

中国石油化工集团有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7-8
合并资产减值准备情况表	9
资产负债表	10
利润表	11
现金流量表	12
所有者权益变动表	13-14
资产减值准备情况表	15
财务报表附注	16-106

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA5256 号

中国石油化工集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国石油化工集团有限公司（以下简称“中国石化集团”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 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，2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国石化集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中国石化集团管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估中国石化集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中国石化集团，终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国石化集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对中国石化集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国石化集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就中国石化集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一九年四月二十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

金额单位：万元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年期末余额	项 目	注释	期末余额	年初余额	上年期末余额
流动资产：					流动负债：				
货币资金	八、1	20,015,023.85	16,920,921.73	19,984,137.31	短期借款	八、23	9,337,151.64	14,549,676.02	14,549,676.02
交易性金融资产	八、2	4,155,856.16	6,765,056.80		△吸收存款及同业存放		1,226,637.19	1,562,551.60	1,562,551.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				5,119,566.15	△拆入资金		770,000.00	820,000.00	820,000.00
衍生金融资产				52,656.67	交易性金融负债		353.66		151.63
应收票据及应收账款	八、3	8,601,355.22	9,414,256.47	9,414,256.47	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
△应收票据	八、4	1,937,469.10	1,299,671.32	1,299,671.32	衍生金融负债				
△应收账款		5,141.31	5,235.61	5,235.61	应付票据及应付账款	八、24	26,926,090.37	25,893,628.63	25,893,628.63
△应收款项融资		11,758.36	17,277.02	17,277.02	预收款项	八、25	14,306,843.84	14,974,317.11	14,974,317.11
△应收股利		39,887.55	1,960.48	1,960.48	合同负债		1,022,425.45	641,837.00	641,837.00
△应收利息		3,028,670.96	2,843,487.91	2,855,260.05	△卖出回购金融资产款		68.15	120.00	120.00
△买入返售金融资产		219,493.43	2,437.36	2,437.36	△应付手续费及佣金				
存货	八、6	24,151,619.37	24,878,283.27	26,524,958.97	应付职工薪酬	八、26	1,485,263.76	1,020,018.59	1,020,018.59
其中：原材料	八、6	13,164,695.91	15,297,340.05	15,297,340.05	其中：应付工资		1,162,822.32	695,500.48	695,500.48
库存商品（产成品）	八、6	1,429,970.85	1,446,675.70	1,446,675.70	其中：职工奖励及福利基金		186,643.52	160,296.20	160,296.20
合同资产	八、7	9,256,700.67	7,945,221.99	7,945,221.99	应交税费	八、27	9,336,912.17	7,741,795.32	7,741,795.32
一年内到期的非流动资产	八、8	6,522,022.98	8,508,961.76	8,508,961.76	其他应付款	八、28	8,058,676.42	6,538,785.50	6,538,785.50
其他流动资产	八、9	80,163,856.81	80,102,044.31	79,541,753.83	△应付分保账款				
流动资产合计		765,384.82	597,823.15	599,528.88	△保险合同准备金		46,452.25	5,333.27	5,333.27
非流动资产：					△一年内到期的非流动负债	八、29	3,842,489.95	7,683,807.46	7,683,807.46
△发放贷款及垫款		70,265.90	105,533.54		其他流动负债	八、30	646,173.53	578,428.70	578,428.70
债权投资				501,569.85	流动负债合计		78,380,130.79	84,242,824.91	84,242,824.91
可供出售金融资产				23,033.54	非流动资产：				
其他债权投资				92,900.00	长期借款	八、31	6,285,002.95	3,767,668.43	3,767,668.43
持有至到期投资				3,703,171.99	应付债券	八、32	22,783,356.05	21,853,745.01	21,853,745.01
委托贷款				12,816,633.58	长期应付款	八、33	3,120,849.96	1,765,379.15	1,765,379.15
长期应收款	八、11	3,941,130.19	3,703,171.99	3,703,171.99	长期应付职工薪酬	八、34	242,846.67	234,852.28	234,852.28
长期股权投资	八、12	13,756,930.09	12,816,633.58	12,816,633.58	预计负债	八、35	4,376,496.33	4,030,996.33	4,028,062.47
其他权益工具投资	八、13	1,231,867.02	780,684.13		递延收益	八、36	1,230,257.91	1,160,386.07	1,205,183.20
其他非流动金融资产				162,442.70	递延所得税负债	八、37	650,624.57	670,471.31	670,471.31
投资性房地产				59,038,877.12	其他非流动负债		60,498.18	45,023.83	45,023.83
固定资产	八、14	57,059,404.95	59,038,877.12	59,038,877.12	非流动负债合计		38,766,933.22	33,326,512.21	33,570,375.47
油气资产	八、15	14,550,789.18	17,189,903.31	17,189,903.31	负债合计		117,149,064.01	117,816,134.25	117,816,134.25
在建工程	八、16	15,448,932.03	13,464,657.72	13,464,657.72	所有者权益：				
无形资产	八、17	13,043,087.37	12,436,549.68	12,436,549.68	实收资本	八、38	32,654,722.19	32,637,405.16	32,637,405.16
其中：土地使用权		9,063,903.08	8,512,266.28	8,512,266.28	国有资本	八、38	32,654,722.19	32,637,405.16	32,637,405.16
开发支出		21,083.95	16,052.00	16,052.00	实收资本净额	八、39	5,472,260.97	9,696,352.80	9,696,352.80
商誉	八、18	1,086,114.99	1,081,876.84	1,081,876.84	其他综合收益	八、58	-2,795,903.89	-2,532,024.31	-2,469,543.62
长期待摊费用	八、19	2,003,885.54	1,851,418.64	1,851,418.64	其中：外币报表折算差额	八、58	159,588.86	-90,175.75	-90,175.75
递延所得税资产	八、20	2,358,675.95	1,674,037.85	1,674,037.85	专项储备	八、40	206,904.23	126,023.22	126,023.22
其他非流动资产	八、21	19,855,710.49	20,100,353.93	20,100,353.93	盈余公积	八、41	21,735,585.41	20,941,803.44	20,941,803.44
非流动资产合计		145,545,397.22	145,531,886.84	146,128,022.21	其中：法定公积金	八、41	9,525,094.84	8,731,825.73	8,731,825.73
					任意公积金	八、41	12,210,490.57	12,209,977.71	12,209,977.71
					△一般风险准备	八、42	176,523.81	145,993.17	145,993.17
					未分配利润	八、43	14,769,367.37	12,891,795.14	12,898,454.70
					归属于母公司所有者权益合计		72,274,460.09	74,005,348.61	74,048,167.37
					少数股东权益		36,645,909.53	33,806,408.29	33,809,408.29
					所有者权益合计		108,920,369.62	107,811,756.90	107,856,575.66
资产总计		226,009,434.03	225,633,891.14	225,669,776.05	负债和所有者权益合计		226,009,434.03	225,633,891.14	225,669,776.05

公司负责人： 郝厚良

主管会计工作负责人（总会计师）： 赵东

会计机构负责人： 苏东华

赵东

合并利润表

2018年度

项 目	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	注 释	上期金额	本期金额
一、营业总收入	240,028,100.03	293,684,085.08	240,028,100.03	293,684,085.08		10,140,632.74	10,140,632.74
其中：营业收入	239,847,134.62	293,412,056.83	239,847,134.62	293,412,056.83	八、44	804,970.64	804,970.64
其中：主营业务收入	234,684,247.95	287,853,900.72	234,684,247.95	287,853,900.72	八、44	544,720.95	544,720.95
其他业务收入	5,162,886.67	5,558,156.11	5,162,886.67	5,558,156.11	八、44	39,591.60	39,591.60
△利息收入	175,140.53	260,639.01	175,140.53	260,639.01		1,271,794.32	1,271,794.32
△手续费及佣金收入	58.77	98.45	58.77	98.45		582.98	582.98
△已赚保费	5,766.11	11,290.79	5,766.11	11,290.79		9,673,809.07	9,673,809.07
二、营业总成本	235,805,339.42	285,798,515.28	235,805,339.42	285,798,515.28		2,425,344.74	2,425,344.74
其中：营业成本	191,948,062.31	242,484,358.67	191,948,062.31	242,484,358.67	八、44	7,248,464.33	7,248,464.33
其中：主营业务成本	187,352,834.95	237,747,459.95	187,352,834.95	237,747,459.95	八、44	7,248,464.33	7,248,464.33
其他业务成本	4,595,227.36	4,736,898.71	4,595,227.36	4,736,898.71	八、44		
△利息支出	88,075.12	74,435.71	88,075.12	74,435.71		3,382,192.34	3,382,192.34
△手续费及佣金支出	3,880.50	2,355.22	3,880.50	2,355.22		3,866,272.00	3,866,272.00
△赔付支出净额	2,002.50	1,928.46	2,002.50	1,928.46		-253,405.17	-253,405.17
△提取保险合同准备金净额	98.51	2,939.70	98.51	2,939.70		15,174.30	15,174.30
△分保费用	247.30	-561.27	247.30	-561.27	八、58	-268,579.47	-268,579.47
税金及附加	23,962,708.67	25,139,265.21	23,962,708.67	25,139,265.21	八、58	119,754.47	119,754.47
其中：主营业务税金及附加	23,296,490.19	24,464,801.14	23,296,490.19	24,464,801.14	八、58	-10,553.17	-10,553.17
销售费用	5,783,262.56	6,116,632.57	5,783,262.56	6,116,632.57	八、45	130,307.63	130,307.63
管理费用	7,353,029.85	8,114,446.45	7,353,029.85	8,114,446.45	八、46	-388,333.94	-388,333.94
研发费用	824,751.19	1,133,988.56	824,751.19	1,133,988.56	八、47	-115,726.80	-115,726.80
勘探费用	1,112,017.89	1,075,327.37	1,112,017.89	1,075,327.37	八、48	202,396.49	202,396.49
财务费用	418,279.94	3,265.19	418,279.94	3,265.19	八、48	9,736.74	9,736.74
其中：利息费用	862,063.79	821,612.36	862,063.79	821,612.36	八、48	-38,136.30	-38,136.30
利息收入	565,182.83	851,871.20	565,182.83	851,871.20	八、48	7,362.08	7,362.08
汇兑净收益	26,829.35	81,279.19	26,829.35	81,279.19	八、48	-652,052.06	-652,052.06
汇兑净损失	4,308,923.10	1,617,202.43	4,308,923.10	1,617,202.43	八、49	250,304.61	250,304.61
资产减值损失	537,215.00	817,857.78	537,215.00	817,857.78	八、50	6,995,059.16	6,995,059.16
信用减值损失	1,309,345.27	32,931.02	1,309,345.27	32,931.02	八、51	3,397,366.64	3,397,366.64
其他收益	921,716.52	1,401,285.72	921,716.52	1,401,285.72	八、52	3,597,692.52	3,597,692.52
投资收益（损失以“-”号填列）	4,623.50	-9,158.66	4,623.50	-9,158.66			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-872.59	202,811.44	-872.59	202,811.44	八、53		
△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-222,176.72	-84,680.61	-222,176.72	-84,680.61	八、54		
资产处置收益（损失以“-”号填列）							

金额单位：万元

单位：中国石油化工集团有限公司

公司负责人：戴厚良

主管会计工作负责人（总会计师）：赵东

会计机构负责人：寿东华

戴厚良

赵东

寿东华

合并现金流量表

2018年度

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			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	1,009,793.82	657,730.84
△销售商品、提供劳务收到的现金	322,372,236.04	266,516,142.07	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,080.75	7,803.33
△客户存款和同业存放款项净增加额	-336,031.90	-71,348.46	收到其他与投资活动有关的现金	2,131,471.96	348,381.53
△向中央银行借款净增加额			投资活动现金流入小计	18,608,523.95	3,733,485.80
△向其他金融机构拆入资金净增加额	-50,000.00	420,000.00	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	11,040,104.00	7,856,390.05
△收到原保险合同保费取得的现金	15,912.29	11,738.48	投资支付的现金	10,065,540.44	9,453,977.63
△收到可保业务现金净额	6,441.73	4,839.87	△质押贷款净增加额		
△取得子公司及联营企业投资支付的现金净额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	319,502.50	128,782.51
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	31,507.26		支付其他与投资活动有关的现金	3,016,535.09	1,122,619.01
△收取利息、手续费及佣金的现金	323,401.61	170,971.31	投资活动现金流出小计	24,441,682.04	18,563,769.20
△拆入资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额	-5,833,158.09	-14,830,283.40
△回购业务资金净增加额	170,475.15	388,140.51	三、筹资活动产生的现金流量:		
收到的税费返还	416,709.94	252,867.33	吸收投资收到的现金	289,076.88	142,541.45
收到其他与经营活动有关的现金	10,684,569.40	5,909,936.64	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	266,541.85	94,879.23
经营活动现金流入小计	333,635,221.53	273,603,287.75	取得借款收到的现金	103,710,108.43	89,820,453.83
△客户贷款及垫款净增加额	1,768.46	201,083,630.83	△发行债券收到的现金	206,407.47	
△存放中央银行和同业款项净增加额		-609,324.05	收到其他与筹资活动有关的现金	91,683.45	86,388.07
△支付原保险合同赔付款项的现金	5,402.04	15,051.21	筹资活动现金流入小计	104,297,258.23	90,049,383.35
△支付利息、手续费及佣金的现金	74,115.25	69,914.87	偿还债务支付的现金	111,170,554.61	89,025,844.42
△支付职工工资及为职工支付的现金	11,390,111.60	10,241,596.09	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,013,874.20	3,294,392.74
支付的各项税费	34,631,498.48	34,352,375.78	其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润或偿付的利息	3,415,061.21	1,730,679.01
支付其他与经营活动有关的现金	12,847,208.07	7,941,318.22	支付其他与筹资活动有关的现金	87,523.85	41,139.19
经营活动现金流出小计	312,960,169.88	253,094,562.94	筹资活动现金流出小计	116,271,952.66	92,361,376.35
经营产生的现金流量净额	20,675,051.65	20,508,724.81	筹资活动产生的现金流量净额	-11,974,694.43	-2,311,993.00
一、投资活动产生的现金流量:			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	227,829.35	-239,380.82
收到投资收到的现金	14,279,935.71	1,690,384.23	五、现金及现金等价物净增加额	3,095,028.49	3,127,067.59
取得投资收益收到的现金	1,186,241.71	1,029,185.87	加: 期初现金及现金等价物余额	16,922,751.61	16,462,477.30
			六、期末现金及现金等价物余额	20,017,780.09	19,609,544.89

公司负责人: 戴厚良

主管会计工作负责人(总会计师): 赵东

会计机构负责人: 寿东华





合并所有者权益变动表

2018年度

金额单位：万元

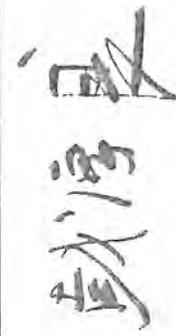
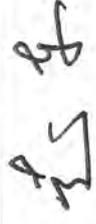
单位：中国石化化工集团有限公司

项 目	本年金额										
	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	资本公积	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	小计			
一、上年年末余额	32,637,405.16	9,698,352.80	-2,499,543.62	126,023.22	20,941,481.95	145,993.17	12,998,454.70	74,048,167.37	33,808,408.29	107,856,575.66	
加：会计政策变更			-32,480.69		321.48		-6,659.56	-38,818.76		-38,818.76	
二、本年初余额	32,637,405.16	9,698,352.80	-2,532,024.31	126,023.22	20,941,803.44	145,993.17	12,991,795.14	74,009,348.61	33,808,408.29	107,817,756.90	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,317.03	-4,226,091.83	-267,879.58	80,881.01	793,781.97	30,530.64	1,776,572.23	-1,794,888.52	2,837,501.64	1,042,613.12	
（一）综合收益总额			-268,579.47				3,866,272.00	3,597,692.52	3,397,366.64	6,995,059.16	
（二）所有者投入和减少资本	17,317.03	-4,226,091.83			-9,485.64		-267,926.33	-4,486,186.76	2,154,147.03	-2,332,039.74	
1. 所有者投入的普通股	17,317.03							17,317.03	278,921.13	296,238.16	
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-1,040.08						-1,040.08	3,450.04	2,409.96	
3. 其他		-4,225,051.74			-9,485.64		-267,926.33	-4,502,463.71	1,871,775.86	-2,630,687.85	
（三）专项储备提取和使用				80,881.01				80,881.01	32,132.14	113,013.15	
1. 提取专项储备				392,286.77				392,286.77	168,843.55	561,130.33	
2. 使用专项储备				-311,405.76				-311,405.76	-136,711.42	-448,117.18	
（四）利润分配（减少以“-”号填列）							-1,821,073.55	-987,275.30	-2,746,144.16	-3,733,419.46	
1. 提取盈余公积					803,267.61		-803,267.61				
其中：法定盈余公积					802,754.75		-802,754.75				
任意盈余公积					512.86		-512.86				
2. 提取一般风险准备						30,530.64	-30,530.64				
3. 所有者（或股东）的分配							-987,076.31	-987,076.31	-2,746,004.38	-3,733,080.69	
4. 其他							-198.99	-198.99	-139.78	-338.77	
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）			699.89				-699.89				
1. 其他综合收益结转留存收益			699.89				-699.89				
四、本年年末余额	32,654,722.19	5,472,260.97	-2,799,903.89	206,904.23	21,735,585.41	176,523.81	14,768,367.37	72,214,460.09	36,645,909.93	108,860,370.02	

公司负责人：戴厚良

主管会计工作负责人（总会计师）：赵东

会计机构负责人：寿东华


合并所有者权益变动表

2018年度

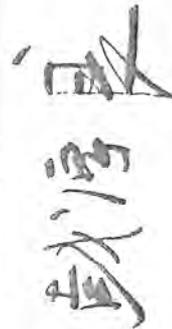
金额单位：万元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	32,590,752.65	9,756,139.92	-2,385,048.22	109,080.03	20,537,307.32	132,771.65	13,286,939.49	74,027,942.84	33,262,116.53	107,290,059.37
加：会计政策变更										
二、本年初余额	32,590,752.65	9,756,139.92	-2,385,048.22	109,080.03	20,537,307.32	132,771.65	13,286,939.49	74,027,942.84	33,262,116.53	107,290,059.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,652.51	-57,787.12	-114,495.41	16,943.19	404,174.63	13,221.52	-288,484.80	20,224.53	546,291.77	566,516.29
（一）综合收益总额			-114,495.41				1,039,312.81	924,817.40	2,661,735.36	3,586,552.76
（二）所有者投入和减少资本	46,652.51	-57,787.12			-49,581.94		-10,229.58	-70,946.13	95,250.88	24,304.75
1. 所有者投入的普通股	46,652.51	2,714.57						49,367.08	76,543.29	125,910.37
2. 股份支付计入所有者权益的金额		311.17						311.17	-308.24	2.92
3. 其他		-60,812.86			-49,581.94		-10,229.58	-120,624.38	19,015.84	-101,608.54
（三）专项储备提取和使用				16,943.19				16,943.19	5,030.58	21,973.78
1. 提取专项储备				302,196.83				302,196.83	159,779.07	461,975.89
2. 使用专项储备				-285,253.63				-285,253.63	-154,748.48	-440,002.12
（四）利润分配（减少以“-”号填列）					453,756.57	13,221.52	-1,317,568.02	-850,589.93	-2,215,725.06	-3,066,315.00
1. 提取盈余公积					453,756.57		-453,756.57			
其中：法定盈余公积					450,829.01		-450,829.01			
任意盈余公积					2,927.56		-2,927.56			
2. 提取一般风险准备						13,221.52	-13,221.52			
3. 所有者（或股东）的分配							-850,424.79	-850,424.79	-2,219,661.17	-3,070,085.96
4. 其他							-165.14	-165.14	3,936.11	3,770.96
四、本年年末余额	32,637,405.16	9,698,352.80	-2,499,543.62	126,023.22	20,941,481.95	145,993.17	12,998,454.70	74,048,167.37	33,808,408.29	107,856,575.66

公司负责人：戴厚良

主管会计工作负责人（总会计师）：赵东

会计机构负责人：寿东华





合并资产减值准备情况表

2018年12月31日

金额单位：万元

项目	年初余额				本期增加额				本期减少额				期末余额
	年初余额	本期计提额	合并增加额	其他增加额	合计	价值回升转回额	转销额	其他减少额	合计				
减值准备合计	19,548,375.62	1,868,512.96	600.99	39,906.68	1,702,020.63	11,379.51	291,050.73	49,382.78	351,813.02	20,898,583.23			
一、坏账准备	866,491.36	7,856.04	25.09	4,340.37	12,221.50		6,403.10	359.13	6,762.23	871,950.63			
其中：应收账款	526,711.68	27,679.48		3,684.90	31,364.38		3,289.21	216.73	3,505.94	554,670.12			
其他应收款	315,918.96	-7,121.95	25.09	487.33	-6,609.53		3,033.54	66.77	3,100.31	306,209.12			
预付款项	23,860.72	-12,701.49		168.14	-12,533.35		80.35	75.63	155.98	11,171.39			
二、存货跌价准备	1,734,429.14	809,265.97	575.90	1,169.02	811,010.89	11,379.51	33,935.68	1,414.38	46,729.57	2,498,710.46			
其中：原材料	77,598.07	328,145.21	575.90		328,721.11	2,652.55	16,618.42	1,344.24	20,615.21	385,703.97			
库存商品(产成品)	1,643,540.43	472,070.58		1,169.02	473,239.60	1,113.45	15,192.25	70.12	16,375.82	2,100,404.21			
三、合同资产减值准备	25,904.78	4,458.10			4,458.10			25,904.78	25,904.78	4,458.10			
四、债权投资减值准备	6,160.97	-5,534.17		274.73	-5,259.44					901.53			
其中：一年以内到期	6,160.97	-5,534.17		274.73	-5,259.44					901.53			
一年以上到期													
五、委托贷款减值准备		9,677.61			9,677.61					9,677.61			
其中：一年以内到期		9,677.61			9,677.61					9,677.61			
一年以上到期													
六、长期股权投资减值准备	6,985,885.87	784.45	9,897.86		10,682.31		2,660.95	2,144.07	4,805.02	6,991,763.16			
七、固定资产减值准备	4,758,748.39	413,085.36	2,516.86		415,602.22		247,650.79	19,099.54	266,750.33	4,907,600.28			
其中：房屋、建筑物	745,836.96	69,851.73	840.44		70,692.17		94,007.49	4,188.02	98,195.51	718,333.62			
通用设备	278,110.96	83,431.79	691.26		84,123.05		37,079.86	1,428.84	38,508.70	323,725.31			
石油天然气开采专用设备	538,806.70	23,718.04			23,718.04		21,779.73	4,454.86	26,234.59	536,290.15			
石油和化学工业专用设备	3,120,830.00	171,587.40	810.34		172,397.74		90,599.19	4,324.53	94,923.72	3,198,304.02			
其他	75,163.77	64,496.40	174.82		64,671.22		4,184.52	4,703.29	8,887.81	130,947.18			
八、油气资产减值准备	3,940,464.35	402,674.55	13,319.54		415,994.09		79.91		79.91	4,356,378.53			
其中：探明矿区权益													
未探明矿区权益													
非及相关设施	3,940,464.35	402,674.55	13,319.54		415,994.09		79.91		79.91	4,356,378.53			
九、投资性房地产减值准备	351.45		181.48		181.48			65.90	65.90	467.03			
其中：房屋及建筑物	351.45		181.48		181.48			65.90	65.90	467.03			
十、无形资产减值准备	107,436.49	1,843.36	1,843.36		1,843.36		238.83	391.48	630.31	108,649.54			
其中：土地使用权	36,883.64	862.64	862.64		862.64		238.83	18.74	257.57	37,488.71			
专利权	49,841.40									49,841.40			
经营权	13,987.76		980.72		980.72			336.48	336.48	14,632.00			
十一、在建工程减值准备	194,318.39	2,758.29	4,771.05		7,529.34		81.47	3.50	84.97	201,762.76			
十二、商誉减值准备	878,448.30									878,448.30			
十三、其他减值准备	49,736.13	16,486.76	1,592.41		18,079.17					67,815.30			

公司负责人：戴厚良

主管会计工作负责人（总会计师）：赵东

会计机构负责人：寿东华





资产负债表

2018年12月31日

金额单位：万元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年期末余额	项目	注释	期末余额	年初余额	上年期末余额
流动资产：					流动负债：				
货币资金		4,340,595.39	1,060,712.51	1,060,712.51	短期借款		3,430,000.00	1,855,800.00	1,855,800.00
交易性金融资产		356,049.36			应付票据及应付账款		1,533.35	955.72	955.72
预付款项		20.84	5.13	5.13	应付职工薪酬		559,070.65	150,889.45	150,889.45
其他应收款	1-1	3,841,542.29	3,735,645.65	3,735,645.65	其中：应付工资		556,137.60	150,000.00	150,000.00
存货		72.83	81.83	81.83	应交税费		107,903.59	56,475.39	56,475.39
其中：原材料		72.83	81.83	81.83	其中：应交税金		107,903.59	56,475.39	56,475.39
一年内到期的非流动资产		1,446,173.00	447,387.00	447,387.00	其他应付款		62,653.84	100,878.70	100,878.70
其他流动资产		5,657.08	6,142.09	6,142.09	流动负债合计		4,161,161.63	2,164,939.27	2,164,939.27
流动资产合计		9,990,220.79	5,249,974.20	5,249,974.20	非流动负债：				
非流动资产：					长期借款		5,369.77	5,367.98	5,367.98
债权投资		4,040,931.45	4,383,244.45	4,383,244.45	应付债券		2,310,000.00	1,810,000.00	1,810,000.00
可供出售金融资产				409,500.00	长期应付款		446,883.33	446,880.52	446,880.52
委托贷款				4,363,244.45	递延所得税负债		42,380.18		
长期股权投资	1-2	32,360,429.08	33,700,652.85	33,700,652.85	非流动负债合计		2,864,443.27	2,262,228.49	2,262,228.49
其他权益工具投资		630,492.01	469,500.00	469,500.00	负债合计		6,965,804.90	4,427,227.76	4,427,227.76
固定资产		61,415.23	66,941.23	66,941.23	所有者权益：				
在建工程		4,276.70	2,667.41	2,667.41	实收资本		32,654,722.19	32,637,405.16	32,637,405.16
无形资产		1,594,222.34	1,646,066.88	1,646,066.88	留存收益		32,654,722.19	32,637,405.16	32,637,405.16
其中：土地使用权		1,593,537.56	1,644,942.98	1,644,942.98	少数股东权益		32,654,722.19	32,637,405.16	32,637,405.16
非流动资产合计		38,881,766.82	40,208,012.82	40,208,012.82	资本公积		1,953,586.07	4,688,332.29	4,688,332.29
					其他综合收益		-1,997,783.00	-2,134,814.39	-2,134,814.39
					盈余公积		5,047,224.53	5,047,224.53	5,047,224.53
					其中：法定公积金		2,290,330.55	1,805,550.45	1,805,550.45
					任意公积金		3,241,674.08	3,241,674.08	3,241,674.08
					未分配利润		3,772,952.83	563,611.68	563,611.68
					所有者权益合计		41,916,082.71	41,031,759.26	41,031,759.26
资产总计		48,881,987.61	45,458,987.02	45,458,987.02	负债和所有者权益合计		48,881,987.61	45,458,987.02	45,458,987.02

公司负责人：张邦良

主管会计工作负责人（总会计师）：赵东

会计机构负责人：刘永华

张邦良

赵东

刘永华

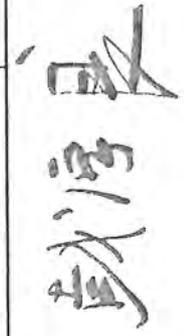
利润表

2018年度

金额单位：万元

项 目	注 释	本期金额	上期金额	项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		490,089.73	679,756.51	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,107,847.05	2,157,161.45
其中：营业收入	十三、3	490,089.73	679,756.51	加：营业外收入			
其中：主营业务收入	十三、3			减：营业外支出		7,139.58	6,450.00
其他业务收入	十三、3	490,089.73	679,756.51	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,100,707.46	2,150,711.45
二、营业总成本		623,149.69	164,001.34	减：所得税费用		152,050.15	111,390.55
其中：营业成本	十三、3			五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,948,657.31	2,039,320.90
其中：主营业务成本	十三、3			其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,948,657.31	2,039,320.90
其他业务成本	十三、3			终止经营损益（净亏损以“-”号填列）			
税金及附加		6,897.32	7,699.30	六、其他综合收益的税后净额		137,031.39	152,777.70
其中：主营业务税金及附加				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		128,601.84	2,101.46
销售费用				其中：1. 权益法下不能转损益的其他综合收益			2,101.46
管理费用		547,477.04	45,705.80	2. 其他权益工具投资公允价值变动		128,601.84	
研发费用		34,421.17	37,759.72	（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,429.55	150,676.24
财务费用		34,323.39	72,810.72	其中：1. 权益法下可转损益的其他综合收益		8,429.55	150,676.24
其中：利息费用		135,599.42	132,337.09	七、综合收益总额		5,085,688.70	2,192,098.59
利息收入		105,495.98	61,914.97				
汇兑净收益			275.63				
汇兑净损失		279.13					
资产减值损失			25.80				
信用减值损失		30.77					
加：其他收益		417.50					
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	5,272,032.43	1,641,403.79				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、4	19,628.94	-719,858.27				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-31,550.64					
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7.72	2.49				

公司负责人：戴厚良



主管会计工作负责人（总会计师）：赵东



会计机构负责人：寿东华



现金流量表

2018年度

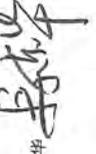
金额单位：万元

项 目	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	注 释	项 目	上期金额	本期金额
一、经营活动产生的现金流量：						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	54.48	
销售商品、提供劳务收到的现金		487,605.66	676,748.15			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10.74
△客户存款和同业存放款项净增加额						收到其他与投资活动有关的现金		
△向中央银行借款净增加额						投资活动现金流入小计	6,332,588.07	3,755,148.42
△向其他金融机构拆入资金净增加额						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	4,343.02	3,777.42
△收到原保险合同保费取得的现金						投资支付的现金	4,275,701.81	2,082,660.56
△收到再保业务现金净额						△质押贷款净增加额		
△拆入资金净增加额						取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额						支付其他与投资活动有关的现金	109.12	
△收取利息、手续费及佣金的现金						投资活动现金流出小计	4,280,153.95	2,086,437.96
△拆入资金净增加额						投资活动产生的现金流量净额	2,052,414.13	1,668,710.44
△回购业务资金净增加额						三、筹资活动产生的现金流量：		
收到的税费返还						吸收投资收到的现金	22,537.03	46,652.51
收到其他与经营活动有关的现金		621,654.30	546,727.46			其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
经营活动现金流入小计		1,109,259.96	1,223,475.61			取得借款收到的现金	4,118,000.00	2,420,800.00
购买商品、接受劳务支付的现金			7.11			发行债券收到的现金		
△客户贷款及垫款净增加额						收到其他与筹资活动有关的现金		
△存放中央银行和同业款项净增加额						筹资活动现金流入小计	4,140,537.03	2,467,452.51
△支付原保险合同赔付款项的现金						偿还债务支付的现金	2,044,076.76	4,301,281.53
△支付利息、手续费及佣金的现金						分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,116,863.29	997,103.99
△支付保单红利的现金						其中：子公司支付给少数股东的股利、利润或偿付的利息		
支付给职工以及为职工支付的现金		30,292.26	27,231.21			支付其他与筹资活动有关的现金		53.55
支付的各项税费		206,176.18	234,146.29			筹资活动现金流出小计	3,160,960.05	5,298,439.07
支付其他与经营活动有关的现金		624,988.12	649,890.71			筹资活动产生的现金流量净额	979,576.98	-2,830,986.56
经营活动现金流出小计		861,436.56	911,277.31			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21.63	-54.98
经营活动产生的现金流量净额		247,823.40	312,198.30			五、现金及现金等价物净增加额	3,279,792.88	-850,132.81
六、投资活动产生的现金流量：						加：期初现金及现金等价物余额	1,060,712.51	1,910,845.32
收回投资收到的现金		1,332,398.13	1,318,691.31			六、期末现金及现金等价物余额	4,340,505.39	1,060,712.51
取得投资收益收到的现金		5,000,115.45	2,436,446.37					

公司负责人：戴厚良

主管会计工作负责人（总会计师）：赵东

会计机构负责人：寿东华





所有者权益变动表

2018年度

金额单位：万元

项目	本金额					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	32,637,405.16	4,898,332.29	-2,134,814.39	5,047,224.53	583,611.68	41,031,759.26
加：会计政策变更						
二、本年初余额	32,637,405.16	4,898,332.29	-2,134,814.39	5,047,224.53	583,611.68	41,031,759.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,317.03	-2,944,746.22	137,031.39	485,380.09	3,189,341.16	884,323.45
（一）综合收益总额			137,031.39		4,948,657.31	5,085,688.70
（二）所有者投入和减少资本	17,317.03	-2,944,746.22		-9,485.64	-277,374.11	-3,214,288.94
1. 所有者投入的普通股	22,537.03					22,537.03
2. 其他	-5,220.00	-2,944,746.22		-9,485.64	-277,374.11	-3,236,825.97
（三）利润分配（减少以“-”号填列）				494,865.73	-1,481,942.04	-987,076.31
1. 提取盈余公积				494,865.73	-494,865.73	
其中：法定盈余公积				494,865.73	-494,865.73	
任意盈余公积						
2. 所有者（或股东）的分配					-987,076.31	-987,076.31
四、本年年末余额	32,654,722.19	1,953,586.07	-1,997,783.00	5,532,604.63	3,772,952.83	41,916,082.71

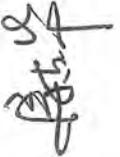
公司负责人：戴厚良



主管会计工作负责人（总会计师）：赵东



会计机构负责人：寿东华



所有者权益变动表

2018年度

单位：中国石油化工集团有限公司

金额单位：万元

项 目	上年金额					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	32,590,752.65	4,983,417.60	-2,287,592.09	4,892,874.38	-397,660.59	39,781,791.96
加：会计政策变更						
二、本年初余额	32,590,752.65	4,983,417.60	-2,287,592.09	4,892,874.38	-397,660.59	39,781,791.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,652.51	-85,085.32	152,777.70	154,350.15	981,272.26	1,249,967.30
（一）综合收益总额			152,777.70		2,039,320.89	2,192,098.59
（二）所有者投入和减少资本	46,652.51	-85,085.32		-49,581.94	-3,691.75	-91,706.50
1. 所有者投入的普通股	46,652.51					46,652.51
2. 其他		-85,085.32		-49,581.94	-3,691.75	-138,359.01
（三）利润分配（减少以“-”号填列）				203,932.09	-1,054,356.88	-850,424.79
1. 提取盈余公积				203,932.09	-203,932.09	
其中：法定盈余公积				203,932.09	-203,932.09	
任意盈余公积						
2. 所有者（或股东）的分配					-850,424.79	-850,424.79
四、本年年末余额	32,637,405.16	4,898,332.29	-2,134,814.39	5,047,224.53	583,611.68	41,031,759.26

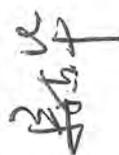
公司负责人：戴厚良



主管会计工作负责人（总会计师）：赵东



会计机构负责人：寿东华



资产减值准备情况表

2018年12月31日

金额单位：万元

项目	本期增加额			本期减少额			期末余额		
	本期计提额	合并增加额	其他增加额	合计	价值回升转回额	转销额		合并减少额	其他减少额
年初余额	7,471,117.18			7,471,117.18					
减值准备合计	20,088.92			20,088.92					
一、坏账准备	30.77			30.77	*				7,471,147.95
其中：应收账款	30.77			30.77	*				20,119.69
二、应收票据					*				
三、应收账款					*				
其他应收款	30.77			30.77	*				20,119.69
预付款项					*				
应收利息					*				
长期应收账款					*				
四、存货跌价准备									
其中：原材料									
库存商品(产成品)									
五、合同资产减值准备									
六、股权投资减值准备									
七、债权投资减值准备									
其中：一年以内到期									
一年以上到期									
八、委托贷款减值准备									
其中：一年以内到期									
一年以上到期									
九、长期股权投资减值准备	7,448,583.91			7,448,583.91					7,448,583.91
十、固定资产减值准备	2,444.36			2,444.36					2,444.36
其中：房屋、建筑物	2,444.36			2,444.36					2,444.36
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					*				
十一、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									
十二、投资性房地产减值准备									
其中：房屋及建筑物									
土地使用权									
十三、无形资产减值准备									
其中：土地使用权									
专利权									
经营权									
十四、在建工程减值准备									
十五、商誉减值准备									
十六、持有待售资产减值准备									
十七、合同取得成本减值准备									
十八、其他减值准备									

公司负责人：戴厚良

主管会计工作负责人（总会计师）：赵东

会计机构负责人：寿东华

戴厚良

赵东

寿东华

财务报表附注

一、公司基本情况

中国石油化工集团有限公司（简称“本公司”）是于 1998 年 7 月 27 日成立的国有独资公司，注册地为北京市，总部地址为北京市，注册资金 2,749 亿元，公司法定代表人戴厚良。

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。

根据国资委《关于中国石油化工集团公司改制有关事项的批复》（国资改革[2017]1076 号），公司于 2018 年 8 月完成了公司改制，企业类型由“全民所有制”变更为“有限责任公司（国有独资）”，公司名称由“中国石油化工集团公司”变更为“中国石油化工集团有限公司”。经北京市工商行政管理局核准，公司已于 2018 年 8 月 20 日完成工商变更登记手续。

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、成品油批发零售、石油化工产品生产销售、石油石化工程的勘探设计、施工、建筑安装及替代能源产品的研究开发等。

本集团在美国《财富》杂志评选的世界 500 强企业排名中，2018 年度列第 3 位。

本集团本年度纳入合并范围的直属全资及控股子公司 39 家（详见附注七），其中上市公司 4 家，未上市企业 35 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”），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”），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”），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”）。

本集团财务报表已于 2019 年 4 月 23 日经第二届董事会第三十九次会议批准报出。

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2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018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。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并取提的子公司以及业务，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。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为“少数股东权益”在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据外，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

①以摊余成本计量：为收取合同现金流而持有，且其现金流仅为支付本金和利息的资产，本集团分类为以摊余成本计量的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：以收取合同现金流及出售该金融资产为目的而持有，且其现金流仅为支付本金和利息的资产，本集团分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益：除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的资产外，本集团将其余债务工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 权益工具

本集团对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为交易性金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。

本集团对于以摊余成本计量的金融负债，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益；对于按照公允价值进行后续计量的金融负债，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。

(3) 衍生金融工具

衍生金融工具于初始确认时以公允价值计量，并在每个资产负债表日重新评估其公允价值。衍生金融工具重新评估其公允价值产生的利得和损失，除满足套期会计的要求以外，计入当期损益。

(4) 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债权投资、租赁应收款、合同资产、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以外的贷款承诺及除以公允价值计量且其变动计入当期损益外的财务担保合同，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、29。

（6）金融工具终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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，且本集团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；

③ 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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

（7）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）。

本集团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。

本集团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。

10. 套期工具

套期会计方法，是指本集团将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目，是指使本集团面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临现金流量变动风险的预期以尚未确定的未来市场价格进行的购买或销售等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的或现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。

套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 套期关系的套期比率，等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响本集团的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当因风险管理目标发生变化导致套期关系不再满足风险管理目标时、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时、被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位时、或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团终止使用套期会计。如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额予以保留，并按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。如果被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按上述现金流量套期的会计政策处理。

11. 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，以及合同履约成本等。

（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（除储备原油）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；对于储备原油销售串换以串换回补采购成本结转销售成本。若串换销售原油在资产负债表日未完成回补采购，暂以销售收入金额结转销售成

本，待回补完成后按实际采购成本调整差额；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。本集团对商业储备原油按照合并类别计提存货跌价准备，其他存货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，除储备原油外，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，商业储备原油以预计未来（五年）原油价格为基础并考虑已发生的运杂费及油种升贴水。

（5）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

12. 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）被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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。

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、20。

13. 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《中国石油化工集团有限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

固定资产类别	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
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、20。

14. 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、20。

15. 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、20。

16. 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。

17. 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、20。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按履约进度确认收入。对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

（1）销售商品

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团在客户取得相关商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 取得商品的现时收款权利；
- 商品所有权上的主要风险和报酬的转移；
- 商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移；
- 客户接受该商品等。

（2）建筑施工

本集团与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（3）提供服务

本集团与客户之间的提供服务合同主要包括石油工程技术服务、工程设计等履约义务。

对于满足下列条件之一的服务合同：

- 客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- 履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有

权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

不满足上述条件之一的服务合同，本集团将其作为在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关服务控制权时点确认收入。

25. 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。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。

与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

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。

26. 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。

27. 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。炼化化工业务：按列入《危险物品名表》（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。

28. 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。

29. 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。

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。

30. 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）非金融长期资产减值准备

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

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（4）存货跌价准备

倘若存货成本高于可变现净值，存货跌价准备将会被确认。

除储备原油外，存货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。

储备原油可变现净值以预计未来（五年）原油价格为基础并考虑已发生的运杂费及油种升贴水。如未来实际售价低于预测原油价格，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、前期差错更正的说明

1、会计政策变更

（1）财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本集团已按照上述通知编制 2018 年度财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

① 资产负债表

会计政策变更的内容	受影响的报表项目	影响金额 2017 年 12 月 31 日
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据及应收账款	9,414,256.47
	应收票据	-2,018,607.90
	应收账款	-7,395,648.57
将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目	其他应收款	385,225.53
	应收利息	-343,084.10
	应收股利	-42,141.43
将固定资产和固定资产清理合并计入固定资产项目	固定资产	33,142.70
	固定资产清理	-33,142.70
将工程物资和在建工程合并计入在建工程项目	在建工程	10,740.33
	工程物资	-10,740.33
将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据与应付账款	25,893,628.83
	应付票据	-1,190,580.76
	应付账款	-24,703,048.07
将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目	其他应付款	967,961.86
	应付利息	-284,671.58
	应付股利	-683,290.27
将长期应付款和专项应付款合并计入长期应付款项目	长期应付款	176,232.19
	专项应付款	-176,232.19

② 利润表

会计政策变更的内容	受影响的报表项目	影响金额 2017 年度
将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	研发费用	824,751.19
	管理费用	-824,751.19
将原计入其他业务收入的扣缴个人所得税手续费分类至其他收益	其他收益	3,721.38
	其他业务收入	-3,721.38

(2) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”), 新收入准则自 2018 年 1 月 1 日起施行。本集团已采用上述准则编制 2018 年度财务报表, 2017 年度的比较财务报表未重列。

本集团首次执行该准则对 2018 年 1 月 1 日合并资产负债表项目影响汇总如下:

项目	调整前 2017 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	调整后 2018 年 1 月 1 日
资产:				
存货	26,324,958.97	-1,446,675.70		24,878,283.27
合同资产		1,446,675.70		1,446,675.70
负债:				
预收款项	14,929,519.98	-14,929,519.98		
合同负债		14,974,317.11		14,974,317.11
递延收益	1,205,183.20	-44,797.13		1,160,386.07

(3) 财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》金融工具会计准则（以下合称“新金融工具准则”），新金融工具准则自2018年1月1日起施行。本集团已采用上述准则编制2018年度财务报表，2017年度的比较财务报表未重列。

本集团首次执行该准则对2018年1月1日合并资产负债表相关项目影响如下：

项目	调整前 2017年12月31日	重分类	重新计量	调整后 2018年1月1日
资产：				
货币资金	19,594,137.31	-2,671,393.28	-1,822.30	16,920,921.73
交易性金融资产		6,750,707.56	14,349.24	6,765,056.80
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,119,566.15	-5,119,566.15		
其他应收款	2,855,260.05		-11,772.15	2,843,487.91
买入返售金融资产		2,440.00	-2.64	2,437.36
一年内到期的非流动资产	7,963,286.19	6,322.15	-24,386.35	7,945,221.99
其他流动资产	6,893,487.38	1,648,164.17	-32,789.79	8,508,861.76
发放贷款及垫款	599,525.88		-1,702.73	597,823.15
债权投资		105,933.54		105,933.54
可供出售金融资产	1,866,686.63	-1,866,686.63		
其他债权投资		501,050.19	519.67	501,569.86
持有至到期投资	23,033.54	-23,033.54		
委托贷款	92,900.00	-92,900.00		
其他权益工具投资		780,684.13		780,684.13
负债：				
交易性金融负债		151.63		151.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	151.63	-151.63		
预计负债	4,028,062.47		2,933.86	4,030,996.33
所有者权益：				
其他综合收益	-2,499,543.62	7,420.37	-39,901.06	-2,532,024.31
盈余公积	20,941,481.95		321.49	20,941,803.44
未分配利润	12,998,454.70	14,301.78	-20,961.34	12,991,795.14

2、会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

根据本集团早期开发地热井运行状态，地热井目前执行的折旧年限与实际运营周期不匹配，为更准确地反映地热井折旧年限的实际情况，根据《企业会计准则》相关规定，经向国资委报备，自2018年1月1日起本集团将地热井折旧年限由14年变更为

25 年。

(2) 会计估计变更对企业主要指标的影响数

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产生影响。

上述资产折旧年限的调整减少本集团 2018 年度折旧费 4,452.10 万元，增加 2018 年利润总额 4,452.10 万元。

3、前期差错更正事项

本年度本集团无前期差错更正事项。

六、主要税项

1. 主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税：		
一般产品销售及进口货物；	计税销售收入	17%、16%
加工、修理修配劳务；	计税销售收入	17%、16%
有形动产租赁	计税销售收入	17%、16%
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%、10%
建筑服务	计税销售收入	11%、10%
交通运输服务	计税销售收入	11%、10%
不动产租赁	计税销售收入	11%、10%
销售不动产	计税销售收入	11%、10%
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%
消费税	生产企业发出数量	（注 1）
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%-5%
资源税：		
原油	计税销售收入	5%
天然气	计税销售收入	5%
房产税	房产原值的 70%-90%、 房租收入	1.2%、12%
矿产资源补偿费	原油、天然气销售额	1%

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
勘探许可证费	勘探面积	100-500元 /km ² 年
采矿许可证费	矿区面积	1000元/km ²
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，自2015年1月13日起油品税率列示如下：

油品名称	税（费）率（人民币元/吨）
汽油	2,109.76
柴油	1,404.48
石脑油	2,105.20
溶剂油	1,948.64
润滑油	1,719.71
燃料油	1,218.00
航空煤油	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、海关总署、国家税务总局《关于“十三五”期间在我国陆上特定地区开采石油（天然气）进口物资税收政策的通知》（财关税[2016]68号）和《关于“十三五”期间在我国海洋开采石油（天然气）进口物资免征进口税收的通知》（财关税[2016]69号），自2016年1月1日至2020年12月31日，在我国领土内的沙漠、戈壁荒漠与海洋进行石油（天然气）开采作业的自营项目，进口国内不能生产或性能不能满足要求，并直接用于开采作业的设备、仪器、零附件、专用工具，在规定的免税进口额度

内，免征进口关税。

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。

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。

中石化节能技术服务有限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总局公告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。

根据财政部、国家税务总局《关于对页岩气减征资源税的通知》（财税〔2018〕26号），自 2018 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，对页岩气资源税（按 6%的规定税率）减征 30%。

（4）企业所得税

根据财政部、国家税务总局《关于企业职工教育经费税前扣除政策的通知》（财税〔2018〕51号）文件规定，自 2018 年 1 月 1 日起，企业发生的职工教育经费支出，不超过工资薪金总额 8%的部分，准予在计算企业所得税应纳税所得额时扣除；超过部分，准予在以后纳税年度结转扣除。

根据财政部、国家税务总局《关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）文件规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）文件规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

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。

（6）土地增值税

根据财政部、国家税务总局《关于继续实施企业改制重组有关土地增值税政策的通知》（财税〔2018〕57号），按照《中华人民共和国公司法》的规定，非公司制企业整体改制为有限责任公司或者股份有限公司，对改制前的企业将国有土地使用权、地上的建筑物及其附着物（以下称房地产）转移、变更到改制后的企业，暂不征土地增值税。

（7）契税

根据财政部、国家税务总局《关于继续支持企业 事业单位改制重组有关契税政策的通知》（财税〔2018〕17号），按照《中华人民共和国公司法》的规定，非公司制企业整体改制为有限责任公司或者股份有限公司，对改制（变更）后公司承受原企业土地、房屋权属，免征契税。

（8）印花税

根据财政部、国家税务总局《关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税〔2018〕50号）文件规定，为减轻企业负担，鼓励投资创业，现就减免营业账簿印花税有关事项通知如下：自2018年5月1日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

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	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	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	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	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	胜利石油管理局有限公司	2	境内非金融子企业	东营市	文教卫、公益市政业务、物业管理、机械加工、水电通讯
7	中原石油勘探局有限公司	2	境内非金融子企业	濮阳市	文教卫、公益市政业务、油气矿藏综合业务、机电进口与安装
8	河南石油勘探局有限公司	2	境内非金融子企业	南阳市	文教卫、公益市政业务
9	江汉石油管理局有限公司	2	境内非金融子企业	潜江市	文教卫、公益市政业务
10	江苏石油勘探局有限公司	2	境内非金融子企业	扬州市	文教卫、公益市政业务、餐饮旅游、公用工程
11	西北石油局有限公司	2	境内非金融子企业	乌鲁木齐市	文教卫、公益市政业务、运输规划、物业服务
12	华北石油局有限公司	2	境内非金融子企业	郑州市	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	文教卫、公益市政业务、油气综合业务
14	西南石油局有限公司	2	境内非金融子企业	成都市	文教卫、公益市政业务、房屋土地资源管理
15	东北石油局有限公司	2	境内非金融子企业	长春市	基地物业管理、油气综合业务、运输服务
16	上海海洋石油局有限公司	2	境内非金融子企业	上海市	基地码头、场地、办公设施及其他固定资产租赁、矿区管理
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	中国石化集团资本有限公司(简称“资本公司”)	2	境内非金融子企业	保定市	项目投资、股权投资、投资管理及、咨询
20	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	成员单位存贷款、票据贴现等金融业务及投资业务
21	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	投资、融资业务
22	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
23	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
24	中石化保险有限公司	2	境外子企业	香港	财产保险
25	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

中国石油化工集团有限公司
 财务报表附注
 2018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
26	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
27	中石化工程质量监测有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	石油石化工程质量监测、检测
28	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
29	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
30	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
31	共享服务有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	财务、IT等事务性业务服务
32	机关服务中心	2	境内非金融子企业	北京市	后勤服务
33	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
34	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
35	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
36	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
37	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
38	中国经济出版社有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	出版发行
39	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	12,107,120.96	68.5457	68.7714	10,079,135.53	投资设立
2	炼化工程	442,800.00	67.01	67.01	557,544.54	投资设立
3	石化油服	1,898,434.00	70.18	70.18	2,801,484.52	投资设立
4	石化机械	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	5,326,045.20	投资设立
6	胜利石油管理局有限公司	843,075.30	100.00	100.00	2,389,314.44	投资设立
7	中原石油勘探局有限公司	500,000.00	100.00	100.00	515,774.00	投资设立
8	河南石油勘探局有限公司	162,501.15	100.00	100.00	308,509.75	投资设立
9	江汉石油管理局有限公司	236,417.00	100.00	100.00	523,747.61	投资设立
10	江苏石油勘探局有限公司	153,619.62	100.00	100.00	277,554.45	投资设立
11	西北石油局有限公司	28,634.31	100.00	100.00	88,107.49	投资设立
12	华北石油局有限公司	34,290.40	100.00	100.00	-15,371.84	投资设立
13	华东石油局	18,319.53	100.00	100.00	88,813.18	投资设立
14	西南石油局有限公司	201,782.97	100.00	100.00	254,065.71	投资设立
15	东北石油局有限公司	5,000.00	100.00	100.00	21,089.35	投资设立
16	上海海洋石油局有限公司	15,072.02	100.00	100.00	19,302.07	投资设立
17	新星石油有限责任公司	136,084.53	100.00	100.00	276,755.84	投资设立
18	管道储运公司	19,079.72	100.00	100.00	50,557.76	投资设立

中国石油化工集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

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
19	资本公司	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
20	财务公司	1,800,000.00	100.00	100.00	816,852.33	投资设立
21	盛骏公司	1,108,222.64	100.00	100.00	1,108,222.64	投资设立
25	中石化海外发展有限公司	0.06	100.00	100.00	0.06	投资设立
22	浙石期货公司	20,000.00	95.00	95.00	19,000.00	投资设立
23	中石化保险有限公司	39,855.80	100.00	100.00	23,505.00	投资设立
24	保险经纪公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
26	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
27	中石化工程质量监测有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,041.19	投资设立
28	招标有限公司	1,050.00	100.00	100.00	1,050.00	投资设立
29	石油商业储备有限公司	5,142,851.82	100.00	100.00	5,234,156.82	投资设立
30	百川经济贸易公司	375,835.77	100.00	100.00	465,040.75	投资设立
31	共享服务有限公司	460.00	100.00	100.00	23,101.39	投资设立
32	机关服务中心	30,000.00	100.00	100.00	30,002.24	投资设立
33	中国石化咨询公司	7,521.23	100.00	100.00	7,775.92	投资设立
34	经济技术研究院	2,174.61	100.00	100.00	16,811.78	投资设立
35	石油化工管理干部学院	5,000.00	100.00	100.00	72,534.57	投资设立
36	中国石化报社	723.07	100.00	100.00	28,816.38	投资设立
37	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
38	中国经济出版社有限公司	2,500.00	100.00	100.00	10,739.95	无偿划入
39	石油工程技术研究院	10,000.00	100.00	100.00	16,006.60	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 2017 年度纳入合并范围的二级子公司为 38 家，2018 年度纳入合并范围的二级子公司为 39 家，较上年增加 1 家，系投资设立中国石化集团资本有限公司。

2、持有子公司股权情况说明

(1) 本公司对石化股份持股比例

2018 年 12 月 31 日，本公司持有石化股份股份 82,989,134,207 股（其中直接持有 A 股 82,435,984,207 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 68.5457%，较上年末减少 2.5468%。

① 2018 年 9 月向北京诚通金控投资有限公司、国新投资有限公司无偿划转石化股份 A 股股份 2,483,443,708 股，减少 2.0512%。详见附注十四、1、(2)。

② 2018 年 10 月以 600,000,000 股石化股份 A 股认购博时中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金和华夏中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金的份额，减少 0.4956%。

（2）对石化股份名义持股与实际持股差异的说明

石化股份 2018 年年度报告对外公布控股股东年末持股比例为 68.7714%，与本公司实际持股比例 68.5457% 差异 0.2257%，为本公司代管河南省中原石油天然气集团有限公司（原河南天然气开发总公司）和安徽省投资集团控股有限公司持股，具体情况如下：

根据本公司与河南省人民政府签订的《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），将河南省中原石油天然气集团有限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 77,068,591 股石化股份 A 股，2013 年度石化股份送、转股分配后为 100,189,168 股，2018 年末占石化股份的股比为 0.0828%。

根据本公司与安徽省投资集团控股有限公司签（简称“安徽投资集团”）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），将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 133,118,475 股石化股份 A 股，2013 年度石化股份送、转股分配后为 173,054,018 股，2018 年末占石化股份的股比为 0.1429%。

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、国家拨付流动资金本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 日以前向石化股份转拨的财政拨款，增加对石化股份的长期股权投资，在合并财务报表时作为本集团独享权益列示。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司对石化股份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作为委托贷款列示。详见附注十四、3。

（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	31.45	1,831,672.32	1,959,923.38	22,510,299.18
2	炼化工程	32.99	81,905.20	35,643.52	857,037.17
3	石化油服	29.82	4,306.85		172,297.78
4	石化机械	41.26	558.48		73,210.21

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	期末数/本期发生额			
	石化股份	炼化工程	石化油服	石化机械
流动资产	50,411,903.96	6,381,808.51	3,201,381.92	625,623.79
非流动资产	108,818,846.68	705,465.42	2,889,089.60	158,041.48
资产合计	159,230,750.64	7,087,273.93	6,090,471.52	783,665.27
流动负债	56,509,828.98	4,216,288.93	5,296,334.82	580,619.80
非流动负债	16,955,064.72	272,670.14	216,295.67	11,110.53
负债合计	73,464,893.69	4,488,959.07	5,512,630.49	591,730.33
营业收入	289,117,874.40	4,720,774.80	5,840,907.80	491,885.18
净利润	8,028,901.56	248,305.95	14,205.55	3,194.59
综合收益总额	7,366,387.70	227,582.65	15,373.12	3,194.59
经营活动现金流量	17,586,826.27	610,419.24	-293,978.88	-29,365.42

（续：）

项目	年初数/上期发生额			
	石化股份	炼化工程	石化油服	石化机械
流动资产	52,904,964.07	5,185,644.99	3,188,927.92	542,522.54
非流动资产	106,645,452.91	754,916.98	3,020,003.60	157,176.53
资产合计	159,550,416.98	5,940,561.97	6,208,931.52	699,699.07
流动负债	57,944,547.93	3,108,597.31	6,350,708.31	503,357.78
非流动负债	16,198,839.17	272,864.12	68,355.11	6,475.26
负债合计	74,143,387.10	3,381,461.43	6,419,063.42	509,833.03
营业收入	236,019,309.42	3,635,023.07	4,859,394.79	399,395.49
净利润	7,029,375.38	112,568.56	-1,058,962.05	3,468.67
综合收益总额	6,591,655.11	99,359.19	-1,058,962.05	3,468.67
经营活动现金流量	19,093,563.77	445,791.16	40,476.02	4,769.29

（五）本年新纳入合并二级子公司

子公司名称	期末净资产	本期净利润
中国石化集团资本有限公司	1,003,746.45	3,746.45

（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	期末余额	年初余额
现金	6,619.11	6,407.40
银行存款	19,805,565.80	16,677,719.26
其他货币资金	202,838.94	236,795.07
合计	20,015,023.85	16,920,921.73

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,092,915.35	6,703,119.33
其中：（1）权益投资	71,777.09	85,148.64
（2）结构性存款	2,728,188.84	5,610,994.71
（3）基金及理财产品	1,292,949.42	1,006,975.98
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	63,039.81	61,937.47
其中：债券投资	63,039.81	61,937.47
合计	4,155,955.16	6,765,056.80

3. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,201,731.93	2,018,607.90
应收账款	7,399,623.29	7,395,648.57
合计	8,601,355.22	9,414,256.47

（1）应收票据

1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,154,795.08	1,952,909.91
商业承兑汇票	46,936.85	65,697.99
合计	1,201,731.93	2,018,607.90

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 2018 年 12 月 31 日，本集团已经贴现但尚未到期的应收票据金额为 71.10 亿元。

(2) 应收账款情况

项目	期末余额	年初余额
应收账款	7,954,193.41	7,922,360.25
减：坏账准备	554,570.12	526,711.68
合计	7,399,623.29	7,395,648.57

1) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	期末数			年初数		
	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	7,134,750.62	89.70	20,674.13	6,968,664.23	87.96	13,563.64
1-2 年	289,940.99	3.65	82,700.16	443,374.99	5.60	135,227.22
2-3 年	193,771.51	2.44	121,511.87	269,872.83	3.41	171,093.36
3 年以上	335,730.29	4.22	329,683.96	240,448.20	3.04	206,827.46
合计	7,954,193.41	100.00	554,570.12	7,922,360.25	100.00	526,711.68

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 3,289.21 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
Shell International Eastern Trading	660,178.70	8.30	
Petro Diamond Company Ltd.	403,464.71	5.07	
澳大利亚麦格理银行有限公司	197,797.83	2.49	
福建联合石油化工有限公司	164,972.73	2.07	
Glencore Energy UK Ltd.	143,463.79	1.80	
合计	1,569,877.76	19.74	

4. 预付款项

(1) 预付款项按照账龄列示

账龄	期末余额			净额
	账面余额	比例%	坏账准备	
1 年以内	1,886,128.88	96.79	24.40	1,886,104.48
1-2 年	36,941.94	1.90	1,098.78	35,843.16
2-3 年	9,068.24	0.47	4,393.28	4,674.96
3 年以上	16,531.43	0.84	5,654.93	10,876.50
合计	1,948,670.49	100.00	11,171.39	1,937,499.10

（续：）

账龄	年初余额			净额
	账面余额	比例%	坏账准备	
1年以内	1,255,296.42	94.84		1,255,296.42
1-2年	35,547.14	2.69	7,388.67	28,158.47
2-3年	17,877.95	1.35	7,242.11	10,635.84
3年以上	14,810.53	1.12	9,229.94	5,580.59
合计	1,323,532.04	100.00	23,860.72	1,299,671.32

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款项情况

债务人名称	期末余额	占预付账款合计的比例（%）	坏账准备
沈阳透平机械股份有限公司	57,337.52	2.94	
中华人民共和国湛江海关	35,667.18	1.83	
中国一重大连加氢反应器制造有限公司	25,065.26	1.29	
中华人民共和国天津海关	23,663.01	1.21	
二重（德阳）重型装备有限公司	18,738.96	0.96	
合计	160,471.93	8.23	

5.其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	464,363.03	331,311.95
应收股利	16,771.20	42,141.43
其他应收款	2,547,732.83	2,470,034.53
合计	3,028,867.06	2,843,487.91

（1）应收利息

项目	期末余额	年初余额
贷款及借款利息	320,070.16	268,262.45
定期存款	128,152.43	47,404.94
债券投资	16,140.44	15,644.56
合计	464,363.03	331,311.95

（2）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,853,941.95	2,785,953.49
减：坏账准备	306,209.12	315,918.96
合计	2,547,732.83	2,470,034.53

1) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	2,351,888.32	82.41	683.66	2,242,687.95	80.50	12,000.00
1-2年	141,627.42	4.96	25,289.73	136,829.83	4.91	21,425.34
2-3年	36,295.18	1.27	18,317.77	62,420.81	2.24	22,101.14
3年以上	324,131.03	11.36	261,917.96	344,014.90	12.35	260,392.48
合计	2,853,941.95	100.00	306,209.12	2,785,953.49	100.00	315,918.96

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 3,033.54 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
BNP Paribas (HK)	保证金	431,347.92	15.11	
联合置地房地产开发有限公司	暂付款	244,300.00	8.56	
J Aron & Company Singapore Pte. Ltd	保证金	220,853.28	7.74	
Societe Generale International Ltd	保证金	218,851.56	7.67	
Citi Group Global Markets Ltd	保证金	206,412.05	7.23	
合计		1,321,764.81	46.31	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	15,265,100.12	2,100,404.21	13,164,695.91	16,940,880.48	1,643,540.43	15,297,340.05
原材料	5,519,148.84	385,703.97	5,133,444.87	3,843,929.08	77,598.07	3,766,331.01
在产品及自制半成品	1,667,434.14	10,085.09	1,657,349.05	1,754,923.33	11,708.18	1,743,215.15
在途物资	3,417,447.20		3,417,447.20	3,981,021.17		3,981,021.17
合同履约成本	704,682.42		704,682.42	15,139.46		15,139.46
周转材料	38,116.65	29.85	38,086.80	38,373.00	450.83	37,922.17
发出商品	11,966.08	2,487.34	9,478.74	4,260.18	1,131.63	3,128.55
其他存货	26,334.38		26,334.38	34,185.71		34,185.71
合计	26,650,229.83	2,498,710.46	24,151,519.37	26,612,712.41	1,734,429.14	24,878,283.27

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年计提	其他增加	本期减少			期末余额
				转回	转销	其他减少	
库存商品	1,643,540.43	472,070.58	1,169.02	1,113.45	15,192.25	70.12	2,100,404.21
原材料	77,598.07	328,145.21	575.9	2,652.55	16,618.42	1,344.24	385,703.97
在产品及自制半成品	11,708.18	7,694.47		7,613.51	1,704.03	0.02	10,085.09
周转材料	450.83				420.98		29.85
发出商品	1,131.63	1,355.71					2,487.34
合计	1,734,429.14	809,265.97	1,744.92	11,379.51	33,935.68	1,414.38	2,498,710.46

7. 合同资产

项目	期末余额	年初余额
合同资产	1,434,428.95	1,472,580.48
减：合同资产减值准备	4,458.10	25,904.78
合计	1,429,970.85	1,446,675.70

8. 一年内到期的非流动资产

类别	期末余额	年初余额
借出资金	6,705,987.98	6,858,764.95
财务公司贴现资产等	1,958,321.66	1,040,008.48
一年内到期的委托贷款	627,663.48	73,300.00
小计	9,291,973.12	7,972,073.43
减：资产减值准备	35,272.50	26,851.44
合计	9,256,700.62	7,945,221.99

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 6,697,326.24 万元。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
同业存单	3,267,501.29	2,659,514.45
结构性投资产品	142,786.66	3,098,611.88
增值税留抵税额	3,023,441.10	2,456,796.00
预缴增值税	35,508.31	21,107.73
待认证进项税	5,130.81	154,404.02
待抵扣进项税	3,476.52	29,663.74
预交企业所得税	42,882.03	60,266.95
应收消费税返还		27,025.47
其他	1,296.26	1,471.52
合计	6,522,022.98	8,508,861.76

10. 其他债权投资

（1）其他债权投资情况

项目	期末余额	年初余额
金融债券	408,950.96	491,050.19
企业债券	10,295.97	10,519.67
合计	419,246.93	501,569.86

（2）期末重要的其他债权投资情况表

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
15 农发 02	100,000.00	100,020.04	101,152.80	1,132.76	24.00
15 进出 04	85,000.00	84,888.67	86,190.76	1,302.09	20.37
15 农发 04	65,000.00	64,940.58	65,880.95	940.37	15.59
14 国开 22	50,000.00	51,576.91	53,542.55	1,965.64	12.38
14 进出 76	50,000.00	49,936.24	51,614.40	1,678.16	11.98
15 进出 03	50,000.00	49,982.70	50,569.50	586.80	12.00
18 国电集 MIN001	10,000.00	9,998.55	10,295.97	297.42	20.16
合计	410,000.00	411,343.69	419,246.93	7,903.24	116.48

11. 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,758,418.26		2,758,418.26	2,504,647.94		2,504,647.94
借出资金	1,170,000.00		1,170,000.00	1,170,000.00		1,170,000.00
其他长期应收款	12,711.93		12,711.93	28,524.05		28,524.05
合计	3,941,130.19		3,941,130.19	3,703,171.99		3,703,171.99

股东贷款系本集团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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	5,704,196.60	1,112,285.06	630,170.28	6,186,311.38
对联营企业投资	14,096,955.12	914,824.56	410,397.81	14,601,381.87
对子公司投资	1,367.73		1367.73	
小计	19,802,519.45	2,027,109.62	1,041,935.82	20,787,693.25

中国石油化工集团有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减：长期投资减值准备	6,985,885.87	10,682.31	4,805.02	6,991,763.16
合计	12,816,633.58	2,016,427.31	1,037,130.80	13,795,930.09

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			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	25,952,282.90	12,816,633.58	445,288.69	105,285.54	1,401,285.73	-8,165.64
一、对合营企业投资	5,582,755.79	5,612,727.86	293,798.21	74,321.79	732,237.47	-695.21
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	822,522.40			149,276.67	
扬子石化巴斯夫有限责任公司（简称“扬子巴斯夫”）	578,338.73	801,036.87			136,386.27	
Taihu Limited（简称“Taihu”）	434,769.21	383,100.00			130,700.00	43,500.00
Yanbu Aramco Sinopec Refining Company Ltd.（简称“YASREF”）	346,540.93	506,433.04			-68,167.04	39,726.32
中沙（天津）石化有限公司（简称“中沙天津石化”）	438,705.00	627,895.72			146,196.18	
二、对联营企业投资	20,369,527.11	7,203,905.72	151,490.48	29,596.02	669,048.26	-7,470.43
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					
中石化川气东送天然气管道有限公司（简称“管道有限公司”）	2,280,000.00	2,408,996.23			101,080.20	
PAO SIBUR Holding（简称“SIBUR”，注2）	896,399.81	967,675.01			104,032.60	63,927.26
中天合创能源有限责任公司（简称“中天合创”）	674,026.35	682,895.40			44,263.63	
Caspian Investments Resources Ltd.（简称“CIR”）	905,788.17	310,400.00			29,100.00	5,800.00
三、未纳入合并范围的子公司投资				1,367.73		
万益发展有限公司(江门)				1,367.73		

(续：)

被投资单位名称	本期增减变动					期末余额	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		
合计	18,922.37	928,484.64	5,877.29		161,612.83	13,795,930.09	6,991,763.16
一、对合营企业投资	377.50	555,153.28	4,027.37		85,871.87	6,090,815.26	95,496.11
其中：福建联合石化	-100.00	120,000.00				851,699.07	
扬子巴斯夫	-233.88	153,203.85				783,985.41	
Taihu						557,300.00	89,922.14
YASREF	0.86					477,993.18	

中国石油化工集团有限公司
 财务报表附注
 2018 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	本期增减变动					期末余额	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		
中沙天津石化	31,848.49					805,940.39	
二、对联营企业投资	18,544.87	373,331.36	3,217.65		75,740.96	7,705,114.83	6,896,267.05
其中：国勘公司							6,819,417.47
管道有限公司	-819.72	120,714.78				2,388,541.93	
SIBUR		27,059.98				1,108,574.89	
中天合创	-587.47					726,571.56	
CIR						345,300.00	65,773.79
三、未纳入合并范围的子 公司投资			-1,367.73				
万益发展有限公司(江门)			-1,367.73				

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、本集团在 SIBUR 董事会和管理委员会各派驻了一位成员，能够对 SIBUR 施加重大影响。

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额				
	福建联合石化	扬子巴斯夫	Taihu	YASREF	中沙天津石化
流动资产	1,663,570.16	737,702.51	709,500.00	1,119,712.30	911,763.57
非流动资产	1,927,074.36	1,108,604.03	921,600.00	5,187,290.88	1,399,019.06
资产合计	3,590,644.52	1,846,306.54	1,631,100.00	6,307,003.18	2,310,782.63
流动负债	613,904.55	254,767.35	218,300.00	1,702,331.86	300,663.32
非流动负债	1,273,341.83	23,568.38	234,300.00	3,330,022.83	398,238.53
负债合计	1,887,246.38	278,335.73	452,600.00	5,032,354.69	698,901.85
净资产	1,703,398.14	1,567,970.81	1,178,500.00	1,274,648.49	1,611,880.78
按持股比例计算的净资产份额	851,699.07	783,985.41	557,300.00	477,993.18	805,940.39
调整事项					
对合营企业权益投资的账面价值	851,699.07	783,985.41	557,300.00	477,993.18	805,940.39

中国石油化工集团有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

（续：）

项目	年初余额				
	福建联合石化	扬子巴斯夫	Taihu	YASREF	中沙天津石化
流动资产	1,678,494.87	713,504.02	481,400.00	1,573,172.03	923,280.94
非流动资产	1,973,996.87	1,207,522.10	797,800.00	5,155,342.87	1,324,884.19
资产合计	3,652,491.74	1,921,026.12	1,279,200.00	6,728,514.90	2,248,165.13
流动负债	618,390.24	221,500.85	193,400.00	1,727,028.92	578,216.19
非流动负债	1,389,056.69	97,451.54	275,800.00	3,650,997.88	414,157.50
负债合计	2,007,446.93	318,952.39	469,200.00	5,378,026.80	992,373.69
净资产	1,645,044.81	1,602,073.73	810,000.00	1,350,488.10	1,255,791.44
按持股比例计算的净资产份额	822,522.40	801,036.87	383,100.00	506,433.04	627,895.72
调整事项					
对合营企业权益投资的账面价值	822,522.40	801,036.87	383,100.00	506,433.04	627,895.72

（续：）

项目	本期发生额				
	福建联合石化	扬子巴斯夫	Taihu	YASREF	中沙天津石化
营业收入	5,246,924.49	2,157,427.88	1,494,400.00	7,756,097.71	2,350,087.11
财务费用	-50,086.08	-74.79	15,099.65	-128,066.54	-197.12
所得税费用	93,466.54	89,703.14	72,900.00	24,872.82	99,250.49
净利润	298,553.33	272,772.55	276,400.00	-181,778.76	292,392.36
其他综合收益			92,050.00	105,936.85	
综合收益总额	298,553.33	272,772.55	368,500.00	-75,841.91	292,392.36
企业本期收到的来自合营企业的股利	120,000.00	122,563.08			

（续：）

项目	上期发生额				
	福建联合石化	扬子巴斯夫	Taihu	YASREF	中沙天津石化
营业收入	4,935,608.92	2,102,009.26	1,252,000.00	6,158,727.04	2,228,572.92
财务费用	64,921.80	3,534.95		133,673.68	11,848.43
所得税费用	169,905.51	115,053.41	55,300.00	-5,718.42	127,919.15
净利润	527,792.16	341,453.01	114,400.00	60,553.51	383,456.25
其他综合收益			2,500.00	-55,404.91	
综合收益总额	527,792.16	341,453.01	116,900.00	5,148.60	383,456.25
企业本期收到的来自合营企业的股利	125,000.00	138,646.87			137,500.00

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额				
	国勘公司	管道有限公司	SIBUR	中天合创	CIR
流动资产	2,699,075.49	1,249,780.04	2,250,170.15	747,712.86	671,200.00
非流动资产	29,980,306.68	3,931,958.00	17,079,432.49	4,996,065.93	182,800.00
资产合计	32,679,382.17	5,181,738.04	19,329,602.64	5,743,778.79	854,000.00
流动负债	10,325,836.77	102,046.68	2,329,345.16	725,169.84	96,100.00
非流动负债	34,082,158.33	302,607.49	5,862,835.53	3,143,585.58	67,300.00
负债合计	44,407,995.10	404,654.17	8,192,180.69	3,868,755.42	163,400.00
净资产	-9,209,866.99	4,777,083.87	11,137,421.95	1,875,023.37	690,600.00
按持股比例计算的净资产份额	-2,221,295.78	2,368,541.93	1,108,574.89	726,571.56	345,300.00
调整事项	2,221,295.78				
对联营企业权益投资的账面价值		2,368,541.93	1,108,574.89	726,571.56	345,300.00

(续:)

项目	年初余额				
	国勘公司	管道有限公司	SIBUR	中天合创	CIR
流动资产	2,055,174.09	1,131,732.65	2,071,923.11	823,176.06	561,200.00
非流动资产	30,432,745.66	4,097,171.42	15,894,023.81	5,155,267.80	167,300.00
资产合计	32,487,919.75	5,228,904.07	17,965,946.92	5,978,443.86	728,500.00
流动负债	8,297,877.59	93,263.15	2,055,389.10	1,066,770.83	90,800.00
非流动负债	35,272,531.76	317,648.46	6,176,634.71	3,149,362.32	17,000.00
负债合计	43,570,309.35	410,911.61	8,232,023.81	4,216,133.15	107,800.00
净资产	-8,737,467.90	4,817,992.46	9,733,923.11	1,762,310.71	620,700.00
按持股比例计算的净资产份额	-2,079,576.06	2,408,995.23	967,675.01	682,895.40	310,400.00
调整事项	2,079,576.06				
对合营企业权益投资的账面价值		2,408,995.23	967,675.01	682,895.40	310,400.00

(续:)

项目	本期发生额				
	国勘公司	管道有限公司	SIBUR	中天合创	CIR
营业收入	4,915,827.11	474,556.20	5,992,727.99	1,223,520.03	285,600.00
净利润	83,684.63	202,160.39	1,040,326.01	114,228.72	58,300.00
其他综合收益	-718,776.46		639,272.64		11,600.00
综合收益总额	-635,093.83	202,160.39	1,679,598.65	114,228.72	69,900.00
企业本期收到的来自联营企业的股利		120,714.76	27,059.98		

（续：）

项目	上期发生额				
	国勘公司	管道有限公司	SIBUR	中天合创	CIR
营业收入	4,116,463.73	564,409.19	5,249,607.82	356,916.97	256,300.00
净利润	-5,875,425.94	254,279.14	960,085.43	12,326.86	-61,000.00
其他综合收益	670,100.01		-25,960.75		-33,400.00
综合收益总额	-5,205,325.93	254,279.14	934,124.68	12,326.86	-94,400.00
企业本期收到的来自联营企业的股利			22,137.27		

合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及未确认超额投资损失。

（5）不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	2,613,897.21	2,471,739.83
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	742,662.34	239,071.90
其他综合收益	-62,224.08	272,936.10
综合收益总额	680,388.25	512,008.00
联营企业：		
投资账面价值合计	3,136,126.45	2,833,939.08
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	2,440,649.42	1,034,439.82
其他综合收益	47,156.91	116,432.95
综合收益总额	2,487,806.33	1,150,872.77

13. 其他权益工具

（1）其他权益工具情况

项目	期末余额	年初余额
股票投资	53,173.01	88,218.00
其他股权投资	1,178,694.01	692,466.13
合计	1,231,867.02	780,684.13

（2）期末重要的其他权益工具情况表

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	500,000.00	-120,561.36	379,438.64
阳光财产保险股份有限公司	35,000.00	290,422.46	325,422.46

中国石油化工集团有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

河南中源化学股份有限公司	21,472.00	73,063.06	94,535.06
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	50,000.00	1,875.70	51,875.70
九州证券股份有限公司	40,700.00	-744.79	39,955.21
合计	647,172.00	244,055.07	891,227.07

14. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	57,052,261.34	59,005,734.42
固定资产清理	7,143.61	33,142.70
合计	57,059,404.95	59,038,877.12

固定资产分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 固定资产原价	129,991,397.85	6,373,242.62	5,043,030.48	131,321,609.99
其中：土地资产	847,791.92	12,137.62	46,392.41	813,537.13
房屋建筑物	18,198,255.57	645,813.92	1,268,682.52	17,575,386.97
临时设施	105,850.56	14,317.25	12,382.52	107,785.29
通用设备	11,462,760.12	837,144.45	1,037,270.13	11,262,634.44
石油天然气开采专用设备	17,835,045.75	597,554.61	607,028.76	17,825,571.60
石油和化学工业专用设备	78,896,518.59	3,864,617.08	1,661,575.88	81,099,559.79
其他	2,645,175.34	401,657.69	409,698.26	2,637,134.77
2. 累计折旧	66,226,915.04	6,189,032.70	3,054,199.37	69,361,748.37
其中：房屋建筑物	7,446,039.30	602,607.68	556,459.52	7,492,187.46
临时设施	70,736.76	30,791.46	11,562.74	89,965.48
通用设备	7,332,790.40	774,672.70	713,502.27	7,393,960.83
石油天然气开采专用设备	9,834,109.91	918,877.99	483,799.75	10,269,188.15
石油和化学工业专用设备	40,247,488.94	3,710,756.27	1,113,057.21	42,845,188.00
其他	1,295,749.73	151,326.60	175,817.88	1,271,258.45
3. 固定资产账面净值	63,764,482.82	—	—	61,959,861.62
其中：土地资产	847,791.92	—	—	813,537.13
房屋建筑物	10,752,216.27	—	—	10,083,199.51
临时设施	35,113.80	—	—	17,819.81
通用设备	4,129,969.72	—	—	3,868,673.61
石油天然气开采专用设备	8,000,935.84	—	—	7,556,383.45
石油和化学工业专用设备	38,649,029.65	—	—	38,254,371.79
其他	1,349,425.62	—	—	1,365,876.32
4. 固定资产减值准备	4,758,748.39	415,602.22	266,750.33	4,907,600.28
其中：土地资产	2,905.10	379.99	288.42	2,996.67
房屋建筑物	742,931.86	70,312.18	97,907.09	715,336.95

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临时设施				
通用设备	278,110.96	84,123.05	38,508.70	323,725.31
石油天然气开采专用设备	538,806.70	23,718.04	26,234.59	536,290.15
石油和化学工业专用设备	3,120,830.00	172,397.74	94,923.72	3,198,304.02
其他	75,163.77	64,671.22	8,887.81	130,947.18
5.固定资产账面价值	59,005,734.42	—	—	57,052,261.34
其中：土地资产	844,886.82	—	—	810,540.46
房屋建筑物	10,009,284.41	—	—	9,367,862.56
临时设施	35,113.80	—	—	17,819.81
通用设备	3,851,858.76	—	—	3,544,948.30
石油天然气开采专用设备	7,462,129.14	—	—	7,020,093.30
石油和化学工业专用设备	35,528,199.65	—	—	35,056,067.77
其他	1,274,261.84	—	—	1,234,929.14

本期增加固定资产中，由在建工程转入的金额为 544.65 亿元；本期增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用金额为 608.43 亿元，除计提折旧外的累计折旧其他增减变动主要为资产重分类调整数。

本集团本年计提固定资产减值 41.31 亿元，主要计提情况如下：

(1) 石化股份本年计提固定资产减值 21.21 亿元，主要原因系燕山分公司橡胶部溴化丁基装置停工闲置、一蒸馏、一制硫铜苯装置长期停工；长城能源化工有限公司水泥装置由于受市场产能过剩及国家房地产调控等影响、产品市场持续走低；部分化工装置因减低效产能和原料供给制约影响、产品线陈旧、产品性能低导致严重亏损。

(2) 胜利石油管理局有限公司本年计提固定资产减值 8.57 亿元，计提原因主要系胜利石油管理局有限公司所属电力分公司受油田产能下降及国家电网在电力市场的竞争影响，转供电量下降，部分供电线路等资产存于低效运行状态。

(3) 资产公司本年计提固定资产减值 6.50 亿元，计提原因主要系下属重庆川维、燕山石化公司由于装置运行存在能耗高、物耗高和安全风险高，与上下游生产负荷不匹配，环保压力较大，相关生产装置无边际贡献。

15. 油气资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.油气资产原价	66,852,639.10	2,824,521.85	25,974.77	69,651,186.18
其中：井及相关设施	66,852,639.10	2,824,521.85	25,974.77	69,651,186.18
2.累计折耗	45,722,371.43	5,045,407.92	23,760.88	50,744,018.47
其中井及相关设施	45,722,371.43	5,045,407.92	23,760.88	50,744,018.47
3.油气资产减值准备	3,940,464.35	415,994.09	79.91	4,356,378.53

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中井及相关设施	3,940,464.35	415,994.09	79.91	4,356,378.53
4.油气资产账面价值	17,189,803.31	—	—	14,550,789.18
其中：井及相关设施	17,189,803.31	—	—	14,550,789.18

本期增加的累计折耗中，本年计提的折耗费用金额为 486.34 亿元；本年由油气开发支出转入的油气资产为 207.01 亿元，由油气勘探支出转入的油气资产为 32.91 亿元。

本集团本年计提油气资产减值 40.27 亿元，全部为石化股份计提。计提原因系价格变动导致的油气储量下降及个别油田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，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。

16. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	8,586,455.85	25,135.27	8,561,320.58	6,571,437.06	22,735.26	6,548,701.80
技术改造工程	3,975,743.01	68,479.65	3,907,263.36	3,685,429.14	68,206.61	3,617,222.53
地质勘探	733,051.63		733,051.63	974,794.61		974,794.61
油气开发	2,017,720.01	99,527.79	1,918,192.22	2,040,424.94	94,756.75	1,945,668.19
其他工程	325,351.62	8,620.05	316,731.57	376,150.03	8,619.77	367,530.26
工程物资	12,372.67		12,372.67	10,740.33		10,740.33
合计	15,650,694.79	201,762.76	15,448,932.03	13,658,976.11	194,318.39	13,464,657.72

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目	工程预算数	年初余额	本期增加	转入固定 资产	本年其他 减少	期末余额
1. 中科炼化一体化炼油项目	3,466,717.00	699,028.00	1,079,196.61	334.30		1,777,890.31
2. 文 23 储气库先导项目	1,386,500.00	132,856.90	213,520.07	71.55	3,523.38	342,782.04
3. 天津 LNG 工程	1,363,902.82	315,350.83	108,417.37	219,149.89	781.57	203,836.74
4. 中国石化新疆煤制天然气外输管道工程	1,158,895.94	169,198.63	406,075.41	33.25	7,053.29	568,187.50
5. 鄂尔多斯-安平-沧州输气管道工程	786,447.00	1,218.50	475,347.52	282,655.59		193,910.43
6. 日照-濮阳-洛阳原油管道工程	493,865.00	7,739.71	150,000.00			157,739.71
7. 海南第二套对二甲苯装置及配套工程	367,998.00	79,445.84	185,508.18		5,508.29	259,445.73
8. 珠三角成品油管道工程二期	150,899.34	119,793.33			904.82	118,888.51
9. 洋浦成品油保税库项目码头工程	123,473.00	63,953.44	30,273.19			94,226.63

项目	工程预算数	年初余额	本期增加	转入固定 资产	本年其他 减少	期末余额
10、云溪基地 5 万吨/年催化裂化催化剂联合生产装置	72,055.99	52,289.88	16,818.98		18.98	69,089.88
合计	9,370,754.09	1,640,875.06	2,665,157.33	502,244.58	17,790.33	3,785,997.48

(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项目	51	51	18,371.59	15,863.74	贷款及自筹资金
2、文 23 储气库先导项目	25	25	5,122.83	5,009.02	贷款及自筹资金
3、天津 LNG 工程	86	86	17,956.24	3,126.94	贷款及自筹资金
4、中国石化新疆煤制天然气外输管道工程	49	49	4,973.10	4,973.10	贷款及自筹资金
5、鄂尔多斯-安平-沧州输气管道工程	25	25	5,364.21	5,364.21	贷款及自筹资金
6、日照-濮阳-洛阳原油管道工程	32	32	1,265.22	1,265.22	贷款及自筹资金
7、海南第二套对二甲苯装置及配套工程	71	71	575.72	338.73	贷款及自筹资金
8、珠三角成品油管道工程二期	79	79	4,858.76	2,362.35	贷款及自筹资金
9、洋浦成品油保税库项目码头工程	76	76			自筹资金
10、云溪基地 5 万吨/年催化裂化催化剂联合生产装置	96	96	1,746.35	1,318.38	贷款及自筹资金
合计	—	—	60,234.02	39,621.69	

2018 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 2.37%至 4.66%（2017 年：2.37%至 4.41%）。

(3) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	9,417.41	8,635.26
专用设备	2,856.72	2,025.15
其他	98.54	79.92
合计	12,372.67	10,740.33

(4) 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
上海石化芳烃联合装置节能改造项目	2,400.00	项目停滞
其他多项不重要项目	358.29	价值下跌
合计	2,758.29	

17. 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 原价	17,794,755.19	1,538,205.61	168,608.75	19,164,352.05
其中：专利权	569,829.72	8,785.67	1,784.22	576,831.17
商标权	1,412.76			1,412.76
土地使用权	11,351,784.78	1,033,375.76	107,360.90	12,277,799.64
著作权	7,957.34	13,483.60		21,440.94
经营权	4,871,164.47	394,966.14	43,556.02	5,222,574.59
非专利技术	401,657.17	23,254.95	4,419.93	420,492.19
软件	86,542.08	4,751.27	299.54	90,993.81
其他无形资产	504,406.87	59,588.22	11,188.14	552,806.95
2. 累计摊销	5,248,769.02	818,786.38	54,940.26	6,012,615.14
其中：专利权	352,005.59	28,636.11	114.17	380,527.53
商标权	762.52	1.97	525.51	238.98
土地使用权	2,802,634.86	404,610.79	30,837.80	3,176,407.85
著作权	4,579.37	2,649.18		7,228.55
经营权	1,420,665.22	301,594.62	8,546.33	1,713,713.51
非专利技术	286,152.00	28,384.66	4,467.82	310,068.84
软件	73,787.01	5,069.19	358.88	78,497.32
其他无形资产	308,182.45	47,839.86	10,089.75	345,932.56
3. 减值准备	107,436.49	1,843.36	630.31	108,649.54
其中：专利权	49,841.40			49,841.40
商标权				
土地使用权	36,883.64	862.64	257.57	37,488.71
著作权				
经营权	13,987.76	980.72	336.48	14,632.00
非专利技术	4,104.21			4,104.21
软件	66.75			66.75
其他无形资产	2,552.73		36.26	2,516.47
4. 账面价值	12,438,549.68	—	—	13,043,087.37
其中：专利权	167,982.73	—	—	146,462.24
商标权	650.24	—	—	1,173.78
土地使用权	8,512,266.28	—	—	9,063,903.08
著作权	3,377.97	—	—	14,212.39
经营权	3,436,511.49	—	—	3,494,229.08
非专利技术	111,400.96	—	—	106,319.14
软件	12,688.32	—	—	12,429.74
其他无形资产	193,671.69	—	—	204,357.92

本期增加的累计摊销中，本年摊销金额为 649,015.99 万元，除摊销以外的增加主要为明细项无形资产重分类转入增加。

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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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）	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	87,930.35	4,238.15		92,168.50
上海赛科石油化工有限公司	254,066.30			254,066.30
其他商誉	115,886.80			115,886.80
合计	1,960,325.14	4,238.15		1,964,563.29

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
胜利油田工益实业公司	650.04			650.04
中国石化北京燕山分公司	19,760.61			19,760.61
其他	92,345.48			92,345.48
合计	878,448.30			878,448.30

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 11.7%到 12.3%（2017 年：10.8%到 11.4%）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。对可收回金额的预计结果并没有导致重大减值损失发生。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	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
1.租入固定资产改良支出	212,352.43	50,986.68	42,803.54	791.85	219,743.72
2.场租费	2,928.29		249.90	1,271.08	1,407.31
3.野营房	85,230.03	15,531.69	26,609.77	28.15	74,123.80
4.催化剂	352,355.60	317,243.17	242,613.33	2,399.59	424,585.85
5.石油工程专用工具	242,014.75	146,732.55	116,632.82	72.71	272,041.77
6.加油站、油库租赁费	834,681.25	216,095.59	208,104.11	219.48	842,453.25
7.租赁费	3,138.60	5,645.41	2,255.68	1,931.27	4,597.06
8.其他	118,717.69	99,320.43	48,062.08	5,042.86	164,933.18
合计	1,851,418.64	851,555.52	687,331.23	11,756.99	2,003,885.94

其他主要为石化油服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	期末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产	3,481.79	13,931.54		
计入其他综合收益的金融资产	19,180.93	82,506.45	11,712.90	52,410.38
固定资产	526,992.41	2,140,057.10	575,321.84	2,312,827.37
投资性房地产	71.00	283.99	47.63	190.52
油气资产	837,088.77	3,767,070.04	733,388.61	2,933,554.39
无形资产	43,369.71	179,422.78	16,412.94	71,404.80
长期待摊费用	4,548.35	18,193.39	7,690.06	30,760.25
资产减值准备	280,877.12	1,204,486.71	153,182.29	676,964.23
应付职工薪酬	129,258.25	600,557.37	142,834.08	612,302.37
预计负债	219,156.33	1,006,354.58	135,463.81	656,612.28
衍生金融工具	113,145.33	623,830.22	16,488.92	97,914.43
其他	180,333.04	888,152.24	79,206.46	448,043.54
允许抵减以后年度利润的可抵扣亏损	372,106.17	1,491,770.19	236,177.69	997,505.31
小计	2,729,609.20	12,016,616.60	2,107,927.23	8,890,489.87
递延所得税资产及负债互抵金额	370,933.25		433,889.38	
递延所得税资产净额	2,358,675.95		1,674,037.85	

(2) 未确认递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	16,864,052.51	14,177,950.78
可抵扣亏损	3,478,361.06	4,280,709.37

中国石油化工集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

项目	期末余额	年初余额
合计	20,342,413.57	18,458,660.15

截至 2018 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 1,686.41 亿元，可抵扣经营亏损 347.84 亿元。可抵扣亏损于 2019 年、2020 年、2021 年、2022 年、2023 年到期的金额分别为 58.69 亿元、64.73 亿元、55.69 亿元、117.17 亿元、51.56 亿元。

21. 其他非流动资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
借出资金	20,108,038.08	11,920,134.86	12,172,690.38	19,855,482.56
期货资格会员费	140.00			140.00
财务公司存出保证金	175.85	2,616.99	2,704.91	87.93
合计	20,108,353.93	11,922,751.85	12,175,395.29	19,855,710.49

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	期末余额	年初余额
信用借款	9,331,590.74	14,543,555.12
抵押借款	5,472.90	6,032.90
保证借款	88.00	88.00
合计	9,337,151.64	14,549,676.02

24. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	1,372,614.99	1,190,580.76
应付账款	25,553,475.38	24,703,048.07
合计	26,926,090.37	25,893,628.83

(1) 应付票据情况

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	839,052.30	875,483.75
商业承兑汇票	533,562.69	315,097.01
合计	1,372,614.99	1,190,580.76

于 2018 及 2017 年 12 月 31 日，本集团无到期未付的应付票据。

(2) 应付账款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	23,907,107.33	22,614,810.05
1-2 年	904,963.72	1,120,161.56
2-3 年	332,453.42	471,041.99
3 年以上	408,950.91	497,034.47
合计	25,553,475.38	24,703,048.07

本集团无单项重大账龄超过一年以上的应付账款。

25. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收产品销售款	12,429,058.38	12,104,076.05
工程项目重分类形成的合同负债	1,578,319.67	2,467,999.77
其他合同负债	299,465.79	402,241.29
合计	14,306,843.84	14,974,317.11

本集团期末合同负债余额中包括集团直属企业余额 1,960,959.90 万元，主要为工程项目重分类形成合同负债及预收合同款；石化股份余额 12,345,883.93 万元，主要为预收货款，相关履约义务预计将于 1 年内履行完毕并确认收入。

26. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	964,368.06	11,759,974.81	11,279,754.82	1,444,588.05
离职后福利-设定提存计划	20,718.00	1,392,992.50	1,399,478.15	14,232.35
辞退福利（十二个月内支付）	34,932.93	66,894.41	75,383.98	26,443.36
合计	1,020,018.99	13,219,861.72	12,754,616.95	1,485,263.76

(1) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	695,500.48	8,170,570.60	7,703,248.76	1,162,822.32
职工福利费	168,303.63	1,378,036.08	1,357,692.13	188,647.58
其中：非货币性福利	7.44	21,668.65	21,672.03	4.06
社会保险费	24,060.77	798,356.94	799,215.56	23,202.15
其中：1. 医疗保险费	22,060.78	687,803.67	688,830.99	21,033.46
2. 工伤保险费	1,042.49	49,642.50	49,832.16	852.83
3. 生育保险费	754.47	36,456.87	36,566.64	644.70
4. 其他	203.03	24,453.90	23,985.77	671.16
住房公积金	14,945.97	676,370.80	684,421.54	6,895.23
工会经费	47,893.69	145,475.50	142,395.79	50,973.40

中国石油化工集团有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工教育经费	4,313.90	111,992.93	112,989.42	3,317.41
劳务费	5,555.80	473,777.02	473,748.63	5,584.19
住房补贴	1,272.98	1,020.80	1,047.16	1,246.62
其他短期薪酬	2,520.84	4,374.14	4,995.83	1,899.15
合计	964,368.06	11,759,974.81	11,279,754.82	1,444,588.05

(2) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	17,406.73	1,070,909.95	1,077,320.27	10,996.41
失业保险费	1,383.33	36,003.43	36,159.18	1,227.58
企业年金缴费	1,927.94	286,079.12	285,998.70	2,008.36
合计	20,718.00	1,392,992.50	1,399,478.15	14,232.35

27. 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	981,881.09	7,926,580.93	7,781,701.62	1,126,760.40
消费税	3,976,841.87	19,406,103.99	17,374,295.73	6,008,650.13
资源税	50,621.73	612,604.42	609,356.54	53,869.61
企业所得税	1,469,610.83	3,086,832.09	3,688,138.18	868,304.74
土地增值税	85,190.95	10,064.64	7,898.12	87,357.47
城市维护建设税	317,530.95	1,877,265.86	1,819,618.33	375,178.48
房产税	27,253.88	108,364.98	112,161.38	23,457.48
土地使用税	180,540.08	466,127.54	482,934.39	163,733.23
个人所得税	136,530.21	340,091.27	366,503.69	110,117.79
印花税	14,244.38	80,699.12	80,094.97	14,848.53
耕地占用税	4,296.41	30,693.22	31,857.64	3,131.99
石油特别收益金	1,168.89	147,961.52	102,484.47	46,645.94
教育费附加	288,375.99	1,354,800.07	1,366,600.70	276,575.36
其他税费	207,708.06	571,765.16	601,192.20	178,281.02
合计	7,741,795.32	36,019,954.81	34,424,837.96	9,336,912.17

28. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	310,242.73	284,671.58
应付股利	27,259.59	683,290.27
其他应付款	7,721,174.10	7,570,823.65
合计	8,058,676.42	8,538,785.50

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款利息	169,536.31	74,558.09
企业债券利息	77,494.82	86,994.07
短期借款应付利息	63,047.60	103,681.76
其他利息	164.00	19,437.66
合计	310,242.73	284,671.58

(2) 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 7,721,174.10 万元，其中：石化股份其他应付款年末余额为 4,690,384.95 万元，主要为工程款。集团其他企业其他应付款年末余额为 3,030,789.15 万元，款项性质如下：

款项性质	期末余额	年初余额
三供一业分离移交资金	969,526.50	82,466.68
项目投资工程款	502,547.10	208,417.45
代管款项	202,344.70	123,010.49
代垫款项	147,124.72	491,287.33
保证金	110,616.78	122,125.29
暂收款	77,380.49	128,482.70
代扣代缴款项	47,802.83	92,233.57
收到押金	40,324.81	38,927.81
其他款项	933,121.22	440,919.77
合计	3,030,789.15	1,727,871.09

2) 本集团无个别重大账龄超过一年以上的其他应付款。

29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,452,219.36	4,174,631.75
一年内到期的应付债券	2,297,146.18	3,405,242.60
一年内到期的长期应付款	93,124.41	103,933.11
合计	3,842,489.95	7,683,807.46

一年内到期的应付债券详见“附注八、[32]、应付债券”。

30. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付短期债券	637,541.62	573,586.19
增值税待转销项税额	2,110.62	3,042.51

项目	期末余额	年初余额
存入保证金（财务公司）	9,521.29	1,800.00
合计	649,173.53	578,428.70

应付短期债券年末余额情况如下：

盛骏公司于2018年度共计向投资者发行总额为486.22亿美元短期融资券，该等融资券按年利率2.48%至2.65%计息，由本公司提供担保，截至2018年12月31日止，未偿付余额为9.29亿美元，折合人民币63.75亿元，将于2019年1月至2019年3月到期。

31. 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	6,283,520.95	3,766,176.43
抵押借款	42.00	42.00
保证借款	1,440.00	1,440.00
合计	6,285,002.95	3,767,658.43

32. 应付债券

债券名称	发行日期	债券期限	面值	票面利率
石化股份发行公司债券：				
2010年10年期90亿人民币债券	2010/5/21	10年	90亿人民币	4.05%
2012年10年期70亿人民币债券	2012/6/5	10年	70亿人民币	4.90%
2013年10年期12.5亿美元债券	2013/4/24	10年	12.5亿美元	3.13%
2013年30年期5亿美元债券	2013/4/24	30年	5亿美元	4.25%
2013年5年期10亿美元债券	2013/4/24	5年	10亿美元	1.88%
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%
海外发展公司发行公司债券：				
US \$ 1,000,000,000 3.90% Senior Notes DUE 2022	2012/5/18	10年	10亿美元	3.90%
US \$ 1,000,000,000 4.875% Senior Notes DUE 2042	2012/5/18	30年	10亿美元	4.88%
US \$ 500,000,000 3.90% Senior Notes DUE 2022	2012/8/9	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%
US \$ 1,500,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2023	2013/10/17	10年	15亿美元	4.38%
US \$ 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%
US \$ 750,000,000 2.75% Senior Notes DUE 2019	2014/4/10	5年	7.5亿美元	2.75%
US \$ 1,000,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2024	2014/4/10	10年	10亿美元	4.38%
US \$ 500,000,000 libor+92bps Senior Notes DUE 2019	2014/4/10	5年	5亿美元	libor+92bps
US \$ 400,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2024	2014/6/9	10年	4亿美元	4.38%
EUR € 850,000,000 0.50% Senior Notes Due 2018	2015/4/22	3年	8.5亿欧元	0.50%

中国石油化工集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

债券名称	发行日期	债券期限	面值	票面利率
US \$ 2,500,000,000 2.50% Senior Notes Due 2020	2015/4/22	5 年	25 亿美元	2.50%
EUR € 650,000,000 1.00% Senior Notes Due 2022	2015/4/22	7 年	6.5 亿欧元	1.00%
US \$ 1,500,000,000 3.25% Senior Notes Due 2025	2015/4/22	10 年	15 亿美元	3.25%
US \$ 800,000,000 4.10% Senior Notes Due 2045	2015/4/22	30 年	8 亿美元	4.10%
US \$ 1,000,000,000 2.125% Senior Notes Due 2019	2016/4/25	3 年	10 亿美元	2.13%
US \$ 900,000,000 2.75% Senior Notes Due 2021	2016/4/25	5 年	9 亿美元	2.75%
US \$ 700,000,000 3.5% Senior Notes Due 2026	2016/4/25	10 年	7 亿美元	3.50%
US \$ 400,000,000 4.25% Senior Notes Due 2046	2016/4/25	30 年	4 亿美元	4.25%
USD \$1,100,000,000 1.75% Senior Notes Due 2019	2016/9/28	3 年	11 亿美元	1.75%
USD \$1,300,000,000 2.00% Senior Notes Due 2021	2016/9/28	5 年	13 亿美元	2.00%
USD \$600,000,000 2.75% Senior Notes Due 2026	2016/9/28	10 年	6 亿美元	2.75%
USD\$1,000,000,000 2.375%Senior Notes Due 2020	2017/4/5	10 年	10 亿美元	2.38%
USD\$300,000,000 4.25%Senior Notes Due 2047	2017/4/5	30 年	3 亿美元	4.25%
USD\$1,000,000,000 3.625%Senior Notes Due 2027	2017/4/5	3 年	10 亿美元	3.63%
USD\$1,100,000,000 3.00%Senior Notes Due 2022	2017/4/5	5 年	11 亿美元	3.00%
USD\$700,000,000 2.25%Senior Notes Due 2020	2017/9/6	3 年	7 亿美元	2.25%
USD\$1,400,000,000 2.50%Senior Notes Due 2022	2017/9/6	5 年	14 亿美元	2.50%
USD\$750,000,000 3.25%Senior Notes Due 2027	2017/9/6	10 年	7.5 亿美元	3.25%
USD\$400,000,000 4.00%Senior Notes Due 2047	2017/9/6	30 年	4 亿美元	4.00%
USD\$750,000,000 3.75%Senior Notes Due 2023	2018/9/12	5 年	7.5 亿美元	3.75%
USD\$500,000,000 4.125%Senior Notes Due 2025	2018/9/12	7 年	5 亿美元	4.13%
USD\$750,000,000 4.25%Senior Notes Due 2028	2018/9/12	10 年	7.5 亿美元	4.25%
USD\$400,000,000 4.60%Senior Notes Due 2048	2018/9/12	30 年	4 亿美元	4.60%
盛骏公司发行公司债券：				
RMB\$1,000,000,000 4.5% Medium Term Notes Due 2021	2018/10/31	3 年	10 亿元	4.50%
HKD\$1,200,000,000 3.15% Medium Term Notes Due 2020	2018/10/31	2 年	12 亿港元	4.50%
石化集团总部发行公司债券：				
16 石化 01	2016/9/23	5 年	130 亿人民币	2.83%
16 石化 02	2016/9/23	7 年	43 亿人民币	3.02%
16 石化 03	2016/9/23	10 年	8 亿人民币	3.30%
18 石化 01	2018/9/6	3 年	50 亿人民币	3.68%

(续：)

债券名称	发行金额	期末余额	期初余额	备注
石化股份发行公司债券：				
2010 年 10 年期 90 亿人民币债券	900,000.00	900,000.00	900,000.00	
2012 年 10 年期 70 亿人民币债券	700,000.00	652,975.20	652,975.20	
2013 年 10 年期 12.5 亿美元债券	777,600.00	854,550.50	812,863.52	

中国石油化工集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

债券名称	发行金额	期末余额	期初余额	备注
2013 年 30 年期 5 亿美元债券	311,040.00	340,558.17	324,170.13	
2013 年 5 年期 10 亿美元债券	622,080.00		653,153.91	
2015 年 3 年期 160 亿人民币债券	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:	19,324,012.94	19,414,961.78	18,105,824.85	
US \$ 1,000,000,000 3.90% Senior Notes DUE 2022	622,389.41	684,052.81	650,650.01	
US \$ 1,000,000,000 4.875% Senior Notes DUE 2042	622,232.44	680,827.03	648,079.02	
US \$ 500,000,000 3.90% Senior Notes DUE 2022	338,604.58	352,175.73	337,654.11	
USD \$ 750,000,000 2.5% Senior Notes DUE 2018	456,639.27		489,217.85	
US \$ 1,500,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2023	912,346.89	1,023,433.33	973,327.00	
US \$ 500,000,000 5.375% Senior Notes DUE 2043	304,327.79	339,928.70	323,576.05	
EUR € 550,000,000 2.625% Senior Notes DUE 2020	453,175.33	430,584.40	427,291.79	
US \$ 750,000,000 2.75% Senior Notes DUE 2019	458,776.66	514,582.43	489,411.74	一年内到期
US \$ 1,000,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2024	611,523.89	684,126.75	649,930.60	
US \$ 500,000,000 libor+92bps Senior Notes DUE 2019	306,478.30	343,087.70	326,193.72	一年内到期
US \$ 400,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2024	258,116.24	281,746.57	269,347.15	
EUR € 850,000,000 0.50% Senior Notes Due 2018	565,926.76		662,870.84	
US \$ 2,500,000,000 2.50% Senior Notes Due 2020	1,523,175.59	1,712,137.55	1,627,492.02	
EUR € 650,000,000 1.00% Senior Notes Due 2022	430,710.99	507,990.50	504,175.09	
US \$ 1,500,000,000 3.25% Senior Notes Due 2025	908,802.85	1,020,271.30	970,130.09	
US \$ 800,000,000 4.10% Senior Notes Due 2045	489,498.94	547,266.13	520,996.62	
US \$ 1,000,000,000 2.125% Senior Notes Due 2019	645,890.00	685,802.26	652,787.19	一年内到期
US \$ 900,000,000 2.75% Senior Notes Due 2021	581,301.00	615,758.55	585,455.63	
US \$ 700,000,000 3.5% Senior Notes Due 2026	452,123.00	478,069.79	454,847.23	
US \$ 400,000,000 4.25% Senior Notes Due 2046	258,356.00	272,857.45	259,719.35	
USD \$1,100,000,000 1.75% Senior Notes Due 2019	735,988.00	753,673.79	715,922.18	一年内到期
USD \$1,300,000,000 2.00% Senior Notes Due 2021	869,804.00	888,160.92	844,181.50	
USD \$600,000,000 2.75% Senior Notes Due 2026	401,448.00	407,645.32	387,594.70	
USD\$1,000,000,000 2.375%Senior Notes Due 2020	686,219.96	683,263.95	650,159.08	
USD\$300,000,000 4.25%Senior Notes Due 2047	205,866.26	204,852.53	194,997.42	
USD\$1,000,000,000 3.625%Senior Notes Due 2027	686,219.96	684,744.65	650,748.93	
USD\$1,100,000,000 3.00%Senior Notes Due 2022	754,841.83	752,288.29	715,452.94	
USD\$700,000,000 2.25%Senior Notes Due 2020	462,070.00	480,424.00	457,394.00	
USD\$1,400,000,000 2.50%Senior Notes Due 2022	924,140.00	960,848.00	914,788.00	
USD\$750,000,000 3.25%Senior Notes Due 2027	495,075.00	514,740.00	490,065.00	
USD\$400,000,000 4.00%Senior Notes Due 2047	264,040.00	274,528.00	261,368.00	
USD\$750,000,000 3.75%Senior Notes Due 2023	511,845.00	510,956.79		
USD\$500,000,000 4.125%Senior Notes Due 2025	341,230.00	340,906.82		

中国石油化工集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

债券名称	发行金额	期末余额	期初余额	备注
USD\$750,000,000 4.25% Senior Notes Due 2028	511,845.00	509,350.61		
USD\$400,000,000 4.60% Senior Notes Due 2048	272,984.00	273,879.13		
盛馥公司发行公司债券:	220,000.00	207,456.58		
RMB\$1,000,000,000 4.5% Medium Term Notes Due 2021	100,000.00	100,743.84		
HKD\$1,200,000,000 3.15% Medium Term Notes Due 2020	120,000.00	106,712.74		
石化集团总部发行公司债券:	2,310,000.00	2,310,000.00	1,810,000.00	
16 石化 01	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	
16 石化 02	430,000.00	430,000.00	430,000.00	
16 石化 03	80,000.00	80,000.00	80,000.00	
18 石化 01	500,000.00	500,000.00		
小计	27,164,732.94	25,080,502.23	25,258,987.61	
减: 一年内到期的应付债券	2,147,132.96	2,297,146.18	3,405,242.60	
合计	25,017,599.98	22,783,356.05	21,853,745.01	

33. 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,589,146.96	10,689,068.23	10,373,139.19	1,905,076.00
专项应付款	176,232.19	1,203,339.14	163,797.37	1,215,773.96
合计	1,765,379.15	11,892,407.37	10,536,936.56	3,120,849.96

(1) 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
合计	1,905,076.00	1,589,146.96
1. 应付股东借款	1,247,042.06	1,016,464.22
2. 安全保证基金(注)	446,599.30	446,599.31
3. 应付融资租赁款	151,011.42	64,631.13
4. 融资性分期应付款	5,479.02	5,661.35
5. 其他长期应付款	54,944.20	55,790.95

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。2018 年末安保金积累余额为 461,721.50 万元, 其中: 基金专户存款 446,983.30 万元, 安全保证技改周转金 15,122.20 万元。

(2) 专项应付款期末余额主要项目

项目	期末余额	年初余额
合计	1,215,773.96	176,232.19
1. 资本性拨款	34,664.10	37,813.98
2. 其他专项应付款	1,181,109.86	138,418.21

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。

34. 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	236,293.70	43,655.31	33,733.78	246,215.23
二、辞退福利	17,367.78	9,803.22	9,704.72	17,466.28
小计	253,661.48	53,458.53	43,438.50	263,681.51
减：一年内到期的设定受益计划	18,809.20	26,920.33	24,894.89	20,834.64
合计	234,852.28	26,538.20	18,543.61	242,846.87

本集团设定受益计划净负债系炼化工程计提，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	236,293.70	245,189.75
二、计入当期损益的设定受益成本	9,095.00	7,118.50
利息净额	9,095.00	7,118.50
三、计入其他综合收益的设定受益成本	19,058.90	1,086.50
精算利得（损失以“-”表示）	-19,058.90	-1,086.50
四、其他变动	-18,232.37	-17,101.05
已支付的福利	-18,232.37	-17,101.05
五、期末余额	246,215.23	236,293.70

35. 预计负债

项目	期末余额	年初余额
对外担保	2,475.77	2,475.77
未决诉讼	25,654.64	26,553.53
产品质量保证	2,932.23	5,119.35
弃置费用	4,204,844.19	3,944,364.85
贷款承诺	5,433.90	2,868.89
其他	135,155.60	49,613.94
合计	4,376,496.33	4,030,996.33

（1）未决诉讼本年主要变动说明

未决诉讼主要系炼化工程下属上海工程加拿大油砂罐区施工项目事故诉讼案件计提，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，累计确认预计负债 25,393.64 万元。2018 年度实际支付减少 3,078.31 万元，汇率变化引起折算金额增加 2,179.42 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。

36. 递延收益

政府补助种类	年初余额	本期增加	本期减少					期末余额	本期返还原因
			记入其他收益	记入营业外收入	记入财务费用	记入在建工程	返还		
与资产相关	460,661.05	101,524.11	37,465.76	47,350.62	19,298.43	1,737.84		456,332.51	
与收益相关	699,725.02	1,370,954.53	780,392.02	497,370.33	13,896.34		4,266.32	773,925.40	实施主体变更
合计	1,160,386.07	1,472,478.64	817,857.78	544,720.95	33,194.77	1,737.84	4,266.32	1,230,257.91	

与资产相关的政府补助主要为税费返还及减免财政扶持款、搬迁补偿及专项设备资产拨款等;与收益相关的政府补助主要为土地补偿款、国家级科研专项、技开拨款、税费返还及减免等。

37. 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产	1,347.65	5,390.60	4,863.45	19,453.81
计入其他综合收益的金融资产	72,699.75	294,244.93	21,549.07	95,051.48
固定资产	335,145.83	1,419,706.44	271,426.10	1,234,037.84
油气资产	533,600.64	2,134,402.56	723,792.60	2,895,170.48
无形资产	53,522.85	223,011.87	56,305.15	225,221.60
衍生金融工具	2,671.42	16,188.54	4,746.38	21,357.20
其他	41,570.08	205,368.31	21,677.94	176,153.53
合计	1,040,558.22	4,298,313.25	1,104,360.69	4,666,445.94
递延所得税资产及负债互抵金额	370,933.25		433,889.38	
递延所得税负债净额	669,624.97		670,471.31	

38. 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
国家资本	32,637,405.16	100.00	22,537.03	5,220.00	32,654,722.19	100.00

(1) 国家资本本年增加 22,537.03 万元,包括:

1) 根据财政部《财政部关于下达 2018 年安全生产预防及应急专项资金预算的通知》(财建[2018]830 号),公司收到国家级应急救援基地建设 12,000.00 万元、应急救援装备运行维护经费 3,244.03 万元,总计增加国家资本金 15,244.03 万元;

2) 根据财政部《财政部关于下达 2018 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[2018]48 号), 公司收到国有资本经营预算资金, 增加国家资本金 7,293.00 万元。

(2) 根据财政部《财政部关于收回部分企业中央国有资本经营预算安全生产保障能力建设专项资金的通知》(财资[2018]43 号), 公司退回因建设项目取消未运用中央国有资本经营预算安全生产保障能力建设专项资金, 减少国家资本金 5,220.00 万元。

39. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,442,581.99		161,256.16	5,281,325.83
被投资单位其他权益变动	-31,385.93	18,578.94		-12,806.99
未行权的股付支付	1,971.01		1,040.08	930.93
其他资本公积	4,285,185.73	45,377.51	4,127,752.04	202,811.20
合计	9,698,352.80	63,956.45	4,290,048.28	5,472,260.97

(1) 资本溢价减少 161,256.16 万元, 系本公司及盛骏公司本年认购石化油服非公开增发股票的发行价格高于石化油服每股净资产, 减少享有石化油服归属于母公司所有者权益。详见附注“十四、2”

(2) 其他资本公积本期增加 45,377.51 万元。其中, 本公司以石化股份 A 股等价认购中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金, 因认购日股价高于享有石化股份每股净资产增加资本公积 27,444.13 万元; 剩余金额主要系政府拆迁补偿结余转入。

(3) 其他资本公积本期减少 4,127,752.04 万元, 其中“三供一业”分离移交冲减国有权益减少 2,651,660.18 万元、无偿划转石化股份股权减少 1,476,091.86 万元。详见附注“十四、1”

40. 专项储备

项目	年初余额	本期计提	本期使用	期末余额
安全生产费	126,023.22	392,286.77	311,405.76	206,904.23

41. 盈余公积

项目	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,731,825.73	802,754.75	9,485.64	9,525,094.84
任意盈余公积	12,209,977.71	512.86		12,210,490.57
合计	20,941,803.44	803,267.61	9,485.64	21,735,585.41

盈余公积本期减少 9,485.64 万元, 系“三供一业”分离移交冲减国有权益减少。详见附注“十四、1”

42. 一般风险准备

项目	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一般风险准备	145,993.17	30,530.64		176,523.81

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。

43. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末余额	12,998,454.70	13,286,939.49
加：会计政策调整数	-6,659.56	
本期年初余额	12,991,795.14	13,286,939.49
本期增加数	3,869,181.96	1,039,312.81
其中：本年净利润转入	3,866,272.00	1,039,312.81
其他因素增加	2,909.96	
本期减少数	2,092,609.73	1,327,797.60
其中：提取盈余公积	803,267.61	453,756.57
提取一般风险准备	30,530.64	13,221.52
提取职工福利及奖励基金	198.99	165.14
上交国有资本收益及利润	987,076.31	850,424.79
“三供一业”移交	270,727.17	10,229.58
其他综合收益结转留存收益	699.89	
其他因素减少	109.12	
年末未分配利润	14,768,367.37	12,998,454.70

(1) 其他因素增加 2,909.96 万元，系合并范围变动增加。

(2) 分配现金利润减少未分配利润 987,076.31 万元：

根据财政部《财政部关于收取中央管理企业 2018 年国有资本收益的通知》（财资[2018]17 号），公司 2018 年度上交国有资本收益 50,000.00 万元；

根据财政部《财政部关于收取中央管理企业 2018 年国有资本收益的通知》（财资[2018]57 号），公司 2018 年度上交国有资本收益 137,076.31 万元；

根据国资委函《关于专项收益上交任务安排的函》及《关于做好上交专项收益有关工作的函》，公司上缴专项收益 500,000.00 万元；

根据财政部《财政部关于收取 2018 年中央管理企业专项税后利润（第二批）的通知》（财资[2018]56 号），公司上缴中央管理企业专项税后利润 150,000.00 万元；

根据财政部《财政部关于收取 2018 年中央管理企业专项税后利润（第三批）的通知》（财资[2018]78 号），公司上缴中央管理企业专项税后利润 150,000.00 万元。

(3) 其他减少系根据国务院《减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》（国

发[2001]22号)的有关规定以及财政部的相关批复文件,财务公司将持有上海银行 61,406 股 A 股划转至全国社会保障基金理事会,冲减未分配利润 109.12 万元。

44. 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	500,023,653.09	448,615,897.57	396,196,357.89	347,749,077.50
油气开采	18,945,302.69	15,231,795.68	14,697,125.32	14,205,827.76
炼油生产	125,801,841.27	94,756,579.97	100,674,882.07	69,828,617.70
化工生产	57,096,010.27	51,202,178.06	45,842,652.78	40,151,959.84
成品油销售	141,421,292.31	132,914,931.93	119,586,438.86	110,388,461.52
石油及石化工程	10,918,291.66	9,820,573.45	8,800,821.80	8,607,051.50
其他	145,840,914.89	144,689,838.48	106,594,437.06	104,567,159.18
2. 其他业务	5,558,156.11	4,736,898.71	5,162,886.67	4,595,227.36
小计	505,581,809.20	453,352,796.28	401,359,244.56	352,344,304.86
分部间抵销	212,169,752.37	210,868,437.62	161,512,109.94	160,396,242.55
合计	293,412,056.83	242,484,358.67	239,847,134.62	191,948,062.31

本集团其他业务收入主要系材料销售、提供服务及租金收入。

45. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	1,534,104.60	1,433,805.27
2.销货运杂费	1,136,971.39	1,070,382.74
3.代理手续费	915,751.89	861,407.87
4.折旧费	758,940.31	757,793.18
5.租赁费	334,666.41	317,519.77
6.无形资产摊销	359,515.17	325,144.75
7.长期待摊费用摊销	238,304.14	213,002.38
8.修理费	193,428.11	183,294.72
9.仓储费	140,125.94	124,096.85
10.外部劳务(加工)费	44,040.53	35,739.22
11.其他费用	460,784.08	461,075.81
合计	6,116,632.57	5,783,262.56

46. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	3,606,817.35	3,259,062.66
2.劳动保护费	37,692.19	33,447.26
3.折旧费	291,416.95	288,248.94

中国石油化工集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

4.修理费	2,112,047.89	1,852,889.09
5.租赁费	172,014.00	168,838.17
6.财产保险费	19,910.78	31,957.00
7.电费	30,175.85	30,897.14
8.差旅费	70,726.34	73,109.68
9.通讯费	19,894.31	23,719.20
10.业务招待费	37,800.24	38,187.97
11.运输费	33,766.58	27,912.65
12.无形资产摊销	182,830.89	175,033.48
13.技术使用费	57,661.68	48,397.90
14.咨询费	66,871.37	45,158.33
15.信息运行综合服务费	204,007.89	181,619.32
16.保安费	62,173.75	55,318.25
17.物业管理费	69,545.65	61,168.41
18.环境卫生费	34,944.17	31,839.39
19.环保支出	48,918.58	41,563.61
20.长期停工费用	57,161.71	73,980.84
21.行政性收费	72,351.10	101,700.48
22.外部劳务（加工）费	63,700.65	63,388.72
23.车辆使用费	21,205.07	20,316.25
24.财产保险费	19,910.78	31,957.00
25.其他	720,900.68	593,318.11
合计	8,114,446.45	7,353,029.85

47. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	427,177.70	300,585.47
资产维护费用支出	12,221.58	10,118.14
购买无形资产摊销	16,543.71	13,103.15
固定资产折旧费	88,417.24	77,586.79
学术会议费用	3,223.22	2,310.76
中试材料费	149,769.01	109,327.30
技术协作及使用费	93,724.60	73,427.48
其他	342,911.50	238,292.10
合计	1,133,988.56	824,751.19

其他研究开发费用支出主要包含：财产保险费、租赁费、咨询评审费、办公费、差旅费、通讯费、出国人员经费等。

48. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
(1) 利息支出净额	-30,258.83	296,880.96
其中：利息支出	821,612.36	862,063.79
利息收入	851,871.20	565,182.83
(2) 汇兑净损失	-81,279.19	26,829.35
(3) 其他费用	114,803.21	94,569.63
其中：手续费支出	109,895.57	86,043.38
合计	3,265.19	418,279.94

49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	155,164.40
存货跌价损失	797,886.46	1,665,453.86
长期股权投资减值损失	784.45	93,598.73
固定资产减值损失	413,085.36	1,456,470.15
油气资产减值损失	402,674.55	887,505.90
无形资产减值损失		1,884.25
在建工程减值损失	2,758.29	25,182.55
商誉减值准备		19,760.62
其他减值损失	13.32	3,902.64
合计	1,617,202.43	4,308,923.10

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	7,856.04	—
贷款减值损失	12,112.72	—
债权投资信用减值损失	4,143.44	—
其他债权投资减值损失	9.58	—
合同资产减值损失	4,458.10	—
贷款承诺减值损失	2,565.01	—
其他	1,786.13	—
合计	32,931.02	—

51. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
1、与资产相关的政府补助	37,465.76	49,663.55
环保节能减排专项	7,940.84	1,251.31
环保项目相关专项设备资产拨款	2,794.54	2,143.07

项目	本期发生额	上期发生额
环保相关其他补助	12,154.41	3,511.21
专项设备资产拨款	3,160.67	1,346.09
税费返还及减免	2,975.57	10,977.76
研发项目专项拨款	1,926.35	2,269.65
财政贴息资金	2,722.70	24,566.65
油品升级补贴	64.54	181.14
其他	3,726.14	3,416.67
2、与收益相关的政府补助	777,114.91	483,830.07
环保治理节能技改奖励及改造款	1,426.02	1,037.14
其他环保治理补助	2,511.09	1,334.27
技开拨款	28,063.35	24,864.37
国拨改制科研机构经费	17,792.25	16,358.83
财政部拨付离退休人员经费	32,061.31	14,873.73
国家级科研专项	75,154.87	40,170.40
税费返还及减免	221,669.78	171,456.07
财政贴息资金	1,337.00	233.36
职工安置补贴	51,378.92	11,061.44
行业专项补贴/基金	64,393.11	49,368.47
页岩气补助	228,165.14	130,066.00
其他	53,162.07	23,005.99
3、扣缴个人所得税手续费	3,277.11	3,721.38
合计	817,857.78	537,215.00

52. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,401,285.72	921,716.52
处置长期股权投资产生的投资收益	42,343.37	391,807.91
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	11,023.72	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	119,505.48	—
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	462.26
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	34,649.48
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	95,987.46
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	22,580.48
债权投资持有期间的利息收益	4,325.01	—
其他债权投资持有期间的利息收益	24,420.59	—
其他债权投资处置收益	68,619.00	—
其他权益工具投资股利收益	96,634.60	—
交易性金融负债收益	-616.07	—

中国石油化工集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		17.19
衍生工具收益	-281,291.56	-25,010.57
套期损益	-160,416.03	-141,811.64
委托贷款收益	—	3,123.23
其他投资收益	2,399.17	5,822.95
合计	1,328,233.00	1,309,345.27

53. 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-68,756.31	19,373.18
交易性金融负债	151.63	-151.63
衍生金融工具	307,547.08	10,480.02
套期损益	-38,290.06	-35,256.14
其他	2,159.10	4,681.98
合计	202,811.44	-872.59

54. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-122,229.84	-201,263.52	-122,229.84
在建工程处置利得	-1,100.82	-3,932.89	-1,100.82
无形资产处置利得	9,375.17	-27,154.78	9,375.17
油气资产处置利得	187.60	-2,846.45	187.60
非货币性资产交换产生的利得	24,276.24		24,276.24
其他资产处置利得	4,811.04	13,020.92	4,811.04
合计	-84,680.61	-222,176.72	-84,680.61

55. 营业外收入

类别	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	39,591.60	4,984.93	39,591.60
罚没利得	10,916.60	4,162.29	10,916.60
政府补助利得	544,720.95	198,158.30	544,720.95
无需支付的应付款项	110,292.77	71,200.94	110,292.77
资产盘盈利得	20,492.17	7,076.17	20,492.17
违约赔偿收入	16,863.36	32,968.22	16,863.36
其他收入	62,093.19	36,084.14	62,093.19
合计	804,970.64	354,634.99	804,970.64

56. 营业外支出

类别	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	81,253.01	2,249.15	81,253.01
债务重组损失	582.98	5,773.05	582.98
罚款支出	13,426.40	15,017.27	13,426.40
捐赠支出	31,377.68	22,116.81	31,377.68
非常损失	1,580.93	1,445.78	1,580.93
预计未决诉讼损失	1,024.02	1,919.99	1,024.02
赔偿金、违约金支出	20,599.70	21,989.23	20,599.70
“三供一业”分离移交过渡期费用	425,380.89		425,380.89
其他支出	696,568.71	314,517.90	696,568.71
合计	1,271,794.32	385,029.18	1,271,794.32

其他支出主要为“三类人员”费用、医保移交及住房维修基金移交支出。

57. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,065,664.47	3,006,108.45
递延所得税调整	-640,319.73	-1,081,604.82
合计	2,425,344.74	1,924,503.63

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,673,809.07	5,820,500.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,418,452.27	1,455,125.22
部分子公司适用不同税率的影响	-139,176.71	-90,731.97
调整以前期间所得税的影响	-48,794.20	7,781.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响	550.66	2,643.10
权益法核算的合营企业和联营企业投资收益的影响	-349,354.35	-294,643.86
非应税收入的影响	-231,254.60	-227,825.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	468,318.80	417,230.97
研究开发费加成扣除的影响	-59,135.25	-48,998.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-107,010.74	-65,379.97
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	456,593.79	754,830.05
其他影响	16,155.07	14,472.93
所得税费用	2,425,344.74	1,924,503.63

58. 归属于母公司所有者的其他综合收益

(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	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	171,606.43	51,851.96	119,754.47	1,373.46	142.07	1,231.39
1、重新计量设定受益计划变动额	-12,771.38	-2,218.22	-10,553.17	-727.99	142.07	-870.06
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				2,101.46		2,101.46
3、其他权益工具投资公允价值变动	184,377.81	54,070.18	130,307.63			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-447,626.92	-59,292.98	-388,333.94	-154,374.55	-38,647.75	-115,726.80
1、权益法下可转进损益的其他综合收益	-3,685.31		-3,685.31	202,396.49		202,396.49
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-3,685.31		-3,685.31	202,396.49		202,396.49
2、其他债权投资公允价值变动	19,172.09	9,435.35	9,736.74			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	19,172.09	9,435.35	9,736.74			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				-44,066.85	-13,239.94	-30,826.91
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				9,745.85	2,436.46	7,309.39
小计				-53,812.70	-15,676.40	-38,136.30
4、其他债权投资信用减值准备	5,479.69	-1,882.39	7,362.08			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	5,479.69	-1,882.39	7,362.08			
5、现金流量套期储备	-975,372.97	-149,114.39	-826,258.58	88,816.99	-22,971.34	111,788.33
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-61,963.52	-11,570.39	-50,393.13			
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-194,511.45	-70,698.06	-123,813.39	106,301.89		106,301.89
小计	-718,898.00	-66,845.94	-652,052.06	-17,484.91	-22,971.35	5,486.44
6、外币财务报表折算差额	250,304.61		250,304.61	-285,473.42		-285,473.42
三、其他综合收益合计	-276,020.49	-7,441.02	-268,579.47	-153,001.09	-38,505.68	-114,495.41

(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)	会计政 策变更	本年年初 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变动额	-30,369.08	-870.06		-31,239.14	-10,553.17	-41,792.31
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-10,585.65	2,101.46		-8,584.19		-8,584.19
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-39,463.85	-39,463.85	131,007.53	91,543.68
4. 权益法下可转损益的其他综合收益	-2,681,180.29	202,396.49		-2,478,783.80	-3,685.31	-2,482,469.12
5. 其他债权投资公允价值变动			-39,102.20	-39,102.20	9,736.74	-29,365.46
6. 可供出售金融资产公允价值变动损益	1,718.66	-38,136.30	36,417.64			
7. 其他债权投资信用减值准备			9,644.25	9,644.25	7,362.08	17,006.33
8. 现金流量套期储备	140,733.94	5,486.44		146,220.38	-652,052.06	-505,831.68
9. 外币财务报表折算差额	194,734.21	-285,473.42	23.46	-90,715.75	250,304.61	159,588.86
其他综合收益合计	-2,385,046.22	-114,495.41	-32,480.69	-2,532,024.31	-267,879.58	-2,799,903.89

59. 非货币性资产交换

本集团 2018 年度未发生重大非货币性资产交换事项。

60. 债务重组

本集团 2018 年度未发生重大债务重组事项。

61. 分部信息

项目	油气开采		炼油生产		化工生产	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	20,019,056.88	15,748,984.84	126,340,750.82	101,184,814.07	58,786,755.87	47,446,576.96
其中：对外交易收入	10,423,682.15	7,968,615.60	15,431,951.74	13,757,759.07	51,403,273.50	42,485,064.60
分部间交易收入	9,595,374.73	7,780,369.24	110,908,799.08	87,427,055.00	7,383,482.37	4,961,512.36
二、主营业务收入	18,945,302.69	14,697,125.32	125,801,841.27	100,674,882.07	57,096,010.27	45,842,652.78
三、营业成本费用	21,573,735.80	20,923,979.13	120,842,023.27	94,817,946.80	56,329,661.49	45,347,413.52
四、营业利润（亏损）	-895,360.13	-4,582,870.78	5,632,042.19	6,546,194.05	3,247,162.97	3,454,410.85
五、资产总额	32,168,506.92	34,340,380.28	27,135,684.43	27,312,523.09	19,429,995.34	19,722,414.00
六、负债总额	9,387,365.43	9,936,652.70	10,370,679.65	10,142,905.11	6,950,863.72	6,830,932.05
七、补充信息						
1. 折旧和摊销	6,033,114.11	6,684,291.59	1,816,282.76	1,840,835.99	1,506,963.91	1,459,796.83
2. 资本性支出	4,215,474.09	3,134,343.08	2,790,825.37	2,107,531.95	2,113,995.00	2,405,123.92

中国石油化工集团有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

（续1：）

项目	成品油销售		石油及石化工程		其他业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	144,663,735.75	122,419,740.07	11,067,381.11	8,932,020.55	147,444,963.60	107,956,147.72
其中：对外交易收入	144,141,317.99	122,023,499.62	11,067,381.11	8,932,020.55	81,612,132.32	63,267,076.73
分部间交易收入	522,417.76	396,240.45			65,832,831.28	44,689,070.99
二、主营业务收入	141,421,292.31	119,586,438.86	10,918,291.66	8,800,821.80	145,840,914.89	106,594,437.06
三、营业成本费用	142,137,093.77	119,102,580.71	10,839,717.46	9,892,468.21	148,456,396.16	109,191,990.81
四、营业利润（亏损）	2,820,248.52	3,607,091.69	360,748.89	-887,124.71	59,996.43	-1,562,103.67
五、资产总额	31,764,279.36	30,972,612.26	13,980,483.10	12,955,953.17	136,690,791.88	131,778,110.95
六、负债总额	15,903,057.61	16,368,046.66	10,602,521.04	10,408,267.62	108,889,150.17	101,907,161.42
七、补充信息						
1. 折旧和摊销	1,629,597.87	1,546,324.18	565,239.20	649,826.95	674,172.85	682,288.58
2. 资本性支出	2,142,889.76	2,153,948.09	13,416.21	297,354.30	930,302.59	772,539.10

（续2：）

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	214,638,558.95	163,660,184.18	293,684,085.08	240,028,100.03
其中：对外交易收入	20,395,653.73	18,405,936.14	293,684,085.08	240,028,100.03
分部间交易收入	194,242,905.22	145,254,248.04		
二、主营业务收入	212,169,752.37	161,512,109.94	287,853,900.72	234,684,247.95
三、营业成本费用	214,380,112.67	163,471,039.76	285,798,515.28	235,805,339.42
四、营业利润（亏损）	1,084,206.13	444,702.36	10,140,632.74	5,850,895.07
五、资产总额	35,160,307.00	31,448,102.61	226,009,434.03	225,633,891.14
六、负债总额	44,954,573.61	37,777,831.31	117,149,064.01	117,816,134.25
七、补充信息				
1. 折旧和摊销			12,225,370.70	12,863,364.12
2. 资本性支出		33.26	12,206,903.02	10,870,807.18

62. 合并现金流量情况

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	7,248,464.33	3,895,997.25
加：资产减值损失	1,650,133.45	4,308,923.10
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧及摊销	10,952,601.07	11,620,140.27
无形资产摊销	649,015.99	542,205.57
长期待摊费用摊销	687,331.23	701,018.28

中国石油化工集团有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	84,680.61	222,176.72
固定资产、油气资产、投资性房地产报废损失	81,253.01	2,249.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-202,811.44	872.59
财务费用（收益以“-”号填列）	749,491.83	884,269.64
勘探费用	1,075,327.37	1,112,017.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,328,233.00	-1,309,345.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-523,396.81	-520,126.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-116,922.93	-56,1478.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,122.56	-2,885,403.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-765,375.70	-1,515,383.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	423,734.19	3,993,648.93
安全生产费增加（减少以“-”号填列）	80,881.01	16,943.19
经营活动产生的现金流量净额	20,675,051.65	20,508,724.81
2、现金净增加情况：		
现金的年末余额	20,017,780.09	19,609,544.89
减：现金的年初余额	16,922,751.61	16,482,477.30
现金净增加额	3,095,028.48	3,127,067.59

(2) 现金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	6,619.11	6,407.40
可随时用于支付的银行存款	19,808,322.04	16,679,549.14
可随时用于支付的其他货币资金	202,838.94	236,795.07
期末现金余额合计	20,017,780.09	16,922,751.61

63. 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
货币资金			
其中：美元	872,678.69	6.8632	5,989,368.37
欧元	6,573.77	7.8473	51,586.37
港元	620,603.30	0.8762	543,772.62
英镑	58.29	8.6762	505.76
其他外币			311,259.72
短期借款			
其中：美元	1,257,542.15	6.8632	8,630,763.32
欧元	2,664.50	7.8473	20,909.13
港元	164,495.00	0.8762	144,130.52
一年内到期的非流动负债			

中国石油化工集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币万元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：一年内到期的应付债券-美元	334,704.83	6.8632	2,297,146.18
一年内到期的长期借款-美元	245,317.71	6.8632	1,683,664.48
其他流动负债			
其中：应付短期债券-美元	92,892.76	6.8632	637,541.62
长期借款			
其中：美元	353,556.40	6.8632	2,426,528.26
欧元	6,500.00	7.8473	51,007.45
应付债券			
其中：美元	2,531,523.11	6.8632	17,374,349.38
欧元	119,604.82	7.8473	938,574.90
港元	121,790.39	0.8762	106,712.74

九、或有事项

1、提供担保形成的或有负债

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团对外提供担保共计 13,788,626.05 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 11,321,137.44 万元，其中贷款担保 9,621,520.08 万元、履约担保 1,422,741.36 万元、其他担保 276,876.00 万元。

(2) 资产公司对集团外部单位提供担保 74 项，金额 27,680.26 万元。其中：

未逾期担保 1 项，金额 19,275.00 万元，系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的一般保证贷款担保 19,275.00 万元。

逾期担保 73 项，金额 8,405.26 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) 石化股份对集团外部企业提供担保 3 项，金额 2,439,808.35 万元，均未逾期。其中：石化股份为合营企业中安联合煤化有限责任公司提供担保 503,299.22 万元；为联营企业中天合创公司提供担保 1,216,788.74 万元；子公司中石化股份（香港）国际有限公司为 New Bright International Development Limited and Sonangol E 提供担保 719,720.39 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。管理层已经评估了这些或有事项、法律诉讼或其他诉讼出现不利结果的可能性，并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、股利分配

石化股份根据于2019年3月22日举行的董事会之决议，董事会提议派发2018年度期末股利，每股人民币0.26元，该建议尚待股东于周年股东大会上批准。

炼化工程根据于2019年3月8日举行的董事会之决议，董事会提议派发2018年度期末股利，每股人民币0.124元，该建议尚待股东于周年股东大会上批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至2019年4月23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	
一、合营企业						
福建联合石化	中国	中国福建	精炼石油产品制造		50.00	50.00
扬子巴斯夫	中国	中国南京	制造及分销石化产品		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
中沙天津石化	中国	中国天津	制造及分销石化产品		50.00	50.00
二、联营企业						
国勘公司	境外	中国北京	原油和天然气开采	30.00		30.00
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
SIBUR	俄罗斯	俄罗斯	天然气加工和化工		10.00	10.00
中天合创	中国	内蒙古	制造煤化工产品		38.75	38.75
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	本期发生额	上期发生额
销售商品	21,991,689.98	18,950,401.94
采购商品	12,366,517.31	9,858,044.70
借出资金（万美元）	6,552,137.07	6,974,387.18
借出资金（万欧元）		217.25
收回资金（万欧元）	84,870.55	
收回资金（万美元）	6,666,482.33	6,778,041.13
利息收入	838,693.17	812,972.40
提供劳务	760,153.40	1,088,735.15
其中：工程建设	729,860.98	490,147.14
接受劳务	52,226.88	46,773.11
代理收入	9,548.77	10,218.36
租赁收入	2,926.14	3,341.92

（三）关联交易未结算金额

（1）应收关联方款项

未结算项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
应收账款及应收票据	670,563.41	7.80	1,477.98	356,770.28	3.29	2,226.65
其中：应收账款	626,272.67	8.46	1,477.98	325,123.27	4.40	2,226.65
预付款项	9,933.28	0.51		4,079.66	0.31	
其他应收款	191,871.11	6.33	6,665.80	107,381.28	3.78	6,665.80
股东贷款	2,658,208.33	96.34		2,504,264.58	99.98	
借出资金	26,920,201.28	95.83		26,710,503.68	95.80	
委托贷款	569,547.84	83.98		49,500.00	29.78	

（2）应付关联方款项

未结算项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
应付账款与应付票据	666,767.04	2.49	472,512.84	1.91
其中：应付账款	659,514.68	2.58	472,512.84	1.91
合同负债	265,168.83	1.85	373,780.35	2.50
其他应付款	44,040.88	0.55	32,542.16	0.42
股东贷款	1,247,042.06	100.00	1,016,464.22	100.00

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

1、本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并实现国有资本保值增值目标。

为了保持及调整资本结构，本集团积极定期复核及管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构及资本收益。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资本需求、资本效率、现时及预期的盈利能力、预期经营现金流、预期资本开支及预期的战略投资机会等。

2、本集团主要以资本负债率、和资产负债率为基础对资本结构进行监控。

3、2018 年度，本集团综合采取提升效益、压降债务规模、加强投资管控、加大资本运作力度等措施，深入开展降杠杆减负债工作。资本负债率、资产负债率较上年末均实现下降，资本结构进一步优化。

监控指标	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资本负债率（带息负债/权益及带息负债之和）	28.27%	31.00%
资产负债率（负债总额/资产总额）	51.83%	52.22%

4、本集团不受外部强制性资本要求约束。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1.其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,861,661.98	3,755,734.57
减：坏账准备	20,119.69	20,088.92
合计	3,841,542.29	3,735,645.65

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	561,732.58	14.55		643,968.15	17.15	
1-2年	559,458.76	14.49	36.94	1,301,604.84	34.66	25.80
2-3年	1,300,166.92	33.67	23.61	1,395,383.93	37.15	
3年以上	1,440,303.72	37.30	20,059.14	414,777.65	11.04	20,063.12
合计	3,861,661.98	100.00	20,119.69	3,755,734.57	100.00	20,088.92

2.长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	33,743,676.21	1,941,441.71	3,322,409.72	32,362,708.20
对合营企业投资	281,742.17	13,920.59		295,662.76
对联营企业投资	7,123,818.38	30,180.28	3,356.63	7,150,642.03
小计	41,149,236.76	1,985,542.58	3,325,766.35	39,809,012.99
减：长期投资减值准备	7,448,583.91			7,448,583.91
合计	33,700,652.85	1,985,542.58	3,325,766.35	32,360,429.08

(2)长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	年初余额	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	46,170,344.42	33,700,652.85	1,941,441.71	3,322,409.72	19,628.95	8,429.55
一、对子公司投资	32,507,892.43	33,114,509.77	1,941,441.71	3,322,409.72		
石化股份	10,251,411.17	10,634,855.97		555,720.44		
炼化工程	530,453.15	612,573.00		55,028.46		
石化油服	2,801,484.52	2,407,549.52	393,935.00			
石化机械	82,838.28	82,838.28				
资产公司	5,955,211.64	5,905,008.82	260,188.73	839,152.35		
胜利石油管理局有限公司	2,389,314.44	3,207,273.86	323,286.97	1,141,246.39		

中国石油化工集团有限公司

财务报表附注

2018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	年初余额	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
中原石油勘探局有限公司	515,774.00	693,766.73	101,024.84	279,017.57		
河南石油勘探局有限公司	308,509.75	418,563.63	58,242.52	168,296.40		
江汉石油管理局有限公司	523,747.61	612,555.94	65,641.91	154,450.23		
江苏石油勘探局有限公司	277,554.45	294,031.44	25,742.00	42,218.98		
新星石油有限责任公司	276,755.84	237,877.14	41,820.76	2,942.06		
西北石油局有限公司	88,107.49	101,222.87	2,426.40	15,541.78		
华北石油局有限公司	-15,371.84	-4,594.64	2,179.40	12,956.60		
华东石油局	88,813.18	88,003.75	2,459.94	1,650.52		
西南石油局有限公司	254,065.71	265,438.23	5,262.80	16,635.31		
东北石油局有限公司	21,089.35	21,912.20	44.00	866.85		
上海海洋石油局有限公司	19,302.07	19,252.07	50.00			
管道储运公司	50,557.76	75,102.43	11,740.69	36,285.36		
资本公司	510,000.00		510,000.00			
财务公司	510,963.16	510,963.16				
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有限公司	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	5,234,156.82	5,142,851.82	91,305.00			
中国石化咨询公司	7,775.92	7,402.54	373.38			
百川经济贸易公司	465,040.75	435,561.31	29,480.00	0.56		
盛骏公司	1,108,222.64	1,108,222.64				
经济技术研究院	16,811.78	14,986.78	1,825.00			
石油化工管理干部学院	72,534.57	65,044.57	7,490.00			
中国石化报社	28,816.38	22,946.38	5,870.00			
中国石化出版社有限公司	4,376.83	4,376.83				
中国经济出版社	10,739.95	9,739.95	1,000.00			
机关服务中心	23,101.39	23,103.99		2.60		
石油工程技术研究院	16,006.60	16,353.73	50.13	397.26		
济石期货公司	19,000.00	19,000.00				
中石化海外发展有限公司	0.06	0.06				
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				
共享服务有限公司	30,002.24	30,000.00	2.24			
二、对合营企业投资	250,000.00	281,742.17			13,920.59	

中国石油化工集团有限公司
 财务报表附注
 2018 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	年初余额	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
太平石化金融租赁有限责任公司	250,000.00	281,742.17			13,920.59	
三、对联营企业投资	13,412,451.99	304,400.91			5,708.36	8,429.55
国勘公司	13,146,053.40					
实华国际租赁有限公司	2,094.08	6,542.29			453.25	142.52
招商局能源运输股份有限公司	259,404.51	292,848.74			5,112.23	8,287.03
国新石化贸易（上海）有限责任公司	4,900.00	5,009.88			142.88	

（续：）

被投资单位名称	本年增减变动（续）				期末余额	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	本年计提减值准备	其他		
合计	16,042.37	3,356.63			32,360,429.08	7,448,583.91
一、对子公司投资					31,733,541.76	629,166.44
石化股份					10,079,135.53	
炼化工程					557,544.54	
石化油服					2,801,484.52	
石化机械					82,838.28	
资产公司					5,326,045.20	629,166.44
胜利石油管理局有限公司					2,389,314.44	
中原石油勘探局有限公司					515,774.00	
河南石油勘探局有限公司					308,509.75	
江汉石油管理局有限公司					523,747.62	
江苏石油勘探局有限公司					277,554.46	
新星石油有限责任公司					276,755.84	
西北石油局有限公司					88,107.49	
华北石油局有限公司					-15,371.84	
华东石油局					88,813.17	
西南石油局有限公司					254,065.72	
东北石油局有限公司					21,089.35	
上海海洋石油局有限公司					19,302.07	
管道储运公司					50,557.76	
资本公司					510,000.00	
财务公司					510,963.16	
石油化工工程质量监督总站					2,578.58	
中石化工程质量监测有限公司					1,041.19	

中国石油化工集团有限公司
 财务报表附注
 2018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（续）				期末余额	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	本年计提 减值准备	其他		
招标有限公司					1,050.00	
石油商业储备有限公司					5,234,156.82	
中国石化咨询公司					7,775.92	
百川经济贸易公司					465,040.75	
盛骏公司					1,108,222.64	
经济技术研究院					16,811.78	
石油化工管理干部学院					72,534.57	
中国石化报社					28,816.38	
中国石化出版社有限公司					4,376.83	
中国经济出版社					10,739.95	
机关服务中心					23,101.39	
石油工程技术研究院					16,006.60	
浙石期货公司					19,000.00	
中石化海外发展有限公司					0.06	
中石化保险有限公司					23,505.00	
保险经纪公司					2,550.00	
共享服务有限公司					30,002.24	
二、对合营企业投资					295,662.76	
太平石化金融租赁有限责任公司					295,662.76	
三、对联营企业投资	16,042.37	3,356.63			331,224.56	6,819,417.47
国勘公司						6,819,417.47
实华国际租赁有限公司		161.53			6,976.53	
招商局能源运输股份有限公司	16,042.37	3,195.10			319,095.27	
国新石化贸易（上海）有限责任公司					5,152.76	

（3）重要合营企业的主要财务信息

项目	太平石化租赁	
	期末余额	年初余额
流动资产	202,220.48	3,971,630.52
非流动资产	4,603,905.89	169,501.40
资产合计	4,806,126.37	4,141,131.92
流动负债	3,590,092.73	3,301,863.11
非流动负债	624,708.11	275,784.47
负债合计	4,214,800.84	3,577,647.57
净资产	591,325.53	563,484.35
按持股比例计算的净资产份额	295,662.76	281,742.17
对合营企业权益投资的账面价值	295,662.76	281,742.17

（续：）

项目	太平石化租赁	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	59,614.07	92,466.70
所得税费用	659.07	4,045.81
净利润	2,283.54	11,907.25
其他综合收益		-1,800.00
综合收益总额	2,283.54	10,107.25

（4）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额			
	国勘公司	实华租赁	招商轮船	国新贸易
流动资产	2,699,075.49	159,548.51	850,377.31	10,528.13
非流动资产	29,980,306.68	55.62	3,987,045.52	
资产合计	32,679,382.17	159,604.13	4,837,422.83	10,528.13
流动负债	10,325,836.77	92,162.81	1,607,922.74	12.30
非流动负债	34,082,158.33	50,000.00	1,270,720.61	
负债合计	44,407,995.10	142,162.81	2,878,643.35	12.30
净资产	-9,209,866.99	17,441.31	1,952,670.01	10,515.83
按持股比例计算的净资产份额	-2,221,295.78	6,976.53	293,832.17	5,152.76
调整事项	2,221,295.78		25,263.10	
对联营企业权益投资的账面价值		6,976.53	319,095.27	5,152.76

（续：）

项目	年初余额			
	国勘公司	实华租赁	招商轮船	国新贸易
流动资产	2,055,174.09	112,479.36	815,448.83	10,295.03
非流动资产	30,432,745.67	39.48	3,067,209.66	
资产合计	32,487,919.75	112,518.84	3,882,658.49	10,295.03
流动负债	8,297,877.59	56,163.11	518,384.08	70.81
非流动负债	35,272,631.76	40,000.00	1,403,376.76	
负债合计	43,570,309.35	96,163.11	1,921,760.84	70.81
净资产	-8,737,467.90	16,355.73	1,960,897.65	10,224.23
按持股比例计算的净资产份额	-2,079,576.06	6,542.29	267,585.64	5,009.87
调整事项	2,079,576.06		25,263.10	
对合营企业权益投资的账面价值		6,542.29	292,848.74	5,009.87

（续：）

项目	本期发生额			
	国勘公司	实华租赁	招商轮船	国新贸易
营业收入	4,915,827.11	7,645.90	881,769.77	
净利润	83,684.63	727.39	30,860.43	291.52
其他综合收益	-718,778.46	356.31	55,258.14	
综合收益总额	-635,093.83	1,083.70	86,118.57	291.52
企业本期收到的来自联营企业的股利		161.53	3,195.10	

（续：）

项目	上期发生额			
	国勘公司	实华租赁	招商轮船	国新贸易
营业收入	4,116,463.73	4,838.53	615,327.77	42,298.67
净利润	-5,875,425.94	874.24	80,777.16	224.23
其他综合收益	670,100.01	-434.62	-9,327.82	
综合收益总额	-5,205,325.93	439.62	71,449.34	224.23
企业本期收到的来自联营企业的股利		247.54	9,128.86	

3. 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
无形资产（土地使用权）出租	490,089.73		679,756.51	

4. 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,913,494.65	2,349,791.83
权益法核算的长期股权投资收益	19,628.94	-719,858.27
处置长期股权投资产生的投资收益	309,454.31	-4,091.69
债权投资持有期间的利息收益	23,204.53	—
其他权益工具投资股利收益	6,250.00	
委托贷款	—	15,561.92
合计	5,272,032.43	1,641,403.79

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，其中石化股份分红 4,789,087.96 万元、炼化工程分红 70,951.69 万元、未上市单位上交利润 53,455.00 万元。

本年度处置长期股权投资产生的投资收益系本公司以 600,000,000 股石化股份 A 股等价认购中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金产生。

5.现金流量情况

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	4,948,657.31	2,039,320.90
加：资产减值损失	30.77	25.80
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧及摊销	8,330.44	10,220.15
无形资产摊销	51,792.29	52,251.11
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）	-7.72	-2.49
固定资产、油气资产、投资性房地产报废损失	2.58	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	31,550.64	
财务费用（收益以“-”号填列）	125,104.42	132,061.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,272,032.43	-1,641,403.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	9.00	36.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18.69	796.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	354,404.77	-281,108.20
经营活动产生的现金流量净额	247,823.40	312,198.30
2、现金净增加情况：		
现金的年末余额	4,340,505.39	1,060,712.51
减：现金的年初余额	1,060,712.51	1,910,845.32
现金净增加额	3,279,792.88	-850,132.81

（2）现金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	26.95	40.01
可随时用于支付的银行存款	4,334,598.34	1,055,445.25
可随时用于支付的其他货币资金	5,880.10	5,227.25
期末现金余额合计	4,340,505.39	1,060,712.51

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、无偿划转

（1）“三供一业”分离移交

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，石化集团自2016年起按计划开展“三供一业”分离移交工作，并根据集团公司批复进行了账务处理。

2018年度，本集团“三供一业”分离移交无偿划出资产103.14亿元，承担改造资金

200.17 亿元，相应冲减归属于母公司所有者权益 293.19 亿元（其中未分配利润 27.07 亿元、盈余公积 0.95 亿元、资本公积 265.17 亿元），冲减少数股东权益 10.12 亿元。

2016 至 2018 年度，各单位“三供一业”分离移交累计无偿划出资产 108.34 亿元、承担改造资金 212.38 亿元，相应冲减归属于母公司所有者权益 310.16 亿元（其中未分配利润 28.09 亿元、盈余公积 5.91 亿元、资本公积 276.16 亿元），冲减少数股东权益 10.56 亿元。

（2）无偿划转石化股份 A 股

根据国资委《关于无偿划转中国石油化工集团公司所持中国石油化工股份有限公司部分股份的通知》（国资产权[2018]408 号），本公司于 2018 年 9 月分别向北京诚通金控投资有限公司、国新投资有限公司无偿划转持有的石化股份 A 股股份 1,241,721,854 股，共计划转 2,483,443,708 股，占石化股份总股本的 2.0512%。本次划转减少本集团享有石化股份归属于母公司所有者权益 147.61 亿元。本次无偿划转后，石化股份总股本不变，本公司对石化股份的控制权未发生变更。

2、石化油服非公开发行 A 股和 H 股

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中石化石油工程技术服务有限公司非公开发行 A 股和 H 股股份有关问题的批复》（国资产权[2017]1169 号）和中国证券监督管理委员会《关于核准中石化石油工程技术服务有限公司非公开发行股票批复》（证监许可 [2018]142 号文）、《关于核准中石化石油工程技术服务有限公司增发境外上市外资股的批复》（证监许可 [2018]130 号文）核准，并经石化油服 2017 年第一次临时股东大会批准，石化油服于 2018 年 1 月分别增发 A 股股份 1,526,717,556 股、H 股股份 3,314,961,482 股，募集资金折合人民币 76.38 亿元，全部用于补充流动资金。本次非公开发行完成后，石化油服已发行的股份总数为 18,984,340,033 股，本集团直接及间接持有石化油服股份合计为 70.18%。

3、对上市公司长期委托贷款

（1）本公司与石化股份于 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）起至石化股份境外上市后第 20 年终（即 2020 年 12 月 31 日）时，石化股份有权选择一次性归还或归还 50%，其余 50%于石化股份在境外上市 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。2018 年度，本公司将收到的专项财政拨款 7,293.00 万元委托财务公司贷款给石化股份。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。因建设项目取消，2018 年度收回石化股份专项财政拨款委托贷款 5,220.00 万元。截至 2018 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 970,504.45 万元，其中石化股份 969,927.45 万元、石化机械 577.00 万元。

十五、会计报表的批准

本集团 2018 年度财务报表已经公司董事会批准报出。





姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



注册号
No. of Registrant
注册有效期
Valid for
发证日期
Date of Issue



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Reg.

本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after
the renewal.



注册会计师变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

执业证书
Annual Renewal Certificate

姓名
Name

注册有效期
Valid for

发证日期
Date of Issue

姓名
Name

注册有效期
Valid for

注册会计师变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

执业证书
Annual Renewal Certificate

姓名
Name

注册有效期
Valid for

发证日期
Date of Issue

姓名
Name

注册有效期
Valid for





姓名: 刘志刚
 Full name: 刘志刚
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-04-23
 Date of birth: 1974-04-23
 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: 440222740423301
 Identity card: 440222740423301



注册会计师工作证变更申请表
 Application of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作证变更及换发申请表
 Application of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 刘志刚
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 注册日期: 2010年12月14日

姓名: 刘志刚
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 注册日期: 2010年12月14日

姓名: 刘志刚
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 注册日期: 2010年12月14日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



此证书有效一年，自2010年12月14日至2011年12月14日。
 This certificate is valid for another year after the renewal.

此证书有效一年，自2010年12月14日至2011年12月14日。
 This certificate is valid for another year after the renewal.

此证书有效一年，自2010年12月14日至2011年12月14日。
 This certificate is valid for another year after the renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

此证书有效一年，自2013年12月14日至2014年12月14日。
 This certificate is valid for another year after the renewal.

此证书有效一年，自2013年12月14日至2014年12月14日。
 This certificate is valid for another year after the renewal.



此件仅用于业务报告专
用, 复印无效。

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

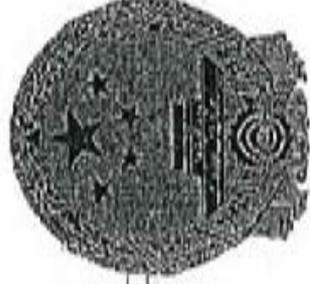


发证机关

二〇一一年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号：000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇二〇年四月 四月
证书有效期至：二〇二〇年四月 四月

编号: 1 05397489

此件仅用于业务报告
专用, 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



2018年12月21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。