中国石油化工集团有限公司

审阅报告及财务报表

二〇二一年半年度

中国石油化工集团有限公司

审阅报告及财务报表

（2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止）

	目　录	页　次
一、	审阅报告	1
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
三、	财务报表附注	1-21

审 阅 报 告

信会师报字[2021]第 ZK21196 号

中国石油化工集团有限公司：

我们审阅了后附的中国石油化工集团有限公司（以下简称“中国石化集团”）简明财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并资产负债表、2021 年 1-6 月的合并利润表和合并现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中国石化集团管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中国石化集团 2021 年 6 月 30 日合并财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林榛

中国注册会计师：朱晓东

中国•上海　　二〇二一年八月二十七日

合并资产负债表

编制单位：中国石油化工集团有限公司　　金额单位：人民币万元

项　目	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	30,750,270.52	20,626,999.03
交易性金融资产		2,915,340.93	2,313,944.65
衍生金融资产		2,456,774.15	1,252,863.89
应收账款	2	8,410,759.94	4,114,659.19
应收款项融资		1,256,183.94	1,147,520.29
预付款项		2,150,821.15	1,945,321.15
其他应收款		4,121,679.56	4,421,833.75
存货	3	26,564,191.38	22,961,707.40
合同资产		2,935,522.67	2,127,487.54
一年内到期的非流动资产		228,664.27	90,228.95
其他流动资产		10,064,913.39	11,637,209.37
流动资产合计		**91,855,121.90**	**72,639,775.21**
非流动资产：			
长期应收款		1,266,473.74	1,264,991.79
长期股权投资		19,221,608.22	18,106,115.66
☆其他权益工具投资		1,271,226.98	1,293,095.69
固定资产		54,104,252.98	54,682,757.26
在建工程		16,151,585.94	14,946,153.01
油气资产		13,517,719.10	13,694,240.21
使用权资产		3,927,388.19	3,616,432.59
无形资产		14,074,851.24	13,951,620.53
商誉		1,079,417.37	1,080,423.00
长期待摊费用		1,546,167.82	1,602,068.98
递延所得税资产		3,182,838.95	2,692,077.90
其他非流动资产		25,163,476.70	24,426,296.87
非流动资产合计		**154,507,007.23**	**151,356,273.49**
资产总计		**246,362,129.13**	**223,996,048.70**

公司负责人：马永生　　主管会计工作的公司负责人：张少峰　　公司会计机构负责人：吴泊

合并资产负债表（续）

编制单位：中国石油化工集团有限公司　　金额单位：人民币万元

项　目	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	4	15,278,599.63	7,146,767.32
应付票据		2,312,662.33	1,961,027.14
应付账款		26,087,014.76	20,830,210.48
合同负债		14,823,130.72	14,675,411.29
应付职工薪酬		2,462,862.08	1,437,819.66
应交税费		3,997,358.22	8,141,284.80
其他应付款		10,209,417.77	9,234,686.51
一年内到期的非流动负债	5	4,771,062.02	3,994,451.73
其他流动负债		9,063,014.60	4,649,048.28
流动负债合计		**89,005,122.13**	**72,070,707.21**
非流动负债：			
长期借款	6	4,170,245.74	4,313,447.48
应付债券	7	19,932,114.43	20,586,750.73
长期应付款		1,898,965.64	1,685,725.07
租赁负债		2,362,272.52	2,295,811.60
预计负债		4,665,554.67	4,634,899.07
递延所得税负债		1,140,582.19	878,282.59
其他非流动负债		1,397,485.72	1,319,103.49
非流动负债合计		**35,567,220.91**	**35,714,020.03**
负 债 合 计		**124,572,343.04**	**107,784,727.24**
所有者权益：			
实收资本		32,624,722.19	32,554,722.19
资本公积		5,547,964.28	5,581,312.49
其他综合收益		-1,028,741.66	-2,258,957.64
专项储备		314,281.23	227,824.77
盈余公积		22,883,482.23	22,883,482.23
一般风险准备		204,076.54	204,076.54
未分配利润		22,857,041.63	19,802,151.33
归属于母公司所有者权益合计		**83,402,826.44**	**78,994,611.91**
少数股东权益		38,386,959.65	37,216,709.55
所有者权益合计		**121,789,786.09**	**116,211,321.46**
负债和所有者权益总计		**246,362,129.13**	**223,996,048.70**

公司负责人：马永生　　主管会计工作的公司负责人：张少峰　　公司会计机构负责人：吴泊

合并利润表

编制单位：中国石油化工集团有限公司　　金额单位：人民币万元

项　　目	附注五	截至2021年6月30日止6个月期间	截至2020年6月30日止6个月期间
一、营业收入		**128,487,265.26**	**105,357,816.34**
二、营业总成本		**122,232,804.72**	**106,983,988.92**
其中：营业成本		101,093,918.53	88,503,078.41
税金及附加		12,209,067.52	10,988,039.61
销售费用		3,160,135.04	2,927,641.80
管理费用		4,277,992.76	3,247,687.10
研究开发费		686,706.21	613,282.16
勘探费用		484,564.88	446,503.42
财务费用	8	320,419.78	257,756.42
加：其他收益（损失以“-”号填列）		158,347.88	291,832.23
投资收益（损失以“-”号填列）		562,759.04	579,504.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		115,960.31	35,845.73
信用减值损失		-133,416.59	-824.18
资产减值损失		-95,312.30	-1,167,888.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,466.57	63,456.49
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		**6,903,265.45**	**-1,824,246.81**
加：营业外收入		184,977.32	118,258.09
减：营业外支出		260,210.56	183,033.41
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**6,828,032.21**	**-1,889,022.13**
减：所得税费用		1,618,060.63	-462,582.51
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		**5,209,971.58**	**-1,426,439.62**
减：少数股东损益		2,017,283.62	-538,874.70
六、归属于母公司所有者净利润		**3,192,687.96**	**-887,564.92**

公司负责人：马永生　　主管会计工作的公司负责人：张少峰　　公司会计机构负责人：吴泊

合并现金流量表

编制单位：中国石油化工集团有限公司　　金额单位：人民币万元

项目	截至2021年6月30日止6个月期间	截至2020年6月30日止6个月期间
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	132,873,319.44	117,044,009.49
收到的税费返还	88,279.80	183,645.91
收到其他与经营活动有关的现金	8,109,153.47	9,780,376.68
经营活动现金流入小计	**141,070,752.71**	**127,008,032.08**
购买商品、接受劳务支付的现金	98,048,639.95	91,410,029.21
支付给职工以及为职工支付的现金	5,467,548.13	4,968,153.86
支付的各项税费	20,131,742.55	16,091,554.46
支付其他与经营活动有关的现金	11,739,781.08	11,961,300.28
经营活动现金流出小计	**135,387,711.71**	**124,431,037.81**
经营活动产生的现金流量净额	**5,683,041.00**	**2,576,994.27**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,927,951.73	2,810,150.05
取得投资收益收到的现金	422,585.23	334,169.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	204,746.75	191,903.16
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	429,550.40	3,108.64
收到其他与投资活动有关的现金	176,539.14	180,631.41
投资活动现金流入小计	**3,161,373.25**	**3,519,963.02**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,280,265.40	5,773,072.43
投资支付的现金	1,733,815.93	4,252,735.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	40.00	5.50
支付其他与投资活动有关的现金	457,191.52	337,746.99
投资活动现金流出小计	**8,471,312.85**	**10,363,560.91**
投资活动产生的现金流量净额	**-5,309,939.60**	**-6,843,597.89**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	101,203.16	336,522.80
取得借款收到的现金	36,061,039.78	51,024,990.19
收到其他与筹资活动有关的现金	18,025.01	29,630.82
筹资活动现金流入小计	**36,180,267.95**	**51,391,143.81**
偿还债务支付的现金	24,246,070.40	34,998,884.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,289,407.29	1,713,979.49
支付其他与筹资活动有关的现金	813,096.40	283,424.16
筹资活动现金流出小计	**26,348,574.09**	**36,996,288.25**
筹资活动产生的现金流量净额	**9,831,693.86**	**14,394,855.56**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**-80,011.00**	**80,815.07**
五、现金及现金等价物净增加额	**10,124,784.26**	**10,209,067.01**
加：期初现金及现金等价物余额	20,629,713.12	15,141,626.48
六、期末现金及现金等价物余额	**30,754,497.38**	**25,350,693.49**

公司负责人：马永生　　主管会计工作的公司负责人：张少峰　　公司会计机构负责人：吴泊

中国石油化工集团有限公司
2021年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

中国石油化工集团有限公司（以下简称“本公司”或“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，注册资本3,265亿元，公司负责人马永生。

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的统筹规划。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（以下简称“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。

本集团本报告期纳入合并范围的直属全资及控股子公司39家，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（以下简称“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股份有限公司（以下简称“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（以下简称“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。

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的要求，真实、完整地反映了本集团 2021 年 6 月 30 日的合并财务状况以及截至 2021 年 6 月 30 日止的 6 个月期间的合并经营成果和合并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. 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。

5. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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“其他综合收益”项目反映。

6. 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当期损益：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金融资产外，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当期损益的金融资产，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项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）金融工具减值

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其他债权投资、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、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、7。

（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，是指企业（转出方）将金融资产（或其现金流量）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：未保留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；保留了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。

7. 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。

8. 存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、周转材料、在途物资、在产品及自制半成品、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

本集团存货采用永续盘存制。

9. 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。

（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、12。

10. 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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	12-40	3	2.43-8.08
通用设备	4-20	3	4.85-24.25
石油天然气开采专用设备	8-18	3	5.39-12.13
石油和化学工业专用设备	10-20	3	4.85-9.70

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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。

（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、12。

11. 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以产量和油气储量进行摊销。

（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、12。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. 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。炼油化工业务：按列入《危险货物品名表》（GB12268）的各类危险品的上年度实际营业收入为计提依据，按 0.2%-4%采取超额累退方式平均逐月提取。机械制造业务：以上年度实际营业收入为计提依据，按 0.05%-2%采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费用。

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形

成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

16. 重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正说明

（1）重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），本集团子公司石化股份、石化油服、炼化工程自 2019 年 1 月 1 日起施行，其余子公司自 2021 年 1 月 1 日起施行。本集团未对比较财务报表数据进行调整。

（2）本报告期无需说明的会计估计变更及前期差错更正。

（3）上述调整对财务报表相关项目的影响列示如下：

2021 年 1 月 1 日合并资产负债表

会计政策变更的内容	受影响的报表项目	影响金额 2021 年 1 月 1 日
施行新租赁准则	预付款项	-310.04
	使用权资产	30,047.20
	无形资产	-299.37
	长期待摊费用	-2,882.87
	一年内到期的非流动负债	944.71
	租赁负债	25,610.21

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

项　目	2021-06-30	2020-12-31
现金	4,669.81	6,347.35
银行存款	30,533,729.79	20,316,531.51
其他货币资金	211,870.92	304,120.17
合　计	**30,750,270.52**	**20,626,999.03**

2. 应收账款

项　目	2021-06-30	2020-12-31
应收账款	9,261,444.15	4,988,162.15
减：坏账准备	850,684.21	873,502.96
合　计	**8,410,759.94**	**4,114,659.19**

3. 存货

项　目	2021-06-30			2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,183,459.45	2,501,993.37	13,681,466.08	16,684,589.21	2,474,594.32	14,209,994.89
原材料	4,454,631.58	150,212.08	4,304,419.50	4,424,124.00	150,416.73	4,273,707.27
在途物资	5,325,303.85		5,325,303.85	2,639,907.21		2,639,907.21
在产品及自制半成品	1,886,993.54	10,952.66	1,876,040.88	1,750,997.64	10,681.94	1,740,315.70
合同履约成本	107,790.49		107,790.49	31,409.87		31,409.87
周转材料	41,255.11	29.85	41,225.26	37,770.88	29.85	37,741.03
发出商品	6,645.56	3,266.86	3,378.70	5,902.08	3,266.87	2,635.21
其他存货	1,224,566.62		1,224,566.62	25,996.22		25,996.22
合　计	**29,230,646.20**	**2,666,454.82**	**26,564,191.38**	**25,600,697.11**	**2,638,989.71**	**22,961,707.40**

4. 短期借款

项　目	2021-06-31	2020-12-31
信用借款	15,278,599.63	7,144,767.32
抵押借款		2,000.00
合　计	**15,278,599.63**	**7,146,767.32**

5. 一年内到期的非流动负债

项　目	2021-06-30	2020-12-31
一年内到期的长期借款	423,070.87	1,717,627.60
其中：信用借款	421,270.86	1,717,627.60
一年内到期的应付债券	3,510,787.16	1,598,008.30
一年内到期的其他长期负债	837,203.99	678,815.83
合　计	**4,771,062.02**	**3,994,451.73**

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大未按期偿还的长期借款。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团一年内到期的应付债券如下：

债券名称	发行单位	发行日期	债券期限（年）	面　值
2012 年 10 年期 70 亿人民币债券	石化股份	2012/6/5	10	70 亿人民币
16 石化 01	本公司	2016/9/23	5	130 亿人民币
RMB 1,000,000,000 4.5% Medium Term Notes Due 2021	盛骏公司	2018/10/31	3	10 亿人民币
US $ 1,000,000,000 3.90% Senior Notes DUE 2022	海外发展	2012/5/18	10	10 亿美元
EUR € 650,000,000 1.00% Senior Notes Due 2022	海外发展	2015/4/22	7	6.5 亿欧元
USD $1,300,000,000 2.00% Senior Notes Due 2021	海外发展	2016/9/28	5	13 亿美元
USD$1,100,000,000 3.00%Senior Notes Due 2022	海外发展	2017/4/5	5	11 亿美元
合　计	——	——	——	——

（续：）

债券名称	发行金额	票面利率（%）	2021-06-30
2012 年 10 年期 70 亿人民币债券	700,000.00	4.90	652,975.20
16 石化 01	1,300,000.00	2.83	63,099.70
RMB 1,000,000,000 4.5% MediumTerm Notes Due 2021	100,000.00	4.50	100,747.94
US $ 1,000,000,000 3.90% Senior Notes DUE 2022	622,389.41	3.90	645,465.03
EUR € 650,000,000 1.00% Senior Notes Due 2022	430,710.99	1.00	499,059.38
USD $1,300,000,000 2.00% Senior Notes Due 2021	862,616.52	2.00	839,465.81
USD$1,100,000,000 3.00%Senior Notes Due 2022	754,841.82	3.00	709,974.10
合　计	**4,770,558.74**	——	**3,510,787.16**

6. 长期借款

项　目	2021-06-30	2020-12-31
信用借款	4,111,967.74	4,262,894.50
保证借款	56,578.00	48,852.98
质押借款	1,700.00	1,700.00
合　计	**4,170,245.74**	**4,313,447.48**

7. 应付债券

债券名称	发行单位	发行日期	债券期限（年）	面　值
中期票据浦发 50 亿 3 年第二期	石化股份	2020/4/1	3	50 亿人民币
中期票据工行 50 亿 3 年第一期	石化股份	2020/4/1	3	50 亿人民币
中期票据民生 100 亿 3 年第三期	石化股份	2020/5/28	3	100 亿人民币
2013 年 10 年期 12.5 亿美元债券	石化股份	2013/4/24	10	12.5 亿美元
2013 年 30 年期 5 亿美元债券	石化股份	2013/4/24	30	5 亿美元
2012 年 10 年期 70 亿人民币债券	石化股份	2012/6/5	10	70 亿人民币
16 石化 02	本公司	2016/9/23	7	43 亿人民币
16 石化 03	本公司	2016/9/23	10	8 亿人民币
中国石油化工集团有限公司 2021 年度第一期绿色中期票据（碳中和债）	本公司	2021/4/2	3	11 亿人民币
US $ 1,000,000,000 3.90% Senior Notes DUE 2022	海外发展	2012/5/18	10	10 亿美元
US $ 1,000,000,000 4.875% Senior Notes DUE 2042	海外发展	2012/5/18	30	10 亿美元
US $ 500,000,000 3.90% Senior Notes DUE 2022	海外发展	2012/8/9	10	5 亿美元
US $ 1,500,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2023	海外发展	2013/10/17	10	15 亿美元
US $ 500,000,000 5.375% Senior Notes DUE 2043	海外发展	2013/10/17	30	5 亿美元
US $ 1,000,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2024	海外发展	2014/4/10	10	10 亿美元
US $ 400,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2024	海外发展	2014/6/9	10	4 亿美元
EUR € 650,000,000 1.00% Senior Notes Due 2022	海外发展	2015/4/22	7	6.5 亿欧元
US $ 1,500,000,000 3.25% Senior Notes Due 2025	海外发展	2015/4/22	10	15 亿美元

债券名称	发行单位	发行日期	债券期限（年）	面　值
US $ 800,000,000 4.10% Senior Notes Due 2045	海外发展	2015/4/22	30	8 亿美元
US $ 700,000,000 3.5% Senior Notes Due 2026	海外发展	2016/4/25	10	7 亿美元
US $ 400,000,000 4.25% Senior Notes Due 2046	海外发展	2016/4/25	30	4 亿美元
USD $600,000,000 2.75% Senior Notes Due 2026	海外发展	2016/9/28	10	6 亿美元
USD$1,000,000,000 2.375%Senior Notes Due 2027	海外发展	2017/4/5	10	10 亿美元
USD$300,000,000 4.25%Senior Notes Due 2047	海外发展	2017/4/5	30	3 亿美元
USD$1,100,000,000 3.00%Senior Notes Due 2022	海外发展	2017/4/5	5	11 亿美元
USD$1,400,000,000 2.50%Senior Notes Due 2022	海外发展	2017/9/6	5	14 亿美元
USD$750,000,000 3.25%Senior Notes Due 2027	海外发展	2017/9/6	10	7.5 亿美元
USD$400,000,000 4.00%Senior Notes Due 2047	海外发展	2017/9/6	30	4 亿美元
USD$750,000,000 3.75%Senior Notes Due 2023	海外发展	2018/9/12	5	7.5 亿美元
USD$500,000,000 4.125%Senior Notes Due 2025	海外发展	2018/9/12	7	5 亿美元
USD$750,000,000 4.25%Senior Notes Due 2028	海外发展	2018/9/12	10	7.5 亿美元
USD$400,000,000 4.60%Senior Notes Due 2048	海外发展	2018/9/12	30	4 亿美元
USD$800,000,000 2.500% Senior Notes Due 2024	海外发展	2019/8/1	5	8 亿美元
USD$700,000,000 2.950% Senior Notes Due 2029	海外发展	2019/8/1	10	7 亿美元
USD$500,000,000 3.680% Senior Notes Due 2049	海外发展	2019/8/1	30	5 亿美元
USD$700,000,000 2.500% Senior Notes Due 2024	海外发展	2019/11/4	5	7 亿美元
USD$1,000,000,000 2.950% Senior Notes Due 2029	海外发展	2019/11/4	10	10 亿美元
USD$300,000,000 3.440% Senior Notes Due 2049	海外发展	2019/11/4	30	3 亿美元
US$ 1,000,000,000 2.15% Senior Notes Due 2025	海外发展	2020/5/6	5	10 亿美元
US$ 500,000,000 3.35% Senior Notes Due 2050	海外发展	2020/5/6	30	5 亿美元
US$ 1,500,000,000 2.70% Senior Notes Due 2030	海外发展	2020/5/6	10	15 亿美元
US$ 1,150,000,000 1.450% Senior Notes Due 2026	海外发展	2021/1/5	5	11.5 亿美元
US$ 1,200,000,000 2.300% Senior Notes Due 2031	海外发展	2021/1/5	10	12 亿美元
US$ 650,000,000 3.100% Senior Notes Due 2051	海外发展	2021/1/5	30	6.5 亿美元
合　计	——	——	——	——

（续：）

债券名称	发行金额	票面利率（%）	2021-06-30	2020-12-31
中期票据浦发 50 亿 3 年第二期	500,000.00	2.70	499,505.10	499,363.41
中期票据工行 50 亿 3 年第一期	500,000.00	2.70	499,319.80	499,125.18
中期票据民生 100 亿 3 年第三期	1,000,000.00	2.20	999,390.00	999,229.50
2013 年 10 年期 12.5 亿美元债券	777,600.00	3.13	806,248.99	813,942.37
2013 年 30 年期 5 亿美元债券	311,040.00	4.25	320,723.19	323,905.07
2012 年 10 年期 70 亿人民币债券	700,000.00	4.90		652,975.20
16 石化 02	430,000.00	3.02	430,000.00	430,000.00

债券名称	发行金额	票面利率（%）	2021-06-30	2020-12-31
16 石化 03	80,000.00	3.30	80,000.00	80,000.00
中国石油化工集团有限公司 2021 年度第一期绿色中期票据（碳中和债）	110,000.00	3.35	110,000.00	
US $ 1,000,000,000 3.90% Senior Notes DUE 2022	622,389.41	3.90		651,633.33
US $ 1,000,000,000 4.875% Senior Notes DUE 2042	622,232.44	4.875	641,136.89	647,510.21
US $ 500,000,000 3.90% Senior Notes DUE 2022	338,604.58	3.90	325,368.99	329,801.88
US $ 1,500,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2023	912,346.89	4.375	966,131.66	975,228.64
US $ 500,000,000 5.375% Senior Notes DUE 2043	304,327.79	5.375	320,120.62	323,298.13
US $ 1,000,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2024	611,523.89	4.375	644,842.14	651,138.88
US $ 400,000,000 4.375% Senior Notes DUE 2024	258,116.24	4.375	262,220.84	265,417.25
EUR € 650,000,000 1.00% Senior Notes Due 2022	430,710.99	1.00		520,668.01
US $ 1,500,000,000 3.25% Senior Notes Due 2025	908,802.85	3.25	963,530.62	972,571.93
US $ 800,000,000 4.10% Senior Notes Due 2045	489,498.94	4.10	515,216.25	520,365.36
US $ 700,000,000 3.5% Senior Notes Due 2026	449,104.11	3.50	450,722.44	455,114.78
US $ 400,000,000 4.25% Senior Notes Due 2046	256,630.83	4.25	256,970.88	259,523.98
USD $600,000,000 2.75% Senior Notes Due 2026	396,231.85	2.75	384,961.95	388,569.08
USD$1,000,000,000 2.375%Senior Notes Due 2027	686,219.96	2.375	643,983.58	650,286.33
USD$300,000,000 4.25%Senior Notes Due 2047	205,866.26	4.25	192,905.81	194,825.12
USD$1,100,000,000 3.00%Senior Notes Due 2022	754,841.82	3.00		716,750.47
USD$1,400,000,000 2.50%Senior Notes Due 2022	924,140.00	2.50	904,414.00	913,486.00
USD$750,000,000 3.25%Senior Notes Due 2027	495,075.00	3.25	484,507.50	489,367.50
USD$400,000,000 4.00%Senior Notes Due 2047	264,040.00	4.00	258,404.00	260,996.00
USD$750,000,000 3.75%Senior Notes Due 2023	507,860.29	3.75	482,720.18	487,223.71
USD$500,000,000 4.125%Senior Notes Due 2025	338,901.11	4.125	321,590.69	324,681.24
USD$750,000,000 4.25%Senior Notes Due 2028	506,350.34	4.25	480,520.41	485,132.26
USD$400,000,000 4.60%Senior Notes Due 2048	272,335.66	4.60	257,818.30	260,399.61
USD$800,000,000 2.500% Senior Notes Due 2024	547,352.04	2.50	514,754.24	519,646.71
USD$700,000,000 2.950% Senior Notes Due 2029	478,133.10	2.95	449,253.43	453,621.04
USD$500,000,000 3.680% Senior Notes Due 2049	342,914.23	3.68	321,835.78	325,053.75
USD$700,000,000 2.500% Senior Notes Due 2024	489,982.33	2.50	450,859.45	455,211.48
USD$1,000,000,000 2.950% Senior Notes Due 2029	697,577.60	2.95	641,735.43	647,971.24
USD$300,000,000 3.440% Senior Notes Due 2049	210,287.68	3.44	193,263.13	195,196.65
US$ 1,000,000,000 2.15% Senior Notes Due 2025	704,275.04	2.15	644,108.76	650,358.30
US$ 500,000,000 3.35% Senior Notes Due 2050	352,554.59	3.35	322,204.23	325,428.74
US$ 1,500,000,000 2.70% Senior Notes Due 2030	1,052,319.62	2.70	962,377.15	971,732.39
US$ 1,150,000,000 1.450% Senior Notes Due 2026	777,714.62	1.45	740,208.67	
US$ 1,200,000,000 2.300% Senior Notes Due 2031	808,432.24	2.30	769,422.25	
US$ 650,000,000 3.100% Senior Notes Due 2051	440,169.20	3.10	418,817.08	

债券名称	发行金额	票面利率（%）	2021-06-30	2020-12-31
合　计	22,866,503.54	——	19,932,114.43	20,586,750.73

截至 2021 年 6 月 30 日，将于 1 年内到期的应付债券已重分类至“一年内到期的非流动负债”，见附注五、5。

8. 财务费用

类　别	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
利息支出净额	282,539.44	280,344.97
其中：利息支出	525,878.09	480,213.51
利息收入	243,338.65	199,868.54
汇兑净损失	-11,474.36	-71,714.00
其他费用	49,354.70	49,125.45
其中：手续费支出	44,875.80	41,044.34
合　计	**320,419.78**	**257,756.42**

9. 分部报告

项　目	油气开采		炼油生产		化工生产	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
一、营业收入	10,952,681.42	7,892,913.88	62,600,956.57	43,835,790.73	24,607,120.23	18,846,689.33
二、营业成本费用	10,738,815.18	8,973,549.19	58,788,350.68	46,253,131.02	23,638,029.32	18,587,103.27
三、营业利润（亏损）	477,274.11	-800,365.60	3,987,477.96	-3,355,880.37	1,902,779.67	160,227.12

（续 1：）

项　目	成品油销售		石油及石化工程		其他业务	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
一、营业收入	63,516,890.22	52,980,068.85	6,167,600.88	5,841,939.72	67,779,969.88	52,702,403.43
二、营业成本费用	61,878,165.37	52,412,279.78	6,013,447.41	5,693,510.44	67,958,582.21	52,496,228.68
三、营业利润（亏损）	1,730,577.60	744,543.22	212,759.86	203,551.63	193,238.71	534,066.50

（续 2：）

项　目	抵　销		合　计	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
一、营业收入	-107,137,953.94	-76,741,989.60	128,487,265.26	105,357,816.34
二、营业成本费用	-106,782,585.45	-77,431,813.46	122,232,804.72	106,983,988.92
三、营业利润（亏损）	-1,600,842.46	689,610.69	6,903,265.45	-1,824,246.81

六、资产负债表日后事项

于 2021 年 7 月 1 日，石化股份发行 90 天期 60 亿元人民币超短期融资券，发行价格 2.28%；于 2021 年 7 月 2 日，石化股份发行 150 天期 70 亿元人民币超短期融资券，发行价格 2.41%；于 2021 年 7 月 5 日，石化股份发行 120 天期 70 亿元人民币超短期融资券，发行价格 2.35%；于 2021 年 7 月 23 日至 26 日，石化股份发行 5 年期 50 亿元人民币中期票据，发行价格 3.20%；于 2021 年 8 月 5 日，石化股份发行 3 年期 20 亿元人民币中期票据，发行价格 2.95%；于 2021 年 8 月 5 日至 6 日，石化股份发行 2 年期 20 亿元人民币中期票据，发行价格 2.80%。

七、本报告期无需披露的其他重要事项。

八、会计报表的批准

本集团2021年度1-6月财务报表已经公司董事会批准报出。

中国石油化工集团有限公司

二〇二一年八月二十七日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

证照编号：010000002020091700 32

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟、杨志国

经营范围　审查企业会计表报，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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2020 年 09 月 17 日

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34 发证时间：二〇一九年七 月十 日

证书有效期至：二〇二一年七月 十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

林榛(310000062184)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓 名 Full name 林榛
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-03-21
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 310105197303210032

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

朱晓东(310000062230)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

朱晓东(310000062230)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 朱晓东
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-02-09
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 310224197602090014

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

310000062230

上海市注册会计师协会

2005 05 23

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

母公司资产负债表

编制单位：中国石油化工集团有限公司　　金额单位：人民币万元

项　　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,524,101.13	7,507,087.01
交易性金融资产			178,421.31
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		59.07	33.91
其他应收款		3,004,032.78	1,946,696.05
存货			
合同资产			
一年内到期的非流动资产		2,936,941.94	2,919,241.94
其他流动资产			817.47
流动资产合计		**14,465,134.92**	**12,552,297.69**
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资		34,057,443.16	33,811,404.98
☆其他权益工具投资		658,473.65	683,473.65
固定资产		51,538.23	52,923.71
在建工程		3,104.20	2,459.42
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,465,554.41	1,491,281.80
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		808,506.53	875,629.54
非流动资产合计		**37,044,620.18**	**36,917,173.10**
资产总计		**51,509,755.10**	**49,469,470.79**

公司负责人：马永生　　主管会计工作的公司负责人：张少峰　　公司会计机构负责人：吴泊

母公司资产负债表（续）

编制单位：中国石油化工集团有限公司　　金额单位：人民币万元

项　目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		3,414,400.00	3,285,900.00
应付票据			
应付账款		1,204.00	1,032.23
合同负债			
应付职工薪酬		661,094.81	535,912.98
应交税费		985.82	33,769.16
其他应付款		122,504.09	37,758.19
一年内到期的非流动负债		63,099.70	63,099.70
其他流动负债		600,000.00	
流动负债合计		**4,863,288.42**	**3,957,472.26**
非流动负债：			
长期借款		4,359.66	4,594.57
应付债券		620,000.00	510,000.00
长期应付款		123,694.47	123,694.47
租赁负债			
预计负债		107,202.98	
递延所得税负债		17,102.73	17,102.73
其他非流动负债		100.00	
非流动负债合计		**872,459.84**	**655,391.77**
负 债 合 计		**5,735,748.26**	**4,612,864.03**
所有者权益：			
实收资本		32,624,722.19	32,554,722.19
资本公积		1,479,005.86	1,479,005.86
其他综合收益		-2,087,976.44	-2,087,976.44
专项储备			
盈余公积		6,169,874.28	6,169,874.28
一般风险准备			
未分配利润		7,588,380.95	6,740,980.87
所有者权益合计		**45,774,006.84**	**44,856,606.76**
负债和所有者权益总计		**51,509,755.10**	**49,469,470.79**

公司负责人：马永生　　主管会计工作的公司负责人：张少峰　　公司会计机构负责人：吴泊

母公司利润表

编制单位：中国石油化工集团有限公司　　金额单位：人民币万元

项　　目	附注	截至2021年6月30日止6个月期间	截至2020年6月30日止6个月期间
一、营业收入		**226,920.50**	**280,434.02**
二、营业总成本		**329,899.51**	**-33,563.84**
其中：营业成本			
税金及附加		3,669.45	4,120.24
销售费用			
管理费用		202,639.10	-190,702.71
研究开发费		5,490.89	18,409.92
勘探费用			
财务费用		118,100.07	134,608.71
加：其他收益（损失以“-”号填列）		838.41	590.09
投资收益（损失以“-”号填列）		1,200,370.96	1,610,663.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失			
资产减值损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2.15
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		**1,098,230.36**	**1,925,249.10**
加：营业外收入		0.24	1,842.81
减：营业外支出		107,204.69	7,249.62
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		**991,025.91**	**1,919,842.29**
减：所得税费用		3,625.83	-217.65
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		**987,400.08**	**1,920,059.94**

公司负责人：马永生　　主管会计工作的公司负责人：张少峰　　公司会计机构负责人：吴泊

母公司现金流量表

编制单位：中国石油化工集团有限公司　　金额单位：人民币万元

项　目	截至2021年6月30日止6个月期间	截至2020年6月30日止6个月期间
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	232,341.79	142,485.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,310,092.43	299,962.83
经营活动现金流入小计	**1,542,434.22**	**442,448.24**
购买商品、接受劳务支付的现金	1.84	529.36
支付给职工以及为职工支付的现金	29,878.14	23,377.08
支付的各项税费	55,046.63	91,512.64
支付其他与经营活动有关的现金	1,299,768.07	188,519.43
经营活动现金流出小计	**1,384,694.68**	**303,938.51**
经营活动产生的现金流量净额	**157,739.54**	**138,509.73**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,110,123.50	2,350,018.00
取得投资收益收到的现金	1,199,405.54	1,622,631.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	0.54	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2.31
投资活动现金流入小计	**4,309,529.58**	**3,972,651.99**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	683.48	612.31
投资支付的现金	4,157,092.00	3,703,816.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	**4,157,775.48**	**3,704,428.31**
投资活动产生的现金流量净额	**151,754.10**	**268,223.68**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	70,000.00	
取得借款收到的现金	1,920,000.00	3,469,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	**1,990,000.00**	**3,469,100.00**
偿还债务支付的现金	1,081,627.40	1,205,255.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	200,650.91	204,066.47
支付其他与筹资活动有关的现金	199.58	937.50
筹资活动现金流出小计	**1,282,477.89**	**1,410,259.13**
筹资活动产生的现金流量净额	**707,522.11**	**2,058,840.87**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**-1.63**	**-2.07**
五、现金及现金等价物净增加额	**1,017,014.12**	**2,465,572.21**
加：期初现金及现金等价物余额	7,507,087.01	3,099,063.20
六、期末现金及现金等价物余额	**8,524,101.13**	**5,564,635.41**

公司负责人：马永生　　主管会计工作的公司负责人：张少峰　　公司会计机构负责人：吴泊

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国石油化工集团有限公司　　单位：人民币万元

项　目	截至2021年6月30日止6个月期间							
	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	所有者权益合计
一、2020年12月31日	**32,554,722.19**	**1,479,005.86**	**-2,087,976.44**		**6,169,874.28**		**6,740,980.87**	**44,856,606.76**
加：会计政策变更								
二、2021年1月1日	**32,554,722.19**	**1,479,005.86**	**-2,087,976.44**		**6,169,874.28**		**6,740,980.87**	**44,856,606.76**
三、增减变动金额（减少以“-”号填列）	**70,000.00**						**847,400.08**	**917,400.08**
（一）综合收益总额							987,400.08	987,400.08
（二）所有者投入和减少资本	70,000.00							70,000.00
1．所有者投入资本	70,000.00							70,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（三）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用（以负号填列）								
（四）利润分配							-140,000.00	-140,000.00
1．提取盈余公积								
其中：法定盈余公积								
任意盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-140,000.00	-140,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）								
1．其他综合收益结转留存收益								
四、2021年6月30日	**32,624,722.19**	**1,479,005.86**	**-2,087,976.44**		**6,169,874.28**		**7,588,380.95**	**45,774,006.84**

公司负责人：马永生　　主管会计工作的公司负责人：张少峰　　公司会计机构负责人：吴泊