

# 合并资产负债表

编制单位：陕西延长石油(集团)有限责任公司

2025年6月30日

单位：人民币元

| 项 目                     | 附注    | 期末余额               | 期初余额               |
|-------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| 流动资产                    |       |                    |                    |
| 货币资金                    | 七(一)  | 25,139,772,316.09  | 25,346,399,758.58  |
| △结算备付金                  |       | 34,210,526.32      | 46,257,186.07      |
| △拆出资金                   |       |                    |                    |
| 交易性金融资产                 | 七(二)  | 3,415,292,411.67   | 3,648,048,511.46   |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       | 393,662,067.01     | 300,422,413.93     |
| 衍生金融资产                  |       |                    |                    |
| 应收票据                    |       | 532,645,099.27     | 286,816,853.05     |
| 应收账款                    | 七(三)  | 5,952,746,770.39   | 4,409,504,671.12   |
| 应收款项融资                  | 七(四)  | 1,413,411,272.85   | 1,491,825,011.64   |
| 预付款项                    | 七(五)  | 9,996,940,309.08   | 8,437,782,960.83   |
| △应收保费                   |       | 734,742,655.63     | 713,558,379.21     |
| △应收分保账款                 |       | 581,817,013.72     | 519,604,737.45     |
| △应收分保合同准备金              |       | 500,014,530.48     | 461,411,714.04     |
| 其他应收款                   | 七(六)  | 2,945,186,753.15   | 2,208,347,073.92   |
| 其中：应收利息                 |       | 172,859,418.67     | 146,762,674.59     |
| 应收股利                    |       |                    |                    |
| △买入返售金融资产               |       | 1,100,000,000.00   | 500,000,000.00     |
| 存货                      | 七(七)  | 30,393,170,440.07  | 29,037,429,454.59  |
| 其中：原材料                  |       | 3,558,945,769.81   | 7,542,945,973.06   |
| 库存商品(产成品)               |       | 12,664,404,308.38  | 12,653,286,585.88  |
| 合同资产                    |       | 547,038,397.70     | 458,850,524.92     |
| 持有待售资产                  |       |                    |                    |
| 一年内到期的非流动资产             |       | 451,937,106.84     | 452,401,371.23     |
| 其他流动资产                  | 七(八)  | 4,193,413,608.11   | 4,106,780,778.67   |
| 流动资产合计                  |       | 88,326,001,278.38  | 82,425,441,400.71  |
| 非流动资产                   |       |                    |                    |
| △发放贷款及垫款                |       | 1,202,288,072.63   | 2,414,708,073.25   |
| 债权投资                    |       |                    |                    |
| ☆可供出售金融资产               |       | 8,479,348,898.39   | 6,894,101,066.72   |
| 其他债权投资                  |       | 1,059,050,054.80   | 1,135,877,777.80   |
| ☆持有至到期投资                |       | 2,250,342,583.99   | 2,133,066,187.22   |
| 长期应收款                   |       | 51,236,016.99      | 44,204,802.15      |
| 长期股权投资                  | 七(九)  | 31,396,238,166.42  | 30,711,750,494.47  |
| 其他权益工具投资                | 七(十)  | 1,644,714,798.29   | 1,643,755,669.95   |
| 其他非流动金融资产               |       |                    |                    |
| 投资性房地产                  |       | 4,014,350,219.84   | 4,026,718,645.20   |
| 固定资产                    | 七(十一) | 125,305,066,390.70 | 132,737,385,047.53 |
| 其中：固定资产原价               |       | 242,825,090,252.83 | 234,627,032,978.74 |
| 累计折旧                    |       | 113,723,951,216.98 | 98,114,935,967.17  |
| 固定资产减值准备                |       | 3,903,115,722.55   | 3,872,153,389.86   |
| 在建工程                    | 七(十二) | 41,139,922,402.08  | 30,921,673,331.74  |
| 生产性生物资产                 |       | 3,527,012.74       | 3,527,012.74       |
| 油气资产                    | 七(十三) | 157,107,585,445.19 | 158,076,831,462.82 |
| 使用权资产                   | 七(十四) | 12,532,275,210.55  | 12,602,010,197.06  |
| 无形资产                    | 七(十五) | 28,446,923,920.61  | 28,168,081,702.01  |
| 开发支出                    |       | 599,387,574.86     | 448,835,822.34     |
| 商誉                      |       | 615,140,270.55     | 615,140,270.55     |
| 长期待摊费用                  |       | 1,983,934,340.01   | 1,700,706,452.96   |
| 递延所得税资产                 |       | 4,939,855,792.62   | 4,891,007,205.95   |
| 其他非流动资产                 | 七(十六) | 4,177,600,309.29   | 4,146,468,254.54   |
| 非流动资产合计                 |       | 426,948,787,480.55 | 423,315,849,477.00 |
| 资产总计                    |       | 515,274,788,758.93 | 505,741,290,877.71 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：陕西延长石油（集团）有限责任公司

2025年6月30日

单位：人民币元

| 项 目                     | 附注     | 期末余额               | 期初余额               |
|-------------------------|--------|--------------------|--------------------|
| 流动负债：                   |        |                    |                    |
| 短期借款                    | 七（十七）  | 40,016,780,184.03  | 51,275,898,549.12  |
| △向中央银行借款                |        |                    |                    |
| △拆入资金                   |        |                    |                    |
| 交易性金融负债                 |        |                    |                    |
| △以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                    |                    |
| 衍生金融负债                  |        |                    |                    |
| 应付票据                    |        | 13,056,175,263.56  | 13,162,806,087.55  |
| 应付账款                    | 七（十八）  | 34,830,373,955.67  | 35,128,675,932.34  |
| 预收款项                    |        | 508,676,433.89     | 379,102,271.02     |
| 合同负债                    |        | 7,672,396,617.84   | 6,173,382,776.20   |
| △卖出回购金融资产款              |        |                    |                    |
| △吸收存款及同业存放              |        | 23,248,340.51      | 133,959,705.98     |
| △代理买卖证券款                |        |                    |                    |
| △代理承销证券款                |        |                    |                    |
| 应付职工薪酬                  |        | 3,212,456,916.96   | 3,148,726,743.91   |
| 其中：应付工资                 |        | 1,557,515,219.15   | 1,520,341,876.49   |
| 应付福利费                   |        |                    | 4,335,016.19       |
| #其中：职工奖励及福利基金           |        |                    |                    |
| 应交税费                    |        | 5,223,452,972.91   | 6,803,869,523.66   |
| 其中：应交税金                 |        | 3,411,018,854.01   | 3,493,974,885.89   |
| 其他应付款                   | 七（十九）  | 10,956,560,528.35  | 10,374,464,675.14  |
| 其中：应付利息                 |        | 34,102,246.91      | 47,149,981.02      |
| 应付股利                    |        | 119,754,500.00     | 132,631,535.56     |
| △应付手续费及佣金               |        | 115,955,717.07     | 107,410,272.05     |
| △应付分保账款                 |        | 505,788,635.41     | 425,694,974.03     |
| 持有待售负债                  |        |                    |                    |
| 一年内到期的非流动负债             | 七（二十）  | 44,482,304,327.36  | 34,789,657,148.51  |
| 其他流动负债                  |        | 1,303,228,553.32   | 2,914,098,002.22   |
| 流动负债合计                  |        | 161,907,398,446.88 | 164,817,746,661.73 |
| 非流动负债：                  |        |                    |                    |
| △保险合同准备金                |        | 9,412,548,218.33   | 9,153,382,492.23   |
| 长期借款                    |        | 110,388,771,765.40 | 101,286,632,361.31 |
| 应付债券                    | 七（二十一） | 30,009,431,659.36  | 30,998,434,621.37  |
| 其中：优先股                  |        |                    |                    |
| 永续债                     |        |                    |                    |
| 租赁负债                    |        | 8,169,715,463.53   | 8,847,109,211.96   |
| 长期应付款                   |        | 1,806,054,182.72   | 1,990,506,783.29   |
| 长期应付职工薪酬                |        |                    |                    |
| 预计负债                    |        | 4,775,532,987.01   | 4,721,573,718.99   |
| 递延收益                    |        | 700,280,120.07     | 687,413,022.06     |
| 递延所得税负债                 |        | 364,104,722.76     | 363,903,791.15     |
| 其他非流动负债                 |        | 661,211,238.48     | 614,981,973.02     |
| 其中：特准储备基金               |        |                    |                    |
| 非流动负债合计                 |        | 166,287,650,357.66 | 158,663,937,975.38 |
| 负债合计                    |        | 328,195,048,804.54 | 323,481,684,637.11 |
| 所有者权益（或股东权益）：           |        |                    |                    |
| 实收资本（或股本）               | 七（二十二） | 10,000,000,000.00  | 10,000,000,000.00  |
| 国家资本                    |        | 9,000,000,000.00   | 9,000,000,000.00   |
| 国有法人资本                  |        | 1,000,000,000.00   | 1,000,000,000.00   |
| 集体资本                    |        |                    |                    |
| 民营资本                    |        |                    |                    |
| 外商资本                    |        |                    |                    |
| #减：已归还投资                |        |                    |                    |
| 实收资本（或股本）净额             |        | 10,000,000,000.00  | 10,000,000,000.00  |
| 其他权益工具                  |        | 68,011,500,000.00  | 66,656,150,000.00  |
| 其中：优先股                  |        |                    |                    |
| 永续债                     |        | 68,011,500,000.00  | 66,656,150,000.00  |
| 资本公积                    | 七（二十三） | 9,242,158,544.83   | 9,232,158,544.83   |
| 减：库存股                   |        |                    |                    |
| 其他综合收益                  |        | 526,325,492.97     | 546,916,786.21     |
| 其中：外币报表折算差额             |        | 128,994,887.73     | 175,882,419.54     |
| 专项储备                    |        | 3,064,737,766.23   | 2,588,855,391.09   |
| 盈余公积                    | 七（二十四） | 54,032,274,493.42  | 54,032,274,493.42  |
| 其中：法定公积金                |        | 8,397,249,157.62   | 8,397,249,157.62   |
| 任意公积金                   |        | 45,635,025,335.80  | 45,635,025,335.80  |
| #储备基金                   |        |                    |                    |
| #企业发展基金                 |        |                    |                    |
| #利润归还投资                 |        |                    |                    |
| △一般风险准备                 |        | 751,993,886.83     | 751,993,886.83     |
| 未分配利润                   |        | 18,313,060,566.05  | 17,297,898,906.67  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计    |        | 163,942,050,750.33 | 161,106,248,009.05 |
| 少数股东权益                  |        | 23,137,689,204.06  | 21,153,358,231.55  |
| 所有者权益（或股东权益）合计          |        | 187,079,739,954.39 | 182,259,606,240.60 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计       |        | 515,274,788,758.93 | 505,741,290,877.71 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



| 合并利润表                             |        |                    |                    |  |
|-----------------------------------|--------|--------------------|--------------------|--|
| 编制单位: 陕西延长石油(集团)有限责任公司            |        | 2025年1-6月          | 单位: 人民币元           |  |
| 项 目                               | 附注     | 本期发生额              | 上期发生额              |  |
| 一、营业收入                            | 七(二十五) | 196,876,921,111.04 | 195,541,586,518.38 |  |
| 其中: 营业收入                          |        | 191,513,649,778.72 | 190,488,577,578.42 |  |
| △利息收入                             |        | 89,447,955.10      | 121,659,065.83     |  |
| △已赚保费                             |        | 5,273,823,377.22   | 4,931,349,874.13   |  |
| △手续费及佣金收入                         |        |                    |                    |  |
| 二、营业总成本                           |        | 190,233,773,751.12 | 188,910,061,271.82 |  |
| 其中: 营业成本                          | 七(二十五) | 158,078,726,796.87 | 157,536,472,834.63 |  |
| △利息支出                             |        | 76,769.78          | 1,417,427.40       |  |
| △手续费及佣金支出                         |        | 433,833,552.14     | 451,705,692.66     |  |
| △退保金                              |        |                    |                    |  |
| △赔付支出净额                           |        | 3,198,406,689.00   | 3,321,035,740.18   |  |
| △提取保险责任准备金净额                      |        | 311,177,028.95     | 64,547,238.54      |  |
| △保单红利支出                           |        |                    |                    |  |
| △分保费用                             |        | 25,735,002.02      | 14,758,281.49      |  |
| 税金及附加                             |        | 15,887,496,814.26  | 14,937,911,925.45  |  |
| 销售费用                              |        | 3,745,530,514.97   | 4,025,360,811.38   |  |
| 管理费用                              |        | 5,359,775,513.51   | 5,196,933,983.10   |  |
| 研发费用                              |        | 371,905,456.10     | 217,869,254.73     |  |
| 财务费用                              | 七(二十六) | 2,817,324,813.52   | 3,142,048,082.26   |  |
| 其中: 利息费用                          |        | 2,688,058,341.30   | 3,054,865,432.64   |  |
| 利息收入                              |        | 153,718,652.20     | 209,733,251.46     |  |
| 汇兑净损失(净收益以“-”号填列)                 |        | -4,278,002.81      | -8,839,847.04      |  |
| 其他                                |        | 3,784,800.00       |                    |  |
| 加: 其他收益                           | 七(二十七) | 445,271,976.66     | 193,554,999.07     |  |
| 投资收益(损失以“-”号填列)                   |        | 825,220,272.60     | 804,705,396.85     |  |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益               |        | 469,880,115.04     | 509,943,454.20     |  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益                |        |                    |                    |  |
| △汇兑收益(损失以“-”号填列)                  |        | -11,281.90         | 187,447.36         |  |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)                |        |                    |                    |  |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)               |        | 10,139,462.38      | -4,558,364.46      |  |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)                 |        | 15,083,378.13      | -19,690,347.95     |  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)                 |        | -4,672,938.14      | -18,093,944.58     |  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)                 |        | -1,052,314.40      | 24,916,765.55      |  |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)                 |        | 7,933,125,915.25   | 7,612,547,198.40   |  |
| 加: 营业外收入                          | 七(二十八) | 126,454,451.96     | 111,710,991.87     |  |
| 其中: 政府补助                          |        | 867,922.24         | 28,383,394.10      |  |
| 减: 营业外支出                          | 七(二十九) | 199,078,640.50     | 416,698,801.24     |  |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)               |        | 7,860,501,726.71   | 7,307,559,389.03   |  |
| 减: 所得税费用                          |        | 2,170,813,902.40   | 2,304,647,542.31   |  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)                 |        | 5,689,687,824.31   | 5,002,911,846.72   |  |
| (一) 按经营持续性分类:                     |        |                    |                    |  |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)            |        | 5,689,687,824.31   | 5,002,911,846.72   |  |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)            |        |                    |                    |  |
| (二) 按所有权归属分类:                     |        |                    |                    |  |
| 1. 归属于母公司所有者(或股东)的净利润(净亏损以“-”号填列) |        | 3,725,111,659.38   | 2,771,887,818.54   |  |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)             |        | 1,964,576,164.93   | 2,231,024,028.18   |  |
| 六、其他综合收益的税后净额                     |        | -77,466,185.66     | -5,119,431.52      |  |
| (一) 归属母公司所有者(或股东)的其他综合收益的税后净额     |        | -20,591,293.24     | -6,371,567.67      |  |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益                |        |                    |                    |  |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额                 |        |                    |                    |  |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益              |        |                    |                    |  |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动                |        |                    |                    |  |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动                |        |                    |                    |  |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益                 |        | -20,591,293.24     | -6,371,567.67      |  |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益               |        |                    | -9,718,984.22      |  |
| (2) 其他债权投资公允价值变动                  |        | -3,719,383.30      | 9,103,507.76       |  |
| ☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益              |        | -20,412,548.16     |                    |  |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额            |        |                    |                    |  |
| (4) 其他债权投资信用减值准备                  |        |                    |                    |  |
| (5) 现金流量套期储备                      |        |                    |                    |  |
| (6) 外币财务报表折算差额                    |        | 3,540,638.22       | -5,756,091.20      |  |
| (7) 其他                            |        |                    |                    |  |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           |        | -56,874,892.42     | 1,252,136.15       |  |
| 七、综合收益总额                          |        | 5,612,221,638.65   | 4,997,792,415.20   |  |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额              |        | 3,704,520,366.14   | 2,765,516,250.87   |  |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额                |        | 1,907,701,272.51   | 2,232,276,164.33   |  |
| 八、每股收益                            |        |                    |                    |  |
| (一) 基本每股收益                        |        |                    |                    |  |
| (二) 稀释每股收益                        |        |                    |                    |  |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并现金流量表

编制单位：陕西延长石油（集团）有限责任公司

2025年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期发生额              | 上期发生额              |
|---------------------------|----|--------------------|--------------------|
| 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            |    | 216,249,941,908.97 | 214,252,092,663.62 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额          |    | -110,711,365.47    | -29,827,290.21     |
| △收到原保险合同保费取得的现金           |    | 5,367,499,522.21   | 5,132,082,372.41   |
| △收到再保业务现金净额               |    | -16,173,552.11     | 45,023,777.58      |
| △收取利息、手续费及佣金的现金           |    | 89,447,955.10      | 121,659,065.83     |
| 收到的税费返还                   |    | 1,419,068,554.73   | 205,494,727.74     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,775,151,858.06   | 1,169,284,515.25   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 224,774,224,881.49 | 220,895,809,832.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 166,865,234,363.21 | 163,301,681,561.56 |
| △客户贷款及垫款净增加额              |    | -1,212,420,000.62  | -182,641,189.02    |
| △存放中央银行和同业款项净增加额          |    | -10,669,574.79     | 55,434,865.73      |
| △支付原保险合同赔付款项的现金           |    | 3,292,082,470.40   | 3,321,035,740.18   |
| △支付利息、手续费及佣金的现金           |    | 416,415,558.14     | 453,123,120.06     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 10,051,324,212.63  | 9,595,729,846.35   |
| 支付的各项税费                   |    | 24,526,391,182.33  | 23,354,688,886.42  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,559,080,716.89   | 3,297,394,837.40   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 208,487,438,928.19 | 203,196,447,668.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 16,286,785,953.30  | 17,699,362,163.54  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                    |                    |
| 收回投资收到的现金                 |    | 5,993,878,739.88   | 7,098,152,001.28   |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 325,832,264.02     | 454,073,159.42     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 28,190,724.95      | 3,132,645.81       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                    |                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                    |                    |
| 投资活动现金流入小计                |    | 6,347,901,728.85   | 7,555,357,806.51   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 15,383,360,296.00  | 13,872,058,655.12  |
| 投资支付的现金                   |    | 6,627,083,312.60   | 6,388,623,053.77   |
| 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                |    | 22,010,443,608.60  | 20,260,681,708.89  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -15,662,541,879.75 | -12,705,323,902.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                    |                    |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 76,629,700.00      |                    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    | 76,629,700.00      |                    |
| 取得借款收到的现金                 |    | 55,882,871,989.15  | 72,347,485,946.78  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 8,309,435.93       | 9,284,481.56       |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 55,967,811,125.08  | 72,356,770,428.34  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 52,459,181,140.83  | 71,956,134,404.34  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 3,468,394,232.52   | 3,244,396,694.80   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    |                    |                    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 601,194,246.65     | 678,876,596.69     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 56,528,769,620.00  | 75,879,407,695.83  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -560,958,494.92    | -3,522,637,267.49  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 4,390,030.55       | 7,558,911.44       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 67,675,609.18      | 1,478,959,905.11   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 18,954,079,708.89  | 16,175,339,810.64  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 19,021,755,318.07  | 17,654,299,715.75  |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表

编制单位：陕西延长石油（集团）有限责任公司

2025年6月30日

单位：人民币元

| 项 目         | 附注 | 期末余额               | 期初余额               |
|-------------|----|--------------------|--------------------|
| 流动资产：       |    |                    |                    |
| 货币资金        |    | 8,834,483,776.33   | 12,440,632,129.93  |
| 交易性金融资产     |    | 827,355,019.76     | 827,355,019.76     |
| 衍生金融资产      |    |                    |                    |
| 应收票据        |    |                    |                    |
| 应收账款        |    | 11,401,903,931.29  | 11,435,080,600.95  |
| 应收款项融资      |    |                    |                    |
| 预付款项        |    | 36,521,405,487.54  | 36,577,671,487.81  |
| 其他应收款       |    | 54,126,019,213.37  | 54,158,364,198.61  |
| 其中：应收利息     |    | 156,892.16         | 117,669.12         |
| 应收股利        |    | 140,839,678.30     | 141,439,678.30     |
| 存货          |    | 7,718,491,007.14   | 9,742,389,828.23   |
| 其中：原材料      |    | 2,367,386,450.16   | 5,863,956,299.04   |
| 库存商品(产成品)   |    | 5,082,297,365.43   | 3,659,669,314.40   |
| 合同资产        |    |                    |                    |
| 持有待售资产      |    |                    |                    |
| 一年内到期的非流动资产 |    | 450,000,000.00     | 450,000,000.00     |
| 其他流动资产      |    | 1,173,991,461.58   | 1,149,844,381.05   |
| 流动资产合计      |    | 121,053,649,897.01 | 126,781,337,646.34 |
| 非流动资产：      |    |                    |                    |
| 债权投资        |    |                    |                    |
| 其他债权投资      |    |                    |                    |
| 长期应收款       |    |                    |                    |
| 长期股权投资      |    | 143,686,185,459.84 | 142,847,406,259.84 |
| 其他权益工具投资    |    | 1,044,899,540.82   | 1,044,899,540.82   |
| 其他非流动金融资产   |    |                    |                    |
| 投资性房地产      |    |                    |                    |
| 固定资产        |    | 17,977,804,175.41  | 18,866,076,660.07  |
| 其中：固定资产原价   |    | 47,020,080,320.61  | 47,029,635,957.21  |
| 累计折旧        |    | 28,063,555,372.32  | 27,171,459,289.40  |
| 固定资产减值准备    |    | 1,029,053,179.52   | 1,029,053,179.52   |
| 在建工程        |    | 16,708,716,437.36  | 8,943,087,564.94   |
| 生产性生物资产     |    |                    |                    |
| 油气资产        |    | 70,067,348,111.20  | 71,132,145,245.18  |
| 使用权资产       |    | 33,273,552.05      | 32,325,265.02      |
| 无形资产        |    | 2,597,726,759.25   | 2,791,364,867.29   |
| 开发支出        |    | 126,316,789.78     | 119,023,456.43     |
| 商誉          |    |                    |                    |
| 长期待摊费用      |    | 210,583,187.52     | 165,468,266.52     |
| 递延所得税资产     |    | 2,276,181,809.77   | 2,327,537,075.54   |
| 其他非流动资产     |    | 1,828,579,248.58   | 1,828,765,470.06   |
| 非流动资产合计     |    | 256,557,615,071.58 | 250,098,099,671.71 |
| 资产总计        |    | 377,611,264,968.59 | 376,879,437,318.05 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：陕西延长石油（集团）有限责任公司

2025年6月30日

单位：人民币元

| 项 目               | 附注 | 期末余额               | 期初余额               |
|-------------------|----|--------------------|--------------------|
| 流动负债：             |    |                    |                    |
| 短期借款              |    | 32,124,330,311.07  | 49,369,312,906.44  |
| 交易性金融负债           |    |                    |                    |
| 衍生金融负债            |    |                    |                    |
| 应付票据              |    | 7,733,950,000.00   | 7,697,850,000.00   |
| 应付账款              |    | 11,574,536,591.67  | 11,127,839,285.54  |
| 预收款项              |    | 498,962,583.47     | 454,975,025.75     |
| 合同负债              |    | 763,840,081.57     | 749,703,674.36     |
| 应付职工薪酬            |    | 1,645,190,883.03   | 1,671,866,578.75   |
| 其中：应付工资           |    | 830,931,699.26     | 827,141,619.21     |
| 应付福利费             |    |                    | 22,500.00          |
| 应交税费              |    | 2,419,488,580.95   | 2,740,801,204.15   |
| 其中：应交税金           |    | 2,229,416,034.66   | 2,275,745,669.36   |
| 其他应付款             |    | 5,114,795,626.03   | 5,308,224,593.00   |
| 其中：应付利息           |    |                    |                    |
| 应付股利              |    |                    | 99,207,900.00      |
| 持有待售负债            |    |                    |                    |
| 一年内到期的非流动负债       |    | 38,109,504,815.43  | 28,618,551,207.84  |
| 其他流动负债            |    | 1,343,179.13       | 2,114,313,884.16   |
| 流动负债合计            |    | 99,985,942,652.35  | 109,853,438,359.99 |
| 非流动负债：            |    |                    |                    |
| 长期借款              |    | 86,407,060,731.44  | 76,722,830,000.00  |
| 应付债券              |    | 29,011,610,551.55  | 29,477,390,868.73  |
| 其中：优先股            |    |                    |                    |
| 永续债               |    |                    |                    |
| 租赁负债              |    | 26,443,494.64      | 26,443,494.64      |
| 长期应付款             |    | 566,941,661.88     | 796,122,412.53     |
| 长期应付职工薪酬          |    |                    |                    |
| 预计负债              |    | 617,902,834.44     | 563,470,483.35     |
| 递延收益              |    | 4,300,000.16       | 4,438,461.68       |
| 递延所得税负债           |    | 53,644,364.89      | 49,112,324.01      |
| 其他非流动负债           |    |                    | 9,257,057.70       |
| 非流动负债合计           |    | 116,687,903,639.00 | 107,649,065,102.64 |
| 负债合计              |    | 216,673,846,291.35 | 217,502,503,462.63 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |    |                    |                    |
| 实收资本（或股本）         |    | 10,000,000,000.00  | 10,000,000,000.00  |
| 国家资本              |    | 9,000,000,000.00   | 9,000,000,000.00   |
| 国有法人资本            |    | 1,000,000,000.00   | 1,000,000,000.00   |
| 实收资本（或股本）净额       |    | 10,000,000,000.00  | 10,000,000,000.00  |
| 其他权益工具            |    | 68,011,500,000.00  | 66,656,150,000.00  |
| 其中：优先股            |    |                    |                    |
| 永续债               |    | 68,011,500,000.00  | 66,656,150,000.00  |
| 资本公积              |    | 3,992,529,362.29   | 3,982,529,362.29   |
| 减：库存股             |    |                    |                    |
| 其他综合收益            |    | 169,684,396.42     | 169,684,396.42     |
| 专项储备              |    | 1,264,417,808.54   | 1,264,417,808.54   |
| 盈余公积              |    | 54,032,274,493.42  | 54,032,274,493.42  |
| 其中：法定公积金          |    | 8,397,249,157.62   | 8,397,249,157.62   |
| 任意公积金             |    | 45,635,025,335.80  | 45,635,025,335.80  |
| 未分配利润             |    | 23,467,012,616.57  | 23,271,877,794.75  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |    | 160,937,418,677.24 | 159,376,933,855.42 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |    | 377,611,264,968.59 | 376,879,437,318.05 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司利润表

编制单位：陕西延长石油（集团）有限责任公司

2025年1-6月

单位：人民币元

| 项目                               | 附注 | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入                           |    | 68,332,822,432.77 | 67,722,295,055.26 |
| 其中：营业收入                          |    | 68,332,822,432.77 | 67,722,295,055.26 |
| △利息收入                            |    |                   |                   |
| △已赚保费                            |    |                   |                   |
| △手续费及佣金收入                        |    |                   |                   |
| 二、营业总成本                          |    | 65,342,218,517.20 | 63,611,306,473.29 |
| 其中：营业成本                          |    | 48,121,487,536.66 | 47,693,913,865.68 |
| △利息支出                            |    |                   |                   |
| △手续费及佣金支出                        |    |                   |                   |
| △退保金                             |    |                   |                   |
| △赔付支出净额                          |    |                   |                   |
| △提取保险责任准备金净额                     |    |                   |                   |
| △保单红利支出                          |    |                   |                   |
| △分保费用                            |    |                   |                   |
| 税金及附加                            |    | 12,792,250,398.29 | 11,760,953,625.44 |
| 销售费用                             |    | 1,349,953,521.60  | 1,057,441,215.03  |
| 管理费用                             |    | 858,041,523.24    | 784,985,574.76    |
| 研发费用                             |    | 157,683,600.92    | 110,576,629.93    |
| 财务费用                             |    | 2,062,801,936.49  | 2,203,435,562.45  |
| 其中：利息费用                          |    | 2,067,420,296.49  | 2,204,644,753.69  |
| 利息收入                             |    | 33,977,898.89     | 39,637,509.05     |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）                |    |                   |                   |
| 其他                               |    |                   |                   |
| 加：其他收益                           |    | 313,049,898.85    | 3,182,295.25      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                  |    | 158,822,125.99    | 25,742,992.90     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益               |    |                   |                   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益               |    |                   |                   |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）                 |    |                   |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）               |    |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |    |                   |                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                |    | 227,579.97        | 5,166.00          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                |    | 9,260.37          |                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                |    | 23,948.37         |                   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                |    | 3,462,736,729.12  | 4,139,919,036.12  |
| 加：营业外收入                          |    | 8,111,929.65      | 2,768,724.76      |
| 其中：政府补助                          |    | 487,000.00        | 210,000.00        |
| 减：营业外支出                          |    | 24,980,108.77     | 29,840,738.74     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）              |    | 3,445,868,550.00  | 4,112,847,022.14  |
| 减：所得税费用                          |    | 540,783,728.18    | 646,485,263.98    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                |    | 2,905,084,821.82  | 3,466,361,758.16  |
| （一）按经营持续性分类：                     |    |                   |                   |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |    | 2,905,084,821.82  | 3,466,361,758.16  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |    |                   |                   |
| （二）按所有权归属分类：                     |    |                   |                   |
| 1.归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列） |    | 2,905,084,821.82  | 3,466,361,758.16  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）             |    |                   |                   |
| 六、其他综合收益的税后净额                    |    |                   |                   |
| （一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额     |    |                   |                   |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益                |    |                   |                   |
| （1）重新计量设定受益计划变动额                 |    |                   |                   |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益              |    |                   |                   |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动                |    |                   |                   |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动                |    |                   |                   |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益                 |    |                   |                   |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益               |    |                   |                   |
| （2）其他债权投资公允价值变动                  |    |                   |                   |
| ☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益              |    |                   |                   |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额            |    |                   |                   |
| （4）其他债权投资信用减值准备                  |    |                   |                   |
| （5）现金流量套期储备                      |    |                   |                   |
| （6）外币财务报表折算差额                    |    |                   |                   |
| （7）其他                            |    |                   |                   |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           |    |                   |                   |
| 七、综合收益总额                         |    | 2,905,084,821.82  | 3,466,361,758.16  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额              |    | 2,905,084,821.82  | 3,466,361,758.16  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额                |    |                   |                   |
| 八、每股收益                           |    |                   |                   |
| （一）基本每股收益                        |    |                   |                   |
| （二）稀释每股收益                        |    |                   |                   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

编制单位：陕西延长石油（集团）有限责任公司

2025年1-6月

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 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            |    | 77,307,389,983.62 | 77,024,994,475.25 |
| 收到的税费返还                   |    | 61,162,589.71     | 132,729,313.34    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 415,977,372.10    | 575,619,409.96    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 77,784,529,945.43 | 77,733,343,198.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 52,570,267,774.67 | 49,573,321,790.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,069,172,257.41  | 1,920,140,504.40  |
| 支付的各项税费                   |    | 15,084,053,709.31 | 14,569,283,313.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 562,519,230.88    | 25,957,100.61     |
| 经营活动现金流出小计                |    | 70,286,012,972.27 | 66,088,702,709.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 7,498,516,973.16  | 11,644,640,489.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    |                   | 53,537,619.05     |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                   | 20,670,721.93     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 737,648.85        | 12,683.02         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 737,648.85        | 74,221,024.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 8,267,624,652.38  | 6,340,527,078.05  |
| 投资支付的现金                   |    | 838,779,200.00    | 2,044,598,321.00  |
| 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                |    | 9,106,403,852.38  | 8,385,125,399.05  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -9,105,666,203.53 | -8,310,904,375.05 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |    | 42,950,000,000.00 | 55,457,032,200.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                   | 6,500,000,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 42,950,000,000.00 | 61,957,032,200.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 40,085,578,573.52 | 60,366,156,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 3,847,601,438.04  | 3,947,146,750.24  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 26,768,664.82     | 18,023,946.25     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 43,959,948,676.38 | 64,331,326,696.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -1,009,948,676.38 | -2,374,294,496.49 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    |                   |                   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | -2,617,097,906.75 | 959,441,617.76    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 10,015,120,118.30 | 9,010,019,516.84  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 7,398,022,211.55  | 9,969,461,134.60  |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 陕西延长石油（集团）有限责任公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）



### 一、企业的基本情况

#### （一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

陕西延长石油（集团）有限责任公司（以下简称“集团”或“本集团”），是国内拥有石油和天然气勘探开发资质的四家企业之一，为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会监管的一家大型国有企业。

本集团前身为 1905 年由清政府创办的“延长石油官厂”，1958 年下放陕西省管理。1986 年更名为延长油矿管理局，并与延安地区石化局合并。1999 年根据陕西省人民政府陕政发[1998]75 号文件，延长油矿管理局与延炼实业集团公司和榆林炼油厂等合并后组建陕西省延长石油工业集团公司。2005 年 9 月根据中共陕西省办公厅、陕西省人民政府办公厅陕办发(2005)31 号《关于印发〈陕北石油企业重组方案〉的通知》，以原陕西省延长石油工业集团公司为主体，整合陕北各县属 14 个石油钻采公司重组陕西延长石油（集团）有限责任公司。

本集团注册地：陕西省延安市宝塔区枣园路延长石油办公基地；总部地址：陕西省西安市雁塔区唐延路 61 号延长石油科研中心；注册资本 100.00 亿元；法定代表人：张恺颢；统一社会信用代码：91610000220568570K。

本集团设立董事会、监事会、经理层等完善的治理结构，在经营上实行董事会领导下的总经理负责制。董事会下设战略规划等 5 个委员会；管理层下设 20 个职能部门。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本集团属于原油加工及石油制品制造行业，主要经营石油、天然气、煤炭等能源的勘探、开采、加工、储运与销售等。具体经营范围包括：石油和天然气、油气共生或钻遇矿藏的勘探、开采、生产建设、加工、运输、销售和综合利用；石油化工产品（仅限办理危险化学品工业生产许可证，取得许可证后按许可内容核定经营范围）及新能源产品（专控除外）的开发、生产和销售；石油专用机械、配件、助剂（危险品除外）的制造、加工；煤炭、萤石、盐、硅、硫铁矿以及伴生矿物等矿产资源的地质勘探、开发、加工、运输、销售和综合利用（仅限于子公司凭许可证在有效期内经营）；煤化工产品研发、生产及销售；煤层气的开发利

用；兰炭的开发和综合利用；与上述业务相关的勘察设计、技术开发、技术服务；项目、股权投资（限企业自有资金）；自营代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；以下经营项目仅限分支机构凭许可证在有效期内经营：房地产开发；酒店管理；电力供应、移动式压力容器充装；住宿及餐饮服务；零售服务；体育与娱乐服务。（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）

本集团主要业务板块为油气勘探、油气开发、石油炼制与化工、油气煤盐综合化工、管道运输、产品销售、装备制造与技术研发等业务板块。

### （三）实际控制人的名称

本集团的实际控制人为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本集团子公司永安财产保险股份有限公司未执行财政部 2017 年颁布的《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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四个准则以下统称“新金融工具准则”），永安财险财务报表按照原金融工具准则和其他具体会计准则等规定进行编制。

## 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 2025 年 6 月 30 日的财务状况、2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本集团会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本集团的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资、公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本集团在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

#### 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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资

成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本集团以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本集团将全部子公司（包括本集团所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本集团控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本集团与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本集团的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之

间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本集团为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本集团为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本集团为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本集团为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时所确定的现金，是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本集团对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本集团的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本集团不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### （1）金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本集团管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本集团管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资

产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，本集团将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

本集团改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本集团金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本集团对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本集团利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### （1）金融资产

本集团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，且本集团转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

针对本集团指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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，计入留存收益。

##### （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款、

本集团做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本集团按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本集团采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本集团按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本集团在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本集团根据款项性质将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本集团将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本集团按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 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长期股权投资采用权益法核算。本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托集团或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投

资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资集团的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （十四）投资性房地产

本集团投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

本集团投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场信息，集团能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。同类或类似的房地产，对建筑物而言，是指所处地理位置和地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或相近、可使用状态相同或相近的建筑物；对土地使用权而言，是指同一城区、同一位置区域、所处地理环境相同或相近、可使用状态相同或相近的土地。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本集团固定资产主要分为：土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本集团对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别     | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|----------|-----------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物   | 10-40     | 5.00      | 2.375-9.50 |
| 机器设备     | 5-20      | 5.00      | 4.75-19.00 |
| 运输设备     | 4-10      | 5.00      | 9.50-23.75 |
| 电子设备     | 3         | 5.00      | 31.67      |
| 办公设备     | 5         | 5.00      | 19.00      |
| 酒店业家具及其他 | 5-14      | 5.00      | 6.79-19.00 |

## （十六）在建工程

1. 本集团在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十八) 生物资产

1. 本集团生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。

生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下

| 生物资产类别 | 预计净残值率(%) | 预计使用寿命（年） | 年折旧率(%) |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 牛、羊    | 5.00      | 5         | 19.00   |

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注四之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

## (十九) 油气资产

## 1. 油气资产

油气资产是油气开采企业所拥有或控制的井及相关设施和矿区权益，主要包括取得探明经济可采储量的成本、暂时资本化的未探明经济可采储量的成本、全部油气开发支出以及预计的弃置成本。

开采油气所必需的辅助设备和设施（如房屋、机器等），作为一般固定资产管理。

## 2. 油气资产的初始计量

(1) 油气资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 存在弃置义务的油气资产，应按照弃置费用的现值计算确定应计入油气资产成本的金额和相应的预计负债。

3. 为取得矿区权益而发生的成本应当在发生时予以资本化。包括购买价款、探矿权使用费、采矿权使用费、土地或海域使用权支出、中介费以及可直接归属于矿区权益的其他申请取得支出。

4. 地质勘探支出中的钻井勘探支出在完井后，确定该井发现了探明经济可采储量的，应当将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本。

确定该井未发现探明经济可采储量的，应当将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损益。

确定部分井段发现了探明经济可采储量的，应当将发现探明经济可采储量的有效井段的钻井勘探支出结转为井及相关设施成本，无效井段钻井勘探累计支出转入当期损益。

未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，应当在完井后一年内将钻探该井的支出予以暂时资本化。

地质勘探支出中的其他支出计入发生当期损益，无效井钻井支出计入确定该井无效当期损益。无效井如果在以后发现探明经济可采储量，已经费用化的无效井成本不予转回。

5. 油气开发活动所发生的支出，应当根据其用途分别予以资本化，作为油气开发形成的井及相关设施的初始成本。

#### 6. 油气资产的折耗方法

根据油气田实际情况，油气资产的折耗方法采用年限平均法，年限详见本集团《固定资产目录》及《关于转发〈采油〔气〕资源企业费用和有关固定资产折耗摊销折旧税务处理问题的通知〉的通知》。

油气资产折耗的具体计算公式如下：

单项油气资产月折耗率 =  $1 / (\text{单项资产折耗年限} \times 12) \times 100\%$

油气资产月折耗额 = 月初油气资产总额（原价）× 单项油气资产月折耗率

在不考虑减值准备和特殊方式取得资产的情况下，按油气资产类别、预计经济使用年限和预计的残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 油气资产类别    | 预计净残值率（%） | 预计使用寿命（年） | 年折耗率（%） |
|-----------|-----------|-----------|---------|
| 油气水井设施    | 0.00      | 18        | 5.56    |
| 油气水集输处理设施 | 5.00      | 18        | 5.28    |
| 输油气水管线设施  | 5.00      | 18        | 5.28    |
| 其他        | 5.00      | 18        | 5.28    |

#### （二十）无形资产

1. 本集团无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等，本集团无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作

为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本集团无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本集团将无法预见该资产为集团带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为集团带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （二十一）研究与开发

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

1. 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；
2. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
4. 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；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## （二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十三）长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十四）保险合同

与投保人签订的合同，如集团只承担了保险风险，则属于保险合同。当集团与投保人签订的合同使集团既承担保险风险又承担其他风险时，如果保险风险部分和其他风险部分能够区分并单独计量的，将保险风险部分和其他风险部分进行分拆。保险风险部分确定为保险合同；其他风险部分确定为非保险合同。保险风险部分和其他风险部分不能够区分，或者虽能够区分但不能单独计量的，集团在合同初始确认日进行重大保险风险测试。如果保险风险重大，将整个合同确定为保险合同；如果保险风险不重大，将其确认为非保险合同。

#### （二十五）保险准备金

集团在资产负债表日计量保险合同准备金。保险合同按照产品类型确定计量单元，以保险人履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计量。

履行保险合同相关义务所需支出是指由保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。预期未来现金流出指为履行保险合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括根据保险合同承诺的保证利益、根据保险合同构成推定义务的

非保证利益、管理保险合同或处理相关赔款必需的合理费用等。预期未来现金流入指为承担保险合同相关义务而获得的现金流入，包括保险费和其他收费。集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

在确定保险合同准备金时考虑边际因素并单独计量。边际因素包括风险边际和扣除保险合同初始确认时首日利得后的剩余边际。保险合同在初始计量时不确认首日利得。如果考虑风险调整后，未来现金流出现值超过未来现金流入现值，则在损益表中确认首日损失。

在确定保险合同准备金时考虑货币时间价值的影响。对于货币时间价值影响重大的，对相关未来现金流量进行折现。集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定计量货币时间所采用的折现率。

保险合同准备金由未到期责任准备金和未决赔款准备金组成：

未到期责任准备金为获取的承保风险未到期部分。集团以合同约定的保费为基础，按三百六十五分之一法或其他比例法进行计量，在扣除手续费支出、税金及附加、保险保障基金、保险监管费用、劳务费用及服务费用等相关获取成本后，与未来现金流相比较，进行充足性测试。以充足性测试后结果作为未到期责任准备金计提金额。

未决赔款准备金包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金和理赔费用准备金等。集团考虑保险风险的性质和分布、赔款发展模式、经验数据等因素，以最终赔付的合理估计金额为基础，同时考虑相关边际因素，采用逐案估计法计量已发生已报案未决赔款准备金，采用链梯法、Bornhuetter-Ferguson 法及预期损失率法等方法计量已发生未报案未决赔款准备金。集团采用比率分摊法，以未来必需发生的理赔费用的合理估计金额为基础，计量理赔费用准备金。

## （二十六）职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规

定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利与辞退福利

本集团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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团向职工提供辞退福利时，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。

## 3. 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十七) 应付债券

本集团所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

应付债券是本集团为筹集资金，依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券。公司应付债券包括一般公司债券。

本集团发行的债券可分为到期一次还本付息或分期付款、一次还本两种。

“应付债券”会计科目应按“面值”、“利息调整”、“应计利息”等进行明细核算。

资产负债表日，按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用；实际利率与票面利率差异较小的，也可以采用票面利率计算确定利息费用

## (二十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十九）优先股、永续债等其他金融工具

#### 1. 金融负债和权益工具的划分

本集团发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换集团债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用集团自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本集团的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本集团扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本集团的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本集团自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本集团未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本集团以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

#### 2. 优先股、永续债的会计处理

本集团对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本集团对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

### （三十）收入

本集团在履行了合同中的履约义务，既在客户取得相关商品控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时，即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

3.本集团履约过程中所产出商品具有不可替代用途，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。

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照履约进度确认收入，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。

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，在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

2.本集团已将该商品的实物转移给客户；

3.本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4.客户已接受该商品或服务；

5.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他

因素)作为合同资产列示，本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与公司取得收入主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1.与销售商品相关的收入在客户取得相关商品的控制权时予以确认。取得相关商品控制权，是指客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.铁路运输收入及其他服务收入在劳务、服务完成时确认收入。

3.建筑施工收入在履行履约义务的时段内根据履约进度确认收入，按照履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。

4.保费收入及分保费收入于保险合同成立并承担相应保险责任，与保险合同相关的经济利益很可能流入，并与保险合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。非寿险原保险合同，根据原保险合同约定的保费总额确定保费收入金额。分入业务根据相关再保险合同的约定，计算确定分保费收入的金额。

5.让渡资产使用权

利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间及实际利率计算确定。使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(三十一)弃置费用

1. 弃置费用的概念

弃置费用通常是指根据国家法律和行政法规、国际公约等规定，企业承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出，如油气资产等设施的弃置和恢复环境义务。

2. 弃置费用的确认和计量

确认井及相关设施的成本时，应当根据《环境保护法》和矿区所在地法律法规的要求、与利益相关方达成的协议，预计矿区废弃时应当承担的弃置义务。弃置义务应当以矿区为基础进行预计，通常涉及井及相关设施的弃置、拆移、填埋、清理、恢复生态环境等。对于符合《企业会计准则第 11 号—或有事项》中预计负债确认条件的弃置义务，应确认为预计负债，同时计入油气资产成本。

对在用油气资产测算弃置成本时，应按照油气资产废弃的工艺标准进行测算。计提金额为以目前价格水平和工艺要求进行清理所需要的支出为基准，以剩余可采年限为折现期，以公司长期负息资金利率为贴现率，对未折现弃置成本进行折现并将其作为弃置成本进行相关会计处理。

各油气田公司应至少于年末对油气资产的弃置费用和采用的折现率进行评估。如果测算弃置费用的相关条件，如油气资产的废弃清理工艺标准、清理费用、贴现率、环保要求等发生重大变化，以至于影响弃置费用测算结果时，应及时调整计提的弃置费用金额，增加（或减少）油气资产原值和预计负债。

以区块为单位按资产大类计提弃置费用，作为一项单独的资产，采用年限平均法计提折耗。

### （三十二）安全生产费用

2022 年 11 月 21 日财政部、应急部发布《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资〔2022〕136 号）前，本公司根据财政部、安全监管总局《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）的规定提取和使用安全生产费用，发布日起采用修订后办法提取和使用安全生产费用。

根据财政部 2010 年 6 月 21 日发布的《企业会计准则解释第 3 号》（财会〔2010〕8 号），公司依照国家有关规定提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，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，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。

### （三十三）合同成本

本集团的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本集团将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本集团将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本集团对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

#### （三十四）政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本集团取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### （三十六）租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指集团所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按

变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十七）持有待售和终止经营

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）主要会计政策变更说明

本年无其他会计政策变动情况。

### （二）主要会计估计变更说明

本年无其他会计政策变动情况。

### （三）前期会计差错更正

本年无前期会计差错更正情况。

## 六、税项

本公司缴纳税费包含增值税、消费税、资源税、城市维护建设税及教育费附加、地方教育附加、企业所得税等。各税种按照国家相关法律、法规规定进行计提和缴纳。税项主要内容如下：

### （一）增值税：

1. 根据财政部、国家税务总局发布的《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号），增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策，自 2022 年 3 月 1 日起执行。

本集团子公司陕西兴化集团有限责任公司下属陕西兴化新科气体有限责任公司满足上述减免政策的条件，自 2022 年 3 月 1 日起享受增值税即征即退政策。

2. 根据财政部、税务总局发布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

本集团子公司陕西兴化集团有限责任公司下属兴平隆顺物业有限公司满足上述减免增值税政策的条件。

3. 根据财政部、国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）及《关于一年期以上返还性人身保险产品营业税免税政策的通知》（财税〔2015〕86 号），农牧保险和一年期及以上健康保险的保费收入免征增值税。本集团下属子公司永安财产保险股份有限公司享受相应增值税税收优惠。

4. 除上述公司外，一般纳税人按增值额的 13%、9%、6%计缴；小规模纳税人按销售额的 5%、3%直接计缴。

（二）消费税：

成品油按销量计征，汽油 1.52 元/升、柴油 1.20 元/升、石脑油 1.52 元/升。

（三）资源税：

原油按销售收入的 4.8%（税率 6%、减征 20%）计缴；2. 天然气按销售收入的 4.8%（税率 6%、减征 20%）计缴；3. 原煤按销售收入的 9.5%计缴；4. 按取用卤水金额 6%计缴。固体盐按数量 10-60 元/吨计缴。根据《中华人民共和国资源税法》《中华人民共和国税收征收管理法》及其实施细则、《财政部税务总局关于资源税有关问题执行口径的公告》（2020 年第 34 号）、《陕西省实施〈中华人民共和国资源税法〉授权事项方案》的公告（陕西省财政厅 国家税务总局陕西省税务局 陕西省自然资源厅公告 2020 年第 3 号）等相关规定，本集团所属延长油田股份有限公司自低丰度油气田开采的原油、天然气，减征百分之二十资源税。

（四）城市维护建设税和教育费附加、地方教育附加：

1. 根据财政部、国家税务总局财税〔2023〕年 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本集团子公司陕西延长石油集团四川销售有限公司所属四川延长国储石油销售有限公司属于小型微利企业，享受该项税收优惠。

2. 其余子公司依据国家税收规定分别按应缴纳流转税的既定比例计缴。

（五）企业所得税：

1. 根据财政部、海关总署、国家税务总局财税〔2011〕58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局和国家发展改革委员会颁布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告〔2020〕23 号）以及国家税务总局陕西省税务局企业所得税处下发的《陕西省税务局企业所得税处关于西部大开发企业所得税优惠政策执行有关问题的意见》（陕税企所便函〔2021〕6 号）的相关规定，本集团及下属陕西延长石油天然气股份有限公司、陕西延长石油矿业有限责任公司所属子公司横山魏墙煤业有限公司、陕西延长石油巴拉素煤业有限公司、陕西延长石油榆林可可盖煤业有限公司、陕西化工研究院有限公司所属子公司陕西延长青山科技工程股份有限公司、延长壳牌石油有限公司及所属子公司延长壳牌（陕西）能源有限公司、延长壳牌（四川）石油有限公司、陕西延长石油资

本控股有限公司所属子公司陕西延长保险经纪有限责任公司及关天国际融资租赁有限公司、陕西延长石油物资集团有限责任公司下属陕西延长合成材料有限公司、陕西延长石油材料有限责任公司、陕西延长石油装备制造有限公司及陕西延长石油金石钻采设备有限公司、陕西延长石油油田化学科技有限责任公司、陕西延长中煤榆林能源化工股份有限公司、陕西延长石油延安能源化工有限责任公司，延长油田股份有限公司，陕西燃气集团所属子公司陕西燃气集团工程有限公司、以及铜川市天然气有限公司、陕西燃气集团新能源发展股份有限公司享受西部大开发税收优惠，企业所得税减按 15% 的税率缴纳。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）、《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）政策优惠的规定，本集团子公司陕西延长石油矿业有限责任公司所属陕西光伏产业有限公司、延安新电能源开发有限责任公司、陕西化工研究院有限公司、陕西能源化工交易所股份有限公司、陕西延长石油资本控股有限公司所属子公司延长中科（大连）能源科技股份有限公司、陕西延长泾渭新材料科技产业园有限公司、西北化工研究院有限公司及所属子公司西安元创科技化工股份公司和昆山市精细化工研究所有限公司、陕西德源招标有限责任公司、陕西兴化化学股份有限公司所属子公司兴化化工有限公司、陕西华特新材料股份有限公司、陕西延长石油西北橡胶有限责任公司所属子公司凯迪西北橡胶有限公司享受高新技术企业税收优惠，减按 15% 的税率缴纳。

3. 根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。陕西延长石油西北橡胶有限责任公司所属子公司陕西恒准橡胶产品质量检验有限公司、陕西延长托普索催化科技有限公司、陕西延长石油能源化工工程有限公司、陕西化工研究院有限公司所属子公司西安汉华橡胶科技有限公司、陕西省轻工业研究设计院、陕西擎公科技工程有限公司、陕西省化工产品质量监督检测站有限公司、陕西延长石油集团四川销售有限公司所属子公司四川延长国储石油销售有限公司、延长壳牌（广东）石油有限公司所属子公司延壳（惠州）能源管理有限公司、延长壳牌（汕头）能源有限公司、陕西能源化工交易所股份有限公司所属子公司山西能化商品

数字科技有限公司及铜川汇能云尚大宗商品信息科技有限公司、陕西洁净能源技术基金管理有限公司、陕西延长石油榆林煤化有限公司、西北化工研究院有限公司所属子公司西安西北化工工程有限公司及陕西省煤化工工程技术研究中心、陕西延长西大先进技术研究院有限公司、陕西非常规油气杂志有限公司、陕西兴化集团有限责任公司所属三级子企业兴平市隆顺商贸有限公司、兴平隆顺物业有限公司、陕西燃气集团所属子公司陕西燃气集团渭河能源开发有限公司及陕西燃气集团菱重能源工程技术有限公司等小型微利子公司满足上述税收优惠政策，享受相应应纳税所得额减免后再减按 20% 的税率缴纳。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条规定，企业所得税法第二十七条第（四）项所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，即：一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。公司享受企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。本集团子公司陕西延长石油资本控股有限公司符合该项税收优惠政策。

5. 根据财政部 税务总局财税〔2020〕31 号《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》，自 2020 年 1 月 1 日起执行至 2024 年 12 月 31 日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。陕西延长石油国际事业有限公司所属子公司延长石油国际事业（海南）有限公司享受该项优惠政策。

6. 根据《财政部等四部门关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）〉的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告〔2021〕36 号），企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入企业当年收入总额。陕西兴化集团有限责任公司所属子公司陕西兴化新科气体有限责任公司享受相应的优惠政策。

7. 根据财政部、国家税务总局发布的《关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税〔2017〕44 号）及《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2020 年第 22 号），对保险公司为种植业、养殖业提供保险业务取得的保费收入，在计算应纳税所得额时，按 90% 计入收入总额。本集团下属子公司永安财产保险股份有限公司享受相应所得税税收优惠。

8. 延长石油集团（香港）有限公司、PTICA 国际有限公司、PTIAL 国际有限公司按照注册

地税法规定纳税。

9. 除上述公司外，其他子公司按 25% 的税率计缴企业所得税。

（六）个人所得税：按国家有关税收规定代扣代缴。

（七）水利建设基金：按营业收入的 0.05% 计缴。

（八）其他税项：土地使用税、车船使用税、印花税、房产税等按税法规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

| 项 目           | 期末余额              | 期初余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金          | 23,344,006.04     | 48,471,641.66     |
| 银行存款          | 18,998,411,312.03 | 20,038,199,288.69 |
| 其他货币资金        | 6,118,016,998.02  | 5,259,728,828.23  |
| 合 计           | 25,139,772,316.09 | 25,346,399,758.58 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,083,362,595.59  | 1,111,687,773.67  |

受限制的货币资金明细如下：

| 项 目            | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金      | 2,917,277,087.95 | 3,673,025,930.86 |
| 信用证保证金         | 9,635,099.93     | 65,367,799.74    |
| 履约保证金          | 64,968,862.04    | 49,467,404.61    |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 621,279,937.77   | 630,597,508.73   |
| 诉讼冻结           | 92,351,708.56    | 154,815,986.74   |
| 土地复垦基金         | 946,531,996.06   | 791,657,528.25   |
| 应计利息           |                  | 1,101,160.38     |
| 用于提高利息收入的定期存款  | 97,607,583.56    | 162,383,289.80   |
| 保函保证金          | 9,945,471.73     | 41,024,877.73    |
| 存放中央银行款项       | 1,333,027,938.94 | 1,343,697,513.73 |
| 工程专项资金         |                  | 6,481,409.54     |
| 其他保证金          | 25,391,311.48    | 18,956,825.65    |
| 合 计            | 6,118,016,998.02 | 6,938,577,235.76 |

### （二）交易性金融资产

| 项 目                      | 期末公允价值           | 期初公允价值           |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,241,138,212.17 | 3,473,767,064.20 |
| 其中：债务工具投资                | 30,000,000.00    |                  |
| 权益工具投资                   | 1,129,457,326.60 | 1,129,457,326.60 |

| 项 目                       | 期末公允价值           | 期初公允价值           |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 其他                        | 2,081,680,885.57 | 2,344,309,737.60 |
| 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 | 174,154,199.50   | 174,281,447.26   |
| 其中：债务工具投资                 |                  |                  |
| 其他                        | 174,154,199.50   | 174,281,447.26   |
| 合 计                       | 3,415,292,411.67 | 3,648,048,511.46 |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄           | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,151,631,276.17 | 3,640,075,962.54 |
| 1 至 2 年      | 1,002,822,860.57 | 998,776,148.18   |
| 2 至 3 年      | 92,009,078.42    | 87,922,159.79    |
| 3 年以上        | 918,677,230.22   | 906,818,210.41   |
| 小计           | 7,165,140,445.38 | 5,633,592,480.92 |
| 减：坏账准备       | 1,212,393,674.99 | 1,224,087,809.80 |
| 合计           | 5,952,746,770.39 | 4,409,504,671.12 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 种 类                           | 期末数              |       |                  |                 |                  |
|-------------------------------|------------------|-------|------------------|-----------------|------------------|
|                               | 账面余额             |       | 坏账准备             |                 | 账面价值             |
|                               | 金额               | 比例(%) | 金额               | 预期信用损失率/计提比例(%) |                  |
| 按单项计提坏账准备的应收账款                | 50,631,970.58    | 0.71  | 50,631,970.58    | 100.00          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用） | 7,114,508,474.80 | 99.29 | 1,161,761,704.41 | 16.33           | 5,952,746,770.39 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（新准则）    | 7,114,508,474.80 | 99.29 | 1,161,761,704.41 | 16.33           | 5,952,746,770.39 |
| 合 计                           | 7,165,140,445.38 | —     | 1,212,393,674.99 | —               | 5,952,746,770.39 |

(续)

| 种 类                           | 期初数              |       |                  |                 |                  |
|-------------------------------|------------------|-------|------------------|-----------------|------------------|
|                               | 账面余额             |       | 坏账准备             |                 | 账面价值             |
|                               | 金额               | 比例(%) | 金额               | 预期信用损失率/计提比例(%) |                  |
| 按单项计提坏账准备的应收账款                | 50,631,970.58    | 0.90  | 50,631,970.58    | 100.00          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用） | 5,582,960,510.34 | 99.10 | 1,173,455,839.22 | 21.02           | 4,409,504,671.12 |

| 种 类                        | 期初数              |       |                  |                 |                  |
|----------------------------|------------------|-------|------------------|-----------------|------------------|
|                            | 账面余额             |       | 坏账准备             |                 | 账面价值             |
|                            | 金额               | 比例(%) | 金额               | 预期信用损失率/计提比例(%) |                  |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（新准则） | 5,582,960,510.34 | 99.10 | 1,173,455,839.22 | 21.02           | 4,409,504,671.12 |
| 合 计                        | 5,633,592,480.92 | —     | 1,224,087,809.80 | —               | 4,409,504,671.12 |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

| 账 龄                | 期末数              |        |                  | 期初数              |        |                  |
|--------------------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
|                    | 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<br>（含 1 年） | 5,151,631,276.17 | 72.41  | 174,874,970.39   | 3,640,075,962.54 | 65.20  | 142,497,035.55   |
| 1 至 2 年            | 1,002,822,860.57 | 14.10  | 241,704,093.52   | 998,776,148.18   | 17.89  | 275,168,119.92   |
| 2 至 3 年            | 92,009,078.42    | 1.29   | 81,163,295.14    | 87,922,159.79    | 1.57   | 30,600,938.61    |
| 3 年以上              | 868,045,259.64   | 12.20  | 664,019,345.36   | 856,186,239.83   | 15.34  | 725,189,745.14   |
| 合 计                | 7,114,508,474.80 | 100.00 | 1,161,761,704.41 | 5,582,960,510.34 | 100.00 | 1,173,455,839.22 |

（四）应收款项融资

| 项 目  | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 1,413,411,272.85 | 1,491,587,493.27 |
| 应收账款 |                  | 237,518.37       |
| 合 计  | 1,413,411,272.85 | 1,491,825,011.64 |

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账 龄          | 期末数               |        |                  | 期初数              |        |                  |
|--------------|-------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
|              | 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（含 1 年） | 8,230,280,366.44  | 74.02  | 71,398.68        | 6,754,900,120.43 | 70.65  | 347.27           |
| 1 至 2 年      | 780,313,695.01    | 7.02   | 209,260,856.43   | 693,511,584.14   | 7.25   | 207,584,311.13   |
| 2 至 3 年      | 283,712,761.67    | 2.55   | 2,101,751.46     | 250,800,158.35   | 2.62   | 2,101,751.46     |
| 3 年以上        | 1,824,995,997.26  | 16.41  | 910,928,504.73   | 1,861,315,488.11 | 19.47  | 913,057,980.34   |
| 合 计          | 11,119,302,820.38 | 100.00 | 1,122,362,511.30 | 9,560,527,351.03 | 100.00 | 1,122,744,390.20 |

(六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   | 172,859,418.67   | 146,762,674.59   |
| 应收股利   |                  |                  |
| 其他应收款项 | 2,772,327,334.48 | 2,061,584,399.33 |
| 合计     | 2,945,186,753.15 | 2,208,347,073.92 |

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 定期存款   | 451,103.28     | 409,770.27     |
| 委托贷款   |                |                |
| 债券投资   | 53,559,242.89  | 53,339,624.06  |
| 其他     | 118,849,072.50 | 93,013,280.26  |
| 小计     | 172,859,418.67 | 146,762,674.59 |
| 减：坏账准备 |                |                |
| 合计     | 172,859,418.67 | 146,762,674.59 |

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

| 账龄           | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,225,039,192.68 | 1,873,882,759.50 |
| 1 至 2 年      | 162,413,598.13   | 112,099,323.96   |
| 2 至 3 年      | 92,457,207.86    | 90,985,772.22    |
| 3 年以上        | 1,994,905,566.15 | 1,702,446,422.65 |
| 小计           | 4,474,815,564.82 | 3,779,414,278.33 |
| 减：坏账准备       | 1,702,488,230.34 | 1,717,829,879.00 |
| 合计           | 2,772,327,334.48 | 2,061,584,399.33 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 种 类                 | 期末数              |        |                |                             |                  |
|---------------------|------------------|--------|----------------|-----------------------------|------------------|
|                     | 账面余额             |        | 坏账准备           |                             | 账面价值             |
|                     | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 预期信用<br>损失率/<br>计提比例<br>(%) |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款<br>项 | 2,204,504,113.31 | 49.26  | 938,056,282.11 | 42.55                       | 1,266,447,831.20 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准      |                  |        |                |                             |                  |

| 种 类                             | 期末数              |        |                  |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|--------|------------------|------------------|------------------|
|                                 | 账面余额             |        | 坏账准备             |                  | 账面价值             |
|                                 | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 预期信用损失率/计提比例 (%) |                  |
| 备的其他应收款项（旧准则适用）                 |                  |        |                  |                  |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用） | 2,270,311,451.51 | 50.74  | 764,431,948.23   | 33.67            | 1,505,879,503.28 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（新准则）      | 2,270,311,451.51 | 50.74  | 764,431,948.23   | 33.67            | 1,505,879,503.28 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用） |                  |        |                  |                  |                  |
| 合 计                             | 4,474,815,564.82 | —      | 1,702,488,230.34 | —                | 2,772,327,334.48 |

(续)

| 种 类                             | 期初数              |        |                  |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|--------|------------------|------------------|------------------|
|                                 | 账面余额             |        | 坏账准备             |                  | 账面价值             |
|                                 | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 预期信用损失率/计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项                 | 2,026,727,133.56 | 53.63  | 902,177,582.62   | 44.51            | 1,124,549,550.94 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）   |                  |        |                  |                  |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用） | 1,524,576,653.74 | 40.34  | 731,624,184.84   | 47.99            | 792,952,468.90   |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（新准则）      | 1,524,576,653.74 | 40.34  | 731,624,184.84   | 47.99            | 792,952,468.90   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用） | 228,110,491.03   | 6.04   | 84,028,111.54    | 36.84            | 144,082,379.49   |
| 合 计                             | 3,779,414,278.33 | —      | 1,717,829,879.00 | —                | 2,061,584,399.33 |

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

| 项目        | 期末数               |                   |                   | 期初数              |                   |                  |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|           | 账面余额              | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值              | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料       | 3,993,576,250.18  | 434,630,480.37    | 3,558,945,769.81  | 7,943,089,367.38 | 400,143,394.32    | 7,542,945,973.06 |
| 自制半成品及在产品 | 12,598,330,178.82 | 286,344.09        | 12,598,043,834.73 | 8,158,477,600.04 | 12,985,506.12     | 8,145,492,093.92 |
| 其中：开发成本   | 7,517,548,223.28  |                   | 7,517,548,223.28  | 7,391,098,177.40 | 12,699,162.03     | 7,378,399,015.37 |

| 项目           | 期末数               |                   |                   | 期初数               |                   |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              | 账面余额              | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值              | 账面余额              | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值              |
| 库存商品         | 13,021,830,202.11 | 357,425,893.73    | 12,664,404,308.38 | 13,016,054,223.89 | 362,767,638.01    | 12,653,286,585.88 |
| 其中：开发产品      | 18,132,959.91     |                   | 18,132,959.91     | 23,614,160.65     |                   | 23,614,160.65     |
| 周转材料         | 57,585,611.91     | 64,685.12         | 57,520,926.79     | 27,649,490.97     | 100,311.56        | 27,549,179.41     |
| 合同履约成本       | 165,581,844.90    |                   | 165,581,844.90    | 174,377,241.05    |                   | 174,377,241.05    |
| 消耗性生物资产      | 13,138,421.99     |                   | 13,138,421.99     | 13,035,741.80     |                   | 13,035,741.80     |
| 其他           | 1,335,535,333.47  |                   | 1,335,535,333.47  | 486,892,696.24    | 6,150,056.77      | 480,742,639.47    |
| 其中：尚未开发的土地储备 |                   |                   |                   | 724,988.11        |                   | 724,988.11        |
| 合计           | 31,185,577,843.38 | 792,407,403.31    | 30,393,170,440.07 | 29,819,576,361.37 | 782,146,906.78    | 29,037,429,454.59 |

## (九) 长期股权投资

| 项 目          | 期初余额              | 本期增加额          | 本期减少额 | 期末余额              |
|--------------|-------------------|----------------|-------|-------------------|
| 对子公司投资       |                   |                |       |                   |
| 对合营企业投资      | 2,262,708.83      |                |       | 2,262,708.83      |
| 对联营企业投资      | 31,220,381,936.97 | 684,487,671.95 |       | 31,904,869,608.92 |
| 小 计          | 31,222,644,645.80 | 684,487,671.95 |       | 31,907,132,317.75 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 510,894,151.33    |                |       | 510,894,151.33    |
| 合 计          | 30,711,750,494.47 | 684,487,671.95 |       | 31,396,238,166.42 |

## (八) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税  | 2,080,074,726.23 | 2,693,471,311.95 |
| 预缴税金    | 914,472,434.85   | 1,088,495,995.64 |
| 其他债权投资  | 1,084,423,326.42 | 301,133,333.34   |
| 待处理财产损失 | 34,130,674.05    | 8,062,960.61     |
| 待摊费用    | 215,726.95       |                  |
| 预缴社保    |                  | 3,295,325.21     |
| 其他      | 80,096,719.61    | 12,321,851.92    |
| 合计      | 4,193,413,608.11 | 4,106,780,778.67 |

## (十) 其他权益工具投资

| 项 目       | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 非上市权益工具投资 | 1,644,714,798.29 | 1,643,755,669.95 |
| 合 计       | 1,644,714,798.29 | 1,643,755,669.95 |

## (十一) 固定资产

| 项 目    | 期末账面价值             | 期初账面价值             |
|--------|--------------------|--------------------|
| 固定资产   | 125,198,023,313.30 | 132,639,943,621.71 |
| 固定资产清理 | 107,043,077.40     | 97,441,425.82      |
| 合 计    | 125,305,066,390.70 | 132,737,385,047.53 |

## 1. 固定资产情况

| 项 目          | 期初余额               | 本期增加              | 本期减少             | 期末余额               |
|--------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 一、账面原值合计     | 234,627,032,978.74 | 12,641,493,486.07 | 4,443,436,211.98 | 242,825,090,252.83 |
| 其中：土地资产      | 144,518,235.73     |                   |                  | 144,518,235.73     |
| 房屋及建筑物       | 61,829,578,842.36  | 11,939,858,722.12 | 226,890,284.05   | 73,542,547,280.43  |
| 机器设备         | 150,700,147,846.72 | 140,181,815.04    | 3,743,355,998.26 | 147,096,973,663.50 |
| 运输工具         | 5,378,116,154.23   | 156,157,255.01    | 377,996,340.43   | 5,156,277,068.81   |
| 电子设备         | 1,848,644,423.54   | 34,359,683.37     | 25,370,064.91    | 1,857,634,042.00   |
| 办公设备         | 1,821,919,715.03   | 1,278,836.54      | 8,328,838.68     | 1,814,869,712.89   |
| 酒店业家具        | 401,950,449.69     | 71,391,174.64     | 1,055,302.41     | 472,286,321.92     |
| 其他           | 12,502,157,311.44  | 298,265,999.35    | 60,439,383.24    | 12,739,983,927.55  |
| 二、累计折旧合计     | 98,114,935,967.17  | 16,760,671,619.05 | 1,151,656,369.24 | 113,723,951,216.98 |
| 其中：土地资产      |                    | 139,758.36        |                  | 139,758.36         |
| 房屋及建筑物       | 21,666,122,711.39  | 11,891,545,727.41 | 26,204,922.89    | 33,531,463,515.91  |
| 机器设备         | 65,018,961,076.94  | 3,878,926,828.24  | 309,433,120.60   | 68,588,454,784.58  |
| 运输工具         | 4,512,057,484.66   | 60,852,890.10     | 240,167,513.94   | 4,332,742,860.82   |
| 电子设备         | 1,341,333,441.34   | 47,904,156.03     | 22,283,093.23    | 1,366,954,504.14   |
| 办公设备         | 1,300,056,678.29   | 567,740,318.49    | 1,002,177.14     | 1,866,794,819.64   |
| 酒店业家具        | 349,730,294.36     | 298,855.13        | 859,266.63       | 349,169,882.86     |
| 其他           | 3,926,674,280.19   | 313,263,085.29    | 551,706,274.81   | 3,688,231,090.67   |
| 三、固定资产账面净值合计 | 136,512,097,011.57 | —                 | —                | 129,101,139,035.85 |
| 其中：土地资产      | 144,518,235.73     | —                 | —                | 144,378,477.37     |
| 房屋及建筑物       | 40,163,456,130.97  | —                 | —                | 40,011,083,764.52  |
| 机器设备         | 85,681,186,769.78  | —                 | —                | 78,508,518,878.92  |
| 运输工具         | 866,058,669.57     | —                 | —                | 823,534,207.99     |
| 电子设备         | 507,310,982.20     | —                 | —                | 490,679,537.86     |
| 办公设备         | 521,863,036.74     | —                 | —                | -51,925,106.75     |
| 酒店业家具        | 52,220,155.33      | —                 | —                | 123,116,439.06     |
| 其他           | 8,575,483,031.25   | —                 | —                | 9,051,752,836.88   |
| 四、减值准备合计     | 3,872,153,389.86   | 33,311,405.33     | 2,349,072.64     | 3,903,115,722.55   |
| 其中：土地资产      |                    |                   |                  | -                  |
| 房屋及建筑物       | 983,475,806.62     | 33,307,007.27     | 1,274,129.11     | 1,015,508,684.78   |

| 项 目          | 期初余额               | 本期增加     | 本期减少       | 期末余额               |
|--------------|--------------------|----------|------------|--------------------|
| 机器设备         | 2,856,897,419.41   | 4,398.06 | 905,507.01 | 2,855,996,310.46   |
| 运输工具         | 7,527,221.58       |          | 169,436.52 | 7,357,785.06       |
| 电子设备         | 2,780,924.97       |          |            | 2,780,924.97       |
| 办公设备         | 3,691,966.55       |          |            | 3,691,966.55       |
| 酒店业家具        |                    |          |            | -                  |
| 其他           | 17,780,050.73      |          |            | 17,780,050.73      |
| 五、固定资产账面价值合计 | 132,639,943,621.71 | —        | —          | 125,198,023,313.30 |
| 其中：土地资产      | 144,518,235.73     | —        | —          | 144,378,477.37     |
| 房屋及建筑物       | 39,179,980,324.35  | —        | —          | 38,995,575,079.74  |
| 机器设备         | 82,824,289,350.37  | —        | —          | 75,652,522,568.46  |
| 运输工具         | 858,531,447.99     | —        | —          | 816,176,422.93     |
| 电子设备         | 504,530,057.23     | —        | —          | 487,898,612.89     |
| 办公设备         | 518,171,070.19     | —        | —          | -55,617,073.30     |
| 酒店业家具        | 52,220,155.33      | —        | —          | 123,116,439.06     |
| 其他           | 8,557,702,980.52   | —        | —          | 9,033,972,786.15   |

## 2 固定资产清理

| 项 目    | 期末账面价值         | 期初账面价值        | 转入清理的原因 |
|--------|----------------|---------------|---------|
| 固定资产清理 | 107,043,077.40 | 97,441,425.82 | 资产报废待处置 |
| 合 计    | 107,043,077.40 | 97,441,425.82 | —       |

## (十二) 在建工程

## 1. 在建工程情况

| 项目                      | 期末余额              |                  |                   | 期初余额             |                  |                  |
|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                         | 账面余额              | 减值准备             | 账面价值              | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             |
| 油田开发                    | 2,958,383,548.71  | -                | 2,958,383,548.71  | 797,767,344.74   | -                | 797,767,344.74   |
| 集油站建设                   | 396,429,933.27    | 12,606,265.37    | 383,823,667.90    | 396,570,091.53   | 12,606,265.37    | 383,963,826.16   |
| 注水工程                    | 361,772,006.14    | 2,861,993.77     | 358,910,012.37    | 359,029,072.19   | 2,861,993.77     | 356,167,078.42   |
| 配套建设                    | 326,107,286.56    | 15,228,454.94    | 310,878,831.62    | 325,197,649.93   | 15,228,454.94    | 309,969,194.99   |
| 工程物资                    | 201,434,004.62    | 92,670.74        | 201,341,333.88    | 500,781,361.26   | 216,128.47       | 500,565,232.79   |
| 榆林原油储备库项目               | 499,141,297.32    |                  | 499,141,297.32    | 387,599,361.92   |                  | 387,599,361.92   |
| 铜川-白水-潼关输气管道工程          | 692,964,886.61    | -                | 692,964,886.61    | 573,697,791.74   | -                | 573,697,791.74   |
| 西安液化天然气（LNG）应急储备调峰项目    | 1,308,690,217.44  |                  | 1,308,690,217.44  | 1,008,306,353.52 |                  | 1,008,306,353.52 |
| 可开盖煤矿项目                 | 3,013,098,189.58  |                  | 3,013,098,189.58  | 4,324,701,180.74 | -                | 4,324,701,180.74 |
| 巴拉素矿井及选煤厂               | 2,854,851,822.37  |                  | 2,854,851,822.37  | 2,338,126,966.29 | -                | 2,338,126,966.29 |
| 富县发电厂项目                 | 558,577,494.47    |                  | 558,577,494.47    | 1,185,598,299.97 | -                | 1,185,598,299.97 |
| 海测滩煤炭勘探费                | 953,929,742.00    |                  | 953,929,742.00    | 711,455,198.73   | -                | 711,455,198.73   |
| 西红墩矿井及洗煤厂               | 261,590,389.04    |                  | 261,590,389.04    | 249,403,167.11   | -                | 249,403,167.11   |
| 富县电厂二期                  | 853,921,306.68    |                  | 853,921,306.68    | 426,469,229.60   | -                | 426,469,229.60   |
| 延长石油湖北武穴 2×660MW 煤电项目   | 717,114,788.97    |                  | 717,114,788.97    | 236,753,181.02   | -                | 236,753,181.02   |
| 712 煤焦油加氢项目             | 4,502,258,309.19  | 2,250,382,714.54 | 2,251,875,594.65  | 4,109,834,173.78 | 2,250,382,714.54 | 1,859,451,459.24 |
| 50 万吨乙醇项目               | 504,271,703.68    |                  | 504,271,703.68    | 270,972,909.70   |                  | 270,972,909.70   |
| 延长石油榆林横煤制烯烃芳烃项目         | 249,605,091.22    |                  | 249,605,091.22    | 249,605,091.22   |                  | 249,605,091.22   |
| 壳牌加油站项目                 | 989,044,433.54    | 1,779,524.37     | 987,264,909.17    | 1,043,956,356.31 | 7,275,160.37     | 1,036,681,195.94 |
| 泾渭新材料科技产业园一期项目          | 378,257,426.49    |                  | 378,257,426.49    | 361,704,081.54   |                  | 361,704,081.54   |
| 兴化异地搬迁升级改造项目            | 249,388,484.25    |                  | 249,388,484.25    | 43,272,137.49    |                  | 43,272,137.49    |
| 延长石油靖边天然气储气调峰及配套 LNG 项目 | 1,012,907,992.11  |                  | 1,012,907,992.11  | 890,858,540.78   |                  | 890,858,540.78   |
| 延长石油延安天然气储气调峰及配套 LNG 项目 | 559,126,931.10    |                  | 559,126,931.10    | 313,539,188.70   |                  | 313,539,188.70   |
| 延安区域天然气井建设支出            | 12,223,752,863.01 |                  | 12,223,752,863.01 | 5,203,362,634.95 | -                | 5,203,362,634.95 |

| 项目           | 期末余额              |                  |                   | 期初余额              |                  |                   |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|              | 账面余额              | 减值准备             | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备             | 账面价值              |
| 榆林区域天然气井建设支出 | 2,575,855,450.50  |                  | 2,575,855,450.50  | 1,589,410,049.53  | -                | 1,589,410,049.53  |
| 靖边天然气储气调峰    | 694,456,361.38    |                  | 694,456,361.38    | 471,922,777.87    |                  | 471,922,777.87    |
| 其他项目         | 4,277,021,509.84  | 751,079,444.28   | 3,525,942,065.56  | 5,605,796,789.29  | 765,446,332.25   | 4,840,349,857.04  |
| 合 计          | 44,173,953,470.09 | 3,034,031,068.01 | 41,139,922,402.08 | 33,975,690,981.45 | 3,054,017,649.71 | 30,921,673,331.74 |

## (十三) 油气资产

| 项目               | 期初余额               | 本期增加额            | 本期减少额          | 期末余额               |
|------------------|--------------------|------------------|----------------|--------------------|
| 一、原价合计           | 341,280,166,099.67 | 5,765,970,375.04 | 329,626,325.04 | 346,716,510,149.67 |
| 其中：1. 探明矿区权益     | 15,656,295,289.23  |                  |                | 15,656,295,289.23  |
| 2. 未探明矿区权益       | 293,928,657.76     |                  |                | 293,928,657.76     |
| 3. 井及相关设施        | 325,329,942,152.68 | 5,765,970,375.04 | 329,626,325.04 | 330,766,286,202.68 |
| 二、累计折耗合计         | 158,248,691,237.00 | 6,721,437,229.37 | 312,290,509.79 | 164,657,837,956.58 |
| 其中：1. 探明矿区权益     | 2,363,221,603.23   |                  |                | 2,363,221,603.23   |
| 2. 井及相关设施        | 155,885,469,633.77 | 6,721,437,229.37 | 312,290,509.79 | 162,294,616,353.35 |
| 三、油气资产减值准备累计金额合计 | 24,954,643,399.85  | 52,197.94        | 3,608,849.89   | 24,951,086,747.90  |
| 其中：1. 探明矿区权益     | 351,904,635.60     |                  |                | 351,904,635.60     |
| 2. 未探明矿区权益       | 213,593,979.36     |                  |                | 213,593,979.36     |
| 3. 井及相关设施        | 24,389,144,784.89  | 52,197.94        | 3,608,849.89   | 24,385,588,132.94  |
| 四、油气资产账面价值合计     | 158,076,831,462.82 | ——               | ——             | 157,107,585,445.19 |
| 其中：1. 探明矿区权益     | 12,941,169,050.40  | ——               | ——             | 12,941,169,050.40  |
| 2. 未探明矿区权益       | 80,334,678.40      | ——               | ——             | 80,334,678.40      |
| 3. 井及相关设施        | 145,055,327,734.02 | ——               | ——             | 144,086,081,716.39 |

## (十四) 使用权资产

| 项 目           | 期初余额              | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额              |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值合计      | 18,970,728,680.21 | 1,896,979,392.11 | 1,111,783,218.27 | 19,755,924,854.05 |
| 其中：土地         | 291,957,597.18    | 24,894,353.38    | 5,446,964.93     | 311,404,985.63    |
| 房屋及建筑物        | 17,987,636,226.53 | 1,858,812,854.50 | 1,106,336,253.34 | 18,740,112,827.69 |
| 机器运输办公设备      | 609,978,002.12    | 11,649,643.27    |                  | 621,627,645.39    |
| 其他            | 81,156,854.38     | 1,622,540.96     |                  | 82,779,395.34     |
| 二、累计折旧合计      | 6,368,718,483.15  | 963,093,921.52   | 108,549,136.33   | 7,223,263,268.34  |
| 其中：土地         | 113,411,090.67    | 11,812,876.59    | 813,977.26       | 124,409,990.00    |
| 房屋及建筑物        | 5,824,671,024.07  | 902,430,783.28   | 107,735,159.07   | 6,619,366,648.28  |
| 机器运输办公设备      | 407,276,195.20    | 47,773,488.77    |                  | 455,049,683.97    |
| 其他            | 23,360,173.21     | 1,076,772.88     |                  | 24,436,946.09     |
| 三、使用权资产账面净值合计 | 12,602,010,197.06 | ——               | ——               | 12,532,661,585.71 |
| 其中：土地         | 178,546,506.51    | ——               | ——               | 186,994,995.63    |
| 房屋及建筑物        | 12,162,965,202.46 | ——               | ——               | 12,120,746,179.41 |
| 机器运输办公设备      | 202,701,806.92    | ——               | ——               | 166,577,961.42    |
| 其他            | 57,796,681.17     | ——               | ——               | 58,342,449.25     |
| 四、减值准备合计      | -                 | 386,375.16       | -                | 386,375.16        |
| 其中：土地         |                   |                  |                  | -                 |

| 项 目           | 期初余额              | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额              |
|---------------|-------------------|------------|------|-------------------|
| 房屋及建筑物        |                   | 386,375.16 |      | 386,375.16        |
| 机器运输办公设备      |                   |            |      |                   |
| 其他            |                   |            |      |                   |
| 五、使用权资产账面价值合计 | 12,602,010,197.06 | —          | —    | 12,532,275,210.55 |
| 其中：土地         | 178,546,506.51    | —          | —    | 186,994,995.63    |
| 房屋及建筑物        | 12,162,965,202.46 | —          | —    | 12,120,359,804.25 |
| 机器运输办公设备      | 202,701,806.92    | —          | —    | 166,577,961.42    |
| 其他            | 57,796,681.17     | —          | —    | 58,342,449.25     |

## (十五) 无形资产

## 1. 无形资产情况

| 项目       | 期初余额              | 本期增加额            | 本期减少额            | 期末余额              |
|----------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一、原价合计   | 37,706,005,887.31 | 2,222,231,456.59 | 1,435,210,483.12 | 38,493,026,860.78 |
| 其中：软件    | 1,814,646,362.89  | 54,840,756.99    | 19,057,897.97    | 1,850,429,221.91  |
| 土地使用权    | 16,145,275,530.16 | 960,001,535.84   | 502,044,525.62   | 16,603,232,540.38 |
| 专利权      | 1,243,883,490.12  | 86,384,527.36    | 65,748,462.25    | 1,264,519,555.23  |
| 非专利技术    | 633,552,022.23    | 3,469,224.00     |                  | 637,021,246.23    |
| 商标权      | 4,549,034.01      | -                |                  | 4,549,034.01      |
| 著作权      | 18,483.11         | 11,881.19        |                  | 30,364.30         |
| 特许权      | 7,457,138,141.24  | 104,838,715.84   | 4,550,952.38     | 7,557,425,904.70  |
| 采矿权      | 7,305,091,086.36  | 1,012,600,015.37 |                  | 8,317,691,101.73  |
| 探矿权      | 1,935,947,542.42  | 84,800.00        | 843,808,644.90   | 1,092,223,697.52  |
| 数据资源     | 3,344,566.50      |                  |                  | 3,344,566.50      |
| 技术转让费    | 8,417,669.81      |                  |                  | 8,417,669.81      |
| 其他       | 1,154,141,958.46  |                  |                  | 1,154,141,958.46  |
| 二、累计摊销合计 | 8,606,085,269.90  | 770,021,696.55   | 261,842,941.68   | 9,114,264,024.77  |
| 其中：软件    | 1,186,342,858.76  | 102,934,078.62   | 7,793,682.59     | 1,281,483,254.79  |
| 土地使用权    | 2,918,583,582.02  | 155,001,926.11   | 2,741,147.37     | 3,070,844,360.76  |
| 专利权      | 1,165,076,236.74  | 17,681,512.22    |                  | 1,182,757,748.96  |
| 非专利技术    | 250,214,172.58    | 16,944,785.82    |                  | 267,158,958.40    |
| 商标权      | 3,907,422.06      | 641,611.95       |                  | 4,549,034.01      |
| 著作权      | 7,172.26          | 1,518.06         |                  | 8,690.32          |
| 特许权      | 1,959,010,450.82  | 113,438,687.92   | 1,264,860.42     | 2,071,184,278.32  |
| 采矿权      | 463,500,047.37    | 361,618,206.42   |                  | 825,118,253.79    |
| 探矿权      | 565,032,533.29    |                  | 250,043,251.30   | 314,989,281.99    |
| 数据资源     | 80,550.27         | 193,788.84       |                  | 274,339.11        |

| 项目           | 期初余额              | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额              |
|--------------|-------------------|--------------|-------|-------------------|
| 技术转让费        | 6,758,475.00      |              |       | 6,758,475.00      |
| 其他           | 87,571,768.73     | 1,565,580.59 |       | 89,137,349.32     |
| 三、无形资产减值准备合计 | 931,838,915.40    |              |       | 931,838,915.40    |
| 其中：软件        | 142,599.91        |              |       | 142,599.91        |
| 土地使用权        | 481,401,019.31    |              |       | 481,401,019.31    |
| 专利权          | 55,599,724.93     |              |       | 55,599,724.93     |
| 非专利技术        | 25,503,899.78     |              |       | 25,503,899.78     |
| 特许权          | 13,375,796.95     |              |       | 13,375,796.95     |
| 采矿权          | 4,240,005.50      |              |       | 4,240,005.50      |
| 探矿权          | 3,344,893.46      |              |       | 3,344,893.46      |
| 其他           | 348,230,975.56    |              |       | 348,230,975.56    |
| 四、账面价值合计     | 28,168,081,702.01 | —            | —     | 28,446,923,920.61 |
| 其中：软件        | 628,160,904.22    | —            | —     | 568,803,367.21    |
| 土地使用权        | 12,745,290,928.83 | —            | —     | 13,050,987,160.31 |
| 专利权          | 23,207,528.45     | —            | —     | 26,162,081.34     |
| 非专利技术        | 357,833,949.87    | —            | —     | 344,358,388.05    |
| 商标权          | 641,611.95        | —            | —     | 0.00              |
| 著作权          | 11,310.85         | —            | —     | 21,673.98         |
| 特许权          | 5,484,751,893.47  | —            | —     | 5,472,865,829.43  |
| 采矿权          | 6,837,351,033.49  | —            | —     | 7,488,332,842.44  |
| 探矿权          | 1,367,570,115.67  | —            | —     | 773,889,522.07    |
| 数据资源         | 3,264,016.23      | —            | —     | 3,070,227.39      |
| 技术转让费        | 1,659,194.81      | —            | —     | 1,659,194.81      |
| 其他           | 718,339,214.17    | —            | —     | 716,773,633.58    |

## (十六) 其他非流动资产

| 项 目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 陕北侏罗纪煤田榆神矿区孟家湾西勘查区探矿权本息 | 1,777,081,590.00 | 1,777,081,590.00 |
| 存出保证金                   | 899,871,035.43   | 892,915,306.90   |
| 定期存款                    | 531,234,888.96   | 530,844,888.96   |
| 中非政府借款                  | 323,478,000.00   | 323,478,000.00   |
| 特种储备物资                  | 29,914,456.66    | 288,315,300.00   |
| 预付长期资产购置款               | 528,430,611.42   | 147,603,512.88   |
| 应收保证金                   |                  | 95,316,277.24    |
| 涉及破产重组款项                | 62,064,530.15    | 62,064,530.15    |
| 应收租赁物业保证金               | -                | 24,900,000.00    |
| 待抵扣、待认证增值税进项税           | 2,142,714.42     | 2,048,460.74     |

| 项 目        | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 预付税费       | 157,325.60       | 79,246.39        |
| 待处理非流动资产损失 | 23,189,092.40    |                  |
| 其他         | 36,064.25        | 1,821,141.28     |
| 合 计        | 4,177,600,309.29 | 4,146,468,254.54 |

## (十七) 短期借款

| 项 目  | 期末余额              | 期初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 质押借款 |                   | 51,782,784.72     |
| 抵押借款 | 26,955,343.99     | 26,965,343.99     |
| 保证借款 | 25,000,000.00     | 5,000,000.00      |
| 信用借款 | 39,964,824,840.04 | 51,192,150,420.41 |
| 合 计  | 40,016,780,184.03 | 51,275,898,549.12 |

## (十八) 应付账款

| 账 龄            | 期末余额              | 期初余额              |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 22,759,439,030.72 | 27,173,336,544.07 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 6,318,473,782.91  | 3,301,040,101.36  |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 1,950,446,144.54  | 1,518,238,789.01  |
| 3 年以上          | 3,802,014,997.50  | 3,136,060,497.90  |
| 合 计            | 34,830,373,955.67 | 35,128,675,932.34 |

## (十九) 其他应付款

| 项 目    | 期末余额              | 期初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 应付利息   | 34,102,246.91     | 47,149,981.02     |
| 应付股利   | 119,754,500.00    | 132,631,535.56    |
| 其他应付款项 | 10,802,703,781.44 | 10,194,683,158.56 |
| 合 计    | 10,956,560,528.35 | 10,374,464,675.14 |

## 1. 应付利息情况

| 项 目             | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 13,430,229.24 | 21,643,895.56 |
| 短期借款应付利息        | 10,433,035.40 | 18,314,684.92 |
| 其他利息            | 10,238,982.27 | 7,191,400.54  |
| 合 计             | 34,102,246.91 | 47,149,981.02 |

## 2. 应付股利情况

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 普通股股利 | 119,743,301.92 | 132,620,337.48 |

| 项 目 | 期末余额           | 期初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 其他  | 11,198.08      | 11,198.08      |
| 合 计 | 119,754,500.00 | 132,631,535.56 |

## 3. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

| 项 目       | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应付往来款     | 1,202,793,324.37  | 1,350,660,883.74  |
| 应付保证金及押金  | 9,429,716,075.18  | 8,682,894,985.93  |
| 代扣个人社会保险金 | 170,194,381.89    | 161,127,288.89    |
| 合 计       | 10,802,703,781.44 | 10,194,683,158.56 |

## (二十) 一年内到期的非流动负债

| 项 目          | 期末余额              | 期初余额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款   | 40,007,275,464.81 | 24,860,430,565.78 |
| 一年内到期的应付债券   | 4,061,286,530.75  | 8,593,808,658.45  |
| 一年内到期的长期应付款  | 309,866,776.62    | 276,390,421.52    |
| 一年内到期的其他长期负债 |                   | 41,410.00         |
| 一年内到期的租赁负债   | 103,875,555.18    | 1,058,986,092.76  |
| 合 计          | 44,482,304,327.36 | 34,789,657,148.51 |

## (二十一) 应付债券

| 项 目  | 期末余额              | 期初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 中期票据 | 21,494,209,722.22 | 21,521,043,752.64 |
| 公司债  | 8,515,221,937.14  | 9,477,390,868.73  |
| 合 计  | 30,009,431,659.36 | 30,998,434,621.37 |

## (二十二) 实收资本

| 投资者名称              | 期初余额              |         | 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(%) |
| 陕西省人民政府国有资产监督管理委员会 | 4,590,000,000.00  | 45.90   |      |      | 4,590,000,000.00  | 45.90   |
| 延安市人民政府国有资产监督管理委员会 | 3,960,000,000.00  | 39.60   |      |      | 3,960,000,000.00  | 39.60   |
| 榆林市人民政府国有资产监督管理委员会 | 450,000,000.00    | 4.50    |      |      | 450,000,000.00    | 4.50    |
| 长安汇通有限责任公司         | 1,000,000,000.00  | 10.00   |      |      | 1,000,000,000.00  | 10.00   |
| 合 计                | 10,000,000,000.00 | 100.00  |      |      | 10,000,000,000.00 | 100.00  |

## (二十三) 资本公积

| 项目          | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额             |
|-------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 一、资本（或股本）溢价 | 159,719,744.79   |               |      | 159,719,744.79   |
| 二、其他资本公积    | 9,072,438,800.04 | 10,000,000.00 |      | 9,082,438,800.04 |
| 合计          | 9,232,158,544.83 | 10,000,000.00 |      | 9,242,158,544.83 |
| 其中：国有独享资本公积 | 9,232,158,544.83 | 10,000,000.00 |      | 9,242,158,544.83 |

## (二十四) 盈余公积

| 项 目    | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |
|--------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 8,397,249,157.62  |      |      | 8,397,249,157.62  |
| 任意盈余公积 | 45,635,025,335.80 |      |      | 45,635,025,335.80 |
| 合 计    | 54,032,274,493.42 |      |      | 54,032,274,493.42 |

## (二十五) 营业收入、营业成本

| 项 目      | 本期发生额              |                    | 上期发生额              |                    |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|          | 收入                 | 成本                 | 收入                 | 成本                 |
| 一、主营业务小计 | 190,155,246,978.15 | 157,007,267,030.16 | 187,947,296,582.72 | 155,150,480,664.14 |
| 二、其他业务小计 | 1,358,402,800.57   | 1,071,459,766.71   | 2,541,280,995.70   | 2,385,992,170.49   |
| 合 计      | 191,513,649,778.72 | 158,078,726,796.87 | 190,488,577,578.42 | 157,536,472,834.63 |

## (二十六) 财务费用

| 项 目    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 利息费用   | 2,688,058,341.30 | 3,054,865,432.64 |
| 减：利息收入 | 153,718,652.20   | 209,733,251.46   |
| 汇兑净损益  | -4,278,002.81    | -8,839,847.04    |
| 其他支出   | 287,263,127.23   | 305,755,748.12   |
| 合 计    | 2,817,324,813.52 | 3,142,048,082.26 |

## (二十七) 其他收益

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 消费税返还         | 40,206.63      | 105,681,655.70 |
| 与收益相关的政府补助    | 410,180,536.39 | 82,707,375.14  |
| 稳岗补贴          | 89,569.74      | 295,101.75     |
| 其他税收返还、减免     | 31,990,463.39  | 4,093,402.75   |
| 增值税返还、减免、加计扣除 | 2,971,200.51   | 777,463.73     |
| 合计            | 445,271,976.66 | 193,554,999.07 |

## (二十八) 营业外收入

| 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 |
|-----|-------|-------|---------------|
|-----|-------|-------|---------------|

| 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  |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废利得    | 10,234,238.44  | 5,145,907.92   | 10,234,238.44  |
| 接受捐赠           |                |                |                |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 2,251,424.55   | 28,383,394.10  | 2,251,424.55   |
| 罚款收入           | 14,170,348.89  | 10,691,200.15  | 14,170,348.89  |
| 赔偿收入           | 35,653,629.75  | 24,558,096.24  | 35,653,629.75  |
| 无法支付应付款        | 19,892,895.55  | 15,845,939.30  | 19,892,895.55  |
| 其他             | 44,251,914.78  | 27,086,454.16  | 44,251,914.78  |
| 合 计            | 126,454,451.96 | 111,710,991.87 | 126,454,451.96 |

## (二十九) 营业外支出

| 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  |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 16,246,592.30  | 45,613,790.32  | 16,246,592.30  |
| 对外捐赠支出      | 19,937,779.95  | 29,337,535.25  | 19,937,779.95  |
| 行政性罚款、滞纳金   | 18,911,144.85  | 12,340,132.04  | 18,911,144.85  |
| 停工损失        | 107,153,608.93 | 243,118,137.93 | 107,153,608.93 |
| 其他          | 36,829,514.47  | 86,289,205.70  | 36,829,514.47  |
| 合 计         | 199,078,640.50 | 416,698,801.24 | 199,078,640.50 |

陕西延长石油（集团）有限责任公司

二〇二五年八月二十五日

