



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn



审计报告

毕马威华振审字第 1901113 号

中国石油天然气股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的中国石油天然气股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果及合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“审计准则”)的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901113 号

三、关键审计事项 (续)

评价油气储量的估计对于评估油气资产潜在减值及折旧、折耗和摊销的影响	
请参阅财务报表附注“4重要会计政策和会计估计”(30)(a)对原油和天然气储量的估计	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>油气储量的估计被识别为具有重大风险，主要是由于油气储量的估计涉及主观判断，且对贵公司及其子公司（以下统称“贵集团”）合并及公司财务报表具有广泛影响，特别是影响评估油气资产的潜在减值。油气储量的变化将影响油气资产按产量法计提的折旧、折耗和摊销。</p> <p>油气证实储量是指以现有经济、作业方式和法规要求，可以合理确定油气藏经济可采的原油和天然气的估计量。贵集团已引入内部和外部储量专家根据公认的行业标准并基于储量专家对油气藏经济生产能力的评估，估计油气证实储量。</p>	<p>与评价油气储量的估计对于评估油气资产潜在减值及折旧、折耗和摊销的影响相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 评价贵集团内部和外部储量专家的胜任能力、专业素质和客观性；• 评价储量专家就估计油气储量所采用的方法是否符合公认的行业标准；• 通过与原油和天然气的历史售价和历史经营成本进行比较，质疑储量专家所采用的关键假设，包括用以评估油气藏经济生产能力的原油和天然气价格和经营成本；• 将评价油气资产潜在减值时使用的油气储量估计，包括对减值迹象的识别及运用于折现的现金流量预测中的未来生产情况，与储量专家出具的储量报告进行比较；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901113 号

三、关键审计事项 (续)

评价油气储量的估计对于评估油气资产潜在减值及折旧、折耗和摊销的影响 (续)	
请参阅财务报表附注“4重要会计政策和会计估计”(30)(a)对原油和天然气储量的估计	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>当管理层对由不同资产组组成的油气资产评价时,如果发现油气储量显著减少等减值迹象,且此类迹象预示某些资产组账面价值未来有不可收回的可能性。对于上述已识别出减值迹象的资产组,管理层参考油气储量并基于未来生产情况编制折现的现金流量预测,以此估计每个资产组的使用价值从而决定可能的减值金额。</p> <p>由于油气储量的估计存在固有不确定性,且该不确定性可能对财务报表产生重大影响,我们将评价油气储量的估计对于评估油气资产潜在减值及折旧、折耗和摊销的影响识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none">• 将油气资产按产量法计提折旧、折耗和摊销计算表中采用的估计的油气储量与储量专家出具的储量报告进行比较;及• 比较贵集团于2018年12月31日和2017年12月31日的油气证实储量,对于任何重大变动,向储量专家和管理层询问原因。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901113 号

三、关键审计事项 (续)

评估收购中石油管道联合有限公司形成的商誉的减值	
请参阅财务报表附注“4重要会计政策和会计估计”(13)无形资产和商誉及财务报表附注“19 商誉”	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>于2018年12月31日，贵集团的商誉为人民币422.73亿元，其主要是在于2015年度因收购中石油管道联合有限公司形成的（“管道联合商誉”）。</p> <p>管理层每年对管道联合商誉进行减值测试，并将含有管道联合商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得。</p>	<p>与评估管道联合商誉的减值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 评价管理层对被分配管道联合商誉的资产组的识别、将其他资产分配至该资产组的做法以及评价管理层在编制折现的现金流量预测时采用的方法是否符合企业会计准则的要求；• 基于我们对管道行业的了解、经验和知识，并参考贵集团的未来经营计划，通过将管理层编制的折现的现金流量预测中的预测收入、预测销售成本和预测其他经营费用等与相关数据进行比较，评价管理层编制的折现的现金流量预测；• 将管理层在上一年度编制的折现的现金流量预测中的预测收入、预测销售成本和预测其他经营费用与本年度的实际结果进行比较，以评价过往管理层预测的准确性，并就识别出的任何重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否已在本年度的预测中予以考虑；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901113 号

三、关键审计事项 (续)

评估收购中石油管道联合有限公司形成的商誉的减值 (续)	
请参阅财务报表附注“4重要会计政策和会计估计”(13)无形资产和商誉及财务报表附注“19 商誉”	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>编制折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断，特别是估计长期收入的增长率和确定采用的折现率。</p> <p>由于管理层对管道联合商誉的减值评估较为复杂，其中包含若干涉及判断的假设，特别是对所采用的长期收入增长率和折现率的判断，有可能受到管理层偏向的影响，我们将评估贵集团管道联合商誉的减值识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none">• 利用我们内部估值专家的工作，协助我们评价贵集团在折现的现金流量预测中采用的折现率是否在业内其他公司所采用的折现率范围内；• 将在折现的现金流量预测中采用的长期收入增长率与可比公司和外部市场的相关数据进行比较；• 获取管理层对折现的现金流量预测中采用的折现率和长期收入增长率的敏感性分析，并评价关键假设的变化对减值评估结论的影响以及是否存在管理层偏向的迹象；及• 考虑在合并财务报表中有关管道联合商誉的减值评估以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901113 号

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



审计报告（续）

毕马威华振审字第 1901113 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901113 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

龚伟礼(项目合伙人)



中国 北京

何曙



2019年3月21日


中国石油天然气股份有限公司
2018年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

资产	附注	2018年	2017年	2017年	2018年	2017年	2017年
		12月31日	12月31日	1月1日	12月31日	12月31日	1月1日
		合并	合并	合并	公司	公司	公司
流动资产							
货币资金	7	95,133	136,121	98,617	15,309	44,432	15,201
应收票据及应收账款	8	74,815	72,358	58,600	18,334	19,087	15,993
预付款项	9	17,103	10,191	16,479	6,267	4,065	3,495
其他应收款	10	17,123	14,128	11,093	14,316	25,682	61,861
存货	11	174,586	144,669	146,865	114,952	94,439	96,982
其他流动资产		54,368	47,695	50,011	46,082	33,582	37,613
流动资产合计		433,128	425,162	381,665	215,260	221,287	231,145
非流动资产							
可供出售金融资产	12	-	1,937	2,031	-	1,339	1,318
其他权益工具投资	13	760	-	-	390	-	-
长期股权投资	14	89,432	81,216	79,003	388,818	382,450	377,498
固定资产	15	685,848	695,034	671,340	337,629	331,837	345,393
油气资产	16	800,475	811,604	845,729	557,121	547,073	571,701
在建工程	17	219,594	196,192	222,493	151,366	137,866	114,932
无形资产	18	77,261	72,913	71,490	58,890	54,813	53,423
商誉	19	42,273	41,934	46,097	-	-	-
长期待摊费用	20	28,529	26,711	26,013	22,761	21,768	21,076
递延所得税资产	33	23,498	26,724	20,360	17,910	23,354	17,248
其他非流动资产		31,760	25,483	30,729	7,884	7,672	10,900
非流动资产合计		1,999,430	1,979,748	2,015,285	1,542,769	1,508,172	1,513,489
资产总计		2,432,558	2,404,910	2,396,950	1,758,029	1,729,459	1,744,634

后附财务报表附注为财务报表的组成部分


董事长 王宜林


董事兼总裁 侯启军


财务总监 柴守平

中国石化天然气股份有限公司
2018年12月31日合并及公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位为人民币百万元）

负债及股东权益	附注	2018年	2017年	2017年	2018年	2017年	2017年
		12月31日	12月31日	1月1日	12月31日	12月31日	1月1日
		合并	合并	合并	公司	公司	公司
流动负债							
短期借款	22	62,368	93,881	71,969	61,873	84,770	50,790
应付票据及应付账款	23	252,994	235,211	208,550	121,473	119,429	117,678
预收款项	24	-	67,176	60,590	-	44,435	39,653
合同负债	25	68,076	-	-	47,184	-	-
应付职工薪酬	26	10,087	6,955	5,396	7,906	5,051	3,566
应交税费	27	82,744	57,431	45,199	58,734	41,312	30,908
其他应付款	28	33,808	32,804	35,087	43,862	24,086	27,183
一年内到期的非流动负债	30	75,370	81,536	71,415	63,028	63,822	45,020
其他流动负债		939	1,673	1,057	217	164	108
流动负债合计		586,386	576,667	499,263	404,277	383,069	314,906
非流动负债							
长期借款	31	177,605	195,192	243,675	72,166	94,299	146,625
应付债券	32	91,817	94,666	129,212	85,000	85,000	119,000
预计负债	29	132,780	131,546	125,392	92,017	92,137	88,006
递延所得税负债	33	17,022	12,667	13,646	-	-	-
其他非流动负债		16,005	12,562	12,734	8,489	6,268	6,335
非流动负债合计		435,229	446,633	524,659	257,672	277,704	359,966
负债合计		1,021,615	1,023,300	1,023,922	661,949	660,773	674,872
股东权益							
股本	34	183,021	183,021	183,021	183,021	183,021	183,021
资本公积	35	128,683	128,639	128,377	127,859	127,881	127,882
专项储备		13,831	13,366	13,188	7,373	7,503	7,792
其他综合收益	53	(32,397)	(27,433)	(28,320)	505	352	783
盈余公积	36	194,245	188,769	186,840	183,153	177,677	175,748
未分配利润	37	727,187	707,448	706,213	594,169	572,252	574,536
归属于母公司股东权益合计		1,214,570	1,193,810	1,189,319	1,096,080	1,068,686	1,069,762
少数股东权益	38	196,373	187,800	183,709	-	-	-
股东权益合计		1,410,943	1,381,610	1,373,028	1,096,080	1,068,686	1,069,762
负债及股东权益总计		2,432,558	2,404,910	2,396,950	1,758,029	1,729,459	1,744,634

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

董事长 王宜林

董事兼总裁 侯启军

财务总监 柴守平

中国石油天然气股份有限公司


2018 年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

项目	附注	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
		合并	合并	公司	公司
营业收入	39	2,353,588	2,015,890	1,355,264	1,165,213
减: 营业成本	39	(1,824,382)	(1,584,245)	(1,020,294)	(878,505)
税金及附加	40	(215,881)	(196,095)	(170,009)	(163,906)
销售费用	41	(68,882)	(66,067)	(48,416)	(46,234)
管理费用	42	(67,714)	(66,490)	(42,502)	(43,386)
研发费用	43	(12,826)	(11,075)	(9,904)	(8,507)
财务费用	44	(18,480)	(21,648)	(16,233)	(17,345)
其中: 利息费用		(22,352)	(22,408)	(16,985)	(18,068)
利息收入		3,769	2,901	1,299	1,564
资产减值损失	45	(34,589)	(26,054)	(9,815)	(14,745)
信用减值损失	46	494	-	1,055	-
加: 其他收益	47	10,855	8,003	7,745	4,558
投资收益	48	11,956	6,734	35,467	25,215
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,647	5,968	6,367	(3,167)
资产处置收益/(损失)	49	673	(1,184)	481	(1,138)
营业利润		134,812	57,769	82,839	21,220
加: 营业外收入	50(a)	3,213	3,612	2,701	2,933
减: 营业外支出	50(b)	(22,825)	(8,298)	(14,724)	(6,842)
利润总额		115,200	53,083	70,816	17,311
减: 所得税费用	51	(42,790)	(16,295)	(16,056)	1,978
净利润		72,410	36,788	54,760	19,289
按经营持续性分类:					
持续经营净利润		72,410	36,788	54,760	19,289
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类:					
归属于母公司股东的净利润		52,585	22,793	54,760	19,289
少数股东损益		19,825	13,995	-	-
其他综合收益的税后净额		(2,648)	(1,365)	153	(431)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(4,964)	887	153	(431)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动		(162)	-	(55)	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益		220	(326)	208	(447)
可供出售金融资产公允价值变动损益		-	(36)	-	16
外币财务报表折算差额		(5,022)	1,249	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,316	(2,252)	-	-
综合收益总额		69,762	35,423	54,913	18,858
归属于:					
母公司股东		47,621	23,680	54,913	18,858
少数股东		22,141	11,743	-	-
每股收益					
基本每股收益(人民币元)	52	0.29	0.12	0.30	0.11
稀释每股收益(人民币元)	52	0.29	0.12	0.30	0.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分


董事长 王宜林


董事兼总裁 侯启军


财务总监 柴守平

中国石油天然气股份有限公司
2018 年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

项目	附注	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
		合并	合并	公司	公司
经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,714,870	2,335,730	1,577,719	1,352,969
收到的税费返还		9,683	7,019	7,172	1,991
收到其他与经营活动有关的现金		7,545	5,581	32,554	32,344
经营活动现金流入小计		2,732,098	2,348,330	1,617,445	1,387,304
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,839,676)	(1,499,728)	(1,021,610)	(809,784)
支付给职工以及为职工支付的现金		(142,950)	(123,825)	(105,169)	(90,324)
支付的各项税费		(323,156)	(292,931)	(231,162)	(223,764)
支付其他与经营活动有关的现金		(74,751)	(65,191)	(47,409)	(42,272)
经营活动现金流出小计		(2,380,533)	(1,981,675)	(1,405,350)	(1,166,144)
经营活动产生的现金流量净额	55a	351,565	366,655	212,095	221,160
投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		16,089	3,173	40,986	21,390
取得投资收益所收到的现金		8,391	9,408	32,612	22,829
处置固定资产、油气资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		1,701	1,305	1,167	909
投资活动现金流入小计		26,181	13,886	74,765	45,128
购建固定资产、油气资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(275,744)	(237,004)	(193,988)	(154,252)
投资支付的现金		(18,169)	(20,428)	(36,314)	(13,351)
投资活动现金流出小计		(293,913)	(257,432)	(230,302)	(167,603)
投资活动产生的现金流量净额		(267,732)	(243,546)	(155,537)	(122,475)
筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		2,211	1,470	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,211	1,470	-	-
取得借款收到的现金		690,189	730,252	150,511	285,725
收到其他与筹资活动有关的现金		-	85	-	81
筹资活动现金流入小计		692,400	731,807	150,511	285,806
偿还债务支付的现金		(754,227)	(774,113)	(196,347)	(319,255)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(61,602)	(51,837)	(42,045)	(35,889)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(15,207)	(12,621)	-	-
子公司资本减少		(86)	(17)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(565)	-	(116)
筹资活动现金流出小计		(815,915)	(826,532)	(238,392)	(355,260)
筹资活动产生的现金流量净额		(123,515)	(94,725)	(87,881)	(69,454)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,503	(3,538)	-	-
现金及现金等价物净(减少)/增加额	55b	(37,179)	24,846	(31,323)	29,231
加: 期初现金及现金等价物余额		122,777	97,931	44,432	15,201
期末现金及现金等价物余额	55c	85,598	122,777	13,109	44,432

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

董事长 王宜林

董事兼总裁 侯启军


财务总监 柴守平


中国石油天然气股份有限公司
2018年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

项目	归属于母公司股东权益							少数股 东权益	股东权益 合计
	股本	资本 公积	专项 储备	其他综 合收益	盈余 公积	未分配 利润	小计		
2017年1月1日余额	183,021	128,377	13,188	(28,320)	186,840	706,213	1,189,319	183,709	1,373,028
2017年度增减变动额									
综合收益总额	-	-	-	887	-	22,793	23,680	11,743	35,423
专项储备-安全生产费									
本期提取	-	-	5,174	-	-	-	5,174	282	5,456
本期使用	-	-	(4,996)	-	-	-	(4,996)	(133)	(5,129)
利润分配									
提取盈余公积	-	-	-	-	1,929	(1,929)	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(19,626)	(19,626)	(10,404)	(30,030)
其他权益变动									
与少数股东的权益性 交易	-	289	-	-	-	-	289	649	938
少数股东资本投入	-	-	-	-	-	-	-	2,584	2,584
其他	-	(27)	-	-	-	(3)	(30)	(630)	(660)
2017年12月31日余额	183,021	128,639	13,366	(27,433)	188,769	707,448	1,193,810	187,800	1,381,610
2018年1月1日余额	183,021	128,639	13,366	(27,433)	188,769	707,448	1,193,810	187,800	1,381,610
2018年度增减变动额									
综合收益总额	-	-	-	(4,964)	-	52,585	47,621	22,141	69,762
专项储备-安全生产费									
本期提取	-	-	5,523	-	-	-	5,523	299	5,822
本期使用	-	-	(5,058)	-	-	-	(5,058)	(156)	(5,214)
利润分配									
提取盈余公积	-	-	-	-	5,476	(5,476)	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(27,369)	(27,369)	(15,423)	(42,792)
其他权益变动									
与少数股东的权益性 交易	-	13	-	-	-	-	13	(24)	(11)
少数股东资本投入	-	-	-	-	-	-	-	2,300	2,300
处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(879)	(879)
其他	-	31	-	-	-	(1)	30	315	345
2018年12月31日余额	183,021	128,683	13,831	(32,397)	194,245	727,187	1,214,570	196,373	1,410,943

后附财务报表附注为财务报表的组成部分


董事长 王宜林


董事兼总裁 侯启军


财务总监 柴守平

中国石油天然气股份有限公司
2018年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币百万元)

项目	股本	资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年1月1日余额	183,021	127,882	7,792	783	175,748	574,536	1,069,762
2017年度增减变动额							
综合收益总额	-	-	-	(431)	-	19,289	18,858
专项储备-安全生产费							
本期提取	-	-	3,311	-	-	-	3,311
本期使用	-	-	(3,600)	-	-	-	(3,600)
利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	-	1,929	(1,929)	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(19,626)	(19,626)
其他	-	(1)	-	-	-	(18)	(19)
2017年12月31日余额	183,021	127,881	7,503	352	177,677	572,252	1,068,686
2018年1月1日余额	183,021	127,881	7,503	352	177,677	572,252	1,068,686
2018年度增减变动额							
综合收益总额	-	-	-	153	-	54,760	54,913
专项储备-安全生产费							
本期提取	-	-	3,534	-	-	-	3,534
本期使用	-	-	(3,664)	-	-	-	(3,664)
利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	-	5,476	(5,476)	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(27,369)	(27,369)
其他	-	(22)	-	-	-	2	(20)
2018年12月31日余额	183,021	127,859	7,373	505	183,153	594,169	1,096,080

后附财务报表附注为财务报表的组成部分





董事长 王宜林 董事兼总裁 侯启军 财务总监 柴守平

1 公司简介

中国石油天然气股份有限公司(“本公司”)是由中国石油天然气集团公司根据中华人民共和国(“中国”)原国家经济贸易委员会《关于同意设立中国石油天然气股份有限公司的复函》(国经贸企改[1999]1024号),将核心业务及与这些业务相关的资产和负债进行重组,并由中国石油集团作为独家发起人,以发起方式于1999年11月5日注册成立的股份有限公司。2017年12月19日,中国石油天然气集团公司名称变更为中国石油天然气集团有限公司(变更前后均简称“中国石油集团”)。中国石油集团为一家在中国注册成立的国有独资公司。本公司及其子公司统称为“本集团”。

本集团主要业务包括:(i)原油及天然气的勘探、开发、生产和销售;(ii)原油及石油产品的炼制,基本及衍生化工产品、其他化工产品的生产和销售;(iii)炼油产品的销售及贸易业务;及(iv)天然气、原油和成品油的输送及天然气的销售。本集团主要子公司的情况详见附注6(1)。

本财务报表由本公司董事会于2019年3月21日批准报出。

2 编制基础

本财务报表按照中国财政部(“财政部”)颁布的企业会计准则及其他相关规定(“企业会计准则”)的要求编制。本公司以持续经营为基础编制财务报表。

3 遵循企业会计准则的声明

本公司2018年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(“证监会”)2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》的披露要求。

4 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 营业周期

本公司将从原油、天然气等资产的勘探或购买起, 经过开采、运输、加工等过程, 至实现现金及现金等价物的期间作为正常营业周期。

(3) 记账本位币

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

(4) 计量属性

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

(5) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益中除未分配利润及其他综合收益中的外币报表折算差额项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中列示。境外经营的现金流量项目, 采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(6) 现金及现金等价物

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

(7) 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(a) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为金融工具合同的一方时, 于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外, 在初始确认时, 金融资产及金融负债均以公允价值计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 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。不具有重大融资成分的应收账款, 本集团按照附注 4(22) 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(b) 金融资产的分类和后续计量**(i) 本集团金融资产的分类**

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产分为不同类别: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式, 在此情形下, 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, 否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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, 分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 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且未被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, 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:

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;
- 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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式, 是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础, 确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估, 以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中, 本金是指金融资产在初始确认时的公允价值; 利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外, 本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估, 以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(ii) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:

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

- 以摊余成本计量的金融资产:

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资:

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。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资:

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

(c) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

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, 产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债:

初始确认后, 对该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(d) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(e) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时, 本集团终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移, 且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本集团将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 所被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资) 之和。

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)。

(f) 减值

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、合同资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资及权益工具投资, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 以及衍生金融资产。

(i) 预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时, 本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产, 本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

本集团对信用风险较低的金融工具(信用风险自初始确认后并未显著增加), 按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 对应收账款和合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

(ii) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低, 借款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。

(iii) 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

(iv) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(v) 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 本集团在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

(vi) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(g) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。

在估计公允价值时, 考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等), 并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(8) 存货

存货包括原油及其他原材料、在产品、产成品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低计量。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态发生的其他支出。除原材料采购成本外, 在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料, 其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(9) 长期股权投资

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

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(a) 子公司

对子公司投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，除非投资符合持有待售的条件。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本集团主要子公司见附注 6(1)。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业是指本集团与其他合营方对其实施共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所享有的控制，并且该安排的相关活动（即对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。

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

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 并相应调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 本集团按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失, 属于资产减值损失的, 全额确认该损失, 相应的未实现损失不予抵销。

(c) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注 4(16))。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。

(10) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时, 国有股股东投入的固定资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后的余额在预计可使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除已计提固定资产减值准备后的净额并依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用年限	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	8 至 40 年	5	2.4 至 11.9
机器设备	4 至 30 年	3 至 5	3.2 至 24.3
运输工具	4 至 14 年	5	6.8 至 23.8
其他	5 至 12 年	5	7.9 至 19.0

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注 4(16))。

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

(11) 油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。

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

中国自然资源部依据有关部门批准的储量报告向申请人颁发采矿许可证。

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

除未证实矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额; 未证实矿区权益的公允价值低于账面价值时, 账面价值减记至公允价值(附注 4(16))。

(12) 在建工程

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

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出, 钻井勘探支出的资本化采用成果法。油气勘探支出中的钻井勘探支出在完井后, 确定该井发现了证实储量的, 将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本。确定该井未发现证实储量的, 将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损益。确定部分井段发现了证实储量的, 将发现证实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证实储量的, 在完井后一年内将钻探该井的支出暂时予以资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现证实储量的, 如果该井已发现足够数量的储量, 但要确定其是否属于证实储量, 还需要实施进一步的勘探活动, 并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施, 则将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化, 否则计入当期损益。钻井勘探支出已费用化的探井又发现了证实储量的, 已费用化的钻井勘探支出不作调整, 重新钻探和完井发生的支出予以资本化。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。油气开发活动所发生的支出, 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成本。证实储量是指自给定日期至合同约定权利到期日(除非有证据合理保证该权利能够得到延期), 通过地球科学和工程数据的分析, 采用确定性评估或概率性评估, 以现有经济、作业和政府管制条件, 可以合理确定已知油气藏经济可采的原油、天然气的估计量。

(13) 无形资产和商誉

无形资产包括土地使用权、专利权等, 以成本计量。本公司在进行公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注 4(16))。对使用寿命有限的无形资产的预计使用年限及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

因非同一控制下企业合并形成的商誉, 其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销, 以成本减累计减值准备(参见附注 4(16))在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出, 计入当期损益。

(14) 研究与开发

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 能够证明该无形资产将产生经济利益;
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; 以及
- 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。

(15) 长期待摊费用

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

(16) 长期资产减值

固定资产、除未证实矿区权益外的油气资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期股权投资及长期待摊费用等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备以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。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。

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

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

(17) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的固定资产及油气资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款利息费用的资本化金额。

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

(18) 职工薪酬

(a) 短期薪酬

短期薪酬是指在职工提供服务的期间, 将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利-设定提存计划

离职后福利-设定提存计划是按照中国有关法规要求, 本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团对其海外员工也有类似的设定提存计划。本集团在职工提供服务的期间, 将应缴存的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

此外, 本集团还参与了由中国相关部门批准的企业年金计划, 向该等计划注入的资金于发生时计入当期损益。

除上述离职后福利外, 本集团目前没有为员工支付离职后福利的重大额外义务。

(19) 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件, 并能够收到时, 予以确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 本集团将其确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助, 如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的, 本集团将其确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 如果用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的, 则直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

(20) 预计负债

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

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

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

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

(21) 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(22) 收入确认

收入是本集团日常活动中形成的, 会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务的控制权时, 确认收入。

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, 按照分摊至各单项履约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, 不包括代第三方收取的款项。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。预期将退还给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:

- 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;
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;
- 本集团履约过程中所产出的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项。

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:

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利;
- 本集团已将该商品的实物转移给客户;
- 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;
- 客户已接受该商品或服务。

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因素)作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值(附注 4(7)(f))。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。

与本集团取得收入的主要活动相关的会计政策描述如下:

(a) 销售商品

本集团在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

(b) 提供劳务

本集团对外提供劳务, 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, 属于某一段时间内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入。否则, 属于在某一时刻履行履约义务, 本集团在客户取得相关服务控制权时确认收入。

(c) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(23) 合同成本

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是指本集团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。除非取得合同的增量成本的预计摊销期为一年或更短期间, 则本集团将其在发生时确认为费用。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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, 本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- 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)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。摊销期限不超过一年则发生时计入当期损益。

当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, 本集团对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(24) 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

(25) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

(26) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的净资产按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足以冲减的, 调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(27) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制, 是指本集团拥有对被投资单位的权力, 通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资单位的权力时, 本集团仅考虑与被投资单位相关的实质性权力(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权力)。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本集团开始将其予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策和会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于因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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益和综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

(28) 分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分: (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; (3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 本集团将其合并为一个经营分部。

本集团同时披露从中国大陆以外其他地区取得的对外交易收入总额以及位于中国大陆以外其他地区的非流动资产总额。

(29) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的, 构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业, 不构成关联方。

此外, 本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

(30) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 对原油和天然气储量的估计

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

(b) 固定资产和油气资产的减值估计

由于事件的发生或环境的变化使资产账面价值可能无法回收时, 需对固定资产和油气资产进行减值测试。确定资产是否减值及减值金额的大小包含管理层的估计和判断, 比如未来原油价格、炼油产品和化工产品的价格、生产成本、产品结构及产量、油气储量等。减值准备的测试和计算是考虑目前的经济形势, 基于与本集团的经营计划一致的假设而做出的。某些假设没有变化或发生对其有利的变化, 可能会使本集团免于对这些资产计提减值, 对某些假设不利的变化则可能导致本集团对资产计提减值。例如, 当预计未来现金流时所假设的未来原油价格与未来实际价格不一致或所假设的未来原油产量与未来实际产量不一致时, 将可能导致本集团对资产多计提或少计提减值。

(c) 对资产弃置义务的估计

油气资产弃置义务的确认是针对油气资产未来的弃置支出, 其金额等于预计未来支出的现值。对预计未来支出的估计是基于当地现有条件和相关要求做出的, 包括法律要求、技术和价格水平等。除了这些因素外, 对油气资产经济寿命和折现率的估计也会影响预计未来支出的现值。上述任何估计的变化将在油气资产的剩余可使用年限内影响本集团的经营成果和财务状况。

(d) 递延所得税资产

本公司递延所得税资产包括根据相关税务机关的要求在东西部地区分公司汇总缴纳企业所得税时, 东部地区分公司亏损所形成的递延所得税资产。此部分资产将留待未来东部地区分公司产生利润时用以抵扣应交所得税额。如果未来政策调整, 将可能导致本公司增加或减少所得税费用。

(31) 主要会计政策的变更

(a) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年颁布了以下企业会计准则修订及解释:

《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)。

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)。

同时财政部于 2018 年 6 月颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)。

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订及解释, 对会计政策相关内容进行调整。

(b) 变更的主要影响**(i) 新收入准则**

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下, 本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认, 即: 商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方, 收入的金额及相关成本能够可靠计量, 相关的经济利益很可能流入本集团, 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下, 本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准:

本集团在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务的控制权时, 确认收入。在满足一定条件时, 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。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, 按照分摊至各单项履约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, 不包括代第三方收取的款项。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。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。

本集团依据新收入准则的规定, 根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时, 本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露, 例如相关会计政策、有重大影响的判断(可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等)、与客户合同相关的信息(本期收入确认、合同余额、履约义务等)、与合同成本有关的资产的信息等。

考虑首次执行新收入准则的累积影响, 本集团采用新收入准则未对 2018 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响, 未对比较财务报表数据进行调整。采用变更后会计政策编制的 2018 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2018 年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目, 与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比, 除部分财务报表科目重分类外, 没有重大影响。

(ii) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 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》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

在新金融工具准则下, 金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则, 嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来, 而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2018 年 1 月 1 日, 本集团没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债, 也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险, 因此在新金融工具准则下, 本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于下列项目:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 合同资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团根据原金融工具准则计量的 2017 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2018 年年初损失准备并无重大差异。同时本集团未对比较财务报表数据进行调整。

(iii) 解释第 9-12 号

本集团按照解释第 9-12 号有关本集团权益法下有关投资净损失的会计处理, 固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了评估, 采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(iv) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表, 并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整如下:

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目:

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	19,215	(19,215)	-
应收账款	53,143	(53,143)	-
应收票据及应收账款	-	72,358	72,358
其他应收款	13,904	224	14,128
其他流动资产	47,919	(224)	47,695
固定资产	694,359	675	695,034
在建工程	190,540	5,652	196,192
工程物资	5,652	(5,652)	-
其他非流动资产	26,158	(675)	25,483
应付票据	10,697	(10,697)	-
应付账款	224,514	(224,514)	-
应付票据及应付账款	-	235,211	235,211
其他应付款	28,755	4,049	32,804
其他流动负债	5,722	(4,049)	1,673
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	9,794	(9,794)	-
应收账款	9,293	(9,293)	-
应收票据及应收账款	-	19,087	19,087
其他应收款	23,355	2,327	25,682
其他流动资产	35,909	(2,327)	33,582
固定资产	331,221	616	331,837
在建工程	135,257	2,609	137,866
工程物资	2,609	(2,609)	-
其他非流动资产	8,288	(616)	7,672
应付票据	10,048	(10,048)	-
应付账款	109,381	(109,381)	-
应付票据及应付账款	-	119,429	119,429
其他应付款	21,093	2,993	24,086
其他流动负债	3,157	(2,993)	164
合计		-	

截止2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表项目:

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
管理费用	(77,565)	11,075	(66,490)
研发费用	-	(11,075)	(11,075)
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
管理费用	(51,893)	8,507	(43,386)
研发费用	-	(8,507)	(8,507)
合计		-	

(c) 本集团以按照财会[2018]15 号规定追溯调整 (附注 4(31)(b)(iv)) 后的比较财务报表为基础, 对上述 (附注 4(31)(b)(i)-(iii)) 不追溯调整比较财务报表数据的会计政策变更对 2018 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影晌汇总如下:

	本集团		
	调整前 2018 年 1 月 1 日账面金额	重分类	调整后 2018 年 1 月 1 日账面金额
		新收入 准则影响	新金融 工具准则影响
资产			
可供出售金融资产(i)	1,937	-	(1,937)
其他权益工具投资(i)	-	-	1,937
负债:			
预收款项	67,176	(67,176)	-
合同负债	-	67,176	-
			67,176

	本公司		
	调整前 2018 年 1 月 1 日账面金额	重分类	调整后 2018 年 1 月 1 日账面金额
		新收入 准则影响	新金融 工具准则影响
资产			
可供出售金融资产(i)	1,339	-	(1,339)
其他权益工具投资(i)	-	-	1,339
负债:			
预收款项	44,435	(44,435)	-
合同负债	-	44,435	-
			44,435

(i) 此类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。

5 税费

本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	计税基础及方法
增值税	6%、10% 或 11%、13%、16%或 17%	按应纳税增值额计算。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算
资源税	6%	按原油及天然气销售额计算
消费税	从量计征	按应税产品的销售数量计算缴纳。无铅汽油、石脑油、溶剂油和润滑油按每升 1.52 元, 柴油和燃料油按每升 1.2 元计算应纳税额
企业所得税	15%或 25%	按应纳税所得额计算
石油特别收益金	20%至 40%	按销售国产原油价格超过一定水平所获得的超额收入计算
城市维护建设税	1%、5%或 7%	按实际缴纳增值税额和消费税额计算

2017 年 4 月 28 日, 财政部和国家税务总局发布了《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税[2017]37 号), 为继续推进营改增, 简化增值税税率结构, 从 2017 年 7 月 1 日起, 增值税税率由四档减至 17%、11%和 6%三档, 取消 13%这一档税率; 天然气增值税税率从 13%降至 11%。

2018 年 4 月 4 日, 财政部和国家税务局发布了《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018] 32 号), 为完善增值税制度, 从 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原应用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

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

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

根据财政部《关于提高石油特别收益金起征点的通知》(财税[2014]115号), 经国务院批准, 财政部决定从2015年1月1日起, 将石油特别收益金起征点提高至65美元/桶, 仍实行五级超额累进从价定率计征。

2018年3月29日, 财政部、国家税务总局发布了《关于对页岩气减征资源税的通知》(财税[2018]26号), 为促进页岩气开发利用, 有效增加天然气供给, 自2018年4月1日至2021年3月31日, 对页岩气资源税(按6%的规定税率)减征30%。

6 企业合并及合并财务报表

(1) 主要子公司情况

公司名称	取得方式	经营地/注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	年末实际出资额	直接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
大庆油田有限责任公司	设立	中国	47,500	原油和天然气的勘探、生产及销售	有限责任公司	孙龙德	66,720	100.00	100.00	是
中油勘探开发有限公司(i)	同一控制下企业合并	中国	16,100	在中国境外从事原油和天然气的勘探、生产和销售	有限责任公司	王仲才	23,778	50.00	57.14	是
中石油香港有限公司	设立	香港	港币75.92亿元	从事投资活动, 其主要子公司、联营及合营企业的主要业务活动是在中国境内外从事原油勘探、生产和销售; 在中国境内从事天然气的销售和输送业务	有限责任公司	不适用	25,590	100.00	100.00	是
中石油国际投资有限公司	设立	中国	31,314	从事投资活动, 其主要子公司及合营企业的主要业务活动是在中国境外从事原油、天然气、油砂和煤层气的勘探、开发和生产	有限责任公司	王仲才	31,314	100.00	100.00	是
中国石油国际事业有限公司	设立	中国	18,096	在中国境内外从事原油和炼化产品的贸易、仓储, 炼化、储运设施、加油站、运输工具的投资及相关业务	有限责任公司	田景惠	18,953	100.00	100.00	是
中石油管道有限责任公司	设立	中国	80,000	管道运输, 项目投资, 货物进出口, 代理进出口, 技术进出口, 技术推广服务, 专业承包, 施工总承包	有限责任公司	凌霄	109,216	72.26	72.26	是

(i) 本公司合并该企业的财务报表, 因为本公司拥有对该企业的权力, 通过参与相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对该企业的权力影响其回报金额。

(2) 境外经营实体主要报表项目折算汇率

公司名称	资产负债表项目	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
哈萨克斯坦石油公司	1 美元=6.8632 人民币	1 美元=6.5342 人民币
中石油香港有限公司	1 港元=0.8762 人民币	1 港元=0.8359 人民币
Singapore Petroleum Company Limited	1 美元=6.8632 人民币	1 美元=6.5342 人民币

除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生日即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

7 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	47	44
银行存款	93,839	133,657
其他货币资金	1,247	2,420
	<u>95,133</u>	<u>136,121</u>

于 2018 年 12 月 31 日货币资金中包括以下外币金额:

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币
美元	6,729	6.8632	46,182
港币	2,047	0.8762	1,794
坚戈	6,082	0.0179	109
其他			<u>2,159</u>
			<u>50,244</u>

于 2017 年 12 月 31 日货币资金中包括以下外币金额:

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,776	6.5342	57,344
港币	7,248	0.8359	6,059
坚戈	6,377	0.0196	125
其他			<u>958</u>
			<u>64,486</u>

本集团外币货币资金主要为银行存款。

于 2018 年 12 月 31 日, 货币资金中有账面价值为人民币 25.63 亿元的保证金账户存款作为美元借款质押。

8 应收票据及应收账款

	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	16,308	19,215	8,160	9,794
应收账款	58,507	53,143	10,174	9,293
	<u>74,815</u>	<u>72,358</u>	<u>18,334</u>	<u>19,087</u>

(a) 应收票据

应收票据主要为销售商品或提供劳务而收到的银行承兑汇票。

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团应收票据均于一年内到期。

(b) 应收账款

	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	62,560	57,914	13,587	13,752
减: 坏账准备	(4,053)	(4,771)	(3,413)	(4,459)
	<u>58,507</u>	<u>53,143</u>	<u>10,174</u>	<u>9,293</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	本集团					
	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	57,520	92	(143)	51,221	88	(170)
一至二年	921	1	(84)	1,884	3	(681)
二至三年	712	1	(604)	2,338	4	(1,959)
三年以上	3,407	6	(3,222)	2,471	5	(1,961)
	<u>62,560</u>	<u>100</u>	<u>(4,053)</u>	<u>57,914</u>	<u>100</u>	<u>(4,771)</u>

	本公司					
	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	9,835	72	(36)	8,856	64	(7)
一至二年	314	2	(13)	1,026	7	(680)
二至三年	635	5	(579)	1,994	15	(1,958)
三年以上	2,803	21	(2,785)	1,876	14	(1,814)
	<u>13,587</u>	<u>100</u>	<u>(3,413)</u>	<u>13,752</u>	<u>100</u>	<u>(4,459)</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备。违约损失率基于应收款项存续期间的实际信用损失经验计算, 并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异。本集团根据不同的经营分部及地理位置计算违约损失率。

	应收账款原值	按单项计提坏账准备	按逾期天数与违约损失率计提的坏账准备		坏账准备合计
			违约损失率	坏账准备	
未逾期	55,957	50	0.1%	80	130
逾期一年以内	2,067	80	0.5%	9	89
逾期一年至两年	496	52	7.4%	33	85
逾期两年至三年	723	547	35.2%	62	609
逾期三年以上	3,317	2,830	63.7%	310	3,140
	<u>62,560</u>	<u>3,559</u>		<u>494</u>	<u>4,053</u>

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团应收账款前五名债务人欠款金额合计为 328.75 亿元, 占应收账款总额的 53%, 相应计提的坏账准备期末余额合计 0.07 亿元 (于 2017 年 12 月 31 日, 本集团应收账款前五名债务人欠款金额合计为 294.71 亿元, 占应收账款总额的 51%, 相应计提的坏账准备期末余额合计 0.07 亿元)。

2018 年度及 2017 年度, 本集团未发生重大的应收账款核销。

9 预付款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付款项	17,801	10,384
减: 坏账准备	(698)	(193)
	<u>17,103</u>	<u>10,191</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本集团预付款项账龄主要为一年以内。

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团预付款项前五名的预付款项合计为 84.73 亿元, 占预付款项总额的 48% (于 2017 年 12 月 31 日, 本集团预付款项前五名的预付款项合计为 62.85 亿元, 占预付款项总额的 61%)。

10 其他应收款

	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	175	99	8	9
应收股利	774	125	2,589	2,318
其他 (a)	16,174	13,904	11,719	23,355
合计	17,123	14,128	14,316	25,682

(a) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下

	本集团					
	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	13,462	71	(46)	11,588	70	(46)
一至二年	1,364	7	(13)	1,053	6	(105)
二至三年	669	4	(221)	541	3	(26)
三年以上	3,393	18	(2,434)	3,353	21	(2,454)
	18,888	100	(2,714)	16,535	100	(2,631)

	本公司					
	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	10,757	86	(27)	22,674	94	(31)
一至二年	511	4	(10)	235	1	(78)
二至三年	135	1	(74)	123	1	-
三年以上	1,055	9	(628)	1,102	4	(670)
	12,458	100	(739)	24,134	100	(779)

账龄自其他应收账款确认日起开始计算。

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 76.23 亿元, 占其他应收款总额的 40%, 相应计提的坏账准备期末余额合计 5.39 亿元 (于 2017 年 12 月 31 日, 本集团其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 75.47 亿元, 占其他应收款总额的 46%, 相应计提的坏账准备期末余额合计 8.54 亿元)。

2018 年度及 2017 年度, 本集团未发生重大的其他应收款核销。

11 存货

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
账面余额		
原油及其他原材料	56,548	48,936
在产品	13,773	12,811
产成品	109,067	83,908
周转材料	53	170
	179,441	145,825
减: 存货跌价准备	(4,855)	(1,156)
账面价值	174,586	144,669

12 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日
可供出售债务工具	3
可供出售权益工具	2,268
减: 减值准备	(334)
	1,937

13 其他权益工具投资

	2018 年 12 月 31 日
中国太平洋保险(集团)股份有限公司	139
成都华气厚普机电设备股份有限公司	114
其他项目	507
	760

由于以上股权投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资, 因此本集团将其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。

14 长期股权投资

	本集团			
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
联营企业和合营企业(a)	81,465	15,791	(7,623)	89,633
减：长期股权投资减值准备(b)	(249)	(28)	76	(201)
	<u>81,216</u>			<u>89,432</u>

	本公司			
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
子公司(c)	351,314	1,311	(1,152)	351,473
联营企业和合营企业	31,335	8,843	(2,603)	37,575
减：长期股权投资减值准备	(199)	(31)	-	(230)
	<u>382,450</u>			<u>388,818</u>

于 2018 年 12 月 31 日，以上投资不存在变现及收益汇回的重大限制。

(a) 本集团的主要联营企业和合营企业

企业名称	经营地/ 注册地	业务性质	注册 资本	持股比例%		表决权 比例 %	核算 方法	对本集团活 动是否具有 战略性
				直接	间接			
大连西太平洋石油 化工有限公司	中国	石油产品和石油化工 产品的生产和销售	2.58 亿 美元	28.44	-	28.44	权益法	否
中油财务有限责任 公司	中国	存款、贷款、结算、 拆借、票据承兑贴 现、担保等银行业务	8,331	32.00	-	32.00	权益法	否
中石油专属财产保险 股份有限公司	中国	财产损失保险、责任 保险、信用保险和保 证金保险；以及上述 保险的再保险以及保 险资金运用业务	5,000	49.00	-	49.00	权益法	否
中国船舶燃料有限 责任公司	中国	油品进出口贸易、运 输、销售及仓储	1,000	-	50.00	50.00	权益法	否
Arrow Energy Holdings Pty Ltd.	澳大利亚	煤层气勘探开发和销 售	2 澳元	-	50.00	50.00	权益法	否
中石油中亚天然气管道 有限公司	中国	施工总承包、项目投 资、投资管理、投资 咨询、企业管理咨询 、技术开发、推广 和技术咨询	5,000	-	50.00	50.00	权益法	否

本集团对主要联营企业和合营企业投资列示如下:

	投资 成本	2017 年 12 月 31 日	权益法下确 认的投资 收益 / (损失)	其他综合 收益	宣告 分派的 现金 股利	其他	2018 年 12 月 31 日
大连西太平洋石油化工有限公司	566	-	-	-	-	-	-
中油财务有限责任公司	9,917	19,494	2,417	209	(983)	-	21,137
中石油专属财产保险股份 有限公司	2,450	2,965	154	-	(63)	-	3,056
中国船舶燃料有限责任 公司	740	1,315	63	13	(8)	(32)	1,351
Arrow Energy Holdings Pty Ltd.	19,407	1,857	(949)	(769)	-	-	139
中石油中亚天然气管道 有限公司	14,527	16,521	966	287	-	-	17,774

联营企业

本集团的主要联营企业的简明财务信息及调节至投资账面价值列示如下:

	大连西太平洋石油化工 有限公司		中油财务 有限责任公司		中石油专属财产保险 股份有限公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
持股比例 (%)	28.44	28.44	32.00	32.00	49.00	49.00
流动资产	4,833	5,326	173,948	169,389	10,493	9,386
非流动资产	3,880	4,141	285,805	309,481	2,928	2,764
流动负债	10,013	12,108	378,472	394,064	7,184	6,097
非流动负债	84	333	16,317	24,977	-	1
净(负债)/资产	(1,384)	(2,974)	64,964	59,829	6,237	6,052
集团应享有的净资产份额	-	-	20,788	19,145	3,056	2,965
商誉	-	-	349	349	-	-
对联营企业投资账面价值	-	-	21,137	19,494	3,056	2,965

简明综合收益及本集团收到的股利列示如下:

	大连西太平洋石油化工 有限公司		中油财务 有限责任公司		中石油专属财产保险 股份有限公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
营业收入	37,385	27,716	8,520	8,520	706	654
净利润	1,558	2,602	7,554	7,286	315	364
其他综合收益	-	-	651	(1,395)	-	1
综合收益总额	1,558	2,602	8,205	5,891	315	365
本集团应占综合收益总额	-	-	2,626	1,885	154	179
本集团收到的股利	-	-	983	815	63	27

合营企业

本集团的主要合营企业的简明资产负债表及调节至投资账面价值列示如下, 这些合营企业的主要财务信息是在投资时按公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额:

	中国船舶燃料 有限责任公司		Arrow Energy Holdings Pty Ltd.		中石油中亚天然气 管道有限公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
持股比例(%)	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
非流动资产	1,893	1,942	24,162	25,429	34,584	31,527
流动资产	7,313	6,449	627	540	3,330	3,957
其中: 现金及现金等价物	1,368	1,277	95	91	81	3,955
非流动负债	152	232	19,772	21,569	2,100	2,100
流动负债	6,091	5,309	4,624	583	267	343
净资产	2,963	2,850	393	3,817	35,547	33,041
归属于母公司的净资产	2,702	2,630	393	3,817	35,547	33,041
本集团享有的净资产的份额	1,351	1,315	197	1,909	17,774	16,521
抵销与本集团之间的往来款项	-	-	(58)	(52)	-	-
对合营企业投资的账面价值	1,351	1,315	139	1,857	17,774	16,521

简明综合收益及本集团收到的股利列示如下:

	中国船舶燃料 有限责任公司		Arrow Energy Holdings Pty Ltd.		中石油中亚天然气 管道有限公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年
营业收入	43,924	31,770	1,529	1,449	14	16
财务费用	(69)	(40)	(3,215)	84	4	(27)
其中: 利息收入	18	12	2	2	59	65
利息支出	(96)	(39)	(1,285)	(1,300)	(46)	(43)
所得税费用	(37)	(44)	-	-	10	-
净利润/(亏损)	126	116	(1,897)	(5,518)	1,931	4,612
其他综合收益	25	(29)	(1,538)	2,073	574	(110)
综合收益总额	151	87	(3,435)	(3,445)	2,505	4,502
应占综合收益总额的份额	76	43	(1,718)	(1,723)	1,253	2,251
抵消未实现利润	-	-	-	-	-	-
本集团应占综合收益总额的份额	76	43	(1,718)	(1,723)	1,253	2,251
本集团收到的股利	8	-	-	-	-	-

(b) 长期股权投资减值准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
联营企业和合营企业		
中油首汽石油销售有限公司	(60)	(60)
中油北汽石油产品销售有限公司	(49)	(49)
华油钢管有限公司	-	(78)
其他	(92)	(62)
	<u>(201)</u>	<u>(249)</u>

(c) 子公司

本公司对子公司投资列示如下:

	投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2018 年 12 月 31 日
大庆油田有限责任公司	66,720	66,720	-	-	66,720
中油勘探开发有限公司	23,778	23,778	-	-	23,778
中石油香港有限公司	25,590	25,590	-	-	25,590
中石油国际投资有限公司	31,314	31,314	-	-	31,314
中国石油国际事业有限公司	18,953	18,953	-	-	18,953
中石油管道有限责任公司	109,216	109,216	-	-	109,216
其他		75,743	1,311	(1,152)	75,902
合计		<u>351,314</u>	<u>1,311</u>	<u>(1,152)</u>	<u>351,473</u>

本公司拥有少数股东权益的主要子公司的主要财务信息列示如下:

简明资产负债表列示如下:

	中油勘探开发有限公司		中石油管道有限责任公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
持股比例(%)	50.00	50.00	72.26	72.26
流动资产	21,463	24,722	4,604	2,882
非流动资产	166,153	133,961	224,163	232,842
流动负债	14,525	13,273	7,531	6,059
非流动负债	25,963	13,206	6,095	8,408
净资产	<u>147,128</u>	<u>132,204</u>	<u>215,141</u>	<u>221,257</u>

简明综合收益列示如下:

	中油勘探开发有限公司		中石油管道有限责任公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
营业收入	45,618	37,304	43,062	43,627
净利润	15,563	3,695	19,436	17,891
综合收益/(损失)总额	17,577	(1,090)	19,436	17,891
归属于少数股东的其他综合收益	(4)	(58)	-	-
归属于少数股东的利润	8,844	2,390	5,392	4,963
分配予少数股东的股利	2,038	1,420	7,174	3,569

简明现金流量表列示如下:

	中油勘探开发有限公司		中石油管道有限责任公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
经营活动产生的现金净流入量	22,467	18,545	29,701	31,160

15 固定资产

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
原值				
房屋及建筑物	226,107	16,530	(6,505)	236,132
机器设备	1,058,010	45,807	(12,052)	1,091,765
运输工具	28,990	1,113	(2,192)	27,911
其他	33,307	2,244	(739)	34,812
合计	1,346,414	65,694	(21,488)	1,390,620
累计折旧				
房屋及建筑物	(89,655)	(9,995)	4,048	(95,602)
机器设备	(476,676)	(49,281)	8,837	(517,120)
运输工具	(20,229)	(1,629)	1,683	(20,175)
其他	(13,314)	(1,875)	400	(14,789)
合计	(599,874)	(62,780)	14,968	(647,686)
账面净值				
房屋及建筑物	136,452			140,530
机器设备	581,334			574,645
运输工具	8,761			7,736
其他	19,993			20,023
合计	746,540			742,934
减值准备				
房屋及建筑物	(4,112)	(759)	125	(4,746)
机器设备	(42,412)	(3,937)	1,034	(45,315)
运输工具	(68)	(37)	3	(102)
其他	(4,914)	(2,066)	57	(6,923)
合计	(51,506)	(6,799)	1,219	(57,086)
账面价值				
房屋及建筑物	132,340			135,784
机器设备	538,922			529,330
运输工具	8,693			7,634
其他	15,079			13,100
合计	695,034			685,848

2018 年度固定资产计提影响损益的折旧金额为 611.96 亿元 (2017 年度: 602.99 亿元), 由在建工程转入固定资产的原值为 596.42 亿元 (2017 年度: 995.66 亿元)。

2018 年度, 本集团固定资产计提影响损益的减值准备金额为人民币 67.99 亿元 (2017 年度: 136.77 亿元), 主要与勘探与生产板块和炼油与化工板块的资产相关。部分油气田开发生产成本较高以及按照国家推广车用燃料乙醇规定部分炼油装置将停用, 导致了减值的计提。这些资产的账面价值减记至可收回金额。2018 年度, 本集团采用的税后折现率为 7.3%-11.5% (2017 年: 7.6%-11.0%)。

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团经营性租出固定资产账面净值为 21.29 亿元, 主要为机器设备。

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团没有重大已作抵押的固定资产。

16 油气资产

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
原值				
证实矿区权益	35,826	8,715	-	44,541
未证实矿区权益	30,336	136	(1,354)	29,118
井及相关设施	1,945,389	150,467	(55,927)	2,039,929
合计	2,011,551	159,318	(57,281)	2,113,588
累计折耗				
证实矿区权益	(8,750)	(3,765)	-	(12,515)
井及相关设施	(1,151,377)	(131,671)	40,211	(1,242,837)
合计	(1,160,127)	(135,436)	40,211	(1,255,352)
账面净值				
证实矿区权益	27,076			32,026
未证实矿区权益	30,336			29,118
井及相关设施	794,012			797,092
合计	851,424			858,236
减值准备				
证实矿区权益	(1,103)	(239)	-	(1,342)
未证实矿区权益	(4,679)	(10,409)	-	(15,088)
井及相关设施	(34,038)	(9,208)	1,915	(41,331)
合计	(39,820)	(19,856)	1,915	(57,761)
账面价值				
证实矿区权益	25,973			30,684
未证实矿区权益	25,657			14,030
井及相关设施	759,974			755,761
合计	811,604			800,475

2018 年度, 油气资产计提影响损益的折耗金额为 1,307.30 亿元 (2017 年度: 1,496.14 亿元)。

本集团勘探与生产板块下属子公司及分公司根据本集团下发的油气资产减值迹象判断指引, 对各自包括油气资产的资产组是否存在减值迹象进行判断, 并对存在减值迹象的资产组进行减值测试, 并将测试结果报送本集团的专家团队(包括勘探专家与财务专家)进行进一步的评估。减值测试的最终结果由本集团管理层进行审核与批准。2018 年度, 本集团对勘探与生产板块下的油气资产和在建工程分别计提减值准备 198.56 亿元和 29.04 亿元(2017 年度: 对勘探与生产板块下的油气资产计提减值准备 39.61 亿元), 部分包括油气资产的资产组开发生产成本较高, 经济效益下滑。本集团对具有减值迹象的资产组进行了减值测试, 并将相应油气资产的账面价值减记至可收回金额。可收回金额是由资产的预计未来现金流量的现值所确定, 采用的折现率参考油气行业的加权平均资本成本, 并根据不同国家或地区的特定风险进行相应的调整。2018 年度, 本集团大部分油气田采用的税后折现率为 7.3%-11.5%(2017 年: 7.6%-11.0%)。

于 2018 年 12 月 31 日, 油气资产原值中与资产弃置义务相关的部分为 1,016.74 亿元。2018 年度, 对该部分计提的折耗为 72.94 亿元。

17 在建工程

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期 增加	本期转入 固定资产 及油气 资产	其他 减少	2018 年 12 月 31 日	工程 投入 占预算 比例%	借款 费用 资本化 金额	其中: 本期借 款费用 资本化 金额	资金 来源
广东石化炼化 一体化项目	65,430	6,062	901	(3)	-	6,960	11%	656	128	自筹及 贷款
中俄东线天然 气管道工程 (北段)	12,732	413	6,195	-	-	6,608	52%	3	-	自筹
深圳 LNG 应 急调峰站项目	5,044	511	587	-	-	1,098	22%	45	20	自筹及 贷款
其他		192,213	233,214	(205,651)	(8,579)	211,197		4,919	1,259	
		199,199	240,897	(205,654)	(8,579)	225,863		5,623	1,407	
减: 在建工程 减值准备		(3,007)	(3,270)	-	8	(6,269)				
		196,192				219,594				

2018 年度, 借款费用资本化金额为 14.07 亿元 (2017 年度: 20.08 亿元), 用于确定资本化金额的平均资本化率为年利率 4.28%。

18 无形资产

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
原值				
土地使用权	71,064	6,764	(704)	77,124
专利权	4,465	56	-	4,521
其他(i)	33,777	2,885	(242)	36,420
合计	109,306	9,705	(946)	118,065
累计摊销				
土地使用权	(15,485)	(2,428)	121	(17,792)
专利权	(3,501)	(139)	-	(3,640)
其他	(16,675)	(2,117)	155	(18,637)
合计	(35,661)	(4,684)	276	(40,069)
账面净值				
土地使用权	55,579			59,332
专利权	964			881
其他	17,102			17,783
合计	73,645			77,996
减值准备合计	(732)	(11)	8	(735)
账面价值合计	72,913			77,261

(i) 其他无形资产主要包括非专利技术及商标使用权等。

2018 年度无形资产影响损益的摊销金额为 46.27 亿元 (2017 年度: 43.79 亿元)。

19 商誉

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
账面原值		
中石油管道联合有限公司	37,994	37,994
英力士炼油有限公司	4,642	4,419
Singapore Petroleum Company	3,022	2,877
其他	362	353
合计	46,020	45,643
减值准备合计	(3,747)	(3,709)
账面价值合计	42,273	41,934

商誉主要与 2009 年、2011 年及 2015 年分别收购 Singapore Petroleum Company、英力士炼油有限公司 (Petroineos Trading Limited) 及中石油管道联合有限公司有关。商誉的减值应当结合与其相关的资产组进行减值测试。资产组的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。现金流量预测建立在经管理层编制的财务预算基础之上。使用的税后折现率 (介于 8.9% 至 11.0% 之间) (2017 年: 8.9%-10.5%) 同时也反映了与资产组相关的特定风险。根据估计的可收回金额, 2018 年度本集团计提的减值准备为人民币 0.38 亿元 (2017 年: 人民币 37.09 亿元)。

20 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
预付经营租赁款(i)	18,801	3,894	(3,313)	19,382
其他	7,910	4,099	(2,862)	9,147
合计	26,711	7,993	(6,175)	28,529

(i) 预付经营租赁款主要是预付的土地使用权租金。

2018 年度长期待摊费用影响损益的摊销金额为 54.55 亿元 (2017 年度: 51.40 亿元)。

21 资产减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转回	本年转销及其他	2018 年 12 月 31 日
坏账准备	7,595	1,374	(1,370)	(134)	7,465
其中: 应收票据及应收账款 坏账准备	4,771	561	(1,178)	(101)	4,053
其他应收款坏账准备	2,631	138	(26)	(29)	2,714
预付账款坏账准备	193	675	(166)	(4)	698
存货跌价准备	1,156	4,155	(77)	(379)	4,855
可供出售金融资产减值准备	334	-	-	(334)	-
长期股权投资减值准备	249	28	-	(76)	201
固定资产减值准备	51,506	6,799	-	(1,219)	57,086
油气资产减值准备	39,820	19,856	-	(1,915)	57,761
在建工程减值准备	3,007	3,270	-	(8)	6,269
无形资产减值准备	732	11	-	(8)	735
商誉减值准备	3,709	38	-	-	3,747
其他非流动资产减值准备	163	11	-	84	258
合计	108,271	35,542	(1,447)	(3,989)	138,377

22 短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押 - 美元	2,135	2,614
质押 - 人民币	10	-
信用 - 人民币	33,208	49,440
信用 - 美元	20,879	36,338
信用 - 日元	3,055	2,859
信用 - 其他外币	3,081	2,630
	62,368	93,881

于 2018 年 12 月 31 日, 上述美元质押借款以账面价值为 25.63 亿人民币的保证金账户存款作为质押。

于 2018 年 12 月 31 日, 短期借款的加权平均年利率为 2.97% (2017 年 12 月 31 日: 2.41%)。

23 应付票据及应付账款

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日, 本集团应付票据主要为商业承兑汇票, 均于一年内到期。

于 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为 353.27 亿元 (2017 年 12 月 31 日: 378.88 亿元), 主要为与供应商尚未结清的往来款。

24 预收款项

于 2017 年 12 月 31 日, 预收款项主要为收到的天然气、原油及成品油销售款项等, 账龄超过一年的预收款项为人民币 47.29 亿元。

25 合同负债

于 2018 年 12 月 31 日, 合同负债主要为收到的天然气、原油及成品油销售款项等。主要相关履约义务预计将于 1 年内履行完毕并确认收入。2018 年年初确认的主要合同负债已于本年确认收入。

26 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,670	125,540	(122,464)	9,746
离职后福利-设定提存计划	281	20,300	(20,244)	337
辞退福利	4	61	(61)	4
	<u>6,955</u>	<u>145,901</u>	<u>(142,769)</u>	<u>10,087</u>

(2) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、薪金及津贴	1,942	96,312	(93,941)	4,313
职工福利费	-	8,738	(8,738)	-
社会保险费	600	8,559	(8,463)	696
其中: 医疗保险费	562	7,449	(7,356)	655
工伤保险费	30	656	(653)	33
生育保险费	8	423	(423)	8
住房公积金	40	8,311	(8,323)	28
工会经费和职工教育经费	4,085	3,595	(2,975)	4,705
其他短期薪酬	3	25	(24)	4
	<u>6,670</u>	<u>125,540</u>	<u>(122,464)</u>	<u>9,746</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	241	14,247	(14,192)	296
失业保险费	17	413	(412)	18
企业年金缴费	23	5,640	(5,640)	23
	<u>281</u>	<u>20,300</u>	<u>(20,244)</u>	<u>337</u>

于 2018 年 12 月 31 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的金额。

27 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交增值税	16,641	7,731
应交企业所得税	5,728	9,533
应交消费税	44,394	27,413
其他	15,981	12,754
	<u>82,744</u>	<u>57,431</u>

28 其他应付款

于 2018 年 12 月 31 日, 其他应付款主要包括应付财产险、应付合资合作结算款等, 账龄超过一年的其他应付款为 110.69 亿元 (2017 年 12 月 31 日: 132.96 亿元)。

29 预计负债

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资产弃置义务	<u>131,546</u>	<u>3,458</u>	<u>(2,224)</u>	<u>132,780</u>

资产弃置义务与油气资产相关。

30 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
保证 - 人民币	63	43
保证 - 美元	1,181	1,735
保证 - 其他外币	21	27
质押 - 人民币	38	7
信用 - 人民币	68,757	33,335
信用 - 美元	1,338	10,386
信用 - 其他外币	665	3
	<u>72,063</u>	<u>45,536</u>
一年内到期的应付债券	<u>3,307</u>	<u>36,000</u>
	<u>75,370</u>	<u>81,536</u>

上述保证借款主要由中国石油集团及其子公司提供保证。

31 长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证 - 人民币	85	110
保证 - 美元	19,571	21,293
保证 - 其他外币	29	60
质押 - 人民币	315	215
信用 - 人民币	169,162	158,388
信用 - 美元	57,419	57,631
信用 - 其他外币	3,087	3,031
	<u>249,668</u>	<u>240,728</u>
减: 一年内到期的长期借款 (附注 30)	<u>(72,063)</u>	<u>(45,536)</u>
	<u>177,605</u>	<u>195,192</u>

上述保证借款主要由中国石油集团及其子公司提供保证。

长期借款到期日分析如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一至二年	64,689	56,572
二至五年	85,010	101,102
五年以上	<u>27,906</u>	<u>37,518</u>
	<u>177,605</u>	<u>195,192</u>

于 2018 年 12 月 31 日, 长期借款的加权平均年利率为 4.18% (2017 年 12 月 31 日: 3.94%)。

长期借款的公允价值为2,464.37亿元(2017年12月31日: 2,245.92亿元), 该公允价值根据折现后的现金流量计算, 折现率按本集团可取得的金融工具(条款及特点与上述借款大致相同)于资产负债表日的现行市场利率确定。

32 应付债券

债券名称	发行日期	债券期限	年利率 %	2017年 12月31日	本期 增加	本期 减少	2018年 12月31日
中国石油天然气股份有限公司2012年公司债券(第一期)-十年期产品	2012年 11月22日	10年	4.90	2,000	-	-	2,000
中国石油天然气股份有限公司2012年公司债券(第一期)-十五年期产品	2012年 11月22日	15年	5.04	2,000	-	-	2,000
中国石油天然气股份有限公司2013年公司债券(第一期)-五年期产品	2013年 3月15日	5年	4.47	16,000	-	(16,000)	-
中国石油天然气股份有限公司2013年公司债券(第一期)-十年期产品	2013年 3月15日	10年	4.88	4,000	-	-	4,000
中国石油天然气股份有限公司2015年度第一期中期票据	2015年 5月4日	3年	4.03	20,000	-	(20,000)	-
中国石油天然气股份有限公司2015年度第二期中期票据	2015年 10月9日	5年	3.85	20,000	-	-	20,000
昆仑能源有限公司优先票据-五年期产品	2015年 5月13日	5年	2.88	3,218	191	-	3,409
昆仑能源有限公司优先票据-十年期产品	2015年 5月13日	10年	3.75	3,218	189	-	3,407
中国石油天然气股份有限公司2016年公司债券(第一期)-五年期产品	2016年 1月19日	5年	3.03	8,800	-	-	8,800
中国石油天然气股份有限公司2016年公司债券(第一期)-十年期产品	2016年 1月19日	10年	3.50	4,700	-	-	4,700
中国石油天然气股份有限公司2016年公司债券(第二期)-五年期产品	2016年 3月3日	5年	3.15	12,700	-	-	12,700
中国石油天然气股份有限公司2016年公司债券(第二期)-十年期产品	2016年 3月3日	10年	3.70	2,300	-	-	2,300
中国石油天然气股份有限公司2016年公司债券(第三期)-五年期产品	2016年 3月24日	5年	3.08	9,500	-	-	9,500
中国石油天然气股份有限公司2016年公司债券(第三期)-十年期产品	2016年 3月24日	10年	3.60	2,000	-	-	2,000
中国石油天然气股份有限公司2016年度第一期中期票据	2016年 5月11日	5年	3.45	15,000	-	-	15,000
昆仑能源有限公司可转换债券(i)	2016年 7月25日	3年	1.63	3,230	78	-	3,308
中国石油天然气股份有限公司2017年公司债券(第一期)	2017年 8月18日	3年	4.30	2,000	-	-	2,000
				130,666	458	(36,000)	95,124
减: 一年内到期的应付债券(附注30)				(36,000)			(3,307)
				94,666			91,817

(i) 昆仑能源有限公司可转换债券期限为3年, 债券持有人有权于2016年9月4日或之后起, 直至到期日前第10日止随时行使债券的换股权。

上述债券均以面值发行, 无溢价或折价。

于2018年12月31日, 上述债券由中国石油集团及其子公司提供保证的金
额为80.00亿元(2017年12月31日: 240.00亿元)。

上述债券的公允价值为934.41亿元(2017年12月31日: 1,191.15亿元),
该公允价值根据折现后的现金流量计算, 折现率按本集团可取得的金融工具(条
款及特点与上述应付债券大致相同)于资产负债表日的现行市场利率确定。

33 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和负债列示如下:

(a) 递延所得税资产

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	9,014	51,057	11,414	50,685
工资及福利	1,377	7,330	986	4,530
可结转以后年度的亏损	26,027	250,121	27,911	253,429
其他	13,162	68,054	15,312	64,475
	<u>49,580</u>	<u>376,562</u>	<u>55,623</u>	<u>373,119</u>

可结转以后年度的亏损包括根据相关税务机关的要求在东西部地区分公司
汇总交纳企业所得税时, 东部地区分公司亏损形成的递延所得税资产。

(b) 递延所得税负债

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
资产折旧折耗	27,943	101,576	27,533	99,688
其他	15,161	69,711	14,033	62,972
	<u>43,104</u>	<u>171,287</u>	<u>41,566</u>	<u>162,660</u>

抵销后的递延所得税资产和负债净额列示如下:

	2018年12月31日	2017年12月31日
递延所得税资产	23,498	26,724
递延所得税负债	17,022	12,667

34 股本

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
H 股	21,099	21,099
A 股	161,922	161,922
	<u>183,021</u>	<u>183,021</u>

1999 年, 中国石油集团投入的资产和负债经中企华资产评估有限公司进行资产评估, 中国石油集团投入的净资产折为本公司的国家股 16,000,000 万股, 每股面值人民币 1 元, 未折入股本的部分计入资本公积。

经证监会的批准, 本公司于 2000 年 4 月 7 日完成发行每股面值人民币 1 元的 1,758,241.8 万股境外上市外资股, 其中包括原由中国石油集团所持有的 175,824.2 万股国家股转为外资股的部分。

上述外资股包括 1,344,789.7 万股 H 股及 4,134.521 万份美国存托凭证 (每份美国存托凭证等于 100 股 H 股), H 股及美国存托凭证已分别于 2000 年 4 月 7 日及 2000 年 4 月 6 日在香港联合交易所及纽约证券交易所上市。

本公司于 2005 年 9 月 1 日增发了每股面值人民币 1 元的 319,680.2 万股境外上市外资股 (H 股), 同时中国石油集团将其所持有的 31,968.0 万股国家股转为外资股 (H 股) 出售。

本公司于 2007 年 10 月 31 日完成发行每股面值为人民币 1 元的 400,000.0 万股普通股 (A 股), 并于 2007 年 11 月 5 日在上海证券交易所上市。

A 股发行后, 中国石油集团在 2007 年 11 月 5 日前持有的国家股已在中国证券登记结算有限责任公司登记为 A 股。

35 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	86,169	56	-	86,225
其他资本公积				
原制度资本公积转入	40,955	-	-	40,955
其他	1,515	-	(12)	1,503
	<u>128,639</u>	<u>56</u>	<u>(12)</u>	<u>128,683</u>

36 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	188,729	5,476	-	194,205
任意盈余公积金	40	-	-	40
	<u>188,769</u>	<u>5,476</u>	<u>-</u>	<u>194,245</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议, 经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2018 年度未提取任意盈余公积金 (2017 年度: 未提取)。

37 未分配利润

	2018 年度
期初未分配利润	707,448
加: 本期归属于母公司股东的净利润	52,585
减: 提取法定盈余公积	(5,476)
应付普通股股利	(27,369)
其他	(1)
期末未分配利润	<u>727,187</u>

根据本公司董事会 2019 年第 1 次会议决议, 董事会提议本公司向全体股东派发 2018 年度末期股利每股人民币 0.09 元, 按已发行股份 1,830.21 亿股计算, 拟派发现金股利共计 164.72 亿元, 上述提议尚待股东大会批准, 不确认为 2018 年 12 月 31 日的负债。

38 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的权益:

	少数股东的 持股比例%	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
中油勘探开发有限公司	50.00	8,844	2,038	75,267
中石油管道有限责任公司	27.74	5,392	7,174	59,676
昆仑能源有限公司	41.67	5,071	3,680	43,677
哈萨克斯坦石油公司	33.00	(20)	793	1,392
其他				16,361
				196,373

39 营业收入和营业成本

	本集团	
	2018 年度	2017 年度
主营业务收入(a)	2,299,226	1,963,242
其他业务收入(b)	54,362	52,648
合计	2,353,588	2,015,890
其中: 合同收入	2,352,778	2,015,132
其他收入	810	758

合同分类	勘探与生产	炼油与化工	销售	天然气与管道	总部及其他	合计
商品类型						
原油	477,512	-	440,560	-	-	918,072
天然气	104,927	-	222,387	256,810	-	584,124
炼油产品	21,276	702,572	1,315,959	-	-	2,039,807
化工产品	-	164,229	-	-	-	164,229
管输业务	-	-	-	70,068	-	70,068
加油站非油品销售	-	-	22,274	-	-	22,274
其他	54,768	7,153	1,722	35,545	2,372	101,560
板块间抵消数	(539,295)	(692,660)	(280,639)	(34,156)	(606)	(1,547,356)
合计	119,188	181,294	1,722,263	328,267	1,766	2,352,778
按经营地区分类						
中国大陆	41,791	181,294	963,061	328,267	1,766	1,516,179
其他	77,397	-	759,202	-	-	836,599
合计	119,188	181,294	1,722,263	328,267	1,766	2,352,778

	本集团	
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本(a)	1,769,342	1,531,029
其他业务成本(b)	55,040	53,216
	<u>1,824,382</u>	<u>1,584,245</u>

	本公司	
	2018 年度	2017 年度
主营业务收入(a)	1,315,484	1,128,773
其他业务收入(b)	39,780	36,440
	<u>1,355,264</u>	<u>1,165,213</u>

	本公司	
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本(a)	981,276	840,277
其他业务成本(b)	39,018	38,228
	<u>1,020,294</u>	<u>878,505</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	本集团			
	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
勘探与生产	638,551	445,889	488,876	401,320
炼油与化工	866,801	611,810	700,983	445,965
销售	1,978,906	1,924,423	1,640,270	1,577,878
天然气与管道	356,937	329,163	288,620	261,291
总部及其他	183	180	136	192
板块间抵销数	<u>(1,542,152)</u>	<u>(1,542,123)</u>	<u>(1,155,643)</u>	<u>(1,155,617)</u>
合计	<u>2,299,226</u>	<u>1,769,342</u>	<u>1,963,242</u>	<u>1,531,029</u>

	本公司			
	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
勘探与生产	496,708	391,148	379,702	334,836
炼油与化工	760,692	540,937	641,605	412,887
销售	777,528	752,011	664,348	629,484
天然气与管道	298,214	314,808	241,504	258,804
总部及其他	175	176	128	187
板块间抵销数	<u>(1,017,833)</u>	<u>(1,017,804)</u>	<u>(798,514)</u>	<u>(795,921)</u>
合计	<u>1,315,484</u>	<u>981,276</u>	<u>1,128,773</u>	<u>840,277</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	本集团			
	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	8,580	8,270	6,221	6,026
其他	45,782	46,770	46,427	47,190
合计	54,362	55,040	52,648	53,216

	本公司			
	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	7,387	6,607	4,428	3,877
其他	32,393	32,411	32,012	34,351
合计	39,780	39,018	36,440	38,228

40 税金及附加

	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	16,357	15,769
教育费附加	11,331	11,217
消费税	149,455	142,708
资源税	24,339	18,000
石油特别收益金	4,750	-
其他	9,649	8,401
	215,881	196,095

41 销售费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	23,590	21,614
折旧、折耗及摊销	8,540	8,588
运输费	14,418	14,732
租赁包装及仓储保管费	8,062	7,674
其他	14,272	13,459
	68,882	66,067

42 管理费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	30,963	26,215
折旧、折耗及摊销	5,639	5,554
修理费	7,962	9,448
租赁包装及仓储保管费	6,864	7,196
安全生产费用	5,748	5,371
其他税费	749	1,208
技术服务费	944	960
其他	8,845	10,538
	<u>67,714</u>	<u>66,490</u>

43 研发费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,885	4,998
折旧、折耗及摊销	1,388	1,360
燃料及物料消耗	868	912
其他	4,685	3,805
	<u>12,826</u>	<u>11,075</u>

44 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	23,759	24,416
减: 资本化利息	(1,407)	(2,008)
减: 利息收入	(3,769)	(2,901)
汇兑损失	11,330	9,311
减: 汇兑收益	(12,475)	(8,217)
其他	1,042	1,047
	<u>18,480</u>	<u>21,648</u>

45 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
坏账损失	509	3,254
存货跌价损失	4,078	1,069
固定资产及油气资产减值损失	26,655	17,638
在建工程减值损失	3,270	309
商誉减值损失	38	3,709
其他非流动资产减值损失	39	75
	<u>34,589</u>	<u>26,054</u>

46 信用减值损失

	2018 年度
应收票据及应收账款	(617)
其他应收款	112
其他非流动资产	11
	<u>(494)</u>

47 其他收益

	2018 年度	2017 年度
进口天然气增值税返还	5,908	3,146
营改增增值税即征即退	2,528	3,059
其他	2,419	1,798
	<u>10,855</u>	<u>8,003</u>

48 投资收益

	本集团	
	2018 年度	2017 年度
其他权益工具投资股息收入	52	-
可供出售金融资产股息收入	-	53
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	11,647	5,968
处置子公司收益	45	613
其他投资收益	212	100
	<u>11,956</u>	<u>6,734</u>

	本公司	
	2018 年度	2017 年度
其他权益工具投资股息收入	12	-
可供出售金融资产股息收入	-	32
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	6,367	3,167
子公司宣布分派的股利	29,213	20,443
处置子公司(损失)/收益	(158)	1,457
其他	33	116
	<u>35,467</u>	<u>25,215</u>

49 资产处置收益/ (损失)

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
固定资产及油气资产处置收益/ (损失)	179	(1,267)	179
在建工程处置收益	4	5	4
无形资产处置收益	321	107	321
其他长期资产处置收益/ (损失)	169	(29)	169
	<u>673</u>	<u>(1,184)</u>	<u>673</u>

50 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
政府补助	919	1,099	919
其他	2,294	2,513	2,294
	<u>3,213</u>	<u>3,612</u>	<u>3,213</u>

(b) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
罚款支出	226	259	226
捐赠支出	341	351	341
非常损失	915	484	915
非流动资产损毁报废损失	16,938	3,672	16,938
其他	4,405	3,532	4,405
	<u>22,825</u>	<u>8,298</u>	<u>22,825</u>

51 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
当期所得税	34,983	23,835
递延所得税	7,807	(7,540)
	<u>42,790</u>	<u>16,295</u>

本集团的所得税费用与按照适用于本集团的中国企业所得税税率所计算的税款并不相同, 差额如下:

	2018 年度	2017 年度
利润总额	115,200	53,083
按 25%计算的所得税费用	28,800	13,271
以前年度税收清算调整	554	1,275
海外业务税率高于中国法定税率的税务影响	4,414	693
优惠税率的影响	(3,855)	(5,058)
非应纳税收入的税务影响	(3,278)	(3,401)
不得税前扣除的成本、费用和损失的税务影响	8,278	5,018
未确认递延税项的暂时性差异及损失的税务影响	7,877	4,497
所得税费用	<u>42,790</u>	<u>16,295</u>

52 每股收益

2018 年度和 2017 年度, 基本及稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股股数 1,830.21 亿股计算。

本公司不存在稀释性潜在普通股, 稀释每股收益等于基本每股收益。

53 其他综合收益

归属于母公司股东的其他综合收益	2017 年	本期增加	本期减少	2018 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
不能重分类进损益的其他综合收益				
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	389	16	(178)	227
将重分类进损益的其他综合收益				
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	266	239	(19)	486
外币财务报表折算差额	(28,045)	4,785	(9,807)	(33,067)
其他	(43)	-	-	(43)
合计	(27,433)	5,040	(10,004)	(32,397)

54 利润表补充资料

对本集团利润表中的费用按性质分类的信息如下:

	2018 年度	2017 年度
营业收入	2,353,588	2,015,890
减: 产成品及在产品的存货变动	23,750	2,237
耗用的原材料	(1,562,760)	(1,287,953)
职工薪酬费用	(144,027)	(125,384)
折旧、折耗和摊销费用	(202,008)	(219,432)
资产减值损失	(34,589)	(26,054)
信用减值损失	494	-
租金费用	(17,786)	(17,901)
财务费用	(18,480)	(21,648)
其他费用	(263,370)	(261,986)
营业利润	134,812	57,769

55 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	本集团		本公司	
	2018年度	2017年度	2018年度	2017年度
净利润	72,410	36,788	54,760	19,289
加: 资产减值损失	34,589	26,054	9,815	14,745
信用减值损失	(494)	-	(1,055)	-
固定资产折旧、油气资产折耗	191,926	209,913	114,029	136,235
无形资产摊销	4,627	4,379	3,755	3,529
长期待摊费用摊销	5,455	5,140	4,677	4,187
处置固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	(673)	1,176	(481)	1,158
固定资产、油气资产报废损失	16,938	3,672	10,532	2,913
干井费用	8,579	9,455	7,823	6,687
安全生产费	608	327	(130)	(289)
财务费用	18,583	19,507	15,686	17,077
投资收益	(11,956)	(6,734)	(35,467)	(25,215)
递延所得税减少/(增加)	7,807	(7,540)	5,442	(6,114)
存货的(增加)/减少	(34,110)	1,141	(20,860)	1,720
经营性应收项目的(增加)/减少	(9,203)	(2,779)	15,238	24,784
经营性应付项目的增加	46,479	66,156	28,331	20,454
经营活动产生的现金流量净额	351,565	366,655	212,095	221,160

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	本集团		本公司	
	2018年度	2017年度	2018年度	2017年度
现金的期末余额	85,598	122,777	13,109	44,432
减: 现金的期初余额	(122,777)	(97,931)	(44,432)	(15,201)
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物(减少)/增加额	(37,179)	24,846	(31,323)	29,231

(c) 现金及现金等价物

	本集团		本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
货币资金	95,133	136,121	15,309	44,432
减: 到期日为三个月以上定期存款	(9,535)	(13,344)	(2,200)	-
现金及现金等价物期末余额	85,598	122,777	13,109	44,432

56 分部报告

本集团主要经营与石油相关的产品、服务与活动。本集团的经营分部包括：勘探与生产板块、炼油与化工板块、销售板块及天然气与管道板块。公司管理层按照该划分评价板块经营业绩，并分配公司资源。各业务板块之间的销售主要按市场价格进行。此外，本集团根据具有相同风险的主体所在区域列示区域信息。

勘探与生产板块从事原油及天然气的勘探、开发、生产和销售。

炼油与化工板块从事原油及石油产品的炼制，基本及衍生化工产品、其他化工产品的生产和销售。

销售板块从事炼油产品的销售以及贸易业务。

天然气与管道板块从事天然气、原油和成品油的输送及天然气的销售。

总部及其他板块从事资金管理、融资、总部管理、研究开发及为本集团其他业务板块提供商务服务。

每个经营性板块的会计政策与附注 4 所述会计政策相同。

(1) 经营分部

(a) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息

	勘探与生产	炼油与化工	销售	天然气与管道	总部及其他	合计
板块收入	658,712	874,125	2,003,105	362,626	2,376	3,900,944
减: 板块间交易收入	(539,295)	(692,660)	(280,639)	(34,156)	(606)	(1,547,356)
对外交易收入	119,417	181,465	1,722,466	328,470	1,770	2,353,588
板块费用(i)	(416,634)	(367,340)	(1,304,504)	(73,815)	(16,537)	(2,178,830)
板块利润	114,388	48,634	450	25,670	(14,384)	174,758
不可分配费用						(39,946)
营业利润						134,812
板块资产	1,267,062	317,097	447,299	526,573	1,396,183	3,954,214
其他资产						24,759
板块间抵销(ii)						(1,546,415)
资产总额						2,432,558
板块负债	466,097	49,292	239,187	158,153	566,129	1,478,858
其他负债						99,766
板块间抵销(ii)						(557,009)
负债总额						1,021,615
折旧、折耗和摊销费用	(143,510)	(21,631)	(13,519)	(21,508)	(1,840)	(202,008)
资产减值损失	25,873	3,590	4,404	724	(2)	34,589
信用减值损失	29	(7)	411	(932)	5	(494)
资本性支出	196,109	15,287	17,010	26,502	1,066	255,974

(b) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息

	勘探与生产	炼油与化工	销售	天然气与管道	总部及其他	合计
板块收入	505,430	707,804	1,660,456	295,786	2,057	3,171,533
减: 板块间交易收入	(409,303)	(535,515)	(179,692)	(30,476)	(657)	(1,155,643)
对外交易收入	96,127	172,289	1,480,764	265,310	1,400	2,015,890
板块费用(i)	(399,745)	(322,846)	(1,113,275)	(66,237)	(13,866)	(1,915,969)
板块利润	26,020	53,454	9,312	23,107	(11,972)	99,921
不可分配费用						(42,152)
营业利润						57,769
板块资产	1,251,647	319,745	409,760	524,783	1,380,598	3,886,533
其他资产						26,724
板块间抵销(ii)						(1,508,347)
资产总额						2,404,910
板块负债	525,084	79,989	199,340	120,244	589,461	1,514,118
其他负债						70,098
板块间抵销(ii)						(560,916)
负债总额						1,023,300
折旧、折耗和摊销费用	(162,921)	(22,096)	(12,727)	(19,999)	(1,689)	(219,432)
资产减值损失	7,465	10,565	252	7,766	6	26,054
信用减值损失	-	-	-	-	-	-
资本性支出	161,997	17,705	10,982	24,529	1,014	216,227

(i) 板块费用包括营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用和其他收益。

(ii) 板块间抵销主要是抵销板块间的往来和投资。

(2) 区域信息

对外交易收入	2018 年度	2017 年度
中国大陆	1,516,969	1,294,516
其他	836,619	721,374
	2,353,588	2,015,890

非流动资产(i)	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国大陆	1,779,264	1,731,418
其他	192,807	219,669
	1,972,071	1,951,087

(i) 非流动资产主要包括除金融工具、递延所得税资产外的其他非流动资产。

57 财务风险管理

1. 财务风险

本集团的经营活动面临一系列财务风险, 包括市场风险、信用风险和流动性风险。

(1) 市场风险

市场风险指汇率、利率以及油气产品价格的变动对资产、负债和预计未来现金流量产生不利影响的可能性。

(a) 外汇风险

本集团在国内主要以人民币开展业务, 但仍保留部分外币资产以用于进口原油、天然气、机器设备和其它原材料, 以及用于偿还外币金融负债。本集团可能面临多种外币与人民币汇率变动风险。人民币是受中国政府管制的非自由兑换货币。中国政府在外币汇兑交易方面的限制可能导致未来汇率相比现行或历史汇率波动较大。

此外, 本集团在全球范围内开展业务活动, 未来发生的企业收购、贸易业务或确认的资产、负债及净投资以记账本位币之外的货币表示时, 就会产生外汇风险。本集团的部分子公司可能利用货币衍生工具来规避上述外汇风险。

(b) 利率风险

本集团的有息资产不面临重大的利率风险。本集团的利率风险主要来自借款(包括应付债券)。浮动利率借款使本集团面临现金流利率风险, 固定利率借款使本集团面临公允价值利率风险, 但这些风险对于本集团并不重大。对本集团借款及其利率、到期日的详细分析载于附注 31。

(c) 价格风险

本集团从事广泛的与油气产品相关的业务。油气产品价格受本集团无法控制的诸多国内国际因素影响。油气产品价格变动将对本集团产生有利或不利影响。

本集团以套期保值为目的, 使用了包括商品期货、商品掉期及商品期权在内的衍生金融工具, 有效对冲部分价格风险。

(2) 信用风险

信用风险主要来自于货币资金及应收客户款项。

本集团大部分货币资金存放于中国国有银行和金融机构, 本集团相信该类金融资产信用风险较低。

本集团对客户信用质量进行定期评估, 并根据客户的财务状况和历史信用记录设定信用限额。应收款项及坏账准备的账龄分析如附注 8(b)。

合并资产负债表所载之货币资金、应收账款、其他应收款、应收票据的账面价值体现本集团所面临的最大信用风险。其他金融资产并不面临重大信用风险。

本集团报告期内无集中重大信用风险。

(3) 流动性风险

流动性风险是指本集团在未来发生金融负债偿付困难的风险。

流动性风险管理方面, 本集团可通过权益和债券市场以市场利率融资, 包括动用未使用的信用额度, 以满足可预见的借款需求。

鉴于较低的资本负债率以及持续的融资能力, 本集团相信其无重大流动性风险。

本集团于资产负债表日的长期借款到期日的分析列示于附注 31。

2. 资本风险管理

本集团资本管理目标是优化资本结构, 降低资本成本, 确保持续经营能力以回报股东。为此, 本集团可能会增发新股、增加或减少负债、调整短期与长期借款的比例等。

本集团主要根据资本负债率监控资本。资本负债率=有息债务/(有息债务+权益总额)。于 2018 年 12 月 31 日, 本集团资本负债率为 22.4% (2017 年 12 月 31 日: 25.2%)。

3. 公允价值估计

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 用于确定本集团各类金融资产、金融负债的公允价值的方法和假设列示于相应的会计政策中。

鉴于下列金融资产和金融负债都是短期性质, 其账面价值与公允价值大致相同。这些金融资产和金融负债包括: 货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、其他应付款和短期借款。固定利率的长期借款的账面价值可能会与其公允价值不同。关于长期借款和应付债券的账面价值与公允价值的分析分别载于附注 31 和附注 32。

本集团其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量, 公允价值计量结果主要属于第一层次输入值, 即在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

58 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

中国石油集团是本公司控股母公司, 是中国政府直接控制的有限责任公司。

企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国石油天然气集团有限 有限责任公司 (国有独资)	中国	王宜林	油气勘探开发、炼油化工、油品销售、 油气储运、石油贸易、工程技术服务和 石油装备制造等

(b) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例%	表决权比例%	持股比例%	表决权比例%
中国石油天然气集团有限公司	81.03	81.03	82.71	82.71

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注 6(1)。

(3) 不存在控制关系的主要关联方的性质

企业名称	与本公司的关系
大连西太平洋石油化工有限公司	联营企业
中油财务有限责任公司 (“中油财务公司”)	联营企业
中石油专属财产保险股份有限公司	联营企业
中国航空油料集团有限公司	联营企业
中国船舶燃料有限责任公司	合营企业
Arrow Energy Holdings Pty Ltd.	合营企业
中石油中亚天然气管道有限公司	合营企业
中国石油渤海钻探工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中国石油集团东方地球物理勘探有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中国石油川庆钻探工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
大庆石油管理局	与本公司同受母公司控制
辽河石油勘探局	与本公司同受母公司控制
中国石油天然气管道局	与本公司同受母公司控制
中国石油天然气运输公司	与本公司同受母公司控制
中国石油物资有限公司	与本公司同受母公司控制
中国石油天然气勘探开发公司	与本公司同受母公司控制
中国联合石油有限责任公司	与本公司同受母公司控制

(4) 与重大关联方的交易

(a) 与中国石油集团及其子公司之间的关联交易:

在 2008 年签订的产品和服务互供总协议的基础上, 本公司于 2011 年 8 月 25 日与中国石油集团重新签订了产品与服务互供总协议, 协议有效期三年, 并自 2012 年 1 月 1 日起生效。根据本协议, 本集团与中国石油集团及其子公司相互提供有关产品和服务。中国石油集团向本集团提供产品及服务包括工程技术服务、生产服务、物资供应、社会服务、生活服务及金融服务。本集团与中国石油集团相互提供的产品及服务按照以下原则定价: (1) 政府定价; 或 (2) 无政府规定价格, 则参照市场价格; 或 (3) 如 (1) 和 (2) 的情况均不适用, 则采用成本价或协议价格。本公司于 2017 年 8 月 24 日与中国石油集团在原协议的基础上进一步重新签订了产品与服务互供总协议, 协议有效期 3 年, 并自 2018 年 1 月 1 日起生效, 新签订的产品与服务互供总协议中已包含了原协议中的全部条款。

在 2000 年签订的土地使用权租赁合同的基础上, 本公司与中国石油集团于 2011 年 8 月 25 日签订了土地使用权租赁合同的补充协议, 协议自 2012 年 1 月 1 日起生效。本公司与中国石油集团于 2017 年 8 月 24 日分别出具了确认函, 双方对租赁土地的面积及租金进行了重新调整, 本公司同意向中国石油集团租赁面积合计约 17.73 亿平方米的土地, 双方根据重新确认的土地租赁面积及土地市场情况对土地总租金进行了调整, 并同意将租赁土地的年租金 (不含税费) 调整为不超过 57.83 亿元。除租赁土地面积及租金外, 土地使用权租赁合同及其补充协议其他条款不变。该确认函自 2018 年 1 月 1 日起生效。

在原房产租赁合同及房产租赁合同补充协议的基础上, 本公司与中国石油集团于 2011 年 8 月 25 日重新签署经修订的房产租赁合同, 该合同即日起生效。本公司与中国石油集团于 2017 年 8 月 24 日签署了新房产租赁合同, 该合同自 2018 年 1 月 1 日起生效, 经修订的房产租赁合同于新房产租赁合同生效之日终止。据此, 本公司从中国石油集团租赁面积合计约 1,152,968 平方米的房产, 测算年租金总金额为人民币 7.30 亿元, 新房产租赁合同的租赁终止期限截至 2037 年 12 月 31 日。双方可参考公司生产经营情况及市场变化约每三年对租赁房产面积及租金进行适当调整, 但任何调整均应确保不超过市场可比公允价格。

	注释	2018 年度	2017 年度
向中国石油集团及其子公司提供的产品和服务	(1)	83,670	92,173
由中国石油集团及其子公司提供的产品和服务:			
工程技术服务	(2)	147,905	129,928
生产服务	(3)	151,504	146,012
社会服务	(4)	3,330	3,659
生活服务	(5)	4,032	4,149
物资供应	(6)	30,475	23,711
金融服务			
利息收入	(7)	531	424
利息支出	(8)	10,665	10,166
其他金融服务支出	(9)	1,059	855
融资租赁支付的租金及其他费用	(10)	829	835
支付中国石油集团的租金支出	(11)	5,729	6,050
从中国石油集团及其子公司的资产采购	(12)	1,195	1,643

注:

- (1) 指原油、天然气、炼油产品、化工产品、供水、供电、供气、供暖、计量、质量检验及其他相关或类似产品或服务。
- (2) 工程技术服务主要指地质勘探、钻井、固井、录井、测井、试油、油田建设、炼化建设、工程设计、工程监理和装置维修和检修等其他相关或类似产品或服务。
- (3) 生产服务包括机器设备维修和供应水、电及煤气, 也包括其他相关或类似产品或服务, 如提供通讯、运输、消防、资产租赁、环境保护及卫生、道路维修、制造机器设备和零件等。
- (4) 社会服务主要指保安系统、教育、医院和幼儿园等服务。
- (5) 生活服务主要指物业管理以及提供培训中心、旅馆、员工餐厅、公共浴室等服务。
- (6) 物资供应主要指物料采购、质量检验、存储、发送等产品或服务。
- (7) 于 2018 年 12 月 31 日, 本集团在中国石油集团及其子公司的存款余额为 224.34 亿元 (2017 年 12 月 31 日: 259.03 亿元)。
- (8) 于 2018 年 12 月 31 日, 中国石油集团及其子公司向本集团提供的包括在关联方借款中的长期借款、一年内到期的长期借款及短期借款余额为 1,913.61 亿元 (2017 年 12 月 31 日: 2,083.95 亿元)。
- (9) 其他金融服务支出主要指保险和其他业务的费用。
- (10) 融资租赁支付的租金及其他费用是根据本集团与中国石油集团及其子公司达成的融资租赁协议对应到本期间内所有本集团的应付款项 (包括所有租金、租赁服务费及行使购买选择的价格等)。
- (11) 租赁费用是按照本集团与中国石油集团达成的房屋与土地租赁合同计算并缴纳的。
- (12) 资产采购主要指制造设备、办公设备、交通设备的购置。

(b) 与联营企业及合营企业之间的关联交易:

本集团与联营企业及合营企业的交易按照政府定价或市场价格定价。

	2018 年度	2017 年度
(a) 产品销售		
—原油	6,897	3,452
—炼油产品	22,837	22,534
—化工产品	1,676	985
—天然气	194	289
(b) 服务销售	34	33
(c) 购买产品	33,561	29,691
(d) 购买服务	1,479	1,028

(5) 委托贷款

本公司与子公司之间以市场利率通过中油财务公司及其他金融机构进行委托贷款, 本公司与子公司间的贷款已在本合并财务报表中抵销。于 2018 年 12 月 31 日, 上述已抵销委托贷款包括本公司提供给子公司的委托贷款 41.19 亿元, 子公司提供给本公司的委托贷款 389.80 亿元。

(6) 担保事项

中国石油集团及其子公司对本集团的部分借款及债券提供担保, 详见附注 30、附注 31 及附注 32。

(7) 关联方应收、应付往来款项余额**(a) 应收关联方往来款项**

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国石油集团及其子公司		
应收账款	9,948	9,021
其他应收款	5,005	4,792
预付账款	6,104	3,868
其他非流动资产	5,442	5,037
联营及合营企业		
应收账款	998	1,205
预付账款	339	327
其他流动资产	7,852	5,794
其他非流动资产	11,069	9,811
其他应收款	10	-

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团应收关联方款项的坏账准备余额为 0.07 亿元 (2017 年 12 月 31 日: 0.07 亿元)。

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团应收关联方款项占应收款项总额 31% (2017 年 12 月 31 日: 38%)。

(b) 应付关联方往来款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国石油集团及其子公司		
应付票据及应付账款	59,166	62,801
其他应付款	4,602	2,159
预收账款	-	406
合同负债	505	-
其他非流动负债	2,296	3,053
联营及合营企业		
应付票据及应付账款	638	494
其他应付款	67	98
预收账款	-	43
合同负债	63	-

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团应付关联方款项占应付款项总额 19% (2017 年 12 月 31 日: 21%)。

(8) 主要管理人员薪酬

	2018 年度 人民币千元	2017 年度 人民币千元
主要管理人员薪酬	15,166	13,424

59 或有事项

(1) 银行和其他担保

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本集团不存在为其他企业提供银行或其他重大担保的事项。

(2) 环保责任

中国已全面实行环保法规, 该等法规均影响到油气营运。但是, 根据现有法规, 本公司管理层认为, 除已计入合并财务报表的数额外, 并不存在其他可能对本集团财务状况产生重大负面影响的环保责任。

(3) 法律方面的或有责任

在报告期内, 本公司遵守境内外法律、法规及监管规定。本公司管理层相信本集团日常业务中一些非重大的诉讼案件及其他诉讼程序所产生的法律责任将不会对本集团的财务状况产生重大负面影响。

(4) 集团保险

本集团已对车辆和有些带有重要营运风险的资产进行有限保险; 已购买意外事故导致的个人伤害、财产和环境损害而产生的第三者责任保险; 并购买雇主责任险。本集团其他未被保险保障而将来可能产生的责任对财务状况的潜在影响于现时未能合理预计。

60 承诺事项**(1) 经营租赁承诺事项**

本集团经营租赁主要指土地、房屋及设备租赁, 租赁期限从 1 年至 50 年不等, 通常没有续租选择权。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本集团根据已签订且不可撤销的经营租赁合同而需在将来支付的最低租赁费用如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	12,664	11,519
一年至两年	10,917	9,605
两年至三年	9,561	9,363
三年以上	194,793	198,898
	<u>227,935</u>	<u>229,385</u>

2018 年度的经营租赁费用为 177.86 亿元 (2017 年度: 179.01 亿元)。

(2) 资本性承诺事项

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团已签约但尚未执行的资本承诺款项为 419.89 亿元 (2017 年 12 月 31 日: 705.63 亿元)。

上述经营租赁和资本承诺款项主要来自于与中国石油集团及其子公司之间的交易承诺。

(3) 勘探和采矿许可证

本公司每年需向自然资源部支付勘探和采矿许可证费用。2018 年度该项费用 6.50 亿元 (2017 年度: 6.09 亿元)。

按现行政策规定, 预计未来 5 年每年度需支付的金额如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	800	800
一年至两年	800	800
两年至三年	800	800
三年至四年	800	800
四年至五年	800	800

财务报表补充资料

一、非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置净损益	(16,258)	(4,850)
计入当期损益的政府补助	919	1,099
处置可供出售金融资产净损益	-	11
应收款项减值准备转回	1,370	37
处置子公司产生的净损益	45	613
其他营业外收入和支出	(3,593)	(2,143)
	(17,517)	(5,233)
非经常性损益的所得税影响数	3,781	1,175
少数股东损益影响额	126	73
合计	(13,610)	(3,985)

二、境内外财务报表差异

本集团按国际财务报告准则计算的净利润为 724.16 亿元, 按中国企业会计准则计算的净利润为 724.10 亿元, 差异为 0.06 亿元; 按国际财务报告准则计算的股东权益为 14,106.58 亿元, 按中国企业会计准则计算的股东权益为 14,109.43 亿元, 差异为 2.85 亿元。本集团的准则差异主要是由于 1999 年非固定资产、油气资产评估所致。

本公司 1999 年重组改制时, 对于中国石油集团投入的资产和负债于 1999 年进行了评估, 按照国际财务报告准则编制的财务报表对上述评估结果中非固定资产、油气资产的部分未予确认。