

中国石油天然气股份有限公司

自 2014 年 1 月 1 日
至 2014 年 12 月 31 日止年度财务报表



**KPMG Huazhen
(Special General Partnership)**
8th Floor, Tower E2
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China

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
东方广场东2办公楼8层
邮政编码: 100738

Telephone 电话 +86 (10) 8508 5000
Fax 传真 +86 (10) 8518 5111
Internet 网址 kpmg.com/cn



审计报告

毕马威华振审字第 1500559 号

中国石油天然气股份有限公司全体股东:

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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2014 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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

毕马威华振审字第 1500559 号

三、 审计意见

我们认为，贵公司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的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师

龚伟礼



段瑜华



二〇一五年三月二十六日

中国石油天然气股份有限公司
2014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	2014年	2013年	2014年	2013年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
流动资产					
货币资金	7	76,021	57,250	38,507	27,484
应收票据	8	12,827	14,360	9,743	10,973
应收账款	9a	53,104	64,027	6,405	4,694
预付款项	10	22,959	11,445	4,979	4,397
其他应收款	9b	17,094	17,802	98,644	55,676
存货	11	165,977	227,017	124,046	173,290
其他流动资产		43,326	39,052	30,244	27,724
流动资产合计		391,308	430,953	312,568	304,238
非流动资产					
可供出售金融资产	12	2,133	1,603	1,449	1,271
长期股权投资	13	116,570	116,289	365,681	320,849
固定资产	14	621,264	559,346	365,366	422,676
油气资产	15	880,482	801,083	586,889	535,733
在建工程	17	240,340	282,325	123,608	154,378
工程物资	16	5,200	5,762	3,070	4,218
无形资产	18	67,489	62,592	52,186	49,131
商誉	19	7,233	7,225	-	119
长期待摊费用	20	28,727	26,424	23,131	22,966
递延所得税资产	33	14,995	11,226	10,331	9,163
其他非流动资产		29,635	37,176	14,286	18,908
非流动资产合计		2,014,068	1,911,051	1,545,997	1,539,412
资产总计		2,405,376	2,342,004	1,858,565	1,843,650

周吉平

汪东进

于毅波

董事长 周吉平

副董事长兼总裁 汪东进

财务总监 于毅波

中国石油天然气股份有限公司
2014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）

	附注	2014年	2013年	2014年	2013年
		12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
负债及股东权益		合并	合并	公司	公司
流动负债					
短期借款	22	115,333	110,894	107,541	126,463
应付票据	23	5,769	832	5,348	8
应付账款	24	240,253	298,075	142,903	170,431
预收款项	25	54,007	46,804	38,306	29,748
应付职工薪酬	26	5,903	4,836	3,980	3,403
应交税费	27	46,641	69,718	31,036	46,311
其他应付款	28	54,476	27,025	24,532	20,793
一年内到期的非流动负债	30	53,795	81,873	40,048	55,089
其他流动负债		3,652	5,432	2,406	2,628
流动负债合计		579,829	645,489	396,100	454,874
非流动负债					
长期借款	31	298,803	211,708	212,830	169,775
应付债券	32	71,498	91,154	71,000	91,000
预计负债	29	109,154	94,531	72,999	61,291
递延所得税负债	33	15,824	15,087	-	-
其他非流动负债		12,508	14,127	5,230	4,773
非流动负债合计		507,787	426,607	362,059	326,839
负债合计		1,087,616	1,072,096	758,159	781,713
股东权益					
股本	34	183,021	183,021	183,021	183,021
资本公积	35	115,492	115,552	127,830	127,888
专项储备		10,345	8,922	7,027	6,398
其他综合收益	49	(19,725)	(13,832)	460	(49)
盈余公积	36	184,737	175,051	173,645	163,959
未分配利润	37	702,140	664,136	608,423	580,720
归属于母公司股东权益合计		1,176,010	1,132,850	1,100,406	1,061,937
少数股东权益	38	141,750	137,058	-	-
股东权益合计		1,317,760	1,269,908	1,100,406	1,061,937
负债及股东权益总计		2,405,376	2,342,004	1,858,565	1,843,650

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

周吉平

董事长 周吉平

汪东进

副董事长兼总裁 汪东进

于毅波

财务总监 于毅波

中国石油天然气股份有限公司

2014 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	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
		合并	合并	公司	公司
营业收入	39	2,282,962	2,258,124	1,409,862	1,362,289
减: 营业成本	39	(1,735,354)	(1,701,840)	(1,073,099)	(1,004,735)
营业税金及附加	40	(227,774)	(238,663)	(173,590)	(177,578)
销售费用	41	(63,207)	(60,036)	(46,984)	(44,581)
管理费用	42	(84,595)	(90,564)	(60,674)	(64,887)
财务费用	43	(24,877)	(21,897)	(21,694)	(22,169)
资产减值损失	44	(5,575)	(4,182)	(2,361)	(4,036)
加: 投资收益	45	12,297	10,769	60,061	62,672
营业利润		153,877	151,711	91,521	106,975
加: 营业外收入	46a	13,274	38,735	20,820	42,054
减: 营业外支出	46b	(10,383)	(12,430)	(8,370)	(9,443)
利润总额		156,768	178,016	103,971	139,586
减: 所得税费用	47	(37,734)	(35,787)	(7,107)	(5,230)
净利润		119,034	142,229	96,864	134,356
归属于:					
母公司股东		107,173	129,577	96,864	134,356
少数股东		11,861	12,652	-	-
每股收益					
基本每股收益 (人民币元)	48	0.59	0.71	0.53	0.73
稀释每股收益 (人民币元)	48	0.59	0.71	0.53	0.73
其他综合 (损失) / 收益		(7,307)	(11,605)	509	(308)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(5,893)	(9,022)	509	(308)
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中: 权益法下在被投资单位以后将重					
分类进损益的其他综合收益中享有的					
份额		159	(218)	369	(288)
可供出售金融资产公允价值变动损益		106	37	140	(20)
外币报表折算差额		(6,158)	(8,841)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(1,414)	(2,583)	-	-
综合收益总额		111,727	130,624	97,373	134,048
归属于:					
母公司股东		101,280	120,555	97,373	134,048
少数股东		10,447	10,069	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

周吉平

董事长 周吉平

汪东进

副董事长兼总裁 汪东进

于毅波

财务总监 于毅波

中国石油天然气股份有限公司
2014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	2014年度	2013年度	2014年度	2013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		2,678,332	2,634,463	1,648,475	1,583,349
收到的税费返还		10,017	9,019	9,117	8,521
收到其他与经营活动有关的现金		9,839	5,720	25,000	16,088
经营活动现金流入小计		2,698,188	2,649,202	1,682,592	1,607,958
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,732,049)	(1,764,275)	(1,009,324)	(993,503)
支付给职工以及为职工支付的现金		(119,762)	(115,772)	(87,705)	(85,073)
支付的各项税费		(408,015)	(400,757)	(280,728)	(272,377)
支付其他与经营活动有关的现金		(81,885)	(79,869)	(70,524)	(73,142)
经营活动现金流出小计		(2,341,711)	(2,360,673)	(1,448,281)	(1,424,095)
经营活动产生的现金流量净额	51a	356,477	288,529	234,311	183,863
投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		6,499	1,294	249	25
取得投资收益所收到的现金		13,096	11,702	58,509	63,720
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		7,351	38,828	7,230	38,868
投资活动现金流入小计		26,946	51,824	65,988	102,613
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		(312,357)	(310,223)	(191,135)	(174,030)
投资支付的现金		(5,427)	(8,111)	(4,742)	(17,418)
投资活动现金流出小计		(317,784)	(318,334)	(195,877)	(191,448)
投资活动产生的现金流量净额		(290,838)	(266,510)	(129,889)	(88,835)
筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		1,587	14,415	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,587	14,415	-	-
取得借款收到的现金		743,602	601,218	348,613	339,937
收到其他与筹资活动有关的现金		403	263	72	155
筹资活动现金流入小计		745,592	615,896	348,685	340,092
偿还债务支付的现金		(699,434)	(546,936)	(359,436)	(341,496)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(88,686)	(80,263)	(82,555)	(77,472)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(8,172)	(5,404)	-	-
子公司资本减少		(17)	(10)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(1,767)	(926)	(93)	(242)
筹资活动现金流出小计		(789,904)	(628,135)	(442,084)	(419,210)
筹资活动产生的现金流量净额		(44,312)	(12,239)	(93,399)	(79,118)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,044	(1,768)	-	-
现金及现金等价物净增加额	51b	22,371	8,012	11,023	15,910
加: 期初现金及现金等价物余额		51,407	43,395	27,484	11,574
期末现金及现金等价物余额	51c	73,778	51,407	38,507	27,484



董事长 周吉平

后附财务报表附注为财务报表的组成部分



副董事长兼总裁 汪东进



财务总监 于毅波

中国石油天然气股份有限公司
2014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			
2013年1月1日余额	183,021	115,573	10,054	(4,810)	161,623	598,686	116,619	1,180,766	
2013年度增减变动额									
综合收益总额	-	-	-	(9,022)	-	129,577	10,069	130,624	
专项储备-安全生产费									
本期提取	-	-	6,809	-	-	-	100	6,909	
本期使用	-	-	(7,941)	-	-	2,779	(57)	(5,219)	
利润分配									
提取盈余公积	-	-	-	-	13,436	(13,436)	-	-	
对股东的分配	-	-	-	-	-	(53,470)	(4,147)	(57,617)	
其他权益变动									
收购子公司	-	-	-	-	-	-	117	117	
与少数股东的权益性交易	-	-	-	-	-	-	(99)	(99)	
少数股东资本投入	-	(20)	-	-	-	-	14,435	14,415	
子公司资本减少	-	-	-	-	-	-	(10)	(10)	
处置子公司	-	1	-	-	-	-	(117)	(116)	
其他	-	(2)	-	-	(8)	-	148	138	
2013年12月31日余额	183,021	115,552	8,922	(13,832)	175,051	664,136	137,058	1,269,908	
2014年1月1日余额	183,021	115,552	8,922	(13,832)	175,051	664,136	137,058	1,269,908	
2014年度增减变动额									
综合收益总额	-	-	-	(5,893)	-	107,173	10,447	111,727	
专项储备-安全生产费									
本期提取	-	-	7,536	-	-	-	192	7,728	
本期使用	-	-	(6,251)	-	-	-	(164)	(6,415)	
利润分配									
提取盈余公积	-	-	-	-	9,686	(9,686)	-	-	
对股东的分配	-	-	-	-	-	(59,475)	(7,429)	(66,904)	
其他权益变动									
收购子公司	-	(48)	-	-	-	-	53	5	
与少数股东的权益性交易	-	-	-	-	-	-	(13)	(13)	
少数股东资本投入	-	(9)	-	-	-	-	1,695	1,686	
子公司资本减少	-	-	-	-	-	-	(28)	(28)	
处置子公司	-	-	-	-	-	-	(67)	(67)	
其他	-	(3)	138	-	-	(8)	6	133	
2014年12月31日余额	183,021	115,492	10,345	(19,725)	184,737	702,140	141,750	1,317,760	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

周吉平

董事长 周吉平

汪东进

副董事长兼总裁 汪东进

于毅波

财务总监 于毅波

中国石油天然气股份有限公司
2014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	其它综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2013年1月1日余额	183,021	127,877	7,080	259	150,523	511,270	980,030
2013年度增减变动额							
综合收益总额	-	-	-	(308)	-	134,356	134,048
专项储备-安全生产费							
本期提取	-	-	5,825	-	-	-	5,825
本期使用	-	-	(6,507)	-	-	1,986	(4,521)
利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	-	13,436	(13,436)	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(53,470)	(53,470)
其他	-	11	-	-	-	14	25
2013年12月31日余额	183,021	127,888	6,398	(49)	163,959	580,720	1,061,937
2014年1月1日余额	183,021	127,888	6,398	(49)	163,959	580,720	1,061,937
2014年度增减变动额							
综合收益总额	-	-	-	509	-	96,864	97,373
专项储备-安全生产费							
本期提取	-	-	6,160	-	-	-	6,160
本期使用	-	-	(5,669)	-	-	-	(5,669)
利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	-	9,686	(9,686)	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(59,475)	(59,475)
其他	-	(58)	138	-	-	-	80
2014年12月31日余额	183,021	127,830	7,027	460	173,645	608,423	1,100,406

后附财务报表附注为财务报表的组成部分



董事长 周吉平



副董事长兼总裁 汪东进



财务总监 于毅波

1 公司简介

中国石油化工股份有限公司(“本公司”)是由中国石油化工集团公司(“中国石化集团”)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化工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,并由中国石化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。中国石化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2015年3月26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(以下合称“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2014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2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014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》的披露规定。

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, 在股东权益项目下的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**(a) 金融资产**

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团主要有应收款项、可供出售金融资产及少量以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 具体会计政策列示如下:

(i) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、应收票据、其他应收款和货币资金等。

(ii) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(iii) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为为满足短期内出售目的而获得的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。衍生工具通常归类为交易性金融资产。但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具除外。

(iv) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用计入当期损益。应收款项及可供出售金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时, 终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入其他综合收益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息, 以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利, 作为投资收益计入当期损益。

(v) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对所持有的应收款项和可供出售金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入其他综合收益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 不得转回。

(b) 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和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

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

(c) 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。可变现净值按日常活动中, 以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确定。

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。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。

中国国土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。

未探明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。

除未探明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; 未探明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, 确定该井发现了探明经济可采储量的, 将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本。确定该井未发现探明经济可采储量的, 将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损益。确定部分井段发现了探明经济可采储量的, 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, 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探明经济可采储量的, 如果该井已发现足够数量的储量, 但要确定其是否属于探明经济可采储量, 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探明经济可采储量的, 已费用化的钻井勘探支出不作调整, 重新钻探和完井发生的支出予以资本化。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。探明经济可采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

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。

(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、除未探明矿区权益外的油气资产、使用寿命有限的无形资产及长期股权投资等, 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。

对于未探明矿区权益, 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, 并确定未探明矿区权益减值金额。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, 将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(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) 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。

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(21) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

(a) 销售商品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 并不再对该产品实施继续管理和控制, 与交易相关的经济利益能够流入本集团, 相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(b) 提供劳务

本集团对外提供劳务, 按照完工百分比确认收入。本集团根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度。

(c) 让渡资产使用权

利息收入以时间比例为基础采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(22) 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。

(23) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

(24) 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。

(25) 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。

(26) 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。

(27) 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。探明原油和天然气储量的变化, 尤其是探明已开发储量的变化, 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。探明已开发储量的减少将增加折旧、折耗和摊销金额。探明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、生产情况等。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。

(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。

(28) 主要会计政策的变更

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行下述财政部新颁布/修订的企业会计准则:

- (i) 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(以下简称“准则 2 号(2014)”))
- (ii) 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(以下简称“准则 9 号(2014)”))
- (iii) 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(以下简称“准则 30 号(2014)”))
- (iv) 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(以下简称“准则 33 号(2014)”))
- (v) 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》(以下简称“准则 39 号”)
- (vi) 《企业会计准则第 40 号——合营安排》(以下简称“准则 40 号”)
- (vii) 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》(以下简称“准则 41 号”)

同时, 本公司于 2014 年 3 月 17 日开始执行财政部颁布的《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(“财会[2014]13 号文”) 以及在 2014 年度财务报告中开始执行财政部修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称“准则 37 号(2014)”) 。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注 4 中列示。

本集团采用上述企业会计准则的主要影响如下:

(i) 长期股权投资

准则 2 号(2014) 的修订涉及核算范围及一些确认计量方面的规定。同时原披露要求已在准则 41 号中一并考虑。本集团已重新评估了修订后准则对本集团的影响。该准则的修订对本集团财务报表(包括当期及比较期间)无重大影响。

(ii) 职工薪酬

本集团根据准则 9 号 (2014) 有关短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利的分类、确认和计量等会计处理要求, 对现有的职工薪酬进行了重新梳理, 变更了相关会计政策, 采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

本集团对比较报表的列报进行了相应调整。

(iii) 财务报表列报

根据准则 30 号 (2014) 的要求, 本集团修改了财务报表中的列报, 包括将利润表中其他综合收益项目分别以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目进行列报等。

本集团对比较报表的列报进行了相应调整。

(iv) 合并范围

准则 33 号 (2014) 引入了单一的控制模式, 以确定是否对被投资方进行合并。有关控制判断的结果, 主要取决于本集团是否拥有对被投资方的权利、通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。由于采用准则 33 号 (2014), 本集团已对是否能够控制被投资方及是否将该被投资方纳入合并范围的会计政策进行了修改。

采用该准则不会改变本集团截至 2014 年 7 月 1 日止的合并范围。

(v) 公允价值计量

准则 39 号重新定义了公允价值, 制定了统一的公允价值计量框架, 规范了公允价值的披露要求。采用准则 39 号未对本集团资产和负债的公允价值计量产生任何重大影响。

(vi) 合营安排

采用准则 40 号前, 本集团将合营安排分为共同控制经营、共同控制资产及合营企业。根据准则 40 号的规定, 本集团根据合营安排的结构、法律形式以及合同条款等因素, 将合营安排分为共同经营和合营企业。

本集团根据准则 40 号, 修改了有关合营安排的会计政策, 并重新评估了本集团参与合营安排的情况。采用准则 40 号未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(vii) 在其他主体中权益的披露

准则 41 号规范并修改了本集团对子公司、合营安排和联营企业的相关披露要求。本集团已根据该准则修改了相关披露, 详见相关附注。

(viii) 金融负债与权益工具的区分以及金融工具的列报和披露

财会[2014]13 号文明确了发行方对于所发行的金融工具分类为金融负债或权益工具的具体指引。采用财会[2014]13 号文未对本集团的财务报表(包括当期及比较期间)产生重大影响。

准则37号(2014)对金融资产和金融负债的抵销规定, 增加了进一步指引, 并修订了金融工具的披露要求。该抵销规定要求未对本集团的列报产生影响。

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%、11%、13%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	5%或6%	按原油及天然气销售额计算
营业税	3%	按输油输气劳务收入计算
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1.0元、1.12元或1.4元,柴油和燃料油按每升0.8元、0.94元或1.1元计算应纳税额
企业所得税	15%或25%	按应纳税所得额计算
矿产资源补偿费	1%	按石油、天然气销售收入计算
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%	按实际缴纳营业税额、增值额和消费税额计算

2011年11月16日,财政部、国家税务总局发布了《营业税改征增值税试点方案》,确定了试点方案的指导思想、基本原则和主要内容。据此,分别自2012年1月1日、2012年9月1日起,在上海、北京等省市陆续开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点,并自2013年8月1日起在全国范围内试点。本集团的部分管道运输服务和研发技术服务分别适用11%和6%的增值税率。

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《关于修改<中华人民共和国资源税暂行条例>的决定》(国务院令第605号), 自2011年11月1日起, 对于在中华人民共和国领域及管辖海域开采原油及天然气的单位和个人, 原油、天然气资源税实行从价计征, 税率为5%-10%。根据《中华人民共和国资源税暂行条例实施细则》(财政部、国家税务总局令第66号), 原油和天然气的适用税率为5%。根据国家税务总局《关于调整原油、天然气资源税有关政策的通知》(财税[2014]73号), 从2014年12月1日起将原油、天然气矿产资源补偿费率降为零, 相应将资源税适用税率由5%提高至6%。

根据财政部、国家税务总局《关于提高成品油消费税的通知》(财税[2014]94号), 自2014年11月29日起, 将汽油、石脑油、溶剂油和润滑油的消费税单位税额由每升人民币1.0元提高到每升人民币1.12元; 将柴油、燃料油的消费税单位税额由每升人民币0.8元提高到每升人民币0.94元。根据财政部、国家税务总局《关于进一步提高成品油消费税的通知》(财税[2014]106号), 自2014年12月13日起, 将汽油、石脑油、溶剂油和润滑油的消费税单位税额由每升人民币1.12元提高到每升人民币1.4元; 将柴油、燃料油的消费税单位税额由每升人民币0.94元提高到每升人民币1.1元。航空煤油继续暂缓征收。

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》(财企[2011]480号), 自2011年11月1日起, 石油特别收益金起征点为55美元/桶, 实行5级超额累进从价定率计征。

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	刘宏斌	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	在中国境内外从事原油和天然气的勘探、生产和销售	有限责任公司	孙龙德	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	吕功训	31,314	100.00	100.00	是
中国石油国际事业有限公司	设立	中国	14,000	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	王立华	14,857	100.00	100.00	是
中石油西北联合管道有限责任公司	设立	中国	62,500	在中国境内从事石油天然气及其产品储运及相关技术的开发; 石油天然气管道工程的建设及相关技术咨询; 货物与技术的进出口业务; 货物购销业务	有限责任公司	黄维和	32,500	52.00	52.00	是
中国石油东部管道有限公司(ii)	设立	中国	10,000	在中国境内从事石油天然气管道工程的建设及相关技术咨询; 货物与技术进出口业务; 技术推广服务; 中石油天然气管道储运	有限责任公司	凌霄	38,955	100.00	100.00	是

(i) 本公司合并该企业的财务报表, 因为本公司对该企业拥有控制权, 能够决定该企业的财务和经营政策, 并有权力据以从其经营活动中获取利益。

(ii) 2014 年 5 月, 中石油东部管道有限公司成立, 注册资本为 100.00 亿元, 本集团持有 100% 的股权。

(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	
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
哈萨克斯坦石油公司	1 美元=6.1190 人民币	1 美元=6.0969 人民币
中石油香港有限公司	1 港元=0.7889 人民币	1 港元=0.7862 人民币
Singapore Petroleum Company Limited	1 美元=6.1190 人民币	1 美元=6.0969 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的近似汇率折算。

7 货币资金

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	56	67
银行存款	75,116	56,217
其他货币资金	849	966
	<u>76,021</u>	<u>57,250</u>

于 2014 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	2,477	6.1190	15,157
港币	4,527	0.7889	3,571
坚戈	5,102	0.0331	169
其他			790
			<u>19,687</u>

于 2013 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	1,097	6.0969	6,688
港币	4,793	0.7862	3,768
坚戈	19,224	0.0401	771
其他			2,374
			<u>13,601</u>

本集团外币货币资金主要为银行存款。

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团以 5.00 亿美元的定期存款质押给银行作为取得 5.00 亿美元长期借款的担保(附注 31)。

8 应收票据

应收票据主要为销售商品或产品而收到的银行承兑汇票。

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团应收票据均于一年内到期。

9 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	本集团		本公司	
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	53,620	64,523	6,772	5,095
减: 坏账准备	(516)	(496)	(367)	(401)
	<u>53,104</u>	<u>64,027</u>	<u>6,405</u>	<u>4,694</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	本集团					
	2014 年 12 月 31 日			2013 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	51,950	97	(72)	63,445	98	(2)
一至二年	862	2	-	475	1	-
二至三年	282	-	-	58	-	(17)
三年以上	526	1	(444)	545	1	(477)
	<u>53,620</u>	<u>100</u>	<u>(516)</u>	<u>64,523</u>	<u>100</u>	<u>(496)</u>

	本公司					
	2014 年 12 月 31 日			2013 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	6,094	89	-	4,320	85	(2)
一至二年	103	2	-	326	6	-
二至三年	177	3	-	12	-	-
三年以上	398	6	(367)	437	9	(399)
	<u>6,772</u>	<u>100</u>	<u>(367)</u>	<u>5,095</u>	<u>100</u>	<u>(401)</u>

于 2014 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 195.36 亿元, 占应收账款总额的 36%。

2014 年度及 2013 年度, 本集团未发生重大的应收账款坏账准备核销。

(b) 其他应收款

	本集团		本公司	
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款	19,564	20,328	99,338	56,424
减: 坏账准备	(2,470)	(2,526)	(694)	(748)
	<u>17,094</u>	<u>17,802</u>	<u>98,644</u>	<u>55,676</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	本集团					
	2014 年 12 月 31 日			2013 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	14,626	75	(7)	15,518	76	(11)
一至二年	1,029	5	(4)	1,010	5	(4)
二至三年	382	2	(4)	439	2	-
三年以上	3,527	18	(2,455)	3,361	17	(2,511)
	<u>19,564</u>	<u>100</u>	<u>(2,470)</u>	<u>20,328</u>	<u>100</u>	<u>(2,526)</u>

	本公司					
	2014 年 12 月 31 日			2013 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	97,443	98	(3)	54,256	96	(6)
一至二年	565	1	-	673	1	-
二至三年	57	-	-	273	1	-
三年以上	1,273	1	(691)	1,222	2	(742)
	<u>99,338</u>	<u>100</u>	<u>(694)</u>	<u>56,424</u>	<u>100</u>	<u>(748)</u>

于 2014 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 76.27 亿元, 占其他应收款总额的 39%。

2014 年度及 2013 年度, 本集团未发生重大的其他应收款坏账准备核销。

10 预付款项

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付款项	22,977	11,462
减: 坏账准备	(18)	(17)
	<u>22,959</u>	<u>11,445</u>

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日, 本集团预付账款账龄主要为一
年以内。

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团预付款项前五名的预付款项合计为 163.88 亿
元, 占预付款项总额的 71%。

11 存货

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
账面余额		
原油及其他原材料	59,870	94,823
在产品	13,165	17,529
产成品	95,154	115,247
周转材料	39	49
	168,228	227,648
减: 存货跌价准备	(2,251)	(631)
账面价值	165,977	227,017

12 可供出售金融资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可供出售债务工具	352	4
可供出售权益工具	2,157	1,977
减: 减值准备	(376)	(378)
	2,133	1,603

13 长期股权投资

	本集团			2014 年 12 月 31 日
	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	
联营企业和合营企业(a)	116,477	15,046	(14,711)	116,812
减: 长期股权投资减值准备(b)	(188)	(69)	15	(242)
	116,289			116,570

	本公司			2014 年 12 月 31 日
	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	
子公司(c)	261,052	40,516	(1,757)	299,811
联营企业和合营企业	60,010	9,465	(3,392)	66,083
减: 长期股权投资减值准备	(213)			(213)
	320,849			365,681

于 2014 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
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	5,441	49.00	-	49.00	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
中石油管道联合有限 公司	中国	石油天然气管道储 运、建设及相关技术 咨询	40,000	50.00	-	50.00	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

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	2013 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	按权益法 调整的 净损益	按权益法 调整的 其他权益 变动	宣告 分派的 现金股利	外币 折算 差额	2014 年 12 月 31 日
大连西太平洋石油 化工有限公司	566	-	-	-	-	-	-	-	-
中国船舶燃料有限 责任公司	740	1,185	-	-	30	(1)	(11)	-	1,203
中油财务有限责任 公司	9,917	17,635	-	-	2,662	275	(1,248)	-	19,324
Arrow Energy Holdings Pty Ltd.	19,407	13,678	-	-	(2,219)	(123)	-	57	11,393
中石油管道联合有 限公司	20,000	35,535	-	-	4,681	125	(1,950)	-	38,391
中石油专属财产保 险股份有限公司	2,450	2,449	-	-	85	-	-	-	2,534

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	
	2014年 12月31日	2013年 12月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日	2014年 12月31日	2013年 12月31日
持股比例 (%)	28.44	28.44	49.00	49.00	49.00	49.00
流动资产	5,564	8,891	354,634	336,964	7,689	5,055
非流动资产	3,472	2,960	285,833	312,244	1,010	13
流动负债	12,473	15,718	526,866	561,876	3,527	69
非流动负债	2,368	391	74,876	52,054	-	-
净资产	(5,805)	(4,258)	38,725	35,278	5,172	4,999
集团应享有的净资产份额	-	-	18,975	17,286	2,534	2,449
商誉	-	-	349	349	-	-
对联营公司投资账面价值	-	-	19,324	17,635	2,534	2,449

简明综合收益如下:

	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	
	2014年	2013年	2014年	2013年	2014年	2013年
营业收入	38,983	34,839	9,703	9,672	376	37
净(亏损)/利润	(1,465)	(828)	5,432	5,237	173	(1)
其他综合收益/(损失)	-	-	561	(588)	-	-
综合(损失)/收益总额	(1,465)	(828)	5,993	4,649	173	(1)
本集团收到的股利	-	-	1,248	-	-	-

合营企业

本集团的主要合营企业的简明资产负债表信息及调节至投资账面价值列示如下:

	中国船舶燃料 有限责任公司		Arrow Energy Holdings Pty Ltd.		中石油管道联合 有限公司	
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 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	1,966	2,059	42,363	45,271	73,861	81,015
流动资产	6,060	5,976	709	1,060	13,900	1,969
其中: 现金及现金等价物	1,585	1,496	460	582	266	6
非流动负债	707	718	18,973	16,974	-	-
流动负债	4,806	4,755	1,237	1,944	2,034	2,527
净资产	2,513	2,562	22,862	27,413	85,727	80,457
归属于母公司的净资产	2,406	2,370	22,862	27,413	85,727	80,457
本集团享有的净资产的份额	1,203	1,185	11,431	13,706	42,864	40,229
抵销未实现利润	-	-	-	-	(4,473)	(4,694)
抵销与本集团之间的往来款项	-	-	(38)	(28)	-	-
对合营企业投资的账面价值	1,203	1,185	11,393	13,678	38,391	35,535

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.		中石油管道联合 有限公司	
	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年
营业收入	53,552	56,464	1,120	1,188	18,566	10,326
财务费用	(30)	(55)	(2,087)	(2,119)	622	3
其中: 利息收入	48	18	11	14	631	3
利息支出	(71)	(79)	(1,052)	(987)	(9)	-
所得税费用	(20)	(34)	-	(1,459)	(2,297)	(1,095)
净利润/(亏损)	101	73	(4,439)	(3,910)	8,919	4,333
其他综合损失	(110)	(30)	(245)	(2,698)	-	-
综合(损失)/收益总额	(9)	43	(4,684)	(6,608)	8,919	4,333
应占综合(损失)/收益总额的份额	(14)	22	(2,342)	(3,304)	4,460	2,167
抵销未实现利润	-	-	-	-	221	(4,694)
本集团应占综合(损失)/收益总额的 份额	(14)	22	(2,342)	(3,304)	4,681	(2,527)
本集团收到的股利	11	-	-	-	1,950	1,950

(b) 长期股权投资减值准备

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
联营企业和合营企业		
甘肃宏洋化工产业有限公司	(69)	-
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)
其他	(64)	(79)
	<u>(242)</u>	<u>(188)</u>

(c) 子公司

本公司对子公司投资列示如下:

	投资成本	2013 年 12 月 31 日	追加 投资	本期处置 及减资	转为 分公司	2014 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	14,857	14,857	-	-	-	14,857
中石油西北联合管道有限责任公司	32,500	32,500	-	-	-	32,500
中石油东部管道有限公司	38,955	-	38,955	-	-	38,955
其他		66,293	1,561	(1,757)	-	66,097
合计		<u>261,052</u>	<u>40,516</u>	<u>(1,757)</u>	<u>-</u>	<u>299,811</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		中石油西北联合管道有限责任公司	
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
持股比例(%)	50%	50%	52%	52%
流动资产	23,164	19,976	30,655	32,988
非流动资产	127,150	134,429	38,148	30,530
流动负债	18,990	26,789	5,808	152
非流动负债	19,416	20,666	-	-
净资产	<u>111,908</u>	<u>106,950</u>	<u>62,995</u>	<u>63,366</u>

简明综合收益列示如下:

	中油勘探开发有限公司		中石油西北联合管道有限责任公司	
	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年
营业收入	52,258	63,260	658	186
净利润	12,483	12,655	408	882
综合收益总额	8,822	8,650	408	882
归属于少数股东的利润	7,540	7,931	196	424
分配予少数股东的的股利	3,268	3,534	373	-

简明现金流量表列示如下:

	中油勘探开发有限公司		中石油西北联合管道有限责任公司	
	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年
经营活动产生的现金净流入/ (流出)量	13,793	9,523	(58)	(257)

14 固定资产

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
原值				
房屋及建筑物	177,705	16,024	(1,703)	192,026
机器设备	759,411	102,919	(12,255)	850,075
运输工具	27,743	1,127	(653)	28,217
其他	17,412	2,174	(241)	19,345
合计	982,271	122,244	(14,852)	1,089,663
累计折旧				
房屋及建筑物	(56,375)	(9,712)	933	(65,154)
机器设备	(311,828)	(40,541)	6,063	(346,306)
运输工具	(15,901)	(2,021)	606	(17,316)
其他	(7,389)	(1,670)	189	(8,870)
合计	(391,493)	(53,944)	7,791	(437,646)
账面净值				
房屋及建筑物	121,330			126,872
机器设备	447,583			503,769
运输工具	11,842			10,901
其他	10,023			10,475
合计	590,778			652,017
减值准备				
房屋及建筑物	(3,544)	(1)	50	(3,495)
机器设备	(27,717)	-	622	(27,095)
运输工具	(67)	-	2	(65)
其他	(104)	-	6	(98)
合计	(31,432)	(1)	680	(30,753)
账面价值				
房屋及建筑物	117,786			123,377
机器设备	419,866			476,674
运输工具	11,775			10,836
其他	9,919			10,377
合计	559,346			621,264

2014 年度固定资产计提影响损益的折旧金额为 504.13 亿元, 由在建工程转入固定资产的原值为 1,136.61 亿元。

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团经营性租出固定资产账面净值为 4.13 亿元, 主要为机器设备。

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团没有重大已作抵押的固定资产。

15 油气资产

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
原值				
探明矿区权益	22,392	8,199	(272)	30,319
未探明矿区权益	33,376	10,495	(524)	43,347
井及相关设施	1,439,850	193,220	(18,338)	1,614,732
合计	1,495,618	211,914	(19,134)	1,688,398
累计折耗				
探明矿区权益	(2,429)	(1,554)	46	(3,937)
井及相关设施	(679,935)	(116,954)	8,620	(788,269)
合计	(682,364)	(118,508)	8,666	(792,206)
账面净值				
探明矿区权益	19,963			26,382
未探明矿区权益	33,376			43,347
井及相关设施	759,915			826,463
合计	813,254			896,192
减值准备				
探明矿区权益	-	-	-	-
未探明矿区权益	-	-	-	-
井及相关设施	(12,171)	(3,684)	145	(15,710)
合计	(12,171)	(3,684)	145	(15,710)
账面价值				
探明矿区权益	19,963			26,382
未探明矿区权益	33,376			43,347
井及相关设施	747,744			810,753
合计	801,083			880,482

2014 年度, 油气资产计提影响损益的折耗金额为 1,149.31 亿元。

于 2014 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 866.03 亿元。2014 年度, 对该部分计提的折耗为 65.36 亿元。

16 工程物资

本集团工程物资主要是为工程建设采购的物资。

17 在建工程

工程名称	预算数	2013 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	2014 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
中委合资广东石化 2000 万吨/年重油加工工程	49,977	2,364	2,184	(1)	-	4,547	14%	164	103	自筹及贷款
云南 1000 万吨/年炼油项目	20,080	2,662	9,447	-	-	12,109	60%	78	72	自筹及贷款
锦郑成品油管道工程	8,241	4	4,465	-	-	4,469	54%	72	72	自筹及贷款
西气东输三线中、东段工程	58,478	5,292	3,222	-	-	8,514	22%	-	-	自筹
其他		<u>272,120</u>	<u>232,802</u>	<u>(281,639)</u>	<u>(12,474)</u>	<u>210,809</u>		<u>5,182</u>	<u>3,102</u>	
		282,442	252,120	(281,640)	(12,474)	240,448		5,496	3,349	
减: 在建工程减值准备		<u>(117)</u>				<u>(108)</u>				
		<u>282,325</u>				<u>240,340</u>				

2014 年度, 借款费用资本化金额为 33.49 亿元 (2013 年度: 38.76 亿元), 用于确定资本化金额的资本化率为年利率 5.76%。

18 无形资产

	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
原值				
土地使用权	53,240	5,301	(163)	58,378
专利权	4,069	359	(7)	4,421
其他(i)	24,782	3,703	(186)	28,299
合计	82,091	9,363	(356)	91,098
累计摊销				
土地使用权	(7,531)	(1,669)	21	(9,179)
专利权	(2,537)	(343)	7	(2,873)
其他	(8,737)	(2,265)	135	(10,867)
合计	(18,805)	(4,277)	163	(22,919)
账面净值				
土地使用权	45,709			49,199
专利权	1,532			1,548
其他	16,045			17,432
合计	63,286			68,179
减值准备合计	(694)	-	4	(690)
账面价值合计	62,592			67,489

(i) 其他无形资产主要包括非专利技术及商标使用权等。

2014 年度无形资产影响损益的摊销金额为 41.54 亿元。

2014 年度计入当期损益的研究与开发支出共计 130.88 亿元（2013 年度：141.69 亿元）。

19 商誉

商誉主要与 2009 年和 2011 年分别收购 Singapore Petroleum Company 和英力士炼油有限公司（Petroineos Trading Limited）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批准的财务预算基础之上。使用的税前折现率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，未发现减值。

20 长期待摊费用

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
预付经营租赁款(i)	17,255	2,911	(2,527)	17,639
其他	9,169	4,205	(2,286)	11,088
合计	26,424	7,116	(4,813)	28,727

(i) 预付经营租赁款主要是预付的土地使用权租金。

2014 年度长期待摊费用影响损益的摊销金额为 44.83 亿元。

21 资产减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	3,039	86	(56)	(65)	3,004
其中: 应收账款坏账准备	496	74	(38)	(16)	516
其他应收款坏账准备	2,526	11	(18)	(49)	2,470
预付账款坏账准备	17	1	-	-	18
存货跌价准备	631	1,924	(74)	(230)	2,251
可供出售金融资产减值准备	378	5	-	(7)	376
长期股权投资减值准备	188	69	-	(15)	242
固定资产减值准备	31,432	1	-	(680)	30,753
油气资产减值准备	12,171	3,684	-	(145)	15,710
在建工程减值准备	117	5	-	(14)	108
无形资产减值准备	694	-	-	(4)	690
合计	48,650	5,774	(130)	(1,160)	53,134

22 短期借款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证-人民币	35	-
保证-美元	550	-
抵押-人民币	-	13
质押-人民币	-	230
信用-人民币	52,416	35,153
信用-美元	59,299	71,913
信用-日元	2,670	3,233
信用-其他外币	363	352
	115,333	110,894

于 2014 年 12 月 31 日, 上述保证借款主要由中国石油集团及其子公司提供保证。

于 2014 年 12 月 31 日, 短期借款的加权平均年利率为 2.84% (2013 年 12 月 31 日: 2.56%)。

23 应付票据

于 2014 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。2013 年 12 月 31 日, 本集团应付票据主要为银行承兑汇票, 且均于一年内到期。

24 应付账款

于 2014 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的应付账款为 351.62 亿元 (2013 年 12 月 31 日: 304.49 亿元), 主要为与供应商尚未结清的往来款。

25 预收款项

于 2014 年 12 月 31 日, 预收账款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账款为人民币 42.51 亿元 (2013 年 12 月 31 日: 33.17 亿元)。

26 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,636	106,009	(104,935)	5,710
离职后福利-设定提存计划	188	17,558	(17,557)	189
辞退福利	12	37	(45)	4
	<u>4,836</u>	<u>123,604</u>	<u>(122,537)</u>	<u>5,903</u>

(2) 短期薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
工资、薪金及津贴	1,906	79,479	(79,131)	2,254
职工福利费	1	8,158	(8,158)	1
社会保险费	582	7,756	(7,663)	675
其中: 医疗保险费	544	6,798	(6,708)	634
工伤保险费	25	623	(617)	31
生育保险费	13	322	(325)	10
住房公积金	71	7,365	(7,372)	64
工会经费和职工教育经费	2,039	2,981	(2,495)	2,525
其他短期薪酬	37	270	(116)	191
	<u>4,636</u>	<u>106,009</u>	<u>(104,935)</u>	<u>5,710</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	118	13,050	(13,058)	110
失业保险费	32	1,155	(1,148)	39
企业年金缴费	38	3,353	(3,351)	40
	<u>188</u>	<u>17,558</u>	<u>(17,557)</u>	<u>189</u>

于 2014 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交企业所得税	6,917	16,013
应交消费税	11,311	10,405
应交石油特别收益金	10,990	19,237
其他	17,423	24,063
	<u>46,641</u>	<u>69,718</u>

28 其他应付款

于 2014 年 12 月 31 日, 其他应付款主要为收到的押金、定金、保证金及应付代垫款项等, 账龄超过一年的其他应付款为 108.18 亿元 (2013 年 12 月 31 日: 88.02 亿元)。

29 预计负债

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资产弃置义务	94,531	15,398	(775)	109,154

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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		
保证 - 人民币	27	18
保证 - 美元	34	39
保证 - 其他外币	25	19
质押 - 美元	-	2,134
信用 - 人民币	25,539	46,632
信用 - 美元	8,161	18,010
信用 - 其他外币	9	21
	33,795	66,873
一年内到期的应付债券	20,000	15,000
	53,795	81,873

上述一年内到期的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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证-人民币	2,848	3,695
保证-美元	7,314	245
保证-其他外币	131	112
质押-人民币	308	179
质押-美元	3,059	5,182
信用-人民币	255,076	230,843
信用-美元	63,788	38,155
信用-其他外币	74	170
	332,598	278,581
减: 一年内到期的长期借款(附注 30)	(33,795)	(66,873)
	298,803	211,708

上述保证借款主要由中国石油集团及其子公司提供保证。

上述人民币质押借款以账面价值为人民币 2.42 亿元的股权作为质押, 美元质押借款以 5.00 亿美元的定期存款作为质押。

长期借款到期日分析如下:

	2014年12月31日	2013年12月31日
一至二年	62,652	40,900
二至五年	135,104	120,445
五年以上	101,047	50,363
	<u>298,803</u>	<u>211,708</u>

于 2014 年 12 月 31 日, 长期借款的加权平均年利率为 4.16% (2013 年 12 月 31 日: 4.37%)。

长期借款的公允价值为 3,215.36 亿元 (2013 年 12 月 31 日: 2,674.35 亿元), 该公允价值根据贴现后的现金流量计算, 贴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%	2013 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2014 年 12 月 31 日
中国石油天然气股份有限公司 2009 年 度第三期中期票据	2009 年 5 月 26 日	5 年	3.35	15,000	-	(15,000)	-
中国石油天然气股份有限公司 2010 年 度第一期中期票据	2010 年 2 月 5 日	7 年	4.60	11,000	-	-	11,000
中国石油天然气股份有限公司 2010 年 度第二期中期票据(i)	2010 年 5 月 19 日	7 年	3.97	20,000	-	-	20,000
中国石油天然气股份有限公司 2010 年 度第三期中期票据	2010 年 5 月 19 日	5 年	3.97	20,000	-	-	20,000
中国石油天然气股份有限公司 2012 年 公司债券(第一期)-五年期产品	2012 年 11 月 22 日	5 年	4.55	16,000	-	-	16,000
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
其他				154	501	(157)	498
				106,154	501	(15,157)	91,498
减: 一年内到期的应付债券 (附注 30)				(15,000)			(20,000)
				91,154			71,498

(i) 中国石油天然气股份有限公司 2010 年度第二期中期票据期限为 7 年, 附第 5 年末发行人利率选择权及投资者回售选择权。

上述债券均以面值发行, 无溢价或折价。

于 2014 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 400 亿元 (2013 年 12 月 31 日: 400 亿元)。

上述债券的公允价值为 944.81 亿元 (2013 年 12 月 31 日: 1,012.80 亿
元), 该公允价值根据贴现后的现金流量计算, 贴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

	2014 年 12 月 31 日		2013 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	7,517	33,864	8,016	36,282
工资及福利	972	4,402	804	3,688
可结转以后年度的亏损	20,861	182,514	15,615	136,099
其他	17,231	70,579	16,930	69,577
	<u>46,581</u>	<u>291,359</u>	<u>41,365</u>	<u>245,646</u>

(b) 递延所得税负债

	2014 年 12 月 31 日		2013 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	41,525	160,151	40,393	159,595
其他	5,885	33,323	4,833	29,971
	<u>47,410</u>	<u>193,474</u>	<u>45,226</u>	<u>189,566</u>

抵销后的递延所得税资产和负债净额列示如下:

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产	14,995	11,226
递延所得税负债	15,824	15,087

34 股本

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
H 股	21,099	21,099
A 股	<u>161,922</u>	<u>161,922</u>
	<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

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	73,181	-	(57)	73,124
其他资本公积				
原制度资本公积转入	40,955	-	-	40,955
其他	1,416	-	(3)	1,413
	<u>115,552</u>	<u>-</u>	<u>(60)</u>	<u>115,492</u>

36 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	175,011	9,686	-	184,697
任意盈余公积金	40	-	-	40
	<u>175,051</u>	<u>9,686</u>	<u>-</u>	<u>184,737</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 2014 年度未提取任意盈余公积金 (2013 年度: 未提取)。

37 未分配利润

	2014 年度
期初未分配利润	664,136
加: 本期归属于母公司股东的净利润	107,173
减: 提取法定盈余公积	(9,686)
应付普通股股利	(59,475)
其他	(8)
期末未分配利润	702,140

根据 2015 年 3 月 26 日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东派发 2014 年度末期股利每股人民币 0.09601 元, 按已发行股份 1,830.21 亿股计算, 拟派发现金股利共计 175.72 亿元, 上述提议尚待股东大会批准, 不确认为 2014 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	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 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%	7,540	3,268	59,662
中石油西北联合管道有限责任公司	48%	196	373	30,237
昆仑能源有限公司	42%	4,379	3,661	34,076
哈萨克斯坦石油公司	33%	821	242	3,733
其他				14,042
				141,750

39 营业收入和营业成本

	本集团	
	2014 年度	2013 年度
主营业务收入(a)	2,240,926	2,214,646
其他业务收入(b)	42,036	43,478
	<u>2,282,962</u>	<u>2,258,124</u>

	本集团	
	2014 年度	2013 年度
主营业务成本(a)	1,695,213	1,658,363
其他业务成本(b)	40,141	43,477
	<u>1,735,354</u>	<u>1,701,840</u>

	本公司	
	2014 年度	2013 年度
主营业务收入(a)	1,380,085	1,330,423
其他业务收入(b)	29,777	31,866
	<u>1,409,862</u>	<u>1,362,289</u>

	本公司	
	2014 年度	2013 年度
主营业务成本(a)	1,044,081	972,604
其他业务成本(b)	29,018	32,131
	<u>1,073,099</u>	<u>1,004,735</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	本集团			
	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
勘探与生产	760,962	427,539	766,193	414,293
炼油与化工	839,233	702,387	864,463	726,263
销售	1,926,685	1,865,461	1,934,240	1,873,445
天然气与管道	280,078	266,060	228,894	223,718
总部及其他	452	210	485	240
板块间抵销数	(1,566,484)	(1,566,444)	(1,579,629)	(1,579,596)
合计	2,240,926	1,695,213	2,214,646	1,658,363

	本公司			
	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
勘探与生产	595,527	420,841	596,022	415,217
炼油与化工	812,452	678,176	862,511	724,573
销售	856,128	815,277	889,555	844,216
天然气与管道	237,656	246,402	174,258	179,002
总部及其他	196	148	236	174
板块间抵销数	(1,121,874)	(1,116,763)	(1,192,159)	(1,190,578)
合计	1,380,085	1,044,081	1,330,423	972,604

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	本集团			
	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	7,642	7,480	8,719	8,532
其他	34,394	32,661	34,759	34,945
合计	42,036	40,141	43,478	43,477

	本公司			
	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	4,994	4,490	5,799	5,359
其他	24,783	24,528	26,067	26,772
合计	29,777	29,018	31,866	32,131

40 营业税金及附加

	2014 年度	2013 年度
营业税	537	999
城市维护建设税	14,128	13,438
教育费附加	9,668	9,176
消费税	104,262	99,800
资源税	26,305	28,409
石油特别收益金	64,376	72,726
其他	8,498	14,115
	<u>227,774</u>	<u>238,663</u>

41 销售费用

	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	20,569	19,280
折旧、折耗及摊销	7,410	6,859
运输费	15,931	14,949
租赁包装及仓储保管费	7,070	6,821
其他	12,227	12,127
	<u>63,207</u>	<u>60,036</u>

42 管理费用

	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	29,709	29,653
折旧、折耗及摊销	7,937	7,567
修理费	8,493	11,646
租赁包装及仓储保管费	4,880	4,927
安全生产费用	7,004	7,165
其他税费	8,519	8,125
技术服务费	2,300	2,611
其他	15,753	18,870
	<u>84,595</u>	<u>90,564</u>

43 财务费用

	2014 年度	2013 年度
利息支出	23,319	23,081
减: 利息收入	(1,596)	(2,222)
汇兑损失	7,333	4,105
减: 汇兑收益	(5,020)	(4,157)
其他	841	1,090
	<u>24,877</u>	<u>21,897</u>

44 资产减值损失

	2014 年度	2013 年度
坏账损失	30	(51)
存货跌价损失	1,850	360
可供出售金融资产减值损失	5	7
固定资产及油气资产减值损失	3,685	3,857
无形资产减值损失	-	4
在建工程减值损失	5	5
	<u>5,575</u>	<u>4,182</u>

45 投资收益

	本集团	
	2014 年度	2013 年度
可供出售金融资产收益	375	363
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	10,962	10,228
处置联营企业及合营企业收益	41	11
处置子公司收益	972	25
其他(损失)/收益	(53)	142
	<u>12,297</u>	<u>10,769</u>

2014 年度, 占本集团利润总额比例最高的前五家权益法核算的长期股权投资的投资收益金额合计为 125.88 亿元 (2013 年度: 103.35 亿元)。

	本公司	
	2014 年度	2013 年度
可供出售金融资产收益	324	316
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	7,547	254
子公司宣布分派的股利	51,664	58,093
处置联营企业及合营企业收益/(损失)	33	(4)
处置子公司收益	490	3,998
其他	3	15
	<u>60,061</u>	<u>62,672</u>

2014 年度, 占本公司利润总额比例最高的前五家权益法核算的长期股权投资的投资收益金额合计为 75.07 亿元 (2013 年度: 26.93 亿元)。

46 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年度 非经常性损益的金额
处置固定资产及油气资产收益	295	289	295
政府补助 (i)	10,931	10,347	3,932
以部分管道净资产及其业务出资产生的收益	-	24,822	-
其他	2,048	3,277	2,048
	<u>13,274</u>	<u>38,735</u>	<u>6,275</u>

(i) 政府补助主要是政府对进口天然气 (包括液化天然气) 按一定比例返还的进口环节增值税。该增值税返还政策适用于 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 经国家准许的进口天然气项目的进口天然气价格高于国家天然气销售定价的情况。

(b) 营业外支出

	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年度 非经常性损益的金额
处置固定资产及油气资产损失	4,016	3,832	4,016
罚款支出	369	948	369
捐赠支出	366	357	366
非常损失	301	1,105	301
其他	5,331	6,188	5,331
	<u>10,383</u>	<u>12,430</u>	<u>10,383</u>

47 所得税费用

	2014 年度	2013 年度
当期所得税	41,007	52,112
递延所得税	(3,273)	(16,325)
	<u>37,734</u>	<u>35,787</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:

	2014 年度	2013 年度
利润总额	156,768	178,016
按 25% 计算的所得税费用	39,192	44,504
以前年度税收清算调整	1,900	1,005
海外业务税率高于中国法定税率的税务影响	2,303	2,361
优惠税率的影响	(6,948)	(15,687)
非应纳税收入的税务影响	(4,953)	(3,743)
不得税前扣除的成本、费用和损失的税务影响	6,240	7,347
所得税费用	<u>37,734</u>	<u>35,787</u>

48 每股收益

2014 年度和 2013 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。

49 其他综合收益

归属于母公司股东的其他综合收益/（损失）	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
以后将重分类进损益的其他综合收益/（损失）				
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合(损失)/ 收益中享有的份额	(10)	175	(16)	149
可供出售金融资产公允价值变动损益	177	153	(47)	283
外币财务报表折算差额	(13,956)	60	(6,218)	(20,114)
其他	(43)	-	-	(43)
合计	<u>(13,832)</u>	<u>388</u>	<u>(6,281)</u>	<u>(19,725)</u>

50 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：

	2014 年度	2013 年度
营业收入	2,282,962	2,258,124
减：产成品及在产品的存货变动	(25,817)	(4,498)
耗用的原材料	(1,460,408)	(1,460,307)
职工薪酬费用	(120,822)	(116,422)
折旧、折耗和摊销费用	(173,981)	(159,521)
非流动资产减值损失	(3,695)	(3,873)
租金费用	(10,935)	(10,419)
财务费用	(24,877)	(21,897)
其他费用	<u>(308,550)</u>	<u>(329,476)</u>
营业利润	<u>153,877</u>	<u>151,711</u>

51 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	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
净利润	119,034	142,229	96,864	134,356
加: 资产减值损失	5,575	4,182	2,361	4,036
固定资产折旧、油气资产折耗	165,344	152,128	107,042	103,940
无形资产摊销	4,154	3,498	3,582	3,054
长期待摊费用摊销	4,483	3,895	3,864	3,347
处置固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产的损失	3,687	3,549	2,491	2,754
干井费用	12,063	12,036	10,873	9,697
安全生产费	4,847	4,898	3,812	4,248
财务费用	21,723	20,859	21,590	22,000
投资收益	(12,297)	(10,769)	(60,061)	(62,672)
递延所得税减少	(3,273)	(16,325)	(1,214)	(13,575)
存货的减少/(增加)	59,215	(13,887)	48,457	(8,094)
以部分管道净资产及其业务出资产生的收益	-	(24,822)	(9,446)	(29,644)
经营性应收项目的减少/(增加)	2,651	(13,621)	6,726	(11,906)
经营性应付项目的(减少)/增加	(30,729)	20,679	(2,630)	22,322
经营活动产生的现金流量净额	356,477	288,529	234,311	183,863

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	本集团		本公司	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
现金的期末余额	73,778	51,407	38,507	27,484
减: 现金的期初余额	(51,407)	(43,395)	(27,484)	(11,574)
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物增加额	22,371	8,012	11,023	15,910

(c) 现金及现金等价物

	本集团		本公司	
	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
货币资金	76,021	57,250	38,507	27,484
减: 到期日为三个月以上定期存款	(2,243)	(5,843)	-	-
现金及现金等价物期末余额	<u>73,778</u>	<u>51,407</u>	<u>38,507</u>	<u>27,484</u>

52 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) 2014 年度及 2014 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	777,574	846,082	1,938,501	284,262	3,027	3,849,446
减: 板块间交易收入	(629,186)	(668,002)	(244,226)	(24,398)	(672)	(1,566,484)
对外交易收入	148,388	178,080	1,694,275	259,864	2,355	2,282,962
板块费用(i)	(455,357)	(304,180)	(1,258,938)	(77,270)	(15,185)	(2,110,930)
板块利润	192,714	(20,461)	7,875	4,243	(12,339)	172,032
不可分配费用						(18,155)
营业利润						153,877
板块资产	1,258,523	340,570	375,691	532,518	1,536,901	4,044,203
其他资产						15,955
板块间抵销(ii)						(1,654,782)
资产总额						2,405,376
板块负债	505,029	136,492	169,804	172,402	688,203	1,671,930
其他负债						62,465
板块间抵销(ii)						(646,779)
负债总额						1,087,616
折旧、折耗和摊销费用	(125,744)	(21,536)	(11,708)	(12,797)	(2,196)	(173,981)
资产减值损失	3,755	181	1,611	28	-	5,575
资本性支出	221,479	30,965	5,616	32,919	750	291,729

(b) 2013 年度及 2013 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	783,694	871,815	1,946,806	232,751	2,687	3,837,753
减: 板块间交易收入	(618,851)	(681,687)	(263,100)	(15,360)	(631)	(1,579,629)
对外交易收入	164,843	190,128	1,683,706	217,391	2,056	2,258,124
板块费用(i)	(446,216)	(296,427)	(1,271,800)	(60,846)	(15,814)	(2,091,103)
板块利润	192,923	(16,752)	8,757	(4,505)	(13,402)	167,021
不可分配费用						(15,310)
营业利润						151,711
板块资产	1,209,075	367,704	382,664	476,521	1,529,657	3,965,621
其他资产						11,226
板块间抵销(ii)						(1,634,843)
资产总额						2,342,004
板块负债	487,745	151,415	191,534	174,808	661,173	1,666,675
其他负债						84,805
板块间抵销(ii)						(679,384)
负债总额						1,072,096
折旧、折耗和摊销费用	(115,556)	(18,650)	(11,271)	(11,804)	(2,240)	(159,521)
资产减值损失	(25)	4,016	158	33	-	4,182
资本性支出	226,376	26,671	7,101	57,439	1,109	318,696

(i) 板块费用包括营业成本、营业税金及附加、销售费用和管理费用。

(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	2014 年度	2013 年度
中国大陆	1,479,183	1,503,897
其他	803,779	754,227
	2,282,962	2,258,124

非流动资产(i)	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中国大陆	1,754,464	1,677,452
其他	242,476	220,770
	1,996,940	1,898,222

(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。

53 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。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。本年度, 本集团无对冲价格风险的重大交易。

(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。本集团对超过三年的应收款项计提了充分的准备, 一年以内的应收款项一般未逾期亦无减值迹象。应收款项及坏账准备的账龄分析列示于附注 9。本集团未逾期亦无减值的应收账款乃与近期无拖欠记录的客户有关。

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重大信用风险。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 2014 年 12 月 31 日, 本集团资本负债率为 29.0% (2013 年 12 月 31 日: 28.1%)。

3. 公允价值估计

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 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、应收账款、其他应收款、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。关于长期借款的账面价值与公允价值的分析载于附注 31。

54 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国有企业。

企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国石油天然气集团公司 国有及国有控股企业	中国	周吉平	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

	2014 年 12 月 31 日		2013 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公司	86.51	86.51	86.51	86.51

(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
中石油管道联合有限公司	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
中国石油物资公司	与本公司同受母公司控制
中油财务有限责任公司 (“中油财务公司”)	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 2014 年 8 月 28 日与中国石油集团在原协议的基础上重新签订了产品与服务互供总协议, 协议有效期 3 年, 并自 2015 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 2011 年签订的总协议中的全部条款。

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。据此, 本公司从中国石油集团租赁分布在中国各地总面积约为 17.83 亿平方米的土地, 租赁土地的年租金 (不含税费) 不超过 38.92 亿元。经补充协议签订的土地使用权租赁合同终止期限与原土地使用权租赁合同相同。双方可参考公司生产经营情况及市场价格约每三年对租赁土地面积及租金协商调整。本公司与中国石油集团于 2014 年 8 月 28 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 17.77 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调整为约 48.31 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 2015 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。据此, 本公司从中国石油集团租赁面积合计约 734,316 平方米的房产, 租金为平均每年每平方米 1,049 元, 修订后的房产租赁合同的租赁终止期限与原房产租赁合同约定相同。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。本公司与中国石油集团于 2014 年 8 月 28 日分别出具了确认函, 对租赁房产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 1,179,586 平方米的房屋, 双方根据重新确认的房屋租赁面积及市场情况对总租金进行了调整, 并同意将房屋租赁的年租金调整为约 7.08 亿元。除租赁房产面积及租金外, 房屋租赁合同其他条款不变。该确认函自 2015 年 1 月 1 日起生效。

	注释	2014 年度	2013 年度
向中国石油集团及其子公司提供的产品和服务	(1)	95,670	80,757
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)	149,084	175,357
生产服务	(3)	155,229	149,005
社会服务	(4)	3,205	3,185
生活服务	(5)	4,497	4,369
物资供应	(6)	25,863	20,739
金融服务			
利息收入	(7)	665	429
利息支出	(8)	14,557	16,425
其他金融服务支出	(9)	532	1,213
融资租赁支付的租金及其他费用	(10)	201	193
支付中国石油集团的租金支出	(11)	3,273	3,188
从中国石油集团及其子公司的资产采购	(12)	1,498	1,228

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及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 2014 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 313.07 亿元 (2013 年 12 月 31 日: 168.39 亿元)。
- (8) 于 2014 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 3,647.89 亿元 (2013 年 12 月 31 日: 3,274.78 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。

	2014 年度	2013 年度
(a) 产品销售		
—原油	4,659	3,715
—炼油产品	56,766	39,969
—化工产品	994	531
(b) 服务销售	36	51
(c) 购买产品	57,277	43,585
(d) 购买服务	14,242	775

(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 2014 年 12 月 31 日, 上述已抵销的委托贷款总计 624.41 亿元, 其中短期委托贷款 506.46 亿元, 一年内到期委托贷款 39.63 亿元, 长期委托贷款 78.32 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**

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中国石油集团及其子公司		
应收账款	2,564	5,685
其他应收款	428	2,366
预付账款	3,194	2,641
其他非流动资产	10,397	15,049
联营及合营企业		
应收账款	1,597	2,277
其他应收款	4	3
预付账款	277	523
其他非流动资产	3,502	4,018

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团应收关联方款项的坏账准备余额为 0.90 亿元 (2013 年 12 月 31 日: 0.18 亿元)。

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团应收关联方款项占应收款项总额 17% (2013 年 12 月 31 日: 24%)。

(b) 应付关联方往来款项

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
中国石油集团及其子公司		
应付账款	79,420	101,553
其他应付款	22,355	1,255
预收账款	920	675
应付票据	420	7
其他非流动负债	3,000	3,000
联营及合营企业		
应付账款	832	1,544
其他应付款	184	107
预收账款	230	271

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团应付关联方款项占应付款项总额 30% (2013 年 12 月 31 日: 28%)。

(8) 主要管理人员薪酬

	2014 年度 人民币千元	2013 年度 人民币千元
主要管理人员薪酬	14,132	15,499

55 或有事项

(1) 银行和其他担保

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日, 本集团不存在为其他企业提供银行或其他担保的事项。

(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

本公司管理层相信日常业务中一些不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。

56 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 2014 年 12 月 31 日及 2013 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未來支付的最低租赁费用如下:

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	9,855	6,421
一年至两年	7,960	5,066
两年至三年	7,862	4,767
三年以上	172,269	83,450
	<u>197,946</u>	<u>99,704</u>

2014 年度的经营租赁费用为 109.35 亿元 (2013 年度: 104.19 亿元)。

(2) 资本性承诺事项

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团已签约但尚未执行的资本承诺款项为 630.27 亿元 (2013 年 12 月 31 日: 557.43 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

本公司每年需向国土资源部支付勘探和采矿许可证费用。2014 年度该项费用 7.19 亿元 (2013 年度: 7.17 亿元)。

预计未来 5 年每年度需支付的金额如下:

	2014 年 12 月 31 日	2013 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

57 资产负债表日后事项

(1) 石油特别收益金起征点的提高

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), 自 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 5 级超额累进从价定率计征。

(2) 成品油消费税的提高

根据财政部、国家税务总局《关于继续提高成品油消费税的通知》(财税[2015]11号), 自 2015 年 1 月 13 日起, 将汽油、石脑油、溶剂油和润滑油的消费税单位税额由每升人民币 1.4 元提高到每升人民币 1.52 元; 将柴油、航空煤油和燃料油的消费税单位税额由每升人民币 1.1 元提高到每升人民币 1.2 元。航空煤油继续暂缓征收。

(3) 非居民用天然气价格的调整

根据国家发改委《关于理顺非居民用天然气价格的通知》(发改价格[2015]351号), 自 2015 年 4 月 1 日起, 将国内天然气存量气与增量气价格正式并轨。根据 2014 年下半年燃料油和液化石油气等可替代能源价格变化情况, 按照现行天然气价格机制, 增量气最高门站价格每千立方米降低人民币 440 元, 存量气最高门站价格每千立方米提高人民币 40 元。

财务报表补充资料

一、非经常性损益明细表

	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置净损益	(2,674)	(3,537)
计入当期损益的政府补助	3,932	2,908
处置可供出售金融资产净损益	100	(3)
应收款项减值准备转回	56	80
以部分管道净资产及其业务出资产生的净损益	-	24,822
其他营业外收入和支出	(4,362)	(5,330)
	<u>(2,948)</u>	<u>18,940</u>
非经常性损益的所得税影响数	446	(6,355)
少数股东损益影响额	(401)	339
合计	<u>(2,903)</u>	<u>12,924</u>

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 1,190.28 亿元, 按中国企业会计准则计算的净利润为 1,190.34 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 13,177.81 亿元, 按中国企业会计准则计算的股东权益为 13,177.60 亿元, 差异为 0.21 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。