

中国石油集团工程股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

中国石油集团工程股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-115

审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10511 号

中国石油集团工程股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中国石油集团工程股份有限公司(以下简称中油工程)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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企业会计准则的规定编制,公允反映了中油工程 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中油工程,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认中完工百分比法的应用	
2019 年度, 中油工程营业收入为人民币 6,505,389.79 万元, 主要包括工程总承包收入、工程设计收入和工程施工收入等。中油工程工程总承包收入和工程施工收入按建造合同准则确认, 中油工程建造合同业务复杂、类别繁多, 完工进度的确定按各建造合同业务类别的实际情况确定: ①根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定; ②根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定; ③根据实际测定的完工进度确定。 在应用完工百分比法时, 完工进度、预计总工作量及预计总成本主要依赖管理层的重大估计和判断, 因此, 我们将收入确认作为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)收入, 附注三(二十八)其他重要会计政策和会计估计, 附注五(三十九)营业收入和营业成本。	(1) 测试和评价与工程承包项目预算编制和收入确认相关的关键内部控制的有效性, 包括与实际发生工程成本及预估总成本相关的内部控制、合同预计收入和合同预计成本编制及按照履约进度计算收入的内部控制。 (2) 我们通过审阅业务合同及与管理层的访谈, 了解完工进度确定方法的合理性, 以及预计总收入和预计总成本的编制方法的合理性。 (3) 我们针对工程总承包、工程施工类项目进行了抽样测试, 核对了业务合同的关键条款和完工进度对应支持性文件。其中包括: 成果交付单、业主审查会议纪要、行政主管部门或业主正式批复及交工验收报告等。核对了工程项目进度确认单, 包括对项目名称、合同额及资产负债表日的项目完工进度进行查验。 (4) 我们采用抽样的方式, 检查项目实际发生成本的合同、结算单、发票等支持性文件, 并检查薪酬计提审批文件; 同时将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比

	分析,评估管理层工程施工项目预计总成本的准确性。 (5) 我们测试了收入确认金额及期间,分析其是否已根据完工进度在资产负债表日准确确认。 基于已执行的审计程序,我们认为管理层在应用完工百分比法时,完工进度、预计总工作量及预计总成本的估计和判断是合理的。
(二) 应收账款的可收回性	
中油工程对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对单项金额已发生信用减值的应收账款,管理层基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息,通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款,管理层基于共同信用风险特征采用历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测等前瞻性因素确定信用损失。应收账款信用损失准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断,且应收账款的减值对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因,我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注三(十一)应收账款,附注五(二)	(1) 测试和评价与应收账款日常管理及坏账准备计提相关的关键内部控制的有效性。 (2) 复核管理层对应收账款进行评估的相关考虑及客观证据。 (3) 对于单独确定信用损失的应收账款,选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性。 (4) 对于以共同信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款,复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况以及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性,包括对历史损失率的重新计算,参考历史审计经验及前瞻性信息,对预期损失率的合理性进行评估,并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性,重

应收账款。	新计算预期信用损失计提金额的准确性。 (5) 选取样本检查期后回款情况。 基于已执行的审计程序，我们认为管理层对应收账款可收回性的相关判断及估计是合理的。
-------	--

四、 其他信息

中油工程管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中油工程 2019 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，管理层负责评估中油工程的持续经营能力，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。

治理层负责监督中油工程的财务报告过程。

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。

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，就可能导致对中油工程持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中油工程不能持续经营。

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

(6) 就中油工程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。

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)。

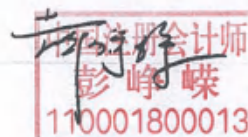
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

2020年4月27日



中国石油集团工程股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

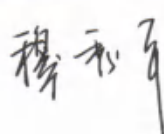
资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	31,147,411,134.25	33,098,538,200.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,679,133,514.59
应收账款	五、(二)	12,710,321,348.15	15,224,689,569.39
应收款项融资	五、(三)	698,331,865.94	
预付款项	五、(四)	7,519,972,484.99	4,587,670,559.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	4,712,484,485.82	4,900,601,369.98
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	26,109,326,226.50	24,541,784,536.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(七)	266,254,588.26	36,526,401.59
其他流动资产	五、(八)	1,766,846,188.48	1,521,193,767.61
流动资产合计		84,930,948,322.39	85,590,137,919.48
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	五、(九)	67,580,637.28	
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资	五、(十)		519,485,658.47
长期应收款			
长期股权投资	五、(十一)	304,164,642.55	278,253,490.12
其他权益工具投资	五、(十二)		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十三)	5,290,874,259.88	5,502,496,390.51
在建工程	五、(十四)	83,767,398.02	189,592,198.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十五)	1,913,050,001.10	1,920,234,228.35
开发支出	五、(十六)	12,202,026.28	3,205,609.43
商誉	五、(十七)		94,660.02
长期待摊费用	五、(十八)	375,695,270.29	343,197,456.39
递延所得税资产	五、(十九)	135,300,473.35	139,356,170.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,182,634,708.75	8,895,915,861.95
资产总计		93,113,583,031.14	94,486,053,781.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

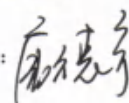
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



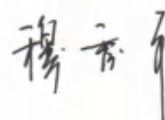
中国石油集团工程股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	1,500,000,000.00	181,843,247.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十一)	4,807,250,310.06	3,699,380,583.17
应付账款	五、(二十二)	22,440,986,671.64	26,289,154,049.53
预收款项	五、(二十三)	28,880,034,642.18	28,496,600,801.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十四)	864,362,517.40	830,474,454.80
应交税费	五、(二十五)	1,592,493,273.93	1,668,823,639.39
其他应付款	五、(二十六)	6,845,438,159.33	7,287,814,586.47
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十七)		652,004,000.00
其他流动负债	五、(二十八)	232,606,381.24	
流动负债合计		67,163,171,955.78	69,106,095,362.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十九)	561,305,052.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、(三十)	1,455,980,640.62	1,520,029,783.55
预计负债	五、(三十一)	42,212,204.60	27,314,832.60
递延收益	五、(三十二)	85,037,795.81	124,224,679.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,144,535,693.03	1,671,569,295.89
负债合计		69,307,707,648.81	70,777,664,658.04
所有者权益：			
股本	五、(三十三)	5,583,147,471.00	5,583,147,471.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十四)	14,365,054,558.74	14,616,228,584.42
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十五)	-585,454,835.52	-575,113,341.99
专项储备	五、(三十六)	166,046,131.13	183,654,471.73
盈余公积	五、(三十七)	1,051,876,799.26	983,270,947.68
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十八)	3,171,586,821.84	2,844,457,826.08
归属于母公司所有者权益合计		23,752,256,946.45	23,635,645,958.92
少数股东权益		53,618,435.88	72,743,164.47
所有者权益合计		23,805,875,382.33	23,708,389,123.39
负债和所有者权益总计		93,113,583,031.14	94,486,053,781.43

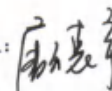
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国石油集团工程股份有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

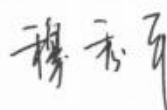
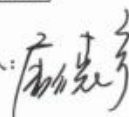
资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,439,687.93	894,599.74
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	93,130,000.00	52,787,300.00
应收款项融资	十四、(二)	6,466,298.42	
预付款项		290,116.04	
其他应收款	十四、(三)	1,632,777,194.55	1,568,102,720.17
存货		7,918,835.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,354,624.96	12,099,903.21
流动资产合计		1,751,376,757.30	1,633,884,523.12
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(四)	24,156,549,466.71	24,101,831,801.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,124,299.56	644,100.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		70,609,615.35	78,528,450.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,317,497.29	2,293,410.34
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,232,600,878.91	24,183,297,762.90
资产总计		25,983,977,636.21	25,817,182,286.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国石油集团工程股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,100,000.08	45,588,000.00
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		8,571.42	8,571.42
其他应付款		1,252,206,341.39	1,221,383,858.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,261,314,912.89	1,266,980,429.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,261,314,912.89	1,266,980,429.64
所有者权益：			
股本		5,583,147,471.00	5,583,147,471.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,946,841,235.05	17,946,841,235.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		262,310,787.55	216,032,334.01
未分配利润		930,363,229.72	804,180,816.32
所有者权益合计		24,722,662,723.32	24,550,201,856.38
负债和所有者权益总计		25,983,977,636.21	25,817,182,286.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

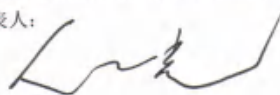


中国石油集团工程股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

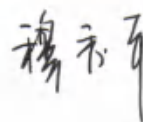
项目	附注五、	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(三十九)	65,053,897,862.60	59,374,416,599.65
其中: 营业收入	五、(三十九)	65,053,897,862.60	59,374,416,599.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,533,015,643.47	57,680,502,699.26
其中: 营业成本	五、(三十九)	59,891,297,910.41	54,920,123,212.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十)	223,452,612.66	211,782,146.23
销售费用	五、(四十一)	125,223,439.18	89,625,762.55
管理费用	五、(四十二)	3,299,298,387.53	3,113,206,764.84
研发费用	五、(四十三)	306,806,439.35	149,154,960.97
财务费用	五、(四十四)	-313,063,145.66	-803,390,147.93
其中: 利息费用		117,695,522.92	103,037,846.75
利息收入		279,524,001.93	359,448,828.33
加: 其他收益	五、(四十五)	43,284,770.22	33,808,337.28
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十六)	50,610,838.56	82,463,978.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		26,828,081.54	13,428,585.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-37,073.70	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十七)	-51,925,426.08	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十八)	-142,009,487.96	-101,725,436.79
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十九)	1,646,228.18	-2,958,666.15
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,422,489,142.05	1,705,502,113.24
加: 营业外收入	五、(五十)	156,694,000.84	89,065,892.95
减: 营业外支出	五、(五十一)	74,243,477.69	33,839,510.37
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,504,939,665.20	1,760,728,495.82
减: 所得税费用	五、(五十二)	695,799,880.31	788,295,426.85
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		809,139,784.89	972,433,068.97
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		809,139,784.89	972,433,068.97
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		803,757,988.23	965,531,579.66
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		5,381,796.66	6,901,489.31
六、其他综合收益的税后净额		-8,926,231.86	-9,616,195.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,896,347.81	-8,698,818.74
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-10,783,000.00	-8,822,623.19
1. 重新计量设定受益计划变动额		-10,783,000.00	-8,822,623.19
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,886,652.19	123,804.45
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		2,886,652.19	123,804.45
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,029,884.05	-917,376.81
七、综合收益总额		800,213,553.03	962,816,873.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		795,861,640.42	956,832,760.92
归属于少数股东的综合收益总额		4,351,912.61	5,984,112.50
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.14	0.17
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.14	0.17

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 908,489.62 元, 上期被合并方实现的净利润为: 1,4954,549.49 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

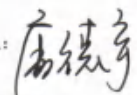
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

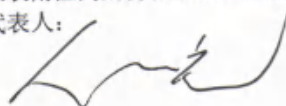


中国石油集团工程股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

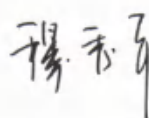
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(五)	87,858,490.53	49,799,339.61
减: 营业成本			
税金及附加		1,711,847.20	5,085,011.40
销售费用			
管理费用		35,593,077.99	18,505,262.11
研发费用			
财务费用		-37,170.09	192,513.62
其中: 利息费用			
利息收入		41,037.25	4,569.76
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、(六)	412,193,800.00	342,308,900.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			
益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		462,784,535.43	368,325,452.48
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		462,784,535.43	368,325,452.48
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		462,784,535.43	368,325,452.48
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		462,784,535.43	368,325,452.48
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损			
益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效			
部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		462,784,535.43	368,325,452.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.08	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	0.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

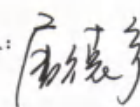
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

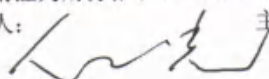


中国石油集团工程股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

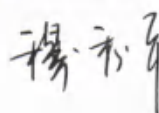
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,037,117,311.94	76,367,978,935.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		255,924,556.63	425,671,975.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	5,645,481,558.28	5,430,160,733.75
经营活动现金流入小计		74,938,523,426.85	82,223,811,644.52
购买商品、接受劳务支付的现金		51,972,435,681.48	48,528,994,696.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,654,029,250.65	12,475,669,527.21
支付的各项税费		2,873,257,681.55	4,188,516,282.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、((五十三))	8,831,424,657.74	8,343,282,691.54
经营活动现金流出小计		77,331,147,271.42	73,536,463,197.56
经营活动产生的现金流量净额	五、((五十四))	-2,392,623,844.57	8,687,348,446.96
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		215,181,686.61	570,242,929.33
取得投资收益收到的现金		20,880,195.59	69,024,376.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,905,147.59	4,369,537.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		241,967,029.79	643,636,843.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		790,364,488.01	696,302,531.15
投资支付的现金			289,394,570.77
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、((五十三))		810,386.93
投资活动现金流出小计		790,364,488.01	986,507,488.85
投资活动产生的现金流量净额		-548,397,458.22	-342,870,645.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,067,802,527.50	287,925,188.98
收到其他与筹资活动有关的现金	五、((五十三))		278,034,689.85
筹资活动现金流入小计		2,067,802,527.50	625,959,878.83
偿还债务支付的现金		845,527,714.24	75,840,696.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,373,206.00	236,126,019.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,618,981.26	95,237.35
支付其他与筹资活动有关的现金	五、((五十三))	251,174,025.68	307,572,107.02
筹资活动现金流出小计		1,455,074,945.92	619,538,823.11
筹资活动产生的现金流量净额		612,727,581.58	6,421,055.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		371,296,079.61	490,530,123.89
五、现金及现金等价物净增加额	五、((五十五))	-1,956,997,641.60	8,841,428,981.30
加：期初现金及现金等价物余额	五、((五十五))	32,935,451,661.02	24,094,022,679.72
六、期末现金及现金等价物余额	五、((五十五))	30,978,454,019.42	32,935,451,661.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

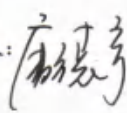
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

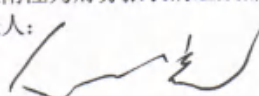


中国石油集团工程股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

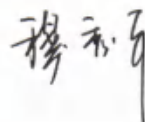
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			244,841.21
收到其他与经营活动有关的现金		86,573,105.48	1,078,282.16
经营活动现金流入小计		86,573,105.48	1,323,123.37
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		727,857.04	704,661.57
支付的各项税费		1,711,847.20	5,085,011.40
支付其他与经营活动有关的现金		15,093,459.67	17,874,325.00
经营活动现金流出小计		17,533,163.91	23,663,997.97
经营活动产生的现金流量净额		69,039,941.57	-22,340,874.60
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		263,130,000.00	277,395,950.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		263,130,000.00	277,395,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,389,850.10	48,918,812.68
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,389,850.10	48,918,812.68
投资活动产生的现金流量净额		222,740,149.90	228,477,137.32
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		291,333,145.60	206,576,456.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		291,333,145.60	206,576,456.43
筹资活动产生的现金流量净额		-291,333,145.60	-206,576,456.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		446,945.87	-440,193.71
加: 期初现金及现金等价物余额		894,599.74	1,334,793.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,341,545.61	894,599.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

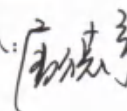
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国石化集团工程股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年年末余额	5,583,147,471.00			14,517,018,504.79		-566,414,523.25	176,600,781.74	878,062,468.86		2,145,620,935.21	22,734,035,638.35	31,437,417.49	22,765,473,055.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并				40,316,332.08				8,655,320.85		40,945,620.29	89,917,273.22	38,535,974.24	128,453,247.46
其他													
二、本年初余额	5,583,147,471.00			14,557,334,836.87		-566,414,523.25	176,600,781.74	886,717,789.71		2,186,566,555.50	22,823,952,911.57	69,973,391.73	22,893,926,303.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				58,893,747.55		-8,698,818.74	7,053,689.99	96,553,157.97		657,891,270.58	811,693,047.35	2,769,772.74	814,462,820.09
（一）综合收益总额						-8,698,818.74				965,531,579.66	956,832,760.92	5,984,112.50	962,816,873.42
（二）所有者投入和减少资本				58,893,747.55							58,893,747.55	-1,185,947.55	57,707,800.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				58,893,747.55				96,553,157.97		-307,640,309.08	58,893,747.55	-1,185,947.55	57,707,800.00
（三）利润分配										-96,553,157.97	-211,087,151.11	-2,028,392.21	-213,115,543.32
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-206,576,456.43	-206,576,456.43	-2,028,392.21	-208,604,848.64
4. 其他										-4,510,694.68	-4,510,694.68		-4,510,694.68
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备							7,053,689.99				7,053,689.99		7,053,689.99
1. 本期提取							230,065,340.02				230,065,340.02		230,065,340.02
2. 本期使用							223,011,650.03				223,011,650.03		223,011,650.03
（六）其他													
四、本期末余额	5,583,147,471.00			14,616,228,584.42		-575,113,341.99	183,654,471.73	983,270,947.68		2,844,457,826.08	23,635,645,958.92	72,743,164.47	23,708,389,123.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国石化集团工程股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	5,583,147,471.00		17,946,841,235.05				24,550,201,856.38
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	5,583,147,471.00		17,946,841,235.05				24,550,201,856.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							172,460,866.94
(一) 综合收益总额							462,784,535.43
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者 (或股东) 的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	5,583,147,471.00		17,946,841,235.05				24,722,662,723.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国石油集团工程股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债								其他
一、上年年末余额	5,583,147,471.00			17,946,841,235.05				179,199,788.76	679,264,365.52	24,388,452,860.33	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,583,147,471.00			17,946,841,235.05				179,199,788.76	679,264,365.52	24,388,452,860.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								36,832,545.25	124,916,450.80	161,748,996.05	
（一）综合收益总额									368,325,452.48	368,325,452.48	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								36,832,545.25	-243,409,001.68	-206,576,456.43	
1. 提取盈余公积								36,832,545.25	-36,832,545.25		
2. 对所有者（或股东）的分配									-206,576,456.43	-206,576,456.43	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	5,583,147,471.00			17,946,841,235.05				216,032,334.01	804,180,816.32	24,550,201,856.38	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国石油集团工程股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中国石油集团工程股份有限公司(以下简称“中油工程”或“本公司”或“公司”)其前身是新疆独山子天利高新技术股份有限公司(以下简称“天利高新公司”)。

新疆独山子天利高新技术股份有限公司系经新疆维吾尔自治区人民政府批准(新政函[1999]103号), 由新疆独山子天利实业总公司、新疆石油管理局、新疆高新房地产有限责任公司、特变电工股份有限公司、上海中大高新电子技术有限责任公司等, 于1999年4月28日共同发起成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会(证监发行字[2000]161号)批准, 天利高新公司于2000年12月6日向社会公开发行人民币普通股6,000万股, 2000年12月15日, 天利高新公司在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册, 注册资本17,000万元。并于2000年12月25日在上海证券交易所挂牌交易, 证券代码600339。

2001年经第二次临时股东大会决议, 天利高新公司以2001年6月30日为除权日, 按每10股转增4股的比例, 以资本公积向全体股东转增股本6,800万元。该议案于2001年11月1日实施完毕, 增资事项经五洲联合会计师事务所(五洲会字[2001]8-456号)验资报告验证。转增后天利高新公司注册资本变更为23,800万元, 总股本为23,800万股。2001年11月14日, 天利高新公司进行了工商登记变更。

2002年经第一次临时股东大会决议, 天利高新公司以2002年6月30日为除权日, 按每10股转增5股的比例, 以资本公积向全体股东转增股本11,900万元。该议案于2002年9月13日实施完毕, 增资事项经五洲联合会计师事务所(五洲会字[2002]8-393号)验资报告验证。转增后天利高新公司注册资本变更为35,700万元, 总股本为35,700万股。2002年11月13日, 天利高新公司进行了工商登记变更。

2004年经股东大会决议, 天利高新公司以2004年12月31日为除权日, 按每10股转增2股的比例, 以资本公积向全体股东转增股本7,140万元。该议案于2005年6月15日实施完毕, 增资事项经五洲联合会计师事务所(五洲会字[2005]8-562号)验资报告验证。转增后天利高新公司注册资本变更为42,840万元, 总股本为42,840万股。2005年8月17日, 天利高新公司进行了工商登记变更。

根据天利高新公司2006年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议通过的公司股权分置改革议案, 公司申请减少注册资本人民币111,096,022.00元, 减资事项经五洲联合会计师事务所出具(五洲会字[2006]8-400号)验资报告验证, 变

更后的注册资本为人民币 317,303,978.00 元。2006 年 6 月 5 日，天利高新公司进行了工商登记变更。

根据 2006 年第三次临时股东大会决议，通过向特定对象定向增发议案，天利高新公司申请增加注册资本人民币 87,000,000.00 元，该议案已实施完毕并经北京五洲联合会计师事务所出具（五洲审字[2007]8-390 号）验资报告验证。增发后天利高新公司注册资本变更为 404,303,978.00 元。2007 年 6 月 5 日，天利高新公司进行了工商登记变更。

根据天利高新公司 2007 年度股东大会决议，天利高新公司以 2007 年 12 月 31 日为除权日，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 121,291,193.00 元。该议案于 2008 年 4 月 14 日已实施完毕，并经五洲松德联合会计师事务所（五洲审字[2008]8-363 号）验资报告验证。转增后天利高新公司的注册资本变更为 525,595,171.00 元，总股本为 525,595,171 股。2008 年 9 月 10 日，天利高新公司进行了工商登记变更。

根据天利高新公司 2010 年度股东大会决议，天利高新公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 525,595,171 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，该议案于 2011 年 6 月 3 日实施完毕，并经五洲松德联合会计师事务所（五洲会字[2011]2-0573 号）验资报告验证。实施后总股本为 578,154,688 股。2011 年 10 月 14 日，天利高新公司进行了工商登记变更。

根据天利高新公司 2016 年第六届董事会第十四次临时会议、十五次临时会议和第四次临时股东大会决议，并经国务院国资委同意（国资产权（2016）1102 号）和中国证监会核准（证监许可（2016）3161 号），天利高新公司实施资产重组方案，该方案包括以下重大资产出售、发行股份及支付现金购买资产和向特定投资者非公开发行股票募集配套资金三部分内容：

其一是向新疆天利高新石化股份有限公司出售其现有除一宗透明质酸厂土地及其上房产和构筑物以及三宗输气厂土地及其上房产以外的全部资产和负债。天利高新公司于 2016 年 12 月 26 日，完成了上述置出资产的交割确认。

其二是向中国石油天然气集团有限公司非公开发行 A 股股份 4,030,966,809 股及支付现金 6,000,000,000.00 元，收购其持有的中国石油管道局工程有限公司 100% 股权、中国石油工程建设有限公司 100% 股权、中国寰球工程有限公司 100% 股权、中国昆仑工程有限公司 100% 股权、中国石油集团工程设计有限责任公司 100% 股权、中国石油集团东北炼化工程有限公司 100% 股权以及中国石油集团工程有限公司 100% 股权。2016 年 12 月 26 日，天利高新公司完成了上述置入资产的交割确认和涉及股权的股东变更工商登记手续。同日，天利高新公司以股份支付对价方式向中国石油天然气集团有限公司发行股份 4,030,966,809 股，增加股本 4,030,966,809.00 元，该

发行股份事项已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)(信会师报字[2016]211427号)验资报告验证,本次变更后,天利高新公司注册资本为4,609,121,497.00元,总股本为4,609,121,497股。

其三是向华鑫证券有限责任公司、深圳天风天成资产管理有限公司、弘湾资本管理有限公司、财通基金管理有限公司、诺安基金管理有限公司、九泰基金管理有限公司、建信基金管理有限责任公司、北信瑞丰基金管理有限公司、华泰柏瑞基金管理有限公司等九家获配发行对象,非公开发行股份共974,025,974股,发行价格每股6.16元,共募集资金5,999,999,999.84元。该非公开发行股份事项于2017年1月12日完成,并经立信会计师事务所(特殊普通合伙)(信会师报字[2017]第ZB10007号)验资报告验证。本次增发变更后,天利高新公司注册资本为5,583,147,471.00元,总股本为5,583,147,471股。

根据公司2017年第一次临时股东大会和第二次临时股东大会关于变更公司名称和经营范围的决议,公司名称由新疆独山子天利高新技术股份有限公司变更为中国石油集团工程股份有限公司。公司经营范围变更为:工程总承包服务;工程项目管理服务;工程勘察设计;环境保护监测;技术检测服务;信息系统集成服务;软件开发;机械设备、金属制品、五金产品、化工产品(不含危险化学品)的销售;专业化设计服务;建筑工程机械与设备租赁;货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。2017年2月4日,公司在新疆维吾尔自治区工商行政管理局办理完成上述变更公司名称和经营范围事项的工商变更手续,并取得了换发的《营业执照》。

2018年4月3日,根据国务院国有资产监督管理委员会的批准,中国石油天然气集团有限公司拟将其持有的本公司10亿股A股股份(约占本公司总股本的17.91%)无偿划转给其全资子公司中国石油集团工程服务有限公司。2018年5月31日,中国证券登记结算有限责任公司出具《过户登记确认书》,确认上述国有股份无偿划转的股份过户登记手续已办理完毕。本次无偿划转后,中国石油天然气集团有限公司持有本公司3,030,966,809股股份,占本公司总股本的比例为54.29%,中国石油集团工程服务有限公司持有本公司1,000,000,000股股份,占本公司总股本的比例为17.91%。本次无偿划转完成后,本公司的控股股东及实际控制人未发生变更。

经国务院国有资产监督管理委员会批准,公司控股股东中国石油天然气集团有限公司将其全资子公司新疆独山子石油化工有限公司持有的本公司94,471,638股A股股份无偿划转给新疆天利石化控股集团有限公司,2019年1月23日中国证券登记结算有限责任公司出具《过户登记确认书》,本次无偿划转后,新疆天利石化控股集团有限公司持有本公司197,706,637股股份,约占本公司总股本的3.54%,新疆独山子石油化工有限公司不再持有本公司的任何股份。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行总股本 5,583,147,471 股。公司统一社会信用代码为 91650000712998630A。公司住所和总部地址为新疆克拉玛依市独山子区大庆东路 2 号。本公司的母公司和实际控制人为中国石油天然气集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
中国石油工程建设有限公司
中国寰球工程有限公司
中国石油集团工程有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 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，本公司合并财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公

司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利

润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具，也可能包括一些尚未确认的项目。

1、 金融资产的分类与计量

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产，包括：货币资金、各类应收款项（应收账款和应收票据、其他应收款、长期应收款等）、债权投资、一年内到期的非流动资产、其他流动资产等。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法与摊余成本

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

(2) 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

金融资产同时符合下列条件的，应当分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ① 企业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。
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。

取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息应当计入当期损益。该类金融资产计入各期损益的金额应当与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3)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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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。

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利）作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益。

2、金融负债的分类及计量

（1）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，按照公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成的利得或损失，除与套期会计有关外，计入当期损益。

（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对此类金融负债，按照金融资产转移相关规定进行计量。

（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，作为此类金融负债发行方的，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额

后的余额孰高进行计量。

(4) 上述金融负债以外的金融负债，按摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- 2) 终止确认部分收到的对价，对原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融工具（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。这里的信用风险是指发生违约概率。并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，按相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，按相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

(十一) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。采取“个别认定法”和“组合计提”模型两步骤计提应收账款坏账损失。

对于单独测试后有客观证据表明已发生了坏账损失的应收账款，本公司按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额直接计提坏账损失。

对于经单独测试后未减值的应收账款及按“个别认定法”计提坏账准备后的金额之和按信用风险特征划分的组合计提坏账损失。其中确定组合的依据如下：

组合 1 应收中国石油集团公司及其所属企业客户

组合 2 组合 1 以外的其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定各组合计提坏账损失的方法：

组合 1 不计提坏账损失

组合 2 按预期信用损失率计提坏账损失

本公司于资产负债表日计算应收账款预期信用损失，若本期应计提的坏账准备大于（或小于）其账面余额的，应按其差额计入当期损益。

(十二) 应收款项融资

包括以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

(十三) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、周转材料、建造合同—已完工未结算、其他等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 建造合同存货

建造合同按照实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

本公司根据实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十四) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企

业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	8-40	0-5%	2.38%-12.50%
机器设备及设施	年限平均法	4-30	0-5%	3.17%-25.00%
运输工具	年限平均法	4-14	0-5%	6.79%-25.00%
其他	年限平均法	5-12	0-5%	7.92%-20.00%

(1) 对于一般的固定资产项目，采用年限平均法计提折旧，特殊装置、设备采用工作量法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产预计残值为资产原值的 0~5%。

(2) 融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,

该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数(按每月月末平均)乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的核算范围

专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

2、 无形资产的计价和摊销

外部取得的无形资产按取得时的实际成本计价;自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额,作为入账价值。使用寿命有限的无形资产,在其预计的使用寿命内采用系统合理的方法对应摊销金额进行摊销;使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不需要摊销,如果期末重新复核后仍为不确定的,应当在每个会计期间进行减值测试。

3、 无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产,如果有明显的减值迹象的,期末进行减值测试。

减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复;
- ③某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的,估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

4、 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,可以资本化确认为无形资产,否则于发生时计入当期损益:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括在用的为野外作业配备的列车房、活动房、工具、固定资产改良支出等。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司建立企业年金，企业年金资金由公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的5%提取，从本公司的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的2%缴纳，由本公司在职工工资中代扣代缴。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业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控制；
- （3）与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- （4）收入的金额能够可靠地计量；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入确认的具体判断标准

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确认应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；
- （3）出租屋业收入：

- a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书
- b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已取得或确信可以取得
- c. 出租开发产品成本能够可靠地计量

4、 建造合同收入的确认和计量

（1）合同收入与合同费用确认的基本原则

建造合同的结果能够可靠估计的，公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。完工百分比法是根据合同完工进度确认合同收入和费用的方法，运用这种方法确认合同收入和费用，体现本公司按照权责发生制进行核算的要求。

如果建造合同的结果不能可靠估计，则不采用完工百分比法确认和计量合同收入和费用，本公司区别以下两种情况进行会计处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素消除后，就不再按照上述规定确认合同收入和费用，立即转为按照完工百分比法确认合同收入和费用。

（2）建造合同的结果能够可靠估计的认定标准

固定造价合同的结果能够可靠估计的认定标准为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计的认定标准为：①与合同相关的经济利益很可能流入企业；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法

本公司建造合同业务复杂、类别繁多，完工进度的确定按各建造合同业务类别的实际情况确定。确定合同完工进度采取以下三种方法：

①根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。计算公式如下：

合同完工进度=累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本×100%

累计实际发生的合同成本是指形成工程完工进度的工程实体和工程量所耗用的直接成本和间接成本，不包括与合同未来活动相关的合同成本，以及在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项（根据分包工程进度支付的分包工程进度款，应构成累计实际发生的合同成本）。

②根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。计算公式如下：

合同完工进度=已经完成的合同工作量÷合同预计总工作量×100%

③根据实际测定的完工进度确定。该方法是在无法根据上述两种方法确定合同完工进度时所采用的一种特殊的技术测量方法。但这种技术测量不是由本公司自行测定，而由专业人员现场进行科学测定。

（4）完工百分比法的运用

确定建造合同的完工进度后，根据完工百分比法确认和计量当期的合同收入和费用。当期确认的合同收入和费用计算公式如下：

当期确认的合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同费用=合同预计总成本×完工进度-以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的合同毛利=当期确认的合同收入-当期确认的合同费用

上述公式中的完工进度指累计完工进度。

对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（二十五）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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；与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

2、 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 其他重要会计政策和会计估计

本公司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假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列式如下:

1、 建造合同

本公司根据建造合同个别合同(建造合同的结果能够可靠估计)的完工百分比确认合同收入及合同成本。部分子公司用以计算完工百分比合同的预计总成本是子公司管理层根据工程建设项目的实际情况和历史经验编制。子公司会随着建造合同的执行对合同的预计总成本进行复核和修订,所确认的合同收入和合同成本也将会随之在各会计期间发生变化。

2、 应收账款的信用损失准备

本公司对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。涉及的会计估计主要包括:对于组合计提确定其信用损失的应收账款,主要是参考历

史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,确定预期信用损失率,计提损失准备。本公司管理层对预期信用损失率的调整比例进行合理估计,以确定组合计提的信用损失率。

3、 税项

对复杂税务法规(包括与税收优惠相关的规定)的诠释和未来应税收入的金额和时间存在不确定性。鉴于广泛的国际业务关系和现有契约协议的复杂性,实际的经营成果与所做假定,或该假定的未来变化之间产生的差异,可能需要未来对已确认的税务收入和费用做调整。本公司基于合理估计,对其各经营所在国税务机关审计的可能结果计提税费。该计提税费的金额基于各种因素,如前期税务审计经验,以及应税主体和相关税务机关对税务法规的不同诠释。视本公司各公司的税务居住地的情况的不同,多种事项均可能造成该种诠释的差异。

4、 安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16号)的规定提取和使用安全生产费用。

5、 公允价值计量

以公允价值计量相关资产或负债时,基于如下假设:

- (1) 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;
- (2) 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行;
- (3) 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

6、 终止经营

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

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。		“应收票据及应收账款”上年年末余额 16,903,823,083.98 元，“应收票据”期初余额 0.00 元，“应收账款”期初余额 15,089,250,514.81 元；“应付票据及应付账款”上年年末余额 29,988,534,632.70 元，“应付票据”期初余额 3,699,380,583.17 元，“应付账款”期初余额 26,289,154,049.53 元。
(2) 对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据调整至新增的“应收款项融资”列示，可比期间数据不调整。		“应收票据”上年年末余额 1,679,133,514.59 元，期初余额 0.00 元；“应收款项融资”上年年末余额 0.00 元，期初余额 1,679,133,514.59 元。
(3) 新增“信用减值损失（损失以“-”号填列）”报表项目，对于各项金融工具计提的信用减值准备所确认的信用损失在此列示。		“信用减值损失”：本期增加-51,925,426.08 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业

会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会(2019)6 号和财会(2019)16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,执行上述新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”,将累计计提的减值准备及相应的递延所得税费用从期初留存收益转入其他综合收益。		可供出售金融资产: 期初减少 0.00 元 其他权益工具投资: 期初增加 0.00 元 其他综合收益: 期初减少 2,445,145.72 元 盈余公积: 期初增加 244,514.57 元 未分配利润: 期初增加 2,200,631.15 元
(2) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”		持有至到期投资: 期初减少 519,485,658.47 元 债权投资: 期初增加 519,485,658.47 元
(3) 对“以摊余成本计量的金融资产”计提预期信用损失准备。		未分配利润: 期初减少 108,130,156.31 元 应收账款: 期初减少 135,439,054.58 元 递延所得税资产: 期初增加 14,851,111.67 元 盈余公积: 期初减少 12,014,461.81 元 少数股东权益: 期初减少 443,324.79 元

2、 重要会计估计变更

无

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	33,098,538,200.31	33,098,538,200.31	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	1,679,133,514.59		-1,679,133,514.59
应收账款	15,224,689,569.39	15,089,250,514.81	-135,439,054.58
应收款项融资	不适用	1,679,133,514.59	1,679,133,514.59
预付款项	4,587,670,559.03	4,587,670,559.03	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,900,601,369.98	4,900,601,369.98	
买入返售金融资产			
存货	24,541,784,536.98	24,541,784,536.98	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	36,526,401.59	36,526,401.59	
其他流动资产	1,521,193,767.61	1,521,193,767.61	
流动资产合计	85,590,137,919.48	85,454,698,864.90	-135,439,054.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	519,485,658.47	519,485,658.47
可供出售金融资产		不适用	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资	519,485,658.47	不适用	-519,485,658.47
长期应收款			
长期股权投资	278,253,490.12	278,253,490.12	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	5,502,496,390.51	5,502,496,390.51	
在建工程	189,592,198.05	189,592,198.05	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,920,234,228.35	1,920,234,228.35	
开发支出	3,205,609.43	3,205,609.43	
商誉	94,660.02	94,660.02	
长期待摊费用	343,197,456.39	343,197,456.39	
递延所得税资产	139,356,170.61	154,207,282.28	14,851,111.67
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,895,915,861.95	8,910,766,973.62	14,851,111.67
资产总计	94,486,053,781.43	94,365,465,838.52	-120,587,942.91
流动负债：			
短期借款	181,843,247.32	181,843,247.32	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	3,699,380,583.17	3,699,380,583.17	
应付账款	26,289,154,049.53	26,289,154,049.53	
预收款项	28,496,600,801.47	28,496,600,801.47	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	830,474,454.80	830,474,454.80	
应交税费	1,668,823,639.39	1,668,823,639.39	
其他应付款	7,287,814,586.47	7,287,814,586.47	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	652,004,000.00	652,004,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	69,106,095,362.15	69,106,095,362.15	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	1,520,029,783.55	1,520,029,783.55	
预计负债	27,314,832.60	27,314,832.60	
递延收益	124,224,679.74	124,224,679.74	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,671,569,295.89	1,671,569,295.89	
负债合计	70,777,664,658.04	70,777,664,658.04	
所有者权益：			
股本	5,583,147,471.00	5,583,147,471.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,616,228,584.42	14,616,228,584.42	
减：库存股			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
其他综合收益	-575,113,341.99	-577,558,487.71	-2,445,145.72
专项储备	183,654,471.73	183,654,471.73	
盈余公积	983,270,947.68	971,501,000.44	-11,769,947.24
一般风险准备			
未分配利润	2,844,457,826.08	2,738,528,300.92	-105,929,525.16
归属于母公司所有者权益合计	23,635,645,958.92	23,515,501,340.80	-120,144,618.12
少数股东权益	72,743,164.47	72,299,839.68	-443,324.79
所有者权益合计	23,708,389,123.39	23,587,801,180.48	-120,587,942.91
负债和所有者权益总计	94,486,053,781.43	94,365,465,838.52	-120,587,942.91

各项目调整情况的说明:

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行《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）》（以下简称新金融工具准则）。

执行新金融工具准则后，本公司金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在科目调整方面:

(1) 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的以成本计量的非上市股权投资账面原值 2,935,465.55 元，已全额计提减值准备。2019 年 1 月 1 日，公司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并在其他权益工具投资列示，相应的，将原累计计提的减值准备 2,935,465.55 元及相应确认的递延所得税费用-490,319.83 元从期初留存收益转入其他综合收益，累计影响本公司期初留存收益 2,445,145.72 元，其中：盈余公积 244,514.57 元、未分配利润 2,200,631.15 元；其他综合收益-2,445,145.72 元。

(2) 将持有至到期投资调整至债权投资。

(3) 将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据调整至应收款项融资。

在减值方面，新金融工具准则以“预期信用损失”减值模型替代了原“已发生损失”减值模型。本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具原账面价值和在新金融工具准则实施日的新账面价值之间的差额进行评估。采用新金融工具准则调整减值准备 135,439,054.58 元，相应确认递延所得税资产 14,851,111.67 元。相关调整影响本公司合并财务报表中归属母公司股东权益-120,144,618.12 元，其中：盈余公积-12,014,461.81 元，未分配利润-108,130,156.31 元；少数股东权益-443,324.79 元。

根据新金融工具准则规定，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	894,599.74	894,599.74	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	52,787,300.00	52,787,300.00	
应收款项融资	不适用		
预付款项			
其他应收款	1,568,102,720.17	1,568,102,720.17	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,099,903.21	12,099,903.21	
流动资产合计	1,633,884,523.12	1,633,884,523.12	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	24,101,831,801.71	24,101,831,801.71	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	644,100.10	644,100.10	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
无形资产	78,528,450.75	78,528,450.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,293,410.34	2,293,410.34	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	24,183,297,762.90	24,183,297,762.90	
资产总计	25,817,182,286.02	25,817,182,286.02	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	45,588,000.00	45,588,000.00	
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	8,571.42	8,571.42	
其他应付款	1,221,383,858.22	1,221,383,858.22	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,266,980,429.64	1,266,980,429.64	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,266,980,429.64	1,266,980,429.64	
所有者权益：			
股本	5,583,147,471.00	5,583,147,471.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	17,946,841,235.05	17,946,841,235.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	216,032,334.01	216,032,334.01	
未分配利润	804,180,816.32	804,180,816.32	
所有者权益合计	24,550,201,856.38	24,550,201,856.38	
负债和所有者权益总计	25,817,182,286.02	25,817,182,286.02	

各项目调整情况的说明：

无

4、 其他事项调整

（1）其他事项调整的内容和原因：

公司 2018 年 10 月 29 日召开第七届董事会第四次临时会议审议通过《关于所属全资子公司收购资产的议案》，同意公司所属全资子公司中国寰球工程有限公司以上海寰球工程有限公司整体评估净资产 26,277.62 万元为依据，以 18,394.33 万元的价格向其股东寰球和创科技服务（北京）有限公司收购其持有的上海寰球工程有限公司 70%的股权；同意中国石油管道局工程有限公司以中国石油天然气管道工程有限公司整体评估净资产 6,000 万元为依据，以 6,000 万元的价格向中国石油天然气管道局有限公司收购其持有的中国石油天然气管道工程有限公司 100%的股权。详见公司 2018 年 10 月 30 日发布的《关于全资子公司收购资产的关联交易公告》（临 2018-035）。

① 中国寰球工程有限公司与寰球和创科技服务（北京）有限公司于 2019 年 1 月签订了《产权

转让合同》，并按照合同约定向寰球和创科技服务（北京）有限公司支付了交易对价，完成了工商变更登记等手续，实现了控制权转移。

② 中国石油管道局工程有限公司与中国石油天然气管道局有限公司于 2019 年 2 月签订了《股权转让合同》，并按照合同约定向中国石油天然气管道局有限公司支付了交易对价，完成了工商变更登记手续，实现了控制权转移。

公司按照同一控制下企业合并的原则，对有关比较数据进行了调整。

(2) 上述调整对本公司会计报表年初数及上年数的调整情况如下

报表项目	调整前	调整后	调整影响数			
			合计	会计政策变更	重要前期差错更正	子公司合并范围变化
资产总额	93,753,996,622.25	94,486,053,781.43	732,057,159.18			732,057,159.18
负债总额	70,242,571,446.27	70,777,664,658.04	535,093,211.77			535,093,211.77
归属于母公司所有者权益总额	23,479,724,995.74	23,635,645,958.92	155,920,963.18			155,920,963.18
其中：实收资本	5,583,147,471.00	5,583,147,471.00				
其他权益工具						
资本公积	14,515,912,252.34	14,616,228,584.42	100,316,332.08			100,316,332.08
其他综合收益	-575,113,341.99	-575,113,341.99				
专项储备	183,654,471.73	183,654,471.73				
盈余公积	973,564,188.36	983,270,947.68	9,706,759.32			9,706,759.32
未分配利润	2,798,559,954.30	2,844,457,826.08	45,897,871.78			45,897,871.78
其他						
少数股东权益	31,700,180.24	72,743,164.47	41,042,984.23			41,042,984.23

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%或 13%、10%或 9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
海湾石油技术服务公司	免征所得税
中国石油工程建设(澳大利亚)公司	30.00
中国石油工程建设公司哈萨克斯坦公司	20.00
中国石油工程建设公司塔什干有限责任公司	12.00
寰球胜科工程有限公司	17.00
中国石油工程建设(墨西哥)有限责任公司	30.00
中国石油工程建设公司秘鲁子公司	29.50
中国寰球工程公司加拿大公司	16.00
中国石油工程建设(加拿大)公司	26.50
塔纳伊斯有限责任公司	20.00
捷丽妮阿有限责任公司	20.00
安诺石油天然气工程公司	免征所得税

注：本公司所属境外分子公司的所得税，执行境外所得税法规定。

(二) 税收优惠

1、 所得税

(1) 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。

(2) 本公司所属中国昆仑工程有限公司、中油管道机械制造有限公司、中油管道检测技术有限责任公司、中国石油天然气第一建设公司、大庆石化工程有限公司、中国石油天然气第六建设公司、上海寰球工程有限公司、中国寰球工程有限公司、中石油华东设计院有限公司、中国石油天然气管道局通信电力工程有限公司、中国石油天然气管道科学研究院有限公司、西安西北石油管道有限公司、北京迪威尔石油天然气技术开发有限公司为高新技术企业，所得税税率为15%。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于企业境外所得税收抵免有关问题的通知》(财税[2009]125号)和《关于我国石油企业在境外从事油(气)资源开采所得税收抵免有关问题的通知》(财税[2011]23号)的规定，本公司的境外

所得税可以选择按国（地区）分别计算，或者不按国（地区）汇总计算其来源于境外油（气）项目投资、工程技术服务和工程建设的油（气）资源开采活动的应纳税所得额。

（4）根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用及安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、 增值税

根据国家税务总局关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》的公告（国家税务总局公告 2016 年第 29 号），及北京市国家税务局关于《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理问题》的公告（北京市国家税务局公告 2016 年第 15 号）要求，本公司以下跨境应税行为免征增值税：工程项目在境外的建筑服务；工程项目在境外的工程监理服务；工程、矿产资源在境外的工程勘察勘探服务。提供的国际运输服务项目，适用增值税零税率政策或者增值税免税政策。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

（三） 其他说明

无

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,330,457.89	56,622,431.10
银行存款	18,869,003,335.89	21,985,850,866.81
其他货币资金	12,234,077,340.47	11,056,064,902.40
合计	31,147,411,134.25	33,098,538,200.31
其中：存放在境外的款项总额	2,712,066,167.39	6,597,562,109.01

注：1、其他货币资金中包括存放在中油财务有限责任公司的中国石油天然气集团有限公司账户存款 12,168,645,981.22 元。

2、因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
诉讼冻结	56,785,172.11	116,992,970.86
信用证开证及保函保证金	49,269,230.77	9,006,443.62
履约及投标保证金	3,194,966.76	7,049,288.98
劳务合作风险处置备用金	3,000,000.00	3,000,000.00
工会经费	5,379,491.83	3,175,550.92
党团经费	35,255,954.80	7,791,809.20
住房维修基金	16,072,298.56	16,070,475.71
合计	168,957,114.83	163,086,539.29

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,487,835,455.01	10,299,961,565.25
1 至 2 年	2,093,056,308.61	1,817,040,385.40
2 至 3 年	650,486,097.02	1,568,745,171.17
3 至 4 年	1,041,005,732.91	786,621,833.37
4 至 5 年	298,308,695.66	436,701,072.33
5 年以上	607,829,919.44	628,151,172.37
小计	13,178,522,208.65	15,537,221,199.89
减：坏账准备	468,200,860.50	447,970,685.08
合计	12,710,321,348.15	15,089,250,514.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备	331,109,751.49	2.51	331,109,751.49	100.00	0.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提 坏账准备	12,847,412,457.16	97.49	137,091,109.01	1.07	12,710,321,348.15
组合 1	5,707,136,051.11	43.31	0.00	0.00	5,707,136,051.11
组合 2	7,140,276,406.05	54.18	137,091,109.01	1.92	7,003,185,297.04
合计	13,178,522,208.65	/	468,200,860.50	/	12,710,321,348.15

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	312,531,630.50	2.01	312,531,630.50	100.00	
按组合计提 坏账准备	15,224,689,569.39	97.99	135,439,054.58	0.89	15,089,250,514.81
组合 1	7,491,645,741.18	48.22	0.00	0.00	7,491,645,741.18
组合 2	7,733,043,828.21	49.77	135,439,054.58	1.75	7,597,604,773.63
合计	15,537,221,199.89	/	447,970,685.08	/	15,089,250,514.81

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	159,275,657.68	159,275,657.68	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
客户 2	26,803,651.89	26,803,651.89	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
客户 3	22,896,112.29	22,896,112.29	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
客户 4	22,306,990.50	22,306,990.50	100.00	债务人财务困难、预计难以收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 5	21,053,194.84	21,053,194.84	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
其他客户小计	78,774,144.29	78,774,144.29	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
合计	331,109,751.49	331,109,751.49	100.00	

对于单项测试后有客观证据表明已发生了坏账损失的应收账款，本公司按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额直接计提坏账损失。

按组合计提坏账准备：

组合 1 应收中国石油集团公司及其所属企业客户

组合 2 组合 1 以外的其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定各组合计提坏账损失的方法：

组合 1 不计提坏账损失

组合 2 按预期信用损失率计提坏账损失

组合 2 计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年内	4,655,470,355.93	27,467,275.10	0.59
1-2 年	1,129,240,989.13	15,583,525.65	1.38
2-3 年	347,635,174.65	7,404,629.22	2.13
3-4 年	663,872,491.95	34,654,144.08	5.22
4-5 年	184,027,369.34	26,168,691.92	14.22
5 年以上	160,030,025.05	25,812,843.04	16.13
合计	7,140,276,406.05	137,091,109.01	1.92

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
按单项计提 坏账准备	312,531,630.50	35,773,242.29	217,319.57	16,103,624.49	-874,177.24	331,109,751.49

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
按组合计提坏账准备	135,439,054.58	1,652,054.43				137,091,109.01
合计	447,970,685.08	37,425,296.72	217,319.57	16,103,624.49	-874,177.24	468,200,860.50

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响本年年初坏账准备135,439,054.58元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,103,624.49

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
OUDEH PETROLEUM COMPANY	工程款	10,106,129.28	无法收回	三重一大会议审批	否
四川盛马化工股份有限公司	工程款	5,622,291.83	无法收回	三重一大会议审批	否
合计		15,728,421.11			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,985,730,126.15 元,占应收账款期末余额合计数的比例 53.01%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,637,597.17 元。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	698,331,865.94	1,679,133,514.59
应收账款		
合计	698,331,865.94	1,679,133,514.59

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,679,133,514.59	3,481,178,981.51	4,461,980,630.16		698,331,865.94	
合计	1,679,133,514.59	3,481,178,981.51	4,461,980,630.16		698,331,865.94	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,004,309,616.47	79.85	3,613,491,765.02	78.77
1 至 2 年	867,777,197.28	11.54	344,476,160.96	7.51
2 至 3 年	132,503,902.57	1.76	110,193,786.34	2.40
3 年以上	515,381,768.67	6.85	519,508,846.71	11.32
合计	7,519,972,484.99	100.00	4,587,670,559.03	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,326,183,181.30 元，占预付款项期末余额合计数的比例 30.93%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,843,451.93	6,303,605.97
应收股利		
其他应收款项	4,708,641,033.89	4,894,297,764.01
合计	4,712,484,485.82	4,900,601,369.98

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资	3,843,451.93	6,303,605.97
小计	3,843,451.93	6,303,605.97
减：坏账准备		
合计	3,843,451.93	6,303,605.97

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,516,334,854.61	3,004,685,515.57
1 至 2 年	1,112,728,152.08	794,476,504.18
2 至 3 年	483,804,166.97	572,588,853.97
3 至 4 年	278,708,080.68	158,730,981.36
4 至 5 年	114,236,173.64	182,252,114.99
5 年以上	404,276,299.88	371,565,614.08
小计	4,910,087,727.86	5,084,299,584.15
减：坏账准备	201,446,693.97	190,001,820.14
合计	4,708,641,033.89	4,894,297,764.01

(2) 按分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
质量保证金	1,897,562,382.93	2,022,475,408.36
风险抵押金等各种形式的押金	689,693,045.61	803,685,517.86
代垫款项	1,131,044,029.25	1,055,915,864.19
应收周转金及应收赔偿款	30,961,850.17	133,045,518.88
其他	1,160,826,419.90	1,069,177,274.86
合计	4,910,087,727.86	5,084,299,584.15

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额			190,001,820.14	190,001,820.14
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			10,296,970.25	10,296,970.25
本期转回			50,000.00	50,000.00
本期转销				
本期核销			669,054.00	669,054.00
其他变动			1,866,957.58	1,866,957.58
期末余额			201,446,693.97	201,446,693.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	汇率变动影 响	
单项计提 的坏账准 备	190,001,820.14	10,296,970.25	50,000.00	669,054.00	1,866,957.58	201,446,693.97
合计	190,001,820.14	10,296,970.25	50,000.00	669,054.00	1,866,957.58	201,446,693.97

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	669,054.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	押金、往来款、质保金	1,469,754,317.23	1 年以内、1-3 年	29.93	
SAUDI ARABIAN OIL COMPANY	押金、质保金	325,252,807.47	1 年以内、1-3 年	6.62	
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	押金、质保金	223,752,266.39	1 年以内	4.56	
MA ADEN WA AD AL SHAMAL PHOSPHATE COMPANY	押金、质保金	217,758,608.36	1 年以内、1-5 年、5 年以上	4.43	
Joint Stock Company NIPigaspererabotka	押金、质保金	185,702,868.28	1 年以内	3.78	
合计		2,422,220,867.73		49.32	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,314,146,372.44	12,666,184.10	2,301,480,188.34	1,412,743,325.49	35,646,601.08	1,377,096,724.41
在途物资						
周转材料						
委托加工材料						
在产品	824,510,768.40	622,123.72	823,888,644.68	475,153,915.74	781,151.30	474,372,764.44
库存商品	361,839,795.17	11,939,887.53	349,899,907.64	256,723,022.23	13,618,419.25	243,104,602.98
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	21,996,543,005.34	355,118,050.75	21,641,424,954.59	21,233,156,191.10	672,520,154.66	20,560,636,036.44
低值易耗品	8,572,502.16		8,572,502.16	6,820,903.24		6,820,903.24
未结转劳务成本	907,006,319.01		907,006,319.01	1,813,969,686.14		1,813,969,686.14
包装物	215,739.32		215,739.32			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	76,837,970.76		76,837,970.76	65,783,819.33		65,783,819.33
合计	26,489,672,472.60	380,346,246.10	26,109,326,226.50	25,264,350,863.27	722,566,326.29	24,541,784,536.98

2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,646,601.08	933,595.44		23,914,012.42		12,666,184.10
在途物资						
周转材料						
委托加工材料						
在产品	781,151.30			159,027.58		622,123.72
库存商品	13,618,419.25	2,602,564.10		4,281,095.82		11,939,887.53
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	672,520,154.66	196,998,259.89		514,400,363.80		355,118,050.75
低值易耗品						
未结转劳务成本						
包装物						
发出商品						
合计	722,566,326.29	200,534,419.43		542,754,499.62		380,346,246.10

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	311,471,744,808.74
累计已确认毛利	25,804,817,970.69
减：预计损失	355,118,050.75
已办理结算的金额	315,280,019,774.09
建造合同形成的已完工未结算资产	21,641,424,954.59

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的债权投资	266,254,588.26	36,526,401.59
一年内到期的可供出售金融资产		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的持有至到期投资		
合计	266,254,588.26	36,526,401.59

注：一年内到期的非流动资产为重分类的一年内到期的安哥拉国债。

期末重要的债权投资和其他债权投资：

项目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
安哥拉国债	21,127,150.67	7%	7%	2020.03.14
安哥拉国债	13,953,542.55	7%	7%	2020.09.05
安哥拉国债	69,767,712.88	7%	7%	2020.11.07
安哥拉国债	45,386,193.65	7%	7%	2020.11.27
安哥拉国债	107,271,685.95	7%	7%	2020.12.18
安哥拉国债	8,748,302.56	7%	7%	2020.12.18
合计	266,254,588.26			

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
重分类的应交税费	1,721,585,972.21	1,489,404,946.11
待摊费用	45,260,216.27	31,788,821.50
合计	1,766,846,188.48	1,521,193,767.61

(九) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
安哥拉国债	67,580,637.28		67,580,637.28
合计	67,580,637.28		67,580,637.28

2、 期末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
安哥拉国债	53,758,319.20	7%	7%	2021.02.12
安哥拉国债	12,247,623.57	7%	7%	2021.02.28
安哥拉国债	1,574,694.51	7%	7%	2021.02.28
合计	67,580,637.28			

(十) 持有至到期投资

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
安哥拉国债	519,485,658.47		519,485,658.47
合计	519,485,658.47		519,485,658.47

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
1. 合营企业									
上海中油天宝防腐工程有限公司	8,562,816.18			100,632.64					8,663,448.82
中国石油派特法设计服务公司	1,825,137.88			-259,207.72					1,565,930.16
大连理工大学环境工程设计研究院有限公司	16,590,241.00			9,405.00					16,599,646.00
小计	26,978,195.06			-149,170.08					26,829,024.98
2. 联营企业									
揭阳中石油昆仑燃气有限公司	118,456,580.86			-562,574.26					117,894,006.60
廊坊中油管道特种汽车运输有限公司	37,850,639.21			-1,587,515.89					36,263,123.32
廊坊美泰克防腐材料有限公司	4,033,329.81			-129,217.30					3,904,112.51
中油辽河工程有限公司	66,415,838.68			4,099,982.81			-916,929.11		69,598,892.38
SIPET 工程咨询服务有限公司	8,746,290.63			3,193,798.43					11,940,089.06
TECNIMONTHQC S.ND.BHD.	15,043,977.75			21,966,971.24					37,010,948.99
TP-QHC S.R.L.	697,248.92			-4,193.41					693,055.51
TecnimontHQC S.c.a.r.l.	31,389.20								31,389.20
小计	251,275,295.06			26,977,251.62			-916,929.11		277,335,617.57
合计	278,253,490.12			26,828,081.54			-916,929.11		304,164,642.55

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
克拉玛依市德利公司	0.00
中国吉林国际合作(集团)股份有限公司	0.00
合计	0.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
克拉玛依市德利公司			2,435,465.55		非交易性的权益工具投资	
中国吉林国际合作(集团)股份有限公司			500,000.00		非交易性的权益工具投资	

注：2018 年 12 月 31 日，本公司持有的以成本计量的非上市股权投资账面原值 2,935,465.55 元，已全额计提减值准备。2019 年 1 月 1 日，公司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并在其他权益工具投资列示。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,268,688,887.15	5,477,083,158.77
固定资产清理	22,185,372.73	25,413,231.74
合计	5,290,874,259.88	5,502,496,390.51

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	3,204,445,087.49	9,305,254,644.66	1,185,578,849.98	2,949,139,350.14	16,644,417,932.27
(2) 本期增加金额	30,142,155.93	230,786,808.88	63,425,289.40	212,004,378.99	536,358,633.20
—购置		224,506,931.74	61,649,564.26	174,333,918.93	460,490,414.93
—在建工程转入	30,142,155.93	6,279,877.14	1,775,725.14	37,670,460.06	75,868,218.27
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额	9,200.01	161,055,713.51	50,619,260.47	59,017,984.37	270,702,158.36
—处置或报废	9,200.01	160,906,483.51	37,538,359.84	42,509,419.92	240,963,463.28
—其他		149,230.00	13,080,900.63	16,508,564.45	29,738,695.08
(4) 期末余额	3,234,578,043.41	9,374,985,740.03	1,198,384,878.91	3,102,125,744.76	16,910,074,407.11
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	757,248,814.86	7,190,287,411.87	972,257,106.29	2,206,751,588.38	11,126,544,921.40
(2) 本期增加金额	98,236,805.11	357,885,530.60	68,451,908.40	207,100,072.28	731,674,316.39
—计提	98,236,805.11	357,885,530.60	68,451,908.40	207,100,072.28	731,674,316.39
—其他					
(3) 本期减少金额	8,905.01	131,522,555.24	64,470,427.18	61,574,379.74	257,576,267.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
—处置或报废	8,905.01	111,328,307.42	37,489,495.43	43,356,962.17	192,183,670.03
—其他		20,194,247.82	26,980,931.75	18,217,417.57	65,392,597.14
(4) 期末余额	855,476,714.96	7,416,650,387.23	976,238,587.51	2,352,277,280.92	11,600,642,970.62
3. 减值准备					
(1) 期初余额		36,791,555.26	1,130,810.95	2,650,238.23	40,789,852.10
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额		11,643.50		35,659.26	47,302.76
—处置或报废		11,643.50		35,659.26	47,302.76
—其他					
(4) 期末余额	217,247.66	36,779,911.76	1,130,810.95	2,614,578.97	40,742,549.34
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,378,884,080.79	1,921,555,441.04	221,015,480.45	747,233,884.87	5,268,688,887.15
(2) 期初账面价值	2,446,979,024.97	2,078,175,677.53	212,190,932.74	739,737,523.53	5,477,083,158.77

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	99,019,200.67
机器设备	3,205,130.00
合计	102,224,330.67

4、 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	171,491.58	937,339.59
机器设备	17,358,265.20	11,699,939.76
运输工具	1,433,986.02	751,467.78
其他设备	3,221,629.93	12,024,484.61
合计	22,185,372.73	25,413,231.74

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	83,767,398.02	189,592,198.05
工程物资		
合计	83,767,398.02	189,592,198.05

2、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程建设	83,767,398.02		83,767,398.02	189,592,198.05		189,592,198.05
合计	83,767,398.02		83,767,398.02	189,592,198.05		189,592,198.05

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化率	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
综合办公管理平台	16,000,000.00	4,516,981.01	10,296,419.78			14,813,400.79	92.58	85.55%				自筹
EMP2.0平台	16,910,000.00		14,359,160.65			14,359,160.65	84.92	90.00%				自筹
牵拉试验场项目	19,970,000.00	5,854,954.14	3,619,572.08			9,474,526.22	47.44	47.00%				自筹
设备维修与电气检测车间	9,510,000.00	2,339,805.83	4,041,775.80			6,381,581.63	67.10	67.00%				自筹
投标报价平台	3,730,000.00	3,309,420.15	1,412,242.98	1,333,025.88		3,388,637.25	90.85	80.00%				自筹
余额前五项合计	66,120,000.00	16,021,161.13	33,729,171.29	1,333,025.88		48,417,306.54						

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	1,699,476,059.89	269,337,265.12	43,960,000.00	994,239,310.47	62,448,407.20	3,069,461,042.68
(2) 本期增加金额		9,321,730.77		232,959,622.55	17,879,315.51	260,160,668.83
—购置						
—内部研发						
—企业合并增加						
—在建工程转入				207,177,311.65		207,177,311.65
—资产类别调整		9,321,730.77		25,782,310.90	17,879,315.51	52,983,357.18
—其他						
(3) 本期减少金额				9,812,519.23	45,873,783.08	55,686,302.31
—处置				2,194,290.00		2,194,290.00
—失效且终止确认的部分						
—资产类别调整				7,109,574.10	45,873,783.08	52,983,357.18
—其他				508,655.13		508,655.13
(4) 期末余额	1,699,476,059.89	278,658,995.89	43,960,000.00	1,217,386,413.79	34,453,939.63	3,273,935,409.20
2. 累计摊销						
(1) 期初余额	203,251,059.85	99,972,378.89	43,960,000.00	756,354,875.86	45,688,499.73	1,149,226,814.33
(2) 本期增加金额	39,969,911.65	33,111,400.73		87,470,354.10	4,975,190.59	165,526,857.07
—计提	39,969,911.65	29,667,878.36		60,028,214.67	4,975,190.59	134,641,195.27
—资产类别调整		3,443,522.37		27,442,139.43		30,885,661.80
—其他						
(3) 本期减少金额	813,504.22			4,286,538.92	28,259,668.91	33,359,712.05
—处置				2,194,290.00		2,194,290.00
—失效且终止确认的部分						
—资产类别调整	813,504.22			1,812,488.67	28,259,668.91	30,885,661.80
—其他				279,760.25		279,760.25
(4) 期末余额	242,407,467.28	133,083,779.62	43,960,000.00	839,538,691.04	22,404,021.41	1,281,393,959.35
3. 减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额				79,491,448.75		79,491,448.75

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
—计提				79,491,448.75		79,491,448.75
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
—其他						
(4) 期末余额				79,491,448.75		79,491,448.75
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,457,068,592.61	145,575,216.27		298,356,274.00	12,049,918.22	1,913,050,001.10
(2) 期初账面价值	1,496,225,000.04	169,364,886.23		237,884,434.61	16,759,907.47	1,920,234,228.35

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例
0.00%。

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额			确认为无形资产	本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他			计入当期损益	其他					
高腐蚀性气田用双金属衬里复合管应用技术研究		38,170,822.54				38,170,822.54						
芳烃重大专项		32,570,707.39				32,570,707.39						
连续重整装置施工技术集成研究		31,544,735.63				31,544,735.63						
油气田地面工程模/橇块智能建造研究与应用		30,732,774.58				30,732,774.58						
海外工程风险管理物联网数字化应用技术研究		24,186,806.57				24,186,806.57						
裂解炉模块化施工技术研究和应用		19,396,776.96				19,396,776.96						
乙烯装置裂解炉模块化建造技术研究		17,852,256.69				17,852,256.69						
伊拉克油田 CPF 关键施工工序样板化管理与应用		17,574,849.77				17,574,849.77						
基于模块化可增容台车式燃气热处理炉设计制造技术研究		16,883,958.22				16,883,958.22						
油气管道工程关键技术研究-横向励磁漏磁检测器研制	3,105,029.65	273,298.01				160,266.59			3,218,061.07			
工程建设材料编码管理体系建设研究	100,579.78	4,339,819.49							4,440,399.27			

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具 体依据	期末研 发进度
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	计入当期损益	其他				
2018ZYGC-01-04-32 英寸压电超声管 道腐蚀检测器及 56 英寸管道复合检测 器研制		5,898,264.14			3,683,690.57		2,214,573.57			
基于 SPF 系统的数字化集成设计研发 与产业化项目		1,471,023.67					1,471,023.67			
2019-JC-管道双向励磁复合检测器研制		859,509.82			369,573.91		489,935.91			
2016YFC0802303 陆上终端设施检测、 检验评价技术研究 with 仪器装备研制		417,464.09			49,431.30		368,032.79			
其他 899 项合计		633,274,692.87			633,274,692.87					
合计	3,205,609.43	875,447,760.44			866,451,343.59		12,202,026.28			

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	计提	其他	处置	其他	
账面原值							
中国石油集团工 程有限公司下属 子公司	94,214.77						94,214.77
中国石油工程建 设有限公司下属 子公司	445.25						445.25
小计	94,660.02						94,660.02
减值准备							
中国石油集团工 程有限公司下属 子公司			94,214.77				94,214.77
中国石油工程建 设有限公司下属 子公司			445.25				445.25
小计			94,660.02				94,660.02
账面价值	94,660.02		-94,660.02				

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将天津中油科远石油工程有限责任公司整体和捷丽妮阿有限公司整体分别确认为单独的资产组，并分摊全部商誉。

3、 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。其中，预计现金流量以未来 5 年为预测期。折现率为反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。公司将可收回金额的现值与包含商誉的资产组账面价值比较后，确认相应减值。

4、 商誉减值测试的影响

通过减值测试，公司期末计提商誉减值准备 94,660.02 元。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少 金额	期末余额
活动房	2,525,711.86		1,097,689.77		1,428,022.09
钻具	11,639,625.28	1,273,591.92	3,914,064.02		8,999,153.18
经营租赁租金	19,607,229.84	2,421,492.06	10,602,437.17	2,106,428.56	9,319,856.17
租赁资产改良支 出	10,647,436.53	9,736,338.37	4,927,902.35		15,455,872.55
资产装修支出	107,950,294.71		14,915,883.19		93,034,411.52
临时设施支出	178,922,518.28	121,654,181.10	59,894,505.16		240,682,194.22
其他长期待摊资 产	11,904,639.89	3,142,284.37	6,877,925.77	1,393,237.93	6,775,760.56
合计	343,197,456.39	138,227,887.82	102,230,407.43	3,499,666.49	375,695,270.29

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	519,624,440.58	99,810,432.04	568,271,098.62	112,964,058.75
资产折旧折耗	854,802.52	213,700.63	1,505,888.76	376,472.19
应付职工薪酬	86,170,130.43	21,542,532.61	89,210,346.63	22,302,586.66
递延收益	51,080,667.94	4,437,100.19	41,000,420.93	6,150,063.14
可抵扣亏损	36,881,548.16	9,220,387.04	49,351,122.80	12,337,780.70
其他	305,283.36	76,320.84	305,283.36	76,320.84
合计	694,916,872.99	135,300,473.35	749,644,161.10	154,207,282.28

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	129,323,825.10	396,644,905.74
可抵扣亏损	2,623,658,769.92	2,398,094,575.57
合计	2,752,982,595.02	2,794,739,481.31

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年		120,050,720.61	
2020 年	118,689,128.05	232,098,718.86	
2021 年	663,455,474.57	756,073,389.55	
2022 年	586,972,702.27	729,152,925.21	
2023 年	537,814,502.79	559,020,083.48	
2024 年及以后年度	716,726,962.24	1,698,737.86	
合计	2,623,658,769.92	2,398,094,575.57	

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,500,000,000.00	181,843,247.32
合计	1,500,000,000.00	181,843,247.32

短期借款分类的说明:

公司所属中国石油管道局工程有限公司于 2019 年 6 月 21 日与中油财务有限责任公司签订了额度为人民币 15 亿元的借款合同, 借款期限为 1 年, 借款年利率为固定利率 4.1325%。截至 2019 年 12 月 31 日, 中国石油管道局工程有限公司的短期借款余额为人民币 15 亿元。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	157,341,959.66	23,748,901.69
商业承兑汇票	4,649,908,350.40	3,675,631,681.48
合计	4,807,250,310.06	3,699,380,583.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备及工程材料款	2,730,087,566.74	2,605,474,084.87
原材料及产品(商品)款	4,502,338,631.01	6,283,806,555.83
分包结算款	5,357,964,707.52	7,365,206,901.52
劳务及其他服务款	9,850,595,766.37	10,034,666,507.31
合计	22,440,986,671.64	26,289,154,049.53

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气集团有限公司及其下属单位	942,640,511.44	未达到合同约定支付条件
江苏汉皇安装集团有限公司	66,170,466.31	未达到合同约定支付条件
中交第三航务工程局有限公司	61,934,290.18	未达到合同约定支付条件
Petrodar Operating Company	58,660,097.78	未达到合同约定支付条件
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	44,213,811.48	未达到合同约定支付条件
合计	1,173,619,177.19	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程劳务款	11,950,344,161.97	10,666,895,393.87
建造合同预收款	16,929,690,480.21	17,829,705,407.60
合计	28,880,034,642.18	28,496,600,801.47

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气集团有限公司及其下属单位	862,150,500.41	未达到结算条件

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
BANGLADESH PETROLEUM CORPORATION	569,664,000.00	未达到结算条件
Joint Stock Company NIPigaspererabotka	281,194,709.78	未达到结算条件
中国技术进出口集团有限公司	85,232,632.82	未达到结算条件
SK Engineering & Construction Co., Ltd	69,351,719.01	未达到结算条件
合计	1,867,593,562.02	

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	123,164,191,663.76
累计已确认毛利	11,962,895,908.97
减：预计损失	
已办理结算的金额	152,056,778,052.94
建造合同形成的已完工未结算项目	-16,929,690,480.21

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	651,366,694.97	12,304,592,488.19	12,262,660,086.81	693,299,096.35
离职后福利-设定提存计划	25,717,759.83	1,555,179,846.17	1,557,514,184.95	23,383,421.05
辞退福利		5,757,625.40	5,757,625.40	
一年内到期的其他福利	153,390,000.00	147,680,000.00	153,390,000.00	147,680,000.00
合计	830,474,454.80	14,013,209,959.76	13,979,321,897.16	864,362,517.40

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	260,351,684.94	9,714,840,244.27	9,715,564,624.00	259,627,305.21
(2) 职工福利费	24,979,360.23	431,679,822.88	431,751,583.53	24,907,599.58
(3) 社会保险费	146,032,629.79	773,501,185.29	755,071,741.26	164,462,073.82
其中：医疗保险费	142,310,604.20	648,076,276.32	629,285,212.95	161,101,667.57
工伤保险费	1,229,769.96	49,512,577.41	49,941,838.44	800,508.93
生育保险费	692,479.63	38,403,424.63	38,334,006.94	761,897.32
其他社保	1,799,776.00	37,508,906.93	37,510,682.93	1,798,000.00
(4) 住房公积金	16,883,834.55	665,025,885.43	671,379,638.39	10,530,081.59
(5) 工会经费和职工教育经费	202,743,045.90	251,456,430.68	220,819,933.59	233,379,542.99
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	376,139.56	468,088,919.64	468,072,566.04	392,493.16
合计	651,366,694.97	12,304,592,488.19	12,262,660,086.81	693,299,096.35

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	19,298,639.00	1,144,262,255.61	1,146,912,992.95	16,647,901.66
失业保险费	4,267,749.04	40,605,974.66	41,244,115.47	3,629,608.23
企业年金缴费	2,151,371.79	370,252,494.21	369,297,954.84	3,105,911.16
商业人寿保险		59,121.69	59,121.69	
合计	25,717,759.83	1,555,179,846.17	1,557,514,184.95	23,383,421.05

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-488,935,349.14	-478,901,225.85
消费税		
企业所得税	1,450,458.87	52,982,877.01

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	199,476,577.44	186,395,729.58
城市维护建设税	8,947,404.76	9,035,238.43
房产税	4,205,304.54	3,921,154.17
土地使用税	1,936,905.71	1,877,290.99
教育费附加	4,642,840.25	4,492,835.17
其他税费	4,129,507.01	7,565,600.11
境外税费	367,660,033.52	392,049,193.67
重分类的应交税费	1,488,979,590.97	1,489,404,946.11
合计	1,592,493,273.93	1,668,823,639.39

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		2,517,596.19
应付股利	16,197,675.03	1,861,692.48
其他应付款项	6,829,240,484.30	7,283,435,297.80
合计	6,845,438,159.33	7,287,814,586.47

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		2,517,596.19
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		2,517,596.19

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	16,197,675.03	1,861,692.48
划分为权益工具的优先股\永续债股利		

项目	期末余额	期初余额
合计	16,197,675.03	1,861,692.48

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金、定金、保证金	901,882,391.55	669,718,511.14
上市分账应付款	2,277,905,054.37	3,510,866,106.42
资产重组应付款	1,219,594,000.13	1,219,594,000.13
征地补偿款	206,472,340.34	234,803,752.86
代收代付款	1,385,183,576.37	1,383,853,420.75
租赁费	28,934,034.88	49,316,997.79
党组织工作经费	95,613,543.84	46,904,324.69
其他	713,655,542.82	168,378,184.02
合计	6,829,240,484.30	7,283,435,297.80

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气集团有限公司及其下属单位	3,772,361,648.81	未达到合同约定支付条件
新疆川渝投资有限责任公司	10,538,656.02	未达到合同约定支付条件
哈萨克斯坦能源 DSB 有限责任公司	6,976,200.00	未达到合同约定支付条件
安徽新亚特电缆集团有限公司	6,816,351.92	未达到合同约定支付条件
CHINA AN CONSTRUCTION, LIMITADA	6,420,114.04	未达到合同约定支付条件

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		652,004,000.00
合计		652,004,000.00

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	232,606,381.24	
合计	232,606,381.24	

(二十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	561,305,052.00	
信用借款		
合计	561,305,052.00	

注：公司所属中国寰球工程有限公司下属寰球阿联酋工程公司于 2019 年 8 月 8 日与中油财务有限责任公司签订了额度为 1 亿美元的借款合同，借款期限为 2 年，借款利率按 6 个月浮动利率，利率为 6 月期伦敦银行同业拆放利率加 1.7%。合同规定允许分次提款，由中国寰球工程有限公司提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 8,046 万美元，折合人民币 561,305,052.00 元。

(三十) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,560,710,639.77	1,626,800,639.77
二、辞退福利	17,940,640.62	21,609,783.55
三、其他长期福利	25,009,360.23	25,009,360.23
四、转入应付职工薪酬一年内到期的其他福利	-147,680,000.00	-153,390,000.00
合计	1,455,980,640.62	1,520,029,783.55

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 期初余额	1,626,800,639.77	1,702,108,848.21
2. 计入当期损益的设定受益成本	62,240,000.00	63,240,000.00
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本	7,140,000.00	-2,490,000.00
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	55,100,000.00	65,730,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	12,500,000.00	9,740,000.00
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	12,500,000.00	9,740,000.00
(2) 其他		
4. 其他变动	-140,830,000.00	-148,288,208.44
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-140,830,000.00	-148,288,208.44
(3) 其他		
5. 期末余额	1,560,710,639.77	1,626,800,639.77

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1. 期初余额	1,626,800,639.77	1,702,108,848.21
2. 计入当期损益的设定受益成本	62,240,000.00	63,240,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	12,500,000.00	9,740,000.00
4. 其他变动	-140,830,000.00	-148,288,208.44
5. 期末余额	1,560,710,639.77	1,626,800,639.77

(三十一) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	27,314,832.60	14,897,372.00		42,212,204.60	
合计	27,314,832.60	14,897,372.00		42,212,204.60	

注 1、2006 年，公司所属中国石油工程建设有限公司对巴基斯坦公路项目涉及到的海关保函利息及罚息、扣款以及赔偿计提预计负债 2,731.48 万元。截至 2019 年 12 月 31 日公路项目的遗留问题尚未解决。

- 2、2019 年，公司所属中国石油工程建设有限公司下属中油（新疆）石油工程有限公司对喀叶墨高速公路工程项目工程款纠纷计提预计负债 790.42 万元。截至 2019 年 12 月 31 日有关争议尚未解决。
- 3、2019 年，公司所属中国石油工程建设有限公司下属中油（新疆）石油工程有限公司对乌苏市水利工程建筑总公司建设工程施工合同纠纷涉及的工程款计提预计负债 364.20 万元。截至 2019 年 12 月 31 日有关争议尚未解决。
- 4、2019 年，公司所属中国石油工程建设有限公司下属中油（新疆）石油工程有限公司对通化建通商品混凝土有限公司买卖合同纠纷涉及的材料款计提预计负债 242.82 万元。截至 2019 年 12 月 31 日有关争议尚未解决。
- 5、2019 年，公司所属中国石油工程建设有限公司下属中油（新疆）石油工程有限公司对克拉玛依郎墨光电科技有限公司租赁合同纠纷涉及的租金计提预计负债 62.30 万元。截至 2019 年 12 月 31 日有关争议尚未解决。
- 6、2019 年，公司所属中国石油工程建设有限公司下属中油（新疆）石油工程有限公司对广西防城港市防城区防城镇三波村刘屋组物权保护纠纷涉及的土地复垦义务赔偿金计提预计负债 29.99 万元。截至 2019 年 12 月 31 日有关争议尚未解决。

(三十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	88,957,800.29	4,152,419.59	26,343,222.86	66,766,997.02	见明细
其他	35,266,879.45	4,243,000.00	21,239,080.66	18,270,798.79	
合计	124,224,679.74	8,395,419.59	47,582,303.52	85,037,795.81	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
油气管道输送安全国家工程实验室项目	7,810,910.33				7,810,910.33	与资产相关
电焊工技能大师工作室		80,000.00	27,271.84		52,728.16	与资产相关
油气管道裂纹检测技术与装备研制	774,368.90		52,224.09		722,144.81	与收益相关
人员安置费	80,372,521.06	2,476,551.23	14,931,617.92	-11,110,000.00	56,807,454.37	与收益相关
大直径管道非开挖直接铺管船施工工艺及专用装备研究		1,500,000.00	222,109.01		1,277,890.99	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		95,868.36			95,868.36	与收益相关
合计	88,957,800.29	4,152,419.59	15,233,222.86	-11,110,000.00	66,766,997.02	

(三十三) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,583,147,471.00						5,583,147,471.00

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,826,793,450.93		251,174,025.68	8,575,619,425.25
其他资本公积	5,789,435,133.49			5,789,435,133.49
合计	14,616,228,584.42		251,174,025.68	14,365,054,558.74

注：按照同一控制下企业合并处理原则，一是公司所属中国寰球工程有限公司收购寰球和创科技服务有限公司下属子公司上海寰球工程有限公司减少 191,174,025.68 元；二是公司所属中国石油管道局工程有限公司收购中国石油天然气管道局有限公司下属子公司中国石油天然气管道工程有限公司减少 60,000,000.00 元。

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-578,819,768.91	-12,490,000.00				-10,783,000.00	-1,707,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	-576,374,623.19	-12,490,000.00				-10,783,000.00	-1,707,000.00
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-2,445,145.72						
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							-2,445,145.72
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,261,281.20	3,563,768.14				2,886,652.19	677,115.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-3,653,301.01	3,563,768.14				2,886,652.19	677,115.95
其他	4,914,582.21						
其他综合收益合计	-577,558,487.71	-8,926,231.86				-7,896,347.81	-1,029,884.05
							-585,454,835.52

(三十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	183,654,471.73	253,712,511.45	271,320,852.05	166,046,131.13
合计	183,654,471.73	253,712,511.45	271,320,852.05	166,046,131.13

注：专项储备的增加系提取的安全生产费用，专项储备的减少系公司使用的安全生产费用。

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	961,089,201.25	80,375,798.82		1,041,465,000.07
任意盈余公积	10,411,799.19			10,411,799.19
合计	971,501,000.44	80,375,798.82		1,051,876,799.26

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,844,457,826.08	2,145,620,935.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-105,929,525.16	40,945,620.29
调整后年初未分配利润	2,738,528,300.92	2,186,566,555.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	803,757,988.23	965,531,579.66
减：提取法定盈余公积	80,375,798.82	96,553,157.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	290,323,668.49	206,576,456.43
转作股本的普通股股利		
其他		4,510,694.68
期末未分配利润	3,171,586,821.84	2,844,457,826.08

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-105,929,525.16 元。
- 2、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 40,945,620.29 元。

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,610,711,058.09	59,666,425,365.42	58,973,290,414.01	54,693,661,587.38
其他业务	443,186,804.51	224,872,544.99	401,126,185.64	226,461,625.22
合计	65,053,897,862.60	59,891,297,910.41	59,374,416,599.65	54,920,123,212.60

主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
油气田地面工程	28,304,032,811.23	26,359,334,854.46	24,625,889,691.61	22,943,464,428.52
管道与储运工程	17,807,459,477.02	16,485,100,755.42	17,480,911,686.78	16,530,205,404.70
炼油与化工工程	14,739,905,776.91	13,518,343,222.41	13,431,576,188.17	12,181,590,442.53
环境工程、项目管理及其他	3,759,312,992.93	3,303,646,533.13	3,434,912,847.45	3,038,401,311.63
合计	64,610,711,058.09	59,666,425,365.42	58,973,290,414.01	54,693,661,587.38

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	39,362,180,714.58	36,687,686,231.81	32,709,679,810.88	31,216,982,270.27
境外	25,248,530,343.51	22,978,739,133.61	26,263,610,603.13	23,476,679,317.11
合计	64,610,711,058.09	59,666,425,365.42	58,973,290,414.01	54,693,661,587.38

前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	31,807,144,763.42	48.89
第二名	3,376,513,516.69	5.19
第三名	3,016,124,360.05	4.64
第四名	1,567,271,765.82	2.41
第五名	1,182,443,391.86	1.82
合计	40,949,497,797.84	62.95

建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 10,499,789,407.97 元，占本期全部营业收入总额的比例 16.14%。

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税		
城市维护建设税	45,005,537.12	47,144,461.20
教育费附加	33,167,870.93	35,148,422.73
资源税	515,700.68	66,010.30
房产税	58,516,345.18	45,156,218.76
土地使用税	29,030,481.85	27,070,438.76
车船使用税	1,774,272.75	1,921,096.32
印花税	40,601,667.34	23,011,526.77
其他	14,840,736.81	32,263,971.39
合计	223,452,612.66	211,782,146.23

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	58,522,564.35	53,761,746.22
技术服务费	24,317,104.78	8,446,557.02
运输费	17,073,356.58	6,041,959.88
差旅费	9,418,654.91	9,515,709.00
租赁费	5,777,674.90	3,296,492.36
招标投标费	3,087,124.75	1,887,315.16
业务招待费	2,335,357.85	2,522,386.89
办公费	970,786.41	622,748.43
咨询审计费	576,250.34	390,604.37
展览费	396,857.54	650,196.95
其他费用	2,747,706.77	2,490,046.27
合计	125,223,439.18	89,625,762.55

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	2,184,578,283.82	2,000,970,598.81

项目	本期金额	上期金额
折旧折耗摊销	152,929,632.20	163,757,913.34
租赁费	119,244,740.48	120,920,027.65
技术服务费	114,997,000.32	127,162,401.26
差旅费	96,259,744.54	94,588,781.28
咨询审计费	93,835,364.89	86,758,417.31
物业管理费	87,500,826.34	84,424,673.53
党组织工作经费	52,634,740.98	42,763,465.89
维护及修理费	48,876,387.12	61,187,007.26
信息系统维护费	30,795,302.22	19,291,159.36
其他费用	317,646,364.62	311,382,319.15
合计	3,299,298,387.53	3,113,206,764.84

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	203,020,393.85	65,394,845.21
技术服务费	22,323,077.72	22,183,133.58
折旧费与摊销	10,790,107.97	6,181,586.07
设计制图费	9,843,809.47	14,143,868.36
燃料及物料消耗	9,399,599.27	8,356,104.24
差旅费	6,398,469.28	4,766,493.42
外部加工费	3,468,935.08	3,930,941.54
租赁费	3,282,390.91	1,934,307.02
委托研发支出	3,114,440.43	
办公费	1,361,327.81	1,626,504.88
其他费用	33,803,887.56	20,637,176.65
合计	306,806,439.35	149,154,960.97

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	117,695,522.92	103,037,846.75
减：利息收入	279,524,001.93	359,448,828.33

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	-221,607,391.01	-614,840,453.95
银行手续费	50,245,008.97	47,449,148.32
其他	20,127,715.39	20,412,139.28
合计	-313,063,145.66	-803,390,147.93

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
专项补助	27,289,928.49	26,724,865.94
政府补助	2,465,486.87	2,340,695.00
增值税加计抵减	11,410,389.49	
税费返还	460,215.94	771,197.53
代扣个人所得税手续费	1,658,749.43	3,971,578.81
合计	43,284,770.22	33,808,337.28

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专项补助	27,271.84		与资产相关
税费返还		771,197.53	与资产相关
政府奖励	2,465,486.87	2,340,695.00	与收益相关
税费返还	460,215.94		与收益相关
专项补助	27,262,656.65	26,724,865.94	与收益相关
合计	30,215,631.30	29,836,758.47	

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	26,828,081.54	13,428,585.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入	23,819,830.72	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		69,035,393.11
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产取得的投资收益	-37,073.70	
合计	50,610,838.56	82,463,978.51

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	37,207,977.15
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	10,246,970.25
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
预付账款坏账损失	4,470,478.68

项目	本期金额
合计	51,925,426.08

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		46,481,693.60
存货跌价损失	62,423,379.19	55,243,743.19
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失	79,491,448.75	
商誉减值损失	94,660.02	
合计	142,009,487.96	101,725,436.79

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	1,646,228.18	-2,958,666.15	1,646,228.18
合计	1,646,228.18	-2,958,666.15	1,646,228.18

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	40,105,551.03	16,503,347.80	40,105,551.03
赔偿收入	30,329,941.08	7,305,804.47	30,329,941.08
罚款收入	8,856,193.40	11,370,630.46	8,856,193.40

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	58,217,676.50	30,073,700.80	58,217,676.50
其他	19,184,638.83	23,812,409.42	19,184,638.83
合计	156,694,000.84	89,065,892.95	156,694,000.84

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	3,550,400.00	12,169,948.00	与收益相关
稳岗及社保补贴	268,136.57	112,334.00	与收益相关
专项资金补助		104,000.00	与收益相关
财政及政府补贴款	19,235,000.00	4,072,065.80	与收益相关
人员安置费	16,611,664.46		与收益相关
应急处置与安全保障技术研究	400,000.00		与收益相关
公交事业费	40,350.00	45,000.00	与收益相关
合计	40,105,551.03	16,503,347.80	

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		20,000.00	
对外捐赠	3,497,476.38	447,273.20	3,497,476.38
罚款支出	21,506,264.36	12,104,609.24	21,506,264.36
赔偿金	2,955,897.79	608,294.93	2,955,897.79
违约金	1,543,196.85	3,392,419.83	1,543,196.85
非常损失	193,579.17	44,765.91	193,579.17
公共安全支出	13,106,793.45	9,276,459.84	13,106,793.45
资产报废、毁损损失	10,005,014.09	5,311,120.99	10,005,014.09
预计未决诉讼损失	14,897,372.00		14,897,372.00
其他	6,537,883.60	2,634,566.43	6,537,883.60

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	74,243,477.69	33,839,510.37	74,243,477.69

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	676,893,071.38	805,611,918.89
递延所得税费用	18,906,808.93	-17,316,492.04
合计	695,799,880.31	788,295,426.85

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,504,939,665.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	376,234,916.30
子公司适用不同税率的影响	237,334,054.43
调整以前期间所得税的影响	4,338,820.32
非应税收入的影响	-14,747,421.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,750,377.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,926,960.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	94,816,093.57
所得税费用	695,799,880.31

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代收代付款	4,215,434,005.79	3,854,635,533.47
收到的履约(投标)保证金	986,233,041.36	839,068,035.48
政府补助款	43,438,898.04	133,395,043.90
利息收入	266,243,328.17	307,974,567.09

项目	本期金额	上期金额
房屋租赁	16,707,376.75	22,115,190.43
其他	117,424,908.17	272,972,363.38
合计	5,645,481,558.28	5,430,160,733.75

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代收代付款	4,569,501,903.25	4,776,038,753.56
支付的履约(投标)保证金	865,329,241.72	641,621,302.64
办公费、差旅费等费用开支	2,303,523,763.54	2,068,539,623.05
职工借款及备用金	266,483,019.13	195,075,902.26
银行手续费	53,448,667.29	51,959,311.44
其他	773,138,062.81	610,047,798.59
合计	8,831,424,657.74	8,343,282,691.54

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
同一控制下收购的子公司支付少数股东房屋 产权遗留争议补偿款		810,386.93
合计		810,386.93

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
同一控制下收购的子公司收到原母公司短 期负息资金拨入款		278,034,689.85
合计		278,034,689.85

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
同一控制下收购子公司所支付的对价	251,174,025.68	
同一控制下收购的子公司偿还原母公司		305,279,907.02
短期负息资金拨入款		
支付收购少数股东股权款		2,292,200.00
合计	251,174,025.68	307,572,107.02

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	809,139,784.89	972,433,068.97
加：信用减值损失	51,925,426.08	
资产减值准备	142,009,487.96	101,725,436.79
固定资产折旧	731,674,316.39	833,139,469.49
无形资产摊销	129,535,722.79	126,494,112.96
长期待摊费用摊销	102,230,407.43	85,767,190.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,646,228.18	2,958,666.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,997,725.09	5,311,120.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-103,911,868.09	-207,245,559.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,610,838.56	-82,463,978.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,906,808.93	-17,286,179.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-979,333,062.44	4,784,852,486.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,447,402,317.43	4,239,942,511.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,699,943,844.29	-2,158,279,899.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,392,623,844.57	8,687,348,446.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	30,978,454,019.42	32,935,451,661.02
减：现金的期初余额	32,935,451,661.02	24,094,022,679.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,956,997,641.60	8,841,428,981.30

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,978,454,019.42	32,935,451,661.02
其中：库存现金	44,330,457.89	56,622,431.10
可随时用于支付的银行存款	18,749,410,418.59	21,851,554,053.96
可随时用于支付的其他货币资金	12,184,713,142.94	11,027,275,175.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,978,454,019.42	32,935,451,661.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十五) 所有者权益变动表项目注释

无

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	168,957,114.83	授信担保、保证金、工团经费、诉讼冻结等

项目	期末账面价值	受限原因
合计	168,957,114.83	

(五十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,382,712,073.14
其中：美元	935,645,275.97	6.9762	6,527,248,574.22
欧元	35,269,160.79	7.8155	275,646,126.15
港币	154,479.11	0.8958	138,382.39
英镑	681,262.98	9.1501	6,233,624.39
加元	13,258,933.58	5.3421	70,830,549.08
澳元	12,496,211.00	4.8843	61,035,243.39
其他			441,579,573.52
应收账款			3,441,440,858.56
其中：美元	387,135,527.49	6.9762	2,700,734,866.88
欧元	14,502,303.47	7.8155	113,342,752.77
加元	93,661.41	5.3421	500,348.62
澳元	554,808.14	4.8843	2,709,849.40
其他			624,153,040.90
其他应收款			2,385,630,110.31
其中：美元	240,983,482.08	6.9762	1,681,148,967.69
欧元	12,483,956.91	7.8155	97,568,365.23
英镑	18,911.00	9.1501	173,037.54
加元	611,860.98	5.3421	3,268,622.54
澳元	172,672.20	4.8843	843,382.83
其他			602,627,734.48
债权投资			67,580,637.28
其中：美元	9,687,313.62	6.9762	67,580,637.28
一年内到期的非流动资产			266,254,588.26
其中：美元	38,166,134.61	6.9762	266,254,588.26
应付账款			3,389,932,170.23

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	339,432,474.79	6.9762	2,367,948,830.63
欧元	24,280,761.34	7.8155	189,766,290.25
英镑	457,347.85	9.1501	4,184,778.56
加元	145,744.79	5.3421	778,583.24
澳元	912,593.82	4.8843	4,457,382.00
其他			822,796,305.55
其他应付款			243,534,896.19
其中：美元	21,761,702.91	6.9762	151,813,991.84
欧元	5,770,870.40	7.8155	45,102,237.61
港币	13,110.80	0.8958	11,744.65
英镑	18,911.00	9.1501	173,037.54
加元	83,824.96	5.3421	447,801.32
澳元	395,458.80	4.8843	1,931,539.42
其他			44,054,543.81
长期借款			561,305,052.00
其中：美元	80,460,000.00	6.9762	561,305,052.00

(五十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
油气管道输送安全 国家工程实验室项 目	7,810,910.33	递延收益			
专项补助	52,728.16	递延收益	27,271.84		
税费返还				771,197.50	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
政府奖励	2,465,486.87	2,465,486.87	2,340,695.00	其他收益
税费返还	460,215.94	460,215.94		其他收益
专项补助	27,262,656.65	27,262,656.65	26,724,865.94	其他收益
财政扶持资金	3,550,400.00	3,550,400.00	12,169,948.00	营业外收入
出口贸易奖励				营业外收入
稳岗及社保补贴	268,136.57	268,136.57	112,334.00	营业外收入
税款返还及奖励				营业外收入
专项资金补助			104,000.00	营业外收入
财政及政府补贴款	19,235,000.00	19,235,000.00	4,072,065.80	营业外收入
人员安置费	16,611,664.46	16,611,664.46		营业外收入
应急处置与安全保 障技术研究	400,000.00	400,000.00		营业外收入
公交事业费	40,350.00	40,350.00	45,000.00	营业外收入
合计	70,293,910.49	70,293,910.49	45,568,908.74	

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并 中取得的 权益比例	构成同一控制下企业 合并的依据	合并日	合并日的确定 依据	合并当期期初 至合并日被合 并方的收入	合并当期期初 至合并日被合 并方的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合 并方的净利润
上海寰球工程有限 公司	70%	同受中国石油天然气 集团有限公司控制	2019-1-31	取得控制权	38,580,300.88	829,537.49	751,539,551.54	14,800,549.49
中国石油天然气管 道工程有限公司	100.00%	同受中国石油天然气 集团有限公司控制	2019-3-31	取得控制权		78,952.13		154,000.00

2、 合并成本

	上海寰球工程有限公司	中国石油天然气管道工程有限公司
现金	191,174,025.68	60,000,000.00
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值		
或有对价		
合并成本合计	191,174,025.68	60,000,000.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	上海寰球工程有限公司		中国石油天然气管道工程有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	660,049,698.80	671,903,159.18	60,232,952.13	60,154,000.00
货币资金	67,261,814.53	85,941,160.98	60,132,952.13	60,154,000.00
应收款项	166,732,822.25	176,338,098.55	100,000.00	
存货	362,228,097.71	341,905,988.74		
固定资产	20,729,857.00	20,884,805.30		
无形资产	35,979,902.58	36,083,176.94		
其他流动资产	3,747,876.76	7,301,962.55		
固定资产清理	865,310.83	865,310.83		
长期待摊费用	2,445,202.14	2,523,840.29		
递延所得税资产	58,815.00	58,815.00		
负债：	522,410,213.90	535,093,211.77		
借款				
应付款项	519,149,827.32	530,109,564.66		
应交税费	3,260,386.58	4,983,647.11		
净资产	137,639,484.90	136,809,947.41	60,232,952.13	60,154,000.00
减：少数股东权益	41,291,845.47	41,042,984.22		
取得的净资产	96,347,639.43	95,766,963.19	60,232,952.13	60,154,000.00

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中国石油工程建设有限公司	北京	北京	建筑安装业	100.00		同一控制下企业合并
中国寰球工程有限公司	北京	北京	工程建筑业	100.00		同一控制下企业合并
中国石油集团工程有限公司	北京	北京	工程建设	100.00		同一控制下企业合并
中国石油管道局工程有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	管道工程		100.00	同一控制下企业合并
中国昆仑工程有限公司	北京	北京	工程勘察建设		100.00	同一控制下企业合并

注：根据中国石油集团工程股份有限公司文件《关于划转中国昆仑工程有限公司股权的通知》（工程股份〔2019〕121号），以2018年12月31日为基准日将中国石油集团工程股份有限公司持有的中国昆仑工程有限公司100%股权无偿划转至中国石油集团工程有限公司。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	26,829,024.98	26,978,195.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-149,170.08	720,150.47
—其他综合收益		
—综合收益总额	-149,170.08	720,150.47

	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	277,335,617.57	251,275,295.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	26,977,251.62	12,708,434.93
—其他综合收益		
—综合收益总额	26,977,251.62	12,708,434.93

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的信用风险主要来源于工程承包形成的应收款项。

应收账款风险是指公司承包工程项目实施过程中，因发包方不按合同约定支付工程款等原因，导致公司应收账款未能及时收回。公司对该风险已经或计划采取的主要应对措施有：本公司工程承包项目在投标前均对客户履约能力进行评价，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。加强项目费用结算管理，健全项目结算管理机制和办法，明确项目结算职责，促进项目按照合同和进度及时开展中间结算和竣工结算。成立清欠工作领导小组和工作机构；明确清欠职责，落实到人；建立月报告制度；加强清欠工作考核；严格执行坏账准备制度；按期进行账龄分析，及时制定最优收款策略。在资产负债表日，本公司对应收账款余额进行监控，审核每一单项应收款的回收情况，就无法回收的款项充分计提坏账准备，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款为固定利率银行借款和开出的信用证，故利率风险不大。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能强化对汇率风险事前防范、事中规避和事后管理的全过程管控，制定应对预案和预防措施；优化境外投融资方案和业务合同结算条款，通过应收账款保理、远期结汇、货币互换等方式，规避资金损失，提高资金效益。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	6,527,248,574.22	855,463,498.92	7,382,712,073.14	7,522,989,484.78	3,272,926,342.96	10,795,915,827.74
应收账款	2,700,734,866.88	740,705,991.68	3,441,440,858.56	2,187,917,960.31	612,034,257.46	2,799,952,217.77
其他应收款	1,681,148,967.69	704,481,142.62	2,385,630,110.31	2,211,478,435.07	445,330,437.94	2,656,808,873.01
一年内到期的非流动资产	266,254,588.26		266,254,588.26	36,526,401.59		36,526,401.59
债权投资	67,580,637.28		67,580,637.28	519,485,658.47		519,485,658.47
资产合计	11,242,967,634.33	2,300,650,633.22	13,543,618,267.55	12,478,397,940.22	4,330,291,038.36	16,808,688,978.58
应付账款	2,367,948,830.63	1,021,983,339.60	3,389,932,170.23	1,528,982,361.73	1,198,597,875.99	2,727,580,237.72
其他应付款	151,813,991.84	91,720,904.35	243,534,896.19	128,225,821.93	226,055,539.08	354,281,361.01
一年内到期的非流动负债				652,004,000.00		652,004,000.00
长期借款	561,305,052.00		561,305,052.00			
负债合计	3,081,067,874.47	1,113,704,243.95	4,194,772,118.42	2,309,212,183.66	1,424,653,415.07	3,733,865,598.73

管理层针对本公司的外汇风险进行了敏感性分析，根据 2019 年 12 月 31 日的评估，在其他因素保持不变的情况下，扣除所得税影响，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 40,809.50 万元（2018 年 12 月 31 日 50,845.93 万元）。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价

证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
应付票据	4,807,250,310.06			4,807,250,310.06
应付账款	22,440,986,671.64			22,440,986,671.64
应付股利	16,197,675.03			16,197,675.03
其他应付款	6,829,240,484.30			6,829,240,484.30
长期借款		561,305,052.00		561,305,052.00
一年内到期的非流动负债				
合计	35,593,675,141.03	561,305,052.00		36,154,980,193.03

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	181,843,247.32			181,843,247.32
应付票据	3,699,380,583.17			3,699,380,583.17
应付账款	26,289,154,049.53			26,289,154,049.53
应付股利	1,861,692.48			1,861,692.48
其他应付款	7,283,435,297.80			7,283,435,297.80
长期借款				
一年内到期的非流动负债	652,004,000.00			652,004,000.00
合计	38,107,678,870.30			38,107,678,870.30

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			698,331,865.94	698,331,865.94
◆其他权益工具投资			0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额			698,331,865.94	698,331,865.94

(1) 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的以成本计量的非上市股权投资账面原值 2,935,465.55 元，已全额计提减值准备。2019 年 1 月 1 日，公司根据新金融工具准则规定，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并在其他权益工具投资列示。

(2) 本公司视日常资金管理的需要将部分承兑汇票到期前进行贴现或背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的承兑汇票。本公司管理承兑汇票的业务模式是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。2019 年 1 月 1 日，公司根据新金融工具准则规定，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并在应收款项融资列示。

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以预期收益率预计未来现金流量，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现，以此作为第三层次金融资产的估值技术和主要输入值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相若。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国石油天然气集团有限公司	北京	石油天然气开采	48,690,000 万元	54.29	54.29

本公司的母公司情况的说明：中国石油天然气集团有限公司是国有重要骨干企业，是以油气业务、工程技术服务、石油工程建设、石油装备制造、金融服务、新能源开发等为主营业务的综合性国际能源公司，是中国主要的油气生产商和供应商之一。本公司最终控制方是中国石油天然气集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国石油天然气集团有限公司下属公司	同受中国石油天然气集团有限公司控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	采购商品及接受劳务	3,734,228,798.26	3,774,253,342.47
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	利息及其他支出	53,228,356.61	23,010,475.98
合计		3,787,457,154.87	3,797,263,818.45

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	销售商品及提供劳务	31,807,144,763.42	26,749,232,652.86
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	利息及其他收入	143,895,432.32	185,165,819.25
合计		31,951,040,195.74	26,934,398,472.11

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

关联托管/承包情况说明：

中国石油集团根据《关于规范与避免同业竞争的承诺函》，将其下属 19 家“业务单位”和 2 家“剥离单位”股权的托管权实质交由上市公司独家行使：（1）大庆石油管理局有限公司（原大庆石油管理局）将其持有的大庆油田建设集团有限责任公司（原大庆油田建设集团公司）100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（2）大庆油田有限责任公司（原大庆油田公司）将其持有的大庆油田工程有限公司（原大庆油田工程公司）100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（3）大庆油田建设集团有限责任公司（原大庆油田建设集团公司）将其持有的大庆油田天宇工程设计有限责任公司（原大庆油田天宇工程设计公司）100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（4）辽河石油勘探局有限公司（原辽河石油勘探局）将其持有的中油辽河工程有限公司（原中油辽河工程公司）60%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（5）辽河石油勘探局有限公司（原辽河石油勘探局）将其持有的辽河油田建设有限公司（原辽河油田建设工程公司）100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（6）吉林石油集团公司将其持有的吉林石油集团工程建设公司 100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（7）新疆吐哈石油勘探开发有限公司（原吐哈石油勘探开发指挥部）将其持有的新疆吐哈油田建设有限责任公司（原新疆吐哈油田建设公司）100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（8）中国石油大庆石油化工有限公司（原大庆石油化工总厂）将其持有的大庆石化建设公司 100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（9）中国石油兰州石油化工有限公司（原兰州石油化工公司）将其持有的中石油第二建设有限公司（中石油第二建设公司）100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（10）中国石油辽阳石油化纤有限公司（原辽阳石油化纤公司）将其持有的辽阳石油化纤工程有限公司（原辽阳石油化纤工程公司）100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（11）中国石油乌鲁木齐石油化工有限公司（原乌鲁木齐石油化工总厂）将其持有的乌鲁木齐石化设备安装有限公司（原乌鲁木齐石油化工总厂设备安装公司）82.73%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（12）中国石油天然气股份有限公司将其持有的

抚顺石化工程建设公司 100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（13）中国石油运输有限公司（原中国石油天然气运输公司）将其持有的新疆中油建筑安装工程公司 100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（14）中国石油运输有限公司（原中国石油天然气运输公司）将其持有的新疆中油油田建设开发公司 100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（15）中国石油运输有限公司（原中国石油天然气运输公司）将其持有的新疆中油路桥机械工程公司 100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；

（16）中国石油集团工程服务有限公司将其持有的四川石油天然气建设工程公司 100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（17）川庆钻探工程有限公司将其持有的四川蜀渝石油建筑安装工程公司 100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（18）中国石油集团工程服务有限公司将其持有的四川科宏石油天然气工程公司 58.7%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（19）寰球和创科技服务（北京）有限公司将其持有的上海寰球工程有限公司（原上海寰球工程公司）70%股权之股权管理事宜全权委托公司负责。2018 年 10 月 29 日公司召开第七届董事会第四次临时会议，同意公司全资子公司寰球工程公司以上海寰球公司整体评估净资产 26,277.62 万元为依据，以 18,394.33 万元的价格向其股东寰球和创科技服务（北京）有限公司收购其持有的上海寰球公司 70%的股权；（20）寰球和创科技服务（北京）有限公司将其持有的中国寰球工程公司沙特公司 100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责；（21）寰球和创科技服务（北京）有限公司将其持有的中油吉林化建工程有限公司（原中油吉林化建工程公司）100%股权之股权管理事宜全权委托公司负责。

委托管理期间自协议生效之日起，至以下孰早发生之日：（1）委托方不再持有托管单位股权之日，（2）上市公司自委托方收购托管单位全部股权，且托管单位工商登记为乙方全资子公司、财务方面变更为乙方合并报表范围内的全资子公司；或（3）双方协商终止本协议之日止。

经双方充分协商，委托方在委托管理期间内不向上市公司支付委托单位股权管理费用。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	房屋建筑物	19,269,570.41	22,700,084.90
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	管道施工设备	12,811,849.08	11,229,420.61

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	运输工具	3,419,229.74	2,260,782.02

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	房屋建筑物	189,493,279.53	203,791,003.57
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	机器设备	530,000.00	729,642.58
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	运输工具	7,452,357.67	58,206,043.52

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
对下属各级子公司的担保	44,364,582,136.70			
中国石油集团工程设计有限责任公司 澳洲分公司 China Petroleum Engineering(Australia Branch)	97,686,000.00	2017.06.27	2022.06.26	否
Gulf Petroleum Technology Service JLT (海湾石油技术服务公 司)	2,092,860,000.00	2017.08.02	2020.08.02	否
中国石油工程建设(澳大利亚)公司	24,421,500.00	2017.09.25	2020.09.25	否
广东寰球广业工程有限公司	70,173,400.00	2014.11.28	2019.07.31	是
寰球阿联酋工程公司 China HuanQiu Contracting & Engineering Corporation- Abu Dhabi	1,029,480,000.00	2016.08.08	2019.08.07	是
寰球阿联酋工程公司 China HuanQiu Contracting & Engineering Corporation- Abu Dhabi	697,620,000.00	2019.08.08	2020.08.07	否

寰球阿联酋工程公司 China HuanQiu Contracting & Engineering Corporation- Abu Dhabi	348,810,000.00	2018.02.10	2021.02.09	否
寰球马来西亚公司 HQC Engineering Malaysia Sdn. Bhd	333,013,148.00	2017.06.01	2020.12.31	否
寰球马来西亚公司 HQC Engineering Malaysia Sdn. Bhd	262,932,978.00	2017.07.31	2021.03.31	否
寰球马来西亚公司 HQC Engineering Malaysia Sdn. Bhd	68,632,000.00	2018.10.23	2019.08.14	是
寰球马来西亚公司 HQC Engineering Malaysia Sdn. Bhd	908,998,860.00	2019.08.14	2020.09.30	否
寰球马来西亚公司 HQC Engineering Malaysia Sdn. Bhd	397,643,400.00	2019.09.19	2021.05.15	否
吉林亚新工程检测有限责任公司	301,000.00	2018.06.11	2019.12.31	是
寰球工程项目管理（北京）有限公司	3,252,785.80	2017.01.06	2020.03.22	否
兰州寰球工程有限公司	192,600.00	2018.12.13	2019.12.31	是
兰州寰球工程有限公司	1,441,400.00	2018.12.13	2020.12.31	否
廊坊中油朗威工程项目管理有限公司	1,421,237.20	2018.06.13	2019.12.31	是
廊坊中油朗威工程项目管理有限公司	1,248,021.00	2018.07.09	2019.07.31	是
廊坊中油朗威工程项目管理有限公司	879,227.40	2019.01.03	2020.01.31	否
吉林梦溪工程管理有限公司	1,104,390.20	2018.06.13	2019.05.31	是
吉林梦溪工程管理有限公司	1,104,390.20	2018.07.09	2019.05.31	是
吉林梦溪工程管理有限公司	249,882.40	2018.07.09	2019.07.31	是
吉林梦溪工程管理有限公司	922,000.00	2018.08.08	2020.12.31	否
吉林梦溪工程管理有限公司	496,000.00	2019.01.31	2020.01.31	否
吉林梦溪工程管理有限公司	2,491,933.70	2019.02.14	2019.12.31	否
吉林梦溪工程管理有限公司	271,505.40	2019.03.06	2020.12.31	否
吉林梦溪工程管理有限公司	121,687.02	2019.04.12	2020.12.31	否
吉林梦溪工程管理有限公司	70,000.00	2019.04.25	2019.08.10	是
吉林梦溪工程管理有限公司	300,000.00	2019.06.13	2019.12.31	否
青岛华油工程建设监理有限公司	850,000.00	2018.08.06	2020.07.31	否
青岛华油工程建设监理有限公司	291,000.00	2018.08.06	2019.02.28	是
青岛华油工程建设监理有限公司	200,000.00	2018.10.23	2019.12.30	是
青岛华油工程建设监理有限公司	229,552.00	2019.04.23	2020.01.31	否

青岛华油工程建设监理有限公司	70,000.00	2019.04.25	2019.08.10	是
青岛华油工程建设监理有限公司	2,928,414.38	2019.05.07	2021.11.26	否
青岛华油工程建设监理有限公司	807,120.00	2019.06.13	2020.06.30	否
青岛华油工程建设监理有限公司	229,552.00	2019.06.21	2020.01.31	否
青岛华油工程建设监理有限公司	868,737.50	2019.07.31	2019.11.28	是
北京兴油工程项目管理有限公司	441,543.97	2019.06.13	2020.04.23	否
北京兴油工程项目管理有限公司	57,095.23	2019.07.31	2020.06.17	否
北京兴油工程项目管理有限公司	141,904.77	2019.07.31	2020.06.17	否
北京兴油工程项目管理有限公司	860,952.38	2019.07.31	2020.06.17	否
北京兴油工程项目管理有限公司	43,047.62	2019.08.13	2020.06.17	否
北京兴油工程项目管理有限公司	22,670.00	2019.09.16	2019.12.20	是
中国石油管道局工程有限公司	1,988,217,000.00	2018.11.15	2022.12.21	否
中国石油管道局工程有限公司	2,237,129,664.69	2018.12.05	2022.03.02	否
中国石油管道局工程有限公司	230,633,172.00	2019.04.29	2020.07.30	否
中国石油管道局工程有限公司	363,529,782.00	2019.04.29	2020.07.30	否
中国石油管道局工程有限公司	45,043,928.16	2019.04.29	2021.04.30	否
中国石油管道局工程有限公司	3,823,000,000.00	2019.07.04	2020.04.30	否
中国寰球工程有限公司	445,705,364.65	2019.11.19	2023.02.15	否
中国寰球工程有限公司	4,482,000,000.00	2019.07.04	2020.04.30	否
中国石油工程建设有限公司	811,071,617.53	2019.11.24	2022.07.23	否
中国石油工程建设有限公司	23,255,500,000.00	2019.07.04	2020.04.30	否
中国昆仑工程有限公司	1,420,000,000.00	2019.07.04	2020.04.30	否
中国石油集团工程有限公司北京项目管理分公司	82,000,000.00	2019.07.04	2020.04.30	否

注：1、中国石油集团工程设计有限责任公司澳洲分公司 CHINA PETROLEUM ENGINEERING(Australia Branch)为 20,000,000.00 澳元担保，折合人民币 97,686,000.00 元。

2、海湾石油技术服务有限公司为 300,000,000.00 美元担保，折合人民币 2,092,860,000.00 元。

3、中国石油工程建设（澳大利亚）公司为 5,000,000.00 澳元担保，折合人民币 24,421,500.00 元。

4、广东寰球广业工程有限公司为 70,173,400.00 元人民币担保，已于 2019 年 12 月 31 日撤销。

5、寰球阿联酋工程公司为 150,000,000.00 美元担保，折合人民币

1,029,480,000.00 元,已于 2019 年 8 月 7 日撤销,替换为 100,000,000.00 美元担保,折合人民币 697,620,000.00 元;50,000,000.00 美元担保,折合人民币 348,810,000.00 元。

6、寰球马来西亚公司为 196,040,000.00 林吉特担保,折合人民币 333,013,148.00 元;37,690,000.00 美元担保,折合人民币 262,932,978.00 元;10,000,000.00 美元担保,折合人民币 68,632,000.00 元,已于 2019 年 8 月 14 日撤销,替换为 130,300,000.00 美元,折合人民币 908,998,860.00 元; 57,000,000.00 美元,折合人民币 397,643,400.00 元。

7、寰球工程项目管理(北京)有限公司为 466,269.00 美元担保,折合人民币 3,252,785.80 元。

8、兰州寰球工程有限公司为 1,441,400.00 元人民币担保。

9、廊坊中油朗威工程项目管理有限公司为 879,227.40 元人民币担保。

10、吉林梦溪工程管理有限公司为 4,603,126.12 元人民币担保。

11、青岛华油工程建设监理有限公司为 5,044,638.38 元人民币担保。

12、北京兴油工程项目管理有限公司为 1,544,543.97 元人民币担保。

13、中国石油管道局工程有限公司为 285,000,000.00 美元担保,折合人民币 1,988,217,000.00 元;320,680,265.00 美元担保,折合人民币 2,237,129,664.69 元; 33,060,000.00 美元担保,折合人民币 230,633,172.00 元; 52,110,000.00 美元担保,折合人民币 363,529,782.00 元; 6,456,800.00 美元担保,折合人民币 45,043,928.16 元; 3,823,000,000.00 元人民币担保。

14、中国寰球工程有限公司为 262,380,270.00 林吉特担保,折合人民币 445,705,364.65 元; 4,482,000,000.00 元人民币担保。

15、中国石油工程建设有限公司为 116,262,667.00 美元担保,折合人民币 811,071,617.53 元; 23,255,500,000.00 元人民币担保。

16、中国昆仑工程有限公司为 1,420,000,000.00 元人民币担保。

17、中国石油集团工程有限公司北京项目管理分公司为 82,000,000.00 人民币担保。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国石油天然气集团有 限公司及其下属公司	1,500,000,000.00	2019-06-21	2020-06-20	营运资金 贷款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	美元 80,460,000.00	2019-08-08	2021-08-08	营运资金贷款

注：公司所属中国石油管道局工程有限公司于 2019 年 6 月 21 日与中油财务有限责任公司签订了额度为人民币 15 亿元的借款合同，借款期限为 1 年，借款年利率为固定利率 4.1325%。截至 2019 年 12 月 31 日，中国石油管道局工程有限公司的短期借款余额为人民币 15 亿元。

公司所属中国寰球工程有限公司下属寰球阿联酋工程公司于 2019 年 8 月 8 日与中油财务有限责任公司签订了额度为 1 亿美元的借款合同，借款期限为 2 年，借款利率按 6 个月浮动利率，利率为 6 月期伦敦银行同业拆放利率加 1.7%。合同规定允许分次提款，由中国寰球工程有限公司提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日，借款余额为 8,046 万美元，折合人民币 561,305,052.00 元。

6、 向关联方财务公司存款

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在中国石油天然气集团有限公司及其下属公司的存款余额为 21,656,408,899.53 元，获取利息收入为 143,895,432.32 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	5,708,852,485.98	1,716,434.87	7,493,362,176.05	1,716,434.87
预付账款					
	中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	545,581,474.15		397,064,196.72	
其他应收款					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	1,469,754,317.23		1,733,496,306.59	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款			
	中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	1,500,000,000.00	
应付账款			
	中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	2,365,718,959.65	1,716,183,976.89
其他应付款			
	中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	4,527,685,708.22	5,224,394,418.75
预收账款			
	中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	7,243,180,667.34	3,578,946,522.10
长期借款			
	中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	561,305,052.00	
一年内到期的非流动负债			
	中国石油天然气集团有限公司及其下属公司		652,004,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

1、 重要的未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

单位：万元 币种：人民币

原告	被告	案由	标的额	案件进展情况
四川大西南工程建设开发责任有限公司	中油（新疆）石油工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	5,607.35	2017年8月24日开庭审理，原告申请鉴定。2019年4月2日收到一审判决，判决我公司支付给大西南172.75万元。2019年4月11日原告上诉。2019年10月10日、2019年11月19日、2019年11月23日、2019年12月27日多次开庭质证，诉讼中暂无法预计判决结果。
重庆覃家岗建设（集团）有限公司	中油（新疆）石油工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	5,389.55	2018年9月27日开庭审理，9月30日被告向仲裁机构递交了反请求申请书。2019年11月5日、2019年11月23日多次仲裁委开庭，下一次开庭时间等仲裁委通知。暂无法预计仲裁结果。
江苏汉皇安装集团有限公司	中国石油天然气管道第二工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,950.61	2019年12月10日收到仲裁通知书，2020年1月15日第一次开庭。目前案件正在审理中。
INDIAN OIL CORPORATION LIMITED	中国石油天然气管道局印度私人有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,500.00	2019年3月23日，CHINA PETROLEUM PIPELINE BUREAU INDIA PVT. LTD. 向仲裁员提交了起诉书，索赔35,301.24万卢比。2019年10月17日，INDIAN OIL CORPORATION LIMITED 向仲裁员提交反诉，索赔42,402.10万卢比。2019年12月6日，CHINA PETROLEUM PIPELINE BUREAU INDIA PVT. LTD. 在新德里高院提起仲裁，目前案件正在仲裁中。
余华、向泉、杨哲华	甘肃润和建筑安装工程有限责任公司、张松、中油（新疆）石油工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	2,878.23	2019年5月15日收到传票，2019年6月3日开庭审理，接钦州中院通知，本案被告张松无法送达开庭传票，法院采用公告送达，6月3日未开庭。7月底，本案公告诉讼期限届满，法院于2019年8月30日第一次开庭审理，目前案件正在审理中。
大元建业集团股份有限公司	河北华北石油工程建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	2,838.18	2019年11月27日，广西百色法院受理此案，目前案件尚未开庭。
河南翔龙工程集团有限公司	中国石油工程设计有限责任公司和中国石油昆仑燃气有限公司广西分公司	南宁 LNG 工程施工合同纠纷	2,250.08	2017年9月19日开庭前，公司提出管辖权异议被裁定驳回。2017年12月18日，公司向广西省高级人民法院针对管辖权异议提起上诉。经南宁市中级人民法院一审开庭审理，现法院正在组织双方进行调解，目前未裁判。
凌海市第二建筑工程有限责任公司	河北华北石油工程建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,700.87	2019年11月1日收到民事裁定，11月25日开庭审理，目前一审未判决。
王恒森	大庆油田建设集团有限责任公司、大庆油田创业腾飞建筑安装工程有限公司、中油（新疆）石油工程有限公司、王越生	建设工程合同纠纷	1,315.99	2017年6月5日，本案一审开庭，被告王越生提出管辖权异议被裁定驳回。2017年11月20日，被告王越生向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起管辖权异议上诉，2019年6月24日，中油（新疆）石油工程有限公司收到喀什地区中级人民法院一审判决，一审未判决承担支付责任。2019年12月25日，新疆维吾尔自治区高级人民法院撤销原判，发回重审。目前案件正在重审中。
徐州市中宇建设工程有限公司	中油（新疆）石油工程有限公司	建设工程合同纠纷	1,113.36	2019年3月12日，收到传票。2019年4月18日、4月18日、5月10日、6月27日分别进行了三次开庭审理。目前法院协调鉴定机构进行工程造价鉴定，无法预计判决结果。
濮阳正通管道工程有限公司	河北华北石油工程建设有限公司	建设工程合同纠纷	1,080.11	2019年11月4日，收到起诉状。2019年12月，东莞法院裁定本案移送惠州市惠城区法院审理，目前案件在移送过程中。

徐州市第六建筑安装工程公司	中国石油天然气管道第二工程有限公司	建设工程合同纠纷	1,040.00	2018年12月6日收到起诉状,被告提出管辖权异议先后被驳回。2019年3月26日第一次开庭,12月12日二次开庭,目前等待法院判决结果中。
---------------	-------------------	----------	----------	--

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	245,658,488.72
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注:2020年4月27日,公司第七届董事会第五次会议审议通过,公司拟以2019年12月31日的总股本5,583,147,471股为基础,向全体股东每10股派0.44元(含税)现金股息,共派发现金红利245,658,488.72元。上述股利分配方案待股东大会批准通过后实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 发行超短期融资券

公司分别于2019年12月16日和2020年1月3日召开了公司第七届董事会第八次临时会议和2020年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司发行超短期融资券及授权事宜的议案》,同意公司向中国银行间市场交易商协会(以下简称“交易商协会”)申请注册发行不超过30亿元人民币的超短期融资券。

2020年3月19日,公司收到交易商协会《接受注册通知书》(中市协注(2020)SCP129号),交易商协会接受公司超短期融资券注册,债务融资工具注册自通知书落款之日起2年内有效,在注册有效期内可分期发行超短期融资券。

2020年4月16日,公司发行了2020年度第一期超短期融资券,实际发行金额为人民币15亿元,发行利率为1.85%,到期日为2021年1月15日。

2. 新型冠状病毒肺炎疫情和国际低油价影响

年初以来,随着新冠肺炎疫情在中国爆发和在世界各地蔓延,以及国际油价低位运行和断崖式下跌,对中国及世界经济造成广泛和深远影响,也给公司生产经营带来严峻挑战。面对冲击,公司统筹推进新冠肺炎疫情防控 and 全面有序复工复产,加强与业主、分包商等相关方的沟通协调,扎实推进重点工程项目建设,全力以赴狠抓国内外市场开发,大力开展提质增效专项行动,积极应对工期滞后、运行成本增加等不利因素,努力降低新冠肺炎疫情和国际低油价对公司生产经营的影响。截止报告报出日,公司正持续跟踪和评估中,积极做好应对。

十三、其他重要事项

(一) 年金计划

本公司依据实际控制人中国石油天然气集团有限公司的相关政策，按照上年度工资总额的一定比例提取企业年金，由个人和单位缴费组成。企业年金基金由中国石油天然气集团有限公司企业年金理事会以受托方式统一管理。理事会选择经国家有关部门认定的账户管理人、托管人及投资管理人管理运作企业年金基金。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	93,130,000.00	52,787,300.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	93,130,000.00	52,787,300.00
减：坏账准备		
合计	93,130,000.00	52,787,300.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	93,130,000.00	100.00			93,130,000.00
合计	93,130,000.00	/		/	93,130,000.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,787,300.00	100.00			52,787,300.00
合计	52,787,300.00	/		/	52,787,300.00

组合 1 应收中国石油集团公司及其所属企业客户

组合 2 组合 1 以外的其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定各组合计提坏账损失的方法：

组合 1 不计提坏账损失

组合 2 按预期信用损失率计提坏账准备

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油工程建设有限公司	38,700,000.00	41.55	
中国石油管道局工程有限公司	30,540,000.00	32.79	
中国寰球工程有限公司	19,370,000.00	20.80	
中国昆仑工程有限公司	3,360,000.00	3.61	
中国石油集团工程有限公司北京项目管理分公司	1,160,000.00	1.25	
合计	93,130,000.00	100.00	

(二) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	6,466,298.42
应收账款	

项目	期末余额
合计	6,466,298.42

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	115,704,324.34	454,865,008.50
其他应收款项	1,517,072,870.21	1,113,237,711.67
合计	1,632,777,194.55	1,568,102,720.17

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中国石油集团工程有限公司	115,704,324.34	454,865,008.50
小计	115,704,324.34	454,865,008.50
减：坏账准备		
合计	115,704,324.34	454,865,008.50

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	410,387,666.79	634,862,839.17
1 至 2 年	323,938,196.00	465,284,753.48
2 至 3 年	776,123,186.82	13,494,968.06
3 至 4 年	7,028,669.64	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	1,517,477,719.25	1,113,642,560.71
减：坏账准备	404,849.04	404,849.04
合计	1,517,072,870.21	1,113,237,711.67

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的 坏账准备	404,849.04				404,849.04
合计	404,849.04				404,849.04

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付款	1,510,225,716.27	1,100,137,592.65
资产处置款	7,242,002.98	13,494,968.06
备付金	10,000.00	10,000.00
合计	1,517,477,719.25	1,113,642,560.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
中国石油集团工程 有限公司	代收代付 款	1,510,225,716.27	1 年以内、 1-3 年	99.52	
新疆天利高新石化 股份有限公司	资产处置	7,242,002.98	2-3 年、3-4 年	0.48	
中国证券登记结算 有限责任公司上海 分公司	备付金	10,000.00	2-3 年	0.00	
合计		1,517,477,719.25		100.00	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,156,549,466.71		24,156,549,466.71	24,101,831,801.71		24,101,831,801.71
对联营、合营企业投资						
合计	24,156,549,466.71		24,156,549,466.71	24,101,831,801.71		24,101,831,801.71

1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中国石油工程建设有限公司	11,190,446,193.44	19,115,040.00	774,108,628.66	10,435,452,604.78		
中国寰球工程有限公司	4,523,344,410.51	792,013,724.30		5,315,358,134.81		
中国石油集团工程有限公司	8,048,301,608.09	357,437,119.03		8,405,738,727.12		
中国昆仑工程有限公司	339,739,589.67	3,324,725.00	343,064,314.67			
合计	24,101,831,801.71	1,171,890,608.33	1,117,172,943.33	24,156,549,466.71		

注：对中国石油工程建设有限公司长期股权投资变动的原因是：一是根据《关于中石油华东设计院有限公司划转至中国寰球工程有限公司的批复》(工程股份〔2019〕151号)的有关要求，将中国石油工程建设有限公司持有的中石油华东设计院有限公司100%股权整体无偿划转至中国寰球工程有限公司，减少对中国石油工程建设有限公司长期股权投资773,642,724.30元。二是根据《关于公务车辆无偿划转协议（三）》，将中国石油工程建设有限公司所属三辆公务车无偿划转至中国石油集团工程有限公司，增加对中国石油集团工程有限公司长期股权投资465,904.36元，减少对中国石油工程建设有限公司长期股权投资465,904.36元。

对中国昆仑工程有限公司长期股权投资变动的原因是：根据《关于划转中国昆仑工程有限公司股权的通知》(工程股份〔2019〕121号)的有关要求，将中国石油集团工程股份有限公司所持有中国昆仑工程有限公司100%股权整体无偿划转至中国石油集团工程有限公司，减少对中国昆仑工程有限公司长期股权投资343,064,314.67元。

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	87,858,490.53		49,799,339.61	
合计	87,858,490.53		49,799,339.61	

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	412,193,800.00	342,308,900.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
合计	412,193,800.00	342,308,900.00

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,646,228.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,105,551.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-37,073.70	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	908,489.62	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	267,319.57	
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,344,972.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	149,521,429.73	以前年度计提的存货跌价准备转回和增值税加计抵减
小计	234,756,916.55	
所得税影响额	-25,308,422.25	
少数股东权益影响额（税后）	-39,596.14	
合计	209,408,898.16	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.38	0.1440	0.1440
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.52	0.1065	0.1065

中国石油集团工程股份有限公司
二〇二〇年四月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码
- 国家企业信用
信息公示系统
了解更多登记、监
备案、许可、管
管信息。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2019 年 06 月 28 日



证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 从事证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月

证书有效期至: 二〇一二年七月



证书编号: 11000270012
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute: CMA 北京注册会计师协会
 发证日期: 2007年6月15日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格。
 This certificate is valid.
 姓名: 王瑞
 证书编号: 11000270012



姓名: 王晓军
 Full name: 王晓军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-3-7
 Date of birth: 1971-3-7
 工作单位: 北京中兴信会计师事务所
 Working unit: 北京中兴信会计师事务所
 身份证号码: A30402197103071511
 Identity card No.: A30402197103071511



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



同意进入
 Agree to enter in the membership from
 北京中兴信
 Beijing Zhongxingxin
 2009年9月25日
 2009.9.25

同意进入
 Agree to enter in the membership from
 北京中兴信
 Beijing Zhongxingxin
 2009年9月25日
 2009.9.25

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月1日

同意进入
 Agree to enter in the membership from
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
 2011年9月9日
 2011.9.9

同意进入
 Agree to enter in the membership from
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
 2011年9月9日
 2011.9.9



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

注册号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorizing Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance

姓名: 张明
身份证号: 11000119800113



· 继续有效一年 ·
for another year after



年度检验登记 Annual Renewal Registration

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to take up transfer from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年9月9日

- ### 注意事项
1. When processing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

NOTES

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to take up transfer from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年11月17日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to take up transfer from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年11月26日