



2017

中国石油集团资本股份有限公司

半 | 年 | 度 | 报 | 告

股票代码：000617



中油资本



重要提示、目录和释义

重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蒋尚军、主管会计工作负责人王华及会计机构负责人（会计主管人员）周静声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司董事兰云升先生、独立董事刘力先生因工作原因未能亲自出席审议本报告的董事会会议，分别委托董事闫宏先生、独立董事罗会远先生代为出席会议并行使表决权。其他董事出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

本半年度公司计划不派发红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

- 001 重要提示、目录和释义
- 005 公司简介和主要财务指标
- 009 公司业务概要
- 013 经营情况讨论与分析
- 024 重要事项
- 036 股份变动及股东情况
- 041 优先股相关情况
- 042 董事、监事、高级管理人员情况
- 044 公司债相关情况
- 045 财务报告
- 178 备查文件目录

释义

释义项		释义内容
公司 / 本公司 / 上市公司 / 中油资本	指	中国石油集团资本股份有限公司
集团 / 本集团	指	中国石油集团资本股份有限公司及其合并报表范围内子公司
中石油集团	指	中国石油天然气集团公司
中石油股份	指	中国石油天然气股份有限公司
济柴总厂	指	中国石油集团济柴动力总厂
中油资本有限	指	中国石油集团资本有限责任公司
昆仑银行	指	昆仑银行股份有限公司
中油财务	指	中油财务有限责任公司
昆仑金融租赁	指	昆仑金融租赁有限责任公司
中油资产	指	中油资产管理有限公司
昆仑信托	指	昆仑信托有限责任公司
中意财险	指	中意财产保险有限公司
专属保险	指	中石油专属财产保险股份有限公司
昆仑保险经纪	指	昆仑保险经纪股份有限公司
中意人寿	指	中意人寿保险有限公司
中银国际	指	中银国际证券有限责任公司
中债信增	指	中债信用增进投资股份有限公司
山东信托	指	山东省国际信托股份有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会 / 证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国银监会 / 银监会	指	中国银行业监督管理委员会

续表

释义项		释义内容
中国保监会 / 保监会	指	中国保险监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司
农业银行	指	中国农业银行股份有限公司
光大银行	指	中国光大银行股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则（2014年修订）》
《公司章程》	指	《中国石油集团资本股份有限公司章程》
元、万元、百万元、亿元	指	无特别说明，指人民币元、人民币万元、人民币百万元、人民币亿元
期末	指	2017年6月30日
期初	指	2017年1月1日
本期	指	2017年1月1日至6月30日
上期	指	2016年1月1日至6月30日

公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中油资本	股票代码	000617
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国石油集团资本股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中油资本		
公司的外文名称（如有）	CNPC Capital Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	CNPCCCL		
公司的法定代表人	蒋尚军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王华	王云岗
联系地址	北京市西城区金融街一号 B 座 21 层	北京市西城区金融街一号 B 座 21 层
电话	010-89025598	010-89025597
传真	010-89025555	010-89025555
电子信箱	zyzb@cnpc.com.cn	wangyungang@cnpc.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	新疆克拉玛依市世纪大道路 7 号
公司注册地址的邮政编码	834000
公司办公地址	北京市西城区金融街一号金亚光大厦 B 座 21 层
公司办公地址的邮政编码	100032
公司网址	http://www.cnpccapital.cn
公司电子信箱	zyzb@cnpc.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2017 年 3 月 2 日 2017 年 3 月 16 日 2017 年 5 月 11 日
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	http://www.cninfo.com.cn

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地在本报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因：同一控制下企业合并。

	本报告期	上年同期		本报告期比上年 同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入(元)	13,871,925,276.40	223,673,137.60	14,036,256,263.46	-1.17%
归属于上市公司股东的净利润(元)	3,588,896,669.85	-156,704,110.03	3,010,410,459.49	19.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	3,589,271,768.37	-165,939,232.84	-165,939,232.84	2263.00%
经营活动产生的现金流量净额(元)	74,885,521.10	-41,760,466.23	38,354,010,406.03	-99.80%
基本每股收益(元/股)	0.40	-0.54	0.41	-2.44%
稀释每股收益(元/股)	0.40	-0.54	0.41	-2.44%
加权平均净资产收益率	5.32%	-34.92%	5.28%	增加 0.04 个百分点

续表

	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产(元)	786,574,891,429.66	775,296,246,867.98	775,296,246,867.98	1.45%
归属于上市公司股东的净资产(元)	69,109,985,870.73	65,831,242,031.27	65,831,242,031.27	4.98%

注：公司于2016年12月26日完成重大资产重组，对上年度末总资产、归属于上市公司股东的净资产无需追溯调整。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本(股)	9,030,056,485
用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股)	0.40

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	4,296.88	
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)	42,869.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-397,655.97	
减:所得税影响额	77,650.16	
少数股东权益影响额(税后)	-53,040.74	
合计	-375,098.52	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

中油资本主要通过其控股、参股公司昆仑银行、中油财务、昆仑金融租赁、中油资产、专属保险、中意财险、昆仑保险经纪、中意人寿、中银国际与中债信增分别经营银行业务、财务公司业务、金融租赁业务、信托业务、保险业务、保险经纪业务、证券业务与信用增进业务，是一家全方位综合性金融业务公司。报告期内，公司主要业务无重大变化。

1、银行业务

昆仑银行经营银行业务。昆仑银行是经中国银监会批准的银行类金融机构，主要经营个人金融业务、公司金融业务、国际业务以及金融市场业务。近年来，昆仑银行确立了产融结合的特色化发展道路，始终坚持“稳健经营，持续创新”的发展战略，依托股东优势和区域优势，突出发展公司业务，大力发展零售业务，积极发展国际业务，稳健发展金融市场业务，进一步将市场拓展到了黑龙江、陕西、四川等石油天然气产业链富集省市区以及伊朗等国家，为客户提供了多元化、特色化的金融产品和服务。昆仑银行一直致力于建立特色鲜明、富有活力、文化引领的优秀商业银行。

2、财务公司业务

中油财务经营财务公司业务。中油财务是经中国银监会批准的非银行金融机构，主要为中石油集团及其成员企业提供财务管理及多元化金融服务，加强中石油集团境内外资金集中管理和提高资金使用效率。公司主要经营四类业务：结算业务，是公司的基础业务和服务窗口；人民币信贷业务，是公司履行产融结合的主要资产业务；国际业务，是公司配合中石油集团海外战略布局和发展提供的独特而又全方位的综合金融服务；证券投资业务，是公司提高资金运作效益的重要手段。

3、金融租赁业务

昆仑金融租赁经营金融租赁业务。昆仑金融租赁是经中国银监会批准设立的第一家具有大型产业集团背景的金融租赁公司，主营业务为融资租赁和经营性租赁等业务。租赁业务投放主要分布在交通运输业、制造业、生产和供应业等行业。金融租赁业务涵盖了直接金融租赁、售后回租、项目租赁、设备进出口、厂商租赁五种业务类型。在市场流动性趋紧的严峻形势下，昆仑金融租赁努力克服资金成本持续高企、市场低迷且竞争激烈的不利影响，大力探索创新融资渠道，采取发行金融债、国新保理、跨境直贷融资等有效措施和手段，有力保障了业务开展和经营工作。

4、信托业务

中油资产主要通过其子公司昆仑信托经营信托业务和固有业务。昆仑信托结合中石油集团的产业资源优势，着力打造国内一流的产融互动平台、财富管理平台和战略共赢平台。信托业务主要包括融资信托、证券投资信托、股

权投资信托、房地产信托、基金化信托五大类；固有业务主要包括固定收益类品种投资和证券类品种投资两大类。同时，中油资产持有山东信托 25% 股份，为山东信托第二大股东。山东信托目前主要业务为资金信托、财产信托、投资银行、资产管理和证券投资基金等。

5、保险业务

专属保险经营中石油集团自保业务。专属保险是经中国保监会批准，由中石油集团和中石油股份在中国境内发起设立的首家自保公司，按照中国保监会的批准许可规定，专属保险的服务对象限定于中石油集团内部，全面参与中石油集团国内总部统保、区域审批、工程险项目及海外保险业务；另外，专属保险还受托管理中石油集团安全生产保证基金。

中意财险经营财产保险业务。中意财险是经中国保监会批准成立的由中石油集团和意大利忠利保险有限公司合资组建的全国性合资财产保险公司，是中国首家中外合资的财产保险公司，也是中国最早一批进入海外市场的保险公司。中意财险经营主要险种包括机动车辆险、企业财产险和责任险等。除财产保险等常规产品外，还提供各类油气能源类保险产品，并且创新开发了办公室综合保险、商店综合保险、家庭财产保险、境内外旅游意外险等多种类型的产品，形成了种类齐全的财产保险产品体系。

中意人寿经营人寿保险业务。中意人寿是经中国保监会批准成立的由中石油集团和意大利忠利保险有限公司合资组建的全国性合资人寿保险公司，主要经营人寿保险、健康保险和意外伤害保险等保险业务以及上述业务的再保险业务。中意人寿通过个人营销渠道、银行保险渠道、经纪代理渠道、网电业务渠道提供产品及服务，形成具有鲜明特色和创新优势的中意人寿产品系列。

6、保险经纪业务

昆仑保险经纪是经中国保监会批准的、中国大陆第二家取得劳合社注册经纪人资质的保险经纪公司，业务涵盖风险管理咨询、损失风险咨询、保险经纪、保险公估四大业务板块，为中国及非洲、中亚、中东、南美等多个国家和地区的客户及项目提供服务。服务客户及项目涉及石油石化能源、建筑工程、交通运输、装备制造、进出口贸易、信息技术、金融等多个行业，在能源险、责任险、工程险、特殊风险保险、再保险以及人身险、员工福利等方面有着丰富的经验，积累了近十年特大型企业的保险集中管理操作经验。自主研发了风险管理信息系统（RMIS）及客户关系管理系统（CRM），以信息和数据为支撑为客户提供优质高效服务。业务收入排名位居行业前十。

7、证券业务

中油资本参股中银国际，中银国际是经中国证监会批准的从事证券业务及其他经核准或认可的业务的证券公司，主营业务包括股票承销与保荐、债券承销、财务顾问、经纪业务、资本中介、资产管理、证券投资、直投业务、期货业务等。中银国际还通过全资子公司中银国际期货有限责任公司和中银国际投资有限责任公司分别从事期货业务和直接投资业务。公司在资产管理和投资银行业务领域保持了行业优势地位。

8、信用增进业务

中油资本参股中债信增，中国人民银行作为行业主管部门对中债信增进行监管。中债信增是我国首家专业债券信用增进机构，提供企业信用增进服务、信用产品的创设和交易、资产管理、投资咨询等服务。中债信增的设立有助于解决低信用等级发行体特别是中小企业的融资困境，顺应了建立银行间债券市场风险分担机制、进行专业风险管理的发展趋势。中债信增以发展为目标，以创新为手段，以专业化市场细分经营为载体，以社会影响和股东回报

兼顾为原则，致力于为债券市场的健康发展提供多种类、高技术含量的信用增进服务产品。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。
一年内到期的非流动资产	较年初增加 39.83%，主要系一年内到期的发放贷款及垫款、可供出售金融资产增加所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
中国石油财务（香港）有限公司	设立	17,230,145.25 万元	香港	为境外中石油集团成员企业提供金融服务	通过完善而有效的内部控制措施保障资产安全	133,922.47 万元	13.31%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，本公司不断强化产融结合、融融协同，加快推进体制机制改革，持续增强公司发展动力，在巩固传统金融业务的同时，不断发掘新的业绩增长点，着力打造具有核心竞争力和可持续发展能力的综合性金融业务上市公司。公司核心竞争力主要体现在以下方面：

1、坚持特色化的综合金融业务体系优势，拓展产融结合深度与广度。公司业务范围涵盖银行、财务公司、金融租赁、信托、保险、保险经纪、证券和信用增进等多项金融业务，是目前我国金融牌照最齐全、业务规模最大的产业背景综合性金融业务上市公司。公司紧密围绕石油产业链，提供特色化一站式综合金融服务，构建具有能源特色的金融服务体系，逐步形成有别于其他金融企业的差异化竞争优势。同时，公司积极参与市场竞争，结合自身情况拓展各项业务，增加公司业务增长点，全面提升公司的综合竞争实力。截至报告期末，本公司合并口径总资产达到 7,865.75 亿元，归属于母公司净资产达到 691.10 亿元，营业总收入达到 138.72 亿元，归属于母公司股东净利润达到 35.89 亿元。

2、协同化优势逐渐凸显，探索融融协同共享机制。公司作为中石油集团搭建的统一的金融业务运营与管理平台，积极发挥整合优势，致力与各大商业银行构建全面、长期、稳定、互利、共赢的双边战略合作伙伴关系，推进多家银行授信申请工作，目前已经获得工商银行、农业银行、光大银行共计 1,400 亿元综合授信额度支持，有效拓宽了中油资本及成员金融企业融资和金融业务经营渠道，提高融资效率，为公司各项业务的开展提供了强有力的支持。同时，公司有效整合各金融业务条线，努力实现整体利益最大化；此外，公司致力于实现金融企业资源和信息共享，优化资源使用效率，合理分散经营风险，有效提升金融企业价值创造能力。

3、推进市场化改革，激发公司发展活力。公司金融业务经过多年发展，初步构建了专业程度高、服务质量优、业务覆盖广、发展能力强的业务格局，拨备计提充足，抗风险能力较强，品牌形象和市场信誉不断提高。2016 年公司通过重大资产重组，成功实现了金融业务与资本市场的对接，依靠规范的上市公司治理及市场化的监督机制，公司进一步有效提升了企业市场化经营水平。同时，公司正在积极推进各项金融业务改革，通过强化市场化激励机制等多种途径，为实现公司做强做优做大的战略目标夯实基础。

4、大力拓展海外市场，全力支持“一带一路”建设。公司成员金融企业充分依托境内外业务平台，大力推动国际业务，致力于为客户提供安全及时的国际结算、财务管理、海外保险等服务，同时为客户提供全方位的对外贸易融资、资金交易服务以及国际贸易信息资讯类增值服务；积极挖掘海外客户资源，与其他的海外机构及“走出去”企业建立了良好合作关系。

经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，在货币政策中性偏紧，监管全面从严，金融行业强化“去杠杆”和MPA（宏观审慎评估体系）的宏观背景下，市场资金成本不断上升。公司牢牢坚持专业化管理、市场化运作、特色化服务、协同化发展的方针，立足能源、服务客户、开拓市场、提升价值，积极应对外部发展形势变化，充分发挥金融业务整合平台、金融股权投资平台、金融资产监管平台和金融风险管控平台的职能，建立内部定期沟通协调机制，全力推进产品、渠道、客户、服务等资源共享，深化内部体制、机制改革，积极协助金融企业开展股权投资、产融结合业务以及债券发行工作，各项业务均有了良好开局。上半年实现利润总额84.56亿元、同比上升5.47%，实现归属于母公司净利润35.89亿元、同比上升19.22%，加权平均净资产收益率5.32%。

昆仑银行重点工作稳步推进，公司金融业务方面，贷款平稳增长，产融业务精耕细作的能力有所增强，资产负债业务扎实推进；个人金融业务方面，个人贷款、互联网金融、直销银行、微信银行等发展较快；金融市场业务方面，顺应监管新规及市场流动性紧张状况，加强市场研判，推动转型发展；国际业务方面，把握市场机遇，强化业务联动和交叉营销，发展态势良好，贸易融资收入占比有效提升，国际业务由结算向融资转型初见成效。

中油财务充分发挥专业优势，全力保障中石油集团流动性安全，依托境内外两个平台，助力能源实体产业发展。截至2017年上半年末，累计为俄罗斯、哈萨克斯坦等11个“一带一路”沿线国家和地区的26个成员企业52个重点项目提供融资服务，全力支持中石油集团参与“一带一路”战略实施。上半年，中油财务获得2016年度行业评级A级和监管评级A2级，位居央企财务公司前列，列为创新类财务公司。

昆仑金融租赁以市场开发为核心，大力加强风险管理和筹融资管理。在流动性趋紧、境内金融同业资金价格快速上升的严峻形势下，昆仑金融租赁积极探索创新融资渠道，采取发行金融债、国新保理、跨境直贷融资等有效措施和手段，有力保障了业务开展和经营工作。在全国60余家金融租赁公司中，昆仑金融租赁在资产排名、人均租赁、资产规模、净利润、人均净利润、成本收入比等方面均处于同业前列水平。

昆仑信托始终强调经营风险管控，着力抓好产融结合和市场化发展两条主线，扎实推进传统债权业务、股权投资、资产证券化、同业信托业务，积极实施“创新驱动、人才强企、区域发展、规模提升”四大战略，各项工作均取得较大进步，实现了良好业绩。在2017年中国信托业峰会上，昆仑信托的“CMBS资产证券化产品”荣获“2016年度诚信信托·最佳资产证券化信托产品”奖。

中意财险全面加强精细化管理，综合应用各种科技手段提效率、降成本、减费用；深度发掘中外股东资源，积极拓展商业保险业务，强化海外业务和上下游产业链业务，进一步扩大保费规模；充分运用互联网思维大力推动经营模式、销售渠道、产品开发、客户服务等多层次全方位的创新，提升客户体验，打造特色化的财险公司品牌。

专属保险大力推行业务创新，持续拓展海外业务，目前业务范围已经拓展至18个国家28个海外项目；科学分散承保风险，持续优化再保合约，非水险、能源险及原油货运险三个合约续转条件进一步得到优化；持续强化风险防控，突出夯实偿二代风险管理体系建设。成立三年来，通过高效率的专业理赔服务，凸显了专属保险有别于普通商业保险公司的独特价值。

昆仑保险经纪始终坚持沿着“产业链+股权链”积极进行市场化开拓，优化业务布局，加快市场营销平台和大数据平台的建设与完善，实现了较好的经营业绩。公司连续2年获得年度服务创新项目奖，连续3年入选十大财险理赔案例榜单。2017年2月，《昆仑保险经纪：助力中国企业海外发展，护航“一带一路”国家战略》和《竞胜保险公估：发挥损失理算专家职能，积极应对深圳山体滑坡事故》分别入选“2016年中国保险年度服务创新项目”和“2016年中国保险业年度十大影响力赔案（财险）”榜单。

中意人寿持续优化业务品质和产品结构，管理水平不断提升，发展基础进一步夯实，2017年上半年承保利润稳定增长。中银国际努力为客户提供高品质、专业化、个性化的投资银行和证券服务，在《证券时报》、《国际金融报》主办的评选活动中荣获多项大奖。中债信增积极开拓市场业务，创新产品设计，参与了首批信用联结票据创设及股转债专项基金，继续呈现了良好的发展态势。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业总收入	13,871,925,276.40	14,036,256,263.46	-1.17%	无重大变化。
营业总成本	6,633,487,318.52	7,361,302,691.57	-9.89%	无重大变化。
财务费用	8,539,524.35	13,353,471.18	-36.05%	主要系利息总支出减少所致。
所得税费用	1,452,783,626.32	1,122,717,165.81	29.40%	无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	74,885,521.10	38,354,010,406.03	-99.80%	主要系本期客户存款及同业存放减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-26,760,157,460.58	-12,318,621,450.23	-117.23%	主要系为提高资金使用效率，本期投资所支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-15,096,526,700.42	-11,852,429,260.16	-27.37%	无重大变化。
现金及现金等价物净增加额	-41,275,960,673.29	15,061,696,671.79	-374.05%	主要系本期经营活动现金净流入减少及投资活动现金净流出增加所致。
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	-108,268,088.47	96,170,084.87	-212.58%	主要系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本期产生公允价值变动损失所致。
营业外收入	566,569.58	51,253,193.77	-98.89%	主要系本期子公司收到政府补助减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业总收入	营业总成本	毛利率	营业总收入比上年同期增减	营业总成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
财务公司	7,171,614,629.87	2,775,357,398.69	61.30%	7.18%	4.89%	增加 0.84 个百分点
商业银行	4,747,039,399.22	2,752,111,904.43	42.02%	-3.00%	-13.26%	增加 6.86 个百分点

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	190,132,537,256.05	24.17%	187,809,295,711.20	19.42%	4.75%	无重大变化。
应收账款	46,034,455.01	0.01%	730,290,958.41	0.08%	-0.07%	主要系上年公司业务重组所致。
存货			532,864,683.75	0.06%	-0.06%	主要系上年公司业务重组所致。
投资性房地产	394,619,125.39	0.05%	561,210,724.59	0.06%	-0.01%	无重大变化。
长期股权投资	8,093,104,461.83	1.03%	7,128,211,855.41	0.74%	0.29%	无重大变化。
固定资产	5,417,524,099.16	0.69%	4,683,513,055.62	0.48%	0.21%	无重大变化。
在建工程	49,561,256.21	0.01%	85,937,776.29	0.01%	0.00%	主要系在建工程结转固定资产和无形资产所致。
短期借款	20,194,190,251.73	2.57%	11,706,732,523.53	1.21%	1.36%	主要系业务规模扩大所致。
长期借款	1,033,800,000.00	0.13%			0.13%	主要系业务规模扩大所致。

续表

	本报告期末		上年同期末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
拆出资金	3,802,500,000.00	0.48%	1,804,925,000.00	0.19%	0.29%	主要系拆放非银行金融机构资金增加所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,072,639,361.40	1.15%	30,346,137,356.27	3.14%	-1.99%	主要系公司根据资金头寸减少对金融产品投资所致。
衍生金融资产	274,526,827.77	0.03%	503,348,903.93	0.05%	-0.02%	主要系公司投资结构调整，衍生金融资产减少所致。
应收票据			43,581,000.00	0.00%	0.00%	主要系上年公司业务重组所致。
预付款项	1,427,875,099.94	0.18%	83,744,863.36	0.01%	0.17%	主要系公司业务规模扩大，预付经营租赁资产购买款项增加所致。
应收保费	415,362,047.69	0.05%	236,694,807.28	0.02%	0.03%	主要系公司拓展保险市场，保险业务规模扩大所致。
应收分保账款	421,942,914.00	0.05%	254,054,704.39	0.03%	0.02%	主要系公司拓展保险市场，保险业务规模扩大所致。
应收利息	3,322,721,919.73	0.42%	2,483,823,873.64	0.26%	0.16%	主要系公司业务规模扩大所致。
买入返售金融资产	2,596,026,249.74	0.33%	7,276,603,676.00	0.75%	-0.42%	主要系公司产品结构调整，减少买入返售金融资产配置所致。
持有至到期投资	10,677,557,031.30	1.36%	28,974,040,119.64	3.00%	-1.64%	主要系公司债券类投资减少所致。
衍生金融负债	485,857,819.77	0.06%	356,313,910.04	0.04%	0.02%	主要系公司投资结构调整，衍生金融负债增加所致。
应付票据			57,838,259.05	0.01%	-0.01%	主要系上年公司业务重组所致。
应付账款	7,755,874.92	0.00%	497,173,741.61	0.05%	-0.05%	主要系上年公司业务重组所致。
卖出回购金融资产款	22,462,092,007.60	2.86%	10,978,559,727.59	1.14%	1.72%	主要系公司根据业务发展需要调整资产负债结构，增加卖出回购债券及票据所致。

续表

	本报告期末		上年同期末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应付利息	6,443,514,054.46	0.82%	4,352,665,240.92	0.45%	0.37%	主要系吸收存款增加，相应计提利息增加所致。
其他应付款	8,079,769,872.88	1.03%	5,310,071,064.70	0.55%	0.48%	主要系公司根据资产置换协议新增对中石油集团的过渡期损益所致。
应付分保账款	511,571,098.87	0.07%	282,690,869.00	0.03%	0.04%	主要系公司拓展保险市场，保险业务规模扩大所致。
递延收益	49,615,874.90	0.01%	157,513,433.42	0.02%	-0.01%	主要系上年公司业务重组所致。
递延所得税负债	102,542,147.51	0.01%	211,496,025.10	0.02%	-0.01%	主要系可供出售金融资产公允价值变动形成的暂时性差异减少所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	9,249,113,027.94	393,568,004.84			37,631,365,048.32	38,201,406,719.70	9,072,639,361.40
2. 衍生金融资产	843,094,121.06	-568,567,293.29					274,526,827.77
3. 可供出售金融资产	33,034,387,640.82		-66,519,848.62	1,006,095.76	62,695,126,563.94	33,233,509,636.06	62,428,478,624.32
金融资产小计	43,126,594,789.82	-174,999,288.45	-66,519,848.62	1,006,095.76	100,326,491,612.26	71,434,916,355.76	71,775,644,813.49
金融负债	552,589,019.75	-66,731,199.98					485,857,819.77

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,706,827,757.95	
其中：存放中央银行款项	39,685,675,441.49	法定准备金、财政性存款
存放同业款项	20,496,451.68	保证金、代管的党团费
存出资本保证金	655,864.78	保险资本保证金
可供出售金融资产	13,308,200,000.00	向同业借出债券
持有至到期投资	4,565,000,000.00	向同业借出债券
持有至到期投资	470,845,400.00	对外质押
其他金融资产	1,553,678,932.00	对外抵、质押
固定资产	2,010,899,667.25	对外抵押
合计	61,615,451,757.20	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
460,400,000.00	59,000,000.00	680.34%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
同业存单	11711168	17 平安银行 CD168	3,069,542,400.00	公允价值计量			18,012,800.00	3,069,542,400.00		25,446,400.00	3,087,555,200.00	可供出售金融资产	自筹
同业存单	11711176	17 平安银行 CD176	3,069,542,400.00	公允价值计量			16,537,600.00	3,069,542,400.00		24,012,800.00	3,086,080,000.00	可供出售金融资产	自筹
金融债券	150223	15 国开 23	1,609,255,597.91	成本法计量、公允价值计量	1,609,240,885.73		-15,936,089.60	1,000,013,673.22		35,230,708.57	2,593,318,469.35	持有至到期投资、可供出售金融资产	自筹
同业存单	11711153	17 平安银行 CD153	2,206,235,900.00	公允价值计量			15,067,300.00	2,206,235,900.00		20,349,900.82	2,221,303,200.00	可供出售金融资产	自筹
同业存单	11711159	17 平安银行 CD159	2,014,389,300.00	公允价值计量			12,545,400.00	2,014,389,300.00		17,404,373.08	2,026,934,700.00	可供出售金融资产	自筹
同业存单	11780280	17 江西银行 CD069	1,992,304,000.00	公允价值计量			1,512,000.00	1,992,304,000.00		796,137.93	1,993,816,000.00	可供出售金融资产	自筹
同业存单	11711142	17 平安银行 CD142	1,918,036,000.00	公允价值计量			14,690,000.00	1,918,036,000.00		18,914,769.23	1,932,726,000.00	可供出售金融资产	自筹
同业存单	11793515	17 青岛银行 CD030	1,435,068,000.00	公允价值计量			17,340,000.00	1,435,068,000.00		19,979,076.92	1,452,408,000.00	可供出售金融资产	自筹
货币基金	002890	交银天利宝 E	1,443,335,000.00	公允价值计量				1,443,335,000.00			1,443,335,000.00	交易性金融资产	自筹
金融债券	150418	15 农发 18	1,359,496,814.68	成本法计量、公允价值计量	1,099,649,167.57		-370,729.14	287,543,394.34		21,746,550.62	1,386,821,832.77	持有至到期投资、可供出售金融资产	自筹
期末持有的其他证券投资			138,780,584,390.83		135,697,344,365.75	393,568,004.84	-145,918,129.88	146,553,956,678.65	121,546,928,354.58	3,678,103,161.37	160,952,022,564.78		
合计			158,897,789,803.42		138,406,234,419.05	393,568,004.84	-66,519,848.62	164,989,966,746.21	121,546,928,354.58	3,861,983,878.54	182,176,320,966.90		
证券投资审批董事会公告披露日期			不适用										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）			不适用										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业总收入	营业利润	净利润
中油资本有限	一级子公司	投资管理	金融业	14,198,710,019.86	786,607,077,327.74	130,263,846,777.75	13,871,925,276.40	8,475,467,025.55	7,022,332,910.13
昆仑银行	二级子公司	商业银行	金融业	10,287,879,258.00	301,192,438,996.45	27,420,515,429.66	4,747,039,399.22	2,023,966,588.61	1,678,545,390.73
中油财务	二级子公司	金融服务	金融业	8,331,250,000.00	412,539,405,375.43	58,830,181,835.92	7,171,614,629.87	4,524,438,342.13	3,752,583,249.61
昆仑金融租赁	二级子公司	金融租赁	金融业	7,961,230,000.00	50,550,248,187.51	9,653,079,070.23	1,382,890,912.37	525,096,657.24	439,801,394.54
中油资产	二级子公司	资产管理	金融业	10,885,180,496.26	25,987,914,086.89	17,641,220,912.43	317,441,675.49	845,587,133.68	654,216,614.54

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

(1) 中国石油集团资本有限责任公司

系本公司全资子公司，成立于 1997 年 5 月，前身为北京金亚光房地产开发有限公司，2016 年 6 月经核准正式更名为“中国石油集团资本有限责任公司”，2016 年 5 月公司注册资本由原来的 9,947.51 万元变更为 129,113.30 万元，

2017年1月增资至1,419,871.00万元，主要经营：项目投资；投资管理；资产管理；投资顾问；物业管理；出租自有办公用房；企业策划；企业管理咨询；机动车公共停车场服务。

（2）昆仑银行股份有限公司

系中油资本有限公司子公司，成立于2002年12月，前身为克拉玛依市城市信用社，2006年5月改制成立克拉玛依市商业银行，2010年5月正式更名为“昆仑银行股份有限公司”，主要经营：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；买卖、代理买卖外汇；从事银行卡业务；提供信用证服务及担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保险箱服务；经银监会批准的其他业务。

（3）中油财务有限责任公司

系中油资本有限公司子公司，成立于1995年12月，主要经营以下本外币金融业务：对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员金融企业提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转帐结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；经批准发行财务公司债券；承销成员单位的企业债券；对金融机构的股权投资；有价证券投资；成员单位产品的消费信贷、买方信贷及融资租赁。

（4）昆仑金融租赁有限责任公司

系中油资本有限公司子公司，成立于2010年7月，主要经营：融资租赁业务；转让和受让融资租赁资产；固定收益类证券投资业务；接受承租人的租赁保证金；吸收非银行股东3个月（含）以上定期存款；同业拆借；向金融机构借款；境外借款；租赁物变卖及处理业务；经济咨询；经银监会批准的其他业务。

（5）中油资产管理有限公司

系中油资本有限全资子公司，成立于2000年4月，主要经营：资产经营管理；投资；高新技术开发、转让；企业财务、资本运营策划与咨询；经济信息咨询和服务。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

见“第十节 财务报告 / 九 / 3 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益”。

九、对2017年1-9月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

报告期内，影响公司业务经营活动的风险主要有：信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险、声誉风险等。公司持续完善风险管理体系，推进风险管理信息化建设，不断改进项目前期调查、中期审查审批、后期管理等基础

性工作，制定和持续完善风险管理、法律合规和内部控制各项制度，整体资本充足，抵御风险能力较强。

1、信用风险

信用风险指借款人或者交易对手无法按规定履约而导致损失的风险。公司信用风险主要来自下属公司的银行、财务公司、信托理财、融资租赁等业务。

公司对信用风险敞口采取审慎原则管理，不断完善信用风险管理政策、制度，优化风险管理工作流程，对交易对手实施分类、准入管理，统一交易对手和项目准入标准，并对交易对手实施动态监控，严控交易对手信用风险的发生；积极运用信用风险内部评级体系的各项成果，依靠信息管理系统对信用风险进行计量、监测、控制和报告，持续优化客户风险预警模型，按月收集并调查跟踪预警信息；加强项目成立后动态监测与监督等中后期管理，确保重大风险“早识别、早预警、早发现、早处置”，对不良资产率、不良贷款率、单一客户及行业的风险集中度等重要指标提出限额要求并持续监控，不定期开展项目中后期管理检查，评估存续项目资产质量分类，足额计提资产减值准备。

2、市场风险

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。报告期内公司的信托、租赁等业务跨境项目余额较少，中油财务外汇交易仅开展代客交易及自身套期保值，不形成风险敞口。

在市场风险管理方面，公司根据市场变化及时调整投资策略和投资组合，注重低风险多元化配置，并密切关注货币信贷政策、财政政策、行业政策等，严控因宏观经济、政策调整导致的风险发生。公司建立了覆盖风险识别、计量、报告、控制等方面的市场风险管理体系，持续监测和适当控制交易业务的市场风险，确保市场风险水平保持在可承受的合理范围内；使用敏感性指标分析、利率重定价缺口分析等作为监控市场风险的主要工具，设立债券头寸限额、单支债券止损限额等指标，增强对实质性风险的把控；依托市场风险管理系统、市场风险数据集市，对风险计量结果和限额执行情况进行有效监控、管理和报告；积极拓展并落实低成本筹融资渠道，创新融资模式，降低融资成本，同时优化业务结构，使净息差保持在合理水平。

3、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本或者无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付业务的风险。

公司建立了有效的流动性风险管理体系，包括分级授权审批和监控、风险管理政策和程序、内部控制和监督机制、信息管理系统和应急处理机制等内容。报告期内，公司加强资金计划管理，并努力扩大公司运营资金来源渠道，与工商银行、农业银行等商业银行签署战略合作协议，获得充足授信额度，保障资金供应。

4、操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息系統，以及外部事件造成损失的风险，包括法律风险，但不包括战略风险和声誉风险。

公司主要通过持续加强制度建设、建立健全内部控制体系、加强业务运营检查监督、严格岗位职责管理、强化员工操作风险意识和合规风险意识教育、推进信息系統建设和应用、构建独立的内审体系等方式对操作风险及合规风险实施有效管控。

5、声誉风险

声誉风险是指由经营、管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对公司负面评价的风险。

公司重视声誉、品牌的维护提升，指定了专职部门负责牵头开展相关工作，主要包括管理层及员工声誉风险意识培育、品牌形象建设、声誉风险监测、突发事件处理等。

重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.01%	2017 年 1 月 16 日	2017 年 1 月 17 日	《2017 年第一次临时股东大会决议公告》刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	81.38%	2017 年 2 月 3 日	2017 年 2 月 4 日	《2017 年第二次临时股东大会决议公告》刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	95.81%	2017 年 3 月 31 日	2017 年 4 月 1 日	《2017 年第三次临时股东大会决议公告》刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2017 年第四次临时股东大会	临时股东大会	84.28%	2017 年 4 月 13 日	2017 年 4 月 14 日	《2017 年第四次临时股东大会决议公告》刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
2016 年度股东大会	年度股东大会	96.78%	2017 年 5 月 31 日	2017 年 6 月 1 日	《2016 年年度股东大会决议公告》刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
因与内蒙古凯创投资集团有限公司、标准基金房屋租赁纠纷，金亚光公司（现为中油资本有限）根据协议向中国国际贸易仲裁委员会提起仲裁。	1,701.21	否	2016年4月7日，仲裁委裁定凯创投资支付租金和物业费、违约金及律师费。2016年10月8日，凯创投资向北京四中院申请撤销裁决，四中院于2017年2月8日立案，2017年3月23日进行了审理。2017年6月16日北京市四中院作出裁定，维持仲裁委原裁决，我方胜诉。	法院裁定维持原裁决，我方胜诉。对公司利润无重大影响。	已申请强制执行。		
因4笔金融借款合同纠纷，昆仑银行于2016年5月11日向新疆高院分别提起4宗诉讼，分别请求各被告秦皇岛东奥燃料销售有限公司、中石油铁建油品销售有限公司、卢昌权、张帆偿还逾期贷款，承担担保责任。	10,078.58 10,089.57 10,090.00 9,507.80	否 否 否 否	被告中石油铁建向新疆高院提出管辖权异议，新疆高院驳回。后中石油铁建提起上诉，将管辖权异议提交至最高法院，最高法院驳回异议，并将案件移送新疆高院管辖。新疆高院已于2017年7月11日开始审理案件，尚未判决。	对公司利润无重大影响。已计提减值准备。	未判决。		
因与新疆天盛实业公司（现为如意纺织科技有限公司）金融借款纠纷，昆仑银行于2015年11月16日向新疆高院兵团分院提起诉讼，要求天盛实业、雄峰控股和雄盛公司偿还逾期贷款，承担担保责任，同时确认昆仑银行对存放于如意纺织公司的部分机器设备享有抵押权。	51,560.6	否	2016年4月18日，如意纺织科技有限公司提出管辖权异议。新疆高院兵团分院驳回管辖权异议，该公司继续上诉到最高法院。最高法院于2017年2月28日作出终审裁定，驳回如意公司的管辖权异议。绍兴中院于2016年7月13日受理了雄峰、雄盛两公司破产清算申请，昆仑银行参加第一次债权人会议，因诉讼未决，申报的债权确认为临时债权。	未开庭。对公司利润无重大影响。已计提减值准备。	未判决。		
因与新疆天盛实业公司（现为如意纺织科技有限公司）金融借款纠纷，昆仑银行于2015年11月16日向新疆兵团第八师中院提起诉讼，要求石河子开发区经济建设总公司、天盛实业公司偿还逾期贷款，承担担保责任。	14,951.17	否	2016年5月5日，昆仑银行一审胜诉，判决已生效。2017年6月13日，法院裁定终结本次执行程序，今后若发现被执行人有可供执行财产，再次申请执行。	昆仑银行胜诉。对公司利润无重大影响。已计提减值准备。	执行终结，今后若发现财产可申请恢复强制执行。		

续表

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
因借款人未能偿还到期贷款，昆仑银行于2016年6月12日向乌鲁木齐铁路运输中院提起诉讼，请求被告新疆昆岗墙体材料科技公司及担保人喀什美城房地产开发有限公司、徐根洪、郑华芬、蔡士兵、沈素斌偿还逾期贷款，承担担保责任。	1,513.05	否	法院裁定诉前财产保全。2016年7月22日，法院裁定驳回美城房地产的管辖权异议。2016年12月19日，一审判决昆仑银行胜诉。2017年1月16日，借款人及保证人已确定不提起上诉，昆仑银行在法院完成执行立案。2017年4月6日，昆仑银行与被执行人签订执行和解协议。2017年4月10日，被执行人按约定偿还第一笔还款，还款金额250万元。2017年7月17日，按约定偿还第二笔还款，还款金额250万元。	昆仑银行胜诉。对公司利润无重大影响。已计提减值准备。	执行中。已采取查封房产、车辆，冻结账户等措施。下一步将督促企业履行执行和解协议。		
因借款人未能偿还到期贷款，昆仑银行于2015年6月24日向乌鲁木齐铁路运输中院提起诉讼，请求被告新疆广石冶金（集团）工业有限公司、新疆广石冶金（集团）有限公司、张广为、汪家银、徐建莉、汪恩偿还逾期贷款，承担担保责任。	2,023.1	否	2015年11月3日，一审法院作出判决，昆仑银行胜诉；2015年11月16日，汪家银、徐建莉上诉至新疆高院。2016年12月27日，二审判决驳回被告上诉，维持一审判决。2017年5月19日昆仑银行收到最高法院第六巡回法庭关于借款人申请再审及应诉通知书等资料，昆仑银行已提交再审答辩意见。2017年6月12日，根据已生效判决，昆仑银行向法院提出评估、拍卖申请。	昆仑银行胜诉。对公司利润无重大影响。已计提减值准备。	执行中。已采取冻结账户、查封房产等措施。下一步将评估拍卖抵押物。		
因借款人未能偿还到期贷款，昆仑银行于2015年9月23日提起诉讼，请求被起诉人新疆德荣燃气有限公司、吐鲁番地区企惠融资担保有限责任公司、新疆维吾尔自治区融资担保有限责任公司、陈俊生、周云霞、陈峥嵘、马玲敏偿还逾期贷款，承担担保责任。	1,038.35	否	哈密市中院判决昆仑银行一审胜诉。一审胜诉后新疆维吾尔自治区融资担保有限责任公司向新疆高院提起上诉，2016年11月24日收到二审判决书，昆仑银行胜诉。昆仑银行已于2017年2月10日申请强制执行。2017年6月29日已偿还1,244.34万元，本息全额结清。	昆仑银行胜诉。对公司利润无重大影响。已计提减值准备。	执行完成，结案。		

续表

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
因借款人未能偿还到期贷款，昆仑银行于2015年3月31日向巴音郭楞蒙古自治州中院提起两宗诉讼，请求被起诉人库尔勒发贸工贸有限责任公司、赵平、四川临江寺味业、博斯特钻井公司偿还逾期贷款，承担担保责任。	1,525.42	否	2016年1月18日，一审判决库尔勒分行胜诉。2016年3月16日，库尔勒分行向巴音郭楞蒙古自治州中级人民法院提起强制执行申请。4月18日执行立案，法院收到查封机器设备所有权异议，2016年7月10至15日进行财产保全。2016年9月23日评估查封机器设备。2016年10月25日收到中院执行局《执行裁定书》驳回查封机器设备所有权异议的裁定。2016年11月22日，2个异议人对昆仑银行保全设备向法院提起执行异议之诉；2016年12月22日、2017年3月20日法院两次开庭审理；2017年5月4日，法院下达判决书，驳回执行异议。2017年6月14日，昆仑银行向法院提交恢复执行申请书，后期将对保全设备进行处置。	昆仑银行胜诉。对公司利润无重大影响。已计提减值准备。	执行中，下一步将拍卖没有执行异议的机器设备。		
因借款人未能偿还到期贷款，2015年9月8日，昆仑银行向克拉玛依中院提起诉讼，请求被告江苏金鼎腾新机械装备有限公司、稽耀贤、沈红美、稽丹、谢伟星、江苏金铜鑫机械有限公司偿还逾期贷款，承担担保责任。	1,408.20	否	2015年11月3日，一审判决昆仑银行胜诉。胜诉后昆仑银行申请强制执行。2016年5月借款人江苏金鼎及担保人金铜鑫申请破产，常州武进法院正在进行破产清算程序。昆仑银行配合克拉玛依市中院于2016年6月将保全银行账户进行强制执行，保全房产因已设定抵押无法进入评估拍卖程序。因被执行人暂无财产可供执行且执行人无法提供可供执行财产的线索，克拉玛依中院于2016年12月13日裁定终结本次执行程序。	昆仑银行胜诉。对公司利润无重大影响。已计提减值准备。	执行终结，今后若发现财产可申请恢复强制执行。		
2007年12月，霸州华泰堂通过拍卖竞得中油资产银行不良债权资产包，2008年10月，霸州华泰堂以该资产包存在瑕疵、中油资产违约为由，向北京市一中院提起诉讼。	2,000	否	该案经过一审、二审、再审、提审，2014年12月最高院判决中油资产败诉。	昆仑信托败诉。对公司利润无重大影响。	中油资产于2016年3月向法院支付2,000万元。2017年7月6日交纳迟延履行期间的债务利息723.83万元、执行费8.74万元。		

续表

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
因与被执行人唐山市华瑞房地产有限责任公司合同纠纷，向法院申请追究被执行人及担保人河北融投、李文东的责任。	51,196.56	否	2015年4月北京中院裁定由北京二中院执行。2015年4月及2016年6月，北京二中院下达执行裁定。	对公司利润无重大影响。已计提减值准备。	已查封被执行人及担保人的部分财产。		
因与被执行人濮阳恒润筑邦石油化工有限公司合同纠纷，向法院申请追究被执行人及担保人濮阳市恒润石油化工有限公司、濮阳市恒润投资管理有限公司、尚拥军的责任。	12,150.21	否	2015年6月，昆仑信托向河南省高院申请强制执行，河南省高院指定河南省中院负责执行。2015年6月及2015年8月，濮阳市中院裁定财产保全事宜。	对公司利润无重大影响。已计提减值准备。	已查封被执行人及担保人的部分财产。		
因合同执行问题，雨润集团无法按照合同约定提前履行还本付息义务，昆仑信托提起诉讼，2016年3月3日法院立案。	11,000	否	2016年11月16日北京四中院一审判决昆仑信托胜诉，杭州雨润千岛房地产开发有限公司已提起上诉，二审中杭州雨润千岛房地产开发有限公司申请撤诉，一审判决已生效。2017年7月25日双方达成和解协议，雨润集团于2017年7月28日向昆仑信托支付本金、利息、执行费等各项费用，合计12,000万元。	因已对本案计提了减值准备，减值准备的冲回将会增加公司利润。	已达成并执行和解协议，案件终结。		
因融资租赁合同纠纷，昆仑金融租赁于2015年2月6日，向重庆市高级人民法院起诉湖南广电移动有限责任公司。	34,582.3	否	2016年4月20日，重庆市高院判决昆仑金融租赁胜诉。2016年4月28日，湖南广电向最高法院提起上诉。2016年11月17日，收到最高法院作出的《民事裁定书》，裁定本案按被告自动撤回上诉处理，本案一审判决生效。	昆仑金融租赁胜诉。对公司利润无重大影响。已计提减值准备。	已向重庆市高院申请本案强制执行。2017年2月20日，重庆高院予以立案。		

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额 （万元）	是否形成预 计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审 理结果及影响	诉讼（仲裁）判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
因与被执行人安徽宝迪肉类食品有限公司合同纠纷，向法院申请追究被执行人及担保人银川恒润置业有限公司、天津宝迪农业科技股份有限公司的责任。	15,000	否	2016年10月银川市西夏区人民法院对抵押物进行查封，2017年3月北京市二中院对银川恒润置业有限公司的四块土地使用权进行查封。	对公司利润无重大影响。已计提减值准备。	已经查封抵押物及其他地块的土地使用权。		
因与被执行人陕西中登投资有限公司合同纠纷，向法院申请追究被执行人及担保人中登地产、法定代表人宋玉庆及其配偶的责任。	44,000	否	2016年4月西安中院对抵押物进行查封，2017年5月西安中院出具了《执行裁定》裁定对中登投资苏陕中心项目已查封的50套房产进行拍卖。	对公司利润无重大影响。已计提减值准备。	已经查封抵、质押物。		

九、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

在报告期内，本公司控股股东、实际控制人中石油集团秉承诚信经营理念，遵循依法合规原则，持续稳健开展各项业务，不存在重大的未履行法院生效判决，亦不存在所负较大数额债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国石油天然气集团公司及其下属公司	实际控制人及其控制企业	利息支出	利息支出	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	227,569.12	38.34%	800,000.00	否	通过银行结算	与本次关联交易价格持平	2017-5-9	公告编号：2017-041
中国石油天然气集团公司及其下属公司	实际控制人及其控制企业	采购商品接受劳务	采购商品接受劳务	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	11,562.36	45.21%	40,000.00	否	通过银行结算	与本次关联交易价格持平	2017-5-9	公告编号：2017-041
中国石油天然气集团公司及其下属公司	实际控制人及其控制企业	赔付支出	赔付支出	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	8,119.02	70.04%	45,000.00	否	通过银行结算	与本次关联交易价格持平	2017-5-9	公告编号：2017-041
中国石油天然气集团公司及其下属公司	实际控制人及其控制企业	租赁支出	经营租赁	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	4,734.17	39.21%	15,000.00	否	通过银行结算	与本次关联交易价格持平	2017-5-9	公告编号：2017-041
中国石油天然气集团公司及其下属公司	实际控制人及其控制企业	利息收入	利息收入	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	490,825.70	39.68%	1,500,000.00	否	通过银行结算	与本次关联交易价格持平	2017-5-9	公告编号：2017-041
中国石油天然气集团公司及其下属公司	实际控制人及其控制企业	保险业业务收入	保费收入	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	58,020.49	67.94%	100,000.00	否	通过银行结算	与本次关联交易价格持平	2017-5-9	公告编号：2017-041

续表

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国石油天然气集团公司及其下属公司	实际控制人及其控制企业	手续费及佣金收入	手续费及佣金收入	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	30,496.90	31.89%	100,000.00	否	通过银行结算	与本次关联交易价格持平	2017-5-9	公告编号：2017-041
中国石油天然气集团公司及其下属公司	实际控制人及其控制企业	租赁收入	经营租赁	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	4,470.12	28.55%	25,000.00	否	通过银行结算	与本次关联交易价格持平	2017-5-9	公告编号：2017-041
中国石油天然气集团公司及其下属公司	实际控制人及其控制企业	销售商品收入	销售商品收入	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	遵循市场价格，如没有市场价格，由双方协商确定交易价格	292.38	1.82%	3,000.00	否	通过银行结算	与本次关联交易价格持平	2017-5-9	公告编号：2017-041
合计						836,090.26		2,628,000.00					
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				本期实际履行金额未超出获批的交易额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他重大关联交易

适用 不适用

截至 2017 年 6 月 30 日，中石油集团及其下属公司在中油财务和昆仑银行的存款余额合计为 26,131,981.13 万元，贷款余额为 21,365,005.91 万元，关联方保函余额为 387,020.18 万元，关联方贷款承诺余额为 3,358,758.97 万元，关联方租入资产承诺余额为 24,576.34 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2017 年度日常关联交易预计公告（公告编号：2017-041）	2017 年 5 月 9 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

托管情况说明

本公司对中油财务的持股比例为 28.00%，中石油集团将其对中油财务持有的 40.00% 股权交由本公司进行托管，本公司拥有的表决权比例为 68.00%；本公司对专属保险持股比例为 40.00%，中石油集团将其对专属保险持有的 11.00% 股份交由本公司进行托管，本公司拥有的表决权比例为 51.00%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期内存在租赁，但不存在为公司带来损益达到上一年度经审计的净利润 10% 以上的项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 提供担保属于成员金融企业的常规业务之一。报告期内，除经中国人民银行和中国银监会批准范围内的金融担保业务外，没有其他需要披露的重大担保事项。截至 2017 年 6 月 30 日，成员金融企业担保业务余额如下：

1) 中油财务保函余额：127,454.41 万元；

2) 昆仑银行保函余额：480,951.81 万元，银行承兑汇票余额：504,251.31 万元。

(2) 担保情况

适用 不适用

(3) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

公司遵循党中央提出的精准扶贫工作要求，履行消除贫困、改善民生、实现共同富裕的社会责任。成员金融企业专属保险与北京市美疆助学基金会合作，于 2017 年上半年开展教育资助工作，定向资助新疆孜勒苏柯尔克孜自治州阿图什市格达良乡曲干小学一个整班的维吾尔族、柯尔克孜族等少数民族贫困学童，帮助其自小学一年级起顺利完成小学六年级学业，累计投入 12.1 万元，累计帮扶 54 名学生。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量 / 开展情况
一、总体情况		
其中：1. 资金	万元	12.1
2. 物资折款	万元	0
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
二、分项投入		
1. 产业发展脱贫		
2. 转移就业脱贫		
3. 易地搬迁脱贫		
4. 教育脱贫		
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	万元	12.1
4.2 资助贫困学生人数	人	54
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	0
5. 健康扶贫		
6. 生态保护扶贫		
7. 兜底保障		
8. 社会扶贫		
9. 其他项目		
三、所获奖项（内容、级别）		

(3) 后续精准扶贫计划

公司在努力发展企业的同时，高度重视认真履行社会责任。本着扶贫落到实处的原则，将根据扶贫进展及时调整，努力做到在扶贫工作中的贫困治理、动态管理、成效考核、后续跟踪等系列过程。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份			8,742,517,285			172,523,520	8,915,040,805	8,915,040,805	96.82%
1、国家持股									0.00%
2、国有法人持股			8,025,588,517			172,523,520	8,198,112,037	8,198,112,037	90.79%
3、其他内资持股			716,928,768				716,928,768	716,928,768	7.94%
其中：境内法人持股			716,928,768				716,928,768	716,928,768	7.94%
境内自然人持股									0.00%
4、外资持股									0.00%
其中：境外法人持股									0.00%
境外自然人持股									0.00%
二、无限售条件股份	287,539,200	100.00%				-172,523,520	-172,523,520	115,015,680	1.27%
1、人民币普通股	287,539,200	100.00%				-172,523,520	-172,523,520	115,015,680	1.27%
三、股份总数	287,539,200	100.00%	8,742,517,285				8,742,517,285	9,030,056,485	100.00%

股份变动的理由

 适用 不适用

公司通过重大资产重组向交易对象中石油集团发行股份 6,984,885,466 股购买其持有的中油资本有限 100% 股权，同时向募集配套资金认购对象发行股份 1,757,631,819 股。此交易完成后，公司总股本由原来的 287,539,200 股变更为 9,030,056,485 股。中石油集团及募集配套资金认购对象所持有的股份合计 8,742,517,285 股自发行结束之日起 36 个月内不得转让，济柴总厂所持有的股份 172,523,520 股自新增股份登记完成之日起 12 个月内不得转让。详见 2017 年 1 月 13 日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《重大资产置换并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易新增股份变动报告及上市公告书》。

股份变动的批准情况

 适用 不适用

经中国证监会《关于核准济南柴油机股份有限公司向中国石油天然气集团公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕3156号）核准，济南柴油机股份有限公司向10名特定投资者非公开发行1,757,631,819股股份募集配套资金，发行价格为10.81元/股，募集资金总额为人民币18,999,999,963.39元，扣除承销费用人民币56,250,000.00元，公司实际募集资金净额为人民币18,943,749,963.39元。相关事项经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）以《济南柴油机股份有限公司2016年向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）验资报告》（普华永道中天验字（2016）第1754号）审验确认。

股份变动的过户情况

适用 不适用

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2017年1月3日出具的《股份登记申请受理确认书》，此次重大资产重组发行股份购买资产的新增股份合计6,984,885,466股A股股份已登记至中石油集团名下；募集配套资金的新增股份合计1,757,631,819股A股股份已分别登记至中建资本控股有限公司、航天信息股份有限公司、中国航空发动机集团有限公司、北京市燃气集团有限责任公司、中国国有资本风险投资基金股份有限公司、泰康资产丰华股票专项型养老金产品—中国工商银行股份有限公司、海峡能源产业基金管理（厦门）有限公司、中远海运发展股份有限公司（原中海集装箱运输股份有限公司）、中信证券股份有限公司和中车金证投资有限公司名下。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	披露索引	披露日期
股票类							
中油资本	2017年1月3日	9.88元/股	8,742,517,285	2017年1月16日	6,984,885,466	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露《重大资产置换并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易新增股份变动报告及上市公告书》	2017年1月13日

续表

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	披露索引	披露日期
中油资本	2017年1月3日	10.81元/股	8,742,517,285	2017年1月16日	1,757,631,819	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露《重大资产置换并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易新增股份变动报告及上市公告书》	2017年1月13日

报告期内证券发行情况的说明

公司于2016年12月23日、2017年1月3日分别取得中国证监会证监许可[2016]3156号《关于核准济南柴油机股份有限公司向中国石油天然气集团公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》以及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。2017年1月3日,此次重大资产重组购买资产的新增股份以及募集配套资金的新增股份已登记至中石油集团等名下。

三、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数		20,081		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)		0		
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国石油天然气集团公司	国有法人	77.35%	6,984,885,466	6,984,885,466	6,984,885,466			
泰康资产丰华股票专项型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	2.10%	189,639,222	189,639,222	189,639,222			
航天信息股份有限公司	国有法人	1.95%	175,763,182	175,763,182	175,763,182			
中国航空发动机集团有限公司	国有法人	1.95%	175,763,182	175,763,182	175,763,182			
中国国有资本风险投资基金股份有限公司	国有法人	1.95%	175,763,182	175,763,182	175,763,182			
中建资本控股有限公司	国有法人	1.95%	175,763,182	175,763,182	175,763,182			
海峡能源产业基金管理(厦门)有限公司	境内非国有法人	1.95%	175,763,182	175,763,182	175,763,182			

续表

持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京市燃气集团有限责任公司	国有法人	1.95%	175,763,182	175,763,182	175,763,182			
中国石油集团济柴动力总厂	国有法人	1.91%	172,523,520	172,523,520	172,523,520			
宁波梅山保税港区招财鸿道投资管理有限责任公司	境内非国有法人	0.97%	87,881,593	87,881,593	87,881,593			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）								2017 年 1 月 3 日公司完成非公开发行新股 8,742,517,285 股。其中由于非公开发行新股成为前 10 名普通股股东的有：中国石油天然气集团公司认购 6,984,885,466 股，泰康资产丰华股票专项型养老金产品—中国工商银行股份有限公司认购 189,639,222 股，航天信息股份有限公司、中国航空发动机集团有限公司、中国国有资本风险投资基金股份有限公司、中建资本控股有限公司、海峡能源产业基金管理（厦门）有限公司、北京市燃气集团有限责任公司各认购 175,763,182 股，宁波梅山保税港区招财鸿道投资管理有限责任公司认购 87,881,593 股。
上述股东关联关系或一致行动的说明								上述前 10 名股东中，中国石油天然气集团公司系中国石油集团济柴动力总厂的控股股东，同时直接持有海峡能源投资有限公司 100% 股权，海峡能源投资有限公司持有海峡能源有限公司 50% 股权，海峡能源有限公司为海峡能源产业基金管理（厦门）有限公司的第一大股东，持有其 47% 股权，对照《上市公司收购管理办法》第八十三条的相关规定，中国石油集团济柴动力总厂、海峡能源产业基金管理（厦门）有限公司与中国石油天然气集团公司构成一致行动人。泰康资产丰华股票专项型养老金产品—中国工商银行股份有限公司的最终受益人为中国石油天然气集团公司企业年金计划，泰康资产管理有限责任公司管理的中国石油天然气集团公司企业年金计划与中国石油天然气集团公司存在关联关系，因此，泰康资产丰华股票专项型养老金产品—中国工商银行股份有限公司与中国石油天然气集团公司存在关联关系。除上述情形外，未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
顾力平	1,750,307	人民币普通股	1,750,307
欧阳长春	1,152,700	人民币普通股	1,152,700
欧阳长健	1,107,400	人民币普通股	1,107,400
刘卫凯	992,400	人民币普通股	992,400
北京众博达石油科技有限公司	974,327	人民币普通股	974,327
张步洲	827,900	人民币普通股	827,900

续表

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
黄小艺	777,600	人民币普通股	777,600
李辉	738,700	人民币普通股	738,700
辽宁宝丰资产管理有限公司—宝丰一号 私募投资基金	735,300	人民币普通股	735,300
邓明	698,000	人民币普通股	698,000

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明

未知前 10 名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有） 不适用。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	中国石油天然气集团公司
变更日期	2017 年 1 月 3 日
指定网站查询索引	通过巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露《重大资产置换并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易新增股份变动报告及上市公告书》等文件。
指定网站披露日期	2017 年 1 月 13 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘跃珍	董事、董事长	被选举	2017 年 4 月 13 日	董事会换届
蒋尚军	董事、副董事长、总经理	被选举	2017 年 4 月 13 日	董事会换届
刘强	董事	被选举	2017 年 4 月 13 日	董事会换届
周远鸿	董事	被选举	2017 年 4 月 13 日	董事会换届
兰云升	董事	被选举	2017 年 4 月 13 日	董事会换届
闫宏	董事	被选举	2017 年 4 月 13 日	董事会换届
韩方明	独立董事	被选举	2017 年 4 月 13 日	董事会换届
罗会远	独立董事	被选举	2017 年 4 月 13 日	董事会换届
刘力	独立董事	被选举	2017 年 4 月 13 日	董事会换届
李庆毅	监事	被选举	2017 年 4 月 13 日	监事会换届
肖华	监事	被选举	2017 年 4 月 13 日	监事会换届
桂王来	监事	被选举	2017 年 4 月 13 日	监事会换届
朱德操	职工代表监事	被选举	2017 年 4 月 13 日	监事会换届
赵化冰	职工代表监事	被选举	2017 年 4 月 13 日	监事会换届
王华	董事会秘书、财务总监	聘任	2017 年 4 月 19 日	聘任
赵雪松	副总经理	聘任	2017 年 4 月 19 日	聘任
王立平	副总经理	聘任	2017 年 4 月 19 日	聘任
吴根柱	董事长	离任	2017 年 4 月 13 日	董事会换届
唐祖华	董事	离任	2017 年 4 月 13 日	董事会换届

续表

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
苗勇	董事、总经理	离任	2017年4月13日	董事会换届
丁晓东	独立董事	离任	2017年4月13日	董事会换届
吕玉芹	独立董事	离任	2017年4月13日	董事会换届
贾胜军	监事会主席	离任	2017年4月13日	监事会换届
郭华	监事	离任	2017年4月13日	监事会换届
贾娟宁	监事	离任	2017年4月13日	监事会换届
储连伟	职工代表监事	离任	2017年4月13日	监事会换届
朱一洪	职工代表监事	离任	2017年4月13日	监事会换届
刘明怀	总会计师、董事会秘书	离任	2017年4月19日	离任
相承志	副总经理	离任	2017年4月19日	离任
王令金	副总经理	离任	2017年4月19日	离任

公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中国石油集团资本股份有限公司

2017 年 6 月 30 日

项目	期末余额	期初余额
流动资产		
货币资金	190,132,537,256.05	239,948,593,117.82
结算备付金		
拆出资金	3,802,500,000.00	2,535,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,072,639,361.40	9,249,113,027.94
衍生金融资产	274,526,827.77	843,094,121.06
应收票据		
应收账款	46,034,455.01	12,274,017.92
预付款项	1,427,875,099.94	35,088,342.67
应收保费	415,362,047.69	93,753,401.44
应收分保账款	421,942,914.00	274,072,546.51
应收分保合同准备金	814,571,067.14	697,620,181.91
应收利息	3,322,721,919.73	3,039,146,509.19
应收股利		
其他应收款	396,721,259.84	213,202,900.83
买入返售金融资产	2,596,026,249.74	5,844,254,308.03

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	期末余额	期初余额
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	275,430,503,083.90	196,976,853,886.88
其他流动资产	320,185,857.92	585,038,226.22
流动资产合计	488,474,147,400.13	460,347,104,588.42
非流动资产		
发放贷款及垫款	153,045,834,613.86	178,329,217,612.22
可供出售金融资产	35,185,420,378.27	27,273,443,098.44
持有至到期投资	10,677,557,031.30	13,731,411,630.47
应收款项类投资	47,291,414,399.17	45,569,856,373.89
长期应收款	33,857,137,590.40	32,417,118,107.53
长期股权投资	8,093,104,461.83	7,478,574,608.67
投资性房地产	394,619,125.39	375,871,047.36
固定资产	5,417,524,099.16	4,909,799,183.37
在建工程	49,561,256.21	47,868,317.78
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	479,845,284.15	508,779,446.13
开发支出		
商誉	27,305,112.94	27,305,112.94
长期待摊费用	102,728,591.40	115,858,829.68
递延所得税资产	3,423,179,719.93	3,636,252,307.16
其他非流动资产	55,512,365.52	527,786,603.92
非流动资产合计	298,100,744,029.53	314,949,142,279.56
资产总计	786,574,891,429.66	775,296,246,867.98
流动负债		

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	期末余额	期初余额
短期借款	20,194,190,251.73	21,093,649,708.72
向中央银行借款	229,744,433.66	661,424,269.78
吸收存款及同业存放	463,343,477,728.39	468,642,097,718.10
拆入资金	76,207,828,945.39	74,530,345,569.14
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	485,857,819.77	552,589,019.75
应付票据		
应付账款	7,755,874.92	6,805,966.30
预收款项	1,581,755,556.75	1,481,676,411.07
卖出回购金融资产款	22,462,092,007.60	7,180,535,000.00
应付手续费及佣金	26,815,639.36	25,362,657.47
应付职工薪酬	153,885,312.18	71,594,749.19
应交税费	728,189,336.05	743,101,840.69
应付利息	6,443,514,054.46	5,564,797,193.42
应付股利	40,011.81	2,264,123,429.15
其他应付款	8,079,769,872.88	14,388,098,460.05
应付分保账款	511,571,098.87	288,977,595.35
保险合同准备金	2,422,087,760.70	1,928,837,608.11
代理买卖证券款	6,058.00	6,058.00
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	22,778,786,455.04	21,771,137,748.06
其他流动负债	149,786,394.06	924,561,059.68
流动负债合计	625,807,154,611.62	622,119,722,062.03
非流动负债		
长期借款	1,033,800,000.00	
应付债券	27,963,463,349.82	29,897,547,571.54
其中：优先股		

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	期末余额	期初余额
永续债		
长期应付款	1,317,719,203.24	456,656,050.48
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	49,615,874.90	44,131,772.41
递延所得税负债	102,542,147.51	124,304,576.42
其他非流动负债	2,164,315,786.08	2,076,577,400.89
非流动负债合计	32,631,456,361.55	32,599,217,371.74
负债合计	658,438,610,973.17	654,718,939,433.77
所有者权益		
股本	9,030,056,485.00	9,030,056,485.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	38,760,407,583.53	38,760,409,583.53
减：库存股		
其他综合收益	289,175,860.42	599,326,690.81
专项储备		
盈余公积	4,494,051,916.28	4,494,051,916.28
一般风险准备	4,490,344,279.03	4,490,344,279.03
未分配利润	12,045,949,746.47	8,457,053,076.62
归属于母公司所有者权益合计	69,109,985,870.73	65,831,242,031.27
少数股东权益	59,026,294,585.76	54,746,065,402.94
所有者权益合计	128,136,280,456.49	120,577,307,434.21
负债和所有者权益总计	786,574,891,429.66	775,296,246,867.98

法定代表人：蒋尚军

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：周静

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2、母公司资产负债表

项目	期末余额	期初余额
流动资产		
货币资金	71.38	
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		
预付款项		
应收利息		
应收股利	921,761,510.20	
其他应收款		
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	857,221.82	
流动资产合计	922,618,803.40	
非流动资产		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	68,861,194,291.92	68,861,194,291.92
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	期末余额	期初余额
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	68,861,194,291.92	68,861,194,291.92
资产总计	69,783,813,095.32	68,861,194,291.92
流动负债		
短期借款		
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		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费		32,831,327.27
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,050,141,933.38	2,997,120,933.38
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,050,141,933.38	3,029,952,260.65
非流动负债		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	期末余额	期初余额
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
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	3,050,141,933.38	3,029,952,260.65
所有者权益		
股本	9,030,056,485.00	9,030,056,485.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	56,924,231,515.81	56,924,231,515.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	87,230,859.49	87,230,859.49
未分配利润	692,152,301.64	-210,276,829.03
所有者权益合计	66,733,671,161.94	65,831,242,031.27
负债和所有者权益总计	69,783,813,095.32	68,861,194,291.92

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3、合并利润表

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	13,871,925,276.40	14,036,256,263.46
其中：营业收入	160,697,494.47	306,054,549.05
利息收入	12,371,022,780.17	12,313,895,687.77
已赚保费	383,894,320.45	289,232,959.90
手续费及佣金收入	956,310,681.31	1,127,073,066.74
二、营业总成本	6,633,487,318.52	7,361,302,691.57
其中：营业成本	135,837,276.39	335,837,135.43
利息支出	5,935,195,670.42	5,616,363,441.85
手续费及佣金支出	63,732,156.91	80,396,854.83
退保金		
赔付支出净额	115,926,307.86	89,062,519.13
提取保险合同准备金净额	151,960,926.15	74,124,108.68
保单红利支出		
分保费用	-66,641,823.20	-55,638,899.62
税金及附加	94,242,601.88	316,423,333.23
销售费用		
管理费用		
业务及管理费用	1,167,136,005.72	995,598,819.40
财务费用	8,539,524.35	13,353,471.18
资产减值损失	-972,441,327.96	-104,218,092.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-108,268,088.47	96,170,084.87
投资收益（损失以“-”号填列）	1,169,491,545.45	987,192,646.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	456,517,237.50	287,151,814.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）	152,820,886.08	208,868,810.55
其他收益	3,652,345.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,456,134,646.02	7,967,185,114.11
加：营业外收入	566,569.58	51,253,193.77
其中：非流动资产处置利得	14,108.38	3,412.53

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	本期发生额	上期发生额
减: 营业外支出	917,058.68	1,203,022.47
其中: 非流动资产处置损失	9,811.50	165,941.41
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	8,455,784,156.92	8,017,235,285.41
减: 所得税费用	1,452,783,626.32	1,122,717,165.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	7,003,000,530.60	6,894,518,119.60
归属于母公司所有者的净利润	3,588,896,669.85	3,010,410,459.49
少数股东损益	3,414,103,860.75	3,884,107,660.11
六、其他综合收益的税后净额	-587,524,052.94	-179,043,851.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-310,150,830.39	-313,555,343.17
(一) 以后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净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-310,150,830.39	-313,555,343.17
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-159,776,428.79	-280,991,274.66
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-49,230,624.45	-105,446,218.91
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	-101,143,777.15	72,882,150.40
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-277,373,222.55	134,511,491.49
七、综合收益总额	6,415,476,477.66	6,715,474,267.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,278,745,839.46	2,696,855,116.32
归属于少数股东的综合收益总额	3,136,730,638.20	4,018,619,151.60
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.40	0.41
(二) 稀释每股收益	0.40	0.41

法定代表人: 蒋尚军

主管会计工作负责人: 王华

会计机构负责人: 周静

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4、母公司利润表

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		223,673,137.60
减：营业成本		248,797,951.04
税金及附加	661.33	209,367.44
销售费用		
管理费用		
业务及管理费	19,330,511.51	65,127,847.80
财务费用	1,206.69	25,351,892.63
资产减值损失		30,082,831.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	921,761,510.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	902,429,130.67	-145,896,752.72
加：营业外收入		8,179,925.40
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		1,169,019.78
其中：非流动资产处置损失		157,266.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	902,429,130.67	-138,885,847.10
减：所得税费用		17,818,262.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	902,429,130.67	-156,704,110.03
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	本期发生额	上期发生额
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	902,429,130.67	-156,704,110.03
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	189,748,822.39	327,649,654.41
客户存款和同业存放款项净增加额		49,469,260,182.55
向中央银行借款净增加额		
收回存放中央银行和同业款项净额	14,761,563,087.00	14,550,923,367.78
向其他金融机构拆入资金净增加额	1,022,691,051.84	17,734,657,326.92
收到原保险合同保费取得的现金	507,074,572.51	473,735,969.45
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	2,167,855,037.31	
收取利息、手续费及佣金的现金	11,310,065,630.11	11,494,069,442.60
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额	15,281,557,007.60	41,258,825,506.75
收到的税费返还	3,152,267.56	3,292,365.00
收到其他与经营活动有关的现金	5,946,687,733.88	1,214,896,856.14
经营活动现金流入小计	51,190,395,210.20	136,527,310,671.60
购买商品、接受劳务支付的现金	64,635,622.69	174,069,845.03

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	本期发生额	上期发生额
客户贷款及垫款净增加额	34,502,002,549.43	51,675,135,394.97
客户存款和同业存放款项净减少额	5,298,869,989.71	
向中央银行借款净减少额	431,679,836.12	307,332,920.62
支付原保险合同赔付款项的现金	125,844,851.42	104,320,543.01
支付利息、手续费及佣金的现金	4,287,587,098.06	5,313,769,514.24
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		12,509,488,838.71
支付再保险业务现金净额	34,876,696.23	29,416,049.15
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	488,765,767.35	501,324,128.64
支付的各项税费	1,675,907,970.53	1,636,654,262.17
支付其他与经营活动有关的现金	4,205,339,307.56	25,921,788,769.03
经营活动现金流出小计	51,115,509,689.10	98,173,300,265.57
经营活动产生的现金流量净额	74,885,521.10	38,354,010,406.03
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	95,358,332,904.71	63,758,810,070.71
取得投资收益收到的现金	2,970,643,779.97	2,736,424,955.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,741.97	41,731.80
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	98,329,019,426.65	66,495,276,757.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	736,357,557.62	938,833,358.49
投资支付的现金	124,352,819,329.61	77,875,064,849.28
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		
投资活动现金流出小计	125,089,176,887.23	78,813,898,207.77
投资活动产生的现金流量净额	-26,760,157,460.58	-12,318,621,450.23
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,868,695,402.77	

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	本期发生额	上期发生额
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,868,695,402.77	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	2,107,360,284.12	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,976,055,686.89	
偿还债务支付的现金	15,397,415,025.23	9,857,464,781.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,675,167,362.08	1,994,964,478.72
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	3,192,978,782.36	1,015,989,883.16
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	19,072,582,387.31	11,852,429,260.16
筹资活动产生的现金流量净额	-15,096,526,700.42	-11,852,429,260.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	505,837,966.61	878,736,976.15
五、现金及现金等价物净增加额	-41,275,960,673.29	15,061,696,671.79
加: 期初现金及现金等价物余额	111,598,034,380.29	132,450,594,139.24
六、期末现金及现金等价物余额	70,322,073,707.00	147,512,290,811.03

法定代表人: 蒋尚军

主管会计工作负责人: 王华

会计机构负责人: 周静

6、母公司现金流量表

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		205,730,295.80
收到的税费返还		2,081,829.91
收到其他与经营活动有关的现金	33,001,014.11	9,088,443.56
经营活动现金流入小计	33,001,014.11	216,900,569.27
购买商品、接受劳务支付的现金		171,654,936.39
支付给职工以及为职工支付的现金		64,347,277.35
支付的各项税费	32,832,201.93	7,128,971.48
支付其他与经营活动有关的现金	168,740.80	15,529,850.28
经营活动现金流出小计	33,000,942.73	258,661,035.50

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	71.38	-41,760,466.23
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,900.00
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		15,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		313,894.44
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		313,894.44
投资活动产生的现金流量净额		-297,994.44
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		120,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,937,916.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		138,937,916.67
筹资活动产生的现金流量净额		-18,937,916.67
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	71.38	-60,996,377.34
加: 期初现金及现金等价物余额		104,158,997.19
六、期末现金及现金等价物余额	71.38	43,162,619.85

7、合并所有者权益变动表

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	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	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	9,030,056,485.00				38,760,409,583.53		599,326,690.81		4,494,051,916.28	4,490,344,279.03	8,457,053,076.62	54,746,065,402.94	120,577,307,434.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,030,056,485.00				38,760,409,583.53		599,326,690.81		4,494,051,916.28	4,490,344,279.03	8,457,053,076.62	54,746,065,402.94	120,577,307,434.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,000.00		-310,150,830.39				3,588,896,669.85	4,280,229,182.82	7,558,973,022.28
（一）综合收益总额							-310,150,830.39				3,588,896,669.85	3,136,730,638.20	6,415,476,477.66
（二）所有者投入和减少资本					-2,000.00							2,072,353,897.83	2,072,351,897.83
1. 股东投入的普通股												2,072,351,897.83	2,072,351,897.83
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					-2,000.00							2,000.00	
（三）利润分配												-928,855,353.21	-928,855,353.21
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

中国石化集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

续表

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
3. 对所有者(或股东)的分配												-928,855,353.21	-928,855,353.21
4. 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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	9,030,056,485.00				38,760,407,583.53	289,175,860.42	4,494,051,916.28	4,490,344,279.03	12,045,949,746.47	59,026,294,585.76	128,136,280,456.49		

法定代表人: 蒋尚军

主管会计工作负责人: 王华

会计机构负责人: 周静

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	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	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	287,539,200.00				42,385,428.06				87,230,859.49		109,923,033.56		527,078,521.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					30,982,668,740.97		1,038,023,390.42		4,192,941,916.11	3,964,212,309.00	14,949,591,508.66	44,821,788,442.88	99,949,226,308.04
其他													
二、本年期初余额	287,539,200.00				31,025,054,169.03		1,038,023,390.42		4,280,172,775.60	3,964,212,309.00	15,059,514,542.22	44,821,788,442.88	100,476,304,829.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,191,659,517.18		-313,555,343.17	15,444.66		746,065.64	1,939,015,062.09	3,002,629,268.45	5,820,510,014.85
(一) 综合收益总额							-313,555,343.17				3,010,410,459.49	4,018,619,151.60	6,715,474,267.92
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

中国石化集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

续表

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
	优先股	永续债	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. 其他														
(五) 专项储备								15,444.66						15,444.66
1. 本期提取								1,173,531.45						1,173,531.45
2. 本期使用								-1,158,086.79						-1,158,086.79
(六) 其他					1,191,659,517.18					746,065.64	-1,071,395,397.40	-1,015,989,883.15		-894,979,697.73
四、本期期末余额	287,539,200.00				32,216,713,686.21		724,468,047.25	15,444.66	4,280,172,775.60	3,964,958,374.64	16,998,529,604.31	47,824,417,711.33		106,296,814,844.00

8、母公司所有者权益变动表

项目	本期										
	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、上年期末余额	9,030,056,485.00			56,924,231,515.81				87,230,859.49	-210,276,829.03	65,831,242,031.27	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,030,056,485.00			56,924,231,515.81				87,230,859.49	-210,276,829.03	65,831,242,031.27	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									902,429,130.67	902,429,130.67	
（一）综合收益总额									902,429,130.67	902,429,130.67	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											

中国石化集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

续表

项目	本期										
	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							
(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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	9,030,056,485.00				56,924,231,515.81			87,230,859.49	692,152,301.64	66,733,671,161.94	

项目	上期										
	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、上年期末余额	287,539,200.00				42,385,428.06				87,230,859.49	109,923,033.56	527,078,521.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	287,539,200.00				42,385,428.06				87,230,859.49	109,923,033.56	527,078,521.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,564.46			15,444.66		-156,704,110.03	-156,687,100.91
（一）综合收益总额										-156,704,110.03	-156,704,110.03
（二）所有者投入和减少资本					1,564.46						1,564.46
1. 股东投入的普通股											
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					1,564.46						1,564.46
（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）											

续表

项目	上期										
	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							
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							15,444.66				15,444.66
1. 本期提取							1,173,531.45				1,173,531.45
2. 本期使用							-1,158,086.79				-1,158,086.79
(六) 其他											
四、本期期末余额	287,539,200.00				42,386,992.52		15,444.66	87,230,859.49	-46,781,076.47		370,391,420.20

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、公司基本情况

1、公司概况

中国石油集团资本股份有限公司(以下简称公司、本公司或中油资本)原名济南柴油机股份有限公司(以下简称石油济柴),经国家经济体制改革委员会体改生字(1996)115号文批准以募集方式设立;1996年9月经中国证监会监字(1996)229号文批准,本公司首次向社会公众发行人民币普通股票22,500,000股,并于1996年10月在深圳证券交易所上市,每股面值人民币1.00元。

公司上市后,经数次转送,截至2015年12月31日,对外发行总股份为287,539,200股。

2016年,公司完成了向中国石油天然气集团公司(以下简称中石油集团)发行股份购买资产并募集配套资金的重大资产重组。2016年12月26日,公司与中石油集团签署《标的资产交割确认书》并完成了置入资产交割;同日,公司与中石油集团、中国石油集团济柴动力总厂(以下简称济柴总厂)签署《置出资产交割确认书》,并完成了置出资产交割。公司向中石油集团发行股票6,984,885,466股,向特定对象非公开发行股票1,757,631,819股,至此,公司累计对外发行股票共计9,030,056,485股,注册资本为9,030,056,485.00元。2016年度新增股票已于2017年1月3日由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记完毕。

公司于2017年2月7日完成相关工商变更登记手续,并取得山东省工商行政管理局换发的《营业执照》。由此,公司名称由济南柴油机股份有限公司变更为中国石油集团资本股份有限公司。

2017年5月9日,公司注册地址由济南市经十西路11966号变更为新疆克拉玛依市世纪大道路7号。2017年6月16日,公司法定代表人由刘跃珍变更为蒋尚军。

企业法人营业执照统一社会信用代码为91370000163098284E,营业期限自1996年10月11日至永久。

公司经营范围为:以自有资金对外投资、投资管理;投资咨询服务,企业策划;企业投资服务。

本公司的母公司及实际控制人均为中石油集团。

本财务报表业经公司第八届董事会第四次会议于2017年8月25日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至2017年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	简称	权属关系
中国石油集团资本有限责任公司	中油资本有限	公司子公司
中国石油财务有限责任公司	中油财务	中油资本有限公司子公司
中国石油财务(香港)有限公司	中油财务(香港)	中油财务子公司
中国石油财务(迪拜)有限公司	中油财务(迪拜)	中油财务(香港)子公司
中国石油财务(新加坡)有限公司	中油财务(新加坡)	中油财务(香港)子公司
CNPC(HK)OVERSEAS CAPITAL LTD.	CNPC(HK)	中油财务(香港)子公司
CNPC(BVI)LIMITED	CNPC(BVI)	中油财务(香港)子公司
CNPC Gold Autumn Limited	CNPC Gold	中油财务(香港)子公司

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

子公司名称	简称	权属关系
CNPC General Capital Limited	CNPC General	中油财务(香港)子公司
昆仑银行股份有限公司	昆仑银行	中油资本有限公司子公司
塔城昆仑村镇银行有限责任公司	塔城村镇	昆仑银行子公司
乐山昆仑村镇银行有限责任公司	乐山村镇	昆仑银行子公司
昆仑金融租赁有限责任公司	昆仑金融租赁	中油资本有限公司子公司
航诚(天津)飞机租赁有限公司	航诚租赁	昆仑金融租赁子公司
航达(天津)飞机租赁有限公司	航达租赁	昆仑金融租赁子公司
航利(天津)飞机租赁有限公司	航利租赁	昆仑金融租赁子公司
航鹏(天津)飞机租赁有限公司	航鹏租赁	昆仑金融租赁子公司
航瑞(天津)飞机租赁有限公司	航瑞租赁	昆仑金融租赁子公司
航世(厦门)租赁有限公司	航世租赁	昆仑金融租赁子公司
航星(天津)飞机租赁有限公司	航星租赁	昆仑金融租赁子公司
航翼(天津)飞机租赁有限公司	航翼租赁	昆仑金融租赁子公司
航福(天津)租赁有限公司	航福租赁	昆仑金融租赁子公司
航宏(天津)租赁有限公司	航宏租赁	昆仑金融租赁子公司
航祥(天津)租赁有限公司	航祥租赁	昆仑金融租赁子公司
航益(天津)租赁有限公司	航益租赁	昆仑金融租赁子公司
航裕(天津)租赁有限公司	航裕租赁	昆仑金融租赁子公司
航丰(天津)租赁有限公司	航丰租赁	昆仑金融租赁子公司
航津(天津)租赁有限公司	航津租赁	昆仑金融租赁子公司
航蓝(天津)租赁有限公司	航蓝租赁	昆仑金融租赁子公司
航深(天津)租赁有限公司	航深租赁	昆仑金融租赁子公司
航威(天津)租赁有限公司	航威租赁	昆仑金融租赁子公司
航闽(厦门)租赁有限公司	航闽租赁	昆仑金融租赁子公司
广州南沙航锦飞机租赁有限公司	航锦租赁	昆仑金融租赁子公司
广州南沙航粤飞机租赁有限公司	航粤租赁	昆仑金融租赁子公司
广州南沙航穗飞机租赁有限公司	航穗租赁	昆仑金融租赁子公司
中油资产管理有限公司	中油资产	中油资本有限公司子公司

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

子公司名称	简称	权属关系
昆仑信托有限责任公司	昆仑信托	中油资产子公司
中意财产保险有限责任公司	中意财险	中油资本有限公司
中石油专属财产保险股份有限公司	专属保险	中油资本有限公司
昆仑保险经纪股份有限公司	昆仑保险经纪	中油资本有限公司
竞胜保险公估有限公司	竞胜公估	昆仑保险经纪子公司

本期合并财务报表范围及其变化情况见“第十节 财务报告 / 八 合并范围的变更”和“第十节 财务报告 / 九 在其他主体中的权益”。

本公司在财务报表附注中涉及合并报表时简称“集团”或“本集团”，涉及公司本部时简称公司或本公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本中期财务报表按照中华人民共和国财政部（以下简称“财务部”）颁布的企业会计准则编制。

本中期财务报表以持续经营为基础列报。

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》和中国证券监督管理委员会（“证监会”）颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号—半年度报告的内容与格式》（2014 年修订）进行列报和披露。

2、持续经营

本集团对报告期末起 12 个月内的持续经营能力进行评价，未发现对持续经营能力有重大不利影响的事项。

五、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点，制定的金融工具、公允价值计量、收入确认原则、保险合同等具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本中期财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本集团的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

中国石油集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

4、记账本位币

本集团及中国内地子公司的记账本位币为人民币,海外子公司的记账本位币按其经营所处的主要经济环境合理确定,在编制财务报表时按“第十节 财务报告 / 五 / 9 外币业务和外币报表折算”所述原则折算为人民币。

5、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:

本集团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:

本集团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。本集团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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制,是指本集团拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司(包括纳入合并范围的结构化主体)是指公司控制的主体。结构化主体,是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定因素而设计的主体,比如表决权仅与行政工作相关而相关运营活动通过合同约定来安排。

(2) 合并程序

本集团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。本集团编制合并财务报表,将整个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、会计期间与本集团一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的,在编制合并财务报表时,按本集团的会计政策、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。

本集团内部各主体之间的所有重大交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时进行抵销。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。

本集团向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销归属于母公司股东的净利润;子公司向本集团出售资产所发生的未实现内部交易损益,按本集团对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本集团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。

本集团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) 确认本集团单独所持有的资产, 以及按本集团份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本集团单独所承担的负债, 以及按本集团份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本集团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, 以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业投资的会计政策见“第十节 财务报告 / 五 / 11 长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资, 确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生外币业务, 按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算, 折算差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 如该非货币性项目为可供出售权益工具, 折算差额计入其他综合收益, 其他项目产生的折算差额计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制财务报表时, 将外币财务报表折算为人民币。外币财务报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外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按上述折算产生的外币财务报表折算差额, 在合并资产负债表中所有者权益项目下的其他综合收益中列示。境外经营现金流量项目采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算, 汇率变动对现金的影响, 在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产, 并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同、协议。

(1) 金融工具的分类

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的, 把金融工具分为不同类别:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债; 持有至到期投资; 贷款及应收款项; 可供出售金融资产; 其他金融负债等。

中国石油集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

(2) 金融工具的确认依据

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的,划分为交易性金融资产或金融负债:

① 取得该金融资产或承担该金融负债的目的,主要是为了近期内出售或回购;

② 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

③ 属于衍生金融工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生金融工具或属于财务担保合同的衍生金融工具除外。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的,于初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债:

① 该金融资产或金融负债以公允价值为基础作内部管理评估及汇报;

② 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

③ 一个包括一项或多项嵌入衍生金融工具的合同,即混合(组合)工具,但下列情况除外:嵌入衍生金融工具对混合(组合)工具的现金流量没有重大改变;或类似混合(组合)工具所嵌入的衍生金融工具,明显不应当从相关混合(组合)工具中分拆。

2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产,但不包括:

① 于初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或可供出售的非衍生金融资产;

② 符合贷款及应收款项定义的非衍生金融资产。

3) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,主要包括存放中央银行款项、存放同业款项、拆出资金、应收票据、应收账款、预付账款、应收保费、应收分保账款、应收分保合同准备金、应收利息、应收股利、其他应收款、买入返售金融资产、发放贷款和垫款、应收款项类投资和长期应收款等。但不包括:

① 本集团准备立即出售或在近期内出售,并将其归类为持有作交易用途的非衍生金融资产;

② 于初始确认时被指定为以公允价值计量且变动计入当期损益或可供出售的非衍生金融资产;

③ 因债务人信用恶化以外的原因,使本集团可能难以收回几乎所有初始投资的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,或除下列各类资产以外的金融资产:

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

② 持有至到期投资;

③ 贷款及应收款项。

5) 其他金融负债

其他金融负债指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债,其他金融负债主要包括

短期借款、向中央银行借款、吸收存款及同业存放、拆入资金、应付票据、应付账款、预收账款、卖出回购金融资产、应付手续费及佣金、应付职工薪酬、应交税金、应付利息、应付股利、其他应付款、应付分保账款、保险合同准备金、应付债券和长期借款等。

6) 衍生金融工具及嵌入衍生金融工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失, 直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 且与嵌入衍生工具条件相同, 单独存在的工具符合衍生工具定义的, 嵌入衍生工具从混合工具中分拆, 作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量, 则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(3) 金融工具的计量

初始确认时, 金融工具以公允价值计量。对以公允价值计量且变动计入当期损益的金融工具, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融工具, 相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量时, 持有至到期投资、贷款及应收款项和其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量; 其他类别的金融工具以公允价值计量, 且不扣除将来处置时可能发生的交易费用。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具, 以成本扣除减值准备(如有)计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具因公允价值变动形成的利得或损失, 计入当期损益。

可供出售金融资产因公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外, 计入其他综合收益, 并在所有者权益中单独列示。

当可供出售金融资产被出售时, 处置利得或损失于当期损益中确认。处置利得或损失包括前期计入其他综合收益当期转入损益的利得或损失。

对于以摊余成本计量的金融资产和金融负债, 其终止确认, 发生减值或摊销过程中产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 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) 所转移金融资产的账面价值;

2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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:

中国石油集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本集团若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中总的出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定其公允价值,且不扣除将来处置该金融工具时可能发生的交易费用。

活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的,且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。

不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值技术包括市场参与者进行有序交易使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等市场参与者普遍认同,且被以往市场交易价格验证具有可靠性的估值技术。

对于缺乏活跃市场的金融工具,估值技术的假设及输入变量包括无风险利率、指标利率、信用点差和汇率。当使用折现现金流模型时,现金流量是基于管理层的最佳估计,而折现率是资产负债表日在市场上拥有相似条款及条件的金融工具的当前利率。当使用其他定价模型时,输入参数是基于资产负债表日的可观察市场数据。当可观察市场数据无法获得时,管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。假设的变更将影响金融工具的公允价值。本集团定期评估估值技术,并测试其有效性。

(7) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产减值的客观证据包括一个或多个在金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项,客观证据包括:

- 1) 债务人或发行方发生严重财务困难;
- 2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出正常情况下不会作出的让步;
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

5) 因发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

金融资产减值测试方法及会计处理如下:

1) 以摊余成本计量的金融资产

如有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值, 减值损失将按照该资产的账面价值与其原始实际利率贴现的预计未来现金流(不包括尚未发生的未来信用损失)的现值之间的差额进行计量, 并通过计提减值准备减少该资产的账面价值, 减值损失计入当期损益。

无论抵押物是否执行, 带有抵押物的金融资产按照执行抵押物价值减去获得和出售抵押物成本的金额估计和计算未来现金流的现值。

在进行减值情况的组合评估时, 将根据信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险特征通常与被检查资产的未来现金流测算相关, 反映债务人按照这些资产的未来合同条款偿还所有到期金额的能力。

减值转回和核销: 贷款及垫款、应收款项类投资和持有至到期投资确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失将予以转回, 计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

当本集团已经进行了所有必要的法律或其他程序后, 仍然不可收回时, 本集团将决定核销及冲销相应的损失准备。如在期后本集团收回已核销的金额, 则收回金额冲减减值损失, 计入当期损益。

2) 可供出售金融资产

可供出售权益投资减值的客观证据包括投资公允价值大幅或持续下跌至低于成本。在决定公允价值是否出现大幅或持续下跌时需要进行判断。在进行判断时, 本集团会考虑历史市场波动记录和该权益投资的历史价格, 以及被投资企业所属行业表现和其财务状况等其他因素。

可供出售金融资产发生减值时, 即使该金融资产没有终止确认, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失将转出, 计入当期损益, 转出的累计损失金额为该金融资产的初始取得成本扣除已回收本金和已摊销金额、当前公允价值及原已计入损益的减值损失后的余额。以成本计量的可供出售权益工具, 按其账面价值与预计未来现金流量现值(以类似金融资产当时市场收益率作为折现率)之间的差额确认为减值损失, 计入当期损益。

可供出售金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失按以下原则处理:

① 可供出售债权工具, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益;

中国石油集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

② 可供出售权益工具,原确认的减值损失不通过损益转回,该类金融资产价值的任何上升直接计入其他综合收益;

③ 以成本计量的可供出售权益工具,原确认的减值损失不能转回。

(8) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有互相抵销。但是,如本集团有抵销确认金额的法定现实权利,且这种法定权利是当前可执行的,并且本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债,该金融资产和金融负债将在资产负债表内互相抵销并以净额列示。

11、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。本集团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,被投资单位为本集团的合营企业。

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本集团联营企业。

(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:集团以支付现金、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:集团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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换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确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,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,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(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

集团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, 集团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。

集团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, 并按照集团的会计政策及会计期间, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

集团与联营企业、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集团的部分, 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。集团与联营企业、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, 见“第十节 财务报告 / 五 / 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“第十节 财务报告 / 五 / 6 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。

在集团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集团仍承担额外义务的, 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、或其他投资方对子公司增资而导致本集团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,

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

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。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或者两者兼而有之而持有的房地产。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量,与投资性房地产有关的后续支出,满足投资性房地产确认条件的应当计入投资性房地产成本;否则于发生时计入当期损益。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-40	0-5	2.38-12.50
土地使用权	40	0	2.50

在投资性房地产的用途被改变为自用,自改变之日起,本集团将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产;在自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本集团将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13、固定资产

(1) 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	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-40	0-5%	2.38%-12.50%
机器设备	年限平均法	4-30	0-10%	3.00%-25.00%
运输设备	年限平均法	5-15	0-10%	6.00%-20.00%
电子设备	年限平均法	4-14	0-5%	6.79%-25.00%
其他	年限平均法	5-14	0-10%	6.43%-20.00%

14、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

15、无形资产

(1) 初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命: 对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

每年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

土地使用权: 按收益期限平均摊销, 外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

专利权: 按法律规定的受益期限平均摊销。

16、商誉

企业合并形成的商誉, 以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作为初始成本。商誉不予以摊销。由企业合并形成的商誉会分配至每个从合同中因协同效应而受益的资产组或资产组组合。

本集团应享有被重组方可辨认净资产公允价值份额超过企业合并成本的部分计入当期损益。

处置资产组或资产组组合的利得或损失时, 应将合并形成的商誉扣除减值准备(如有)后的净额考虑在内。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定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。

中国石油集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用包括长期租赁款、经营租入固定资产装修改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、且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。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本集团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,在职工为本集团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

本集团的离职后福利仅包含设定提存计划。

本集团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,在职工为本集团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,本集团还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在不能单方面撤回,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。

20、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,本集团确认为预计负债:

- 1) 该义务是本集团承担的现时义务;
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团;
- 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

本集团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。

本集团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。

本集团在资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

本集团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。

21、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

(1) 收入确认的一般原则

1) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入; 劳务交易的完工进度按已发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。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, 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。

2) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入且收入的金额能够可靠地计量时, 本集团确认收入。

(2) 收入确认的具体原则

1) 利息收入

金融资产的利息收入按他人使用本集团金融资产的时间和实际利率法计算并计入当期损益。利息收入包括折价或溢价摊销, 或生息资产的初始账面价值与其按实际利率基准计算的到期日金额之间其他差异的摊销。

实际利率法是指按金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及利息收入或利息支出的方法。实际利率是将金融工具在预期存续期间或使用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该金融工具当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时, 本集团会在考虑金融工具(如提前还款权、看涨期权或类似期权等)的所有合同条款(但不会考虑未来信用损失)的基础上预计未来现金流量。计算项目包括属于实际利率组成部分的订约方之间所支付或收取的各项收费、交易费用及溢价或折价。

已减值金融资产的利息收入, 按确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

2) 手续费及佣金收入

- ① 通过在特定时点或一定期间内提供服务收取的手续费及佣金, 在提供服务时, 按权责发生制原则确认。
- ② 通过特定交易服务收取与交易的效益相关的手续费及佣金, 在完成实际约定的条款后才确认收入。

中国石油集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

3) 保险业务收入

保费收入及分保费收入于保险合同成立并承担相应保险责任,与保险合同相关的经济利益很可能流入,且与保险合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。

非寿险原保险合同,根据原保险合同约定的保费总额确定保费收入;一次性收取保费的,应当根据一次性应收取的保费确定。对于分保费收入,根据相关分保合同的约定,计算确定分保费收入金额。

原保险合同提前解除的,保险人应当按照原保险合同约定计算确定应退还投保人的金额,作为退保费,计入当期损益。

再保险分入业务根据相关再保险合同的约定,计算确定分保费收入金额。

4) 经营租赁的租金收入

除非有更具代表性的基础能反映从租赁资产获取利益的模式,经营租赁租出资产所产生的租金收入会在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁协议所涉及的激励措施均在利润表内确认为租赁净收入总额的组成部分。

5) 融资租赁及分期付款合约的收入

融资租赁和分期付款合同内含的融资收入在租赁期内确认为利息收入,使每个会计期间租赁的投资净额的回报率大致相同。或有租金在实际发生时确认为收入。

6) 其他收入

提供劳务时,按合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额;并于劳务完成时,按权责发生制原则确认收入。

22、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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,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。

(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,用于补偿本集团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,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

23、递延所得税资产 / 递延所得税负债

除计入商誉、或直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项有关的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税包括根据当期应纳税所得额及适用税率计算的预期应交所得税和对以前年度应交所得税的调整。本集团就资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异确认递延所得税资产或递延所得税负债。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据税法规定，按预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值。

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、清偿负债同时进行时，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。

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

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，按扣除后的租金收入在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。

本集团融资租赁租入资产的折旧政策按本报告“第十节 财务报告五 /13/（3）固定资产的折旧方法”进行处理，减值按本报告“第十节 财务报告 / 三 /17 长期资产减值”进行处理。对能够合理确认租赁期届满时取得租入资产所有

中国石油集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

权的,租入资产在使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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利息收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期应收款和一年内到期的非流动资产列示。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,并减少租赁期内确认的收益金额。

25、附回购条件的业务

(1) 买入返售业务的计量

买入返售业务按发生时实际支付的款项入账,并在资产负债表中确认。买入返售的标的资产在表外作备查登记。买入返售业务的买卖差价按实际利率法在返售期间内确认为利息收入。

(2) 卖出回购业务的计量

卖出回购业务按发生时实际收到的款项入账,并在资产负债表中确认。卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。卖出回购业务的买卖差价按实际利率法在回购期间内确认为利息支出。

(3) 列报

银行业务的卖出回购协议和买入返售协议在合并现金流量表中归类为经营活动,保险业务卖出回购协议和买入返售协议在合并现金流量表中分别被归类为筹资和投资活动。

26、保险合同

保险合同是指保险人与投保人约定保险权利义务关系,并承担源于被保险人保险风险的协议。保险合同分为原保险合同和再保险合同。

发生保险合同约定的保险责任范围内的事故可能导致本集团承担赔付保险金责任的,则本集团承担了保险风险。

本集团与投保人签订的合同,如本集团只承担了保险风险,则属于保险合同;如本集团只承担保险风险以外的其他风险,则不属于保险合同;如本集团既承担保险风险又承担其他风险的混合合同,则按下列情况进行处理:

保险风险部分和其他风险部分能够区分,并且能够单独计量的,将保险风险部分和其他风险部分进行分拆。保险风险部分,按照保险合同进行会计处理;其他风险部分,按照相关会计政策进行会计处理。

保险风险部分和其他风险部分不能够区分,或者虽能够区分但不能单独计量的,以整体合同为基础进行重大保险风险测试。如果保险风险重大,将整个合同确定为保险合同;如果保险风险不重大,整个合同不确定为保险合同。

27、保险合同准备金

本集团的保险合同准备金包括未到期责任准备金和未决赔款准备金。

本集团在确定保险合同准备金时,将具有同质保险风险的保险合同组合作为一个计量单元。

保险合同准备金以本集团履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计量。本集团履行保险合同相关义务所需支出,是指由保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额,即预期未来净现金流出。

本集团在确定保险合同准备金时,考虑边际因素,并对边际进行单独计量。本集团在保险期间内,采用系统、合理的方法,将边际计入当期损益。

本集团在确定保险合同准备金时,对于货币时间价值影响重大的,应对未来现金流进行相应的折现以考虑货币时间价值的影响。计量货币时间价值所采用的折现率,以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定,不予以锁定。

28、对结构化主体控制的判断

为了更好地运用资金获取收益, 本集团投资于部分其他机构发行或管理的未纳入合并范围的结构化主体, 并确认其产生的投资收益以及利息收入, 其中包括金融机构理财产品、证券定向资产管理计划、资金信托计划、资产支持融资证券以及投资基金。此外, 本集团对于所管理的结构化主体, 未对其本金和收益的支付提供任何承诺。

本集团定期重新评估并判断自身是否控制该结构化主体并将其纳入合并范围。在评估和判断时, 本集团综合考虑了: 结构化主体设立的目的、对结构化主体回报产生重大影响的活动及决策、对结构化主体的主导权利、对参与结构化主体相关活动而享有的可变回报、对结构化主体可变回报的影响力、与结构主体其他方的关系等事实和情况。

本集团在判断是以主要责任人还是以代理人身份行使决策权时, 还综合考虑了: 是否存在拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的单独一方、其决策权的范围、其他方持有的实质性权利、因提供管理及其他服务而获得的薪酬水平、任何其他安排所带来的面临可变回报的风险敞口等多方面因素。

29、受托业务与信托业务

(1) 受托业务概述

资产托管业务是指本集团与证券投资基金、保险公司等机构客户签订托管协议, 受托为客户管理资产的服务。由于本集团仅根据托管协议履行托管职责并收取相应费用, 并不承担资产所产生的风险及报酬, 因此托管资产记录为资产负债表表外项目。

委托贷款业务是指本集团与客户签订委托贷款协议, 由客户向本集团提供资金(“委托贷款基金”)。由本集团按客户的指示向第三方发放贷款(“委托贷款”)。由于本集团并不承担委托贷款及相关委托贷款基金的风险及报酬, 因此委托贷款及委托贷款基金按其本金记录为资产负债表表外项目, 而且并未对这些委托贷款计提任何减值准备。

(2) 信托业务核算方法

根据《中华人民共和国信托法》及信托业务会计核算办法等规定, 信托财产与属于受托人所有的财产(以下简称“固有财产”)相区别, 不得归入受托人的固有财产或者成为固有财产的一部分。本集团将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本集团管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定, 单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位, 以每个信托项目作为独立的会计核算主体, 独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目单独记账, 单独核算, 并编制财务报表, 其资产、负债及损益不列入本财务报表。

对于管理人为本集团, 且本集团以自有资金参与并满足控制定义的信托计划, 本集团将其纳入合并范围。

30、分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求、内部报告制度和各业务板块重要性确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指能同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 则可合并为一个经营分部。

31、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融工具分类的判断

管理层需要就金融资产的分类作出重大判断,不同的分类会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

(2) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本集团会采用估值技术获得相应的公允价值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值不同会导致相关资产和负债的公允价值发生波动。

(3) 资产减值损失

本集团根据相应资产的会计政策和会计估计计提减值损失,该等资产减值损失是基于管理层所取得的证据、历史的经验、并考虑持有目的和资产负债表日后事项影响等因素的基础上作出的判断和估计,实际的结果与原先估计可能存在差异。

(4) 递延所得税资产

在未来期间很有可能有足够的应纳税所得额的限度内,本集团就所有可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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	3%、5%、6%、11%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	企业所得税	15%、16.5%、25%

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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
中油财务(香港)	16.50%
中油资本	15.00%
专属保险	15.00%
昆仑金融租赁	15.00%
昆仑银行	15.00%
塔城村镇	15.00%
除上述公司以外其他公司	25.00%

2、税收优惠

(1) 中油财务(香港)根据香港《税务条例》向当地税务局按 16.5% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 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优惠政策问题的通知》(财[2011]58号文), 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。子公司昆仑银行总行及除大庆分行和国际业务结算中心外的其他分行、专属保险、昆仑金融租赁、塔城村镇企业按 15% 的优惠税率计算并缴纳企业所得税。

(3) 中油财务(新加坡)享受新加坡政府 FTC 优惠政策, 豁免利息预提税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	352,301,243.43	360,877,256.32
银行存款	189,780,236,012.62	239,587,715,861.50
合计	190,132,537,256.05	239,948,593,117.82

(1) 货币资金明细表

项目	期末余额	期初余额
库存现金	352,301,243.43	360,877,256.32
存放中央银行款项	47,530,290,222.35	50,912,466,731.06
其中: 法定准备金	34,325,694,835.54	37,572,820,376.19
财政性存款	49,086,000.00	37,888,000.00

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	期末余额	期初余额
超额准备金	7,844,614,780.86	7,793,780,354.87
外汇风险准备金	5,310,894,605.95	5,507,978,000.00
存放同业款项	140,976,294,725.49	187,407,567,530.44
存出资本保证金	1,273,651,064.78	1,267,681,600.00
合计	190,132,537,256.05	239,948,593,117.82

截至 2017 年 6 月 30 日, 包括在现金及现金等价物中的存放中央银行款项见“第十节 财务报告 / 七 / 78 (2) 现金及现金等价物的构成”。

本集团向中国人民银行缴存法定存款准备金和财政性存款, 这些准备金和存款不能用于本集团的日常业务。

2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日, 昆仑银行存放于中国人民银行的人民币法定存款准备金缴存比率分别为 15.00%、14.50%。

2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日, 昆仑银行存放于中国人民银行的外币法定存款准备金缴存比率均为 5.00%。

2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日, 乐山村镇和塔城村镇存放于中国人民银行的人民币法定存款准备金缴存比率均为 8.00%。

2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日, 中油财务存放于中国人民银行的人民币法定存款准备金缴存比率均为 7.00%。

2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日, 中油财务存放于中国人民银行的外币法定存款准备金缴存比率均为 5.00%。

2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日, 昆仑金融租赁存放于中国人民银行的人民币法定存款准备金缴存比率均为 7.00%。

中国人民银行对缴存的外币法定存款准备金和财政性存款不计付利息。

外币风险准备金为本集团根据中国人民银行 2015 年 8 月 31 日发布的相关通知缴存的款项, 依据上月远期售汇签约额的 20% 按月计提, 冻结期为一年。

存出资本保证金为根据中国保险监督管理委员会《关于印发〈保险公司资本保证金管理暂行办法〉的通知》(保监发〔2007〕66 号)的规定, 存入保证金专用账户的营业保证金。

(2) 存放同业款项

项目	期末余额	期初余额
存放境内同业	79,540,201,495.80	119,274,626,353.85
存放境外同业	61,464,606,582.93	68,164,929,102.39
减: 存放同业坏账准备	28,513,353.24	31,987,925.80
存放同业款项账面价值	140,976,294,725.49	187,407,567,530.44

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2、拆出资金

项目	期末余额	期初余额
拆放银行		600,000,000.00
拆放非银行金融机构	3,900,000,000.00	2,000,000,000.00
减: 拆出资金坏账准备	97,500,000.00	65,000,000.00
拆出资金账面价值	3,802,500,000.00	2,535,000,000.00

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	9,072,639,361.40	9,249,113,027.94
其中: 债务工具投资	8,694,735,066.17	8,888,203,103.48
权益工具投资	377,904,295.23	360,909,924.46
合计	9,072,639,361.40	9,249,113,027.94

4、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
利率衍生工具	46,116,313.34	51,852,202.56
其中: 利率互换	46,116,313.34	51,852,202.56
货币衍生工具	16,032,378.02	3,094,453.14
其中: 货币互换	16,032,378.02	3,094,453.14
货币远期		
其他衍生工具	212,378,136.41	788,147,465.36
其中: 交叉互换工具	212,378,136.41	788,147,465.36
合计	274,526,827.77	843,094,121.06

衍生金融工具的说明:

衍生金融工具主要为本集团在外汇和利率市场进行的以交易、资产负债管理及代客为目的开展的掉期和远期交易。

本集团通过与外部交易对手进行对冲交易来主动管理风险头寸, 以确保本集团承担的风险净值在可接受的风险水平以内。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

本集团也运用衍生金融工具进行自营交易, 以管理自身的资产负债组合和结构性头寸。

衍生金融工具, 除指定为有效套期工具的衍生金融工具外被划分为持有作交易目的。划分为持有作交易目的的衍生金融工具主要为用于风险管理目的但未满足套期会计确认条件的衍生金融工具。

衍生金融工具的合同或名义金额仅为表内所确认的资产或负债的公允价值提供对比的基础, 并不代表所涉及的未来现金流量或者当期公允价值, 因而并不反映本集团所面临的信用或市场风险。

利率互换是指与交易对手约定在未来的一定期限内, 根据约定数量的同种货币的名义本金交换利息额的金融合约。交换的只是不同特征的利息, 没有实质本金的互换。

货币互换是指交易双方在约定日期、按照约定的汇率将一种货币与另一种货币进行互换的合约。本集团从事的货币互换交易是基于不同币种流动性余缺调剂的需要和套期保值的目的。

交叉利率货币互换是利率互换和货币互换的结合, 是不同种货币以及不同性质利率互换的金融合约。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,710,961.14	34.13%			15,710,961.14					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	30,323,493.87	65.87%			30,323,493.87	12,274,017.92	100.00%			12,274,017.92
合计	46,034,455.01	100.00%			46,034,455.01	12,274,017.92	100.00%			12,274,017.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

其他应收款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	15,710,961.14			
合计	15,710,961.14			

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 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		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计数比例 (%)	
第一名	15,710,961.14	34.13	
第二名	8,157,240.00	17.72	
第三名	6,969,223.39	15.14	
第四名	4,523,411.80	9.83	
第五名	3,854,554.77	8.37	
合计	39,215,391.10	85.19	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,425,882,965.50	99.86%	27,134,664.99	77.33%
1 至 2 年	1,038,456.76	0.07%	7,277,237.74	20.74%
2 至 3 年	277,237.74	0.02%	450,000.00	1.28%
3 年以上	676,439.94	0.05%	226,439.94	0.65%
合计	1,427,875,099.94		35,088,342.67	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明: 无。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额		
	预付款项	占预付款项合计数比例 (%)	坏账准备
第一名	594,000,000.00	41.60	
第二名	520,154,914.50	36.43	
第三名	193,000,000.00	13.51	
第四名	98,200,000.00	6.88	
第五名	265,000.00	0.02	
合计	1,405,619,914.50	98.44	

7、应收保费

(1) 按账龄分析应收保费

分类	期末余额				
	余额	占总额比例 (%)	坏账准备余额	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	389,409,689.94	93.75			389,409,689.94
1 年以上	25,952,357.75	6.25			25,952,357.75
合计	415,362,047.69	100.00			415,362,047.69

分类	期初余额				
	余额	占总额比例 (%)	坏账准备余额	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	76,431,448.97	81.52			76,431,448.97
1 年以上	17,321,952.47	18.48			17,321,952.47
合计	93,753,401.44	100.00			93,753,401.44

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收保费情况

单位名称	期末余额		
	应收保费	占应收保费合计数比例 (%)	坏账准备
第一名	177,348,324.86	42.70	
第二名	16,873,564.67	4.06	
第三名	11,865,738.38	2.86	

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

单位名称	期末余额		
	应收保费	占应收保费合计数比例(%)	坏账准备
第四名	10,988,980.10	2.65	
第五名	10,641,580.60	2.56	
合计	227,718,188.61	54.83	

8、应收分保账款

(1) 按账龄分析应收分保账款

分类	期末余额				账面价值
	余额	占总额比例(%)	坏账准备余额	坏账准备计提比例(%)	
1 年以内	293,826,677.95	69.64			293,826,677.95
1 年以上	128,116,236.05	30.36			128,116,236.05
合计	421,942,914.00	100.00			421,942,914.00

分类	期初余额				账面价值
	余额	占总额比例(%)	坏账准备余额	坏账准备计提比例(%)	
1 年以内	183,082,857.40	66.80			183,082,857.40
1 年以上	90,989,689.11	33.20			90,989,689.11
合计	274,072,546.51	100.00			274,072,546.51

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收分保账款情况

单位名称	期末余额		
	应收分保费	占应收分保费合计数比例(%)	坏账准备
第一名	61,830,410.49	14.65	
第二名	50,870,351.58	12.06	
第三名	50,395,898.39	11.94	
第四名	44,765,728.83	10.61	
第五名	20,557,378.79	4.87	
合计	228,419,768.08	54.13	

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9、应收分保合同准备金

项目	期末余额	期初余额
应收分保未决赔款准备金	646,826,355.01	617,348,335.22
应收分保未到期责任准备金	167,744,712.13	80,271,846.69
合计	814,571,067.14	697,620,181.91

10、应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收存放中央银行利息	14,151,947.29	17,080,677.74
应收存放同业利息	802,538,045.54	869,326,412.08
应收拆出资金利息	14,174,166.65	3,002,777.74
应收买入返售金融资产利息	3,530,696.28	6,403,826.89
应收贷款利息	603,895,889.14	569,171,207.66
应收债券投资利息	1,061,452,825.19	968,030,057.44
应收款项类投资利息	530,136,081.51	207,571,013.69
其他利息	327,097,687.71	429,434,010.79
小计	3,356,977,339.31	3,070,019,984.03
减: 坏账准备	34,255,419.58	30,873,474.84
合计	3,322,721,919.73	3,039,146,509.19

11、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	276,521,763.21	54.81%	102,260,281.59	36.98%	174,261,481.62	288,601,716.57	72.66%	181,195,107.98	62.78%	107,406,608.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	228,006,500.07	45.19%	5,546,721.85	2.43%	222,459,778.22	108,606,598.95	27.34%	2,810,306.71	2.59%	105,796,292.24
合计	504,528,263.28	100.00%	107,807,003.44	21.37%	396,721,259.84	397,208,315.52	100.00%	184,005,414.69	46.32%	213,202,900.83

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	142,767,568.66	3,569,189.22	2.50%	按估计损失比例
客户二	86,274,425.70	86,274,425.70	100.00%	预计无法收回
客户三	13,983,437.46			
客户四	12,166,666.67	12,166,666.67	100.00%	预计无法收回
客户五	11,329,664.72			
客户六	10,000,000.00	250,000.00	2.50%	按估计损失比例
合计	276,521,763.21	102,260,281.59	36.98%	

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -76,198,411.25 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名		142,767,568.66		28.30%	3,569,189.22
第二名		86,274,425.70		17.10%	86,274,425.70
第三名		13,983,437.46		2.77%	
第四名		12,166,666.67		2.41%	12,166,666.67
第五名		11,329,664.72		2.25%	
合计		266,521,763.21		52.83%	102,010,281.59

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12、买入返售金融资产

(1) 按金融资产性质分类

项目	期末余额	期初余额
债券	2,598,389,999.74	5,428,495,000.00
票据		418,683,185.53
减: 坏账准备	2,363,750.00	2,923,877.50
合计	2,596,026,249.74	5,844,254,308.03

(2) 按交易对手分类

项目	期末余额	期初余额
商业银行	1,925,746,759.64	3,664,849,555.53
其他金融机构	670,279,490.10	2,179,404,752.50
合计	2,596,026,249.74	5,844,254,308.03

13、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的发放贷款及垫款	187,916,243,092.28	130,804,362,962.98
一年内到期的可供出售金融资产	29,237,247,328.24	7,736,804,459.72
一年内到期的持有至到期投资	4,671,150,582.49	8,805,318,899.21
一年内到期的应收款项类投资	43,096,358,396.54	39,610,296,929.35
一年内到期的长期应收款	10,509,503,684.35	10,020,070,635.62
合计	275,430,503,083.90	196,976,853,886.88

注: 一年内到期的非流动资产均按扣除减值后的净额列示。

14、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待清算款项	187,489,089.11	395,413,636.30
待抵扣税金	46,698,293.87	103,263,241.21
待摊费用	34,932,748.35	46,037,121.84

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	期末余额	期初余额
应收手续费及佣金收入	51,065,726.59	45,876,976.87
减: 坏账准备		5,552,750.00
合计	320,185,857.92	585,038,226.22

15、发放贷款及垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
企业贷款和垫款	346,622,511,894.91	96.97	318,144,275,031.99	97.48
个人贷款和垫款	10,823,184,296.95	3.03	8,238,123,326.60	2.52
贷款和垫款总额	357,445,696,191.86	100.00	326,382,398,358.59	100.00
减: 贷款损失准备	16,483,618,485.72		17,248,817,783.39	
其中: 单项计提数	1,842,644,570.97		2,852,658,235.29	
组合计提数	14,640,973,914.75		14,396,159,548.10	
贷款和垫款净值	340,962,077,706.14		309,133,580,575.20	
减: 一年内到期的发放贷款及垫款	187,916,243,092.28		130,804,362,962.98	
发放贷款和垫款账面价值	153,045,834,613.86		178,329,217,612.22	

(2) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
境内	261,812,901,997.33	73.25	222,909,957,431.39	68.30
境外 (含港澳地区)	95,632,794,194.53	26.75	103,472,440,927.20	31.70
贷款和垫款总额	357,445,696,191.86	100.00	326,382,398,358.59	100.00

(3) 企业贷款和垫款总额按行业划分情况

行业	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
采矿业	183,774,439,449.93	53.02	163,303,405,581.12	51.33
制造业	37,844,971,887.46	10.92	34,315,099,408.87	10.79
交通运输、仓储和邮政业	31,977,143,434.48	9.23	33,367,262,293.73	10.49
贴现资产	29,408,216,999.67	8.48	38,645,936,620.12	12.15

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

行业	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
电力、燃气及水的生产和供应业	26,934,458,366.80	7.77	22,464,774,022.75	7.06
商业贸易业	19,834,415,968.70	5.72	9,940,233,643.89	3.12
租赁和商务服务业	3,918,270,099.76	1.13	3,125,814,639.15	0.98
科学研究、技术服务和地质勘察业	3,684,440,820.71	1.06	2,528,644,382.50	0.79
建筑业	3,392,106,190.59	0.98	3,989,709,294.43	1.25
房地产	1,800,650,000.00	0.52	1,852,400,000.00	0.58
水利、环境和公共设施管理和投资业	1,614,775,425.48	0.47	1,615,615,425.48	0.51
公共管理和社会组织	747,330,000.01	0.22	747,380,000.00	0.23
居民服务和其他服务业	428,025,966.28	0.12	53,456,424.71	0.02
教育	424,000,000.00	0.12	624,250,000.00	0.2
信息传输、计算机服务和软件业	277,577,807.97	0.08	208,108,295.24	0.07
农、林、牧、渔业	220,235,000.00	0.06	200,955,000.00	0.06
文化、体育和娱乐业	113,000,000.00	0.03	43,000,000.00	0.01
金融业	109,831,002.72	0.03	1,017,000,000.00	0.32
卫生、社会保障和社会福利业	87,730,000.00	0.03	95,280,000.00	0.03
住宿和餐饮业	30,893,474.35	0.01	5,950,000.00	0.01
企业贷款和垫款总额	346,622,511,894.91	100.00	318,144,275,031.99	100.00
减: 贷款损失准备	16,382,830,792.88		16,985,768,245.20	
企业贷款和垫款账面净值	330,239,681,102.03		301,158,506,786.79	

(4) 贷款和垫款按担保方式分类

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
信用贷款	234,006,823,174.07	65.47	182,621,460,641.03	55.95
保证贷款	52,373,876,273.96	14.65	45,974,168,926.76	14.09
附担保物贷款	71,064,996,743.83	19.88	97,786,768,790.80	29.96
其中: 抵押贷款	10,969,372,888.82	3.07	19,584,127,527.39	6.00
质押贷款	23,080,136,456.06	6.46	37,569,504,888.34	11.51
贴现	37,015,487,398.95	10.35	40,633,136,375.07	12.45
贷款和垫款总额	357,445,696,191.86	100.00	326,382,398,358.59	100.00

(5) 逾期贷款

项目	期末余额					期初余额				
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	合计	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	合计
信用贷款						7,322,110.79	1,160,464.69			8,482,575.48
保证贷款	19,770,789.82	21,592,213.04	152,007,605.06	532,977,365.97	726,347,973.89	38,698,161.57	19,750,992.07	600,303,467.29	128,346,979.26	787,099,600.19
附担保物贷款	136,433,206.36	239,801,953.31	790,330,467.52	24,818,362.58	1,191,383,989.77	47,245,504.45	710,390,874.31	261,481,733.90	11,045,432.59	1,030,163,545.25
其中: 抵押贷款	389,806.03	5,000,000.00	273,217,630.45	2,383,303.19	280,990,739.67	13,351,473.44	114,948,928.89	191,187,169.93	203,372.48	319,690,944.74
质押贷款	136,043,400.33	234,801,953.31	517,112,837.07	22,435,059.39	910,393,250.10	33,894,031.01	595,441,945.42	70,294,563.97	10,842,060.11	710,472,600.51
贴现										
合计	156,203,996.18	261,394,166.35	942,338,072.58	557,795,728.55	1,917,731,963.66	93,265,776.81	731,302,331.07	861,785,201.19	139,392,411.85	1,825,745,720.92

(6) 贷款损失准备变动分析

项目	本期发生额			上期发生额		
	单项	组合	合计	单项	组合	合计
期初余额	2,852,658,235.29	14,396,159,548.10	17,248,817,783.39	2,017,622,823.01	14,491,339,808.93	16,508,962,631.94
本期计提	9,647,169.76	4,258,162,770.53	4,267,809,940.29	301,730,512.74	562,590,492.43	864,321,005.17
本期收回原核销贷款及垫款						
本期核销						
本期转回	1,019,660,834.08	4,013,438,029.50	5,033,098,863.58	821,577,933.75		821,577,933.75
本期转出						
本期折算差异		-89,625.62	-89,625.62			
期末余额	1,842,644,570.97	14,640,973,914.75	16,483,618,485.72	1,497,775,402.00	15,053,930,301.36	16,551,705,703.36

注: 财政部《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20号)规定, 具备条件的金融企业可采用内部模型法确定潜在的风险估值。本集团子公司昆仑银行自2012年以来, 随着时间推移, 历史数据积累逐步完善, 具备了执行内部模型法的条件, 从2017年1月1日起, 采用内部模型法确定潜在的风险估值。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

16、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	58,424,380,338.92	260,670,247.06	58,163,710,091.86	28,664,242,174.20	259,516,835.01	28,404,725,339.19
可供出售权益工具	6,748,562,884.92	489,605,270.27	6,258,957,614.65	7,097,795,532.15	492,273,313.18	6,605,522,218.97
按公允价值计量的	4,415,453,665.23	150,685,132.77	4,264,768,532.46	4,782,868,161.02	153,205,859.39	4,629,662,301.63
按成本计量的	2,333,109,219.69	338,920,137.50	1,994,189,082.19	2,314,927,371.13	339,067,453.79	1,975,859,917.34
小计	65,172,943,223.84	750,275,517.33	64,422,667,706.51	35,762,037,706.35	751,790,148.19	35,010,247,558.16
其中：一年内到期的可供出售金融资产	29,491,278,088.48	254,030,760.24	29,237,247,328.24	8,142,957,345.42	406,152,885.70	7,736,804,459.72
合计	35,681,665,135.36	496,244,757.09	35,185,420,378.27	27,619,080,360.93	345,637,262.49	27,273,443,098.44

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本 / 债务工具的摊余成本	4,216,899,761.48	58,483,822,279.37	62,700,722,040.85
公允价值	4,264,768,532.46	58,163,710,091.86	62,428,478,624.32
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	198,553,903.75	-59,441,940.45	139,111,963.30
已计提减值金额	150,685,132.77	260,670,247.06	411,355,379.83

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
史带财产保险股份有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	62,500.00			62,500.00	0.20%	
华电福新能源股份有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	2.43%	
宁波融源甬达投资管理有限责任公司	75,000.00			75,000.00	1,875.00			1,875.00	5.00%	
中意资产管理有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00	500,000.00			500,000.00	20.00%	
中国信托业保障基金有限责任公司	490,000,000.00			490,000,000.00	12,250,000.00			12,250,000.00	4.26%	23,520,000.00
克拉玛依恒盈股权投资有限合伙企业	180,000,000.00		180,000,000.00		4,500,000.00		4,500,000.00			4,592,803.07
海南易建科技股份有限公司	499,999,991.00			499,999,991.00	12,499,999.78			12,499,999.78	12.36%	18,399,999.66
烟台信贞添盈股权投资中心	122,622,435.76	68,661,819.81		191,284,255.57	3,065,560.89	1,716,545.50		4,782,106.39	19.23%	
中国信托登记有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1.33%	
宁波梅山保税港区中金浦钰投资中心(有限合伙)	40,000,000.00			40,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	17.00%	
宁波市金融资产管理股份有限公司		130,000,000.00		130,000,000.00		3,250,000.00		3,250,000.00	13.00%	
北京国联能源产业投资基金(有限合伙)	150,000,000.00			150,000,000.00	3,750,000.00			3,750,000.00	0.51%	8,717,365.23
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	142,500,000.00			142,500,000.00	142,500,000.00			142,500,000.00	0.76%	
开联信息技术有限公司	61,192,294.89		617,294.89	60,575,000.00	2,131,669.89		617,294.89	1,514,375.00	19.97%	
宁波昆仑信元股权投资管理合伙企业(有限合伙)	237,744.87	137,323.64		375,068.51	5,943.62	3,433.10		9,376.72	1.00%	
其他	145,799,904.61			145,799,904.61	145,799,904.61			145,799,904.61		
合计	2,314,927,371.13	198,799,143.45	180,617,294.89	2,333,109,219.69	339,067,453.79	4,969,978.60	5,117,294.89	338,920,137.50		55,230,167.96

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	492,273,313.18	259,516,835.01	751,790,148.19
本期计提	-147,316.29	1,153,412.05	1,006,095.76
本期减少	2,520,726.62		2,520,726.62
其中: 期后公允价值回升转回	2,520,726.62		2,520,726.62
期末已计提减值余额	489,605,270.27	260,670,247.06	750,275,517.33

17、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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
债券	15,367,449,476.79	18,741,863.00	15,348,707,613.79	22,589,374,317.29	52,643,787.61	22,536,730,529.68
减: 一年内到期持有至到期投资	4,681,955,134.49	10,804,552.00	4,671,150,582.49	8,844,222,343.76	38,903,444.55	8,805,318,899.21
合计	10,685,494,342.30	7,937,311.00	10,677,557,031.30	13,784,055,418.08	52,643,787.61	13,731,411,630.47

(2) 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
15 国开 23	1,600,000,000.00	2.98%	2.65%	2018 年 11 月 04 日
15 农发 18	1,350,000,000.00	3.59%	3.11%	2018 年 07 月 17 日
15 农发 09	1,090,000,000.00	3.99%	3.27%	2018 年 04 月 22 日
14 农发 38	610,000,000.00	4.72%	4.72%	2017 年 07 月 16 日
16 新疆债 05	600,000,000.00	2.42%	2.42%	2019 年 04 月 08 日
合计	5,250,000,000.00			

(3) 本期重分类的持有至到期投资
 无。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

18、应收款项类投资

项目	期末余额	期初余额
信托类产品	55,367,275,180.08	74,167,217,109.54
理财产品	18,693,009,999.97	13,570,009,999.97
资产管理类产品	18,773,003,724.82	30,000,000.00
其他类产品	30,000,000.00	30,000,000.00
应收款项类投资合计	92,863,288,904.87	87,797,227,109.51
减: 应收款项类投资减值准备	2,475,516,109.16	2,617,073,806.27
应收款项类投资净值	90,387,772,795.71	85,180,153,303.24
减: 一年内到期应收款项类投资	43,096,358,396.54	39,610,296,929.35
应收款项类投资账面价值	47,291,414,399.17	45,569,856,373.89

19、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	55,362,023,721.22	2,781,903,893.82	52,580,119,827.40	53,074,289,485.16	2,765,099,591.21	50,309,189,893.95	4.99%-10.75%
其中: 未实现融资收益	8,213,478,552.65		8,213,478,552.65	7,872,001,150.80		7,872,001,150.80	
长期应收款总额	47,148,545,168.57	2,781,903,893.82	44,366,641,274.75	45,202,288,334.36	2,765,099,591.21	42,437,188,743.15	
减: 一年内到期长期应收款			10,509,503,684.35			10,020,070,635.62	
合计			33,857,137,590.40			32,417,118,107.53	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

20、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
一、合营企业											
中意人寿保险有限公司	2,732,109,945.00			32,547,237.97	-102,097,501.08					2,662,559,681.89	
小计	2,732,109,945.00			32,547,237.97	-102,097,501.08					2,662,559,681.89	
二、联营企业											
中银国际证券有限责任公司	1,704,850,684.52			89,249,534.43	-30,338,198.65					1,763,762,020.30	
中债信用增进投资股份有限公司	1,273,393,766.54			44,062,703.95	-26,887,853.95					1,290,568,616.54	
国联产业投资基金管理（北京）有限公司	27,667,580.38			-3,639,198.70			90,979.97			24,028,381.68	782,669.48
融源广达（天津）股权投资管理合伙企业（有限合伙）	21,719,833.22									21,719,833.22	542,995.83
北京昆仑创元投资管理有限公司	1,022,364.32									1,022,364.32	25,559.11
安阳中油销售有限责任公司	44,610,338.29			-805,588.29			20,139.71			43,804,750.00	1,135,398.17
海通昆仑股权投资管理（上海）有限公司	8,579,312.15									8,579,312.15	214,482.80
山东省国际信托股份有限公司	1,617,076,542.89			152,602,712.27	-452,875.11					1,769,226,380.05	

中国石化集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

续表

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
华能投资管理有限公司	50,134,227.07									50,134,227.07	
山东省金融资产管理股份有限公司		460,400,000.00								460,400,000.00	
小计	4,749,054,649.38	460,400,000.00		281,470,163.66	-57,678,927.71			111,119.68		5,433,245,885.33	2,701,105.39
合计	7,481,164,594.38	460,400,000.00		314,017,401.63	-159,776,428.79			111,119.68		8,095,805,567.22	2,701,105.39

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

21、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	381,909,447.67	65,902,052.52	447,811,500.19
2. 本期增加金额	34,191,748.88		34,191,748.88
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	34,191,748.88		34,191,748.88
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	416,101,196.55	65,902,052.52	482,003,249.07
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	59,765,434.70	12,175,018.13	71,940,452.83
2. 本期增加金额	14,684,096.99	759,573.86	15,443,670.85
(1) 计提或摊销	6,166,258.84	759,573.86	6,925,832.70
(2) 固定、无形资产转入	8,517,838.15		8,517,838.15
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	74,449,531.69	12,934,591.99	87,384,123.68
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

续表

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	341,651,664.86	52,967,460.53	394,619,125.39
2. 期初账面价值	322,144,012.97	53,727,034.39	375,871,047.36

22、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	3,221,500,351.08	34,841,344.04	2,302,184,117.81	636,951,324.47	128,481,047.81	6,323,958,185.21
2. 本期增加金额		3,151,964.08	705,978,147.01	12,340,699.47	992,541.69	722,463,352.25
(1) 购置		3,151,964.08	705,978,147.01	2,614,991.89	992,541.69	712,737,644.67
(2) 在建工程转入				9,605,080.22		9,605,080.22
(3) 投资性房地产转入						
(4) 其他增加				120,627.36		120,627.36
3. 本期减少金额	34,191,748.88	281,664.11	1,127,125.00		237,214.36	35,837,752.35
(1) 处置或报废		281,664.11	1,127,125.00		116,587.00	1,525,376.11
(2) 转入投资性房地产	34,191,748.88					34,191,748.88
(3) 其他转出					120,627.36	120,627.36
4. 期末余额	3,187,308,602.20	37,711,644.01	3,007,035,139.82	649,292,023.94	129,236,375.14	7,010,583,785.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	477,338,399.50	16,669,589.03	425,236,364.89	415,024,483.86	79,818,577.03	1,414,087,414.31
2. 本期增加金额	50,748,416.54	2,347,106.86	88,870,833.89	36,823,508.89	10,022,494.67	188,812,360.85
(1) 计提	50,748,416.54	2,347,106.86	88,870,833.89	36,705,664.46	10,022,494.67	188,694,516.42
(2) 投资性房地产转入						
(3) 其他增加				117,844.43		117,844.43
3. 本期减少金额	8,517,838.15		1,076,428.36	95,330.00	222,080.23	9,911,676.74
(1) 处置或报废			1,076,428.36	95,330.00	104,235.80	1,275,994.16
(2) 转入投资性房地产	8,517,838.15					8,517,838.15
(3) 其他转出					117,844.43	117,844.43

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
4. 期末余额	519,568,977.89	19,016,695.89	513,030,770.42	451,752,662.75	89,618,991.47	1,592,988,098.42
三、减值准备						
1. 期初余额	71,587.53					71,587.53
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	71,587.53					71,587.53
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,667,668,036.78	18,694,948.12	2,494,004,369.40	197,539,361.19	39,617,383.67	5,417,524,099.16
2. 期初账面价值	2,744,090,364.05	18,171,755.01	1,876,947,752.92	221,926,840.61	48,662,470.78	4,909,799,183.37

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
飞机	2,010,899,667.25
成品油油轮	466,180,827.42
其他设备	28,622,132.12

23、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统开发	26,857,781.31		26,857,781.31	24,802,647.29		24,802,647.29
网络建设项目	16,588,814.02		16,588,814.02	16,675,204.28		16,675,204.28
其他	6,114,660.88		6,114,660.88	6,390,466.21		6,390,466.21
合计	49,561,256.21		49,561,256.21	47,868,317.78		47,868,317.78

(2) 重要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 本化累 计金额	其中: 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
网络建设项目	239,345,700.00	16,675,204.28	4,254,778.07	3,084,140.04	1,257,028.29	16,588,814.02	19.65%	25.00%				自筹
信息科技建设项目	574,414,600.00	23,264,494.58	8,975,455.99	6,520,940.18	399,381.79	25,319,628.60	24.61%	30.00%				自筹
合计	813,760,300.00	39,939,698.86	13,230,234.06	9,605,080.22	1,656,410.08	41,908,442.62						

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

24、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	482,563,486.49	362,396,779.08	844,960,265.57
2. 本期增加金额		2,680,689.99	2,680,689.99
(1) 购置		1,024,279.91	1,024,279.91
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 在建工程转入		1,656,410.08	1,656,410.08
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	482,563,486.49	365,077,469.07	847,640,955.56
二、累计摊销			
1. 期初余额	89,224,539.54	245,599,226.57	334,823,766.11
2. 本期增加金额	5,573,256.43	26,041,595.54	31,614,851.97
(1) 计提	5,573,256.43	26,041,595.54	31,614,851.97
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	94,797,795.97	271,640,822.11	366,438,618.08
三、减值准备			
1. 期初余额		1,357,053.33	1,357,053.33
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		1,357,053.33	1,357,053.33
四、账面价值			
1. 期末账面价值	387,765,690.52	92,079,593.63	479,845,284.15
2. 期初账面价值	393,338,946.95	115,440,499.18	508,779,446.13

本期末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%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

25、商誉

(1) 商誉账面原值

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
昆仑信托	27,305,112.94			27,305,112.94
合计	27,305,112.94			27,305,112.94

(2) 商誉减值准备

子公司中油资产管理有限公司 2010 年收购昆仑信托有限责任公司股权, 收购价与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额产生商誉。经测试, 本期商誉不存在减值迹象。

26、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
租入固定资产装修	81,811,129.06	3,279,258.28	15,490,267.65		69,600,119.69
长期租赁款项	12,462,792.10	380,952.39	3,824,636.85		9,019,107.64
其他	21,584,908.52	8,706,200.00	6,181,744.45		24,109,364.07
合计	115,858,829.68	12,366,410.67	25,496,648.95		102,728,591.40

27、递延所得税资产 / 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	18,305,825,895.43	3,378,168,724.86	19,563,340,634.88	3,604,363,467.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	49,634,323.86	7,445,148.58	46,595,731.27	6,989,359.69
可供出售金融资产公允价值变动	218,080,679.19	32,712,101.88	131,640,973.67	19,993,637.96
应付职工薪酬	19,414,978.44	4,853,744.61	19,414,978.44	4,853,744.61
其他			208,387.80	52,096.95
合计	18,592,955,876.92	3,423,179,719.93	19,761,200,706.06	3,636,252,307.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	404,551,674.15	93,604,076.11	417,332,496.66	100,268,251.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	372,286.00	93,071.50	60,765,300.19	15,191,325.05

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他	35,379,999.54	8,844,999.90	35,379,999.54	8,844,999.89
合计	440,303,959.69	102,542,147.51	513,477,796.39	124,304,576.42

(3) 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	179,606,876.82	142,500,000.00
可抵扣亏损	546,689,916.52	481,028,589.03
合计	726,296,793.34	623,528,589.03

(4) 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	期末金额	期初金额	备注
2018	1,212,860.80	1,212,860.80	
2019	108,551,106.11	108,551,106.11	
2020	82,554,902.90	82,554,902.90	
2021	288,709,719.22	288,709,719.22	
2022	65,661,327.49		
合计	546,689,916.52	481,028,589.03	

28、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
中国信托业保障基金款(注1)	50,651,242.53	62,235,865.36
山东省金融资产管理股份有限公司增资款(注2)		460,400,000.00
其他	6,706,635.19	6,706,635.19
减: 减值准备	1,845,512.20	1,555,896.63
合计	55,512,365.52	527,786,603.92

注 1: 中国信托业保障基金期末余额系子公司昆仑信托有限责任公司按照信托业保障基金管理的相关通知要求, 按 2016 年度末净资产金额的 1% 和本年度新设立信托公司收取报酬的 5% 计算应缴纳信托业保障基金。

注 2: 2016 年 12 月 27 日, 本集团与山东省金融资产管理股份有限公司签订山东产权交易中心制《(2016) 年 (255-4) 号增资协议书》, 拟以每股 1.151 元的价格认购山东省金融资产管理股份有限公司发行的 4 亿元股份, 合计出资 4.604 亿元。本集团于 2016 年底支付全部投资款, 于 2017 年办妥工商变更登记时转至长期股权投资核算。

29、资产减值准备表

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		本年计提	其他增加	价值回升转回	外币折算差额	本期核销	
一、坏帐准备合计	314,790,692.83	-44,351,166.57					270,439,526.26
其中：应收利息	30,873,474.84	3,381,944.74					34,255,419.58
存放同业款项	31,987,925.80	-3,474,572.56					28,513,353.24
拆出资金	65,000,000.00	32,500,000.00					97,500,000.00
买入返售金融资产	2,923,877.50	-560,127.50					2,363,750.00
应收账款							
预付款项							
其他应收款	184,005,414.69	-76,198,411.25					107,807,003.44
应收保费							
二、贷款损失准备	17,248,817,783.39	4,267,809,940.29		5,033,098,863.58	-89,625.62		16,483,618,485.72
三、可供出售金融资产减值准备	751,790,148.19	1,006,095.76		2,520,726.62			750,275,517.33
四、持有至到期投资减值准备	52,643,787.61	-33,901,924.61					18,741,863.00
五、应收款项类投资减值准备	2,617,073,806.27	-141,557,697.11					2,475,516,109.16
六、长期股权投资减值准备	2,589,985.71	111,119.68					2,701,105.39
七、长期应收款减值准备	2,765,099,591.21	16,804,302.61					2,781,903,893.82
八、存货跌价准备							
九、固定资产减值准备	71,587.53						71,587.53
十、无形资产减值准备	1,357,053.33						1,357,053.33
十一、抵债资产跌价准备							
十二、其他资产减值准备	7,108,646.63	-5,263,134.43					1,845,512.20
合计	23,761,343,082.70	4,060,657,535.62		5,035,619,590.20	-89,625.62		22,786,470,653.74

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

30、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,600,190,251.73	2,300,000,000.00
信用借款	8,594,000,000.00	18,793,649,708.72
合计	20,194,190,251.73	21,093,649,708.72

31、向中央银行借款

项目	期末余额	期初余额
向中央银行借款	50,000,000.00	
向央行再贴现	179,744,433.66	661,424,269.78
合计	229,744,433.66	661,424,269.78

32、吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
吸收存款	365,946,703,583.40	371,149,131,228.72
同业及其他金融机构存放款项	97,396,774,144.99	97,492,966,489.38
合计	463,343,477,728.39	468,642,097,718.10

(1) 吸收存款

项目	期末余额	期初余额
活期存款	147,095,088,205.20	126,411,532,715.42
其中：公司客户	129,829,372,272.08	114,311,545,867.69
个人客户	17,265,715,933.12	12,099,986,847.73
定期存款	207,204,506,092.86	234,340,745,523.06
其中：公司客户	184,041,345,872.05	209,672,389,604.82
个人客户	23,163,160,220.81	24,668,355,918.24
财政性存款	183,853,198.75	129,360,835.57
保证金	9,174,404,581.69	8,891,317,538.96
应解汇款	2,288,851,504.90	1,376,174,615.71
合计	365,946,703,583.40	371,149,131,228.72

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 同业及其他金融机构存放款项

项目	期末余额	期初余额
境内银行同业存放	30,949,604,680.15	42,754,267,436.41
境内其他金融机构存放	15,753,721,340.56	9,111,339,498.83
境外银行同业存放	50,693,448,124.28	45,627,359,554.14
合计	97,396,774,144.99	97,492,966,489.38

33、拆入资金

项目	期末余额	期初余额
境内银行同业拆入	2,500,000,000.00	6,846,850,000.00
境内非银行金融机构拆入	1,560,468,945.39	3,014,326,844.14
境外银行同业拆入	72,147,360,000.00	64,669,168,725.00
合计	76,207,828,945.39	74,530,345,569.14

34、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
利率衍生工具	77,510,159.64	124,710,520.46
其中: 利率互换	77,510,159.64	124,710,520.46
货币衍生工具	85,692,528.25	6,188,906.28
其中: 货币互换	84,920,171.41	6,188,906.28
货币远期	772,356.84	
其他衍生工具	322,655,131.88	421,689,593.01
其中: 交叉互换工具	322,655,131.88	421,689,593.01
合计	485,857,819.77	552,589,019.75

35、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付款项	7,755,874.92	6,805,966.30
合计	7,755,874.92	6,805,966.30

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

36、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,581,755,556.75	1,481,676,411.07
合计	1,581,755,556.75	1,481,676,411.07

重要预收款项的标准是占预收款项余额 5% 以上且大于人民币 1,000 万元。
 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

37、卖出回购金融资产款

项目	期末余额	期初余额
债券	17,104,240,000.00	7,180,535,000.00
票据	5,357,852,007.60	
合计	22,462,092,007.60	7,180,535,000.00

38、应付手续费及佣金

项目	期末余额	期初余额
应付财险手续费及佣金	26,815,639.36	25,362,657.47

39、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
一、短期薪酬	71,058,723.27	477,913,453.91	395,592,558.60	153,379,618.58
二、离职后福利-设定提存计划	536,025.92	71,752,987.65	71,783,319.97	505,693.60
合计	71,594,749.19	549,666,441.56	467,375,878.57	153,885,312.18

(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	29,700,598.13	377,973,303.28	299,561,646.16	108,112,255.25
2、职工福利费		17,945,984.75	17,945,984.75	
3、社会保险费	315,773.97	29,123,614.62	29,256,841.30	182,547.29
其中：医疗保险费	276,113.50	26,602,450.16	26,721,663.58	156,900.08

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	17,729.32	759,804.82	763,761.81	13,772.33
生育保险费	21,931.15	1,734,436.70	1,744,492.97	11,874.88
其他		26,922.94	26,922.94	
4、住房公积金	65,727.03	36,140,489.34	36,036,871.34	169,345.03
5、工会经费和职工教育经费	40,976,624.14	13,555,509.95	9,618,663.08	44,913,471.01
6、其他短期薪酬		3,174,551.97	3,172,551.97	2,000.00
合计	71,058,723.27	477,913,453.91	395,592,558.60	153,379,618.58

(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
1、基本养老保险	497,780.72	54,904,676.28	55,046,812.71	355,644.29
2、失业保险费	38,245.20	2,253,159.18	2,266,073.99	25,330.39
3、企业年金缴费		14,595,152.19	14,470,433.27	124,718.92
合计	536,025.92	71,752,987.65	71,783,319.97	505,693.60

40、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	161,705,301.46	134,298,189.47
企业所得税	500,590,653.20	488,569,340.53
个人所得税	6,706,843.55	28,958,103.75
城市维护建设税	11,296,145.67	9,996,374.99
教育费附加	8,059,868.87	7,142,926.48
水利建设基金	36,109.72	152,541.01
房产税	10,782.81	
土地使用税	2,867.60	
印花税	38,683,320.18	72,917,956.10
其他税金	1,097,442.99	1,066,408.36
合计	728,189,336.05	743,101,840.69

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

41、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	296,905.00	
企业债券利息	202,707,283.26	225,557,086.24
短期借款应付利息	168,346,020.73	112,629,116.25
向央行借款利息	34,375.00	29,027.78
拆入资金利息	54,208,353.25	114,727,030.73
同业存放利息	658,003,024.36	368,182,725.98
吸收存款应付利息	5,246,834,337.46	4,540,562,023.21
其他	113,083,755.40	203,110,183.23
合计	6,443,514,054.46	5,564,797,193.42

42、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	40,011.81	2,264,123,429.15
合计	40,011.81	2,264,123,429.15

43、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
向中石油集团暂借款		4,620,394,994.33
重组过渡期权益	2,997,123,493.38	2,997,123,493.38
安保基金	4,347,171,118.56	4,438,294,355.11
其他	735,475,260.94	2,332,285,617.23
合计	8,079,769,872.88	14,388,098,460.05

44、应付分保账款

项目	期末余额	期初余额
应付境内分保账款	296,968,952.80	126,605,041.67
应付境外分保账款	214,602,146.07	162,372,553.68
合计	511,571,098.87	288,977,595.35

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

45、保险合同准备金

(1) 增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			赔付款项	提前解除	其他	
未到期责任准备金						
其中：原保险合同	194,343,389.71	256,479,114.45				450,822,504.16
再保险合同	91,914,117.05	16,007,100.43			13,684,982.11	94,236,235.37
保费不足准备金	13,540,431.54	38,579,375.81				52,119,807.35
小计	299,797,938.30	311,065,590.69			13,684,982.11	597,178,546.88
未决赔款准备金						
其中：原保险合同	1,327,829,645.32	320,517,062.45	150,157,974.45			1,498,188,733.32
再保险合同	301,210,024.49	37,889,922.07	12,379,466.06			326,720,480.50
小计	1,629,039,669.81	358,406,984.52	162,537,440.51			1,824,909,213.82
合计	1,928,837,608.11	669,472,575.21	162,537,440.51		13,684,982.11	2,422,087,760.70

(2) 账龄构成情况

项目	期末余额		期初余额	
	1 年以下 (含 1 年)	1 年以上	1 年以下 (含 1 年)	1 年以上
未到期责任准备金				
其中：原保险合同	401,537,095.67	49,285,408.49	153,393,980.32	40,949,409.39
再保险合同	51,921,043.39	42,315,191.98	57,657,917.29	34,256,199.76
保费不足准备金	45,176,021.78	6,943,785.57	13,540,431.54	
小计	498,634,160.84	98,544,386.04	224,592,329.15	75,205,609.15
未决赔款准备金				
其中：原保险合同	1,498,188,733.32		1,327,829,645.32	
再保险合同	326,720,480.50		301,210,024.49	
小计	1,824,909,213.82		1,629,039,669.81	
合计	2,323,543,374.66	98,544,386.04	1,853,631,998.96	75,205,609.15

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(3) 未决赔款准备金的明细

1) 原保险合同

项目	期末余额	期初余额
已发生已报案未决赔款准备金	303,071,204.52	378,997,146.04
已发生未报案未决赔款准备金	1,080,777,269.88	853,648,354.57
理赔费用准备金	114,340,258.92	95,184,144.71
合计	1,498,188,733.32	1,327,829,645.32

2) 再保险合同

项目	期末余额	期初余额
已发生已报案未决赔款准备金	58,265,141.09	55,363,311.15
已发生未报案未决赔款准备金	192,747,529.12	225,800,494.49
理赔费用准备金	75,707,810.29	20,046,218.85
合计	326,720,480.50	301,210,024.49

(4) 其他说明

1) 风险边际

中意财险参考行业水平按 2.50% 评估非寿险未决赔款准备金的风险边际, 未到期责任准备金风险边际率为 3.00%。

专属保险参考行业水平按 5.50% 评估非寿险未决赔款准备金的风险边际, 未到期责任准备金风险边际率为 6.00%。

2) 折现

根据《企业会计准则解释第 2 号》的相关规定, 在确定保险合同准备金时需考虑边际因素和货币时间价值的影响, 对于货币时间价值影响重大的, 应对未来现金流进行相应的折现。

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

46、代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
代理买卖证券款项	6,058.00	6,058.00

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

47、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	22,528,684,653.41	21,527,793,798.54
一年内到期的长期应付款	250,101,801.63	243,343,949.52
合计	22,778,786,455.04	21,771,137,748.06

48、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待清算往来款	113,909,466.26	924,561,059.68
待转销项税	35,535,281.77	
其他	341,646.03	
合计	149,786,394.06	924,561,059.68

49、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,033,800,000.00	
合计	1,033,800,000.00	

50、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
同业存单	7,128,812,628.02	1,483,722,549.99
债务证券	43,363,335,375.21	49,941,618,820.09
减: 一年内到期的应付债券	22,528,684,653.41	21,527,793,798.54
合计	27,963,463,349.82	29,897,547,571.54

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
高级担保债券	USD650,000,000.00	2011年4月28日	10年期	USD 635,115,000.00	4,464,134,348.06		34,676,460.00	-6,083,965.14		-105,690,000.00	4,364,528,313.20
高级担保债券	USD500,000,000.00	2011年4月28日	30年期	USD 489,060,000.00	3,403,280,985.09		35,269,220.00	-2,826,456.66		-81,300,000.00	3,324,807,441.75
HK2012 美元债	USD650,000,000.00	2012年4月19日	5年期	USD 649,941,500.00	4,508,189,929.93			-60,660,070.07	4,463,160,000.00	-105,690,000.00	
HK2012 美元债	USD500,000,000.00	2012年4月19日	10年期	USD 499,385,000.00	3,455,463,605.29		26,758,880.00	-1,497,025.16		-81,300,000.00	3,375,660,630.45
HK2013 美元债	USD500,000,000.00	2013年4月16日	5年期	USD 500,000,000.00	3,465,836,156.69		13,760,500.00	-1,060,081.68		-81,300,000.00	3,385,596,238.37
HK2013 美元债	USD750,000,000.00	2013年4月16日	10年期	USD 749,745,000.00	5,111,026,137.04		35,989,000.00	-43,313,203.62		-121,950,000.00	5,032,389,340.66
HK2014 美元债	USD750,000,000.00	2014年5月14日	3年期	USD 750,000,000.00	5,200,749,015.86			-85,100,984.14	5,163,900,000.00	-121,950,000.00	
HK2014 美元债	USD750,000,000.00	2014年5月14日	5年期	USD 743,902,500.00	5,169,855,643.13		18,241,483.31	-7,490,992.78		-121,950,000.00	5,055,396,635.91
HK-EMTN2014	USD300,000,000.00	2014年11月25日	3年期	USD 300,000,000.00	2,079,372,276.19		109,933.27	-954,977.35		-48,780,000.00	2,031,547,253.54
HK-EMTN2014	USD500,000,000.00	2014年11月25日	3年期	USD 498,815,000.00	3,463,149,864.97		6,605,040.00	-2,972,860.08		-81,300,000.00	3,384,822,725.05
HK-EMTN2014	USD700,000,000.00	2014年11月25日	5年期	USD 696,269,000.00	4,827,950,696.24		12,803,616.00	-5,173,989.71		-113,820,000.00	4,719,304,685.95
昆仑金融租赁 有限责任公司 2017年金融债 券(注)	3,000,000,000.00	2017年5月12日	3年期	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00		-8,623,698.10		-900,000,000.00	2,091,376,301.90
商业票据	USD690,000,000.00		1年以内		4,792,610,161.60	80,164,501,928.50			78,359,206,281.67		6,597,905,808.43
合计					49,941,618,820.09	83,164,501,928.50	184,214,132.58	-225,758,304.49	87,986,266,281.67	-1,965,030,000.00	43,363,335,375.21

注:子公司昆仑租赁本年度发行2017年金融债券30亿元,其中中油财务公司购买9亿元,在其他变动抵销反映。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(3) 同业存单

截至 2017 年 6 月 30 日止, 本集团子公司昆仑银行已发行且未到期同业存单共计 14 期, 面值 7,190,000,000.00 元, 均以摊余成本计量 (2016 年 12 月 31 日 2 期, 面值 1,500,000,000.00 元)。

51、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款总额	1,567,821,004.87	700,000,000.00
减: 一年内到期的应付融资租赁款	250,101,801.63	243,343,949.52
应付融资租赁款账面价值	1,317,719,203.24	456,656,050.48

52、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	24,241,417.14	253,169.47		24,494,586.61	收益相关
其他	19,890,355.27	5,230,933.02		25,121,288.29	
合计	44,131,772.41	5,484,102.49		49,615,874.90	

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	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
经营扶持资金	24,241,417.14	253,169.47			24,494,586.61	与收益相关
合计	24,241,417.14	253,169.47			24,494,586.61	

注: 经营扶持资金为本集团子公司昆仑银行乌鲁木齐分行历年收到财政拨款的支持企业发展资金, 该款项专用于企业的生产经营、研发和扩大再生产等生产性方面支出。

53、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他信托权益人权益	1,991,817,240.66	1,932,416,217.91
存入保证金	115,000,000.00	115,000,000.00
其他	57,498,545.42	29,161,182.98
合计	2,164,315,786.08	2,076,577,400.89

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

54、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,030,056,485.00						9,030,056,485.00

55、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)	38,744,195,569.99			38,744,195,569.99
其他资本公积	16,214,013.54		2,000.00	16,212,013.54
合计	38,760,409,583.53		2,000.00	38,760,407,583.53

56、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					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: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计算设定收益计划的净负债或净资产变动的							
2. 权益法下被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益享有的份额							
小计							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	599,326,690.81	-444,040,173.97	121,215,943.72	22,267,935.25	-310,150,830.39	-277,373,222.55	289,175,860.42
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	249,997,546.57	-159,776,428.79			-159,776,428.79		90,221,117.78
可供出售金融资产公允价值变动损益	68,871,744.43	76,964,030.35	121,215,943.72	22,267,935.25	-49,230,624.45	-17,289,224.17	19,641,119.98
外币财务报表折算差额	280,457,399.81	-361,227,775.53			-101,143,777.15	-260,083,998.38	179,313,622.66
其他综合收益合计	599,326,690.81	-444,040,173.97	121,215,943.72	22,267,935.25	-310,150,830.39	-277,373,222.55	289,175,860.42

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

57、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	3,020,765,435.52			3,020,765,435.52
任意盈余公积	1,262,807,063.97			1,262,807,063.97
其他	210,479,416.79			210,479,416.79
合计	4,494,051,916.28			4,494,051,916.28

58、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	4,490,344,279.03			4,490,344,279.03

59、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,457,053,076.62	109,923,033.56
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		14,949,591,508.66
调整后期初未分配利润	8,457,053,076.62	15,059,514,542.22
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,588,896,669.85	3,010,410,459.49
减: 同一控制下企业合并前被合并方提取一般风险准备		
向同一控制下企业合并前原股东支付普通股股利		1,071,395,397.40
期末未分配利润	12,045,949,746.47	16,998,529,604.31

60、少数股东权益

项目	本期	上期
上年期末余额	54,746,065,402.94	
加: 同一控制下企业合并		44,821,788,442.88
本年期初余额	54,746,065,402.94	44,821,788,442.88
加: 本期净利润	3,414,103,860.75	3,884,107,660.11
本期其他综合收益	-277,373,222.55	134,511,491.49
本年少数股东增资	2,072,351,897.83	

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	本期	上期
其他	2,000.00	
减: 向同一控制下企业合并前原少数股东的分配		1,015,989,883.15
对所有者(或股东)的分配	928,855,353.21	
期末少数股东权益	59,026,294,585.76	47,824,417,711.33

61、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,548,110.15	130,931,084.48	304,165,066.37	335,699,986.19
其他业务	4,149,384.32	4,906,191.91	1,889,482.68	137,149.24
合计	160,697,494.47	135,837,276.39	306,054,549.05	335,837,135.43

62、利息收入与支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,371,022,780.17	12,313,895,687.77
其中: 存放中央银行	292,861,475.75	304,041,591.70
存放同业	1,088,747,980.36	786,539,018.90
拆出资金	79,135,736.09	48,393,864.25
买入返售金融资产	105,332,713.96	333,622,259.44
发放贷款及垫款	7,798,435,139.28	8,153,435,231.75
其中: 公司贷款和垫款	5,760,736,648.61	6,021,181,657.61
个人贷款和垫款	243,958,717.59	179,516,772.97
票据贴现	655,849,218.05	816,602,874.02
融资租赁	1,137,890,555.03	1,136,133,927.15
债券投资	941,780,853.19	753,526,393.34
应收款项类投资	2,064,728,881.54	1,934,337,328.39

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,935,195,670.42	5,616,363,441.85
其中: 向中央银行借款	591,724.31	354,152.78
拆入资金	625,984,183.09	424,438,653.71
同业存放	1,035,493,992.41	945,654,761.91
长、短期借款	414,905,896.12	206,044,266.57
卖出回购金融资产	147,930,943.49	192,290,477.18
吸收存款	2,929,373,882.60	3,098,258,532.40
发行债券	780,915,048.40	749,322,597.30
利息净收入	6,435,827,109.75	6,697,532,245.92

63、保险业务收入与支出

项目	本期发生额	上期发生额
已赚保费	383,894,320.45	289,232,959.90
保险业务收入	853,970,767.36	674,289,651.96
其中: 分保费收入	74,736,928.91	41,541,164.54
减: 提取未到期责任准备金	224,338,341.21	187,740,606.74
减: 分出保费	245,738,105.70	197,316,085.32
赔付支出净额	115,926,307.86	89,062,519.13
赔付支出	162,537,440.51	121,043,000.66
减: 摊回赔付支出	46,611,132.65	31,980,481.53
提取保险合同准备金净额	151,960,926.15	74,124,108.68
提取保险合同准备金	195,869,544.01	103,007,667.18
减: 摊回保险责任准备金	43,908,617.86	28,883,558.50
分保费用	-66,641,823.20	-55,638,899.62
分保费用	14,220,170.06	10,921,707.99
减: 摊回分保费用	80,861,993.26	66,560,607.61
保险业务净收入	182,648,909.64	181,685,231.71

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

64、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	956,310,681.31	1,127,073,066.74
其中：结算手续费收入	45,357,454.55	66,795,136.81
代理手续费收入	209,046,435.78	147,642,995.99
银行卡手续费收入	6,683,396.05	11,602,375.71
托管手续费收入	297,387,205.61	370,558,092.92
外汇结售汇手续费收入	7,478,274.18	4,676,204.08
委托业务手续费收入	108,774,325.45	131,139,921.20
担保业务手续费收入	1,294,305.23	1,605,726.25
咨询业务手续费收入	63,228,424.01	116,705,204.27
理财业务手续费收入	39,212,087.57	26,186,376.11
保险业务手续费收入	92,879,422.07	112,581,200.56
租赁业务手续费收入	84,969,350.81	137,579,832.84
手续费及佣金支出	63,732,156.91	80,396,854.83
其中：结算手续费支出	3,808,124.16	2,953,876.90
银行卡手续费支出	26,807,525.73	25,799,698.07
代理手续费支出	576,998.90	
保险业务手续费支出	23,530,486.22	47,183,752.01
租赁业务手续费支出	1,500,000.00	1,500,000.00
其他代理手续费支出	7,509,021.90	2,959,527.85
手续费及佣金净收入	892,578,524.40	1,046,676,211.91

65、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,159,840.84	29,362,708.68
教育费附加	19,206,471.99	18,110,805.09
房产税	16,865,379.98	2,987,367.48
土地使用税	2,888,056.63	1,430,976.76

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	64,269.80	29,153.92
印花税	22,012,699.12	3,072,136.22
营业税		257,146,380.43
河道管理费	13,694.72	37,021.87
其他	3,032,188.80	4,246,782.78
合计	94,242,601.88	316,423,333.23

66、业务及管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	519,989,789.69	414,646,721.99
固定资产折旧	99,124,387.96	104,600,674.01
无形资产摊销	26,007,339.72	25,935,284.10
长期待摊费用摊销	24,540,503.86	22,503,216.90
租赁费	120,742,672.30	97,635,132.74
运维费	76,886,342.11	22,497,563.46
物业管理费	25,422,893.50	22,273,836.47
保险费	38,707,451.67	34,191,549.14
安保费	17,606,582.38	10,933,736.77
税费		30,058,721.36
业务费用	218,108,042.53	210,322,382.46
合计	1,167,136,005.72	995,598,819.40

67、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,338,911.98	13,489,096.84
减: 利息收入	1,797,963.22	125,564.09
汇兑损益	-2,645.56	-11,001.57
财务手续费及其他	1,221.15	940.00
合计	8,539,524.35	13,353,471.18

注: 汇兑损益为非金融机构的外币货币性项目因汇率变动形成的损益, 正数为损失, 负数为收益。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

68、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收利息坏账准备	3,381,944.74	442,929.30
存放同业款项坏账准备	-3,474,572.56	-12,881,750.10
买入返售金融资产坏账准备	-560,127.50	-3,618,644.11
拆出资金坏账准备	32,500,000.00	
其他应收款坏账准备	-76,198,411.25	-118,003.02
存货跌价准备		30,082,831.41
贷款损失准备	-765,288,923.29	42,743,071.42
可供出售金融资产减值准备	1,006,095.76	14,770,379.49
持有至到期投资减值准备	-33,901,924.61	-153,247,465.55
应收款项类投资减值准备	-141,557,697.11	-161,006,115.73
长期股权投资减值准备	111,119.68	225,000.00
长期应收款减值准备	16,804,302.61	123,828,869.55
抵债资产跌价准备		14,465,585.07
其他资产减值准备	-5,263,134.43	95,219.73
合计	-972,441,327.96	-104,218,092.54

69、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	393,568,004.84	-255,895,623.16
衍生金融资产(负债)公允价值变动	-501,836,093.31	352,065,708.03
合计	-108,268,088.47	96,170,084.87

70、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	456,517,237.50	287,151,814.05
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	100,239,423.04	120,570,869.68
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	488,015,182.88	329,233,135.85

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	91,678,714.80	184,360,872.32
应收款项类投资处置收益	33,040,987.23	36,271,223.44
衍生金融工具处置收益		29,604,731.46
合计	1,169,491,545.45	987,192,646.80

71、汇兑损益

项目	本期发生额	上期发生额
外币折算损益	78,340,326.55	98,888,695.34
外币买卖损益	74,480,559.53	109,980,115.21
合计	152,820,886.08	208,868,810.55

72、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
涉农贷奖励资金	307,000.00	
社会保险补贴	193,077.52	
税收返还	3,152,267.56	
合计	3,652,345.08	

注:根据财政部于 2017 年度修订并发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》,从 2017 年 1 月 1 日起,与本集团日常活动相关的政府补助,按照修订后的准则在其他收益列报。

73、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,108.38	3,412.53	14,108.38
其中: 固定资产处置利得	14,108.38	3,412.53	14,108.38
政府补助	42,869.99	39,254,764.20	42,869.99
税收返还		1,005.31	
违约金、罚款收入	5,772.28	1,933.51	5,772.28
其他	503,818.93	11,992,078.22	503,818.93
合计	566,569.58	51,253,193.77	566,569.58

中国石油集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

计入当期损益的政府补助:

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 / 与收益相关
涉农贷奖励资金	政府	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		12,634,018.80	与收益相关
金融总部发展经费补助	政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		18,440,820.00	与收益相关
搬迁补偿	政府	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		8,179,925.40	与资产相关
生育补贴	政府	补助	因符合地方政策而获得的补助	否	否	42,869.99		与收益相关
合计						42,869.99	39,254,764.20	

74、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,811.50	165,941.41	9,811.50
其中: 固定资产处置损失	9,811.50	165,941.41	9,811.50
对外捐赠		9,000.00	
罚没款、滞纳金、诉讼赔款	508,557.10	1,876.71	508,557.10
其他	398,690.08	1,026,204.51	398,690.08
合计	917,058.68	1,203,022.47	917,058.68

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,239,205,532.75	1,138,126,852.94
递延所得税费用	213,578,093.57	-15,409,687.13
合计	1,452,783,626.32	1,122,717,165.81

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,455,784,156.92
按法定 / 适用税率计算的所得税费用	1,268,367,623.54
子公司适用不同税率的影响	293,267,538.91
调整以前期间所得税的影响	42,771,893.44
非应税收入的影响	-232,508,047.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,884,617.96
所得税费用	1,452,783,626.32

76、其他综合收益

见“第十节 财务报告 / 七 / 56 其他综合收益”。

77、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	本期发生额	上期发生额
收到清算、往来款	5,938,926,574.68	1,166,049,901.63
政府补助	3,695,215.07	39,254,764.20
其他	4,065,944.13	9,592,190.31
合计	5,946,687,733.88	1,214,896,856.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付清算、往来款	3,703,597,771.51	25,185,682,533.34
业务费用	497,473,984.49	415,486,452.69
其他	4,267,551.56	320,619,783.00
合计	4,205,339,307.56	25,921,788,769.03

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

78、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	7,003,000,530.60	6,894,518,119.60
加: 资产减值准备	-972,441,327.96	-104,218,092.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,620,349.12	184,470,830.19
无形资产摊销	31,614,851.97	32,713,977.21
长期待摊费用摊销	25,496,648.95	24,692,041.91
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)	-14,108.38	-3,412.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,811.50	165,941.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	108,268,088.47	-96,170,084.87
财务费用(收益以“-”号填列)	10,338,911.98	13,489,096.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,169,491,545.45	-987,192,646.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	228,676,347.11	-15,026,308.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-15,098,253.54	-383,378.79
存货的减少(增加以“-”号填列)		-23,648,182.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,868,383,718.93	14,440,876,276.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,497,288,935.66	17,989,726,228.33
经营活动产生的现金流量净额	74,885,521.10	38,354,010,406.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	64,401,296,707.00	132,786,745,689.37
减: 现金的期初余额	78,728,424,684.01	119,973,481,168.21
加: 现金等价物的期末余额	5,920,777,000.00	14,725,545,121.66
减: 现金等价物的期初余额	32,869,609,696.28	12,477,112,971.03
现金及现金等价物净增加额	-41,275,960,673.29	15,061,696,671.79

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(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	64,401,296,707.00	78,728,424,684.01
其中：库存现金	352,301,243.43	360,877,256.32
可用于支付的存放中央银行款项	7,844,614,780.86	7,793,780,354.87
存放同业款项	56,204,380,682.71	70,573,767,072.82
拆放同业款项		
二、现金等价物	5,920,777,000.00	32,869,609,696.28
其中：三个月内到期的买入返售金融资产	2,598,390,000.00	5,841,332,180.88
三个月内到期的为交易持有的金融资产	3,322,387,000.00	1,378,000,000.00
三个月内到期的存放非银行金融机构同业款项		21,606,345,161.22
三、期末现金及现金等价物余额	70,322,073,707.00	111,598,034,380.29

79、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	39,706,827,757.95	法定准备金、财政性存款、保证金、代管的党团费、保险资本保证金
可供出售金融资产	13,308,200,000.00	向同业借出债券
持有至到期投资	4,565,000,000.00	向同业借出债券
持有至到期投资	470,845,400.00	对外质押
其他金融资产	1,553,678,932.00	对外抵、质押
固定资产	2,010,899,667.25	对外借款抵押
合计	61,615,451,757.20	

80、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			
其中：美元	10,861,579,933.51	6.7744	73,580,687,101.57
欧元	5,806,129,466.20	7.7496	44,995,180,911.26
港币	67,518,546.88	0.86792	58,600,697.21

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他			34,796,630.62
其他应收款			
其中：美元			
欧元			
港币	946,441.60	0.86792	821,435.59
其他			247,356.03
发放贷款及垫款			
其中：美元	12,627,449,618.87	6.7744	85,543,394,698.07
欧元	764,940,115.94	7.7496	5,927,979,922.49
港币			
其他			1,167,146,940.83
长期应收款			
其中：美元	34,100,604.30	6.7744	231,011,133.77
欧元			
港币			
其他			
其他货币性资产项目			
其中：美元	30,554,787.20	6.7744	206,990,350.41
欧元	3,215,594.98	7.7496	24,919,574.86
港币			
其他			
短期借款			
其中：美元	528,095,604.00	6.7744	3,577,530,859.74
欧元			
港币			
其他			

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
吸收存款及同业存放			
其中: 美元	7,498,246,686.05	6.7744	50,796,122,349.98
欧元	5,883,275,080.61	7.7496	45,593,028,564.70
港币	48,739,465.55	0.86792	42,301,956.94
其他			50,534,004.51
拆入资金			
其中: 美元	10,650,000,000.00	6.7744	72,147,360,000.00
欧元	201,361,224.50	7.7496	1,560,468,945.39
港币			
其他			
应付账款			
其中: 美元	5,552.75	6.7744	37,616.55
欧元			
港币			
其他			
其他应付款			
其中: 美元	5,243,041.85	6.7744	35,518,462.71
欧元	2,500,668.77	7.7496	19,379,182.70
港币			
其他			
应交税费			
其中: 美元	117.96	6.7744	799.11
欧元	88,017.69	7.7496	682,101.89
港币			
其他			1,832,807.04
一年内到期的非流动负债			
其中: 美元	1,299,298,272.46	6.7744	8,801,966,216.96
欧元			

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币			
其他			
应付债券			
其中: 美元	3,819,096,458.42	6.7744	25,872,087,047.92
欧元			
港币			
其他			
其他货币性负债项目			
其中: 美元	1,323,982,723.19	6.7744	8,969,188,559.99
欧元	355,042.25	7.7496	2,751,435.42
港币			
其他			

(2) 境外经营实体

境外经营实体名称	经营地	记账本位币
中国石油财务(香港)有限公司	香港湾仔港湾道 18 号中环广场 12 楼 1201 室	美元
中国石油财务(迪拜)有限公司	Level 108-109, Emarat Atrium Building Sheikh Zayed Road P O Box 72509 Dubai, UAE	美元
中国石油财务(新加坡)有限公司	9 Batten, Road. #15-01 Straits Trading Building. Singapore 049910	美元
CNPC (HK) OVERSEAS CAPITAL LTD.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美元
CNPC (BVI) LIMITED	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美元
CNPC Gold Autumn Limited	British Virgin Islands	美元
CNPC General Capital Limited	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	美元

八、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围无变更。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、在其他主体中的权益

1、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	
中国石油集团资本有限责任公司	北京	北京	投资管理	100.00%		同一控制下企业合并
中油财务有限责任公司	北京	北京	金融服务		28.00%	同一控制下企业合并
昆仑银行股份有限公司	北京	克拉玛依	商业银行		77.09%	同一控制下企业合并
昆仑金融租赁有限责任公司	北京	重庆	金融租赁		60.00%	同一控制下企业合并
中油资产管理有限公司	北京	北京	资产管理		100.00%	同一控制下企业合并
中意财产保险有限责任公司	北京	北京	财产保险		51.00%	同一控制下企业合并
中石油专属财产保险股份有限公司	北京	克拉玛依	财产保险		40.00%	同一控制下企业合并
昆仑保险经纪股份有限公司	北京	北京	保险经纪服务		51.00%	同一控制下企业合并

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的说明:

① 本集团对中油财务有限责任公司的持股比例为 28.00%，中石油集团将其对中油财务有限责任公司持有的 40.00% 股权交由本集团进行托管，本集团拥有的表决权比例为 68.00%。

② 本集团对中石油专属财产保险股份有限公司的持股比例为 40.00%，中石油集团将其对中石油专属财产保险股份有限公司持有的 11.00% 股权交由本集团进行托管，本集团拥有的表决权比例为 51.00%。

2) 纳入合并范围的结构化主体

投资主体	数量	本期		业务性质
		数量	金额	
中油财务有限责任公司	9		23,000,000,000.00	债权投资
中油资产管理有限公司	29		12,161,597,534.78	债权投资
中油资产管理有限公司	3		1,033,516,647.70	股权投资
昆仑银行股份有限公司	44		23,978,243,518.31	债权投资

对于纳入合并范围的重要结构化主体实施控制的判断依据:

本集团定期重新评估并判断是否控制结构化主体，并决定是否将其纳入合并范围。评估和判断时，本集团综合考虑：结构化主体的设立目的、对结构化主体回报产生重大影响的活动及决策、对结构化主体的主导权利、对参与结构化主体相关活动而享有的可变回报、对结构化主体可变回报的影响力、与结构化主体其他方的关系等事实和情况。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

同时, 在确定本集团是代理人还是委托人时, 还要综合考虑: 是否存在拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的单独一方、其决策权的范围、其他方持有的实质性权利、因提供管理及其他服务而获得的薪酬水平、任何其他安排所带来的面临可变回报的风险敞口等多方面因素。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆仑银行股份有限公司	22.91%	359,261,098.44	65,122,845.10	6,325,395,070.80
昆仑信托有限责任公司	17.82%	50,786,249.92	51,651,865.24	2,174,832,427.61
昆仑保险经纪股份有限公司	49.00%	44,880,027.43	20,406,512.19	318,558,370.27
昆仑金融租赁有限责任公司	40.00%	175,920,557.82	37,839,037.48	3,861,231,628.09
中意财产保险有限公司	49.00%	-18,638,841.68		448,422,960.22
中石油专属财产保险股份有限公司	60.00%	84,945,253.18		3,530,442,735.01
中油财务有限责任公司	72.00%	2,439,576,293.10	753,835,093.20	42,367,411,393.76

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		期初余额	
	资产	负债	资产	负债
中油财务有限责任公司	412,539,405,375.43	353,709,223,539.51	419,422,958,602.86	362,920,638,889.02
昆仑银行股份有限公司	301,192,438,996.45	273,771,923,566.79	293,208,221,801.60	267,094,524,125.08
昆仑金融租赁有限责任公司	50,550,248,187.51	40,897,169,117.28	46,747,084,483.40	39,400,439,214.01
中石油专属财产保险股份有限公司	11,939,027,822.62	6,054,956,597.61	11,372,186,381.39	5,629,690,578.34
昆仑信托有限责任公司	12,416,545,845.26	220,051,666.28	6,432,052,396.24	1,450,672,316.12
中意财产保险有限公司	2,414,626,963.47	1,499,478,065.07	2,182,885,463.48	1,229,698,112.67
昆仑保险经纪股份有限公司	692,451,905.33	42,332,782.32	612,405,639.43	12,232,465.90

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中油财务有限责任公司	7,171,614,629.87	3,752,583,249.61	3,388,300,407.08	-4,322,362,795.26	7,291,179,999.93	4,437,323,701.25	4,659,162,467.17	57,387,122,765.33
昆仑银行股份有限公司	4,747,039,399.22	1,678,545,390.73	1,591,047,099.57	-4,690,279,789.01	4,894,080,629.33	1,629,512,298.89	1,513,537,252.43	-9,814,580,621.85
昆仑融资租赁有限责任公司	1,382,890,912.37	439,801,394.54	439,801,394.54	-358,213,403.23	1,347,723,223.32	366,277,997.17	366,277,997.17	604,521,426.83
中石油专属财产保险股份有限公司	306,603,341.57	139,980,314.05	141,575,421.96	20,248,385.41	253,337,207.08	152,567,835.55	157,413,140.68	435,995,909.01
昆仑信托有限责任公司	316,928,467.94	262,553,491.03	284,991,892.66	-111,927,164.16	379,922,517.19	321,772,672.29	313,011,070.69	123,942,471.63
中意财产保险有限公司	222,604,281.55	-38,038,452.41	-38,038,452.41	-9,843,440.85	183,399,403.93	-46,589,971.91	-46,589,971.91	-18,241,051.29
昆仑保险经纪股份有限公司	176,330,210.46	91,591,892.72	91,591,892.72	60,955,154.10	156,082,293.72	79,821,343.99	79,821,343.99	50,690,725.89

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中意人寿保险有限公司	北京	北京	人寿保险		50.00%	权益法
中银国际证券有限责任公司	上海	上海	证券投资、经纪服务		15.92%	权益法

(2) 持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

本集团持有中银国际证券有限责任公司 15.92% 的股权, 因向中银国际证券有限责任公司董事会派有两名董事, 并享有相应的实质性参与决策权, 可以通过董事参与中银国际证券有限责任公司经营政策的制定, 故可以对其施加重大影响。

(3) 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	中意人寿保险有限公司	中意人寿保险有限公司
资产合计	57,042,863,169.40	58,299,604,321.51
负债合计	51,584,378,678.65	52,752,761,498.01
营业总收入	3,554,288,924.77	6,522,779,055.55
净利润	315,137,783.15	273,029,106.37
综合收益总额	29,133,319.65	-246,826,409.63

(4) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	中银国际证券有限责任公司	中银国际证券有限责任公司
资产合计	43,575,379,710.81	42,448,090,018.90
负债合计	32,493,848,790.73	31,720,020,838.47
营业总收入	1,333,923,385.34	1,281,781,896.58
净利润	562,452,252.34	571,627,659.13
综合收益总额	530,775,494.96	541,701,597.02

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 本集团管理的未纳入合并范围的结构化主体

本集团管理的未纳入合并范围的结构化主体主要包括本集团作为代理人发行并管理的理财产品而成立的集合投资主体(“理财业务主体”)以及本集团管理的信托计划。

本集团未对此等理财业务主体以及信托计划的本金和收益提供任何承诺, 理财业务主体主要投资于货币市场工具、债券以及信贷资产等固定收益类资产, 信托计划主要投资于债务性工具和权益性工具。作为这些产品的管理人, 本集团代理客户将募集到的理财资金和信托资金根据产品合同的约定投入相关基础资产, 根据产品运作情况分配收益给投资者。本集团所享有的与非保本理财产品以及信托计划收益相关的可变回报并不重大, 因此, 本集团未合并此类理财产品及信托计划。

截至 2017 年 6 月 30 日止, 本集团管理的未到期非保本理财产品整体规模为人民币 151.91 亿元(2016 年 12 月 31 日为人民币 149.63 亿元)。

截至 2017 年 6 月 30 日止, 本集团管理的未合并的信托产品整体规模为人民币 2,372.26 亿元(2016 年 12 月 31 日为人民币 1,425.01 亿元)。

(2) 本集团投资的未纳入合并范围的结构化主体

为了更好地运用资金获取收益, 本集团投资于部分其他机构发行或管理的未纳入合并范围的结构化主体, 相关损益列示在投资收益以及利息收入中。

本集团由于持有以上未纳入合并范围的结构化主体而产生的最大风险敞口如下:

项目	本期数
可供出售金融资产	3,014,703,594.53
应收款项类投资	5,025,343,518.31
应收利息	530,136,081.51
合计	8,570,183,194.35

十、与金融工具相关的风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险、流动性风险和市场风险。集团董事会全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会授权本集团风险控制部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过风险控制主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本集团的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序, 并且将有关发现汇报给审计委员会。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响集团竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低风险的管理政策。

1. 金融工具风险管理概述

报告期内, 本集团主要从事信贷投放、债券、衍生工具、同业投资及保险等金融活动, 面临复杂的金融风险。为此, 本集团及所属各金融子公司制定了各项有针对性的措施应对与金融工具相关的风险, 简述如下:

(1) 主要的金融风险

本集团所属各子公司在经营过程中面临的金融工具风险主要包括信用风险、流动性风险和市场风险。

(2) 金融风险管理目标

本集团及所属子公司金融风险管理的目标是：在满足监管部门、客户和其他利益相关者对各子公司稳健经营要求的前提下，发挥产融结合的特色，优化资本配置，达到风险与收益的适当平衡，确保风险可测、可控，在可承受的风险范围内实现本集团的战略和经营目标。

(3) 金融风险管理框架

本集团及所属子公司的董事会负责制定相应总体风险偏好，审议和批准相应风险管理的目标和战略，承担金融风险管理的最终责任。本集团目前通过委派子公司的董事会若干成员及子公司高级管理人员，实施对子公司的风险管理。

高级管理层负有风险整体管理的责任，包括研究制定风险管理政策和措施，批准风险管理的内部制度、措施和程序。

所属子公司在具体风险管理过程中，分别由风险、合规、信贷、财务等相关职能部门负责管理各自面临的金融风险。

本集团所属子公司通过授权经营与直接审批相结合等方式控制下属分支机构的业务风险。

2. 信用风险

信用风险指借款人或者交易对手无法按规定履约而导致损失的风险。公司信用风险主要来自下属公司的银行、财务公司、信托理财、融资租赁等业务。

(1) 信用风险的计量

1) 发放贷款和垫款及表外信用承诺

本集团所属子公司从事发放贷款和垫款、融资租赁及表外信用承诺等授信业务，在经营中各子公司均设置了相关部门负责集中监控和评估发放贷款和垫款、融资租赁及表外信用承诺的信用风险，并定期向高级管理层和董事会报告。

对于企业客户，基于客户财务状况及其对约定义务的违约可能性，同时考虑当前的信用敞口及未来可能的发展趋势，计量各类授信业务的信用风险。

对于个人客户，有关子公司采用标准的信贷审批程序评估个人贷款的信用风险。

对于表外业务产生的信用风险，各子公司按照产品特点分别管理。这些表外信用风险敞口主要包括贷款承诺、开出保函、承兑汇票和信用证等。

在具体业务管理中，所属子公司根据中国银行业监督管理委员会（以下简称“银监会”）制定的《贷款风险分类指引》（简称“指引”）计量并管理公司各项表内授信业务的质量。按指引要求，有关子公司将企业及个人贷款和垫款、融资租赁形成的长期应收款等各项表内授信业务划分为正常、关注、次级、可疑、损失五类，其中次级、可疑和损失类信贷资产被视为不良信贷资产。同时，有关子公司参考指引对信用风险敞口下表外业务进行评估和风险分类。

2) 存放及拆放同业款项

对于存放及拆放同业款项，主要考虑同业规模、财务状况及内、外部信用风险评级结果确定交易对手的信用情况。

3) 债券及衍生金融工具

对债券信用风险，通过监控外部机构对债券的信用评级、债券发行人的内部信用评级以及证券化产品基础资产的信用质量、行业和地区状况、损失覆盖率和交易对手风险以识别信用风险敞口。

有衍生金融工具运营资质的子公司制定了政策，严格控制未平仓衍生合约净敞口金额及期限。

中国石油集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

(2) 信用风险限额管理及缓释措施

本集团及所属子公司进行客户层面的风险限额管理,并同时监控单一客户及行业的风险集中度。

1) 信用风险限额管理

① 发放贷款和垫款、融资租赁长期应收款及表外信用承诺

有关公司对信贷业务审批程序可分为三个阶段:

- (i) 信贷发起及评估;
- (ii) 信贷评审及审批;
- (iii) 资金发放和发放后管理。

除以足额国债、票据、保证金作为抵质押品,或占用已批准的金融机构授信额度等的低风险授信业务之外,国内的企业客户授信由各子公司的业务部门发起,提交给有关风险管理部门进行尽责审查,风险管理部门审查通过后,根据授权审批。

经营个人贷款的子公司,由其分支机构的个人金融业务部门发起。除个人质押贷款等低风险业务可经分支机构自行批准外,其余贷款均须由上级有权审批人审批。

各子公司一般通过定期分析现有及潜在借款人的本息偿还能力,适时调整授信限额,对信用风险敞口进行管理。

② 债券投资和衍生交易

各子公司针对金融工具的类型及交易对手、债券发行人和债券的信用质量设定授信额度,并进行动态监控。

2) 信用风险缓释措施

① 抵押和担保

所属子公司通过一系列政策和措施降低信用风险,要求借款人交付保证金、提供抵质押品或保证。个人住房贷款通常以房产作为抵押品,其他贷款是否需要抵质押由贷款的性质决定。

对于第三方提供担保的贷款,通过综合评估保证人的财务状况、信用记录及偿债能力,对担保人进行信用评级。除贷款和垫款之外的其他金融资产的抵质押品,由金融工具本身的性质决定。

② 租赁物

在租赁期内,租赁公司拥有租赁物的所有权。公司按照“权属清晰、资产保全、价值保值、风险受控”的原则,建立租赁物全员、全过程、动态管理模式,对租赁物的购置与交付、租赁物核实、产权管理、价值监控、保险管理、租后管理和租赁物处置等进行全流程监控。

③ 信用承诺

有关子公司开展了一系列信用承诺业务,并通过收取保证金以减少提供该项服务所承担的信用风险。

(3) 信贷资产减值分析和准备金计提政策

当有客观证据表明金融资产发生减值,且这些损失事件对该项或该组金融资产的预计未来现金流量产生的影响能够可靠估计时,本集团及所属子公司认定该项或该组金融资产已发生减值并确认减值损失。

1) 发放贷款

所属子公司均要求对单项金额重大的贷款、融资租赁每年至少检查一次,必要时进行更频繁的检查 and 评估。在资产负债表日进行评估,确定减值准备。

本集团所属商业银行基于历史经验、专业判断和统计技术测算,对下列资产组合以组合方式评估减值准备:

- ① 单笔金额不重大且具有类似信用风险特征的资产组合;
- ② 资产损失已经发生但尚未被识别的资产。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2) 债券投资

经单项评估已经发现损失的债券, 基于在资产负债表日可获得的信息确定其减值准备金额。

(4) 信用风险敞口

在不考虑任何抵押、担保或其他信用增级措施的情况下, 最大信用风险敞口为金融资产的账面金额(即扣除减值准备后的净额)。本集团最大信用风险敞口金额列示如下:

项目	期末余额	期初余额
货币资金	142,249,945,790.27	188,675,249,130.44
拆出资金	3,802,500,000.00	2,535,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,072,639,361.40	8,648,368,137.94
衍生金融资产	274,526,827.77	843,094,121.06
应收账款	46,034,455.01	12,274,017.92
预付款项	1,427,875,099.94	35,088,342.67
应收保费	415,362,047.69	93,753,401.44
应收分保账款	421,942,914.00	274,072,546.51
应收分保合同准备金	814,571,067.14	697,620,181.91
应收利息	3,278,764,694.31	3,015,613,813.41
其他应收款	396,721,259.84	213,202,900.83
买入返售金融资产	2,596,026,249.74	5,844,254,308.03
发放贷款及垫款	340,962,077,706.14	309,133,580,575.20
可供出售金融资产	61,162,503,586.51	32,052,010,098.16
持有至到期投资	11,490,751,831.56	17,903,703,073.68
应收款项类投资	90,387,772,795.71	85,180,153,303.24
长期应收款	44,366,641,274.75	42,437,188,743.15
长期股权投资	8,093,104,461.83	7,478,574,608.67
表内信用风险敞口合计	721,259,761,423.61	705,072,801,304.26
开出保函	6,084,062,245.77	5,532,088,002.10
贷款承诺和其他信用承诺	39,166,549,716.11	58,398,489,271.76
银行承兑汇票	5,042,513,117.50	7,665,452,307.95
表外风险敞口合计	50,293,125,079.38	71,596,029,581.81
信用风险敞口合计	771,552,886,502.99	776,668,830,886.07

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(5) 主要金融资产的逾期和减值分类情况

1) 主要金融资产的逾期和减值分类情况

项目	期末余额				合计
	未逾期且未减值	已逾期但未减值	已发生减值	减值准备	
货币资金	142,278,459,143.51			28,513,353.24	142,249,945,790.27
拆出资金	3,900,000,000.00			97,500,000.00	3,802,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,072,639,361.40				9,072,639,361.40
衍生金融资产	274,526,827.77				274,526,827.77
应收利息	3,327,073,155.98		29,904,183.33	34,255,419.58	3,322,721,919.73
买入返售金融资产	2,598,389,999.74			2,363,750.00	2,596,026,249.74
发放贷款及垫款	355,527,964,228.20	67,649,490.22	1,850,082,473.44	16,483,618,485.72	340,962,077,706.14
可供出售金融资产	64,763,178,058.57		409,765,165.27	750,275,517.33	64,422,667,706.51
持有至到期投资	15,367,449,476.79			18,741,863.00	15,348,707,613.79
应收款项类投资	91,885,980,238.21		977,308,666.66	2,475,516,109.16	90,387,772,795.71
长期应收款	46,733,448,724.82		415,096,443.75	2,781,903,893.82	44,366,641,274.75
表内信用风险敞口合计	735,729,109,214.99	67,649,490.22	3,682,156,932.45	22,672,688,391.85	716,806,227,245.81
表外风险敞口合计	50,293,125,079.38				50,293,125,079.38
信用风险敞口合计	786,022,234,294.37	67,649,490.22	3,682,156,932.45	22,672,688,391.85	767,099,352,325.19

项目	期初余额				合计
	未逾期且未减值	已逾期但未减值	已发生减值	减值准备	
货币资金	188,707,237,056.24			31,987,925.80	188,675,249,130.44
拆出资金	2,600,000,000.00			65,000,000.00	2,535,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,648,368,137.94				8,648,368,137.94
衍生金融资产	843,094,121.06				843,094,121.06
应收利息	3,013,034,885.08		33,452,403.17	30,873,474.84	3,015,613,813.41
买入返售金融资产	5,847,178,185.53			2,923,877.50	5,844,254,308.03

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	期初余额				合计
	未逾期且未减值	已逾期但未减值	已发生减值	减值准备	
发放贷款及垫款	324,511,652,637.67	88,684,916.34	1,782,060,804.58	17,248,817,783.39	309,133,580,575.20
可供出售金融资产	32,573,800,246.35		230,000,000.00	751,790,148.19	32,052,010,098.16
持有至到期投资	17,956,346,861.29			52,643,787.61	17,903,703,073.68
应收款项类投资	86,187,640,714.18		1,609,586,395.33	2,617,073,806.27	85,180,153,303.24
长期应收款	44,786,941,890.61		415,346,443.75	2,765,099,591.21	42,437,188,743.15
表内信用风险敞口合计	715,675,294,735.95	88,684,916.34	4,070,446,046.83	23,566,210,394.81	696,268,215,304.31
表外风险敞口合计	71,596,029,581.81				71,596,029,581.81
信用风险敞口合计	787,271,324,317.76	88,684,916.34	4,070,446,046.83	23,566,210,394.81	767,864,244,886.12

2) 本报告期内, 本集团没有原已逾期或发生减值但相关合同条款已重新商定过的金融资产。

(6) 抵质押物和其他信用增值措施

本集团取得的抵债资产和处置抵质押物情况

项目	期末余额	期初余额
取得抵债资产		36,191,242.68
处置抵债资产		36,191,242.68

(7) 发放贷款和垫款及长期应收款减值分布

已逾期未减值的发放贷款和垫款及长期应收款的期限分析

项目	期末余额			合计
	公司贷款	个人贷款	长期应收款	
逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	39,523,209.85	18,739,180.37		58,262,390.22
逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	9,387,100.00			9,387,100.00
逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)				
逾期 3 年以上				
合计	48,910,309.85	18,739,180.37		67,649,490.22
减值准备	3,910,885.75	572,705.22		4,483,590.97
净值	44,999,424.10	18,166,475.15		63,165,899.25

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额			合计
	公司贷款	个人贷款	长期应收款	
逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	43,378,883.11	29,450,871.35		72,829,754.46
逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	12,020,000.00	3,835,161.88		15,855,161.88
逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)				
逾期 3 年以上				
合计	55,398,883.11	33,286,033.23		88,684,916.34
减值准备	1,788,016.49	1,187,611.52		2,975,628.01
净值	53,610,866.62	32,098,421.71		85,709,288.33

(8) 债券资产

按照债券的信用评级或发行人评级和风险性质列示债券资产的账面余额如下:

项目	期末余额					合计
	未评级	AAA- 至 AAA+	AA- 至 AA+	A- 至 A+	A- 以下	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,144,739,566.20	1,198,869,790.00	2,351,125,709.97			8,694,735,066.17
可供出售金融资产	42,437,691,540.92	7,469,001,471.68	201,552,820.00		8,316,134,506.32	58,424,380,338.92
持有至到期金融资产	10,469,827,038.23	4,847,611,603.69		50,010,834.87		15,367,449,476.79
合计	58,052,258,145.35	13,515,482,865.37	2,552,678,529.97	50,010,834.87	8,316,134,506.32	82,486,564,881.88

项目	期初余额					合计
	未评级	AAA- 至 AAA+	AA- 至 AA+	A- 至 A+	A- 以下	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,868,139,013.48	20,064,090.00				8,888,203,103.48
可供出售金融资产	19,688,912,386.00	4,103,653,367.68	277,343,220.00		4,594,333,200.52	28,664,242,174.20
持有至到期金融资产	16,648,215,400.44	5,691,073,515.57	250,085,401.28			22,589,374,317.29
合计	45,205,266,799.92	9,814,790,973.25	527,428,621.28		4,594,333,200.52	60,141,819,594.97

3、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本或者无法及时获得充足资金, 满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付业务的风险。

(1) 流动性风险管理

本集团及所属子公司建立了有效的流动性风险管理体系, 包括董事会及高级管理层的审批和有效监控, 完善的流动性风险管理政策和程序, 有效的流动性风险识别、计量、监测和控制程序, 完善的内部控制和有效的监督机制, 充分适当的信息管理系统和有效的应急处理机制等内容。

公司所属的商业银行与财务公司面临各类日常现金提款的要求, 均规定了最低的资金存量标准和最低需保持的同业拆入和其他借入资金的额度以满足各类提款要求, 降低流动性风险。

下表中发放贷款和垫款只有当本金逾期时才被视为逾期。同时, 对于分期还款的发放贷款和垫款, 只有实际逾期的部分才被列示为逾期类, 其余尚未到期的部分仍按剩余期限列示。

(2) 到期分析

下表依据资产负债表日到合同到期日的剩余期限对本集团的金融资产和负债进行了到期分析。

1) 本期数据

项目	期末余额						合计
	逾期	即期偿还	3个月以内	3个月-1年	1-5年	5年以上	
资产							
货币资金		55,686,761,609.69	36,915,207,226.25	48,591,512,965.28	9,302,466,013.34	39,636,589,441.49	190,132,537,256.05
拆出资金			2,242,500,000.00	1,560,000,000.00			3,802,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,730,291,295.23	1,369,281,700.00	2,354,879,026.17	1,452,525,470.00	165,661,870.00	9,072,639,361.40
衍生金融资产			16,032,378.02	209,927,542.46	48,566,907.29		274,526,827.77
应收利息	2,578,928.33	11,455,321.37	914,276,509.68	1,833,687,564.18	315,211,684.45	245,511,911.72	3,322,721,919.73
买入返售金融资产			2,596,026,249.74				2,596,026,249.74
发放贷款及垫款	437,675,497.56		26,832,148,012.00	159,923,059,222.74	110,770,016,198.09	42,999,178,775.75	340,962,077,706.14
可供出售金融资产		223,839,413.33	11,055,824,182.07	19,744,310,137.04	19,222,932,693.75	14,175,761,280.32	64,422,667,706.51
持有至到期投资			1,140,739,073.46	3,530,411,509.03	9,540,723,356.08	1,136,833,675.22	15,348,707,613.79
应收款项类投资	383,116,066.66		15,819,629,025.37	28,753,034,677.11	41,465,820,399.84	3,966,172,626.73	90,387,772,795.71
长期应收款	33,020,744.89		2,800,468,654.91	7,686,905,029.57	26,543,014,616.66	7,303,232,228.72	44,366,641,274.75
资产总计	856,391,237.44	59,652,347,639.62	101,702,133,011.50	274,187,727,673.58	218,661,277,339.50	109,628,941,809.95	764,688,818,711.59
负债							
短期借款			11,006,397,845.87	9,187,792,405.86			20,194,190,251.73
向中央银行借款			216,744,433.66	13,000,000.00			229,744,433.66
吸收存款及同业存放		174,612,619,533.22	99,288,250,006.00	110,910,776,060.61	78,531,832,128.56		463,343,477,728.39
拆入资金			74,647,360,000.00			1,560,468,945.39	76,207,828,945.39
衍生金融负债			32,064,756.02	375,178,210.16	47,221,007.28	31,393,846.31	485,857,819.77
卖出回购金融资产款			22,462,092,007.60				22,462,092,007.60
应付利息		243,999,497.64	1,275,615,773.71	1,679,506,964.20	3,165,655,722.44	78,736,096.47	6,443,514,054.46

续表

长期借款					1,033,800,000.00	1,033,800,000.00
应付债券		12,473,714,212.15	9,154,970,441.26	20,506,266,567.41	8,357,196,782.41	50,492,148,003.23
长期应付款		1,050,136,296.34	188,638,116.24	329,046,592.29		1,567,821,004.87
负债合计		174,856,619,030.86	222,452,375,331.35	131,509,862,198.33	102,580,022,017.98	11,061,595,670.58
表内流动性净额	856,391,237.44	-115,204,271,391.24	-120,750,242,319.85	142,677,865,475.25	116,081,255,321.52	98,567,346,139.37
表外						
贷款承诺		4,348,686,347.24	805,225,084.88	3,064,961,351.39	30,947,676,932.60	39,166,549,716.11
银行承兑汇票			2,514,751,000.28	2,527,762,117.22		5,042,513,117.50
保函		1,990,000.00	269,567,753.95	983,089,222.61	4,829,415,269.21	6,084,062,245.77
表外事项流动性		4,350,676,347.24	3,589,543,839.11	6,575,812,691.22	35,777,092,201.81	50,293,125,079.38

2) 上期数据

项目	期初余额						合计
	逾期	即期偿还	3个月以内	3个月-1年	1-5年	5年以上	
资产							
货币资金		66,093,597,861.94	60,856,653,512.41	60,697,355,867.27	9,220,187,500.00	43,080,798,376.20	239,948,593,117.82
拆出资金			1,560,000,000.00	975,000,000.00			2,535,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,240,241,637.97			1,757,511,739.97	1,251,359,650.00	9,249,113,027.94
衍生金融资产			319,284,658.53	471,957,259.97		51,852,202.56	843,094,121.06
应收利息	1,459,598.60	154,542,007.43	1,433,854,870.30	1,378,922,917.33	31,219,321.76	39,147,793.77	3,039,146,509.19
买入返售金融资产			5,844,254,308.03				5,844,254,308.03
发放贷款及垫款	315,146,569.68		36,838,049,701.16	93,651,166,692.14	134,883,771,710.11	43,445,445,902.11	309,133,580,575.20
可供出售金融资产		3,980,672,301.63	450,329,372.67	3,305,802,785.42	18,414,111,059.04	8,859,332,039.40	35,010,247,558.16
持有至到期投资			3,513,701,732.49	5,291,617,166.72	12,493,826,951.17	1,237,584,679.30	22,536,730,529.68

中国石化集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

续表

项目	期初余额						合计
	逾期	即期偿还	3个月以内	3个月-1年	1-5年	5年以上	
应收款项类投资			11,039,053,596.19	28,571,243,333.16	41,894,208,512.18	3,675,647,861.71	85,180,153,303.24
长期应收款	41,534,644.38		2,425,993,023.55	7,552,542,967.69	25,148,819,701.66	7,268,298,405.87	42,437,188,743.15
资产总计	358,140,812.66	76,469,053,808.97	124,281,174,775.33	201,895,608,989.70	243,843,656,495.89	108,909,466,910.92	755,757,101,793.47
负债							
短期借款			7,127,000,000.00	13,966,649,708.72			21,093,649,708.72
向中央银行借款			282,905,417.50	378,518,852.28			661,424,269.78
吸收存款及同业存放		155,850,413,014.37	98,206,837,625.55	119,003,128,748.71	95,250,372,976.73	331,345,352.74	468,642,097,718.10
拆入资金			73,016,018,725.00			1,514,326,844.14	74,530,345,569.14
衍生金融负债			143,445,477.39	284,433,021.90		124,710,520.46	552,589,019.75
卖出回购金融资产款			7,180,535,000.00				7,180,535,000.00
应付利息		232,123,137.04	703,868,029.37	1,528,033,707.89	3,096,028,342.90	4,743,976.22	5,564,797,193.42
长期借款							
应付债券		4,792,610,161.60	993,056,466.66	15,742,127,170.28	17,927,776,844.12	11,969,770,727.42	51,425,341,370.08
长期应付款				243,343,949.52	456,656,050.48		700,000,000.00
负债合计		160,875,146,313.01	187,653,666,741.47	151,146,235,159.30	116,730,834,214.23	13,944,897,420.98	630,350,779,848.99
表内流动性净额	358,140,812.66	-84,406,092,504.04	-63,372,491,966.14	50,749,373,830.40	127,112,822,281.66	94,964,569,489.94	125,406,321,944.48
表外							
贷款承诺			5,817,908,853.37	7,992,496,021.86	29,200,058,243.01	15,388,026,153.52	58,398,489,271.76
银行承兑汇票		65,365,027.07	3,232,656,109.57	4,367,431,171.31			7,665,452,307.95
保函		2,748,447,753.90	679,324,811.49	1,665,419,696.29	438,895,740.42		5,532,088,002.10
表外事项流动性		2,813,812,780.97	9,729,889,774.43	14,025,346,889.46	29,638,953,983.43	15,388,026,153.52	71,596,029,581.81

注：投资中的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，剩余到期日为债权最后到期日，不代表本集团打算持有至最后到期日。

(3) 以合同到期日划分的未折现合同现金流分析

下表根据金融资产负债表日到合同到期日的剩余期限列示了本集团非衍生金融资产和负债的剩余到期日未经折现的合同现金流。

1) 本期数据

项目	期末余额						合计
	逾期	即期偿还	3个月以内	3个月-1年	1-5年	5年以上	
资产							
货币资金		46,829,694,464.38	53,356,506,936.12	58,906,411,645.84	10,985,474,251.62	39,631,518,438.71	209,709,605,736.67
拆出资金			2,340,630,833.33	1,634,421,666.67			3,975,052,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,904,813,311.43	1,430,000,000.00	2,446,288,000.00	2,375,152,000.00	396,288,000.00	10,552,541,311.43
买入返售金融资产			2,602,237,185.91				2,602,237,185.91
发放贷款及垫款	1,917,731,963.66		42,252,066,516.61	202,282,599,686.95	124,771,122,042.86	91,271,805,940.92	462,495,326,151.00
可供出售金融资产	230,000,000.00	1,757,636,323.86	8,555,232,986.30	23,475,810,916.94	21,540,837,372.71	16,839,691,206.11	72,399,208,805.92
持有至到期投资			1,273,321,325.00	3,943,147,534.79	10,041,008,616.71	1,193,852,070.00	16,451,329,546.50
应收款项类投资	385,694,994.99		16,257,774,691.48	31,105,062,797.48	45,077,391,869.02	4,057,810,629.95	96,883,734,982.92
长期应收款	399,659,933.09		3,782,785,193.05	9,885,720,476.46	32,354,384,847.45	8,939,473,271.17	55,362,023,721.22
资产总计	2,933,086,891.74	52,492,144,099.67	131,850,555,667.80	333,679,462,725.13	247,145,371,000.37	162,330,439,556.86	930,431,059,941.57
负债							
短期借款			11,160,937,067.84	9,533,028,834.46			20,693,965,902.30
向中央银行借款			217,737,192.71	13,089,375.00			230,826,567.71
吸收存款及同业存放		171,597,312,604.53	94,848,250,060.47	120,322,972,002.02	82,589,708,659.02		469,358,243,326.04
拆入资金			74,648,779,444.44			1,868,323,389.25	76,517,102,833.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							

续表

项目	期末余额						合计
	逾期	即期偿还	3个月以内	3个月-1年	1-5年	5年以上	
卖出回购金融资产款			22,482,181,169.41				22,482,181,169.41
长期借款				43,135,096.66	176,331,820.00	1,287,002,635.00	1,506,469,551.66
应付债券			12,077,905,808.43	10,696,941,690.23	19,896,370,704.82	8,428,455,002.41	51,099,673,205.89
长期应付款			1,050,136,296.34	188,638,116.24	329,046,592.29		1,567,821,004.87
负债合计		171,597,312,604.53	216,485,927,039.64	140,797,805,114.61	102,991,457,776.13	11,583,781,026.66	643,456,283,561.57
合同现金流净额	2,933,086,891.74	-119,105,168,504.86	-84,635,371,371.84	192,881,657,610.52	144,153,913,224.24	150,746,658,530.20	286,974,776,380.00

2) 上期数据

项目	期初余额						合计
	逾期	即期偿还	3个月以内	3个月-1年	1-5年	5年以上	
资产:							
货币资金		68,635,236,850.90	61,312,909,096.30	62,359,453,859.45	11,593,023,097.69	43,110,873,765.08	247,011,496,669.42
拆出资金			1,618,563,333.34	1,048,684,722.22			2,667,248,055.56
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		6,240,241,637.97		92,362,000.00	2,159,448,000.00	1,362,362,000.00	9,854,413,637.97
买入返售金融资产			5,861,508,229.88				5,861,508,229.88
发放贷款及垫款	2,167,358,091.21	16,480,477.81	40,587,233,452.03	106,514,979,486.74	158,864,467,237.54	60,320,987,136.27	368,471,505,881.60
可供出售金融资产	230,000,000.00	4,133,878,161.02	784,832,200.00	4,134,673,836.72	21,616,738,863.39	12,165,070,855.80	43,065,193,916.93
持有至到期投资			3,709,998,870.00	5,819,854,000.00	13,902,933,180.00	1,342,766,990.00	24,775,553,040.00
应收款项类投资			11,758,938,935.84	31,486,318,819.68	46,150,657,279.78	3,963,329,613.80	93,359,244,649.10
长期应收款	489,913,469.65		3,211,283,759.93	9,672,450,510.00	30,729,514,905.92	8,971,126,839.66	53,074,289,485.16
资产总计	2,887,271,560.86	79,025,837,127.70	128,845,267,877.32	221,128,777,234.81	285,016,782,564.32	131,236,517,200.61	848,140,453,565.62

续表

项目	期初余额						合计
	逾期	即期偿还	3个月以内	3个月-1年	1-5年	5年以上	
负债							
短期借款			7,408,904,088.90	14,263,511,028.12			21,672,415,117.02
向中央银行借款			285,971,268.40	379,190,641.22			665,161,909.62
吸收存款及同业存放		156,064,970,144.71	99,007,141,284.51	121,418,833,016.25	101,876,194,086.40	336,089,328.97	478,703,227,860.84
拆入资金			73,081,428,128.24	42,366,473.55	169,465,894.20	1,630,834,646.41	74,924,095,142.40
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债							
卖出回购金融资产款			7,184,822,264.88				7,184,822,264.88
长期借款							
应付债券		4,792,610,161.60	1,000,000,000.00	16,971,982,566.64	21,713,332,109.65	21,370,073,840.12	65,847,998,678.01
长期应付款				243,343,949.52	456,656,050.48		700,000,000.00
负债合计		160,857,580,306.31	187,968,267,034.93	153,319,227,675.30	124,215,648,140.73	23,336,997,815.50	649,697,720,972.77
合同现金流净额	2,887,271,560.86	-81,831,743,178.61	-59,122,999,157.61	67,809,549,559.51	160,801,134,423.59	107,899,519,385.11	198,442,732,592.85

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4、市场风险

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。

各有关子公司中, 董事会承担对市场风险管理实施监控的最终责任, 负责审批市场风险管理政策和程序, 确定可承受的市场风险水平; 高级管理层根据董事会确定的市场风险管理政策与市场风险偏好, 负责协调风险总量与业务目标的匹配; 风险管理部门负责各自公司层面市场风险识别、计量、监测、控制与报告。本集团所属商业银行通过每天计量汇率风险和交易账户债券市场风险的风险价值、压力测试和风险敞口, 并对敞口限额、风险价值限额、止损限额等各类限额执行情况进行监控和报告, 降低汇率风险; 通过利率重新定价缺口分析来管理银行账户所承受的利率风险。本集团所属租赁公司使用敏感性指标分析、外汇敞口分析、利率重新定价缺口分析作为监控市场风险的主要工具。

(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。

本集团的利率风险主要来源于利率敏感性资产和负债的到期日或者重新定价期限不相匹配, 致使利息净收入受到利率水平变动的影 响。

下表列示利率向上或向下平行移动 100 个基点对本集团利息净收入的潜在影响。

项 目	利息净收入变化	
	本期金额	上期金额
向上平移 100 个基点	101,441,569.60	-902,140,326.85
向下平移 100 个基点	-101,441,569.60	902,140,326.85

资产负债重新定价日或到期日较早者利率风险敞口分析如下:

1) 本期数据

项目	期末余额						合计
	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	已逾期 / 不计息	
资产							
货币资金	41,903,011,229.72	22,145,984,233.85	58,832,274,474.69	32,524,185,238.82	34,325,694,835.54	401,387,243.43	190,132,537,256.05
拆出资金			2,242,500,000.00	1,560,000,000.00			3,802,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,322,387,000.00	1,369,281,700.00	2,384,879,026.17	1,452,525,470.00	165,661,870.00	377,904,295.23	9,072,639,361.40
衍生金融资产	6,549,433.25	9,482,944.77	209,927,542.46	48,566,907.29			274,526,827.77
应收利息						3,322,721,919.73	3,322,721,919.73
买入返售金融资产	2,596,026,249.74						2,596,026,249.74
发放贷款及垫款	1,587,173,241.45	7,620,344,837.79	137,549,078,847.83	160,668,016,883.57	33,099,788,397.94	437,675,497.56	340,962,077,706.14
可供出售金融资产	4,811,458,894.77	3,825,525,244.86	18,085,595,035.22	19,217,274,351.90	12,223,856,565.11	6,258,957,614.65	64,422,667,706.51
持有至到期投资	710,289,164.79	430,449,908.67	3,530,411,509.03	9,540,723,356.08	1,136,833,675.22		15,348,707,613.79
应收款项类投资	4,679,229,280.00	11,162,399,745.37	28,601,034,677.11	41,595,820,399.84	3,966,172,626.73	383,116,066.66	90,387,772,795.71
长期应收款	48,130,656.34	2,752,337,998.58	7,686,905,029.56	26,543,014,616.66	7,303,232,228.72	33,020,744.89	44,366,641,274.75
资产总计	59,664,255,150.06	49,315,806,613.89	259,122,606,142.07	293,150,127,224.16	92,221,240,199.26	11,214,783,382.15	764,688,818,711.59
负债项目							
短期借款	3,000,000,000.00	8,006,397,845.87	9,187,792,405.86				20,194,190,251.73
向中央银行借款	56,126,908.82	160,617,524.84	13,000,000.00				229,744,433.66
吸收存款及同业存放	198,416,880,164.85	50,016,777,413.20	98,999,246,368.89	113,621,722,276.55		2,288,851,504.90	463,343,477,728.39
拆入资金	51,953,120,000.00	22,694,240,000.00			1,560,468,945.39		76,207,828,945.39
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	13,098,866.48	18,965,889.55	375,178,210.16	47,221,007.28	31,393,846.30		485,857,819.77

中国石化集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目	期末余额						
	1个月内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	已逾期/不计息	合计
卖出回购金融资产款	22,462,092,007.60						22,462,092,007.60
应付利息						6,443,514,054.46	6,443,514,054.46
长期借款					1,033,800,000.00		1,033,800,000.00
应付债券		5,875,808,403.72	353,004,224.30	21,568,043,840.72	16,097,385,726.06	6,597,905,808.43	50,492,148,003.23
长期应付款		1,050,136,296.34	188,638,116.24	329,046,592.29			1,567,821,004.87
负债合计	275,901,317,947.75	87,822,943,373.52	109,116,859,325.45	135,566,033,716.84	18,723,048,517.75	15,330,271,367.79	642,460,474,249.10
利率敏感度缺口	-216,237,062,797.69	-38,507,136,759.63	150,005,746,816.62	157,584,093,507.32	73,498,191,681.51	-4,115,487,985.64	122,228,344,462.49

2) 上期数据

项目	期初余额						
	1个月内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	已逾期/不计息	合计
资产							
货币资金	30,765,880,178.51	71,009,954,726.00	68,051,781,243.93	9,913,887,500.00	24,437,470,085.27	35,769,619,384.11	239,948,593,117.82
拆出资金	975,000,000.00	585,000,000.00	975,000,000.00				2,535,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,738,909,924.46			1,757,511,739.97	1,251,359,650.00	4,501,331,713.51	9,249,113,027.94
衍生金融资产						843,094,121.06	843,094,121.06
应收利息						3,039,146,509.19	3,039,146,509.19
买入返售金融资产	793,571,240.00	5,050,683,068.03					5,844,254,308.03
发放贷款及垫款	30,355,970,245.67	24,865,786,449.01	174,016,849,259.72	53,836,313,313.72	25,743,514,737.40	315,146,569.68	309,133,580,575.20
可供出售金融资产	1,644,716,254.38	450,329,372.67	6,628,252,198.70	16,866,911,645.76	7,064,082,039.40	2,355,956,047.25	35,010,247,558.16
持有至到期投资	330,191,635.12	3,183,510,097.37	5,291,617,166.72	12,493,826,951.17	1,237,584,679.30		22,536,730,529.68

续表

项目	期初余额						合计
	1个月内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	已逾期/不计息	
应收款项类投资	388,200,000.00	10,247,843,596.22	28,974,253,333.13	41,894,208,512.18	3,675,647,861.71		85,180,153,303.24
长期应收款	707,250,441.34	1,718,742,582.70	39,969,661,074.73			41,534,644.38	42,437,188,743.15
资产总计	67,699,689,919.48	117,111,849,892.00	323,907,414,276.93	136,762,659,662.80	63,409,659,053.08	46,865,828,989.18	755,757,101,793.47
负债							
短期借款		7,127,000,000.00	13,966,649,708.72				21,093,649,708.72
向中央银行借款	34,929,618.97	222,975,798.53	403,518,852.28				661,424,269.78
吸收存款及同业存放	152,541,289,987.05	67,166,441,116.46	196,020,203,748.71	18,233,297,976.73	331,345,352.74	34,349,519,536.41	468,642,097,718.10
拆入资金	65,079,018,725.00	7,937,000,000.00			1,514,326,844.14		74,530,345,569.14
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						552,589,019.75	552,589,019.75
卖出回购金融资产款	7,180,535,000.00						7,180,535,000.00
应付利息						5,564,797,193.42	5,564,797,193.42
长期借款							
应付债券			16,244,517,553.61	18,418,442,927.45	11,969,770,727.42	4,792,610,161.60	51,425,341,370.08
长期应付款		58,489,912.64	184,854,036.88	456,656,050.48			700,000,000.00
负债合计	224,835,773,331.02	82,511,906,827.63	226,819,743,900.20	37,108,396,954.66	13,815,442,924.30	45,259,515,911.18	630,350,779,848.99
利率敏感度缺口	-157,136,083,411.54	34,599,943,064.37	97,087,670,376.73	99,654,262,708.14	49,594,216,128.78	1,606,313,078.00	125,406,321,944.48

注：投资中的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，剩余到期日为债权最后到期日，不代表本集团打算持有至最后到期日。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(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。

本集团的大部分业务是人民币业务, 此外有少量的美元、欧元、港币和其他外币业务。本集团目前的外汇业务主要为结售汇业务。因此本集团汇率风险主要来源于代客业务的资产负债币种错配导致的货币头寸错配。

为管理汇率风险, 本集团通过合理安排、最大限度地使每个币种的借贷相互匹配, 同时通过设定外汇敞口限额、外汇头寸当天平补等方式规避和控制外汇敞口产生的汇率风险。本集团每日监控汇率风险敞口, 定期向高级管理层及董事会风险管理委员会报告汇率风险。

下表列示汇率向上或向下平行移动 100 个基点对本集团利息净收入的潜在影响。

项 目	净收入变化	
	本期金额	上期金额
向上平移 100 个基点	-10,256,802.29	-92,803,050.29
向下平移 100 个基点	10,256,802.29	92,803,050.29

下表按币种列示了本集团受外币汇率影响的风险敞口分布, 各原币金融资产和负债、金融担保和相关信用承诺的账面价值已折合为人民币金额。

1) 本期数据

项目	期末余额						
	人民币	美元折合 人民币	欧元折合 人民币	港元折合 人民币	日元折合 人民币	其他币种折合 人民币	本外币折合 人民币合计
资产							
货币资金	71,331,169,651.03	73,580,683,824.33	44,995,180,911.26	58,599,346.85	32,938,251.30	133,965,271.28	190,132,537,256.05
拆出资金	3,802,500,000.00						3,802,500,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	8,868,117,345.20	204,522,016.20					9,072,639,361.40
衍生金融资产	9,145,000.00	265,381,827.77					274,526,827.77
应收利息	2,374,749,805.08	907,519,798.45	38,069,914.12	2,362,712.55	1.09	19,688.44	3,322,721,919.73
买入返售金融资产	2,596,026,249.74						2,596,026,249.74
发放贷款及垫款	248,270,726,711.21	85,543,394,698.08	5,980,809,356.03			1,167,146,940.82	340,962,077,706.14
可供出售金融资产	50,606,792,365.00	13,089,810,255.21		726,065,086.30			64,422,667,706.51
持有至到期投资	15,348,707,613.79						15,348,707,613.79
应收款项类投资	90,387,772,795.71						90,387,772,795.71
长期应收款	44,216,484,980.78	150,156,293.97					44,366,641,274.75
资产总计	537,812,192,517.54	173,741,468,714.01	51,014,060,181.41	787,027,145.70	32,938,252.39	1,301,131,900.54	764,688,818,711.59
负债							
短期借款	16,616,659,392.00	3,577,530,859.73					20,194,190,251.73
向中央银行借款	229,744,433.66						229,744,433.66
吸收存款及同业存放	367,859,452,145.16	50,795,854,456.32	44,595,335,165.50	42,300,982.15	31,141,300.50	19,393,678.76	463,343,477,728.39
拆入资金	2,500,000,000.00	72,147,360,000.00	1,560,468,945.39				76,207,828,945.39
衍生金融负债	71,917,772.24	413,940,047.53					485,857,819.77
卖出回购金融资产款	22,462,092,007.60						22,462,092,007.60

中国石化集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

续表

项目	期末余额						
	人民币	美元折合 人民币	欧元折合 人民币	港元折合 人民币	日元折合 人民币	其他币种折合 人民币	本外币折合 人民币合计
应付利息	6,151,804,234.15	268,563,268.52	20,782,486.59	2,363,732.36		332.84	6,443,514,054.46
长期借款	1,033,800,000.00						1,033,800,000.00
应付债券	9,220,122,401.31	41,272,025,601.92					50,492,148,003.23
长期应付款	1,567,821,004.87						1,567,821,004.87
负债合计	427,713,413,390.99	168,475,274,234.02	46,176,586,597.48	44,664,714.51	31,141,300.50	19,394,011.60	642,460,474,249.10
资产负债净头寸	110,098,779,126.55	5,266,194,479.99	4,837,473,583.93	742,362,431.19	1,796,951.89	1,281,737,888.94	122,228,344,462.49
表外							
贷款承诺	35,047,653,716.11	2,878,960,000.00	1,239,936,000.00				39,166,549,716.11
银行承兑汇票	5,042,513,117.50						5,042,513,117.50
保函	5,847,368,486.74	236,693,759.03					6,084,062,245.77
表外事项分币种合计	45,937,535,320.35	3,115,653,759.03	1,239,936,000.00				50,293,125,079.38

2) 上期数据

项目	期初余额						
	人民币	美元折合 人民币	欧元折合 人民币	港元折合 人民币	日元折合 人民币	其他币种折合 人民币	本外币折合 人民币合计
资产							
货币资金	111,821,294,118.10	83,870,659,189.07	43,839,424,619.09	215,806,183.78	32,452,740.58	168,956,267.20	239,948,593,117.82
拆出资金	2,535,000,000.00						2,535,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,048,646,710.81	200,466,317.13					9,249,113,027.94
衍生金融资产		843,094,121.06					843,094,121.06
应收利息	2,105,994,984.78	913,871,311.69	19,153,427.80	6,371.78	0.36	120,412.78	3,039,146,509.19
买入返售金融资产	5,844,254,308.03						5,844,254,308.03
发放贷款及垫款	212,563,612,582.67	90,107,939,285.68	5,303,893,909.47			1,158,134,797.38	309,133,580,575.20

续表

项目	期初余额						
	人民币	美元折合 人民币	欧元折合 人民币	港元折合 人民币	日元折合 人民币	其他币种折合 人民币	本外币折合 人民币合计
可供出售金融资产	25,900,403,575.55	9,068,358,689.87		41,485,292.74			35,010,247,558.16
持有至到期投资	22,536,730,529.68						22,536,730,529.68
应收款项类投资	85,180,153,303.24						85,180,153,303.24
长期应收款	42,279,975,908.02	157,212,835.13					42,437,188,743.15
资产总计	519,816,066,020.88	185,161,601,749.63	49,162,471,956.36	257,297,848.30	32,452,740.94	1,327,211,477.36	755,757,101,793.47
负债							
短期借款	20,245,000,000.00	848,649,708.72					21,093,649,708.72
向中央银行借款	661,424,269.78						661,424,269.78
吸收存款及同业存放	360,754,408,487.56	62,770,872,307.21	44,505,551,029.53	567,879,741.46	30,681,015.77	12,705,136.57	468,642,097,718.10
拆入资金	11,500,000,000.00	60,351,900,000.00	1,514,326,844.14			1,164,118,725.00	74,530,345,569.14
衍生金融负债		552,589,019.75					552,589,019.75
卖出回购金融资产款	7,180,535,000.00						7,180,535,000.00
应付利息	5,274,900,020.58	271,759,972.82	17,423,029.58	556,202.41		157,968.03	5,564,797,193.42
应付债券	1,483,625,310.03	49,941,716,060.05					51,425,341,370.08
长期应付款	700,000,000.00						700,000,000.00
负债合计	407,799,893,087.95	174,737,487,068.55	46,037,300,903.25	568,435,943.87	30,681,015.77	1,176,981,829.60	630,350,779,848.99
资产负债净头寸	112,016,172,932.93	10,424,114,681.08	3,125,171,053.11	-311,138,095.57	1,771,725.17	150,229,647.76	125,406,321,944.48
表外							
贷款承诺	56,679,500,671.76	1,718,988,600.00					58,398,489,271.76
银行承兑汇票	7,665,452,307.95						7,665,452,307.95
保函	2,228,648,696.38	1,675,111,745.84	1,604,903,436.08			23,424,123.80	5,532,088,002.10
表外事项分币种合计	66,573,601,676.09	3,394,100,345.84	1,604,903,436.08			23,424,123.80	71,596,029,581.81

中国石化集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至2017年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5、资本管理

本集团下属的商业银行、财务公司及金融租赁公司均需要实施严格的资本管理, 以资本充足率和核心资本充足率为主要指标, 目标是使之符合外部监管、信用评级、风险补偿和股东回报的要求, 并推动各自公司的风险管理, 密切结合发展规划, 实现规模扩张与盈利能力、资本总量与结构优化、最佳资本规模与资本回报的协调。

目前本集团根据银监会令 2012 年第 1 号《商业银行资本管理办法(试行)》和其他相关规定的方法对资本充足率以及监管资本的运用进行定期监控, 分别于每年年末及每季度向银监部门提供所需信息, 并保证满足银监会核心一级资本充足率、一级资本充足率、资本充足率的有关监管要求。

本集团目前需要对下列资本项目进行管理:

(1) 核心一级资本包括实收资本或普通股、资本公积、盈余公积、一般风险准备、未分配利润和少数股东资本可计入部分。

(2) 其他一级资本包括其他一级资本工具及其溢价和少数股东资本可计入部分。

(3) 二级资本包括二级资本工具及其溢价、超额贷款损失准备和少数股东资本可计入部分。

商誉、其他无形资产(土地使用权除外)、由经营亏损引起的净递延税资产、贷款损失准备缺口等需要从资本中扣减的项目已从核心一级资本中对应扣除以符合监管要求。

表内风险加权资产采用不同的风险权重进行计量, 风险权重在考虑资产和交易对手的信用状况及质押保证后确定。表外风险敞口的处理方法相似。

有关公司采取了包括调整表内及表外资产结构等多种措施对风险加权资产进行管理。

本集团下属各公司在资产负债表日的资本充足率情况如下:

项目	期末余额	期初余额
中油财务		
核心一级资本充足率(%)	16.33	16.26
一级资本充足率(%)	16.33	16.26
资本充足率(%)	17.37	17.32
昆仑银行		
核心一级资本充足率(%)	16.77	15.49
一级资本充足率(%)	16.77	15.49
资本充足率(%)	17.90	16.63
昆仑金融租赁		
核心一级资本充足率(%)	18.22	14.98
一级资本充足率(%)	18.22	14.98
资本充足率(%)	19.15	15.91

中国石油集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一、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的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。

1、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	377,904,295.23	8,969,261,893.94		9,347,166,189.17
1. 交易性金融资产	377,904,295.23	8,969,261,893.94		9,347,166,189.17
(1) 债务工具投资		8,694,735,066.17		8,694,735,066.17
(2) 权益工具投资	377,904,295.23			377,904,295.23
(3) 衍生金融资产		274,526,827.77		274,526,827.77
2. 可供出售金融资产	4,264,768,532.46	58,163,710,091.86		62,428,478,624.32
(1) 债务工具投资		58,163,710,091.86		58,163,710,091.86
(2) 权益工具投资	4,264,768,532.46			4,264,768,532.46
持续以公允价值计量的资产总额	4,642,672,827.69	67,132,971,985.80		71,775,644,813.49
(二) 交易性金融负债		485,857,819.77		485,857,819.77
其中：衍生金融负债		485,857,819.77		485,857,819.77
持续以公允价值计量的负债总额		485,857,819.77		485,857,819.77
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

本集团确认为第一层次公允价值计量的金融资产，均存在活跃交易市场，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3、持续和非持续第二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

第二层次输入值是除第一层次输入值外的相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

本集团确认为第二层次公允价值计量的金融资产, 主要为在中国银行间债券交易市场上市交易的债券, 为银行间电话交易市场, 尚不存在活跃市场交易, 本集团采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的报价及采用市场公认的 Shibor 同业间利率曲线有关参数定价交易。

4、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

项目	期末余额			期初余额		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次
持有至到期投资	15,348,707,613.79	15,205,557,721.90	第二层次	22,536,730,529.68	22,489,424,562.20	第二层次

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国石油天然气集团公司	北京	石油天然气开采	3,798.63 亿	77.35%	77.35%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国石油天然气集团公司。

中国石油天然气集团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。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况见“第十节 财务报告 / 九 / 1 在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业“第十节 财务报告 / 九 / 2 在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本集团发生关联方交易, 或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
国联产业投资基金管理(北京)有限公司	联营企业
中意人寿保险有限公司	合营企业
山东省国际信托股份有限公司	联营企业

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国石油天然气集团公司下属公司	同受中国石油天然气集团公司控制

5、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	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国石油天然气集团公司及其下属公司	采购商品接受劳务	115,623,556.96	400,000,000.00	否	57,851,486.13
中国石油天然气集团公司及其下属公司	赔付支出	81,190,208.79	450,000,000.00	否	32,875,954.55
中意人寿保险有限公司	手续费佣金支出	4,015,481.14	10,000,000.00	否	1,711,444.61
中意人寿保险有限公司	赔付支出	63,430.19	500,000.00	否	67,470.00

出售商品 / 提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油天然气集团公司及其下属公司	保险业务收入	580,204,938.87	501,223,024.87
中国石油天然气集团公司及其下属公司	销售商品收入	2,923,774.96	2,007,554.72
中国石油天然气集团公司及其下属公司	手续费及佣金收入	304,968,987.18	140,340,446.70
中意人寿保险有限公司	销售商品收入	1,886.80	5,372.24
中意人寿保险有限公司	手续费收入	3,293,972.03	4,890,971.70

(2) 利息收支情况

利息支出情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国石油天然气集团公司及其下属公司	利息支出	2,275,691,198.84	8,000,000,000.00	否	2,477,488,602.66
中意人寿保险有限公司	利息支出	5,536.10	30,000.00	否	6,646.82

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

利息收入情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国石油天然气集团公司及其下属公司	利息收入	4,908,256,960.40	5,403,610,464.20

(3) 关联租赁情况

本集团作为出租方

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公司及其下属公司	运输设备	43,920,105.97	47,513,160.00
中国石油天然气集团公司及其下属公司	房屋建筑物	781,110.86	201,735.00
国联产业投资基金管理(北京)有限公司	房屋建筑物	2,063,151.45	

本集团作为承租方

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公司及其下属公司	房屋建筑物	47,341,717.36	6,347,988.77

(4) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
中国石油天然气集团公司	6,000,000,000.00	2017 年 1 月 15 日	2017 年 12 月 31 日	否

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	309,000.00	832,003.00

6、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公司及其下属公司	506,209.99			
	中意人寿保险有限公司	1,638,746.29			

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

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
预付账款					
	中国石油天然气集团公司及其下属公司	533,478,517.56		33,376,603.06	
应收利息					
	中国石油天然气集团公司及其下属公司	28,955,000.54		421,580,598.86	
应收保费					
	中国石油天然气集团公司及其下属公司	286,053,875.38		55,914,914.63	
	中意人寿保险有限公司			417,381.79	
其他应收款					
	中国石油天然气集团公司及其下属公司	14,449,469.46		10,018,346.64	
长期应收款					
	中国石油天然气集团公司及其下属公司	5,049,322,221.07	626,512,429.27	5,574,060,090.36	501,519,127.08
其他流动资产					
	中国石油天然气集团公司及其下属公司			21,845,278.24	
发放贷款及垫款					
	中国石油天然气集团公司及其下属公司	213,650,059,096.65		191,695,509,217.54	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	中国石油天然气集团公司及其下属公司	3,529,192.04	167,512.03
应付手续费及佣金			
	中意人寿保险有限公司		195,022.35
应付利息			
	中国石油天然气集团公司及其下属公司	3,836,289,726.39	3,178,566,353.31
	中意人寿保险有限公司		94.67

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至2017年6月30日止6个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

续表

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利			
	中国石油天然气集团公司及其下属公司		1,804,304,122.76
其他应付款			
	中国石油天然气集团公司及其下属公司	7,464,990,482.24	12,095,032,052.73
	中意人寿保险有限公司		20,000.00
预收账款			
	中国石油天然气集团公司及其下属公司	73,930,550.59	86,737,113.89
	中意人寿保险有限公司		1,000.00
吸收存款			
	中国石油天然气集团公司及其下属公司	261,319,811,268.39	278,194,727,685.87
	中意人寿保险有限公司	115,401,626.57	885,229.73

7、关联方承诺

本集团于资产负债表日已签约但尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
租入资产承诺	中国石油天然气集团公司及其下属公司	245,763,377.00	221,520,079.41
贷款承诺	中国石油天然气集团公司及其下属公司	33,587,589,716.11	44,555,893,149.90
银行承兑汇票	中国石油天然气集团公司及其下属公司		200,000.00
开出保函	中国石油天然气集团公司及其下属公司	3,870,201,787.46	3,869,042,082.67

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本性支出承诺

承诺事项	期末余额	期初余额
已签约但未支付	3,401,437,839.98	878,350,695.34
已批准但未签约		
合计	3,401,437,839.98	878,350,695.34

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 经营性支出承诺

承诺事项	期末余额	期初余额
一年以内	185,161,194.62	350,271,552.16
一至二年	62,922,191.75	85,505,435.13
二至三年	46,630,550.80	60,676,674.50
三至四年	37,095,084.55	50,688,920.15
四至五年	24,996,452.64	35,883,298.04
五年以上	126,690,548.08	57,328,187.43
合计	483,496,022.44	640,354,067.41

(3) 业务承诺

项目	期末余额		
	承诺金额	保证金额	保证金比例 (%)
贷款承诺	39,166,549,716.11		
银行承兑汇票	5,042,513,117.50	1,549,426,401.97	30.73
开出保函	6,084,062,245.77	976,091,970.20	16.04
合计	50,293,125,079.38	2,525,518,372.17	

项目	期初余额		
	承诺金额	保证金额	保证金比例 (%)
贷款承诺	58,398,489,271.76		
银行承兑汇票	7,665,452,307.95	2,034,680,469.08	26.54
开出保函	5,532,088,002.10	1,375,796,326.56	24.87
合计	71,596,029,581.81	3,410,476,795.64	

向同业出借债券和金融资产抵、质押事项

见“第十节 财务报告 / 七 / 79 所有权或使用权受到限制的资产”。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2、或有事项

项目	本期发生额	
	涉讼案件数	涉讼金额
起诉事项	19	2,849,395,600.00
被诉事项	1	20,000,000.00
合计	20	2,869,395,600.00

上表之诉讼事项主要为本集团银行正常经营业务产生, 预计最终裁定后果产生的义务将不会对本集团的财务状况和经营成果造成重大负面影响。此外, 本集团保险公司中意财险和专属保险在正常开展业务时, 会涉及各种估计、或有事项及法律诉讼, 主要包括保单及其他索赔。本集团对可能发生的损失计提准备, 包括管理层参考律师意见并能对上述诉讼结果做出合理估计后、对保单索赔计提的准备。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告报出日, 本公司无需要披露的日后事项。

十五、其他重要事项

1、年金计划

本集团依据实际控制人中国石油天然气集团公司的相关政策, 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。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团主要根据各子公司的业务类型确定了五个经营分部, 分别为: 财务公司、商业银行、金融租赁、信托业务和其他业务。本集团管理层单独管理各个报告分部的经营活动, 定期评价这些报告分部的经营成果, 以决定其资源分配及业绩评价。

分部资产、负债和分部收入、支出按照本集团会计政策进行确认和计量。分部之间交易的内部转移价格参考市场价格确定, 并已在各分部的业绩中予以反映。

分部资产、负债和分部收入、支出包含直接归属某一分部, 以及可按照合理基准分配至该分部的数据。

分部资产、负债和分部收入、支出包含需在编制合并财务报表时抵销的内部往来余额和内部交易发生额。

财务公司: 包括中油财务及其下属公司, 主要协助或代理成员单位办理金融相关业务, 以及部分同业拆借、发放和承销债券以及投资等业务。

商业银行: 包括昆仑银行及其下属公司, 主要经营吸收存款, 发放贷款, 办理结算, 办理票据贴现和承兑, 发行、代理发行债券以及银监会批准的其他业务。

中国石油集团资本股份有限公司
未经审计财务报表附注
截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

金融租赁：包括昆仑金融租赁及其下属公司，主要经营融资租赁业务，转让和受让融资租赁资产，固定收益类证券投资业务，接受承租人的租赁保证金，吸收非银行股东三个月（含）以上定期存款，同业拆借，向金融机构借款，境外借款，租赁物变卖及处理业务，经济咨询以及银监会批准的其他业务。

信托业务：包括中油资产和昆仑信托，主要经营投资，高新技术开发、转让，企业财务、资本运营策划与咨询，经济信息咨询和服务。

其他业务：包括中油资本有限、中意财险、专属保险和昆仑保险经纪等公司业务，主要经营财产保险、保险经纪以及房产租赁等业务。

（2）报告分部的财务信息

项目	财务公司	商业银行	金融租赁	信托业务	其他业务	分部间抵销	合计
分部损益							
一、营业总收入	7,171,614,629.87	4,747,039,399.22	1,382,890,912.37	317,441,675.49	832,585,500.55	-579,646,841.10	13,871,925,276.40
二、营业总成本	2,775,357,398.69	2,752,111,904.43	876,359,943.31	144,230,619.93	670,246,349.31	-584,818,897.15	6,633,487,318.52
三、利润总额	4,524,476,349.85	2,023,522,398.79	525,146,657.24	845,582,676.05	2,238,678,689.45	-1,701,622,614.46	8,455,784,156.92
四、净利润	3,752,583,249.61	1,678,545,390.73	439,801,394.54	654,216,614.54	2,177,845,067.52	-1,699,991,186.34	7,003,000,530.60
分部资产							
总资产	412,539,405,375.43	301,192,438,996.45	50,550,248,187.51	25,987,914,086.89	152,122,827,631.97	-155,817,942,848.59	786,574,891,429.66
分部负债							
总负债	353,709,223,539.51	273,771,923,566.79	40,897,169,117.28	8,346,693,174.46	11,614,368,925.15	-29,900,767,350.02	658,438,610,973.17

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

项目	期末余额
委托贷款业务	183,411,676,024.47
受托理财业务	15,191,449,000.00
信托受托业务	237,225,890,639.41
合计	435,829,015,663.88

本集团开展的受托业务相关委托资产均不属于本集团的资产，故并未在资产负债表内确认，提供的相关服务收入在利润表内的手续费及佣金收入中确认。

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、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	68,861,194,291.92		68,861,194,291.92	68,861,194,291.92		68,861,194,291.92
合计	68,861,194,291.92		68,861,194,291.92	68,861,194,291.92		68,861,194,291.92

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
中国石油集团资本有限责任公司	68,861,194,291.92			68,861,194,291.92		
合计	68,861,194,291.92			68,861,194,291.92		

2、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			223,673,137.60	248,797,951.04
合计			223,673,137.60	248,797,951.04

3、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	921,761,510.20	
合计	921,761,510.20	

中国石油集团资本股份有限公司
 未经审计财务报表附注
 截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七、补充资料

1、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	4,296.88	
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)	42,869.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-397,655.97	
减: 所得税影响额	77,650.16	
少数股东权益影响额	-53,040.74	
合计	-375,098.52	

2、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	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.32%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32%	0.40	0.40

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表存放在公司证券事务部、深圳证券交易所备查。

二、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿存放在公司证券事务部。