

# 中石化石油工程技术服务有限公司

(在中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

## 二零一八年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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。

二、2018年半年度报告已经本公司第九届董事会第五次会议审议通过。本公司共有6位董事出席了本次董事会会议，董事樊中海先生、魏然先生和独立非执行董事陈卫东先生因公请假，分别委托董事陈锡坤先生、孙清德先生和独立非执行董事董秀成先生出席会议并行使权利。

三、本公司按照中国企业会计准则及按照国际财务报告准则编制的2018年半年度财务报告均未经审计；但本公司按国际财务报告准则编制的2018年半年度财务报告已经致同（香港）会计师事务所有限公司审阅。

四、本公司副董事长、总经理孙清德先生，总会计师李天先生及会计机构负责人裴德芳先生保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、根据《公司章程》，董事会决议不派发截至2018年12月31日止年度之半年度现金股利，亦不进行资本公积金转增股本。

六、本公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成本公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 目录

第一节、释义.....	4
第二节、公司简介和主要财务指标.....	6
第三节、公司业务概要.....	10
第四节、经营情况的讨论与分析.....	12
第五节、重要事项.....	24
第六节、普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节、董事、监事及高级管理人员情况.....	37
第八节、财务报告	
按中国企业会计准则编制.....	41
按国际财务报告准则编制.....	138
第九节、备查文件.....	177

## 第一节 释义

在本半年度报告中，除非文义另有所指，下列词语应具有以下含义：

本公司	指	中石化石油工程技术服务有限公司，一家于中国成立的股份有限公司，其A股于上交所上市（股票代码：600871），H股于香港联交所主板上市（股票代码：1033）
本集团	指	本公司及其附属公司
董事会	指	本公司董事会
《公司章程》	指	本公司公司章程，以及不时的修改、修订和补充
中国石化集团公司	指	中国石油化工集团公司，一家于中国注册成立的国有独资企业，为本公司之控股股东
中国石化	指	中国石油化工股份有限公司，一家于中国成立的股份有限公司，并于香港联交所主板、纽约、伦敦及上海上市，为中国石油化工集团公司之附属公司
A 股	指	在上交所上市的本公司境内上市内资股，每股面值为人民币 1 元
H 股	指	在香港联交所主板上市的本公司境外上市外资股，每股面值为人民币1元
上交所	指	上海证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
《上市规则》	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》
《标准守则》	指	上市规则附录十中的《上市公司董事进行证券交易的标准守则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
盛骏公司	指	中石化盛骏国际投资有限公司
国调基金	指	中国国有企业结构调整基金股份有限公司
胜利石油工程公司	指	中石化胜利石油工程有限公司
太平石化	指	太平石化金融租赁有限公司
齐心共赢计划	指	本公司管理层齐心共赢计划
股权激励计划	指	本公司A股股票期权激励计划
首次授予	指	本公司根据股权激励计划授予激励对象总量不超过5,085万份股票期权的行为
物探或地球物理	指	应用物理学原理勘查地下矿产、研究地质构造的一种方法和理论，如人工地震勘探，电、磁勘探等
钻井	指	利用机械设备，将地层钻成具有一定深度的圆柱形孔眼的工程
完井	指	钻井工程的最后环节，在石油开采中，完井包括钻开油层、完井方法的选择和固井、射孔作业等
测井	指	对利用特殊工具及技术井下获取的与其地区地质特性及油气潜力有关的数据进行收集、分析及解读
录井	指	记录、录取钻井过程中的各种相关信息。录井技术是油气勘探开发活动中最基本的技术，是发现、评估油气藏最及时、最直接的手段，具有获取地下信息及时、多样，分析解释快捷的特

		点
井下特种作业	指	在油田开发过程中，根据油田调整、改造、完善、挖潜的需要，按照工艺设计要求，利用一套地面和井下设备、工具，对油、水井采取各种井下技术措施，达到提高注采量，改善油层渗流条件及油、水井技术状况，提高采油速度和最终采收率的目的。一系列井下施工工艺的技术
二维	指	一种搜集地震资料的方法，使用一组声源和一个或以上收集点；二维一般用绘制地理结构，供初步分析
三维	指	一种搜集地震资料的方法，使用两组声源和两个或以上收集点；三维一般用于取得精密的地震资料，并提高成功钻探油气井的机会
中国石油	指	中国石油天然气集团有限公司
中国海油	指	中国海洋石油集团有限公司
新星公司	指	中国石化集团新星石油有限责任公司
中国	指	中华人民共和国

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	中石化石油工程技术服务有限公司
公司的中文名称缩写	石化油服
公司的英文名称	Sinopec Oilfield Service Corporation
公司的英文名称缩写	SSC
公司的法定代表人	焦方正

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李洪海	沈泽宏
联系地址	中国北京市朝阳区吉市口路9号董事会办公室	
电话	86-10-59965998	
传真	86-10-59965997	
电子信箱	ir.ssc@sinopec.com	

### 三、基本情况变更简介

注册地址	中国北京市朝阳区朝阳门北大街22号
注册地址的邮政编码	100728
办公地址	中国北京市朝阳区吉市口路9号
办公地址的邮政编码	100728
公司网址	<a href="http://ssc.sinopec.com">http://ssc.sinopec.com</a>
电子信箱	ir.ssc@sinopec.com
报告期内变更情况查询索引	本报告期公司基本情况未发生变更

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的境内信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
香港联交所指定的信息披露国际互联网网址	<a href="http://www.hkexnews.hk">www.hkexnews.hk</a>
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	本报告期信息披露及备置地点未发生变更

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	*ST油服	600871	石化油服
H股	香港联交所	中石化油服	1033	-

## 六、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所：

境内：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

境外：致同（香港）会计师事务所有限公司

办公地址：中国香港湾仔轩尼诗道 28 号 12 楼

法律顾问：

香港：史密夫斐尔律师事务所

香港中环皇后大道中 15 号告罗士打大厦 23 楼

中国：北京市海问律师事务所

北京市朝阳区东三环中路 5 号财富金融中心 20 层

股票过户登记处：

H 股：香港证券登记有限公司

香港皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 室

A 股：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 36 楼

## 七、公司主要会计数据和财务指标（节录自按中国企业会计准则编制之合并财务报表及未经审计）

### （一）主要会计数据

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
	人民币千元	人民币千元	(%)
营业收入	23,653,002	19,842,318	19.2
营业利润（亏损以“-”号填列）	403,678	-2,149,212	不适用
利润总额（亏损以“-”号填列）	549,066	-2,085,986	不适用
归属于上市公司股东的净利润（亏损以“-”号填列）	400,949	-2,285,324	不适用
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润（亏损以“-”号填列）	463	-2,328,674	不适用
经营活动产生的现金流量净额（使用以“-”号填列）	-3,515,042	-1,988,314	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
	人民币千元	人民币千元	(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,149,446	-2,102,628	不适用
总资产	60,153,882	61,942,629	-2.9

## (二) 主要财务指标

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
基本每股收益(人民币元/股)(亏损以“-”号填列)	0.022	-0.162	不适用
稀释每股收益(人民币元/股)(亏损以“-”号填列)	0.022	-0.162	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(人民币元/股)(亏损以“-”号填列)	-	-0.165	不适用
加权平均净资产收益率	8.99%	-31.30%	增加40.29个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.01%	-31.90%	增加31.91个百分点

注：每股资料以各报告期末的股数为基数计算。

## 八、按中国企业会计准则和按国际财务报告准则编制的本公司半年度财务报告之间的差异

	归属于上市公司股东的净利润 (亏损以“-”号填列)		归属于上市公司股东的净资产	
	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月 人民币千元	截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月 人民币千元	于 2018 年 6 月 30 日 人民币千元	于 2018 年 1 月 1 日 人民币千元
中国企业会计准则	400,949	-2,285,324	6,149,446	-2,102,628
按国际会计准则调整的项目及金额：				
专项储备 (a)	214,782	153,176	-	-
国际财务报告准则	615,731	-2,132,148	6,149,446	-2,102,628

### (a) 专项储备

按中国企业会计准则，按国家规定提取的安全生产费，记入当期损益并在所有者权益中的专项储备单独反映。发生与安全生产相关的费用性支出时，直接冲减专项储备。使用形成与安全生产相关的固定资产时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。而按国际财务报告准则，费用性支出于发生时计入损益，资本性支出于发生时确认为固定资产，按相应的折旧方法计提折旧。

## 九、非经常性损益项目和金额（节录自按中国企业会计准则编制之半年度财务报告及未经审计）

非经常性损益项目	金额（人民币千元）
非流动资产处置损益	895
计入当期损益的政府补助	384,519
债务重组损益	147,330
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,941
所得税影响额	-130,317

合计

400,486

## 十、按国际财务报告准则编制的主要会计数据和财务指标（未经审计）

	本报告期末 人民币千元	上年度末 人民币千元	本报告期末比上年度 末增/(减) (%)
总资产	60,153,882	61,942,629	(2.9)
总负债	54,004,436	64,046,629	(15.7)
本公司权益持有人应占权益	6,149,446	(2,102,628)	不适用
归属于本公司权益持有人的每股净资产 (人民币元)	0.32	(0.15)	不适用
	本报告期 人民币千元	上年同期 人民币千元	本报告期比上年同期 增/(减) (%)
本公司权益持有人应占利润/(亏损)	615,731	(2,132,148)	不适用
基本及摊薄每股盈利/(亏损)	人民币0.034元	人民币(0.151)元	不适用
经营活动所用的现金流量净额	(3,515,042)	(1,988,314)	不适用
净资产收益率	10.01%	(33.73%)	增加 43.74 个百分点
每股经营活动所用的现金流量净额	人民币(0.185)元	人民币(0.141)元	不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本集团是中国最大的综合油气工程与技术服务专业公司，拥有超过 50 年的经营业绩和丰富的项目执行经验，是一体化全产业链油服领先者。截至 2018 年 6 月 30 日，本集团在中国的 20 多个省，76 个盆地，561 个区块开展油气工程技术服务；同时海外业务规模不断提高，在 34 个国家和地区执行 319 个项目。

本集团共有五大业务板块，分别是：地球物理、钻井工程、测录井、井下特种作业和工程建设，五大业务板块涵盖了从勘探、钻井、完井、油气生产、油气集输到弃井的全产业链过程。

本集团拥有涵盖油气勘探和生产全产业链的技术研发支撑体系，拥有 3 个研究院、3 个设计公司等一批科研机构，能够为高酸性油气田、致密油气藏、页岩气、稠油油藏等各类油气田提供一体化服务，并曾获得中国国家科技进步奖，川气东送管道项目获得国家优质工程金质奖。本集团拥有国内领先的页岩气石油工程配套技术，形成了井深超过 3,500 米页岩储层的钻井、测录井、压裂试气、装备制造和工程建设五大技术系列，关键核心技术基本实现国产化。

本集团秉承“市场是根、服务是魂、效益为本、合作共赢”发展理念，大力实施“专业化、市场化、高端化、国际化、一体化”五大战略，谋求从陆上到海上、从国内到国外、从常规到非常规、从单一工程项目施工到综合油藏服务的四个拓展，努力实现“建设世界一流综合一体化油服公司”的企业愿景。

本报告期内，本集团主营业务范围未发生重大变化。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

于 2018 年 6 月 30 日，按中国企业会计准则，本集团总资产为人民币 60,153,882 千元，比上年末减少 2.9%，其中境外资产人民币 17,187,417 千元，占总资产的比例为 27.6%；归属于本公司股东的净资产为人民币 6,149,446 千元，比上年末增加人民币 8,252,074 千元，主要是 2018 年 1 月完成非公开发行 A 股和 H 股股份共募集资金净额人民币 76.4 亿元，以及上半年经营积累；资产负债率为 89.8%，比上年末减少 13.6 个百分点。

#### 三、报告期内核心竞争力分析

本集团拥有覆盖整个油田服务行业链的服务能力，截至 2018 年 6 月 30 日，本集团共有 664 台陆地钻机，15 座海上钻井平台，68 套地震仪主机，110 套成像测井仪，394 套综合录井仪，150 台 2500 及 3000 型压裂车，50 台 750 以上修井机，能够为油气田提供从勘探到开发和生产的全生命周期内的服务，可以为石油公司带来价值。

本集团拥有 50 多年的油田服务经验，是中国最大的石油工程和油田技术综合服务提供商，且具有强大的项目执行能力，拥有普光气田、涪陵页岩气、元坝气田、塔河油田等代表性项目。

本集团拥有先进的勘探开发技术和强大的研发能力，并拥有页岩气、高酸性油气藏、超深井钻完井等一批具有自主知识产权的高端特色技术，持续为公司的服务带来较高附加值。

本集团拥有经验丰富的管理层和组织高效的运营团队。

本集团拥有稳定增长的客户群，在国内拥有以中国石化集团公司为代表的稳固客户基础，同时在海外的客户群也不断发展壮大。

本报告期内，本集团核心技术团队和关键技术人员无重大变化。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、 经营情况的讨论与分析

以下涉及的财务数字，除特别注明以外，均节录自本公司按中国企业会计准则编制之未经审计半年度财务报告。

#### 半年度业绩

截至2018年6月30日止6个月，本公司合并营业收入为人民币23,653,002千元，比上年同期的人民币19,842,318千元增加19.2%；归属于本公司股东的净利润为人民币400,949千元，基本每股盈利人民币0.022元；而2017年上半年，归属于本公司股东的净亏损为人民币2,285,324千元，基本每股亏损人民币0.162元。

2018年上半年，本公司经营业绩实现扭亏为盈主要得益于：随着国际油价回升，境内外油公司明显增加上游勘探开发资本支出，油服行业经营状况持续改善，主要专业工作量和营业收入同比明显增长；深化改革、强化管理、内部挖潜等效果同步显现，上半年本公司主营业务毛利率为5.9%。

#### 市场回顾

2018年上半年，国际原油价格整体震荡上行，均价水平明显高于去年同期，北海布伦特原油现货平均价格为71.16美元/桶，同比上涨35.1%；国际原油价格上涨推动国内外油公司增加上游勘探开发资本支出，本公司第一大客户中国石化2018年上半年上游勘探开发资本支出为人民币107.6亿元，同比增加56.6%。受此影响，油田服务行业呈现稳步回暖态势，油田服务业务持续活跃，油田服务市场工作量明显增加。

#### 业务回顾

2018年上半年，本公司抓住原油价格回升、油公司增加上游勘探开发资本支出等有利时机，加大市场开拓力度，上半年新签合同额人民币351亿元，同比增长58%，完成合同额人民币237亿元，同比增长29%；同时深化内部改革，强化精细化管理，大力降本减费，上半年主要专业工作量同比增加，营业收入同比增长19.2%，营业成本同比增长12.0%，营业成本增幅低于收入增幅7.2个百分点，经营业绩持续向好，实现了扭亏为盈。

##### 1、物探服务

2018年上半年，本公司物探服务业务实现主营业务收入人民币2,552,178千元，较去年同期的人民币1,948,440千元增加31.0%。完成二维地震12,843千米，同比增加89.8%；完成三维地震7,269平方千米，同比增加9.7%；二维、三维资料记录合格品率均为100%。本公司全力服务中国石化勘探开发需求，加大可控震源应用，地震施工效率和资料质量持续提高；积极开拓中国地质调查局、延长集团等国内外部市场，累计新签合同额约人民币1.1亿元；海外市场高效完成了玻利维亚、缅甸和乍得等二维采集项目，阿尔及利亚和尼日利亚三维采集项目，及巴拿马海上二维采集项目等。

##### 2、钻井服务

2018年上半年，本公司钻井服务业务实现主营业务收入人民币12,360,126千元，较去年同期的人民币11,609,081千元增加6.5%。完成钻井进尺385万米，同比增长5.8%。本公司主动高效服

务中国石化勘探开发，全力保障涪陵页岩气田二期、顺北油气田、威荣页岩气田和东部老油田等产能建设；强化技术攻关，优化井身结构，提升固井质量，文23储气库建设有效推进；抓住中国石油、中国海油、延长集团、中国地质调查局等传统市场回暖机遇，积极布局致密油气、页岩气、煤层气等国内外市场，上半年国内外市场新签合同额人民币38.8亿元，同比增长177.1%。

### 3、测录井服务

2018年上半年，本公司测录井服务业务实现主营业务收入人民币690,604千元，较去年同期的人民币654,752千元增加5.5%。完成测井9,751万标准米，同比增长3.6%；完成录井进尺317万米，同比增长0.9%。本公司抓住市场回暖的有利时机，依靠安全优质高效的服务赢取工作量，中国地质调查局高参1井创出外部市场测录井单井合同额最高、项目最全等多项指标，创造了电缆测井井深8,433米的国内记录；测录井各项质量、技术指标保持良好，超高温高压测井等技术持续完善，为勘探开发、重点市场保障提供了有效支撑。

### 4、井下特种作业服务

2018年上半年，本公司特种作业服务业务实现主营业务收入人民币2,040,928千元，较去年同期的人民币1,529,318千元增加33.5%。完成井下作业2,863井次，同比增长16.2%。本公司以顺北超（特）深层、四川盆地深层页岩气、鄂北致密气增储上产和东部油田稳产为重点，充分发挥专业化和一体化的优势，大力推进技术装备国产化，不断增强水平井细分压裂、大型酸压、酸性气试气、高温高压油气井测试、水平井修井、高压带压作业和连续油管等技术服务业务的保障能力，创造了页岩气单井压裂44段的国内纪录，为国内页岩气有效发展做出了贡献。

### 5、工程建设服务

2018年上半年，本公司工程建设服务业务实现主营业务收入人民币5,254,504千元，较去年同期的人民币3,398,822千元增加54.6%。2018年上半年，累计完成合同额人民币54.2亿元，同比增加65.2%；新签合同额人民币101.5亿元，同比增长53.3%。本公司全力推进潜江至韶关输气管道工程项目等重点项目建设，同时，大力开拓市场，先后中标日濮洛原油管道项目7个标段中的6个，合同额人民币4.5亿元；鄂安沧输气管道项目8个标段中的6个，合同额人民币12.2亿元。

### 6、国际业务

2018年上半年，本公司国际业务实现营业收入人民币6,138,476千元，较去年同期的人民币6,200,004千元减少1.0%，占上半年营业收入的26.0%。本公司海外市场新签合同额17.6亿美元，同比增加134.7%；完成合同额9.5亿美元，同比减少5.4%。2018年上半年，本公司强化国际业务统一规范管理，优化市场布局，严控各类风险，项目创效能力不断提升。重点规模市场运行稳定，科威特市场中标科威特国家石油公司（KOC）20台钻修机项目合同，合同额10.6亿美元；厄瓜多尔市场I-L-Y油田综合服务和ITT钻井总包项目平稳运行；尼日利亚市场壳牌自升式浅海钻井平台服务和NewcrossEP 公司沼泽钻井平台日费项目顺利启动。

### 7、科技开发

2018年上半年，本公司持续推进技术中心建设，页岩气技术中心挂牌成立；与国内知名石油院校在重点项目联合攻关、重点实验室共建等方面开展战略合作，研发体系建设不断完善；上半年新申请国内外专利262件，获得专利授权151件；“涪陵大型海相页岩气田高效勘探开发”获2017年国家科技进步一等奖，“一种扭转冲击钻井工具”获2017年国家专利优秀奖；强化应

用技术研究，有力地保障了深层页岩气、特深油气藏等重点领域、重点项目的勘探开发；国家863课题“天然气水合物钻探取芯工程样机及配套技术”顺利通过了国家海洋技术领域办公室组织的验收，处于国际领先水平；涪陵地区水平井优快钻井、钻井液、固井等相关技术全面推广应用，顺北超深油气田钻井提速关键技术应用研究成效显著，在钻顺北蓬1井创造亚洲钻井最深记录，井深8,450米。

## 8、内部改革和管理

2018年上半年，本公司继续深化内部改革，严格落实深化改革框架方案，加强督导推进，取得积极进展；大力压减过剩产能，进一步推进瘦身健体，压减队伍、装备和机构数量，积极稳妥推进富余人员分流安置；整合优化内部资源，推动资源向主营业务、技术服务业务优化配置，实施辅助业务承包经营，推动做强主营业务和搞活辅助业务；强化全员成本目标管理，打造低成本优势，重点通过降低采购成本，生产运行成本，机构运行费等，实现降本减费人民币16.1亿元；全面推进精细化管理，强化内控管理、合同全过程管理等工作，对重点领域开展风险排查治理，促进了依法依规治企。

## 9、资本支出

2018年上半年实际安排投资人民币2.91亿元，其中非安装设备人民币2.2亿元、工程项目0.2亿元、安全隐患治理项目人民币0.01亿元、计算机信息及其他0.5亿元。2018年上半年，本公司坚持优化投向、用好增量、盘活存量，从严从紧控制投资，集中资源，优先保障市场开拓。

### （一）公司主营业务分析

#### 1. 财务报表相关科目变动分析表

	本报告期 人民币千元	上年同期 人民币千元	变动率 (%)
营业收入	23,653,002	19,842,318	19.2
营业成本	22,258,048	19,868,364	12.0
销售费用	23,531	21,370	10.1
管理费用	1,082,012	1,433,923	-24.5
财务费用	163,624	247,983	-34.0
经营活动产生的现金流量净额	-3,515,042	-1,988,314	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-277,827	-208,677	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	3,314,234	1,794,566	84.7
研发支出	240,196	51,138	369.7

变动原因说明：

- （1）管理费用变动原因主要是2018年上半年综合服务费同比减少所致。
- （2）财务费用变动原因主要是2018年上半年本公司汇兑净收益同比增加所致。
- （3）经营活动产生的现金流量净额变动原因主要是2018年上半年由于工作量上升经营净占用增加所致。
- （4）投资活动产生的现金流量净额变动原因主要是2018年上半年购置固定资产等长期资产支付的现金增加所致。
- （5）筹资活动产生的现金流量净额变动原因主要是2018年1月完成非公开发行A股和H股收到募集资金净额人民币76.4亿元所致。
- （6）研发支出变动原因主要是2018年上半年加大科技项目部署实施，支出同比增加所致。

## 2.其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变化的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

### 1、资产及负债状况

项目名称	本期期末数 人民币千元	本期期末数占 总资产的比例 (%)	上期期末数 人民币千元	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
货币资金	2,223,739	3.7	2,537,894	4.1	-12.4
应收票据及应收账款	14,722,033	24.5	18,171,083	29.3	-19.0
存货	2,236,451	3.7	1,344,434	2.2	66.3
合同资产	8,581,574	14.3	6,458,640	10.4	32.9
其他流动资产	1,263,733	2.1	885,473	1.4	42.7
长期股权投资	204,077	0.3	207,046	0.3	-1.4
固定资产	24,090,620	40.0	25,584,153	41.3	-5.8
在建工程	264,595	0.4	237,638	0.4	11.3
无形资产	249,808	0.4	281,534	0.5	-11.3
短期借款	16,717,778	27.8	17,510,830	28.3	-4.5
应付票据及应付账款	25,315,123	42.1	29,487,875	47.6	-14.2
合同负债	6,466,922	10.8	8,538,959	13.8	-24.3
其他应付款	2,399,428	4.0	6,370,386	10.3	-62.3
一年内到期的非流动负债	153,259	0.3	28,844	-	431.3
长期借款	503,788	0.8	455,826	0.7	10.5
长期应付款	950,527	1.6	67,533	0.1	1,307.5
递延收益	122,310	0.2	136,312	0.2	-10.3

2、截止报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

于2018年6月30日，本公司保证金存款等使用受限制资金人民币11,534千元（2017年12月31日：人民币14,538千元）。

3、变动原因说明：

(1) 应收票据及应收账款同比减少人民币3,449,050千元，主要是由于2018年上半年加快客户

欠款回收所致。

(2) 存货同比增加人民币892,017千元，主要是由于2018年上半年新开工项目增加所致。

(3) 合同资产同比增加人民币2,122,934千元，主要是由于2018年上半年新开项目结算进度滞后于业主确认的工程施工进度所致。

(4) 其他流动资产同比增加人民币378,260千元，主要是由于增值税待抵扣税金增加所致。

(5) 合同负债同比减少人民币2,072,037千元，主要是由于2018年上半年部分项目完工结转收入减少所致。

(6) 其他应付款同比减少人民币3,970,958千元，主要是由于2018年上半年支付欠款所致。

(7) 一年内到期的非流动负债同比增加人民币124,415千元，主要是由于一年内到期应付融资租赁款增加所致。

(8) 长期应付款同比增加人民币882,994千元，主要是由于应付融资租赁款增加所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、重大的股权投资

本报告期内，本公司无股权投资事项。

##### 2、重大的非股权投资

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

本报告期内，本公司无重大资产和股权出售情况。

#### (六) 主要子公司、参股公司情况

单位：人民币千元

公司名称	注册资本	持股比例 %	资产总额	负债总额	净资产总额	净利润	主营业务
中石化石油工程技术服务有限公司	人民币 40 亿元	100	60,069,233	58,314,853	1,754,380	363,801	石油工程技术服务
中石化胜利石油工程有限公司*	人民币 7 亿元	100	11,112,645	12,692,894	-1,580,249	-13,896	石油工程技术服务
中石化中原石油工程有限公司*	人民币 4.5 亿元	100	9,921,174	10,899,008	-977,834	57,283	石油工程技术服务
中石化江汉石油工程有限公司*	人民币 2.5 亿元	100	4,855,747	3,803,526	1,052,221	70,160	石油工程技术服务
中石化华东石油工程有	人民币 8.6 亿元	100	2,543,088	3,220,965	-677,877	-102,727	石油工程技术服务

限公司*							
中石化华北石油工程有限公司*	人民币 8.9 亿元	100	4,226,859	2,196,694	2,030,165	30,563	石油工程技术服务
中石化西南石油工程有限公司*	人民币 3 亿元	100	5,415,324	2,192,346	3,222,978	39,937	石油工程技术服务
中石化石油工程地球物理有限公司*	人民币 3 亿元	100	3,331,818	3,130,635	201,183	85,249	地球物理勘探
中石化石油工程建设有限公司*	人民币 5 亿元	100	13,384,072	20,959,286	-7,575,214	306,926	工程建设
中石化海洋石油工程有限公司*	人民币 20 亿元	100	5,243,414	1,558,804	3,684,610	-86,346	海洋石油工程技术服务
中国石化集团国际石油工程有限公司*	人民币 7 亿元	100	3,749,774	2,774,424	975,350	34,236	石油工程技术服务
华美孚泰油气增产技术服务有限责任公司*	美元 5,500 万元	55	347,254	41,559	305,695	-2,463	油气增产技术服务
中威联合国国际能源服务有限公司*	人民币 3.05 亿元	50	35,474	15,968	19,506	-4,144	油田技术服务

公司名称	营业收入 人民币千元	营业利润 人民币千元
中石化石油工程技术服务有限公司	23,653,002	366,530
中石化胜利石油工程有限公司*	4,861,042	17,236
中石化中原石油工程有限公司*	4,193,849	64,565
中石化江汉石油工程有限公司*	1,837,864	74,461
中石化华东石油工程有限公司*	870,463	-124,793
中石化华北石油工程有限公司*	1,719,802	57,629
中石化西南石油工程有限公司*	1,418,531	40,559
中石化石油工程地球物理有限公司*	2,461,966	88,780
中石化石油工程建设有限公司*	5,394,323	250,091
中石化海洋石油工程有限公司*	423,818	-90,554
中国石化集团国际石油工程有限公司*	562,983	46,138

\*注：本公司通过中石化石油工程技术服务有限公司持有股份。

## 关于中石化石油工程建设有限公司经营情况的说明

2018年上半年，中石化石油工程建设有限公司净利润为人民币3.1亿元，较上年同期增加净利润人民币6.4亿元。主要原因如下：一是上半年市场回暖工作量增加，收入同比增加人民币18.4亿元；二是收到职工分流安置政府补助资金人民币3.5亿元；三是取得债务重组利得人民币1.1亿元。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (八) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况表

分行业	2018 上半年 营业收入 人民币千元	2018 上半年 营业成本 人民币千元	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	毛利率与上年相 比
地球物理	2,552,178	2,409,469	5.6	31.0	29.8	增加 0.9 个百分 点
钻井	12,360,125	11,656,744	5.7	6.5	-0.9	增加 7.0 个百分 点
测录井	690,604	672,991	2.6	5.5	0.6	增加 4.7 个百分 点
井下特种作 业	2,040,928	1,945,560	4.7	33.5	15.4	增加 15.0 个百分 点
工程建设	5,254,504	4,841,671	7.9	54.6	52.3	增加 1.5 个百分 点
其他	427,068	432,307	-1.2	-12.5	-18.9	增加 7.9 个百分 点
合计	23,325,407	21,958,742	5.9	18.8	11.6	增加 6.2 个百分 点

#### 2、主营业务分地区情况

地区名称	2018 年上半年 营业收入 人民币千元	营业收入比上年同期增减 (%)
中国大陆	17,186,931	28.0
港澳台及海外	6,138,476	-1.0

## 二、2018 年下半年市场预测及工作安排

### 2018年下半年市场预测

展望2018年下半年，世界经济复苏将持续分化，中国经济仍将延续总体平稳、稳中向好的发展态势，全球原油市场供需总体仍将趋紧，预计国际油价将在震荡中保持上升的态势；中国能源供给侧结构性改革不断深化，“减煤、增油、发展气”的态势更加明显；受此影响，下半年国内外油公司上游勘探开发资本支出将保持较快增长，油田服务行业经营环境将持续好转。

### 公司2018年下半年经营计划

2018年下半年，本公司将抓住油田服务市场回暖的有利机遇，继续以提高发展质量和效益为中心，全力以赴开拓市场，加快深化内部改革，推进辅助业务专业化发展，精简管理层级和机构，强化科技创新和应用，进一步强化成本费用管控，力争取得较好的经营业绩。

### 1、物探服务

2018年下半年，本公司继续实行以项目管理为核心的效率勘探，服务于国内外油公司的勘探开发，扩宽地震勘探服务领域，争取更多工作量；积极扩大非地震、测绘、测量等新领域业务市场，培育经营增长点；持续扩大非洲、中东、南美、东亚等海外陆地和海洋市场，争取更多优质物探项目。下半年计划完成二维地震采集7,600千米，三维地震采集7,300平方千米。

### 2、钻井服务

2018年下半年，本公司将统筹队伍、装备、技术等资源，服务于中国石化上游的高效勘探和效益开发，积极促进投资计划转化为合同工作量；发挥产业链一体化优势，加强与中国石化在难动用储量区块、长停井产能恢复等项目的效益合作；做好文23储气库、顺北油气田、华北致密气田、川西海相气田、涪陵页岩气田二期等重点项目建设；发挥非常规油气技术优势，持续拓展页岩气、煤层气、盐碱矿等非常规市场；持续拓展中国石油、中国海油等国内外部市场；安全平稳运行好中东、非洲、美洲等海外重点市场，不断扩大市场份额。下半年计划完成钻井进尺466万米。

### 3、测录井服务

2018年下半年，本公司将继续发挥在测录井领域的装备、技术、经验等综合技术服务优势，扩大测录井各项新技术应用，积极拓展测录井海外服务业务；继续加强水平井多级射孔、测录定一体化地质导向等推广应用，积极开拓非常规油气市场；国外以中亚、中东等已有市场为基础，加快拓展规模有效市场，尤其是中东市场。下半年计划完成测井13,750万标准米，录井进尺435万米。

### 4、井下特种作业服务

2018年下半年，本公司继续提高勘探开发服务保障能力，不断完善井下特种作业工程技术体系，继续打造专业化技术服务队伍；持续开拓常规油气和非常规油气市场，发展无水压裂和智能完井等新业务，做精做大做强高压带压作业和智能连续油管等高端业务，进一步拓展中国地质调查局等一体化高端技术服务市场；持续做大做强科威特等中东、中亚地区修井市场，不断拓展国际市场规模。下半年计划完成井下作业3,300井次。

### 5、工程建设服务

2018年下半年，本公司将高效推进潜江至韶关输气管道工程项目、鄂安沧天然气管道、日濮洛原油管道、重庆天然气管道EPC项目、四川省天然气管道EPC项目等在建重点项目建设；做好山东LNG二期、川气东送管道二期等重点工程的投标工作。加强对分包商和项目分管控，保证项目进度和效益；积极拓展海外管道、站场项目和路桥等项目。下半年计划新签合同人民币50亿元，完成合同额人民币86亿元。

### 6、国际业务

2018年下半年，本公司将一如既往地大力实施“国际化”经营战略。一是深化海外业务统一管理，完善分工协作机制，充分发挥整体竞争优势；二是加大市场开发力度，持续扩大业务总量和市场规模，确保可持续发展；钻井业务重点关注沙特阿美油气井钻修井项目投标，科威特20台钻修机项目启动工作；物探业务重点关注沙特阿美三维采集项目和阿尔及利亚、玻利

维亚、巴基斯坦等市场项目投标工作；工程建设业务重点关注泰国成品油管道、沙特和乌干达路桥项目；油藏业务重点推进科威特一体化综合服务项目。三是进一步强化项目实施监管、境外公共安全和HSE监管，不断提升项目创效能力。下半年计划新签合同额5亿美元，完成合同额10.5亿美元。

## 7、科技开发

2018年下半年，本公司将紧紧围绕顺北特深油气藏产能建设、威荣页岩气开发、东部难动用储量合作等重点勘探开发项目，强化适应性技术研究，加大低成本工程技术集成，推进技术创收、提质、提效。一是开展威荣页岩气井筒完整性研究、低成本优快钻井技术研究，保障威荣页岩气效益开发。二是持续攻关185℃、204℃随钻测量仪器、小井眼电成像测井仪器，满足特深层油气资料录取要求。三是加快自主知识产权的测录井仪器升级、推广，做好技术推介和产品发布，助力国际市场开拓。四是推进开放式创新，联合攻关钻井旋转导向工具，开始下井现场试验，努力取得实质性应用进展。五是加大成熟技术产业化力度，推广、应用宽频加速度检波器、中深水海洋工程设计、CCUS（碳捕获、利用与封存）全流程产业化应用、钻机自动化管柱处理装置等装备、工具，提升技术创收创效能力。六是持续完善研发体系，加快技术中心建设，完成致密油气技术中心、酸性气作业技术中心挂牌运作。

## 8、内部改革和管理

2018年下半年，本公司将继续深化内部改革，进一步完善公司人事、劳动、分配等三项制度改革实施方案，加快组织实施，强化绩效考核，努力提升公司经营活力、发展动力和管理效率；持续优化业务结构，按照发展中高端业务、退出低端业务、控制压缩规模的发展定位，推进辅助业务面向社会、走向市场，做精做强主营业务；持续提高装备信息化、自动化、智能化水平，降低劳动强度，减少劳动用工，提高生产效率；持续推进机构优化整合，全面强化履职能力建设，提高组织运行效率；持续推进以项目管理为核心的制度体系建设，抓好项目管理制度和流程管控，有效防范项目亏损；持续推进全员成本目标管理，抓住关键环节和重点领域，严控非生产性费用支出，确保年初制定的降本减费目标顺利实现。

## 9、资本支出

2018年下半年本公司将以经济效益为中心，以服务勘探开发为己任，加大资源整合和统筹调剂力度，重点考虑生产急需、技术服务能力提升、存在安全环保隐患装备的更新改造，以及已中标“走出去”项目的装备适应性改造，严控新增产能项目和非生产性项目，大力提高投资效益。通过投资进一步促进发展方式转变、市场结构调整，培育核心竞争力。

## 二、其他披露事项

**（一）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

### **（二）可能面对的风险**

本公司在生产经营过程中，积极采取各种措施规避各类风险，但在实际生产经营过程中并不可能完全排除下述各类风险和不确定性因素的发生。

#### 1、国际原油价格走势不确定性加大

2018年上半年，由于全球原油市场供需总体趋紧，国际原油价格较前两年的低位有所上涨。但今年以来，全球贸易摩擦升级，地缘政治冲突较多，世界经济持续复苏的不确定明显增大，

同时主要产油国产量增加，全球原油供需平衡的不确定性日益增长，国际油价走势不确定性增加，从而导致油服行业持续回暖的不确定性加大。

## 2、市场竞争风险

目前，油田服务行业的招投标活动随着国际油价的回升有所活跃，但由于油田服务行业供过于求的局面没有得到根本改善，本公司仍面临油田服务行业的竞争压力，再加上受政治、经济和其他因素的影响，国际油价走势仍存在不确定性以及可能存在部分国家或地区对当地油田服务行业市场保护，市场竞争仍然激烈。

## 3、环境损害、安全隐患和不可抗力风险

油田服务涉及若干风险，可能导致人员伤亡、财产损失、环境损害及作业中断等不可预料或者危险的情况发生。当前环境保护要求不断提高，如本公司因作业事故等原因造成对环境的污染，将可能受到诉讼并导致损失。同时，随着经营规模的逐步扩大，本公司面临的安全风险也相应增加，以及近年来国家颁布实施的新法规对安全生产提出了更高要求。此外，地震、飓风等自然灾害以及突发性公共卫生事件会对本公司的财产、人员造成损害，并有可能影响本公司的正常生产经营。本公司已实行了严格的HSSE管理体系，努力规避各类事故的发生，但仍不能完全避免此类突发事件可能带来的经济损失。

## 4、海外经营风险

本公司在世界多个国家经营，与属地政府、企业、人员交流增多，受到地缘政治、经济、宗教、人文、政策变化、法规差异等因素影响，可能出现税务、法律、财务、劳务等诸多境外运营风险。

## 5、汇率风险

目前人民币汇率实行的是以市场供求为基础、参考一揽子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。由于本公司国际业务采用外币支付，并且合同签订主要以美元价格进行结算，所以人民币兑换美元价格及其他货币的价格变动会影响公司的收入。

### (三) 资产、负债、权益及现金流量(节录自按照国际财务报告准则编制之合并财务报表)

本集团的主要资金来源于经营活动、短期及长期借贷，而资金主要用途为经营支出、资本开支及偿还短期和长期借款。

#### 1. 资产、负债及权益分析

	于 2018 年 6 月 30 日 人民币千元	于 2017 年 12 月 31 日 人民币千元	变化金额 人民币千元
总资产	<b>60,153,882</b>	61,942,629	(1,788,747)
流动资产	<b>31,990,818</b>	31,838,497	152,321
非流动资产	<b>28,163,064</b>	30,104,132	(1,941,068)
总负债	<b>54,004,436</b>	64,046,629	(10,042,193)
流动负债	<b>52,441,849</b>	63,377,575	(10,935,726)
非流动负债	<b>1,562,587</b>	669,054	893,533
本公司股东应占总权益	<b>6,149,446</b>	(2,102,628)	8,252,074

于 2018 年 6 月 30 日，本集团总资产人民币 60,153,882 千元，总负债人民币 54,004,849 千元，本公司股东应占总权益人民币 6,149,446 千元。与 2017 年 12 月 31 日合并财务状况表相比(以

下简称“与上年末相比”)变化及其主要原因如下:

总资产人民币 60,153,882 千元,与上年末相比减少人民币 1,788,747 千元。其中:流动资产人民币 31,990,818 千元,与上年末相比增加人民币 152,321 千元,主要是由于上半年执行新会计准则对合并财务状况表科目重新列报导致新增合同资产人民币 8,581,574 千元以及应收客户合同工程款项减少人民币 6,610,035 千元,及应收票据及贸易应收款项减少人民币 3,449,050 千元等因素综合影响所致。非流动资产人民币 28,163,064 千元,比上年末减少人民币 1,941,068 千元,主要是由于本集团对固定资产和石油工程专用工具正常计提折旧及摊销致使物业、厂房及设备减少人民币 1,474,339 千元所致。

总负债人民币 54,004,436 千元,比上年末减少人民币 10,042,193 千元。其中:流动负债人民币 52,441,849 千元,比上年末减少人民币 10,935,726 千元,主要是由于上半年本公司预收款项及其他应付款项减少人民币 5,747,156 千元及应付票据及贸易应付款项减少人民币 4,172,752 千元、执行新会计准则对合并财务状况表科目重新列报导致应付客户合同工程款项减少人民币 6,765,375 千元以及新增合同负债人民币 6,446,922 千元等因素综合影响所致。非流动负债人民币 1,562,587 千元,比上年末增加人民币 893,533 千元,主要是由于融资租赁业务履约义务的执行导致长期借款增加人民币 860,569 千元所致。

本公司股东应占总权益为人民币 6,149,446 千元,比上年末增加人民币 8,252,074 千元,主要是由于 2018 年 1 月份完成非公开发行 A 股和 H 股相应增加股本及储备共计人民币 7,637,715 千元,以及 2018 年上半年本公司股东应占盈利为人民币 615,731 千元所致。

于 2018 年 6 月 30 日,本集团资产负债率为 89.8%,而于 2017 年 12 月 31 日为 103.4%。

## 2.现金流量分析

下表列示了本公司 2018 年上半年及 2017 年上半年现金流量表主要项目。

截至 6 月 30 日止 6 个月期间

现金流量主要项目	2018 年 人民币千元	2017 年 人民币千元
经营活动所用现金净额	(3,515,042)	(1,988,314)
投资活动所用现金净额	(277,827)	(208,677)
融资活动所得现金净额	3,314,234	1,794,566
现金及现金等价物(减少)/增加净额	(478,635)	(402,425)
期初结存的现金及现金等价物	2,523,356	2,446,923
现金及现金等价物汇兑收益/(亏损)	167,484	(29,983)
期末结存的现金及现金等价物	2,212,205	2,014,515

2018年上半年,本集团经营活动产生的现金净流出为人民币3,515,042元,同比增加现金流出人民币1,526,728千元。主要是由于2018年上半年本集团业务工作量上升导致经营净占用增加所致。

2018年上半年,本集团投资活动产生的现金净流出为人民币 277,827 千元,同比增加现金流出人民币 69,150 千元,主要是由于 2018 年上半年本集团购置固定资产等长期资产支付的现金增加所致。

2018 年上半年，本集团融资活动产生的现金净流入为人民币 3,314,234 千元，同比增加现金流入人民币 1,519,668 千元，主要是由于 2018 年 1 月本集团完成非公开发行 A 股和 H 股收到募集资金净额人民币 7,637,715 千元所致。

### **3.银行及关联公司借款**

于 2018 年 6 月 30 日，本集团银行及关联公司借款为人民币 17,221,566 千元（于 2017 年 12 月 31 日：人民币 17,966,656 千元）。上述借款中短期借款为人民币 16,717,778 千元，一年以上到期的长期借款为人民币 503,788 千元。于 2018 年 6 月 30 日的借款中，人民币借款余额约占 74.9%（于 2017 年 12 月 31 日：52.8%），美元借款余额占 25.1%（于 2017 年 12 月 31 日：47.2%）。

### **4.资本负债比率**

本集团于 2018 年 6 月 30 日的资本负债比率为 72.3% (2017 年 12 月 31 日：115.7%)。资本负债比率的计算方法为： $(\text{有息债务}-\text{现金及现金等价物}) / (\text{有息债务}-\text{现金及现金等价物} + \text{股东权益})$ 。

### **5.资产押记**

截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团不存在资产押记情况。

### **6.外汇风险管理**

本半年报按中国企业会计准则编制之半年度财务报告之注释八。

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

本报告期内，本公司分别于2018年2月8日和2018年6月20日在北京市召开了本公司2018年第一次临时股东大会和2017年年度股东大会。详情如下：

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018年第一次临时股东大会	2018年2月8日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2018年2月9日
2017年年度股东大会	2018年6月20日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2018年6月21日

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

根据《公司章程》，董事会决议不派发截至2018年12月31日止年度之半年度股利，亦不进行资本公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

本公司以及持股5%以上的股东做出的特殊承诺以及其截至2018年6月30日止履行情况：

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国石化集团公司	出具了关于避免同业竞争的承诺： 1、中国石化集团公司承诺不会、且将通过行使股东权利确保下属企业不会从事与本公司的生产、经营相竞争的活动。2、重大资产重组完成后，新星公司如有任何与本公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，将优先将上述商业机会赋予本公司。重大资产重组完成后5年内，中国石化集团公司将在综合考虑国家法律规定、行业发展规范、国际政治经济等相关因素后择机向本公司出售新星公司下属“勘探四号”钻井平台所从事的石油工程服务业务。3、重大资产重组完成后，如果中国石化集团公司或其下属企业发现任何与本公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，中国石化集团公司将优先将上述商业机会赋予本公司；如果中国石化集团公司拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式处置获得的任何可能会与本公司生产经营构成竞争的业务，将赋予本公司优先选择权。	承诺时间： 2014年9月12日 期限： 长期	是	报告期内，中国石化集团公司未出现违背该承诺的行为。

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
			以此避免与本公司存在同业竞争。4、中国石化集团公司同意依法承担并赔偿因违反上述承诺而给上市公司造成的损失。			
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	中国石化集团公司	出具了关于规范关联交易的承诺：中国石化集团公司及其控制的其他企业将依法规范与本公司之间的关联交易。对于有合理理由存在的关联交易，中国石化集团公司及其控制的其他企业将与本公司签订规范的关联交易协议，并按照相关法律法规和本公司《公司章程》的规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格的确定将遵循公平、合理、公允的原则确定。	承诺时间： 2014年9月12日 期限： 长期	是	报告期内，中国石化集团公司未出现违背该承诺的行为。
与重大资产重组相关的承诺	其他	中国石化集团公司	出具了《中国石化集团公司关于规范关联交易、保持上市公司独立性的承诺函》，主要内容如下：1、中国石化集团公司及其控制的其他企业保证在资产、人员、财务、机构和业务方面继续与本公司保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控制权违反上市公司规范运作程序，干预本公司经营决策，损害本公司和其他股东的合法权益。2、中国石化集团公司及其控制的其他企业保证不以任何方式违规占用本公司及其控股企业的资金。3、如中国石化集团公司违反上述承诺，中国石化集团公司将依法承担及赔偿因此给本公司造成的损失。	承诺时间： 2014年9月12日 期限： 长期	是	报告期内，中国石化集团公司未出现违背该承诺的行为。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期内，本公司未改聘会计师事务所。

经本公司第九届董事会第二次会议建议，并经2017年年度股东大会批准，本公司续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)及致同（香港）会计师事务所有限公司为本公司2018年度境内外审计师，并续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司2018年度内部控制审计师。

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明  
适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

本报告期内，本公司无破产重整相关事项。

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

中国化学工程第十一建设有限公司（“申请人”）与本公司全资子公司中国石化集团国际石油工程有限公司（“国际工程公司”或“被申请人”）于2012年8月16日签订《沙特延布—麦地那第三期管线项目C包施工工程合同》（“《施工工程合同》”），国际工程公司将其中标的沙特延布—麦地那第三期管线项目中的“C包工程”施工分包给申请人；2018年5月29日，申请人就《施工工程合同》履行过程中与被申请人之间的合同纠纷在北京向中国国际经济贸易仲裁委员会提交《仲裁申请书》，请求被申请人支付人民币456,810,240元工程款及利息、人民币145,968,410.5元停窝工损失及利息、人民币38,018,100元预付款保函款项及利息、人民币500,000元律师费和该案仲裁费。中国国际经济贸易仲裁委员会于2018年6月15日受理该案并出具《P20180585号工程合同争议案仲裁通知》（[2018]中国贸仲京字第048223号）。

由于本案尚未开庭审理，因此目前尚无法判断对本公司本期利润或期后利润的影响。本公司将积极应对，维护公司的合法权益。

有关详情请参见2018年6月26日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、www.sse.com.cn、www.hkexnews.hk披露的《关于全资子公司涉及仲裁的公告》（临2018-049）。

## 七、公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

在报告期内，本公司及董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人没有受到有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚以及被证券交易所公开谴责的情形。

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划情况及其影响

### （一）首次授予日期及数量

股票期权授予日：2016年11月1日

股票期权授予数量：4,905万份

股票期权授予人数：477人

### （二）董事、最高行政人员或主要股东授予期权的情况

本公司向副董事长兼总经理孙清德先生、董事路保平先生、监事黄松伟先生、副总经理张永杰先生、党委副书记刘汝山先生、副总经理左尧久先生、副总经理张锦宏先生、董事会秘书

李洪海先生以及原董事兼副总经理周世良先生等9人授予167万份的A股股票期权，占首次授予股票期权总数的3.4%，占首次授予时总股本的0.0118%。

### （三）在核心岗位就职的业务骨干获授期权的情况说明

首次授予共向468名在核心岗位就职的业务骨干授予共计4,738万份的股票期权，占首次授予股票期权总数的96.6%，占首次授予时总股本的0.335%。报告期内，上述获授期权均未可行权，亦没有期权在报告期内被注销或失效。

### （四）首次授予的行权价格

根据本公司已披露的行权价格的确定原则，首次授予的行权价格为5.63元/股（期权有效期内发生派息、资本公积金转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜时，将根据股权激励计划对行权价格进行调整）。

### （五）首次授予的有效期及行权安排

股票期权的有效期自授权日起为期五年，但受以下行权安排所规限。授权日的2周年期满之日起的3年为期权行权期。股票期权计划设三个行权期（每一年为一个行权期，以下同），在第一、第二和第三个行权期内分别有授予期权总量为30%、30%和40%的期权在行权条件满足时可以行权。

阶段名称	时间安排	行权比例上限
授权日	激励计划规定的授予条件达成之后董事会确定	
第一个行权期	自授权日起24个月后的首个交易日起至授权日起36个月的最后一个交易日止	30%
第二个行权期	自授权日起36个月后的首个交易日起至授权日起48个月的最后一个交易日止	30%
第三个行权期	自授权日起48个月后的首个交易日起至授权日起60个月的最后一个交易日止	40%

## 十、重大关联交易情况

本公司截至2018年6月30日止6个月进行的有关重大关联交易如下：

### （一）以下为本报告期内本公司发生的与日常经营相关的重大关联交易

关联交易内容	关联方	交易金额 人民币千元	占同类交易金额 (%)
采购原材料及设备	中国石化集团公司及其附属公司	2,029,979	37.9
出售商品	中国石化集团公司及其附属公司	7,798	5.8
提供工程服务	中国石化集团公司及其附属公司	13,265,680	56.4
社区综合服务支出	中国石化集团公司及其附属公司	464,445	100
租赁支出	中国石化集团公司及其附属公司	12,907	9.1
利息支出	中国石化集团公司及其子公司	275,566	98.8
取得借款	中国石化集团公司及其子公司	16,559,753	100
偿还借款	中国石化集团公司及其子公司	17,343,880	100
安保基金支出	中国石化集团公司	41,550	100

本公司认为进行上述关联交易及选择关联方进行交易是必要的，并将持续发生。关联交易协议的签订也是从本集团生产经营需要和市场实际出发。向中国石化集团公司及其附属公司购买原材料及设备将确保本集团原料安全稳定的供应，向中国石化集团公司及其附属公司提供工程服务是由中国石油开发的经营制度以及中国石化集团公司的发展历史决定的，并构成了本公司主要业务收入来源，及向中国石化集团公司借入资金可满足本集团在资金短缺时获得必要的财务资源，因而对本公司是有利的。上述交易乃主要按市场价格定价或根据公开招投标或议标确定合同价格，体现了公平、公正、公开的原则，有利于本公司主营业务的发展，有利于确保股东利益最大化。上述关联交易对本公司利润及本公司的独立性没有不利影响。

(二) 本报告期内，本公司无重大资产及股权转让关联交易发生。

(三) 本报告期内，本公司无共同对外投资的重大关联交易发生。

(四) 以下为本报告期内关联债权债务往来情况

单位：人民币千元

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国石化集团公司及其子公司	控股股东及其附属公司	9,449,943	-2,776,672	6,673,271	13,662,161	-8,874,181	4,787,980
中国石化财务有限责任公司	控股股东的子公司	-	-	-	6,995,000	3,405,000	10,400,000
中国石化盛骏国际投资公司	控股股东的子公司	-	-	-	8,471,656	-4,150,090	4,321,566
合计		9,449,943	-2,776,672	6,673,271	29,128,817	-9,619,271	19,509,546
关联债权债务形成原因		正常生产经营形成					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大不利影响					

本报告期内，未发生控股股东及其附属企业非经营性占用本公司资金情况。

董事会认为本报告期内上述关联交易是在日常业务过程中按普通业务往来及基于一般的商业条款或有关交易的协议基础上进行的。条款公平合理，并且符合本公司股东的整体利益。有关的关联交易均遵守两地交易所相关监管规定。

本公司于本报告期内进行的有关关联交易详情见按中国企业会计准则编制的半年度财务报告之注释十。

(五) 有关融资租赁的关联交易

于2018年1月11日，本公司间接全资附属公司胜利石油工程公司作为承租人与太平石化作为出租人订立融资租赁合同，据此，(i)出租人同意向承租人购买若干用于钻井及井下作业的机器及设备（“租赁资产”），代价为人民币1,000,000,000元，及(ii)出租人同意把租赁资产租回

予承租人，租赁本金为人民币1,000,000,000元。租赁利息约人民币174,159,722.23元（含税），总租金（租赁本金及租赁利息）约为人民币1,174,159,722.23元。本公司2018年2月8日召开的2018年第一次临时股东大会批准了该融资租赁合同。

董事会认为，通过融资租赁合同利用胜利石油工程公司现有生产设备进行融资，有利于(i)改善胜利石油工程公司的营运资金状况；(ii)优化本集团资产负债结构，增加长期借款比例，盘活本公司现有资产，切实缓解流动资金压力；及(iii)有利于降低本集团的资金成本及拓宽融资渠道。预计融资租赁合同及项下进行的交易不会对本集团的实际营运造成重大影响。

有关融资租赁的详情请参见于2018年1月12日披露于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）、《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》的《关于在太平石化融资租赁有限责任公司办理融资租赁业务暨关联交易公告》（临2018-006），以及在[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)披露的日期为2018年1月11日的《须予披露及关连交易—融资租赁合同》公告，以及于2018年1月22日寄发的有关股东通函。

## 十一、重大合同及其履行情况

### （一）托管、承包、租赁事项

#### 1、托管、承包事项

适用 不适用

#### 2、租赁事项

适用 不适用

币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司的影响	是否关联交易	关联关系
太平石化	胜利石油工程公司	若干用于钻井及井下作业的机器及设备	10亿元	2018年2月8日	2026年2月8日	-1.74亿元	依据固定年利率4%计算	无重大影响	是	太平石化为本公司控股股东的合营公司

### （二）担保情况

本报告期内，本公司没有发生担保或抵押等事项。

### （三）其他重大合同

除本报告另有披露外，在报告期内本公司不存在其他需要披露的重大合同。

## 十二、公司治理情况

在报告期内，本公司能够按照境内外监管规定，规范运作，公司治理的实际情况与中国证监

会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。为进一步完善公司治理，结合公司实际情况和经营管理需要以及股东建议，同时由于非公开发行A股和H股股票已实施完成，经2017年年度股东大会批准，本公司对《公司章程》进行了修改。

报告期内，本公司股东大会、董事会与经理层之间权责分明、各司其职、运作规范；董事会专门委员会按照职责开展工作，独立董事在关联交易、高管聘任、财务审计等方面发挥了积极作用；本公司持续提升信息披露和投资者关系工作质量，信息披露真实、准确、完整、及时；精心组织董事、监事及高级管理人员履职培训。

### 十三、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 十四、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十五、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

本公司秉承安全环保和绿色低碳的发展理念，制定了《中石化石油工程技术服务有限公司安全环保督查管理办法》、《中石化石油工程技术服务有限公司污染防治管理规定》等相关制度，严格落实环保法规及作业所在国排放标准和国际公约要求，对于危险废弃物，交予具有处理资质的单位实施回收处理。

目前，本公司排放的污染物主要有尾气、生活污水、固体废物和油基岩屑等。尾气包括柴油机尾气和燃气动力尾气，排放指标符合所在地标准要求；生活污水包括固定场所生活污水和移动性施工现场生活污水，固定生产场所生活污水交由市政管网集中处置，移动性施工现场生活污水推行现场处置后循环利用；固体废物主要为钻井废弃泥浆和岩屑，按照业主要求，交由业主进行无害化处置，生活垃圾均交由专业机构处置；油基岩屑，按照业主要求，交由业主组织处置或采用热解析进行无害化处置后综合利用。2018年上半年，本公司共依法合规处置固体废物21.1万吨，处置油基岩屑1.5万吨。

2018年，本公司持续推行清洁生产，注重新技术、新装置改造应用，围绕“节能、降耗、减污、增效”工作目标，积极推广网电钻机、双燃料发动机、节能变频电机、绿色环保可降解泥浆等先进技术，减少能源消耗和污染物排放。并且，本公司通过落实各部门职责，建立长效机制，按期开展清洁生产审核，申报清洁生产验收。

本公司大力推广应用“钻井废弃泥浆不落地随钻一体化”治理工艺，目前，公司已配备钻井废弃泥浆不落地随钻治理装置38套，华北工区全部应用钻井废弃泥浆不落地治理工艺。

本公司已建立环境应急管理制度，完善环境应急网络，根据风险评估结果编制环境应急预案并及时修订，同时按要求备案。建立应急救援队伍，并定期开展应急预案培训和演练。

(三) 报告期内披露信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十六、遵守《企业管治守则》

本公司在截至2018年6月30日止6个月内一直遵守香港联交所上市规则附录十四《企业管治守则》的守则条文，惟：

守则条文第A.5.1条规定上市发行人应设立提名委员会。截至报告期末，本公司未设立提名委员会。但《公司章程》对董事的提名作出了明确的规定。根据《公司章程》，本公司独立董事候选人由本公司董事会、监事会、单独或者合并持有本公司已发行股份百分之一以上的股东提名，其余的董事候选人由本公司董事会、监事会、单独或合并持有本公司已发行股份百分之三以上的股东提名。董事由本公司股东大会选举产生，每届任期不超过三年，任期届满，可以连选连任。

## 十七、遵守《标准守则》

本公司董事会批准采纳上市规则附录十所载之《标准守则》，在向所有董事、监事及高级管理人员作出特定查询后，本公司确定本公司董事、监事及高级管理人员于本报告期内均遵守《上市规则》附录十所载之《标准守则》中所载的有关标准。

## 十八、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2018上半年，本公司重要会计政策变更如下：

1、根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》，金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”，金融资产类别减少。本集团金融资产分为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等三类。金融资产减值准备的计提由“已发生损失法”改为了“预期损失法”。

上述会计政策变更要求进行追溯调整，该会计政策变更对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、根据《企业会计准则第14号——收入》，本集团采用统一的收入确认模型核算与客户之间的合同收入，收入的确认标准由现行的“商品的主要风险和报酬转移给客户时”确认收入改为“客户取得商品（或服务）控制权时”确认收入；合同开始日，本集团对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

上述会计政策变更要求对期初财务报表相关项目进行追溯调整，该会计政策变更对公司的经营成果和现金流量无重大影响。本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，应用新收入准则对报表科目的影响如下：

单位：人民币千元

	以前年度列示金额	按照新准则调整金额	重述金额
资产负债表:			
存货	7,803,074	-6,458,640	1,344,434
合同资产	-	6,458,640	6,458,640
预收账款	8,538,959	-8,538,959	-
合同负债	-	8,538,959	8,538,959
<b>合计:</b>	<b>16,342,033</b>	<b>-</b>	<b>16,342,033</b>

3、根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团对财务报表格式进行了修订。财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

有关会计政策变更的详情请见财务报表附注三、35。

（二）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响  
适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	9,224,327,662	65.2	+4,122,504,543	-	-	-9,224,327,662	-5,101,823,119	4,122,504,543	21.7
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	9,224,327,662	65.2	+1,503,568,702	-	-	-9,224,327,662	-7,720,758,960	1,503,568,702	7.9
3、其他内资持股	-	-	+23,148,854	-	-	-	+23,148,854	23,148,854	0.1
4、外资持股	-	-	+2,595,786,987	-	-	-	+2,595,786,987	2,595,786,987	13.7
二、无限售条件流通股份	4,918,333,333	34.8	+719,174,495	-	-	+9,224,327,662	+9,943,502,157	14,861,835,490	78.3
1、人民币普通股	2,818,333,333	20.0	-	-	-	+9,224,327,662	+9,224,327,662	12,042,660,995	63.4
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	2,100,000,000	14.8	+719,174,495	-	-	-	+719,174,495	2,819,174,495	14.9
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	14,142,660,995	100.0	+4,841,679,038	-	-	-	+4,841,679,038	18,984,340,033	100.0

股份变动情况说明：

于本报告期内，本公司股份总数及股本结构均发生了变化。主要变化有：于 2018 年 1 月 2 日，中国石化集团公司持有的 9,224,327,662 股有限售条件 A 股股份限售期结束并上市流通；2018 年 1 月 24 日，本公司分别向盛骏公司和国调基金非公开发行了 2,595,786,987 股有限售条件 H 股股份和 719,174,495 股无限售条件 H 股股份；2018 年 1 月 25 日，本公司分别向中国石化集团公司和齐心共赢计划非公开发行了 1,503,568,702 股和 23,148,854 股有限售条件 A 股股份，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。上述非公开发行完成后，本公司已发行的股份总数由 14,142,660,995 股增加至 18,984,340,033 股。

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国石化集团公司	9,224,327,662	9,224,327,662	1,503,568,702	1,503,568,702	非公开发行，自2018	2018

	662		8,702	02	年1月25日起36个月内不得转让	年1月2日
香港中央结算（代理人）有限公司 <sup>1</sup>	0	0	2,595,786,987	2,595,786,987	非公开发行，自2018年1月24日起36个月内不得转让	-
长江养老保险股份有限公司-长江盛世华章集合型团体养老保障管理产品进取增利2号组合 <sup>2</sup>	0	0	23,148,854	23,148,854	非公开发行，自2018年1月25日起36个月内不得转让	-
合计	9,224,327,662	9,224,327,662	4,122,504,543	4,122,504,543	-	-

注：1、代表盛骏公司持有；  
2、代表本公司齐心共赢计划持有。

## 二、股东情况

### （一） 股东数量

于2018年6月30日，本公司的股东总数为144,151户，其中境内A股股东143,809户，境外H股记名股东342户。本公司最低公众持股量已满足香港联交所《上市规则》的要求。

### （二） 报告期末前十名股东持股情况、前十名无限售条件股东持股情况表

前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	报告期内增减 <sup>1</sup> （股）	期末持股数量（股）	持股比例（%）	持有有限售条件股份数量（股）	质押或冻结的股份数量
中国石化集团公司 <sup>2</sup>	国有法人	1,503,568,702	10,727,896,364	56.51	1,503,568,702	0
香港中央结算（代理人）有限公司 <sup>3</sup>	境外法人	3,315,102,482	5,401,937,978	28.45	2,595,786,987	0
中国中信有限公司	国有法人	0	1,035,000,000	5.45	0	0
迪瑞资产管理（杭州）有限公司	其他	0	133,333,333	0.70	0	133,333,300
东海基金-兴业银行-华鑫信托-慧智投资49号结构化集合资金信托计划	其他	0	66,666,666	0.35	0	0
东海基金-兴业银行-华鑫信托-慧智投资47号结构化集合资金信托计划	其他	0	66,666,666	0.35	0	0
长江养老保险股份有限公司-长江盛世华章集合型团体养老保障管理产品进取增利2号组合 <sup>4</sup>	其他	23,148,854	23,148,854	0.12	23,148,854	0
华安基金-兴业银行-中国	其他	0	13,333,300	0.07	0	0

对外经济贸易信托有限公司						
深圳市永泰投资有限公司	境内法人	10,000,000	10,000,000	0.05	0	0
中国建设银行股份有限公司-华夏兴华混合型证券投资基金	其他	9,168,500	9,168,500	0.05	0	0
<b>前10名无限售条件流通股股东持股情况</b>						
股东名称					期末持有无限售条件流通股的数量(股)	股份种类
中国石化集团公司					9,224,327,662	A股
香港中央结算(代理人)有限公司					2,806,150,991	H股
中国中信有限公司					1,035,000,000	A股
迪瑞资产管理(杭州)有限公司					133,333,333	A股
东海基金-兴业银行-华鑫信托-慧智投资49号结构化集合资金信托计划					66,666,666	A股
东海基金-兴业银行-华鑫信托-慧智投资47号结构化集合资金信托计划					66,666,666	A股
华安基金-兴业银行-中国对外经济贸易信托有限公司					13,333,300	A股
深圳市永泰投资有限公司					10,000,000	A股
中国建设银行股份有限公司-华夏兴华混合型证券投资基金					9,168,500	A股
蔡惜莲					6,680,000	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明		除东海基金-兴业银行-华鑫信托-慧智投资49号结构化集合资金信托计划及东海基金-兴业银行-华鑫信托-慧智投资47号结构化集合资金信托计划同属东海基金管理有限责任公司外, 本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属一致行动人。				

注: 1、与2017年12月31日相比;

2、中国石化集团公司除直接持有本公司10,727,896,364股A股股份外, 还通过全资附属公司盛骏公司持有本公司2,595,786,987股H股股份。因此, 中国石化集团公司直接和间接持有本公司13,323,683,351股股份, 占本公司总股份的70.18%;

3、香港中央结算(代理人)有限公司为香港交易及结算所有限公司之全资附属公司, 以代理人身份代其他公司或个人股东持有本公司H股股票;

4、代表本公司齐心共赢计划持有。

### (三) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
中国石化集团公司	1,503,568,702	2021年1月24日	1,503,568,702	三年
香港中央结算(代理人)有限公司	2,595,786,987	2021年1月23日	2,595,786,987	三年

长江养老保险股份有限公司-长江盛世华章集合型团体养老保障管理产品进取增利2号组	23,148,854	2021年1月24日	23,148,854	三年
上述股东关联关系或一致行动的说明	香港中央结算（代理人）有限公司持有的2,595,786,987股有限售条件H股股份为代表盛骏公司持有，盛骏公司为中国石化集团公司的境外全资附属公司。			

### 三、 本公司的主要股东于公司股份及相关股份的权益和淡仓

据董事所知，于2018年6月30日，除本公司董事、监事及高级管理人员以外，以下人士于本公司的股份或相关股份中拥有权益或淡仓而须根据《证券及期货条例》第XV部第2及第3分部须予披露：

股东名称	持股数目 (股)	约占本公司 已发行股本 总数的百分 比 (%)	约占本公司 已发行内资 股总数的百 分比(%)	约占本公司 已发行H股 总数的百分 比 (%)	淡仓 (股)
中国石化集团公 司	10,727,896,364 (A股)	56.51	79.06	不适用	-
	2,595,786,987 (H股) <sup>1</sup>	13.67	不适用	47.94	-
中信有限	1,035,000,000 (A股)	5.45	7.63	不适用	-

注：1、中国石化集团公司通过境外全资附属公司盛骏公司持有本公司2,595,786,987股H股股份。中国石化集团公司被视为拥有盛骏公司持有的H股。

除上述所披露者之外，于2018年6月30日，据董事所知，概无其他任何人士（本公司董事、监事及高级管理人员除外）于本公司的股份及相关股份中拥有权益或淡仓而须根据《证券及期货条例》第336条的规定须记录于本公司所存置的权益登记册内。

### 四、 控股股东及实际控制人变更情况

于本报告期内，本公司的控股股东及实际控制人未发生变动。

### 五、 购买、出售或购回本公司上市股份

于本报告期内，本公司概无购买、出售或购回任何本公司之上市股份。

## 第七节 董事、监事及高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股情况

于报告期末，董事、监事和高级管理人员所持有之已发行股本的实际股数如下：

姓名	职务	期初持股数 (股)	期末持股数 (股)	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
孙清德	副董事长、 总经理	0	0	0	无变化
陈锡坤	董事、副总经理	0	0	0	无变化
叶国华	董事	0	0	0	无变化
路保平	董事	0	0	0	无变化
樊中海	董事	0	0	0	无变化
魏然	董事	0	0	0	无变化
姜波	独立非执行董事	0	0	0	无变化
潘颖	独立非执行董事	0	0	0	无变化
陈卫东	独立非执行董事	0	0	0	无变化
董秀成	独立非执行董事	0	0	0	无变化
李炜	监事会主席	0	0	0	无变化
邹惠平	监事	0	0	0	无变化
杜江波	监事	0	0	0	无变化
张琴	监事	0	0	0	无变化
张剑波	监事	0	0	0	无变化
张洪山	监事	0	0	0	无变化
黄松伟	监事	0	0	0	无变化
张永杰	副总经理	0	0	0	无变化
左尧久	副总经理	0	0	0	无变化
张锦宏	副总经理	0	0	0	无变化
李天	总会计师	0	0	0	无变化
李洪海	董事会秘书	0	0	0	无变化
焦方正	原董事长	0	0	0	无变化
周世良	原董事、副总经 理	0	0	0	无变化
李联五	原董事	0	0	0	无变化
张化桥	原独立非执行董 事	0	0	0	无变化

#### 董事、监事和高级管理人员在公司股份、相关股份或债权证的权益和淡仓

于 2018 年 6 月 30 日，除下文披露的股权激励情况及齐心共赢计划以外，本公司董事、监事及高级管理人员概无拥有本公司或其相关法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及债券中拥有权益及淡仓，而该等权益及淡仓属应根据《证券及期货条例》第 352 条规定记录于本公司存置的权益登记册的权益或淡仓，或应根据《上市规则》附录 10 所载《标准守则》须通知本公司和香港联交所的权益及淡仓。

## （二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
孙清德	副董事长、总经理	210,000	0	0	0	210,000
路保平	董事	190,000	0	0	0	190,000
黄松伟	监事	180,000	0	0	0	180,000
张永杰	副总经理	190,000	0	0	0	190,000
刘汝山	党委副书记	190,000	0	0	0	190,000
左尧久	副总经理	180,000	0	0	0	180,000
张锦宏	副总经理	180,000	0	0	0	180,000
李洪海	董事会秘书	140,000	0	0	0	140,000
周世良	原董事、副总经理	210,000	0	0	0	210,000
合计	/	1,670,000	0	0	0	1,670,000

## （三）董事、监事、高级管理人员参与齐心共赢计划的情况

2018年1月25日，本公司分别向中国石化集团公司和齐心共赢计划非公开发行了1,503,568,702股和23,148,854股有限售条件A股股份。齐心共赢计划由长江养老保险股份有限公司管理，其份额由本公司部分董事、监事、高级管理人员及其他核心管理人员认购，认购人数为198人，认购金额合计为人民币6,065万元。齐心共赢计划每1计划份额的认购价格为人民币1.00元。齐心共赢计划的存续期为48个月，自2018年1月25日起算，其中前36个月为锁定期，后12个月为解锁期。

在齐心共赢计划中，本公司董事、监事和高级管理人员合计认购355万份计划份额，占齐心共赢计划的计划份额总数比例约为5.9%。认购齐心共赢计划的本公司董事、监事和高级管理人员合计10人。有关本公司董事、监事、高级管理人员参与齐心共赢计划的情况详见下表。

姓名	职务	认购齐心共赢计划金额 (人民币元)	认购齐心共赢计划的份额 (份)	认购价格 (人民币元/A股)	约认购的A股股份数量 (股)
孙清德	副董事长、总经理	400,000	400,000	2.62	152,671
陈锡坤	董事、副总经理	400,000	400,000	2.62	152,671
李炜	监事会主席	350,000	350,000	2.62	133,587
张洪山	监事	350,000	350,000	2.62	133,587
黄松伟	监事	350,000	350,000	2.62	133,587
张永杰	副总经理	350,000	350,000	2.62	133,587
左尧久	副总经理	350,000	350,000	2.62	133,587
张锦宏	副总经理	350,000	350,000	2.62	133,587
李天	总会计师	350,000	350,000	2.62	133,587
李洪海	董事会秘书	300,000	300,000	2.62	114,503
合计	/	3,550,000	3,550,000	-	1,354,954

## 二、 公司董事、监事及高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈锡坤	董事、副总经理	选举为董事及聘任为副总经理	股东大会选举、董事会聘任
叶国华	董事	选举为董事	股东大会选举
路保平	董事	选举为董事	股东大会选举
樊中海	董事	选举为董事	股东大会选举
张剑波	监事	选举为监事	股东大会选举
周世良	董事、副总经理	离任	到达法定退休年龄
李联五	董事	离任	任期届满
焦方正	董事长	离任	工作调整
张化桥	独立非执行董事	离任	个人原因
魏然	董事	选举为董事	股东大会选举
陈卫东	独立非执行董事	选举为独立非执行董事	股东大会选举
董秀成	独立非执行董事	选举为独立非执行董事	股东大会选举

经2018年2月8日召开的本公司2018年第一次临时股东大会选举，陈锡坤先生、叶国华先生、路保平先生及樊中海先生获委任为第九届董事会董事；焦方正先生、孙清德先生、姜波女士、潘颖先生及张化桥先生重获委任为第九届董事会董事；张剑波先生获委任为第九届监事会监事；邹惠平先生、杜江波先生及张琴女士重获委任为第九届监事会监事；经2018年2月1日召开的本公司职工代表大会选举，李炜先生、张洪山先生和黄松伟先生重获委任为第九届监事会职工代表监事。

本公司董事周世良先生和李联五先生因其任期届满及到达法定退休年龄，自2018年2月8日起不再担任本公司董事。本公司董事长焦方正先生因其工作调整，自2018年6月7日起不再担任本公司董事长、非执行董事及董事会战略委员会主任委员等职务。本公司独立非执行董事张化桥先生因在多家境外和境内上市公司担任董事或独立非执行董事职务，工作繁忙，自2018年6月20日起不再担任本公司第九届董事会独立非执行董事职务。

本公司对焦方正先生、周世良先生、李联五先生及张化桥先生在任职期间的辛勤工作及所作的重要贡献表示衷心的感谢。

经2018年6月20日召开的本公司2017年年度股东大会选举，魏然先生、陈卫东先生及董秀成先生获选为本公司第九届董事会董事，其中陈卫东先生及董秀成先生获选为本公司独立非执行董事。

本公司董事叶国华先生因其工作调整，自2018年8月23日起不再担任本公司非执行董事及董事会审计委员会委员职务。

### 三、独立非执行董事及审计委员会

于2018年6月30日，本公司独立非执行董事为四名，其中一名为具有会计专业资格及财务管理经验人士。

本公司董事会已成立了审计委员会，审计委员会成员包括姜波女士及潘颖先生。审计委员会的主要职责为审阅、监察本公司的财务申报程序及内部监控制度，并向董事会提供意见。本公司审计委员会已审阅并确认截至2018年6月30日止6个月的半年度财务报表。

## 第八节财务报告

### 一、按照中国企业会计准则编制之半年度财务报告 合并资产负债表 2018年6月30日

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	2,223,739	2,537,894
交易性金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	14,722,033	18,171,083
预付款项	五、3	628,379	424,731
其他应收款	五、4	2,315,178	2,000,100
存货	五、5	2,236,451	1,344,434
合同资产	五、6	8,581,574	6,458,640
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、7	157,329	-
其他流动资产	五、8	1,263,733	885,473
<b>流动资产合计</b>		<b>32,128,416</b>	<b>31,822,355</b>
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	24,389
长期应收款	五、9	-	233,061
长期股权投资	五、10	204,077	207,046
其他权益工具投资	五、11	24,389	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、12	24,090,620	25,584,153
在建工程	五、13	264,595	237,638
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、14	249,808	281,534
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、15	2,719,793	3,080,269
递延所得税资产	五、16	472,184	472,184
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,025,466</b>	<b>30,120,274</b>
<b>资产总计</b>		<b>60,153,882</b>	<b>61,942,629</b>

## 合并资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	五、17	16,717,778	17,510,830
交易性金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、18	25,315,123	29,487,875
预收款项		-	-
合同负债	五、19	6,466,922	8,538,959
应付职工薪酬	五、20	425,066	381,240
应交税费	五、21	883,170	1,033,201
其他应付款	五、22	2,399,428	6,370,386
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、23	153,259	28,844
其他流动负债	五、24	44,182	11,744
<b>流动负债合计</b>		<b>52,404,928</b>	<b>63,363,079</b>
非流动负债：			
长期借款	五、25	503,788	455,826
应付债券		-	-
长期应付款	五、26	950,527	67,533
预计负债		-	-
递延收益	五、27	122,310	136,312
递延所得税负债	五、16	22,883	23,879
其他非流动负债		--	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,599,508</b>	<b>683,550</b>
<b>负债合计</b>		<b>54,004,436</b>	<b>64,046,629</b>
股本	五、28	18,984,340	14,142,661
资本公积	五、29	11,702,532	8,907,868
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、30	417,259	202,477
盈余公积	五、31	200,383	200,383
未分配利润	五、32	-25,155,068	-25,556,017
归属于母公司股东权益合计		6,149,446	-2,102,628
少数股东权益		-	-1,372
<b>股东权益合计</b>		<b>6,149,446</b>	<b>-2,104,000</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>60,153,882</b>	<b>61,942,629</b>

副董事长、总经理：孙清德

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

# 公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		84,626	236,745
交易性金融资产		-	-
应收票据及应收账款		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	十五、1	4,344,306	5,313,186
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		23	-
<b>流动资产合计</b>		<b>4,428,955</b>	<b>5,549,931</b>
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、2	27,891,662	20,215,327
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
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		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,891,662</b>	<b>20,215,327</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,320,617</b>	<b>25,765,258</b>

## 公司资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据及应付账款		140	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		26,290	26,231
其他应付款		7,460	1,127,163
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>33,890</b>	<b>1,153,394</b>
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,890</b>	<b>1,153,394</b>
股本		18,984,340	14,142,661
资本公积		14,561,006	11,764,970
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		200,383	200,383
未分配利润		-1,459,002	-1,496,150
归属于母公司股东权益合计		32,286,727	24,611,864
少数股东权益		-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>32,286,727</b>	<b>24,611,864</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>32,320,617</b>	<b>25,765,258</b>

副董事长、总经理：孙清德

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

# 合并利润表

2018年6月30日

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、33	<b>23,653,002</b>	<b>19,842,318</b>
减：营业成本	五、33	22,258,048	19,868,364
税金及附加	五、34	117,568	171,547
销售费用	五、35	23,531	21,370
管理费用	五、36	1,082,012	1,433,923
研发费用	五、37	240,196	51,138
财务费用	五、38	163,624	247,983
其中：利息费用	五、38	283,464	278,906
利息收入	五、38	35,114	8,393
信用减值损失	五、39	-121,880	284,193
加：其他收益	五、40	515,849	132,840
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	-2,969	-12,878
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、41	-2,969	-12,945
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、42	895	-32,974
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>403,678</b>	<b>-2,149,212</b>
加：营业外收入	五、43	166,712	88,700
减：营业外支出	五、44	21,324	25,474
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>549,066</b>	<b>-2,085,986</b>
减：所得税费用	五、45	148,117	199,370
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>400,949</b>	<b>-2,285,356</b>
(一)按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		400,949	-2,285,356
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类：			
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-32
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		400,949	-2,285,324
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>400,949</b>	<b>-2,285,356</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		400,949	-2,285,324
归属于少数股东的综合收益总额		-	-32
<b>七、每股收益</b>			
(一)基本每股收益		0.02	-0.16
(二)稀释每股收益		0.02	-0.16

副董事长、总经理：孙清德

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

# 公司利润表

2018年6月30日

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		2,428	22,499
研发费用		-	-
财务费用		-39,576	-3,036
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	3,038
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>37,148</b>	<b>-19,463</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>37,148</b>	<b>-19,463</b>
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>37,148</b>	<b>-19,463</b>
(一)按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		37,148	-19,463
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类：			
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		37,148	-19,463
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>37,148</b>	<b>-19,463</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>七、每股收益</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

副董事长、总经理：孙清德

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

## 合并现金流量表

2018年6月30日

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,161,035	21,243,506
收到的税费返还		82,209	133,703
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	1,202,578	727,661
经营活动现金流入小计		21,445,822	22,104,870
购买商品、接受劳务支付的现金		16,466,696	15,740,923
支付给职工以及为职工支付的现金		5,948,147	5,526,507
支付的各项税费		724,656	1,004,765
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	1,821,365	1,820,989
经营活动现金流出小计		24,960,864	24,093,184
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、47	<b>-3,515,042</b>	<b>-1,988,314</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	367
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,708	5,722
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		30,708	6,089
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,535	214,766
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		308,535	214,766
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-277,827</b>	<b>-208,677</b>

## 合并现金流量表（续）

2018年6月30日

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,639,698	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资		-	
收到的现金			
取得借款收到的现金		16,559,753	29,010,835
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	500,176	3,038
筹资活动现金流入小计		24,699,627	29,013,873
偿还债务支付的现金		17,343,880	26,837,186
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		280,230	352,785
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	3,761,283	29,336
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	
筹资活动现金流出小计		21,385,393	27,219,307
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,314,234</b>	<b>1,794,566</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>167,484</b>	<b>-29,983</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、47	<b>-311,151</b>	<b>-432,408</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	2,523,356	2,446,923
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、47	<b>2,212,205</b>	<b>2,014,515</b>

副董事长、总经理：孙清德

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

## 公司现金流量表

2018年6月30日

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,120,373	
经营活动现金流入小计		1,120,373	-
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		153,759	131,053
经营活动现金流出小计		153,759	131,053
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>966,614</b>	<b>-131,053</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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		-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支			
付的现金			
投资支付的现金		7,719,955	
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		7,719,955	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,719,955</b>	<b>-</b>

## 公司现金流量表（续）

2018年6月30日

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,639,698	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		176	3,038
筹资活动现金流入小计		7,639,874	3,038
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,120,892	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		1,120,892	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,518,982</b>	<b>3,038</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>82,240</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-152,119</b>	<b>-128,015</b>
加：期初现金及现金等价物余额		236,745	382,997
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>84,626</b>	<b>254,982</b>

副董事长、总经理：孙清德

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

## 合并股东权益变动表

2018年1-6月

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>14,142,661</b>	<b>8,907,868</b>	-	-	<b>202,477</b>	<b>200,383</b>	<b>-25,556,017</b>	<b>-1,372</b>	<b>-2,104,000</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>14,142,661</b>	<b>8,907,868</b>	-	-	<b>202,477</b>	<b>200,383</b>	<b>-25,556,017</b>	<b>-1,372</b>	<b>-2,104,000</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>4,841,679</b>	<b>2,794,664</b>	-	-	<b>214,782</b>	-	<b>400,949</b>	<b>1,372</b>	<b>8,253,446</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	400,949	-	400,949
（二）股东投入和减少资本	4,841,679	2,794,664	-	-	-	-	-	1,372	7,637,715
1. 股东投入资本	4,841,679	2,796,036	-	-	-	-	-	-	7,637,715
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-1,372	-	-	-	-	-	1,372	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	214,782	-	-	-	214,782
1. 本期提取	-	-	-	-	347,266	-	-	-	347,266
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-132,484	-	-	-	-132,484
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>18,984,340</b>	<b>11,702,532</b>	-	-	<b>417,259</b>	<b>200,383</b>	<b>-25,155,068</b>	-	<b>6,149,446</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

副董事长、总经理：孙清德

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

## 合并股东权益变动表（续）

2018年1-6月

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>14,142,661</b>	<b>8,897,232</b>	-	-	<b>176,068</b>	<b>200,383</b>	<b>-14,973,476</b>	<b>-1,276</b>	<b>8,441,592</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>14,142,661</b>	<b>8,897,232</b>	-	-	<b>176,068</b>	<b>200,383</b>	<b>-14,973,476</b>	<b>-1,276</b>	<b>8,441,592</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>-</b>	<b>9,048</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>153,176</b>	<b>-</b>	<b>-2,285,324</b>	<b>-32</b>	<b>-2,123,132</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,285,324	-32	-2,285,356
（二）股东投入和减少资本	-	9,048	-	-	-	-	-	-	9,048
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	9,048	-	-	-	-	-	-	9,048
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	153,176	-	-	-	153,176
1. 本期提取	-	-	-	-	284,906	-	-	-	284,906
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-131,730	-	-	-	-131,730
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>14,142,661</b>	<b>8,906,280</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>329,244</b>	<b>200,383</b>	<b>-17,258,800</b>	<b>-1,308</b>	<b>6,318,460</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

副董事长、总经理：孙清德

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

## 公司股东权益变动表

2018年1-6月

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	本期金额							股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	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	
<b>一、上年年末余额</b>	<b>14,142,661</b>	<b>11,764,970</b>	-	-	-	<b>200,383</b>	<b>-1,496,150</b>	<b>24,611,864</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>14,142,661</b>	<b>11,764,970</b>	-	-	-	<b>200,383</b>	<b>-1,496,150</b>	<b>24,611,864</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>4,841,679</b>	<b>2,796,036</b>	-	-	-	-	<b>37,148</b>	<b>7,674,863</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	37,148	37,148
（二）股东投入和减少资本	4,841,679	2,796,036	-	-	-	-	-	7,637,715
1. 股东投入资本	4,841,679	2,796,036	-	-	-	-	-	7,637,715
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>18,984,340</b>	<b>14,561,006</b>	-	-	-	<b>200,383</b>	<b>-1,459,002</b>	<b>32,286,727</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

副董事长、总经理：孙清德

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

## 公司股东权益变动表（续）

2018年1-6月

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	上期金额							股东（或所有者）权 益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	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	
一、上年年末余额	14,142,661	11,754,334	-	-	-	200,383	-1,439,418	24,657,960
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	14,142,661	11,754,334	-	-	-	200,383	-1,439,418	24,657,960
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	9,048	-	-	-	-	-19,463	-10,415
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-19,463	-19,463
（二）股东投入和减少资本	-	9,048	-	-	-	-	-	9,048
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	9,048	-	-	-	-	-	9,048
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,142,661	11,763,382	-	-	-	200,383	-1,458,881	24,647,545

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

副董事长、总经理：孙清德

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

中石化石油工程技术服务股份有限公司(以下简称本公司, 包含子公司简称本集团)原名称为中国石化仪征化纤股份有限公司, 是一家在中华人民共和国注册的股份有限公司, 于 1993 年 12 月 31 日由仪化集团公司(以下简称仪化)独家发起设立。本公司总部位于北京市朝阳区朝阳门北大街 22 号。

本公司于 1994 年 3 月、1995 年 1 月和 1995 年 4 月分别发行 1,000,000,000 股 H 股、200,000,000 股 A 股和 400,000,000 股新 H 股。本公司的 H 股和新 H 股分别于 1994 年 3 月 29 日和 1995 年 4 月 26 日在香港联合交易所上市, A 股于 1995 年 4 月 11 日在上海证券交易所上市。

于 1997 年 11 月 19 日, 根据国务院以及中国政府有关部门发布的对本公司和仪化在内的有关公司进行重组的指示, 中国东联石化集团有限责任公司(以下简称“东联集团公司”)承继以前由仪化持有的本公司 1,680,000,000 股国有法人股股份(占本公司现发行总股份 42%), 成为本公司的最大股东。中国中信集团有限公司(以下简称“中信”, 原名“中信集团公司”)继续持有其在重组前已持有的占本公司现已发行总股份 18%的国有法人股股份计 720,000,000 股, 而余下的 40%股份计 1,600,000,000 股由国内外公众 A 股股东和 H 股股东持有。

根据国务院 1998 年 7 月 21 日批准的中国石油化工集团公司(以下简称“石化集团”)的重组方案, 东联集团公司加入石化集团。重组完成以后, 仪化取代东联集团公司持有本公司已发行股份的 42%。

于 2000 年 2 月 25 日, 石化集团完成重组, 并成立中国石油化工股份有限公司(以下简称中国石化)。自该日起, 以前由仪化持有的本公司 1,680,000,000 股国有法人股股份(占本公司现已发行总股份 42%)转让给中国石化, 中国石化成为本公司的最大股东。

于 2011 年 12 月 27 日, 中信设立中国中信股份有限公司(以下简称“中信股份”), 并与其签订了重组协议。根据该重组协议, 中信将其持有的本公司 720,000,000 股非流通股作为出资额的一部分于 2013 年 2 月 25 日投入中信股份, 自此中信股份持有本公司 18%的股权。

根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称国务院国资委)国资产权[2013]442 号文《关于中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和财政部财金函[2013]61 号文《财政部关于中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革方案的批复》, 本公司于 2013 年进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2013 年 8 月 16 日)登记在册的流通 A 股股东每 10 股支付 5 股对价股份, 共计支付 100,000,000 股。该等股份支付之后, 中国石化和中信股份持有本公司的股权比例分别自 42%和 18%下降至 40.25%和 17.25%。自 2013 年 8 月 22 日起, 本公司所有企业法人股即获得上海证券交易所上市流通权。同时根据约定的限售条件, 于 2016 年 8 月 22 日, 由原非流通股股东中信股份所持有的 1,035,000,000 股企业法人股上市流通。经本公司股东大会批准, 本公司以 H 股记录日期(2013 年 11 月 13 日)的 H 股总股本和 A 股股权登记日(2013 年 11 月 20 日)的 A 股总股本为基准, 以资本公积金每 10 股转增 5 股,

新增 H 股股份计 700,000,000 股和 A 股股份计 1,300,000,000 股，该项交易已于 2013 年 11 月 22 日完成。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2014]1015 号文《关于中国石化仪征化纤股份有限公司资产重组及配套融资有关问题的批复》和中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1370 号文《关于核准中国石化仪征化纤股份有限公司重大资产重组及向中国石化集团发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司于 2014 年进行重大资产重组，以现有全部资产和负债（以下简称置出资产）为对价回购中国石化持有的本公司股权并注销，同时本公司向石化集团定向增发股份收购石化集团持有的中石化石油工程技术服务有限公司 100% 股权（以下简称置入资产或石油工程有限，合称重大资产重组）。于 2014 年 12 月 22 日，本公司与中国石化签署《置出资产交割确认函》，与石化集团签署《置入资产交割确认函》，本公司将置出资产交割至中国石化，石化集团将置入资产交割至本公司。本公司于 2014 年 12 月 30 日向中国石化购回回购 A 股股份 2,415,000,000 股并予以注销，向石化集团发行代价股份 9,224,327,662 股 A 股股份。2015 年 2 月 13 日，本公司向迪瑞资产管理（杭州）有限公司等七名特定投资者发行 A 股股份 1,333,333,333 股。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2018]142 号《关于核准中石化石油工程技术服务有限公司非公开发行股票批复》文件核准，本公司向中国石油化工集团有限公司、长江养老保险股份有限公司 - 长江盛世华章集合型团体养老保障管理产品进取增利 2 号组合共 2 家特定投资者非公开发行 A 股 1,526,717,556 股，每股价格人民币 2.62 元；根据中国证券监督管理委员会证监许可 [2018]130 号《关于核准中石化石油工程技术服务有限公司增发境外上市外资股的批复》文件核准，本公司向中国石化盛骏国际投资有限公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司等两名特定投资者非公开发行 H 股股份 3,314,961,482 股。

本集团原经营范围包括化纤、化工产品及其原辅材料、纺织机械的生产，纺织技术开发与技术服务，各类设备、设施安装检修，电力生产，计算机和软件服务；住宿、餐饮、文化娱乐服务(限分公司经营)等业务。

现变更为：为陆上和海洋石油和天然气的勘探开采提供地球物理勘探、钻井、测录井、井下特种作业等石油工程技术服务，以及承包境内外石油工程、天然气工程、化工工程、桥梁工程、公路工程、房屋建筑工程、水利水电工程、市政公用工程、工业装置工程等工程。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第五次会议于 2018 年 8 月 28 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司所有子公司，与上年相比无重大变化，详见本附注六、合并范围的变动及本附注七、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息

披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。截至 2018 年 06 月 30 日，本集团的累计亏损人民币 25,138,963 千元，流动负债超过流动资产约人民币 20,276,512 千元（2017 年：流动负债已超过流动资产 31,540,724 千元），已承诺的资本性支出约为 0.73 亿元。本公司董事已作出评估，预计将于未来十二个月能够产生充足的经营活动现金流；且本集团主要借款均来自于中石化集团及其子公司，本集团一直与其保持着长期良好的关系，从而使得本集团能从该等机构获得充足的财务支持，于 2018 年 6 月，本公司从中石化集团所属子公司获得的授信额度为人民币 150 亿元及等值 9 亿美元，以及承兑票据开立授信额度为人民币 40 亿元。管理层及治理层相信，这些授信额度足以确保本公司持续经营。本公司将拓宽融资渠道，发展与各上市及国有金融机构的良好关系，以获得更为充足的授信额度。本公司董事认为上述措施足以满足本集团偿还债务及资本性承诺的资金需要，因此，本公司以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、22 和附注三、26。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份

额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 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，按采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营

相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。分类取决于本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征。

本集团只有在改变管理金融资产的业务模式时，才会对债务工具的投资进行重分类。

在初始确认时，本集团以公允价值对金融资产进行计量。对于以公允价值计量的金融资产，其变动计入损益或其他综合收益，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

#### 1) 债务工具

债务工具的后续计量取决于本集团管理该项资产时商业模式和该项资产的现金流量特点。本集团按照以下三种计量方式对债务工具进行分类：

- ① 以摊余成本计量：为收取合同现金流而持有，且其现金流仅为支付本金和利息的资产被分类为以摊余成本计量的金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。
- ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：以收取合同现金流及出售该金融资产为目的而持有，且其现金流仅支付本金和利息的资产，被分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产。除确认减值损失、利息收入及汇兑损益导致的金融资产的账面价值变动，其他变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，以前计入其他综合

收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- ③ 以公允价值计量且其变动计入损益：不符合以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的资产，被分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。后续以公允价值计量且其变动计入损益，且不属于套期会计的债务投资产生的收入或损失计入当期损益。

## 2) 权益工具

本集团所有权益工具后续以公允价值计量。如果本集团管理层选择将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值变动损益计入其他其他综合收益，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债分类和计量

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- 3) 部分财务担保合同，以及不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团按照以下原则对金融负债进行后续计量：

- 1) 对于按照公允价值进行后续计量的金融负债，其公允价值变动形成利得或损失，除与套期会计有关外，应当计入当期损益；
- 2) 以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益；

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。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。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款及合同资产进行减值评估并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，和合同资产、租赁应收款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工

具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本集团评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本集团评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、合同资产及合同负债

合同资产是指本集团已向客户提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户提供服务的义务。

应收账款仅当本集团拥有无条件向客户收取对价的权利时确认。如果本集团在拥有无条件向客户收取对价的权利前确认相关收入，则收取对价的权利被分类为合同资产。在本集团确认相关收入前，客户已经支付对价，或者根据合同要求应当支付对价且该对价的支付已经到期，则应确认合同负债。对于与客户签订一份单一合同，应以净合同资产或净合同负债列报。对于与客户签订的多份合同，不相关合同的合同资产与合同负债的不能以净额列报。

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量合同资产减值准备。

## 13、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

合同履约成本按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。合同履约成本按产出法根据已完成工作量占预计工作量的比例进行摊销，计入当期损益。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

合同履行成本账面价值高于分摊至该合同未完成履约义务预期能够取得的剩余对价和为完成履约义务估计将要发生的成本之间的差额的，超出部分应当计提合同履行成本减值准备：以前期间减值的因素之后发生变化的，使得分摊至该合同未完成履约义务预期能够取得的剩余对价和为完成履约义务估计将要发生的成本之间的差额高于合同履行成本账面价值的，应当转回原已计提的合同履约成本减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下合同履行成本在转回日的账面价值。

#### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

### 14、持有待售和终止经营

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售

的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或

施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	12-50	3	2.43-4.9
机器设备及其他	4-30	3	3.2-24.3

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续

费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

(1) 工程物资

本集团工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付

现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

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

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	5 年	直线法	
专利使用权	10 年	直线法	
技术使用权	10 年	直线法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产

的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本集团长期待摊费用主要包括石油工程专用钻具、测井工具、电缆、催化剂等，按预计受益期限平均摊销或按工作量摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。于报告期内，本集团离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险、企业年金，均属于设定提存计划。

#### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 企业年金计划

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 25、股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股票期

权计划是以权益结算的股份支付。

## （2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

## （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 26、收入

### （1）一般原则

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务而有权收取的对价的公允价值确定。商品销售收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

收入在客户取得相关商品和服务控制权时确认。相关商品和服务的控制权是在一段时间内还是某一时点转移，取决于合同的条款约定与适用于合同的法律规定。如果本集团满足下列条件时，资产的控制权在一段时间内发生转移：

- 1) 本集团履约过程中，客户同时收到且消耗由本集团履约所带来的经济利益；或
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；或
- 3) 本集团的履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果相关商品和服务的控制权在一段时间内转移，本集团按在整个合同期间已完成履约义务的进度进行收入确认。否则，收入于客户获得相关商品和服务控制权的某一时点确认。

本集团在报告日根据已完成履约义务的进度对来自于在一段时间内确认收入类型的合同确认收入。已完成履约义务的进度根据转让商品及服务的性质不同按本集团为完成履约义务的投入或已转移给客户的商品对于客户的价值来衡量。

对于在某一时点转移商品控制权的销售合同，收入于客户获得实物所有权且本集团已获得现时收款权利并很可能收回对价时确认。

在确定合同交易价格时，若融资成份重大，本集团将根据合同的融资成份来调整合同承诺对价。

### （2）本集团收入确认的具体方法如下：

因向客户转让商品提供服务而有权收取的对价很可能收回，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### 1) 提供钻井工程、地球物理勘探服务和建筑服务

钻井工程服务、地球物理勘探服务收入和建筑服务收入在报告日根据已完成履约义务的进度确认。已完成履约义务的进度按本集团为履行履约义务的投入或产出确定。本集团工程建设业务以已执行工程占合同总值的比例或已发生成本占合同预计总成本比例确定合同履约进度，钻井和地球物理勘探业务以实际测定的履约进度确定合同履约进度。

日费合同相关的收入在劳务提供时确认。

当履约义务的履约进度不能合理确定时，如已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2) 井下作业和测录井、固井等工程服务

井下作业和测录井、固井等工程服务收入在提供服务的会计期间和相关应收款项结算时予以确认。

## 3) 销售商品

在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在已将商品的法定所有权转移给购货方，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，购货方已接受该商品，并就该商品取得现时收款权利时点，确认商品销售收入的实现。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 29、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 30、安全生产费用

本公司按照国家规定提取高危行业安全生产费，计入当期相关产品生产成本，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 31、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 32、重大会计判断和估计

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

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

### （1）应收款项减值

如附注三、12所述，本集团定期审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

### （2）存货跌价准备

如附注三、13所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

### （3）长期资产减值

如附注三、21所述，本集团在资产负债表日对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

### （4）金融资产减值

如附注三、10所述，本集团对以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、应收租赁款、大多数贷款承诺和财务担保合同等金融资产按照预期信用损失。本集团在每个资产负债表日评估可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失。

### （5）固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧和摊销

如附注三 16、19 和 22 所述，本集团对固定资产、无形资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命和摊销年限，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用金额。其中资产使用寿命为本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定，长期待摊费用摊销年限为本集团依据各项费用投入的预计受益期限而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （6）合同预计收入和预计成本

本集团根据投入法和产出法确认合同收入和费用。管理层对部分合同根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收入。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收入及合同成本估计。

### （7）未决诉讼

对于诉讼及索赔事项，本集团参考法律顾问的意见，根据案件进展情况和诉讼解决方案，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数判断预计承担的损失。预计损失会随着诉讼案件的进展发生变化。

### （8）递延所得税资产

本集团在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来会计期间取得的应纳税所得额低于预期或实际所得税税率高于预期，确认的递延所得税资产将会转回并计入转回期间的利润表。

## （9）税项

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

## 35、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

#### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

新增与“新金融工具准则相关的”信用减值损失”项目。

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

修订后的金融工具准则和收入准则对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。

根据新发布的准则，金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”，减少金融资产类别，本集团金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”。

按新收入准则采用统一的收入确认模型核算本集团与客户之间的合同收入，收入的确认标准由“商品的主要风险和报酬转移给客户时”确认收入变为“客户取得商品控制权时”确认收入；合同开始日，企业应当对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

于 2018 年 1 月 1 日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

	调整前 2018 年 月 1 日账面金额	重分类	重新计量	调整后 2018 年 1 月 1 日账面金额
<b>资产：</b>				
可供出售金融资产	24,389	-24,389	-	-
其他权益工具投资	-	24,389	-	24,389

于 2018 年 1 月 1 日，本集团对以摊余成本计量的金融资产减值按照新金融工具准则要求进行了测算，测算的损失准备与原准则下计提的坏账准备无重大差异。

根据财政部关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知（财会〔2017〕22 号）：本集团应当根据本企业履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债，本集团报表科目由于应用新收入准则而受到的影响如下：

	调整前 2018 年 1 月 1 日账面金额	按照新准则调整金额	调整后 2018 年 1 月 1 日账面金额
--	---------------------------	-----------	---------------------------

资产负债表：

中石化石油工程技术服务股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

	调整前 2018 年 1 月 1 日账面金额	按照新准则调整金额	调整后 2018 年 1 月 1 日账面金额
存货	7,803,074	-6,458,640	1,344,434
合同资产	-	6,458,640	6,458,640
预收账款	8,538,959	-8,538,959	-
合同负债	-	8,538,959	8,538,959

注：1) 合同资产包括本集团提供建筑劳务的未开票金额，即按照产出法确认的收入超多客户已开票结算金额。本集团不存在由于企业合并而确认的合同资产。

2) 本集团不存在因提供劳务而产生的增量成本。

3) 合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户提供服务的义务，本集团原来按照完工进度为基础确认成本，实际发生的成本小于对应的主营业务成本部分需进行暂估，计入应付账款并形成存货。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的 进项税后的余额计算)	3、6、10 或 16
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25
企业所得税：		

纳税主体名称	所得税税率%
中石化西南石油工程有限公司	15、25
中石化石油工程设计有限公司	15
中石化中原石油工程设计有限公司	15
中石化河南石油工程设计有限公司	15
中石化石油工程地球物理有限公司	15

##### 2、税收优惠及批文

###### (1) 自用成品油先征后返消费税

根据财政部、国家税务总局《关于对油（气）田企业生产自用成品油先征后返消费税的通知》（财税[2011]7 号）规定，自 2009 年 1 月 1 日起，对油（气）田企业在开采原油过程中耗用的内购成品油，暂按实际缴纳成品油消费税的税额，全额返还所含消费税。

###### (2) 企业所得税

根据《财政部、国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）规定，经四川省国家税务局直属税务分局以《关于同意中石化西南石油工程有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（川国税直发[2014]8号）审核确认，本公司所属中石化西南石油工程公司享受15%的西部大开发企业所得税优惠税率。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局《关于公示山东省2015年拟认定高新技术企业名单的通知》（鲁科字[2015]154号）文件，中石化石油工程设计有限公司取得高新技术企业认证，享受15%的企业所得税优惠税率。

根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于公示河南省2015年度第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（豫高企[2015]8号）文件，中石化中原石油工程设计有限公司取得高新技术企业认证，享受15%的企业所得税优惠税率。

根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于公布河南省2017年度第一批通过复审高新技术企业的通知》（豫科[2017]196号）文件，中石化河南石油工程设计有限公司取得高新技术企业认证，享受15%的企业所得税优惠税率。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局《北京市地方税务局关于公示第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（京科发[2015]548号）文件，中石化石油工程地球物理有限公司取得高新技术企业认证，享受15%的企业所得税优惠税率。

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>库存现金:</b>			<b>7,957</b>			<b>8,177</b>
人民币	-	-	625	-	-	2,052
美元	457	6.6166	3,024	296	6.5342	1,933
欧洲 (欧元)	43	7.6515	329	45	7.8023	348
巴西里亚尔 (新)	29	1.7172	49	15	1.9725	29
阿尔及利亚 第纳尔	3,299	0.0561	185	7,558	0.0569	430
沙特阿拉伯里亚尔	381	1.7649	673	491	1.7423	855
科威特第纳尔	14	21.8154	305	28	21.6185	609
哈萨克斯坦 腾格	33,942	0.0194	657	7,982	0.0197	157
加蓬 CFA 法郎 BEAC	57,171	0.0117	671	38,591	0.012	461
玻利维亚诺	55	0.9575	52	58	0.9456	54
其他外币	-	-	1,387	-	-	1,249
<b>银行存款:</b>			<b>2,210,302</b>			<b>2,490,152</b>
人民币	-	-	403,492	-	-	774,066
美元	214,234	6.6166	1,417,501	171,569	6.5342	1,121,068
欧洲 (欧元)	199	7.6515	1,522	1,766	7.8023	13,780
巴西里亚尔 (新)	35	1.7172	60	217	1.9725	427
阿尔及利亚 第纳尔	529,378	0.0561	29,720	869,091	0.0569	49,423
沙特阿拉伯里亚尔	14,900	1.7649	26,296	48,453	1.7423	84,417
科威特第纳尔	4,393	21.8154	95,835	3,122	21.6185	67,494
哈萨克斯坦 腾格	989,838	0.0194	19,170	1,471,807	0.0197	28,996
加蓬 CFA 法郎 BEAC	958,214	0.0117	11,241	781,002	0.012	9,334
玻利维亚诺	31,038	0.9575	29,720	104,516	0.9456	98,832
肯尼亚 先令	82,459	0.0655	5,399	771,726	0.0633	48,848
其他外币	-	-	170,346	-	-	193,467
银行存款中: 关联方存款	-	-	936,548	-	-	1,050,749
其中: 人民币	-	-	53,293	-	-	153,952
美元	122,700	6.6166	811,856	126,308	6.5342	825,322
沙特阿拉伯里亚尔	23	1.7649	41	13,023	1.7423	22,690
科威特第纳尔	3,210	21.8154	70,027	1,610	21.6185	34,801
欧洲 (欧元)	165	7.6515	1,262	1,734	7.8023	13,528
其他外币	-	-	69	-	-	456
<b>其他货币资金</b>			<b>5,480</b>			<b>39,565</b>
人民币	-	-	93	-	-	243
利比亚 第拉尔	420	4.7267	1,985	420	4.806	2,019
巴基斯坦 卢比	49,000	0.0536	2,626	-	-	-
美元	-	6.6166	-	5,562	6.5342	36,341
阿拉伯联合酋长国 迪拉姆	131	1.802	237	131	1.7790	234
阿尔及利亚 第纳尔	8,454	0.0561	475	8,454	0.0569	481
哈萨克斯坦 腾格	-	0.0194	-	1,420	0.0197	28
玻利维亚诺	-	0.9575	-	209	0.9456	198
其他外币	-	-	64	-	-	21
<b>合计</b>			<b>2,223,739</b>			<b>2,537,894</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	期末数		期初数	
	外币金额	折算率 人民币金额	外币金额	折算率 人民币金额
其中：存放在境外的款项总额		1,515,334		1,748,032

于2018年6月30日，本集团保证金存款等使用受限制资金11,534千元（2017年12月31日：14,538元），不存在为开具银行承兑汇票而向银行质押的存款。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	637,413	1,209,147
应收账款	14,084,620	16,961,936
<b>合 计</b>	<b>14,722,033</b>	<b>18,171,083</b>

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	558,390	1,014,337
商业承兑汇票	79,023	194,810
<b>合 计</b>	<b>637,413</b>	<b>1,209,147</b>

①期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	556,420	-
商业承兑票据	293,306	-
<b>合 计</b>	<b>849,726</b>	<b>-</b>

(2) 应收账款

①应收账款的明细列示如下：

种 类	期末数	期初数
1年以内	10,795,582	12,235,257
1至2年	2,682,819	4,417,569
2至3年	1,869,592	1,706,574
3年以上	909,931	923,283
<b>原值：</b>	<b>16,257,924</b>	<b>19,282,683</b>
减：坏账准备	2,173,304	2,320,747
<b>净额：</b>	<b>14,084,620</b>	<b>16,961,936</b>

②按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
单位一	5,423,697	33.36	-
单位二	986,265	6.07	986,265
单位三	985,187	6.06	91,106
单位四	951,333	5.85	-
单位五	829,471	5.10	25,179
<b>合 计</b>	<b>9,175,953</b>	<b>56.44</b>	<b>1,102,550</b>

3、预付款项

	2018年6月30日	2017年12月31日
预付账款	646,152	441,556
减：坏账准备	17,773	16,825
<b>净额</b>	<b>628,379</b>	<b>424,731</b>

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	618,055	95.65	417,639	94.59
1至2年	13,476	2.09	6,365	1.44
2至3年	2,142	0.33	6,191	1.40
3年以上	12,479	1.93	11,361	2.57
<b>合 计</b>	<b>646,152</b>	<b>100.00</b>	<b>441,556</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
单位一	50,154	7.76
单位二	30,005	4.64
单位三	24,284	3.76
单位四	20,000	3.10
单位五	16,342	2.53
<b>合 计</b>	<b>140,785</b>	<b>21.79</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收股利	188	188
其他应收款	2,314,990	1,999,912
<b>合 计</b>	<b>2,315,178</b>	<b>2,000,100</b>

(1) 应收股利

项 目	期末数	期初数
单位A	188	188

(2) 其他应收款

①其他应收款的明细列示

种 类	期末数	期初数
1年以内	1,541,939	1,072,298
1至2年	446,812	627,042
2至3年	399,667	281,634
3年以上	563,681	631,432
<b>原值:</b>	<b>2,952,099</b>	<b>2,612,406</b>
减: 坏账准备	637,109	612,494
<b>净额:</b>	<b>2,314,990</b>	<b>1,999,912</b>

②其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	63,322	34,523
存出保证金	845,207	846,193
代垫款项	734,202	641,003
应收暂付款	995,608	759,129
代管款项	9,735	9,733
押金	37,493	42,944
应收出口退税	6,960	5,261
其他往来款项	259,572	273,620
<b>合 计</b>	<b>2,952,099</b>	<b>2,612,406</b>

③按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
单位一	关联方	代垫款项	407,351	13.80	-
单位二	非关联方	应收暂付款	263,418	8.92	69,961

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
单位三	非关联方	代垫款项	170,784	5.79	100,075
单位四	非关联方	应收暂付款	166,339	5.63	166,339
单位五	关联方	应收暂付款	140,359	4.75	-
<b>合计</b>	-	-	<b>1,148,251</b>	<b>38.89</b>	<b>336,375</b>

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,179,991	64,576	1,115,415	1,164,785	64,576	1,100,209
在产品	9,992	1,987	8,005	2,887	1,987	900
库存商品	129,605	5,893	123,712	85,725	5,893	79,832
周转材料	1,608	-	1,608	10,151	-	10,151
合同履约成本	985,873	-	985,873	151,395	-	151,395
其他	1,838	-	1,838	1,947	-	1,947
<b>合计</b>	<b>2,308,907</b>	<b>72,456</b>	<b>2,236,451</b>	<b>1,416,890</b>	<b>72,456</b>	<b>1,344,434</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	64,576	-	-	-	-	64,576
在产品	1,987	-	-	-	-	1,987
库存商品	5,893	-	-	-	-	5,893
<b>合计</b>	<b>72,456</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>72,456</b>

6、合同资产

	期末数	期初数
与工程服务相关的合同资产	8,840,622	6,717,688
减：减值准备	259,048	259,048
<b>合同净资产</b>	<b>8,581,574</b>	<b>6,458,640</b>

合同资产包括本集团提供建筑劳务的未开票金额，即按照投入法或产出法确认的收入超过客户已开票结算金额。本集团不存在由于企业合并而确认的合同资产。

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	157,329	-

8、其他流动资产

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	期末数	期初数
增值税留抵税额	828,854	651,200
待认证进项税额	19,906	24,043
预缴增值税	404,287	205,916
预缴所得税	10,686	4,314
<b>合 计</b>	<b>1,263,733</b>	<b>885,473</b>

9、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	期末数			期初数			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	
分期收款提供劳务	157,329	-	157,329	233,061	-	233,061	-
小计	157,329	-	157,329	233,061	-	233,061	-
减：1 年内到期的长期 应收款	157,329	-	157,329	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>233,061</b>	<b>-</b>	<b>233,061</b>	<b>-</b>

中石化石油工程技术服务有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
①合营企业											
中国石化海湾石油工程服务有限公司	13,383	-	-	-	-	-	-	-	-	13,383	-
中威联合国国际能源服务有限公司	11,825	-	-	-2,072	-	-	-	-	-	9,753	-
华美孚泰油气增产技术服务有限责任公司	168,122	-	-	-1,355	-	-	-	-	-	166,767	-
潜江市恒运机动车综合性能检测有限公司	1,135	-	-	458	-	-	-	-	-	1,593	-
小计	194,465	-	-	-2,969	-	-	-	-	-	191,496	-
②联营企业											
鄂尔多斯市华北瑞达油气工程技术服务有限公司	3,839	-	-	-	-	-	-	-	-	3,839	-
新疆华北天翔油气工程技术服务有限公司	2,700	-	-	-	-	-	-	-	-	2,700	-
河南中原石油天然气技术服务有限公司	1,704	-	-	-	-	-	-	-	-	1,704	-
河南省中友石油天然气技术服务有限公司	2,200	-	-	-	-	-	-	-	-	2,200	-
镇江华江油气工程技术服务有限公司	2,138	-	-	-	-	-	-	-	-	2,138	-
小计	12,581	-	-	-	-	-	-	-	-	12,581	-
<b>合计</b>	<b>207,046</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2,969</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>204,077</b>	<b>-</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

11、其他权益工具投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	公允价值变动	账面价值	账面余额	公允价值变动	账面价值
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	40,494	-16,105	24,389			
<b>合 计</b>	<b>40,494</b>	<b>-16,105</b>	<b>24,389</b>			

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资指本集团于非上市企业的权益，该企业主要从事油气开发技术服务等业务。

12、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	24,081,213	25,582,509
固定资产清理	9,407	1,644
<b>合 计</b>	<b>24,090,620</b>	<b>25,584,153</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	设备及其他	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,328,500	58,786,464	60,114,964
2.本期增加金额	-	26,119	26,119
(1) 购置	-	26,119	26,119
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
3.本期减少金额	815	155,459	156,274
(1) 处置或报废	815	155,459	156,274
(2) 其他减少	-	-	-
4.期末余额	1,327,685	58,657,124	59,984,809
二、累计折旧			
1.期初余额	430,764	32,704,974	33,135,738
2.本期增加金额	22,159	1,492,593	1,514,752
(1) 计提	22,159	1,492,593	1,514,752
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	591	142,815	143,406
(1) 处置或报废	591	142,815	143,406
(2) 其他减少	-	-	-
4.期末余额	452,332	34,054,752	34,507,084
三、减值准备			
1.期初余额	8,436	1,388,281	1,396,717
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	房屋及建筑物	设备及其他	合 计
3.本期减少金额	-	205	205
(1) 处置或报废	-	205	205
(2) 其他减少	-	-	-
4.期末余额	8,436	1,388,076	1,396,512
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	866,917	23,214,296	24,081,213
2.期初账面价值	889,300	24,693,209	25,582,509

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	① 账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
设备	1,326,667	290,246	-	1,036,421

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	② 账面价值
房屋及建筑物	5,374
设备及其他	340,705
<b>合 计</b>	<b>346,079</b>

④未办妥产权证书的固定资产情况

于2018年6月30日，未办妥产权证书的房屋共计23宗，账面原值240,935千元，已计提累计折旧28,064千元，账面净值212,871千元。

(2) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数	转入清理的原因
房屋及建筑物	147	147	环保部门要求拆除
设备及其他	9,260	1,497	无维修使用价值
<b>合 计</b>	<b>9,407</b>	<b>1,644</b>	

13、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	263,726	237,638
工程物资	869	-
<b>合 计</b>	<b>264,595</b>	<b>237,638</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
基建改造支出	104,929	3,502	101,427	88,319	3,502	84,817
石油工程大型设备	223,826	68,232	155,594	205,511	68,232	137,279
其他工程项目	6,705	-	6,705	15,542	-	15,542
<b>合 计</b>	<b>335,460</b>	<b>71,734</b>	<b>263,726</b>	<b>309,372</b>	<b>71,734</b>	<b>237,638</b>

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	③ 转入固定资产	④ 其他减少	⑥ ⑦	⑤ 利息	⑧ 其	⑨ 本期	⑩ ⑪	⑫ 期末数
						资本化累	中：本期	利		
井下作业公司本部压裂配液站改造工程	9,566	-	-	-	-	-	-	-	-	9,566
2017年沙特钻井后勤服务基地建设	68,856	-	-	-	-	-	-	-	-	68,856
新粤浙管道长周期施工设备	-	4,475	879	-	-	-	-	-	-	3,596
勘探三号钻井平台部分设备设施更新改造项目	74,410	6,861	-	-	-	-	-	-	-	81,271
勘探三号钻井平台吊机更新项目	20,200	-	-	-	-	-	-	-	-	20,200
<b>合 计</b>	<b>173,032</b>	<b>11,336</b>	<b>879</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>183,489</b>

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进 度	资金 来源
井下作业公司本部压裂配液站改造工程	20,000	47.83	47.83	自筹
2017年沙特钻井后勤服务基地建设	87,380	78.80	78.80	自筹
新粤浙管道长周期施工设备	55,380	8.08	8.08	募投
勘探三号钻井平台部分设备设施更新改造项目	91,000	89.31	89.31	自筹
勘探三号钻井平台吊机更新项目	21,200	95.28	95.28	自筹
合计：	<b>274,960</b>			

(2) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	869	-

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

14、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合同收益权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	140,817	146,826	224,726	9,162	521,531
2.本期增加金额	-	-	8,837	-	8,837
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 建造完成	-	-	8,837	-	8,837
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	140,817	146,826	233,563	9,162	530,368
二、累计摊销					
1.期初余额	22,277	106,029	108,518	3,173	239,997
2.本期增加金额	1,580	6,087	32,514	382	40,563
(1) 计提	1,580	6,087	32,514	382	40,563
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	23,857	112,116	141,032	3,555	280,560
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	116,960	34,710	92,531	5,607	249,808
2.期初账面价值	118,540	40,797	116,208	5,989	281,534

截止 2018 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权

2018 年 6 月 30 日无形资产的摊销金额为 40,563 千元(2017 年度: 83,902 千元), 并已全额计入当期损益。

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

15、长期待摊费用

项 目	⑬ 期初数	本期增加	本期减少		⑭ 期末数
			本期摊销	其他减少	
石油工程专用工具	2,411,362	233,401	499,041	10,900	2,134,822
其他石油工程工具	338,554	81,789	87,389	-	332,954
野营房	315,175	16,844	84,487	6,248	241,284
其他长期待摊费用	15,178	2,731	7,176	-	10,733
<b>合 计</b>	<b>3,080,269</b>	<b>334,765</b>	<b>678,093</b>	<b>17,148</b>	<b>2,719,793</b>

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备及折旧影响	1,404,657	296,036	1,404,657	296,036
应收款项坏账准备	794,325	160,840	794,530	160,840
递延收益	102,050	15,308	102,050	15,308
<b>小 计</b>	<b>2,301,032</b>	<b>472,184</b>	<b>2,301,237</b>	<b>472,184</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
资产评估增值	90,066	22,042	94,215	23,038
固定资产加速折旧	5,221	841	5,221	841
<b>小 计</b>	<b>95,287</b>	<b>22,883</b>	<b>99,436</b>	<b>23,879</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,446,270	2,585,097
可抵扣亏损	22,712,348	23,534,199
<b>合 计</b>	<b>25,158,618</b>	<b>26,119,296</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期 末 数	期 初 数	备 注
2018 年	-	1,143,155	
2019 年	1,551,644	1,551,644	
2020 年	710,556	710,556	
2021 年	12,456,813	12,456,813	
2022 年	7,672,031	7,672,031	
2023 年	321,304	-	
<b>合 计</b>	<b>22,712,348</b>	<b>23,534,199</b>	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	币 种	期 末 数	期 初 数
关联方信用借款	人民币	12,900,000	9,495,000
	美元	3,817,778	8,015,830
<b>合计</b>		<b>16,717,778</b>	<b>17,510,830</b>

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无用于抵押、质押的资产。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

于 2018 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 2.62%-3.92%。

18、应付票据及应付账款

项 目	期 末 数	期 初 数
应付票据	3,204,372	3,045,393
应付账款	22,110,751	26,442,482
<b>合 计</b>	<b>25,315,123</b>	<b>29,487,875</b>

(1) 应付票据

种 类	期 末 数	期 初 数
商业承兑汇票	2,401,787	1,861,349
银行承兑汇票	802,585	1,184,044
<b>合 计</b>	<b>3,204,372</b>	<b>3,045,393</b>

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	6,491,186	7,252,290
工程款	5,788,861	7,588,406
劳务款	6,823,417	8,102,709
设备款	2,325,037	2,796,545
其他	682,250	702,532
<b>合 计</b>	<b>22,110,751</b>	<b>26,442,482</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
单位一	71,545	质保金、未结算款
单位二	69,208	质保金、未结算款
单位三	55,785	质保金、未结算款
单位四	53,893	质保金、未结算款
单位五	48,444	质保金、未结算款
<b>合 计</b>	<b>298,875</b>	

19、合同负债

项 目	期末数	期初数
预收客户账款	4,711,963	6,765,375
工程及其他应付款	1,754,959	1,773,584
<b>合 计</b>	<b>6,466,922</b>	<b>8,538,959</b>

(1) 账龄超过1年的重要预收客户款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
单位一	144,182	尚未结算的工程款
单位二	114,810	尚未结算的工程款
单位三	83,566	尚未结算的工程款
单位四	75,423	尚未结算的工程款
单位五	59,276	尚未结算的工程款
<b>合 计</b>	<b>477,257</b>	

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	381,240	5,205,497	5,215,998	370,739
离职后福利-设定提存计划	-	810,940	756,613	54,327
辞退福利	-	10,541	10,541	-
<b>合 计</b>	<b>381,240</b>	<b>6,026,978</b>	<b>5,983,152</b>	<b>425,066</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	215,312	3,418,256	3,501,848	131,720
职工福利费	547	336,739	337,281	5
社会保险费	270	443,657	394,792	49,135
其中：1. 医疗保险费	-	319,835	280,142	39,693
2. 补充医疗保险费	254	43,756	44,010	-
3. 工伤保险费	-	30,296	23,179	7,117
4. 生育保险费	-	17,297	14,988	2,309
5. 其他险费	16	32,473	32,473	16
住房公积金	1,463	391,372	380,661	12,174
工会经费和职工教育经费	155,210	85,813	81,511	159,512
其他短期薪酬	8,438	529,660	519,905	18,193
<b>合 计</b>	<b>381,240</b>	<b>5,205,497</b>	<b>5,215,998</b>	<b>370,739</b>

于 2018 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2018 年度全部发放和使用完毕。

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	-	623,533	573,437	50,096
失业保险费	-	22,180	17,949	4,231
企业年金缴费	-	165,227	165,227	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>810,940</b>	<b>756,613</b>	<b>54,327</b>

本集团在职职工参加由当地政府机构设立及管理的社会统筹基本养老金保险及基本医疗保险，并按照规定的供款比例提取并缴纳基本养老保险和基本医疗保险。此外，本集团按照不超过员工工资 5% 的比例为员工提供补充养老金计划。本集团员工在本集团服务达一年或以上的均可参与。该计划项下资金由员工以及本集团代表所组成的委员会管理，并与本集团之资金分开处理。所参与补充养老金计划的员工于退休后可按照其退休前工资的一定比例自补充养老金计划中领取退休金。除基本养老金保险以及补充养老金保险外，本集团没有支付其他重大退休福利的责任。

(3) 辞退福利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	-	10,541	10,541	-

本报期间，本集团与职工解除劳动关系，向辞职员工支付补偿金 10,541 千元。

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

21、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	490,284	489,548
城市维护建设税	39,814	46,262
教育费附加	23,243	28,444
企业所得税	155,056	203,784
个人所得税	54,161	170,264
其他代扣代缴税费	32,770	5,467
其他税费	87,842	89,432
<b>合 计</b>	<b>883,170</b>	<b>1,033,201</b>

22、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	29,756	10,927
其他应付款	2,369,672	6,359,459
<b>合 计</b>	<b>2,399,428</b>	<b>6,370,386</b>

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	-	1,907
短期借款应付利息	29,756	9,020
<b>合 计</b>	<b>29,756</b>	<b>10,927</b>

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末数	期初数
保证金	667,807	670,463
押金	145,398	164,697
代垫款项	771,773	473,452
暂收款	438,920	743,062
代管款项	78,942	44,850
代扣代缴款项	64,652	67,641
应付石化集团资本结构调整资金	-	2,600,000
应付重大资产重组过渡期间损益净额	-	1,118,903
其他	202,180	476,391
<b>合 计</b>	<b>2,369,672</b>	<b>6,359,459</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	153,259	28,844

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	153,259	28,844

24、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	44,182	11,744

25、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
信用借款	503,788	8.11%-8.78%	455,826	6.86%-7.57%
减：一年内到期的长期借款	-		-	
<b>合 计</b>	<b>503,788</b>		<b>455,826</b>	

26、长期应付款

(1) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,066,865	81,881
其他长期应付款	36,921	14,496
小计	1,103,786	96,377
减：一年内到期长期应付款	153,259	28,844
<b>合 计</b>	<b>950,527</b>	<b>67,533</b>

27、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关的政府补助	3,923	-	399	3,524
与收益相关的政府补助	132,389	501,847	515,450	118,786
<b>合 计</b>	<b>136,312</b>	<b>501,847</b>	<b>515,849</b>	<b>122,310</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

28、股本（单位：千股）

本年数：

项 目	⑮ 2018 年 1 月 1 日	发行 新股	⑯ 本期增减（+、-）			⑰ 2018 年 6 月 30 日
			送股	公积金 转股	其他	
内资法人股（A股）	10,259,328	1,526,718	-	-	- 1,526,718	11,786,046
人民币社会公众股 （A股）	1,783,333		-	-	-	1,783,333
境外上市的外资股 （H股）	2,100,000	3,314,961	-	-	- 3,314,961	5,414,961
<b>股份总数</b>	<b>14,142,661</b>	<b>4,841,679</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 4,841,679</b>	<b>18,984,340</b>

上年数：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增减（+、-）			2017 年 12 月 31 日
		发行新股	其他	小计	
内资法人股(A股)	10,259,328	-	-	-	10,259,328
人民币社会公众股(A股)	1,783,333	-	-	-	1,783,333
境外上市的外资股(H股)	2,100,000	-	-	-	2,100,000
<b>股份总数</b>	<b>14,142,661</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,142,661</b>

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2018]142号《关于核准中石化石油工程技术服务有限公司非公开发行股票批复》文件核准，本公司向中国石油化工集团有限公司、长江养老保险股份有限公司-长江盛世华章集合型团体养老保障管理产品进取增利2号组合共2家特定投资者非公开发行A股1,526,717,556股，每股价格人民币2.62元；根据中国证券监督管理委员会证监许可[2018]130号《关于核准中石化石油工程技术服务有限公司增发境外上市外资股的批复》文件核准，本公司向中国石化盛骏国际投资有限公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司等两名特定投资者非公开发行H股股份3,314,961,482股，每股价格港币1.35元。扣除发行费用人民币20,783千元后，募集资金净额约人民币7,637,715千元。

29、资本公积

本年数：

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
股本溢价	8,826,247	2,796,036	1,372	11,620,911
其他资本公积	81,621	-	-	81,621
<b>合 计</b>	<b>8,907,868</b>	<b>2,796,036</b>	<b>1,372</b>	<b>11,702,532</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

上年数：

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	8,826,247	-	-	8,826,247
其他资本公积	70,985	10,636	-	81,621
<b>合计</b>	<b>8,897,232</b>	<b>10,636</b>	<b>-</b>	<b>8,907,868</b>

1) 资本公积增加主要系非公开发行股票面值与实际发行价格的差额所形成。

2) 资本公积减少主要系回购少数股权所致。

30、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	202,477	347,266	132,484	417,259

31、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	200,383	-	-	200,383

32、未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-25,556,017	-14,973,476	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	
调整后 期初未分配利润	-25,556,017	-14,973,476	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	400,949	-10,582,541	
减：提取法定盈余公积	-	-	10%
期末未分配利润	-25,155,068	-25,556,017	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	5,545	

33、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	23,325,407	21,958,742	19,628,693	19,684,890
其他业务	327,595	299,306	213,625	183,474
<b>合计</b>	<b>23,653,002</b>	<b>22,258,048</b>	<b>19,842,318</b>	<b>19,868,364</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(1) 主营业务

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
地球物理	2,552,178	2,409,469	1,948,440	1,856,472
钻井	12,360,125	11,656,744	11,609,081	11,760,883
测录井	690,604	672,991	654,752	668,816
井下特种作业	2,040,928	1,945,560	1,529,318	1,686,145
工程建设	5,254,504	4,841,671	3,398,822	3,179,703
其他	427,068	432,307	488,280	532,871
<b>合计</b>	<b>23,325,407</b>	<b>21,958,742</b>	<b>19,628,693</b>	<b>19,684,890</b>

(2) 主营业务收入（分地区及收入确认时间）

分部	地球物理	钻井作业	测录井	井下作业	工程建设	其他
<b>分地区</b>						
境内	1,904,228	8,170,922	674,279	1,796,791	4,213,643	427,068
境外	647,950	4,189,203	16,325	244,137	1,040,861	-
<b>合计</b>	<b>2,552,178</b>	<b>12,360,125</b>	<b>690,604</b>	<b>2,040,928</b>	<b>5,254,504</b>	<b>427,068</b>
<b>收入确认时点</b>						
在某一时刻确认(产品)	-	8,768	-	27	-	42,573
在一段时间内确认(劳务)	2,552,178	12,351,357	690,604	2,040,901	5,254,504	384,495
<b>合计</b>	<b>2,552,178</b>	<b>12,360,125</b>	<b>690,604</b>	<b>2,040,928</b>	<b>5,254,504</b>	<b>427,068</b>

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,684	21,851
教育费附加	6,258	22,837
境外税费	40,791	65,547
土地使用税	41,664	43,387
印花税	9,872	6,264
其他	11,299	11,661
<b>合计</b>	<b>117,568</b>	<b>171,547</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费用	1,030	626
职工薪酬	16,907	15,668
折旧费	225	286
差旅费	1,977	2,019
销售服务费	1,283	1,419
业务宣传费	171	151
租赁费	411	45
办公费用	911	870
其他	616	286
<b>合计</b>	<b>23,531</b>	<b>21,370</b>

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
维修费	83,574	87,079
职工薪酬	414,421	376,340
综合服务费	464,445	779,812
差旅费	19,293	27,857
租赁费	7,084	18,182
折旧及摊销	12,061	18,386
咨询费	3,940	3,722
办公费	14,296	18,791
业务招待费	9,911	12,726
车辆使用费	3,044	3,330
运输费	3,604	4,154
财产保险费	4,583	5,548
其他管理费用	41,756	77,996
<b>合 计</b>	<b>1,082,012</b>	<b>1,433,923</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	16,665	9,935
差旅费	4,918	4,235
车辆使用费	180	209
物料消耗	39,308	11,799
运输费	144	353
折旧费	594	1,553
职工薪酬	6,142	20,560
租赁费	1,924	594
其他费用	170,321	1,900
<b>合 计</b>	<b>240,196</b>	<b>51,138</b>

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	283,464	278,906
减：利息资本化	-	-
减：利息收入	35,114	8,393
汇兑损益	-115,868	-61,711
手续费及其他	31,142	39,181
<b>合 计</b>	<b>163,624</b>	<b>247,983</b>

39、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-121,880	284,193

#### 40、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
分流安置补助资金	352,014	-	与收益相关
国家专项科研	17,891	4,138	与收益相关
黄标车补贴	812	879	与收益相关
稳岗补贴	6,563	3,509	与收益相关
消费税返还	131,330	117,307	与收益相关
车辆购置税返还	276	-	与收益相关
拆迁补偿	4,680	-	与收益相关
政府奖励款	1,884	1,774	与收益相关
国家专项科研-与资产相关	399	-	与资产相关
劳保费返还	-	5,233	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>515,849</b>	<b>132,840</b>	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十四、6、政府补助。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于对油(气)田企业生产自用成品油先征后返消费税的通知》(财税[2011]7 号)的规定，本公司对从中石化集团购入的成品油，按实际缴纳成品油消费税的税额，全额返还所含消费税。本年度收到财政部拨付的自用成品油消费税返还款 131,330 千元与公司业务密切相关，系按照国家统一标准定量享受的政府补助，作为经常性损益。

#### 41、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	-2,969	-12,945
委托贷款利息收入	-	67
<b>合 计</b>	<b>-2,969</b>	<b>-12,878</b>

#### 42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,819	-33,476
其他（损失以“-”填列）	2,714	502
<b>合 计</b>	<b>895</b>	<b>-32,974</b>

#### 43、营业外收入

##### （1）营业外收入明细

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
政府补助	-	60,080	-
罚没利得	664	542	664
无需支付的款项	10,001	1,090	10,001
债务重组利得	147,330	19,457	147,330
违约金赔偿	329	3,561	329
其他	8,388	3,970	8,388
<b>合 计</b>	<b>166,712</b>	<b>88,700</b>	<b>166,712</b>

（2）政府补助的具体信息，详见附注十四、6、政府补助。

#### 44、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
资产报废、毁损损失	418	497	418
罚款支出	2,911	4,745	2,911
赔偿金、违约金支出	7,320	3,958	7,320
其他支出	10,675	16,274	10,675
<b>合 计</b>	<b>21,324</b>	<b>25,474</b>	<b>21,324</b>

#### 45、所得税费用

##### （1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	149,113	194,986
递延所得税费用	-996	4,384
<b>合 计</b>	<b>148,117</b>	<b>199,370</b>

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	549,066	-2,085,986
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%）	137,267	-521,497
某些子公司适用不同税率的影响	-14,165	15,886
对以前期间当期所得税的调整	10,507	13,442
权益法核算的合营企业和联营企业损益	742	3,236
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失	1,954	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
冲销以前年度确认递延所得税资产	-	7,816
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-205,239	-7,601
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	45,619	680,230
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
其他	171,432	7,858
所得税费用	<b>148,117</b>	<b>199,370</b>

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代垫款项	224,857	245,380
政府补助款	501,847	75,613
暂收暂付款	49,979	198,244
保证金	361,267	155,036
赔偿款	44,502	34,142
其他	20,126	19,246
<b>合 计</b>	<b>1,202,578</b>	<b>727,661</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂收暂付款	256,159	358,872
保证金	503,450	237,163
研究开发费	240,196	51,138
社区服务费	464,445	779,812
修理费	83,613	87,147
其他期间费用	113,872	168,606
其他	159,630	138,251
<b>合计</b>	<b>1,821,365</b>	<b>1,820,989</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	500,000	
募股资金专项存款利息收入	176	3,038
<b>合 计</b>	<b>500,176</b>	<b>3,038</b>

说明:

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费用	17,965	11,690
票据承兑手续费	7,224	12,582
非公开发行咨询费	1,380	
支付中石化集团资本结构调整资金	2,600,000	
重大资产重组过渡期间损益净额	1,118,902	
支付出售资产与回购股份交割价款差额		
支付担保及承诺费	15,202	
支付内部借款利息不可抵扣的进项税		
其他	610	5,064
<b>合 计</b>	<b>3,761,283</b>	<b>29,336</b>

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	400,949	-2,285,356
加: 信用减值准备	-121,880	284,193
固定资产折旧	1,514,752	1,651,000
无形资产摊销	40,563	23,387
长期待摊费用摊销	678,093	909,495
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)	-895	32,974
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	418	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	260,827	198,142

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	2,969	12,878
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	5,383
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-996	-998
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,014,951	-2,899,653
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,001,456	5,838,080
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,491,129	-5,920,063
安全生产费	214,782	162,224
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,515,042	-1,988,314
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,212,205	2,014,515
减：现金的期初余额	2,523,356	2,446,923
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-311,151	-432,408

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,212,205	2,523,356
其中：库存现金	7,957	8,178
可随时用于支付的银行存款	2,201,465	2,478,544
可随时用于支付的其他货币资金	2,783	36,634
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,212,205	2,523,356
四、受限制资金	11,534	14,538
五、货币资金余额	2,223,739	2,537,894

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

48、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
<b>货币资金</b>			<b>1,819,529</b>
其中：美元	214,540	6.6166	1,419,526
阿尔及利亚 第纳尔	541,130	0.0561	30,380
科威特第纳尔	4,407	21.8154	96,140
哈萨克斯坦 腾格	1,024,833	0.0194	19,848
沙特阿拉伯里亚尔	15,255	1.7649	26,923
玻利维亚诺	31,093	0.9575	29,772
其他外币			196,940
<b>应收账款</b>			<b>5,524,767</b>
其中：美元	589,256	6.6166	3,898,871
阿尔及利亚 第纳尔	1,582,802	0.0561	88,862
科威特第纳尔	30,407	21.8154	663,340
哈萨克斯坦 腾格	7,454,571	0.0194	144,373
沙特阿拉伯里亚尔	272,823	1.7649	481,500
玻利维亚诺	62,641	0.9575	59,981
其他外币			187,840
<b>其他应收款</b>			<b>1,268,131</b>
其中：美元	98,189	6.6166	649,677
阿尔及利亚 第纳尔	232,765	0.0561	13,068
科威特第纳尔	6,354	21.8154	138,615
哈萨克斯坦 腾格	1,065,889	0.0194	20,643
沙特阿拉伯里亚尔	187,838	1.7649	331,512
玻利维亚诺	37,759	0.9575	36,155
其他外币			78,461
<b>长期应收款</b>			<b>157,329</b>
其中：美元	23,778	6.6166	157,329
<b>应付账款</b>			<b>1,085,746</b>
其中：美元	84,320	6.6166	557,912
阿尔及利亚 第纳尔	1,183,585	0.0561	66,449
科威特第纳尔	3,245	21.8154	70,791
哈萨克斯坦 腾格	453,877	0.0194	8,790
沙特阿拉伯里亚尔	172,996	1.7649	305,317
玻利维亚诺	4,693	0.9575	4,494
其他外币			71,993
<b>其他应付款</b>	-		<b>546,031</b>
其中：美元	35,617	6.6166	235,663

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
阿尔及利亚 第纳尔	613,600	0.0561	34,449
科威特第纳尔	2,107	21.8154	45,965
哈萨克斯坦 腾格	1,344,802	0.0194	26,045
沙特阿拉伯里亚尔	101,781	1.7649	179,631
玻利维亚诺	9,306	0.9575	8,911
其他外币			15,367
<b>短期借款</b>			<b>3,817,778</b>
其中：美元	577,000	6.6166	3,817,778
<b>长期借款</b>			<b>503,788</b>
其中：美元	76,140	6.6166	503,788

## 六、合并范围的变动

本集团合并范围本年度未发生重大变动。

## 七、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	
中石化石油工程技术服务有限公司	中国	北京	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化胜利石油工程有限公司	中国	山东东营	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化中原石油工程有限公司	中国	河南濮阳	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化江汉石油工程有限公司	中国	湖北潜江	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化华东石油工程有限公司	中国	江苏南京	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化华北石油工程有限公司	中国	河南郑州	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化西南石油工程有限公司	中国	四川成都	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化石油工程地球物理有限公司	中国	北京	地球物理勘探	100.00		同一控制下企业合并
中石化石油工程建设有限公司	中国	北京	工程建设	100.00		同一控制下企业合并
中石化海洋石油工程有限公司	中国	上海	海洋石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中国石化集团国际石油工程有限公司	中国	北京	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(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	
①合营企业						
华美孚泰油气增产技术服务有限责任公司 (华美孚泰公司)	中国	北京	油气增产技术服务	55.00		权益法
中威联合国际能源服务有限公司	中国	北京	油田技术服务	50.00		权益法

本集团持有华美孚泰公司 55% 股权，根据合营合同约定，公司重大财务和经营决策需合营双方一致同意，表决权比例为 50%。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	华美孚泰公司		中威联合公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	130,714	117,204	29,714	66,202
其中：现金和现金等价物	10,543	47,991	4,708	1,998
非流动资产	216,540	225,684	5,760	6,159
<b>资产合计</b>	<b>347,254</b>	<b>342,888</b>	<b>35,474</b>	<b>72,361</b>
流动负债	41,559	34,730	15,968	48,711
非流动负债	-	-	-	-
<b>负债合计</b>	<b>41,559</b>	<b>34,730</b>	<b>15,968</b>	<b>48,711</b>
净资产	305,695	308,158	19,506	23,650
按持股比例计算的净资产份额	168,132	169,487	9,753	11,825
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>166,767</b>	<b>168,122</b>	<b>9,753</b>	<b>11,825</b>

续：

项目	华美孚泰公司		中威联合公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	54,143	36,172	1,635	7,158
财务费用	242	536	-36	-56
所得税费用	-	-	-	-
净利润	-2,463	-18,302	-4,144	-5,188
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	华美孚泰公司		中威联合公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
综合收益总额	-2,463	-18,302	-4,144	-5,188
企业本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
<b>合营企业:</b>		
投资账面价值合计	14,976	14,518
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	458	-285
其他综合收益	-	-
综合收益总额	458	-285
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	12,581	12,581
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-	840
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	840

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，应收票据也由国有银行和其它大中型上市银行承兑，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期限。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

资产项目	2018年6月30日				合计
	一年以内	一到二年	二至五年	五年以上	
金融资产：					
货币资金	2,223,739	-	-	-	2,223,739
应收票据及应收账款	14,722,033	-	-	-	14,722,033
其他应收款	2,315,178	-	-	-	2,315,178
一年内到期的非流动资产	157,329	-	-	-	157,329
其他流动资产	1,263,733	-	-	-	1,263,733
<b>资产合计</b>	<b>20,682,012</b>	-	-	-	<b>20,682,012</b>
金融负债：					
短期借款	16,717,778	-	-	-	16,717,778
应付票据及应付账款	25,315,123	-	-	-	25,315,123
应付职工薪酬	425,066	-	-	-	425,066
应交税费	883,170	-	-	-	883,170
其他应付款	2,399,428	-	-	-	2,399,428

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

资产项目	2018年6月30日				合计
	一年以内	一到二年	二至五年	五年以上	
一年内到期的非流动负债	153,259	-	-	-	153,259
长期借款	-	503,788	-	-	503,788
长期应付款	-	176,859	398,668	375,000	950,527
应付融资租赁款的未确认融资费用	42,878	34,646	70,309	24,813	172,646
<b>负债合计</b>	<b>45,936,702</b>	<b>715,293</b>	<b>468,977</b>	<b>399,813</b>	<b>47,520,785</b>

期初本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

资产项目	2017年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二至五年	五年以上	
<b>金融资产：</b>					
货币资金	2,537,894	-	-	-	2,537,894
应收票据及应收账款	18,171,083	-	-	-	18,171,083
其他应收款	2,000,100	-	-	-	2,000,100
长期应收款	-	233,061	-	-	233,061
其他流动资产	885,473	-	-	-	885,473
<b>资产合计</b>	<b>23,594,550</b>	<b>233,061</b>	-	-	<b>23,827,611</b>
<b>金融负债：</b>					
短期借款	17,510,830	-	-	-	17,510,830
应付票据及应付账款	29,487,875	-	-	-	29,487,875
应付职工薪酬	381,240	-	-	-	381,240
应交税费	1,033,201	-	-	-	1,033,201
其他应付款	6,370,386	-	-	-	6,370,386
一年内到期的非流动负债	28,844	-	-	-	28,844
长期借款	-	455,826	-	-	455,826
长期应付款	-	23,919	43,614	-	67,533
应付融资租赁款的未确认融资费用	5,356	3,304	3,075	-	11,735
<b>负债合计</b>	<b>54,817,732</b>	<b>483,049</b>	<b>46,689</b>	-	<b>55,347,470</b>

### （3）市场风险

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

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于短期借款、长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大

的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年 1-6 月及 2017 年度本集团并无利率互换安排。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	165,349	311,176
长期应收款	157,329	233,061
金融负债		
其中：短期借款	12,900,000	9,495,000
长期借款	-	-
长期应付款	1,066,865	81,881
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	2,058,390	2,226,718
金融负债		
其中：短期借款	3,817,778	8,015,830
长期借款	503,788	455,826

于 2018 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 16,206 千元（2017 年 12 月 31 日：31,769 千元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、沙特里亚尔、科威特第纳尔、巴西里亚尔）依然存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款及长期借款等。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	5,115,141	9,797,529	6,125,403	6,580,306
沙特里亚尔	484,948	484,209	839,935	766,894
科威特第纳尔	116,756	112,209	898,095	836,802
其他外币	470,010	224,051	2,702,513	1,062,754
<b>合 计</b>	<b>6,186,855</b>	<b>10,617,998</b>	<b>10,565,946</b>	<b>9,246,756</b>

本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2018 及 2017 年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	5%	37,885	5%	-128,393
美元汇率下降	-5%	-37,885	-5%	128,393
沙特里亚尔汇率上升	5%	13,312	5%	13,876
沙特里亚尔汇率下降	-5%	-13,312	-5%	-13,876
科威特第纳尔汇率上升	5%	29,300	5%	36,078
科威特第纳尔汇率下降	-5%	-29,300	-5%	-36,078

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团利用资本负债比率监控其资本。该比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款（包括短期借款、一年内到期的长期借款及应付债券、长期借款等）减去列示于现金流量表的现金余额。总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益与债务净额之和。股东权益总额则包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

于资产负债表日，本集团的资本负债比率如下：

项 目	期末数	期初数
短期借款	16,717,778	17,510,830
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的长期应付款	153,259	28,844
长期借款	503,788	455,826

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	期末数	期初数
长期应付款	913,606	53,037
减：列示于现金流量表的现金余额	2,212,205	2,523,356
<b>债务净额</b>	<b>16,076,226</b>	<b>15,525,181</b>
股东权益	6,149,446	-2,104,000
<b>总资本</b>	<b>22,225,672</b>	<b>13,421,181</b>
<b>资本负债比率</b>	<b>72.33</b>	<b>115.68</b>

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款、长期借款和应付款项。

除下述项目以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率的应收款项	157,329	157,329	233,061	261,618

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
中国石油化工集团公司	北京市朝阳区朝阳门北大街 22 号	石油、天然气勘探、开采、销售；石油炼制；石油化工、化纤及其他化工产品的生产、销售、储运；石油、天然气管道运输；技术及信息的研究、开发、应用。	2,748.66 亿元	56.51	56.51

本公司最终控制方是中国石油化工集团公司。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
2,748.66 亿元			2,748.66 亿元

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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	与本集团关系
中国石化海湾石油工程服务有限公司	合营企业
潜江市恒运机动车综合性能检测有限公司	合营企业
鄂尔多斯市华北瑞达油气工程技术服务有限责任公司	联营企业
新疆华北天翔油气工程技术服务有限责任公司	联营企业
镇江华江油气工程技术服务有限公司	联营企业
河南中原石油天然气技术服务有限公司	联营企业
河南省中友石油天然气技术服务有限公司	联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
中国石油化工股份有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团胜利石油管理局	同受石化集团控制
中国石化集团中原石油勘探局	同受石化集团控制
中国石化集团江汉石油管理局	同受石化集团控制
中国石化集团河南石油勘探局	同受石化集团控制
中国石化集团江苏石油勘探局	同受石化集团控制
中国石化集团新星石油有限责任公司	同受石化集团控制
中国石化集团华东石油局	同受石化集团控制
中国石化集团华北石油局	同受石化集团控制
中国石化集团西南石油局	同受石化集团控制
中国石化集团东北石油局	同受石化集团控制
中国石化集团管道储运公司	同受石化集团控制
中国石化集团上海海洋石油局	同受石化集团控制
中国石化集团国际石油勘探开发有限公司	同受石化集团控制
中国石化财务有限责任公司	同受石化集团控制
中国石化盛骏国际投资有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团资产管理有限公司	同受石化集团控制
中国中信集团有限公司	持有本公司5%以上表决权股份的股东
中信银行	中国中信集团有限公司子公司
太平石化金融租赁有限责任公司	中石化集团的合营企业
董事、经理、总会计师及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中石化集团及其子公司	材料设备采购	2,029,979	1,645,866

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中石化集团及其子公司	产品销售	7,798	46,143
中石化集团联营及合营	产品销售	43	-

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(2) 关联工程服务情况

①提供工程服务:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中石化集团及其子公司	小计		13,265,680	10,665,334
	地球物理勘探	按一般正常商业条款或相关协议	1,740,060	1,310,483
	钻井	按一般正常商业条款或相关协议	6,698,178	6,067,061
	测录井	按一般正常商业条款或相关协议	491,430	466,602
	井下特种作业	按一般正常商业条款或相关协议	1,276,368	912,591
	工程建设	按一般正常商业条款或相关协议	2,916,702	1,822,245
	其他工程劳务	按一般正常商业条款或相关协议	142,942	86,352

②接受劳务服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
联营和合营企业	劳务	按一般正常商业条款或相关协议	391,869	340,557

(3) 关联综合服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
石化集团及其子公司	接受社区综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	464,445	779,812
	接受其他综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	-	68,119

(4) 科技研发服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中石化集团及其子公司	研发服务	按一般正常商业条款或相关协议	83,000	-

(5) 关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中石化集团及其子公司	土地及房产	按一般正常商业条款或相关协议	12,907	26,763

②关联方售后回租融资租赁

本公司与太平石化金融租赁有限责任公司签订《融资租赁合同（回租）》，约定本公司

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

以钻井、井下作业等设备为租赁物，在太平石化金融租赁有限责任公司办理租赁本金为10亿元的融资租赁-售后回租业务，期限为8年，租赁利率采取固定利率4%，租赁利息约人民币174,159,722.23元。

(6) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

无。

②本集团作为担保方

被担保方	担保类型	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	588,000 千美元	2015年5月	2020年12月	否
中石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	61,830 千美元	2016年2月	2019年8月	否
中石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	314,290 千泰铢; 123,929 千美元	2017年4月	2020年10月	否

(7) 关联金融服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中石化集团及其子公司	存款利息收入	按一般正常商业条款	702	245
	贷款利息支出	按一般正常商业条款或相关协议	275,566	277,066
	委托贷款利息收入	按一般正常商业条款或相关协议	-	67
	取得借款	按一般正常商业条款或相关协议	16,559,753	28,945,143
	偿还借款	按一般正常商业条款或相关协议	17,343,880	26,837,186
联营和合营企业	利息支出	按一般正常商业条款或相关协议	6,071	-

(8) 安全保证基金

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中石化集团	安保基金支出	按相关协议	41,550	1,100
	安保基金返还	按相关协议	24,489	-

(9) 关键管理人员薪酬

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项目	本期发生额	上期发生额
劳务薪酬	4,557	4,373
退休金供款	260	370
股票期权	-	308
<b>合计</b>	<b>4,817</b>	<b>5,051</b>

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	中国石化财务公司	50,269	-	152,155	-
	中国石化盛骏国际投资公司	928,492	-	898,594	-
	中信银行	1	-	-	-
应收账款	中国石化集团及其子公司 本集团合之联营和合营企业	6,375,030	-	9,082,346	-
	中石化集团之联营和合营企业	2,584	-	14	-
	中石化集团之联营和合营企业	95,917	-	122,450	-
预付账款	中国石化集团及其子公司 本集团合之联营和合营企业	17,292	-	30,088	-
	中石化集团之合营和联营企业	216	-	72	-
	中石化集团之合营和联营企业	-	-	3	-
其他应收款	中国石化集团及其子公司 本集团合之联营和合营企业	280,949	-	337,509	-
	中石化集团之联营和合营企业	234	-	309	-
	中石化集团之联营和合营企业	1,001	-	1,457	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	中国石化集团及其子公司	1,766,090	1,150,292
	本集团合之联营和合营企业	9,904	49,643
	中石化集团之合营和联营企业	55,120	47,623
预收账款	中国石化集团及其子公司	449,991	6,244,831
	本集团合之联营和合营企业	4,581	7,024
其他应付款	中国石化集团及其子公司	71,899	3,767,038
短期借款	中国石化财务公司	10,400,000	6,995,000

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项目名称	关联方	期末数	期初数
	中国石化盛骏国际投资公司	3,817,778	8,015,830
	中国石化集团及其子公司	2,500,000	2,500,000
应付利息	中国石化集团及其子公司	29,756	10,927
长期借款	中国石化财务公司	-	-
	中国石化盛骏国际投资公司	503,788	455,826

## 十一、 股份支付

### 1、 股份支付基本情况

本公司于 2016 年 11 月 1 日召开第八届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整<中石化石油工程技术服务有限公司 A 股股票期权激励计划>首次授予激励对象名单及授予数量的决议案》以及《关于<股票期权激励计划>首期方案实施授予的决议案》。

根据公司股票期权激励计划，本次股票期权授予日为 2016 年 11 月 1 日，向 477 名激励对象授予共计 4,905 万份股票期权(占普通股总股数的 0.3469%)。每份股票期权拥有在可行权日以每股人民币 5.63 元的行权价格和确定的行权条件购买一股公司人民币普通股 A 股的权利。满足如下可行权条件的股票期权于授予日两年后可行权：

I. 公司 2017 年、2018、2019 年度的利润总额复合增长率不低于 6%（以公司 2015 年度利润总额为基数）；

II. 公司 2017 年、2018 年、2019 年度 EOE 不低于 32%；

第 I、II 项业绩条件为不低于对标企业 75 分位水平。

III. 2017 年、2018 年、2019 年度经济增加值指标完成情况达到中国石化集团公司下达的考核目标，且  $\Delta$ EVA 大于零。

于 2018 年 6 月 30 日，该股票期权可行权日和行权价格如下，股票期权将于可行权日之后的 12 个月到期：

可行权日	行权价 (每股人民币元)	股票期权数
2019年11月1日	5.63	14,715,000
2020年11月1日	5.63	19,620,000

### 2、 年度内股票期权变动情况表

	2018年1-6月
年初发行在外的股票期权份数	34,335,000
本年授予的股票期权份数	-
本年行权的股票期权份数	-
本年失效的股票期权份数	-

年末发行在外的股票期权份数	34,335,000
---------------	------------

### 3、授予日股票期权公允价值的确定方法

本集团利用外部第三方专家的布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。于授予日，主要参数列示如下：

期权行权价格（人民币：元）	5.63
股票期权的预期期限（年）	3-5
即期股票价格（人民币：元）	3.96
预期股价波动率	46.17%
预期股息率	0
期权有效期内的无风险利率	2.3407%-2.4518%

根据以上参数计算的得出的股票期权的公允价值为人民币 4,144.07 万元。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### （1）资本承担事项

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承担	期末数	期初数
房屋、建筑物及机器设备	73,121	130,116

#### （2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	158,849	291,189
资产负债表日后第 2 年	20,447	32,746
资产负债表日后第 3 年	12,323	11,775
以后年度	19,008	21,130
<b>合 计</b>	<b>210,627</b>	<b>356,840</b>

#### （3）其他承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

中国化学工程第十一建设有限公司（“申请人”）与本集团全资子公司中国石化集团国际石油工程有限公司（“国际工程公司”或“被申请人”）于 2012 年 8 月 16 日签订

《沙特延布 - 麦地那第三期管线项目 C 包施工工程合同》（“《施工工程合同》”），国际工程公司将其中标的沙特延布 - 麦地那第三期管线项目中的“C 包工程”施工分包给申请人；2018 年 5 月 29 日，申请人就《施工工程合同》履行过程中与被申请人之间的合同纠纷在北京向中国国际经济贸易仲裁委员会提交《仲裁申请书》，请求被申请人支付人民币 456,810,240 元工程款及利息、人民币 145,968,410.5 元停窝工损失及利息、人民币 38,018,100 元预付款保函款项及利息、人民币 500,000 元律师费和该案仲裁费。中国国际经济贸易仲裁委员会于 2018 年 6 月 15 日受理该案并出具《P20180585 号工程合同争议案仲裁通知》（[2018]中国贸仲京字第 048223 号）。

由于本案尚未开庭审理，因此目前尚无法判断对本集团本期利润或期后利润的影响，本集团未对该事项计提预计负债。

#### （2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的对外担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司之子公司中石化石油工程技术服务有限公司为其子公司提供的担保金额为 773,759 千美元及 314,290 千泰铢（2017 年度金额为 773,759 千美元及 314,290 千泰铢）。

#### （3）境外税收处罚

2014 年 2 月 7 日，里约联邦税务局对国际工程巴西子公司进行了税务稽查。2014 年 2 月 11 日，国际工程公司巴西子公司收到里约联邦税务局出具的《关于交纳税金及罚款的通知》，处罚金额总计 8,045.91 万里尔（折合 2,428.98 万美元），其中：税金 3,646.71 万里尔，利息 1,392.98 万里尔，罚款 3,006.22 万里尔。根据国际工程巴西子公司境外税务律师出具的法律意见书，2014 年 3 月 10 日，国工巴西子公司已经对该项税务处罚进行了行政答辩，尚不能预测该税务处罚的裁定最终结果，但在里约联邦税务局作出不利于国工巴西子公司的裁定下，国工巴西子公司仍享有向当地法院提起行政诉讼的权利。目前尚无法预测该税务处罚的结果，本集团未对该事项计提预计负债。

#### （4）其他或有负债

国家税务总局于 2007 年 6 月颁发国税函[2007]664 号文后，本公司已按相关税务部门通知于 2007 年按 33% 的税率缴纳企业所得税，但对 2006 年及以前年度企业所得税税率差异仍存在不确定性。迄今为止，本公司未被要求追索 2007 年度之前的企业所得税。于 2018 年 6 月 30 日，该事项亦未有新进展。由于本公司管理层认为不可能可靠估计该项义务的金额，即使该项义务可能存在，因此在本财务报告中未对 2007 年度之前不确定的所得税差异提取准备。

### 十三、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 28 日，本集团不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、前期差错更正

本报告期无需要披露的前期差错更正事项。

## 2、重要债务重组

本报告期无需要披露的重要债务重组事项。

## 3、年金计划主要内容及重大变化

年金计划主要内容详见附注三、23（3）。

## 4、终止经营

本报告期无终止经营业务

## 5、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为地球物理工程、钻井工程、测录井工程、井下作业工程、工程建设等五个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司管理层定期审阅不同分部的财务信息以决定向其分配资源、评价业绩。

分部间转移价格参照可比市场价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配。

由于和对合营企业的长期股权投资以及投资(损失)/收益、所得税费用和各分部共享资产相关的资源由本公司统一使用和核算，因此未在各分部之间进行分配。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

中石化石油工程技术服务股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	地球物理勘探	钻井	测录井	井下特种作业	工程建设	其他	抵销	合计
营业收入	2,552,187	12,472,630	886,049	2,164,526	5,291,985	1,766,299	-1,480,674	23,653,002
其中：对外交易收入	2,552,187	12,390,817	695,110	2,043,193	5,291,485	680,210	-	23,653,002
分部间交易收入	-	81,813	190,939	121,333	500	1,086,089	-1,480,674	-
其中：主营业务收入	2,552,178	12,441,938	881,543	2,162,261	5,255,004	1,513,157	-1,480,674	23,325,407
营业成本	2,280,948	11,589,313	808,960	2,066,952	4,936,370	2,056,179	-1,480,674	22,258,048
其中：主营业务成本	2,409,469	11,738,557	863,930	2,066,893	4,842,171	1,518,396	-1,480,674	21,958,742
营业费用	116,881	929,298	18,831	32,153	435,533	94,235	-	1,626,931
营业利润/(亏损)	154,358	-45,981	58,258	65,421	-79,918	-384,115	-	-231,977
资产总额	4,976,271	33,754,212	1,770,638	6,224,963	4,891,296	33,939,147	-25,402,645	60,153,882
负债总额	3,914,171	28,603,870	1,382,494	3,696,553	13,147,183	28,662,810	-25,402,645	54,004,436
补充信息：								
1.资本性支出	9,530	14,635	280	24,499	8,864	4,105	-	61,913
2.折旧和摊销费用	233,765	1,414,342	100,281	248,774	104,838	131,408	-	2,233,408
3.资产减值损失	-5,113	-6,726	-3,518	-1,589	-110,703	5,769	-	-121,880

中石化石油工程技术服务股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

续：

上期或上期期末	地球物理勘探	钻井	测录井	井下特种作业	工程建设	其他	抵销	合计
营业收入	1,954,706	11,773,564	822,556	1,545,881	3,462,914	726,603	-443,906	19,842,318
其中：对外交易收入	1,952,617	11,681,646	655,510	1,533,586	3,443,066	575,893		19,842,318
分部间交易收入	2,089	91,918	167,046	12,295	19,848	150,710	-443,906	
其中：主营业务收入	1,950,529	11,700,999	821,798	1,541,613	3,418,670	638,990	-443,906	19,628,693
营业成本	1,859,088	11,871,694	836,297	1,699,299	3,263,657	782,235	-443,906	19,868,364
其中：主营业务成本	1,858,561	11,852,801	835,862	1,698,440	3,199,551	683,581	-443,906	19,684,890
营业费用	191,419	1,042,263	127,427	300,685	510,174	38,186		2,210,154
营业利润/(亏损)	-95,801	-1,140,393	-141,168	-454,103	-310,917	-93,818		-2,236,200
资产总额	5,318,569	34,807,136	2,007,167	6,394,501	6,928,328	22,703,276	-16,216,348	61,942,629
负债总额	4,602,485	29,309,833	1,568,472	3,830,778	15,557,750	25,393,659	-16,216,348	64,046,629
补充信息：								
1.资本性支出	20,496	61,837	5,562	7,453	957	8,569	-	104,874
2.折旧和摊销费用	258,780	1,725,719	122,050	281,435	119,997	75,901	-	2,583,882
3.资产减值损失	-1,714	26,594	-3,855	118,631	149,330	-4,793	-	284,193

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(2) 其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
地球物理	2,552,187	1,952,617
钻井	12,390,817	11,681,646
测录井	695,110	655,510
井下特种作业	2,043,193	1,533,586
工程建设	5,291,485	3,443,066
其他	680,210	575,893
<b>合计</b>	<b>23,653,002</b>	<b>19,842,318</b>

②地区信息

本期或本期期末	中国境内	其他国家或地区	合计
对外交易收入	17,499,389	6,153,613	23,653,002
非流动资产	24,220,518	3,804,948	28,025,466

续:

上期或上期期末	中国境内	其他国家或地区	合计
对外交易收入	13,629,171	6,213,147	19,842,318
非流动资产	25,096,608	5,023,666	30,120,274

③对主要客户的依赖程度

从某一客户处，所获得的收入占本集团总收入的 50%以上。

6、政府补助

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	3,923	-	399	3,524	其他收益	399
与资产相关的政府补助	132,389	501,847	515,450	118,786	其他收益	515,450
合计	<b>136,312</b>	<b>501,847</b>	<b>515,849</b>	<b>122,310</b>		<b>515,849</b>

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
分流安置补助资金	财政拨款	-	352,014	352,014	-	其他收益	与收益相关
国家科研专项拨款	财政拨款	132,389	4,288	17,891	118,786	其他收益	与收益相关
黄标车补贴	财政拨款	-	812	812	-	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	-	6,563	6,563	-	其他收益	与收益相关
消费税返还	财政拨款	-	131,330	131,330	-	其他收益	与收益相关

中石化石油工程技术服务有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

车辆购置税返还	财政拨款	-	276	276	-	其他收益	与收益相关
拆迁补偿	搬迁补偿款	-	4,680	4,680	-	其他收益	与收益相关
政府奖励款	财政拨款	-	1,884	1,884	-	其他收益	与收益相关
国家科研专项拨款	财政拨款	3,923	-	399	3,524	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>136,312</b>	<b>501,847</b>	<b>515,849</b>	<b>122,310</b>		

说明：

（1）根据《财政部、国家税务总局关于对油(气)田企业生产自用成品油先征后返消费税的通知》(财税[2011]7号)的规定，自2009年1月1日起，对油(气)田企业在开采原油过程中耗用的内购成品油，暂按实际缴纳成品油消费税的税额，全额返还所含消费税。本年度收到财政部拨付的消费税返还款131,330千元，计入其他收益。

根据财政部《关于下达2016年中央国有资本经营预算中央企业处置僵尸企业补助资金的通知》(财资[2016]100号)，本年度收到中央国有资本经营预算中央企业处置僵尸企业补助资金352,014千元，计入其他收益。

本集团承担国家科研项目，收到财政部拨付的科研经费专项拨款，随研发进度逐期结转损益。本年度计入其他收益18,290千元。

（2）本年度计入当期损益的政府补助515,849千元，全部计入其他收益。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	4,344,306	5,313,186
减：坏账准备	-	-
<b>合计</b>	<b>4,344,306</b>	<b>5,313,186</b>

#### （1）其他应收款

##### ①其他应收款按种类披露

种类	期末数	期初数
1年以内	172,734	149,222
1至2年	176,390	438,095
2至3年	2,292,708	4,725,869
3年以上	1,702,474	-
<b>原值：</b>	<b>4,344,306</b>	<b>5,313,186</b>
减：坏账准备	-	-
<b>净额：</b>	<b>4,344,306</b>	<b>5,313,186</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

2、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	27,891,662	-	27,891,662	20,215,327	-	20,215,327

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中石化石油工程技术服务有限公司	20,215,327	7,676,335	-	27,891,662	-	-
合 计	20,215,327	7,676,335	-	27,891,662	-	-

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	895	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	384,519	
债务重组损益	147,330	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,941	
非经常性损益总额	530,803	
减：非经常性损益的所得税影响数	130,317	
非经常性损益净额	400,486	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	400,486	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.99	0.0221	0.0221
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.0000	0.0000

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

3、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中国企业会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

项 目	归属于母公司股东的净利 润		归属于母公司股东的净 资产	
	本期发生额	上期发生额	期末数	期初数
按中国企业会计准则	400,949	-2,285,324	6,149,446	-2,102,628
按国际会计准则调整的项目及金额：				
政府补助	-	-	-	-
专项储备	214,782	153,176	-	-
按国际会计准则	615,731	-2,132,148	6,149,446	-2,102,628

（2）说明：

(a)专项储备

根据中国企业会计准则，按国家规定提取的安全生产费，记入当期损益并在所有者权益中的专项储备单独反映。发生与安全生产相关的费用性支出时，直接冲减专项储备。使用形成与安全生产相关的固定资产时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。而按国际财务报告准则，费用性支出于发生时计入损益，资本性支出于发生时确认为固定资产，按相应的折旧方法计提折旧。

中石化石油工程技术服务有限公司

2018 年 8 月 28 日

## 二、按照国际财务报告准则编制之半年度财务报告

### 独立审阅报告

#### 致中石化石油工程技术服务有限公司之董事会

(于中华人民共和国注册成立的有限公司)

#### 引言

本核数师(以下简称「我们」)已审阅载于第139至175页之中期财务资料,其中包括中石化石油工程技术服务有限公司(以下简称「贵公司」)及其附属公司于2018年6月30日的简明合并财务状况表与截至该日止六个月期间的相关简明合并综合收益表、简明合并权益变动表和简明合并现金流量表,以及附注解释。香港联合交易所有限公司证券上市规则规定,就中期财务资料之报告,须根据当中所载有关条文及国际会计准则理事会颁布之国际会计准则第34号「中期财务报告」之规定而编制。贵公司董事须负责根据国际会计准则第34号编制及呈列本中期财务资料。

我们须负责根据审阅结果对本中期财务资料作出结论,并按照双方协定之委聘条款仅向全体董事会报告,除此之外本报告别无其他目的。我们概不就本报告内容向任何其他人士承担或负上责任。

#### 审阅范围

我们按照国际审计与鉴证准则理事会颁布之国际审阅委聘准则第2410号「由实体之独立核数师审阅中期财务资料」进行审阅工作。审阅中期财务资料之工作包括向主要负责财务及会计事务人员作出查询以及进行分析及其他审阅程序。由于审阅范围远较根据国际审核准则进行审核为小,故我们不保证可知悉所有在审核中可能发现之重大事项。因此,我们不会发表审核意见。

## 结论

根据我们之审阅，我们并无发现任何事项，令我们相信中期财务资料在各重大方面未有根据国际会计准则第34号编制。

致同(香港)会计师事务所有限公司

执业会计师

香港

湾仔

轩尼诗道28号

12楼

2018年8月28日

邵子杰

执业证书编号：P04834

## 简明合并综合收益表

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

	附注	截至6月30日止六个月期间	
		2018 人民币千元 (未经审核)	2017 人民币千元 (未经审核)
营业收入	4	23,653,002	19,842,318
营业成本及税金		(22,160,834)	(19,886,735)
<b>毛利/(毛损)</b>		<b>1,492,168</b>	<b>(44,417)</b>
销售费用		(23,531)	(21,370)
管理费用		(1,322,208)	(1,485,061)
财务费用 - 净额	6	(163,624)	(247,916)
资产减值回拨/(损失)	7	121,880	(284,193)
分占合营公司亏损		(2,969)	(12,945)
<b>营业利润/(亏损)</b>		<b>101,716</b>	<b>(2,095,902)</b>
其他收入	8	685,275	222,042
其他支出	9	(23,143)	(58,950)
<b>税前利润/(亏损)</b>	10	<b>763,848</b>	<b>(1,932,810)</b>
所得税费用	11	(148,117)	(199,370)
<b>期内利润/(亏损)</b>		<b>615,731</b>	<b>(2,132,180)</b>
<b>期内其他综合收益, 扣除税项</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>期内利润/(亏损)及综合收益/(开支)总额</b>		<b>615,731</b>	<b>(2,132,180)</b>
<b>期内利润/(亏损)及综合收益/(开支)总额归属于:</b>			
本公司权益持有人		615,731	(2,132,148)
非控股权益		-	(32)
<b>期内利润/(亏损)及综合收益/(开支)总额</b>		<b>615,731</b>	<b>(2,132,180)</b>
<b>本公司权益持有人应占利润/(亏损)的每股盈利/(亏损) (以每股人民币元列示)</b>	12		
基本及摊薄		0.034	(0.151)

## 简明合并财务状况表

于2018年6月30日

	附注	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
<b>资产</b>			
<b>非流动资产</b>			
物业、厂房及设备	15	24,345,808	25,820,147
其他长期资产		2,866,798	3,065,771
长期应收款项		-	233,061
预付租赁	16	116,960	118,540
无形资产		132,848	162,994
于合营公司的权益		191,496	194,465
于联营公司的权益		12,581	12,581
按公允价值列入其他综合收益之金融资产		24,389	-
可供出售金融资产		-	24,389
递延所得税资产		472,184	472,184
<b>非流动资产总额</b>		<b>28,163,064</b>	<b>30,104,132</b>
<b>流动资产</b>			
存货	20	1,250,578	1,193,039
应收票据及贸易应收款项	17	14,722,033	18,171,083
预付款项及其他应收款项	18	4,227,021	3,326,446
应收客户合同工程款	19	-	6,610,035
合同资产	19	9,567,447	-
受限制现金		11,534	14,538
现金及现金等价物		2,212,205	2,523,356
<b>流动资产总额</b>		<b>31,990,818</b>	<b>31,838,497</b>
<b>资产总额</b>		<b>60,153,882</b>	<b>61,942,629</b>

## 简明合并财务状况表(续)

于2018年6月30日

	附注	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
<b>权益</b>			
股本	21	18,984,340	14,142,661
储备		(12,834,894)	(16,245,289)
本公司权益持有人应占权益		<u>6,149,446</u>	<u>(2,102,628)</u>
非控股权益		-	(1,372)
<b>权益总额</b>		<u><b>6,149,446</b></u>	<u><b>(2,104,000)</b></u>
<b>负债</b>			
<b>非流动负债</b>			
长期借款	25	1,417,394	508,863
递延收益		122,310	136,312
递延所得税负债		22,883	23,879
<b>非流动负债总额</b>		<u><b>1,562,587</b></u>	<u><b>669,054</b></u>
<b>流动负债</b>			
应付票据及贸易应付款项	23	25,315,123	29,487,875
预收款项及其他应付款项	24	3,633,711	9,380,867
应付客户合同工程款	19	-	6,765,375
合同负债	19	6,466,922	-
短期借款	25	16,871,037	17,539,674
即期所得税负债		155,056	203,784
<b>流动负债总额</b>		<u><b>52,441,849</b></u>	<u><b>63,377,575</b></u>
<b>负债总额</b>		<u><b>54,004,436</b></u>	<u><b>64,046,629</b></u>
<b>权益及负债总额</b>		<u><b>60,153,882</b></u>	<u><b>61,942,629</b></u>
<b>流动负债净额</b>		<u><b>(20,451,031)</b></u>	<u><b>(31,539,078)</b></u>
<b>总资产减流动负债</b>		<u><b>7,712,033</b></u>	<u><b>(1,434,946)</b></u>

副董事长、总经理：孙清德

董事、副总经理：陈锡坤

## 简明合并权益变动表

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

	本公司权益持有人应占						非控股权益 人民币千元	权益总额 人民币千元	
	股本 人民币千元 (附注 21)	股份溢价 人民币千元	其他资本公积 人民币千元	盈余公积 人民币千元	专项储备 人民币千元	累计亏损 人民币千元			总计 人民币千元
于2018年1月1日	14,142,661	8,826,247	81,621	200,383	202,477	(25,556,017)	(2,102,628)	(1,372)	(2,104,000)
期内利润及综合收益总额	-	-	-	-	-	615,731	615,731	-	615,731
与持有人交易:									
发行股本 (附注21)	4,841,679	2,796,036	-	-	-	-	7,637,715	-	7,637,715
提取专项储备	-	-	-	-	347,266	(347,266)	-	-	-
应用专项储备	-	-	-	-	(132,484)	132,484	-	-	-
其他	-	(1,372)	-	-	-	-	(1,372)	1,372	-
与持有人交易合计	4,841,679	2,794,664	-	-	214,782	(214,782)	7,636,343	1,372	7,637,715
于2018年6月30日 (未经审核)	18,984,340	11,620,911	81,621	200,383	417,259	(25,155,068)	6,149,446	-	6,149,446

简明合并权益变动表 (续)

截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间

	本公司权益持有人应占						总计 人民币千元	非控股权益 人民币千元	权益总额 人民币千元
	股本 人民币千元 (附注 21)	股份溢价 人民币千元	其他资本公积 人民币千元	盈余公积 人民币千元	专项储备 人民币千元	累计亏损 人民币千元			
于2017年1月1日	14,142,661	8,826,247	70,985	200,383	176,068	(14,973,476)	8,442,868	(1,276)	8,441,592
期内亏损及综合开支总额	-	-	-	-	-	(2,132,148)	(2,132,148)	(32)	(2,132,180)
与持有人交易:									
以权益结算股份支付的交易(附注 22)	-	-	9,048	-	-	-	9,048	-	9,048
提取专项储备	-	-	-	-	284,906	(284,906)	-	-	-
应用专项储备	-	-	-	-	(131,730)	131,730	-	-	-
与持有人交易合计	-	-	9,048	-	153,176	(153,176)	9,048	-	9,048
于2017年6月30日 (未经审核)	14,142,661	8,826,247	80,033	200,383	329,244	(17,258,800)	6,319,768	(1,308)	6,318,460

## 简明合并现金流量表

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

	截至6月30日止六个月期间	
	2018 人民币千元 (未经审核)	2017 人民币千元 (未经审核)
<b>经营活动现金流量</b>		
经营所用现金	(3,352,315)	(1,774,619)
已收利息	35,114	8,460
已付所得税	(197,841)	(222,155)
<b>经营活动所用现金净额</b>	<b>(3,515,042)</b>	<b>(1,988,314)</b>
<b>投资活动现金流量</b>		
购买物业、厂房及设备	(308,535)	(214,699)
出售物业、厂房及设备收回的现金	16,272	5,722
出售其他长期资产收回的现金	14,436	-
已收联营公司股息	-	300
<b>投资活动所用现金净额</b>	<b>(277,827)</b>	<b>(208,677)</b>
<b>融资活动现金流量</b>		
所得借款	17,059,753	29,001,017
偿还借款	(17,361,845)	(26,839,058)
已付利息	(302,487)	(367,393)
发行新股	7,637,715	-
支付石化集团资本结构调整资金	(2,600,000)	-
支付重大资产重组过渡期间损益净额	(1,118,902)	-
<b>融资活动所得现金净额</b>	<b>3,314,234</b>	<b>1,794,566</b>
<b>现金及现金等价物减少净额</b>	<b>(478,635)</b>	<b>(402,425)</b>
汇率变动对现金及现金等价物的影响	167,484	(29,983)
期初现金及现金等价物	2,523,356	2,446,923
<b>期末现金及现金等价物</b>	<b>2,212,205</b>	<b>2,014,515</b>

## 中期财务资料附注

截至2018年6月30日止六个月期间

### 1 公司概况及重组

中石化石油工程技术服务有限公司（「本公司」）是一家在中华人民共和国（「中国」）注册成立的股份有限公司。本公司注册办事处位于中国北京市朝阳区吉士口9号及总部地址为中国北京市朝阳区朝阳门北大街22号。本公司名字于2015年3月20日由中国石化仪征化纤股份有限公司改为中石化石油工程技术服务有限公司。

本公司的母公司及最终控股公司为中国石油化工集团公司（以下简称「中国石化集团公司」），是一家在中国成立的国有独资企业。

本公司及其附属公司（统称「本集团」）之主要业务原本为在中国从事生产和销售化纤及化纤原料。

于2014年12月底，本公司完成重大资产重组，以当时所拥有的全部资产和负债为对价回购中国石油化工股份有限公司（以下简称「中国石化」）持有的本公司股权并注销，同时本公司向中国石化集团公司定向增发股份收购中国石化集团公司持有的中石化石油工程技术服务有限公司100%股权（以下合称「是次重组」）。

是次重组完成后，本集团之主要业务变更为为陆上和海洋石油、天然气及其他地质矿产的勘察、勘探、钻井及开采提供服务，为石油天然气及其他各类建设工程提供总承包、设计及施工服务。

除另有说明外，本中期财务资料以人民币列报。本中期财务资料已经由董事会于2018年8月28日审批及授权签发。

### 2 呈列及编制基准

#### 2.1 呈列基准

于2018年6月30日，本集团的净流动负债约为人民币20,451,031,000元（2017年12月31日：人民币31,539,078,000元），已承诺的资本性支出约为人民币73,121,000元。本公司董事已作出评估，预计将于未来十二个月能够产生经营活动现金流；且本集团主要借款均来自于中国石化集团公司及其子公司，本集团一直与其保持着长期良好的关系，从而使得本集团能从该等机构获得充足的财务支持。于2018年6月，本集团从中国石化集团公司之子公司获得的授信额度为人民币150亿元及9亿美元（总数约人民币210亿元），以及承兑票据开立授信额度为人民币40亿元。管理层及治理层相信，这些授信额度足以确保本集团持续经营。本集团将拓宽融资渠道，发展与各上市及国有金融机构的良好关系，以获得更为充足的授信额度。本公司董事认为上述措施足以满足本集团偿还债务、日常经营及资本性承诺的资金需要，因此，本集团以持续经营为基础编制本报告期的中期财务资料。

#### 2.2 编制基准

截至2018年6月30日止六个月期间的中期财务资料已根据国际会计准则第34号「中期财务报告」之规定及香港联合交易所有限公司证券上市规则之适用披露而编制。

本中期财务资料按照历史成本法编制，惟若干金融工具按公允价值计量。

若干比较数字已重新分类以与本期间之呈列方式一致。

## 中期财务资料附注

截至2018年6月30日止六个月期间

### 3 主要会计政策概要

除应用新订及经修订国际财务报告准则导致的会计政策变动外，本中期财务资料使用的会计政策及计算方法与编制本集团截至2017年12月31日止年度之年度财务报表相同。

#### 应用新订及经修订国际财务报告准则

于当前中期过渡期间，本集团已首次应用以下于2018年1月1日当日或之后的年度期间强制生效的新订及经修订国际财务报告准则，以编制本集团中期财务资料：

国际财务报告准则第2号(修订本)	以股份为基础的付款交易的分类与计量
国际财务报告准则第4号(修订本)	与国际财务报告准则第4号保险合同一并应用的国际财务报告准则第9号金融工具
国际财务报告准则第9号	金融工具
国际财务报告准则第15号	客户合同的收益
国际财务报告准则第15号(修订本)	与客户之间的合同产生的收入澄清
国际会计准则第40号(修订本)	投资物业转让
国际财务报告解释委员会第22号	外币交易与预付款
多项国际财务报告准则(修订本)	《二零一四年至二零一六年周期国际财务报告的年度改进》

除以下所述者外，应用其他新订及经修订国际财务报告准则将不会对本集团的业绩及财务状况造成重大影响。

#### 3.1 应用国际财务报告准则第15号客户合同的收益的会计政策影响及变动

本集团已于本中期期间首次采纳国际财务报告准则第15号。国际财务报告准则第15号取代国际会计准则第18号收入、国际会计准则第11号建筑合同及相关诠释。

本集团按以下主要来源确认收益：

- 销售商品
- 提供钻井工程、地球物理工程、工程建设、井下作业工程和测录井工程。

本集团已追溯应用国际财务报告准则第15号，而首次应用该准则的累计影响于2018年1月1日首次应用当日确认。此外，根据财务报告准则第15号之过渡条文，本集团仅选择对2018年1月1日尚未完成之合同追溯应用该标准，并对首次应用日期前发生的所有合同修改使用简易适用法，所有修改的总体影响乃于首次应用日期反映。因此，若干比较资料未必能与根据国际会计准则第18号收入、国际会计准则第11号建筑合同及相关诠释编制的比较资料具可比性。

### 3 主要会计政策概要 (续)

#### 3.1 应用国际财务报告准则第15号客户合同的收益的会计政策影响及变动 (续)

##### 3.1.1 应用国际财务报告准则第15号导致会计政策的主要变动

国际财务报告准则第15号引入确认收入时的五个步骤:

- 步骤1: 识别与客户之合同
  
- 步骤2: 识别合同内之履约义务
  
- 步骤3: 厘定交易价格
  
- 步骤4: 按合同内履约义务分配交易价格
  
- 步骤5: 当(或于)实体满足履约义务时确认收入

根据国际财务报告准则第15号, 当(或于)满足履约义务时, 本集团确认收入, 即于特定履约义务的相关商品或服务的控制权转让予客户时确认。

履约义务指不同的商品及服务(或一组商品或服务)或不同的商品及大致相同的服务。

控制权随时间转移, 而倘满足以下其中一项标准, 则收入乃参照完全满足相关履约义务的进展情况而随时间确认。

- 随本集团履约, 客户同时取得并耗用本集团履约所提供的利益;
  
- 本集团之履约创建或强化一资产, 该资产于创建或强化之时即由客户控制; 或
  
- 本集团的履约并未产生对本集团有替代用途的资产, 且本集团对迄今已完成履约之款项具有可执行之权利。

否则, 收入于客户获得商品或服务控制权的时间点确认。

合同资产指本集团就向客户换取本集团已转让的商品或服务收取代价的权利(尚未成为无条件)。其根据国际财务报告准则第9号评估减值。相反, 应收款项指本集团收取代价的无条件权利, 即代价付款到期前仅需时间推移。

合同负债指本集团因已自客户收取对价(或已可自客户收取对价), 而须转让商品或劳务予客户之义务。

##### 具有多重履约义务的合同 (包括交易价格的分摊)

对于包含一项以上履约义务的合同, 本集团以相对独立的销售价格基准将交易价格分配至各项履约义务。

不同商品相关的各项履约义务之单独售价于合同成立时厘定。其指本集团将承诺的商品单独出售予客户的价格。倘一项独立的销售价格不能直接观察, 本集团采用适当的技术进行估计, 以便最终分摊至任何履约义务之交易价格反映本集团预期将承诺的商品转让予客户有权换取的代价金额。

### 3 主要会计政策概要 (续)

#### 3.1 应用国际财务报告准则第15号客户合同的收益的会计政策影响及变动 (续)

##### 3.1.1 应用国际财务报告准则第15号导致会计政策的主要变动 (续)

###### 随时间确认收入：完成满足履约义务进度的计量

提供提供钻井工程、地球物理工程、工程建设、井下作业工程和测录井工程等服务收入在报告日根据已完成履约义务的进度确认。已完成履约义务的进度按本集团为履行履约义务的投入或产出确定。

###### 委托人与代理人

当另一方从事向客户提供商品或服务，本集团厘定其承诺之性质是否为提供指定商品或服务本身之履约义务（即本集团为委托人）或安排由另一方提供该等商品或服务（即本集团为代理人）。

倘本集团在向客户转让商品或服务之前控制指定商品或服务，则本集团为委托人。

倘本集团之履行义务为安排另一方提供指定的商品或服务，则本集团为代理人。在此情况下，在将商品或服务转让予客户之前，本集团不控制另一方提供的指定商品或服务。当本集团为代理人时，应就为换取另一方安排提供的指定商品或劳务预期有权取得之任何收费或佣金之金额确认收入。

##### 3.1.2 首次应用国际财务报告准则第15号产生之影响概述

除呈列合同资产及合同负债外，采纳国际财务报告准则第15号对本集团于本期间或过往期业绩及财务状况并无重大影响。为遵循国际财务报告准则第15号所有术语，本集团于2018年1月1日作出以下修订：

- (1) 有关工程总承包的「应收/应付客户合同工程款项」已重分类为「合同资产/负债」；及
- (2) 早前计入「预收款项及其他应付款项」有关就未交付客户的服务但已预收客户款项的「预收款项-工程及劳务款」及「应付客户合同工程款项」已重分类为「合同负债」。于2018年1月1日简明合并财务状况表中确认的金额予以下列调整。未列示未受变更影响的项目。

	于2017年12月31日		于2018年1月1日
	先前呈报的账面值	重新分类	国际财务报告准则
	人民币千元	人民币千元	第15号项下的账面值
			人民币千元
<b>流动资产</b>			
应收客户合同工程款项	6,610,035	(6,610,035)	-
合同资产	-	6,610,035	6,610,035
	<u>6,610,035</u>	<u>-</u>	<u>6,610,035</u>
<b>流动负债</b>			
预收款项及其他应付款	9,380,867	(1,773,584)	7,607,283
应付客户合同工程款项	6,765,375	(6,765,375)	-
合同负债	-	8,538,959	8,538,959
	<u>16,146,242</u>	<u>-</u>	<u>16,146,242</u>

### 3 主要会计政策概要（续）

#### 3.2 应用国际财务报告准则第9号金融工具的会计政策影响及变动

本期间，本集团已应用国际财务报告准则第9号金融工具。国际财务报告准则第9号就1) 金融资产及金融负债的分类和计量，2) 金融资产的预期信用损失及其他项目（如合同资产）及 3) 一般对冲会计引入新规定。

本集团已根据国际财务报告准则第9号所载的过渡条文应用国际财务报告准则第9号，即对2018年1月1日（首次应用日期）尚未终止确认的工具追溯应用分类及计量要求（包括减值），首次采纳的累积影响于首次采纳之日确认，而并无对已于2018年1月1日终止确认的金融工具应用相关要求。

因此，若干比较资料未必与根据国际会计准则第39号金融工具：确认及计量编制之比较数据具可比性。

#### 3.2.1 应用国际财务报告准则第9号导致会计政策的主要变动

##### 金融资产分类及计量

与客户签订合约产生的贸易应收款项初步根据国际财务报告准则第15号计量。

属国际财务报告准则第9号范围的所有已确认金融资产其后按摊销成本或公允价值计量，包括根据国际会计准则第39号按成本减去减值计量的非上市股权投资。

满足以下条件其后按摊销成本计量的债务工具：

- 以收取合约现金流量为目的而持有资产之经营模式下持有之金融资产；及
- 金融资产之合约条款于指定日期产生之现金流量纯粹为支付本金及未偿还本金之利息。

##### **指定为按公允价值列入其他综合收益之金融资产**

于首次应用／初步确认日期，本集团可按个别工具基准作出不可撤回的选择，指定权益工具之投资为按公允价值列入其他综合收益之金融资产类别。

指定为按公允价值列入其他综合收益之金融资产的初步投资按公允价值加交易成本计量。其后，权益工具按公允价值计量，其公允价值变动产生的收益及亏损于其他综合收益确认；无须作减值评估。按公允价值计入其他综合收益储备之累计损益将不重新分类至出售股本投资之损益，并将转拨至留存利润。

当本集团根据国际财务报告准则第9号确认收取股息的权利时，该等权益工具投资的股息于损益中确认，除非股息明确表示收回部分投资成本。股息计入损益中「其他收入」的项目中。

### 3 主要会计政策概要 (续)

#### 3.2 应用国际财务报告准则第9号金融工具的会计政策影响及变动 (续)

##### 3.2.1 应用国际财务报告准则第9号导致会计政策的主要变动 (续)

###### 预期信用损失模式下之减值

本集团根据国际财务报告准则第9号就发生减值之金融资产(包括应收票据及贸易应收款项)及合同资产确认预期信用损失的亏损准备。预期信用损失的金额于各报告日期更新,以反映自初始确认后信用风险的变化。

存续期预期信用损失指将相关工具的预期使用期内所有可能的违约事件产生之预期信用损失。相反,12个月预期信用损失将预期于报告日期后12个月内可能发生的违约事件导致之存续期预期信用损失部分。评估乃根据本集团的历史信用亏损经验进行,并根据债务人特有的因素、一般经济状况以及对报告日期当前状况的评估以及对未来状况的预测作出调整。

本集团始终就应收票据及贸易应收款项及合同资产确认存续期预期信用损失。该等资产的预期信用损失使用具有适当分组的提列矩阵进行集体评估。

对于所有其他工具,本集团计量的亏损准备等于12个月预期信用损失,除非自初始确认后信用风险显着增加,本集团确认存续期预期信用损失。是否应确认存续期预期信用损失的评估乃基于自初始确认以来发生违约之可能性或风险的显着增加。

##### (1) 信用风险显着增加

于评估自初始确认后信用风险是否显着增加时,本集团将于报告日期金融工具发生之违约风险与初始确认日起金融工具发生之违约风险进行比较。在进行该评估时,本集团会考虑合理且可支持的定量和定性数据,包括无需付出不必要的成本或努力而可得之历史经验及前瞻性资料。

特别是,在评估信用风险是否显着增加时,会考虑以下数据:

- 金融工具的外部(如有)或内部信用评级的实际或预期显着恶化;
- 外部市场信用风险指标的显着恶化,如信贷利差大幅增加,债务人的信用违约掉期价格;
- 预计会导致债务人偿还债务能力大幅下降的业务、财务或经济状况的现有或预测的不利变化;
- 债务人经营业绩的实际或预期显着恶化;
- 导致债务人偿还债务能力大幅下降的债务人监管、经济或技术环境的实际或预期的重大不利变化。

##### (2) 预期信用损失之计量及确认

预期信用损失之计量为违约概率、违约亏损(即违约时亏损大小)及违约时风险敞口之函数。违约概率及违约亏损之评估乃基于历史数据按前瞻性数据作调整。

### 3 主要会计政策概要 (续)

#### 3.2 应用国际财务报告准则第9号金融工具的会计政策影响及变动 (续)

##### 3.2.1 应用国际财务报告准则第9号导致会计政策的主要变动 (续)

###### (2) 预期信用损失之计量及确认 (续)

一般而言，预期信用损失为根据合约应付本集团至所有合约现金流量与本集团预期收取之所有现金流量之间的差额(按初始确认时厘定之有效利率贴现)。

利息收入乃根据金融资产之账面总额计算，除非金融资产发生信用减值，在此情况下，利息收入根据金融资产之摊销成本计算。

本集团通过调整账面值于损益中确认减值收益或亏损，惟相应调整于亏损备抵账中确认之贸易应收款项及应收票据、其他应收款项及合同资产除外。

于2018年1月1日，董事根据国际财务报告准则第9号之规定，使用无需付出不必要成本或能力而可得之合理且可支持的资料审阅及评估本集团现有的财务资产是否存在减值。评估结果及其影响详见附注3.2.2。

于2018年6月30日，本集团应用简化方式将应收票据及贸易应收款项及合同资产的年限内预期信贷亏损入账，及一般方式将应收关联公司款项及其他应收款项的金融资产的12个月预期信贷亏损入账。本集团确定该等变动并无产生重大财务影响。

##### 3.2.2 首次应用国际财务报告准则第9号产生之影响概述

###### 自可供出售金融资产分类至按公允价值列入其他综合收益之金融资产

本集团选择将先前分类为可供出售金融资产按成本减去减值计量改变为按公允价值变动于其他综合收益中列账。该等投资并非持作交易，且预计于可预见未来不会出售。于首次应用国际财务报告准则第9号之日，人民币24,389,000元已从可供出售金融资产重新分类至指定为按公允价值列入其他综合收益之金融资产。

于2018年1月1日简明合并财务状况表中确认的金额予以下列调整。未列示未受变更影响的项目。

	根据国际会计准则第39号 于2017年12月31日的账面值 人民币千元	重新分类 人民币千元	根据国际财务报告准则第9号 于2018年1月1日的账面值 人民币千元
<b>非流动资产</b>			
按公允价值列入其他综合收益之金融资产 (附注)	-	24,389	24,389
可供出售金融资产	24,389	(24,389)	-
	<u>24,389</u>	<u>-</u>	<u>24,389</u>

附注：该非上市股权证券之公允价值乃参考资产净值采用估值技术估量，属于第三级估值。董事相信，采用该项估值技术得出之公允价值变动（计入其他全面收益）属合理，并为于报告期末最适当之价值。

除上文所述者外，采纳国际财务报告准则第9号对本集团于本期间或过往期间业绩及财务状况并无重大影响。

#### 4 营业收入

本集团的收入如下：

	截至6月30日止六个月期间	
	2018 人民币千元 (未经审核)	2017 人民币千元 (未经审核)
地球物理	2,552,187	1,952,617
钻井工程	12,390,817	11,681,646
测录井工程	695,110	655,510
井下作业工程	2,043,192	1,533,586
工程建设	5,291,485	3,443,066
其他	680,211	575,893
	<u>23,653,002</u>	<u>19,842,318</u>

  

	截至2018年6月30 日止六个月期间 人民币千元 (未经审核)
收入确认时间： 于某一时点确认	112,764
随时间确认	<u>23,540,238</u>
	<u>23,653,002</u>

#### 未完成的履约责任

于2018年6月30日，未完成的履约责任金额为人民币51,682,000,000元，工程预计未来60个月内完工。

## 5 分部资料

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为地球物理工程、钻井工程、测录井工程、井下作业工程及工程建设等五个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司管理层定期审阅不同分部的财务信息以决定向其分配资源、评价业绩。

五个可呈报经营分部如下：

- 地球物理工程，提供陆地、海洋地球物理勘探开发技术服务；
- 钻井工程，为客户提供陆地、海洋钻井设计、施工、技术服务及钻井仪器装备；
- 测录井工程，在陆地与海洋提供包括对井筒油气、地质、工程信息进行采集、监测、传输、处理解释、评价等的工程承包与技术服务；
- 井下作业工程，为油气勘探开发提供完井、试油（气）测试、修井、侧钻、压裂、酸化和海上作业等石油工程技术服务和工程施工；
- 工程建设，为客户提供陆地及海洋油气田建设、长输管道工程、油气集输处理工程、储运工程、石油化工配套工程、房屋建筑、水利水电、港口与航道、送变电工程、压力容器制造、LNG工程、新型煤化工、地热利用、节能环保、路桥市政等工程领域的项目可行性研究、设计、采办、施工、试运行「一揽子」服务。

分部间转移价格参照可比市场价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配。

所有资产已获分配予可报告分部，惟不包括若干物业、厂房及设备、部分预付租赁、部分无形资产、部分其他长期资产、部分存货、部分应收客户合同工程款项、合同资产、部分应收票据及贸易应收款项、部分预付款项及其他应收款项、部分现金及现金等价物及部分递延税项资产。

所有负债已获分配予可报告分部，惟不包括若干借款、部分递延收益、部分递延所得税负债、部分应付票据及贸易应付款项、部分预收款项及其他应付款项、部分应付客户合同工程款项、合同负债及部分即期所得税负债。

由于利息收入、利息费用、对合营企业和联营企业的投资以及投资收益、所得税费用和各分部共用资产相关的资源由本公司统一使用和核算，因此未在各分部之间进行分配。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

## 5 分部资料 (续)

提供给高级管理层的报告分部数据如下:

### (a) 分部业绩、资产及负债

于2018年6月30日及截至该日止六个月期间的分部业绩、资产及负债如下:

	地球物理	钻井工程	测录井工程	井下作业工程	工程建设	未分配	抵销	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审核)								
<b>分部收入及业绩</b>								
来自外间客户的收入	2,552,187	12,390,817	695,110	2,043,193	5,291,485	680,210	-	23,653,002
分部间的收入	-	81,813	190,939	121,333	500	1,086,089	(1,480,674)	-
分部收入	2,552,187	12,472,630	886,049	2,164,526	5,291,985	1,766,299	(1,480,674)	23,653,002
分部业绩利润/(亏损)	166,769	117,244	70,568	88,322	40,752	(381,939)	-	101,716
其他收入	17,220	118,188	5,154	14,935	475,512	54,266	-	685,275
其他支出	(1,672)	(10,365)	(805)	(1,454)	(4,383)	(4,464)	-	(23,143)
税前利润/(亏损)	182,317	225,067	74,917	101,803	511,881	(332,137)		763,848
所得税费用								(148,117)
期内利润								615,731

## 5 分部资料 (续)

### (a) 分部业绩、资产及负债 (续)

于2018年6月30日及截至该日止六个月期间的分部业绩、资产及负债如下： (续)

	地球物理	钻井工程	测录井工程	井下作业工程	工程建设	未分配	抵销	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审核)								
<b>其他分部项目</b>								
折旧及摊销								
-- 物业、厂房及设备	209,323	818,751	84,407	196,708	96,406	109,157	-	1,514,752
-- 其他长期资产	24,265	563,190	15,096	50,814	5,424	19,304	-	678,093
-- 预付租赁	-	214	208	934	224	-	-	1,580
-- 无形资产	177	32,187	570	318	2,784	2,947	-	38,983
资本开支								
-- 物业、厂房及设备	9,530	14,635	280	24,499	8,864	4,105	-	61,913
贸易应收款项减值拨备/(回拨)-净值	(3,889)	(10,830)	(3,753)	(1,751)	(131,400)	4,180	-	(147,443)
其他应收款项减值拨备/(回拨)-净值	(1,224)	4,104	235	162	20,697	1,589	-	25,563
于2018年6月30日 (未经审核)								
<b>资产</b>								
分部资产	4,976,271	33,754,212	1,770,638	6,224,963	4,891,296	33,939,147	(25,402,645)	60,153,882
<b>负债</b>								
分部负债	3,914,171	28,603,870	1,382,494	3,696,553	13,147,183	28,662,810	(25,402,645)	54,004,436

## 5 分部资料 (续)

### (a) 分部业绩、资产及负债 (续)

于2017年12月31日及截至2017年6月30日止六个月期间的分部业绩、资产及负债如下:

	地球物理	钻井工程	测录井工程	井下作业工程	工程建设	未分配	抵销	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
截至2017年6月30日止六个月期间 (未经审核)								
<b>分部收入及业绩</b>								
来自外间客户的收入	1,952,617	11,681,646	655,510	1,533,586	3,443,066	575,893	-	19,842,318
分部间的收入	2,089	91,918	167,046	12,295	19,848	150,710	(443,906)	-
分部收入	1,954,706	11,773,564	822,556	1,545,881	3,462,914	726,603	(443,906)	19,842,318
分部业绩亏损	(82,019)	(1,036,260)	(128,239)	(431,032)	(309,041)	(109,311)	-	(2,095,902)
其他收入	17,681	114,035	2,809	13,763	71,540	2,214	-	222,042
其他支出	(3,828)	(46,068)	(1,246)	(2,782)	(3,840)	(1,186)	-	(58,950)
税前亏损	(68,166)	(968,293)	(126,676)	(420,051)	(241,341)	(108,283)	-	(1,932,810)
所得税费用								(199,370)
期内亏损								(2,132,180)

## 5 分部资料 (续)

### (a) 分部业绩、资产及负债 (续)

于2017年12月31日及截至2017年6月30日止六个月期间的分部业绩、资产及负债如下： (续)

	地球物理	钻井工程	测录井工程	井下作业工程	工程建设	未分配	抵销	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
截至2017年6月30日止六个月期间 (未经审核)								
<b>其他分部项目</b>								
折旧及摊销								
-- 物业、厂房及设备	239,193	903,711	97,612	234,435	103,154	72,895	-	1,651,000
-- 其他长期资产	19,326	806,849	23,961	45,615	13,669	75	-	909,495
-- 预付租赁	-	211	208	871	191	-	-	1,481
-- 无形资产	261	14,948	269	514	2,983	2,931	-	21,906
资本开支								
-- 物业、厂房及设备	20,496	61,837	5,562	7,453	957	8,569	-	104,874
贸易应收款项减值拨备/(回拨)	(996)	24,480	(3,967)	118,451	60,244	4,295	-	202,507
其他应收款项减值拨备/(回拨)	(718)	2,114	112	180	89,086	(9,088)	-	81,686
于2017年12月31日 (已审核)								
<b>资产</b>								
分部资产	5,318,569	34,807,136	2,007,167	6,394,501	6,928,328	22,703,276	(16,216,348)	61,942,629
<b>负债</b>								
分部负债	4,602,485	29,309,833	1,568,472	3,830,778	15,557,750	25,393,659	(16,216,348)	64,046,629

## 5 分部资料 (续)

### (b) 地区资料

下表列示有关地理位置的信息。收入乃根据取得收入的所在地呈列。指定非流动资产包括物业、厂房及设备、其他长期资产、预付租赁、无形资产、于合营公司的权益及于联营公司的权益，其资料乃根据资产的地理位置呈列。

	来自外间客户的收入	
	截至6月30日止六个月期间	
	2018	2017
	人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (未经审核)
中国	17,499,389	13,629,171
中东	3,555,372	3,736,914
其他国家	2,598,241	2,476,233
	<b>23,653,002</b>	<b>19,842,318</b>

  

	指定非流动资产	
	于2018年6月30日	于2017年12月31日
	人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (已审核)
中国	23,727,622	26,416,413
其他国家	3,938,869	2,958,085
	<b>27,666,491</b>	<b>29,374,498</b>

### (c) 有关主要客户资料

截至2018年及2017年6月30日止六个月期间内，占本集团收入总额10%以上的客户及来自其收入如下：

	截至6月30日止六个月期间	
	2018	2017
	人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (未经审核)
客户甲	13,273,478	10,711,477

从该客户处所获得的收入占本集团总收入的56% (2017: 54%)。该客户的收入分别来自地球物理工程、钻井工程、测录井工程、井下作业工程及工程建设分部。

## 6 财务费用 - 净额

	截至6月30日止六个月期间	
	2018 人民币千元 (未经审核)	2017 人民币千元 (未经审核)
<b>财务收入</b>		
委托贷款利息收入		
- 中国石化集团公司之子公司	-	67
利息收入		
- 中国石化集团公司之子公司	702	245
- 第三方银行及其他金融机构	34,412	8,148
汇兑净收益	115,868	61,711
	<u>150,982</u>	<u>70,171</u>
<b>财务费用</b>		
须于五年内悉数偿还的借款利息支出		
- 中国石化集团公司及其子公司	(275,566)	(277,066)
- 本集团之合营和联营企业	(6,071)	-
- 第三方银行及其他金融机构	(1,827)	(1,840)
手续费及其他	(31,142)	(39,181)
	<u>(314,606)</u>	<u>(318,087)</u>
	<u>(163,624)</u>	<u>(247,916)</u>

## 7 资产减值回拨/(损失)

	截至6月30日止六个月期间	
	2018 人民币千元 (未经审核)	2017 人民币千元 (未经审核)
贸易及其他应收款项减值回拨/(拨备)净额	121,880	(284,193)

## 8 其他收入

	截至6月30日止六个月期间	
	2018 人民币千元 (未经审核)	2017 人民币千元 (未经审核)
其他长期资产处置利得净额	2,714	502
政府补助(附注)	515,849	192,920
无需支付的款项	10,001	1,090
罚没利得	664	542
违约金赔偿	329	3,561
债务重组利得	147,330	19,457
其他	8,388	3,970
	<u>685,275</u>	<u>222,042</u>

附注:

截至 2018 年及 2017 年 6 月 30 日止六个月期间, 政府补助主要是从政府部门获得的且无附加条件的财政补贴和非所得税税收返还。

## 9 其他支出

	截至6月30日止六个月期间	
	2018 人民币千元 (未经审核)	2017 人民币千元 (未经审核)
物业、厂房及设备处置损失净额	1,819	33,476
资产报废损失	418	497
罚款损失	2,911	4,745
赔偿金支出	7,320	3,958
其他	10,675	16,274
	<b>23,143</b>	<b>58,950</b>

## 10 税前利润/(亏损)

税前利润/(亏损)已(计入)/扣除下列各项:

	截至6月30日止六个月期间	
	2018 人民币千元 (未经审核)	2017 人民币千元 (未经审核)
员工成本、包括董事及监事酬金	6,811,475	6,461,781
退休计划供款(包含于上述员工成本)		
—政府退休金计划	622,855	618,572
—补充养老保险计划	165,038	163,205
授予董事及职工的股票期权(包含于上述员工成本)	—	9,048
已售货品成本	5,401,001	4,494,119
折旧及摊销		
—物业、厂房及设备	1,514,752	1,651,000
—其他长期资产	678,093	909,495
—预付租赁	1,580	1,481
—无形资产	38,983	21,906
经营租赁租金		
—物业、厂房及设备	682,308	480,202
资产减值(拨回)/拨备		
—贸易应收及其他应收款项	(121,880)	284,193
物业、厂房及设备之租金收入减相关支出	(12,263)	(4,237)
研究及开发成本	240,196	51,138
出售/撤销物业、厂房及设备损失净额	1,819	33,476
出售/撤销其他长期资产收益净额	(2,714)	(502)
汇兑收益净额	(115,868)	(61,711)

## 11 所得税费用

	截至6月30日止六个月期间	
	2018 人民币千元 (未经审核)	2017 人民币千元 (未经审核)
<b>即期税项</b>		
中国企业所得税	17,161	18,846
海外企业所得税	131,952	176,140
	<u>149,113</u>	<u>194,986</u>
<b>递延税项</b>		
暂时差异的(转回)及产生	(996)	4,384
所得税费用	<u>148,117</u>	<u>199,370</u>

根据中国企业所得税法，截至2018及2017年6月30日止各六个月期间之适用所得税税率为25%。

根据相关中国企业所得税法及有关法规，除本集团若干附属公司享受于西部大开发优惠政策或取得高新技术企业认证，享受15%的企业所得税优惠税率外，截至2018及2017年6月30日止各六个月期间，现组成本集团的大部分成员公司须按25%的税率缴纳所得税。

其他国家的税项乃根据本集团内相关公司其经营所在国家的税务法律计算。

## 12 每股盈利/(亏损)

### (a) 基本

截至2018年及2017年6月30日止各六个月期间，每股基本盈利/(亏损)是根据本公司权益持有人应占利润/(亏损)计算。

	截至6月30日止六个月期间	
	2018 (未经审核)	2017 (未经审核)
期内利润/(亏损) 归属于本公司权益持有人 (人民币千元)	615,731	(2,132,148)
已发行普通股加权平均数 (股)	18,352,229,243	14,142,660,995
每股基本盈利/(亏损) (人民币元)	<u>0.034</u>	<u>(0.151)</u>

### (b) 摊薄

截至2018年6月30日止六个月期间的每股摊薄盈利与每股基本盈利相同，由于该等购股权的行使价高于股份于本期间之平均市价。

截至2017年6月30日止六个月期间之每股摊薄亏损相等于每股基本亏损，由于行使股票期权之潜在股本具有反摊薄作用故不计入每股摊薄亏损之计算内。

## 13 股息

本公司董事会建议截至2018年6月30日止六个月期间不派发任何中期股息 (2017年：无)。

## 14 雇员福利

	截至6月30日止六个月期间	
	2018 人民币千元 (未经审核)	2017 人民币千元 (未经审核)
薪金、工资及其他福利	6,023,582	5,670,956
退休计划供款 (附注)		
— 政府退休金计划	622,855	618,572
— 补充养老保险计划	165,038	163,205
授予董事及职工的股票期权 (附注22)	—	9,048
	<b>6,811,475</b>	<b>6,461,781</b>

附注：

### 退休福利

根据中国法规，本集团参加了所在地政府统筹的基本定额供款退休福利计划。于2018年6月30日，本集团和员工按员工工资及薪酬的20%和8%（2017年12月31日：20%和8%）的比率向基本设定提存计划供款。

此外，本集团按照不超过员工工资5%的比例为员工提供补充养老金计划。本集团员工在本集团服务达一年或以上的均可参与。该计划项下资金由员工以及本集团代表所组成的委员会管理，并与本集团之资金分开处理。

所参与补充养老金计划的员工于退休后可按照其退休前工资的一定比例自补充养老金计划中领取退休金。除基本养老金保险以及补充养老金保险外，本集团没有支付其他重大退休福利的责任。

## 15 物业、厂房及设备

截至2018年6月30日止六个月期间

	房屋及 建筑物 人民币千元	石油工程 专用设备 及其他 人民币千元	在建工程 人民币千元	合计 人民币千元
<b>成本</b>				
于2018年1月1日	1,328,500	58,786,465	309,372	60,424,337
添置	—	26,119	35,794	61,913
转拨至无形资产	—	—	(8,837)	(8,837)
出售 / 撤销	(815)	(155,459)	—	(156,274)
于2018年6月30日	<b>1,327,685</b>	<b>58,657,125</b>	<b>336,329</b>	<b>60,321,139</b>
<b>累计折旧及减值</b>				
于2018年1月1日	439,200	34,093,256	71,734	34,604,190
折旧	22,159	1,492,593	—	1,514,752
出售 / 撤销时拨回	(591)	(143,020)	—	(143,611)
于2018年6月30日	<b>460,768</b>	<b>35,442,829</b>	<b>71,734</b>	<b>35,975,331</b>
<b>账面净值</b>				
于2018年6月30日 (未经审核)	<b>866,917</b>	<b>23,214,296</b>	<b>264,595</b>	<b>24,345,808</b>
于2017年12月31日 (已审核)	889,300	24,693,209	237,638	25,820,147

15 物业、厂房及设备 (续)  
截至2017年6月30日止六个月期间

	房屋及 建筑物	石油工程 专用设备 及其他	在建工程	合计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
<b>成本</b>				
于2017年1月1日	1,331,721	59,220,040	962,110	61,513,871
添置	-	94,599	10,275	104,874
出售 / 撤销	(2,623)	(298,536)	-	(301,159)
重新分类	(17,643)	-	-	(17,643)
于2017年6月30日	<u>1,311,455</u>	<u>59,016,103</u>	<u>972,385</u>	<u>61,299,943</u>
<b>累计折旧及减值</b>				
于2017年1月1日	399,691	31,344,813	95,264	31,839,768
折旧	22,452	1,628,548	-	1,651,000
出售 / 撤销时拨回	(1,950)	(267,719)	-	(269,669)
重新分类	(4,186)	-	-	(4,186)
于2017年6月30日	<u>416,007</u>	<u>32,705,642</u>	<u>95,264</u>	<u>33,216,913</u>
<b>账面净值</b>				
于2017年6月30日 (未经审核)	<u>895,448</u>	<u>26,310,461</u>	<u>877,121</u>	<u>28,083,030</u>

附註:

于2018年6月30日,通过融资租赁租入的资产账面净值为人民币1,036,421,000元(2017年12月31日:人民币80,172,000元),已包括于物业、厂房及设备的「石油工程专用设备及其他」内。

16 预付租赁

	2018 人民币千元	2017 人民币千元
于1月1日	118,540	108,178
重新分类	-	13,457
摊销	(1,580)	(1,481)
于6月30日 (未经审核)	<u>116,960</u>	<u>120,154</u>

土地使用权指本集团为中国境内土地使用权作出的预付款项,该等土地使用权按20年至50年的租约持有。

## 17 应收票据及贸易应收款项

	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
贸易应收款项		
- 中国石化集团公司及其子公司	6,375,030	9,082,346
- 本集团之合营和联营企业	2,584	14
- 中国石化集团公司之合营和联营企业	95,917	122,450
- 第三方	9,784,393	10,077,873
	<u>16,257,924</u>	<u>19,282,683</u>
减：减值拨备	(2,173,304)	(2,320,747)
贸易应收款项—净额	<u>14,084,620</u>	<u>16,961,936</u>
应收票据	637,413	1,209,147
应收票据及贸易应收款项—净额	<u>14,722,033</u>	<u>18,171,083</u>

本集团于2018年6月30日及2017年12月31日的应收票据及贸易应收款项的账面值与其公允价值相若。

本集团的应收票据为银行承兑票据及商业承兑票据，一般自发出日期起计六个月内收回。

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团的应收票据并无用于质押且均未逾期。

本集团一般给予客户90天至180天的信用期。就结算来自提供服务的贸易应收款项而言，本集团一般与客户就各项付款期达成协议，方法为计及（其中包括）客户的信贷记录、其流动资金状况及本集团的营运资金需求等因素，其按个别情况而有所不同，并须依靠管理层的判断及经验。本集团并无持有任何抵押品作为抵押。

该等已减值的应收票据及贸易应收款项按发票日期的账龄分析如下：

	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
1年内	11,524,816	13,428,767
1至2年	2,415,442	3,631,272
2至3年	543,119	821,310
超过3年	238,656	289,734
	<u>14,722,033</u>	<u>18,171,083</u>

贸易应收款项的减值拨备变动如下：

	2018 人民币千元	2017 人民币千元
于1月1日	2,320,747	1,177,173
拨备	745,861	656,752
拨回	(893,304)	(454,245)
于6月30日（未经审核）	<u>2,173,304</u>	<u>1,379,680</u>

本集团应用简易方式就国际财务报告准则第9号所述预期信用损失作出拨备。贸易应收款项减值拨备/（拨回）已计入简明合并综合收益表之「资产减值回拨/（损失）」。

18 预付款项及其他应收款项

	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
预付款项 (附注(i))	646,152	441,556
其他应收款项 (附注(ii))		
备用金	63,322	34,523
保证金	845,207	846,193
代垫款项	734,202	641,003
暂付款	995,608	759,129
代管款项	9,735	9,733
押金	37,493	42,944
应收出口退税	6,960	5,261
增值税留抵税额	828,854	651,200
待认证进项税	19,906	24,043
预缴增值税	404,287	205,916
预缴所得税	10,686	4,314
其他	279,491	289,950
	<b>4,881,903</b>	<b>3,955,765</b>
减：减值拨备	<b>(654,882)</b>	<b>(629,319)</b>
预付款项及其他应收款项一净额	<b>4,227,021</b>	<b>3,326,446</b>

附注：

- (i) 于2018年6月30日，以上预付款项包含关联方款项，其中：中国石化集团公司及其子公司为人民币17,292,000元（2017年12月31日：人民币30,088,000元）、本集团之合营和联营企业为人民币216,000元（2017年12月31日：人民币72,000元）及中石化集团之合营和联营企业为人民币零元（2017年12月31日：人民币3,000元）。
- (ii) 于2018年6月30日，以上其他应收款项包含关联方款项，其中：中国石化集团公司及其子公司为人民币280,949,000元（2017年12月31日：人民币337,509,000元）、本集团之合营和联营企业为人民币234,000元（2017年12月31日：人民币309,000元）及中国石化集团公司之合营和联营企业为人民币1,001,000元（2017年12月31日：人民币1,457,000元）。
- (iii) 以上关联方款项乃无抵押、免息及须按要求偿还。
- (iv) 本集团于2018年6月30日及2017年12月31日的预付款项及其他应收款项的账面值约等于其公允价值。

其他应收款项的减值拨备变动如下：

	2018 人民币千元	2017 人民币千元
于1月1日	629,319	524,759
拨备	148,737	180,921
拨回	(123,174)	(99,235)
于6月30日 (未经审核)	<b>654,882</b>	<b>606,445</b>

## 19 合同资产/合同负债

	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
合同资产	9,826,495	-
应收客户工程款项	-	6,869,083
减：减值拨备	(259,048)	(259,048)
	<u>9,567,447</u>	<u>6,610,035</u>
合同负债	(6,466,922)	-
应付客户工程款项	-	(6,765,375)
	<u>3,100,525</u>	<u>(155,340)</u>
已产生合同成本加已确认利润减已确认亏损	76,426,977	60,396,625
减：已确认合同预计损失	(259,048)	(259,048)
减：按进度结算款项	(73,067,404)	(60,292,917)
	<u>3,100,525</u>	<u>(155,340)</u>

附注：合同资产主要与本集团就已完成工作获取代价的权利有关，惟于报告日尚未入账，于权利成为无条，合同资产转拨至应收款项。合同负债主要与自客户收取的垫付代价有关，收益乃按提供相关服务的进度确认。

## 20 存货

	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
原材料	1,179,991	1,164,785
库存商品	129,605	85,725
半成品	9,992	2,887
周转材料	1,608	10,151
其他	1,838	1,947
	<u>1,323,034</u>	<u>1,265,495</u>
减：减值拨备/核销	(72,456)	(72,456)
	<u>1,250,578</u>	<u>1,193,039</u>

## 21 股本

	于 2018 年 6 月 30 日		于 2017 年 12 月 31 日	
	股份数目 股	股本 人民币千元 (未经审核)	股份数目 股	股本 人民币千元 (已审核)
<b>注册、已发行及悉数缴付</b>				
- 每股人民币 1.00 元内资法人股	11,786,045,218	11,786,046	10,259,327,662	10,259,328
- 每股人民币 1.00 元社会公众 A 股	1,783,333,333	1,783,333	1,783,333,333	1,783,333
- 每股人民币 1.00 元 H 股	5,414,961,482	5,414,961	2,100,000,000	2,100,000
	<u>18,984,340,033</u>	<u>18,984,340</u>	<u>14,142,660,995</u>	<u>14,142,661</u>
			股份数目 股	股本 人民币千元
于 2018 年 1 月 1 日			<b>14,142,660,995</b>	<b>14,142,661</b>
发行股本 (附注)			<u><b>4,841,679,038</b></u>	<u><b>4,841,679</b></u>
于 2018 年 6 月 30 日			<u><b>18,984,340,033</b></u>	<u><b>18,984,340</b></u>

### 附註:

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2018]142号《关于核准中石化石油工程技术服务有限公司非公开发行股票批复》文件核准,本公司向中国石油化工集团有限公司和长江养老保险股份有限公司—长江盛世华章集合型团体养老保障管理产品进取增利2号组合共2家特定投资者非公开发行A股1,526,717,556股,每股价格为人民币2.62元;根据中国证券监督管理委员会证监许可[2018]130号《关于核准中石化石油工程技术服务有限公司增发境外上市外资股的批复》文件核准,本公司向中国石化盛骏国际投资有限公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司等两名特定投资者非公开发行H股股份3,314,961,482股,每股价格为港币1.35元。扣除发行费用人民币20,783,000元后,募集资金净额约人民币7,637,715,000元。

## 22 以股份为基础支付

本公司于2016年11月1日召开第八届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整〈中石化石油工程技术服务有限公司A股股票期权激励计划〉首次授予激励对象名单及授予数量的决议案》以及《关于〈股票期权激励计划〉首期方案实施授予的决议案》。

根据公司股票期权激励计划，本次股票期权授予日为2016年11月1日，向477名激励对象授予共计49,050,000份股票期权（占普通股总股数的0.3469%）。每份股票期权拥有在可行权日以每股人民币5.63元的行权价格和确定的行权条件购买一股公司普通股A股的权利。股票期权可于授出日两年后开始行使，遵循以下行权条件：

- (i) 本集团2017年、2018年、2019年度的利润总额复合增长率不低于6%（以2015年度利润总额为基数）；
- (ii) 本集团2017年、2018年、2019年度净资产税息折旧及摊销前利润率不低于32%；
- (iii) 第(i)、(ii)项业绩条件为不低于对标企业水平的75%；及
- (iv) 2017年、2018年、2019年度经济增加值指标完成情况达到中国石化集团公司下达的考核目标，且经济增加值改善值大于零。

于2018年6月30日，股票期权将于可行权日之后的12个月到期，该股票期权可行权日和行权价格如下：

行权日	行权价格 (每股人民币)	未行使股票期权
2019年11月1日	5.63	14,715,000
2020年11月1日	5.63	19,620,000

购股权变动如下：

	购股权数目
于2016年12月31日及2017年1月1日尚未行使	49,050,000
年内失效	(14,715,000)
于2017年12月31日、2018年1月1日及2018年6月30日尚未行使	34,335,000

于授出日，49,050,000份股票期权总公允价值为人民币54,229,200元，由外部估值专家使用布莱克-斯科尔斯期权计价模型估计得出。于2018年6月30日，尚未行权34,335,000份股票期权按授出日之总公允价值为人民币41,441,000元。

22 以股份为基础支付（续）  
模型重要参数列示如下：

	授出日
即期股价	人民币 3.96
行权价格	人民币 5.63
预期波幅	46.17%
股票期权的期限(年)	3-5 年
无风险率	2.34%-2.45%
预期股息	0%

股票期权费用为人民币零元，已计入截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的简明合并收益表(截至 2017 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 9,048,000 元)。截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间，未有股票期权行使。

于 2018 年 6 月 30 日，在本公司现有股本结构下，悉数行使尚未行使的购股权将导致额外发行 34,335,000 股(2017 年 12 月 31 日：34,335,000 股)本公司 A 股及新增股本人民币 34,335,000 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 34,335,000 元)(扣除发行开支前)。

23 应付票据及贸易应付款项

	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
贸易应付款项		
- 中国石化集团公司及其子公司	1,766,090	1,150,292
- 本集团之合营和联营企业	9,904	49,643
- 中国石化集团公司之合营和联营企业	55,120	47,623
- 第三方	20,279,637	25,194,924
	<b>22,110,751</b>	<b>26,442,482</b>
应付票据	<b>3,204,372</b>	<b>3,045,393</b>
	<b>25,315,123</b>	<b>29,487,875</b>

本集团于2018年6月30日及2017年12月31日的应付票据及贸易应付款项的账面值与其公允价值相若。

应付票据及贸易应付款项按发票日期的账龄分析如下：

	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
1年内	18,760,019	20,493,186
1至2年	3,398,586	5,007,071
2至3年	1,255,304	1,799,618
超过3年	1,901,214	2,188,000
	<b>25,315,123</b>	<b>29,487,875</b>

## 24 预收款项及其他应付款项

	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
预收款项 (附注(i))		
工程及劳务款	-	1,773,584
应付薪酬	425,066	381,240
其他应付税项	728,114	829,417
待转销项税	44,182	11,744
应付利息 (附注(ii))	29,756	10,927
其他应付款项 (附注(iii))		
保证金	667,807	670,463
押金	145,398	164,697
应付垫款	771,773	473,452
暂收款项	438,920	743,062
代管款项	78,942	44,850
代扣代缴款项	64,652	67,641
应付石化集团资本结构调整资金	-	2,600,000
应付重大资产重组过渡期间损益净额	-	1,118,902
其他	239,101	490,888
	<b>3,633,711</b>	<b>9,380,867</b>

附注:

- (i) 于2018年6月30日, 以上预收款项包含关联方款项, 其中: 中国石化集团公司及其子公司为人民币449,991,000元(2017年12月31日: 人民币423,073,000元)及中国石化集团公司之合营和联营企业为人民币4,581,000元(2017年12月31日: 人民币5,179,000元), 因首次应用国际财务报告准则第15号产生之影响, 2018年6月30日的金额已调整至合同负债(附注19)。
- (ii) 于2018年6月30日及2017年12月31日, 以上应付利息为与中国石化集团公司及其子公司之关联方款项。
- (iii) 于2018年6月30日, 以上其他应付款项包含关联方款项, 其中: 中国石化集团公司及其子公司为人民币71,899,000元(2017年12月31日: 人民币3,767,038,000元)。
- (iv) 其他应付关联方款项乃无抵押、免息及须按要求偿还。

## 25 借款

	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
<b>流动负债</b>		
中国石化财务有限公司借款 (i)	10,400,000	6,995,000
中国石化盛骏国际投资有限公司借款 (i)	3,817,778	8,015,830
中国石化集团公司借款 (i)	2,500,000	2,500,000
融资租赁责任 (ii)	153,259	28,844
	<b>16,871,037</b>	<b>17,539,674</b>
<b>非流动负债</b>		
中国石化盛骏国际投资有限公司借款 (i)	503,788	455,826
融资租赁责任 (ii)	913,606	53,037
	<b>1,417,394</b>	<b>508,863</b>
	<b>18,288,431</b>	<b>18,048,537</b>

## 25 借款 (续)

附注：

(i) 关联公司借款

本集团之关联公司借款的还款期分析如下：

	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
1年内	16,717,778	17,510,830
1至2年	503,788	455,826
	<u>17,221,566</u>	<u>17,966,656</u>

于2018年6月30日，关联公司借款并无抵押及按年利率2.62%至8.78%（2017年12月31日：1.7%至7.9%）执行。

(ii) 融资租赁责任

本集团之融资租赁责任的分析如下：

	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
最低租赁付款：		
- 1年内	196,137	34,200
- 1至2年	174,583	27,223
- 2至5年	468,976	32,193
- 5年以上	399,812	-
	<u>1,239,508</u>	<u>93,616</u>
融资租赁的未来财务费用	(172,643)	(11,735)
融资租赁负债现值	<u>1,066,865</u>	<u>81,881</u>

	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
最低租赁付款现值		
- 1年内	153,260	28,844
- 1至2年	139,937	23,919
- 2至5年	398,668	29,118
- 5年以上	375,000	-
	<u>1,066,865</u>	<u>81,881</u>
减：一年内到期部分包括在流动负债	(153,259)	(28,844)
一年后到期部分包括在非流动负债	<u>913,606</u>	<u>53,037</u>

附注：

(i) 于2018年1月11日，本集团就约人民币10亿元的石油工程专用设备与中国石化集团公司之合营企业为订立为期8年售后回租协议。

(ii) 于2018年6月30日，本集团就其业务营运租用若干石油工程专用设备。该等租赁分类为融资租赁，年期为2至8年（2017年12月31日：2至5年）。

## 26 承担

### (i) 资本承担

于2018年6月30日及2017年12月31日就购买物业、厂房及设备未履行但未于中期财务资料拨备的资本承担如下：

	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
已订约但未拨备	<u>73,121</u>	<u>130,116</u>

### (ii) 经营租赁承担

于2018年6月30日及2017年12月31日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	于2018年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2017年12月31日 人民币千元 (已审核)
1年内	158,849	291,189
1至2年内	20,447	32,746
2至3年内	12,323	11,775
3年以上	19,008	21,130
合计	<u>210,627</u>	<u>356,840</u>

本集团根据不可取消的经营租赁协议租赁多项住宅物业、办公室及设备。租约年期为期1至24年（2017年12月31日：1至24年），可选择重续租约及于届满日或本集团与相关业主/出租人互相协定之日重新磋商条款。概无租约包括或然租金。

### (iii) 对外投资承诺事项

于2018年6月30日，本集团于本中期财务资料中未计提的关于合营公司的投资承诺折合人民币129,625,000元（2017年12月31日：人民币129,625,000元）。

### (iv) 前期承诺履行情况

于2018年6月30日，本集团中之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

## 27 或有事项

在编制此中期财务资料时,除以下所述者外,本集团于2018年6月30日的或有事项与2017年的年度财务报表所披露的未有新进展。

### 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

中国化学工程第十一建设有限公司(“申请人”)与本集团全资子公司中国石化集团国际石油工程有限公司(“国际工程公司”或“被申请人”)于2012年8月16日签订《沙特延布—麦地那第三期管线项目C包施工工程合同》(“《施工工程合同》”),国际工程公司将其中标的沙特延布—麦地那第三期管线项目中的“C包工程”施工分包给申请人。于2018年5月29日,申请人就《施工工程合同》履行过程中与被申请人之间的合同纠纷在北京向中国国际经济贸易仲裁委员会提交《仲裁申请书》,请求被申请人支付约人民币456,810千元工程款及利息、约人民币145,968千元停工损失及利息、约人民币38,018千元预付款保函款项及利息、人民币500,000元律师费和该案仲裁费。中国国际经济贸易仲裁委员会于2018年6月15日受理该案并出具《P20180585号工程合同争议案仲裁通知》([2018]中国贸仲京字第048223号)。

由于本案尚未开庭审理,本公司管理层目前无法判断其对本集团财务状况或经营业绩的影响,因此本集团未对就未决诉讼计提拨备。

## 28 重大关联方交易

关联方为有能力控制另一方或可对另一方的财政及营运决策行使重大影响力的人士。受共同控制的人士亦被视为有关联。本集团受中国政府控制,而中国政府同时控制中国大部分生产性资产及实体(统称「国有企业」)。

根据国际会计准则第24号「关联方披露」,中国政府直接或间接控制的其他国有企业及其附属公司均被视为本集团的关联方(「其他国有企业」)。就关联方披露而言,本集团已设立程序查证其客户及供货商的直接所有权架构,以厘定其是否属于国有企业。不少国有企业均有多层企业架构,而且其所有权架构因转让及私有化计划而不时转变。然而,管理层相信有关关联方交易的有用数据已予充分披露。

除于本中期财务资料其他部分披露的关联方交易及余额外,下文概述本集团及其关联方(包括其他国有企业)于截至2018年及2017年6月30日止六个月期间在日常业务过程中的重大关联方交易。

关联方交易乃于日常业务过程中按与对手方协议的定价及结算条款进行。

这些与中国石化集团公司及其附属公司进行的重大关联方交易中的大部分同时构成了香港联交所证券上市规则第14A章所定义的持续关连交易。

28 重大关联方交易（续）

(i) 与中国石化集团公司及其附属公司及其子公司进行的重大关联方交易：

	截至6月30日止六个月期间	
	2018	2017
	人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (未经审核)
<b>材料设备采购</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	2,029,979	1,645,866
<b>出售商品</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	7,798	46,163
<b>提供工程服务</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	13,265,680	10,665,334
<b>接受社区综合服务</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	464,445	779,812
<b>接受其他综合服务</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	-	68,119
<b>接受科研服务</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	83,000	-
<b>租赁支出</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	12,907	26,763
<b>委托贷款利息收入</b>		
—中国石化集团公司之子公司	-	67
<b>存款利息收入</b>		
—中国石化集团公司之子公司	702	245
<b>贷款利息支出</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	275,566	277,066
<b>取得借款</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	16,559,753	28,945,143
<b>偿还借款</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	17,343,880	26,837,186
<b>安保基金支出</b>		
—中国石化集团公司	41,550	1,100
<b>安保基金返还</b>		
—中国石化集团公司	24,489	-

## 28 重大关联方交易（续）

(ii) 与本集团之合营和联营企业进行的重大关联方交易:

	截至6月30日止六个月期间	
	2018 人民币千元 (未经审核)	2017 人民币千元 (未经审核)
<b>出售商品</b>		
—本集团之合营和联营企业	43	—
<b>接受工程劳务服务</b>		
—本集团之合营和联营企业	391,869	340,557
<b>贷款利息支出</b>		
—本集团之合营和联营企业	6,071	—

(iii) 主要管理人员薪酬

主要管理人员包括本公司董事（执行董事及非执行董事）、监事、总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书。就雇员服务已付或应付主要管理人员的酬金如下:

	截至6月30日止六个月期间	
	2018 人民币千元 (未经审核)	2017 人民币千元 (未经审核)
袍金	300	300
薪金、津贴及奖金	4,257	4,073
退休计划供款	260	370
以股份支付之支出	—	9,048
	<b>4,817</b>	<b>13,791</b>

(iv) 被担保

于2018年6月30日, 中石化集团公司没有提供履约担保给本集团(于2017年12月31日: 2.1亿美元)。

## 第九节 备查文件目录

下列文件于2018年8月29日（星期三）后完整备置于本公司办公地址，以供监管机构以及股东依据法规或《公司章程》在正常工作时间查阅：

- 一、副董事长、总经理亲笔签署的截至2018年6月30日止6个月的半年度报告原本；
- 二、副董事长、总经理，总会计师，会计主管人员亲笔签字并盖章的本公司截至2018年6月30日止6个月的半年度财务报告；
- 三、《公司章程》；
- 四、本公司于本报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

\* 本报告分别以中、英文两种语言编订，除按国际财务报告准则编制的半年度财务报告外，两个文本若出现解释上的歧义时，以中文文本为准。