

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)

二零一六年

半年度报告



焦方也

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、2016年半年度报告已经本公司第八届董事会第十二次会议审议通过。本公司共有7位董事出席了本次董事会会议，独立董事张化桥先生因公请假，委托独立董事姜波女士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2016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2016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、本公司董事长焦方正先生，副董事长、总经理孙清德先生，总会计师王红晨先生及会计机构负责人宋道强先生保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、根据本公司章程，董事会决议不派发截至2016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.....	2
第二节、公司简介.....	4
第三节、会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节、董事会报告	8
第五节、重要事项.....	19
第六节、股本变动及股东情况.....	24
第七节、董事、监事及高级管理人员情况	30
第八节、财务报告	
按中国企业会计准则编制	32
按国际财务报告准则编制	134
第九节、备查文件.....	165

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流通股份，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
重大资产重组	指	本公司于2014年与中国石化、中国石化集团公司进行的重大资产重组并非公开发行A股股份募集配套资金
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在井下获取的与基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的一系列井下施工工艺技术
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
中证登上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
中国石油	指	中国石油天然气集团公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
新星公司	指	中国石化新星石油有限责任公司
延长集团	指	陕西延长石油(集团)有限责任公司
中国	指	中华人民共和国

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的法定中文名称	中石化石油工程技术服务有限公司
公司的法定中文名称缩写	石化油服
公司的法定英文名称	Sinopec Oilfield Service Corporation
公司的法定英文名称缩写	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	吴思卫
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	http://ssc.sinopec.com
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	www.sse.com.cn
香港联交所指定的信息披露国际互联网网址	www.hkexnews.hk
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、公司股票简介

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	石化油服	600871	-
H股	香港联交所	中石化油服	1033	-

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年6月8日
注册登记地点	北京市工商行政管理局

统一社会信用代码	911100006259082971
税务登记号码	321081625908297
组织机构代码	62590829-7
报告期内注册变更情况查询索引	北京市工商管理局网站

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1993年12月31日

公司首次注册登记地点：江苏省仪征市

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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	77,477,260	85,307,777	(9.2)
总负债	57,278,533	60,670,824	(5.6)
本公司权益持有人应占权益	20,199,951	24,638,094	(18.0)
归属于本公司权益持有人的每股净资产（人民币元）	1.43	1.74	(17.8)
	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(亏损)/利润	(4,438,143)	(1,247,775)	不适用
基本及摊薄每股(亏损)/盈利	人民币(0.314)元	人民币(0.090)元	不适用
经营活动所用的现金流量净额	(3,242,833)	(1,397,163)	不适用
净资产收益率	(21.97%)	(5.33%)	减少 16.64 个百分点
每股经营活动所用的现金流量净额	人民币(0.229)元	人民币(0.101)元	不适用

二、按中国企业会计准则编制的主要会计数据和财务指标（未经审计）

(1) 主要会计数据

	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 (%)
营业收入	18,689,863	23,121,285	-19.2
营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,439,422	-1,349,881	不适用
利润总额（亏损以“-”号填列）	-4,396,294	-1,197,310	不适用
归属于上市公司股东的净利润（亏损以“-”号填列）	-4,509,421	-1,380,350	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）	-4,559,830	-1,401,445	不适用
经营活动产生的现金流量净额（使用以“-”号填列）	-3,110,624	-1,371,422	不适用
	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	77,477,260	85,307,777	-9.2
归属于上市公司股东的净资产	20,199,951	24,638,094	-18.0

(2) 主要财务指标

	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 (%)
基本每股收益（人民币元/股）（亏损以“-”号填列）	-0.319	-0.101	不适用
稀释每股收益（人民币元/股）	-0.319	-0.101	不适用

(亏损以“-”号填列)			
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)	-0.322	-0.102	不适用
加权平均净资产收益率	-20.15%	-6.56%	减13.59个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-20.39%	-6.66%	减13.73个百分点

三、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)

非经常性损益项目	金额(人民币千元)
非流动资产处置损益	405
计入当期损益的政府补助	25,605
对外委托贷款取得的损益	15,549
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,118
所得税影响额	-8,268
合计	50,409

四、按照中国企业会计准则和按照《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2016年 6月30日止 6个月 人民币千元	截至2015年 6月30日止 6个月 人民币千元	于2016年 6月30日 人民币千元	于2016年 1月1日 人民币千元
中国企业会计准则	-4,509,421	-1,380,350	20,199,951	24,638,094
按国际会计准则调整的项目及金额:				
专项储备(a)	71,278	132,575	-	-
国际财务报告准则	-4,438,143	-1,247,775	20,199,951	24,638,094

境内外会计准则差异的说明:

(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。

第四节 董事会报告

本公司董事会谨此提呈董事会报告，以供审阅。

一、 报告期内整体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2016年6月30日止6个月，受严峻市场环境影响，本公司油田服务工作量和价格均有所下降，队伍和装备停待情况进一步加剧，导致本公司合并营业额为人民币18,689,863千元，比上年同期的人民币23,121,285千元减少19.2%。归属于本公司股东的净亏损为人民币4,509,421千元，基本每股亏损人民币0.319元；而去年同期归属于本公司股东的净亏损为人民币1,380,350千元，基本每股亏损人民币0.101元。

市场回顾

2016年上半年，世界经济复苏乏力，中国经济下行压力加大，国际原油价格继续低位运行，布伦特、迪拜和辛塔等三地原油平均价格为39.5美元/桶，同比下降31.8%。受此影响，国内外油公司进一步减少上游勘探开发资本支出，导致油田服务市场工作量萎缩、价格下滑、队伍和装备停待增多，市场竞争日益激烈，全球油田服务行业整体进入“寒冬期”，行业内主要油服公司普遍出现亏损。

业务回顾

2016年上半年，面对行业整体性亏损的严峻形势，本公司积极开拓外部市场，外部市场收入占营业收入的比例首次超过50%，同时海外市场收入逆势上扬，同比上升8.8%；千方百计挖潜增效，严控各项成本支出；扎实推进改革重组，剥离低端业务；推动技术研发升级与应用，合理把握投资规模和节奏，攻坚克难，生产经营总体保持了平稳运行。

1、物探服务

2016年上半年，本公司物探服务业务实现主营业务收入人民币2,046,124千元，较去年同期的人民币2,145,093千元减少4.6%。完成二维地震8,653千米，同比减少49.3%；完成三维地震7,718平方千米，同比增加32.9%。二维、三维资料记录合格品率均为100%。本公司全力服务勘探开发需求，通过项目化施工，地震施工效率和资料质量持续提高，为上游勘探开发提供了有力支撑；同时，进一步拓展外部市场，先后中标中国地质调查局13个项目，合同额人民币1.1亿元，首获孟加拉二维浅滩海地震采集处理项目，实现了海外浅海领域市场开拓的新突破。

2、钻井服务

2016年上半年，本公司钻井服务业务实现主营业务收入人民币9,091,487千元，较去年同期的人民币12,473,028千元减少27.1%。完成钻井进尺236万米，同比减少30.0%。面对国内外油公司普遍压减投资的不利因素，本公司以更优的质量、技术、效率和服务拓展市场，启动了涪陵页岩气田二期产能建设；海上服务能力进一步提升，勘探七号平台成功投入使用，首战涸6井并获得油气流；本公司承钻的中国石化重点探井马深1井完钻井深8,418米，创亚洲陆上最深井钻井纪录，标志着本公司超深井技术跨入世界领先水平。

3、测录井服务

2016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534,741千元，较去年同期的人民币769,351千元减少30.5%。完成测井7,172万标准米，同比减少24.7%；完成录井进尺232万米，同比减少32.6%。面对测录井业务工作量大幅减少的严峻形势，本公司依靠积极主动、优质高效的服务赢取工作量，海外录井市场同比基本持平。研制的175℃高温MWD随钻测量仪器在顺北1-7H超深水平井完成现场试验，标志着高端随钻测量工具的研发取得了重大进展。

4、特种作业服务

2016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1,861,348千元，较去年同期的人民币2,122,757千元减少12.3%。完成井下作业2,048井次，同比减少16.0%。本公司高效完成涪陵页岩气一期试气压裂完井等收尾工作，牵引器替代连续油管实现带压传输射孔首获成功，同时中东修井业务持续发展。

5、工程建设服务

2016年上半年，本公司工程建设服务业务实现主营业务收入4,615,478千元，较去年同期的人民币4,987,120千元减少7.5%。2016年上半年，受到外部市场整体投资不断下降影响，累计完成合同额人民币40.8亿元，同比减少16.4%；新签合同额人民币44.3亿元，同比减少23.6%。普光安全隐患治理工程、广西LNG管道、金坛储气库等一批重点项目优质高效顺利完工。

6、国际业务

2016年上半年，本公司国际业务实现营业收入人民币6,800,223千元，较去年同期的人民币6,250,362千元上升8.8%，占上半年营业收入的36.4%。本公司一直以来都在坚定不移地实施国际化战略，经过多年发展，本公司国际业务已形成中东、非洲、美洲、中亚蒙古及东南亚五大规模市场。2016年上半年，海外市场新签合同额17.1亿美元，同比增长2.4%。本公司重点市场业务规模持续增长，中东市场新签合同额8.0亿美元，非洲市场新签合同额4.9亿美元，美洲市场新签合同额3.3亿美元。

7、科技开发

2016年上半年，本公司紧紧围绕涪陵二期中深层页岩气产能建设、新疆塔里木盆地顺托顺南超深层油气勘探项目等重点施工区域，强化技术支撑，服务勘探开发，提高了技术服务能力；上半年获得国内外专利授权195件，新申请国内外专利229件；加大涪陵页岩气石油工程集成技术的应用研究，形成了14项核心技术，基本构建了具有自主知识产权的页岩气安全优快钻井、高效特种作业、储层识别与产能评价、环境保护等工程技术体系；具有自主知识产权的页岩气水平井高性能水基钻井液技术取得重大突破；支撑完成了亚洲第一超深井—马深1井，顺利钻达8,418米；燃煤电厂烟道气CO₂捕集、输送与驱油利用配套专有技术居国内领先水平。

8、内部改革和管理

2016年上半年，本公司着力推进内部资源优化整合，协同效应进一步显现，组织实施了中石化华东石油工程有限公司、中石化江苏石油工程有限公司和中石化华北石油工程有限公司、中石化河南石油工程有限公司等四个区域公司改革重组；强化全员成本目标管

理，重点通过降低人工成本、采购成本，生产运行成本，维修及租赁成本等，实现降本减费人民币4.4亿元；加强用工和薪酬管理，研究制订了人力资源整体优化和统筹配置管理办法，大力推进低端业务剥离，清理临时用工，努力减少用工总量和人工成本；安全环保和风险管控在从严管理中进一步强化。

（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	18,689,863	23,121,285	-19.2
营业成本	21,069,363	22,305,940	-5.5
销售费用	24,797	25,343	-2.2
管理费用	1,562,419	1,560,959	0.1
财务费用	210,096	203,506	3.2
经营活动产生的现金流量净额	-3,110,624	-1,371,422	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-164,727	-446,519	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	3,653,747	3,614,062	1.1
研发支出	70,157	54,808	28.0

变动原因说明：

（1）营业收入变动原因主要是油服业务工作量和价格下降所致。

（2）经营活动产生的现金流量净额变动原因主要是2016年上半年本公司油服业务工作量和价格下跌导致经营性亏损及在建合同工程贷款同比增加所致。

（3）投资活动产生的现金流量净额变动原因主要是2016年上半年资本性支出同比减少及收回委托贷款所致。

（4）研发支出变动原因主要是2016年上半年科技投入同比增加所致。

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）公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

适用 不适用

（二）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	2016 上半年 营业收入 人民币千元	2016 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	2,046,124	2,381,867	-16.4	-4.6	14.7	下降 19.6 个百分点
钻井	9,091,487	10,851,274	-19.4	-27.1	-11.8	下降 20.8 个百分点
测录井	534,741	786,035	-47.0	-30.5	8.7	下降 53.0 个百分点
井下特种作业	1,861,348	2,128,123	-14.3	-12.3	12.6	下降 25.2 个百分点

工程建设	4,615,478	4,428,326	4.1	-7.5	-8.5	增加 1.2 个百分点
其他	297,461	301,921	-1.5	-23.3	-7.4	下降 17.4 个百分点
合计	18,446,639	20,877,546	-13.2	-19.4	-5.8	下降 16.4 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

地区名称	2016 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	11,646,416	-30.0
港澳台及海外	6,800,223	8.8

(三) 核心竞争力分析

1、本公司拥有覆盖整个油田服务行业链的服务能力，能够为油气田提供从勘探到开发和生产的全部生命周期内的服务，可以为石油公司带来价值。

2、本公司拥有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之一，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。

3、本公司拥有先进的勘探开发技术和强大的研发能力，并拥有一批具有自主知识产权的高端技术，持续为公司的服务带来较高附加值。

4、本公司拥有经验丰富的管理层和组织高效的运营团队。

5、本公司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。

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资情况

(1) 证券投资情况

本报告期内，本公司无证券投资事项。

(2) 持有其他上市公司股权情况

本报告期内，本公司没有持有其他上市公司股权。

(3) 持有金融企业股权的情况

本报告期内，本公司没有持有商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

2. 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

本报告期内，本公司无委托理财、其他投资理财及衍生品投资事项。

3. 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:千元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	非公开发行	5,952,517	311,237	4,570,610	1,381,907	主要投向承诺项目
合计	/	5,952,517	311,237	4,570,610	1,381,907	/
募集资金总体使用情况说明			本公司于2016年4月28日召开的第八届董事会第十次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的决议案》，详见本公司于2016年4月29日在上交所网站(http://www.sse.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及在香港联交所网站发布的相关公告			

(2) 募集资金承诺项目情况

单位:千元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及变更程序说明
科威特钻机项目	否	1,600,000	224,831	919,881	是	57.49%	-	不适用		无	无
新建25米作业平台项目	否	466,000	46,357	297,393	是	63.82%	-	不适用		无	无
购置8000马力多用途工作船项目	否	195,000	34,000	171,960	是	88.18%	-	不适用		无	无
购置LOGIQ成像测井系统项目	否	120,000	4,999	112,199	是	93.50%	-	不适用		无	无
购置井下测试装备项目	否	139,000	-	139,000	是	100.0%	-	不适用		无	无
购置顶驱设备	否	110,000	-	110,000	是	100.0%	-	不适用		无	无

项目								用			
购置连续油管设备项目	否	80,000	-	70,800	是	88.50%	-	不适用		无	无
购置管道施工设备项目	否	530,000	1,050	36,860	否	6.95%	-	不适用		见注释	无
补充流动资金	否	2,712,517	-	2,712,517	是	100.0%	-	不适用		无	无
合计	/	5,952,517	311,237	4,570,610	/	/	/	/	/	/	/

注：由于购置管道施工项目所对应的新粤浙管道项目 2015 年下半年国家才下发开工核准报告，目前项目甲方正依据批复意见，对项目施工方案、效益等进行优化，预计项目 2017 年上半年开工建设，因此利用募投资金购置的管道施工设备将视甲方指定的管线施工安排方案逐步启动设备的采购工作。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4. 主要子公司、参股公司情况

公司名称	注册资本	持股比例 %	资产总额 人民币千元	负债总额 人民币千元	净资产总额 人民币千元	净利润 人民币千元	主营业务
石油工程公司	人民币 40 亿元	100	76,583,881	60,841,443	15,742,438	-4,509,034	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	13,521,791	10,505,912	17,038,209	-1,498,806	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	12,111,113	8,705,256	3,405,857	-1,071,266	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	7,063,928	5,308,971	1,754,957	78,007	石油工程技术服务
中石化华东石油工程有限公司*	人民币 8.6 亿元	100	3,119,985	2,200,901	919,084	-415,275	石油工程技术服务
中石化华北石油工程有限公司*	人民币 8.9 亿元	100	5,867,583	3,273,799	2,593,784	-312,212	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	6,330,296	2,796,354	3,533,942	-278,104	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	4,702,747	3,515,429	1,187,318	-458,783	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	20,052,501	21,061,568	-1,009,067	-445,868	工程建设

限公司*							
中石化海洋石油工程有限公司*	人民币 20 亿元	100	6,017,709	1,897,485	4,120,224	-113,984	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	3,518,372	2,511,105	1,007,267	26,097	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	319,131	10,938	308,192	-16,391	油气增产技术服务
中威联合国际能源服务有限公司*	人民币 3.05 亿 元	50	86,393	52,386	34,007	-1,074	油田技术服务

注：本公司通过石油工程公司持有股份。

5. 非募集资金项目情况

单位：人民币千元

主要项目名称	项目金额	项目进度 (%)	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
胜利 90 米钻井平台	700,000	49.2	74	344,105	在建
赴科威特施工修井机更新	186,890	0.1	104	104	在建
赴阿尔及利亚施工钻机改造	122,200	49.0	59,895	59,895	在建
合计	1,009,090	/	60,073	404,104	/

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

由于2015年末母公司未分配利润为负，经本公司董事会建议，并已于2016年6月6日召开的本公司2015年年度股东大会批准，本公司2015年度不进行利润分配。本报告期无应实施的利润分配方案。

(二) 半年度拟定的利润分配方案、公积金转增股本预案

根据本公司章程，董事会决议不派发截至 2016 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、 2016 年下半年市场预测及工作安排

(一) 2016年下半年市场预测

展望2016年下半年，世界经济缓慢复苏的不确定性依然较大，中国经济下行压力仍然很大，全球原油市场供需宽松的局面仍将持续，国际油价可能继续低位震荡运行。受此影响，下半年国内外油公司投资意愿仍明显不足，油田服务工作量和价格难以出现明显改善，全球油田服务市场仍将继续低迷，市场经营环境日益严峻。与此同时，中国经济将在合理区间运行，有利于带动石油石化产品需求增长；国内天然气、页岩气投资仍将

保持增长，以及“一带一路”国家战略稳步推进，将带动沿路相关国家能源和基础设施投资增加，从而为本公司发展提供机遇。

(二) 公司2016年下半年经营计划

2016年下半年，面对依然严峻的经营形势，本公司将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，优化完善管理体制机制，进一步降本减费，强化科技创新，力争取得较好的经营业绩。

1、物探服务

2016年下半年，本公司继续以优质、高效的施工服务于国内外油公司的勘探开发，加快引进、研发适应油公司低成本勘探需求的新技术，争取更多工作量；积极扩大非震、测绘、测量等新增业务市场，形成新的经济增长点；持续扩大非洲、中东、南美等海外市场，争取更多优质物探项目。下半年计划完成二维地震采集**6,400**千米，三维地震采集**7,093**平方千米。

2、钻井服务

2016年下半年，本公司将在巩固中国石化集团公司内部市场的基础上，继续维护好中国石油、中海油、延长集团等传统市场，巩固和提升市场份额；积极推介页岩气开发技术，加大国内页岩气、地热、煤层气等非常规市场的开发力度；保持中东、非洲、中亚、东南亚市场稳定发展，提升规模化经营程度，形成整体竞争优势；加大力度开发钻井大包、钻井总包项目；根据市场变化，持续推进队伍结构和设备布局调整，提高运行效率，降低作业成本。下半年计划完成钻井进尺**258**万米。

3、测录井服务

2016年下半年，本公司将通过科技研发的持续投入、先进的技术设备和优秀的管理队伍为客户提供完整的测录井服务，推广应用测录定一体化服务技术，巩固并扩大国内外客户；继续推广应用国产化水平井多级射孔技术，长水平段爬行测井技术等，积极开拓国内非常规市场；通过已经签订的海外综合油藏服务项目，带动测录井技术服务开拓国际市场。下半年计划完成测井**7,053**万标准米，录井进尺**235**万米。

4、特种作业服务

2016年下半年，本公司将借助涪陵、川西页岩气勘探开发的成功经验，以及在超长水平井分段压裂、连续油管、带压作业等领域的领先技术，积极开拓国内常规油气和非常规油气市场；进一步完善高温高压超深层油气藏完井测试技术，有效支撑塔里木等西部深层超深层油气勘探开发；运行好沙特、科威特修井项目，扩大海外市场规模。下半年计划完成井下作业**1,760**井次。

5、工程建设服务

2016年下半年，本公司将重点强化国内项目的运行管理，控制好项目成本，抓住国内天然气开发上产、储油(气)库工程、海洋石油产能建设契机，增加市场份额；持续加强分包商和项目分包管理，减少效益流失；同时在国际市场上，优化市场布局，提高开发质量，完善国际市场的风险管控。下半年计划新签合同人民币**76**亿元，完成合同额人民币**86**亿元。

6、国际业务

2016年下半年，本公司将一如既往地大力实施“国际化”经营战略。一是要适应国际化发展要求，加快推进海外业务集中统一管理；二是要做好重点客户的维护和升级，稳步扩大市场份额，提升规模化经营程度；三是要大力发展高技术、高附加值的市场，重点拓展水平井、欠平衡钻井、酸化压裂、钻井液、气井钻井和深井超深井钻井等市场；四是要密切跟踪“一带一路”沿线市场，积极开拓地面和油气建设等项目；五是要继续加强与中石化集团国际石油勘探开发公司的沟通合作，努力扩大中石化集团公司海外油气投资项目项下市场份额。下半年努力保持新签合同额持续增长，计划完成合同额10亿美元。

7、科技开发

2016年下半年，本公司将继续服务勘探开发重点项目，积极开展技术攻关，不断提升公司核心竞争能力。在涪陵页岩气一期集成技术的基础上，针对深层页岩气分段压裂工艺技术等方面开展技术攻关，为涪陵页岩气二期项目做好技术支撑；针对塔里木盆地顺南顺托区块超深高温高压气藏，开展特超深井钻完井技术、先进随钻测控工艺、测录井技术及工程装备配套技术研究；完善SINOLOG900高速网络测井系统配套仪器工具的研发，推进多频介电测井、同位素录井等高端测录井方法研究；开展SINOWS高端综合录井仪、可控震源高效高密度采集技术等推广应用，加大技术成果转化力度。目前本公司承钻了川深1井，设计井深8,690米，将再次刷新亚洲纪录。

8、内部改革和管理

2016年下半年，本公司将大力深化内部改革、持续优化重组，按照“规范、精简”的总体思路，加快推进专业化重组，减少同质化发展，压减管理层级，完善市场化经营管理机制；强化绩效考核和项目管理，增强绩效管理的约束力；进一步深化精细化管理，持续强化全员全口径全过程成本管控，抓住关键环节深挖成本费用潜力，确保年初制定的降本减费目标顺利实现；加快业务整合和结构调整，测绘地理信息、节能环保、管道运维等新业务在提升竞争能力、实现规模发展上尽快取得突破。

9、资本支出

2016年上半年本公司已下达资本支出计划人民币9.0亿元，下半年本公司将在全年总资本支出不超过人民币27.0亿元的基础上，适时适度安排资本支出项目，主要用于海外市场施工装备、高端业务发展、海洋工程施工装备，重点实验室建设，安全隐患治理和环保项目等。本公司将坚持以效益为中心，着力提高发展质量和效益，高度重视安全环保和绿色低碳，实施可持续发展，通过投资进一步促进资源整合、发展方式转变、市场结构调整，努力提高高端收入份额，培育核心竞争力。

四、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)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(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 2016 年 6 月 30 日 人民币千元	于 2015 年 12 月 31 日 人民币千元	变化金额 人民币千元
总资产	77,477,260	85,307,777	-7,830,517
流动资产	42,265,732	48,187,792	-5,922,060
非流动资产	35,211,528	37,119,985	-1,908,457
总负债	57,278,533	60,670,824	-3,392,291
流动负债	56,443,121	59,909,391	-3,466,270
非流动负债	835,412	761,433	73,979
本公司股东应占总权益	20,199,951	24,638,094	-4,438,143

于 2016 年 6 月 30 日，本集团公司总资产人民币 77,477,260 千元，总负债人民币 57,278,533 千元，本公司股东应占总权益人民币 20,199,951 千元。与 2015 年 12 月 31 日资产负债相比（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 77,477,260 千元，与上年末相比减少人民币 7,830,517 千元。其中：流动资产人民币 42,265,732 千元，与上年末相比减少人民币 5,922,060 千元，主要是由于上半年营业额下降致使应收票据及贸易应收款项减少人民币 9,086,352 千元所致。非流动资产人民币 35,211,528 千元，比上年末减少人民币 1,908,457 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 1,426,609 千元所致。

总负债人民币 57,278,533 千元，比上年末减少人民币 3,392,291 千元。其中：流动负债人民币 56,443,121 千元，比上年末减少人民币 3,466,270 千元，主要是由于上半年本公司应付票据及贸易应付款项减少人民币 3,244,292 千元、应付客户合同工程款项减少人民币 2,756,592 千元以及短期借款增加人民币 3,777,633 千元等因素综合影响所致。非流动负债人民币 835,412 千元，比上年末增加人民币 73,979 千元，主要是由于长期借款增加人民币 70,042 千元所致。

本公司股东应占总权益为人民币 20,199,951 千元，比上年末减少人民币 4,438,143 千元，主要是由于 2016 年上半年本公司股东应占亏损为人民币 4,438,143 千元所致。

于 2016 年 6 月 30 日，本集团资产负债率（总负债/总资产）为 73.9%，而于 2015 年 12 月 31 日为 71.1%。

2. 现金流量分析

下表列示了本公司 2016 年上半年及 2015 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	2016 年 人民币千元	2015 年 人民币千元
经营活动所用现金净额	(3,242,833)	(1,397,163)
投资活动所得/(所用)现金净额	(9,533)	(430,646)
融资活动所得现金净额	3,663,555	3,615,689
现金及现金等价物增加净额	411,189	1,787,880

期初结存的现金及现金等价物	1,993,209	1,201,754
期末结存的现金及现金等价物	2,404,398	2,989,634

2016年上半年，本集团经营活动产生的现金净流出为人民币3,242,833千元，同比增加现金流出人民币1,845,670千元。主要是由于2016年上半年本集团油服业务工作量和价格下跌导致经营性亏损及在建合同工程货款增加所致。

2016年上半年，本集团投资活动产生的现金净流出为人民币9,533千元，同比减少现金流出人民币421,113千元，主要是由于2016年上半年资本性支出同比减少人民币234,892千元及收回委托贷款人民币197,000千元所致。

2016年上半年，本集团融资活动产生的现金净流入为人民币3,663,555千元，同比增加现金流入人民币47,866千元，主要是由于2016年上半年借款净额同比大幅增加人民币4,283,550千元及2015年上半年非公开发行募集资金综合影响所致。

3. 银行及关联公司借款

于2016年6月30日，本集团银行及关联公司借款为人民币16,615,333千元（于2015年12月31日：人民币12,759,281千元）。上述借款中短期借款为人民币15,917,945千元，一年以上到期的长期借款为人民币697,388千元。于2016年6月30日的借款中，人民币借款余额约占58.9%（于2015年12月31日：41.8%），美元借款余额占41.1%（于2015年12月31日：58.2%）。

4. 资本负债比率

本集团于2016年6月30日的资本负债比率为41.4%（2015年12月31日：30.5%）。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2016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、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项

本报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项发生。

二、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。

三、资产交易、企业合并事项

本报告期内，本公司无重大收购及出售资产、企业合并事项。

四、公司股权激励情况及其影响

本报告期内，本公司接到本公司控股股东中国石化集团公司通知，中国石化集团公司拟根据《中国石化仪征化纤股份有限公司重大资产出售、定向回购股份及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中的承诺，提请董事会在符合国务院国有资产监督管理委员会及中国证监会相关制度的前提下尽快提出股票期权激励计划。于2016年3月29日，本公司第八届董事会第八次会议审议通过了《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（草案）》等相关决议案，相关公告已于2016年3月30日登载于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、上交所网站及香港联交所网站。

五、重大关联交易情况

本公司截至2016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	1,780,318	37.6
出售商品	中国石化集团公司及其附属公司	50,172	90.9
提供工程服务	中国石化集团公司及其附属公司	9,119,567	48.8
社区综合服务支出	中国石化集团公司及其附属公司	786,120	100.0
其他综合服务支出	中国石化集团公司及其附属公司	18,045	100.0
租赁支出	中国石化集团公司及其附属公司	26,670	16.7
利息支出	中国石化集团公司之子公司	219,946	98.5
取得借款	中国石化集团公司之子公司	27,052,059	100.0
偿还借款	中国石化集团公司之子公司	23,206,326	100.0
安保基金支出	中国石化集团公司	44,114	100.0
安保基金返还	中国石化集团公司	43,990	100.0

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) 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	18,064,678	-9,862,382	8,202,296	6,056,849	-84,610	5,972,239	
中国石化财务有限责任公司	控股股东的子公司	-	-	-	2,295,000	3,344,000	5,639,000	
中国石化盛骏国际投资公司	控股股东的子公司	-	-	-	9,977,261	501,733	10,478,994	
合计		18,064,678	-9,862,382	8,202,296	18,329,110	3,761,122	22,090,232	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额								-
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额								8,202,296
关联债权债务形成原因								正常生产经营形成
关联债权债务清偿情况								按合同执行，无逾期未付清款
与关联债权债务有关的承诺								无
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。

六、重大合同及履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

本报告期内，本公司没有发生为公司带来的利润达到公司当期利润总额的10%(含10%)的托管、承包、租赁其他公司资产的事项。

2. 担保情况

本报告期内，本公司没有发生担保或抵押等事项。

3. 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。

七、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2016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
与股改相关的承诺	其他	中国石化、中信有限	自所持本公司的非流通股份获得上市流通权之日起12个月内, 将提请本公司董事会在符合国务院国有资产监督管理委员会、财政部及中国证监会相关制度的前提下提出股票期权激励计划, 首次股票期权行权价格不低于本公司2013年5月30日A股收盘价, 即6.64元/股(股票期权激励计划草案公布前, 如发生除权除息事项, 该价格做相应调整)	承诺时间: 2013年8月20日 期限: 一年	是	截至2014年8月19日, 本公司因经营业绩连续亏损不具备实施股权激励计划的相关条件。中国石化集团公司承诺在本公司重大资产重组完成后在符合相关制度的前提下提请董事会提出股权激励计划。2016年3月29日, 本公司第八届董事会第八次会议审议通过了《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(草案)》等相关决议案。
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。以此避免与本公司存在同业竞争。4、	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
			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。

八、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。

经本公司第八届董事会第九次会议建议，并经2015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2016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2016年度内部控制审计师。

九、公司及其董事、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。

十、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。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。

十一、遵守《企业管治守则》

本公司在截至2016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。

十二、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。

十三、其他重大事项的说明

（一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

2016年3月30日，本公司召开第八届董事会第九次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》。《关于会计估计变更的公告》已登载于《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、上交所网站及香港联交所网站。上述会计估计变更减少本公司2016年上半年折旧费用和摊销费用共计人民币396,342千元。

（二）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股本变动及股东情况

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	11,592,660,995	82.0	-	-	-	-1,333,333,333	-1,333,333,333	10,259,327,662	72.6
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	10,259,327,662	72.6	-	-	-	-	-	10,259,327,662	72.6
3、其他内资持股	1,333,333,333	9.4	-	-	-	-1,333,333,333	-1,333,333,333	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	2,550,000,000	18.0	-	-	-	+1,333,333,333	+1,333,333,333	3,883,333,333	27.4
1、人民币普通股	450,000,000	3.2	-	-	-	+1,333,333,333	+1,333,333,333	1,783,333,333	12.6
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	2,100,000,000	14.8	-	-	-	-	-	2,100,000,000	14.8
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	14,142,660,995	100.0	-	-	-	-	-	14,142,660,995	100.0

股份变动情况说明：

于本报告期内，本公司股份总数没有发生变化，但股本结构发生了变化，主要是由于本公司非公开发行的 1,333,333,333 股有限售条件 A 股股份于 2016 年 3 月 3 日限售期结束并上市流通所致。

(二) 限售股份变动情况

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	0	0	9,224,327,662	根据本次重大资产重组方案，本公司向中国石化集团公司非公开发行的股份，自2014年12月31日起36个月内不得转让。	-
中信有限	1,035,000,000	0	0	1,035,000,000	本公司股权分置改革作为原非流通股股东作出的限售承诺	-
北京嘉实元兴投资中心(有限合伙)	293,333,333		0	0	非公开发行，锁定期12个月，自2015年3月3日起。	2016年3月3日
南京瑞森投资管理合伙企业(有限合伙)	133,333,333	133,333,333	0	0		

迪瑞资产管理（杭州）有限公司	133, 333, 333	133, 333, 333	0	0		
华安基金-民生银行-华安疾风11号分级资产管理计划	111, 110, 800	111, 110, 800	0	0		
北信瑞丰基金-工商银行-北信瑞丰基金丰庆33号资产管理计划	93, 333, 33	93, 333, 333	0	0		
东海基金-兴业银行-鑫龙118号特定多客户资产管理计划	66, 666, 667	66, 666, 667	0	0		
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	66, 666, 666	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	66, 666, 666	66, 666, 666	0	0		
财通基金-浦发银行-北京信托-丰收理财2015001号集合资金信托计划	32, 311, 326	32, 311, 326	0	0		
北信瑞丰基金-工商银行-北信瑞丰基金丰庆29号资产管理计划	26, 666, 667	26, 666, 667	0	0		
财通基金-民生银行-曙光18号资产管理计划	24, 938, 272	24, 938, 272	0	0		
华安基金-民生银行-华安疾风7号分级资产管理计划	22, 777, 500	22, 777, 500	0	0		
北信瑞丰基金-宁波银行-北信瑞丰基金丰庆18号资产管理计划	22, 222, 222	22, 222, 222	0	0		
财通基金-民生银行-曙光15号资产管理计划	16, 264, 090	16, 264, 090	0	0		
华安基金-民生银行-华安疾风6号分级资产管理计划	15, 555, 300	15, 555, 300	0	0		
财通基金-民生银行-曙光20号资产管理计划	14, 962, 963	14, 962, 963	0	0		
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	13, 333, 300	0	0		
财通基金-民生银行-富春定增221号资产管理计划	13, 011, 272	13, 011, 272	0	0		
财通基金-民生银行-富春定增226号资产管理计划	12, 740, 204	12, 740, 204	0	0		
华安基金-民生银行-华安疾风9号分级资产管理计划	11, 556, 000	11, 556, 000	0	0		
财通基金-光大银行-中国银河证券股份有限公司	10, 842, 727	10, 842, 727	0	0		
财通基金-工商银行-外贸信托-恒盛定向增发投资集合资金信托计划	10, 842, 727	10, 842, 727	0	0		
财通基金-工商银行-富春定增223号资产管理计划	8, 674, 182	8, 674, 182	0	0		
华安基金-兴业银行-上海仁和智本资产管理有限公司	8, 445, 080	8, 445, 080	0	0		
华安基金-民生银行-华安疾风8号分级资产管理计划	8, 333, 100	8, 333, 100	0	0		
东海基金-工商银行-定增策略8号资产管理计划	6, 666, 667	6, 666, 667	0	0		
财通基金-工商银行-富春定增160号资产管理计划	5, 963, 500	5, 963, 500	0	0		
财通基金-光大银行-财通基	5, 421, 36	5, 421, 363	0	0		

金一富春定增 210 号资产管理计划	3					
财通基金—民生银行—曙光 17 号资产管理计划	5,421,363	5,421,363	0	0		
财通基金—民生银行—富春龙城云联 2 号资产管理计划	5,421,363	5,421,363	0	0		
财通基金—光大银行—富春定增 186 号资产管理计划	5,421,363	5,421,363	0	0		
财通基金—光大银行—富春定增 200 号资产管理计划	5,421,363	5,421,363	0	0		
财通基金—兴业银行—第一创业证券股份有限公司	5,421,363	5,421,363	0	0		
财通基金—工商银行—富春定增 60 号资产管理计划	4,738,272	4,738,272	0	0		
华安基金—兴业银行—顾兰	4,444,480	4,444,480	0	0		
华安基金—兴业银行—华安定增量化 1 号资产管理计划	4,444,440	4,444,440	0	0		
财通基金—民生银行—曙光 13 号资产管理计划	4,228,663	4,228,663	0	0		
财通基金—工商银行—财通基金—同安定增保 1 号资产管理计划	3,252,818	3,252,818	0	0		
财通基金—工商银行—上海同安投资管理有限公司	3,252,818	3,252,818	0	0		
财通基金—光大银行—财通基金—安信定增 3 号资产管理计划	3,252,818	3,252,818	0	0		
财通基金—工商银行—富春定增 125 号资产管理计划	3,252,818	3,252,818	0	0		
财通基金—工商银行—广发 1 号资产管理计划	3,252,818	3,252,818	0	0		
财通基金—工商银行—富春定增 79 号资产管理计划	3,035,964	3,035,964	0	0		
财通基金—光大银行—财通基金—富春定增 86 号资产管理计划	2,168,545	2,168,545	0	0		
财通基金—光大银行—安信定增 5 号资产管理计划	1,626,409	1,626,409	0	0		
财通基金—平安银行—张永珍	1,409,555	1,409,555	0	0		
财通基金—工商银行—中信信诚资产管理有限公司	1,387,869	1,387,869	0	0		
财通基金—兴业银行—浙江厚道资产管理有限公司	1,084,273	1,084,273	0	0		
财通基金—兴业银行—富春华安 1 号资产管理计划	1,084,273	1,084,273	0	0		
财通基金—光大银行—财通基金—开元定增 1 号资产管理计划	1,084,273	1,084,273	0	0		
财通基金—工商银行—富春定增 105 号资产管理计划	1,084,273	1,084,273	0	0		
财通基金—平安银行—汪闻然	1,084,273	1,084,273	0	0		
财通基金—光大银行—富春定增 203 号资产管理计划	1,084,273	1,084,273	0	0		
合计	11,592,660,995	1,333,333,333	0	10,259,327,662	-	-

二、股东情况

(一) 股东数量

于2016年6月30日，本公司的股东总数为176,436户，其中境内A股股东176,072户，境外H股记名股东346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10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股总数 (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	国有法人	9,224,327,662	65.22	9,224,327,662	0
香港中央结算(代理人)有限公司*	境外法人	2,085,950,496	14.75	0	0
中信有限	国有法人	1,035,000,000	7.32	1,035,000,000	0
迪瑞资产管理(杭州)有限公司	其他	133,333,333	0.94	0	133,333,300
北京嘉实元兴投资中心(有限合伙)	其他	124,007,660	0.88	0	未知
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	66,666,666	0.47	0	未知
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	66,666,666	0.47	0	未知
财通基金-民生银行-曙光15号资产管理计划	其他	16,264,090	0.12	0	未知
华安基金-兴业银行-中国对外经济贸易信托有限公司	其他	13,333,300	0.09	0	未知
财通基金-光大银行-中国银河证券股份有限公司	其他	10,842,727	0.08	0	未知
前10名无限售条件流通股股东持股情况					
股东名称				期末持有无限售条件 流通股的数量(股)	股份种类
香港中央结算(代理人)有限公司*				2,085,950,496	H股
迪瑞资产管理(杭州)有限公司				133,333,333	A股
北京嘉实元兴投资中心(有限合伙)				124,007,660	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
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

财通基金-民生银行-曙光 15 号资产管理计划	16,264,090	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
财通基金-光大银行-中国银河证券股份有限公司	10,842,727	A股
华安基金-民生银行-华安疾风 7 号分级资产管理计划	10,300,000	A股
北信瑞丰基金-宁波银行-北信瑞丰基金丰庆 18 号资产管理计划	9,222,308	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以及财通基金-民生银行-曙光15号资产管理计划、财通基金-光大银行-中国银河证券股份有限公司同属财通基金管理有限责任公司以及华安基金-兴业银行-中国对外经济贸易信托有限公司、华安基金-民生银行-华安疾风7号分级资产管理计划同属华安基金管理有限公司外，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：*代理不同客户持有。

（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	9,224,327,662	2017年12月31日	9,224,327,662	三年
中信有限	1,035,000,000	2014年8月20日	300,000,000 ¹	一年 ²
		2015年8月20日	300,000,000 ¹	两年 ²
		2016年8月22日	435,000,000	三年
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间不存在关联关系或属一致行动人			

注：1、按照上交所《上市公司股权分置改革工作备忘录第十四号一股改形成的有限售条件的流通股上市有关事宜》的要求，按本次重大资产重组前的本公司总股本6,000,000,000股计算。

2、中信有限持有的1,035,000,000股股改限售股已于2016年8月22日限售期结束并上市流通，详见本公司于上交所网站和香港联交所网站日期为2016年8月15日的相关公告。

三、 本公司的主要股东和其它人员在公司股份及相关股份的权益和淡仓

据董事所知，于2016年6月30日，除本公司董事、监事及高级管理人员以外，以下人士在公司的股份或相关权益中拥有根据《证券及期货条例》第XV部第2及第3分部须予披露的权益或淡仓：

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	9,224,327,662	65.22	76.60	不适用	-
中信有限	1,035,000,000	7.32	8.59	不适用	-

于2016年6月30日，据董事所知，除上述所披露者之外，概无任何人士（本公司董事、监事及高级管理人员除外）于《证券及期货条例》第336条规定存置的股份权益及淡仓登记册上的记录权益。

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)	持有本公司 股票期权	变动原因
焦方正	董事长	0	0	无	无变化
孙清德	副董事长、 总经理	0	0	无	无变化
周世良	董事、副总 经理	0	0	无	无变化
李联五	董事	0	0	无	无变化
张鸿	董事	0	0	无	无变化
姜波	独立董事	0	0	无	无变化
张化桥	独立董事	0	0	无	无变化
潘颖	独立董事	0	0	无	无变化
胡国强	监事会主席	0	0	无	无变化
邹惠平	监事	0	0	无	无变化
杜江波	监事	0	0	无	无变化
张琴	监事	0	0	无	无变化
丛培信	监事	0	0	无	无变化
许卫华	监事	0	0	无	无变化
杜广义	监事	0	0	无	无变化
张永杰	副总经理	0	0	无	无变化
路保平	副总经理	0	0	无	无变化
刘汝山	副总经理	0	0	无	无变化
王红晨	总会计师	0	0	无	无变化
张锦宏	副总经理	0	0	无	无变化
黄松伟	副总经理	0	0	无	无变化
李洪海	董事会秘书	0	0	无	无变化
朱平	原副董事长、 总经理	0	0	无	无变化
耿宪良	原副总经理	0	0	无	无变化
温冬芬	原监事	0	0	无	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2016年6月30日，本公司所有董事及监事概无拥有本公司或《证券及期货条例》第XV部所指的相关法团的任何股份、相关股份或债券证的权益及淡仓，而该等权益及淡仓属应记录于《证券及期货条例》第352条所指的登记册或应根据《标准守则》由董事及监事通知本公司和香港联交所者。

(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

适用 不适用

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
朱平	副董事长、总经理	离任	工作变动
耿宪良	副总经理	离任	个人原因
孙清德	总经理	聘任为总经理	董事会聘任
孙清德	董事	选举为董事	股东大会选举
孙清德	副董事长	选举为副董事长	董事会选举
温冬芬	监事	离任	工作变动
路保平	副总经理	聘任为副总经理	董事会聘任

本公司副董事长、总经理朱平先生因工作变动原因申请辞任副董事长、总经理，自2016年3月11日起即刻生效。董事会对朱平先生在任职期间为本公司做出的重要贡献致以诚挚的谢意。

根据董事长提名，董事会决定聘任孙清德先生为本公司总经理，任期自2016年3月11日至第八届董事会届满之日止。

于2016年6月6日，本公司2015年年度股东大会选举孙清德先生为本公司第八届董事会执行董事。孙清德先生的董事任期自2016年6月6日至第八届董事会届满之日止。

于2016年6月6日，本公司第八届董事会第十一次会议选举孙清德先生为本公司第八届董事会副董事长。

本公司副总经理耿宪良先生因个人原因申请辞任副总经理，自2016年7月5日起即刻生效。

本公司监事温冬芬女士因工作变动原因申请辞任监事职务，自2016年8月2日起即刻生效。本公司对温冬芬女士在任职期间的辛勤工作及所作的贡献表示衷心的感谢。

根据总经理提名，董事会决议，决定聘任路保平先生为本公司副总经理，任期自2016年8月30日至第八届董事会届满之日止。

三、独立非执行董事及审计委员会

于2016年6月30日，本公司独立非执行董事为三名，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、潘颖先生及李联五先生。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2016年6月30日止6个月的半年度业绩。

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

2016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	2,408,314	2,011,590
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	五、2	472,451	141,132
应收账款	五、3	17,703,456	27,121,127
预付款项	五、4	577,458	460,035
应收利息		-	-
应收股利		6	6
其他应收款	五、5	3,205,194	2,432,785
存货	五、6	16,460,463	14,769,275
一年内到期的非流动资产	五、7	2,113,978	2,493,030
其他流动资产	五、8	465,251	82,062
流动资产合计		43,406,571	49,511,042
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	40,494	40,494
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、10	211,030	216,400
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	29,180,450	29,008,189
在建工程	五、12	1,111,308	2,710,178
工程物资		-	-
固定资产清理		4,581	4,023
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、13	175,053	182,203
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、14	3,158,757	3,447,818
递延所得税资产	五、15	189,016	187,430
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		34,070,689	35,796,735
资产总计		77,477,260	85,307,777

合并资产负债表（续）

2016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、16	15,852,320	12,070,312
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	五、17	1,647,022	1,284,745
应付账款	五、18	25,302,532	28,909,101
预收款项	五、19	6,805,402	9,263,970
应付职工薪酬	五、20	277,522	187,561
应交税费	五、21	618,730	2,612,168
应付利息	五、22	33,946	14,823
应付股利		-	-
其他应付款	五、23	5,771,185	5,473,433
一年内到期的非流动负债	五、24	112,834	87,360
其他流动负债			
流动负债合计		56,421,493	59,903,473
非流动负债：			
长期借款	五、25	697,388	618,969
应付债券		-	-
长期应付款	五、26	64,405	57,072
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	五、27	400	1,051
预计负债		-	-
递延收益	五、28	64,663	59,008
递延所得税负债	五、15	30,184	31,251
其他非流动负债			
非流动负债合计		857,040	767,351
负债合计		57,278,533	60,670,824
股本	五、29	14,142,661	14,142,661
资本公积	五、30	8,894,216	8,894,216
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、31	330,825	259,547
盈余公积	五、32	200,383	200,383
未分配利润	五、33	-3,368,134	1,141,287
归属于母公司股东权益合计		20,199,951	24,638,094
少数股东权益		-1,224	-1,141
股东（或所有者）权益合计		20,198,727	24,636,953
负债和股东（或所有者）权益总计		77,477,260	85,307,777

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

总经理：

总会计师：

会计机构负责人：

公司资产负债表

2016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	十四、1	510,189	419,118
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
应收票据			-
应收账款			-
预付款项			-
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	十四、2	5,066,002	5,157,515
存货			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			-
流动资产合计		5,576,191	5,576,633
非流动资产：			
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	十四、3	20,215,327	20,215,327
投资性房地产			-
固定资产			-
在建工程			-
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产			-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产			-
其他非流动资产			-
非流动资产合计		20,215,327	20,215,327
资产总计		25,791,518	25,791,960

公司资产负债表（续）

2016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			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
应付票据			-
应付账款			-
预收款项			-
应付职工薪酬			-
应交税费		99	69
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款	十四、4	1,119,802	1,119,802
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		1,119,901	1,119,871
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
专项应付款			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-
负债合计		1,119,901	1,119,871
股本	十四、5	14,142,661	14,142,661
资本公积	十四、6	11,751,318	11,751,318
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	十四、7	200,383	200,383
未分配利润	十四、8	-1,422,745	-1,422,273
归属于母公司股东权益合计		24,671,617	24,672,089
少数股东权益			-
股东（或所有者）权益合计		24,671,617	24,672,089
负债和股东（或所有者）权益总计		25,791,518	25,791,960

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

总经理：

总会计师：

会计机构负责人：

合并利润表

2016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	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、34	18,689,863	23,121,285
减：营业成本	五、34	21,069,363	22,305,940
营业税金及附加	五、35	201,159	260,523
销售费用	五、36	24,797	25,343
管理费用	五、37	1,562,419	1,560,959
财务费用	五、38	210,096	203,506
资产减值损失	五、39	68,130	110,205
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	6,679	-4,690
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,370	-4,732
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-4,439,422	-1,349,881
加：营业外收入	五、41	69,736	173,729
其中：非流动资产处置利得		6,084	18,396
减：营业外支出	五、42	26,608	21,158
其中：非流动资产处置损失		5,679	4,890
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-4,396,294	-1,197,310
减：所得税费用	五、43	113,210	183,115
四、净利润(损失以“-”号填列)		-4,509,504	-1,380,425
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润			-
归属于母公司股东的净利润		-4,509,421	-1,380,350
少数股东损益		-83	-75
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
六、综合收益总额		-4,509,504	-1,380,425
归属于母公司股东的综合收益总额		-4,509,421	-1,380,350
归属于少数股东的综合收益总额		-83	-75
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.32	-0.10
（二）稀释每股收益		-0.32	-0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

总经理：

总会计师：

会计机构负责人：

公司利润表

2016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	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加	十四、9	34	32
销售费用		-	-
管理费用	十四、10	2,750	4,410
财务费用	十四、11	-2,312	-10,834
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-472	6,392
加：营业外收入		-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-472	6,392
减：所得税费用	十四、12	-	-
四、净利润(损失以“-”号填列)		-472	6,392
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司股东的净利润		-	-
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-472	6,392
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		-	-
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

总经理：

总会计师：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016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	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,731,235	34,771,336
收到的税费返还		10,127	50,800
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	1,105,805	496,496
经营活动现金流入小计		24,847,167	35,318,632
购买商品、接受劳务支付的现金		17,785,051	25,004,722
支付给职工以及为职工支付的现金		5,541,040	6,081,730
支付的各项税费		2,425,996	3,490,444
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	2,205,704	2,113,158
经营活动现金流出小计		27,957,791	36,690,054
经营活动产生的现金流量净额	五、45	-3,110,624	-1,371,422
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,000	-
取得投资收益收到的现金		16,051	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,629	22,780
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		69,680	22,780
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,407	469,299
投资支付的现金		4,000	-
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		234,407	469,299
投资活动产生的现金流量净额		-164,727	-446,519

合并现金流量表（续）

2016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	附注	本期金额	上期金额
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,954,000
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		26,850,384	26,172,969
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,285	-
筹资活动现金流入小计		26,851,669	32,126,969
偿还债务支付的现金		22,986,605	26,586,161
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,224	156,752
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、44	11,093	1,769,994
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		23,197,922	28,512,907
筹资活动产生的现金流量净额		3,653,747	3,614,062
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,793	-8,241
五、现金及现金等价物净增加额		411,189	1,787,880
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	1,993,209	1,201,754
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	2,404,398	2,989,634

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

总经理：

总会计师：

会计机构负责人：

公司现金流量表

2016 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	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		90,919	10,854
经营活动现金流入小计		90,919	10,854
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		34	3,009
支付其他与经营活动有关的现金	十四、13	1,099	3,999,056
经营活动现金流出小计		1,133	4,002,065
经营活动产生的现金流量净额	十四、14	89,786	-3,991,211
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
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			-
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			-
投资活动产生的现金流量净额			-

公司现金流量表（续）

2016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	附注	本期金额	上期金额
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,954,000
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	十四、13	1,285	-
筹资活动现金流入小计		1,285	5,954,000
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	十四、13		360,305
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			360,305
筹资活动产生的现金流量净额		1,285	5,593,695
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		91,071	1,602,484
加：期初现金及现金等价物余额	十四、14	419,118	-
六、期末现金及现金等价物余额	十四、14	510,189	1,602,484

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

总经理：

总会计师：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016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	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	14,142,661	8,894,216	-	-	259,547	200,383	-	1,141,287	-1,141	24,636,953
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	8,894,216	-	-	259,547	200,383	-	1,141,287	-1,141	24,636,953
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	71,278	-	-	-4,509,421	-83	-4,438,226
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-4,509,421	-83	-4,509,504
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	71,278	-	-	-	-	71,278
1. 本期提取	-	-	-	-	232,721	-	-	-	-	232,721
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-161,443	-	-	-	-	-161,443
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,142,661	8,894,216	-	-	330,825	200,383	-	-3,368,134	-1,224	20,198,727

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

总经理：

总会计师：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016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	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	12,809,328	4,275,032	-	-	295,568	200,383	-	1,116,809	-982	18,696,138
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	12,809,328	4,275,032	-	-	295,568	200,383	-	1,116,809	-982	18,696,138
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,333,333	4,619,184	-	-	132,575	-	-	-1,380,350	-75	4,704,667
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-1,380,350	-75	-1,380,425
（二）股东投入和减少资本	1,333,333	4,619,184	-	-	-	-	-	-	-	5,952,517
1. 股东投入的普通股	1,333,333	4,619,184	-	-	-	-	-	-	-	5,952,517
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	132,575	-	-	-	-	132,575
1. 本期提取	-	-	-	-	336,223	-	-	-	-	336,223
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-203,648	-	-	-	-	-203,648
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,142,661	8,894,216	-	-	428,143	200,383	-	-263,541	-1,057	23,400,805

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

总经理：

总会计师：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2016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	
一、上年年末余额	14,142,661	11,751,318	-	-	-	200,383	-1,422,273	24,672,089
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	14,142,661	11,751,318	-	-	-	200,383	-1,422,273	24,672,089
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-472	-472
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-472	-472
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,142,661	11,751,318	-	-	-	200,383	-1,422,745	24,671,617

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

总经理：

总会计师：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表（续）

2016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	
一、上年年末余额	12,809,328	7,132,134	-	-	-	200,383	-1,444,725	18,697,120
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	12,809,328	7,132,134	-	-	-	200,383	-1,444,725	18,697,120
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,333,333	4,619,184	-	-	-	-	6,392	5,958,909
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	6,392	6,392
（二）股东投入和减少资本	1,333,333	4,619,184	-	-	-	-	-	5,952,517
1. 股东投入的普通股	1,333,333	4,619,184	-	-	-	-	-	5,952,517
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	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,142,661	11,751,318	-	-	-	200,383	-1,438,333	24,656,029

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

总经理：

总会计师：

会计机构负责人：

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，中信股份所持有的企业法人股已于 2016 年 8 月 22 日实现流通。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。

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八届董事会第十二次会议于 2016 年 8 月 30 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 2016 年 6 月 30 日，本集团的流动负债超过流动资产约人民币 13,014,922 千元（2015 年：流动负债已超过流动资产 10,392,431 千元），已承诺的资本性支出约为 9.37 亿元。本公司董事已作出评估，认为本集团已连续多年并

预计将于未来十二个月也能继续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，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2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016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；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，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；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，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。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，应当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，应当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按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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应当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。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等）。

（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集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当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）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权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，本集团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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应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。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“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净资产份额的差额：

- 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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，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。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（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、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额超过应收款项余额的5%。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据(如账龄超过1年且催收不还、性质独特等)表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

信用风险组合划分如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合及备用金	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例%
1年以内（含1年）	0
1-2年	30
2-3年	60
3年以上	100

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、零配件及周转材料、库存商品、发出商品、应收客户合同工程款等。

(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。

建造合同按实际成本计量，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。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“应收客户合同工程

款”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“应付客户合同工程款项”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（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。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）零配件及周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品、包装物和其他材料等，零配件及周转材料领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

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，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，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归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分。

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

15、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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间的差额计入当期损益。

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。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）

以下的表决权股份，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，本集团计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备及其他设备等。

固定资产在与其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予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

（2）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

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

（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

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

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

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

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。

无形资产于取得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。

本集团研究阶段支出包括油气勘探开发理论研究、油气勘探开发技术实验研究、油气勘探先导试验、软件研究等；开发阶段支出包括油气勘探开发技术应用研究、油气开发先导试验、技术推广过程中的适应性开发、成品软件开发等。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

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

本公司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。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据企业年金计划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。

（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。

（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。

（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如服务期限条件或非市场的业绩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

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时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。商品销售收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，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）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和有效控制，与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

日费合同相关的收入在劳务提供时确认，其他劳务收入在提供劳务的会计期间和相关应收款项结算时予以确认。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

本集团工程建设业务以(a)已执行工程占合同总值的比例或(b)已发生成本占预计总成本比例确定合同完工进度，钻井和地球物理勘探业务以实际测定的完工进度确定合同完工进度。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，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。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价，因此不能准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、售价、毛利、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理的假设所作出有关产量、售价、毛利和相关经营成本的预测。如果相关假设及估计发生重大不利变化，则本集团需对长期资产增加计提减值准备。

（4）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。

（5）建造合同

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层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，亦估计有关合同收益。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）中的合同收益及合同成本估计。

（6）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。

（7）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。

(8) 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。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本年度无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团自2016年1月1日起，对下列会计估计进行变更，并已经本公司董事会通过。除以下会计估计变更之外，本集团作出会计估计的判断和假设与编制2015年度财务报表所作会计估计的实质和假设保持一致。

本集团每年度对固定资产及石油工程专用工具的预计使用寿命、预计净残值进行复核。随着石油工程装备资产的技术标准与质量标准的不断提高，对装备资产的定期维修和维护保养持续加强，以及新技术、新工艺的应用逐步降低了设备的施工强度，部分装备资产及石油工程专用工具的使用寿命明显延长。为更准确地反映公司部分装备资产及石油工程专用工具固定资产折旧年限的实际情况，本集团对部分装备资产及石油工程专用工具的折旧年限进行调整。

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
部分装备资产及石油工程专用工具的折旧年限变更	第八届董事会第九次会议批准	2016年1月1日	①利润总额	396,342

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、4、6、11、13或17
营业税	2016年4月30日前取得的应税收入	3或5
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
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

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，全额退还所含消费税。

（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2015年1-6月第一批通过复审高新技术企业的通知》（豫科[2015]19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。

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（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
库存现金：	--	--	10,307	--	--	9,221
人民币	--	--	2,192	--	--	2,036
美元	548	6.6312	3,637	428	6.4936	2,781
欧元	48	7.3750	354	43	7.0952	304
巴西里亚尔	6	2.0411	12	182	1.6805	306
阿尔及利亚第纳尔	4,268	0.0600	256	3,810	0.0607	231
科威特第纳尔	19	21.9395	414	22	21.3621	465
哈萨克斯坦腾格	22,273	0.0196	436	13,688	0.0191	262
沙特阿拉伯里亚尔	485	1.7680	857	827	1.7318	1,432
阿联酋迪拉姆	161	1.8074	291	120	1.7699	212
其他外币			1,858			1,192
银行存款：	--	--	2,393,743	--	--	1,983,693
人民币	--	--	703,708	--	--	614,393
美元	184,140	6.6312	1,221,070	146,020	6.4936	948,239
欧元	43	7.3750	315	88	7.0952	621
巴西里亚尔	652	2.0411	1,330	1,293	1.6805	2,172
阿尔及利亚第纳尔	1,191,423	0.0600	71,437	1,125,901	0.0607	68,329
科威特第纳尔	4,791	21.9395	105,101	6,271	21.3621	133,967
哈萨克斯坦 腾格	422,133	0.0196	8,261	225,218	0.0191	4,308
沙特阿拉伯里亚尔	28,440	1.7680	50,283	44,186	1.7318	76,523
阿联酋迪拉姆	4,063	1.8074	7,343	2,734	1.7699	4,839
其他外币	-	-	224,895	--	--	130,299
银行存款中：关联方存款	--	--	1,022,721	--	--	958,159
其中：人民币	--	--	49,693	--	--	75,707
美元	134,422	6.6312	891,382	115,581	6.4936	750,540
沙特阿拉伯里亚尔	24	1.7680	42	14,024	1.7318	24,288
科威特第纳尔	3,710	21.9395	81,394	5,010	21.3629	107,015
其他			210			608
其他货币资金：	--	--	4,264	--	--	18,676
人民币	--	--	1,282	--	--	1,218
美元	-	-	-	2,225	6.4936	14,448
阿拉伯联合酋长国 迪拉姆	131	1.8074	238	131	1.7699	233
阿尔及利亚第纳尔	10,994	0.0600	659	12,219	0.0607	742
哈萨克斯坦 腾格	2,154	0.0196	42	2,244	0.0191	43
其他外币	--	--	2,043	--	--	1,992
合 计	-	-	2,408,314	-	-	2,011,590
其中：存放在境外的款项总额			1,646,043			1,364,170

于2016年6月30日，本集团保证金存款等使用受限制资金3,916千元（2015年12月31日：18,381千元），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

种 类	期末数	期初数
	456,877	129,487
商业承兑汇票	15,574	11,645
合 计	472,451	141,132

（1）于2016年6月30日及2015年12月31日，本集团的应收票据并无用于质押且均未逾期。

（2）于2016年6月30日，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	469,234	-
商业承兑票据	6,832	-
合 计	476,066	-

（3）于2016年6月30日，本集团已经背书给他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

	出票日期	到期日	金额
单位一	2016年3月31号	2016年9月30号	20,000
单位二	2016年3月31日	2016年9月30日	12,000
单位三	2016年5月30日	2016年11月30日	5,000
单位四	2016年4月29日	2016年10月28日	5,000
单位五	2016年4月29日	2016年10月29日	5,000
合 计			47,000

3、应收账款

	2016年6月30日	2015年12月31日
应收账款	18,323,881	27,698,918
减：坏账准备	620,425	577,791
净额	17,703,456	27,121,127

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	988,441	5.39	24,711	2.50	963,730
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	9,229,390	50.37	595,714	6.45	8,633,676
关联方组合	8,106,050	44.24	-	-	8,106,050
组合小计	17,335,440	94.61	595,714	3.44	16,739,726
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	18,323,881	100	620,425	3.39	17,703,456

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	967,931	3.49	24,198	2.50	943,733
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	8,649,537	31.23	553,593	6.40	8,095,944
关联方组合	18,081,450	65.28	-	-	18,081,450
组合小计	26,730,987	96.51	553,593	2.07	26,177,394
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	27,698,918	100.00	577,791	2.09	27,121,127

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
单位 A	988,441	24,711	2.5	按资金预计损失率计提
合 计	988,441	24,711	2.5	

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2016年6月30日					2015年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	8,173,487	88.56	-	0.00	8,173,487	7,667,831	88.65	-	-	7,667,831
1至2年	540,959	5.86	162,289	30.00	378,670	519,319	6.00	155,796	30.00	363,523
2至3年	203,797	2.21	122,278	60.00	81,519	161,474	1.87	96,884	60.00	64,590
3年以上	311,147	3.37	311,147	100.00	-	300,913	3.48	300,913	100.00	-
合计	9,229,390	100.00	595,714	-	8,633,676	8,649,537	100.00	553,593	-	8,095,944

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 42,634 千元(2015年1-6月：71,716 千元)；于本报表期间，本集团没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本报表期间全额收回或转回、或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 于本报表期间，本集团实际核销应收账款 0 千元（2015年1-6月：2,387 千元），无因关联交易产生的款项。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	关联关系	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	关联方	7,870,738	42.95	-
单位二	非关联方	1,532,015	8.36	46,670
单位三	非关联方	988,441	5.39	24,711
单位四	非关联方	702,403	3.83	-
单位五	非关联方	641,447	3.50	-
合计	-	11,735,044	64.04	71,381

4、预付款项

	2016年6月30日	2015年12月31日
预付账款	601,914	474,961
减：坏账准备	24,456	14,926
净额	577,458	460,035

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(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	541,536	89.97	441,709	93.00
1至2年	41,109	6.83	18,835	3.96
2至3年	16,968	2.82	12,303	2.59
3年以上	2,301	0.38	2,114	0.45
合计	601,914	100	474,961	100.00

(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	关联关系	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额
单位一	非关联方	50,244	8.35
单位二	非关联方	40,018	6.65
单位三	非关联方	23,209	3.86
单位四	非关联方	15,561	2.59
单位五	非关联方	13,074	2.17
合计	-	142,106	23.61

5、其他应收款

	2016年6月30日	2015年12月31日
其他应收款	3,604,774	2,816,399
减：坏账准备	399,580	383,614
净额	3,205,194	2,432,785

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,270,402	90.72	399,580	12.22	2,870,822
关联方组合	334,372	9.28	-	-	334,372
组合小计	3,604,774	100	399,580	11.08	3,205,194
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,604,774	100	399,580	11.08	3,205,194

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,563,394	91.02	383,614	14.97	2,179,780
关联方组合	253,005	8.98	-	-	253,005
组合小计	2,816,399	100.00	383,614	13.62	2,432,785
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,816,399	100.00	383,614	13.62	2,432,785

①于2016年6月30日及2015年12月31日，本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

	2016年6月30日					2015年12月31日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	2,753,001	84.18	-	-	2,753,001	2,049,119	79.94	-	-	2,049,119
1至2年	121,094	3.70	36,328	30.00	84,766	170,252	6.64	51,076	30.00	119,176
2至3年	82,637	2.53	49,582	60.00	33,055	28,712	1.12	17,227	60.00	11,485
3年以上	313,670	9.59	313,670	100.00	-	315,311	12.30	315,311	100.00	-
合 计	3,270,402	100	399,580		2,870,822	2,563,394	100.00	383,614	-	2,179,780

(2) 于本报表期间，本集团没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本报表期间全额收回或转回、或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 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	167,295	66,734
存出保证金	878,513	780,753
代垫款项	1,387,198	1,150,581
应收暂付款	621,330	451,067
代管款项	9,708	9,680
借款	10,000	10,000
押金	47,995	48,525
应收出口退税	9,814	2,823
其他往来款项	472,921	296,236
合 计	3,604,774	2,816,399

(5) 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	与本公司关系	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	第三方	代垫款项、暂付款	895,524	24.84	-
单位二	第三方	代垫款项、暂付款	241,208	6.69	-
单位三	第三方	代垫款项、保证金	220,246	6.11	-
单位四	第三方	备用金	167,295	4.64	163
单位五	第三方	代垫款项	166,339	4.61	166,339
合计	--		1,690,612	46.89	166,502

6、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	1,623,181	7,724	1,615,457	1,732,626	7,724	1,724,902
在产品	178,249	-	178,249	141,177	-	141,177
库存商品	94,675	-	94,675	76,995	-	76,995
周转材料	28,530	-	28,530	33,895	-	33,895
应收合同工程款	14,563,713	24,030	14,539,683	12,814,579	24,030	12,790,549
其他	3,869	-	3,869	1,757	-	1,757
合计	16,492,217	31,754	16,460,463	14,801,029	31,754	14,769,275

于2016年6月30日及2015年12月31日，本集团存货年末余额中无资本化的借款费用，且未用于抵押或担保。

(2) 存货跌价准备分析如下：

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	7,724	-	-	-	-	7,724
应收客户合同工程款	24,030	-	-	-	-	24,030
合计	31,754	-	-	-	-	31,754

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

应收客户合同工程款按合同预计总成本超过合同预计总收入差额计提减值准备。

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	期末数
累计已发生成本	52,497,465
累计已确认毛利	4,316,210
减：预计损失	24,030
减：已办理结算的价款	42,249,962
应收客户合同工程款账面价值	14,539,683

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期待摊费用	1,213,978	1,396,030
跨境双向人民币资金池调剂资金	900,000	1,097,000
合 计	2,113,978	2,493,030

根据中国人民银行《关于进一步便利跨国企业集团开展跨境双向人民币资金池业务的通知》（银发[2015]279号），本集团将境内人民币资金通过中国石化财务有限责任公司与中国石化盛骏国际投资有限公司，将人民币资金调剂至本集团在境外开设的账户。资金调剂通过委托贷款与短期借款进行，分别以相等金额在资产负债表反映于一年内到期的非流动资产和短期借款，资金利率相等，分别在3%-3.6%之间。

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	465,251	82,062
合 计	465,251	82,062

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	40,494	-	40,494	40,494	-	40,494
其中：按成本计量	40,494	-	40,494	40,494	-	40,494
合 计	40,494	-	40,494	40,494	-	40,494

(2) 可供出售金融资产的分析如下：

项 目	期末数	期初数
上市	-	-
非上市	40,494	40,494
合 计	40,494	40,494

非上市投资指本集团在中国非上市企业的权益。该企业主要从事钻井及技术服务业务。

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 利润	计提减值 准备			其他
①合营企业											
华美孚泰油气 增产技术服务 有限公司	177,155	-	--	-9,015	-	-	-	-	-	168,140	-
中威联合国际 能源服务有限 公司	17,273	-	-	-537	-	-	-	-	-	16,736	-
中国石化海湾 石油工程服务 有限公司	13,383	-	-	-	-	-	-	-	-	13,383	-
潜江市恒运机 动车综合性能 检测有限公司	1,111	-	-	182	-	-	-	-	-	1,293	-
小计	208,922	-	-	-9,370	-	-	-	-	-	199,552	-

中石化石油工程技术服务股份有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

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 放利润	计提减值 准备	其他		
②联营企业											
中石化国际贸易（尼日利亚）有限公司	128	-	-	-	-	-	-	-	-	128	-
鄂尔多斯市华北瑞达油气工程技术服务有限责任公司	3,500	-	-	-	-	-	-	-	-	3,500	-
新疆华北天翔油气工程技术服务有限责任公司	2,000	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000	-
镇江华江油气工程技术服务有限公司	1,850	-	-	-	-	-	-	-	-	1,850	-
河南中原石油天然气技术服务有限公司		2,000								2,000	
河南省中友石油天然气技术服务有限公司		2,000								2,000	
小计	7,478	4,000	-	-	-	-	-	-	-	11,478	-
合计	216,400	4,000	-	-9,370	-	-	-	-	-	211,030	-

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

本集团合营企业及联营企业的信息见附注七、2。

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

11、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	1,269,666	57,710,585	58,980,251
2.本期增加金额	1,042	1,867,468	1,868,510
(1) 购置	-	24,651	24,651
(2) 在建工程转入	1,042	1,842,817	1,843,859
3.本期减少金额	727	222,614	223,341
(1) 处置或报废	727	222,614	223,341
4.期末余额	1,269,981	59,355,439	60,625,420
二、累计折旧			
1.期初余额	377,666	29,312,301	29,689,967
2.本期增加金额	21,863	1,604,783	1,626,646
(1) 计提折旧(a)	21,863	1,604,783	1,626,646
3.本期减少金额	463	153,275	153,738
(1) 处置或报废	463	153,275	153,738
4.期末余额	399,066	30,763,809	31,162,875
三、减值准备			
1.期初余额	8,501	273,594	282,095
2.本期增加金额			
(1) 计提(e)			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	8,501	273,594	282,095
四、账面价值			
1.期末账面价值	862,414	28,318,036	29,180,450
2.期初账面价值	883,499	28,124,690	29,008,189

于2016年6月30日及2015年12月31日，本集团无用于抵押的固定资产。

(a) 2016年1-6月固定资产计提的折旧金额为1,626,646千元(2015年1-6月: 1,924,427千元), 其中2016年1-6月计入营业成本、销售费用和管理费用的折旧费用分别为1,604,006千元、296千元和22,344千元(2015年1-6月: 1,908,369千元、346千元和15,712千元)。

(b) 于2016年1-6月, 由在建工程转入固定资产的原价为1,843,859千元(2015年1-6月: 339,523千元)。

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	1	账面原	累计折旧	减值准备	账面价值
设备		125,699.45	46,281.82	-	79,417.64
合 计		125,699.45	46,281.82	-	79,417.64

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

于2016年6月30日，未办妥产权证书的房屋共计21宗，账面原值183,158千元，已计提累计折旧9,938千元，账面净值173,220千元。

12、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	78,788	3,502	75,286	74,143	3,502	70,641
石油工程大型设备购建	1,027,342	91,762	935,580	2,638,344	91,762	2,546,582
其他工程项目	100,442	-	100,442	92,955		92,955
合 计	1,206,572	95,264	1,111,308	2,805,442	95,264	2,710,178

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
勘探七号自升式钻 井平台项目	1,511,714	28,231	1,539,945	-	6,590	-	-	-
胜利90米钻井平台	344,031	74	-	-	9,469	-	-	344,105
25米作业平台项目	394,298	40,506	226,182	-	8,479	-	-	208,622
8000HP多用途供应 船	141,749	37,642	-	-	4,559	1,911	2.54	179,391
科威特9台修井机	-	104	-	-	-	-	-	104
阿尔及利亚8台钻机	-	59,895	-	-	-	-	-	59,895
玻利维亚道路施工设 备	-	-	-	-	-	-	-	-
沙特后勤基地建设项 目	-	-	-	-	-	-	-	-
发现二号物探设备更 新	-	269	-	-	-	-	-	269
中东研发中心建设项 目	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	2,391,792	166,721	1,766,127	-	29,097	1,911	--	792,386

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
勘探七号自升式钻井平台项目	1,503,430	100	100	借款、自筹
胜利90米钻井平台	700,000	49	49	自筹
25米作业平台项目	466,030	93	93	借款、募股资金
8000HP多用途供应船	195,000	91	91	借款、募股资金
科威特9台修井机	186,890	0.06	0.06	借款、自筹
阿尔及利亚8台钻机	122,200	-	-	借款、自筹
玻利维亚道路施工设备	19,150	-	-	借款、自筹
沙特后勤基地建设项目	103,550	-	-	借款、自筹
发现二号物探设备更新	79,290	-	-	借款、自筹
中东研发中心建设项目	117,650	-	-	借款、自筹
合 计	-	--	--	--

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地 使用权	专利权	软件 使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	117,134	186	118,716	57,343	293,379
2.本期增加金额	6,040				6,040
(1) 购置	6,040				6,040
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
4.期末余额	123,174	186	118,716	57,343	299,419
二、累计摊销					
1.期初余额	12,180	37	84,147	14,812	111,176
2.本期增加金额	1,356	9	5,205	6,620	13,190
(1) 计提	1,356	9	5,205	6,620	13,190
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
4.期末余额	13,536	46	89,352	21,432	124,366
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	109,638	140	29,364	35,911	175,053
2.期初账面价值	104,954	149	34,569	42,531	182,203

于2016年6月30日及2015年12月31日，无形资产并无用于抵押及担保。

2016年1-6月无形资产的摊销金额为13,190千元(2015年1-6月：7,893千元)，并已全额计入当期损益。

①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为3.99%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
武汉光谷高新区土地	56,776	新购入土地，正在办理

14、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
石油工程专用工具	3,632,121	213,858	641,994		3,203,985
其他石油工程工具	608,650	164,179	132,947		639,882
野营房	533,495	30,853	105,543		458,805
其他长期待摊费用	69,582	16,493	16,012		70,063
合 计	4,843,848	425,383	896,496		4,372,735
其中：一年以内到期	1,396,030	-	-	-	1,213,978
一年以上到期	3,447,818	-	-	-	3,158,757

本集团长期待摊费用主要包括石油工程专用钻井及测录井工具、地球物理勘探专用工具、野营房等。

15、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
递延所得税资产：				
资产减值准备及折旧影响	208,030	52,008	208,720	52,180
应收款项坏账准备	508,427	123,809	505,053	123,483
递延收益	52,798	13,199	47,070	11,767
小 计	769,255	189,016	760,843	187,430
递延所得税负债：				
资产评估增值	121,882	29,823	125,990	30,827
固定资产折旧	2,020	361	2,441	424
小 计	123,902	30,184	128,431	31,251

(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

根据相关税法的规定，本集团产生的税务亏损可于未来五年内抵扣本集团产生的应纳税所得额，故税务亏损可形成递延所得税资产。而根据本集团会计政策，递延所得税资产仅可在未来很可能取得应纳税所得额的情况下方能确认。

本集团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分析如下：

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	749,673	684,991
可抵扣亏损	8,198,720	4,605,881
合 计	8,948,393	5,290,872

(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
2016 年	—	33,472	
2017 年	951,210	951,210	
2018 年	1,143,155	1,143,155	
2019 年	1,551,644	1,551,644	
2020 年	926,400	926,400	
2021 年	3,626,311	—	
合 计	8,198,720	4,605,881	

16、短期借款

项 目	币 种	期 末 数	期 初 数
关联方信用借款	人民币	9,708,030	5,185,324
	美元	6,144,290	6,884,988
第三方信用借款	人民币		
	美元		
合 计		15,852,320	12,070,312

于2016年6月30日，短期借款的利率区间为1.83%至3.92%(2015年12月31日：1.48%至7.6%)。

于2016年6月30日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

关联方信用借款中，向中国石化盛骏国际投资有限公司借款人民币4,149,030千元，其中900,000千元系，系跨境双向人民币资金池调剂资金借款，详见附注五、7。

17、应付票据

种 类	期 末 数	期 初 数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,647,022	1,284,745
合 计	1,647,022	1,284,745

于2016年6月30日及2015年12月31日，无以银行存款作为质押的应付票据。

18、应付账款

项 目	期 末 数	期 初 数
材料款	7,755,266	8,675,845
工程款	6,193,419	7,790,790
劳务款	8,030,876	8,772,052
设备款	2,584,216	3,074,973
其他	738,755	595,441
合 计	25,302,532	28,909,101

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

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	314,014	质保金、未结算款
单位二	191,839	质保金、未结算款
单位三	98,742	质保金、未结算款
单位四	88,182	质保金、未结算款
单位五	67,952	质保金、未结算款
小计	760,729	

19、预收款项

项目	期末数	期初数
工程及劳务款	1,757,481	1,459,457
应付合同工程款	5,047,921	7,804,513
合计	6,805,402	9,263,970

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
单位一	379,498	尚未结算的工程款
单位二	224,769	尚未结算的工程款
单位三	220,870	尚未结算的工程款
单位四	157,747	尚未结算的工程款
单位五	114,214	尚未结算的工程款
合计	1,097,098	-

(2) 建造合同形成的已结算未完工项目

项目	期末数
已办理结算的价款	21,804,679
减：累计已发生成本	14,919,465
减：累计已确认毛利	1,837,293
应付合同工程款余额	5,047,921

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	187,561	5,247,673	5,198,844	236,390
离职后福利-设定提存计划	-	841,250	800,118	41,132
辞退福利	-	4,045	4,045	-
合计	187,561	6,092,968	6,003,007	277,522

(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	24,388	2,879,492	2,850,345	53,535
职工福利费	-	421,458	421,458	-
社会保险费	23	426,132	384,229	41,926
其中：1. 医疗保险费	-	294,808	259,232	35,576
2. 补充医疗保险费	-	44,126	43,599	527
3. 工伤保险费	-	30,571	26,684	3,887
4. 生育保险费	-	16,071	14,158	1,913
5. 其他险费	23	40,556	40,556	23
住房公积金	1,357	395,760	394,991	2,126
工会经费和职工教育经费	109,866	69,305	63,671	115,500
其他短期薪酬	51,927	1,055,526	1,084,150	23,303
合计	187,561	5,247,673	5,198,844	236,390

于2016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2016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	-	634,421	597,711	36,710
失业保险费	-	40,493	36,605	3,888
企业年金缴费	-	166,336	165,802	534
合计	-	841,250	800,118	41,132

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

本报告期间，本集团与职工解除劳动关系，向辞职员工支付补偿金 4,045 千元。

21、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	360,889	1,843,544
营业税	26,286	77,802
城市维护建设税	46,952	117,536
教育费附加	26,405	77,055
企业所得税	29,798	244,493
个人所得税	46,400	135,757
其他代扣代缴税费	30,958	44,233
其他税费	51,042	71,748
合 计	618,730	2,612,168

22、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	105	1,618
短期借款应付利息	33,841	13,205
合 计	33,946	14,823

23、其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	477,335	497,300
押金	148,643	156,200
代垫款项	453,858	291,281
暂收款	465,933	370,126
代管款项	28,563	30,549
代扣代缴款项	118,538	85,841
应付石化集团资本结构调整资金	2,600,000	2,600,000
应付重大资产重组过渡期间损益净额	1,118,903	1,118,903
其他	359,412	323,233
合 计	5,771,185	5,473,433

于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 4,434,929 千元(2015 年 12 月 31 日：4,370,650 千元)，除 2014 年重大资产重组应付中石化集团资本结构调整资金和过渡期间

损益净额未支付外，其余款项为应付工程质保金、押金、保证金等，由于工程项目质保期尚未结束，或未到结算期，该类款项尚未结清。

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	65,625	70,000
一年内到期的长期应付款	47,209	17,360
合 计	112,834	87,360

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	-	-
信用借款	65,625	70,000
合 计	65,625	70,000

(2) 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	17,360	17,360
其他长期应付款	29,849	-
合 计	47,209	17,360

25、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	497,340	6.14%-6.34%	487,020	5.63-5.79%
信用借款	265,673	2.94%-6.50%	201,949	2.43-6.15%
小 计	763,013	-	688,969	-
减：一年内到期的长期借款	65,625	5.75-6.15%	70,000	5.75-6.15%
合 计	697,388		618,969	-

于2016年6月30日，本集团无已到期未偿还的长期借款。

26、长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	60,137	68,514
其他长期应付款	51,477	5,918
小计	111,614	74,432
减：一年内到期长期应付款	47,209	17,360
合 计	64,405	57,072

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

27、专项应付款

项 目	2 期	本期增加	本期减少 3	期 4	形成原因
搬迁补偿款	651	-	651	-	公共利益搬迁
石油装备焊接技术服务平台建设	400	-	-	400	火炬计划拨款
合 计	1,051	-	651	400	

28、递延收益

项 目	5 期	本期增加	本期减少 6	期
与资产相关的政府补助	10,365		104	10,261
与收益相关的政府补助	48,643	31,260	25,501	54,402
合 计	59,008	31,260	25,605	64,663

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
863 计划(雷达成像测井样机研制)	2,300			2,300	与资产相关
拆迁补偿	5,665		104	5,561	与资产相关
中意石油装备项目拨款	2,400			2,400	与资产相关
国家 863 课题	423	4,641	-	5,064	与收益相关
国家专项科研	47,432	11,974	11,206	48,200	与收益相关
养老金补助		5,110	5,110		与收益相关
劳保费返还		5,518	5,518		与收益相关
稳岗补贴		231	231		与收益相关
其他政府补贴	788	3,786	3,436	1,138	与收益相关
合 计	59,008	31,260	25,605	64,663	

29、股本（单位：千股）

本年数：

项 目	2016年1月1日	本期增减(+、-)			2016年6月30日
		发行新股	回购股份	注销	
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
股份总数	14,142,661	-	-	-	14,142,661

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

上年数：

项 目	2015年1月1日	本期增减(+、-)		小计	2015年12月31日
		发行新股	回购股份注销		
内资法人股(A股)	10,259,328				10,259,328
人民币社会公众股(A股)	450,000	1,333,333		1,333,333	1,783,333
境外上市的外资股(H股)	2,100,000				2,100,000
股份总数	12,809,328	1,333,333		1,333,333	14,142,661

经中国证监会《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油化工集团公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1370号）批准，本公司于2015年2月13日向迪瑞资产管理（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，募集资金净额5,952,517千元。本次新增股份为有限售条件流通股，锁定期为12个月，已于2016年3月3日上市流通。

30、资本公积

本年数：

项 目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
股本溢价	8,826,247			8,826,247
其他资本公积	67,969			67,969
合 计	8,894,216	-	-	8,894,216

上年数

项 目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价	4,207,063	4,619,184		8,826,247
其他资本公积	67,969			67,969
合 计	4,275,032	4,619,184	-	8,894,216

变动原因如下：

项 目	本期发生额	上年发生额
期初资本公积	8,894,216	4,275,032
本期增加小计：	-	4,619,184
其中：募股资金增加	-	4,619,184
本期减少：	-	-
期末资本公积	8,894,216	8,894,216

如附注五、29所述，2015年2月发行股份募集资金净额5,952,517千元，计入资本公积4,619,184千元。

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

31、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	259,547	232,721	161,443	330,825
合 计	259,547	232,721	161,443	330,825

2016年1-6月本集团按照国家规定提取安全生产费232,721千元(2015年1-6月:336,223千元),计入当期相关产品的生产成本,同时计入专项储备。2016年1-6月本集团使用提取的安全生产费用共计161,443千元(2015年1-6月:203,648千元),均属于费用性支出。

32、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
合 计	200,383	-	-	200,383

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

33、未分配利润

项 目	本期发生额	上年发生额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,141,287	1,116,809	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-4,509,421	24,478	--
减:提取法定盈余公积			10%
期末未分配利润	-3,368,134	1,141,287	
其中:子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	84,767	

34、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	18,446,639	20,877,546	22,884,945	22,160,029
其他业务	243,224	191,817	236,340	145,911
合 计	18,689,863	21,069,363	23,121,285	22,305,940

说明:本集团营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息,参见附注十三、5。

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（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	2,046,124	2,381,867	2,145,093	2,077,397
钻井	9,091,487	10,851,274	12,473,028	12,302,057
测录井	534,741	786,035	769,351	723,436
井下特种作业	1,861,348	2,128,123	2,122,757	1,890,695
工程建设	4,615,478	4,428,326	4,987,120	4,840,338
其他	297,461	301,921	387,596	326,106
合 计	18,446,639	20,877,546	22,884,945	22,160,029

(2) 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
中国境内	11,646,416	16,634,583
港澳台及海外	6,800,223	6,250,362
合 计	18,446,639	22,884,945

35、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	44,925	76,548
城市维护建设税	56,266	82,240
教育费附加	37,364	59,450
境外税费	59,941	36,478
其他	2,663	5,807
合 计	201,159	260,523

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费用	1,531	1,043
职工薪酬	17,187	16,579
折旧费	296	346
差旅费	1,718	1,562
仓储费	13	565
销售服务费	1,734	1,380

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（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
其他	2,318	3,868
合 计	24,797	25,343

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
维修费	90,397	112,204
职工薪酬	375,329	362,405
综合服务费	786,120	805,237
技术开发费	70,157	54,808
税费	66,268	75,456
差旅费	28,616	30,736
租赁费	14,301	20,443
折旧及摊销	26,648	20,289
咨询费	3,491	
财产保险费	3,538	5,175
其他管理费用	97,554	74,206
合 计	1,562,419	1,560,959

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	225,192	154,423
减：利息资本化	1,911	4,444
减：利息收入	9,196	15,873
汇兑损益	-36,903	37,831
手续费及其他	32,914	31,569
合 计	210,096	203,506

说明：

本集团利息支出均为须于五年内偿还的银行借款利息。

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为3.12%-5.86%（上期：2.89%-6.0%）

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	68,130	110,205
(2) 存货跌价损失	-	-
合 计	68,130	110,205

40、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	-9,370	-4,732
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	500	42
委托贷款利息收入	15,549	
合 计	6,679	-4,690

41、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
非流动资产处置利得合计	6,084	18,396	6,084
其中：固定资产处置利得	1,129	3,396	1,129
其他	4,955	15,000	4,955
政府补助	25,605	142,338	25,605
罚没利得	21,450	1,270	21,450
无需支付的款项	11,009	830	11,009
资产盘盈	4	1,167	4
违约金赔偿	1,017	3,098	1,017
其他	4,567	6,630	4,567
合 计	69,736	173,729	69,736

(2) 政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
消费税返还		123,251	与收益相关
国家专项科研	11,206		与收益相关
其他政府补贴	14,399	19,087	与资产相关
合 计	25,605	142,338	

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,679	4,890	5,679
其中：固定资产处置损失	4,340	4,881	4,340
对外捐赠	225	-	225
资产报废、毁损损失	-	12	-
罚款支出	2,219	3,582	2,219
赔偿金、违约金支出	5,617	4,138	5,617
其他支出	12,868	8,536	12,868
合 计	26,608	21,158	26,608

43、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	115,863	208,274
递延所得税费用	-2,653	-25,159
合 计	113,210	183,115

(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	-4,396,294	-1,197,310
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25）	-1,099,074	-299,328
某些子公司适用不同税率的影响	5,474	12,572
对以前期间当期所得税的调整	-518	85,025
权益法核算的合营企业和联营企业损益	2,342	1,183
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,432	-
不可抵扣的成本、费用和损失	-	1,427
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	2,427	-
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）	-7,162	-1,598
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,209,673	389,315
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-5,481
其他	1,480	-
所得税费用	113,210	183,115

44、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	12,301	15,508
政府补助款	31,260	39,379
暂收暂付款	781,578	266,556
保证金	211,563	154,491
赔偿款	22,467	3,098
其他	46,636	17,464
合 计	1,105,805	496,496

(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	920,052	882,474
保证金	273,513	275,105
差旅费	49,171	89,314
手续费	36,002	31,565
综合服务费	786,120	805,237
其他	140,846	29,463
合 计	2,205,704	2,113,158

(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
募股资金专项存款利息收入	1,285	-
合 计	1,285	-

(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	10,900	9,590
票据承兑手续费	20	99
支付出售资产与回购股份交割价款差额	-	360,305
支付划转不再纳入合并范围单位内部存款	-	1,400,000
其他	173	-
合 计	11,093	1,769,994

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

中石化石油工程技术服务股份有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,509,504	-1,380,425
加：资产减值准备	68,130	110,204
固定资产折旧	1,626,646	1,924,427
无形资产摊销	13,190	7,893
长期待摊费用摊销	896,496	1,102,558
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）	-406	-13,506
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	178,211	199,114
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,679	4,691
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,585	-15,407
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,067	-9,753
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,691,187	-4,227,216
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,196,520	11,885,627
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,950,667	-11,092,202
其他	71,278	132,561
经营活动产生的现金流量净额	-3,110,624	-1,371,422
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,404,398	2,989,634
减：现金的期初余额	1,993,209	1,201,754
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	411,189	1,787,880

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	2,404,398	1,993,209
其中：库存现金	10,307	9,221
可随时用于支付的银行存款	2,393,743	1,983,693
可随时用于支付的其他货币资金	348	295
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,404,398	1,993,209
四、受限制资金	3,916	18,381
五、货币资金余额	2,408,314	2,011,590

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,916	保证金
合 计	3,916	-

47、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,693,262
其中：美元	184,688	6.6312	1,224,706
欧元	91	7.3750	669
巴西里亚尔	658	2.0411	1,342
阿尔及利亚第纳尔	1,206,685	0.0600	72,352
科威特第纳尔	4,809	21.9395	105,516
哈萨克斯坦腾格	446,560	0.0196	8,739
沙特阿拉伯里亚尔	28,925	1.7680	51,140
其他外币	-	-	228,798
应收账款			5,732,079
其中：美元	626,759	6.6312	4,156,163
欧元	5,879	7.3750	43,355
巴西里亚尔	44,558	2.0411	90,947
阿尔及利亚第纳尔	1,421,395	0.0600	85,225
伊朗 里奥	4,925,631	0.0002	1,079
科威特第纳尔	29,500	21.9395	647,203
哈萨克斯坦腾格	4,849,339	0.0196	94,897
沙特阿拉伯里亚尔	253,821	1.7680	448,765
其他外币	-	-	164,445
其他应收款			1,805,691
其中：美元	172,154	6.6312	1,141,587
欧元	179	7.3750	1,321
巴西里亚尔	36,633	2.0411	74,772
阿尔及利亚第纳尔	143,878	0.0600	8,627
伊朗 里奥	11,810,422	0.0002	2,586
科威特第纳尔	9,560	21.9395	209,738
哈萨克斯坦腾格	31,799	0.0196	622
沙特阿拉伯里亚尔	178,772	1.7680	316,075
其他外币	-	-	50,363
应付账款			1,075,460
其中：美元	107,706	6.6312	714,223
欧元	383	7.3750	2,824

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
巴西里亚尔	24,096	2.0411	49,181
阿尔及利亚第纳尔	96,198	0.0600	5,768
科威特第纳尔	2,603	21.9395	57,107
哈萨克斯坦腾格	378,475	0.0196	7,406
沙特阿拉伯里亚尔	125,814	1.7680	222,444
其他外币	-	-	16,507
其他应付款			353,316
其中：美元	21,650	6.6312	143,567
欧元	228	7.3750	1,683
巴西里亚尔	3	2.0411	7
阿尔及利亚 第纳尔	138,901	0.0600	8,328
伊朗 里奥	50,686	0.0002	11
科威特第纳尔	1,940	21.9395	42,567
哈萨克斯坦 腾格	116,872	0.0196	2,287
沙特阿拉伯里亚尔	77,612	1.7680	137,221
其他外币	-	-	17,645
应付利息			4,327
其中：美元	653	6.6312	4,327
短期借款			6,144,290
其中：美元	926,573	6.6312	6,144,290
长期借款			683,013
其中：美元	103,000	6.6312	683,013

六、合并范围的变动

本集团合并范围本年度未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在重要子公司中的权益

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

中石化石油工程技术服务有限公司

财务报表附注

2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

中石化江苏石油工程有限公司	中国	江苏扬州	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
中石化河南石油工程有限公司	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

(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（中威联合公司）	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	63,121	119,001	79,494	58,786
其中：现金和现金等价物	38,656	100,495	10,985	15,963
非流动资产	256,010	253,812	6,899	5,402
资产合计	319,131	372,813	86,393	64,188
流动负债	-42,596	-16,995	52,386	29,642
非流动负债	53,535	64,620		-
负债合计	10,939	47,625	52,386	29,642
净资产	308,192	325,188	34,007	34,546
按持股比例计算的净资产份额	169,506	178,853	17,004	17,273
对合营企业权益投资的账面价值	168,140	177,155	16,736	17,273

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	1,333	3,254	35,656	-
财务费用	369	-293	-219	-68
所得税费用		-		-
净利润	-16,391	-5,372	-1,074	-4,327
其他综合收益		-		-
综合收益总额	-16,391	-5,372	-1,074	-4,327
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
合营企业：		
投资账面价值合计	14,676	14,494
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	371	333
其他综合收益	-	-
综合收益总额	371	333
联营企业：		
投资账面价值合计	11,478	7,478
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-

(4) 于 2016 年 6 月 30 日，本集团已签订投资合同尚未支付的投资款合计 129,625 千元。

八、金融工具及风险管理

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，力求减少对本公司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的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）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2015及2016年1-6月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	506,018	419,649
金融负债		
其中：短期借款	6,459,000	5,185,324
长期借款		-
长期应付款	60,137	68,514
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	1,902,296	1,591,941
金融负债		
其中：短期借款	9,393,320	6,884,988
长期借款	763,013	688,969

于2016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38,086千元（2015年12月31日：28,402千元）。

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、预付款项、其他应收款、应付账款、其他应付款、预收款项、短期借款及长期借款等。

于2016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
 2016年1-6月（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	7,689,420	8,169,100	6,522,456	5,760,091
沙特里亚尔	359,665	314,487	815,980	721,927
科威特第纳尔	99,674	72,080	962,457	645,233
巴西里亚尔	49,188	41,028	167,061	135,656
其他外币	62,459	109,830	763,078	627,238
合 计	8,260,406	8,706,525	9,231,032	7,890,145

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。2015及2016年1-6月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%	-43,761	5%	-90,338
美元汇率下降	-5%	43,761	-5%	90,338
沙特里亚尔汇率上升	5%	17,112	5%	15,279
沙特里亚尔汇率下降	-5%	-17,112	-5%	-5,279
科威特第纳尔汇率上升	5%	32,354	5%	21,493
科威特第纳尔汇率下降	-5%	-32,354	-5%	-21,493
巴西里亚尔汇率上升	5%	4,420	5%	3,549
巴西里亚尔汇率下降	-5%	-4,420	-5%	-3,549

（2）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。

（3）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	2016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	2,408,314				2,408,314
应收票据	471,451				471,451
应收账款	17,703,456				17,703,456
应收股利	6				6
其他应收款	3,205,194				3,205,194
一年内到期的非流动资产	900,000				900,000
其他流动资产	465,251				465,251
资产合计	25,153,672				25,153,672
金融负债：					
短期借款	15,852,320				15,852,320
应付票据	1,647,022				1,647,022
应付账款	25,302,532				25,302,532
应付职工薪酬	277,522				277,522
应交税费	618,730				618,730
应付利息	33,946				33,946
其他应付款	5,771,185				5,771,185
一年内到期的非流动负债	112,834				112,834
长期借款	65,625	80,000	120,048	497,340	763,013
长期应付款	17,360	17,360	16,872		51,592
应付融资租赁款的未确认融资费用	4,069	2,767	1,708		8,544
负债合计	49,703,145	100,127	138,628	497,340	50,439,240

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	2015年12月31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	2,011,590	-	-	-	2,011,590
应收票据	141,132	-	-	-	141,132
应收账款	27,121,127	-	-	-	27,121,127
应收股利	6	-	-	-	6
其他应收款	2,432,785	-	-	-	2,432,785
一年内到期的非流动资产	1,132,169	-	-	-	1,132,169
其他流动资产	82,062	-	-	-	82,062
资产合计	32,920,871	-	-	-	32,920,871
金融负债：					
短期借款	12,163,321	-	-	-	12,163,321
应付票据	1,284,745	-	-	-	1,284,745
应付账款	28,909,101	-	-	-	28,909,101
应付职工薪酬	187,561	-	-	-	187,561
应交税费	2,612,168	-	-	-	2,612,168
应付利息	14,823	-	-	-	14,823
其他应付款	5,473,434	-	-	-	5,473,434
一年内到期的非流动负债	89,443	-	-	-	89,443
长期借款	32,895	161,936	83,427	584,583	862,841
长期应付款	-	17,360	39,712	-	57,072
应付融资租赁款的未确认融资费用	4,720	3,418	2,929	-	11,067
负债合计	50,772,209	182,714	126,068	584,583	51,665,574

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	15,852,320	12,070,312
一年内到期的长期借款	65,625	70,000
一年内到期的长期应付款	47,209	17,360
长期借款	697,388	618,969
长期应付款	42,777	51,154
减：列示于现金流量表的现金余额	2,404,398	1,993,209
债务净额	14,300,921	10,834,586
股东权益	20,198,727	24,636,953
总资本	34,499,648	35,471,539
资本负债比率	41.45	30.54

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2016年6月30日及2015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。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。

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	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	65.22	65.22

本公司最终控制方是中国石油化工集团公司。

中石化石油工程技术服务股份有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

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

重要的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责任公司	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

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	同受中石化集团控制
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
中国石化集团资产经营管理有限公司	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
董事、经理、总会计师及董事会秘书	关键管理人员

5、合并关联交易情况

（1）关联产品采购与销售情况

①采购商品

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	材料设备采购	按一般正常商业条款或相关协议	1,780,318	2,278,104

②出售商品

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	产品销售	按一般正常商业条款或相关协议	50,172	18,487

（2）关联工程服务情况

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
石化集团及其子公司	小计		9,119,567	12,616,265
	地球物理勘探	按一般正常商业条款或相关协议	974,294	1,536,014
	钻井	按一般正常商业条款或相关协议	3,944,805	6,730,051
	测录井	按一般正常商业条款或相关协议	346,490	574,596
	井下特种作业	按一般正常商业条款或相关协议	1,284,632	1,147,551
	工程建设	按一般正常商业条款或相关协议	2,462,222	2,512,604
	其他工程劳务	按一般正常商业条款或相关协议	107,124	115,449

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(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	786,120	805,237
	接受其他综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	18,045	116,513

(4) 关联租赁情况

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	26,670	45,900

(5) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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	履约担保	210,000 千美元	2013年6月	2017年1月	否

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
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	579,379 千美元	2015年5月	2020年12月	否
中石化石油工程地球物理有限公司	履约担保	61,830 千美元	2016年2月	2017年2月	否

中石化石油工程技术服务股份有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

（6）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
中石化集团之子公司	存款利息收入	按一般正常商业条款或相关协议	2,192	600
	委托贷款利息收入	按一般正常商业条款或相关协议	15,549	-
	贷款利息支出	按一般正常商业条款或相关协议	219,946	153,311
	取得借款	按一般正常商业条款或相关协议	27,052,059	26,332,206
	偿还借款	按一般正常商业条款或相关协议	23,206,326	26,755,339
中信银行	存款利息收入	按一般正常商业条款或相关协议	-	-

（7）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	44,114	30,215
	安保基金返还	按相关协议	43,990	22,250

（8）关键管理人员薪酬

本集团支付关键管理人员薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
劳务薪酬	4,657	5,111
退休金供款	365	315
合计	5,022	5,426

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

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	16,798		17,745	-
	中国石化盛骏国际投资公司	1,005,923		940,413	-
	中信银行	1		1	-
应收账款	中国石化集团及其子公司	7,870,738		17,797,091	-
	本集团合营企业	2,721		1,078	-
	中石化集团之联营和合营企业	232,592		283,281	-
预付账款	中国石化集团及其子公司	5,116		16,460	-
	本集团联营企业	7,174		-	
其他应收款	中国石化集团及其子公司	326,442		251,127	-
	本集团合营企业	10,762		308	-
	中石化集团之联营和合营企业	7,849		1,570	-
一年内到期的非流动资产	中国石化集团之子公司	900,000		1,097,000	

(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	1,969,758	2,071,793
	本集团之合营企业	41,034	31,983
	中石化集团之合营和联营企业	19,130	81,400
预收账款	中国石化集团及其子公司	230,987	199,376
	中石化集团之合营和联营企业	-	4,860
其他应付款	中国石化集团及其子公司	3,771,494	3,785,680
短期借款	中国石化财务公司	5,559,000	2,145,000
	中国石化盛骏国际投资公司	10,293,320	9,925,312
应付利息	中国石化集团及其子公司	33,946	14,823
长期借款	中国石化财务公司	80,000	150,000
	中国石化盛骏国际投资公司	185,673	51,949

十一、 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	936,792	803,406
-------------	---------	---------

(2) 经营租赁承担

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	194,993	280,765
资产负债表日后第2年	42,864	31,728
资产负债表日后第3年	32,013	19,271
以后年度	71,064	80,626
合 计	340,934	412,390

(3) 对外投资承诺事项

于2016年6月30日，本集团于本财务报表中未计提的关于合营公司华美孚泰公司和中威联合公司的投资承诺折合人民币129,625千元(2015年12月31日：129,625千元)。

(4) 前期承诺履行情况

本集团2016年6月30日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

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

本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿。管理层已经评估了这些或有事项、法律诉讼或其他诉讼出现不利结果的可能性，并相信任何由此导致的负债不会对本集团的财务状况、经营业绩或现金流量构成重大的负面影响，本公司管理层未就此计提准备金。

(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2016年6月30日，本集团不存在应披露的对外担保。

截至2016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641,209千美元（2015年12月31日金额为588,000千美元）。

(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3,352.46万美元），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。目前尚无法预测该项税务处罚的结果，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2016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。

十二、资产负债表日后事项

截至2016年8月30日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、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

本报告期无需要披露的终止经营事项。

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、化纤及化纤原料等六个报告分部。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。

中石化石油工程技术服务有限公司

财务报表附注

2016年1-6月（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	2,046,124	9,096,997	540,231	1,869,564	4,705,921	583,159	-152,133	18,689,863
其中：对外交易收入	2,046,124	9,091,487	534,741	1,861,348	4,615,478	540,685	-	18,689,863
分部间交易收入	-	5,510	5,490	8,216	90,443	42,474	-152,133	-
其中：主营业务收入	2,046,124	9,096,997	540,231	1,869,565	4,705,921	339,934	-152,133	18,446,639
营业成本	2,381,867	10,856,784	791,525	2,136,339	4,518,769	536,212	-152,133	21,069,363
其中：主营业务成本	2,381,867	10,856,784	791,525	2,136,339	4,518,769	344,395	-152,133	20,877,546
营业费用	203,416	777,236	137,067	148,303	508,861	285,039	-	2,059,922
营业利润(亏损)	-539,159	-2,537,023	-388,361	-415,078	-321,709	-238,092	-	-4,439,422
资产总额	5,912,416	36,562,033	2,766,554	8,890,094	20,066,147	15,513,619	-12,233,603	77,477,260
负债总额	3,622,280	22,432,417	1,136,330	3,826,602	21,070,818	17,423,689	-12,233,603	57,278,533
补充信息:								
1.资本性支出	41,689	175,646	4,185	41,141	984	5,995	-	269,640
2.折旧和摊销费用	306,728	1,561,537	140,932	282,807	124,171	120,157	-	2,536,332
3.资产减值损失	2,984	24,044	-1,594	2,770	47,736	-7,810	-	68,130

中石化石油工程技术服务股份有限公司

财务报表附注

2016年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

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	2,146,869	12,481,952	782,269	2,167,653	5,151,595	645,682	-254,735	23,121,285
其中：对外交易收入	2,145,529	12,481,546	769,696	2,124,143	5,016,330	584,041	-	23,121,285
分部间交易收入	1,340	406	12,573	43,510	135,265	61,641	-254,735	-
其中：主营业务收入	2,146,433	12,473,434	781,924	2,166,267	5,122,385	449,237	-254,735	22,884,945
营业成本	2,078,737	12,311,611	736,368	1,934,304	4,996,642	503,013	-254,735	22,305,940
其中：主营业务成本	2,078,737	12,302,463	736,009	1,934,205	4,975,603	387,747	-254,735	22,160,029
营业费用	2,272,028	13,229,619	900,308	2,137,161	5,573,974	608,121	-254,735	24,466,476
营业利润(亏损)	-125,159	-747,667	-118,039	30,492	-422,336	32,828	-	-1,349,881
资产总额	6,281,366	41,919,701	3,198,675	7,649,590	18,923,963	23,992,194	-28,152,703	73,812,786
负债总额	3,570,581	24,363,307	1,237,460	3,784,822	19,419,455	26,189,059	-28,152,703	50,411,981
补充信息:								
1.资本性支出	72,360	251,165	34,746	302,023	75	13,074	-	673,443
2.折旧和摊销费用	300,727	2,077,017	232,408	224,390	127,893	72,443	-	3,034,878
3.资产减值损失	16,733	3,087	664	3,680	88,119	-2,078	-	110,205

(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	2,046,124	2,145,529
钻井	9,091,487	12,481,546
测录井	534,741	769,696
井下特种作业	1,861,348	2,124,143
工程建设	4,615,478	5,016,330
其他	540,685	584,041
合 计	18,689,863	23,121,285

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	11,889,640	6,800,223	18,689,863
非流动资产	29,137,275	4,933,414	34,070,689

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	16,870,923	6,250,362	23,121,285
非流动资产	29,544,756	4,225,939	33,770,695

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 40%以上。

十四、母公司财务报表主要项目注释

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
库存现金:	--	--	-	--	--	-
人民币	--	--	-	--	--	-
银行存款:	--	--	510,189	--	--	419,118
人民币	--	--	510,189	--	--	419,118
合 计			510,189			419,118

于2016年6月30日,本公司无存于关联方中信银行及中国石化财务有限责任公司的银行存款。

于2016年6月30日,银行存款中不存在为开具银行承兑汇票而向银行质押的存款。

2、其他应收款

	2016年6月30日	2015年12月31日
其他应收款	5,066,002	5,157,515
减: 坏账准备		-
净额	5,066,002	5,157,515

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	5,066,002	100	-	-	5,066,002
组合小计	5,066,002	100	-	-	5,066,002
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,066,002	100	-	-	5,066,002

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	5,157,515	100	-	-	5,157,515
组合小计	5,157,515	100	-	-	5,157,515
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	5,157,515	100	-	-	5,157,515

①于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

	2016 年 6 月 30 日					2015 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,066,002	100	-	-	5,066,002	5,157,515	100	-	-	5,157,515
3 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	5,066,002	100	-	-	5,066,002	5,157,515	100	-	-	5,157,515

（2）于本报表期间，本公司没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本报表期间全额收回或转回、或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

3、长期股权投资

项 目	期末数	期初数
对子公司投资	20,215,327	20,215,327
减：长期股权投资减值准备	-	-
合 计	20,215,327	20,215,327

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

（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	20,215,327	-	-	20,215,327	-	-

4、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付工程及设备款	-	
应付重大资产重组过渡期间损益净额	1,119,802	1,119,802
其他	-	-
合 计	1,119,802	1,119,802

于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,119,802 元(2015 年 12 月 31 日：1,119,802 元)，系 2014 年重大资产重组应付中石化集团过渡期间损益净额尚未支付。

5、股本（单位：千股）

本年数：

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增减（+、-）			2016 年 6 月 30 日
		发行新股	回购股份 注销	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)	450,000				1,783,333
境外上市的外资股(H 股)	2,100,000				2,100,000
股份总数	12,809,328				14,142,661

上年数：

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增减（+、-）			2015 年 12 月 31 日
		资本公积转增股本	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)	450,000	1,333,333	-	1,333,333	1,783,333
境外上市的外资股(H 股)	2,100,000	-	-	-	2,100,000
股份总数	12,809,328	1,333,333	-	1,333,333	14,142,661

经中国证监会《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油化工集团公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1370 号）批准，本公司于 2015 年 2 月 13 日向迪瑞资产管理（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，募集资金净额 5,952,517 千元。本次新增股份为有限售条件流通股，锁定期为 12 个月，已于 2016 年 3 月 3 日上市流通。

6、资本公积

本年数：

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
-----	----------------	------	------	-----------------

股本溢价	11,683,349	-	-	11,683,349
其他资本公积	67,969	-	-	67,969
合 计	11,751,318	-	-	11,751,318

上年数

项 目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价(附注五、29)	7,064,165	4,619,184	-	11,683,349
其他资本公积	67,969	-	-	67,969
合 计	7,132,134	4,619,184	-	11,751,318

如附注五、29所述，2015年2月发行股份募集资金净额5,952,517千元，计入资本公积4,619,184千元。

7、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
合 计	200,383	-	-	200,383

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

8、未分配利润

项 目	本期发生额	上年发生额	提取或分配比例
期初未分配利润	-1,422,273	-1,444,725	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-472	22,452	--
减：提取法定盈余公积		-	10%
期末未分配利润	-1,422,745	-1,422,273	

9、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	30	29
城市维护建设税	2	2
教育费附加	2	1
合 计	34	32

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

10、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

会议费	1,039	-
董事会费	150	-
税费	-	2,976
其他管理费用	1,561	464
合 计	2,750	3,440

11、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		-
减：利息收入	2,313	25,949
汇兑损益		17
手续费及其他	1	8
合 计	-2,312	-25,924

本公司利息支出均为须于五年内偿还的银行借款利息。

12、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	-	-
递延所得税费用	-	-
合 计	-	-

(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	-472	22,452
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25）	-118	5,613
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	118	-5,613
其他	-	-
所得税费用	-	-

13、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
子公司资金往来	90,919	
其他		10,854
合 计	90,919	10,854

(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
子公司资金往来		3,993,050
其他	1,099	6,006
合 计	1,099	3,999,056

(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
暂借款项		
募股资金专项存款利息收入	1,285	-

(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
支付出售资产与回购股份交割价款差额	-	360,305

14、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-472	6,393
加：资产减值准备		
固定资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,285	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	91,513	-3,993,051
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30	-4,553
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,786	-3,991,211
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	510,189	1,602,484
减：现金的期初余额	419,118	-
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	91,071	1,602,484

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016年6月30日	2015年6月30日
一、现金	510,189	1,602,484
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	510,189	1,602,484
二、期末现金及现金等价物余额	510,189	1,602,484
三、加：受到限制的存款		-
四、年末货币资金余额	510,189	1,602,484

十五、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	405	
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）	25,605	
委托贷款投资收益	15,549	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,118	
非经常性损益总额	58,677	
减：非经常性损益的所得税影响数	8,268	
非经常性损益净额	50,409	
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	50,409	

2、净资产收益率和每股收益/（亏损）

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-20.15	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净亏损	-20.39	-0.32	-0.32

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	-4,509,421	-1,380,350
其中：持续经营净利润	-4,509,421	-1,380,350
终止经营净利润	-	-
基本每股收益	-0.32	-0.10
其中：持续经营基本每股收益	-0.32	-0.10
终止经营基本每股收益	-	-
稀释每股收益	-0.32	-0.10
其中：持续经营稀释每股收益	-0.32	-0.10
终止经营稀释每股收益	-	-

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

	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	-4,509,421	-1,380,350	20,199,951	24,638,094
按国际会计准则调整的项目及金额：				
专项储备	71,278	132,575		
按国际会计准则	-4,438,143	-1,247,775	20,199,951	24,638,094

(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

2016年8月30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134至164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2016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,以及主要会计政策概要及其他解释资料。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委员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

我们按照国际会计准则委员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

2016年8月30日

邵子杰

执业证书编号：P04834

简明合并综合收益表

截至 2016 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	
		2016 人民币千元 (未经审核)	2015 人民币千元 (未经审核)
营业收入	4	18,689,863	23,121,285
营业成本及税金		(21,199,244)	(22,433,888)
(毛损)/毛利		(2,509,381)	687,397
销售费用		(24,797)	(25,343)
管理费用		(1,562,419)	(1,560,959)
财务费用 - 净额	6	(194,547)	(203,506)
资产减值损失	7	(68,130)	(110,205)
投资收益		500	42
分占合营公司亏损		(9,370)	(4,732)
营业亏损		(4,368,144)	(1,217,306)
其他收入	8	69,736	173,729
其他支出	9	(26,608)	(21,158)
税前亏损	10	(4,325,016)	(1,064,735)
所得税费用	11	(113,210)	(183,115)
期内亏损		(4,438,226)	(1,247,850)
期内其他综合收益，扣除税项		-	-
期内亏损及综合开支总额		(4,438,226)	(1,247,850)
期内亏损及综合开支总额归属于：			
本公司权益持有人		(4,438,143)	(1,247,775)
非控股权益		(83)	(75)
期内亏损及综合开支总额		(4,438,226)	(1,247,850)
本公司权益持有人应占亏损的每股亏损（以每股人民币元列示）	12		
基本及摊簿		(0.314)	(0.090)

简明合并财务状况表

于2016年6月30日

	附注	于2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
资产			
非流动资产			
物业、厂房及设备	15	30,291,758	31,718,367
其他长期资产		4,304,177	4,775,091
预付租赁	16	109,638	104,954
无形资产		65,415	77,249
于合营公司的权益		199,552	208,922
于联营公司的权益		11,478	7,478
可供出售金融资产		40,494	40,494
递延所得税资产		189,016	187,430
非流动资产总额		35,211,528	37,119,985
流动资产			
存货	20	1,920,780	1,978,726
应收票据及贸易应收款项	17	18,175,907	27,262,259
预付款项及其他应收款项	18	5,221,048	4,144,668
应收客户合同工程款项	19	14,539,683	12,790,549
受限制现金		3,916	18,381
现金及现金等价物		2,404,398	1,993,209
流动资产总额		42,265,732	48,187,792
资产总额		77,477,260	85,307,777

简明合并财务状况表(续)

于2016年6月30日

	附注	于2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
权益			
股本	21	14,142,661	14,142,661
储备		6,057,290	10,495,433
本公司权益持有人应占权益		<u>20,199,951</u>	<u>24,638,094</u>
非控股权益		(1,224)	(1,141)
权益总额		<u>20,198,727</u>	<u>24,636,953</u>
负债			
非流动负债			
长期借款	24	740,165	670,123
递延收益		64,663	59,008
专项应付款		400	1,051
递延所得税负债		30,184	31,251
非流动负债总额		<u>835,412</u>	<u>761,433</u>
流动负债			
应付票据及贸易应付款项	22	26,949,554	30,193,846
预收款项及其他应付款项	23	8,480,543	9,508,867
应付客户合同工程款项	19	5,047,921	7,804,513
短期借款	24	15,935,305	12,157,672
即期所得税负债		29,798	244,493
流动负债总额		<u>56,443,121</u>	<u>59,909,391</u>
负债总额		<u>57,278,533</u>	<u>60,670,824</u>
权益及负债总额		<u>77,477,260</u>	<u>85,307,777</u>
流动负债净额		<u>(14,177,389)</u>	<u>(11,721,599)</u>
总资产减流动负债		<u>21,034,139</u>	<u>25,398,386</u>

董事长：焦方正

副董事长、总经理：孙清德

简明合并权益变动表

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间

	本公司权益持有人应占					未分配利润 /(亏损) 人民币千元	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				
于2016年1月1日	14,142,661	8,826,247	67,969	200,383	259,547	1,141,287	24,638,094	(1,141)	24,636,953
期内亏损及综合开支总额	-	-	-	-	-	(4,438,143)	(4,438,143)	(83)	(4,438,226)
与持有人交易:									
提取专项储备	-	-	-	-	232,721	(232,721)	-	-	-
应用专项储备	-	-	-	-	(161,443)	161,443	-	-	-
与持有人交易合计	-	-	-	-	71,278	(71,278)	-	-	-
于2016年6月30日 (未经审核)	14,142,661	8,826,247	67,969	200,383	330,825	(3,368,134)	20,199,951	(1,224)	20,198,727

简明合并权益变动表 (续)

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间

	本公司权益持有人应占					未分配利润 /(亏损) 人民币千元	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				
于2015年1月1日	12,809,328	4,207,063	67,969	200,383	295,568	1,116,809	18,697,120	(982)	18,696,138
期内亏损及综合开支总额	-	-	-	-	-	(1,247,775)	(1,247,775)	(75)	(1,247,850)
与持有人交易:									
发行股本	1,333,333	4,619,184	-	-	-	-	5,952,517	-	5,952,517
提取专项储备	-	-	-	-	336,223	(336,223)	-	-	-
应用专项储备	-	-	-	-	(203,648)	203,648	-	-	-
与持有人交易合计	1,333,333	4,619,184	-	-	132,575	(132,575)	5,952,517	-	5,952,517
于2015年6月30日 (未经审核)	14,142,661	8,826,247	67,969	200,383	428,143	(263,541)	23,401,862	(1,057)	23,400,805

简明合并现金流量表

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间

	截至6月30日止六个月期间	
	2016 人民币千元 (未经审核)	2015 人民币千元 (未经审核)
经营活动现金流量		
经营所用现金	(2,912,275)	(830,637)
已付所得税	(330,558)	(566,526)
经营活动所用现金净额	(3,242,833)	(1,397,163)
投资活动现金流量		
购买物业、厂房及设备	(224,367)	(469,299)
处置物业、厂房及设备收回的现金	2,629	22,780
支付预付租赁	(6,040)	-
投资增加于联营公司	(4,000)	-
收回委托贷款	197,000	-
已收利息	24,745	15,873
已收可供出售金融资产取得的投资收益	500	-
投资活动所用现金净额	(9,533)	(430,646)
融资活动现金流量		
所得借款	26,850,384	26,172,969
偿还借款	(22,986,605)	(26,592,740)
已付利息	(200,224)	(156,752)
发行股本	-	5,952,517
支付重组过渡期间损益	-	(360,305)
支付中国石化集团公司资本结构调整资金	-	(1,400,000)
融资活动所得现金净额	3,663,555	3,615,689
现金及现金等价物增加净额	411,189	1,787,880
期初现金及现金等价物	1,993,209	1,201,754
期末现金及现金等价物	2,404,398	2,989,634

中期财务资料附注

截至2016年6月30日止六个月期间

1 公司概况、重组及呈列基准

1.1 公司概况及重组

中石化石油工程技术服务股份有限公司（「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市口路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股份有限公司。

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。

1.2 呈列基准

于2016年6月30日，本集团的净流动负债约为人民币14,177,389,000元（2015年12月31日：人民币11,721,599,000元）。本公司董事已作出评估，认为本集团已连续多年并预计将于未来十二个月也能继续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。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的中期财务资料。

1.3 财务资料

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2016年8月30日审批及授权签发。

截至2016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」之规定及联交所证券上市规则之适用披露而编制。

本中期财务资料应与截至2015年12月31日止年度的年度财务报表一并阅读，该财务报表是根据国际财务报告准则编制的。

本中期财务资料已经审阅，但未经审核。

2 主要会计政策概要

编制本中期财务资料所采用之会计政策与截至2015年12月31日止年度的年度财务报表所采用的会计政策（见有关的年度财务报表）一致，惟以下所述者除外。

本集团已于2016年1月1日或之后开始的年度期间首次采纳下列相关的新准则和解释及新修订/修改的准则和解释（「新准则」）。

国际会计准则第27号(修订本)	独立财务报表之权益法
国际会计准则第1号之修订	披露原则
国际会计准则第16号及国际会计准则第38号之修订	澄清可接受的折旧及摊销方法
国际财务报告准则第10号、国际财务报告准则第12号及国际会计准则第28号之修订	投资实体：应用综合入账的例外情况
多项国际财务报告准则之修订	《二零一二年至二零一四年周期的年度改进》

应用上述新准则对于本未经审核简明财务报表已确认之金额并无造成任何重大影响。

3 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。

在编制此中期财务资料时，管理层应用本集团会计政策时作出的重大会计判断和估计不确定性的关键来源，与截至2015年12月31日止年度财务报表所应用的相同，惟以下所述者除外。

物业、厂房及设备使用年限的会计估计变动

管理层在本期间对物业、厂房及设备的预计使用寿命、预计净残值进行复核。随着石油工程装备资产的技术标准与质量标准的不断提高，对装备资产的定期维修和维护保养持续加强，以及新技术、新工艺的应用逐步降低了设备的施工强度，部分装备资产及石油工程专用工具的使用寿命明显延长。为更准确地反映部分装备资产及石油工程专用工具折旧年限的实际情况，本集团对部分装备资产及石油工程专用工具的折旧年限进行调整。

上述会计估计变动自2016年1月1日起执行，不对以前年度进行追溯调整。就部分装备资产及石油工程专用工具的折旧年限调整使截至2016年6月30日止六个月期间的折旧费用减少约人民币374,000,000元。

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	
	2016 人民币千元 (未经审核)	2015 人民币千元 (未经审核)
地球物理	2,046,124	2,145,529
钻井工程	9,091,487	12,481,546
测录井工程	534,741	769,696
井下作业工程	1,861,348	2,124,143
工程建设	4,615,478	5,016,330
其他	540,685	584,041
	<u>18,689,863</u>	<u>23,121,285</u>

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。

由于利息收入、利息费用、对合营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2016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 2016 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审核)								
分部收入及业绩								
来自外间客户的收入	2,046,124	9,091,487	534,741	1,861,348	4,615,478	540,685	-	18,689,863
分部间的收入	-	5,510	5,490	8,216	90,443	42,474	(152,133)	-
分部收入	2,046,124	9,096,997	540,231	1,869,564	4,705,921	583,159	(152,133)	18,689,863
分部业绩亏损	(535,038)	(2,477,582)	(388,361)	(415,078)	(313,992)	(238,093)	-	(4,368,144)
其他收入	271	26,985	376	1,961	16,543	23,600	-	69,736
其他支出	(2,155)	(11,719)	(2,012)	(2,956)	(6,389)	(1,377)	-	(26,608)
税前亏损	(536,922)	(2,462,316)	(389,997)	(416,073)	(303,838)	(215,870)	-	(4,325,016)
所得税费用								(113,210)
期内亏损								(4,438,226)

5 分部资料 (续)

(a) 分部业绩、资产及负债 (续)

于2016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2016年6月30日止六个月期间 (未经审核)								
其他分部项目								
折旧及摊销								
-- 物业、厂房及设备	252,833	829,757	102,097	222,695	107,431	111,833	-	1,626,646
-- 预付租赁	-	208	208	716	224	-	-	1,356
-- 无形资产	331	6,537	503	533	2,273	1,657	-	11,834
资本开支								
-- 物业、厂房及设备	41,689	175,646	4,185	41,141	984	5,995	-	269,640
-- 预付租赁	-	-	-	6,040	-	-	-	6,040
-- 长期投资	-	-	-	-	-	4,000	-	4,000
贸易应收款项减值(回拨)/拨备	1,880	15,148	(1,004)	1,745	30,074	(5,209)	-	42,634
其他应收款项减值拨备/(回拨)	1,104	8,896	(590)	1,025	17,662	(2,601)	-	25,496
于2016年6月30日 (未经审核)								
资产								
分部资产	5,912,416	36,562,033	2,766,554	8,890,094	20,066,147	15,513,619	(12,233,603)	77,477,260
负债								
分部负债	3,622,280	22,432,417	1,136,330	3,826,602	21,070,818	17,423,689	(12,233,603)	57,278,533

5 分部资料 (续)

(a) 分部业绩、资产及负债 (续)

于2015年12月31日及截至2015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 2015 年 6 月 30 日止六个 月期间 (未经审核)								
分部收入及业绩								
来自外间客户的收入	2,145,529	12,481,546	769,696	2,124,143	5,016,330	584,041	-	23,121,285
分部间的收入	1,340	406	12,573	43,510	135,265	61,641	(254,735)	-
分部收入	2,146,869	12,481,952	782,269	2,167,653	5,151,595	645,682	(254,735)	23,121,285
分部业绩(亏损)/ 利润	(111,123)	(679,149)	(113,784)	64,168	(411,529)	34,111	-	(1,217,306)
其他收入	7,604	74,980	1,526	8,112	23,238	58,269	-	173,729
其他支出	(1,184)	(9,889)	(1,289)	(1,957)	(6,005)	(834)	-	(21,158)
税前(亏损)/ 利润	(104,703)	(614,058)	(113,547)	70,323	(394,296)	91,546	-	(1,064,735)
所得税费用								(183,115)
期内亏损								(1,247,850)

5 分部资料 (续)

(a) 分部业绩、资产及负债 (续)

于2015年12月31日及截至2015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2015年6月30日止六个月期间 (未经审核)								
其他分部项目								
折旧及摊销								
-- 物业、厂房及设备	259,529	1,143,786	169,290	180,915	109,014	61,893	-	1,924,427
-- 预付租赁	-	196	208	5	223	-	-	632
-- 无形资产	400	480	1,204	537	2,399	2,240	-	7,260
资本开支								
-- 物业、厂房及设备	72,360	251,164	34,746	302,023	75	13,074	-	673,442
贸易应收款项减值拨备	15,744	2,682	110	3,242	49,587	50	-	71,415
其他应收款项减值拨备/(回拨)	989	405	554	438	38,532	(2,128)	-	38,790
于2015年12月31日 (已审核)								
资产								
分部资产	6,271,544	43,881,210	3,460,699	11,398,121	20,978,881	15,996,289	(16,678,967)	85,307,777
负债								
分部负债	3,466,176	21,716,987	1,041,834	4,934,069	21,549,797	24,640,928	(16,678,967)	60,670,824

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		指定非流动资产	
	截至6月30日止六个月期间		于2016年6月30日	于2015年12月31日
	2016	2015	人民币千元	人民币千元
	人民币千元	人民币千元	(未经审核)	(已审核)
	(未经审核)	(未经审核)		
中国	11,889,640	16,870,923	29,375,874	30,848,215
其他国家	6,800,223	6,250,362	5,606,144	6,043,846
	18,689,863	23,121,285	34,982,018	36,892,061

(c) 有关主要客户资料

截至2016年及2015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	
	2016	2015
	人民币千元	人民币千元
	(未经审核)	(未经审核)
客户甲	9,046,934	12,634,752

从该客户处所获得的收入占本集团总收入的48% (2015: 55%)。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	
	2016	2015
	人民币千元	人民币千元
	(未经审核)	(未经审核)
财务收入		
委托贷款利息收入		
- 中国石化集团公司之子公司	15,549	-
利息收入		
- 中国石化集团公司之子公司	2,192	600
- 第三方银行及其他金融机构	7,004	15,273
汇兑净收益	36,903	-
	61,648	15,873
财务费用		
须于五年内悉数偿还的借款利息支出		
- 中国石化集团公司之子公司	(219,946)	(153,311)
- 第三方银行及其他金融机构	(5,246)	(1,112)
合资格资产的利息支出资本化 (a)	1,911	4,444
汇兑净损失	-	(37,831)
手续费及其他	(32,914)	(31,569)
	(256,195)	(219,379)
	(194,547)	(203,506)

附注：

- (a) 合资格资产为物业、厂房及设备。其利息支出按年利率3.12%至5.86% (2015年: 2.89%至6.00%) 资本化。

7 资产减值损失

	截至6月30日止六个月期间	
	2016 人民币千元 (未经审核)	2015 人民币千元 (未经审核)
贸易及其他应收款项减值拨备净额	68,130	110,205

8 其他收入

	截至6月30日止六个月期间	
	2016 人民币千元 (未经审核)	2015 人民币千元 (未经审核)
物业、厂房及设备处置利得	1,129	18,396
其他长期资产处置利得	4,955	-
政府补助	25,605	142,338
无需支付的款项	11,009	830
罚没利得	21,450	1,270
违约金赔偿	1,017	3,098
资产盘盈	4	1,167
其他	4,567	6,630
	69,736	173,729

9 其他支出

	截至6月30日止六个月期间	
	2016 人民币千元 (未经审核)	2015 人民币千元 (未经审核)
物业、厂房及设备处置损失	4,340	4,890
其他长期资产处置损失	1,339	-
资产报废损失	-	12
罚款损失	2,219	3,582
对外捐赠	225	-
赔偿金支出	5,617	4,138
其他	12,868	8,536
	26,608	21,158

10 税前亏损

税前亏损已扣除/（计入）下列各项：

	截至6月30日止六个月期间	
	2016 人民币千元 (未经审核)	2015 人民币千元 (未经审核)
员工成本、包括董事及监事酬金(附注14)	6,885,993	6,568,184
退休计划供款（包含于上述员工成本）		
—政府退休金计划	633,060	630,569
—补充养老保险计划	165,808	171,830
已售货品成本	4,975,813	5,376,581
折旧及摊销		
—物业、厂房及设备	1,626,646	1,924,427
—预付租赁	1,356	632
—无形资产	11,834	7,260
经营租赁租金		
—物业、厂房及设备	594,032	520,738
资产减值拨备净额		
—贸易及其它应收款项	68,130	110,205
物业、厂房及设备之租金收入减相关支出	(144)	(604)
出售/撤销物业、厂房及设备损失/(收益)净额	3,211	(13,506)
出售/撤销其他长期资产收益净额	(3,616)	—
研究及开发成本	70,157	55,158
汇兑(收益)/亏损净额	(36,903)	37,831

11 所得税费用

	截至6月30日止六个月期间	
	2016 人民币千元 (未经审核)	2015 人民币千元 (未经审核)
即期税项		
中国企业所得税	2,983	96,512
海外企业所得税	112,880	111,762
	<u>115,863</u>	<u>208,274</u>
递延税项		
暂时差异的产生及转回	(2,653)	(25,159)
所得税费用	<u>113,210</u>	<u>183,115</u>

12 每股亏损

(a) 基本

截至2016年及2015年6月30日止各六个月期间每股基本亏损是根据本公司权益持有人应占亏损计算。

	截至6月30日止六个月期间	
	2016 (未经审核)	2015 (未经审核)
期内亏损归属于本公司权益持有人（人民币千元）	(4,438,143)	(1,247,775)
已发行普通股加权平均数（股）	14,142,660,995	13,824,142,477
每股基本亏损（人民币元）	<u>(0.314)</u>	<u>(0.090)</u>

(b) 摊薄

由于本公司截至2016年及2015年6月30日止各六个月期间并无摊薄的股份，故2016年及2015年6月30日止各六个月期间的每股摊薄亏损与每股基本亏损相同。

13 股息

本公司董事会建议截至2016年6月30日止六个月期间不派发任何中期股息（2015年：无）。

14 雇员福利

	截至6月30日止六个月期间	
	2016 人民币千元 (未经审核)	2015 人民币千元 (未经审核)
薪金、工资及其他福利	6,087,125	5,765,785
退休计划供款 (a)		
— 政府退休金计划	633,060	630,569
— 补充养老保险计划	165,808	171,830
	6,885,993	6,568,184

附注：

(a) 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2016年6月30日，本集团和员工按员工工资及薪酬的20%和8%（2015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2016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
成本				
于2016年1月1日	1,269,666	57,710,586	2,805,442	61,785,694
添置	-	24,651	244,989	269,640
出售 / 撤销	(727)	(222,614)	-	(223,341)
划拨自在建工程	1,042	1,842,817	(1,843,859)	-
于2016年6月30日	1,269,981	59,355,440	1,206,572	61,831,993
累计折旧及减值				
于2016年1月1日	386,167	29,585,896	95,264	30,067,327
折旧	21,863	1,604,783	-	1,626,646
出售 / 撤销时拨回	(463)	(153,275)	-	(153,738)
于2016年6月30日	407,567	31,037,404	95,264	31,540,235
账面净值				
于2016年6月30日 (未经审核)	862,414	28,318,036	1,111,308	30,291,758
于2015年12月31日 (已审核)	883,499	28,124,690	2,710,178	31,718,367

15 物业、厂房及设备（续）

截至2015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
成本				
于2015年1月1日	1,121,780	55,274,704	1,482,548	57,879,032
添置	-	323,604	349,838	673,442
出售 / 撤销	-	(139,342)	-	(139,342)
划拨自在建工程	19,870	319,653	(339,523)	-
于2015年6月30日	<u>1,141,650</u>	<u>55,778,619</u>	<u>1,492,863</u>	<u>58,413,132</u>
累计折旧及减值				
于2015年1月1日	347,512	26,355,826	95,264	26,798,602
折旧	20,086	1,904,341	-	1,924,427
出售 / 撤销时拨回	-	(125,240)	-	(125,240)
于2015年6月30日	<u>367,598</u>	<u>28,134,927</u>	<u>95,264</u>	<u>28,597,789</u>
账面净值				
于2015年6月30日（未经审核）	<u>774,052</u>	<u>27,643,692</u>	<u>1,397,599</u>	<u>29,815,343</u>

于2016年6月30日，通过融资租赁租入的资产账面净值为人民币79,418,000元（2015年12月31日：人民币67,855,000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

	2016 人民币千元	2015 人民币千元
于1月1日	104,954	51,107
添置	6,040	-
摊销	(1,356)	(632)
于6月30日（未经审核）	<u>109,638</u>	<u>50,475</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2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015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	7,870,738	17,797,091
- 合营企业	2,721	1,078
- 中国石化集团公司之合营和联营企业	232,592	283,281
- 第三方	10,217,830	9,617,468
	18,323,881	27,698,918
减：减值拨备	(620,425)	(577,791)
贸易应收款项—净额	17,703,456	27,121,127
应收票据	472,451	141,132
贸易应收款项及应收票据—净额	18,175,907	27,262,259

本集团于2016年6月30日及2015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2016年6月30日及2015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2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
1年内	15,917,273	23,814,935
1至2年	1,422,719	2,613,848
2至3年	489,180	600,288
超过3年	346,735	233,188
	18,175,907	27,262,259

17 应收票据及贸易应收款项（续）

该等已减值的应收票据及贸易应收款项按付款到期日计算的账龄分析如下：

	于2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
尚未到期	5,922,097	21,758,477
逾期3个月内	4,982,469	1,316,086
逾期超过3个月但于6个月内	3,068,893	694,806
逾期超过6个月但于1年内	3,171,038	3,066,529
逾期超过1年但于2年内	949,891	361,772
逾期超过2年以上	81,519	64,589
	<u>18,175,907</u>	<u>27,262,259</u>

贸易应收款项的减值拨备变动如下：

	2016 人民币千元	2015 人民币千元
于1月1日	577,791	429,415
拨备	162,801	158,916
拨回	(120,167)	(87,501)
撇除列为不可收回的贸易应收款项	-	(2,086)
于6月30日（未经审核）	<u>620,425</u>	<u>498,744</u>

18 预付款项及其他应收款项

	于2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
预付款项 (a)	601,914	474,961
其他应收款项 (b)		
备用金	167,295	66,734
保证金	878,513	780,753
代垫款项	1,387,198	1,150,581
应收暂付款	621,330	451,067
代管款项	9,708	9,680
借款	10,000	10,000
押金	47,995	48,525
应收出口退税	9,814	2,823
待抵扣进项税	465,251	82,062
委托贷款 (c)	900,000	1,097,000
其他	546,066	369,022
	<u>5,645,084</u>	<u>4,543,208</u>
减：减值拨备	(424,036)	(398,540)
预付款项及其他应收款项—净额	<u>5,221,048</u>	<u>4,144,668</u>

附注：

- (a) 于2016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5,116,000元（2015年12月31日：人民币16,460,000元）及本集团联营企业为人民币7,174,000元（2015年12月31日：无）。
- (b) 于2016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1,226,442,000元（2015年12月31日：人民币1,348,127,000元）、本集团合营企业为人民币10,762,000元（2015年12月31日：人民币308,000元）及中国石化集团公司之联营和合营企业为人民币7,849,000元（2015年12月31日：人民币1,570,000元）。
- (c) 截至2016年6月30日止六个月期间，本集团作为委托方与中国石化财务有限公司订立两项（2015年12月31日：四项）委托贷款安排，及向中国石化集团公司及其子公司提供借款。本集团于报告期末持有的委托贷款为无抵押、即期及于一年内到期，按3%至3.6%的固定年利率计息（2015年12月31日：3%至4%）。
- (d) 以上关联方款项乃无抵押、免息及须按要求偿还。
- (e) 本集团于2016年6月30日及2015年12月31日的预付款项及其他应收款项的账面价值约等于其公允价值。

其他应收款项的减值拨备变动如下：

	2016 人民币千元	2015 人民币千元
于1月1日	398,540	376,474
拨备	71,400	67,454
拨回	(45,904)	(28,664)
于6月30日（未经审核）	<u>424,036</u>	<u>415,264</u>

19 在建合同工程

	于2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
已产生合同成本加已确认利润减已确认亏损	73,570,433	66,456,134
减：已确认合同预计损失	(24,030)	(24,030)
减：按进度结算款项	(64,054,641)	(61,446,068)
在建合同工程	9,491,762	4,986,036
即：		
应收客户合同工程款项	14,563,713	12,814,579
减：减值拨备	(24,030)	(24,030)
应收客户合同工程款项净额	14,539,683	12,790,549
应付客户合同工程款项	(5,047,921)	(7,804,513)
	9,491,762	4,986,036
	截至6月30日止六个月期间	
	2016	2015
	人民币千元	人民币千元
	(未经审核)	(未经审核)
于期内确认为收入的合同收入	15,362,827	15,872,626

20 存货

	于2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
原材料	1,623,181	1,732,626
库存商品	94,675	76,995
半成品	178,249	141,177
周转材料	28,530	33,895
其他	3,869	1,757
	1,928,504	1,986,450
减：减值拨备	(7,724)	(7,724)
	1,920,780	1,978,726

21 股本

	于2016年6月30日		于2015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)
注册、已发行及悉数缴付				
- 每股人民币1.00元内资法人股	10,259,327,662	10,259,328	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	2,100,000,000	2,100,000	2,100,000,000	2,100,000
	14,142,660,995	14,142,661	14,142,660,995	14,142,661

21 股本 (续)

	股份数目 股	股本 人民币千元
于2015年1月1日	12,809,327,662	12,809,328
发行股本 (a)	1,333,333,333	1,333,333
于2015年12月31日、2016年1月1日及2016年6月30日 (未经审核)	14,142,660,995	14,142,661

附注:

- (a) 经中国证监会《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油化工集团公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]1370号)批准,本公司于2015年2月13日向迪瑞资产管理(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,每股人民币4.50元,扣除发行费用人民币47,483,000元后,募集资金净额约人民币5,952,517,000元。是次发行股份已于2015年3月3日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股份登记相关手续。是次新增股份为有限售条件流通股,锁定期为12个月,已于2016年3月3日上市流通。

22 应付票据及贸易应付款项

	于2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015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	1,969,758	2,071,793
- 合营企业	41,034	31,983
- 中国石化集团公司之合营和联营企业	19,130	81,400
- 第三方	23,272,610	26,723,925
	25,302,532	28,909,101
应付票据	1,647,022	1,284,745
	26,949,554	30,193,846

本集团于2016年6月30日及2015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2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
1年内	19,034,839	21,307,084
1至2年	4,841,959	5,574,874
2至3年	1,758,829	2,148,850
超过3年	1,313,927	1,163,038
	26,949,554	30,193,846

23 预收款项及其他应付款项

	于2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
预收款项 (a)		
工程及劳务款	1,757,481	1,459,457
应付薪酬	277,522	187,561
其他应付税项	588,932	2,367,675
应付利息 (b)	33,946	14,823
其他应付款项 (c)		
保证金	477,335	497,300
押金	148,643	156,200
应付垫款	453,858	291,281
暂收款项	465,933	370,126
代管款项	28,563	30,549
代扣代缴款项	118,538	85,841
应付石化集团资本结构调整资金	2,600,000	2,600,000
应付重大资产重组过渡期间损益净额	1,118,902	1,118,902
其他	410,890	329,152
	8,480,543	9,508,867

附注：

- (a) 于2016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230,987,000元（2015年12月31日：人民币199,376,000元）及中国石化集团公司之合营和联营企业为人民币零元（2015年12月31日：人民币4,860,000元）。
- (b) 于2016年6月30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。
- (c) 于2016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3,771,494,000元（2015年12月31日：人民币3,785,680,000元）。
- (d) 以上关联方款项乃无抵押、免息及须按要求偿还。

24 借款

	于2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
流动负债		
中国石化财务有限公司借款 (b)	5,559,000	2,215,000
中国石化盛骏国际投资有限公司借款 (b)	10,358,945	9,925,312
融资租赁责任 (c)	17,360	17,360
	15,935,305	12,157,672
非流动负债		
银行借款 (a)	497,340	487,020
中国石化财务有限公司借款 (b)	80,000	80,000
中国石化盛骏国际投资有限公司借款 (b)	120,048	51,949
融资租赁责任 (c)	42,777	51,154
	740,165	670,123
	16,675,470	12,827,795

24 借款（续）

附注：

(a) 银行借款

本集团之银行借款的还款期分析如下：

	于2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
超过5年	497,340	487,020

于2016年6月30日，银行提供浮动抵押借款及按年利率为6.14%至6.34%（2015年12月31日：5.63%至5.79%）执行。

(b) 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2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
1年内	15,917,945	12,140,312
1至2年	200,048	131,949
	<u>16,117,993</u>	<u>12,272,261</u>

于2016年6月30日，关联公司借款并无抵押及按年利率1.83%至6.50%（2015年12月31日：1.48%至7.6%）执行。

(c) 融资租赁责任

本集团之融资租赁责任的分析如下：

	于2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
最低租赁付款：		
- 1年内	21,429	21,441
- 1至2年	19,476	20,778
- 2至5年	27,776	37,362
	<u>68,681</u>	<u>79,581</u>
融资租赁的未来财务费用	<u>(8,544)</u>	<u>(11,067)</u>
融资租赁负债现值	<u>60,137</u>	<u>68,514</u>

	于2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
最低租赁付款现值		
- 1年内	17,360	17,360
- 1至2年	17,360	17,360
- 2至5年	25,417	33,794
	<u>60,137</u>	<u>68,514</u>
减：一年内到期部分包括在流动负债	<u>(17,360)</u>	<u>(17,360)</u>
一年后到期部分包括在非流动负债	<u>42,777</u>	<u>51,154</u>

25 承担

(a) 资本承担

于2016年6月30日及2015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2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
已订约但未拨备	936,792	803,406

(b) 经营租赁承担

于2016年6月30日及2015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2016年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2015年12月31日 人民币千元 (已审核)
1年内	194,993	280,765
1至2年内	42,864	31,728
2至3年内	32,013	19,271
3年以上	71,064	80,626
	340,934	412,390

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1至25年（2015年12月31日：1至26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。

(c) 对外投资承诺事项

于2016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华美孚泰公司和中威联合公司的投资承诺折合人民币129,625,000元（2015年12月31日：人民币129,625,000元）。

(d) 前期承诺履行情况

本集团于2016年6月30日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

26 或有事项

在编制此中期财务资料时，本集团于2016年6月30日的或有事项与2015年的年度财务报表所披露的未有新进展。

27 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2016年及2015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一般正常商业条款或相关协议进行。

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。

27 重大关联方交易 (续)

(a) 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	
	2016 人民币千元 (未经审核)	2015 人民币千元 (未经审核)
材料设备采购		
—中国石化集团公司及其子公司	1,780,318	2,278,104
出售商品		
—中国石化集团公司及其子公司	50,172	18,487
提供工程服务		
—中国石化集团公司及其子公司	9,119,567	12,616,265
接受社区综合服务		
—中国石化集团公司及其子公司	786,120	805,237
接受其他综合服务		
—中国石化集团公司及其子公司	18,045	116,513
租赁支出		
—中国石化集团公司及其子公司	26,670	45,900
委托贷款利息收入		
—中国石化集团公司之子公司	15,549	—
存款利息收入		
—中国石化集团公司之子公司	2,192	600
贷款利息支出		
—中国石化集团公司之子公司	219,946	153,311
取得借款		
—中国石化集团公司之子公司	27,052,059	26,332,206
偿还借款		
—中国石化集团公司之子公司	23,206,326	26,755,339
安保基金支出		
—中国石化集团公司	44,114	30,215
安保基金返还		
—中国石化集团公司	43,990	22,250

27 重大关联方交易（续）

(b) 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	
	2016 人民币千元 (未经审核)	2015 人民币千元 (未经审核)
袍金	300	250
薪金、津贴及奖金	4,357	4,861
退休计划供款	365	315
	<u>5,022</u>	<u>5,426</u>

(c) 被担保

于2016年6月30日，中国石化集团公司提供履约担保给本集团，其担保金额为2.1亿美元，履约担保终止日期为2017年1月（于2015年12月31日：无）。

第九节 备查文件目录

下列文件于2016年8月31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本公司章程在正常工作时间查阅：

一、董事长、总经理亲笔签署的截至2016年6月30日止6个月的半年度报告原本；

二、法定代表人、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2016年6月30日止6个月的半年度财务报告；

三、本公司章程；

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，以中文本为准。