

# 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)

## 二零一九年半年度报告

## 重要提示

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

二、2019年半年度报告已经本公司第九届董事会第十五次会议审议通过。本公司共有8位董事出席了本次董事会会议，董事路保平先生、魏然先生和独立非执行董事潘颖先生因公请假，分别委托董事樊中海先生、陈锡坤先生和独立非执行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2019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2019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、本公司董事长刘中云先生，总经理袁建强先生，总会计师李天先生及会计机构负责人裴德芳先生保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、根据《公司章程》，董事会决议不派发截至2019年12月31日止年度之半年度现金股利，亦不进行资本公积金转增股本。

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

七、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节	公司业务概要 .....	10
第四节	经营情况的讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	33
第七节	董事、监事及高级管理人员情况 .....	36
第八节	财务报告	
	按中国企业会计准则编制 .....	39
	按国际财务报告准则编制 .....	147
第九节	备查文件 .....	188

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

		接的手段，具有获取地下信息及时、多样，分析解释快捷的特点
井下特种作业	指	在油田开发过程中，根据油田调整、改造、完善、挖潜的需要，按照工艺设计要求，利用一套地面和井下设备、工具，对油、水井采取各种井下技术措施，达到提高注采量，改善油层渗流条件及油、水井技术状况，提高采油速度和最终采收率的目的的一系列井下施工工艺的技术
二维	指	一种搜集地震资料的方法，使用一组声源和一个或以上收集点；二维一般用绘制地理结构，供初步分析
三维	指	一种搜集地震资料的方法，使用两组声源和两个或以上收集点；三维一般用于取得精密的地震资料，并提高成功钻探油气井的机会
中国石油	指	中国石油天然气集团有限公司
中国海油	指	中国海洋石油集团有限公司
新星公司	指	中国石化集团新星石油有限责任公司
中国	指	中华人民共和国
香港	指	中华人民共和国香港特别行政区

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况变更简介

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

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所：

中国：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

香港：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：

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

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

股票过户登记处：

H 股：香港证券登记有限公司

香港皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 室

A 股：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 36 楼

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

### （一）主要会计数据

	本报告期 人民币千元	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后 人民币千元	调整前 人民币千元	
营业收入	30,256,030	23,650,777	23,653,002	27.9
营业利润	736,554	403,678	403,678	82.5
利润总额	742,777	549,066	549,066	35.3
归属于上市公司股东的净利润	509,428	400,949	400,949	27.1
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	430,060	463	463	92,785.5
经营活动产生的现金流量净额（使用以“-”号填列）	-709,159	-3,515,042	-3,515,042	不适用
	本报告期末 人民币千元	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后 人民币千元	调整前 人民币千元	
归属于上市公司股东的净资产	6,584,854	5,778,410	5,778,410	14.0
总资产	66,064,838	60,904,715	60,904,715	8.5

### （二）主要财务指标

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)

基本每股收益（人民币元 / 股）	0.027	0.022	22.7
稀释每股收益（人民币元 / 股）	0.027	0.022	22.7
扣除非经常性损益后的基本每股收益（人民币元 / 股）	0.023	0.00002	114,900.0
加权平均净资产收益率	8.44%	8.99%	减少0.55个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	7.13%	0.01%	增加7.12个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，代扣个人所得税手续费返还计入“其他收益”科目，本公司对上年同期数据进行调整，导致上年同期营业收入减少人民币 2,225 千元。

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

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月 人民币千元	截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月 人民币千元	于 2019 年 6 月 30 日 人民币千元	于 2019 年 1 月 1 日 人民币千元
中国企业会计准则	509,428	400,949	6,584,854	5,778,410
按国际会计准则调整的项目及金额：				
专项储备 (a)	294,485	214,782	-	-
国际财务报告准则	803,913	615,731	6,584,854	5,778,410

##### (a) 专项储备

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

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

非经常性损益项目	金额（人民币千元）
非流动资产处置损益	-1,437
计入当期损益的政府补助	21,728
债务重组损益	75,509
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,223
所得税影响额	-22,655
合计	79,368

#### 十、按国际财务报告准则编制的主要会计数据和财务指标（未经审计）

	本报告期末 人民币千元	上年度末 人民币千元	本报告期末比上 年度末增/(减) (%)

总资产	66,064,838	60,904,715	8.5
总负债	59,479,984	55,126,305	7.9
本公司权益持有人应占权益	6,584,854	5,778,410	14.0
归属于本公司权益持有人的每股净资产（人民币元）	0.35	0.30	16.7
	本报告期 人民币千元	上年同期 人民币千元	本报告期比上年 同期增/(减) (%)
本公司权益持有人应占利润	803,913	615,731	30.6
基本及摊薄每股盈利	人民币0.042元	人民币0.034元	23.5
经营活动所用的现金流量净额	(709,159)	(3,515,042)	不适用
净资产收益率	12.21%	10.01%	增加 2.2 个百分点
每股经营活动所用的现金流量净额	人民币 (0.037) 元	人民币(0.185)元	不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司是中国大型的综合油气工程与技术服务专业公司，拥有超过 50 年的经营业绩和丰富的项目执行经验，是一体化全产业链油服领先者。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司在中国的 20 多个省，76 个盆地，561 个区块开展油气工程技术服务；同时海外业务规模不断提高，在 35 个国家和地区执行 332 个项目。

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

本公司拥有涵盖油气勘探和生产全产业链的技术研发支撑体系，拥有 3 个研究院、3 个设计公司等一批科研机构，能够为高酸性油气田、致密油气藏、页岩气、稠油油藏等各类油气田提供一体化服务，特大型超深高含硫气田安全高效开发技术及工业化应用获得中国国家科技进步特等奖，涪陵大型海相页岩气田高效勘探开发项目获得中国国家科技进步一等奖，及川气东送管道项目获得国家优质工程金质奖。本公司拥有国内领先的页岩气石油工程配套技术，形成了井深超过 3,500 米页岩储层的钻井、测录井、压裂试气、装备制造和工程建设五大技术系列，关键核心技术基本实现国产化。

本公司秉承“技术领先、价值创造、支撑油气、服务客户”发展理念，大力实施“专业化、市场化、国际化、高端化、特色化”发展路径，谋求从陆上到海上、从国内到国外、从常规到非常规、从单一工程项目施工到综合油藏服务的四个拓展，努力实现“建设世界一流综合一体化石油工程技术服务公司”的企业愿景。

本报告期内，本公司主营业务范围未发生重大变化。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

于 2019 年 6 月 30 日，按中国企业会计准则，本公司总资产为人民币 66,064,838 千元，比上年末增加 8.5%，主要是工作量上升导致合同资产增加以及执行新租赁准则确认使用权资产所致，其中境外资产人民币 21,456,478 千元，占总资产的比例为 32.5%；归属于本公司股东的净资产为人民币 6,584,854 千元，比上年末增加 14.0%，主要是计提的专项储备增加人民币 294,485 千元，以及上半年经营积累；资产负债率为 90.0%，比上年末减少 0.5 个百分点。

本报告期内，本公司主要资产未发生重大变化。

#### 三、报告期内核心竞争力分析

本公司拥有覆盖整个油田服务行业链的服务能力，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司共有 716 台陆地钻机，14 座海上钻井平台，64 台地震仪主机，131 套成像测井系统，440 套综合录井仪，134 台 2500 及 3000 型压裂车，44 台 750 以上修井机，1,799 支专业队伍，能够为油气田提供从勘探到开发和生产的全生命周期内的服务，可以为石油公司带来价值。

本公司拥有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，且具有强大的项目执行能力，拥有普光气田、涪陵页岩气、元坝气田、塔河油田等代表性项目。

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

本公司拥有经验丰富的管理层和组织高效的运营团队。

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。

本报告期内，本公司核心技术团队和关键技术人员无重大变化。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

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

#### 半年度业绩

截至2019年6月30日止6个月，本公司合并营业收入为人民币30,256,030千元，比上年同期的人民币23,650,777千元增长27.9%；归属于本公司股东的净利润为人民币509,428千元，比上年同期的人民币400,949千元增长27.1%；基本每股盈利人民币0.027元，比上年同期增加人民币0.005元。

2019年上半年，本公司经营业绩实现稳步增长，主要得益于：油公司继续增加上游勘探开发资本支出，油服行业经营状况持续改善，本公司主要专业工作量和营业收入同比明显增长；深化改革、强化管理、内部挖潜等效果同步显现，上半年本公司主营业务毛利率为9.2%，较去年同期增加3.3个百分点。

#### 市场回顾

2019年上半年，全球经济总体复苏，国际政治经济不稳定不确定性增加，中国经济延续总体平稳、稳中有进的发展态势，国内生产总值（GDP）比上年同期增长6.3%；国际原油价格基本保持在60~70美元/桶之间宽幅震荡，有效支撑了油服市场持续复苏；国内三大油公司加大上游勘探开发资本支出，国内油服市场复苏加快，如本公司第一大客户中国石化2019年上半年上游勘探开发资本支出为人民币201.0亿元，同比增加86.8%。受此影响，油田服务行业呈现稳步回暖态势，油田服务业务持续活跃，油田服务市场工作量明显增加。

2019年上半年，本公司市场开拓成效显著，累计新签合同额人民币428.5亿元，同比增长24.6%，累计完成合同额人民币309.6亿元，同比增长35.1%。其中，中国石化市场新签合同额人民币229.8亿元，同比增长42.7%，完成合同额人民币190.7亿元，同比增长38.1%；国内外部市场新签合同额人民币79.4亿元，同比增长9.2%，完成合同额人民币58.8亿元，同比增长63.3%；海外市场新签合同额17.2亿美元，同比下降2.0%；完成合同额8.8亿美元，同比下降7.1%。

#### 业务回顾

2019年上半年，本公司积极发挥油气勘探开发主力军作用，统筹优化市场布局，加强在建项目生产组织，强化项目精细化管理，上半年主要专业工作量同比明显增加，营业收入同比增长27.9%，经营业绩稳步提升，整体盈利能力不断增强。

##### 1、物探服务

2019年上半年，本公司物探服务业务实现主营业务收入人民币1,869,906千元，较去年同期的人民币2,552,178千元减少26.7%。完成二维地震13,167千米，同比增加2.5%；完成三维地震5,152平方千米，同比减少29.1%；二维、三维资料记录合格品率均为100%。上半年物探服务累计新签合同额人民币27.1亿元，同比增长401.9%。本公司在重点保障中国石化勘探开发需求的同时，积极开拓外部市场，在中国地质调查局地震采集等国内外部市场，累计新签合同额约人民币1.5亿元；持续提升地震采集队伍的运行效率，高效完成

了新疆、东部老区、孟加拉、缅甸及加勒比海海上等二维采集项目，塔里木盆地、阿尔及利亚等三维采集项目。

## 2、钻井服务

2019年上半年，本公司钻井服务业务实现主营业务收入人民币16,779,456千元，较去年同期的人民币12,360,125千元增加35.8%。完成钻井进尺501万米，同比增长30.1%。本公司高效服务中国石化勘探开发，统筹调剂队伍、装备，优化生产运行，同时不断加大技术攻关，优化施工工艺，提升施工质量及钻机运行效率，全力保障威荣页岩气田、顺北油气田、鄂尔多斯致密气田和东部老油田等重点产能建设；抓住中国石油、中国海油、地方煤层气、延长集团等市场投资增加机遇，积极开拓国内西南页岩气、致密气、煤层气、常规油气等外部市场，上半年国内外市场钻井服务累计新签合同额人民币55.7亿元，同比增长43.6%。

## 3、测录井服务

2019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1,048,528千元，较去年同期的人民币690,604千元增加51.8%。完成测井12,256万标准米，同比增长25.7%；完成录井进尺457万米，同比增长44.2%。本公司抓住市场回暖的有利时机，依靠安全优质高效的服务赢取工作量，在保障中国石化产能建设的同时，积极开拓中国石油西南等市场；测录井各项质量、技术指标保持良好，超高温高压测井、牵引器射孔等技术持续完善，测井井深、牵引器牵引距离等多个指标创造了新纪录，为勘探开发、重点市场保障提供了技术支撑。

## 4、井下特种作业服务

2019年上半年，本公司井下特种作业服务业务实现主营业务收入人民币3,197,268千元，较去年同期的人民币2,040,928千元增加56.7%。完成井下作业3,362井次，同比增长17.4%。本公司充分发挥在水平井细分压裂、大型酸压、酸性气试气、高温高压油气井测试、水平井修井、高压带压作业和连续油管等业务领域专业化和一体化的优势，重点服务中国石化涪陵页岩气增产稳产、鄂尔多斯致密气增储上产、东部油田稳产和顺北油气田超深试油气服务，积极开拓中国石油的四川盆地深层页岩气和长庆致密油气等外部市场。

## 5、工程建设服务

2019年上半年，本公司工程建设服务业务实现主营业务收入人民币6,481,250千元，较去年同期的人民币5,254,504千元增加23.3%。2019年上半年，累计完成合同额人民币69.2亿元，同比增加27.7%；累计新签合同额人民币103.5亿元，同比增长2.0%。本公司全力推进潜江至韶关输气管道工程项目、日濮洛原油管道等重点项目建设。同时，大力开拓市场，先后中标青宁输气管道2个标段，合同额人民币40.2亿元；粤北天然气主干管网韶关-广州干线项目、广西LNG输气管道桂林支线2个标段、顺北外输管道8个标段等管道项目，合同额人民币8.6亿元。

## 国际业务

2019年上半年，本公司国际业务实现主营业务收入人民币6,009,307千元，较去年同期的人民币6,138,476千元减少2.1%，占上半年主营业务收入的20.0%。2019年上半年，本公司全力拓展海外高端市场，精心组织项目实施，在重点规模市场取得积极进展，在沙特市场新（续）签32部钻机，合同额10.6亿美元，其中2部钻机获得10年服务合同；签约沙特阿美石油公司三维地震采集项目，合同额1.7亿美元；首次进入沙特气井钻井、连续油

管作业、硫化氢检测等新业务；中标沙特阿美石油公司管道项目，合同额2.7亿美元；厄瓜多尔市场签约41口井钻完井总包服务项目，中标COCA-PAYAMINO油田钻完井总包服务项目。

## 技术研发

2019年上半年，本公司持续推进研发体系建设，针对“西北、华北、川渝”等重点工区实际情况，攻关深层页岩气、常压页岩气、深层油气藏等关键技术，提升致密油气藏、滩浅海油气藏、东部老油田等关键技术，现场提速提效效果显著，在西南威荣页岩气工区，平均钻井周期为92.1天，较2018年平均钻井周期缩短13.8%；上半年新申请国内外专利310件，获得专利授权203件；“一种海上多方位石油钻井自升式平台”获2018年国家专利优秀奖。信息化建设获得持续有效推进，积极完善SICP智能油服平台建设，井筒数据采集及资料交付、视频智能监控、井筒业务一体化应用等项目加快运行。

## 内部改革和管理

2019年上半年，本公司持续深化内部改革，进一步精简机构和机关人员，压减机构运行费用；优化队伍结构，提高劳动生产率；持续深化辅助业务改革，进一步推进辅助业务专业化整合，完善承包经营机制；强化绩效考核，加大工效挂钩力度，全面实施单井单项目考核；积极构建以项目管理为主体，以资产调剂租赁中心、人力资源配置中心为两翼的项目化管理体系；全面依法依规治企，强化风险排查和防范，风险管控更加有力；不断强化工程质量管理、严把采购质量，质量管理有效提升；产业链“两个延伸”取得积极进展，上半年难动用储量合作开发新签合同额人民币5.8亿元，推进仪器仪表、先进装备、材料工具等多个向下延伸产业链项目并实现创收人民币2.4亿元；强化全员成本目标管理，打造低成本优势，重点通过降低停待费用、生产运行成本、机构运行费等，实现降本减费人民币4.7亿元。

## 资本支出

2019年上半年本公司资本支出人民币4.9亿元。2019年上半年，本公司坚持“积极谨慎”的投资原则，优化投资结构，强化资源统筹，持续发挥投资的引领和保障作用，主要用于物探采集设备、钻机更新改造等项目。

### （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	30,256,030	23,650,777	27.9
营业成本	27,487,631	22,258,048	23.5
销售费用	25,300	23,531	7.5
管理费用	1,060,520	1,082,012	-2.0
财务费用	455,088	163,624	178.1
经营活动产生的现金流量净额	-709,159	-3,515,042	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-697,409	-277,827	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,116,539	3,314,234	-66.3
研发费用	479,782	240,196	99.7

变动原因说明：

(1) 财务费用变动原因主要是 2019 年上半年汇兑净损失和利息支出同比增加，以及执行新租赁准则影响所致。

(2) 经营活动产生的现金流量净额变动原因主要是 2019 年上半年经营收入同比大幅增加，经营活动现金流明显改善所致。

(3) 投资活动产生的现金流量净额变动原因主要是 2019 年上半年购置物探采集施工设备等长期资产支付的现金增加所致。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因主要是去年同期非公开发行募集资金到账，并用部分募集资金偿还借款所致。

(5) 研发费用变动原因主要是 2019 年上半年加大在钻井完井、复杂储层测录井、特殊储层改造等方面技术投入所致。

## 2.其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变化的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

### 1、资产及负债状况

项目名称	本期期末数 人民币千元	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数 人民币千元	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
货币资金	1,929,045	2.9	2,203,441	3.6	-12.5
应收票据	831,848	1.3	481,196	0.8	72.9
应收账款	14,566,908	22.0	15,630,004	25.7	-6.8
预付款项	801,728	1.2	444,749	0.7	80.3
存货	1,641,130	2.5	1,411,638	2.3	16.3
合同资产	13,881,033	21.0	8,871,704	14.6	56.5
一年内到期的非流动资产	-	0.0	40,477	0.1	-100.0
其他流动资产	1,539,515	2.3	1,218,035	2.0	26.4
长期股权投资	241,126	0.4	232,823	0.4	3.6
固定资产	22,410,517	33.9	23,842,767	39.1	-6.0
在建工程	730,369	1.1	365,414	0.6	99.9
使用权资产	1,086,739	1.6	-	-	不适用
无形资产	192,526	0.3	237,275	0.4	-18.9
短期借款	19,265,502	29.2	17,606,082	28.9	9.4
应付票据	4,278,090	6.5	3,797,742	6.2	12.6
应付账款	25,053,265	37.9	23,261,762	38.2	7.7
合同负债	3,362,264	5.1	4,390,293	7.2	-23.4
其他应付款	2,646,308	4.0	2,186,009	3.6	21.1
一年内到期的非流动负债	673,748	1.0	156,559	0.3	330.3
长期借款	412,482	0.6	536,291	0.9	-23.1
长期应付款	846,119	1.3	868,672	1.4	-2.6

项目名称	本期期末数 人民币千元	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数 人民币千元	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
租赁负债	728,524	1.1	-	-	不适用
递延收益	132,552	0.2	139,594	0.2	-5.0
专项储备	595,094	0.9	300,609	0.5	98.0

## 2、截止报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

于2019年6月30日，本公司保证金存款等使用受限制资金人民币43,171千元（2018年12月31日：人民币29,861千元）。

## 3、变动原因说明：

（1）应收票据比年初增加人民币350,652千元，主要是由于2019年上半年收入增长相应票据结算量增加所致。

（2）预付款项比年初增加人民币356,979千元，主要是由于2019年上半年新开管道项目钢管采购预付款增加所致。

（3）合同资产比年初增加人民币5,009,329千元，主要是由于2019年上半年工作量上升合同资产占用增加所致。

（4）一年内到期的非流动资产比年初减少人民币40,477千元，主要是款项到期收回所致。

（5）在建工程比年初增加人民币364,955千元，主要是由于2019年上半年投资物探采集施工设备所致。

（6）一年内到期的非流动负债比年初增加人民币517,189千元，主要是由于部分长期借款转一年内到期的非流动负债所致。

（7）专项储备比年初增加人民币294,485千元，主要是由于专项储备计提增加所致。

## （四）投资状况分析

### 1、重大的股权投资

经2019年4月25日召开的本公司第九届董事会第十二次会议审议通过，本公司全资子公司石油工程有限公司拟以现金2,690.24万美元（不含税）收购荷兰福特斯国际有限公司（FTS International Netherlands, B.V.）（“FTSI公司”）持有的华美孚泰油气增产技术服务有限责任公司（“华美孚泰公司”）45%股权。有关详情请参见2019年4月26日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、www.sse.com.cn及2019年4月25日在www.hkexnews.hk披露的《关于石油工程有限公司收购华美孚泰公司45%股权的公告》（临2019-020）。

于2019年5月10日，本公司全资子公司石油工程有限公司作为买方与FTSI公司作为卖方签订了股权收购协议，股权收购协议于2019年5月10日正式生效。有关详情请参见2019年5月11日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、www.sse.com.cn及2019年5月10日在www.hkexnews.hk披露的《关于石油工程有限公司收购华美孚泰公司45%股权的进展公告》（临2019-022）。

截至2019年8月20日，有关华美孚泰公司45%股权交割手续已完成，并已完成华美孚泰公司工商登记变更工作。至此，华美孚泰公司已成为石油工程有限公司的全资子公司。

2、重大的非股权投资

□适用 √不适用

3、以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

本报告期内，本公司无重大资产和股权出售情况。

(六) 主要子公司情况

单位：人民币千元

公司名称	注册资本	持股比例 %	资产总额	负债总额	净资产总额	净利润	主营业务
中石化石油工程技术服务有限公司	人民币 40 亿元	100	66,064,667	63,857,187	2,207,480	522,588	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	12,577,344	12,460,914	116,430	179,699	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	11,772,493	11,606,929	165,564	196,074	石油工程技术服务
中石化江汉石油工程有限公司*	人民币 2.5 亿元	100	4,777,931	3,596,395	1,181,536	97,409	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	3,910,179	3,792,996	117,183	-233	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	4,480,220	2,351,133	2,129,087	90,582	石油工程技术服务
中石化西南石油工程有限公司*	人民币 3 亿元	100	5,841,849	2,358,911	3,482,938	105,601	石油工程技术服务
中石化石油工程地球物理有限公司*	人民币 3 亿元	100	3,668,068	3,386,952	281,116	42,674	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	22,963,763	22,875,218	88,545	16,626	工程建设
中石化海洋石油工程有限公司*	人民币 20 亿元	100	5,396,461	1,714,329	3,682,132	9,439	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	3,981,299	2,955,486	1,025,813	3,055	石油工程技术服务

公司名称	营业收入 人民币千元	营业利润 人民币千元
中石化石油工程技术服务有限公司	30,256,030	749,715
中石化胜利石油工程有限公司*	6,926,812	199,480
中石化中原石油工程有限公司*	5,714,220	247,270
中石化江汉石油工程有限公司*	2,332,059	104,098
中石化华东石油工程有限公司*	1,365,239	18,513
中石化华北石油工程有限公司*	2,091,972	91,804
中石化西南石油工程有限公司*	2,414,151	104,996
中石化石油工程地球物理有限公司*	1,805,668	43,315

公司名称	营业收入 人民币千元	营业利润 人民币千元
中石化石油工程建设有限公司*	6,608,613	119,008
中石化海洋石油工程有限公司*	684,448	8,858
中国石化集团国际石油工程有限公司*	535,188	30,710

\*注：本公司通过中石化石油工程技术服务有限公司持有股份。

### （七）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### （八）行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况表

分行业	2019 上半年 主营业务收入 人民币千元	2019 上半年 主营业务成本 人民币千元	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年增减 (%)	主营业务 成本比上 年增减 (%)	毛利率与 上年相比
地球物理	1,869,906	1,776,054	5.0	-26.7	-26.3	减少 0.6 个 百分点
钻井	16,779,456	15,109,872	10.0	35.8	29.6	增加 4.3 个 百分点
测录井	1,048,528	831,110	20.7	51.8	23.5	增加 18.1 个 百分点
井下特种作业	3,197,268	2,946,624	7.8	56.7	51.5	增加 3.1 个 百分点
工程建设	6,481,250	5,952,019	8.2	23.3	22.9	增加 0.3 个 百分点
其他	633,588	635,173	-0.3	48.4	46.9	增加 0.9 个 百分点
合计	30,009,996	27,250,852	9.2	28.7	24.1	增加 3.3 个 百分点

#### 2、主营业务分地区情况

地区名称	2019 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	24,000,689	39.6
港澳台及海外	6,009,307	-2.1

## 二、2019 年下半年市场预测及工作安排

### 2019年下半年市场预测

展望2019年下半年，世界政治经济不确定不稳定因素明显增多，全球经济复苏势头放缓；中国经济发展健康稳定的基本面没有改变，长期稳中向好的总体势头没有改变；全球原油市场供需总体将维持平衡，预计国际油价在60~70美元/桶之间波动的可能性较大；中国能源供给侧结构性改革继续深化，天然气等清洁能源需求继续保持较快增长；国内三大油公司仍将继续加大上游勘探开发资本支出；受此影响，下半年油服行业仍将持续复苏，油田服务行业经营业绩将稳步向好。

### 2019年下半年经营计划

2019年下半年，本公司将继续抓住油田服务市场回暖的有利机遇，继续以市场为导向，持续优化市场布局，全力以赴开拓市场，下半年计划新签合同额人民币250亿元以上，计划完成合同额人民币340亿元以上；以效益为中心，加强项目精细化管理，强化科技创新和应用，提升项目运行效率；进一步强化成本费用管控，力争扩大经营业绩，提升公司发展质量。

#### 1、物探服务

2019年下半年，本公司将高效服务于国内外油公司的勘探开发，继续强化以项目管理为核心的效率勘探，提升国内外项目运行效率。加强非洲、中东、南美、东南亚等海外陆地和海洋等市场的开拓力度，争取更多优质地震采集项目，扩大采集处理一体化项目。积极扩大非地震、测绘、测量等新业务市场，培育经营增长点；下半年计划完成二维地震采集8,000千米，三维地震采集12,000平方千米。

#### 2、钻井服务

2019年下半年，本公司将加强中国石化上游的高效勘探和效益开发的服务力度，强化队伍科学运行，加强超深井、页岩气、致密油气和东部老区油气增产技术支撑力度，做好威荣页岩气、川西海相气田、顺北油气田、华北致密气田等重点项目建设；发挥公司一体化服务的技术优势，持续拓展中国石油、中国海油等国内外部市场；持续扩大国内页岩气、常规油气、煤层气等市场份额；平稳运行好中东、非洲、美洲等海外重点市场，不断扩大市场份额。下半年计划完成钻井进尺480万米。

#### 3、测录井服务

2019年下半年，本公司将继续完善测录井专业技术体系，扩大测录井各项新技术应用，持续提高勘探开发服务保障能力；积极拓展测录井海外服务业务，以中亚、中东等已有市场为基础，加快拓展规模有效市场；继续加强水平井多级射孔、测录定一体化地质导向等推广应用，积极开拓非常规油气市场。下半年计划完成测井12,000万标准米，录井进尺380万米。

#### 4、井下特种作业服务

2019年下半年，本公司继续提高勘探开发服务保障能力，不断完善井下特种作业工程技术体系；进一步拓展常规油气和非常规油气市场，做精做大川渝页岩气压裂市场，助力国内页岩气产量提高；做强高压带压作业和智能连续油管等高端业务，进一步拓展高端技术服务市场；持续做大做强海外修井市场，不断拓展国际市场规模。下半年计划完成井下作业3,500井次。

#### 5、工程建设服务

2019年下半年，本公司将高效推进潜江至韶关输气管道工程项目、鄂安沧天然气管道、日濮洛原油管道、青宁输气管道项目、南川水江—涪陵白涛输气管道等在建重点项目建设；继续发挥在油气管道建设技术优势，加大国内油气管道、煤化工等重点项目的市场开拓力度，力争签约优质高效项目。加强对分包商和项目分包管控，保证项目进度和效益；积极拓展海外管道、站场项目和路桥等项目。下半年计划新签合同额人民币70亿元，完成合同额人民币80亿元。

#### 6、国际业务

2019年下半年，本公司将一如既往地大力实施“国际化”经营战略。优化海外市场布局，在稳步扩大常规优势项目市场份额的同时，积极开拓高端服务市场，持续扩大市场规模，

重点关注沙特井筒与工程建设项目，科威特修井机服务项目，厄瓜多尔钻完井总包服务项目，阿尔及利亚井筒、物探与工程建设项目。继续加强项目实施监管、境外公共安全和HSE监管，不断提升项目创效能力。下半年计划新签合同额4.8亿美元，完成合同额10.2亿美元。

## 7、技术研发

2019年下半年，本公司将紧紧围绕顺北特深油气藏产能建设、威荣页岩气开发、东部难动用储量合作等重点勘探开发项目，加强工程与地质的深度融合，加强技术与现场的深度对接，重点攻关深层页岩气高效开发工程关键技术，加快突破深层油气藏关键工程技术，提升完善致密油气藏勘探开发工程配套技术，积极发展高精度高密度地震勘探技术，增强解决高效勘探、效益开发难题的能力。

## 8、内部改革和管理

2019年下半年，本公司将按照“完善治理、强化激励、突出主业、提高效率”的总体部署，继续深化内部改革，明确职能定位、理顺管理关系；大力推进组织机构和机关人员精简，建设精干高效机关；优化队伍结构，建立以市场为导向的队伍管理模式，提高队伍服务质量和水平，做精做强主营业务；推进辅助业务优化整合，进一步完善承包经营机制，推进专业化、市场化、社会化运营；强化绩效考核，全面推进单井单项目考核，进一步突出效益导向，形成全员创新创效合力；坚定不移走项目化管理的路子，建立完善“一体两翼”项目管理体系，充分利用资产调剂租赁中心和人力资源配置中心两个平台统筹优化资源配置，努力向精细化管理、精益管理迈进；持续完善全面风险管理体系，全面依法依规治企，推进风控、内控与具体业务的深度融合；强化全员、全要素、全过程成本管控，抓住关键环节和重点领域，严控非生产性费用支出，确保年初制定的降本减费目标顺利实现。

## 9、资本支出

2019年下半年计划资本支出人民币20.1亿元。本公司将以经济效益为中心，持续提升勘探开发服务能力，加大资源整合和统筹调剂力度，重点保障生产急需、技术服务能力提升、存在安全环保隐患装备的更新改造，以及已中标“走出去”项目的装备适应性改造。通过投资进一步促进发展方式转变、市场结构调整，培育核心竞争力。

## 二、其他披露事项

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

适用 不适用

### **（二）可能面对的风险**

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

#### **1、国际原油价格走势不确定性加大**

2019年上半年，国际原油价格在60~70美元/桶之间宽幅震荡。但今年以来，全球贸易摩擦升级，地缘政治冲突较多，世界经济持续复苏的不确定明显增大，同时主要产油国产量增加，全球原油供需平衡的不确定性日益增长，国际油价走势不确定性增加，从而导致油服行业持续回暖的不确定性加大。

## 2、市场竞争风险

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

## 3、环境损害、安全隐患和不可抗力风险

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

## 4、海外经营风险

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

## 5、汇率风险

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

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

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

#### 1. 资产、负债及权益分析

	于 2019 年 6 月 30 日 人民币千元	于 2018 年 12 月 31 日 人民币千元	变化金额 人民币千元
总资产	<b>66,064,838</b>	60,904,715	5,160,123
流动资产	<b>37,159,701</b>	32,042,484	5,117,217
非流动资产	<b>28,905,137</b>	28,862,231	42,906
总负债	<b>59,479,984</b>	55,126,305	4,353,679
流动负债	<b>56,847,060</b>	52,990,402	3,856,658
非流动负债	<b>2,632,924</b>	2,135,903	497,021
本公司股东应占总权益	<b>6,584,854</b>	5,778,410	806,444

于 2019 年 6 月 30 日，本集团总资产人民币 66,064,838 千元，总负债人民币 59,479,984 千元，本公司股东应占总权益人民币 6,584,854 千元。与 2018 年 12 月 31 日合并财务状况表相比（以下简称“与上年末相比”）变化及其主要原因如下：

总资产人民币 66,064,838 千元，与上年末相比增加人民币 5,160,123 千元。其中：流动资产人民币 37,159,701 千元，与上年末相比增加人民币 5,117,217 千元，主要是由于上

半年工作量明显增加导致合同资产增加人民币 5,201,463 千元所致。非流动资产人民币 28,905,137 千元，比上年末增加人民币 42,906 千元，主要是由于上半年本集团其他长期资产增加人民币 62,780 千元所致。

总负债人民币 59,479,984 千元，比上年末增加人民币 4,353,679 千元。其中：流动负债人民币 56,847,060 千元，比上年末增加人民币 3,856,658 千元，主要是由于上半年本公司应付票据及贸易应付款项增加人民币 2,271,851 千元以及短期关联公司借款增加人民币 1,822,763 千元所致。非流动负债人民币 2,632,924 千元，比上年末增加人民币 497,021 千元，主要是由于上半年执行新租赁准则对简明合并财务状况表科目进行重新列报导致新增非流动租赁负债人民币 636,906 千元所致。

本公司股东应占总权益为人民币 6,584,854 千元，比上年末增加人民币 806,444 千元，主要是由于 2019 年上半年本公司股东应占盈利为人民币 803,913 千元所致。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团资产负债率为 90.0%，而于 2018 年 12 月 31 日为 90.5%。

## 2.现金流量分析

下表列示了本公司 2019 年上半年及 2018 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	2019 年 人民币千元	2018 年 人民币千元
经营活动所用现金净额	(709,159)	(3,515,042)
投资活动所用现金净额	(697,409)	(277,827)
融资活动所得现金净额	1,116,539	3,314,234
现金及现金等价物(减少)/增加净额	(290,029)	(478,635)
期初结存的现金及现金等价物	2,173,580	2,523,356
汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,323	167,484
期末结存的现金及现金等价物	1,885,874	2,212,205

2019年上半年，本集团经营活动产生的现金净流出为人民币709,159元，同比减少现金流出人民币2,805,883千元，主要是由于2019年上半年本集团工作量上升导致工程结算现金净流入同比增加所致。

2019年上半年，本集团投资活动产生的现金净流出为人民币697,409千元，同比增加现金流出人民币419,582千元，主要是由于2019年上半年本集团购置固定资产等长期资产支付的现金增加所致。

2019年上半年，本集团融资活动产生的现金净流入为人民币1,116,539千元，同比减少现金流入人民币2,197,695千元，主要是由于去年同期非公开发行募集资金到账，并用部分募集资金偿还借款所致。

## 3.关联公司借款

于 2019 年 6 月 30 日，本集团关联公司借款为人民币 19,841,327 千元（于 2018 年 12 月 31 日：人民币 18,142,373 千元）。上述借款中短期借款为人民币 19,428,845 千元，一年以上到期的长期借款为人民币 412,482 千元。于 2019 年 6 月 30 日的借款中，人民币借

款余额约占 82.9%（于 2018 年 12 月 31 日：80.5%），美元借款余额占 17.1%（于 2018 年 12 月 31 日：19.5%）。

#### **4.资本负债比率**

本集团于 2019 年 6 月 30 日的资本负债比率为 75.2% (2018 年 12 月 31 日：74.6%)。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 2019 年 6 月 30 日止，本集团不存在资产押记情况。

#### **6.外汇风险管理**

本半年报按中国企业会计准则编制之半年度财务报告之注释八。

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

本报告期内，本公司于2019年6月26日在北京市召开了本公司2018年年度股东大会。详情如下：

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018年年度股东大会	2019年6月26日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2019年6月27日

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

根据《公司章程》，董事会决议不派发截至2019年12月31日止年度之半年度股利，亦不进行资本公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

本公司以及持股5%以上的股东做出的特殊承诺以及其截至2019年6月30日止履行情况：

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国石化集团公司	出具了关于避免同业竞争的承诺： 1、中国石化集团公司承诺不会、且将通过行使股东权利确保下属企业不会从事与本公司的生产、经营相竞争的活动。2、重大资产重组完成后，新星公司如有任何与本公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，将优先将上述商业机会赋予本公司。重大资产重组完成后5年内，中国石化集团公司将在综合考虑国家法律规定、行业发展规范、国际政治经济等相关因素后择机向本公司出售新星公司下属“勘探四号”钻井平台所从事的石油工程服务业务。3、重大资产重组完成后，如果中国石化集团公司或其下属企业发现任何与本公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，中国石化集团公司将优先将上述商业机会赋予本公司；如果中国石化集团公司拟向第三方转让、出售、出租、许可使用或以其他方式处置获得的任何可能会与本公司生产经营构成竞争的业务，将赋予本公司优先选择权。以此避免与本公司存在同业竞争。4、中国石化集团公司同意依法承担并赔偿因违反上述承诺而给上市公司造成的损失。	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	解决	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	承诺时间：	是	报告期内，中国石化集团公司未

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
大资产重组相关的承诺	关联交易		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。	2014年9月12日 期限：长期		出现违背该承诺的行为。
与重大资产重组相关的承诺	其他	中国石化集团公司	出具了《中国石化集团公司关于规范关联交易、保持上市公司独立性的承诺函》，主要内容如下：1、中国石化集团公司及其控制的其他企业保证在资产、人员、财务、机构和业务方面继续与本公司保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控制权违反上市公司规范运作程序，干预本公司经营决策，损害本公司和其他股东的合法权益。2、中国石化集团公司及其控制的其他企业保证不以任何方式违规占用本公司及其控股企业的资金。3、如中国石化集团公司违反上述承诺，中国石化集团公司将依法承担及赔偿因此给本公司造成的损失。	承诺时间：2014年9月12日 期限：长期	是	报告期内，中国石化集团公司未出现违背该承诺的行为。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期内，本公司未改聘会计师事务所。

经本公司第九届董事会第十一次会议建议，并经2018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2019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2019年度内部控制审计师。

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

本报告期内，本公司无破产重整相关事项。

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

2018年8月16日，本公司间接控股境外子公司中国石化集团巴西有限公司（“巴西子公司”）按照巴西当地相关法律向巴西里约热内卢州第三商业企业州府法院（“巴西里约法院”）申请司法重组。2018年8月31日，巴西里约法院公告批准巴西子公司司法重组申请的决定，并指定Nascimento & Rezende Advogados律师事务所为司法重组管理人。有关详情请参见2018年9月4日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、www.sse.com.cn及2018年9月3日在www.hkexnews.hk披露的《关于间接控股境外子公司拟在境外实施司法重组的公告》（临2018-056）。

2019年7月15日（巴西当地时间），巴西子公司收到巴西里约法院批准关于巴西子公司司法重组相关方案的裁定。有关详情请参见2019年7月19日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、www.sse.com.cn及2019年7月18日在www.hkexnews.hk披露的《关于间接全资控股境外子公司司法重组方案获得境外法院批准的公告》（临2019-032）。

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

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

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划情况及其影响

### （一）本次授予日期及数量

股票期权授予日：2016年11月1日

股票期权授予数量：4,905万份

股票期权授予人数：477人

### （二）董事、最高行政人员或主要股东授予期权的情况

本公司向董事路保平先生、副总经理张永杰先生、党委副书记刘汝山先生、副总经理左尧久先生，副总经理张锦宏先生、董事会秘书李洪海先生、原副董事长兼总经理孙清德先生、原董事兼副总经理周世良先生、原监事黄松伟先生和原总会计师王红晨先生等10人授予185万份的A股股票期权，占本次授予股票期权总数的3.8%，占本次授予时总股本的0.0131%。

### （三）在核心岗位就职的业务骨干获授期权的情况说明

本次授予共向467名在核心岗位就职的业务骨干授予共计4,720万份的股票期权，占本次授予股票期权总数的96.2%，占本次授予时总股本的0.3337%。

### （四）本次授予的行权价格

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

（五）本次授予的有效期及行权安排

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

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

（六）本报告期内，本次授予的行权和注销情况

由于本公司未达到本次授予A股股票期权激励计划第一个行权期的行权条件，激励对象不可行权。2018年10月29日，本公司召开第九届董事会第七次会议审议通过了《关于公司本次授予A股股票期权激励计划第一个行权期不满足行权条件的议案》，决定注销本次授予A股股票期权激励计划激励对象已获授但尚未行权的第一个行权期对应的1,471.5万份股票期权。

同时，鉴于本公司A股股票期权激励对象共24名出现退休、工作岗位变动、离职、去世等事项，根据《上市公司股权激励管理办法》等相关规定，上述激励对象已不符合条件，本公司董事会同意将上述人员已获授但尚未行权的股票期权共计216.3万份全部予以注销。本次调整后，本公司A股股票期权激励对象由477人调整为453人，授予但尚未行权的A股股票期权数量由3,433.5万份调整为3,217.2万份。

有关详情请参见2018年10月30日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、www.sse.com.cn及2018年10月29日在www.hkexnews.hk披露的《关于首次授予A股股票期权激励计划第一个行权期不满足行权条件暨调整首次授予激励对象人员名单、股票期权数量的公告》（临2018-064）。

十、重大关联交易情况

本公司截至2019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	4,519,246	35.1
出售商品	中国石化集团公司及其附属公司	67,337	30.2

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 (%)
提供工程服务	中国石化集团公司及其附属公司	18,199,681	60.7
社区综合服务支出	中国石化集团公司及其附属公司	181,912	100
租赁支出	中国石化集团公司及其附属公司	8,311	1.1
利息支出	中国石化集团公司及其子公司	384,288	78.7
取得借款	中国石化集团公司及其子公司	16,917,831	100.0
偿还借款	中国石化集团公司及其子公司	15,224,918	100.0
安保基金支出	中国石化集团公司	40,321	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) 本报告期内，本公司无共同对外投资的重大关联交易发生。

(四) 以下为本报告期内关联债权债务往来情况

单位：人民币千元

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国石化集团公司及其子公司	控股股东及其附属公司	7,729,550	-1,425,536	6,304,014	6,249,664	2,101,395	8,351,059
中国石化财务有限责任公司	控股股东的子公司	-	-	-	9,600,000	340,000	9,940,000
中国石化盛骏国际投资公司	控股股东的子公司	-	-	-	3,542,373	-141,046	3,401,327
合计		7,729,550	-1,425,536	6,304,014	19,392,037	2,300,349	21,692,386
关联债权债务形成原因		正常生产经营形成					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大不利影响					

本报告期内，未发生控股股东及其附属企业非经营性占用本公司资金情况。

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

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

## 十一、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、托管、承包事项

适用 不适用

#### 2、租赁事项

适用 不适用

币种：人民币

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

### (二) 担保情况

适用 不适用

单位：千元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-1,426,953
报告期末对子公司担保余额合计（B）	12,580,914
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	12,580,914
担保总额占公司净资产的比例（%）	191.1
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	12,580,914
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	9,288,487

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	21,869,401
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	本公司担保全部是为满足子公司履行境内外合同出具履约保函提供的担保,担保金额在本公司2018年年度股东大会批准的担保额度内。

### (三) 其他重大合同

除本报告另有披露外,在报告期内本公司不存在其他需要披露的重大合同。

## 十二、公司治理情况

在报告期内,本公司能够按照境内外监管规定,规范运作,公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异,未发现内幕信息知情人违规买卖本公司股票的情况。报告期内,本公司董事会基于董事的专业知识、从业经验,重新调整了董事会专门委员会的成员。

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

## 十三、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十四、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十五、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

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

目前,本公司排放的污染物主要有尾气、生活污水、固体废物和油基岩屑等。尾气包括柴油机尾气和燃气动力尾气,排放指标符合所在地标准要求;生活污水包括固定场所生活污水和移动性施工现场生活污水,固定生产场所生活污水交由市政管网集中处置,移动性施工现场生活污水推行现场预处理后循环利用;固体废物主要为钻井废弃泥浆和岩屑,按照业主要求,交由业主组织处置或进行无害化处理后填埋、无害化处理后综合利用等方式进行处置,生活垃圾均交由专业机构处置;油基岩屑,按照业主要求,交由业主组织处置或采用热解析进行无害化处置后综合利用。2019年上半年,依法合规处置一般固废64.4万吨、油基废弃岩屑5.3万吨、钻井作业废水25.1万方、生活污水16.5万方。

本公司强化现场能效管理,落实节能管理和技术措施,大力实施能效提升项目。上半年,工业万元产值综合能耗0.244吨标煤,同比下降7.2%。同时,本公司启动绿色基层创建工作,制定了《绿色行动计划污染防治工作三年实施方案》和《绿色企业行动实施方案》,编制了钻井、井下作业、地球物理、工地等四个专业的绿色基层创建指标,绿色企业、绿色施工队伍创建工作逐步深化。

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

(三) 报告期内披露信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十六、遵守《企业管治守则》

本公司在截至2019年6月30日止6个月内一直遵守香港联交所上市规则附录十四《企业管治守则》的守则条文,惟:

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

## 十七、遵守《标准守则》

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

## 十八、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

2019上半年,本公司重要会计政策变更如下:

根据《企业会计准则第21号——租赁》(自2019年1月1日起适用),新租赁准则从承租人角度,取消承租人关于融资租赁与经营租赁的分类,基于合同约定的权利义务,要求承租人对所有租赁(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用。本公司将在租赁期开始日,租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产全新资产价值不超过5万元的租赁认定为低价值资产租赁;对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,在租赁期内按照直线法计入相关的资产成本或当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。从出租人角度,基本沿袭了原租赁准则的会计处理规定。

本公司根据上述会计政策变更对期初财务报表相关项目进行追溯调整，不调整可比期间信息。应用新租赁准则对报表科目的影响如下：

单位：人民币千元

	调整前 2019 年 1 月 1 日账面金额	按照新准则调整金额	调整后 2019 年 1 月 1 日账面金额
资产负债表：			
固定资产	23,842,767	-71,599	23,771,168
使用权资产	-	1,020,627	1,020,627
无形资产	237,275	-4,549	232,726
一年内到期的非流动负债	156,559	310,302	466,861
长期应付款	868,672	-29,118	839,554
租赁负债	-	663,295	663,295
<b>合计：</b>	<b>25,105,273</b>	<b>1,888,958</b>	<b>26,994,231</b>

有关会计政策变更的详情请见财务报表附注三、33。

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

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

本报告期内，本公司股份总数及股本结构均未发生了变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 股东情况

#### (一) 股东数量

于2019年6月30日，本公司的股东总数为143,985户，其中A股股东143,643户，H股记名股东342户。本公司最低公众持股量已满足香港联交所《上市规则》的要求。

#### (二) 报告期末前十名股东持股情况、前十名无限售条件股东持股情况表

前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	报告期内增减 <sup>1</sup> (股)	期末持股数量 (股)	持股比例 (%)	持有有限售条件股份数量 (股)	质押或冻结的股份数量
中国石化集团公司 <sup>2</sup>	国有法人	0	10,727,896,364	56.51	1,503,568,702	0
香港中央结算(代理人)有限公司 <sup>3</sup>	境外法人	7,766	5,402,118,744	28.46	2,595,786,987	0
中国中信有限公司	国有法人	0	1,035,000,000	5.45	0	0
迪瑞资产管理(杭州)有限公司	其他	0	133,333,333	0.70	0	133,333,300
东海基金-兴业银行-华鑫信托-慧智投资49号结构化集合资金信托计划	其他	0	66,666,666	0.35	0	0
东海基金-兴业银行-华鑫信托-慧智投资47号结构化集合资金信托计划	其他	0	66,666,666	0.35	0	0
长江养老保险股份有限公司-长江盛世华章集合型团体养老保障管理产品进取增利2号组合 <sup>4</sup>	其他	0	23,148,854	0.12	23,148,854	0
华安基金-兴业银行-中国对外经济贸易信托有限公司	其他	0	13,333,300	0.07	0	0
胡旭仑	境内自然人	0	6,200,189	0.03	0	0
杭州斌诺资产管理有限公司-斌诺东起1号私募证券投资基金	其他	4,804,051	4,804,051	0.03	0	0
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
中国石化集团公司					9,224,327,662	A股
香港中央结算(代理人)有限公司					2,806,331,757	H股

中国中信有限公司	1,035,000,000	A股
迪瑞资产管理（杭州）有限公司	133,333,333	A股
东海基金—兴业银行-华鑫信托-慧智投资 49 号结构化集合资金信托计划	66,666,666	A股
东海基金—兴业银行—华鑫信托—慧智投资 47 号结构化集合资金信托计划	66,666,666	A股
华安基金-兴业银行-中国对外经济贸易信托有限公司	13,333,300	A股
胡旭仓	6,200,189	A股
杭州斌诺资产管理有限公司-斌诺东起 1 号私募证券投资基金	4,804,051	A股
李光明	4,565,000	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明	除东海基金-兴业银行-华鑫信托-慧智投资49号结构化集合资金信托计划及东海基金—兴业银行—华鑫信托—慧智投资47号结构化集合资金信托计划同属东海基金管理有限责任公司外，本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属一致行动人。	

注：1、与 2018 年 12 月 31 日相比；

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

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

4、代表本公司齐心共赢计划持有。

### （三）前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
中国石化集团公司	1,503,568,702	2021年1月24日	1,503,568,702	三年
香港中央结算（代理人）有限公司	2,595,786,987	2021年1月23日	2,595,786,987	三年
长江养老保险股份有限公司-长江盛世华章集合型团体养老保障管理产品进取增利2号组	23,148,854	2021年1月24日	23,148,854	三年
上述股东关联关系或一致行动的说明	香港中央结算（代理人）有限公司持有的2,595,786,987股有限售条件H股股份为代表盛骏公司持有，盛骏公司为中国石化集团公司的境外全资附属公司。			

### 三、 本公司的主要股东于公司股份及相关股份的权益和淡仓

据董事所知，于 2019 年 6 月 30 日，除本公司董事、监事及高级管理人员以外，以下人士于本公司的股份或相关股份中拥有权益或淡仓而须根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及第 3 分部须予披露：

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

中国中信有限公司	1,035,000,000 (A 股)	5.45	7.63	不适用	-
----------	---------------------	------	------	-----	---

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

除上述所披露者之外，于 2019 年 6 月 30 日，据董事所知，概无其他任何人士（本公司董事、监事及高级管理人员除外）于本公司的股份及相关股份中拥有权益或淡仓而须根据《证券及期货条例》第 336 条的规定须记录于本公司所存置的权益登记册内。

#### 四、 控股股东及实际控制人变更情况

于本报告期内，本公司的控股股东及实际控制人未发生变动。

#### 五、 购买、出售或购回本公司上市股份

于本报告期内，本公司概无购买、出售或购回任何本公司之上市股份。

## 第七节 董事、监事及高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股情况

于报告期末，董事、监事和高级管理人员所持有之已发行股本的实际股数如下：

姓名	职务	期初持股数 (股)	期末持股数 (股)	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
刘中云	董事长	0	0	0	无变化
陈锡坤	副董事长、党委书记	0	0	0	无变化
袁建强	董事、总经理	0	0	0	无变化
路保平	董事	0	0	0	无变化
樊中海	董事	0	0	0	无变化
魏然	董事	0	0	0	无变化
肖毅	董事	0	0	0	无变化
姜波	独立非执行董事	0	0	0	无变化
潘颖	独立非执行董事	0	0	0	无变化
陈卫东	独立非执行董事	0	0	0	无变化
董秀成	独立非执行董事	0	0	0	无变化
李炜	监事会主席	0	0	0	无变化
杜江波	监事	0	0	0	无变化
翟亚林	监事	0	0	0	无变化
张琴	监事	0	0	0	无变化
张剑波	监事	0	0	0	无变化
张洪山	监事	0	0	0	无变化
陈惟国	监事	0	0	0	无变化
张永杰	副总经理	0	0	0	无变化
左尧久	副总经理	0	0	0	无变化
张锦宏	副总经理	0	0	0	无变化
李天	总会计师	0	0	0	无变化
李洪海	董事会秘书	0	0	0	无变化
孙清德	原副董事长、 总经理	0	0	0	无变化
邹惠平	原监事	0	0	0	无变化

#### 董事、监事和高级管理人员在公司股份、相关股份或债权证的权益和淡仓

于 2019 年 6 月 30 日，除下文披露的股权激励情况及齐心共赢计划以外，本公司董事、监事及高级管理人员概无拥有本公司或其相关法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及债券中拥有权益及淡仓，而该等权益及淡仓属应根据《证券及期货条例》第 352 条规定记录于本公司存置的权益登记册的权益或淡仓，或应根据《上市规则》附录 10 所载《标准守则》须通知本公司和香港联交所的权益及淡仓。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位:股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
张永杰	副总经理	133,000	0	0	0	133,000
刘汝山	党委副书记	133,000	0	0	0	133,000
左尧久	副总经理	126,000	0	0	0	126,000
张锦宏	副总经理	126,000	0	0	0	126,000
李洪海	董事会秘书	98,000	0	0	0	98,000
孙清德	原副董事长、总经理	147,000	0	0	0	147,000
合计	/	763,000	0	0	0	763,000

### (三) 董事、监事、高级管理人员参与齐心共赢计划的情况

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

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

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

## 二、 公司董事、监事及高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈锡坤	副董事长	选举为副董事长	董事会选举
袁建强	总经理	聘任为总经理	董事会聘任
袁建强	董事	选举为董事	股东大会选举
肖毅	董事	选举为董事	股东大会选举

翟亚林	监事	选举为监事	股东大会选举
陈惟国	职工代表监事	选举为职工代表监事	职工代表大会选举
陈锡坤	副总经理	离任	工作岗位调整
孙清德	副董事长、总经理	离任	工作岗位变动
邹惠平	监事	离任	工作岗位变动

2019年5月20日，本公司召开第九届董事会第十三次会议。经审议，董事会选举陈锡坤先生为公司第九届董事会副董事长，任期自2019年5月20日至第九届董事会届满之日（2021年2月）止；根据董事长提名，董事会聘任袁建强先生为本公司总经理，任期自2019年5月20日至第九届董事会届满之日（2021年2月）止。

经2019年6月26日召开的本公司2018年年度股东大会选举，袁建强先生、肖毅先生获委任为第九届董事会董事，任期自2019年6月26日至第九届董事会届满之日（2021年2月）止；翟亚林先生获委任为第九届监事会监事，任期自2019年6月26日至第九届监事会届满之日（2021年2月）止；经2019年5月30日召开的本公司职工代表大会选举，陈惟国先生获委任为第九届监事会职工代表监事，任期自2019年5月30日至第九届监事会届满之日（2021年2月）止。

本公司副董事长、总经理孙清德先生因其工作岗位变动，自2019年5月10日起不再担任本公司副董事长、执行董事及董事会战略委员会副主任委员及本公司总经理等职务。本公司副总经理陈锡坤先生因工作岗位调整，自2019年5月20日起不再担任本公司副总经理。本公司监事邹惠平先生因工作岗位变动，自2019年5月30日起不再担任本公司监事。

本公司对孙清德先生和邹惠平先生在任职期间的辛勤工作及所作的重要贡献表示衷心的感谢。

### 三、独立非执行董事及审计委员会

于2019年6月30日，本公司独立非执行董事为四名，其中一名为具有会计专业资格及财务管理经验人士。

本公司董事会已成立了审计委员会，审计委员会成员包括姜波女士、潘颖先生、陈卫东先生、董秀成先生及肖毅先生。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2019年6月30日止6个月的半年度财务报表。

## 第八节 财务报告

### 一、按照中国企业会计准则编制之半年度财务报告

## 合并及公司资产负债表

2019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	2019年6月30日		2019年1月1日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：							
货币资金	五、1	1,929,045	170	2,203,441	58,679	2,203,441	58,679
交易性金融资产					-		
应收票据	五、2	831,848	-	481,196	-	481,196	-
应收账款	五、3	14,566,908	-	15,630,004	-	15,630,004	-
预付款项	五、4	801,728	-	444,749	-	444,749	-
其他应收款	五、5 十五、1	1,944,476	4,415,764	1,712,575	4,357,230	1,712,575	4,357,230
其中：应收利息		-	-	-	-	-	-
应收股利		-	-	188	-	188	-
存货	五、6	1,641,130	-	1,411,638	-	1,411,638	-
合同资产	五、7	13,881,033	-	8,871,704	-	8,871,704	-
持有待售的资产		-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、8	-	-	40,477	-	40,477	-
其他流动资产	五、9	1,539,515	8	1,218,035	-	1,218,035	-
<b>流动资产合计</b>		<b>37,135,683</b>	<b>4,415,942</b>	<b>32,013,819</b>	<b>4,415,909</b>	<b>32,013,819</b>	<b>4,415,909</b>
非流动资产：							
债权投资		-	-	-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-	-	-
长期股权投资	五、10 十五、2	241,126	27,891,662	232,823	27,891,662	232,823	27,891,662
其他权益工具投资	五、11	39,011	-	39,011	-	39,011	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-	-	-
固定资产	五、12	22,410,517	-	23,771,168	-	23,842,767	-
在建工程	五、13	730,369	-	365,414	-	365,414	-
使用权资产	五、14	1,086,739	-	1,020,627	—	-	—
无形资产	五、15	192,526	-	232,726	-	237,275	-
开发支出		-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	五、16	3,738,074	-	3,681,168	-	3,681,168	-
递延所得税资产	五、17	490,793	-	492,438	-	492,438	-
其他非流动资产		-	-	-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,929,155</b>	<b>27,891,662</b>	<b>29,835,375</b>	<b>27,891,662</b>	<b>28,890,896</b>	<b>27,891,662</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,064,838</b>	<b>32,307,604</b>	<b>61,849,194</b>	<b>32,307,571</b>	<b>60,904,715</b>	<b>32,307,571</b>

# 合并及公司资产负债表（续）

2019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	2019年6月30日		2019年1月1日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债：							
短期借款	五、18	19,265,502	-	17,606,082	-	17,606,082	-
交易性金融负债					-		
应付票据	五、19	4,278,090	-	3,797,742	-	3,797,742	-
应付账款	五、20	25,053,265	12,110	23,261,762	1,535	23,261,762	1,535
预收款项		-	-	-	-	-	-
合同负债	五、21	3,362,264	-	4,390,293	-	4,390,293	-
应付职工薪酬	五、22	577,534	-	510,507	-	510,507	-
应交税费	五、23	894,230	26,450	1,053,477	26,371	1,053,477	26,371
其他应付款	五、24	2,646,308	8	2,186,009	-	2,186,009	-
其中：应付利息		30,934	-	12,893	-	12,893	-
应付股利		-	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	673,748	-	466,861	-	156,559	-
其他流动负债		-	-	917	-	917	-
<b>流动负债合计</b>		<b>56,750,941</b>	<b>38,568</b>	<b>53,273,650</b>	<b>27,906</b>	<b>52,963,348</b>	<b>27,906</b>
非流动负债：							
长期借款	五、26	412,482	-	536,291	-	536,291	-
应付债券		-	-	-	-	-	-
租赁负债	五、27	728,524	-	663,295	-	-	-
长期应付款	五、28	846,119	-	839,554	-	868,672	-
预计负债	五、29	587,704	-	595,742	-	595,742	-
递延收益	五、30	132,552	-	139,594	-	139,594	-
递延所得税负债	五、17	21,662	-	22,658	-	22,658	-
其他非流动负债		-	-	-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,729,043</b>	<b>-</b>	<b>2,797,134</b>	<b>-</b>	<b>2,162,957</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>59,479,984</b>	<b>38,568</b>	<b>56,070,784</b>	<b>27,906</b>	<b>55,126,305</b>	<b>27,906</b>
股东权益：							
股本	五、31	18,984,340	18,984,340	18,984,340	18,984,340	18,984,340	18,984,340
资本公积	五、32	11,713,294	14,563,537	11,710,763	14,561,006	11,710,763	14,561,006
其他综合收益	五、33	11,676	-	11,676	-	11,676	-
专项储备	五、34	595,094	-	300,609	-	300,609	-
盈余公积	五、35	200,383	200,383	200,383	200,383	200,383	200,383
未分配利润	五、36	-24,919,933	-1,479,224	-25,429,361	-1,466,064	-25,429,361	-1,466,064
归属于母公司股东权益合		6,584,854	32,269,036	5,778,410	32,279,665	5,778,410	32,279,665
、少数股东权益		-	-	-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>6,584,854</b>	<b>32,269,036</b>	<b>5,778,410</b>	<b>32,279,665</b>	<b>5,778,410</b>	<b>32,279,665</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>66,064,838</b>	<b>32,307,604</b>	<b>61,849,194</b>	<b>32,307,571</b>	<b>60,904,715</b>	<b>32,307,571</b>

董事长：刘中云

总经理：袁建强

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

# 合并及公司利润表

2019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	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、37	<b>30,256,030</b>	-	<b>23,650,777</b>	-
减：营业成本	五、37	27,487,631	-	22,258,048	-
税金及附加	五、38	125,352	-	117,568	-
销售费用	五、39	25,300	-	23,531	-
管理费用	五、40	1,060,520	17,371	1,082,012	2,428
研发费用	五、41	479,782	-	240,196	-
财务费用	五、42	455,088	-4,211	163,624	-
其中：利息费用		488,160	-	283,464	-
利息收入		79,224	4,211	35,114	-
加：其他收益	五、43	102,036	-	518,074	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	9,410	-	-2,969	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,410	-	-2,969	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	4,188	-	121,880	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-1,437	-	895	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>736,554</b>	<b>-13,160</b>	<b>403,678</b>	<b>37,148</b>
加：营业外收入	五、47	24,355	-	166,712	-
减：营业外支出	五、48	18,132	-	21,324	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>742,777</b>	<b>-13,160</b>	<b>549,066</b>	<b>37,148</b>
减：所得税费用	五、49	233,349	-	148,117	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>509,428</b>	<b>-13,160</b>	<b>400,949</b>	<b>37,148</b>
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		509,428	-	400,949	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润		509,428	-13,160	400,949	37,148
2.少数股东损益		-	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	五、33	-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>509,428</b>	<b>-13,160</b>	<b>400,949</b>	<b>37,148</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		509,428	-13,160	400,949	37,148
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
<b>七、每股收益</b>					
（一）基本每股收益	十六、2	<b>0.027</b>		<b>0.022</b>	
（二）稀释每股收益		<b>0.027</b>		<b>0.022</b>	

董事长：刘中云

总经理：袁建强

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

# 合并及公司现金流量表

2019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	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		24,882,423	-	20,161,035	-
收到的税费返还		124,854	-	82,209	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、 50	1,274,279	1,005,906	1,202,578	1,120,373
经营活动现金流入小计		26,281,556	1,005,906	21,445,822	1,120,373
购买商品、接受劳务支付的现金		17,744,728	-	16,466,696	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,534,925	-	5,948,147	-
支付的各项税费		811,637	-	724,656	-
支付其他与经营活动有关的现金	五、 50	1,899,425	1,064,415	1,821,365	153,759
经营活动现金流出小计		26,990,715	1,064,415	24,960,864	153,759
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、 51	<b>-709,159</b>	<b>-58,509</b>	<b>-3,515,042</b>	<b>966,614</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		1,296	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		19,230	-	30,708	-
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	五、 50	-	-	-	-
投资活动现金流入小计		20,526	-	30,708	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		717,935	-	308,535	-
投资支付的现金		-	-	-	7,719,955
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、 50	-	-	-	-
投资活动现金流出小计		717,935	-	308,535	7,719,955
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-697,409</b>	<b>-</b>	<b>-277,827</b>	<b>-7,719,955</b>

## 合并及公司现金流量表（续）

2019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	
		合并	公司	合并	公司
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	7,639,698	7,639,698
其中：子公司吸收少数股东权益性					
投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		16,917,831	-	16,559,753	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	-	-	500,176	176
筹资活动现金流入小计		16,917,831	-	24,699,627	7,639,874
偿还债务支付的现金		15,224,918	-	17,343,880	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现					
金		394,391	-	280,230	-
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、50	181,983	-	3,761,283	1,120,892
其中：子公司减资支付给少数股东					
的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		15,801,292	-	21,385,393	1,120,892
筹资活动产生的现金流量净额		1,116,539	-	3,314,234	6,518,982
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,323</b>	<b>-</b>	<b>167,484</b>	<b>82,240</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-287,706</b>	<b>-58,509</b>	<b>-311,151</b>	<b>-152,119</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、51	2,173,580	58,679	2,523,356	236,745
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、51	<b>1,885,874</b>	<b>170</b>	<b>2,212,205</b>	<b>84,626</b>

董事长：刘中云

总经理：袁建强

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

# 合并股东权益变动表

2019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							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	18,984,340	11,710,763	-	11,676	300,609	200,383	-25,429,361	-	5,778,410
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	18,984,340	11,710,763	-	11,676	300,609	200,383	-25,429,361	-	5,778,410
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	2,531	-	-	294,485	-	509,428	-	806,444
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	509,428	-	509,428
（二）股东投入和减少资本	-	2,531	-	-	-	-	-	-	2,531
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,531	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	294,485	-	-	-	294,485
1. 本期提取	-	-	-	-	501,235	-	-	-	501,235
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-206,750	-	-	-	-206,750
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	18,984,340	11,713,294	-	11,676	595,094	200,383	-24,919,933	-	6,584,854

董事长：刘中云

总经理：袁建强

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

# 合并股东权益变动表（续）

2019年1-6月

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

单位：人民币千元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	14,142,661	8,907,868	-	-	202,477	200,383	-25,571,417	-1,372	-2,119,400
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	8,907,868	-	-	202,477	200,383	-25,571,417	-1,372	-2,119,400
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,841,679	2,794,664	-	-	214,782	-	400,949	1,372	8,253,446
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	400,949	-	400,949
（二）股东投入和减少资本	4,841,679	2,794,664	-	-	-	-	-	1,372	7,637,715
1. 股东投入的普通股	4,841,679	2,796,036	-	-	-	-	-	-	7,637,715
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-1,372	-	-	-	-	-	1,372	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	214,782	-	-	-	214,782
1. 本期提取	-	-	-	-	347,266	-	-	-	347,266
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-132,484	-	-	-	-132,484
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	18,984,340	11,702,532	-	-	417,259	200,383	-25,170,468	-	6,134,046

董事长：刘中云

总经理：袁建强

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

# 公司股东权益变动表

2019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	股东权益合计
一、上年年末余额	18,984,340	14,561,006	-	-	-	200,383	-1,466,064	32,279,665
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	18,984,340	14,561,006	-	-	-	200,383	-1,466,064	32,279,665
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	2,531	-	-	-	-	-13,160	-10,629
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-13,160	-13,160
（二）股东投入和减少资本	-	2,531	-	-	-	-	-	2,531
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,531	-	-	-	-	-	2,531
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	18,984,340	14,563,537	-	-	-	200,383	-1,479,224	32,269,036

董事长：刘中云

总经理：袁建强

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

## 公司股东权益变动表(续)

2019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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>14,142,661</b>	<b>11,764,970</b>	-	-	-	<b>200,383</b>	<b>-1,496,150</b>	<b>24,611,864</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>14,142,661</b>	<b>11,764,970</b>	-	-	-	<b>200,383</b>	<b>-1,496,150</b>	<b>24,611,864</b>
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>4,841,679</b>	<b>2,796,036</b>	-	-	-	-	<b>37,148</b>	<b>7,674,863</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	37,148	37,148
（二）股东投入和减少资本	4,841,679	2,796,036	-	-	-	-	-	7,637,715
1. 股东投入的普通股	4,841,679	2,796,036	-	-	-	-	-	7,637,715
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>18,984,340</b>	<b>14,561,006</b>	-	-	-	<b>200,383</b>	<b>-1,459,002</b>	<b>32,286,727</b>

董事长：刘中云

总经理：袁建强

总会计师：李天

会计机构负责人：裴德芳

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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

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

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

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

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

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

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

股上市流通。经本公司股东大会批准，本公司以H股记录日期(2013年11月13日)的H股总股本和A股股权登记日(2013年11月20日)的A股总股本为基准，以资本公积金每10股转增5股，新增H股股份计700,000,000股和A股股份计1,300,000,000股，该项交易已于2013年11月22日完成。

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

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第十五次会议于2019年8月27日批准。

## 2、合并财务报表范围

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

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

截至2019年6月30日，本集团的累计亏损人民币24,919,933千元，流动负债超过流动资产约人民币19,615,258千元（2018年：流动负债超过流动资产20,949,529千元），已承诺的资本性支出约为219,269千元。本公司董事已作出评估，预计将于未来十二个月能够产生充足的经营活动现金流；且本集团主要借款均来自于中石化集团及其子公司，本集团一直与其保持着长期良好的关系，从而使得本集团能从该等机构获得充足的财务支持，于2019年4月，本公司从中石化集团所属子公司获得的授信额度为人民币140亿元及6亿美元，以及承兑票据开立授信额度为人民币70亿元。管理层及治理层相信，这些授信额度足以确保本公司持续经营。本公司将拓宽融资渠道，发展与各上市及国有金融机构的良好关系，以获得更为充足的授信额度。本公司董事认为上述措施足以满足本集团偿还债务及资本性承诺的资金需要，因此，本公司以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、21、附注三、19和附注三、25。

#### 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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019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。

本报告期是指2019年1-6月。

#### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

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

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股东股权

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

#### （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

#### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

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

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

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

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

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

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

#### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

## （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

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

### （2）外币财务报表的折算

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

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

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

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方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

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、27的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### （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、以摊余成本计量的金融负债。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。

#### 以摊余成本计量的金融负债

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。

#### 财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团依据信用风险特征对应收票据及应收账款、合同资产和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

合同资产

- 合同资产组合 1：工程服务

- 合同资产组合 2: 其他

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收关联方款项
- 其他应收款组合 2: 应收其他

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 长期应收款

本集团的长期应收款包括应收工程款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本集团依据信用风险特征将应收工程款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、长期应收款

- 长期应收款组合 1: 应收工程款
- 长期应收款组合 2: 应收分期收款提供劳务款
- 长期应收款组合 3: 应收其他款项

对于应收工程款、应收分期收款提供劳务款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收工程款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 债务人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过90天。

### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，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、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

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

### （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。

### 13、持有待售和终止经营

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

## （2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

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

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

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

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

## 14、长期股权投资

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

### （1）初始投资成本确定

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

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

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

(6) 大修理费用

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

## 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、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。

## 18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。本集团于取得无形资产时分析判断其使用

寿命，使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 20、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。

## 21、长期待摊费用

本集团长期待摊费用主要包括石油工程专用钻具、测井工具、电缆、催化剂等，按实际成本计价，并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。

## 22、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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。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。

#### 企业年金计划

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

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

### （4）辞退福利

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

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

### （5）其他长期福利

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

## 23、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。

## 24、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、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以

后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

## 25、收入

### （1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

### 提供钻井工程、地球物理勘探服务和建筑服务

本集团在提供钻井工程、地球物理勘探服务和建筑服务的过程中确认收入，已完成履约义务的进度以已执行工程占合同总值的比例确定。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本集团单独销售各项服务的价格得出。

日费合同相关的收入在劳务提供时确认。

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

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

### 销售商品

当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本集团确认收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本集团按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 29、租赁（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (1) 作为承租人

本集团租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、设备、土地、其他设备。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大

事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## ②后续计量

本集团采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

## ③租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- A、租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- B、其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过5万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

## （3）售后租回交易

本集团按照附注三、25收入评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、17借款费用对该金融负债进行会计处理。

## 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）金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### （2）应收款项预期信用损失的计量

本集团通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### （3）存货跌价准备

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。

#### （4）固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧和摊销

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）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （6）收入确认

本集团提供石油工程技术服务的相关收入在一段时间内确认。相关劳务收入和利润的确认取决于本集团对于合同结果和履约进度的估计。本集团根据合同采用期望值法或最有可能发生金额估计合同预计总收入，并根据历史经验及施工方案评估合同预计总成本。鉴于工程服务合同周期有可能跨多个会计期间，本集团会随着合同完成进度定期复核并修订预算中的合同收入及合同成本估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本集团未来期间收入和利润确认的金额。

#### （7）未决诉讼

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

#### （8）递延所得税资产

本集团在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来会计期间取得的应纳税所得额低于预期或实际所得税税率高于预期，确认的递延所得税资产将会转回并计入转回期间的利润表。

#### （9）税项

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

#### （10）租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有 1-5 年的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集

团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，在合同期内，本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良，终止租赁相关成本重大，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。根据该通知，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等财务状况和经营成果无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增2018年度1-6月份其他收益2,225千元，调减2018年度1-6月份其他业务收入2,225千元。

#### ③新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益：

a.对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

b.对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日的本集团作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值计量使用权资产。

c.本集团按照附注三、20 减值准备对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- a.计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- b.存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- c.作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号--或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- d.首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。对于重分类为融资租赁的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行处理。除此之外，本集团未对作为转租出租人的租赁进行调整。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团不重新评估资产转让是否符合附注三、25 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团卖方（承租人）按照与存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于 2018 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按 2019 年 1 月 1 日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2019 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	382,990
减：采用简化处理的最低租赁付款额	144,507
其中：短期租赁	144,507
剩余租赁期少于12个月的租赁	
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	
加：合理确定将行使续租选择权导致的最低租赁付款额增加	825,742
加：2018年12月31日融资租赁最低租赁付款额	59,520
加：取决于指数或比率的可变租赁付款额	
加（或减）：其他调整	

中石化石油工程技术服务有限公司

财务报表附注

2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

---

2019年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	1,123,745
2019年1月1日增量借款利率加权平均值	4.83%
2019年1月1日租赁负债总额	997,619
减：一年内到期的非流动负债	334,324
2019年1月1日租赁负债	663,295

---

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	报表数	假设按原准则	影响金额
固定资产	23,771,168	23,842,767	-71,599
使用权资产	1,020,627		1,020,627
无形资产	232,726	237,275	-4,549
一年内到期的非流动负债	466,861	156,559	310,302
租赁负债	663,295		663,295
长期应付款	839,554	868,672	-29,118

执行新租赁准则对2019年1-6月资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目	报表数	假设按原准则	影响金额
固定资产	22,410,517	22,477,829	-67,312
使用权资产	1,086,739		1,086,739
无形资产	192,526	197,002	-4,476
一年内到期的非流动负债	673,748	326,579	347,169
租赁负债	728,524		728,524
长期应付款	846,119	869,788	-23,669

执行新租赁准则对2019年1-6月利润表的影响如下：

合并利润表项目	报表数	假设按原准则	影响金额
营业成本	167,761	181,462	-13,701
销售费用	40	41	-1
管理费用	10,317	10,416	-99
研发费用	25	26	-1
财务费用	26,168	1,758	24,410
净利润	509,428	520,036	-10,608

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,203,441	2,203,441	
应收票据	481,196	481,196	
应收账款	15,630,004	15,630,004	
预付款项	444,749	444,749	
其他应收款	1,712,575	1,712,575	

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其中：应收利息			
应收股利	188	188	
存货	1,411,638	1,411,638	
合同资产	8,871,704	8,871,704	
一年内到期的非流动资产	40,477	40,477	
其他流动资产	1,218,035	1,218,035	
<b>流动资产合计</b>	<b>32,013,819</b>	<b>32,013,819</b>	
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	232,823	232,823	
其他权益工具投资	39,011	39,011	
固定资产	23,842,767	23,771,168	-71,599
在建工程	365,414	365,414	
使用权资产		1,020,627	1,020,627
无形资产	237,275	232,726	-4,549
长期待摊费用	3,681,168	3,681,168	
递延所得税资产	492,438	492,438	
<b>非流动资产合计</b>	<b>28,890,896</b>	<b>29,835,375</b>	<b>944,479</b>
<b>资产总计</b>	<b>60,904,715</b>	<b>61,849,194</b>	<b>944,479</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	17,606,082	17,606,082	
应付票据	3,797,742	3,797,742	
应付账款	23,261,762	23,261,762	
合同负债	4,390,293	4,390,293	
应付职工薪酬	510,507	510,507	
应交税费	1,053,477	1,053,477	
其他应付款	2,186,009	2,186,009	
其中：应付利息	12,893	12,893	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	156,559	466,861	310,302
其他流动负债	917	917	
<b>流动负债合计</b>	<b>52,963,348</b>	<b>53,273,650</b>	<b>310,302</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	536,291	536,291	
租赁负债		663,295	663,295
长期应付款	868,672	839,554	-29,118
预计负债	595,742	595,742	
递延收益	139,594	139,594	
递延所得税负债	22,658	22,658	

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
非流动负债合计	2,162,957	2,797,134	634,177
<b>负债合计</b>	<b>55,126,305</b>	<b>56,070,784</b>	<b>944,479</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	18,984,340	18,984,340	
资本公积	11,710,763	11,710,763	
其他综合收益	11,676	11,676	
专项储备	300,609	300,609	
盈余公积	200,383	200,383	
未分配利润	-25,429,361	-25,429,361	
归属于母公司所有者权益合计	5,778,410	5,778,410	
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>5,778,410</b>	<b>5,778,410</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>60,904,715</b>	<b>61,849,194</b>	<b>944,479</b>

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税（4月1日之前）	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3、6、10或16
增值税（4月1日之后）	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3、6、9或13
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%
中石化胜利石油工程有限公司	15
中石化江汉石油工程有限公司	15
中石化西南石油工程有限公司	15、25
中石化中原石油工程设计有限公司	15
中石化河南石油工程设计有限公司	15
中石化石油工程地球物理有限公司	15

## 2、税收优惠及批文

### （1）自用成品油先征后返消费税

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

### （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。

本集团所属中石化胜利石油工程有限公司、中石化江汉石油工程有限公司、中石化石油工程地球物理有限公司、中石化中原石油工程设计有限公司、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，根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）相关规定，减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>库存现金:</b>	--	--	<b>8,330</b>	--	--	<b>8,114</b>
人民币	--	--	836	--	--	553
美元	468	6.8747	3,217	476	6.8632	3,267
欧元	34	7.8170	263	38	7.8473	295
巴西里亚尔	72	1.7887	130	21	1.7741	38
阿尔及利亚第纳尔	7,319	0.0579	424	11,290	0.0580	655
沙特阿拉伯里亚尔	121	1.8331	222	314	1.8287	574
科威特第纳尔	15	22.6328	336	21	22.5726	474
哈萨克斯坦腾格	27,995	0.0180	504	30,936	0.0185	572
加蓬法郎	38,543	0.0119	459	18,230	0.0119	218
玻利维亚诺	206	0.9949	205	81	0.9932	81
其他外币			1,734			1,387
<b>银行存款:</b>	--	--	<b>1,916,931</b>	--	--	<b>2,186,785</b>
人民币	--	--	358,622	--	--	335,668
美元	146,456	6.8747	1,006,838	171,988	6.8632	1,180,389
欧元	215	7.8170	1,682	209	7.8473	1,638
巴西里亚尔	52	1.7887	93	98	1.7741	173
阿尔及利亚第纳尔	1,031,447	0.0579	59,762	862,705	0.0580	50,067
沙特阿拉伯里亚尔	41,827	1.8331	76,673	106,345	1.8287	194,469
科威特第纳尔	8,642	22.6328	195,586	6,140	22.5726	138,588
哈萨克斯坦腾格	184,410	0.0180	3,323	854,247	0.0185	15,804
加蓬法郎	1,285,452	0.0119	15,315	566,629	0.0119	6,763
玻利维亚诺	66,599	0.9949	66,259	70,216	0.9932	69,740
肯尼亚先令	15,741	0.0673	1,059	147,596	0.0674	9,949
其他外币	--	--	131,719	--	--	183,537
银行存款中：关联方存款			722,908			1,058,840
其中：人民币	--	--	87,208	--	--	60,455
美元	66,712	6.8747	458,624	106,655	6.8632	731,993
沙特阿拉伯里亚尔	8,023	1.8331	14,707	88,023	1.8287	160,965
科威特第纳尔	7,110	22.6328	160,912	4,610	22.5726	104,052
欧元	170	7.8170	1,332	165	7.8473	1,293
其他外币			125			82
<b>其他货币资金:</b>	--	--	<b>3,784</b>	--	--	<b>8,542</b>
人民币	--	--	901	--	--	901
美元	--	--	--	--	--	--
阿拉伯联合酋长国 迪拉姆	131	1.8737	246	131	1.8706	246
阿尔及利亚第纳尔	8,454	0.0579	490	8,454	0.0580	491
哈萨克斯坦腾格	--	--	--	--	--	--
玻利维亚诺	--	--	--	--	--	--
其他外币	--	--	2,147	--	--	6,904
<b>合 计</b>			<b>1,929,045</b>			<b>2,203,441</b>
其中：存放在境外的款项总额			<b>1,406,610</b>			<b>1,693,181</b>

于2019年6月30日，本集团保证金存款等使用受限制资金43,171千元（2018年12月31日：29,861千元），其中被冻结银行存款35,587千元（2018年12月31日：26,255千元），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

票据种类	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	528,225		528,225	394,009		394,009
商业承兑汇票	303,623		303,623	87,187		87,187
<b>合计</b>	<b>831,848</b>		<b>831,848</b>	<b>481,196</b>		<b>481,196</b>

说明：本集团认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(1) 于2019年6月30日及2018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) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,199,013	
商业承兑票据	440,505	
<b>合计</b>	<b>1,639,518</b>	

用于贴现的银行承兑汇票和商业承兑汇票是由信用等级较高的银行或财务公司承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行和财务公司，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.06.30
1年以内	13,230,848
其中：	
未逾期	11,216,105
逾期至1年以内	2,014,743
1年以内小计：	13,230,848
1至2年	1,361,833
2至3年	571,385
3至4年	1,329,511
4至5年	173,087

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

账龄	2019.06.30
5年以上	367,041
小计	17,033,705
减：坏账准备	2,466,797
合计	14,566,908

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.06.30					2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,173,897	6.89	1,168,281	99.52	5,616	1,180,800	6.50	1,180,800	100	
按组合计提坏账准备	15,859,808	93.11	1,298,516	8.19	14,561,292	16,974,395	93.50	1,344,391	7.92	15,630,004
其中：										
关联方组合	6,205,886	36.43	115,612	1.86	6,090,274	7,682,527	42.32	122,102	1.59	7,560,425
非关联方组合	9,653,922	56.68	1,182,904	12.25	8,471,018	9,291,868	51.18	1,222,289	13.15	8,069,579
合计	17,033,705	100.00	2,466,797	14.48	14,566,908	18,155,195	100	2,525,191	13.91	15,630,004

按单项计提坏账准备：

名称	2019.06.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
PT.Sumatera Perasada Energi West Kampar	42,715	42,715	100.00	债务人资金短缺，款项长期未收回
National Iranian Drilling Company	17,127	17,127	100.00	债务人资金短缺，款项长期未收回
Block49 KEY (yemen) Limited	7,185	7,184	100.00	债务人资金短缺，款项长期未收回
Petro Gostaran Ofogh Company	396	92	23.13	债务人资金短缺，款项长期未收回
sopco(17区)	45,808	41,755	91.15	债务人资金短缺，款项长期未收回
gs poc (12a)	26,559	25,301	95.26	债务人资金短缺，款项长期未收回
土库曼斯坦石油国家康采恩	1,024,737	1,024,737	100.00	债务人资金短缺，款项长期未收回
RPOC(25区)	9,370	9,370	100.00	债务人资金短缺，款项长期未收回
合计	1,173,897	1,168,281	99.52	/

按组合计提坏账准备：

2019年6月30日，坏账准备计提情况

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

2019.06.30	关联方组合			非关联方组合		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,534,376	13,603	0.3	6,653,121	19,959	0.3
其中：	788,104	7,881	1	1,076,284	53,814	5
未逾期	5,322,480	21,484	0.4	7,729,405	73,773	1
逾期1年以内	641,197	32,060	5	671,254	167,814	25
1至2年	127,810	12,781	10	402,105	201,052	50
2至3年	58,620	11,724	20	411,326	329,061	80
3至4年	23,537	11,769	50	143,138	114,510	80
4至5年	32,242	25,794	80	296,694	296,694	100
5年以上	<b>6,205,886</b>	<b>115,612</b>	<b>1.86</b>	<b>9,653,922</b>	<b>1,182,904</b>	<b>12.25</b>
合计	4,534,376	13,603	0.3	6,653,121	19,959	0.3

2018年12月31日，坏账准备计提情况

	关联方组合			非关联方组合		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,832,696	21,613	0.32	7,236,137	89,569	0.51
其中：						
未逾期	6,673,453	20,020	0.30	5,792,299	17,377	0.30
逾期1年以内	159,243	1,593	1	1,443,838	72,192	5
1至2年	507,011	25,351	5	822,863	205,716	25
2至3年	209,514	20,951	10	377,086	188,543	50
3至4年	77,409	15,482	20	411,320	329,057	80
4至5年	20,040	10,020	50	175,284	140,227	80
5年以上	35,857	28,685	80	269,178	269,177	100
合计	<b>7,682,527</b>	<b>122,102</b>	<b>1.59</b>	<b>9,291,868</b>	<b>1,222,289</b>	<b>13.15</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	2,525,191
本期计提	182,164
本期收回或转回	238,854
本期核销	1,704
<b>2019.06.30</b>	<b>2,466,797</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
单位一	5,322,771	31.25	79,783
单位二	1,345,130	7.90	49,154
单位三	1,024,737	6.02	1,024,737
单位四	838,568	4.92	66,679
单位五	716,292	4.21	31,866
<b>合 计</b>	<b>9,247,498</b>	<b>54.29</b>	<b>1,252,219</b>

#### 4、 预付款项

##### （1）预付款项按账龄披露

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	769,111	95.93	431,000	96.91
1至2年	17,760	2.22	13,027	2.92
2至3年	3,122	0.39	654	0.15
3年以上	11,752	1.46	68	0.02
<b>合 计</b>	<b>801,745</b>	<b>100.00</b>	<b>444,749</b>	<b>100.00</b>

##### （2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 336,469 元，占预付款项期末余额合计数的比例 41.97%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
单位一	98,295	12.26
单位二	92,226	11.50
单位三	51,559	6.43
单位四	47,900	5.97
单位五	46,488	5.80
<b>合 计</b>	<b>336,469</b>	<b>41.97</b>

#### 5、 其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收股利		188
其他应收款	1,944,476	1,712,387
<b>合 计</b>	<b>1,944,476</b>	<b>1,712,575</b>

##### （1）应收股利

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

被投资单位	2019.06.30	2018.12.31
潜江市恒运机动车综合性能检测有限公司		188
小计:		188
减: 坏账准备		
<b>合 计</b>		<b>188</b>

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.06.30
1 年以内	1,588,405
1 至 2 年	222,407
2 至 3 年	281,464
3 至 4 年	184,789
4 至 5 年	36,008
5 年以上	283,719
小 计	<b>2,596,792</b>
减: 坏账准备	652,316
<b>合 计</b>	<b>1,944,476</b>

②款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	24,353		24,353	22,440		22,440
保证金	697,730	196,694	501,036	668,383	175,072	493,311
代垫款项	818,452	115,803	702,649	676,630	130,600	546,030
暂付款	742,914	286,194	456,720	622,173	260,252	361,921
代管款项	9,370	5,859	3,511	9,738	5,756	3,982
押金	46,572	4,564	42,008	40,709	5,297	35,412
应收出口退税	13,231	2,632	10,599	28,671	1,664	27,007
其他	244,170	40,570	203,600	242,159	19,875	222,284
<b>合 计</b>	<b>2,596,792</b>	<b>652,316</b>	<b>1,944,476</b>	<b>2,310,903</b>	<b>598,516</b>	<b>1,712,387</b>

③坏账准备计提情况

按坏账计提方法分类披露

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

类别	2019.6.30				2018.12.31				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备:										
其中: 关联方组合	194,026	7.47	14,407	7.43	179,619	188,525	8.16	13,470	7.14	175,055
备用金	122,324	4.71			122,324	64,455	2.79			64,455
非关联方组合	2,280,442	87.82	637,909	27.97	1,642,533	2,057,923	89.05	585,046	28.43	1,472,877
组合小计	2,596,792	100.00	652,316		1,944,476	2,310,903	100.00	598,516	25.90	1,712,387
<b>合计</b>	<b>2,596,792</b>	<b>100.00</b>	<b>652,316</b>		<b>1,944,476</b>	<b>2,310,903</b>	<b>100.00</b>	<b>598,516</b>	<b>25.90</b>	<b>1,712,387</b>

按组合计提坏账准备:

2019年6月30日，坏账准备计提情况

2019.6.30	关联方组合			非关联方组合		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	131,519	1,315	1.00	1,334,562	70,300	5.00
1至2年	31,433	3,143	10.00	190,975	47,744	25.00
2至3年	15,014	3,003	20.00	266,450	106,580	40.00
3至4年	13,891	5,557	40.00	170,897	102,538	60.00
4至5年	1,950	1,170	60.00	34,058	27,247	80.00
5年以上	219	219	100.00	283,500	283,500	100.00
<b>合计</b>	<b>194,026</b>	<b>14,407</b>		<b>2,280,442</b>	<b>637,909</b>	

2018年12月31日，坏账准备计提情况

2018.12.31	关联方组合			非关联方组合		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	123,288	1,233	1.00	1,171,607	59,924	5
1至2年	38,034	3,803	10.00	197,772	49,443	25
2至3年	13,808	2,762	20.00	266,118	106,447	40
3至4年	12,264	4,906	40.00	115,407	69,244	60
4至5年	912	547	60.00	35,157	28,126	80
5年以上	219	219	100.00	271,862	271,862	100
<b>合计</b>	<b>188,525</b>	<b>13,470</b>		<b>2,057,923</b>	<b>585,046</b>	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

	坏账准备金额
2018.12.31	598,516
本期计提	115,463
本期收回或转回	61,663
<b>2019.06.30</b>	<b>652,316</b>

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	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	代垫款项	457,346	1-3年	17.61%	34,727
单位二	暂付款	270,692	1-3年	10.42%	96,466
单位三	保证金	166,657	1-5年	6.42%	11,460
单位四	暂付款	166,339	5年以上	6.41%	166,339
单位五	代垫款项	134,973	1-5年	5.20%	77,052
<b>合计</b>		<b>1,196,007</b>		<b>46.06%</b>	<b>386,044</b>

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	1,110,577	56,485	1,054,092	1,136,487	58,808	1,077,679
在产品	7,371	1,671	5,700	11,986	1,987	9,999
库存商品	187,581	3,002	184,579	124,201	3,290	120,911
周转材料	10,310		10,310	8,734		8,734
合同履约成本	386,449		386,449	194,315		194,315
<b>合计</b>	<b>1,702,288</b>	<b>61,158</b>	<b>1,641,130</b>	<b>1,475,723</b>	<b>64,085</b>	<b>1,411,638</b>

于2019年6月30日及2018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：

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	58,808			2,323		56,485
在产品	1,987			316		1,671
库存商品	3,290			288		3,002
<b>合计</b>	<b>64,085</b>			<b>2,927</b>		<b>61,158</b>

7、合同资产

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	2019.06.30	2018.12.31
合同资产	13,922,443	8,898,229
减：合同资产减值准备	41,410	26,525
小计	13,881,033	8,871,704
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	13,881,033	8,871,704

(1) 本集团提供石油工程技术服务通常根据合同约定的完工进度分期进行结算，开票结算后 30 至 180 天收取工程款。工程建设业务按工程价款结算总额 5% 左右的比例预留质量保证金，在质保期满后取得无条件收款权利。

本期无对收入进行累积追加调整导致的合同资产重大变动。

(2) 合同资产减值准备计提情况

类别	2019.06.30				2018.12.31				账面价值	
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按组合计提坏账准备										
其中：										
石油工程技术服务	7,189,693	51.64	21,495	0.3	7,168,198	3,258,460	36.62	9,776	0.3	3,248,684
工程建设项目	6,732,750	48.36	19,915	0.3	6,712,835	5,639,769	63.38	16,749	0.3	5,623,020
合 计	13,922,443	100.00	41,410	0.3	13,881,033	8,898,229	100.00	26,525	0.3	8,871,704

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1年内到期的长期应收款		40,477
合 计		40,477

9、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
多交或预缴的增值税额	445,628	353,291
待认证进项税额	60,837	29,772
增值税留抵税额	1,025,763	827,769
预缴所得税	7,287	7,203
合 计	1,539,515	1,218,035

中石化石油工程技术服务有限公司

财务报表附注

2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

10、长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.06.30	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
①合营企业											
华美孚泰油气增产技术服务有限公司	194,921			10,256						205,177	
中威联合国际能源服务有限公司	8,962			-1,154						7,808	
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	1,547			308						1,855	
<b>小计</b>	<b>218,813</b>			<b>9,410</b>						<b>228,223</b>	
②联营企业											
鄂尔多斯市华北瑞达油气工程技术服务有限责任公司	4,540						850			3,690	
新疆华北天翔油气工程技术服务有限责任公司	2,865									2,865	
镇江华江油气工程技术服务有限公司	2,209						257			1,952	
河南中原石油天然气技术服务有限公司	1,723									1,723	
河南省中友石油天然气技术服务有限公司	2,673									2,673	
<b>小计</b>	<b>14,010</b>						<b>1,107</b>			<b>12,903</b>	
<b>合计</b>	<b>232,823</b>			<b>9,410</b>			<b>1,107</b>			<b>241,126</b>	

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

说明：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。

11、其他权益工具投资

项目	2019.06.30	2018.12.31
中萨钻井公司	29,712	29,712
胜利油田牛庄石油开发有限责任公司	9,142	9,142
东营市科威智能技术有限公司	157	157
<b>合计</b>	<b>39,011</b>	<b>39,011</b>

由于中萨钻井公司等权益工具投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、固定资产

项目	2019.06.30	2019.01.01
固定资产	22,407,281	23,769,159
固定资产清理	3,236	2,009
<b>合计</b>	<b>22,410,517</b>	<b>23,771,168</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.2019.01.01	1,545,881	59,113,951	60,659,832
2.本期增加金额		128,175	128,175
(1) 购置		60,369	60,369
(2) 在建工程转入		67,806	67,806
(3) 从关联方买入			
3.本期减少金额	1,069	201,960	203,029
(1) 处置或报废	1,069	201,960	203,029
4.2019.06.30	1,544,812	59,040,166	60,584,978
二、累计折旧			
1.2019.01.01	500,517	35,009,215	35,509,732
2.本期增加金额	26,038	1,448,664	1,474,702
(1) 计提	26,038	1,448,664	1,474,702
(2) 从关联方买入			

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	房屋及建筑物	设备及其他	合 计
3.本期减少金额	1,037	185,960	186,997
(1) 处置或报废	1,037	185,960	186,997
4.2019.06.30	525,518	36,271,919	36,797,437
三、减值准备			
1.2019.01.01	8,436	1,372,505	1,380,941
2.本期增加金额			
(1) 从关联方买入			
3.本期减少金额		681	681
(1) 处置或报废		681	681
4.2019.06.30	8,436	1,371,824	1,380,260
四、账面价值			
1.2019.06.30 账面价值	1,010,858	21,396,423	22,407,281
2.2019.01.01 账面价值	1,036,928	22,732,231	23,769,159

说明：

A、于2019年6月30日，本集团用于抵押的固定资产净额为890,006千元（2018年12月31日：925,727千元）。

②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	2,671
机器设备	37,664
电子设备	110,585
运输设备	1,529
合 计	152,449

③未办妥产权证书的固定资产情况

于2019年6月30日，未办妥产权证书的房屋共计19宗，账面原值170,134千元，已计提累计折旧22,998千元，账面净值147,136千元。

(2) 固定资产清理

项 目	2019.06.30	2019.01.01	转入清理的原因
设备	3,236	2,009	报废清理
合 计	3,236	2,009	

期末无转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理项目。

13、 在建工程

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	2019.06.30	2018.12.31
在建工程	730,369	365,414
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>730,369</b>	<b>365,414</b>

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	109,332	3,502	105,830	108,832	3,502	105,330
石油工程大型设备	685,758	68,232	617,526	320,801	68,232	252,569
其他工程项目	7,013		7,013	7,515		7,515
<b>合 计</b>	<b>802,103</b>	<b>71,734</b>	<b>730,369</b>	<b>437,148</b>	<b>71,734</b>	<b>365,414</b>

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	2019.06.30
	A	B	C	D		E=A+B-C-D
新粤浙管道长周期施工设备	4,800					4,800
发现二号物探设备更新	269					269
桩西海工生产生活基地改造工程	36,767	2,242				39,009
ZJ90DB钻机改造	36,650					36,650
压裂配液站改造工程	24,852					24,852
地球物理沙特S84三维物探施工设备购置项目		427,990				427,990
<b>合 计</b>	<b>103,338</b>	<b>430,232</b>				<b>533,570</b>

重要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
新粤浙管道长周期施工设备	91,380	72.38	72.38	募股资金
发现二号物探设备更新	79,290	51.92	51.92	自筹
桩西海工生产生活基地改造工程	42,150	92.55	92.55	自筹
ZJ90DB钻机改造	36,850	99.00	99.00	自筹
压裂配液站改造工程	31,930	77.83	77.83	自筹
地球物理沙特S84三维物探施工设备购置项目	499,630	85.66	85.66	自筹
<b>合 计</b>	-	--	--	--

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

14、使用权资产

项 目	房屋及 建筑物	设备	土地	其他	合计
一、账面原值					
1.2019.01.01	439,690	452,232	121,315	7,390	1,020,627
2.本期增加金额	111,207	127,359	3,855	1,834	244,255
(1) 新增	111,207	127,359	3,855	1,834	244,255
(2) 非同一控制下企业合并					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 划分为持有待售					
(2) 处置或报废					
(3) 其他减少					
4.2019.06.30	550,897	579,591	125,170	9,224	1,264,882
二、累计折旧					
1.2019.01.01					
2.本期增加金额	89,311	67,423	18,926	2,483	178,143
(1) 计提	89,311	67,423	18,926	2,483	178,143
(2) 非同一控制下企业合并					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 划分为持有待售					
(2) 处置或报废					
(3) 其他减少					
4.2019.06.30	89,311	67,423	18,926	2,483	178,143
三、减值准备					
1.2019.01.01					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 非同一控制下企业合并					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 划分为持有待售					
(2) 处置或报废					
(3) 其他减少					
4.2019.06.30					
四、账面价值					
1.2019.06.30 账面价值	461,586	512,168	106,244	6,741	1,086,739
2.2019.01.01 账面价值	439,690	452,232	121,315	7,390	1,020,627

15、无形资产

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(1) 无形资产情况

项 目	土地 使用权	软件 使用权	合同收益权	其他	合计
一、账面原值					
1.2019.01.01	135,704	159,914	233,563	9,162	538,343
2.本期增加金额	516	370			886
(1) 购置		370			370
(2) 重分类	516				516
3.本期减少金额					
(1) 重分类					
4.2019.06.30	136,220	160,284	233,563	9,162	539,229
二、累计摊销					
1.2019.01.01	21,918	118,552	161,210	3,937	305,617
2.本期增加金额	1,746	6,086	32,871	383	41,086
(1) 计提	1,516	6,086	32,871	383	40,856
(2) 重分类	230				230
3.本期减少金额					
(1) 重分类					
4.2019.06.30	23,664	124,638	194,081	4,320	346,703
三、减值准备					
1.2019.01.01					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019.06.30					
四、账面价值					
1.2019.06.30 账面价值	112,556	35,646	39,482	4,842	192,526
2.2019.01.01 账面价值	113,786	41,362	72,353	5,225	232,726

说明:

- ① 期末，无通过内部研发形成的无形资产。  
 ② 期末，无形资产并无用于抵押及担保。

(2) 本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况

16、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			本期摊销	其他减少	
石油工程专用工具	2,718,769	589,021	589,723	1,716	2,716,351
其他石油工程工具	649,685	172,570	116,016	4,528	701,711
野营房	274,459	87,988	73,400	286	288,761
其他长期待摊费用	38,255	4,955	10,707	1,252	31,251
<b>合 计</b>	<b>3,681,168</b>	<b>854,534</b>	<b>789,846</b>	<b>7,782</b>	<b>3,738,074</b>

17、递延所得税资产与递延所得税负债

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备及折旧影响	1,494,331	289,261	1,494,331	289,261
应收款项坏账准备	867,667	186,259	874,990	187,904
递延收益	101,818	15,273	101,818	15,273
<b>小 计</b>	<b>2,463,816</b>	<b>490,793</b>	<b>2,471,139</b>	<b>492,438</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
资产评估增值	74,385	18,206	78,535	19,202
固定资产折旧	2,039	510	2,039	510
其他权益工具公允价值变动	14,881	2,946	14,881	2,946
<b>小 计</b>	<b>91,305</b>	<b>21,662</b>	<b>95,455</b>	<b>22,658</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

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	2019.06.30	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	2,930,132	2,704,729
可抵扣亏损	16,091,197	19,576,148
<b>合 计</b>	<b>19,021,329</b>	<b>22,280,877</b>

(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	2019.06.30	2018.12.31	备注
2019 年	—	1,192,966	
2020 年	239,149	633,847	
2021 年	10,066,497	11,216,550	
2022 年	5,288,426	6,160,927	
2023 年	265,580	371,858	
2024 年	231,545	—	
<b>合 计</b>	<b>16,091,197</b>	<b>19,576,148</b>	

## 18、短期借款

### （1）短期借款分类

项 目	币 种	2019.06.30	2018.12.31
关联方信用借款	人民币	16,440,000	14,600,000
	美元	2,825,502	3,006,082
<b>合 计</b>		<b>19,265,502</b>	<b>17,606,082</b>

于2019年6月30日，本集团无用于抵押、质押的资产。

于2019年6月30日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

于2019年6月30日，短期借款的利率区间为2.24%-3.92%(2018年12月31日：3.30%-3.98%)。

## 19、应付票据

种 类	2019.06.30	2018.12.31
商业承兑汇票	4,168,566	3,481,297
银行承兑汇票	109,524	316,445
<b>合 计</b>	<b>4,278,090</b>	<b>3,797,742</b>

说明：本期末无已到期未支付的应付票据，无以银行存款作为质押的应付票据。

## 20、应付账款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
材料款	7,150,405	5,710,618
工程款	6,946,029	7,186,037
劳务款	7,182,146	6,987,172
设备款	2,573,740	2,740,517
其他	1,200,945	637,418
<b>合 计</b>	<b>25,053,265</b>	<b>23,261,762</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
单位一	53,893	质保金、未结算款
单位二	30,215	质保金、未结算款
单位三	29,619	质保金、未结算款
单位四	28,977	质保金、未结算款
单位五	28,004	质保金、未结算款
<b>合 计</b>	<b>170,708</b>	

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

21、合同负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31
石油工程技术服务项目	1,904,239	2,507,146
工程建设项目	1,458,025	1,883,147
<b>合 计</b>	<b>3,362,264</b>	<b>4,390,293</b>

期初合同负债在本期确认的收入金额为 2,846,063 千元。

22、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	510,507	5,814,339	5,761,834	563,012
离职后福利-设定提存计划		844,937	830,415	14,522
辞退福利		6,079	6,079	
<b>合 计</b>	<b>510,507</b>	<b>6,665,355</b>	<b>6,598,328</b>	<b>577,534</b>

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	361,879	3,900,398	3,892,645	369,632
职工福利费	-	394,760	394,760	-
社会保险费	16	465,072	456,503	8,585
其中：1. 医疗保险费		345,126	338,141	6,985
2. 补充医疗保险费		47,816	47,816	-
3. 工伤保险费		28,463	27,201	1,262
4. 生育保险费		18,884	18,556	328
5. 其他保险费	16	24,783	24,789	10
住房公积金	1,656	420,613	411,897	10,372
工会经费和职工教育经费	139,330	108,010	93,510	153,830
其他短期薪酬	7,626	525,486	512,519	20,593
<b>合 计</b>	<b>510,507</b>	<b>5,814,339</b>	<b>5,761,834</b>	<b>563,012</b>

于 2019 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 2019 年度全部发放和使用完毕。

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
离职后福利		844,937	830,415	14,522
其中：1. 基本养老保险费		646,894	632,891	14,003
2. 失业保险费		24,566	24,120	446
3. 企业年金缴费		173,477	173,404	73
<b>合 计</b>		<b>844,937</b>	<b>830,415</b>	<b>14,522</b>

本集团在职职工参加由当地政府机构设立及管理的社会统筹基本养老金保险及基本医疗保险，并按照规定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

说明：本报表期间，本集团与职工解除劳动关系，向辞职员工支付补偿金 6,097 千元。

## 23、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	321,935	486,166
城市维护建设税	38,007	43,746
教育费附加	22,802	27,207
企业所得税	361,692	261,753
个人所得税	43,315	114,721
其他代扣代缴税费	25,840	30,969
其他税费	80,639	88,915
<b>合 计</b>	<b>894,230</b>	<b>1,053,477</b>

## 24、其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息	30,934	12,893
其他应付款	2,615,374	2,173,116
<b>合 计</b>	<b>2,646,308</b>	<b>2,186,009</b>

### （1）应付利息

项 目	2019.06.30	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	1,852	1,802
短期借款应付利息	29,082	11,091
<b>合 计</b>	<b>30,934</b>	<b>12,893</b>

期末本集团无逾期未支付的利息。

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(2) 其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
保证金	742,684	724,468
押金	58,772	64,712
代垫款项	936,444	601,140
暂收款	571,502	458,704
代管款项	57,052	66,355
代扣代缴款项	22,934	48,657
其他	225,986	209,080
<b>合 计</b>	<b>2,615,374</b>	<b>2,173,116</b>

于2019年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为776,489千元(2018年12月31日：793,474千元)，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。

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.06.30	2019.01.01
一年内到期的长期应付款	147,952	132,537
一年内到期的长期借款	163,343	
一年内到期的租赁负债	362,453	334,324
<b>合 计</b>	<b>673,748</b>	<b>466,861</b>

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	2019.06.30	2019.01.01
应付融资租赁款	142,245	125,000
其他长期应付款	5,707	7,537
<b>合 计</b>	<b>147,952</b>	<b>132,537</b>

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.06.30	2019.01.01
信用借款	163,343	
<b>合 计</b>	<b>163,343</b>	

(3) 一年内到期的租赁负债

项 目	2019.06.30	2019.01.01
一年内到期的租赁负债	362,453	334,324
<b>合 计</b>	<b>362,453</b>	<b>334,324</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

26、长期借款

项 目	2019.06.30	利率区间	2018.12.31	利率区间
信用借款	575,825	8.43%-8.8%	536,291	7.35%-8.80%
小 计	<b>575,825</b>		<b>536,291</b>	
减：一年内到期的长期借款	163,343			
合 计	<b>412,482</b>		<b>536,291</b>	

说明：本集团无已到期未偿还的长期借款。

27、租赁负债

项 目	2019.06.30	2019.01.01
<b>最低租赁付款：</b>		
1年内	379,570	363,966
1至2年	275,667	241,378
2至5年	506,875	453,289
5年以上	61,459	65,112
小计	<b>1,223,571</b>	<b>1,123,745</b>
减：租赁负债的未来财务费用	<b>132,594</b>	<b>126,126</b>
<b>租赁负债现值：</b>		
1年内	362,453	334,324
1至2年	251,970	222,158
2至5年	429,890	390,467
5年以上	46,664	50,670
小计	<b>1,090,977</b>	<b>997,619</b>
减：一年内到期的租赁负债	<b>362,453</b>	<b>334,324</b>
合 计	<b>728,524</b>	<b>663,295</b>

28、长期应付款

项 目	2019.06.30	2019.01.01
长期应付款	846,119	839,554
专项应付款		
合 计	<b>846,119</b>	<b>839,554</b>

(1) 长期应付款

项 目	2019.06.30	2019.01.01
应付售后回租租赁款	892,245	937,500
其他长期应付款	101,826	34,591
小计	994,071	972,091
减：一年内到期长期应付款	147,952	132,537
合 计	<b>846,119</b>	<b>839,554</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

29、预计负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31	形成原因
待执行的亏损合同	112,428	120,466	建造合同预计亏损
司法重组预计损失	475,276	475,276	司法重组预计支付费用
<b>合 计</b>	<b>587,704</b>	<b>595,742</b>	

30、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
与收益相关的政府补助	136,276	19,457	26,120	129,613
与资产相关的政府补助	3,318	27	406	2,939
<b>合 计</b>	<b>139,594</b>	<b>19,484</b>	<b>26,526</b>	<b>132,552</b>

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、6、政府补助。

31、股本（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）			2019.06.30
		发行新股	其他	小计	
内资法人股(A股)	11,786,046				11,786,046
人民币社会公众股(A股)	1,783,333				1,783,333
境外上市的外资股(H股)	5,414,961				5,414,961
<b>股份总数</b>	<b>18,984,340</b>				<b>18,984,340</b>

上年数：

项 目	2017.12.31	本期增减（+、-）			2018.12.31
		发行新股	其他	小计	
内资法人股(A股)	10,259,328	1,526,718		1,526,718	11,786,046
人民币社会公众股(A股)	1,783,333				1,783,333
境外上市的外资股(H股)	2,100,000	3,314,961		3,314,961	5,414,961
<b>股份总数</b>	<b>14,142,661</b>	<b>4,841,679</b>		<b>4,841,679</b>	<b>18,984,340</b>

32、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	11,629,142			11,629,142
其他资本公积	81,621	2,531		84,152
<b>合 计</b>	<b>11,710,763</b>	<b>2,531</b>		<b>11,713,294</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

上年数：

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	8,844,329	2,796,036	11,223	11,629,142
其他资本公积	81,621	-	-	81,621
<b>合 计</b>	<b>8,925,950</b>	<b>2,796,036</b>	<b>11,223</b>	<b>11,710,763</b>

说明：本年资本公积增加主要系股票期权激励计划的未行权股份支付费用计提，详见附注十一、股份支付。

### 33、其他综合收益

项 目	2018.12.31 (1)	本期发生额				2019.06.30 (3) = (1) + (2)
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司 (2)	
<b>一、不能重分类进损益的其他综合收益</b>						
1.其他权益工具投资公允 价值变动	11,676					11,676
<b>二、将重分类进损益 的其他综合收益</b>						
<b>其他综合收益合计</b>	<b>11,676</b>					<b>11,676</b>

### 34、专项储备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
安全生产费	300,609	501,235	206,750	595,094
<b>合 计</b>	<b>300,609</b>	<b>501,235</b>	<b>206,750</b>	<b>595,094</b>

说明：2019年度1-6月份本集团按照国家规定提取安全生产费501,235千元(2018年度1-6月份：347,266千元)，计入当期相关产品的生产成本，同时计入专项储备。2019年度1-6月份本集团使用提取的安全生产费用共计206,750千元(2018年度1-6月份：132,484千元)，均属于费用性支出。

### 35、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	200,383			200,383
任意盈余公积				
<b>合 计</b>	<b>200,383</b>			<b>200,383</b>

说明：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。

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

36、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-25,429,361	-25,571,417	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	-25,429,361	-25,571,417	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	509,428	142,056	--
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-24,919,933	-25,429,361	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		16,993	

37、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	30,009,996	27,250,852	23,325,407	21,958,742
其他业务	246,034	236,779	325,370	299,306

说明：本公司营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十四、5。

（1）收入分解信息

本集团有六个报告分部，分别为地球物理勘探、钻井工程、测录井工程、井下作业、工程建设和其他业务。本集团认为将收入按照客户类型、主要经营地区、以及收入确认时间进行分类并披露相关信息，能够反映相关经济因素对于企业的收入和现金流量的性质、金额、时间分布以及不确定性的影响。

报告分部	地球物 理勘探	钻井 工程	测录井 工程	井下作 业	工程建设	其他	合 计
<b>主要经营地区</b>							
境内	1,672,061	12,169,536	1,031,483	2,964,230	5,529,791	633,588	<b>24,000,689</b>
境外	197,845	4,609,920	17,045	233,038	951,459		<b>6,009,307</b>
<b>合 计</b>	<b>1,869,906</b>	<b>16,779,456</b>	<b>1,048,528</b>	<b>3,197,268</b>	<b>6,481,250</b>	<b>633,588</b>	<b>30,009,996</b>
<b>客户类型</b>							
关联方	1,655,983	10,023,288	740,079	2,052,530	3,921,843	243,855	<b>18,637,578</b>

报告分部	地球物理勘探	钻井工程	测录井工程	井下作业	工程建设	其他	合计
非关联方	213,923	6,756,168	308,449	1,144,738	2,559,407	389,733	<b>11,372,418</b>
<b>合计</b>	<b>1,869,906</b>	<b>16,779,456</b>	<b>1,048,528</b>	<b>3,197,268</b>	<b>6,481,250</b>	<b>633,588</b>	<b>30,009,996</b>
<b>收入确认时间</b>							
商品 (在某一时点转让)		16,359			18,077	16,622	<b>51,058</b>
服务(在某一 时段内提供)	1,869,906	16,763,097	1,048,528	3,197,268	6,463,173	616,966	<b>29,958,938</b>
<b>合计</b>	<b>1,869,906</b>	<b>16,779,456</b>	<b>1,048,528</b>	<b>3,197,268</b>	<b>6,481,250</b>	<b>633,588</b>	<b>30,009,996</b>

## (2) 履约义务的说明

本集团收入确认政策详见附注三、25。本集团与客户签署石油工程技术服务合同或建筑工程承包合同，向客户提供地球物理勘探、钻井、测录井、井下作业及地面工程建设服务，并通常于双方约定的期间内完成劳务或交付建筑工程。客户在合同履约期间内分期对已完成工作量进行结算，并于结算后 30-180 天内支付进度款，于工程完工交付及竣工验收后进行最终结算及付款。

根据合同约定、法律规定等，本集团工程建设业务为所建造的资产提供质量保证，该类质量保证为向客户保证所建造的资产符合既定标准的保证类质量保证，不构成单项履约义务。本集团按照附注三、23 预计负债所述会计政策进行会计处理。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## (3) 与剩余履约义务有关的信息

本集团与若干客户签署工程服务合同，提供石油工程技术服务及建筑工程承包服务，并在未来某一时段内履行，这些合同通常整体构成单项履约义务。截至 2019 年 6 月 30 日，本集团部分石油工程技术服务及建筑工程项目尚在履约过程中，分摊至尚未履行的履约义务的交易价格总额约为 241.6 亿元，该项金额与每个合同的履约进度相关，并将于每个合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

38、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,124	7,684
教育费附加	15,004	6,258
境外税费	32,022	40,791
土地使用税	33,252	41,664
印花税	15,541	9,872
其他	10,409	11,299
<b>合 计</b>	<b>125,352</b>	<b>117,568</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费用	656	1,030
职工薪酬	19,420	16,907
折旧费	145	225
差旅费	1,652	1,977
销售服务费	118	1,283
业务宣传费	91	171
租赁费	592	411
办公费用	884	911
其他	1,742	616
<b>合计</b>	<b>25,300</b>	<b>23,531</b>

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
维修费	149,206	83,574
职工薪酬	476,627	414,421
综合服务费	192,827	464,445
信息系统运行维护费	52,225	
业务招待费	13,009	9,911
差旅费	22,676	19,293
租赁费	26,934	7,084
折旧及摊销	21,727	12,061
咨询费	6,772	3,940
财产保险费	1,453	4,583
其他管理费用	97,064	62,700
<b>合 计</b>	<b>1,060,520</b>	<b>1,082,012</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

41、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	144,176	6,683
材料费	105,483	50,985
技术协作费	15,545	12,539
科研实验费	5,542	431
折旧费	8,528	673
其他	200,508	168,885
<b>合 计</b>	<b>479,782</b>	<b>240,196</b>

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	488,160	283,464
减：利息资本化		
利息收入	79,224	35,114
汇兑损益	18,761	-115,868
手续费及其他	27,391	31,142
<b>合 计</b>	<b>455,088</b>	<b>163,624</b>

43、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
分流安置补助资金		352,014	与收益相关
国家专项科研	13,722	17,891	与收益相关
黄标车补贴	2	812	与收益相关
稳岗补贴	1,294	6,563	与收益相关
消费税返还	4,466	131,330	与收益相关
车辆购置税返还	-	276	与收益相关
拆迁补偿	-	4,680	与收益相关
政府奖励款	442	1,884	与收益相关
经常性经费补贴	5,218		与收益相关
增值税加计抵减	378		与收益相关
劳保费返还	266		与收益相关
公益性搬迁补偿	27		与收益相关
国家专项科研-与资产相关	379	399	与资产相关
债务重组利得	75,509		与收益相关
个人所得税手续费返还	333	2,225	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>102,036</b>	<b>518,074</b>	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十四、8、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，根据《财政部、国家税务总局关于对油(气)田企业生产自用成品油先征后返消费税的通知》(财税[2011]7号)的规定，本公司对从中石化集团购入的成品油，按实际缴纳成品油消费税的税额，全额返还所含消费税。本年度收到财政部拨付的自用成品油消费税返还款 4,466 千元与公司业务密切相关，系按照国家统一标准定量享受的政府补助，作为经常性损益。

#### 44、 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	9,410	-2,969
<b>合 计</b>	<b>9,410</b>	<b>-2,969</b>

#### 45、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”填列）	19,073	121,880
合同资产减值损失（损失以“-”填列）	-14,885	
<b>合 计</b>	<b>4,188</b>	<b>121,880</b>

#### 46、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,675	-1,819
其他资产处置利得（损失以“-”填列）	1,238	2,714
<b>合 计</b>	<b>-1,437</b>	<b>895</b>

#### 47、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得	3,845	664	3,845
无需支付的款项	14,709	10,001	14,709
债务重组利得	—	147,330	—
违约金赔偿	3,466	329	3,466
其他	2,335	8,388	2,335
<b>合 计</b>	<b>24,355</b>	<b>166,712</b>	<b>24,355</b>

#### 48、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	87	418	87
罚款支出	4,074	2,911	4,074
赔偿金、违约金支出	2,310	7,320	2,310
其他支出	11,661	10,675	11,661
<b>合 计</b>	<b>18,132</b>	<b>21,324</b>	<b>18,132</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

49、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	232,700	149,113
递延所得税费用	649	-996
<b>合 计</b>	<b>233,349</b>	<b>148,117</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	742,777	549,066
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	185,694	137,267
某些子公司适用不同税率的影响	144,697	-14,165
对以前期间当期所得税的调整	33,819	10,507
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,322	742
不可抵扣的成本、费用和损失	80,746	1,954
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-
冲销以前年度确认递延所得税资产		-
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）	-193,232	-205,239
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	68,961	45,619
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-85,014	-
其他		171,432
<b>所得税费用</b>	<b>233,349</b>	<b>148,117</b>

50、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	98,408	224,857
政府补助款	14,686	501,847
暂收暂付款	199,498	49,979
保证金	692,585	361,267
赔偿款	38,059	44,502
其他	231,043	20,126
<b>合 计</b>	<b>1,274,279</b>	<b>1,202,578</b>

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(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	152,930	256,159
保证金	403,564	503,450
研究开发费	149,208	240,196
社区服务费	381,887	464,445
修理费	192,827	83,613
其他期间费用	563,302	113,872
其他	55,707	159,630
<b>合计</b>	<b>1,899,425</b>	<b>1,821,365</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

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

(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	80,582	17,965
票据承兑手续费	6,542	7,224
非公开发行咨询费		1,380
支付中石化集团资本结构调整资金		2,600,000
重大资产重组过渡期间损益净额		1,118,902
支付担保及承诺费	4,015	15,202
租赁负债支付的本息	90,844	
其他		610
<b>合 计</b>	<b>181,983</b>	<b>3,761,283</b>

51、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	509,428	400,949
加：信用减值损失	-4,188	-121,880
固定资产折旧	1,474,702	1,514,752
使用权资产折旧	178,143	
无形资产摊销	40,856	40,563
长期待摊费用摊销	789,846	678,093

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	1,437	-895
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-72	418
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	519,458	260,827
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,410	2,969
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,645	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-996	-996
存货的减少（增加以“-”号填列）	-229,492	-3,014,951
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,219,734	3,001,456
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	942,202	-6,491,129
安全生产费	294,485	214,782
其他	2,531	-
经营活动产生的现金流量净额	-709,159	-3,515,042
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,885,874	2,212,205
减：现金的期初余额	2,173,580	2,523,356
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	-287,706	-311,151

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,885,874	2,173,580
其中：库存现金	8,330	8,114
可随时用于支付的银行存款	1,877,376	2,160,530
可随时用于支付的其他货币资金	168	4,936
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,885,874	2,173,580
四、受限制资金	43,171	29,861
五、货币资金余额	1,929,045	2,203,441

52、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	43,171	保证金、冻结款项
固定资产	890,006	售后回租资产
合 计	933,177	

53、外币货币性项目

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			<b>1,568,686</b>
其中：美元	146,923	6.8747	1,010,054
阿尔及利亚 第纳尔	1,047,220	0.0579	60,676
科威特第纳尔	8,657	22.6328	195,922
哈萨克斯坦 腾格	212,405	0.0180	3,828
沙特阿拉伯里亚尔	41,948	1.8331	76,894
玻利维亚诺	66,806	0.9949	66,465
其他外币			154,847
<b>应收账款</b>			<b>6,724,971</b>
其中：美元	756,172	6.8747	5,198,452
阿尔及利亚 第纳尔	476,613	0.0579	27,614
科威特第纳尔	31,180	22.6328	705,696
哈萨克斯坦 腾格	7,455,682	0.0180	134,351
沙特阿拉伯里亚尔	135,997	1.8331	249,297
玻利维亚诺	16,212	0.9949	16,129
其他外币			393,432
<b>其他应收款</b>			<b>1,411,070</b>
其中：美元	110,924	6.8747	762,569
阿尔及利亚 第纳尔	64,469	0.0579	3,735
科威特第纳尔	7,331	22.6328	165,920
哈萨克斯坦 腾格	3,805,027	0.0180	68,567
沙特阿拉伯里亚尔	158,114	1.8331	289,839
玻利维亚诺	27,268	0.9949	27,129
其他外币			93,311
<b>应付账款</b>			<b>1,983,665</b>
其中：美元	173,417	6.8747	1,192,190
阿尔及利亚 第纳尔	689,671	0.0579	39,960
科威特第纳尔	4,353	22.6328	98,526
哈萨克斯坦 腾格	1,145,403	0.0180	20,640
沙特阿拉伯里亚尔	163,822	1.8331	300,303
玻利维亚诺	3,415	0.9949	3,397
其他外币			328,649
<b>其他应付款</b>			<b>1,073,018</b>
其中：美元	106,294	6.8747	730,739
阿尔及利亚 第纳尔	611,807	0.0579	35,448
科威特第纳尔	3,073	22.6328	69,550
哈萨克斯坦 腾格	5,812,544	0.0180	104,742
沙特阿拉伯里亚尔	59,125	1.8331	108,382
玻利维亚诺	960	0.9949	955
其他外币			23,202
<b>应付利息</b>			
其中：美元	269	6.8747	1,852
<b>短期借款</b>			
其中：美元	411,000	6.8747	2,825,502
<b>长期借款</b>			
其中：美元	83,760	6.8747	575,825

## 六、合并范围的变动

本集团合并范围本年度未发生重大变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
中石化石油工程技术服务有限公司	中国	北京	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化胜利石油工程有限公司	中国	山东东营	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化中原石油工程有限公司	中国	河南濮阳	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化江汉石油工程有限公司	中国	湖北潜江	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化华东石油工程有限公司	中国	江苏南京	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化华北石油工程有限公司	中国	河南郑州	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化西南石油工程有限公司	中国	四川成都	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化石油工程地球物理有限公司	中国	北京	地球物理勘探	100.00		同一控制下企业合并
中石化石油工程建设有限公司	中国	北京	工程建设	100.00		同一控制下企业合并
中石化海洋石油工程有限公司	中国	上海	海洋石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中国石化集团国际石油工程有限公司	中国	北京	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### （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

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	华美孚泰公司		中威联合公司	
	2019.06.30	2018.12.31	2019.06.30	2018.12.31
流动资产	227,133	239,569	16,982	23,905
其中：现金和现金等价物	65,657	75,772	7,144	3,335
非流动资产	198,544	208,933	5,003	5,366
<b>资产合计</b>	<b>425,677</b>	<b>448,502</b>	<b>21,985</b>	<b>29,271</b>
流动负债	50,145	91,617	6,339	11,316
非流动负债				
<b>负债合计</b>	<b>50,145</b>	<b>91,617</b>	<b>6,339</b>	<b>11,316</b>
净资产	375,532	356,885	15,646	17,955
按持股比例计算的净资产份额	206,542	196,286	7,823	8,977
调整事项	-1,365		-15	-15
其中：商誉				
其他	-1,365	-1,365	-15	-15
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>205,177</b>	<b>194,921</b>	<b>7,808</b>	<b>8,962</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值				

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	97,025	54,143	61	1,635
财务费用	47	242	-27	-36
所得税费用	6,330			
净利润	18,647	-2,463	-2,307	-4,144
其他综合收益				
综合收益总额	18,647	-2,463	-2,307	-4,144
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	2019.06.30/本期发生额	2018.12.31/上期发生额
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	15,238	14,930
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	308	458
其他综合收益		
综合收益总额	308	458
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	12,903	14,010
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) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(5) 于2019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、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款及长期应付款。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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。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信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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、信用记录及其他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。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。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 58.37%（2018 年 12 月 31 日：58.64%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 46.06%（2018 年 12 月 31 日：46.92%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从中国石化财务公司及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。此外，本集团也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，以减轻公司的现金流压力。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 4,783,493 千元（2018 年 12 月 31 日：5,773,675 千元）。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2019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	1,929,045				1,929,045
应收票据	831,848				831,848
应收账款	14,566,908				14,566,908
其他应收款	1,944,476				1,944,476
其他流动资产	1,539,515				1,539,515
<b>金融资产合计</b>	<b>20,811,792</b>				<b>20,811,792</b>
金融负债：					-
短期借款	19,265,502				19,265,502
应付票据	4,278,090				4,278,090

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	2019年6月30日				合计
	一年以内	一到二年	二至五年	五年以上	
应付账款	25,053,265				25,053,265
其他应付款	2,646,308				2,646,308
一年内到期的非流动负债	673,748				673,748
长期借款		412,482			412,482
长期应付款		125,000	375,000	346,119	846,119
应付融资租赁款的未确认融资费用	15,027	27,568	53,774	11,671	108,040
租赁负债		251,970	429,890	46,664	728,524
应付租赁负债的未来财务费用	17,117	23,697	76,985	14,795	132,594
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>51,949,057</b>	<b>840,717</b>	<b>935,649</b>	<b>419,249</b>	<b>54,144,672</b>

期初，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2018年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二至五年	五年以上	
<b>金融资产：</b>					
货币资金	2,203,441				2,203,441
应收票据	481,196				481,196
应收账款	15,630,004				15,630,004
其他应收款	1,712,575				1,712,575
长期应收款					
其他流动资产	1,218,035				1,218,035
一年内到期的非流动资产	40,477				40,477
<b>金融资产合计</b>	<b>21,285,728</b>				<b>21,285,728</b>
<b>金融负债：</b>					
短期借款	17,606,082				17,606,082
应付票据	3,797,742				3,797,742
应付账款	23,261,762				23,261,762
其他应付款	2,186,009				2,186,009
一年内到期的非流动负债	156,559				156,559
其他流动负债	917				917
长期借款		536,291			536,291
长期应付款		134,779	393,219	340,674	868,672
应付融资租赁款的未确认融资费用	37,987	31,737	62,324	17,699	149,747
对外提供的担保					
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>47,047,058</b>	<b>702,807</b>	<b>455,543</b>	<b>358,373</b>	<b>48,563,781</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团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2019年度及2018年度本集团并无利率互换安排。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	72,101	161,363
长期应收款		40,477
金融负债		
其中：短期借款	16,440,000	14,600,000
长期借款		
租赁负债	728,524	
长期应付款	875,000	990,640
<b>合 计</b>		
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	1,856,944	2,042,078
金融负债		
其中：短期借款	2,825,502	3,006,082
长期借款	575,825	536,291
<b>合 计</b>		

于 2019 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，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 12,755 千元（2018 年 12 月 31 日：13,284 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）依然存在外汇风险。

于 2019 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：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	5,326,108	4,772,398	6,971,075	6,430,789
沙特里亚尔	408,685	490,601	616,030	857,262
科威特第纳尔	168,076	94,834	1,067,538	720,132
其他外币	556,993	347,711	1,050,084	979,330
<b>合 计</b>	<b>6,459,862</b>	<b>5,705,544</b>	<b>9,704,727</b>	<b>8,987,513</b>

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团管理层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。2019 及 2018 年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	5%	61,686	5%	62,190
美元汇率下降	-5%	-61,686	-5%	-62,190
沙特里亚尔汇率上升	5%	7,775	5%	13,750
沙特里亚尔汇率下降	-5%	-7,775	-5%	-13,750
科威特第纳尔汇率上升	5%	33,730	5%	23,449
科威特第纳尔汇率下降	-5%	-33,730	-5%	-23,449

## 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，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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、长期借款、长期应付款等）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	2019.06.30	2018.12.31
短期借款	19,265,502	17,606,082
一年内到期的长期借款	163,343	
一年内到期的长期应付款	147,952	150,142
一年内到期的租赁负债	362,453	
长期借款	412,482	536,291
长期应付款	846,119	840,498
租赁负债	728,524	
减：列示于现金流量表的现金余额	1,885,874	2,173,580
<b>债务净额</b>	<b>20,040,501</b>	<b>16,959,433</b>
股东权益	6,584,854	5,778,410
<b>总资本</b>	<b>26,625,355</b>	<b>22,737,843</b>
<b>资本负债比率</b>	<b>75.27</b>	<b>74.59</b>

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
其他权益工具投资			39,011	39,011
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>39,011</b>	<b>39,011</b>
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资		净资产价值	不适用	N/A

(3) 归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项目（本 期数）	2018. 12.31	转入第 三层次	转出 第三 层次	当期利得或损失 总额		购买、发行、 出售和结算				2019. 06.30	对于在报告期 末持有的资 产，计入损益 的当期未实现 利得或损失的 变动
				计入 损益	计入其 他综合 收益	购 入	发 行	出 售	结 算		
其他权益工 具投资	39,011									39,011	
<b>合计</b>	<b>39,011</b>									<b>39,011</b>	

项目（本 期数）	2017. 12.31	转入第 三层次	转出 第三 层次	当期利得或损失 总额		购买、发行、 出售和结算				2018. 12.31	对于在报告期 末持有的资 产，计入损益 的当期未实现 利得或损失的 变动
				计入 损益	计入其 他综合 收益	购 入	发 行	出 售	结 算		
其他权益工 具投资		24,389			14,622					39,011	
<b>合计</b>		<b>24,389</b>			<b>14,622</b>					<b>39,011</b>	

(4) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

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

	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
固定利率的应收款项	-	-	40,477	45,796

## 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(亿元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
中国石油化工集团有限公司	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。	2,749	56.51	70.18

本公司最终控制方是中国石油化工集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本集团关系
中国石化海湾石油工程服务有限责任公司	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
鄂尔多斯市华北瑞达油气工程技术服务有限公司	联营企业
新疆华北天翔油气工程技术服务有限公司	联营企业
镇江华江油气工程技术服务有限公司	联营企业
河南中原石油天然气技术服务有限公司	联营企业

河南省中友石油天然气技术服务有限公司

联营企业

#### 4、本集团的其他关联方情况

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

#### 5、关联交易情况

##### (1) 关联采购与销售情况

##### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中石化集团及其子公司	材料设备采购	按一般正常商业条款或相关协议	4,519,246	2,029,979
中石化集团及其子公司	使用权资产	按一般正常商业条款或相关协议	15,624	
中石化集团之合营和联营企业	使用权资产	按一般正常商业条款或相关协议	92,241	

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中石化集团及其子公司	产品销售	按一般正常商业条款或相关协议	67,337	7,798
中石化集团之合营和联营企业	产品销售	按一般正常商业条款或相关协议	3	43

(2) 关联工程服务情况

① 提供工程服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中石化集团及其子公司	石油工程技术服务	按一般正常商业条款或相关协议	18,199,681	13,265,680
中石化集团之合营和联营企业	石油工程技术服务	按一般正常商业条款或相关协议	367,752	
本集团之合营和联营企业	石油工程技术服务	按一般正常商业条款或相关协议	21,383	

② 接受劳务服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中石化集团及其子公司	劳务	按一般正常商业条款或相关协议	208,480	
中石化集团之合营和联营企业	劳务	按一般正常商业条款或相关协议	553,637	
本集团之合营和联营企业	劳务	按一般正常商业条款或相关协议	788,510	391,869

(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
中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	181,912	464,445
	接受其他综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	42,208	

(4) 科技研发服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中石化集团及其子公司	研发服务	按一般正常商业条款或相关协议	69,604	83,000

(5) 关联租赁情况

① 公司出租

关联方	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
中石化集团及其子公司	房屋	按一般正常商业条款或相关协议	286	

②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	4,395	12,907
中石化集团及其子公司	经营租赁	按一般正常商业条款或相关协议	3,916	
中石化集团之合营和联营企业	经营租赁	按一般正常商业条款或相关协议	3,735	

(6) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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	107,000 千美元	2013年6月	2019年4月	是
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	588,000 千美元	2015年12月	2020年12月	否
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	61,830 千美元	2015年9月	2024年12月	否
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	3,142,900 千泰铢； 103,929 千美元	2017年4月	2020年10月	否

(7) 关联金融服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中石化集团及其子公司	存款利息收入	按一般正常商业条款或相关协议	1,390	702
	贷款利息支出	按一般正常商业条款或相关协议	375,754	275,566
	取得借款	按一般正常商业条款或相关协议	16,917,831	16,559,753
	偿还借款	按一般正常商业条款或相关协议	15,224,918	17,343,880
中石化集团之合营和联营企业	利息支出	按一般正常商业条款或相关协议	36,412	6,071
中石化集团及其子公司	租赁负债利息支出	按一般正常商业条款或相关协议	8,534	
中石化集团之合营和联营企业	租赁负债利息支出	按一般正常商业条款或相关协议	11,033	

期末，从中石化集团及其子公司借入款项余额为 19,841,327 千元。

(8) 安全保证金

中石化石油工程技术服务有限公司

财务报表附注

2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

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	按一般正常商业条款或相关协议	40,321	41,550
	安保基金返还	按一般正常商业条款或相关协议	25,681	24,489

(9) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
劳务薪酬	5,202	4,557
退休金供款	241	260
股票期权	2531	
<b>合计</b>	<b>7,974</b>	<b>4,817</b>

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		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	84,144		53,605	
	中国石化盛骏国际投资公司	638,765		1,005,234	
	中信银行	1		1	
应收账款	中石化集团及其子公司	6,039,062	111,649	7,539,486	119,488
	本集团之合营和联营企业	5,347	30	14,854	48
	中石化集团之合营和联营企业	161,477	3,933	128,187	2,566
预付账款	中石化集团及其子公司	98,295		28,064	
	本集团之合营和联营企业	111			
	中石化集团之合营和联营企业	14,364			
其他应收款	中石化集团及其子公司	166,657	11,460	162,000	10,732
	本集团之合营和联营企业	10,919	109	11,015	110
	中石化集团之合营和联营企业	16,450	2,837	15,510	2,628

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31
应付账款	中石化集团及其子公司	1,813,906	1,208,415
	本集团之合营企业	1,825	14,950
	中石化集团之合营和联营企业	171,320	75,055
其他应付款	中石化集团及其子公司	37,153	41,249
短期借款	中国石化财务公司	9,940,000	9,600,000

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31
	中国石化盛骏国际投资公司	2,825,502	3,006,082
	中国石油化工集团公司	6,500,000	5,000,000
应付利息	中国石化集团及其子公司	30,934	12,893
长期借款	中国石化盛骏国际投资公司	575,825	536,291
长期应付款	中石化集团之合营和联营企业	892,245	959,900

## 十一、 股份支付

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

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

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

II.公司2017年、2018年、2019年度EOE不低于32%；

第I、II项业绩条件为不低于对标企业75分位水平。

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

于2019年6月30日，该股票期权可行权日和行权价格如下，股票期权将于可行权日之后的12个月到期：

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

### 1、年度内股票期权变动情况表

	股票期权数
年初发行在外的股票期权份数	19,620,000
本年授予的股票期权份数	
本年行权的股票期权份数	
本年失效的股票期权份数	
年末发行在外的股票期权份数	19,620,000

### 2、授予日股票期权公允价值的确定方法

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

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

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

根据以上参数计算的得出授予日股票期权的总公允价值为人民币 5,422.92 万元。于 2019 年 6 月 30 日，尚未行权的 19,620,000 份股票期权按授予日之公允价值为 2,534.30 万元。

3、股份支付交易对财务状况和经营成果的影响：

	金额
当期因权益结算的股份支付而确认的费用总额	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	-

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2019.06.30	2018.12.31
购建长期资产承诺	219,269	136,467

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.06.30	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	262,587	322,639
资产负债表日后第 2 年		16,633
资产负债表日后第 3 年		14,187
以后年度		29,531
合 计	262,587	382,990

(3) 对外投资承诺事项

于 2019 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的投资承诺折合人民币 129,625 千元(2018 年 12 月 31 日：129,625 千元)。

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2018 年 12 月 31 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。

(5) 其他承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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。

中国化学工程第十一建设有限公司（“十一化建”）2012年8月作为本集团分包商承建“沙特延布-麦地那第三期管线项目C包施工工程”项目；因合同纠纷，2018年5月29日，十一化建向中国国际贸易仲裁委员会提交仲裁申请，请求本集团支付人民币456,810千元工程款及利息、人民币145,968千元停窝工损失及利息、人民币38,018千元预付款保函款项及利息、人民币500千元律师费和该案仲裁费。中国国际经济贸易仲裁委员会于2018年6月15日受理该案。由于本案尚在审理之中，因此目前尚无法判断对本集团本期利润或期后利润的影响。本公司将积极应对，维护公司的合法权益。

### （2）巴西子公司司法重组及财务影响

2018年8月16日，本公司间接控股境外子公司中国石化集团巴西有限公司（简称“巴西子公司”）按照巴西当地相关法律向巴西里约热内卢州第三商业企业州府法院（以下简称“巴西里约法院”）申请司法重组。2018年8月31日，巴西里约法院公告批准巴西子公司司法重组申请的决定，并指定 Nascimento & Rezende Advogados 律师事务所为司法重组管理人。

2019年7月15日（巴西当地时间），巴西子公司收到巴西里约法院根据巴西相关法律，批准关于巴西子公司司法重组的相关方案的裁定。

巴西子公司编制的重组计划包括全额支付该项目的劳工欠款，偿还一定比例的三商债务，并需支付履行司法重组程序所涉及的律师费、司法机关费等相关的服务费用，本公司管理层评估影响后根据重组计划于2018年计提预计司法重组支出人民币475,276千元。

### （3）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2019年6月30日，本集团不存在应披露的对外担保。

截至2019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753,759千美元及3,142,900千泰铢（2018年12月31日金额为860,759千美元及3,142,900千泰铢）。

### （4）境外税收处罚形成的或有负债及其财务影响

2014年2月7日，里约联邦税务局对国际工程巴西子公司进行了税务稽查。2014年2月11日，国际工程公司巴西子公司收到里约联邦税务局出具的《关于交纳税金及罚款的通知》，处罚金额总计8,045.91万里尔（折合2,428.98万美元），其中：税金3,646.71万里尔，利息1,392.98万里尔，罚款3,006.22万里尔。根据国际工程巴西子公

司境外税务律师出具的法律意见书，2014年3月10日，国工巴西子公司已经对该项税务处罚进行了行政答辩，尚不能预测该税务处罚的裁定最终结果，但在里约联邦税务局作出不利于国工巴西子公司的裁定下，国工巴西子公司仍享有向当地法院提起行政诉讼的权利。目前尚无法预测该项税务处罚的结果，本集团未对该事项计提预计负债。

#### （5）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2019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。

截至2019年6月30日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

本集团全资子公司中石化石油工程技术服务有限公司（以下简称“本公司”）于2019年8月13日以现金2,690.24万美元（不含税，折合人民币18,995.25万元）收购荷兰福特斯国际有限公司持有的华美孚泰油气增产技术服务有限责任公司（以下简称“华美孚泰公司”）45%股权，本次股权收购由本公司承担并支付中国适用税项173.85万元。至此，华美孚泰公司成为本公司全资子公司。

截至2019年8月27日，本集团不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、前期差错更正

本报告期无需要披露的前期差错更正事项。

#### 2、重要债务重组

本集团当期与债权人以修改债务本金方式对债务进行重组，当期因债务重组确认的利得总额为人民币75,509千元。本期无单项金额重大的重要债务重组。

#### 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、22（3）。

#### 4、终止经营

本报告期无终止经营业务。

#### 5、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为地球物理工程、钻井工程、测录井工程、井下作业工程、工程建设等五个报告分部。这

些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司管理层定期审阅不同分部的财务信息以决定向其分配资源、评价业绩。

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

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

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

(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	1,873,782	17,561,805	1,322,438	3,343,699	6,603,078	1,558,997	-2,007,769	30,256,030
其中：对 外交易收 入	1,869,906	16,779,456	1,048,528	3,197,268	6,481,250	879,622		30,256,030
分部间 交易收入	3,876	782,349	273,910	146,431	121,828	679,375	-2,007,769	
其中：主 营业务收 入	1,873,782	17,561,805	1,322,438	3,343,699	6,603,078	1,312,963	-2,007,769	30,009,996
营业成本	1,779,930	15,732,222	1,105,020	3,093,055	6,073,847	1,711,326	-2,007,769	27,487,631
其中：主 营业务成 本	1,779,930	15,892,222	1,105,020	3,093,055	6,073,847	1,314,547	-2,007,769	27,250,852
营业费用	128,239	810,617	98,985	123,625	389,868	590,520		2,141,854
营业利润 (亏损)	-34,359	1,046,250	115,899	127,518	86,213	-604,967		736,554
资产总额	4,732,609	40,662,886	2,996,913	7,314,510	22,946,351	23,120,590	35,709,021	66,064,838
负债总额	3,454,012	28,817,367	1,779,903	4,036,474	22,846,579	34,254,670	35,709,021	59,479,984
补充信息：								
1.资本性支 出	437,077	82,408	10,062	120,181	63,838	24,189		737,755
2.折旧和摊 销费用	204,883	1,539,993	113,278	306,277	126,777	192,339		2,483,547
3.资产减值 损失	-873	38,107	-8,588	-4,445	-34,161	5,772		-4,188

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（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	2,552,187	12,472,630	886,049	2,164,526	5,291,985	1,764,074	-1,480,674	23,650,777
其中：对 外交易收入	2,552,187	12,390,817	695,110	2,043,193	5,291,485	677,985		23,650,777
分部间交 易收入		81,813	190,939	121,333	500	1,086,089	-1,480,674	
其中：主 营业务收入	2,552,178	12,441,938	881,543	2,162,261	5,255,004	1,513,157	-1,480,674	23,325,407
营业成本	2,280,948	11,589,313	808,960	2,066,952	4,936,370	2,056,179	-1,480,674	22,258,048
其中：主 营业务成本	2,409,469	11,738,557	863,930	2,066,893	4,842,171	1,518,396	-1,480,674	21,958,742
营业费用	116,881	929,298	18,831	32,153	435,533	94,235		1,626,931
营业利润 (亏损)	154,358	-45,981	58,258	65,421	-79,918	-384,115		-231,977
资产总额	4,976,271	33,754,212	1,770,638	6,224,963	4,891,296	33,939,147	25,402,645	60,153,882
负债总额	3,914,171	28,603,870	1,382,494	3,696,553	13,147,183	28,662,810	25,402,645	54,004,436
补充信息：								
1.资本性支 出	9,530	14,635	280	24,499	8,864	4,105		61,913
2.折旧和摊 销费用	233,765	1,414,342	100,281	248,774	104,838	131,408		2,233,408
3.资产减值 损失	-5,113	-6,726	-3,518	-1,589	-110,703	5,769		-121,880

(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	1,869,906	2,552,187
钻井	16,779,456	12,390,817
测录井	1,048,528	695,110
井下特种作业	3,197,268	2,043,193
工程建设	6,481,250	5,291,485
其他	879,622	677,985
<b>合 计</b>	<b>30,256,030</b>	<b>23,650,777</b>

② 地区信息

本期或本期期末	中国境内	其他国家或地区	合计
对外交易收入	24,246,723	6,009,307	30,256,030
非流动资产	23,521,366	5,407,789	28,929,155

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	17,497,164	6,153,613	23,650,777
非流动资产	24,220,518	3,804,948	28,025,466

### ③ 对主要客户的依赖程度

从某一客户处，所获得的地球物理勘探、钻井工程、测录井工程、井下作业工程以及工程建设收入几乎占本集团总收入的 50%以上。

## 6、政府补助

### (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2019.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
国家专项科研	财政拨款	136,276	5,663	13,722	128,217	其他收益	与收益相关
黄标车补贴	财政拨款		2	2		其他收益	与收益相关
经常性经费补贴	财政拨款		5,218	5,218		其他收益	与收益相关
企业发展补助资金	财政拨款		1,384			其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		1,294	1,294		其他收益	与收益相关
自用成品油消费税返还	财政拨款		4,466	4,466		其他收益	与收益相关
增值税加计抵减	财政拨款		390	378	12	其他收益	与收益相关
政府奖励款	财政拨款		442	442		其他收益	与收益相关
社保费返还	财政拨款		266	266		其他收益	与收益相关
公益性搬迁补偿	公益性搬迁补偿款		27	27		其他收益	与资产相关
国家专项科研-与资产相关	财政拨款	3,318		379	2,939	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>139,594</b>	<b>19,152</b>	<b>26,194</b>	<b>132,552</b>		

说明：

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于对油(气)田企业生产自用成品油先征后返消费税的通知》(财税[2011]7号)的规定，自 2009 年 1 月 1 日起，对油(气)田企业在开采原油过程中耗用的内购成品油，暂按实际缴纳成品油消费税的税额，全额返还所含消费税。本年度收到财政部拨付的消费税返还款 4,466 千元，计入其他收益。

本集团承担国家科研项目，收到财政部拨付的科研经费专项拨款，随研发进度逐期结转损益。本年度计入其他收益 13,722 千元。

(2) 本年度计入当期损益的政府补助 26,194 千元，全部计入其他收益。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2019.06.30
1年以内	1,088,656
1至2年	160,668
2至3年	176,390
3至4年	2,291,173
4至5年	698,877
5年以上	
小计	4,415,764
减：坏账准备	
合计	4,415,764

#### ②款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
全资子公司往来款	4,415,764		4,415,764	4,357,230		4,357,230
合计	4,415,764		4,415,764	4,357,230		4,357,230

#### ③按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中石化石油工程技术服务有限公司	往来款	4,415,764	1年以内	100	
合计		4,415,764		100	

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

2、长期股权投资

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,891,662		27,891,662	27,891,662		27,891,662
<b>合 计</b>	<b>27,891,662</b>		<b>27,891,662</b>	<b>27,891,662</b>		<b>27,891,662</b>

对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
中石化石油工程技术服务有限公司	27,891,662			27,891,662
<b>合 计</b>	<b>27,891,662</b>			<b>27,891,662</b>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,437	
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）	21,728	
债务重组损益	75,509	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,223	
非经常性损益总额	102,023	
减：非经常性损益的所得税影响数	22,655	
非经常性损益净额	79,368	
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	79,368	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.44	0.027	0.027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.13	0.023	0.023

3、境内外会计准则下会计数据差异

中石化石油工程技术服务有限公司  
 财务报表附注  
 2019年半年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

（1）同时按照国际会计准则与中国企业会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

项 目	净利润		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	509,428	400,949	6,584,854	5,778,410
按国际会计准则调整的项目及金额：				
专项储备	294,485	214,782		
按国际会计准则	803,913	615,731	6,584,854	5,778,410

（2）相关事项说明

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

2019年08月27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148至187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2019年6月30日的简明合并财务状况表与截至该日止六个月期间的相关简明合并综合收益表、简明合并权益变动表和简明合并现金流量表，以及附注解释。香港联合交易所有限公司证券上市规则规定，就中期财务资料之报告，须根据当中所载有关条文及国际会计准则理事会颁布之国际会计准则第34号「中期财务报告」之规定而编制。贵公司董事须负责根据国际会计准则第34号编制及呈列本中期财务资料。

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

#### 审阅范围

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

#### 结论

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

致同(香港)会计师事务所有限公司  
执业会计师  
香港  
湾仔  
轩尼诗道28号  
12楼

2019年8月27日

邵子杰  
执业证书编号：P04834

## 简明合并综合收益表

截至 2019 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	
		2019 人民币千元 (未经审核)	2018 人民币千元 (未经审核)
<b>营业收入</b>	4	<b>30,256,030</b>	23,653,002
营业成本税金及附加		(27,318,498)	(22,160,834)
<b>毛利</b>		<b>2,937,532</b>	1,492,168
销售费用		(25,300)	(23,531)
管理费用		(1,060,520)	(1,082,012)
研发费用		(479,782)	(240,196)
财务费用 - 净额	5	(455,088)	(163,624)
预期信用损失回拨- 净额	6	4,188	121,880
分占合营公司利润/(亏损)		9,410	(2,969)
<b>营业利润</b>		<b>930,440</b>	101,716
其他收入	7	127,629	685,275
其他支出	8	(20,807)	(23,143)
<b>税前利润</b>	9	<b>1,037,262</b>	763,848
所得税费用	10	(233,349)	(148,117)
<b>期内利润</b>		<b>803,913</b>	615,731
<b>期内其他综合收益，扣除税项</b>		<b>-</b>	-
<b>本公司权益持有人应占期内利润及综合收益总额</b>		<b>803,913</b>	615,731
<b>本公司权益持有人应占利润的每股盈利（以每股人民币元列示）</b>	11	<b>0.042</b>	0.034
基本及摊簿			

附注

贵集团于2019年1月1日首次应用国际财务报告准则第16号。根据经修订追溯法，比较资料未经重列（详情见附注3.1）。

## 简明合并财务状况表

于 2019 年 6 月 30 日

	附注	于2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
<b>资产</b>			
<b>非流动资产</b>			
物业、厂房及设备	14	22,247,644	24,206,172
使用权资产	15	2,089,301	-
其他长期资产		3,717,292	3,654,512
预付租赁	16	-	118,335
无形资产		79,970	118,940
于合营公司的权益		228,223	218,813
于联营公司的权益		12,903	14,010
按公允价值列入其他综合收益之金融资产		39,011	39,011
递延所得税资产		490,793	492,438
<b>非流动资产总额</b>		<b>28,905,137</b>	<b>28,862,231</b>
<b>流动资产</b>			
存货	20	1,254,681	1,217,323
应收票据及贸易应收款项	17	15,398,756	16,111,200
预付款项及其他应收款项	18	4,309,737	3,444,501
合同资产	19	14,267,482	9,066,019
受限制现金		43,171	29,861
现金及现金等价物		1,885,874	2,173,580
<b>流动资产总额</b>		<b>37,159,701</b>	<b>32,042,484</b>
<b>资产总额</b>		<b>66,064,838</b>	<b>60,904,715</b>

## 简明合并财务状况表(续)

于2019年6月30日

	附注	于2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
<b>权益</b>			
股本	21	18,984,340	18,984,340
储备		(12,399,486)	(13,205,930)
<b>权益总额</b>		<b>6,584,854</b>	<b>5,778,410</b>
<b>负债</b>			
<b>非流动负债</b>			
长期借款	25	1,891,006	1,377,909
递延收益		132,552	139,594
递延所得税负债		21,662	22,658
预计负债		587,704	595,742
<b>非流动负债总额</b>		<b>2,632,924</b>	<b>2,135,903</b>
<b>流动负债</b>			
应付票据及贸易应付款项	23	29,331,355	27,059,504
其他应付款项	24	3,858,206	3,523,748
合同负债	19	3,362,264	4,390,293
短期借款	25	19,933,543	17,755,104
即期所得税负债		361,692	261,753
<b>流动负债总额</b>		<b>56,847,060</b>	<b>52,990,402</b>
<b>负债总额</b>		<b>59,479,984</b>	<b>55,126,305</b>
<b>权益及负债总额</b>		<b>66,064,838</b>	<b>60,904,715</b>
<b>流动负债净额</b>		<b>(19,687,359)</b>	<b>(20,947,918)</b>
<b>总资产减流动负债</b>		<b>9,217,778</b>	<b>7,914,313</b>

附注

贵集团于2019年1月1日首次应用国际财务报告准则第16号。根据经修订追溯法，比较资料未经重列（详情见附注3.1）。

## 简明合并权益变动表

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

	本公司权益持有人应占							
	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	其他综合收益储备 (不可转回) 人民币千元	累计亏损 人民币千元	权益总额 人民币千元
于2019年1月1日	18,984,340	11,622,283	88,480	200,383	300,609	11,676	(25,429,361)	5,778,410
期内利润及综合收益总额	-	-	-	-	-	-	803,913	803,913
与持有人交易：								
提取专项储备	-	-	-	-	501,235	-	(501,235)	-
应用专项储备	-	-	-	-	(206,750)	-	206,750	-
以权益结算股份支付的交易(附注22)	-	-	2,531	-	-	-	-	2,531
与持有人交易合计	-	-	2,531	-	294,485	-	(294,485)	2,531
于2019年6月30日 (未经审核)	18,984,340	11,622,283	91,011	200,383	595,094	11,676	(24,919,933)	6,584,854

简明合并权益变动表 (续)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间

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

## 简明合并现金流量表

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

	截至6月30日止六个月期间	
	2019 人民币千元 (未经审核)	2018 人民币千元 (未经审核)
<b>经营活动现金流量</b>		
经营所用现金	(655, 622)	(3, 352, 315)
已收利息	79, 224	35, 114
已付所得税	(132, 761)	(197, 841)
<b>经营活动所用现金净额</b>	<b>(709, 159)</b>	<b>(3, 515, 042)</b>
<b>投资活动现金流量</b>		
购买物业、厂房及设备	(717, 565)	(308, 535)
购买无形资产	(370)	-
出售物业、厂房及设备收回的现金	10, 210	16, 272
出售其他长期资产收回的现金	9, 020	14, 436
已收联营公司股息	1, 296	-
<b>投资活动所用现金净额</b>	<b>(697, 409)</b>	<b>(277, 827)</b>
<b>融资活动现金流量</b>		
所得借款	16, 917, 831	17, 059, 753
偿还借款	(15, 224, 918)	(17, 343, 880)
已付租赁负债/融资租赁款	(171, 426)	(17, 965)
已付利息	(404, 948)	(302, 487)
发行新股	-	7, 637, 715
支付石化集团资本结构调整资金	-	(2, 600, 000)
支付重大资产重组过渡期间损益净额	-	(1, 118, 902)
<b>融资活动所得现金净额</b>	<b>1, 116, 539</b>	<b>3, 314, 234</b>
<b>现金及现金等价物减少净额</b>	<b>(290, 029)</b>	<b>(478, 635)</b>
汇率变动对现金及现金等价物的影响	2, 323	167, 484
期初现金及现金等价物	2, 173, 580	2, 523, 356
<b>期末现金及现金等价物</b>	<b>1, 885, 874</b>	<b>2, 212, 205</b>

## 中期财务资料附注

截至2019年6月30日止六个月期间

### 1 公司概况及重组

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

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

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

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

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

于2018年12月31日，本集团完成收购江苏油服建设总公司（「江苏油服」）之全部股权，由于江苏油服均受中国石化集团公司之同一控制，本集团的中期财务资料已采用会计合并基准编制，犹如现时的集团架构已于所示期间一直存在，详情请参考附注2.2。

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2019年8月27日审批及授权签发。

### 2 呈列及编制基准

#### 2.1 呈列基准

于2019年6月30日，本集团的净流动负债约为人民币19,687,359,000元（2018年12月31日：人民币20,947,918,000元），已承诺的资本性支出约为人民币219,269,000元；而截至该日止本期间，其期内利润约人民币803,913,000元。本公司董事已作出评估，预计将于未来十二个月能够产生经营活动现金流；且本集团主要借款均来自于中国石化集团公司及其子公司，本集团一直与其保持着长期良好的关系，从而使得本集团能从该等机构获得充足的财务支持。于2019年4月，本集团从中国石化集团公司之子公司获得的借款授信额度为人民币140亿元及6亿美元（总数约人民币182亿元），以及承兑票据开立授信额度为人民币70亿元。管理层及治理层相信，这些授信额度足以确保本集团持续经营。本集团将拓宽融资渠道，发展与各上市及国有金融机构的良好关系，以获得更为充足的授信额度。本公司董事认为上述措施足以满足本集团偿还债务、日常经营及资本性承诺的资金需要，因此，本集团以持续经营为基础编制本报告期的中期财务资料。

## 中期财务资料附注

截至2019年6月30日止六个月期间

### 2 呈列及编制基准 (续)

#### 2.2 编制基准

截至2019年6月30日止六个月期间的中期财务资料已根据国际会计准则第34号「中期财务报告」之规定及香港联合交易所有限公司证券上市规则之适用披露而编制。

本中期财务资料按照历史成本法编制，并经按公允价值对按公允价值列入其他综合收益之金融资产的重估作出修正后列示。

于2018年12月28日，本公司的全资附属公司中石化石油工程技术服务有限公司（「石油工程」）与本集团的同系附属公司南京威诺油气井测试工程有限公司（「南京威诺」）签订股权转让协议（「该协议」）。根据该协议，石油工程同意收购及南京威诺同意出售江苏油服建设总公司（「江苏油服」）之全部股权，总现金转让对价约为人民币7,388,000元。收购于2018年12月31日完成。由于石油工程及江苏油服均受中国石化集团公司之同一控制，本集团的合并财务报表已采用会计合并基准编制，犹如现时的集团架构已于所示期间一直存在。由于江苏油服截至2018年6月30日止六个月期间的财务数据对本集团的中期财务资料并无重大影响；因此，该等中期财务资料的比较数字不予以重列。

若干比较数字已重新分类以与本期间之呈列方式一致。

### 3 主要会计政策概要

#### 3.1 应用新订及经修订国际财务报告准则

于当前中期过渡期间，本集团已首次应用以下于2019年1月1日当日或之后的年度期间强制生效的新订及经修订国际财务报告准则，以编制本集团中期财务资料：

国际财务报告准则第16号	租赁
国际财务报告准则第9号（修订本）	具有反向补偿的提前还款特性
国际会计准则第19号（修订本）	雇员福利 - 计划修订、缩减或结算
国际会计准则第28号（修订本）	于联营公司及合营公司之长期权益
国际财务报告解释委员会第23号	所得税的不确定性处理
多项国际财务报告准则（修订本）	《二零一五年至二零一七年周期的年度改进》

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

### 3 主要会计政策概要（续）

#### 3.1 应用新订及经修订国际财务报告准则（续）

##### 国际财务报告准则第16号「租赁」

国际财务报告准则第16号「租赁」取代国际会计准则第17号「租赁」、国际财务报告解释公告第4号「确定一项协议是否包含租赁」、常设诠释委员会第15号「经营租赁 - 优惠」及常设诠释委员会第27号「评价以法律形式体现的租赁交易的实质」的内容。国际财务报告准则第16号已采用经修订追溯法，将首次应用国际财务报告准则第16号的累计影响确认为权益年初结余调整。不重列以前年度数据。

对于在首次应用日或之前已订立的合同，本集团已选择应用国际会计准则第17号和国际财务报告解释公告第4号中租赁的定义，并未将国际财务报告准则第16号应用于以前未根据国际会计准则第17号和国际财务报告解释公告第4号确认为租赁的安排。本集团已就融资租赁安排及本集团作为承租人之租赁土地之预付租赁款项重分类为使用权资产。

本集团于国际财务报告准则第16号首次应用日，即2019年1月1日，对已存在的经营租赁使用权资产的计量中选择不包括初始直接成本。在此日期，本集团选择对使用权资产进行计量且金额等于过渡期已存在的调整后预付或应计租赁付款的租赁负债。

在国际财务报告准则第16号首次应用日，本集团没有对使用权资产进行减值审查，而是依赖于其历史评估，以确定在国际财务报告准则第16号首次应用日之前租赁是否具有即时的亏损性。

对于前期以经营租赁入账且剩余租赁期少于12个月的租赁，本集团已应用实际权宜方法不确认使用权资产；在剩余的租赁期内，按直线法计算租赁费用。

在过渡至应用国际财务报告准则第16号时，厘定剩余租赁付款现值所使用的加权平均递增借款利率为4.83%。

倘租赁合同包含延期或终止租赁的选择权，本集团则采用准则许可的实际权宜方法，使用事后方式厘定租约年期。

下表载列附注26(ii)所披露的于2018年12月31日的经营租赁承担与于2019年1月1日确认的租赁负债期初结余的对账。

	于2019年1月1日
	人民币千元
于2018年12月31日披露的经营租赁负债总额（附注26(ii)）	382,990
减：豁免资本化租赁的相关承担	
- 短期租赁及剩余租赁期少于12个月	(144,507)
加：合理确定会行使续租选择权	825,742
	<hr/>
于2019年1月1日国际财务报告准则第16号下最低租赁付款额	1,064,225
减：未来利息开支总额	(119,746)
	<hr/>
	944,479
	<hr/>
加：2018年12月31日融资租赁最低租赁付款额	990,640
	<hr/>
<b>于2019年1月1日国际财务报告准则第16号下确认的租赁负债</b>	<b>1,935,119</b>
	<hr/>

## 3

## 主要会计政策概要（续）

3.1 应用新订及经修订国际财务报告准则（续）  
国际财务报告准则第16号「租赁」（续）

租赁负债	人民币千元
流动	459,324
非流动	1,475,795
于2019年1月1日国际财务报告准则第16号下确认的租赁负债	1,935,119

下表概述采纳国际财务报告准则第16号对本集团简明合并财务状况表的影响：

	于2018年12月31日 的账面值 人民币千元	经营租赁资本化 人民币千元	重新分类 人民币千元	于2019年1月1日 的账面值 人民币千元
受采纳国际财务报告准则第16号影响的简明合并财务状况表的会计账目：				
使用权资产	-	944,479	1,115,660	2,060,139
物业、厂房及设备	24,206,172	-	(997,325)	23,208,847
预付租赁	118,335	-	(118,335)	-
<b>非流动资产</b>	<b>28,862,231</b>	<b>944,479</b>	<b>-</b>	<b>29,806,710</b>
短期借款（附注(i)）	17,755,104	310,302	-	18,065,406
<b>流动负债</b>	<b>52,990,402</b>	<b>310,302</b>	<b>-</b>	<b>53,300,704</b>
长期借款（附注(ii)）	1,377,909	634,177	-	2,012,086
<b>非流动负债</b>	<b>2,135,903</b>	<b>634,177</b>	<b>-</b>	<b>2,770,080</b>
<b>权益总额</b>	<b>5,778,410</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,778,410</b>

附注：

- (i) 「短期借款」（附注25）的「融资租赁责任」，于2018年12月31日的金额为人民币149,022,000元，重分类至「短期借款」（附注25）的「租赁负债」。
- (ii) 「长期借款」（附注25）的「融资租赁责任」，于2018年12月31日的金额为人民币841,618,000元，重分类至「长期借款」（附注25）的「租赁负债」。

### 3 主要会计政策概要（续）

#### 3.2 重要会计政策

除国际财务报告准则第16号的会计政策变动外，本中期财务资料使用的会计政策及计算方法与编制本集团截至2018年12月31日止年度之年度财务报表相同。

#### 租赁

##### (i) 本集团作为承租人

###### 适用于2019年1月1日后的政策

对于2019年1月1日或以后签订的新合同，本集团会评估该合同是否包含租赁部分。租赁被定义为「一份合同或合同的一部分赋予他人在这段时间内使用一项已识别资产（相关资产）的权力，以换取对价」。为符合租赁的定义，本集团评估合同是否满足以下三个关键条件：

- (i) 合同包含一项已识别的资产，即该资产在合同中明确说明，或在提供资产给本集团时确认；
- (ii) 在整个使用期间，本集团有权利从使用已识别资产的过程中获得实质上所有的经济利益，且考虑其在合同规定范围内的权力；及
- (iii) 本集团有权利在整个使用期间自行安排使用已识别资产。本集团评估其是否有权决定该资产在整个使用期间的使用方式和用途。

###### **承租人租赁的计量和确认**

在租赁初始日，本集团在简明合并财务状况表中确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按成本计量，其组成包括租赁负债的初始计量、本集团发生的任何初始直接成本、租赁结束时拆除和移除相关资产的任何成本估算，以及在租赁开始日前支付的任何租赁款项（扣除已收到的任何租赁优惠）。

使用权资产随后使用直线法从初始日至使用权资产的可使用年期完结或租赁期结束（以较早者为准）计提折旧。本集团亦会评估使用权资产是否存在减值迹象。

首次应用当日，本集团以该日未支付的租赁付款现值计量租赁负债，采用租赁中隐含的利率（尚可厘定该利率），该利率难以厘定，或本集团的增量借款利率进行贴现。

租赁负债计量由固定的租赁付款（包括实际固定付款）减去任何租赁优惠、依照指数或利率计算的可变付款及根据剩余价值担保预计应付金额组成。租赁付款还包括合理确定本集团行使购买选择权的行使价格，以及提前终止租赁的罚款（如果租赁期限反映本集团行使终止选择权）。

在初始计量后，已支付的租赁款项减少租赁负债，利息成本增加租赁负债。租赁负债重新计量以反映任何重新评估或租赁更改，或实质性固定付款的变化。不依照指数或利率计算的可变租赁付款在触发付款事件或条件发生期间却认为费用。

### 3 主要会计政策概要 (续)

#### 3.2 重要会计政策 (续)

##### 租赁 (续)

##### (i) 本集团作为承租人 (续)

###### 适用于2019年1月1日后的政策 (续)

###### **承租人租赁的计量和确认 (续)**

在重新计量租赁时，相应的调整在使用权资产中反映；倘使用权资产已调减至零，则在损益里反映。

对于剩余租赁期少于12个月的租赁，本集团已选择应用实际权宜方法核算。与这些租赁相关的付款不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内以直线法在损益里确认费用。短期租赁是租期为12个月或以下。

###### 适用于2019年1月1日前的政策

倘本集团厘定某项安排涉及于协定时期内将特定一项或多项资产使用权出让以换取一笔或一连串付款，则有关安排（包括一项交易或一连串交易）属于或包含一项租赁。该项厘定乃基于安排内容的实际评估而决定，不论该项安排是否采取租赁的法律形式。

对于本集团于租赁安排下持有的资产，倘租赁所有权的绝大部分风险及回报转移至本集团，则有关资产便会分类为于融资租赁安排下持有。倘租赁不会使所有权的绝大部分风险及回报转移本集团，则分类为经营租赁，惟下列情况除外：

- 倘以经营租赁持有的物业符合作为一项投资性物业的定义，则按个别物业的基准分类为投资性物业；若已被分类为投资性物业，则以融资租赁入账；及
- 倘自用经营租赁土地在租约开始时其公允价值不可与在其上的建筑物的公允价值分开计量，则以融资租赁入账，除非该建筑物明确地以经营租赁持有。就此情况，租赁自本集团首次订立租赁时或自前承租人接受时开始。

###### 融资租赁

如本集团以融资租赁获得资产的使用权，会将相当于租赁资产公允价值或最低租赁付款额的现值（如为较低的数额）记入物业、厂房及设备，而扣除融资费用后的相应负债则列为融资租赁承担。

融资租赁安排项下所持资产其后按可比较收购资产所采用者入账。相应融资租赁负债按租赁付款扣除融资费用而减少。

租赁付款隐含之融资费用于租赁期间自损益中扣除，以致于各个会计期间对承担余额采用概约固定定期收费比率。或然租金在其产生之会计期间内在损益中扣除。

### 3 主要会计政策概要（续）

#### 3.2 重要会计政策（续）

##### 租赁（续）

##### (i) 本集团作为承租人（续）

适用于2019年1月1日前的政策（续）

##### 经营租赁

倘本集团拥有依照经营租赁持有的资产使用权，则根据租赁作出的付款会在租赁期所涵盖的会计期间内，以等额分期计入损益，惟倘有其他基准能更清楚反映租赁资产所产生的收益模式除外。所收取的租赁优惠于损益里确认为租赁净付款总额的不可或缺部分。或然租金在其产生的会计期间计入损益。

##### (ii) 本集团作为出租人

倘本集团作为出租人，其于租赁开始时厘定各租赁为融资租赁或经营租赁。

倘租赁转移相关资产所有权附带之绝大部分风险及回报至承租人，则该租赁分类为融资租赁；否则，该租赁分类为经营租赁。

本集团作为出租人，按直线法基准于租赁期内确认根据经营租赁收取的租赁付款为收入。

## 4 营业收入及分部资料

本集团的收入如下：

	截至6月30日止六个月期间	
	2019 人民币千元 (未经审核)	2018 人民币千元 (未经审核)
地球物理	1,869,906	2,552,187
钻井工程	16,779,456	12,390,817
测录井工程	1,048,528	695,110
井下作业工程	3,197,268	2,043,192
工程建设	6,481,250	5,291,485
其他	879,622	680,211
	<b>30,256,030</b>	<b>23,653,002</b>

### 分部资料

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

五个可呈报经营分部如下：

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

#### 4 营业收入及分部资料（续）

##### 分部资料（续）

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

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

所有负债已获分配予可报告分部，惟不包括若干借款、部分递延收益、部分递延所得税负债、部分应付票据及贸易应付款项、部分其他应付款项、部分合同负债及部分即期所得税负债。

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

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

#### 4 营业收入及分部资料（续）

##### 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2019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 人民币千元	钻井工程 人民币千元	测录井工程 人民币千元	井下作业工程 人民币千元	工程建设 人民币千元	未分配 人民币千元	抵销 人民币千元	总计 人民币千元
截至2019年6月30日止 六个月期间（未经审核）								
<b>分部收入及业绩</b>								
来自外间客户的收入	1,869,906	16,779,456	1,048,528	3,197,268	6,481,250	879,622	-	30,256,030
分部间的收入	3,876	782,349	273,910	146,431	121,828	679,375	(2,007,769)	-
分部收入	1,873,782	17,561,805	1,322,438	3,343,699	6,603,078	1,558,997	(2,007,769)	30,256,030
分部业绩(亏损)/利润	(36,158)	1,215,590	142,319	128,386	75,372	(595,069)	-	930,440
其他收入	4,118	37,128	1,211	801	52,600	31,771	-	127,629
其他支出	(2,411)	(6,065)	(5,163)	(1,539)	(4,710)	(919)	-	(20,807)
税前(亏损)/利润	(34,451)	1,246,653	138,367	127,648	123,262	(564,217)	-	1,037,262
所得税费用								(233,349)
期内利润								803,913

## 4 营业收入及分部资料（续）

### 分部资料（续）

#### (a) 分部业绩、资产及负债（续）

于2019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 人民币千元	钻井工程 人民币千元	测录井工程 人民币千元	井下作业工程 人民币千元	工程建设 人民币千元	未分配 人民币千元	抵销 人民币千元	总计 人民币千元
截至2019年6月30日止六个月期间（未经审核）								
<b>其他分部项目</b>								
折旧及摊销								
-- 物业、厂房及设备	169,518	791,275	85,533	190,521	96,500	105,635	-	1,438,982
-- 使用权资产	14,539	93,631	8,186	46,994	20,930	31,099	-	215,379
-- 其他长期资产	20,817	622,477	18,707	68,472	5,913	53,460	-	789,846
-- 无形资产	9	32,610	852	290	3,434	2,145	-	39,340
资本开支								
-- 物业、厂房及设备	436,573	26,097	1,046	22,156	3,263	3,995	-	493,130
-- 使用权资产	504	56,311	9,016	97,655	60,575	20,194	-	244,255
-- 无形资产	-	-	-	370	-	-	-	370
贸易应收款项预期信用 （回拨）/损失- 净值	(358)	25,702	(9,536)	(6,042)	(67,936)	1,480	-	(56,690)
其他应收款项预期信用 （回拨）/损失- 净值	(30)	6,496	87	367	30,610	87	-	37,617
合同资产预期信用 （回拨）/损失	(485)	5,909	861	1,230	3,165	4,205	-	14,885
于2019年6月30日 （未经审核）								
<b>资产</b>								
分部资产	4,732,609	40,662,886	2,996,913	7,314,510	22,946,351	23,120,590	(35,709,021)	66,064,838
<b>负债</b>								
分部负债	3,454,012	28,817,367	1,779,903	4,036,474	22,846,579	34,254,670	(35,709,021)	59,479,984

#### 4 营业收入及分部资料（续）

##### 分部资料（续）

##### (a) 分部业绩、资产及负债（续）

于2018年12月31日及截至2018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 人民币千元	钻井工程 人民币千元	测录井工程 人民币千元	井下作业工程 人民币千元	工程建设 人民币千元	未分配 人民币千元	抵销 人民币千元	总计 人民币千元
截至2018年6月30日止 六个月期间（未经审核）								
<b>分部收入及业绩</b>								
来自外间客户的收入	2,552,187	12,390,817	695,110	2,043,193	5,291,485	680,210	-	23,653,002
分部间的收入	-	81,813	190,939	121,333	500	1,086,089	(1,480,674)	-
分部收入	2,552,187	12,472,630	886,049	2,164,526	5,291,985	1,766,299	(1,480,674)	23,653,002
分部业绩利润/(亏损)	166,769	117,244	70,568	88,322	40,752	(381,939)	-	101,716
其他收入	17,220	118,188	5,154	14,935	475,512	54,266	-	685,275
其他支出	(1,672)	(10,365)	(805)	(1,454)	(4,383)	(4,464)	-	(23,143)
税前利润/(亏损)	182,317	225,067	74,917	101,803	511,881	(332,137)	-	763,848
所得税费用								(148,117)
期内利润								615,731

## 4 营业收入及分部资料（续）

### 分部资料（续）

#### (a) 分部业绩、资产及负债（续）

于2018年12月31日及截至2018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 人民币千元	钻井工程 人民币千元	测录井工程 人民币千元	井下作业工程 人民币千元	工程建设 人民币千元	未分配 人民币千元	抵销 人民币千元	总计 人民币千元
截至2018年6月30日止 六个月期间（未经审核）								
<b>其他分部项目</b>								
折旧及摊销								
-- 物业、厂房及设备	209,323	818,751	84,407	196,708	96,406	109,157	-	1,514,752
-- 其他长期资产	24,265	563,190	15,096	50,814	5,424	19,304	-	678,093
-- 预付租赁	-	214	208	934	224	-	-	1,580
-- 无形资产	177	32,187	570	318	2,784	2,947	-	38,983
资本开支								
-- 物业、厂房及设备	9,530	14,635	280	24,499	8,864	4,105	-	61,913
贸易应收款项预期信用 （回拨）/损失-净值	(3,889)	(10,830)	(3,753)	(1,751)	(131,400)	4,180	-	(147,443)
其他应收款项预期信用 （回拨）/损失-净值	(1,224)	4,104	235	162	20,697	1,589	-	25,563
于2018年12月31日 （已审核）								
<b>资产</b>								
分部资产	5,155,309	35,314,230	2,124,388	5,471,270	23,430,227	27,336,770	(37,927,479)	60,904,715
<b>负债</b>								
分部负债	4,004,200	28,583,953	1,527,149	2,833,859	23,366,680	32,737,943	(37,927,479)	55,126,305

## 4 营业收入及分部资料 (续)

### 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、使用权资产、预付租赁、无形资产、于合营公司的权益及于联营公司的权益，其资料乃根据资产的地理位置呈列。

	来自外间客户的收入	
	截至6月30日止六个月期间	
	2019	2018
	人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (未经审核)
中国	24,246,723	17,499,389
中东	3,481,141	3,555,372
其他国家	2,528,166	2,598,241
	<b>30,256,030</b>	<b>23,653,002</b>

  

	指定非流动资产	
	于2019年6月30日	于2018年12月31日
	人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (已审核)
中国	22,987,213	24,470,738
其他国家	5,388,120	3,860,044
	<b>28,375,333</b>	<b>28,330,782</b>

#### (c) 有关主要客户资料

截至2019年及2018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	
	2019	2018
	人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (未经审核)
客户甲	18,336,908	13,273,478

从该客户，所获得的收入占本集团总收入的61% (2018:56%)以上。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。

#### (d) 合同收入分析

截至2019年6月30日止六个月期间内，本集团的收入来源于以下客户群体在某个时间点和一段时间内的货物和服务转让，包括地球物理工程、钻井工程、测录井工程、井下作业工程及工程建设业务。

	地球物理 人民币千元	钻井工程 人民币千元	测录井工程 人民币千元	井下作业工程 人民币千元	工程建设 人民币千元	未分配 人民币千元	总计 人民币千元
收入确认时间							
在某一时间点确认	-	16,359	-	-	18,077	209,912	244,348
在某一时间段内确认	1,869,906	16,763,097	1,048,528	3,197,268	6,463,173	669,710	30,011,682
合计	<b>1,869,906</b>	<b>16,779,456</b>	<b>1,048,528</b>	<b>3,197,268</b>	<b>6,481,250</b>	<b>879,622</b>	<b>30,256,030</b>

#### 4 营业收入及分部资料（续）

##### 分部资料（续）

###### (d) 合同收入分析（续）

截至2018年6月30日止六个月期间内，本集团的收入来源于以下客户群体在某个时间点和一段时间内的货物和服务转让，包括地球物理工程、钻井工程、测录井工程、井下作业工程及工程建设业务。

	地球物理 人民币千元	钻井工程 人民币千元	测录井工程 人民币千元	井下作业工程 人民币千元	工程建设 人民币千元	未分配 人民币千元	总计 人民币千元
收入确认时间							
在某一时间点确认	-	8,768	-	2,292	1,922	99,781	112,763
在某一段时间内确认	2,552,187	12,382,049	695,110	2,040,901	5,289,563	580,429	23,540,239
合计	2,552,187	12,390,817	695,110	2,043,193	5,291,485	680,210	23,653,002

#### 5 财务费用 - 净额

	截至6月30日止六个月期间	
	2019 人民币千元 (未经审核)	2018 人民币千元 (未经审核)
<b>财务收入</b>		
利息收入		
- 中国石化集团公司之子公司	1,390	702
- 第三方及其他金融机构	77,834	34,412
汇兑净收益	-	115,868
	<b>79,224</b>	<b>150,982</b>
<b>财务费用</b>		
须于五年内悉数偿还的借款利息支出		
- 中国石化集团公司及其子公司	(375,754)	(275,566)
- 第三方及其他金融机构	(56,427)	(1,827)
租赁负债利息支出 (2018:融资租赁利息支出)		
- 中国石化集团公司及其子公司	(8,534)	-
- 中国石化集团公司之联营和合营企业	(47,445)	(6,071)
汇兑净损失	(18,761)	-
手续费及其他	(27,391)	(31,142)
	<b>(534,312)</b>	<b>(314,606)</b>
	<b>(455,088)</b>	<b>(163,624)</b>

#### 6 预期信用损失回拨 - 净额

	截至6月30日止六个月期间	
	2019 人民币千元 (未经审核)	2018 人民币千元 (未经审核)
贸易及其他应收款项预期信用损失回拨-净值	(19,073)	(121,880)
合同资产预期信用损失	14,885	-
	<b>(4,188)</b>	<b>(121,880)</b>

## 7 其他收入

	截至6月30日止六个月期间	
	2019 人民币千元 (未经审核)	2018 人民币千元 (未经审核)
其他长期资产处置利得净额	1,238	2,714
政府补助 (附注)	26,194	515,849
无需支付的款项	14,709	10,001
罚没利得	3,845	664
违约金赔偿	3,466	329
债务重组利得	75,509	147,330
其他	2,668	8,388
	<u>127,629</u>	<u>685,275</u>

附注:

截至 2019 年及 2018 年 6 月 30 日止六个月期间, 政府补助主要是从政府部门获得的且无附加条件的财政补贴和非所得税税收返还。

## 8 其他支出

	截至6月30日止六个月期间	
	2019 人民币千元 (未经审核)	2018 人民币千元 (未经审核)
物业、厂房及设备处置损失净额	2,675	1,819
资产报废损失	87	418
罚款损失	4,074	2,911
赔偿金支出	2,310	7,320
其他	11,661	10,675
	<u>20,807</u>	<u>23,143</u>

## 9 税前利润

税前利润已(计入)/扣除下列各项:

	截至6月30日止六个月期间	
	2019 人民币千元 (未经审核)	2018 人民币千元 (未经审核)
员工成本、包括董事及监事酬金	7,479,293	6,811,475
退休计划供款(包含于上述员工成本)		
—政府退休金计划	646,194	622,855
—补充养老保险计划	173,261	165,038
授予董事及职工的股票期权(包含于上述员工成本)	2,531	—
制成品及在制品存货变动	59,369	50,985
已用原材料及消耗品	8,373,042	5,350,016
折旧及摊销		
—物业、厂房及设备	1,438,982	1,514,752
—使用权资产(附注)	215,379	—
—其他长期资产	789,846	678,093
—预付租赁(附注)	—	1,580
—无形资产	39,340	38,983
经营租赁租金		
—以经营租赁持有的物业、厂房及设备(附注)	—	682,308
—于首次应用国际财务报告准则第16号日期起计12个月内结束的短期租赁(附注)	780,946	—
预期信用损失/(回拨) - 净额		
—贸易应收及其他应收款项	(19,073)	(121,880)
—合同资产	14,885	—
物业、厂房及设备之租金收入减相关支出	(19,470)	(12,263)
出售/撤销物业、厂房及设备损失净额	2,675	1,819
出售/撤销其他长期资产收益净额	(1,238)	(2,714)
汇兑损失/(收益)净额	18,761	(115,868)

附注:

本集团已采用经修订追溯法初步应用国际财务报告准则第16号,并于2019年1月1日调整期初结余以确认与先前根据国际会计准则第17号分类为经营租赁的租赁有关的使用权资产。于2019年1月1日初步确认使用权资产后,本集团作为承租人须确认使用权资产的折旧,而非以先前根据经营租赁按直线基准确认租赁期内产生的租金开支。根据该方法,比较资料不予重列。详情请参考附注3.1。

## 10 所得税费用

	截至6月30日止六个月期间	
	2019 人民币千元 (未经审核)	2018 人民币千元 (未经审核)
<b>即期税项</b>		
中国企业所得税	40,073	17,161
海外企业所得税	192,627	131,952
	<u>232,700</u>	<u>149,113</u>
<b>递延税项</b>		
暂时差异的产生及(转回)	649	(996)
所得税费用	<u>233,349</u>	<u>148,117</u>

根据中国企业所得税法,截至2019及2018年6月30日止各六个月期间之适用所得税税率为25%。

## 10 所得税费用（续）

根据相关中国企业所得税法及有关法规，除本集团若干附属公司享受于西部大开发优惠政策或取得高新技术企业认证，享受 15% 的企业所得税优惠税率外，截至 2019 及 2018 年 6 月 30 日止各六个月期间，现组成本集团的大部分成员公司须按 25% 的税率缴纳所得税。

其他国家的税项乃根据本集团内相关公司其经营所在国家的税务法律计算。

## 11 每股盈利

### (a) 基本

截至2019年及2018年6月30日止各六个月期间，每股基本盈利是根据本公司权益持有人应占利润计算。

	截至6月30日止六个月期间	
	2019 (未经审核)	2018 (未经审核)
期内利润归属于本公司权益持有人（人民币千元）	803,913	615,731
已发行普通股加权平均数（股）	18,984,340,033	18,352,229,243
每股基本盈利（人民币元）	<u>0.042</u>	<u>0.034</u>

### (b) 摊薄

截至2019及2018年6月30日止六个月期间的每股摊薄盈利与每股基本盈利相同，由于该等购股权的行使价高于股份于该期间之平均市价。

## 12 股息

本公司董事会建议截至2019年6月30日止六个月期间不派发任何中期股息（2018年：无）。

## 13 雇员福利

	截至6月30日止六个月期间	
	2019 人民币千元 (未经审核)	2018 人民币千元 (未经审核)
薪金、工资及其他福利	6,657,307	6,023,582
退休计划供款（附注）		
— 政府退休金计划	646,194	622,855
— 补充养老保险计划	173,261	165,038
授予董事及职工的股票期权（附注22）	2,531	—
	<u>7,479,293</u>	<u>6,811,475</u>

附注：

### 退休福利

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2019年6月30日，本集团和员工按员工工资及薪酬的20%和8%（2018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。

## 14 物业、厂房及设备

截至2019年6月30日止六个月期间

	房屋及 建筑物 人民币千元	石油工程 专用设备 及其他 人民币千元	在建工程 人民币千元	合计 人民币千元
<b>成本</b>				
于2019年1月1日	1,545,881	59,218,964	437,148	61,201,993
就过渡至国际财务报告准则第16号作出 的调整(附注3.1)	-	(1,326,667)	-	(1,326,667)
添置	-	60,369	432,761	493,130
出售/撤销	(1,069)	(201,960)	-	(203,029)
划拨自在建工程	-	67,806	(67,806)	-
<b>于2019年6月30日</b>	<b>1,544,812</b>	<b>57,818,512</b>	<b>802,103</b>	<b>60,165,427</b>
<b>累计折旧</b>				
于2019年1月1日	500,517	35,042,629	-	35,543,146
就过渡至国际财务报告准则第16号作出 的调整(附注3.1)	-	(329,342)	-	(329,342)
折旧	26,038	1,412,944	-	1,438,982
出售/撤销	(1,037)	(185,960)	-	(186,997)
<b>于2019年6月30日</b>	<b>525,518</b>	<b>35,940,271</b>	<b>-</b>	<b>36,465,789</b>
<b>累计减值</b>				
于2019年1月1日	8,436	1,372,505	71,734	1,452,675
出售/撤销	-	(681)	-	(681)
<b>于2019年6月30日</b>	<b>8,436</b>	<b>1,371,824</b>	<b>71,734</b>	<b>1,451,994</b>
<b>账面净值</b>				
于2019年6月30日(未经审核)	<b>1,010,858</b>	<b>20,506,417</b>	<b>730,369</b>	<b>22,247,644</b>
于2018年12月31日(已审核)	1,036,928	22,803,830	365,414	24,206,172

14 物业、厂房及设备 (续)  
截至2018年6月30日止六个月期间

	房屋及 建筑物 人民币千元	石油工程 专用设备 及其他 人民币千元	在建工程 人民币千元	合计 人民币千元
<b>成本</b>				
于2018年1月1日	1,328,500	58,786,465	309,372	60,424,337
添置	-	26,119	35,794	61,913
出售 / 撤销	-	-	(8,837)	(8,837)
重新分类	(815)	(155,459)	-	(156,274)
于2018年6月30日	<u>1,327,685</u>	<u>58,657,125</u>	<u>336,329</u>	<u>60,321,139</u>
<b>累计折旧及减值</b>				
于2018年1月1日	439,200	34,093,256	71,734	34,604,190
折旧	22,159	1,492,593	-	1,514,752
出售 / 撤销时拨回	(591)	(143,020)	-	(143,611)
于2018年6月30日	<u>460,768</u>	<u>35,442,829</u>	<u>71,734</u>	<u>35,975,331</u>
<b>账面净值</b>				
于2018年6月30日 (未经审核)	<u>866,917</u>	<u>23,214,296</u>	<u>264,595</u>	<u>24,345,808</u>

15 使用权资产

本集团的租赁资产包括房屋及建筑物、石油工程专用设备及其他、土地及预付租赁。有关本集团作为承租人的租赁的资料呈列如下。

	房屋及 建筑物 人民币千元	石油工程 专用设备 及其他 人民币千元	土地 人民币千元	预付租赁 人民币千元	合计 人民币千元
于2019年1月1日(就过渡至国际财务报告准则第16号作出的调整(附注(i)))	439,690	1,385,348	116,766	118,335	2,060,139
重新分类	-	-	4,549	(4,263)	286
添置	111,207	129,193	3,855	-	244,255
折旧	(89,311)	(105,626)	(18,926)	(1,516)	(215,379)
于2019年6月30日 (未经审核)	<u>461,586</u>	<u>1,408,915</u>	<u>106,244</u>	<u>112,556</u>	<u>2,089,301</u>

附注:

- (i) 本集团初始应用国际财务报告准则第16号,采用经修订追溯法,调整了截止2019年1月1日的期初余额。
- (ii) 截至2019年6月30日止六个月期间,确认为使用权资产的租赁包括关联方交易,其中:中国石化集团公司及其子公司为人民币15,624,000元,中国石化集团公司之合营和联营企业为人民币92,241,000元。
- (iii) 预付租赁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。

## 16 预付租赁

	2019 人民币千元	2018 人民币千元
于1月1日	118,335	118,540
重分类至使用权资产(附注15)	(118,335)	-
摊销	-	(1,580)
于6月30日(未经审核)	-	116,960

## 17 应收票据及贸易应收款项

	于2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
贸易应收款项		
- 中国石化集团公司及其子公司	6,039,062	7,539,486
- 合营和联营企业	5,347	14,854
- 中国石化集团公司之合营和联营企业	161,477	128,187
- 第三方	10,827,819	10,472,668
	17,033,705	18,155,195
减: 预期信用损失拨备	(2,466,797)	(2,525,191)
贸易应收款项—净额	14,566,908	15,630,004
应收票据	831,848	481,196
应收票据及贸易应收款项—净额	15,398,756	16,111,200

本集团于2019年6月30日及2018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2019年6月30日及2018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。

该等已包括预期信用损失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2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
1年内	13,889,349	14,438,847
1至2年	1,111,173	1,098,807
2至3年	288,652	377,106
超过3年	109,582	196,440
	15,398,756	16,111,200

## 17 应收票据及贸易应收款项 (续)

贸易应收款项的预期信用损失变动如下:

	2019 人民币千元	2018 人民币千元
于1月1日	2,525,191	2,320,747
预期信用损失	182,164	745,861
拨回	(238,854)	(893,304)
撇除列为不可收回的应收款项	(1,704)	-
于6月30日 (未经审核)	<u>2,466,797</u>	<u>2,173,304</u>

## 18 预付款项及其他应收款项

	于2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
预付款项 (附注(i))	801,745	460,949
其他应收款项 (附注(ii))		
备用金	24,353	22,440
保证金	697,730	668,383
代垫款项	818,452	676,630
应收暂付款	742,914	622,173
代管款项	9,370	9,738
押金	46,572	40,709
应收出口退税	13,231	28,671
增值税留抵税额	1,025,763	827,769
待认证进项税	60,837	29,772
预缴增值税	445,628	353,291
预缴所得税	7,287	7,203
其他	268,188	311,489
	<u>4,962,070</u>	<u>4,059,217</u>
减: 预期信用损失	(652,333)	(614,716)
预付款项及其他应收款项一净额	<u>4,309,737</u>	<u>3,444,501</u>

附注:

- (i) 于2019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98,295,000元 (2018年12月31日: 人民币28,064,000元)、本集团之合营和联营企业为人民币111,000元 (2018年12月31日: 人民币零元) 及中石化集团之合营和联营企业为人民币14,364,000元 (2018年12月31日: 人民币零元)。
- (ii) 于2019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166,657,000元 (2018年12月31日: 人民币162,000,000元)、本集团之合营和联营企业为人民币10,919,000元 (2018年12月31日: 人民币11,015,000元) 及中国石化集团公司之合营和联营企业为人民币16,450,000元 (2018年12月31日: 人民币15,510,000元)。
- (iii) 以上关联方款项乃无抵押、免息及须按要求偿还。
- (iv) 本集团于2019年6月30日及2018年12月31日的预付款项及其他应收款项的账面值约等于其公允价值。

## 18 预付款项及其他应收款项(续)

预付款项及其他应收款项的预期信用损失变动如下:

	2019 人民币千元	2018 人民币千元
于1月1日	614,716	629,319
预期信用损失	115,480	148,737
拨回	(77,863)	(123,174)
于6月30日(未经审核)	652,333	654,882

## 19 合同资产及合同负债

### (i) 合同资产

	于2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
建造合同及服务产生的合同资产	14,308,892	9,092,544
减: 预期信用损失	(41,410)	(26,525)
	14,267,482	9,066,019

影响已确认合同资产金额的典型付款条款如下

本集团建造合同及服务合同包括付款时间表, 当达到特定的里程碑就需要在施工期间支付进度工程款。工程建设业务按工程价款结算总额5%左右的比例预留质量保证金, 这笔款项计入合同资产, 直至保修期结束后本公司有权利取得相关款项。

预计一年以上收回的合同资产为人民币318,735,000元(2018年12月31日: 人民币218,966,000元)。

### (ii) 合同负债

	于2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
建造合同及服务产生的合同负债	3,362,264	4,390,293

附注:

合同负债于2019年1月1日的期初余额为人民币4,390,293,000元, 其中人民币2,846,063,000元确认为本期间收入。

未完成履约责任

本集团与若干客户签署工程服务合同, 提供石油工程技术服务及建筑工程承包服务, 并在未来某一时段内履行, 这些合同通常整体构成单项履约义务。截至2019年6月30日, 本集团部分石油工程技术服务及建筑工程项目尚在履约过程中, 分摊至尚未履行的履约义务的交易价格总额约为人民币244.9亿元, 该项金额与每个合同的履约进度相关, 并将于每个合同的未来履约期内按履约进度确认为收入, 预计未来60个月内完工。

## 20 存货

	于2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
原材料	1,110,577	1,136,487
库存商品	187,581	124,201
半成品	7,371	11,986
周转材料	10,310	8,734
	<u>1,315,839</u>	<u>1,281,408</u>
减：减值拨备/核销	(61,158)	(64,085)
	<u>1,254,681</u>	<u>1,217,323</u>

截至2019年及2018年6月30日止期间，确认为开支及计入「营业成本」的存货成本分别为人民币8,432,411,000元及人民币5,401,001,000元。截至2019年6月30日止期间，本集团无作出存货拨备以将存货撇减至其可变现净值（截至2018年6月30日止期间：无）及核销存货为人民币2,927,000元（于2018年12月31日：人民币8,371,000元）。

## 21 股本

	于 2019 年 6 月 30 日		于 2018 年 12 月 31 日	
	股份数目 股	股本 人民币千元 (未经审核)	股份数目 股	股本 人民币千元 (已审核)
<b>注册、已发行及悉数缴付</b>				
- 每股人民币 1.00 元内资法人股	11,786,045,218	11,786,046	11,786,045,218	11,786,046
- 每股人民币 1.00 元社会公众 A 股	1,783,333,333	1,783,333	1,783,333,333	1,783,333
- 每股人民币 1.00 元 H 股	5,414,961,482	5,414,961	5,414,961,482	5,414,961
	<u>18,984,340,033</u>	<u>18,984,340</u>	<u>18,984,340,033</u>	<u>18,984,340</u>

## 22 以股份为基础支付

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

根据公司股票期权激励计划，本次股票期权授予日为2016年11月1日，向477名激励对象授予共计49,050,000份股票期权(占普通股总股数的0.3469%)。每份股票期权拥有在可行权日以每股人民币5.63元的行权价格和确定的行权条件购买一股公司普通股A股的权利。股票期权可于授出日两年后开始行使，遵循以下行权条件：

- (i) 本集团2017年、2018年、2019年度的利润总额复合增长率不低于6% (以2015年度利润总额为基数)；
- (ii) 本集团2017年、2018年、2019年度净资产税息折旧及摊销前利润率不低于32%；
- (iii) 第(i)、(ii)项业绩条件为不低于对标企业水平的75%；及
- (iv) 2017年、2018年、2019年度经济增加值指标完成情况达到中国石化集团公司下达的考核目标，且经济增加值改善值大于零。

于2019年6月30日，股票期权将于可行权日之后的12个月到期，该股票期权可行权日和行权价格如下：

行权日	行权价格 (每股人民币)	未行使股票期权
2020年11月1日	5.63	19,620,000

于授出日，49,050,000份股票期权总公允价值为人民币54,229,200元，由外部估值专家使用布莱克-斯科尔斯期权计价模型估计得出。于2019年6月30日，尚未行权19,620,000份股票期权按授出日之总公允价值为人民币25,343,000元。

购股权变动如下：

	购股权数目
于2017年12月31日及2018年1月1日尚未行使	34,335,000
年内失效	(14,715,000)
于2018年12月31日、2019年1月1日及2019年6月30日尚未行使	19,620,000

22 以股份为基础支付（续）  
模型重要参数列示如下：

	授出日
即期股价	人民币 3.96
行权价格	人民币 5.63
预期波幅	46.17%
股票期权的期限(年)	3-5 年
无风险率	2.34%-2.45%
预期股息	0%

股票期权费用为人民币 2,531,000 元，已计入截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的简明合并收益表(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币零元)。截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，未有股票期权行使。

于 2019 年 6 月 30 日，在本公司现有股本结构下，悉数行使尚未行使的购股权将导致额外发行 19,620,000 股(2018 年 12 月 31 日：19,620,000 股)本公司 A 股及新增股本人民币 19,620,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 19,620,000 元)(扣除发行开支前)。

23 应付票据及贸易应付款项

	于2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018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	1,813,906	1,208,415
- 合营和联营企业	1,825	14,950
- 中国石化集团公司之合营和联营企业	171,320	75,055
- 第三方	23,066,214	21,963,342
	<b>25,053,265</b>	<b>23,261,762</b>
应付票据	4,278,090	3,797,742
	<b>29,331,355</b>	<b>27,059,504</b>

本集团于2019年6月30日及2018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2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
1年内	26,929,235	22,716,227
1至2年	1,101,195	2,564,414
2至3年	532,376	752,327
超过3年	768,549	1,026,536
	<b>29,331,355</b>	<b>27,059,504</b>

## 24 其他应付款项

	于2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
应付薪酬	577,534	510,507
其他应付税项	532,538	791,724
待转销项税	-	917
应付利息 (附注(i))	30,934	12,893
其他应付款项 (附注(ii))		
保证金	742,684	724,468
押金	58,772	64,712
应付垫款	936,444	601,140
暂收款项	571,502	458,704
代管款项	57,052	66,355
代扣代缴款项	22,934	48,657
其他	327,812	243,671
	<b>3,858,206</b>	<b>3,523,748</b>

附注:

- (i) 2019年6月30日及2018年12月31日, 以上应付利息为与中国石化集团公司及其子公司之关联方款项。
- (ii) 于2019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37,153,000元(2018年12月31日: 人民币41,249,000元)。
- (iii) 其他应付关联方款项乃无抵押、免息及须按要求偿还。

## 25 借款

	于2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
<b>流动负债</b>		
中国石化财务有限公司借款 (附注(i))	9,940,000	9,600,000
中国石化盛骏国际投资有限公司借款 (附注(i))	2,988,845	3,006,082
中国石油化工集团公司借款 (附注(i))	6,500,000	5,000,000
租赁负债/融资租赁责任 (附注(ii))	504,698	149,022
	<b>19,933,543</b>	<b>17,755,104</b>
<b>非流动负债</b>		
中国石化盛骏国际投资有限公司借款 (附注(i))	412,482	536,291
租赁负债/融资租赁责任(附注(ii))	1,478,524	841,618
	<b>1,891,006</b>	<b>1,377,909</b>
	<b>21,824,549</b>	<b>19,133,013</b>

附注：

- (i) 关联公司借款  
本集团之关联公司借款的还款期分析如下：

	于2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
1年内	19,428,845	17,606,082
1至2年	412,482	536,291
	<b>19,841,327</b>	<b>18,142,373</b>

于2019年6月30日，关联公司借款并无抵押及按年利率2.24%至8.80%（2018年12月31日：3.30%至8.80%）执行。

## 25 借款(续)

附注：(续)

(ii) 租赁负债/融资租赁责任

	于2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
最低租赁付款：		
- 1年内	536,842	187,009
- 1至2年	428,235	167,636
- 2至5年	935,648	455,543
- 5年以上	323,130	330,199
	<b>2,223,855</b>	<b>1,140,387</b>
租赁负债的未来财务费用 (2018：融资租赁责任)	<b>(240,633)</b>	<b>(149,747)</b>
租赁负债现值(2018：融资租赁责任)	<b>1,983,222</b>	<b>990,640</b>

	于2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
最低租赁付款现值：		
- 1年内	504,698	149,022
- 1至2年	376,970	135,899
- 2至5年	804,890	393,219
- 5年以上	296,664	312,500
	<b>1,983,222</b>	<b>990,640</b>
减：一年内到期部分包括在流动负债	<b>(504,698)</b>	<b>(149,022)</b>
一年后到期部分包括在非流动负债	<b>1,478,524</b>	<b>841,618</b>

附注：

(i) 截止2019年6月30日止六个月期间，本集团签订多项住宅物业、办公室、土地及设备租赁合同，为期一至三十一年（2018年12月31日：一至二十四年），可选择重续租约及于届满日或本集团与相关业主/出租人互相协议之日重新磋商条款。在租赁合同期内，本集团根据使用条件支付定额。于租赁合同生效时，本集团确认房屋及建筑物、石油工程专用设备及其他及土地的使用权资产和租赁负债为人民币244,255,000元。

截止2019年6月30日止六个月期间，租赁付款总现金流出为人民币404,948,000元。

(ii) 于2019年6月30日，以上租赁负债/融资租赁责任包含关联方款项，其中：中国石化集团公司之合营和联营企业为人民币892,245,000元(2018年12月31日：人民币959,900,000元)。

## 26 承担

### (i) 资本承担

于2019年6月30日及2018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2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
已订约但未拨备	219,269	136,467

### (ii) 经营租赁承担

于2019年6月30日及2018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2019年6月30日 人民币千元 (未经审核)	于2018年12月31日 人民币千元 (已审核)
1年内	262,587	322,639
1至2年内	-	16,633
2至3年内	-	14,187
3年以上	-	29,531
合计	262,587	382,990

于2019年6月30日，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，租约期为6至12个月。根据国际财务报告准则第16号，该等租赁可根据短期租赁豁免入账。

于2018年12月31日，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24年。可选择重续租约及于届满日或本集团与相关业主/出租人互相协定之日重新磋商条款。概无租约包括或然租金。

### (iii) 对外投资承诺事项

于2019年6月30日，本集团于本中期财务资料中未计提的关于合营公司的投资承诺折合人民币129,625,000元（2018年12月31日：人民币129,625,000元）。

### (iv) 前期承诺履行情况

于2019年6月30日，本集团中之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

## 27 或有事项

在编制此中期财务资料时，本集团于2019年6月30日的或有事项与2018年的年度财务报表所披露的未有新进展。

## 28 重大关联方交易

关联方为有能力控制另一方或可对另一方的财政及营运决策行使重大影响力的人士。受共同控制的人士亦被视为有关联。本集团受中国政府控制，而中国政府同时控制中国大部分生产性资产及实体（统称「国有企业」）。

根据国际会计准则第24号「关联方披露」，中国政府直接或间接控制的其他国有企业及其附属公司均被视为本集团的关联方（「其他国有企业」）。就关联方披露而言，本集团已设立程序查证其客户及供货商的直接所有权架构，以厘定其是否属于国有企业。不少国有企业均有多层企业架构，而且其所有权架构因转让及私有化计划而不时转变。然而，管理层相信有关关联方交易的有用数据已予充分披露。

除于本中期财务资料其他部分披露的关联方交易及余额外，下文概述本集团及其关联方（包括其他国有企业）于截至2019年及2018年6月30日止六个月期间在日常业务过程中的重大关联方交易。

关联方交易乃于日常业务过程中按与对手方协议的定价及结算条款进行。

这些与中国石化集团公司及其附属公司进行的重大关联方交易中的大部分同时构成了香港联交所证券上市规则第14A章所定义的持续关连交易。

## 重大关联方交易（续）

(i) 与中国石化集团公司及其附属公司及其子公司进行的重大关联方交易：

	截至6月30日止六个月期间	
	2019 人民币千元 (未经审核)	2018 人民币千元 (未经审核)
<b>材料设备采购</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	4,519,246	2,029,979
<b>出售商品</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	67,337	7,798
<b>提供工程服务</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	18,199,681	13,265,680
<b>接受工程劳务服务</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	208,480	-
<b>接受社区综合服务</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	181,912	464,445
<b>接受其他综合服务</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	42,208	-
<b>提供科技研发服务</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	69,604	83,000
<b>租赁收入 - 房屋</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	286	-
<b>租赁支出- 土地及房产</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	4,395	12,907
<b>租赁支出- 设备及车辆</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	3,916	-
<b>存款利息收入</b>		
—中国石化集团公司之子公司	1,390	702
<b>贷款利息支出</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	375,754	275,566
<b>租赁负债利息支出</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	8,534	-
<b>取得借款</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	16,917,831	16,559,753
<b>偿还借款</b>		
—中国石化集团公司及其子公司	15,224,918	17,343,880
<b>安保基金支出</b>		
—中国石化集团公司	40,321	41,550
<b>安保基金返还</b>		
—中国石化集团公司	25,681	24,489

28 重大关联方交易（续）

(ii) 与本集团之联营和合营企业进行的重大关联方交易：

	截至6月30日止六个月期间	
	2019 人民币千元 (未经审核)	2018 人民币千元 (未经审核)
<b>出售商品</b>		
- 本集团之联营和合营企业	-	43
<b>提供工程服务</b>		
- 本集团之联营和合营企业	21,383	-
<b>接受工程劳务服务</b>		
- 本集团之联营和合营企业	788,510	391,869

(iii) 与中国石化集团公司之联营和合营企业进行的重大关联方交易：

	截至6月30日止六个月期间	
	2019 人民币千元 (未经审核)	2018 人民币千元 (未经审核)
<b>出售商品</b>		
- 中国石化集团公司之联营和合营企业	3	-
<b>提供工程服务</b>		
- 中国石化集团公司之联营和合营企业	367,752	-
<b>接受工程劳务服务</b>		
- 中国石化集团公司之联营和合营企业	553,637	-
<b>租赁支出- 设备及车辆</b>		
- 中国石化集团公司之联营和合营企业	3,735	-
<b>租赁负债利息支出 (2018:融资租赁利息支出)</b>		
- 中国石化集团公司之联营和合营企业	47,445	6,071

## 28 重大关联方交易（续）

### (iv) 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	
	2019 人民币千元 (未经审核)	2018 人民币千元 (未经审核)
袍金	400	300
薪金、津贴及奖金	4,802	4,257
退休计划供款	241	260
以股份支付之支出	2,531	-
	<u>7,974</u>	<u>4,817</u>

## 29 呈报期后事项

于2019年8月13日，本集团全资子公司中石化石油工程技术服务有限公司（以下简称“石油工程”）以现金2,690.24万美元（不含税，折合人民币18,995.25万元）收购荷兰福特斯国际有限公司持有的华美孚泰油气增产技术服务有限责任公司（以下简称“华美孚泰公司”）45%股权，本次股权收购由石油工程承担并支付中国适用税项173.85万元。至此，华美孚泰公司成为石油工程全资子公司。

## 第九节 备查文件目录

下列文件于2019年8月28日（星期三）后完整备置于本公司办公地址，以供监管机构以及股东依据法规或《公司章程》在正常工作时间查阅：

- 一、董事长亲笔签署的截至2019年6月30日止6个月的半年度报告原本；
- 二、董事长、总经理、总会计师、会计主管人员亲笔签字并盖章的本公司截至2019年6月30日止6个月的半年度财务报告；
- 三、《公司章程》；
- 四、本公司于本报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

\* 本报告分别以中、英文两种语言编订，除按国际财务报告准则编制的半年度财务报告外，两个文本若出现解释上的歧义时，以中文文本为准。