

# 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)

## 二零二一年半年度报告

## 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、2021年半年度报告已经本公司第十届董事会第五次会议审议通过。本公司共有7位董事出席了本次董事会会议，董事魏然先生、樊中海先生因公请假，分别委托董事陈锡坤先生、周美云先生出席会议并行使权利。

三、本公司按照中国企业会计准则及按照国际财务报告准则编制的2021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2021年半年度财务报告已经香港立信德豪会计师事务所有限公司审阅。

四、本公司董事长陈锡坤先生、总经理袁建强先生、总会计师程中义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2021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。

九、本公司不存在半数以上董事无法保证公司2021年半年度报告真实性、准确性和完整性的情况。

# 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	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	28
第六节	重要事项.....	30
第七节	普通股股份变动及股东情况.....	36
第八节	财务报告	
	按中国企业会计准则编制.....	42
	按国际财务报告准则编制.....	152
第九节	备查文件.....	194

## 第一节 释义

在本半年度报告中，除非文义另有所指，下列词语应具有以下含义：

本公司	指	中石化石油工程技术服务有限公司，一家于中国成立的股份有限公司，其A股于上交所上市（股票代码：600871），H股于香港联交所主板上市（股票代码：1033）
本集团	指	本公司及其附属公司
董事会	指	本公司董事会
《公司章程》	指	本公司公司章程，以及不时的修改、修订和补充
中国石化集团公司	指	中国石油化工集团有限公司，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	中国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
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
本次授予	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
上海海洋石油局	指	中国石化集团上海海洋石油局有限公司，为中国石化集团公司的全资子公司
经纬公司	指	中石化经纬有限公司，本公司之间接附属公司
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
CCUS	指	碳捕获、利用与封存
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	为油气田勘探开发提供除钻井、测井、录井以外的所有油气水井井筒作业，主要包括：试油试气、酸化压裂、修井完井等
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；二维一般用于绘制地理结构，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
HSE	指	健康(Health)、安全(Safety)和环境(Environment)管理体系
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
国家管网公司	指	国家石油天然气管网集团有限公司
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
公司的中文名称简称	石化油服
公司的外文名称	Sinopec Oilfield Service Corporation
公司的外文名称缩写	SSC
公司的法定代表人	陈锡坤

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	公司秘书、证券事务代表
姓名	程中义	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

公司注册地址	中国北京市朝阳区朝阳门北大街22号
公司注册地址的历史变更情况	2016年6月公司注册地址由中国江苏省仪征市变更为中国北京市朝阳区朝阳门北大街22号
公司办公地址	中国北京市朝阳区吉市口路9号
公司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》
上交所指定的登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
香港联交所指定的信息披露网站地址	<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	-
H股	香港联交所	中石化油服	01033	-

## 六、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所  
中国：立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
办公地址：上海市南京东路 61 号 4 楼  
香港：香港立信德豪会计师事务所有限公司  
办公地址：中国香港干诺道中 111 号永安中心 25 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：中伦律师事务所  
中国北京市朝阳区金和东路 20 号院正大中心 3 号楼南塔 23-31 层

### 股票过户登记处

H 股：香港证券登记有限公司  
香港皇后大道东 183 号合和中心 17 楼 1712-1716 室  
A 股：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司  
上海市浦东新区陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 36 楼

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

### （一）主要会计数据

	本报告期 人民币千元	上年同期 人民币千元	本报告期比上年同期增 减 (%)
营业收入	31,570,061	31,432,437	0.4
营业利润	430,442	454,574	-5.3
利润总额	450,516	452,870	-0.5
归属于上市公司股东的净利润	368,558	298,277	23.6
扣除非经常性损益后归属于上 市公司股东的净利润	310,618	227,701	36.4
经营活动产生的现金流量净额	358,861	281,258	27.6
	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 (%)
归属于上市公司股东的净资产	7,417,122	6,722,866	10.3
总资产	63,979,713	61,091,195	4.7

### （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）	0.019	0.016	18.8
稀释每股收益（人民币元 / 股）	0.019	0.016	18.8
扣除非经常性损益后的基本每股 收益（人民币元 / 股）	0.016	0.012	33.3
加权平均净资产收益率	5.34%	4.31%	增加1.03个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率	4.50%	3.29%	增加1.21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

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 2021 年 6 月 30 日止 6 个月 人民币千元	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月 人民币千元	于 2021 年 6 月 30 日 人民币千元	于 2021 年 1 月 1 日 人民币千元
中国企业会计准则	368,558	298,277	7,417,122	6,722,866
按国际会计准则调整的项目及金额:				
专项储备 (a)	325,688	310,278	-	-
国际财务报告准则	694,246	608,555	7,417,122	6,722,866

(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未经审计的半年度财务报告）

非经常性损益项目	金额（人民币千元）
非流动资产处置损益	5,500
计入当期损益的政府补助	31,358
债务重组损益	15,958
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,744
所得税影响额	-12,620
合计	57,940

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	63,979,713	61,091,195	4.7
总负债	56,562,591	54,368,329	4.0
本公司权益持有人应占权益	7,417,122	6,722,866	10.3
归属于本公司权益持有人的每股净资产（人民币元）	0.39	0.35	11.4
	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	694,246	608,555	14.1
基本及摊薄每股盈利	人民币0.037元	人民币0.032元	15.6
经营活动所得的现金流量净额	358,861	281,258	27.6
净资产收益率	9.36%	8.25%	增加 1.11 个百分点
每股经营活动所得的现金流量净额	人民币0.019元	人民币0.015元	26.7

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

本公司是中国大型综合油气工程与技术服务专业公司，拥有超过 60 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 2021 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 30 多个国家和地区提供油田技术服务。

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，能够为高酸性油气藏、致密油气藏、页岩气、稠油油藏等各类油气田提供一体化服务，并曾获得中国国家科技进步奖，川气东送管道项目获得国家优质工程金质奖。本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“服务客户、支撑油气、技术领先、价值创造”发展理念，大力实施“专业化、市场化、国际化、高端化、特色化”发展战略，谋求从陆上到海上、从国内到国外、从常规到非常规、从单一工程项目施工到综合油藏服务的四个拓展，努力实现“建设世界一流综合型油服公司”的企业愿景。

2021年上半年，国际原油价格有所回升，北海布伦特原油现货平均价格为64.95美元/桶，比上年同期增长61.4%；油服市场出现回暖，国内油服市场复苏好于国际市场。我国经济持续稳定恢复，经济发展呈现稳中加固、稳中向好态势，国内生产总值（GDP）比上年同期增长12.7%；国内油公司实施“七年行动计划”，持续加大勘探开发力度，油气勘探开发不断取得新突破，原油和天然气产量实现稳定增长；与此同时由于全球疫情形势依然严峻复杂，国际市场出现业主取消招标或延期开标、员工倒班受阻等困难。受油服市场复苏分化的影响，本公司生产经营既面临难得的发展机遇，又受到较大的挑战。

#### 二、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 2021 年 6 月 30 日，本公司共有 670 台陆地钻机（其中 7,000 米以上 313 台），14 座海上钻井平台，69 台地震仪主机，142 套成像测井系统，435 套综合录井仪，215 台 2500 及 3000 型压裂车，43 台 750 以上修井机，1,579 支钻井、物探等专业队伍，本公司连续多年为沙特阿美公司、科威特石油公司和厄瓜多尔国家石油公司最大的陆上钻井承包商，以及阿尔及利亚最大的国际地球物理承包商。

本公司拥有 60 多年的油田服务经验，是中国大型的石油工程和油田技术综合服务提供商，具有强大的项目执行能力，承担了普光气田、涪陵页岩气、元坝气田、塔河油田、顺北油气田等代表性项目。

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。

### 三、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

2021年上半年，本公司抓住国际油价上行、国内油服市场持续回暖等有利时机，常态化推进攻坚创效行动，全力拓展市场、优化生产运行、狠抓降本减费、深化改革创新及资源优化配置，累计新签合同额、营业收入实现稳定增长，重点成本费用有效管控，净利润较去年同期实现稳步增长。2021年上半年，本公司合并营业收入为人民币31,570,061千元，比上年同期的人民币31,432,437千元增长0.4%；归属于本公司股东的净利润为人民币368,558千元，比上年同期的人民币298,277千元增长23.6%；基本每股盈利人民币0.019元，比上年同期增加人民币0.003元；经营活动产生的现金流量净额为人民币358,861千元，比上年同期的人民币281,258千元增长27.6%。

#### 业务回顾

2021年上半年，本公司积极把握国内油公司增储上产的有利时机，大力提升工程技术服务保障能力，加强与油公司合作共赢，市场开发稳步推进，累计新签合同额人民币437.9亿元，同比增长1.9%。其中，中国石化集团公司市场新签合同额人民币271.5亿元，同比增长24.3%；国内外外部市场新签合同额人民币77.7亿元，同比下降13.4%；海外市场新签合同额人民币88.7亿元，同比下降27.0%；服务保障优质高效，创造了几百项技术指标新纪录；一批“卡脖子”技术和关键核心技术持续突破；市场布局统筹和资源优化配置有效推进，管理水平持续提升；HSE工作全面加强，生产经营总体保持了平稳运行。

#### 1、物探服务

2021年上半年，本公司物探服务业务实现主营业务收入人民币1,800,634千元，较去年同期的人民币1,808,761千元下降0.4%。完成二维地震611千米，同比下降90.6%；完成三维地震7,917平方千米，同比下降30.4%；上半年本公司大力推广应用高密度地震勘探、宽频高效可控震源勘探、复杂山地高精度地震勘探、节点地震采集系统等先进技术，全方位提升油气勘探能力；积极服务中国石化准噶尔、塔里木、川东南等区域油气勘探；国外市场继续抓好沙特S84项目高效运行，首次进入墨西哥国家石油公司物探市场新签3,170万美元二维地震项目；发现6号物探船签署了人民币1.2亿元服务租赁合同。

## 2、钻井服务

2021年上半年，本公司钻井服务业务实现主营业务收入人民币15,712,885千元，较去年同期的人民币16,917,552千元下降7.1%。完成钻井进尺472万米，同比下降3.3%。国内钻井队伍平均动用率为83.6%，同比提高3.6个百分点。本公司持续优化队伍、市场布局，加强生产运行组织，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，提质提速提效效果显著，上半年“三北一川”及东部老区在完钻井平均井深增加135米的前提下，钻井周期同比缩短16.0%，复杂故障时效同比下降54.6%，顺北56X井完钻井深9,300米，刷新亚洲陆上定向井钻井、测井、完井测试管柱下深最深等多项施工纪录；优质高效打成了一批重点井、高产井，顺北41X井、顺北42X井等重点井喜获日产超千吨级工业油气流，焦页11-S6HF井、JPH-489井试获超百万方高产工业气流，有效支撑了顺北、涪陵、杭锦旗等油气田产能建设；钻井“工厂化”施工模式在胜利、西南等工区试验推广取得良好效果。

## 3、测录井服务

2021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1,150,738千元，较去年同期的人民币1,138,241千元增长1.1%。完成测井13,694万标准米，同比增长0.7%；完成录井进尺484万米，同比增长0.2%；测录井各项质量、技术指标保持良好，测录井资料合格率达100%。测录井业务在中国石化“三北一川”及东部老区重点工区，聚焦甲方需求，开展了技术推介，测录井工作量保持了稳定，中国石油四川盆地页岩气等国内外市场也对本公司测录井业务服务形成了支撑；聚焦“四提”难点，技术持续完善，测录定等多项指标创造了新纪录，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

2021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3,941,443千元，较去年同期的人民币3,782,642千元增长4.2%。完成井下作业3,306井次，同比增长6.4%；页岩气平均压裂速度同比提高29.2%。本公司有效发挥水平井细分压裂、大型酸化压裂、酸性气试气、高温高压油气井测试和水平井修井等专业技术优势，持续提升对中国石化高质量勘探和效益开发的保障工作，为涪陵页岩气田、威荣深层页岩气田、顺北超深油气田增储上产和东部老区稳产提供了保障。此外，与油公司通力合作开发难动用储量，累计建成生产能力150万吨/年。

## 5、工程建设服务

2021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7,868,764千元，较去年同期的人民币6,792,317千元增长15.8%。2021年上半年，累计完成合同额人民币78.9亿元，同比增长10.0%；累计新签合同额人民币144.6亿元，同比增长62.3%。全力推进中国石化集团公司山东管网南干线、顺北五号联合站、储气库建设项目，国家管网公司中俄东线和江苏滨海LNG项目和沙特MIP16/17包管道建设项目等重点项目建设；先后中标了中国石化集团公司山东管网南干线项目、皖东北天然气管道工程施工总承包项目，国家管网公司新疆煤制气广西支干线、江苏滨海LNG、广东管网等项目合同额合计约人民币18.5亿元；中标阜宁至溧阳高速公路建湖至兴化段路基、桥梁工程施工项目JHX-YC2标段等地方道桥项目。

## 国际业务

2021年上半年，本公司国际业务实现主营业务收入人民币4,356,273千元，较去年同期的人民币6,195,560千元下降29.7%，占上半年主营业务收入的14.0%。上半年，本公司在海外市场整体低迷的态势下，紧跟业主投资计划，持续巩固传统市场，努力拓展新业务、开辟新市场。沙特市场在沙特阿美石油公司工作量不足的情况下，积极与哈里伯顿公司接洽，成功签订连续油管服务分包项目，合同额1,600万美元；首次参与沙特阿美石油公司洗井项目投标，中标合同额1,500万美元，成功进入新的技术服务领域；科威特市场中标科威特石油公司10部5+1年修井机合同3.6亿美元，成功续约1部钻机延期1年合同，全年有望实现30部钻机顺利延期；厄瓜多尔市场新签5个钻机合同，合同额3,000万美元，钻机市场占有率稳定在30%，居所有承包商之首；工程建设业务实现重大突破，中标乌干达油气集输工程总承包项目6.1亿美元。

## 技术研发

2021年上半年，本公司持续完善研发体系，整合测录井及随钻测控研究力量，成立地质测控技术研究院；全力突破“卡脖子”技术和关键核心技术，在中国石化集团公司层面立项“旋转地质导向核心技术攻关及应用”“分支井钻完井技术攻关与应用”等重点项目，加大钻井旋转导向仪器试验应用力度，累计完成16口井，钻井进尺8,171米；高温高压电成像测井仪器、连续油管侧钻井、全节点地震采集、管道全自动焊接等高端技术攻关研究有序推进；加快科技成果转化，部署安排产品产业化工作，积极推进钻井管柱自动化装备、随钻测控仪、综合录井仪等产品线建设。上半年新申请国内外专利369件，获得专利授权315件。“一种测井方法”专利荣获第二十二届中国专利银奖。

## 内部改革和管理

2021年上半年，本公司市场布局统筹和资源优化配置高效推进，华北、西北、西南等工区物资、装备、后勤基地的优化共享，以及西南工区物资联合储备和统一配送信息化平台建设取得积极进展；制定实施项目化管理体系建设指导意见，组织召开了项目化管理推进会，积极构建“两池两库一平台”项目支撑保障体系，项目化管理体系建设迈出新步伐；专业化管理持续加强，平稳有序实施测录定业务专业化重组，完成了经纬公司组建、揭牌和业务、资产、队伍、装备移交划转，测录定业务生产经营平稳过渡、员工队伍保持稳定；根据工作量变化推进队伍压减和人员优化盘活，实现管理机构运行费用、待工费用、项目部及服务保障费用硬压降，上述三项重点成本费用同比下降人民币1.7亿元；持续改善财务状况，强化现金流管理，持续推进“两金”清理，降低资金占用，上半年本公司综合融资成本降至3%以内，利息支出节约人民币1.26亿元，财务费用同比下降16.2%。

## 资本支出

2021年上半年，本公司资本支出人民币4.2亿元。本公司继续坚持“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，主要用于购置6个全自动焊标准机组主体设备、13套钻机网电装置、4台固井水泥车、1套连续油管、6套综合录井仪等。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (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	31,570,061	31,432,437	0.4
营业成本	29,497,628	28,654,955	2.9
销售费用	34,037	28,878	17.9
管理费用	888,531	1,150,692	-22.8
财务费用	408,182	487,147	-16.2
研发费用	349,034	619,803	-43.7
经营活动产生的现金流量净额	358,861	281,258	27.6
投资活动产生的现金流量净额	-390,632	-439,267	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	9,267	523,554	-98.2
信用减值损失	58,095	-72,144	不适用
其他收益	78,231	102,783	-23.9
投资收益	19,295	40,318	-52.1
营业外收入	35,768	18,226	96.2
所得税费用	81,958	154,593	-47.0
资产减值损失	-17,453	-6,310	不适用
资产处置收益	5,500	3,839	43.3
营业外支出	15,694	19,930	-21.3

###### 变动原因说明:

- (1) 研发费用变动原因主要是内部重组改革导致项目实施晚于上年同期所致。
- (2) 经营活动产生的现金流量净额变动原因主要是加大两金清收和应付票据结算所致。
- (3) 投资活动产生的现金流量净额变动原因主要是采购流程改变导致设备购置支出同比减少。
- (4) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因主要是偿还债务支付的现金同比增加所致。
- (5) 信用减值损失变动原因主要是收回应收款项转回坏账准备所致。
- (6) 资产减值损失变动原因主要是计提合同资产减值准备同比增加所致
- (7) 资产处置收益变动原因主要是固定资产处置利得增加所致。
- (8) 投资收益变动原因主要是债务重组损益同比减少所致。
- (9) 营业外收入变动原因主要是违约赔偿收入增加所致。
- (10) 所得税费用变动原因主要是境外盈利减少所得税费用相应降低所致。

###### 2、本期公司业务类型、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

###### (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	1,502,164	2.3	1,551,458	2.5	-3.2
应收款项	7,857,774	12.3	9,358,385	15.3	-16.0
应收款项融资	1,204,205	1.9	1,323,425	2.2	-9.0
预付款项	439,728	0.7	441,654	0.7	-0.4
存货	1,315,159	2.1	1,033,678	1.7	27.2
合同资产	17,418,054	27.2	11,610,888	19.0	50.0
其他流动资产	2,113,873	3.3	1,995,808	3.3	5.9
长期股权投资	46,196	0.1	43,046	0.1	7.3
固定资产	21,651,937	33.8	22,939,838	37.6	-5.6
在建工程	264,455	0.4	284,292	0.5	-7.0
使用权资产	1,169,624	1.8	1,265,583	2.1	-7.6
无形资产	452,540	0.7	504,966	0.8	-10.4
短期借款	19,856,969	31.0	19,370,520	31.7	2.5
应付票据	9,776,006	15.3	6,305,228	10.3	55.0
应付账款	19,487,647	30.5	20,497,509	33.6	-4.9
合同负债	1,964,150	3.1	3,024,461	5.0	-35.1
其他应付款	2,366,480	3.7	1,675,104	2.7	41.3
应交税费	444,919	0.7	724,389	1.2	-38.6
一年内到期的非流动负债	396,399	0.6	356,747	0.6	11.1
长期借款	574,949	0.9	580,716	1.0	-1.0
长期应付款	52,746	0.1	26,812	0.0	96.7
租赁负债	766,717	1.2	898,469	1.5	-14.7
递延收益	13,618	0.0	14,186	0.0	-4.0
专项储备	584,211	0.9	258,523	0.4	126.0

变动原因说明：

(1) 合同资产比年初增加人民币5,807,166千元，主要是工程结算进度滞后于履约进度所致。

(2) 应付票据比年初增加人民币3,470,778千元，主要是对供应商票据结算量增加所致。

(3) 合同负债比年初减少人民币1,060,311千元，主要是随着工程施工进度的推进及履约义务的履行确认收入所致。

(4) 其他应付款比年初增加人民币 691,376 千元，主要是开展应付账款保理以及收到的保证金增加所致。

(5) 应交税费比年初减少人民币 279,470 千元，主要是缴纳增值税和企业所得税所致。

(6) 长期应付款比年初增加人民币25,934千元，主要是收到安保基金返还资金所致。

(7) 专项储备比年初增加人民币325,688千元，主要是安全生产费用支付进度滞后于计提进度所致。

## 2、境外资产情况

### (1) 资产规模

于2021年6月30日，境外资产为人民币16,096,603千元，占总资产的比例为25.2%。

### (2) 境外资产相关说明

适用 不适用

本公司拥有能够为境外油气田提供从勘探到开发和生产服务所需的陆地钻机、地震采集仪器、修井机、成像测井系统、综合录井仪，以及工程建设服务所需施工设备。2021年上半年取得营业收入人民币4,356,273千元，实现净利润人民币163,769千元。

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

于2021年6月30日，本公司保证金存款等使用受限制资金人民币8,020千元（2020年12月31日：人民币28,106千元）。

### (四) 投资状况分析

#### 1、重大的股权投资

适用 不适用

#### 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	63,979,960	60,906,962	3,072,998	369,426	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	10,344,242	10,187,568	156,674	87,267	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	11,799,113	11,387,696	411,417	111,558	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	4,315,796	3,079,957	1,235,840	48,032	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	4,177,984	3,681,761	496,223	-67,699	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	4,061,081	2,139,470	1,921,611	30,228	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	5,675,428	2,192,257	3,483,171	7,981	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	2,827,931	2,523,240	304,691	24,205	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	21,617,524	21,291,376	326,149	103,738	工程建设
中石化经纬有限公司*	人民币 10 亿元	100	3,645,107	2,861,250	783,856	160,412	测录定服务
中石化海洋石油工程有限公司*	人民币 20 亿元	100	4,798,861	1,175,365	3,623,496	-58,876	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	3,206,231	2,163,306	1,042,925	1,782	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	31,570,061	431,309
中石化胜利石油工程有限公司*	6,191,747	94,726
中石化中原石油工程有限公司*	5,385,043	114,500
中石化江汉石油工程有限公司*	2,846,387	57,038
中石化华东石油工程有限公司*	1,589,375	-67,492
中石化华北石油工程有限公司*	1,819,507	27,922
中石化西南石油工程有限公司*	2,419,960	4,460
中石化石油工程地球物理有限公司*	1,780,697	30,523
中石化石油工程建设有限公司*	7,950,238	107,143
中石化经纬有限公司*	2,381,289	204,093
中石化海洋石油工程有限公司*	596,016	-66,576
中国石化集团国际石油工程有限公司*	360,608	4,608

\*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	2021 上半年 主营业务收入 人民币千元	2021 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	1,800,634	1,740,778	3.3	-0.4	3.2	减少 3.5 个百分点
钻井	15,712,885	14,684,925	6.5	-7.1	-4.5	减少 2.6 个百分点
测录井	1,150,738	936,586	18.6	1.1	4.2	减少 2.4 个百分点
井下特种作业	3,941,443	3,716,244	5.7	4.2	6.1	减少 1.7 个百分点
工程建设	7,868,764	7,414,853	5.8	15.8	17.1	减少 1.0 个百分点
其他	653,553	740,151	-13.3	4.1	12.8	减少 8.8 个百分点
合计	31,128,017	29,233,537	6.1	0.2	2.7	减少 2.3 个百分点

### 2、主营业务分地区情况

地区名称	2021 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	26,771,744	7.6
港澳台及海外	4,356,273	-29.7

## 五、2021 年下半年市场预测及工作安排

### 2021年下半年市场预测

展望2021年下半年，油服行业机遇与挑战并存，总体上经营形势严峻复杂。当前，全球经济复苏态势总体向好，中国经济运行仍将保持稳定恢复，国际原油价格呈现高位宽幅震荡走势，同时国内油公司正在深入推进“七年行动计划”，上游勘探开发投资持续增加，将为国内油服市场持续复苏创造较好环境；但我们也看到，全球疫情下一步趋势和衍生影响仍较复杂，国际政治经济领域风险不断积累，外部不稳定不确定因素较多，油服市场复苏仍将持续分化，海外油服市场稳定发展的风险挑战明显增多。

### 2021年下半年经营计划

2021年下半年，本公司将继续增强勘探开发保障能力，发挥综合油气服务能力和特色技术优势，在保障中国石化集团公司勘探开发的同时，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262亿元，其中中国石化集团公司市场人民币177亿元，国内外部市场人民币48亿元，海外市场人民币37亿元；坚持以效益为中心，持续优化市场布局，优化配置内部资源，强化科技创新和应用，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

2021年下半年，本公司将高效服务于油公司的勘探开发，继续强化以项目管理为核心的效率勘探，提升项目运行效率；探索建立与油公司风险共担、利益共享的新型合作模式，推动物探施工向标准化、机械化、信息化和智能化迈进，共同破解勘探技术难题；加大西藏羌塘盆地市场的跟踪和开发；加强沙特、阿尔及利亚、厄瓜多尔、孟加拉、玻利维亚等市场的开拓力度，争取更多优质地震采集项目；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1,059千米，三维地震采集13,083平方千米。

### 2、钻井服务

2021年下半年，本公司将坚持甲乙双方一体化、地质工程一体化、方案设计一体化、生产管理一体化的高效运行协调机制，加强陆相页岩油气、深层和常压页岩气、超深油气田等工程技术攻关，加快“三北一川”等重点工区钻机升级配套，进一步增强工程技术服务保障能力，服务中国石化集团公司威荣二期页岩气、顺北超深油气田、鄂尔多斯致密气、川西深层海相和东部老油区的高效勘探和效益开发；持续拓展中国石油、中国海油等国内外市场，扩大国内页岩气、常规油气、煤层气等市场份额。下半年计划完成钻井进尺478万米。

### 3、测录井服务

2021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；在稳定中国石化集团公司市场的同时，积极拓展国内外市场和海外服务业务，加快规模有效市场的开拓，向甲方推介高造斜率旋转导向、安全高效超深井测井、工程智能预警等亮点技术，并持续攻关“卡脖子”技术，做好技术储备。下半年计划完成测井14,206万标准米，录井进尺466万米。

### 4、井下特种作业服务

2021年下半年，本公司将不断提高勘探开发技术服务和保障能力，着力提升油藏综合服务水平，推进东部老区油藏、川西须家河致密气藏和川东南页岩气难动用储量合作开发，做精做大川渝页岩气、华北致密气和西北超深油气压裂市场，加快特深层超高压高温油气藏测试工具研发和应用推广；持续做大做强沙特连续油管海外高端业务市场。下半年计划完成井下作业3,151井次。

### 5、工程建设服务

2021年下半年，本公司将持续加大中国石化集团公司油气管道市场开拓力度，做好储气库的地面工程运行，巩固和提升市场份额；继续加大国家管网公司、地方燃气管道、油气商储、地方路桥等市场开拓力度，重点跟踪国家管网公司的石油中转储运项目罐区、长输管道，地方的港口连接高速公路等路桥项目；大力推介本公司在二氧化碳捕获领域成熟技术、海工专业、风电项目和特殊地形管道全自动焊特色技术，培养新的市场增长点。下半年计划新签合同额人民币47亿元，完成合同额人民币76.1亿元。

## 6、国际业务

2021年下半年，本公司将一如既往地大力实施“国际化”经营战略。按照国际业务“严控风险，扶优扶强，提质增效”的总体要求，全力做好沙特、科威特等重点市场合同延期续签，争取停待钻机重新启动；加快推进墨西哥全面复工复产，努力实现厄瓜多尔I-L-Y油田综合服务项目少井高产；力争尽快签约并启动厄瓜多尔钻完井总包项目；密切跟踪沙特阿美石油公司压裂大包项目、科威特石油公司定向井、墨西哥国家石油公司三维地震项目等一批潜力项目，做强做优海外业务产业链、价值链；深入推进挖潜增效，系统抓好风险防控，抓实常态化疫情防控，强化公共安全和HSE管理。

## 7、技术研发

2021年下半年，本公司将抓好“十四五”科技发展规划宣贯实施和关键核心技术攻关。对接塔里木盆地、四川盆地、准噶尔盆地油气增储上产需求，攻关完善深层超深层、页岩气等石油工程集成配套技术，强化提速提效提质提产，大力提升勘探开发服务保障能力。开展陆相页岩气、页岩油等新领域、新类型石油工程集成项目应用研究，持续攻关测控、测井、测试等高端瓶颈技术，推进碳达峰碳中和目标下石油工程发展路径研究，布局CCUS、地下原位开采、氢能源利用等新能源技术研究。全面落实产品产业化方案，建立产品产业化考核激励机制，加强协调督导，推动优势技术产品规模化应用。完善科技创新平台，加强集团公司随钻测控、深井超深井、CCUS重点实验室，以及页岩气、酸性气技术中心建设，全面提升自主创新能力，全力打造技术先导型油服公司。

## 8、内部改革和管理

2021年下半年，本公司将持续深化改革，全力推进统筹市场布局及优化资源配置工作，持续做好内部资源整合、统筹市场布局，提升公司整体效率效益；持续推动专业化管理走深走实，组织所属公司在区域化整合基础上完成机关人员精简目标，分区域稳步推进测录定业务内部整合重组，创新经纬公司运行管理体制和科研机制，引领公司高端发展；全面深化项目化管理体系运行，加快以项目管理为中心、以“两池两库一平台”为支撑的项目化管理体系建设，搭建项目管理平台，推进人才、物资、装备、资金等资源的深度优化，实现区域物资统一采购、统一仓储、统一检验、集中配送，持续降低运行成本；纵深推进三项制度改革，全面推行经理层任期制和契约化管理；深挖改革降本、管理降本、科技降本潜力，确保年初制定的降本减费目标顺利实现。

## 9、资本支出

2021年下半年，计划资本支出人民币30.8亿元。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，主要包括更新购置7台钻机、升级改造12台钻机、新购4套高温MWD随钻测量仪、购置5台750修井机以及石油工程一体化云平台建设等项目；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。

## 六、其他披露事项

### (一) 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、市场竞争风险

目前，油田服务市场的竞争格局没有发生重大变化，仍然存在供大于求的局面，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，同时，叠加疫情的影响，油田服务行业面临较大的经营压力。

#### 2、健康安全环保风险

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。当前中国及所在国地方政府对生态环保的监管趋严，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HSE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。

#### 3、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，由于受到经营所在国各种地缘政治、经济、宗教、人文、政策变化、法规差异等因素影响，包括政治不稳定、财税政策不稳定、进入壁垒、合同违约、税务纠纷、法律纠纷等，存在公司境外业务拓展及经营的风险。同时，当前本公司重点海外市场所在国疫情持续演变，部分新签项目延迟启动，施工效率下降，给本公司海外项目运行带来影响。

#### 4、汇率风险

由于本公司持有美元债务以及在境外多个国家和地区开展业务，涉及多种货币的收支活动，人民币兑相关外币的汇率波动及货币间的兑换会影响公司运营成本，本公司通过对汇率走势进行定期研究和分析，缩小汇兑风险敞口，管控汇率风险。

(二) 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未经审计的合并财务报表)

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 2021 年 6 月 30 日 人民币千元	于 2020 年 12 月 31 日 人民币千元	变化金额 人民币千元
总资产	<b>63,979,713</b>	61,091,195	2,888,518
流动资产	<b>34,743,746</b>	29,802,287	4,941,459
非流动资产	<b>29,235,967</b>	31,288,908	(2,052,941)
总负债	<b>56,562,591</b>	54,368,329	2,194,262
流动负债	<b>54,829,227</b>	52,473,241	2,355,986
非流动负债	<b>1,733,364</b>	1,895,088	(161,724)
本公司股东应占总权益	<b>7,417,122</b>	6,722,866	694,256

于 2021 年 6 月 30 日，本集团总资产人民币 63,979,713 千元，总负债人民币 56,562,591 千元，本公司股东应占总权益人民币 7,417,122 千元。与 2020 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 63,979,713 千元，与上年末相比增加人民币 2,888,518 千元。其中：流动资产人民币 34,743,746 千元，与上年末相比增加人民币 4,941,459 千元，主要是由于上半年已完工未结算项目增加导致合同资产增加人民币 6,229,780 千元所致。非流动资产人民币 29,235,967 千元，比上年末减少人民币 2,052,941 千元，主要是由于上半年本集团固定资产和长期待摊费用正常计提折旧和摊销所致。

总负债人民币 56,562,591 千元，比上年末增加人民币 2,194,262 千元。其中：流动负债人民币 54,829,227 千元，比上年末增加人民币 2,355,986 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 2,460,916 千元以及短期借款增加人民币 526,201 千元所致。非流动负债人民币 1,733,364 千元，比上年末减少人民币 161,724 千元，主要是由于上半年租赁负债减少人民币 134,552 千元所致。

本公司股东应占总权益为人民币 7,417,122 千元，比上年末增加人民币 694,256 千元，主要是由于 2021 年上半年本公司股东应占盈利为人民币 694,256 千元所致。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团资产负债率为 88.4%，而于 2020 年 12 月 31 日为 89.0%。

## 2、现金流量分析

下表列示了本公司 2021 年上半年及 2020 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	2021 年 人民币千元	2020 年 人民币千元
经营活动所得现金净额	358,861	281,258
投资活动所用现金净额	(390,632)	(439,267)
融资活动所得现金净额	9,267	523,554
现金及现金等价物增加/(减少)净额	(22,504)	365,545
期初结存的现金及现金等价物	1,523,352	1,650,732
汇率变动对现金及现金等价物的影响	(6,704)	(18,107)
期末结存的现金及现金等价物	1,494,144	1,998,170

2021年上半年，本集团经营活动产生的现金净流入为人民币358,861千元，同比增加现金流入人民币77,603千元，主要是由于2021年上半年本集团加大两金清收和应付票据结算所致。

2021年上半年，本集团投资活动产生的现金净流出为人民币390,632千元，同比减少现金流出人民币48,635千元，主要是由于2021年上半年本集团采购流程改变导致设备购置支出同比减少所致。

2021年上半年，本集团融资活动产生的现金净流入为人民币9,267千元，同比减少现金流入人民币514,287千元，主要是由于2021年上半年贷款增长规模同比下降所致。

## 3、银行及关联公司借款

于2021年6月30日，本集团借款为人民币20,431,918千元（于2020年12月31日：人民币19,951,236千元）。上述借款中短期借款为人民币19,856,969千元，一年以上到期的长期借款为人民币574,949千元。于2021年6月30日的借款中，人民币借款余额约占88.0%（于2020年12月31日：87.2%），美元借款余额占12.0%（于2020年12月31日：12.8%）。

## 4、资本负债比率

本集团于2021年6月30日的资本负债比率为73.0%（2020年12月31日：74.5%）。资本负债比率的计算方法为： $(\text{有息债务}-\text{现金及现金等价物})/(\text{有息债务}-\text{现金及现金等价物}+\text{股东权益})$ 。

## 5、资产押记

截至2021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。

## 第四节 公司治理

报告期内，本公司持续完善公司治理，按照境内外监管规定，规范运作。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、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；本公司不断提高董事、监事、高级管理人员守法合规意识，精心组织董事、监事及高级管理人员履职培训。

报告期内，本公司共召开股东大会4次（含类别股东大会2次），董事会会议3次，监事会会议3次，共形成股东大会决议12项，董事会决议28项，监事会决议10项。各项会议筹备和召开依法合规，形成的决议合法有效。

报告期内，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。

### 一、股东大会情况简介

本报告期内，本公司于2021年2月2日在北京市召开了2021年第一次临时股东大会，并于2021年6月18日在北京市召开了本公司2020年年度股东大会、2021年第一次A股类别股东大会及2021年第一次H股类别股东大会。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	决议刊登的境内披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	2021年2月2日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021年2月3日	1、本公司第十届董事和第十届监事薪酬方案；2、选举陈锡坤先生、袁建强先生、路保平先生、樊中海先生、魏然先生、周美云先生为本公司第十届董事会非独立董事；3、选举陈卫东先生、董秀成先生、郑卫军先生为本公司第十届董事会独立董事；4、选举马祥先生、杜江波先生、张剑波先生、张琴女士为本公司第十届监事会非职工代表监事
2020年年度股东大会	2021年6月18日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021年6月19日	1、本公司2020年度董事会工作报告；2、本公司2020年度监事会工作报告；3、本公司2020年度经审计的财务报告及审计报告；4、本公司2020年度利润分配预案；5、聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司2021年度境内审计机构和内部控制审计机构、聘任香港立信德豪会计师事务所有限公司为本公司2021年度境外审计机构；6、批准关于为全资子公司和合营公司提供担保的议案；7、批准

				关于给予董事会增发内资股及/或境外上市外资股一般性授权的议案；8、批准关于提请股东大会授权董事会回购公司内资股及/或境外上市外资股的议案
2021年第一次A股类别股东大会	2021年6月18日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021年6月19日	批准关于提请股东大会授权董事会回购公司内资股及/或境外上市外资股的议案
2021年第一次H股类别股东大会	2021年6月18日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021年6月19日	批准关于提请股东大会授权董事会回购公司内资股及/或境外上市外资股的议案

## 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
姜波	独立非执行董事	离任	任期届满
翟亚林	监事	离任	任期届满
张洪山	职工代表监事	离任	任期届满
周美云	非执行董事	选举	股东大会选举
郑卫军	独立非执行董事	选举	股东大会选举
孙永壮	职工代表监事	选举	职工代表大会选举
张百灵	职工代表监事	选举	职工代表大会选举
杜广义	职工代表监事	选举	职工代表大会选举
肖毅	总会计师	离任	个人工作变动
程中义	总会计师	聘任	董事会聘任
李洪海	董事会秘书	离任	个人年龄原因
程中义	董事会秘书	聘任	董事会聘任
孙丙向	副总经理	聘任	董事会聘任

本公司独立非执行董事姜波女士、监事翟亚林先生及职工代表监事张洪山先生因任期到期原因分别退任独立非执行董事、监事及职工代表监事一职，自2021年2月2日起即刻生效。经2021年2月2日召开的本公司2021年第一次临时股东大会选举，陈锡坤先生、袁建强先生、路保平先生、樊中海先生、魏然先生、周美云先生、陈卫东先生、董秀成先生及郑卫军先生获委任或重选为第十届董事会董事，任期自2021年2月2日至第十届董事会届满之日（2024年2月）止；马祥先生、杜江波先生、张剑波先生及张琴女士获重选为第十届监事会监事，任期自2021年2月2日至第十届监事会届满之日（2024年2月）止；经2021年2月2日召开的本公司职工代表大会选举，孙永壮先生、张百灵先生及杜广义先生获委任为第十届监事会职工代表监事，任期自2021年2月2日至第十届监事会届满之日（2024年2月）止。

2021年2月2日，本公司召开第十届董事会第一次会议，选举陈锡坤先生为本公司第十届董事会董事长；根据董事长提名，董事会继续聘任袁建强先生为本公司总经理，任期自2021年2月2日至第十届董事会届满之日（2024年2月）止；根据总经理提名，董事会继续聘任张永杰先生、左尧久先生、张锦宏先生、张建阔先生为本公司副总经理，肖毅先生为本公司总会计师，任期自2021年2月2日至第十届董事会届满之日（2024年2月）止；根据董事长提名，董事会继续聘任李洪海先

生为公司董事会秘书，任期自2021年2月2日至第十届董事会届满之日（2024年2月）止。

2021年2月2日，本公司召开第十届监事会第一次会议，选举马祥先生为本公司第十届监事会主席。

由于工作变动原因，肖毅先生已于2021年4月27日辞去公司总会计师职务。根据总经理提名，董事会决定聘任程中义先生为公司总会计师，任期自2021年4月27日至第十届董事会届满之日止。

由于年龄原因，李洪海先生已于2021年8月3日辞去公司董事会秘书职务。根据董事长提名，董事会决定聘任程中义先生为公司董事会秘书，任期自2021年8月3日至第十届董事会届满之日止。同时，根据总经理提名，董事会决定聘任孙丙向先生为公司副总经理，任期自2021年8月3日至第十届董事会届满之日止。

本公司对姜波女士、翟亚林先生、张洪山先生、肖毅先生及李洪海先生在任职期间的辛勤工作及所作的贡献表示衷心的感谢。

### 三、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2021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。

### 四、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、副总经理左尧久先生、副总经理张锦宏先生、原党委副书记刘汝山先生、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、原总会计师王红晨先生和原董事会秘书李洪海先生等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

股票期权的有效期自授权日起为五年，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）。

由于本公司未达到本次授予A股股票期权激励计划第二个行权期的行权条件，激励对象不可行权。2019年10月28日，本公司召开第九届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司本次授予A股股票期权激励计划第二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二个行权期对应的1,378.8万份股票期权。

同时，鉴于2018年10月29日至2019年10月28日本公司A股股票期权激励对象共30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130万份全部予以注销。本次调整后，本公司A股股票期权激励对象由453人调整为423人，授予但尚未行权的A股股票期权数量由1,838.4万份调整为1,708.4万份。

有关详情请参见2019年10月29日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、www.sse.com.cn及2019年10月28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二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2019-044）。

## **五、遵守《企业管治守则》**

本公司在截至2021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。

## **六、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。

## **七、独立非执行董事及审计委员会**

于2021年6月30日，本公司独立非执行董事为三名，其中一名为具有会计专业资格及财务管理经验人士。

本公司董事会已成立了审计委员会，审计委员会成员包括郑卫军先生、周美云先生、陈卫东先生、董秀成先生。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2021年6月30日止6个月的半年度财务报表及2021年半年度报告。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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

#### 1、因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2021年5月7日在东营市扬尘治理执法检查中,本公司间接全资子公司中石化胜利建设工程有限公司承建的胜建花苑项目被发现裸露土方未全覆盖、建筑垃圾未及时清运等问题,2021年5月27日收到东营区综合行政执法决定书(东区综执罚字[2021]第37号),罚款人民币1万元。该项目部立即落实整改措施,已对土方全覆盖,建筑垃圾及时清理,降尘装置和措施按要求有效运行,所有问题于2021年5月8日整改完成并通过验收。

#### 2、参照重点排污单位披露其他环境信息

本公司秉承节能环保和绿色低碳发展理念,2021年上半年修订发布了本公司《环境保护管理办法》《污染防治管理办法》《放射管理办法》《节能节水管理办法》等相关制度,严格落实节能环保法律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,均交予具有相关资质的单位处置。

目前,本公司排放的污染物主要有尾气、生活污水、一般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,排放指标符合施工所在地标准要求;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置后循环利用;固体废物主要为钻井废弃泥浆和岩屑,按照业主要求,交由业主处置或进行无害化处理、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;油基岩屑由业主自行委托或由公司委托,交由资质单位收集、运输、贮存、处置,采用热解析进行无害化处置后综合利用。积极开展固废及危废管理自查整改提升行动,下发《关于进一步加强环保治理承包商和作业现场固废管理的通知》,编制排查实施方案、排查表,明确排查重点、工作要求、时间节点,对公司现有环保承包商和协同处置单位进行了全面排查。2021年上半年,依法合规处置一般固废(含钻井水基废弃泥浆)92.1万吨、危险废物(含油基岩屑及含油废物)9.3万吨、生活污水21.8万方、钻井作业废水60.5万方。

本公司强化现场能效管理,应用节能和清洁生产措施,大力实施能效提升项目。2021年上半年,工业万元产值综合能耗0.223吨标煤,同比下降3.9%;本公司积极组织绿色工程公司创建和绿色基层创建,重新修订了钻井、井下作业、地球物理、石油工程建设工地、放射源库、试验仪修中心等六个专业的绿色基层创建评价指标;组织770支队伍开展绿色基层创建,585支通过验收,2021年上半年新增130支;2021年上半年新增172套环保卫生间;正在有序推进3家绿色企业复审、6家绿色企业初次创建申报工作。

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

（四）报告期内，公司为减少碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2021年上半年，本公司强化清洁能源应用，针对在四川、新疆、涪陵二期等工区钻井周期长适合使用电力、天然气能源的优势，创造条件大力推广应用电力、天然气等清洁能源，推动能源结构调整。其中，上半年应用网电钻机完井506口，钻井进尺187.2万米，占钻井总进尺417万米的44.9%，替代柴油19.8万吨，节约标煤23.7万吨。本公司强化碳资产管理，组织对温室气体排放设施、排放源、排放类别进一步进行盘查梳理，有针对性地对碳资产管理系统进行全面配置，并对附属公司碳资产管理人员进行专业培训。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

本公司以及持股5%以上的股东做出的承诺以及其截至2021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。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	否	报告期内，中国石化集团公司未出现违背该承诺的行为。
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	中国石化集团公司	出具了关于规范关联交易的承诺：中国石化集团公司及其控制的其他企业将依法规范与本公司之间的关联交易。对于有合理理由存在的关联交易，中国石化集团公司及其控制的其他企业将与本公司签订规范的关联交易协议，并按照相关法律法规和本公司《公司章程》的规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格的确定将遵循公平、合理、公允的原则确定。	承诺时间：2014年9月12日 期限：长期	否	报告期内，中国石化集团公司未出现违背该承诺的行为。
与重大资产重组相关的承诺	其他	中国石化集团公司	出具了《中国石化集团公司关于规范关联交易、保持上市公司独立性的承诺函》，主要内容如下：1、中国石化集团公司及其控制的其他企业保证在资产、人员、财务、机构和业务方面继续与本公司保持分开，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用控制权违反上市公司规范运作程序，干预本公司经营决策，损害本公司和其他股东的合法权益。2、中国石化集团公司及其控制的其他	承诺时间：2014年9月12日 期限：长期	否	报告期内，中国石化集团公司未出现违背该承诺的行为。

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
			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。			

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

适用 不适用

### (一) 聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期内，本公司改聘了会计师事务所。

根据中国财政部及国资委的相关规定，对会计师事务所连续担任同一家中央企业及其附属公司财务决算审计业务年度有一定限制。鉴于该等要求，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分别退任本公司境内外审计师，其退任已于本公司2020年年度股东大会结束时生效。

经本公司第十董事会第二次会议建议，并经2020年年度股东大会批准，本公司聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)及香港立信德豪会计师事务所有限公司分别为本公司2021年度境内及境外审计师，并聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司2021年度内部控制审计师。

### (二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

## 六、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。

## 七、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

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。司法重组法官正式批准并公布了重组方案后，重组程序进入执行阶段，执行期两年。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）。

截至2021年7月14日（巴西当地时间），因受到新冠疫情的影响，至今仍然存在部分劳工诉讼和少量供应商、服务商、分包商诉讼未能关闭，司法重组方案规定的义务尚未完全履行。结合巴西司法重组实践，巴西子公司将不申请关闭司法重组程序，司法重组程序将自动顺延。有关详情请参见2021年7月16日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、www.sse.com.cn及2021年7月15日在www.hkexnews.hk披露的《关于间接控股境外子公司司法重组进展的公告》（临2021-024）。

## 八、公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

在报告期内，本公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、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。

## 九、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

## 十、重大关联交易情况

本公司截至2021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、设备	中国石化集团公司及其联系人	4,245,572	24.6
提供工程服务	中国石化集团公司及其联系人	22,041,448	72.4
综合服务支出	中国石化集团公司及其附属公司	306,605	100.0
科技研发收入	中国石化集团公司及其附属公司	31,870	96.1
土地和房产租赁支出	中国石化集团公司及其附属公司	99,673	39.0
设备租赁支出	中国石化集团公司及其附属公司	161,654	34.7

利息支出	中国石化集团公司及其联系人	278,688	79.5
取得借款	中国石化集团公司及其附属公司	29,118,868	100.0
偿还借款	中国石化集团公司及其附属公司	28,632,419	100.0
安保基金支出	中国石化集团公司	37,800	100.0
安保基金返还	中国石化集团公司	52,118	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，本公司无资产收购或股权收购、出售发生的关联交易。

(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	7,381,309	2,877,513	10,258,822	14,816,339	431,178	15,247,517
中国石化财务有限责任公司	控股股东的子公司	-	-	-	6,400,000	-10,000	6,390,000
中国石化盛骏国际投资公司	控股股东的子公司	-	-	-	1,970,520	-103,551	1,866,969
合计		7,381,309	2,877,513	10,258,822	23,186,859	317,627	23,504,486
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					

(五) 公司与存在关联关系的财务公司之间的金融业务

1、存款业务

单位：人民币千元

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
中国石化财务有限责任公司	控股股东的子公司	2,850,000	0.35%	107,564	-2,033	105,531
中国石化盛骏国际投资公司	控股股东的子公司	43,737 千美元	0.01%	649,976	-107,025	542,951

## 2、贷款业务

单位：人民币千元

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额
中国石化财务有限责任公司	控股股东的子公司	16,000,000	3.75%	6,400,000	-10,000	6,390,000
中国石化盛骏国际投资公司	控股股东的子公司	600,000千美元	LIBOR+1.18%~2.42%	1,970,520	-103,551	1,866,969

## 3、授信业务或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额 人民币千元	实际发生额 人民币千元
中国石化财务有限责任公司	控股股东的子公司	保函及票据授信	11,800,000	9,924,340

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
上海海洋石油局	中石化海洋石油工程有限公司	半潜式钻井平台勘探四号	3,847万元	2019年11月6日	2022年11月5日	-565万元（改造前）	按照15,500元/天的日租金进行计算	无重大影响	是	上海海洋石油局为本公司控股股东的全资子公司

### （二）报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

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	6,756,857
报告期末对子公司担保余额合计（B）	26,671,871
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	26,671,871
担保总额占公司净资产的比例(%)	359.6
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）	11,171,400
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	22,963,311
上述三项担保金额合计（C+D+E）	34,134,711
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2020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、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

（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

## 第七节 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

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	4,122,504,543	21.7	-	-	-	-4,122,504,543	-4,122,504,543	-	-
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	1,503,568,702	7.9	-	-	-	-1,503,568,702	-1,503,568,702	-	-
3、其他内资持股	23,148,854	0.1	-	-	-	-23,148,854	-23,148,854	-	-
4、外资持股	2,595,786,987	13.7	-	-	-	-2,595,786,987	-2,595,786,987	-	-
二、无限售条件流通股	14,861,835,490	78.3	-	-	-	+4,122,504,543	+4,122,504,543	18,984,340,033	100.0
1、人民币普通股	12,042,660,995	63.4	-	-	-	+1,526,717,556	+1,526,717,556	13,569,378,551	71.48
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	2,819,174,495	14.9	-	-	-	+2,595,786,987	+2,595,786,987	5,414,961,482	28.52
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	18,984,340,033	100.0	-	-	-	-	-	18,984,340,033	100.0

##### 2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

于本报告期内，本公司股份总数没有发生变化，但股本结构发生了变化。于 2021 年 1 月 25 日，中国石化集团公司和齐心共赢计划分别持有的 1,503,568,702 股和 23,148,854 股有限售条件 A 股股份限售期结束并上市流通。有关详情请参见 2021 年 1 月 19 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、www.sse.com.cn 披露的《非公开发行 A 股限售股上市流通公告》（临 2021-001）。盛骏公司持有的 2,595,786,987 股新 H 股的禁售期于 2021 年 1 月 23 日结束，有关详情请参见 2021 年 1 月 18 日在 www.hkexnews.hk 披露的《非公开发行股票禁售期结束公告》。

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生普通股股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

□适用 √不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

股东名称	期初限售股数 (股)	报告期解除限售股数 (股)	报告期增加限售股数 (股)	报告期末限售股数 (股)	限售原因	解除限售日期
中国石化集团公司	1,503,568,702	1,503,568,702	0	0	非公开发行,自2018年1月25日起36个月内不得转让	2021年1月25日
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>1</sup>	23,148,854	23,148,854	0	0	非公开发行,自2018年1月25日起36个月内不得转让	2021年1月25日
合计	1,526,717,556	1,526,717,556	0	0	-	-

注: 1、代表本公司齐心共赢计划持有。

## 二、股东情况

### (一) 股东数量

于2021年6月30日,本公司的股东总数为116,013户,其中A股股东115,676户,H股记名股东337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、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东持股情况						
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	0	0
香港中央结算(代理人)有限公司 <sup>3</sup>	境外法人	87,000	5,402,059,694	28.46	0	0
中国中信有限公司 <sup>4</sup>	国有法人	-189,843,400	845,156,600	4.45	0	0
香港中央结算有限公司 <sup>5</sup>	其他	56,379,116	76,737,484	0.40	0	0
东海基金-兴业银行-华鑫信托-慧智投资49号结构化集合资金信托计划	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
中国民生银行股份有限公司呼和浩特分行	境内非国有法人	-9,466,600	30,679,299	0.16	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>6</sup>	其他	0	23,148,854	0.12	0	0
上海同能投资控股有限公司	其他	0	11,516,200	0.06	0	0
李枫	境内自然人	10,406,700	10,406,700	0.05	0	0

前十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	10,727,896,364	A股
香港中央结算（代理人）有限公司	5,402,059,694	H股
中国中信有限公司	845,156,600	A股
香港中央结算有限公司	76,737,484	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
中国民生银行股份有限公司呼和浩特分行	30,679,299	A股
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	23,148,854	A股
上海同能投资控股有限公司	11,516,200	A股
李枫	10,406,700	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 2020 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、2021 年 4 月 22 日至 2021 年 6 月 15 日，中国中信有限公司以集中竞价交易方式累计减持本公司股份 189,843,400 股，占本公司总股本的 1%。中国中信有限公司不再是本公司持股 5% 以上的股东；

5、香港中央结算有限公司为香港交易及结算所有限公司之全资附属公司，作为名义持有人持有香港联交所投资者投资的上海证券交易所本公司 A 股股票；

6、代表本公司齐心共赢计划持有。

### 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 2021 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 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	-

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 2021 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、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

##### （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
陈锡坤	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
周美云	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
郑卫军	独立非执行董事	0	0	0	无变化
马祥	监事会主席	0	0	0	无变化
杜江波	监事	0	0	0	无变化
张剑波	监事	0	0	0	无变化
张琴	监事	0	0	0	无变化
孙永壮	职工代表监事	0	0	0	无变化
张百灵	职工代表监事	0	0	0	无变化
杜广义	职工代表监事	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
张建阔	副总经理	0	0	0	无变化
程中义	总会计师、董事会秘书	0	0	0	无变化
孙丙向	副总经理	50,300	50,300	0	无变化
姜波	原独立非执行董事	0	0	0	无变化
翟亚林	原监事	0	0	0	无变化
张洪山	原职工代表监事	0	0	0	无变化
肖毅	原总会计师	0	0	0	无变化
李洪海	原董事会秘书	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 2021 年 6 月 30 日，本公司副总经理孙丙向先生拥有 50,300 股本公司 A 股股份，除上述情形及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、监事及其他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	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
孙永壮	职工代表监事	60,000	0	0	0	60,000
张永杰	副总经理	76,000	0	0	0	76,000
左尧久	副总经理	72,000	0	0	0	72,000
张锦宏	副总经理	72,000	0	0	0	72,000
张建阔	副总经理	40,000	0	0	0	40,000
李洪海	原董事会秘书	56,000	0	0	0	56,000
合计	/	376,000	0	0	0	376,000

## (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。于2021年1月25日, 齐心共赢计划持有的23,148,854股有限售条件A股股份限售期结束并上市流通。

在齐心共赢计划中, 本公司现任及离任董事、监事和高级管理人员合计认购485万份计划份额, 占齐心共赢计划的计划份额总数比例约为8.0%。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14人。有关本公司现任及离任董事、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	董事长、党委书记	400,000	400,000	2.62	152,671
孙永壮	职工代表监事	300,000	300,000	2.62	114,503
张百灵	职工代表监事	350,000	350,000	2.62	133,587
杜广义	职工代表监事	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
张建阔	副总经理	300,000	300,000	2.62	114,503
李洪海	原董事会秘书	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
李炜	原监事会主席	350,000	350,000	2.62	133,587
李天	原总会计师	350,000	350,000	2.62	133,587
黄松伟	原监事	350,000	350,000	2.62	133,587
张洪山	原监事	350,000	350,000	2.62	133,587
合计	/	4,850,000	4,850,000	-	1,851,134

#### **五、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。

#### **六、股份回购、出售及赎回**

于本报告期内，本公司及其附属公司概无购回、出售或赎回任何本公司之上市股份。

## 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

中石化石油工程技术服务股份有限公司

合并资产负债表

2021年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,502,164	1,551,458
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	7,857,774	9,358,385
应收款项融资	(三)	1,204,205	1,323,425
预付款项	(四)	439,728	441,654
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	2,876,495	2,464,362
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,315,159	1,033,678
合同资产	(七)	17,418,054	11,610,888
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	2,113,873	1,995,808
<b>流动资产合计</b>		<b>34,727,452</b>	<b>29,779,658</b>
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	46,196	43,046
其他权益工具投资	(十)	22,835	22,835
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	21,651,937	22,939,838
在建工程	(十二)	264,455	284,292
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	1,169,624	1,265,583
无形资产	(十四)	452,540	504,966
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	5,249,108	5,855,143
递延所得税资产	(十六)	395,566	395,834
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,252,261</b>	<b>31,311,537</b>
<b>资产总计</b>		<b>63,979,713</b>	<b>61,091,195</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：陈锡坤  总经理：袁建强  总会计师：程中义  会计机构负责人：裴德芳

中石化石油工程技术服务有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十七）	19,856,969	19,370,520
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	9,776,006	6,305,228
应付账款	（十九）	19,487,647	20,497,509
预收款项			
合同负债	（二十）	1,964,150	3,024,461
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十一）	486,711	498,071
应交税费	（二十二）	444,919	724,389
其他应付款	（二十三）	2,366,480	1,675,104
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	396,399	356,747
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>54,779,281</b>	<b>52,452,029</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	（二十五）	574,949	580,716
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十六）	766,717	898,469
长期应付款	（二十七）	52,746	26,812
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十八）	364,584	382,646
递延收益	（二十九）	13,618	14,186
递延所得税负债	（十六）	10,696	13,471
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,783,310</b>	<b>1,916,300</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,562,591</b>	<b>54,368,329</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十）	18,984,340	18,984,340
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	11,717,773	11,717,773
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	-2,014	-2,014
专项储备	（三十三）	584,211	258,523
盈余公积	（三十四）	200,383	200,383
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	-24,067,571	-24,436,139
归属于母公司所有者权益合计		7,417,122	6,722,866
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,417,122</b>	<b>6,722,866</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>63,979,713</b>	<b>61,091,195</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：陈锡坤 总经理：袁建强 总会计师：程中义 会计机构负责人：裴德芳

中石化石油工程技术服务有限公司  
 母公司资产负债表  
 2021年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		146	159
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	4,382,892	4,396,431
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		185	167
<b>流动资产合计</b>		<b>4,383,223</b>	<b>4,396,757</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		27,891,662	27,891,662
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,891,662</b>	<b>27,891,662</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,274,885</b>	<b>32,288,419</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 陈锡坤 总经理: 袁建强 总会计师: 程中义 会计机构负责人: 裴德芳

中石化石油工程技术服务有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2021年6月30日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,800	11,800
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		26,721	26,661
其他应付款		580	13,306
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>39,101</b>	<b>51,767</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>39,101</b>	<b>51,767</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		18,984,340	18,984,340
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,568,016	14,568,016
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		200,383	200,383
未分配利润		-1,516,955	-1,516,087
<b>所有者权益合计</b>		<b>32,235,784</b>	<b>32,236,652</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>32,274,885</b>	<b>32,288,419</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：陈锡坤  总经理：袁建强  总会计师：程中义  会计机构负责人：裴德芳

中石化石油工程技术服务有限公司  
合并利润表  
2021年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		31,570,061	31,432,437
其中: 营业收入	(三十六)	31,570,061	31,432,437
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,283,287	31,046,349
其中: 营业成本	(三十六)	29,497,628	28,654,955
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	105,875	104,874
销售费用	(三十八)	34,037	28,878
管理费用	(三十九)	888,531	1,150,692
研发费用	(四十)	349,034	619,803
财务费用	(四十一)	408,182	487,147
其中: 利息费用	(四十一)	350,692	476,850
利息收入	(四十一)	24,620	19,405
加: 其他收益	(四十二)	78,231	102,783
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	19,295	40,318
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十三)	3,337	3,020
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	58,095	-72,144
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十五)	-17,453	-6,310
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	5,500	3,839
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		430,442	454,574
加: 营业外收入	(四十七)	35,768	18,226
减: 营业外支出	(四十八)	15,694	19,930
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		450,516	452,870
减: 所得税费用	(四十九)	81,958	154,593
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		368,558	298,277
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		368,558	298,277
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		368,558	298,277
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		10	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		10	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		10	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		368,568	298,277
归属于母公司所有者的综合收益总额		368,568	298,277
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.019	0.016
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.019	0.016

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 陈锡坤 总经理: 袁建强 总会计师: 程中义 会计机构负责人: 裴德芳

中石化石油工程技术服务有限公司  
 母公司利润表  
 2021年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		866	15,053
研发费用			
财务费用		2	1
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-868	-15,054
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-868	-15,054
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-868	-15,054
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-868	-15,054
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：陈锡坤  总经理：袁建强  总会计师：程中义  会计机构负责人：裴德芳

中石化石油工程技术服务有限公司  
合并现金流量表  
2021年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,379,564	24,396,686
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		61,071	123,463
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	746,831	1,188,900
经营活动现金流入小计		27,187,466	25,709,049
购买商品、接受劳务支付的现金		18,391,038	16,720,151
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,990,261	6,375,609
支付的各项税费		570,397	581,865
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	876,909	1,750,166
经营活动现金流出小计		26,828,605	25,427,791
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(五十一)	358,861	281,258
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		10	
取得投资收益收到的现金		690	1,646
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,184	17,152
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,884	18,798
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,516	458,057
投资支付的现金			8
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		408,516	458,065
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-390,632	-439,267
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,118,868	26,840,429
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,118,868	26,840,429
偿还债务支付的现金		28,611,789	25,660,652
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,675	456,468
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	198,137	199,755
筹资活动现金流出小计		29,109,601	26,316,875
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,267	523,554
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,704	-18,107
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(五十一)	-29,208	347,438
加：期初现金及现金等价物余额		1,523,352	1,650,732
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(五十一)	1,494,144	1,998,170

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：陈锡坤 总经理：袁建强 总会计师：程中义 会计机构负责人：裴德芳

中石化石油工程技术服务有限公司  
 母公司现金流量表  
 2021年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			301.00
经营活动现金流入小计			301.00
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		13.00	307.00
经营活动现金流出小计		13.00	307.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13.00	-6.00
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13.00	-6.00
加: 期初现金及现金等价物余额		159.00	170.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		146.00	164.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 陈锡坤 总经理: 袁建强 总会计师: 程中义 会计机构负责人: 裴德芳

中石化石油工程技术服务有限公司  
合并所有者权益变动表  
2021年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、年初余额	18,984,340				11,717,773		-2,014	258,523	200,383		-24,436,139	6,722,866		6,722,866
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	18,984,340				11,717,773		-2,014	258,523	200,383		-24,436,139	6,722,866		6,722,866
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								325,688			368,568	694,256		694,256
(一) 综合收益总额							10				368,558	368,568		368,568
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							-10				10			
6. 其他														
(五) 专项储备								325,688				325,688		325,688
1. 本期提取								568,834				568,834		568,834
2. 本期使用								243,146				243,146		243,146
(六) 其他														
四、本期期末余额	18,984,340				11,717,773		-2,014	584,211	200,383		-24,067,571	7,417,122		7,417,122

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 陈锡坤 总经理: 袁建强 总会计师: 程中义 会计机构负责人: 裴德芳

中石化石油工程技术服务有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2021年1-6月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

项目	上期金额											少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、年初余额	18,984,340				11,714,581		6,447	373,238	200,383		-24,515,117	6,763,872		6,763,872
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并 其他														
二、本年年初余额	18,984,340				11,714,581		6,447	373,238	200,383		-24,515,117	6,763,872		6,763,872
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,299			310,278			298,277	610,854		610,854
（一）综合收益总额											298,277	298,277		298,277
（二）所有者投入和减少资本					2,299							2,299		2,299
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,299							2,299		2,299
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								310,278				310,278		310,278
1. 本期提取								551,604				551,604		551,604
2. 本期使用								241,326				241,326		241,326
（六）其他														
四、本期期末余额	18,984,340				11,716,880		6,447	683,516	200,383		-24,216,840	7,374,726		7,374,726

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：陈锡坤 总经理：袁建强 总会计师：程中义 会计机构负责人：裴德芳

中石化石油工程技术服务有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2021年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、年初余额	18,984,340				14,568,016				200,383	-1,516,087	32,236,652
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				14,568,016				200,383	-1,516,087	32,236,652
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-868	-868
(一) 综合收益总额										-868	-868
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	18,984,340				14,568,016				200,383	-1,516,955	32,235,784

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 陈锡坤 总经理: 袁建强 总会计师: 程中义 会计机构负责人: 裴德芳

中石化石油工程技术服务有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2021年1-6月  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、年初余额	18,984,340				14,564,824				200,383	-1,496,212	32,253,335
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				14,564,824				200,383	-1,496,212	32,253,335
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,299					-15,054	-12,755
（一）综合收益总额										-15,054	-15,054
（二）所有者投入和减少资本					2,299						2,299
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,299						2,299
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	18,984,340				14,567,123				200,383	-1,511,266	32,240,580

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：陈锡坤 总经理：袁建强 总会计师：程中义 会计机构负责人：裴德芳

# 中石化石油工程技术服务有限公司

## 二〇二一年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币千元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称国务院国资委)国资产权[2013]442 号文《关于中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和财政

部财金函[2013]61 号文《财政部关于中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革方案的批复》，本公司于 2013 年进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2013 年 8 月 16 日)登记在册的流通 A 股股东每 10 股支付 5 股对价股份，共计支付 100,000,000 股。该等股份支付之后，中国石化和中信股份持有本公司的股权比例分别自 42% 和 18% 下降至 40.25% 和 17.25%。自 2013 年 8 月 22 日起，本公司所有企业法人股即获得上海证券交易所上市流通权。同时根据约定的限售条件，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十届董事会第五次会议于 2021 年 8 月 25 日批准。

## (二) 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，详见本附注六、合并范围的变更及本附注七、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团的累计亏损人民币 24,067,571 千元，流动负债超过流动资产约人民币 20,051,829 千元（2020 年：流动负债已超过流动资产 22,672,371 千元），已承诺的资本性支出约为 144,565 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 2020 年 12 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 160 亿元及等值 6 亿美元，以及承兑票据开立授信额度为人民币 100 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。本集团董事认为上述措施足以满足本集团偿还债务及资本性承诺的资金需要，因此，本集团以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估

计。详见本附注“三、(十四) 固定资产”、“三、(十七) 无形资产”、“三、(十九) 长期待摊费用”和“三、(二十四) 收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司及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。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者

权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用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。

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

**2、 外币财务报表的折算**

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

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

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，本公司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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- （1） 借款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
- （2） 金融资产逾期超过 90 天。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司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。

对于租赁应收款, 本公司选择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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合, 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

本集团依据信用风险特征对合同资产划分组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

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: 备用金

其他应收款组合 2: 应收押金和保证金

其他应收款组合 3: 应收其他款项

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。

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。

本公司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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差

额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售

的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	12-50	3	8.08-1.94
机器设备及其他	年限平均法	4-30	3	24.25-3.23

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、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十五) 在建工程

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

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
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	
合同收益权	/	产量法	

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

本集团研究开发项目在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。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项

资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十九) 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。

### (二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (二十一) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划，员工可以自愿参加该年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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：公司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；公司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。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值

等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

## (二十四) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

（提示：对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。企业应根据实际情况进行披露。）

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采

用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 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：**本集团在提供钻井工程、地球物理勘探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：**相关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。

**提供建筑服务：**本集团在提供建筑服务的过程中确认收入，建筑服务的已完成履约义务的进度以投入法确定，建筑服务的已完成履约义务的进度以已发生施工成本占合同预计总成本的比例确定。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。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。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司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，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢

复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮

动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

- 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；
- 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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司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

视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，公司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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

**(二十九) 安全生产费**

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。

**(三十) 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。

**(三十一) 分部报告**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

**(三十二) 主要会计估计及判断**

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。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

① 基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的  
通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让, 企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号), 自 2021 年 5 月 26 日起施行, 将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

**2、重要会计估计变更**

本公司本年度无重要会计估计变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、9、10 或 13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中石化胜利石油工程有限公司	15
中石化中原石油工程有限公司	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
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
中石化华北石油工程有限公司	15
中石化经纬有限公司	25

##### (二) 税收优惠

###### 1、 自用成品油先征后返消费税

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

###### 2、 企业所得税

根据《财政部、国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策

问题的通知》(财税[2011]58号)和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)规定,经四川省国家税务局直属税务分局以《关于同意中石化西南石油工程有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》(川国税直发[2014]8号)审核确认,本公司所属中石化西南石油工程有限公司享受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、中石化中原石油工程有限公司、中石化江汉石油工程有限公司、中石化华北石油工程有限公司、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

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,884	8,517
银行存款	844,863	774,312
财务公司存款	648,483	757,540
其他货币资金	3,934	11,089
合计	1,502,164	1,551,458
其中:存放在境外的款项总额	592,749	1,245,493

于2021年6月30日,本集团因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	4,248	3,772
信用证保证金	88	14,096
冻结质押存款	3,684	7,238
定期存款		3,000
合计	8,020	28,106

于2021年6月30日,本集团不存在为开具银行承兑汇票而向银行质押的存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	7,054,634	8,296,681
其中：未逾期	5,077,032	7,147,826
逾时至 1 年以内	1,977,602	1,148,855
1 至 2 年	674,990	832,651
2 至 3 年	483,346	737,894
3 至 4 年	320,784	339,558
4 至 5 年	210,678	638,449
5 年以上	1,513,277	987,690
小计	10,257,709	11,832,923
减：坏账准备	2,399,935	2,474,538
合计	7,857,774	9,358,385

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	972,338	9.48	972,338	100.00	-	983,589	8.31	983,589	100.00	-
按组合计提坏账准备	9,285,371	90.52	1,427,597	15.37	7,857,774	10,849,334	91.69	1,490,949	13.74	9,358,385
其中：										
关联方组合	3,023,584	29.48	55,724	1.84	2,967,860	3,282,821	27.74	71,948	2.19	3,210,873
非关联方组合	6,261,787	61.04	1,371,873	21.91	4,889,914	7,566,513	63.95	1,419,001	18.75	6,147,512
合计	10,257,709	100.00	2,399,935		7,857,774	11,832,923	100.00	2,474,538		9,358,385

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
A 单位	885,416	885,416	100.00	债务人资金短缺, 款项长期未收回
B 单位	43,031	43,031	100.00	债务人资金短缺, 款项长期未收回
C 单位	26,115	26,115	100.00	债务人资金短缺, 款项长期未收回
其他零星单位合计	17,776	17,776	100.00	债务人资金短缺, 款项长期未收回
合计	972,338	972,338		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方客户	3,023,584	55,724	1.84
应收非关联方客户	6,261,787	1,371,873	21.91
合计	9,285,371	1,427,597	

组合计提项目: 应收关联方客户

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
	金额	金额		金额	金额	
1 年以内	2,698,784	11,095	0.41	2,841,134	10,041	0.35
其中:						-
未逾期	2,232,667	6,698	0.30	2,624,432	7,874	0.30
逾期至 1 年以内	466,117	4,397	0.94	216,702	2,167	1.00
1 至 2 年	176,756	7,290	4.12	237,034	12,449	5.25
2 至 3 年	78,439	6,550	8.35	115,193	11,865	10.30
3 至 4 年	37,586	7,473	19.88	52,495	13,077	24.91
4 至 5 年	9,153	4,786	52.29	17,980	9,328	51.88
5 年以上	22,866	18,530	81.03	18,985	15,188	80.00
合计	3,023,584	55,724	1.84	3,282,821	71,948	2.19

组合计提项目：应收非关联方客户

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	预期信用损失率(%)	金额	金额	预期信用损失率(%)
1年以内	4,355,850	89,703	2.06	5,531,474	60,406	1.09
其中：						-
未逾期	2,844,366	8,533	0.30	4,599,324	13,798	0.30
逾期至1年以内	1,511,484	81,170	5.37	932,150	46,608	5.00
1至2年	498,234	120,866	24.26	532,550	139,574	26.21
2至3年	320,006	161,972	50.62	435,280	229,215	52.66
3至4年	283,197	225,983	79.80	280,400	227,155	81.01
4至5年	199,504	168,353	84.39	177,970	153,812	86.43
5年以上	604,996	604,996	100.00	608,839	608,839	100.00
合计	6,261,787	1,371,873	21.91	7,566,513	1,419,001	18.75

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
坏账准备	2,474,538	66,739	130,909		10,433	2,399,935
合计	2,474,538	66,739	130,909		10,433	2,399,935

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位一	2,318,248	22.60	19,296
单位二	885,416	8.63	885,416
单位三	823,955	8.03	54,194
单位四	560,103	5.46	11,538
单位五	439,774	4.29	9,059
合计	5,027,496	49.01	979,503

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,204,205	1,323,425
合计	1,204,205	1,323,425

本集团所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票和商业承兑汇票进行贴现和背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的应收票据，于 2021 年 6 月 30 日，已背书或贴现但尚未到期的应收票据为 3,894,426 千元（于 2020 年 12 月 31 日：8,659,126 千元）。相关子公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将该子公司的银行承兑汇票和商业承兑汇票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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票和商业承兑汇票。于 2021 年 6 月 30 日，本集团认为所持有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等承兑，不存在重大信用风险，不会因银行和财务公司等违约而产生重大损失。本集团未对应收款项融资计提信用减值损失。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	387,244	88.06	359,258	81.34
1 至 2 年	35,700	8.12	78,464	17.77
2 至 3 年	15,389	3.50	2,165	0.49
3 年以上	1,395	0.32	1,767	0.40
合计	439,728	100.00	441,654	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 202,474 千元，占预付款项期末余额合计数的比例 46.05%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利		502
其他应收款项	2,876,495	2,463,860
合计	2,876,495	2,464,362

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
潜江市恒运机动车综合性能检测有限公司		502
小计		502
减：坏账准备		
合计		502

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,196,304	1,739,781
1 至 2 年	664,336	690,443
2 至 3 年	74,532	118,067
3 至 4 年	98,102	111,146
4 至 5 年	184,802	197,912
5 年以上	420,972	363,660
小计	3,639,048	3,221,009
减：坏账准备	762,553	757,149
合计	2,876,495	2,463,860

(2) 按款项性质分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	金额	金额	金额	金额	金额	金额
备用金	63,100	52	63,048	11,907	338	11,569
保证金	1,366,589	147,647	1,218,942	1,326,522	173,435	1,153,087
代垫款项	844,725	136,540	708,185	833,797	151,599	682,198
暂付款	829,357	457,987	371,370	622,405	394,479	227,926
代管款项	4,701	1,727	2,974	4,688	2,975	1,713
押金	35,346	3,331	32,015	44,539	8,540	35,999
应收出口退税	10,389	44	10,345	22,213	3,305	18,908
其他	484,841	15,225	469,616	354,938	22,478	332,460
合计	3,639,048	762,553	2,876,495	3,221,009	757,149	2,463,860

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,935,172	3.75	110,117	2,825,055
- 备用金	63,100	0.08	52	63,048
- 保证金、押金	1,265,486	4.03	50,999	1,214,487
- 其他应收款项	1,606,586	3.68	59,066	1,547,520
合计	2,935,172		110,117	2,825,055

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	703,876	92.69	652,436	51,440
- 备用金				
- 保证金、押金	136,449	73.27	99,979	36,470
- 其他应收款项	567,427	97.36	552,457	14,970
合计	703,876		652,436	51,440

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	113,833		643,316	757,149
年初余额在本期				
--转入第三阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,088		34,362	48,450
本期转回	17,804		24,571	42,375
其他变动			-671	-671
期末余额	110,117		652,436	762,553

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化集团国际石油工程墨西哥 DS 合资公司	代垫款项	478,381	1-3 年	13.15	17,587
中国化学工程第十一建设有限公司沙特分公司	暂付款	306,099	1-5 年及 5 年以上	8.41	262,945
新疆七星建工集团有限责任公司	暂付款	166,339	5 年以上	4.57	166,339
巴油 UFN-III 联盟体	代垫款项	114,035	1-5 年及 5 年以上	3.13	113,313
KUWAIT OIL COMPANY	保证金	95,027	1 年以内	2.61	3,830
合计		1,159,881		31.87	564,014

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	829,598	38,248	791,350	916,767	38,826	877,941
周转材料	15,043		15,043	15,079		15,079
在产品	16,807	1,671	15,136	66,577	1,671	64,906
库存商品	63,303		63,303	68,039		68,039
合同履约成本	430,327		430,327	7,713		7,713
合计	1,355,078	39,919	1,315,159	1,074,175	40,497	1,033,678

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,826			578		38,248
在产品	1,671					1,671
合计	40,497			578		39,919

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

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 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。

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	17,539,508	121,454	17,418,054	11,715,335	104,447	11,610,888
合计	17,539,508	121,454	17,418,054	11,715,335	104,447	11,610,888

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。工程建设业务部分项目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。

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

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。

3、 合同资产按减值计提情况

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	17,539,508	100.00	121,454	0.69	17,418,054	11,715,335	100.00	104,447	0.89	11,610,888
其中：										
石油工程技术服务	9,446,648	53.86	97,400	1.03	9,349,248	5,996,377	51.18	87,600	1.46	5,908,777
工程建设	8,092,860	46.14	24,054	0.30	8,068,806	5,718,958	48.82	16,847	0.30	5,702,111
合计	17,539,508	100.00	121,454		17,418,054	11,715,335	100.00	104,447		11,610,888

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	1,236,837	981,684
待认证进项税额	19,753	247,610
预交增值税	853,051	761,948
预交所得税	4,232	4,566
合计	2,113,873	1,995,808

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>1. 合营企业</b>											
中威联合国际能源服务有限公司	8,316			-565						7,751	
中国石化海湾石油工程服务有限公司	13,075									13,075	
潜江市恒运机动车综合性能检测有限公司	1,613			340						1,953	
EBAPAN,S.A.DEC.V	200			272						472	
小计	23,204			47						23,251	
<b>2. 联营企业</b>											
鄂尔多斯市华北瑞达油气工程技术服务有限公司	6,654			2,634						9,288	
新疆华北天翔油气工程技术服务有限公司	3,201			469						3,670	
镇江华江油气工程技术服务有限公司	2,180			187			187			2,180	
河南中原石油天然气技术服务有限公司	3,236									3,236	
河南省中友石油天然气技术服务有限公司	4,571									4,571	
小计	19,842			3,290			187			22,945	
合计	43,046			3,337			187			46,196	

其他说明：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、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
中萨钻井公司	14,229	14,229
胜利油田牛庄石油开发有限责任公司	8,491	8,491
东营市科威智能技术有限公司	115	115
合计	22,835	22,835

由于中萨钻井公司等其他权益工具投资项目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。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中萨钻井公司		6,490				
胜利油田牛庄石油开发有限责任公司			7,744			
东营市科威智能技术有限公司			300			

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	21,637,382	22,917,438
固定资产清理	14,555	22,400
合计	21,651,937	22,939,838

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,633,344	62,186,310	63,819,654
(2) 本期增加金额	313	198,284	198,597
—购置	313	3,056	3,369
—在建工程转入		195,228	195,228
(3) 本期减少金额	795	317,354	318,149
—处置或报废	795	317,354	318,149
(4) 期末余额	1,632,862	62,067,240	63,700,102
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	598,862	38,974,988	39,573,850
(2) 本期增加金额	26,967	1,440,428	1,467,395
—计提	26,967	1,440,428	1,467,395
(3) 本期减少金额	702	305,350	306,052
—处置或报废	702	305,350	306,052
(4) 期末余额	625,127	40,110,066	40,735,193
3. 减值准备			
(1) 年初余额	8,436	1,319,930	1,328,366
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额		839	839
—处置或报废		839	839
(4) 期末余额	8,436	1,319,091	1,327,527
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	999,299	20,638,083	21,637,382
(2) 上年年末账面价值	1,026,046	21,891,392	22,917,438

于 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在用于抵押的固定资产。

## 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2021 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的房屋共计 37 宗，账面原值 226,059 千元，已计提累计折旧 25,471 千元，账面净值 200,588 千元。

## 4、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
设备	14,555	22,400
合计	14,555	22,400

注：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。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	264,307	284,292
工程物资	148	
合计	264,455	284,292

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建改造支出	16,256	3,502	12,754	15,101	3,502	11,599
石油工程大型设备	280,773	68,232	212,541	303,273	68,232	235,041
其他工程项目	39,012		39,012	37,652		37,652
合计	336,041	71,734	264,307	356,026	71,734	284,292

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	资金来源
2020年地震节点采集设备购置项目	115,300	51,294				51,294	44.49	44.49		自筹
赴沙特气井施工70115钻机改造	15,119	15,119				15,119	100.00	100.00		自筹
2021年连续油管作业设备购置	33,200		10,796			10,796	32.52	32.52		自筹
2020年测井工程车更新项目	19,900		10,363			10,363	52.08	52.08		自筹
2020年测井设备更新购置项目	11,010		10,097			10,097	91.71	91.71		自筹
新疆拜城油基岩屑处理设施建设项目	9,680	9,590				9,590	99.07	99.07		自筹
井筒业务一体化服务平台项目	9,800	9,245				9,245	94.34	94.34		自筹
井筒数据采集及资料交付项目	9,800	8,962				8,962	91.45	91.45		自筹
2020年固井设备更新	8,880	8,830				8,830	99.44	99.44		自筹
地球物理滩浅海气枪震源船建造项目	19,180	18,178	1,359	19,537		-				自筹
合计		121,218	32,615	19,537		134,296				

(十三) 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	229,773	940,784	960,589	2,131,146
(2) 本期增加金额	64,368	117,191	71,247	252,806
— 新增租赁	55,291	48,533	68,529	172,353
— 租赁负债调整	9,077	68,658	2,718	80,453
(3) 本期减少金额	17,859	141,054	30,435	189,348
— 租赁负债调整	97	16,284	48	16,429
— 到期核销或合同提前终止	17,762	124,770	30,387	172,919
(4) 期末余额	276,282	916,921	1,001,401	2,194,604
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	99,134	379,609	386,820	865,563
(2) 本期增加金额	24,060	117,569	113,564	255,193
— 计提	24,060	117,569	113,564	255,193
— 其他增加				
(3) 本期减少金额	10,311	56,480	28,985	95,776
— 到期核销或合同提前终止	10,311	56,480	28,985	95,776
(4) 期末余额	112,883	440,698	471,399	1,024,980
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	163,399	476,223	530,002	1,169,624
(2) 年初账面价值	130,639	561,175	573,769	1,265,583

其他说明：截至 2021 年 6 月 30 日，本集团确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为人民币 783,557 千元。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合同收益权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	136,660	178,160	618,962	77,364	1,011,146
(2) 本期增加金额		1,434			1,434
—购置		1,434			1,434
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	136,660	179,594	618,962	77,364	1,012,580
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	28,305	138,599	315,804	23,472	506,180
(2) 本期增加金额	1,547	7,714	43,788	811	53,860
—计提	1,547	7,714	43,788	811	53,860
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	29,852	146,313	359,592	24,283	560,040
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	106,808	33,281	259,370	53,081	452,540
(2) 上年年末账面价值	108,355	39,561	303,158	53,892	504,966

期末，无通过内部研发形成的无形资产，无用于抵押及担保。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
石油工程专用工具	4,774,398	359,410	786,669	25,134	4,322,005
其他石油工程工具	509,221	90,147	162,701	2,685	433,982
野营房	550,548	36,463	99,671	14,904	472,436
其他长期待摊费用	20,976	3,790	4,081		20,685
合计	5,855,143	489,810	1,053,122	42,723	5,249,108

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

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备及折旧影响	1,423,786	230,850	1,423,786	230,850
应收款项坏账准备	877,966	155,361	934,484	163,328
递延收益	3,284	493	3,284	493
其他	49,617	8,862	7,744	1,163
合计	2,354,653	395,566	2,369,298	395,834

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	46,130	8,744	59,459	11,519
固定资产折旧	2,194	329	2,194	329
其他权益工具公允价值变动	6,490	1,623	6,490	1,623
合计	54,814	10,696	68,143	13,471

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,374,335	2,366,618
可抵扣亏损	15,664,105	15,801,608
合计	18,038,440	18,168,226

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2021 年	2,110,962	2,205,450	
2022 年	1,490,495	1,486,858	
2023 年	266,185	264,513	
2024 年	216,244	156,593	
2025 年及以后	11,580,219	11,688,194	
合计	15,664,105	15,801,608	

## (十七) 短期借款

项目	币种	期末余额	年初余额
关联方信用借款	人民币	17,990,000	17,400,000
	美元	1,866,969	1,970,520
合计		19,856,969	19,370,520

于 2021 年 6 月 30 日，本集团无用于抵押、质押的资产。于 2021 年 6 月 30 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。于 2021 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 1.43%-3.92%（2020 年 12 月 31 日：1.42%-3.92%）。

## (十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,776,006	6,305,228
合计	9,776,006	6,305,228

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。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	5,308,839	5,287,322
工程款	5,616,334	5,029,663
劳务款	5,472,621	6,316,880
设备款	2,472,209	3,200,662
其他	617,644	662,982
合计	19,487,647	20,497,509

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	53,893	质保金、未结算款项
单位二	41,539	质保金、未结算款项
单位三	30,161	质保金、未结算款项
单位四	23,244	质保金、未结算款项
单位五	21,478	质保金、未结算款项
合计	170,315	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
石油工程技术服务项目	841,187	1,163,124
工程建设项目	1,122,963	1,861,337
合计	1,964,150	3,024,461

期初合同负债在本期确认的收入金额为 2,222,292 千元。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	497,747	5,876,775	5,888,252	486,270
离职后福利-设定提存计划	324	1,033,747	1,033,630	441
辞退福利		8,872	8,872	
合计	498,071	6,919,394	6,930,754	486,711

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	326,102	3,803,520	3,827,179	302,443
(2) 职工福利费		408,508	408,507	1
(3) 社会保险费	648	527,281	527,427	502
其中：医疗保险费	402	457,251	457,385	268
工伤保险费	13	30,605	30,609	9
生育保险费	19	15,154	15,156	17
其他险费	214	24,271	24,277	208
(4) 住房公积金	2,031	512,886	513,637	1,280
(5) 工会经费和职工教育经费	162,574	96,262	99,381	159,455
(6) 其他短期薪酬	6,392	528,318	512,121	22,589
合计	497,747	5,876,775	5,888,252	486,270

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	196	669,978	669,841	333
失业保险费	10	28,414	28,413	11
企业年金缴费	118	335,355	335,376	97
合计	324	1,033,747	1,033,630	441

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 8% 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。

本报告期间，本集团与职工解除劳动关系，向辞职员工支付补偿金 8,872 千元。

### (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	47,419	187,632
企业所得税	244,035	266,628
城市维护建设税	31,099	31,800
房产税	786	1,543
土地使用税	12,662	8,718
个人所得税	39,222	127,584
教育费附加	17,633	18,386
其他税费	52,063	82,098
合计	444,919	724,389

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	3,543	17,458
其他应付款项	2,362,937	1,657,646
合计	2,366,480	1,675,104

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,662	864
短期借款应付利息	1,881	16,594
合计	3,543	17,458

期末本集团无逾期未支付的利息。

## 2、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
保证金	556,346	489,083
押金	165,125	126,570
代垫款项	835,974	558,073
暂收款	291,190	117,080
代管款项	61,738	43,776
代扣代缴款项	93,550	54,411
其他	359,014	268,653
合计	2,362,937	1,657,646

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 430,505 千元（2020 年 12 月 31 日：401,514 千元），主要为应付工程质保金、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。

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	5,700	5,700
一年内到期的租赁负债	390,699	351,047
合计	396,399	356,747

### (二十五) 长期借款

项目	期末余额	利率期间	年初余额	利率期间
信用借款	574,949	2.37%-2.92%	580,716	2.37%-2.92%
小计	574,949		580,716	
减：一年内到期的长期借款				
合计	574,949		580,716	

本集团无已到期未偿还的长期借款。

### (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
土地及房屋	628,172	676,252
设备及其他	529,244	573,264
小计	1,157,416	1,249,516
减：一年内到期的租赁负债	390,699	351,047
合计	766,717	898,469

2021 年 1-6 月份计提的租赁负债利息费用金额为人民币 30,886 千元，计入“财务费用-利息支出”。

### (二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	52,746	26,812
合计	52,746	26,812



### 1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付借款	8,400	11,200
其他长期应付款	50,046	21,312
小计	58,446	32,512
减：一年内到期长期应付款	5,700	5,700
合计	52,746	26,812

### (二十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		889	
司法重组预计损失	323,529	330,676	司法重组预计支付费用
待执行的亏损合同	41,055	51,081	建造合同预计亏损
合计	364,584	382,646	

司法重组预计损失情况详见附注十二、(二)、1 资产负债表日存在的重要或有事项。

### (二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,186	76,587	77,155	13,618	收到政府补助
合计	14,186	76,587	77,155	13,618	

### (三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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
合计	18,984,340						18,984,340

### (三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,629,142			11,629,142
其他资本公积	88,631			88,631
合计	11,717,773			11,717,773

(三十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本期金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：当期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,014	10		10		-2,014
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,014	10		10		-2,014
其他综合收益合计	-2,014	10		10		-2,014

(三十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	258,523	568,834	243,146	584,211
合计	258,523	568,834	243,146	584,211

2021年1-6月份本集团按照国家规定提取安全生产费568,834千元，计入当期相关产品的生产成本，同时计入专项储备。2021年1-6月份本集团使用提取的安全生产费用共计243,146千元，均属于费用性支出。

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	200,383			200,383
合计	200,383			200,383

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-24,436,139	-24,515,117	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	368,558	78,978	
加：其他综合收益结转留存收益	10		
期末未分配利润	-24,067,571	-24,436,139	

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,128,017	29,233,537	31,067,360	28,454,426
其他业务	442,044	264,091	365,077	200,529
合计	31,570,061	29,497,628	31,432,437	28,654,955

## 2、 合同产生的收入情况

本集团主营业务分为六个报告分部，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。本期收入分解信息如下：

合同分类	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
主要经营地区							
境内	1,568,399	12,136,080	1,138,402	3,889,285	7,471,061	568,517	26,771,744
境外	232,235	3,576,805	12,336	52,158	397,703	85,036	4,356,273
合计	1,800,634	15,712,885	1,150,738	3,941,443	7,868,764	653,553	31,128,017
客户类型							
关联方	1,519,984	10,489,808	1,069,699	3,417,869	5,189,320	312,369	21,999,049
非关联方	280,650	5,223,077	81,039	523,574	2,679,444	341,184	9,128,968
合计	1,800,634	15,712,885	1,150,738	3,941,443	7,868,764	653,553	31,128,017
收入确认时间							
商品（在某一时点转让）		2,248	4,270	176	3,815	54,912	65,421
服务（在某一时段内提供）	1,800,634	15,710,637	1,146,468	3,941,267	7,864,949	598,641	31,062,596
合计	1,800,634	15,712,885	1,150,738	3,941,443	7,868,764	653,553	31,128,017

### 3、 履约义务的说明

本集团收入确认政策详见附注三、(二十五)。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。客户在合同履行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、(二十三)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。

### 4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

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 2021 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 305.99 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。

### (三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	20,020	12,898
教育费附加	15,715	9,918
境外税费	15,462	28,700
房产税	4,420	4,347
土地使用税	28,217	28,642
车船使用税	4,050	4,096
印花税	15,811	14,035
其他	2,180	2,238
合计	105,875	104,874

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费用	1,996	1,017
职工薪酬	23,988	23,081
折旧费	182	152
差旅费	1,906	1,367
租赁费	462	219
办公费用	710	949
其他	4,793	2,093
合计	34,037	28,878

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
维修费	116,952	165,916
职工薪酬	541,244	514,776
综合服务费	5	218,937
信息系统运行维护费	16,992	74,438
业务招待费	10,137	4,395
差旅费	18,957	9,197
租赁费	16,970	6,171
折旧及摊销	54,959	49,093
咨询费	3,859	4,895
财产保险费	1,299	1,447
其他	107,157	101,427
合计	888,531	1,150,692

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	179,357	154,910
材料费	73,817	173,792
技术协作费	13,387	17,817
科研实验费	49	2,222
折旧费	11,866	5,132
其他	70,558	265,930
合计	349,034	619,803

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
借款利息费用	319,806	439,106
租赁负债利息费用	30,886	37,744
减：利息资本化		
利息收入	-24,620	-19,405
汇兑损益	56,379	3,211
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	25,731	26,491
合计	408,182	487,147

(四十二) 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
国家科研专项拨款	13,265	23,753	与收益相关
企业发展补助资金	910	786	与收益相关
稳岗补贴	7,970	13,574	与收益相关
政府奖励款	73	425	与收益相关
自用成品油消费税返还	45,823	49,983	与收益相关
国家科研专项拨款	594	594	与资产相关
进项税加计抵减	6,189	10,124	与收益相关
个人所得税手续费返还	3,407	3,544	与收益相关
合计	78,231	102,783	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,337	3,020
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债务重组产生的投资收益	15,958	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		37,298
合计	19,295	40,318

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-64,170	72,144
其他应收款坏账损失	6,075	
合计	-58,095	72,144

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	17,453	6,310
合计	17,453	6,310

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得 （损失以“-”填列）	4,420	2,906	4,420
其他	1,080	933	1,080
合计	5,500	3,839	5,500

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项利得	14,511	5,873	14,511
违约金赔偿	6,055	6,053	6,055
罚没利得	494	1,149	494
资产盘盈利得	2,060		2,060
其他	12,648	5,151	12,648

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	35,768	18,226	35,768

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	351	5,254	351
预计未决诉讼损失	-79	-4,486	-79
赔偿金、违约金支出	2,689	3,909	2,689
罚款支出	1,591	4,485	1,591
非流动资产毁损报废损失	-7,734	751	-7,734
其他	18,876	10,017	18,876
合计	15,694	19,930	15,694

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	84,465	156,463
递延所得税费用	-2,507	-1,870
合计	81,958	154,593

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	450,516
按法定税率计算的所得税费用	112,629
子公司适用不同税率的影响	-24,882
调整以前期间所得税的影响	-18,145
非应税收入的影响	-1,784
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,983
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,934
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,236
研究开发费加成扣除的纳税影响	-20,413
其他	-732
所得税费用	81,958

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代垫款项	277,803	112,555
政府补助款	10,091	26,113
暂收暂付款	120,790	265,812
保证金	263,544	618,239
赔偿款	14,186	51,869
其他	60,417	114,312
合计	746,831	1,188,900

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
暂收暂付款	19,478	186,196
保证金	115,800	487,832
研究开发费	157,811	165,916
社区服务费	311,880	459,762
修理费	116,950	218,937
其他期间费用	126,445	207,614
其他	28,545	23,909
合计	876,909	1,750,166

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁费用	30,886	81,415
票据承兑手续费	839	2,495
支付担保及承诺费	10,476	7,181
租赁负债支付的本息	155,936	108,664
合计	198,137	199,755

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	368,558	298,277
加：信用减值损失	-58,095	78,454
资产减值准备	17,453	
固定资产折旧	1,467,395	1,483,373
油气资产折耗		
使用权资产折旧	255,193	261,359
无形资产摊销	53,860	52,818
长期待摊费用摊销	1,053,122	973,438
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）	-5,500	-3,839
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-7,734	751
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	364,607	489,738
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,295	-40,318
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	268	-873
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,775	-997
存货的减少（增加以“-”号填列）	-280,903	-203,540
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,779,501	-4,755,421
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,608,580	1,335,461
安全生产费	325,688	310,278
其他	-2,060	2,299
经营活动产生的现金流量净额	358,861	281,258
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,494,144	1,998,170
减：现金的期初余额	1,523,352	1,650,732
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	-29,208	347,438

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,494,144	1,523,352
其中：库存现金	4,884	8,517
可随时用于支付的银行存款	1,485,326	1,511,398
可随时用于支付的其他货币资金	3,934	3,437
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,494,144	1,523,352
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (五十二) 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	8,020	保证金、冻结款项
合计	8,020	

## (五十三) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,157,677
其中：美元	79,925	6.4601	516,322
科威特第纳尔	13,086	21.4230	280,347
沙特阿拉伯伯里亚尔	15,150	1.7223	26,093
阿尔及利亚第纳尔	1,388,147	0.0480	66,674
其他外币			268,241
应收账款			3,846,175
其中：美元	435,036	6.4601	2,810,373
科威特第纳尔	20,457	21.4230	438,250
沙特阿拉伯伯里亚尔	150,253	1.7223	258,823
阿尔及利亚第纳尔	7,691	0.0480	369
其他外币			338,360
其他应收款			1,701,641
其中：美元	120,325	6.4601	777,276
科威特第纳尔	15,191	21.4230	325,434
沙特阿拉伯伯里亚尔	183,445	1.7223	315,953
阿尔及利亚第纳尔	48,661	0.0480	2,337
其他外币			280,641
应付账款			823,635
其中：美元	48,268	6.4601	311,843
科威特第纳尔	7,416	21.4230	158,870
沙特阿拉伯伯里亚尔	121,877	1.7223	209,912
阿尔及利亚第纳尔	280,210	0.0480	13,459
其他外币			129,551
其他应付款			609,701
其中：美元	34,819	6.4601	224,968
科威特第纳尔	6,901	21.4230	147,843
沙特阿拉伯伯里亚尔	17,032	1.7223	29,335
阿尔及利亚第纳尔	618,998	0.0480	29,731
其他外币			177,824

财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付利息			1,662
其中：美元	257	6.4601	1,662
短期借款			1,866,969
其中：美元	289,000	6.4601	1,866,969
长期借款			574,949
其中：美元	89,000	6.4601	574,949

(五十四) 政府补助

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
自用品油消费税返还	财政拨款	-	45,823	45,823	-	其他收益	与收益相关
国家科研专项拨款	财政拨款	10,827	10,872	13,265	8,434	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	-	8,960	7,970	990	其他收益	与收益相关
企业发展补助资金	财政拨款	-	910	910	-	其他收益	与收益相关
政府奖励款	财政拨款	-	73	73	-	其他收益	与收益相关
增值税加计抵减	财政拨款	-	7,626	6,189	1,437	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	-	2,342	2,331	11	营业外收入	与收益相关
国家科研专项拨款	财政拨款	3,359	-19	594	2,746	其他收益	与资产相关
合计		14,186	76,587	77,155	13,618		

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	30,886
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	783,557
与租赁相关的总现金流出	2,071,785

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年内	407,695
1-2 年	374,370
2-5 年	425,724
5 年以上	50,589
合计	1,258,378

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	18,898
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于 2021 年 6 月 30 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	45,832
1 至 2 年	53,455
2 至 3 年	45,034
3 至 4 年	22,485
4 至 5 年	6,193
5 年以上	17,264
合计	190,263

### 3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 173.5 千元。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

本公司新设三级子公司中石化经纬有限公司纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		同一控制下企业合并
中石化经纬有限公司	中国	山东青岛	开采专业及辅助性活动	100		设立

(二) 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
中威联合国际能源服务有限公司	中国	北京	油田技术服务	50.00		权益法	

2、重要合营企业的主要财务信息

	中威联合国际能源服务有限公司	
	2021.6.30	2020.12.31
流动资产	20,747	24,570
其中：现金和现金等价物	8,136	7,231
非流动资产	4,159	4,487
资产合计	24,906	29,057
流动负债	9,404	12,425
非流动负债		
负债合计	9,404	12,425
净资产	15,521	16,632
按持股比例计算的净资产份额	7,760	8,316
调整事项		
—商誉		
对合营企业权益投资的账面价值	7,760	8,316
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,059	25,651
财务费用	-38	-33
所得税费用		
净利润	-1,129	26
其他综合收益		
综合收益总额	-1,129	26
本期收到的来自合营企业的股利		

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	15,499	14,887
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	612	20
—其他综合收益		
—综合收益总额	612	20
联营企业：		
投资账面价值合计	22,945	19,843
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,553	21,020
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,553	21,020

4、 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

5、 于 2021 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、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债以及长期应付款。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。

### 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、利率风险和商品价格风险）。

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。

#### **(一) 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公司发生财务损失的风险。

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、合同资产、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、合同资产和长期应收款，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 49.01%（2020 年：43.14%）；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 31.87%（2019 年：40.44%）。

#### **(二) 流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。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 2021 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 11,044,142 千元（2020 年 12 月 31 日：12,044,420 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（单位：人民币千元）：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
<b>金融资产：</b>					
货币资金	1,502,164				1,502,164
应收票据					
应收账款	7,857,774				7,857,774
应收款项融资	1,204,205				1,204,205
其他应收款	2,876,495				2,876,495
长期应收款					
其他流动资产	2,113,873				2,113,873
<b>金融资产合计</b>	<b>15,554,511</b>				<b>15,554,511</b>
<b>金融负债：</b>					
短期借款	19,856,969				19,856,969
应付票据	9,776,006				9,776,006
应付账款	19,487,647				19,487,647
其他应付款	2,366,480				2,366,480
一年内到期的非流动负债	413,771				413,771
长期借款	13,914	574,949			588,863
租赁负债		374,370	425,724	50,589	850,683
长期应付款		52,820			52,820
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>51,914,787</b>	<b>1,002,139</b>	<b>425,724</b>	<b>50,589</b>	<b>53,393,239</b>

财务报表附注

项目	年初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
<b>金融资产：</b>					
货币资金	1,551,458				1,551,458
应收票据					
应收账款	9,358,385				9,358,385
应收款项融资	1,323,425				1,323,425
其他应收款	2,464,362				2,464,362
长期应收款					
其他流动资产	1,995,808				1,995,808
<b>金融资产合计</b>	<b>16,693,438</b>				<b>16,693,438</b>
<b>金融负债：</b>					
短期借款	19,771,907				19,771,907
应付票据	6,305,228				6,305,228
应付账款	20,497,509				20,497,509
其他应付款	1,675,104				1,675,104
一年内到期的非流动负债	372,537				372,537
长期借款	13,794	594,510			608,304
租赁负债		171,597	637,027	331,542	1,140,166
长期应付款		27,033			27,033
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>48,636,079</b>	<b>793,140</b>	<b>637,027</b>	<b>331,542</b>	<b>50,397,788</b>

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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 2021 年半年度及 2020 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	期末余额	年初余额
<b>固定利率金融工具</b>		
<b>金融资产：</b>	6,210	6,210
货币资金	6,210	6,210
长期应收款		
<b>金融负债：</b>	19,155,816	18,660,716
短期借款	17,990,000	17,400,000
租赁负债	1,157,416	1,249,516
长期应付款	8,400	11,200
<b>浮动利率金融工具</b>		
<b>金融资产：</b>	1,495,953	1,545,248
货币资金	1,495,953	1,545,248
<b>金融负债：</b>	2,441,918	2,551,236
短期借款	1,866,969	1,970,520
长期借款	574,949	580,716

于 2021 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 12,210 千元（2020 年 12 月 31 日：9,567 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。

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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 2021 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	2,980,391	3,149,773	4,103,971	4,675,697
沙特里亚尔	239,247	204,400	600,869	675,018
科威特第纳尔	306,713	159,717	1,044,032	920,746
其他外币	350,565	288,832	956,623	938,231
合计	3,876,916	3,802,722	6,705,495	7,209,692

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团持续监控集团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，本集团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。

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%	56,179	5%	76,296
美元汇率下降	-5%	-56,179	-5%	-76,296
沙特里亚尔汇率上升	5%	18,081	5%	23,531
沙特里亚尔汇率下降	-5%	-18,081	-5%	-23,531
科威特第纳尔汇率上升	5%	36,866	5%	38,051
科威特第纳尔汇率下降	-5%	-36,866	-5%	-38,051

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2021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：

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆ 应收款项融资			1,204,205	1,204,205
◆ 其他权益工具投资			22,835	22,835
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			1,227,040	1,227,040

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。

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
应收款项融资	1,204,205	资产价值或现金流量折现模型	不适用	N/A
其他权益工具投资：非上市股权投资	22,835	净资产价值	不适用	N/A

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	当期利得或损失总额		期末余额	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变动
		计入损益	计入其他综合收益		
◆其他权益工具投资	22,835			22,835	
合计	22,835			22,835	

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本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、长期应付款和长期借款等。

除上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。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
中国石油化工集团有限公司	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。	3,265	57	70

本公司最终控制方是中国石油化工集团有限公司。

中国石油化工集团有限公司直接持有本公司 56.51% 股权，通过其全资子公司中国石化盛骏国际投资有限公司持有本公司 13.67% 股权，合计表决权比例为 70.18%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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	与本公司关系
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

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国石油化工股份有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团胜利石油管理局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团中原石油勘探局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团江汉石油管理局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团河南石油勘探局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团江苏石油勘探局有限公司	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

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团西南石油局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团东北石油局有限公司	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有限公司	同受石化集团控制
中国石化财务有限责任公司	同受石化集团控制
中国石化盛骏国际投资有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团资产经营管理有限公司	同受石化集团控制
中国中信集团有限公司	上期为持有本公司 5%以上表决权股份的股东，截止 2021 年 6 月 30 日，持有本公司 4.45% 股权
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
中国石化集团国际石油勘探开发有限公司	中石化集团的联营企业
国家石油天然气管网集团有限公司	中石化集团的联营企业
董事、经理、总会计师及董事会秘书	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
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	4,141,305	4,648,267
中石化集团之联营企业	材料设备采购	按一般正常商业条款或相关协议	104,267	91,438
联营和合营企业	接受劳务	按一般正常商业条款或相关协议	954,509	807,212
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	5	218,937
中石化集团及其子公司	接受其他综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	235,969	86,542
中石化集团之联营企业	接受其他综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	70,631	74,566

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
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	11,013	46,813
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	20,537,866	18,343,386
中石化集团之联营企业	石油工程技术服务	按一般正常商业条款或相关协议	1,503,582	50,054
本集团之联营和合营企业	石油工程技术服务	按一般正常商业条款或相关协议	172	78,222
中石化集团及其子公司	提供科技研发服务	按一般正常商业条款或相关协议	31,870	43,936
中石化集团及其子公司	提供综合服务	按一般正常商业条款或相关协议		407

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中石化集团及其子公司	设备	按一般正常商业条款或相关协议	234	
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	918	286

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
			本期支付的租赁费	上期支付的租赁费
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	99,673	90,292
	其中：短期租赁	按一般正常商业条款或相关协议	13,129	1,689
	使用权资产	按一般正常商业条款或相关协议	86,545	88,603
中石化集团及其子公司	设备	按一般正常商业条款或相关协议	96,943	
	其中：短期租赁	按一般正常商业条款或相关协议	95,992	
	使用权资产	按一般正常商业条款或相关协议	951	
本集团之联营及合营企业	土地及房产	按一般正常商业条款或相关协议	780	
	其中：短期租赁	按一般正常商业条款或相关协议	780	
中石化集团之联合营企业	设备	按一般正常商业条款或相关协议	64,711	
	其中：使用权资产租赁	按一般正常商业条款或相关协议	64,711	

### 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国石化集团	反担保	500,000 千元	2019/11/1	2021/11/1	否
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	2015/12/1	2021/12/1	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	2015/9/1	2024/12/1	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	2017/4/1	2022/10/31	否
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	4,079 千美元	2019/4/1	2021/12/1	否
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	67,000 千美元	2019/4/1	2021/11/1	否
中石化石油工程地球物理有限公司	履约担保	12,000 千美元	2019/8/1	2022/1/1	否
中国石化集团国际石油工程有限公司	银行授信担保	8,740 千美元	2020/8/1	2021/8/1	否
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	611,000 千美元	2021/6/23	2030/6/23	否

### 4、 关联方资金拆借

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	560	778
	贷款利息支出	按一般正常商业条款	278,688	404,381
	取得借款	按一般正常商业条款	29,118,868	26,309,046
	偿还借款	按一般正常商业条款	28,632,419	25,660,652
中石化集团之联合营企业	融资租赁利息支出	按一般正常商业条款	289	16,146

**5、 关联方资产转让、债务重组情况**

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	37,800	38,080
	安保基金返还	按一般正常商业条款或相关协议	52,118	61,178

**6、 关键管理人员薪酬**

项目	本期金额	上期金额
劳务薪酬	6,899	5,682
退休金供款	283	210
股票期权		37
合计	7,182	5,929

**(六) 关联方应收应付款项**

**1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
		账面余额	账面余额
银行存款	中国石化财务公司	105,531	107,564
	中国石化盛骏国际投资公司	542,951	649,976
	中信银行		1
应收账款	中国石化集团及其子公司	2,603,413	2,364,781
	本集团合营企业	3,712	5,249
	中石化集团之联营和合营企业	416,459	912,791
合同资产	中国石化集团及其子公司	7,259,081	4,798,350
	中石化集团之联营和合营企业		1,131,659
预付账款	中国石化集团及其子公司	175,831	136,002
	中石化集团之合营和联营企业	2	
其他应收款	中国石化集团及其子公司	220,497	82,176
	本集团合营企业	301	189
	中石化集团之联营和合营企业	536,135	294,411

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	中国石化集团及其子公司	1,920,895	1,146,343
	本集团之合营企业	89,493	18,322
	中石化集团之合营和联营企业	610	7,204
合同负债	中国石化集团及其子公司	1,262,592	2,185,979
	中石化集团之联营和合营企业	151,553	55,226
其他应付款	中国石化集团及其子公司	12,682	26,233
	本集团之合营企业	470	2,688
短期借款	中国石化财务公司	6,390,000	6,400,000
	中国石化盛骏国际投资公司	1,866,969	1,970,520
	中国石化集团及其子公司	11,600,000	11,000,000
应付利息	中国石化集团及其子公司	7,583	16,594
	中国石化财务公司	7,364	
租赁负债	中国石化集团及其子公司	443,765	441,190
	中石化集团之合营和联营企业	64,748	547,271
长期应付款	中石化集团之合营和联营企业	8,400	11,200

## 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 2017 年 12 月 31 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
2018 年 11 月 1 日	5.63	14,715,000
2019 年 11 月 1 日	5.63	14,715,000
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	17,084,000
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	17,084,000

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：

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	
期权有效期内的无风险利率	2.3407%-2.4518%

根据以上参数计算的得出的股票期权的公允价值为人民币 5,422.92 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	20,662

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021.6.30	2020.12.31
购建长期资产承诺	144,565	180,023
对外投资承诺	129,625	129,625

#### 2、 前期承诺履行情况

本集团 2021 年 6 月 30 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (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。

1、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。目前，仲裁庭已选定造价鉴定机构就本案相关争议费用开展造价鉴定，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、2014 年 10 月 8 日，本公司间接控股境外子公司斑尼亚杜丽公司与厄瓜多尔国家石油公司（以下简称 PAM）签署了为针对 I-L-Y 三个油田提供优化产能、提高采收率及勘探作业等义务工作量作业，提升油田产量的服务合同。2020 年 5 月，本公司已递交仲裁申请书，申请索赔金额及利息等约 7,922 万美元。截止 2021 年 6 月 30 日，仲裁程序尚未履行完毕。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。

根据巴西相关法律，在巴西里约法院裁定巴西子公司进入司法重组程序后，巴西子公司需编制重组计划，待该等重组计划获得债权人大会及巴西里约法院批准通过后，方可实施前述司法重组。

为顺利获得债权人大会及巴西里约法院批准，巴西子公司编制的重组计划需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计提预计司法重组支出人民币 475,276 千元，截止 2021 年 6 月 30 日，预计负债余额 323,529 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

截止 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的对外担保。

截止 2021 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 1,456,578 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（以下简称：巴西子公司）进行了税务稽查。2014年2月11日，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 万雷亚尔，其中：税金 3,646.71 万雷亚尔，利息 1,392.98 万雷亚尔，罚款 3,006.22 万雷亚尔。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，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巴西子公司的裁定下，巴西子公司仍享有向当地法院提起行政诉讼的权利。2019年12月30日，巴西子公司收到了行政二级复议通知，认可了部分项目支出，处罚金额变更为 7,319.50 万雷亚尔。2021年3月底，巴西子公司收到三级税务复议决定，该决定维持了二级复议结果。三级行政复议后，巴西子公司可以通过诉讼程序解决争议。2021年3月巴西联邦税务部门出台了针对司法重组公司联邦税债务处理特殊政策，最大免除额度为总税务债务额的 70%，可多次分期支付，申请和谈截止日期为 2021 年 9 月 30 日。受上述事项的影响，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 2021 年 6 月 30 日，该事项亦未有新进展。由于本公司管理层认为不可能可靠估计该项义务的金额，即使该项义务可能存在，因此在本财务报告中未对 2007 年度之前不确定的所得税差异提取准备。

### 十三、资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 25 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、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、长期借款和长期应付款等）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	2021.6.30	2020.12.31
短期借款	19,856,969	19,370,520
一年内到期的租赁负债	390,699	351,047
长期应付款中的融资租赁	8,400	11,200
长期借款	574,949	580,716
租赁负债	766,717	898,469
减：列示于现金流量表的现金余额	1,494,143	1,523,352
<b>债务净额</b>	<b>20,103,658</b>	<b>19,688,600</b>
股东权益	7,417,121	6,722,866
<b>总资本</b>	<b>27,520,779</b>	<b>26,411,466</b>
<b>资本负债比率</b>	<b>73%</b>	<b>75%</b>

## 十五、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

### (二) 债务重组

本集团当期与债权人以调整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 16,528 千元，因低于债权账面价值的现金收回债权确认的损失总额为人民币 568 千元。本期无单项金额重大的重要债务重组。

### (三) 年金计划

年金计划主要内容详见附注三、(二十一) 3、辞退福利的会计处理方法。

### (四) 终止经营

本报告期无终止经营业务。

### (五) 分部信息

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

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。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团报告分部包括：

- (1) 地球物理勘探分部，地球物理勘探工程技术服务；
- (2) 钻井分部，钻井工程承包及技术服务；
- (3) 测录井分部，测井和录井技术服务；
- (4) 井下特种作业分部，提供完井、试油（气）测试、修井、侧钻、压裂酸化等工程技术服务；
- (5) 工程建设分部，提供油气田建设、长输管道工程等工程建设服务。

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。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。

2、 报告分部的财务信息

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	1,813,378	17,441,610	1,714,454	4,113,888	7,876,353	3,103,695	-4,493,317	31,570,061
其中：对外交易收入	1,800,634	15,712,885	1,150,738	3,941,443	7,868,764	1,095,597	-	31,570,061
分部间交易收入	12,744	1,728,725	563,716	172,445	7,589	2,008,098	-4,493,317	
其中：主营业务收入	1,813,378	17,441,610	1,714,454	4,113,888	7,876,353	3,103,695	-4,493,317	31,570,061
营业成本	1,749,039	16,466,079	1,424,208	3,883,263	7,366,260	3,102,096	-4,493,317	29,497,628
其中：主营业务成本	1,749,039	16,466,079	1,424,208	3,883,263	7,366,260	2,838,005	-4,493,317	29,233,537
营业费用	91,407	668,762	103,845	160,494	375,519	344,990	-	1,745,017
营业利润/(亏损)	-2,961	335,888	187,152	78,567	150,419	-318,623	-	430,442
资产总额	3,723,539	39,221,203	3,779,683	6,533,605	21,629,673	30,042,031	-40,950,021	63,979,713
负债总额	2,580,199	30,026,255	3,155,322	3,828,237	21,291,996	36,630,603	-40,950,021	56,562,591
补充信息：								
1.资本性支出	8,926	112,879	65,637	21,365	117,512	90,252		416,571
2.折旧和摊销费用	226,663	1,755,241	182,324	379,038	136,549	149,755		2,829,570
3.资产减值损失	249	-15,369	4,741	13,095	-44,585	1,227		-40,642

财务报表附注

上期或上期期末	地球物理勘探	钻井	测录井	井下特种作业	工程建设	其他	抵销	合计
营业收入	1,831,638	17,867,655	1,612,113	3,929,087	6,847,661	1,560,260	-2,215,977	31,432,437
其中：对外交易收入	1,829,604	16,999,910	1,144,021	3,784,880	6,826,902	847,120		31,432,437
分部间交易收入	2,034	867,745	468,092	144,207	20,759	713,140	-2,215,977	
其中：主营业务收入	1,810,795	17,785,297	1,606,333	3,926,849	6,813,076	1,340,987	-2,215,977	31,067,360
营业成本	1,692,136	16,303,362	1,367,494	3,649,638	6,379,384	1,478,918	-2,215,977	28,654,955
其中：主营业务成本	1,688,235	16,248,025	1,367,079	3,645,893	6,351,666	1,369,505	-2,215,977	28,454,426
营业费用	166,178	970,445	109,058	149,128	453,661	621,379		2,469,849
营业利润/(亏损)	-23,133	667,982	137,464	136,902	42,986	-507,627		454,574
资产总额	4,354,909	40,676,535	3,278,712	7,195,798	21,225,805	27,186,628	-38,378,578	65,539,809
负债总额	3,167,456	27,892,525	1,777,114	3,449,301	21,039,078	39,218,187	-38,378,578	58,165,083
补充信息：								
1.资本性支出	52,057	392,067	34,965	69,578	44,582	16,592		609,841
2.折旧和摊销费用	246,311	1,752,666	137,978	366,734	131,558	135,741		2,770,988
3.资产减值损失	5820	21165	1666	15673	31463	2667		78,454

### 3、 其他分部信息

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占本集团总收入的 50% 以上。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款项	4,382,892	4,396,431
合计	4,382,892	4,396,431

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,382,892	4,396,431
小计	4,382,892	4,396,431
减：坏账准备		
合计	4,382,892	4,396,431

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
全资子公司往来款项	4,382,892	4,396,431
合计	4,382,892	4,396,431

(3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,382,892	100.00	-		4,382,892	4,396,431	100.00	-		4,396,431
其中：应收全资子公司往来款项	4,382,892	100.00	-		4,382,892	4,396,431	100.00	-		4,396,431
合计	4,382,892	100.00			4,382,892	4,396,431	100.00			4,396,431

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中石化石油工程技术服务有限公司	往来款	4,382,892	1 年以内	100.00	
合计		4,382,892		100.00	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	27,891,662		27,891,662	27,891,662		27,891,662
合计	27,891,662		27,891,662	27,891,662		27,891,662

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
中石化石油工程技术服务有限公司	27,891,662			27,891,662		
合计	27,891,662			27,891,662		

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,500	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	31,358	
债务重组损益	15,958	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,744	
小计	70,560	
所得税影响额	12,620	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	57,940	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.34	0.019	0.019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.016	0.016

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

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

	净利润		净资产	
	本期金额	上期金额	期末余额	年初余额
按中国会计准则	368,558	298,277	7,417,122	6,722,866
按国际会计准则调整的项目及金额：				
专项储备	325,688	310,278		
按国际会计准则	694,246	608,555	7,417,122	6,722,866

## 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  
二〇二一年八月二十五日

## 二、按照国际财务报告准则编制之半年度财务报告

獨立審閱報告

致中石化石油工程技術服務股份有限公司之董事會

(於中華人民共和國註冊成立的有限公司)

### 引言

本核數師(以下簡稱「我們」)已審閱載於第152至193頁之中期財務資料,其中包括中石化石油工程技術服務股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司於2021年6月30日的簡明合併財務狀況表與截至該日止六個月期間的相關簡明合併綜合收益表、簡明合併權益變動表和簡明合併現金流量表,以及附註解釋。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定,就中期財務資料之報告,須根據當中所載有關條文及國際會計準則理事會頒佈之國際會計準則第34號「中期財務報告」之規定而編製。貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號編製及呈列本中期財務資料。

我們須負責根據審閱結果對本中期財務資料作出結論,並按照雙方協定之委聘條款僅向全體董事會報告,除此之外本報告別無其他目的。我們概不就本報告內容向任何其他人士承擔或負上責任。

### 審閱範圍

我們按照國際審計與鑑證準則理事會頒佈之國際審閱委聘準則第2410號「由實體之獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱工作。審閱中期財務資料之工作包括向主要負責財務及會計事務人員作出查詢以及進行分析及其他審閱程序。由於審閱範圍遠較根據國際審核準則進行審核為小,故我們不保證可知悉所有在審核中可能發現之重大事項。因此,我們不會發表審核意見。

### 結論

根據我們之審閱,我們並無發現任何事項,令我們相信中期財務資料在各重大方面未有根據國際會計準則第34號編製。

### 其他事項

截至二零二零年六月三十日止六個月的比較未經審計中期財務資料已由另一名核數師進行審閱,該核數師於二零二零年八月二十五日發表無保留意見。

香港立信德豪會計師事務所有限公司

執業會計師

陳子鴻

執業證書編號:P06693

香港, 2021年8月25日

中石化石油工程技術服務股份有限公司

簡明合併綜合收益表  
截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

	附註	截至6月30日止六個月期間	
		2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
營業收入	4	31,570,061	31,432,437
營業成本稅金及附加		<u>(29,277,815)</u>	<u>(28,449,551)</u>
毛利		2,292,246	2,982,886
銷售費用		(34,037)	(28,878)
管理費用		(888,531)	(1,150,692)
研發費用		(349,034)	(619,803)
財務費用 - 淨額	5	(408,182)	(487,147)
預期信用回撥/(損失) - 淨額	6	40,642	(78,454)
分佔合營公司利潤/(虧損)		47	(1,016)
分佔聯營公司利潤		<u>3,290</u>	<u>4,036</u>
營業利潤		656,441	620,932
其他收入	7	135,457	162,146
其他支出	8	<u>(15,694)</u>	<u>(19,930)</u>
稅前利潤	9	776,204	763,148
所得稅費用	10	<u>(81,958)</u>	<u>(154,593)</u>
期內利潤		<u>694,246</u>	<u>608,555</u>
期內其他綜合收益，扣除稅項 其後不會重新分類至損益的項目： 按公允值列入其他綜合收益之金融資產的 公允值變動		<u>10</u>	<u>-</u>
期內綜合收益總額		<u>694,256</u>	<u>608,555</u>
本公司權益持有人應佔利潤的每股盈利（以每股 人民幣元列示）	11	人民幣元	人民幣元
基本及攤薄		<u>0.037</u>	<u>0.032</u>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

簡明合併財務狀況表  
於 2021 年 6 月 30 日

	附註	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	14	23,178,269	24,575,668
其他長期資產		5,247,369	5,854,914
無形資產		345,732	396,611
於合營公司的權益		23,251	23,204
於聯營公司的權益		22,945	19,842
按公允值列入其他綜合收益之金融資產	15	22,835	22,835
遞延所得稅資產		395,566	395,834
<b>非流動資產總額</b>		<b>29,235,967</b>	<b>31,288,908</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	19	884,832	1,025,965
按公允值列入其他綜合收益之金融資產	15	1,204,205	1,323,425
貿易應收款項	16	7,857,774	9,358,385
預付款項及其他應收款項	17	5,446,390	4,924,453
合同資產	18	17,848,381	11,618,601
受限制現金		8,020	28,106
現金及現金等價物		1,494,144	1,523,352
<b>流動資產總額</b>		<b>34,743,746</b>	<b>29,802,287</b>
<b>資產總額</b>		<b>63,979,713</b>	<b>61,091,195</b>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

簡明合併財務狀況表  
於 2021 年 6 月 30 日

	附註	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
<b>權益</b>			
股本	20	18,984,340	18,984,340
儲備		<u>(11,567,218)</u>	<u>(12,261,474)</u>
<b>權益總額</b>		<b><u>7,417,122</u></b>	<b><u>6,722,866</u></b>
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
長期借款	24	1,344,466	1,484,785
遞延收益		13,618	14,186
遞延所得稅負債		10,696	13,471
預計負債		<u>364,584</u>	<u>382,646</u>
<b>非流動負債總額</b>		<b><u>1,733,364</u></b>	<b><u>1,895,088</u></b>
<b>流動負債</b>			
應付票據及貿易應付款項	22	29,263,653	26,802,737
其他應付款項	23	3,104,021	2,652,248
合同負債	18	1,964,150	3,024,461
短期借款	24	20,253,368	19,727,167
即期所得稅負債		<u>244,035</u>	<u>266,628</u>
<b>流動負債總額</b>		<b><u>54,829,227</u></b>	<b><u>52,473,241</u></b>
<b>負債總額</b>		<b><u>56,562,591</u></b>	<b><u>54,368,329</u></b>
<b>權益及負債總額</b>		<b><u>63,979,713</u></b>	<b><u>61,091,195</u></b>
<b>流動負債淨額</b>		<b><u>(20,085,481)</u></b>	<b><u>(22,670,954)</u></b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b><u>9,150,486</u></b>	<b><u>8,617,954</u></b>

代表董事會

董事長：陳錫坤

執行董事、總經理：袁建強

中石化石油工程技術服務股份有限公司

簡明合併權益變動表  
截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

	本公司權益持有人應佔							
	股本 人民幣千元 (附註20)	股份溢價 人民幣千元	其他資本 公積 人民幣千元	盈餘公積 人民幣千元	專項儲備 人民幣千元	其他綜合 收益儲備 (不可轉回) 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
於2021年1月1日	18,984,340	11,622,283	95,490	200,383	258,523	(2,014)	(24,436,139)	6,722,866
期內利潤	-	-	-	-	-	-	694,246	694,246
期內其他綜合收益： 按公允值列入其他綜合收益之金融 資產的公允值變動	-	-	-	-	-	10	-	10
綜合收益總額	-	-	-	-	-	10	694,246	694,256
與持有人交易：								
提取專項儲備	-	-	-	-	568,834	-	(568,834)	-
應用專項儲備	-	-	-	-	(243,146)	-	243,146	-
其他綜合收益儲備轉入	-	-	-	-	-	(10)	10	-
與持有人交易合計	-	-	-	-	325,688	(10)	(325,678)	-
於2021年6月30日 (未經審核)	<u>18,984,340</u>	<u>11,622,283</u>	<u>95,490</u>	<u>200,383</u>	<u>584,211</u>	<u>(2,014)</u>	<u>(24,067,571)</u>	<u>7,417,122</u>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

簡明合併權益變動表  
截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間

	本公司權益持有人應佔							權益總額 人民幣千元
	股本 人民幣千元 (附註20)	股份溢價 人民幣千元	其他資本 公積 人民幣千元	盈餘公積 人民幣千元	專項儲備 人民幣千元	其他綜合 收益儲備 (不可轉回) 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	
於2020年1月1日	18,984,340	11,622,283	92,298	200,383	373,238	6,447	(24,515,117)	6,763,872
期內利潤及綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	608,555	608,555
與持有人交易:								
提取專項儲備	-	-	-	-	551,604	-	(551,604)	-
應用專項儲備	-	-	-	-	(241,326)	-	241,326	-
以權益結算股份支付的交易 (附註21)	-	-	2,299	-	-	-	-	2,299
與持有人交易合計	-	-	2,299	-	310,278	-	(310,278)	2,299
於2020年6月30日 (未經審核)	<u>18,984,340</u>	<u>11,622,283</u>	<u>94,597</u>	<u>200,383</u>	<u>683,516</u>	<u>6,447</u>	<u>(24,216,840)</u>	<u>7,374,726</u>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

簡明合併現金流量表  
截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間

	截至6月30日止六個月期間	
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
<b>經營活動現金流量</b>		
經營所得現金	441,299	388,093
已收利息	24,620	19,405
已付所得稅	(107,058)	(126,240)
<b>經營活動所得現金淨額</b>	<b>358,861</b>	<b>281,258</b>
<b>投資活動現金流量</b>		
購買物業、廠房及設備	(178,761)	(458,057)
購買無形資產	(1,434)	-
購買其他長期資產	(228,321)	-
出售物業、廠房及設備收回的現金	11,500	11,915
出售其他長期資產收回的現金	5,684	5,237
投資增加於合營公司	-	(8)
出售按公允值列入其他綜合收益之金融資產 收回的現金	10	-
已收聯營公司股息	690	1,646
<b>投資活動所用現金淨額</b>	<b>(390,632)</b>	<b>(439,267)</b>
<b>融資活動現金流量</b>		
所得借款	29,118,868	26,840,429
償還借款	(28,611,789)	(25,660,652)
已付租賃負債	(186,822)	(190,079)
已付利息	(310,990)	(466,144)
<b>融資活動所得現金淨額</b>	<b>9,267</b>	<b>523,554</b>
<b>現金及現金等價物(減少)/增加淨額</b>	<b>(22,504)</b>	<b>365,545</b>
匯率變動對現金及現金等價物的影響	(6,704)	(18,107)
<b>期初現金及現金等價物</b>	<b>1,523,352</b>	<b>1,650,732</b>
<b>期末現金及現金等價物</b>	<b>1,494,144</b>	<b>1,998,170</b>

# 中石化石油工程技術服務股份有限公司

## 中期財務資料附註 截至2021年6月30日止六個月期間

### 1. 公司概況及重組

中石化石油工程技術服務股份有限公司（「本公司」）是一家在中華人民共和國（「中國」）註冊成立的股份有限公司。本公司註冊辦事處位於中國北京市朝陽區吉士口9號及總部地址為中國北京市朝陽區朝陽門北大街22號。本公司名字於2015年3月20日由中國石化儀徵化纖股份有限公司改為中石化石油工程技術服務股份有限公司。

本公司的母公司及最終控股公司為中國石油化工集團公司（以下簡稱「中國石化集團公司」），是一家在中國成立的國有獨資企業。

本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）之主要業務原本為在中國從事生產和銷售化纖及化纖原料。

於2014年12月底，本公司完成重大資產重組，以當時所擁有的全部資產和負債為對價回購中國石油化工股份有限公司（以下簡稱「中國石化」）持有的本公司股權並註銷，同時本公司向中國石化集團公司定向增發股份收購中國石化集團公司持有的中石化石油工程技術服務有限公司100%股權（以下合稱「是次重組」）。

是次重組完成後，本集團之主要業務變更為為陸上和海洋石油、天然氣及其他地質礦產的勘察、勘探、鑽井及開採提供服務，為石油天然氣及其他各類建設工程提供總承包、設計及施工服務。

除另有說明外，本中期財務資料以人民幣列報。本中期財務資料已經由董事會於2021年8月25日審批及授權簽發。

### 2. 呈列及編製基準

#### 2.1. 呈列基準

於2021年6月30日，本集團的淨流動負債約為人民幣20,085,481,000元（2020年12月31日：人民幣22,670,954,000元），已承諾的資本性支出約為人民幣144,565,000元；而截至該日止本期間，其期內利潤約人民幣694,246,000元。本公司董事已作出評估，預計將於未來十二個月能夠產生經營活動現金流；且本集團主要借款均來自於中國石化集團公司及其子公司，本公司董事根據過往經驗預計該等借款可於到期時續期。於2020年12月，本集團從中國石化集團公司之子公司獲得的借款授信額度為人民幣160億元及6億美元（總數約人民幣209億元），以及承兌票據開立授信額度為人民幣100億元。為進一步保障資金來源，本集團將拓寬融資渠道，發展與各上市及國有金融機構的良好關係。本公司董事認為上述措施足以滿足本集團償還債務、日常經營及資本性承諾的資金需要，因此，本集團以持續經營為基礎編製本報告期的中期財務資料。

## 2. 呈列及編製基準 (續)

### 2.2. 編製基準

截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間的中期財務資料已根據國際會計準則第 34 號「中期財務報告」之規定及香港聯合交易所有限公司證券上市規則之適用披露而編製。

本中期財務資料按照歷史成本法編製，並經按公允價值對按公允值列入其他綜合收益之金融資產的重估作出修正後列示。

## 3. 主要會計政策概要

### 3.1. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則

於當前中期過渡期間，本集團已首次應用以下於 2021 年 1 月 1 日當日或之後的年度期間強製生效的新訂及經修訂國際財務報告準則，以編製本集團中期財務資料：

國際會計準則第 39 號 國際財務報告準則第 利率基準修訂 - 第二階段  
4 號、國際財務報告準則第 7 號、國際財務  
報告準則第 9 號及國際財務報告準則第 16  
號的修訂

應用該等新訂及經修訂國際財務報告準則將不會對本集團的業績及財務狀況造成重大影響。

### 3.2. 重要會計政策

本中期財務資料使用的會計政策及計算方法與編製本集團截至 2020 年 12 月 31 日止年度之年度財務報表相同。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

4. 營業收入及分部資料

本集團的收入如下：

	截至6月30日止六個月期間	
	2021	2020
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
地球物理	1,800,634	1,829,604
鑽井工程	15,712,885	16,999,910
測錄井工程	1,150,738	1,144,021
井下作業工程	3,941,443	3,784,880
工程建設	7,868,764	6,826,902
其他	1,095,597	847,120
	<u>31,570,061</u>	<u>31,432,437</u>

分部資料

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告製度，本集團的經營業務劃分為地球物理工程、鑽井工程、測錄井工程、井下作業工程及工程建設等五個報告分部。這些報告分部是以公司日常內部管理要求的財務信息為基礎確定的。本公司管理層定期審閱不同分部的財務信息以決定向其分配資源、評價業績。

五個可呈報經營分部如下：

- 地球物理工程，提供陸地、海洋地球物理勘探開發技術服務；
- 鑽井工程，為客戶提供陸地、海洋鑽井設計、施工、技術服務及鑽井儀器裝備；
- 測錄井工程，在陸地與海洋提供包括對井筒油氣、地質、工程信息進行採集、監測、傳輸、處理解釋、評價等的工程承包與技術服務；
- 井下作業工程，為油氣勘探開發提供完井、試油（氣）測試、修井、側鑽、壓裂、酸化 and 海上作業等石油工程技術服務和工程施工；
- 工程建設，為客戶提供陸地及海洋油氣田建設、長輸管道工程、油氣集輸處理工程、儲運工程、石油化工配套工程、房屋建築、水利水電、港口與航道、送變電工程、壓力容器製造、LNG 工程、新型煤化工、地熱利用、節能環保、路橋市政等工程領域的項目可行性研究、設計、採辦、施工、試運行「一攬子」服務。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

4. 營業收入及分部資料 (續)

分部資料 (續)

分部間轉移價格參照可比市場價格確定。資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配。

所有資產已獲分配予可報告分部，惟不包括若干物業、廠房及設備、部分無形資產、部分其他長期資產、部分存貨、部分合同資產、部分貿易應收款項、部分預付款項及其他應收款項、部分現金及現金等價物、部分遞延稅項資產、部分按公允值列入其他綜合收益之金融資產及於合營和聯營公司的投資。

所有負債已獲分配予可報告分部，惟不包括若干借款、部分遞延收益、部分遞延所得稅負債、部分應付票據及貿易應付款項、部分其他應付款項、部分合同負債及部分即期所得稅負債。

由於部分利息收入、部分利息費用、對合營企業和聯營企業的投資以及投資收益、所得稅費用和各分部共用資產相關的資源由本公司統一使用和核算，因此未在各分部之間進行分配。

分部報告資訊根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些會計政策及計量基礎與編製合併財務報表時的會計政策及計量基礎保持一致。

提供給高級管理層的報告分部的資料如下：

(a) 分部業績、資產及負債

於 2021 年 6 月 30 日及截至該日止六個月期間的分部業績、資產及負債如下：

	地球物理 人民幣千元	鑽井工程 人民幣千元	測錄井工程 人民幣千元	井下作業工程 人民幣千元	工程建設 人民幣千元	未分配 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至 2021 年 6 月 30 日止 六個月期間 (未經審核)								
<b>分部收入及業績</b>								
來自外間客戶的收入	1,800,634	15,712,885	1,150,738	3,941,443	7,868,764	1,095,597	-	31,570,061
分部間的收入	12,744	1,728,725	563,716	172,445	7,589	2,008,098	(4,493,317)	-
<b>分部收入</b>	<b>1,813,378</b>	<b>17,441,610</b>	<b>1,714,454</b>	<b>4,113,888</b>	<b>7,876,353</b>	<b>3,103,695</b>	<b>(4,493,317)</b>	<b>31,570,061</b>
分部業績(虧損)/利潤	(19,982)	460,512	246,599	121,776	153,944	(306,408)	-	656,441
其他收入	24,240	48,886	1,294	8,577	27,973	24,487	-	135,457
其他支出	(2,795)	(1,270)	(2,991)	(1,202)	(7,334)	(102)	-	(15,694)
稅前(虧損)/利潤	1,463	508,128	244,902	129,151	174,583	(282,023)	-	776,204
所得稅費用								(81,958)
<b>期內利潤</b>								<b>694,246</b>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

4. 營業收入及分部資料 (續)

分部資料 (續)

(a) 分部業績、資產及負債

於 2021 年 6 月 30 日及截至該日止六個月期間的分部業績、資產及負債如下：(續)

	地球物理 人民幣千元	鑽井工程 人民幣千元	測錄井工程 人民幣千元	井下作工程 人民幣千元	工程建設 人民幣千元	未分配 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至 2021 年 6 月 30 日止 六個月期間 (未經審核)								
<b>其他分部項目</b>								
<b>折舊及攤銷</b>								
- 物業、廠房及設備	179,636	930,661	106,521	249,437	126,067	131,813	-	1,724,135
- 其他長期資產	47,018	783,879	75,083	125,846	6,028	15,268	-	1,053,122
- 無形資產	9	40,701	720	3,755	4,454	2,674	-	52,313
<b>資本開支</b>								
- 物業、廠房及設備	8,926	112,879	65,637	21,365	117,512	88,818	-	415,137
- 無形資產	-	-	-	-	-	1,434	-	1,434
貿易應收款項預期信用 損失/(回撥) - 淨值	(266)	(21,643)	294	8,389	(54,807)	3,863	-	(64,170)
其他應收款項預期信用 損失/(回撥) - 淨值	1,036	1,916	62	2,699	3,289	(2,927)	-	6,075
合同資產預期信用(回撥)/ 損失 - 淨值	(521)	4,358	4,385	2,007	6,933	291	-	17,453
<b>於 2021 年 6 月 30 日 (未經審核)</b>								
<b>資產</b>								
分部資產	3,723,539	39,221,203	3,779,683	6,533,605	21,629,673	30,042,031	(40,950,021)	63,979,713
<b>負債</b>								
分部負債	2,580,199	30,026,255	3,155,322	3,828,237	21,291,996	36,630,603	(40,950,021)	56,562,591

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

4. 營業收入及分部資料 (續)

分部資料 (續)

(a) 分部業績、資產及負債 (續)

於 2020 年 12 月 31 日及截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間的分部業績、資產及負債如下：

	地球物理 人民幣千元	鑽井工程 人民幣千元	測錄井工程 人民幣千元	井下作業工程 人民幣千元	工程建設 人民幣千元	未分配 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至 2020 年 6 月 30 日止 六個月期間 (未經審核)</b>								
<b>分部收入及業績</b>								
來自外間客戶的收入	1,829,604	16,999,910	1,144,021	3,784,880	6,826,902	847,120	-	31,432,437
分部間的收入	2,034	867,745	468,092	144,207	20,759	713,140	(2,215,977)	-
<b>分部收入</b>	<b>1,831,638</b>	<b>17,867,655</b>	<b>1,612,113</b>	<b>3,929,087</b>	<b>6,847,661</b>	<b>1,560,260</b>	<b>(2,215,977)</b>	<b>31,432,437</b>
分部業績(虧損)/利潤	(24,220)	881,502	135,169	130,755	19,681	(521,955)	-	620,932
其他收入	4,255	93,177	2,396	6,141	38,022	18,155	-	162,146
其他支出	(1,322)	(14,803)	(1,606)	(613)	(1,520)	(66)	-	(19,930)
<b>稅前(虧損)/利潤</b>	<b>(21,287)</b>	<b>959,876</b>	<b>135,959</b>	<b>136,283</b>	<b>56,183</b>	<b>(503,866)</b>	<b>-</b>	<b>763,148</b>
所得稅費用								(154,593)
期內利潤								<u>608,555</u>
<b>其他分部項目</b>								
<b>折舊及攤銷</b>								
- 物業、廠房及設備	192,078	906,010	100,299	293,245	122,449	132,198	-	1,746,279
- 其他長期資產	54,224	805,469	37,001	69,500	5,395	1,849	-	973,438
- 無形資產	9	41,187	678	3,989	3,714	1,694	-	51,271
<b>資本開支</b>								
- 物業、廠房及設備	52,057	392,067	34,965	69,570	44,582	16,592	-	609,813
- 長期股權投資	-	-	-	8	-	-	-	8
貿易應收款項預期信用 損失/(回撥) - 淨值	4,453	22,802	286	12,547	(1,110)	(832)	-	38,146
其他應收款項預期信用 損失/(回撥) - 淨值	1,198	(2,001)	330	792	30,381	3,298	-	33,998
合同資產預期信用損失	169	364	1,050	2,334	2,192	201	-	6,310

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

4. 營業收入及分部資料 (續)

分部資料 (續)

(a) 分部業績、資產及負債 (續)

於2020年12月31日及截至2020年6月30日止六個月期間的分部業績、資產及負債如下：(續)

	地球物理 人民幣千元	鑽井工程 人民幣千元	測錄井工程 人民幣千元	井下作業工程 人民幣千元	工程建設 人民幣千元	未分配 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2020年12月31日 (已審核)								
<b>資產</b>								
分部資產	4,354,278	39,531,252	2,551,384	6,437,288	20,325,162	27,486,627	(39,594,796)	61,091,195
<b>負債</b>								
分部負債	3,185,765	30,373,664	1,918,995	3,634,310	20,110,692	34,739,699	(39,594,796)	54,368,329

(b) 地區資料

下表列示有關地理位置的信息。收入乃根據取得收入的所在地呈列。指定非流動資產包括物業、廠房及設備、其他長期資產、無形資產、於合營公司的權益及於聯營公司的權益，其資料乃根據資產的地理位置呈列。

	來自外間客戶的收入	
	截至6月30日止六個月期間	
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
中國	27,175,580	25,225,924
中東	3,369,391	4,270,277
其他國家	1,025,090	1,936,236
	<b>31,570,061</b>	<b>31,432,437</b>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

4. 營業收入及分部資料 (續)

分部資料 (續)

(b) 地區資料 (續)

	指定非流動資產	
	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
中國	23,967,246	26,420,314
其他國家	4,850,320	4,449,925
	<u>28,817,566</u>	<u>30,870,239</u>

(c) 有關主要客戶資料

截至 2021 及 2020 年 6 月 30 日止六個月期間內，佔本集團收入總額 10%以上的客戶及來自其收入如下：

	截至6月30日止六個月期間	
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
客戶甲	<u>20,581,901</u>	<u>18,434,828</u>

從該客戶，所獲得的收入佔本集團總收入的 65% (2020: 59%)以上。該客戶的收入分別來自地球物理工程、鑽井工程、測錄井工程、井下作業工程、及工程建設分部。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

4. 營業收入及分部資料 (續)

分部資料 (續)

(d) 合同收入分析

截至 2021 及 2020 年 6 月 30 日止六個月期間內，本集團的收入來源於以下客戶群體在某個時間點和一段時間內的貨物和服務轉讓，包括地球物理工程、鑽井工程、測錄井工程、井下作業工程及工程建設業務。

	地球物理 人民幣千元	鑽井工程 人民幣千元	測錄井工程 人民幣千元	井下作業工程 人民幣千元	工程建設 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間</b>							
<b>收入確認時間</b>							
在某一時時間點確認	-	2,248	4,270	176	3,815	54,912	65,421
在某一段時間內確認	1,800,634	15,710,637	1,146,468	3,941,267	7,864,949	1,040,685	31,504,640
合計	1,800,634	15,712,885	1,150,738	3,941,443	7,868,764	1,095,597	31,570,061
<b>截至 2020 年 6 月 30 日止六個月期間</b>							
<b>收入確認時間</b>							
在某一時時間點確認	169	10,442	5,919	235	21,122	269,596	307,483
在某一段時間內確認	1,829,435	16,989,468	1,138,102	3,784,645	6,805,780	577,524	31,124,954
合計	1,829,604	16,999,910	1,144,021	3,784,880	6,826,902	847,120	31,432,437

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

5. 財務費用 - 淨額

	截至6月30日止六個月期間	
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
<b>財務收入</b>		
利息收入		
- 中國石化集團公司之子公司	560	778
- 第三方及其他金融機構	24,060	18,627
	<u>24,620</u>	<u>19,405</u>
<b>財務費用</b>		
須於五年內悉數償還的借款利息支出		
- 中國石化集團公司及其子公司	(278,688)	(404,381)
- 第三方及其他金融機構	(40,830)	(18,578)
租賃負債利息支出		
- 中國石化集團公司及其子公司	(12,173)	(14,452)
- 中國石化集團公司之聯營和合營公司	(10,073)	(31,909)
- 第三方	(8,928)	(7,530)
匯兌淨損失	(56,379)	(3,211)
手續費及其他	(25,731)	(26,491)
	<u>(432,802)</u>	<u>(506,552)</u>
	<u>(408,182)</u>	<u>(487,147)</u>

6. 預期信用回撥/(損失) - 淨額

	截至6月30日止六個月期間	
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
貿易及其他應收款項預期信用回撥/(損失)-淨值	58,095	(72,144)
合同資產預期信用損失	(17,453)	(6,310)
	<u>40,642</u>	<u>(78,454)</u>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

7. 其他收入

	截至6月30日止六個月期間	
	2021	2020
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
物業、廠房及設備處置利得	4,420	2,906
其他長期資產處置利得淨額	1,080	933
政府補助 (附註)	74,824	99,239
無需支付的款項	14,511	5,873
罰沒利得	494	1,149
違約金賠償	6,055	6,053
債務重組利得	15,958	37,298
其他	18,115	8,542
	<u>135,457</u>	<u>162,146</u>

附註:

截至 2021 年及 2020 年 6 月 30 日止六個月期間，政府補助主要是從政府部門獲得的且無附加條件的財政補貼和非所得稅稅收返還。

8. 其他支出

	截至6月30日止六個月期間	
	2021	2020
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
資產報廢損失	-	751
罰款損失	1,591	4,485
賠償金支出	2,689	3,909
其他	11,414	10,785
	<u>15,694</u>	<u>19,930</u>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

9. 稅前利潤

稅前利潤已（計入）/扣除下列各項：

	截至 6 月 30 日止六個月期間	
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
員工成本、包括董事及監事酬金	6,914,213	6,754,339
退休計劃供款 (包含於上述員工成本)		
- 政府退休金計劃	699,978	372,719
- 補充養老保險計劃	335,335	311,265
授予董事及職工的股票期權 (包含於上述員工成本)	-	2,299
製成品及在製品存貨變動	(54,505)	27,236
已用原材料及消耗品	8,873,355	12,654,392
折舊及攤銷		
- 物業、廠房及設備	1,724,135	1,746,279
- 其他長期資產	1,053,122	973,438
- 無形資產	52,313	51,271
經營租賃租金		
- 12個月內結束的短期租賃	783,557	528,707
預期信用(回撥)/損失 - 淨額		
- 貿易應收及其他應收款項	(58,095)	72,144
- 合同資產	17,453	6,310
物業、廠房及設備之租金收入減相關支出	(4,992)	(6,078)
物業、廠房及設備處置利得	(4,420)	(2,906)
其他長期資產處置利得淨額	(1,080)	(933)
匯兌損失淨額	56,379	3,211
新型冠狀病毒疫情相關租金寬減	174	-

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

10. 所得稅費用

	截至6月30日止六個月期間	
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
<b>即期稅項</b>		
中國企業所得稅	68,550	19,502
海外企業所得稅	15,915	136,961
	<u>84,465</u>	<u>156,463</u>
<b>遞延稅項</b>		
暫時差異的轉回	(2,507)	(1,870)
	<u>(2,507)</u>	<u>(1,870)</u>
<b>所得稅費用</b>	<u><b>81,958</b></u>	<u><b>154,593</b></u>

根據中國企業所得稅法，截至2021及2020年6月30日止各六個月期間之適用所得稅稅率為25%。

根據相關中國企業所得稅法及有關法規，除本集團若干附屬公司享受于西部大開發優惠政策或取得高新技術企業認證，享受15%的企業所得稅優惠稅率外，截至2021及2020年6月30日止各六個月期間，現組成本集團的大部分成員公司須按25%的稅率繳納所得稅。

其他國家的稅項乃根據本集團內相關公司其經營所在國家的稅務法律計算。

11. 每股盈利

(a) 基本

截至2021及2020年6月30日止各六個月期間，每股基本盈利是根據本公司權益持有人應佔利潤計算。

	截至6月30日止六個月期間	
	2021 (未經審核)	2020 (未經審核)
期內利潤歸屬於本公司權益持有人 (人民幣千元)	694,246	608,555
已發行普通股加權平均數 (股)	18,984,340,033	18,984,340,033
每股基本盈利(人民幣元)	<u>0.037</u>	<u>0.032</u>

(b) 攤薄

截至2021及2020年6月30日止六個月期間的每股攤薄盈利與每股基本盈利相同，由於該等購股權的行使價高於股份於該期間之平均市價。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

12. 股息

本公司董事會建議截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間不派發任何中期股息(2020 年: 無)。

13. 僱員福利

	截至6月30日止六個月期間	
	2021	2020
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
薪金、工資及其他福利	5,908,880	6,068,056
退休計劃供款 (附註)		
- 政府退休金計劃	669,978	372,719
- 補充養老保險計劃	335,355	311,265
授予董事及職工的股票期權(附註21)	-	2,299
	<u>6,914,213</u>	<u>6,754,339</u>

附註:

退休福利

據中國法規，本集團參加了所在地政府統籌的基本定額供款退休福利計劃。於2021年6月30日，本集團和員工按員工工資及薪酬的16%和8%（2020年12月31日：16%和8%）的比率向基本設定提存計劃供款。

此外，本集團按照不超過員工工資8%（2020年12月31日：8%）的比例為員工提供補充養老金計劃。本集團員工在本集團服務達一年或以上的均可參與。該計劃項下資金由員工以及本集團代表所組成的委員會管理，並與本集團之資金分開處理。

所參與補充養老金計劃的員工於退休後可按照其退休前工資的一定比例自補充養老金計劃中領取退休金。除基本養老金保險以及補充養老金保險外，本集團沒有支付其他重大退休福利的責任。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

14. 物業、廠房及設備

截至2021年6月30日止六個月期間

	房屋及 建築物 人民幣千元	石油工程專用 設備及其他 人民幣千元	土地 人民幣千元	預付租賃 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>成本</b>						
於2021年1月1日	2,574,128	63,146,900	229,773	136,660	356,026	66,443,487
添置	48,846	71,585	55,291	-	175,391	351,113
重新計量的租賃	52,374	2,670	8,980	-	-	64,024
出售 / 撇銷	(125,565)	(347,742)	(17,762)	-	-	(491,069)
劃撥自在建工程	-	195,228	-	-	(195,228)	-
<b>於2021年6月30日</b>	<b>2,549,783</b>	<b>63,068,641</b>	<b>276,282</b>	<b>136,660</b>	<b>336,189</b>	<b>66,367,555</b>
<b>累計折舊</b>						
於2021年1月1日	978,471	39,361,809	99,134	28,305	-	40,467,719
折舊	144,536	1,553,992	24,060	1,547	-	1,724,135
出售 / 撇銷	(57,182)	(334,336)	(10,311)	-	-	(401,829)
<b>於2021年6月30日</b>	<b>1,065,825</b>	<b>40,581,465</b>	<b>112,883</b>	<b>29,852</b>	<b>-</b>	<b>41,790,025</b>
<b>累計減值</b>						
於2021年1月1日	8,436	1,319,930	-	-	71,734	1,400,100
出售 / 撇銷	-	(839)	-	-	-	(839)
<b>於2021年6月30日</b>	<b>8,436</b>	<b>1,319,091</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71,734</b>	<b>1,399,261</b>
<b>賬面淨值</b>						
於2021年6月30日 (未經審核)	<b>1,475,522</b>	<b>21,168,085</b>	<b>163,399</b>	<b>106,808</b>	<b>264,455</b>	<b>23,178,269</b>
於2020年12月31日 (已審核)	<b>1,587,221</b>	<b>22,465,161</b>	<b>130,639</b>	<b>108,355</b>	<b>284,292</b>	<b>24,575,668</b>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

14. 物業、廠房及設備 (續)

附註：

於2021年6月30日，已包括於物業、廠房及設備內的使用權資產賬面淨值為人民幣1,276,432,000元 (2020年12月31日:人民幣1,394,653,000元)，如下：

	賬面淨值		折舊
	於2021年 6月30日 人民幣千元	於2021年 1月1日 人民幣千元	截至2020年 6月30日止年度 人民幣千元
房屋及建築物	476,223	561,175	117,569
石油工程專用設備及其他	530,002	594,484	113,564
土地	163,399	130,639	24,060
預付租賃	106,808	108,355	1,547
	<u>1,276,432</u>	<u>1,394,653</u>	<u>245,740</u>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

14. 物業、廠房及設備 (續)

截至2020年6月30日止六個月期間

	房屋及 建築物 人民幣千元	石油工程專用 設備及其他 人民幣千元	土地 人民幣千元	預付租賃 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>成本</b>						
於2020年1月1日	2,410,301	61,847,590	211,535	136,660	285,553	64,891,639
添置	100,225	187,441	12,708	-	338,479	638,853
重新計量的租賃	-	(29,020)	-	-	-	(29,020)
出售 / 撤銷	(373)	(178,318)	-	-	-	(178,691)
劃撥自在建工程	-	45,776	-	-	(45,776)	-
重新分類	486	1,127	-	-	-	1,613
於2020年6月30日	<u>2,510,639</u>	<u>61,874,596</u>	<u>224,243</u>	<u>136,660</u>	<u>578,256</u>	<u>65,324,394</u>
<b>累計折舊</b>						
於2020年1月1日	723,997	37,286,864	46,447	25,210	-	38,082,518
折舊	135,142	1,582,427	27,163	1,547	-	1,746,279
出售 / 撤銷	(362)	(152,387)	-	-	-	(152,749)
於2020年6月30日	<u>858,777</u>	<u>38,716,904</u>	<u>73,610</u>	<u>26,757</u>	<u>-</u>	<u>39,676,048</u>
<b>累計減值</b>						
於2020年1月1日	8,436	1,353,320	-	-	71,734	1,433,490
出售 / 撤銷	-	(16,933)	-	-	-	(16,933)
於2020年6月30日	<u>8,436</u>	<u>1,336,387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71,734</u>	<u>1,416,557</u>
<b>賬面淨值</b>						
於2020年6月30日 (未經審核)	<u>1,643,426</u>	<u>21,821,305</u>	<u>150,633</u>	<u>109,903</u>	<u>50,522</u>	<u>24,231,789</u>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

15. 按公允值列入其他綜合收益之金融資產

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
按公允值列入其他綜合收益之金融資產 (不可轉回)		
非流動資產：		
非上市證券：股權證券 - 中國	<u>22,835</u>	<u>22,835</u>
流動資產：		
應收票據款項	<u>1,204,205</u>	<u>1,323,425</u>

附註：

- (a) 非上市投資指本集團在中國非上市企業的權益。該等企業主要從事鑽井及技術服務業務。

本集團將其非上市股權投資指定為按公允值列入其他綜合收益之金融資產 (不可轉回)，視為戰略性投資。

- (b) 於 2021 年 6 月 30 日，應收票據款項被分類至以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之金融資產，由於本集團業務模式包括持有到期收取合同相關的現金流以及出售的雙重目的。

本集團的應收票據為銀行承兌票據及商業承兌票據，一般自發出日期起計六個月內收回。

於 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集團的應收票據並無用於質押且均未逾期。

- (c) 所有按公允值列入其他綜合收益之金融資產均以人民幣計值。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

16. 貿易應收款項

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
貿易應收款項		
- 中國石化集團公司及其子公司	2,603,413	2,364,781
- 合營公司	3,712	5,249
- 中國石化集團公司之合營和聯營公司	416,459	912,791
- 第三方	7,234,125	8,550,102
	<u>10,257,709</u>	<u>11,832,923</u>
減：預期信用損失撥備	<u>(2,399,935)</u>	<u>(2,474,538)</u>
<b>貿易應收款項 - 淨額</b>	<b><u>7,857,774</u></b>	<b><u>9,358,385</u></b>

本集團於2021年6月30日及2020年12月31日的貿易應收款項的帳面值與其公允價值相若。

本集團一般給予客戶90天至180天的信用期。就結算來自提供服務的貿易應收款項而言，本集團一般與客戶就各項付款期達成協議，方法為計及（其中包括）客戶的信貸記錄、其流動資金狀況及本集團的營運資金需求等因素，其按個別情況而有所不同，並須依靠管理層的判斷及經驗。本集團並無持有任何抵押品作為抵押。

該等已包括預期信用損失的貿易應收款項按發票日期的賬齡分析如下：

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
1年內	6,953,836	8,302,161
1至2年	546,834	617,561
2至3年	229,923	309,393
超過3年	127,181	129,270
	<u>7,857,774</u>	<u>9,358,385</u>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

16. 貿易應收款項 (續)

貿易應收款項的預期信用損失變動如下：

	2021 人民幣千元	2020 人民幣千元
於1月1日	2,474,538	2,513,990
預期信用損失	66,739	213,945
撥回	(130,909)	(175,799)
其他	(10,433)	5,373
撇除列為不可收回的應收款項	-	(153,900)
	<u>2,399,935</u>	<u>2,403,609</u>
於6月30日 (未經審核)	<u>2,399,935</u>	<u>2,403,609</u>

17. 預付款及其他應收款項

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
預付款項 (附註(a))	443,592	445,518
其他應收款項 (附註(b))		
備用金	63,100	11,907
保證金	1,366,589	1,326,522
代墊款項	844,725	833,797
應收暫付款	829,357	622,405
代管款項	4,701	4,688
押金	35,346	44,539
應收出口退稅	10,389	22,213
增值稅留抵稅額	1,236,837	981,684
待認證進項稅	19,753	247,610
預繳增值稅	853,051	761,948
預繳所得稅	4,232	4,566
其他	501,135	378,069
	<u>6,212,807</u>	<u>5,685,466</u>
減：預期信用損失	<u>(766,417)</u>	<u>(761,013)</u>
預付款項及其他應收款項 - 淨額	<u>5,446,390</u>	<u>4,924,453</u>

附註：

- (a) 於2021年6月30日，以上預付款項包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司及其子公司為人民幣175,831,000元(2020年12月31日：人民幣136,002,000元)及中國石化集團公司之合營和聯營公司為人民幣2,000(2020年12月31日：無)。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

17. 預付款及其他應收款項 (續)

附註: (續)

- (b) 於2021年6月30日, 以上其他應收款項包含關聯方款項, 其中:中國石化集團公司及其子公司為人民幣220,497,000元(2020年12月31日:人民幣82,176,000元)、本集團之合營公司為人民幣301,000元(2020年12月31日:人民幣189,000元)及中國石化集團公司之聯營和合營公司為人民幣536,135,000元(2020年12月31日:人民幣294,411,000元)。
- (c) 以上關聯方款項乃無抵押、免息及須按要求償還。
- (d) 本集團於2021年6月30日及2020年12月31日的預付款項及其他應收款項的賬面值約等於其公允價值。

其他應收款項的預期信用損失變動如下:

	2021 人民幣千元	2020 人民幣千元
於1月1日	761,013	710,685
預期信用損失	48,450	110,377
撥回	(42,375)	(76,379)
其他	(671)	-
	<u>766,417</u>	<u>744,683</u>
於6月30日 (未經審核)	<u>766,417</u>	<u>744,683</u>

18. 合同資產及合同負債

(a) 合同資產

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
建造及服務合同產生的合同資產	17,969,835	11,723,048
減: 預期信用損失	(121,454)	(104,447)
	<u>17,848,381</u>	<u>11,618,601</u>

影響已確認合同資產金額的典型付款條款如下:

本集團建造合同及服務合同包括付款時間表, 當達到特定的里程碑就需要在施工期間支付進度工程款。工程建設業務按工程價款結算總額5%左右的比例預留質量保證金, 這筆款項計入合同資產, 直至保修期結束後本公司有權利取得相關款項。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

18. 合同資產及合同負債 (續)

(a) 合同資產 (續)

預計一年以上收回的合同資產為人民幣404,822,000元（2020年12月31日：人民幣185,358,000元）。

(b) 合同負債

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
建造及服務合同產生的合同負債	<u>1,964,150</u>	<u>3,024,461</u>

合同負債於2021年1月1日的期初餘額為人民幣3,024,461,000元，其中人民幣2,222,292,000元確認為本期間收入。

未完成履約責任

本集團與若干客戶簽署工程服務合同，提供石油工程技術服務及建築工程承包服務，並在未來某一時段內履行，這些合同通常整體構成單項履約義務。截至2021年6月30日，本集團部分石油工程技術服務及建築工程項目尚在履約過程中，分攤至尚未履行的履約義務的交易價格總額約為人民幣306億元(2020年12月31日：人民幣215.3億元)，該項金額與每個合同的履約進度相關，並將於每個合同的未來履約期內按履約進度確認為收入，預計未來60個月內完工。

19. 存貨

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
原材料	829,598	916,767
庫存商品	63,303	68,039
半成品	16,807	66,577
周轉材料	15,043	15,079
	<u>924,751</u>	<u>1,066,462</u>
減：減值撥備/核銷	(39,919)	(40,497)
	<u>884,832</u>	<u>1,025,965</u>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

19. 存貨 (續)

截至2021及2020年6月30日止期間，確認為開支及計入「營業成本」的存貨成本分別為人民幣8,818,850,000元及人民幣12,681,628,000元。截至2021年6月30日止期間，本集團無作出存貨撥備以將存貨撇減至其可變現淨值（截至2020年6月30日止期間：無）及核銷存貨為人民幣578,000元（於2020年12月31日：人民幣19,124,000元）。

20. 股本

	於 2021 年 6 月 30 日		於 2020 年 12 月 31 日	
	股份數目 (股)	股本 人民幣千元 (未經審核)	股份數目 (股)	股本 人民幣千元 (已審核)
註冊、已發行及悉數繳付				
- 每股人民幣 1.00 元 內資法人股	11,786,045,218	11,786,046	11,786,045,218	11,786,046
- 每股人民幣 1.00 元 社會公眾 A 股	1,783,333,333	1,783,333	1,783,333,333	1,783,333
- 每股人民幣 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>

21. 以股份為基礎的支付

本公司於2016年11月1日召開第八屆董事會第十四次會議，審議通過了《關於調整<中石化石油工程技術服務股份有限公司A股股票期權激勵計劃>首次授予激勵對象名單及授予數量的決議案》以及《關於<股票期權激勵計劃>首期方案實施授予的決議案》。

根據公司股票期權激勵計劃，本次股票期權授予日為2016年11月1日，向477名激勵對象授予共計49,050,000份股票期權（佔普通股總股數的0.3469%）。每份股票期權擁有在可行權日以每股人民幣5.63元的行權價格和確定的行權條件購買一股公司普通股A股的權利。股票期權可於授出日兩年後開始行使，遵循以下行權條件：

- (i) 本集團2017年、2018年、2019年度的利潤總額複合增長率不低於6%（以2015年度利潤總額為基數）；
- (ii) 本集團2017年、2018年、2019年度淨資產稅息折舊及攤銷前利潤率不低於32%；
- (iii) 第(i)、(ii)項業績條件為不低於對標企業水平的75%；及
- (iv) 2017年、2018年、2019年度經濟增加值指標完成情況達到中國石化集團公司下達的考核目標，且經濟增加值改善值大於零。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

21. 以股份為基礎的支付 (續)

於2021年6月30日，股票期權將於可行權日之後的12個月到期，該股票期權可行權日和行權價格如下：

行權日	行權價格 (每股人民幣)	未行使股票期權
2020年11月1日	5.63	17,084,000

於授出日，49,050,000份股票期權總公允價值為人民幣54,229,200元，由外部估值專家使用布萊克 - 斯科爾斯期權計價模型估計得出。於2021年6月30日，尚未行權17,084,000份股票期權按授出日之總公允價值為人民幣22,067,000元。

購股權變動如下：

	購股權數目
於2019年12月31日，2020年1月1日，2020年12月31日，2021年1月1日及2021年6月30日尚未行使	17,084,000

模型重要參數列示如下：

	授出日
即期股價	人民幣 3.96
行權價格	人民幣 5.63
預期波幅	46.17%
股票期權的期限(年)	3-5年
無風險率	2.34%-2.45%
預期股息	0%

無任何股票期權費用已計入截至2021年6月30日止六個月期間的簡明合併收益表(截至2020年6月30日止六個月期間：人民幣2,299,000元)。截至2021年6月30日止六個月期間，未有股票期權行使。

於2021年6月30日，在本公司現有股本結構下，悉數行使尚未行使的購股權將導致額外發行17,084,000股(2020年12月31日：17,084,000股)本公司A股及新增股本人民幣17,084,000元(2020年12月31日：人民幣17,084,000元)(扣除發行開支前)。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

22. 應付票據及貿易應付款項

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
<b>貿易應付款項</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	1,920,895	1,146,343
- 合營公司	89,493	18,322
- 中國石化集團公司之合營和聯營公司	610	7,204
- 第三方	17,476,649	19,325,640
	<u>19,487,647</u>	<u>20,497,509</u>
應付票據	<u>9,776,006</u>	<u>6,305,228</u>
	<u><u>29,263,653</u></u>	<u><u>26,802,737</u></u>

本集團於2021年6月30日及2020年12月31日的應付票據及貿易應付款項的賬面值與其公允價值相若。

應付票據及貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
1年內	28,694,253	26,219,667
1至2年	265,117	277,441
2至3年	102,885	96,699
超過3年	201,398	208,930
	<u>29,263,653</u>	<u>26,802,737</u>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

23. 其他應付款項

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
應付薪酬	486,711	498,071
其他應付稅項	200,884	457,761
應付利息 (附註(a))	3,543	17,458
其他應付款項 (附註(b))		
保證金	556,346	489,083
押金	165,125	126,570
應付墊款	835,974	558,073
暫收款項	291,190	117,080
代管款項	61,738	43,776
代扣代繳款項	93,550	54,411
其他	408,960	289,965
	<u>3,104,021</u>	<u>2,652,248</u>

附註:

- (a) 於 2021 年 6 月 30 日，以上應付利息包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司及其子公司為人民幣 14,947,000 元 (2020 年 12 月 31 日：人民幣 16,594,000 元)。
- (b) 於 2021 年 6 月 30 日，以上其他應付款項包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司及其子公司為人民幣 12,682,000 元 (2020 年 12 月 31 日：人民幣 26,233,000 元)及本集團合營公司為人民幣 470,000 元 (2020 年 12 月 31 日：人民幣 2,688,000 元)。
- (c) 其他應付關聯方款項乃無抵押、免息及須按要求償還。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

24. 借款

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
<b>流動負債</b>		
中國石化財務有限公司借款 (附註(a))	6,390,000	6,400,000
中國石化盛駿國際投資有限公司借款 (附註(a))	1,866,969	1,970,520
中國石油化工集團公司借款 (附註(a))	11,600,000	11,000,000
租賃負債 (附註(b))	396,399	356,647
	<u>20,253,368</u>	<u>19,727,167</u>
<b>非流動負債</b>		
銀行借款 (附註(a))	574,949	580,716
租賃負債 (附註(b))	769,517	904,069
	<u>1,344,466</u>	<u>1,484,785</u>
	<u>21,597,834</u>	<u>21,211,952</u>

附註:

(a) 本集團之借款的還款期分析如下:

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
1年內	19,856,969	19,370,520
1至2年	574,949	580,716
	<u>20,431,918</u>	<u>19,951,236</u>

於2021年6月30日，關聯公司及銀行信用借款按年利率1.43%至3.92% (2020年12月31日：1.42%至3.92%) 執行。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

24. 借款 (續)

(b) 租賃負債

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
最低租賃付款:		
- 1年內	413,771	372,436
- 1至2年	377,244	177,417
- 2至5年	425,724	637,027
- 5年以上	50,589	331,542
	<u>1,267,328</u>	<u>1,518,422</u>
租賃負債的未來財務費用	<u>(101,412)</u>	<u>(257,706)</u>
<b>租賃負債現值</b>	<b><u>1,165,916</u></b>	<b><u>1,260,716</u></b>
	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
最低租賃付款現值:		
- 1年內	396,399	356,647
- 1至2年	350,933	161,987
- 2至5年	387,015	530,767
- 5年以上	31,569	211,315
	<u>1,165,916</u>	<u>1,260,716</u>
減: 一年內到期部分包括在流動負債	<u>(396,399)</u>	<u>(356,647)</u>
<b>一年後到期部分包括在非流動負債</b>	<b><u>769,517</u></b>	<b><u>904,069</u></b>

截止2021年6月30日, 本集團已簽訂多項住宅物業、辦公室、土地及設備租賃合同, 為期1至30年 (2020年12月31日: 1至30年), 可選擇重續租約及於屆滿日或本集團與相關業主/出租人互相協議之日重新磋商條款。

截止 2021 年 6 月 30 日止六個月期間, 租賃付款總現金流出為人民幣 1,288,228,000 元 (2020 年 6 月 30 日: 人民幣 757,471,000 元)。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

25. 承擔

(a) 資本承擔

於2021年6月30日及2020年12月31日就購買物業、廠房及設備未覆行但未於中期財務資料撥備的資本承擔如下：

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
已訂約但未撥備	<u>144,565</u>	<u>180,023</u>

(b) 租賃承擔

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團的短期租賃的租賃承擔總額如下：

	於2021年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年12月31日 人民幣千元 (已審核)
1年內	<u>208,959</u>	<u>337,451</u>

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團根據不可取消的經營租賃協議租賃多項住宅物業、辦公室及設備，租約期為期6至12個月。根據國際財務報告準則第16號，該等租賃可根據短期租賃豁免入賬。

(c) 對外投資承諾事項

於2021年6月30日，本集團於本中期財務資料中未計提的關於合營公司的投資承諾折合人民幣129,625,000元 (2020年12月31日：人民幣129,625,000元)。

(d) 前期承諾履行情況

於2021年6月30日，本集團中之資本性支出承諾及經營租賃承諾已按照之前承諾履行。

26. 或有事項

在編製此中期財務資料時，除了以下描述外，本集團於2021年6月30日的或有事項與2020年的年度財務報表所披露的未有新進展。

# 中石化石油工程技術服務股份有限公司

## 中期財務資料附註 截至2021年6月30日止六個月期間

### 26. 或有事項 (續)

#### 境外稅收處罰

2014年2月7日，里約聯邦稅務局對本公司境外間接全資境外子公司中國石化集團巴西有限公司（「巴西子公司」）進行了稅務稽查。2014年2月11日，巴西子公司收到里約聯邦稅務局出具的《關於交納稅金及罰款的通知》，處罰金額總計8,045.91萬雷亞爾，其中：稅金3,646.71萬雷亞爾，利息1,392.98萬雷亞爾，罰款3,006.22萬雷亞爾。根據巴西子公司境外稅務律師出具的法律意見書，2014年3月10日，巴西子公司已經對該項稅務處罰進行了行政答辯，尚不能預測該稅務處罰的裁定最終結果，但在里約聯邦稅務局作出不利於巴西子公司的裁定下，巴西子公司仍享有向當地法院提起行政訴訟的權利。

2019年12月30日，巴西子公司收到了行政二級復議通知，認可了部分專案支出，處罰金額總數變更為7,319.50萬雷亞爾。2021年3月底，巴西子公司收到三級稅務復議決定，該決定維持了二級復議結果。三級行政復議後，巴西子公司可以通過訴訟程式解決爭議。

2021年3月，巴西聯邦稅務部門出台了針對司法重組公司聯邦稅務債務處理特殊政策，最大免除額度為總稅務債務額的70%，可多次分期支付，申請和談截止日期為2021年9月30日。三級行政復議後至今，案件沒有最新進展。由於該項稅務處罰的結果尚無法預測，本集團未對該事項計提預計負債。

### 27. 重大關聯方交易

關聯方為有能力控制另一方或可對另一方的財政及營運決策行使重大影響力的人士。受共同控制的人士亦被視為有關聯。本集團受中國政府控制，而中國政府同時控制中國大部分生產性資產及實體（統稱「國有企業」）。

根據國際會計準則第24號「關聯方披露」，中國政府直接或間接控制的其他國有企業及其附屬公司均被視為本集團的關聯方（「其他國有企業」）。就關聯方披露而言，本集團已設立程序查證其客戶及供貨商的直接所有權架構，以釐定其是否屬於國有企業。不少國有企業均有多層企業架構，而且其所有權架構因轉讓及私有化計劃而不時轉變。然而，管理層相信有關關聯方交易的有用數據已予充分披露。

除於本中期財務資料其他部分披露的關聯方交易及餘額外，下文概述本集團及其關聯方（包括其他國有企業）於截至2021及2020年6月30日止六個月期間在日常業務過程中的重大關聯方交易。

關聯方交易乃於日常業務過程中按與對手方協議的定價及結算條款進行。

這些與中國石化集團公司及其附屬公司進行的重大關聯方交易中的大部分同時構成了香港聯交所證券上市規則第14A章所定義的持續關連交易。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

27. 重大關聯方交易 (續)

(a) 與中國石化集團公司及其附屬公司及其子公司進行的重大關聯方交易:

	截至6月30日止六個月期間	
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
<b>材料設備採購</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	4,141,305	4,648,267
<b>出售商品</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	11,013	46,813
<b>提供工程服務</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	20,537,866	18,343,386
<b>接受社區綜合服務</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	5	218,937
<b>接受其他綜合服務</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	235,969	86,542
<b>提供綜合服務</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	-	407
<b>提供科技研發服務</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	31,870	43,936
<b>租賃收入 - 房屋</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	918	286
<b>租賃收入 - 設備</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	234	-
<b>支付租賃費 - 土地及房產</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	99,673	90,292
<b>支付的賃費 - 設備</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	96,943	-

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

27. 重大關聯方交易 (續)

(a) 與中國石化集團公司及其附屬公司及其子公司進行的重大關聯方交易: (續)

	截至6月30日止六個月期間	
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
<b>存款利息收入</b>		
- 中國石化集團公司之子公司	560	778
<b>貸款利息支出</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	278,688	404,381
<b>租賃負債利息支出</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	12,173	14,452
<b>取得借款</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	29,118,868	26,309,046
<b>償還借款</b>		
- 中國石化集團公司及其子公司	28,632,419	25,660,652
<b>安保基金支出</b>		
- 中國石化集團	37,800	38,080
<b>安保基金返還</b>		
- 中國石化集團	52,118	61,178

(b) 與本集團之聯營和合營公司進行的重大關聯方交易:

	截至6月30日止六個月期間	
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
<b>提供工程服務</b>		
- 本集團之聯營和合營公司	172	78,222
<b>接受工程勞務服務</b>		
- 本集團之聯營和合營公司	954,509	807,212
<b>支付租賃費 - 土地及房產</b>		
- 本集團之聯營和合營公司	780	-

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

27. 重大關聯方交易 (續)

(c) 與中國石化集團公司之聯營和合營公司進行的重大關聯方交易：

	截至6月30日止六個月期間	
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
<b>材料設備採購</b>		
- 中國石化集團公司之聯營和合營公司	104,267	91,438
<b>提供工程服務</b>		
- 中國石化集團公司之聯營和合營公司	1,503,582	50,054
<b>接受其他綜合服務</b>		
- 中國石化集團公司之聯營和合營公司	70,631	74,566
<b>支付租賃費 - 設備</b>		
- 中國石化集團公司之聯營和合營公司	64,711	-
<b>租賃負債利息支出</b>		
- 中國石化集團公司之聯營和合營公司	10,073	31,909

(d) 主要管理人員薪酬

主要管理人員包括本公司董事、監事、總經理、副總經理、財務總監及董事會秘書。就僱員服務已付或應付主要管理人員的酬金如下：

	截至6月30日止六個月期間	
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
袍金	300	350
薪金、津貼及獎金	6,599	5,332
退休計劃供款	283	210
以股份支付之支出	-	37
	<u>7,182</u>	<u>5,929</u>

(e) 提供反擔保

截至2021年6月30日，本集團提供反擔保給中國石化集團公司，其反擔保金額為人民幣5億元(於2020年6月30日：人民幣5億元)，反擔保終止日期為2021年11月。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

28. 公允價值

本集團於綜合財務狀況表內反映之金融資產及金融負債之面值與其各自之公允價值相若。

公允價值指於計量日期市場參與者之間於有序交易中就出售資產所收取或轉移負債所支付之價格。以下公允價值計量披露乃採用將用於計量公允價值之估值技術之輸入數據劃分為三個公允價值層級：

- 第一級層級輸入數據：本集團可於計量日期取得之相同資產或負債在活躍市場之報價（未經調整）。
- 第二級層級輸入數據：第一層級所包括之報價以外之直接或間接之資產或負債可觀察輸入數據。
- 第三級層級輸入數據：資產或負債之不可觀察輸入數據。

(a) 以持續的公允價值計量之本集團金融資產之公允價值

按公允價值計量的金融資產按經常性基準於合併財務狀況表以公允價值層級分組如下：

	第三級	
	於 2021 年 6 月 30 日 人民幣千元 (未經審核)	於 2020 年 12 月 31 日 人民幣千元 (已審核)
按公允價值計入其他綜合收益之金融資產（不可轉回）		
- 非上市證券投資	22,835	22,835
按公允價值計入其他綜合收益之金融資產		
- 應收票據款項	1,204,205	1,323,425
	<u>1,227,040</u>	<u>1,346,260</u>

以第三級公允價值計量之資產之對賬：

	於 2021 年 6 月 30 日 人民幣千元 (未經審核)	於 2020 年 12 月 31 日 人民幣千元 (已審核)
於 1 月 1 日	1,346,260	1,479,236
增加/(結算), 淨額	(119,230)	(122,964)
於其他綜合收益確認的公允價值變動	10	(10,012)
於 12 月 31 日	<u>1,227,040</u>	<u>1,346,260</u>

中石化石油工程技術服務股份有限公司

中期財務資料附註  
截至2021年6月30日止六個月期間

**28. 公允價值 (續)**

**(a) 以持續的公允價值計量之本集團金融資產之公允價值 (續)**

非上市股權證券及應收票據款項之公允價值乃分別參考資產淨值、資產價值估值或現金流量折現（如適用）、技術估量。董事相信，採用該項估值技術得出之公允價值變動（計入其他綜合收益）屬合理，並為於報告期末最適當之價值。截至 2021 年 6 月 30 日止六個月期間，概無轉入或轉出第 3 級（2020 年：無）。

**(b) 以非公允價值列賬的金融資產和負債的公允價值**

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團以攤銷成本列賬的金融工具的賬面價值與公允價值並無重大差異。

## 第九节 备查文件目录

下列文件于2021年8月26日（星期四）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2021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2021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。