

中石化石油机械股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

# 中石化石油机械股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

|    | 目录                     | 页次    |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告                   | 1-5   |
| 二、 | 财务报表                   |       |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4   |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 5-6   |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8   |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12  |
|    | 财务报表附注                 | 1-110 |



## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZK10033 号

中石化石油机械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中石化石油机械股份有限公司（以下简称“石化机械公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石化机械公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于石化机械公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>收入确认</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p>参见财务报表附注三（二十五）及附注五（三十五）</p> <p>于 2020 年 1 月 1 日，石化机械公司执行修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认五步法模型。</p> <p>石化机械公司 2020 年度石油机械装备、油气钢管、钻头钻具等产品销售收入合计 584,815.42 万元，为石化机械公司主营业务收入的主要来源。</p> <p>石化机械公司对于销售和贸易的石油机械装备、油气钢管、钻头钻具等产生的收入是在商品的控制权已转移至客户时确认，根据销售合同约定，通常在客户验收合格时确认销售收入。</p> <p>由于石化机械公司的产品销售收入金额重大，且是关键业绩指标之一，因此我们将销售商品收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）对收入和成本执行分析程序，包括本期各月收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等程序；</p> <p>（3）选取样本检查销售合同，识别履约义务及与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价石化机械公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（4）选取样本核对合同、发票、交接单、验收单、收款记录，对重要客户销售及未结算应收账款执行函证程序；</p> <p>（5）选取关联方销售样本，核对交易的招投标、谈判记录等文件，并与非关联方价格进行对比，评价关联交易价格的公允性；</p> <p>（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户验收单、发票及其他支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认</p> |



#### 四、 其他信息

石化机械公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括石化机械公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估石化机械公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石化机械公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对石化机械公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致石化机械公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就石化机械公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



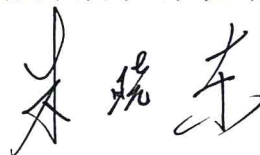
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：朱晓东（项目合伙人）



中国注册会计师：唐旻



中国·上海

二〇二一年四月二十八日


  
 中石化石油机械股份有限公司  
 合并资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产          | 附注   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产:       |      |                  |                  |
| 货币资金        | (一)  | 99,201,294.52    | 153,989,585.23   |
| 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        | (二)  |                  | 329,508,205.62   |
| 应收账款        | (三)  | 1,413,586,431.11 | 1,661,730,309.38 |
| 应收款项融资      | (四)  | 560,218,844.29   |                  |
| 预付款项        | (五)  | 397,986,457.77   | 318,456,885.48   |
| 应收保费        |      |                  |                  |
| 应收分保账款      |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |      |                  |                  |
| 其他应收款       | (六)  | 44,513,494.34    | 52,159,940.89    |
| 买入返售金融资产    |      |                  |                  |
| 存货          | (七)  | 4,046,640,873.31 | 4,620,849,003.14 |
| 合同资产        | (八)  | 85,008,703.56    |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | (九)  | 14,910,367.33    | 15,215,790.67    |
| 其他流动资产      | (十)  | 54,278,566.96    | 91,165,076.44    |
| 流动资产合计      |      | 6,716,345,033.19 | 7,243,074,796.85 |
| 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       | (十一) | 2,405,992.71     | 7,486,623.41     |
| 长期股权投资      | (十二) | 45,910,096.78    | 61,745,576.09    |
| 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        | (十三) | 1,239,066,541.05 | 1,330,883,040.81 |
| 在建工程        | (十四) | 41,450,779.27    | 35,847,680.87    |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 无形资产        | (十五) | 90,625,704.53    | 99,310,983.29    |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      | (十六) | 27,640,904.23    | 28,860,838.50    |
| 递延所得税资产     | (十七) | 41,244,142.45    | 46,746,529.27    |
| 其他非流动资产     |      |                  |                  |
| 非流动资产合计     |      | 1,488,344,161.02 | 1,610,881,272.24 |
| 资产总计        |      | 8,204,689,194.21 | 8,853,956,069.09 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





  
 中石化石油机械股份有限公司  
 合并资产负债表（续）  
 2020年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益      | 附注五   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------------|-------|------------------|------------------|
| 流动负债：         |       |                  |                  |
| 短期借款          |       | 2,763,601,102.55 | 2,835,706,772.76 |
| 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          | （十九）  | 678,891,772.52   | 863,843,038.81   |
| 应付账款          | （二十）  | 2,192,994,766.28 | 2,549,314,659.93 |
| 预收款项          | （二十一） |                  | 317,966,940.31   |
| 合同负债          | （二十二） | 280,787,293.19   |                  |
| 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        | （二十三） | 69,428,935.85    | 66,812,059.08    |
| 应交税费          | （二十四） | 86,630,345.21    | 63,617,916.02    |
| 其他应付款         | （二十五） | 56,565,502.15    | 73,802,178.78    |
| 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   | （二十六） | 28,850,872.82    | 28,850,872.81    |
| 其他流动负债        | （二十七） | 32,044,494.75    | 2,542,684.94     |
| 流动负债合计        |       | 6,189,795,085.32 | 6,802,457,123.44 |
| 非流动负债：        |       |                  |                  |
| 保险合同准备金       |       |                  |                  |
| 长期借款          |       |                  |                  |
| 应付债券          |       |                  |                  |
| 其中：优先股        |       |                  |                  |
| 永续债           |       |                  |                  |
| 长期应付款         | （二十八） | 31,745,107.99    | 60,799,338.30    |
| 长期应付职工薪酬      |       |                  |                  |
| 预计负债          |       |                  |                  |
| 递延收益          | （二十九） | 19,764,461.95    | 40,875,573.65    |
| 递延所得税负债       |       |                  |                  |
| 其他非流动负债       |       |                  |                  |
| 非流动负债合计       |       | 51,509,569.94    | 101,674,911.95   |
| 负债合计          |       | 6,241,304,655.26 | 6,904,132,035.39 |
| 所有者权益：        |       |                  |                  |
| 股本            | （三十）  | 777,604,997.00   | 777,604,997.00   |
| 其他权益工具        |       |                  |                  |
| 其中：优先股        |       |                  |                  |
| 永续债           |       |                  |                  |
| 资本公积          | （三十一） | 810,799,564.41   | 808,648,664.11   |
| 减：库存股         |       |                  |                  |
| 其他综合收益        |       |                  |                  |
| 专项储备          | （三十二） | 15,541,297.90    | 9,955,412.86     |
| 盈余公积          | （三十三） | 187,509,298.66   | 187,509,298.66   |
| 一般风险准备        |       |                  |                  |
| 未分配利润         | （三十四） | 18,027,905.32    | 15,420,009.59    |
| 归属于母公司所有者权益合计 |       | 1,809,483,063.29 | 1,799,138,382.22 |
| 少数股东权益        |       | 153,901,475.66   | 150,685,651.48   |
| 所有者权益合计       |       | 1,963,384,538.95 | 1,949,824,033.70 |
| 负债和所有者权益总计    |       | 8,204,689,194.21 | 8,853,956,069.09 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

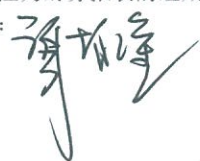


中石油机械股份有限公司  
母公司资产负债表  
2020年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产          | 附注十五 | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产:       |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 46,989,039.69    | 75,857,717.14    |
| 交易性金融资产     |      |                  |                  |
| 衍生金融资产      |      |                  |                  |
| 应收票据        |      |                  | 68,031,716.12    |
| 应收账款        | (一)  | 328,411,875.62   | 502,454,327.88   |
| 应收款项融资      | (二)  | 85,063,656.81    |                  |
| 预付款项        |      | 182,223,842.95   | 53,797,856.67    |
| 其他应收款       | (三)  | 1,572,906,613.29 | 1,723,738,099.09 |
| 存货          |      | 920,851,548.02   | 1,365,460,232.40 |
| 合同资产        |      | 43,318,549.50    |                  |
| 持有待售资产      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      |      | 47,743,319.11    | 63,151,964.33    |
| 流动资产合计      |      | 3,227,508,444.99 | 3,852,491,913.63 |
| 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      | (四)  | 1,619,354,055.20 | 1,631,478,375.84 |
| 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        |      | 405,662,386.24   | 445,677,116.49   |
| 在建工程        |      | 25,789,412.10    | 24,908,993.48    |
| 生产性生物资产     |      |                  |                  |
| 油气资产        |      |                  |                  |
| 无形资产        |      | 25,637,595.35    | 28,684,788.36    |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      | 6,930,363.22     | 6,824,679.75     |
| 递延所得税资产     |      | 16,391,372.62    | 19,764,369.32    |
| 其他非流动资产     |      |                  |                  |
| 非流动资产合计     |      | 2,099,765,184.73 | 2,157,338,323.24 |
| 资产总计        |      | 5,327,273,629.72 | 6,009,830,236.87 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

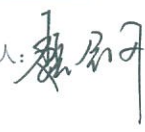
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






  
 中石化石油机械股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2020年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益    | 附注十五 | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债：       |      |                  |                  |
| 短期借款        |      | 2,613,601,102.55 | 2,835,706,772.76 |
| 交易性金融负债     |      |                  |                  |
| 衍生金融负债      |      |                  |                  |
| 应付票据        |      | 284,307,072.94   | 330,137,973.16   |
| 应付账款        |      | 577,987,604.82   | 860,008,555.06   |
| 预收款项        |      |                  | 85,737,792.83    |
| 合同负债        |      | 131,463,739.44   |                  |
| 应付职工薪酬      |      | 17,799,082.43    | 18,341,365.50    |
| 应交税费        |      | 18,718,239.86    | 22,041,304.70    |
| 其他应付款       |      | 83,617,040.97    | 158,340,908.37   |
| 持有待售负债      |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |      |                  |                  |
| 其他流动负债      |      | 15,599,795.52    |                  |
| 流动负债合计      |      | 3,743,093,678.53 | 4,310,314,672.38 |
| 非流动负债：      |      |                  |                  |
| 长期借款        |      |                  |                  |
| 应付债券        |      |                  |                  |
| 其中：优先股      |      |                  |                  |
| 永续债         |      |                  |                  |
| 长期应付款       |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |      |                  |                  |
| 预计负债        |      |                  |                  |
| 递延收益        |      | 18,565,947.21    | 39,972,235.31    |
| 递延所得税负债     |      |                  |                  |
| 其他非流动负债     |      |                  |                  |
| 非流动负债合计     |      | 18,565,947.21    | 39,972,235.31    |
| 负债合计        |      | 3,761,659,625.74 | 4,350,286,907.69 |
| 所有者权益：      |      |                  |                  |
| 股本          |      | 777,604,997.00   | 777,604,997.00   |
| 其他权益工具      |      |                  |                  |
| 其中：优先股      |      |                  |                  |
| 永续债         |      |                  |                  |
| 资本公积        |      | 1,052,114,176.51 | 1,052,114,176.51 |
| 减：库存股       |      |                  |                  |
| 其他综合收益      |      |                  |                  |
| 专项储备        |      | 10,040,488.94    | 6,116,869.08     |
| 盈余公积        |      | 187,509,298.66   | 187,509,298.66   |
| 未分配利润       |      | -461,654,957.13  | -363,802,012.07  |
| 所有者权益合计     |      | 1,565,614,003.98 | 1,659,543,329.18 |
| 负债和所有者权益总计  |      | 5,327,273,629.72 | 6,009,830,236.87 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




  
**中石化石油机械股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2020年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

| 项目                          | 附注五   | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     |       | 6,213,351,762.51 | 6,588,352,169.84 |
| 其中：营业收入                     | (三十五) | 6,213,351,762.51 | 6,588,352,169.84 |
| 利息收入                        |       |                  |                  |
| 已赚保费                        |       |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                    |       |                  |                  |
| 二、营业总成本                     |       | 6,194,735,001.53 | 6,619,279,409.25 |
| 其中：营业成本                     | (三十五) | 4,967,210,387.82 | 5,293,858,124.36 |
| 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                       | (三十六) | 26,329,917.57    | 31,003,652.27    |
| 销售费用                        | (三十七) | 335,136,004.24   | 409,159,440.01   |
| 管理费用                        | (三十八) | 332,868,004.42   | 348,283,874.31   |
| 研发费用                        | (三十九) | 386,057,065.48   | 410,560,864.50   |
| 财务费用                        | (四十)  | 147,133,622.00   | 126,413,453.80   |
| 其中：利息费用                     | (四十)  | 129,938,537.80   | 122,210,934.70   |
| 利息收入                        | (四十)  | 2,984,011.11     | 1,232,858.02     |
| 加：其他收益                      | (四十一) | 40,091,833.58    | 78,959,144.93    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | (四十二) | -7,522,706.38    | 11,250,960.87    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          | (四十二) | -7,606,912.56    | 11,250,960.87    |
| 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）           | (四十三) | -1,388,781.32    | 10,155,827.48    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | (四十四) | -13,413,403.96   | -15,836,120.25   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | (四十五) | 1,611,552.37     | 1,616,522.65     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |       | 37,995,255.27    | 55,219,096.27    |
| 加：营业外收入                     | (四十六) | 12,844,813.41    | 9,895,417.47     |
| 减：营业外支出                     | (四十七) | 2,120,682.98     | 2,246,392.59     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |       | 48,719,385.70    | 62,868,121.15    |
| 减：所得税费用                     | (四十八) | 18,056,435.17    | 17,686,365.10    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |       | 30,662,950.53    | 45,181,756.05    |
| （一）按经营持续性分类                 |       |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | 30,662,950.53    | 45,181,756.05    |
| 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） |       | 7,121,321.37     | 24,947,334.64    |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |       | 23,541,629.16    | 20,234,421.41    |
| 六、其他综合收益的税后净额               |       |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |       |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |       |                  |                  |
| 1. 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                       |       |                  |                  |
| 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                    |       | 30,662,950.53    | 45,181,756.05    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |       | 7,121,321.37     | 24,947,334.64    |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       | 23,541,629.16    | 20,234,421.41    |
| 八、每股收益：                     |       |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）              | (四十九) | 0.01             | 0.03             |
| （二）稀释每股收益（元/股）              | (四十九) | 0.01             | 0.03             |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

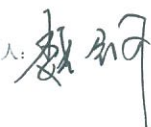
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



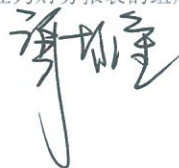



  
 中石化石油机械股份有限公司
   
 母公司利润表
   
 2020 年度
   
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 附注十五 | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                   |      | 2,364,418,546.85 | 3,429,419,908.36 |
| 减: 营业成本                  | (五)  | 2,170,644,640.03 | 3,152,302,253.85 |
| 税金及附加                    |      | 8,687,504.10     | 10,269,822.53    |
| 销售费用                     |      | 66,036,300.14    | 81,079,736.94    |
| 管理费用                     |      | 143,044,068.74   | 155,200,435.19   |
| 研发费用                     |      | 76,930,096.63    | 96,151,130.83    |
| 财务费用                     |      | 48,544,541.68    | 52,914,443.70    |
| 其中: 利息费用                 |      | 86,991,359.25    | 119,619,526.42   |
| 利息收入                     |      | 41,985,043.23    | 68,518,024.74    |
| 加: 其他收益                  |      | 33,493,479.01    | 46,259,045.60    |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | (六)  | 18,188,704.01    | 61,927,445.06    |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益      |      | -7,606,912.56    | 11,213,635.00    |
| 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)       |      | 4,434,504.53     | 9,438,830.02     |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)       |      | -6,125,313.67    |                  |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |      | 1,972,179.93     | -1,479,652.66    |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |      | -97,505,050.66   | -2,352,246.66    |
| 加: 营业外收入                 |      | 3,717,351.32     | 2,885,043.28     |
| 减: 营业外支出                 |      | 692,249.02       | 1,121,517.85     |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |      | -94,479,948.36   | -588,721.23      |
| 减: 所得税费用                 |      | 3,372,996.70     | 10,497,873.23    |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |      | -97,852,945.06   | -11,086,594.46   |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      | -97,852,945.06   | -11,086,594.46   |
| (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                 |      | -97,852,945.06   | -11,086,594.46   |
| 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。

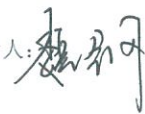
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



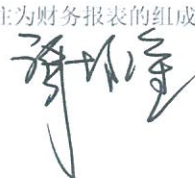



  
**中石化石油机械股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2020 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

| 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            |       | 5,375,576,805.06 | 6,620,128,610.96 |
| 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                   |       | 36,135,245.42    | 62,719,072.72    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十)  | 80,533,613.44    | 121,712,760.09   |
| 经营活动现金流入小计                |       | 5,492,245,663.92 | 6,804,560,443.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 3,446,336,352.48 | 5,407,803,266.38 |
| 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           |       | 975,959,579.62   | 991,686,511.83   |
| 支付的各项税费                   |       | 193,761,264.85   | 222,382,085.28   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十)  | 651,077,247.84   | 821,657,352.68   |
| 经营活动现金流出小计                |       | 5,267,134,444.79 | 7,443,529,216.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | (五十一) | 225,111,219.13   | -638,968,772.40  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |       | 2,161,975.62     |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 6,134,989.73     |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 727,780.43       | 9,441,977.03     |
| 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                |       | 9,024,745.78     | 9,441,977.03     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 52,158,760.93    | 110,948,867.97   |
| 投资支付的现金                   |       | 2,137,159.40     |                  |
| 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                |       | 54,295,920.33    | 110,948,867.97   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -45,271,174.55   | -101,506,890.94  |
| <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                 |       | 3,955,000,000.00 | 5,178,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五十)  | 3,138,888.91     | 45,914,647.61    |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 3,958,138,888.91 | 5,223,914,647.61 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 4,085,770,000.00 | 4,448,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 71,924,598.66    | 63,463,095.31    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       | 13,881,338.67    | 12,768,974.64    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五十)  | 36,609,774.11    | 24,202,055.54    |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 4,194,304,372.77 | 4,535,665,150.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | -236,165,483.86  | 688,249,496.76   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |       | -2,833,716.35    | -3,069,014.19    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | (五十一) | -59,159,155.63   | -55,295,180.77   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | (五十一) | 151,633,775.23   | 206,928,956.00   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | (五十一) | 92,474,619.60    | 151,633,775.23   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






  
 中石化石油机械股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注十五 | 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            |      | 2,598,395,586.63 | 3,684,749,023.77 |
| 收到的税费返还                   |      | 2,244,713.04     | 11,461,623.77    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 94,318,525.92    | 118,956,986.03   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 2,694,958,825.59 | 3,815,167,633.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 1,920,745,350.98 | 3,351,537,866.20 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 309,940,589.08   | 342,848,591.68   |
| 支付的各项税费                   |      | 87,851,235.84    | 33,150,229.60    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 179,476,612.32   | 217,887,065.60   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 2,498,013,788.22 | 3,945,423,753.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 196,945,037.37   | -130,256,119.51  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |      | 2,161,975.62     |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 31,914,618.70    | 75,737,167.57    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 10,000.00        | 300,513.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | 4,049,513,000.36 | 3,940,499,124.11 |
| 投资活动现金流入小计                |      | 4,083,599,594.68 | 4,016,536,804.68 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 25,242,857.85    | 34,677,210.64    |
| 投资支付的现金                   |      | 2,137,159.40     |                  |
| 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            |      | 3,950,381,766.20 | 4,548,225,397.21 |
| 投资活动现金流出小计                |      | 3,977,761,783.45 | 4,582,902,607.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 105,837,811.23   | -566,365,803.17  |
| <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                 |      | 3,715,000,000.00 | 5,178,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 3,715,000,000.00 | 5,178,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 3,995,770,000.00 | 4,448,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 55,019,093.32    | 50,694,120.67    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 73,543.83        | 51,019.70        |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 4,050,862,637.15 | 4,498,745,140.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -335,862,637.15  | 679,254,859.63   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -165,563.82      | 272,343.16       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -33,245,352.37   | -17,094,719.89   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |      | 73,507,717.14    | 90,602,437.03    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 40,262,364.77    | 73,507,717.14    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

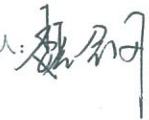
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



  
 中石化石油机械股份有限公司  
 合并所有者权益变动表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额           |        |    |  |                |           |            |               |                |            |               |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-----------|------------|---------------|----------------|------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |           |            |               |                |            |               |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 小计               |                |                  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |           |            |               |                |            |               |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 777,604,997.00 |        |    |  | 808,648,664.11 |           |            | 9,955,412.86  | 187,509,298.66 |            | 15,420,009.59 | 1,799,138,382.22 | 150,685,651.48 | 1,949,824,033.70 |
| 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、本年初余额               | 777,604,997.00 |        |    |  | 808,648,664.11 |           |            | 9,955,412.86  | 187,509,298.66 |            | 15,420,009.59 | 1,799,138,382.22 | 150,685,651.48 | 1,949,824,033.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  | 2,150,900.30   |           |            | 5,585,885.04  |                |            | 2,607,895.73  | 10,344,681.07    | 3,215,824.18   | 13,560,505.25    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |           |            |               |                |            | 7,121,321.37  | 7,121,321.37     | 23,541,629.16  | 30,662,950.53    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | 2,150,900.30   |           |            |               |                |            |               | 2,150,900.30     | -4,288,059.69  | -2,137,159.39    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |    |  |                |           |            |               |                |            |               |                  | -4,288,059.69  | -4,288,059.69    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                |           |            |               |                |            |               |                  |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |                |           |            |               |                |            |               |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |    |  | 2,150,900.30   |           |            |               |                |            |               | 2,150,900.30     |                | 2,150,900.30     |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |           |            |               |                |            | -4,513,425.64 | -4,513,425.64    | -16,311,644.78 | -20,825,070.42   |
| 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       |                |        |    |  |                |           |            |               |                |            |               |                  | -13,881,338.68 | -13,881,338.68   |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                |           |            |               |                |            | -4,513,425.64 | -4,513,425.64    | -2,430,306.10  | -6,943,731.74    |
| （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               |                |        |    |  |                |           |            | 5,585,885.04  |                |            |               | 5,585,885.04     | 273,899.49     | 5,859,784.53     |
| 1. 本期提取               |                |        |    |  |                |           |            | 18,512,445.09 |                |            |               | 18,512,445.09    | 864,263.02     | 19,376,708.11    |
| 2. 本期使用               |                |        |    |  |                |           |            | 12,926,560.05 |                |            |               | 12,926,560.05    | 590,363.53     | 13,516,923.58    |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                |           |            |               |                |            |               |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 777,604,997.00 |        |    |  | 810,799,564.41 |           |            | 15,541,297.90 | 187,509,298.66 |            | 18,027,905.32 | 1,809,483,063.29 | 153,901,475.66 | 1,963,384,538.95 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

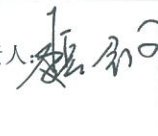
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





  
 中石化石油机械股份有限公司  
 合并所有者权益变动表（续）  
 2020 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

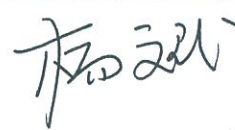
| 项目                    | 上期金额           |        |     |    |                 |       |        |               |                |        |               |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                 |       |        |               |                |        |               |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润         | 小计               |                |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |       |        |               |                |        |               |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 598,157,690.00 |        |     |    | 988,095,971.11  |       |        | 6,112,049.81  | 187,509,298.66 |        | -5,561,228.29 | 1,774,313,781.29 | 145,035,615.78 | 1,919,349,397.07 |
| 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、本年初余额               | 598,157,690.00 |        |     |    | 988,095,971.11  |       |        | 6,112,049.81  | 187,509,298.66 |        | -5,561,228.29 | 1,774,313,781.29 | 145,035,615.78 | 1,919,349,397.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 179,447,307.00 |        |     |    | -179,447,307.00 |       |        | 3,843,363.05  |                |        | 20,981,237.88 | 24,824,600.93    | 5,650,035.70   | 30,474,636.63    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                 |       |        |               |                |        | 24,947,334.64 | 24,947,334.64    | 20,234,421.41  | 45,181,756.05    |
| （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               |                |        |     |    |                 |       |        |               |                |        | -3,966,096.76 | -3,966,096.76    | -14,904,565.21 | -18,870,661.97   |
| 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        |                |        |     |    |                 |       |        |               |                |        |               |                  | -12,768,974.64 | -12,768,974.64   |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                 |       |        |               |                |        | -3,966,096.76 | -3,966,096.76    | -2,135,590.57  | -6,101,687.33    |
| （四）所有者权益内部结转          | 179,447,307.00 |        |     |    | -179,447,307.00 |       |        |               |                |        |               |                  |                |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       | 179,447,307.00 |        |     |    | -179,447,307.00 |       |        |               |                |        |               |                  |                |                  |
| 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               |                |        |     |    |                 |       |        | 3,843,363.05  |                |        |               | 3,843,363.05     | 320,179.50     | 4,163,542.55     |
| 1．本期提取                |                |        |     |    |                 |       |        | 16,561,834.97 |                |        |               | 16,561,834.97    | 771,966.99     | 17,333,801.96    |
| 2．本期使用                |                |        |     |    |                 |       |        | 12,718,471.92 |                |        |               | 12,718,471.92    | 451,787.49     | 13,170,259.41    |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                 |       |        |               |                |        |               |                  |                |                  |
| 四、本期末余额               | 777,604,997.00 |        |     |    | 808,648,664.11  |       |        | 9,955,412.86  | 187,509,298.66 |        | 15,420,009.59 | 1,799,138,382.22 | 150,685,651.48 | 1,949,824,033.70 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

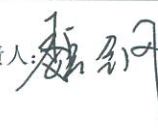
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



  
 中石化石油机械股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 库存股 | 本期金额   |               |                |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-----|--------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |     | 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          |
| 一、上年年末余额              | 777,604,997.00 |        |     |    | 1,052,114,176.51 |     |        | 6,116,869.08  | 187,509,298.66 | -363,802,012.07 | 1,659,543,329.18 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |     |        |               |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |     |        |               |                |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |     |        |               |                |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 777,604,997.00 |        |     |    | 1,052,114,176.51 |     |        | 6,116,869.08  | 187,509,298.66 | -363,802,012.07 | 1,659,543,329.18 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                  |     |        | 3,923,619.86  |                | -97,852,945.06  | -93,929,325.20   |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |    |                  |     |        |               |                | -97,852,945.06  | -97,852,945.06   |
| (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               |                |        |     |    |                  |     |        | 3,923,619.86  |                |                 | 3,923,619.86     |
| 1.本期提取                |                |        |     |    |                  |     |        | 10,446,287.67 |                |                 | 10,446,287.67    |
| 2.本期使用                |                |        |     |    |                  |     |        | 6,522,667.81  |                |                 | 6,522,667.81     |
| (六)其他                 |                |        |     |    |                  |     |        |               |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额              | 777,604,997.00 |        |     |    | 1,052,114,176.51 |     |        | 10,040,488.94 | 187,509,298.66 | -461,654,957.13 | 1,565,614,003.98 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





中石化石油机械股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
2020 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 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、上年年末余额              | 598,157,690.00 |        |    |  | 1,231,561,483.51 |       |        | 4,160,011.80 | 187,509,298.66 | -352,715,417.61 | 1,668,673,066.36 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |                 |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 598,157,690.00 |        |    |  | 1,231,561,483.51 |       |        | 4,160,011.80 | 187,509,298.66 | -352,715,417.61 | 1,668,673,066.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 179,447,307.00 |        |    |  | -179,447,307.00  |       |        | 1,956,857.28 |                | -11,086,594.46  | -9,129,737.18    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                  |       |        |              |                | -11,086,594.46  | -11,086,594.46   |
| （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          | 179,447,307.00 |        |    |  | -179,447,307.00  |       |        |              |                |                 |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       | 179,447,307.00 |        |    |  | -179,447,307.00  |       |        |              |                |                 |                  |
| 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               |                |        |    |  |                  |       |        | 1,956,857.28 |                |                 | 1,956,857.28     |
| 1．本期提取                |                |        |    |  |                  |       |        | 9,373,559.40 |                |                 | 9,373,559.40     |
| 2．本期使用                |                |        |    |  |                  |       |        | 7,416,702.12 |                |                 | 7,416,702.12     |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                  |       |        |              |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额              | 777,604,997.00 |        |    |  | 1,052,114,176.51 |       |        | 6,116,869.08 | 187,509,298.66 | -363,802,012.07 | 1,659,543,329.18 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

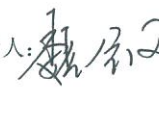
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中石化石油机械股份有限公司  
二〇二〇年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中石化石油机械股份有限公司(以下简称“本公司”, 包含子公司简称“本集团”)是一家在湖北省注册的股份有限公司, 经中国石油天然气总公司(1998)中油劳 279 号文、湖北省体改委鄂体改(1998)142 号文批准, 由中国石化集团江汉石油管理局(以下简称“江汉石油管理局”)以募集方式独家发起设立, 并经武汉市工商行政管理局核准登记, 企业法人营业执照注册号: 420100000177402, 2016 年 10 月, 取得武汉东湖新技术开发区换发的营业执照, 统一社会信用代码: 91420100711956260E。本公司所发行人民币普通股 A 股已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于湖北省武汉市东湖新技术开发区庙山小区华工园一路 5 号。

本公司原注册资本为人民币 20,000 万元, 股本总数 20,000 万股, 其中国有发起人持有 15,000 万股, 社会公众持有 5,000 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

2001 年根据董事会和股东大会决议, 以 2000 年度末总股本 20,000 万股为基数, 向全体股东按每 10 股由资本公积转增 4 股, 共计转增 8,000 万股, 转增后的本公司注册资本为 28,000 万元。

2003 年根据董事会和股东大会决议, 以 2002 年度末总股本 28,000 万股为基数, 向全体股东按每 10 股送 1 股, 共计送股 2,800 万股, 送股后的本公司注册资本为 30,800 万元。

2009 年根据董事会和股东大会决议, 以 2008 年度末总股本 30,800 万股基数, 向全体股东按每 10 股由资本公积金转增 3 股, 共计转增 9,240 万股, 转增后本公司注册资本增至人民币 40,040 万元。

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于江汉石油钻头股份有限公司国有股份无偿划转及非公开发行 A 股股份有关问题的批复》(国资产权〔2014〕977 号)、中国证券监督管理委员会《关于核准江钻股份非公开发行股票的批复》(证监许可〔2015〕780 号)及本公司第五届董事会第二十六次会议通过的非公开发行股票募集资金购买资产的相关议案, 本公司于 2014 年及 2015 年进行了发行收购重组。2014 年 12 月, 江汉石油管理局持有本公司 67.5%的股权(27,027 万股股份)无偿划转至中国石化化工集团有限公司(以下简称“中国石化集团”)。2015 年 5 月 25 日, 本公司向鹏华基金管理有限公司等 6 名特定投资者非公开发行普通股(A 股)股票 5,972.13 万股, 发行完成后, 本公司股本由 40,040 万股增加至 46,012.13 万股, 中国石化集团持有 27,027 万股, 持股比例由 67.5%下降为 58.74%。2015 年 6 月 18 日, 本公司完成对中石化石油工程机械有限公司 100%股权收购。



2016 年根据董事会和股东大会决议, 以 2015 年度末总股本 46,012.13 万股为基数, 向全体股东按每 10 股由资本公积转增 3 股, 共计转增 13,803.639 万股, 转增后的本公司注册资本为 59,815.769 万元。

2017 年公司根据董事会和股东大会决议进行了内部业务重组, 将全资子公司中石化石油工程机械有限公司持有的荆州市世纪派创石油机械检测有限公司 100%股权、四机赛瓦石油钻采设备有限公司 65%股权、湖北海洋工程装备研究院有限公司 15%股权、承德江钻石油机械有限公司 24.4%股权、武汉市江汉石油机械有限公司 15%股权、珠海京楚石油技术开发有限公司 31.25%股权以及沙市钢管厂、研究院、第三机械厂、第三机械厂潜江制造厂 4 家分公司划转至本集团母公司, 将本集团母公司下的武汉江钻制造厂、江钻分公司 2 家分公司注入全资子公司江钻国际贸易(武汉)有限公司。重组后, 中石化石油工程机械有限公司更名为中石化四机石油机械有限公司, 承继原中石化石油工程机械有限公司第四机械厂业务; 江钻国际贸易(武汉)有限公司更名为中石化江钻石油机械有限公司。根据 2017 年 8 月 15 日召开的 2017 年第二次临时股东大会, 本集团母公司于 2017 年 12 月吸收合并了全资子公司承德江钻石油机械有限责任公司。

2019 年根据董事会和股东大会决议, 以 2018 年度末总股本 59,815.769 万股为基数, 向全体股东按每 10 股由资本公积转增 3 股, 共计转增 17,944.7307 万股, 转增后的本公司注册资本为 77,760.4997 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会, 法人治理结构健全, 目前设办公室、党群工作部、人力资源部、财务计划部、企业管理部、市场发展部、安全环保部、纪检监察部、物资采办中心等部门, 下设二级子公司 7 个, 其中 6 个全资子公司, 1 个控股子公司。

本集团经营范围: 石油钻采、油气集输、海洋工程、安全工程、天然气应用、化工、环保、新材料、新能源开发等装备、装置、配件的研发、制造、销售、租赁和服务; 钻头、钻具、管汇、阀门、井下工具、仪器仪表及相关软件的研发、制造、销售、租赁和服务; 直缝埋弧焊钢管、螺旋埋弧焊钢管、直缝高频焊管、压力管道管件、压力容器的研发、制造、销售、防腐、涂敷和服务; 天然气销售、燃气工程及燃气设施的施工及服务; 非在产油气井的井口气、伴生气的回收与销售; 气体压缩机械、燃气机械、工业机器人、热泵、3D 打印设备的研发、制造、销售、租赁和服务; 轨道交通、城市管廊等预埋槽道、支架系统的研发、生产、销售及相关服务; 石油特种车辆的生产及销售; 产品质量检测、检验技术研发及技术咨询, 检测评估、质量监造及鉴定试验, 材料及产品理化分析、无损检测; 互联网和相关服务、仓储服务(不含危险化学品及易燃易爆物品); 设备修理; 房屋出租; 专用码头装卸; 公路普通货运; 货物及技术进出口、企业管理服务、技术服务、信息咨询服务、用户培训、劳务服务、住宿及餐饮服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第二十次会议于 2021 年 4 月 28 日批准。

## (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 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。

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

### (二) 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息, 自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点, 确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策, 具体会计政策见附注三(十四)、(十八)、(十九)、(二十五)。

### (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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度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

本集团营业周期为 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

##### 1、 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

##### 2、 非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

### 3、 企业合并中有关交易费用的处理

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

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

### 2、 合并财务报表的编制方法

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



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

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

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

### 3、 购买子公司少数股东股权

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

### 4、 丧失子公司控制权的处理

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

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

## (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

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

#### (十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产, 并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、 金融工具的分类

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现



存金融负债, 并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。

## 2、 金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;

该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;

该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款, 本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 3、 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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



#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

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

权益工具, 是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### 4、 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

期损益的金融资产或金融负债。

## 5、 金融工具的公允价值

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

本集团以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资;
- 租赁应收款;
- 财务担保合同 (以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

### 预期信用损失的计量

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

本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。

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

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

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



期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

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

对于划分为组合的应收票据,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。

**其他应收款**

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

其他应收款组合 1: 备用金

其他应收款组合 2: 关联方组合

其他应收款组合 3: 非关联方组合

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

### 长期应收款

本集团的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

对于应收分期收款销售商品款本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

除应收分期收款销售商品款之外的其他应收款和长期应收款, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

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

### 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化;

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日, 本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约:

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

金融资产逾期超过 90 天。

### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且



其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;

债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

债务人很可能破产或进行其他财务重组;

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **预期信用损失准备的列报**

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

#### **核销**

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

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **7、 金融资产转移**

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

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

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

### **8、 金融资产和金融负债的抵销**

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、在产品、自制半成品、周转材料、委托加工物资、库存商品等。

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

本集团根据行业特点和核算要求,选择按计划成本或实际成本核算存货的发出成本。

其中:采用计划成本核算的存货,对存货的计划成本和实际成本之间的差异单独核算;领用和发出存货时,应于月度终了结转其应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。

采用实际成本核算的存货,采用移动加权平均法或个别计价法结转发出存货的成本。

### 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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;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,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (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“附注三、(十) 金融工具—金融资产减值”

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 初始投资成本确定

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

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

#### 2、 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资, 采用成本法核算, 除非投资符合持有待售的条件; 对联营企

业和合营企业的投资, 采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

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



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

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### 4、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 计提资产减值的方法见“附注三、(二十) 长期资产减值”。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## 2、 折旧方法

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

| 类别      | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%)   |
|---------|----------|---------|------------|
| 房屋及建筑物  | 12-40    | 3       | 2.43-8.08  |
| 机器设备及其他 | 4-30     | 3       | 3.24-24.25 |

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

## 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“附注三、(二十) 长期资产减值”。

## 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产:

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限



内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

**6、 大修理费用**

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

**(十五) 在建工程**

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见“附注三、(二十) 长期资产减值”。

**(十六) 工程物资**

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

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

工程物资计提资产减值方法见“附注三、(二十) 长期资产减值”。

资产负债表中, 工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

**(十七) 借款费用**

**1、 借款费用资本化的确认原则**

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

- ① 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

## 3、 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## (十八) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

| 类别    | 使用寿命    | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 40-50 年 | 直线法  |



|       |         |     |
|-------|---------|-----|
| 专利权   | 10 年    | 直线法 |
| 非专利技术 | 5 年、6 年 | 直线法 |
| 软件使用权 | 5-10 年  | 直线法 |

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

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

无形资产计提资产减值方法见“附注三、(二十) 长期资产减值”。

### (十九) 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

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

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

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

### (二十) 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等(存货、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值, 按以下方法确定:

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收

回金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价, 并按预计受益期限平均摊销。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。

## **(二十二) 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。

## **(二十三) 职工薪酬**

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

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

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本集团在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预



期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付, 且财务影响重大的, 则该负债将以折现后的金额计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

#### 基本养老保险

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

#### 企业年金计划

除了基本养老保险之外, 本集团依据国资委《关于中国石油化工集团试行企业年金制度的批复》(国资分配(2009)1387号)以及集团公司相关规定, 建立补充养老保险制度(“年金计划”), 员工可以自愿参加该年金计划。除此之外, 本集团并无其他重大职工社会保障承诺。本公司在职工提供服务的会计期间, 将根据企业年金计划计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

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

### 设定受益计划

对于设定受益计划, 在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值, 以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 当期服务成本, 是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额; 过去服务成本, 是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 本集团将上述第①和②项计入当期损益; 第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益, 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。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

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

### 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。符合设定受益计划的, 按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理, 但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十四) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本集团将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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



## (二十五) 收入

### (1) 收入确认一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 确认收入的实现。履约义务, 是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权, 是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

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

合同中存在重大融资成分的, 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。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

### (2) 收入确认具体原则

需对方验收的销售, 对于需要现场安装调试或验收的产品特别是大型机械设备的销售, 在按要求交付对方并安装调试或验收合格后取得客户签字确认的验收合格文件时确认收入。

对不需要对方验收的销售, 根据与客户签订的销售协议的规定, 完成相关产品生产后, 按客户要求发往客户指定地点后取得客户确认的签收单确认收入。

## (二十六) 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。

## (二十七) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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



益。本集团对相同或类似的政府补助业务, 采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息, 如果财政将贴息资金拨付给贷款银行, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团, 贴息冲减借款费用。

## (二十八) 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。

## (二十九) 租赁

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

### 1、 本集团作为出租人

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

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

### 2、 本集团作为承租人

融资租赁中, 在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

## (三十) 安全生产费用

本集团根据有关规定, 机械制造产品按上年度实际营业收入为计提依据, 采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取:

- 1、营业收入在 1000 万元及以下的, 按照 2%提取。
- 2、营业收入在 1000 万元至 1 亿元(含)的部分, 按照 1%提取。



3、营业收入在 1 亿元至 10 亿元（含）的部分，按照 0.2%提取。

4、营业收入在 10 亿元至 50 亿元（含）的部分，按照 0.1%提取。

5、营业收入在 50 亿元以上的部分，按照 0.05%提取。

天然气产品以上年度实际营业收入为计提依据，并对本企业事业部内部、本企业事业部之间互供原料的销售收入予以抵销，按超额累退的方式，根据以下标准分事业部计算全年计提数，平均逐月计提：

1、营业收入在 1000 万元及以下的，按照 4%提取。

2、营业收入在 1000 万元至 1 亿元（含）的部分，按照 2%提取。

3、营业收入在 1 亿元至 10 亿元（含）的部分，按照 0.5%提取。

4、营业收入在 10 亿元以上的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，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。

### (三十一) 分部报告

本集团以内部组织结构、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

如“附注三、（十）金融工具”所述，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业务模式, 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、 应收账款预期信用损失的计量

如“附注三、(十) 金融工具”所述, 本集团通过应收账款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

如“附注三、(十一) 存货”所述, 本集团定期估计存货的可变现净值, 并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时, 考虑持有存货的目的, 并以可得到的资料作为估计的基础, 其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化, 因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

## 4、 长期资产减值

如“附注三、(二十) 长期资产减值”所述, 本集团在资产负债表日对长期资产进行减值评估, 以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回, 有关资产便会视为已减值, 并相应确认减值损失。

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



## 5、 固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧和摊销

如“附注三（十四）、（十八）和（二十一）”所述, 本集团对固定资产、无形资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后, 在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命和摊销年限, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用金额。其中资产使用寿命为本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定, 长期待摊费用摊销年限为本集团依据各项费用投入的预计受益期限而确定。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 6、 递延所得税资产

本集团在很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。

## (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《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定, 首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定, 本集团仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 比较财务报表不做调整。

执行新收入准则的主要影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因                         | 审批程序                  | 受影响的报表项目 | 对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额 |                |
|--------------------------------------|-----------------------|----------|-------------------------|----------------|
|                                      |                       |          | 合并                      | 母公司            |
| 将应收账款重分类至合同资产, 将预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。 | 经 公 司 董 事 会 审 批 后 生 效 | 应收账款     | -93,627,152.91          | -22,745,631.56 |
|                                      |                       | 合同资产     | 93,627,152.91           | 22,745,631.56  |
|                                      |                       | 预收款项     | -317,966,940.31         | -85,737,792.83 |
|                                      |                       | 合同负债     | 299,109,041.06          | 77,129,900.03  |
|                                      |                       | 其他流动负债   | 18,857,899.25           | 8,607,892.80   |

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

| 受影响的资产负债表项目 | 对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额 |                 |
|-------------|---------------------------|-----------------|
|             | 合并                        | 母公司             |
| 应收账款        | -85,008,703.56            | -43,318,549.50  |
| 合同资产        | 85,008,703.56             | 43,318,549.50   |
| 预收款项        | -311,243,860.65           | -147,063,534.96 |
| 合同负债        | 280,787,293.19            | 131,463,739.44  |
| 其他流动负债      | 30,456,567.46             | 15,599,795.52   |

| 受影响的利润表项目 | 对 2020 年度发生额的影响金额 |                |
|-----------|-------------------|----------------|
|           | 合并                | 母公司            |
| 营业成本      | 74,342,961.11     | 30,307,644.52  |
| 销售费用      | -74,342,961.11    | -30,307,644.52 |

## (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年



1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 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。

执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

## 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目     | 上年年末余额           | 年初余额             | 调整数             |      |                 |
|--------|------------------|------------------|-----------------|------|-----------------|
|        |                  |                  | 重分类             | 重新计量 | 合计              |
| 应收账款   | 1,661,730,309.38 | 1,568,103,156.47 | -93,627,152.91  |      | -93,627,152.91  |
| 合同资产   |                  | 93,627,152.91    | 93,627,152.91   |      | 93,627,152.91   |
| 预收款项   | 317,966,940.31   |                  | -317,966,940.31 |      | -317,966,940.31 |
| 合同负债   |                  | 299,109,041.06   | 299,109,041.06  |      | 299,109,041.06  |
| 其他流动负债 | 2,542,684.94     | 21,400,584.19    | 18,857,899.25   |      | 18,857,899.25   |

母公司资产负债表

| 项目     | 上年年末余额         | 年初余额           | 调整数            |      |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
|        |                |                | 重分类            | 重新计量 | 合计             |
| 应收账款   | 502,454,327.88 | 479,708,696.32 | -22,745,631.56 |      | -22,745,631.56 |
| 合同资产   |                | 22,745,631.56  | 22,745,631.56  |      | 22,745,631.56  |
| 预收款项   | 85,737,792.83  |                | -85,737,792.83 |      | -85,737,792.83 |
| 合同负债   |                | 77,129,900.03  | 77,129,900.03  |      | 77,129,900.03  |
| 其他流动负债 |                | 8,607,892.80   | 8,607,892.80   |      | 8,607,892.80   |

## 四、税项

## (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                         | 税率 (%)      |
|---------|----------------------------------------------|-------------|
| 增值税     | 应纳税增值额 (应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 3、6、9、10、13 |
| 城市维护建设税 | 流转税已缴税额                                      | 7、5、1       |
| 教育费附加   | 流转税已缴税额                                      | 3           |
| 地方教育费附加 | 流转税已缴税额                                      | 2           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                       | 15、20、25    |

不同企业所得税率纳税主体:

| 纳税主体名称                | 所得税税率 (%) |
|-----------------------|-----------|
| 中石化石油机械股份有限公司 (母公司)   | 25        |
| 中石化江钻石油机械有限公司         | 15        |
| 上海隆泰资产管理有限公司          | 25        |
| 中石化石油机械国际事业 (武汉) 有限公司 | 20        |
| 中石化四机石油机械有限公司         | 15        |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司        | 15        |
| 荆州市世纪派创石油机械检测有限公司     | 15        |

## (二) 税收优惠

根据《关于公示湖北省 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本集团子公司中石化四机石油机械有限公司取得了批准证书编号为 GR202042002249 的《高新技术企业证书》。根据《关于公示湖北省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本集团子公司四机赛瓦石油钻采设备有限公司取得了批准证书编号为 GR202042000969 的《高新技术企业证书》，执行 15% 的企业所得税率。

根据《关于公示湖北省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本集团子公司中石化江钻石油机械有限公司取得了批准证书编号为 GR201842000160 的《高新技术企业证书》，执行 15% 的企业所得税率。

根据《关于公示湖北省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本集团子公司荆州市世纪派创石油机械检测有限公司取得了批准证书编号为 GR202042001702 的《高新技术企业证书》，执行 15% 的企业所得税率。

根据财政部、国家税务总局于 2018 年发布的财税〔2018〕77 号文《关于进一步扩大



小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，本集团子公司中石化石油机械国际事业（武汉）有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%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          | 上年年末余额         |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          |               |                |
| 银行存款          | 92,474,619.60 | 151,633,775.23 |
| 其他货币资金        | 6,726,674.92  | 2,355,810.00   |
| 合计            | 99,201,294.52 | 153,989,585.23 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,595,045.65  | 440,995.18     |

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 保函保证金 | 6,726,674.92 | 2,355,810.00 |
| 合计    | 6,726,674.92 | 2,355,810.00 |

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额         |
|--------|------|----------------|
| 银行承兑汇票 |      | 75,601,910.32  |
| 商业承兑汇票 |      | 253,906,295.30 |
| 合计     |      | 329,508,205.62 |

- 2、 期末本集团无已质押的应收票据。
- 3、 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，参见附注五、（四）应收款项融资。
- 4、 期末本集团无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄        | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-----------|------------------|------------------|
| 1 年以内     | 1,315,415,374.12 | 1,532,498,490.60 |
| 其中: 未逾期   | 1,178,078,526.62 | 1,456,712,618.60 |
| 逾期至 1 年以内 | 137,336,847.50   | 75,785,872.00    |
| 1 至 2 年   | 90,538,930.33    | 107,689,803.00   |
| 2 至 3 年   | 44,519,901.26    | 74,377,976.82    |
| 3 至 4 年   | 31,992,929.19    | 7,204,552.68     |
| 4 至 5 年   | 5,663,023.51     | 9,408,392.74     |
| 5 年以上     | 24,072,085.24    | 36,774,298.96    |
| 小计        | 1,512,202,243.65 | 1,767,953,514.80 |
| 减: 坏账准备   | 98,615,812.54    | 106,223,205.42   |
| 合计        | 1,413,586,431.11 | 1,661,730,309.38 |



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额             |           |               |           | 上年年末余额           |                  |           |                |                  |
|-----------|------------------|-----------|---------------|-----------|------------------|------------------|-----------|----------------|------------------|
|           | 账面余额             |           | 坏账准备          |           | 账面价值             | 账面余额             |           | 坏账准备           |                  |
|           |                  |           | 金额            | 比例<br>(%) |                  | 金额               | 比例<br>(%) |                |                  |
|           | 金额               | 比例<br>(%) |               |           |                  |                  |           | 金额             | 计提<br>比例<br>(%)  |
| 按单项计提坏账准备 |                  |           |               |           |                  |                  |           |                |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 1,512,202,243.65 | 100.00    | 98,615,812.54 | 6.52      | 1,413,586,431.11 | 1,767,953,514.80 | 100.00    | 106,223,205.42 | 6.01             |
| 其中：关联方组合  | 384,125,528.87   | 25.40     | 4,357,290.88  | 1.13      | 379,768,237.99   | 359,757,795.40   | 20.35     | 5,325,634.18   | 1.48             |
| 非关联方组合    | 1,128,076,714.78 | 74.60     | 94,258,521.66 | 8.36      | 1,033,818,193.12 | 1,408,195,719.40 | 79.65     | 100,897,571.24 | 7.17             |
| 合计        | 1,512,202,243.65 | 100.00    | 98,615,812.54 | 6.52      | 1,413,586,431.11 | 1,767,953,514.80 | 100.00    | 106,223,205.42 | 6.01             |
|           |                  |           |               |           |                  |                  |           |                | 1,661,730,309.38 |
|           |                  |           |               |           |                  |                  |           |                | 354,432,161.22   |
|           |                  |           |               |           |                  |                  |           |                | 1,307,298,148.16 |
|           |                  |           |               |           |                  |                  |           |                | 1,661,730,309.38 |

按组合计提坏账准备

| 期末余额      | 关联方组合          |              |            | 非关联方组合           |               |            |
|-----------|----------------|--------------|------------|------------------|---------------|------------|
|           | 应收账款           | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) | 应收账款             | 坏账准备          | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内     | 356,517,789.40 | 1,130,015.96 | 0.32       | 958,897,584.72   | 8,925,561.46  | 0.93       |
| 其中: 未逾期   | 347,880,276.11 | 1,043,640.83 | 0.30       | 830,198,250.51   | 2,490,594.75  | 0.30       |
| 逾期至 1 年以内 | 8,637,513.29   | 86,375.13    | 1.00       | 128,699,334.21   | 6,434,966.71  | 5.00       |
| 1 至 2 年   | 14,448,022.47  | 722,401.12   | 5.00       | 76,090,907.86    | 19,022,726.97 | 25.00      |
| 2 至 3 年   | 1,270,696.00   | 127,069.60   | 10.00      | 43,249,205.26    | 21,624,602.63 | 50.00      |
| 3 至 4 年   | 11,889,021.00  | 2,377,804.20 | 20.00      | 20,103,908.19    | 16,083,126.55 | 80.00      |
| 4 至 5 年   |                |              |            | 5,663,023.51     | 4,530,418.81  | 80.00      |
| 5 年以上     |                |              |            | 24,072,085.24    | 24,072,085.24 | 100.00     |
| 合计        | 384,125,528.87 | 4,357,290.88 |            | 1,128,076,714.78 | 94,258,521.66 |            |



按组合计提坏账准备 (续)

| 上年年末余额    | 关联方组合          |              |                | 非关联方组合           |                |                |
|-----------|----------------|--------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|           | 应收账款           | 坏账准备         | 预期信用损失率<br>(%) | 应收账款             | 坏账准备           | 预期信用损失率<br>(%) |
| 1 年以内     | 314,529,931.74 | 992,673.19   | 0.32           | 1,217,968,558.86 | 6,886,281.75   | 0.57           |
| 其中: 未逾期   | 307,518,018.74 | 922,554.06   | 0.30           | 1,149,194,599.86 | 3,447,583.80   | 0.30           |
| 逾期至 1 年以内 | 7,011,913.00   | 70,119.13    | 1.00           | 68,773,959.00    | 3,438,697.95   | 5.00           |
| 1 至 2 年   | 10,796,507.47  | 539,825.37   | 5.00           | 96,893,295.53    | 24,223,323.88  | 25.00          |
| 2 至 3 年   | 33,931,356.19  | 3,393,135.62 | 10.00          | 40,446,620.63    | 20,223,310.32  | 50.00          |
| 3 至 4 年   |                |              |                | 7,204,552.68     | 5,763,642.14   | 80.00          |
| 4 至 5 年   |                |              |                | 9,408,392.74     | 7,526,714.19   | 80.00          |
| 5 年以上     | 500,000.00     | 400,000.00   | 80.00          | 36,274,298.96    | 36,274,298.96  | 100.00         |
| 合计        | 359,757,795.40 | 5,325,634.18 |                | 1,408,195,719.40 | 100,897,571.24 |                |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 上年年末余额         | 本期变动金额        |               |              | 期末余额          |
|----------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|          |                | 计提            | 收回或转回         | 转销或核销        |               |
| 按组合计提坏账准 | 106,223,205.42 | 37,677,018.45 | 35,856,331.27 | 9,428,080.06 | 98,615,812.54 |
| 合计       | 106,223,205.42 | 37,677,018.45 | 35,856,331.27 | 9,428,080.06 | 98,615,812.54 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 9,428,080.06 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额         | 履行的核销程序  | 款项是否因关联交易产生 |
|------|--------|--------------|----------|-------------|
| 客户 1 | 货款     | 1,343,302.00 | 董事长办公会审定 | 否           |
| 客户 2 | 货款     | 872,186.37   | 董事长办公会审定 | 否           |
| 客户 3 | 货款     | 630,000.00   | 董事长办公会审定 | 否           |
| 客户 4 | 货款     | 915,123.00   | 董事长办公会审定 | 否           |
| 客户 5 | 质保金    | 2,761,850.00 | 董事长办公会审定 | 否           |
| 合计   |        | 6,522,461.37 |          |             |

### 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         |
| 第一名  | 139,062,253.80 | 9.20           | 417,186.76   |
| 第二名  | 125,496,260.50 | 8.30           | 376,488.78   |
| 第三名  | 88,880,785.48  | 5.88           | 1,412,138.98 |
| 第四名  | 82,924,499.74  | 5.48           | 248,773.50   |



| 单位名称 | 期末余额           |                    |              |
|------|----------------|--------------------|--------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数<br>的比例(%) | 坏账准备         |
| 第五名  | 75,210,881.79  | 4.97               | 225,632.65   |
| 合计   | 511,574,681.31 | 33.83              | 2,680,220.67 |

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额 |
|------|----------------|--------|
| 应收票据 | 560,218,844.29 |        |

注: 本集团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。本集团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。

##### 2、 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类    | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 404,184,059.58   |           |
| 商业承兑汇票 | 864,083,749.56   |           |
| 合 计    | 1,268,267,809.14 |           |

注: 用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。用于已背书或贴现但尚未到期的商业承兑汇票主要是中国石化集团、中国石油集团等大型央企的下属公司承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 故终止确认。

##### 3、 应收款项融资坏账披露

于 2020 年 12 月 31 日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备, 银行承兑汇票和商业承兑汇票无需计提坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。本集团所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险, 因为这些汇票主要由信誉良好的大

型国有企业和上市公司出具, 且根据历史经验, 未出现过重大违约情况, 因此未对银行承兑汇票和商业承兑汇票计提坏账准备。

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额           |        | 上年年末余额         |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 397,519,852.52 | 98.53  | 317,521,361.23 | 97.94  |
| 1 至 2 年 | 591,443.87     | 0.15   | 827,569.97     | 0.26   |
| 2 至 3 年 |                |        | 297,359.77     | 0.09   |
| 3 年以上   | 5,331,064.20   | 1.32   | 5,566,410.15   | 1.71   |
| 小计      | 403,442,360.59 | 100.00 | 324,212,701.12 | 100.00 |
| 减: 坏账准备 | 5,455,902.82   |        | 5,755,815.64   |        |
| 合计      | 397,986,457.77 |        | 318,456,885.48 |        |

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额           | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|----------------|--------------------|
| 第一名  | 103,614,832.00 | 25.68              |
| 第二名  | 49,010,139.07  | 12.15              |
| 第三名  | 37,346,187.24  | 9.26               |
| 第四名  | 24,680,549.36  | 6.12               |
| 第五名  | 20,831,694.55  | 5.16               |
| 合计   | 235,483,402.22 | 58.37              |

## (六) 其他应收款

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应收利息 |      |        |

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 44,513,494.34 | 52,159,940.89 |
| 合计     | 44,513,494.34 | 52,159,940.89 |

# 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 1 年以内     | 30,964,497.59 | 38,987,186.03 |
| 其中: 未逾期   | 15,424,204.14 | 24,926,588.27 |
| 逾期至 1 年以内 | 15,540,293.45 | 14,060,597.76 |
| 1 至 2 年   | 9,844,831.14  | 10,098,769.07 |
| 2 至 3 年   | 3,890,839.07  | 4,048,432.34  |
| 3 至 4 年   | 2,002,404.36  | 779,130.74    |
| 4 至 5 年   | 141,822.55    | 187,316.12    |
| 5 年以上     | 2,646,956.05  | 3,302,775.45  |
| 小计        | 49,491,350.76 | 57,403,609.75 |
| 减: 坏账准备   | 4,977,856.42  | 5,243,668.86  |
| 合计        | 44,513,494.34 | 52,159,940.89 |



## (2) 按坏账计提方法分类披露

|           | 期末余额          |           |              |                 |               |               | 上年年末余额    |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
| 类别        | 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<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提<br>比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |           |              |                 |               |               |           |              |                 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 49,491,350.76 | 100.00    | 4,977,856.42 | 10.06           | 44,513,494.34 | 57,403,609.75 | 100.00    | 5,243,668.86 | 9.13            | 52,159,940.89 |
| 其中：关联方组合  | 23,290,884.70 | 47.06     | 50,042.77    | 0.21            | 23,240,841.93 | 22,692,026.58 | 39.53     | 43,887.11    | 0.19            | 22,648,139.47 |
| 备用金       | 1,066,223.87  | 2.15      |              |                 | 1,066,223.87  | 2,932,441.62  | 5.11      |              |                 | 2,932,441.62  |
| 非关联方组     | 25,134,242.19 | 50.79     | 4,927,813.65 | 19.61           | 20,206,428.54 | 31,779,141.55 | 55.36     | 5,199,781.75 | 16.36           | 26,579,359.80 |
| 合         | 49,491,350.76 | 100.00    | 4,977,856.42 | 10.06           | 44,513,494.34 | 57,403,609.75 | 100.00    | 5,243,668.86 | 9.13            | 52,159,940.89 |

(3) 按组合计提坏账准备

| 期末余额      | 关联方组合         |           |                | 非关联方组合        |              |                |
|-----------|---------------|-----------|----------------|---------------|--------------|----------------|
|           | 其他应收款         | 坏账准备      | 预期信用<br>损失率(%) | 其他应收款         | 坏账准备         | 预期信用<br>损失率(%) |
| 1 年以内     | 11,795,216.07 | 1,741.05  | 0.01           | 18,103,057.65 | 755,378.85   | 4.17           |
| 其中: 未逾期   | 11,171,298.84 | 1,117.13  | 0.01           | 3,186,681.43  | 9,560.04     | 0.30           |
| 逾期至 1 年以内 | 623,917.23    | 623.92    | 0.10           | 14,916,376.22 | 745,818.81   | 5.00           |
| 1 至 2 年   | 7,585,656.72  | 22,756.97 | 0.30           | 2,259,174.42  | 451,834.88   | 20.00          |
| 2 至 3 年   | 2,711,073.97  | 13,555.37 | 0.50           | 1,179,765.10  | 471,906.04   | 40.00          |
| 3 至 4 年   | 1,039,115.39  | 10,391.15 | 1.00           | 963,288.97    | 626,137.83   | 65.00          |
| 4 至 5 年   | 109,822.55    | 1,098.23  | 1.00           | 32,000.00     | 25,600.00    | 80.00          |
| 5 年以上     | 50,000.00     | 500.00    | 1.00           | 2,596,956.05  | 2,596,956.05 | 100.00         |
| 合 计       | 23,290,884.70 | 50,042.77 |                | 25,134,242.19 | 4,927,813.65 |                |

按组合计提坏账准备 (续)

| 上年年末余额    | 关联方组合         |           |                | 非关联方组合        |              |                |
|-----------|---------------|-----------|----------------|---------------|--------------|----------------|
|           | 其他应收款         | 坏账准备      | 预期信用损<br>失率(%) | 其他应收款         | 坏账准备         | 预期信用<br>损失率(%) |
| 1 年以内     | 12,352,366.99 | 1,656.50  | 0.01           | 23,811,204.42 | 710,282.25   | 2.98           |
| 其中: 未逾期   | 11,884,293.42 | 1,188.43  | 0.01           | 10,218,680.23 | 30,656.04    | 0.30           |
| 逾期至 1 年以内 | 468,073.57    | 468.07    | 0.10           | 13,592,524.19 | 679,626.21   | 5.00           |
| 1 至 2 年   | 6,872,411.56  | 20,617.23 | 0.30           | 3,226,357.51  | 645,271.50   | 20.00          |
| 2 至 3 年   | 2,611,819.79  | 13,059.10 | 0.50           | 1,436,612.55  | 574,645.02   | 40.00          |
| 3 至 4 年   | 693,928.24    | 6,939.28  | 1.00           | 85,202.50     | 55,381.63    | 65.00          |
| 4 至 5 年   | 159,500.00    | 1,595.00  | 1.00           | 27,816.12     | 22,252.90    | 80.00          |
| 5 年以上     | 2,000.00      | 20.00     | 1.00           | 3,191,948.45  | 3,191,948.45 | 100.00         |
| 合 计       | 22,692,026.58 | 43,887.11 |                | 31,779,141.55 | 5,199,781.75 |                |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别            | 上年年末余额       | 本期变动金额     |              |            | 期末余额         |
|---------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
|               |              | 计提         | 收回或转回        | 转销或核销      |              |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 5,243,668.86 | 985,680.65 | 1,117,673.69 | 133,819.40 | 4,977,856.42 |
| 合计            | 5,243,668.86 | 985,680.65 | 1,117,673.69 | 133,819.40 | 4,977,856.42 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额       |
|-------------|------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 133,819.40 |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末余额          |              |               |
|---------|---------------|--------------|---------------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 备用金     | 1,066,223.87  |              | 1,066,223.87  |
| 存出保证金   | 42,759,576.83 | 1,995,782.55 | 40,763,794.28 |
| 代垫款项    | 1,746,847.70  | 641,697.18   | 1,105,150.52  |
| 押金      | 1,031,112.64  | 34,900.00    | 996,212.64    |
| 应收资产转让款 | 2,096,770.78  | 2,096,770.78 |               |
| 其他往来款项  | 790,818.94    | 208,705.91   | 582,113.03    |
| 合计      | 49,491,350.76 | 4,977,856.42 | 44,513,494.34 |

按款项性质分类情况 (续)

| 款项性质  | 上年年末余额        |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 备用金   | 2,932,441.62  |              | 2,932,441.62  |
| 存出保证金 | 46,190,157.55 | 1,818,035.66 | 44,372,121.89 |
| 代垫款项  | 1,852,280.86  | 252,174.46   | 1,600,106.40  |



| 款项性质    | 上年年末余额        |              |               |
|---------|---------------|--------------|---------------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 押金      | 2,555,189.56  | 231,650.59   | 2,323,538.97  |
| 应收资产转让款 | 2,596,770.78  | 2,596,770.78 |               |
| 其他往来款项  | 1,276,769.38  | 345,037.37   | 931,732.01    |
| 合计      | 57,403,609.75 | 5,243,668.86 | 52,159,940.89 |

(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<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------------|------|---------------|-----------------|----------------------------------|--------------|
| 中国石化国际事业有<br>限公司武汉招标中心 | 保证金  | 6,998,014.11  | 1 年以内、<br>1-2 年 | 14.14                            | 5,704.12     |
| 中国石化国际事业有<br>限公司北京招标中心 | 保证金  | 4,888,754.42  | 1 年以内、<br>1-5 年 | 9.88                             | 17,147.37    |
| 中国石化国际事业有<br>限公司重庆招标中心 | 保证金  | 4,237,550.59  | 1 年以内、<br>1-2 年 | 8.56                             | 7,062.09     |
| 中国石油物资有限公<br>司         | 保证金  | 3,432,294.40  | 1 年以内、<br>1-4 年 | 6.94                             | 592,376.68   |
| 中国石化国际事业有<br>限公司南京招标中心 | 保证金  | 3,058,801.00  | 1 年以内、<br>1-4 年 | 6.18                             | 9,400.65     |
| 合计                     |      | 22,615,414.52 |                 | 45.70                            | 631,690.91   |

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目  | 期末余额           |               |                | 上年年末余额         |               |                |
|-----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|     | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料 | 713,654,567.16 | 20,309,530.45 | 693,345,036.71 | 846,053,819.65 | 28,234,599.39 | 817,819,220.26 |

| 项目        | 期末余额             |               |                  | 上年年末余额           |               |                  |
|-----------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|           | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 在产品及自制半成品 | 1,971,464,354.69 | 20,122,368.18 | 1,951,341,986.51 | 1,845,418,469.97 | 16,930,042.24 | 1,828,488,427.73 |
| 库存商品      | 1,423,726,623.04 | 31,478,550.25 | 1,392,248,072.79 | 2,002,822,224.36 | 49,602,456.07 | 1,953,219,768.29 |
| 周转材料      | 1,273,046.57     |               | 1,273,046.57     | 1,732,196.51     |               | 1,732,196.51     |
| 委托加工物资    | 8,432,730.73     |               | 8,432,730.73     | 19,589,390.35    |               | 19,589,390.35    |
| 合计        | 4,118,551,322.19 | 71,910,448.88 | 4,046,640,873.31 | 4,715,616,100.84 | 94,767,097.70 | 4,620,849,003.14 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目        | 上年年末余额        | 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       | 28,234,599.39 |               |    | 7,925,068.94  |    | 20,309,530.45 |
| 在产品及自制半成品 | 16,930,042.24 | 6,000,021.87  |    | 2,807,695.93  |    | 20,122,368.18 |
| 库存商品      | 49,602,456.07 | 4,785,564.71  |    | 22,909,470.53 |    | 31,478,550.25 |
| 合计        | 94,767,097.70 | 10,785,586.58 |    | 33,642,235.40 |    | 71,910,448.88 |

### 存货跌价准备 (续)

| 存货种类      | 确定可变现净值的具体依据                               | 本期转回或转销存 |
|-----------|--------------------------------------------|----------|
| 原材料       | 按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。 | 领用       |
| 在产品及自制半成品 |                                            | 领用       |
| 库存商品      |                                            | 销售       |

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产情况

| 项目   | 期末余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 销货合同 | 87,636,520.94 | 2,627,817.38 | 85,008,703.56 |
| 合计   | 87,636,520.94 | 2,627,817.38 | 85,008,703.56 |

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 减值准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提减值准备 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提减值准备 | 87,636,520.94 | 100.00 | 2,627,817.38 | 3.00     | 85,008,703.56 |
| 其中: 关联方组合 | 6,113,099.03  | 6.98   | 183,392.97   | 3.00     | 5,929,706.06  |
| 非关联方组合    | 81,523,421.91 | 93.02  | 2,444,424.41 | 3.00     | 79,078,997.50 |
| 合计        | 87,636,520.94 | 100.00 | 2,627,817.38 | 3.00     | 85,008,703.56 |

按组合计提减值准备:

| 名称     | 期末余额          |              |          |
|--------|---------------|--------------|----------|
|        | 合同资产          | 减值准备         | 计提比例 (%) |
| 关联方组合  | 6,113,099.03  | 183,392.97   | 3.00     |
| 非关联方组合 | 81,523,421.91 | 2,444,424.41 | 3.00     |
| 合计     | 87,636,520.94 | 2,627,817.38 | 3.00     |

## 3、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目   | 上年年末余额 | 本期计提         | 本期转回 | 本期转销/核销 | 期末余额         |
|------|--------|--------------|------|---------|--------------|
| 销货合同 |        | 2,627,817.38 |      |         | 2,627,817.38 |

## (九) 一年内到期的非流动资产



| 项目          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 14,910,367.33 | 15,215,790.67 |
| 合计          | 14,910,367.33 | 15,215,790.67 |

(十) 其他流动资产

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 多交或预缴的增值税额 | 2,365,091.62  | 1,419,163.61  |
| 待认证进项税额    |               | 5,192,185.36  |
| 增值税留抵税额    | 44,614,572.42 | 77,212,956.83 |
| 预缴所得税      | 7,298,902.92  | 7,340,770.64  |
| 合计         | 54,278,566.96 | 91,165,076.44 |

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项目                   | 期末余额          |      |               | 折现率区间 |
|----------------------|---------------|------|---------------|-------|
|                      | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |       |
| 分期收款销售商品款            | 17,617,619.58 |      | 17,617,619.58 | 4%-5% |
| 减: 未实现融资收益-融资性分期收款利息 | 301,259.54    |      | 301,259.54    |       |
| 小计                   | 17,316,360.04 |      | 17,316,360.04 |       |
| 减: 1 年内到期的长期应收款      | 14,910,367.33 |      | 14,910,367.33 |       |
| 合计                   | 2,405,992.71  |      | 2,405,992.71  |       |

续

| 项目                   | 上年年末余额        |      |               | 折现率区间 |
|----------------------|---------------|------|---------------|-------|
|                      | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |       |
| 分期收款销售商品款            | 25,015,626.71 |      | 25,015,626.71 | 4%-5% |
| 减: 未实现融资收益-融资性分期收款利息 | 2,313,212.63  |      | 2,313,212.63  |       |
| 小计                   | 22,702,414.08 |      | 22,702,414.08 |       |

| 项目              | 上年年末余额        |      |               | 折现率区间 |
|-----------------|---------------|------|---------------|-------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |       |
| 减: 1 年内到期的长期应收款 | 15,215,790.67 |      | 15,215,790.67 |       |
| 合计              | 7,486,623.41  |      | 7,486,623.41  |       |

(十二) 长期股权投资

| 被投资单位               | 上年年末余额        | 本期增减变动   |              |                 |              |            |                 | 期末余额       | 减值准备<br>期末余额  |
|---------------------|---------------|----------|--------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|---------------|
|                     |               | 追加<br>投资 | 减少投资         | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他            |
| 联营企业                |               |          |              |                 |              |            |                 |            |               |
| 武汉市江汉石油机<br>械有限公司   | 6,922,759.64  |          |              | -3,086,880.75   |              |            |                 |            | 3,835,878.89  |
| PDC LOGIC, LLC      | 2,093,577.02  |          | 2,093,577.02 |                 |              |            |                 |            |               |
| 湖北海洋工程装备<br>研究院有限公司 | 17,429,151.14 |          |              | -6,324,195.88   |              |            | 168,223.59      |            | 10,936,731.67 |
| 珠海京楚石油技术<br>开发有限公司  | 35,300,088.29 |          |              | 1,804,164.07    |              |            | 5,966,766.14    |            | 31,137,486.22 |
| 合计                  | 61,745,576.09 |          | 2,093,577.02 | -7,606,912.56   |              |            | 6,134,989.73    |            | 45,910,096.78 |



### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,239,066,541.05 | 1,330,506,224.69 |
| 固定资产清理 |                  | 376,816.12       |
| 合计     | 1,239,066,541.05 | 1,330,883,040.81 |

#### 2、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备及其他          | 合计               |
|------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值     |                |                  |                  |
| 1.期初余额     | 842,597,007.48 | 2,583,946,934.36 | 3,426,543,941.84 |
| 2.本期增加金额   | 1,262,248.64   | 89,685,873.34    | 90,948,121.98    |
| (1) 购置     | 565,000.93     | 77,871,108.25    | 78,436,109.18    |
| (2) 在建工程转入 | 697,247.71     | 11,814,765.09    | 12,512,012.80    |
| 3.本期减少金额   | 4,653,636.35   | 41,972,397.56    | 46,626,033.91    |
| (1) 处置或报废  | 193,216.06     | 41,972,397.56    | 42,165,613.62    |
| (2) 其他     | 4,460,420.29   |                  | 4,460,420.29     |
| 4.期末余额     | 839,205,619.77 | 2,631,660,410.14 | 3,470,866,029.91 |
| 二、累计折旧     |                |                  |                  |
| 1.期初余额     | 361,775,835.10 | 1,693,988,082.04 | 2,055,763,917.14 |
| 2.本期增加金额   | 26,874,598.30  | 139,921,931.31   | 166,796,529.61   |
| (1) 计提     | 26,874,598.30  | 139,921,931.31   | 166,796,529.61   |
| 3.本期减少金额   | 68,842.60      | 27,169,362.68    | 27,238,205.28    |
| (1) 处置或报废  | 68,842.60      | 27,169,362.68    | 27,238,205.28    |
| 4.期末余额     | 388,581,590.80 | 1,806,740,650.67 | 2,195,322,241.47 |
| 三、减值准备     |                |                  |                  |
| 1.期初余额     | 2,781,240.80   | 37,492,559.21    | 40,273,800.01    |
| 2.本期增加金额   |                |                  |                  |
| (1) 计提     |                |                  |                  |
| 3.本期减少金额   | 63,205.61      | 3,733,347.01     | 3,796,552.62     |

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备及其他        | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|------------------|
| (1) 处置或报废 | 63,205.61      | 3,733,347.01   | 3,796,552.62     |
| 4.期末余额    | 2,718,035.19   | 33,759,212.20  | 36,477,247.39    |
| 四、账面价值    |                |                |                  |
| 1.期末账面价值  | 447,905,993.78 | 791,160,547.27 | 1,239,066,541.05 |
| 2.期初账面价值  | 478,039,931.58 | 852,466,293.11 | 1,330,506,224.69 |

注: 房屋及建筑物原值本期其他减少 4,460,420.29 元系前期预转固暂估金额大于本期正式转固时决算金额的差额。

### 3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目     | 期末账面价值         |
|--------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 20,558,793.79  |
| 机器设备   | 216,145,800.01 |
| 合计     | 236,704,593.80 |

### 4、 固定资产清理

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额     |
|------|------|------------|
| 通用设备 |      | 376,816.12 |

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 41,450,779.27 | 35,847,680.87 |

### 2、 在建工程情况

| 项目     | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 基建工程支出 | 15,711,062.83 |      | 15,711,062.83 | 18,316,291.99 |      | 18,316,291.99 |
| 其他支出   | 25,739,716.44 |      | 25,739,716.44 | 17,531,388.88 |      | 17,531,388.88 |
| 合计     | 41,450,779.27 |      | 41,450,779.27 | 35,847,680.87 |      | 35,847,680.87 |

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                    | 预算数            | 上年年末余额        | 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(%) | 资金来源 |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|----------------|---------|------|
| 三机分公司电力管容改造项目           | 9,880,000.00   | 9,199,062.94  |               |            |          | 9,199,062.94  | 93.11          | 90.00   | 自筹   |
| 三机分公司试验装置建设项目           | 9,350,000.00   | 6,190,413.81  |               |            |          | 6,190,413.81  | 73.14          | 70.00   | 自筹   |
| 钢管分公司螺旋焊管机组升级更新改造<br>工程 | 79,503,100.00  | 4,984,521.88  | 48,474.84     |            |          | 5,032,996.72  | 6.50           | 11.00   | 自筹   |
| 钢管分公司厂区排水系统改造           | 9,480,000.00   | 1,999,181.94  | 3,556,735.89  | 465,091.74 |          | 5,090,826.09  | 53.70          | 58.60   | 自筹   |
| 四机公司西区雨污分流及污水处理工程       | 9,410,000.00   | 1,710,057.84  | 2,719,765.09  |            |          | 4,429,822.93  | 47.00          | 47.00   | 自筹   |
| 四机公司泵房能力提升项目            | 16,000,000.00  |               | 10,451,327.43 |            |          | 10,451,327.43 | 65.00          | 65.00   | 自筹   |
| 合计                      | 133,623,100.00 | 24,083,238.41 | 16,776,303.25 | 465,091.74 |          | 40,394,449.92 |                |         |      |



(十五) 无形资产

| 项目        | 专利权           | 土地使用权          | 非专利技术         | 软件使用权         | 其他           | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |                |               |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 24,068,089.20 | 104,847,407.41 | 14,070,617.04 | 30,033,503.95 | 1,169,622.62 | 174,189,240.22 |
| 2. 本期增加   |               |                |               |               |              |                |
| 3. 本期减少   |               | 1,219,026.06   |               | 900.00        |              | 1,219,926.06   |
| 4. 期末余额   | 24,068,089.20 | 103,628,381.35 | 14,070,617.04 | 30,032,603.95 | 1,169,622.62 | 172,969,314.16 |
| 二、累计摊销    |               |                |               |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 19,668,089.20 | 27,129,949.74  | 13,185,694.11 | 14,060,750.32 | 833,773.56   | 74,878,256.93  |
| 2. 本期增加   | 2,400,000.00  | 2,063,657.04   | 407,100.87    | 2,668,443.80  | 167,924.52   | 7,707,126.23   |
| 计提        | 2,400,000.00  | 2,063,657.04   | 407,100.87    | 2,668,443.80  | 167,924.52   | 7,707,126.23   |
| 3. 本期减少   |               | 241,773.53     |               |               |              | 241,773.53     |
| 4. 期末余额   | 22,068,089.20 | 28,951,833.25  | 13,592,794.98 | 16,729,194.12 | 1,001,698.08 | 82,343,609.63  |
| 三、减值准备    |               |                |               |               |              |                |
| 四、账面价值    |               |                |               |               |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 2,000,000.00  | 74,676,548.10  | 477,822.06    | 13,303,409.83 | 167,924.54   | 90,625,704.53  |
| 2. 期初账面价值 | 4,400,000.00  | 77,717,457.67  | 884,922.93    | 15,972,753.63 | 335,849.06   | 99,310,983.29  |

注：本集团无用于抵押及担保或未办妥产权证书的土地使用权。

(十六) 长期待摊费用

| 项目         | 上年年末余额        | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 租入固定资产改良支出 | 22,936,094.31 | 3,047,619.20 | 2,873,496.01 |        | 23,110,217.50 |
| 租赁费        | 5,924,744.19  |              | 1,394,057.46 |        | 4,530,686.73  |
| 合计         | 28,860,838.50 | 3,047,619.20 | 4,267,553.47 |        | 27,640,904.23 |

(十七) 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           |               | 上年年末余额         |               |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                  | 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       |
| 应收款项坏账准备         | 111,677,389.16 | 20,497,610.28 | 117,222,689.92 | 22,019,021.38 |
| 存货跌价准备           | 71,910,448.88  | 11,775,515.06 | 94,767,097.70  | 15,512,902.48 |
| 固定资产减值准备         | 36,477,247.39  | 7,293,186.53  | 40,273,800.01  | 8,236,836.86  |
| 合并产生的存货未实现内部销售收益 | 11,185,537.17  | 1,677,830.58  | 6,518,457.03   | 977,768.55    |
| 合计               | 231,250,622.60 | 41,244,142.45 | 258,782,044.66 | 46,746,529.27 |

2、 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额             | 上年年末余额           | 备注                    |
|-------|------------------|------------------|-----------------------|
| 可抵扣亏损 | 1,170,785,097.40 | 1,165,119,086.24 | 未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性 |

### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 2020 年 |                  | 118,170,012.25   |
| 2021 年 | 492,522,247.64   | 493,055,461.20   |
| 2022 年 | 98,089,801.26    | 98,089,801.26    |
| 2023 年 | 48,282,326.00    | 70,094,607.73    |
| 2024 年 | 124,580,672.00   | 140,492,055.31   |
| 2025 年 | 148,422,472.69   |                  |
| 2026 年 | 177,787,768.63   | 182,798,252.77   |
| 2027 年 | 4,960,098.45     | 4,960,098.45     |
| 2028 年 |                  |                  |
| 2029 年 | 14,695,801.41    | 57,458,797.27    |
| 2030 年 | 61,443,909.32    |                  |
| 合计     | 1,170,785,097.40 | 1,165,119,086.24 |

注: 根据财政部、税务总局“关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知(财税〔2018〕76号)”, 本集团下属子公司中石化四机石油机械有限公司、中石化江钻石油机械有限公司可抵扣亏损到期日由原来的五年延长至十年。

### (十八) 短期借款

| 项目   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 2,763,601,102.55 | 2,835,706,772.76 |

### (十九) 应付票据

| 种类     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 67,433,524.84  | 63,461,852.86  |
| 银行承兑汇票 | 611,458,247.68 | 800,381,185.95 |



| 种类 | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 678,891,772.52 | 863,843,038.81 |

注: 本期末无已到期未支付的应付票据。

## (二十) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目  | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-----|------------------|------------------|
| 材料款 | 2,025,781,620.93 | 2,364,320,798.18 |
| 劳务款 | 36,499,325.10    | 41,820,135.17    |
| 工程款 | 68,044,456.84    | 72,108,023.59    |
| 设备款 | 62,669,363.41    | 71,065,702.99    |
| 合计  | 2,192,994,766.28 | 2,549,314,659.93 |

### 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 |
|------|---------------|-----------|
| 供应商一 | 30,084,853.14 | 未结算材料款    |
| 供应商二 | 25,696,115.81 | 未结算材料款    |
| 供应商三 | 22,102,018.53 | 未结算材料款    |
| 供应商四 | 4,493,018.04  | 未结算材料款    |
| 供应商五 | 4,221,100.00  | 未结算取暖款    |
| 合计   | 86,597,105.52 |           |

## (二十一) 预收款项

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额         |
|------|------|----------------|
| 产品货款 |      | 317,966,940.31 |

## (二十二) 合同负债

### 1、 合同负债情况

| 项目   | 期末余额           |
|------|----------------|
| 产品货款 | 280,787,293.19 |

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 65,176,971.95 | 914,690,801.51 | 910,720,414.11 | 69,147,359.35 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,635,087.13  | 74,663,893.61  | 76,017,404.24  | 281,576.50    |
| 辞退福利         |               | 3,382,437.20   | 3,382,437.20   |               |
| 合计           | 66,812,059.08 | 992,737,132.32 | 990,120,255.55 | 69,428,935.85 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 34,500,000.00 | 699,942,662.03 | 699,892,400.63 | 34,550,261.40 |
| (2) 职工福利费       | 6,101,687.33  | 51,084,105.30  | 50,159,249.56  | 7,026,543.07  |
| (3) 社会保险费       | 795,872.94    | 70,593,154.95  | 70,975,791.81  | 413,236.08    |
| 其中: 医疗保险费       | 609,499.83    | 56,263,662.15  | 56,528,798.58  | 344,363.40    |
| 补充医疗保险费         | 98,793.90     | 6,141,074.01   | 6,182,474.01   | 57,393.90     |
| 工伤保险费           | 66,648.21     | 2,116,770.39   | 2,183,418.60   |               |
| 生育保险费           | 20,931.00     | 1,775,429.52   | 1,784,881.74   | 11,478.78     |
| 其他险费            |               | 4,296,218.88   | 4,296,218.88   |               |
| (4) 住房公积金       | 2,103,433.42  | 73,959,809.16  | 75,594,475.58  | 468,767.00    |
| (5) 工会经费        | 21,565,124.12 | 13,985,975.66  | 8,862,547.98   | 26,688,551.80 |
| (6) 职工教育经费      |               | 4,291,839.41   | 4,291,839.41   |               |
| (7) 劳务费         | 110,854.14    |                | 110,854.14     |               |
| (8) 其他短期薪酬      |               | 833,255.00     | 833,255.00     |               |
| 合计              | 65,176,971.95 | 914,690,801.51 | 910,720,414.11 | 69,147,359.35 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|--------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 1,084,996.83 | 36,252,048.74 | 37,337,045.57 |            |
| 失业保险费  | 48,013.00    | 1,522,553.82  | 1,570,566.82  |            |
| 企业年金缴费 | 502,077.30   | 36,889,291.05 | 37,109,791.85 | 281,576.50 |
| 合计     | 1,635,087.13 | 74,663,893.61 | 76,017,404.24 | 281,576.50 |

注: 辞退福利系报告期内给予与公司协议解除劳动关系的员工补偿金。

### (二十四) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 50,247,640.37 | 25,087,159.50 |
| 企业所得税   | 5,436,550.09  | 2,873,544.57  |
| 城市维护建设税 | 2,471,953.21  | 2,502,532.37  |
| 房产税     | 4,835,639.33  | 4,700,422.32  |
| 土地使用税   | 504,389.25    | 753,480.73    |
| 个人所得税   | 19,458,177.51 | 19,004,577.32 |
| 教育费附加   | 1,661,375.19  | 7,536,749.35  |
| 其他税费    | 2,014,620.26  | 1,159,449.86  |
| 合计      | 86,630,345.21 | 63,617,916.02 |

### (二十五) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   | 28,620,105.22 | 30,571,506.04 |
| 其他应付款项 | 27,945,396.93 | 43,230,672.74 |
| 合计     | 56,565,502.15 | 73,802,178.78 |

#### 1、 应付利息



| 项目       | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 短期借款应付利息 | 28,620,105.22 | 30,571,506.04 |

## 2、 其他应付款项

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 4,556,303.42  | 9,550,763.32  |
| 收到押金   | 6,867,481.23  | 8,259,955.00  |
| 代收款项   | 1,928,805.92  | 2,250,050.26  |
| 代垫款项   | 7,329,615.06  | 9,721,677.48  |
| 代扣代缴款项 | 2,292,106.74  | 4,746,000.18  |
| 其他款项   | 4,971,084.56  | 8,702,226.50  |
| 合计     | 27,945,396.93 | 43,230,672.74 |

注：账龄超过一年的其他应付款为 11,720,450.45 元（2019 年 12 月 31 日：16,012,873.21 元），主要为代垫款项、保证金及押金等；无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的应付融资租赁款 | 28,850,872.82 | 28,850,872.81 |

## (二十七) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 待转销项税额 | 32,044,494.75 | 2,542,684.94 |

## (二十八) 长期应付款

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款       | 60,595,980.81 | 89,650,211.11 |
| 减: 一年内到期长期应付款 | 28,850,872.82 | 28,850,872.81 |
| 合计            | 31,745,107.99 | 60,799,338.30 |

## (二十九) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因   |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 40,875,573.65 | 19,610,566.32 | 40,721,678.02 | 19,764,461.95 | 收到财政拨款 |

涉及政府补助的项目:

| 补助项目             | 上年年末余额        | 本期新增补助金额      | 本期计入当期损益金额    | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|-------------|
| 压缩机国产化基地         | 435,000.00    |               | 15,000.00     |      | 420,000.00    | 与资产相关       |
| 低氮燃烧改造           |               | 189,300.00    | 4,507.16      |      | 184,792.84    | 与资产相关       |
| 深层页岩气开发关键装备及工具研制 | 38,817,254.55 | 4,630,900.00  | 26,402,148.57 |      | 17,046,005.98 | 与收益相关       |
| 工信部水下井口头项目       |               | 6,080,000.00  | 5,232,068.44  |      | 847,931.56    | 与收益相关       |
| 其他零星补助及奖励        | 1,623,319.10  | 8,710,366.32  | 9,067,953.85  |      | 1,265,731.57  | 与收益相关       |
| 合计               | 40,875,573.65 | 19,610,566.32 | 40,721,678.02 |      | 19,764,461.95 |             |

## (三十) 股本

| 项目   | 上年年末余额         | 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 |                |
| 股份总额 | 777,604,997.00 |                 |    |       |    |    | 777,604,997.00 |

### (三十一) 资本公积

| 项目          | 上年年末余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|-------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 792,625,846.59 |              |      | 792,625,846.59 |
| 其他资本公积      | 16,022,817.52  | 2,150,900.30 |      | 18,173,717.82  |
| 合计          | 808,648,664.11 | 2,150,900.30 |      | 810,799,564.41 |

注: 其他资本公积系收购中石化石油机械国际事业(武汉)有限公司 (原武汉江钻海杰特金刚石钻头有限公司) 少数股东股权导致其他资本公积增加。

### (三十二) 专项储备

| 项目    | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 9,955,412.86 | 18,512,445.09 | 12,926,560.05 | 15,541,297.90 |

注: 本期本集团按照国家规定计提安全生产费 18,512,445.09 元 (2019 年度: 16,561,834.97 元), 计入当期相关产品的生产成本。

### (三十三) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额         | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 187,509,298.66 | 187,509,298.66 |      |      | 187,509,298.66 |

### (三十四) 未分配利润

| 项目                      | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润            | 15,420,009.59 | -5,561,228.29 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) |               |               |
| 调整后年初未分配利润              | 15,420,009.59 | -5,561,228.29 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润      | 7,121,321.37  | 24,947,334.64 |
| 减: 提取法定盈余公积             |               |               |
| 提取任意盈余公积                |               |               |



| 项目          | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 提取职工奖励及福利基金 | 4,513,425.64  | 3,966,096.76  |
| 应付普通股股利     |               |               |
| 期末未分配利润     | 18,027,905.32 | 15,420,009.59 |

### (三十五) 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 | 5,848,154,194.86 | 4,644,082,602.82 | 6,036,197,443.35 | 4,826,382,863.85 |
| 其他业务 | 365,197,567.65   | 323,127,785.00   | 552,154,726.49   | 467,475,260.51   |
| 合计   | 6,213,351,762.51 | 4,967,210,387.82 | 6,588,352,169.84 | 5,293,858,124.36 |

#### (1) 主营业务（分产品）

| 项目     | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 石油机械设备 | 3,509,764,390.34 | 2,641,820,366.24 | 2,923,237,636.97 | 2,119,954,049.02 |
| 钻头及钻具  | 843,098,191.50   | 620,907,378.11   | 833,925,072.15   | 620,730,043.99   |
| 油气钢管   | 1,416,874,063.32 | 1,330,818,404.66 | 2,223,899,685.34 | 2,047,859,951.83 |
| 其他     | 78,417,549.70    | 50,536,453.81    | 55,135,048.89    | 37,838,819.01    |
| 合计     | 5,848,154,194.86 | 4,644,082,602.82 | 6,036,197,443.35 | 4,826,382,863.85 |

#### (2) 主营业务（分地区）

| 项目 | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|    | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 境内 | 5,351,652,608.22 | 4,255,366,844.49 | 5,539,162,904.47 | 4,432,686,307.13 |
| 境外 | 496,501,586.64   | 388,715,758.33   | 497,034,538.88   | 393,696,556.72   |
| 合计 | 5,848,154,194.86 | 4,644,082,602.82 | 6,036,197,443.35 | 4,826,382,863.85 |

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下

| 合同分类        | 石油机械设备           | 钻头及钻具          | 油气钢管             | 其他             | 合计               |
|-------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 按经营地区分类:    |                  |                |                  |                |                  |
| 境内          | 3,106,668,955.54 | 801,182,181.50 | 1,365,383,921.48 | 443,615,117.35 | 5,716,850,175.87 |
| 境外          | 403,095,434.80   | 41,916,010.00  | 51,490,141.84    |                | 496,501,586.64   |
| 合计          | 3,509,764,390.34 | 843,098,191.50 | 1,416,874,063.32 | 443,615,117.35 | 6,213,351,762.51 |
| 市场或客户类型:    |                  |                |                  |                |                  |
| 关联方         | 1,375,857,001.30 | 352,032,485.98 | 1,047,734,734.05 | 62,002,591.80  | 2,837,626,813.13 |
| 非关联方        | 2,133,907,389.04 | 491,065,705.52 | 369,139,329.27   | 381,612,525.55 | 3,375,724,949.38 |
| 合计          | 3,509,764,390.34 | 843,098,191.50 | 1,416,874,063.32 | 443,615,117.35 | 6,213,351,762.51 |
| 按商品转让的时间分类: |                  |                |                  |                |                  |
| 在某一时点确认     | 3,509,764,390.34 | 843,098,191.50 | 1,416,874,063.32 | 434,946,018.44 | 6,204,682,663.60 |
| 在某一时段内确认    |                  |                |                  | 8,669,098.91   | 8,669,098.91     |
| 合计          | 3,509,764,390.34 | 843,098,191.50 | 1,416,874,063.32 | 443,615,117.35 | 6,213,351,762.51 |

## 3、 合同产生的收入情况

本集团收入确认政策详见附注三、(二十五), 本集团作为主要责任人按照客户采购的不同产品履行供货义务, 主要向客户提供石油机械设备、钻头及钻具、油气钢管等产品销售及检测服务, 并通常于双方约定的期间内交付产品及完成服务。客户在合同履约期内对本集团交付的产品及服务进行验收并确认, 并在收到发票后根据合同约定时效内向本集团付款。

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。

## 4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

本报告期末已经签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入总额为 1,715,839,067.61 元, 预计将分别于 2021 年确认 1,655,325,894.17 元,

2022 年确认 14,711,314.94 元, 2023 年及以后确认 45,801,858.50 元。

### (三十六) 税金及附加

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 11,061,487.92 | 9,838,293.10  |
| 房产税     | 7,786,017.64  | 7,064,492.00  |
| 车船税     | 458,290.72    | 519,303.23    |
| 土地使用税   | 1,970,351.05  | 3,325,102.67  |
| 印花税     | 2,860,854.72  | 2,841,360.16  |
| 教育费附加   | 1,305,687.74  | 6,373,285.72  |
| 环保税     | 887,227.78    | 955,590.39    |
| 耕地占用税   |               | 86,225.00     |
| 合计      | 26,329,917.57 | 31,003,652.27 |

### (三十七) 销售费用

| 项目    | 本期金额           | 上期金额           |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 114,213,455.78 | 101,848,087.15 |
| 差旅费   | 18,413,644.73  | 25,671,245.07  |
| 包装费   | 6,923,387.29   | 9,251,543.30   |
| 仓储费   | 13,598,153.82  | 8,906,389.90   |
| 展览费   | 1,430,317.05   | 4,963,375.45   |
| 外部劳务费 | 10,510,824.07  | 9,535,372.89   |
| 业务宣传费 | 674,177.86     | 665,200.36     |
| 外贸代理费 | 11,836,852.55  | 9,275,695.60   |
| 销售服务费 | 117,002,629.65 | 129,984,675.66 |
| 代理手续费 | 3,654,267.94   | 6,662,557.14   |
| 折旧费   | 3,252,828.50   | 3,594,231.95   |
| 办公费   | 830,482.50     | 2,366,066.42   |
| 其他    | 32,794,982.50  | 96,434,999.12  |
| 合计    | 335,136,004.24 | 409,159,440.01 |



### (三十八) 管理费用

| 项目        | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬      | 208,004,160.26 | 204,687,827.18 |
| 修理费       | 28,742,696.25  | 40,233,680.27  |
| 业务招待费及宣传费 | 8,743,978.18   | 10,912,844.15  |
| 信息运行综合服务费 | 9,138,888.98   | 8,959,323.71   |
| 折旧费       | 12,581,466.60  | 12,453,421.88  |
| 差旅费       | 4,294,278.80   | 8,181,183.18   |
| 外部劳务费     | 6,409,024.96   | 7,285,645.44   |
| 物业管理费     | 7,863,785.64   | 5,193,657.60   |
| 车辆使用费     | 1,535,133.59   | 2,770,940.26   |
| 运输费       | 1,848,012.80   | 99,484.32      |
| 审计费       | 2,377,042.10   | 2,402,851.69   |
| 水电费       | 2,425,261.75   | 2,687,827.91   |
| 无形资产摊销    | 2,323,586.76   | 2,472,971.89   |
| 其他费用      | 36,580,687.75  | 39,942,214.83  |
| 合计        | 332,868,004.42 | 348,283,874.31 |

### (三十九) 研发费用

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 材料费     | 182,656,118.32 | 229,622,062.22 |
| 人工费     | 146,635,072.27 | 126,346,772.59 |
| 测试化验加工费 | 8,886,523.03   | 12,916,751.34  |
| 燃料动力费   | 3,481,942.19   | 5,926,355.05   |
| 差旅费     | 6,542,191.55   | 7,448,499.96   |
| 会议费     | 202,599.17     | 544,601.33     |
| 折旧费     | 5,841,132.56   | 5,778,295.83   |
| 无形资产摊销  | 1,287,452.29   | 1,199,406.55   |
| 技术服务费   | 19,797,561.14  | 10,169,403.39  |
| 租赁费     | 1,018,803.02   | 3,050,226.85   |

| 项目   | 本期金额           | 上期金额           |
|------|----------------|----------------|
| 其他费用 | 9,707,669.94   | 7,558,489.39   |
| 合计   | 386,057,065.48 | 410,560,864.50 |

#### (四十) 财务费用

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 利息费用    | 129,938,537.80 | 122,210,934.70 |
| 减: 利息收入 | 2,984,011.11   | 1,232,858.02   |
| 汇兑损益    | 14,097,139.93  | -1,233,433.09  |
| 手续费及其他  | 6,081,955.38   | 6,668,810.21   |
| 合计      | 147,133,622.00 | 126,413,453.80 |

#### (四十一) 其他收益

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 40,091,833.58 | 78,959,144.93 |

计入其他收益的政府补助明细:

| 补助项目             | 本期金额          | 上期金额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|---------------|---------------|-------------|
| 压缩机国产化基地         | 15,000.00     | 15,000.00     | 与资产相关       |
| 低氮燃烧改造           | 4,507.16      |               | 与资产相关       |
| 深层页岩气开发关键装备及工具研制 | 26,402,148.57 | 44,869,692.94 | 与收益相关       |
| 首台(套)重大技术装备保险补贴  | 1,760,000.00  | 21,397,500.00 | 与收益相关       |
| 工信部水下井口头项目       | 5,232,068.44  |               | 与收益相关       |
| 其他零星补助及奖励        | 6,678,109.41  | 12,676,951.99 | 与收益相关       |
| 合计               | 40,091,833.58 | 78,959,144.93 |             |

(四十二) 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  | -7,606,912.56 | 11,250,960.87 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 68,218.58     |               |
| 债务重组产生的投资收益     | 15,987.60     |               |
| 合计              | -7,522,706.38 | 11,250,960.87 |

(四十三) 信用减值损失

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -1,388,781.32 | 10,155,827.48 |

(四十四) 资产减值损失

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失   | -10,785,586.58 | -15,836,120.25 |
| 合同资产减值损失 | -2,627,817.38  |                |
| 合计       | -13,413,403.96 | -15,836,120.25 |

(四十五) 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) | 1,611,552.37 | 1,616,522.65 | 1,611,552.37  |

(四十六) 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 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 保险理赔收入    | 1,839,047.45  | 4,310,213.23 | 1,839,047.45  |
| 无需支付的应付款项 | 9,923,176.50  | 3,428,635.31 | 9,923,176.50  |
| 政府补助      | 525,400.00    |              | 525,400.00    |
| 违约赔偿收入    | 268,703.66    | 1,727,848.88 | 268,703.66    |
| 罚没利得      | 200,686.68    | 70,976.45    | 200,686.68    |
| 其他        | 87,799.12     | 357,743.60   | 87,799.12     |
| 合计        | 12,844,813.41 | 9,895,417.47 | 12,844,813.41 |

#### (四十七) 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 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 赔偿金、违约金支出 | 63,284.90    | 693,864.18   | 63,284.90     |
| 罚款支出      | 68,443.10    | 1,000.00     | 68,443.10     |
| 其他支出      | 1,988,954.98 | 1,551,528.41 | 1,988,954.98  |
| 合计        | 2,120,682.98 | 2,246,392.59 | 2,120,682.98  |

#### (四十八) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

| 项目               | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 12,554,048.34 | 10,211,264.73 |
| 递延所得税费用          | 5,502,386.83  | 7,475,100.37  |
| 合计               | 18,056,435.17 | 17,686,365.10 |

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 48,719,385.70 | 62,868,121.15 |

| 项目                             | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 12,179,846.43  | 15,717,030.29  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -16,725,214.62 | -10,769,303.38 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 234,231.47     | 1,103,876.03   |
| 非应税收入的影响                       | 1,901,728.14   | -2,803,408.75  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,993,762.86   | 3,094,178.44   |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              | 49,702.00      |                |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -281,635.58    | -127,037.26    |
| 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 | 46,322,204.58  | 41,577,513.76  |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响                 | -28,546,426.10 | -30,069,558.45 |
| 其他影响所得税费用金额                    | -71,764.01     | -36,925.58     |
| 所得税费用                          | 18,056,435.17  | 17,686,365.10  |

#### (四十九) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 7,121,321.37   | 24,947,334.64  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 777,604,997.00 | 777,604,997.00 |
| 基本每股收益            | 0.0092         | 0.0321         |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.0092         | 0.0321         |

##### 2、 稀释每股收益

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 7,121,321.37   | 24,947,334.64  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 777,604,997.00 | 777,604,997.00 |
| 稀释每股收益                | 0.0092         | 0.0321         |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.0092         | 0.0321         |

(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           |
|----------|---------------|----------------|
| 收到政府补助   | 26,824,866.32 | 52,043,590.33  |
| 本年利息收入   | 2,984,011.11  | 1,232,858.02   |
| 收到保证金、押金 | 43,684,930.79 | 60,231,632.83  |
| 其他零星收款   | 7,039,805.22  | 8,204,678.91   |
| 合计       | 80,533,613.44 | 121,712,760.09 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 支付管理费用   | 108,586,016.34 | 127,340,105.89 |
| 支付销售费用   | 217,669,719.96 | 303,717,120.91 |
| 支付研发费用   | 232,293,408.36 | 277,236,389.53 |
| 支付保证金、押金 | 66,181,829.85  | 84,262,266.44  |
| 其他零星支出   | 13,419,713.28  | 16,382,997.99  |
| 安全生产费    | 12,926,560.05  | 12,718,471.92  |
| 合计       | 651,077,247.84 | 821,657,352.68 |

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 收到融资租赁款 | 3,138,888.91 | 45,914,647.61 |

4、 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          |
|---------|---------------|---------------|
| 支付融资租赁款 | 36,105,563.88 | 23,433,557.43 |
| 承兑汇票手续费 | 504,210.23    | 768,498.11    |



| 项目 | 本期金额          | 上期金额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 36,609,774.11 | 24,202,055.54 |

## (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                                  | 30,662,950.53   | 45,181,756.05     |
| 加: 信用减值损失                            | 1,388,781.32    | -10,155,827.48    |
| 资产减值准备                               | 13,413,403.96   | 15,836,120.25     |
| 固定资产折旧                               | 166,796,529.61  | 167,726,740.11    |
| 无形资产摊销                               | 7,707,126.23    | 7,385,130.24      |
| 长期待摊费用摊销                             | 4,267,553.47    | 4,056,424.93      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“一”号填列) | -1,611,552.37   | -1,616,522.65     |
| 财务费用(收益以“一”号填列)                      | 133,276,464.38  | 126,048,447.00    |
| 投资损失(收益以“一”号填列)                      | 7,522,706.38    | -11,250,960.87    |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)                 | 5,502,386.82    | 7,475,100.37      |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)                     | 532,223,601.83  | -1,070,658,803.80 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)                | -143,475,188.40 | 6,449,871.42      |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)                | -533,778,564.75 | 65,053,204.06     |
| 安全生产费                                | 5,585,885.04    | 3,843,363.05      |
| 其他                                   | -4,370,864.92   | 5,657,184.92      |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 225,111,219.13  | -638,968,772.40   |

### 2、 现金及现金等价物净变动情况

| 项目           | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额      | 92,474,619.60  | 151,633,775.23 |
| 减: 现金的期初余额   | 151,633,775.23 | 206,928,956.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -59,159,155.63 | -55,295,180.77 |

现金及现金等价物的构成

| 项目           | 期末余额          | 上年年末余额         |
|--------------|---------------|----------------|
| 库存现金         |               |                |
| 可随时用于支付的银行存款 | 92,474,619.60 | 151,633,775.23 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 92,474,619.60 | 151,633,775.23 |

(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 | 6,726,674.92 | 保函保证金 |
| 合计   | 6,726,674.92 |       |

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

|        | 期末外币余额        | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|--------|---------------|---------|----------------|
| 货币资金   |               |         | 8,872,707.72   |
| 其中: 美元 | 1,301,243.88  | 6.5249  | 8,490,486.20   |
| 欧元     | 44,408.75     | 8.0250  | 356,380.21     |
| 科威特第纳尔 | 1,200.30      | 21.5290 | 25,841.31      |
| 应收账款   |               |         | 122,705,071.54 |
| 其中: 美元 | 13,905,225.19 | 6.5249  | 90,730,203.84  |
| 欧元     | 3,984,407.19  | 8.0250  | 31,974,867.70  |
| 应付账款   |               |         | 19,514,032.59  |
| 其中: 美元 | 464,135.17    | 6.5249  | 3,028,435.57   |
| 欧元     | 2,054,000.00  | 8.0250  | 16,483,350.00  |
| 英镑     | 252.75        | 8.8903  | 2,247.02       |
| 其他应付账款 |               |         | 58.72          |

|        | 期末外币余额 | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 其中: 美元 | 9.00   | 6.5249 | 58.72     |

## 2、 境外经营实体说明

本集团唯一的境外经营实体 King dream USA, Inc 成立于 2012 年。于 2012 年 8 月 14 日, 取得美国德克萨斯州政府签发的企业法人营业执照, 注册资本为美元 2,000.00 元, 由本公司独资。King dream USA, Inc 组织形式为有限责任公司, 董事长田红平、总裁兼首席执行官钟军平。King dream USA, Inc 主要经营地为美国德克萨斯州米德兰市, 经营范围主要为石油机械设备行业投资。King dream USA, Inc 下设董事会、总裁兼首席执行官、财务总监兼财务总管。King dream USA, Inc 属于投资行业, 主要业务板块石油机械设备行业投资, 记账本位币为人民币。

## (五十四) 政府补助

### 1、 与资产相关的政府补助

| 种类       | 资产负债表列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |           |
|----------|-----------|----------------------|-----------|
|          |           | 本期金额                 | 上期金额      |
| 压缩机国产化基地 | 其他收益      | 15,000.00            | 15,000.00 |
| 低氮燃烧改造   | 其他收益      | 4,507.16             |           |

### 2、 与收益相关的政府补助

| 种类               | 资产负债表列报项目       | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |               |
|------------------|-----------------|----------------------|---------------|
|                  |                 | 本期金额                 | 上期金额          |
| 深层页岩气开发关键装备及工具研制 | 其他收益            | 26,402,148.57        | 44,869,692.94 |
| 工信部水下井口头项目       | 其他收益            | 5,232,068.44         |               |
| 首台(套)重大技术装备保险补贴  | 其他收益            | 1,760,000.00         | 21,397,500.00 |
| 补偿补贴             | 其他收益            | 3,267,820.49         | 8,027,604.94  |
| 专项奖励奖金           | 其他收益            | 1,599,000.00         | 2,752,900.00  |
| 其他零星补助及奖励        | 其他收益、财务费用、营业外收入 | 2,441,133.36         | 2,896,447.05  |



## 六、 合并范围的变更

本集团本报告期合并范围无变动。

## 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<br>营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|---------------------|-----------|-----|---------|---------|----|-----------|
|                     |           |     |         | 直接      | 间接 |           |
| 中石化四机石油机械有限公司       | 荆州        | 荆州市 | 机械制造    | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司      | 荆州        | 荆州市 | 石油机械及配件 | 65.00   |    | 同一控制下企业合并 |
| 中石化江钻石油机械有限公司       | 武汉        | 武汉市 | 机械制造    | 100.00  |    | 设立        |
| 上海隆泰资产管理有限公司        | 上海        | 上海市 | 投资管理    | 100.00  |    | 设立        |
| King dream USA, Inc | 美国        | 美国  | 投资管理    | 100.00  |    | 设立        |
| 中石化石油机械国际事业(武汉)有限公司 | 武汉        | 武汉市 | 国际贸易    | 100.00  |    | 设立        |
| 荆州市世纪派创石油机械检测有限公司   | 荆州        | 荆州市 | 设备检测    | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |

#### 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东<br>持股比例<br>(%) | 本期归属于少数<br>股东的损益 | 本期向少数股<br>东宣告分派的<br>股利 | 期末少数股东<br>权益余额 |
|----------------|---------------------|------------------|------------------------|----------------|
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 35.00               | 24,303,061.08    | 13,881,338.67          | 156,000,801.75 |

## 2、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 期末余额           |                |                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债          |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 862,241,901.47 | 118,178,114.48 | 980,420,015.95 | 534,703,439.51 |                |
|                |                |                |                |                | 534,703,439.51 |

续

| 子公司名称          | 期初余额           |                |                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债          |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 721,410,667.08 | 128,475,169.29 | 849,885,836.37 | 427,784,447.77 |                |
|                |                |                |                |                | 427,784,447.77 |

| 子公司名称          | 本期金额           |               |               |                |
|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|                | 营业收入           | 净利润           | 综合收益金额        | 经营活动现金流量       |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 899,349,971.10 | 69,437,317.36 | 69,437,317.36 | -88,578,206.93 |

续

| 子公司名称          | 上期金额           |               |               |               |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 营业收入           | 净利润           | 综合收益金额        | 经营活动现金流量      |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 784,661,432.84 | 61,016,873.30 | 61,016,873.30 | 33,599,268.37 |

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

于 2020 年 8 月, 本公司以 2,137,159.40 元购买 PDC LOGIC, LLC 持有的中石化石油机械国际事业(武汉)有限公司 40%的股权。本次交易后, 本公司持有中石化石油机械国际事业(武汉)有限公司的表决权比例由 60%增至 100.00%。

### 2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

|                           | 中石化石油机械国际事业(武汉)有限公司 |
|---------------------------|---------------------|
| 购买成本/处置对价                 | 2,137,159.40        |
| — 现金                      | 2,137,159.40        |
| 减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 4,288,059.70        |
| 差额                        | -2,150,900.30       |
| 其中: 调整资本公积                | -2,150,900.30       |

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|                 |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 湖北海洋工程装备研究院有限公司 | 中国    | 武汉  | 技术研究 | 16.48   |    | 权益法                 |
| 武汉市江汉石油机械有限公司   | 中国    | 武汉  | 机械制造 | 15.00   |    | 权益法                 |
| 珠海京楚石油技术开发有限公司  | 中国    | 广东  | 贸易   | 31.25   |    | 权益法                 |

### 2、 重要联营企业的主要财务信息



中石化石油机械股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目               | 本期金额            |                |               |
|------------------|-----------------|----------------|---------------|
|                  | 湖北海洋工程装备研究院有限公司 | 珠海京楚石油技术开发有限公司 | 武汉市江汉石油机械有限公司 |
| 流动资产             | 754,977,120.66  | 139,173,222.52 | 31,515,459.12 |
| 非流动资产            | 47,902,656.46   | 2,598,415.73   | 38,529,333.65 |
| 资产合计             | 802,879,777.12  | 141,771,638.25 | 70,044,792.77 |
| 流动负债             | 729,816,114.10  | 42,131,682.36  | 44,472,266.90 |
| 非流动负债            | 6,700,000.00    |                |               |
| 负债合计             | 736,516,114.10  | 42,131,682.36  | 44,472,266.90 |
| 净资产              | 66,363,663.02   | 99,639,955.89  | 25,572,525.87 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 10,936,731.67   | 31,137,486.22  | 3,835,878.89  |
| 其他调整事项           |                 |                |               |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 10,936,731.67   | 31,137,486.22  | 3,835,878.89  |
|                  |                 |                |               |
| 营业收入             | 27,734,705.02   | 219,451,350.19 | 18,965,553.16 |
| 净利润              | -37,802,685.54  | 16,123,326.50  | 23,944.06     |
| 其他综合收益           |                 |                |               |
| 综合收益总额           | -37,802,685.54  | 16,123,326.50  | 23,944.06     |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | 168,223.59      | 5,966,766.14   |               |

续

| 项目    | 上期金额            |                |               |
|-------|-----------------|----------------|---------------|
|       | 湖北海洋工程装备研究院有限公司 | 珠海京楚石油技术开发有限公司 | 武汉市江汉石油机械有限公司 |
| 流动资产  | 820,961,626.47  | 227,303,461.49 | 26,797,973.58 |
| 非流动资产 | 51,371,433.23   | 1,624,059.10   | 40,468,329.55 |
| 资产合计  | 872,333,059.70  | 228,927,520.59 | 67,266,303.13 |
| 流动负债  | 615,783,841.61  | 115,964,558.72 | 21,114,572.2  |
| 非流动负债 | 150,789,805.83  | 2,679.34       |               |
| 负债合计  | 766,573,647.44  | 115,967,238.06 | 21,114,572.2  |

| 项目               | 上期金额            |                |               |
|------------------|-----------------|----------------|---------------|
|                  | 湖北海洋工程装备研究院有限公司 | 珠海京楚石油技术开发有限公司 | 武汉市江汉石油机械有限公司 |
| 净资产              | 105,759,412.26  | 112,960,282.53 | 46,151,730.93 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 17,429,151.14   | 35,300,088.29  | 6,922,759.64  |
| 其他调整事项           |                 |                |               |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 17,429,151.14   | 35,300,088.29  | 6,922,759.64  |
|                  |                 |                |               |
| 营业收入             | 223,981,189.61  | 405,327,769.27 | 23,883,707.80 |
| 净利润              | 1,427,648.64    | 35,108,959.87  | 45,390.30     |
| 其他综合收益           |                 |                |               |
| 综合收益总额           | 1,427,648.64    | 35,108,959.87  | 45,390.30     |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 |                 |                |               |

## 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、应收账款、应收款项融资、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及长期应付款。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。

### (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和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项, 本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的

财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品, 以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控, 对于信用记录不良的债务人, 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 33.83% (2019 年: 32.68%); 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 45.70% (2019 年: 44.73%)。

## (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, 或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金, 以减轻公司的现金流压力。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求, 以及是否符合借款协议的规定, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券, 同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金, 以满足短期和较长期的流动资金需求。

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 2020 年 12 月 31 日, 本集团尚未使用的银行借款额度为 92,762 万元 (2019 年 12 月 31 日: 82,100 万元)。

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

| 项目    | 期末余额          |       |       |       |               |
|-------|---------------|-------|-------|-------|---------------|
|       | 1 年以内         | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计            |
| 金融资产: |               |       |       |       |               |
| 货币资金  | 99,201,294.52 |       |       |       | 99,201,294.52 |



| 项目     | 期末余额             |       |       |       |                  |
|--------|------------------|-------|-------|-------|------------------|
|        | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计               |
| 应收票据   |                  |       |       |       |                  |
| 应收账款   | 1,413,586,431.11 |       |       |       | 1,413,586,431.11 |
| 应收款项融资 | 560,218,844.29   |       |       |       | 560,218,844.29   |
| 其他应收款  | 44,513,494.34    |       |       |       | 44,513,494.34    |
| 资产合计   | 2,117,520,064.26 |       |       |       | 2,117,520,064.26 |
| 金融负债:  |                  |       |       |       |                  |
| 短期借款   | 2,763,601,102.55 |       |       |       | 2,763,601,102.55 |
| 应付票据   | 678,891,772.52   |       |       |       | 678,891,772.52   |
| 应付账款   | 2,192,994,766.28 |       |       |       | 2,192,994,766.28 |
| 应付职工薪酬 | 69,428,935.85    |       |       |       | 69,428,935.85    |
| 应付利息   | 28,620,105.22    |       |       |       | 28,620,105.22    |
| 其他应付款  | 27,945,396.93    |       |       |       | 27,945,396.93    |
| 负债合计   | 5,761,482,079.35 |       |       |       | 5,761,482,079.35 |

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

| 项目    | 期初余额             |       |       |       |                  |
|-------|------------------|-------|-------|-------|------------------|
|       | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计               |
| 金融资产: |                  |       |       |       |                  |
| 货币资金  | 153,989,585.23   |       |       |       | 153,989,585.23   |
| 应收票据  | 329,508,205.62   |       |       |       | 329,508,205.62   |
| 应收账款  | 1,661,730,309.38 |       |       |       | 1,661,730,309.38 |
| 其他应收款 | 52,159,940.89    |       |       |       | 52,159,940.89    |
| 资产合计  | 2,197,388,041.12 |       |       |       | 2,197,388,041.12 |

| 项目     | 期初余额             |       |       |       |                  |
|--------|------------------|-------|-------|-------|------------------|
|        | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计               |
| 金融负债:  |                  |       |       |       |                  |
| 短期借款   | 2,835,706,772.76 |       |       |       | 2,835,706,772.76 |
| 应付票据   | 863,843,038.81   |       |       |       | 863,843,038.81   |
| 应付账款   | 2,549,314,659.93 |       |       |       | 2,549,314,659.93 |
| 应付职工薪酬 | 66,812,059.08    |       |       |       | 66,812,059.08    |
| 应付利息   | 30,571,506.04    |       |       |       | 30,571,506.04    |
| 其他应付款  | 43,230,672.74    |       |       |       | 43,230,672.74    |
| 负债合计   | 6,389,478,709.36 |       |       |       | 6,389,478,709.36 |

### (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。

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

本集团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。由于定期存款为短期存款, 故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下:

| 项 目      | 本年数              | 上年数              |
|----------|------------------|------------------|
| 浮动利率金融工具 |                  |                  |
| 金融资产     | 99,201,294.52    | 153,989,585.23   |
| 其中: 货币资金 | 99,201,294.52    | 153,989,585.23   |
| 金融负债     | 2,763,601,102.55 | 2,835,706,772.76 |
| 其中: 短期借款 | 2,763,601,102.55 | 2,835,706,772.76 |

于 2020 年 12 月 31 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

1,667.38 万元 (2019 年 12 月 31 日: 1,691.91 万元)。

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。

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、欧元)依然存在外汇风险。

于 2020 年 12 月 31 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     | 3,028,494.29  | 21,438,309.92 | 99,220,690.03  | 153,633,424.08 |
| 欧元     | 16,483,350.00 |               | 32,331,247.92  | 38,007,455.98  |
| 英镑     | 2,247.02      |               |                |                |
| 科威特第纳尔 |               |               | 25,841.31      | 31,331.42      |
| 合 计    | 19,514,091.31 | 21,438,309.92 | 131,577,779.26 | 191,672,211.48 |

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险, 并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

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%  | 4,140,611.00 | 5%  | 5,618,366.22 |
| 欧元汇率上升     | 5%  | 672,447.34   | 5%  | 1,614,256.97 |



|            |    |              |    |              |
|------------|----|--------------|----|--------------|
| 英镑汇率上升     | 5% | -95.50       |    |              |
| 科威特第纳尔汇率上升 | 5% | 1,098.26     | 5% | 1,331.59     |
| 小计         | -- | 4,814,061.10 | -- | 7,233,954.77 |

|            |     |               |     |               |
|------------|-----|---------------|-----|---------------|
| 美元汇率下降     | -5% | -4,140,611.00 | -5% | -5,618,366.22 |
| 欧元汇率下降     | -5% | -672,447.34   | -5% | -1,614,256.97 |
| 英镑汇率下降     | -5% | 95.50         |     |               |
| 科威特第纳尔汇率下降 | -5% | -1,098.26     | -5% | -1,331.59     |
| 小计         | --  | -4,814,061.10 | --  | -7,233,954.77 |

## 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

| 项目                    | 期末公允价值     |                |            |                |
|-----------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                       | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>    |            |                |            |                |
| ◆ 应收款项融资              |            | 560,218,844.29 |            | 560,218,844.29 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> |            | 560,218,844.29 |            | 560,218,844.29 |

注: 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息: 应收款项融资系银行承兑汇票和商业承兑汇票, 本集团账面余额与公允价值相近。

### (二) 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、长期应付款等。

本集团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<br>(万元)  | 母公司对本公<br>司的持股比例<br>(%) | 母公司对本<br>公司的表决<br>权比例(%) |
|--------------|-----|------|---------------|-------------------------|--------------------------|
| 中国石油化工集团有限公司 | 北京  | 石油化工 | 32,654,722.20 | 58.74                   | 58.74                    |

注：本公司最终控制方是中国石油化工集团有限公司。

### (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”。

### (四) 本集团的其他关联方情况

中国石化集团为公司控股股东，其下属企业均构成本集团关联方。关联方及关联交易涉及中国石化集团下属企业的披露，本集团对主要关联方中国石油化工集团公司（简称“中国石化集团本部”）、中石化石油工程技术服务有限公司及其下属企业（简称“石化油服公司”）、中国石油化工股份有限公司及其下属企业（简称：“石化股份公司”）、中国石化财务有限责任公司（简称“中石化财务公司”）、中国石化盛骏国际投资有限公司（简称“中石化盛骏公司”）、中石化石油机械股份有限公司之合联营企业（简称“机械股份之合联营企业”）、中国石油化工集团有限公司之合联营企业（简称“石化集团之合联营企业”）及江汉石油管理局单独披露，对于其他非主要关联企业统称“石化集团直属其他单位”汇总披露。

### (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 | 本期金额           | 上期金额             |
|------------|--------|----------------|------------------|
| 江汉石油管理局    | 水电气    | 46,883,193.92  | 67,806,236.77    |
| 江汉石油管理局    | 社区服务   | 6,674,411.17   | 9,324,304.85     |
| 江汉石油管理局    | 物业管理   | 3,679,433.95   | 5,058,456.60     |
| 江汉石油管理局    | 运输劳务   | 213,330.00     | 1,108,532.12     |
| 江汉石油管理局    | 其他劳务   | 4,321,906.59   | 3,255,328.99     |
| 江汉石油管理局    | 材料采购   |                | 3,681.21         |
| 石化油服公司     | 材料采购   | 42,787,287.91  | 22,170,602.24    |
| 石化油服公司     | 运输劳务   | 9,391,160.90   | 4,012,745.12     |
| 石化油服公司     | 工程劳务   | 4,606,721.92   | 13,296,866.89    |
| 石化油服公司     | 其他劳务   | 7,095,505.29   | 5,526,490.47     |
| 石化股份公司     | 材料采购   | 635,421,965.58 | 1,546,592,467.97 |
| 石化股份公司     | 产品采购   | 2,478,115.01   | 3,427,881.88     |
| 石化股份公司     | 运输劳务   |                | 1,145,236.12     |
| 石化股份公司     | 技术服务   | 3,000,000.00   |                  |
| 石化股份公司     | 其他劳务   | 4,237,329.15   | 8,957,860.36     |
| 石化集团直属其他单位 | 运输劳务   | 19,578,893.47  | 24,829,296.20    |
| 石化集团直属其他单位 | 其他劳务   | 13,059,118.64  | 11,422,953.30    |
| 石化集团直属其他单位 | 材料采购   | 13,348,063.74  | 12,286,228.78    |
| 机械股份之合联营企业 | 材料采购   | 33,856,282.85  | 52,656,141.23    |
| 机械股份之合联营企业 | 其他劳务   | 40,543.53      |                  |
| 石化集团之合联营企业 | 材料采购   | 33,535,343.12  |                  |
| 合计         |        | 884,208,606.74 | 1,792,881,311.10 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方     | 关联交易内容 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------|--------|------------------|------------------|
| 江汉石油管理局 | 其他劳务   |                  | 3,859,913.79     |
| 石化油服公司  | 产品销售   | 1,040,630,258.92 | 1,069,076,757.56 |
| 石化油服公司  | 技术开发   |                  | 4,549,457.24     |
| 石化油服公司  | 检测服务   | 64,023,720.56    | 24,128,416.45    |



| 关联方        | 关联交易内容 | 本期金额             | 上期金额             |
|------------|--------|------------------|------------------|
| 石化油服公司     | 其他劳务   | 130,071,531.28   | 149,316,971.23   |
| 石化股份公司     | 产品销售   | 925,472,380.99   | 1,361,842,720.57 |
| 石化股份公司     | 检测服务   | 7,125,282.31     | 8,778,893.81     |
| 石化股份公司     | 运输劳务   | 26,523,270.57    | 68,173,540.38    |
| 石化股份公司     | 其他劳务   | 42,272,698.76    | 43,205,772.88    |
| 石化股份公司     | 技术开发   | 13,338,867.94    | 3,650,943.38     |
| 石化集团直属其他单位 | 产品销售   | 343,558,679.57   | 10,412,426.20    |
| 石化集团直属其他单位 | 检测服务   | 935,530.23       | 166,547.20       |
| 石化集团直属其他单位 | 技术开发   | 6,603,773.59     | 34,433,962.25    |
| 石化集团直属其他单位 | 其他劳务   | 1,845,783.74     | 1,440,470.93     |
| 石化集团直属其他单位 | 运输劳务   | 26,431,400.26    |                  |
| 机械股份之合联营企业 | 产品销售   | 2,848,545.14     | 1,487,465.69     |
| 石化集团之合联营企业 | 产品销售   | 198,549,324.94   | 406,513,787.83   |
| 石化集团之合联营企业 | 运输劳务   | 3,264,635.01     |                  |
| 石化集团之合联营企业 | 其他劳务   | 4,131,129.32     |                  |
| 合计         |        | 2,837,626,813.13 | 3,191,038,047.39 |

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方:

| 承租方名称      | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 江汉石油管理局    | 房屋     | 1,522,285.72 | 4,039,142.86 |
| 江汉石油管理局    | 土地     | 3,803,968.57 | 3,102,380.95 |
| 石化油服公司     | 房屋     |              | 467,196.95   |
| 机械股份之合联营企业 | 房屋     | 194,285.73   | 129,523.80   |
| 合计         |        | 5,520,540.02 | 7,738,244.56 |

## 3、 关联方资金拆借

| 关联方      | 拆借金额 | 本期发生额            | 上期发生额            | 说明   |
|----------|------|------------------|------------------|------|
| 中国石化集团本部 | 取得借款 | 1,000,000,000.00 | 1,300,000,000.00 | 委托贷款 |
| 中石化财务公司  | 取得借款 | 2,305,000,000.00 | 3,878,000,000.00 | 短期借款 |

| 关联方      | 拆借金额 | 本期发生额            | 上期发生额            | 说明   |
|----------|------|------------------|------------------|------|
| 中石化盛骏公司  | 取得借款 | 1,573,601,102.55 | 1,514,936,772.76 | 短期借款 |
| 中国石化集团本部 | 偿还借款 | 1,005,770,000.00 | 1,300,000,000.00 | 委托贷款 |
| 中石化财务公司  | 偿还借款 | 2,590,000,000.00 | 3,148,000,000.00 | 短期借款 |
| 中石化盛骏公司  | 偿还借款 | 1,514,936,772.76 | 1,483,607,918.87 | 短期借款 |

#### 4、 关联方利息收支情况

| 关联方      | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序  | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|--------|----------------|---------------|---------------|
| 中石化财务公司  | 存款利息收入 | 按一般正常商业条款或相关协议 | 615,119.36    | 620,117.81    |
| 中石化盛骏公司  | 存款利息收入 |                | 4,899.73      | 4,700.17      |
| 中国石化集团本部 | 贷款利息支出 |                | 16,677,844.22 | 21,451,177.53 |
| 中石化财务公司  | 贷款利息支出 |                | 31,783,926.24 | 31,225,061.25 |
| 中石化盛骏公司  | 贷款利息支出 |                | 55,891,640.71 | 61,916,737.97 |

#### 5、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 5,884,399.00 | 6,488,915.83 |

### (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           | 上年年末余额         |
|--------|------------|----------------|----------------|
| 银行存款   | 中石化财务公司    | 74,611,092.80  | 70,772,203.56  |
| 银行存款   | 中石化盛骏公司    | 6,623,209.53   | 2,407,661.66   |
| 应收款项融资 | 石化油服公司     | 307,598,242.51 | 208,135,714.56 |
| 应收款项融资 | 石化股份公司     | 5,544,253.60   |                |
| 应收款项融资 | 石化集团所属其他单位 | 53,460,879.62  |                |
| 应收账款   | 石化油服公司     | 258,840,777.66 | 174,830,887.67 |
| 应收账款   | 石化股份公司     | 40,656,536.68  | 158,399,232.53 |

|       |            |                |                |
|-------|------------|----------------|----------------|
| 应收账款  | 石化集团所属其他单位 | 20,353,782.85  | 26,527,675.20  |
| 应收账款  | 石化集团之合联营企业 | 60,384,004.41  |                |
| 应收账款  | 机械股份之合联营企业 | 3,890,427.27   |                |
| 预付账款  | 石化股份公司     | 128,205,602.44 | 7,352,741.31   |
| 预付账款  | 石化集团所属其他单位 |                | 3,167,015.07   |
| 其他应收款 | 石化油服公司     | 621,865.25     | 397,500.00     |
| 其他应收款 | 石化股份公司     | 22,665,312.56  | 22,294,526.58  |
| 其他应收款 | 石化集团所属其他单位 | 3,706.89       |                |
| 合同资产  | 石化油服公司     | 754,680.88     |                |
| 合同资产  | 石化股份公司     | 3,947,617.73   |                |
| 合同资产  | 石化集团之合联营企业 | 1,410,800.42   |                |
| 合 计   |            | 989,572,793.10 | 674,285,158.14 |

## 2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方        | 期末账面余额           | 上年年末账面余额         |
|------|------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 中石化盛骏公司    | 1,573,601,102.55 | 1,514,936,772.76 |
| 短期借款 | 中石化财务公司    | 530,000,000.00   | 815,000,000.00   |
| 短期借款 | 中国石化集团本部   | 500,000,000.00   | 505,770,000.00   |
| 应付票据 | 江汉石油管理局    |                  | 11,675,853.58    |
| 应付票据 | 石化股份公司     | 177,254,985.03   | 147,725,449.08   |
| 应付票据 | 石化集团所属其他单位 | 3,000,000.00     | 22,000,000.00    |
| 应付票据 | 机械股份之合联营单位 | 5,067,690.75     |                  |
| 应付账款 | 江汉石油管理局    | 5,628,730.95     | 6,699,261.00     |
| 应付账款 | 石化油服公司     | 9,985,784.22     | 16,598,721.94    |
| 应付账款 | 石化股份公司     | 207,362,536.87   | 428,234,709.73   |
| 应付账款 | 石化集团所属其他单位 | 7,604,674.92     | 3,016,354.84     |
| 应付账款 | 机械股份之合联营单位 | 38,564,618.07    | 23,797,472.05    |
| 合同负债 | 石化油服公司     | 4,379,164.35     | 30,581,760.53    |
| 合同负债 | 石化股份公司     | 8,849.56         | 10,483,482.08    |
| 合同负债 | 石化集团之合联营企业 | 91,694,541.59    |                  |
| 合同负债 | 机械股份之合联营单位 |                  | 400.00           |
| 应付利息 | 中国石化集团本部   | 850,818.99       | 690,496.03       |



| 项目名称  | 关联方        | 期末账面余额           | 上年年末账面余额         |
|-------|------------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 中石化财务公司    | 2,009,257.51     | 1,488,570.00     |
| 应付利息  | 中石化盛骏公司    | 25,619,750.93    | 28,392,440.01    |
| 其他应付款 | 江汉石油管理局    |                  | 10,598.65        |
| 其他应付款 | 石化油服公司     | 132,928.74       | 1,216,381.41     |
| 其他应付款 | 石化集团所属其他单位 | 971,001.32       | 61,000.00        |
| 其他应付款 | 机械股份之合联营单位 |                  | 30,000.00        |
| 合 计   |            | 3,183,736,436.35 | 3,568,409,723.69 |

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

##### (1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下:

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 期末数           | 期初数           |
|------------------|---------------|---------------|
| 1 年以内            | 11,883,110.32 | 8,892,562.32  |
| 1 至 2 年          | 9,474,222.48  | 8,174,051.58  |
| 2 至 3 年          | 6,431,613.57  | 8,374,222.48  |
| 3 年以上            | 31,648,631.55 | 26,390,245.12 |
| 合 计              | 59,437,577.92 | 51,831,081.50 |

##### (2) 资本承诺

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 期末数           | 期初数           |
|---------------------|---------------|---------------|
| 购建长期资产承诺            | 89,940,366.62 | 42,888,314.34 |

#### 2、 公司没有需要披露的承诺事项, 也应予以说明

截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团不存在其他应披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司第七届董事会第十九次会议于 2021 年 2 月 19 日审议通过《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》等相关议案, 本次非公开发行 A 股股票方案, 发行不超过 233,281,499 股 A 股股份, 募集资金总额不超过人民币 10 亿元, 募集资金将用于: 电动压裂装备一体化服务、螺旋焊管机组升级更新改造工程、螺旋焊管机组升级更新改造二期工程、油气田增压采收压缩机产线智能化升级改造、补充流动资金。本次非公开发行股票相关事项已获得公司股东大会批准, 需获得中国证监会核准后方可实施。

## 十三、资本管理

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

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

本集团以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日, 本集团的资产负债率为 76.07% (2019 年 12 月 31 日: 77.98%)。

## 十四、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本报告期无前期差错更正事项。

### (二) 债务重组

本报告期无重大债务重组事项。

### (三) 资产置换

本报告期无重大资产置换事项。

### (四) 年金计划

年金计划主要内容详见附注三(二十三)。

### (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石油专用设备、钻头及钻具、油气钢管、其他四个报告分部。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。

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用资产相关的资源由本集团统一使用和核算, 因此未在各分部之间进行分配。

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

## 2、 报告分部的财务信息

### (1) 分部利润或亏损、资产及负债

| 本期发生额/期末数 | 石油机械设备           | 钻头及钻具            | 油气钢管             |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入      | 4,043,727,190.05 | 991,887,361.36   | 1,558,576,028.18 |
| 其中：对外交易收入 | 3,545,043,629.47 | 871,238,089.59   | 1,492,096,738.18 |
| 分部间交易收入   | 498,683,560.58   | 120,649,271.77   | 66,479,290.00    |
| 其中：主营业务收入 | 4,026,641,269.66 | 949,940,233.64   | 1,483,353,353.32 |
| 营业成本      | 3,172,702,524.55 | 755,300,478.26   | 1,457,867,320.08 |
| 其中：主营业务成本 | 3,165,408,602.91 | 727,749,420.25   | 1,397,297,694.66 |
| 营业费用      | 718,743,931.27   | 227,323,815.15   | 86,177,006.46    |
| 营业利润/（亏损） | 158,803,678.03   | 9,108,742.60     | 10,704,062.68    |
| 资产总额      | 5,243,352,388.99 | 1,280,866,049.80 | 1,286,852,565.59 |
| 负债总额      | 3,689,365,217.10 | 856,279,581.03   | 713,347,338.24   |
| 补充信息：     |                  |                  |                  |
| 1.资本性支出   | 58,402,005.97    | 9,119,038.43     | 11,152,734.95    |
| 2.折旧和摊销费用 | 80,462,604.02    | 39,421,436.59    | 25,419,136.41    |
| 3.减值损失    | 4,214,755.67     | -8,562,943.53    | -6,209,362.84    |

(续 1)

| 本期发生额/期末数 | 其他             | 抵销             | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|------------------|
| 营业收入      | 358,917,539.03 | 739,756,356.11 | 6,213,351,762.51 |
| 其中：对外交易收入 | 304,973,305.27 |                | 6,213,351,762.51 |
| 分部间交易收入   | 53,944,233.76  | 739,756,356.11 | 0.00             |
| 其中：主营业务收入 | 91,166,909.30  | 702,947,571.06 | 5,848,154,194.86 |
| 营业成本      | 316,429,340.90 | 735,089,275.97 | 4,967,210,387.82 |
| 其中：主营业务成本 | 51,907,375.92  | 698,280,490.92 | 4,644,082,602.82 |
| 营业费用      | 195,279,860.83 |                | 1,227,524,613.71 |



中石化石油机械股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

| 本期发生额/期末数 | 其他               | 抵销               | 合计               |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 营业利润/(亏损) | -110,174,518.93  | 30,446,709.11    | 37,995,255.27    |
| 资产总额      | 4,631,413,150.37 | 4,237,794,960.54 | 8,204,689,194.21 |
| 负债总额      | 2,896,676,994.20 | 1,914,364,475.31 | 6,241,304,655.26 |
| 补充信息:     |                  |                  |                  |
| 1.资本性支出   | 14,590,887.57    |                  | 93,264,666.92    |
| 2.折旧和摊销费用 | 33,468,032.29    |                  | 178,771,209.31   |
| 3.减值损失    | -4,244,634.58    |                  | -14,802,185.28   |

(续 2)

| 上期发生额 /期初数 | 石油机械设备           | 钻头及钻具            | 油气管管             |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入       | 3,346,796,948.13 | 1,154,960,301.88 | 2,359,069,550.17 |
| 其中: 对外交易收入 | 2,959,938,864.25 | 871,695,589.41   | 2,357,352,642.71 |
| 分部间交易收入    | 386,858,083.88   | 283,264,712.47   | 1,716,907.46     |
| 其中: 主营业务收入 | 3,278,825,923.67 | 1,099,566,829.18 | 2,225,597,913.55 |
| 营业成本       | 2,513,667,383.59 | 926,125,439.50   | 2,145,237,489.66 |
| 其中: 主营业务成本 | 2,470,713,052.33 | 886,371,801.02   | 2,049,558,180.04 |
| 营业费用       | 787,192,123.45   | 225,735,847.15   | 105,544,963.59   |
| 营业利润/(亏损)  | 79,141,045.28    | 1,405,802.52     | 110,140,768.76   |
| 资产总额       | 5,232,797,494.88 | 1,503,967,662.96 | 1,726,452,040.17 |
| 负债总额       | 3,854,165,139.98 | 1,075,819,050.94 | 1,164,789,432.24 |
| 补充信息:      |                  |                  |                  |
| 1.资本性支出    | 193,909,234.19   | 17,936,735.20    | 17,327,047.83    |
| 2.折旧和摊销费用  | 76,107,013.74    | 44,137,327.78    | 24,024,285.35    |
| 3.减值损失     | 5,314,335.90     | -9,429,610.93    | 1,807,671.84     |

(续 3)

| 上期发生额/期初数  | 其他             | 抵销             | 合计               |
|------------|----------------|----------------|------------------|
| 营业收入       | 442,682,157.43 | 715,156,787.77 | 6,588,352,169.84 |
| 其中: 对外交易收入 | 399,365,073.47 |                | 6,588,352,169.84 |
| 分部间交易收入    | 43,317,083.96  | 715,156,787.77 |                  |
| 其中: 主营业务收入 | 87,012,132.97  | 654,805,356.02 | 6,036,197,443.35 |
| 营业成本       | 419,155,315.99 | 710,327,504.38 | 5,293,858,124.36 |
| 其中: 主营业务成本 | 69,715,903.09  | 649,976,072.63 | 4,826,382,863.85 |

| 上期发生额/期初数 | 其他               | 抵销               | 合计               |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 营业费用      | 206,948,350.70   |                  | 1,325,421,284.89 |
| 营业利润/(亏损) | -79,925,426.84   | 55,543,093.45    | 55,219,096.27    |
| 资产总额      | 5,065,609,497.94 | 4,674,870,626.86 | 8,853,956,069.09 |
| 负债总额      | 3,147,013,810.32 | 2,337,655,398.09 | 6,904,132,035.39 |
| 补充信息:     |                  |                  |                  |
| 1.资本性支出   | 19,670,938.45    |                  | 248,843,955.67   |
| 2.折旧和摊销费用 | 34,899,668.41    |                  | 179,168,295.28   |
| 3.减值损失    | -3,372,689.58    |                  | -5,680,292.77    |

(2) 其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

| 项 目    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 石油机械设备 | 3,509,764,390.34 | 2,923,237,636.97 |
| 钻头及钻具  | 843,098,191.50   | 833,925,072.15   |
| 油气钢管   | 1,416,874,063.32 | 2,223,899,685.34 |
| 其他     | 443,615,117.35   | 607,289,775.38   |
| 合 计    | 6,213,351,762.51 | 6,588,352,169.84 |

② 地区信息

| 本期或本期期末 | 境内               | 境外             | 合 计              |
|---------|------------------|----------------|------------------|
| 对外交易收入  | 5,716,850,175.87 | 496,501,586.64 | 6,213,351,762.51 |
| 非流动资产   | 1,488,344,161.02 |                | 1,488,344,161.02 |

(续)

| 上期或上期期末 | 境内               | 境外             | 合 计              |
|---------|------------------|----------------|------------------|
| 对外交易收入  | 6,091,317,630.96 | 497,034,538.88 | 6,588,352,169.84 |
| 非流动资产   | 1,609,903,503.69 |                | 1,609,903,503.69 |

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项  
无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

中石化石油机械股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

| 账龄        | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1 年以内     | 306,180,617.30 | 477,156,561.52 |
| 其中: 未逾期   | 281,267,440.24 | 471,056,355.35 |
| 逾期至 1 年以内 | 24,913,177.06  | 6,100,206.17   |
| 1 至 2 年   | 23,970,388.25  | 25,035,716.42  |
| 2 至 3 年   | 5,328,267.39   | 9,769,631.33   |
| 3 至 4 年   | 5,114,032.60   | 1,608,291.20   |
| 4 至 5 年   | 1,442,607.74   | 3,042,953.80   |
| 5 年以上     | 13,647,901.80  | 20,581,661.23  |
| 小计        | 355,683,815.08 | 537,194,815.50 |
| 减: 坏账准备   | 27,271,939.46  | 34,740,487.62  |
| 合计        | 328,411,875.62 | 502,454,327.88 |



## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

|           | 期末余额           |           |                    |               |           |                    | 上年年末余额         |                |                    |               |           |                    |
|-----------|----------------|-----------|--------------------|---------------|-----------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|-----------|--------------------|
| 类别        | 账面余额           |           |                    | 坏账准备          |           |                    | 账面价值           |                |                    | 账面余额          |           |                    |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 金额            | 比例<br>(%) | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 金额             | 比例<br>(%)      | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 金额            | 比例<br>(%) | 预期信用<br>损失率<br>(%) |
|           |                |           |                    |               |           |                    |                |                |                    |               |           |                    |
| 按单项计提坏账准备 |                |           |                    |               |           |                    |                |                |                    |               |           |                    |
| 按组合计提坏账准备 | 355,683,815.08 | 100.00    |                    | 27,271,939.46 |           | 7.67               | 328,411,875.62 | 537,194,815.50 | 100.00             | 34,740,487.62 | 6.47      | 502,454,327.88     |
| 其中：关联方组合  | 147,177,005.57 | 41.38     |                    | 998,384.85    |           | 0.68               | 146,178,620.72 | 179,298,372.15 | 33.38              | 1,483,382.07  | 0.83      | 177,814,990.08     |
| 非关联方组合    | 208,506,809.51 | 58.62     |                    | 26,273,554.61 |           | 12.60              | 182,233,254.90 | 357,896,443.35 | 66.62              | 33,257,105.55 | 9.29      | 324,639,337.80     |
| 合计        | 355,683,815.08 | 100.00    |                    | 27,271,939.46 |           | 7.67               | 328,411,875.62 | 537,194,815.50 | 100.00             | 34,740,487.62 | 6.47      | 502,454,327.88     |

组合计提项目:

| 期末数       | 关联方组合          |            |            | 非关联方组合         |              |            |
|-----------|----------------|------------|------------|----------------|--------------|------------|
|           | 应收账款           | 坏账准备       | 预期信用损失率(%) | 应收账款           | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内     | 136,760,573.60 | 439,188.25 | 0.32       | 169,420,043.70 | 1,485,092.77 | 0.88       |
| 其中：未逾期    | 132,631,069.79 | 397,893.21 | 0.30       | 148,636,370.45 | 445,909.11   | 0.30       |
| 逾期至 1 年以内 | 4,129,503.81   | 41,295.04  | 1.00       | 20,783,673.25  | 1,039,183.66 | 5.00       |

| 期末数           | 关联方组合          |              |            | 非关联方组合         |               |            |
|---------------|----------------|--------------|------------|----------------|---------------|------------|
|               | 应收账款           | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) | 应收账款           | 坏账准备          | 预期信用损失率(%) |
| 1 至 2 年       | 9,993,931.97   | 499,696.60   | 5.00       | 13,976,456.28  | 3,494,114.07  | 25.00      |
| 2 至 3 年       | 250,000.00     | 25,000.00    | 10.00      | 5,078,267.39   | 2,539,133.70  | 50.00      |
| 3 至 4 年       | 172,500.00     | 34,500.00    | 20.00      | 4,941,532.60   | 3,953,226.08  | 80.00      |
| 4 至 5 年       |                |              |            | 1,442,607.74   | 1,154,086.19  | 80.00      |
| 5 年以上         |                |              |            | 13,647,901.80  | 13,647,901.80 | 100.00     |
| 合计            | 147,177,005.57 | 998,384.85   |            | 208,506,809.51 | 26,273,554.61 |            |
| 按组合计提坏账准备 (续) |                |              |            |                |               |            |
| 期初数           | 关联方组合          |              |            | 非关联方组合         |               |            |
|               | 应收账款           | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) | 应收账款           | 坏账准备          | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内         | 169,473,344.99 | 522,563.34   | 0.31       | 307,683,216.53 | 1,114,797.18  | 0.36       |
| 其中: 未逾期       | 167,452,873.39 | 502,358.62   | 0.30       | 303,603,481.96 | 910,810.45    | 0.30       |
| 逾期至 1 年以内     | 2,020,471.60   | 20,204.72    | 1.00       | 4,079,734.57   | 203,986.73    | 5.00       |
| 1 至 2 年       | 7,433,679.79   | 371,683.99   | 5.00       | 17,602,036.63  | 4,400,509.16  | 25.00      |
| 2 至 3 年       | 1,891,347.37   | 189,134.74   | 10.00      | 7,878,283.96   | 3,939,141.98  | 50.00      |
| 3 至 4 年       |                |              |            | 1,608,291.20   | 1,286,632.96  | 80.00      |
| 4 至 5 年       |                |              |            | 3,042,953.80   | 2,434,363.04  | 80.00      |
| 5 年以上         | 500,000.00     | 400,000.00   | 80.00      | 20,081,661.23  | 20,081,661.23 | 100.00     |
| 合计            | 179,298,372.15 | 1,483,382.07 |            | 357,896,443.35 | 33,257,105.55 |            |

### 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        |               |
| 组合计提<br>坏账准备 | 34,740,487.62 | 7,112,664.65 | 10,998,518.02 | 3,582,694.79 | 27,271,939.46 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,582,694.79 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称 | 应收账款<br>款性质 | 核销金额         | 履行的核销程序  | 款项是否因关<br>联交易产生 |
|------|-------------|--------------|----------|-----------------|
| 客户 1 | 质保金         | 2,761,850.00 | 董事长办公会审定 | 否               |

### 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<br>计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 第一名  | 38,532,483.04  | 10.83              | 115,597.45 |
| 第二名  | 30,737,620.45  | 8.64               | 92,212.86  |
| 第三名  | 25,635,639.89  | 7.21               | 76,906.92  |
| 第四名  | 19,041,828.20  | 5.35               | 57,125.48  |
| 第五名  | 10,171,538.58  | 2.86               | 30,514.62  |
| 合计   | 124,119,110.16 | 34.90              | 372,357.33 |

注: 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 124,119,110.16 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 34.90%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 372,357.33 元。



## (二) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额 |
|------|---------------|--------|
| 应收票据 | 85,063,656.81 |        |
| 合计   | 85,063,656.81 |        |

## (三) 其他应收款

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   |                  |                  |
| 应收股利   |                  |                  |
| 其他应收款项 | 1,572,906,613.29 | 1,723,738,099.09 |
| 合计     | 1,572,906,613.29 | 1,723,738,099.09 |

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-----------|------------------|------------------|
| 1 年以内     | 1,438,161,950.66 | 1,455,572,256.96 |
| 其中: 未逾期   | 1,433,340,490.11 | 1,451,513,368.67 |
| 逾期至 1 年以内 | 4,821,460.55     | 4,058,888.29     |
| 1 至 2 年   | 23,141,975.02    | 135,403,373.87   |
| 2 至 3 年   | 4,674,897.40     | 132,600,548.31   |
| 3 至 4 年   | 107,592,039.93   | 710,816.50       |
| 4 至 5 年   | 86,502.00        | 177,316.12       |
| 5 年以上     | 2,646,956.05     | 3,168,956.05     |
| 小计        | 1,576,304,321.06 | 1,727,633,267.81 |
| 减: 坏账准备   | 3,397,707.77     | 3,895,168.72     |
| 合计        | 1,572,906,613.29 | 1,723,738,099.09 |

(2) 按款项性质披露

| 项 目     | 期末数              |              |                  | 期初数              |              |                  |
|---------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|         | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值             | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值             |
| 备用金     | 352,947.00       |              | 352,947.00       | 1,731,955.02     |              | 1,731,955.02     |
| 存出保证金   | 18,216,478.36    | 583,526.00   | 17,632,952.36    | 18,536,351.00    | 609,348.40   | 17,927,002.60    |
| 代垫款项    | 1,147,258.14     | 484,705.08   | 662,553.06       | 39,089,076.74    | 518,403.78   | 38,570,672.96    |
| 押金      | 1,013,492.64     | 30,000.00    | 983,492.64       | 1,013,492.64     | 30,000.00    | 983,492.64       |
| 借出款项    | 1,552,899,078.12 |              | 1,552,899,078.12 | 1,663,899,959.87 |              | 1,663,899,959.87 |
| 应收资产转让款 | 2,096,770.78     | 2,096,770.78 |                  | 2,596,770.78     | 2,596,770.78 |                  |
| 其他往来款项  | 578,296.02       | 202,705.91   | 375,590.11       | 765,661.76       | 140,645.76   | 625,016.00       |
| 合 计     | 1,576,304,321.06 | 3,397,707.77 | 1,572,906,613.29 | 1,727,633,267.81 | 3,895,168.72 | 1,723,738,099.09 |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额             |        |              |          | 上年年末余额           |        |              |          |
|-----------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|--------|--------------|----------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面余额             |        | 坏账准备         |          |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 |                  |        |              |          |                  |        |              |          |
| 按组合计提坏账准备 | 1,576,304,321.06 | 100.00 | 3,397,707.77 | 0.22     | 1,727,633,267.81 |        | 3,895,168.72 | 0.23     |
| 其中: 关联方组合 | 9,021,531.15     | 0.57   | 20,958.25    | 0.23     | 48,976,606.66    | 2.83   | 35,079.73    | 0.07     |
| 借出款项      | 1,552,899,078.12 | 98.52  |              |          | 1,663,899,959.87 | 96.31  |              |          |
| 备用金       | 352,947.00       | 0.02   |              |          | 1,731,955.02     | 0.10   |              |          |
| 非关联方组合    | 14,030,764.79    | 0.89   | 3,376,749.52 | 24.07    | 13,024,746.26    | 0.76   | 3,860,088.99 | 29.64    |
| 合计        | 1,576,304,321.06 | 100.00 | 3,397,707.77 | 0.22     | 1,727,633,267.81 | 100.00 | 3,895,168.72 | 0.23     |



按坏账计提方法分类披露

| 期末数       | 关联方组合        |           |            | 非关联方组合        |              |            |
|-----------|--------------|-----------|------------|---------------|--------------|------------|
|           | 其他应收款        | 坏账准备      | 预期信用损失率(%) | 其他应收款         | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内     | 4,996,216.63 | 672.77    | 0.01       | 10,210,887.21 | 248,198.77   | 2.43       |
| 其中: 未逾期   | 4,803,822.36 | 480.38    | 0.01       | 5,581,820.93  | 16,745.46    | 0.30       |
| 逾期至 1 年以内 | 192,394.27   | 192.39    | 0.10       | 4,629,066.28  | 231,453.31   | 5.00       |
| 1 至 2 年   | 1,529,298.22 | 4,587.89  | 0.30       | 315,852.26    | 63,170.45    | 20.00      |
| 2 至 3 年   | 1,852,514.30 | 9,262.57  | 0.50       | 502,683.10    | 201,073.24   | 40.00      |
| 3 至 4 年   | 537,000.00   | 5,370.00  | 1.00       | 374,386.17    | 243,351.01   | 65.00      |
| 4 至 5 年   | 56,502.00    | 565.02    | 1.00       | 30,000.00     | 24,000.00    | 80.00      |
| 5 年以上     | 50,000.00    | 500.00    | 1.00       | 2,596,956.05  | 2,596,956.05 | 100.00     |
| 合 计       | 9,021,531.15 | 20,958.25 |            | 14,030,764.79 | 3,376,749.52 |            |

按组合计提坏账准备(续)

| 期初数       | 关联方组合         |           |            | 非关联方组合        |              |            |
|-----------|---------------|-----------|------------|---------------|--------------|------------|
|           | 其他应收款         | 坏账准备      | 预期信用损失率(%) | 其他应收款         | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内     | 41,716,569.38 | 4,360.48  | 0.01       | 8,107,347.33  | 205,229.05   | 2.53       |
| 其中: 未逾期   | 41,506,766.33 | 4,150.68  | 0.01       | 4,258,262.09  | 12,774.79    | 0.30       |
| 逾期至 1 年以内 | 209,803.05    | 209.80    | 0.10       | 3,849,085.24  | 192,454.26   | 5.00       |
| 1 至 2 年   | 4,754,255.28  | 14,262.77 | 0.30       | 1,213,001.71  | 242,600.34   | 20.00      |
| 2 至 3 年   | 1,720,268.00  | 8,601.34  | 0.50       | 432,822.55    | 173,129.02   | 40.00      |
| 3 至 4 年   | 634,014.00    | 6,340.14  | 1.00       | 76,802.50     | 49,921.63    | 65.00      |
| 4 至 5 年   | 149,500.00    | 1,495.00  | 1.00       | 27,816.12     | 22,252.90    | 80.00      |
| 5 年以上     | 2,000.00      | 20.00     | 1.00       | 3,166,956.05  | 3,166,956.05 | 100.00     |
| 合 计       | 48,976,606.66 | 35,079.73 |            | 13,024,746.26 | 3,860,088.99 |            |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额       | 本期变动金额     |            |       | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,895,168.72 | 381,736.29 | 879,197.24 |       | 3,397,707.77 |

(5) 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     |
|--------------------|---------|------------------|-------|----------------------|--------------|
| 中石化四机石油机械有限公司      | 借出款项    | 1,165,278,842.42 | 1 年以内 | 73.92                |              |
| 中石化江钻石油机械有限公司      | 借出款项    | 384,598,096.00   | 1 年以内 | 24.40                |              |
| 上海隆泰资产管理有限公司       | 借出款项    | 3,022,139.70     | 1 年以内 | 0.19                 |              |
| 中国石化国际事业有限公司南京招标中心 | 保证金     | 2,659,165.71     | 1-3 年 | 0.17                 | 7,349.38     |
| 承德双桥农房房地产开发有限公司    | 应收资产转让款 | 2,096,770.78     | 5 年以上 | 0.13                 | 2,096,770.78 |
| 合计                 |         | 1,557,655,014.61 |       | 98.81                | 2,104,120.16 |

(四) 长期股权投资

| 项目      | 期末余额             |      |                  | 上年年末余额           |      |                  |
|---------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|         | 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  | 1,573,443,958.42 |      | 1,573,443,958.42 | 1,571,826,376.77 |      | 1,571,826,376.77 |
| 对联营企业投资 | 45,910,096.78    |      | 45,910,096.78    | 59,651,999.07    |      | 59,651,999.07    |
| 合计      | 1,619,354,055.20 |      | 1,619,354,055.20 | 1,631,478,375.84 |      | 1,631,478,375.84 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位               | 上年年末余额           | 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 |
|---------------------|------------------|--------------|------------|------------------|----------|----------|
| 上海隆泰资产管理有限公司        | 99,927,705.18    |              |            | 99,927,705.18    |          |          |
| 中石化江钻石油机械有限公司       | 337,627,433.34   | 9,381.18     | 265,054.09 | 337,371,760.43   |          |          |
| KingdreamUSA,Inc    | 3,824,173.20     |              |            | 3,824,173.20     |          |          |
| 中石化石油机械国际事业(武汉)有限公司 | 5,587,575.00     | 2,137,159.40 |            | 7,724,734.40     |          |          |
| 中石化四机石油机械有限公司       | 930,760,573.20   |              | 263,904.84 | 930,496,668.36   |          |          |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司      | 174,791,425.64   |              |            | 174,791,425.64   |          |          |
| 荆州市世纪派创石油机械检测有限公司   | 19,307,491.21    |              |            | 19,307,491.21    |          |          |
| 合计                  | 1,571,826,376.77 | 2,146,540.58 | 528,958.93 | 1,573,443,958.42 |          |          |



2、 对联营企业投资

| 被投资单位               | 上年年末余额        | 本期增减变动 |      |                 |              |            |                 |            | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额  |
|---------------------|---------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|------|---------------|
|                     |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他   |               |
| 武汉市江汉石油机<br>械有限公司   | 6,922,759.64  |        |      | -3,086,880.75   |              |            |                 |            |      | 3,835,878.89  |
| 湖北海洋工程装备<br>研究院有限公司 | 17,429,151.14 |        |      | -6,324,195.88   |              |            | 168,223.59      |            |      | 10,936,731.67 |
| 珠海京楚石油技术<br>开发有限公司  | 35,300,088.29 |        |      | 1,804,164.07    |              |            | 5,966,766.14    |            |      | 31,137,486.22 |
| 合计                  | 59,651,999.07 |        |      | -7,606,912.56   |              |            | 6,134,989.73    |            |      | 45,910,096.78 |

(五) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,021,044,168.05 | 1,845,117,499.50 | 2,899,097,314.97 | 2,668,833,893.19 |
| 其他业务 | 343,374,378.80   | 325,527,140.53   | 530,322,593.39   | 483,468,360.66   |
| 合计   | 2,364,418,546.85 | 2,170,644,640.03 | 3,429,419,908.36 | 3,152,302,253.85 |

(六) 投资收益

| 项目             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 25,779,628.97 | 50,713,810.06 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -7,606,912.56 | 11,213,635.00 |
| 债务重组损益         | 15,987.60     |               |
| 合计             | 18,188,704.01 | 61,927,445.06 |

十六、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                                      | 1,679,770.95  | 主要为处置固定资产利得 |
| 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) | 40,569,383.63 |             |
| 债务重组损益                                         | 15,987.60     |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                             | 10,198,730.43 |             |
| 小计                                             | 52,463,872.61 |             |
| 所得税影响额                                         | 1,636,663.56  |             |
| 少数股东权益影响额(税后)                                  | 3,124,230.74  |             |
| 合计                                             | 47,702,978.31 |             |

(二) 净资产收益率及每股收益

中石化石油机械股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

| 报告期利润                       | 加权平均净资产收<br>益率 (%) | 每股收益 (元) |            |
|-----------------------------|--------------------|----------|------------|
|                             |                    | 基本每股收益   | 稀释每股收<br>益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 0.3943             | 0.0092   | 0.0092     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通<br>股股东的净利润 | -2.2468            | -0.0522  | -0.0522    |

  
 中石化石油机械股份有限公司  
 二〇二一年四月二十八日





# 营



# 业执照

扫描二维码，  
即可查询企业  
信用信息。  
国家企业信用信息公示系统  
网址：  
http://www.gsxt.gov.cn



统一社会信用代码  
91310101568093764U  
证照编号：01000000202009170032

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围  
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

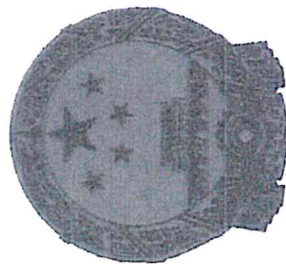
成立日期 2011年01月24日  
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限  
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路611号四楼



登记机关

2020 年 09 月 17 日

证书序号:0001247



# 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

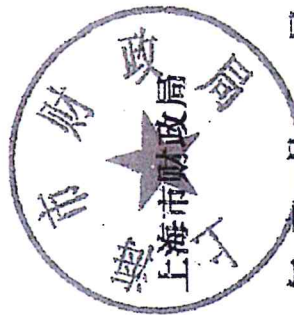
执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



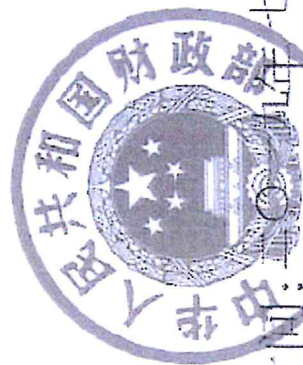
证书序号: 0000196

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一〇年七月

证书有效期至：二〇一二年七月十日





姓名: 张明尧  
Full name: Zhang Mingyao  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1975-02-06  
Date of birth: 1975-02-06  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: Lin Xin Certified Public Accountants LLP  
身份证号码: 310224197502098013  
Identity card No: 310224197502098013

3106000629930

上海市注册会计师协会

2023 05 23



### 年度检验登记

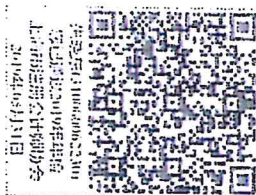
Annual Renewal Registration

本证书已过期, 自续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书已过期, 自续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



身份证号: 3106000629930  
登记日期: 2020年4月13日  
上海市注册会计师协会

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书已过期, 自续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

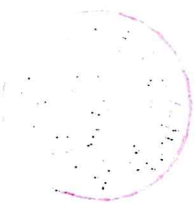


身份证号: 3106000629930  
登记日期: 2020年4月13日  
上海市注册会计师协会

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

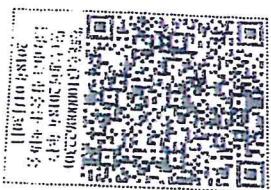
本证书已过期, 自续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书已过期, 自续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



身份证号: 3106000629930  
登记日期: 2020年4月13日  
上海市注册会计师协会



姓名: 唐曼  
 Full name: 唐曼  
 Sex: 男  
 出生日期: 1982-01-10  
 Date of birth: 1982-01-10  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号: 32040219820110251X  
 Identification No: 32040219820110251X



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060336  
 No. of Certificate: 310000060336  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 2012 年 07 月 26 日  
 Date of Issuance: 2012 年 07 月 26 日

