

2015 半年度報告

(股票代號 A股：600871；H股：1033)



SSC

中石化石油工程技術服務股份有限公司
Sinopec Oilfield Service Corporation

重要提示

- 一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 **2015年半年度報告**已經本公司第八屆董事會第四次會議審議通過。本公司共有**6位**董事出席了本次董事會會議，副董事長袁政文先生因病請假，委託副董事長、總經理朱平先生出席會議並行使權利；董事李聯五先生因公請假，委託董事、副總經理周世良先生出席會議並行使權利。
- 三、 本公司按照中國企業會計準則及按照國際財務報告準則編製的**2015年半年度財務報告**均未經審計；本公司按國際財務報告準則編製的**2015年半年度財務報告**已經致同（香港）會計師事務所有限公司審閱。
- 四、 本公司董事長焦方正先生，副董事長、總經理朱平先生，總會計師王紅晨先生及財務資產部經理宋道強先生保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、 根據本公司章程，董事會決議不派發截至**2015年12月31日**止年度之中期股利，亦不進行資本公積金轉增股本。
- 六、 本公司有關未來發展戰略和經營計劃的前瞻性陳述並不構成本公司對投資者的實質承諾，請投資者注意投資風險。
- 七、 本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
- 八、 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

目錄

第一節、釋義	2
第二節、公司簡介	4
第三節、財務摘要	6
第四節、董事會報告	9
第五節、重要事項	18
第六節、股本變動及股東情況	23
第七節、董事、監事及高級管理人員情況	28
第八節、財務報告	
按中國企業會計準則編製	31
按國際財務報告準則編製	121
第九節、備查文件目錄	150

第一節 釋義

在本半年度報告中，除非文義另有所指，下列詞語應具有以下含義：

本公司	指	中石化石油工程技術服務股份有限公司，一家於中國成立的股份有限公司，其A股於上交所上市（股票代碼：600871），H股於香港聯交所主板上市（股票代碼：1033）
儀征化纖	指	中國石化儀征化纖股份有限公司（更名前本公司）
本集團	指	本公司及其附屬公司
董事會	指	本公司董事會
公司章程	指	本公司公司章程，以及不時的修改、修訂和補充
中國石化集團公司	指	中國石油化工集團公司，一家於中國註冊成立的國有獨資企業，為本公司之控股股東
中國石化	指	中國石油化工股份有限公司，一家於中國成立的股份有限公司，並於香港聯交所主板、紐約、倫敦及上海上市，為中國石油化工集團公司之附屬公司（原為本公司之控股股東）
A股	指	在上交所上市的本公司流通股份，每股面值為人民幣1元
H股	指	在香港聯交所主板上市的本公司境外上市外資股，每股面值為人民幣1元
上交所	指	上海證券交易所
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
上市規則	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
標準守則	指	上市規則附錄十中的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
香港結算	指	香港中央結算（代理人）有限公司
本次重大資產重組	指	儀征化纖向中國石化出售全部資產與負債，定向回購中國石化持有的儀征化纖全部24.15億股A股股份並注銷，向中國石化集團公司發行股份以購買其持有的石油工程公司100%的股權，並非公開發行A股股份募集配套資金
置出資產	指	儀征化纖全部資產和負債
置入資產	指	石油工程公司100%的股權
石油工程公司	指	中石化石油工程技術服務有限公司
配套融資	指	本公司向不超過10名符合條件的特定投資者非公開發行股票募集配套資金
物探、地球物理	指	應用物理學原理勘查地下礦產、研究地質構造的一種方法和理論，如人工地震勘探、電、磁勘探等
鑽井	指	利用機械設備，將地層鑽成具有一定深度的圓柱形孔眼的工程
完井	指	鑽井工程的最後環節，在石油開採中，完井包括鑽開油層，完井方法的選擇和固井、射孔作業等
測井	指	對利用特殊工具及技術在井下獲取的與基地區地質特性及油氣潛力有關的數據進行收集、分析及解讀
錄井	指	記錄、錄取鑽井過程中的各種相關信息。錄井技術是油氣勘探開發活動中最基本的技術，是發現、評估油氣藏最及時、最直接的手段，具有獲取地下信息及時、多樣，分析解釋快捷的特點

第一節 釋義

井下特種作業	指	在油田開發過程中，根據油田調整、改造、完善、挖潛的需要，按照工藝設計要求，利用一套地面和井下設備、工具，對油、水井採取各種井下技術措施，達到提高注採量，改善油層滲流條件及油、水井技術狀況，提高採油速度和最終採收率的目的一系列井下施工工藝技術
二維	指	一種搜集地震資料的方法，使用一組聲源和一個或以上收集點；二維一般用繪製地理結構，供初步分析
三維	指	一種搜集地震資料的方法，使用兩組聲源和兩個或以上收集點；三維一般用於取得精密的地震資料，並提高成功鑽探油氣井的機會
中證登上海分公司	指	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
中國石油	指	中國石油天然氣集團公司
中海油	指	中國海洋石油總公司
延長集團	指	陝西延長石油（集團）有限責任公司
EPC	指	設計、採購及施工；一種項目承包模式，主要服務內容包括項目的設計、採購及施工

第二節 公司簡介

一、公司信息

公司的法定中文名稱	中石化石油工程技術服務股份有限公司
公司的法定中文名稱縮寫	石化油服
公司的法定英文名稱	Sinopec Oilfield Service Corporation
公司的法定英文名稱縮寫	SSC
公司的法定代表人	焦方正

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	李洪海	吳思衛
聯繫地址	中國北京市朝陽區吉市口路9號董事會辦公室	
電話	86-10-59960871	
傳真	86-10-59961033	
電子信箱	ir.ssc@sinopec.com	

三、基本情況變更簡介

註冊地址	中國江蘇省儀徵市
註冊地址的郵政編碼	211900
辦公地址	中國北京市朝陽區吉市口路9號
辦公地址的郵政編碼	100728
公司網址	http://ssc.sinopec.com
電子信箱	ir.ssc@sinopec.com
報告期內變更情況查詢索引	本報告期公司基本情況未發生變更

四、信息披露及備置地地點變更情況簡介

公司選定的境內信息披露報紙名稱	《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》
登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址	www.sse.com.cn
香港聯交所指定的信息披露國際互聯網網址	www.hkexnews.hk
公司半年度報告備置地地點	本公司董事會辦公室
報告期內變更情況查詢索引	本報告期信息披露及備置地地點未發生變更

第二節 公司簡介

五、公司股票簡介

股票種類	A股	H股
股票上市交易所	上交所	香港聯交所
股票簡稱	石化油服	中石化油服
股票代碼	600871	1033
變更前股票簡稱	*ST儀化	儀征化纖

六、公司報告期內註冊變更情況

註冊登記日期	2015年3月20日（公司名稱變更）
註冊登記地點	江蘇省南京市
企業法人營業執照註冊號	320000400000997
稅務登記號碼	321081625908297
組織機構代碼	62590829-7

報告期內註冊變更情況查詢索引 江蘇省工商管理局網站

七、其他有關資料

公司首次註冊登記日期：	1993年12月31日
公司首次註冊登記地點：	江蘇省儀徵市
公司聘請的會計師事務所：	
境內：	致同會計師事務所（特殊普通合夥）
辦公地址：	北京市朝陽區建國門外大街22號賽特廣場五層
境外：	致同（香港）會計師事務所有限公司
辦公地址：	中國香港灣仔軒尼詩道28號12樓
法律顧問：	
香港：	史密夫斐爾律師事務所
辦公地址：	香港中環皇后大道中15號告羅士打大廈23樓
中國：	北京市海問律師事務所
辦公地址：	北京市朝陽區東三環中路5號財富金融中心20層
報告期內履行持續督導職責的財務顧問：	
名稱：	國泰君安證券股份有限公司、瑞銀証券有限責任公司
辦公地址：	上海市浦東新區商城路618號、北京市西城區金融大街7號英蘭國際金融中心北樓15層
簽字的財務顧問主辦人姓名：	唐偉、劉雲峰、張瑾、李凱
持續督導的期間：	2014年12月17日至2015年12月31日
股票過戶登記處：	
H股：	香港證券登記有限公司
辦公地址：	香港皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室
A股：	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
辦公地址：	上海市浦東新區陸家嘴東路166號中國保險大廈36樓

第三節 財務摘要

一、按國際財務報告準則編製的主要會計資料和財務指標（未經審計）

	於2015年 6月30日	於2014年 12月31日	增／(減)
	人民幣千元	人民幣千元	(%)
總資產	73,812,786	81,295,708	(9.2)
歸屬於母公司的股東權益	23,401,862	18,697,120	25.2
歸屬於母公司股東的每股淨資產 ¹	人民幣1.65元	人民幣1.46元	13.0

	截至2015年 6月30日止六個月	截至2014年 6月30日止六個月	增／(減)
	人民幣千元	人民幣千元	(%)
本公司股東應佔(虧損)／利潤合計	(1,247,775)	(455,775)	不適用
其中：持續經營業務 ²	(1,247,775)	1,293,011	(196.5)
已終止經營業務 ²	—	(1,748,786)	不適用
基本及攤薄每股(虧損)／收益	人民幣(0.090)元	人民幣(0.030)元	不適用
其中：持續經營業務	人民幣(0.090)元	人民幣0.085元	(205.9)
已終止經營業務	—	人民幣(0.115)元	不適用
經營活動使用的現金流量淨額	(1,397,163)	(2,034,103)	不適用
淨資產收益率	(5.33%)	(1.87%)	減3.46個百分點
每股經營活動使用的現金流量淨額 ³	人民幣(0.101)元	人民幣(0.134)元	不適用

- 註：1. 每股資料以各報告期末／年度末的股數為基數計算。
 2. 於合併綜合收益表，石油工程業務已分類為「持續經營業務」，而化纖業務已分類為「已終止經營業務」。
 3. 每股資料以各報告期的加權平均股數為基數計算。

第三節 財務摘要

二、按中國企業會計準則編製的主要會計資料和財務指標（未經審計）

(1) 主要會計資料

	截至2015年 6月30日止六個月 人民幣千元	截至2014年6月30日止六個月		增／(減) (%)
		調整後	調整前	
		人民幣千元	人民幣千元	
營業收入	23,121,285	42,109,535	7,924,423	(45.1)
營業利潤（虧損以「-」號填列）	-1,349,881	-357,179	-1,667,853	不適用
利潤總額（虧損以「-」號填列）	-1,197,310	-174,083	-1,676,496	不適用
歸屬於上市公司股東的淨利潤（虧損以「-」號填列）	-1,380,350	-687,285	-1,750,279	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於上市公司股東的 淨利潤（虧損以「-」號填列）	-1,401,445	-1,741,636	-1,741,636	不適用
經營活動產生的現金流量淨額（使用以「-」號填列）	-1,371,422	-1,982,413	-257,014	不適用

	於2015年 6月30日 人民幣千元	於2014年12月31日		增／(減) (%)
		調整後	調整前	
		人民幣千元	人民幣千元	
總資產	73,812,786	81,295,708	81,295,708	(9.2)
歸屬於上市公司股東的淨資產	23,401,862	18,697,120	18,697,120	25.2

註：上年同期調整前為本公司2014年半年報已披露的財務報告中的相關財務數據，根據《企業會計準則第20號－企業合併》的規定，對於同一控制下的企業合併，對合併資產負債表的期初數進行調整，同時對報表的相關項目進行調整，因此，上年同期調整後的財務數據中包括置出資產及置入資產的財務數據。

(2) 主要財務指標

	截至2015年 6月30日止六個月 人民幣千元	截至2014年6月30日止六個月		增／(減) (%)
		調整後	調整前	
		人民幣千元	人民幣千元	
基本每股收益（人民幣元／股）（虧損以「-」號填列）	-0.101	-0.045	-0.292	不適用
稀釋每股收益（人民幣元／股）（虧損以「-」號填列）	-0.101	-0.045	-0.292	不適用
扣除非經常性損益後的基本每股收益（人民幣元／股） （虧損以「-」號填列）	-0.102	-0.114	-0.290	不適用
加權平均淨資產收益率	-6.56%	-2.86%	-28.13%	減3.70個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率	-6.66%	-7.25%	-27.99%	增0.59個百分點

三、非經常性損益項目和金額（有關資料是根據按中國企業會計準則編製之半年度財務報告） （未經審計）

	截至2015年 6月30日止六個月 人民幣千元
非經常性損益項目	
非流動資產處置損益	13,506
計入當期損益的政府補助	19,087
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-3,273
所得稅影響額	-8,225
合計	21,095

第三節 財務摘要

四、按照中國企業會計準則和按照國際財務報告準則編製的半年度財務報告之間的重大差異（未經審計）

	歸屬於上市公司股東的淨利潤 (虧損以「-」號填列)		歸屬於上市公司股東的股東權益	
	截至2015年 6月30日止六個月	截至2014年 6月30日止六個月	於2015年 6月30日	於2014年 12月31日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
中國企業會計準則	-1,380,350	-687,285	23,401,862	18,697,120
差異項目：				
政府補助(a)	—	1,416	—	—
專項儲備(b)	132,575	230,094	—	—
國際財務報告準則	-1,247,775	-455,775	23,401,862	18,697,120

境內外會計準則差異的說明：

(a) 政府補助

根據中國企業會計準則，政府提供的補助，按國家相關規定作為資本公積處理的，不屬於遞延收益。按國際財務報告準則的規定，與資產相關的政府補助確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。

(b) 專項儲備

按中國企業會計準則，按國家規定提取的安全生產費，記入當期損益並在所有者權益中的專項儲備單獨反映。發生與安全生產相關的費用性支出時，直接沖減專項儲備。使用形成與安全生產相關的固定資產時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，相關資產在以後期間不再計提折舊。而按國際財務報告準則，費用性支出於發生時計入損益，資本性支出於發生時確認為固定資產，按相應的折舊方法計提折舊。

第四節 董事會報告

本公司董事會謹此提呈董事會報告，以供審覽。

一、報告期內整體經營情況的討論與分析

以下涉及的財務數據，除特別註明以外，均節錄自本公司按中國企業會計準則編製之未經審計2015年半年度財務報告。

半年度業績

截至2015年6月30日止六個月，受工作量和服務價格雙重下降的影響，本公司合併營業額為人民幣23,121,285千元，比上年同期的人民幣42,109,535千元減少45.1%。歸屬於本公司股東的淨虧損為人民幣1,380,350千元，基本每股虧損人民幣0.101元；而去年同期歸屬於本公司股東的淨虧損為人民幣687,285千元，基本每股虧損人民幣0.045元。

市場回顧

2015年上半年，國際原油價格總體低位運行，國際國內油公司普遍大幅削減上游勘探開發資本支出。受此影響，全球油田服務行業持續低迷，油田服務市場面臨量價齊跌的不利局面，市場競爭日益激烈，油田服務企業經營壓力持續加大；但與此同時，隨著境內天然氣、頁岩氣等清潔能源開發步伐的加快，境內油服市場也孕育著新的發展機遇。

業務回顧

2015年上半年，面對嚴峻的經營形勢，本公司全面加強各項經營管理工作，大力開拓市場，進一步加強成本控制，加快內部資源整合，合理把握投資規模和節奏，加快產業轉型升級步伐，攻堅克難，努力改善經營業績。

1、物探服務

2015年上半年，本公司物探服務業務實現主營業務收入人民幣2,145,093千元，較去年同期的人民幣2,728,483千元減少21.4%。完成二維地震17,057千米，同比減少24.1%；完成三維地震5,809平方千米，同比減少49.7%。本公司全力服務勘探開發需求，以技術、質量為抓手，精細施工，地震施工效率和資料質量持續提高，為上游勘探開發提供了有力支撐；同時，進一步拓展外部市場，上半年物探業務國際市場新簽合同額1.5億美元，同比增長158.0%。

2、鑽井服務

2015年上半年，本公司鑽井服務業務實現主營業務收入人民幣12,473,028千元，較去年同期的人民幣17,814,014千元減少30.0%。完成鑽井進尺337萬米，同比減少40.4%。面對國內外油公司普遍壓減投資和工作量的不利因素，本公司以更優的質量、技術、效率和服務保障中國石化集團公司內勘探開發，內部市場佔有率穩步提升；持續拓展國內外市場；國外市場開拓進展順利，上半年新簽合同額10.3億美元，同比增長13.4%。

3、測錄井服務

2015年上半年，本公司測錄井服務業務實現主營業務收入人民幣769,351千元，較去年同期的人民幣1,545,591千元減少50.2%。完成測井9,546萬標準米，同比減少43.8%；完成錄井進尺344萬米，同比減少42.2%。面對測錄井業務工作量大幅減少的嚴峻形勢，本公司依靠積極主動、優質高效的服務贏取工作量；並通過鑽井大包、項目合作等方式努力開拓外部市場。

4、特種作業服務

2015年上半年，本公司特種作業服務業務實現主營業務收入人民幣2,122,757千元，較去年同期的人民幣3,175,439千元減少33.2%。完成井下作業2,437井次，同比減少32.3%。本公司開展了涪陵頁岩氣試氣壓裂完井技術經濟優化方案的編製工作，從工程設計、施工方案、裝備配套和材料優選等方面進一步深化降本增效的總體方案。

第四節 董事會報告

5、工程建設服務

2015年上半年，本公司工程建設服務業務實現主營業務收入人民幣4,987,120千元，較去年同期的人民幣8,054,139千元減少38.1%。受到外部市場整體投資不斷下降影響，2015年上半年累計完成合同額人民幣48.8億元，同比減少33.8%；上半年新签合同額人民幣58.0億元，同比減少5.6%。涪陵-王場頁岩氣外輸管道項目提前全線貫通，創新了聯合EPC總承包管理項目的新模式；同時東黃複綫安全隱患整治工程、拉薩成品油庫項目等一批重點難點項目順利完工。

6、國際業務

2015年上半年，本公司國際業務實現營業收入人民幣6,250,362千元，較去年同期的人民幣8,682,594千元下降28.0%，佔上半年營業收入的27.0%。本公司一直以來都在堅定不移地實施國際化戰略，經過多年發展，本公司國際業務已形成中東、非洲、美洲、中亞蒙古及東南亞五大規模市場。2015年上半年，海外市場新签合同額16.7億美元，同比增長26.6%。重點市場業務規模逆勢增長，在沙特市場完成合同額4.4億美元，同比增長10.4%；在科威特市場完成合同額1.4億美元，同比增長144.7%，規模效應逐步顯現。

7、科技開發

2015年上半年，本公司緊盯勘探開發重點領域和需求，加大科技創新力度，特色優勢技術和自有技術取得突破性進展。上半年獲得國內外專利授權161件，新申請國內外專利100件。在頁岩氣石油工程配套技術方面，形成了3,500米以上淺頁岩儲層的鑽井、測錄井、壓裂試氣、裝備製造和工程建設五大技術系列，關鍵核心技術基本實現國產化，該項配套技術處於國內領先水平；可控震源高效採集技術在哈山東區塊實際生產79,435炮；隨鑽伽馬成像等多項先進隨鑽測控系統完成了關鍵部件試製和性能測試；適合於深海鑽井用主要化學添加劑研製成功；動態模擬仿真了新粵浙煤制氣管道關鍵運行流程。

8、內部改革和管理

2015年上半年，本公司著力推進內部資源優化整合，協同效應進一步顯現；強化全員成本目標管理，通過落實降低人工成本和採購成本，優化生產組織運行，減少租賃費、維修費、財務費和管理費等措施，實現降本減費人民幣4.5億元；完善用工總量與人工成本聯動調控機制，大力推進非核心業務外包、清理臨時用工、壓減富餘停待隊伍等措施，上半年共減員2,700人；轉型發展穩步推進，測繪地理信息和節能環保工程等新興業務已順利開展；安全環保和風險管控在從嚴管理中進一步強化。

第四節 董事會報告

(一) 公司主營業務分析

1. 財務報表相關科目變動分析表

	截至2015年 6月30日止六個月	截至2014年 6月30日止六個月	增 / (減) (%)
	人民幣千元	人民幣千元 (調整後)	
營業收入	23,121,285	42,109,535	(45.1)
營業成本	22,305,940	38,285,942	(41.7)
銷售費用	25,343	149,526	(83.1)
管理費用	1,560,959	2,174,491	(28.2)
財務費用	203,506	440,674	(53.8)
經營活動產生的現金流量淨額	-1,371,422	-1,982,413	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	-446,519	-922,895	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	3,614,062	2,633,749	37.2
研發支出	54,808	90,158	(39.2)

變動原因說明：

- (1) 營業收入變動原因主要是油服業務工作量下降及化纖業務置出所致。
- (2) 營業成本變動原因主要是油服業務工作量下降及強化成本控制所致。
- (3) 銷售費用變動原因主要是化纖業務置出所致。
- (4) 財務費用變動原因主要是本報告期募集資金後借款規模降低，並相應調整借款幣種結構，更多使用美元借款降低了利息支出，同時匯兌損失較上年同期減少所致。
- (5) 經營活動產生的現金流量淨額變動原因主要是本報告期本公司收回客戶欠款增加及工作量下降導致作業支出等產生的經營活動現金流出減少所致。
- (6) 投資活動產生的現金流量淨額變動原因主要是本報告期購建固定資產及無形資產支付的現金減少所致。
- (7) 籌資活動產生的現金流量淨額變動原因主要是本報告期非公開發行股份募集資金所致。
- (8) 研發支出變動原因主要是個別科研項目延遲結算及化纖業務置出所致。

2. 其他

(1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變化的詳細說明

適用 不適用

(2) 公司前期各類融資、重大資產重組事項實施進度分析說明

本公司已於2015年3月3日在中證登上海分公司完成配套融資所發行股份的登記事宜。本次配套融資共發行1,333,333,333股人民幣普通股，發行價格為4.50元/股，募集資金總額為人民幣5,999,999,998.5元，扣除發行費用人民幣47,483,333.0元後，募集資金淨額人民幣5,952,516,665.5元。

第四節 董事會報告

(二) 行業、產品或地區經營情況分析

1、主營業務分行業、分產品情況表

分行業	2015上半年 營業收入 人民幣千元	2015上半年 營業成本 人民幣千元	毛利率(%)	營業收入比 上年增減(%)	營業成本比 上年增減(%)	毛利率與上年相比
地球物理	2,145,093	2,077,397	3.2	-21.4	-13.1	下降9.2個百分點
鑽井	12,473,028	12,302,057	1.4	-30.0	-20.5	下降11.7個百分點
測錄井	769,351	723,436	6.0	-50.2	-39.9	下降16.2個百分點
井下特種作業	2,122,757	1,890,695	10.9	-33.2	-32.1	下降1.4個百分點
工程建設	4,987,120	4,840,338	2.9	-38.1	-35.9	下降3.4個百分點
其他	387,596	326,106	15.9	-32.3	-31.9	下降0.5個百分點
合計	22,884,945	22,160,029	3.2	-45.0	-41.3	下降6.1個百分點

(2)主營業務分地區情況

地區名稱	2015上半年 營業收入	營業收入比 上年同期增減
	人民幣千元	(%)
中國大陸	16,634,583	-49.5
港澳台及海外	6,250,362	-28.0

(三) 投資狀況分析

1. 對外股權投資情況

(1) 證券投資情況

本報告期內，本公司無證券投資事項。

(2) 持有其他上市公司股權情況

本報告期內，本公司沒有持有其他上市公司股權。

(3) 持有金融企業股權的情況

本報告期內，本公司沒有持有商業銀行、證券公司、保險公司、信託公司和期貨公司等金融企業股權。

(4) 持有非上市金融企業股權情況

本報告期內，本公司沒有持有非上市金融企業股權。

2. 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況

本報告期內，本公司無委託理財、委託貸款、其他投資理財及衍生品投資事項。

第四節 董事會報告

3. 募集資金使用情況

(1) 募集資金總體使用情況

單位：千元 幣種：人民幣

募集年份	募集方式	募集資金總額	本報告期已使用募集資金總額	已累計使用募集資金總額	尚未使用募集資金總額	尚未使用募集資金用途及去向
2015	非公開發行	5,952,516.67	3,361,889.97	3,361,889.97	2,590,626.70	主要投向承諾項目及暫時補充流動資金
合計		5,952,516.67	3,361,889.97	3,361,889.97	2,590,626.70	

募集資金總體使用情況說明 本公司於2015年3月24日召開的第八屆董事會第二次會議審議通過《關於使用部分閒置募集資金暫時補充流動資金的決議案》，詳見本公司於2015年3月25日在上交所網站(<http://www.sse.com.cn>)、《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》及在香港聯交所網站發佈的相關公告

(2) 募集資金承諾項目情況

單位：千元 幣種：人民幣

承諾項目名稱	是否變更項目	募集資金擬投入金額	募集資金本報告期投入金額	募集資金累計實際投入金額	是否符合計劃進度	項目進度	預計收益	產生收益情況	是否符合預計收益	未達到計劃進度和收益說明	變更原因及變更程序說明
科威特鑽機項目	否	1,600,000	252,806.26	252,806.26	是	15.8%	—	不適用	不適用	無	無
新建25米作業平台項目	否	466,000	113,306.77	113,306.77	是	24.3%	—	不適用	不適用	無	無
購置8000馬力多用途工作船項目	否	195,000	69,430	69,430	是	35.6%	—	不適用	不適用	無	無
購置LOGIQ成像測井系統項目	否	120,000	—	—	是	—	—	不適用	不適用	無	無
購置井下測試裝備項目	否	139,000	96,294.68	96,294.68	是	69.3%	—	不適用	不適用	無	無
購置頂驅設備項目	否	110,000	110,000	110,000	是	100.0%	—	4,240	是	無	無
購置連續油管設備項目	否	80,000	—	—	是	—	—	不適用	不適用	無	無
購置管道施工設備項目	否	530,000	20,052.26	20,052.26	是	3.8%	—	不適用	不適用	無	無
補充流動資金	否	2,712,516.67	2,700,000	2,700,000	是	99.5%	—	—	—	—	—
合計		5,952,516.67	3,361,889.97	3,361,889.97							

(3) 募集資金變更項目情況

適用 不適用

第四節 董事會報告

4. 主要子公司、參股公司情況

公司名稱	註冊資本	持股比例%	資產總額	負債總額	淨資產總額	淨利潤	主營業務
			人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
中石化石油工程技術服務有限公司	人民幣40億元	100	71,984,598	53,024,494	18,960,103	-1,386,567	石油工程技術服務
中石化勝利石油工程有限公司	人民幣7億元	100	13,227,460	9,104,248	4,123,212	-724,885	石油工程技術服務
中石化中原石油工程有限公司	人民幣4.5億元	100	12,386,817	8,026,499	4,360,317	-109,318	石油工程技術服務
中石化河南石油工程有限公司	人民幣2.5億元	100	2,299,677	1,532,636	767,041	-66,546	石油工程技術服務
中石化江漢石油工程有限公司	人民幣2.5億元	100	5,015,596	3,786,593	1,229,003	51,891	石油工程技術服務
中石化江蘇石油工程有限公司	人民幣2.5億元	100	1,991,131	1,279,305	711,827	-176,536	石油工程技術服務
中石化華東石油工程有限公司	人民幣2億元	100	1,132,480	435,756	696,724	-21,625	石油工程技術服務
中石化華北石油工程有限公司	人民幣2億元	100	3,704,242	1,596,655	2,107,587	60,847	石油工程技術服務
中石化西南石油工程有限公司	人民幣3億元	100	6,819,274	3,092,754	3,726,520	-16,881	石油工程技術服務
中石化石油工程地球物理有限公司	人民幣3億元	100	5,013,740	3,550,860	1,462,880	-94,238	地球物理勘探
中石化石油工程建設有限公司	人民幣5億元	100	18,709,319	19,273,637	-564,318	-442,803	工程建設
中石化海洋石油工程有限公司	人民幣20億元	100	4,630,138	477,876	4,152,262	146,888	海洋石油工程技術服務
中國石化集團國際石油工程有限公司	人民幣7億元	100	2,998,822	2,040,793	958,029	19,758	石油工程技術服務
華美孚油氣增產技術服務有限責任公司	美元5,500萬元	55	127,695	58	127,636	-4,327	油氣增產技術服務
中威聯合國際能源服務有限公司	人民幣3.05億元	50	38,637	2,407	36,230	-5,372	油田技術服務

5. 非募集資金項目情況

單位：人民幣千元

主要項目名稱	項目金額	項目進度(%)	本報告期投入金額	累計實際投入金額	項目收益情況
勝利90米鑽井平台	700,000	28.1	67	196,351	在建
上海7000HP多用途供應船	187,500	93.8	36,809	175,873	在建
海洋鑽井平台老化設備更新	63,170	41.9	23,136	26,495	在建
合計	950,670		60,012	398,719	

二、利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 報告期實施的利潤分配方案的執行或調整情況

由於2014年末母公司未分配利潤為負，經本公司董事會建議，並經於2015年6月16日召開的本公司2014年年度股東大會批准，本公司2014年度不進行利潤分配。本報告期無應實施的利潤分配方案。

(二) 半年度擬定的利潤分配方案、公積金轉增股本預案

根據本公司章程，董事會決議不派發截至2015年12月31日止年度之半年度股利，亦不進行資本公積金轉增股本。

三、2015年下半年市場預測及工作安排

(一) 2015年下半年市場預測

展望2015年下半年，世界經濟仍將緩慢復蘇，中國經濟進入換擋減速、提質增效的新常態；受全球需求增長放緩、主要產油國不減產以及伊朗核談判達成全面協議等因素影響，國際原油市場供需總體寬鬆格局更加明顯，國際油價將繼續處於低位運行。受此影響，下半年油田服務行業仍將不容樂觀，工作量和服務價格難以出現明顯改善，市場競爭仍將日益激烈。與此同時，中國經濟發展總體持續穩定向好的基本面沒有改變，國內天然氣、頁岩氣投資仍將保持增長，以及「一帶一路」國家戰略穩步推進，將帶動沿路相關國家能源和基礎設施投資增加，從而為本公司發展提供機遇。

第四節 董事會報告

(二) 公司2015年下半年經營計劃

2015年下半年，面對依然嚴峻的經營形勢，本公司將以提高發展質量和效益為中心，積極開拓市場，加快資源的優化整合和結構調整，進一步加強管理和挖潛增效，努力改善經營業績，實現公司可持續健康發展。

1、物探服務

2015年下半年，本公司繼續以優質、高效的施工服務於中國石化集團公司的勘探開發，同時積極開拓國內管道、土地測繪等新增業務市場，形成新的經濟增長點。海外市場進一步提高採集、處理、解釋一體化服務能力，繼續做好發現6號物探船正在執行的海上物探項目。下半年計劃完成二維地震採集21,359千米，三維地震採集7,453平方千米。

2、鑽井服務

2015年下半年，本公司將在鞏固和擴大中國石化集團公司內部市場的基礎上，繼續維護好中國石油、中海油、延長集團等傳統市場，鞏固和提升市場份額；積極推介頁岩氣開發技術，加大國內頁岩氣、地熱、煤層氣等非常規市場的開發力度；持續擴大中東市場，運行好美洲、中亞、東南亞等傳統國際鑽井市場，實現效益新的增長；在海洋鑽井方面，鞏固和擴大中海油海洋業務份額，並積極開拓國際市場；圍繞市場工作量變化，持續推進隊伍結構調整，提高隊伍素質和運行效率。下半年計劃完成鑽井進尺482萬米。

3、測錄井服務

2015年下半年，本公司將通過科技研發的持續投入、先進的技術設備和優秀的管理隊伍為客戶提供完整的測錄井服務，推廣應用測錄定一體化服務技術，鞏固並擴大國內外客戶；繼續推廣應用國產化水平井多級射孔技術，長水平段爬行測井技術等，積極開拓國內非常規市場；通過已經簽訂的海外綜合油田服務項目，帶動測錄井技術服務擴展國際市場。下半年計劃完成測井12,690萬標準米，錄井進尺446萬米。

4、特種作業服務

2015年下半年，本公司借助重慶涪陵國家級頁岩氣示範區開發的成功經驗，以及在超長水平井分段壓裂、連續油管、帶壓作業等領域的領先技術，積極開拓國內常規油氣和非常規油氣市場；同時以沙特、科威特修井項目為引領，積極開拓海外市場，形成新的效益增長點。下半年計劃完成井下作業2,599井次。

5、工程建設服務

2015年下半年，本公司將重點強化國內項目的運行管理，抓好項目分包管理，抓住國內天然氣開發上產、石油天然氣管網安全隱患治理、海洋石油產能建設契機，增加市場份額；同時在國際市場上，優化市場佈局，提高開發質量，完善國際市場的風險管控。下半年計劃新簽合同人民幣95億元，完成合同額人民幣120億元以上。

6、國際業務

2015年下半年，本公司將一如既往地大力實施「國際化」經營戰略。一是要緊盯沙特、科威特、玻利維亞等市場已投項目和到期續約項目，加快推進厄瓜多爾鑽井大包項目、墨西哥EBANO油田轉型項目合同談判進程。二是要積極投標油田綜合服務項目和測錄井、固井、測試、鑽井液等高附加值技術服務項目，逐步擴大物探數據採集、處理、解釋一體化項目和地面工程EPC總包項目比例。三是要繼續加強與中國石化集團國際石油勘探開發公司的溝通合作，努力擴大中國石化集團公司海外油氣投資項目項下市場份額。下半年計劃新簽合同額9.0億美元，完成合同額12.5億美元。

7、科技開發

2015年下半年，本公司將聚集優勢開展技術創新，為服務勘探開發和轉型升級提供保障。持續深化涪陵頁岩氣一期形成的關鍵技術成果，並做好現場應用及推廣工作，形成規模服務能力；優化完善可控震源低頻掃描信號設計方法，進行捷聯式旋轉導向系統現場測試和隨鑽聲波鑽銜聲系系統測試，開展SINOLOG900網絡成像測井系統連線調試；編製深水雙密度鑽井筒壓力分析軟件和水合物生成區域預測及防治工藝軟件；完成煤制氣外輸管道電驅壓氣站電力系統暫態分析和仿真實驗；完善石油工程研發體系，啟動井筒工程類重點實驗室建設，提高創新能力和科技成果轉化率。

第四節 董事會報告

8、資本支出

2015年下半年，本公司將在上半年已下達資本支出計劃人民幣29.5億元的基礎上，再計劃安排資本支出人民幣15.5億元，主要用於海外市場施工裝備、高端業務發展、海洋工程施工裝備，重點實驗室建設，安全隱患治理和環保項目等。本公司將堅持以效益為中心，著重提高發展質量和效益，高度重視安全環保和綠色低碳，從嚴控制非生產性建設項目，實施可持續發展，通過投資進一步促進資源整合、發展方式轉變、市場結構調整，努力提高高端收入份額，培育核心競爭力。

四、其他披露事項

(一) 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及

原因說明

適用 不適用

(二) 董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

適用 不適用

(三) 財務狀況分析（節錄自按照國際財務報告準則編製之合併財務報表）

本公司的主要資金來源於經營活動產生的現金以及短期借款等，而資金主要用於經營活動、資本性支出、償還短期借款。

1. 資產、負債及權益分析

	於2015年6月30日	於2014年12月31日	變化金額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
總資產	73,812,786	81,295,708	-7,482,922
流動資產	38,809,385	44,532,552	-5,723,167
非流動資產	35,003,401	36,763,156	-1,759,755
總負債	50,411,981	62,599,570	-12,187,589
流動負債	49,812,337	61,937,914	-12,125,577
非流動負債	599,644	661,656	-62,012
本公司股東應佔總權益	23,401,862	18,697,120	4,704,742

於2015年6月30日，本公司總資產人民幣73,812,786千元，總負債人民幣50,411,981千元，本公司股東應佔總權益人民幣23,401,862千元。與2014年12月31日資產負債相比（以下簡稱「與上年末相比」）變化及其主要原因如下：

總資產人民幣73,812,786千元，與上年末相比減少人民幣7,482,922千元。其中：流動資產人民幣38,809,385千元，與上年末相比減少人民幣5,723,167千元，主要是由於上半年營業額下降致使應收票據及貿易應收款項減少人民幣12,961,995千元所致。非流動資產人民幣35,003,401千元，比上年末減少人民幣1,759,755千元，主要是由於本公司計提折舊致使物業、廠房及設備減少人民幣1,265,087千元所致。

總負債人民幣50,411,981千元，比上年末減少人民幣12,187,589千元。其中：流動負債人民幣49,812,337千元，比上年末減少人民幣12,125,577千元，主要是由於上半年本公司應付票據及貿易應付款項減少人民幣5,610,440千元以及預收款項及其他應付款項減少人民幣3,808,001千元所致。非流動負債人民幣599,644千元，比上年末減少人民幣62,012千元。

本公司股東應佔總權益為人民幣23,401,862千元，比上年末增加人民幣4,704,742千元，主要是由於2015年上半年本公司非公開發行股份募集資金人民幣5,952,517千元以及本公司股東應佔虧損為人民幣1,247,775千元所致。

於2015年6月30日，本公司資產負債率為68.3%，而於2014年12月31日為77.0%。

第四節 董事會報告

2. 現金流量分析

下表列示了本公司2015年上半年及2014年上半年現金流量表主要項目。

現金流量主要項目	截至6月30日止六個月期間	
	2015年	2014年
	人民幣千元	人民幣千元
經營活動所用現金淨額	(1,397,163)	(2,034,103)
投資活動所用現金淨額	(430,646)	(938,042)
融資活動所得現金淨額	3,615,689	2,698,624
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	1,787,880	(273,521)
期初結存的現金及現金等價物	1,201,754	1,694,094
期末結存的現金及現金等價物	2,989,634	1,420,573

2015年上半年，本公司經營活動產生的現金淨流出為人民幣1,397,163千元，同比減少現金流出人民幣636,940千元。主要是由於2015年上半年本公司收回客戶欠款增加以及完成工作量下降導致作業支出等產生的經營活動現金流出減少所致。

2015年上半年，本公司投資活動產生的現金淨流出為人民幣430,646千元，同比減少現金流出人民幣507,396千元，主要是由於2015年上半年資本性支出比上年同期減少所致。

2015年上半年，本公司融資活動產生的現金淨流入為人民幣3,615,689千元，同比增加現金流入人民幣917,065千元，主要是由於2015年上半年本公司非公開發行股份募集資金人民幣5,952,517千元所致。

3. 銀行及關聯公司借款

於2015年6月30日，本公司銀行及關聯公司借款為人民幣12,105,064千元（於2014年12月31日：人民幣12,498,432千元）。上述借款中短期借款為人民幣11,646,544千元，一年以上到期的長期借款為人民幣458,520千元；固定利率借款人民幣3,598,520千元，浮動利率借款人民幣8,506,544千元。於2015年6月30日的借款中，人民幣借款餘額約佔25.9%，美元借款餘額佔74.1%。

4. 資本負債比率

本公司於2015年6月30日的資本負債比率為28.2%（2014年12月31日：37.8%）。資本負債比率的計算方法為：（有息債務－現金及現金等價物）／（有息債務－現金及現金等價物＋股東權益）。

5. 資產押記

截至2015年6月30日止，本公司不存在資產押記情況。

6. 外匯風險管理

本半年報按中國企業會計準則編製之半年度財務報告之註釋八。

第五節 重要事項

一、重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑事項

本報告期內，本公司無重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑事項發生。

二、破產重整相關事項

本報告期內，本公司無破產重整相關事項。

三、資產交易、企業合併事項

本報告期內，本公司無重大收購及出售資產、企業合併事項。

四、公司股權激勵情況及其影響

本報告期內，本公司尚未施行股權激勵計劃。

五、重大關聯交易情況

本公司截至2015年6月30日止六個月進行的有關重大關聯交易如下：

(一) 以下為本報告期內本公司發生的與日常經營相關的重大關聯交易：

關聯交易內容	關聯方	交易金額 人民幣千元	佔同類 交易金額(%)
採購原材料及設備	中國石化集團公司及其附屬公司	2,278,104	51.3
出售商品	中國石化集團公司及其附屬公司	18,487	100.0
提供工程服務	中國石化集團公司及其附屬公司	12,616,265	54.6
社區綜合服務支出	中國石化集團公司及其附屬公司	805,237	100.0
其他綜合服務支出	中國石化集團公司及其附屬公司	116,513	100.0
租賃支出	中國石化集團公司及其附屬公司	45,900	13.3
利息支出	中國石化集團公司及其附屬公司	153,311	99.3
取得借款	中國石化集團公司及其附屬公司	26,332,206	99.9
償還借款	中國石化集團公司及其附屬公司	26,755,339	100.0
安保基金支出	中國石化集團公司及其附屬公司	30,215	100.0
安保基金返還	中國石化集團公司及其附屬公司	22,250	100.0

本公司認為進行上述關聯交易及選擇關聯方進行交易是必要的，並將持續發生。關聯交易協議的簽訂也是從本公司生產經營需要和市場實際出發。向中國石化集團公司及其附屬公司購買原材料及設備將確保本公司原料安全穩定的供應，向中國石化集團公司及其附屬公司提供工程服務是由中國石油開發的經營制度以及中國石化集團公司的發展歷史決定的，並構成了本公司主要業務收入來源，及向中國石化集團公司借入資金可滿足本公司在資金短缺時獲得必要的財務資源，因而對本公司是有利的。上述交易乃主要按市場價格定價以及根據公開招投標或議標確定合同價格，體現了公平、公正、公開的原則，有利於公司主營業務的發展，有利於確保股東利益最大化。上述關聯交易對本公司利潤及本公司的獨立性沒有不利影響。

第五節 重要事項

(二) 本報告期內，本公司無重大資產及股權轉讓關聯交易發生。

(三) 以下為本報告期內關聯債權債務往來情況

單位：人民幣千元

關聯方	向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
	期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
中國石化集團公司及其子公司	19,712,996	-13,062,046	6,650,950	7,835,426	-692,013	7,143,413
中國石化財務有限責任公司	—	—	—	4,530,000	-3,190,000	1,340,000
中國石化盛駿國際投資公司	—	—	—	7,502,995	966,867	8,469,862
合計	19,712,996	-13,062,046	6,650,950	19,868,421	-2,915,146	16,953,275

本報告期內，未發生控股股東及其附屬企業非經營性佔用本公司資金情況。

本公司董事會認為本報告期內上述關聯交易是在日常業務過程中按普通業務往來及基於普通的商業交易條件或有關交易的協議基礎上進行的。有關的關聯交易均遵守兩地交易所相關監管規定。

本公司於本報告期內進行的有關關聯交易詳情見按中國企業會計準則編製的半年度財務報告之註釋十。

六、重大合同及履行情況

1. 託管、承包、租賃事項

本報告期內，本公司沒有發生為公司帶來的利潤達到公司當期利潤總額的10%（含10%）的託管、承包、租賃其他公司資產的事項。

2. 擔保情況

本報告期內，本公司沒有發生擔保或抵押等事項。

3. 其他重大合同

除本半年度報告另有披露外，在報告期內本公司不存在其他需要披露的重大合同。

第五節 重要事項

七、承諾事項履行情況

本公司以及持股5%以上的股東做出的特殊承諾以及其截至2015年6月30日止履行情況：

承諾背景	承諾方	承諾內容	承諾完成期限	承諾履行情況
與股改相關的承諾	中國石化、 中信有限	自所持本公司的非流通股份獲得上市流通權之日起12個月內，將提請本公司董事會在符合國務院國有資產監督管理委員會、財政部及中國證券監督管理委員會相關制度的前提下提出股票期權激勵計劃，首次股票期權行權價格不低於本公司2013年5月30日A股收盤價，即6.64元/股（股票期權激勵計劃草案公佈前，如發生除權除息事項，該價格做相應調整）。	2014年8月19日	截至2014年8月19日，本公司因經營業績連續虧損不具備實施股權激勵計劃的相關條件。中國石化集團公司承諾在本公司本次重大資產重組完成後在符合相關制度的前提下提請本公司董事會提出股權激勵計劃。
與重大資產重組相關的承諾	中國石化集團公司	<p>出具了關於避免同業競爭的承諾：</p> <p>1、中國石化集團公司承諾不會、且將通過行使股東權利確保下屬企業不會從事與本公司的生產、經營相競爭的活動。2、本次重大資產重組完成後，新星公司如有任何與本公司主營業務構成或可能構成直接或間接競爭的新業務機會，將優先將上述商業機會賦予本公司。本次重大資產重組完成後5年內，中國石化集團公司將在綜合考慮國家法律規定、行業發展規範、國際政治經濟等相關因素後擇機向本公司出售新星公司下屬「勘探四號」鑽井平台所從事的石油工程服務業務。3、本次重大資產重組完成後，如果中國石化集團公司或其下屬企業發現任何與本公司主營業務構成或可能構成直接或間接競爭的新業務機會，中國石化集團公司將優先將上述商業機會賦予本公司；如果中國石化集團公司擬向第三方轉讓、出售、出租、許可使用或以其他方式處置獲得的任何可能會與本公司生產經營構成競爭的業務，將賦予本公司優先選擇權。以此避免與本公司存在同業競爭。4、中國石化集團公司同意依法承擔並賠償因違反上述承諾而給上市公司造成的損失。</p>	長期	報告期內，中國石化集團公司未出現違背該承諾的行為。

第五節 重要事項

承諾背景	承諾方	承諾內容	承諾完成期限	承諾履行情況
與重大資產重組相關的承諾	中國石化集團公司	出具了關於規範關聯交易的承諾：中國石化集團公司及其控制的其他企業將依法規範與本公司之間的關聯交易。對於有合理理由存在的關聯交易，中國石化集團公司及其控制的其他企業將與本公司簽訂規範的關聯交易協議，並按照相關法律法規和本公司《公司章程》的規定履行批准程序及信息披露義務；關聯交易價格的確定將遵循公平、合理、公允的原則確定。	長期	報告期內，中國石化集團公司未出現違背該承諾的行為。
與重大資產重組相關的承諾	中國石化集團公司	出具了《中國石化集團公司關於規範關聯交易、保持上市公司獨立性的承諾函》，主要內容如下：1、中國石化集團公司及其控制的其他企業保證在資產、人員、財務、機構和業務方面繼續與本公司保持分開，並嚴格遵守中國證監會關於上市公司獨立性的相關規定，不利用控制權違反上市公司規範運作程序，干預本公司經營決策，損害本公司和其他股東的合法權益。2、中國石化集團公司及其控制的其他企業保證不以任何方式違規佔用本公司及其控股企業的資金。3、如中國石化集團公司違反上述承諾，中國石化集團公司將依法承擔及賠償因此給本公司造成的損失。	長期	報告期內，中國石化集團公司未出現違背該承諾的行為。

八、聘任、解聘會計師事務所情況

本報告期內，本公司未改聘會計師事務所。

經本公司第八屆董事會第二次會議建議，並經2014年年度股東大會批准，本公司續聘致同會計師事務所（特殊普通合夥）及致同（香港）會計師事務所有限公司為本公司2015年度境內外審計師，並續聘致同會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司2015年度內部控制審計師。

九、公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人處罰及整改情況

在報告期內，本公司及董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人沒有受到有權機關調查、被司法機關或紀檢部門採取強制措施、被移送司法機關或追究刑事責任、被中國證監會立案調查或行政處罰、被採取市場禁入、被認定為不適當人選、被其他行政管理部門處罰以及被證券交易所公開譴責的情形。

第五節 重要事項

十、公司治理情況

在報告期內，本公司能夠按照境內外監管規定，規範運作，公司治理的實際情況與中國證監會發佈的有關上市公司治理的規範性文件要求不存在差異。本公司按照重大資產重組後的實際情況，為保證公司依法合規運營，及時修訂和完善了《公司章程》、《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》和《監事會議事規則》等公司治理文件，並對公司相關制度進行了梳理，對《內幕信息知情人登記制度》、《信息披露制度》等十二個制度重新進行了修訂，並經2015年第一次臨時股東大會和第八屆董事會第一次會議審議通過。

報告期內，本公司股東大會、董事會與經理層之間權責分明、各司其職、運作規範，本公司信息披露真實、準確、完整、及時，董事會專門委員會按照職責開展工作，獨立董事在關聯交易、高管聘任、財務審計等方面發揮了積極作用。

十一、內部控制制度的完善情況

建立健全並有效實施內部控制是本公司董事會及管理層的責任。2015年上半年，本公司不斷完善內控與風險管理工作，加強重大風險管理與監督；持續開展流程梳理與規範工作，進一步強化業務流程執行力；精心組織內控測試，切實提高內控監督實效，各項工作都取得了良好進展。

於2015年3月24日召開的本公司第八屆董事會第二次會議對2015年版《內部控制制度》進行了審覽和修訂，並批准實施。

十二、遵守《企業管治守則》

本公司在截至2015年6月30日止6個月內一直遵守香港聯交所上市規則附錄十四《企業管治守則》的守則條文，惟：

守則條文第A.5.1條規定上市發行人應設立提名委員會。截至報告期末，本公司未設立提名委員會。但《公司章程》對董事的提名作出了明確的規定。根據《公司章程》，本公司獨立董事候選人由本公司董事會、監事會、單獨或者合併持有本公司已發行股份百分之一以上的股東提名，其餘的董事候選人由本公司董事會、監事會、單獨或合併持有本公司已發行股份百分之三以上的股東提名。董事由本公司股東大會選舉產生，每屆任期不超過三年，任期屆滿，可以連選連任。

十三、遵守《標準守則》

本公司董事會批准採納上市規則附錄十所載之《標準守則》，在向所有董事、監事及高級管理人員作出特定查詢後，本公司確定本公司董事、監事及高級管理人員於本報告期內均遵守《上市規則》附錄十所載之《標準守則》中所載的有關標準。

十四、其他重大事項的說明

(一) 董事會對會計政策、會計估計或核算方法變更的原因和影響的分析說明

適用 不適用

(二) 董事會對重要前期差錯更正的原因及影響的分析說明

適用 不適用

第六節 股本變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+, -)					本次變動後	
	數量	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例(%)
一、有限售條件股份	10,259,327,662	80.1	+1,333,333,333	—	—	—	+1,333,333,333	11,592,660,995	82.0
1、國家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、國有法人持股	10,259,327,662	80.1	—	—	—	—	—	10,259,327,662	72.6
3、其他內資持股	—	—	+1,333,333,333	—	—	—	+1,333,333,333	1,333,333,333	9.4
4、外資持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、無限售條件流通股股份	2,550,000,000	19.9	—	—	—	—	—	2,550,000,000	18.0
1、人民幣普通股	450,000,000	3.5	—	—	—	—	—	450,000,000	3.2
2、境內上市的外資股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、境外上市的外資股	2,100,000,000	16.4	—	—	—	—	—	2,100,000,000	14.8
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、股份總數	12,809,327,662	100.0	+1,333,333,333	—	—	—	+1,333,333,333	14,142,660,995	100.0

股份變動情況說明：

於本報告期內，本公司股份總數及股本結構均發生變化。2015年3月3日完成了配套融資所發行股份的登記事宜，本次配套融資共發行了1,333,333,333股有限售條件A股股份，從而造成本公司股份總數及股本結構均發生變化。

第六節 股本變動及股東情況

(二) 限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	期初限售股數	報告期解除 限售股數	報告期增加 限售股數	期末限售股數	限售原因	解除限售日期
中國石化集團公司	9,224,327,662	0	0	9,224,327,662	根據本次重大資產重組方案，本公司向中石化集團公司非公开发行的股份，自2014年12月31日起36個月內不得轉讓。	—
中信有限	1,035,000,000	0	0	1,035,000,000	本公司股權分置改革作為原非流通股股東作出的限售承諾	—
北京嘉實元興投資中心（有限合夥）	0	0	293,333,333	293,333,333	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
南京瑞森投資管理合夥企業（有限合夥）	0	0	133,333,333	133,333,333	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
迪瑞資產管理（杭州）有限公司	0	0	133,333,333	133,333,333	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
華安基金－民生銀行－華安疾風11號分級資產管理計劃	0	0	111,110,800	111,110,800	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
北信瑞豐基金－工商銀行－北信瑞豐基金豐慶33號資產管理計劃	0	0	93,333,333	93,333,333	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
東海基金－興業銀行－鑫龍118號特定多客戶資產管理計劃	0	0	66,666,667	66,666,667	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
東海基金－興業銀行－華鑫信託－慧智投資49號結構化集合資金信託計劃	0	0	66,666,666	66,666,666	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
東海基金－興業銀行－華鑫信託－慧智投資47號結構化集合資金信託計劃	0	0	66,666,666	66,666,666	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金－浦發銀行－北京信託－豐收理財2015001號集合資金信託計劃	0	0	32,311,326	32,311,326	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
北信瑞豐基金－工商銀行－北信瑞豐基金豐慶29號資產管理計劃	0	0	26,666,667	26,666,667	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金－民生銀行－曙光18號資產管理計劃	0	0	24,938,272	24,938,272	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
華安基金－民生銀行－華安疾風7號分級資產管理計劃	0	0	22,777,500	22,777,500	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
北信瑞豐基金－寧波銀行－北信瑞豐基金豐慶18號資產管理計劃	0	0	22,222,222	22,222,222	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金－民生銀行－曙光15號資產管理計劃	0	0	16,264,090	16,264,090	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
華安基金－民生銀行－華安疾風6號分級資產管理計劃	0	0	15,555,300	15,555,300	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金－民生銀行－曙光20號資產管理計劃	0	0	14,962,963	14,962,963	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
華安基金－興業銀行－中國對外經濟貿易信託有限公司	0	0	13,333,300	13,333,300	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金－民生銀行－富春定增221號資產管理計劃	0	0	13,011,272	13,011,272	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金－民生銀行－富春定增226號資產管理計劃	0	0	12,740,204	12,740,204	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
華安基金－民生銀行－華安疾風9號分級資產管理計劃	0	0	11,556,000	11,556,000	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金－光大銀行－中國銀河證券股份有限公司	0	0	10,842,727	10,842,727	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金－工商銀行－外實信託－恒盛定向增發投資集合資金信託計劃	0	0	10,842,727	10,842,727	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金－工商銀行－富春定增223號資產管理計劃	0	0	8,674,182	8,674,182	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
華安基金－興業銀行－上海仁和智本資產管理有限公司	0	0	8,445,080	8,445,080	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
華安基金－民生銀行－華安疾風8號分級資產管理計劃	0	0	8,333,100	8,333,100	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—

第六節 股本變動及股東情況

股東名稱	期初限售股數	報告期解除 限售股數	報告期增加 限售股數	期末限售股數	限售原因	解除限售日期
財通基金-光大銀行-財通基金-富春 定增210號資產管理計劃	0	0	5,421,363	5,421,363	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-民生銀行-曙光17號資產管理計劃	0	0	5,421,363	5,421,363	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-民生銀行-富春龍城雲聯2號資產管理計劃	0	0	5,421,363	5,421,363	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-光大銀行-富春定增186號資產管理計劃	0	0	5,421,363	5,421,363	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-光大銀行-富春定增200號資產管理計劃	0	0	5,421,363	5,421,363	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-興業銀行-第一創業證券股份有限公司	0	0	5,421,363	5,421,363	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-工商銀行-富春定增60號資產管理計劃	0	0	4,738,272	4,738,272	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
華安基金-興業銀行-贛蘭	0	0	4,444,480	4,444,480	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
華安基金-興業銀行-華安定增量化1號資產管理計劃	0	0	4,444,440	4,444,440	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-民生銀行-曙光13號資產管理計劃	0	0	4,228,663	4,228,663	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-工商銀行-財通基金-同安 定增保1號資產管理計劃	0	0	3,252,818	3,252,818	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-工商銀行-上海同安投資管理有限公司	0	0	3,252,818	3,252,818	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-光大銀行-財通基金-安信 定增3號資產管理計劃	0	0	3,252,818	3,252,818	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-工商銀行-富春定增125號資產管理計劃	0	0	3,252,818	3,252,818	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-工商銀行-廣發1號資產管理計劃	0	0	3,252,818	3,252,818	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-工商銀行-富春定增79號資產管理計劃	0	0	3,035,964	3,035,964	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-光大銀行-財通基金-富春 定增86號資產管理計劃	0	0	2,168,545	2,168,545	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-光大銀行-安信定增5號資產管理計劃	0	0	1,626,409	1,626,409	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-平安銀行-張永珍	0	0	1,409,555	1,409,555	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-工商銀行-中信信誠資產管理有限公司	0	0	1,387,869	1,387,869	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-興業銀行-浙江厚道資產管理有限公司	0	0	1,084,273	1,084,273	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-興業銀行-富春華安1號資產管理計劃	0	0	1,084,273	1,084,273	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-光大銀行-財通基金-開元 定增1號資產管理計劃	0	0	1,084,273	1,084,273	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-工商銀行-富春定增105號資產管理計劃	0	0	1,084,273	1,084,273	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-平安銀行-汪聞然	0	0	1,084,273	1,084,273	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
財通基金-光大銀行-富春定增203號資產管理計劃	0	0	1,084,273	1,084,273	非公開發行，鎖定期12個月，自2015年3月3日起。	—
合計	10,259,327,662	0	1,333,333,333	11,592,660,995		

第六節 股本變動及股東情況

二、股東情況

(一) 股東數量

於2015年6月30日，本公司的股東總數為102,327戶，其中境內A股股東101,956戶，境外H股記名股東371戶。本公司最低公眾持股量已滿足香港聯交所《上市規則》的要求。

(二) 報告期末前十名股東持股情況

前10名股東持股情況 股東名稱	股東性質	持股總數(股)	持股比例(%)	持有有限售條件 股份數量(股)	質押或凍結 的股份數量
中國石化集團公司	國有法人	9,224,327,662	65.22	9,224,327,662	0
香港中央結算(代理人)有限公司*	境外法人	2,085,275,495	14.74	0	0
中信有限	國有法人	1,035,000,000	7.32	1,035,000,000	0
北京嘉實元興投資中心(有限合夥)	其他	293,333,333	2.07	293,333,333	未知
南京瑞森投資管理合夥企業(有限合夥)	其他	133,333,333	0.94	133,333,333	133,333,333
迪瑞資產管理(杭州)有限公司	其他	133,333,333	0.94	133,333,333	未知
華安基金-民生銀行-華安疾風11號 分級資產管理計劃	其他	111,110,800	0.79	111,110,800	未知
北信瑞豐基金-工商銀行-北信瑞豐 基金豐慶33號資產管理計劃	其他	93,333,333	0.66	93,333,333	未知
東海基金-興業銀行-鑫龍118號特定 多客戶資產管理計劃	其他	66,666,667	0.47	66,666,667	未知
東海基金-興業銀行-華鑫信託-慧智 資49號結構化集合資金信託計劃	其他	66,666,666	0.47	66,666,666	未知
東海基金-興業銀行-華鑫信託-慧智 投資47號結構化集合資金信託計劃	其他	66,666,666	0.47	66,666,666	未知

前10名無限售條件流通股股東持股情況 股東名稱	期末持有無限 售條件流通股 的數量(股)	股份種類
香港中央結算(代理人)有限公司*	2,085,275,495	H股
IP KOW	2,850,000	H股
陶惠蓮	2,445,660	A股
香港中央結算有限公司	2,372,383	A股
王欣	2,212,915	A股
王玉英	2,126,011	A股
徐曉	2,000,000	A股
蘇嵐	1,762,100	A股
華福鼎新靈活配置混合型證券投資基金	1,100,000	H股
李餘財	1,029,200	A股
上述股東關聯關係或一致行動的說明		1、香港中央結算有限公司所持股份為其作為名義持有人持有的本公司滬股通股東賬戶的股份總數。2、除香港中央結算(代理人)有限公司和香港中央結算有限公司同屬香港交易所的子公司以及東海基金-興業銀行-鑫龍118號特定多客戶資產管理計劃、東海基金-興業銀行-華鑫信託-慧智投資49號結構化集合資金信託計劃及東海基金-興業銀行-華鑫信託-慧智投資47號結構化集合資金信託計劃同屬東海基金管理有限責任公司外，本公司未知上述股東之間是否存在關聯關係或屬一致行動人

註：*代理不同客戶持有。

第六節 股本變動及股東情況

(三) 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

有限售條件股東名稱	持有的有限售條件股份數量	可上市交易時間	新增可上市交易股份數量	限售條件
中國石化集團公司	9,224,327,662	2017年12月31日	9,224,327,662	三年
中信有限	1,035,000,000	2014年8月20日	300,000,000 ¹	一年 ²
		2015年8月20日	300,000,000 ¹	兩年 ²
		2016年8月22日	435,000,000	三年
北京嘉實元興投資中心(有限合夥)	293,333,333	2016年3月3日	293,333,333	一年
南京瑞森投資管理合夥企業(有限合夥)	133,333,333	2016年3月3日	133,333,333	一年
迪瑞資產管理(杭州)有限公司	133,333,333	2016年3月3日	133,333,333	一年
華安基金-民生銀行-華安疾風11號分級資產管理計劃	111,110,800	2016年3月3日	111,110,800	一年
北信瑞豐基金-工商銀行-北信瑞豐基金豐慶33號資產管理計劃	93,333,333	2016年3月3日	93,333,333	一年
東海基金-興業銀行-鑫龍118號特定多客戶資產管理計劃	66,666,667	2016年3月3日	66,666,667	一年
東海基金-興業銀行-華鑫信託-慧智投資49號結構化集合資金信託計劃	66,666,666	2016年3月3日	66,666,666	一年
東海基金-興業銀行-華鑫信託-慧智投資47號結構化集合資金信託計劃	66,666,666	2016年3月3日	66,666,666	一年
上述股東關聯關係或一致行動的說明		除東海基金-興業銀行-鑫龍118號特定多客戶資產管理計劃、東海基金-興業銀行-華鑫信託-慧智投資49號結構化集合資金信託計劃、東海基金-興業銀行-華鑫信託-慧智投資47號結構化集合資金信託計劃同屬東海基金管理有責任公司外，本公司未知上述股東之間是否存在關聯關係或屬一致行動人		

註1：按照上交所《上市公司股權分置改革工作備忘錄第十四號-股改形成的有限售條件的流通股上市有關事宜》的要求，按本次重大資產重組前的本公司總股本6,000,000,000股計算。

2：截至2015年8月25日止，中信有限未通過本公司董事會向上交所申請辦理該部分有限售條件的流通股上市流通的手續。

三、本公司的主要股東和其它人員在公司股份及相關股份的權益和淡倉

據董事所知，於2015年6月30日，除本公司董事、監事及高級管理人員以外，以下人士在公司的股份或相關權益中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部須予披露的權益或淡倉：

股東名稱	持股數目 (股)	約佔本公司已發行股本總數的百分比 (%)	約佔本公司已發行內資股總數的百分比 (%)	約佔本公司已發行H股總數的百分比 (%)	淡倉 (股)
中國石化集團公司	9,224,327,662	65.22	76.60	不適用	—
中信有限	1,035,000,000	7.32	8.59	不適用	—

於2015年6月30日，據董事所知，除上述所披露者之外，概無任何人士(本公司董事、監事及高級管理人員除外)於《證券及期貨條例》第336條規定存置的股份權益及淡倉登記冊上的記錄權益。

四、控股股東及實際控制人變更情況

於本報告期內，本公司的控股股東及實際控制人未發生變動。

五、購買、出售或購回本公司上市股份

於本報告期內，本公司概無購買、出售或購回任何本公司之上市股份。

第七節 董事、監事及高級管理人員情況

一、持股變動情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股情況

於報告期末，董事、監事和高級管理人員所持有之已發行股本的實際股數如下：

姓名	職務	期初持股數 (股)	期末持股數 (股)	持有本公司 股票期權	變動原因
焦方正	董事長	0	0	無	無變化
袁政文	副董事長	0	0	無	無變化
朱平	副董事長、總經理	0	0	無	無變化
周世良	董事、副總經理	0	0	無	無變化
李聯五	董事	0	0	無	無變化
張鴻	董事	0	0	無	無變化
姜波	獨立董事	0	0	無	無變化
張化橋	獨立董事	0	0	無	無變化
黃英豪	獨立董事	0	0	無	無變化
胡國強	監事會主席	0	0	無	無變化
鄒惠平	監事	0	0	無	無變化
溫冬芬	監事	0	0	無	無變化
杜江波	監事	0	0	無	無變化
張琴	監事	0	0	無	無變化
叢培信	監事	0	0	無	無變化
許衛華	監事	0	0	無	無變化
杜廣義	監事	0	0	無	無變化
耿憲良	副總經理	0	0	無	無變化
張永杰	副總經理	0	0	無	無變化
劉汝山	副總經理	0	0	無	無變化
王紅晨	總會計師	0	0	無	無變化
張錦宏	副總經理	0	0	無	無變化
黃松偉	副總經理	0	0	無	無變化
李洪海	董事會秘書	0	0	無	無變化
王春江	原監事會主席	0	0	無	無變化
張吉星	原監事	0	0	無	無變化
雍自強	原副總經理	0	0	無	無變化
左堯久	原副總經理	0	0	無	無變化
宗鐵	原副總經理	0	0	無	無變化
趙殿棟	原副總經理	0	0	無	無變化

第七節 董事、監事及高級管理人員情況

董事、監事和高級管理人員在公司股份、相關股份或債權證的權益和淡倉

於2015年6月30日，本公司所有董事及監事概無擁有本公司或《證券及期貨條例》第XV部所指的相關法團的任何股份、相關股份或債券證的權益及淡倉，而該等權益及淡倉屬應記錄於《證券及期貨條例》第352條所指的登記冊或應根據《標準守則》由董事及監事通知本公司和香港聯交所者。

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

二、公司董事、監事及高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
王春江	監事會主席	離任	工作變動
張吉星	監事	離任	工作變動
雍自強	副總經理	離任	工作變動
左堯久	副總經理	離任	工作變動
宗鐵	副總經理	離任	工作變動
趙殿棟	副總經理	離任	工作變動
胡國強	監事會主席	選舉為監事會主席	監事會選舉
張鴻	董事	選舉為董事	股東大會選舉
杜江波	監事	選舉為監事	股東大會選舉
張錦宏	副總經理	聘任為副總經理	董事會聘任
黃松偉	副總經理	聘任為副總經理	董事會聘任

本公司監事會主席王春江先生及監事張吉星先生因工作變動原因分別申請辭任監事會主席和監事，由2015年4月28日起即刻生效。董事會對他們在任職期間為本公司做出的貢獻致以誠摯的謝意。

由於工作變動，雍自強先生、左堯久先生、宗鐵先生、趙殿棟先生分別向本公司董事會申請辭去副總經理職務，由2015年4月28日起即刻生效。董事會對他們在任職期間為公司做出的貢獻表示感謝。

經本公司職工選舉，胡國強先生獲選為第八屆監事會職工代表監事。胡先生任期自2015年4月28日至第八屆監事會屆滿之日止。同時本公司於2015年4月28日召開的第八屆監事會第三次會議選舉胡國強先生為本公司第八屆監事會主席。

根據總經理提名，董事會決議，決定聘任張錦宏先生、黃松偉先生為本公司副總經理，任期自2015年4月28日至第八屆董事會屆滿之日止。

於2015年6月16日，本公司2014年年度股東大會選舉張鴻先生為本公司第八屆董事會董事。張先生任期自2015年6月16日至第八屆董事會屆滿之日止。

於2015年6月16日，本公司2014年年度股東大會選舉杜江波先生為本公司第八屆監事會監事。杜先生任期自2015年6月16日至第八屆監事會屆滿之日止。

第七節 董事、監事及高級管理人員情況

三、獨立非執行董事及審計委員會

於2015年6月30日，本公司獨立非執行董事為三名，其中一名為具有會計專業資格及財務管理經驗人士。

本公司董事會已成立了審計委員會，且符合香港聯交所上市規則的要求。

黃英豪先生（「黃先生」）因個人原因已於2015年8月2日向本公司申請辭去獨立非執行董事、薪酬委員會主任及審計委員會委員等職務，自2015年8月3日生效。黃先生辭職後，本公司董事會獨立非執行董事人數為2名，導致獨立非執行董事人數少於香港聯交所上市規則第3.10(1)條所規定的最少人數及比例，本公司無法符合香港聯交所上市規則第3.25條所規定的有關薪酬委員會的大部分成員須為本公司獨立非執行董事的規定，且本公司審計委員會的成員人數亦將少於香港聯交所上市規則第3.21條所規定的最少人數。董事會正積極物色合適人選，以確保本公司將可委任足夠人數的獨立非執行董事及本公司的審計委員會及薪酬委員會將有足夠人數的成員，從而符合香港聯交所上市規則的規定。一經委任新的獨立非執行董事，本公司將另行刊發公告。

第八節 財務報告

一、按中國企業會計準則編製之半年度財務報告（未經審計）

合併資產負債表

2015年6月30日

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	期末數	期初數
流動資產：			
貨幣資金	五、1	3,026,832	1,213,897
應收票據	五、2	85,629	219,506
應收賬款	五、3	15,236,817	28,064,935
預付款項	五、4	1,071,367	660,271
應收利息		—	—
應收股利		—	—
其他應收款	五、5	2,770,198	2,215,132
存貨	五、6	16,159,358	11,932,142
一年內到期的非流動資產	五、7	1,298,109	1,350,742
其他流動資產	五、8	393,781	168,076
流動資產合計		40,042,091	45,824,701
非流動資產：			
可供出售金融資產	五、9	40,494	40,494
持有至到期投資		—	—
長期應收款		—	—
長期股權投資	五、10	103,267	107,999
固定資產	五、11	28,417,744	29,693,146
在建工程	五、12	1,397,599	1,387,284
工程物資		—	—
固定資產清理		-212	3,175
無形資產	五、13	84,458	92,351
開發支出		—	—
商譽		—	—
長期待攤費用	五、14	3,555,260	3,989,879
遞延所得稅資產	五、15	172,085	156,679
其他非流動資產		—	—
非流動資產合計		33,770,695	35,471,007
資產總計		73,812,786	81,295,708

合併資產負債表（續）

2015年6月30日

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	期末數	期初數
流動負債：			
短期借款	五、16	11,526,544	11,889,709
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		—	—
應付票據	五、17	1,009,446	856,442
應付賬款	五、18	24,293,721	30,057,165
預收款項	五、19	6,431,820	8,417,168
應付職工薪酬	五、20	259,758	288,285
應交稅費	五、21	555,105	2,955,778
應付利息	五、22	13,623	20,028
應付股利	—	—	—
其他應付款	五、23	5,552,427	7,327,469
一年內到期的非流動負債	五、24	89,463	125,870
其他流動負債		—	—
流動負債合計		49,731,907	61,937,914
非流動負債：			
長期借款	五、25	528,520	498,723
應付債券		—	—
長期應付款	五、26	60,801	69,440
長期應付職工薪酬		—	—
專項應付款	五、27	2,647	2,647
預計負債		—	—
遞延收益	五、28	50,964	43,951
遞延所得稅負債	五、15	37,142	46,895
其他非流動負債		—	—
非流動負債合計		680,074	661,656
負債合計		50,411,981	62,599,570
股本	五、29	14,142,661	12,809,328
資本公積	五、30	8,894,216	4,275,032
減：庫存股		—	—
其他綜合收益		—	—
專項儲備	五、31	428,143	295,568
盈餘公積	五、32	200,383	200,383
未分配利潤	五、33	-263,541	1,116,809
歸屬於母公司股東權益合計		23,401,862	18,697,120
少數股東權益		-1,057	-982
股東（或所有者）權益合計		23,400,805	18,696,138
負債和股東（或所有者）權益總計		73,812,786	81,295,708

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：焦方正

總經理：朱平

總會計師：王紅農

會計機構負責人：宋道強

公司資產負債表

2015年6月30日

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	期末數	期初數
流動資產：			
貨幣資金	十四、1	1,602,484	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		—	—
應收票據		—	—
應收賬款		—	—
預付款項		—	—
應收利息		—	—
應收股利		—	—
其他應收款	十四、2	3,993,051	—
存貨		—	—
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產		—	—
流動資產合計		5,595,535	—
非流動資產：			
可供出售金融資產		—	—
持有至到期投資		—	—
長期應收款		—	—
長期股權投資	十四、3	20,215,327	20,215,327
投資性房地產		—	—
固定資產		—	—
在建工程		—	—
工程物資		—	—
固定資產清理		—	—
生產性生物資產		—	—
油氣資產		—	—
無形資產		—	—
開發支出		—	—
商譽		—	—
長期待攤費用		—	—
遞延所得稅資產		—	—
其他非流動資產		—	—
非流動資產合計		20,215,327	20,215,327
資產總計		25,810,862	20,215,327

公司資產負債表（續）

2015年6月30日

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	期末數	期初數
流動負債：			
短期借款		—	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		—	—
應付票據		—	—
應付賬款		—	—
預收款項		—	—
應付職工薪酬		—	—
應交稅費	十四、4	30	—
應付利息		—	—
應付股利		—	—
其他應付款	十四、5	1,154,803	1,518,207
一年內到期的非流動負債		—	—
其他流動負債		—	—
流動負債合計		1,154,833	1,518,207
非流動負債：			
長期借款		—	—
應付債券		—	—
長期應付款		—	—
長期應付職工薪酬		—	—
專項應付款		—	—
預計負債		—	—
遞延收益		—	—
遞延所得稅負債		—	—
其他非流動負債		—	—
非流動負債合計		—	—
負債合計		1,154,833	1,518,207
股本	十四、6	14,142,661	12,809,328
資本公積	十四、7	11,751,318	7,132,134
減：庫存股		—	—
其他綜合收益		—	—
專項儲備		—	—
盈餘公積	十四、8	200,383	200,383
未分配利潤	十四、9	-1,438,333	-1,444,725
歸屬於母公司股東權益合計		24,656,029	18,697,120
少數股東權益		—	—
股東（或所有者）權益合計		24,656,029	18,697,120
負債和股東（或所有者）權益總計		25,810,862	20,215,327

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：焦方正

總經理：朱平

總會計師：王紅農

會計機構負責人：宋道強

合併利潤表

2015年1-6月

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、營業收入	五、34	23,121,285	42,109,535
減：營業成本	五、34	22,305,940	38,285,942
營業税金及附加	五、35	260,523	316,421
銷售費用	五、36	25,343	149,526
管理費用	五、37	1,560,959	2,174,491
財務費用	五、38	203,506	440,674
資產減值損失	五、39	110,205	1,103,070
加：公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		—	—
投資收益（損失以「-」號填列）	五、40	-4,690	3,410
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-4,732	2,319
二、營業利潤（損失以「-」號填列）		-1,349,881	-357,179
加：營業外收入	五、41	173,729	219,672
其中：非流動資產處置利得		18,396	7,929
減：營業外支出	五、42	21,158	36,576
其中：非流動資產處置損失		4,890	5,960
三、利潤總額（損失以「-」號填列）		-1,197,310	-174,083
減：所得稅費用	五、43	183,115	509,965
四、淨利潤（損失以「-」號填列）		-1,380,425	-684,048
其中：同一控制下企業合併的被合併方在合併前實現的淨利潤		—	1,066,231
歸屬於母公司股東的淨利潤		-1,380,350	-687,285
少數股東損益		-75	3,237
五、其他綜合收益的稅後淨額			
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		—	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		—	—
六、綜合收益總額		-1,380,425	-684,048
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		-1,380,350	-687,285
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-75	3,237
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.10	-0.05
（二）稀釋每股收益		-0.10	-0.05

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：焦方正

總經理：朱平

總會計師：王紅晨

會計機構負責人：宋道強

公司利潤表

2015年1-6月

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、營業收入	十四、10	—	7,924,423
減：營業成本	十四、10	—	8,046,864
營業税金及附加	十四、11	32	2,764
銷售費用	十四、12	—	120,321
管理費用	十四、13	4,410	391,805
財務費用	十四、14	-10,834	8,024
資產減值損失	十四、15	—	1,024,524
加：公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		—	—
投資收益（損失以「-」號填列）	十四、16	—	2,026
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		—	2,026
二、營業利潤（損失以「-」號填列）		6,392	-1,667,853
加：營業外收入	十四、17	—	3,063
其中：非流動資產處置利得		—	509
減：營業外支出	十四、18	—	11,706
其中：非流動資產處置損失		—	4,940
三、利潤總額（損失以「-」號填列）		6,392	-1,676,496
減：所得稅費用	十四、19	—	73,783
四、淨利潤（損失以「-」號填列）		6,392	-1,750,279
其中：同一控制下企業合併的被合併方在合併前實現的淨利潤		—	—
歸屬於母公司股東的淨利潤		—	—
少數股東損益		—	—
五、其他綜合收益的稅後淨額		—	—
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		—	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		—	—
六、綜合收益總額		6,392	-1,750,279
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		—	—
歸屬於少數股東的綜合收益總額		—	—
七、每股收益			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀釋每股收益		—	—

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：焦方正

總經理：朱平

總會計師：王紅晨

會計機構負責人：宋道強

合併現金流量表

2015年1-6月

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		34,771,336	42,281,602
收到的稅費返還		50,800	35,836
收到其他與經營活動有關的現金		496,496	1,713,514
經營活動現金流入小計		35,318,632	44,030,952
購買商品、接受勞務支付的現金		25,004,722	32,632,543
支付給職工以及為職工支付的現金		6,081,730	7,582,375
支付的各項稅費		3,490,444	4,010,410
支付其他與經營活動有關的現金		2,113,158	1,788,037
經營活動現金流出小計		36,690,054	46,013,365
經營活動產生的現金流量淨額		-1,371,422	-1,982,413
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		—	—
取得投資收益收到的現金		—	2,730
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		22,780	4,430
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—
收到其他與投資活動有關的現金		—	22,625
投資活動現金流入小計		22,780	29,785
購置固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		469,299	951,096
投資支付的現金		—	1,584
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	—
支付其他與投資活動有關的現金		—	—
投資活動現金流出小計		469,299	952,680
投資活動產生的現金流量淨額		-446,519	-922,895
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		5,954,000	—
其中：子公司吸收少數股東權益性投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		26,172,969	35,485,344
發行債券收到的現金		—	—
收到其他與籌資活動有關的現金		—	—
籌資活動現金流入小計		32,126,969	35,485,344
償還債務支付的現金		26,586,161	32,492,473
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		156,752	359,122
其中：子公司支付少數股東的現金股利		—	3,533
支付其他與籌資活動有關的現金		1,769,994	—
其中：子公司減資支付給少數股東的現金		—	—
籌資活動現金流出小計		28,512,907	32,851,595
籌資活動產生的現金流量淨額		3,614,062	2,633,749
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-8,241	-1,962
五、現金及現金等價物淨增加額		1,787,880	-273,521
加：期初現金及現金等價物餘額		1,201,754	1,694,094
六、期末現金及現金等價物餘額		2,989,634	1,420,573

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：焦方正

總經理：朱平

總會計師：王紅晨

會計機構負責人：宋道強

公司現金流量表

2015年1-6月

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		—	8,296,580
收到的稅費返還		—	3,011
收到其他與經營活動有關的現金		10,854	—
經營活動現金流入小計		10,854	8,299,591
購買商品、接受勞務支付的現金		—	7,853,590
支付給職工以及為職工支付的現金			475,103
支付的各项稅費		3,009	20,935
支付其他與經營活動有關的現金		3,999,056	206,977
經營活動現金流出小計		4,002,065	8,556,605
經營活動產生的現金流量淨額		-3,991,211	-257,014
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		—	—
取得投資收益收到的現金		—	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		—	1,202
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—
收到其他與投資活動有關的現金		—	22,625
投資活動現金流入小計		—	23,827
購置固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		—	11,530
投資支付的現金		—	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	—
支付其他與投資活動有關的現金		—	—
投資活動現金流出小計		—	11,530
投資活動產生的現金流量淨額		—	12,297
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		5,954,000	—
其中：子公司吸收少數股東權益性投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		—	3,295,411
發行債券收到的現金		—	—
收到其他與籌資活動有關的現金		—	—
籌資活動現金流入小計		5,954,000	3,295,411
償還債務支付的現金		—	3,035,088
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		—	37,068
其中：子公司支付少數股東的現金股利		—	—
支付其他與籌資活動有關的現金		360,305	—
其中：子公司減資支付給少數股東的現金		—	—
籌資活動現金流出小計		360,305	3,072,156
籌資活動產生的現金流量淨額		5,593,695	223,255
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		—	-1,340
五、現金及現金等價物淨增加額		1,602,484	-22,802
加：期初現金及現金等價物餘額		—	85,797
六、期末現金及現金等價物餘額		1,602,484	62,995

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：焦方正

總經理：朱平

會計師：王紅晨

會計機構負責人：宋道強

合併股東權益變動表

2015年1-6月

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	本期金額								少數股東權益	股東權益合計
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
一、2014年12月31日餘額	12,809,328	4,275,032	—	—	295,568	200,383	—	1,116,809	-982	18,696,138
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、2015年1月1日餘額	12,809,328	4,275,032	—	—	295,568	200,383	—	1,116,809	-982	18,696,138
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)	1,333,333	4,619,184	—	—	132,575	—	—	-1,380,350	-75	4,704,667
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	—	-1,380,350	-75	-1,380,425
(二) 股東投入和減少資本	1,333,333	4,619,184	—	—	—	—	—	—	—	5,952,517
1. 股東投入的普通股	1,333,333	4,619,184	—	—	—	—	—	—	—	5,952,517
2. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	132,575	—	—	—	—	132,575
1. 本期提取	—	—	—	—	336,223	—	—	—	—	336,223
2. 本期使用(以負號填列)	—	—	—	—	-203,648	—	—	—	—	-203,648
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、2015年6月30日餘額	14,142,661	8,894,216	—	—	428,143	200,383	—	-263,541	-1,057	23,400,805

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：焦方正

總經理：朱平

會計師：王紅晨

會計機構負責人：宋道強

合併股東權益變動表（續）

2015年1-6月

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	上期金額								少數股東權益	股東權益合計
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
一、上年年末餘額	6,000,000	1,146,794	—	—	1,447	200,383	—	-252,136	—	7,096,488
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	22,171,408	—	—	300,982	—	—	1,112,416	84,938	23,669,744
二、本年初餘額	6,000,000	23,318,202	—	—	302,429	200,383	—	860,280	84,938	30,766,232
三、本年增減變動金額 (減少以「-」號填列)	—	-6,003,110	—	—	230,094	—	—	-465,570	-16,763	-6,255,349
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	—	-687,285	3,237	-684,048
(二) 股東投入和減少資本	—	-5,764,315	—	—	—	—	—	—	-16,645	-5,780,960
1. 股東投入的普通股	—	-5,910,582	—	—	—	—	—	—	559	-5,910,023
2. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	146,267	—	—	—	—	—	—	-17,204	129,063
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	-17,080	-3,533	-20,613
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	-17,080	-3,533	-20,613
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 股東權益內部結轉	—	-238,795	—	—	—	—	—	238,795	—	—
1. 資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	-238,795	—	—	—	—	—	238,795	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	230,094	—	—	—	178	230,272
1. 本期提取	—	—	—	—	521,710	—	—	—	178	521,888
2. 本期使用(以負號填列)	—	—	—	—	-291,616	—	—	—	—	-291,616
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	6,000,000	17,315,092	—	—	532,523	200,383	—	394,710	68,175	24,510,883

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：焦方正

總經理：朱平

會計師：王紅晨

會計機構負責人：宋道強

公司股東權益變動表

2015年1-6月

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	本期金額							
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	12,809,328	7,132,134	—	—	—	200,383	-1,444,725	18,697,120
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	12,809,328	7,132,134	—	—	—	200,383	-1,444,725	18,697,120
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	1,333,333	4,619,184	—	—	—	—	6,392	5,958,909
（一）綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	6,392	6,392
（二）股東投入和減少資本	1,333,333	4,619,184	—	—	—	—	—	5,952,517
1.股東投入的普通股	1,333,333	4,619,184	—	—	—	—	—	5,952,517
2.股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2.對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
1.資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—
1.本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—
2.本期使用（以負號填列）	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	14,142,661	11,751,318	—	—	—	200,383	-1,438,333	24,656,029

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：焦方正

總經理：朱平

總會計師：王紅晨

會計機構負責人：宋道強

公司股東權益變動表（續）

2015年1-6月

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	上期金額							
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	6,000,000	1,146,794	—	—	1,447	200,383	-252,136	7,096,488
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	6,000,000	1,146,794	—	—	1,447	200,383	-252,136	7,096,488
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	—	—	—	—	77	—	-1,750,279	-1,750,202
（一）綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	-1,750,279	-1,750,279
（二）股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—
1.股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—
2.股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2.對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
1.資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）專項儲備	—	—	—	—	77	—	—	77
1.本期提取	—	—	—	—	432	—	—	432
2.本期使用（以負號填列）	—	—	—	—	-355	—	—	-355
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	6,000,000	1,146,794	—	—	1,524	200,383	-2,002,415	5,346,286

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：焦方正

總經理：朱平

總會計師：王紅晨

會計機構負責人：宋道強

財務報表附註

2015年1-6月（除特別註明外，金額單位為人民幣千元）

一、公司基本情況

1、公司概況

中石化石油工程技術服務股份有限公司（以下簡稱「本公司」，包含子公司簡稱「本集團」）原名稱為中國石化儀征化纖股份有限公司，是一家在中華人民共和國註冊的股份有限公司，於1993年12月31日由儀化集團公司（以下簡稱儀化）獨家發起設立。本公司總部位於北京市朝陽區吉市口路9號。

本公司於1994年3月、1995年1月和1995年4月分別發行1,000,000,000股H股、200,000,000股A股和400,000,000股新H股。本公司的H股和新H股分別於1994年3月29日和1995年4月26日在香港聯合交易所上市，A股於1995年4月11日在上海證券交易所上市。

於1997年11月19日，根據國務院以及中國政府有關部門發佈的對本公司和儀化在內的有關公司進行重組的指示，中國東聯石化集團有限責任公司（以下簡稱「東聯集團公司」）承繼以前由儀化持有的本公司1,680,000,000股國有法人股股份（佔本公司現發行總股份42%），成為本公司的最大股東。中國中信集團有限公司（以下簡稱「中信」，原名「中信集團公司」）繼續持有其在重組前已持有的佔本公司現已發行總股份18%的國有法人股股份計720,000,000股，而餘下的40%股份計1,600,000,000股由國內外公眾A股股東和H股股東持有。

根據國務院1998年7月21日批准的中國石油化工集團公司（以下簡稱「石化集團」）的重組方案，東聯集團公司加入石化集團。重組完成以後，儀化取代東聯集團公司持有本公司已發行股份的42%。

於2000年2月25日，石化集團完成重組，並成立中國石油化工股份有限公司（以下簡稱「中國石化」）。自該日起，以前由儀化持有的本公司1,680,000,000股國有法人股股份（佔本公司現已發行總股份42%）轉讓給中國石化，中國石化成為本公司的最大股東。

於2011年12月27日，中信設立中國中信股份有限公司（於2014年8月更名為「中國中信有限公司」，以下簡稱「中信有限」），並與其簽訂了重組協議。根據該重組協議，中信將其持有的本公司720,000,000股非流通股作為出資額的一部分於2013年2月25日投入中信有限，自此中信有限持有本公司18%的股權。

根據國務院國有資產監督管理委員會（以下簡稱「國務院國資委」）國資產權[2013]442號文《關於中國石化儀征化纖股份有限公司股權分置改革有關問題的批覆》和財政部財金函[2013]61號文《財政部關於中國石化儀征化纖股份有限公司股權分置改革方案的批覆》，本公司於2013年進行股權分置改革。本公司全體非流通股股東向股權分置改革方案所約定的股份變更登記日（2013年8月16日）登記在冊的流通A股股東每10股支付5股對價股份，共計支付100,000,000股。該等股份支付之後，中國石化和中信有限持有本公司的股權比例分別自42%和18%下降至40.25%和17.25%。自2013年8月22日起，本公司所有企業法人股即獲得上海證券交易所上市流通權。同時根據約定的限售條件，截至2014年12月31日止，由原非流通股股東所持有的所有企業法人股暫未實現流通。經本公司股東大會批准，本公司以H股記錄日期（2013年11月13日）的H股總股本和A股股權登記日（2013年11月20日）的A股總股本為基準，以資本公積金每10股轉增5股，新增H股股份計700,000,000股和A股股份計1,300,000,000股，該項交易已於2013年11月22日完成。

根據國務院國有資產監督管理委員會國資產權[2014]1015號文《關於中國石化儀征化纖股份有限公司資產重組及配套融資有關問題的批覆》和中國證券監督管理委員會證監許可[2014]1370號文《關於核准中國石化儀征化纖股份有限公司重大資產重組及向中國石化集團發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》，本公司於2014年進行重大資產重組，以現有全部資產和負債（以下簡稱置出資產）為對價回購中國石化持有的本公司股權並注銷，同時本公司向石化集團定向增發股份收購石化集團持有的中石化石油工程技術服務有限公司100%股權（以下簡稱置入資產或石油工程有限，合稱重大資產重組）。於2014年12月22日，本公司與中國石化簽署《置出資產交割確認函》，與石化集團簽署《置入資產交割確認函》，本公司將置出資產交割至中國石化，石化集團將置入資產交割至本公司。本公司於2014年12月30日向中國石化購回A股股份2,415,000,000股並予以注銷，向石化集團發行代價股份9,224,327,662股A股股份。2015年2月13日，本公司向迪瑞資產管理（杭州）有限公司等七名特定投資者發行A股股份1,333,333,333股。

本集團原經營範圍包括化纖、化工產品及原輔材料、紡織機械的生產，紡織技術開發與技術服務，各類設備、設施安裝檢修，電力生產，計算機和軟件服務；住宿、餐飲、文化娛樂服務（限分公司經營）等業務。

一、公司基本情況（續）

1、公司概況（續）

現變更為：施工總承包、專業承包、勞務分包；建設工程項目管理；為陸上和海洋石油和天然氣的開採提供服務；工程和技術研究與試驗發展；建築工程準備；銷售機械設備、五金交電、計算機、軟件及輔助設備；機械設備租賃；能源礦產地質勘查、固體礦產地質勘查；地質勘查技術服務；石油、天然氣和礦產能源項目的投資；組織具有製造經營項目的企業製造金屬結構、金屬工具、金屬壓力容器、通用儀器儀錶、專用儀器儀錶、化學試劑、化學助劑、專項化學用品礦山、冶金、建築專用設備；組織具有對外承包工程許可的企業承包境外石油工程、天然氣工程、化工工程、橋樑工程、公路工程、房屋建築工程、水利水電工程、市政公用工程、工業裝置工程及境內國際招標工程；勞務派遣；貨物進出口，代理進出口；技術進出口。

本財務報表及財務報表附註業經本公司第八屆董事會第四次會議於2015年8月25日批准。

2、合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括本公司所有子公司，詳見本附註七、在其他主體中的權益。

二、財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的企業會計準則及其應用指南、解釋及其他有關規定（統稱「企業會計準則」）編製。此外，本集團還按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》（2014年修訂）披露有關財務信息。

本財務報表以持續經營為基礎列報。截至2015年6月30日，本集團的流動負債超過流動資產約人民幣9,689,816千元（2014年：流動負債已超過流動資產16,113,213千元），已承諾的資本性支出約為22.23億元。本公司董事已作出評估，認為本集團已連續多年並預計將於未來十二個月也能繼續產生充足的經營活動現金流；且本集團主要借款均來自於中石化集團及其子公司，本集團一直與其保持著長期良好的關係，從而使得本集團能從該等機構獲得充足的財務支持，重組後，本公司將進一步拓寬融資渠道，發展與各上市及國有金融機構的良好關係，以獲得更為充足的授信額度。本公司董事認為上述措施足以滿足本集團償還債務及資本性承諾的資金需要，因此，本公司以持續經營為基礎編製本報告期的財務報表。

本集團會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、重要會計政策及會計估計

本集團根據自身生產經營特點，確定固定資產折舊、無形資產攤銷、長期待攤費用攤銷以及收入確認政策，具體會計政策參見附註三、16、附註三、19、附註三、22和附註三、26。

1、遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2015年6月30日的合併及公司財務狀況以及2015年1-6月的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量等有關信息。

2、會計期間

本集團會計期間採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、營業週期

本集團的營業週期為12個月。

三、重要會計政策及會計估計（續）

4、記賬本位幣

本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

本公司下屬子公司、合營企業及聯營企業，根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併

在個別財務報表中，以合併日持股比例計算的合併日應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為該項投資的初始投資成本；初始投資成本與原持有投資的賬面價值加上合併日新增投資成本之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在合併財務報表中，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量；原持有投資的賬面價值加上合併日新增投資成本之和，與合併中取得的淨資產賬面價值的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得日與合併方與被合併方同處於同一方最終控制之日孰晚日與合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

(2) 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。在購買日，取得的被購買方的資產、負債及或有負債按公允價值確認。

對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，按成本扣除累計減值準備進行後續計量；對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本。購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，應當在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，應當在處置該項投資時轉入處置期間的當期損益。購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應當在改按成本法核算時轉入當期損益。

在合併財務報表中，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和；對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益、其他所有者權益變動應當轉為購買日當期收益，由於被投資方重新計量設定收益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(3) 企業合併中有關交易費用的處理

為進行企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

三、重要會計政策及會計估計（續）

6、合併財務報表編製方法

(1) 合併範圍

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本集團擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。子公司，是指被本公司控制的主體（含企業、被投資單位中可分割的部分，以及企業所控制的結構化主體等）。

(2) 合併財務報表的編製方法

合併財務報表以本公司和子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由本公司編製。在編製合併財務報表時，本公司和子公司的會計政策和會計期間要求保持一致，公司間的重大交易和往來餘額予以抵銷。

在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，視同該子公司以及業務自同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，將其自同受最終控制方控制之日起的經營成果和現金流量納入合併利潤表和合併現金流量表中。

因非同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，將該子公司以及業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表，將其現金流量納入合併現金流量表。

子公司的股東權益中不屬於本公司所擁有的部分作為少數股東權益在合併資產負債表中股東權益項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司所有者權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付／收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(3) 喪失子公司控制權的處理

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。

與原有子公司的股權投資相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動，應當在喪失控制權時轉入當期損益，由於被投資方重新計量設定收益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(4) 分步處置股權至喪失控制權的特殊處理

分步處置股權至喪失控制權的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，本集團將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- ① 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- ② 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- ③ 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- ④ 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

分步處置股權至喪失控制權的各項交易，在個別財務報表中，相應結轉每一次處置股權相對應的長期股權投資的賬面價值，所得價款與處置長期股權投資賬面價值之間的差額計入當期投資收益。

在合併財務報表中，分步處置股權至喪失控制權時，剩餘股權的計量以及有關處置股權損益的核算比照上述「喪失子公司控制權的處理」。在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額：

- ① 屬於「一攬子交易」的，確認為其他綜合收益。在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。
- ② 不屬於「一攬子交易」的，作為權益性交易計入資本公積。在喪失控制權時不得轉入喪失控制權當期的損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

7、合營安排的分類及共同經營的會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本集團合營安排分為共同經營和合營企業。

(1) 共同經營

共同經營是指本集團享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本集團確認與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- A、 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- B、 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- C、 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- D、 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- E、 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

(2) 合營企業

合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投資進行會計處理。

8、現金及現金等價物的確定標準

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9、外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

本集團發生外幣業務，按採用按照系統合理的方法確定的、與交易發生日即期匯率近似的匯率折算為記賬本位幣金額。

資產負債表日，對外幣貨幣性項目，採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益；對以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算；對以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，計入當期損益。

(2) 外幣財務報表的折算

資產負債表日，對境外子公司外幣財務報表進行折算時，資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」外，其他項目採用發生日的即期匯率折算。

利潤表中的收入和費用項目，採用按照系統合理的方法確定的、與交易發生日即期匯率近似的匯率折算。

現金流量表所有項目均按照系統合理的方法確定的、與現金流量發生日即期匯率近似的匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列示「匯率變動對現金及現金等價物的影響」項目反映。

由於財務報表折算而產生的差額，在資產負債表股東權益項目下的「其他綜合收益」項目反映。

處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

10、金融工具

金融工具是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

(1) 金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

金融資產滿足下列條件之一的，終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且符合下述金融資產轉移的終止確認條件。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團（債務人）與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。

(2) 金融資產分類和計量

本集團的金融資產於初始確認時分為以下四類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售金融資產。金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，包括交易性金融資產和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

持有至到期投資

持有至到期投資，是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。持有至到期投資採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其終止確認、發生減值或攤銷產生的利得或損失，均計入當期損益。

應收款項

應收款項，是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產，包括應收賬款和其他應收款等（附註三、12）。應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

可供出售金融資產

可供出售金融資產，是指初始確認時即指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除上述金融資產類別以外的金融資產。可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，其折溢價採用實際利率法攤銷並確認為利息收入。除減值損失及外幣貨幣性金融資產的匯兌差額確認為當期損益外，可供出售金融資產的公允價值變動確認為其他綜合收益，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。與可供出售金融資產相關的股利或利息收入，計入當期損益。

對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按成本計量。

(3) 金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他金融負債。對於未劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的，相關交易費用計入其初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

10、金融工具（續）

(3) 金融負債分類和計量（續）

金融負債與權益工具的區分

金融負債，是指符合下列條件之一的負債：

- ① 向其他方交付現金或其他金融資產的合同義務。
- ② 在潛在不利條件下，與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務。
- ③ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的非衍生工具合同，且企業根據該合同將交付可變數量的自身權益工具。
- ④ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的衍生工具合同，但以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產的衍生工具合同除外。

權益工具，是指能證明擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中剩餘權益的合同。

如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。

如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是本集團的金融負債；如果是後者，該工具是本集團的權益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集團衍生金融工具初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。因公允價值變動而產生的任何不符合套期會計規定的利得或損失，直接計入當期損益。

對包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，且與嵌入衍生工具條件相同，單獨存在的工具符合衍生工具定義的，嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。如果無法在取得時或後續的資產負債表日對嵌入衍生工具進行單獨計量，則將混合工具整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債。

(5) 金融工具的公允價值

金融資產和金融負債的公允價值確定方法見附註三、11。

(6) 金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據，是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。

金融資產發生減值的客觀證據，包括下列可觀察到的情形：

- ① 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- ② 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- ③ 本集團出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步；
- ④ 債務人很可能倒閉或者進行其他財務重組；
- ⑤ 因發行方發生重大財務困難，導致金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- ⑥ 無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該組金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量，包括：

該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化；

債務人所在國家或地區經濟出現了可能導致該組金融資產無法支付的狀況；

三、重要會計政策及會計估計（續）

10、金融工具（續）

(6) 金融資產減值（續）

- ⑦ 債務人經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- ⑧ 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌，如權益工具投資於資產負債表日的公允價值低於其初始投資成本超過50%（含50%）或低於其初始投資成本持續時間超過12個月（含12個月）。

低於其初始投資成本持續時間超過12個月（含12個月）是指，權益工具投資公允價值月度均值連續12個月均低於其初始投資成本。

- ⑨ 其他表明金融資產發生減值的客觀證據。

以攤餘成本計量的金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，則將該金融資產的賬面價值減記至預計未來現金流量（不包括尚未發生的未來信用損失）現值，減記金額計入當期損益。預計未來現金流量現值，按照該金融資產原實際利率折現確定，並考慮相關擔保物的價值。

對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試，如有客觀證據表明其已發生減值，確認減值損失，計入當期損益。對單項金額不重大的金融資產，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產（包括單項金額重大和不重大的金融資產），包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

本集團對以攤餘成本計量的金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

可供出售金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，原直接計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失，予以轉出，計入當期損益。該轉出的累計損失，為可供出售金融資產的初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不通過損益轉回。

以成本計量的金融資產

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產發生減值時，將該金融資產的賬面價值，與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。發生的減值損失一經確認，不得轉回。

(7) 金融資產轉移

金融資產轉移，是指將金融資產讓與或交付給該金融資產發行方以外的另一方（轉入方）。

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

(8) 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

三、重要會計政策及會計估計（續）

11、公允價值計量

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場（或最有利市場）是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

12、應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款、預付賬款。

(1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額重大的應收款項，單獨進行減值測試。當存在客觀證據表明本公司將無法按應收款項的原有條款收回款項時，計提壞賬準備。

單項金額重大的判斷依據或金額標準：單項金額超過應收款項餘額的5%。

單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法：根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

(2) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項：

單項計提壞賬準備的理由為：存在客觀證據（如賬齡超過1年且催收不還、性質獨特等）表明本公司將無法按應收款項的原有條款收回款項。

壞賬準備的計提方法為：根據應收款項的預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額進行計提。

(3) 按組合計提壞賬準備的應收款項

對於單項金額不重大的應收款項，與經單獨測試後未減值的應收款項一起按信用風險特徵劃分為若干組合，根據以前年度與之具有類似信用風險特徵的應收款項組合的實際損失率為基礎，結合現時情況確定應計提的壞賬準備。

信用風險組合劃分如下：

組合類型	確定組合的依據	按組合計提壞賬準備的計提方法
賬齡組合	賬齡狀態	賬齡分析法
關聯方組合	資產類型	以歷史損失率為基礎 估計未來現金流量

三、重要會計政策及會計估計（續）

12、應收款項（續）

(3) 按組合計提壞賬準備的應收款項（續）

對賬齡組合，採用賬齡分析法計提壞賬準備的比例如下：

賬齡	計提比例%
1年以內（含1年）	0
1-2年	30
2-3年	60
3年以上	100

13、存貨

(1) 存貨的分類

本集團存貨分為原材料、在產品、零配件及周轉材料、庫存商品、發出商品、建造合同等。

(2) 發出存貨的計價方法

本集團存貨取得時按實際成本計價。原材料、在產品、庫存商品等發出時採用加權平均法計價。

建造合同按實際成本計量，包括從合同簽訂開始至合同完成止所發生的、與執行合同有關的直接費用和間接費用。在建合同累計已發生的成本和累計已確認的毛利（虧損）與已結算的價款在資產負債表中以抵銷後的淨額列示。在建合同累計已發生的成本和累計已確認的毛利（虧損）之和超過已結算價款的部分在存貨中列示為「應收客戶合同工程款」；在建合同已結算的價款超過累計已發生的成本與累計已確認的毛利（虧損）之和的部分在預收款項中列示為「應付客戶合同工程款」。

為訂立合同而發生的差旅費、投標費等，能夠單獨區分和可靠計量且合同很可能訂立的，在取得合同時計入合同成本；未滿足上述條件的，則計入當期損益。

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨可變現淨值是按存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

資產負債表日，存貨成本高於其可變現淨值的，計提存貨跌價準備。本集團通常按照單個存貨項目計提存貨跌價準備，資產負債表日，以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，存貨跌價準備在原已計提的金額內轉回。

(4) 存貨的盤存制度

本集團存貨盤存制度採用永續盤存制。

(5) 零配件及周轉材料的攤銷方法

周轉材料包括低值易耗品、包裝物和其他材料等，零配件及周轉材料領用時採用一次轉銷法攤銷。

14、持有待售及終止經營

同時滿足下列條件的非流動資產（不包括金融資產及遞延所得稅資產）或處置組應當確認為持有待售：該非流動資產或處置組必須在其當前狀況下僅根據出售此類非流動資產或處置組的慣常條款即可立即出售；本集團已經就處置該非流動資產或處置組作出決議，如按規定需得到股東批准的，應當已經取得股東大會或相應權力機構的批准；本集團已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議；該項轉讓將在一年內完成。

持有待售的資產包括單項資產和處置組。在特定情況下，處置組包括企業合併中取得的商譽等。

持有待售的非流動資產和持有待售的處置組中的資產不計提折舊或進行攤銷，按照賬面價值與公允價值減去處置費用後的淨額孰低進行計量，並列報為「劃分為持有待售的資產」。持有待售的處置組中的負債，列報為「劃分為持有待售的負債」。

三、重要會計政策及會計估計（續）

14、持有待售及終止經營（續）

某項非流動資產或處置組被劃歸為持有待售，但後來不再滿足持有待售的非流動資產的確認條件，企業應當停止將其劃歸為持有待售，並按照下列兩項金額中較低者計量：

- ① 該資產或處置組被劃歸為持有待售之前的賬面價值，按照其假定在沒有被劃歸為持有待售的情況下原應確認的折舊、攤銷或減值進行調整後的金額；
- ② 決定不再出售之日的再收回金額。

終止經營，是指滿足下列條件之一的已被企業處置或被企業劃歸為持有待售的、在經營和編製財務報表時能夠單獨區分的組成部分：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個主要經營地區。
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個主要經營地區進行處置計劃的一部分。
- (3) 該組成部分是僅僅為了再出售而取得的子公司。

15、長期股權投資

本集團長期股權投資包括對被投資單位實施控制、重大影響的權益性投資，以及對合營企業的權益性投資。本集團能夠對被投資單位施加重大影響的，為本集團的聯營企業。

(1) 投資成本確定

對於企業合併形成的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

本集團能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。

採用成本法核算的長期股權投資，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，對長期股權投資的賬面價值進行調整，差額計入投資當期的損益。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，按照原持有的股權投資的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。原持有的股權投資分類為可供出售金融資產的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應當轉入改按權益法核算的當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權應當改按《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》進行會計處理，在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，應當在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；原股權投資相關的其他所有者權益變動轉入當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

15、長期股權投資（續）

(2) 後續計量及損益確認方法（續）

本集團與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，在抵銷基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

對於2007年1月1日之前已經持有的對聯營企業及合營企業的長期股權投資，如存在與該投資相關的股權投資借方差額，在扣除按原剩餘期限直線法攤銷的股權投資借方差額後，確認投資損益。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。在判斷是否存在共同控制時，首先判斷所有參與方或參與方組合是否集體控制該安排，如果所有參與方或一組參與方必須一致行動才能決定某項安排的相關活動，則認為所有參與方或一組參與方集體控制該安排。其次再判斷該安排相關活動的決策是否必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。如果存在兩個或兩個以上的參與方組合能夠集體控制某項安排的，不構成共同控制。判斷是否存在共同控制時，不考慮享有的保護性權利。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，考慮投資方直接或間接持有被投資單位的表決權股份以及投資方及其他方持有的當期可執行潛在表決權在假定轉換為對被投資單位的股權後產生的影響，包括被投資單位發行的當期可轉換的認股權證、股份期權及可轉換公司債券等的影響。

當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%（含20%）以上但低於50%的表決權股份時，除非有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，不形成重大影響外，均確定對被投資單位具有重大影響；本集團擁有被投資單位20%（不含）以下的表決權股份，一般不認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下能夠參與被投資單位的生產經營決策，形成重大影響。

(4) 持有待售的權益性投資

對聯營企業或合營企業的權益性投資全部或部分分類為持有待售資產的，相關會計處理見附註三、14。

對於未劃分為持有待售資產的剩餘權益性投資，採用權益法進行會計處理。

已劃分為持有待售的對聯營企業或合營企業的權益性投資，不再符合持有待售資產分類條件的，從被分類為持有待售資產之日起採用權益法進行追溯調整。

(5) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、聯營企業及合營企業的投資，本集團計提資產減值的方法見附註三、21。

16、固定資產

(1) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、機器設備及其他設備等。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入企業，並且該固定資產的成本能夠可靠地計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。本公司在進行公司制改建時，國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

16、固定資產（續）

(2) 固定資產的折舊方法

本集團採用年限平均法計提折舊。固定資產自達到預定可使用狀態時開始計提折舊，終止確認時或劃分為持有待售非流動資產時停止計提折舊。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

類別	使用年限（年）	殘值率%	年折舊率%
房屋及建築物	12-50	3	2.43-4.9
機器設備及其他	4-30	3	3.2-24.3

註： 本年置入資產新增簡易結構房，分類為房屋及建築物，不同於本公司原有房屋及建築物，折舊年限為12年。

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(3) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註三、21。

(4) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

當本集團租入的固定資產符合下列一項或數項標準時，確認為融資租入固定資產：

- ① 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給本集團。
- ② 本集團有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款預計將遠低於行使選擇權時租賃資產的公允價值，因而在租賃開始日就可以合理確定本集團將會行使這種選擇權。
- ③ 即使資產的所有權不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- ④ 本集團在租賃開始日的最低租賃付款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值。
- ⑤ 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有本集團才能使用。

融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為入賬價值。最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的手續費、律師費、差旅費、印花稅等初始直接費用，計入租入資產價值。未確認融資費用在租賃期內各個期間採用實際利率法進行分攤。

融資租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產尚可使用年限內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產尚可使用年限兩者中較短的期間內計提折舊。

17、在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。

在建工程計提資產減值方法見附註三、21。

18、借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

本集團發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。借款費用同時滿足下列條件的，開始資本化：

- ① 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- ② 借款費用已經發生；
- ③ 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

三、重要會計政策及會計估計（續）

18、借款費用（續）

(2) 借款費用資本化期間

本集團購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化；正常中斷期間的借款費用繼續資本化。

(3) 借款費用資本化率以及資本化金額的計算方法

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

19、無形資產

本集團無形資產包括土地使用權、軟件、專利權等，以成本計量。公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

無形資產於取得時分析判斷其使用壽命。使用壽命為有限的，自無形資產可供使用時起，採用能反映與該資產有關的經濟利益的預期實現方式的攤銷方法，在預計使用年限內攤銷；無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷；使用壽命不確定的無形資產，不作攤銷。

使用壽命有限的無形資產攤銷方法如下：

類別	使用壽命	攤銷方法
土地使用權	50年	直線法
軟件	5年	直線法
專利使用權	10年	直線法
技術使用權	10年	直線法

本集團於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，與以前估計不同的，調整原先估計數，並按會計估計變更處理。

資產負債表日預計某項無形資產已經不能給企業帶來未來經濟利益的，將該項無形資產的賬面價值全部轉入當期損益。

無形資產計提資產減值方法見附註三、21。

20、研究開發支出

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出計入當期損益。

本集團研究開發項目在滿足上述條件，通過技術可行性及經濟可行性研究，形成項目立項後，進入開發階段。

已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日轉為無形資產。

三、重要會計政策及會計估計（續）

21、資產減值

對子公司、聯營企業和合營企業的長期股權投資、固定資產、在建工程、無形資產等（存貨、遞延所得稅資產、金融資產除外）的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，確認商譽的減值損失。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

22、長期待攤費用

本公司長期待攤費用主要包括石油工程專用鑽具、測井工具、電纜、催化劑等，按預計受益期限平均攤銷或按工作量攤銷。對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，其攤餘價值全部計入當期損益。

23、職工薪酬

(1) 職工薪酬的範圍

職工薪酬，是指企業為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。企業提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

根據流動性，職工薪酬分別列示於資產負債表的「應付職工薪酬」項目和「長期應付職工薪酬」項目。

(2) 短期薪酬

本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的職工工資、獎金、按規定的基準和比例為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。如果該負債預期在職工提供相關服務的年度報告期結束後十二個月內不能完全支付，且財務影響重大的，則該負債將以折現後的金額計量。

(3) 離職後福利

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃。設定提存計劃是指向獨立的基金繳存固定費用後，企業不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃。於報告期內，本集團出售業務的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險、企業年金，均屬於設定提存計劃。

基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

三、重要會計政策及會計估計（續）

23、職工薪酬（續）

(3) 離職後福利（續）

企業年金計劃

除了基本養老保險之外，本集團依據國家企業年金制度的相關政策建立企業年金計劃（「年金計劃」），員工可以自願參加該年金計劃。除此之外，本集團並無其他重大職工社會保障承諾。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據企業年金計劃計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(4) 辭退福利

本集團出售業務在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本集團出售業務不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為流動負債。

(5) 其他長期福利

本集團向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照上述關於設定提存計劃的有關規定進行處理。

24、預計負債

如果與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。本集團於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

如果清償已確認預計負債所需支出全部或部分預期由第三方或其他方補償，則補償金額只能在基本確定能收到時，作為資產單獨確認。確認的補償金額不超過所確認負債的賬面價值。

25、股份支付及權益工具

(1) 股份支付的種類

本集團股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

(2) 權益工具公允價值的確定方法

本集團對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值。選用的期權定價模型考慮以下因素：A、期權的行權價格；B、期權的有效期；C、標的股份的現行價格；D、股價預計波動率；E、股份的預計股利；F、期權有效期內的無風險利率。

(3) 確認可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，本集團根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量應當與實際可行權數量一致。

三、重要會計政策及會計估計（續）

25、股份支付及權益工具（續）

(4)實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本集團承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本集團對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；若修改增加了所授予權益工具的數量，則將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式修改股份支付計劃的條款和條件，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本集團取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具（因未滿足可行權條件的非市場條件如服務期限條件或非市場的業績條件而被取消的除外），本集團對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本集團將其作為授予權益工具的取消處理。

26、收入

收入的金額按照本公司在日常經營活動中銷售商品和提供勞務時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。商品銷售收入按扣除銷售折讓及銷售退回的淨額列示。

與交易相關的經濟利益能夠流入本公司，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入：

(1) 銷售商品

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，並且不再對該產品實施繼續管理和有效控制，與交易相關的經濟利益很可能流入本集團，相關的收入和成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入的實現。

(2) 提供勞務

對在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，本集團於資產負債表日按完工百分比法確認收入。

日費合同相關的收入在勞務提供時確認，其他勞務收入在提供勞務的會計期間和相關應收款項結算時予以確認。

勞務交易的完工進度按已經提供的勞務佔應提供勞務總量的比例或已經發生的勞務成本佔估計總成本的比例確定。

提供勞務交易的結果能夠可靠估計是指同時滿足：A、收入的金額能夠可靠地計量；B、相關的經濟利益很可能流入企業；C、交易的完工程度能夠可靠地確定；D、交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。

如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，並將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

(3) 讓渡資產使用權

與資產使用權讓渡相關的經濟利益能夠流入及收入的金額能夠可靠地計量時，本集團確認收入。

三、重要會計政策及會計估計（續）

26、收入（續）

(4) 建造合同

於資產負債表日，建造合同的結果能夠可靠地估計的，本集團根據完工百分比法確認合同收入和費用。如果建造合同的結果不能可靠地估計，則區別情況處理：如合同成本能夠收回的，則合同收入根據能夠收回的實際合同成本加以確認，合同成本在其發生的當期作為費用；如合同成本不可能收回的，則在發生時作為費用，不確認收入。

合同預計總成本超過合同總收入的，本集團將預計損失確認為當期費用。

本集團工程建設業務以已發生成本佔預計總成本比例確定合同完工進度，鑽井和地球物理勘探業務以實際測定的完工進度確定合同完工進度。

建造合同的結果能夠可靠估計是指同時滿足：A、合同總收入能夠可靠地計量；B、與合同相關的經濟利益很可能流入企業；C、實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量；D、合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地確定。

27、政府補助

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。

對於貨幣性資產的政府補助，按照收到或應收的金額計量。其中，對期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按應收金額計量；否則，按照實際收到的金額計量。對於非貨幣性資產的政府補助，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額1元計量。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；除此之外，作為與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確規定補助對象的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用期限內平均分配，計入當期損益。與收益相關的政府補助，如果用於補償已發生的相關費用或損失，則計入當期損益；如果用於補償以後期間的相關費用或損失，則計入遞延收益，於費用確認期間計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

28、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入所有者權益的交易或者事項相關的遞延所得稅計入所有者權益外，均作為所得稅費用計入當期損益。

本集團根據資產、負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅。

各項應納稅暫時性差異均確認相關的遞延所得稅負債，除非該應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非該可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

三、重要會計政策及會計估計（續）

28、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債（續）

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

29、經營租賃與融資租賃

本集團將實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃確認為融資租賃，除融資租賃之外的其他租賃確認為經營租賃。

(1) 本集團作為出租人

融資租賃中，在租賃開始日本集團按最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。未實現融資收益在租賃期內各個期間採用實際利率法計算確認為當期的融資收入。

經營租賃中的租金，本集團在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的初始直接費用，計入當期損益。

(2) 本集團作為承租人

融資租賃中，在租賃開始日本集團將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。初始直接費用計入租入資產價值。未確認融資費用在租賃期內各個期間採用實際利率法計算確認為當期的融資費用。本集團採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提租賃資產折舊。

經營租賃中的租金，本集團在租賃期內各個期間按照直線法計入相關資產成本或當期損益；發生的初始直接費用，計入當期損益。

30、安全生產費用

本公司按照國家規定提取高危行業安全生產費，計入當期相關產品生產成本，同時計入專項儲備。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。使用提取的安全生產費形成固定資產的，通過在建工程歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產。同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

31、回購股份

本公司回購的股份在注銷或者轉讓之前，作為庫存股管理，回購股份的全部支出轉作庫存股成本。股份回購中支付的對價和交易費用減少所有者權益，回購、轉上或注銷本公司股份時，不確認利得或損失。

轉讓庫存股，按實際收到的金額與庫存股賬面金額的差額，計入資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。注銷庫存股，按股票面值和注銷股數減少股本，按注銷庫存股的賬面餘額與面值的差額，沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。

三、重要會計政策及會計估計（續）

32、重大會計判斷和估計

本集團根據歷史經驗和其它因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。

很可能導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整風險的重要會計估計和關鍵假設列示如下：

(1) 應收款項減值

如附註三、12所述，本集團定期審閱按攤餘成本計量的應收款項，以評估是否出現減值情況，並在出現減值情況時評估減值損失的具體金額。減值的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可觀察數據、顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面變動的可觀察數據等事項。如果有證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，則將原確認的減值損失予以轉回。

(2) 存貨跌價準備

如附註三、13所述，本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，考慮持有存貨的目的，並以可得到的資料作為估計的基礎，其中包括存貨的市場價格及本集團過往的營運成本。存貨的實際售價、完工成本及銷售費用和稅金可能隨市場銷售狀況、生產技術工藝或存貨的實際用途等的改變而發生變化，因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。

(3) 長期資產減值

如附註三、21所述，本集團在資產負債表日對長期資產進行減值評估，以確定資產可收回金額是否下跌至低於其賬面價值。如果情況顯示長期資產的賬面價值可能無法全部收回，有關資產便會視為已減值，並相應確認減值損失。

可收回金額是資產（或資產組）的公允價值減去處置費用後的淨額與資產（或資產組）預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。由於本集團不能可靠獲得資產（或資產組）的公開市價，因此不能準確估計資產的公允價值。在預計未來現金流量現值時，需要對該資產（或資產組）生產產品的產量、售價、毛利、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理的假設所作出有關產量、售價、毛利和相關經營成本的預測。如果相關假設及估計發生重大不利變化，則本集團需對長期資產增加計提減值準備。

(4) 固定資產、無形資產及長期待攤費用的折舊和攤銷

如附註三16、19和22所述，本集團對固定資產、無形資產和長期待攤費用等資產在考慮其殘值後，在使用壽命內計提折舊和攤銷。本集團定期審閱相關資產的使用壽命和攤銷年限，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用金額。其中資產使用壽命為本集團根據對同類資產的已往經驗並結合預期的技術改變而確定，長期待攤費用攤銷年限為本集團依據各項費用投入的預計受益期限而確定。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(5) 建造合同

本集團根據建築工程個別合同的完工百分比確認收益。管理層根據總預算成本中所涉實際成本估計建築工程完工百分比，亦估計有關合同收益。鑒於建築合同中所進行活動性質，進行活動之日及活動完成之日通常會歸入不同的會計期間。本集團會隨著合同進程檢討並修訂預算（若實際合同收益小於預計或實際合同成本，則計提合同預計損失準備）中的合同收益及合同成本估計。

(6) 未決訴訟

對於訴訟及索賠事項，本集團參考法律顧問的意見，根據案件進展情況和訴訟解決方案，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數判斷預計承擔的損失。預計損失會隨著訴訟案件的進展發生變化。

(7) 遞延所得稅資產

本集團在很有可能足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，應就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。如果未來會計期間取得的應納稅所得額低於預期或實際所得稅稅率高於預期，確認的遞延所得稅資產將會轉回並計入轉回期間的利潤表。

三、重要會計政策及會計估計（續）

32、重大會計判斷和估計（續）

(8) 稅項

對複雜稅務法規（包括與稅收優惠相關的規定）的詮釋和未來應稅收入的金額和時間存在不確定性。鑒於廣泛的國際業務關係和現有契約協議的複雜性，實際的經營成果與所做假定，或該假定的未來變化之間產生的差異，可能需要未來對已確認的稅務收入和費用做調整。本集團基於合理估計，對其各經營所在國稅務機關審計的可能結果計提稅費。該計提稅費的金額基於各種因素，如前期稅務審計經驗，以及應稅主體和相關稅務機關對稅務法規的不同詮釋。視本集團各公司的稅務居住地的情況的不同，多種事項均可能造成該種詮釋的差異。

33、重要會計政策、會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

本集團本報表期間無重要會計政策變更。

(2) 重要會計估計變更

本集團本報表期間無重要會計估計變更。

四、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	法定稅率%
增值稅	應納稅增值額（應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算）	3、4、6、11、13或17
營業稅	應稅收入	3或5
城市維護建設稅	應納流轉稅額	1、5、7
教育費附加	應納流轉稅額	5
企業所得稅	應納稅所得額	25

企業所得稅：

納稅主體名稱	所得稅稅率%
中石化西南石油工程有限公司	15
中石化石油工程設計有限公司	15
中石化中原石油工程設計有限公司	15
中石化河南石油工程設計有限公司	15

四、稅項（續）

2、稅收優惠及批文

(1) 自用成品油先徵後返消費稅

根據財政部、國家稅務總局《關於對油（氣）田企業生產自用成品油先徵後返消費稅的通知》（財稅[2011]7號）規定，自2009年1月1日起，對油（氣）田企業在開採原油過程中耗用的內購成品油，暫按實際繳納成品油消費稅的稅額，全額返還所含消費稅。

(2) 企業所得稅

根據《財政部、國家稅務總局海關總署關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》（財稅[2011]58號）和《國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告》（2012年第12號）規定，經四川省國家稅務局直屬稅務分局以《關於同意中石化西南石油工程有限公司享受西部大開發企業所得稅優惠政策的批覆》（川國稅直發[2014]8號）審核確認，本公司所屬中石化西南石油工程公司享受15%的西部大開發企業所得稅優惠稅率。

根據山東省科學技術廳、山東省財政廳、山東省國家稅務局、山東省地方稅務局《關於公示山東省2012年擬通過複審認定高新技術企業名單的通知》（魯科高字[2012]184號）文件，中石化石油工程設計有限公司取得高新技術企業認證，享受15%的企業所得稅優惠稅率。

根據河南省科技廳、河南省財政廳、河南省國家稅務局、河南省地方稅務局《關於認定河南省2012年度第一批高新技術企業的通知》（豫科[2012]173號）文件，中石化中原石油工程設計有限公司取得高新技術企業認證，享受15%的企業所得稅優惠稅率。

根據河南省科技廳、河南省財政廳、河南省國家稅務局、河南省地方稅務局《關於認定河南省2011年度第二批高新技術企業的通知》（豫科[2012]39號）文件，中石化河南石油工程設計有限公司取得高新技術企業認證，享受15%的企業所得稅優惠稅率。

五、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

項目	期末數			期初數		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
庫存現金：	—	—	12,755	—	—	15,635
人民幣	—	—	2,851	—	—	4,070
美元	567	6.1136	3,465	586	6.1190	3,585
歐元	46	6.8699	318	45	7.4556	338
巴西裡亞爾	212	1.9478	418	287	2.3039	661
阿爾及利亞第納爾	7,151	0.0615	440	4,259	0.0696	296
阿拉伯聯合酋長國迪拉姆	154	1.6641	256	73	1.6644	122
科威特第納爾	18	20.8694	368	27	20.8866	573
哈薩克斯坦騰格	7,843	0.0328	258	11,130	0.0336	373
沙特阿拉伯裡亞爾	741	1.6299	1,207	874	1.631	1,420
其他外幣			3,174			4,197
銀行存款：	—	—	2,984,607	—	—	1,154,823
人民幣	—	—	1,816,859	—	—	243,857
美元	124,643	6.1136	762,020	97,685	6.1190	597,735
歐元	86	6.8699	591	154	7.4556	1,145
巴西裡亞爾	1,363	1.9478	2,671	3,826	2.3039	8,815
阿爾及利亞第納爾	483,181	0.0615	29,734	446,564	0.0696	32,466
阿拉伯聯合酋長國迪拉姆	9,673	1.6641	16,096	2,323	1.6644	3,866
科威特第納爾	2,368	20.8694	49,419	1,741	20.8866	36,362
哈薩克斯坦騰格	1,132,963	0.0328	37,202	352,830	0.0336	11,840
沙特阿拉伯裡亞爾	56,147	1.6299	91,392	83,479	1.631	136,151
其他外幣			178,623			82,586
銀行存款中：關聯方存款	—	—	614,978	—	—	530,069
其中：人民幣	—	—	85,678	—	—	87,867
美元	76,275	6.1136	466,317	55,987	6.119	342,585
沙特阿拉伯裡亞爾	30,237	1.6299	49,283	60,237	1.631	98,230
其他	8,039		13,700			1,387
其他貨幣資金：	—	—	29,470	—	—	43,439
人民幣	—	—	1,820	—	—	19,976
美元	2,000	6.1136	12,227	2,511	6.119	15,365
阿拉伯聯合酋長國迪拉姆	131	1.6641	219	131	1.6644	219
阿爾及利亞第納爾	11,058	0.0615	681	11,058	0.0696	769
沙特阿拉伯裡亞爾	1,062	1.6299	1,732	1,062	1.631	1,733
哈薩克斯坦騰格	1,964	0.0328	64	1,252	0.0336	42
其他外幣	—	—	12,727	—	—	5,335
合計	—	—	3,026,832	—	—	1,213,897

於2015年6月30日，本集團保證金存款32,713千元（2014年12月31日：12,143千元），被凍結存款4,485千元。

五、合併財務報表項目註釋（續）

2、應收票據

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	81,949	207,691
商業承兌匯票	3,680	11,815
合計	85,629	219,506

(1) 於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團的應收票據並無用於質押且均未逾期。

(2) 於2015年6月30日，本集團已背書但尚未到期的應收票據

種類	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌票據	345,136	—
商業承兌票據	100,139	—
合計	445,275	—

(3) 於2015年6月30日，本集團已經背書給他方但尚未到期的金額最大的前五名票據情況如下：

	出票日期	到期日	金額
出票單位一	2015年2月9日	2015年8月9日	15,000
出票單位二	2015年4月20日	2015年7月20日	7,506
出票單位三	2015年1月20日	2015年7月19日	6,560
出票單位四	2015年6月18日	2015年12月18日	5,612
出票單位五	2015年4月9日	2015年10月9日	5,000
合計			39,678

3、應收賬款

	2015年6月30日	2014年12月31日
應收賬款	15,735,561	28,494,350
減：壞賬準備	498,744	429,415
淨額	15,236,817	28,064,935

五、合併財務報表項目註釋（續）

3、應收賬款（續）

(1) 應收賬款按種類披露

種類	期末數				
	金額	比例%	壞賬準備	計提比例%	淨額
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備的應收賬款					
其中：賬齡組合	9,541,900	60.64	497,715	5.22	9,044,185
關聯方組合	6,192,632	39.35	—	—	6,192,632
組合小計	15,734,532	99.99	497,715	3.16	15,236,817
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	1,029	0.01	1,029	100.00	—
合計	15,735,561	100.00	498,744	3.17	15,236,817

種類	期初數				
	金額	比例%	壞賬準備	計提比例%	淨額
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備的應收賬款					
其中：賬齡組合	8,962,576	31.46	417,087	4.65	8,545,489
關聯方組合	19,519,440	68.50	—	—	19,519,440
組合小計	28,482,016	99.96	417,087	1.46	28,064,929
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	12,334	0.04	12,328	99.95	6
合計	28,494,350	100.00	429,415	1.51	28,064,935

① 於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團不存在單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款。

② 賬齡組合，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

	2015年6月30日					2014年12月31日				
	金額	比例%	壞賬準備	計提比例%	淨額	金額	比例%	壞賬準備	計提比例%	淨額
1年以內	8,618,721	90.33	—	—	8,618,721	8,206,262	91.56	—	—	8,206,262
1至2年	509,138	5.33	152,741	30.00	356,397	380,448	4.25	114,134	30.00	266,314
2至3年	172,667	1.81	103,600	60.00	69,067	182,284	2.03	109,371	60.00	72,913
3年以上	241,374	2.53	241,374	100.00	—	193,582	2.16	193,582	100.00	—
合計	9,541,900	100.00	497,715		9,044,185	8,962,576	100.00	417,087		8,545,489

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

截止2015年6月30日，本集團沒有以前年度已全額計提壞賬準備、或計提壞賬準備的比例較大，但在本報表期間全額收回或轉回、或在本年收回或轉回比例較大的應收賬款。

(3) 截止2015年6月30日，本集團實際核銷應收賬款2,387千元（2014年1-6月：495千元），無因關聯交易產生的款項。

五、合併財務報表項目註釋（續）

3、應收賬款（續）

(4) 於2015年6月30日，餘額前五名的應收賬款分析如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔應收賬款總額比例%	壞賬準備期末餘額
單位一	同受中石化集團控制	5,124,113	32.56	—
單位二	第三方	1,451,266	9.22	35,406
單位三	第三方	689,830	4.39	—
單位四	第三方	513,074	3.26	—
單位五	第三方	470,760	2.99	—
合計		8,249,043	52.42	35,406

4、預付款項

	2015年6月30日	2014年12月31日
預付賬款	1,101,956	675,042
減：壞賬準備	30,589	14,771
淨額	1,071,367	660,271

(1) 預付款項按賬齡披露

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例%	金額	比例%
1年以內	1,013,955	92.01	641,955	95.09
1至2年	78,057	7.09	25,423	3.77
2至3年	2,985	0.27	656	0.10
3年以上	6,959	0.63	7,008	1.04
合計	1,101,956	100.00	675,042	100.00

(2) 於2015年6月30日，餘額前五名的預付賬款分析如下：

單位名稱	與本公司關係	預付款項期末餘額	佔預付款項總額比例%
單位一	同受中石化集團控制	169,301	15.36
單位二	第三方	106,052	9.62
單位三	第三方	56,309	5.11
單位四	第三方	35,287	3.20
單位五	第三方	29,075	2.64
合計		396,024	35.93

五、合併財務報表項目註釋（續）

5、其他應收款

	2015年6月30日	2014年12月31日
其他應收款	3,154,873	2,576,835
減：壞賬準備	384,675	361,703
淨額	2,770,198	2,215,132

(1) 其他應收款按種類披露

種類	期末數				
	金額	比例%	壞賬準備	計提比例%	淨額
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備的其他應收款					
其中：賬齡組合	2,865,856	90.84	384,675	13.42	2,481,181
關聯方組合	289,017	9.16	—	—	289,017
組合小計	3,154,873	100.00	384,675	12.19	2,770,198
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
合計	3,154,873	100.00	384,675	12.19	2,770,198

種類	期初數				
	金額	比例%	壞賬準備	計提比例%	淨額
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備的其他應收款					
其中：賬齡組合	2,443,121	94.81	361,703	14.80	2,081,418
關聯方組合	133,714	5.19	—	—	133,714
組合小計	2,576,835	100.00	361,703	14.04	2,215,132
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
合計	2,576,835	100.00	361,703	14.04	2,215,132

① 於2015年6月30日及2014年12月31日，本公司不存在單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款。

② 賬齡組合，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

	2015年6月30日					2014年12月31日				
	金額	比例%	壞賬準備	計提比例%	淨額	金額	比例%	壞賬準備	計提比例%	淨額
1年以內	2,399,145	83.71	—	—	2,399,145	2,028,636	83.03	—	—	2,028,636
1至2年	99,683	3.48	29,905	30.00	69,778	49,897	2.04	14,969	30.00	34,928
2至3年	30,646	1.07	18,388	60.00	12,258	44,635	1.83	26,781	60.00	17,854
3年以上	336,382	11.74	336,382	100.00	—	319,953	13.10	319,953	100.00	—
合計	2,865,856	100.00	384,675		2,481,181	2,443,121	100.00	361,703		2,081,418

(2) 截止2015年6月30日，本集團沒有以前年度已全額計提壞賬準備、或計提壞賬準備的比例較大，但在本報表期間全額收回或轉回、或在本年收回或轉回比例較大的其他應收款。

五、合併財務報表項目註釋（續）

5、其他應收款（續）

(3) 其他應收款按款項性質披露

項目	期末餘額	期初餘額
備用金	211,320	125,405
存出保證金	771,709	718,477
代墊款項	978,032	755,768
應收暫付款	608,797	358,245
代管款項	9,678	16,559
借款	10,000	10,000
押金	56,056	64,015
應收出口退稅	13,945	2,839
其他往來款項	495,336	525,527
合計	3,154,873	2,576,835

(4) 於2015年6月30日，餘額前五名的其他應收款分析如下：

單位名稱	與本公司關係	款項性質	金額	佔其他應收款總額的比例(%)	壞賬準備期末餘額
單位一	第三方	工程款	166,339	5.27	166,339
單位二	第三方	保證金	142,731	4.52	—
單位三	控股股東	代收財政撥款	109,972	3.49	—
單位四	同受中石化集團控制	往來款	55,490	1.76	—
單位五	第三方	往來款	50,868	1.61	—
合計	—	—	525,400	16.65	166,339

6、存貨

(1) 存貨分類

存貨種類	期末數			期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,779,844	7,724	1,772,120	1,743,628	7,724	1,735,904
在產品	134,611	—	134,611	89,322	—	89,322
庫存商品	124,770	—	124,770	99,015	—	99,015
周轉材料	19,759	—	19,759	24,917	—	24,917
應收合同工程款	14,135,532	28,159	14,107,373	10,009,710	28,159	9,981,551
其他	725	—	725	1,433	—	1,433
合計	16,195,241	35,883	16,159,358	11,968,025	35,883	11,932,142

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團存貨年末餘額中無資本化的借款費用，且未用於抵押或擔保。

五、合併財務報表項目註釋（續）

(2) 存貨跌價準備分析如下：

存貨種類	期初數	本期增加		本期減少		期末數
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	7,724	—	—	—	—	7,724
應收客戶合同工程款	28,159	—	—	—	—	28,159
合計	35,883	—	—	—	—	35,883

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

應收客戶合同工程款按合同預計總成本超過合同預計總收入差額計提減值準備。

(3) 建造合同形成的已完工未結算資產

項目	期末數
累計已發生成本	55,557,576
累計已確認毛利	3,417,554
減：預計損失	28,159
減：已辦理結算的價款	44,839,598
應收客戶合同工程款賬面價值	14,107,373

7、一年內到期的非流動資產

項目	期末數	期初數
1年內到期的長期待攤費用	1,298,109	1,350,742
合計	1,298,109	1,350,742

8、其他流動資產

項目	期末數	期初數
待抵扣進項稅	393,781	168,076
合計	393,781	168,076

9、可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具	40,494	—	40,494	40,494	—	40,494
其中：按成本計量	40,494	—	40,494	40,494	—	40,494
合計	40,494	—	40,494	40,494	—	40,494

(2) 可供出售金融資產的分析如下：

項目	期末數	期初數
上市	—	—
非上市	40,494	40,494
合計	40,494	40,494

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

五、合併財務報表項目註釋（續）

10、長期股權投資

被投資單位	本期增減變動										減值準備 期末餘額
	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法 下確認的 投資損益	其他 綜合收益 調整	其他 權益變動	宣告 發放利潤	計提 減值準備	其他	期末餘額	
① 合營企業											
華美孚泰油氣增產技術 服務有限公司	72,580	—	—	-2,379	—	—	—	—	—	70,201	—
中威聯合國際能源服務 有限公司	20,802	—	—	-2,686	—	—	—	—	—	18,116	—
中國石化海灣石油工程 服務有限公司	13,382	—	—	—	—	—	—	—	—	13,382	—
濟江市恒運機動車綜合 性能檢測有限公司	1,107	—	—	333	—	—	—	—	—	1,440	—
小計	107,871	—	—	-4,732	—	—	—	—	—	103,139	—
② 聯營企業											
中國石化國際貿易 (尼日利亞)有限公司	128	—	—	—	—	—	—	—	—	128	—
小計	128	—	—	—	—	—	—	—	—	128	—
合計	107,999	—	—	-4,732	—	—	—	—	—	103,267	—

本集團不存在長期股權投資變現的重大限制。

本集團合營企業及聯營企業的信息見附註七、2。

五、合併財務報表項目註釋（續）

11、固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	設備及其他	合計
一、 賬面原值：			
1. 期初餘額	1,121,780	55,274,703	56,396,483
2. 本期增加金額	19,870	643,257	663,127
(1) 購置	—	323,604	323,604
(2) 在建工程轉入	19,870	319,653	339,523
3. 本期減少金額	—	139,342	139,342
(1) 處置或報廢	—	139,342	139,342
4. 期末餘額	1,141,650	55,778,618	56,920,268
二、 累計折舊			
1. 期初餘額	338,887	26,075,169	26,414,056
2. 本期增加金額	20,088	1,904,339	1,924,427
(1) 計提折舊	20,088	1,904,339	1,924,427
3. 本期減少金額	—	125,240	125,240
(1) 處置或報廢	—	125,240	125,240
4. 期末餘額	358,975	27,854,268	28,213,243
三、 減值準備			
1. 期初餘額	8,623	280,658	289,281
2. 本期增加金額	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—
4. 期末餘額	8,623	280,658	289,281
四、 賬面價值			
1. 期末賬面價值	774,052	27,643,692	28,417,744
2. 期初賬面價值	774,270	28,918,876	29,693,146

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團無用於抵押的固定資產。

2015年1-6月固定資產計提的折舊金額分別為1,924,427千元（2014年1-6月：2,200,816千元），2015年1-6月計入營業成本、銷售費用和管理費用的折舊費用分別為1,908,369千元、346千元和15,712千元（2014年1-6月：2,167,396千元、372千元和33,048千元）。

2015年1-6月期間，由在建工程轉入固定資產的原價為339,523千元（2014年1-6月：1,480,324千元）。

五、合併財務報表項目註釋（續）

11、固定資產（續）

(2) 通過融資租賃租入的固定資產情況

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
設備	77,897	6,694	—	71,203
合計	77,897	6,694	—	71,203

12、在建工程

(1) 在建工程明細

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
基建改造支出	122,892	3,502	119,390	128,663	3,502	125,161
石油工程大型設備購建	1,353,350	91,762	1,261,588	1,343,219	91,762	1,251,457
其他工程項目	16,621	—	16,621	10,666	—	10,666
合計	1,492,863	95,264	1,397,599	1,482,548	95,264	1,387,284

(2) 重要在建工程項目變動情況

工程名稱	期初數	本期增加	轉入固定資產	其他減少	利息資本化 累計金額	其中： 本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率%	期末數
	A	B	C	D				E = A+B-C-D
勝利作業六號平台	314,906	—	314,906	—	4,276	—	4.30	—
勝利90米鑽井平台	196,285	66	—	—	—	—	—	196,351
25米作業平台項目	171,387	57,763	—	—	559	—	4.30	229,150
沙特鑽井購建項目	55,415	—	—	—	—	—	—	55,415
科威特鑽機購建項目	62,134	65,079	36,128	—	—	—	—	91,085
上海局-7000HP多用途供應船	139,064	36,809	—	—	10,586	3,886	5.75	175,873
上海局-8000HP多用途供應船	35,617	34,781	—	—	996	558	4.37	70,398
非常規油氣勘探開發裝備購置	4,741	—	—	—	—	—	—	4,741
江漢工程井下測試2014年井下測試裝備購置	—	100,301	100,301	—	—	—	—	—
2013年海洋鑽井平台老化設備更新	3,359	23,136	—	—	—	—	—	26,495
合計	982,908	317,935	451,335	—	16,417	4,444	—	849,508

五、合併財務報表項目註釋（續）

12、在建工程（續）

(2) 重要在建工程項目變動情況（續）

工程名稱	預算數	工程累計投入 佔預算比例%	工程進度	資金來源
勝利作業六號平台	312,370	100.00	100.00	借款、自籌
勝利90米鑽井平台	700,000	28.00	28.00	自籌
25米作業平台項目	466,030	49.17	49.17	借款、募股資金
沙特鑽井購建項目	126,001	44.00	44.00	自籌
科威特鑽機購建項目	381,574	33.00	33.00	自籌、募股資金
上海局 - 7000HP多用途供應船	187,500	94.00	94.00	借款、自籌
上海局 - 8000HP多用途供應船	195,000	36.00	36.00	借款、募股資金
非常規油氣勘探開發裝備購置	196,940	2.00	2.00	自籌
江漢工程井下測試2014年井下測試裝備購置	147,880	100.00	100.00	募股資金
2013年海洋鑽井平台老化設備更新	63,170	41.94	41.94	自籌
合計	2,776,465	—	—	—

13、無形資產

(1) 無形資產情況

項目	土地使用權	專利權	軟件使用權	其他	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	61,774	186	111,471	15,338	188,769
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	427	—	427
(1) 處置	—	—	427	—	427
4. 期末餘額	61,774	186	111,044	15,338	188,342
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	10,666	19	72,291	13,442	96,418
2. 本期增加金額	633	9	7,243	8	7,893
(1) 計提	633	9	7,243	8	7,893
3. 本期減少金額	—	—	427	—	427
(1) 處置	—	—	427	—	427
4. 期末餘額	11,299	28	79,107	13,450	103,884
三、減值準備					
1. 期初餘額	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	—	—	—
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	50,475	158	31,937	1,888	84,458
2. 期初賬面價值	51,108	167	39,180	1,896	92,351

於2015年6月30日及2014年12月31日，無形資產並無用於抵押及擔保。

2015年1-6月無形資產的攤銷金額為7,893千元（2014年1-6月：11,239千元），並已全額計入當期損益。

五、合併財務報表項目註釋（續）

14、長期待攤費用

項目	期初數	本期增加	本期減少		期末數
			本期攤銷	其他減少	
石油工程專用工具	4,029,362	381,566	722,390	—	3,688,538
其他石油工程工具	618,055	154,022	206,116	—	565,961
野營房	636,675	52,839	156,704	—	532,810
其他長期待攤費用	56,529	26,878	17,347	—	66,060
合計	5,340,621	615,305	1,102,557	—	4,853,369
其中：一年以內到期	1,350,742	—	—	—	1,298,109
一年以上到期	3,989,879	—	—	—	3,555,260

本集團長期待攤費用主要包括石油工程專用鑽井及測錄井工具、地球物理勘探專用工具、野營房等。

15、遞延所得稅資產與遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	期末數		期初數	
	可抵扣／應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產／負債	可抵扣／應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產／負債
遞延所得稅資產：				
資產減值準備及折舊影響	214,024	53,506	214,636	53,659
應收款項壞賬準備	447,804	108,260	392,648	95,030
遞延收益	41,276	10,319	31,961	7,990
小計	703,104	172,085	639,245	156,679
遞延所得稅負債：				
資產評估增值	146,851	35,949	185,953	45,702
固定資產折舊	7,459	1,193	7,459	1,193
小計	154,310	37,142	193,412	46,895

五、合併財務報表項目註釋（續）

15、遞延所得稅資產與遞延所得稅負債（續）

(2) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損明細

根據相關稅法的規定，本集團產生的稅務虧損可於未來五年內抵扣本集團產生的應納稅所得額，故稅務虧損可形成遞延所得稅資產。而根據本集團會計政策，遞延所得稅資產僅可在未來很可能取得應納稅所得額的情況下方能確認。

本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損分析如下：

項目	期末數	期初數
可抵扣暫時性差異	646,413	1,686,714
可抵扣虧損	5,666,889	4,015,385
合計	6,313,302	5,702,099

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末數	期初數
2015年	21,658	21,658
2016年	33,472	33,472
2017年	969,323	975,715
2018年	1,428,491	1,428,491
2019年	1,556,049	1,556,049
2020年	1,657,896	—
合計	5,666,889	4,015,385

16、短期借款

項目	幣種	期末數	期初數
關聯方信用借款	人民幣	3,020,000	4,350,000
關聯方信用借款	美元	8,469,862	7,502,995
第三方信用借款	美元	36,682	36,714
合計		11,526,544	11,889,709

於2015年6月30日，短期借款的利率區間為1.55%至6%（2014年12月31日：1.55%至6%）。

於2015年6月30日，本集團無已到期未償還的短期借款。

17、應付票據

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	1,009,446	856,442
合計	1,009,446	856,442

五、合併財務報表項目註釋（續）

18、應付賬款

項目	期末數	期初數
材料款	7,595,023	9,713,409
工程款	6,065,858	8,634,143
勞務款	6,490,571	9,190,948
設備款	2,147,057	2,276,547
其他	1,995,212	242,118
合計	24,293,721	30,057,165

其中，賬齡超過1年的重要應付賬款

項目	期末數	未償還或未結轉的原因
單位一	117,563	質保金、未結算款
單位二	111,289	質保金、未結算款
單位三	109,507	質保金、未結算款
單位四	100,398	質保金、未結算款
單位五	87,429	質保金、未結算款
小計	526,186	

19、預收款項

項目	期末數	期初數
工程及勞務款	1,875,910	1,853,049
應付合同工程款	4,555,910	6,564,119
合計	6,431,820	8,417,168

(1) 賬齡超過1年的重要預收款項

項目	期末數	未償還或未結轉的原因
單位一	221,661	尚未結算的工程款
單位二	94,224	尚未結算的工程款
合計	315,885	

(2) 建造合同形成的已結算未完工項目

項目	期末數
累計已發生成本	14,272,725
累計已確認毛利	1,192,453
減：已辦理結算的價款	20,021,088
減：預計損失	—
應付合同工程款餘額	-4,555,910

五、合併財務報表項目註釋（續）

20、應付職工薪酬

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
短期薪酬	201,274	5,728,930	5,706,167	224,037
離職後福利－設定提存計劃	87,011	848,100	899,390	35,721
辭退福利	—	448	448	—
合計	288,285	6,577,478	6,606,005	259,758

(1) 短期薪酬

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
工資、獎金、津貼和補貼	27,149	2,865,557	2,867,039	25,667
職工福利費	—	387,700	387,626	74
社會保險費	3,955	401,372	382,974	22,353
其中：1. 醫療保險費	—	286,758	269,368	17,390
2. 補充醫療保險費	13	41,718	41,718	13
3. 工傷保險費	—	33,034	31,062	1,972
4. 生育保險費	3,919	24,461	26,447	1,933
5. 其他險費	23	15,401	14,379	1,045
住房公積金	1,395	394,847	394,770	1,472
工會經費和職工教育經費	100,894	77,668	77,681	100,881
非貨幣性福利	—	—	—	—
其他短期薪酬	67,881	1,601,786	1,596,077	73,590
合計	201,274	5,728,930	5,706,167	224,037

(2) 設定提存計劃

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
基本養老保險費	—	630,832	597,073	33,759
失業保險費	—	45,325	43,365	1,960
企業年金繳費	87,011	171,943	258,952	2
合計	87,011	848,100	899,390	35,721

本集團在職職工參加由當地政府機構設立及管理的社會統籌基本養老金保險及基本醫療保險，並按照規定的供款比例提取並繳納基本養老保險和基本醫療保險。此外，本集團按照不超過員工工資5%的比例為員工提供補充養老金計劃。本集團員工在本集團服務達一年或以上的均可參與。該計劃項下資金由員工以及本集團代表所組成的委員會管理，並與本集團之資金分開處理。所參與補充養老金計劃的員工於退休後可按照其退休前工資的一定比例自補充養老金計劃中領取退休金。除基本養老金保險以及補充養老金保險外，本集團沒有支付其他重大退休福利的責任。

(3) 辭退福利

本報表期間，本集團與職工解除勞動關係，向辭職員工支付補償金448千元。

五、合併財務報表項目註釋（續）

21、應交稅費

稅項	期末數	期初數
增值稅	171,411	1,905,588
營業稅	66,326	83,680
城市維護建設稅	51,286	135,540
教育費附加	25,270	92,125
企業所得稅	74,174	432,426
個人所得稅	51,697	150,421
其他代扣代繳稅費	54,230	66,205
其他稅費	60,711	89,793
合計	555,105	2,955,778

22、應付利息

項目	期末數	期初數
分期付息到期還本的長期借款利息	232	331
短期借款應付利息	13,391	19,697
合計	13,623	20,028

23、其他應付款

項目	期末數	期初數
保證金	395,863	409,207
押金	134,179	161,140
代墊款項	319,071	339,054
暫收款	227,840	369,576
代管款項	30,503	28,437
代扣代繳款項	63,622	169,590
應付石化集團資本結構調整資金	2,600,000	4,000,000
應付重大資產重組過渡期間損益淨額	1,118,903	1,479,207
其他	662,446	371,258
合計	5,552,427	7,327,469

於2015年6月30日，賬齡超過一年的其他應付款為331,655千元（2014年12月31日：598,252千元），主要為應付工程質保金、押金、保證金等，由於工程項目質保期尚未結束，或未到期結算期，該類款項尚未結清。

五、合併財務報表項目註釋（續）

24、一年內到期的非流動負債

項目	期末數	期初數
一年內到期的長期借款	50,000	110,000
一年內到期的長期應付款	39,463	15,870
合計	89,463	125,870

(1) 一年內到期的長期借款

項目	期末數	期初數
信用借款	50,000	110,000
合計	50,000	110,000

(2) 一年內到期的長期應付款

項目	期末數	期初數
應付融資租賃款	28,360	15,870
其他長期應付款	11,103	—
合計	39,463	15,870

25、長期借款

項目	期末數	利率區間	期初數	利率區間
質押借款	458,520	5.60%	428,723	5.60%
信用借款	120,000	5.60-6.15%	180,000	5.56-6.15%
小計	578,520	—	608,723	—
減：一年內到期的長期借款	50,000	5.60-6.15%	110,000	5.56-6.15%
合計	528,520	—	498,723	—

於2015年6月30日，本集團無已到期未償還的長期借款。

26、長期應付款

項目	期末數	期初數
應付融資租賃款	78,731	85,310
其他長期應付款	21,533	—
小計	100,264	85,310
減：一年內到期長期應付款	39,463	15,870
合計	60,801	69,440

五、合併財務報表項目註釋（續）

27、專項應付款

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	形成原因
搬遷補償款	2,647	2,000	2,000	2,647	公共利益搬遷
合計	2,647	2,000	2,000	2,647	

28、遞延收益

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
與資產相關的政府補助	8,287	170	1,559	6,898
與收益相關的政府補助	35,664	149,181	140,779	44,066
合計	43,951	149,351	142,338	50,964

其中：遞延收益 – 政府補助情況

補助項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	期末餘額	與資產相關／與收益相關
863計劃（測井）	1,200	3,034	4,234	—	與資產相關
超深水平井固井技術國家重大專項下撥資金	189	—	189	—	與資產相關
國家863課題	1,274	—	—	1,274	與收益相關
國家專項科研	34,195	10,670	5,570	39,295	與收益相關
汽車以舊換新補貼	—	265	265	—	與收益相關
消費稅返還	—	123,251	123,251	—	與收益相關
再就業補貼	—	173	173	—	與收益相關
其他政府補貼	7,093	11,958	8,656	10,395	與收益相關
合計	43,951	149,351	142,338	50,964	

29、股本（單位：千股）

本年數：

項目	2015年1月1日	本期增減（+、-）		小計	2015年6月30日
		發行新股	回購股份注銷		
內資法人股（A股）	10,259,328	—	—	—	10,259,328
人民幣社會公眾股（A股）	450,000	1,333,333	—	1,333,333	1,783,333
境外上市的外資股（H股）	2,100,000	—	—	—	2,100,000
股份總數	12,809,328	1,333,333	—	1,333,333	14,142,661

五、合併財務報表項目註釋（續）

29、股本（單位：千股）（續）

上年數：

項目	2014年1月1日	本期增減（+、-）		小計	2014年12月31日
		發行新股	回購股份注銷		
內資法人股（A股）	3,450,000	9,224,328	-2,415,000	6,809,328	10,259,328
人民幣社會公眾股（A股）	450,000	—	—	—	450,000
境外上市的外資股（H股）	2,100,000	—	—	—	2,100,000
股份總數	6,000,000	9,224,328	-2,415,000	6,809,328	12,809,328

如附註一所述，根據約定的限售條件，中國石化、中信有限承諾其所持有的非流通股自獲得上市流通權之日起12個月內不得上市交易或轉讓；在前項規定期滿後，通過證券交易所掛牌交易出售原非流通股股份，出售數量佔本公司股份總數的比例在12個月內不超過百分之五；24個月內不超過百分之十。截至2015年6月30日止，所有原非流通股股東持有的股份均未實現流通。

根據本公司2014年第一次臨時股東大會決議，並經中國證券監督管理委員會2014年12月18日《關於核准中國石化儀征化纖股份有限公司重大資產重組及向中國石化集團發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》（證監許可字[2014]1370號）核准，本公司將全部資產及負債出售予中國石化股份，並定向回購中國石化股份持有的儀征化纖全部2,415,000,000股A股股份並注銷；本公司通過發行9,224,327,662股A股股份方式購買中國石化集團持有的中石化石油工程技術服務有限公司100%股權。上述股份變動登記已於2014年12月31日完成，業經致同會計師事務所（特殊普通合夥）予以驗證並出具致同驗字(2014)第110ZC0383號驗資報告。

經中國證監會《關於核准中國石化儀征化纖股份有限公司重大資產重組及向中國石油化工集團公司發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》（證監許可[2014]1370號）批准，本公司於2015年2月13日向迪瑞資產管理（杭州）有限公司等七名特定投資者發行A股股份1,333,333,333股，募集資金淨額5,952,517千元。本次新增股份為有限售條件流通股，鎖定期為12個月，預計上市流通時間為2016年3月3日。

30、資本公積

本年數：

項目	2015年1月1日	本期增加	本期減少	2015年6月30日
股本溢價	4,207,063	4,619,184	—	8,826,247
其他資本公積	67,969	—	—	67,969
合計	4,275,032	4,619,184	—	8,894,216

上年數

項目	2014年1月1日	本期增加	本期減少	2014年12月31日
股本溢價	23,250,233	7,105,040	26,148,210	4,207,063
其他資本公積	67,969	—	—	67,969
合計	23,318,202	7,105,040	26,148,210	4,275,032

五、合併財務報表項目註釋（續）

30、資本公積（續）

變動原因如下：

項目	本期發生額	上年發生額
調整前上期末餘額	—	1,146,794
同一控制下企業合併的調整(a)	—	22,171,408
調整後期初資本公積	4,275,032	23,318,202
本期增加小計：	4,619,184	7,105,040
其中：石化集團投入置入股權的投資增加(b)	—	5,689
發行股份增加(f)	4,619,184	—
收購子公司少數股東股權(c)	—	11,600
重大資產重組(a)	—	5,985,340
資產評估增值(d)	—	146,267
權益重分類調整(d)	—	956,144
本期減少：	—	26,148,210
其中：資本公積轉增股本（附註五、29）	—	—
石化集團收回投資款(e)	—	5,932,883
同一控制下企業合併調整(a)	—	20,215,327
期（年）末資本公積	8,894,216	4,275,032

(a) 本公司2014年轉讓全部資產及負債，並回購中國石化股份公司持有本公司的2,415,000,000股A股股份並注銷，並以發行股份方式完成收購中石油石化工程公司100%股權（收購的詳細情況詳見附註六、1）。如附註六、1所述，由於同一控制下企業合併導致的合併範圍變更，2013年期初資本公積調整增加21,060,692千元，按合併日享有被合併方的淨資產調整減少資本公積20,215,327千元。

按照同一控制下企業合併收購中石油石化工程公司100%股權對應合併日的賬面淨資產確認初始投資成本，與支付股份的差額增加股本溢價9,872,096千元；回購股份與支付對價的差額減少股本溢價3,886,756千元，淨增加股本溢價5,985,340千元。

(b) 本年度同一控制下企業合併收購的子公司於合併日前取得石化集團追加投資，2014年度為5,689千元。

(c) 中石油石化工程公司向收購若干控股子公司的少數股東股權，按收購成本與享有收購完成時按照投資日持續計算的子公司淨資產賬面價值的份額的差額確認資本公積，2014年度為11,600千元。

(d) 中石油石化工程公司若干子公司於2014年度由全民所有制企業改制為有限責任公司，評估增值根據財政部發佈的《企業會計準則解釋第1號》及《企業會計準則解釋第2號》的有關規定調整賬面值，增加資本公積146,267千元。同時，由未分配利潤重分類至資本公積956,144千元。

(e) 2014年，石化集團於合併日前，收回對中石油石化工程投資款5,932,883千元，減少資本公積。

(f) 如附註五、29所述，2015年2月發行股份募集資金淨額5,952,517千元，計入資本公積4,619,184千元。

31、專項儲備

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
安全生產費	295,568	336,223	203,648	428,143
合計	295,568	336,223	203,648	428,143

2015年6月30日本集團按照國家規定提取安全生產費336,223千元（2014年1-6月：521,710千元），計入當期相關項目的成本，同時計入專項儲備。2015年6月30日本集團使用提取的安全生產費用共計203,648千元（2014年1-6月：291,616千元），均屬於費用性支出。

五、合併財務報表項目註釋（續）

32、盈餘公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	200,383	—	—	200,383
合計	200,383	—	—	200,383

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

33、未分配利潤

項目	本期發生額	上年發生額	提取或分配比例
調整前上期末未分配利潤	—	-252,136	—
同一控制下企業合併的調整（調增+，調減-）	—	1,112,416	—
調整後期初未分配利潤	1,116,809	860,280	
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-1,380,350	1,229,753	—
減：提取法定盈餘公積	—	—	10%
置入資產合併日前分配予石化集團	—	17,080	
權益重分類調整	—	956,144	
期（年）末未分配利潤	-263,541	1,116,809	
其中：子公司當年提取的盈餘公積歸屬於母公司的金額	—	273,531	

如附註六、1所述，由於同一控制下企業合併導致的合併範圍變更，2014年期初未分配利潤調整增加1,112,416千元。

中石化石油工程公司所屬子公司於2014年度實施公司制改建，未分配利潤重分類至資本公積。

34、營業收入和營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	22,884,945	22,160,029	41,616,737	37,762,367
其他業務	236,340	145,911	492,798	523,575
合計	23,121,285	22,305,940	42,109,535	38,285,942
其中：持續經營業務	23,121,285	22,305,940	34,185,112	30,239,078
已終止經營業務	—	—	7,924,423	8,046,864

說明：本集團營業收入和營業成本按行業及地區分析的信息，參見附註十三、4。

五、合併財務報表項目註釋（續）

34、營業收入和營業成本（續）

(1) 主營業務

業務名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
地球物理	2,145,093	2,077,397	2,728,483	2,390,289
鑽井	12,473,028	12,302,057	17,814,014	15,476,709
測錄井	769,351	723,436	1,545,591	1,203,500
井下特種作業	2,122,757	1,890,695	3,175,439	2,783,879
工程建設	4,987,120	4,840,338	8,054,139	7,549,749
化纖	—	—	7,726,773	7,879,566
其他	387,596	326,106	572,298	478,675
合計	22,884,945	22,160,029	41,616,737	37,762,367

(2) 主營業務收入（分地區）

地區名稱	本期發生額	上期發生額
中國境內	16,634,583	32,934,143
港澳台及海外	6,250,362	8,682,594
合計	22,884,945	41,616,737

35、營業税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
營業稅	76,548	76,667
城市維護建設稅	82,240	80,177
教育費附加	59,450	59,279
境外稅費	36,478	92,904
其他	5,807	7,394
合計	260,523	316,421

說明：各項營業税金及附加的計繳標準詳見附註四、稅項。

36、銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費用	1,043	89,714
職工薪酬	16,579	16,741
折舊費	346	372
差旅費	1,562	2,890
倉儲費	565	1,353
銷售服務費	1,380	23,644
其他	3,868	14,812
合計	25,343	149,526

五、合併財務報表項目註釋（續）

37、管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
維修費	112,204	418,686
職工薪酬	362,405	518,798
綜合服務費	805,237	793,404
技術開發費	54,808	90,158
稅費	75,456	85,831
差旅費	30,736	32,295
租賃費	20,443	14,828
折舊及攤銷	20,289	35,604
其他管理費用	79,381	184,887
合計	1,560,959	2,174,491

38、財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	154,423	346,376
減：利息資本化	4,444	4,421
減：利息收入	15,873	38,456
匯兌損益	37,831	104,606
手續費及其他	31,569	32,569
合計	203,506	440,674

說明：

本集團利息支出均為須於五年內償還的銀行借款利息。

利息資本化金額已計入在建工程。本期用於計算確定借款費用資本化金額的資本化率為2.89%-6.0%（上期：2.89%-6.15%）

39、資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
(1) 壞賬損失	110,205	41,512
(2) 存貨跌價損失	—	37,034
(3) 固定資產減值損失	—	845,949
(4) 無形資產減值損失	—	178,575
合計	110,205	1,103,070

40、投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-4,732	2,319
可供出售金融資產持有期間取得的投資收益	42	1,091
合計	-4,690	3,410

五、合併財務報表項目註釋（續）

41、營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	18,396	7,929	18,396
其中：固定資產處置利得	3,396	4,784	3,396
其他	15,000	3,145	15,000
政府補助	142,338	179,628	19,087
罰沒利得	1,270	846	1,270
無需支付的款項	830	24,376	830
資產盤盈	1,167	1	1,167
違約金賠償	3,098	83	3,098
其他	6,630	6,809	6,630
合計	173,729	219,672	50,478

(2) 政府補助明細如下：

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
消費稅返還	123,251	143,074	與收益相關
其他政府補貼	19,087	36,554	與收益相關
合計	142,338	179,628	

42、營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	4,890	5,960	4,890
其中：固定資產處置損失	4,881	5,960	4,881
對外捐贈	—	—	—
資產報廢、毀損損失	12	—	12
罰款支出	3,582	6,006	3,582
賠償金、違約金支出	4,138	3,699	4,138
其他支出	8,536	20,911	8,536
合計	21,158	36,576	21,158

43、所得稅費用

(1) 所得稅費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	208,274	432,599
遞延所得稅費用	-25,159	77,366
合計	183,115	509,965

五、合併財務報表項目註釋（續）

43、所得稅費用（續）

(2) 所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	-1,197,310	-174,083
按法定（或適用）稅率計算的所得稅費用（利潤總額*25）	-299,328	-43,521
某些子公司適用不同稅率的影響	12,572	-48,962
對以前期間當期所得稅的調整	85,025	47,615
權益法核算的合營企業和聯營企業損益	1,183	-581
無須納稅的收入（以「—」填列）	—	—
不可抵扣的成本、費用和損失	1,427	30,882
稅率變動對期初遞延所得稅餘額的影響	—	—
沖銷以前年度確認遞延所得稅資產	—	73,783
利用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響（以「—」填列）	-1,598	—
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	389,315	463,830
研究開發費加成扣除的納稅影響（以「—」填列）	-5,481	-13,081
其他	—	—
所得稅費用	183,115	509,965

44、現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
代墊款項	15,508	1,070,457
政府補助款	39,379	36,534
暫收暫付款	266,556	47,021
保證金	154,491	455,753
賠償款	3,098	35,878
其他	17,464	67,871
合計	496,496	1,713,514

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
暫收暫付款	882,474	139,631
辦公費、差旅費、業務招待費等支出	89,314	43,866
保證金	275,105	553,571
手續費	31,565	23,166
綜合服務費	805,237	793,404
其他	29,463	234,399
合計	2,113,158	1,788,037

五、合併財務報表項目註釋（續）

44、現金流量表項目註釋（續）

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
定期存款利息	—	1,573
收回定期存款	—	20,000
其他	—	1,052
合計	—	22,625

(4) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
融資租賃費用	9,590	—
票據承兌手續費	99	—
支付劃轉不再納入合併範圍單位內部存款	1,400,000	—
支付資產與回購股份交割價款差額	360,305	—
合計	1,769,994	—

45、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期發生額	上期發生額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-1,380,425	-684,048
加：資產減值準備	110,204	1,103,069
固定資產折舊	1,924,427	2,200,816
無形資產攤銷	7,893	11,239
長期待攤費用攤銷	1,102,558	1,285,251
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	-13,506	-1,969
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	12	—
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	—	—
財務費用（收益以「-」號填列）	199,114	435,230
投資損失（收益以「-」號填列）	4,691	-3,410
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	-15,407	78,482
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	-9,753	—
存貨的減少（增加以「-」號填列）	-4,227,216	-5,861,492
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	11,885,627	6,340,159
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	-11,092,202	-7,114,874
其他	132,561	229,134
經營活動產生的現金流量淨額	-1,371,422	-1,982,413
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
3、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	2,989,634	1,420,573
減：現金的期初餘額	1,201,754	1,694,094
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	1,787,880	-273,521

五、合併財務報表項目註釋（續）

45、現金流量表補充資料（續）

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	期末數	期初數
一、現金	2,989,634	1,201,754
其中：庫存現金	12,755	15,636
可隨時用於支付的銀行存款	2,947,409	1,154,823
可隨時用於支付的其他貨幣資金	29,470	31,295
二、現金等價物	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	2,989,634	1,201,754
四、受限制資金	37,198	12,143
五、貨幣資金餘額	3,026,832	1,213,897

46、股東權益變動表項目註釋

本公司2014年以發行股份方式完成收購中石化石油工程公司100%股權（收購的詳細情況詳見附註六、1）。如附註六、1所述，由於同一控制下企業合併導致的合併範圍變更，2014年期初資本公積調整增加22,171,408千元，專項儲備調整增加300,982千元未分配利潤調整增加1,112,416千元，少數股東權益調整增加84,938千元。

47、所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	37,198	保證金及被凍結存款
合計	37,198	

五、合併財務報表項目註釋（續）

48、外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			1,205,302
其中：美元	127,210	6.1136	777,712
歐元	132	6.8699	909
巴西裡亞爾	1,575	1.9478	3,089
阿爾及利亞第納爾	501,390	0.0615	30,855
阿拉伯聯合酋長國迪拉姆	9,958	1.6641	16,571
科威特第納爾	2,386	20.8694	49,787
哈薩克斯坦騰格	1,142,770	0.0328	37,524
沙特阿拉伯裡亞爾	57,950	1.6299	94,331
其他外幣			194,524
應收賬款			4,304,307
其中：美元	434,624	6.1136	2,657,100
歐元	5,692	6.8699	39,103
巴西裡亞爾	44,558	1.9478	86,792
阿爾及利亞第納爾	499,522	0.0615	30,740
科威特第納爾	20,918	20.8694	436,622
哈薩克斯坦騰格	3,540,574	0.0328	116,263
沙特阿拉伯裡亞爾	528,445	1.6299	861,305
其他外幣	1,422,856	0.0537	76,382
其他應收款			1,258,673
其中：美元	157,827	6.1136	964,925
歐元	406	6.8699	2,788
巴西裡亞爾	39,438	1.9478	76,819
阿爾及利亞第納爾	104,021	0.0615	6,401
阿拉伯聯合酋長國迪拉姆	3,481	1.6641	5,792
科威特第納爾	3,967	20.8694	82,789
沙特阿拉伯裡亞爾	51,854	1.6299	84,516
其他外幣	20,820,359	0.0168	34,643

五、合併財務報表項目註釋（續）

48、外幣貨幣性項目（續）

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
預付賬款			695,872
其中：美元	47,801	6.1136	292,221
歐元	386	6.8699	2,650
巴西裡亞爾	943	1.9478	3,188
阿爾及利亞第納爾	190,845	0.0615	11,710
阿拉伯聯合酋長國迪拉姆	2,332	1.6641	3,881
科威特第納爾	2,295	20.8694	47,901
哈薩克斯坦騰格	1,086,690	0.0328	35,683
沙特阿拉伯裡亞爾	173,328	1.6299	282,505
其他外幣	3,353,333	0.006	16,133
應付賬款			1,074,135
其中：美元	122,378	6.1136	748,174
歐元	—	6.8699	—
巴西裡亞爾	44,890	1.9478	87,438
阿爾及利亞第納爾	118,963	0.0615	7,321
阿拉伯聯合酋長國迪拉姆	6,050	1.6641	10,068
科威特第納爾	1,579	20.8694	32,961
哈薩克斯坦騰格	166,825	0.0328	5,478
沙特阿拉伯裡亞爾	100,725	1.6299	164,171
其他外幣	3,079,520	0.0093	18,524
預收賬款			959,021
其中：美元	9,164	6.1136	56,025
科威特第納爾	15,629	20.8694	326,160
哈薩克斯坦騰格	44,549	0.0328	1,463
沙特阿拉伯裡亞爾	339,857	1.6299	553,929
其他外幣	179,358	0.1196	21,444
其他應付款			280,548
其中：美元	13,816	6.1136	84,469
歐元	258	6.8699	1,773
巴西裡亞爾	26	1.9478	51
阿爾及利亞第納爾	252,224	0.0615	15,519
阿拉伯聯合酋長國迪拉姆	3,284	1.6641	5,464.00
科威特第納爾	2,115	20.8694	44,147
哈薩克斯坦騰格	505,163	0.0328	16,588
沙特阿拉伯裡亞爾	57,862	1.6299	94,308
其他外幣	400,786	0.067	18,229
短期借款			8,506,544
其中：美元	1,391,400	6.1136	8,506,544
長期借款			458,520
其中：美元	75,000	6.1136	458,520

六、合併範圍的變動

本報表期間合併範圍未發生變動。

七、在其他主體中的權益

1、在重要子公司中的權益

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例%		取得方式
				直接	間接	
中石化石油工程技術服務有限公司	中國	北京	石油工程技術服務	100.00	—	同一控制下企業合併
中石化勝利石油工程有限公司	中國	山東東營	石油工程技術服務	—	100.00	同一控制下企業合併
中石化中原石油工程有限公司	中國	河南濮陽	石油工程技術服務	—	100.00	同一控制下企業合併
中石化河南石油工程有限公司	中國	河南鄭州	石油工程技術服務	—	100.00	同一控制下企業合併
中石化江漢石油工程有限公司	中國	湖北潛江	石油工程技術服務	—	100.00	同一控制下企業合併
中石化江蘇石油工程有限公司	中國	江蘇揚州	石油工程技術服務	—	100.00	同一控制下企業合併
中石化華東石油工程有限公司	中國	江蘇南京	石油工程技術服務	—	100.00	同一控制下企業合併
中石化華北石油工程有限公司	中國	河南鄭州	石油工程技術服務	—	100.00	同一控制下企業合併
中石化西南石油工程有限公司	中國	四川成都	石油工程技術服務	—	100.00	同一控制下企業合併
中石化石油工程地球物理有限公司	中國	北京	地球物理勘探	—	100.00	同一控制下企業合併
中石化石油工程建設有限公司	中國	北京	工程建設	—	100.00	同一控制下企業合併
中石化海洋石油工程有限公司	中國	上海	海洋石油工程技術服務	—	100.00	同一控制下企業合併
中國石化集團國際石油工程有限公司	中國	北京	石油工程技術服務	—	100.00	同一控制下企業合併

2、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
① 合營企業						
華美孚泰油氣增產技術服務有限責任公司(華美孚泰公司)	中國	北京	油氣增產技術服務	55.00	—	權益法
中威聯合國際能源服務有限公司(中威聯合公司)	中國	北京	油田技術服務	50.00	—	權益法

本集團持有華美孚泰公司55%股權，根據合營合同約定，公司重大財務和經營決策需合營雙方一致同意，表決權比例為50%。

七、在其他主體中的權益 (續)

2、在合營安排或聯營企業中的權益 (續)

(2) 重要合營企業的主要財務信息：

項目	中威聯合公司		華美孚泰公司	
	2015年6月30日	2014年12月31日	2015年6月30日	2014年12月31日
流動資產	37,153	41,072	127,456	131,990
其中：現金和現金等價物	32,429	39,838	90,577	95,106
非流動資產	1,484	1,823	238	136
資產合計	38,637	42,895	127,694	132,126
流動負債	2,407	1,293	58	163
非流動負債	—	-	—	—
負債合計	2,407	1,293	58	163
淨資產	36,230	41,602	127,636	131,963
按持股比例計算的淨資產份額	18,116	20,801	70,200	72,580
對合營企業權益投資的賬面價值	18,116	20,801	70,200	72,580

項目	中威聯合公司		華美孚泰公司	
	2015年1-6月	2014年1-6月	2015年1-6月	2014年1-6月
營業收入	3,254	—	—	—
財務費用	-293	—	-68	—
所得稅費用	—	—	—	—
淨利潤	-5,372	—	-4,327	—
其他綜合收益	—	—	—	—
綜合收益總額	-5,372	—	-4,327	—
企業本期收到的來自合營企業的股利	—	—	—	—

(3) 其他不重要合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	2015年1-6月	2014年1-6月
合營企業：		
投資賬面價值合計	14,824	601,656
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	333	2,319
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	333	2,319
聯營企業：		
投資賬面價值合計	128	128
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	—	—
其他綜合收益	—	—
綜合收益總額	—	—

(4) 於2015年6月30日，本集團已簽訂投資合同尚未支付的投資款合計240,587千元。

八、金融工具及風險管理

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、應收賬款、應收票據、其他應收款、其他流動資產、可供出售金融資產、應付賬款、應付利息、應付票據、應付職工薪酬、應付股利、其他應付款、短期借款、一年內到期的非流動負債、長期借款、長期應付款。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1、風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，針對金融市場的不可預見性，力求減少對本公司財務業績的潛在不利影響。基於該風險管理目標，本集團已制定風險管理政策以辨別和分析本集團所面臨的風險，設定適當的風險可接受水平並設計相應的內部控制程序，以監控本集團的風險水平。本集團會定期審閱這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本集團經營活動的改變。本集團的內部審計部門也定期或隨機檢查內部控制系統的執行是否符合風險管理政策。

本集團的金融工具導致的主要風險是利率風險、匯率風險、信用風險及流動性風險。

(1) 市場風險

金融工具的市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括利率風險、匯率風險和其他價格風險。

利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。利率風險可源於已確認的計息金融工具和未確認的金融工具（如某些貸款承諾）。

本集團的利率風險主要產生於短期借款、長期銀行借款等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。

本集團財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於2015年1-6月及2014年度本集團並無利率互換安排。由於定期存款為短期存款，故銀行存款的公允價值利率風險並不重大。

本集團持有的計息金融工具如下：

項目	2015年6月30日	2014年12月31日
固定利率金融工具		
金融資產		
其中：貨幣資金	1,592,252	1,612
金融負債		
其中：短期借款	3,020,000	4,350,000
長期借款	50,000	50,000
長期應付款	100,264	85,310
浮動利率金融工具		
金融資產		
其中：貨幣資金	1,434,580	1,196,649
金融負債		
其中：短期借款	8,506,544	7,539,709
長期借款	528,520	558,723

於2015年6月30日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，而其它因素保持不變，本集團的淨利潤及股東權益將減少或增加約33,881千元（2014年12月31日：30,369千元）。

對於資產負債表日持有的、使本集團面臨公允價值利率風險的金融工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是假設在資產負債表日利率發生變動，按照新利率對上述金融工具進行重新計量後的影響。對於資產負債表日持有的、使本集團面臨現金流量利率風險的浮動利率非衍生工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是上述利率變動對按年度估算的利息費用或收入的影響。上一年度的分析基於同樣的假設和方法。

八、金融工具及風險管理（續）

1、風險管理目標和政策（續）

(1) 市場風險（續）

匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。匯率風險可源於以記帳本位幣之外的外幣進行計價的金融工具。

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易（外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元、沙特裡亞爾、科威特第納爾、巴西裡亞爾）依然存在外匯風險。

相關外幣資產及外幣負債包括：以外幣計價的貨幣資金、應收賬款、預付款項、其他應收款、應付賬款、其他應付款、預收款項、短期借款及長期借款等。

於2015年6月30日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	外幣負債		外幣資產	
	2015年6月30日	2014年12月31日	2015年6月30日	2014年12月31日
美元	9,853,732	8,774,380	4,691,958	4,085,862
沙特裡亞爾	812,408	820,080	1,322,657	1,148,857
科威特第納爾	403,268	334,830	617,099	320,063
巴西裡亞爾	87,489	151,082	169,888	259,693
其他外幣	121,871	185,797	662,551	759,752
合計	11,278,768	10,266,169	7,464,153	6,574,227

本公司財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本公司可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。2015年1-6月及2014年度本公司未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

在其他變量不變的情況下，本年人民幣兌外幣匯率的可能合理變動對本集團當期損益的稅後影響如下：

稅後利潤上升（下降）	2015年6月30日		2014年12月31日	
人民幣兌美元匯率上升	5%	193,567	5%	175,819
人民幣兌美元匯率下降	-5%	-193,567	-5%	-175,819
人民幣兌沙特裡亞爾匯率上升	5%	-19,134	5%	-12,329
人民幣兌沙特裡亞爾匯率下降	-5%	19,134	-5%	12,329
人民幣兌科威特第納爾匯率上升	5%	-8,019	5%	554
人民幣兌科威特第納爾匯率下降	-5%	8,019	-5%	-554
人民幣兌巴西裡亞爾匯率上升	5%	-3,090	5%	-4,073
人民幣兌巴西裡亞爾匯率下降	-5%	3,090	-5%	4,073

(2) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款和應收款項等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型上市銀行，應收票據也由國有銀行和其它大中型上市銀行承兌，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

對於應收款項，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期限。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本集團沒有提供任何其他可能令本集團承受信用風險的擔保。

八、金融工具及風險管理 (續)

1、風險管理目標和政策 (續)

(3) 流動性風險

流動性風險，是指本集團在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。

管理流動風險時，本集團保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於資產負債表日，本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下：

資產項目	2015年6月30日				
	一年以內	一到二年	二至五年	五年以上	合計
金融資產：					
貨幣資金	3,026,832	—	—	—	3,026,832
應收票據	85,629	—	—	—	85,629
應收賬款	15,236,817	—	—	—	15,236,817
其他應收款	2,770,198	—	—	—	2,770,198
資產合計	21,119,476	—	—	—	21,119,476
金融負債：					
短期借款	11,526,544	—	—	—	11,526,544
應付票據	1,009,446	—	—	—	1,009,446
應付賬款	24,293,721	—	—	—	24,293,721
應付職工薪酬	259,758	—	—	—	259,758
應付利息	13,623	—	—	—	13,623
其他應付款	5,552,427	—	—	—	5,552,427
一年內到期的非流動負債	89,463	—	—	—	89,463
長期借款	—	70,000	—	458,520	528,520
長期應付款	—	8,721	52,080	—	60,801
負債合計	42,744,982	78,721	52,080	458,520	43,334,303

八、金融工具及風險管理 (續)

1、風險管理目標和政策 (續)

(3) 流動性風險 (續)

期初本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下：

資產項目	2014年12月31日				
	一年以內	一到二年	二至五年	五年以上	合計
金融資產：					
貨幣資金	1,213,897	—	—	—	1,213,897
應收票據	219,506	—	—	—	219,506
應收賬款	28,064,935	—	—	—	28,064,935
其他應收款	2,215,132	—	—	—	2,215,132
資產合計	31,713,470	—	—	—	31,713,470
金融負債：					
短期借款	11,889,709	—	—	—	11,889,709
應付票據	856,442	—	—	—	856,442
應付賬款	30,057,165	—	—	—	30,057,165
應付職工薪酬	288,285	—	—	—	288,285
應付利息	20,028	—	—	—	20,028
其他應付款	7,327,469	—	—	—	7,327,469
一年內到期的非流動負債	125,870	—	—	—	125,870
長期借款	—	70,000	—	428,723	498,723
長期應付款	—	17,360	52,080	—	69,440
負債合計	50,564,968	87,360	52,080	428,723	51,133,131

八、金融工具及風險管理（續）

2、資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團利用資本負債比率監控其資本。該比率按照債務淨額除以總資本計算。債務淨額為總借款（包括短期借款、一年內到期的長期借款及應付債券、長期借款等）減去列示於現金流量表的現金餘額。總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益與債務淨額之和。股東權益總額則包括歸屬於母公司股東權益及少數股東權益。

於資產負債表日，本集團的資本負債比率如下：

項目	2015年6月30日	2014年12月31日
短期借款	11,526,544	11,889,709
一年內到期的長期借款	50,000	110,000
一年內到期的長期應付款	39,463	15,870
長期借款	528,520	498,723
長期應付款	60,801	69,440
減：列示於現金流量表的現金餘額	2,989,634	1,201,754
債務淨額	9,215,694	11,381,988
股東權益	23,400,805	18,696,138
總資本	32,616,499	30,078,126
資本負債比率	28.25	37.84

九、公允價值

按照在公允價值計量中對計量整體具有重大意義的最低層次的輸入值，公允價值層次可分為：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場中的報價（未經調整的）。

第二層次：直接（即價格）或間接（即從價格推導出）地使用除第一層次中的資產或負債的市場報價之外的可觀察輸入值。

第三層次：資產或負債使用了任何非基於可觀察市場數據的輸入值（不可觀察輸入值）。

於2015年6月30日，本集團以攤余成本計量的金融資產和金融負債主要包括：貨幣資金、應收款項、短期借款、長期借款和應付款項。不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值相差很小。

十、關聯方及關聯交易

1、本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本公司持股比例%	母公司對本公司表決權比例%
中國石油化工集團公司	北京市朝陽區朝陽門北大街22號	石油、天然氣勘探、開採、銷售；石油煉製；石油化工、化纖及其他化工產品的生產、銷售、儲運；石油、天然氣管道運輸；技術及信息的研究、開發、應用。	2,748.66億元	65.22	65.22

本公司最終控制方是中國石油化工集團公司。

報告期內，母公司註冊資本變化如下：

期初數	本期增加	本期減少	期末數
2,748.66億元			2,748.66億元

2、本公司的子公司情況

重要的子公司情況詳見附註七、1。

3、本集團的合營企業和聯營企業情況

重要的合營和聯營企業情況詳見附註七、2。

本期與本集團發生關聯方交易，或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本集團關係
中國石化海灣石油工程服務有限責任公司	合營企業
潛江市恒運機動車綜合性能檢測有限公司	合營企業

4、本集團的其他關聯方情況

關聯方名稱	與本集團關係
中國石油化工股份有限公司	本公司前控股股東、同受中石化集團控制
中國石化集團勝利石油管理局	同受石化集團控制
中國石化集團中原石油勘探局	同受石化集團控制
中國石化集團江漢石油管理局	同受石化集團控制
中國石化集團河南石油勘探局	同受石化集團控制
中國石化集團江蘇石油勘探局	同受石化集團控制
中國石化集團新星石油有限責任公司	同受石化集團控制
中國石化集團華東石油局	同受石化集團控制
中國石化集團華北石油局	同受石化集團控制
中國石化集團西南石油局	同受石化集團控制
中國石化集團東北石油局	同受石化集團控制
中國石化集團管道儲運公司	同受石化集團控制
中國石化集團上海海洋石油局	同受石化集團控制
中國石化集團國際石油勘探開發有限公司	同受石化集團控制
中國石化財務有限責任公司	同受石化集團控制
中國石化盛駿國際投資有限公司	同受石化集團控制
中國石化集團資產經營管理有限公司	同受石化集團控制
中國中信集團有限公司	持有本公司5%以上表決權股份的股東
中信銀行	中國中信集團有限公司子公司
董事、經理、總會計師及董事會秘書	關鍵管理人員

十、關聯方及關聯交易（續）

5、合併關聯交易情況

(1) 關聯產品採購與銷售情況

① 採購商品

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
石化集團及其子公司	材料設備採購	按一般正常商業條款或相關協議	2,278,104	12,265,864

② 出售商品

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
石化集團及其子公司	產品銷售	按一般正常商業條款或相關協議	18,487	45,797

(2) 關聯工程服務情況

提供工程服務：

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
石化集團及其子公司	小計		12,616,265	20,059,270
	地球物理勘探	按一般正常商業條款或相關協議	1,536,014	1,981,138
	鑽井	按一般正常商業條款或相關協議	6,730,051	12,073,383
	測錄井	按一般正常商業條款或相關協議	574,596	1,270,036
	井下特種作業	按一般正常商業條款或相關協議	1,147,551	1,895,434
	工程建設	按一般正常商業條款或相關協議	2,512,604	2,818,070
	其他工程勞務	按一般正常商業條款或相關協議	115,449	21,209

接受工程服務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
中國石化及其子公司	代理服務費支出	按一般正常商業條款或相關協議	—	1,119
石化集團及其子公司	建築安裝工程支出	按一般正常商業條款或相關協議	—	10,263

(3) 關聯綜合服務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
石化集團及其子公司	接受社區綜合服務	按一般正常商業條款或相關協議	805,237	819,647
	接受其他綜合服務	按一般正常商業條款或相關協議	116,513	127,901
	雜項服務費支出	按一般正常商業條款或相關協議	—	5,577

十、關聯方及關聯交易（續）

5、合併關聯交易情況（續）

(4) 科技研發服務

提供研發服務：

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
中石化集團及其子公司		按一般正常商業條款或相關協議	—	49,850

(5) 關聯租賃情況

公司承租

出租方名稱	租賃資產種類	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
中石化集團及其子公司	土地及房產	按一般正常商業條款或相關協議	45,900	21,105

(6) 關聯擔保情況

① 本集團作為被擔保方

擔保方	擔保類型	擔保金額	擔保起始日	擔保終止日	擔保是否已經履行完畢
中石化集團	履約擔保	210,000千美元	2013年6月	2015年11月	否

(7) 關聯金融服務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
中石化集團之子公司	存款利息收入	按一般正常商業條款或相關協議	600	1,004
	貸款利息支出	按一般正常商業條款或相關協議	153,311	320,666
	取得借款	按一般正常商業條款或相關協議	26,332,206	34,190,850
	償還借款	按一般正常商業條款或相關協議	26,755,339	31,357,385
中信銀行	存款利息收入	按一般正常商業條款或相關協議	—	327

(8) 安全保證基金

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
中石化集團	安保基金支出	按一般正常商業條款或相關協議	30,215	42,002
	安保基金返還	按一般正常商業條款或相關協議	22,250	48,295

(9) 其他

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
中國石化集團及其子公司	補償款	按一般正常商業條款或相關協議	—	7,400

十、關聯方及關聯交易（續）

5、合併關聯交易情況（續）

(10) 關鍵管理人員薪酬

項目	2015年1-6月	2014年1-6月
勞務薪酬	5,111	1,203
退休金供款	315	129
合計	5,426	1,332

6、母公司關聯交易情況

(1) 關聯產品採購與銷售情況

① 採購商品

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
中國石化及其子公司	採購商品	按一般正常商業條款或相關協議	—	6,557,316
中石化集團及其子公司	採購商品	按一般正常商業條款或相關協議	—	77,229

② 出售商品

關聯方	關聯交易內容	2015年1-6月	2014年1-6月
中國石化集團及其子公司	銷售產品	—	28,295

(2) 關聯勞務接受與提供情況

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
中國石化及其子公司	代理服務費支出	按一般正常商業條款或相關協議	—	1,119
石化集團及其子公司	建築安裝工程支出	按一般正常商業條款或相關協議	—	10,263

(3) 關聯綜合服務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
中石化集團及其子公司	雜項服務費支出	按一般正常商業條款或相關協議	—	5,577

(4) 關聯金融服務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
中石化集團及其子公司	存款利息收入	按一般正常商業條款或相關協議	—	429
	貸款利息支出	按一般正常商業條款或相關協議	—	17,593
	取得借款	按一般正常商業條款或相關協議	—	2,000,000
	償還借款	按一般正常商業條款或相關協議	—	1,900,000
中信銀行	存款利息收入	按一般正常商業條款或相關協議	—	327

十、關聯方及關聯交易（續）

6、母公司關聯交易情況（續）

(5) 安全保證基金

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
中石化集團	安保基金支出	按一般正常商業條款或相關協議	—	341

(6) 其他

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	2015年1-6月	2014年1-6月
中國石化集團及其子公司	補償款	按一般正常商業條款或相關協議	—	7,400

7、關聯方應收應付款項

(1) 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	2015年6月30日		2014年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
銀行存款	中國石化財務公司	84,641	—	88,538	—
	中國石化盛駿國際投資公司	530,337	—	441,467	—
	中信銀行	—	—	65	—
應收賬款	中國石化集團及其子公司	6,192,632	—	19,519,440	—
	本集團合營企業	37	—	31	—
	中石化集團之聯營和合營企業	81,796	—	110,437	—
預付賬款	中國石化集團及其子公司	169,301	—	59,842	—
其他應收款	中國石化集團及其子公司	289,017	—	133,714	—
	本集團合營企業	408	—	396	—
	中石化集團之聯營和合營企業	31,280	—	50,000	—

(2) 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	2015年6月30日	2014年12月31日
應付賬款	中國石化集團及其子公司	1,432,433	2,096,826
	本集團之合營企業	505	505
	中石化集團之合營和聯營企業	27,273	17,876
預收賬款	中國石化集團及其子公司	136,053	191,719
	中石化集團之合營和聯營企業	43,540	143,462
其他應付款	中國石化集團及其子公司	3,774,927	5,546,881
短期借款	中國石化財務公司	1,220,000	4,350,000
	中國石化盛駿國際投資公司	8,469,862	7,502,995
	中石化集團	1,800,000	—
應付利息	中國石化集團及其子公司	13,475	19,880
長期借款	中石化集團	—	—
	中國石化財務公司	120,000	180,000

十一、承諾及或有事項

1、重要的承諾事項

(1) 資本承擔事項

已簽約但尚未於財務報表中確認的資本承擔	2015年6月30日	2014年12月31日
房屋、建築物及機器設備	2,222,830	1,658,430

(2) 經營租賃承擔

至資產負債表日止，本公司對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額	2015年6月30日	2014年12月31日
資產負債表日後第1年	69,082	66,864
資產負債表日後第2年	8,458	19,315
資產負債表日後第3年	7,212	18,299
以後年度	10,302	6,046
合計	95,054	110,524

(3) 對外投資承諾事項

於2015年6月30日，本集團於本財務報表中未計提的關於合營公司華美孚泰公司和中威聯合公司的投資承諾折合人民幣240,587千元（2014年12月31日：人民幣240,685千元）。

(4) 前期承諾履行情況

本集團2015年6月30日之資本性支出承諾及經營租賃承諾已按照之前承諾履行。

2、或有事項

(1) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

本集團是某些法律訴訟中的被告，也是在日常業務中出現的其他訴訟中的第三方或指定一方。管理層已經評估了這些或有事項、法律訴訟或其他訴訟出現不利結果的可能性，並相信任何由此導致的負債不會對本集團的財務狀況、經營業績或現金流量構成重大的負面影響。

(2) 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響

截至2015年6月30日，本集團不存在應披露的對外擔保或有事項。

(3) 境外稅收處罰

2014年2月7日，里約聯邦稅務局對國際工程巴西子公司進行了稅務稽查。2014年2月11日，國際工程公司巴西子公司收到里約聯邦稅務局出具的《關於交納稅金及罰款的通知》，處罰金額總計8,045.91萬裡爾（折合3,352.46萬美元），其中：稅金3,646.71萬裡爾，利息1,392.98萬裡爾，罰款3,006.22萬裡爾。根據國際工程巴西子公司境外稅務律師出具的法律意見書，2014年3月10日，國工巴西子公司已經對該項稅務處罰進行了行政答辯，尚不能預測該稅務處罰的裁定最終結果，但在里約聯邦稅務局作出不利於國工巴西子公司的裁定下，國工巴西子公司仍享有向當地法院提起行政訴訟的權利。目前尚無法預測該項稅務處罰的結果，本集團未對該事項計提預計負債。

(4) 其他或有負債

國家稅務總局於2007年6月頒發國稅函[2007]664號文後，本公司已按相關稅務部門通知於2007年按33%的稅率繳納企業所得稅，但對2006年及以前年度企業所得稅稅率差異仍存在不確定性。迄今為止，本公司未被要求追索2007年度之前的企業所得稅。於2015年6月30日，該事項亦未有新進展。由於本公司管理層認為不可能可靠估計該項義務的金額，即使該項義務可能存在，因此在本財務報告中未對2007年度之前不確定的所得稅差異提取準備。

十二、資產負債表日後事項

截至2015年8月25日，本集團不存在其他應披露的資產負債表日後事項。

十三、其他重要事項

1、前期差錯更正

本報告期無需要披露的前期差錯更正事項。

2、重要債務重組

本報告期無需要披露的重要債務重組事項。

3、年金計劃主要內容及重大變化

年金計劃主要內容詳見附註三、23(3)。

4、分部報告

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為地球物理工程、鑽井工程、測錄井工程、井下作業工程、工程建設、化纖及化纖原料等六個報告分部。這些報告分部是以公司日常內部管理要求的財務信息為基礎確定的。本公司管理層定期審閱不同分部的財務信息以決定向其分配資源、評價業績。

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

由於和對合營企業的長期股權投資以及投資（損失）／收益、所得稅費用和各分部共用資產相關的資源由本公司統一使用和核算，因此未在各分部之間進行分配。

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

十三、其他重要事項 (續)

4、分部報告 (續)

(1) 分部利潤或虧損、資產及負債

2015年1-6月/2015年6月30日	地球 物理勘探	鑽井	測錄井	井下 特種作業	工程建設	化纖	其他	抵銷	合計
營業收入	2,146,869	12,481,952	782,269	2,167,653	5,151,595	—	645,682	(254,735)	23,121,285
其中：對外交易收入	2,145,529	12,481,546	769,696	2,124,143	5,016,330	—	584,041	—	23,121,285
分部間交易收入	1,340	406	12,573	43,510	135,265	—	61,641	(254,735)	—
其中：主營業務收入	2,146,433	12,473,434	781,924	2,166,267	5,122,385	—	449,237	(254,735)	22,884,945
營業成本	2,078,737	12,311,611	736,368	1,934,304	4,996,642	—	503,013	(254,735)	22,305,940
其中：主營業務成本	2,078,737	12,302,463	736,009	1,934,205	4,975,603	—	387,747	(254,735)	22,160,029
營業費用	2,272,028	13,229,619	900,308	2,137,161	5,573,974	—	608,121	(254,735)	24,466,476
營業利潤／(虧損)	(125,159)	(747,667)	(118,039)	30,492	(422,336)	—	32,828	—	(1,349,881)
資產總額	6,281,366	41,919,701	3,198,675	7,649,590	18,923,963	—	23,992,194	(28,152,703)	73,812,786
負債總額	3,570,581	24,363,307	1,237,460	3,784,822	19,419,455	—	26,189,059	(28,152,703)	50,411,981
補充信息：									
1.資本性支出	72,360	251,165	34,746	302,023	75	—	13,074	—	673,443
2.折舊和攤銷費用	300,727	2,077,017	232,408	224,390	127,893	—	72,443	—	3,034,878
3.資產減值損失	16,733	3,087	664	3,680	88,119	—	(2,078)	—	110,205

2014年1-6月/2014年6月30日	地球 物理勘探	鑽井	測錄井	井下 特種作業	工程建設	化纖	其他	抵銷	合計
營業收入	2,763,188	18,603,612	1,569,225	3,220,665	8,226,155	7,924,423	1,032,152	-1,229,885	42,109,535
其中：對外交易收入	2,749,600	17,866,296	1,548,021	3,207,591	8,097,573	7,924,423	716,031	—	42,109,535
分部間交易收入	13,588	737,316	21,204	13,074	128,582	—	316,121	-1,229,885	—
其中：主營業務收入	2,728,483	18,526,665	1,566,766	3,188,513	8,182,037	7,726,773	823,687	-1,126,186	41,616,738
營業成本	2,425,828	16,408,253	1,218,223	2,865,651	7,766,187	8,046,864	784,821	-1,229,885	38,285,942
其中：主營業務成本	2,390,289	16,234,141	1,217,769	2,837,651	7,677,647	7,879,566	651,490	-1,126,186	37,762,367
營業費用	2,589,185	17,601,702	1,376,987	3,043,459	8,421,275	9,594,302	1,073,099	-1,229,885	42,470,124
營業利潤／(虧損)	174,003	1,002,228	192,238	177,207	-194,520	-1,667,853	-40,482	—	-357,179
資產總額	7,165,838	41,413,620	3,972,809	8,063,355	19,698,214	8,839,788	12,734,586	-16,375,438	85,512,772
負債總額	4,390,236	16,047,485	1,151,009	2,073,411	20,287,707	3,493,502	29,933,974	-16,375,438	61,001,886
補充信息：									
1.資本性支出	20,281	353,138	86,610	77,727	44,943	170,985	1,509	—	755,193
2.折舊和攤銷費用	397,165	1,963,275	194,889	231,583	197,254	380,797	132,342	—	3,497,305
3.資產減值損失	—	16,936	—	-	61,610	1,024,524	—	—	1,103,070

十三、其他重要事項（續）

4、分部報告（續）

(2) 其他分部信息

① 產品和勞務對外交易收入

項目	本期發生額	上期發生額
地球物理	2,145,529	2,749,600
鑽井	12,481,546	17,866,296
測錄井	769,696	1,548,021
井下特種作業	2,124,143	3,207,591
工程建設	5,016,330	8,097,573
化纖	—	7,924,423
其他	584,041	716,031
合計	23,121,285	42,109,535

② 地區信息

本期或本期期末	中國境內	其他國家或地區	合計
對外交易收入	16,870,923	6,250,362	23,121,285
非流動資產	29,544,756	4,225,939	33,770,695

上期或上期期末	中國境內	其他國家或地區	合計
對外交易收入	33,426,941	8,682,594	42,109,535
非流動資產	30,239,883	5,231,124	35,471,007

③ 對主要客戶的依賴程度

從某一客戶處，所獲得的收入佔本集團總收入的50%以上。

十四、母公司財務報表主要項目註釋

1、貨幣資金

項目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
庫存現金：	—	—	—	—	—	—
人民幣	—	—	—	—	—	—
銀行存款：	—	—	—	—	—	—
人民幣	1,602,484	1.00	1,602,484	—	—	—
美元	—	—	—	—	—	—
合計	1,602,484	1.00	1,602,484	—	—	—

2、其他應收款

種類	2015年6月30日	2014年12月31日
其他應收款	3,993,051	—
減：壞賬準備	—	—
淨額	3,993,051	—

(1) 其他應收款按種類披露

種類	2015年6月30日				
	金額	比例%	壞賬準備	計提比例%	淨額
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
其中：賬齡組合	—	—	—	—	—
關聯方組合	3,993,051	100.00	—	—	3,993,051
組合小計	3,993,051	100.00	—	—	3,993,051
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
合計	3,993,051	100.00	—	—	3,993,051

種類	2014年12月31日				
	金額	比例%	壞賬準備	計提比例%	淨額
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
按組合計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
其中：賬齡組合	—	—	—	—	—
關聯方組合	—	—	—	—	—
組合小計	—	—	—	—	—
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—
合計	—	—	—	—	—

① 於2015年6月30日及2014年12月31日，本公司不存在單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款。

② 於2015年6月30日及2014年12月31日，本公司不存在按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款。

(2) 於本報表期間，本公司沒有以前年度已全額計提壞賬準備、或計提壞賬準備的比例較大，但在本報表期間全額收回或轉回、或在本年收回或轉回比例較大的其他應收款。

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

3、長期股權投資

項目	2015年6月30日	2014年12月31日
對子公司投資	20,215,327	20,215,327
合營企業	—	—
減：長期股權投資減值準備	—	—
合計	20,215,327	20,215,327

本公司不存在長期股權投資變現的重大限制。

(1) 對子公司投資

被投資單位	2015年1月1日	本期增加	本期減少	2015年6月30日	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
中石化石油工程	20,215,327	—	—	20,215,327	11,392	—

4、應交稅費

稅項	2015年6月30日	2014年12月31日
個人所得稅	30	—
營業稅	—	—
合計	30	—

5、其他應付款

項目	2015年6月30日	2014年12月31日
應付工程及設備款	—	—
應付重大資產重組過渡期間損益淨額	1,118,903	1,479,207
其他	35,900	39,000
合計	1,154,803	1,518,207

於2015年6月30日，無賬齡超過一年的其他應付款。

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

6、股本（單位：千股）

本年數：

項目	本期增減（+、-）				2015年6月30日
	2015年1月1日	發行新股	回購股份注銷	小計	
內資法人股（A股）	10,259,328	—	—	—	10,259,328
人民幣社會公眾股（A股）	450,000	1,333,333	—	1,333,333	1,783,333
境外上市的外資股（H股）	2,100,000	—	—	—	2,100,000
股份總數	12,809,328	1,333,333	—	1,333,333	14,142,661

上年數：

項目	本期增減（+、-）			小計	2014年12月31日
	2014年1月1日	資本公積轉增股本	其他		
內資法人股（A股）	3,450,000	9,224,328	-2,415,000	6,809,328	10,259,328
人民幣社會公眾股（A股）	450,000	—	—	—	450,000
境外上市的外資股（H股）	2,100,000	—	—	—	2,100,000
股份總數	6,000,000	9,224,328	-2,415,000	6,809,328	12,809,328

如附註一所述，根據約定的限售條件，中國石化、中信有限承諾其所持有的非流通股自獲得上市流通權之日起12個月內不得上市交易或轉讓；在前項規定期滿後，通過證券交易所掛牌交易出售原非流通股股份，出售數量佔本公司股份總數的比例在12個月內不超過百分之五；24個月內不超過百分之十。截至2015年6月30日止，所有原非流通股股東持有的股份均未實現流通。

根據本公司2014年第一次臨時股東大會決議，並經中國證券監督管理委員會2014年12月18日《關於核准中國石化儀征化纖股份有限公司重大資產重組及向中國石化集團發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》（證監許可字[2014]1370號）核准，本公司將全部資產及負債出售予中國石化股份，並定向回購中國石化股份持有的儀征化纖全部2,415,000,000股A股股份並注銷；本公司通過發行9,224,327,662股A股股份方式購買中國石化集團持有的中石化石油工程技術服務有限公司100%股權。上述股份變動登記已於2014年12月31日完成，業經致同會計師事務所（特殊普通合夥）予以驗證並出具致同驗字(2014)第110ZC0383號驗資報告。

經中國證監會《關於核准中國石化儀征化纖股份有限公司重大資產重組及向中國石油化工集團公司發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》（證監許可[2014]1370號）批准，本公司於2015年2月13日向迪瑞資產管理（杭州）有限公司等七名特定投資者發行A股股份1,333,333,333股，募集資金淨額5,952,517千元。本次新增股份為有限售條件流通股，鎖定期為12個月，預計上市流通時間為2016年3月3日。

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

7、資本公積

本年數：

項目	2015年1月1日	本期增加	本期減少	2015年6月30日
股本溢價	7,064,165	4,619,184	—	11,683,349
其他資本公積	67,969	—	—	67,969
合計	7,132,134	4,619,184	—	11,751,318

說明：如附註五、29所述，2015年2月發行股份募集資金淨額5,952,517千元，計入資本公積4,619,184千元。

上年數：

項目	2014年1月1日	本期增加	本期減少	2014年12月31日
股本溢價	1,078,825	5,985,340	—	7,064,165
其他資本公積	67,969	—	—	67,969
合計	1,146,794	5,985,340	—	7,132,134

本公司2014年轉讓全部資產及負債，並回購中國石化持有本公司的2,415,000,000股A股股份並注銷，並以發行股份方式完成收購中石化石油工程公司100%股權。

按照同一控制下企業合併收購中石化石油工程公司100%股權對應合併日的賬面淨資產確認初始投資成本，與支付股份的差額增加股本溢價9,872,096千元；回購股份與支付對價的差額減少股本溢價3,886,756千元，淨增加股本溢價5,985,340千元。

8、盈餘公積

項目	2015年1月1日	本期增加	本期減少	2015年6月30日
法定盈餘公積	200,383	—	—	200,383
合計	200,383	—	—	200,383

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

9、未分配利潤

項目	本期發生額	上年發生額	提取或分配比例
期初未分配利潤	(1,444,725)	(252,136)	94,481,041
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	6,392	(1,192,589)	—
減：提取法定盈餘公積	—	—	10%
期末未分配利潤	(1,438,333)	(1,444,725)	

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

10、營業收入和營業成本

項目	本期數		上期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	—	—	7,726,773	7,879,566
其他業務	—	—	197,650	167,298
合計	—	—	7,924,423	8,046,864

本公司主營業務均為化纖行業，按產品主營業務收入分析如下：

(1) 主營業務

業務名稱	本期數		上期數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
聚酯切片	—	—	2,792,869	2,830,689
瓶級切片	—	—	1,620,962	1,600,938
短纖及中空	—	—	3,072,230	3,001,772
長絲	—	—	157,873	213,962
其他	—	—	82,839	232,205
合計	—	—	7,726,773	7,879,566

(2) 主營業務收入按地區分析如下：

地區名稱	本期發生額	上期發生額
中國境內	—	7,493,751
港澳台及海外	—	233,022
合計	—	7,726,773

11、營業稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
營業稅	29	1,368
城市維護建設稅	2	976
教育費附加	1	420
合計	32	2,764

說明：各項營業稅金及附加的計繳標準詳見附註四、稅項。

12、銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費用	—	87,649
銷售代理費	—	21,119
其他	—	11,553
合計	—	120,321

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

13、管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
維修費	—	126,504
職工薪酬	—	169,834
社區服務費	—	20,508
稅費	2,976	18,555
技術開發費	—	13,870
折舊及攤銷	—	12,836
其他管理費用	1,434	29,698
合計	4,410	391,805

14、財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	—	38,882
減：利息收入	(10,854)	(31,881)
匯兌損益	17	527
手續費及其他	3	496
合計	(10,834)	8,024

本公司利息支出均為須於五年內償還的銀行借款利息。

15、資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
(1) 壞賬損失	—	—
(2) 存貨跌價損失	—	—
(3) 固定資產減值損失	—	845,949
(4) 無形資產減值損失	—	178,575
合計	—	1,024,524

16、投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	—	2,026

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

17、營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
固定資產處置利得	—	509	509
政府補助	—	897	897
其他	—	1,657	1,657
合計	—	3,063	3,063

(2) 政府補助明細詳見附註

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/與收益相關
環境保護項目撥款	—	306	與資產相關
專項設備資產撥款	—	591	與資產相關
合計	—	897	

18、營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
固定資產處置損失	—	4,940	4,940
其他支出	—	6,766	6,766
合計	—	11,706	11,706

19、所得稅費用

(1) 所得稅費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	—	—
遞延所得稅費用	—	73,783
合計	—	73,783

(2) 所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	6,393	(1,676,496)
按法定（或適用）稅率計算的所得稅費用（利潤總額*25）	1,598	(419,124)
沖銷以前年度確認的遞延所得稅資產	—	73,783
不可抵稅的支出	—	632
本期補繳以前年度所得稅費用	—	—
不需納稅的收入	—	(507)
利用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響（以「-」填列）	(1,598)	—
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	—	418,999
其他	—	—
所得稅費用	—	73,783

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

20、現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
代墊款項		—
其他	10,854	—
合計	10,854	—

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費用	—	87,731
銷售代理費	—	21,119
社區服務費	—	20,508
技術開發費	—	13,870
代墊款項	3,993,050	—
其他	6,006	63,749
合計	3,999,056	206,977

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
定期存款利息	—	1,573
收回定期存款	—	20,000
其他	—	1,052
合計	—	22,625

(4) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付資產與回購股份交割價款差額	360,305	—
合計	360,305	—

十四、母公司財務報表主要項目註釋（續）

21、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期發生額	上期發生額
1、 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	6,393	(1,750,279)
加：資產減值準備	—	1,024,524
固定資產折舊	—	240,757
無形資產攤銷	—	4,537
長期待攤費用攤銷	—	135,503
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	—	4,431
遞延收益攤銷	—	(897)
財務費用（收益以「-」號填列）	—	28,078
投資損失（收益以「-」號填列）	—	(2,026)
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	—	73,783
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	—	—
存貨的減少（增加以「-」號填列）	—	(11,473)
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	-3,993,051	264,196
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	-4,553	(268,225)
其他	—	77
經營活動產生的現金流量淨額	(3,991,211)	(257,014)
2、 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債券	—	—
融資租入固定資產	—	—
3、 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,602,484	62,995
減：現金的期初餘額	—	85,797
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	1,602,484	(22,802)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	2015年6月30日	2014年12月31日
一、 現金	1,602,484	—
其中：庫存現金	—	—
可隨時用於支付的銀行存款	1,602,484	—
二、 期末現金及現金等價物餘額	1,602,484	—
三、 加：受到限制的存款	—	—
四、 年末貨幣資金餘額	1,602,484	—

十五、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

項目	本期發生額
非流動性資產處置損益	13,507
計入當期損益的政府補助（與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外）	19,087
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	—
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(3,274)
非經常性損益總額	29,320
減：非經常性損益的所得稅影響數	8,225
非經常性損益淨額	21,095
減：歸屬於少數股東的非經常性損益淨影響數（稅後）	—
歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	21,095

2、淨資產收益率和每股收益／（虧損）

報告期利潤	加權平均淨 資產收益率%	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀釋每股收益 (元/股)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-6.56	-0.10	-0.10
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨虧損	-6.66	-0.10	-0.10

每股收益的計算	2015年6月30日	2014年6月30日
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	-1,380,350	-687,285
其中：持續經營淨利潤	-1,380,350	1,062,994
終止經營淨利潤	—	-1,750,279
基本每股收益	-0.10	-0.05
其中：持續經營基本每股收益	-0.10	0.07
終止經營基本每股收益	—	-0.11
稀釋每股收益	-0.10	-0.05
其中：持續經營稀釋每股收益	-0.10	0.07
終止經營稀釋每股收益	—	-0.11

終止經營情況見附註十三、4。

十五、補充資料（續）

3、境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與中國企業會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

	歸屬於母公司的淨利潤		歸屬於母公司的淨資產	
	2015年6月30日	2014年6月30日	2015年6月30日	2014年12月31日
按中國企業會計準則	-1,380,350	-687,285	23,401,862	18,697,120
按國際會計準則調整的項目及金額：				
政府補助	—	1,416	—	—
專項儲備	132,575	230,094	—	—
按國際會計準則	-1,247,775	-455,775	23,401,862	18,697,120

(2) 說明：

(a) 政府補助

根據中國企業會計準則，政府提供的補助，按國家相關規定作為資本公積處理的，不屬於遞延收益。按國際財務報告準則的規定，與資產相關的政府補助確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。

(b) 專項儲備

根據中國企業會計準則，按國家規定提取的安全生產費，記入當期損益並在所有者權益中的專項儲備單獨反映。發生與安全生產相關的費用性支出時，直接沖減專項儲備。使用形成與安全生產相關的固定資產時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，相關資產在以後期間不再計提折舊。而按國際財務報告準則，費用性支出於發生時計入損益，資本性支出於發生時確認為固定資產，按相應的折舊方法計提折舊。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

2015年8月25日

二、按國際財務報告準則編製之半年度財務報告（未經審計）



獨立審閱報告

致中石化石油工程技術服務股份有限公司之董事會
（於中華人民共和國註冊成立的有限公司）

引言

本核數師（以下簡稱「我們」）已審閱載於第122至149頁之中期財務資料，其中包括中石化石油工程技術服務股份有限公司（以下簡稱「貴公司」）及其附屬公司（以下合稱「貴集團」）於2015年6月30日的中期簡明合併財務狀況表與截至該日止六個月期間的相關中期簡明合併綜合收益表、中期簡明合併權益變動表和中期簡明合併現金流量表，以及主要會計政策概要及其他解釋資料。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務資料之報告，須根據當中所載有關條文及國際會計準則委員會頒佈之國際會計準則第34號「中期財務報告」之規定而編製。貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號編製及呈列本中期財務資料。

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

審閱範圍

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

結論

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

致同（香港）會計師事務所有限公司
執業會計師
香港
灣仔
軒尼詩道28號
12樓

2015年8月25日

邵子傑
執業證書編號：P04834

簡明合併綜合收益表

	附註	截至6月30日止六個月期間	
		2015	2014
		人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 重列 (未經審核)
持續經營業務：			
營業收入	4	23,121,285	34,185,112
營業成本及税金		(22,433,888)	(30,322,718)
毛利		687,397	3,862,394
銷售費用		(25,343)	(29,206)
管理費用		(1,560,959)	(1,782,684)
財務收入／(費用)－淨額	6	(203,506)	(432,650)
資產減值損失	7	(110,205)	(78,546)
投資收益		42	1,091
分佔合營公司(虧損)／利潤		(4,732)	293
營業(虧損)／利潤		(1,217,306)	1,540,692
其他收入	8	173,729	216,609
其他支出	9	(21,158)	(24,870)
稅前(虧損)／利潤	10	(1,064,735)	1,732,431
所得稅費用	11	(183,115)	(436,183)
持續經營業務期內(虧損)／利潤		(1,247,850)	1,296,248
已終止經營業務：			
已終止經營業務期內虧損	12	—	(1,748,786)
期內虧損		(1,247,850)	(452,538)
期內其他綜合收益，扣除稅項		—	—
期內綜合開支總額		(1,247,850)	(452,538)
期內綜合開支總額歸屬於：			
本公司權益持有人			
－持續經營業務		(1,247,775)	1,293,011
－已終止經營業務		—	(1,748,786)
		(1,247,775)	(455,775)
非控股權益			
－持續經營業務		(75)	3,237
－已終止經營業務		—	—
		(75)	3,237
期內綜合開支總額		(1,247,850)	(452,538)
本公司權益持有人應佔(虧損)／利潤的每股 (虧損)／盈利(以每股人民幣元列示)	13		
基本及攤薄			
－持續經營業務		(0.090)	0.085
－已終止經營業務		—	(0.115)
		(0.090)	(0.030)

簡明合併財務狀況表

	附註	於2015年6月30日	於2014年12月31日
		人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (已審核)
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	16	29,815,343	31,080,430
其他長期資產		4,787,754	5,285,204
預付租賃	17	50,475	51,107
無形資產		33,983	41,243
於合營公司的權益		103,139	107,871
於聯營公司的權益		128	128
可供出售金融資產		40,494	40,494
遞延所得稅資產		172,085	156,679
非流動資產總額		35,003,401	36,763,156
流動資產			
存貨	21	2,051,985	1,950,590
應收票據及貿易應收款項	18	15,322,446	28,284,441
預付款項及其他應收款項	19	4,300,749	3,102,072
應收客戶合同工程款項	20	14,107,373	9,981,552
受限制現金		37,198	12,143
現金及現金等價物		2,989,634	1,201,754
流動資產總額		38,809,385	44,532,552
資產總額		73,812,786	81,295,708

簡明合併財務狀況表 (續)

	附註	於2015年6月30日	於2014年12月31日
		人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (已審核)
權益			
股本	22	14,142,661	12,809,328
儲備		9,259,201	5,887,792
本公司權益持有人應佔權益		23,401,862	18,697,120
非控股權益		(1,057)	(982)
權益總額		23,400,805	18,696,138
負債			
非流動負債			
長期借款	25	508,891	568,163
遞延收益		50,964	43,951
專項應付款		2,647	2,647
遞延所得稅負債		37,142	46,895
非流動負債總額		599,644	661,656
流動負債			
應付票據及貿易應付款項	23	25,303,167	30,913,607
預收款項及其他應付款項	24	8,204,182	12,012,183
應付客戶合同工程款項	20	4,555,910	6,564,119
短期借款	25	11,674,904	12,015,579
即期所得稅負債		74,174	432,426
流動負債總額		49,812,337	61,937,914
負債總額		50,411,981	62,599,570
權益及負債總額		73,812,786	81,295,708
流動負債淨額		(11,002,952)	(17,405,362)
總資產減流動負債		24,000,449	19,357,794

後附的中期財務資料由董事會於2015年8月25日審批及授權簽發。

董事長

焦方正

副董事長、總經理

朱平

簡明合併權益變動表

	本公司權益持有人應佔							非控股權益	權益總額
	股本	股份溢價	其他資本公積	盈餘公積	專項儲備	未分配利潤	總計		
	人民幣千元 (附註22)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元		
於2015年1月1日結餘	12,809,328	4,207,063	67,969	200,383	295,568	1,116,809	18,697,120	(982)	18,696,138
期內綜合開支總額	—	—	—	—	—	(1,247,775)	(1,247,775)	(75)	(1,247,850)
與持有人交易：									
發行股本	1,333,333	4,619,184	—	—	—	—	5,952,517	—	5,952,517
提取專項儲備	—	—	—	—	336,223	(336,223)	—	—	—
應用專項儲備	—	—	—	—	(203,648)	203,648	—	—	—
與持有人交易合計	1,333,333	4,619,184	—	—	132,575	(132,575)	5,952,517	—	5,952,517
於2015年6月30日結餘 (未經審核)	14,142,661	8,826,247	67,969	200,383	428,143	(263,541)	23,401,862	(1,057)	23,400,805
於2014年1月1日結餘，如先前呈列	6,000,000	518,833	28,339	200,383	1,447	314,462	7,063,464	—	7,063,464
同一控制下企業合併 (附註1.2)	—	22,731,400	39,630	—	300,982	512,795	23,584,807	84,938	23,669,745
於2014年1月1日結餘，重列	6,000,000	23,250,233	67,969	200,383	302,429	827,257	30,648,271	84,938	30,733,209
期內綜合開支總額	—	—	—	—	—	(455,775)	(455,775)	3,237	(452,538)
與持有人交易：									
中國石化集團公司向本集團注入資產	—	146,267	—	—	—	—	146,267	—	146,267
本公司向中國石化集團公司及非控股權益分配	—	—	—	—	—	(17,080)	(17,080)	(20,000)	(37,080)
附屬公司改制調整權益	—	(238,795)	—	—	—	238,795	—	—	—
本公司向中國石化集團公司返還資本	—	(5,910,582)	—	—	—	—	(5,910,582)	—	(5,910,582)
提取專項儲備	—	—	—	—	521,710	(521,710)	—	—	—
應用專項儲備	—	—	—	—	(291,616)	291,616	—	—	—
與持有人交易合計	—	(6,003,110)	—	—	230,094	(8,379)	(5,781,395)	(20,000)	(5,801,395)
於2014年6月30日結餘 (未經審核)	6,000,000	17,247,123	67,969	200,383	532,523	363,103	24,411,101	68,175	24,479,276

簡明合併現金流量表

	截至6月30日止六個月期間	
	2015	2014
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 重列 (未經審核)
經營活動的現金流量		
經營所用現金	(830,637)	(1,596,167)
已付所得稅	(566,526)	(437,936)
經營活動所用現金淨額	(1,397,163)	(2,034,103)
投資活動現金流量		
購買物業、廠房及設備	(469,299)	(951,096)
處置物業、廠房及設備、無形資產和其他長期資產收回的現金	22,780	4,430
已收利息	15,873	6,574
已收可供出售金融資產取得的投資收益	—	2,050
投資活動所用現金淨額	(430,646)	(938,042)
融資活動現金流量		
所得借款	26,172,969	35,572,144
償還借款	(26,592,740)	(32,493,963)
已付利息	(156,752)	(359,122)
發行股本	5,952,517	—
支付重組過渡期間損益	(360,305)	—
支付中國石化集團公司資本結構調整資金	(1,400,000)	—
本公司向中國石化集團公司及非控股權益分配	—	(20,435)
融資活動所得現金淨額	3,615,689	2,698,624
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	1,787,880	(273,521)
期初現金及現金等價物	1,201,754	1,694,094
期末現金及現金等價物	2,989,634	1,420,573

中期財務資料附註

截至2015年6月30日止六個月期間

1 公司概況、重組及呈列基準

1.1 公司概況及本次重組

中石化石油工程技術服務股份有限公司（「本公司」）是一家在中華人民共和國（「中國」）註冊成立的股份有限公司。總部註冊地址為中國北京市朝陽區吉市口路9號。本公司名字於2015年3月20日由中國石化儀征化纖股份有限公司改為中石化石油工程技術服務股份有限公司（「SSC」）。

本公司的母公司及最終控股公司為中國石油化工集團公司（以下簡稱「中國石化集團公司」）。

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

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

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

1.2 呈列基準

緊接本次重組及SOSC專業化重組（詳情見2014年年報）前，SOSC是中國石化集團公司的全資附屬公司。緊接本次重組前及後，本公司的最終控股公司皆為中國石化集團公司。由於本次重組前及後，本公司及SOSC均受中國石化集團公司控制且該控制並非暫時性，故本次重組屬同一控制下的企業合併。

本中期財務資料所載本集團於2014年6月30日止六個月同比期間的簡明合併綜合收益表、簡明合併權益變動表及簡明合併現金流量表已包括SOSC的經營業績，猶如SOSC自2014年1月1日起一直存在且在整個期間內維持不變。

由於本次重組於2014年12月30日已完成，本中期財務資料所載本集團於2014年12月31日的同比簡明合併財務狀況表已包括SOSC的財務狀況而不包括置出業務。

於簡明合併綜合收益表，石油工程業務已分類為「持續經營業務」，而化纖業務已分類為「已終止經營業務」。

於2015年6月30日，本集團的淨流動負債約為人民幣11,002,952,000元（2014年12月31日：人民幣17,405,362,000元）。本公司董事已作出評估，認為本集團已連續多年並預計將於未來十二個月也能繼續產生充足的經營活動現金流；且本集團主要借款均來自於中國石化集團公司及其子公司，本集團一直與其保持著長期良好的關係，從而使得本集團能從該等機構獲得充足的財務支持。重組後，本公司將進一步拓寬融資渠道，發展與各上市及國有金融機構的良好關係，以獲得更為充足的授信額度。本公司董事認為上述措施足以滿足本集團償還債務及資本性承諾的資金需要，因此，本公司以持續經營為基礎編製本報告期的中期財務資料。

1.3 財務資料

除另有說明外，本中期財務資料以人民幣列報。本中期財務資料已經由董事會於2015年8月25日批准刊發。

截至2015年6月30日止六個月期間的中期財務資料已根據國際會計準則第34號「中期財務報告」之規定及聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄16之適用披露而編製。

本中期財務資料應與截至2014年12月31日止年度的年度財務報表一併閱讀，該財務報表是根據國際財務報告準則編製的。

本中期財務資料已經審閱，但未經審核。

2 主要會計政策概要

編製本中期財務資料所採用之會計政策與截至2014年12月31日止年度的年度財務報表所採用的會計政策（見有關的年度財務報表）一致，惟以下所述者除外。

(a) 於2015年1月1日生效且本集團已採納相關的新準則和準則的修改及解釋

本集團已於2015年1月1日或之後的財政年度首次採納下列相關的新準則和解釋及新修訂／修改的準則和解釋（「新準則」）。

多項國際財務報告準則之修訂	《二零一零年至二零一二年週期的年度改進》
多項國際財務報告準則之修訂	《二零一一年至二零一三年週期的年度改進》

應用上述新準則對於本未經審核簡明財務報告報表已確認之金額並無造成任何重大影響。

(b) 於2015年1月1日尚未生效且本集團尚未採納相關的新準則和準則的修改及解釋

多項新準則和準則的修改及解釋在2015年1月1日後開始的年度期間生效，但未有在本中期財務資料中應用。

國際會計準則第27號（修訂本）	獨立財務報表之權益法 ¹
國際財務報告準則第9號	金融工具 ²
國際財務報告準則第15號	來自客戶合約之收益 ²
多項國際財務報告準則之修訂	《二零一二年至二零一四年週期的年度改進》 ¹

¹ 於2016年1月1日或之後開始之年度期間生效

² 於2018年1月1日或之後開始之年度期間生效

沒有其他尚未生效的國際財務報告準則或國際財務報告解釋委員會－解釋公告預期會對本集團有重大影響。

3 重大會計判斷和估計

本集團根據歷史經驗和其它因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。

在編製此中期財務資料時，管理層應用本集團會計政策時作出的重大會計判斷和估計不確定性的關鍵來源，與截至2014年12月31日止年度財務報表所應用的相同。

4 營業收入

本集團的收入如下：

	截至6月30日止六個月期間	
	2015	2014
	人民幣千元	人民幣千元
地球物理	2,145,529	2,749,600
鑽井工程	12,481,546	17,866,296
測錄井工程	769,696	1,548,021
井下作業工程	2,124,143	3,207,591
工程建設	5,016,330	8,097,573
其他	584,041	716,031
	23,121,285	34,185,112

5 分部資料

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為地球物理工程、鑽井工程、測錄井工程、井下作業工程、工程建設及化纖及化纖原料等六個報告分部。這些報告分部是以公司日常內部管理要求的財務信息為基礎確定的。本公司管理層定期審閱不同分部的財務信息以決定向其分配資源、評價業績。

六個可呈報經營分部如下：

持續經營業務：

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

已終止經營業務：

- 化纖及化纖原料，進行聚酯切片和滌綸纖維生產及銷售（附註12）。

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

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

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

5 分部資料 (續)

提供給高級管理層的報告分部的資料如下：

(a) 分部業績、資產及負債

於2015年6月30日及截至該日止六個月期間的分部業績、資產及負債如下：

	持續經營業務					已終止經營業務			
	地球物理	鑽井工程	測錄井工程	井下作業工程	工程建設	化纖業務	未分配	抵銷	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截至2015年6月30日止六個月期間									
分部收入及業績									
來自外間客戶的收入	2,145,529	12,481,546	769,696	2,124,143	5,016,330	—	584,041	—	23,121,285
分部間的收入	1,340	406	12,573	43,510	135,265	—	61,641	(254,735)	—
分部收入	2,146,869	12,481,952	782,269	2,167,653	5,151,595	—	645,682	(254,735)	23,121,285
分部業績利潤 / (虧損)	(111,123)	(679,149)	(113,784)	64,168	(411,529)	—	34,111	—	(1,217,306)
其他收入	7,604	74,980	1,526	8,112	23,238	—	58,269	—	173,729
其他支出	(1,184)	(9,889)	(1,289)	(1,957)	(6,005)	—	(834)	—	(21,158)
稅前利潤 / (虧損)	(104,703)	(614,058)	(113,547)	70,323	(394,296)	—	91,546	—	(1,064,735)
已終止經營業務	—								
除已終止經營業務虧損前之稅前虧損	(1,064,735)								
所得稅費用	(183,115)								
持續經營業務期內虧損	(1,247,850)								
已終止經營業務期內虧損	—								
期內虧損	(1,247,850)								

	持續經營業務					已終止經營業務			
	地球物理	鑽井工程	測錄井工程	井下作業工程	工程建設	化纖業務	未分配	抵銷	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截至2015年6月30日止六個月期間									
其他分部項目									
折舊及攤銷									
— 物業、廠房及設備	259,529	1,143,786	169,290	180,915	109,014	—	61,893	—	1,924,427
— 預付租賃	—	196	208	5	223	—	—	—	632
— 無形資產	400	480	1,204	537	2,399	—	2,240	—	7,260
資本開支									
— 物業、廠房及設備	72,360	251,164	34,746	302,023	75	—	13,074	—	673,442
資產減值撥備 / (回撥)	16,733	3,087	664	3,680	88,119	—	(2,078)	—	110,205
於2015年6月30日									
資產									
分部資產	6,281,366	41,919,701	3,198,675	7,649,590	18,923,963	—	23,992,194	(28,152,703)	73,812,786
負債									
分部負債	3,570,581	24,363,307	1,237,460	3,784,822	19,419,455	—	26,189,059	(28,152,703)	50,411,981

5 分部資料 (續)

(a) 分部業績、資產及負債 (續)

於2014年12月31日及截至2014年6月30日止六個月期間的分部業績、資產及負債如下：

	持續經營業務					已終止經營業務			
	地球物理	鑽井工程	測錄井工程	井下作業工程	工程建設	化纖業務	未分配	抵銷	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截至2014年6月30日止六個月期間									
分部收入及業績									
來自外間客戶的收入	2,749,600	17,866,296	1,548,021	3,207,591	8,097,573	7,924,423	716,031	—	42,109,535
分部間的收入	13,588	737,316	21,204	13,074	128,582	—	316,121	(1,229,885)	—
分部收入	2,763,188	18,603,612	1,569,225	3,220,665	8,226,155	7,924,423	1,032,152	(1,229,885)	42,109,535
分部業績利潤/(虧損)	189,703	1,148,821	206,649	218,979	(183,989)	(1,667,777)	(39,471)	—	(127,085)
其他收入	8,203	152,429	611	27,560	25,024	4,479	2,782	—	221,088
其他支出	(4,289)	(5,293)	(1,854)	(3,502)	(9,652)	(11,705)	(280)	—	(36,575)
稅前利潤/(虧損)	193,617	1,295,957	205,406	243,037	(168,617)	(1,675,003)	(36,969)	—	57,428
已終止經營業務									1,675,003
除已終止經營業務虧損前之稅前利潤									1,732,431
所得稅費用									(436,183)
持續經營業務期內利潤									1,296,248
已終止經營業務期內虧損									(1,748,786)
期內虧損									(452,538)

	持續經營業務					已終止經營業務			
	地球物理	鑽井工程	測錄井工程	井下作業工程	工程建設	化纖業務	未分配	抵銷	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截至2014年6月30日止六個月期間									
其他分部項目									
折舊及攤銷									
— 物業、廠房及設備	283,346	1,109,770	129,485	188,672	125,682	241,324	123,104	—	2,201,383
— 預付租賃	—	296	208	5	442	3,970	—	—	4,921
— 無形資產	54	2,116	1,005	707	1,647	—	222	—	5,751
資本開支									
— 物業、廠房及設備	20,104	352,992	86,610	77,428	1,817	170,985	1,509	—	711,445
— 無形資產	177	146	—	299	26	—	—	—	648
— 長期投資	—	—	—	—	43,100	—	—	—	43,100
資產減值撥備	—	16,936	—	—	61,610	1,024,524	—	—	1,103,070
於2014年12月31日									
資產									
分部資產	6,801,486	47,609,063	4,021,903	8,740,517	21,924,709	—	2,835,912	(10,637,882)	81,295,708
負債									
分部負債	3,959,861	25,167,042	1,374,073	3,627,904	21,932,334	—	17,176,238	(10,637,882)	62,599,570

5 分部資料 (續)

(b) 地區資料

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

	來自外間客戶的收入 截至6月30日止六個月期間		指定非流動資產	
	2015	2014	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
中國	16,870,923	25,735,541	30,010,370	31,339,091
其他國家	6,250,362	8,449,571	4,780,452	5,226,892
	23,121,285	38,185,112	34,790,822	36,565,983

6 財務收入／(費用) – 淨額

	截至6月30日止六個月期間	
	2015	2014
	人民幣千元	人民幣千元
財務收入		
利息收入		
– 中國石化集團公司之子公司	600	575
– 第三方銀行及其他金融機構	15,273	5,999
	15,873	6,574
財務費用		
須於五年內悉數償還的借款利息支出		
– 中國石化集團公司之子公司	(153,311)	(303,073)
– 第三方銀行及其他金融機構	(1,112)	(4,421)
合資格資產的利息支出资本化(i)	4,444	4,421
匯兌淨損失	(37,831)	(104,079)
手續費及其他	(31,569)	(32,072)
	(219,379)	(439,224)
	(203,506)	(432,650)

附註：

(i) 合資格資產為物業、廠房及設備。其利息支出按年利率2.89%至6.00% (2014年：2.89%至6.15%) 資本化。

7 資產減值損失

	截至6月30日止六個月期間	
	2015	2014
	人民幣千元	人民幣千元
已確認合同預計損失	—	37,034
貿易及其他應收款項壞賬準備損失	110,205	41,512
	110,205	78,546

8 其他收入

	截至6月30日止六個月期間	
	2015	2014
	人民幣千元	人民幣千元
物業、廠房及設備處置利得	18,396	7,420
政府補助	142,338	178,731
無需支付的款項	830	24,376
罰沒利得	1,270	846
違約金賠償	3,098	83
資產盤盈	1,167	1
其他	6,630	5,152
	173,729	216,609

9 其他支出

	截至6月30日止六個月期間	
	2015	2014
	人民幣千元	人民幣千元
物業、廠房及設備處置損失	4,890	1,020
資產報廢損失	12	—
罰款損失	3,582	6,006
賠償金支出	4,138	3,699
其他	8,536	14,145
	21,158	24,870

10 稅前（虧損）／利潤

持續經營業務之稅前（虧損）／利潤已扣除／（計入）下列各項：

	截至6月30日止六個月期間	
	2015	2014
	人民幣千元	人民幣千元
員工成本、包括董事及監事酬金	6,568,184	7,047,336
退休計劃供款（包含於上述員工成本）		
– 政府退休金計劃	630,569	630,507
– 補充養老保險計劃	171,830	167,604
已售貨品成本	5,376,581	8,322,236
折舊及攤銷		
– 物業、廠房及設備	1,924,427	1,960,059
– 預付租賃	632	951
– 無形資產	7,260	5,751
經營租賃租金		
– 物業、廠房及設備	520,738	596,366
資產減值撥備		
– 貿易及其它應收款項	110,205	41,512
– 已確認合同預計損失	–	37,034
物業、廠房及設備之租金收入減相關支出	604	6,723
出售／撤銷物業、廠房及設備收益淨額	(13,506)	(6,400)
研究及開發成本	55,158	76,288
匯兌虧損淨額	37,831	104,079

11 所得稅費用

	截至6月30日止六個月期間	
	2015	2014
	人民幣千元	人民幣千元
即期稅項		
中國企業所得稅	96,512	305,307
海外企業所得稅	111,762	127,293
	208,274	432,600
遞延稅項		
暫時差異的產生及轉回	(25,159)	3,583
所得稅費用	183,115	436,183

12 已終止經營業務

就附註1.1所述的本次重組及附註1.2的呈列基準，於簡明合併綜合收益表，化纖業務已分類為「已終止經營業務」。

(a) 已終止經營業務之業績如下：

	截至6月30日止六個月期間	
	2015	2014
	人民幣千元	人民幣千元
營業收入	—	7,924,423
營業成本及稅金	—	(8,176,055)
毛虧	—	(251,632)
銷售費用	—	(120,321)
管理費用	—	(265,302)
財務收入／（費用）－淨額	—	(8,024)
資產減值損失	—	(1,024,524)
分佔合營公司利潤	—	2,026
營業虧損	—	(1,667,777)
其他收入	—	4,479
其他支出	—	(11,705)
稅前虧損	—	(1,675,003)
所得稅費用	—	(73,783)
已終止經營業務之期內虧損	—	(1,748,786)

13 每股（虧損）／盈利

(a) 基本

截至2015年及2014年6月30日止各六個月期間每股基本（虧損）／盈利是根據本公司權益持有人應佔（虧損）／利潤計算，並假設本公司就本次重組下收購SOSC所發行的9,224,327,662股及資本公積每10股轉增5股之新增2,000,000,000股自2014年1月1日已經發行。

	截至6月30日止六個月期間	
	2015	2014
期內（虧損）／利潤歸屬於本公司權益持有人（人民幣千元）		
－持續經營業務	(1,247,775)	1,293,011
－已終止經營業務	—	(1,748,786)
	(1,247,775)	(455,775)
已發行普通股加權平均數	13,824,142,477	15,224,327,662
每股基本（虧損）／盈利（人民幣元）		
－持續經營業務	(0.090)	0.085
－已終止經營業務	—	(0.115)
	(0.090)	(0.030)

(b) 攤薄

由於本公司於截至2015年及2014年6月30日止各六個月期間並無攤薄的股份，故2015年及2014年6月30日止各六個月期間的每股攤薄（虧損）／盈利與每股基本（虧損）／盈利相同。

14 股息

本公司董事會建議截至2015年6月30日止期間不派發任何中期股息（2014年：無）。

15 僱員福利

	截至6月30日止六個月期間	
	2015	2014
	人民幣千元	人民幣千元
薪金、工資及其他福利	5,765,785	6,249,225
退休計劃供款(a)		
– 政府退休金計劃	630,569	630,507
– 補充養老保險計劃	171,830	167,604
	6,568,184	7,047,336

附註：

(a) 退休福利

根據中國法規，本集團參加了所在地政府統籌的基本定額供款退休福利計劃。於2015年6月30日，本集團和員工按員工工資及薪酬的20%和8%（2014年12月31日：20%和8%）的比率向基本設定提存計劃供款。

此外，本集團按照不超過員工工資5%的比例為員工提供補充養老金計劃。本集團員工在本集團服務達一年或以上的均可參與。該計劃項下資金由員工以及本集團代表所組成的委員會管理，並與本集團之資金分開處理。

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

16 物業、廠房及設備

截至2014年6月30日止六個月期間

	房屋及建築物	石油工程專用 設備及其他	在建工程	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本				
於2014年1月1日結餘，如先前呈列	1,985,483	12,572,789	1,279,939	15,838,211
共同控制下之業務合併（附註1.2）	2,785,958	53,248,043	2,498,392	58,532,393
於2014年1月1日結餘，重列	4,771,441	65,820,832	3,778,331	74,370,604
添置	57,771	483,960	283,321	825,052
出售／撤銷	(505,047)	(555,724)	—	(1,060,771)
劃撥自在建工程	29,239	1,629,660	(1,658,899)	—
劃撥減少	(1,745,085)	(1,566,257)	—	(3,311,342)
於2014年6月30日結餘	2,608,319	65,812,471	2,402,753	70,823,543
累計折舊				
於2014年1月1日結餘，如先前呈列	983,889	8,822,869	—	9,806,758
共同控制下之業務合併（附註1.2）	880,501	23,825,208	—	24,705,709
於2014年1月1日結餘，重列	1,864,390	32,648,077	—	34,512,467
折舊	68,594	2,132,789	—	2,201,383
出售／撤銷時撥回	(231,354)	(408,008)	—	(639,362)
劃撥減少	(604,391)	(769,050)	—	(1,373,441)
於2014年6月30日結餘	1,097,239	33,603,808	—	34,701,047
累計減值				
於2014年1月1日結餘，如先前呈列	8,253	636,006	—	644,259
共同控制下之業務合併（附註1.2）	68,206	320,139	95,264	483,609
於2014年1月1日結餘，重列	76,459	956,145	95,264	1,127,868
減值虧損	—	845,949	—	845,949
出售／撤銷時撥回	(13,366)	(26,965)	—	(40,331)
劃撥減少	(48,256)	(5,731)	—	(53,987)
於2014年6月30日結餘	14,837	1,769,398	95,264	1,879,499
賬面淨值				
於2014年6月30日結餘	1,496,243	30,439,265	2,307,489	34,242,997

16 物業、廠房及設備 (續)

截至2015年6月30日止六個月期間

	房屋及建築物	石油工程專用設備及其他	在建工程	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本				
於2015年1月1日結餘	1,121,780	55,274,704	1,482,548	57,879,032
添置	—	323,604	349,838	673,442
出售/撤銷	—	(139,342)	—	(139,342)
劃撥自在建工程	19,870	319,653	(339,523)	—
於2015年6月30日結餘	1,141,650	55,778,619	1,492,863	58,413,132
累計折舊				
於2015年1月1日結餘	338,888	26,075,169	—	26,414,057
折舊	20,086	1,904,341	—	1,924,427
出售/撤銷時撥回	—	(125,240)	—	(125,240)
於2015年6月30日結餘	358,974	27,854,270	—	28,213,244
累計減值				
於2015年1月1日及於2015年6月30日結餘	8,624	280,657	95,264	384,545
賬面淨值				
於2015年6月30日結餘	774,052	27,643,692	1,397,599	29,815,343

於2015年6月30日，通過融資租賃租入的物業、廠房及設備為石油工程專用設備及其他，其賬面淨值為人民幣71,203,000元（2014年12月31日：人民幣74,550,000元）。

17 預付租賃

	2014
	人民幣千元
於1月1日結餘，如先呈列	263,262
共同控制下之業務合併（附註1.2）	75,976
於1月1日結餘，重列	339,238
攤銷	(4,921)
撤銷	(105,627)
轉撥至中國石化集團公司之子公司	(23,280)
於6月30日結餘	205,410

	2015
	人民幣千元
於1月1日結餘	51,107
攤銷	(632)
於6月30日結餘	50,475

土地使用權指本集團為中國境內土地使用權作出的預付款項，該等土地使用權按20年至50年的租約持有。

18 應收票據及貿易應收款項

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
貿易應收款項		
- 中國石化集團公司及其子公司	6,192,632	19,519,440
- 合營企業	37	31
- 中國石化集團公司之合營和聯營企業	81,796	110,437
- 第三方	9,461,096	8,864,442
	15,735,561	28,494,350
減：減值撥備	(498,744)	(429,415)
貿易應收款項 - 淨額	15,236,817	28,064,935
應收票據	85,629	219,506
貿易應收款項及應收票據 - 淨額	15,322,446	28,284,441

本集團於2015年6月30日及2014年12月31日的應收票據及貿易應收款項的賬面值與其公允價值相若。

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

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團的應收票據並無用於質押且均未逾期。

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

該等已減值的應收票據及貿易應收款項按發票日期的賬齡分析如下：

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
1年內	13,738,313	26,429,277
1至2年	1,081,088	1,459,465
2至3年	263,218	159,149
超過3年	239,827	236,550
	15,322,446	28,284,441

貿易應收款項的減值撥備變動如下：

	2014
	人民幣千元
於1月1日結餘，如先前提列	—
共同控制下之業務合併（附註1.2）	385,093
於1月1日結餘，重列	385,093
撥備	168,697
撥回	(143,511)
撇除列為不可收回的應收款項	(495)
劃撥	(2,787)
於6月30日結餘	406,997

	2015
	人民幣千元
於1月1日結餘	429,415
撥備	158,916
撥回	(87,501)
撇除列為不可收回的應收款項	(2,086)
於6月30日結餘	498,744

19 預付款項及其他應收款項

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
預付款項(i)	1,101,956	675,042
其他應收款項(ii)		
備用金	211,320	125,405
保證金	771,709	718,477
代墊款項	978,032	755,768
應收暫付款	608,797	358,245
代管款項	9,678	16,559
借款	10,000	10,000
押金	56,056	64,015
應收出口退稅	13,945	2,839
待抵扣進項稅	393,781	168,076
其他	560,739	584,120
	4,716,013	3,478,546
減：減值撥備	(415,264)	(376,474)
預付款項及其他應收款項 - 淨額	4,300,749	3,102,072

附註：

- (i) 於2015年6月30日，以上預付款項包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司及其子公司為人民幣169,301,000元（2014年12月31日：人民幣59,842,000元）。
- (ii) 於2015年6月30日，以上其他應收款項包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司及其子公司為人民幣289,017,000元（2014年12月31日：人民幣133,714,000元）、本集團合營企業為人民幣408,000元（2014年12月31日：人民幣396,000元）及中國石化集團公司之聯營和合營企業為人民幣31,280,000元（2014年12月31日：人民幣50,000,000元）。
- (iii) 以上關聯方款項乃無抵押、免息及須按要求償還。
- (iv) 本集團於2015年6月30日及2014年12月31日的預付款項及其他應收款項的賬面值約等於其公允價值。

預付款項及其他應收款項的減值撥備變動如下：

	2014
	人民幣千元
於1月1日結餘，如先前呈列	1,294
共同控制下之業務合併（附註1.2）	357,854
於1月1日結餘，重列	359,148
撥備	51,954
撥回	(31,910)
劃撥	(1,333)
於6月30日結餘	377,859

	2015
	人民幣千元
於1月1日結餘	376,474
撥備	67,454
撥回	(28,664)
於6月30日結餘	415,264

20 在建合同工程

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
已產生合同成本加已確認利潤減已確認虧損	74,440,307	51,989,462
減：已確認合同預計損失	(28,158)	(28,158)
減：按進度結算款項	(64,860,686)	(48,543,871)
在建合同工程	9,551,463	3,417,433
即：		
應收客戶合同工程款項	14,135,531	10,009,710
減：減值撥備	(28,158)	(28,158)
應收客戶合同工程款項淨額	14,107,373	9,981,552
應付客戶合同工程款項	(4,555,910)	(6,564,119)
	9,551,463	3,417,433

	截至6月30日止六個月期間	
	2015	2014
	人民幣千元	人民幣千元
於期內確認為收入的合同收入	15,872,626	26,884,596

21 存貨

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
原材料	1,779,844	1,743,628
庫存商品	124,770	99,015
自製半成品	134,611	89,322
周轉材料	19,759	24,917
其他	725	1,432
	2,059,709	1,958,314
減：減值撥備	(7,724)	(7,724)
	2,051,985	1,950,590

22 股本

	於2015年6月30日		於2014年12月31日	
	股份數目	股本	股份數目	股本
	股	人民幣千元	股	人民幣千元
註冊、已發行及悉數繳付				
- 每股人民幣1.00元內資法人股	10,259,327,662	10,259,328	10,259,327,662	10,259,328
- 每股人民幣1.00元社會公眾A股	1,783,333,333	1,783,333	450,000,000	450,000
- 每股人民幣1.00元H股	2,100,000,000	2,100,000	2,100,000,000	2,100,000
	14,142,660,995	14,142,661	12,809,327,662	12,809,328

	股份數目	股本
	股	人民幣千元
於2015年1月1日	12,809,327,662	12,809,328
發行股本(i)	1,333,333,333	1,333,333
於2015年6月30日	14,142,660,995	14,142,661

附註：

- (i) 經中國證監會《關於核准中國石化儀征化纖股份有限公司重大資產重組及向中國石油化工集團公司發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》（證監許可[2014]1370號）批准，本公司於2015年2月13日向迪瑞資產管理（杭州）有限公司等七名特定投資者發行A股股份1,333,333,333股，每股人民幣4.50元，募集資金淨額約人民幣5,952,517,000元。本次發行股份已於2015年3月3日在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司辦理完成股份登記相關手續。本次新增股份為有限售條件流通股，鎖定期為12個月。

23 應付票據及貿易應付款項

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
貿易應付款項		
- 中國石化集團公司及其子公司	1,432,433	2,096,826
- 合營企業	505	505
- 中國石化集團公司之合營和聯營企業	27,273	17,876
- 第三方	22,833,510	27,941,958
	24,293,721	30,057,165
應付票據	1,009,446	856,442
	25,303,167	30,913,607

本集團於2015年6月30日及2014年12月31日的應付票據及貿易應付款項的賬面值與其公允價值相若。

應付票據及貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
1年內	19,175,114	23,843,263
1至2年	3,880,898	5,054,013
2至3年	1,907,225	1,141,614
超過3年	339,930	874,717
	25,303,167	30,913,607

24 預收款項及其他應付款項

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
預收款項(i)		
工程及勞務款	1,875,910	1,853,049
應付薪酬	259,758	288,285
其他應付稅項	480,931	2,523,352
應付利息(ii)	13,623	20,028
其他應付款項(iii)		
保證金	395,863	409,207
押金	134,179	161,140
應付墊款	319,071	339,054
暫收款項	227,840	369,576
代管款項	30,503	28,437
代扣代繳款項	63,622	169,590
應付中國石化集團公司資本結構調整資金	2,600,000	4,000,000
應付重大資產重組過渡期間損益淨額	1,118,903	1,479,207
其他	683,979	371,258
	8,204,182	12,012,183

附註：

- (i) 於2015年6月30日，以上預收款項包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司及其子公司為人民幣136,053,000元（2014年12月31日：人民幣191,719,000元）及中國石化集團公司之合營和聯營企業為人民幣43,540,000（2014年12月31日：人民幣143,462,000）。
- (ii) 於2015年6月30日，以上應付利息包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司及其子公司為人民幣13,475,000元（2014年12月31日：人民幣19,880,000元）。
- (iii) 於2015年6月30日，以上其他應付款項包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司及其子公司為人民幣3,774,927,000元（2014年12月31日：人民幣5,546,881,000元）。
- (iv) 其他應付關聯方款項乃無抵押、免息及須按要求償還。

25 計息借款

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
流動負債		
銀行借款(i)	36,682	36,714
中國石油化工集團公司(ii)	1,800,000	—
中國石化財務有限公司(iii)	1,340,000	4,460,000
中國石化盛駿國際投資有限公司(iii)	8,469,862	7,502,995
融資租賃責任(iv)	28,360	15,870
	11,674,904	12,015,579
非流動負債		
銀行借款(i)	458,520	428,723
中國石化財務有限公司(iii)	—	70,000
融資租賃責任(iv)	50,371	69,440
	508,891	568,163
	12,183,795	12,583,742

(i) 銀行借款

本集團之銀行借款的還款期分析如下：

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
1年內	36,682	36,714
超過5年	458,520	428,723
	495,202	465,437

就上述銀行借款而言，於2015年6月30日的年利率為1.93%至2.42%（2014年12月31日：2.42%至5.60%）。

(ii) 直接及最終控股公司

本集團之直接及最終控股公司借款的還款期分析如下：

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
1年內	1,800,000	—

直接及最終控股公司借款並無抵押，需於2015年8月20日內償還及按年利率3.25%（2014年12月31日：無）執行。

25 計息借款 (續)

(iii) 關聯公司借款

本集團之關聯公司借款的還款期分析如下：

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
1年內	9,809,862	11,962,995
1至2年	—	70,000
	9,809,862	12,032,995

關聯公司借款並無抵押，需於2016年6月30日內償還及按年利率1.55%至6.15%（2014年12月31日：1.55%至6.15%）執行。

(iv) 融資租賃責任

本集團之融資租賃責任的分析如下：

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
最低租賃付款：		
- 1年內	32,754	20,264
- 1至2年	21,429	22,080
- 2至5年	36,999	58,427
	91,182	100,771
融資租賃的未來財務費用	(12,451)	(15,461)
融資租賃負債現值	78,731	85,310

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
最低租賃付款現值		
- 1年內	28,360	15,870
- 1至2年	17,360	17,360
- 2至5年	33,011	52,080
	78,731	85,310
減：一年內到期部分包括在流動負債	(28,360)	(15,870)
一年後到期部分包括在非流動負債	50,371	69,440

26 承擔

(a) 資本承擔

於2015年6月30日及2014年12月31日就購買物業、廠房及設備未覆行但未於中期財務資料撥備的資本承擔如下：

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
已訂約但未撥備	2,222,830	1,658,430

(b) 經營租賃承擔

於2015年6月30日及2014年12月31日，本集團對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

	於2015年6月30日	於2014年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
1年內	69,082	66,864
1至2年內	8,458	19,315
2至3年內	7,212	18,299
3年以上	10,302	6,046
	95,054	110,524

(c) 對外投資承諾事項

於2015年6月30日，本集團於本中期財務資料中未計提的關於合營公司華美孚泰公司和中威聯合公司的投資承諾折合人民幣240,587,000元（2014年12月31日：華美孚泰和中威聯合的投資承諾折合人民幣240,685,000元）。

(d) 前期承諾履行情況

本集團2015年6月30日之資本性支出承諾及經營租賃承諾已按照之前承諾履行。

27 或有事項

在編製此中期財務資料時，本集團於2015年6月30日的或有事項與2014年度財務報表所披露的未有新進展。

28 重大關聯方交易

中國石化集團公司及中國中信集團公司（原「中國國際信託投資公司」）被視為關連人士是因為他們對本集團的財務和經營決策能夠控制或重大影響。

中國石化財務、中信銀行、中國石化集團公司的其他附屬公司及子公司及中國中信集團公司的其他附屬公司及合營公司亦被視為關連人士是因為他們共同受到中國石化集團公司或中國中信集團公司的共同控制或重大影響。

關聯方交易乃於日常業務過程中按一般正常商業條款或相關協議進行。

(a) 與中國石化集團公司及其附屬公司及其子公司進行的重大關聯方交易：

	截至6月30日止六個月期間	
	2015 人民幣千元	2014 人民幣千元
持續經營業務		
材料設備採購		
- 中國石化集團公司及其子公司	2,278,104	5,631,319
出售商品		
- 中國石化集團公司及其子公司	18,487	17,502
提供工程服務		
- 中國石化集團公司及其子公司	12,616,265	20,059,270
接受社區綜合服務		
- 中國石化集團公司及其子公司	805,237	819,647
接受其他綜合服務		
- 中國石化集團公司及其子公司	116,513	127,901
科技研發服務		
- 中國石化集團公司及其子公司	—	49,850
租賃支出		
- 中國石化集團公司及其子公司	45,900	21,105
存款利息收入		
- 中國石化集團公司及其子公司	600	575
貸款利息支出		
- 中國石化集團公司及其子公司	153,311	303,073
取得借款		
- 中國石化集團公司及其子公司	26,332,206	32,190,850
安保基金支出		
- 中國石化集團公司	30,215	41,661

28 重大關聯方交易 (續)

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

	截至6月30日止六個月期間	
	2015 人民幣千元	2014 人民幣千元
已終止經營業務		
材料設備採購		
- 中國石化集團公司及其子公司	—	6,634,545
出售商品		
- 中國石化集團公司及其子公司	—	28,295
代理服務費支出		
- 中國石化集團公司及其子公司	—	1,119
建築安裝工程支出		
- 中國石化集團公司及其子公司	—	10,263
雜項服務費支出		
- 中國石化集團公司及其子公司	—	5,577
存款利息收入		
- 中國石化集團公司及其子公司	—	429
- 中信銀行	—	327
	—	756
貸款利息支出		
- 中國石化集團公司及其子公司	—	17,593
安保基金支出		
- 中國石化集團公司	—	341
取得借款		
- 中國石化集團公司及其子公司	—	2,000,000
補償款		
- 中國石化集團公司及其子公司	—	7,400

28 重大關聯方交易 (續)

(b) 主要管理人員薪酬

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

	截至6月30日止六個月期間	
	2015 人民幣千元	2014 人民幣千元
袍金	250	140
薪金、津貼及獎金	4,861	1,063
退休計劃供款	315	129
	5,426	1,332

(c) 被擔保

於2015年6月30日及於2014年12月31日，中國石化集團公司提供履約擔保給本集團，其擔保金額為2.1億美元，時期為2013年6月至2015年11月。

29 共同控制下之業務合併

共同控制下之業務合併對本集團截至2014年6月30日止六個月期間每股（虧損）／盈利的影響如下：

	截至2014年6月30日止六個月期間		
	如先前呈列	SOSC	重列
	人民幣元	人民幣元	人民幣元
本公司權益持有人應佔（虧損）／利潤的每股（虧損）／盈利 （以每股人民幣元列示）			
— 基本及攤薄	(0.291)	0.261	(0.030)

第九節 備查文件目錄

下列文件於2015年8月26日（星期三）後完整備置於本公司辦公地址，以供監管機構以及股東依據法規或本公司章程在正常工作時間查閱：

- 一、董事長、總經理親筆簽署的截至2015年6月30日止六個月的半年度報告原本；
- 二、法定代表人、總經理、總會計師、會計主管人員親筆簽字並蓋章的本公司截至2015年6月30日止六個月的半年度財務報告；
- 三、本公司章程；
- 四、本公司於本報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有文件的正本及公告的原稿。

* 本報告分別以中、英文兩種語言編制，兩個文本若出現解釋上的歧義時，以中文文本為準。

