



中国石化 SINOPEC


中石化石油工程技术服务有限公司 Sinopec Oilfield Service Corporation

(股票代码 A 股：600871；H 股：1033)

2021 半年度报告



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、2021年半年度報告已經本公司第十屆董事會第五次會議審議通過。本公司共有7位董事出席了本次董事會會議，董事魏然先生、樊中海先生因公請假，分別委託董事陳錫坤先生、周美雲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2021年半年度財務報告均未經審計；但本公司按國際財務報告準則編製的2021年半年度財務報告已經香港立信德豪會計師事務所有限公司審閱。
 - 四、本公司董事長陳錫坤先生、總經理袁建強先生、總會計師程中義先生及會計機構負責人裴德芳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《公司章程》，董事會決議不派發截至2021年12月31日止年度之半年度現金股利，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。
 - 九、本公司不存在半數以上董事無法保證公司2021年半年度報告真實性、準確性和完整性的情況。
- 

目 錄

第一節	釋義	2
第二節	公司簡介和主要財務指標	3
第三節	管理層討論與分析	7
第四節	公司治理	18
第五節	環境與社會責任	22
第六節	重要事項	23
第七節	普通股股份變動及股東情況	28
第八節	財務報告	
	按中國企業會計準則編製	33
	按國際財務報告準則編製	122
第九節	備查文件	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：

《公司章程》	指	本公司公司章程，以及不時的修改、修訂和補充
A股	指	在上交所上市的本公司境內上市內資股，每股面值為人民幣1元
董事會	指	本公司董事會
CCUS	指	碳捕獲、利用與封存
盛駿公司	指	中國石化盛駿國際投資有限公司
中國海油	指	中國海洋石油集團有限公司
中國石油	指	中國石油天然氣集團有限公司
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）
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
中國石化集團公司	指	中國石油化工集團有限公司，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
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
井下特種作業	指	為油氣田勘探開發提供除鑽井、測井、錄井以外的所有油氣水井井筒作業，主要包括：試油試氣、酸化壓裂、修井完井等
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
物探或地球物理	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
本集團	指	本公司及其附屬公司
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
香港	指	中華人民共和國香港特別行政區
HSE	指	健康(Health)、安全(Safety)和環境(Environment)管理體系
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
經緯公司	指	中石化經緯有限公司，本公司之間接附屬公司
《上市規則》	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
測井	指	對利用特殊工具及技術在井下獲取的與其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
《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》
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
國家管網公司	指	國家石油天然氣管網集團有限公司
中國	指	中華人民共和國
齊心共贏計劃	指	本公司管理層齊心共贏計劃
上海海洋石油局	指	中國石化集團上海海洋石油局有限公司，為中國石化集團公司的全資子公司
股權激勵計劃	指	本公司A股股票期權激勵計劃
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
新星公司	指	中國石化集團新星石油有限責任公司
石油工程有限公司	指	石油工程有限公司，本公司之附屬公司
上交所	指	上海證券交易所
本次授予	指	本公司根據股權激勵計劃授予激勵對象總量不超過5,085萬份股票期權的行為
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
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；二維一般用於繪製地理結構，供初步分析

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

公司的中文名稱	中石化石油工程技術服務股份有限公司
公司的中文名稱簡稱	石化油服
公司的外文名稱	Sinopec Oilfield Service Corporation
公司的外文名稱縮寫	SSC
公司的法定代表人	陳錫坤

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	公司秘書、證券事務代表
姓名	程中義	沈澤宏
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	86-10-59965998	
傳真	86-10-59965997	
電子信箱	ir.ssc@sinopec.com	

三、基本情況變更簡介

公司註冊地址	中國北京市朝陽區朝陽門北大街22號
公司註冊地址的歷史變更情況	2016年6月公司註冊地址由中國江蘇省儀徵市變更為中國北京市朝陽區朝陽門北大街22號
公司辦公地址	中國北京市朝陽區吉市口路9號
公司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》
上交所指定的登載半年度報告的網站地址	www.sse.com.cn
香港聯交所指定的信息披露網站地址	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

五、公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上交所	石化油服	600871	-
H股	香港聯交所	中石化油服	01033	-

第二節 公司簡介和主要財務指標

六、其他有關資料

公司聘請的會計師事務所

中國：	立信會計師事務所(特殊普通合夥)
辦公地址：	上海市南京東路61號4樓
香港：	香港立信德豪會計師事務所有限公司
辦公地址：	中國香港干諾道中111號永安中心25樓

法律顧問

中國：	北京市海問律師事務所 北京市朝陽區東三環中路5號財富金融中心20層
香港：	中倫律師事務所 香港中環康樂廣場一號怡和大廈四樓

股票過戶登記處

H股：	香港證券登記有限公司 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 上海市浦東新區陸家嘴東路166號中國保險大廈36樓

七、公司主要會計數據和財務指標(節錄自按中國企業會計準則編製之未經審計的合併財務報表)

(一) 主要會計數據

	本報告期	上年同期	本報告期 比上年同期增減
	人民幣千元	人民幣千元	(%)
營業收入	31,570,061	31,432,437	0.4
營業利潤	430,442	454,574	-5.3
利潤總額	450,516	452,870	-0.5
歸屬於上市公司股東的淨利潤	368,558	298,277	23.6
扣除非經常性損益後歸屬於上市公司股東的淨利潤	310,618	227,701	36.4
經營活動產生的現金流量淨額	358,861	281,258	27.6

	本報告期末	上年度末	本報告期 末比上年度末增減
	人民幣千元	人民幣千元	(%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	7,417,122	6,722,866	10.3
總資產	63,979,713	61,091,195	4.7

第二節 公司簡介和主要財務指標

(二) 主要財務指標

	本報告期	上年同期	本報告期 比上年同期增減
			(%)
基本每股收益(人民幣元/股)	0.019	0.016	18.8
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.019	0.016	18.8
扣除非經常性損益後的基本每股收益(人民幣元/股)	0.016	0.012	33.3
加權平均淨資產收益率	5.34%	4.31%	增加1.03個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率	4.50%	3.29%	增加1.21個百分點

公司主要會計數據和財務指標的說明

適用 不適用

八、按中國企業會計準則和按國際財務報告準則編製的本公司半年度財務報告之間的差異

	歸屬於上市公司股東的淨利潤		歸屬於上市公司股東的淨資產	
	截至2021年 6月30日止6個月	截至2020年 6月30日止6個月	於2021年 6月30日	於2021年 1月1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	368,558	298,277	7,417,122	6,722,866
按國際會計準則調整的項目及金額：				
專項儲備(a)	325,688	310,278	-	-
國際財務報告準則	694,246	608,555	7,417,122	6,722,866

(a) 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。

九、非經常性損益項目和金額(節錄自按中國企業會計準則編製之未經審計的半年度財務報告)

非經常性損益項目	金額(人民幣千元)
非流動資產處置損益	5,500
計入當期損益的政府補助	31,358
債務重組損益	15,958
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	17,744
所得稅影響額	-12,620
合計	57,940

第二節 公司簡介和主要財務指標

十、按國際財務報告準則編製的主要會計數據和財務指標（未經審計）

	本報告期末 人民幣千元	上年度末 人民幣千元	本報告期末 比上年度末增／(減) (%)
總資產	63,979,713	61,091,195	4.7
總負債	56,562,591	54,368,329	4.0
本公司權益持有人應佔權益	7,417,122	6,722,866	10.3
歸屬於本公司權益持有人的每股淨資產（人民幣元）	0.39	0.35	11.4

	本報告期 人民幣千元	上年同期 人民幣千元	本報告期 比上年同期增／(減) (%)
本公司權益持有人應佔利潤	694,246	608,555	14.1
基本及攤薄每股盈利	人民幣0.037元	人民幣0.032元	15.6
經營活動所得的現金流量淨額	358,861	281,258	27.6
淨資產收益率	9.36%	8.25%	增加1.11個百分點
每股經營活動所得的現金流量淨額	人民幣0.019元	人民幣0.015元	26.7

一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

本公司是中國大型綜合油氣工程與技術服務專業公司，擁有超過60年的經營業績和豐富的項目執行經驗，是一體化全產業鏈油服領先者。截至2021年6月30日，本公司在中國的20多個省，76個盆地，561個區塊開展油氣工程技術服務；同時海外業務規模不斷提高，在30多個國家和地區提供油田技術服務。

本公司共有五大業務板塊，分別是：地球物理、鑽井工程、測錄井、井下特種作業和工程建設，五大業務板塊涵蓋了從勘探、鑽井、完井、油氣生產、油氣集輸到棄井的全產業鏈過程。

本公司擁有涵蓋油氣勘探和生產全產業鏈的技術研發支撐體系，能夠為高酸性油氣藏、致密油氣藏、頁岩氣、稠油油藏等各類油氣田提供一體化服務，並曾獲得中國國家科技進步獎，川氣東送管道項目獲得國家優質工程金質獎。本公司擁有國內領先的頁岩氣石油工程配套技術，形成了井深超過3,500米頁岩儲層的鑽井、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。

本公司秉承「服務客戶、支撐油氣、技術領先、價值創造」發展理念，大力實施「專業化、市場化、國際化、高端化、特色化」發展戰略，謀求從陸上到海上、從國內到國外、從常規到非常規、從單一工程項目施工到綜合油藏服務的四個拓展，努力實現「建設世界一流綜合型油服公司」的企業願景。

2021年上半年，國際原油價格有所回升，北海布倫特原油現貨平均價格為64.95美元/桶，比上年同期增長61.4%；油服市場出現回暖，國內油服市場復甦好於國際市場。我國經濟持續穩定恢復，經濟發展呈現穩中加固、穩中向好態勢，國內生產總值(GDP)比上年同期增長12.7%；國內油公司實施「七年行動計劃」，持續加大勘探開發力度，油氣勘探開發不斷取得新突破，原油和天然氣產量實現穩定增長；與此同時由於全球疫情形勢依然嚴峻複雜，國際市場出現業主取消招標或延期開標、員工倒班受阻等困難。受油服市場復甦分化的影響，本公司生產經營既面臨難得的發展機遇，又受到較大的挑戰。

二、報告期內核心競爭力分析

本公司擁有覆蓋整個油田服務行業鏈的服務能力，截至2021年6月30日，本公司共有670台陸地鑽機（其中7,000米以上313台），14座海上鑽井平台，69台地震儀主機，142套成像測井系統，435套綜合錄井儀，215台2500及3000型壓裂車，43台750以上修井機，1,579支鑽井、物探等專業隊伍，本公司連續多年為沙特阿美公司、科威特石油公司和厄瓜多爾國家石油公司最大的陸上鑽井承包商，以及阿爾及利亞最大的國際地球物理承包商。

本公司擁有60多年的油田服務經驗，是中國大型的石油工程和油田技術綜合服務提供商，具有強大的項目執行能力，承擔了普光氣田、涪陵頁岩氣、元壩氣田、塔河油田、順北油氣田等代表性項目。

本公司擁有先進的勘探開發技術和強大的研發能力，並擁有頁岩氣、高酸性油氣藏、超深井鑽完井等一批具有自主知識產權的高端特色技術，持續為公司的服務帶來較高附加值。

本公司擁有經驗豐富的管理層和組織高效的運營團隊。

本公司擁有穩定增長的客戶群，在國內擁有以中國石化集團公司為代表的穩固客戶基礎，同時在海外的客戶群也不斷發展壯大。

本報告期內，本公司核心技術團隊和關鍵技術人員無重大變化。

三、經營情況的討論與分析

以下涉及的財務數字，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半年度財務報告。

半年度業績

2021年上半年，本公司抓住國際油價上行、國內油服市場持續回暖等有利時機，常態化推進攻堅創效行動，全力拓展市場、優化生產運行、狠抓降本減費、深化改革創新及資源優化配置，累計新簽合同額、營業收入實現穩定增長，重點成本費用有效管控，淨利潤較去年同期實現穩步增長。2021年上半年，本公司合併營業收入為人民幣31,570,061千元，比上年同期的人民幣31,432,437千元增長0.4%；歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣368,558千元，比上年同期的人民幣298,277千元增長23.6%；基本每股盈利人民幣0.019元，比上年同期增加人民幣0.003元；經營活動產生的現金流量淨額為人民幣358,861千元，比上年同期的人民幣281,258千元增長27.6%。

第三節 管理層討論與分析

業務回顧

2021年上半年，本公司積極把握國內油公司增儲上產的有利時機，大力提升工程技術服務保障能力，加強與油公司合作共贏，市場開發穩步推進，累計新签合同額人民幣437.9億元，同比增長1.9%。其中，中國石化集團公司市場新签合同額人民幣271.5億元，同比增長24.3%；國內外部市場新签合同額人民幣77.7億元，同比下降13.4%；海外市場新签合同額人民幣88.7億元，同比下降27.0%；服務保障優質高效，創造了幾百項技術指標新紀錄；一批「卡脖子」技術和關鍵核心技術持續突破；市場佈局統籌和資源優化配置有效推進，管理水平持續提升；HSE工作全面加強，生產經營總體保持了平穩運行。

1、物探服務

2021年上半年，本公司物探服務業務實現主營業務收入人民幣1,800,634千元，較去年同期的人民幣1,808,761千元下降0.4%。完成二維地震611千米，同比下降90.6%；完成三維地震7,917平方千米，同比下降30.4%；上半年本公司大力推廣應用高密度地震勘探、寬頻高效可控震源勘探、複雜山地高精度地震勘探、節點地震採集系統等先進技術，全方位提升油氣勘探能力；積極服務中國石化準噶爾、塔里木、川東南等區域油氣勘探；國外市場繼續抓好沙特S84項目高效運行，首次進入墨西哥國家石油公司物探市場新簽3,170萬美元二維地震項目；發現6號物探船簽署了人民幣1.2億元服務租賃合同。

2、鑽井服務

2021年上半年，本公司鑽井服務業務實現主營業務收入人民幣15,712,885千元，較去年同期的人民幣16,917,552千元下降7.1%。完成鑽井進尺472萬米，同比下降3.3%。國內鑽井隊伍平均動用率為83.6%，同比提高3.6個百分點。本公司持續優化隊伍、市場佈局，加強生產運行組織，加大技術攻關，優化施工工藝，提升施工質量及鑽機運行效率，提質提速提效效果顯著，上半年「三北一川」及東部老區在完鑽井平均井深增加135米的前提下，鑽井周期同比縮短16.0%，複雜故障時效同比下降54.6%，順北56X井完鑽井深9,300米，刷新亞洲陸上定向井鑽井、測井、完井測試管柱下深最深等多項施工紀錄；優質高效打成了一批重點井、高產井，順北41X井、順北42X井等重點井喜獲日產超千噸級工業油氣流，焦頁11-S6HF井、JPH-489井試獲超百萬方高產工業氣流，有效支撐了順北、涪陵、杭錦旗等油氣田產能建設；鑽井「工廠化」施工模式在勝利、西南等工區試驗推廣取得良好效果。

3、測錄井服務

2021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1,150,738千元，較去年同期的人民幣1,138,241千元增長1.1%。完成測井13,694萬標準米，同比增長0.7%；完成錄井進尺484萬米，同比增長0.2%；測錄井各項質量、技術指標保持良好，測錄井資料合格率達100%。測錄井業務在中國石化「三北一川」及東部老區重點工區，聚焦甲方需求，開展了技術推介，測錄井工作量保持了穩定，中國石油四川盆地頁岩氣等國內外部市場也對本公司測錄井業務服務形成了支撐；聚焦「四提」難點，技術持續完善，測錄定等多項指標創造了新紀錄，為勘探開發、重點市場保障提供了技術支撐。

4、井下特種作業服務

2021年上半年，本公司井下特種作業服務業務實現主營業務收入人民幣3,941,443千元，較去年同期的人民幣3,782,642千元增長4.2%。完成井下作業3,306井次，同比增長6.4%；頁岩氣平均壓裂速度同比提高29.2%。本公司有效發揮水平井細分壓裂、大型酸化壓裂、酸性氣試氣、高溫高壓油氣井測試和水平井修井等專業技術優勢，持續提升對中國石化高質量勘探和效益開發的保障工作，為涪陵頁岩氣田、威樂深層頁岩氣田、順北超深油氣田增儲上產和東部老區穩產提供了保障。此外，與油公司通力合作開發難動用儲量，累計建成生產能力150萬噸／年。

5、工程建設服務

2021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7,868,764千元，較去年同期的人民幣6,792,317千元增長15.8%。2021年上半年，累計完成合同額人民幣78.9億元，同比增長10.0%；累計新签合同額人民幣144.6億元，同比增長62.3%。全力推進中國石化集團公司山東管網南幹線、順北五號聯合站、儲氣庫建設項目，國家管網公司中俄東線和江蘇濱海LNG項目和沙特MIP16/17包管道建設項目等重點項目建設；先後中標了中國石化集團公司山東管網南幹線項目、皖東北天然氣管道工程施工總承包項目，國家管網公司新疆煤制氣廣西支幹線、江蘇濱海LNG、廣東管網等項目合同額合計約人民幣18.5億元；中標阜寧至溧陽高速公路建湖至興化段路基、橋樑工程施工項目JHX-YC2標段等地方道橋項目。

國際業務

2021年上半年，本公司國際業務實現主營業務收入人民幣4,356,273千元，較去年同期的人民幣6,195,560千元下降29.7%，佔上半年主營業務收入的14.0%。上半年，本公司在海外市場整體低迷的態勢下，緊跟業主投資計劃，持續鞏固傳統市場，努力拓展新業務、開闢新市場。沙特市場在沙特阿美石油公司工作量不足的情況下，積極與哈里伯頓公司接洽，成功簽訂連續油管服務分包項目，合同額1,600萬美元；首次參與沙特阿美石油公司洗井項目投標，中標合同額1,500萬美元，成功進入新的技術服務領域；科威特市場中標科威特石油公司10部5+1年修井機合同3.6億美元，成功續約1部鑽機延期1年合同，全年有望實現30部鑽機順利延期；厄瓜多爾市場新簽5個鑽機合同，合同額3,000萬美元，鑽機市場佔有率穩定在30%，居所有承包商之首；工程建設業務實現重大突破，中標烏干達油氣集輸工程總承包項目6.1億美元。

技術研發

2021年上半年，本公司持續完善研發體系，整合測錄井及隨鑽測控研究力量，成立地質測控技術研究院；全力突破「卡脖子」技術和關鍵核心技術，在中國石化集團公司層面立項「旋轉地質導向核心技術攻關及應用」「分支井鑽完井技術攻關與應用」等重點項目，加大鑽井旋轉導向儀器試驗應用力度，累計完成16口井，鑽井進尺8,171米；高溫高壓電成像測井儀器、連續油管側鑽井、全節點地震採集、管道全自動焊接等高端技術攻關研究有序推進；加快科技成果轉化，部署安排產品產業化工作，積極推進鑽井管柱自動化裝備、隨鑽測控儀、綜合錄井儀等產品線建設。上半年新申請國內外專利369件，獲得專利授權315件。「一種測井方法」專利榮獲第二十二屆中國專利銀獎。

內部改革和管理

2021年上半年，本公司市場佈局統籌和資源優化配置高效推進，華北、西北、西南等工區物資、裝備、後勤基地的優化共享，以及西南工區物資聯合儲備和統一配送信息化平台建設取得積極進展；制定實施項目化管理體系建設指導意見，組織召開了項目化管理推進會，積極構建「兩池兩庫一平台」項目支撐保障體系，項目化管理體系建設邁出新步伐；專業化管理持續加強，平穩有序實施測錄定業務專業化重組，完成了經緯公司組建、揭牌和業務、資產、隊伍、裝備移交劃轉，測錄定業務生產經營平穩過渡、員工隊伍保持穩定；根據工作量變化推進隊伍壓減和人員優化盤活，實現管理機構運行費用、待工費用、項目部及服務保障費用硬壓降，上述三項重點成本費用同比下降人民幣1.7億元；持續改善財務狀況，強化現金流管理，持續推進「兩金」清理，降低資金佔用，上半年本公司綜合融資成本降至3%以內，利息支出節約人民幣1.26億元，財務費用同比下降16.2%。

資本支出

2021年上半年，本公司資本支出人民幣4.2億元。本公司繼續堅持「積極謹慎」的投資原則，優化投資結構，強化資源統籌，持續發揮投資的引領和保障作用，主要用於購置6個全自動焊標準機組主體設備、13套鑽機網電裝置、4台固井水泥車、1套連續油管、6套綜合錄井儀等。

報告期內公司經營情況的重大變化，以及報告期內發生的對公司經營情況有重大影響和預計未來會有重大影響的事項

適用 不適用

第三節 管理層討論與分析

四、報告期內主要經營情況

(一) 公司主營業務分析

1、財務報表相關科目變動分析表

	本報告期	上年同期	變動率
	人民幣千元	人民幣千元	(%)
營業收入	31,570,061	31,432,437	0.4
營業成本	29,497,628	28,654,955	2.9
銷售費用	34,037	28,878	17.9
管理費用	888,531	1,150,692	-22.8
財務費用	408,182	487,147	-16.2
研發費用	349,034	619,803	-43.7
經營活動產生的現金流量淨額	358,861	281,258	27.6
投資活動產生的現金流量淨額	-390,632	-439,267	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	9,267	523,554	-98.2
信用減值損失	58,095	-72,144	不適用
其他收益	78,231	102,783	-23.9
投資收益	19,295	40,318	-52.1
營業外收入	35,768	18,226	96.2
所得稅費用	81,958	154,593	-47.0
資產減值損失	-17,453	-6,310	不適用
資產處置收益	5,500	3,839	43.3
營業外支出	15,694	19,930	-21.3

變動原因說明：

- (1) 研發費用變動原因主要是內部重組改革導致項目實施晚於上年同期所致。
- (2) 經營活動產生的現金流量淨額變動原因主要是加大兩金清收和應付票據結算所致。
- (3) 投資活動產生的現金流量淨額變動原因主要是採購流程改變導致設備購置支出同比減少。
- (4) 籌資活動產生的現金流量淨額變動原因主要是償還債務支付的現金同比增加所致。
- (5) 信用減值損失變動原因主要是收回應收款項轉回壞賬準備所致。
- (6) 資產減值損失變動原因主要是計提合同資產減值準備同比增加所致。
- (7) 資產處置收益變動原因主要是固定資產處置利得增加所致。
- (8) 投資收益變動原因主要是債務重組損益同比減少所致。
- (9) 營業外收入變動原因主要是違約賠償收入增加所致。
- (10) 所得稅費用變動原因主要是境外盈利減少所得稅費用相應降低所致。

2、本期公司業務類型、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

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

(三) 資產、負債情況分析

1、資產及負債狀況

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔 總資產的比例	上期期末數	上期期末數佔 總資產的比例	本期期末金額較 上期期末變動比例
	人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)	(%)
貨幣資金	1,502,164	2.3	1,551,458	2.5	-3.2
應收款項	7,857,774	12.3	9,358,385	15.3	-16.0
應收款項融資	1,204,205	1.9	1,323,425	2.2	-9.0
預付款項	439,728	0.7	441,654	0.7	-0.4
存貨	1,315,159	2.1	1,033,678	1.7	27.2
合同資產	17,418,054	27.2	11,610,888	19.0	50.0
其他流動資產	2,113,873	3.3	1,995,808	3.3	5.9
長期股權投資	46,196	0.1	43,046	0.1	7.3
固定資產	21,651,937	33.8	22,939,838	37.6	-5.6
在建工程	264,455	0.4	284,292	0.5	-7.0
使用權資產	1,169,624	1.8	1,265,583	2.1	-7.6
無形資產	452,540	0.7	504,966	0.8	-10.4
短期借款	19,856,969	31.0	19,370,520	31.7	2.5
應付票據	9,776,006	15.3	6,305,228	10.3	55.0
應付賬款	19,487,647	30.5	20,497,509	33.6	-4.9
合同負債	1,964,150	3.1	3,024,461	5.0	-35.1
其他應付款	2,366,480	3.7	1,675,104	2.7	41.3
應交稅費	444,919	0.7	724,389	1.2	-38.6
一年內到期的非流動負債	396,399	0.6	356,747	0.6	11.1
長期借款	574,949	0.9	580,716	1.0	-1.0
長期應付款	52,746	0.1	26,812	0.0	96.7
租賃負債	766,717	1.2	898,469	1.5	-14.7
遞延收益	13,618	0.0	14,186	0.0	-4.0
專項儲備	584,211	0.9	258,523	0.4	126.0

變動原因說明：

- (1) 合同資產比年初增加人民幣5,807,166千元，主要是工程結算進度滯後於履約進度所致。
- (2) 應付票據比年初增加人民幣3,470,778千元，主要是對供應商票據結算量增加所致。
- (3) 合同負債比年初減少人民幣1,060,311千元，主要是隨着工程施工進度的推進及履約義務的履行確認收入所致。
- (4) 其他應付款比年初增加人民幣691,376千元，主要是開展應付賬款保理以及收到的保證金增加所致。
- (5) 應交稅費比年初減少人民幣279,470千元，主要是繳納增值稅和企業所得稅所致。
- (6) 長期應付款比年初增加人民幣25,934千元，主要是收到安保基金返還資金所致。
- (7) 專項儲備比年初增加人民幣325,688千元，主要是安全生產費用支付進度滯後於計提進度所致。

2、境外資產情況

(1) 資產規模

於2021年6月30日，境外資產為人民幣16,096,603千元，佔總資產的比例為25.2%。

(2) 境外資產相關說明

適用 不適用

本公司擁有能夠為境外油氣田提供從勘探到開發和生產服務所需的陸地鑽機、地震採集儀器、修井機、成像測井系統、綜合錄井儀，以及工程建設服務所需施工設備。2021年上半年取得營業收入人民幣4,356,273千元，實現淨利潤人民幣163,769千元。

第三節 管理層討論與分析

3、截至報告期末主要資產受限情況

於2021年6月30日，本公司保證金存款等使用受限制資金人民幣8,020千元（2020年12月31日：人民幣28,106千元）。

(四) 投資狀況分析

1、重大的股權投資

適用 不適用

2、重大的非股權投資

適用 不適用

3、以公允價值計量的金融資產

適用 不適用

(五) 重大資產和股權出售

本報告期內，本公司無重大資產和股權出售情況。

(六) 主要子公司情況

單位：人民幣千元

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
石油工程有限公司	人民幣40億元	100	63,979,960	60,906,962	3,072,998	369,426	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	10,344,242	10,187,568	156,674	87,267	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	11,799,113	11,387,696	411,417	111,558	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	4,315,796	3,079,957	1,235,840	48,032	石油工程技術服務
中石化華東石油工程有限公司*	人民幣8.6億元	100	4,177,984	3,681,761	496,223	-67,699	石油工程技術服務
中石化華北石油工程有限公司*	人民幣8.9億元	100	4,061,081	2,139,470	1,921,611	30,228	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	5,675,428	2,192,257	3,483,171	7,981	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	2,827,931	2,523,240	304,691	24,205	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	21,617,524	21,291,376	326,149	103,738	工程建設
中石化經緯有限公司*	人民幣10億元	100	3,645,107	2,861,250	783,856	160,412	測錄定服務
中石化海洋石油工程有限公司*	人民幣20億元	100	4,798,861	1,175,365	3,623,496	-58,876	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	3,206,231	2,163,306	1,042,925	1,782	石油工程技術服務

公司名稱	營業收入	營業利潤
	人民幣千元	人民幣千元
石油工程有限公司	31,570,061	431,309
中石化勝利石油工程有限公司*	6,191,747	94,726
中石化中原石油工程有限公司*	5,385,043	114,500
中石化江漢石油工程有限公司*	2,846,387	57,038
中石化華東石油工程有限公司*	1,589,375	-67,492
中石化華北石油工程有限公司*	1,819,507	27,922
中石化西南石油工程有限公司*	2,419,960	4,460
中石化石油工程地球物理有限公司*	1,780,697	30,523
中石化石油工程建設有限公司*	7,950,238	107,143
中石化經緯有限公司*	2,381,289	204,093
中石化海洋石油工程有限公司*	596,016	-66,576
中國石化集團國際石油工程有限公司*	360,608	4,608

*註：本公司通過石油工程有限公司持有股份。

(七) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

(八) 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	2021上半年 主營業務收入	2021上半年 主營業務成本	毛利率 (%)	主營業務收入 比上年增減 (%)	主營業務成本 比上年增減 (%)	毛利率與上年相比
	人民幣千元	人民幣千元				
地球物理	1,800,634	1,740,778	3.3	-0.4	3.2	減少3.5個百分點
鑽井	15,712,885	14,684,925	6.5	-7.1	-4.5	減少2.6個百分點
測錄井	1,150,738	936,586	18.6	1.1	4.2	減少2.4個百分點
井下特種作業	3,941,443	3,716,244	5.7	4.2	6.1	減少1.7個百分點
工程建設	7,868,764	7,414,853	5.8	15.8	17.1	減少1.0個百分點
其他	653,553	740,151	-13.3	4.1	12.8	減少8.8個百分點
合計	31,128,017	29,233,537	6.1	0.2	2.7	減少2.3個百分點

2、主營業務分地區情況

地區名稱	2021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	26,771,744	7.6
港澳台及海外	4,356,273	-29.7

五、2021年下半年市場預測及工作安排

2021年下半年市場預測

展望2021年下半年，油服行業機遇與挑戰並存，總體上經營形勢嚴峻複雜。當前，全球經濟復甦態勢總體向好，中國經濟運行仍將保持穩定恢復，國際原油價格呈現高位寬幅震盪走勢，同時國內油公司正在深入推進「七年行動計劃」，上游勘探開發投資持續增加，將為國內油服市場持續復甦創造較好環境；但我們也看到，全球疫情下一步趨勢和衍生影響仍較複雜，國際政治經濟領域風險不斷積累，外部不穩定不確定因素較多，油服市場復甦仍將持續分化，海外油服市場穩定發展的風險挑戰明顯增多。

2021年下半年經營計劃

2021年下半年，本公司將繼續增強勘探開發保障能力，發揮綜合油氣服務能力和特色技術優勢，在保障中國石化集團公司勘探開發的同時，持續優化市場佈局，全力以赴開拓市場，下半年計劃新签合同額人民幣262億元，其中中國石化集團公司市場人民幣177億元，國內外部市場人民幣48億元，海外市場人民幣37億元；堅持以效益為中心，持續優化市場佈局，優化配置內部資源，強化科技創新和應用，進一步強化成本費用管控，力爭擴大經營業績，提升公司發展質量。

1、物探服務

2021年下半年，本公司將高效服務於油公司的勘探開發，繼續強化以項目管理為核心的效率勘探，提升項目運行效率；探索建立與油公司風險共擔、利益共享的新型合作模式，推動物探施工向標準化、機械化、信息化和智能化邁進，共同破解勘探技術難題；加大西藏羌塘盆地市場的跟蹤和開發；加強沙特、阿爾及利亞、厄瓜多爾、孟加拉、玻利維亞等市場的開拓力度，爭取更多優質地震採集項目；積極擴大非地震、測繪、測量等新業務市場，培育經營增長點。下半年計劃完成二維地震採集1,059千米，三維地震採集13,083平方千米。

2、鑽井服務

2021年下半年，本公司將堅持甲乙方一體化、地質工程一體化、方案設計一體化、生產管理一體化的高效運行協調機制，加強陸相頁岩油氣、深層和常壓頁岩氣、超深油氣田等工程技術攻關，加快「三北一川」等重點工區鑽機升級配套，進一步增強工程技術服務保障能力，服務中國石化集團公司威樂二期頁岩氣、順北超深油氣田、鄂爾多斯致密氣、川西深層海相和東部老油區的高效勘探和效益開發；持續拓展中國石油、中國海油等國內外市場，擴大國內頁岩氣、常規油氣、煤層氣等市場份額。下半年計劃完成鑽井進尺478萬米。

3、測錄井服務

2021年下半年，本公司將繼續完善測錄井專業技術體系，擴大測錄井各項新技術應用，持續提高勘探開發服務保障能力；在穩定中國石化集團公司市場的同時，積極拓展國內外市場和海外服務業務，加快規模有效市場的開拓，向甲方推介高造斜率旋轉導向、安全高效超深井測井、工程智能預警等亮點技術，並持續攻關「卡脖子」技術，做好技術儲備。下半年計劃完成測井14,206萬標準米，錄井進尺466萬米。

4、井下特種作業服務

2021年下半年，本公司將不斷提高勘探開發技術服務和保障能力，着力提升油藏綜合服務水平，推進東部老區油藏、川西須家河致密氣藏和川東南頁岩氣難動用儲量合作開發，做精做大川渝頁岩氣、華北致密氣和西北超深油氣壓裂市場，加快特深層超高壓高溫油氣藏測試工具研發和應用推廣；持續做大做強沙特連續油管海外高端業務市場。下半年計劃完成井下作業3,151井次。

5、工程建設服務

2021年下半年，本公司將持續加大中國石化集團公司油氣管道市場開拓力度，做好儲氣庫的地面工程運行，鞏固和提升市場份額；繼續加大國家管網公司、地方燃氣管道、油氣商儲、地方路橋等市場開拓力度，重點跟蹤國家管網公司的石油中轉儲運項目罐區、長輸管道，地方的港口連接高速公路等路橋項目；大力推介本公司在二氧化碳捕獲領域成熟技術、海工專業、風電項目和特殊地形管道全自動焊特色技術，培養新的市場增長點。下半年計劃新签合同額人民幣47億元，完成合同額人民幣76.1億元。

6、國際業務

2021年下半年，本公司將一如既往地大力實施「國際化」經營戰略。按照國際業務「嚴控風險，扶優扶強，提質增效」的總體要求，全力做好沙特、科威特等重點市場合同延期續簽，爭取停待鑽機重新啟動；加快推進墨西哥全面復工復產，努力實現厄瓜多爾I-L-Y油田綜合服務項目少井高產；力爭盡快簽約並啟動厄瓜多爾鑽完井總包項目；密切跟蹤沙特阿美石油公司壓裂大包項目、科威特石油公司定向井、墨西哥國家石油公司三維地震項目等一批潛力項目，做強做優海外業務產業鏈、價值鏈；深入推進挖潛增效，系統抓好風險防控，抓實常態化疫情防控，強化公共安全和HSE管理。

7、技術研發

2021年下半年，本公司將抓好「十四五」科技發展規劃宣貫實施和關鍵核心技術攻關。對接塔里木盆地、四川盆地、準噶爾盆地油氣增儲上產需求，攻關完善深層超深層、頁岩氣等石油工程集成配套技術，強化提速提效提質提產，大力提升勘探開發服務保障能力。開展陸相頁岩氣、頁岩油等新領域、新類型石油工程集成項目應用研究，持續攻關測控、測井、測試等高端瓶頸技術，推進碳達峰碳中和目標下石油工程發展路徑研究，佈局CCUS、地下原位開採、氫能源利用等新能源技術研究。全面落實產品產業化方案，建立產品產業化考核激勵機制，加強協調督導，推動優勢技術產品規模化應用。完善科技創新平台，加強集團公司隨鑽測控、深井超深井、CCUS重點實驗室，以及頁岩氣、酸性氣技術中心建設，全面提升自主創新能力，全力打造技術先導型油服公司。

8、內部改革和管理

2021年下半年，本公司將持續深化改革，全力推進統籌市場佈局及優化資源配置工作，持續做好內部資源整合、統籌市場佈局，提升公司整體效率效益；持續推動專業化管理走深走實，組織所屬公司在區域化整合基礎上完成機關人員精簡目標，分區域穩步推進測錄定業務內部整合重組，創新經緯公司運行管理體制和科研機制，引領公司高端發展；全面深化項目化管理體系運行，加快以項目管理為中心、以「兩池兩庫一平台」為支撐的項目化管理體系建設，搭建項目管理平台，推進人才、物資、裝備、資金等資源的深度優化，實現區域物資統一採購、統一倉儲、統一檢驗、集中配送，持續降低運行成本；縱深推進三項制度改革，全面推行經理層任期制和契約化管理；深挖改革降本、管理降本、科技降本潛力，確保年初制定的降本減費目標順利實現。

9、資本支出

2021年下半年，計劃資本支出人民幣30.8億元。本公司將以經濟效益為中心，持續提升勘探開發服務能力，加大資源整合和統籌調劑力度，重點保障生產急需、技術服務能力提升、存在安全環保隱患裝備的更新改造，主要包括更新購置7台鑽機、升級改造12台鑽機、新購4套高溫MWD隨鑽測量儀、購置5台750修井機以及石油工程一體化雲平台建設等項目；通過投資進一步促進發展方式轉變、市場結構調整，培育核心競爭力。

六、其他披露事項

（一）可能面對的風險

本公司在生產經營過程中，積極採取各種措施規避各類風險，但在實際生產經營過程中並不可能完全排除下述各類風險和不確定性因素的發生。

1、市場競爭風險

目前，油田服務市場的競爭格局沒有發生重大變化，仍然存在供大於求的局面，再加上受政治、經濟和其他因素的影響，國際油價走勢仍存在不確定性以及可能存在部分國家或地區對當地油田服務行業市場的保護，市場競爭仍然激烈，同時，疊加疫情的影響，油田服務行業面臨較大的經營壓力。

第三節 管理層討論與分析

2、健康安全環保風險

油田服務涉及若干風險，可能導致人員傷亡、財產損失、環境損害及作業中斷等不可預料或者危險的情況發生。當前中國及所在國地方政府對生態環保的監管趨嚴，如本公司因作業事故等原因造成對環境的污染，將可能受到訴訟並導致損失。同時，隨着經營規模的逐步擴大，本公司面臨的安全風險也相應增加，以及近年來國家頒佈實施的新法規對安全生產提出了更高要求。此外，地震、颶風等自然災害以及突發性公共衛生事件會對本公司的財產、人員造成損害，並有可能影響本公司的正常生產經營。本公司已實行了嚴格的HSE管理體系，努力規避各類事故的發生，但仍不能完全避免此類突發事件可能帶來的經濟損失。

3、海外經營風險

本公司在世界多個國家經營，與屬地政府、企業、人員交流增多，由於受到經營所在國各種地緣政治、經濟、宗教、人文、政策變化、法規差異等因素影響，包括政治不穩定、財稅政策不穩定、進入壁壘、合同違約、稅務糾紛、法律糾紛等，存在公司境外業務拓展及經營的風險。同時，當前本公司重點海外市場所在國疫情持續演變，部分新簽項目延遲啟動，施工效率下降，給本公司海外項目運行帶來影響。

4、匯率風險

由於本公司持有美元債務以及在境外多個國家和地區開展業務，涉及多種貨幣的收支活動，人民幣兌相關外幣的匯率波動及貨幣間的兌換會影響公司運營成本，本公司通過對匯率走勢進行定期研究和分析，縮小匯兌風險敞口，管控匯率風險。

(二) 資產、負債、權益及現金流量 (節錄自按照國際財務報告準則編製之未經審計的合併財務報表)

本集團的主要資金來源於經營活動、短期及長期借貸，而資金主要用途為經營支出、資本開支及償還短期和長期借款。

1、資產、負債及權益分析

	於2021年6月30日	於2020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	63,979,713	61,091,195	2,888,518
流動資產	34,743,746	29,802,287	4,941,459
非流動資產	29,235,967	31,288,908	(2,052,941)
總負債	56,562,591	54,368,329	2,194,262
流動負債	54,829,227	52,473,241	2,355,986
非流動負債	1,733,364	1,895,088	(161,724)
本公司股東應佔總權益	7,417,122	6,722,866	694,256

於2021年6月30日，本集團總資產人民幣63,979,713千元，總負債人民幣56,562,591千元，本公司股東應佔總權益人民幣7,417,122千元。與2020年12月31日合併財務狀況表相比（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63,979,713千元，與上年末相比增加人民幣2,888,518千元。其中：流動資產人民幣34,743,746千元，與上年末相比增加人民幣4,941,459千元，主要是由於上半年已完工未結算項目增加導致合同資產增加人民幣6,229,780千元所致。非流動資產人民幣29,235,967千元，比上年末減少人民幣2,052,941千元，主要是由於上半年本集團固定資產和長期待攤費用正常計提折舊和攤銷所致。

總負債人民幣56,562,591千元，比上年末增加人民幣2,194,262千元。其中：流動負債人民幣54,829,227千元，比上年末增加人民幣2,355,986千元，主要是由於上半年本公司應付票據及貿易應付款項增加人民幣2,460,916千元以及短期借款增加人民幣526,201千元所致。非流動負債人民幣1,733,364千元，比上年末減少人民幣161,724千元，主要是由於上半年租賃負債減少人民幣134,552千元所致。

本公司股東應佔總權益為人民幣7,417,122千元，比上年末增加人民幣694,256千元，主要是由於2021年上半年本公司股東應佔盈利為人民幣694,246千元所致。

於2021年6月30日，本集團資產負債率為88.4%，而於2020年12月31日為89.0%。

2、現金流量分析

下表列示了本公司2021年上半年及2020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6個月期間	
	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
經營活動所得現金淨額	358,861	281,258
投資活動所用現金淨額	(390,632)	(439,267)
融資活動所得現金淨額	9,267	523,554
現金及現金等價物(減少)/增加淨額	(22,504)	365,545
期初結存的現金及現金等價物	1,523,352	1,650,732
匯率變動對現金及現金等價物的影響	(6,704)	(18,107)
期末結存的現金及現金等價物	1,494,144	1,998,170

2021年上半年，本集團經營活動產生的現金淨流入為人民幣358,861千元，同比增加現金流入人民幣77,603千元，主要是由於2021年上半年本集團加大兩金清收和應付票據結算所致。

2021年上半年，本集團投資活動產生的現金淨流出為人民幣390,632千元，同比減少現金流出人民幣48,635千元，主要是由於2021年上半年本集團採購流程改變導致設備購置支出同比減少所致。

2021年上半年，本集團融資活動產生的現金淨流入為人民幣9,267千元，同比減少現金流入人民幣514,287千元，主要是由於2021年上半年貸款增長規模同比下降所致。

3、銀行及關聯公司借款

於2021年6月30日，本集團借款為人民幣20,431,918千元（於2020年12月31日：人民幣19,951,236千元）。上述借款中短期借款為人民幣19,856,969千元，一年以上到期的長期借款為人民幣574,949千元。於2021年6月30日的借款中，人民幣借款餘額約佔88.0%（於2020年12月31日：87.2%），美元借款餘額佔12.0%（於2020年12月31日：12.8%）。

4、資本負債比率

本集團於2021年6月30日的資本負債比率為73.0%（2020年12月31日：74.5%）。資本負債比率的計算方法為： $(\text{有息債務} - \text{現金及現金等價物}) / (\text{有息債務} - \text{現金及現金等價物} + \text{股東權益})$ 。

5、資產押記

截至2021年6月30日止，本集團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。

第四節 公司治理

報告期內，本公司持續完善公司治理，按照境內外監管規定，規範運作。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；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、財務審計等方面發揮了積極作用；本公司持續提升信息披露和投資者關係工作質量，信息披露真實、準確、完整、及時；本公司不斷提高董事、監事、高級管理人員守法合規意識，精心組織董事、監事及高級管理人員履職培訓。

報告期內，本公司共召開股東大會4次（含類別股東大會2次），董事會會議3次，監事會會議3次，共形成股東大會決議12項，董事會決議28項，監事會決議10項。各項會議籌備和召開依法合規，形成的決議合法有效。

報告期內，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，未發現內幕信息知情人違規買賣本公司股票的情況。

一、股東大會情況簡介

本報告期內，本公司於2021年2月2日在北京市召開了2021年第一次臨時股東大會，並於2021年6月18日在北京市召開了本公司2020年年度股東大會、2021年第一次A股類別股東大會及2021年第一次H股類別股東大會。詳情如下：

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的境內披露日期	會議決議
2021年第一次臨時股東大會	2021年2月2日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021年2月3日	1、本公司第十屆董事和第十屆監事薪酬方案；2、選舉陳錫坤先生、袁建強先生、路保平先生、樊中海先生、魏然先生、周美雲先生為本公司第十屆董事會非獨立董事；3、選舉陳衛東先生、董秀成先生、鄭衛軍先生為本公司第十屆董事會獨立董事；4、選舉馬祥先生、杜江波先生、張劍波先生、張琴女士為本公司第十屆監事會非職工代表監事
2020年年度股東大會	2021年6月18日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021年6月19日	1、本公司2020年度董事會工作報告；2、本公司2020年度監事會工作報告；3、本公司2020年度經審計的財務報告及審計報告；4、本公司2020年度利潤分配預案；5、聘任立信會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司2021年度境內審計機構和內部控制審計機構、聘任香港立信德豪會計師事務所有限公司為本公司2021年度境外審計機構；6、批准關於為全資子公司和合營公司提供擔保的議案；7、批准關於給予董事會增發內資股及／或境外上市外資股一般性授權的議案；8、批准關於提請股東大會授權董事會回購公司內資股及／或境外上市外資股的議案
2021年第一次A股類別股東大會	2021年6月18日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021年6月19日	批准關於提請股東大會授權董事會回購公司內資股及／或境外上市外資股的議案
2021年第一次H股類別股東大會	2021年6月18日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2021年6月19日	批准關於提請股東大會授權董事會回購公司內資股及／或境外上市外資股的議案

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
姜波	獨立非執行董事	離任	任期屆滿
翟亞林	監事	離任	任期屆滿
張洪山	職工代表監事	離任	任期屆滿
周美雲	非執行董事	選舉	股東大會選舉
鄭衛軍	獨立非執行董事	選舉	股東大會選舉
孫永壯	職工代表監事	選舉	職工代表大會選舉
張百靈	職工代表監事	選舉	職工代表大會選舉
杜廣義	職工代表監事	選舉	職工代表大會選舉
肖毅	總會計師	離任	個人工作變動
程中義	總會計師	聘任	董事會聘任
李洪海	董事會秘書	離任	個人年齡原因
程中義	董事會秘書	聘任	董事會聘任
孫丙向	副總經理	聘任	董事會聘任

本公司獨立非執行董事姜波女士、監事翟亞林先生及職工代表監事張洪山先生因任期到期原因分別退任獨立非執行董事、監事及職工代表監事一職，自2021年2月2日起即刻生效。經2021年2月2日召開的本公司2021年第一次臨時股東大會選舉，陳錫坤先生、袁建強先生、路保平先生、樊中海先生、魏然先生、周美雲先生、陳衛東先生、董秀成先生及鄭衛軍先生獲委任或重選為第十屆董事會董事，任期自2021年2月2日至第十屆董事會屆滿之日（2024年2月）止；馬祥先生、杜江波先生、張劍波先生及張琴女士獲重選為第十屆監事會監事，任期自2021年2月2日至第十屆監事會屆滿之日（2024年2月）止；經2021年2月2日召開的本公司職工代表大會選舉，孫永壯先生、張百靈先生及杜廣義先生獲委任為第十屆監事會職工代表監事，任期自2021年2月2日至第十屆監事會屆滿之日（2024年2月）止。

2021年2月2日，本公司召開第十屆董事會第一次會議，選舉陳錫坤先生為本公司第十屆董事會董事長；根據董事長提名，董事會繼續聘任袁建強先生為本公司總經理，任期自2021年2月2日至第十屆董事會屆滿之日（2024年2月）止；根據總經理提名，董事會繼續聘任張永杰先生、左堯久先生、張錦宏先生、張建闊先生為本公司副總經理，肖毅先生為本公司總會計師，任期自2021年2月2日至第十屆董事會屆滿之日（2024年2月）止；根據董事長提名，董事會繼續聘任李洪海先生為公司董事會秘書，任期自2021年2月2日至第十屆董事會屆滿之日（2024年2月）止。

2021年2月2日，本公司召開第十屆監事會第一次會議，選舉馬祥先生為本公司第十屆監事會主席。

由於工作變動原因，肖毅先生已於2021年4月27日辭去公司總會計師職務。根據總經理提名，董事會決定聘任程中義先生為公司總會計師，任期自2021年4月27日至第十屆董事會屆滿之日止。

由於年齡原因，李洪海先生已於2021年8月3日辭去公司董事會秘書職務。根據董事長提名，董事會決定聘任程中義先生為公司董事會秘書，任期自2021年8月3日至第十屆董事會屆滿之日止。同時，根據總經理提名，董事會決定聘任孫丙向先生為公司副總經理，任期自2021年8月3日至第十屆董事會屆滿之日止。

本公司對姜波女士、翟亞林先生、張洪山先生、肖毅先生及李洪海先生在任職期間的辛勤工作及所作的貢獻表示衷心的感謝。

三、半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

根據《公司章程》，董事會決議不派發截至2021年6月30日止之半年度股利，亦不進行資本公積金轉增股本。

四、公司股權激勵計劃情況及其影響

(一) 本次授予日期及數量

股票期權授予日：2016年11月1日

股票期權授予數量：4,905萬份

股票期權授予人數：477人

(二) 董事、最高行政人員或主要股東授予期權的情況

本公司向董事路保平先生、副總經理張永杰先生、副總經理左堯久先生、副總經理張錦宏先生、原黨委副書記劉汝山先生、原副董事長兼總經理孫清德先生、原董事兼副總經理周世良先生、原監事黃松偉先生、原總會計師王紅晨先生和原董事會秘書李洪海先生等10人授予185萬份的A股股票期權，佔本次授予股票期權總數的3.8%，佔本次授予時總股本的0.0131%。

(三) 在核心崗位就職的業務骨幹獲授期權的情況說明

本次授予共向467名在核心崗位就職的業務骨幹授予共計4,720萬份的股票期權，佔本次授予股票期權總數的96.2%，佔本次授予時總股本的0.3337%。

(四) 本次授予的行權價格

根據本公司已披露的行權價格的確定原則，本次授予的行權價格為5.63元/股（期權有效期內發生派息、資本公積金轉增股本、派發股票紅利、股份拆細或縮股、配股等事宜時，將根據股權激勵計劃對行權價格進行調整）。

(五) 本次授予的有效期及行權安排

股票期權的有效期限自授權日起為期五年，但受以下行權安排所規限。授權日的2周年期滿之日起的3年為期權行權期。股票期權計劃設三個行權期（每一年為一個行權期，以下同），在第一、第二和第三個行權期內分別有授予期權總量為30%、30%和40%的期權在行權條件滿足時可以行權。

階段名稱	時間安排	行權比例上限
授權日	激勵計劃規定的授予條件達成之後董事會確定	
第一個行權期	自授權日起24個月後的首個交易日起至授權日起36個月的最後一個交易日止	30%
第二個行權期	自授權日起36個月後的首個交易日起至授權日起48個月的最後一個交易日止	30%
第三個行權期	自授權日起48個月後的首個交易日起至授權日起60個月的最後一個交易日止	40%

(六) 本報告期內，本次授予的行權和註銷情況

由於本公司未達到本次授予A股股票期權激勵計劃第一個行權期的行權條件，激勵對象不可行權。2018年10月29日，本公司召開第九屆董事會第七次會議審議通過了《關於公司本次授予A股股票期權激勵計劃第一個行權期不滿足行權條件的議案》，決定註銷本次授予A股股票期權激勵計劃激勵對象已獲授但尚未行權的第一個行權期對應的1,471.5萬份股票期權。

同時，鑑於本公司A股股票期權激勵對象共24名出現退休、工作崗位變動、離職、去世等事項，根據《上市公司股權激勵管理辦法》等相關規定，上述激勵對象已不符合條件，本公司董事會同意將上述人員已獲授但尚未行權的股票期權共計216.3萬份全部予以註銷。本次調整後，本公司A股股票期權激勵對象由477人調整為453人，授予但尚未行權的A股股票期權數量由3,433.5萬份調整為3,217.2萬份。

有關詳情請參見2018年10月30日在《中國證報》、《上海證券報》、《證券時報》、www.sse.com.cn及2018年10月29日在www.hkexnews.hk披露的《關於首次授予A股股票期權激勵計劃第一個行權期不滿足行權條件暨調整首次授予激勵對象人員名單、股票期權數量的公告》（臨2018-064）。

由於本公司未達到本次授予A股股票期權激勵計劃第二個行權期的行權條件，激勵對象不可行權。2019年10月28日，本公司召開第九屆董事會第十七次會議審議通過了《關於公司本次授予A股股票期權激勵計劃第二個行權期不滿足行權條件的議案》，決定註銷本次授予A股股票期權激勵計劃激勵對象已獲授但尚未行權的第二個行權期對應的1,378.8萬份股票期權。

同時，鑑於2018年10月29日至2019年10月28日本公司A股股票期權激勵對象共30名出現退休、工作崗位變動、離職、去世等事項，根據《上市公司股權激勵管理辦法》等相關規定，上述激勵對象已不符合條件，本公司董事會同意將上述人員已獲授但尚未行權的股票期權共計130萬份全部予以註銷。本次調整後，本公司A股股票期權激勵對象由453人調整為423人，授予但尚未行權的A股股票期權數量由1,838.4萬份調整為1,708.4萬份。

有關詳情請參見2019年10月29日在《中國證報》、《上海證券報》、《證券時報》、www.sse.com.cn及2019年10月28日在www.hkexnews.hk披露的《關於首次授予A股股票期權激勵計劃第二個行權期不滿足行權條件暨調整首次授予激勵對象人員名單、股票期權數量的公告》(臨2019-044)。

五、遵守《企業管治守則》

本公司在截至2021年6月30日止6個月內一直遵守《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。

六、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。

七、獨立非執行董事及審計委員會

於2021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。

董事會已成立了審計委員會，審計委員會成員包括鄭衛軍先生、周美雲先生、陳衛東先生、董秀成先生。審計委員會的主要職責為審閱、監察本公司的財務申報程序及內部監控制度，並向董事會提供意見。本公司審計委員會已審閱並確認截至2021年6月30日止6個月的半年度財務報表及2021年半年度報告。

第五節 環境與社會責任

一、環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其子公司的環保情況說明

適用 不適用

(二) 重點排污單位之外的公司的環保情況說明

適用 不適用

1、因環境問題受到行政處罰的情況

適用 不適用

2021年5月7日在東營市場塵治理執法檢查中，本公司間接全資子公司中石化勝利建設工程有限公司承建的勝建花苑項目被發現裸露土方未全覆蓋、建築垃圾未及時清運等問題，2021年5月27日收到東營區綜合行政處罰決定書（東區綜執罰字[2021]第37號），罰款人民幣1萬元。該項目部立即落實整改措施，已對土方全覆蓋，建築垃圾及時清理，降塵裝置和措施按要求有效運行，所有問題於2021年5月8日整改完成並通過驗收。

2、參照重點排污單位披露其他環境信息

本公司秉承節能環保和綠色低碳發展理念，2021年上半年修訂發佈了本公司《環境保護管理辦法》《污染防治管理辦法》《放射管理辦法》《節能節水管理辦法》等相關制度，嚴格落實節能環保法律法規及作業所在國排放標準和國際公約要求；對於危險廢棄物，均交予具有相關資質的單位處置。

目前，本公司排放的污染物主要有尾氣、生活污水、一般固體廢物和油基岩屑等。尾氣包括柴油機尾氣和燃氣動力尾氣，排放指標符合施工所在地標準要求；生活污水包括固定場所生活污水和移動性施工現場生活污水，固定生產場所生活污水交由市政管網集中處置，移動性施工現場生活污水推行現場預處置後循環利用；固體廢物主要為鑽井廢棄泥漿和岩屑，按照業主要求，交由業主處置或進行無害化處理後填埋、無害化處理後綜合利用等方式進行處置，生活垃圾均交由專業機構處置；油基岩屑由業主自行委託或由公司委託，交由資質單位收集、運輸、貯存、處置，採用熱解析進行無害化處置後綜合利用。積極開展固廢及危廢管理自查整改提升行動，下發《關於進一步加強環保治理承包商和作業現場固廢管理的通知》，編製排查實施方案、排查表，明確排查重點、工作要求、時間節點，對公司現有環保承包商和協同處置單位進行了全面排查。2021年上半年，依法合規處置一般固廢（含鑽井水基廢棄泥漿）92.1萬噸、危險廢物（含油基岩屑及含油廢物）9.3萬噸、生活污水21.8萬方、鑽井作業廢水60.5萬方。

本公司強化現場能效管理，應用節能和清潔生產技術措施，大力實施能效提升項目。2021年上半年，工業萬元產值綜合能耗0.223噸標煤，同比下降3.9%；本公司積極組織綠色工程公司創建和綠色基層創建，重新修訂了鑽井、井下作業、地球物理、石油工程建設工地、放射源庫、試驗儀修中心等六個專業的綠色基層創建評價指標；組織770支隊伍開展綠色基層創建，585支通過驗收，2021年上半年新增130支；2021年上半年新增172套環保衛生間；正在有序推進3家綠色企業覆審、6家綠色企業初次創建申報工作。

本公司已建立環境應急管理制度，完善環境應急網絡，根據風險評估結果編製環境應急預案並及時修訂，同時按要求備案。建立應急救援隊伍，並定期開展應急預案培訓和演練。

(三) 報告期內披露信息內容的後續進展或變化情況的說明

適用 不適用

(四) 報告期內，公司為減少碳排放所採取的措施及效果

適用 不適用

2021年上半年，本公司強化清潔能源應用，針對在四川、新疆、涪陵二期等工區鑽井周期長適合使用電力、天然氣能源的優勢，創造條件大力推廣應用電力、天然氣等清潔能源，推動能源結構調整。其中，上半年應用網電鑽機完井506口，鑽井進尺187.2萬米，佔鑽井總進尺417萬米的44.9%，替代柴油19.8萬噸，節約標煤23.7萬噸。本公司強化碳資產管理，組織對溫室氣體排放設施、排放源、排放類別進一步進行盤查梳理，有針對性地對碳資產管理系統進行全面配置，並對附屬公司碳資產管理人員進行專業培訓。

二、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

適用 不適用

一、承諾事項履行情況

本公司以及持股5%以上的股東做出的承諾以及其截至2021年6月30日止履行情況：

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
與重大資產重組相關的承諾	解決同業競爭	中國石化集團公司	出具了關於避免同業競爭的承諾： 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、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。3、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。	承諾時間： 2014年9月12日 期限：長期	否	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	解決關聯交易	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。	承諾時間： 2014年9月12日 期限：長期	否	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	其他	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。	承諾時間： 2014年9月12日 期限：長期	否	報告期內，中國石化集團公司未出現違背該承諾的行為。

二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

適用 不適用

三、違規擔保情況

適用 不適用

第六節 重要事項

四、半年報審計情況

適用 不適用

(一) 聘任、解聘會計師事務所情況

本報告期內，本公司改聘了會計師事務所。

根據中國財政部及國資委的相關規定，對會計師事務所連續擔任同一家中央企業及其附屬公司財務決算審計業務年度有一定限制。鑑於該等要求，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分別退任本公司境內外審計師，其退任已於本公司2020年年度股東大會結束時生效。

經本公司第十董事會第二次會議建議，並經2020年年度股東大會批准，本公司聘任立信會計師事務所（特殊普通合夥）及香港立信德豪會計師事務所有限公司分別為本公司2021年度境內及境外審計師，並聘任立信會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司2021年度內部控制審計師。

(二) 公司對會計師事務所「非標準意見審計報告」的說明

適用 不適用

五、上年年度報告非標準審計意見涉及事項的變化及處理情況

適用 不適用

六、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。

七、重大訴訟、仲裁事項

本報告期公司有重大訴訟、仲裁事項 本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項

2018年8月16日，本公司間接控股境外子公司中國石化集團巴西有限公司（「巴西子公司」）按照巴西當地相關法律向巴西里約熱內盧州第三商業企業州法院（「巴西里約法院」）申請司法重組。2018年8月31日，巴西里約法院公告批准巴西子公司司法重組申請的決定，並指定 Nascimento & Rezende Advogados 律師事務所為司法重組管理人。有關詳情請參見2018年9月4日在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、www.sse.com.cn及2018年9月3日在www.hkexnews.hk披露的《關於間接控股境外子公司擬在境外實施司法重組的公告》（臨2018-056）。

2019年7月15日（巴西當地時間），巴西子公司收到巴西里約法院批准關於巴西子公司司法重組相關方案的裁定。司法重組法官正式批准並公佈了重組方案後，重組程序進入執行階段，執行期兩年。有關詳情請參見2019年7月19日在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、www.sse.com.cn及2019年7月18日在www.hkexnews.hk披露的《關於間接全資控股境外子公司司法重組方案獲得境外法院批准的公告》（臨2019-032）。

截至2021年7月14日（巴西當地時間），因受到新冠疫情的影響，至今仍然存在部分勞工訴訟和少量供應商、服務商、分包商訴訟未能關閉，司法重組方案規定的義務尚未完全履行。結合巴西司法重組實踐，巴西子公司將不申請關閉司法重組程序，司法重組程序將自動順延。有關詳情請參見2021年7月16日在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、www.sse.com.cn及2021年7月15日在www.hkexnews.hk披露的《關於間接控股境外子公司司法重組進展的公告》（臨2021-024）。

八、公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

在報告期內，本公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、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。

九、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用 不適用

十、重大關聯交易情況

本公司截至2021年6月30日止6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、設備	中國石化集團公司及其聯繫人	4,245,572	24.6
提供工程服務	中國石化集團公司及其聯繫人	22,041,448	72.4
綜合服務支出	中國石化集團公司及其聯繫人	306,605	100.0
科技研發收入	中國石化集團公司及其附屬公司	31,870	96.1
土地和房產租賃支出	中國石化集團公司及其附屬公司	99,673	39.0
設備租賃支出	中國石化集團公司及其聯繫人	161,654	34.7
利息支出	中國石化集團公司及其附屬公司	278,688	79.5
取得借款	中國石化集團公司及其附屬公司	29,118,868	100.0
償還借款	中國石化集團公司及其附屬公司	28,632,419	100.0
安保基金支出	中國石化集團公司	37,800	100.0
安保基金返還	中國石化集團公司	52,118	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集團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集團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集團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或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，有利於本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。

第六節 重要事項

(二) 本報告期內，本公司無資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易。

(三) 本報告期內，本公司無共同對外投資的重大關聯交易發生。

(四) 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	關聯關係	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	控股股東及其附屬公司	7,381,309	2,877,513	10,258,822	14,816,339	431,178	15,247,517
中國石化財務有限責任公司	控股股東的子公司	-	-	-	6,400,000	-10,000	6,390,000
中國石化盛駿國際投資公司	控股股東的子公司	-	-	-	1,970,520	-103,551	1,866,969
合計		7,381,309	2,877,513	10,258,822	23,186,859	317,627	23,504,486
關聯債權債務形成原因							正常生產經營形成
關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況的影響							無重大不利影響

(五) 公司與存在關聯關係的財務公司之間的金融業務

1、存款業務

單位：人民幣千元

關聯方	關聯關係	每日最高存款限額	存款利率範圍	期初餘額	本期發生額	期末餘額
中國石化財務有限責任公司	控股股東的子公司	2,850,000	0.35%	107,564	-2,033	105,531
中國石化盛駿國際投資公司	控股股東的子公司	43,737千美元	0.01%	649,976	-107,025	542,951

2、貸款業務

單位：人民幣千元

關聯方	關聯關係	貸款額度	貸款利率範圍	期初餘額	本期發生額	期末餘額
中國石化財務有限責任公司	控股股東的子公司	16,000,000	3.75%	6,400,000	-10,000	6,390,000
中國石化盛駿國際投資公司	控股股東的子公司	600,000千美元	LIBOR+1.18%~2.42%	1,970,520	-103,551	1,866,969

3、授信業務或其他金融業務

關聯方	關聯關係	業務類型	總額 人民幣千元	實際發生額 人民幣千元
中國石化財務有限責任公司	控股股東的子公司	保函及票據授信	11,800,000	9,924,340

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一般的商業條款或有關交易的協議基礎上進行的。條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。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。

十一、重大合同及其履行情况

(一) 託管、承包、租賃事項

1、託管、承包事項

適用 不適用

2、租賃事項

適用 不適用

幣種：人民幣

出租方名稱	租賃方名稱	租賃資產情況	租賃資產涉及金額	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益	租賃收益確定依據	租賃收益對公司的影響	是否關聯交易	關聯關係
上海海洋石油局	中石化海洋石油工程有限公司	半潛式鑽井平台勘探四號	3,847萬元	2019年11月6日	2022年11月5日	-565萬元(改造前)	按照15,500元/天的日租金進行計算	無重大影響	是	上海海洋石油局為本公司控股股東的全資子公司

(二) 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

適用 不適用

單位：千元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)	
報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)	0
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)	0
公司及其子公司對子公司的擔保情況	
報告期內對子公司擔保發生額合計	6,756,857
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	26,671,871
公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)	
擔保總額(A+B)	26,671,871
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	359.6
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)	11,171,400
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	22,963,311
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	34,134,711
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明	無
擔保情況說明	本公司擔保全部是為滿足子公司履行境內外合同出具履約保函提供的擔保，擔保金額在本公司2020年年度股東大會批准的擔保額度內。

(三) 其他重大合同

除本報告另有披露外，在報告期內本公司不存在其他需要披露的重大合同。

十二、其他重大事項的說明

(一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響

適用 不適用

(二) 報告期內發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況、更正金額、原因及其影響

適用 不適用

第七節 普通股股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1、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	4,122,504,543	21.7	-	-	-	-4,122,504,543	-4,122,504,543	-	-
1、國家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、國有法人持股	1,503,568,702	7.9	-	-	-	-1,503,568,702	-1,503,568,702	-	-
3、其他內資持股	23,148,854	0.1	-	-	-	-23,148,854	-23,148,854	-	-
4、外資持股	2,595,786,987	13.7	-	-	-	-2,595,786,987	-2,595,786,987	-	-
二、無限售條件流通股份	14,861,835,490	78.3	-	-	-	+4,122,504,543	+4,122,504,543	18,984,340,033	100.0
1、人民幣普通股	12,042,660,995	63.4	-	-	-	+1,526,717,556	+1,526,717,556	13,569,378,551	71.48
2、境內上市的外資股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外資股	2,819,174,495	14.9	-	-	-	+2,595,786,987	+2,595,786,987	5,414,961,482	28.52
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份總數	18,984,340,033	100.0	-	-	-	-	-	18,984,340,033	100.0

2、普通股股份變動情況說明

適用 不適用

於本報告期內，本公司股份總數沒有發生變化，但股本結構發生了變化。於2021年1月25日，中國石化集團公司和齊心共贏計劃分別持有的1,503,568,702股和23,148,854股有限售條件A股股份限售期結束並上市流通。有關詳情請參見2021年1月19日在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、www.sse.com.cn披露的《非公開發行A股限售股上市流通公告》(臨2021-001)。盛駿公司持有的2,595,786,987股新H股的禁售期於2021年1月23日結束，有關詳情請參見2021年1月18日在www.hkexnews.hk披露的《非公開發行股票禁售期結束公告》。

3、報告期後到半年報披露日期間發生普通股股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響

適用 不適用

4、公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用 不適用

(二) 限售股份變動情況

適用 不適用

股東名稱	期初限售股數(股)	報告期解除 限售股數(股)	報告期增加 限售股數(股)	報告期末 限售股數(股)	限售原因	解除限售日期
中國石化集團公司	1,503,568,702	1,503,568,702	0	0	非公開發行，自2018年1月25日起36個月內不得轉讓	2021年1月25日
長江養老保險股份有限公司－長江盛世華章集合型 團體養老保障管理產品進取增利2號組合 ¹	23,148,854	23,148,854	0	0	非公開發行，自2018年1月25日起36個月內不得轉讓	2021年1月25日
合計	1,526,717,556	1,526,717,556	0	0	-	-

註：1、代表本公司齊心共贏計劃持有。

第七節 普通股股份變動及股東情況

二、股東情況

(一) 股東數量

於2021年6月30日，本公司的股東總數為116,013戶，其中A股股東115,676戶，H股記名股東337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、前十名無限售條件股東持股情況表

前十名股東持股情況						
股東名稱	股東性質	報告期內增減 ¹ (股)	期末持股數量(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 ²	國有法人	0	10,727,896,364	56.51	0	0
香港中央結算(代理人)有限公司 ³	境外法人	87,000	5,402,059,694	28.46	0	0
中國中信有限公司 ⁴	國有法人	-189,843,400	845,156,600	4.45	0	0
香港中央結算有限公司 ⁵	其他	56,379,116	76,737,484	0.40	0	0
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	其他	0	66,666,666	0.35	0	0
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	0	66,666,666	0.35	0	0
中國民生銀行股份有限公司呼和浩特分行	境內非國有法人	-9,466,600	30,679,299	0.16	0	0
長江養老保險股份有限公司－長江盛世華章集合型團體養老保障管理產品進取增利2號組合 ⁶	其他	0	23,148,854	0.12	0	0
上海同能投資控股有限公司	其他	0	11,516,200	0.06	0	0
李楓	境內自然人	10,406,700	10,406,700	0.05	0	0

第七節 普通股股份變動及股東情況

前十名無限售條件流通股股東持股情況	期末持有無限售條件流通股的數量(股)	股份種類
股東名稱		
中國石化集團公司	10,727,896,364	A股
香港中央結算(代理人)有限公司	5,402,059,694	H股
中國中信有限公司	845,156,600	A股
香港中央結算有限公司	76,737,484	A股
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	A股
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	A股
中國民生銀行股份有限公司呼和浩特分行	30,679,299	A股
長江養老保險股份有限公司－長江盛世華章集合型團體養老保障管理產品進取增利2號組合	23,148,854	A股
上海同能投資控股有限公司	11,516,200	A股
李楓	10,406,700	A股
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－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：1、與2020年12月31日相比；
- 2、中國石化集團公司除直接持有本公司10,727,896,364股A股股份外，還通過全資附屬公司盛駿公司持有本公司2,595,786,987股H股股份。因此，中國石化集團公司直接和間接持有本公司13,323,683,351股股份，佔本公司總股份的70.18%；
- 3、香港中央結算(代理人)有限公司為香港交易及結算所有限公司之全資附屬公司，以代理人身份代其他公司或個人股東持有本公司H股股票；
- 4、2021年4月22日至2021年6月15日，中國中信有限公司以集中競價交易方式累計減持本公司股份189,843,400股，佔本公司總股本的1%。中國中信有限公司不再是本公司持股5%以上的股東；
- 5、香港中央結算有限公司為香港交易及結算所有限公司之全資附屬公司，作為名義持有人持有香港聯交所投資者投資的上海證券交易所本公司A股股票；
- 6、代表本公司齊心共贏計劃持有。

三、本公司的主要股東於公司股份及相關股份的權益和淡倉

據董事所知，於2021年6月30日，除本公司董事、監事及高級管理人員以外，以下人士於本公司的股份或相關股份中擁有權益或淡倉而須根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部須予披露：

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	10,727,896,364 (A股)	56.51	79.06	不適用	—
	2,595,786,987 (H股) ¹	13.67	不適用	47.94	—

註：1、中國石化集團公司通過境外全資附屬公司盛駿公司持有本公司2,595,786,987股H股股份。中國石化集團公司被視為擁有盛駿公司持有的H股。

除上述所披露者之外，於2021年6月30日，據董事所知，概無其他任何人士(本公司董事、監事及高級管理人員除外)於本公司的股份及相關股份中擁有權益或淡倉而須根據《證券及期貨條例》第336條的規定須記錄於本公司所存置的權益登記冊內。

第七節 普通股股份變動及股東情況

四、董事、監事和高級管理人員持股變動情況

(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)	報告期內股份 增減變動量	增減變動原因
陳錫坤	董事長、黨委書記	0	0	0	無變化
袁建強	董事、總經理	0	0	0	無變化
路保平	董事	0	0	0	無變化
樊中海	董事	0	0	0	無變化
魏然	董事	0	0	0	無變化
周美雲	董事	0	0	0	無變化
陳衛東	獨立非執行董事	0	0	0	無變化
董秀成	獨立非執行董事	0	0	0	無變化
鄭衛軍	獨立非執行董事	0	0	0	無變化
馬祥	監事會主席	0	0	0	無變化
杜江波	監事	0	0	0	無變化
張劍波	監事	0	0	0	無變化
張琴	監事	0	0	0	無變化
孫永壯	職工代表監事	0	0	0	無變化
張百靈	職工代表監事	0	0	0	無變化
杜廣義	職工代表監事	0	0	0	無變化
張永杰	副總經理	0	0	0	無變化
左堯久	副總經理	0	0	0	無變化
張錦宏	副總經理	0	0	0	無變化
張建闊	副總經理	0	0	0	無變化
程中義	總會計師、董事會秘書	0	0	0	無變化
孫丙向	副總經理	50,300 A股	50,300 A股	0	無變化
姜波	原獨立非執行董事	0	0	0	無變化
翟亞林	原監事	0	0	0	無變化
張洪山	原職工代表監事	0	0	0	無變化
肖毅	原總會計師	0	0	0	無變化
李洪海	原董事會秘書	0	0	0	無變化

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2021年6月30日，本公司副總經理孫丙向先生作為實益擁有人擁有50,300股本公司A股股份，佔本公司已發行A股的0.00037%，佔本公司已發行股份的0.00026%。除上述情形及除下文披露的股權激勵情況及齊心共贏計劃以外，本公司董事、監事及其他高級管理人員概無擁有本公司或其相關法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部而須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例該等章節的規定被視為或當作本公司董事、監事及最高行政人員擁有的權益或淡倉），或該等權益及淡倉屬應根據《證券及期貨條例》第352條規定記錄於本公司存置的權益登記冊的權益或淡倉，或應根據《上市規則》附錄10所載《標準守則》須通知本公司和香港聯交所的權益及淡倉。

第七節 普通股股份變動及股東情況

(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

單位：股

姓名	職務	期初持有股票期權數量	報告期新授予股票期權數量	報告期內可行權股份	報告期股票期權行權股份	期末持有股票期權數量
孫永壯	職工代表監事	60,000	0	0	0	60,000
張永杰	副總經理	76,000	0	0	0	76,000
左堯久	副總經理	72,000	0	0	0	72,000
張錦宏	副總經理	72,000	0	0	0	72,000
張建闊	副總經理	40,000	0	0	0	40,000
李洪海	原董事會秘書	56,000	0	0	0	56,000
合計	/	376,000	0	0	0	376,000

(三) 董事、監事、高級管理人員參與齊心共贏計劃的情況

2018年1月25日，本公司分別向中國石化集團公司和齊心共贏計劃非公開發行了1,503,568,702股和23,148,854股有限售條件A股股份。齊心共贏計劃由長江養老保險股份有限公司管理，其份額由本公司部分董事、監事、高級管理人員及其他核心管理人員認購，認購人數為198人，認購金額合計為人民幣6,065萬元。齊心共贏計劃每1計劃份額的認購價格為人民幣1.00元。齊心共贏計劃的存續期為48個月，自2018年1月25日起算，其中前36個月為鎖定期，後12個月為解鎖期。於2021年1月25日，齊心共贏計劃持有的23,148,854股有限售條件A股股份限售期結束並上市流通。

在齊心共贏計劃中，本公司現任及離任董事、監事和高級管理人員合計認購485萬份計劃份額，佔齊心共贏計劃的計劃份額總數比例約為8.0%。認購齊心共贏計劃的本公司董事、監事和高級管理人員合計14人。有關本公司現任及離任董事、監事、高級管理人員參與齊心共贏計劃的情況詳見下表。

姓名	職務	認購齊心共贏計劃金額 (人民幣元)	認購齊心共贏計劃的份額(份)	認購價格 (人民幣元/A股)	約認購的A股 股份數量(股)
陳錫坤	董事長、黨委書記	400,000	400,000	2.62	152,671
孫永壯	職工代表監事	300,000	300,000	2.62	114,503
張百靈	職工代表監事	350,000	350,000	2.62	133,587
杜廣義	職工代表監事	350,000	350,000	2.62	133,587
張永杰	副總經理	350,000	350,000	2.62	133,587
左堯久	副總經理	350,000	350,000	2.62	133,587
張錦宏	副總經理	350,000	350,000	2.62	133,587
張建闊	副總經理	300,000	300,000	2.62	114,503
李洪海	原董事會秘書	300,000	300,000	2.62	114,503
孫清德	原副董事長、總經理	400,000	400,000	2.62	152,671
李焯	原監事會主席	350,000	350,000	2.62	133,587
李天	原總會計師	350,000	350,000	2.62	133,587
黃松偉	原監事	350,000	350,000	2.62	133,587
張洪山	原監事	350,000	350,000	2.62	133,587
合計	/	4,850,000	4,850,000	-	1,851,134

五、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。

六、股份回購、出售及贖回

於本報告期內，本公司及其附屬公司概無購回、出售或贖回任何本公司之上市股份。

一、按照中國企業會計準則編製之半年度財務報告

合併資產負債表

2021年6月30日

中石化石油工程技術服務股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

資產	附註五	期末餘額	年初餘額
流動資產：			
貨幣資金	(一)	1,502,164	1,551,458
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	(二)	7,857,774	9,358,385
應收款項融資	(三)	1,204,205	1,323,425
預付款項	(四)	439,728	441,654
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	(五)	2,876,495	2,464,362
買入返售金融資產			
存貨	(六)	1,315,159	1,033,678
合同資產	(七)	17,418,054	11,610,888
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	(八)	2,113,873	1,995,808
流動資產合計		34,727,452	29,779,658
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	(九)	46,196	43,046
其他權益工具投資	(十)	22,835	22,835
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	(十一)	21,651,937	22,939,838
在建工程	(十二)	264,455	284,292
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	(十三)	1,169,624	1,265,583
無形資產	(十四)	452,540	504,966
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	(十五)	5,249,108	5,855,143
遞延所得稅資產	(十六)	395,566	395,834
其他非流動資產			
非流動資產合計		29,252,261	31,311,537
資產總計		63,979,713	61,091,195

第八節 財務報告

合併資產負債表(續)

2021年6月30日

中石化石油工程技術服務股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

負債和所有者權益	附註五	期末餘額	年初餘額
流動負債：			
短期借款	(十七)	19,856,969	19,370,520
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	(十八)	9,776,006	6,305,228
應付賬款	(十九)	19,487,647	20,497,509
預收款項			
合同負債	(二十)	1,964,150	3,024,461
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	(二十一)	486,711	498,071
應交稅費	(二十二)	444,919	724,389
其他應付款	(二十三)	2,366,480	1,675,104
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	(二十四)	396,399	356,747
其他流動負債			
流動負債合計		54,779,281	52,452,029
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	(二十五)	574,949	580,716
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	(二十六)	766,717	898,469
長期應付款	(二十七)	52,746	26,812
長期應付職工薪酬			
預計負債	(二十八)	364,584	382,646
遞延收益	(二十九)	13,618	14,186
遞延所得稅負債	(十六)	10,696	13,471
其他非流動負債			
非流動負債合計		1,783,310	1,916,300
負債合計		56,562,591	54,368,329
所有者權益：			
股本	(三十)	18,984,340	18,984,340
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	(三十一)	11,717,773	11,717,773
減：庫存股			
其他綜合收益	(三十二)	-2,014	-2,014
專項儲備	(三十三)	584,211	258,523
盈餘公積	(三十四)	200,383	200,383
一般風險準備			
未分配利潤	(三十五)	-24,067,571	-24,436,139
歸屬於母公司所有者權益合計		7,417,122	6,722,866
少數股東權益			
所有者權益合計		7,417,122	6,722,866
負債和所有者權益總計		63,979,713	61,091,195

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：陳錫坤

總經理：袁建強

總會計師：程中義

會計機構負責人：裴德芳

母公司資產負債表

2021年6月30日

中石化石油工程技術服務股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

資產	附註十六	期末餘額	年初餘額
流動資產：			
貨幣資金		146	159
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款			
應收款項融資			
預付款項			
其他應收款	(一)	4,382,892	4,396,431
存貨			
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		185	167
流動資產合計		4,383,223	4,396,757
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資		27,891,662	27,891,662
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產			
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
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		27,891,662	27,891,662
資產總計		32,274,885	32,288,419

第八節 財務報告

母公司資產負債表(續)

2021年6月30日

中石化石油工程技術服務股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

負債和所有者權益	附註十六	期末餘額	年初餘額
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款		11,800	11,800
預收款項			
合同負債			
應付職工薪酬			
應交稅費		26,721	26,661
其他應付款		580	13,306
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		39,101	51,767
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
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		39,101	51,767
所有者權益：			
股本		18,984,340	18,984,340
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		14,568,016	14,568,016
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		200,383	200,383
未分配利潤		-1,516,955	-1,516,087
所有者權益合計		32,235,784	32,236,652
負債和所有者權益總計		32,274,885	32,288,419

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：陳錫坤

總經理：袁建強

總會計師：程中義

會計機構負責人：裴德芳

合併利潤表

2021年1-6月

中石化石油工程技術服務股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、營業總收入		31,570,061	31,432,437
其中：營業收入	(三十六)	31,570,061	31,432,437
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		31,283,287	31,046,349
其中：營業成本	(三十六)	29,497,628	28,654,955
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	(三十七)	105,875	104,874
銷售費用	(三十八)	34,037	28,878
管理費用	(三十九)	888,531	1,150,692
研發費用	(四十)	349,034	619,803
財務費用	(四十一)	408,182	487,147
其中：利息費用	(四十一)	350,692	476,850
利息收入	(四十一)	24,620	19,405
加：其他收益	(四十二)	78,231	102,783
投資收益(損失以「-」號填列)	(四十三)	19,295	40,318
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	(四十三)	3,337	3,020
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)	(四十四)	58,095	-72,144
資產減值損失(損失以「-」號填列)	(四十五)	-17,453	-6,310
資產處置收益(損失以「-」號填列)	(四十六)	5,500	3,839
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		430,442	454,574
加：營業外收入	(四十七)	35,768	18,226
減：營業外支出	(四十八)	15,694	19,930
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		450,516	452,870
減：所得稅費用	(四十九)	81,958	154,593
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		368,558	298,277
(一)按經營持續性分類			
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		368,558	298,277
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類			
1.歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		368,558	298,277
2.少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)			

第八節 財務報告

合併利潤表(續)

2021年1-6月

中石化石油工程技術服務股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
六、其他綜合收益的稅後淨額		10	
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		10	
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		10	
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動		10	
4.企業自身信用風險公允價值變動			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額			
7.其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		368,568	298,277
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		368,568	298,277
歸屬於少數股東的綜合收益總額			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.019	0.016
(二)稀釋每股收益(元/股)		0.019	0.016

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：陳錫坤

總經理：袁建強

總會計師：程中義

會計機構負責人：裴德芳

母公司利潤表

2021年1-6月

中石化石油工程技術服務股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註十六	本期金額	上期金額
一、營業收入			
減：營業成本			
税金及附加			
銷售費用			
管理費用		866	15,053
研發費用			
財務費用		2	1
其中：利息費用			
利息收入			
加：其他收益			
投資收益（損失以「-」號填列）			
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）			
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）			
信用減值損失（損失以「-」號填列）			
資產減值損失（損失以「-」號填列）			
資產處置收益（損失以「-」號填列）			
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		-868	-15,054
加：營業外收入			
減：營業外支出			
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		-868	-15,054
減：所得稅費用			
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		-868	-15,054
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
五、其他綜合收益的稅後淨額			
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
（二）將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額			
7.其他			
六、綜合收益總額		-868	-15,054
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元／股）			
（二）稀釋每股收益（元／股）			

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：陳錫坤

總經理：袁建強

總會計師：程中義

會計機構負責人：裴德芳

第八節 財務報告

合併現金流量表

2021年1-6月

中石化石油工程技術服務股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註五	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		26,379,564	24,396,686
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		61,071	123,463
收到其他與經營活動有關的現金	(五十)	746,831	1,188,900
經營活動現金流入小計		27,187,466	25,709,049
購買商品、接受勞務支付的現金		18,391,038	16,720,151
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		6,990,261	6,375,609
支付的各项稅費		570,397	581,865
支付其他與經營活動有關的現金	(五十)	876,909	1,750,166
經營活動現金流出小計		26,828,605	25,427,791
經營活動產生的現金流量淨額	(五十一)	358,861	281,258
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		10	
取得投資收益收到的現金		690	1,646
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		17,184	17,152
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			
投資活動現金流入小計		17,884	18,798
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		408,516	458,057
投資支付的現金			8
質押貸款淨增加額			
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		408,516	458,065
投資活動產生的現金流量淨額		-390,632	-439,267

合併現金流量表(續)

2021年1-6月

中石化石油工程技術服務股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		29,118,868	26,840,429
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		29,118,868	26,840,429
償還債務支付的現金		28,611,789	25,660,652
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		299,675	456,468
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	(五十)	198,137	199,755
籌資活動現金流出小計		29,109,601	26,316,875
籌資活動產生的現金流量淨額		9,267	523,554
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-6,704	-18,107
五、現金及現金等價物淨增加額	(五十一)	-29,208	347,438
加：期初現金及現金等價物餘額		1,523,352	1,650,732
六、期末現金及現金等價物餘額	(五十一)	1,494,144	1,998,170

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：陳錫坤

總經理：袁建強

總會計師：程中義

會計機構負責人：裴德芳

第八節 財務報告

母公司現金流量表

2021年1-6月

中石化石油工程技術服務股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	附註十六	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			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金			301.00
經營活動現金流入小計			301.00
購買商品、接受勞務支付的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金			
支付的各项稅費			
支付其他與經營活動有關的現金		13.00	307.00
經營活動現金流出小計		13.00	307.00
經營活動產生的現金流量淨額		-13.00	-6.00
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			
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			
投資活動現金流入小計			
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金			
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			
投資活動產生的現金流量淨額			
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計			
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金			
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計			
籌資活動產生的現金流量淨額			
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額			
		-13.00	-6.00
加：期初現金及現金等價物餘額		159.00	170.00
六、期末現金及現金等價物餘額			
		146.00	164.00

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：陳錫坤

總經理：袁建強

總會計師：程中義

會計機構負責人：裴德芳

合併所有者權益變動表

2021年1-6月

中石化石油工程技術服務股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	本期金額												少數股東權益	所有者權益合計
	歸屬於母公司所有者權益													
	股本	其他權益工具			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	小計		
	優先股	永續債	其他											
一、年初餘額	18,984,340				11,717,773		-2,014	258,523	200,383		-24,436,139	6,722,866		6,722,866
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、本年年初餘額	18,984,340				11,717,773		-2,014	258,523	200,383		-24,436,139	6,722,866		6,722,866
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)								325,688			368,568	694,256		694,256
(一)綜合收益總額							10				368,558	368,568		368,568
(二)所有者投入和減少資本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他權益工具持有者投入資本														
3.股份支付計入所有者權益的金額														
4.其他														
(三)利潤分配														
1.提取盈餘公積														
2.提取一般風險準備														
3.對所有者(或股東)的分配														
4.其他														
(四)所有者權益內部結轉							-10				10			
1.資本公積轉增資本(或股本)														
2.盈餘公積轉增資本(或股本)														
3.盈餘公積彌補虧損														
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5.其他綜合收益結轉留存收益							-10				10			
6.其他														
(五)專項儲備								325,688				325,688		325,688
1.本期提取								568,834				568,834		568,834
2.本期使用								243,146				243,146		243,146
(六)其他														
四、本期末餘額	18,984,340				11,717,773		-2,014	584,211	200,383		-24,067,571	7,417,122		7,417,122

第八節 財務報告

合併所有者權益變動表(續)

2021年1-6月

中石化石油工程技術服務股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	上期金額											少數股東權益	所有者權益合計	
	歸屬於母公司所有者權益													
	股本	其他權益工具			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			小計
	優先股	永續債	其他											
一、年初餘額	18,984,340				11,714,581		6,447	373,238	200,383		-24,515,117	6,763,872		6,763,872
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、本年年初餘額	18,984,340				11,714,581		6,447	373,238	200,383		-24,515,117	6,763,872		6,763,872
三、本期增減變動金額 (減少以[-]號填列)						2,299		310,278			298,277	610,854		610,854
(一)綜合收益總額											298,277	298,277		298,277
(二)所有者投入和減少資本						2,299						2,299		2,299
1.所有者投入的普通股														
2.其他權益工具持有者投入資本														
3.股份支付計入所有者權益的金額						2,299						2,299		2,299
4.其他														
(三)利潤分配														
1.提取盈餘公積														
2.提取一般風險準備														
3.對所有者(或股東)的分配														
4.其他														
(四)所有者權益內部結轉														
1.資本公積轉增資本(或股本)														
2.盈餘公積轉增資本(或股本)														
3.盈餘公積彌補虧損														
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益														
5.其他綜合收益結轉留存收益														
6.其他														
(五)專項儲備								310,278				310,278		310,278
1.本期提取								551,604				551,604		551,604
2.本期使用								241,326				241,326		241,326
(六)其他														
四、本期末餘額	18,984,340				11,716,880		6,447	683,516	200,383		-24,216,840	7,374,726		7,374,726

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：陳錫坤

總經理：袁建強

總會計師：程中義

會計機構負責人：裴德芳

母公司所有者權益變動表

2021年1-6月

中石化石油工程技術服務股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	本期金額										
	股本	其他權益工具			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	所有者權益合計
	優先股	永續債	其他								
一、年初餘額	18,984,340				14,568,016				200,383	-1,516,087	32,236,652
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年初餘額	18,984,340				14,568,016				200,383	-1,516,087	32,236,652
三、本期增減變動金額(減少以[-]號填列)										-868	-868
(一)綜合收益總額										-868	-868
(二)所有者投入和減少資本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他權益工具持有者投入資本											
3.股份支付計入所有者權益的金額											
4.其他											
(三)利潤分配											
1.提取盈餘公積											
2.對所有者(或股東)的分配											
3.其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1.資本公積轉增資本(或股本)											
2.盈餘公積轉增資本(或股本)											
3.盈餘公積彌補虧損											
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5.其他綜合收益結轉留存收益											
6.其他											
(五)專項儲備											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末餘額	18,984,340				14,568,016				200,383	-1,516,955	32,235,784

第八節 財務報告

母公司所有者權益變動表(續)

2021年1-6月

中石化石油工程技術服務股份有限公司

(除特別註明外，金額單位均為人民幣千元)

項目	上期金額										
	股本	其他權益工具			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	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、年初餘額	18,984,340				14,564,824				200,383	-1,496,212	32,253,335
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年初餘額	18,984,340				14,564,824				200,383	-1,496,212	32,253,335
三、本期增減變動金額(減少以[-]號填列)					2,299					-15,054	-12,755
(一)綜合收益總額										-15,054	-15,054
(二)所有者投入和減少資本					2,299						2,299
1.所有者投入的普通股											
2.其他權益工具持有者投入資本											
3.股份支付計入所有者權益的金額					2,299						2,299
4.其他											
(三)利潤分配											
1.提取盈餘公積											
2.對所有者(或股東)的分配											
3.其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1.資本公積轉增資本(或股本)											
2.盈餘公積轉增資本(或股本)											
3.盈餘公積彌補虧損											
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5.其他綜合收益結轉留存收益											
6.其他											
(五)專項儲備											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末餘額	18,984,340				14,567,123				200,383	-1,511,266	32,240,580

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

董事長：陳錫坤

總經理：袁建強

總會計師：程中義

會計機構負責人：裴德芳

財務報表附註

2021年半年度報告(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

一、公司基本情況

(一) 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徵化纖股份有限公司,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朝陽門北大街22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(以下簡稱「中信股份」),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日投入中信股份,自此中信股份持有本公司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《關於中國石化儀徵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徵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,中國石化和中信股份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,於2016年8月22日,由原非流通股股東中信股份所持有的1,035,000,000股企業法人股上市流通。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《關於中國石化儀徵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徵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註銷,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石油工程有限公司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日向中國石化購回回購A股股份2,415,000,000股並予以註銷,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。

第八節 財務報告

一、公司基本情況(續)

(一) 公司概況(續)

根據中國證券監督管理委員會證監許可[2018]142號《關於核准中石化石油工程技術服務股份有限公司非公開發行股票的批覆》文件核准，本公司向中國石油化工集團有限公司、長江養老保險股份有限公司—長江盛世華章集合型團體養老保障管理產品進取增利2號組合共2家特定投資者非公開發行A股1,526,717,556股，每股價格人民幣2.62元；根據中國證券監督管理委員會證監許可[2018]130號《關於核准中石化石油工程技術服務股份有限公司增發境外上市外資股的批覆》文件核准，本公司向中國石化盛駿國際投資有限公司、中國國有企業結構調整基金股份有限公司等兩名特定投資者非公開發行H股股份3,314,961,482股。

本集團經營範圍為：為陸上和海洋石油和天然氣的勘探開採提供地球物理勘探、鑽井、測錄井、井下特種作業等石油工程技術服務，以及承包境內外石油工程、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、工業裝置工程等工程。

本財務報表及財務報表附註業經本公司第十屆董事會第五次會議於2021年8月25日批准。

(二) 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，詳見本附註六、合併範圍的變更及本附註七、在其他主體中的權益。

二、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則——基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《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》的相關規定編製。

(二) 持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。

截至2021年6月30日，本集團的累計虧損人民幣24,067,571千元，流動負債超過流動資產約人民幣20,051,829千元(2020年：流動負債已超過流動資產22,672,371千元)，已承諾的資本性支出約為144,565千元。本公司董事已作出評估，預計將於未來十二個月能夠產生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着長期良好的關係，從而使得本集團能從該等機構獲得充足的財務支持，於2020年12月，本公司從中石化集團所屬子公司獲得的授信額度為人民幣160億元及等值6億美元，以及承兌票據開立授信額度為人民幣100億元。管理層及治理層相信，這些授信額度足以確保本公司持續經營。本公司將拓寬融資渠道，發展與各上市及國有金融機構的良好關係，以獲得更為充足的授信額度。本集團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，本集團以持續經營為基礎編製本報告期的財務報表。

三、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

以下披露內容已涵蓋了本公司根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計。詳見本附註「三、(十四)固定資產」、「三、(十七)無形資產」、「三、(十九)長期待攤費用」和「三、(二十四)收入」。

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合財政部頒佈的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2021年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2021年1-6月的合併及母公司經營成果和現金流量。

(二) 會計期間

自公曆1月1日起至12月31日止為一個會計年度。

(三) 營業周期

本公司營業周期為12個月。

(四) 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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

同一控制下企業合併：合併方在企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按照合併日被合併方資產、負債在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

非同一控制下企業合併：合併成本為購買方在購買日為取得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。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；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，計入當期損益。在合併中取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債在購買日按公允價值計量。

為企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益；為企業合併而發行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。

(六) 合併財務報表的編製方法

1、合併範圍

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，合併範圍包括本公司及全部子公司。控制，是指公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

2、合併程序

本公司將整個企業集團視為一個會計主體，按照統一的會計政策編製合併財務報表，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。本公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易的影響予以抵銷。內部交易表明相關資產發生減值損失的，全額確認該部分損失。如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期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份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

第八節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法(續)

2、合併程序(續)

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，將子公司或業務合併當期期初至報告期末的經營成果和現金流量納入合併財務報表，同時對合併財務報表的期初數和比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎自購買日起納入合併財務報表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益。

(2) 處置子公司

① 一般處理方法

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，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有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

② 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明該多次交易事項為一攬子交易：

- i. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- ii. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- iii. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- iv. 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。

各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；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，在合併財務報表中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。

各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

(3) 購買子公司少數股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法(續)

2、合併程序(續)

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業。

共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

- (1) 確認本公司單獨所持有的資產，以及按本公司份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認本公司單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，詳見本附註「三、(十三)長期股權投資」。

(八) 現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本公司的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

(九) 外幣業務和外幣報表折算

1、外幣業務

外幣業務採用按照系統合理的方法確定的、與交易發生日期匯率近似的匯率折算為記賬本位幣金額。

資產負債表日外幣貨幣性項目餘額按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。

2、外幣財務報表的折算

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；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。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、與交易發生日期匯率近似的匯率折算。

處置境外經營時，將與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自所有者權益項目轉入處置當期損益。

第八節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具

本公司在成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產、金融負債或權益工具。

1、金融工具的分類

根據本公司管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，金融資產於初始確認時分類為：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司將同時符合下列條件且未被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，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

本公司將同時符合下列條件且未被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，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)：

- 業務模式既以收取合同現金流量又以出售該金融資產為目標；
- 合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

對於非交易性權益工具投資，本公司可以在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本公司可以將本應分類為攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地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。

金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和以攤餘成本計量的金融負債。

符合以下條件之一的金融負債可在初始計量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：

- 1) 該項指定能夠消除或顯著減少會計錯配。
- 2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。
- 3) 該金融負債包含需單獨分拆的嵌入衍生工具。

財務擔保合同不屬於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，在初始確認時按公允價值計量，隨後按照採用預期信用損失模型確定的預計負債的損失準備以及初始確認金額扣除累計攤銷額後的餘額兩者之中的較高者進行後續計量。

2、金融工具的確認依據和計量方法

(1) 以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產包括應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；不包含重大融資成分的應收賬款以及本公司決定不考慮不超過一年的融資成分的應收賬款，以合同交易價格進行初始計量。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

收回或處置時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

(2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)包括應收款項融資、其他債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動除採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得和匯兌損益之外，均計入其他綜合收益。

終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2、金融工具的確證依據和計量方法(續)

(3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)包括其他權益工具投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入其他綜合收益。取得的股利計入當期損益。

終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

(4) 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、衍生金融資產、其他非流動金融資產等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

(5) 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、衍生金融負債等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融負債按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

終止確認時，其賬面價值與支付的對價之間的差額計入當期損益。

(6) 以攤餘成本計量的金融負債

以攤餘成本計量的金融負債包括短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、長期借款、應付債券、長期應付款，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

終止確認時，將支付的對價與該金融負債賬面價值之間的差額計入當期損益。

3、金融資產終止確認和金融資產轉移

滿足下列條件之一時，本公司終止確認金融資產：

- 收取金融資產現金流量的合同權利終止；
- 金融資產已轉移，且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；
- 金融資產已轉移，雖然本公司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，但是未保留對金融資產的控制。

發生金融資產轉移時，如保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則不終止確認該金融資產。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。

公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 所轉移金融資產的賬面價值；
- (2) 因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)的情形)之和。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 終止確認部分的賬面價值；
- (2) 終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)的情形)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

第八節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

4、金融負債終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，則終止確認該金融負債或其一部分；本公司若與債權人簽定協議，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，則終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

對現存金融負債全部或部分合同條款作出實質性修改的，則終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認時，終止確認的金融負債賬面價值與支付對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

本公司若回購部分金融負債的，在回購日按照繼續確認部分與終止確認部分的相對公允價值，將該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

5、金融資產和金融負債的公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司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，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並優先使用相關可觀察輸入值。只有在相關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。

6、金融資產減值的測試方法及會計處理方法

本公司以單項或組合的方式對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)和財務擔保合同等的預期信用損失進行估計。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本公司按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。通常逾期超過30日，本公司即認為該金融工具的信用風險已顯著增加，除非有確鑿證據證明該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

本集團認為金融資產在下列情況發生違約：

- (1) 借款人不大可能全額支付其對本集團的欠款，該評估不考慮本集團採取例如變現抵押品(如果持有)等追索行動；或
- (2) 金融資產逾期超過90天。

如果金融工具於資產負債表日的信用風險較低，本公司即認為該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果有客觀證據表明某項金融資產已經發生信用減值，則本公司在單項基礎上對該金融資產計提減值準備。

對於由《企業會計準則第14號——收入》(2017)規範的交易形成的應收款項和合同資產，無論是否包含重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

對於租賃應收款，本公司選擇始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6、金融資產減值的測試方法及會計處理方法(續)

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵對應收票據和應收賬款劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

A、應收票據

- 應收票據組合1：銀行承兌匯票
- 應收票據組合2：商業承兌匯票

B、應收賬款

- 應收賬款組合1：應收關聯方
- 應收賬款組合2：應收其他客戶

本集團依據信用風險特徵對合同資產劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

- 合同資產組合1：工程服務
- 合同資產組合2：其他

對於劃分為組合的應收票據和合同資產，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

對於劃分為組合的應收賬款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡／逾期天數與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

本集團依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

- 其他應收款組合1：備用金
- 其他應收款組合2：應收押金和保證金
- 其他應收款組合3：應收其他款項

對劃分為組合的其他應收款，本集團通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

對於債權投資和其他債權投資，本集團按照投資的性質，根據交易對手和風險敞口的各種類型，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。

(十一) 存貨

1、存貨的分類和成本

存貨分類為：原材料、在產品、庫存商品、周轉材料、合同履約成本等。

存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

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、庫存商品等發出時採用加權平均法計價。

第八節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 存貨(續)

3、不同類別存貨可變現淨值的確定依據

資產負債表日，存貨應當按照成本與可變現淨值孰低計量。當存貨成本高於其可變現淨值的，應當計提存貨跌價準備。可變現淨值，是指在日常活動中，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。為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

4、存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

5、低值易耗品的攤銷方法

低值易耗品採用一次轉銷法。

(十二) 合同資產

1、合同資產的確認方法及標準

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已向客戶轉讓商品或提供服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)列示為合同資產。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。本公司擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

2、合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註「(十)6、金融資產減值的測試方法及會計處理方法」。

(十三) 長期股權投資

1、共同控制、重大影響的判斷標準

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。本公司與其他合營方一同對被投資單位實施共同控制且對被投資單位淨資產享有權利的，被投資單位為本公司的合營企業。

重大影響，是指對被投資單位的財務和經營決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。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，被投資單位為本公司聯營企業。

2、初始投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資

對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，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的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資單位實施控制的，按上述原則確認的長期股權投資的初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整股本溢價，股本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

對於非同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和作為初始投資成本。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 長期股權投資(續)

2、初始投資成本的確定(續)

(2) 通過企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式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。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

3、後續計量及損益確認方法

(1) 成本法核算的長期股權投資

公司對子公司的長期股權投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件。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，公司按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認當期投資收益。

(2) 權益法核算的長期股權投資

對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。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差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；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差額，計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

公司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；對於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(簡稱「其他所有者權益變動」)，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、其他綜合收益及其他所有者權益變動的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認淨資產的公允價值為基礎，並按照公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤和其他綜合收益等進行調整後確認。

公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於公司的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資收益，但投出或出售的資產構成業務的除外。與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於資產減值損失的，全額確認。

公司對合營企業或聯營企業發生的淨虧損，除負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對合營企業或聯營企業淨投資的長期權益減記至零為限。合營企業或聯營企業以後實現淨利潤的，公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

(3) 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

部分處置權益法核算的長期股權投資，剩餘股權仍採用權益法核算的，原權益法核算確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按相應比例結轉，其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益。

因處置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，原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，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，其他所有者權益變動在終止採用權益法核算時全部轉入當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位控制權的，在編製個別財務報表時，剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的，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，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按比例結轉，因採用權益法核算確認的其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益；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，確認為金融資產，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，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益和其他所有者權益變動全部結轉。

第八節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 長期股權投資(續)

3、後續計量及損益確認方法(續)

(3) 長期股權投資的處置(續)

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，屬於一攬子交易的，各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應得長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。

(十四) 固定資產

1、固定資產的確認和初始計量

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

固定資產按成本(並考慮預計棄置費用因素的影響)進行初始計量。

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。

2、折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法分類計提，根據固定資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率。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。如固定資產各組成部分的使用壽命不同或者以不同方式為企業提供經濟利益，則選擇不同折舊率或折舊方法，分別計提折舊。

各類固定資產折舊方法、折舊年限、殘值率和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	12-50	3	8.08-1.94
機器設備及其他	年限平均法	4-30	3	24.25-3.23

其中，已計提減值準備的固定資產，還應扣除已計提的固定資產減值準備累計金額計算確定折舊率。

3、固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十五) 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前所發生的必要支出。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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十六) 借款費用

1、借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，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。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

2、借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (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。

當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。

3、暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

4、借款費用資本化率、資本化金額的計算方法

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的借款費用，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，來確定借款費用的資本化金額。

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，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，計算確定一般借款應予資本化的借款費用金額。資本化率根據一般借款加權平均實際利率計算確定。

在資本化期間內，外幣專門借款本金及利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本。除外幣專門借款之外的其他外幣借款本金及其利息所產生的匯兌差額計入當期損益。

(十七) 無形資產

1、無形資產的計價方法

- (1) 公司取得無形資產時按成本進行初始計量；

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。

- (2) 後續計量

在取得無形資產時分析判斷其使用壽命。

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內攤銷；無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產，不予攤銷。

第八節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十七) 無形資產(續)

2、使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

項目	預計使用壽命	攤銷方法	備註
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	
合同收益權	/	產量法	

3、劃分研究階段和開發階段的具體標準

公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。本集團研究開發項目在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。

4、開發階段支出資本化的具體條件

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，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

(十八) 長期資產減值

長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為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的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果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確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

對於因企業合併形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產、尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少在每年年度終了進行減值測試。

本公司進行商譽減值測試，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。相關的資產組或者資產組組合，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。

在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，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，並與相關賬面價值相比較，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，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十九) 長期待攤費用

本集團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，按實際成本計價，並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。

(二十) 合同負債

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或提供服務的義務列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

(二十一) 職工薪酬

1、短期薪酬的會計處理方法

本公司在職工為本公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本公司為職工繳納的社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本公司提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額。

本公司發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本，其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

2、離職後福利的會計處理方法

(1) 設定提存計劃

本公司按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險，在職工為本公司提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。此外，本公司還參與了由國家相關部門批准的企業年金計劃，員工可以自願參加該年金計劃。本公司按職工工資總額的一定比例向年金計劃繳費，相應支出計入當期損益或相關資產成本。

(2) 設定受益計劃

本公司根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，本公司以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產。

所有設定受益計劃義務，包括預期在職工提供服務的年度報告期間結束後的十二個月內支付的義務，根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債或活躍市場上的高質量公司債券的市場收益率予以折現。

設定受益計劃產生的服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

在設定受益計劃結算時，按在結算日確定的設定受益計劃義務現值和結算價格兩者的差額，確認結算利得或損失。

3、辭退福利的會計處理方法

本公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

實行職工內部退休計劃的，在正式退休日之前的經濟補償，屬於辭退福利，自職工停止提供服務日至正常退休日期間，擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等一次性計入當期損益。正式退休日期之後的經濟補償(如正常養老退休金)，按照離職後福利處理。

第八節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十一) 職工薪酬(續)

4、其他長期職工福利的會計處理方法

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。

(二十二) 預計負債

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

在確定最佳估計數時，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。對於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。

所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；在其他情況下，最佳估計數分別下列情況處理：

- 或有事項涉及單個項目的，按照最可能發生金額確定。
- 或有事項涉及多個項目的，按照各種可能結果及相關概率計算確定。

清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

本公司在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是為了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。本公司的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。

1、以權益結算的股份支付及權益工具

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。對於授予後立即可行權的股份支付交易，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。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內每個資產負債表日，本公司根據對可行權權益工具數量的最佳估計，按照授予日公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服務。此外，任何增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服務的增加。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具，則本公司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。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

2、以現金結算的股份支付及權益工具

以現金結算的股份支付，按照本公司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股份支付交易，本公司在授予日按照承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內的每個資產負債表日，本公司以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，並相應計入負債。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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十四) 收入

1、收入確認和計量所採用的會計政策

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務控制權，是指能夠主導該商品或服務的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。本公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是指本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。本公司根據合同條款，結合其以往的習慣做法確定交易價格，並在確定交易價格時，考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。本公司以不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額確定包含可變對價的交易價格。合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，並在合同期間內採用實際利率法攤銷該交易價格與合同對價之間的差額。(提示：對於控制權轉移與客戶支付價款間隔不超過一年的，企業可以不考慮其中的融資成分。企業應根據實際情況進行披露。)

滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一點點履行履約義務：

- 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，但是，履約進度不能合理確定的除外。本公司考慮商品或服務的性質，採用產出法或投入法確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本公司按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一點點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司考慮下列跡象：

- 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品或服務負有現時付款義務。
- 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- 本公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- 客戶已接受該商品或服務等。

2、具體方法

本集團收入確認的具體方法如下：

提供鑽井工程、地球物理勘探服務：本集團在提供鑽井工程、地球物理勘探服務的過程中確認收入，已完成履約義務的進度以已執行工程佔合同總值的比例確定。對於合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日即按照各單項服務的單獨售價的相對比例將交易價格分攤至各項服務。各項服務的單獨售價依據本集團單獨銷售各項服務的價格得出。

日費合同相關的收入在勞務提供時確認。

井下作業和測錄井、固井等工程服務：相關收入在提供服務的會計期間和相關應收款項結算時予以確認。

第八節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十四) 收入(續)

2、具體方法(續)

提供建築服務：本集團在提供建築服務的過程中確認收入，建築服務的已完成履約義務的進度以投入法確定，建築服務的已完成履約義務的進度以已發生施工成本佔合同預計總成本的比例確定。對於合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日即按照各單項服務的單獨售價的相對比例將交易價格分攤至各項服務。各項服務的單獨售價依據本集團單獨銷售各項服務的價格得出。

當履約義務的履約進度不能合理確定時，如已經發生的成本預計能夠得到補償的，應當按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。銷售商品：當商品運送至客戶且客戶已接受該商品時，客戶取得商品的控制權，本集團確認收入。

對於附有銷售退回條款的商品的銷售，收入確認以累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額為限。本集團按照預期退還金額確認負債，同時按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本(包括退回商品的價值減損)後的餘額，確認為一項資產。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履約成本與合同取得成本。

本公司為履行合同而發生的成本，不屬於存貨、固定資產或無形資產等相關準則規範範圍的，在滿足下列條件時作為合同履約成本確認為一項資產：

- 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關。
- 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源。
- 該成本預期能夠收回。

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷；但是對於合同取得成本攤銷期限未超過一年的，本公司在發生時將其計入當期損益。

與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，本公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- 1、因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- 2、為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，本公司轉回原已計提的減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

(二十六) 政府補助

1、類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

2、確認時點

政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六) 政府補助(續)

3、會計處理

與資產相關的政府補助，沖減相關資產賬面價值或確認為遞延收益。確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)；

與收益相關的政府補助，用於補償本公司以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用或損失；用於補償本公司已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用或損失。

(二十七) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除因企業合併和直接計入所有者權益(包括其他綜合收益)的交易或者事項產生的所得稅外，本公司將當期所得稅和遞延所得稅計入當期損益。

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。

對於可抵扣暫時性差異確認遞延所得稅資產，以未來期間很可能取得的用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

對於應納稅暫時性差異，除特殊情況外，確認遞延所得稅負債。

不確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債的特殊情況包括：

- 商譽的初始確認；
- 既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易或事項。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本公司能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該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時，確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

資產負債表日，本公司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息，則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。

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

資產負債表日，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示：

- 納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債。

第八節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，承租人和出租人將租賃和非租賃部分進行分拆。

1、本公司作為承租人

(1) 使用權資產

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認使用權資產。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 本公司發生的初始直接費用；
- 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，但不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

本公司後續採用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本公司按照本附註「三、(十九)長期資產減值」所述原則來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

(2) 租賃負債

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認租賃負債。租賃負債按照尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額包括：

- 固定付款額(包括實質固定付款額)，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 根據公司提供的擔保餘值預計應支付的款項；
- 購買選擇權的行權價格，前提是公司合理確定將行使該選擇權；
- 行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出公司將行使終止租賃選擇權。

本公司採用租賃內含利率作為折現率，但如果無法合理確定租賃內含利率的，則採用本公司的增量借款利率作為折現率。

本公司按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

在租賃期開始日後，發生下列情形的，本公司重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將差額計入當期損益：

- 當購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果發生變化，或前述選擇權的實際行權情況與原評估結果不一致的，本公司按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債；
- 當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變動或用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動，本公司按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。但是，租賃付款額的變動源自浮動利率變動的，使用修訂後的折現率計算現值。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八) 租賃(續)

1、本公司作為承租人(續)

(3) 短期租賃和低價值資產租賃

本公司選擇對短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，並將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不屬於低價值資產租賃。

(4) 租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的对價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，公司重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

2、本公司作為出租人

在租賃開始日，本公司將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃，是指無論所有權最終是否轉移，但實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

(1) 經營租賃會計處理

經營租賃的租賃收款額在租賃期內各個期間按照直線法確認為租金收入。本公司將發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎分攤計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。經營租賃發生變更的，公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

(2) 融資租賃會計處理

在租賃開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本公司對應收融資租賃款進行初始計量時，將租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本公司按照固定的周期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。應收融資租賃款的終止確認和減值按照本附註「三、(十)金融工具」進行會計處理。

未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的对價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：

- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；
- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照本附註「三、(十)金融工具」關於修改或重新議定合同的政策進行會計處理。

第八節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八) 租賃(續)

3、售後租回交易

公司按照本附註「三、(二十四) 收入」所述原則評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

(1) 作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。金融負債的會計處理詳見本附註「三、(十) 金融工具」。

(2) 作為出租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為出租人對資產購買進行會計處理，並根據前述「2、本公司作為出租人」的政策對資產出租進行會計處理；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產。金融資產的會計處理詳見本附註「三、(十) 金融工具」。

(二十九) 安全生產費

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。

(三十) 回購股份

本公司回購的股份在註銷或者轉讓之前，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、轉讓或註銷本公司股份時，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。註銷庫存股，按股票面值和註銷股數減少股本，按註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。

(三十一) 分部報告

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本公司內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本公司管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本公司能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

(三十二) 主要會計估計及判斷

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、金融資產的分類

本集團在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本集團在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十二) 主要會計估計及判斷(續)

1、金融資產的分類(續)

本集團在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及與成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

2、應收款項預期信用損失的計量

本集團通過應收款項違約風險敞口和預期信用損失率計算應收賬款預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本集團使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，本集團使用的指標包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境和客戶情況的變化等。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。

3、存貨跌價準備

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。

4、固定資產、無形資產及長期待攤費用的折舊和攤銷

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、開發支出

確定資本化的金額時，管理層必須做出有關資產的預期未來現金的產生、應採用的折現率以及預計受益期間的假設。

6、收入確認

本集團提供石油工程技術服務的相關收入在一段時間內確認。相關勞務收入和利潤的確認取決於本集團對於合同結果和履約進度的估計。本集團根據合同採用期望值法或最有可能發生金額估計合同預計總收入，並根據歷史經驗及施工方案評估合同預計總成本。鑑於工程服務合同周期有可能跨多個會計期間，本集團會隨着合同完成進度定期覆核並修訂預算中的合同收入及合同成本估計。如果實際發生的總收入和總成本金額高於或低於管理層的估計值，將會影響本集團未來期間收入和利潤確認的金額。

7、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。預計損失會隨着訴訟案件的進展發生變化。

8、遞延所得稅資產

本集團在很有可能由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。

第八節 財務報告

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十二) 主要會計估計及判斷(續)

9、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。鑑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。

(三十三) 重要會計政策和會計估計的變更

1、重要會計政策變更

(1) 執行《企業會計準則解釋第14號》

財政部於2021年2月2日發佈了《企業會計準則解釋第14號》(財會[2021]1號,以下簡稱「解釋第14號」),自公佈之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有關業務,根據解釋第14號進行調整。

① 基準利率改革

解釋第14號對基準利率改革導致金融工具合同和租賃合同相關現金流量的確定基礎發生變更的情形作出了簡化會計處理規定。

根據該解釋的規定,2020年12月31日前發生的基準利率改革相關業務,應當進行追溯調整,追溯調整不切實可行的除外,無需調整前期比較財務報表數據。在該解釋施行日,金融資產、金融負債等原賬面價值與新賬面價值之間的差額,計入該解釋施行日所在年度報告期間的期初留存收益或其他綜合收益。執行該規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

(2) 執行《關於調整<新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定>適用範圍的通知》

財政部於2020年6月19日發佈了《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》(財會[2020]10號),對於滿足條件的由新冠肺炎疫情直接引發的租金減免、延期支付租金等租金減讓,企業可以選擇採用簡化方法進行會計處理。

財政部於2021年5月26日發佈了《關於調整<新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定>適用範圍的通知》(財會[2021]9號),自2021年5月26日起施行,將《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》允許採用簡化方法的新冠肺炎疫情相關租金減讓的適用範圍由「減讓僅針對2021年6月30日前的應付租賃付款額」調整為「減讓僅針對2022年6月30日前的應付租賃付款額」,其他適用條件不變。

本公司對適用範圍調整前符合條件的租賃合同已全部選擇採用簡化方法進行會計處理,對適用範圍調整後符合條件的類似租賃合同也全部採用簡化方法進行會計處理,並對通知發佈前已採用租賃變更進行會計處理的相關租賃合同進行追溯調整,但不調整前期比較財務報表數據;對2021年1月1日至該通知施行日之間發生的未按照該通知規定進行會計處理的相關租金減讓,根據該通知進行調整。

2、重要會計估計變更

本公司本年度無重要會計估計變更。

四、稅項

(一) 主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	法定稅率
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	3、6、9、10或13
城市維護建設稅	按實際繳納的增值稅及消費稅計繳	1、5、7
教育費附加	按實際繳納的增值稅及消費稅計繳	5
企業所得稅	按應納稅所得額計繳	25

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
中石化勝利石油工程有限公司	15
中石化中原石油工程有限公司	15
中石化江漢石油工程有限公司	15
中石化西南石油工程有限公司	15
中石化中原石油工程設計有限公司	15
中石化河南石油工程設計有限公司	15
中石化石油工程地球物理有限公司	15
中石化華北石油工程有限公司	15
中石化經緯有限公司	25

(二) 稅收優惠

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。

本集團所屬中石化勝利石油工程有限公司、中石化中原石油工程有限公司、中石化江漢石油工程有限公司、中石化華北石油工程有限公司、中石化石油工程地球物理有限公司、中石化中原石油工程設計有限公司、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，根據《中華人民共和國企業所得稅法》及國家稅務總局《關於實施高新技術企業所得稅優惠有關問題的通知》(國稅函[2009]203號)相關規定，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋

(一) 貨幣資金

項目	期末餘額	年初餘額
庫存現金	4,884	8,517
銀行存款	844,863	774,312
財務公司存款	648,483	757,540
其他貨幣資金	3,934	11,089
合計	1,502,164	1,551,458
其中：存放在境外的款項總額	592,749	1,245,493

於2021年6月30日，本集團因抵押、質押或凍結等對使用有限制，以及存放在境外且資金匯回受到限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	年初餘額
保函保證金	4,248	3,772
信用證保證金	88	14,096
凍結質押存款	3,684	7,238
定期存款		3,000
合計	8,020	28,106

於2021年6月30日，本集團不存在為開具銀行承兌匯票而向銀行質押的存款。

(二) 應收賬款

1、應收賬款按賬齡披露

賬齡	期末餘額	年初餘額
1年以內	7,054,634	8,296,681
其中：未逾期	5,077,032	7,147,826
逾期至1年以內	1,977,602	1,148,855
1至2年	674,990	832,651
2至3年	483,346	737,894
3至4年	320,784	339,558
4至5年	210,678	638,449
5年以上	1,513,277	987,690
小計	10,257,709	11,832,923
減：壞賬準備	2,399,935	2,474,538
合計	7,857,774	9,358,385

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)		金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	972,338	9.48	972,338	100.00	-	983,589	8.31	983,589	100.00	-
按組合計提壞賬準備	9,285,371	90.52	1,427,597	15.37	7,857,774	10,849,334	91.69	1,490,949	13.74	9,358,385
其中：										
關聯方組合	3,023,584	29.48	55,724	1.84	2,967,860	3,282,821	27.74	71,948	2.19	3,210,873
非關聯方組合	6,261,787	61.04	1,371,873	21.91	4,889,914	7,566,513	63.95	1,419,001	18.75	6,147,512
合計	10,257,709	100.00	2,399,935		7,857,774	11,832,923	100.00	2,474,538		9,358,385

按單項計提壞賬準備：

名稱	期末餘額				計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)		
A單位	885,416	885,416	100.00		債務人資金短缺，款項長期未收回
B單位	43,031	43,031	100.00		債務人資金短缺，款項長期未收回
C單位	26,115	26,115	100.00		債務人資金短缺，款項長期未收回
其他零星單位合計	17,776	17,776	100.00		債務人資金短缺，款項長期未收回
合計	972,338	972,338			

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
應收關聯方客戶	3,023,584	55,724	1.84
應收非關聯方客戶	6,261,787	1,371,873	21.91
合計	9,285,371	1,427,597	

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

組合計提項目：應收關聯方客戶

類別	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額	壞賬準備	
	金額	金額	預期信用損失率(%)		金額	金額
1年以內	2,698,784	11,095	0.41	2,841,134	10,041	0.35
其中：						-
未逾期	2,232,667	6,698	0.30	2,624,432	7,874	0.30
逾期至1年以內	466,117	4,397	0.94	216,702	2,167	1.00
1至2年	176,756	7,290	4.12	237,034	12,449	5.25
2至3年	78,439	6,550	8.35	115,193	11,865	10.30
3至4年	37,586	7,473	19.88	52,495	13,077	24.91
4至5年	9,153	4,786	52.29	17,980	9,328	51.88
5年以上	22,866	18,530	81.03	18,985	15,188	80.00
合計	3,023,584	55,724	1.84	3,282,821	71,948	2.19

組合計提項目：應收非關聯方客戶

類別	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額	壞賬準備	
	金額	金額	預期信用損失率(%)		金額	金額
1年以內	4,355,850	89,703	2.06	5,531,474	60,406	1.09
其中：						-
未逾期	2,844,366	8,533	0.30	4,599,324	13,798	0.30
逾期至1年以內	1,511,484	81,170	5.37	932,150	46,608	5.00
1至2年	498,234	120,866	24.26	532,550	139,574	26.21
2至3年	320,006	161,972	50.62	435,280	229,215	52.66
3至4年	283,197	225,983	79.80	280,400	227,155	81.01
4至5年	199,504	168,353	84.39	177,970	153,812	86.43
5年以上	604,996	604,996	100.00	608,839	608,839	100.00
合計	6,261,787	1,371,873	21.91	7,566,513	1,419,001	18.75

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

3、本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	年初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷 其他減少	
壞賬準備	2,474,538	66,739	130,909	10,433	2,399,935
合計	2,474,538	66,739	130,909	10,433	2,399,935

4、本期實際核銷的應收賬款情況

本期無實際核銷的應收賬款。

5、按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額		
	應收賬款	佔應收賬款 合計數的比例(%)	壞賬準備
單位一	2,318,248	22.60	19,296
單位二	885,416	8.63	885,416
單位三	823,955	8.03	54,194
單位四	560,103	5.46	11,538
單位五	439,774	4.29	9,059
合計	5,027,496	49.01	979,503

(三) 應收款項融資

1、應收款項融資情況

項目	期末餘額	年初餘額
應收票據	1,204,205	1,323,425
合計	1,204,205	1,323,425

本集團所屬部分子公司視其日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票和商業承兌匯票進行貼現和背書轉讓，並基於已將幾乎所有的風險和報酬轉移給相關交易對手之情況終止確認已貼現或背書的應收票據，於2021年6月30日，已背書或貼現但尚未到期的應收票據為3,894,426千元（於2020年12月31日：8,659,126千元）。相關子公司管理應收票據的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標，故將該子公司的銀行承兌匯票和商業承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

本集團無單項計提減值準備的銀行承兌匯票和商業承兌匯票。於2021年6月30日，本集團認為所持有的銀行承兌匯票和商業承兌匯票是由信用等級較高的銀行或財務公司等承兌，不存在重大信用風險，不會因銀行和財務公司等違約而產生重大損失。本集團未對應收款項融資計提信用減值損失。

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四) 預付款項

1、預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		年初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	387,244	88.06	359,258	81.34
1至2年	35,700	8.12	78,464	17.77
2至3年	15,389	3.50	2,165	0.49
3年以上	1,395	0.32	1,767	0.40
合計	439,728	100.00	441,654	100.00

2、按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

本期按預付對象歸集的期末餘額前五名預付款項匯總金額202,474千元，佔預付款項期末餘額合計數的比例46.05%。

(五) 其他應收款

項目	期末餘額	年初餘額
應收股利		502
其他應收款項	2,876,495	2,463,860
合計	2,876,495	2,464,362

1、應收股利

(1) 應收股利明細

項目(或被投資單位)	期末餘額	年初餘額
潛江市恒運機動車綜合性能檢測有限公司		502
小計		502
減：壞賬準備		
合計		502

2、其他應收款項

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	年初餘額
1年以內	2,196,304	1,739,781
1至2年	664,336	690,443
2至3年	74,532	118,067
3至4年	98,102	111,146
4至5年	184,802	197,912
5年以上	420,972	363,660
小計	3,639,048	3,221,009
減：壞賬準備	762,553	757,149
合計	2,876,495	2,463,860

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款(續)

2、其他應收款項(續)

(2) 按款項性質分類披露

類別	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
	金額	金額	金額	金額	金額	金額
備用金	63,100	52	63,048	11,907	338	11,569
保證金	1,366,589	147,647	1,218,942	1,326,522	173,435	1,153,087
代墊款項	844,725	136,540	708,185	833,797	151,599	682,198
暫付款	829,357	457,987	371,370	622,405	394,479	227,926
代管款項	4,701	1,727	2,974	4,688	2,975	1,713
押金	35,346	3,331	32,015	44,539	8,540	35,999
應收出口退稅	10,389	44	10,345	22,213	3,305	18,908
其他	484,841	15,225	469,616	354,938	22,478	332,460
合計	3,639,048	762,553	2,876,495	3,221,009	757,149	2,463,860

(3) 壞賬準備計提情況

期末，處於第一階段的壞賬準備：

類別	賬面餘額	未來12個月內的 預期信用損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按組合計提壞賬準備	2,935,172	3.75	110,117	2,825,055
— 備用金	63,100	0.08	52	63,048
— 保證金、押金	1,265,486	4.03	50,999	1,214,487
— 其他應收款項	1,606,586	3.68	59,066	1,547,520
合計	2,935,172		110,117	2,825,055

期末，本公司不存在處於第二階段的應收利息、應收股利和其他應收款。

期末，處於第三階段的壞賬準備：

類別	賬面餘額	未來12個月內的 預期信用損失率(%)	壞賬準備	賬面價值
按組合計提壞賬準備	703,876	92.69	652,436	51,440
— 備用金				
— 保證金、押金	136,449	73.27	99,979	36,470
— 其他應收款項	567,427	97.36	552,457	14,970
合計	703,876		652,436	51,440

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款(續)

2、其他應收款項(續)

(4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
年初餘額	113,833		643,316	757,149
年初餘額在本期				
— 轉入第三階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	14,088		34,362	48,450
本期轉回	17,804		24,571	42,375
其他變動			-671	-671
期末餘額	110,117		652,436	762,553

(5) 本期實際核銷的其他應收款項情況

本期無核銷的其他應收款。

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款項 期末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備期末餘額
中國石化集團國際石油工程墨西哥DS合資公司	代墊款項	478,381	1-3年	13.15	17,587
中國化學工程第十一建設有限公司沙特分公司	暫付款	306,099	1-5年及5年以上	8.41	262,945
新疆七星建工集團有限責任公司	暫付款	166,339	5年以上	4.57	166,339
巴油UFN-III聯盟體	代墊款項	114,035	1-5年及5年以上	3.13	113,313
KUWAIT OIL COMPANY	保證金	95,027	1年以內	2.61	3,830
合計		1,159,881		31.87	564,014

(六) 存貨

1、存貨分類

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	829,598	38,248	791,350	916,767	38,826	877,941
周轉材料	15,043		15,043	15,079		15,079
在產品	16,807	1,671	15,136	66,577	1,671	64,906
庫存商品	63,303		63,303	68,039		68,039
合同履約成本	430,327		430,327	7,713		7,713
合計	1,355,078	39,919	1,315,159	1,074,175	40,497	1,033,678

五、合併財務報表項目註釋(續)

(六) 存貨(續)

2、存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	年初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	38,826			578		38,248
在產品	1,671					1,671
合計	40,497			578		39,919

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。

3、存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

於2021年6月30日及2020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。

(七) 合同資產

1、合同資產情況

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
合同資產	17,539,508	121,454	17,418,054	11,715,335	104,447	11,610,888
合計	17,539,508	121,454	17,418,054	11,715,335	104,447	11,610,888

本集團提供石油工程技術服務通常根據合同約定的完工進度分期進行結算，開票結算後30至180天收取工程款。工程建設業務部分項目按工程價款結算總額5%左右的比例預留質量保證金，在質保期滿後取得無條件收款權利。

2、報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

本期無對收入進行累積追加調整導致的合同資產重大變動。

3、合同資產按減值計提情況

類別	期末餘額					年初餘額				
	賬面餘額		減值準備		賬面價值	賬面餘額		減值準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按組合計提減值準備	17,539,508	100.00	121,454	0.69	17,418,054	11,715,335	100.00	104,447	0.89	11,610,888
其中：										
石油工程技術服務	9,446,648	53.86	97,400	1.03	9,349,248	5,996,377	51.18	87,600	1.46	5,908,777
工程建設	8,092,860	46.14	24,054	0.30	8,068,806	5,718,958	48.82	16,847	0.30	5,702,111
合計	17,539,508	100.00	121,454		17,418,054	11,715,335	100.00	104,447		11,610,888

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋(續)

(八) 其他流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
增值稅留抵稅額	1,236,837	981,684
待認證進項稅額	19,753	247,610
預交增值稅	853,051	761,948
預交所得稅	4,232	4,566
合計	2,113,873	1,995,808

(九) 長期股權投資

被投資單位	年初餘額	本期增減變動							期末餘額	減值準備 期末餘額	
		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 現金股利 或利潤	計提減值準備			其他
1. 合營企業											
中威聯合國際能源服務有限公司	8,316			-565						7,751	
中國石化海灣石油工程服務有限公司	13,075									13,075	
潛江市恒運機動車綜合性能檢測有限公司	1,613			340						1,953	
EBAPAN, S.A.DEC.V	200			272						472	
小計	23,204			47						23,251	
2. 聯營企業											
鄂爾多斯市華北瑞達油氣工程技術服務有限公司	6,654			2,634						9,288	
新疆華北天翔油氣工程技術服務有限責任公司	3,201			469						3,670	
鎮江華江油氣工程技術服務有限公司	2,180			187			187			2,180	
河南中原石油天然氣技術服務有限公司	3,236									3,236	
河南省中友石油天然氣技術服務有限公司	4,571									4,571	
小計	19,842			3,290			187			22,945	
合計	43,046			3,337			187			46,196	

其他說明：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、(二)在合營安排或聯營企業中的權益。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十) 其他權益工具投資

1、其他權益工具投資情況

項目	期末餘額	年初餘額
中薩鑽井公司	14,229	14,229
勝利油田牛莊石油開發有限責任公司	8,491	8,491
東營市科威智能技術有限公司	115	115
合計	22,835	22,835

由於中薩鑽井公司等其他權益工具投資項目是本集團出於戰略目的而計劃長期持有的投資，因此本集團將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

2、非交易性權益工具投資的情況

項目	本期確認的股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益轉入留存收益的金額	指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的原因	其他綜合收益轉入留存收益的原因
中薩鑽井公司		6,490				
勝利油田牛莊石油開發有限責任公司			7,744			
東營市科威智能技術有限公司			300			

(十一) 固定資產

1、固定資產及固定資產清理

項目	期末餘額	年初餘額
固定資產	21,637,382	22,917,438
固定資產清理	14,555	22,400
合計	21,651,937	22,939,838

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十一) 固定資產(續)

2、固定資產情況

項目	房屋及建築物	設備及其他	合計
1. 賬面原值			
(1) 年初餘額	1,633,344	62,186,310	63,819,654
(2) 本期增加金額	313	198,284	198,597
- 購置	313	3,056	3,369
- 在建工程轉入		195,228	195,228
(3) 本期減少金額	795	317,354	318,149
- 處置或報廢	795	317,354	318,149
(4) 期末餘額	1,632,862	62,067,240	63,700,102
2. 累計折舊			
(1) 年初餘額	598,862	38,974,988	39,573,850
(2) 本期增加金額	26,967	1,440,428	1,467,395
- 計提	26,967	1,440,428	1,467,395
(3) 本期減少金額	702	305,350	306,052
- 處置或報廢	702	305,350	306,052
(4) 期末餘額	625,127	40,110,066	40,735,193
3. 減值準備			
(1) 年初餘額	8,436	1,319,930	1,328,366
(2) 本期增加金額			
(3) 本期減少金額		839	839
- 處置或報廢		839	839
(4) 期末餘額	8,436	1,319,091	1,327,527
4. 賬面價值			
(1) 期末賬面價值	999,299	20,638,083	21,637,382
(2) 上年年末賬面價值	1,026,046	21,891,392	22,917,438

於2021年6月30日，本集團不存在用於抵押的固定資產。

3、未辦妥產權證書的固定資產情況

於2021年6月30日，未辦妥產權證書的房屋共計37宗，賬面原值226,059千元，已計提累計折舊25,471千元，賬面淨值200,588千元。

4、固定資產清理

項目	期末餘額	年初餘額
設備	14,555	22,400
合計	14,555	22,400

註：期末無轉入固定資產清理起始時間已超過1年的固定資產清理項目。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十二) 在建工程

1、在建工程及工程物資

項目	期末餘額	年初餘額
在建工程	264,307	284,292
工程物資	148	
合計	264,455	284,292

2、在建工程情況

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
基建改造支出	16,256	3,502	12,754	15,101	3,502	11,599
石油工程大型設備	280,773	68,232	212,541	303,273	68,232	235,041
其他工程項目	39,012		39,012	37,652		37,652
合計	336,041	71,734	264,307	356,026	71,734	284,292

3、重要的在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數	年初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	資金來源
2020年地震節點採集設備購置項目	115,300	51,294				51,294	44.49	44.49		自籌
赴沙特氣井施工70115鑽機改造	15,119	15,119				15,119	100.00	100.00		自籌
2021年連續油管作業設備購置	33,200		10,796			10,796	32.52	32.52		自籌
2020年測井工程車更新項目	19,900		10,363			10,363	52.08	52.08		自籌
2020年測井設備更新購置項目	11,010		10,097			10,097	91.71	91.71		自籌
新疆拜城油基岩屑處理設施建設項目	9,680	9,590				9,590	99.07	99.07		自籌
井筒業務一體化服務平台項目	9,800	9,245				9,245	94.34	94.34		自籌
井筒數據採集及資料交付項目	9,800	8,962				8,962	91.45	91.45		自籌
2020年固井設備更新	8,880	8,830				8,830	99.44	99.44		自籌
地球物理灘淺海氣槍震源船建造項目	19,180	18,178	1,359	19,537		-				自籌
合計		121,218	32,615	19,537		134,296				

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十三) 使用權資產

項目	土地	房屋及建築物	設備及其他	合計
1. 賬面原值				
(1) 年初餘額	229,773	940,784	960,589	2,131,146
(2) 本期增加金額	64,368	117,191	71,247	252,806
- 新增租賃	55,291	48,533	68,529	172,353
- 租賃負債調整	9,077	68,658	2,718	80,453
(3) 本期減少金額	17,859	141,054	30,435	189,348
- 租賃負債調整	97	16,284	48	16,429
- 到期核銷或合同提前終止	17,762	124,770	30,387	172,919
(4) 期末餘額	276,282	916,921	1,001,401	2,194,604
2. 累計折舊				
(1) 年初餘額	99,134	379,609	386,820	865,563
(2) 本期增加金額	24,060	117,569	113,564	255,193
- 計提	24,060	117,569	113,564	255,193
- 其他增加				
(3) 本期減少金額	10,311	56,480	28,985	95,776
- 到期核銷或合同提前終止	10,311	56,480	28,985	95,776
(4) 期末餘額	112,883	440,698	471,399	1,024,980
3. 減值準備				
(1) 年初餘額				
(2) 期末餘額				
4. 賬面價值				
(1) 期末賬面價值	163,399	476,223	530,002	1,169,624
(2) 年初賬面價值	130,639	561,175	573,769	1,265,583

其他說明：截至2021年6月30日，本集團確認與短期租賃和低價值資產租賃相關的租賃費用為人民幣783,557千元。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十四) 無形資產

1、無形資產情況

項目	土地使用權	軟件使用權	合同收益權	其他	合計
1. 賬面原值					
(1) 年初餘額	136,660	178,160	618,962	77,364	1,011,146
(2) 本期增加金額		1,434			1,434
- 購置		1,434			1,434
(3) 本期減少金額					
(4) 期末餘額	136,660	179,594	618,962	77,364	1,012,580
2. 累計攤銷					
(1) 年初餘額	28,305	138,599	315,804	23,472	506,180
(2) 本期增加金額	1,547	7,714	43,788	811	53,860
- 計提	1,547	7,714	43,788	811	53,860
(3) 本期減少金額					
(4) 期末餘額	29,852	146,313	359,592	24,283	560,040
3. 減值準備					
4. 賬面價值					
(1) 期末賬面價值	106,808	33,281	259,370	53,081	452,540
(2) 上年年末賬面價值	108,355	39,561	303,158	53,892	504,966

期末，無通過內部研發形成的無形資產，無用於抵押及擔保。

2、未辦妥產權證書的土地使用權情況

本集團無未辦妥產權證書的土地使用權。

(十五) 長期待攤費用

項目	年初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
石油工程專用工具	4,774,398	359,410	786,669	25,134	4,322,005
其他石油工程工具	509,221	90,147	162,701	2,685	433,982
野營房	550,548	36,463	99,671	14,904	472,436
其他長期待攤費用	20,976	3,790	4,081		20,685
合計	5,855,143	489,810	1,053,122	42,723	5,249,108

其他說明：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。

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十六) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1、未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		年初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備及折舊影響	1,423,786	230,850	1,423,786	230,850
應收款項壞賬準備	877,966	155,361	934,484	163,328
遞延收益	3,284	493	3,284	493
其他	49,617	8,862	7,744	1,163
合計	2,354,653	395,566	2,369,298	395,834

2、未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		年初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
資產評估增值	46,130	8,744	59,459	11,519
固定資產折舊	2,194	329	2,194	329
其他權益工具公允價值變動	6,490	1,623	6,490	1,623
合計	54,814	10,696	68,143	13,471

3、未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	2,374,335	2,366,618
可抵扣虧損	15,664,105	15,801,608
合計	18,038,440	18,168,226

註：列示由於未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此沒有確認為遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損。

4、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	期末餘額	年初餘額	備註
2021年	2,110,962	2,205,450	
2022年	1,490,495	1,486,858	
2023年	266,185	264,513	
2024年	216,244	156,593	
2025年及以後	11,580,219	11,688,194	
合計	15,664,105	15,801,608	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十七) 短期借款

項目	幣種	期末餘額	年初餘額
關聯方信用借款	人民幣	17,990,000	17,400,000
	美元	1,866,969	1,970,520
合計		19,856,969	19,370,520

於2021年6月30日，本集團無用於抵押、質押的資產。於2021年6月30日，本集團無已到期未償還的短期借款。於2021年6月30日，短期借款的利率區間為1.43%-3.92%（2020年12月31日：1.42%-3.92%）。

(十八) 應付票據

種類	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	9,776,006	6,305,228
合計	9,776,006	6,305,228

本期末無已到期未支付的應付票據，無以銀行存款作為質押的應付票據。

(十九) 應付賬款

1、應付賬款列示

項目	期末餘額	年初餘額
材料款	5,308,839	5,287,322
工程款	5,616,334	5,029,663
勞務款	5,472,621	6,316,880
設備款	2,472,209	3,200,662
其他	617,644	662,982
合計	19,487,647	20,497,509

2、賬齡超過一年的重要應付賬款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
單位一	53,893	質保金、未結算款項
單位二	41,539	質保金、未結算款項
單位三	30,161	質保金、未結算款項
單位四	23,244	質保金、未結算款項
單位五	21,478	質保金、未結算款項
合計	170,315	

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十) 合同負債

項目	期末餘額	年初餘額
石油工程技術服務項目	841,187	1,163,124
工程建設項目	1,122,963	1,861,337
合計	1,964,150	3,024,461

期初合同負債在本期確認的收入金額為2,222,292千元。

(二十一) 應付職工薪酬

1、應付職工薪酬列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	497,747	5,876,775	5,888,252	486,270
離職後福利－設定提存計劃	324	1,033,747	1,033,630	441
辭退福利		8,872	8,872	
合計	498,071	6,919,394	6,930,754	486,711

2、短期薪酬列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
(1) 工資、獎金、津貼和補貼	326,102	3,803,520	3,827,179	302,443
(2) 職工福利費		408,508	408,507	1
(3) 社會保險費	648	527,281	527,427	502
其中：醫療保險費	402	457,251	457,385	268
工傷保險費	13	30,605	30,609	9
生育保險費	19	15,154	15,156	17
其他險費	214	24,271	24,277	208
(4) 住房公積金	2,031	512,886	513,637	1,280
(5) 工會經費和職工教育經費	162,574	96,262	99,381	159,455
(6) 其他短期薪酬	6,392	528,318	512,121	22,589
合計	497,747	5,876,775	5,888,252	486,270

3、設定提存計劃列示

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	196	669,978	669,841	333
失業保險費	10	28,414	28,413	11
企業年金繳費	118	335,355	335,376	97
合計	324	1,033,747	1,033,630	441

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8%的比例為員工提供補充養老金計劃。本集團員工在本集團服務達一年或以上的均可參與。該計劃項下資金由員工以及本集團代表所組成的委員會管理，並與本集團之資金分開處理。所參與補充養老金計劃的員工於退休後可按照其退休前工資的一定比例自補充養老金計劃中領取退休金。除基本養老金保險以及補充養老金保險外，本集團沒有支付其他重大退休福利的責任。

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8,872千元。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十二) 應交稅費

稅費項目	期末餘額	年初餘額
增值稅	47,419	187,632
企業所得稅	244,035	266,628
城市維護建設稅	31,099	31,800
房產稅	786	1,543
土地使用稅	12,662	8,718
個人所得稅	39,222	127,584
教育費附加	17,633	18,386
其他稅費	52,063	82,098
合計	444,919	724,389

(二十三) 其他應付款

項目	期末餘額	年初餘額
應付利息	3,543	17,458
其他應付款項	2,362,937	1,657,646
合計	2,366,480	1,675,104

1、應付利息

項目	期末餘額	年初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	1,662	864
短期借款應付利息	1,881	16,594
合計	3,543	17,458

期末本集團無逾期未支付的利息。

2、其他應付款項

(1) 按款項性質列示

項目	期末餘額	年初餘額
保證金	556,346	489,083
押金	165,125	126,570
代墊款項	835,974	558,073
暫收款	291,190	117,080
代管款項	61,738	43,776
代扣代繳款項	93,550	54,411
其他	359,014	268,653
合計	2,362,937	1,657,646

於2021年6月30日，賬齡超過一年的其他應付款為430,505千元(2020年12月31日：401,514千元)，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，或未到結算期，該類款項尚未結清。

(二十四) 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
一年內到期的長期應付款	5,700	5,700
一年內到期的租賃負債	390,699	351,047
合計	396,399	356,747

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十五) 長期借款

項目	期末餘額	利率期間	年初餘額	利率期間
信用借款	574,949	2.37%-2.92%	580,716	2.37%-2.92%
小計	574,949		580,716	
減：一年內到期的長期借款				
合計	574,949		580,716	

本集團無已到期未償還的長期借款。

(二十六) 租賃負債

項目	期末餘額	年初餘額
土地及房屋	628,172	676,252
設備及其他	529,244	573,264
小計	1,157,416	1,249,516
減：一年內到期的租賃負債	390,699	351,047
合計	766,717	898,469

2021年1-6月份計提的租賃負債利息費用金額為人民幣30,886千元，計入「財務費用－利息支出」。

(二十七) 長期應付款

項目	期末餘額	年初餘額
長期應付款	52,746	26,812
合計	52,746	26,812

1、長期應付款

項目	期末餘額	年初餘額
應付借款	8,400	11,200
其他長期應付款	50,046	21,312
小計	58,446	32,512
減：一年內到期長期應付款	5,700	5,700
合計	52,746	26,812

(二十八) 預計負債

項目	期末餘額	年初餘額	形成原因
未決訴訟		889	
司法重組預計損失	323,529	330,676	司法重組預計支付費用
待執行的虧損合同	41,055	51,081	建造合同預計虧損
合計	364,584	382,646	

司法重組預計損失情況詳見附註十二、(二)、1資產負債表日存在的重要或有事項。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十九) 遞延收益

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	14,186	76,587	77,155	13,618	收到政府補助
合計	14,186	76,587	77,155	13,618	

(三十) 股本

項目	年初餘額	本期變動增(+)/減(-)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
內資法人股(A股)	11,786,046						11,786,046
人民幣社會公眾股(A股)	1,783,333						1,783,333
境外上市的外資股(H股)	5,414,961						5,414,961
合計	18,984,340						18,984,340

(三十一) 資本公積

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	11,629,142			11,629,142
其他資本公積	88,631			88,631
合計	11,717,773			11,717,773

(三十二) 其他綜合收益

項目	年初餘額	本期金額				期末餘額
		本期所得稅前發生額	減：當期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益	減：所得稅費用	
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益	-2,014	10		10		-2,014
其中：其他權益工具投資公允價值變動	-2,014	10		10		-2,014
其他綜合收益合計	-2,014	10		10		-2,014

(三十三) 專項儲備

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	258,523	568,834	243,146	584,211
合計	258,523	568,834	243,146	584,211

2021年1-6月份本集團按照國家規定提取安全生產費568,834千元，計入當期相關產品的生產成本，同時計入專項儲備。2021年1-6月份本集團使用提取的安全生產費用共計243,146千元，均屬於費用性支出。

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十四) 盈餘公積

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	200,383			200,383
合計	200,383			200,383

(三十五) 未分配利潤

項目	本期金額	上期金額	提取或分配比例
年初未分配利潤	-24,436,139	-24,515,117	
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	368,558	78,978	
加：其他綜合收益結轉留存收益	10		
期末未分配利潤	-24,067,571	-24,436,139	

(三十六) 營業收入和營業成本

1、營業收入和營業成本情況

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	31,128,017	29,233,537	31,067,360	28,454,426
其他業務	442,044	264,091	365,077	200,529
合計	31,570,061	29,497,628	31,432,437	28,654,955

2、合同產生的收入情況

本集團主營業務分為六個報告分部，分別為地球物理勘探、鑽井工程、測錄井工程、井下作業、工程建設和其他業務。本集團認為將收入按照客戶類型、主要經營地區、以及收入確認時間進行分類並披露相關信息，能夠反映相關經濟因素對於企業的收入和現金流量的性質、金額、時間分佈以及不確定性的影響。本期收入分解信息如下：

合同分類	地球物理勘探	鑽井工程	測錄井工程	井下作業	工程建設	其他	合計
主要經營地區							
境內	1,568,399	12,136,080	1,138,402	3,889,285	7,471,061	568,517	26,771,744
境外	232,235	3,576,805	12,336	52,158	397,703	85,036	4,356,273
合計	1,800,634	15,712,885	1,150,738	3,941,443	7,868,764	653,553	31,128,017
客戶類型							
關聯方	1,519,984	10,489,808	1,069,699	3,417,869	5,189,320	312,369	21,999,049
非關聯方	280,650	5,223,077	81,039	523,574	2,679,444	341,184	9,128,968
合計	1,800,634	15,712,885	1,150,738	3,941,443	7,868,764	653,553	31,128,017
收入確認時間							
商品(在某一時點轉讓)		2,248	4,270	176	3,815	54,912	65,421
服務(在某一時段內提供)	1,800,634	15,710,637	1,146,468	3,941,267	7,864,949	598,641	31,062,596
合計	1,800,634	15,712,885	1,150,738	3,941,443	7,868,764	653,553	31,128,017

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十六) 營業收入和營業成本(續)

3、履約義務的說明

本集團收入確認政策詳見附註三、(二十五)。本集團與客戶簽署石油工程技術服務合同或建築工程承包合同，向客戶提供地球物理勘探、鑽井、測錄井、井下作業及地面工程建設服務，並通常於雙方約定的期間內完成勞務或交付建築工程。客戶在合同履約期間內分期對已完成工作量進行結算，並於結算後30-180天內支付進度款，於工程完工交付及竣工驗收後進行最終結算及付款。

根據合同約定、法律規定等，本集團工程建設業務為所建造的資產提供質量保證，該類質量保證為向客戶保證所建造的資產符合既定標準的保證類質量保證，不構成單項履約義務。本集團按照附註三、(二十三)所述會計政策進行會計處理。

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本集團的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本集團為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

4、分攤至剩餘履約義務的交易價格

本集團與若干客戶簽署工程服務合同，提供石油工程技術服務及建築工程承包服務，並在未來某一時段內履行，這些合同通常整體構成單項履約義務。截至2021年6月30日，本集團部分石油工程技術服務及建築工程項目尚在履約過程中，分攤至尚未履行的履約義務的交易價格總額約為305.99億元，該項金額與每個合同的履約進度相關，並將於每個合同的未來履約期內按履約進度確認為收入。

(三十七) 税金及附加

項目	本期金額	上期金額
城市維護建設稅	20,020	12,898
教育費附加	15,715	9,918
境外稅費	15,462	28,700
房產稅	4,420	4,347
土地使用稅	28,217	28,642
車船使用稅	4,050	4,096
印花稅	15,811	14,035
其他	2,180	2,238
合計	105,875	104,874

(三十八) 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
運輸費用	1,996	1,017
職工薪酬	23,988	23,081
折舊費	182	152
差旅費	1,906	1,367
租賃費	462	219
辦公費用	710	949
其他	4,793	2,093
合計	34,037	28,878

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十九) 管理費用

項目	本期金額	上期金額
維修費	116,952	165,916
職工薪酬	541,244	514,776
綜合服務費	5	218,937
信息系統運行維護費	16,992	74,438
業務招待費	10,137	4,395
差旅費	18,957	9,197
租賃費	16,970	6,171
折舊及攤銷	54,959	49,093
諮詢費	3,859	4,895
財產保險費	1,299	1,447
其他	107,157	101,427
合計	888,531	1,150,692

(四十) 研發費用

項目	本期金額	上期金額
人工費	179,357	154,910
材料費	73,817	173,792
技術協作費	13,387	17,817
科研實驗費	49	2,222
折舊費	11,866	5,132
其他	70,558	265,930
合計	349,034	619,803

(四十一) 財務費用

項目	本期金額	上期金額
借款利息費用	319,806	439,106
租賃負債利息費用	30,886	37,744
減：利息資本化		
利息收入	-24,620	-19,405
匯兌損益	56,379	3,211
減：匯兌損益資本化		
手續費及其他	25,731	26,491
合計	408,182	487,147

(四十二) 其他收益

補助項目(產生其他收益的來源)	本期金額	上期金額	與資產相關/ 與收益相關
國家科研專項撥款	13,265	23,753	與收益相關
企業發展補助資金	910	786	與收益相關
穩崗補貼	7,970	13,574	與收益相關
政府獎勵款	73	425	與收益相關
自用品油消費稅返還	45,823	49,983	與收益相關
國家科研專項撥款	594	594	與資產相關
進項稅加計抵減	6,189	10,124	與收益相關
個人所得稅手續費返還	3,407	3,544	與收益相關
合計	78,231	102,783	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十三) 投資收益

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	3,337	3,020
其他權益工具投資持有期間取得的股利收入		
債務重組產生的投資收益	15,958	
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		37,298
合計	19,295	40,318

(四十四) 信用減值損失

項目	本期金額	上期金額
應收賬款壞賬損失	-64,170	72,144
其他應收款壞賬損失	6,075	
合計	-58,095	72,144

(四十五) 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
合同資產減值損失	17,453	6,310
合計	17,453	6,310

(四十六) 資產處置收益

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
固定資產處置利得(損失以「-」填列)	4,420	2,906	4,420
其他	1,080	933	1,080
合計	5,500	3,839	5,500

(四十七) 營業外收入

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
無需支付款項利得	14,511	5,873	14,511
違約金賠償	6,055	6,053	6,055
罰沒利得	494	1,149	494
資產盤盈利得	2,060		2,060
其他	12,648	5,151	12,648
合計	35,768	18,226	35,768

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十八) 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
捐贈支出	351	5,254	351
預計未決訴訟損失	-79	-4,486	-79
賠償金、違約金支出	2,689	3,909	2,689
罰款支出	1,591	4,485	1,591
非流動資產毀損報廢損失	-7,734	751	-7,734
其他	18,876	10,017	18,876
合計	15,694	19,930	15,694

(四十九) 所得稅費用

1、所得稅費用表

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅費用	84,465	156,463
遞延所得稅費用	-2,507	-1,870
合計	81,958	154,593

2、會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期金額
利潤總額	450,516
按法定稅率計算的所得稅費用	112,629
子公司適用不同稅率的影響	-24,882
調整以前期間所得稅的影響	-18,145
非應稅收入的影響	-1,784
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	24,983
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-32,934
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	43,236
研究開發費加成扣除的納稅影響	-20,413
其他	-732
所得稅費用	81,958

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十) 現金流量表項目

1、收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
代墊款項	277,803	112,555
政府補助款	10,091	26,113
暫收暫付款	120,790	265,812
保證金	263,544	618,239
賠償款	14,186	51,869
其他	60,417	114,312
合計	746,831	1,188,900

2、支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
暫收暫付款	19,478	186,196
保證金	115,800	487,832
研究開發費	157,811	165,916
社區服務費	311,880	459,762
修理費	116,950	218,937
其他期間費用	126,445	207,614
其他	28,545	23,909
合計	876,909	1,750,166

3、支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
融資租賃費用	30,886	81,415
票據承兌手續費	839	2,495
支付擔保及承諾費	10,476	7,181
租賃負債支付的本息	155,936	108,664
合計	198,137	199,755

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十一) 現金流量表補充資料

1、現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上期金額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	368,558	298,277
加：信用減值損失	-58,095	78,454
資產減值準備	17,453	-
固定資產折舊	1,467,395	1,483,373
使用權資產折舊	255,193	261,359
無形資產攤銷	53,860	52,818
長期待攤費用攤銷	1,053,122	973,438
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)	-5,500	-3,839
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	-7,734	751
財務費用(收益以「-」號填列)	364,607	489,738
投資損失(收益以「-」號填列)	-19,295	-40,318
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	268	-873
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-2,775	-997
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-280,903	-203,540
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-5,779,501	-4,755,421
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	2,608,580	1,335,461
安全生產費	325,688	310,278
其他	-2,060	2,299
經營活動產生的現金流量淨額	358,861	281,258
2、現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	1,494,144	1,998,170
減：現金的期初餘額	1,523,352	1,650,732
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	-29,208	347,438

2、現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	年初餘額
一、現金	1,494,144	1,523,352
其中：庫存現金	4,884	8,517
可隨時用於支付的銀行存款	1,485,326	1,511,398
可隨時用於支付的其他貨幣資金	3,934	3,437
二、現金等價物	-	-
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
三、期末現金及現金等價物餘額	1,494,144	1,523,352
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	-	-

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十二) 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	8,020	保證金、凍結款項
合計	8,020	

(五十三) 外幣貨幣性項目

1、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			1,157,677
其中：美元	79,925	6.4601	516,322
科威特第納爾	13,086	21.4230	280,347
沙特阿拉伯伯里亞爾	15,150	1.7223	26,093
阿爾及利亞第納爾	1,388,147	0.0480	66,674
其他外幣			268,241
應收賬款			3,846,175
其中：美元	435,036	6.4601	2,810,373
科威特第納爾	20,457	21.4230	438,250
沙特阿拉伯伯里亞爾	150,253	1.7223	258,823
阿爾及利亞第納爾	7,691	0.0480	369
其他外幣			338,360
其他應收款			1,701,641
其中：美元	120,325	6.4601	777,276
科威特第納爾	15,191	21.4230	325,434
沙特阿拉伯伯里亞爾	183,445	1.7223	315,953
阿爾及利亞第納爾	48,661	0.0480	2,337
其他外幣			280,641
應付賬款			823,635
其中：美元	48,268	6.4601	311,843
科威特第納爾	7,416	21.4230	158,870
沙特阿拉伯伯里亞爾	121,877	1.7223	209,912
阿爾及利亞第納爾	280,210	0.0480	13,459
其他外幣			129,551
其他應付款			609,701
其中：美元	34,819	6.4601	224,968
科威特第納爾	6,901	21.4230	147,843
沙特阿拉伯伯里亞爾	17,032	1.7223	29,335
阿爾及利亞第納爾	618,998	0.0480	29,731
其他外幣			177,824
應付利息			1,662
其中：美元	257	6.4601	1,662
短期借款			1,866,969
其中：美元	289,000	6.4601	1,866,969
長期借款			574,949
其中：美元	89,000	6.4601	574,949

第八節 財務報告

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十四) 政府補助

補助項目	種類	期初餘額	本期新增補助金額	本期結轉計入損益金額	期末餘額	本期結轉計入損益的列報項目	與資產相關／與收益相關
自用品油消費稅返還	財政撥款	-	45,823	45,823	-	其他收益	與收益相關
國家科研專項撥款	財政撥款	10,827	10,872	13,265	8,434	其他收益	與收益相關
糧食補貼	財政撥款	-	8,960	7,970	990	其他收益	與收益相關
企業發展補助資金	財政撥款	-	910	910	-	其他收益	與收益相關
政府獎勵款	財政撥款	-	73	73	-	其他收益	與收益相關
增值稅加計抵減	財政撥款	-	7,626	6,189	1,437	其他收益	與收益相關
其他	財政撥款	-	2,342	2,331	11	營業外收入	與收益相關
國家科研專項撥款	財政撥款	3,359	-19	594	2,746	其他收益	與資產相關
合計		14,186	76,587	77,155	13,618		

(五十五) 租賃

1、作為承租人

項目	本期金額
租賃負債的利息費用	30,886
計入相關資產成本或當期損益的簡化處理的短期租賃費用	783,557
與租賃相關的總現金流出	2,071,785

本公司未納入租賃負債計量的未來潛在現金流出主要來源於承租人已承諾但尚未開始的租賃。

本公司已承諾但尚未開始的租賃預計未來年度現金流出的情況如下：

剩餘租賃期	未折現租賃付款額
1年內	407,695
1-2年	374,370
2-5年	425,724
5年以上	50,589
合計	1,258,378

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十五) 租賃(續)

2、作為出租人

(1) 經營租賃

	本期金額
經營租賃收入	18,898
其中：與未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入	

於2021年6月30日後將收到的未折現的租賃收款額如下：

剩餘租賃期	未折現租賃收款額
1年以內	45,832
1至2年	53,455
2至3年	45,034
3至4年	22,485
4至5年	6,193
5年以上	17,264
合計	190,263

3、執行《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》的影響

對於滿足條件的由新冠肺炎疫情直接引發的租金減免、延期支付租金等租金減讓，本公司選擇按照《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》採用簡化方法進行會計處理。

本公司作為承租人採用上述簡化方法處理相關租金減讓沖減本期營業成本、管理費用和銷售費用合計人民幣173.5千元。

六、合併範圍的變更

(一) 其他原因的合併範圍變動

本公司新設三級子公司中石化經緯有限公司納入合併範圍。

第八節 財務報告

七、在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1、企業集團的構成

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	
石油工程有限公司	中國	北京	石油工程技術服務	100		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		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		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		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		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		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		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		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		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		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		同一控制下企業合併
中石化經緯有限公司	中國	山東青島	開採專業及輔助性活動	100		設立

(二) 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	對本公司活動是否具有戰略性
				直接	間接		
中威聯合國際能源服務有限公司	中國	北京	油田技術服務	50.00		權益法	

七、在其他主體中的權益(續)

(二) 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

	中威聯合國際能源服務有限公司	
	2021.6.30	2020.12.31
流動資產	20,747	24,570
其中：現金和現金等價物	8,136	7,231
非流動資產	4,159	4,487
資產合計	24,906	29,057
流動負債	9,404	12,425
非流動負債		
負債合計	9,404	12,425
淨資產	15,521	16,632
按持股比例計算的淨資產份額	7,760	8,316
調整事項		
— 商譽		
對合營企業權益投資的賬面價值	7,760	8,316
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值		
營業收入	4,059	25,651
財務費用	-38	-33
所得稅費用		
淨利潤	-1,129	26
其他綜合收益		
綜合收益總額	-1,129	26
本期收到的來自合營企業的股利		

3、不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

	期末餘額 / 本期金額	年初餘額 / 上期金額
合營企業：		
投資賬面價值合計	15,499	14,887
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	612	20
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	612	20
聯營企業：		
投資賬面價值合計	22,945	19,843
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	3,553	21,020
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	3,553	21,020

4、合營企業或聯營企業向本集團轉移資金的能力不存在重大限制。

5、於2021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129,625千元。

八、與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、一年內到期的非流動資產、其他流動資產、交易性金融資產、債權投資、其他債權投資、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、長期應收款、應付票據、應付賬款、其他應付款、短期借款、交易性金融負債、一年內到期的非流動負債、長期借款、租賃負債以及長期應付款。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。

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，力求降低金融風險對本集團財務業績的不利影響。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信用風險、流動性風險、市場風險（包括匯率風險、利率風險和商品價格風險）。

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

本集團通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

（一）信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司發生財務損失的風險。

本集團對信用風險按組分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收票據、應收賬款、其他應收款、合同資產、長期應收款等。

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，本集團預期銀行存款不存在重大的信用風險。

對於應收票據、應收賬款、其他應收款、合同資產和長期應收款，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、信用記錄及其他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。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。

本集團應收賬款中，前五大客戶的應收賬款佔本集團應收賬款總額的49.01%（2020年：43.14%）；本集團其他應收款中，欠款金額前五大公司的其他應收款佔本集團其他應收款總額的31.87%（2019年：40.44%）。

（二）流動性風險

流動性風險是指企業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。此外，本集團也會考慮與供應商協商，要求其調減部分債務金額，以減輕公司的現金流壓力。

本集團通過經營業務產生的資金及銀行及其他借款來籌措營運資金。於2021年6月30日，本集團尚未使用的銀行借款額度為11,044,142千元（2020年12月31日：12,044,420千元）。

八、與金融工具相關的風險(續)

風險管理目標和政策(續)

(二) 流動性風險(續)

期末，本集團持有的金融資產、金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下(單位：人民幣千元)：

項目	期末餘額				
	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	合計
金融資產：					
貨幣資金	1,502,164				1,502,164
應收票據					
應收賬款	7,857,774				7,857,774
應收款項融資	1,204,205				1,204,205
其他應收款	2,876,495				2,876,495
長期應收款					
其他流動資產	2,113,873				2,113,873
金融資產合計	15,554,511				15,554,511
金融負債：					
短期借款	19,856,969				19,856,969
應付票據	9,776,006				9,776,006
應付賬款	19,487,647				19,487,647
其他應付款	2,366,480				2,366,480
一年內到期的非流動負債	413,771				413,771
長期借款	13,914	574,949			588,863
租賃負債		374,370	425,724	50,589	850,683
長期應付款		52,820			52,820
金融負債和或有負債合計	51,914,787	1,002,139	425,724	50,589	53,393,239

第八節 財務報告

八、與金融工具相關的風險(續)

風險管理目標和政策(續)

(二) 流動性風險(續)

項目	年初餘額				合計
	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	
金融資產：					
貨幣資金	1,551,458				1,551,458
應收票據					
應收賬款	9,358,385				9,358,385
應收款項融資	1,323,425				1,323,425
其他應收款	2,464,362				2,464,362
長期應收款					
其他流動資產	1,995,808				1,995,808
金融資產合計	16,693,438				16,693,438
金融負債：					
短期借款	19,771,907				19,771,907
應付票據	6,305,228				6,305,228
應付賬款	20,497,509				20,497,509
其他應付款	1,675,104				1,675,104
一年內到期的非流動負債	372,537				372,537
長期借款	13,794	594,510			608,304
租賃負債		171,597	637,027	331,542	1,140,166
長期應付款		27,033			27,033
金融負債和或有負債合計	48,636,079	793,140	637,027	331,542	50,397,788

(三) 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，包括匯率風險、利率風險和其他價格風險。

1、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長期銀行借款等長期帶息債務。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。

本集團密切關注利率變動對本集團利率風險的影響。本集團目前並未採取利率對沖政策。但管理層負責監控利率風險，並將於需要時考慮對沖重大利率風險。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息費用，並對本集團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2021年半年度及2020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。

八、與金融工具相關的風險(續)

風險管理目標和政策(續)

(三) 市場風險(續)

本集團持有的計息金融工具如下：

項目	期末餘額	年初餘額
固定利率金融工具		
金融資產：	6,210	6,210
貨幣資金	6,210	6,210
長期應收款		
金融負債：	19,155,816	18,660,716
短期借款	17,990,000	17,400,000
租賃負債	1,157,416	1,249,516
長期應付款	8,400	11,200
浮動利率金融工具		
金融資產：	1,495,953	1,545,248
貨幣資金	1,495,953	1,545,248
金融負債：	2,441,918	2,551,236
短期借款	1,866,969	1,970,520
長期借款	574,949	580,716

於2021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，而其他因素保持不變，本集團的淨利潤及股東權益將減少或增加約12,210千元(2020年12月31日：9,567千元)。

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。

2、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賬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、沙特里亞爾、科威特第納爾)依然存在外匯風險。

於2021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	
	期末數	期初數	期末數	期初數
美元	2,980,391	3,149,773	4,103,971	4,675,697
沙特里亞爾	239,247	204,400	600,869	675,018
科威特第納爾	306,713	159,717	1,044,032	920,746
其他外幣	350,565	288,832	956,623	938,231
合計	3,876,916	3,802,722	6,705,495	7,209,692

本集團密切關注匯率變動對本集團匯率風險的影響。本集團持續監控集團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，本集團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。

第八節 財務報告

八、與金融工具相關的風險(續)

風險管理目標和政策(續)

(三) 市場風險(續)

2、匯率風險(續)

在其他變量不變的情況下，本年外幣兌人民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)	本年數		上年數	
	變動率	金額	變動率	金額
美元匯率上升	5%	56,179	5%	76,296
美元匯率下降	-5%	-56,179	-5%	-76,296
沙特里亞爾匯率上升	5%	18,081	5%	23,531
沙特里亞爾匯率下降	-5%	-18,081	-5%	-23,531
科威特第納爾匯率上升	5%	36,866	5%	38,051
科威特第納爾匯率下降	-5%	-36,866	-5%	-38,051

九、公允價值的披露

公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次：

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。

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定。

(一) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

於2021年6月30日，以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

項目	期末公允價值			合計
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
◆應收款項融資			1,204,205	1,204,205
◆其他權益工具投資			22,835	22,835
持續以公允價值計量的資產總額			1,227,040	1,227,040

本集團以導致各層次之間轉換的事項發生日為確認各層次之間轉換的時點。本年度，本集團的金融資產及金融負債的公允價值計量未發生第一層次和第二層次之間的轉換，亦無轉入或轉出第三層次的情况。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為現金流量折現模型和市場可比公司模型等。估值技術的輸入值主要包括無風險利率、基準利率、匯率、信用點差、流動性溢價、缺乏流動性折扣等。

(二) 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

項目	期末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值	範圍區間(加權平均值)
應收款項融資	1,204,205	資產價值或現金流量折現模型	不適用	N/A
其他權益工具投資：非上市股權投資	22,835	淨資產價值	不適用	N/A

九、公允價值的披露(續)

(三) 持續的第三層次公允價值計量項目，上年年末與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

1、持續的第三層次公允價值計量項目的調節信息

項目	年初餘額	當期利得或損失總額		期末餘額	對於在報告期末持有的資產，計入損益的當期末實現利得或變動
		計入損益	計入其他綜合收益		
◆其他權益工具投資	22,835			22,835	
合計	22,835			22,835	

(四) 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、長期應付款和長期借款等。

除上述金融資產和金融負債以外，其他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

(一) 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(億元)	母公司對本公司的持股比例(%)	母公司對本公司的表決權比例(%)
中國石油化工集團有限公司	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。	3,265	57	70

本公司最終控制方是中國石油化工集團有限公司。

中國石油化工集團有限公司直接持有本公司56.51%股權，通過其全資子公司中國石化盛駿國際投資有限公司持有本公司13.67%股權，合計表決權比例為70.18%。

(二) 本公司的子公司情況

本公司子公司的情況詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

(三) 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司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	與本公司關係
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
鄂爾多斯市華北瑞達油氣工程技術服務有限責任公司	聯營企業
新疆華北天翔油氣工程技術服務有限責任公司	聯營企業
鎮江華江油氣工程技術服務有限公司	聯營企業
河南中原石油天然氣技術服務有限公司	聯營企業
河南省中友石油天然氣技術服務有限公司	聯營企業

第八節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

(四) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
中國石油化工股份有限公司	同受石化集團控制
中國石化集團勝利石油管理局有限公司	同受石化集團控制
中國石化集團中原石油勘探局有限公司	同受石化集團控制
中國石化集團江漢石油管理局有限公司	同受石化集團控制
中國石化集團河南石油勘探局有限公司	同受石化集團控制
中國石化集團江蘇石油勘探局有限公司	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有限公司	同受石化集團控制
中國石化集團西南石油局有限公司	同受石化集團控制
中國石化集團東北石油局有限公司	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	上期為持有本公司5%以上表決權股份的股東，截止2021年6月30日，持有本公司4.45%股權
中信銀行	中國中信集團有限公司子公司
太平石化金融租賃有限責任公司	中石化集團的合營企業
中國石化集團國際石油勘探開發有限公司	中石化集團的聯營企業
國家石油天然氣管網集團有限公司	中石化集團的聯營企業
董事、經理、總會計師及董事會秘書	關鍵管理人員

(五) 關聯交易情況

1、購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期金額	上期金額
中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	4,141,305	4,648,267
中石化集團之聯營企業	材料設備採購	按一般正常商業條款或相關協議	104,267	91,438
聯營和合營企業	接受勞務	按一般正常商業條款或相關協議	954,509	807,212
中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	5	218,937
中石化集團及其子公司	接受其他綜合服務	按一般正常商業條款或相關協議	235,969	86,542
中石化集團之聯營企業	接受其他綜合服務	按一般正常商業條款或相關協議	70,631	74,566

十、關聯方及關聯交易（續）

（五）關聯交易情況（續）

1、購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易（續）

出售商品／提供勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期金額	上期金額
中國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	11,013	46,813
中國石化集團及其子公司	石油工程技術服務	按一般正常商業條款或相關協議	20,537,866	18,343,386
中石化集團之聯合營企業	石油工程技術服務	按一般正常商業條款或相關協議	1,503,582	50,054
本集團之聯營和合營企業	石油工程技術服務	按一般正常商業條款或相關協議	172	78,222
中石化集團及其子公司	提供科技研發服務	按一般正常商業條款或相關協議	31,870	43,936
中石化集團及其子公司	提供綜合服務	按一般正常商業條款或相關協議		407

2、關聯租賃情況

本公司作為出租方：

承租方名稱	租賃資產種類	關聯交易定價方式及決策程序	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
中石化集團及其子公司	設備	按一般正常商業條款或相關協議	234	
中石化集團及其子公司	房屋	按一般正常商業條款或相關協議	918	286

本公司作為承租方：

出租方名稱	租賃資產種類	關聯交易定價方式及決策程序	本期金額	上期金額
			本期支付的租賃費	上期支付的租賃費
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	99,673	90,292
	其中：短期租賃	按一般正常商業條款或相關協議	13,129	1,689
	使用權資產	按一般正常商業條款或相關協議	86,545	88,603
中石化集團及其子公司	設備	按一般正常商業條款或相關協議	96,943	
	其中：短期租賃	按一般正常商業條款或相關協議	95,992	
	使用權資產	按一般正常商業條款或相關協議	951	
本集團之聯營及合營企業	土地及房產	按一般正常商業條款或相關協議	780	
	其中：短期租賃	按一般正常商業條款或相關協議	780	
中石化集團之聯合營企業	設備	按一般正常商業條款或相關協議	64,711	
	其中：使用權資產租賃	按一般正常商業條款或相關協議	64,711	

第八節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

3、關聯擔保情況

本公司作為擔保方：

被擔保方	擔保類型	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
中國石化集團	反擔保	500,000千元	2019/11/1	2021/11/1	否
中國石化集團國際石油工程有限公司	履約擔保	588,000千美元	2015/12/1	2021/12/1	否
中國石化集團國際石油工程有限公司	履約擔保	61,830千美元	2015/9/1	2024/12/1	否
中國石化集團國際石油工程有限公司	履約擔保	3,142,900千泰銖； 103,929千美元	2017/4/1	2022/10/31	否
中國石化集團國際石油工程有限公司	履約擔保	4,079千美元	2019/4/1	2021/12/1	否
中國石化集團國際石油工程有限公司	履約擔保	67,000千美元	2019/4/1	2021/11/1	否
中石化石油工程地球物理有限公司	履約擔保	12,000千美元	2019/8/1	2022/1/1	否
中國石化集團國際石油工程有限公司	銀行授信擔保	8,740千美元	2020/8/1	2021/8/1	否
中國石化集團國際石油工程有限公司	履約擔保	611,000千美元	2021/6/23	2030/6/23	否

4、關聯方資金拆借

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期發生額	上期發生額
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	560	778
	貸款利息支出	按一般正常商業條款	278,688	404,381
	取得借款	按一般正常商業條款	29,118,868	26,309,046
	償還借款	按一般正常商業條款	28,632,419	25,660,652
中石化集團之聯合營企業	融資租賃利息支出	按一般正常商業條款	289	16,146

5、關聯方資產轉讓、債務重組情況

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期發生額	上期發生額
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	37,800	38,080
	安保基金返還	按一般正常商業條款或相關協議	52,118	61,178

6、關鍵管理人員薪酬

項目	本期金額	上期金額
勞務薪酬	6,899	5,682
退休金供款	283	210
股票期權		37
合計	7,182	5,929

十、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付款項

1、應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額 賬面餘額	年初餘額 賬面餘額
銀行存款	中國石化財務公司	105,531	107,564
	中國石化盛駿國際投資公司	542,951	649,976
	中信銀行		1
應收賬款	中國石化集團及其子公司	2,603,413	2,364,781
	本集團合營企業	3,712	5,249
	中石化集團之聯營和合營企業	416,459	912,791
合同資產	中國石化集團及其子公司	7,259,081	4,798,350
	中石化集團之聯營和合營企業		1,131,659
預付賬款	中國石化集團及其子公司	175,831	136,002
	中石化集團之合營和聯營企業	2	
其他應收款	中國石化集團及其子公司	220,497	82,176
	本集團合營企業	301	189
	中石化集團之聯營和合營企業	536,135	294,411

2、應付項目

項目名稱	關聯方	期末餘額	年初餘額
應付賬款	中國石化集團及其子公司	1,920,895	1,146,343
	本集團之合營企業	89,493	18,322
	中石化集團之合營和聯營企業	610	7,204
合同負債	中國石化集團及其子公司	1,262,592	2,185,979
	中石化集團之聯營和合營企業	151,553	55,226
其他應付款	中國石化集團及其子公司	12,682	26,233
	本集團之合營企業	470	2,688
短期借款	中國石化財務公司	6,390,000	6,400,000
	中國石化盛駿國際投資公司	1,866,969	1,970,520
	中國石化集團及其子公司	11,600,000	11,000,000
應付利息	中國石化集團及其子公司	7,583	16,594
	中國石化財務公司	7,364	
租賃負債	中國石化集團及其子公司	443,765	441,190
	中石化集團之合營和聯營企業	64,748	547,271
長期應付款	中石化集團之合營和聯營企業	8,400	11,200

第八節 財務報告

十一、股份支付

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

根據公司股票期權激勵計劃，本次股票期權授予日為2016年11月1日，向477名激勵對象授予共計4,905萬份股票期權（佔普通股總股數的0.3469%）。每份股票期權擁有在可行權日以每股人民幣5.63元的行權價格和確定的行權條件購買一股公司人民幣普通股A股的權利。滿足如下可行權條件的股票期權於授予日兩年後可行權：

I. 公司2017年、2018、2019年度的利潤總額複合增長率不低於6%（以公司2015年度利潤總額為基數）；

II. 公司2017年、2018年、2019年度EOE不低於32%；

第I、II項業績條件為不低於對標企業75分位水平。

III. 2017年、2018年、2019年度經濟增加值指標完成情況達到中國石化集團公司下達的考核目標，且 ΔEVA 大於零。

於2017年12月31日，該股票期權可行權日和行權價格如下，股票期權將於可行權日之後的12個月到期：

可行權日	行權價（每股人民幣元）	股票期權數
2018年11月1日	5.63	14,715,000
2019年11月1日	5.63	14,715,000
2020年11月1日	5.63	19,620,000

1、年度內股票期權變動情況表

	股票期權數
年初發行在外的股票期權份數	17,084,000
本年授予的股票期權份數	
本年年行權的股票期權份數	
本年年失效的股票期權份數	
年末發行在外的股票期權份數	17,084,000

2、授予日股票期權公允價值的確定方法

本集團利用外部第三方專家的布萊克－斯科爾斯期權定價模型確定股票期權的公允價值。於授予日，主要參數列示如下：

期權行權價格（人民幣：元）	5.63
股票期權的預期期限（年）	3-5
即期股票價格（人民幣：元）	3.96
預期股價波動率	46.17%
預期股息率	
期權有效期內的無風險利率	2.3407%-2.4518%

根據以上參數計算的得出的股票期權的公允價值為人民幣5,422.92萬元。

3、股份支付交易對財務狀況和經營成果的影響：

	金額
當期因權益結算的股份支付而確認的費用總額	-
資本公積中以權益結算的股份支付的累計金額	20,662

十二、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

1、資本承諾

已簽約但尚未於財務報表中確認的資本承諾	2021.6.30	2020.12.31
購建長期資產承諾	144,565	180,023
對外投資承諾	129,625	129,625

2、前期承諾履行情況

本集團2021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。

(二) 或有事項

1、資產負債表日存在的重要或有事項

(1) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

本集團於日常業務過程中會涉及一些與客戶、分包商、供應商等之間的糾紛、訴訟或索償。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，本公司管理層未就此計提準備金。

- 中國化學工程第十一建設有限公司（「十一化建」）2012年8月作為本集團分包商承建「沙特延布－麥地那第三期管線項目C包施工工程」項目。因合同糾紛，2018年5月29日，十一化建向中國國際經濟貿易仲裁委員會提交仲裁申請，請求本集團支付人民幣456,810千元工程款及利息、人民幣145,968千元停窩工損失及利息、人民幣38,018千元預付款保函款項及利息、人民幣500千元律師費和該案仲裁費。中國國際經濟貿易仲裁委員會於2018年6月15日受理該案。目前，仲裁庭已選定造價鑑定機構就本案相關爭議費用開展造價鑑定，由於本案尚在審理之中，因此目前尚無法判斷對本集團本期利潤或期後利潤的影響。本公司將積極應對，維護公司的合法權益。
- 2014年10月8日，本公司間接控股境外子公司斑尼亞杜麗公司與厄瓜多爾國家石油公司（以下簡稱PAM）簽署了為針對I-L-Y三個油田提供優化產能、提高採收率及勘探作業等義務工作量作業，提升油田產量的服務合同。2020年5月，本公司已遞交仲裁申請書，申請索賠金額及利息等約7,922萬美元。截止2021年6月30日，仲裁程序尚未履行完畢。本公司將積極應對，維護公司的合法權益。

(2) 巴西子公司司法重組及財務影響

2018年8月16日，本公司間接控股境外子公司中國石化集團巴西有限公司（簡稱「巴西子公司」）按照巴西當地相關法律向巴西里約熱內盧州第三商業企業州府法院（以下簡稱「巴西里約法院」）申請司法重組。2018年8月31日，巴西里約法院公告批准巴西子公司司法重組申請的決定，並指定 Nascimento & Rezende Advogados 律師事務所為司法重組管理人。

根據巴西相關法律，在巴西里約法院裁定巴西子公司進入司法重組程序後，巴西子公司需編製重組計劃，待該等重組計劃獲得債權人大會及巴西里約法院批准通過後，方可實施前述司法重組。

為順利獲得債權人大會及巴西里約法院批准，巴西子公司編製的重組計劃需包括全額支付該項目的勞工欠款，償還一定比例的三商債務，並需支付履行司法重組程序所涉及的律師費、司法機關費等相關的服務費用，本公司管理層評估影響後根據重組計劃計提預計司法重組支出人民幣475,276千元，截止2021年6月30日，預計負債餘額323,529千元。

(3) 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響

截止2021年6月30日，本集團不存在應披露的對外擔保。

截止2021年6月30日，本公司之子公司石油工程有限公司為其子公司提供的擔保金額為1,456,578千美元及3,142,900千泰銖。

第八節 財務報告

十二、承諾及或有事項(續)

(二) 或有事項(續)

1、資產負債表日存在的重要或有事項(續)

(4) 境外稅收處罰形成的或有負債及其財務影響

2014年2月7日，里約聯邦稅務局對國際工程巴西子公司(以下簡稱：巴西子公司)進行了稅務稽查。2014年2月11日，巴西子公司收到里約聯邦稅務局出具的《關於交納稅金及罰款的通知》，處罰金額總計8,045.91萬雷亞爾，其中：稅金3,646.71萬雷亞爾，利息1,392.98萬雷亞爾，罰款3,006.22萬雷亞爾。根據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，巴西子公司已經對該項稅務處罰進行了行政答辯，尚不能預測該稅務處罰的裁定最終結果，但在里約聯邦稅務局作出不利於巴西子公司的裁定下，巴西子公司仍享有向當地法院提起行政訴訟的權利。2019年12月30日，巴西子公司收到了行政二級復議通知，認可了部分項目支出，處罰金額變更為7,319.50萬雷亞爾。2021年3月底，巴西子公司收到三級稅務復議決定，該決定維持了二級復議結果。三級行政復議後，巴西子公司可以通過訴訟程序解決爭議。2021年3月巴西聯邦稅務部門出台了針對司法重組公司聯邦稅債務處理特殊政策，最大免除額度為總稅務債務額的70%，可多次分期支付，申請和談截止日期為2021年9月30日。受上述事項的影響，本集團未對該事項計提預計負債。

(5) 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2021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。

十三、資產負債表日後事項

截至2021年8月25日，本集團不存在應披露的資產負債表日後事項。

十四、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，本集團可能會調整融資方式、調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股與其他權益工具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、長期借款和長期應付款等)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	2021.6.30	2020.12.31
短期借款	19,856,969	19,370,520
一年內到期的租賃負債	390,699	351,047
長期應付款中的融資租賃	8,400	11,200
長期借款	574,949	580,716
租賃負債	766,717	898,469
減：列示於現金流量表的現金餘額	1,494,143	1,523,352
債務淨額	20,103,658	19,688,600
股東權益	7,417,121	6,722,866
總資本	27,520,779	26,411,466
資本負債比率	73%	75%

十五、其他重要事項

(一) 前期會計差錯更正

本報告期未發生前期會計差錯更正事項。

(二) 債務重組

本集團當期與債權人以調整債務本金方式對債務進行重組，當期因債務重組確認的利得總額為人民幣16,528千元，因低於債權賬面價值的現金收回債權確認的損失總額為人民幣568千元。本期無單項金額重大的重要債務重組。

(三) 年金計劃

年金計劃主要內容詳見附註三、(二十一)3、辭退福利的會計處理方法。

(四) 終止經營

本報告期無終止經營業務。

(五) 分部信息

1、報告分部的確定依據與會計政策

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、工程建設等五個報告分部。這些報告分部是以公司日常內部管理要求的財務信息為基礎確定的。集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。本集團報告分部包括：

- (1) 地球物理勘探分部，地球物理勘探工程技術服務；
- (2) 鑽井分部，鑽井工程承包及技術服務；
- (3) 測錄井分部，測井和錄井技術服務；
- (4) 井下特種作業分部，提供完井、試油(氣)測試、修井、側鑽、壓裂酸化等工程技術服務；
- (5) 工程建設分部，提供油氣田建設、長輸管道工程等工程建設服務。

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。

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享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。

第八節 財務報告

十五、其他重要事項(續)

(五) 分部信息(續)

2、報告分部的財務信息

本期或本期期末	地球物理勘探	鑽井	測錄井	井下特種作業	工程建設	其他	抵銷	合計
營業收入	1,813,378	17,441,610	1,714,454	4,113,888	7,876,353	3,103,695	-4,493,317	31,570,061
其中：對外交易收入	1,800,634	15,712,885	1,150,738	3,941,443	7,868,764	1,095,597	-	31,570,061
分部間交易收入	12,744	1,728,725	563,716	172,445	7,589	2,008,098	-4,493,317	
其中：主營業務收入	1,813,378	17,441,610	1,714,454	4,113,888	7,876,353	3,103,695	-4,493,317	31,570,061
營業成本	1,749,039	16,466,079	1,424,208	3,883,263	7,366,260	3,102,096	-4,493,317	29,497,628
其中：主營業務成本	1,749,039	16,466,079	1,424,208	3,883,263	7,366,260	2,838,005	-4,493,317	29,233,537
營業費用	91,407	668,762	103,845	160,494	375,519	344,990	-	1,745,017
營業利潤/(虧損)	-2,961	335,888	187,152	78,567	150,419	-318,623	-	430,442
資產總額	3,723,539	39,221,203	3,779,683	6,533,605	21,629,673	30,042,031	-40,950,021	63,979,713
負債總額	2,580,199	30,026,255	3,155,322	3,828,237	21,291,996	36,630,603	-40,950,021	56,562,591
補充信息：								
1. 資本性支出	8,926	112,879	65,637	21,365	117,512	90,252		416,571
2. 折舊和攤銷費用	226,663	1,755,241	182,324	379,038	136,549	149,755		2,829,570
3. 資產減值損失	249	-15,369	4,741	13,095	-44,585	1,227		-40,642

上期或上期期末	地球物理勘探	鑽井	測錄井	井下特種作業	工程建設	其他	抵銷	合計
營業收入	1,831,638	17,867,655	1,612,113	3,929,087	6,847,661	1,560,260	-2,215,977	31,432,437
其中：對外交易收入	1,829,604	16,999,910	1,144,021	3,784,880	6,826,902	847,120		31,432,437
分部間交易收入	2,034	867,745	468,092	144,207	20,759	713,140	-2,215,977	
其中：主營業務收入	1,810,795	17,785,297	1,606,333	3,926,849	6,813,076	1,340,987	-2,215,977	31,067,360
營業成本	1,692,136	16,303,362	1,367,494	3,649,638	6,379,384	1,478,918	-2,215,977	28,654,955
其中：主營業務成本	1,688,235	16,248,025	1,367,079	3,645,893	6,351,666	1,369,505	-2,215,977	28,454,426
營業費用	166,178	970,445	109,058	149,128	453,661	621,379		2,469,849
營業利潤/(虧損)	-23,133	667,982	137,464	136,902	42,986	-507,627		454,574
資產總額	4,354,909	40,676,535	3,278,712	7,195,798	21,225,805	27,186,628	-38,378,578	65,539,809
負債總額	3,167,456	27,892,525	1,777,114	3,449,301	21,039,078	39,218,187	-38,378,578	58,165,083
補充信息：								
1. 資本性支出	52,057	392,067	34,965	69,578	44,582	16,592		609,841
2. 折舊和攤銷費用	246,311	1,752,666	137,978	366,734	131,558	135,741		2,770,988
3. 資產減值損失	5,820	21,165	1,666	15,673	31,463	2,667		78,454

3、其他分部信息

對主要客戶的依賴程度：

從某一客戶處，所獲得的地球物理勘探、鑽井工程、測錄井工程、井下作業工程以及工程建設收入佔本集團總收入的50%以上。

十六、母公司財務報表主要項目註釋

(一) 其他應收款

項目	期末餘額	年初餘額
其他應收款項	4,382,892	4,396,431
合計	4,382,892	4,396,431

1、其他應收款項

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	年初餘額
1年以內	4,382,892	4,396,431
小計	4,382,892	4,396,431
減：壞賬準備		
合計	4,382,892	4,396,431

(2) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
全資子公司往來款項	4,382,892	4,396,431
合計	4,382,892	4,396,431

(3) 壞賬準備計提情況

類別	期末餘額				年初餘額					
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備			
	金額	比例(%)	金額	未來12個月內的預期信用損失率(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	未來12個月內的預期信用損失率(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	4,382,892	100.00	-		4,382,892	4,396,431	100.00	-		4,396,431
其中：應收全資子公司往來款項	4,382,892	100.00	-		4,382,892	4,396,431	100.00	-		4,396,431
合計	4,382,892	100.00			4,382,892	4,396,431	100.00			4,396,431

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款項期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
石油工程有限公司	往來款	4,382,892	1年以內	100.00	
合計		4,382,892		100.00	

第八節 財務報告

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 長期股權投資

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	27,891,662		27,891,662	27,891,662		27,891,662
合計	27,891,662		27,891,662	27,891,662		27,891,662

1、對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
石油工程有限公司	27,891,662			27,891,662		
合計	27,891,662			27,891,662		

十七、補充資料

(一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	5,500	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關,按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	31,358	
債務重組損益	15,958	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	17,744	
小計	70,560	
所得稅影響額	12,620	
少數股東權益影響額(稅後)		
合計	57,940	

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	5.34	0.019	0.019
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.50	0.016	0.016

十七、補充資料(續)

(三) 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按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

	淨利潤		淨資產	
	本期金額	上期金額	期末餘額	年初餘額
按中國會計準則	368,558	298,277	7,417,122	6,722,866
按國際會計準則調整的項目及金額：				
專項儲備	325,688	310,278		
按國際會計準則	694,246	608,555	7,417,122	6,722,866

2、相關事項說明

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

二〇二一年八月二十五日

第八節 財務報告

二、按照國際財務報告準則編製之半年度財務報告



Tel : +852 2218 8288
Fax : +852 2815 2239
www.bdo.com.hk

25th Floor Wing On Centre
111 Connaught Road Central
Hong Kong

電話 : +852 2218 8288
傳真 : +852 2815 2239
www.bdo.com.hk

香港干諾道中111號
永安中心25樓

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123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」)及其附屬公司於2021年6月30日的簡明合併財務狀況表與截至該日止六個月期間的相關簡明合併綜合收益表、簡明合併權益變動表和簡明合併現金流量表,以及附註解釋。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定,就中期財務資料之報告,須根據當中所載有關條文及國際會計準則理事會頒佈之國際會計準則第34號「中期財務報告」之規定而編製。貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號編製及呈列本中期財務資料。

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

審閱範圍

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

結論

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

其他事項

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

香港立信德豪會計師事務所有限公司

執業會計師

陳子鴻

執業證書編號:P06693

香港,2021年8月25日

簡明合併綜合收益表

截至2021年6月30日止六個月期間

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

第八節 財務報告

簡明合併財務狀況表

於2021年6月30日

	附註	於2021年6月30日	於2020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	14	23,178,269	24,575,668
其他長期資產		5,247,369	5,854,914
無形資產		345,732	396,611
於合營公司的權益		23,251	23,204
於聯營公司的權益		22,945	19,842
按公允值列入其他綜合收益之金融資產	15	22,835	22,835
遞延所得稅資產		395,566	395,834
非流動資產總額		29,235,967	31,288,908
流動資產			
存貨	19	884,832	1,025,965
按公允值列入其他綜合收益之金融資產	15	1,204,205	1,323,425
貿易應收款項	16	7,857,774	9,358,385
預付款項及其他應收款項	17	5,446,390	4,924,453
合同資產	18	17,848,381	11,618,601
受限制現金		8,020	28,106
現金及現金等價物		1,494,144	1,523,352
流動資產總額		34,743,746	29,802,287
資產總額		63,979,713	61,091,195
權益			
股本	20	18,984,340	18,984,340
儲備		(11,567,218)	(12,261,474)
權益總額		7,417,122	6,722,866
負債			
非流動負債			
長期借款	24	1,344,466	1,484,785
遞延收益		13,618	14,186
遞延所得稅負債		10,696	13,471
預計負債		364,584	382,646
非流動負債總額		1,733,364	1,895,088
流動負債			
應付票據及貿易應付款項	22	29,263,653	26,802,737
其他應付款項	23	3,104,021	2,652,248
合同負債	18	1,964,150	3,024,461
短期借款	24	20,253,368	19,727,167
即期所得稅負債		244,035	266,628
流動負債總額		54,829,227	52,473,241
負債總額		56,562,591	54,368,329
權益及負債總額		63,979,713	61,091,195
流動負債淨額		(20,085,481)	(22,670,954)
總資產減流動負債		9,150,486	8,617,954

代表董事會

董事長：陳錫坤

執行董事、總經理：袁建強

簡明合併權益變動表

截至2021年6月30日止六個月期間

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

截至2020年6月30日止六個月期間

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

第八節 財務報告

簡明合併現金流量表

截至2021年6月30日止六個月期間

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

中期財務資料附註

截至2021年6月30日止六個月期間

1. 公司概況及重組

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

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

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

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

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

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

2. 呈列及編製基準

2.1. 呈列基準

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

2.2. 編製基準

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

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

第八節 財務報告

3. 主要會計政策概要

3.1. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則

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

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

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

3.2. 重要會計政策

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

4. 營業收入及分部資料

本集團的收入如下：

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

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、井下作業工程及工程建設等五個報告分部。這些報告分部是以公司日常內部管理要求的財務信息為基礎確定的。本公司管理層定期審閱不同分部的財務信息以決定向其分配資源、評價業績。

五個可呈報經營分部如下：

- 地球物理工程，提供陸地、海洋地球物理勘探開發技術服務；
- 鑽井工程，為客戶提供陸地、海洋鑽井設計、施工、技術服務及鑽井儀器裝備；
- 測錄井工程，在陸地與海洋提供包括對井筒油氣、地質、工程信息進行採集、監測、傳輸、處理解釋、評價等的工程承包與技術服務；
- 井下作業工程，為油氣勘探開發提供完井、試油(氣)測試、修井、側鑽、壓裂、酸化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。

4. 營業收入及分部資料(續)

分部資料(續)

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

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

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

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

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

提供給高級管理層的報告分部的資料如下：

(a) 分部業績、資產及負債

於2021年6月30日及截至該日止六個月期間的分部業績、資產及負債如下：

	地球物理	鑽井工程	測錄井工程	井下作業工程	工程建設	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
截至2021年6月30日 止六個月期間(未經審核)								
分部收入及業績								
來自外間客戶的收入	1,800,634	15,712,885	1,150,738	3,941,443	7,868,764	1,095,597	-	31,570,061
分部間的收入	12,744	1,728,725	563,716	172,445	7,589	2,008,098	(4,493,317)	-
分部收入	1,813,378	17,441,610	1,714,454	4,113,888	7,876,353	3,103,695	(4,493,317)	31,570,061
分部業績(虧損)/利潤	(19,982)	460,512	246,599	121,776	153,944	(306,408)	-	656,441
其他收入	24,240	48,886	1,294	8,577	27,973	24,487	-	135,457
其他支出	(2,795)	(1,270)	(2,991)	(1,202)	(7,334)	(102)	-	(15,694)
稅前(虧損)/利潤	1,463	508,128	244,902	129,151	174,583	(282,023)	-	776,204
所得稅費用								(81,958)
期內利潤								694,246
其他分部項目								
折舊及攤銷								
- 物業、廠房及設備	179,636	930,661	106,521	249,437	126,067	131,813	-	1,724,135
- 其他長期資產	47,018	783,879	75,083	125,846	6,028	15,268	-	1,053,122
- 無形資產	9	40,701	720	3,755	4,454	2,674	-	52,313
資本開支								
- 物業、廠房及設備	8,926	112,879	65,637	21,365	117,512	88,818	-	415,137
- 無形資產	-	-	-	-	-	1,434	-	1,434
貿易應收款項預期信用 損失(回撥)/撥備-淨值	(266)	(21,643)	294	8,389	(54,807)	3,863	-	(64,170)
其他應收款項預期信用 損失撥備/(回撥)-淨值	1,036	1,916	62	2,699	3,289	(2,927)	-	6,075
合同資產預期信用損失 (回撥)/撥備-淨值	(521)	4,358	4,385	2,007	6,933	291	-	17,453
於2021年6月30日 (未經審核)								
資產								
分部資產	3,723,539	39,221,203	3,779,683	6,533,605	21,629,673	30,042,031	(40,950,021)	63,979,713
負債								
分部負債	2,580,199	30,026,255	3,155,322	3,828,237	21,291,996	36,630,603	(40,950,021)	56,562,591

第八節 財務報告

4. 營業收入及分部資料(續)

分部資料(續)

(a) 分部業績、資產及負債(續)

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

	地球物理	鑽井工程	測錄井工程	井下作業工程	工程建設	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
截至2020年6月30日								
止六個月期間(未經審核)								
分部收入及業績								
來自外間客戶的收入	1,829,604	16,999,910	1,144,021	3,784,880	6,826,902	847,120	-	31,432,437
分部間的收入	2,034	867,745	468,092	144,207	20,759	713,140	(2,215,977)	-
分部收入	1,831,638	17,867,655	1,612,113	3,929,087	6,847,661	1,560,260	(2,215,977)	31,432,437
分部業績(虧損)/利潤	(24,220)	881,502	135,169	130,755	19,681	(521,955)	-	620,932
其他收入	4,255	93,177	2,396	6,141	38,022	18,155	-	162,146
其他支出	(1,322)	(14,803)	(1,606)	(613)	(1,520)	(66)	-	(19,930)
稅前(虧損)/利潤	(21,287)	959,876	135,959	136,283	56,183	(503,866)	-	763,148
所得稅費用								(154,593)
期內利潤								608,555
其他分部項目								
折舊及攤銷								
- 物業、廠房及設備	192,078	906,010	100,299	293,245	122,449	132,198	-	1,746,279
- 其他長期資產	54,224	805,469	37,001	69,500	5,395	1,849	-	973,438
- 無形資產	9	41,187	678	3,989	3,714	1,694	-	51,271
資本開支								
- 物業、廠房及設備	52,057	392,067	34,965	69,570	44,582	16,592	-	609,833
- 長期股權投資	-	-	-	8	-	-	-	8
貿易應收款項預期信用 損失撥備/(回撥) - 淨值	4,453	22,802	286	12,547	(1,110)	(832)	-	38,146
其他應收款項預期信用 損失撥備/(回撥) - 淨值	1,198	(2,001)	330	792	30,381	3,298	-	33,998
合同資產預期信用損失	169	364	1,050	2,334	2,192	201	-	6,310
於2020年12月31日(已審核)								
資產								
分部資產	4,354,278	39,531,252	2,551,384	6,437,288	20,325,162	27,486,627	(39,594,796)	61,091,195
負債								
分部負債	3,185,765	30,373,664	1,918,995	3,634,310	20,110,692	34,739,699	(39,594,796)	54,368,329

4. 營業收入及分部資料(續)

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、無形資產、於合營公司的權益及於聯營公司的權益，其資料乃根據資產的地理位置呈列。

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

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

(c) 有關主要客戶資料

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

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

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

第八節 財務報告

4. 營業收入及分部資料(續)

分部資料(續)

(d) 合同收入分析

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

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

5. 財務費用 – 淨額

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

6. 預期信用損失回撥／(撥備)－淨額

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

7. 其他收入

	截至6月30日止六個月期間	
	2021	2020
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
物業、廠房及設備處置利得	4,420	2,906
其他長期資產處置利得淨額	1,080	933
政府補助(附註)	74,824	99,239
無需支付的款項	14,511	5,873
罰沒利得	494	1,149
違約金賠償	6,055	6,053
債務重組利得	15,958	37,298
其他	18,115	8,695
	135,457	162,146

附註：

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

8. 其他支出

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

第八節 財務報告

9. 稅前利潤

稅前利潤已(計入)/扣除下列各項：

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

10. 所得稅費用

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

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

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

其他國家的稅項乃根據本集團內相關公司其經營所在國家的稅務法律計算。

11. 每股盈利

(a) 基本

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

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

(b) 攤薄

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

12. 股息

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

13. 僱員福利

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

附註：

退休福利

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

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

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

第八節 財務報告

14. 物業、廠房及設備

截至2021年6月30日止六個月期間

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

附註：

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

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

14. 物業、廠房及設備(續)

截至2020年6月30日止六個月期間

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

15. 按公允值列入其他綜合收益之金融資產

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

附註：

- (a) 非上市投資指本集團在中國非上市企業的權益。該等企業主要從事鑽井及技術服務業務。
本集團將其非上市股權投資指定為按公允值列入其他綜合收益之金融資產(不可轉回)，視為戰略性投資。
- (b) 於2021年6月30日，應收票據款項被分類至以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之金融資產，由於本集團業務模式包括持有到期收取合同相關的現金流以及出售的雙重目的。
本集團的應收票據為銀行承兌票據及商業承兌票據，一般自發出日期起計六個月內收回。
於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團的應收票據並無用於質押且均未逾期。
- (c) 所有按公允值列入其他綜合收益之金融資產均以人民幣計值。

第八節 財務報告

16. 貿易應收款項

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

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

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

該等已包括預期信用損失的貿易應收款項按發票日期的賬齡分析如下：

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

貿易應收款項的預期信用損失變動如下：

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

17. 預付款及其他應收款項

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

附註：

- (a) 於2021年6月30日，以上預付款項包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司及其子公司為人民幣175,831,000元(2020年12月31日：人民幣136,002,000元)及中國石化集團公司之合營和聯營公司為人民幣2,000(2020年12月31日：無)。
- (b) 於2021年6月30日，以上其他應收款項包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司及其子公司為人民幣220,497,000元(2020年12月31日：人民幣82,176,000元)、本集團之合營公司為人民幣301,000元(2020年12月31日：人民幣189,000元)及中國石化集團公司之聯營和合營公司為人民幣536,135,000元(2020年12月31日：人民幣294,411,000元)。
- (c) 以上關聯方款項乃無抵押、免息及須按要求償還。
- (d) 本集團於2021年6月30日及2020年12月31日的預付款項及其他應收款項的賬面值約等於其公允價值。

其他應收款項的預期信用損失變動如下：

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

第八節 財務報告

18. 合同資產及合同負債

(a) 合同資產

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

影響已確認合同資產金額的典型付款條款如下：

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

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

(b) 合同負債

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

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

未完成履約責任：

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

19. 存貨

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

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

20. 股本

	於2021年6月30日		於2020年12月31日	
	股份數目 (股)	股本 人民幣千元 (未經審核)	股份數目 (股)	股本 人民幣千元 (已審核)
註冊、已發行及悉數繳付				
— 每股人民幣1.00元內資法人股	11,786,045,218	11,786,046	11,786,045,218	11,786,046
— 每股人民幣1.00元社會公眾A股	1,783,333,333	1,783,333	1,783,333,333	1,783,333
— 每股人民幣1.00元H股	5,414,961,482	5,414,961	5,414,961,482	5,414,961
	18,984,340,033	18,984,340	18,984,340,033	18,984,340

21. 以股份為基礎的支付

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

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

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

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

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

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

購股權變動如下：

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

模型重要參數列示如下：

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

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

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

第八節 財務報告

22. 應付票據及貿易應付款項

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

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

應付票據及貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

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

23. 其他應付款項

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

附註：

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

24. 借款

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

附註：

(a) 本集團之借款的還款期分析如下：

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

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

(b) 租賃負債

	於2021年6月30日	於2020年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (已審核)
最低租賃付款：		
- 1年內	413,771	372,436
- 1至2年	377,244	177,417
- 2至5年	425,724	637,027
- 5年以上	50,589	331,542
	1,267,328	1,518,422
租賃負債的未來財務費用	(101,412)	(257,706)
租賃負債現值	1,165,916	1,260,716

第八節 財務報告

24. 借款 (續)

(b) 租賃負債 (續)

	於2021年6月30日	於2020年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (已審核)
最低租賃付款現值：		
- 1年內	396,399	356,647
- 1至2年	350,933	161,987
- 2至5年	387,015	530,767
- 5年以上	31,569	211,315
	1,165,916	1,260,716
減：一年內到期部分包括在流動負債	(396,399)	(356,647)
一年後到期部分包括在非流動負債	769,517	904,069

截止2021年6月30日，本集團已簽訂多項住宅物業、辦公室、土地及設備租賃合同，為期1至30年（2020年12月31日：1至29年），可選擇重續租約及於屆滿日或本集團與相關業主／出租人互相協議之日重新磋商條款。

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

25. 承擔

(a) 資本承擔

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

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

(b) 租賃承擔

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

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

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

(c) 對外投資承諾事項

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

(d) 前期承諾履行情況

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

26. 或有事項

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

境外稅收處罰

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

2019年12月30日，巴西子公司收到了行政二級復議通知，認可了部分專案支出，處罰金額總數變更為7,319.50萬雷亞爾。

2021年3月底，巴西子公司收到三級稅務復議決定，該決定維持了二級復議結果。三級行政復議後，巴西子公司可以通過訴訟程式解決爭議。於2020年1月13日，巴西子公司提起新的行政復議，後因稅務局不執行法律程序要求和疫情原因，提起三級行政復議時間改為2020年8月29日。

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

27. 重大關聯方交易

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

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

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

關聯方交易乃於日常業務過程中按與對手方協議的定價及結算條款進行。

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

第八節 財務報告

27. 重大關聯方交易 (續)

(a) 與中國石化集團公司及其附屬公司及其子公司進行的重大關聯方交易：

	截至6月30日止六個月期間	
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
材料設備採購		
－ 中國石化集團公司及其子公司	4,141,305	4,648,267
出售商品		
－ 中國石化集團公司及其子公司	11,013	46,813
提供工程服務		
－ 中國石化集團公司及其子公司	20,537,866	18,343,386
接受社區綜合服務		
－ 中國石化集團公司及其子公司	5	218,937
接受其他綜合服務		
－ 中國石化集團公司及其子公司	235,969	86,542
提供綜合服務		
－ 中國石化集團公司及其子公司	–	407
提供科技研發服務		
－ 中國石化集團公司及其子公司	31,870	43,936
租賃收入－房屋		
－ 中國石化集團公司及其子公司	918	286
租賃收入－設備		
－ 中國石化集團公司及其子公司	234	–
支付租賃費－土地及房產		
－ 中國石化集團公司及其子公司	99,673	90,292
支付的賃費－設備		
－ 中國石化集團公司及其子公司	96,943	–
存款利息收入		
－ 中國石化集團公司之子公司	560	778
貸款利息支出		
－ 中國石化集團公司及其子公司	278,688	404,381
租賃負債利息支出		
－ 中國石化集團公司及其子公司	12,173	14,452
取得借款		
－ 中國石化集團公司及其子公司	29,118,868	26,309,046

27. 重大關聯方交易 (續)

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

	截至6月30日止六個月期間	
	2021 人民幣千元 (未經審核)	2020 人民幣千元 (未經審核)
償還借款		
－ 中國石化集團公司及其子公司	28,632,419	25,660,652
安保基金支出		
－ 中國石化集團	37,800	38,080
安保基金返還		
－ 中國石化集團	52,118	61,178

(b) 與本集團之聯營和合營公司進行的重大關聯方交易：

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

(c) 與中國石化集團公司之聯營和合營公司進行的重大關聯方交易：

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

第八節 財務報告

27. 重大關聯方交易 (續)

(d) 主要管理人員薪酬

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

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

(e) 提供反擔保

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

28. 公允價值

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

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

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

(a) 以持續的公允價值計量之本集團金融資產之公允價值

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

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

以第三級公允價值計量之資產之對賬：

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

28. 公允價值 (續)

(a) 以持續的公允價值計量之本集團金融資產之公允價值 (續)

非上市股權證券及應收票據款項之公允價值乃分別參考資產淨值、資產價值估值或現金流量折現(如適用)技術估量。董事相信，採用該項估值技術得出之公允價值變動(計入其他綜合收益)屬合理，並為於報告期末最適當之價值。

截至2021年6月30日止六個月期間，概無轉入或轉出第3級(2020年：無)。

(b) 以非公允價值列賬的金融資產和負債的公允價值

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

第九節 備查文件目錄

下列文件於2021年8月26日(星期四)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《公司章程》在正常工作時間查閱：

- 一、董事長親筆簽署的截至2021年6月30日止6個月的半年度報告原本；
 - 二、董事長、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2021年6月30日止6個月的半年度財務報告；
 - 三、《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、英文兩種語言編訂，除按國際財務報告準則編製的半年度財務報告外，兩個文本若出現解釋上的歧義時，以中文本為準。