

中石化石油工程技术服务股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

中石化石油工程技术服务有限公司

审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-119

审计报告

信会师报字[2022]第 ZK10047 号

中石化石油工程技术服务有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中石化石油工程技术服务有限公司（以下简称石化油服）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石化油服 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	审计应对
<p>(一) 收入确认</p> <p>石化油服主要向境内外石油公司提供油田工程技术服务，包括地球物理勘探、钻井工程、测录井、井下特种作业和工程建设等服务项目，并取得相关的服务收入。</p> <p>石化油服工程技术服务收入在一段时间内确认，相关服务收入和利润的确认取决于管理层对于合同结果和履约进度的估计，石化油服管理层根据合同采用期望值法或最有可能发生金额估计合同预计总收入，根据历史经验及施工方案评估合同预计总成本，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计。</p> <p>该等项目在履约进度能够合理确定的情况下，应当在资产负债表日按照履约进度确认收入，收入的确定主要依赖管理层的重大估计和判断，包括合同预计总收入和预计总成本、可变对价、剩余合同成本、预计完成工作量和合同执行风险等。合同最终结算金额或实际执行情况如有变化，其实际收益都可能与管理层初始估计产生偏差。因此，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>我们对石油工程技术服务收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <p>对照公司业务及合同条款具体情况，结合会计准则相关规定，检查收入确认会计政策是否恰当。</p> <p>了解、评估和测试管理层确定合同预计收入、合同预计成本、实际发生的成本和合同剩余成本，以及合同履约进度的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性。</p> <p>通过审阅业务合同及与管理层的访谈，了解和评估预计总收入和预计总成本的编制方法及假设的合理性，并检查各类项目的编制方法及假设条件的一致性。对截至 2021 年 12 月 31 日止累计发生的成本与预计总成本进行对比，并检查资产负债表日后入账的大额成本，分析和评估管理层对未来工作量及合同剩余成本估计的合理性。</p> <p>针对合同履约进度的确定进行了抽样测试，核对至相关业务合同中主要条款和客户出具的结算书或验收单、完工进度统计表等支持性文件，并对分项工程的预计收入、预计成本和毛利进行分析、计算，以确认其合理性。此外，</p>

关键审计事项	审计应对
<p>关于石油工程技术服务收入确认会计政策、重大会计判断和估计的披露，请参阅财务报表附注三、（二十四）收入、附注三、（三十二）6 重大会计判断和估计，其他详细信息请参阅财务报表附注五、（三十六）和财务报表附注十五、（六）。</p>	<p>抽样测试了收入确认金额及期间，分析其是否已根据合同履行进度在资产负债表日准确确认，在抽样的基础上将预算成本与截止资产负债表日的实际成本总额进行比较，以检查是否存在成本超支。</p>
<p>（二）应收账款及合同资产预期信用损失计量</p> <p>石化油服的应收账款及合同资产（以下简称：“应收款项”）主要来自于关联方及其他境内外大型石油公司。于 2021 年 12 月 31 日，石化油服应收账款账面余额为人民币 105.67 亿元、合同资产账面余额 136.47 亿元，石化油服已计提应收账款坏账准备及合同资产减值准备合计 25.16 亿元。</p> <p>预期信用损失的计量涉及管理层的主观判断，具有固有不确定性。管理层在确定应收款项预期信用损失时需综合评估目前交易对方的信用等级、历史信用损失经验、以及当前的经营状况、宏观经济环境、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等前瞻性信息。</p> <p>由于应收款项预期信用损失的</p>	<p>审计应对</p> <p>我们对应收款项预期信用损失计量实施的审计程序主要包括：</p> <p>了解并评估了石化油服与预期信用损失计量相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>复核了管理层对应收款项预期信用损失计量的相关考虑及客观证据，通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场环境等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行预期信用损失评估的方法和计算是否适当。</p> <p>对应收账款余额较大或超过信用期的重大客户，通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响石化油服应收账款预期信用损失评估结果的情形。</p> <p>取得了 2021 年 12 月 31 日应收款项账龄明细表，通过核对记账凭证、发</p>

关键审计事项	审计应对
<p>计量存在固有不确定性，涉及到管理层的主观判断，且应收款项金额对石化油服合并财务报表影响重大，我们将应收款项预期信用损失计量确定为关键审计事项。</p> <p>关于预期信用损失计量的会计政策、重大会计判断和估计的披露，请参阅财务报表附注三、（十）金融工具（预期信用损失的计量）和财务报表附注三、（三十二）2重大会计判断和估计，其他详细信息请参阅财务报表附注五、（二）和附注五、（七）。</p>	<p>票账单等支持性记录，抽样复核了账龄，逾期天数等关键信息，检查了应收账款账龄划分的准确性。</p> <p>选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与石化油服记录的金额进行了核对。</p> <p>重新计算了应收款项预期信用损失，并将我们的计算结果与账面记录金额进行比较。</p> <p>结合期后回款情况检查，评价管理层对预期信用损失计提的合理性。</p>

四、其他信息

石化油服管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括石化油服 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督石化油服的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对石化油服持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非

无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致石化油服不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国·上海

中国注册会计师:
(项目合伙人)

金春花



中国注册会计师:

苗颂



二〇二二年三月二十九日

中石化石油工程技术服务有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,508,224	1,551,458
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	8,151,019	9,358,385
应收款项融资	(三)	1,295,971	1,323,425
预付款项	(四)	338,555	441,654
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	2,552,292	2,464,362
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,088,304	1,033,678
合同资产	(七)	13,546,895	11,610,888
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	2,238,006	1,995,808
流动资产合计		31,719,266	29,779,658
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	47,048	43,046
其他权益工具投资	(十)	21,760	22,835
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	23,461,781	22,939,838
在建工程	(十二)	668,364	284,292
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	720,938	1,265,583
无形资产	(十四)	506,596	504,966
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	6,595,930	5,855,143
递延所得税资产	(十六)	310,764	395,834
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,333,181	31,311,537
资产总计		64,052,447	61,091,195

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


董事长:

总经理:

总会计师:

会计机构负责人:



中石化石油工程技术服务有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	17,520,091	19,370,520
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	8,334,086	6,305,228
应付账款	(十九)	21,556,262	20,497,509
预收款项			
合同负债	(二十)	3,547,938	3,024,461
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十一)	644,026	498,071
应交税费	(二十二)	737,725	724,389
其他应付款	(二十三)	2,355,823	1,675,104
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	296,045	356,747
其他流动负债			
流动负债合计		54,991,096	52,452,029
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	1,554,686	580,716
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十六)	390,866	898,469
长期应付款	(二十七)	28,885	26,812
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十八)	205,771	382,646
递延收益	(二十九)	9,288	14,186
递延所得税负债	(十六)	9,438	13,471
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,198,934	1,916,300
负债合计		57,190,930	54,368,329
所有者权益：			
股本	(三十)	18,984,340	18,984,340
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	11,717,773	11,717,773
减：库存股			
其他综合收益	(三十二)	-3,823	-2,014
专项储备	(三十三)	219,182	258,523
盈余公积	(三十四)	200,383	200,383
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	-24,256,338	-24,436,139
归属于母公司所有者权益合计		6,861,517	6,722,866
少数股东权益			
所有者权益合计		6,861,517	6,722,866
负债和所有者权益总计		64,052,447	61,091,195

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

总经理：

总会计师：

会计机构负责人：

中石化石油工程技术服务有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		147	159
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	4,380,622	4,396,431
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		278	167
流动资产合计		4,381,047	4,396,757
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	27,891,662	27,891,662
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,891,662	27,891,662
资产总计		32,272,709	32,288,419

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

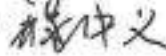
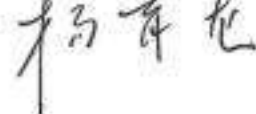
董事长:

总经理:

总会计师:

会计机构负责人:



中石化石油工程技术服务有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,500	11,800
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		26,791	26,661
其他应付款		14,284	13,306
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,575	51,767
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		49,575	51,767
所有者权益：			
股本		18,984,340	18,984,340
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,568,016	14,568,016
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		200,383	200,383
未分配利润		-1,529,605	-1,516,087
所有者权益合计		32,223,134	32,236,652
负债和所有者权益总计		32,272,709	32,288,419

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


董事长：



总经理：



总会计师：



会计机构负责人：



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

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		69,533,853	68,073,394
其中: 营业收入	(三十六)	69,533,853	68,073,394
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,557,989	68,262,968
其中: 营业成本	(三十六)	64,520,925	63,089,210
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	238,021	238,128
销售费用	(三十八)	80,463	71,047
管理费用	(三十九)	2,184,739	2,307,412
研发费用	(四十)	1,669,706	1,369,501
财务费用	(四十一)	864,135	1,196,670
其中: 利息费用	(四十一)	726,760	906,693
利息收入	(四十一)	38,180	59,576
加: 其他收益	(四十二)	265,296	516,114
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	38,261	59,927
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十三)	7,280	5,467
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	-22,492	-38,250
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十五)	2,826	-70,743
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	88,723	5,561
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		347,678	283,335
加: 营业外收入	(四十七)	168,697	168,405
减: 营业外支出	(四十八)	25,853	43,686
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		490,522	348,054
减: 所得税费用	(四十九)	310,751	269,076
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		179,791	78,978
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		179,791	78,978
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		179,791	78,978
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-1,799	-8,461
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,799	-8,461
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,799	-8,461
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-1,799	-8,461
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		177,992	70,517
归属于母公司所有者的综合收益总额		177,992	70,517
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十七、(二)	0.009	0.004
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

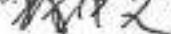
董事长:

总经理:

总会计师:

会计机构负责人:






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

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减: 营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		13,516	19,874
研发费用			
财务费用		2	1
其中: 利息费用			
利息收入			1
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-13,518	-19,875
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-13,518	-19,875
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-13,518	-19,875
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-13,518	-19,875
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-13,518	-19,875
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长:

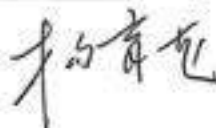
总经理:

总会计师:

会计机构负责人:




程中义



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

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,641,759	63,737,397
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		194,673	351,304
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	3,794,244	3,263,701
经营活动现金流入小计		67,630,676	67,352,402
购买商品、接受劳务支付的现金		41,549,293	42,039,015
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,106,616	15,484,300
支付的各项税费		1,324,248	1,470,849
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	3,443,610	3,886,418
经营活动现金流出小计		61,423,767	62,880,582
经营活动产生的现金流量净额	(五十一)	6,206,909	4,471,820
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10	
取得投资收益收到的现金		3,732	2,146
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,497	140,655
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		87,239	142,801
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,340,682	1,742,664
投资支付的现金			9
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,340,682	1,742,673
投资活动产生的现金流量净额		-3,253,443	-1,599,872
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,848,383	53,601,812
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,848,383	53,601,812
偿还债务支付的现金		61,666,957	54,391,017
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		611,439	827,362
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	518,194	1,263,535
筹资活动现金流出小计		62,796,590	56,481,914
筹资活动产生的现金流量净额		-1,948,207	-2,880,102
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-53,305	-119,226
五、现金及现金等价物净增加额			
	(五十一)	951,954	-127,380
加: 期初现金及现金等价物余额		1,523,352	1,650,732
六、期末现金及现金等价物余额			
	(五十一)	2,475,306	1,523,352

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长:

总经理:

总会计师:

会计机构负责人:

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

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			777
经营活动现金流入小计			777
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		12	788
经营活动现金流出小计		12	788
经营活动产生的现金流量净额		-12	-11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12	-11
加: 期初现金及现金等价物余额		159	170
六、期末现金及现金等价物余额		147	159

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

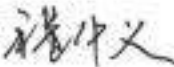
董事长:



总经理:



总会计师:



会计机构负责人:



中石化石油工程技术服务有限公司

合并股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	18,984,349			11,717,773		-2,014	258,573	200,383		-24,436,139	6,722,866	6,722,866	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	18,984,349			11,717,773		-2,014	258,573	200,383		-24,436,139	6,722,866	6,722,866	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-1,809	-39,341			179,801	138,651	138,651	
(一) 综合收益总额						-1,799				179,791	177,992	177,992	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转						-10				10			
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益						-10				10			
6. 其他													
(五) 专项储备							-39,341				-39,341	-39,341	
1. 本期提取							1,468,981				1,468,981	1,468,981	
2. 本期使用							1,508,322				1,508,322	1,508,322	
(六) 其他													
四、本期末余额	18,984,349			11,717,773		-3,823	219,182	200,383		-24,256,338	6,861,517	6,861,517	

会计机构负责人: 李以军

总会计师: 程中义

总经理: 李帆

董事长: 李以军

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中石化石油工程技术服务有限公司
合并股东权益变动表（续）

2021年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他									
一、上年年末余额	18,984,340		11,714,581			6,447	373,238	200,383		-24,515,117	6,763,872	6,763,872	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	18,984,340		11,714,581			6,447	373,238	200,383		-24,515,117	6,763,872	6,763,872	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,192			-8,461	-114,715			78,978	-41,006	-41,006	
（一）综合收益总额						-8,461				78,978	70,517	70,517	
（二）所有者投入和减少资本			3,192								3,192	3,192	
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			3,192								3,192	3,192	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	18,984,340		11,717,773			-2,014	258,523	200,383		-24,436,139	6,722,866	6,722,866	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：



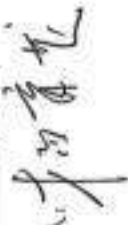
总经理：



总会计师：



会计机构负责人：



中石化石油工程技术服务股份有限公司
母公司股东权益变动表

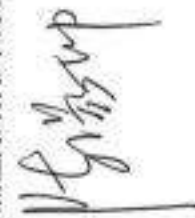
2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币千元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	18,984,340				14,568,016	0.0000			200,383	-1,516,087	32,236,652
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	18,984,340				14,568,016				200,383	-1,516,087	32,236,652
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额										-13,518	-13,518
(二)所有者投入和减少资本										-13,518	-13,518
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	18,984,340				14,568,016				200,383	-1,529,605	32,223,134

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


董事长:



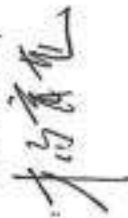
总经理:



总会计师:



会计机构负责人:



中石化石油工程技术服务有限公司
母公司股东权益变动表(续)

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币千元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	上期金额							
一、上年年末余额	18,984,340				14,564,824		17,011,091.16		200,383	-1,496,212	32,253,335
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	18,984,340				14,564,824		17,011,091.16		200,383	-1,496,212	32,253,335
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,192					-19,875	-16,683
(一)综合收益总额										-19,875	-19,875
(二)所有者投入和减少资本					3,192						3,192
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					3,192						3,192
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	18,984,340				14,568,016				200,383	-1,516,087	32,236,652

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长:



总经理:



总会计师:

福中义

会计机构负责人:



中石化石油工程技术服务有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币千元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

部财金函[2013]61号文《财政部关于中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革方案的批复》，本公司于2013年进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2013年8月16日)登记在册的流通A股股东每10股支付5股对价股份，共计支付100,000,000股。该等股份支付之后，中国石化和中信股份持有本公司的股权比例分别自42%和18%下降至40.25%和17.25%。自2013年8月22日起，本公司所有企业法人股即获得上海证券交易所上市流通权。同时根据约定的限售条件，于2016年8月22日，由原非流通股股东中信股份所持有的1,035,000,000股企业法人股上市流通。经本公司股东大会批准，本公司以H股记录日期(2013年11月13日)的H股总股本和A股股权登记日(2013年11月20日)的A股总股本为基准，以资本公积金每10股转增5股，新增H股股份计700,000,000股和A股股份计1,300,000,000股，该项交易已于2013年11月22日完成。

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

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

本集团经营范围为：为陆上和海洋石油和天然气的勘探开采提供地球物理勘探、钻井、测录井、井下特种作业等石油工程技术服务，以及承包境内外石油工程、天然

气工程、化工工程、桥梁工程、公路工程、房屋建筑工程、水利水电工程、市政公用工程、工业装置工程等工程。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第八次会议于 2022 年 3 月 29 日批准。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团的累计亏损人民币 24,256,338 千元，流动负债超过流动资产约人民币 23,272,730 千元（2020 年：流动负债已超过流动资产 22,672,371 千元），已承诺的资本性支出约为 74,473 千元。本公司董事已作出评估，预计将于未来十二个月能够产生充足的经营活动现金流；且本集团主要借款均来自于中石化集团及其子公司，本集团一直与其保持着长期良好的关系，从而使得本集团能从该等机构获得充足的财务支持，于 2021 年 12 月，本公司从中石化集团所属子公司获得的授信额度为人民币 160 亿元及等值 5.93 亿美元，以及承兑票据和保函开立授信额度为人民币 118 亿元。管理层及治理层相信，这些授信额度足以确保本公司持续经营。本公司将拓宽融资渠道，发展与各上市及国有金融机构的良好关系，以获得更为充足的授信额度。本集团董事认为上述措施足以满足本集团偿还债务及资本性承诺的资金需要，因此，本集团以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、“三、

（十九）长期待摊费用”和“三、（二十四）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

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

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

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切

实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

A、应收票据

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1: 应收关联方

应收账款组合 2: 应收其他客户

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

合同资产组合 1: 工程服务

合同资产组合 2: 其他

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

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

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

其他应收款组合 1: 备用金

其他应收款组合 2: 应收押金和保证金

其他应收款组合 3: 应收其他款项

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

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履行成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	5 年	直线法	
专利使用权	10 年	直线法	
技术使用权	10 年	直线法	
合同收益权	/	产量法	

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。本集团研究开发项目在通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本集团长期待摊费用主要包括石油工程专用钻具、测井工具、电缆、催化剂等，按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销或按工作量摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内,本集团离职后福利主要基本养老保险。

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。

企业年金计划除了基本养老保险之外,本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划(“年金计划”),员工可以自愿参加该年金计划。除此之外,本集团并无其他重大职工社会保障承诺。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表

日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

提供钻井工程、地球物理勘探服务：本集团在提供钻井工程、地球物理勘探服务的过程中确认收入，已完成履约义务的进度以已执行工程占合同总值的比例确定。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日即按照各

单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本集团单独销售各项服务的价格得出。

日费合同相关的收入在劳务提供时确认。

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

提供建筑服务：本集团在提供建筑服务的过程中确认收入，建筑服务的已完成履约义务的进度以投入法确定，建筑服务的已完成履约义务的进度以已发生施工成本占合同预计总成本的比例确定。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本集团单独销售各项服务的价格得出。当履约义务的履约进度不能合理确定时，如已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

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

额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

3、 售后租回交易

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

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于

销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

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

（二十九）安全生产费

本公司按照国家规定提取高危行业安全生产费，计入当期相关产品生产成本，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（三十一）分部报告

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

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

(三十二) 主要会计估计及判断

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1、 金融资产的分类

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

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

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

2、 应收款项预期信用损失的计量

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

3、 存货跌价准备

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

4、 固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧和摊销

本集团对固定资产、无形资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命和摊销年限，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用金额。其中资产使用寿命为本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定，长期待摊费用摊销年限为本集团依据各

项费用投入的预计受益期限而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5、 开发支出

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

6、 收入确认

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

7、 未决诉讼

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

8、 递延所得税资产

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

9、 税项

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

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

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

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

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

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

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

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

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

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

(3) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报
财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号,以下简称“解释第15号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行财政部会计司发布2021年第五批企业会计准则实施问答
财政部会计司发布2021年第五批企业会计准则实施问答,根据实施问答,1)本集团对不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用,本年将符合条件的原计入管理费用的生产部门修理费,调整至营业成本中,并调整同期对比数;2)对于为了履行收入合同而从事的运输活动,如果该运输活动不构成单项履约义务,相关运输成本作为合同履约成本,对合同履约成本进行摊销计入损益时在利润表中列示进行调整,本年将符合条件的原计入销售费用的销货运杂费调整至营业成本中,并调整同期对比数。

本公司变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的合并利润表如下:

项目	上年披露金额	上年金额本期披露金额	差异
营业成本	62,605,007	63,080,210	475,203
销售费用	72,604	71,047	-1,557
管理费用	2,781,058	2,307,412	-473,646

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、重要前期差错更正

本报告期本公司未发生前期差错更正。

(三十四) 其他

本报告期本公司无其他事项调整。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
中石化胜利石油工程有限公司	15
中石化中原石油工程有限公司	15
中石化江汉石油工程有限公司	15
中石化中原石油工程设计有限公司	15
中石化石油工程设计有限公司	15
中石化石油工程地球物理有限公司	15
中石化江汉石油工程设计有限公司	15
中石化河南石油工程设计有限公司	15
中石化华北石油工程有限公司	15
中石化管道技术服务有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率%
华美孚泰油气增产技术服务有限责任公司	15

(二) 税收优惠

1、自用成品油先征后返消费税

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

2、企业所得税

本集团所属中石化胜利石油工程有限公司、中石化中原石油工程有限公司、中石化江汉石油工程有限公司、中石化中原石油工程设计有限公司、中石化石油工程设计有限公司、中石化石油工程地球物理有限公司、中石化江汉石油工程设计有限公司、中石化河南石油工程设计有限公司、中石化华北石油工程有限公司、中石化管道技术服务有限公司、华美孚泰油气增产技术服务有限责任公司取得高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）相关规定，减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,230	8,517
银行存款	908,850	774,312
财务公司存款	1,593,669	757,540
其他货币资金	475	11,089
合计	2,508,224	1,551,458
其中：存放在境外的款项总额	1,290,784	1,245,493

于 2021 年 12 月 31 日，本集团因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	7,352	3,772
信用证保证金	88	14,096
冻结质押存款	22,478	7,238
定期存款	3,000	3,000
合计	32,918	28,106

于 2021 年 12 月 31 日，不存在为开具银行承兑汇票而向银行质押的存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,475,672	8,296,681
其中：未逾期	4,678,622	7,147,826
逾期至 1 年以内	2,797,050	1,148,855
1 至 2 年	577,083	832,651
2 至 3 年	314,236	737,894
3 至 4 年	452,920	339,558
4 至 5 年	186,582	638,449
5 年以上	1,560,021	987,690
小计	10,566,514	11,832,923
减：坏账准备	2,415,495	2,474,538
合计	8,151,019	9,358,385

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	955,589	9.04	955,589	100.00		983,589	8.32	983,589	100.00	
按组合计提坏账准备	9,610,925	90.96	1,459,906	23.81	8,151,019	10,849,334	91.68	1,490,949	20.94	9,358,385
其中：										
关联方组合	3,293,119	31.17	48,184	1.46	3,244,935	3,282,821	27.74	71,948	2.19	3,210,873
非关联方组合	6,317,806	59.79	1,411,722	22.35	4,906,084	7,566,513	63.94	1,419,001	18.75	6,147,512
合计	10,566,514	100.00	2,415,495		8,151,019	11,832,923	100.00	2,474,538		9,358,385

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	873,848	873,848	100.00	债务人资金短缺, 款项长期未收回
单位二	42,469	42,469	100.00	债务人资金短缺, 款项长期未收回
单位三	24,530	24,530	100.00	债务人资金短缺, 款项长期未收回
其他零星单位合计	14,742	14,742	100.00	债务人资金短缺, 款项长期未收回
合计	955,589	955,589		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方客户	3,293,119	48,184	1.46
应收非关联方客户	6,317,806	1,411,722	22.35
合计	9,610,925	1,459,906	

组合计提项目：应收关联方客户

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	预期信用损失率 (%)	金额	金额	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,025,701	11,896	0.39	2,841,134	10,041	0.35
其中：						
未逾期	2,333,468	7,000	0.30	2,624,432	7,874	0.30
逾期至 1 年以内	692,233	4,896	0.71	216,702	2,167	1.00
1 至 2 年	128,378	5,810	4.53	237,034	12,449	5.25
2 至 3 年	79,747	5,666	7.10	115,193	11,865	10.30
3 至 4 年	30,219	4,602	15.23	52,495	13,077	24.91
4 至 5 年	11,768	6,185	52.56	17,980	9,328	51.88
5 年以上	17,306	14,025	81.04	18,985	15,188	80.00
合计	3,293,119	48,184	1.46	3,282,821	71,948	2.19

组合计提项目：应收非关联方客户

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	预期信用损失率 (%)	金额	金额	预期信用损失率 (%)
1 年以内	4,449,971	107,739	2.42	5,531,474	60,406	1.09
其中：						
未逾期	2,345,154	7,035	0.30	4,599,324	13,798	0.30
逾期至 1 年以内	2,104,817	100,704	4.78	932,150	46,608	5.00
1 至 2 年	448,706	115,929	25.84	532,550	139,574	26.21
2 至 3 年	234,489	123,406	52.63	435,280	229,215	52.66
3 至 4 年	340,961	258,484	75.81	280,400	227,155	81.01
4 至 5 年	174,815	137,298	78.54	177,970	153,812	86.43
5 年以上	668,864	668,866	100.00	608,839	608,839	100.00
合计	6,317,806	1,411,722	22.35	7,566,513	1,419,001	18.75

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
坏账准备	2,474,538	93,248	91,906	28,736	31,649	2,415,495
合计	2,474,538	93,248	91,906	28,736	31,649	2,415,495

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 28,736 千元。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
单位一	2,019,382	19.11	34,215
单位二	953,266	9.02	38,561
单位三	873,848	8.27	873,848
单位四	867,826	8.21	1,321
单位五	521,344	4.93	12,617
合计	5,235,666	49.54	960,562

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,295,971	1,323,425
合计	1,295,971	1,323,425

本集团所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票和商业承兑汇票进行贴现和背书转让,并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的应收票据,于2021年12月31日,已背书或贴现但尚未到期的应收票据为4,714,670千元(于2020年12月31日:8,659,126千元)。相关子公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,故将该子公司的银行承兑汇票和商业承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票和商业承兑汇票。于2021年12月31日,本集团认为所持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票是由信用等级较高的银行或财务公司等承兑,不存在重大信用风险,不会因银行和财务公司等违约而产生重大损失。本集团未对应收款项融资计提信用减值损失。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	242,449	71.61	359,258	81.34
1至2年	66,669	19.69	78,464	17.77
2至3年	28,127	8.31	2,165	0.49
3年以上	1,310	0.39	1,767	0.40
合计	338,555	100.00	441,654	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额171,588千元,占预付款项期末余额合计数的比例50.67%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	548	502
其他应收款项	2,551,744	2,463,860
合计	2,552,292	2,464,362

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
潜江市恒运机动车综合性能检测有限公司	548	502
小计	548	502
减：坏账准备		
合计	548	502

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,892,581	1,739,781
1 至 2 年	175,623	690,443
2 至 3 年	582,805	118,067
3 至 4 年	72,611	111,146
4 至 5 年	97,489	197,912
5 年以上	535,874	363,660
小计	3,356,983	3,221,009
减：坏账准备	805,239	757,149
合计	2,551,744	2,463,860

(2) 按款项性质分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	金额	金额	金额	金额	金额	金额
备用金	3,304	124	3,180	11,907	338	11,569
保证金	1,247,723	121,125	1,126,598	1,326,522	173,435	1,153,087
代垫款项	870,202	165,960	704,242	833,797	151,599	682,198
暂付款	697,197	473,246	223,951	622,405	394,479	227,926
代管款项	6,430	1,727	4,703	4,688	2,975	1,713
押金	127,035	8,611	118,424	44,539	8,540	35,999
应收出口退税	21,405	70	21,335	22,213	3,305	18,908
其他	383,687	34,376	349,311	354,938	22,478	332,460
合计	3,356,983	805,239	2,551,744	3,221,009	757,149	2,463,860

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,651,010	4.96	131,563	2,519,447
- 备用金	3,304	3.75	124	3,180
- 保证金、押金	1,272,362	4.03	51,276	1,221,086
- 其他应收款项	1,375,344	5.83	80,163	1,295,181
合计	2,651,010		131,563	2,519,447

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	705,973	95.43	673,676	32,297
- 备用金				
- 保证金、押金	102,396	76.62	78,460	23,936
- 其他应收款项	603,577	98.61	595,216	8,361
合计	705,973		673,676	32,297

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信 用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额	113,020		644,129	757,149
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	69,980		52,096	122,076
本期转回	51,437		49,489	100,926
本期核销			4,151	4,151
其他变动			31,091	31,091
期末余额	131,563		673,676	805,239

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	4,151

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	代垫款项	503,088	1年以内及1至2年	14.99	37,059
单位二	暂付款	354,843	1-5年及5年以上	10.57	7,396
单位三	保证金、代垫款项	302,470	1-5年及5年以上	9.01	278,272
单位四	暂付款	166,339	5年以上	4.96	166,339
单位五	保证金、代垫款项	144,356	1年以内	4.30	7,115
合计		1,471,096		43.83	496,181

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	919,795	24,610	895,185	916,767	38,826	877,941
周转材料	13,604		13,604	15,079		15,079
在产品	5,567	1,671	3,896	66,577	1,671	64,906
库存商品	96,481		96,481	68,039		68,039
合同履约成本	79,138		79,138	7,713		7,713
合计	1,114,585	26,281	1,088,304	1,074,175	40,497	1,033,678

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,826			13,176	1,040	24,610
在产品	1,671					1,671
合计	40,497			13,176	1,040	26,281

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

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团存货年末余额中无资本化的借款费用，且未用于抵押或担保。

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	13,647,488	100,593	13,546,895	11,715,335	104,447	11,610,888
合计	13,647,488	100,593	13,546,895	11,715,335	104,447	11,610,888

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

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本期无对收入进行累积追加调整导致的合同资产重大变动。

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	13,647,488	100.00	100,593	0.74	13,546,895	11,715,335	100.00	104,447	0.89	11,610,888
其中：										
石油工程技术服务	7,627,792	55.89	82,495	1.08	7,545,297	5,996,377	51.18	87,600	1.46	5,908,777
工程建设	6,019,696	44.11	18,098	0.30	6,001,598	5,718,958	48.82	16,847	0.30	5,702,111
合计	13,647,488	100.00	100,593		13,546,895	11,715,335	100.00	104,447		11,610,888

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	1,281,654	981,684
待认证进项税额	22,671	247,610
预交增值税	931,596	761,948
预交所得税	2,085	4,566
合计	2,238,006	1,995,808

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润		
1. 合营企业							
中威联合国际能源服务有限公司	8,316			58		8,374	
中国石化海湾石油工程服务有限公司	13,075			-36		13,039	
潜江市恒运机动车综合性能检测有限公司	1,613			607	-548	1,672	
EBAPAN, S. A. DEC. V	200			837		1,037	
小计	23,204			1,466	-548	24,122	
2. 联营企业							
鄂尔多斯市华北瑞达油气工程技术服务有限公司	6,654			2,893	-1,296	8,251	
新疆华北天翔油气工程技术服务有限公司	3,201			1,062		4,263	
镇江华江油气工程技术服务有限公司	2,180			360	-187	2,353	
河南中原石油天然气技术服务有限公司	3,236			65	-744	2,557	
河南省中友石油天然气技术服务有限公司	4,571			1,434	-503	5,502	
小计	19,842			5,814	-2,730	22,926	
合计	43,046			7,280	-3,278	47,048	

其他说明：本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。本集团合营企业及联营企业的信息见附注七、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
中石化萨瓦（埃及）钻井公司	13,352	14,229
东营市科威智能技术有限公司	116	115
胜利油田牛庄石油开发有限责任公司	8,292	8,491
合计	21,760	22,835

由于中石化萨瓦（埃及）钻井公司等其他权益工具投资项目是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
中石化萨瓦（埃及）钻井公司	1,077		9,697		
东营市科威智能技术有限公司			300		
胜利油田牛庄石油开发有限责任公司	500	6,292			

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	23,428,943	22,917,438
固定资产清理	32,838	22,400
合计	23,461,781	22,939,838

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,633,344	62,186,310	63,819,654
(2) 本期增加金额	38,258	3,537,602	3,575,860
—购置		128,437	128,437
—在建工程转入	38,258	3,409,165	3,447,423
(3) 本期减少金额	27,483	1,791,511	1,818,994
—处置或报废	27,483	1,791,511	1,818,994
(4) 期末余额	1,644,119	63,932,401	65,576,520
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	598,862	38,974,988	39,573,850
(2) 本期增加金额	53,812	2,883,830	2,937,642
—计提	53,812	2,883,830	2,937,642
(3) 本期减少金额	12,083	1,599,555	1,611,638
—处置或报废	12,083	1,599,555	1,611,638
(4) 期末余额	640,591	40,259,263	40,899,854
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	8,436	1,319,930	1,328,366
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额	7,782	72,861	80,643
—处置或报废	7,782	72,861	80,643
(4) 期末余额	654	1,247,069	1,247,723
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,002,874	22,426,069	23,428,943
(2) 上年年末账面价值	1,026,046	21,891,392	22,917,438

于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在用于抵押的固定资产。

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

于2021年12月31日，未办妥产权证书的房屋共计25宗，账面原值167,225千元，已计提累计折旧42,872千元，账面净值124,353千元。

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
设备	32,838	22,400
合计	32,838	22,400

注：期末无转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理项目。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	668,364	284,292
合计	668,364	284,292

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建改造支出	8,731	3,502	5,229	15,101	3,502	11,599
石油工程大型设备	655,232		655,232	303,273	68,232	235,041
其他工程项目	7,903		7,903	37,652		37,652
合计	671,866	3,502	668,364	356,026	71,734	284,292

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	资金 来源
2021年赴乌干达施工钻机购置	157,610		157,610			157,610	100.00	100.00		自筹
更新 12000 马力多用途工作船项目	127,500		119,069			119,069	93.39	93.39		自筹
2021年压裂设备更新购置项目	58,270		54,855	3,528		51,327	94.14	94.14		自筹
2021年 80 钻机购置项目	49,560		43,219	7,847		35,372	87.21	87.21		自筹
2021年 80 钻机购置项目	44,130		44,130	9,683		34,447	100.00	100.00		自筹
2021年 70 钻机购置项目	49,890		49,691	15,719		33,972	99.60	99.60		自筹
2021年 ZJ70DB 钻机改造项目	45,139		45,139	18,460		26,679	100.00	100.00		自筹
SICP 系统建设	21,800	1,745	18,777			20,522	94.14	94.14		自筹
2021年重庆页岩气市场 70 型钻机 升级改造	23,880		23,867	4,710		19,157	99.95	99.95		自筹
2021年四川页岩气市场 70 型钻机 升级改造	23,900		23,867	4,710		19,157	99.86	99.86		自筹
合计		1,745	580,224	64,657		517,312				

(十三) 使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	229,773	940,784	960,589	2,131,146
(2) 本期增加金额	74,075	164,808	98,626	337,509
—新增租赁	72,824	149,791	98,219	320,834
—租赁负债调整	1,251	15,017	407	16,675
(3) 本期减少金额	139,818	393,593	33,054	566,465
—租赁负债调整	20	8,061	6	8,087
—到期核销或合同提前终止	139,798	385,532	33,048	558,378
(4) 期末余额	164,030	711,999	1,026,161	1,902,190
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	99,134	379,609	386,820	865,563
(2) 本期增加金额	55,691	253,644	226,503	535,838
—计提	55,691	253,644	226,503	535,838
(3) 本期减少金额	42,539	145,397	32,213	220,149
—到期核销或合同提前终止	42,539	145,397	32,213	220,149
—其他减少				
(4) 期末余额	112,286	487,856	581,110	1,181,252
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	51,744	224,143	445,051	720,938
(2) 上年年末账面价值	130,639	561,175	573,769	1,265,583

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为人民币 1,055,154 千元。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合同收益权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	136,660	178,160	618,962	77,364	1,011,146
(2) 本期增加金额	1,216	28,502	87,181		116,899
—购置	1,216	28,502			29,718
—建造完成			87,181		87,181
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	137,876	206,662	706,143	77,364	1,128,045
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	28,305	138,599	315,804	23,472	506,180
(2) 本期增加金额	3,105	14,856	80,714	16,594	115,269
—计提	3,105	14,856	80,714	16,594	115,269
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	31,410	153,455	396,518	40,066	621,449
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	106,466	53,207	309,625	37,298	506,596
(2) 上年年末账面价值	108,355	39,561	303,158	53,892	504,966

①期末，无通过内部研发形成的无形资产。

②期末，无形资产并无用于抵押及担保。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

于2021年12月31日，未办妥产权证书的土地使用权共计3宗，账面原值16,569千元，已计提累计摊销6,283千元，账面净值10,286千元。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
石油工程专用工具	4,774,398	2,258,301	1,635,493	4,880	5,392,326
其他石油工程工具	509,221	333,086	317,938	599	523,770
野营房	550,548	319,686	188,997	21,352	659,885
其他长期待摊费用	20,976	8,384	9,411		19,949
合计	5,855,143	2,919,457	2,151,839	26,831	6,595,930

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

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备及折旧影响	1,009,924	166,865	1,423,786	230,850
应收款项坏账准备	788,394	142,073	934,484	163,328
递延收益	2,478	372	3,284	493
其他	9,697	1,454	7,744	1,163
合计	1,810,493	310,764	2,369,298	395,834

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
资产评估增值	14,220	3,555	59,459	11,519
固定资产折旧	26,656	4,310	2,194	329
其他权益工具公允价 值变动	6,292	1,573	6,490	1,623
合计	47,168	9,438	68,143	13,471

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,760,502	2,366,618
可抵扣亏损	14,146,311	15,801,608
合计	16,906,813	18,168,226

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

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2021 年		2,205,450
2022 年	1,460,055	1,486,858
2023 年	246,170	264,513
2024 年	136,050	156,593
2025 年	555,618	555,618
2026 年及以后	11,748,418	11,132,576
合计	14,146,311	15,801,608

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	币种	期末余额	上年年末余额
关联方信用借款	人民币	15,550,000	17,400,000
	美元	1,970,091	1,970,520
合计		17,520,091	19,370,520

短期借款分类的说明：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押、质押的资产。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 1.42%-3.92%（2020 年 12 月 31 日：1.42%-3.92%）

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,334,086	6,305,228
合计	8,334,086	6,305,228

本期末无已到期未支付的应付票据，无以银行存款作为质押的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	5,012,775	5,287,323
工程款	5,625,361	5,029,663
劳务款	6,862,711	6,316,880
设备款	3,358,143	3,200,662
其他	697,272	662,981
合计	21,556,262	20,497,509

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	53,893	质保金、未结算款
单位二	20,037	质保金、未结算款
单位三	28,783	质保金、未结算款
单位四	23,652	质保金、未结算款
单位五	13,903	质保金、未结算款
合计	140,268	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
石油工程技术服务项目	1,179,692	1,163,124
工程建设项目	2,368,246	1,861,337
合计	3,547,938	3,024,461

期初合同负债在本期确认的收入金额为 2,765,332 千元。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	497,747	14,914,917	14,769,218	643,446
离职后福利-设定提存计划	324	2,060,770	2,060,514	580
辞退福利		25,991	25,991	
合计	498,071	17,001,678	16,855,723	644,026

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	326,102	10,269,646	10,121,720	474,028
(2) 职工福利费		1,120,869	1,120,869	
(3) 社会保险费	648	1,035,293	1,035,131	810
其中：医疗保险费	402	901,813	901,986	229
工伤保险费	13	70,368	70,371	10
生育保险费	19	29,360	29,359	20
其他险费	214	33,752	33,415	551
(4) 住房公积金	2,031	1,028,610	1,028,907	1,734
(5) 工会经费和职工教育经费	162,574	300,402	302,432	160,544
(6) 其他短期薪酬	6,392	1,160,097	1,160,159	6,330
合计	497,747	14,914,917	14,769,218	643,446

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	196	1,329,452	1,329,248	400
失业保险费	10	56,154	56,151	13
企业年金缴费	118	675,164	675,115	167
合计	324	2,060,770	2,060,514	580

本集团在职职工参加由当地政府机构设立及管理的社会统筹基本养老金保险及基本医疗保险，并按照规定的供款比例提取并缴纳基本养老保险和基本医疗保险。此外，本集团按照不超过员工工资 8% 的比例为员工提供补充养老金计划。本集团员工在本集团服务达一年或以上的均可参与。该计划项下资金由员工以及本集团代表所组成的委员会管理，并与本集团之资金分开处理。所参与补充养老金计划的员工于退休后可按照其退休前工资的一定比例自补充养老金计划中领取退休金。除基本养老金保险以及补充养老金保险外，本集团没有支付其他重大退休福利的责任。

本报期间，本集团与职工解除劳动关系，向辞职员工支付补偿金 25,991 千元。

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	209,114	187,632
企业所得税	211,513	266,628
城市维护建设税	35,705	31,800
房产税	1,637	1,543
土地使用税	12,209	8,718
个人所得税	159,739	127,584
教育费附加	21,021	18,386
其他税费	86,787	82,098
合计	737,725	724,389

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	19,476	17,458
其他应付款项	2,336,347	1,657,646
合计	2,355,823	1,675,104

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	112	864
短期借款应付利息	19,364	16,594
合计	19,476	17,458

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	617,945	489,083
押金	138,024	126,570
代垫款项	671,505	558,073
暂收款	224,384	117,080
代管款项	38,852	43,776
代扣代缴款项	56,341	54,411
其他	589,296	268,653
合计	2,336,347	1,657,646

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 439,815 千元(2020 年 12 月 31 日：401,514 千元)，主要为应付工程质保金、押金、保证金等，由于工程项目质保期尚未结束，或未到结算期，该类款项尚未结清。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	5,700	5,700
一年内到期的租赁负债	290,345	351,047
合计	296,045	356,747

1、 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付售后回租借款	5,700	5,700
合计	5,700	5,700

(二十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	利率期间	上年年末余额	利率期间
信用借款	1,554,686	2.37%-2.92%	580,716	2.37%-2.92%
小计	1,554,686		580,716	
减：一年内到期的长期借款				
合计	1,554,686		580,716	

本集团无已到期未偿还的长期借款。

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
土地及房屋	251,416	676,252
设备及其他	429,795	573,264
小计	681,211	1,249,516
减：一年内到期的租赁负债	290,345	351,047
合计	390,866	898,469

2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币55,962千元，计入“财务费用-利息支出”。

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	28,885	26,812
合计	28,885	26,812

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付借款	5,600	11,200
其他长期应付款	28,985	21,312
小计	34,585	32,512
减：一年内到期长期应付款	5,700	5,700
合计	28,885	26,812

(二十八) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	4,000	889	
司法重组预计损失	158,233	330,676	司法重组预计支付费用
待执行的亏损合同	25,004	51,081	建造合同预计亏损
预计境外税费支出	18,534		预计税费支出
合计	205,771	382,646	

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

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,186	293,635	298,533	9,288	收到政府补助
合计	14,186	293,635	298,533	9,288	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、6、政府补助。

(三十) 股本

本年数：

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
内资法人股(A股)	11,786,046						11,786,046
人民币社会公众股(A股)	1,783,333						1,783,333
境外上市的外资股(H股)	5,414,961						5,414,961
股份总额	18,984,340						18,984,340

上年数：

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
内资法人股(A股)	11,786,046						11,786,046
人民币社会公众股(A股)	1,783,333						1,783,333
境外上市的外资股(H股)	5,414,961						5,414,961
股份总额	18,984,340						18,984,340

(三十一) 资本公积

本年数：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,629,142	20,662		11,649,804
其他资本公积	88,631		20,662	67,969
合计	11,717,773	20,662	20,662	11,717,773

上年数：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,629,142			11,629,142
其他资本公积	85,439	3,192		88,631
合计	11,714,581	3,192		11,717,773

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,014	-2,142		10	-343	-1,809	-3,823	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,014	-2,142		10	-343	-1,809	-3,823	
其他综合收益合计	-2,014	-2,142		10	-343	-1,809	-3,823	

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,809千元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,799千元。

(三十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	258,523	1,468,981	1,508,322	219,182
合计	258,523	1,468,981	1,508,322	219,182

说明：2021年度本集团按照国家规定提取安全生产费1,468,981千元，计入当期相关产品的生产成本，同时计入专项储备。2021年度本集团使用提取的安全生产费共计1,508,322千元，均属于费用性支出。

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	200,383			200,383
合计	200,383			200,383

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-24,436,139	-24,515,117	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	179,791	78,978	
其他综合收益结转留存收益	10		
减：提取法定盈余公积			10%
期末未分配利润	-24,256,338	-24,436,139	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	25,961	20,950	

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,215,016	63,685,095	67,057,480	62,549,826
其他业务	1,318,037	835,830	1,015,914	530,384
合计	69,533,053	64,520,925	68,073,394	63,080,210

2、 合同产生的收入情况

本集团主营业务分为六个报告分部，分别为地球物理勘探、钻井工程、测录井工程、井下作业、工程建设和其他业务。本集团认为将收入按照客户类型、主要经营地区、以及收入确认时间进行分类并披露相关信息，能够反映相关经济因素对于企业的收入和现金流量的性质、金额、时间分布以及不确定性的影响。本期收入分解信息如下：

报告分部	地球物理勘探	钻井工程	测录井工程	井下作业	工程建设	其他	合计
主要经营地区							
境内	4,132,095	26,262,565	3,157,754	8,576,238	15,781,767	783,901	58,694,320
境外	531,251	6,819,285	49,795	807,959	932,953	379,453	9,520,696
合计	4,663,346	33,081,850	3,207,549	9,384,197	16,714,720	1,163,354	68,215,016
客户类型							
关联方	3,973,896	23,040,408	2,790,639	7,462,334	12,821,190	385,325	50,473,792
非关联方	689,450	10,041,442	416,910	1,921,863	3,893,530	778,029	17,741,224
合计	4,663,346	33,081,850	3,207,549	9,384,197	16,714,720	1,163,354	68,215,016
收入确认时间							
商品（在某一时点转让）		2,481	13,271	466	13,969	137,778	167,965
服务（在某一时段内提供）	4,663,346	33,079,369	3,194,278	9,383,731	16,700,751	1,025,576	68,047,051
合计	4,663,346	33,081,850	3,207,549	9,384,197	16,714,720	1,163,354	68,215,016

3、 履约义务的说明

本集团收入确认政策详见附注三、（二十四）。本集团与客户签署石油工程技术服务合同或建筑工程承包合同，向客户提供地球物理勘探、钻井、测录井、井下作业及地面工程建设服务，并通常于双方约定的期间内完成劳务或交付建筑工程。客户在合同履行期间内分期对已完成工作量进行结算，并于结算后 30-180 天内支付进度款，于工程完工交付及竣工验收后进行最终结算及付款。

根据合同约定、法律规定等，本集团工程建设业务为所建造的资产提供质量保证，该类质量保证为向客户保证所建造的资产符合既定标准的保证类质量保证，不构成单项履约义务。本集团按照附注三、（二十四）所述会计政策进行会计处理。

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

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

本集团与若干客户签署工程服务合同，提供石油工程技术服务及建筑工程承包服务，并在未来某一时段内履行，这些合同通常整体构成单项履约义务。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团部分石油工程技术服务及建筑工程项目尚在履约过程中，分摊至尚未履行的履约义务的交易价格总额约为 274.59 亿元，该项金额与每个合同的履约进度相关，并将于每个合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	49,450	34,134
教育费附加	38,010	26,749
境外税费	22,927	53,437
房产税	9,553	9,310
土地使用税	55,507	60,186
车船使用税	7,839	7,619
印花税	49,435	41,956
其他	5,300	4,737
合计	238,021	238,128

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	58,894	51,572
折旧费	367	305
差旅费	4,774	3,976
业务宣传费	84	117
租赁费	2,923	3,069
办公费用	2,570	2,863
其他	10,851	9,145
合计	80,463	71,047

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
维修费	43,965	32,048
职工薪酬	1,458,349	1,298,800
综合服务费	454	389,047
信息系统运行维护费	50,493	49,584
业务招待费	25,667	19,464
差旅费	46,350	37,409
租赁费	35,058	13,075
折旧及摊销	106,160	96,691
咨询费	14,888	24,174
财产保险费	2,622	2,260
其他	400,733	344,860
合计	2,184,739	2,307,412

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	682,076	523,710
材料费	642,424	525,895
技术协作费	166,194	180,004
科研实验费	49,247	23,128
折旧费	44,688	33,865
其他	85,077	82,899
合计	1,669,706	1,369,501

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
借款利息费用	670,798	835,850
租赁负债利息费用	55,962	70,843
减：利息资本化		
利息收入	-38,180	-59,576
汇兑损益	127,419	289,068
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	48,136	60,485
合计	864,135	1,196,670

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
国家科研专项拨款	6,405	104,862	与收益相关
企业发展补助资金	27,585	30,598	与收益相关
稳岗补贴	19,701	131,283	与收益相关
政府奖励款	4,151	1,994	与收益相关
资产置换补贴收入	1,176	896	与收益相关
自用成品油消费税返还	172,939	217,526	与收益相关
其他	1,103	159	与资产相关
国家科研专项拨款	1,228	1,267	与资产相关
进项税加计抵减	27,358	22,625	与收益相关
个人所得税手续费返还	3,650	4,904	与收益相关
合计	265,296	516,114	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,280	5,467
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,577	500
债务重组产生的投资收益	29,404	53,960
合计	38,261	59,927

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项坏账损失	22,492	38,350
合计	22,492	38,350

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-2,826	65,897
存货跌价损失		4,846
合计	-2,826	70,743

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	84,972	935
其他	3,751	5,026
合计	88,723	5,961

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项利得	31,145	81,208	31,145
违约金赔偿	7,790	3,059	7,790
罚没利得	2,313	2,779	2,313
资产盘盈利得	140	4,327	140
保险赔偿款	6,959	8,215	6,959
资产报废利得	38,300	3,118	38,300
政府补助利得	35,178		35,178
搬迁补偿	37,900		37,900
其他	8,972	5,699	8,972
合计	168,697	108,405	168,697

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	830	5,623	830
预计未决诉讼损失	-79	-2,424	-79
赔偿金、违约金支出	5,683	12,844	5,683
罚款支出	6,376	8,220	6,376
非流动资产毁损报废损失	24,762	7,147	24,762
“三类人员”费用	37,698	10,656	37,698
预计司法重组损失转回	-69,049		-69,049
其他	19,632	1,620	19,632
合计	25,853	43,686	25,853

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	229,351	250,738
递延所得税费用	81,380	18,338
合计	310,731	269,076

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	490,522
按法定税率计算的所得税费用	122,631
子公司适用不同税率的影响	90,528
调整以前期间所得税的影响	-747
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,278
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,803
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,741
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	178,256
研究开发费加计扣除的纳税影响	-127,721
所得税费用	310,731

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代垫款项	1,008,365	845,914
政府补助款	263,585	215,659
暂收暂付款	855,134	741,798
保证金	1,084,786	1,010,101
赔偿款	119,868	32,542
押金	77,920	99,337
其他	384,586	318,350
合计	3,794,244	3,263,701

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收暂付款	181,633	220,287
保证金	1,350,783	1,368,614
综合服务费	54,034	505,707
修理费	409,998	389,047
其他期间费用	1,381,062	1,323,465
其他	66,100	79,298
合计	3,443,610	3,886,418

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁费	496,440	1,227,045
票据承兑手续费	1,593	129
支付担保及承诺费	20,161	36,361
合计	518,194	1,263,535

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	179,791	78,978
加：信用减值损失	22,492	38,350
资产减值准备	-2,826	70,743
固定资产折旧	2,937,642	2,962,674
使用权资产折旧	535,838	520,553
无形资产摊销	115,269	119,319
长期待摊费用摊销	2,151,839	2,182,941
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	-88,723	-5,961

补充资料	本期金额	上期金额
失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-10,181	7,147
财务费用（收益以“-”号填列）	837,280	1,232,251
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,261	-5,967
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	85,070	22,332
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,033	-3,995
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,410	146,980
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-147,664	404,313
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-286,873	-3,187,316
安全生产费	-39,341	-114,714
未行权股份支付		3,192
经营活动产生的现金流量净额	6,206,909	4,471,820
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,475,306	1,523,352
减：现金的期初余额	1,523,352	1,650,732
现金及现金等价物净增加额	951,954	-127,380

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,475,306	1,523,352
其中：库存现金	5,230	8,517
可随时用于支付的银行存款	2,469,601	1,511,398
可随时用于支付的其他货币资金	475	3,437
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,475,306	1,523,352
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,918	保证金、冻结款项
合计	32,918	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,248,297
其中：美元	108,083	6.3757	689,107
科威特第纳尔	10,796	21.0419	227,162
沙特阿拉伯伯里亚尔	27,579	1.6983	46,836
阿尔及利亚第纳尔	710,251	0.0459	32,613
其他外币			252,579
应收账款			3,885,773
其中：美元	444,625	6.3757	2,834,745
科威特第纳尔	24,609	21.0419	517,813
沙特阿拉伯伯里亚尔	143,527	1.6983	243,746
阿尔及利亚第纳尔	7,035	0.0459	323
其他外币			289,146
其他应收款			1,532,901
其中：美元	137,645	6.3757	877,578
科威特第纳尔	8,868	21.0419	186,608
沙特阿拉伯伯里亚尔	200,150	1.6983	339,905
阿尔及利亚第纳尔	29,113	0.0459	1,337
其他外币			127,473
应付账款			741,742
其中：美元	57,383	6.3757	365,868
科威特第纳尔	3,429	21.0419	72,152
沙特阿拉伯伯里亚尔	131,936	1.6983	224,061
阿尔及利亚第纳尔	241,899	0.0459	11,108

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他外币			68,553
其他应付款			361,806
其中：美元	32,888	6.3757	209,682
科威特第纳尔	2,493	21.0419	52,449
沙特阿拉伯伯里亚尔	7,425	1.6983	12,610
阿尔及利亚第纳尔	616,338	0.0459	28,301
其他外币			58,764
应付利息			115
其中：美元	18	6.3757	115
短期借款			1,970,091
其中：美元	309,000	6.3757	1,970,091
长期借款			554,686
其中：美元	87,000	6.3757	554,686

(五十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	期末金额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
成品油消费税返还	财政拨款	-	172,939	172,939	-	其他收益	与收益相关
代扣税费手续费返还	财政拨款	-	3,650	3,650	-	其他收益	与收益相关
国家科研专项拨款	财政拨款	10,827	2,633	6,405	7,055	其他收益	与收益相关
国家科研专项拨款-资产相关	财政拨款	3,359	-	1,228	2,131	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	-	19,803	19,701	102	其他收益	与收益相关
增值税加计抵减	财政拨款	-	27,358	27,358	-	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	-	1,103	1,103	-	其他收益	与收益相关
资产置换补贴收入	财政拨款	-	1,176	1,176	-	其他收益	与收益相关
政府奖励款	财政拨款	-	4,151	4,151	-	其他收益	与收益相关
企业发展补助资金	财政拨款	-	27,585	27,585	-	其他收益	与收益相关
搬迁补偿	财政拨款	-	35,178	35,178	-	营业外收入	与收益相关
合计		14,186	295,576	300,474	9,288		

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	55,962
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,055,154
与租赁相关的总现金流出	1,627,717

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

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	85,775
1 至 2 年	69,239
2 至 3 年	67,760
合计	222,774

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	49,713
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	53,130
1 至 2 年	44,982
2 至 3 年	22,478
3 至 4 年	6,187

剩余租赁期	未折现租赁收款额
4至5年	5,779
5年以上	11,191
合计	143,747

3、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

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

本公司作为承租人采用上述简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 460 千元；冲减上期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 585 千元。

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司新设三级子公司中石化经纬有限公司纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中石化石油工程技术服务有限公司	中国	北京	石油工程 技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化胜利石油工程有限公司	中国	山东东营	石油工程 技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化中原石油工程有限公司	中国	河南濮阳	石油工程 技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化江汉石油工程有限公司	中国	湖北潜江	石油工程 技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化华东石油工程	中国	江苏南京	石油工程	100.00		同一控制下企

有限公司			技术服务			业合并
中石化华北石油工程 有限公司	中国	河南郑州	石油工程 技术服务	100.00		同一控制下企 业合并
中石化西南石油工程 有限公司	中国	四川成都	石油工程 技术服务	100.00		同一控制下企 业合并
中石化石油工程地球 物理有限公司	中国	北京	地球物理 勘探	100.00		同一控制下企 业合并
中石化石油工程建设 有限公司	中国	北京	工程建设	100.00		同一控制下企 业合并
中石化海洋石油工程 有限公司	中国	上海	海洋石油 工程技术 服务	100.00		同一控制下企 业合并
中国石化集团国际石 油工程有限公司	中国	北京	石油工程 技术服务	100.00		同一控制下企 业合并
中石化经纬有限公司	中国	山东青岛	开采专业 及辅助性 活动	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企 业名称	主要经营 地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
中威联合国际能源 服务有限公司	中国	北京	油田技术 服务	50.00		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	中威联合国际能源服务有限公司	
流动资产	31,934	24,570
其中：现金和现金等价物	5,949	7,231

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	中威联合国际能源服务有限公司	
非流动资产	3,817	4,487
资产合计	35,751	29,057
流动负债	19,002	12,425
非流动负债		
负债合计	19,002	12,425
净资产	16,749	16,632
按持股比例计算的净资产份额	8,374	8,316
调整事项		
一商誉		
对合营企业权益投资的账面价值	8,374	8,316
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	26,207	25,651
财务费用	-70	-33
所得税费用		
净利润	118	26
其他综合收益		
综合收益总额	118	26
本期收到的来自合营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	15,748	14,887
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,408	20
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,408	20
联营企业：		
投资账面价值合计	22,926	19,843
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	5,814	21,020
—其他综合收益		
—综合收益总额	5,814	21,020

八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债以及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 49.54%（2020 年：43.14%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 43.83%（2020 年：40.44%）。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，

以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本集团也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，以减轻公司的现金流压力。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2021年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为15,937,997千元（2020年12月31日：12,044,420千元）。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币千元）：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
金融资产：					
货币资金	2,508,224				2,508,224
应收票据					
应收账款	8,151,019				8,151,019
应收款项融资	1,295,971				1,295,971
其他应收款	2,552,292				2,552,292
长期应收款					
其他流动资产	2,238,006				2,238,006
金融资产合计	16,745,512				16,745,512
金融负债：					
短期借款	17,878,057				17,878,057
应付票据	8,334,086				8,334,086
应付账款	21,556,262				21,556,262
其他应付款	2,355,823				2,355,823
一年内到期的非流动负债	337,691				337,691
长期借款		1,639,014			1,639,014
租赁负债		224,724	195,470	10,835	431,029
长期应付款					
金融负债和或有负债合计	50,461,919	1,863,738	195,470	10,835	52,531,962

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

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

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

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息

的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年度及 2020 年度本集团并无利率互换安排。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下：

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 13,218 千元（2020 年 12 月 31 日：9,567 千元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

项目	期末余额	上年年末余额
固定利率金融工具		
金融资产：	3,000	6,210
货币资金	3,000	6,210
长期应收款		
金融负债：	16,236,811	18,660,716
短期借款	15,550,000	17,400,000
租赁负债	681,211	1,249,516
长期应付款	5,600	11,200
浮动利率金融工具		
金融资产：	2,505,224	1,545,248
货币资金	2,505,224	1,545,248
金融负债：	3,524,777	2,551,236
短期借款	1,970,091	1,970,520
长期借款	1,554,686	580,716

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、沙特里亚尔、科威特第纳尔）依然存在外汇风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	3,100,442	3,149,773	4,401,430	4,672,781
沙特里亚尔	236,671	204,400	630,487	675,033
科威特第纳尔	124,601	171,614	931,583	920,504
其他外币	166,726	276,935	703,471	941,375
合计	3,628,440	3,802,722	6,666,971	7,209,693

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

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

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	5%	48,787	5%	57,113
美元汇率下降	-5%	-48,787	-5%	-57,113
沙特里亚尔汇率上升	5%	14,768	5%	17,649
沙特里亚尔汇率下降	-5%	-14,768	-5%	-17,649
科威特第纳尔汇率上升	5%	30,262	5%	28,083
科威特第纳尔汇率下降	-5%	-30,262	-5%	-28,083

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			1,295,971.00	1,295,971.00
◆其他权益工具投资			21,760.00	21,760.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,317,731.00	1,317,731.00

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
应收款项融资	1,295,971	资产价值或现金流量折现模型	不适用	N/A
其他权益工具投资：非上市股权投资	21,760	净资产价值	不适用	N/A

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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
		计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆其他权益工具投资	22,835.00		-2,152.00	1,077.00				21,760.00	
合计	22,835.00		-2,152.00	1,077.00				21,760.00	

(四) 其他不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款和长期借款等。

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

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国石油化工集团有限公司	北京市朝阳区朝阳门北大街22号	石油、天然气勘探、开采、销售；石油炼制；石油化工、化纤及其他化工产品的生产、销售、储运；石油、天然气管道运输；技术及信息的研究、开发、应用。	3,265.47	56.51	70.18

本公司最终控制方是中国石油化工集团有限公司。

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
中国石化海湾石油工程服务有限责任公司	合营企业
潜江市恒运机动车综合性能检测有限公司	合营企业
鄂尔多斯市华北瑞达油气工程技术服务有限责任公司	联营企业
新疆华北天翔油气工程技术服务有限责任公司	联营企业
镇江华江油气工程技术服务有限公司	联营企业
河南中原石油天然气技术服务有限公司	联营企业
河南省中友石油天然气技术服务有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国石油化工股份有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团胜利石油管理局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团中原石油勘探局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团江汉石油管理局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团河南石油勘探局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团江苏石油勘探局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团新星石油有限责任公司	同受石化集团控制
中国石化集团华东石油局	同受石化集团控制
中国石化集团华北石油局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团西南石油局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团东北石油局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团管道储运公司	同受石化集团控制
中国石化集团上海海洋石油局有限公司	同受石化集团控制
中国石化财务有限责任公司	同受石化集团控制
中国石化盛骏国际投资有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团资产经营管理有限公司	同受石化集团控制
中国中信集团有限公司	上期为持有本公司 5%以上表决权股份的股东，截止 2021 年 12 月 31 日，持有本公司 3.56%股权
中信银行	中国中信集团有限公司子公司
太平石化金融租赁有限责任公司	中石化集团的合营企业
中国石化集团国际石油勘探开发有限公司	中石化集团的联营企业
国家石油天然气管网集团有限公司	中石化集团的联营企业
董事、经理、总会计师及董事会秘书	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	材料设备采购	按一般正常商业条 款或相关协议	11,446,329	10,364,984
中石化集团之联合营企业	材料设备采购	按一般正常商业条 款或相关协议	232,535	201,258

②出售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	产品销售	按一般正常商业条 款或相关协议	13,546	110,473
中石化集团之联合营企业	产品销售	按一般正常商业条 款或相关协议	13	

③提供工程服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	石油工程技术 服务	按一般正常商业条 款或相关协议	46,780,540	40,745,639
中石化集团之联合营企业	石油工程技术 服务	按一般正常商业条 款或相关协议	3,498,968	2,509,490
本集团之联营和合营企业	石油工程技术 服务	按一般正常商业条 款或相关协议	180,725	5,580

④接受劳务服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	上期金额
本集团之联营和合营企业	接受劳务	按一般正常商业条 款或相关协议	1,944,794	1,932,918

⑤提供综合服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	提供综合服务	按一般正常商业条 款或相关协议	29,578	95,987

⑥接受综合服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	接受社区综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	54,034	389,047
中国石化集团及其子公司	接受其他综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	514,949	351,306
中石化集团之联合营企业	接受其他综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	542	

⑦提供研发服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	研发服务	按一般正常商业条款或相关协议	95,956	79,300

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国石化集团及其子公司	设备	按一般正常商业条款或相关协议	808	
中国石化集团及其子公司	房屋	按一般正常商业条款或相关协议	1,920	2,225

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本期支付的租金	上期支付的租金
中国石化集团及其子公司	土地及房产	按一般正常商业条款或相关协议	114,253	208,038
	其中：短期租赁	按一般正常商业条款或相关协议	58,576	18,620
	使用权资产租赁	按一般正常商业条款或相关协议	55,678	189,418
本集团之联营及合营企业	土地及房产	按一般正常商业条款或相关协议		1,000

	其中：短期租赁	按一般正常商业条款或相关协议		1,000
	使用权资产租赁	按一般正常商业条款或相关协议		
中国石化集团及其子公司	设备	按一般正常商业条款或相关协议	33,715	27,461
	其中：短期租赁	按一般正常商业条款或相关协议	29,911	24,099
	使用权资产租赁	按一般正常商业条款或相关协议	3,805	3,362
中石化集团之联合营企业	设备	按一般正常商业条款或相关协议	353,253	237,184
	其中：短期租赁	按一般正常商业条款或相关协议	25,071	27,345
	使用权资产租赁	按一般正常商业条款或相关协议	328,182	209,839

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保类型	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国石化集团	反担保	300,000 千元	2021 年 9 月	2024 年 9 月	否
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	61,830 千美元	2015 年 9 月	2024 年 12 月	否
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	588,000 千美元	2015 年 12 月	2022 年 12 月	否
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	3,142,900 千泰铢； 103,929 千美元	2017 年 4 月	2022 年 10 月	否
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	4,079 千美元	2019 年 4 月	2022 年 12 月	否
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	67,000 千美元	2019 年 4 月	2022 年 11 月	否

中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	611,000 千美元	2021 年 6 月	2020 年 6 月	否
------------------	------	-------------	------------	------------	---

4、 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中国石化集团及其子公司	存款利息收入	按一般正常商业条款或相关协议	1,008	1,407
	贷款利息支出	按一般正常商业条款或相关协议	597,814	753,965
	取得借款	按一般正常商业条款或相关协议	60,848,383	52,974,382
	偿还借款	按一般正常商业条款或相关协议	61,654,200	54,391,017
中石化集团之联合营企业	融资租赁利息支出	按一般正常商业条款或相关协议	509	29,099

5、 安全保证基金

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中石化集团	安保基金支出	按相关协议	75,600	76,160
	安保基金返还	按相关协议	132,145	107,168

6、 关键管理人员薪酬

本期从本公司获得报酬的关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 15 人。

项目	本期金额	上期金额
劳务薪酬	9,799	8,358
退休金供款	585	443
股票期权		85

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
银行存款	中国石化财务公司	902,678	107,564
	中国石化盛骏国际投资公司	690,991	649,976
	中信银行		1
应收账款	中国石化集团及其子公司	2,361,677	2,364,781
	本集团之联营和合营企业	31,673	5,249
	中石化集团之联合营企业	899,769	912,791
合同资产	中国石化集团及其子公司	5,604,733	4,798,350
	中石化集团之联合营企业	1,769,973	1,131,659
预付款项	中国石化集团及其子公司	88,584	136,002
	中石化集团之联合营企业	143	
其他应收款	中国石化集团及其子公司	200,891	82,176
	本集团之联营和合营企业	246	189
	中石化集团之联合营企业	384,649	294,411

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
短期借款	中国石化财务公司	4,550,000	6,400,000
	中国石化盛骏国际投资公司	1,970,091	1,970,520
	中国石化集团及其子公司	11,000,000	11,000,000
应付账款	中国石化集团及其子公司	1,242,578	1,146,343
	本集团之联营和合营企业	52,175	18,322
	中石化集团之联合营企业	12,054	7,204
其他应付款	中国石化集团及其子公司	47,788	26,233
	本集团之联营和合营企业	468	2,688
	中石化集团之联合营企业	23,410	
合同负债	中国石化集团及其子公司	2,127,395	2,185,979

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	中石化集团之联合营企业	433,982	55,226
应付利息	中国石化集团及其子公司	19,364	16,594
一年以内到期的非流动负债	中石化集团之联合营企业	5,600	
租赁负债	中国石化集团及其子公司	40,504	441,190
	中石化集团之联合营企业	16,453	547,271
长期借款	中国石化集团及其子公司	1,000,000	
长期应付款	中石化集团之联合营企业		11,200

(七) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

中国石油化工集团有限公司（以下简称“石化集团”）为规范所属各控股子公司的资金运作、加速资金周转、提高资金营运效率、完善内部控制机制、确保集团整体效益的最大化，石化集团根据相关法规制度，通过中国石化财务有限责任公司（“财务公司”）及中国石化盛骏国际投资公司（“盛骏公司”）对石化集团公司及成员单位资金实行集中统一管理。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司及盛骏公司的资金：

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团存入财务公司及盛骏公司款项合计为 1,593,669 千元（2020 年 12 月 31 日：757,540 千元），作为“货币资金”列示，不存在支取受限或减值情况。

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团从财务公司及盛骏公司拆借资金余额为 6,520,091 千元（2020 年 12 月 31 日：8,370,520 千元），本集团从母公司石化集团拆借资金余额为 12,000,000 千元（2020 年 12 月 31 日：11,000,000 千元）。

十一、 股份支付

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

决议案》。

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

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

II.公司2017年、2018年、2019年度EOE不低于32%；

第I、II项业绩条件为不低于对标企业75分位水平。

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

于2017年12月31日，该股票期权可行权日和行权价格如下，股票期权将于可行权日之后的12个月到期：

可行权日	行权价 (每股人民币元)	股票期权数
2018年11月1日	5.63	14,715,000
2019年11月1日	5.63	14,715,000
2020年11月1日	5.63	19,620,000

于2021年10月28日，本公司召开第十届董事会第七次会议及第十届监事会第七次会议审议通过了《关于注销公司首次授予A股股票期权激励计划第三个行权期股票期权的议案》，同意公司根据《上市公司股权激励管理办法》及《中石化石油工程技术服务股份有限公司A股股票期权激励计划》的相关规定，对第三个行权期已到期尚未行权的423名激励对象所持共计1,708.4万份股票期权予以注销。本公司于本期将资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额20,662千元由其他资本公积转入股本溢价。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021年12月31日	2020年12月31日
购建长期资产承诺	74,473	180,023
对外投资承诺	129,625	129,625

2、 前期承诺履行情况

本集团 2021 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁事项

本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿。管理层已经评估了这些或有事项、法律诉讼或其他诉讼出现不利结果的可能性，并相信任何由此导致的负债不会对本集团的财务状况、经营业绩或现金流量构成重大的负面影响，本公司管理层未就此计提准备金。

中国化学工程第十一建设有限公司（“十一化建”）2012 年 08 月作为本集团分包商承建“沙特延布—麦地那第三期管线项目 C 包施工工程”项目。因合同纠纷，2018 年 05 月 29 日，十一化建向中国国际贸易仲裁委员会提交仲裁申请，请求本集团支付人民币 456,810 千元工程款及利息、人民币 145,968 千元停窝工损失及利息、人民币 38,018 千元预付款保函款项及利息、人民币 500 千元律师费和该案仲裁费。中国国际经济贸易仲裁委员会于 2018 年 06 月 15 日受理该案。仲裁庭已选定造价鉴定机构就本案相关争议费用开展造价鉴定，截至目前本案件仲裁庭将裁决期限延期至 2022 年 06 月 24 日。由于本案尚在审理之中，无法对本案可能发生的结果进行合理估计，本年度仅对仲裁过程预计产生的诉讼费用按 SWCC 仲裁案代理协议计提律师费用人民币 400 万元，除此之外未计提预计负债。对于该项仲裁案件，本公司将积极应对，维护公司的合法权益。

2014 年 10 月 08 日，本公司间接控股境外子公司班尼亚杜丽公司与厄瓜多尔国家石油公司（以下简称 PAM）签署了为针对 I-L-Y 三个油田提供优化产能、提高采收率及勘探作业等义务工作量作业，提升油田产量的服务合同。I-L-Y 油田综合服务项目在履行过程中，双方对 2016 年-2017 年间的油田产量认定和付款金额产生争议，多次协商未果。2018 年 10 月公司同意我方提起国际法律仲裁方案，于 2019 年 04 月按照 I-L-Y 油田项目合同的相关规定，就合同纠纷向 PAM 提交《法律仲裁申请通知》，启动法律仲裁程序。2020 年 05 月，本公司已递交仲裁申请书，申请索赔金额及利息等约 7,922 万美元。2022 年 02 月 22 日，班尼亚杜丽公司收到仲裁庭发出的 I-L-Y 油田综合服务项目增产

油付款争议国际仲裁裁决，裁决结果整体对班尼亚杜丽公司有利。但因仲裁地为智利，依照智利仲裁相关法律，仲裁当事人有权申请撤销仲裁裁决，对方是否履行仲裁裁决，尚存在不确定性。本公司将积极应对，维护公司的合法权益。

（2）巴西子公司司法重组及财务影响

2018年08月16日，本公司间接控股境外子公司中国石化集团巴西有限公司（简称“巴西子公司”）按照巴西当地相关法律向巴西里约热内卢州第三商业企业州府法院（以下简称“巴西里约法院”）申请司法重组。2018年08月31日，巴西里约法院公告批准巴西子公司司法重组申请的决定，并指定 Nascimento & Rezende Advogados 律师事务所为司法重组管理人。

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

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

司法重组方案执行过程中，巴西子公司积极履行了司法重组义务，重组工作进展顺利。基于巴西第三化肥厂项目诉讼已取得了对巴西子公司有利的专家鉴定意见及有效降低重组运行成本等因素，巴西子公司预计重组费用降低至5,842万美元（折合人民币约3.89亿元），因此本公司于2021年底转回预计负债1,083万美元（折合人民币约0.69亿元）。截止2021年12月31日，剩余预计负债余额158,233千元。

（3）境外税收处罚形成的或有负债及其财务影响

2021年08月03日，中国石化集团国际石油工程有限公司加纳子公司（简称“加纳子公司”）收到加纳税务局大企业税收部税务审计通知信函，要求对加纳子公司在2012-2020年期间执行加纳天然气工程EPCC项目进行所得税审计，加纳子公司收到所得税审计函后，针对加纳税务局审计要求对相关业务进行了梳理，并对审计事项未来风险进行分析。加纳子公司针对加纳2015年《所得税法案》中涉常驻机构的条款进行了业务自查，由于该项目实施周期长，项目实施期间人员往来频繁，可能存在相关人员驻加纳工作时间超出90天规定导致触及常设机构机制，因此存在税务风险。加纳子公司以相关所得税税款及罚息的最佳估计数计提了预计负债，截止2021年12月31日，预计负债余额为

人民币 18,534 千元。

(4) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
截止 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的对外担保。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司之子公司中石化石油工程技术服务有限公司为其子公司提供的担保金额为 1,435,838 千美元及 3,142,900 千泰铢。

(5) 其他或有负债

国家税务总局于 2007 年 6 月颁发国税函[2007]664 号文后，本公司已按相关税务部门通知于 2007 年按 33% 的税率缴纳企业所得税，但对 2006 年及以前年度企业所得税税率差异仍存在不确定性。迄今为止，本公司未被要求追索 2007 年度之前的企业所得税。于 2021 年 12 月 31 日，该事项亦未有新进展。由于本公司管理层认为不可能可靠估计该项义务的金额，即使该项义务可能存在，因此在本财务报告中未对 2007 年度之前不确定的所得税差异提取准备。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 3 月 29 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资本负债比率监控其资本。该比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款（包括短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款和长期应付款等）减去列示于现金流量表的现金余额。总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益与债务净额之和。股东权益总额则包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

于资产负债表日，本集团的资本负债比率如下：

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款	17,520,091	19,370,520
一年内到期的租赁负债	290,345	351,047
一年内到期的长期应付款	5,600	5,700
长期借款	1,554,686	580,716

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	390,866	898,469
长期应付款		5,500
减：列示于现金流量表的现金余额	2,475,306	1,523,352
债务净额	17,286,282	19,688,600
股东权益	6,861,517	6,722,866
总资本	24,147,799	26,411,466
资本负债比率	71.59%	74.55%

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本集团当期与债权人以调整债务本金的方式对债务进行重组，当期因债务重组确认的利得总额为人民币 29,973 千元，因低于债权账面价值的现金收回债权确认的损失总额为人民币 569 千元。本期无单项金额重大的重要债务重组。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

年金计划主要内容详见附注三、（二十一）3、辞退福利的会计处理方法。

(五) 终止经营

本报告期无终止经营业务。

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为地球物理工程、钻井工程、测录井工程、井下作业工程、工程建设等五个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团报告分部包括：

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

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

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

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

2、 报告分部的财务信息

本期或本期期末	地球物理勘探	钻井	测录井	井下特种作业	工程建设	其他	抵销	合计
营业收入	4,706,123	36,839,486	5,536,994	9,917,443	16,741,825	9,295,975	-13,504,793	69,533,053
其中：对外交易收入	4,663,346	33,081,850	3,207,549	9,384,197	16,714,720	2,481,391		69,533,053
分部间交易收入	42,777	3,757,636	2,329,444	533,246	27,104	6,814,586	-13,504,793	
其中：主营业务收入	4,706,123	36,839,486	5,536,994	9,917,443	16,741,825	7,638,730	-13,165,585	68,215,016
营业成本	4,468,662	35,275,582	4,918,847	9,211,862	15,345,615	8,805,150	-13,504,793	64,520,925
其中：主营业务成本	4,468,662	35,275,582	4,918,847	9,211,862	15,345,615	7,824,972	-13,360,445	63,685,095
营业费用	270,720	1,663,193	276,268	340,496	1,049,110	1,456,943		5,056,730
营业利润/(亏损)	20,376	40,344	351,417	399,695	379,803	-843,957		347,678
资产总额	4,524,519	38,958,384	3,541,026	6,425,152	20,252,666	29,111,052	-38,760,352	64,052,447
负债总额	3,427,097	28,862,019	2,978,969	3,475,883	19,867,388	37,339,926	-38,760,352	57,190,930
补充信息：								
1.资本性支出	263,143	2,692,812	151,087	358,794	455,405	416,778		4,338,019
2.折旧和摊销费用	474,909	3,572,429	381,248	758,853	291,091	262,058		5,740,588
3.资产减值损失	3,509	9,003	8,399	-47,890	23,800	22,845		19,666

上期或上期期末	地球物理勘探	钻井	测录井	井下特种作业	工程建设	其他	抵销	合计
营业收入	4,609,573	34,973,878	4,195,128	9,270,433	15,719,379	8,240,028	-8,935,025	68,073,394
其中：对外交易收入	4,599,371	34,199,657	2,728,760	8,596,355	15,683,065	2,266,186		68,073,394
分部间交易收入	10,202	774,221	1,466,368	674,078	36,314	5,973,842	-8,935,025	
其中：主营业务收入	4,609,573	34,973,878	4,195,128	9,270,433	15,719,379	7,224,114	-8,935,025	67,057,480
营业成本	4,274,824	32,894,138	3,702,489	8,873,265	14,484,977	7,785,542	-8,935,025	63,080,210
其中：主营业务成本	4,274,824	32,894,138	3,702,489	8,873,265	14,484,977	7,255,158	-8,935,025	62,549,826
营业费用	408,063	1,981,554	330,806	612,070	1,201,508	757,850		5,291,851
营业利润/(亏损)	-38,559	502,398	168,808	-180,314	77,206	-246,204		283,335
资产总额	4,354,278	39,531,252	2,551,384	6,437,288	20,325,162	27,486,627	-39,594,796	61,091,195
负债总额	3,185,765	30,373,664	1,918,995	3,634,310	20,110,692	34,739,699	-39,594,796	54,368,329
补充信息：								
1.资本性支出	225,413	1,796,098	112,445	498,706	267,274	174,749		3,074,685
2.折旧和摊销费用	482,748	3,597,389	287,587	889,835	262,637	265,291		5,785,487
3.资产减值损失	10,445	8,518	-2,476	29,264	62,138	1,204		109,093

3、 其他分部信息

(1) 产品和劳务对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
地球物理勘探	4,663,346	4,599,371
钻井	33,081,850	34,199,657
测录井	3,207,549	2,728,760
井下特种作业	9,384,197	8,596,355
工程建设	16,714,720	15,683,065
其他	2,481,391	2,266,186
合计	69,533,053	68,073,394

(2) 地区信息

本期或本期期末	中国境内	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	59,869,980	9,663,073		69,533,053
非流动资产	27,292,641	5,040,540		32,333,181

上期或上期期末	中国境内	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	56,742,351	11,331,043		68,073,394
非流动资产	26,827,268	4,484,269		31,311,537

(3) 对主要客户的依赖程度:

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

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	4,380,622	4,396,431
合计	4,380,622	4,396,431

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,380,622	4,396,431
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	4,380,622	4,396,431
减：坏账准备		
合计	4,380,622	4,396,431

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,380,622	100.00			4,380,622	4,396,431	100.00			4,396,431
其中：										
关联方组合	4,380,622				4,380,622	4,396,431				4,396,431
合计	4,380,622	100.00			4,380,622	4,396,431	100.00			4,396,431

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	4,380,622		
合计	4,380,622		

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
全资子公司往来款	4,380,622	4,396,431
合计	4,380,622	4,396,431

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中石化石油工程技术服务有限公司	全资子公司往来款	4,380,622	1年以内	100.00	
合计		4,380,622		100.00	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,891,662		27,891,662	27,891,662		27,891,662
对联营、合营企业投资						
合计	27,891,662		27,891,662	27,891,662		27,891,662

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中石化石油技术服务有限公司	27,891,662			27,891,662		
合计	27,891,662			27,891,662		

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	88,723	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	123,873	
债务重组损益	29,404	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,666	
小计	349,666	
所得税影响额	69,612	
合计	280,054	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.64	0.009	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.47	-0.005	

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

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

	净利润		净资产	
	本期金额	上期金额	期末余额	上年年末余额
按中国会计准则	179,791	78,978	6,861,517	6,722,866
按国际会计准则调整的项目及金额：				
专项储备	-39,341	-114,715		
按国际会计准则	140,450	-35,737	6,861,517	6,722,866

2、 相关事项说明

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

中石化石油工程技术服务有限公司
(加盖公章)
二〇二二年三月二十九日

