

中石化石油机械股份有限公司
实际盈利数与利润预测数的差异说明
审核报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审核报告

实际盈利数与利润预测数的差异说明

1-3

中石化石油机械股份有限公司 实际盈利数与利润预测数的差异说明审核报告

致同专字(2016)第 110ZA2504 号

中石化石油机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中石化石油机械股份有限公司（以下简称“石化机械”）2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《中石化石油机械股份有限公司 2015 年度实际盈利数与利润预测数的差异情况说明》（以下简称“差异情况说明”）进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 109 号）的有关规定，编制差异情况说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是石化机械管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对石化机械管理层编制的差异情况说明发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施审核工作，以合理确信差异情况说明不存在重大错报。在审核工作中，我们结合石化机械实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，石化机械管理层编制的差异情况说明已按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 109 号）的规定编制，在所有重大方面公允反映了石化机械实际盈利数与利润预测数的差异情况。

本审核报告仅供石化机械披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年四月二十六日

中石化石油机械股份有限公司 2015 年度

实际盈利数与利润预测数的差异说明

一、非公开发行收购盈利预测情况

中石化石油机械股份有限公司（原名江汉石油钻头股份有限公司，简称“石化机械”、“本公司”）根据中国证券监督管理委员会《关于核准江钻股份非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]780 号），于 2015 年非公开发行募集资金收购了中石化石油工程机械有限公司（简称“机械有限公司”）100%股权。

根据有关规定，本公司于 2014 年 9 月 12 日基于管理层确定的编制基础、基本假设以及选用的会计政策编制了《江汉石油钻头股份有限公司 2014 年度、2015 年度备考合并盈利预测》、《中石化石油工程机械有限公司 2014 年度、2015 年度合并盈利预测》，并经致同会计师事务所《江汉石油钻头股份有限公司 2014 年度、2015 年度备考合并盈利预测审核报告》（致同专字[2014]第 110ZA2160 号）、《中石化石油工程机械有限公司 2014 年度、2015 年度合并盈利预测审核报告》（致同专字[2014]第 110ZA2143 号）审核。

根据上述盈利预测，石化机械合并报表（即备考合并）2015 年度净利润预测数为 29,014 万元、归属母公司的净利润为 25,270 万元；机械有限公司 2015 年度净利润预测数为 20,564 万元、归属母公司的净利润为 17,015 万元。

二、2015 年度盈利预测差异情况

单位：人民币万元

项目	石化机械			机械有限公司		
	实际数	预测数	差额	实际数	预测数	差额
营业收入	509,553	941,180	-431,627	387,913	751,180	-363,267
净利润	4,257	29,014	-24,757	14,346	20,564	-6,218
归属于母公司所有者的净利润	584	25,270	-24,686	10,711	17,015	-6,304

实际盈利未达到盈利预测的主要原因分析：

1、国际原油价格大幅下跌导致公司营业收入大幅下降

国际原油价格 2015 年大幅下跌并长期处于低位水平，以布伦特为例，2015 年每桶均价为 53.77 美元，较 2014 年下降 45.87%，截至 2015 年末布伦特原油价格跌破 40 美元。受国际原油价格持续低位震荡影响，国内外油公司普遍削减勘探开发资本支出，

石油工程工作量减少，石油机械装备、油气管道、钻头钻具、装备配件等产品需求下滑，导致公司主要产品收入大幅下降，营业收入较 2014 年减少 37.37%。

2、人民币对美元汇率大幅变动，导致公司美元借款等形成较大汇兑损失。

报告期内人民币对美元汇率大幅变动。人民币对美元汇率中间价由年初的 1 美元对人民币 6.1190 元，下跌到年末 1 美元对人民币 6.4936 元，导致公司美元借款等形成汇兑净损失 6,774 万元。

3、预计重大项目未如期推进，加大了公司营业收入与盈利预测的差距。

盈利预测报告预测的 2015 年新疆煤制天然气外输管道工程钢管供应的收入约 14 亿元。该工程虽已获发改委批准，但一直未启动，公司主营业务未能实现该项收入，导致 2015 年实际营业收入较盈利预测报告预测数大幅减少。

油价持续低迷使得全球油公司勘探开发投资一再缩减，导致全球油田服务行业持续低迷，国内外石油机械装备市场需求大幅度下滑。国内外同行业企业普遍出现了销售收入大幅下滑，净利润大幅下降的情况。公司经营业绩的变化与行业趋势一致。

2015 年面对严峻的经营形势，公司动员全体员工，全力开拓市场，强化技术创新，优化资源配置，推行精益管理，实施降本增效，确保了公司 2015 年实现盈利。主要采取了以下举措：

一是抢抓页岩气开发机遇，服务页岩气开发优质高效。针对中石化涪陵页岩气田地质特点和工艺要求，公司进一步强化技术升级与服务。开展钻头钻具新一轮改进，牙轮钻头、金刚石钻头的机械钻速和平均进尺指标不断提高；改进升级泵头体、活动弯头，经受住了复杂工况的考验；优化改进后的易钻复合材料桥塞完成工程应用，整体指标优良，得到批量应用。同时我们还拓展了配件销售、检测服务等市场。

二是稳固中石化集团市场，全力开拓外部市场。稳固石化集团内部市场。在此基础上积极开拓传统国内市场。四机赛瓦在中石油、中海油市场收入逆市上扬，较好地弥补了海外市场的下滑。推行租赁销售模式，与金融机构合作，设备租赁、融资销售迈开步伐。统筹运作中东、俄罗斯市场，本地化销售渠道建设取得积极进展。开展钻机海外本地化合作生产，并实现低温连续油管作业设备、海洋平台散料系统出口。钢管产品在走向国际市场的同时，将产品延伸到桩管、水管、石油炼化用管等领域。

三是大力实施科技攻关，争取国家科技重大专项，提升公司核心竞争力。“超高压大功率油气压裂装备研制及集群化应用”成果获得国家科技进步二等奖，大型成套

压裂装备成为我国石油装备行业标志性产品之一；修井作业自动化、模块化、标准化装备展示高效、环保、经济的优点，在大庆油田推广应用。优化升级牙轮钻头、金刚石钻头、混合钻头技术，自主开发橡胶配方并成功研制大扭矩等壁厚、耐高温、耐油基螺杆，在国内外市场取得良好应用效果，丰富了产品系列。科技的创新与进步提升了效率、降低了成本，也进一步增强了公司的核心竞争力。

四是优化资源配置，提升资产创效能力。结合生产经营实际需要，整合生产线，进一步优化资产结构。建立根据生产需要合理流动的机制，有效促进人力资源结构优化。持续推行精益管理，由点及面，逐步深化。公司上下牢固树立长期过紧日子思想，从细节做起，切实加强成本管控，实施采购降本，控制各种费用支出。

鉴于 2015 年国际原油价格、人民币汇率以及公司外部经营环境与 2014 年盈利预测时已发生巨大变化，这是公司管理层无法预计的，原油价格下跌带来的石油机械产品需求大幅减少也是公司管理层无法控制的。尽管公司已全力采取措施提升经营业绩，保持了公司在行业中应有的地位，实现了盈利，但仍然未能达到 2015 年的盈利预测目标。对此，公司诚恳地向广大投资者致以歉意。

三、本差异说明的批准

本差异说明业经本公司第六届董事会第六次会议于 2016 年 4 月 26 日批准。



中石化石油机械股份有限公司

二〇一六年四月二十六日



姓名 马健
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-2-15
Date of birth
工作单位 天津中兴会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 120109540215211
Identity card No.

注册号: 120030100059
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999-05-08
Date of issue

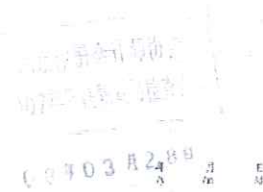
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred from

转出协会盖章
Seal of the institute of CPAs
60年12月24日

同意调入
Agree to be transferred to

转入协会盖章
Seal of the institute of CPAs
60年12月24日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred from



同意调入
Agree to be transferred to





姓名
Full name 张亚许
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1973-03-21
工作单位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号
Identity card No. 42822197303210032

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

证书编号: 411600010019
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇三年 三月 二十日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012 年 3 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出单位
Agreeing to be transferred from
京都天华会计师事务所 (CPA)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 6 月 27 日

同意转入
Agreeing to be transferred to

转出单位
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 6 月 27 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agreeing to be transferred from

转出单位
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意转入
Agreeing to be transferred to

转出单位
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /



年 月 日
/ /



年 月 日
/ /

证书序号: NO.006727



会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

说明
此证仅用于业务报告
专用。复印无效

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一二年五月廿六日

中华人民共和国财政部制



此件与相关业务
用。复印无效

证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部
致同会计师事务所(特殊普通合伙)

中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 四

证书有效期至: 二〇〇八年四月

十五日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年 0月 19日