

中石化石油工程技术服务股份有限公司
二〇一六年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7-8
公司现金流量表	9-10
合并股东权益变动表	11-12
公司股东权益变动表	13-14
财务报表附注	15-108

审计报告

致同审字（2017）第 110ZA2938 号

中石化石油工程技术服务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的中石化石油工程技术服务股份有限公司（以下简称石化油服公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 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。

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公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的，我们不对这些事项提供单独的意见。



Grant Thornton
致同

（一）收入确认

1、事项描述

石化油服公司主要向海内外油气勘探开发企业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，并取得相关的劳务收入和建造合同收入。根据企业会计准则，该等项目在交易的结果能够可靠估计的情况下，应当在资产负债表日按完工百分比法确认营业收入和营业成本。在应用完工百分比法时，完工进度及预计总成本主要依赖管理层的重大估计和判断。因此，我们将其作为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策、重大会计判断和估计的披露，请参阅财务报表附注三、26 收入和财务报表附注三、32（5）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、35 和财务报表附注十四、5。

2、审计应对

我们了解、评估和测试了管理层确定完工进度、实际发生的成本和预计总成本的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性。

我们通过审阅业务合同及与管理层的访谈，了解和评估了预计总收入和预计总成本的编制方法及假设的合理性。对截至 2016 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，评估合同预计总成本的合理性。

我们针对完工百分比法的应用进行了抽样测试，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，抽样测试了收入确认金额及期间，分析其是否已根据完工进度在资产负债表日准确确认。

我们认为，我们获取的证据能够支持管理层在确定完工进度及预计总成本时作出的判断。



（二）固定资产及石油工程专用工具减值

1、事项描述

于 2016 年 12 月 31 日，石化油服公司经营性长期资产包括固定资产账面价值为 288.07 亿元，长期待摊费用中的石油工程专用工具 40.48 亿元。管理层根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定对固定资产、石油工程专用工具是否存在减值迹象进行判断。由于原油价格长期在低位运行，主要客户油气勘探投资下降，导致石化油服公司工作量持续下降，2016 年度产生经营亏损，管理层认为公司固定资产和石油工程专用工具存在减值迹象。

对于存在减值迹象的固定资产、长期待摊费用，管理层按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》相关要求进一步测算可回收金额。其中，在预计未来现金流量现值时，管理层需要对该资产（或资产组）的收入增长率、服务价格、相关经营成本费用增长率以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。经测算，管理层综合评估认为本期不需计提资产减值准备。鉴于固定资产和石油工程专用工具减值测试需要运用大量估计和判断，且资产金额重大，故我们将该事项确定为关键审计事项。

关于资产减值的会计政策、重大会计判断和估计的披露，请参阅财务报表附注三、21 资产减值和财务报表附注三、32（3）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、11 和财务报表附注五、14。

2、审计应对

我们了解并评估了石化油服公司与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性；我们实地抽样检查了相关资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在减值迹象；我们对第三方估值专家的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价；我们利用了第三方估值专家的工作，评估了石化油服公司管理层对各资产组所使用估值方法的适当性；我们复核了石化油服公司管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，包括将这些假设和参数与支持性证据进行比较，以考虑预测所包含的假设是否恰当，并考虑了预算的合理性。

我们认为，我们获取的证据能够支持管理层在确定固定资产减值和长期待摊费用减值时作出的判断。



Grant Thornton
致同

（三）固定资产折旧年限变更

1、事项描述

石化油服公司经董事会审议批准，自 2016 年 1 月 1 日起调整变更石油钻机、海洋钻井作业设备、油井测试设备、油井录井设备等石油工程专用固定资产的折旧年限。该项变更减少 2016 年度折旧费及长期待摊费用摊销费 799,966 千元，增加 2016 年度利润总额 799,966 千元。该等折旧年限变更系由管理层根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》要求，在年末复核固定资产使用寿命预计数时作出有差异的结论。该等固定资产使用寿命预计数主要依赖管理层的判断并受其偏向影响，由管理层根据已往经验并结合预期的技术改变而确定，且影响金额较大。因此，我们将其作为关键审计事项。

关于固定资产折旧年限变更的会计政策、重大会计判断和估计的披露，请参阅财务报表附注三、固定资产和财务报表附注三、32（4）重大会计判断和估计，其他详细信息请参阅财务报表附注三、33（2）。

2、审计应对

我们了解并评估了石化油服公司与识别会计估计变更相关的内部控制，并测试了会计估计变更有关控制执行的有效性；我们与管理层进行访谈了解并评估固定资产折旧年限变更原因的合理性；我们实地抽样检查了相关资产，并实施了监盘程序，以了解资产使用寿命是否明显延长；我们以抽样方式检查了变更折旧年限的固定资产技术鉴定结果，并评估了管理层变更后的折旧年限是否与实际使用情况一致；我们重新测试固定资产折旧变更对财务报表影响，并检查是否恰当进行会计处理。

我们认为，我们获取的证据能够支持管理层在确定固定资产折旧年限变更时作出的判断。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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并不涵盖其他信息，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



Grant Thornton
致同

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。基于我们已经执行的工作，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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算石化油服公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石化油服公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

(1) 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；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审

计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对石化油服公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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公司不能持续经营。

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

除其他事项外，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（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就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与治理层进行沟通。

从与治理层沟通的事项中，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，或在极其罕见的情形下，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·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师
刘志增
1100000062258

中国注册会计师

中国注册会计师
王涛
110000042311

二〇一七年三月二十八日



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中石化石油工程技术服务股份有限公司单位：人民币千元

项目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	2,449,935	2,011,590
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
应收票据	五、2	851,624	141,132
应收账款	五、3	23,907,534	27,121,127
预付款项	五、4	352,972	460,035
应收利息		-	-
应收股利		23	6
其他应收款	五、5	2,822,409	2,432,785
存货	五、6	9,318,377	14,769,275
一年内到期的非流动资产	五、7	1,011,028	2,493,030
其他流动资产	五、8	416,676	82,062
流动资产合计		41,130,578	49,511,042
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	24,389	40,494
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、10	221,329	216,400
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	28,807,257	29,008,189
在建工程	五、12	866,846	2,710,178
工程物资		-	-
固定资产清理		2,066	4,023
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、13	185,325	182,203
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、14	3,071,828	3,447,818
递延所得税资产	五、15	183,548	187,430
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		33,362,588	35,796,735
资产总计		74,493,166	85,307,777



合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：中石油工程技术服务有限公司单位：人民币千元

项目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	五、16	17,033,731	12,070,312
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	五、17	2,013,497	1,284,745
应付账款	五、18	28,296,730	28,909,101
预收款项	五、19	10,673,978	9,263,970
应付职工薪酬	五、20	171,657	187,561
应交税费	五、21	1,050,339	2,612,168
应付利息	五、22	73,627	14,823
应付股利		-	-
其他应付款	五、23	5,541,678	5,473,433
一年内到期的非流动负债	五、24	220,908	87,360
其他流动负债	五、25	15,267	-
流动负债合计		65,091,412	59,903,473
非流动负债：			
长期借款	五、26	763,070	618,969
应付债券		-	-
长期应付款	五、27	57,641	57,072
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	五、28	-	1,051
预计负债		-	-
递延收益	五、29	112,171	59,008
递延所得税负债	五、15	27,280	31,251
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		960,162	767,351
负债合计		66,051,574	60,670,824
股本	五、30	14,142,661	14,142,661
资本公积	五、31	8,897,232	8,894,216
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、32	176,068	259,547
盈余公积	五、33	200,383	200,383
未分配利润	五、34	-14,973,476	1,141,287
归属于母公司股东权益合计		8,442,868	24,638,094
少数股东权益		-1,276	-1,141
股东（或所有者）权益合计		8,441,592	24,636,953
负债和股东（或所有者）权益总计		74,493,166	85,307,777

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

焦正

总经理：

孙树

总会计师：

孙树

会计机构负责人：

李道强



公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中石油工程技术服务股份有限公司单位：人民币千元

项目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	十四、1	382,997	419,118
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	5,179,627	5,157,515
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		5,562,624	5,576,633
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	20,215,327	20,215,327
投资性房地产		-	-
固定资产		-	-
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
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		20,215,327	20,215,327
资产总计		25,777,951	25,791,960



公司资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：中石油石化工程技术服务股份有限公司 单位：人民币千元

项目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		189	69
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	十四、4	1,119,802	1,119,802
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,119,991	1,119,871
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		1,119,991	1,119,871
股本	十四、5	14,142,661	14,142,661
资本公积	十四、6	11,754,334	11,751,318
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	十四、7	200,383	200,383
未分配利润	十四、8	-1,439,418	-1,422,273
归属于母公司股东权益合计		24,657,960	24,672,089
少数股东权益		-	-
股东（或所有者）权益合计		24,657,960	24,672,089
负债和股东（或所有者）权益总计		25,777,951	25,791,960

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：焦方正

总经理：张永强

总会计师：张永强

会计机构负责人：张永强



合并利润表

2016 年度

编制单位：中石油石化工程技术服务股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、35	42,923,500	60,349,334
减：营业成本	五、35	53,516,744	54,568,960
税金及附加	五、36	401,551	712,093
销售费用	五、37	58,558	62,315
管理费用	五、38	3,756,029	4,043,145
财务费用	五、39	477,258	657,090
资产减值损失	五、40	754,346	171,376
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	29,034	-8,910
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		979	-11,958
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-16,011,952	125,445
加：营业外收入	五、42	337,844	471,912
其中：非流动资产处置利得		18,288	28,751
减：营业外支出	五、43	129,594	91,617
其中：非流动资产处置损失		86,600	28,489
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-15,803,702	505,740
减：所得税费用	五、44	311,196	481,421
四、净利润(损失以“-”号填列)		-16,114,898	24,319
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司股东的净利润		-16,114,763	24,478
少数股东损益		-135	-159
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-16,114,898	24,319
归属于母公司股东的综合收益总额		-16,114,763	24,478
归属于少数股东的综合收益总额		-135	-159
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		-1.139	0.002
(二) 稀释每股收益		-1.139	0.002

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：焦亦己

总经理：孙林

总会计师：王明

会计机构负责人：李道强



公司利润表

2016 年度

编制单位：中石化石油工程技术服务股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、9	-	-
减：营业成本	十四、9	-	-
税金及附加	十四、10	34	32
销售费用	十四、11	-	-
管理费用	十四、12	22,180	3,440
财务费用	十四、13	-5,069	-25,924
资产减值损失	十四、14	-	-
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、15	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-17,145	22,452
加：营业外收入	十四、16	-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	十四、17	-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-17,145	22,452
减：所得税费用	十四、18	-	-
四、净利润(损失以“-”号填列)		-17,145	22,452
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司股东的净利润		-17,145	22,452
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-17,145	22,452
归属于母公司股东的综合收益总额		-17,145	22,452
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：焦正

总经理：孙林

总会计师：孙林

会计机构负责人：李亚强



合并现金流量表

2016 年度

编制单位：中石化石油工程技术服务股份有限公司

单位：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		47,690,251	65,281,258
收到的税费返还		224,461	315,041
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	3,307,468	3,204,955
经营活动现金流入小计		51,222,180	68,801,254
购买商品、接受劳务支付的现金		33,405,999	41,795,765
支付给职工以及为职工支付的现金		13,858,573	15,761,606
支付的各项税费		3,274,857	5,516,054
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	4,590,069	3,151,900
经营活动现金流出小计		55,129,498	66,225,325
经营活动产生的现金流量净额	五、46	-3,907,318	2,575,929
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		951,000	-
取得投资收益收到的现金		28,055	3,007
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,146	26,518
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	五、45	-	-
投资活动现金流入小计		996,201	29,525
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,228,157	3,853,945
投资支付的现金		4,000	1,217,392
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	五、45	-	-
投资活动现金流出小计		1,232,157	5,071,337
投资活动产生的现金流量净额		-235,956	-5,041,812



合并现金流量表（续）

2016 年度

编制单位：中石化石油工程技术服务股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	本期金额	上期金额
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,954,000
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		52,017,245	55,567,800
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	5,071	25,932
筹资活动现金流入小计		52,022,316	61,547,732
偿还债务支付的现金		47,074,937	56,227,818
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		431,845	333,053
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	54,013	1,793,139
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		47,560,795	58,354,010
筹资活动产生的现金流量净额		4,461,521	3,193,722
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		135,467	63,616
五、现金及现金等价物净增加额		453,714	791,455
加：期初现金及现金等价物余额	五、46	1,993,209	1,201,754
六、期末现金及现金等价物余额	五、46	2,446,923	1,993,209

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

焦方己

总经理：

孙世芳

总会计师：

孙世芳

会计机构负责人：

李道强



公司现金流量表

2016 年度

编制单位: 中石化石油工程技术服务有限公司

单位: 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		412,093	-
经营活动现金流入小计		412,093	-
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		34	3,008
支付其他与经营活动有关的现金	十四、19	453,251	5,197,501
经营活动现金流出小计		453,285	5,200,509
经营活动产生的现金流量净额	十四、20	-41,192	-5,200,509
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	十四、19	-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购置固定资产、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	十四、19	-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-



公司现金流量表（续）

2016 年度

编制单位：中石化石油工程技术服务股份有限公司

单位：人民币千元

项目	附注	本期金额	上期金额
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,954,000
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	十四、19	5,071	25,932
筹资活动现金流入小计		5,071	5,979,932
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		-	-
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	十四、19	-	360,305
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	360,305
筹资活动产生的现金流量净额		5,071	5,619,627
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		-36,121	419,118
加：期初现金及现金等价物余额	十四、20	419,118	-
六、期末现金及现金等价物余额	十四、20	382,997	419,118

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

焦沁

总经理：

孙树

总会计师：

王晨

会计机构负责人：

李强



合并股东权益变动表

2016 年度

单位：人民币千元

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

本期金额

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	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
一、上年年末余额	14,142,661	8,894,216	-	-	259,547	200,383	-	1,141,237
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	14,142,661	8,894,216	-	-	259,547	200,383	-	1,141,237
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,016	-	-	-83,479	-	-4141	-16,195,381
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-16,114,898
（二）股东投入和减少资本	-	3,016	-	-	-	-	-	3,016
1. 股东投入的普通股	-	3,016	-	-	-	-	-	3,016
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-83,479	-	-	-83,479
1. 本期提取	-	-	-	-	815,847	-	-	815,847
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-899,326	-	-	-899,326
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,142,661	8,897,232	-	-	176,068	200,383	-	-14,973,476
							-1,276	8,441,592

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

总经理：

会计：

会计机构负责人：

张益德

张益德

张益德

张益德



合并股东权益变动表 (续)

2016 年度

编制单位: 中石油石油工程技术服务股份有限公司

单位: 人民币千元

项目	上期金额						
	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
一、上年年末余额	12,809,328	4,275,032	-	-	295,568	200,383	-
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	12,809,328	4,275,032	-	-	295,568	200,383	-
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,333,333	4,619,184	-	-	-36,021	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	1,333,333	4,619,184	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	1,333,333	4,619,184	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-36,021	-	-36,021
1. 本期提取	-	-	-	-	951,980	-	951,980
2. 本期使用 (以负号填列)	-	-	-	-	-988,001	-	-988,001
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,142,661	8,894,216	-	-	259,547	200,383	-
未分配利润	-	-	-	-	-	1,141,287	-
少数股东权益	-	-	-	-	-	-1,141	-
股东权益合计	-	-	-	-	-	-	24,636,953

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 焦方记

总经理: 孙永刚

总会计师: 孙永刚

会计机构负责人: 李道强



公司股东权益变动表

2016 年度

单位：人民币千元

编制单位：中石化石油工程技术服务有限公司

	本期金额					
	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、上年年末余额	14,142,661	11,751,318	-	-	-	200,383
如：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	14,142,661	11,751,318	-	-	-	200,383
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,016	-	-	-1,422,273	-14,129
（一）综合收益总额	-	3,016	-	-	-17,145	-17,145
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	3,016
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	3,016	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,142,661	11,754,334	-	-	-1,439,418	24,657,960

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

总经理：

总会计师：

会计机构负责人：

董事长：焦志记

安益强



公司股东权益变动表 (续)

2016 年度

单位: 人民币千元

编制单位: 中石化石油工程技术服务有限公司

	上期金额					
	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、上年年末余额	12,809,328	7,132,134	-	-	-	200,383
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	12,809,328	7,132,134	-	-	-	200,383
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,333,333	4,619,184	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	1,333,333	4,619,184	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	1,333,333	4,619,184	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用 (以负号填列)	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,142,661	11,751,318	-	-	-	200,383
						-1,422,273
						24,672,089

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 焦方飞 总经理: 王 强 总会计师: 王 强 会计机构负责人: 王 强



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中石化石油工程技术服务股份有限公司(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。

本集团原经营范围包括化纤、化工产品及其原辅材料、纺织机械的生产，纺织技术开发与技术服务，各类设备、设施安装检修，电力生产，计算机和软件服务；住宿、餐饮、文化娱乐服务(限分公司经营)等业务。

现变更为：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八届董事会第[]次会议于 2017 年 3 月[28]日批准。

2、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司所有子公司，与上年相比无重大变化，详见本附注六、合并范围的变动及本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。截至 2016 年 12 月 31 日，本集团的累计亏损人民币 14,973,476 千元，流动负债超过流动资产约人民币 23,960,834 千元（2015 年：流动负债已超过流动资产 10,392,431 千元），已承诺的资本性支出约为 6.40 亿元。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 2017 年 3 月 21 日，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 105 亿元及等值 17 亿美元，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。本公司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，本公司以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、22 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原

持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

（5）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团

（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混

合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来

现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

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

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额超过应收款项余额的 5%。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据(如账龄超过 1 年且催收不还、性质独特等)表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

信用风险组合划分如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合及备用金	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0
1-2 年	30
2-3 年	60
3 年以上	100

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、零配件及周转材料、库存商品、发出商品、应收客户合同工程款等。

（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、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“应收客户合同工程款”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“应付客户合同工程款项”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，

在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）零配件及周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品、包装物和其他材料等，零配件及周转材料领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

15、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

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

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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本公司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）固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	12-50	3	2.43-4.9
机器设备及其他	4-30	3	3.2-24.3

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

（6）大修理费用

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

17、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	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	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本集团研究阶段支出包括油气勘探开发理论研究、油气勘探开发技术实验研究、油气勘探先导试验、软件研究等；开发阶段支出包括油气勘探开发技术应用研究、油气开发先导试验、技术推广过程中的适应性开发、成品软件开发等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司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。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。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。于报告期内，本集团离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险、企业年金，均属于设定提存计划。

基本养老保险

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

企业年金

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。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据企业年金计划计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

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。本集团的股票期权计划是以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的

无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件如服务期限条件或非市场的业绩条件而被取消的除外），本集团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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。商品销售收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和有效控制，与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

日费合同相关的收入在劳务提供时确认，其他劳务收入在提供劳务的会计期间和相关应收款项结算时予以确认。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

本集团工程建设业务以(a)已执行工程占合同总值的比例或(b)已发生成本占预计总成本比例确定合同完工进度，钻井和地球物理勘探业务以实际测定的完工进度确定合同完工进度。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合

同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，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。

29、经营租赁与融资租赁

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

（1）本集团作为出租人

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

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

（2）本集团作为承租人

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

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

30、安全生产费用

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。

31、回购股份

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。

32、重大会计判断和估计

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）应收款项减值

如附注三、12 所述，本集团定期审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货跌价准备

如附注三、13 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）长期资产减值

如附注三、21 所述，本集团在资产负债表日对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价，因此不能准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的未来现金流量及与之相关的收入增长率、经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时采用所有能够获得的相关资料，

包括根据合理的假设所作出有关未来收入增长率和相关经营成本和费用的预测。2016 年，管理层参考聘任第三方独立评估机构对长期资产公允价值进行的评估，经对经营环境、集团战略及过往项目运营的盈利能力进行充分评估后，认定于 2016 年 12 月 31 日，固定资产及在建工程均未发生减值。管理层相信，减值模型中的假设如出现任何合理改变，也不会影响管理层于 2016 年底对减值的评估结果。

（4）固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧和摊销

如附注三 16、19 和 22 所述，本集团对固定资产、无形资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命和摊销年限，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用金额。其中资产使用寿命为本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定，长期待摊费用摊销年限为本集团依据各项费用投入的预计受益期限而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）建造合同工程

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本集团本年度无重要会计政策变更。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	① 税金及附加 ② 管理费用	93,545 -93,545

上述会计政策变更对期初、期末净资产和留存收益无影响。

（2）重要会计估计变更

1) 会计估计变更的内容和原因

近年来，随着石油工程装备资产的技术标准与质量标准不断提高，本公司持续加强装备资产的定期维修和维护保养，同时新技术、新工艺的应用逐步降低了设备的施工强度，部分装备资产及石油工程专用工具的使用寿命明显延长。为更准确地反映公司部分装备资产及石油工程专用工具固定资产折旧年限的实际情况，根据《企业会计准则》及相关规定，本公司对部分装备资产及石油工程专用工具的折旧和摊销年限进行调整，其中石油钻机折旧年限从12年调整至15年，油井测试设备、录井设备和试井设备折旧年限从12年调整至15年，海洋钻井设备、海洋作业设备及部分油气勘探设备折旧年限从18年调整至22年。

同时，本公司对境内野营房摊销期限由3年调整为5年，并对境内在用钻井工具摊销政策由以井深为基础的全额累计摊销方式调整为以井深为基础的超额累计摊销方式。

以上会计估计变更已经本公司第八届董事会第九次会议审议批准，自2016年1月1日起执行。

2) 会计估计变更对报表项目的影响

根据《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本次会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，因此本次会计估计变更对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

上述资产折旧及摊销年限的调整使2016年折旧及摊销减少人民币799,966千元，增加利润总额799,966千元。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的 进项税后的余额计算)	3、4、6、11、 13 或 17
营业税	应税收入	3 或 5
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

企业所得税：

纳税主体名称	所得税税率%
中石化西南石油工程有限公司	15、25
中石化石油工程设计有限公司	15
中石化中原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
中石化石油工程地球物理有限公司	15

2、税收优惠及批文

（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

根据《财政部、国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）规定，经四川省国家税务局直属税务分局以《关于同意中石化西南石油工程有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（川国税直发[2014]8 号）审核确认，本公司所属中石化西南石油工程公司享受 15% 的西部大开发企业所得税优惠税率。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局《关于公示山东省 2015 年拟认定高新技术企业名单的通知》（鲁科字[2015]154 号）文件，中石化石油工程设计有限公司取得高新技术企业认证，享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于公示河南省 2015 年度第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（豫高企[2015]8 号）文件，中石化中原石油工程设计有限公司取得高新技术企业认证，享受 15% 的企业所得税优惠

税率。

根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于公布河南省 2014 年度第一批通过复审高新技术企业的通知》（豫科[2015]19 号）文件，中石化河南石油工程设计有限公司取得高新技术企业认证，享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局《北京市地方税务局关于公示第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（京科发[2015]548 号）文件，中石化石油工程地球物理有限公司取得高新技术企业认证，享受 15%的企业所得税优惠税率。

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	9,734	--	--	9,221
人民币	--	--	2,019	--	--	2,036
美元	449	6.9370	3,115	428	6.4936	2,781
巴西里亚尔	2	2.1170	5	182	1.6805	306
阿尔及利亚第纳尔	15,131	0.0626	947	3,810	0.0607	231
沙特阿拉伯里亚尔	449	1.8497	830	827	1.7318	1,432
科威特第纳尔	39	22.6293	882	22	21.3621	465
哈萨克斯坦腾格	9,225	0.0208	192	13,688	0.0191	262
玻利维亚诺	63	1.0039	63	102	0.9397	96
其他外币			1,681			1,612
银行存款：	--	--	2,383,630	--	--	1,983,693
人民币	--	--	776,503	--	--	614,393
美元	106,476	6.9370	738,624	146,020	6.4936	948,239
巴西里亚尔	632	2.1170	1,337	1,293	1.6805	2,172
阿尔及利亚第纳尔	1,881,388	0.0626	117,762	1,125,901	0.0607	68,329
沙特阿拉伯里亚尔	68,181	1.8497	126,116	44,186	1.7318	76,523
科威特第纳尔	13,263	22.6293	300,137	6,271	21.3621	133,967
哈萨克斯坦腾格	955,177	0.0208	19,892	225,218	0.0191	4,308
玻利维亚诺	141,289	1.0039	141,843	4,518	0.9397	4,245
其他外币	--	--	161,416	--	--	131,517
银行存款中：关联方存款			1,099,702			958,158
其中：人民币	--	--	163,100	--	--	75,707
美元	82,657	6.9370	573,394	115,581	6.4936	750,540
沙特阿拉伯里亚尔	51,524	1.8497	95,305	14,024	1.7318	24,288
其他外币			267,903			107,623
其他货币资金：	--	--	56,571	--	--	18,676
人民币	--	--	8,786	--	--	1,218
美元	6,446	6.9370	44,717	2,225	6.4936	14,448
阿拉伯联合酋长国迪拉姆	131	1.8890	248	131	1.7699	233
阿尔及利亚第纳尔	8,444	0.0626	529	12,219	0.0607	742
哈萨克斯坦腾格	1,608	0.0208	33	2,244	0.0191	43
玻利维亚诺	209	1.0039	210			
其他外币	--	--	2,048	--	--	1,992
合计			2,449,935			2,011,590
其中：存放在境外的款项总额			1,472,479			1,364,170

于 2016 年 12 月 31 日，本集团保证金存款等使用受限制资金 3,012 千元（2015 年 12 月 31 日：18,381 千元），不存在为开具银行承兑汇票而向银行质押的存款。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	445,415	129,487
商业承兑汇票	406,209	11,645
合计	851,624	141,132

（1）于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的应收票据并无用于质押且均未逾期。

（2）于 2016 年 12 月 31 日，本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,070,492	-
商业承兑票据	677,550	-
合计	1,748,042	-

用于贴现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承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行和财务公司，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（3）于 2016 年 12 月 31 日，本集团已经背书给他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

	出票日期	到期日	金额
出票单位一	2016-12-29	2017-11-06	40,000
出票单位二	2016-12-29	2017-11-06	29,922
出票单位三	2016-09-23	2017-03-23	11,226
出票单位四	2016-09-23	2017-03-22	10,000
出票单位五	2016-09-23	2017-03-22	10,000
合计			101,148

3、应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	25,084,707	27,698,918
减：坏账准备	1,177,173	577,791
净额	23,907,534	27,121,127

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

（1）应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,034,023	4.12	169,948	16.44	864,075
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	9,371,644	37.36	1,007,225	10.75	8,364,419
关联方组合	14,679,040	58.52	-	-	14,679,040
组合小计	24,050,684	95.88	1,007,225	4.19	23,043,459
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	25,084,707	100.00	1,177,173	4.69	23,907,534

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	967,931	3.49	24,198	2.50	943,733
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	8,649,537	31.23	553,593	6.40	8,095,944
关联方组合	18,081,450	65.28	-	-	18,081,450
组合小计	26,730,987	96.51	553,593	2.07	26,177,394
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,698,918	100.00	577,791	2.09	27,121,127

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
单位 A	1,034,023	169,948	16.44	按资金预计损失率计提
合计	1,034,023	169,948	16.44	

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	7,417,921	79.16			7,417,921	7,667,831	88.65	-		7,667,831
1 至 2 年	1,135,122	12.11	340,537	30	794,585	519,319	6.00	155,796	30	363,523
2 至 3 年	379,783	4.05	227,870	60	151,913	161,474	1.87	96,884	60	64,590
3 年以上	438,818	4.68	438,818	100	-	300,913	3.48	300,913	100	-
合计	9,371,644	100.00	1,007,225	-	8,364,419	8,649,537	100.00	553,593	-	8,095,944

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 600,366 千元(2015 年度：148,394 千元)；于本报告期间，本集团没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期间全额收回或转回、或在本年收回或转回比例较大的应收账款

（3）本期实际核销的应收账款情况

本年度核销非关联方应收账款 984 千元。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	关联关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
单位一	关联方	12,886,965	51.37	-
单位二	关联方	1,577,791	6.29	-
单位三	非关联方	1,152,395	4.59	75,259
单位四	非关联方	1,034,023	4.12	169,948
单位五	非关联方	633,025	2.52	-
合计		17,284,199	68.90	245,207

4、预付款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付账款	374,398	474,961
减：坏账准备	21,426	14,926
净额	352,972	460,035

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	324,235	86.60	441,709	93.00
1 至 2 年	34,550	9.22	18,835	3.96
2 至 3 年	11,380	3.04	12,303	2.59
3 年以上	4,233	1.13	2,114	0.45
合计	374,398	100.00	474,961	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	关联关系	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
单位一	非关联方	52,565	14.04
单位二	关联方	19,143	5.11
单位三	非关联方	12,154	3.25
单位四	非关联方	9,750	2.60
单位五	非关联方	8,346	2.23
合计		101,957	27.23

5、其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	3,325,742	2,816,399
减：坏账准备	503,333	383,614
净额	2,822,409	2,432,785

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,797	0.84	27,797	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,905,013	87.35	475,536	16.37	2,429,477
关联方组合	392,932	11.81	-	-	392,932
组合小计	3,297,945	100.00	475,536	14.42	2,822,409
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,325,742	100.00	503,333	15.13	2,822,409

中石化石油工程技术服务有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,563,394	94.81	383,614	14.8	2,179,780
关联方组合	253,005	5.19	-	-	253,005
组合小计	2,816,399	100	383,614	14.04	2,432,785
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
合计	2,816,399	100.00	383,614		2,432,785

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
单位 A	27,797	27,797	100	债务方连续亏损，已资不抵债
合计	27,797	27,797	100	

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,213,730	76.20	-	-	1,277,522	2,049,119	83.02	-	-	2,049,119
1 至 2 年	240,634	8.28	72,190	30	168,444	170,252	2.04	51,076	30	119,177
2 至 3 年	118,258	4.07	70,955	60	47,303	28,712	1.83	17,227	60	11,485
3 年以上	332,391	11.44	332,391	100	-	315,311	13.1	315,311	100	-
合计	2,905,013	100.00	475,536	-	2,429,477	2,563,394	100	383,614	-	2,179,780

（2）于本报表期间，本集团没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本报表期间全额收回或转回、或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

（3）于本报表期间，本集团无实际核销其他应收款。

中石化石油工程技术服务股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	51,969	66,734
存出保证金	884,389	780,753
代垫款项	1,311,545	1,150,581
应收暂付款	704,098	451,067
代管款项	9,710	9,680
借款	-	10,000
押金	46,722	48,525
应收出口退税	6,712	2,823
其他往来款项	310,597	296,236
合计	3,325,742	2,816,399

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	非关联方	代垫款项	956,375	0.29	-
单位二	非关联方	暂付款	277,911	0.08	-
单位三	关联方	代垫款项、保证金	245,491	0.07	-
单位四	非关联方	代垫款、保证金	174,201	0.05	21,782
单位五	非关联方	保证金押金、代垫款项	166,339	0.05	166,339
合计	--	--	1,820,317	0.54	188,121

6、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,240,714	7,724	1,232,990	1,732,626	7,724	1,724,902
在产品	78,390	-	78,390	141,177	-	141,177
库存商品	120,924	-	120,924	76,995	-	76,995
周转材料	20,120	-	20,120	33,895	-	33,895
应收合同工程款	7,900,334	35,686	7,864,648	12,814,579	24,030	12,790,549
其他	1,305	-	1,305	1,757	--	1,757
合计	9,361,787	43,410	9,318,377	14,801,029	31,754	14,769,275

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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。

(2) 存货跌价准备分析如下:

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,724	-	-	-	-	7,724
应收客户合同工程款	24,030	11,656	-	-	-	35,686
合计	31,754	11,656	-	-	-	43,410

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。

应收客户合同工程款按合同预计总成本超过合同预计总收入差额计提减值准备。

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	期末数
累计已发生成本	41,075,287
累计已确认毛利	82,740
减：预计损失	35,686
减：已办理结算的价款	33,257,693
应收客户合同工程款账面价值	7,864,648

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期待摊费用	1,011,028	1,396,030
跨境双向人民币资金池调剂资金		1,097,000
合 计	1,011,028	2,493,030

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	325,005	72,466
待认证进项税	18,642	9,596
预缴增值税	65,073	
预缴所得税	7,956	-
合 计	416,676	82,062

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	40,494	16,105	24,389	40,494	-	40,494
其中：按成本计量	40,494	16,105	24,389	40,494	-	40,494
合计	40,494	16,105	24,389	40,494	-	40,494

（2）采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	期初	账面余额		期末	期初	减值准备		期末	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			本期增加	本期减少			
中萨钻井公司	21,973	-	-	21,973	-	-	-	-	3.375	-
胜利油田牛庄石油开发有限责任公司	2,000	-	-	2,000	-	-	-	-	1.73	500
东营市科威智能技术有限公司	416	-	-	416	-	-	-	-	19.04	-
中原总机石油设备有限公司	16,105	-	-	16,105	-	16,105	-	16,105	19	-
合计	40,494	-	-	40,494	-	16,105	-	16,105	--	500

（3）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	-	-	-
本年计提	16,105	-	16,105
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本年减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	——	-	-
期末已计提减值金额	16,105	-	16,105

中石化石油工程技术服务有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放利润	计提减值 准备	其他		
①合营企业											
华美孚泰油气 增产技术服务 有限公司	177,155	-	-	376	-	-	-	-	-	177,531	-
中威联合国际 能源服务有限 公司	17,273	-	-	143	-	-	-	-	-	17,416	-
中国石化海湾 石油工程服务 有限公司	13,383	-	-	-	-	-	-	-	-	13,383	-
潜江市恒运机 动车综合性能 检测有限公司	1,111	-	-	53	-	-	50	-	-	1,114	-
小计	208,922	-	-	572	-	-	50	-	-	209,444	

中石化石油工程技术服务有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

被投资单位	期初余额	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	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放利润	计提减值 准备	其他		
②联营企业											
中国石化国际 贸易（尼日利 亚）有限公司	128	-		-			-			128	-
鄂尔多斯市华 北瑞达油气工 程技术服务有 限责任公司	3,500	-	-	114	-	-	-	-	-	3,614	-
新疆华北天翔 油气工程技术 服务有限责任 公司	2,000	-	-	351	-	-	-	-	-	2,351	-
镇江华江油气 工程技术服务 有限公司	1,850	-	-	236			-	-	-	2,086	-
河南中原石油 天然气技术服 务有限公司	-	2,000	-	-299	-	-	-	-	-	1,701	-
河南省中友石 油天然气技术 服务有限公司	-	2,000	-	5	-	-	-	-	-	2,005	-
小计	7,478	4,000	-	407	-	-	-	-	-	11,885	-
合计	216,400	4,000	-	979	-	-	50	-	-	221,329	-

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、2。

11、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,269,666	57,710,585	58,980,251
2.本期增加金额	107,281	3,130,392	3,237,673
(1) 购置	2,524	132,890	135,414
(2) 在建工程转入(b)	104,757	2,997,502	3,102,259
3.本期减少金额	45,226	1,620,938	1,666,164
(1) 处置或报废	45,226	1,620,938	1,666,164
4.期末余额	1,331,721	59,220,039	60,551,760
二、累计折旧	-	-	-
1.期初余额	377,666	29,312,301	29,689,967
2.本期增加金额	50,890	3,253,206	3,304,096
(1) 计提折旧(a)	50,890	3,253,206	3,304,096
3.本期减少金额	37,301	1,491,320	1,528,621
(1) 处置或报废	37,301	1,491,320	1,528,621
4.期末余额	391,255	31,074,187	31,465,442
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	8,501	273,594	282,095
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	65	2,969	3,034
(1) 处置或报废	65	2,969	3,034
4.期末余额	8,436	270,625	279,061
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	932,030	27,875,227	28,807,257
2.期初账面价值	883,499	28,124,690	29,008,189

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的固定资产。

(a) 2016 年度固定资产计提的折旧金额为 3,304,096 千元(2015 年度：3,922,511 千元)，其中 2016 年度计入营业成本、销售费用和管理费用的折旧费用分别为 3,274,515 千元、579 千元和 29,002 千元（2015 年度分别为 3,890,615 千元、720 千元和 31,176 千元）。

(b) 于 2016 年度，由在建工程转入固定资产的原值为 3,102,259 千元(2015 年度：707,049 千元)。

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
设备	77,897	17,852	-	60,045
合计	77,897	17,852	-	60,045

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

于 2016 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的房屋共计 31 宗，账面原值 221,267 千元，已计提累计折旧 17,307 千元，账面净值 203,960 千元。

12、在建工程

（1）在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
基建改造支出	21,711	3,502	18,209	74,143	3,502	70,641
石油工程大型设备	767,095	91,762	675,333	2,638,344	91,762	2,546,582
其他工程项目	173,304		173,304	92,955		92,955
合计	962,110	95,264	866,846	2,805,442	95,264	2,710,178

中石化石油工程技术服务股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
勘探七号自升式钻 井平台项目	1,511,714	28,231	1,539,945	-	6,590	-	-	-
胜利90米钻井平台	344,031	148,294	-	-	22,844	13,375	3.915	492,325
25米作业平台项目	394,298	53,237	447,535	-	8,479	-	-	-
8000HP 多用途供 应船	141,749	40,053	181,802	-	5,210	2,562	4.73	-
科威特修井机	-	184,767	184,767	-	-	-	-	-
阿尔及利亚钻机购建	-	107,126	107,126	-	-	-	-	-
玻利维亚道路施工设 备	-	14,892	14,892	-	-	-	-	-
勘探三号钻井平台吊 机更新项目	-	149	-	-	-	-	-	149
ERP建设项目	-	18,841	-	-	-	-	-	18,841
胜利海底管道检测维 修装置	-	208	-	-	-	-	-	208
合计	2,391,792	595,798	2,476,067	-	43,123	15,937	--	511,523

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
勘探七号自升式钻井平台项目	1,503,430	100.00	100.00	借款、自筹
胜利90米钻井平台	700,000	70.00	70.00	借款、自筹
25米作业平台项目	466,030	100.00	100.00	借款、募股资金
8000HP 多用途供应船	195,000	99.40	100.00	借款、募股资金
科威特修井机	186,400	99.12	100.00	自筹
阿尔及利亚钻机购建	122,200	87.66	100.00	自筹
玻利维亚道路施工设备	15,000	99.28	100.00	自筹
勘探三号钻井平台吊机更新项目	30,000	0.50	0.50	自筹
ERP建设项目	83,660	22.50	22.50	自筹
胜利海底管道检测维修装置	15,000	1.38	1.38	自筹
合计	-	--	--	--

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地 使用权	专利权	软件 使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	117,134	186	118,716	57,343	293,379
2. 本期增加金额	6,040		23,256	16,541	45,837
（1）购置	6,040		23,256	16,541	45,837
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额	123,174	186	141,972	73,884	339,216
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,180	37	84,147	14,812	111,176
2. 本期增加金额	2,816	19	10,627	29,253	42,715
（1）计提	2,816	19	10,627	29,253	42,715
（2）其他增加					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额	14,996	56	94,774	44,065	153,891
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	108,178	130	47,198	29,819	185,325
2. 期初账面价值	104,954	149	34,569	42,531	182,203

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，无形资产并无用于抵押及担保。

于 2016 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权

2016 年度无形资产的摊销金额为 42,715 千元(2015 年度：18,937 千元)，并已全额计入当期损益。

14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
石油工程专用工具	3,632,121	1,041,843	1,559,126	-	3,114,838
其他石油工程工具	608,650	217,738	337,799	-	488,589
野营房	533,495	143,338	232,502	-	444,331
其他长期待摊费用	69,582	21,377	55,861	-	35,098
合计	4,843,848	1,424,296	2,185,288		4,082,856
其中：一年以内到期	1,396,030	—	—	—	1,011,028
一年以上到期	3,447,818	—	—	—	3,071,828

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。

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备及折旧影响	204,823	51,206	208,720	52,180
应收款项坏账准备	542,097	132,342	505,053	123,483
递延收益	-	-	47,070	11,767
小计	746,920	183,548	760,843	187,430
递延所得税负债：				
资产评估增值	110,059	26,929	126,119	30,827
固定资产折旧	1,957	351	2,441	424
小计	112,016	27,280	128,560	31,251

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

根据相关税法的规定，本集团产生的税务亏损可于未来五年内抵扣本集团产生的应纳税所得额，故税务亏损可形成递延所得税资产。而根据本集团会计政策，递延所得税资产仅可在未来很可能取得应纳税所得额的情况下方能确认。

本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,480,823	684,991
可抵扣亏损	19,054,303	4,605,881
合计	20,535,126	5,290,872

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2016 年	-	33,472	
2017 年	944,730	951,210	
2018 年	1,143,155	1,143,155	
2019 年	1,551,644	1,551,644	
2020 年	783,452	926,400	
2021 年	14,631,322	-	
合计	19,054,303	4,605,881	

16、短期借款

项目	币种	期末数	期初数
关联方信用借款	人民币	9,175,114	5,185,324
	美元	7,858,617	6,884,988
合计		17,033,731	12,070,312

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押、质押的资产。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

于 2016 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 1.85%-4.20%(2015 年 12 月 31 日：1.48%-7.60%)

17、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,013,497	1,284,745
合计	2,013,497	1,284,745

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，无以银行存款作为质押的应付票据。

18、应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	8,254,619	8,675,845
工程款	7,743,968	7,790,790
劳务款	8,663,426	8,772,052
设备款	3,031,689	3,074,973
其他	603,028	595,441
合计	28,296,730	28,909,101

中石化石油工程技术服务股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
单位一	227,266	质保金、未结算款
单位二	73,479	质保金、未结算款
单位三	72,694	质保金、未结算款
单位四	69,577	质保金、未结算款
单位五	57,764	质保金、未结算款
小计	500,780	

19、预收款项

项目	期末数	期初数
工程及劳务款	1,690,005	1,459,457
应付合同工程款	8,983,973	7,804,513
合计	10,673,978	9,263,970

（1）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
单位一	215,874	尚未结算的工程款
单位二	137,243	尚未结算的工程款
单位三	79,598	尚未结算的工程款
单位四	37,638	尚未结算的工程款
单位五	36,723	尚未结算的工程款
合计	507,076	

（2）建造合同形成的已结算未完工项目

项目	期末数
已办理结算的价款	28,603,058
减：累计已发生成本	18,303,557
减：累计已确认毛利	1,315,528
应付合同工程款余额	8,983,973

20、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	187,561	12,202,839	12,218,743	171,657
离职后福利-设定提存计划		1,669,953	1,669,953	
辞退福利		48,212	48,212	
合计	187,561	13,921,004	13,936,908	171,657

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,388	7,470,867	7,466,201	29,054
职工福利费	-	1,143,406	1,143,406	-
社会保险费	23	844,137	843,265	895
其中：1. 医疗保险费	-	598,822	598,822	-
2. 补充医疗保险费	-	85,638	84,766	872
3. 工伤保险费	-	62,209	62,209	-
4. 生育保险费	-	32,436	32,436	-
5. 其他险费	23	65,032	65,032	23
住房公积金	1,357	815,219	814,994	1,582
工会经费和职工教育经费	109,866	229,776	210,682	128,960
其他短期薪酬	51,927	1,699,434	1,740,195	11,166
合计	187,561	12,202,839	12,218,743	171,657

于 2016 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2017 年度全部发放和使用完毕。

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	-	1,274,972	1,274,972	-
失业保险费	-	62,053	62,053	-
企业年金缴费	-	332,928	332,928	-
合计	-	1,669,953	1,669,953	-

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 5% 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。

(3) 辞退福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	-	48,212	48,212	-

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 48,212 千元。

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

21、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	634,768	1,843,544
营业税	8,389	77,802
城市维护建设税	52,592	117,536
教育费附加	31,513	77,055
企业所得税	92,768	244,493
个人所得税	123,214	135,757
其他代扣代缴税费	45,147	44,233
其他税费	61,948	71,748
合计	1,050,339	2,612,168

22、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	3,181	1,618
短期借款应付利息	70,446	13,205
合计	73,627	14,823

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金	525,496	497,300
押金	127,046	156,200
代垫款项	435,177	291,281
暂收款	219,838	370,126
代管款项	33,676	30,549
代扣代缴款项	86,055	85,841
应付石化集团资本结构调整资金	2,600,000	2,600,000
应付重大资产重组过渡期间损益净额	1,118,903	1,118,903
其他	395,487	323,233
合计	5,541,678	5,473,433

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 4,448,495 千元(2015 年 12 月 31 日：4,370,650 千元)，除 2014 重大资产重组应付中石化集团资本结构调整资金和过渡期间损益净额未支付外，其余款项为应付工程质保金、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。

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	203,548	70,000
一年内到期的长期应付款	17,360	17,360
合计	220,908	87,360

（1）一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
信用借款	203,548	70,000
合计	203,548	70,000

（2）一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	17,360	17,360
其他长期应付款		
合计	17,360	17,360

25、其他流动负债

项目	期末数	期初数
短期应付债券	-	-
待转销项税额	15,267	-
合计	15,267	-

26、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	520,275	6.14%-6.69%	487,020	5.63%-5.79%
信用借款	446,343	4.73%-6.96%	201,949	2.43%-6.15%
小计	966,618	-	688,969	-
减：一年内到期的长期借款	203,548	4.73%-6.96%	70,000	5.75%-6.15%
合计	763,070		618,969	

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的长期借款。

中石化石油工程技术服务股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

27、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	50,924	68,514
其他长期应付款	24,077	5,918
小计	75,001	74,432
减：一年内到期长期应付款	17,360	17,360
合计	57,641	57,072

28、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
搬迁补偿款	651		651	-	公共利益搬迁
石油装备焊接技术服务平台建设	400		400	-	火炬计划拨款
合计	1,051	-	1,051	-	

29、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关的政府补助	10,365	1,490	104	11,751
与收益相关的政府补助	48,643	302,532	250,755	100,420
合计	59,008	304,022	250,859	112,171

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
雷达成像测井样机研制	2,300	1,490	-	-	3,790	与资产相关
中意公司拆迁补偿	5,665	-	104	-	5,561	与资产相关
胜利油田中意石油装备项目	2,400	-	-	-	2,400	与资产相关
国家 863 课题	423	5,441	5,480	-	384	与收益相关
国家专项科研	47,432	75,051	25,002	-	97,481	与收益相关
劳保费返还	-	8,114	8,114	-	-	与收益相关
其他政府补贴	788	13,225	11,458	-	2,555	与收益相关
稳岗补贴	-	4,782	4,782	-	-	与收益相关
消费税返还	-	175,996	175,996	-	-	与收益相关
保税区财政部补贴	-	14,370	14,370	-	-	与收益相关
养老金补助	-	5,110	5,110	-	-	与收益相关
再就业补贴	-	443	443	-	-	与收益相关
合计	59,008	304,022	250,859	-	112,171	

中石化石油工程技术服务股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

30、股本（单位：千股）

本年数：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增减（+、-）		小计	2016 年 12 月 31 日
		发行新股	回购股份注销		
内资法人股(A 股)	10,259,328				10,259,328
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)	2,100,000				2,100,000
股份总数	14,142,661				14,142,661

上年数：

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增减（+、-）		小计	2015 年 12 月 31 日
		发行新股	回购股份注销		
内资法人股(A 股)	10,259,328				10,259,328
人民币社会公众股(A 股)	450,000	1,333,333		1,333,333	1,783,333
境外上市的外资股(H 股)	2,100,000				2,100,000
股份总数	12,809,328	1,333,333		1,333,333	14,142,661

经中国证监会《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油化工集团公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1370 号）批准，本公司于 2015 年 2 月 13 日向迪瑞资产管理（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，募集资金净额 5,952,517 千元。本次新增股份为有限售条件流通股，锁定期为 12 个月，已于 2016 年 3 月 3 日上市流通。

31、资本公积

本年数：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	8,826,247			8,826,247
其他资本公积	67,969	3,016		70,985
合计	8,894,216	3,016		8,897,232

上年数

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	4,207,063	4,619,184		8,826,247
其他资本公积	67,969			67,969
合计	4,275,032	4,619,184	-	8,894,216

变动原因如下：

项目	上期发生额	上期发生额
期初资本公积	8,894,216	4,275,032
本期增加小计：	3,016	4,619,184
募股资金增加 (a)		4,619,184
未行权股份支付 (b)	3,016	-
本期减少：		-
其中：资本公积转增股本		-
期末资本公积	8,897,232	8,894,216

(a) 本公司 2015 年 2 月发行股份募集资金净额 5,952,517 千元，计入资本公积 4,619,184 千元。

(b) 详见附注十一、股份支付。

32、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	259,547	615,847	699,326	176,068
合计	259,547	615,847	699,326	176,068

2016 年度本集团按照国家规定提取安全生产费 615,847 千元(2015 年度：951,980 千元)，计入当期相关产品的生产成本，同时计入专项储备。2016 年度本集团使用提取的安全生产费用共计 699,326 千元(2015 年度：988,001 千元)，均属于费用性支出。

33、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	200,383	-	-	200,383
合计	200,383	-	-	200,383

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

34、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,141,287	1,116,809	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,114,763	24,478	--
减：提取法定盈余公积	-	-	10%
期末未分配利润	-14,973,476	1,141,287	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	10,481	84,767	

35、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,284,743	53,037,300	59,510,677	53,988,138
其他业务	638,757	479,444	838,657	580,822
合计	42,923,500	53,516,744	60,349,334	54,568,960

说明：本集团营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十三、5。

（1）主营业务

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
地球物理	3,605,915	4,208,691	5,285,158	4,848,851
钻井	19,368,752	24,841,079	28,561,068	26,177,621
测录井	1,537,768	2,051,517	2,445,848	2,053,196
井下特种作业	3,867,913	4,775,774	6,916,025	6,108,349
工程建设	12,827,062	16,026,093	15,378,795	14,208,553
其他	1,077,333	1,134,146	923,783	591,568
合计	42,284,743	53,037,300	59,510,677	53,988,138

(2) 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
中国境内	29,581,782	45,626,033
港澳台及海外	12,702,961	13,884,643
合计	42,284,743	59,510,676

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	37,515	219,512
城市维护建设税	84,068	222,767
教育费附加	60,134	166,420
境外税费	120,515	90,637
土地使用税	63,922	-
印花税	17,983	-
其他	17,414	12,757
合计	401,551	712,093

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	2,955	3,733
销售代理费	74	-
职工薪酬	36,339	37,923
折旧费	579	720
差旅费	5,086	5,022
仓储费	57	79
销售服务费	4,654	5,332
业务宣传费	553	902
办公费用	2,179	2,307
其他	6,082	6,297
合计	58,558	62,315

中石化石油工程技术服务股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	358,983	353,271
职工薪酬	915,534	918,775
综合服务费	1,588,968	1,642,645
技术开发费	362,586	448,185
税费	53,395	174,291
差旅费	83,568	84,040
租赁费	52,525	74,486
折旧及摊销	38,608	41,408
咨询费	14,087	4,669
财产保险费	7,836	11,615
其他管理费用	279,939	289,760
合计	3,756,029	4,043,145

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	496,071	340,679
减：利息资本化	21,006	32,239
减：利息收入	34,256	38,267
汇兑损益	-57,250	334,117
手续费及其他	93,699	52,800
合计	477,258	657,090

说明：

本公司利息支出均为须于五年内偿还的银行借款利息。

利息资本化金额已计入存货和在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.92%-6.83%（上期：3.12%-5.86%）

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
（1）坏账损失	726,585	171,376
（2）存货跌价损失	11,656	
（3）可供出售跌价损失	16,105	
合计	754,346	171,376

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	979	-11,958
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	500	642
委托贷款利息收入	27,555	2,406
合计	29,034	-8,910

42、营业外收入

（1）营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,288	28,751	18,288
其中：固定资产处置利得	12,158	10,127	12,158
其他	6,130	18,624	6,130
政府补助	250,859	381,690	74,863
罚没利得	23,612	4,238	23,612
无需支付的款项	8,344	35,404	8,344
资产盘盈	200	1,169	200
违约金赔偿	1,991	3,217	1,991
其他	34,550	17,443	34,550
合计	337,844	471,912	161,848

（2）政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
消费税返还	175,996	270,584	与收益相关
国家专项科研	25,002	43,194	与收益相关
劳保费返还	8,114	3,671	与收益相关
养老金补助	5,110	919	与收益相关
再就业补贴	443	712	与收益相关
行政扶持资金	-	14,749	与收益相关
稳岗补贴	4,782	1,334	与收益相关
保税区财政部补贴	14,370	31,053	与收益相关
其他收益相关政府补贴	11,458	12,955	与收益相关
国家 863 课题	5,480	1,501	与收益相关
其他资产相关政府补贴	104	1,018	与资产相关
合计	250,859	381,690	

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	86,600	28,489	86,600
其中：固定资产处置损失	85,259	28,489	85,259
其他	1,341	-	1,341
对外捐赠	301	9,375	301
资产报废、毁损损失	1,017	9,127	1,017
罚款支出	6,890	20	6,890
赔偿金、违约金支出	10,714	11,959	10,714
其他支出	24,072	32,647	24,072
合计	129,594	91,617	129,594

44、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	311,285	527,816
递延所得税费用	-89	-46,395
合计	311,196	481,421

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-15,803,702	505,740
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*25)	-3,950,926	126,435
某些子公司适用不同税率的影响	167,863	-18,015
对以前期间当期所得税的调整	-17,943	72,017
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-245	2,990
无须纳税的收入（以“-”填列）		-
不可抵扣的成本、费用和损失	322,368	213,209
税率变动对期初递延所得税余额的影响	4,776	-
冲销以前年度确认递延所得税资产		-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-12,079	-82,204
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,871,339	236,966
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-73,957	-69,977
其他		
所得税费用	311,196	481,421

45、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代垫款项	1,169,855	1,147,490
政府补助款	304,456	398,028
暂收暂付款	380,067	346,649
保证金	1,248,382	1,028,462
赔偿款	2,511	4,995
押金	86,827	108,324
其他	115,370	171,007
合计	3,307,468	3,204,955

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收暂付款	450,779	168,886
维修费	358,983	303,271
保证金	1,337,572	647,970
差旅费	83,568	83,982
车辆使用费	13,793	15,069
手续费	54,846	34,904
会议费	7,440	8,547
押金	103,280	83,270
综合服务费	1,588,968	1,642,386
其他	590,840	163,615
合计	4,590,069	3,151,900

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募股资金专项存款利息收入	5,071	25,932
合计	5,071	25,932

中石化石油工程技术服务股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费用	22,310	21,190
票据承兑手续费	782	136
美元借款置换汇兑损失	-	11,508
支付中石化集团资本结构调整资金	-	1,400,000
支付出售资产与回购股份交割价款差额	-	360,305
支付担保及承诺费	27,206	-
支付内部借款利息不可抵扣的进项税	3,715	
合计	54,013	1,793,139

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,114,898	24,319
加：资产减值准备	754,346	171,376
固定资产折旧	3,304,096	3,922,511
无形资产摊销	42,715	18,937
长期待摊费用摊销	2,185,288	2,342,209
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	70,658	-262
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,017	9,375
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	454,809	648,779
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,034	8,910
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,882	-30,751
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,971	-15,644
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,439,242	-2,833,004
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,159,341	1,296,286
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,094,346	-2,951,091
安全生产费用	-83,479	-36,021
未行权股份支付	3,016	
经营活动产生的现金流量净额	-3,907,318	2,575,929
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	2,446,923	1,993,209
减：现金的期初余额	1,993,209	1,201,754
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	453,714	791,455

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,446,923	1,993,209
其中：库存现金	9,734	9,221
可随时用于支付的银行存款	2,383,630	1,983,693
可随时用于支付的其他货币资金	53,559	295
二、现金等价物	-	
三、期末现金及现金等价物余额	2,446,923	1,993,209
四、受限制资金	3,012	18,381
五、货币资金余额	2,449,935	2,011,590

47、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	3,012	保证金
合计	3,012	-

48、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			1,662,627
其中：美元	113,371	6.9370	786,456
欧元	94	7.3068	690
巴西里亚尔	634	2.1170	1,342
阿尔及利亚第纳尔	1,904,962	0.0626	119,238
科威特第纳尔	13,302	22.6293	301,019
哈萨克斯坦腾格	966,010	0.0208	20,117
沙特阿拉伯里亚尔	68,630	1.8497	126,946
玻利维亚诺	141,562	1.0039	142,116
其他外币	-	-	164,703
应收账款			5,888,115
其中：美元	641,671	6.9370	4,451,272
欧元	5,879	7.3068	42,954
巴西里亚尔	591	2.1170	1,251
阿尔及利亚第纳尔	533,731	0.0626	33,408
科威特第纳尔	26,452	22.6293	598,591
哈萨克斯坦腾格	5,699,359	0.0208	118,689
沙特阿拉伯里亚尔	241,498	1.8497	446,706
玻利维亚诺	44,355	1.0039	44,528
其他外币	-		150,716

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

其他应收款			1,833,988
其中：美元	168,282	6.9370	1,167,375
欧元	115	7.3068	839
巴西里亚尔	37,163	2.1170	78,674
阿尔及利亚第纳尔	154,478	0.0626	9,669
科威特第纳尔	6,420	22.6293	145,275
哈萨克斯坦腾格	16,980	0.0208	354
沙特阿拉伯里亚尔	203,889	1.8497	377,140
玻利维亚诺	35,544	1.0039	35,683
其他外币	-		18,979
应付账款			1,607,373
其中：美元	137,373	6.9370	952,957
巴西里亚尔	24,096	2.1170	51,011
阿尔及利亚第纳尔	113,689	0.0626	7,116
科威特第纳尔	2,715	22.6293	61,428
哈萨克斯坦腾格	811,628	0.0208	16,902
沙特阿拉伯里亚尔	253,426	1.8497	468,770
玻利维亚诺	1,617	1.0039	1,624
其他外币	-		47,565
其他应付款			296,552
其中：美元	17,256	6.9370	119,707
欧元	224	7.3068	1,638
巴西里亚尔	3	2.1170	6
阿尔及利亚第纳尔	251,317	0.0626	15,731
科威特第纳尔	945	22.6293	21,389
哈萨克斯坦腾格	136,171	0.0208	2,836
沙特阿拉伯里亚尔	60,544	1.8497	111,990
玻利维亚诺	2,455	1.0039	2,464
其他外币	-		20,791
应付利息			
其中：美元	1,590	6.9370	11,030
短期借款			
其中：美元	1,132,855	6.9370	7,858,617
长期借款			
其中：美元	127,810	6.9370	886,618

六、合并范围的变动

本集团合并范围本年度未发生重大变动。

七、在其他主体中的权益

中石化石油工程技术服务股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

1、在重要子公司中的权益

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有限公司	中国	江苏南京	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化江苏石油工程有限公司	中国	江苏扬州	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
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
中石化河南石油工程有限公司	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

2、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	
①合营企业						
华美孚泰油气增产技术服务有限责任公司（华美孚泰公司）	中国	北京	油气增产技术服务	55.00		权益法
中威联合国际能源服务有限公司（中威联合公司）	中国	北京	油田技术服务	50.00		权益法

本集团持有华美孚泰公司 55%股权，根据合营合同约定，公司重大财务和经营决策需合营双方一致同意，表决权比例为 50%。

中石化石油工程技术服务股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

（2）重要合营企业的主要财务信息：

项目	华美孚泰公司		中威联合公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	124,168	119,001	91,745	58,786
其中：现金和现金等价物	6,367	100,495	2,531	15,963
非流动资产	243,480	253,812	6,409	5,402
资产合计	367,648	372,813	98,154	64,188
流动负债	23,934	-16,995	63,321	29,642
非流动负债	18,448	64,620	-	-
负债合计	42,382	47,625	63,321	29,642
净资产	325,266	325,188	34,833	34,546
按持股比例计算的净资产份额	178,896	178,853	17,416	17,273
对合营企业权益投资的账面价值	177,531	177,155	17,416	17,273

续：

项目	华美孚泰公司		中威联合公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	82,180	2,104	62,328	39,465
财务费用	1,409	-1,747	-246	-1,414
所得税费用				
净利润	683	-15,393	287	-7,056
其他综合收益				
综合收益总额	683	-15,393	287	-7,056
企业本期收到的来自合营企业的股利				

（3）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	14,497	14,494
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	53	36
其他综合收益		-
综合收益总额	53	36
联营企业：		
投资账面价值合计	11,885	7,478
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	407	-
其他综合收益		

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
综合收益总额	407	-

(4) 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团已签订投资合同尚未支付的投资款合计 129,625 千元。

八、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、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。

1、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, 针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。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利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 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, 包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司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 2016 及 2015 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:

中石化石油工程技术服务有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	461,775	419,649
金融负债		
其中：短期借款	7,680,000	5,185,324
长期借款	-	
长期应付款	50,924	68,514
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	1,988,160	1,591,941
金融负债		
其中：短期借款	9,353,731	6,884,988
长期借款	966,618	688,969

于 2016 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，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 38,701 千元（2015 年 12 月 31 日：28,402 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。

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、巴西里亚尔）依然存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、应付账款、其他应付款、预收款项、短期借款及长期借款等。

于 2016 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	9,828,929	8,169,100	6,405,103	5,760,091
沙特里亚尔	580,760	314,487	950,792	721,927
科威特第纳尔	82,817	72,080	1,044,885	645,233
巴西里亚尔	51,017	41,028	81,267	135,656
其他外币	116,667	109,830	902,683	627,238
合计	10,660,190	8,706,525	9,384,730	7,890,145

本公司财务部门负责监控公司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，本公司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。2016 及 2015 年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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%	-128,393	5%	-90,338
美元汇率下降	-5%	128,393	-5%	90,338
沙特里亚尔汇率上升	5%	13,876	5%	15,279
沙特里亚尔汇率下降	-5%	-13,876	-5%	-15,279
科威特第纳尔汇率上升	5%	36,078	5%	21,493
科威特第纳尔汇率下降	-5%	-36,078	-5%	-21,493
巴西里亚尔汇率上升	5%	1,134	5%	3,549
巴西里亚尔汇率下降	-5%	-1,134	-5%	-3,549

（2）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，应收票据也由国有银行和其它大中型上市银行承兑，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期限。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。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

于资产负债表日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

2016年12月31日					
资产项目	一年以内	一到二年	二至五年	五年以上	合计
金融资产：					
货币资金	2,449,935				2,449,935
应收票据	851,624				851,624
应收账款	23,907,534				23,907,534
应收股利	23				23
其他应收款	2,822,409				2,822,409
一年内到期的非流动资产	1,011,028				1,011,028
其他流动资产	416,676				416,676
资产合计	31,459,229				31,459,229
金融负债：					
短期借款	17,033,731				17,033,731
应付票据	2,013,497				2,013,497
应付账款	28,296,730				28,296,730
应付职工薪酬	171,657				171,657
应交税费	1,050,339				1,050,339
应付利息	73,627				73,627
其他应付款	5,541,678				5,541,678
一年内到期的非流动负债	220,908				220,908
长期借款		242,795		520,275	763,070
长期应付款		17,360	40,281		57,641
应付融资租赁款的未确认融资费用	3,418	2,116	813		6,347
负债合计	54,405,585	262,271	41,094	520,275	55,229,225

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

中石化石油工程技术服务股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

资产项目	2015年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二至五年	五年以上	
金融资产：					
货币资金	2,011,590				2,011,590
应收票据	141,132				141,132
应收账款	27,081,195				27,081,195
应收股利	6				6
其他应收款	2,432,785				2,432,785
一年内到期的非流动资产	1,097,000				1,097,000
其他流动资产	82,062				82,062
资产合计	32,845,770				32,845,770
金融负债：					
短期借款	12,070,312				12,070,312
应付票据	1,284,745				1,284,745
应付账款	28,909,101				28,909,101
应付职工薪酬	187,561				187,561
应交税费	2,612,168				2,612,168
应付利息	14,823				14,823
其他应付款	5,473,433				5,473,433
一年内到期的非流动负债	87,360				87,360
长期借款		131,949		487,020	618,969
长期应付款		17,360	39,712		57,072
应付融资租赁款的未确认融资费用	4,720	3,418	2,929		11,067
负债合计	50,644,223	152,727	42,641	487,020	51,326,611

2、资本管理

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

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

本集团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及应付债券、长期借款等）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	期末数	期初数
短期借款	17,033,731	12,070,312
一年内到期的长期借款	203,548	70,000
一年内到期的长期应付款	17,360	17,360
长期借款	763,070	618,969
长期应付款	33,564	51,154
减：列示于现金流量表的现金余额	2,446,923	1,993,209
债务净额	15,604,350	10,834,586
股东权益	8,441,592	24,636,953
总资本	24,045,942	35,471,539
资本负债比率%	64.89	30.54

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

于2016年12月31日及2015年12月31日，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、应收款项、短期借款、长期借款和应付款项。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

1、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	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
中国石油化工集团公司	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。	2,748.66 亿元	65.22	65.22

本公司最终控制方是中国石油化工集团公司。

中石化石油工程技术服务股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
2,748.66 亿元	-	-	2,748.66 亿元

2、本公司的子公司情况

重要的子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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	与本集团关系
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

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
中国石油化工股份有限公司	同受中石化集团控制
中国石化集团胜利石油管理局	同受石化集团控制
中国石化集团中原石油勘探局	同受石化集团控制
中国石化集团江汉石油管理局	同受石化集团控制
中国石化集团河南石油勘探局	同受石化集团控制
中国石化集团江苏石油勘探局	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	同受石化集团控制
中国石化集团西南石油局	同受石化集团控制
中国石化集团东北石油局	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	同受石化集团控制
中国石化集团国际石油勘探开发有限公司	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

中石化石油工程技术服务股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

关联方名称	与本集团关系
中国中信集团有限公司	持有本公司 5%以上表决权股份的股东
中信银行	中国中信集团有限公司子公司
董事、经理、总会计师及董事会秘书	关键管理人员

5、合并关联交易情况

（1）关联产品采购与销售情况

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	本期发生额	上期发生额
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	5,215,004	9,327,661

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	本期发生额	上期发生额
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	83,812	252,591

（2）关联工程服务情况

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	本期发生额	上期发生额
石化集团及其子公司	小计		22,567,053	37,502,329
	地球物理勘探	按一般正常商业条款或相关协议	1,880,824	3,349,333
	钻井	按一般正常商业条款或相关协议	8,748,008	17,000,572
	测录井	按一般正常商业条款或相关协议	1,316,014	2,168,197
	井下特种作业	按一般正常商业条款或相关协议	2,875,760	5,557,226
	工程建设	按一般正常商业条款或相关协议	7,275,199	8,963,471
	其他工程劳务	按一般正常商业条款或相关协议	471,248	463,530

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	本期发生额	上期发生额
联营和合营企业	劳务	按一般正常商业条款或相关协议	686,314	-

（3）关联综合服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
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	1,588,968	1,602,780
	接受其他综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	277,718	244,567

（4）科技研发服务

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	本期发生额	上期发生额
中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	227,264	275,613

（5）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中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	130,902	152,312

（6）关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保类型	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中石化集团	履约担保	210,000 千美元	2013 年 6 月	2018 年 1 月	否

②本集团作为担保方

被担保方	担保类型	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
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 5 月	2020 年 12 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	2016 年 2 月	2019 年 8 月	否

（7）关联金融服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中石化集团之子公司	存款利息收入	按一般正常商业条款	2,533	1,602
	贷款利息支出	按一般正常商业条款或相关协议	486,755	335,616
	发放委托贷款	按一般正常商业条款或相关协议	-	1,097,000
	委托贷款利息收入	按一般正常商业条款或相关协议	27,555	2,406
	取得借款	按一般正常商业条款或相关协议	52,286,133	56,746,079
	偿还借款	按一般正常商业条款或相关协议	47,300,764	56,543,528
中信银行	存款利息收入	按一般正常商业条款	-	-

（8）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	90,143	89,215
	安保基金返还	按相关协议	87,340	42,806

（9）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 25 人，上期关键管理人员 31 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
劳务薪酬	6,354	7,079
退休金供款	533	526
股票期权	103	-
合计	6,990	7,605

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	中国石化财务公司	178,446		17,745	
	中国石化盛骏国际投资公司	921,255		940,413	
	中信银行	1		1	
应收账款	中国石化集团及其子公司	14,464,757		17,797,091	
	本集团合营企业	13		1,078	
	中石化集团之联营和合营企	214,270		283,281	
预付账款	中国石化集团及其子公司	19,144		16,460	
	本集团合营及联营企业	7,145		-	
其他应收	中国石化集团及其子公司	366,978		251,127	
	本集团合营企业	10,758		308	
	中石化集团之联营和合营企	15,196		1,570	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	中国石化集团及其子公司	1,979,856	2,071,793
	本集团之合营企业	85,043	31,983
	中石化集团之合营和联营企业	58,918	81,400
预收账款	中国石化集团及其子公司	8,584,825	7,427,431
	中石化集团之合营和联营企业	9,909	69,231
其他应付款	中国石化集团及其子公司	3,781,374	3,785,680
短期借款	中国石化财务公司	1,180,000	2,145,000
	中国石化盛骏国际投资公司	9,353,731	9,925,312
	中国石油化工集团公司	6,500,000	-
应付利息	中国石化集团及其子公司	73,627	14,823
长期借款	中国石化财务公司	80,000	150,000
	中国石化盛骏国际投资公司	366,343	51,949

十一、股份支付

1、股权支付基本情况

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 ΔEVA 大于零。

于 2016 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	14,715,000.00
2019 年 11 月 1 日	5.63	14,715,000.00
2020 年 11 月 1 日	5.63	19,620,000.00

2、年度内股票期权变动情况表

	2016 年度
年初发行在外的股票期权份数	-
本年授予的股票期权份数	49,050,000
本年行权的股票期权份数	-
本年失效的股票期权份数	-
年末发行在外的股票期权份数	49,050,000

3、授予日股票期权公允价值的确定方法

本集团利用外部第三方专家的布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。于授予日，主要参数列示如下：

期权行权价格（人民币：元）	5.63
股票期权的预期期限（年）	3-5
即期股票价格（人民币：元）	3.96
预期股价波动率	46.17%
预期股息率	0
期权有效期内的无风险利率	2.3407%-2.4518%

根据以上参数计算的得出的股票期权的公允价值为人民币 5,422.92 万元。

4、股份支付交易对财务状况和经营成果的影响：

	2016 年度
当期因权益结算的股份支付而确认的费用总额	3,016
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	3,016

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承担事项

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承担	期末数	期初数
房屋、建筑物及机器设备	640,414	803,406

（2）经营租赁承担

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	294,430	280,765
资产负债表日后第 2 年	46,589	31,728
资产负债表日后第 3 年	36,139	19,271
以后年度	41,058	80,626
合计	418,216	412,390

（3）对外投资承诺事项

于 2016 年 12 月 31 日，本集团于本财务报表中未计提的关于合营公司的投资承诺折合人民币 129,625 千元(2015 年 12 月 31 日：129,625 千元)。

（4）前期承诺履行情况

本集团 2016 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。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的对外担保。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司之子公司中石化石油工程技术服务股份有限公司为其子公司提供的担保金额为 649,830 千美元（2015 年度金额为 649,830 千美元）。

（3）境外税收处罚

2014 年 2 月 7 日，里约联邦税务局对国际工程巴西子公司进行了税务稽查。2014 年 2 月

11 日，国际工程公司巴西子公司收到里约联邦税务局出具的《关于交纳税金及罚款的通知》，处罚金额总计 8,045.91 万里尔（折合 3,352.46 万美元），其中：税金 3,646.71 万里尔，利息 1,392.98 万里尔，罚款 3,006.22 万里尔。根据国际工程巴西子公司境外税务律师出具的法律意见书，2014 年 3 月 10 日，国工巴西子公司已经对该项税务处罚进行了行政答辩，尚不能预测该税务处罚的裁定最终结果，但在里约联邦税务局作出不利于国工巴西子公司的裁定下，国工巴西子公司仍享有向当地法院提起行政诉讼的权利。目前尚无法预测该税务处罚的结果，本集团未对该事项计提预计负债。

（4）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 2016 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 2017 年 3 月 28 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

本报告期无需要披露的前期差错更正事项。

2、重要债务重组

本报告期无需要披露的重要债务重组事项。

3、年金计划主要内容及重大变化

年金计划主要内容详见附注三、23（3）。

4、终止经营

本报告期无终止经营业务

5、分部报告

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、化纤及化纤原料等六个报告分部。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。本公司管理层定期审阅不同分部的财务信息以决定向其分配资源、评价业绩。

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

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

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

中石化石油工程技术服务股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

（1）分部利润或亏损、资产及负债

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	3,605,962	19,580,682	1,602,528	3,925,463	12,948,012	2,131,141	-870,288	42,923,500
其中：对外交易收入	3,605,962	19,405,525	1,538,534	3,879,024	12,878,284	1,616,171	-	42,923,500
分部间交易收入	-	175,157	63,994	46,439	69,728	514,970	-870,288	-
其中：主营业务收入	3,605,915	19,543,909	1,601,762	3,914,352	12,896,790	1,592,303	-870,288	42,284,743
营业成本	4,208,877	25,051,835	2,119,758	4,826,787	16,158,236	2,021,539	-870,288	53,516,744
其中：主营业务成本	4,208,691	25,016,236	2,115,511	4,822,213	16,095,821	1,649,116	-870,288	53,037,300
营业费用	463,267	1,984,401	369,923	452,424	1,464,105	713,622	-	5,447,742
营业利润(亏损)	-1,066,182	-7,455,554	-887,153	-1,353,748	-4,674,330	-604,019	-	-16,040,986
资产总额	5,757,665	36,873,638	3,477,663	9,009,124	18,465,114	18,576,616	-17,666,654	74,493,166
负债总额	4,027,462	22,347,804	1,999,770	4,307,503	23,986,109	27,049,580	-17,666,654	66,051,574
								-
补充信息：								
1.资本性支出	317,188	798,292	29,671	175,163	75,863	41,450	-	1,437,627
2.折旧和摊销费用	615,360	3,659,191	269,306	563,558	248,351	176,333	-	5,532,099
3.资产减值损失	46,767	166,265	33,071	156,949	345,264	6,030	-	754,346

中石化石油工程技术服务有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

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	5,345,616	29,249,674	3,304,253	7,120,835	15,771,973	2,085,280	-2,528,297	60,349,334
其中：对外交易收入	5,340,826	28,743,959	2,474,434	6,928,401	15,614,180	1,247,534	-	60,349,334
分部间交易收入	4,790	505,715	829,819	192,434	157,793	837,746	-2,528,297	-
其中：主营业务收入	5,289,948	29,066,783	3,275,667	7,108,460	15,536,587	1,761,529	-2,528,297	59,510,677
营业成本	4,883,742	26,830,204	2,900,796	6,304,450	14,641,316	1,536,749	-2,528,297	54,568,960
其中：主营业务成本	4,853,641	26,683,336	2,883,015	6,300,783	14,366,346	1,429,314	-2,528,297	53,988,138
营业费用	444,535	2,307,056	386,514	404,669	1,556,946	546,299	-	5,646,019
营业利润(亏损)	17,339	112,414	16,943	411,716	-426,290	2,234	-	134,356
资产总额	6,271,544	43,881,210	3,460,699	11,398,121	20,978,881	15,996,289	-16,678,967	85,307,777
负债总额	3,466,176	21,716,987	1,041,834	4,934,069	21,549,797	24,640,928	-16,678,967	60,670,824
补充信息:								
1.资本性支出	257,639	3,028,207	128,318	1,231,968	74,710	28,055	-	4,748,897
2.折旧和摊销费用	611,900	4,166,114	409,753	575,674	249,253	270,961	-	6,283,655
3.资产减值损失	23,335	22,576	14,435	32,666	85,228	-6,864	-	171,376

（2）其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
地球物理	3,605,962	5,340,826
钻井	19,405,525	28,743,959
测录井	1,538,534	2,474,434
井下特种作业	3,879,024	6,928,401
工程建设	12,878,284	15,614,180
其他	1,616,171	1,247,534
合计	42,923,500	60,349,334

②地区信息

本期或本期期末	中国境内	其他国家或地区	合计
对外交易收入	30,170,197	12,753,303	42,923,500
非流动资产	27,927,117	5,435,471	33,362,588

上期或上期期末	中国境内	其他国家或地区	合计
对外交易收入	46,441,077	13,908,257	60,349,334
非流动资产	30,424,478	5,372,257	35,796,735

③对主要客户的依赖程度

从某一客户处，所获得的收入占本集团总收入的 50%以上。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
库存现金：	--	--	-	--	--	-
人民币	--	--	-	--	--	-
银行存款：	--	--	382,997	--	--	419,118
人民币	--	--	382,997	--	--	419,118
合计			382,997			419,118

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无存于关联方中信银行及中国石化财务有限责任公司的银行存款。

于 2016 年 12 月 31 日，银行存款中不存在为开具银行承兑汇票而向银行质押的存款。

2、其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	5,179,627	5,157,515
减：坏账准备	-	-
净额	5,179,627	5,157,515

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	-	-	-	-
关联方组合	5,179,627	100		
组合小计	5,179,627	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,179,627	100		

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	5,157,515	100	-	-	5,157,515
组合小计	5,157,515	100	-	-	5,157,515
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,157,515	100	-	-	5,157,515

① 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

（2）于本报表期间，本公司没有以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本报表期间全额收回或转回、或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

3、长期股权投资

项 目	期末数	期初数
对子公司投资	20,215,327	20,215,327
减：长期股权投资减值准备	-	-
合 计	20,215,327	20,215,327

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
中石化石油工程技术服务股份有限公司	20,215,327	-	-	20,215,327	-	-

4、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付工程及设备款	-	
应付重大资产重组过渡期间损益净额	1,119,802	1,119,802
其他	-	-
合计	1,119,802	1,119,802

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,119,802 千元(2015 年 12 月 31 日：1,119,802 千元)，系 2014 年重大资产重组应付中石化集团过渡期间损益净额尚未支付。

5、股本（单位：千股）

本年数：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增减（+、-）			2016 年 12 月 31 日
		发行新股	回购股份 注销	小计	
内资法人股(A 股)	10,259,328				10,259,328
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)	2,100,000				2,100,000
股份总数	14,142,661				14,142,661

上年数：

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增减（+、-）			2015 年 12 月 31 日
		资本公积转增股本	其他	小计	
内资法人股(A 股)	10,259,328	-	-	-	10,259,328
人民币社会公众股(A 股)	450,000	1,333,333	-	1,333,333	1,783,333
境外上市的外资股(H 股)	2,100,000	-	-	-	2,100,000
股份总数	12,809,328	1,333,333	-	1,333,333	14,142,661

如附注一所述，根据约定的限售条件，中国石化、中信股份承诺其所持有的非流通股自获得上市流通权之日起 12 个月内不得上市交易或转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占本公司股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五；24 个月内不超过百分之十。于 2014 年 12 月 30 日，中国石化持有的 A 股股份 2,415,000,000 股已被回购并予以注销，于 2016 年 8 月 22 日，由中信股份所持有的 1,035,000,000 股企业法人股已上市流通。

经中国证监会《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油化工集团公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1370 号）批准，本公司于 2015 年 2 月 13 日向迪瑞资产管理（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，募集资金净额 5,952,517 千元。本次新增股份为有限售条件流通股，锁定期为 12 个月，已于 2016 年 3 月 3 日上市流通。

6、资本公积

本年数：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	11,683,349			11,683,349
其他资本公积	67,969	3,016		70,985
合计	11,751,318	3,016		11,754,334

上年数

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价(附注五、29)	7,064,165	4,619,184		11,683,349
其他资本公积	67,969	-	-	67,969
合计	7,132,134	4,619,184	-	11,751,318

本公司 2015 年 2 月发行股份募集资金净额 5,952,517 千元，计入资本公积 4,619,184 千元。

7、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	200,383	-	-	200,383
合计	200,383	-	-	200,383

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

8、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期初未分配利润	-1,422,273	-1,444,725	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,145	22,452	--
期末未分配利润	-1,439,418	-1,422,273	

9、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	30	29
城市维护建设税	2	2
教育费附加	2	1
合计	34	32

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

10、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
税费	-	2,976
咨询费	1,754	-
审计费	11,600	
会议费	1,715	
未行权股份支付	3,016	
其他管理费用	4,095	464
合计	22,180	3,440

11、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	5,071	25,949
汇兑损益	-	17
手续费及其他	2	8
合计	-5,069	-25,924

12、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司资金往来	412,093	
合计	412,093	

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司资金往来	437,825	5,153,614
其他	15,426	43,887
合计	453,251	5,197,501

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募股资金专项存款利息收入	5,071	25,932

13、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,145	22,452
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,071	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,112	-5,157,515
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	120	-65,446
其他	3,016	-
经营活动产生的现金流量净额	-41,192	-5,200,509
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	382,997	419,118
减：现金的期初余额	419,118	-
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-36,121	419,118

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	382,997	419,118
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	382,997	419,118
二、期末现金及现金等价物余额	382,997	419,118
三、加：受到限制的存款		-
四、年末货币资金余额	382,997	419,118

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-68,312	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	74,863	
委托贷款投资收益	27,555	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,703	
非经常性损益总额	59,809	
减：非经常性损益的所得税影响数	701	
非经常性损益净额	59,108	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	59,108	

2、净资产收益率和每股收益/（亏损）

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-97.19	-1.139	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	-97.55	-1.144	

3、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中国企业会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

	归属于母公司股东的净利润		归属于母公司股东的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末数	期初数
按中国企业会计准则	-16,114,763	24,478	8,442,868	24,638,094
按国际会计准则调整的项目及金额：				
政府补助				
专项储备	-83,479	-36,021		
按国际会计准则	-16,198,242	-11,543	8,442,868	24,638,094

（2）说明：

（a）专项储备

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

2017年3月28日