



## 资产负债表

编制单位: 中国石化石油机械股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目                     | 附注   | 2018年6月30日       |                  | 2017年12月31日      |                  |
|------------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                        |      | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| 流动资产:                  |      |                  |                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 五、1  | 184,529,706.41   | 89,802,989.92    | 231,747,021.24   | 152,298,501.87   |
| 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  | 94,143,392.37    | 23,681,715.00    | 368,639,251.10   | 73,759,094.83    |
| 应收账款                   | 五、3  | 2,131,057,959.38 | 631,233,314.93   | 2,335,763,011.42 | 964,974,950.91   |
| 预付款项                   | 五、4  | 623,976,702.61   | 569,077,330.18   | 82,860,073.79    | 50,820,211.97    |
| 应收利息                   |      |                  |                  |                  |                  |
| 应收股利                   |      |                  | 22,023,357.51    |                  |                  |
| 其他应收款                  | 五、5  | 49,524,361.45    | 861,158,588.05   | 36,806,346.32    | 673,965,427.86   |
| 存货                     | 五、6  | 2,926,892,809.56 | 977,114,668.90   | 2,326,738,469.77 | 510,384,064.33   |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 五、7  | 122,731,316.22   | 86,740,040.49    | 41,232,016.69    | 23,465,524.12    |
| 流动资产合计                 |      | 6,132,856,248.00 | 3,260,832,004.98 | 5,423,786,190.33 | 2,449,667,775.89 |
| 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                 | 五、8  | 47,222,704.21    | 1,601,320,875.31 | 46,007,422.29    | 1,600,105,593.39 |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产                   | 五、9  | 1,233,126,611.73 | 483,015,311.91   | 1,307,497,282.08 | 512,039,443.84   |
| 在建工程                   | 五、10 | 48,259,748.11    | 27,452,314.12    | 33,572,233.37    | 19,663,136.84    |
| 工程物资                   | 五、11 | 275,453.00       |                  |                  |                  |
| 固定资产清理                 |      |                  |                  |                  |                  |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产                   | 五、12 | 95,521,169.40    | 23,406,342.52    | 98,708,886.01    | 24,038,910.21    |
| 开发支出                   |      |                  |                  |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 五、13 | 28,582,176.46    | 4,020,751.66     | 27,214,142.75    | 1,933,088.51     |
| 递延所得税资产                | 五、14 | 64,076,565.36    | 33,036,386.78    | 60,204,590.91    | 32,127,188.51    |
| 其他非流动资产                |      |                  |                  |                  |                  |
| 非流动资产合计                |      | 1,517,064,428.27 | 2,172,251,982.30 | 1,573,204,557.41 | 2,189,907,361.30 |
| 资产总计                   |      | 7,649,920,676.27 | 5,433,083,987.28 | 6,996,990,747.74 | 4,639,575,137.19 |

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



## 资产负债表（续）

编制单位：中石化石油机械股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                     |      | 2018年6月30日       |                  | 2017年12月31日      |                  |
|------------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                        |      | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| 流动负债:                  |      |                  |                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 五、15 | 1,889,483,029.02 | 1,889,483,029.02 | 1,569,483,029.02 | 1,569,483,029.02 |
| 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、16 | 553,374,334.25   | 269,585,528.86   | 473,247,878.21   | 278,240,178.21   |
| 应付账款                   | 五、17 | 2,533,913,749.53 | 883,069,696.77   | 2,552,177,576.92 | 805,751,682.06   |
| 预收款项                   | 五、18 | 618,358,495.72   | 539,926,534.67   | 144,438,297.83   | 35,254,403.82    |
| 应付职工薪酬                 | 五、19 | 26,309,944.60    | 6,551,907.05     | 41,987,898.20    | 11,692,232.04    |
| 应交税费                   | 五、20 | 41,828,492.57    | 14,731,201.31    | 128,037,416.83   | 64,425,706.05    |
| 应付利息                   | 五、21 | 44,255,264.24    | 44,255,264.24    | 16,268,243.49    | 16,268,243.49    |
| 应付股利                   |      |                  |                  |                  |                  |
| 其他应付款                  | 五、22 | 92,209,616.57    | 120,312,243.91   | 107,937,414.83   | 109,984,359.18   |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                  |                  |                  |                  |
| 其他流动负债                 |      |                  |                  |                  |                  |
| 流动负债合计                 |      | 5,799,732,926.50 | 3,767,915,405.83 | 5,033,577,755.33 | 2,891,099,833.87 |
| 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                   | 五、23 | 37,997,234.63    | 37,537,934.63    | 64,752,589.24    | 64,752,589.24    |
| 递延所得税负债                |      |                  |                  |                  |                  |
| 其他非流动负债                |      |                  |                  |                  |                  |
| 非流动负债合计                |      | 37,997,234.63    | 37,537,934.63    | 64,752,589.24    | 64,752,589.24    |
| 负债合计                   |      | 5,837,730,161.13 | 3,805,453,340.46 | 5,098,330,344.57 | 2,955,852,423.11 |
| 所有者权益:                 |      |                  |                  |                  |                  |
| 股本                     | 五、24 | 598,157,690.00   | 598,157,690.00   | 598,157,690.00   | 598,157,690.00   |
| 资本公积                   | 五、25 | 988,095,971.11   | 1,231,561,483.51 | 988,095,971.11   | 1,231,561,483.51 |
| 减: 库存股                 |      |                  |                  |                  |                  |
| 其他综合收益                 |      |                  |                  |                  |                  |
| 专项储备                   | 五、26 | 4,866,509.70     | 2,234,637.25     | 786,784.46       | 786,784.46       |
| 盈余公积                   | 五、27 | 187,509,298.66   | 187,509,298.66   | 187,509,298.66   | 187,509,298.66   |
| 未分配利润                  | 五、28 | -98,597,387.08   | -391,832,462.60  | -15,708,896.69   | -334,292,542.55  |
| 归属于母公司所有者权益合计          |      | 1,680,032,082.39 | 1,627,630,646.82 | 1,758,840,847.54 | 1,683,722,714.08 |
| 少数股东权益                 |      | 132,158,432.75   |                  | 139,819,555.63   |                  |
| 所有者权益合计                |      | 1,812,190,515.14 | 1,627,630,646.82 | 1,898,660,403.17 | 1,683,722,714.08 |
| 负债和所有者权益总计             |      | 7,649,920,676.27 | 5,433,083,987.28 | 6,996,990,747.74 | 4,639,575,137.19 |

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 利 润 表

编制单位：中石化石油机械股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                       | 附注   | 2018年1-6月        |                | 2017年1-6月        |                |
|--------------------------|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                          |      | 合并               | 母公司            | 合并               | 母公司            |
| 一、营业收入                   | 五、29 | 1,850,854,445.29 | 864,331,704.04 | 1,345,460,412.81 | 652,767,339.22 |
| 减：营业成本                   | 五、29 | 1,530,666,463.53 | 826,946,491.14 | 1,193,290,724.85 | 643,759,691.89 |
| 税金及附加                    | 五、30 | 15,496,005.35    | 2,564,847.37   | 15,519,436.20    | 3,205,729.16   |
| 销售费用                     | 五、31 | 137,000,577.47   | 24,465,649.34  | 79,294,646.98    | 17,739,943.02  |
| 管理费用                     | 五、32 | 235,825,978.66   | 96,451,664.34  | 168,014,034.19   | 46,594,620.77  |
| 财务费用                     | 五、33 | 33,104,313.82    | 26,050,856.49  | 56,770,434.49    | 40,077,196.05  |
| 资产减值损失                   | 五、34 | 24,913,550.16    | 6,576,419.51   | -10,535,505.02   | -5,717,498.94  |
| 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、35 | 1,215,281.92     | 23,238,639.43  | 1,272,791.64     | 18,735,423.81  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |      | 1,215,281.92     | 1,215,281.92   | 1,272,791.64     | 1,000,113.55   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        | 五、36 | 2,907,400.45     | 159,270.87     | 78,510.54        | 61,587.21      |
| 其他收益                     | 五、37 | 35,091,347.81    | 34,427,347.81  | 10,091,971.98    | 9,909,680.18   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）        |      | -86,938,413.52   | -60,898,966.04 | -145,450,084.72  | -64,185,651.53 |
| 加：营业外收入                  | 五、38 | 7,424,275.15     | 2,614,366.00   | 1,338,239.07     | 1,205,255.83   |
| 减：营业外支出                  | 五、39 | 387,679.9        | 164,518.28     | 167,863.39       | 132,038.80     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）      |      | -79,901,818.22   | -58,449,118.32 | -144,279,709.04  | -63,112,434.50 |
| 减：所得税费用                  | 五、40 | -897,018.54      | -909,198.27    | 11,103,221.38    | 3,821,239.41   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -79,004,799.68   | -57,539,920.05 | -155,382,930.42  | -66,933,673.91 |
| （一）按经营持续性分类：             |      |                  |                |                  |                |
| 其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | -79,004,799.68   | -57,539,920.05 | -155,382,930.42  | -66,933,673.91 |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                  |                |                  |                |
| （二）按所有权归属分类：             |      |                  |                |                  |                |
| 其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）    |      | 3,883,690.71     |                | 3,551,374.29     |                |
| 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -82,888,490.39   | -57,539,920.05 | -158,934,304.71  | -66,933,673.91 |
| 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     |      |                  |                |                  |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益     |      |                  |                |                  |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益      |      |                  |                |                  |                |
| 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                 |      | -79,004,799.68   | -57,539,920.05 | -155,382,930.42  | -66,933,673.91 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额          |      | -82,888,490.39   | -57,539,920.05 | -158,934,304.71  | -66,933,673.91 |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |      | 3,883,690.71     |                | 3,551,374.29     |                |
| 七、每股收益                   |      |                  |                |                  |                |
| （一）基本每股收益                |      | -0.14            |                | -0.27            |                |
| （二）稀释每股收益                |      | -0.14            |                | -0.27            |                |

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

*李凯*

*胡志军*

*高卫军*



## 现金流量表

编制单位: 中石化石油机械股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目                         | 附注   | 2018年1-6月        |                  | 2017年1-6月         |                   |
|----------------------------|------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                            |      | 合并               | 母公司              | 合并                | 母公司               |
| 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             |      | 2,730,062,852.93 | 1,480,793,365.92 | 1,429,548,225.27  | 670,433,684.54    |
| 收到的税费返还                    |      | 34,015,129.36    | 909,017.45       | 8,032,020.26      | 5,725,297.61      |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 五、41 | 37,474,023.10    | 37,188,262.29    | 106,847,076.53    | 94,139,979.32     |
| 经营活动现金流入小计                 |      | 2,801,552,005.39 | 1,518,890,645.66 | 1,544,427,322.06  | 770,298,961.47    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 2,407,514,278.18 | 1,438,704,354.49 | 1,043,012,614.19  | 684,101,715.84    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 327,517,783.79   | 110,092,088.46   | 278,516,057.05    | 81,962,682.28     |
| 支付的各项税费                    |      | 146,324,770.04   | 53,767,584.55    | 117,226,024.47    | 26,941,371.97     |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 五、41 | 257,593,578.77   | 101,513,699.05   | 151,230,257.23    | 41,191,017.80     |
| 经营活动现金流出小计                 |      | 3,138,950,410.78 | 1,704,077,726.55 | 1,589,984,952.94  | 834,196,787.89    |
| 经营活动产生的现金流量净额              |      | -337,398,405.39  | -185,187,080.89  | -45,557,630.88    | -63,897,826.42    |
| 二、投资活动产生的现金流量:             |      |                  |                  |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                  |      | 0.00             | 0.00             | 0.00              | 0.00              |
| 取得投资收益收到的现金                |      | 0.00             | 0.00             | 0.00              | 0.00              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额  |      | 11,291,250.60    | 571,390.49       | 0.00              | 0.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |      | 0.00             | 0.00             | 0.00              | 0.00              |
| 收到其他与投资活动有关的现金             | 五、41 | 0.00             | 164,236,362.48   | 40,916,900.00     | 360,916,900.00    |
| 投资活动现金流入小计                 |      | 11,291,250.60    | 164,807,752.97   | 40,916,900.00     | 360,916,900.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金    |      | 10,836,368.47    | 578,186.99       | 8,043,883.64      | 670,903.45        |
| 投资支付的现金                    |      | 0.00             | 0.00             | 0.00              | 0.00              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |      | 0.00             | 0.00             | 0.00              | 0.00              |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |      | 0.00             | 341,873,994.82   | 0.00              | 305,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                 |      | 10,836,368.47    | 342,452,181.81   | 8,043,883.64      | 305,670,903.45    |
| 投资活动产生的现金流量净额              |      | 454,882.13       | -177,644,428.84  | 32,873,016.36     | 55,245,996.55     |
| 三、筹资活动产生的现金流量:             |      |                  |                  |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                  |      | 0.00             | 0.00             | 0.00              | 0.00              |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 0.00             | 0.00             | 0.00              | 0.00              |
| 取得借款收到的现金                  |      | 590,000,000.00   | 590,000,000.00   | 10,344,479,526.37 | 10,294,479,526.37 |
| 发行债券收到的现金                  |      | 0.00             | 0.00             | 0.00              | 0.00              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |      | 0.00             | 0.00             | 0.00              | 0.00              |
| 筹资活动现金流入小计                 |      | 590,000,000.00   | 590,000,000.00   | 10,344,479,526.37 | 10,294,479,526.37 |
| 偿还债务支付的现金                  |      | 270,000,000.00   | 270,000,000.00   | 10,192,280,300.95 | 10,175,280,300.95 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |      | 19,194,972.66    | 7,336,241.70     | 57,917,948.81     | 41,552,281.11     |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润或偿付的利息 |      | 11,858,730.96    | 0.00             | 9,549,782.45      | 0.00              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             | 五、41 | 541,975.76       | 156,376.67       | 1,010,554.63      | 0.00              |
| 其中: 子公司减资支付给少数股东的现金        |      | 0.00             | 0.00             | 0.00              | 0.00              |
| 筹资活动现金流出小计                 |      | 289,736,948.42   | 277,492,618.37   | 10,251,208,804.39 | 10,216,832,582.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |      | 300,263,051.58   | 312,507,381.63   | 93,270,721.98     | 77,646,944.31     |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         |      | -302,787.93      | -911,383.84      | -24,408,310.25    | -93,986.85        |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |      | -36,983,259.61   | -51,235,511.94   | 56,177,797.21     | 68,901,127.59     |
| 加: 期初现金及现金等价物余额            |      | 210,755,309.85   | 133,711,826.94   | 215,773,083.03    | 100,438,257.87    |
| 六、期末现金及现金等价物余额             | 五、42 | 173,772,050.24   | 82,476,315.00    | 271,950,880.24    | 169,339,385.46    |

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                      | 2018年1-6月      |                |       |        |              |                |                  |
|--------------------------|----------------|----------------|-------|--------|--------------|----------------|------------------|
|                          | 归属于母公司所有者权益    |                |       |        |              |                | 所有者权益合计          |
|                          | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           |                  |
| 一、上年（期）末余额               | 598,157,690.00 | 988,095,971.11 |       |        | 786,784.46   | 187,509,298.66 | 1,898,660,403.17 |
| 加：会计政策变更                 |                |                |       |        |              |                |                  |
| 前期差错更正                   |                |                |       |        |              |                |                  |
| 同一控制下企业合并                |                |                |       |        |              |                |                  |
| 其他                       |                |                |       |        |              |                |                  |
| 二、本年（期）末余额               | 598,157,690.00 | 988,095,971.11 |       |        |              |                | 1,898,660,403.17 |
| 三、本年（期）增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |        |              |                |                  |
| （一）综合收益总额                |                |                |       |        |              |                |                  |
| （二）股东投入和减少资本             |                |                |       |        |              |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股              |                |                |       |        |              |                |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额        |                |                |       |        |              |                |                  |
| 3. 其他                    |                |                |       |        |              |                |                  |
| （三）利润分配                  |                |                |       |        |              |                |                  |
| 1. 提取盈余公积                |                |                |       |        |              |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配          |                |                |       |        |              |                |                  |
| 3. 其他                    |                |                |       |        |              |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转             |                |                |       |        |              |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）         |                |                |       |        |              |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）         |                |                |       |        |              |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损              |                |                |       |        |              |                |                  |
| 4. 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（期）末余额               | 598,157,690.00 | 988,095,971.11 |       |        | 4,866,509.70 | 187,509,298.66 | 1,812,190,515.14 |

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                      | 2017年度         |                |       |        |                |                |                  |
|--------------------------|----------------|----------------|-------|--------|----------------|----------------|------------------|
|                          | 归属于母公司所有者权益    |                |       |        |                |                | 所有者权益合计          |
|                          | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积           |                  |
| 一、上年（期）末余额               | 598,157,690.00 | 947,179,071.11 |       |        |                | 187,509,298.66 | 1,836,145,172.01 |
| 加：会计政策变更                 |                |                |       |        |                |                |                  |
| 前期差错更正                   |                |                |       |        |                |                |                  |
| 同一控制下企业合并                |                |                |       |        |                |                |                  |
| 其他                       |                |                |       |        |                |                |                  |
| 二、本年（期）年初余额              | 598,157,690.00 | 947,179,071.11 |       |        |                | 187,509,298.66 | 1,836,145,172.01 |
| 三、本年（期）增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 40,916,900.00  |       |        | 786,784.46     |                | 62,515,231.16    |
| （一）综合收益总额                |                |                |       |        |                |                | 34,686,702.14    |
| （二）股东投入和减少资本             |                | 40,916,900.00  |       |        |                |                | 40,916,900.00    |
| 1. 股东投入的普通股              |                | 40,916,900.00  |       |        |                |                | 40,916,900.00    |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额        |                |                |       |        |                |                |                  |
| 3. 其他                    |                |                |       |        |                |                |                  |
| （三）利润分配                  |                |                |       |        |                |                | -13,875,155.44   |
| 1. 提取盈余公积                |                |                |       |        |                |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配          |                |                |       |        |                |                | -11,063,663.00   |
| 3. 其他                    |                |                |       |        |                |                | -2,811,492.44    |
| （四）所有者权益内部结转             |                |                |       |        |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）         |                |                |       |        |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）         |                |                |       |        |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损              |                |                |       |        |                |                |                  |
| 4. 其他                    |                |                |       |        |                |                |                  |
| （五）专项储备                  |                |                |       |        | 786,784.46     |                | 786,784.46       |
| 1. 本期提取                  |                |                |       |        | 13,659,010.81  |                | 14,281,594.06    |
| 2. 本期使用（以负号填列）           |                |                |       |        | -12,872,226.35 |                | -13,494,809.60   |
| （六）其他                    |                |                |       |        |                |                |                  |
| 四、本年（期）末余额               | 598,157,690.00 | 988,095,971.11 |       |        | 786,784.46     | 187,509,298.66 | 1,898,660,403.17 |

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

中石油机械股份有限公司

编制单位: 中石化石油工程股份有限公司

| 项 目                      | 2018年1-6月      |                  |       |        |               |                |                  |
|--------------------------|----------------|------------------|-------|--------|---------------|----------------|------------------|
|                          | 归属于母公司所有者权益    |                  |       |        |               |                | 所有者权益合计          |
|                          | 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           |                  |
| 一、上年（期）期末余额              | 598,157,690.00 | 1,231,561,483.51 |       |        | 786,784.46    | 187,509,298.66 | 1,683,722,714.08 |
| 加：会计政策变更                 |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 前期差错更正                   |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 母公司汇总范围追溯调整数             |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 其他                       |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 二、本年（期）年初余额              | 598,157,690.00 | 1,231,561,483.51 |       |        | 786,784.46    | 187,509,298.66 | 1,683,722,714.08 |
| 三、本年（期）增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                  |       |        | 1,447,852.79  |                | -56,092,067.26   |
| （一）综合收益总额                |                |                  |       |        |               |                | -57,539,920.05   |
| （二）所有者投入和减少资本            |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股              |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额        |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 3. 其他                    |                |                  |       |        |               |                |                  |
| （三）利润分配                  |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 1. 提取盈余公积                |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配          |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 3. 其他                    |                |                  |       |        |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转             |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）         |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）         |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损              |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 4. 其他                    |                |                  |       |        |               |                |                  |
| （五）专项储备                  |                |                  |       |        | 1,447,852.79  |                | 1,447,852.79     |
| 1. 本期提取                  |                |                  |       |        | 2,887,292.17  |                | 2,887,292.17     |
| 2. 本期使用（以负号填列）           |                |                  |       |        | -1,439,439.38 |                | -1,439,439.38    |
| （六）其他                    |                |                  |       |        |               |                |                  |
| 四、本年（期）期末余额              | 598,157,690.00 | 1,231,561,483.51 |       |        | 2,234,637.25  | 187,509,298.66 | 1,627,630,646.82 |

22/05/2020

Free-

高建忠



所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                      | 2017年度         |                  |       |        |      |                  |
|--------------------------|----------------|------------------|-------|--------|------|------------------|
|                          | 归属于母公司所有者权益    |                  |       |        |      | 所有者权益合计          |
|                          | 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 |                  |
| 一、上年（期）末余额               | 598,157,690.00 | 1,190,644,583.51 |       |        |      | 1,708,403,278.81 |
| 加：会计政策变更                 |                |                  |       |        |      |                  |
| 前期差错更正                   |                |                  |       |        |      |                  |
| 母公司汇总范围变动追溯调整数           |                |                  |       |        |      |                  |
| 其他                       |                |                  |       |        |      |                  |
| 二、本年（期）年初余额              | 598,157,690.00 | 1,190,644,583.51 |       |        |      | 1,708,403,278.81 |
| 三、本年（期）增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 40,916,900.00    |       |        |      | -24,680,564.73   |
| （一）综合收益总额                |                |                  |       |        |      | -66,384,249.19   |
| （二）所有者投入和减少资本            |                |                  |       |        |      | 40,916,900.00    |
| 1. 股东投入的普通股              |                | 40,916,900.00    |       |        |      | 40,916,900.00    |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额        |                | 40,916,900.00    |       |        |      | 40,916,900.00    |
| 3. 其他                    |                |                  |       |        |      |                  |
| （三）利润分配                  |                |                  |       |        |      |                  |
| 1. 提取盈余公积                |                |                  |       |        |      |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配          |                |                  |       |        |      |                  |
| 3. 其他                    |                |                  |       |        |      |                  |
| （四）所有者权益内部结转             |                |                  |       |        |      |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）         |                |                  |       |        |      |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）         |                |                  |       |        |      |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损              |                |                  |       |        |      |                  |
| 4. 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（期）末余额               | 598,157,690.00 | 1,231,561,483.51 |       |        |      | 1,683,722,714.08 |

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

中石化石油机械股份有限公司 (以下简称“本公司”, 包含子公司简称“本集团”) 是一家在湖北省注册的股份有限公司, 经中国石油天然气总公司 (1998) 中油劳 279 号文、湖北省体改委鄂体改[1998]142 号文批准, 由中国石化集团江汉石油管理局 (以下简称“江汉石油管理局”) 以募集方式独家发起设立, 并经武汉市工商行政管理局核准登记, 企业法人营业执照注册号: 420100000177402, 2016 年 10 月, 取得武汉东湖新技术开发区换发的营业执照, 统一社会信用代码: 91420100711956260E。本公司所发行人民币普通股 A 股已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于湖北省武汉市东湖新技术开发区庙山小区华工业园一路 5 号。

本公司原注册资本为人民币 20,000 万元, 股本总数 20,000 万股, 其中国有发起人持有 15,000 万股, 社会公众持有 5,000 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

2001 年根据董事会和股东大会决议, 以 2000 年度末总股本 20,000 万股为基数, 向全体股东按每 10 股由资本公积转增 4 股, 共计转增 8,000 万股, 转增后的本公司注册资本为 28,000 万元。

2003 年根据董事会和股东大会决议, 以 2002 年度末总股本 28,000 万股为基数, 向全体股东按每 10 股送 1 股, 共计送股 2,800 万股, 送股后的本公司注册资本为 30,800 万元。

2009 年根据董事会和股东大会决议, 以 2008 年度末总股本 30,800 万股基数, 向全体股东按每 10 股由资本公积金转增 3 股, 共计转增 9,240 万股, 转增后本公司注册资本增至人民币 40,040 万元。

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于江汉石油钻头股份有限公司国有股份无偿划转及非公开发行 A 股股份有关问题的批复》(国资产权[2014]977 号)、中国证券监督管理委员会《关于核准江钻股份非公开发行股票批复》(证监许可[2015]780 号) 及本公司第五届董事会第二十六次会议通过的非公开发行股票募集资金购买资产的相关议案, 本公司于 2014 年及 2015 年进行了发行收购重组。2014 年 12 月, 江汉石油管理局持有本公司 67.5% 的股权 (27,027 万股股份) 无偿划转至中国石油化工集团公司 (以下简称“中国石化集团”)。2015 年 5 月 25 日, 本公司向鹏华基金管理有限公司等 6 名特定投资者非公开发行普通股 (A 股) 股票 5,972.13 万股, 发行完成后, 本公司股本由 40,040 万股增加至 46,012 万股, 中国石化集团持有 27,027 万股, 持股比例由 67.5% 下降为 58.74%。2015 年 6 月 18 日, 本公司完成对中石化石油工程机械有限公司 (2017 年 07 月 20 日更名为中石化四机石油机械有限公司, 以下简称“四机有限公司”) 100% 股权收购, 四机有限公司纳入本集团合并范围。

2016 年根据董事会和股东大会决议, 以 2015 年度末总股本 46,012 万股为基数, 向全体股东按每 10 股由资本公积转增 3 股, 共计转增 13,804 万股, 转增后的本公司注册资本为 59,816 万元。中国石化集团仍为公司控股股东。

2017 年公司根据董事会和股东大会决议进行了内部业务重组，将原全资子公司中石化石油工程机械有限公司持有的荆州市世纪派创石油机械检测有限公司 100%股权、四机赛瓦石油钻采设备有限公司 65%股权、湖北海洋工程装备研究院有限公司 15%股权、承德江钻石油机械有限公司 24.4%股权、武汉市江汉石油机械有限公司 15%股权、珠海京楚石油技术开发有限公司 31.25%股权以及沙市钢管厂、研究院、第三机械厂、第三机械厂潜江制造厂 4 家分公司划转至本集团母公司，将本集团母公司下的武汉江钻制造厂、江钻分公司 2 家分公司注入全资子公司江钻国际贸易（武汉）有限公司。重组后，中石化石油工程机械有限公司更名为中石化四机石油机械有限公司，继承原中石化石油工程机械有限公司第四机械厂业务；江钻国际贸易（武汉）有限公司更名为中石化江钻石油机械有限公司。根据 2017 年 8 月 15 日召开的 2017 年第二次临时股东大会，本集团母公司于 2017 年 12 月吸收合并了全资子公司承德江钻石油机械有限责任公司。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经理办公室、党群工作处、人力资源处、财务计划处、经营管理处、市场发展处、安全环保处、纪检监察处（审计处）等部门，下设二级子公司 7 个，其中 5 个全资子公司，2 个控股子公司。

本集团经营范围：石油钻采、油气集输、海洋工程、天然气应用、化工、环保、新材料、新能源开发等装备、装置、配件的研发、制造、销售、租赁和服务；钻头、钻具、管汇、阀门、井下工具、仪器仪表及相关软件的研发、制造、销售、租赁和服务；直缝埋弧焊钢管、螺旋埋弧焊钢管、直缝高频焊管、压力管道管件、压力容器的研发、制造、销售、防腐、涂敷和服务；天然气销售、燃气工程及燃气设施的施工及服务；产品质量检测、检验技术研发及技术咨询；货物及技术进出口、企业管理服务、技术服务、信息咨询服务、用户培训、劳务服务、住宿及餐饮服务（仅限有许可证的分支机构经营）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第二次会议于 2018 年 8 月 22 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本集团纳入合并范围的二级子公司 7 个，详见本“附注六、合并范围的变动”、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。

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、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、23。

#### 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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月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（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）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；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），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；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合

并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，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采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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，是指本公司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、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公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内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

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

## 7、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。

## 8、外币业务

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

资产负债表日，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。

## 9、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、11）。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、10。

#### （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，单独进行减值测试或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。

### 10、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小层次输入值，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。

## 11、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

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （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 | 涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄超过 1 年且催收不还、性质独特等的应收款项 |
| 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            |

### （3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 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 | 资产类型    | 以历史损失率为基础，估计未来现金流量 |

本集团对应收款项账龄划分主要遵循如下原则：

- ①应收款项的账龄应自交易确认的日期开始计算。
- ②本集团与债务方签署的合同中，对债权的收回时间有明确约定的，按照合同约定确定应收款项的账龄。
- ③应收票据到期后转入应收账款的，账龄应按交易确认的日期开始计算。
- ④收到债务单位当期偿还的部分债务后，剩余的应收款项，不改变其账龄，按原账龄加上本期应增加的账龄确定。
- ⑤在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，先逐笔辨认收到款项的交易归属；如果确实无法辨别的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。
- ⑥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   |

## 12、存货

### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、周转材料、委托加工物资、在途物资、在产品及自制半成品、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本集团根据行业特点和核算要求，选择按计划成本或实际成本核算存货的发出成本。

其中：采用计划成本核算的存货，对存货的计划成本和实际成本之间的差异单独核算；领用和发出存货时，应于月度终了结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

采用实际成本核算的存货，采用加权平均法、移动加权平均法或个别计价法结转发出存货的成本。

### （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）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，领用时采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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

对子公司的投资，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资本公积（其他资本公积）。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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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。

### （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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，一般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不能

参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，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）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，计提资产减值的方法见附注三、19。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产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，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类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  | 12-40   | 3      | 2.43-8.08  |
| 机器设备及其他 | 4-30    | 3      | 3.23-24.25 |

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

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

#### （4）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。

#### （5）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。

## 15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、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。

## 17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产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 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 40-50 年 | 直线法  |
| 专利权   | 10 年    | 直线法  |
| 非专利技术 | 5 年、6 年 | 直线法  |
| 软件使用权 | 5-10 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、19。

## 18、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。

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。

## 19、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、商誉等（存货、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。

## 20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。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。

## 21、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。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

#### 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。

#### 企业年金计划

除了基本养老保险之外，本集团依据国资委《关于中国石油化工集团试行企业年金制度的批复》（国资分配[2009]1387号）以及集团公司相关规定，建立补充养老保险制度（“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。本公司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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （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。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、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。

## 23、收入

收入的金额按照本集团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集团，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，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

根据销售合同条款的约定，产品需要安装验收的、且安装或检验工作是销售合同或协议的重要组成部分，在现场安装调试验收合格后才视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

### （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。

## 24、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。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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25、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。

## 26、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，在租赁期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，在租赁期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。

## 27、安全生产费用

本集团根据有关规定，机械制造产品按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- 1、营业收入在 1000 万元及以下的，按照 2%提取。
- 2、营业收入在 1000 万元至 1 亿元（含）的部分，按照 1%提取。
- 3、营业收入在 1 亿元至 10 亿元（含）的部分，按照 0.2%提取。
- 4、营业收入在 10 亿元至 50 亿元（含）的部分，按照 0.1%提取。
- 5、营业收入在 50 亿元以上的部分，按照 0.05%提取。

天然气产品以上年度实际营业收入为计提依据，并对本企业事业部内部、本企业事业部之间互供原料的销售收入予以抵消，按超额累退的方式，根据以下标准分事业部计算全年计提数，平均逐月计提：

- 1、营业收入在 1000 万元及以下的，按照 4%提取。
- 2、营业收入在 1000 万元至 1 亿元（含）的部分，按照 2%提取。
- 3、营业收入在 1 亿元至 10 亿元（含）的部分，按照 0.5%提取。
- 4、营业收入在 10 亿元以上的部分，按照 0.2%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，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。

## 28、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、11 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、12 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、19 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）生产产品的产量、售价、毛利、相关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产量、售价、毛利和相关经营成本的预测。如果相关假设及估计发生重大不利变化，则本集团需对长期资产增加计提减值准备。

## （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 14、17 和 20 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）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。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

本集团本期无重要会计政策变更。

### （2）重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

#### 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<br>额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的<br>进项税后的余额计算） | 3、6、11、13<br>或 17 |
| 营业税     | 应税收入                                                | 3 或 5             |
| 城市维护建设税 | 流转税已缴税额                                             | 7 或 5 或 1         |
| 教育费附加   | 流转税已缴税额                                             | 3                 |
| 地方教育费附加 | 流转税已缴税额                                             | 2                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                              | 15 或 25           |

企业所得税：

| 纳税主体名称             | 所得税税率% |
|--------------------|--------|
| 中石化石油机械股份有限公司（母公司） | 25     |
| 中石化江钻石油机械有限公司      | 25     |
| 上海隆泰资产管理有限公司       | 25     |
| 武汉江钻海杰特金刚石钻头有限公司   | 25     |
| 中石化四机石油机械有限公司      | 15     |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司     | 15     |
| 荆州市世纪派创石油机械检测有限公司  | 25     |

##### 2、税收优惠及批文

根据《关于公示湖北省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本集团子公司四机有限公司取得了批准证书编号为 GR201742000440 的《高新技术企业证书》，本集团子公司四机赛瓦公司取得了批准证书编号为 GR201742000028 的《高新技术企业证书》，执行 15%的企业所得税率。

#### 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： |      |     | 1,209.79 |      |     | 30,938.79 |
| 人民币   |      |     | 1,209.79 |      |     | 30,618.61 |

中石化石油机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 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          |
| 美元                |              |        |                | 49.00        | 6.5343 | 320.18         |
| 银行存款：             |              |        | 173,770,840.45 |              |        | 210,724,371.06 |
| 人民币               |              |        | 119,640,011.20 |              |        | 173,855,844.29 |
| 美元                | 6,941,166.66 | 6.6166 | 45,926,923.32  | 5,525,559.27 | 6.5342 | 36,105,109.40  |
| 欧元                | 1,072,195.77 | 7.6515 | 8,203,905.93   | 97,845.17    | 7.8023 | 763,417.37     |
| 银行存款中：财<br>务公司存款  |              |        | 64,286,109.78  |              |        | 86,817,649.64  |
| 其中：人民币            |              |        | 64,286,109.78  |              |        | 86,817,283.46  |
| 美元                |              |        |                | 56.04        | 6.5343 | 366.18         |
| 银行存款中：盛<br>骏公司存款  |              |        | 2,617,884.02   |              |        | 2,614,317.07   |
| 其中：人民币            |              |        | 1,818,505.84   |              |        | 1,824,934.61   |
| 美元                | 120,814.04   | 6.6166 | 799,378.18     | 120,807.82   | 6.5342 | 789,382.46     |
| 其他货币资金：           |              |        | 10,757,656.17  |              |        | 20,991,711.39  |
| 人民币               |              |        | 7,509,920.35   |              |        | 18,586,674.93  |
| 美元                | 40,772.00    | 6.6166 | 269,772.02     | 368,069.00   | 6.5342 | 2,405,036.46   |
| 欧元                | 389,200.00   | 7.6515 | 2,977,963.80   |              |        |                |
| 合 计               | --           | --     | 184,529,706.41 | --           | --     | 231,747,021.24 |
| 其中：存放在境<br>外的款项总额 |              |        | 517,700.06     |              |        | 514,628.62     |

期末本集团受限制的货币资金明细如下：

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 保函保证金 | 10,757,656.17 | 20,991,711.39 |

## 2、应收票据

| 种类     | 期末数           | 期初数            |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 33,646,225.66 | 168,662,409.13 |
| 商业承兑汇票 | 60,497,166.71 | 199,976,841.97 |
| 合 计    | 94,143,392.37 | 368,639,251.10 |

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（1）期末本集团无已质押的应收票据

（2）期末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 | 139,009,685.64 |           |

| 种类     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 商业承兑票据 | 53,680,844.89  |           |
| 合 计    | 192,690,530.53 |           |

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，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，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）期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### 3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末数              |        |                |       |                  |
|------------------------|------------------|--------|----------------|-------|------------------|
|                        | 金额               | 比例%    | 坏账准备           | 计提比例% | 净额               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |        |                |       |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 2,287,171,214.60 | 100.00 | 156,113,255.22 | 6.83  | 2,131,057,959.38 |
| 其中：账龄组合                | 1,621,510,680.14 | 70.90  | 156,113,255.22 | 9.63  | 1,465,397,424.92 |
| 关联方组合                  | 665,660,534.46   | 29.10  |                |       | 665,660,534.46   |
| 组合小计                   | 2,287,171,214.60 | 100.00 | 156,113,255.22 | 6.83  | 2,131,057,959.38 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |                |       |                  |
| 合 计                    | 2,287,171,214.60 | 100.00 | 156,113,255.22 | 6.83  | 2,131,057,959.38 |

应收账款按种类披露（续）

| 种类                     | 期初数              |        |                |       |                  |
|------------------------|------------------|--------|----------------|-------|------------------|
|                        | 金额               | 比例%    | 坏账准备           | 计提比例% | 净额               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |        |                |       |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 2,467,999,399.87 | 100.00 | 132,236,388.45 | 5.36  | 2,335,763,011.42 |
| 其中：账龄组合                | 1,576,034,359.15 | 63.86  | 132,236,388.45 | 8.39  | 1,443,797,970.70 |
| 关联方组合                  | 891,965,040.72   | 36.14  |                |       | 891,965,040.72   |
| 组合小计                   | 2,467,999,399.87 | 100.00 | 132,236,388.45 | 5.36  | 2,335,763,011.42 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |                |       |                  |
| 合 计                    | 2,467,999,399.87 | 100.00 | 132,236,388.45 | 5.36  | 2,335,763,011.42 |

说明：

①期末本集团不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末数                     |               |                       |        |                         |
|---------|-------------------------|---------------|-----------------------|--------|-------------------------|
|         | 金额                      | 比例%           | 坏账准备                  | 计提比例%  | 净额                      |
| 1 年以内   | 1,326,237,314.64        | 81.79         |                       |        | 1,326,237,314.64        |
| 1 至 2 年 | 171,609,770.74          | 10.58         | 51,482,931.22         | 30.00  | 120,126,839.52          |
| 2 至 3 年 | 47,583,176.90           | 2.93          | 28,549,906.14         | 60.00  | 19,033,270.76           |
| 3 年以上   | 76,080,417.86           | 4.70          | 76,080,417.86         | 100.00 |                         |
| 合 计     | <b>1,621,510,680.14</b> | <b>100.00</b> | <b>156,113,255.22</b> | --     | <b>1,465,397,424.92</b> |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

| 账龄      | 期初数                     |               |                       |        |                         |
|---------|-------------------------|---------------|-----------------------|--------|-------------------------|
|         | 金额                      | 比例%           | 坏账准备                  | 计提比例%  | 净额                      |
| 1 年以内   | 1,343,313,942.40        | 85.23         |                       |        | 1,343,313,942.40        |
| 1 至 2 年 | 107,199,083.54          | 6.80          | 32,159,725.07         | 30.00  | 75,039,358.47           |
| 2 至 3 年 | 63,611,674.66           | 4.04          | 38,167,004.83         | 60.00  | 25,444,669.83           |
| 3 年以上   | 61,909,658.55           | 3.93          | 61,909,658.55         | 100.00 |                         |
| 合 计     | <b>1,576,034,359.15</b> | <b>100.00</b> | <b>132,236,388.45</b> | --     | <b>1,443,797,970.70</b> |

（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 56,555,037.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 32,678,171.16 元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

| 单位名称                              | 转回原因 | 收回方式   | 原确定坏账准备的依据 | 收回应收账款余额             | 转回坏账准备               |
|-----------------------------------|------|--------|------------|----------------------|----------------------|
| 湖北怡德科技有限公司                        | 货款收回 | 货币资金   | 账龄计提法      | 8,199,180.00         | 6,789,508.00         |
| National Iranian Drilling Company | 货款收回 | 货币资金   | 账龄计提法      | 8,868,879.19         | 2,660,663.76         |
| 吉林信达石油技术服务有限公司                    | 货款收回 | 商业承兑汇票 | 账龄计提法      | 7,000,000.00         | 1,960,063.60         |
| 中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司             | 货款收回 | 货币资金   | 账龄计提法      | 3,849,054.16         | 1,603,510.98         |
| 山东高速环球融资租赁有限公司                    | 货款收回 | 货币资金   | 账龄计提法      | 1,500,000.00         | 1,500,000.00         |
| 合 计                               | --   | --     | --         | <b>29,417,113.35</b> | <b>14,513,746.34</b> |

（3）本期实际核销的应收账款情况

本报告期间，本集团无实际核销应收账款。

（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 | 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     |
|------|----------------|------------------|--------------|
| 第一名  | 193,397,052.52 | 8.46             | 3,016,088.70 |

| 单位名称 | 应收账款期末余额              | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备期末余额            |
|------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 第二名  | 133,208,738.07        | 5.82                 |                     |
| 第三名  | 104,262,399.21        | 4.56                 | 1,615,146.46        |
| 第四名  | 102,995,115.67        | 4.50                 |                     |
| 第五名  | 90,598,614.50         | 3.96                 |                     |
| 合 计  | <b>624,461,919.97</b> | <b>27.30</b>         | <b>4,631,235.16</b> |

#### 4、预付款项

##### （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   | 601,599,196.68        | 95.41         | 61,460,428.74        | 69.42         |
| 1 至 2 年 | 4,204,223.04          | 0.67          | 20,481,295.42        | 23.13         |
| 2 至 3 年 | 20,145,386.72         | 3.20          | 2,017,754.88         | 2.28          |
| 3 年以上   | 4,577,275.05          | 0.72          | 4,577,275.05         | 5.17          |
| 合 计     | <b>630,526,081.49</b> | <b>100.00</b> | <b>88,536,754.09</b> | <b>100.00</b> |
| 减：坏账准备  | 6,549,378.88          |               | 5,676,680.30         |               |
| 净额      | <b>623,976,702.61</b> |               | <b>82,860,073.79</b> |               |

##### （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 | 预付款项期末余额              | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|------|-----------------------|------------------|
| 第一名  | 454,037,531.33        | 72.01            |
| 第二名  | 51,121,845.13         | 8.11             |
| 第三名  | 22,961,277.82         | 3.64             |
| 第四名  | 9,071,208.93          | 1.44             |
| 第五名  | 3,803,173.35          | 0.60             |
| 合 计  | <b>540,995,036.56</b> | <b>85.80</b>     |

#### 5、其他应收款

##### （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 |               |        |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       | 54,461,684.80 | 100.00 | 4,937,323.35 | 9.07  | 49,524,361.45 |

中石化石油机械股份有限公司  
财务报表附注  
2018 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 种类                      | 期末数                  |               |                     |             |                      |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                         | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例%       | 净额                   |
| 其中：账龄组合                 | 32,338,625.95        | 59.38         | 4,937,323.35        | 15.27       | 27,401,302.60        |
| 关联方组合                   | 22,123,058.85        | 40.62         |                     |             | 22,123,058.85        |
| 组合小计                    | 54,461,684.80        | 100.00        | 4,937,323.35        | 9.07        | 49,524,361.45        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                     |             |                      |
| <b>合 计</b>              | <b>54,461,684.80</b> | <b>100.00</b> | <b>4,937,323.35</b> | <b>9.07</b> | <b>49,524,361.45</b> |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类                      | 期初数                  |               |                     |              |                      |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|                         | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例%        | 净额                   |
| 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         | 41,579,684.86        | 100.00        | 4,773,338.54        | 11.48        | 36,806,346.32        |
| 其中：账龄组合                 | 23,965,468.61        | 57.64         | 4,773,338.54        | 19.92        | 19,192,130.07        |
| 关联方组合                   | 17,614,216.25        | 42.36         |                     |              | 17,614,216.25        |
| 组合小计                    | 41,579,684.86        | 100.00        | 4,773,338.54        | 11.48        | 36,806,346.32        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                      |               |                     |              |                      |
| <b>合 计</b>              | <b>41,579,684.86</b> | <b>100.00</b> | <b>4,773,338.54</b> | <b>11.48</b> | <b>36,806,346.32</b> |

说明：

①期末本集团不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄         | 期末数                  |               |                     |           |                      |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-----------|----------------------|
|            | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例%     | 净额                   |
| 1 年以内      | 26,208,093.66        | 81.04         |                     |           | 26,208,093.66        |
| 1 至 2 年    | 1,381,510.80         | 4.27          | 414,453.24          | 30.00     | 967,057.56           |
| 2 至 3 年    | 565,378.44           | 1.75          | 339,227.06          | 60.00     | 226,151.38           |
| 3 年以上      | 4,183,643.05         | 12.94         | 4,183,643.05        | 100.00    |                      |
| <b>合 计</b> | <b>32,338,625.95</b> | <b>100.00</b> | <b>4,937,323.35</b> | <b>--</b> | <b>27,401,302.60</b> |

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

| 账龄    | 期初数           |       |      |       |               |
|-------|---------------|-------|------|-------|---------------|
|       | 金额            | 比例%   | 坏账准备 | 计提比例% | 净额            |
| 1 年以内 | 18,323,729.28 | 76.46 |      |       | 18,323,729.28 |

| 账龄      | 期初数           |        |              |        | 净额            |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|         | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例%  |               |
| 1 至 2 年 | 950,540.90    | 3.97   | 285,162.27   | 30.00  | 665,378.63    |
| 2 至 3 年 | 507,555.38    | 2.12   | 304,533.22   | 60.00  | 203,022.16    |
| 3 年以上   | 4,183,643.05  | 17.45  | 4,183,643.05 | 100.00 |               |
| 合 计     | 23,965,468.61 | 100.00 | 4,773,338.54 | --     | 19,192,130.07 |

（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 297,633.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 133,648.43 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期本集团无实际核销的其他应收款。

（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     | 8,900,990.37  | 5,698,636.96  |
| 存出保证金   | 30,038,555.05 | 24,235,988.29 |
| 代垫款项    | 1,190,815.08  | 800,158.08    |
| 押金      | 4,102,701.39  | 1,035,412.64  |
| 应收资产转让款 | 9,476,770.78  | 9,476,770.78  |
| 其他往来款项  | 751,852.13    | 332,718.11    |
| 合 计     | 54,461,684.80 | 41,579,684.86 |

（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               | 款项性质  | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄    | 占其他应收款期末余<br>额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|-------|---------------|-------|-------------------------|--------------|
| 中国石化国际事业有限公司华南招标中心 | 保证金   | 7,615,451.53  | 1 年以内 | 13.98                   |              |
| 中国石化销售有限公司湖北石油分公司  | 资产处置款 | 6,880,000.00  | 2-3 年 | 12.63                   |              |
| 中国石化国际事业有限公司北京招标中心 | 保证金   | 3,360,167.20  | 1 年以内 | 6.17                    |              |
| 中国石化国际事业有限公司南京招标中心 | 保证金   | 2,862,286.00  | 1 年以内 | 5.26                    |              |
| 承德双桥农房房地产开发有限公司    | 资产处置款 | 2,596,770.78  | 3 年以上 | 4.77                    | 2,596,770.78 |
| 合 计                | --    | 23,314,675.51 | --    | 42.81                   | 2,596,770.78 |

6、存货

（1）存货分类

中石化石油机械股份有限公司  
财务报表附注  
2018 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 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         | 932,780,218.77   | 8,630,414.51  | 924,149,804.26   | 671,347,351.71   | 9,300,882.28  | 662,046,469.43   |
| 在途物资        | 1,059,829.06     |               | 1,059,829.06     | 1,059,829.06     |               | 1,059,829.06     |
| 在产品 及 自制半成品 | 1,097,712,218.44 | 18,658,884.77 | 1,079,053,333.67 | 1,032,105,191.16 | 21,825,320.13 | 1,010,279,871.03 |
| 库存商品        | 971,683,077.15   | 60,499,315.00 | 911,183,762.15   | 703,094,404.43   | 63,178,941.42 | 639,915,463.01   |
| 周转材料        | 2,149,390.49     |               | 2,149,390.49     | 2,299,396.45     |               | 2,299,396.45     |
| 委托加工物资      | 9,296,689.93     | 0.00          | 9,296,689.93     | 11,137,440.79    |               | 11,137,440.79    |
| 合 计         | 3,014,681,423.84 | 87,788,614.28 | 2,926,892,809.56 | 2,421,043,613.60 | 94,305,143.83 | 2,326,738,469.77 |

(2) 存货跌价准备

| 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         | 9,300,882.28  |      |    | 670,467.77   |    | 8,630,414.51  |
| 在产品 及 自制半成品 | 21,825,320.13 |      |    | 3,166,435.36 |    | 18,658,884.77 |
| 库存商品        | 63,178,941.42 |      |    | 2,679,626.42 |    | 60,499,315.00 |
| 合 计         | 94,305,143.83 |      |    | 6,516,529.55 |    | 87,788,614.28 |

存货跌价准备（续）

| 存货种类        | 确定可变现净值的具体依据                               | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|-------------|--------------------------------------------|------------------|
| 原材料         | 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。 | 领用               |
| 在产品 及 自制半成品 |                                            | 领用               |
| 库存商品        |                                            | 出售库存商品           |
| 合 计         | --                                         | --               |

7、其他流动资产

| 项 目        | 期末数            | 期初数           |
|------------|----------------|---------------|
| 多交或预缴的增值税额 | 64,724.80      | 113,909.58    |
| 待认证进项税额    | 1,215,785.85   | 2,450,163.90  |
| 增值税留抵税额    | 113,748,780.92 | 30,903,658.52 |
| 预缴所得税      | 7,702,024.65   | 7,764,284.69  |
| 合 计        | 122,731,316.22 | 41,232,016.69 |

8、长期股权投资

中石化石油机械股份有限公司  
财务报表附注  
2018 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位           | 期初余额          | 本期增减变动          |                 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                 |               | 权益法下确认的<br>投资损益 | 宣告发放现金<br>股利或利润 |               |
| 联营企业            |               |                 |                 |               |
| 武汉市江汉石油机械有限公司   | 6,885,236.88  | -353,535.85     |                 | 6,531,701.03  |
| PDCLOGIC,LLC    | 1,852,413.55  |                 |                 | 1,852,413.55  |
| 湖北海洋工程装备研究院有限公司 | 15,609,046.57 | 45,778.26       |                 | 15,654,824.83 |
| 珠海京楚石油技术开发有限公司  | 21,660,725.29 | 1,523,039.51    |                 | 23,183,764.80 |
| 合 计             | 46,007,422.29 | 1,215,281.92    |                 | 47,222,704.21 |

说明：本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

本集团合营企业及联营企业的信息见附注七、2。

## 9、固定资产

### （1）固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 机器设备及其他          | 合 计              |
|-----------|----------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                  |                  |
| 1.期初余额    | 785,525,969.65 | 2,433,787,298.88 | 3,219,313,268.53 |
| 2.本期增加金额  | 3,098,262.15   | 3,828,232.09     | 6,926,494.24     |
| （1）购置及转入  |                | 3,641,990.21     | 3,641,990.21     |
| （2）在建工程转入 | 3,098,262.15   | 186,241.88       | 3,284,504.03     |
| 3.本期减少金额  | 1,125,073.70   | 3,877,575.92     | 5,002,649.62     |
| （1）处置或报废  | 1,125,073.70   | 3,877,575.92     | 5,002,649.62     |
| 4.期末余额    | 787,499,158.10 | 2,433,737,955.05 | 3,221,237,113.15 |
| 二、累计折旧    |                |                  |                  |
| 1.期初余额    | 313,182,384.31 | 1,556,628,038.82 | 1,869,810,423.13 |
| 2.本期增加金额  | 14,001,312.86  | 66,285,258.04    | 80,286,570.90    |
| （1）计提     | 14,001,312.86  | 66,285,258.04    | 80,286,570.90    |
| 3.本期减少金额  | 431,806.30     | 3,560,249.63     | 3,992,055.93     |
| （1）处置或报废  | 431,806.30     | 3,560,249.63     | 3,992,055.93     |
| 4.期末余额    | 326,751,890.87 | 1,619,353,047.23 | 1,946,104,938.10 |
| 三、减值准备    |                |                  |                  |
| 1.期初余额    | 2,781,240.80   | 39,224,322.52    | 42,005,563.32    |
| 2.本期增加金额  |                |                  |                  |
| 3.本期减少金额  |                |                  |                  |
| 4.期末余额    | 2,781,240.80   | 39,224,322.52    | 42,005,563.32    |
| 四、账面价值    |                |                  |                  |
| 1.期末账面价值  | 457,966,026.43 | 775,160,585.30   | 1,233,126,611.73 |
| 2.期初账面价值  | 469,562,344.54 | 837,934,937.54   | 1,307,497,282.08 |

说明：本集团无用于抵押、担保的固定资产。

（2）通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目    | 账面价值          |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 38,260,094.54 |
| 通用设备   | 1,377,728.16  |
| 专用设备   | 2,247,464.01  |
| 合 计    | 41,885,286.71 |

10、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          |
| 基建工程支出 | 30,118,907.24 |      | 30,118,907.24 | 24,637,681.14 |      | 24,637,681.14 |
| 其他支出   | 18,140,840.87 |      | 18,140,840.87 | 8,934,552.23  |      | 8,934,552.23  |
| 合 计    | 48,259,748.11 |      | 48,259,748.11 | 33,572,233.37 |      | 33,572,233.37 |

（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     |
| 四机厂铸造、锻热、热处理生产线车间搬迁 | 6,042,272.21  | 7,965,807.34  |        |      |           |              |           | 14,008,079.55 |
| MES 系统建设            | 3,887,173.04  | 1,920,000.00  |        |      |           |              |           | 5,807,173.04  |
| 钢管精整区厂房建设           | 5,267,922.66  | 87,735.85     |        |      |           |              |           | 5,355,658.51  |
| 江钻金刚石钻头开发与应用平台      | 2,773,584.84  | 1,400,000.00  |        |      |           |              |           | 4,173,584.84  |
| 钢管厂成品库建设            | 3,453,791.05  | 66,037.74     |        |      |           |              |           | 3,519,828.79  |
| 合 计                 | 21,424,743.80 | 11,439,580.93 |        |      |           |              |           | 32,864,324.73 |

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 |
|---------------------|---------------|--------------|-------|------|
| 四机厂铸造、锻热、热处理生产线车间搬迁 | 54,250,000.00 | 25.82        | 50.00 | 自筹   |
| MES 系统建设            | 9,600,000.00  | 60.49        | 50.00 | 自筹   |

中石化石油机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 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 |
|------------------------|---------------|--------------|-------|------|
| 钢管精整区<br>厂房建设          | 9,600,000.00  | 55.79        | 80.00 | 自筹   |
| 江钻金刚石<br>钻头开发与<br>应用平台 | 5,000,000.00  | 83.47        | 90.00 | 自筹   |
| 钢管厂成品<br>库房建设          | 7,000,000.00  | 50.28        | 80.00 | 自筹   |
| 合 计                    | 85,450,000.00 | --           | --    | --   |

11、工程物资

| 项 目  | 期末数        | 期初数 |
|------|------------|-----|
| 专用设备 | 275,453.00 |     |

12、无形资产

| 项 目      | 专利权           | 土地使用权          | 非专利技术         | 软件使用权         | 其他           | 合 计            |
|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值   |               |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额   | 24,068,089.20 | 103,847,407.41 | 14,070,617.04 | 16,116,834.78 | 1,169,622.62 | 159,272,571.05 |
| 2.本期增加   |               |                |               | 299,999.99    |              | 299,999.99     |
| 购置       |               |                |               | 299,999.99    |              | 299,999.99     |
| 3.本期减少   |               |                |               |               |              |                |
| 4.期末余额   | 24,068,089.20 | 103,847,407.41 | 14,070,617.04 | 16,416,834.77 | 1,169,622.62 | 159,572,571.04 |
| 二、累计摊销   |               |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额   | 14,868,089.20 | 22,497,015.76  | 12,011,430.49 | 10,689,225.07 | 497,924.52   | 60,563,685.04  |
| 2.本期增加   | 1,200,000.00  | 1,146,311.33   | 466,233.99    | 591,209.02    | 83,962.26    | 3,487,716.60   |
| 计提       | 1,200,000.00  | 1,146,311.33   | 466,233.99    | 591,209.02    | 83,962.26    | 3,487,716.60   |
| 3.本期减少   |               |                |               |               |              |                |
| 4.期末余额   | 16,068,089.20 | 23,643,327.09  | 12,477,664.48 | 11,280,434.09 | 581,886.78   | 64,051,401.64  |
| 三、减值准备   |               |                |               |               |              |                |
| 四、账面价值   |               |                |               |               |              |                |
| 1.期末账面价值 | 8,000,000.00  | 80,204,080.32  | 1,592,952.56  | 5,136,400.68  | 587,735.84   | 95,521,169.40  |
| 2.期初账面价值 | 9,200,000.00  | 81,350,391.65  | 2,059,186.55  | 5,427,609.71  | 671,698.10   | 98,708,886.01  |

说明：本集团无用于抵押及担保或未办妥产权证书的土地使用权。

13、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 |     |

| 项 目        | 期初数           | 本期增加         | 本期减少         |      | 期末数           |
|------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|
|            |               |              | 本期摊销         | 其他减少 |               |
| 租入固定资产改良支出 | 22,881,054.24 |              | 619,629.44   |      | 22,261,424.80 |
| 租赁费        | 4,333,088.51  | 3,047,619.09 | 1,059,955.94 |      | 6,320,751.66  |
| 合 计        | 27,214,142.75 | 3,047,619.09 | 1,679,585.38 |      | 28,582,176.46 |

#### 14、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            |               |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|          | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 递延所得税资产： |                |               |                |               |
| 应收款项坏账准备 | 167,599,957.45 | 34,711,549.61 | 142,686,407.29 | 29,594,133.08 |
| 存货跌价准备   | 87,788,614.28  | 19,017,852.21 | 94,305,143.83  | 20,263,294.29 |
| 固定资产减值准备 | 42,005,563.32  | 10,347,163.54 | 41,989,524.53  | 10,347,163.54 |
| 合 计      | 297,394,135.05 | 64,076,565.36 | 278,981,075.65 | 60,204,590.91 |

##### （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

| 项 目   | 期末数              | 期初数            |
|-------|------------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 1,046,737,952.66 | 967,643,007.02 |

##### （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            |
|--------|------------------|----------------|
| 2018 年 | —                | —              |
| 2019 年 | 5,935,393.64     | 5,935,393.64   |
| 2020 年 | 9,320,606.74     | 9,320,606.74   |
| 2021 年 | 789,424,388.28   | 789,424,388.28 |
| 2022 年 | 162,962,618.36   | 162,962,618.36 |
| 2023 年 | 79,094,945.64    | —              |
| 合 计    | 1,046,737,952.66 | 967,643,007.02 |

#### 15、短期借款

| 项 目  | 期末数              | 期初数              |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 1,889,483,029.02 | 1,569,483,029.02 |

#### 16、应付票据

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| 种类         | 期末数                   | 期初数                   |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 商业承兑汇票     | 46,325,066.00         | 78,722,616.66         |
| 银行承兑汇票     | 507,049,268.25        | 394,525,261.55        |
| <b>合 计</b> | <b>553,374,334.25</b> | <b>473,247,878.21</b> |

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 17、应付账款

| 项 目        | 期末数                     | 期初数                     |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 材料款        | 2,349,684,093.50        | 2,343,957,862.44        |
| 劳务款        | 151,000,462.50          | 169,245,976.17          |
| 工程款        | 14,985,716.17           | 20,367,077.69           |
| 设备款        | 18,243,477.36           | 18,606,660.62           |
| <b>合 计</b> | <b>2,533,913,749.53</b> | <b>2,552,177,576.92</b> |

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 |
|------------|----------------------|------------|
| 供应商一       | 24,102,018.53        | 未结算材料款     |
| 供应商二       | 19,150,000.00        | 未结算材料款     |
| 供应商三       | 10,748,327.70        | 未结算材料款     |
| 供应商四       | 8,458,517.89         | 未结算材料款     |
| 供应商五       | 6,577,295.67         | 未结算材料款     |
| <b>合 计</b> | <b>69,036,159.79</b> | --         |

#### 18、预收款项

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 产品货款 | 618,358,495.72 | 144,438,297.83 |

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 |
|------------|----------------------|------------|
| 客户一        | 22,327,968.00        | 业务未完结      |
| 客户二        | 8,810,945.00         | 业务未完结      |
| 客户三        | 4,362,613.00         | 业务未完结      |
| 客户四        | 2,463,854.16         | 业务未完结      |
| 客户五        | 1,986,951.32         | 业务未完结      |
| <b>合 计</b> | <b>39,952,331.48</b> | --         |

#### 19、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         | 37,964,666.49        | 279,437,350.30        | 294,742,717.36        | 22,659,299.43        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 4,023,231.71         | 47,156,600.72         | 47,529,187.26         | 3,650,645.17         |
| 辞退福利         |                      | 3,801,206.00          | 3,801,206.00          |                      |
| 合 计          | <b>41,987,898.20</b> | <b>330,395,157.02</b> | <b>346,073,110.62</b> | <b>26,309,944.60</b> |

## (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 | 10,412,555.63        | 192,994,957.19        | 203,401,672.82        | 5,840.00             |
| 职工福利费       | 4,325,372.99         | 12,855,499.75         | 16,054,332.47         | 1,126,540.27         |
| 社会保险费       | 3,463,758.92         | 34,715,753.81         | 35,202,372.77         | 2,977,139.96         |
| 其中:1. 医疗保险费 | 1,912,442.00         | 21,572,389.99         | 21,721,981.29         | 1,762,850.70         |
| 2. 补充医疗保险费  | 275,592.25           | 1,533,954.64          | 1,427,562.64          | 381,984.25           |
| 3. 工伤保险费    | 207,557.73           | 2,161,936.89          | 2,173,621.92          | 195,872.70           |
| 4. 生育保险费    | 59,218.74            | 834,452.08            | 834,909.01            | 58,761.81            |
| 5. 其他险费     | 1,008,948.20         | 8,613,020.21          | 9,044,297.91          | 577,670.50           |
| 住房公积金       | 1,579,987.64         | 25,049,757.32         | 23,979,458.76         | 2,650,286.20         |
| 工会经费        | 17,783,057.97        | 3,895,415.70          | 5,988,516.39          | 15,689,957.28        |
| 职工教育经费      |                      | 1,060,905.28          | 1,060,905.28          |                      |
| 劳务费         | 399,933.34           | 8,364,929.21          | 8,555,326.83          | 209,535.72           |
| 其他短期薪酬      |                      | 500,132.04            | 500,132.04            |                      |
| 合 计         | <b>37,964,666.49</b> | <b>279,437,350.30</b> | <b>294,742,717.36</b> | <b>22,659,299.43</b> |

## (2) 设定提存计划

| 项 目           | 期初数                 | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末数                 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 离职后福利         |                     |                      |                      |                     |
| 其中:1. 基本养老保险费 | 3,795,769.54        | 42,595,940.52        | 43,563,744.51        | 2,827,965.55        |
| 2. 失业保险费      | 137,720.67          | 1,563,091.10         | 1,563,712.15         | 137,099.62          |
| 3. 企业年金缴费     | 89,741.50           | 2,997,569.10         | 2,401,730.60         | 685,580.00          |
| 合 计           | <b>4,023,231.71</b> | <b>47,156,600.72</b> | <b>47,529,187.26</b> | <b>3,650,645.17</b> |

## (3) 辞退福利

说明：本报表期间，本集团发生辞退福利 3,801,206.00 元，系给予与公司协议解除劳动关系的辞职员工的经济补偿金。

20、应交税费

| 税项         | 期末数                  | 期初数                   |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 增值税        | 22,866,917.86        | 82,785,127.61         |
| 企业所得税      | 2,331,211.36         | 10,278,794.00         |
| 城市维护建设税    | 521,020.71           | 4,055,342.47          |
| 房产税        | 4,617,241.89         | 4,829,820.16          |
| 土地使用税      | 1,322,185.27         | 841,616.84            |
| 个人所得税      | 3,880,987.60         | 16,311,120.49         |
| 教育费附加      | 6,187,460.45         | 8,459,078.28          |
| 其他税费       | 101,467.43           | 476,516.98            |
| <b>合 计</b> | <b>41,828,492.57</b> | <b>128,037,416.83</b> |

21、应付利息

| 项 目      | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 短期借款应付利息 | 44,255,264.24 | 16,268,243.49 |

22、其他应付款

| 项 目        | 期末数                  | 期初数                   |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 保证金        | 16,351,166.81        | 17,198,173.71         |
| 收到押金       | 8,053,705.00         | 7,519,330.00          |
| 借入款项       | 30,000,000.00        | 30,000,000.00         |
| 代垫款项       | 16,034,657.93        | 33,717,027.63         |
| 代管款项       | 4,686,787.17         | 3,285,305.72          |
| 代扣代缴款项     | 5,502,454.73         | 10,743,449.73         |
| 其他款项       | 11,580,844.93        | 5,474,128.04          |
| <b>合 计</b> | <b>92,209,616.57</b> | <b>107,937,414.83</b> |

说明：借入款项 30,000,000.00 元系荆州区财政局城南财政分局提供“壮腰工程”借款。

账龄超过一年的其他应付款为 21,674,562.95 元（2017 年 12 月 31 日：16,238,484.05 元），主要为代垫款项、保证金及押金等，无账龄超过一年的重要其他应付款。

23、递延收益

| 项 目  | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 64,752,589.24 | 10,768,859.20 | 37,524,213.81 | 37,997,234.63 |

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、8、政府补助。

24、股本（单位：股）

| 项 目  | 期初数            | 本期增减（+、-） |    |       |    |    | 期末数            |
|------|----------------|-----------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 598,157,690.00 |           |    |       |    |    | 598,157,690.00 |

25、资本公积

| 项 目    | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价   | 972,073,153.59 |      |      | 972,073,153.59 |
| 其他资本公积 | 16,022,817.52  |      |      | 16,022,817.52  |
| 合 计    | 988,095,971.11 |      |      | 988,095,971.11 |

26、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 | 786,784.46 | 6,166,112.71 | 2,086,387.47 | 4,866,509.7 |

说明：本期本集团按照国家规定计提提取安全生产费 6,166,112.71 元，计入当期相关产品的生产成本。2017 年本集团计提安全生产费用共计 13,659,010.81 元。

27、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 | 187,509,298.66 |      |      | 187,509,298.66 |

28、未分配利润

| 项 目                      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润              | -15,708,896.69 | -22,311,158.65 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）    |                |                |
| 调整后期初未分配利润               | -15,708,896.69 | -22,311,158.65 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润        | -82,888,490.39 | 9,413,754.40   |
| 减：提取法定盈余公积               |                |                |
| 计提职工福利及奖励基金              |                | 2,811,492.44   |
| 期末未分配利润                  | -98,597,387.08 | -15,708,896.69 |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 |                | 24,856,526.35  |
| 其中：中石化江钻石油机械有限公司         |                | 978,861.38     |
| 武汉江钻海杰特金刚石钻头有限公司         |                | 6,240.79       |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司           |                | 22,023,357.49  |
| 荆州市世纪派创石油机械检测有限公司        |                | 1,848,066.69   |

说明：计提职工福利及奖励基金系按母公司持股比例承担的下属中外合资控股子公司四机赛瓦计提数。

29、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 | 1,787,834,740.29        | 1,504,412,920.62        | 1,276,076,672.72        | 1,125,210,228.07        |
| 其他业务 | 63,019,705.00           | 26,253,542.91           | 69,383,740.09           | 68,080,496.78           |
| 合 计  | <b>1,850,854,445.29</b> | <b>1,530,666,463.53</b> | <b>1,345,460,412.81</b> | <b>1,193,290,724.85</b> |

（1）主营业务（分产品）

| 产品名称   | 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                    |
| 石油机械设备 | 873,862,989.82          | 698,044,894.54          | 618,525,384.63          | 532,694,266.02          |
| 钻头及钻具  | 253,627,490.94          | 175,674,921.19          | 156,753,257.16          | 123,809,216.94          |
| 油气管道   | 513,612,849.33          | 494,584,166.33          | 380,742,298.01          | 350,898,850.55          |
| 其他     | 146,731,410.20          | 136,108,938.56          | 120,055,732.92          | 117,807,894.56          |
| 合 计    | <b>1,787,834,740.29</b> | <b>1,504,412,920.62</b> | <b>1,276,076,672.72</b> | <b>1,125,210,228.07</b> |

（2）主营业务（分地区）

| 地区名称 | 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                    |
| 境内   | 1,450,615,714.71        | 1,220,463,249.44        | 1,032,575,051.32        | 917,898,278.98          |
| 境外   | 337,219,025.58          | 283,949,671.18          | 243,501,621.40          | 207,311,949.09          |
| 合 计  | <b>1,787,834,740.29</b> | <b>1,504,412,920.62</b> | <b>1,276,076,672.72</b> | <b>1,125,210,228.07</b> |

30、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------|----------------------|----------------------|
| 营业税     |                      | 170,395.29           |
| 城市维护建设税 | 5,506,022.47         | 5,269,906.79         |
| 房产税     | 3,099,334.94         | 3,233,186.47         |
| 车船税     | 306,509.28           | 274,266.03           |
| 土地使用税   | 2,325,967.56         | 2,662,736.65         |
| 印花税     | 497,184.90           | 516,047.52           |
| 教育费附加   | 3,576,182.70         | 3,388,584.89         |
| 其他      | 184,803.50           | 4,312.56             |
| 合 计     | <b>15,496,005.35</b> | <b>15,519,436.20</b> |

说明：主要税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 31、销售费用

| 项 目        | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 职工薪酬       | 25,498,151.77         | 22,336,321.82        |
| 物料消耗       | 416,041.11            | 1,898,466.42         |
| 差旅费        | 9,083,540.99          | 7,936,958.65         |
| 销货运杂费      | 30,782,294.91         | 7,312,854.97         |
| 包装费        | 5,404,896.29          | 3,669,461.72         |
| 仓储费        | 2,851,888.85          | 1,717,108.70         |
| 展览费        | 1,143,866.31          | 4,326,806.12         |
| 广告费        | 369,871.38            | 108,467.89           |
| 业务宣传费      | 3,211,345.63          | 3,064,272.84         |
| 外贸代理费      | 7,441,948.17          | 2,510,803.09         |
| 销售服务费      | 36,533,663.24         | 14,409,061.02        |
| 代理手续费      | 1,552,478.07          | 766,833.13           |
| 折旧费        | 1,843,135.52          | 1,904,826.64         |
| 办公费        | 1,671,554.52          | 965,684.85           |
| 其他         | 9,195,900.71          | 6,366,719.12         |
| <b>合 计</b> | <b>137,000,577.47</b> | <b>79,294,646.98</b> |

### 32、管理费用

| 项 目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------|----------------|---------------|
| 职工薪酬     | 66,793,438.98  | 48,570,127.84 |
| 折旧费      | 9,578,032.28   | 7,527,134.47  |
| 修理费      | 5,042,487.86   | 5,971,090.56  |
| 租赁费      | 3,278,070.62   | 2,648,457.73  |
| 物料消耗     | 590,680.59     | 1,586,398.10  |
| 差旅费      | 5,397,773.52   | 4,754,403.51  |
| 业务招待及宣传费 | 11,485,502.39  | 11,265,289.48 |
| 研究开发费    | 102,019,485.50 | 63,810,418.29 |
| 社区服务     | 6,141,463.39   | 6,846,123.72  |
| 物业管理费    | 2,565,933.82   | 1,863,713.18  |
| 办公费      | 866,125.10     | 1,135,881.93  |
| 财产保险费    | 661,436.71     | 414,043.97    |

| 项 目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 水电费        | 1,478,542.29          | 1,594,397.35          |
| 通讯费        | 515,920.45            | 654,449.36            |
| 无形资产摊销     | 1,248,719.72          | 814,810.17            |
| 审计费        | 1,731,592.64          | 42,584.91             |
| 咨询费        | 983,318.23            | 360,700.29            |
| 其他费用       | 15,447,454.57         | 8,154,009.33          |
| <b>合 计</b> | <b>235,825,978.66</b> | <b>168,014,034.19</b> |

## 33、财务费用

| 项 目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出       | 36,574,237.22        | 45,491,841.24        |
| 减：利息收入     | 624,431.16           | 540,271.90           |
| 汇兑损益       | -1,818,301.67        | 10,186,797.75        |
| 手续费及其他     | -1,027,190.57        | 1,632,067.40         |
| <b>合 计</b> | <b>33,104,313.82</b> | <b>56,770,434.49</b> |

## 34、资产减值损失

| 项 目  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------|---------------|----------------|
| 坏账损失 | 24,913,550.16 | -10,535,505.02 |

## 35、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 | 1,215,281.92 | 1,272,791.64 |

## 36、资产处置收益

| 项 目                | 本期发生额        | 上期发生额     |
|--------------------|--------------|-----------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 2,907,400.45 | 78,510.54 |

## 37、其他收益

| 补助项目               | 本期发生额         | 上期发生额        | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|--------------------|---------------|--------------|-----------------|
| 深层页岩气开发关键装备及工具研制   | 30,601,074.61 | 4,754,303.74 | 与资产相关           |
| 水下采油树关键技术研究及成套设备研制 |               | 8,684.56     | 与收益相关           |
| 海洋石油水下井口头系统工程化研制   | 52,714.00     | 150,384.30   | 与收益相关           |
| 稳定就业岗补贴            | 2,544,013.00  | 4,638,633.00 | 与收益相关           |

中石化石油机械股份有限公司  
财务报表附注  
2018 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目            | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
| 再就业补贴           |               | 6,510.00      | 与收益相关           |
| 公益性岗位补助         |               | 15,157.10     | 与收益相关           |
| 公益性岗位安置费        |               | 110,781.80    | 与收益相关           |
| 居民医保资金清算返还      |               | 342,517.48    | 与收益相关           |
| 东湖开发区分局知名企业补贴   | 1,000,000.00  |               | 与收益相关           |
| 纳税大户奖           |               | 15,000.00     | 与收益相关           |
| 稳定工业经济增长奖补      |               | 50,000.00     | 与收益相关           |
| 社会贡献奖           | 19,000.00     |               | 与收益相关           |
| 促进外资外贸专项资金      | 415,000.00    |               | 与收益相关           |
| 科技发展计划项目资金      | 150,000.00    |               | 与收益相关           |
| 残疾人超比例奖励        | 14,546.20     |               | 与收益相关           |
| 传统产业改造升级及以奖代补资金 | 290,000.00    |               | 与收益相关           |
| 黄标车报废补贴款        | 5,000.00      |               | 与收益相关           |
| 合 计             | 35,091,347.81 | 10,091,971.98 | --              |

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、8、政府补助。

### 38、营业外收入

| 项 目       | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常<br>性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|-------------------|
| 罚没利得      | 16,000.00    | 32,090.00    | 16,000.00         |
| 政府补助      | 2,432,866.00 |              | 2,432,866.00      |
| 无需支付的应付款项 | 4,560,937.57 | 9,562.71     | 4,560,937.57      |
| 违约赔偿收入    | 40,000.00    | 786,400.00   | 40,000.00         |
| 其他        | 374,471.58   | 510,186.36   | 374,471.58        |
| 合 计       | 7,424,275.15 | 1,338,239.07 | 7,424,275.15      |

其中，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 |
|----------------|--------------|-------|-------------|
| 中央企业处置僵尸企业补助资金 | 2,432,866.00 |       | 与收益相关       |

### 39、营业外支出

| 项 目       | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常<br>性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|-------------------|
| 罚款支出      | 50,000.00  | 342.00     | 50,000.00         |
| 赔偿金、违约金支出 | 248,579.85 | 10,830.39  | 248,579.85        |
| 其他支出      | 89,100.00  | 156,691.00 | 89,100.00         |

| 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 |
|-----|------------|------------|---------------|
| 合 计 | 387,679.85 | 167,863.39 | 387,679.85    |

#### 40、所得税费用

| 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 | 2,974,955.91  | 5,345,277.00  |
| 递延所得税费用          | -3,871,974.45 | 5,757,944.38  |
| 合 计              | -897,018.54   | 11,103,221.38 |

#### 41、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          |
|----------|---------------|----------------|
| 收到政府补助   | 10,768,859.20 | 81,948,490.41  |
| 本年利息收入   | 624,431.16    | 540,271.90     |
| 收到保证金、押金 | 21,689,938.60 | 18,570,890.42  |
| 其他零星收款   | 4,390,794.14  | 5,787,423.80   |
| 合 计      | 37,474,023.10 | 106,847,076.53 |

##### （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          |
|----------|----------------|----------------|
| 支付管理费用   | 110,127,179.69 | 63,917,382.90  |
| 支付销售费用   | 109,651,588.45 | 54,957,203.11  |
| 支付保证金、押金 | 30,629,903.21  | 22,479,211.62  |
| 其他零星支出   | 7,184,907.42   | 9,876,459.60   |
| 合 计      | 257,593,578.77 | 151,230,257.23 |

##### （3）收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目           | 本期发生额 | 上期发生额         |
|---------------|-------|---------------|
| 收到2016年度业绩补偿款 |       | 40,916,900.00 |

##### （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        |
|---------|------------|--------------|
| 承兑汇票手续费 | 541,975.76 | 1,010,554.63 |

#### 42、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           |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                 |                 |
| 净利润                              | -79,004,799.68  | -155,382,930.42 |
| 加：资产减值准备                         | 24,913,550.16   | -10,535,505.02  |
| 固定资产折旧                           | 80,286,570.90   | 77,057,819.87   |
| 无形资产摊销                           | 3,487,716.60    | 3,449,825.27    |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,679,585.38    | 1,242,230.70    |
| 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） | -2,907,400.45   | -78,510.54      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 34,799,313.14   | 30,373,724.76   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -1,215,281.92   | -1,272,791.64   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -3,871,974.45   | 5,757,944.38    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -600,154,339.79 | -138,884,752.47 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -74,633,733.18  | 185,377,333.45  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 264,908,607.44  | -17,737,398.08  |
| 安全生产费                            | 4,079,725.24    | 4,667,964.59    |
| 其他                               | 10,234,055.22   | -29,592,585.73  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -337,398,405.39 | -45,557,630.88  |
| <b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 173,772,050.24  | 271,950,880.24  |
| 减：现金的期初余额                        | 210,755,309.85  | 215,773,083.03  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -36,983,259.61  | 56,177,797.21   |

说明：本集团 2018 年 1-6 月销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票 27,949.48 万元，用于购买商品、接受劳务以及购建固定资产、无形资产和其他长期资产背书转让银行承兑汇票 19,190.40 万元，银行承兑汇票托收 1,030.53 万元。

（2）现金及现金等价物的构成

| 项 目                 | 期末数                   | 期初数                   |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金                | 1,209.79              | 30,938.79             |
| 可随时用于支付的银行存款        | 173,770,840.45        | 210,724,371.06        |
| <b>期末现金及现金等价物余额</b> | <b>173,772,050.24</b> | <b>210,755,309.85</b> |

43、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 | 10,757,656.17 | 保函保证金 |

44、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        | 57,378,565.07  |
| 其中：美元 | 6,981,938.66  | 6.6166 | 46,196,695.34  |
| 欧元    | 1,461,395.77  | 7.6515 | 11,181,869.73  |
| 应收账款  |               |        | 262,754,839.02 |
| 其中：美元 | 32,076,836.21 | 6.6166 | 212,239,594.47 |
| 欧元    | 6,602,005.43  | 7.6515 | 50,515,244.55  |
| 其他应收款 |               |        | 34,406.32      |
| 其中：美元 | 5,200.00      | 6.6166 | 34,406.32      |
| 应付账款  |               |        | 10,951,743.19  |
| 其中：美元 | 1,654,861.35  | 6.6166 | 10,949,555.61  |
| 英镑    | 252.75        | 8.6551 | 2,187.58       |
| 其他应付款 |               |        | 59.55          |
| 其中：美元 | 9.00          | 6.6166 | 59.55          |

（2）境外经营实体

说明：本集团唯一的境外经营实体 King dream USA, Inc 成立于 2012 年，本集团 2012 年 8 月 14 日取得美国德克萨斯州州政府签发的企业法人营业执照，注册资本为 2,000.00 美元，由中石化石油机械股份有限公司出资，出资比例 100%。公司组织形式为有限责任公司，董事长田红平、总裁兼首席执行官钟军平。公司主要经营地为美国德克萨斯州米德兰市，经营范围主要为石油机械设备行业投资。公司下设董事会、总裁兼首席执行官、财务总监兼财务总管。King dream USA, Inc 属于投资行业，主要业务板块石油机械设备行业投资，记账本位币为人民币。

## 六、合并范围的变动

本集团报告期合并范围无变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 子公司名称          | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例%  |    | 取得方式      |
|----------------|----|-------|-----|---------|--------|----|-----------|
|                |    |       |     |         | 直接     | 间接 |           |
| 中石化四机石油机械有限公司  | 2  | 武汉    | 武汉市 | 机械制造    | 100.00 |    | 同一控制下企业合并 |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 2  | 荆州    | 荆州市 | 石油机械及配件 | 65.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 中石化江钻石油机械有限公司  | 2  | 武汉    | 武汉市 | 机械制造    | 100.00 |    | 设立        |

中石化石油机械股份有限公司  
财务报表附注  
2018 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称               | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例%  |    | 取得方式      |
|---------------------|----|-------|-----|------|--------|----|-----------|
|                     |    |       |     |      | 直接     | 间接 |           |
| 上海隆泰资产管理有限公司        | 2  | 上海    | 上海市 | 投资管理 | 100.00 |    | 设立        |
| King dream USA, Inc | 2  | 美国    | 美国  | 投资管理 | 100.00 |    | 设立        |
| 武汉江钻海杰特金刚石钻头有限公司    | 2  | 武汉    | 武汉市 | 机械制造 | 60.00  |    | 设立        |
| 荆州市世纪派创石油机械检测有限公司   | 2  | 荆州    | 荆州市 | 设备检测 | 100.00 |    | 同一控制下企业合并 |

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例% | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|----------------|-----------|--------------|----------------|----------------|
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 35.00     | 3,787,648.57 | 11,858,730.96  | 128,159,859.73 |

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：

| 子公司名称          | 期末数            |                |                |                |       |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|                | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 590,907,375.87 | 114,958,049.43 | 705,865,425.30 | 339,694,397.49 |       | 339,694,397.49 |

续（1）：

| 子公司名称          | 期初数            |                |                |                |       |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|                | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 578,025,020.39 | 118,355,762.92 | 696,380,783.31 | 308,046,426.89 |       | 308,046,426.89 |

续（2）：

| 子公司名称          | 本期发生额          |               |               |              |
|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|                | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 275,913,384.65 | 10,821,853.07 | 10,821,853.07 | 2,403,593.87 |

续（3）：

| 子公司名称          | 上期发生额          |              |              |                |
|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
|                | 营业收入           | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量       |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 203,504,060.53 | 9,793,356.00 | 9,793,356.00 | -33,962,197.76 |

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

| 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 |
|--------|-------|-----|------|---------|------------|
|--------|-------|-----|------|---------|------------|

|                 |    |    |      | 直接    | 间接 | 投资的会计处理方法 |
|-----------------|----|----|------|-------|----|-----------|
| PDC LOGIC, LLC  | 美国 | 美国 | 贸易   | 40.00 |    | 权益法       |
| 湖北海洋工程装备研究院有限公司 | 中国 | 武汉 | 技术研究 | 15.00 |    | 权益法       |
| 珠海京楚石油技术开发有限公司  | 中国 | 广东 | 贸易   | 31.25 |    | 权益法       |
| 武汉市江汉石油机械有限公司   | 中国 | 武汉 | 机械制造 | 15.00 |    | 权益法       |

（2）重要联营企业的主要财务信息：

| 项 目                   | PDC LOGIC, LLC      |                     | 湖北海洋工程装备研究院有限公司       |                       |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
|                       | 期末数                 | 期初数                 | 期末数                   | 期初数                   |
| 流动资产                  | 3,806,560.68        | 3,806,560.68        | 646,739,014.21        | 652,852,934.87        |
| 非流动资产                 | 2,089,420.27        | 2,089,420.27        | 35,124,347.73         | 35,229,061.87         |
| <b>资产合计</b>           | <b>5,895,980.95</b> | <b>5,895,980.95</b> | <b>681,863,361.94</b> | <b>688,081,996.74</b> |
| 流动负债                  | 1,264,947.07        | 1,264,947.07        | 580,347,863.10        | 587,871,686.31        |
| 非流动负债                 |                     |                     | 2,550,000.00          | 1,550,000.00          |
| <b>负债合计</b>           | <b>1,264,947.07</b> | <b>1,264,947.07</b> | <b>582,897,863.10</b> | <b>589,421,686.31</b> |
| 净资产                   | 4,631,033.88        | 4,631,033.88        | 98,965,498.84         | 98,660,310.43         |
| 按持股比例计算的净资产份额         | 1,852,413.55        | 1,852,413.55        | 14,844,824.83         | 14,799,046.57         |
| 其他调整事项                |                     |                     | 810,000.00            | 810,000.00            |
| <b>对联营企业权益投资的账面价值</b> | <b>1,852,413.55</b> | <b>1,852,413.55</b> | <b>15,654,824.83</b>  | <b>15,609,046.57</b>  |

续（1）：

| 项 目              | PDC LOGIC, LLC |              | 湖北海洋工程装备研究院有限公司 |               |
|------------------|----------------|--------------|-----------------|---------------|
|                  | 本期发生额          | 上期发生额        | 本期发生额           | 上期发生额         |
| 营业收入             |                | 8,182,920.24 | 40,391,593.60   | 44,720,637.00 |
| 净利润              |                | 428,886.32   | 305,188.40      | 6,225,388.59  |
| 其他综合收益           |                |              |                 |               |
| 综合收益总额           |                | 428,886.32   | 305,188.40      | 6,225,388.59  |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 |                |              |                 |               |

续（2）：

| 项 目 | 珠海京楚石油技术开发有限公司 |     | 武汉市江汉石油机械有限公司 |     |
|-----|----------------|-----|---------------|-----|
|     | 期末数            | 期初数 | 期末数           | 期初数 |

| 项 目                        | 珠海京楚石油技术开发有限公司        |                       | 武汉市江汉石油机械有限公司        |                      |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|                            | 期末数                   | 期初数                   | 期末数                  | 期初数                  |
| 流动资产                       | 141,571,975.34        | 105,253,311.70        | 27,294,216.01        | 31,569,935.44        |
| 非流动资产                      | 1,862,928.26          | 2,319,500.06          | 37,905,910.22        | 36,604,122.58        |
| <b>资产合计</b>                | <b>143,434,903.60</b> | <b>107,572,811.76</b> | <b>65,200,126.23</b> | <b>68,174,058.02</b> |
| 流动负债                       | 69,237,421.50         | 38,240,149.50         | 21,655,452.75        | 22,272,478.85        |
| 非流动负债                      | 9,434.76              | 18,341.35             |                      |                      |
| <b>负债合计</b>                | <b>69,246,856.26</b>  | <b>38,258,490.85</b>  | <b>21,655,452.75</b> | <b>22,272,478.85</b> |
| 净资产                        | 74,188,047.34         | 69,314,320.91         | 43,544,673.48        | 45,901,579.17        |
| 按持股比例计算的<br>净资产份额          | 23,183,764.80         | 21,660,725.29         | 6,531,701.03         | 6,885,236.88         |
| <b>对联营企业权益投<br/>资的账面价值</b> | <b>23,183,764.80</b>  | <b>21,660,725.29</b>  | <b>6,531,701.03</b>  | <b>6,885,236.88</b>  |

续（3）：

| 项 目                      | 珠海京楚石油技术开发有限公司 |               | 武汉市江汉石油机械有限公司 |               |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                          | 本期发生额          | 上期发生额         | 本期发生额         | 上期发生额         |
| 营业收入                     | 52,683,366.82  | 12,757,578.47 | 3,708,615.90  | 8,146,470.81  |
| 净利润                      | 4,873,726.43   | 1,440,903.07  | -2,356,905.66 | -2,559,846.35 |
| 其他综合收益                   |                |               |               |               |
| 综合收益总额                   | 4,873,726.43   | 1,440,903.07  | -2,356,905.66 | -2,559,846.35 |
| 企业本期收到的<br>来自联营企业的<br>股利 |                | 1,015,367.16  |               |               |

## 八、金融工具风险管理

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、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款。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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

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

### （1）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，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 27.30%（2017 年：20.96%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 42.81%（2017 年：46.92%）。

### （2）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。此外，本集团也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 46,000 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 37,000 万元）。

期末本集团持有的金融资产、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

| 项 目         | 2018 年 6 月 30 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        | 184,529,706.41          |      |      |      | 184,529,706.41          |
| 应收票据        | 94,143,392.37           |      |      |      | 94,143,392.37           |
| 应收账款        | 2,131,057,959.38        |      |      |      | 2,131,057,959.38        |
| 其他应收款       | 49,524,361.45           |      |      |      | 49,524,361.45           |
| <b>资产合计</b> | <b>2,459,255,419.61</b> |      |      |      | <b>2,459,255,419.61</b> |
| 金融负债：       |                         |      |      |      |                         |
| 短期借款        | 1,889,483,029.02        |      |      |      | 1,889,483,029.02        |
| 应付票据        | 553,374,334.25          |      |      |      | 553,374,334.25          |
| 应付账款        | 2,533,913,749.53        |      |      |      | 2,533,913,749.53        |
| 应付职工薪酬      | 26,309,944.60           |      |      |      | 26,309,944.60           |
| 应付利息        | 44,255,264.24           |      |      |      | 44,255,264.24           |
| 其他应付款       | 92,209,616.57           |      |      |      | 92,209,616.57           |
| <b>负债合计</b> | <b>5,139,545,938.21</b> |      |      |      | <b>5,139,545,938.21</b> |

期初本集团持有的金融资产、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

| 项 目         | 2017 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        | 231,747,021.24          |      |      |      | 231,747,021.24          |
| 应收票据        | 368,639,251.10          |      |      |      | 368,639,251.10          |
| 应收账款        | 2,335,763,011.42        |      |      |      | 2,335,763,011.42        |
| 其他应收款       | 36,806,346.32           |      |      |      | 36,806,346.32           |
| <b>资产合计</b> | <b>2,972,955,630.08</b> |      |      |      | <b>2,972,955,630.08</b> |
| 金融负债：       |                         |      |      |      |                         |
| 短期借款        | 1,569,483,029.02        |      |      |      | 1,569,483,029.02        |
| 应付票据        | 473,247,878.21          |      |      |      | 473,247,878.21          |

| 项 目         | 2017 年 12 月 31 日        |      |      |      | 合 计                     |
|-------------|-------------------------|------|------|------|-------------------------|
|             | 一年以内                    | 一到二年 | 二至五年 | 五年以上 |                         |
| 应付账款        | 2,552,177,576.92        |      |      |      | 2,552,177,576.92        |
| 应付职工薪酬      | 41,987,898.20           |      |      |      | 41,987,898.20           |
| 应付利息        | 16,268,243.49           |      |      |      | 16,268,243.49           |
| 其他应付款       | 107,937,414.83          |      |      |      | 107,937,414.83          |
| <b>负债合计</b> | <b>4,761,102,040.67</b> |      |      |      | <b>4,761,102,040.67</b> |

### （3）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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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：

| 项 目      | 本年数              | 上年数              |
|----------|------------------|------------------|
| 浮动利率金融工具 |                  |                  |
| 金融资产     | 184,529,706.41   | 231,747,021.24   |
| 其中：货币资金  | 184,529,706.41   | 231,747,021.24   |
| 金融负债     | 1,889,483,029.02 | 1,569,483,029.02 |
| 其中：短期借款  | 1,889,483,029.02 | 1,569,483,029.02 |

于 2018 年 6 月 30 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 703.63 万元（2017 年 12 月 31 日：590.10 万元）。

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、欧元、英镑）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、其他应收款、应付账款、其他应付款及短期借款等。

于 2018 年 6 月 30 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（单位：人民币元）：

| 项 目 | 外币负债                 |                      | 外币资产                  |                       |
|-----|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|     | 期末数                  | 期初数                  | 期末数                   | 期初数                   |
| 美元  | 10,949,615.16        | 15,088,603.59        | 258,470,696.12        | 211,432,505.61        |
| 欧元  |                      |                      | 61,697,114.28         | 48,009,819.24         |
| 英镑  | 2,187.58             | 2,218.94             |                       |                       |
| 合 计 | <b>10,951,802.74</b> | <b>15,090,822.53</b> | <b>320,167,810.41</b> | <b>259,442,324.85</b> |

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

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（单位：人民币元）：

| 税后利润上升（下降） | 本年数 |                       | 上年数 |                      |
|------------|-----|-----------------------|-----|----------------------|
| 美元汇率上升     | 5%  | 10,078,237.03         | 5%  | 7,948,473.86         |
| 欧元汇率上升     | 5%  | 2,351,899.29          | 5%  | 1,801,522.05         |
| 英镑汇率上升     | 5%  | -92.97                | 5%  | -94.30               |
| 小计         | --  | <b>12,430,043.35</b>  | --  | <b>9,749,901.60</b>  |
| 美元汇率下降     | -5% | -10,078,237.03        | -5% | -7,948,473.86        |
| 欧元汇率下降     | -5% | -2,351,899.29         | -5% | -1,801,522.05        |
| 英镑汇率下降     | -5% | 92.97                 | -5% | 94.30                |
| 小计         | --  | <b>-12,430,043.35</b> | --  | <b>-9,749,901.60</b> |

## 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。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 76.31%（2017 年 12 月 31 日：72.86%）。

## 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）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于2018年6月30日，本集团无以公允价值计量的资产及负债。

### （2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

本集团其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 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(万元)      | 母公司对本公<br>司持股比例% | 母公司对本公<br>司表决权比例% |
|------------|-----|------|---------------|------------------|-------------------|
| 中国石油化工集团公司 | 北京  | 石油化工 | 27,486,653.40 | 58.74            | 58.74             |

本公司最终控制方是中国石油化工集团公司。

### 2、本公司的子公司情况

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。

### 4、本集团的其他关联方情况

中国石化集团为公司控股股东，其下属企业均构成本集团关联方。关联方及关联交易涉

及中国石化集团下属企业的披露，本集团对主要关联方中国石油化工集团公司（简称“中国石化集团本部”）、中石化石油工程技术服务股份有限公司及其下属企业（简称“石化油服公司”）、中国石油化工股份有限公司及其下属企业（简称：“石化股份公司”）、中国石化财务有限责任公司（简称“中石化财务公司”）、中国石化盛骏国际投资有限公司（简称“中石化盛骏公司”）及江汉石油管理局单独披露，对于其他非主要关联企业统称“石化集团直属其他单位”汇总披露。

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 江汉石油管理局        | 水电气    | 35,132,327.28  | 27,155,370.33  |
| 江汉石油管理局        | 社区服务   | 6,140,679.75   | 6,846,123.72   |
| 江汉石油管理局        | 物业管理   | 3,300,654.33   | 2,552,178.21   |
| 江汉石油管理局        | 其他劳务   | 501,411.38     | 3,015,938.04   |
| 江汉石油管理局        | 材料采购   |                |                |
| 石化油服公司         | 材料采购   |                | 74,358.97      |
| 石化油服公司         | 运输劳务   | 3,137,789.76   | 188,193.69     |
| 石化油服公司         | 工程劳务   | 7,409,909.91   |                |
| 石化油服公司         | 其他劳务   | 1,274,858.41   | 224,051.88     |
| 石化股份公司         | 材料采购   | 780,623,448.08 | 124,357,092.19 |
| 石化股份公司         | 产品采购   | 1,752,535.18   | 628,282.80     |
| 石化股份公司         | 其他劳务   | 811,369.74     | 362,005.61     |
| 石化集团直属其他单位     | 运输劳务   | 7,824,076.59   |                |
| 石化集团直属其他单位     | 其他劳务   | 4,914,947.99   | 3,369,703.20   |
| 石化集团直属其他单位     | 材料采购   | 3,864.95       | 3,917,598.42   |
| 珠海京楚石油技术开发有限公司 | 材料采购   | 6,436,490.17   | 3,013,343.54   |
| 合 计            | --     | 859,264,363.52 | 175,704,240.60 |

#### ②出售商品、提供劳务

| 关联方     | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|--------|----------------|---------------|
| 江汉石油管理局 | 材料销售   | 283.02         | 1,078,025.52  |
| 石化油服公司  | 产品销售   | 144,394,030.08 | 82,466,146.39 |
| 石化油服公司  | 材料销售   |                |               |
| 石化油服公司  | 技术开发   |                | 358,974.36    |

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| 石化油服公司       | 检测服务   | 1,641,272.62   | 1,933,623.27   |
| 石化油服公司       | 运输劳务   |                | 1,210,897.68   |
| 石化油服公司       | 其他劳务   | 126,900.00     | 267,380.80     |
| 石化股份公司       | 产品销售   | 500,825,988.85 | 63,309,784.38  |
| 石化股份公司       | 材料销售   |                |                |
| 石化股份公司       | 检测服务   | 8,490.56       | 800,506.00     |
| 石化股份公司       | 运输劳务   | 25,938,176.85  | 4,326,039.84   |
| 石化股份公司       | 其他劳务   | 2,938,985.52   | 1,538,205.50   |
| 石化集团直属其他单位   | 产品销售   | 10,927,866.25  | 483,292.70     |
| 石化集团直属其他单位   | 技术开发   |                | 2,075,471.69   |
| 中天合创能源有限责任公司 | 产品销售   | 66,924.41      |                |
| 合 计          | --     | 686,868,918.16 | 159,848,348.13 |

（2）关联租赁情况

公司承租

| 出租方名称   | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁费 | 上期确认的<br>租赁费 |
|---------|--------|--------------|--------------|
| 江汉石油管理局 | 房屋     | 2,248,914.29 | 809,295.24   |
| 江汉石油管理局 | 土地     |              | 37,800.00    |
| 合 计     | --     | 2,248,914.29 | 847,095.24   |

（3）关联方资金拆借情况

| 关联方      | 拆借金额             | 起始日        | 到期日        | 说明   |
|----------|------------------|------------|------------|------|
| 拆入：      |                  |            |            |      |
| 中国石化集团本部 | 5,770,000.00     | 2015.12.30 | 2020.12.30 | 委托贷款 |
| 中石化财务公司  | 150,000,000.00   | 2017.07.19 | 2018.07.17 | 短期借款 |
| 中石化财务公司  | 200,000,000.00   | 2017.10.19 | 2018.10.18 | 短期借款 |
| 中石化财务公司  | 90,000,000.00    | 2018.04.23 | 2019.04.19 | 短期借款 |
| 中石化财务公司  | 40,000,000.00    | 2018.02.13 | 2019.08.10 | 短期借款 |
| 中石化盛骏公司  | 1,403,713,029.02 | 2017.09.18 | 2018.09.14 | 循环贷款 |
| 合 计      | 1,889,483,029.02 | --         | --         | --   |

（4）关联方利息收支情况

| 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      |
|---------|--------|----------------|------------|------------|
| 中石化财务公司 | 存款利息收入 | 按一般正常商业条款或相关协议 | 158,167.48 | 236,009.77 |
| 中石化盛骏公司 | 存款利息收入 | 按一般正常商业条款或相关协议 | 2,330.10   | 11,105.52  |

| 关联方      | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|--------|----------------|---------------|---------------|
| 中国石化集团本部 | 贷款利息支出 | 按一般正常商业条款或相关协议 | 15,925.20     | 31,504.20     |
| 中石化财务公司  | 贷款利息支出 | 按一般正常商业条款或相关协议 | 7,712,288.72  | 9,193,872.92  |
| 中石化盛骏公司  | 贷款利息支出 | 按一般正常商业条款或相关协议 | 27,595,048.53 | 36,213,257.18 |
| 合 计      | --     | --             | 35,483,760.03 | 45,685,749.59 |

#### （5）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 18 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,871,200.00 | 1,689,600.00 |

### 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              |
|-------|--------------|------------------|------------------|
| 应收票据  | 石化油服公司       | 18,000,000.00    | 123,648,484.42   |
| 应收票据  | 石化股份公司       | 9,900,000.00     | 3,916,755.77     |
| 应收票据  | 石化集团所属其他单位   | 9,957,964.77     | 27,734,476.22    |
| 应收账款  | 石化油服公司       | 440,346,343.74   | 406,361,665.34   |
| 应收账款  | 石化股份公司       | 192,090,547.99   | 447,424,189.34   |
| 应收账款  | 石化集团所属其他单位   | 33,146,010.41    | 34,188,288.79    |
| 应收账款  | 江汉石油管理局      |                  | 3,990,897.25     |
| 应收账款  | 中天合创能源有限责任公司 | 77,632.32        |                  |
| 预付账款  | 石化油服公司       | 97,262.40        | 67,262.40        |
| 预付账款  | 石化股份公司       | 457,393,164.55   | 20,690,865.44    |
| 预付账款  | 石化集团所属其他单位   | 2,855,017.22     | 3,609,736.60     |
| 其他应收款 | 江汉石油管理局      | 185,517.62       | 30,963.82        |
| 其他应收款 | 石化油服公司       | 132,134.50       | 141,334.50       |
| 其他应收款 | 石化股份公司       | 21,561,430.73    | 17,441,917.93    |
| 其他应收款 | 石化集团所属其他单位   | 243,976.00       |                  |
| 合 计   | --           | 1,185,987,002.25 | 1,089,246,837.82 |

#### （2）应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方      | 期末数              | 期初数              |
|------|----------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 中石化盛骏公司  | 1,403,713,029.02 | 1,403,713,029.02 |
| 短期借款 | 中石化财务公司  | 480,000,000.00   | 160,000,000.00   |
| 短期借款 | 中国石化集团本部 | 5,770,000.00     | 5,770,000.00     |

| 项目名称  | 关联方            | 期末数              | 期初数              |
|-------|----------------|------------------|------------------|
| 应付票据  | 江汉石油管理局        | 14,211,868.86    |                  |
| 应付票据  | 石化油服公司         |                  | 1,000,000.00     |
| 应付票据  | 石化股份公司         | 146,427,000.00   | 62,000,000.00    |
| 应付票据  | 石化集团所属其他单位     | 4,984,305.39     | 37,469,867.80    |
| 应付账款  | 石化油服公司         | 23,108,229.79    | 19,865,493.50    |
| 应付账款  | 石化股份公司         | 452,663,910.31   | 316,955,166.95   |
| 应付账款  | 石化集团所属其他单位     | 4,794,391.32     | 2,115,830.85     |
| 应付账款  | 珠海京楚石油技术开发有限公司 |                  | 579,389.00       |
| 应付账款  | 武汉市江汉石油机械有限公司  |                  | 568,205.60       |
| 应付账款  | 江汉石油管理局        | 15,541,515.31    | 14,571,398.92    |
| 预收账款  | 石化油服公司         | 18,491,289.58    | 3,032,476.58     |
| 预收账款  | 石化股份公司         | 490,764,543.08   | 26,318,537.00    |
| 应付利息  | 中石化财务公司        | 804,497.22       | 412,525.00       |
| 应付利息  | 中石化盛骏公司        | 43,450,767.02    | 15,855,718.49    |
| 其他应付款 | 江汉石油管理局        | 3,154,590.41     | 6,645,489.83     |
| 其他应付款 | 石化油服公司         | 461,887.40       | 351,134.90       |
| 其他应付款 | 石化集团所属其他单位     | 61,000.00        | 61,000.00        |
| 合 计   | --             | 3,108,402,824.71 | 2,077,285,263.44 |

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### （1）资本承诺

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的资本承诺事项。

#### （2）经营租赁承诺

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     | 6,046,626.12  | 13,544,639.07 |
| 资产负债表日后第 2 年     | 14,816,908.40 | 4,596,000.00  |
| 资产负债表日后第 3 年     | 11,133,846.30 | 6,200,000.00  |
| 以后年度             | 40,496,434.44 | 40,676,000.00 |
| 合 计              | 72,493,815.26 | 65,016,639.07 |

#### （3）前期承诺履行情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告董事会批准报告日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本报告期无前期差错更正事项。

### 2、重要债务重组

本报告期无债务重组事项。

### 3、重要资产置换

本报告期无资产置换事项。

### 4、重要资产转让及出售

本报告期无重要资产转让及出售事项。

### 5、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、21（3）。

### 6、终止经营

本报告期无终止经营事项。

### 7、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石油专用设备、钻头及钻具、油气管道、其他四个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

由于对合营企业的长期股权投资以及投资（损失）/收益、所得税费用和各分部共用资产相关的资源由本集团统一使用和核算，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。

（1）分部利润或亏损、资产及负债

| 2018年1-6月/2018年6月30日 | 石油机械设备           | 钻头及钻具            | 油气管道             |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入                 | 979,286,917.71   | 363,393,366.39   | 557,482,581.84   |
| 其中：对外交易收入            | 877,803,607.24   | 264,650,616.38   | 554,049,863.58   |
| 分部间交易收入              | 101,483,310.47   | 98,742,750.01    | 3,432,718.26     |
| 其中：主营业务收入            | 975,346,300.29   | 346,585,967.93   | 517,045,567.59   |
| 营业成本                 | 800,001,816.84   | 277,986,979.19   | 516,907,171.70   |
| 其中：主营业务成本            | 799,528,205.01   | 268,633,398.18   | 498,016,884.59   |
| 营业费用                 | 234,905,819.04   | 87,715,090.08    | 31,491,864.92    |
| 营业利润/（亏损）            | -55,503,359.06   | 1,140,884.66     | 9,298,545.22     |
| 资产总额                 | 3,599,784,470.37 | 1,520,481,044.16 | 2,058,955,266.55 |
| 负债总额                 | 2,314,195,122.21 | 1,122,682,941.47 | 1,706,542,668.90 |
| 补充信息：                |                  |                  |                  |
| 1.资本性支出              | 12,274,759.49    | 4,007,750.69     | 2,497,201.87     |
| 2.折旧和摊销费用            | 32,694,325.41    | 23,960,632.27    | 11,954,229.36    |
| 3.资产减值损失             | 16,935,427.82    | 7,348,339.17     | -1,385,310.91    |

（续 1）

| 2018年1-6月/2018年6月30日 | 其他               | 抵销               | 合 计              |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入                 | 174,794,178.50   | 224,102,599.15   | 1,850,854,445.29 |
| 其中：对外交易收入            | 154,350,358.09   |                  | 1,850,854,445.29 |
| 分部间交易收入              | 20,443,820.41    | 224,102,599.15   |                  |
| 其中：主营业务收入            | 167,175,230.61   | 218,318,326.13   | 1,787,834,740.29 |
| 营业成本                 | 159,873,094.95   | 224,102,599.15   | 1,530,666,463.53 |
| 其中：主营业务成本            | 156,552,758.97   | 218,318,326.13   | 1,504,412,920.62 |
| 营业费用                 | 92,227,651.42    |                  | 446,340,425.46   |
| 营业利润/（亏损）            | -19,851,126.83   | 22,023,357.51    | -86,938,413.52   |
| 资产总额                 | 4,379,183,312.44 | 3,908,483,417.25 | 7,649,920,676.27 |
| 负债总额                 | 2,271,118,305.51 | 1,576,808,876.96 | 5,837,730,161.13 |
| 补充信息：                |                  |                  |                  |
| 1.资本性支出              | 10,053,890.46    |                  | 28,833,602.51    |
| 2.折旧和摊销费用            | 16,844,685.84    |                  | 85,453,872.88    |
| 3.资产减值损失             | 2,015,094.08     |                  | 24,913,550.16    |

（续 2）

中石化石油机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 2017年1-6月/2017年12月31日 | 石油机械设备           | 钻头及钻具            | 油气管道             |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入                  | 764,188,845.65   | 282,044,634.89   | 390,317,113.87   |
| 其中：对外交易收入             | 661,952,971.74   | 165,762,081.16   | 390,317,113.87   |
| 分部间交易收入               | 102,235,873.91   | 116,282,553.73   |                  |
| 其中：主营业务收入             | 716,826,869.26   | 266,496,568.95   | 380,742,298.01   |
| 营业成本                  | 663,206,328.27   | 249,027,885.42   | 376,555,642.99   |
| 其中：主营业务成本             | 630,995,750.65   | 233,552,528.73   | 350,898,850.55   |
| 营业费用                  | 152,394,620.23   | 59,112,306.46    | 24,821,530.82    |
| 营业利润/（亏损）             | -43,426,902.34   | -33,898,465.70   | -11,044,902.84   |
| 资产总额                  | 3,658,750,068.72 | 1,425,095,588.25 | 1,376,754,039.18 |
| 负债总额                  | 2,321,366,649.06 | 1,030,730,303.52 | 1,034,420,159.50 |
| 补充信息：                 |                  |                  |                  |
| 1.资本性支出               | 2,755,341.04     | 2,943,249.11     | 1,072,897.53     |
| 2.折旧和摊销费用             | 24,735,292.78    | 24,941,323.38    | 12,610,429.34    |
| 3.资产减值损失              | -6,076,239.49    | 1,745,209.26     | -5,849,062.80    |

（续 3）

| 2017年1-6月/2017年12月31日 | 其他               | 抵销               | 合 计              |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入                  | 134,884,895.33   | 225,975,076.93   | 1,345,460,412.81 |
| 其中：对外交易收入             | 127,428,246.04   |                  | 1,345,460,412.81 |
| 分部间交易收入               | 7,456,649.29     | 225,975,076.93   |                  |
| 其中：主营业务收入             | 127,512,382.21   | 215,501,445.71   | 1,276,076,672.72 |
| 营业成本                  | 130,475,945.10   | 225,975,076.93   | 1,193,290,724.85 |
| 其中：主营业务成本             | 125,264,543.85   | 215,501,445.71   | 1,125,210,228.07 |
| 营业费用                  | 72,734,589.33    |                  | 309,063,046.84   |
| 营业利润/（亏损）             | -39,423,014.12   | 17,735,310.26    | -145,528,595.26  |
| 资产总额                  | 4,188,500,270.24 | 3,652,109,218.65 | 6,996,990,747.74 |
| 负债总额                  | 2,060,283,081.56 | 1,348,469,849.07 | 5,098,330,344.57 |
| 补充信息：                 |                  |                  |                  |
| 1.资本性支出               | 4,702,307.72     |                  | 11,473,795.40    |
| 2.折旧和摊销费用             | 19,462,830.34    |                  | 81,749,875.84    |
| 3.资产减值损失              | -355,411.99      |                  | -10,535,505.02   |

（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 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

|            |                         |                         |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 石油机械设备     | 873,862,989.82          | 618,525,384.63          |
| 钻头及钻具      | 253,627,490.94          | 156,753,257.16          |
| 油气管道       | 513,612,849.33          | 380,742,298.01          |
| 其他         | 209,751,115.20          | 189,439,473.01          |
| <b>合 计</b> | <b>1,850,854,445.29</b> | <b>1,345,460,412.81</b> |

②地区信息

| 本期或本期期末 | 境内               | 境外             | 合 计              |
|---------|------------------|----------------|------------------|
| 对外交易收入  | 1,513,635,419.71 | 337,219,025.58 | 1,850,854,445.29 |
| 非流动资产   | 1,515,625,169.42 |                | 1,515,625,169.42 |

（续）

| 上期或上期期末 | 境内               | 境外             | 合 计              |
|---------|------------------|----------------|------------------|
| 对外交易收入  | 1,101,958,791.41 | 243,501,621.40 | 1,345,460,412.81 |
| 非流动资产   | 1,571,765,298.56 |                | 1,571,765,298.56 |

8、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目               | 种类   | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期结转计入损益的金额   | 期末余额          | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 压缩机国产化基地           | 财政拨款 | 465,000.00    |              |               | 465,000.00    | 其他收益          | 与资产相关       |
| 深层页岩气开发关键装备及工具研制   | 财政拨款 | 59,064,833.95 |              | 30,601,074.61 | 28,463,759.34 | 其他收益          | 与收益相关       |
| 海洋大功率往复压缩机研制       | 财政拨款 | 4,143,065.71  |              |               | 4,143,065.71  | 其他收益          | 与收益相关       |
| 海洋石油水下井口头系统工程化研制   | 财政拨款 | 79,211.48     |              | 52,714.00     | 26,497.48     | 其他收益          | 与收益相关       |
| 水下采油树关键技术研究及成套设备研制 | 财政拨款 | 478.10        |              |               | 478.10        | 其他收益          | 与收益相关       |
| 东湖开发区分局知名企业补贴      | 财政拨款 | 1,000,000.00  |              | 1,000,000.00  |               | 其他收益          | 与收益相关       |
| 稳定就业岗补贴            | 财政拨款 |               | 2,544,013.00 | 2,544,013.00  |               | 其他收益          | 与收益相关       |
| 嘉定区社会贡献奖           | 财政拨款 |               | 19,000.00    | 19,000.00     |               | 其他收益          | 与收益相关       |
| 省级促进外资外贸专项资金       | 财政拨款 |               | 200,000.00   | 200,000.00    |               | 其他收益          | 与收益相关       |
| 科技发展计划项目资金         | 财政拨款 |               | 150,000.00   | 150,000.00    |               | 其他收益          | 与收益相关       |
| 中央企业处置僵            | 财政拨款 |               | 4,372,000.00 | 2,432,866.00  | 1,939,134.00  | 营业外收入         | 与收益相关       |

| 补助项目               | 种类   | 期初余额          | 本期新增补助金额      | 本期结转计入损益的金额   | 期末余额          | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 尸企业补助资金            |      |               |               |               |               |               |             |
| 省科技研发资金            | 财政拨款 |               | 2,500,000.00  |               | 2,500,000.00  | 其他收益          | 与收益相关       |
| 残疾人超比例奖励           | 财政拨款 |               | 14,546.20     | 14,546.20     |               | 其他收益          | 与收益相关       |
| 传统产业改造升级及以奖代补资金    | 财政拨款 |               | 290,000.00    | 290,000.00    |               | 其他收益          | 与收益相关       |
| 黄标车报废补贴款           | 财政拨款 |               | 14,300.00     | 5,000.00      | 9,300.00      | 其他收益          | 与收益相关       |
| 湖北省外国专家局引智项目费      | 财政拨款 |               | 200,000.00    |               | 200,000.00    | 其他收益          | 与收益相关       |
| 省级促进外资外贸专项资金       | 财政拨款 |               | 100,000.00    |               | 100,000.00    | 其他收益          | 与收益相关       |
| 湖北省重大页岩气井工厂自动化钻机研制 | 财政拨款 |               | 150,000.00    |               | 150,000.00    | 其他收益          | 与收益相关       |
| 外贸及引资专项资金          | 财政拨款 |               | 215,000.00    | 215,000.00    |               | 其他收益          | 与收益相关       |
| 合 计                |      | 64,752,589.24 | 10,768,859.20 | 37,524,213.81 | 37,997,234.63 |               |             |

说明：深层页岩气开发关键装备及工具研制补助项目，相关文件未明确规定补助对象，由于该项目未来不会形成长期资产，本集团将其作为与收益相关的政府补助。

## （2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目               | 种类   | 本期计入损益的金额     | 上期计入损益的金额    | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------|---------------|--------------|-----------|-------------|
| 深层页岩气开发关键装备及工具研制   | 财政拨款 | 30,601,074.61 | 4,754,303.74 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 水下采油树关键技术研究及成套设备研制 | 财政拨款 |               | 8,684.56     | 其他收益      | 与收益相关       |
| 海洋石油水下井口头系统工程化研制   | 财政拨款 | 52,714.00     | 150,384.30   | 其他收益      | 与收益相关       |
| 稳定就业岗补贴            | 财政拨款 | 2,544,013.00  | 4,638,633.00 | 其他收益      | 与收益相关       |
| 再就业补贴              | 财政拨款 |               | 6,510.00     | 其他收益      | 与收益相关       |
| 公益性岗位补助            | 财政拨款 |               | 15,157.10    | 其他收益      | 与收益相关       |
| 公益性岗位安置费           | 财政拨款 |               | 110,781.80   | 其他收益      | 与收益相关       |
| 居民医保资金清算返还         | 财政拨款 |               | 342,517.48   | 其他收益      | 与收益相关       |
| 东湖开发区分局知名企业补贴      | 财政拨款 | 1,000,000.00  |              | 其他收益      | 与收益相关       |
| 纳税大户奖              | 财政拨款 |               | 15,000.00    | 其他收益      | 与收益相关       |
| 稳定工业经济增长奖补         | 财政拨款 |               | 50,000.00    | 其他收益      | 与收益相关       |
| 嘉定区社会贡献奖           | 财政拨款 | 19,000.00     |              | 其他收益      | 与收益相关       |
| 省级促进外资外贸专项资金       | 财政拨款 | 200,000.00    |              | 其他收益      | 与收益相关       |
| 科技发展计划项目资金         | 财政拨款 | 150,000.00    |              | 其他收益      | 与收益相关       |
| 中央企业处置僵尸企业补助资金     | 财政拨款 | 2,432,866.00  |              | 营业外收入     | 与收益相关       |
| 残疾人超比例奖励           | 财政拨款 | 14,546.20     |              | 其他收益      | 与收益相关       |

| 补助项目            | 种类   | 本期计入损益的金额     | 上期计入损益的金额     | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------|---------------|---------------|-----------|-------------|
| 传统产业改造升级及以奖代补资金 | 财政拨款 | 290,000.00    |               | 其他收益      | 与收益相关       |
| 黄标车报废补贴款        | 财政拨款 | 5,000.00      |               | 其他收益      | 与收益相关       |
| 外贸及引资专项资金       | 财政拨款 | 215,000.00    |               | 其他收益      | 与收益相关       |
| 合 计             |      | 37,524,213.81 | 10,091,971.98 |           |             |

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### （1）应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末数            |        |               |       |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
|                        | 金额             | 比例%    | 坏账准备          | 计提比例% | 净额             |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 688,082,599.75 | 100.00 | 56,849,284.82 | 8.26  | 631,233,314.93 |
| 其中：账龄组合                | 450,712,247.35 | 65.50  | 56,849,284.82 | 12.61 | 393,862,962.53 |
| 关联方组合                  | 237,370,352.40 | 34.50  |               |       | 237,370,352.40 |
| 组合小计                   | 688,082,599.75 | 100.00 | 56,849,284.82 | 8.26  | 631,233,314.93 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |       |                |
| 合 计                    | 688,082,599.75 | 100.00 | 56,849,284.82 | 8.26  | 631,233,314.93 |

###### 应收账款按种类披露（续）

| 种类                     | 期初数              |        |               |       |                |
|------------------------|------------------|--------|---------------|-------|----------------|
|                        | 金额               | 比例%    | 坏账准备          | 计提比例% | 净额             |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |        |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 1,016,070,848.63 | 100.00 | 51,095,897.72 | 5.03  | 964,974,950.91 |
| 其中：账龄组合                | 506,923,205.80   | 49.89  | 51,095,897.72 | 10.08 | 455,827,308.08 |
| 关联方组合                  | 509,147,642.83   | 50.11  |               |       | 509,147,642.83 |
| 组合小计                   | 1,016,070,848.63 | 100.00 | 51,095,897.72 | 5.03  | 964,974,950.91 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |               |       |                |
| 合 计                    | 1,016,070,848.63 | 100.00 | 51,095,897.72 | 5.03  | 964,974,950.91 |

说明：

① 本公司期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

中石化石油机械股份有限公司  
财务报表附注  
2018 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账龄      | 期末数            |        |               |        |                |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|         | 金额             | 比例%    | 坏账准备          | 计提比例%  | 净额             |
| 1 年以内   | 350,759,126.69 | 77.82  |               |        | 350,759,126.69 |
| 1 至 2 年 | 52,774,782.17  | 11.71  | 15,832,434.65 | 30.00  | 36,942,347.52  |
| 2 至 3 年 | 15,403,720.81  | 3.42   | 9,242,232.49  | 60.00  | 6,161,488.32   |
| 3 年以上   | 31,774,617.68  | 7.05   | 31,774,617.68 | 100.00 |                |
| 合 计     | 450,712,247.35 | 100.00 | 56,849,284.82 | --     | 393,862,962.53 |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

| 账龄      | 期初数            |        |               |        |                |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|         | 金额             | 比例%    | 坏账准备          | 计提比例%  | 净额             |
| 1 年以内   | 431,189,992.22 | 85.06  |               |        | 431,189,992.22 |
| 1 至 2 年 | 25,933,137.78  | 5.12   | 7,779,941.35  | 30.00  | 18,153,196.43  |
| 2 至 3 年 | 16,210,298.60  | 3.20   | 9,726,179.17  | 60.00  | 6,484,119.43   |
| 3 年以上   | 33,589,777.20  | 6.62   | 33,589,777.20 | 100.00 |                |
| 合 计     | 506,923,205.80 | 100.00 | 51,095,897.72 | --     | 455,827,308.08 |

（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 14,524,939.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,771,552.76 元。其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

| 单位名称                  | 转回原因 | 收回方式        | 原确定坏账准备的依据 | 收回应收账款余额      | 转回坏账准备       |
|-----------------------|------|-------------|------------|---------------|--------------|
| 中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司 | 货款收回 | 货币资金        | 账龄计提法      | 3,849,054.16  | 1,603,510.98 |
| 中国石油集团川庆钻探工程有限公司      | 货款收回 | 货币资金        | 账龄计提法      | 2,175,730.00  | 1,482,726.00 |
| 中国石油物资装备(集团)总公司       | 货款收回 | 多方抵账        | 账龄计提法      | 1,314,905.39  | 1,314,905.39 |
| 内蒙古华屹天然气管道有限公司        | 货款收回 | 银行承兑汇票、货币资金 | 账龄计提法      | 8,500,000.00  | 1,197,314.80 |
| 郑州万达重工股份有限公司          | 货款收回 | 银行承兑汇票      | 账龄计提法      | 5,985,778.40  | 782,866.92   |
| 合 计                   | --   | --          | --         | 21,825,467.95 | 6,381,324.09 |

（3）本期实际核销的应收账款情况

本报告期间，本公司无实际核销应收账款。

（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 | 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 |
|------|---------------|------------------|----------|
| 第一名  | 60,990,097.45 | 8.86             |          |

| 单位名称 | 应收账款<br>期末余额   | 占应收账款期末余<br>额合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|----------------|----------------------|--------------|
| 第二名  | 45,307,800.00  | 6.58                 |              |
| 第三名  | 41,967,444.18  | 6.10                 |              |
| 第四名  | 34,076,076.23  | 4.95                 |              |
| 第五名  | 33,559,200.00  | 4.88                 | 8,389,800.00 |
| 合 计  | 215,900,617.86 | 31.37                | 8,389,800.00 |

## 2、其他应收款

### （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<br>例% |                |
| 单项金额重大并单项计提坏<br>账准备的其他应收款   |                |        |              |           |                |
| 按组合计提坏账准备的其他<br>应收款         | 865,690,979.60 | 100.00 | 4,532,391.55 | 0.52      | 861,158,588.05 |
| 其中：账龄组合                     | 15,884,291.20  | 1.83   | 4,532,391.55 | 28.53     | 11,351,899.65  |
| 关联方组合                       | 849,806,688.40 | 98.17  |              |           | 849,806,688.40 |
| 组合小计                        | 865,690,979.60 | 100.00 | 4,532,391.55 | 0.52      | 861,158,588.05 |
| 单项金额虽不重大但单项计<br>提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |           |                |
| 合 计                         | 865,690,979.60 | 100.00 | 4,532,391.55 | 0.52      | 861,158,588.05 |

### 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<br>账准备的其他应收款   |                |        |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的其他<br>应收款         | 678,435,774.60 | 100.00 | 4,470,346.74 | 0.66  | 673,965,427.86 |
| 其中：账龄组合                     | 11,923,506.88  | 1.76   | 4,470,346.74 | 37.49 | 7,453,160.14   |
| 关联方组合                       | 666,512,267.72 | 98.24  |              |       | 666,512,267.72 |
| 组合小计                        | 678,435,774.60 | 100.00 | 4,470,346.74 | 0.66  | 673,965,427.86 |
| 单项金额虽不重大但单项计<br>提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |       |                |
| 合 计                         | 678,435,774.60 | 100.00 | 4,470,346.74 | 0.66  | 673,965,427.86 |

说明：

① 本公司期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末数           |        |              |        |               |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|         | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例%  | 净额            |
| 1 年以内   | 10,671,970.72 | 67.19  |              |        | 10,671,970.72 |
| 1 至 2 年 | 683,110.80    | 4.30   | 204,933.24   | 30.00  | 478,177.56    |
| 2 至 3 年 | 504,378.43    | 3.18   | 302,627.06   | 60.00  | 201,751.37    |
| 3 年以上   | 4,024,831.25  | 25.33  | 4,024,831.25 | 100.00 |               |
| 合 计     | 15,884,291.20 | 100.00 | 4,532,391.55 | --     | 11,351,899.65 |

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

| 账龄      | 期初数           |        |              |        |              |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|
|         | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例%  | 净额           |
| 1 年以内   | 6,890,179.35  | 57.79  |              |        | 6,890,179.35 |
| 1 至 2 年 | 531,940.90    | 4.46   | 159,582.27   | 30.00  | 372,358.63   |
| 2 至 3 年 | 476,555.38    | 4.00   | 285,933.22   | 60.00  | 190,622.16   |
| 3 年以上   | 4,024,831.25  | 33.75  | 4,024,831.25 | 100.00 |              |
| 合 计     | 11,923,506.88 | 100.00 | 4,470,346.74 | --     | 7,453,160.14 |

（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 186,033.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 123,988.43 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期本公司无实际核销的其他应收款。

（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     | 4,144,294.73   | 2,857,921.77   |
| 存出保证金   | 14,409,974.98  | 9,603,929.18   |
| 代垫款项    | 6,658,816.25   | 10,429,741.43  |
| 押金      | 1,013,492.64   | 1,013,492.64   |
| 借出款项    | 829,403,081.95 | 644,847,137.72 |
| 应收资产转让款 | 9,476,770.78   | 9,476,770.78   |
| 其他往来款项  | 584,548.27     | 206,781.08     |
| 合 计     | 865,690,979.60 | 678,435,774.60 |

（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          | 款项性质 | 其他应收款<br>期末余额  | 账龄    | 占其他应收款期末余<br>额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------|------|----------------|-------|-------------------------|--------------|
| 中石化江钻石油机械有限公司 | 借出款项 | 577,856,991.04 | 1 年以内 | 66.75                   |              |

中石化石油机械股份有限公司  
财务报表附注  
2018 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称                  | 款项性质        | 其他应收款<br>期末余额  | 账龄    | 占其他应收款期末余<br>额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------------|-------------|----------------|-------|-------------------------|--------------|
| 中石化四机石油机械有限公司         | 借出款项        | 235,890,400.57 | 1 年以内 | 27.25                   |              |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公<br>司    | 借出款项        | 20,000,000.00  | 1 年以内 | 2.31                    |              |
| 中国石化国际事业有限公司          | 存出保证金       | 7,356,044.67   | 1 年以内 | 0.85                    |              |
| 中国石化销售有限公司湖北石<br>油分公司 | 应收资产转<br>让款 | 6,880,000.00   | 2-3 年 | 0.79                    |              |
| 合 计                   | --          | 847,983,436.28 | --    | 97.95                   |              |

### 3、长期股权投资

| 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             |
| 对子公司投资  | 1,555,950,584.65 |      | 1,555,950,584.65 | 1,555,950,584.65 |      | 1,555,950,584.65 |
| 对联营企业投资 | 45,370,290.66    |      | 45,370,290.66    | 44,155,008.74    |      | 44,155,008.74    |
| 合 计     | 1,601,320,875.31 |      | 1,601,320,875.31 | 1,600,105,593.39 |      | 1,600,105,593.39 |

#### （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<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------------|------------------|------|------|------------------|--------------|--------------|
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公<br>司    | 174,791,425.64   |      |      | 174,791,425.64   |              |              |
| 荆州市世纪派创石油机械检<br>测有限公司 | 19,307,491.21    |      |      | 19,307,491.21    |              |              |
| 上海隆泰资产管理有限公司          | 99,927,705.18    |      |      | 99,927,705.18    |              |              |
| 中石化江钻石油机械有限公司         | 321,751,641.22   |      |      | 321,751,641.22   |              |              |
| 江钻股份美国有限公司            | 3,824,173.20     |      |      | 3,824,173.20     |              |              |
| 中石化四机石油机械有限公司         | 930,760,573.20   |      |      | 930,760,573.20   |              |              |
| 武汉江钻海杰特金刚石钻头<br>有限公司  | 5,587,575.00     |      |      | 5,587,575.00     |              |              |
| 合 计                   | 1,555,950,584.65 |      |      | 1,555,950,584.65 |              |              |

#### （2）对联营企业投资

| 被投资单位           | 期初余额          | 本期增减变动          |                 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                 |               | 权益法下确认<br>的投资损益 | 宣告发放现金<br>股利或利润 |               |
| 武汉市江汉石油机械有限公司   | 6,885,236.88  | -353,535.85     |                 | 6,531,701.03  |
| 珠海京楚石油技术开发有限公司  | 21,660,725.29 | 1,523,039.51    |                 | 23,183,764.80 |
| 湖北海洋工程装备研究院有限公司 | 15,609,046.57 | 45,778.26       |                 | 15,654,824.83 |
| 合 计             | 44,155,008.74 | 1,215,281.92    |                 | 45,370,290.66 |

## 4、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 | 814,845,847.82        | 801,697,064.63        | 641,306,682.78        | 614,445,945.58        |
| 其他业务 | 49,485,856.22         | 25,249,426.51         | 11,460,656.44         | 29,313,746.31         |
| 合 计  | <b>864,331,704.04</b> | <b>826,946,491.14</b> | <b>652,767,339.22</b> | <b>643,759,691.89</b> |

## 5、投资收益

| 项 目            | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 22,023,357.51        | 17,735,310.26        |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,215,281.92         | 1,000,113.55         |
| 合 计            | <b>23,238,639.43</b> | <b>18,735,423.81</b> |

## 十五、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                                                 | 2,907,400.45  | 主要为处置固定资产利得 |
| 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） | 37,524,213.81 |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 4,603,729.30  |             |
| 非经常性损益总额                                                   | 45,035,343.56 |             |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                            | 10,848,047.11 |             |
| 非经常性损益净额                                                   | 34,187,296.45 |             |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                   | 103,911.47    |             |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                          | 34,083,384.98 |             |

## 2、净资产收益率和每股收益

| 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  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -4.8264     | -0.1386 |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.8110     | -0.1956 |        |

中石化石油机械股份有限公司

2018年8月24日