

中曼石油天然气集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

中曼石油天然气集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-115

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA15076 号

中曼石油天然气集团股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了中曼石油天然气集团股份有限公司(以下简称中曼石油)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中曼石油 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

截至 2019 年 12 月 31 日,中曼石油账面余额为 31,984.79 万元的存货、114,989.37 万元的固定资产和 14,980.48 万元的在建工程存放在或位于伊拉克、俄罗斯、巴基斯坦、哈萨克斯坦等国家。由于相关国家因新冠疫情实施管控措施以及部分地区实施宵禁措施,我们无法对存放在或位于上述国家的上述资产实施现场监盘和检查,也无法实施有效的替代程序,因此,我们无法就上述资产于 2019 年 12 月 31 日的存在和状况获取充分、适当的审计证据。

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 钻井工程服务收入的确认	
中曼石油主要从事钻井工程服务，如合并财务报表附注五、(三十八) 所列示，2019 年度合并营业收入为 2,462,904,760.89 元，其中钻井工程服务营业收入为 2,134,931,790.12 元，占比 86.68%。 如财务报表附注三、(二十四) 所述的会计政策，钻井工程服务采用完工百分比法确认营业收入。根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计。因此，我们将钻井工程服务收入的确认确定为关键审计事项。	我们对钻井工程服务收入的确认实施的审计程序包括： 1、了解公司业务及合同条款具体情况，结合企业会计准则相关规定，评价收入确认的会计政策是否恰当； 2、了解、评估和测试管理层确定合同预计收入、预计剩余钻井天数、实际发生成本和预计剩余成本，以及完工进度的关键内部控制； 3、检查资产负债表日后客户、中曼石油或监理签字的工作量确认单或钻井日报等支持性文件，分析和评估管理层对未来工作量及预计剩余钻井天数估计的合理性。
(二) 应收账款的可收回性	
如财务报表附注“三、(九)”及“五、(四)”所述，2019 年 12 月 31 日，中曼石油合并财务报表中应收账款的账面余额为 1,281,238,526.86 元，坏账准备为 72,503,495.95 元。 由于中曼石油管理层在确定应收账款预计可收回金额时涉及重大会计估计和判断，相关金额对财务报表有重大影响。因此，我们将应收账款的可收回性确定为关键审计事项。	我们对应收账款的可收回性实施的审计程序包括： 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行信用减值损失测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否已充分识别已发生减值的项目； 3、对于管理层按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，评价管理层在适用新金融工具准则下对坏账准备计提的合理性和充分性； 4、采用抽样方法对应收账款余额实施函证； 5、检查应收账款期后回款情况。

四、 其他信息

中曼石油管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中曼石油 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就中曼石油存放在或位于伊拉克、俄罗斯、巴基斯坦、哈萨克斯坦等国家的相关资产的存在和状况获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中曼石油的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中曼石油的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中曼石油持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中曼石油不能持续经营。

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

(6) 就中曼石油中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

姚辉



中国注册会计师：

蒋宗良



中国·上海

二〇二〇年六月二十八日

中曼石油天然气集团股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	450,740,355.48	490,331,017.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)		17,000,000.00
应收账款	(四)	1,208,735,030.91	669,326,180.68
应收款项融资	(五)	91,564,501.17	
预付款项	(六)	46,786,187.93	116,363,981.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	88,091,362.90	118,599,110.96
买入返售金融资产			
存货	(八)	492,812,921.82	338,679,107.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	71,750,918.71	80,259,533.33
流动资产合计		2,460,481,278.92	1,830,558,930.80
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		57,875,402.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十一)	106,173,357.75	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	6,287,814.22	7,034,757.94
固定资产	(十三)	1,909,557,158.66	1,609,741,928.04
在建工程	(十四)	304,863,463.44	316,044,977.00
生产性生物资产			
油气资产	(十五)	178,335,650.96	178,335,650.96
无形资产	(十六)	55,230,890.37	56,659,395.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十七)	225,138,949.32	190,738,799.09
递延所得税资产	(十八)	521,104.73	248,599.53
其他非流动资产	(十九)	178,661,652.00	68,632,000.00
非流动资产合计		2,964,770,041.45	2,485,311,509.97
资产总计		5,425,251,320.37	4,315,870,440.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李喜平

曹刚

曹刚

 中曼石油天然气集团股份有限公司
 合并资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	933,159,518.39	757,585,687.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	160,452,554.64	88,379,553.30
应付账款	（二十二）	1,135,738,204.87	637,672,717.96
预收款项	（二十三）	17,673,137.54	27,894,958.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	137,434,441.09	62,475,807.12
应交税费	（二十五）	70,343,614.07	56,223,639.23
其他应付款	（二十六）	133,471,763.95	98,251,209.86
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	178,594,704.45	98,128,781.78
其他流动负债	（二十八）	56,584,501.17	
流动负债合计		2,823,452,440.17	1,826,612,355.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	136,000,000.00	36,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	72,575,048.72	48,786,121.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十一）	18,192,663.15	20,365,416.97
递延所得税负债	（十八）	10,148,826.41	11,763,969.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		236,916,538.28	117,115,507.64
负债合计		3,060,368,978.45	1,943,727,863.61
所有者权益：			
股本	（三十二）	400,000,100.00	400,000,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	1,013,534,954.84	1,013,534,954.84
减：库存股			
其他综合收益	（三十四）	-54,982,523.49	-52,280,509.24
专项储备	（三十五）		
盈余公积	（三十六）	131,253,906.08	123,270,815.91
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	875,013,794.58	887,618,312.58
归属于母公司所有者权益合计		2,364,820,232.01	2,372,143,674.09
少数股东权益		62,109.91	-1,096.93
所有者权益合计		2,364,882,341.92	2,372,142,577.16
负债和所有者权益总计		5,425,251,320.37	4,315,870,440.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李书平

常明

常明

 中曼石油天然气集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		317,629,733.85	395,935,490.78
交易性金融资产		10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,181,398,945.17	591,221,816.72
应收款项融资			
预付款项		16,302,067.42	44,660,960.00
其他应收款	(二)	1,132,483,862.97	1,542,219,056.16
存货		339,972,340.71	187,550,666.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,658,467.74	31,342,529.65
流动资产合计		3,015,445,417.86	2,792,930,519.75
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			57,875,402.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	741,621,841.71	781,530,631.22
其他权益工具投资		106,173,357.75	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,287,814.22	7,034,757.94
固定资产		439,138,580.80	276,091,334.87
在建工程		103,287,348.82	80,299,685.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		636,286.60	600,547.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		137,921,557.61	64,597,259.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,535,066,787.51	1,268,029,618.33
资产总计		4,550,512,205.37	4,060,960,138.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



 中曼石油天然气集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		501,506,209.58	662,045,611.63
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		181,000,000.00	84,900,000.00
应付账款		738,509,994.13	692,633,184.59
预收款项			137,264.00
应付职工薪酬		108,283,497.75	44,236,200.82
应交税费		64,488,535.49	50,152,089.57
其他应付款		417,167,298.14	145,250,113.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		85,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,095,955,535.09	1,689,354,463.77
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,808,533.51	5,047,733.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,808,533.51	5,047,733.51
负债合计		2,119,764,068.60	1,694,402,197.28
所有者权益：			
股本		400,000,100.00	400,000,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,035,973,519.85	1,035,973,519.85
减：库存股			
其他综合收益		-54,825,822.37	-52,123,808.12
专项储备			
盈余公积		131,253,906.08	123,270,815.91
未分配利润		918,346,433.21	859,437,313.16
所有者权益合计		2,430,748,136.77	2,366,557,940.80
负债和所有者权益总计		4,550,512,205.37	4,060,960,138.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







 中曼石油天然气集团股份有限公司
 合并利润表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,462,904,760.89	1,389,738,514.00
其中: 营业收入	(三十八)	2,462,904,760.89	1,389,738,514.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,349,696,267.14	1,332,805,183.47
其中: 营业成本	(三十八)	1,955,454,859.89	1,059,870,972.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十九)	3,149,028.82	4,569,847.55
销售费用	(四十)	50,069,187.66	53,107,674.35
管理费用	(四十一)	171,345,266.56	126,979,293.91
研发费用	(四十二)	100,982,413.31	54,766,242.28
财务费用	(四十三)	68,695,510.90	33,511,153.25
其中: 利息费用		68,824,124.92	39,072,345.70
利息收入		4,216,774.93	7,964,310.64
加: 其他收益	(四十四)	8,710,444.37	17,298,145.36
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	435,808.75	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-14,428,064.92	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)		16,362,142.91
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	1,969,436.28	73,242.19
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		109,896,118.23	90,666,860.99
加: 营业外收入	(四十九)	4,457,712.58	537,791.45
减: 营业外支出	(五十)	169,103.83	113,583.79
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		114,184,726.98	91,091,068.65
减: 所得税费用	(五十一)	96,996,576.19	61,123,601.84
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,188,150.79	29,967,466.81
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,188,150.79	29,967,466.81
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,224,943.95	29,968,563.74
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-36,793.16	-1,096.93
六、其他综合收益的税后净额		-2,702,014.25	-52,123,808.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,702,014.25	-52,123,808.12
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,702,014.25	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,702,014.25	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-52,123,808.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-52,123,808.12
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,486,136.54	-22,156,341.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,522,929.70	-22,155,244.38
归属于少数股东的综合收益总额		-36,793.16	-1,096.93
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.04	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	0.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中曼石油天然气集团股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	2,267,818,692.41	1,178,780,603.55
减: 营业成本	(四)	1,872,841,687.17	941,994,834.66
税金及附加		606,114.29	630,104.63
销售费用		25,132,333.10	34,622,499.57
管理费用		67,189,652.91	71,614,038.73
研发费用		68,817,436.14	39,962,900.70
财务费用		46,496,666.00	28,941,439.79
其中: 利息费用		38,780,710.66	22,551,352.80
利息收入		1,650,956.72	1,499,430.90
加: 其他收益		10,223,468.99	15,930,427.03
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	435,808.75	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-22,839,678.40	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			19,251,174.84
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-375,205.20	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		174,179,196.94	96,196,387.34
加: 营业外收入		814,964.40	385,457.58
减: 营业外支出			23,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		174,994,161.34	96,558,844.92
减: 所得税费用		95,163,259.61	60,192,767.64
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,830,901.73	36,366,077.28
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,830,901.73	36,366,077.28
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-2,702,014.25	-52,123,808.12
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,702,014.25	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,702,014.25	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-52,123,808.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-52,123,808.12
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		77,128,887.48	-15,757,730.84
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李素弟

常利

常利

中曼石油天然气集团股份有限公司

合并现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,128,138,580.53	1,613,785,258.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		61,570,846.03	88,324,649.87
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	39,404,362.43	50,477,072.60
经营活动现金流入小计		2,229,113,788.99	1,752,586,981.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,143,050,970.38	932,261,601.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		478,030,684.67	448,446,443.60
支付的各项税费		124,351,205.42	111,204,764.23
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	187,065,813.09	154,229,435.87
经营活动现金流出小计		1,932,498,673.56	1,646,142,245.62
经营活动产生的现金流量净额		296,615,115.43	106,444,735.39
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		435,808.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,844,772.85	22,881,006.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)	38,113,658.21	
投资活动现金流入小计		64,394,239.81	22,881,006.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		496,806,501.72	715,701,809.37
投资支付的现金		156,029,622.00	178,631,210.12
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)		34,593,177.20
投资活动现金流出小计		652,836,123.72	928,926,196.69
投资活动产生的现金流量净额		-588,441,883.91	-906,045,189.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金		1,219,032,956.15	794,523,288.12
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	92,002,397.68	115,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,311,135,353.83	909,523,288.12
偿还债务支付的现金		920,092,354.37	349,305,731.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,024,054.67	157,641,625.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	97,000,000.00	99,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,088,116,409.04	605,947,357.69
筹资活动产生的现金流量净额		223,018,944.79	303,575,930.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,433,039.84	11,581,564.60
五、现金及现金等价物净增加额		-67,374,783.85	-484,442,959.31
加：期初现金及现金等价物余额		207,502,951.08	691,945,910.39
六、期末现金及现金等价物余额		140,128,167.23	207,502,951.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中曼石油天然气集团股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,780,829,554.77	1,221,897,020.34
收到的税费返还		51,834,840.01	58,620,383.15
收到其他与经营活动有关的现金		700,250,168.89	6,134,318.22
经营活动现金流入小计		2,532,914,563.67	1,286,651,721.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,629,630,407.03	287,884,152.27
支付给职工以及为职工支付的现金		300,388,153.89	324,326,398.73
支付的各项税费		105,267,467.03	92,672,860.10
支付其他与经营活动有关的现金		105,995,114.83	775,386,783.09
经营活动现金流出小计		2,141,281,142.78	1,480,270,194.19
经营活动产生的现金流量净额		391,633,420.89	-193,618,472.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		131,524,829.51	
取得投资收益收到的现金		435,808.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		416,783.83	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		132,377,422.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,246,817.98	373,626,251.93
投资支付的现金		152,616,010.00	229,298,107.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		464,862,827.98	602,924,359.55
投资活动产生的现金流量净额		-332,485,405.89	-602,924,359.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		646,180,083.90	705,483,211.94
收到其他与筹资活动有关的现金		92,002,397.68	115,000,000.00
筹资活动现金流入小计		738,182,481.58	820,483,211.94
偿还债务支付的现金		715,058,332.55	208,695,990.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,192,381.05	140,946,988.09
支付其他与筹资活动有关的现金		97,000,000.00	99,000,000.00
筹资活动现金流出小计		861,250,713.60	448,642,978.09
筹资活动产生的现金流量净额		-123,068,232.02	371,840,233.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,523,358.13	10,222,637.65
五、现金及现金等价物净增加额		-65,443,575.15	-414,479,960.53
加: 期初现金及现金等价物余额		133,589,424.09	548,069,384.62
六、期末现金及现金等价物余额		68,145,848.94	133,589,424.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李曼弟

李曼弟

李曼弟

中曼石油天然气集团股份有限公司

合并所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计				
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	400,000,100.00				1,013,534,954.84			-52,280,509.24		123,270,815.91		887,618,312.58	2,372,143,674.09	-1,096.93	2,372,142,577.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															-12,646,369.48
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	400,000,100.00				1,013,534,954.84			-52,280,509.24		123,270,815.91		874,971,943.10	2,359,497,304.61	-1,096.93	2,359,496,207.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,702,014.25		7,983,090.17		41,851.48	5,322,927.40	63,206.84	5,386,134.24
（一）综合收益总额								-2,702,014.25				17,224,943.95	14,522,929.70	-36,793.16	14,486,136.54
（二）所有者投入和减少资本														100,000.00	100,000.00
1. 所有者投入的普通股														100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										7,983,090.17		-17,183,092.47	-9,200,002.30		-9,200,002.30
1. 提取盈余公积										7,983,090.17		-7,983,090.17			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他												-9,200,002.30	-9,200,002.30		-9,200,002.30
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	400,000,100.00				1,013,534,954.84			-54,982,523.49		131,253,906.08		875,013,794.58	2,364,820,232.01	62,109.91	2,364,882,341.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中曼石油天然气集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	400,000,100.00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	400,000,100.00											
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	400,000,100.00											

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

李永平

主管会计工作负责人：

李永平

会计机构负责人：

李永平

中曼石油天然气集团股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	400,000,100.00			1,035,973,519.85		-52,123,808.12		123,270,815.91	859,437,313.16	2,366,557,940.80
加：会计政策变更										
前期差错更正									-3,738,689.21	-3,738,689.21
其他										
二、本年初余额	400,000,100.00			1,035,973,519.85		-52,123,808.12		123,270,815.91	855,698,623.95	2,362,819,251.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-2,702,014.25		7,983,090.17	62,647,809.26	67,928,885.18
（一）综合收益总额						-2,702,014.25			79,830,901.73	77,128,887.48
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								7,983,090.17	-17,183,092.47	-9,200,002.30
2. 对所有者（或股东）的分配								7,983,090.17	-7,983,090.17	
3. 其他									-9,200,002.30	-9,200,002.30
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	400,000,100.00			1,035,973,519.85		-54,825,822.37		131,253,906.08	918,346,433.21	2,430,748,136.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中曼石油天然气集团股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中曼石油天然气集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系中曼石油天然气集团有限公司(原名为“上海中曼石油科技发展有限公司”和“上海中曼石油天然气集团有限公司”), 2013年12月24日改制为股份有限公司。

根据公司股东大会决议和修改后章程的规定, 并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1310号”文《关于核准中曼石油天然气集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票40,000,100股, 增加注册资本40,000,100.00元, 变更后的注册资本为人民币400,000,100.00元。公司于2017年11月17日在上海证券交易所挂牌交易, 并于2017年12月24日在上海市工商行政管理局取得统一社会信用代码913100007514799050的《营业执照》。

截至2019年12月31日, 本公司累计发行股本总数400,000,100股, 注册资本为400,000,100.00元, 注册地: 中国(上海)自由贸易试验区商城路1900号1203室, 总部地址为上海市浦东新区泥城镇江山路3998号。

公司业务性质为设备制造业和工程服务。本公司及子公司主要产品和提供的劳务主要为钻机设备制造、销售和租赁、钻井工程服务等。公司所属行业为开采辅助活动类。

公司的经营范围: 石油工程、管道工程、海洋石油工程、环保工程、石油和天然气开采, 石油、天然气应用、化工、钻井、天然气管道等上述专业技术及产品的研究开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 石油机械设备、仪器仪表的销售, 石化产品(除专控油)的销售, 承包境外地质勘查工程和境内国际招标工程, 前述境外工程所需的设备、材料出口, 对外派遣实施前述工程所需的劳务人员, 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外, 勘查工程施工(凭资质)。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】本公司的母公司为上海中曼投资控股有限公司, 本公司的实际控制人为朱逢学、李玉池。

本财务报表业经公司董事会于2020年6月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
四川昆仑石油设备制造有限公司
中曼石油钻井技术有限公司
陕西中曼石油钻井技术有限公司
四川中曼电气工程技术有限公司
中曼石油天然气集团（海湾）公司
中曼石油装备集团有限公司（原名“上海中曼石油装备有限公司”）
上海中曼油气销售有限公司（原名“上海中曼石油制品有限公司”）
中曼石油工程技术服务（香港）有限公司
上海致远融资租赁有限公司
中曼石油天然气勘探开发（香港）有限公司
上海中曼海洋石油工程技术服务有限公司
中曼石油天然气勘探开发（塞浦路斯）有限公司
中曼石油服务有限责任公司
ZPEC 石油工程服务公司
ZPEC Egypt LLC
天津中曼钻井工程有限公司
阿克苏中曼油气勘探开发有限公司
ZPEC PAKISTAN CO. (PRIVATE) LIMITED
Petro Petroleum and Natural Gas Services LLP
ZHONGMAN UKRAINE CO., LTD
新疆中曼西部石油钻井技术有限公司
四川中曼铠撒石油科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素后，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”、“五、（三十八）营业收入和营业成本”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

2012 年公司下属境外子公司 Zhongman Petroleum and Natural Gas Group (Gulf) FZE（中曼石油天然气集团（海湾）公司）采用迪拉姆币为记账本位币。2013 年开始，Zhongman Petroleum and Natural Gas Group (Gulf) FZE（中曼石油天然气集团（海湾）公司）采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1） 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。该组合中预期信用损失率为零。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失。本公司以共同信用风险特征为依据，将应收账款组合划分为境外工程类业务客户、非境外工程类业务客户组合和合并报表范围内关联方客户组合。

对于境外工程类业务客户、非境外工程类业务客户组合，本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	
	境外工程类业务	非境外工程类业务
1 年以内	1.00	5.00
1-2 年	20.00	10.00
2-3 年	100.00	30.00
3-4 年	100.00	80.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

对于合并报表范围内关联方客户组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率为零。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：当综合相关考虑因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值下跌幅度累计超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续下跌时间超过 12 个月；投资成本的计算方法为：公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和；持续下跌期间的确定依据为：以最近一次公允价值低于投资成本的时点为起算时点。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独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：金额为 300 万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；无法合理预计未来现金流量现值的，将其归入组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	公司合并范围内关联方不计提坏账准备。
组合 2	期末对于境外工程类业务形成的应收账款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 根据信用风险特征, 按账龄分析法计提坏账准备。
组合 3	期末对于非境外工程类业务形成的应收账款、其他应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 根据信用风险特征, 按账龄分析法计提坏账准备。
组合 4	期末对于应收票据、预付账款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提
组合 2	账龄分析法
组合 3	账龄分析法
组合 4	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)		其他应收款计提比例(%)
	境外工程类业务	非境外工程类业务	
0—6 个月	1	5	5
6 个月—1 年以内(含 1 年)	5	5	5
1—2 年	10	10	10
2—3 年	20	20	20
3—4 年	30	30	30
4—5 年	50	50	50
5 年以上	100	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性与作为账龄组合的测试结果存在明显差异

坏账准备的计提方法：按预计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) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、在途物资、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4~5	5	19.00~23.75
机器设备	年限平均法	10~15	5~10	6.00~9.50
其中：钻机设备	年限平均法	15	5~10	6.00~6.33
测井设备	年限平均法	12	5~10	7.50~7.92
录井设备	年限平均法	12	5~10	7.50~7.92
试井设备	年限平均法	12	5~10	7.50~7.92
其他机器设备	年限平均法	10	5~10	9.00~9.50
电子设备	年限平均法	3~5	5	19.00~31.67
其他设备	年限平均法	5~10	5~10	9.00~19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司将主要固定资产以高于账面价值的公允价值出售，同时签订融资租赁协议将固定资产租回，并约定具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值。固定资产出售及租赁相互关联，且基本能确定在租赁期满回购的情况下（售后回租形成融资租赁业务），公司将这一系列交易作为一个整体反映，按照抵押借款进行会计处理。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 油气资产

油气资产是指拥有或控制的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关辅助设备。取得矿区权益时发生的成本资本化为油气资产。开发井及相关辅助设备的成本予以资本化。探井成本在决定该井是否已发现探明经济可采储量前先行资本化为在建工程。探井成本会在决定该井未能发现探明经济可采储量时计入损益。如未能确定是否发现了探明经济可采储量，其探井成本在完成钻探后，在一年内对其暂时资本化。若于一年后仍未能发现探明储量，探井成本则会计入损益。其他所有勘探成本（包括地质及地球物理勘探成本）在发生时计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地使用权有效期	年限平均法	土地权证
软件	10 年	年限平均法	受益年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十八) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括高价周转料、营房等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

根据高价周转料、营房等的受益期间确定摊销年限。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。

对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

本公司在矿区内废弃井及相关设施的活动，受法律法规的约束，有时还可能受与所在地利益相关方达成协议的约束，例如在废弃时必须拆移、清理设施、恢复生态环境等。因为资产的弃置义务与油气开发活动直接相关，因此公司按照现值计算确定应计入井及相关设施原价的金额和相应的预计负债。井及相关设施以外的油气储存、集输、加工和销售等设施，公司参照井及相关设施的弃置义务进行处理。

在计入井及相关设施原价并确认为预计负债时，公司在油气资产的使用寿命内，采用实际利率法确定各期间应负担的利息费用。

公司在油气资产的使用寿命内的每一资产负债表日对弃置义务和预计负债进行复核。如必要，公司对其进行调整，使之反映当前最合理的估计。

(二十二) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 专项储备

1、 提取标准

2012 年起（含 2012 年），根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16 号）文的规定，结合公司实际生产情况，公司按从事的钻井工程业务、技术服务业务和石油化学产品营业收入总额的 1.5%的比例提取安全生产费。

2、 会计处理方法

按照财政部《企业会计准则解释第 3 号》规定处理：“高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本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) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 钻机及配件销售收入确认的具体原则：

针对钻机配件销售，根据合同约定，公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时，确认销售商品收入。出口货物销售时，根据合同约定的货物出口成交方式的不同，公司将货物发出，办理出口报关、离港及取得提单后，依据出库单、货运单据、出口报关单、客户签收单等确认收入的实现。

针对钻机整机销售，根据合同约定，公司需承担装配验收合格合同义务的情况下，以客户确认的装配验收合格文件为收入确认时点；针对零部件销售，根据合同约定，公司无需承担装配验收合格合同义务的情况下，以客户确认的签收文件为收入确认时点。

3、 提供劳务收入确认时间的具体判断标准：

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

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。

针对境外钻井工程服务，属于提供劳务收入，根据客户确认的工作量，并根据合同约定的计费标准确认收入；如在资产负债表日工作量（提供劳务交易）的结果不能可靠估计，在已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的情况下，按已经发生的能够得到补偿的成本金额确认收入，并结转已经发生的成本；如果已经发生的成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

针对境内钻井工程服务，属于提供劳务收入，根据客户确认的《结算单》或《完井签确表》等计算工作量，并根据合同约定的计费标准确认收入。

4、 确认让渡资产使用权收入的依据：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：该补助是否直接用于购建或形成长期资产；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

取得该补助时为政府补助的确认时点。

3、 会计处理

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

公司将主要固定资产以高于账面价值的公允价值出售，同时签订融资租赁协议将固定资产租回，并约定具有购买资产的选择权，购买价价款远低于行使选择权时该资产的公允价值。固定资产出售及租赁相互关联，且基本能确定在租赁期满回购的情况下（售后回租形成融资租赁业务），公司将这一系列交易作为一个整体反映，按照抵押借款进行会计处理。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 17,000,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 669,326,180.68 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 88,379,553.30 元，“应付账款”上年年末余额 637,672,717.96 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 591,221,816.72 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 84,900,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 692,633,184.59 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	可供出售金融资产：减少 57,875,402.00 元； 其他权益工具投资：增加 57,875,402.00 元。	可供出售金融资产：减少 57,875,402.00 元； 其他权益工具投资：增加 57,875,402.00 元。
(2) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	应收票据：减少 17,000,000.00 元； 应收款项融资：增加 17,000,000.00 元。	无
(3) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	留存收益：减少 12,646,369.48 元； 应收账款：减少 12,692,062.93 元； 递延所得税资产：增加 45,693.45 元。	留存收益：减少 3,738,689.21 元； 应收账款：减少 3,738,689.21 元。
(4) 基于实际利率法计提的金融工具的利息应当包含在相应金融工具的账面价值中。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	短期借款：增加 964,046.44 元； 其他应付款：减少 1,742,302.33 元； 一年内到期的非流动负债：增加 778,255.89 元。	短期借款：增加 964,046.44 元； 其他应付款：减少 964,046.44 元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	490,331,017.37	货币资金	摊余成本	490,331,017.37
应收票据	摊余成本	17,000,000.00	应收票据	摊余成本	
			应收账款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,000,000.00
应收账款	摊余成本	669,326,180.68	应收账款	摊余成本	656,634,117.75
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	118,599,110.96	其他应收款	摊余成本	118,599,110.96
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	57,875,402.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
(含其他流动资产)			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	57,875,402.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	395,935,490.78	货币资金	摊余成本	395,935,490.78
应收账款	摊余成本	591,221,816.72	应收账款	摊余成本	587,483,127.51
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,542,219,056.16	其他应收款	摊余成本	1,542,219,056.16
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	57,875,402.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	57,875,402.00

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	490,331,017.37	490,331,017.37			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	17,000,000.00		-17,000,000.00		-17,000,000.00

中曼石油天然气集团股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	669,326,180.68	656,634,117.75		-12,692,062.93	-12,692,062.93
应收款项融资	不适用	17,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
预付款项	116,363,981.17	116,363,981.17			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	118,599,110.96	118,599,110.96			
买入返售金融资产					
存货	338,679,107.29	338,679,107.29			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	80,259,533.33	80,259,533.33			
流动资产合计	1,830,558,930.80	1,817,866,867.87		-12,692,062.93	-12,692,062.93
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	57,875,402.00	不适用	-57,875,402.00		-57,875,402.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用	57,875,402.00	57,875,402.00		57,875,402.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	7,034,757.94	7,034,757.94			
固定资产	1,609,741,928.04	1,609,741,928.04			
在建工程	316,044,977.00	316,044,977.00			
生产性生物资产					
油气资产	178,335,650.96	178,335,650.96			
无形资产	56,659,395.41	56,659,395.41			
开发支出					
商誉					

中曼石油天然气集团股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期待摊费用	190,738,799.09	190,738,799.09			
递延所得税资产	248,599.53	294,292.98		45,693.45	45,693.45
其他非流动资产	68,632,000.00	68,632,000.00			
非流动资产合计	2,485,311,509.97	2,485,357,203.42		45,693.45	45,693.45
资产总计	4,315,870,440.77	4,303,224,071.29		-12,646,369.48	-12,646,369.48
流动负债：					
短期借款	757,585,687.81	758,549,734.25	964,046.44		964,046.44
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	88,379,553.30	88,379,553.30			
应付账款	637,672,717.96	637,672,717.96			
预收款项	27,894,958.91	27,894,958.91			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	62,475,807.12	62,475,807.12			
应交税费	56,223,639.23	56,223,639.23			
其他应付款	98,251,209.86	96,508,907.53	-1,742,302.33		-1,742,302.33
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	98,128,781.78	98,907,037.67	778,255.89		778,255.89
其他流动负债					
流动负债合计	1,826,612,355.97	1,826,612,355.97			
非流动负债：					
保险合同准备金					

中曼石油天然气集团股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期借款	36,200,000.00	36,200,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	48,786,121.00	48,786,121.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	20,365,416.97	20,365,416.97			
递延所得税负债	11,763,969.67	11,763,969.67			
其他非流动负债					
非流动负债合计	117,115,507.64	117,115,507.64			
负债合计	1,943,727,863.61	1,943,727,863.61			
所有者权益：					
股本	400,000,100.00	400,000,100.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,013,534,954.84	1,013,534,954.84			
减：库存股					
其他综合收益	-52,280,509.24	-52,280,509.24			
专项储备					
盈余公积	123,270,815.91	123,270,815.91			
一般风险准备					
未分配利润	887,618,312.58	874,971,943.10		-12,646,369.48	-12,646,369.48
归属于母公司所有者权益	2,372,143,674.09	2,359,497,304.61		-12,646,369.48	-12,646,369.48
合计					
少数股东权益	-1,096.93	-1,096.93			
所有者权益合计	2,372,142,577.16	2,359,496,207.68		-12,646,369.48	-12,646,369.48
负债和所有者权益总计	4,315,870,440.77	4,303,224,071.29		-12,646,369.48	-12,646,369.48

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	395,935,490.78	395,935,490.78			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	591,221,816.72	587,483,127.51		-3,738,689.21	-3,738,689.21
应收款项融资	不适用				
预付款项	44,660,960.00	44,660,960.00			
其他应收款	1,542,219,056.16	1,542,219,056.16			
存货	187,550,666.44	187,550,666.44			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	31,342,529.65	31,342,529.65			
流动资产合计	2,792,930,519.75	2,789,191,830.54		-3,738,689.21	-3,738,689.21
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	57,875,402.00	不适用	-57,875,402.00		-57,875,402.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	781,530,631.22	781,530,631.22			
其他权益工具投资	不适用	57,875,402.00	57,875,402.00		57,875,402.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	7,034,757.94	7,034,757.94			
固定资产	276,091,334.87	276,091,334.87			
在建工程	80,299,685.67	80,299,685.67			
生产性生物资产					

中曼石油天然气集团股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
油气资产					
无形资产	600,547.63	600,547.63			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	64,597,259.00	64,597,259.00			
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,268,029,618.33	1,268,029,618.33			
资产总计	4,060,960,138.08	4,057,221,448.87		-3,738,689.21	-3,738,689.21
流动负债：					
短期借款	662,045,611.63	663,009,658.07	964,046.44		964,046.44
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	84,900,000.00	84,900,000.00			
应付账款	692,633,184.59	692,633,184.59			
预收款项	137,264.00	137,264.00			
应付职工薪酬	44,236,200.82	44,236,200.82			
应交税费	50,152,089.57	50,152,089.57			
其他应付款	145,250,113.16	144,286,066.72	-964,046.44		-964,046.44
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	1,689,354,463.77	1,689,354,463.77			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					

中曼石油天然气集团股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	5,047,733.51	5,047,733.51			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	5,047,733.51	5,047,733.51			
负债合计	1,694,402,197.28	1,694,402,197.28			
所有者权益：					
股本	400,000,100.00	400,000,100.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,035,973,519.85	1,035,973,519.85			
减：库存股					
其他综合收益	-52,123,808.12	-52,123,808.12			
专项储备					
盈余公积	123,270,815.91	123,270,815.91			
未分配利润	859,437,313.16	855,698,623.95		-3,738,689.21	-3,738,689.21
所有者权益合计	2,366,557,940.80	2,362,819,251.59		-3,738,689.21	-3,738,689.21
负债和所有者权益总计	4,060,960,138.08	4,057,221,448.87		-3,738,689.21	-3,738,689.21

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中曼石油天然气集团股份有限公司[注]	15.00%
四川昆仑石油设备制造有限公司	15.00%
中曼石油钻井技术有限公司	25.00%
四川中曼电气工程技术有限公司	15.00%
中曼石油天然气集团（海湾）公司	0%
中曼石油装备集团有限公司	15.00%
上海中曼油气销售有限公司	25.00%
上海致远融资租赁有限公司	25.00%
中曼石油天然气勘探开发（香港）有限公司	16.50%
上海中曼海洋石油工程技术服务有限公司	25.00%
中曼石油工程技术服务（香港）有限公司	16.50%
陕西中曼石油钻井技术有限公司	25.00%
中曼石油天然气勘探开发（塞浦路斯）有限公司	10.00%
中曼石油服务有限责任公司	0%
ZPEC 石油工程服务公司	20.00%
ZPEC Egypt LLC	22.50%
天津中曼钻井工程有限公司	25.00%
阿克苏中曼油气勘探开发有限公司	25.00%
ZPEC PAKISTAN CO. (PRIVATE) LIMITED	29.00%
Petro Petroleum and Natural Gas Services LLP	20.00%
ZHONGMAN UKRAINE CO., LTD	18.00%
新疆中曼西部石油钻井技术有限公司	25.00%
四川中曼铠撒石油科技有限公司	25.00%

本公司伊拉克地区项目按 7%扣缴 withholding tax 税项（伊拉克）。本公司巴基斯坦地区项目按 8%扣缴 withholding tax 税项（巴基斯坦）。

（二） 税收优惠

1、 母公司

根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号）的有关规定，工程总承包方和工程分包方为施工地点在境外的工程项目提供的建筑服务，均属于工程项目在境外的建筑服务，跨境应税行为免征增值税。

根据财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税[2016]36号）的有关规定，对离岸服务外包、转让技术业务免征增值税。

中曼石油天然气集团有限公司于2017年11月23日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号GF201731001557，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2019年减按15%的税率计缴企业所得税。

2、 子公司

根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告2016年第29号）的有关规定，工程总承包方和工程分包方为施工地点在境外的工程项目提供的建筑服务，均属于工程项目在境外的建筑服务，跨境应税行为免征增值税。

四川昆仑石油设备制造有限公司于2017年12月4日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号GR201751001462，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2019年按15%的税率计缴企业所得税。

四川中曼电气工程技术有限公司于2019年10月14日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号GR201951000050，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2019年减按15%的税率计缴企业所得税。

中曼石油装备集团有限公司（原“上海中曼石油装备有限公司”）于2017年10月23日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号GR201731000929，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2019年减按15%的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,757,758.16	4,591,340.11
银行存款	136,366,844.23	202,908,109.75
其他货币资金	310,615,753.09	282,831,567.51

项目	期末余额	上年年末余额
合计	450,740,355.48	490,331,017.37
其中：存放在境外的款项总额	69,628,455.51	92,750,088.37

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	55,503,525.71	74,680,625.86
信用证保证金		18,000,000.00
保函保证金	179,936,662.54	182,647,440.43
用于借款（国内信用证贴现）担保的保证金	27,500,000.00	7,500,000.00
用于借款（国内票据贴现）担保的保证金	47,672,000.00	
合计	310,612,188.25	282,828,066.29

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 55,503,525.71 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款；其他货币资金中人民币 179,936,662.54 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 27,500,000.00 元为本公司向银行取得短期借款（国内信用证贴现）所存入的保证金存款；其他货币资金中人民币 47,672,000.00 元为本公司向银行取得短期借款（国内票据贴现）所存入的保证金存款。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
结构性存款及银行理财等	10,000,000.00
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	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	10,000,000.00

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司用购买的结构性存款人民币 10,000,000.00 元作为保证金，向银行申请开具银行承兑汇票。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		16,400,000.00
商业承兑汇票		600,000.00
合计		17,000,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,189,168,721.40	601,179,146.68
1 至 2 年	43,949,689.80	56,455,975.82
2 至 3 年	3,826,748.26	28,337,297.92
3 至 4 年	26,693,021.15	6,270,380.46
4 至 5 年	5,238,314.91	16,562,344.25
5 年以上	12,362,031.34	8,602,876.09
小计	1,281,238,526.86	717,408,021.22
减：坏账准备	72,503,495.95	48,081,840.54
合计	1,208,735,030.91	669,326,180.68

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	169,835.35	0.01	169,835.35	100.00	
按组合计提坏账准备	1,281,068,691.51	99.99	72,333,660.60	5.65	1,208,735,030.91
其中：境外工程类客户	810,917,147.07	63.29	9,995,545.64	1.23	800,921,601.43
非境外工程类客户	470,151,544.44	36.70	62,338,114.96	13.26	407,813,429.48
合计	1,281,238,526.86	100.00	72,503,495.95		1,208,735,030.91

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	717,230,303.32	99.98	47,904,122.64	6.68	669,326,180.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	177,717.90	0.02	177,717.90	100.00	
合计	717,408,021.22	100.00	48,081,840.54		669,326,180.68

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广汉市锦程石油机械有限公司	169,835.35	169,835.35	100.00	预计无法收回
合计	169,835.35	169,835.35	100.00	

按组合计提坏账准备:

境外工程类客户组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	805,885,766.49	8,058,857.66	1.00
1-2 年	3,868,365.75	773,673.15	20.00
2-3 年	565,567.62	565,567.62	100.00
3-4 年			
4-5 年	597,447.21	597,447.21	100.00
5 年以上			
合计	810,917,147.07	9,995,545.64	

非境外工程类客户组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	383,282,954.91	19,164,147.75	5.00
1-2 年	40,081,324.05	4,008,132.41	10.00
2-3 年	3,261,180.64	978,354.19	30.00
3-4 年	26,693,021.15	21,354,416.92	80.00
4-5 年	4,640,867.70	4,640,867.70	100.00
5 年以上	12,192,195.99	12,192,195.99	100.00
合计	470,151,544.44	62,338,114.96	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	177,717.90	177,717.90		-7,882.55		169,835.35
按组合计提坏账准备	47,904,122.64	60,596,185.57	11,737,475.03			72,333,660.60
合计	48,081,840.54	60,773,903.47	11,737,475.03	-7,882.55		72,503,495.95

4、 本期实际核销的应收账款情况：无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
Lukoil	164,532,591.92	12.84	1,645,325.92
PPL	116,891,491.55	9.12	1,245,572.60
中国石油集团西部钻探工程有限公司	104,060,542.70	8.12	5,203,027.14
Petronas Carigali Iraq Holding B.V.	102,097,759.52	7.97	1,612,450.33
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	89,675,927.65	7.00	5,572,143.88
合计	577,258,313.34	45.05	15,278,519.87

因同属一个集团，Lukoil 包括 Lukoil Mid-east Limited 和 LUKOIL OVERSEAS IRAQ EXPLORATION B.V.

因同属一个集团，PPL 包括 PAKISTAN PETROLEUM LIMITED 和 PPL Asia E and P B.V.

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

8、 其他说明

截至 2019 年 12 月 31 日用于质押担保的应收账款账面价值 179,266,377.69 元。
详见附注十一（一）。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	91,564,501.17
应收账款	
合计	91,564,501.17

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	17,000,000.00	233,253,723.77	158,689,222.60		91,564,501.17	
合计	17,000,000.00	233,253,723.77	158,689,222.60		91,564,501.17	

3、 期末公司已质押的应收票据：无

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,519,222.60	
商业承兑汇票		83,584,501.17
合计	60,519,222.60	83,584,501.17

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	42,287,671.32	90.38	110,764,991.12	95.19
1 至 2 年	2,175,228.08	4.65	2,296,178.00	1.97
2 至 3 年	1,192,423.84	2.55	2,911,855.33	2.50
3 年以上	1,130,864.69	2.42	390,956.72	0.34
合计	46,786,187.93	100.00	116,363,981.17	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏曙光华阳钻具有限公司	6,221,938.10	13.30
天津钢管钢铁贸易有限公司	3,619,063.54	7.74
Trade House Hilong-Rus CO. Ltd	1,869,218.39	4.00
NOV National Oilwell Varco-GOT German Oil Tools GmbH	1,384,123.91	2.96
天津星通昊天商贸有限公司	1,298,400.00	2.78
合计	14,392,743.94	30.78

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	88,091,362.90	118,599,110.96
合计	88,091,362.90	118,599,110.96

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,927,279.19	92,907,457.98
1 至 2 年	43,870,961.34	2,207,045.02
2 至 3 年	786,058.35	1,657,313.17
3 至 4 年	1,135,454.63	4,528,823.68
4 至 5 年	4,118,510.71	15,191,913.75
5 年以上	18,285,122.02	15,440,108.26
小计	104,123,386.24	131,932,661.86
减：坏账准备	16,032,023.34	13,333,550.90
合计	88,091,362.90	118,599,110.96

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	17,318,828.39	16.63	3,399,166.21	19.63	13,919,662.18
按组合计提 坏账准备	86,804,557.85	83.37	12,632,857.13	14.55	74,171,700.72
合计	104,123,386.24	100.00	16,032,023.34		88,091,362.90

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款项	24,353,760.00	18.46	1,918,178.60	7.88	22,435,581.40

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 其他应收款项	105,897,233.47	80.27	9,733,703.91	9.19	96,163,529.56
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款项	1,681,668.39	1.27	1,681,668.39	100.00	
合计	131,932,661.86	100.00	13,333,550.90		118,599,110.96

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
融资租赁保证金	15,637,160.00	1,717,497.82	10.98	按货币时间价值 计量损失率
合成工程(香港)有限公司	1,581,668.39	1,581,668.39	100.00	预计无法收回
东营兰石工贸有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	17,318,828.39	3,399,166.21		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金或押金	44,393,502.67	4,341,715.55	9.78
备用金及员工借款	20,546,858.08	1,788,366.67	8.70
出口退税	24,942.66	1,247.13	5.00
代垫款项	6,335,622.18	2,441,881.18	38.54
往来款	15,503,632.26	4,059,646.60	26.19
合计	86,804,557.85	12,632,857.13	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	11,651,882.51		1,681,668.39	13,333,550.90
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,662,677.60			3,662,677.60
本期转回	-964,205.16			-964,205.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,350,354.95		1,681,668.39	16,032,023.34

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	130,250,993.47		1,681,668.39	131,932,661.86
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	35,927,279.19			35,927,279.19
本期直接减记				
本期终止确认	63,736,554.81			63,736,554.81
其他变动				
期末余额	102,441,717.85		1,681,668.39	104,123,386.24

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	3,599,846.99	3,599,846.99	763,524.38	-964,205.16		3,399,166.21
按组合计提 坏账准备	9,733,703.91	9,733,703.91	2,899,153.22			12,632,857.13
合计	13,333,550.90	13,333,550.90	3,662,677.60	-964,205.16		16,032,023.34

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金或押金	60,030,662.67	63,417,553.32
备用金及员工借款	20,546,858.08	6,658,401.86
出口退税	24,942.66	
代垫款项	6,335,622.18	6,041,414.26
往来款	17,185,300.65	55,815,292.42
合计	104,123,386.24	131,932,661.86

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
Anton Oilfield Service DMCC	保证金或押金	35,578,620.00	1-2 年	34.17	3,557,862.00
CLC GLOWING DEVELOPMENT CO., LTD	保证金或押金	12,557,160.00	5 年以上	12.06	953,973.44
延安聚泉石油工程技术服务有 限公司	往来款	3,732,026.32	1-2 年	3.58	373,202.63
天津易瑞佳机电设备有限公司	保证金或押金	2,900,000.00	1 年以内	2.79	145,000.00
深圳市百勤石油技术有限公司	往来款	2,815,747.04	2 年以内	2.70	265,376.33
合计		57,583,553.36		55.30	5,295,414.40

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	387,343,917.43		387,343,917.43	241,231,896.58		241,231,896.58
在产品	99,937,328.47		99,937,328.47	71,194,009.04		71,194,009.04
库存商品	3,486,657.82		3,486,657.82	12,765,166.86		12,765,166.86
在途物资	2,045,018.10		2,045,018.10	13,414,145.19		13,414,145.19
发出商品				73,889.62		73,889.62
合计	492,812,921.82		492,812,921.82	338,679,107.29		338,679,107.29

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵	70,501,218.09	69,894,135.34
预交企业所得税	1,249,700.62	10,365,397.99
合计	71,750,918.71	80,259,533.33

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	57,875,402.00		57,875,402.00
其中：按公允价值计量	57,875,402.00		57,875,402.00
按成本计量			
合计	57,875,402.00		57,875,402.00

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
上海神开石油化工装备股份有限公司	55,173,387.75
昕华夏国际能源开发有限公司	50,999,970.00
合计	106,173,357.75

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海神开石油化工装备股份有限公司	435,808.75		54,825,822.37		非交易性权益工具	
昕华夏国际能源开发有限公司					非交易性权益工具	

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	15,725,129.36			15,725,129.36
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	15,725,129.36			15,725,129.36
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	8,690,371.42			8,690,371.42
(2) 本期增加金额	746,943.72			746,943.72
—计提或摊销	746,943.72			746,943.72
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	9,437,315.14			9,437,315.14
3. 减值准备				

项目	房屋、建筑物	土地使用 权	在建工程	合计
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	6,287,814.22			6,287,814.22
(2) 上年年末账面价值	7,034,757.94			7,034,757.94

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,909,557,158.66	1,609,741,928.04
固定资产清理		
合计	1,909,557,158.66	1,609,741,928.04

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	402,761,016.54	1,639,489,053.88	14,926,322.00	34,943,774.36	66,464,447.27	2,158,584,614.05
(2) 本期增加金额		511,119,521.11	5,361,047.13	3,478,818.57	20,419,771.83	540,379,158.64
—购置		186,431,313.00	5,361,047.13	3,382,288.10	19,853,188.91	215,027,837.14
—在建工程转入		324,688,208.11		96,530.47	566,582.92	325,351,321.50
(3) 本期减少金额		145,792,173.00	455,085.94	251,433.60	1,245,480.33	147,744,172.87
—处置或报废		5,876,007.04	455,085.94	97,234.83	355,585.14	6,783,912.95
—转至在建工程		139,916,165.96		154,198.77	889,895.19	140,960,259.92
(4) 期末余额	402,761,016.54	2,004,816,401.99	19,832,283.19	38,171,159.33	85,638,738.77	2,551,219,599.82
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	64,728,973.63	432,739,617.28	6,370,405.74	24,063,832.50	20,939,856.86	548,842,686.01
(2) 本期增加金额	19,348,878.07	111,372,325.51	2,790,085.37	4,177,615.45	9,462,593.07	147,151,497.47
—计提	19,348,878.07	111,372,325.51	2,790,085.37	4,177,615.45	9,462,593.07	147,151,497.47
(3) 本期减少金额		53,108,787.98	432,331.64	143,402.33	647,220.37	54,331,742.32
—处置或报废		2,057,395.62	432,331.64	85,734.03	323,908.10	2,899,369.39
—转至在建工程		51,051,392.36		57,668.30	323,312.27	51,432,372.93
(4) 期末余额	84,077,851.70	491,003,154.81	8,728,159.47	28,098,045.62	29,755,229.56	641,662,441.16
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

中曼石油天然气集团股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	318,683,164.84	1,513,813,247.18	11,104,123.72	10,073,113.71	55,883,509.21	1,909,557,158.66
(2) 上年年末账面价值	338,032,042.91	1,206,749,436.60	8,555,916.26	10,879,941.86	45,524,590.41	1,609,741,928.04

截至 2019 年 12 月 31 日用于抵押担保的固定资产-房屋及建筑物账面原值 349,874,106.28 元，账面价值 281,346,020.69 元。详见附注十一（一）。

3、 暂时闲置的固定资产：无

4、 通过融资租赁租入的固定资产（融资租赁借款的抵押物）情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	392,881,898.52	170,280,239.67		222,601,658.85
合计	392,881,898.52	170,280,239.67		222,601,658.85

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	154,843,542.45
合计	154,843,542.45

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海临港公租房二期	67,351,022.39	按程序办理中
成都兴城时代商用房	24,001,026.87	按程序办理中

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	304,863,463.44	316,044,977.00
工程物资		
合计	304,863,463.44	316,044,977.00

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自用钻机设备 制造及改造	193,277,469.52		193,277,469.52	306,491,585.29		306,491,585.29
未探明经济可 采储量探井	93,968,397.14		93,968,397.14			
临港建设项目	286,194.95		286,194.95	414,678.28		414,678.28
其他	17,331,401.83		17,331,401.83	9,138,713.43		9,138,713.43
合计	304,863,463.44		304,863,463.44	316,044,977.00		316,044,977.00

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自用钻机设备制造及改造		306,491,585.29	241,858,761.55	322,553,384.49	32,519,492.83	193,277,469.52		陆续投产				募股资金和其他来源
未探明经济可储量探井			93,968,397.14			93,968,397.14		陆续建设				其他来源
合计		306,491,585.29	335,827,158.69	322,553,384.49	32,519,492.83	287,245,866.66						

(十五) 油气资产

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额		178,335,650.96		178,335,650.96
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额		178,335,650.96		178,335,650.96
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		178,335,650.96		178,335,650.96
(2) 上年年末账面价值		178,335,650.96		178,335,650.96

其他说明：中华人民共和国国土资源部委托新疆维吾尔自治区人民政府以挂牌方式，将“新疆塔里木盆地温宿油气勘查”探矿权出让给本公司，区块位于新疆维吾尔自治区温宿县、阿克苏市。该探矿权首次设立期限为5年。本公司自获得探矿权之日起2年内不得转让，包括但不限于股权转让、股权出资或合资合作等形式。

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	65,678,995.58	1,925,436.68	67,604,432.26
(2) 本期增加金额		130,646.12	130,646.12
— 购置		130,646.12	130,646.12
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 期末余额	65,678,995.58	2,056,082.80	67,735,078.38
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	9,781,005.40	1,164,031.45	10,945,036.85
(2) 本期增加金额	1,313,579.89	245,571.27	1,559,151.16
—计提	1,313,579.89	245,571.27	1,559,151.16
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	11,094,585.29	1,409,602.72	12,504,188.01
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	54,584,410.29	646,480.08	55,230,890.37
(2) 上年年末账面价值	55,897,990.18	761,405.23	56,659,395.41

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、 其他说明

截至 2019 年 12 月 31 日用于抵押的无形资产账面原值 56,663,375.58 元，账面价值为 47,691,674.40 元，详见附注十一（一）。

(十七) 长期待摊费用

1、 长期待摊费用情况

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
高价周转料	133,349,153.92	63,215,987.79	47,085,134.24	171,355.81	149,308,651.66
营房	40,518,281.55	17,157,529.00	14,586,728.40		43,089,082.15
其他	16,871,363.62	36,181,803.91	20,311,952.02		32,741,215.51
合计	190,738,799.09	116,555,320.70	81,983,814.66	171,355.81	225,138,949.32

2、通过融资租赁租入的高价周转料（融资租赁借款的抵押物）情况

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
高价周转料	8,262,432.77	2,616,437.04		5,645,995.73
合计	8,262,432.77	2,616,437.04		5,645,995.73

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	2,750,288.89	521,104.73	1,657,330.21	248,599.53
合计	2,750,288.89	521,104.73	1,657,330.21	248,599.53

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
	异	债	差异	债
中曼石油天然气集团（海湾）公司未分配利润总额*20%	40,595,305.66	10,148,826.41	47,055,878.68	11,763,969.67
合计	40,595,305.66	10,148,826.41	47,055,878.68	11,763,969.67

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC（预付股权投资款）	163,661,652.00		163,661,652.00	68,632,000.00		68,632,000.00
临港产业区公共租赁房	15,000,000.00		15,000,000.00			
合计	178,661,652.00		178,661,652.00	68,632,000.00		68,632,000.00

说明：

2018年12月22日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司对外投资暨关联交易的议案》，同意公司对昕华夏国际能源开发有限公司（含其下属全资子公司）投资1.2亿人民币，并获得核心资产11.59%的权益。截至2019年12月31日上述投资款已经支付，昕华夏国际能源开发有限公司的股权已经完成变更，RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC的股权变更正在办理中。

2019年6月13日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司对外投资暨关联交易的议案》，同意公司或下属全资子公司向RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC增资3,000万美元。截至2019年12月31日已经支付投资款1,346万美元，股权变更正在办理中。

截至2019年12月31日，上述交易尚未获得哈萨克斯坦能源部对矿权的转让审批手续，股权变更正在办理中，已支付的投资款项暂列其他非流动资产。

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押、保证借款（含票据、信用证贴现）	257,913,006.42	85,540,076.18
抵押、保证借款	121,053,831.23	209,033,915.63
保证借款（含票据贴现）	518,111,865.83	365,300,000.00
信用借款（含票据贴现）	27,000,000.00	97,711,696.00
应计利息	9,080,814.91	
合计	933,159,518.39	757,585,687.81

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	76,535,000.00	88,379,553.30
商业承兑汇票	83,917,554.64	
合计	160,452,554.64	88,379,553.30

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	941,123,313.90	542,410,098.42
1年以上	194,614,890.97	95,262,619.54
合计	1,135,738,204.87	637,672,717.96

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北华北石油荣盛机械制造有限公司	19,201,129.06	合同还在执行中
黑龙江景宏石油设备制造有限公司	16,372,003.76	合同还在执行中
宝鸡石油机械有限责任公司	15,637,656.65	合同还在执行中
舍尔中加(天津)钢木结构工程有限公司	8,517,716.15	合同还在执行中
四川宝石机械石油钻头有限责任公司	8,379,678.53	合同还在执行中
Oren Hydrocarbons Middle East Fzco.	7,594,127.31	合同还在执行中
Catalyst Company	7,137,372.75	合同还在执行中
盘锦辽河油田天意石油装备有限公司	7,000,000.00	合同还在执行中
中国石油集团海洋工程有限公司	5,148,619.00	合同还在执行中
山东东远石油装备有限公司	4,275,462.24	合同还在执行中
Metco Trans Fzc(上海励特科国际货运代理有限公司)	4,076,928.04	合同还在执行中
泰兴石油机械有限公司	3,661,953.00	合同还在执行中
盐城润伟石化机械有限公司	3,166,122.50	合同还在执行中
河南海洋化工科技股份有限公司	3,010,734.98	合同还在执行中
合计	113,179,503.97	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款及租赁款	12,022,915.71	16,243,810.82
预收工程款	5,650,221.83	11,651,148.09
合计	17,673,137.54	27,894,958.91

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
canal sugar	5,650,221.83	按工程进度逐步结转
合计	5,650,221.83	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	59,112,478.81	531,138,123.23	453,804,186.56	136,446,415.48
离职后福利-设定提存计划	3,363,328.31	31,432,399.18	33,807,701.88	988,025.61
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	62,475,807.12	562,570,522.41	487,611,888.44	137,434,441.09

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	56,692,934.01	496,133,956.43	417,522,354.61	135,304,535.83
(2) 职工福利费		8,341,444.44	8,341,444.44	
(3) 社会保险费	1,939,565.72	15,286,242.84	16,687,717.90	538,090.66
其中：医疗保险费	1,594,012.67	13,639,645.39	14,753,560.06	480,098.00
工伤保险费	231,775.90	586,663.84	800,787.60	17,652.14
生育保险费	113,777.15	1,059,933.61	1,133,370.24	40,340.52
(4) 住房公积金	149,900.00	8,589,187.46	8,531,947.17	207,140.29
(5) 工会经费和职工教育经费	330,079.08	1,749,940.72	1,683,371.10	396,648.70
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		1,037,351.34	1,037,351.34	
合计	59,112,478.81	531,138,123.23	453,804,186.56	136,446,415.48

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,059,322.98	30,116,667.91	32,227,262.73	948,728.16
失业保险费	304,005.33	1,315,731.27	1,580,439.15	39,297.45
合计	3,363,328.31	31,432,399.18	33,807,701.88	988,025.61

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	21,975,923.62	7,273,607.96
城建税	341,874.98	202,098.01
企业所得税	43,956,620.69	44,281,621.44
个人所得税	2,856,718.49	2,609,361.14
教育费附加	724,829.55	554,937.40
印花税	472,775.96	403,162.99
其他	14,870.78	898,850.29
合计	70,343,614.07	56,223,639.23

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		1,742,302.33
应付股利		
其他应付款项	133,471,763.95	96,508,907.53
合计	133,471,763.95	98,251,209.86

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		778,255.89
企业债券利息		
短期借款应付利息		964,046.44
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		1,742,302.33

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
费用款项	15,386,979.20	6,282,311.28
保证金或押金	11,245,452.00	7,397,187.00
代收代付款项	883,398.14	30,309.52
职工购房款	81,326,661.95	61,507,224.75
往来款	24,629,272.66	21,291,874.98
合计	133,471,763.95	96,508,907.53

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工购房款	58,569,300.28	企业购买的公租房，满足条件后产权转给职工

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	92,200,000.00	36,570,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	85,033,144.48	61,558,781.78
应计利息	1,361,559.97	
合计	178,594,704.45	98,128,781.78

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
票据背书未终止确认对应的应付款	56,584,501.17	
合计	56,584,501.17	

(二十九) 长期借款

1、 长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	38,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	13,200,000.00
抵押、质押、保证借款	87,000,000.00	
合计	136,000,000.00	36,200,000.00

长期借款分类的说明：

- (1) 上海临港产业区公共租赁住房建设运营管理有限公司（以下简称“保证人”）与中国建设银行上海浦东分行（以下简称“债权人”）签订的关于临港公租房的保证合同约定：如果上海中曼石油装备有限公司（以下简称“债务人”，现更名为“中曼石油装备集团有限公司”）向保证人购买的云端路 1388 弄 24 号的房屋、云端路 1388 弄 28 号的房屋、云端路 1388 弄 29 号的房屋（以下统称“抵押财产一”）的房地产权证（大产证）已经由保证人办妥并全部过户至债务人名下且债务人已经将全部抵押财产为债权人设定抵押担保并且抵押登记已生效、债权人取得相应抵押权证的，保证合同终止。2016 年 4 月 19 日，债务人将全部抵押财产为债权人设定抵押担保。

(2) 上海临港产业区公共租赁住房建设运营管理有限公司（以下简称“保证人”）与上海农商银行张江科技支行（以下简称“债权人”）签订的关于法人经营用房按揭贷款合同约定：如果上海中曼石油装备有限公司（以下简称“债务人”，现更名为“中曼石油装备集团有限公司”）向保证人购买的云端路 1565 弄 42 号的房屋、云端路 1565 弄 49 号的房屋、云端路 1565 弄 61 号的房屋（以下统称“抵押财产二”）的房地产权证（大产证）已经由保证人办妥并全部过户至债务人名下且债务人已经将全部抵押财产为债权人设定抵押担保并且抵押登记已生效、债权人取得相应抵押权证的，保证合同终止。截至 2019 年 12 月 31 日，抵押财产二已交房，但抵押财产二尚未过户至债务人名下。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	72,575,048.72	48,786,121.00
专项应付款		
合计	72,575,048.72	48,786,121.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款-CLC GLOWING DEVELOPMENT CO., LTD.		48,786,121.00
应付融资租赁款-湘信融资租赁有限公司	22,465,445.16	
应付融资租赁款-上海中成融资租赁有限公司	32,500,001.77	
应付融资租赁款-成都工投融资租赁有限公司	17,609,601.79	
合计	72,575,048.72	48,786,121.00

长期应付款说明：

(1) 2014 年 9 月 15 日，中曼石油天然气集团（海湾）公司与 CLC GLOWING DEVELOPMENT CO., LTD. 签订《买卖协议》和《租赁协议》，约定中曼石油天然气集团（海湾）公司以 36,000,000.00 美元将标的物转让给 CLC GLOWING DEVELOPMENT CO., LTD，并以 36,000,000.00 美元从 CLC GLOWING DEVELOPMENT CO., LTD. 租回，租赁期 6 年，每 3 月为一期支付租金。中曼石油天然气集团（海湾）公司与 CLC GLOWING DEVELOPMENT CO., LTD 签订《石油钻探机远期卖出协议》，作为履行《买卖协议》和《租赁协议》的条件，当发生违约事件时，CLC GLOWING DEVELOPMENT CO., LTD. 有权向中曼石油天然气集团（海湾）公司出售标的物。

(2) 2019年3月8日,中曼石油钻井技术有限公司与湘信融资租赁有限公司签订《回租租赁购买合同》和《回租租赁合同》,约定中曼石油钻井技术有限公司以人民币50,000,000.00元将标的物转让给湘信融资租赁有限公司,并以人民币50,000,000.00元从湘信融资租赁有限公司租回,租赁期3年,每3月为一期支付租金。中曼石油钻井技术有限公司与湘信融资租赁有限公司签订《设备抵押协议》,作为履行《回租租赁购买合同》和《回租租赁合同》的条件,若中曼石油钻井技术有限公司未能按照租赁合同约定支付租金、租赁费用或其他任何应付款项的全部或部分,湘信融资租赁有限公司有权依法对标的设备进行折价转让、变卖或拍卖或其他处分,根据担保范围从处分所得价款中优先受偿。同时,中曼石油天然气集团股份有限公司、中曼石油装备集团有限公司分别与湘信融资租赁有限公司签订《保证合同》,保证人中曼石油天然气集团股份有限公司、中曼石油装备集团有限公司同意租赁合同项下承租人中曼石油钻井技术有限公司对债权人湘信融资租赁有限公司所负的全部债务提供不可撤销的连带责任保证。

(3) 2019年1月28日,中曼石油钻井技术有限公司与上海中成融资租赁有限公司签订《回租购买合同》和《回租租赁合同》,约定中曼石油钻井技术有限公司以人民币50,000,000.00元将标的物转让给上海中成融资租赁有限公司,并以人民币50,000,000.00元从上海中成融资租赁有限公司租回,租赁期5年,每3月为一期支付租金。同时,中曼石油天然气集团股份有限公司与上海中成融资租赁有限公司签订《保证合同》,保证人中曼石油天然气集团股份有限公司自愿及无条件地为债务人中曼石油钻井技术有限公司依据主合同《回租租赁合同》与债权人上海中成融资租赁有限公司形成的债务提供连带责任保证担保。

(4) 2019年8月13日,上海致远融资租赁有限公司与成都工投融资租赁有限公司签订《融资租赁合同(回租)》,约定上海致远融资租赁有限公司以人民币29,000,000.00元将标的物转让给成都工投融资租赁有限公司,并以人民币29,000,000.00元从成都工投融资租赁有限公司租回,租赁期3年,每3月为一期支付租金。上海致远融资租赁有限公司与成都工投融资租赁有限公司签订《抵押担保合同》,基于对主合同《融资租赁合同》项下债务人上海致远融资租赁有限公司之行为和义务全面的、慎重的了解以及对担保法律后果的准确认识,自愿为债务人履行主合同项下的债务向抵押权人提供抵押担保。同时,中曼石油天然气集团股份有限公司、中曼石油装备集团有限公司、四川昆仑石油设备制造有限公司分别与成都工投融资租赁有限公司签订《保证合同》,保障《融资租赁合同》项下债权人对债务人享有的全部债权,保证人中曼石油天然气集团股份有限公司、中曼石油装备集团有限公司、四川昆仑石油设备制造有限公司愿意向成都工投融资租赁有限公司提供连带责任保证担保。

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,365,416.97		2,172,753.82	18,192,663.15	政府拨款
合计	20,365,416.97		2,172,753.82	18,192,663.15	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
环保节能专项补助	150,000.00				150,000.00	与资产相关
海洋油气开发装备海 洋模块钻机关键技术 改造项目资金	984,000.21		327,999.96		656,000.25	与资产相关
融资租赁补助	209,683.46		193,553.88		16,129.58	与资产相关
高端人工岛海洋钻机 模块研发及产业化	3,563,733.30		411,200.04		3,152,533.26	与资产相关
临港钻机设备项目	7,800,000.00		533,333.30		7,266,666.70	与资产相关
ZJ90DB 智能化钻机 研制及产业化项目	2,635,000.00		206,666.64		2,428,333.36	与资产相关
大型起重船用推进器 研制及服务项目	523,000.00				523,000.00	
总集成总承包专项资 金项目	500,000.00		500,000.00			与收益相关
40DB 低温钻井装备 机器人项目	4,000,000.00				4,000,000.00	
合计	20,365,416.97		2,172,753.82		18,192,663.15	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	400,000,100.00						400,000,100.00

其他说明: 上述注册资本(股本)经由立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信
会师报字[2017]第 ZA15771 号验资报告予以验证。

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,013,534,954.84			1,013,534,954.84
合计	1,013,534,954.84			1,013,534,954.84

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额				税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	期末余额
			本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得 税费用			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-52,123,808.12	-2,702,014.25				-2,702,014.25		-54,825,822.37
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动		-52,123,808.12	-2,702,014.25				-2,702,014.25		-54,825,822.37
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-52,280,509.24	-156,701.12							-156,701.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益	-52,123,808.12								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	-156,701.12	-156,701.12							-156,701.12
其他综合收益合计	-52,280,509.24	-52,280,509.24	-2,702,014.25				-2,702,014.25		-54,982,523.49

(三十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		32,023,976.84	32,023,976.84	
合计		32,023,976.84	32,023,976.84	

说明:

依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，以本期钻井工程收入的 1.5% 计提。

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	123,270,815.91	7,983,090.17		131,253,906.08
合计	123,270,815.91	7,983,090.17		131,253,906.08

说明:

根据公司章程有关规定，按净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	887,618,312.58	981,286,386.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-12,646,369.48	
调整后年初未分配利润	874,971,943.10	981,286,386.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,224,943.95	29,968,563.74
减：提取法定盈余公积	7,983,090.17	3,636,607.73
应付普通股股利	9,200,002.30	120,000,030.00
期末未分配利润	875,013,794.58	887,618,312.58

调整年初未分配利润明细：

1、由于会计政策变更，影响年初未分配利润-12,646,369.48 元。

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,453,553,105.25	1,951,929,794.15	1,382,913,808.61	1,057,823,144.94
其他业务	9,351,655.64	3,525,065.74	6,824,705.39	2,047,827.19
合计	2,462,904,760.89	1,955,454,859.89	1,389,738,514.00	1,059,870,972.13

2、 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钻机及配件销售和租赁	318,621,315.13	200,642,537.02	54,471,557.44	41,395,191.66
钻井工程服务	2,134,931,790.12	1,751,287,257.13	1,328,442,251.17	1,016,427,953.28
合计	2,453,553,105.25	1,951,929,794.15	1,382,913,808.61	1,057,823,144.94

3、 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	520,736,859.98	347,389,462.59	300,291,390.78	255,509,164.15
国外	1,932,816,245.27	1,604,540,331.56	1,082,622,417.83	802,313,980.79
合计	2,453,553,105.25	1,951,929,794.15	1,382,913,808.61	1,057,823,144.94

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Petronas Carigali Iraq Holding B.V.	310,157,821.54	12.59
诺瓦泰克 Novatek 下属 YARGEO Co.,Ltd	238,961,178.86	9.70
PPL	217,433,112.87	8.83
中国石油集团西部钻探工程有限公司	199,620,520.59	8.11
Lukoil	175,767,425.90	7.14
合 计	1,141,940,059.76	46.37

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	484,326.54	144,785.06
教育费附加	459,470.62	327,423.01
其他	2,205,231.66	4,097,639.48
合计	3,149,028.82	4,569,847.55

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
咨询费	5,210,030.90	2,568,855.88
运输保险费	14,005,787.24	8,390,261.66
职工薪酬	18,930,992.93	24,730,051.73
差旅费	4,944,114.46	7,817,684.31
折旧摊销	706,489.60	694,362.51
销售服务费	794,341.36	1,419,457.74
广告宣传和展览费	1,833,313.00	1,622,978.66
业务招待费	1,134,409.14	1,325,192.83
租赁费	602,202.54	1,687,268.25
办公费	307,172.52	1,062,455.53
其他	1,600,333.97	1,789,105.25
合计	50,069,187.66	53,107,674.35

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	72,188,125.51	55,635,341.57
租赁费	5,139,870.46	5,336,296.00
折旧摊销	24,888,606.23	22,081,824.07
差旅费	5,819,219.07	7,878,855.79
聘请中介机构费用	15,271,677.80	10,942,375.24
车辆使用费	2,627,181.19	3,647,152.81
业务招待费	3,492,784.78	3,804,255.94
办公费	4,416,697.86	4,939,623.02
非钻井勘探支出	30,771,735.85	4,395,962.26
其他	6,729,367.81	8,317,607.21
合计	171,345,266.56	126,979,293.91

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	33,515,880.92	22,768,996.00
研发材料	54,701,324.65	24,511,573.18

项目	本期金额	上期金额
折旧摊销	3,440,687.89	312,989.99
其他	9,324,519.85	7,172,683.11
合计	100,982,413.31	54,766,242.28

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	68,824,124.92	39,072,345.70
减：利息收入	4,216,774.93	7,964,310.64
汇兑损益	-6,484,990.79	-3,962,900.27
其他	10,573,151.70	6,366,018.46
合计	68,695,510.90	33,511,153.25

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,469,993.92	17,186,027.26
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	240,450.45	112,118.10
合计	8,710,444.37	17,298,145.36

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
海洋油气开发装备海洋模块钻机 关键技术改造项目	327,999.96	327,999.96	与资产相关
融资租赁保险费补助	193,553.88	193,553.88	与资产相关
高端人工岛海洋钻机模块研发及 产业化	411,200.04	411,200.03	与资产相关
ZJ90DB 智能化钻机研制及产业化 项目	206,666.64	320,333.33	与资产相关
临港钻机设备项目	533,333.30	200,000.00	与资产相关
外经贸发展专项资金对外投资合 作项目		12,714,700.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新都区经信局技术与开发资金		484,700.00	与收益相关
浦东新区财政补贴		2,232,000.00	与收益相关
企业稳定岗位补贴	266,863.36	133,540.06	与收益相关
陆家嘴管委会安商育商补贴		107,000.00	与收益相关
四川省知识产权局款补贴		50,000.00	与收益相关
成都市新都区商务和旅游局款补贴		7,700.00	与收益相关
成都市知识产权服务中心专利资助款		3,300.00	与收益相关
对外投资项目政府补贴	4,807,864.00		与收益相关
总集成总承包专项资金项目	500,000.00		与收益相关
成都市新都区新经济和科技局项目经费	450,000.00		与收益相关
四川省国际商务发展促进会补贴	384,000.00		与收益相关
浦东新区经济发展财政扶持资金 开发扶持资金	280,000.00		与收益相关
成都市新都区商务局(中央外经贸发展资金)	15,800.00		与收益相关
上海市知识产权局资助	2,072.50		与收益相关
上海市出口信用保险保费扶持资金	90,640.24		与收益相关
合计	8,469,993.92	17,186,027.26	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	435,808.75	
合计	435,808.75	

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	11,729,592.48
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	2,698,472.44
合计	14,428,064.92

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-16,362,142.91
合计		-16,362,142.91

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产处置的利得	2,522,887.42	221,393.15	2,522,887.42
长期资产处置的损失	-553,451.14	-148,150.96	-553,451.14
合计	1,969,436.28	73,242.19	1,969,436.28

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,500,000.00		3,500,000.00
其他	957,712.58	537,791.45	957,712.58
合计	4,457,712.58	537,791.45	4,457,712.58

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海市浦东新区财政局上市挂牌补贴	3,500,000.00		与收益相关
合计	3,500,000.00		

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	169,103.83	113,583.79	169,103.83
合计	169,103.83	113,583.79	169,103.83

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	98,838,531.20	61,386,989.93
递延所得税费用	-1,841,955.01	-263,388.09
合计	96,996,576.19	61,123,601.84

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	114,184,726.98
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	17,127,709.05
子公司适用不同税率的影响	1,521,147.25
调整以前期间所得税的影响	-498,373.60
非应税收入的影响	-1,121,879.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	308,293.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,063,871.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,269,283.54
境外代扣代缴及境外所得税收抵免的影响	65,395,293.94
其他（研发费用加计扣除等）	-6,941,025.26
所得税费用	96,996,576.19

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,530,497.81	6,288,674.02
其他收益（政府补助）、营业外收入等	10,995,403.13	24,702,849.61
其他收入等	1,037,439.95	1,117,188.53
企业间往来	23,841,021.54	18,368,360.44
合计	39,404,362.43	50,477,072.60

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售、管理、研发费用	168,726,084.45	108,629,644.67
财务费用（其他）	10,573,151.70	6,366,018.46
营业外支出	169,103.83	113,583.79
企业间往来	7,597,473.11	39,120,188.95
合计	187,065,813.09	154,229,435.87

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
Toghi Trading-F.Z.C 资金偿还	38,113,658.21	
合计	38,113,658.21	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
Toghi Trading-F.Z.C 资金拆出		34,593,177.20
合计		34,593,177.20

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上海中曼投资控股有限公司资金拆入	55,800,000.00	115,000,000.00
李春第资金拆入	36,202,397.68	
合计	92,002,397.68	115,000,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上海中曼投资控股有限公司资金偿还	69,000,000.00	99,000,000.00
李春第资金偿还	28,000,000.00	
合计	97,000,000.00	99,000,000.00

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,188,150.79	29,967,466.81
加：信用减值损失	14,428,064.92	
资产减值准备		-16,362,142.91
固定资产折旧	147,357,510.56	148,487,699.58
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,559,151.16	1,573,595.05
长期待摊费用摊销	81,795,270.97	73,624,132.84
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)	-1,969,436.28	-73,242.19
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	68,119,945.00	33,779,082.53
投资损失(收益以“－”号填列)	-435,808.75	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-226,811.75	-147,810.69
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,615,143.26	-115,577.40
存货的减少(增加以“－”号填列)	-154,133,814.53	-80,467,433.15
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-566,057,359.26	-102,952,357.83
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	690,605,395.86	19,131,322.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	296,615,115.43	106,444,735.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	140,128,167.23	207,502,951.08
减：现金的期初余额	207,502,951.08	691,945,910.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-67,374,783.85	-484,442,959.31

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	140,128,167.23	207,502,951.08
其中：库存现金	3,757,758.16	4,591,340.11
可随时用于支付的银行存款	136,366,844.23	202,908,109.75
可随时用于支付的其他货币资金	3,564.84	3,501.22
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	140,128,167.23	207,502,951.08

(五十四) 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	310,612,188.25	保证金
交易性金融资产	10,000,000.00	保证金
应收帐款	179,266,377.69	借款抵押
固定资产	503,947,679.54	售后回租、借款抵押
无形资产	47,691,674.40	借款抵押
长期待摊费用	5,645,995.73	售后回租
合计	1,057,163,915.61	

(五十五) 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			144,379,132.34
其中：美元	13,626,174.68	6.97620	95,058,919.80
欧元	730.74	7.81550	5,711.10
埃及镑	36,368,625.18	0.43530	15,831,262.54
卢布	142,979,993.98	0.11260	16,099,547.32
巴基斯坦卢比	235,427,839.76	0.04509	10,615,441.29
迪拉姆	1,153,971.34	1.89920	2,191,622.37
第纳尔	357,555,997.75	0.00581	2,077,400.35
沙特里亚尔	713,823.23	1.85970	1,327,497.06
格里夫纳	2,320,596.45	0.29448	683,369.24

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
坚戈(KZT)	26,642,682.41	0.01833	488,360.37
港币	1.00	0.89578	0.90
应收账款			914,523,572.85
其中：美元	105,404,405.45	6.97620	735,322,213.30
欧元	4,729,413.48	7.81550	36,962,731.05
埃及镑	88,125,447.83	0.43530	38,361,007.44
卢布	897,980,983.31	0.11260	101,112,658.72
巴基斯坦卢比	58,168,700.20	0.04509	2,622,826.69
伊朗里亚尔	868,269,120.00	0.0001637	142,135.65
短期借款			21,053,831.23
其中：美元	3,017,951.21	6.97620	21,053,831.23
应付账款			448,014,738.44
其中：美元	57,530,967.16	6.97620	401,347,533.10
欧元	70,463.07	7.81550	550,704.12
埃及镑	12,481,829.01	0.43530	5,433,340.17
卢布	317,587,329.71	0.11260	35,760,333.33
巴基斯坦卢比	46,828,747.95	0.04509	2,111,508.25
第纳尔	101,165,000.00	0.00581	587,768.65
沙特里亚尔	250.00	1.85970	464.93
格里夫纳	7,458,130.34	0.29448	2,196,270.22
坚戈(KZT)	470,000.00	0.01833	8,615.10
伊朗里亚尔	111,182,466.00	0.0001637	18,200.57

(五十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额（补助总额）	资产负债 表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
			本期金额	上期金额	
海洋油气开发装备海洋模块钻机关键技术改造项目资金	4,112,000.00	递延收益	327,999.96	327,999.96	其他收益
融资租赁补助	1,258,100.32	递延收益	193,553.88	193,553.88	其他收益
高端人工岛海洋钻机模块研发及产业化	4,112,000.00	递延收益	411,200.04	411,200.03	其他收益
临港钻机设备项目	8,000,000.00	递延收益	533,333.30	200,000.00	其他收益
ZJ90DB 智能化钻机研制及产业化项目	2,480,000.00	递延收益	206,666.64	320,333.33	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		本期金额	上期金额	
对外投资项目政府补贴	4,807,864.00	4,807,864.00		其他收益
总集成总承包专项资金项目	500,000.00	500,000.00		其他收益
成都市新都区新经济和科技局项目经费	450,000.00	450,000.00		其他收益
四川省国际商务发展促进会补贴	384,000.00	384,000.00		其他收益
浦东新区经济发展财政扶持资金开发扶持资金	280,000.00	280,000.00		其他收益
成都市新都区商务局(中央外经贸发展资金)	15,800.00	15,800.00		其他收益
上海市知识产权局资助	2,072.50	2,072.50		其他收益
上海市出口信用保险保费扶持资金	90,640.24	90,640.24		其他收益
企业稳定岗位补贴	400,403.42	266,863.36	133,540.06	其他收益
外经贸发展专项资金对外投资合作项目	12,714,700.00		12,714,700.00	其他收益
新都区经信局技术研究与开发资金	484,700.00		484,700.00	其他收益
浦东新区财政补贴	2,232,000.00		2,232,000.00	其他收益
陆家嘴管委会安商育商补贴	107,000.00		107,000.00	其他收益
四川省知识产权局补贴	50,000.00		50,000.00	其他收益
成都市新都区商务和旅游局款补贴	7,700.00		7,700.00	其他收益
成都市知识产权服务中心专利资助款	3,300.00		3,300.00	其他收益
上海市浦东新区财政局上市挂牌补贴	3,500,000.00	3,500,000.00		营业外收入

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川昆仑石油设备制造有限公司	四川成都	四川成都	生产制造		100%	设立
中曼石油钻井技术有限公司	陕西延安	上海浦东	钻井服务	100%		设立
四川中曼电气工程有限公司	四川成都	四川成都	生产制造		100%	设立
中曼石油天然气集团（海湾）公司	迪拜	迪拜	钻井服务	100%		设立
中曼石油装备集团有限公司	上海浦东	上海浦东	生产制造	100%		设立
上海中曼油气销售有限公司	上海浦东	上海浦东	贸易	100%		设立
上海致远融资租赁有限公司	上海浦东	上海浦东	融资服务		100%	设立
中曼石油天然气勘探开发（香港）有限公司	香港	香港	钻井服务	100%		设立
上海中曼海洋石油工程技术服务有限公司	上海浦东	上海浦东	钻井服务	100%		设立
中曼石油工程技术服务（香港）有限公司	香港	香港	钻井服务		100%	设立
中曼石油天然气勘探开发（塞浦路斯）有限公司	塞浦路斯	塞浦路斯	钻井服务		100%	设立
陕西中曼石油钻井技术有限公司	甘肃庆城	陕西西安	钻井服务		100%	设立
中曼石油服务有限责任公司[注]	阿布扎比	阿布扎比	钻井服务	49.00%		设立
ZPEC 石油工程服务公司	俄罗斯	俄罗斯	钻井服务		100%	设立
ZPEC Egypt LLC	埃及	埃及	钻井服务		100%	设立
天津中曼钻井工程有限公司	天津市	天津市	钻井服务	100%		设立
阿克苏中曼油气勘探开发有限公司	新疆	新疆	勘探开发	100%		设立
ZPEC PAKISTAN CO. (PRIVATE) LIMITED	巴基斯坦	巴基斯坦	钻井服务	100%		设立
Petro Petroleum and Natural Gas Services LLP	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	钻井服务		100%	设立
ZHONGMAN UKRAINE CO., LTD	乌克兰	乌克兰	钻井服务	100%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆中曼西部石油钻井技术有限公司	新疆	新疆	钻井服务		100%	设立
四川中曼铠撒石油科技有限公司	四川成都	四川成都	技术服务		60.00%	设立

情况说明：

(1) 中曼石油服务有限责任公司系本公司设立的控股子公司。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有中曼石油服务有限责任公司 49.00% 股权。根据公司章程与协议约定，本公司拥有中曼石油服务有限责任公司的控制权与 99.00% 的分红权。

2、 重要的非全资子公司：无

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的定期报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于应收账款。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款、长期应付款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

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。本公司面临的汇率风险主要来源于随着海外钻井工程服务的快速增加，人民币汇率的变动将在一定程度上影响公司的盈利能力。一方面公司服务合同在国际市场中主要以美元计价，在服务价格不变的情况下，人民币升值将造成公司利润空间收窄。提高服务价格则会影响公司服务的市场竞争力，造成需求的降低；另一方面，公司持有外币也会造成一定的汇兑损失。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、埃及镑、卢布等其他外币计价的货币资金、应收帐款、短期借款和应付帐款，外币货币资金、应收账款、短期借款和应付账款折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019.12.31					
	美元	欧元	埃及镑	卢布	其他外币	合计
货币资金	95,058,919.80	5,711.10	15,831,262.54	16,099,547.32	17,383,691.58	144,379,132.34
应收账款	735,322,213.30	36,962,731.05	38,361,007.44	101,112,658.72	2,764,962.34	914,523,572.85
短期借款	21,053,831.23					21,053,831.23
应付账款	401,347,533.10	550,704.12	5,433,340.17	35,760,333.33	4,922,827.72	448,014,738.44

项目	2018.12.31					
	美元	欧元	埃及镑	卢布	其他外币	合计
货币资金	105,490,741.55	5,734.34	32,993,583.74	28,825,212.98	7,931,588.40	175,246,861.01
应收账款	325,689,203.62	37,113,126.40	11,398,739.23	31,494,406.98	1,331,605.57	407,027,081.80
短期借款	126,745,611.63					126,745,611.63
应付账款	105,945,154.91	552,944.85	2,529,264.91	939,730.56	3,449,415.19	113,416,510.42

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
可供出售金融资产		57,875,402.00
其他权益工具投资	55,173,387.75	
合计	55,173,387.75	57,875,402.00

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司短期借款、长期借款、长期应付款以未折现（贴现）的合同现金流量（即本金）按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1-6 个月	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	722,098,700.14	201,980,003.34			924,078,703.48
长期借款	63,600,000.00	28,600,000.00	133,800,000.00	2,200,000.00	228,200,000.00
长期应付款	41,725,815.32	43,307,329.16	72,575,048.72		157,608,193.20

项目	上年年末余额				
	1-6 个月	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	400,333,915.63	357,251,772.18			757,585,687.81
长期借款	33,470,000.00	3,100,000.00	31,800,000.00	4,400,000.00	72,770,000.00
长期应付款	38,698,030.32	22,860,751.46	48,786,121.00		110,344,902.78

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款及银行理财等		10,000,000.00		10,000,000.00
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		91,564,501.17		91,564,501.17
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资	55,173,387.75		50,999,970.00	106,173,357.75
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额	55,173,387.75	101,564,501.17	50,999,970.00	207,737,858.92
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的收盘价格（2019 年 12 月 31 日所持股票的收盘价格）。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	10,000,000.00	以购买成本作为期末 公允价值最佳估计数		购买成本
应收款项融资	91,564,501.17	以历史成本作为期末 公允价值最佳估计数		历史成本

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
其他权益工具投资	50,999,970.00	公允价值的最佳估计	最近融资价格法	——

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海中曼投资控股有限公司	上海市	企业投资	50,000 万元	36.5924	36.5924

本公司的母公司情况的说明：上海中曼投资控股有限公司（以下简称“中曼投资”）持有本公司 36.5924%的股权，是公司的控股股东，成立于 2010 年 7 月 18 日，统一社会信用代码为 9131011555880389X8，注册资本为人民币 50,000 万元，股东为朱逢学、李玉池与李春第，分别持有中曼控股 56.3192%、37.5461%以及 6.1347%股权，法定代表人为朱逢学。中曼投资的经营经营范围包括实业投资，投资管理，投资咨询（除经纪），从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司最终控制方是：朱逢学、李玉池。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱逢学	实际控制人、副董事长
李玉池	实际控制人、董事，2018 年 1 月辞去董事职务
李春第	董事长
陈庆军	副总经理，2018 年 1 月 26 日任命为总经理
袁绍建	副总经理，2018 年 1 月辞去副总经理职务

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李世光	副总经理、本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员，2018 年 1 月 26 日任命为董事
武海龙	副总经理
王祖海	原财务总监，2019 年 6 月辞去财务总监职务
姚桂成	监事会主席
杨红敏	监事
刘万清	原董事会秘书，2019 年 9 月辞去董事会秘书职务
朱凤芹	本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员
赵静	本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员
李淑芬	本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员
李智弟	本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员
李艳秋	本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员
山东踏疆骥汽贸股份有限公司（原名“山东远征石油设备有限公司”）	本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员所控制的企业
北京昕华夏国际能源科技有限公司（原名“北京中曼国际石油装备技术有限公司”）	本公司之报告期前的子公司，报告期内为本公司提供抵押担保（已履行完毕）
张云	2018 年 1 月 26 日任命为副总经理
李辉锋	2018 年 1 月 26 日任命为副总经理
王进忠	2018 年 1 月 26 日任命为副总经理，2019 年 4 月不再担任公司副总经理职务
胡德祥	2019 年 4 月 25 日任命为副总经理
上海神开石油化工装备股份有限公司	本公司的董事长李春第、实际控制人朱逢学在该公司担任董事（开始日期：2018 年 8 月 30 日）
Shenkai Petroleum LLC	本公司的董事长李春第、实际控制人朱逢学在该公司的母公司担任董事（开始日期：2018 年 8 月 30 日）
上海神开石油设备有限公司	本公司的董事长李春第、实际控制人朱逢学在该公司的母公司担任董事（开始日期：2018 年 8 月 30 日）
上海神开石油科技有限公司	本公司的董事长李春第、实际控制人朱逢学在该公司的母公司担任董事（开始日期：2018 年 8 月 30 日）
杭州丰禾石油科技有限公司	本公司的董事长李春第、实际控制人朱逢学在该公司的母公司担任董事（开始日期：2018 年 8 月 30 日）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州丰禾测控技术有限公司	本公司的董事长李春第、实际控制人朱逢学在该公司的母公司担任董事（开始日期：2018年8月30日）
上海优强石油科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业（开始日期：2018年4月17日）
昕华夏国际能源开发有限公司	董事长李春第原控制的其他企业、现受同一母公司控制的其他企业
RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC	董事长李春第原控制的其他企业、现受同一母公司控制的其他企业
Toghi Trading-F.Z.C	董事长李春第控制的其他企业
上海昕瑞东升文化传播有限公司	本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的其他企业

说明：根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第41号》披露要求，本期由关联方变为非关联方的，本公司应比照关联交易的要求持续披露与上述原关联方的后续交易情况。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海神开石油设备有限公司	钻机配件采购	26,421,535.37	1,237,121.48
上海神开石油科技有限公司	钻机配件采购	2,254,811.13	
杭州丰禾石油科技有限公司	钻机配件采购	578,658.76	1,013,620.69
杭州丰禾测控技术有限公司	钻机配件采购	180,530.97	
Shenkai Petroleum LLC	钻机配件采购	160,965.49	158,272.67
上海优强石油科技有限公司	钻机配件采购	764,939.29	1,428,132.73
北京昕华夏国际能源科技有限公司	技术服务咨询费	188,679.24	188,679.24
昕华夏国际能源开发有限公司	探井服务及开发	4,770,000.00	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海中曼投资控股有限公司	房屋	28,571.42	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李世光	运输设备	180,000.00	180,000.00
朱凤芹	房屋	350,000.00	420,000.00
北京昕华夏国际能源科技有限公 司	运输设备	200,000.00	290,000.00

3、 关联担保情况

(1) 短期借款（含票据、信用证贴现）和长期借款的关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
中曼石油装备集团有限公司、 中曼石油钻井技术有限公司	中曼石油天然气集团 股份有限公司	10,000,000.00	2019/1/22	2020/1/21	否
中曼石油装备集团有限公司、 中曼石油钻井技术有限公司	中曼石油天然气集团 股份有限公司	25,000,000.00	2019/8/7	2020/3/27	否
中曼石油装备集团有限公司、 中曼石油钻井技术有限公司	中曼石油天然气集团 股份有限公司	20,000,000.00	2019/9/4	2020/2/20	否
中曼石油装备集团有限公司、 中曼石油钻井技术有限公司	中曼石油天然气集团 股份有限公司	90,000,000.00	2019/1/31	2020/1/29	否
中曼石油装备集团有限公司、 中曼石油钻井技术有限公司	中曼石油天然气集团 股份有限公司	84,000,000.00	2019/1/22	2020/1/21	否
中曼石油装备集团有限公司	中曼石油天然气集团 股份有限公司	100,000,000.00	2019/3/19	2020/3/9	否
中曼石油装备集团有限公司	中曼石油天然气集团 股份有限公司	21,053,831.23	2019/7/17	2020/1/13	否
上海中曼投资控股有限公司	中曼石油天然气集团 股份有限公司	10,000,000.00	2019/6/20	2020/12/20	否
上海中曼投资控股有限公司	中曼石油天然气集团 股份有限公司	40,000,000.00	2019/6/27	2020/6/27	否
上海中曼投资控股有限公司	中曼石油天然气集团 股份有限公司	20,000,000.00	2019/12/17	2020/12/17	否
中曼石油装备集团有限公司、上 海中曼投资控股有限公司	中曼石油天然气集团 股份有限公司	50,000,000.00	2019/3/20	2020/3/20	否

中曼石油天然气集团股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
中曼石油装备集团有限公司、上海中曼投资控股有限公司	中曼石油天然气集团股份有限公司	10,000,000.00	2019/9/30	2020/9/15	否
中曼石油装备集团有限公司、上海中曼投资控股有限公司	中曼石油天然气集团股份有限公司	20,000,000.00	2019/12/11	2020/12/10	否
中曼石油天然气集团股份有限公司；中曼石油装备集团有限公司	中曼石油钻井技术有限公司	10,000,000.00	2019/9/19	2020/9/10	否
中曼石油天然气集团股份有限公司	四川昆仑石油设备制造有限公司	10,000,000.00	2019/9/20	2020/9/16	否
中曼石油天然气集团股份有限公司	四川昆仑石油设备制造有限公司	10,000,000.00	2019/8/9	2020/8/8	否
中曼石油天然气集团股份有限公司	四川中曼电气工程技术有限公司	10,000,000.00	2019/6/26	2020/6/24	否
四川昆仑石油设备制造有限公司	四川中曼电气工程技术有限公司	3,000,000.00	2019/1/29	2020/1/28	否
中曼石油天然气集团股份有限公司；中曼石油钻井技术有限公司	中曼石油装备集团有限公司	10,000,000.00	2019/9/25	2020/9/10	否
中曼石油天然气集团股份有限公司	阿克苏中曼油气勘探开发有限公司	10,000,000.00	2019/10/24	2020/10/23	否
中曼石油天然气集团股份有限公司	阿克苏中曼油气勘探开发有限公司	29,000,000.00	2019/12/25	2020/12/24	否
中曼石油天然气集团股份有限公司	中曼石油装备集团有限公司（信用证贴现）	37,500,000.00	2019/8/15	2020/2/10	否
中曼石油天然气集团股份有限公司、上海中曼投资控股有限公司	中曼石油装备集团有限公司（信用证贴现）	40,000,000.00	2019/6/19	2020/6/17	否
中曼石油天然气集团股份有限公司、上海中曼投资控股有限公司	中曼石油装备集团有限公司（信用证贴现）	60,000,000.00	2019/5/15	2020/5/13	否

中曼石油天然气集团股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
四川昆仑石油设备制造有限公司	四川中曼电气工程技术有限公司（票据贴现）	3,600,000.00	2019/9/11	2020/9/8	否
中曼石油天然气集团股份有限公司	中曼石油装备集团有限公司（票据贴现）	7,000,000.00	2019/6/28	2020/6/26	否
中曼石油天然气集团股份有限公司	中曼石油装备集团有限公司（票据贴现）	43,000,000.00	2019/7/4	2020/7/4	否
中曼石油天然气集团股份有限公司	中曼石油装备集团有限公司（票据贴现）	43,000,000.00	2019/3/29	2020/3/27	否
中曼石油装备集团有限公司	四川昆仑石油设备制造有限公司（票据贴现）	20,000,000.00	2019/4/15	2020/4/12	否
中曼石油装备集团有限公司	四川昆仑石油设备制造有限公司（票据贴现）	20,000,000.00	2019/4/17	2020/4/12	否
中曼石油装备集团有限公司	四川昆仑石油设备制造有限公司（票据贴现）	20,000,000.00	2019/4/17	2020/4/12	否
中曼石油装备集团有限公司	四川昆仑石油设备制造有限公司（票据贴现）	23,330,000.00	2019/4/18	2020/4/12	否
朱逢学、李春第、中曼石油天然气集团股份有限公司	中曼石油装备集团有限公司	23,000,000.00	2014/1/29	2023/1/28	否
中曼石油装备集团有限公司	中曼石油天然气集团股份有限公司	45,000,000.00	2019/3/29	2021/3/26	否
上海中曼投资控股有限公司	中曼石油天然气集团股份有限公司	60,000,000.00	2019/6/20	2020/12/20	否
中曼石油天然气集团股份有限公司	中曼石油钻井技术有限公司	87,000,000.00	2019/7/29	2021/1/28	否

(2) 融资租赁的关联担保情况

担保方	被担保方	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
中曼石油天然气集团股份有限公司、中曼石油装备集团有限公司	湘信融资租赁有限公司	38,722,408.38	2019年3月	2022年3月	否
中曼石油天然气集团股份有限公司	上海中成融资租赁有限公司	42,500,001.03	2019年1月	2024年1月	否
中曼石油天然气集团股份有限公司、中曼石油装备集团有限公司、四川昆仑石油设备制造有限公司	成都工投融资租赁有限公司	26,796,417.67	2019年8月	2022年8月	否

4、 关联方资金拆借

2018年4月1日，中曼石油天然气集团（海湾）公司与 Toghi Trading-F.Z.C 签署《借款合同》，约定向其提供不超过 510 万美元借款，年利率 6.5%，期限 24 个月。2018年4月4日，中曼石油天然气集团（海湾）公司向 Toghi Trading-F.Z.C 提供 5,040,386.00 美元资金拆借。2018年4月4日至2018年12月31日产生利息收入 244,148.01 美元。截止2018年12月31日，该笔借款折合人民币本息合计 36,268,813.82 元。2019年1月1日至2019年4月24日产生利息收入 102,326.74 美元。

中曼石油天然气集团（海湾）公司向 Toghi Trading-F.Z.C 提供借款时，Toghi Trading-F.Z.C 是李春第先生控制的企业，李春第先生是本公司的董事长，因此 Toghi Trading-F.Z.C 是本公司的关联方。李春第先生已于2019年4月25日向本公司归还人民币 36,202,397.68 元，该金额包含从2018年4月4日至2019年4月24日期间的利息，利率按每年 6.5% 计算，并按照2019年4月24日中国人民银行公布的人民币兑美元的中间价 6.7205 进行折算。

从2019年4月25日起至借款实际偿还日止，中曼石油天然气集团（海湾）公司与 Toghi Trading-F.Z.C 的资金拆借，不再计算资金拆借利息收入。李春第先生向本公司预先归还人民币 36,202,397.68 元，从2019年4月25日起至本公司实际偿付日止，李春第先生放弃该笔款项的利息。

截止2019年12月31日，Toghi Trading-F.Z.C 已向中曼石油天然气集团（海湾）公司全部归还上述借款本息合计 5,386,860.75 美元。本公司向李春第先生归还 28,000,000.00 元，尚余 8,202,397.68 元未归还。

2018 年度，控股股东上海中曼投资控股有限公司向本公司提供不超过人民币 1 亿元的借款，使用期限不超过 12 个月，年利率为 6%。本次借款无需公司提供任何抵押或担保。在该协议履行期间，2018 年度上海中曼投资控股有限公司累计向本公司提供循环借款资金总额 115,000,000.00 元，归还本息 99,000,000.00 元；2019 年度上海中曼投资控股有限公司累计向本公司提供循环借款资金总额 12,000,000.00 元，归还本息 29,948,733.33 元。2018 年度发生利息支出 1,700,000.00 元，2019 年度发生利息支出 248,733.33 元。

自 2019 年 9 月 20 日至 2019 年 12 月 20 日止，控股股东上海中曼投资控股有限公司向本公司提供 43,800,000.00 元人民币的借款，无利息。自 2019 年 12 月 21 日至 2020 年 3 月 21 日止，控股股东上海中曼投资控股有限公司向本公司提供 6,000,000.00 元人民币的借款，年利率 0.00%。在上述协议履行期间，2019 年度上海中曼投资控股有限公司累计向本公司提供借款资金总额 43,800,000.00 元，归还本金 41,000,000.00 元，尚余 2,800,000.00 元未归还。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC	股权增资/收购	95,029,652.00	68,632,000.00
昕华夏国际能源开发有限公司	股权增资/收购	50,999,970.00	

说明：2018 年 12 月 22 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司对外投资暨关联交易的议案》，同意公司对昕华夏国际能源开发有限公司（含其下属全资子公司）投资 1.2 亿人民币，并获得核心资产 11.59% 的权益。截至 2019 年 12 月 31 日上述投资款已经支付，昕华夏国际能源开发有限公司的股权已经完成变更，RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC 的股权变更正在办理中。

2019 年 6 月 13 日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司对外投资暨关联交易的议案》，同意公司或下属全资子公司向 RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC 增资 3,000 万美元。截至 2019 年 12 月 31 日已经支付投资款 1,346 万美元，股权变更正在办理中。

截至 2019 年 12 月 31 日，上述交易尚未获得哈萨克斯坦能源部对矿权的转让审批手续，股权变更正在办理中，已支付的投资款项暂列其他非流动资产。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东踏疆骥汽贸股份有限公司	578,432.00	578,432.00	578,432.00	578,432.00
预付账款					
	Shenkai Petroleum LLC	473,125.88		316,187.62	
	上海优强石油科技有限公司	179.99			
其他应收款					
	山东踏疆骥汽贸股份有限公司	549,338.00	549,338.00	549,338.00	549,338.00
	陈庆军	2,048,663.54	102,433.18	470,362.25	23,518.11
	武海龙	553,004.07	28,670.90	426,320.29	21,316.01
	王祖海	134,770.38	13,477.04	254,770.38	12,738.52
	朱逢学	214,676.00	21,467.60	214,676.00	10,733.80
	杨红敏	9,640.32	482.02	56,090.90	8,718.18
	Toghi Trading-F.Z.C			36,268,813.82	1,813,440.69
其他非流动资产					
	RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC	163,661,652.00		68,632,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	北京昕华夏国际能源科技有限公司	200,000.00	200,000.00
	上海神开石油设备有限公司	28,701,577.05	19,101,068.76

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	上海神开石油科技有限公司	3,034,370.91	421,092.00
	杭州丰禾石油科技有限公司	1,624,282.60	1,922,180.60
	杭州丰禾测控技术有限公司	204,000.00	
	上海优强石油科技有限公司	585,550.34	1,656,634.00
	李世光	138,000.00	
	朱凤芹	140,000.00	
应付票据			
	上海神开石油设备有限公司	10,000,000.00	3,250,000.00
	杭州丰禾石油科技有限公司	900,000.00	
其他应付款			
——往来款	朱逢学	621,454.00	621,454.00
——往来款	李春第	8,202,397.68	
——费用款项	李春第		261,572.35
——职工购房款	李春第	503,467.75	503,467.75
——职工购房款	陈庆军	1,982,661.59	1,982,661.59
——职工购房款	袁绍建		146,000.00
——职工购房款	李艳秋	566,384.44	566,384.44
——职工购房款	姚桂成	420,000.00	420,000.00
——职工购房款	赵静	246,000.00	246,000.00
——职工购房款	杨红敏	480,000.00	480,000.00
——职工购房款	张云	1,553,254.30	1,553,254.30
——职工购房款	李辉锋	1,053,518.05	1,053,518.05
——职工购房款	王进忠	290,000.00	850,000.00
——职工购房款	刘万清		100,000.00

说明：本公司原副总经理袁绍建于 2018 年 1 月辞去副总经理职务，截至 2019 年 1 月已满 12 个月，此后不再作为关联方披露。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

(1) 质押资产情况：

截至 2019 年 12 月 31 日

A、应收账款质押情况

本公司的全资子公司中曼石油钻井技术有限公司向昆仑银行股份有限公司西安分行借款金额人民币 9,500 万元（期末余额 8,700 万元），借款期限自 2019 年 7 月 29 日至 2021 年 1 月 28 日止。中曼石油钻井技术有限公司以 2018~2021 年度与中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司巴州分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司克拉玛依钻井公司、中国石油西部钻探工程有限公司总承包分公司基于钻井工程产生的应收账款债权提供质押，最高债权限额人民币 40,000 万元，期限自 2019 年 7 月 29 日至 2021 年 1 月 28 日止。

B、信用证贴现保证金质押情况

本公司和全资子公司中曼石油装备集团有限公司之间通过银行开具信用证 6,000 万元，并以人民币 12,000,000.00 元为申请开具信用证提供保证金存款。信用证开具后，向华夏银行股份有限公司上海分行申请信用证贴现。信用证期限自 2019 年 5 月 14 日至 2020 年 5 月 13 日止。

本公司和全资子公司中曼石油装备集团有限公司之间通过银行开具信用证 4,000 万元，并以人民币 8,000,000.00 元为申请开具信用证提供保证金存款。信用证开具后，向华夏银行股份有限公司上海分行申请信用证贴现。信用证期限自 2019 年 6 月 18 日至 2020 年 6 月 17 日止。

本公司和全资子公司中曼石油装备集团有限公司之间通过银行开具信用证 3,750 万元，并以人民币 7,500,000.00 元为申请开具信用证提供保证金存款。信用证开具后，向中国民生银行股份有限公司上海分行申请信用证贴现。信用证期限自 2019 年 8 月 14 日至 2020 年 2 月 10 日止。

C、票据贴现保证金质押情况

出票人	贴现人	票据金额	保证金金额	贴现日期	到期日期
四川昆仑石油设备制造有限公司	四川中曼电气工程技术有限公司	3,600,000.00	1,440,000.00	2019/9/11	2020/9/8
中曼石油天然气集团股份有限公司	中曼石油装备集团有限公司	43,000,000.00	12,900,000.00	2019/3/29	2020/3/27
中曼石油装备集团有限公司	四川昆仑石油设备制造有限公司	20,000,000.00	8,000,000.00	2019/4/15	2020/4/12

中曼石油装备集团有限 公司	四川昆仑石油 设备制造有限 公司	20,000,000.00	8,000,000.00	2019/4/17	2020/4/12
中曼石油装备集团有限 公司	四川昆仑石油 设备制造有限 公司	20,000,000.00	8,000,000.00	2019/4/17	2020/4/12
中曼石油装备集团有限 公司	四川昆仑石油 设备制造有限 公司	23,330,000.00	9,332,000.00	2019/4/18	2020/4/12

(2) 抵押资产情况

贷款单位	借款起始日	借款到期日	借款金额	抵押物	备注(权证号)
中国建设 银行上海 浦东分行	2014/1/29	2023/1/28	23,000,000.00	上海中曼石油装备 有限公司云端路 1388 弄 24 号的房 屋、云端路 1388 弄 28 号的房屋、云端 路 1388 弄 29 号的 房屋	沪房地浦字(2015)第 244699 号、沪房地浦字 (2015)第 244708 号、沪 房地浦字(2015)第 244718 号
上海农商 银行张江 科技支行	2015/7/14	2025/7/11	13,200,000.00	上海中曼石油装备 有限公司云端路 1565 弄 42 号的房 屋、云端路 1565 弄 49 号的房屋、云端 路 1565 弄 61 号的 房屋	抵押财产尚未过户至上海 中曼石油装备有限公司， 由上海临港产业区公共租 赁房建设运营有限公司 提供担保
上海农商 银行张江 科技支行	2019/3/19	2020/3/9	100,000,000.00	上海中曼石油装备 有限公司土地、固 定资产	沪临港建(2013) FA31003520135532、上海 市浦东新区江山路 3998 号、飞渡路 2099 号 1-10 幢工业房地产，沪(2017) 浦字不动产权第 079701 号
	2019/7/17	2020/1/13	21,053,831.23		
	2019/3/29	2021/3/26	45,000,000.00		
昆仑银行 股份有限 公司西安 分行	2019/7/29	2021/1/28	87,000,000.00	中曼石油钻井技术 有限公司机器设备	J050 型钻机 2 台

(3) 融资租赁资产情况:

出借人	借款人	借款金额	抵押物	抵押物价值
CLC GLOWING DEVELOPMENT CO.,LTD	中曼石油天然气集团(海湾)公司	49,589,366.12	中曼石油天然气集团(海湾)公司机器设备	90,482,581.25
湘信融资租赁有限公司	中曼石油钻井技术有限公司	38,722,408.38	中曼石油钻井技术有限公司机器设备和高价周转料	46,161,233.75
上海中成融资租赁有限公司	中曼石油钻井技术有限公司	42,500,001.03	中曼石油钻井技术有限公司机器设备	53,381,336.65
成都工投融资租赁有限公司	上海致远融资租赁有限公司	26,796,417.67	上海致远融资租赁有限公司机器设备	38,222,502.93

2、 除上述事项外，本公司无需披露的其他承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据形成的或有负债:

项 目	2019.12.31
银行承兑汇票	60,519,222.60
商业承兑汇票	
合计	60,519,222.60

2、 除上述事项外，本公司无需披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

新型冠状病毒肺炎疫情于2020年年初在全国爆发，相关防控工作在全国范围内持续进行，各地政府均出台了新冠疫情防控措施。本公司积极响应并严格执行党和国家对肺炎疫情防控的各项规定和要求，本公司及相关子公司按照所在地的复工政策陆续复工，做到防疫、工作两不误。同时，公司积极履行社会责任、组织资源采购防疫物资，并积极支持国家的抗疫工作。新冠疫情及相应的防控措施对公司目前的正常生产经营造成了一定的影响。作为全球化公司，公司在亚洲、欧洲、非洲均有开展业务，新冠疫情对公司业务的影响程度取决于未来全球各国新冠疫情的防控政策、持续时间，以及公司客户的业务受疫情影响程度。

由于公司境外项目所在地伊拉克、俄罗斯、巴基斯坦的疫情于 2 月底持续爆发，当地随即采取了禁止疫区国家人员入境、交通管制、限制人员自由活动等措施，随后为了进一步控制疫情，当地政府于 3 月中下旬实施了更为严格的疫情管控措施，包括实施宵禁、要求人员居家办公、封锁交通等措施，对公司业务造成了一定程度的影响。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，持续评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

公司从事钻井工程与钻机装备制造业务，属于石油产业链上的环节，其发展情况受到石油产业整体景气度的影响，具体表现为在石油产业整体景气度不高的情况下，石油公司通常会减少勘探与开发方面的支出，公司相应的业务机会减少或者收益水平下降，形成对业绩的负面影响。受 2020 年石油价格继续下跌或长期保持在较低的水平的影响，可能对公司未来业务的拓展和毛利率带来不利影响。在极端情况下，如国际石油价格持续下跌，国际石油市场大幅萎缩，公司的经营业绩将可能出现大幅下滑，从而存在经营业绩波动的风险。本公司将继续密切关注全球油价波动情况，持续评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

(二) 利润分配情况

根据公司于 2020 年 6 月 28 日召开的第二届董事会第三十六次会议决议，审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》。公司 2019 年度利润分配预案为：2019 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下一年度。

上述议案尚需提请公司股东大会审议。

(三) 除上述事项外，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,025,847,312.54	437,516,793.65
1 至 2 年	96,559,264.25	135,855,733.08
2 至 3 年	66,076,841.52	25,617,606.98
3 至 4 年	25,513,795.49	5,058,726.36
4 至 5 年	5,069,953.20	66,868.41

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	6,256,667.19	6,204,761.83
小计	1,225,323,834.19	610,320,490.31
减：坏账准备	43,924,889.02	19,098,673.59
合计	1,181,398,945.17	591,221,816.72

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,225,323,834.19	100.00	43,924,889.02	3.58	1,181,398,945.17
其中：合并范围内关联方	359,487,299.29	29.34			359,487,299.29
境外工程类客户	765,602,109.39	62.48	8,854,251.95	1.16	756,747,857.44
非境外工程类客户	100,234,425.51	8.18	35,070,637.07	34.99	65,163,788.44
合计	1,225,323,834.19	100.00	43,924,889.02		1,181,398,945.17

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	610,320,490.31	100.00	19,098,673.59	3.13	591,221,816.72
其中：组合 1	219,941,026.35	36.04			219,941,026.35
组合 2 和组合 3	390,379,463.96	63.96	19,098,673.59	4.89	371,280,790.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	610,320,490.31	100.00	19,098,673.59		591,221,816.72

按组合计提坏账准备：

境外工程类客户组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	761,811,198.38	7,618,111.98	1.00
1-2 年	3,193,463.80	638,692.76	20.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	597,447.21	597,447.21	100.00
5 年以上			
合计	765,602,109.39	8,854,251.95	

非境外工程类客户组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	60,828,549.17	3,041,427.47	5.00
1-2 年	299,361.33	29,936.13	10.00
2-3 年	2,863,546.34	859,063.90	30.00
3-4 年	25,513,795.49	20,411,036.39	80.00
4-5 年	4,472,505.99	4,472,505.99	100.00
5 年以上	6,256,667.19	6,256,667.19	100.00
合计	100,234,425.51	35,070,637.07	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	19,098,673.59	22,837,362.80	21,087,526.22			43,924,889.02
合计	19,098,673.59	22,837,362.80	21,087,526.22			43,924,889.02

4、 本期实际核销的应收账款情况：无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
Lukoil	164,532,591.92	13.43	1,645,325.92
PPL	116,891,491.55	9.54	1,245,572.60
Petronas Carigali Iraq Holding B.V.	102,097,759.52	8.33	1,612,450.33
ZPEC Petroleum Engineering Service Company	94,123,685.18	7.68	
BASHNEFT INTERNATIONAL B.V.	86,960,944.47	7.10	1,200,978.94
合计	564,606,472.64	46.08	5,704,327.79

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	75,000,000.00	75,000,000.00
其他应收款项	1,057,483,862.97	1,467,219,056.16
合计	1,132,483,862.97	1,542,219,056.16

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
中曼石油钻井技术有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00
小计	75,000,000.00	75,000,000.00
减：坏账准备		
合计	75,000,000.00	75,000,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	731,566,503.75	1,407,574,842.10
1 至 2 年	271,853,940.04	32,604,405.58
2 至 3 年	32,149,528.92	26,590,834.57
3 至 4 年	23,852,368.53	121,183.56
4 至 5 年	6,183.56	2,686,505.27
5 年以上	5,474,295.53	3,308,090.26
小计	1,064,902,820.33	1,472,885,861.34
减：坏账准备	7,418,957.36	5,666,805.18
合计	1,057,483,862.97	1,467,219,056.16

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,681,668.39	0.16	1,681,668.39	100.00	
按组合计提坏账准备	1,063,221,151.94	99.84	5,737,288.97	0.54	1,057,483,862.97
其中：合并范围内关联方	1,028,768,063.80	96.60			1,028,768,063.80
其他单位	34,453,088.14	3.24	5,737,288.97	16.65	28,715,799.17
合计	1,064,902,820.33	100.00	7,418,957.36		1,057,483,862.97

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,471,204,192.95	99.89	3,985,136.79	0.27	1,467,219,056.16
其中：组合 1	1,448,013,513.18	98.32			1,448,013,513.18

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 3	23,190,679.77	1.57	3,985,136.79	17.18	19,205,542.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,681,668.39	0.11	1,681,668.39	100.00	
合计	1,472,885,861.34	100.00	5,666,805.18		1,467,219,056.16

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东营兰石工贸有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合成工程(香港)有限公司	1,581,668.39	1,581,668.39	100.00	预计无法收回
合计	1,681,668.39	1,681,668.39		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金或押金	6,808,135.72	447,699.66	6.58
备用金	13,706,188.23	1,385,569.02	10.11
代垫款项	3,561.28	712.26	20.00
往来款	1,042,703,266.71	3,903,308.03	0.37
合计	1,063,221,151.94	5,737,288.97	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,985,136.79		1,681,668.39	5,666,805.18
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,752,152.18			1,752,152.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,737,288.97		1,681,668.39	7,418,957.36

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,471,204,192.95		1,681,668.39	1,472,885,861.34
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	731,566,503.75			731,566,503.75
本期直接减记				
本期终止确认	1,139,549,544.76			1,139,549,544.76
其他变动				
期末余额	1,063,221,151.94		1,681,668.39	1,064,902,820.33

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,681,668.39	1,681,668.39				1,681,668.39
按组合计提坏账准备	3,985,136.79	3,985,136.79	1,752,152.18			5,737,288.97
合计	5,666,805.18	5,666,805.18	1,752,152.18			7,418,957.36

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金或押金	6,808,135.72	2,017,606.09
备用金	13,706,188.23	3,925,999.53
代垫款项	3,561.28	75,262.77
往来款	1,044,384,935.10	1,466,866,992.95
合计	1,064,902,820.33	1,472,885,861.34

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Zhongman Petroleum and Natural Gas(Gulf) FZE	往来款	525,224,437.66	2 年以内	49.32	
阿克苏中曼油气勘探开发有限公司	往来款	204,442,194.19	2 年以内	19.20	
中曼石油工程技术服务(香港)有限公司	往来款	112,596,905.31	1 年以内	10.57	
天津中曼钻井工程有限公司	往来款	74,938,176.58	2 年以内	7.04	
Zpec Egypt LLC	往来款	44,218,514.52	4 年以内	4.15	
合计		961,420,228.26		90.28	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	741,621,841.71		741,621,841.71	781,530,631.22		781,530,631.22
对联营、合营企业投资						
合计	741,621,841.71		741,621,841.71	781,530,631.22		781,530,631.22

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川昆仑石油设备制造有限公司	101,181,203.79		101,181,203.79			
中曼石油钻井技术有限公司	220,589,565.74			220,589,565.74		
四川中曼电气工程技术有限公司	30,343,625.72		30,343,625.72			
中曼石油天然气集团(海湾)公司	3,839,166.34			3,839,166.34		
中曼石油装备集团有限公司	301,278,172.13	90,000,000.00		391,278,172.13		
上海中曼油气销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海中曼海洋石油工程技术服务有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
中曼石油天然气勘探开发(香港)有限公司						

中曼石油天然气集团股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中曼石油服务有限责任 公司						
天津中曼钻井工程有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
ZPEC PAKISTAN CO.(PRIVATE)LIMITED	1,109,377.50			1,109,377.50		
ZHONGMAN UKRAINE CO., LTD	8,189,520.00	1,616,040.00		9,805,560.00		
阿克苏中曼油气勘探开 发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	781,530,631.22	91,616,040.00	131,524,829.51	741,621,841.71		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,224,654,695.91	1,853,556,735.92	1,167,580,693.48	941,158,385.66
其他业务	43,163,996.50	19,284,951.25	11,199,910.07	836,449.00
合计	2,267,818,692.41	1,872,841,687.17	1,178,780,603.55	941,994,834.66

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	435,808.75	
合计	435,808.75	

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定报告分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。本公司以产品或服务内容确定报告分部，但因相关业务混合经营，故资产总额和负债总额及期间费用未进行分配。

2、 报告分部的财务信息

项目	钻机及配件销售及租赁	钻井工程服务	其他业务	合计
营业收入	318,621,315.13	2,134,931,790.12	9,351,655.64	2,462,904,760.89
营业成本	200,642,537.02	1,751,287,257.13	3,525,065.74	1,955,454,859.89

(二) 其他

公司无其他需说明的重要事项。

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

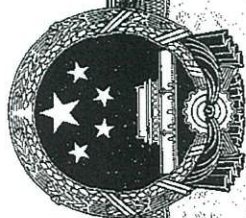
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,969,436.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,969,993.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	686,277.12	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	972,087.71	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,029,059.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,626,854.23	
所得税影响额	-432,355.72	
少数股东权益影响额（税后）	-470.46	
合计	16,194,028.05	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.00	0.00


 中曼石油天然气集团股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇二〇年六月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案信息



名称 立信会计师事务所 (普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 顾志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

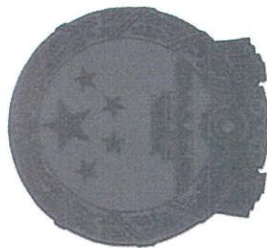
仅供出报告使用, 其他无效



登记机关

2020 年 02 月 10 日

证书序号:0001247



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

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

仅供出报告使用,其他无效



发证机关:

二〇一〇年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供出报告使用, 其他无效

经财政部、中国证监会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇二一年七月十日
证书有效期至: 二〇二一年七月十日



姓名 姚辉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-03-20
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310104197503011213
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d



姓名 蒋宗良
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1977-08-22
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit

身份证号码 133025197708226031
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



蒋宗良(110002400407)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日