

# 中石化石油机械股份有限公司

## 2022 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中石化石油机械股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2022 年 6 月 30 日  | 2022 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 1,083,129,908.10 | 53,142,530.28    |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 2,672,996,964.49 | 1,763,326,639.00 |
| 应收款项融资      | 162,400,914.93   | 251,844,779.55   |
| 预付款项        | 446,894,200.86   | 330,443,363.31   |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 37,274,885.03    | 52,267,203.25    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 3,480,020,757.57 | 3,586,849,170.33 |
| 合同资产        | 85,356,511.69    | 84,199,235.24    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 28,328,556.62    | 20,591,797.88    |
| 其他流动资产      | 44,012,859.01    | 58,233,734.07    |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产合计    | 8,040,415,558.30 | 6,200,898,452.91 |
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     | 82,660,535.31    | 50,732,798.13    |
| 长期股权投资    | 34,232,798.47    | 35,128,724.08    |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 1,525,208,195.49 | 1,550,265,864.21 |
| 在建工程      | 74,260,794.91    | 59,048,466.65    |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 61,456,057.40    | 57,593,025.84    |
| 无形资产      | 99,275,901.76    | 101,683,668.04   |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 23,372,109.75    | 22,408,939.29    |
| 递延所得税资产   | 44,740,431.23    | 45,924,732.53    |
| 其他非流动资产   |                  |                  |
| 非流动资产合计   | 1,945,206,824.32 | 1,922,786,218.77 |
| 资产总计      | 9,985,622,382.62 | 8,123,684,671.68 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 2,224,874,971.85 | 2,304,417,658.10 |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      | 921,523,568.17   | 816,857,170.54   |
| 应付账款      | 2,640,431,208.99 | 1,936,877,553.40 |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 328,736,747.39   | 244,298,762.70   |
| 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    | 35,129,312.83    | 67,715,773.54    |
| 应交税费      | 53,950,324.79    | 98,814,633.32    |
| 其他应付款     | 94,048,829.18    | 67,434,497.68    |
| 其中：应付利息   | 57,443,074.31    | 30,705,152.97    |
| 应付股利      |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 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   | 462,059,023.29   | 46,989,402.33    |
| 其他流动负债        | 52,111,098.75    | 32,344,844.02    |
| 流动负债合计        | 6,812,865,085.24 | 5,615,750,295.63 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  | 400,000,000.00   |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 35,129,596.38    | 34,061,991.56    |
| 长期应付款         | 73,826,528.55    | 47,378,594.62    |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 21,104,946.66    | 18,989,558.85    |
| 递延所得税负债       |                  |                  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 130,061,071.59   | 500,430,145.03   |
| 负债合计          | 6,942,926,156.83 | 6,116,180,440.66 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 941,003,689.00   | 777,604,997.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,642,265,296.71 | 810,799,564.41   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          | 22,535,076.33    | 18,813,498.41    |
| 盈余公积          | 187,509,298.66   | 187,509,298.66   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 98,778,495.63    | 59,304,786.52    |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,892,091,856.33 | 1,854,032,145.00 |
| 少数股东权益        | 150,604,369.46   | 153,472,086.02   |
| 所有者权益合计       | 3,042,696,225.79 | 2,007,504,231.02 |
| 负债和所有者权益总计    | 9,985,622,382.62 | 8,123,684,671.68 |

法定代表人：谢永金      主管会计工作负责人：杨斌      会计机构负责人：魏钢

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2022 年 6 月 30 日  | 2022 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|----------------|
| 流动资产：   |                  |                |
| 货币资金    | 1,054,801,194.58 | 24,175,062.44  |
| 交易性金融资产 |                  |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 941,355,240.28   | 563,216,932.02   |
| 应收款项融资      | 30,772,175.73    | 31,971,200.87    |
| 预付款项        | 302,708,332.99   | 240,491,050.06   |
| 其他应收款       | 1,613,343,900.41 | 1,378,293,512.67 |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 19,210,414.88    |                  |
| 存货          | 1,002,520,975.63 | 1,082,593,937.32 |
| 合同资产        | 16,966,535.50    | 29,621,925.63    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 37,848,861.35    | 47,182,438.61    |
| 流动资产合计      | 5,000,317,216.47 | 3,397,546,059.62 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,622,163,380.38 | 1,623,059,305.99 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 366,695,123.13   | 390,672,685.49   |
| 在建工程        | 71,615,319.65    | 58,154,041.87    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 40,925,721.01    | 40,430,835.01    |
| 无形资产        | 22,640,379.20    | 23,642,089.86    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 2,078,094.26     | 2,381,938.11     |
| 递延所得税资产     | 16,971,636.18    | 18,203,230.70    |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 2,143,089,653.81 | 2,156,544,127.03 |
| 资产总计        | 7,143,406,870.28 | 5,554,090,186.65 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 2,224,874,971.85 | 2,299,874,971.85 |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 551,176,046.03   | 459,561,664.69   |
| 应付账款        | 891,221,703.49   | 467,390,789.46   |
| 预收款项        |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同负债        | 269,673,478.21   | 156,563,688.19   |
| 应付职工薪酬      | 10,763,710.30    | 24,741,764.92    |
| 应交税费        | 14,949,628.80    | 26,278,543.70    |
| 其他应付款       | 149,689,978.05   | 118,531,732.55   |
| 其中：应付利息     | 57,443,074.31    | 30,705,152.97    |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 410,157,028.89   | 12,001,959.00    |
| 其他流动负债      | 34,135,357.26    | 19,144,184.33    |
| 流动负债合计      | 4,556,641,902.88 | 3,584,089,298.69 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  | 400,000,000.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 24,547,687.30    | 24,114,246.52    |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 15,253,352.99    | 16,183,014.32    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 39,801,040.29    | 440,297,260.84   |
| 负债合计        | 4,596,442,943.17 | 4,024,386,559.53 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 941,003,689.00   | 777,604,997.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,883,579,908.81 | 1,052,114,176.51 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        | 10,833,559.46    | 9,396,928.52     |
| 盈余公积        | 187,509,298.66   | 187,509,298.66   |
| 未分配利润       | -475,962,528.82  | -496,921,773.57  |
| 所有者权益合计     | 2,546,963,927.11 | 1,529,703,627.12 |
| 负债和所有者权益总计  | 7,143,406,870.28 | 5,554,090,186.65 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2022 年半年度        | 2021 年半年度        |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 3,523,372,940.75 | 3,151,237,172.38 |
| 其中：营业收入 | 3,523,372,940.75 | 3,151,237,172.38 |
| 利息收入    |                  |                  |
| 已赚保费    |                  |                  |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 手续费及佣金收入            |                  |                  |
| 二、营业总成本             | 3,466,608,179.85 | 3,119,120,463.02 |
| 其中：营业成本             | 3,014,356,138.50 | 2,711,426,350.16 |
| 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               | 22,315,072.43    | 23,509,271.26    |
| 销售费用                | 125,878,124.37   | 115,515,565.99   |
| 管理费用                | 123,535,480.61   | 124,546,441.85   |
| 研发费用                | 137,007,705.05   | 83,859,746.36    |
| 财务费用                | 43,515,658.89    | 60,263,087.40    |
| 其中：利息费用             | 53,994,319.27    | 59,625,576.69    |
| 利息收入                | 4,259,605.16     | 528,529.05       |
| 加：其他收益              | 5,860,245.82     | 13,089,527.74    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 812,007.13       | -3,380,405.25    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 743,893.84       | -3,597,481.18    |
| 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）   | -7,151,086.28    | -13,950,015.86   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -35,792.07       | 547,170.37       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | -165,769.98      | 670,123.46       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 56,084,365.52    | 29,093,109.82    |
| 加：营业外收入             | 449,744.37       | 334,914.97       |
| 减：营业外支出             | 1,341,143.22     | 241,629.39       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 55,192,966.67    | 29,186,395.40    |
| 减：所得税费用             | 8,080,557.85     | 1,122,660.07     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   | 47,112,408.82    | 28,063,735.33    |
| （一）按经营持续性分类         |                  |                  |

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 47,112,408.82 | 28,063,735.33 |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润       | 39,473,709.11 | 21,822,946.11 |
| 2. 少数股东损益              | 7,638,699.71  | 6,240,789.22  |
| 六、其他综合收益的税后净额          |               |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |               |               |
| 5. 其他                  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |               |               |
| 5. 现金流量套期储备            |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额          |               |               |
| 7. 其他                  |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额    |               |               |
| 七、综合收益总额               | 47,112,408.82 | 28,063,735.33 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额       | 39,473,709.11 | 21,822,946.11 |
| 归属于少数股东的综合收益总额         | 7,638,699.71  | 6,240,789.22  |
| 八、每股收益：                |               |               |
| （一）基本每股收益              | 0.0459        | 0.0281        |
| （二）稀释每股收益              | 0.0459        | 0.0281        |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：谢永金 主管会计工作负责人：杨斌 会计机构负责人：魏钢

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 2022 年半年度        | 2021 年半年度        |
|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1,811,976,555.82 | 1,236,059,262.17 |
| 减：营业成本 | 1,673,025,419.81 | 1,106,085,224.31 |
| 税金及附加  | 9,224,112.38     | 5,422,689.98     |
| 销售费用   | 31,959,604.26    | 23,807,541.77    |
| 管理费用   | 62,083,213.51    | 60,989,384.43    |

|                               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 研发费用                          | 19,775,479.25 | 18,882,556.45 |
| 财务费用                          | 12,567,504.75 | 20,345,056.37 |
| 其中：利息费用                       | 22,116,870.62 | 20,655,405.01 |
| 利息收入                          | 3,907,415.73  | 387,574.00    |
| 加：其他收益                        | 2,067,930.89  | 7,759,483.67  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 19,954,308.72 | 23,248,805.96 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 743,893.84    | -3,597,481.18 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）             | -3,657,750.62 | -3,954,319.78 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 391,403.81    | -33,577.55    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |               | 693,705.15    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 22,097,114.66 | 28,240,906.31 |
| 加：营业外收入                       | 344,236.01    | 380,128.61    |
| 减：营业外支出                       | 250,511.40    | 174,120.47    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 22,190,839.27 | 28,446,914.45 |
| 减：所得税费用                       | 1,231,594.52  | -268,255.50   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 20,959,244.75 | 28,715,169.95 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 20,959,244.75 | 28,715,169.95 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |               |               |
| 5. 其他                         |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |               |               |



|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |               |               |
| 5. 现金流量套期储备           |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |               |               |
| 7. 其他                 |               |               |
| 六、综合收益总额              | 20,959,244.75 | 28,715,169.95 |
| 七、每股收益：               |               |               |
| （一）基本每股收益             |               |               |
| （二）稀释每股收益             |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年半年度        | 2021 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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            | 2,747,570,744.26 | 2,323,794,673.28 |
| 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                   | 26,636,209.72    | 4,548,412.84     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 62,967,665.87    | 53,296,226.08    |
| 经营活动现金流入小计                | 2,837,174,619.85 | 2,381,639,312.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,893,841,741.09 | 1,562,354,486.12 |
| 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           | 407,687,786.25   | 382,181,148.63   |
| 支付的各项税费                   | 159,058,107.50   | 154,748,757.63   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 213,572,847.24   | 182,207,718.96   |
| 经营活动现金流出小计                | 2,674,160,482.08 | 2,281,492,111.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 163,014,137.77   | 100,147,200.86   |
| 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               | 1,639,819.45     | 2,684,568.48     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 29,756.70        | 272,428.00       |
| 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                | 1,669,576.15     | 2,956,996.48     |

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 37,965,761.79    | 32,067,665.53    |
| 投资支付的现金                 |                  |                  |
| 质押贷款净增加额                |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计              | 37,965,761.79    | 32,067,665.53    |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -36,296,185.64   | -29,110,669.05   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金               | 994,864,424.30   |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     |                  |                  |
| 取得借款收到的现金               | 3,229,104,971.85 | 1,960,770,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 46,589,900.00    |                  |
| 筹资活动现金流入小计              | 4,270,559,296.15 | 1,960,770,000.00 |
| 偿还债务支付的现金               | 3,329,324,181.11 | 1,945,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 30,140,568.83    | 37,936,264.12    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     | 10,728,826.71    | 14,126,786.23    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 17,028,021.80    | 20,395,279.08    |
| 筹资活动现金流出小计              | 3,376,492,771.74 | 2,003,331,543.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 894,066,524.41   | -42,561,543.20   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 9,202,901.28     | -372,401.73      |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 1,029,987,377.82 | 28,102,586.88    |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 53,142,530.28    | 92,474,619.60    |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 1,083,129,908.10 | 120,577,206.48   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年半年度        | 2021 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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            | 1,714,706,430.45 | 1,228,076,949.29 |
| 收到的税费返还                   | 6,754,770.48     | 4,471,596.94     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 118,930,073.89   | 95,473,664.59    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,840,391,274.82 | 1,328,022,210.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,160,795,556.58 | 1,000,664,353.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 147,157,726.85   | 142,114,201.32   |
| 支付的各项税费                   | 62,621,459.75    | 33,832,125.18    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 102,412,221.07   | 139,642,252.28   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,472,986,964.25 | 1,316,252,932.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 367,404,310.57   | 11,769,278.25    |
| 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               | 1,639,819.45     | 2,684,568.48     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 256,172.00       |
| 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            | 1,963,529,026.93 | 2,615,276,883.70 |
| 投资活动现金流入小计                | 1,965,168,846.38 | 2,618,217,624.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长           | 19,852,757.15    | 19,131,462.58    |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 期资产支付的现金            |                  |                  |
| 投资支付的现金             |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金      | 2,189,556,937.75 | 2,669,915,059.53 |
| 投资活动现金流出小计          | 2,209,409,694.90 | 2,689,046,522.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -244,240,848.52  | -70,828,897.93   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金           | 994,864,424.30   |                  |
| 取得借款收到的现金           | 3,229,104,971.85 | 1,960,770,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计          | 4,223,969,396.15 | 1,960,770,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 3,304,104,971.85 | 1,855,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 19,338,337.53    | 21,645,852.89    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 2,733,107.07     | 1,740,957.74     |
| 筹资活动现金流出小计          | 3,326,176,416.45 | 1,878,386,810.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 897,792,979.70   | 82,383,189.37    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 9,669,690.39     | 98,766.41        |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 1,030,626,132.14 | 23,422,336.10    |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 24,175,062.44    | 40,262,364.77    |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 1,054,801,194.58 | 63,684,700.87    |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                | 2022 年半年度                      |         |         |    |                                |               |                |                               |                                |                |                               |    |                                      |                                |                                      |
|-------------------|--------------------------------|---------|---------|----|--------------------------------|---------------|----------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------|-------------------------------|----|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
|                   | 归属于母公司所有者权益                    |         |         |    |                                |               |                |                               |                                |                |                               |    | 少数<br>股东<br>权益                       | 所有<br>者权<br>益合<br>计            |                                      |
|                   | 股本                             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积                       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备                      | 盈余<br>公积                       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润                 | 其他 |                                      |                                | 小计                                   |
|                   |                                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                                |               |                |                               |                                |                |                               |    |                                      |                                |                                      |
| 一、上年期<br>末余额      | 777<br>,60<br>4,9<br>97.<br>00 |         |         |    | 810<br>,79<br>9,5<br>64.<br>41 |               |                | 18,<br>813<br>,49<br>8.4<br>1 | 187<br>,50<br>9,2<br>98.<br>66 |                | 59,<br>304<br>,78<br>6.5<br>2 |    | 1,8<br>54,<br>032<br>,14<br>5.0<br>0 | 153<br>,47<br>2,0<br>86.<br>02 | 2,0<br>07,<br>504<br>,23<br>1.0<br>2 |
| 加：会<br>计政策变更      |                                |         |         |    |                                |               |                |                               |                                |                |                               |    |                                      |                                |                                      |
| 前<br>期差错更正        |                                |         |         |    |                                |               |                |                               |                                |                |                               |    |                                      |                                |                                      |
| 同<br>一控制下企<br>业合并 |                                |         |         |    |                                |               |                |                               |                                |                |                               |    |                                      |                                |                                      |
| 其<br>他            |                                |         |         |    |                                |               |                |                               |                                |                |                               |    |                                      |                                |                                      |
| 二、本年期<br>初余额      | 777<br>,60                     |         |         |    | 810<br>,79                     |               |                | 18,<br>813                    | 187<br>,50                     |                | 59,<br>304                    |    | 1,8<br>54,                           | 153<br>,47                     | 2,0<br>07,                           |

|                                       |                                |  |  |  |                                |  |  |                          |                  |  |                               |  |                                      |                                    |                                      |
|---------------------------------------|--------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--|--------------------------|------------------|--|-------------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
|                                       | 4,9<br>97.<br>00               |  |  |  | 9,5<br>64.<br>41               |  |  | ,49<br>8.4<br>1          | 9,2<br>98.<br>66 |  | ,78<br>6.5<br>2               |  | 032<br>,14<br>5.0<br>0               | 2,0<br>86.<br>02                   | 504<br>,23<br>1.0<br>2               |
| 三、本期增<br>减变动金额<br>(减少以<br>“—”号填<br>列) | 163<br>,39<br>8,6<br>92.<br>00 |  |  |  | 831<br>,46<br>5,7<br>32.<br>30 |  |  | 3,7<br>21,<br>577<br>.92 |                  |  | 39,<br>473<br>,70<br>9.1<br>1 |  | 1,0<br>38,<br>059<br>,71<br>1.3<br>3 | —<br>2,8<br>67,<br>716<br>.56      | 1,0<br>35,<br>191<br>,99<br>4.7<br>7 |
| (一) 综合<br>收益总额                        |                                |  |  |  |                                |  |  |                          |                  |  | 39,<br>473<br>,70<br>9.1<br>1 |  | 39,<br>473<br>,70<br>9.1<br>1        | 7,6<br>38,<br>699<br>.71           | 47,<br>112<br>,40<br>8.8<br>2        |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本                | 163<br>,39<br>8,6<br>92.<br>00 |  |  |  | 831<br>,46<br>5,7<br>32.<br>30 |  |  |                          |                  |  |                               |  | 994<br>,86<br>4,4<br>24.<br>30       |                                    | 994<br>,86<br>4,4<br>24.<br>30       |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股                  | 163<br>,39<br>8,6<br>92.<br>00 |  |  |  | 831<br>,46<br>5,7<br>32.<br>30 |  |  |                          |                  |  |                               |  | 994<br>,86<br>4,4<br>24.<br>30       |                                    | 994<br>,86<br>4,4<br>24.<br>30       |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本              |                                |  |  |  |                                |  |  |                          |                  |  |                               |  |                                      |                                    |                                      |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额         |                                |  |  |  |                                |  |  |                          |                  |  |                               |  |                                      |                                    |                                      |
| 4. 其他                                 |                                |  |  |  |                                |  |  |                          |                  |  |                               |  |                                      |                                    |                                      |
| (三) 利润<br>分配                          |                                |  |  |  |                                |  |  |                          |                  |  |                               |  |                                      | —<br>10,<br>344<br>,06<br>9.5<br>5 | —<br>10,<br>344<br>,06<br>9.5<br>5   |
| 1. 提取盈<br>余公积                         |                                |  |  |  |                                |  |  |                          |                  |  |                               |  |                                      |                                    |                                      |
| 2. 提取一<br>般风险准备                       |                                |  |  |  |                                |  |  |                          |                  |  |                               |  |                                      |                                    |                                      |
| 3. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配               |                                |  |  |  |                                |  |  |                          |                  |  |                               |  |                                      | —<br>10,<br>344<br>,06<br>9.5<br>5 | —<br>10,<br>344<br>,06<br>9.5<br>5   |
| 4. 其他                                 |                                |  |  |  |                                |  |  |                          |                  |  |                               |  |                                      |                                    |                                      |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转                 |                                |  |  |  |                                |  |  |                          |                  |  |                               |  |                                      |                                    |                                      |
| 1. 资本公<br>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           |                |  |  |  |              |  |  | 3,721,577.92  |                |  |               |  | 3,721,577.92     | -162,346.72    | 3,559,231.20     |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |              |  |  | 9,612,583.34  |                |  |               |  | 9,612,583.34     | 481,523.10     | 10,094,106.44    |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |              |  |  | 5,891,005.42  |                |  |               |  | 5,891,005.42     | 643,869.82     | 6,534,875.24     |
| (六) 其他             |                |  |  |  |              |  |  |               |                |  |               |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 941,003,689.00 |  |  |  | 1,642,265.29 |  |  | 22,535,076.33 | 187,509.298.66 |  | 98,778,495.63 |  | 2,892,091,856.33 | 150,604,369.46 | 3,042,696,225.79 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2021 年半年度      |        |  |  |                |       |        |               |                |        |               |    |                  |                |
|----------|----------------|--------|--|--|----------------|-------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|----|------------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |  |  |                |       |        |               |                |        |               |    |                  | 少数股东权益         |
|          | 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         | 其他 | 小计               |                |
| 一、上年期末余额 | 777,604,997.00 |        |  |  | 810,799,564.41 |       |        | 15,541,297.90 | 187,509.298.66 |        | 18,027,905.32 |    | 1,809,483,063.29 | 153,901,475.66 |
| 加：会      |                |        |  |  |                |       |        |               |                |        |               |    |                  |                |

|                       |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |               |  |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|--|---------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 计政策变更                 |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |               |  |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |               |  |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |               |  |                  |                |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |               |  |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 777,604,997.00 |  |  |  | 810,799,564.41 |  |  | 15,541,297.90 | 187,509,298.66 |  | 18,027,905.32 |  | 1,809,483,063.29 | 153,901,475.66 | 1,963,384,538.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |  |  |  |                |  |  | 3,272,200.51  |                |  | 41,276,881.20 |  | 44,549,081.74    | -429,389.64    | 44,119,692.07    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  | 44,532,883.72 |  | 44,532,883.72    | 15,329,908.27  | 59,862,791.99    |
| （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               |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  | -3,256,002.52 |  | -3,256,002.52    | -16,092,038.16 | -19,348,040.68   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |               |  |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |               |  |                  |                |                  |
| 3. 对所有（或股东）的分配        |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |               |  |                  | -14,338,806.00 | -14,338,806.00   |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |               |  |                  |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|--|---------------|--|------------------|----------------|------------------|
|                    |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |               |  |                  | 3              | 3                |
|                    |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  | -             |  | -                | -              | -                |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  | 3,256,002.52  |  | 3,256,002.52     | 1,753,232.13   | 5,009,234.65     |
| （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            |                |  |  |  |                |  |  | 3,272,200.51  |                |  |               |  | 3,272,200.51     | 332,740.25     | 3,604,940.76     |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  | 17,945,756.00 |                |  |               |  | 17,945,756.00    | 944,544.97     | 18,890,300.97    |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  | 14,673,555.49 |                |  |               |  | 14,673,555.49    | 611,804.72     | 15,285,360.21    |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |               |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 777,604,997.00 |  |  |  | 810,799,564.41 |  |  | 18,813,498.41 | 187,509,298.66 |  | 59,304,786.52 |  | 1,854,032,145.00 | 153,472,086.02 | 2,007,504,231.02 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 |
|----|-----------|
|----|-----------|

|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润           | 其他 | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|--------------|----------------|-----------------|----|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |              |                |                 |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 777,604,997.00 |        |     |    | 1,052,114,176.51 |       |        | 9,396,928.52 | 187,509,298.66 | -496,921,773.57 |    | 1,529,703,627.12 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                 |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                 |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                 |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 777,604,997.00 |        |     |    | 1,052,114,176.51 |       |        | 9,396,928.52 | 187,509,298.66 | -496,921,773.57 |    | 1,529,703,627.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 163,398,692.00 |        |     |    | 831,465,732.30   |       |        | 1,436,630.94 |                | 20,959,244.75   |    | 1,017,260,299.99 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |              |                | 20,959,244.75   |    | 20,959,244.75    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 163,398,692.00 |        |     |    | 831,465,732.30   |       |        |              |                |                 |    | 994,864,424.30   |
| 1．所有者投入的普通股           | 163,398,692.00 |        |     |    | 831,465,732.30   |       |        |              |                |                 |    | 994,864,424.30   |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                 |    |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                 |    |                  |
| 4．其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                 |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                 |    |                  |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                 |    |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                 |    |                  |
| 3．其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                 |    |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                 |    |                  |
| 1．资本公                 |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                 |    |                  |



|                                |                        |  |  |  |                              |  |  |                       |                        |                             |  |                              |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|--|------------------------------|
| 积转增资本<br>(或股本)                 |                        |  |  |  |                              |  |  |                       |                        |                             |  |                              |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)       |                        |  |  |  |                              |  |  |                       |                        |                             |  |                              |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                        |  |  |  |                              |  |  |                       |                        |                             |  |                              |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                        |  |  |  |                              |  |  |                       |                        |                             |  |                              |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                        |  |  |  |                              |  |  |                       |                        |                             |  |                              |
| 6. 其他                          |                        |  |  |  |                              |  |  |                       |                        |                             |  |                              |
| (五) 专项<br>储备                   |                        |  |  |  |                              |  |  | 1,436<br>,630.<br>94  |                        |                             |  | 1,436<br>,630.<br>94         |
| 1. 本期提<br>取                    |                        |  |  |  |                              |  |  | 5,468<br>,730.<br>32  |                        |                             |  | 5,468<br>,730.<br>32         |
| 2. 本期使<br>用                    |                        |  |  |  |                              |  |  | 4,032<br>,099.<br>38  |                        |                             |  | 4,032<br>,099.<br>38         |
| (六) 其他                         |                        |  |  |  |                              |  |  |                       |                        |                             |  |                              |
| 四、本期期<br>末余额                   | 941,0<br>03,68<br>9.00 |  |  |  | 1,883<br>,579,<br>908.8<br>1 |  |  | 10,83<br>3,559<br>.46 | 187,5<br>09,29<br>8.66 | -<br>475,9<br>62,52<br>8.82 |  | 2,546<br>,963,<br>927.1<br>1 |

上年金额

单位：元

| 项目             | 2021 年半年度              |         |         |    |                              |               |                |                       |                        |                             |    |                              |
|----------------|------------------------|---------|---------|----|------------------------------|---------------|----------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------|----|------------------------------|
|                | 股本                     | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积                     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备              | 盈余<br>公积               | 未分<br>配利<br>润               | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计          |
|                |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                              |               |                |                       |                        |                             |    |                              |
| 一、上年期<br>末余额   | 777,6<br>04,99<br>7.00 |         |         |    | 1,052<br>,114,<br>176.5<br>1 |               |                | 10,04<br>0,488<br>.94 | 187,5<br>09,29<br>8.66 | -<br>461,6<br>54,95<br>7.13 |    | 1,565<br>,614,<br>003.9<br>8 |
| 加：会<br>计政策变更   |                        |         |         |    |                              |               |                |                       |                        |                             |    |                              |
| 前<br>期差错更正     |                        |         |         |    |                              |               |                |                       |                        |                             |    |                              |
| 其<br>他         |                        |         |         |    |                              |               |                |                       |                        |                             |    |                              |
| 二、本年期<br>初余额   | 777,6<br>04,99<br>7.00 |         |         |    | 1,052<br>,114,<br>176.5<br>1 |               |                | 10,04<br>0,488<br>.94 | 187,5<br>09,29<br>8.66 | -<br>461,6<br>54,95<br>7.13 |    | 1,565<br>,614,<br>003.9<br>8 |
| 三、本期增<br>减变动金额 |                        |         |         |    |                              |               |                | -<br>643,5            |                        | -<br>35,26                  |    | -<br>35,91                   |

|                                |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|---------------------|--|----------------------------|--|----------------------------|
| (减少以<br>“—”号填<br>列)            |  |  |  |  |  |  | 60.42               |  | 6,816<br>.44               |  | 0,376<br>.86               |
| (一) 综合<br>收益总额                 |  |  |  |  |  |  |                     |  | —<br>35,26<br>6,816<br>.44 |  | —<br>35,26<br>6,816<br>.44 |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本         |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股           |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本       |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额  |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| 4. 其他                          |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| (三) 利润<br>分配                   |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| 1. 提取盈<br>余公积                  |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| 2. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配        |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| 3. 其他                          |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转          |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)       |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)       |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| 6. 其他                          |  |  |  |  |  |  |                     |  |                            |  |                            |
| (五) 专项<br>储备                   |  |  |  |  |  |  | —<br>643,5<br>60.42 |  |                            |  | —<br>643,5<br>60.42        |
| 1. 本期提                         |  |  |  |  |  |  | 9,270               |  |                            |  | 9,270                      |

|          |                           |  |  |  |                                 |  |  |                        |                           |                                |  |                                 |
|----------|---------------------------|--|--|--|---------------------------------|--|--|------------------------|---------------------------|--------------------------------|--|---------------------------------|
| 取        |                           |  |  |  |                                 |  |  | , 118.<br>59           |                           |                                |  | , 118.<br>59                    |
| 2. 本期使用  |                           |  |  |  |                                 |  |  | 9, 913<br>, 679.<br>01 |                           |                                |  | 9, 913<br>, 679.<br>01          |
| (六) 其他   |                           |  |  |  |                                 |  |  |                        |                           |                                |  |                                 |
| 四、本期期末余额 | 777, 6<br>04, 99<br>7. 00 |  |  |  | 1, 052<br>, 114,<br>176. 5<br>1 |  |  | 9, 396<br>, 928.<br>52 | 187, 5<br>09, 29<br>8. 66 | -<br>496, 9<br>21, 77<br>3. 57 |  | 1, 529<br>, 703,<br>627. 1<br>2 |

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于江汉石油钻头股份有限公司国有股份无偿划转及非公开发行 A 股股份有关问题的批复》（国资产权〔2014〕977 号）、中国证券监督管理委员会《关于核准江钻股份非公开发行股票批复》（证监许可〔2015〕780 号）及本公司第五届董事会第二十六次会议通过的非公开发行股票募集资金购买资产的相关议案，本公司于 2014 年及 2015 年进行了发行收购重组。2014 年 12 月，江汉石油管理局持有本公司 67.5%的股权（27,027 万股股份）无偿划转至中国石油化工集团有限公司（以下简称“中国石化集团”）。2015 年 5 月 25 日，本公司向鹏华基金管理有限公司等 6 名特定投资者非公开发行普通股（A 股）股票 5,972.13 万股，发行完成后，本公司股本由 40,040 万股增加至 46,012.13 万股，中国石化集团持有 27,027 万股，持股比例由 67.5%下降为 58.74%。2015 年 6 月 18 日，本公司完成对中石化石油工程机械有限公司 100%股权收购。

2016 年根据董事会和股东大会决议，以 2015 年度末总股本 46,012.13 万股为基数，向全体股东按每 10 股由资本公积转增 3 股，共计转增 13,803.639 万股，转增后的本公司注册资本为 59,815.769 万元。

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

业务；江钻国际贸易（武汉）有限公司更名为中石化江钻石油机械有限公司。根据 2017 年 8 月 15 日召开的 2017 年第二次临时股东大会，本集团母公司于 2017 年 12 月吸收合并了全资子公司承德江钻石油机械有限责任公司。

2019 年根据董事会和股东大会决议，以 2018 年度末总股本 59,815.769 万股为基数，向全体股东按每 10 股由资本公积转增 3 股，共计转增 17,944.7307 万股，转增后的本公司注册资本为 77,760.4997 万元。

2021 年根据中国证券监督管理委员会《关于核准中石化石油机械股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕3929 号）及本公司第七届董事会第十九次会议通过的非公开发行股票募集资金的相关议案，本公司向中国石化集团资本有限公司等 9 名特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）163,398,692 股，发行完成后，本公司股本由 777,604,997 股增加至 941,003,689 股，中国石化集团持有石化机械的比例由 58.74% 下降至 48.54%。中国石化集团直接持有中国石化集团资本有限公司 51% 的股权，根据《上市公司收购管理办法》，中国石化集团和中国石化集团资本有限公司具有股权控制关系，二者为一致行动人。中国石化集团与中国石化集团资本有限公司合计持股数量为 494,337,999 股，占发行完成后本公司总股本的 52.53%。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会，法人治理结构健全，目前设办公室、党群工作部、人力资源部、财务计划部、企业管理部、市场发展部、安全环保部、纪检监察部、物资采办中心等部门，下设二级子公司 7 个，其中 6 个全资子公司，1 个控股子公司。

本集团经营范围：许可项目：检验检测服务；认证服务；燃气经营；特种设备设计；特种设备制造；特种设备安装改造修理；道路货物运（不含危险货物）；住宿服务；餐饮服务。一般项目：石油钻采专用设备（压裂、固井、修井、钻井、特种作业）、深海石油钻探设备、海洋工程装备、炼油与化工生产专用设备、环境保护专用设备、通用设备（气体压缩机械，泵、阀门和旋塞，气体、液体分离及纯净设备，工业机器人，通用零部件）研制、销售；金属工具（钻头、螺杆钻具及提速工具、完井工具、工程工具）研制、销售；金属制品（钢管、弯管、套管、锻件及粉末冶金制品、金属压力容器）研制、销售；钢管防腐与涂敷；轨道交通专用设备、关键系统及部件研制、销售；金属材料制造；黑色金属冶炼和压延加工；常用有色金属冶炼；有色金属压延加工；站用加氢及储氢设施销售；氢气专用设备研制、销售；二氧化碳专用设备研制、销售；特种设备销售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售；软件开发；信息系统集成服务；物联网技术服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；专用设备修理；通用设备修理；金属制品修理；机械设备租赁；仓储设备租赁服务；运输设备租赁服务；国内贸易代理；进出口代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计量技术服务；标准化服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；石油天然气技术服务；井下作业技术服务；非在产油气井的井口气、伴生气的回收及批发兼零售；石油天然气开采辅助活动；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；港口货物装卸搬运活动；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第八次会议于 2022 年 8 月 16 日批准。

本报告期合并范围变化情况详见本节的八、合并范围的变更。本公司子公司的相关信息详见本节的九、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见本节的第 24 小节“固定资产”、第 30 小节“无形资产”和第 39 小节“收入”。

### 1、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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期是指 2022 年 1-6 月。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

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

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

增加子公司或业务：

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

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

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

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

处置子公司：

#### ①一般处理方法

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

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

购买子公司少数股权：

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

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资：

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司无合营企业的投资。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表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。

## 10、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### （1）金融工具的分类

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

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

- 一业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 一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；
- 一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。



3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本集团无符合上述条件的金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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集团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。

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。

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。

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。

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。

以摊余成本计量的金融负债：

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

所转移金融资产的账面价值；

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

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

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认

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

本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本集团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，本集团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，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款，本集团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。

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

## 11、应收票据

执行新金融工具准则，参见本节的第 10 小节“金融工具”。

## 12、应收账款

执行新金融工具准则，参见本节的第 10 小节“金融工具”。

## 13、应收款项融资

执行新金融工具准则，参见本节的第 10 小节“金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

执行新金融工具准则，参见本节的第 10 小节“金融工具”。

## 15、存货

### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、周转材料、委托加工物资、库存商品等。

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

**(2) 发出存货的计价方法**

本集团根据行业特点和核算要求，选择按计划成本或实际成本核算存货的发出成本。

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

采用实际成本核算的存货，采用移动加权平均法或个别计价法结转发出存货的成本。

**(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

**(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

包装物采用一次转销法。

**16、合同资产**

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节的第 10 小节“金融工具—金融资产减值”。

**17、合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较债权投资在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定债权投资预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估债权投资的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的债权投资的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据债权投资的性质，本公司以单项债权投资或债权投资组合为基础评估信用风险是否显著增加。以债权投资组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对债权投资进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过 30 日，本公司确定债权投资的信用风险已经显著增加。

本公司认为债权投资在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或债权投资逾期超过 90 天。

## 20、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较其他债权投资在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定其他债权投资预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估其他债权投资的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险

自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的其他债权投资的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据其他债权投资的性质，本公司以单项其他债权投资或其他债权投资组合为基础评估信用风险是否显著增加。以其他债权投资组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对其他债权投资进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过 30 日，本公司确定其他债权投资的信用风险已经显著增加。

本公司认为其他债权投资在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或其他债权投资逾期超过 90 天。

## 21、长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

对于应收分期收款销售商品款，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。除应收分期收款销售商品款之外的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较长期应收款在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定长期应收款预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估长期应收款的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的长期应收款的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据长期应收款的性质，本公司以单项长期应收款或长期应收款组合为基础评估信用风险是否显著增加。以长期应收款组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对长期应收款进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定长期应收款的信用风险已经显著增加。

本公司认为长期应收款在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或长期应收款逾期超过 90 天。

## 22、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

## （2）初始投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资：

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

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

通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## （3）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本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。

权益法核算的长期股权投资：

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

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

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

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

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

长期股权投资的处置：

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节的第 31 小节“长期资产减值”。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### （1） 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### （2） 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限      | 残值率 | 年折旧率        |
|--------|-------|-----------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 12 年-40 年 | 3%  | 2.43%-8.08% |



|         |       |          |    |              |
|---------|-------|----------|----|--------------|
| 机器设备及其他 | 年限平均法 | 4 年-30 年 | 3% | 3.24%-24.25% |
|---------|-------|----------|----|--------------|

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节的第 31 小节“长期资产减值”。

### （3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程计提资产减值方法见本节的第 31 小节“长期资产减值”。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

执行新租赁准则，参见本节的第 42 小节“租赁”。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的计价方法

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。

#### 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 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（年） | 摊销方法 |
|-------|-----------|------|
| 土地使用权 | 40-50     | 直线法  |
| 专利权   | 10        | 直线法  |
| 非专利技术 | 5-6       | 直线法  |
| 软件使用权 | 5-10      | 直线法  |
| 其他    | 5         | 直线法  |

#### 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

#### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可

收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

##### ①基本养老保险

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

当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## ②企业年金计划

除了基本养老保险之外，本集团依据国资委《关于中国石油化工集团试行企业年金制度的批复》（国资分配〔2009〕1387 号）以及集团公司相关规定，建立补充养老保险制度（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据企业年金计划计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## （3） 辞退福利的会计处理方法

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

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

## （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

执行新租赁准则，参见本节的第 42 小节“租赁”。

### 36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

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

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

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

## （2）收入确认具体原则

需对方验收的销售，对于需要现场安装调试或验收的产品特别是大型机械设备的销售，在按要求交付对方并安装调试或验收合格后取得客户签字确认的验收合格文件时确认收入。

对不需要对方验收的销售，根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后，按客户要求发往客户指定地点后取得客户确认的签收单确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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



## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### 本集团作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本集团发生的初始直接费用；

本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本集团按照本节的第 31 小节“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 本集团作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节的第 10 小节“金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本节的第 10 小节“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节的第 10 小节“金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本节的第 10 小节“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

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

### （1）金融资产的分类

如本节的第 10 小节“金融工具”所述，本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

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

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

### （2）应收账款预期信用损失的计量

如本节的第 10 小节“金融工具”所述，本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### （3）存货跌价准备

如本节的第 15 小节“存货”所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料

作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### **(4) 长期资产减值**

如本节的第 31 小节“长期资产减值”所述，本集团在资产负债表日对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、毛利、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理的假设所作出有关产量、售价、毛利和相关经营成本的预测。如果相关假设及估计发生重大不利变化，则本集团需对长期资产增加计提减值准备。

#### **(5) 固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧和摊销**

如本节的第 24 小节“固定资产”、第 30 小节“无形资产”、第 32 小节“长期待摊费用”所述，本集团对固定资产、无形资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命和摊销年限，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用金额。其中资产使用寿命为本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定，长期待摊费用摊销年限为本集团依据各项费用投入的预计受益期限而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### **(6) 递延所得税资产**

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

### **44、重要会计政策和会计估计变更**

#### **(1) 重要会计政策变更**

☐适用 ☒不适用

#### **(2) 重要会计估计变更**

☐适用 ☒不适用

### **45、其他**

#### **(1) 公允价值计量**

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最

有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## （2）安全生产费用

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

营业收入在 1000 万元及以下的，按照 2%提取。

营业收入在 1000 万元至 1 亿元（含）的部分，按照 1%提取。

营业收入在 1 亿元至 10 亿元（含）的部分，按照 0.2%提取。

营业收入在 10 亿元至 50 亿元（含）的部分，按照 0.1%提取。

营业收入在 50 亿元以上的部分，按照 0.05%提取。

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

营业收入在 1000 万元及以下的，按照 4%提取。

营业收入在 1000 万元至 1 亿元（含）的部分，按照 2%提取。

营业收入在 1 亿元至 10 亿元（含）的部分，按照 0.5%提取。

营业收入在 10 亿元以上的部分，按照 0.2%提取。

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

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （3）分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 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。 | 3、6、9、10、13 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                          | 7、5、1       |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                                | 15、20、25    |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                          | 3           |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                          | 2           |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称              | 所得税税率 |
|---------------------|-------|
| 中石化石油机械股份有限公司（母公司）  | 25    |
| 中石化江钻石油机械有限公司       | 15    |
| 上海隆泰资产管理有限公司        | 25    |
| 中石化石油机械国际事业（武汉）有限公司 | 20    |
| 中石化四机石油机械有限公司       | 15    |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司      | 15    |
| 荆州市世纪派创石油机械检测有限公司   | 15    |

## 2、税收优惠

根据《关于公示湖北省 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本集团子公司中石化四机石油机械有限公司取得了批准证书编号为 GR202042002249 的《高新技术企业证书》，执行 15% 的企业所得税率。

根据《关于公示湖北省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本集团子公司四机赛瓦石油钻采设备有限公司取得了批准证书编号为 GR202042000969 的《高新技术企业证书》，执行 15% 的企业所得税率。

根据《关于公示湖北省 2021 年第三批认定报备高新技术企业名单的通知》，本集团子公司中石化江钻石油机械有限公司取得了批准证书编号为 GR202142002013 的《高新技术企业证书》，执行 15% 的企业所得税率。

根据《关于公示湖北省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本集团子公司荆州市世纪派创石油机械检测有限公司取得了批准证书编号为 GR202042001702 的《高新技术企业证书》，执行 15% 的企业所得税率。

根据财政部、国家税务总局于 2018 年发布的财税〔2018〕77 号文《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，本集团子公司中石化石油机械国际事业（武汉）有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额             | 期初余额          |
|---------------|------------------|---------------|
| 银行存款          | 1,083,129,908.10 | 53,142,530.28 |
| 合计            | 1,083,129,908.10 | 53,142,530.28 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,870,245.92     | 2,767,571.76  |

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

## (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

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 632,032,700.94 |           |
| 商业承兑票据 | 424,354,700.98 |           |



|    |                  |  |
|----|------------------|--|
| 合计 | 1,056,387,401.92 |  |
|----|------------------|--|

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明：

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。用于已背书或贴现但尚未到期的商业承兑汇票主要是中国石化集团、中国石油集团等大型央企的下属公司承兑，信用风险和延期付款风险很小，故终止确认。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

本期本公司无实际核销的应收票据。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额             |         |                |       |                  | 期初余额             |         |                |       |                  |
|----------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|
|                | 账面余额             |         | 坏账准备           |       | 账面价值             | 账面余额             |         | 坏账准备           |       | 账面价值             |
|                | 金额               | 比例      | 金额             | 计提比例  |                  | 金额               | 比例      | 金额             | 计提比例  |                  |
| 其中：            |                  |         |                |       |                  |                  |         |                |       |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,796,735,178.70 | 100.00% | 123,738,214.21 | 4.42% | 2,672,996,964.49 | 1,883,936,415.21 | 100.00% | 120,609,776.21 | 6.40% | 1,763,326,639.00 |
| 其中：            |                  |         |                |       |                  |                  |         |                |       |                  |
| 关联方组合          | 1,238,872,379.32 | 44.30%  | 4,948,819.34   | 0.40% | 1,233,923,559.98 | 509,497,372.08   | 27.04%  | 2,347,788.10   | 0.46% | 507,149,583.98   |
| 非关联            | 1,557,8          | 55.70%  | 118,789        | 7.63% | 1,439,0          | 1,374,4          | 72.96%  | 118,261        | 8.60% | 1,256,1          |

|     |                  |         |                |       |                  |                  |         |                |       |                  |
|-----|------------------|---------|----------------|-------|------------------|------------------|---------|----------------|-------|------------------|
| 方组合 | 62,799.38        |         | ,394.87        |       | 73,404.51        | 39,043.13        |         | ,988.11        |       | 77,055.02        |
| 合计  | 2,796,735,178.70 | 100.00% | 123,738,214.21 | 4.42% | 2,672,996,964.49 | 1,883,936,415.21 | 100.00% | 120,609,776.21 | 6.40% | 1,763,326,639.00 |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称     | 期末余额             |                |       |
|--------|------------------|----------------|-------|
|        | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例  |
| 关联方组合  | 1,238,872,379.32 | 4,948,819.34   | 0.40% |
| 非关联方组合 | 1,557,862,799.38 | 118,789,394.87 | 7.63% |
| 合计     | 2,796,735,178.70 | 123,738,214.21 |       |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末余额             |
|---------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,582,268,446.51 |
| 其中: 未逾期       | 2,344,815,571.71 |
| 逾期至 1 年以内     | 237,452,874.80   |
| 1 至 2 年       | 93,775,188.41    |
| 2 至 3 年       | 45,477,616.49    |
| 3 年以上         | 75,213,927.29    |
| 3 至 4 年       | 27,329,653.81    |
| 4 至 5 年       | 28,925,073.60    |
| 5 年以上         | 18,959,199.88    |
| 合计            | 2,796,735,178.70 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别     | 期初余额         | 本期变动金额       |              |              |    | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|----|--------------|
|        |              | 计提           | 收回或转回        | 核销           | 其他 |              |
| 应收账款坏账 | 120,609,776. | 29,228,064.1 | 21,415,572.5 | 4,684,053.59 |    | 123,738,214. |

|    |                |               |               |              |  |                |
|----|----------------|---------------|---------------|--------------|--|----------------|
| 准备 | 21             | 2             | 3             |              |  | 21             |
| 合计 | 120,609,776.21 | 29,228,064.12 | 21,415,572.53 | 4,684,053.59 |  | 123,738,214.21 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额       | 收回方式      |
|------|---------------|-----------|
| 客户 1 | 5,826,147.81  | 抵账        |
| 客户 2 | 4,961,949.15  | 银行存款、承兑汇票 |
| 客户 3 | 2,480,006.64  | 银行存款、抵账   |
| 客户 4 | 1,237,351.16  | 抵账        |
| 客户 5 | 939,376.09    | 银行存款      |
| 合计   | 15,444,830.85 |           |

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,684,053.59 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因   | 履行的核销程序  | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|--------------|--------|----------|-------------|
| 客户 1 | 货款     | 3,516,045.95 | 确实无法收回 | 董事长办公会审定 | 否           |
| 客户 2 | 货款     | 847,007.64   | 确实无法收回 | 董事长办公会审定 | 否           |
| 客户 3 | 货款     | 225,000.00   | 确实无法收回 | 董事长办公会审定 | 否           |
| 客户 4 | 货款     | 96,000.00    | 确实无法收回 | 董事长办公会审定 | 否           |
| 合计   |        | 4,684,053.59 |        |          |             |

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|----------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 244,543,300.00 | 8.74%           | 733,629.90 |
| 第二名  | 208,366,299.38 | 7.45%           | 625,098.90 |
| 第三名  | 152,616,675.55 | 5.46%           | 467,517.23 |
| 第四名  | 149,509,830.82 | 5.35%           | 448,529.49 |
| 第五名  | 138,935,614.17 | 4.97%           | 661,071.84 |
| 合计   | 893,971,719.92 | 31.97%          |            |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 162,400,914.93 | 251,844,779.55 |
| 合计   | 162,400,914.93 | 251,844,779.55 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票和商业承兑汇票进行贴现和背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将该公司的银行承兑汇票和商业承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，银行承兑汇票和商业承兑汇票无需计提坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。本集团所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因为这些汇票主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况，因此未对银行承兑汇票和商业承兑汇票计提坏账准备。

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1 年以内   | 443,991,271.32 | 99.35% | 328,287,620.30 | 99.35% |
| 1 至 2 年 | 2,893,193.94   | 0.64%  | 2,030,807.41   | 0.61%  |
| 2 至 3 年 | 9,735.60       | 0.01%  | 124,935.60     | 0.04%  |
| 合计      | 446,894,200.86 |        | 330,443,363.31 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 预付款项期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|------|----------------|------------------|
| 第一名  | 126,213,207.36 | 28.13            |
| 第二名  | 52,837,200.17  | 11.78            |
| 第三名  | 40,002,868.26  | 8.92             |
| 第四名  | 27,002,175.75  | 6.02             |
| 第五名  | 23,121,302.27  | 5.15             |
| 合 计  | 269,176,753.81 | 60.00            |

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 37,274,885.03 | 52,267,203.25 |
| 合计    | 37,274,885.03 | 52,267,203.25 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 备用金     | 1,533,079.25  |               |
| 存出保证金   | 34,719,824.60 | 50,880,265.89 |
| 代垫款项    | 1,092,851.53  | 1,386,944.97  |
| 押金      | 1,063,792.64  | 1,093,760.81  |
| 应收资产转让款 | 2,096,770.78  | 2,096,770.78  |
| 其他往来款项  | 1,375,531.50  | 1,642,877.98  |
| 合计      | 41,881,850.30 | 57,100,620.43 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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) |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 4,833,417.18   |                      |                      | 4,833,417.18 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 245,696.07     |                      |                      | 245,696.07   |
| 本期转回                | 472,147.98     |                      |                      | 472,147.98   |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 4,606,965.27   |                      |                      | 4,606,965.27 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 36,061,213.98 |
| 其中：未逾期       | 27,080,951.96 |
| 逾期至 1 年以内    | 8,980,262.02  |
| 1 至 2 年      | 1,023,811.10  |
| 2 至 3 年      | 780,705.08    |
| 3 年以上        | 4,016,120.14  |
| 3 至 4 年      | 480,572.76    |
| 4 至 5 年      | 555,391.33    |
| 5 年以上        | 2,980,156.05  |
| 合计           | 41,881,850.30 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |            |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|------------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回      | 核销 | 其他 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 4,833,417.18 | 245,696.07 | 472,147.98 |    |    | 4,606,965.27 |
| 合计        | 4,833,417.18 | 245,696.07 | 472,147.98 |    |    | 4,606,965.27 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                    | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|-------------------------|-------|---------------|-------------|------------------|------------|
| 昆仑银行电子招投标保证金            | 保证金   | 5,140,000.00  | 1 年以内、1-2 年 | 12.27%           | 52,318.10  |
| 中国石化国际事业有限公司武汉招标中心      | 保证金   | 3,904,107.43  | 1 年以内、1-2 年 | 9.32%            | 491.94     |
| 中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆钻井总公司 | 保证金   | 3,693,362.00  | 1 年以内、1-2 年 | 8.82%            | 27,628.09  |
| 中国石化国际事业有限公司南京招标中心      | 保证金   | 3,581,462.10  | 1 年以内、1-5 年 | 8.55%            | 1,111.91   |
| 中化建国际招标有限责任公司           | 保证金   | 3,072,161.25  | 1 年以内、4-5 年 | 7.34%            | 66,600.48  |
| 合计                      |       | 19,391,092.78 |             | 46.30%           | 148,150.52 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元



| 项目     | 期末余额             |                           |                  | 期初余额             |                           |                  |
|--------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料    | 640,587,400.17   | 12,156,775.28             | 628,430,624.89   | 669,648,602.05   | 12,257,258.76             | 657,391,343.29   |
| 在产品    | 1,099,330,613.68 | 17,361,936.58             | 1,081,968,677.10 | 1,418,515,419.69 | 17,439,649.87             | 1,401,075,769.82 |
| 库存商品   | 1,796,536,467.48 | 35,825,040.71             | 1,760,711,426.77 | 1,531,023,458.88 | 39,194,836.44             | 1,491,828,622.44 |
| 周转材料   |                  |                           |                  | 1,156,946.23     |                           | 1,156,946.23     |
| 委托加工物资 | 8,910,028.81     |                           | 8,910,028.81     | 35,396,488.55    |                           | 35,396,488.55    |
| 合计     | 3,545,364,510.14 | 65,343,752.57             | 3,480,020,757.57 | 3,655,740,915.40 | 68,891,745.07             | 3,586,849,170.33 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提     | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 12,257,258.76 |        |    | 100,483.48   |    | 12,156,775.28 |
| 在产品  | 17,439,649.87 |        |    | 77,713.29    |    | 17,361,936.58 |
| 库存商品 | 39,194,836.44 |        |    | 3,369,795.73 |    | 35,825,040.71 |
| 合计   | 68,891,745.07 |        |    | 3,547,992.50 |    | 65,343,752.57 |

存货跌价准备（续）

| 存货种类      | 确定可变现净值的具体依据                               | 本期转回或转销存 |
|-----------|--------------------------------------------|----------|
| 原材料       | 按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。 | 领用       |
| 在产品及自制半成品 |                                            | 领用       |
| 库存商品      |                                            | 销售       |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

| 项目   | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 销货合同 | 87,996,403.82 | 2,639,892.13 | 85,356,511.69 | 86,803,335.30 | 2,604,100.06 | 84,199,235.24 |
| 合计   | 87,996,403.82 | 2,639,892.13 | 85,356,511.69 | 86,803,335.30 | 2,604,100.06 | 84,199,235.24 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目       | 本期计提         | 本期转回         | 本期转销/核销 | 原因 |
|----------|--------------|--------------|---------|----|
| 合同资产减值准备 | 1,204,674.82 | 1,168,882.75 |         |    |
| 合计       | 1,204,674.82 | 1,168,882.75 |         | —— |

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期应收款 | 28,328,556.62 | 20,591,797.88 |
| 合计           | 28,328,556.62 | 20,591,797.88 |

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 多交或预缴的增值税额 | 3,440,553.61  | 2,716,377.45  |
| 增值税留抵税额    | 33,380,415.42 | 48,269,764.34 |
| 预缴所得税      | 7,191,889.98  | 7,247,592.28  |
| 合计         | 44,012,859.01 | 58,233,734.07 |

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 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) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| 项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|----|----|------|------|-----|----|------|------|-----|
|----|----|------|------|-----|----|------|------|-----|

减值准备计提情况

单位：元

| 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) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目             | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               | 折现率区间 |
|----------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|-------|
|                | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |       |
| 分期收款销售商品       | 110,989,091.93 |      | 110,989,091.93 | 71,324,596.01 |      | 71,324,596.01 | 4%-5% |
| 减：1 年内到期的长期应收款 | 28,328,556.62  |      | 28,328,556.62  | 20,591,797.88 |      | 20,591,797.88 |       |
| 合计             | 82,660,535.31  |      | 82,660,535.31  | 50,732,798.13 |      | 50,732,798.13 |       |

坏账准备减值情况

单位：元

| 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) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位           | 期初余额（账面价值）    | 本期增减变动 |      |              |          |        |              |        |    | 期末余额（账面价值）    | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|--------|------|--------------|----------|--------|--------------|--------|----|---------------|----------|
|                 |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业          |               |        |      |              |          |        |              |        |    |               |          |
| 二、联营企业          |               |        |      |              |          |        |              |        |    |               |          |
| 武汉市江汉石油机械有限公司   | 3,182,522.18  |        |      | -660,903.22  |          |        |              |        |    | 2,521,618.96  |          |
| 湖北海洋工程装备研究院有限公司 |               |        |      |              |          |        |              |        |    |               |          |
| 珠海京楚石油技术开发有限公司  | 31,946,201.90 |        |      | 1,404,797.06 |          |        | 1,639,819.45 |        |    | 31,711,179.51 |          |
| 小计              | 35,128,724.08 |        |      | 743,893.84   |          |        | 1,639,819.45 |        |    | 34,232,798.47 |          |
| 合计              | 35,128,724.08 |        |      | 743,893.84   |          |        | 1,639,819.45 |        |    | 34,232,798.47 |          |

其他说明

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

本公司合营企业及联营企业信息见本节的九、在其他主体中的权益第3小节在合营安排或联营企业中的权益。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目 | 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 | 指定为以公允价值计量且其 | 其他综合收益转入留存收益 |
|----|---------|------|------|--------------|--------------|--------------|
|----|---------|------|------|--------------|--------------|--------------|

|  |  |  |  | 的金额 | 变动计入其他综合收益的原因 | 的原因 |
|--|--|--|--|-----|---------------|-----|
|--|--|--|--|-----|---------------|-----|

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,525,208,195.49 | 1,550,265,864.21 |
| 合计   | 1,525,208,195.49 | 1,550,265,864.21 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备及其他          | 合计               |
|-----------|----------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                  |                  |
| 1. 期初余额   | 853,910,431.29 | 3,070,114,849.89 | 3,924,025,281.18 |
| 2. 本期增加金额 | 80,863.86      | 77,698,852.84    | 77,779,716.70    |
| (1) 购置    |                | 21,507,653.50    | 21,507,653.50    |

|    |            |                |                  |                  |
|----|------------|----------------|------------------|------------------|
| 入  | (2) 在建工程转入 |                | 56,170,103.78    | 56,170,103.78    |
| 加  | (3) 企业合并增加 |                |                  |                  |
|    | (4) 其他增加   | 80,863.86      | 21,095.56        | 101,959.42       |
|    | 3. 本期减少金额  | 22,487.97      | 1,517,058.41     | 1,539,546.38     |
|    | (1) 处置或报废  |                | 1,436,194.55     | 1,436,194.55     |
|    | (2) 其他减少   | 22,487.97      | 80,863.86        | 103,351.83       |
|    | 4. 期末余额    | 853,968,807.18 | 3,146,296,644.32 | 4,000,265,451.50 |
| 二、 | 累计折旧       |                |                  |                  |
|    | 1. 期初余额    | 416,430,560.67 | 1,923,138,367.72 | 2,339,568,928.39 |
|    | 2. 本期增加金额  | 14,330,231.46  | 88,197,342.08    | 102,527,573.54   |
|    | (1) 计提     | 14,330,231.46  | 88,197,342.08    | 102,527,573.54   |
|    |            |                |                  |                  |
|    | 3. 本期减少金额  | 625.25         | 1,229,109.25     | 1,229,734.50     |
|    | (1) 处置或报废  |                | 1,229,109.25     | 1,229,109.25     |
|    | (2) 其他减少   | 625.25         |                  | 625.25           |
|    | 4. 期末余额    | 430,760,166.88 | 2,010,106,600.55 | 2,440,866,767.43 |
| 三、 | 减值准备       |                |                  |                  |
|    | 1. 期初余额    | 2,718,035.19   | 31,472,453.39    | 34,190,488.58    |
|    | 2. 本期增加金额  |                |                  |                  |
|    | (1) 计提     |                |                  |                  |
|    |            |                |                  |                  |
|    | 3. 本期减少金额  |                |                  |                  |
|    | (1) 处置或报废  |                |                  |                  |
|    |            |                |                  |                  |
|    | 4. 期末余额    | 2,718,035.19   | 31,472,453.39    | 34,190,488.58    |
| 四、 | 账面价值       |                |                  |                  |
|    | 1. 期末账面价值  | 420,490,605.11 | 1,104,717,590.38 | 1,525,208,195.49 |
|    | 2. 期初账面价值  | 434,761,835.43 | 1,115,504,028.78 | 1,550,265,864.21 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值         |
|--------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 24,199,613.44  |
| 机器设备   | 342,337,656.24 |

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 74,235,630.00 | 59,048,466.65 |
| 工程物资 | 25,164.91     |               |
| 合计   | 74,260,794.91 | 59,048,466.65 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 基建工程支出 | 820,754.71    |      | 820,754.71    |               |      |               |
| 其他支出   | 73,414,875.29 |      | 73,414,875.29 | 59,048,466.65 |      | 59,048,466.65 |
| 合计     | 74,235,630.00 |      | 74,235,630.00 | 59,048,466.65 |      | 59,048,466.65 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称             | 预算数           | 期初余额          | 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 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 钢管分公司螺旋焊管机组升级改造工 | 79,503,100.00 | 54,993,328.28 | 14,512,398.09 |            |          | 69,505,726.37 | 87.63%      | 90%  |           |              |          | 募股资金 |



|                                                            |                        |                       |                       |                       |  |                       |             |             |  |  |  |    |
|------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-------------|-------------|--|--|--|----|
| 程                                                          |                        |                       |                       |                       |  |                       |             |             |  |  |  |    |
| 四机<br>赛瓦<br>智能<br>控制<br>分公司<br>公司东<br>西湖<br>厂房<br>建设<br>项目 | 70,00<br>0,000<br>.00  |                       | 820,7<br>54.71        |                       |  | 820,7<br>54.71        | 1.00%       | 1.00%       |  |  |  | 其他 |
| 2022<br>年四<br>机公<br>司电<br>驱压<br>裂设<br>备                    | 56,20<br>0,000<br>.00  |                       | 56,17<br>0,103<br>.78 | 56,17<br>0,103<br>.78 |  |                       | 100.0<br>0% | 100.0<br>0% |  |  |  | 其他 |
| 码头<br>天车<br>安全<br>隐患<br>治理                                 | 2,800<br>,000.<br>00   | 2,518<br>,672.<br>57  |                       | 2,518<br>,672.<br>57  |  |                       | 100.0<br>0% | 100.0<br>0% |  |  |  | 其他 |
| 合计                                                         | 208,5<br>03,10<br>0.00 | 57,51<br>2,000<br>.85 | 71,50<br>3,256<br>.58 | 58,68<br>8,776<br>.35 |  | 70,32<br>6,481<br>.08 |             |             |  |  |  |    |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

| 项目   | 期末余额      |      |           | 期初余额 |      |      |
|------|-----------|------|-----------|------|------|------|
|      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程物资 | 25,164.91 |      | 25,164.91 |      |      |      |
| 合计   | 25,164.91 |      | 25,164.91 |      |      |      |

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

单位：元

| 项目        | 土地            | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 30,935,755.65 | 39,945,255.76 | 6,069,874.01 | 76,950,885.42 |
| 2. 本期增加金额 | 23,877.08     | 15,297,492.62 | 3,032,430.15 | 18,353,799.85 |
| 新增租赁      |               | 15,297,492.62 | 3,032,430.15 | 18,329,922.77 |
| 其他增加      | 23,877.08     |               |              | 23,877.08     |
| 3. 本期减少金额 |               | 3,821,195.85  |              | 3,821,195.85  |
| 其他减少      |               | 3,821,195.85  |              | 3,821,195.85  |
| 4. 期末余额   | 30,959,632.73 | 51,421,552.53 | 9,102,304.16 | 91,483,489.42 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |               |
| 1. 期初余额   | 5,033,741.76  | 11,340,404.85 | 2,983,712.97 | 19,357,859.58 |
| 2. 本期增加金额 | 2,507,406.47  | 7,759,917.19  | 1,516,961.81 | 11,784,285.47 |
| (1) 计提    | 2,507,406.47  | 7,759,917.19  | 1,516,961.81 | 11,784,285.47 |
|           |               |               |              |               |
| 3. 本期减少金额 |               | 1,114,713.03  |              | 1,114,713.03  |
| (1) 处置    |               |               |              |               |
| 其他减少      |               | 1,114,713.03  |              | 1,114,713.03  |
| 4. 期末余额   | 7,541,148.23  | 17,985,609.01 | 4,500,674.78 | 30,027,432.02 |
| 三、减值准备    |               |               |              |               |
| 1. 期初余额   |               |               |              |               |
| 2. 本期增加金额 |               |               |              |               |
| (1) 计提    |               |               |              |               |
|           |               |               |              |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |              |               |
| (1) 处置    |               |               |              |               |
|           |               |               |              |               |
| 4. 期末余额   |               |               |              |               |
| 四、账面价值    |               |               |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 23,418,484.50 | 33,435,943.52 | 4,601,629.38 | 61,456,057.40 |
| 2. 期初账面价值 | 25,902,013.89 | 28,604,850.91 | 3,086,161.04 | 57,593,025.84 |

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术         | 软件使用权         | 其他           | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 121,614,800.13 | 24,068,089.20 | 14,070,617.04 | 30,417,736.70 | 1,169,622.62 | 191,340,865.69 |
| 2. 本期增加金额  |                |               |               | 53,097.35     |              | 53,097.35      |
| (1) 购置     |                |               |               | 53,097.35     |              | 53,097.35      |
| (2) 内部研发   |                |               |               |               |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |               |               |              |                |
| 3. 本期减少金额  |                |               |               |               |              |                |
| (1) 处置     |                |               |               |               |              |                |
| 4. 期末余额    | 121,614,800.13 | 24,068,089.20 | 14,070,617.04 | 30,470,834.05 | 1,169,622.62 | 191,393,963.04 |
| 二、累计摊销     |                |               |               |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 31,111,860.28  | 24,068,089.20 | 13,896,211.49 | 19,411,414.06 | 1,169,622.62 | 89,657,197.65  |
| 2. 本期增加金额  | 1,200,518.30   |               | 36,924.53     | 1,223,420.80  |              | 2,460,863.63   |
| (1) 计提     | 1,200,518.30   |               | 36,924.53     | 1,223,420.80  |              | 2,460,863.63   |
| 3. 本期减少金额  |                |               |               |               |              |                |
| (1) 处置     |                |               |               |               |              |                |
| 4. 期末余额    | 32,312,378.58  | 24,068,089.20 | 13,933,136.02 | 20,634,834.86 | 1,169,622.62 | 92,118,061.28  |
| 三、减值准备     |                |               |               |               |              |                |
| 1. 期初余额    |                |               |               |               |              |                |
| 2. 本期增加金额  |                |               |               |               |              |                |
| (1) 计提     |                |               |               |               |              |                |

|           |               |  |            |               |  |                |
|-----------|---------------|--|------------|---------------|--|----------------|
| 3. 本期减少金额 |               |  |            |               |  |                |
| (1) 处置    |               |  |            |               |  |                |
| 4. 期末余额   |               |  |            |               |  |                |
| 四、账面价值    |               |  |            |               |  |                |
| 1. 期末账面价值 | 89,302,421.55 |  | 137,481.02 | 9,835,999.19  |  | 99,275,901.76  |
| 2. 期初账面价值 | 90,502,939.85 |  | 174,405.55 | 11,006,322.64 |  | 101,683,668.04 |

本期末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

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

本集团无用于抵押及担保或未办妥产权证书的土地使用权。

## 27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-----------------|------|---------|--|------|--|------|
|                 |      | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |      |
|                 |      |         |  |      |  |      |
| 合计              |      |         |  |      |  |      |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
|                 |      | 计提   |  | 处置   |  |      |
|                 |      |      |  |      |  |      |
| 合计              |      |      |  |      |  |      |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 租入固定资产改良支出 | 20,093,806.54 | 2,065,470.39 | 822,034.44   |        | 21,337,242.49 |
| 其他         | 2,315,132.75  |              | 280,265.49   |        | 2,034,867.26  |
| 合计         | 22,408,939.29 | 2,065,470.39 | 1,102,299.93 |        | 23,372,109.75 |

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目               | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                  | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 应收款项坏账准备         | 132,772,580.79 | 24,294,340.88 | 134,121,074.23 | 24,601,692.40 |
| 存货跌价准备           | 65,343,752.57  | 10,578,820.31 | 68,891,745.07  | 11,455,770.09 |
| 固定资产减值准备         | 34,190,488.58  | 6,804,325.97  | 34,190,488.58  | 6,804,325.97  |
| 合并产生的存货未实现内部销售收益 | 20,419,627.11  | 3,062,944.07  | 20,419,627.11  | 3,062,944.07  |
| 合计               | 252,726,449.05 | 44,740,431.23 | 257,622,934.99 | 45,924,732.53 |

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 44,740,431.23     |                  | 45,924,732.53     |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额             |
|-------|----------------|------------------|
| 可抵扣亏损 | 665,294,646.44 | 1,268,544,372.41 |
| 合计    | 665,294,646.44 | 1,268,544,372.41 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额             | 备注 |
|--------|----------------|------------------|----|
| 2021 年 |                | 490,906,218.21   |    |
| 2022 年 | 94,629,090.98  | 98,089,801.26    |    |
| 2023 年 | 48,282,326.00  | 48,282,326.00    |    |
| 2024 年 | 124,580,672.00 | 124,580,672.00   |    |
| 2025 年 | 155,454,577.47 | 155,454,577.47   |    |
| 2026 年 | 136,460,771.70 | 245,565,700.61   |    |
| 2027 年 |                | 4,960,098.45     |    |
| 2028 年 |                |                  |    |
| 2029 年 | 4,180,261.10   | 14,695,801.41    |    |
| 2030 年 | 44,256,373.17  | 44,369,243.62    |    |
| 2031 年 | 57,450,574.02  | 41,639,933.38    |    |
| 合计     | 665,294,646.44 | 1,268,544,372.41 |    |

其他说明

根据财政部、税务总局“关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知（财税〔2018〕76号）”，本集团下属子公司中石化四机石油机械有限公司、中石化江钻石油机械有限公司可抵扣亏损到期日由原来的五年延长至十年。

## 31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 2,224,874,971.85 | 2,304,417,658.10 |
| 合计   | 2,224,874,971.85 | 2,304,417,658.10 |

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 60,501,953.10  | 60,251,010.68  |
| 银行承兑汇票 | 861,021,615.07 | 756,606,159.86 |
| 合计     | 921,523,568.17 | 816,857,170.54 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目  | 期末余额             | 期初余额             |
|-----|------------------|------------------|
| 材料款 | 2,458,408,669.72 | 1,788,556,983.45 |
| 劳务款 | 72,871,276.29    | 39,424,784.37    |
| 工程款 | 58,346,397.76    | 55,589,947.58    |
| 设备款 | 50,804,865.22    | 53,305,838.00    |
| 合计  | 2,640,431,208.99 | 1,936,877,553.40 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-------|---------------|-----------|
| 供应商 1 | 14,406,372.51 | 未结算材料款    |
| 供应商 2 | 10,388,210.53 | 未结算材料款    |
| 供应商 3 | 4,282,995.86  | 未结算劳务费    |
| 供应商 4 | 2,045,850.00  | 未结算劳务费    |
| 供应商 5 | 1,966,018.45  | 未结算劳务费    |
| 合计    | 33,089,447.35 |           |

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 产品货款 | 328,736,747.39 | 244,298,762.70 |
| 合计   | 328,736,747.39 | 244,298,762.70 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金 | 变动原因 |
|----|-----|------|
|----|-----|------|



|  |   |  |
|--|---|--|
|  | 额 |  |
|--|---|--|

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 67,593,587.68 | 309,238,329.37 | 341,720,303.82 | 35,111,613.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 122,185.86    | 65,194,250.26  | 65,298,736.52  | 17,699.60     |
| 三、辞退福利         |               | 1,978,193.00   | 1,978,193.00   |               |
| 合计             | 67,715,773.54 | 376,410,772.63 | 408,997,233.34 | 35,129,312.83 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 35,500,000.00 | 187,785,421.01 | 214,833,931.98 | 8,451,489.03  |
| 2、职工福利费       | 5,052,101.22  | 17,448,102.24  | 22,306,405.24  | 193,798.22    |
| 3、社会保险费       | 66,946.30     | 58,904,258.48  | 57,752,580.58  | 1,218,624.20  |
| 其中：医疗保险费      | 58,532.16     | 25,476,023.37  | 25,523,723.63  | 10,831.90     |
| 工伤保险费         | 3,292.60      | 2,655,201.92   | 2,658,056.32   | 438.20        |
| 生育保险费         | 5,121.54      | 1,920,139.63   | 1,924,829.87   | 431.30        |
| 补充医疗保险费       |               | 9,207,286.12   | 9,207,286.12   |               |
| 其他险费          |               | 19,645,607.44  | 18,438,684.64  | 1,206,922.80  |
| 4、住房公积金       |               | 38,628,818.38  | 38,619,476.98  | 9,341.40      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 26,974,540.16 | 5,349,168.66   | 7,085,348.44   | 25,238,360.38 |
| 其他短期薪酬        |               | 1,122,560.60   | 1,122,560.60   |               |
| 合计            | 67,593,587.68 | 309,238,329.37 | 341,720,303.82 | 35,111,613.23 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额      |
|----------|------------|---------------|---------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 117,064.32 | 48,891,988.65 | 48,991,889.87 | 17,163.10 |
| 2、失业保险费  | 5,121.54   | 1,841,104.07  | 1,845,689.11  | 536.50    |
| 3、企业年金缴费 |            | 14,461,157.54 | 14,461,157.54 |           |
| 合计       | 122,185.86 | 65,194,250.26 | 65,298,736.52 | 17,699.60 |

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 33,160,475.54 | 65,019,389.66 |
| 企业所得税   | 4,161,941.54  | 2,200,639.34  |
| 个人所得税   | 6,694,891.19  | 19,263,328.99 |
| 城市维护建设税 | 2,480,959.82  | 3,191,804.24  |
| 房产税     | 4,578,612.10  | 4,481,581.02  |
| 土地使用税   | 804,988.57    | 757,323.06    |
| 教育费附加   | 1,683,045.65  | 2,178,554.85  |
| 其他税费    | 385,410.38    | 1,722,012.16  |
| 合计      | 53,950,324.79 | 98,814,633.32 |

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 57,443,074.31 | 30,705,152.97 |
| 其他应付款 | 36,605,754.87 | 36,729,344.71 |
| 合计    | 94,048,829.18 | 67,434,497.68 |

## (1) 应付利息

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 短期借款应付利息 | 57,443,074.31 | 30,705,152.97 |
| 合计       | 57,443,074.31 | 30,705,152.97 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 5,276,086.54  | 5,101,410.97  |
| 收到押金   | 5,496,976.84  | 7,513,810.59  |
| 代收款项   | 8,920,944.20  | 5,817,662.62  |
| 代垫款项   | 7,036,512.85  | 7,740,443.86  |
| 代管款项   | 141,031.91    | 151,162.80    |
| 代扣代缴款项 | 2,121,297.33  | 2,412,512.74  |
| 其他款项   | 7,612,905.20  | 7,992,341.13  |
| 合计     | 36,605,754.87 | 36,729,344.71 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

本集团账龄超过一年的其他应付款为 8,198,416.37 元（2021 年 12 月 31 日：9,062,456.21 元），主要为代垫款项、保证金及押金等；无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款    | 400,000,000.00 |               |
| 一年内到期的租赁负债    | 18,864,160.64  | 18,758,354.42 |
| 一年内到期的应付融资租赁款 | 43,194,862.65  | 28,231,047.91 |
| 合计            | 462,059,023.29 | 46,989,402.33 |

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 52,111,098.75 | 32,344,844.02 |
| 合计     | 52,111,098.75 | 32,344,844.02 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额           |
|------|------|----------------|
| 信用借款 |      | 400,000,000.00 |
| 合计   |      | 400,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额           | 59,822,052.64  | 58,424,402.28  |
| 未确认的融资费用        | -5,828,295.62  | -5,604,056.30  |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | -18,864,160.64 | -18,758,354.42 |
| 合计              | 35,129,596.38  | 34,061,991.56  |

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 73,826,528.55 | 47,378,594.62 |
| 合计    | 73,826,528.55 | 47,378,594.62 |

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目              | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------------|----------------|---------------|
| 应付融资租赁款         | 117,021,391.20 | 75,609,642.53 |
| 减：一年内到期的应付融资租赁款 | 43,194,862.65  | 28,231,047.91 |
| 合 计             | 73,826,528.55  | 47,378,594.62 |

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因   |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 18,989,558.85 | 7,975,633.63 | 5,860,245.82 | 21,104,946.66 | 收到财政拨款 |

|    |               |              |              |               |  |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|--|
| 合计 | 18,989,558.85 | 7,975,633.63 | 5,860,245.82 | 21,104,946.66 |  |
|----|---------------|--------------|--------------|---------------|--|

涉及政府补助的项目:

单位: 元

| 负债项目                                       | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入<br>其他收益<br>金额 | 本期冲减<br>成本费用<br>金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|---------------|---------------------|
| 压缩机国<br>产化基地                               | 405,000.00    |              |                     |                    |                    |      | 405,000.00    | 与资产相<br>关           |
| 低氮燃烧<br>改造                                 | 171,271.36    |              |                     | 6,760.74           |                    |      | 164,510.62    | 与资产相<br>关           |
| 深层页岩<br>气开发关<br>键装备及<br>工具研制<br>(资产补<br>助) | 9,872,551.63  |              |                     | 913,200.59         |                    |      | 8,959,351.04  | 与资产相<br>关           |
| 深层页岩<br>气开发关<br>键装备及<br>工具研制<br>(费用补<br>助) | 4,838,609.77  |              |                     |                    |                    |      | 4,838,609.77  | 与收益相<br>关           |
| 工信部水<br>下井口头<br>项目                         | 2,513,179.10  |              |                     | 355,485.30         |                    |      | 2,157,693.80  | 与收益相<br>关           |
| 稳定就业<br>岗补贴                                |               | 558,586.73   |                     | 558,586.73         |                    |      |               | 与收益相<br>关           |
| 荆州市<br>2021 年技<br>改专项资<br>金                |               | 2,639,500.00 |                     | 740,100.00         |                    |      | 1,899,400.00  | 与收益相<br>关           |
| 湖北省中<br>央引导地<br>方科技专<br>项                  |               | 600,000.00   |                     | 600,000.00         |                    |      |               | 与收益相<br>关           |
| 湖北省科<br>技创建专<br>项任务                        |               | 600,000.00   |                     |                    |                    |      | 600,000.00    | 与收益相<br>关           |
| 其他零星<br>补助                                 | 1,188,946.99  | 3,577,546.90 |                     | 2,686,112.46       |                    |      | 2,080,381.43  | 与收益相<br>关           |
| 合 计                                        | 18,989,558.85 | 7,975,633.63 |                     | 5,860,245.82       |                    |      | 21,104,946.66 |                     |

其他说明:

## 52、其他非流动负债

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明:

## 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-）    |    |       |    |                | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|----|-------|----|----------------|----------------|
|      |                | 发行新股           | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计             |                |
| 股份总数 | 777,604,997.00 | 163,398,692.00 |    |       |    | 163,398,692.00 | 941,003,689.00 |

其他说明：

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额             |
|------------|----------------|----------------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 792,625,846.59 | 831,465,732.30 |      | 1,624,091,578.89 |
| 其他资本公积     | 18,173,717.82  |                |      | 18,173,717.82    |
| 合计         | 810,799,564.41 | 831,465,732.30 |      | 1,642,265,296.71 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据中国证监会出具的《关于核准中石化石油机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]3929号），2022年3月公司采用非公开发行股票的方式向9名特定投资者发行股票163,398,692股，发行完成后公司总股本由777,604,997股增加至941,003,689股。本次非公开发行募集资金总额999,999,995.04元扣除公司为本次发行A股人民币普通股所支付的发行费用总计5,135,570.74元（不含增值税），募集资金净额为人民币994,864,424.30元，其中股本人民币163,398,692.00元，股本溢价人民币831,465,732.30元计入资本公积。

## 56、库存股

单位：元



| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额     |                    |                      |         |          |           | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------|
|    |      | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |      |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 18,813,498.41 | 9,612,583.34 | 5,891,005.42 | 22,535,076.33 |
| 合计    | 18,813,498.41 | 9,612,583.34 | 5,891,005.42 | 22,535,076.33 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期本公司按照国家规定计提安全生产费 9,612,583.34 元（2021 年度：17,945,756.00 元），计入当期相关产品的生产成本。

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 187,509,298.66 |      |      | 187,509,298.66 |
| 合计     | 187,509,298.66 |      |      | 187,509,298.66 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期            | 上期            |
|-------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 59,304,786.52 | 18,027,905.32 |
| 调整后期初未分配利润        | 59,304,786.52 | 18,027,905.32 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 39,473,709.11 | 44,532,883.72 |
| 计提职工福利及奖励基金       |               | 3,256,002.52  |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 期末未分配利润 | 98,778,495.63 | 59,304,786.52 |
|---------|---------------|---------------|

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,293,359,951.86 | 2,820,469,968.57 | 2,920,650,401.95 | 2,541,804,115.41 |
| 其他业务 | 230,012,988.89   | 193,886,169.93   | 230,586,770.43   | 169,622,234.75   |
| 合计   | 3,523,372,940.75 | 3,014,356,138.50 | 3,151,237,172.38 | 2,711,426,350.16 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类           | 分部 1 | 分部 2 | 石油机械设<br>备           | 钻头及钻具              | 油气钢管                 | 其他                 | 合计                   |
|----------------|------|------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 商品类型           |      |      |                      |                    |                      |                    |                      |
| 其中：            |      |      |                      |                    |                      |                    |                      |
| 按经营地区<br>分类    |      |      | 1,508,806,<br>785.28 | 435,843,49<br>3.26 | 1,282,684,<br>572.99 | 296,038,08<br>9.22 | 3,523,372,<br>940.75 |
| 其中：            |      |      |                      |                    |                      |                    |                      |
| 境内             |      |      | 1,382,133,<br>117.50 | 400,181,38<br>4.03 | 1,139,909,<br>463.43 | 296,038,08<br>9.22 | 3,218,262,<br>054.18 |
| 境外             |      |      | 126,673,66<br>7.78   | 35,662,109<br>.23  | 142,775,10<br>9.56   |                    | 305,110,88<br>6.57   |
| 市场或客户<br>类型    |      |      | 1,508,806,<br>785.28 | 435,843,49<br>3.26 | 1,282,684,<br>572.99 | 296,038,08<br>9.22 | 3,523,372,<br>940.75 |
| 其中：            |      |      |                      |                    |                      |                    |                      |
| 关联方            |      |      | 729,834,45<br>6.40   | 130,752,15<br>6.13 | 882,701,11<br>6.86   | 36,862,542<br>.92  | 1,780,150,<br>272.31 |
| 非关联方           |      |      | 778,972,32<br>8.88   | 305,091,33<br>7.13 | 399,983,45<br>6.13   | 259,175,54<br>6.30 | 1,743,222,<br>668.44 |
| 合同类型           |      |      |                      |                    |                      |                    |                      |
| 其中：            |      |      |                      |                    |                      |                    |                      |
| 按商品转让<br>的时间分类 |      |      |                      |                    |                      |                    |                      |
| 其中：            |      |      |                      |                    |                      |                    |                      |
| 按收入确认<br>的准则分类 |      |      | 1,508,806,<br>785.28 | 435,843,49<br>3.26 | 1,282,684,<br>572.99 | 296,038,08<br>9.22 | 3,523,372,<br>940.75 |
| 其中：            |      |      |                      |                    |                      |                    |                      |
| 执行收入准<br>则     |      |      | 1,495,495,<br>327.14 | 435,362,21<br>4.48 | 1,282,584,<br>572.99 | 292,308,17<br>2.93 | 3,505,750,<br>287.54 |

|         |  |  |                      |                    |                      |                    |                      |
|---------|--|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 执行租赁准则  |  |  | 13,311,458<br>.14    | 481,278.78         | 100,000.00           | 3,729,916.<br>29   | 17,622,653<br>.21    |
| 按合同期限分类 |  |  |                      |                    |                      |                    |                      |
| 其中：     |  |  |                      |                    |                      |                    |                      |
|         |  |  |                      |                    |                      |                    |                      |
| 按销售渠道分类 |  |  |                      |                    |                      |                    |                      |
| 其中：     |  |  |                      |                    |                      |                    |                      |
|         |  |  |                      |                    |                      |                    |                      |
| 合计      |  |  | 1,508,806,<br>785.28 | 435,843,49<br>3.26 | 1,282,684,<br>572.99 | 296,038,08<br>9.22 | 3,523,372,<br>940.75 |

与履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见本节的第 5 小节 39，本公司作为主要责任人按照客户采购的不同产品履行供货义务，主要向客户提供石油机械设备、钻头及钻具、油气钢管等产品销售及检测服务，并通常于双方约定的期间内交付产品及完成服务。客户在合同履约期内对本公司交付的产品及服务进行验收并确认，并在收到发票后根据合同约定时效内向本公司付款。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,034,689,283.35 元，其中，1,566,836,512.36 元预计将于 2022 年度确认收入，355,157,336.38 元预计将于 2023 年度确认收入，112,695,434.61 元预计将于 2024 及以后年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 8,281,211.53  | 9,834,569.89  |
| 教育费附加   | 5,930,048.17  | 6,803,717.65  |
| 房产税     | 3,844,674.03  | 3,412,723.89  |
| 土地使用税   | 1,502,514.05  | 2,368,296.79  |
| 车船使用税   | 332,987.57    | 323,815.35    |
| 印花税     | 2,130,079.98  | 587,746.46    |
| 环保税     | 293,557.10    | 178,401.23    |
| 合计      | 22,315,072.43 | 23,509,271.26 |

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见本节的六、税项。

## 63、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 34,082,895.90  | 32,349,386.76  |
| 差旅费   | 7,646,006.51   | 5,847,793.15   |
| 包装费   | 2,980,147.78   | 1,428,503.79   |
| 仓储费   | 5,654,540.35   | 7,907,691.60   |
| 展览费   | 1,292,101.89   | 41,032.78      |
| 外部劳务费 | 4,294,905.84   | 3,793,259.14   |
| 业务宣传费 | 452,901.85     | 49,940.00      |
| 外贸代理费 |                | 151,044.13     |
| 销售服务费 | 46,678,725.67  | 46,179,597.59  |
| 代理手续费 | 13,500.00      | 259,661.13     |
| 折旧费   | 1,505,281.38   | 1,616,847.44   |
| 办公费   | 345,065.27     | 245,247.87     |
| 其他    | 20,932,051.93  | 15,645,560.61  |
| 合计    | 125,878,124.37 | 115,515,565.99 |

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬      | 84,021,163.67  | 82,488,793.80  |
| 修理费       | 753,703.58     | 6,622,841.84   |
| 业务招待费及宣传费 | 4,263,917.59   | 3,949,246.17   |
| 信息运行综合服务费 | 1,867,164.14   | 150,633.31     |
| 折旧费       | 8,033,788.19   | 9,064,894.31   |
| 差旅费       | 1,768,080.52   | 2,463,734.28   |
| 外部劳务费     | 3,139,990.08   | 2,527,939.42   |
| 物业管理费     | 2,150,333.68   | 2,656,247.05   |
| 车辆使用费     | 510,164.30     | 422,298.71     |
| 运输费       | 122,409.21     | 131,506.48     |
| 审计费       | 1,624,608.07   | 932,367.29     |
| 水电费       | 1,435,870.62   | 1,235,116.07   |
| 无形资产摊销    | 1,256,694.09   | 1,151,271.18   |
| 其他费用      | 12,587,592.87  | 10,749,551.94  |
| 合计        | 123,535,480.61 | 124,546,441.85 |

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 材料费     | 56,981,278.38 | 22,415,264.47 |
| 测试化验加工费 | 1,140,940.20  | 1,943,986.46  |
| 燃料动力费   | 271,712.32    | 213,052.86    |
| 差旅费     | 2,084,090.57  | 2,422,573.88  |

|        |                |               |
|--------|----------------|---------------|
| 会议费    | 26,324.52      | 19,587.22     |
| 折旧费    | 2,984,576.32   | 2,579,559.59  |
| 无形资产摊销 | 475,417.30     | 621,419.84    |
| 人工费    | 66,581,951.38  | 47,834,091.56 |
| 技术服务费  | 5,111,225.94   | 3,781,730.59  |
| 其他费用   | 1,350,188.12   | 2,028,479.89  |
| 合计     | 137,007,705.05 | 83,859,746.36 |

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息费用        | 53,994,319.27 | 59,625,576.69 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 1,470,929.32  | 1,260,855.14  |
| 减：利息收入      | 4,259,605.16  | 528,529.05    |
| 汇兑损益        | -8,723,734.73 | 520,561.25    |
| 手续费及其他      | 2,504,679.51  | 645,478.51    |
| 合计          | 43,515,658.89 | 60,263,087.40 |

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源                  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------------------|--------------|---------------|
| 低氮燃烧改造                     | 6,760.74     | 6,760.74      |
| 深层页岩气开发关键装备及工具研制<br>(资产补助) | 913,200.59   |               |
| 工信部水下井口头项目                 | 355,485.30   | 847,931.56    |
| 稳定就业岗位补贴                   | 558,586.73   | 3,755,005.85  |
| 企业牵头承担国家科技项目配套补贴           |              | 3,546,500.00  |
| 荆州市 2021 年技改专项资金           | 740,100.00   |               |
| 湖北省中央引导地方科技专项              | 600,000.00   |               |
| 其他零星补助                     | 2,686,112.46 | 4,933,329.59  |
| 合计                         | 5,860,245.82 | 13,089,527.74 |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额         |
|----------------|------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 743,893.84 | -3,597,481.18 |
| 债务重组收益         | 68,113.29  | 217,075.93    |
| 合计             | 812,007.13 | -3,380,405.25 |

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------|---------------|----------------|
| 坏账损失 | -7,151,086.28 | -13,950,015.86 |
| 合计   | -7,151,086.28 | -13,950,015.86 |

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 十二、合同资产减值损失 | -35,792.07 | 547,170.37 |
| 合计          | -35,792.07 | 547,170.37 |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------|-------------|------------|
| 固定资产处置利得  | -165,769.98 | 670,123.46 |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 无需支付的应付款项 | 219,000.01 | 36,782.64  | 219,000.01    |
| 违约赔偿收入    | 114,800.00 | 19,400.00  | 114,800.00    |
| 罚没利得      | 72,105.00  | 204,300.00 | 72,105.00     |
| 其他        | 43,839.36  | 74,432.33  | 43,839.36     |

|    |            |            |            |
|----|------------|------------|------------|
| 合计 | 449,744.37 | 334,914.97 | 449,744.37 |
|----|------------|------------|------------|

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|------------|---------------|
| 赔偿金、违约金支出 | 885,070.89   | 2,646.47   | 885,070.89    |
| 罚款支出      | 4,910.74     |            | 4,910.74      |
| 其他        | 451,161.59   | 238,982.92 | 451,161.59    |
| 合计        | 1,341,143.22 | 241,629.39 | 1,341,143.22  |

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 6,896,256.55 | 2,672,797.57  |
| 递延所得税费用 | 1,184,301.30 | -1,550,137.50 |
| 合计      | 8,080,557.85 | 1,122,660.07  |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目    | 本期发生额         |
|-------|---------------|
| 利润总额  | 55,192,966.67 |
| 所得税费用 | 8,080,557.85  |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 收到政府补助   | 7,975,633.63  | 12,110,067.76 |
| 利息收入     | 4,259,605.16  | 528,529.05    |
| 收到保证金、押金 | 39,545,141.77 | 31,665,936.91 |
| 其他零星收款   | 11,187,285.31 | 8,991,692.36  |
| 合计       | 62,967,665.87 | 53,296,226.08 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 支付管理费用     | 30,223,834.66  | 31,155,095.32  |
| 支付销售费用     | 90,289,947.09  | 81,549,331.79  |
| 支付研发费用     | 56,709,129.94  | 32,824,675.37  |
| 支付保证金、押金   | 25,619,590.77  | 20,360,436.55  |
| 短期及低价值租赁支出 | 7,406,817.76   | 13,897,044.01  |
| 其他零星支出     | 3,323,527.02   | 2,421,135.92   |
| 合计         | 213,572,847.24 | 182,207,718.96 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



|         |               |  |
|---------|---------------|--|
| 收到售后回租款 | 46,589,900.00 |  |
| 合计      | 46,589,900.00 |  |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 支付融资租赁款        | 11,157,687.87 | 17,394,186.06 |
| 承兑汇票手续费        | 357,979.55    | 288,648.87    |
| 偿还租赁负债的本金和利息付现 | 4,823,675.13  | 2,712,444.15  |
| 其他支出           | 688,679.25    |               |
| 合计             | 17,028,021.80 | 20,395,279.08 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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                              | 47,112,408.82  | 28,063,735.33 |
| 加：资产减值准备                         | 7,186,878.35   | 13,402,845.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 102,527,573.54 | 80,850,896.56 |
| 使用权资产折旧                          | 11,784,285.47  | 8,487,372.31  |
| 无形资产摊销                           | 2,460,863.63   | 3,822,312.22  |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,102,299.93   | 1,053,813.85  |
| 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） | 165,769.98     | -670,123.46   |
| 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）                  | 45,149,397.54  | 60,286,627.29 |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -812,007.13    | 3,380,405.25  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 1,184,301.30   | -1,550,137.50 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                |               |

|                       |                  |                 |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | 50,658,308.98    | 273,986,665.90  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -929,230,521.95  | -586,090,095.27 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 820,003,001.39   | 204,801,226.94  |
| 其他                    | 3,721,577.92     | 10,321,655.95   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 163,014,137.77   | 100,147,200.86  |
| 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               | 1,083,129,908.10 | 120,577,206.48  |
| 减：现金的期初余额             | 53,142,530.28    | 92,474,619.60   |
| 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          | 1,029,987,377.82 | 28,102,586.88   |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                |                  |               |
|----------------|------------------|---------------|
| 一、现金           | 1,083,129,908.10 | 53,142,530.28 |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,083,129,908.10 | 53,142,530.28 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,083,129,908.10 | 53,142,530.28 |

其他说明：

本公司 2022 年 1-6 月销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票 32,694.15 万元，用于购买商品、接受劳务背书转让银行承兑汇票 14,638.59 万元，用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产背书转让银行承兑汇票 480.93 万元，银行承兑汇票贴现 13,707.67 万元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 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   |               |         | 4,221,172.74   |
| 其中：美元  | 558,522.87    | 6.7114  | 3,748,470.40   |
| 欧元     | 67,290.55     | 7.0084  | 471,599.09     |
| 港币     |               |         |                |
| 科威特第纳尔 | 50.30         | 21.9334 | 1,103.25       |
| 应收账款   |               |         | 208,706,306.31 |
| 其中：美元  | 27,226,217.15 | 6.7114  | 182,726,033.78 |
| 欧元     | 3,707,019.08  | 7.0084  | 25,980,272.53  |
| 港币     |               |         |                |
| 长期借款   |               |         |                |
| 其中：美元  |               |         |                |
| 欧元     |               |         |                |
| 港币     |               |         |                |
| 应付账款   |               |         | 21,072,844.39  |
| 其中：美元  | 3,139,858.21  | 6.7114  | 21,072,844.39  |
| 其他应付款  |               |         | 60.40          |

|       |      |        |       |
|-------|------|--------|-------|
| 其中：美元 | 9.00 | 6.7114 | 60.40 |
|-------|------|--------|-------|

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

本集团唯一的境外经营实体 King dream USA,Inc 成立于 2012 年。于 2012 年 8 月 14 日，取得美国德克萨斯州州政府签发的企业法人营业执照，注册资本为美元 2,000.00 元，由本公司独资。King dream USA,Inc 组织形式为有限责任公司，董事长叶道辉、总裁兼首席执行官钟军平。King dream USA,Inc 主要经营地为美国德克萨斯州米德兰市，经营范围主要为石油机械设备行业投资。King dream USA,Inc 下设董事会、总裁兼首席执行官、财务总监。King dream USA,Inc 属于投资行业，主要业务板块石油机械设备行业投资，记账本位币为人民币。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类      | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|---------|--------------|------|--------------|
| 科研补贴    | 3,297,485.89 | 其他收益 | 3,297,485.89 |
| 生产发展性补贴 | 1,034,760.74 | 其他收益 | 1,034,760.74 |
| 社会保障性补贴 | 558,586.73   | 其他收益 | 558,586.73   |
| 其他补贴    | 969,412.46   | 其他收益 | 969,412.46   |
| 合 计     | 5,860,245.82 |      | 5,860,245.82 |

#### (2) 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                        |  |
|-----------------------------|--|
| --现金                        |  |
| --非现金资产的公允价值                |  |
| --发行或承担的债务的公允价值             |  |
| --发行的权益性证券的公允价值             |  |
| --或有对价的公允价值                 |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |  |
| --其他                        |  |
| 合并成本合计                      |  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           |  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |  |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|      | 购买日公允价值 |         |
|------|---------|---------|
|      | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产：  |         |         |
| 货币资金 |         |         |
| 应收款项 |         |         |

|          |  |  |
|----------|--|--|
| 存货       |  |  |
| 固定资产     |  |  |
| 无形资产     |  |  |
|          |  |  |
| 负债：      |  |  |
| 借款       |  |  |
| 应付款项     |  |  |
| 递延所得税负债  |  |  |
|          |  |  |
| 净资产      |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产   |  |  |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

#### （5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### （6）其他说明

## 2、同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

| 合并成本            |  |
|-----------------|--|
| --现金            |  |
| --非现金资产的账面价值    |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|          | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产：      |     |      |
| 货币资金     |     |      |
| 应收款项     |     |      |
| 存货       |     |      |
| 固定资产     |     |      |
| 无形资产     |     |      |
|          |     |      |
| 负债：      |     |      |
| 借款       |     |      |
| 应付款项     |     |      |
|          |     |      |
| 净资产      |     |      |
| 减：少数股东权益 |     |      |
| 取得的净资产   |     |      |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

| 子公司名称               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例    |    | 取得方式      |
|---------------------|-------|-----|---------|---------|----|-----------|
|                     |       |     |         | 直接      | 间接 |           |
| 中石化四机石油机械有限公司       | 荆州    | 荆州市 | 机械制造    | 100.00% |    | 同一控制下企业合并 |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司      | 荆州    | 荆州市 | 石油机械及配件 | 65.00%  |    | 同一控制下企业合并 |
| 中石化江钻石油机械有限公司       | 武汉    | 武汉市 | 机械制造    | 100.00% |    | 设立        |
| 上海隆泰资产管理有限公司        | 上海    | 上海市 | 投资管理    | 100.00% |    | 设立        |
| King dream USA, Inc | 美国    | 美国  | 投资管理    | 100.00% |    | 设立        |
| 中石化石油机械国际事业（武汉）有限公司 | 武汉    | 武汉市 | 国际贸易    | 100.00% |    | 设立        |
| 荆州市世纪派创石油机械检测有限公司   | 荆州    | 荆州市 | 设备检测    | 100.00% |    | 同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：



对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 35.00%   | 7,638,699.71 | 10,344,069.55  | 150,604,369.46 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称          | 期末余额           |                |                |                |              |                | 期初余额           |                |                |                |              |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 792,246,583.45 | 138,236,321.42 | 930,482,904.87 | 484,412,455.78 | 3,481,567.48 | 487,894,023.26 | 760,036,553.79 | 130,758,600.89 | 890,795,154.68 | 438,423,446.37 | 1,589,350.76 | 440,012,797.13 |

单位：元

| 子公司名称          | 本期发生额          |               |               |               | 上期发生额          |               |               |               |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 426,240,007.42 | 21,824,856.25 | 21,824,856.25 | 12,193,127.93 | 495,227,933.33 | 17,830,826.38 | 17,830,826.38 | 53,580,708.12 |

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 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

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
|                          |  |
| 购买成本/处置对价                |  |
| —现金                      |  |
| —非现金资产的公允价值              |  |
|                          |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------|
|                 |       |     |      | 直接     | 间接 |                     |
| 湖北海洋工程装备研究院有限公司 | 武汉    | 武汉  | 技术研究 | 16.48% |    | 权益法                 |
| 珠海京楚石油技术开发有限公司  | 珠海    | 珠海  | 贸易   | 31.25% |    | 权益法                 |

|               |    |    |      |        |  |     |
|---------------|----|----|------|--------|--|-----|
| 武汉市江汉石油机械有限公司 | 武汉 | 武汉 | 机械制造 | 15.00% |  | 权益法 |
|---------------|----|----|------|--------|--|-----|

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司在湖北海洋工程装备研究院有限公司和武汉市江汉石油机械有限公司的董事会均派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，可以对上述被投资单位施加重大影响。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 其中：现金和现金等价物          |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 财务费用                 |            |            |
| 所得税费用                |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
|                      |            |            |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |            |            |

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额      |                |               | 期初余额/上期发生额      |                |               |
|----------------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|
|                      | 湖北海洋工程装备研究院有限公司 | 珠海京楚石油技术开发有限公司 | 武汉市江汉石油机械有限公司 | 湖北海洋工程装备研究院有限公司 | 珠海京楚石油技术开发有限公司 | 武汉市江汉石油机械有限公司 |
| 流动资产                 | 701,383,791.60  | 170,591,069.65 | 29,918,073.75 | 650,633,730.43  | 172,338,568.26 | 35,131,257.78 |
| 非流动资产                | 42,399,077.42   | 13,754,313.20  | 31,721,827.02 | 43,890,296.37   | 10,773,153.21  | 32,424,382.05 |
| 资产合计                 | 743,782,869.02  | 184,345,382.85 | 61,639,900.77 | 694,524,026.80  | 183,111,721.47 | 67,555,639.83 |
| 流动负债                 | 920,997,124.56  | 80,072,213.01  | 44,829,107.69 | 865,528,632.91  | 80,883,875.39  | 46,338,825.30 |
| 非流动负债                | 19,100,000.00   | 2,797,395.42   |               | 16,100,000.00   |                |               |
| 负债合计                 | 940,097,124.56  | 82,869,608.43  | 44,829,107.69 | 881,628,632.91  | 80,883,875.39  | 46,338,825.30 |
| 少数股东权益               |                 |                |               |                 |                |               |
| 归属于母公司股东权益           | 196,314,255.54  | 101,475,774.42 | 16,810,793.08 | 187,104,606.11  | 102,227,846.08 | 21,216,814.53 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 32,352,589.31   | 31,711,179.51  | 2,521,618.96  | 30,834,839.09   | 31,946,201.90  | 3,182,522.18  |
| 调整事项                 |                 |                |               |                 |                |               |
| --商誉                 |                 |                |               |                 |                |               |
| --内部交易未实现利润          |                 |                |               |                 |                |               |
| --其他                 |                 |                |               |                 |                |               |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |                 | 31,711,179.51  | 2,521,618.96  |                 | 31,946,201.90  | 3,182,522.18  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                 |                |               |                 |                |               |
| 营业收入                 | 4,943,396.23    | 81,010,066.46  | 4,116,543.34  | 33,787,027.96   | 65,446,024.57  | 3,090,021.42  |
| 净利润                  | 9,181,387.59    | 5,060,059.83   | 4,406,021.45  | 7,863,828.01    | 5,109,541.70   | 4,104,173.67  |
| 终止经营的净利润             |                 |                |               |                 |                |               |
| 其他综合收益               |                 |                |               |                 |                |               |
| 综合收益总额               | 9,181,387.59    | 5,060,059.83   | 4,406,021.45  | 7,863,828.01    | 5,109,541.70   | 4,104,173.67  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                 | 1,639,819.45   |               | 38,793.34       | 2,645,775.14   |               |

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

### ○ 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 31.97%（2021 年：24.93%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 46.30%（2021 年：38.81%）。

### ○ 流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本集团也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，

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

本集团通过经营业务产生的资金和银行、其他借款来筹措营运资金。截至 2022 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 146,090 万元（2021 年 12 月 31 日：139,500 万元）。

本公司各项金融资产和金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目     | 期末余额 |                  |       |       |       |                  |
|--------|------|------------------|-------|-------|-------|------------------|
|        | 即时偿还 | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计               |
| 金融资产：  |      |                  |       |       |       |                  |
| 货币资金   |      | 1,083,129,908.10 |       |       |       | 1,083,129,908.10 |
| 应收票据   |      |                  |       |       |       |                  |
| 应收账款   |      | 2,672,996,964.49 |       |       |       | 2,672,996,964.49 |
| 应收款项融资 |      | 162,400,914.93   |       |       |       | 162,400,914.93   |
| 其他应收款  |      | 37,274,885.03    |       |       |       | 37,274,885.03    |
| 合计     |      | 3,955,802,672.55 |       |       |       | 3,955,802,672.55 |
| 金融负债：  |      |                  |       |       |       |                  |
| 短期借款   |      | 2,224,874,971.85 |       |       |       | 2,224,874,971.85 |
| 应付票据   |      | 921,523,568.17   |       |       |       | 921,523,568.17   |
| 应付账款   |      | 2,640,431,208.99 |       |       |       | 2,640,431,208.99 |
| 应付职工薪酬 |      | 35,129,312.83    |       |       |       | 35,129,312.83    |
| 应付利息   |      | 57,443,074.31    |       |       |       | 57,443,074.31    |
| 其他应付款  |      | 36,605,754.87    |       |       |       | 36,605,754.87    |
| 合计     |      | 5,916,007,891.02 |       |       |       | 5,916,007,891.02 |

| 项目    | 上年年末余额 |               |       |       |       |               |
|-------|--------|---------------|-------|-------|-------|---------------|
|       | 即时偿还   | 1 年以内         | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计            |
| 金融资产： |        |               |       |       |       |               |
| 货币资金  |        | 53,142,530.28 |       |       |       | 53,142,530.28 |

| 项目     | 上年年末余额 |                  |       |       |       |                  |
|--------|--------|------------------|-------|-------|-------|------------------|
|        | 即时偿还   | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计               |
| 应收票据   |        |                  |       |       |       |                  |
| 应收账款   |        | 1,763,326,639.00 |       |       |       | 1,763,326,639.00 |
| 应收款项融资 |        | 251,844,779.55   |       |       |       | 251,844,779.55   |
| 其他应收款  |        | 52,267,203.25    |       |       |       | 52,267,203.25    |
| 合计     |        | 2,120,581,152.08 |       |       |       | 2,120,581,152.08 |
| 金融负债：  |        |                  |       |       |       |                  |
| 短期借款   |        | 2,304,417,658.10 |       |       |       | 2,304,417,658.10 |
| 应付票据   |        | 816,857,170.54   |       |       |       | 816,857,170.54   |
| 应付账款   |        | 1,936,877,553.40 |       |       |       | 1,936,877,553.40 |
| 应付职工薪酬 |        | 67,715,773.54    |       |       |       | 67,715,773.54    |
| 应付利息   |        | 30,705,152.97    |       |       |       | 30,705,152.97    |
| 其他应付款  |        | 36,729,344.71    |       |       |       | 36,729,344.71    |
| 合计     |        | 5,193,302,653.26 |       |       |       | 5,193,302,653.26 |

- 
- 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.

1.

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。

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

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下：

| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|



|          |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|
| 浮动利率金融工具 |                  |                  |
| 资产类      | 1,083,129,908.10 | 53,142,530.28    |
| 其中：货币资金  | 1,083,129,908.10 | 53,142,530.28    |
| 负债类      | 2,624,874,971.85 | 2,704,417,658.10 |
| 其中：短期借款  | 2,224,874,971.85 | 2,304,417,658.10 |
| 长期借款     | 400,000,000.00   | 400,000,000.00   |

截至 2022 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 908.83 万元（2021 年 12 月 31 日：642.71 万元）。

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

## 2.

## 2.

## 2. 、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项 目    | 外币负债          |              | 外币资产           |                |
|--------|---------------|--------------|----------------|----------------|
|        | 期末数           | 期初数          | 期末数            | 期初数            |
| 美元     | 21,072,904.79 | 6,900,241.91 | 186,474,504.18 | 115,269,096.64 |
| 欧元     |               |              | 26,451,871.62  | 29,253,986.58  |
| 英镑     |               |              |                |                |
| 科威特第纳尔 |               |              | 1,103.25       | 1,058.41       |
| 合 计    | 21,072,904.79 | 6,900,241.91 | 212,927,479.05 | 144,524,141.63 |

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

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

| 税后利润上升（下降） | 本年数 |              | 上年数 |              |
|------------|-----|--------------|-----|--------------|
| 美元汇率上升     | 5%  | 6,577,469.83 | 5%  | 4,436,945.68 |

|            |    |                 |    |                 |
|------------|----|-----------------|----|-----------------|
| 欧元汇率上升     | 5% | 1, 123, 254. 09 | 5% | 1, 242, 315. 32 |
| 英镑汇率上升     | 5% |                 | 5% |                 |
| 科威特第纳尔汇率上升 | 5% | 46. 89          | 5% | 44. 98          |
| 小计         |    | 7, 700, 770. 81 |    | 5, 679, 305. 99 |

|            |     |                  |     |                  |
|------------|-----|------------------|-----|------------------|
| 美元汇率下降     | -5% | -6, 577, 469. 83 | -5% | -4, 436, 945. 68 |
| 欧元汇率下降     | -5% | -1, 123, 254. 09 | -5% | -1, 242, 315. 32 |
| 英镑汇率下降     | -5% |                  | -5% |                  |
| 科威特第纳尔汇率下降 | -5% | -46. 89          | -5% | -44. 98          |
| 小计         |     | -7, 700, 770. 81 |     | -5, 679, 305. 99 |

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目             | 期末公允价值     |                   |            |                   |
|----------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量        | 第三层次公允价值计量 | 合计                |
| 一、持续的公允价值计量    | --         | --                | --         | --                |
| 应收款项融资         |            | 162, 400, 914. 93 |            | 162, 400, 914. 93 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 162, 400, 914. 93 |            | 162, 400, 914. 93 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --                | --         | --                |

### 2、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

### 3、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

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为，应收款项融资系银行承兑汇票和商业承兑汇票，本集团账面余额与公允价值相近。

### 4、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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

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

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

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本          | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|------|---------------|--------------|---------------|
| 中国石油化工集团有限公司 | 北京  | 石油化工 | 32,654,722.20 | 48.54%       | 48.54%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国石油化工集团有限公司。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

其他说明

中国石化集团为公司控股股东，其下属企业均构成本集团关联方。关联方及关联交易涉及中国石化集团下属企业的披露，本集团对主要关联方中国石油化工集团有限公司（简称“中国石化集团本部”）、中石化石油工程技术服务有限公司及其下属企业（简称“石化油服公司”）、中国石油化工股份有限公司及其下属企业（简称：“石化股份公司”）、中国石化财务有限责任公司（简称“中石化财务公司”）、中国石化盛骏国际投资有限公司（简称“中石化盛骏公司”）、中石化石油机械股份有限公司之合联营企业（简称“机械股份之合联营企业”）、中国石油化工集团有限公司之合联营企业（简称“石化集团之合联营企业”）及江汉石油管理局单独披露，对于其他非主要关联企业统称“石化集团直属其他单位”汇总披露。

## 5、关联交易情况

## (1) 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

单位：元

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额          | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额          |
|------------|--------|----------------|---------|----------|----------------|
| 江汉石油管理局    | 水电气    | 34,036,228.28  |         | 否        | 26,088,803.10  |
| 江汉石油管理局    | 物业管理   | 3,217,424.14   |         | 否        | 4,955,202.46   |
| 江汉石油管理局    | 其他劳务   | 161,412.85     |         | 否        | 217,149.07     |
| 石化油服公司     | 材料采购   | 11,633,412.74  |         | 否        | 7,402,190.60   |
| 石化油服公司     | 运输劳务   | 43,744.80      |         | 否        | 500,532.11     |
| 石化油服公司     | 其他劳务   | 8,176,659.11   |         | 否        | 5,431,450.14   |
| 石化股份公司     | 材料采购   | 560,420,043.60 |         | 否        | 504,811,002.43 |
| 石化股份公司     | 其他劳务   | 3,899,124.94   |         | 否        | 1,133,986.59   |
| 石化集团直属其他单位 | 材料采购   | 9,740.41       |         | 否        | 313,270.02     |
| 石化集团直属其他单位 | 运输劳务   | 14,290,982.99  |         | 否        | 3,998,281.35   |
| 石化集团直属其他单位 | 其他劳务   | 8,651,323.84   |         | 否        | 5,226,516.40   |
| 机械股份之合联营企业 | 材料采购   | 8,433,745.19   |         | 否        | 17,700,151.34  |
| 机械股份之合联营企业 | 其他劳务   |                |         | 否        | 569,690.40     |
| 合计         |        | 652,973,842.89 |         |          | 578,348,226.01 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方    | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|--------|----------------|----------------|
| 石化油服公司 | 产品销售   | 277,997,344.81 | 529,568,146.42 |
| 石化油服公司 | 运输劳务   |                | 12,169,633.49  |
| 石化油服公司 | 检测服务   | 12,367,872.90  | 8,903,969.68   |
| 石化油服公司 | 技术开发   |                | 566,480.00     |
| 石化油服公司 | 其他劳务   | 175,761,778.50 | 117,119,510.08 |

|            |      |                  |                  |
|------------|------|------------------|------------------|
| 石化股份公司     | 产品销售 | 837,016,723.31   | 303,029,449.10   |
| 石化股份公司     | 运输劳务 | 32,578,827.75    | 1,681,517.35     |
| 石化股份公司     | 检测服务 | 1,968,722.26     | 3,094,412.03     |
| 石化股份公司     | 技术开发 | 9,380,754.73     | 8,205,754.73     |
| 石化股份公司     | 其他劳务 | 12,477,356.43    | 16,614,702.22    |
| 石化集团直属其他单位 | 产品销售 | 274,778.76       | 545,858.41       |
| 石化集团直属其他单位 | 其他劳务 |                  | 9,419,369.92     |
| 石化集团之合联营单位 | 产品销售 | 398,582,183.39   | 161,465,801.72   |
| 石化集团之合联营单位 | 运输劳务 | 4,653,252.18     | 3,178,366.85     |
| 石化集团之合联营单位 | 其他劳务 | 2,600,721.54     | 4,936,116.48     |
| 机械股份之合联营单位 | 产品销售 | 707,964.60       |                  |
| 机械股份之合联营单位 | 检测服务 |                  | 188.68           |
| 机械股份之合联营单位 | 其他劳务 | 1,206,073.01     |                  |
| 合计         |      | 1,767,574,354.17 | 1,180,499,277.16 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 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     |
|--------|--------|---------------|---------------|
| 石化油服公司 | 机器设备   | 10,958,750.00 | 42,189,405.90 |
| 石化股份公司 | 机器设备   | 1,617,168.14  | 1,107,400.00  |
| 合计     |        | 12,575,918.14 | 43,296,805.90 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|-------|--------|-----------------------|----------------------|-------|-------------|----------|
|-------|--------|-----------------------|----------------------|-------|-------------|----------|

|                        |          | 用（如适用）        |                | 用）        |           |                  |                |                |               |                       |                  |
|------------------------|----------|---------------|----------------|-----------|-----------|------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------|------------------|
|                        |          | 本期发<br>生额     | 上期发<br>生额      | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额        | 上期发<br>生额      | 本期发<br>生额      | 上期发<br>生额     | 本期发<br>生额             | 上期发<br>生额        |
| 江汉石<br>油管理<br>局        | 房屋       |               |                |           |           | 799,20<br>0.00   |                | 219,65<br>7.93 |               |                       |                  |
| 江汉石<br>油管理<br>局        | 土地       |               |                |           |           |                  |                |                | 67,059<br>.78 |                       | 6,273,<br>654.58 |
| 石化油<br>服公司             | 房屋       | 49,039<br>.32 | 49,589<br>.70  |           |           | 49,039<br>.32    | 49,589<br>.70  |                |               |                       |                  |
| 石化油<br>服公司             | 场地       |               | 917,55<br>9.22 |           |           |                  | 917,55<br>9.22 | 5,320.<br>26   |               |                       |                  |
| 石化集<br>团之合<br>联营       | 机器设<br>备 |               |                |           |           | 620,00<br>0.00   |                | 72,736<br>.67  |               | 3,032,<br>430.15      |                  |
| 机械股<br>份之合<br>联营单<br>位 | 房屋       |               |                |           |           |                  |                | 94,248<br>.57  |               | 7,182,<br>696.98      |                  |
| 合计                     |          | 49,039<br>.32 | 967,14<br>8.92 |           |           | 1,468,<br>239.32 | 967,14<br>8.92 | 391,96<br>3.43 | 67,059<br>.78 | 10,215<br>,127.1<br>3 | 6,273,<br>654.58 |

关联租赁情况说明

**（4） 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

| 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<br>毕 |
|------|------|-------|-------|----------------|
|------|------|-------|-------|----------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 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<br>毕 |
|-----|------|-------|-------|----------------|
|-----|------|-------|-------|----------------|

关联担保情况说明

**（5） 关联方资金拆借**

单位：元

| 关联方     | 拆借金额           | 起始日              | 到期日              | 说明   |
|---------|----------------|------------------|------------------|------|
| 拆入      |                |                  |                  |      |
| 中石化财务公司 | 25,000,000.00  | 2021 年 02 月 25 日 | 2022 年 02 月 25 日 | 短期借款 |
| 中石化财务公司 | 220,000,000.00 | 2021 年 09 月 02 日 | 2022 年 09 月 02 日 | 短期借款 |
| 中石化财务公司 | 395,000,000.00 | 2022 年 01 月 12 日 | 2023 年 01 月 12 日 | 短期借款 |
| 中石化财务公司 | 230,000,000.00 | 2022 年 02 月 10 日 | 2023 年 02 月 10 日 | 短期借款 |
| 中石化财务公司 | 240,000,000.00 | 2022 年 02 月 16 日 | 2023 年 02 月 16 日 | 短期借款 |

|         |                  |                  |                  |      |
|---------|------------------|------------------|------------------|------|
| 中石化盛骏公司 | 1,619,104,971.85 | 2022 年 04 月 29 日 | 2022 年 07 月 08 日 | 短期借款 |
| 合计      | 2,729,104,971.85 |                  |                  |      |
| 拆出      |                  |                  |                  |      |

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,967,723.51 | 1,935,999.00 |

## (8) 其他关联交易

关联方利息收支情况

| 关联方      | 关联交易内容 | 关联交易定价方式<br>及决策程序 | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|--------|-------------------|---------------|---------------|
| 中石化财务公司  | 存款利息收入 | 按一般正常商业条款或相关协议    | 352,030.27    | 252,702.84    |
| 中石化盛骏公司  | 存款利息收入 |                   | 762.90        | 7,549.73      |
| 中国石化集团本部 | 贷款利息支出 |                   | 3,193,831.09  | 8,184,817.62  |
| 中石化财务公司  | 贷款利息支出 |                   | 4,133,055.56  | 10,592,708.34 |
| 中石化盛骏公司  | 贷款利息支出 |                   | 26,863,649.99 | 25,361,798.90 |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称   | 关联方        | 期末余额           |      | 期初余额           |      |
|--------|------------|----------------|------|----------------|------|
|        |            | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 银行存款   | 中石化财务公司    | 435,696,616.55 |      | 41,263,522.42  |      |
| 银行存款   | 中石化盛骏公司    | 1,148,266.01   |      | 1,119,900.67   |      |
| 应收款项融资 | 石化油服公司     | 48,098,641.72  |      | 150,097,449.42 |      |
| 应收款项融资 | 石化股份公司     | 2,700,000.00   |      | 8,902,727.09   |      |
| 应收款项融资 | 石化集团所属其他单位 | 32,000,000.00  |      | 54,470,697.69  |      |
| 应收账款   | 石化油服公司     | 513,434,524.34 |      | 208,009,164.13 |      |
| 应收账款   | 石化股份公司     | 620,219,168.74 |      | 248,957,112.29 |      |
| 应收账款   | 石化集团所属其他单位 | 577,890.00     |      | 1,119,890.00   |      |

|       |            |                  |  |                |  |
|-------|------------|------------------|--|----------------|--|
| 应收账款  | 石化集团之合联营企业 | 104,640,796.24   |  | 51,411,205.66  |  |
| 预付账款  | 石化油服公司     |                  |  | 771,000.00     |  |
| 预付账款  | 石化股份公司     | 14,261,218.42    |  | 7,297,349.21   |  |
| 预付账款  | 石化集团之合联营企业 | 7,279,190.09     |  |                |  |
| 预付账款  | 机械股份之合联营企业 | 24,872,198.27    |  | 24,447,768.21  |  |
| 其他应收款 | 石化油服公司     | 134,761.25       |  | 504,761.25     |  |
| 其他应收款 | 石化股份公司     | 9,899,693.32     |  | 20,777,417.34  |  |
| 其他应收款 | 石化集团所属其他单位 |                  |  | 40,000.00      |  |
| 其他应收款 | 石化集团之合联营企业 | 35,112.50        |  |                |  |
| 合同资产  | 石化油服公司     | 1,807,288.28     |  | 188,288.28     |  |
| 合同资产  | 石化股份公司     | 16,101,509.89    |  | 5,510,308.09   |  |
| 合同资产  | 石化集团所属其他单位 |                  |  | 60,000.00      |  |
| 合同资产  | 石化集团之合联营企业 | 5,636,584.67     |  | 9,501,671.60   |  |
| 合计    |            | 1,838,543,460.29 |  | 834,450,233.35 |  |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方        | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-------|------------|------------------|------------------|
| 短期借款  | 中石化盛骏公司    | 1,619,104,971.85 | 1,619,104,971.85 |
| 短期借款  | 中石化财务公司    | 20,000,000.00    | 75,000,000.00    |
| 短期借款  | 中国石化集团本部   | 5,770,000.00     | 505,770,000.00   |
| 应付票据  | 江汉石油管理局    | 2,700,000.00     |                  |
| 应付票据  | 石化油服公司     | 5,500,000.00     | 1,500,000.00     |
| 应付票据  | 石化股份公司     | 23,385,253.03    | 48,728,523.97    |
| 应付票据  | 石化集团所属其他单位 | 87,500,000.00    | 29,000,000.00    |
| 应付票据  | 机械股份之合联营单位 | 2,242,094.68     | 2,986,363.00     |
| 应付账款  | 江汉石油管理局    | 5,968,913.34     | 5,521,158.23     |
| 应付账款  | 石化油服公司     | 13,407,954.07    | 13,466,196.46    |
| 应付账款  | 石化股份公司     | 412,986,407.45   | 55,642,972.85    |
| 应付账款  | 石化集团所属其他单位 | 16,920,564.54    | 19,773,563.74    |
| 应付账款  | 机械股份之合联营单位 | 39,693,609.87    | 37,257,751.18    |
| 合同负债  | 石化油服公司     | 311,269.36       |                  |
| 合同负债  | 石化股份公司     | 13,690,005.67    | 1,727,987.09     |
| 合同负债  | 石化集团所属其他单位 | 59,032,657.75    |                  |
| 合同负债  | 石化集团之合联营企业 | 109,027,922.69   | 94,009,480.69    |
| 应付利息  | 中国石化集团本部   | 484,325.38       | 942,831.82       |
| 应付利息  | 中石化财务公司    | 1,854,715.86     | 1,904,049.19     |
| 应付利息  | 中石化盛骏公司    | 54,224,005.27    | 27,360,355.28    |
| 其他应付款 | 石化油服公司     | 13,784.34        | 3,784.34         |
| 其他应付款 | 石化集团所属其他单位 | 914,203.30       | 2,040,399.33     |
| 合计    |            | 2,494,732,658.45 | 2,541,740,389.02 |

## 7、关联方承诺



## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

作为承租人，本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| 剩余租赁期   | 未折现租赁付款额      |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 22,240,902.29 |
| 1 至 2 年 | 12,408,192.18 |
| 2 至 3 年 | 10,184,675.22 |
| 3 年以上   | 13,549,799.84 |
| 合计      | 58,383,569.53 |

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

#### (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

## 2、债务重组

本报告期无重大债务重组事项。

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

本报告期无非货币性资产交换事项。

### (2) 其他资产置换

本报告期无其他资产置换事项。

## 4、年金计划

年金计划主要内容详见本节的五、重要会计政策及会计估计第 34 小节职工薪酬。

## 5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

本报告期无终止经营事项。

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为石油机械设备、钻头及钻具、油气钢管、其他四个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

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

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

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目           | 石油机械设备 | 钻头及钻具 | 油气钢管 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------------|--------|-------|------|----|-------|----|
| 2022 年 1-6 月 |        |       |      |    |       |    |

|                                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| /2022 年 6 月<br>30 日                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 营业收入                                 | 1,851,918,580.12 | 457,659,092.81   | 1,493,459,576.68 | 279,060,747.11   | 558,725,055.97   | 3,523,372,940.75 |
| 其中：对外交易收入                            | 1,540,251,643.32 | 447,745,552.22   | 1,335,473,381.09 | 199,902,364.12   |                  | 3,523,372,940.75 |
| 分部间交易收入                              | 311,666,936.80   | 9,913,540.59     | 157,986,195.59   | 79,158,382.99    | 558,725,055.97   |                  |
| 其中：主营业务收入                            | 1,845,394,292.50 | 437,905,978.29   | 1,440,670,768.58 | 109,816,787.36   | 540,427,874.87   | 3,293,359,951.86 |
| 营业成本                                 | 1,533,772,383.09 | 353,275,616.58   | 1,425,963,441.44 | 260,069,753.36   | 558,725,055.97   | 3,014,356,138.50 |
| 其中：主营业务成本                            | 1,531,832,694.75 | 339,257,420.26   | 1,385,738,887.31 | 104,068,841.12   | 540,427,874.87   | 2,820,469,968.57 |
| 营业费用                                 | 247,112,751.64   | 88,765,474.08    | 36,325,293.20    | 80,048,522.43    |                  | 452,252,041.35   |
| 营业利润/<br>(亏损)                        | 70,379,012.27    | 15,330,221.15    | 29,813,260.97    | 36,387,031.98    | 23,051,096.89    | 56,084,365.52    |
| 资产总额                                 | 5,447,581,520.48 | 1,392,440,507.75 | 1,900,339,135.19 | 5,873,656,181.01 | 4,628,394,961.81 | 9,985,622,382.62 |
| 负债总额                                 | 3,756,425,672.14 | 934,228,079.62   | 1,270,531,752.28 | 3,232,108,392.39 | 2,250,367,739.60 | 6,942,926,156.83 |
| 补充信息：                                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. 资本性支出                             | 83,734,023.20    | 8,227,391.88     | 15,351,744.70    | 8,612,824.41     |                  | 115,925,984.19   |
| 2. 折旧和摊销费用                           | 67,409,201.70    | 16,467,791.27    | 13,669,249.76    | 20,328,779.84    |                  | 117,875,022.57   |
| 3. 减值损失                              | 3,472,151.95     | -842,469.88      | 1,695,887.58     | 1,176,368.94     |                  | 7,186,878.35     |
| 2021 年 1-6 月<br>/2021 年 12 月<br>31 日 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 营业收入                                 | 2,063,555,463.27 | 498,910,092.21   | 807,818,979.67   | 242,976,100.45   | 462,023,463.22   | 3,151,237,172.38 |
| 其中：对外交易收入                            | 1,727,129,335.10 | 482,614,021.55   | 749,283,569.94   | 192,210,245.79   |                  | 3,151,237,172.38 |
| 分部间交易收入                              | 336,426,128.17   | 16,296,070.66    | 58,535,409.73    | 50,765,854.66    | 462,023,463.22   |                  |
| 其中：主营业务收入                            | 2,057,183,436.11 | 479,005,327.82   | 773,805,296.61   | 65,448,426.83    | 454,792,085.42   | 2,920,650,401.95 |
| 营业成本                                 | 1,815,391,867.90 | 398,850,282.24   | 767,319,951.42   | 191,887,711.82   | 462,023,463.22   | 2,711,426,350.16 |
| 其中：主营业务成本                            | 1,814,795,378.55 | 385,879,262.66   | 748,234,204.59   | 47,687,355.03    | 454,792,085.42   | 2,541,804,115.41 |
| 营业费用                                 | 218,561,975.51   | 84,491,547.54    | 30,735,458.99    | 73,905,130.82    |                  | 407,694,112.86   |
| 营业利润/<br>(亏损)                        | 30,863,828.24    | 8,657,135.14     | 9,216,470.23     | 6,984,887.42     | 26,629,211.21    | 29,093,109.82    |
| 资产总额                                 | 4,937,462,574.68 | 1,252,445,726.59 | 1,603,409,078.16 | 4,835,150,726.48 | 4,504,783,434.23 | 8,123,684,671.68 |
| 负债总额                                 | 3,292,657,090.60 | 810,614,102.74   | 1,004,322,555.74 | 3,167,100,982.84 | 2,158,514,291.26 | 6,116,180,440.66 |
| 补充信息：                                |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. 资本性支出                             | 10,752,677.43    | 8,001,528.96     | 3,324,418.93     | 2,476,654.35     |                  | 24,555,279.67    |
| 2. 折旧和摊销                             | 41,788,053.8     | 19,235,105.7     | 12,481,590.9     | 20,709,644.4     |                  | 94,214,394.9     |

|         |            |                   |                   |                   |  |                    |
|---------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|--------------------|
| 费用      | 2          | 9                 | 1                 | 2                 |  | 4                  |
| 3. 减值损失 | 534,315.22 | -<br>9,594,126.02 | -<br>3,256,286.70 | -<br>1,086,747.99 |  | -<br>13,402,845.49 |
|         |            |                   |                   |                   |  |                    |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

#### (4) 其他说明

##### ① 产品和劳务对外交易收入

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 石油机械设备 | 1,508,806,785.28 | 1,709,094,701.95 |
| 钻头及钻具  | 435,843,493.26   | 462,709,257.16   |
| 油气钢管   | 1,282,684,572.99 | 715,269,886.88   |
| 其他     | 296,038,089.22   | 264,163,326.39   |
| 合计     | 3,523,372,940.75 | 3,151,237,172.38 |

##### ② 地区信息

| 本期或本期期末 | 境内               | 境外             | 合计               |
|---------|------------------|----------------|------------------|
| 对外交易收入  | 3,218,262,054.18 | 305,110,886.57 | 3,523,372,940.75 |
| 非流动资产   | 1,945,206,824.32 |                | 1,945,206,824.32 |

(续)

| 上期或上期期末 | 境内               | 境外             | 合计               |
|---------|------------------|----------------|------------------|
| 对外交易收入  | 2,890,210,055.70 | 261,027,116.68 | 3,151,237,172.38 |
| 非流动资产   | 1,922,786,218.77 |                | 1,922,786,218.77 |

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |      |     | 期初余额 |      |     |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  | 值              | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  | 值              |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 978,931,240.49 | 100.00% | 37,576,000.21 | 3.84% | 941,355,240.28 | 598,038,911.22 | 100.00% | 34,821,979.20 | 5.82% | 563,216,932.02 |
| 其中：            |                |         |               |       |                |                |         |               |       |                |
| 关联方组合          | 600,987,853.70 | 61.39%  | 1,957,840.61  | 0.33% | 599,030,013.09 | 258,319,978.42 | 43.19%  | 954,742.66    | 0.37% | 257,365,235.76 |
| 非关联方组合         | 377,943,386.79 | 38.61%  | 35,618,159.60 | 9.42% | 342,325,227.19 | 339,718,932.80 | 56.81%  | 33,867,236.54 | 9.97% | 305,851,696.26 |
| 合计             | 978,931,240.49 | 100.00% | 37,576,000.21 | 3.84% | 941,355,240.28 | 598,038,911.22 | 100.00% | 34,821,979.20 | 5.82% | 563,216,932.02 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称     | 期末余额           |               |       |
|--------|----------------|---------------|-------|
|        | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 关联方组合  | 600,987,853.70 | 1,957,840.61  | 0.33% |
| 非关联方组合 | 377,943,386.79 | 35,618,159.60 | 9.42% |
| 合计     | 978,931,240.49 | 37,576,000.21 |       |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 926,669,306.37 |
| 未逾期          | 874,680,418.85 |
| 逾期至 1 年以内    | 51,988,887.52  |
| 1 至 2 年      | 12,745,034.35  |
| 2 至 3 年      | 12,363,825.57  |
| 3 年以上        | 27,153,074.20  |
| 3 至 4 年      | 16,216,205.53  |

|         |                |
|---------|----------------|
| 4 至 5 年 | 1,171,811.09   |
| 5 年以上   | 9,765,057.58   |
| 合计      | 978,931,240.49 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额          | 本期变动金额       |              |              |    | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|----|---------------|
|          |               | 计提           | 收回或转回        | 核销           | 其他 |               |
| 应收账款坏账准备 | 34,821,979.20 | 7,468,479.20 | 3,546,450.55 | 1,168,007.64 |    | 37,576,000.21 |
| 合计       | 34,821,979.20 | 7,468,479.20 | 3,546,450.55 | 1,168,007.64 |    | 37,576,000.21 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额      | 收回方式         |
|------|--------------|--------------|
| 客户 1 | 2,480,006.64 | 银行存款、抵账      |
| 客户 2 | 327,207.67   | 银行存款         |
| 客户 3 | 307,799.40   | 银行存款、承兑汇票、抵账 |
| 合计   | 3,115,013.71 |              |

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,168,007.64 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因   | 履行的核销程序  | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|--------------|--------|----------|-------------|
| 客户 1 | 货款     | 847,007.64   | 确实无法收回 | 董事长办公会审定 | 否           |
| 客户 2 | 货款     | 225,000.00   | 确实无法收回 | 董事长办公会审定 | 否           |
| 客户 3 | 货款     | 96,000.00    | 确实无法收回 | 董事长办公会审定 | 否           |
| 合计   |        | 1,168,007.64 |        |          |             |

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|----------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 208,366,299.38 | 21.29%          | 625,098.90 |
| 第二名  | 87,061,400.26  | 8.89%           | 261,184.20 |
| 第三名  | 68,251,800.00  | 6.97%           | 204,755.40 |
| 第四名  | 64,181,340.00  | 6.56%           | 192,544.02 |
| 第五名  | 56,619,769.74  | 5.78%           | 169,859.31 |
| 合计   | 484,480,609.38 | 49.49%          |            |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利  | 19,210,414.88    |                  |
| 其他应收款 | 1,594,133,485.53 | 1,378,293,512.67 |
| 合计    | 1,613,343,900.41 | 1,378,293,512.67 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：



## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)     | 期末余额          | 期初余额 |
|----------------|---------------|------|
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 19,210,414.88 |      |
| 合计             | 19,210,414.88 |      |

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|---------|------------------|------------------|
| 备用金     | 722,635.25       |                  |
| 存出保证金   | 13,348,798.04    | 18,756,515.91    |
| 代垫款项    | 1,092,450.33     | 1,025,401.23     |
| 押金      | 1,013,492.64     | 1,013,492.64     |
| 借出款项    | 1,578,537,927.26 | 1,358,209,149.77 |
| 应收资产转让款 | 2,096,770.78     | 2,096,770.78     |
| 其他往来款项  | 1,084,712.70     | 821,247.74       |
| 合计      | 1,597,896,787.00 | 1,381,922,578.07 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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) |              |
| 2022年1月1日余额 | 3,629,065.40 |                      |                      | 3,629,065.40 |

|                         |              |  |  |              |
|-------------------------|--------------|--|--|--------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |              |  |  |              |
| 本期计提                    | 149,476.07   |  |  | 149,476.07   |
| 本期转回                    | 15,240.00    |  |  | 15,240.00    |
| 2022 年 6 月 30 日余额       | 3,763,301.47 |  |  | 3,763,301.47 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额             |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,475,665,538.48 |
| 未逾期          | 1,470,991,032.17 |
| 逾期至 1 年以内    | 4,674,506.31     |
| 1 至 2 年      | 4,711,990.28     |
| 2 至 3 年      | 10,195,864.27    |
| 3 年以上        | 107,323,393.97   |
| 3 至 4 年      | 2,578,512.18     |
| 4 至 5 年      | 874,325.17       |
| 5 年以上        | 103,870,556.62   |
| 合计           | 1,597,896,787.00 |

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |           |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-----------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回     | 核销 | 其他 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 3,629,065.40 | 149,476.07 | 15,240.00 |    |    | 3,763,301.47 |
| 合计        | 3,629,065.40 | 149,476.07 | 15,240.00 |    |    | 3,763,301.47 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称               | 款项的性质 | 期末余额             | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|-------|------------------|-------------|------------------|----------|
| 中石化四机石油机械有限公司      | 借出款项  | 1,084,977,338.32 | 1 年以内、5 年以上 | 67.90%           |          |
| 中石化江钻石油机械有限公司      | 借出款项  | 446,903,449.24   | 1 年以内、1-3 年 | 27.97%           |          |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司     | 借出款项  | 43,635,000.00    | 1 年以内       | 2.73%            |          |
| 中国石化国际事业有限公司南京招标中心 | 保证金   | 3,113,505.53     | 1 年以内、2-3 年 | 0.19%            | 390.35   |
| 上海隆泰资产管理有限公司       | 借出款项  | 3,022,139.70     | 2-4 年       | 0.19%            |          |
| 合计                 |       | 1,581,651,432.79 |             | 98.98%           | 390.35   |

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 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 | 1,587,930,581.91 |      | 1,587,930,581.91 | 1,587,930,581.91 |      | 1,587,930,581.91 |

|            |                  |  |                  |                  |  |                  |
|------------|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| 对联营、合营企业投资 | 34,232,798.47    |  | 34,232,798.47    | 35,128,724.08    |  | 35,128,724.08    |
| 合计         | 1,622,163,380.38 |  | 1,622,163,380.38 | 1,623,059,305.99 |  | 1,623,059,305.99 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位               | 期初余额<br>(账面价值)   | 本期增减变动     |            |        |    | 期末余额<br>(账面价值)   | 减值准备期末余额 |
|---------------------|------------------|------------|------------|--------|----|------------------|----------|
|                     |                  | 追加投资       | 减少投资       | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 上海隆泰资产管理有限公司        | 99,927,705.18    |            |            |        |    | 99,927,705.18    |          |
| 中石化江钻石油机械有限公司       | 335,715,189.47   |            |            |        |    | 335,715,189.47   |          |
| Kingdream USA, Inc  | 3,824,173.20     |            |            |        |    | 3,824,173.20     |          |
| 中石化石油机械国际事业(武汉)有限公司 | 22,746,981.27    |            |            |        |    | 22,746,981.27    |          |
| 中石化四机石油机械有限公司       | 930,496,668.36   |            | 425,734.15 |        |    | 930,070,934.21   |          |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司      | 174,791,425.64   |            |            |        |    | 174,791,425.64   |          |
| 荆州市世纪派创石油机械检测有限公司   | 20,428,438.79    | 425,734.15 |            |        |    | 20,854,172.94    |          |
| 合计                  | 1,587,930,581.91 | 425,734.15 | 425,734.15 |        |    | 1,587,930,581.91 |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位          | 期初余额（账面价值）      | 本期增减变动 |      |                |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值）      | 减值准备期末余额 |
|---------------|-----------------|--------|------|----------------|----------|--------|-------------|--------|----|-----------------|----------|
|               |                 | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                 |          |
| 一、合营企业        |                 |        |      |                |          |        |             |        |    |                 |          |
| 二、联营企业        |                 |        |      |                |          |        |             |        |    |                 |          |
| 武汉市江汉石油机械有限公司 | 3, 182, 522. 18 |        |      | - 660, 903. 22 |          |        |             |        |    | 2, 521, 618. 96 |          |
| 湖北海洋工程        |                 |        |      |                |          |        |             |        |    |                 |          |

|                |               |  |  |              |  |  |              |  |  |               |  |
|----------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|--|--|---------------|--|
| 装备研究院有限公司      |               |  |  |              |  |  |              |  |  |               |  |
| 珠海京楚石油技术开发有限公司 | 31,946,201.90 |  |  | 1,404,797.06 |  |  | 1,639,819.45 |  |  | 31,711,179.51 |  |
| 小计             | 35,128,724.08 |  |  | 743,893.84   |  |  | 1,639,819.45 |  |  | 34,232,798.47 |  |
| 合计             | 35,128,724.08 |  |  | 743,893.84   |  |  | 1,639,819.45 |  |  | 34,232,798.47 |  |

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,593,782,267.55 | 1,480,814,137.25 | 1,019,492,022.28 | 939,527,735.84   |
| 其他业务 | 218,194,288.27   | 192,211,282.56   | 216,567,239.89   | 166,557,488.47   |
| 合计   | 1,811,976,555.82 | 1,673,025,419.81 | 1,236,059,262.17 | 1,106,085,224.31 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1             | 分部 2 |  | 合计               |
|------------|------------------|------|--|------------------|
| 商品类型       |                  |      |  |                  |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
|            |                  |      |  |                  |
| 按经营地区分类    | 1,811,976,555.82 |      |  | 1,811,976,555.82 |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
| 境内         | 1,669,201,446.26 |      |  | 1,669,201,446.26 |
| 境外         | 142,775,109.56   |      |  | 142,775,109.56   |
| 市场或客户类型    | 1,811,976,555.82 |      |  | 1,811,976,555.82 |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
| 关联方        | 1,118,615,512.16 |      |  | 1,118,615,512.16 |
| 非关联方       | 693,361,043.66   |      |  | 693,361,043.66   |
| 合同类型       |                  |      |  |                  |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
|            |                  |      |  |                  |
| 按商品转让的时间分类 |                  |      |  |                  |
| 其中：        |                  |      |  |                  |
|            |                  |      |  |                  |
| 按收入确认的准则分  | 1,811,976,555.82 |      |  | 1,811,976,555.82 |

|         |                      |  |  |                      |
|---------|----------------------|--|--|----------------------|
| 类       |                      |  |  |                      |
| 其中：     |                      |  |  |                      |
| 执行收入准则  | 1, 811, 876, 555. 82 |  |  | 1, 811, 876, 555. 82 |
| 执行租赁准则  | 100, 000. 00         |  |  | 100, 000. 00         |
| 按合同期限分类 |                      |  |  |                      |
| 其中：     |                      |  |  |                      |
|         |                      |  |  |                      |
| 按销售渠道分类 |                      |  |  |                      |
| 其中：     |                      |  |  |                      |
|         |                      |  |  |                      |
| 合计      |                      |  |  |                      |

与履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见本节第 5 小节 39，本公司作为主要责任人按照客户采购的不同产品履行供货义务，主要向客户提供石油机械设备、钻头及钻具、油气钢管等产品销售及检测服务，并通常于双方约定的期间内交付产品及完成服务。客户在合同履约期内对本公司交付的产品及服务进行验收并确认，并在收到发票后根据合同约定时效内向本公司付款。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 973, 436, 074. 11 元，其中，910, 897, 551. 06 元预计将于 2022 年度确认收入，38, 253, 088. 44 元预计将于 2023 年度确认收入，24, 285, 434. 61 元预计将于 2024 及以后年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 19, 210, 414. 88 | 26, 629, 211. 21 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 743, 893. 84     | -3, 597, 481. 18 |
| 债务重组产生的投资收益    |                  | 217, 075. 93     |
| 合计             | 19, 954, 308. 72 | 23, 248, 805. 96 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                         | 金额           | 说明          |
|------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| 非流动资产处置损益                                                  | -165,769.98  | 主要为处置固定资产利得 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 5,587,099.17 |             |
| 债务重组损益                                                     | 68,113.29    |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -891,398.85  |             |
| 减：所得税影响额                                                   | 343,756.52   |             |
| 少数股东权益影响额                                                  | 552,717.91   |             |
| 合计                                                         | 3,701,569.20 | --          |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

## 2、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        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.10%      | 0.0459      | 0.0459      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.91%      | 0.0416      | 0.0416      |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他