证券代码：600339　　证券简称：中油工程　　公告编号：临 2026-051

中国石油集团工程股份有限公司

关于 2026 年半年度报告的信息披露监管问询函回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

中国石油集团工程股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 10 月 22 日收到上海证券交易所（以下简称“上交所”）出具的《关于中国石油集团工程股份有限公司 2026 年半年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函〔2026〕1632 号）（以下简称“问询函”）。公司就问询函提出的问题进行了认真研究和逐项落实，现就有关问题回复如下：

（本公告中若合计数与各分项数值相加之和在尾数上存在差异，系四舍五入所致。鉴于部分信息涉及商业秘密或保密商务信息，根据相关法律法规、部门规章、规范性文件及内部管理制度规定，公司针对该部分内容申请予以豁免披露。）

一、关于合同履约成本

2026 年半年报显示，公司存货余额 221.10 亿元，较 2025 年末增长 20.01%，其中合同履约成本账面余额分别为 203.64 亿元、170.03 亿元，占存货账面余额的比例分别为 92.10%、92.29%，存货增长主要系合同履约成本有所增长。此外，2026 年半年度末，合同履约成本减值准备计提比例为 0.1%，较 2025 年末的 0.12%有所降低。

请公司：（1）列示主要项目 2026 年 6 月末合同履约成本的主要内容，包括项目名称、项目开工时间、合同金额、建设进度及测算依据、结算模式与付款节点、合同履约成本期初账面余额、当期增加金额、当期摊销计入损益金额、期末账面余额、减值准备、账面价值，以及截至 2026 年 6 月 30 日的累计回款金额及回款比例；（2）

列示主要项目开工至今各年度及2026年上半年已确认收入和成本的金额及毛利率、摊销计入损益的判断依据及合理性，并列示挂账1年以上合同履约成本对应的主要项目，说明项目状态、未结转的具体原因，是否存在项目停滞或结算障碍等，如是，请说明具体情形；（3）结合各主要项目尚待完成的建设内容、成本变动情况及预计可收回金额等，说明合同履约成本减值准备的计提依据、测算过程及充分性；（4）结合订单规模、主要项目变动情况及项目回款情况等，说明2026年半年度合同履约成本余额增长是否与业务规模扩张相匹配，并结合前述问题说明合同履约成本的会计核算是否真实、准确。

公司回复：

（1）列示主要项目2026年6月末合同履约成本的主要内容，包括项目名称、项目开工时间、合同金额、建设进度及测算依据、结算模式与付款节点、合同履约成本期初账面余额、当期增加金额、当期摊销计入损益金额、期末账面余额、减值准备、账面价值，以及截至2026年6月30日的累计回款金额及回款比例。

表 1：2026 年 6 月末合同履约成本主要项目明细表

单位：万元

序号	工程项目	开工时间	合同金额	建设进度	测算依据	结算模式/付款节点
1	项目 1	2024 年 4 月 4 日	993,496.78	55.20%	报业主项目周报	合同采用固定总价结算，施工款按月度实际完成进度及里程碑节点结算，设备材料款按采购、制造、发货及到货验收节点分期结算，相关工程量及付款节点须经业主审核确认。合同预付款最高为合同总价的 5%，须提供银行保函，每期付款按 10%扣回；施工款按月度进度及里程碑支付，设备材料款按约定节点分期支付。发票及相关资料经业主审核批准后支付。
2	项目 2	2023 年 4 月 21 日	723,546.69	79.16%	报业主项目周报	承包商每月完成的工作量在完成现场业主确认后，按照相关要求提交发票及支持文件；结算最高至合同额的 95%，剩余 5%在质保期结束后释放。业主应在发票开具当月结束后 45 天内支付所有无争议款项。付款应视为自业主银行转账之日起支付。
3	项目 3	2018 年 7 月 9 日	490,083.46	100.00%	报业主项目周报	以在合同附件 B 的附录 II 中提前约定的里程碑为基础，除非业主有明确书面指示可以按比例付款的里程碑，否则只有在一个里程碑 100%完成并且被业主的代表验收后才进行付款。承包商可以每月开具一次发票，发票金额为在发票开具时间段之前完工的所有里程碑总金额，减去已经开具发票金额。在发票审核通过后，业主应及时支付相应款项。
4	项目 4	2021 年 10 月 15 日	303,862.00	95.23%	报业主项目周报	设计、采办、施工分别设置若干里程碑，进度+里程碑结算方式，以施工部分为例：1.项目启动会— 可结算进度 5%；2.业主批准项目施工程序—结算进度 10%；3.完成临时设施—结算进度：按实际进度结算；4.完成主管廊基础工程—结算进度：按实际进度结算；5.完成打桩工程—结算进度：按实际进度结算；6.完成主管廊安装—结算进度：按实际进度结算；7.完成地下管道工程—可结算进度：按实际进度结算；8.电气通电—结算进度：按实际进度结算；9.机械竣工—结算进度：按实际进

						度结算；10. 业主批准准备启动通知—结算进度：按实际进度结算；11. 业主批准性能验收测试证书—可结算进度 95%；12.业主批准初步验收证书—可结算进度 100%。
5	项目 5	2020 年 9 月 28 日	251,577.00	81.23%	报业主项目周报	承包商每月请款一次，按照工作范围分成 9 个请款里程碑点，以船舶改造这个里程碑点为例：1.签订购船合同，占比该部分的 10.8%。2.采购的船舶交付到改造船厂，占比该部分的 25.2%。3.船舶改造设计完成，占比该部分的 5.2%。4.船舶改造采办完成，占比该部分的 46%。5.船舶改造施工完成，占比该部分的 9.8%。6.取得改造验收证书，占比该部分的 3%。在此框架基础上，承包商可以通过综合进度的计划作业完成量按月请款。
6	项目 6	2021 年 5 月 1 日	138,552.73	67.99%	报业主项目周报	设计类订单：开票及付款按工程实际进度执行。 采购类订单：适用以下里程碑付款节点： 1.业主批准材料请购单（MR）及技术标对比表→10%；2.下达已获批采购订单，且供应商确认收悉→20%；3.（如适用）在制造厂完成全部试验与检验且结果合格→20%；4.货物包装完毕、待发运，经业主检验并批准放行→10%；5.货物运抵现场，经业主检验验收通过→30%；6.业主批准供应商最终文件包（包含材料请购单要求的全部质量记录、技术图纸、操作手册、SPIR 表单等）→10%。 施工类订单：开票及付款以业主验收的整体井工程进度为依据，设置 50%、100%两个付款节点。100%尾款需在业主签发分订单临时验收证书后方予以审批支付。若单份施工分订单工期（单井或单项作业，例如输油管线清管）≥5 个月，可增设一个付款里程碑：在业主验收工程量达 75%时开票申请付款。

7	项目 7	2016 年 7 月 17 日	276,369.75	99.66%	报业主项目周报	以在合同附件 B 的附录 II 中提前约定的里程碑为基础，除业主有明确书面指示可以按比例付款的里程碑，否则只有在一个里程碑 100%完成并且被业主的代表验收后才进行付款。承包商可以每月开具一次发票，发票金额为在发票开具时间段之前完工的所有里程碑总金额，减去已经开具发票的金额。在发票审核通过后，业主应及时支付相应款项。
8	项目 8	2020 年 9 月 1 日	87,017.84	100.00 %	报业主项目周报	根据主合同规定，承包商需在每个日历月第 28 天前提交发票，列明：截至当月 21 日已完成工程的累计价值；扣除上月已开票金额后的净价值；变更、可报销项目等额外款项。发票需附带进度报告、里程碑验收证书、检验清单等支持文件，否则公司有权拒收。公司应在收到发票后三十（30）日内付款，但前提是承包商已提供第 22.4(a)条要求的任何信息或支持文件。
9	项目 9	2023 年 8 月 31 日	51,623.86	98.00%	报业主项目周报	工程进度款按照当期实际完成合格工程量的 100%支付；当累计支付至含税合同价格的（含合同变更额）90%时暂停支付进度款；结算资料和竣工资料全部移交档案合格后支付至含税合同价格（含合同变更额）的 95%。竣工决算审计完成后，甲方在收到付款申请和符合要求的增值税专用发票后 45 天内支付至双方确认无误竣工结算确认单总价含税的 97%。工程质量保证金为合同结算价款的 3%，待本工程缺陷责任期（自单位工程验收合格后 2 年）届满且无质量问题，甲方在收到乙方退还质保金申请和符合甲方财务要求的增值税专用发票后 45 天内付清。
10	项目 10	2025 年 1 月 5 日	81,197.37	50.94%	报业主项目周报	工程进度款按照当期实际完成合格工程量的 100%支付；当累计支付至含税合同价格的（含合同变更额）的 90%时暂停支付进度款；结算资料和竣工资料全部移交档案合格后支付至含税合同价格的（含合同变更额）的 95%。竣工决算审计完成后，甲方在收到付款申请和符合要求的增值税专用发票后 45 天内支付至双方确认无误竣工结算确认单总价含税的 97%。工程质量保证金为合同结算价款的 3%，待本工程缺陷责任期（自单位工程验收合格后 1 年）届满且无质量问题，甲方在收到乙方退还质保金申请和符合甲方财务要求的增值税专用发票后 45 天内付清。

（接上表）

序号	工程项目	合同金额	期初账面余额	当期增加额	当期摊销计入损益额	6 月末账面余额	减值准备	账面价值	累计回款金额	累计回款比例
1	项目 1	993,496.78	17,724.19	173,613.16	153,366.74	37,970.61	-	37,970.61	359,233.63	36.16%
2	项目 2	723,546.69	41,848.04	194,499.75	132,910.79	103,437.00	-	103,437.00	636,331.00	87.95%
3	项目 3	490,083.46	122,313.66	3,381.09	-	125,694.75	-	125,694.75	489,106.85	99.80%
4	项目 4	303,862.00	116,997.61	7,279.14	-	124,276.75	-	124,276.75	257,900.99	84.87%
5	项目 5	251,577.00	97,041.62	6,013.52	-	103,055.14	-	103,055.14	177,162.17	70.42%
6	项目 6	138,552.73	50,057.97	8,351.10	5,980.35	52,428.72	-	52,428.72	94,030.10	67.87%
7	项目 7	276,369.75	48,338.95	4,080.12	-	52,419.07	-	52,419.07	271,416.06	98.21%
8	项目 8	87,017.84	47,282.54	806.96	-	48,089.50	-	48,089.50	80,778.09	92.83%
9	项目 9	51,623.86	25,286.65	3,594.65	46.48	28,834.82	-	28,834.82	44,428.03	86.06%
10	项目 10	81,197.37	574.35	14,234.05	6,460.67	8,347.73	-	8,347.73	30,340.74	37.37%

以上主要项目合同总额为 339.73 亿元，累计回款 244.07 亿元，整体回款比例 71.84%。

（2）列示主要项目开工至今各年度及 2026 年上半年已确认收入和成本的金额及毛利率、摊销计入损益的判断依据及合理性，并列示挂账 1 年以上合同履约成本对应的主要项目，说明项目状态、未结转的具体原因，是否存在项目停滞或结算障碍等，如是，请说明具体情形。

表 2：主要项目开工至今各年度已确认收入、成本及毛利率情况表

单位：万元

序号	工程项目	2026 年 6 月末			2025 年末			2024 年末			2023 年末		
		累计确认收入	累计确认成本	毛利率	累计确认收入	累计确认成本	毛利率	累计确认收入	累计确认成本	毛利率	累计确认收入	累计确认成本	毛利率
1	项目 1	268,674.55	257,772.11	4.06%	108,800.95	104,405.37	4.04%	2,710.75	2,600.42	4.07%	-	-	-
2	项目 2	572,766.81	518,655.43	9.45%	432,076.04	385,744.65	10.72%	146,380.60	124,901.08	14.67%	78,503.46	64,876.62	17.36%
3	项目 3	490,083.47	475,044.72	3.07%	490,083.47	475,044.72	3.07%	488,124.20	473,085.49	3.08%	479,068.27	464,020.45	3.14%
4	项目 4	279,492.67	261,493.35	6.44%	279,492.67	261,493.35	6.44%	279,492.67	261,493.35	6.44%	131,635.73	122,989.23	6.57%
5	项目 5	193,198.11	187,785.83	2.80%	193,198.11	187,785.83	2.80%	193,198.11	187,785.83	2.80%	192,794.31	187,374.96	2.81%
6	项目 6	94,199.53	94,199.53	0.00%	88,219.18	88,219.18	0.00%	78,659.89	78,659.91	0.00%	46,122.33	45,860.83	0.57%
7	项目 7	276,353.71	269,264.13	2.57%	276,353.71	269,264.13	2.57%	272,792.07	265,732.71	2.59%	272,792.07	265,732.71	2.59%
8	项目 8	87,030.53	122,065.54	-40.26%	87,030.53	122,065.54	-40.26%	87,030.53	87,030.53	0.00%	87,030.53	84,957.46	2.38%
9	项目 9	41,735.62	42,698.60	-2.31%	41,735.62	42,652.12	-2.20%	33,331.67	32,829.35	1.51%	10,328.63	9,188.10	11.04%
10	项目 10	38,932.73	27,930.57	28.26%	29,927.13	21,469.90	28.26%	5,000.00	4,040.00	19.20%	-	-	-

（接上表）

序号	工程项目	2022 年末			2021 年末			2020 年末		
		累计确认收入	累计确认成本	毛利率	累计确认收入	累计确认成本	毛利率	累计确认收入	累计确认成本	毛利率
1	项目 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	项目 2	14,803.00	6,244.11	57.82%	-	-	-	-	-	-
3	项目 3	463,588.52	448,545.44	3.24%	315,653.52	300,121.04	4.92%	299,371.57	287,055.88	4.11%
4	项目 4	74,682.48	71,389.45	4.41%	-	-	-	-	-	-
5	项目 5	141,730.01	134,761.06	4.92%	73,091.09	69,984.72	4.25%	56,228.48	53,837.58	4.25%
6	项目 6	8,487.42	8,225.48	3.09%	831.91	806.39	3.07%	-	-	-
7	项目 7	245,874.21	238,838.26	2.86%	245,874.21	237,846.69	3.26%	225,272.83	217,245.30	3.56%
8	项目 8	44,279.90	42,205.04	4.69%	19,449.40	17,705.17	8.97%	-	-	-
9	项目 9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	项目 10	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（接上表）

序号	工程项目	2019 年末			2018 年末			2017 年末		
		累计确认收入	累计确认成本	毛利率	累计确认收入	累计确认成本	毛利率	累计确认收入	累计确认成本	毛利率
1	项目 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	项目 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	项目 3	210,484.71	199,315.90	5.31%	30,819.40	30,819.40	0.00%	-	-	-
4	项目 4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	项目 5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	项目 6	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	项目 7	205,978.58	198,500.50	3.63%	173,346.01	167,057.07	3.63%	84,451.20	81,668.68	3.29%
8	项目 8	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	项目 9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	项目 10	-	-	-	-	-	-	-	-	-

根据《企业会计准则第 14 号——收入》第十一条、第二十九条，公司工程项目均属于在某一时段内履行的履约义务，按照时段法确认收入，并根据相同的确认基础摊销合同履约成本计入损益；同时，根据各项目工程建设进展、与业主实际沟通情况及合同履约状态进行动态评估，确保成本结转及时准确。公司合同履约成本摊销计入损益的判断依据充分、合理。

表 3：主要项目挂账 1 年以上合同履约成本表

单位：万元

序号	工程项目	1 年以上合同履约成本余额	项目状态及未结转原因等
1	项目 3	115,936.89	项目尚未完成最终验收，对应的索赔业主正在审核过程中，与之相关存货中的合同履约成本暂未结转。
2	项目 4	42,757.55	项目尚未完工，业主变更审批流程较长，对应的变更事项业主正在审核过程中，与之相关的合同履约成本暂未结转。
3	项目 5	90,726.38	项目主体已基本完工且浮式储存及再气化装置(FSRU)已移交业主，双方正在就相关合同履约成本事宜进行协调，与之相关的合同履约成本暂未结转。
4	项目 6	24,885.39	项目尚在建设期，对应的变更索赔业主正在审核过程中，与之相关存货中的合同履约成本暂未结转。
5	项目 7	46,590.19	项目尚未完成最终验收，对应的变更索赔业主正在审核过程中，与之相关存货中的合同履约成本暂未结转。
6	项目 8	45,004.24	项目尚未完成最终验收，对应的索赔业主正在审核过程中，与之相关存货中的合同履约成本暂未结转。
7	项目 9	17,300.44	项目尚未完工，变更事项仍在监理和业主审批流程之中，需与业主进一步沟通后确认，与之相关存货中的合同履约成本暂未结转。

（3）结合各主要项目尚待完成的建设内容、成本变动情况及预计可收回金额等，说明合同履约成本未减值准备的计提依据、测算过程及充分性。

表 4：主要项目尚待完成的建设内容情况表

单位：万元

序号	工程项目	待完成建设内容	上半年增加金额	6 月末余额	预计未来支出	预计未来收入（含沟通中的变更索赔）	是否存在减值
1	项目 1	工艺管线 40 万寸，电气仪表桥架安装以及电缆敷设，完成 tie-in 相关管线试压工作，仪表盘柜安装及调试工作。	173,613.16	37,970.61	567,658.40	634,263.15	否
2	项目 2	站场：主要剩余工作量为场区道路及地面硬化、建筑结构及内部装修、电信仪接线及设备安装、过程资料提交、不符合项关闭以及子系统预试运和 RFC 获取等。线路：主要剩余工作量为 LOT3 标段管线注氮、全线地貌恢复、阀室 EIT 施工、高压电缆和电伴热电缆耐压测试、光缆测试、过程资料提交、不符合项关闭以及子系统预试运和 RFC 获取。	194,499.75	103,437.00	107,697.19	211,953.19	否
3	项目 3	剩余物资材料倒运，CML 腐蚀监测点检测及标记施工。	3,381.09	125,694.75	1,171.43	130,882.45	否

4	项目 4	设计剩余部分电仪接线图，仪表回路图，撬装设备基础(受厂家资料影响)；采办主要剩余未到物资，包括酸尾气处理撬装设备内的阀门、管件散材，零排放装置撬内散材等；施工剩余地面铺装，维修车间等建筑装修；设备主要剩余地面闭式火炬收尾，酸尾气处理装置安装，零排放装置设备安装，污水处理装置安装等。	7,279.14	124,276.75	15,786.01	149,703.69	否
5	项目 5	岸上建筑单体的土建及电信仪和机械安装工作，岸上管线主体焊接；码头土建及电信仪和机械安装工作。	6,013.52	103,055.14	2,391.12	108,485.38	否
6	项目 6	剩余工作量包括正在施工的 8 口井井场及井口管线、PUNCH 项关闭、以及待下达订单。	8,351.10	52,428.72	28,431.28	80,860.00	否
7	项目 7	营地内道路施工，预制车间、库房搭建、安装，车辆设备、维修保养，KM41 封堵、连头施工，业主材料归还。	4,080.12	52,419.07	1,520.14	55,359.40	否
8	项目 8	1 项质保，涉及 12 处返修。	806.96	48,089.50	23.00	48,112.50	否
9	项目 9	新增水工保护施工、水土保持、土地复垦、房屋拆迁。	3,594.65	28,834.82	6,462.01	37,045.48	否
10	项目 10	扫线剩余 28.11km，焊接剩余 57.16km，防腐剩余 73.15km，管沟开挖剩余 24km，回填剩余 75.37km。	14,234.05	8,347.73	21,973.17	42,264.64	否

根据《企业会计准则》相关规定，公司在资产负债表日对合同履约成本进行减值测试。公司以该合同履约成本预计可收回金额（即预计未来能带来的合同结算收入或索赔补偿）是否低于其账面价值作为计提减值的测算依据。结合项目建设进度及变更索赔工作推进情况，经对比测算，主要项目合同履约成本均有预期可实现收入匹配，预计可收回金额均高于或等于其账面余额，故未计提减值准备。

（4）结合订单规模、主要项目变动情况及项目回款情况等，说明 2026 年半年度合同履约成本余额增长是否与业务规模扩张相匹配，并结合前述问题说明合同履约成本的会计核算是否真实、准确。

公司的合同履约成本主要包含人工成本、材料成本、分包和技术服务成本、机械使用成本及其他项目相关成本，其中：**人工成本**主要包含项目实施人员的直接人工，按照项目考勤进行对应登记确认和分摊；**材料成本**按照具体材料使用及领用出库情况进行入账；**分包和技术服务成本**按照向专业分包、技术服务供应商采购相关服务的费用，按照进度或合同约定条款进行分包和技术服务成本入账；**机械使用成本**按照自有施工机械发生的折旧费、维修费、燃料动力费以及租入施工机械的租赁费等费用进行入账；**其他项目相关成本**按照实际发生计入对应项目成本。

截至 2026 年 6 月末，公司累计实现新签合同额 924.7 亿元，项目收款 491.5 亿元，同比分别增长 26.0%、27.8%，合同履约成本余额较年初增长 19.8%，公司新签订单及项目收款均实现较大幅度增长，合同履约成本余额亦呈同向增长，各项指标变动趋势一致，业务规模增长与存货余额变化总体匹配。

从主要项目变动情况看，2026 年上半年合同履约成本余额增长主要原因如下：一是建设高峰期项目履约投入密集，项目 1、项目 2 和项目 9 等处于建设高峰期的工程项目，主体工程集中实施，履约投入密集归集造成合同履约成本增加。二是收尾阶段项目及合同外变更事项投入，项目 3、项目 7 等收尾项目为配合业主投产、完成地貌恢复等工作，持续产生资源投入造成合同履约成本增加。

综上所述，公司严格按照《企业会计准则第 14 号——收入》及相关核算要求，公司合同履约成本的会计核算真实、准确。

二、关于货币资金和财务费用

2026 年半年报显示，本报告期末公司货币资金 419.15 亿元，较 2025 年末增长 9.02%，其中存放于境外的款项 71.63 亿元，较 2025 年末增长 120.13%，增速明显高于货币资金余额增速。同时，公司上半年财务费用 2.54 亿元，上年同期-0.18 亿元，公司称系汇兑净收益、利息收入减少所致。其中，本期汇兑损失 0.95 亿元，上年同期汇兑收益 1.51 亿元；利息收入 0.47 亿元，上年同期 0.74 亿元。

请公司：（1）列示货币资金存放于境外的具体情况，包括资金用途、存放地点及类型、各月末存放金额、利率水平、收益情况等，说明报告期内存放于境外款项金额大幅增加的原因及合理性，收益情况与资金规模是否匹配；（2）结合货币资金每月余额变动、存款期限结构和利率区间等，说明利息收入大幅减少的具体原因，以及与货币资金余额变动方向不一致的原因及合理性；（3）结合汇率变化、外汇风险管理措施等，说明汇兑损失大幅增加的具体原因，以及公司拟采取何种方式应对外汇变动风险。

公司回复：

（1）列示货币资金存放于境外的具体情况，包括资金用途、存放地点及类型、各月末存放金额、利率水平、收益情况等，说明报告期内存放于境外款项金额大幅增加的原因及合理性，收益情况与资金规模是否匹配。

表 5：公司 2026 年上半年各月主要境外资金明细表

单位：万元

存放地点	1月末余额	2月末余额	3月末余额	4月末余额	5月末余额	6月末余额
中国香港	144,094	129,541	248,935	217,858	210,631	434,018
尼日利亚	64,813	78,540	81,976	84,145	80,107	76,858
乍得	46,161	38,069	39,343	36,332	47,482	42,706
沙特阿拉伯	27,074	14,301	4,680	7,045	4,366	34,890
阿联酋	15,558	191,259	18,885	22,409	24,823	30,331
哈萨克斯坦	2,968	1,957	1,719	2,005	1,535	28,790
新加坡	892	892	2,847	1,451	6,297	16,922
加拿大	13,818	13,245	13,063	11,710	12,366	7,576
俄罗斯联邦	8,202	3,894	4,173	7,832	10,725	7,573
乌干达	3,515	1,132	1,913	815	1,741	5,556
澳大利亚	3,681	4,507	5,578	7,983	7,902	4,892
乌兹别克斯	3,266	3,154	3,135	3,117	3,134	3,049
坦桑尼亚	8	2,969	407	1,160	1,160	2,731
科威特	2,479	2,418	2,381	2,320	2,273	2,222
秘鲁	1,699	1,677	1,664	2,191	2,180	2,172
尼日尔	3,097	3,005	1,676	845	3,836	1,987
土库曼斯坦	1,136	587	378	2,328	2,374	1,595
马来西亚	791	2,619	4,066	4,844	2,861	1,466
印度	1,436	1,465	1,515	1,523	1,478	1,422
阿尔及利亚	174	200	1,201	716	1,415	1,356
南苏丹	850	263	1,048	445	1,517	1,004
其他地区	7,137	7,849	7,323	10,625	8,539	7,185
总计	**352,849**	**503,543**	**447,906**	**429,699**	**438,742**	**716,301**

公司境外资金用途主要为项目生产经营需要的流动性资金，类型以活期存款为主。美联储自2025年下半年开启降息周期，2025年上半年美国联邦基金利率目标区间为4.25%-4.5%，2026年上半年为3.5%-3.75%，目标区间整体下调 75个基点，带动金融机构美元存款利率下行。以中油财务有限责任公司存款为例，境外美元活期存款利率从2025年上半年的0.4875%降至2026年上半年的0.1010%。

公司报告期内存放于境外款项金额大幅增加的原因，主要系公司部分境外在建项目于6月份收款，为项目建设过程中正常的结算款及预收款。同时，由于款项集中在6月收到，尚未形成大额利息收入，因而出现报告期内货币资金余额增长而利息收入未同步增加的情形。

（2）结合货币资金每月余额变动、存款期限结构和利率区间等，说明利息收入大

幅减少的具体原因，以及与货币资金余额变动方向不一致的原因及合理性。

2026 年上半年，公司货币资金的月度平均余额见下表，共计产生利息收入 0.47 亿元，同比减少 0.27 亿元。

表 6：公司 2026 年 1-6 月货币资金情况表

单位：亿元

月份	货币资金		
	月初	月末	月均值
2026 年 1 月	384.48	369.21	376.85
2026 年 2 月	369.21	343.61	356.41
2026 年 3 月	343.61	342.33	342.97
2026 年 4 月	342.33	347.08	344.71
2026 年 5 月	347.08	345.54	346.31
2026 年 6 月	345.54	419.15	382.35

公司人民币货币资金主要存放于中油财务有限责任公司，受国内金融市场调整影响，中油财务有限责任公司于 2025 年 10 月将境内人民币协定存款利率由 1.15%下调至 0.55%；2025 年 5 月将境内人民币活期存款利率由 0.10%下调至 0.05%，导致公司人民币存款利息收入同比大幅减少。

公司外币货币资金以美元活期存款为主，主要存放于中油财务有限责任公司。美联储自 2025 年下半年开启降息周期，带动金融机构美元存款利率下行。

受上述国内外金融市场调整影响，银行存款利率大幅下降，导致利息收入同步下降。同时部分在建项目资金于 6 月份到账，尚未形成大额利息收入，因此出现利息收入与货币资金余额变动方向不一致的情形。

（3）结合汇率变化、外汇风险管理措施等，说明汇兑损失大幅增加的具体原因，以及公司拟采取何种方式应对外汇变动风险。

① 形成汇兑损失原因分析

受宏观经济形势影响，美元兑人民币汇率呈现贬值趋势，2026 年初美元兑人民币中间价为 7.0288，6 月末中间价为 6.8109，贬值 3.1%。

公司从事境外工程承包业务，项目结算及收付款以外币为主，形成一定规模的美元货币性资产与负债。由于公司美元货币性资产规模大于美元货币性负债，存在美元净资产敞口。在美元兑人民币持续贬值的背景下，美元净资产折算为人民币时产生账面汇兑损失，2026 年上半年公司共形成汇兑损失 0.95 亿元，同比

增加汇兑损失 2.46 亿元。

② 公司外汇风险管理措施

公司高度重视汇率风险管理工作，已制定《汇率风险管理制度》，建立了事前、事中、事后全流程管理模式，具体措施如下：

事前管理方面，公司在项目投标阶段充分考虑汇率波动对项目收益的影响，在合同谈判中优先选择人民币、美元等货币作为结算币种，从源头控制汇率风险敞口，同时密切跟踪主要币种汇率走势，为汇率管理决策提供信息支持。事中管理方面，公司匹配外币收支的币种、金额及时间节点，通过自然对冲降低汇率波动影响；结合资金使用需求及时办理结汇，减少外汇资金沉淀，控制汇率风险敞口。事后管理方面，公司按月对汇率走势及汇兑损益情况进行分析复盘，建立了汇率风险阈值监控体系，动态跟踪敞口变动，避免汇率波动对经营利润产生重大影响。

③ 下一步拟采取应对措施

公司将持续加大汇率风险管理力度，坚持汇率风险中性原则，重点采取以下措施：一是加强全方位汇率风险研判，密切跟踪国内外宏观经济形势及主要货币汇率走势，提升汇率风险预警能力。二是建立汇率风险敞口及汇兑损益阈值管理体系，设定分层级预警阈值，实现敞口变动的动态监测与及时响应。三是强化外币资金集中管理和计划管理，统筹安排外币资金收付节奏，推动实现同币种资金收支相匹配、外币货币性资产与负债相平衡，从结构上降低净敞口规模。

特此公告。

中国石油集团工程股份有限公司董事会

2026 年 11 月 7 日