



中国石化
SINOPEC

中石化石油工程技术服务有限公司
Sinopec Oilfield Service Corporation

(股票代码 A 股：600871；H 股：1033)



2018
年度報告

重要提示

- 一、 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、 2018年年度報告已經本公司第九屆董事會第十一次會議審議通過。本公司共有9位董事出席了本次董事會會議，董事樊中海先生因公請假，委託董事孫清德先生出席會議並行使權利。
- 三、 本公司按中國企業會計準則及《國際財務報告準則》編製的2018年年度財務報告已分別經致同會計師事務所（特殊普通合夥）和致同（香港）會計師事務所有限公司進行審計並出具標準無保留意見的審計報告。
- 四、 本公司董事長劉中雲先生，副董事長、總經理孫清德先生，總會計師李天先生及財務資產部經理裴德芳先生聲明：保證年度報告中的財務報告真實、準確、完整。
- 五、 經董事會審議的報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案：

2018年度，經致同會計師事務所（特殊普通合夥）審計，按中國企業會計準則，歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣142,056千元（按《國際財務報告準則》的歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣240,188千元），2018年末母公司未分配利潤為人民幣-1,466,064千元。由於年末母公司未分配利潤為負值，董事會建議2018年度不進行現金股利分配，也不進行資本公積金轉增股本，該預案尚需提交股東大會審議。
- 六、 本年度報告內容涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性陳述，因存在不確定性，不構成本公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- 七、 本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
- 八、 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

目錄

第一節	釋義	2
第二節	公司簡介和主要財務指標	3
第三節	公司業務概要	8
第四節	董事長致辭	9
第五節	董事會報告	11
第六節	重要事項	25
第七節	監事會報告	35
第八節	普通股股份變動及股東情況	37
第九節	董事、監事、高級管理人員和員工情況	43
第十節	公司治理	51
第十一節	財務報告	57
	按中國企業會計準則編製	57
	按《國際財務報告準則》編製	149
第十二節	備查文件目錄	231

第一節 釋義

在本年度報告中，除非文義另有所指，下列詞語應具有以下含義：

本公司	指	中石化石油工程技術服務股份有限公司，一家於中國成立的股份有限公司，其A股於上交所上市（股票代號：600871），H股於香港聯交所主板上市（股票代號：1033）
本集團	指	本公司及其附屬公司
董事會	指	本公司董事會
公司章程	指	本公司章程，以及不時的修改、修訂和補充
中國石化集團公司	指	中國石油化工集團有限公司，一家於中國註冊成立的國有獨資企業，為本公司之控股股東
中國石化	指	中國石油化工股份有限公司，一家於中國成立的股份有限公司，並於香港聯交所主板、紐約、倫敦及上海上市，為中國石油化工集團公司之附屬公司
A股	指	在上交所上市的本公司股份，每股面值為人民幣1元
H股	指	在香港聯交所主板上市的本公司境外上市外資股，每股面值為人民幣1元
上交所	指	上海證券交易所
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
上市規則	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
標準守則	指	上市規則附錄十中的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
香港結算	指	香港中央結算（代理人）有限公司
股權激勵計劃	指	本公司A股股票期權激勵計劃
本次授予	指	本公司根據股權激勵計劃授予激勵對象總量不超過5,085萬份股票期權的行為
中信有限	指	中國中信有限公司
石油工程有限公司	指	中石化石油工程技術服務有限公司，本公司之附屬公司
南京威諾	指	南京威諾油氣井測試工程有限公司
盛駿公司	指	中國石化盛駿國際投資有限公司
非公開發行	指	非公開發行A股及非公開發行H股
國調基金	指	中國國有企業結構調整基金股份有限公司
齊心共贏計劃	指	中石化石油工程技術服務股份有限公司管理層齊心共贏計劃
物探、地球物理	指	應用物理學原理勘查地下礦產、研究地質構造的一種方法和理論，如人工地震勘探、電、磁勘探等
鑽井	指	利用機械設備，將地層鑽成具有一定深度的圓柱形孔眼的工程
完井	指	鑽井工程的最後環節，在石油開採中，完井包括鑽開油層，完井方法的選擇和固井、射孔作業等
測井	指	利用特殊工具及技術在井下獲取反映地層各種特性的參數，並用於發現油氣藏及其他礦產資源的技術
錄井	指	記錄、錄取鑽井過程中的各種相關信息。錄井技術是油氣勘探開發活動中最基本的技術，是發現、評估油氣藏最及時、最直接的手段，具有獲取地下信息及時、多樣，分析解釋快捷的特點
井下特種作業	指	在油田開發過程中，根據油田調整、改造、完善、挖潛的需要，按照工藝設計要求，利用一套地面和井下設備、工具，對油、水井採取各種井下技術措施，達到提高注採量，改善油層滲流條件及油、水井技術狀況，提高採油速度和最終採收率的目的的一系列井下施工工藝技術
二維	指	一種搜集地震資料的方法，使用一組聲源和一個或以上收集點；二維一般用繪製地理結構，供初步分析
三維	指	一種搜集地震資料的方法，使用兩組聲源和兩個或以上收集點；三維一般用於取得精密的地震資料，並提高成功鑽探油氣井的機會
中國石油	指	中國石油天然氣集團有限公司
中國海油	指	中國海洋石油集團有限公司
新星公司	指	中國石化集團新星石油有限責任公司
延長集團	指	陝西延長石油（集團）有限責任公司
EPC	指	設計、採購及施工；一種項目承包模式，主要服務內容包括項目的設計、採購及施工
中國	指	中華人民共和國

一、公司信息

公司的中文名稱	中石化石油工程技術服務股份有限公司
公司的中文名稱簡稱	石化油服
公司的外文名稱	Sinopec Oilfield Service Corporation
公司的外文名稱縮寫	SSC
公司的法定代表人	劉中雲

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	李洪海	沈澤宏
聯繫地址	中國北京市朝陽區吉市口路9號董事會辦公室	
電話	86-10-59965998	
傳真	86-10-59965997	
電子信箱	ir.ssc@sinopec.com	

三、基本情況簡介

公司註冊地址	中國北京市朝陽區朝陽門北大街22號
公司註冊地址的郵政編碼	100728
公司辦公地址	中國北京市朝陽區吉市口路9號
公司辦公地址的郵政編碼	100728
公司網址	http://ssc.sinopec.com
電子信箱	ir.ssc@sinopec.com

四、信息披露及備置地點

公司選定的境內信息披露報紙名稱	《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》
登載年度報告的中國證監會指定網站的網址	www.sse.com.cn
香港聯交所指定的信息披露國際互聯網網址	http://www.hkexnews.hk
公司年度報告備置地地點	本公司董事會辦公室

五、公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上交所	*ST油服	600871	石化油服
H股	香港聯交所	中石化油服	1033	

六、其他相關資料

公司聘請的會計師事務所（境內）	名稱 辦公地址 簽字會計師姓名	致同會計師事務所（特殊普通合伙） 北京市朝陽區建國門外大街22號賽特廣場五層 劉志增、王濤
公司聘請的會計師事務所（境外）	名稱 辦公地址 簽字會計師姓名	致同（香港）會計師事務所有限公司 中國香港灣仔軒尼詩道28號12樓 邵子傑
報告期內履行持續督導職責的 保薦機構	名稱 辦公地址 簽字的保薦代表人姓名 持續督導期間	中國國際金融股份有限公司 北京市朝陽區建國門外大街1號 國貿大廈2座27層及28層 王浩楠、石芳 2018年1月25日至2019年12月31日
公司聘請的境內法律顧問名稱	北京市海問律師事務所	
辦公地址	中國北京市朝陽區東三環中路5號財富金融中心20層	
公司聘請的境外法律顧問名稱	史密夫斐爾律師事務所	
辦公地址	香港中環皇后大道中15號告羅士打大廈23樓	
股票過戶登記處	A股 辦公地址 H股 辦公地址	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司 上海市浦東新區陸家嘴東路166號中國保險大廈36樓 香港證券登記有限公司 香港皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室

七、公司近三年主要會計數據和財務指標（節錄自按中國企業會計準則編製之合併財務報表）

（一）主要會計數據

	2017年				
	2018年 人民幣千元	調整後 人民幣千元	調整前 人民幣千元	本年比上年增減 (%)	2016年 人民幣千元
營業收入	58,409,078	48,593,948	48,485,788	20.2	42,923,500
營業利潤（虧損以「-」號填列）	852,278	-10,202,891	-10,196,367	不適用	-16,080,264
利潤總額（虧損以「-」號填列）	515,637	-10,350,586	-10,344,082	不適用	-15,803,702
歸屬於上市公司股東的淨利潤（虧損以「-」號填列）	142,056	-10,589,524	-10,582,541	不適用	-16,114,763
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的 淨利潤（虧損以「-」號填列）	37,951	-10,399,296	-10,399,296	不適用	-16,173,871
經營活動產生的現金流量淨額（使用以「-」號填列）	-2,939,789	404,761	419,456	不適用	-3,907,318
	2017年末				
	2018年末 人民幣千元	調整後 人民幣千元	調整前 人民幣千元	本年末比上年末增減 (%)	2016年末 人民幣千元
歸屬於上市公司股東的淨資產	5,778,410	-2,099,946	-2,102,628	不適用	8,442,868
總資產	60,904,715	62,089,315	61,942,629	-1.9	74,493,166

(二) 主要財務指標

	2018年	2017年		本年比上年增減 (%)	2016年
		調整後	調整前		
基本每股收益(人民幣元/股)(虧損以「-」號填列)	0.008	-0.749	-0.748	不適用	-1.139
稀釋每股收益(人民幣元/股)(虧損以「-」號填列)	0.008	-0.749	-0.748	不適用	-1.139
扣除非經常性損益後的基本每股收益(人民幣元/股) (虧損以「-」號填列)	0.002	-0.735	-0.735	不適用	-1.144
加權平均淨資產收益率(%)	2.86	-335.35	-335.78	增加338.21個百分點	-97.19
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	0.76	-329.32	-329.97	增加330.08個百分點	-97.55

報告期末公司前三年主要會計數據和財務指標的說明

√適用 □不適用

本公司已於2018年12月31日完成購買江蘇油服建設總公司100%產權，該交易為同一控制下的企業合併，並受修訂後的新準則影響，本表中對上年及上年末的數據進行了重述。「本年比上年增減(%)」、「本年末比上年末增減(%)」均為與「調整後」的數據比較結果。

八、按中國企業會計準則和按《國際財務報告準則》編製的本公司合併財務報表之間的差異

	歸屬於上市公司股東的淨利潤 (虧損以「-」號填列)		歸屬於上市公司股東的淨資產	
	2018年 人民幣千元	2017年 (經重列) 人民幣千元	2018年末 人民幣千元	2017年末 (經重列) 人民幣千元
中國企業會計準則	142,056	-10,589,524	5,778,410	-2,099,946
差異項目及金額：				
專項儲備(a)	98,132	26,409	—	—
《國際財務報告準則》	240,188	-10,563,115	5,778,410	-2,099,946

境內外會計準則差異的說明：

(a) 專項儲備

按中國企業會計準則，按國家規定提取的安全生產費，記入當期損益並在所有者權益中的專項儲備單獨反映。發生與安全生產相關的費用性支出時，直接沖減專項儲備。使用形成與安全生產相關的固定資產時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，相關資產在以後期間不再計提折舊。而按《國際財務報告準則》，費用性支出於發生時計入損益，資本性支出於發生時確認為固定資產，按相應的折舊方法計提折舊。

6 第二節 公司簡介和主要財務指標

九、2018年分季度主要財務數據（按中國企業會計準則編製）

單位：人民幣千元

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
營業收入	10,267,637	13,385,365	13,528,135	21,227,941
歸屬於上市公司股東的淨利潤（虧損以「-」號填列）	30,129	370,820	39,025	-297,918
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤（虧損以「-」號填列）	-334,673	335,136	1,570	35,918
經營活動產生的現金流量淨額（使用以「-」號填列）	-1,864,850	-1,650,192	471,244	104,009

季度數據與已披露定期報告數據差異說明

適用 不適用

十、非經常性損益項目和金額（節錄自按中國企業會計準則編製之合併財務報表）

單位：人民幣千元

非經常損益項目	2018年	2017年	2016年
非流動資產處置損益	278	-172,607	-68,312
計入當期損益的政府補助	472,569	150,674	74,863
債務重組損益	395,261	14,481	—
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	-2,385	-6,983	—
與公司正常業務無關的或有事項產生的損益	-475,276	—	—
對外委託貸款取得的損益	—	67	27,555
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-257,894	-162,195	25,703
所得稅影響額	-28,448	-13,665	-701
合計	104,105	-190,228	59,108

十一、節錄自按《國際財務報告準則》編製之財務報表

單位：人民幣千元

	於12月31日				
	2018年	2017年經重列	2016年經重列	2015年	2014年
總資產	60,904,715	62,089,315	74,794,669	85,307,777	81,295,708
總負債	55,126,305	64,190,633	66,343,412	60,670,824	62,599,570
本公司權益持有人應佔權益	5,778,410	(2,099,946)	8,452,533	24,638,094	18,697,120
歸屬於本公司權益持有人的每股淨資產（人民幣元） ³	0.30	(0.15)	0.60	1.74	1.46
權益持有人權益比例	9.50%	(3.39%)	11.30%	28.88%	23.00%
淨資產收益率	4.16%	(503.02%)	(191.64%)	(0.05%)	12.93%

	截至12月31日止年度				
	2018年	2017年經重列	2016年	2015年	2014年
營業收入 ¹	58,409,078	48,593,948	42,923,500	60,349,334	78,993,315
稅前利潤／（虧損） ¹	613,769	(10,324,177)	(15,887,181)	469,719	3,320,072
所得稅費用 ¹	373,581	239,034	311,196	481,421	900,930
本公司權益持有人應佔利潤／（虧損）					
其中：持續經營業務 ²	240,188	(10,563,115)	(16,198,242)	(11,543)	2,416,928
已終止經營業務 ²	—	—	—	—	(1,159,620)
基本及攤薄每股盈利／（虧損）（人民幣元）					
其中：持續經營業務 ²	0.013	(0.747)	(1.145)	(0.001)	0.159
已終止經營業務 ²	—	—	—	—	(0.076)

- 1、 2014年的數據只包括持續經營業務，2015年以後本公司僅經營持續經營業務。
- 2、 於合併綜合收益表，石油工程業務已分類為「持續經營業務」，而化纖業務已分類為「已終止經營業務」。
- 3、 每股資料以各報告年度末的股數為基數計算。

一、報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

本公司是中國領先的綜合油氣工程與技術服務專業公司，擁有超過50年的經營業績和豐富的項目執行經驗，是一體化全產業鏈油服領先者。截至2018年底，本公司在中國的20多個省，76個盆地，561個區塊開展油氣工程技術服務；同時海外業務規模不斷提高，在37個國家和地區執行370個項目。

本公司共有五大業務板塊，分別是：地球物理、鑽井工程、測錄井、井下特種作業和工程建設，五大業務板塊涵蓋了從勘探、鑽井、完井、油氣生產、油氣集輸到棄井的全產業鏈過程。

本公司擁有涵蓋油氣勘探和生產全產業鏈的技術研發支撐體系，擁有3個研究院，3個設計公司等一批科研機構，能夠為高酸性油氣藏、緻密油氣藏、頁岩氣、稠油油藏等各類油氣田提供一體化服務，並曾獲得中國國家科技進步獎，川氣東送管道項目獲得國家優質工程金質獎。本公司擁有國內領先的頁岩氣石油工程配套技術，形成了井深超過3,500米頁岩儲層的鑽井、測錄井、壓裂試氣、裝備製造和工程建設五大技術系列，關鍵核心技术基本實現國產化。

本公司秉承「市場是根、服務是魂、效益為本、合作共贏」發展理念，大力實施「專業化、市場化、高端化、國際化、一體化」發展戰略，謀求從陸上到海上、從國內到國外、從常規到非常規、從單一工程項目施工到綜合油藏服務的四個拓展，努力實現「建設世界一流綜合型油服公司」的企業願景。

本報告期內，本公司主營業務範圍未發生重大變化。

二、報告期內公司主要資產發生重大變化情況的說明

於2018年12月31日，按中國企業會計準則，本公司總資產為人民幣60,904,715千元，比上年末減少1.9%，其中境外資產人民幣22,499,285千元，佔總資產的比例為36.9%；歸屬於本公司股東的淨資產為人民幣5,778,410千元，比上年末增加人民幣7,878,356千元，主要是2018年1月份完成非公開發行A股和H股共募集資金淨額人民幣76.4億元，以及2018年經營積累所致；資產負債率為90.5%，比上年末下降12.9個百分點。

三、報告期內核心競爭力分析

本公司擁有覆蓋整個油田服務行業鏈的服務能力，截至2018年底，共有1,799支專業隊伍，能夠為油氣田提供從勘探到開發和生產的全生命週期內的服務，可以為石油公司帶來價值。

本公司擁有50多年的油田服務經驗，是中國最大的石油工程和油田技術綜合服務提供商，且具有強大的項目執行能力，擁有普光氣田、涪陵頁岩氣、元壩氣田、塔河油田等代表性項目。

本公司擁有先進的勘探開發技術和強大的研發能力，並擁有頁岩氣、高酸性油氣藏、超深井鑽完井等一批具有自主知識產權的高端特色技術，持續為公司的服務帶來較高附加值。

本公司擁有經驗豐富的管理層和組織高效的運營團隊。

本公司擁有穩定增長的客戶群，在國內擁有以中國石化集團公司為代表的穩固客戶基礎，同時在海外的客戶群也不斷發展壯大。



劉中雲
董事長

尊敬的各位股東：

首先，我謹代表石化油服董事會向各位股東與社會各界對本公司的關心和支持表示衷心的感謝！

2018年是本公司深化改革的攻堅之年，也是實現扭虧為盈的決勝之年。這一年，本公司聚焦扭虧為盈這個核心目標，制定實施扭虧脫困十大措施，全力開拓市場，持續深化改革，大力降本增效，推進研發升級，大打扭虧脫困攻堅戰，各項舉措成效逐步顯現，工作量和收入同比大幅增長，奮力扭轉了市場寒冬以來的經營虧損局面。按中國企業會計準則，2018年實現合併營業收入人民幣584.1億元，同比增加20.2%；歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣1.4億元，經營業績實現扭虧為盈。在逐步化解近三年市場寒冬不利因素的影響下，由於2018年末母公司累計未分配利潤為負，董事會建議2018年度不進行現金股利分配，也不進行資本公積金轉增股本，該預案尚需提交股東大會審議。

2018年，國際油價總體保持震盪上行，本公司積極抓住國內加大油氣勘探開發力度的有利時機，積極融入「一帶一路」建設，大力開拓國內外三大市場，全年新签合同額人民幣627.7億元，同比增長18.0%；完成合同額人民幣584.2億元，同比增長29.2%。在中國石化市場，全力保障涪陵二期、順北區塊、威榮頁岩氣以及鄂安滄輸氣管線、文23儲氣庫等重點項目建設，累計新签合同額人民幣371億元，同比增長

22.3%；實現收入人民幣372.2億元，同比增長31.2%。在國內外市場，大力拓展中國石油、中國海油、中國地質調查局等市場，全年新签合同額人民幣117億元，同比增長10.3%；實現收入人民幣80.5億元，同比增長11.2%。在海外市場，與沙特阿美石油公司續簽了4台鑽機5年期合同，合同額2.7億美元，與科威特石油公司(KOC)簽訂了20台鑽機5+1年合同，合同額為10.6億美元，完成墨西哥EBANO綜合項目合同轉型，全年新（續）签合同額22.1億美元，同比增長16.3%，實現收入人民幣131.4億元，同比增長1.2%。

2018年，本公司持續加大改革力度，優化結構調整，推進機制創新，全方位激發創效活力。公司優化精簡機構設置，加快輔助業務瘦身，穩妥分流富餘人員，機關部門由17個壓減到12個，定員壓減20.3%，專業經營單位壓減5%，輔助業務基層單位壓減40%。公司以市場為導向、以效益為中心、以貢獻為標準，全面深化績效考核，強化工效掛鉤，拉開收入差距，激發了全員勇於創收創效的熱情和活力。

2018年，本公司不忘初心，艱苦奮鬥，加強成本管理，全年降本減費人民幣32億元。突出加強全員目標成本管理，加強項目管理和考核，提高項目盈利能力，實現項目毛利潤同比提升7.3%，百元收入營業成本同比降低人民幣14.1元。同時順利完成定向增發，募集資金淨額人民幣76.4億元，及時補充現金流，資產負債率較年初下降12.9個百分點。

2018年，本公司發揮科技引領支撐作用，持續加快技術創新，積極推進研發升級。全年申請專利562項，獲得專利授權465項。集成配套頁岩油氣、超深井、緻密油氣勘探開發等工程技術系列，創出一系列高新技術指標。順北鷹1井完鑽井深8,588米，再次刷新亞洲陸上鑽井最深井記錄；裝備、工具、儀器和助劑研發取得階段性成效，聯合攻關的185度高溫MWD、鑽井旋轉導向儀器試驗成功，在頁岩氣、緻密油氣、超深油氣藏等工程技術領域繼續保持了特色優勢和市場競爭力。

2018年，本公司董事會全體董事勤勉盡責、戮力同心，更加關注行業走勢、注重風險管控、審慎科學決策，保障公司各項業務持續健康發展。本公司按照法律法規及《公司章程》的規定順利完成了董事會換屆工作。2018年，我有幸加入公司董事會並當選公司董事長，我對各位股東的信任和支持深表感謝，我將和各位董事一起為促進公司繁榮發展貢獻力量。

展望2019年，公司發展機遇與挑戰並存。一方面，國際油價將延續寬幅劇烈震盪態勢，另一方面，中國經濟社會發展對油氣資源需求仍在上升通道，國內三大油公司為保障國家能源安全，將持續加大上游勘探開發資本支出，國內油服市場增長潛力巨大；隨著「一帶一路」建設和國際產能合作的深入推進，公司海外業務也將面臨新機遇。

2019年，是本公司鞏固扭虧脫困基礎，推進全面可持續發展的關鍵之年。本公司將繼續大力推進扭虧脫困十大措施，聚焦穩增長、調結構、提質量、促改革、強基礎等五大領域，進一步完善市場化經營機制，壓減管理層級，精簡機關設置，優化隊伍結構，強化虧損企業治理，持續降低百元收入營業成本，提高勞動生產率，提高科技進步貢獻率，提高市場佔有率，全面完成年度經營指標，堅定向產業中高端邁進，顯著提升公司在低油價形勢下的生存發展和盈利能力。特別是在開拓外部市場、延伸產業鏈、創新商業模式、拓展增值空間等方面，本公司有信心取得更大進展。

本人及董事會成員相信，在各位股東和社會各方的支持下，在董事會、監事會、管理層和全體員工的共同努力下，2019年本公司將邁入持續健康發展的軌道，為股東和社會創造更大價值，向打造世界一流綜合型油服公司邁出新步伐。

劉中雲

董事長

中國北京，2019年3月25日

一、經營情況討論與分析

本部分所述財務數據，除非特別註明，均節錄自按中國企業會計準則編製之合併財務報表。

市場回顧

2018年，世界經濟保持溫和增長，中國經濟繼續保持平穩增長，國內生產總值(GDP)同比增長6.6%，國內油氣消費繼續保持較快增長；國際油價總體上保持震盪回升態勢，全年北海布倫特原油現貨平均價格為71.3美元/桶，較上年增長31.8%；國際原油價格上升推動境內外油公司增加上游勘探開發資本支出，如本公司第一大客戶中國石化2018年上游勘探開發資本支出為人民幣422億元，同比增長34.8%。受此影響，油田服務行業經營環境進一步改善，油田服務工作量同比明顯增加，油田服務市場持續復蘇。

業務回顧

2018年，本公司合併營業收入為本公司合併營業收入為人民幣58,409,078千元，同比增加20.2%；歸屬於本公司股東的淨利潤為人民幣142,056千元，同比增加人民幣10,731,580千元。2018年，本公司抓住油公司加大上游勘探開發投資力度的有利時機，加強市場分析研判，持續加大激勵力度，全力開拓市場，全年新签合同額人民幣627.7億元，同比增長18.0%；根據油服行業的特點，科學組織生產運行，全年完成合同額人民幣584.2億元，同比增長29.2%，主要專業工作量同比顯著增加；深化內部改革，持續推進瘦身健體，加快輔助業務專業化發展，強化成本費用控制，挖潛增效，本公司經濟效益逐步好轉，全年實現主營業務毛利率8.2%，同比提高14.2個百分點，全年歸屬於本公司股東的淨利潤實現扭虧為盈。

1、物探服務

2018年，本公司物探服務業務實現主營業務收入人民幣5,131,649千元，較去年同期的人民幣3,980,069千元增加28.9%。全年完成二維地震30,279千米，同比增加36.7%；全年完成三維地震13,441平方千米，同比減少1.8%。二維、三維資料記錄合格率高於100%，地震資料質量持續提升；單點高密度地震採集技術在東部老油田獲得推廣應用，展現了良好的市場前景；全力開拓國內外市場和國際市場，中國地質調查局市場規模逐步擴大，繼續保持了阿爾及利亞最大的國際地球物理承包商地位。

2、鑽井服務

2018年，本公司鑽井服務業務實現主營業務收入人民幣29,883,121千元，較去年同期的人民幣24,718,771千元增加20.9%。全年完成鑽井進尺869萬米，同比增加18.1%。本公司優質高效服務中國石化集團公司的勘探開發任務，全力保障涪陵頁岩氣田二期、順北特深油氣田、華北緻密氣田、川西中淺層、普光氣田、威榮頁岩氣和東部老油田等產能建設，文23儲氣庫一期工程進入收尾階段；頁岩氣配套技術助力開拓了中國石油、中國海油、中國地質調查局、貴州頁岩氣等市場，形成中國石油頁岩氣市場49部鑽機的規模，14座海洋鑽井平台投入施工；繼續保持沙特阿美公司、科威特石油公司和厄瓜多爾國家石油公司最大的陸上鑽井承包商。

3、測錄井服務

2018年，本公司測錄井服務業務實現主營業務收入人民幣2,006,180千元，較去年同期的人民幣1,810,868千元增加10.8%。全年完成測井24,309萬標準米，同比增加17.5%；完成錄井進尺747萬米，同比增加12.2%。2018年，本公司測錄井服務能力和市場競爭力穩步提升，優質高效保障了中國石化集團公司威榮頁岩氣田產能建設、西北及四川等油氣田增產任務；在中國石油西南頁岩氣、中國地質調查局、地方煤層氣等國內外市場規模顯著擴大。

4、井下特種作業服務

2018年，本公司井下特種作業服務業務實現主營業務收入人民幣5,644,308千元，較去年同期的人民幣4,189,002千元增加34.7%。全年完成井下作業5,954井次，同比增加15.7%。2018年本公司井下特種作業緊緊抓住市場回暖的有利時機，以保障中國石化集團公司「兩北一川」油氣勘探開發為重心，持續推進川渝地區頁岩氣、鄂爾多斯緻密油氣、順北超深油氣藏等的增儲上產，努力推進海上油氣田、東部老區難動用儲量及酸性氣田的增產穩產工程；與中國石化集團公司開展難動用儲量合作開發並取得顯著成效，承攬了12個難動用區塊，全年累計增產原油約3萬噸；以優勢技術和裝備持續拓展國內外市場及國際市場，連續油管和高壓帶壓作業等專業化隊伍保障能力持續加強，高端業務服務能力不斷提高。

5、工程建設服務

2018年，本公司工程建設服務業務實現主營業務收入人民幣13,132,857千元，較去年同期的人民幣11,851,717千元增加10.8%。2018年累計新签合同額180.7億元，同比減少3.5%；完成合同額人民幣145.0億元，同比增加21.9%；全力推進潛江至韶關輸氣管道工程項目等重點項目建設，國家重點工程鄂安滄輸氣管道項目一期工程正式投用；大力開拓市場，先後中標日濮洛原油管道項目7個標段中的6個，合同額人民幣4.5億元，積極拓展新市場、新領域，先後中標古雷煉化、貴州煤化工等項目共計合同額人民幣13.5億元，以及先後中標4個海上風電項目。積極拓展地方燃氣管道和市政路橋市場，燃氣管道全年累計新签合同額人民幣17.9億元。

6、國際業務

2018年，本公司國際業務實現主營業務收入人民幣13,111,312千元，較去年同期的人民幣12,936,519千元增加1.4%，佔本公司當年主營業務收入的22.9%，同比減少4.3個百分點。本公司一直以來都在堅定不移地實施國際化戰略，經過多年發展，本公司國際業務已形成中東、非洲、美洲、中亞及東南亞五大規模市場。2018年，海外市場新签合同額22.1億美元，同比增加16.3%；完成合同額18.8億美元，同比減少6.7%。中東市場持續擴大，與沙特阿美石油公司續簽了4台鑽機5年合同，合同額2.7億美元；與科威特石油公司(KOC)簽訂了20台鑽機5+1年合同，合同額為10.6億美元。在墨西哥市場，成功完成EBANO油田綜合服務項目合同轉型；乍得和烏克蘭等新市場開拓取得突破。

7、科技開發

2018年，本公司深入實施創新驅動戰略，不斷加強技術攻關，持續提升勘探開發服務保障能力。全年申請國內外專利562件，獲得國內外專利授權465件，「一種海上多方位石油鑽修井自升式平台」獲2018年度國家專利優秀獎。2018年，本公司聚焦科技為油服務提質提速提效提產服務，集成配套頁岩油氣勘探、超深井、緻密油氣開發等工程技術，優化方案設計和施工流程，各項主要技術指標不斷提升。順北蓬1井完鑽井深8,455米、順北5-5H井完鑽井深8,520米及順北鷹1井完鑽井深8,588米，連續創亞洲陸上鑽井最深紀錄，標誌著本公司已掌握世界先進的超深井鑽井技術。單點高密度、高精度地震勘探技術在東部、四川、淮中等地區實現工業化，國內首次自主掃描高效採集攻關實驗獲得成功。應用「低溫多效蒸發」等技術，建成國內首座高含硫氣田採出水資源化利用處理站。境內ERP項目順利完成，有效提升了集團化管控、精細化管理水平。

8、內部改革和管理

2018年，本公司持續深化內部改革，各項改革措施取得良好成效。持續推進瘦身健體，組織機構更趨精幹，壓減公司機關部門5個，壓減專業經營單位4家。持續推進輔助業務專業化發展，全面推進輔助業務承包經營，努力減少輔助業務虧損，做優做强主營業務。優化內部裝備資源配置，完善共享機制，加大裝備統籌調劑，提高資產創效能力。大力挖潛增效，全年完成降本減費人民幣32億元。積極推進本公司產業鏈延伸，業務結構調整初見成效；在產業鏈向上延伸方面，完成墨西哥EBANO綜合項目合同轉型，與中國石化集團公司難動用儲量合作開發持續推進；在產業鏈向下延伸方面，實現撬裝式鑽井液參數自動化測量系統銷往中國海油市場。技術服務和新興業務加快發展，全資子公司中石化中原石油工程有限公司取得道達爾全球測井項目承包商資質，節能環保、牽引器測井、連續油管等特色業務健康發展。

9、資本支出

2018年，本公司實際完成資本支出人民幣15.2億元。2018年，本公司堅持優化投向、用好增量、盤活存量，從嚴從緊控制投資，主要安排國際市場鑽機及修井機改造9台，鑽機電動化改造7台，購買鑽機網電裝置8套、頂驅11台及旋轉導向設備1套，更新改造勘探三號平台和發現2號物探船部分設備設施，以及ERP信息系統建設等投資項目。

二、報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1、利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元	變動率(%)
營業收入	58,409,078	48,593,948	20.2
營業成本	53,320,296	51,091,147	4.4
銷售費用	64,249	59,615	7.8
管理費用	3,239,084	3,619,364	-10.5
財務費用	441,190	580,051	-23.9
經營活動產生的現金流量淨額	-2,939,789	404,761	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	-1,174,471	-1,011,944	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	3,618,785	748,034	383.8
研發支出	928,586	517,599	79.4

2、收入和成本分析

(1) 主營業務分行業、分產品情況

分行業	2018年 營業收入	2018年 營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比上年增減
	人民幣千元	人民幣千元				
地球物理	5,131,649	4,737,771	7.7	28.9	26.2	增加2.1個百分點
鑽井	29,883,121	27,302,161	8.6	20.9	3.0	增加15.8個百分點
測錄井	2,006,180	1,967,854	1.9	10.8	-4.7	增加15.9個百分點
井下特種作業	5,644,308	5,103,037	9.6	34.7	12.9	增加17.5個百分點
工程建設	13,132,857	11,959,947	8.9	10.8	-4.3	增加14.4個百分點
其他	1,499,026	1,545,115	-3.1	30.8	29.8	增加0.8個百分點
合計	57,297,141	52,615,885	8.2	20.1	4.1	增加14.2個百分點

(2) 主營業務分地區情況

地區名稱	2018年 營業收入	2018年 營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比上年增減(%)
	人民幣千元	人民幣千元				
中國大陸	44,185,829	41,177,951	6.8	27.4	5.9	增加17.5個百分點
港澳台及海外	13,111,312	11,437,934	12.8	1.4	-5.3	增加6.1個百分點

(3) 成本分析表

單位：人民幣千元

分行業	成本構成項目	本期金額	本期佔 總成本比例(%)	上年同期金額	上年同期佔 總成本比例(%)	本期金額較上年 同期變動比例(%)
地球物理服務	原材料	425,544	9.0	337,687	9.0	26.0
	燃料及動力	207,802	4.4	146,894	3.9	41.5
	職工薪酬	1,394,043	29.4	1,314,818	35.0	6.0
	折舊及攤銷	451,288	9.5	527,920	14.1	-14.5
	分包成本及外包勞務支出	293,042	6.2	222,568	5.9	31.7
	其他	1,966,052	41.5	1,205,662	32.1	63.1
	小計	4,737,771	100.0	3,755,549	100.0	26.2
鑽井服務	原材料	6,079,005	22.3	5,068,908	19.1	19.9
	燃料及動力	1,517,043	5.6	1,220,724	4.6	24.3
	職工薪酬	7,375,133	27.0	7,344,133	27.7	0.4
	折舊及攤銷	2,871,376	10.5	3,656,427	13.8	-21.5
	分包成本及外包勞務支出	2,273,461	8.3	1,919,371	7.2	18.4
	其他	7,186,143	26.3	7,296,965	27.6	-1.5
	小計	27,302,161	100.0	26,506,528	100.0	3.0
測錄井服務	原材料	465,533	23.7	513,291	24.9	-9.3
	燃料及動力	25,468	1.3	23,999	1.2	6.1
	職工薪酬	1,129,146	57.4	1,156,215	56.0	-2.3
	折舊及攤銷	203,998	10.4	242,115	11.7	-15.7
	分包成本及外包勞務支出	87,138	4.4	84,396	4.1	3.2
	其他	56,571	2.8	44,052	2.1	28.4
	小計	1,967,854	100.0	2,064,068	100.0	-4.7
井下特種作業服務	原材料	1,482,137	29.0	1,270,507	28.1	16.7
	燃料及動力	255,298	5.0	203,958	4.5	25.2
	職工薪酬	1,247,105	24.4	1,120,241	24.8	11.3
	折舊及攤銷	517,635	10.1	556,018	12.3	-6.9
	分包成本及外包勞務支出	909,173	17.8	732,327	16.2	24.1
	其他	691,689	13.7	638,553	14.1	8.3
	小計	5,103,037	100.0	4,521,604	100.0	12.9
工程建設服務	原材料	2,599,671	21.7	2,125,633	17.2	22.3
	燃料及動力	138,947	1.2	131,536	1.1	5.6
	職工薪酬	2,164,998	18.1	2,159,598	17.4	0.3
	折舊及攤銷	204,568	1.7	229,116	1.8	-10.7
	分包成本及外包勞務支出	1,355,304	11.3	1,253,098	10.1	8.2
	其他	5,496,459	46.0	6,493,711	52.4	-15.4
	小計	11,959,947	100.0	12,392,692	100.0	-3.5

(4) 主要銷售客戶及供應商的情況

本報告期內，本公司前五名客戶的合計營業收入為人民幣47,381,157千元，佔2018年度營業收入81.1%，其中前五名客戶營業收入中關聯方銷售額為人民幣36,885,294千元，佔2018年度營業收入63.1%。2018年前五名客戶的營業收入具體情況如下：

客戶名稱	金額	佔營業收入比例
	(人民幣千元)	(%)
中國石化集團公司及其附屬公司	36,885,294	63.1
中國石油天然氣集團有限公司	4,027,689	6.9
SAUDI ARABIAN OIL COMPANY	3,179,949	5.4
KUWAIT OIL COMPANY	2,145,864	3.7
中國海洋石油集團有限公司	1,142,361	2.0
合計	47,381,157	81.1

本報告期內，本公司從前五大供應商合計採購金額為人民幣11,574,866千元，佔本公司2018年度採購總額的34.1%，其中前五名供應商採購額中關聯方採購額人民幣11,129,935千元，佔2018年度採購總額32.8%。向最大供應商採購金額約佔本公司採購總額的28.9%，最大供應商為中國石化集團公司及其子公司。

本報告期內，除了本年報重要事項章節之關聯交易部分所披露的與控股股東及其附屬公司的關聯交易以外，本公司董事、監事及其緊密聯繫人或任何持有本公司股本5%以上的股東未發現擁有上述主要銷售客戶及供應商的任何權益。

3、費用

項目	2018	2017	變動率	
	人民幣千元	人民幣千元	(%)	變動原因
管理費用	3,239,084	3,619,364	-10.5	主要是社區綜合服務費減少所致
銷售費用	64,249	59,615	7.8	主要是加大市場開拓力度所致
財務費用	441,190	580,051	-23.9	主要是匯兌淨收益增加所致
資產減值損失	-	2,735,857	不適用	主要是2017年去過剩產能、壓減隊伍，對富餘裝備計提資產減值準備所致
所得稅費用	373,581	239,034	56.3	主要是公司盈利增加所致

4、研發投入情況表

	單位：人民幣千元
2018年費用化研發投入	928,586
2018年資本化研發投入	19,105
2018年研發投入合計	947,691
研發投入總額佔營業收入比例(%)	1.6
公司研發人員的數量	3,002
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	4.0
研發投入資本化的比重(%)	2.0

2018年，本公司研發支出為人民幣947,691千元，比上年的人民幣517,599千元增加83.1%，主要是科技投入同比增加所致。

5、現金流量表項目變動情況表

單位：人民幣千元

項目	2018年	2017年	增減額	變動率 (%)	變化主要原因
經營活動產生的現金流量淨額 (使用以「-」填列)	-2,939,789	404,761	增加淨流出3,344,550	增加流出826.3%	應付款項支付增加
投資活動產生的現金流量淨額 (使用以「-」填列)	-1,174,471	-1,011,944	增加淨流出162,527	增加流出16.1%	固定資產投資支出增加
籌資活動產生的現金流量淨額	3,618,785	748,034	增加淨流入2,870,751	增加流入383.8%	本年完成非公開發行共募集資金淨額 人民幣76.4億元

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

□適用 √不適用

(三) 資產、負債情況分析

1、資產及負債狀況

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔 總資產的比例	上期期末數	上期期末數佔 總資產的比例	本期期末金額較 上期期末變動比例
	人民幣千元	(%)	人民幣千元	(%)	(%)
貨幣資金	2,203,441	3.6	2,547,975	4.1	-13.5
應收票據及應收賬款	16,111,200	26.5	18,191,357	29.3	-11.4
存貨	1,411,638	2.3	1,362,582	2.2	3.6
合同資產	8,871,704	14.6	6,472,907	10.4	37.1
其他流動資產	1,218,035	2.0	885,473	1.4	37.6
長期股權投資	232,823	0.4	207,046	0.3	12.4
固定資產	23,842,767	39.1	25,662,256	41.3	-7.1
在建工程	365,414	0.6	237,638	0.4	53.8
無形資產	237,275	0.4	283,161	0.5	-16.2
長期待攤費用	3,681,168	6.0	3,080,301	5.0	19.5
短期借款	17,606,082	28.9	17,510,830	28.2	0.5
應付票據及應付賬款	27,059,504	44.4	29,546,017	47.6	-8.4
合同負債	4,390,293	7.2	8,561,811	13.8	-48.7
其他應付款	2,186,009	3.6	6,431,966	10.4	-66.0
一年內到期的非流動負債	156,559	0.3	28,844	0.0	442.8
長期借款	536,291	0.9	455,826	0.7	17.7
遞延收益	139,594	0.2	136,312	0.2	2.4

2、截止報告期末主要資產受限情況

√適用 □不適用

於2018年12月31日，本公司保證金存款等使用受限制資金人民幣29,861千元（2017年12月31日：人民幣14,538千元）。

3、說明：

- (1) 合同資產同比增加人民幣2,398,797千元，主要是2018年新開工項目結算進度滯後於業主確認的工程施工進度所致。
- (2) 其他流動資產同比增加332,562千元，主要是增值稅待抵扣稅金增加所致。
- (3) 在建工程同比增加127,776千元，主要是2018年部分新建項目未建設完工所致。
- (4) 合同負債同比減少4,171,518千元，主要是2018年部分項目完工結轉收入減少所致。
- (5) 其他應付款同比減少4,245,957千元，主要是2018年支付欠款所致。
- (6) 一年內到期的非流動負債同比增加127,715千元，主要是應付融資租賃款重分類所致。

(四) 行業經營性信息分析

1、原油、天然氣市場

2018年，國際原油價格出現大幅震盪，上半年油價冲高，十月份之後快速下跌，但全年均價仍然保持了較高增幅，北海布倫特原油現貨年平均價格為71.3美元/桶，較2017年的54.1美元/桶增長31.8%。

2018年，中國原油產量下滑態勢得到初步遏制，根據國家統計局數據，2018年中國原油產量約為1.89億噸，同比下降1.3%，降幅比上年收窄2.7個百分點；中國石油消費繼續保持中低速增長，石油表觀消費量約為6.25億噸，同比增長7.0%。

2018年，在中國能源結構方面，低碳化進程加速推進，以及隨著企業環保壓力的加大，國內天然氣消費需求量較快增長。根據國家發展和改革委員會數據，2018年國內天然氣產量1,610億立方米，同比增長7.5%；全年天然氣表觀消費量約為2,803億立方米，同比增長18.1%，增速同比提高2.8個百分點；國內天然氣需求缺口增加，天然氣進口量創歷史新高，全年進口天然氣9,039萬噸，同比增長31.9%。

2、國內外油公司勘探開發支出

受國際原油價格總體上升影響，2018年中國三大石油公司加大上游勘探開發投資力度，加大原油和天然氣保障能力建設，如中國石化上游勘探開發資本性支出較2017年增加34.8%；受境內外油公司資本開支增加的影響，本公司2018年的工作量出現明顯上升，其中鑽井業務工作量同比增加18.1%。

3、油服行業經營情況

受境內外油公司增加上游勘探開發資本支出的影響，2018年全球油田服務行業經營環境持續改善，油服公司經營業績持續好轉，如斯倫貝謝和哈里伯頓2018年營業收入分別為328.15億美元和239.95億美元，同比分別增長7.80%和16.37%；2018年淨利潤分別為21.38億美元和16.56億美元，而2017年斯倫貝謝和哈里伯頓分別淨虧損15.05億美元和4.63億美元。

(五) 投資狀況分析

1、重大的股權投資情況

本報告期內，本公司無重大的股權投資事項。

2、重大的非股權投資情況

本報告期內，本公司沒有重大的非股權投資情況。

3、以公允價值計量的金融資產情況

適用 不適用

(六) 重大資產和股權出售

本報告期內，本公司無重大資產和股權出售情況。

(七) 本公司主要子公司情況

公司名稱	註冊資本	持股比例	資產總額	負債總額	淨資產總額	淨利潤	主營業務
		%	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
中石化石油工程技術服務有限公司	人民幣40億元	100	60,846,036	59,455,629	1,390,407	111,970	石油工程技術服務
中石化勝利石油工程有限公司*	人民幣7億元	100	11,592,147	11,790,571	-198,424	-5,345	石油工程技術服務
中石化中原石油工程有限公司*	人民幣4.5億元	100	10,862,363	10,909,592	-47,229	2,156	石油工程技術服務
中石化江漢石油工程有限公司*	人民幣2.5億元	100	4,326,904	3,259,188	1,067,716	102,175	石油工程技術服務
中石化華東石油工程有限公司*	人民幣8.6億元	100	3,405,519	3,507,142	-101,623	-210,105	石油工程技術服務
中石化華北石油工程有限公司*	人民幣8.9億元	100	4,022,107	2,012,311	2,009,796	25,199	石油工程技術服務
中石化西南石油工程有限公司*	人民幣3億元	100	5,114,732	1,787,447	3,327,285	107,540	石油工程技術服務
中石化石油工程地球物理有限公司*	人民幣3億元	100	3,150,986	2,920,577	230,409	137,721	地球物理勘探
中石化石油工程建設有限公司*	人民幣5億元	100	23,416,550	23,363,888	52,662	-44,925	工程建設
中石化海洋石油工程有限公司*	人民幣20億元	100	5,262,615	1,591,034	3,671,581	-94,372	海洋石油工程技術服務
中國石化集團國際石油工程有限公司*	人民幣7億元	100	4,209,393	3,186,635	1,022,758	72,289	石油工程技術服務

公司名稱	營業收入	營業利潤
	人民幣千元	人民幣千元
中石化石油工程技術服務有限公司	58,409,078	822,192
中石化勝利石油工程有限公司*	12,667,081	9,968
中石化中原石油工程有限公司*	10,299,101	147,700
中石化江漢石油工程有限公司*	4,385,909	132,130
中石化華東石油工程有限公司*	2,333,747	-227,526
中石化華北石油工程有限公司*	3,932,707	75,316
中石化西南石油工程有限公司*	4,074,502	107,565
中石化石油工程地球物理有限公司*	4,988,015	164,846
中石化石油工程建設有限公司*	13,695,400	382,784
中石化海洋石油工程有限公司*	1,278,415	-105,400
中國石化集團國際石油工程有限公司*	1,349,463	115,172

*註：本公司通過中石化石油工程技術服務有限公司持有股份。

關於中石化江漢石油工程有限公司經營情況的說明

2018年，中石化江漢石油工程有限公司淨利潤為人民幣1.02億元，較上年增利人民幣6.63億元。主要原因如下：一是2017年計提富餘裝備資產減值準備2.67億元；二是受國際原油價格回升和工作量增加影響，2018年收入較上年的人民幣34.46億元增加了27.3%，收入增加固定成本攤薄效應顯現，本年實現扭虧為盈。

關於中石化華東石油工程有限公司經營情況的說明

2018年，中石化華東石油工程有限公司淨虧損為人民幣2.10億元，較上年減少虧損人民幣7.32億元。主要原因如下：一是2017年計提富餘裝備資產減值準備1.52億元；二是受國際原油價格回升和工作量增加影響，2018年收入較上年的人民幣20.85億元增加了11.9%，實現同比減虧，但收入總量與歷史最好水平相比差距仍然較大，固定成本攤薄效應有限，造成當期經營虧損。

關於中石化石油工程地球物理有限公司經營情況的說明

2018年，中石化石油工程地球物理有限公司淨利潤為人民幣1.38億元，較上年增利人民幣5.90億元。主要是受國際原油價格回升和工作量增加影響，2018年收入較上年的人民幣38.86億元增加了28.3%，收入增加固定成本攤薄效應顯現，本年實現扭虧為盈。

關於中石化西南石油工程有限公司經營情況的說明

2018年，中石化西南石油工程有限公司淨利潤為人民幣1.08億元，較上年增利人民幣3.46億元。主要原因如下：一是2017年計提富餘裝備資產減值準備1.82億元；二是受國際原油價格回升和工作量增加影響，2018年收入較上年的人民幣36.88億元增加了10.5%，收入增加固定成本攤薄效應顯現，本年實現扭虧為盈。

三、公司關於未來發展的討論與分析

（一）行業競爭格局和發展趨勢

展望2019年，世界經濟將繼續保持溫和增長，中國經濟將延續穩中向好的發展態勢；國際油價將延續寬幅劇烈震盪態勢；全球油氣勘探開發的資本支出總量仍將持續增長，尤其是國內三大油公司在國家能源戰略安全的驅動下有望繼續加大上游勘探開發投資力度；同時隨著中國天然氣需求的快速增長，以及大力推動天然氣產供儲體系建設，中國天然氣領域投資將進一步增大。受此影響，油田服務行業將繼續呈現恢復性增長的態勢，經營環境將持續好轉。

（二）公司2019年經營計劃

2019年，本公司將抓住油田服務市場需求持續回暖的有利時機，發揮綜合油氣服務能力和特色技術優勢，在保障中國石化集團公司勘探開發的同時，全力開拓外部市場，實現增收增效，全年計劃新签合同額人民幣617億元，其中中國石化集團公司內部市場人民幣349億元，國內外市場人民幣118億元，海外市場人民幣150億元；持續深化改革，優化組織結構、隊伍結構和業務結構，提高競爭能力；持續推進向上、向下延伸產業鏈，擴大難動用儲量合作開發和油藏綜合服務，加快突破鑽井旋轉導向、高溫高壓MWD、高端測錄井儀器技術，培養高端產品，形成新興產業；狠抓成本管控，大力挖潛增效；持續加強科技攻關，推進油田服務業務提速提效，提高創新創效能力，努力實現更好的經營業績，為實現公司全面可持續發展打下決定性基礎。重點做好以下幾個方面的工作。

1、物探服務

2019年，本公司將加大單點高密度地震、大沙漠區可控震源採集、灘淺海高精度地震、井下光纖傳感等技術的推介和推廣，發揮技術在油氣勘探中的引領促進作用；將繼續高效服務中國石化集團公司的勘探部署，全面做好塔里木盆地、東部斷陷、准格爾盆地石油勘探工作及四川盆地、鄂爾多斯盆地天然氣勘探工作；繼續增強採集、處理、解釋一體化服務能力，持續加強與中國地質調查局、中國地質科學院等重點客戶戰略合作；持續運行好阿爾及利亞、尼日利亞、中非和墨西哥等國外項目；抓好沙特S84項目及時啟動並高效運行。全年計劃完成二維地震採集21,000千米，較2018年實際完成數減少30.6%；計劃完成三維地震採集17,310平方千米，較2018年實際完成數增長28.8%。

2、鑽井服務

2019年，本公司將緊緊圍繞中國石化集團公司「原油產量保持穩定、天然氣快速增長」的發展要求，強化服務理念，提高服務質量和效率，鞏固和提高內部市場佔有率，高效服務威榮、川西、東勝、海域等重點產能建設，有效推進順北特深油氣田、西南天然氣、鄂爾多斯緻密油氣等效益開發。集中優勢資源全力以赴開拓中國石油市場，把中國石油新疆地區、川渝地區、陝北地區作為國內外部的重點市場，做優中國海油海上鑽井平台和船舶市場，進一步鞏固在延長油田、中國地質調查局等傳統市場地位，以優質的服務不斷擴大市場服務範圍。進一步發揮公司技術一體化優勢，擴大國內頁岩氣市場，探索低成本的地熱和煤層氣市場的合作模式；全年計劃完成鑽井進尺920萬米，較2018年實際完成數增長5.9%。

3、測錄井服務

2019年，本公司將繼續以勘探開發需求為導向，鞏固和擴大中國石化集團公司內部市場份額的同時，積極增加外部市場收入。在中國石化集團公司內部市場，重點保障順北、四川等重點區域項目實施；在外部市場，繼續優化佈局，強化對中國石油威遠、鄂爾多斯、延長油礦、中東等市場拓展；繼續優化調整隊伍、裝備和人員，推進內部資源優化配置，做精做強測錄井技術服務業務。全年計劃完成測井23,570萬標準米，較2018年實際完成數減少3.0%；計劃完成錄井進尺785萬米，較2018年實際完成數增長5.1%。

4、井下特種作業服務

2019年，本公司將不斷完善井下特種作業工程技術體系，不斷向上向下延伸產業鏈，努力提高勘探開發服務保障能力，重點保障四川盆地涪陵頁岩氣田及威榮頁岩氣田、鄂爾多斯緻密油氣、塔里木超深油氣藏、海上油氣田等勘探開發和增儲上產，持續推進與中國石化集團公司難動用儲量的合作開發，並進一步擴大規模；做精做強大高壓帶壓作業和智能連續油管等高端業務，繼續發展無水壓裂和智能完井等新業務。繼續拓展中國石油頁岩氣市場，以科威特修井項目為基礎不斷拓展中東、中亞等地區的修井市場，提升高端業務服務能力，擴大市場佔有率。全年計劃完成井下作業6,686井次，較2018年實際完成數增長12.3%。

5、工程建設服務

2019年，本公司將以強化項目管理為核心，全面控制項目風險，提升項目盈利能力；重點抓好潛江至韶關輸氣管道工程項目、威榮頁岩氣項目、鄂安滄天然氣管道、日濮洛原油管線等重點工程的建設；鞏固和提升中國石化集團公司市場份額，積極參與順北、威榮等管道建設，持續提高長輸管道市場佔有率；組建管道應急搶險隊伍，緊盯國家油氣管道市場，密切跟蹤重點央企和地方政府燃氣、水利、市政等項目；在國際市場上，強化重點項目開發，重點聚焦沙特、肯尼亞、泰國等優勢市場，持續優化境外市場佈局；全力拓展固廢、危廢處置、土壤修復等新業務、新市場。全年計劃新簽合同額人民幣150億元，完成合同額人民幣135億元。

6、國際業務

2019年，本公司在國際業務方面重點強化統一規範管理、優化市場佈局、高效整合資源、加快轉型升級、嚴格防控風險，努力實現可持續、高質量發展。鑽井業務突出做優做強，在沙特向天然氣井等清潔能源領域拓展，在科威特向深井鑽修井等業務發展，在厄瓜多爾、阿爾及利亞向鑽井液、定向井等技術服務業務拓展，積極開拓烏克蘭、伊拉克等市場。物探業務突出優化集中，整合優質資源，開發非洲、中東、拉美、中南亞區域市場，重點開發阿爾及利亞市場，積極跟蹤阿聯酋、阿曼、尼日利亞、孟加拉國等市場。工程建設業務突出穩中求進，重點跟蹤沙特、烏幹達、肯尼亞、泰國等市場。油藏綜合服務業務穩步擴大，總結推廣墨西哥EBANO項目經驗，海外權益油和增產油達到18.4萬噸。全年計劃新簽合同額22億美元，完成合同額19億美元。

7、科技開發

2019年，本公司將繼續創新科研管理體制和運行機制，優化頂層設計，整合優勢資源，提高創新質量和效率。緊緊圍繞勘探開發儲量動用和發現、油氣產量和採收率提升、成本管控和提速提效三大任務，加大科技攻關研究和技術推廣應用，做好順北工區、川渝工區、鄂北工區等重大項目的服務保障；不斷提高高密度、複雜地表、可控震源等地震勘探技術，攻關優化深層頁岩氣、常壓頁岩氣、深層油氣藏等關鍵技術，完善提高緻密油氣藏、灘淺海油氣藏、東部老油田等關鍵技術，加大成熟工藝技術先導試驗和推廣應用力度，增強安全優快高效施工能力。做好產業鏈延伸和新興業務發展的技術支撐，培育新的經濟增長點。推進裝備自動化、信息化、智能化升級改造，提高運行效率。

8、內部改革和管理

2019年，本公司將持續深化改革，推動公司可持續、高質量發展。優化內部資源的統籌利用，推進財務、人事、信息等共享服務，精簡機關設置，推進瘦身健體，降低運行成本。深化輔助業務專業化發展，完善承包經營機制，推動輔助業務市場化經營機制。加大績效考核力度，人事、勞動、分配等三項制度改革取得實質性突破，激發經營活力。大力降本減費，深入推進全員成本目標管理，加強全要素、全過程成本管控，全年計劃完成降本減費人民幣6億元。

9、資本支出

2019年，本公司計劃安排資本支出人民幣25億元，其中非安裝設備投資人民幣21.9億元、工程項目人民幣0.3億元、計算機信息項目人民幣0.3億元、安全環保項目人民幣0.9億元、一般技措項目人民幣1.6億元；主要用於提速提效的鑽機電動化、網電化、自動化改造，電動壓裂撬、壓裂車更新，購買高精度高密度物探裝備，海外市場的施工裝備更新改造，以及安全隱患治理、環保治理項目等，從嚴控制非生產、非主業項目，從而提升本公司技術服務能力，培育核心競爭力，大力提高投資效益。

(三) 可能面對的風險

本公司在生產經營過程中，將會積極採取各種措施，努力規避各類經營風險，但在實際生產經營過程中並不可能完全排除下述各類風險和不確定性因素的發生。

1、國際原油價格波動風險

國際原油價格受全球及地區政治經濟的變化、供需狀況及具有國際影響的突發事件和爭端等多方面因素的影響。在經歷2018年的震盪之後，目前國際油價已有所回升，但仍存在OPEC減產協議執行等多種不確定因素，預計2019年國際油價仍將存在寬幅震盪的可能。國際油價的漲跌直接關係到油公司的營業收入，進而影響油公司的上游勘探開發的資本開支。上游勘探開發的資本開支又直接影響油服公司的訂單數量，進而影響油服公司的收益情況。

2、市場競爭風險

近年來，儘管油田服務行業的招投標活動隨著國際油價的回升有所活躍，但整個市場的競爭格局並未發生重大變化，再加上受政治、經濟和其他因素的影響，國際油價走勢仍存在不確定性以及可能存在部分國家或地區對當地油田服務行業市場的保護，市場競爭仍然激烈，油田服務行業仍面臨較大的經營壓力，市場競爭風險仍是本公司需要面對的風險。

3、環境損害、安全隱患和不可抗力風險

油田服務涉及若干風險，可能導致人員傷亡、財產損失、環境損害及作業中斷等不可預料或者危險的情況發生。當前環境保護要求不斷提高，如本公司因作業事故等原因造成對環境的污染，將可能受到訴訟並導致損失。同時，隨著經營規模的逐步擴大，本公司面臨的安全風險也相應增加，以及近年來國家頒佈實施的新法規對安全生產提出了更高要求。此外，地震、颶風等自然災害以及突發性公共衛生事件會對本公司的財產、人員造成損害，並有可能影響本公司的正常生產經營。本公司已實行了嚴格的HSE管理體系，努力規避各類事故的發生，但仍不能完全避免此類突發事件可能帶來的經濟損失。

4、海外經營風險

本公司在世界多個國家經營，受經營所在國各種政治、法律及監管環境影響。由於國際政治、經濟和其他條件的複雜性，包括制裁、進入壁壘、財稅政策的不穩定、合同違約等，都可能加大本公司境外業務拓展及經營的風險。

5、匯率風險

目前人民幣匯率實行的是以市場供求為基礎、參考一攬子貨幣進行調節、有管理的浮動匯率制度。由於本公司國際業務採用外幣支付，並且合同簽訂主要以美元價格進行結算，所以人民幣兌換美元價格及其他貨幣的價格變動會影響公司的收入。

四、資產、負債、權益及現金流量（節錄自按照國際財務報告準則編製之合併財務報表）

本集團的主要資金來源是經營活動、短期及長期借貸，而資金主要用途為經營支出、資本開支及償還短期和長期借款。

（一）資產、負債及權益情況

	於2018年12月31日	於2017年12月31日	變化率
	人民幣千元	人民幣千元 經重列	%
總資產	60,904,715	62,089,315	-1.9
流動資產	32,042,484	31,905,421	0.4
非流動資產	28,862,231	30,183,894	-4.4
總負債	55,126,305	64,190,633	-14.1
流動負債	52,990,402	63,521,579	-16.6
非流動負債	2,135,903	669,054	219.2
本公司股東應佔總權益	5,778,410	(2,099,946)	不適用

總資產人民幣60,904,715千元，比2017年末減少人民幣1,184,600千元。其中：流動資產人民幣32,042,484千元，比2017年末增加人民幣137,063千元，主要是由於2018年執行新會計準則對合併財務狀況表科目重新列報導致新增合同資產人民幣9,066,019千元以及應收客戶合同工程款減少人民幣6,624,302千元，及應收票據及貿易應收款項減少人民幣2,080,157千元綜合影響所致。非流動資產人民幣28,862,231千元，比上年末減少人民幣1,321,663千元，主要是由於物業、廠房及設備減少人民幣1,692,078千元以及其他長期資產增加人民幣588,709千元綜合影響所致。

總負債人民幣55,126,305千元，比2017年末減少人民幣9,064,328千元。其中：流動負債人民幣52,990,402千元，比2017年末減少人民幣10,531,177千元，主要是由於應付票據及貿易應付款減少人民幣2,486,513千元，及由於執行新會計準則對合併財務狀況表科目重新列報導致新增合同負債人民幣4,390,293千元以及應付客戶合同工程款減少人民幣6,788,227千元所致。非流動負債人民幣2,135,903千元，比2017年末增加人民幣1,466,849千元，主要是由於長期借款增加人民幣869,046千元以及新增預計負債人民幣595,742千元所致。

本公司股東應佔總權益為人民幣5,778,410千元，比2017年末增加人民幣7,878,356千元，主要是由於2018年1月份完成非公開發行A股和H股相應增加股本及儲備共計人民幣7,637,715千元，以及2018年本公司權益持有人應佔盈利人民幣240,188千元所致。

於2018年12月31日，本集團資產負債率為90.5%，而於2017年12月31日為103.4%。

(二) 現金流量情況

下表列示了本集團2018年及2017年現金流量表主要項目。

現金流量主要項目	2018年	2017年
	人民幣千元	人民幣千元 經重列
經營活動(所用)/所得現金淨額	(2,939,789)	404,761
投資活動所用現金淨額	(1,174,471)	(1,011,944)
融資活動所得現金淨額	3,618,785	748,034
現金及現金等價物(減少)/增加淨額	(495,475)	140,851
匯率變動影響	135,618	(79,460)
年初結存的現金及現金等價物	2,533,437	2,472,046
年末結存的現金及現金等價物	2,173,580	2,533,437

截至2018年12月31日止年度，本集團經營活動產生的現金淨流出為人民幣2,939,789千元，同比增加現金流出人民幣3,344,550千元。主要原因是由於2018年支付欠款導致應付票據及貿易應付款項所用現金同比增加人民幣2,293,211千元所致。

截至2018年12月31日止年度，本集團投資活動產生的現金淨流出為人民幣1,174,471千元，同比增加現金流出人民幣162,527千元，主要原因是由於2018年購買物業、廠房及設備所用現金增加人民幣98,033千元所致。

截至2018年12月31日止年度，本集團融資活動產生的現金淨流入為人民幣3,618,785千元，同比增加現金流入人民幣2,870,751千元，主要是由於2018年1月份本集團完成非公開發行A股和H股收到募集資金淨額人民幣7,637,715千元所致。

(三) 關聯公司借款

於2018年12月31日，本集團關聯公司借款為人民幣18,142,373千元(2017年：人民幣17,966,656千元)。上述借款中短期借款為人民幣17,606,082千元，一年以上到期的長期借款為人民幣536,291千元；固定利率借款人民幣14,600,000千元，浮動利率借款人民幣3,542,373千元。於2018年12月31日的借款中，人民幣借款餘額約佔80.5%，美元借款餘額佔19.5%。

(四) 資本負債比率

本集團2018年12月31日的資本負債比率為74.6%(2017年12月31日：115.7%)。資本負債比率的計算方法為：(有息債務-現金及現金等價物)/(有息債務-現金及現金等價物+股東權益)。

五、香港聯交所上市規則要求披露的財務信息

(一) 資產押記

截至2018年12月31日止年度，本集團不存在資產押記情況。

(二) 外匯風險管理

本年報按《國際財務報告準則》編製之合併財務報表附註42。

(三) 財務摘要

本集團於過往五年之業績及資產負債摘要（節錄自按《國際財務報告準則》編製之財務報表）列載於本年報「公司簡介和主要財務指標」章節。

本集團於過往三年之業績及資產負債摘要（節錄自按中國企業會計準則編製之財務報表）列載於本年報「公司簡介和主要財務指標」章節。

(四) 儲備

本報告期內，本集團及本公司之儲備變動詳情列載於本年報第157頁按《國際財務報告準則》編製之合併權益變動表及合併財務報表附註29(ii)。

(五) 固定資產

本報告期內，本集團固定資產變動情況列載於本年報按《國際財務報告準則》編製之合併財務報表附註17。

(六) 銀行貸款及其他借貸

本集團截至2018年12月31日止的銀行貸款及其他借貸詳情載於本年報按《國際財務報告準則》編製之合併財務報表附註35。

(七) 退休計劃

有關本集團退休計劃之運作詳情列載於本年報按《國際財務報告準則》編製之合併財務報表附註16。

(八) 所得稅稅率

於截至2018年12月31日止十二個月，本集團所得稅費用為人民幣373,581千元（2017年：人民幣239,034千元）。實際所得稅率變動主要是由於：本集團及部分子公司存在虧損，本集團在海外的業務擴張和本集團的海外附屬公司所在的不同國家間稅法規定的稅率的計算方法不同，以及本集團若干享受所得稅優惠待遇的附屬公司收入貢獻發生波動。此外，本集團在其有業務活動的境外國家及地區繳納稅款。

(九) 資本化之利息

截至2018年12月31日止年度，本集團無資本化之利息。

(十) 公司的環境政策及表現

- (1) 本公司以生態文明建設和綠色低碳戰略為引領，持續開展清潔生產、節能減排、碳資產盤查與核査和「能效倍增」計劃，深入開展碧水藍天環保專項行動，能源環境工作成效持續提升。
- (2) 2018年，本公司未被列入中國環保部門公佈的污染嚴重企業名單，不存在重大環保或其他重大社會安全問題。
- (3) 本公司已建立全面的環境影響評估系統，以進一步加強環境管控。2018年本公司並無發生環境污染事故，亦未因環境污染或違反環境法規受到投訴、罰款及制裁。

(十一) 法律及規例遵守情況

- (1) 對本公司有重大影響的有關法律及規例的詳情請參見本公司於上交所網站www.sse.com.cn和香港聯交所網站日期為2014年10月27日有關本次重大資產重組之通函中附錄一監管綜述對主要法律法規的披露。
- (2) 2018年本公司嚴格遵守了對本公司有重大影響的有關法律及規例，並未因違反重大法律及規例受到投訴、罰款及制裁的情況。

(十二) 本公司重要僱員、顧客及供貨商

- (1) 本公司僱員、顧客及供貨商對本公司的興盛沒有重大影響。
- (2) 本公司主要銷售客戶及供應商的情況請參見本年報第五節「董事會報告 – 主要銷售客戶及供應商的情況」。

(十三) 管理合約

本報告期內，本公司並無就整體或任何重要業務的管理及行政工作簽訂或存在任何合約。

(十四) 優先購買權

本公司《公司章程》或中國法律均無訂明關於優先購買權的條款。

(十五) 股份回購、出售及贖回

本公司在截至2018年12月31日止十二個月內概無購回、出售或贖回本公司之任何上市股份。

(十六) 董事於競爭業務的利益

本報告期內，中國石化集團公司（及其子公司）有少量業務與本集團存在同業競爭。本公司部分董事在中國石化集團公司及其子公司有任職情況。詳情請參見本年報「董事、監事、高級管理人員和員工情況」章節。

(十七) 董事的合約權益

本報告期內，董事概無在對本集團業務有重大影響的任何合約（本公司、本公司控股公司、本公司附屬公司或同系附屬公司為合約訂約方）中直接或間接擁有重大權益。

(十八) 董事服務合約

本公司董事與本公司或其任何附屬公司之間概無訂立本公司於一年內不能免付賠償（法定賠償除外）而終止的合約。

(十九) 獲准許補償條文

本報告期內，本公司為董事購買責任保險以減少董事在正當履職過程中的損失。獲准許補償條文的規定載於為董事購買的責任保險內，有關保險會就董事履職中的過失行為可能面對法律訴訟產生的相關費用而作出賠償。

(二十) 股票掛鉤協議

截至2018年12月31日止，除本公司本年報「重要事項 – 公司股權激勵計劃情況及其影響」披露的股權激勵計劃以外，本公司並無訂立任何股票掛鉤協議。

承董事會命

劉中雲

董事長

中國北京，2019年3月25日

一、普通股利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

本公司現行的現金分紅政策為：公司年度報告期內盈利，及公司累計未分配利潤為正，且公司現金流可以滿足公司正常經營和可持續發展情況下，公司應進行現金分紅，公司每年現金分紅不低於當期實現的歸屬於母公司股東的淨利潤的40%。具體的現金分紅數額由本公司董事會提出建議，並由股東大會最終批准。在本公司現金分紅政策的制定及執行過程中，獨立董事盡職履責並發揮了應有的作用，充分反映了中小股東的意見和訴求並維護其合法權益。

由於2018年末母公司未分配利潤為負，故沒有進行現金分紅。但是本公司將嚴格執行《公司章程》的分紅政策，一旦具備分紅能力，本公司會按照相關規定履行決策程序，發揮獨立董事作用，切實維護好中小股東的合法權益。

(二) 公司近三年（含報告期）的普通股利潤分配方案或預案、資本公積金轉增股本方案或預案 (按中國企業會計準則編製)

分紅年度	每10股派息數	現金分紅的數額	每10股轉增數	分紅年度合併報表中歸屬於上市公司股東的淨利潤（淨虧損以「-」填列）	佔合併報表中歸屬於上市公司股東的淨利潤的比率
	(人民幣元) (含稅)	(人民幣元) (含稅)	(股)	(人民幣千元)	(%)
2018	—	—	—	142,056	—
2017	—	—	—	-10,589,524	—
2016	—	—	—	-16,114,763	—

(三) 報告期內盈利且母公司可供普通股股東分配利潤為正，但未提出普通股現金利潤分配預案的，公司應當詳細披露原因以及未分配利潤的用途和使用計劃

適用 不適用

二、承諾事項履行情況

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有	是否及時嚴格履行
					履行期限	
與重大資產重組相關的承諾	解決同業競爭	中國石化集團公司	<p>出具了關於避免同業競爭的承諾：1、中國石化集團公司承諾不會、且將通過行使股東權利確保下屬企業不會從事與本公司的生產、經營相競爭的活動。2、本次重大資產重組完成後，新星公司如有任何與本公司主營業務構成或可能構成直接或間接競爭的新業務機會，將優先將上述商業機會賦予本公司。本次重大資產重組完成後5年內，中國石化集團公司將在綜合考慮國家法律規定、行業發展規範、國際政治經濟等相關因素後擇機向本公司出售新星公司下屬「勘探四號」鑽井平台所從事的石油工程服務業務。3、本次重大資產重組完成後，如果中國石化集團公司或其下屬企業發現任何與本公司主營業務構成或可能構成直接或間接競爭的新業務機會，中國石化集團公司將優先將上述商業機會賦予本公司；如果中國石化集團公司擬向第三方轉讓、出售、出租、許可使用或以其他方式處置獲得的任何可能會與本公司生產經營構成競爭的業務，將賦予本公司優先選擇權。以此避免與本公司存在同業競爭。4、中國石化集團公司同意依法承擔並賠償因違反上述承諾而給上市公司造成的損失。</p>	承諾時間：2014年9月12日 期限：長期	是	報告期內，中國石化集團公司未出現違背該承諾的行為。
與重大資產重組相關的承諾	解決關聯交易	中國石化集團公司	<p>出具了關於規範關聯交易的承諾：中國石化集團公司及其控制的其他企業將依法規範與本公司之間的關聯交易。對於有合理理由存在的關聯交易，中國石化集團公司及其控制的其他企業將與本公司簽訂規範的關聯交易協議，並按照相關法律法規和本公司《公司章程》的規定履行批准程序及信息披露義務；關聯交易價格的確定將遵循公平、合理、公允的原則確定。</p>	承諾時間：2014年9月12日 期限：長期	是	報告期內，中國石化集團公司未出現違背該承諾的行為。
與重大資產重組相關的承諾	其他	中國石化集團公司	<p>出具了《中國石化集團公司關於規範關聯交易、保持上市公司獨立性的承諾函》，主要內容如下：1、中國石化集團公司及其控制的其他企業保證在資產、人員、財務、機構和業務方面繼續與本公司保持分開，並嚴格遵守中國證監會關於上市公司獨立性的相關規定，不利用控制權違反上市公司規範運作程序，干預本公司經營決策，損害本公司和其他股東的合法權益。2、中國石化集團公司及其控制的其他企業保證不以任何方式違規佔用本公司及其控股企業的資金。3、如中國石化集團公司違反上述承諾，中國石化集團公司將依法承擔及賠償因此給本公司造成的損失。</p>	承諾時間：2014年9月12日 期限：長期	是	報告期內，中國石化集團公司未出現違背該承諾的行為。

(二) 公司資產或項目存在盈利預測，且報告期仍處於盈利預測期間，公司就資產或項目是否達到原盈利預測及其原因作出說明

已達到 未達到 不適用

三、報告期內資金被佔用情況及清欠進展情況

本報告期內，本公司不存在控股股東及其他關聯方非經營性佔用上市公司情況。

四、公司對會計師事務所「非標準意見審計報告」的說明

適用 不適用

五、公司對會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正原因和影響的分析說明

(一) 公司對會計政策、會計估計變更原因和影響的分析說明

適用 不適用

會計政策變更：

- 根據《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》，金融資產分類由現行「四分類」改為「三分類」，金融資產類別減少。本集團金融資產分為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產等三類。金融資產減值準備的計提由「已發生損失法」改為「預期損失法」。

上述會計政策變更要求進行追溯調整，該會計政策變更對公司的財務狀況、經營成果和現金流量無重大影響。

- 根據《企業會計準則第14號——收入》，本集團採用統一的收入確認模型核算與客戶之間的合同收入，收入的確認標準由現行的「商品的主要風險和報酬轉移給客戶時」確認收入改為「客戶取得商品（或服務）控制權時」確認收入；合同開始日，本集團對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行，然後，在履行了各單項履約義務時分別確認收入。

上述會計政策變更要求對期初財務報表相關項目進行追溯調整，該會計政策變更對公司的經營成果和現金流量無重大影響。本集團根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債，應用新收入準則對報表科目的影響如下：

單位：人民幣千元

	以前年度列示金額	按照新準則調整金額	重述金額
資產負債表：			
存貨	7,835,489	-6,472,907	1,362,582
合同資產	-	6,472,907	6,472,907
預收賬款	8,561,811	-8,561,811	-
合同負債	-	8,561,811	8,561,811
合計：	16,397,300	-	16,397,300

- 根據財政部《關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通知》（財會[2018]15號），本集團對財務報表格式進行了修訂。財務報表格式的修訂對本集團的資產總額、負債總額、淨利潤、其他綜合收益等無影響。

(二) 公司對重大會計差錯更正的原因及影響的分析說明

適用 不適用

六、聘任、解聘會計師事務所情況

	現聘任
境內會計師事務所名稱	致同會計師事務所（特殊普通合夥）
境內會計師事務所審計年限	4
境外會計師事務所名稱	致同（香港）會計師事務所有限公司
境內及境外會計師事務所報酬合計	人民幣980萬元
境外會計師事務所審計年限	4
內部控制審計會計師事務所	致同會計師事務所（特殊普通合夥）
內部控制審計會計師事務所報酬	人民幣200萬元

註：致同稅務諮詢有限公司2018年度就申報香港利得稅向本公司提供稅務服務，其報酬為港幣1萬元。

聘任、解聘會計師事務所情況說明：

經本公司審計委員會建議，本公司董事會決議，建議聘任致同會計師事務所（特殊普通合夥）及致同（香港）會計師事務所有限公司為公司2018年度境內外審計師。該建議已經在2018年6月20日召開的本公司2017年年度股東大會上獲得了本公司股東的批准。

2019年3月25日，本公司董事會建議續聘致同會計師事務所（特殊普通合夥）及致同（香港）會計師事務所有限公司分別為本公司2019年度之境內及境外審計師。該建議須待股東於2018年年度股東大會上批准後，方可作實。

七、面臨暫停上市風險的情況

（一）導致暫停上市的原因

適用 不適用

（二）公司擬採取的應對措施

適用 不適用

八、面臨終止上市的情況和原因

適用 不適用

九、破產重整相關事項

本報告期內，本公司無破產重整相關事項。

十、重大訴訟、仲裁事項

本報告期公司有重大訴訟、仲裁事項 本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項

訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的

適用 不適用

中國化學工程第十一建設有限公司（「申請人」）與本公司全資子公司中國石化集團國際石油工程有限公司（「國際工程公司」或「被申請人」）於2012年8月16日簽訂《沙特延布－麥地那第三期管線項目C包施工工程合同》（「《施工工程合同》」），國際工程公司將其中標的沙特延布－麥地那第三期管線項目中的「C包工程」施工分包給申請人；2018年5月29日，申請人就《施工工程合同》履行過程中與被申請人之間的合同糾紛在北京向中國國際經濟貿易仲裁委員會提交《仲裁申請書》，請求被申請人支付人民幣456,810,240元工程款及利息、人民幣145,968,410.5元停工損失及利息、人民幣38,018,100元預付款保函款項及利息、人民幣500,000元律師費和該案仲裁費。中國國際經濟貿易仲裁委員會於2018年6月15日受理該案並出具《P20180585號工程合同爭議案仲裁通知》（[2018]中國貿仲京字第048223號）。

由於本案尚在審理之中，因此目前尚無法判斷對本公司本期利潤或期後利潤的影響。本公司將積極應對，維護公司的合法權益。

有關詳情請參見2018年6月26日在《中國證報》、《上海證券報》、《證券時報》、www.sse.com.cn及2018年6月25日在www.hkexnews.hk披露的《關於全資子公司涉及仲裁的公告》（臨2018-049）。

2018年8月16日，本公司間接控股境外子公司中國石化集團巴西有限公司（以下簡稱「巴西子公司」）按照巴西當地相關法律向巴西里約熱內盧州第三商業企業州法院（以下簡稱「巴西里約法院」）申請司法重組。2018年8月31日，巴西里約法院公告批准巴西子公司司法重組申請的決定，並指定Nascimento & Rezende Advogados律師事務所為司法重組管理人。

根據巴西相關法律，在巴西里約法院裁定巴西子公司進入司法重組程序後，巴西子公司需編製重組計劃，待該等重組計劃獲得債權人大會及巴西里約法院批准通過後，方可實施前述司法重組。

為順利獲得債權人大會及巴西里約法院批准，巴西子公司編製的重組計劃需包括全額支付該項目的勞工欠款，償還一定比例的三商債務，並需支付履行司法重組程序所涉及的律師費、司法機關費等相關的服務費用，預計前述款項合計約人民幣3.7億元。

有關詳情請參見2018年9月4日在《中國證報》、《上海證券報》、《證券時報》、www.sse.com.cn及2018年9月3日在www.hkexnews.hk披露的《關於間接控股境外子公司擬在境外實施司法重組的公告》（臨2018-056）。

十一、公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人處罰及整改情況

在報告期內，本公司及董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人沒有受到有權機關調查、被司法機關或紀檢部門採取強制措施、被移送司法機關或追究刑事責任、被中國證監會立案調查或行政處罰、被採取市場禁入、被認定為不適當人選、被其他行政管理部門處罰以及被證券交易所公開譴責的情形。

十二、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

本報告期內，本公司及其控股股東、實際控制人誠實守信，未發生失信情況。

十三、公司股權激勵計劃情況及其影響

（一）本次授予日期及數量

股票期權授予日：2016年11月1日

股票期權授予數量：4,905萬份

股票期權授予人數：477人

（二）董事、最高行政人員或主要股東授予期權的情況

本公司向副董事長兼總經理孫清德先生、董事路保平先生、副總經理張永杰先生、黨委副書記劉汝山先生、副總經理左堯久先生，副總經理張錦宏先生、董事會秘書李洪海先生、原董事兼副總經理周世良先生、原監事黃松偉先生和原總會計師王紅晨先生等10人授予185萬份的A股股票期權，佔本次授予股票期權總數的3.8%，佔本次授予時總股本的0.0131%。

（三）在核心崗位就職的業務骨幹獲授期權的情況說明

本次授予共向467名在核心崗位就職的業務骨幹授予共計4,720萬份的股票期權，佔本次授予股票期權總數的96.2%，佔本次授予時總股本的0.3337%。

（四）本次授予的行權價格

根據本公司已披露的行權價格的確定原則，本次授予的行權價格為5.63元/股（期權有效期內發生派息、資本公積金轉增股本、派發股票紅利、股份拆細或縮股、配股等事宜時，將根據股權激勵計劃對行權價格進行調整）。

（五）本次授予的有效期及行權安排

股票期權的有效期限自授權日起為期五年，但受以下行權安排所規限。授權日的2周年期滿之日起的3年為期權行權期。股票期權計劃設三個行權期（每一年為一個行權期，以下同），在第一、第二和第三個行權期內分別有授予期權總量為30%、30%和40%的期權在行權條件滿足時可以行權。

階段名稱	時間安排	行權比例上限
授權日	激勵計劃規定的授予條件達成之後董事會確定	
第一個行權期	自授權日起24個月後的首個交易日起至授權日起36個月的最後一個交易日止	30%
第二個行權期	自授權日起36個月後的首個交易日起至授權日起48個月的最後一個交易日止	30%
第三個行權期	自授權日起48個月後的首個交易日起至授權日起60個月的最後一個交易日止	40%

(六) 本報告期內，本次授予的行權和注銷情況

由於本公司未達到本次授予A股股票期權激勵計劃第一個行權期的行權條件，激勵對象不可行權。2018年10月29日，本公司召開第九屆董事會第七次會議審議通過了《關於公司本次授予A股股票期權激勵計劃第一個行權期不滿足行權條件的議案》，決定注銷本次授予A股股票期權激勵計劃激勵對象已獲授但尚未行權的第一個行權期對應的1,471.5萬份股票期權。

同時，鑒於本公司A股股票期權激勵對象共24名出現退休、工作崗位變動、離職、去世等事項，根據《上市公司股權激勵管理辦法》等相關規定，上述激勵對象已不符合條件，本公司董事會同意將上述人員已獲授但尚未行權的股票期權共計216.3萬份全部予以注銷。本次調整後，本公司A股股票期權激勵對象由477人調整為453人，授予但尚未行權的A股股票期權數量由3,433.5萬份調整為3,217.2萬份。

有關詳情請參見2018年10月30日在《中國證報》、《上海證券報》、《證券時報》、www.sse.com.cn及2018年10月29日在www.hkexnews.hk披露的《關於首次授予A股股票期權激勵計劃第一個行權期不滿足行權條件暨調整首次授予激勵對象人員名單、股票期權數量的公告》（臨2018-064）。

十四、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

關聯交易內容	關聯方	交易金額	佔同類交易金額
		人民幣千元	(%)
採購原材料、設備	中國石化集團公司及其附屬公司	8,097,321	52.9
提供工程服務	中國石化集團公司及其附屬公司	36,501,508	62.0
綜合服務支出	中國石化集團公司及其附屬公司	1,002,930	100.0
其他綜合服務支出	中國石化集團公司及其附屬公司	325,003	100.0
科技研發收入	中國石化集團公司	271,345	93.8
租賃支出	中國石化集團公司及其附屬公司	207,951	10.5
利息支出	中國石化集團公司及其附屬公司	582,557	87.9
取得借款	中國石化集團公司及其附屬公司	35,585,650	100.0
償還借款	中國石化集團公司及其附屬公司	35,608,897	100.0
安保基金支出	中國石化集團公司及其附屬公司	81,630	100.0
安保基金返還	中國石化集團公司及其附屬公司	171,495	100.0

本公司認為進行上述有關的關聯交易及選擇關聯方進行交易是必要的，同時仍將持續發生。關聯交易協議的簽訂也是從本公司生產經營需要和市場實際出發。向中國石化集團公司及其附屬公司購買原材料及設備將確保本公司原料安全穩定的供應，向中國石化集團公司及其附屬公司提供工程服務是由中國石油開發的經營制度以及中國石化集團公司的發展歷史決定的，並構成了本公司主要業務收入來源，及向中國石化集團公司借入資金可滿足本公司在資金短缺時獲得必要的財務資源，因而對本公司是有利的。上述交易乃主要按市場價格定價以及根據公開招投標或議標確定合同價格，體現了公平、公正、公開的原則，有利於公司主營業務的發展，有利於確保股東利益最大化。上述關聯交易對本公司利潤及本公司的獨立性沒有不利影響。

本公司獨立非執行董事已審核本公司各項持續關聯交易，並認為：1、上述交易是本公司於日常業務過程中訂立；2、上述交易是按照一般商業條款訂立，或如無可比較的條款，則以不遜於獨立第三者提供或給予獨立第三者的條款訂立；3、上述交易是按照有關協議執行，條款公平合理並且符合本公司股東的整體利益；4、上述交易的年度總值並不超過獨立股東協定的每類關聯交易的有關年度限額。

根據香港《上市規則》第14A.56條，本公司核數師已就報告期內本公司披露的持續關聯交易，發出無保留意見的函件，並載有其發現和結論。

本公司於本報告期內進行的有關關聯交易詳情見按中國企業會計準則編製的本年度財務報表之註釋十。

(二) 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

於2018年12月28日，本公司全資子公司石油工程有限公司收購南京威諾相關資產，包括：南京威諾的應收賬款、其他應收款、存貨、其他流動資產、房屋建築物、機器設備、長期待攤費用及流動負債等，以及其持有的江蘇油服建設總公司100%資產及負債（以下簡稱「本次資產收購」）。本次資產收購的價款按照資產基礎法計算的評估值確定，評估基準日為2018年11月30日，根據經備案的評估報告，上述資產評估值為人民幣8,241.16萬元。

有關詳情請參見2018年12月29日在《中國證報》、《上海證券報》、《證券時報》、www.sse.com.cn披露的《關於石油工程有限公司收購南京威諾相關資產的關聯交易公告》（臨2018-075）及2018年12月28日在www.hkexnews.hk披露的《關連交易－收購目標資產及江蘇油服產權》。

截至本報告披露日，本公司已與南京威諾完成相關資產以及其持有的江蘇油服建設總公司100%產權的交割事宜。

(三) 共同對外投資的重大關聯交易

本報告期內，本公司無共同對外投資的重大關聯交易。

(四) 關聯債權債務往來

單位：人民幣千元

關聯方	向關聯方提供資金			關聯方向本公司提供資金		
	期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
中國石化集團公司及其附屬公司	9,450,147	-1,720,597	7,729,550	13,662,161	-7,412,497	6,249,664
中國石化財務有限責任公司	—	—	—	6,995,000	2,605,000	9,600,000
中國石化盛駿國際投資公司	—	—	—	8,471,656	-4,929,283	3,542,373
合計	9,450,147	-1,720,597	7,729,550	29,128,817	-9,736,780	19,392,037
關聯債權債務形成原因						正常生產經營形成
關聯債權債務對公司的影響						無重大不利影響

十五、重大合同及履行情況

(一) 託管、承包、租賃事項

1、託管、承包事項

適用 不適用

2、租賃事項

適用 不適用 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃方名稱	租賃資產情況	租賃資產涉及金額	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益	租賃收益確定依據	租賃收益對公司的影響	是否關聯交易	關聯關係
太平石化	勝利石油工程公司	若干用於鑽井及井下作業的機器及設備	10億元	2018年2月8日	2026年2月8日	-1.74億元	依據固定年利率4%計算	無重大影響	是	太平石化為本公司控股股東的合營公司

(二) 擔保情況

√適用 □不適用

單位：千元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況（不包括對子公司的擔保）	
報告期內擔保發生額合計（不包括對子公司的擔保）	0
報告期末擔保餘額合計(A)（不包括對子公司的擔保）	0
公司及其子公司對子公司的擔保情況	
報告期內對子公司擔保發生額合計	1,587,210
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	14,007,867
公司擔保總額情況（包括對子公司的擔保）	
擔保總額(A+B)	14,007,867
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	242.4
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	0
直接或間接為資產負債率超過70%的 被擔保對象提供的債務擔保金額(D)	14,007,867
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	11,118,662
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	25,126,529
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明	無
擔保情況說明	本公司擔保全部是為滿足子公司履行境內外合同出具履約保函提供的擔保，擔保金額在本公司2018年第二次臨時股東大會批准的擔保額度內。

(三) 委託他人進行現金資產管理的情況

本報告期內，本公司無委託理財、委託貸款、其他投資理財及衍生品投資事項。

(四) 其他重大合同

本報告期內，本公司不存在其他需要披露的重大合同。

十六、其他重大事項說明

經本公司2017年11月16日召開的2017年第一次臨時股東大會、2017年第一次A股類別股東大會和2017年第一次H股類別股東大會決議，並經中國證券監督管理委員會證監許可[2018]142號文核准，本公司分別向中國石化集團公司和齊心共贏計劃非公開發行了1,503,568,702股和23,148,854股每股面值為人民幣1.00元的新A股股份（「非公開發行A股」）。於2017年8月10日（即本公司為了非公開發行A股而暫停A股交易前的最後交易日），A股的收市價為每股人民幣3.20元。本次非公開發行人民幣普通股（A股）每股發行價為人民幣2.62元，截至2018年1月19日，本公司已收到認繳股款人民幣3,987,867,324.96元（已扣除各項發行費用人民幣12,132,671.76元），每股股份所得淨額約人民幣2.612元。致同會計師事務所（特殊普通合夥）對前述募集資金到位情況進行了驗資，並於2018年1月19日出具了致同驗字(2018)第110ZC0018號《驗資報告》。2018年1月25日，本公司在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司辦理完畢本次非公開發行A股股份的登記託管手續。

經本公司2017年11月16日召開的2017年第一次臨時股東大會、2017年第一次A股類別股東大會和2017年第一次H股類別股東大會決議，並經中國證券監督管理委員會證監許可[2018]130號文核准，本公司分別向盛駿公司和國調基金非公開發行了2,595,786,987股和719,174,495股每股面值為人民幣1.00元的新H股股份（「非公開發行H股」）。於非公開發行H股公告日期（即2017年9月20日），H股的收市價為每股H股1.40港元。本次非公開發行H股以2017年8月10日（收市價每股H股1.29港元）為定價參考日，每股發行價為港幣1.35元，截至2018年1月24日，本公司已收到發行對象認繳股款港幣4,464,700,300.49元（已扣除發行費用人民幣8,650,000元），折合人民幣3,649,847,848.64元，每股股份所得淨額約人民幣1.101元。致同會計師事務所（特殊普通合夥）對前述募集資金到位情況進行了驗資，並於2018年1月30日出具了致同驗字(2018)第110ZC0039號《驗資報告》。

非公開發行的理由和裨益如下：(a)增強本公司主營業務核心競爭力。非公開發行將增強本公司的資金實力，促進本公司業務發展，增強主營業務核心競爭力。(b)優化資本結構，降低財務風險。非公開發行募集資金擬全部用於補充流動資金。截至2017年6月30日，本公司資產負債率為90.8%，相對較高。通過非公開發行，本公司資產負債率將有所降低，有利於本公司優化資本結構，降低財務風險。(c)享有更多的控股股東支持。中國石化集團公司計劃認購本公司非公開發行的股份，體現了控股股東對本公司支持的決心以及對本公司未來發展的信心；同時，未來本公司可能會享有更多來自控股股東的支持，有利於保障本公司的穩定持續發展。

根據本公司於2017年10月18日在www.hkexnews.hk披露的《根據特別授權進行非公開發行及關連交易》的通函，非公開發行所得款項淨額全部擬用於補充本公司的營運資金，載列如下：

- (1) 人民幣35-40億元於取得所得款項後三個月內用於償還應付歷史交易款項；
- (2) 人民幣25-30億元於取得所得款項後三個月內通過償還營運應付款項及降低本集團的總負債水平來優化本集團的財務結構；
- (3) 人民幣10-15億元用於本集團的一般經營。

本次非公開發行共籌集資金淨額人民幣76.4億元，其中：A股募集資金人民幣39.88億元中，償還應付歷史交易款項人民幣37.19億元，補充公司流動資金人民幣2.69億元；H股募集資金港幣44.65億元中，償還公司銀行借款5.7億美元，剩餘部分用於補充公司流動資金。

十七、積極履行社會責任的工作情況

(一) 上市公司扶貧工作情況

適用 不適用

(二) 社會責任工作情況

社會責任工作情況請參見本公司《2018年環境、社會及管治報告》。

十八、環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其子公司的環保情況說明

適用 不適用

(二) 重點排污單位之外的公司的環保情況說明

適用 不適用

本公司秉承生態文明和綠色低碳的發展理念，修訂了《中石化石油工程技術服務股份有限公司環境保護管理規定》、《中石化石油工程技術服務股份有限公司污染防治管理規定》等相關制度，嚴格落實環保法規及作業所在國排放標準和國際公約要求，對於危險廢棄物，交予具有處理資質的單位實施回收處理。

目前，本公司排放的污染物主要有尾氣、生活污水、固體廢物和油基岩屑等。尾氣包括柴油機尾氣和燃氣動力尾氣，排放指標符合所在地標準要求；生活污水包括固定場所生活污水和移動性施工現場生活污水，固定生產場所生活污水交由市政管網集中處置，移動性施工現場生活污水推行現場預處置後綜合利用或交第三方處置；固體廢物主要為鑽井廢棄泥漿和岩屑，按照業主要求，交由業主組織處置或進行無害化處置後填埋、現場固液分離後堆存、無害化處置後綜合利用等方式進行處置，生活垃圾均交由專業機構處置；油基岩屑，按照業主要求，交由業主組織處置或採用熱解析進行無害化處置後綜合利用。2018年，本公司共合規處置鑽井作業廢水39.8萬立方米、生活污水27.4萬立方米，合規處置處理一般固體廢物84.5萬噸、油基廢棄岩屑4.76萬噸。

2018年，本公司持續推行清潔生產，注重新技術、新裝置改造應用，圍繞「節能、降耗、減污、增效」工作目標，積極推廣網電模塊、電動壓裂撬、節能變頻電機、綠色環保可降解泥漿等先進技術，減少能源消耗和污染物排放。並且，本公司通過落實各部門職責，建立長效機制，按期開展清潔生產審核，申報清潔生產驗收。

本公司認真落實《中石化石油工程技術服務股份有限公司綠色企業行動計劃污染防治工作三年實施方案》，依法合規進行一般固廢、危險廢物、鑽井作業廢水、生活污水的處置，提升減量化、無害化和資源化水平。

本公司已建立環境應急管理制度，完善環境應急網絡，根據風險評估結果編製環境應急預案並及時修訂，同時按要求備案。建立應急救援隊伍，並定期開展應急預案培訓和演練。

致各位股東：

2018年，本公司監事會全體監事遵照《中華人民共和國公司法》、《公司章程》等有關規定，遵守誠信守法原則，積極參與公司經營過程監督，認真審議重大決策，切實履行監督職責，努力維護股東權益和公司利益，較好地發揮了監督、保障和服務作用。現就2018年度監事會工作情況報告如下：

一、監事會召開會議情況

2018年度監事會共組織召開8次會議，審議28項議案。本著對全體股東負責的態度，監事會對每項議案進行認真審議，確保議案合法合規。具體情況為：

- 1、於2018年1月11日以書面議案方式召開本公司第八屆監事會第十七次會議，審議通過了中石化勝利石油工程有限公司與太平石化金融租賃有限責任公司簽署的《融資租賃合同（回租）》議案。
- 2、於2018年2月8日召開本公司第九屆監事會第一次會議，審議通過了選舉公司第九屆監事會主席的議案，全體監事一致選舉李焯先生為公司第九屆監事會主席。
- 3、於2018年3月27日召開本公司第九屆監事會第二次會議，審議通過了8項議案，分別為《2017年度監事會工作報告》、《2017年度財務報告》、《2017年年報》《2017年度日常關聯交易的決議》、《2017年度利潤分配預案》、《2017年度內部控制評價報》、《2017年度募集資金存放與使用情況的專項報告》、《關於計提資產減值及報廢處置資產的議案》。
- 4、於2018年4月25日以書面議案方式召開第九屆監事會第三次會議，審議通過了《2018年度第一季度報告》、《關於使用部分閒置募集資金暫時補充流動資金的決議案》。
- 5、於2018年8月28日召開第九屆監事會第四次會議，審議通過了4項議案，分別是《2018年半年度報告和半年度報告摘要》、《2018年半年度財務報告》、《關於不派發2018年中期股利的決議案》、《關於2018年半年度募集資金存放與實際使用情況的專項報告》。
- 6、於2018年10月18日以書面議案方式召開本公司第九屆監事會第五次會議，審議通過了8項議案，分別是《關於與中國石油化工集團有限公司簽訂<產品互供框架協議>及協議項下有關於持續關聯交易截至2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日止各年度最高限額的議案》、《關於與中國石油化工集團有限公司簽訂<綜合服務框架協議>及協議項下有關於持續關聯交易截至2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日止各年度最高限額的議案》、《關於與中國石油化工集團有限公司簽訂<工程服務框架協議>及協議項下有關於持續關聯交易截至2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日止各年度最高限額的議案》、《關於與中國石油化工集團有限公司簽訂<金融服務框架協議>及協議項下有關於持續關聯交易截至2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日止各年度最高限額的議案》、《關於與中國石油化工集團有限公司簽訂<科技研發框架協議>及協議項下有關於持續關聯交易截至2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日止各年度最高限額的議案》、《關於與中國石油化工集團有限公司簽訂<土地使用權及房產租賃框架協議>及協議項下有關於持續關聯交易截至2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日止各年度最高限額的議案》、《關於與中國石油化工集團有限公司簽訂<商標許可使用協議>的議案》、《關於執行安保基金文件向中國石油化工集團有限公司於截至2019年12月31日、2020年12月31日和2021年12月31日止各年度繳納保費最高限額的議案》。
- 7、於2018年10月29日以書面議案方式召開第九屆監事會第六次會議，審議通過了3項議案，分別是《公司2018年第三季度報告》、《關於公司首次授予A股股票期權激勵計劃第一個行權期不滿足行權條件的議案》、《關於調整公司首次授予A股股票期權激勵計劃激勵對象人員名單、股票期權數量的議案》。
- 8、於2018年12月28日以書面議案方式召開第九屆監事會第七次會議。審議通過《關於石油工程有限公司收購南京威諾相關資產的議案》。

二、履行職責情況

2018年本公司共召開11次董事會，3次股東大會。監事依法履行監督職責，通過列席股東大會和董事會，對股東大會和董事會決策程序的合法合規性進行監督。同時監事出席公司內部相關會議，加強與管理層和相關職能部門的溝通和交流，密切關注本公司運營狀態及內部改革等重大決策。監事會認為：2018年各項決議得到了有效落實，股東大會和董事會的決策程序合法合規。對2018年度監督事項無異議。

1、依法運作情況

報告期內，公司董事會和管理層能夠嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《公司章程》及上市地有關法規規範運作，本著誠信和勤勉態度履行自己的職責，認真執行股東大會的各項決議；決策和各項經營活動符合法律法規及《公司章程》的規定。報告期內，未發現本公司董事、高級管理人員存在違反法律、法規、《公司章程》或損害本公司、股東利益的行為。

2、檢查公司財務情況

本公司2018年編製的財務報告公允地反映了公司財務狀況、經營成果和現金流量，符合境內外證券監管機構的有關規定，財務報告真實公允，未發現報告編製與審議人員有違反保密規定行為。

3、檢查公司募集資金實際使用情況

報告期內，監事會對本公司募集資金的使用情況進行了監督，監事會認為：募集資金的使用嚴格執行本公司《募集資金管理辦法》，符合監管要求和公司治理制度的有關規定，有利於公司的持續發展，不存在變相改變募集資金投向、損害公司股東權益的情形。

4、關聯交易情況

本公司與中國石化集團公司及其附屬公司發生的關聯交易，符合香港聯交所和上交所的有關規定，並符合公司生產經營的需要，交易條款公平合理，未發現損害本公司利益及股東權益的行為。

5、內控體系建設情況

本公司已建立了內部控制體系並有效執行，未發現本公司存在內部控制重大缺陷。內部控制體系建設是一項持續性工作，本公司要根據業務發展的需要不斷完善。

2019年，監事會和各位監事將繼續秉承勤勉誠信原則，認真履行監管職責，積極參與重大決策事項的過程監督，加大公司運營監督檢查工作力度，竭力維護公司利益和股東權益。

李焯

監事會主席

中國北京，2019年3月25日

一、普通股股本變動情況

(一) 普通股股份變動情況表

1、普通股股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減 (+, -)					本次變動後	
	數量	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例(%)
一、有限售條件股份	9,224,327,662	65.2	+4,122,504,543	—	—	-9,224,327,662	-5,101,823,119	4,122,504,543	21.7
1、國家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、國有法人持股	9,224,327,662	65.2	+1,503,568,702	—	—	-9,224,327,662	-7,720,758,960	1,503,568,702	7.9
3、其他內資持股	—	—	+23,148,854	—	—	—	+23,148,854	23,148,854	0.1
4、外資持股	—	—	+2,595,786,987	—	—	—	+2,595,786,987	2,595,786,987	13.7
二、無限售條件流通股份	4,918,333,333	34.8	+719,174,495	—	—	+9,224,327,662	+9,943,502,157	14,861,835,490	78.3
1、人民幣普通股	2,818,333,333	20.0	—	—	—	+9,224,327,662	+9,224,327,662	12,042,660,995	63.4
2、境內上市的外資股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、境外上市的外資股	2,100,000,000	14.8	+719,174,495	—	—	—	+719,174,495	2,819,174,495	14.9
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、股份總數	14,142,660,995	100.0	+4,841,679,038	—	—	—	+4,841,679,038	18,984,340,033	100.0

2、普通股股份變動情況說明

√適用 □不適用

於本報告期內，本公司股份總數及股本結構均發生了變化。主要變化有：於2018年1月2日，中國石化集團公司持有的9,224,327,662股有限售條件A股股份限售期結束並上市流通；2018年1月24日，本公司分別向盛駿公司和國調基金非公開發行了2,595,786,987股有限售條件H股股份和719,174,495股無限售條件H股股份；2018年1月25日，本公司分別向中國石化集團公司和齊心共贏計劃非公開發行了1,503,568,702股和23,148,854股有限售條件A股股份，並在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司辦理了登記託管手續。上述非公開發行完成後，本公司已發行的股份總數由14,142,660,995股增加至18,984,340,033股。

3、普通股股份變動對最近一年和最近一期每股收益、每股淨資產等財務指標的影響

√適用 □不適用

2018年，因本公司完成非公開發行，本公司總股本由14,142,660,995股增加至18,984,340,033股，共增加4,841,679,038股，將攤薄最近一年和最近一期的每股收益、每股淨資產。

4、公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

□適用 √不適用

(二) 限售股份變動情況

√適用 □不適用

單位：股

股東名稱	期初限售股數	報告期解除限售股數	報告期增加限售股數	期末限售股數	限售原因	解除限售日期
中國石化集團公司	9,224,327,662	9,224,327,662	1,503,568,702	1,503,568,702	非公開發行，自2018年1月25日起36個月內不得轉讓	-
香港中央結算（代理人）有限公司 ¹	0	0	2,595,786,987	2,595,786,987	非公開發行，自2018年1月24日起36個月內不得轉讓	-
長江養老保險股份有限公司 - 長江盛世華章集合型團體養老保障管理產品進取增利2號組合 ²	0	0	23,148,854	23,148,854	非公開發行，自2018年1月25日起36個月內不得轉讓	-
合計	9,224,327,662	9,224,327,662	4,122,504,543	4,122,504,543	-	-

註：1、代表盛駿公司持有；
2、代表本公司齊心共贏計劃持有。

二、證券發行與上市情況**(一) 截至報告期內證券發行情況**

股票及其衍生證券的種類	發行日期	發行價格	發行數量（股）	上市日期	獲准上市交易數量	交易終止日期
普通股股票類						
A股	2018年1月25日	人民幣2.62元/股	1,526,717,556	預計2021年1月24日	-	-
H股	2018年1月24日	港幣1.35元/股	3,314,961,482	2018年1月25日	719,174,495	-

本報告期內，本公司未發行可轉換公司債券、分離交易可轉債、公司債券或其他衍生證券，也未訂立任何股票掛鉤協議。

(二) 公司普通股股份總數及股東結構變動及公司資產和負債結構的變動情況

√適用 □不適用

截至2018年12月31日，本公司總股本從14,142,660,995股增加至18,984,340,033股，從而相應增加本公司總資產和股東權益。

(三) 現存的內部職工股情況

本報告期末，本公司無內部職工股。

三、股東和實際控制人情況

(一) 股東總數

於2018年12月31日，本公司的股東總數為136,301戶，其中境內A股股東135,960戶，境外H股記名股東341戶。本公司最低公眾持股量已滿足香港聯交所《上市規則》的要求。

於2019年2月28日，本公司的股東總數為131,776戶，其中境內A股股東131,432戶，境外H股記名股東344戶。

(二) 報告期末前十名股東、前十名無限售條件股東持股情況表

前10名股東持股情況 股東名稱	股東性質	報告期內增減 ¹ (股)	期末持股數量 (股)	持股比例 (%)	持有有限售 條件股份數量 (股)	質押或凍結 的股份數量
中國石化集團公司 ²	國有法人	1,503,568,702	10,727,896,364	56.51	1,503,568,702	0
香港中央結算(代理人)有限公司 ³	境外法人	3,315,275,482	5,402,110,978	28.46	2,595,786,987	0
中國中信有限公司	國有法人	0	1,035,000,000	5.45	0	0
迪瑞資產管理(杭州)有限公司	其他	0	133,333,333	0.70	0	133,333,300
東海基金-興業銀行-華鑫信託- 慧智投資49號結構化集合資金信託計劃	其他	0	66,666,666	0.35	0	0
東海基金-興業銀行-華鑫信託- 慧智投資47號結構化集合資金信託計劃	其他	0	66,666,666	0.35	0	0
長江養老保險股份有限公司- 長江盛世華章集合型團體養老 保障管理產品進取增利2號組合 ⁴	其他	23,148,854	23,148,854	0.12	23,148,854	0
華安基金-興業銀行-中國對外經濟 貿易信託有限公司	其他	0	13,333,300	0.07	0	0
深圳市永泰投資有限公司	境內法人	10,000,000	10,000,000	0.05	0	0
蔡惜蓮	境內自然人	6,680,000	6,680,000	0.04	0	0

前10名無限售條件流通股股東持股情況 股東名稱	期末持有無限售 條件流通股的 數量(股)	股份種類
中國石化集團公司	9,224,327,662	A股
香港中央結算(代理人)有限公司	2,806,323,991	H股
中國中信有限公司	1,035,000,000	A股
迪瑞資產管理(杭州)有限公司	133,333,333	A股
東海基金-興業銀行-華鑫信託-慧智投資49號結構化集合資金信託計劃	66,666,666	A股
東海基金-興業銀行-華鑫信託-慧智投資47號結構化集合資金信託計劃	66,666,666	A股
華安基金-興業銀行-中國對外經濟貿易信託有限公司	13,333,300	A股
深圳市永泰投資有限公司	10,000,000	A股
蔡惜蓮	6,680,000	A股
胡旭倉	6,200,189	A股
上述股東關聯關係或一致行動的說明	除東海基金-興業銀行-華鑫信託-慧智投資49號結構化集合資金信託計劃及東海基金-興業銀行-華鑫信託-慧智投資47號結構化集合資金信託計劃同屬東海基金管理有限責任公司外，本公司未知上述股東之間是否存在關聯關係或屬一致行動人。	

- 註： 1、 與2017年12月31日相比；
- 2、 中國石化集團公司除直接持有本公司10,727,896,364股A股股份外，還通過全資附屬公司盛駿公司持有本公司2,595,786,987股H股股份。因此，中國石化集團公司直接和間接共持有本公司13,323,683,351股股份，佔本公司總股份的70.18%；
- 3、 香港中央結算（代理人）有限公司為香港交易及結算所有限公司之全資附屬公司，以代理人身份代其他公司或個人股東持有本公司H股股票；
- 4、 代表本公司齊心共贏計劃持有。

（三）前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

有限售條件股東名稱	持有的有限售條件股份數量	可上市交易時間	新增可上市交易股份數量	限售條件
中國石化集團公司	1,503,568,702	2021年1月24日	1,503,568,702	三年
香港中央結算（代理人）有限公司	2,595,786,987	2021年1月23日	2,595,786,987	三年
長江養老保險股份有限公司－長江盛世華章集合型團體養老保障管理產品進取增利2號組	23,148,854	2021年1月24日	23,148,854	三年
上述股東關聯關係或一致行動的說明	香港中央結算（代理人）有限公司持有的2,595,786,987股有限售條件H股股份為代表盛駿公司持有，盛駿公司為中國石化集團公司的境外全資附屬公司。			

四、控股股東及實際控制人情況

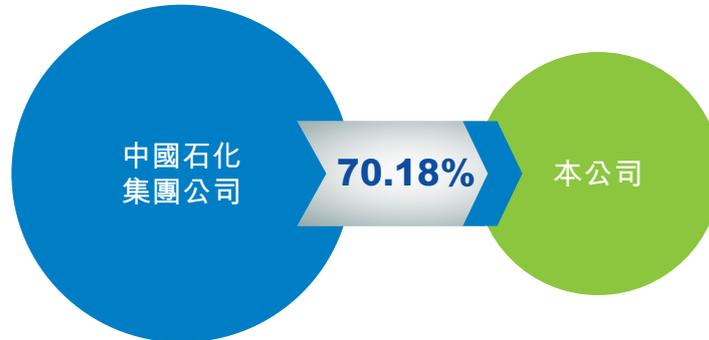
（一）控股股東情況

1、法人

名稱	中國石化集團公司
法定代表人	戴厚良
成立日期	1983年9月14日
組織機構代碼	10169286-X
註冊資本	人民幣2,748.67億元
主要經營業務	中國石化集團公司於2000年通過重組，將其石油化工的主要業務投入中國石化，其繼續經營保留的若干石化設施、小規模的煉油廠；提供鑽井服務、測井服務、井下作業服務、生產設備製造及維修、工程建設服務及水、電等公用工程服務及社會服務等。

報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況	公司名稱	持股數（股）	持股比例
	中國石化	83,309,227,393	68.81%
	中石化煉化工程（集團）股份有限公司	2,907,856,000	65.67%
	中石化石油機械股份有限公司	351,351,000	58.74%
	招商局能源運輸股份有限公司	912,886,426	17.23%

2、公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖



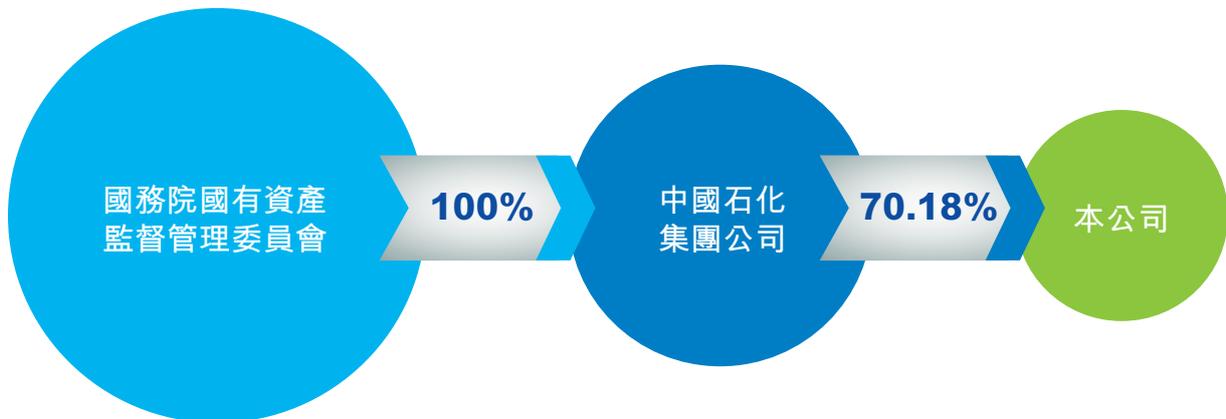
註：中國石化集團公司除直接持有本公司10,727,896,364股A股股份外，還通過盛駿公司持有本公司2,595,786,987股H股股份。因此，中國石化集團公司直接和間接共持有本公司13,323,683,351股股份，佔本公司總股份的70.18%。

(二) 實際控制人情況

1、法人

本公司實際控制人仍為中國石化集團公司，相關情況見本節控股股東部分。

2、公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



五、其他持股在百分之十以上的法人股東

截止本報告期末，本公司無其他持股在百分之十以上的法人股東。

六、本公司的主要股東和其它人員在公司股份及相關股份的權益和淡倉

於2018年12月31日，就本公司董事、監事及高級管理人員所知悉，除本公司董事、監事及高級管理人員之外的下述人士擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2和第3分部之規定須向本公司及香港聯交所披露的本公司任何之股本權益：

股東名稱	持股數目 (股)	約佔本公司 已發行股本 總數的百分比 (%)	約佔本公司 已發行內資股 總數的百分比 (%)	約佔本公司 已發行H股 總數的百分比 (%)	淡倉 (股)
中國石化集團公司	10,727,896,364 (A股)	56.51	79.06	不適用	—
	2,595,786,987 (H股) 註	13.67	不適用	47.94	—
中信有限	1,035,000,000 (A股)	5.45	7.63	不適用	—

註：中國石化集團公司通過境外全資附屬公司盛駿公司持有本公司2,595,786,987股H股股份。中國石化集團公司被視為擁有盛駿公司持有的H股。

除上文所披露者外，就本公司董事、監事及高級管理人員所知悉，於2018年12月31日，沒有其它任何人士於本公司股份或相關股份（視情況而定）中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2和第3分部之規定須向本公司及香港聯交所披露的權益或淡倉，或者是本公司的主要股東（定義見香港聯交所《上市規則》）。

七、管理合約

本報告期內，本公司並無就整體或任何重要業務的管理及行政工作簽訂或存在任何合約。

八、優先購買權

本公司《公司章程》或中國法律均無訂明關於優先購買權的條款。

九、股份回購、出售及贖回

本公司在截至2018年12月31日止十二個月內概無購回、出售或贖回本公司之任何上市股份。

一、持股變動情況及報酬情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初 持股數	年末 持股數	變動原因	報告期內 從公司獲得的 稅前報酬總額 (人民幣元)	是否在公司 關聯方 獲取報酬
劉中雲	董事長	男	56	2018年12月24日	2021年2月7日	0	0	無變化	—	是
孫清德	副董事長 總經理	男	57	2016年6月6日 2016年3月11日	2021年2月7日	0	0	無變化	678,600	否
陳錫坤	董事、副總經理	男	54	2018年2月8日	2021年2月7日	0	0	無變化	640,500	否
路保平	董事	男	57	2018年2月8日	2021年2月7日	0	0	無變化	—	是
樊中海	董事	男	53	2018年2月8日	2021年2月7日	0	0	無變化	—	是
魏然	董事	男	51	2018年6月20日	2021年2月7日	0	0	無變化	—	否
姜波	獨立非執行董事	女	63	2015年2月9日	2021年2月7日	0	0	無變化	200,000	否
潘穎	獨立非執行董事	男	49	2015年12月16日	2021年2月7日	0	0	無變化	200,000	否
陳衛東	獨立非執行董事	男	63	2018年6月20日	2021年2月7日	0	0	無變化	100,000	否
董秀成	獨立非執行董事	男	57	2018年6月20日	2021年2月7日	0	0	無變化	100,000	否
李煒	監事會主席	男	41	2017年6月27日	2021年2月7日	0	0	無變化	540,550	否
鄧惠平	監事	男	58	2015年2月9日	2021年2月7日	0	0	無變化	—	是
杜江波	監事	男	54	2015年6月16日	2021年2月7日	0	0	無變化	—	是
張琴	監事	女	56	2015年2月9日	2021年2月7日	0	0	無變化	—	是
張劍波	監事	男	56	2018年2月8日	2021年2月7日	0	0	無變化	—	是
張洪山	監事	男	58	2017年2月23日	2021年2月7日	0	0	無變化	734,300	否
張永杰	副總經理	男	55	2015年2月9日	2021年2月7日	0	0	無變化	685,700	否
左堯久	副總經理	男	56	2017年6月27日	2021年2月7日	0	0	無變化	621,850	否
張錦宏	副總經理	男	56	2015年4月28日	2021年2月7日	0	0	無變化	573,100	否
李天	總會計師	男	44	2017年8月29日	2021年2月7日	0	0	無變化	571,833	否
李洪海	董事會秘書	男	55	2015年2月9日	2021年2月7日	0	0	無變化	429,360	否
焦方正	原董事長	男	56	2015年2月9日	2018年6月7日	0	0	無變化	—	是
葉國華	原董事	男	50	2018年2月8日	2018年8月23日	0	0	無變化	—	是
張化橋	原獨立非執行董事	男	55	2015年2月9日	2018年6月20日	0	0	無變化	100,000	否
黃松偉	原監事	男	54	2017年6月27日	2018年12月11日	0	0	無變化	551,050	否
周世良	原董事、副總經理	男	61	2015年2月9日	2018年2月8日	0	0	無變化	55,425	否
李聯五	原董事	男	61	2015年2月9日	2018年2月8日	0	0	無變化	—	是

- 註： 1、孫清德先生、陳錫坤先生、李煒先生、張洪山先生、張永杰先生、左堯久先生、張錦宏先生、李天先生、李洪海先生及黃松偉先生2018年均領取12個月薪酬；周世良先生自2018年2月8日離任董事、副總經理，2018年領取1個月薪酬。
- 2、姜波女士、潘穎先生2018年領取12個月袍金；陳衛東先生、董秀成先生自2018年6月20日開始任職，2018年領取6個月袍金；張化橋先生自2018年6月20日離任獨立非執行董事，2018年領取6個月袍金。

現任董事、監事、高級管理人員簡介

董事

劉中雲*，56歲，董事長。劉先生是教授級高級工程師，博士研究生畢業。2002年12月起任中國石化集團勝利石油管理局黨委常委、組織部部長；2004年11月起任中國石化集團勝利石油管理局黨委副書記；2005年12月起任中國石化勝利油田分公司經理；2008年12月起任中國石化國際石油勘探開發有限公司黨委書記；2010年7月起任中國石化西北油田分公司總經理、中國石化集團西北石油局局長；2014年8月起任中國石化集團公司總經理助理兼人事部主任；2015年5月至2018年2月任中國石化監事；2017年3月起任中國石化集團公司副總經理；2018年2月起任中國石化高級副總裁；2018年5月起任中國石化執行董事。2018年12月起任本公司董事長。

孫清德#，57歲，副董事長、總經理。孫先生是教授級高級工程師，博士研究生畢業。在中國石化集團中原石油勘探局先後擔任過鑽井總公司副總經理、阿根廷中原公司經理、鑽井三公司副經理、鑽井二公司經理等職務；2001年12月任中國石化集團中原石油勘探局副局長；2012年12月任中石油中原石油工程有限公司執行董事、總經理；2014年9月任中國石化集團河南石油勘探局局長、中國石化河南油田分公司總經理。2016年3月起任本公司總經理，2016年6月任本公司副董事長。

陳錫坤#，54歲，董事、副總經理。陳先生是教授級高級會計師，碩士研究生畢業。2003年1月任中國石化江蘇油田分公司總會計師；2006年4月任中國石化勝利油田分公司副經理、總會計師；2008年12月任中國石化勝利油田分公司副總經理、總會計師；2011年12月任中國石化油田勘探開發事業部總會計師，2015年3月兼任中國石化油田勘探開發事業部副主任；2015年6月至2018年6月任中石油石油機械股份有限公司董事。2017年6月至2018年2月任本公司常務副總經理，2018年1月起任本公司黨委書記，2018年2月起任本公司董事、副總經理。

路保平*，57歲，董事。路先生是教授級高級工程師，博士研究生畢業。2001年9月任新星石油有限責任公司副總經理；2003年6月任中國石化集團公司國際石油勘探開發有限公司副總經理；2009年4月任中國石化石油工程技術研究院院長。2012年12月至2014年9月任石油工程公司副總經理，2016年8月至2017年12月任本公司副總經理。2018年2月起任本公司董事。

樊中海*，53歲，董事。樊先生是教授級高級工程師，碩士研究生畢業。樊先生1989年加入河南石油勘探局，歷任河南石油勘探局勘探開發研究院副總地質師、總地質師、副院長等職務，2000年9月任中國石化集團公司河南石油勘探局副總地質師，2001年11月任中國石化河南油田分公司副總經理。2016年6月起任中國石化油田勘探開發事業部副主任。2018年2月起任本公司董事。

魏然*，51歲，董事。魏先生是高級經濟師，荷蘭馬斯特里赫特管理學院金融學研究生畢業。魏先生先後任中國進出口銀行信貸部副處長、副總經理，湖南分行副行長，投資管理部總經理，業務開發與創新部總經理。2016年4月起任誠通基金管理有限公司總經理，2016年9月起兼任中國國有企業結構調整基金股份有限公司董事會秘書。2018年6月起任本公司董事。

姜波+，63歲，獨立非執行董事。姜女士是高級會計師、高級經濟師，博士研究生畢業。1983年8月起先後在中國農業銀行總行辦公室、財會稽核處、國際部工作；1993年10月任中國光大銀行國際部總經理；1996年5月任中國光大銀行常務董事、副行長；2007年4月任中國光大銀行常務董事、副行長、首席審計官；2007年11月任中國光大銀行副行長、首席審計官；2009年8月至2017年1月任中國光大（集團）總公司首席財務官、工會主席。2010年12月起任申銀萬國證券公司董事；2011年1月起任光大金控資產管理公司董事；2014年1月起任中國光大集團有限公司（香港）董事；2014年6月起任光大永明人壽保險公司董事。2017年6月起任中國神華能源股份有限公司獨立非執行董事。2015年2月起任本公司獨立非執行董事。

潘穎+，49歲，獨立非執行董事。美國國籍，大學本科畢業。潘先生1991年進入國家外匯管理局工作，1994年負責籌建國家外匯管理局香港華安投資公司，1997年任美國洛杉磯Seagate基金管理公司合夥人，2004年任光大海基資產管理公司CEO；2008年10月至2017年1月任光大安石（北京）房地產投資顧問有限公司首席執行官，現任中國光大控股有限公司首席投資官兼管理決策委員會委員，首譽光控投資決策委員會委員、執行委員會委員、風險審計委員會委員。2015年12月起任本公司獨立非執行董事。

陳衛東+，63歲，獨立非執行董事。中國政法大學經濟法專業研究生畢業。陳先生1982年加入中國海洋石油總公司；先後任中國海洋石油總公司勘探部副經理，中國海洋石油總公司中海地球物理勘探公司總經理，中海油田服務股份有限公司執行副總裁兼董事會秘書、首席戰略官等職務。2017年5月起任北京中關村智慧能源科技創新研究院院長。2018年6月起任本公司獨立非執行董事。

董秀成+，57歲，獨立非執行董事。博士生導師，兼任中國石油流通協會副會長、中國系統工程學會能源資源系統工程分會副理事長、國家發展和改革委員會價格專家諮詢委員會委員、國家能源局特聘專家等職務。董先生1985年加入中國石油大學（北京）工商管理學院工作，先後晉升講師、副教授和教授職稱，曾經擔任副院長和院黨委書記等行政職務。2017年10月起任對外經濟貿易大學國際經貿學院教授、博士生導師。2018年6月起任本公司獨立非執行董事。

為執行董事
* 為非執行董事
+ 為獨立非執行董事

監事

李煒，41歲，監事會主席。李先生是高級經濟師，工商管理專業碩士。2003年7月任中國石化北京石油分公司業務處副處長；2004年7月任中國石化北京石油分公司經營管理處副處長；2007年2月任中國石化北京石油分公司經營管理處處長；2009年12月任中國石化陝西石油分公司副總經理；2014年5月任中國石化青海石油分公司黨委書記、紀委書記、工會主席；2017年6月起任本公司黨委副書記、紀委書記、工會主席；2017年6月起任本公司職工代表監事、監事會主席。

鄒惠平，58歲，監事。鄒先生是教授級高級會計師，大學文化。1998年11月任中國石化集團廣州石油化工總廠總會計師；2000年2月任中國石化集團公司財務資產部副主任；2001年12月任中國石化集團公司財務計劃部副主任；2006年3月任中國石化集團資產經營管理有限公司財務資產部主任；2006年3月任中國石化集團公司審計局局長；2006年5月起任中國石化監事；2018年9月起任中國石化駐香港地區總代表。2012年8月任石油工程公司監事；2015年2月起任本公司監事。

杜江波，54歲，監事。杜先生是教授級高級經濟師，碩士研究生畢業。2006年9月任中國石化川氣東送建設工程指揮部法律事務部主任；2010年11月任中國石化集團公司法律事務部副主任；2015年3月起任中國石化集團公司法律部主任。2015年6月起任本公司監事。

張琴，56歲，監事。張女士是教授級高級政工師，碩士研究生畢業。1998年12月任中國石化集團公司思想政治工作部宣傳思想工作處處長；2008年12月任中國石化集團公司思想政治工作部副主任，並於2009年1月起任中國石化集團公司直屬黨委副書記、直屬紀委書記，2015年3月起任中國石化集團公司黨群工作部（黨組辦公室）副主任。2014年9月任石油工程公司監事；2015年2月起任本公司監事。

張劍波，56歲，監事。張先生是教授級高級政工師，大學本科畢業。1985年加入勝利石油管理局；1999年後在中國石化集團公司人教部，先後擔任副處長、處長等職務；2013年8月任上海石化黨委副書記，並先後兼任紀委書記、工會主席、監事會主席等職務；2017年6月起任中國石化集團公司監察局副局長。2018年2月起任本公司監事。

張洪山，58歲，職工代表監事。張先生是教授級高級工程師，碩士學位。2005年4月任中國石化集團勝利石油管理局副總工程師兼生產管理部主任；2007年8月任中國石化集團勝利石油管理局局長助理兼生產管理部主任；2010年7月任中國石化勝利油田分公司副總經理；2016年12月任中石油勝利石油工程有限公司黨委書記、副總經理；2018年12月起任中石油勝利石油工程有限公司執行董事、黨委書記。2017年2月起任本公司職工代表監事。

高級管理人員

張永杰，55歲，副總經理。張先生是高級工程師，碩士研究生畢業。2002年4月起先後擔任中國石化集團中原石油勘探局對外經濟貿易總公司副總經理、總經理；2003年12月任中國石化集團國際石油工程公司副總經理；2010年11月任中國石化集團國際石油工程公司董事、總經理；2013年8月起任中國石化集團國際石油工程公司執行董事、總經理；2018年3月起兼任中國石化集團國際石油工程公司黨委書記。2012年6月任石油工程公司副總經理；2015年2月起任本公司副總經理。

左堯久，56歲，副總經理。左先生是教授級高級工程師，大學本科畢業。2003年12月任中國石化集團國際石油工程公司副總經理，2010年11月兼任中國石化集團巴西有限公司總經理、中國石油化工有限公司南美代表處總代表；2012年8月任中石油石油工程建設公司黨委書記、副總經理；2014年9月任中石油石油工程建設公司執行董事、總經理。2014年9月至2015年2月曾任石油工程公司副總經理；2017年6月起任本公司副總經理。

張錦宏，56歲，副總經理。張先生是教授級高級經濟師，碩士學位。2000年10月任中國石化集團江蘇石油勘探局副總經理兼鑽井處處長；2004年7月任中國石化集團江蘇石油勘探局副總經理兼工程技術管理處處長；2008年6月任中國石化集團華東石油局副局長，2012年12月任中石油華東石油工程公司執行董事、總經理、黨委書記；2018年6月起任中石油石油機械股份有限公司董事。2015年4月起任本公司副總經理。

李天，44歲，總會計師。李先生是高級會計師，工商管理碩士。參加工作後一直在中國石化集團公司總部從事財務管理工作，2010年6月任中國石化集團公司財務部會計管理處處長；2013年7月任中國石化集團公司財務部財務管理處處長；2016年6月任中國石化集團公司財務部副主任。2017年8月起任本公司總會計師。

李洪海，55歲，董事會秘書。李先生是教授級高級經濟師，博士研究生畢業。2000年6月任中國石化中原油氣高新股份有限公司副經理、董事會秘書、董事長助理；2002年4月任中國石化中原油田分公司副總經理；2004年12月任中國石化中原油氣高新股份有限公司經理；2007年5月任中國石化集團公司企業改革部綜合管理處處長，並於同年8月兼任資產運作處處長；2008年6月任中國石化集團公司企業改革管理部資本運作處處長；2010年7月起任中國石化集團公司資本運作部資本運作處處長。2014年9月任石油工程公司董事會秘書；2015年2月起任本公司董事會秘書。2019年1月起任資本運營領域中國石化集團公司高級專家。

(二) 董事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

√適用 □不適用

單位：股

姓名	職務	年初持有股票期權數量	報告期新授予股票期權數量	報告期內可行權股份	報告期注銷股票期權數量	股票期權行權價格(元/股)	期末持有股票期權數量	報告期末市價(元/股)
孫清德	副董事長、總經理	210,000	0	0	-63,000	5.63	147,000	1.83
路保平	董事	190,000	0	0	-190,000	5.63	0	1.83
張永杰	副總經理	190,000	0	0	-57,000	5.63	133,000	1.83
劉汝山	黨委副書記	190,000	0	0	-57,000	5.63	133,000	1.83
左堯久	副總經理	180,000	0	0	-54,000	5.63	126,000	1.83
張錦宏	副總經理	180,000	0	0	-54,000	5.63	126,000	1.83
李洪海	董事會秘書	140,000	0	0	-42,000	5.63	98,000	1.83
周世良	原董事、副總經理	210,000	0	0	-210,000	5.63	0	1.83
王紅晨	原總會計師	180,000	0	0	-180,000	5.63	0	1.83
黃松偉	原監事	180,000	0	0	-180,000	5.63	0	1.83
合計	/	1,850,000	0	0	-1,087,000	/	763,000	/

(三) 董事、監事、高級管理人員參與齊心共贏計劃的情況

2018年1月25日，本公司分別向中國石化集團公司和齊心共贏計劃非公開發行了1,503,568,702股和23,148,854股有限售條件A股股份。齊心共贏計劃由長江養老保險股份有限公司管理，其份額由本公司部分董事、監事、高級管理人員及其他核心管理人員認購，認購人數為198人，認購金額合計為人民幣6,065萬元。齊心共贏計劃每1計劃份額的認購價格為人民幣1.00元。齊心共贏計劃的存續期為48個月，自2018年1月25日起算，其中前36個月為鎖定期，後12個月為解鎖期。

在齊心共贏計劃中，本公司董事、監事和高級管理人員合計認購355萬份計劃份額，佔齊心共贏計劃的計劃份額總數比例約為5.9%。認購齊心共贏計劃的本公司董事、監事和高級管理人員合計10人。有關本公司董事、監事、高級管理人員參與齊心共贏計劃的情況詳見下表。

姓名	職務	認購齊心共贏計劃金額	認購齊心共贏計劃的份額	認購價格	約認購的A股股份數量
		(人民幣元)	(份)	(人民幣元/A股)	(股)
孫清德	副董事長、總經理	400,000	400,000	2.62	152,671
陳錫坤	董事、副總經理	400,000	400,000	2.62	152,671
李煒	監事會主席	350,000	350,000	2.62	133,587
張洪山	監事	350,000	350,000	2.62	133,587
張永杰	副總經理	350,000	350,000	2.62	133,587
左堯久	副總經理	350,000	350,000	2.62	133,587
張錦宏	副總經理	350,000	350,000	2.62	133,587
李天	總會計師	350,000	350,000	2.62	133,587
李洪海	董事會秘書	300,000	300,000	2.62	114,503
黃松偉	原監事	350,000	350,000	2.62	133,587
合計	/	3,550,000	3,550,000	-	1,354,954

二、現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

(一) 在股東單位任職情況

姓名	任職的股東單位	在股東單位擔任的職務	任職起始日期	任職終止日期
劉中雲	中國石化集團公司	副總經理	2017年3月	—
鄒惠平	中國石化集團公司	審計局局長	2006年3月	2018年9月
杜江波	中國石化集團公司	法律部主任	2015年3月	—
張琴	中國石化集團公司	黨群工作部副主任	2015年3月	—
張劍波	中國石化集團公司	監察局副局長	2017年6月	—
焦方正	中國石化集團公司	黨組成員、副總經理	2014年7月	2018年6月
葉國華	中國石化集團公司	財務部主任	2017年1月	2018年8月

(二) 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
劉中雲	中國石化	高級副總裁	2018年2月	—
		董事	2018年5月	—
陳錫坤	中石化石油機械股份有限公司	董事	2015年6月	2018年6月
路保平	中國石化石油工程技術研究院	院長	2009年4月	—
樊中海	中國石化	油田勘探開發事業部副主任	2016年6月	—
鄒惠平	中國石化	監事	2006年5月	—
		香港地區總代表	2018年9月	—
張錦宏	中石化石油機械股份有限公司	董事	2018年6月	2021年6月
焦方正	中國石化	董事、高級副總裁	2015年5月	2018年6月

三、董事、監事及高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序	董事、監事的薪酬須經股東大會批准，高級管理人員的薪酬經董事會批准
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	主要是董事、監事、高級管理人員的職責、責任以及公司的業績決定
董事、監事和高級管理人員報酬的應付報酬情況	人民幣6,782,268元
報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計	人民幣6,782,268元

四、董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
劉中雲	董事長	選舉為董事長	股東大會選舉、董事會聘任
陳錫坤	董事、副總經理	選舉為董事及聘任為副總經理	股東大會選舉、董事會聘任
路保平	董事	選舉為董事	股東大會選舉
樊中海	董事	選舉為董事	股東大會選舉
魏然	董事	選舉為董事	股東大會選舉
陳衛東	獨立非執行董事	選舉為獨立非執行董事	股東大會選舉
董秀成	獨立非執行董事	選舉為獨立非執行董事	股東大會選舉
張劍波	監事	選舉為監事	股東大會選舉
焦方正	董事長	離任	工作調整
周世良	董事、副總經理	離任	任期屆滿及到達法定退休年齡
李聯五	董事	離任	任期屆滿及到達法定退休年齡
張化橋	獨立非執行董事	離任	個人原因
葉國華	董事	離任	工作調整
黃松偉	監事	離任	工作調整

經2018年2月8日召開的本公司2018年第一次臨時股東大會選舉，陳錫坤先生、葉國華先生、路保平先生及樊中海先生獲委任為第九屆董事會董事；焦方正先生、孫清德先生、姜波女士、潘穎先生及張化橋先生重獲委任為第九屆董事會董事；張劍波先生獲委任為第九屆監事會監事；鄒惠平先生、杜江波先生及張琴女士重獲委任為第九屆監事會監事；經2018年2月1日召開的本公司職工代表大會選舉，李焯先生、張洪山先生和黃松偉先生重獲委任為第九屆監事會職工代表監事。

本公司董事周世良先生和李聯五先生因其任期屆滿及到達法定退休年齡，自2018年2月8日起不再擔任本公司董事。本公司董事長焦方正先生因其工作調整，自2018年6月7日起不再擔任本公司董事長、非執行董事及董事會戰略委員會主任委員等職務。本公司獨立非執行董事張化橋先生因在多家境外和境內上市公司擔任董事或獨立非執行董事職務，工作繁忙，自2018年6月20日起不再擔任本公司第九屆董事會獨立非執行董事職務。本公司董事葉國華先生因其工作調整，自2018年8月23日起不再擔任本公司董事、審計委員會委員等職務。本公司職工代表監事黃松偉先生因工作調整，自2018年12月11日起不再擔任本公司監事職務。

本公司對焦方正先生、周世良先生、李聯五先生、葉國華先生、張化橋先生及黃松偉先生在任職期間的辛勤工作及所作的重要貢獻表示衷心的感謝。

經2018年6月20日召開的本公司2017年年度股東大會選舉，魏然先生、陳衛東先生及董秀成先生獲選為本公司第九屆董事會董事，其中陳衛東先生及董秀成先生獲選為本公司獨立非執行董事。

經2018年12月24日召開的本公司2018年第二次臨時股東大會選舉，劉中雲先生獲選為本公司第九屆董事會非執行董事；並經2018年12月24日召開的第九屆董事會第九次會議選舉，劉中雲先生獲選為本公司董事長、戰略委員會主任。

五、近三年受證券監管機構處罰的情況說明

適用 不適用

六、母公司和主要子公司的員工情況

(一) 員工情況

母公司在職員工的數量	130
主要子公司在職員工的數量	75,704
在職員工的數量合計	75,833
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	10,418
專業構成	
專業構成類別	專業構成人數
生產人員	40,332
技術人員	23,656
科研人員	3,002
財務人員	1,967
市場與行政人員	5,556
其他人員	1,320
合計	75,833
教育程度	
教育程度類別	數量(人)
碩士及以上	2,184
大學本科	23,942
大學專科	14,986
其他	34,721
合計	75,833

（二）薪酬政策

本公司執行以基本薪酬為基礎，績效獎金、津補貼與中長期激勵相結合的薪酬分配體系。根據公司經營業績情況和市場變化，針對不同的崗位層級和人員類別採取差異化的薪酬激勵計劃，建立與崗位相適應的績效考評體系，在合理體現公平的同時充分發揮績效考核的激勵約束作用，合理拉開員工的薪酬收入差距。

（三）培訓計劃

本公司高度重視員工培訓工作，以促進全員崗位履職能力提升和人才梯隊建設為核心，建立了分層分級的培訓管理體系，圍繞生產經營中心任務，開展管理人員、專業技術、技能操作和國際化人才等各類培訓項目，突出市場開發、海外關鍵崗位、國內項目經理等培訓重點，扎實開展一線員工轉崗強化培訓和補缺提升培訓，有效利用在崗培訓、脫產培訓、遠程培訓等多種形式，不斷提升員工崗位履職能力，努力實現全體員工與公司發展同步、共進步。

七、董事、監事在公司股本中的權益

截至2018年12月31日止，本公司所有董事及監事概無擁有本公司或《證券及期貨條例》第XV部所指的相關法團的任何股份、相關股份或債券證的權益及淡倉，而該等權益及淡倉屬應記錄於《證券及期貨條例》第352條所指的登記冊或應根據《標準守則》由董事及監事通知本公司和香港聯交所者。

八、董事及監事服務合約

現任董事及監事與本公司訂立書面合約，主要方面如下：

- 1、 第九屆董事會董事和第九屆監事會監事每份合約的期限詳見本節「現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況」部分。
- 2、 第九屆執行董事及職工代表監事在服務合同項下提供服務的報酬，按國家有關規定及公司高層管理人員薪酬實施辦法確定。根據前述薪酬實施辦法，薪酬由基薪、業績獎金和中長期激勵組成並參考相應人員的職能、責任和公司的業績確定。獨立非執行董事的袍金為每年人民幣20萬元（稅前）。非執行董事和非由職工代表出任的監事不在公司領取薪酬。

另外，為了保護董事及監事利益，本公司為董事及監事購買責任保險。

本公司各董事及監事概無與本公司簽訂任何一年內若由本公司終止合約時須作賠償之服務合約（法定賠償除外）。

九、董事及監事之合約利益

各董事及監事在本公司或任何附屬公司於年內及年度結束時所訂立或存在之重大交易、安排或合約中，概無擁有任何實際直接或間接的重大權益。

十、董事、監事及高級管理人員特殊待遇

於本報告期內，本公司董事、監事及高級管理人員概無獲享任何特殊待遇。

一、公司治理相關情況說明

本報告期內，本公司按照境內外監管規定，規範運作。依據《公司章程》及相關法律、法規和公司上市地證券監管規則等規定並結合實際情況，不斷完善和有效執行董事會及所屬各專業委員會的各項工作制度和相關工作流程。本公司根據監管要求和結合實際，對《公司章程》進行了修訂，對本公司形成決策科學、執行高效、監督有力的公司治理機制發揮了良好的促進作用。

本公司董事會決定本公司改革發展方向、主要目標任務、重點工作安排以及選人用人等重大問題前，聽取黨組織的意見建議，強化了公司民主決策、科學決策；對董事會決定的事項，黨組織動員黨員按照職責分工帶頭執行，並激發和調動廣大員工積極性，助力管理層有效落實董事會的各項部署；黨組織加強對黨員管理人員履職和廉潔自律情況的監督問責，促進了工作開展和風險防控。

本報告期內，董事會、監事會、董事會專門委員會成員得到了及時優化調整，獨立董事積極履職盡責，發揮了良好作用。內部控制制度進一步完善，並得到有效實施。投資者關係工作進一步細化，信息披露實效性進一步增強，促進了內部管理提升，提高了公司透明度，得到了資本市場的肯定。積極履行社會責任，獲得了社會各界的讚賞。

2018年，本公司繼續做好內幕信息知情人登記和提示工作，強化公司年報信息正式對外披露前等內幕信息的保密工作。報告期內，《公司信息披露制度》和《公司內幕信息知情人登記管理制度》得到了本公司管理層的有效執行，未發現內幕信息知情人違規買賣公司股票的情況，也未發生年報重大差錯的情況。

本報告期內，公司治理的實際情況符合各上市地監管機構及證券交易所發佈的有關上市公司治理的規範性文件要求。本公司將繼續嚴格按照《公司法》、《證券法》、《上市公司信息披露管理辦法》、境內外《上市規則》等法律、法規及相關規章的要求，不斷完善公司各項管理制度，提升公司的規範運作和治理水平，維護公司及全體股東合法利益，促進公司持續健康的發展。

二、股東大會情況簡介

本報告期內，本公司於2018年2月8日在北京市召開了本公司2018年第一次臨時股東大會，於2018年6月20日在北京市召開了本公司2017年年度股東大會，於2018年12月24日在北京市召開了本公司2018年第二次臨時股東大會。詳情如下：

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2018年第一次臨時股東大會	2018年2月8日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2018年2月9日
2017年年度股東大會	2018年6月20日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2018年6月21日
2018年第二次臨時股東大會	2018年12月24日	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2018年12月25日

三、董事履行職責情況

(一) 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否獨立董事	參加董事會情況						參加股東大會情況
		本年應參加董事會次數	親自出席次數	以通訊方式參加次數	委託出席次數	缺席次數	是否連續兩次未親自參加會議	出席股東大會的次數
劉中雲	否	2	2	1	0	0	否	1
孫清德	否	11	11	7	0	0	否	3
陳錫坤	否	10	10	6	0	0	否	3
路保平	否	10	9	6	1	0	否	3
樊中海	否	10	9	6	1	0	否	3
魏然	否	7	6	5	1	0	否	3
姜波	是	11	11	7	0	0	否	3
潘穎	是	11	9	6	2	0	否	2
陳衛東	是	7	6	5	1	0	否	3
董秀成	是	7	7	5	0	0	否	3
焦方正	否	4	4	2	0	0	否	1
張化橋	是	4	2	2	2	0	否	0
葉國華	否	4	4	2	0	0	否	2
周世良	否	1	1	1	0	0	否	0
李聯五	否	1	1	1	0	0	否	0
年內召開董事會會議次數								11
其中：現場會議次數								4
通訊方式召開會議次數								7
現場結合通訊方式召開會議次數								0

(二) 獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

本報告期內，本公司獨立董事未對本公司本年度的董事會議案及其他非董事會議案事項提出異議。有關獨立董事履職情況詳見刊載於上交所和香港聯交所網站的《2018年度本公司獨立董事述職報告》。

四、董事會下設專門委員會在報告期內履行職責時所提出的重要意見和建議

審計委員會提出的重要建議如下：

- 一是關注公司流動性風險，進一步加大兩金清收力度，全面落實掛牌督辦機制，加大考核獎懲力度，確保兩金清理取得實效；
- 二是進一步降低資產負債率，目前公司資產負債率為90%左右，仍然處於較高水平，建議優化調整資產結構，大力實施降本增效，進一步降低負債水平；
- 三是持續優化公司業務結構，推動產業鏈向上延伸至資源端，通過合資合作、產量分成等形式參與油氣開發，同時把產業鏈向下延伸至先進裝備製造，推進研發、製造、服務一體化；
- 四是持續關注匯兌風險，合理運用金融衍生工具，有效對沖匯率波動風險。

五、監事會發現公司存在風險的說明

本公司監事會對報告期內的監督事項無異議。

六、公司就其與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面存在的不能保證獨立性、不能保持自主經營能力的情況說明

本公司相對於控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等各方面具有獨立性。本公司具有獨立完整的業務及自主經營能力。

與控股股東存在同業競爭方面的情況

適用 不適用

具體內容參見重大事項章節的中國石化集團公司承諾事項履行情況。

七、報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

本公司薪酬委員會根據董事會確定的年度經營目標、工作管理目標，對高級管理人員進行考核和檢查，並提交董事會審議，逐步建立並不斷嘗試完善對高級管理人員的績效評價標準和激勵約束機制。

根據經本公司2016年第一次臨時股東大會、2016年第一次A股類別股東大會以及2016年第一次臨時股東大會審議通過的公司股權激勵計劃及其配套規定。根據該計劃，本公司已於2016年11月1日向合資格的激勵對象（包括董事、高級管理人員在內）共計477人授予A股股票期權4,905萬份，有關股票期權詳情請見重大事項章節「公司股權激勵相關情況的說明」。

八、是否披露內部控制自我評價報告

是否披露內部控制自我評價報告：是

2018年，本公司持續完善內部控制體系以及風險管理體系，加大風險評估力度，優化業務流程，不斷提高監督評價水平，確保內部控制體系持續有效運行。本公司董事會對建立和維護充分的財務報告相關內部控制以及保證其有效實施負責。監事會對董事會建立和實施內部控制進行監督。經理層負責組織領導企業內部控制的日常運行。2018年，董事會已按照《企業內部控制基本規範》、《企業內部控制應用指引》和《企業內部控制評價指引》要求對公司本年度的內部控制進行了評價，於2018年12月31日，不存在重要缺陷和重大缺陷。本公司與財務報告相關的內部控制制度健全、執行有效。

董事會於2019年3月25日批准了本公司2018年度內部控制評價報告。有關報告詳情請登錄香港聯交所或上交所網站查閱。董事會全體成員保證本報告內容真實、準確和完整，不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏。

報告期內內部控制存在重大缺陷情況的說明

適用 不適用

九、內部控制審計報告的相關情況說明

是否披露內部控制審計報告：是

致同會計師事務所（特殊普通合夥）對本公司截止2018年12月31日的內部控制進行了審計，並出具了標準無保留意見的內部控制審計報告，詳情請參見本公司於2019年3月26日披露的《2018年內部控制審計報告》。

十、執行香港聯交所《企業管治守則》

本公司未設立提名委員會。《企業管治守則》中規定的提名委員會的職責由本公司董事會執行。本公司認為，由董事會推舉董事候選人更為符合本公司實際運作。除前述事項以外，於本報告期內，本公司遵守執行了香港聯交所《企業管治守則》內的守則條文。主要情況概述如下：

A.1 董事會

- (1) 本公司董事會定期召開會議，履行職責。2018年度董事會共召開十一次會議，其中定期會議四次。董事出席董事會及股東大會情況詳見本章節之三「董事履行職責情況」。
- (2) 本公司董事會各成員可以提出董事會議案列入會議議程，各位董事有權要求獲得其他相關資料。
- (3) 本公司董事會定期會議在14天前發出會議通知，其它董事會會議通知通常提前10天發出。
- (4) 本公司董事會秘書負責對董事會及其轄下專業委員會會議進行記錄並保管會議記錄。公司章程規定了會議記錄的內容，並規定了會議記錄於會後提交董事審閱簽署的程序。
- (5) 本公司董事會秘書負責持續向董事提供、提醒並確保其了解境內外監管機構有關規定。

A.2 主席及行政總裁

- (1) 劉中雲先生現擔任本公司董事長，由本公司董事會選舉產生；孫清德先生擔任本公司總經理，由本公司董事會聘任。本公司章程明確規定了本公司董事長和總經理的各自職責。
- (2) 《董事會議事規則》規定了董事獲取決策所需的必要信息和數據的途徑和方法。董事可要求總經理或通過總經理要求公司有關部門提供其決策所需要的數據及解釋。如獨立非執行董事認為必要，可以聘請獨立機構出具獨立意見作為其決策的依據，聘請獨立機構的費用由公司承擔。

A.3 董事會組成

- (1) 目前，本公司董事會由10名成員組成，其中一名為女性（具體情況請參見本年報董事、監事、高級管理人員和員工情況）。各董事會成員均擁有豐富的專業、管治經驗。10名成員中，有2名執行董事、4名非執行董事、4名獨立非執行董事。獨立非執行董事人數佔董事會總人數的三分之一。本公司執行董事和非執行董事具有石油石化專業、大型企業管理經驗背景；獨立非執行董事分別具有財務專家、國際資本運作和投資方面的背景。董事會構成合理，體現了多元化的特點。本公司已於2015年2月9日召開的第八屆董事會第一次會議審議通過了《中石化石油工程技術服務股份有限公司董事會多元化政策》。
- (2) 本公司已收到各位獨立非執行董事按照香港《上市規則》第3.13條之要求提交的獨立性確認聲明書，本公司董事會認為全體獨立非執行董事均具有獨立性。
- (3) 本公司在所有載有董事姓名的公司通訊中，均明確注明獨立非執行董事身份。本公司現任董事會成員名單已載於本公司網站及香港聯交所網站。

A.4 委任、重選和罷免

- (1) 本公司所有董事均需經過股東大會選舉，每屆任期均不超過三年，可連選連任。董事會沒有權力委任臨時董事。
- (2) 本公司獨立非執行董事連任時間不得超過六年。本公司獨立非執行董事的任期請參見本報告第九節《董事、監事、高級管理人員和員工情況》。

A.5 提名委員會

本公司未設立提名委員會。《企業管治守則》中規定的提名委員會的職責將由本公司董事會執行。《公司章程》對董事的提名進行了詳細規定。根據《公司章程》規定，本公司獨立非執行董事候選人由本公司董事會、監事會、單獨或者合併持有本公司已發行股份百分之一以上的股東提名，其餘的董事候選人由本公司董事會、監事會、單獨或合併持有本公司已發行股份百分之三以上的股東提名，由本公司股東大會選舉產生。董事會提名董事候選人時，須事先經過獨立非執行董事發表獨立意見。

A.6 董事責任

- (1) 本公司所有非執行董事均享有與執行董事同等職權，另外，非執行董事特別是獨立非執行董事具有某些特定職權。本公司《公司章程》和《董事會議事規則》就董事、非執行董事包括獨立非執行董事的職權有明確規定，均登載於本公司網站<http://ssc.sinopec.com>。
- (2) 本公司全體董事均能付出足夠時間及精力處理公司事務。本公司董事因利益衝突需回避表決。
- (3) 本公司全體董事已確認其在本報告期內一直遵守《標準守則》。同時本公司編製了《董事、監事及高級管理人員所持本公司股份及其變動管理規定》與《公司僱員證券交易守則》以規範有關人員買賣本公司證券的有關活動。
- (4) 本公司組織安排董事培訓，並提供有關經費，本公司董事積極參與持續專業發展。報告期內，董事、監事參加了不少於8學時的專業培訓。

A.7 數據提供及使用

- (1) 本公司定期向各位董事提供公司相關數據，以幫助各位董事進一步了解公司，並在董事提出查詢時及時提供其要求的相關數據。
- (2) 本公司董事一般於董事會召開前三個工作日獲得會議資料及能幫助其作出正確判斷的詳細說明。
- (3) 董事會秘書為所有董事提供持續的服務，所有董事均可隨時查閱董事會文件及相關數據。

B. 董事及高級管理人員的薪酬

- (1) 本公司已成立薪酬委員會，第九屆董事會薪酬委員會由獨立非執行董事潘穎任主任委員，非執行董事樊中海、獨立非執行董事姜波任委員，並制定了工作規則。薪酬委員會工作規則可在公司網站和香港聯交所網站查詢。本報告期內，董事會薪酬委員會共召開2次會議。
- (2) 根據股東大會確定的董事薪酬原則及本公司與各位董事、監事簽訂的《服務合約》，本公司董事會根據薪酬委員會的提議，並結合年度經營業績決定本年度董事、監事及高級管理人員薪酬。本報告期內，本公司董事薪酬，詳見本年報董事、監事、高級管理人員和員工情況章節。
- (3) 薪酬委員會成員按規定可諮詢董事長或總經理，亦可尋求獨立專業意見，並由本公司支付費用。

C. 問責與核數

C.1 財務匯報

- (1) 本公司已確保管理層向董事會及審計委員會提供充分的財務數據。
- (2) 董事負責監督編製每個財政期間的帳目，使該份帳目能真實兼公平反映本公司在該段期間的業務狀況、業績及現金流向表現。於編製截至2018年12月31日止帳目時，董事已選擇適合的會計政策並貫徹應用且已作出審慎合理判斷及估計，並按持續經營基準編製帳目。本公司董事會及董事保證年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- (3) 本公司已根據香港聯交所《上市規則》的要求，及時準確地發佈年度、中期、季度業績及其它涉及股價敏感性數據的通告。
- (4) 本公司外部核數師在財務報告中的核數師報告書中對他們的申報責任作出了聲明。

C.2 風險管理及內部監控

- (1) 本公司已建立並不斷完善風險管理和內部控制制度，以防範經營風險、財務風險和合規風險。董事會是內部控制及風險管理的決策機構，負責檢討本公司內部監控系統及風險管理程序的成效。董事會以及審計委員會定期（每年至少一次）收到管理層有關公司內部控制及風險管理資料。重大的內部控制及風險事項均會向董事會以及審計委員會匯報。本公司已建立內部審計部門，並配備足夠的專業人員，內部控制與風險管理和內部審計部門定期（每年至少兩次）向審計委員會匯報。
- (2) 內部控制方面，本公司採用國際通行的COSO（反對虛假財務報告委員會的贊助組織委員會）報告提出的內部控制框架結構，以《公司章程》和現行管理制度為基礎，結合境內外監管規則，制定並不斷完善《內部控制手冊》，實現內部環境、風險評估、控制活動、信息與溝通、內部監督的全要素內部控制。同時，本公司持續對本公司的內部控制進行監督和評價，通過定期測試、企業自查、審計檢查等全方位、各層級檢查，將公司本部及各地區公司全部納入內部控制評價範圍，並編製內部控制評價報告。董事會每年審議公司內部控制評價報告。本報告期內，本公司內部控制的有關情況請參見本公司編製的2018年內部控制評價報告。

本公司制訂並實施信息披露制度和內幕知情人登記制度。本公司對制度實施情況定期進行評估並按相關規定披露。信息披露制度的詳情請參見公司網站。

- (3) 風險管理方面，本公司採用美國COSO委員會制定的企業風險管理框架，制定風險管理制度並建立了風險管理組織體系。本公司每年組織開展年度風險評估，識別重大重要風險，落實風險管理責任，結合內部控制組織制定重大重要風險應對策略和措施，定期跟蹤重大風險應對措施實施情況，以確保本公司重大風險能得到足夠的關注、監控與應對。
- (4) 本報告期內公司董事會審議評價了內部控制與風險管理，董事會認為本公司內部控制與風險管理有效。

C.3 審計委員會

- (1) 本公司第九屆董事會審計委員會由獨立非執行董事姜波任主任委員，獨立非執行董事潘穎、陳衛東及董秀成任委員。經核實，審計委員會成員不存在曾擔任現任核數師合夥人或前任合夥人的情況。
- (2) 本公司已制定並公佈了審計委員會工作規則。根據其職權範圍，審計委員會協助董事會履行其有關財務報告、風險管理及內部監控的職責。審計委員會的書面職權範圍可在公司網站和香港聯交所網站查閱。
- (3) 審計委員會履行職責時可聘請專業人員，所發生的合理費用由本公司承擔。委員會的工作經費列入本公司預算。另外本公司規定，公司高級管理人員及有關部門應積極配合審計委員會的工作。
- (4) 本報告期內，董事會審計委員會召開4次會議。會議均出具審閱意見，經委員簽署後呈報董事會。本報告期內，本公司董事會及審計委員會沒有不同意見。

經本公司第九屆董事會審計委員會第五次會議出具的建議意見，第九屆董事會第十一次會議決議，建議續聘致同會計師事務所（特殊普通合伙）及致同（香港）會計師事務所有限公司為本公司2019年度境內外核數師，並建議聘任致同會計師事務所（特殊普通合伙）為本公司2019年度內部控制審計師，並提議由股東大會授權董事會決定其酬金。此項建議將提呈2018年年度股東大會批准。

關於審計服務薪酬的相關分析載於本年報「重要事項」章節第6項。

D. 董事會權力的轉授

- (1) 本公司董事會下設戰略委員會、審計委員會及薪酬委員會，各專業委員會根據董事會的授權在各自的職權範圍內行使權利，並向董事會匯報。
- (2) 本公司董事會、管理層及董事會下設各專業委員會均各自擁有明確的職權範圍。本公司《公司章程》及其附件《股東大會議事規則》和《董事會議事規則》就董事會、管理層的職權及授權有明確規定。
- (3) 本報告期內本公司第九屆董事會各專業委員會召開會議及委員出席情況如下：

審計委員會

委員姓名	親自出席次數	委託出席次數	缺席次數
姜波	4	—	—
潘穎	4	—	—
陳衛東	—	—	—
董秀成	—	—	—
葉國華	1	—	—

薪酬委員會

委員姓名	親自出席次數	委託出席次數	缺席次數
潘穎	2	—	—
姜波	2	—	—
樊中海	2	—	—

E. 與股東的溝通

- (1) 單獨或合併持有公司發行在外的有表決權的股份總數10%以上的股東可以書面形式要求董事會召開股東大會；如董事會未按《股東大會議事規則》規定同意股東召集會議的要求，股東可以依法自行召集並舉行會議，其所發生的合理費用，由本公司承擔。前述規定以滿足以下條件為前提：股東大會提案的內容應當屬於股東大會職權範圍，有明確議題和具體決議事項，並且符合法律、行政法規和《公司章程》的有關規定。
- (2) 本公司召開股東大會時，單獨或者合併持有本公司有表決權的股份總數3%以上的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案。
- (3) 本報告期內，本公司董事會在股東大會每項實際獨立的事宜均提出單獨決議案。所有議案均以投票方式表決，以確保全體股東的利益。公司在股東大會召開45日（不含會議召開當天）前向股東發送會議通知。
- (4) 在致本公司股東的股東通告中，清楚載明有權出席會議的股東及其權利、大會的議程、投票表決程序等。
- (5) 董事長作為股東大會會議主席出席會議，並安排出席股東大會的本公司董事會成員、高級管理人員回答股東的提問。本公司外聘核數師均出席2017年年度股東大會。

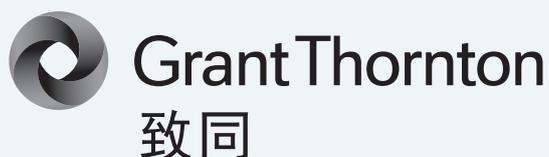
F. 董事會秘書

- (1) 本公司董事會秘書為香港聯交所認可的公司秘書，由董事長提名，董事會聘任，是公司高級管理人員，對公司和董事會負責。董事會秘書向董事會提供公司管治方面意見，並安排董事的入職培訓及專業發展。
- (2) 本公司董事會秘書積極進行職業發展培訓。本報告期內，本公司董事會秘書李洪海先生參加了香港特許秘書公會組織的專業培訓，培訓時間達15小時以上。

G. 投資者關係

- (1) 為進一步完善公司治理，適應本公司業務擴展需要並結合本公司情況，經本公司2017年年度股東大會審議批准，公司對《公司章程》相關條款進行了修訂。具體內容參見本公司於2018年3月28日刊登在《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》和2018年3月27日刊登在香港聯交所網站的有關公告。
- (2) 本公司高度重視投資者關係工作，管理層每年帶隊向投資者做路演推介，介紹本公司發展戰略、生產經營業績等投資者關注的問題；本公司設置專人負責與投資者的溝通，在符合監管規定的情況下，通過與機構投資者召開見面會、設置投資者熱線電話和通過網絡平台交流等方式，加強與投資者溝通。

一、按中國企業會計準則編製之財務報告



致同會計師事務所（特殊普通合伙）
中國北京朝陽區建國門外大街22號
賽特廣場5層郵編100004
電話+86 10 8566 5588
傳真+86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

審計報告

致同審字(2019)第110ZA1960號

中石化石油工程技術服務股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了中石化石油工程技術服務股份有限公司（以下簡稱石化油服公司）財務報表，包括2018年12月31日的合併及公司資產負債表，2018年度的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表、合併及公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了石化油服公司2018年12月31日的合併及公司財務狀況以及2018年度的合併及公司的經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於石化油服公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

(一) 收入和成本確認

1、事項描述

石化油服公司主要向海內外石油公司提供油田工程技術服務，包括地球物理勘探、鑽井工程、測錄井、井下特種作業和工程建設等服務項目，並取得相關的勞務收入。

石化油服公司自2018年1月1日起執行財政部發佈的修訂後的《企業會計準則第14號－收入》（以下簡稱：新收入準則），根據新收入準則，石化油服公司工程技術服務收入在一段時間內確認，相關勞務收入和利潤的確認取決於管理層對於合同結果和履約進度的估計，公司管理層根據合同採用期望值法或最有可能發生金額估計合同預計總收入，根據歷史經驗及施工方案評估合同預計總成本，並於合同執行過程中持續評估和修訂，涉及管理層的重大會計估計。

該等項目在履約進度能夠合理確定的情況下，應當在資產負債表日按照履約進度確認收入和成本，營業收入及營業成本的確定主要依賴管理層的重大估計和判斷，包括合同預計總收入和預計總成本、可變對價、剩餘合同成本、預計完成工作量和合同執行風險等。合同最終結算金額或實際執行情況如有變化，其實際收益都可能與管理層初始估計產生偏差。因此，我們將其作為關鍵審計事項。

關於石油工程技術服務收入和成本確認的會計政策、重大會計判斷和估計的披露，請參閱財務報表附註三、25收入、附註三、26合同成本和財務報表附註三、32(6)重大會計判斷和估計，其他詳細信息請參閱財務報表附註五、36和財務報表附註十四、5。

2、審計應對

我們對石油工程技術服務收入和成本確認實施的審計程序主要包括：

對照公司業務及合同條款具體情況，結合會計準則相關規定，檢查收入確認和成本核算的會計政策是否恰當。

了解、評估和測試了管理層確定合同預計收入、合同預計成本、實際發生的成本和合同剩餘成本、以及合同履約進度的關鍵內部控制的設計和執行，以確認內部控制的有效性。

通過審閱業務合同及與管理層的訪談，了解和評估了預計總收入和預計總成本的編製方法及假設的合理性，並檢查各類項目的編製方法及假設條件的一致性。對截至2018年12月31日止累計發生的成本與預計總成本進行對比，並檢查資產負債表日後入帳的大額成本，分析和評估管理層對未來工作量及合同剩餘成本估計的合理性。

針對合同履約進度的確定進行了抽樣測試，核對至相關業務合同中主要條款和客戶出具的結算書或驗收單、完工進度統計表等支持性文件；並對分項工程的預計收入、預計成本和毛利進行分析、計算，以確認其合理性。此外，抽樣測試了收入和成本確認金額及期間，分析其是否已根據合同履約進度在資產負債表日準確確認，在抽樣的基礎上將預算成本與截止資產負債表日的實際成本總額進行比較，以檢查是否存在成本超支。

基於我們已執行的審計程序，獲取的證據能夠支持管理層在確定合同履約進度及、預計總收入和預計總成本時作出的判斷。

(二) 應收款項及合同資產預期信用損失計量

1、事項描述

石化油服公司的應收賬款及合同資產（以下簡稱：「應收款項」）主要來自於關聯方及其他境內外大型石油公司。於2018年12月31日，石化油服公司應收賬款賬面餘額為人民幣181.55億元，合同資產賬面餘額88.98億元，合計超過資產總額的40%，金額重大。於2018年12月31日，石化油服公司已計提應收賬款壞賬準備及合同資產減值準備合計人民幣25.52億元。

預期信用損失的計量涉及管理層的主觀判斷，具有固有不確定性。管理層在確定應收款項預期信用損失時需綜合評估目前交易對方的信用等級、歷史信用損失經驗、以及當前的經營狀況、宏觀經濟環境、外部市場環境、技術環境和客戶情況的變化等前瞻性信息。

由於應收款項預期信用損失的計量存在固有不確定性，涉及到管理層的主觀判斷，且應收款項金額對石化油服合併財務報表影響重大，我們將應收款項預期信用損失計量確定為關鍵審計事項。

關於預期信用損失計量的會計政策、重大會計判斷和估計的披露，請參閱財務報表附註三、10金融工具（預期信用損失的計量）和財務報表附註三、32(2)重大會計判斷和估計，其他詳細信息請參閱財務報表附註五、2和附註五.4。

2、審計應對

我們對應收款項預期信用損失計量實施的審計程序主要包括：了解並評估了石化油服公司與預期信用損失計量相關的內部控制，並測試了關鍵控制執行的有效性。

我們覆核了管理層對應收款項預期信用損失計量的相關考慮及客觀證據，通過考慮歷史上同類應收款項組合的實際壞賬發生金額及情況，結合客戶信用和市場環境等因素，評估了管理層將應收款項劃分為若干組合進行預期信用損失評估的方法和計算是否適當。

對應收賬款餘額較大或超過信用期的重大客戶，我們通過公開渠道查詢與債務人或其行業發展狀況有關的信息，以識別是否存在影響 貴公司應收賬款預期信用損失評估結果的情形。

我們取得了2018年12月31日應收款項賬齡明細表，通過核對記帳憑證、發票賬單等支持性記錄，抽樣覆核了賬齡，逾期天數、關聯關係等關鍵信息，檢查了應收賬款賬齡劃分的準確性。

我們選取樣本對金額重大的應收賬款餘額實施了函證程序，並將函證結果與 貴公司記錄的金額進行了核對。

我們重新計算了應收款項預期信用損失，並將我們的計算結果與賬面記錄金額進行比較。

結合期後回款情況檢查，評價管理層對預期信用損失計提的合理性。

基於我們已執行的審計程序，管理層關於應收款項預期信用損失計量的判斷和估計是可接受的。

（三）預計巴西子公司司法重組損失

1、事項描述

於2018年度，石化油服公司間接控股境外子公司中國石化集團巴西有限公司（簡稱「巴西子公司」）經法院批准實施司法重組，管理層評估影響後根據重組計劃計提預計司法重組支出人民幣4.75億元。該等支出計提預計負債金額主要依賴於管理層的估計和判斷，且金額重大，故我們將該事項確定為關鍵審計事項。

關於預計負債的會計政策、重大會計判斷和估計的披露，請參閱財務報表附註三、23預計負債，其他詳細信息請參閱財務報表附註五、28。

2、審計應對

我們對巴西子公司司法重組損失預計負債實施的審計程序主要包括：了解並評估了石化油服公司與巴西子公司司法重組損失預計負債相關的內部控制，並測試了關鍵控制執行的有效性。

取得並檢查巴西子公司擬定的司法重組計劃，了解司法重組計劃的審批情況，審閱管理層相關事項的會議紀要，向律師和法律顧問詢問司法重組進展及預計可能的損失結果，檢查石化油服公司對巴西子公司司法重組預計負債金額的計算過程，評估其充分性和適當性，並核對項目的支持憑證和期後付款情況。

我們同時也關注了石化油服公司對巴西子公司司法重組事項披露的充分性。

基於我們已執行的審計程序，管理層關於巴西子公司司法重組損失預計負債測試的判斷和估計是可接受的。

四、其他信息

石化油服公司管理層對其他信息負責。其他信息包括石化油服公司2018年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

石化油服公司管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估石化油服公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算石化油服公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督石化油服公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對石化油服公司的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致石化油服公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容（包括披露），並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就石化油服公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

致同會計師事務所（特殊普通合夥）

中國註冊會計師（項目合夥人） 劉志增
中國註冊會計師 王濤

中國·北京

二〇一九年三月二十五日

合併及公司資產負債表

2018年12月31日

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	2018年12月31日		2018年1月1日		2017年12月31日	
		合併	公司	合併	公司	合併	公司
流動資產：							
貨幣資金	五.1	2,203,441	58,679	2,547,975	236,745	2,547,975	236,745
交易性金融資產		—	—	—	—	—	—
應收票據及應收賬款	五.2	16,111,200	—	18,191,357	—	18,191,357	—
其中：應收票據		481,196	—	1,218,029	—	1,218,029	—
應收賬款		15,630,004	—	16,973,328	—	16,973,328	—
預付款項	五.3	444,749	—	429,006	—	429,006	—
其他應收款	五.4 十五.1	1,712,575	4,357,230	1,999,979	5,313,186	1,999,979	5,313,186
其中：應收利息		—	—	—	—	—	—
應收股利		188	—	188	—	188	—
存貨	五.5	1,411,638	—	1,362,582	—	7,835,489	—
合同資產	五.6	8,871,704	—	6,472,907	—	—	—
持有待售資產		—	—	—	—	—	—
一年內到期的非流動資產	五.7	40,477	—	—	—	—	—
其他流動資產	五.8	1,218,035	—	885,473	—	885,473	—
流動資產合計		32,013,819	4,415,909	31,889,279	5,549,931	31,889,279	5,549,931
非流動資產：							
債權投資		—	—	—	—	—	—
可供出售金融資產	五.9	—	—	—	—	24,389	—
其他債權投資		—	—	—	—	—	—
持有至到期投資		—	—	—	—	—	—
長期應收款	五.10	—	—	233,061	—	233,061	—
長期股權投資	五.11 十五.2	232,823	27,891,662	207,046	20,215,327	207,046	20,215,327
其他權益工具投資	五.12	39,011	—	24,389	—	—	—
其他非流動金融資產		—	—	—	—	—	—
投資性房地產		—	—	—	—	—	—
固定資產	五.13	23,842,767	—	25,662,256	—	25,662,256	—
在建工程	五.14	365,414	—	237,638	—	237,638	—
無形資產	五.15	237,275	—	283,161	—	283,161	—
開發支出		—	—	—	—	—	—
長期待攤費用	五.16	3,681,168	—	3,080,301	—	3,080,301	—
遞延所得稅資產	五.17	492,438	—	472,184	—	472,184	—
其他非流動資產		—	—	—	—	—	—
非流動資產合計		28,890,896	27,891,662	30,200,036	20,215,327	30,200,036	20,215,327
資產總計		60,904,715	32,307,571	62,089,315	25,765,258	62,089,315	25,765,258

合併及公司資產負債表 (續)

2018年12月31日

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	2018年12月31日		2018年1月1日		2017年12月31日	
		合併	公司	合併	公司	合併	公司
流動負債：							
短期借款	五.18	17,606,082	—	17,510,830	—	17,510,830	—
交易性金融負債		—	—	—	—	—	—
應付票據及應付賬款	五.19	27,059,504	1,535	29,546,017	—	29,546,017	—
預收款項	五.20	—	—	—	—	8,561,811	—
合同負債	五.21	4,390,293	—	8,561,811	—	—	—
應付職工薪酬	五.22	510,507	—	381,275	—	381,275	—
應交稅費	五.23	1,053,477	26,371	1,034,596	26,231	1,034,596	26,231
其他應付款	五.24	2,186,009	—	6,431,966	1,127,163	6,431,966	1,127,163
其中：應付利息		12,893	—	10,927	—	10,927	—
一年內到期的非流動負債	五.25	156,559	—	28,844	—	28,844	—
其他流動負債		917	—	11,744	—	11,744	—
流動負債合計		52,963,348	27,906	63,507,083	1,153,394	63,507,083	1,153,394
非流動負債：							
長期借款	五.26	536,291	—	455,826	—	455,826	—
長期應付款	五.27	868,672	—	67,533	—	67,533	—
預計負債	五.28	595,742	—	—	—	—	—
遞延收益	五.29	139,594	—	136,312	—	136,312	—
遞延所得稅負債	五.17	22,658	—	23,879	—	23,879	—
其他非流動負債		—	—	—	—	—	—
非流動負債合計		2,162,957	—	683,550	—	683,550	—
負債合計		55,126,305	27,906	64,190,633	1,153,394	64,190,633	1,153,394
股本	五.30	18,984,340	18,984,340	14,142,661	14,142,661	14,142,661	14,142,661
資本公積	五.31	11,710,763	14,561,006	8,925,950	11,764,970	8,925,950	11,764,970
其他綜合收益	五.32	11,676	—	—	—	—	—
專項儲備	五.33	300,609	—	202,477	—	202,477	—
盈餘公積	五.34	200,383	200,383	200,383	200,383	200,383	200,383
未分配利潤	五.35	-25,429,361	-1,466,064	-25,571,417	-1,496,150	-25,571,417	-1,496,150
歸屬於母公司股東權益合計		5,778,410	32,279,665	-2,099,946	24,611,864	-2,099,946	24,611,864
少數股東權益		—	—	-1,372	—	-1,372	—
股東權益合計		5,778,410	32,279,665	-2,101,318	24,611,864	-2,101,318	24,611,864
負債和股東權益總計		60,904,715	32,307,571	62,089,315	25,765,258	62,089,315	25,765,258

董事長：劉中雲

總經理：孫清德

總會計師：李天

會計機構負責人：裴德芳

合併及公司利潤表

2018年度

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
一、營業收入	五.36	58,409,078	—	48,593,948	—
減：營業成本	五.36	53,320,296	—	51,091,147	—
税金及附加	五.37	286,719	—	383,981	25,922
銷售費用	五.38	64,249	—	59,615	—
管理費用	五.39	3,239,084	9,835	3,619,364	35,450
研發費用	五.40	928,586	—	517,599	—
財務費用	五.41	441,190	-39,921	580,051	-4,640
其中：利息費用		662,443	—	634,657	—
利息收入		87,886	1,302	19,382	4,641
資產減值損失	五.42	—	—	2,735,857	—
信用減值損失	五.43	37,068	—	—	—
加：其他收益	五.44	733,308	—	376,261	—
投資收益（損失以「-」號填列）	五.45	27,083	—	-12,911	—
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		26,483	—	-13,578	—
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		—	—	—	—
資產處置收益（損失以「-」號填列）	五.46	1	—	-172,575	—
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		852,278	30,086	-10,202,891	-56,732
加：營業外收入	五.47	458,857	—	126,204	—
減：營業外支出	五.48	795,498	—	273,899	—
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		515,637	30,086	-10,350,586	-56,732
減：所得稅費用	五.49	373,581	—	239,034	—
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		142,056	30,086	-10,589,620	-56,732
（一）按經營持續性分類：					
其中：持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		142,056	30,086	-10,589,620	-56,732
終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		—	—	—	—
（二）按所有權歸屬分類：					
其中：歸屬於母公司股東的淨利潤 （淨虧損以「-」號填列）		142,056	—	-10,589,524	-56,732
少數股東損益（淨虧損以「-」號填列）		—	—	-96	—

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
五、其他綜合收益的稅後淨額		11,676	—	—	—
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		11,676	—	—	—
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		11,676	—	—	—
1、其他權益工具投資公允價值變動	五.32	11,676	—	—	—
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		—	—	—	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		—	—	—	—
六、綜合收益總額		153,732	30,086	-10,589,620	-56,732
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		—	—	-10,589,524	-56,732
歸屬於少數股東的綜合收益總額		—	—	-96	—
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十六.2	0.008	—	-0.749	—
（二）稀釋每股收益		0.008	—	-0.749	—

同一控制下企業合併，被合併方在合併前實現的淨利潤為：-2,385千元（上期：-6,983千元）。

董事長：劉中雲

總經理：孫清德

總會計師：李天

會計機構負責人：裴德芳

合併及公司現金流量表

2018年度

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	附註	本期金額		上期金額	
		合併	公司	合併	公司
一、經營活動產生的現金流量：					
銷售商品、提供勞務收到的現金		57,450,008	—	48,024,729	—
收到的稅費返還		375,483	—	322,777	—
收到其他與經營活動有關的現金	五.50	2,612,319	1,132,440	3,273,594	13,245
經營活動現金流入小計		60,437,810	1,132,440	51,621,100	13,245
購買商品、接受勞務支付的現金		43,257,951	—	30,950,492	—
支付給職工以及為職工支付的現金		14,701,830	—	13,338,367	—
支付的各项稅費		1,615,629	—	1,922,076	—
支付其他與經營活動有關的現金	五.50	3,802,189	192,117	5,005,404	164,138
經營活動現金流出小計		63,377,599	192,117	51,216,339	164,138
經營活動產生的現金流量淨額	五.51	-2,939,789	940,323	404,761	-150,893
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金		—	—	—	—
取得投資收益收到的現金		1,306	—	1,178	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		104,024	—	162,626	—
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—	—	—
收到其他與投資活動有關的現金		—	—	—	—
投資活動現金流入小計		105,330	—	163,804	—
購置固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		1,272,413	—	1,175,748	—
投資支付的現金		—	7,719,955	—	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		7,388	—	—	—
支付其他與投資活動有關的現金		—	—	—	—
投資活動現金流出小計		1,279,801	7,719,955	1,175,748	—
投資活動產生的現金流量淨額		-1,174,471	-7,719,955	-1,011,944	—
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金		7,639,698	7,639,698	—	—
取得借款收到的現金		35,585,650	—	37,253,867	—
發行債券收到的現金		—	—	—	—
收到其他與籌資活動有關的現金	五.50	500,520	520	532,641	4,641
籌資活動現金流入小計		43,725,868	7,640,218	37,786,508	4,641
償還債務支付的現金		35,608,897	—	36,256,236	—
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		613,895	—	709,622	—
支付其他與籌資活動有關的現金	五.50	3,884,291	1,120,892	72,616	—
籌資活動現金流出小計		40,107,083	1,120,892	37,038,474	—
籌資活動產生的現金流量淨額		3,618,785	6,519,326	748,034	4,641
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		135,618	82,240	-79,460	—
五、現金及現金等價物淨增加額		-359,857	-178,066	61,391	-146,252
加：期初現金及現金等價物餘額		2,533,437	236,745	2,472,046	382,997
六、期末現金及現金等價物餘額		2,173,580	58,679	2,533,437	236,745

董事長：劉中雲

總經理：孫清德

總會計師：李天

會計機構負責人：裴德芳

合併股東權益變動表

2018年度

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	本期金額							少數股東權益	股東權益合計
	歸屬於母公司股東權益								
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		
一、上年年末餘額	14,142,661	8,925,950	—	—	202,477	200,383	-25,571,417	-1,372	-2,101,318
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	14,142,661	8,925,950	—	—	202,477	200,383	-25,571,417	-1,372	-2,101,318
三、本年增減變動金額 (減少以「-」號填列)	4,841,679	2,784,813	—	11,676	98,132	—	142,056	1,372	7,879,728
(一) 綜合收益總額	—	—	—	11,676	—	—	142,056	—	153,732
(二) 股東投入和減少資本	4,841,679	2,785,110	—	—	—	—	—	1,372	7,628,161
1. 股東投入的普通股	4,841,679	2,796,036	—	—	—	—	—	—	7,637,715
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	-10,926	—	—	—	—	—	1,372	-9,554
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	98,132	—	—	—	98,132
1. 本期提取	—	—	—	—	970,710	—	—	—	970,710
2. 本期使用(以負號填列)	—	—	—	—	-872,578	—	—	—	-872,578
(六) 其他	—	-297	—	—	—	—	—	—	-297
四、本年年末餘額	18,984,340	11,710,763	—	11,676	300,609	200,383	-25,429,361	—	5,778,410

董事長：劉中雲

總經理：孫清德

總會計師：李天

會計機構負責人：裴德芳

合併股東權益變動表（續）

2018年度

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	上期金額							少數 股東權益	股東 權益合計
	歸屬於母公司股東權益								
	股本	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤		
一、上年年末餘額	14,142,661	8,897,232	—	—	176,068	200,383	-14,973,476	-1,276	8,441,592
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	18,082	—	—	—	—	-8,417	—	9,665
二、本年初餘額	14,142,661	8,915,314	—	—	176,068	200,383	-14,981,893	-1,276	8,451,257
三、本年增減變動金額 (減少以「-」號填列)	—	10,636	—	—	26,409	—	-10,589,524	-96	-10,552,575
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	-10,589,524	-96	-10,589,620
(二) 股東投入和減少資本	—	10,636	—	—	—	—	—	—	10,636
1. 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入股東權益的金額	—	10,636	—	—	—	—	—	—	10,636
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	26,409	—	—	—	26,409
1. 本期提取	—	—	—	—	702,477	—	—	—	702,477
2. 本期使用(以負號填列)	—	—	—	—	-676,068	—	—	—	-676,068
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	14,142,661	8,925,950	—	—	202,477	200,383	-25,571,417	-1,372	-2,101,318

董事長：劉中雲

總經理：孫清德

總會計師：李天

會計機構負責人：裴德芳

公司股東權益變動表

2018年度

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	本期金額							
	股本	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	14,142,661	11,764,970	—	—	—	200,383	-1,496,150	24,611,864
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	14,142,661	11,764,970	—	—	—	200,383	-1,496,150	24,611,864
三、本年增減變動金額 (減少以「-」號填列)	4,841,679	2,796,036	—	—	—	—	30,086	7,667,801
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	30,086	30,086
(二) 股東投入和減少資本	4,841,679	2,796,036	—	—	—	—	—	7,637,715
1. 股東投入的普通股	4,841,679	2,796,036	—	—	—	—	—	7,637,715
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用(以負號填列)	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	18,984,340	14,561,006	—	—	—	200,383	-1,466,064	32,279,665

董事長：劉中雲

總經理：孫清德

總會計師：李天

會計機構負責人：裴德芳

公司股東權益變動表（續）

2018年度

編製單位：中石化石油工程技術服務股份有限公司

單位：人民幣千元

項目	上期金額							
	股本	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東 權益合計
一、上年年末餘額	14,142,661	11,754,334	—	—	—	200,383	-1,439,418	24,657,960
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初餘額	14,142,661	11,754,334	—	—	—	200,383	-1,439,418	24,657,960
三、本年增減變動金額 (減少以「-」號填列)	—	10,636	—	—	—	—	-56,732	-46,096
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	-56,732	-56,732
(二) 股東投入和減少資本	—	10,636	—	—	—	—	—	10,636
1. 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入股東權益的金額	—	10,636	—	—	—	—	—	10,636
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用(以負號填列)	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	14,142,661	11,764,970	—	—	—	200,383	-1,496,150	24,611,864

董事長：劉中雲

總經理：孫清德

總會計師：李天

會計機構負責人：裴德芳

財務報表附註

一、公司基本情況

1、公司概況

中石化石油工程技術服務股份有限公司（以下簡稱本公司，包含子公司簡稱本集團）原名稱為中國石化儀徵化纖股份有限公司，是一家在中華人民共和國註冊的股份有限公司，於1993年12月31日由儀化集團公司（以下簡稱儀化）獨家發起設立。本公司總部位於北京市朝陽區朝陽門北大街22號。

本公司於1994年3月、1995年1月和1995年4月分別發行1,000,000,000股H股、200,000,000股A股和400,000,000股新H股。本公司的H股和新H股分別於1994年3月29日和1995年4月26日在香港聯合交易所上市，A股於1995年4月11日在上海證券交易所上市。

於1997年11月19日，根據國務院以及中國政府有關部門發佈的對本公司和儀化在內的有關公司進行重組的指示，中國東聯石化集團有限責任公司（以下簡稱「東聯集團公司」）承繼以前由儀化持有的本公司1,680,000,000股國有法人股股份（佔本公司現發行總股份42%），成為本公司的最大股東。中國中信集團有限公司（以下簡稱「中信」，原名「中信集團公司」）繼續持有其在重組前已持有的佔本公司現已發行總股份18%的國有法人股股份計720,000,000股，而餘下的40%股份計1,600,000,000股由國內外公眾A股股東和H股股東持有。

根據國務院1998年7月21日批准的中國石油化工集團公司（以下簡稱「石化集團」）的重組方案，東聯集團公司加入石化集團。重組完成以後，儀化取代東聯集團公司持有本公司已發行股份的42%。

於2000年2月25日，石化集團完成重組，並成立中國石油化工股份有限公司（以下簡稱中國石化）。自該日起，以前由儀化持有的本公司1,680,000,000股國有法人股股份（佔本公司現已發行總股份42%）轉讓給中國石化，中國石化成為本公司的最大股東。

於2011年12月27日，中信設立中國中信股份有限公司（以下簡稱「中信股份」），並與其簽訂了重組協議。根據該重組協議，中信將其持有的本公司720,000,000股非流通股作為出資額的一部分於2013年2月25日投入中信股份，自此中信股份持有本公司18%的股權。

根據國務院國有資產監督管理委員會（以下簡稱國務院國資委）國資產權[2013]442號文《關於中國石化儀徵化纖股份有限公司股權分置改革有關問題的批覆》和財政部財金函[2013]61號文《財政部關於中國石化儀徵化纖股份有限公司股權分置改革方案的批覆》，本公司於2013年進行股權分置改革。本公司全體非流通股股東向股權分置改革方案所約定的股份變更登記日（2013年8月16日）登記在冊的流通A股股東每10股支付5股對價股份，共計支付100,000,000股。該等股份支付之後，中國石化和中信股份持有本公司的股權比例分別自42%和18%下降至40.25%和17.25%。自2013年8月22日起，本公司所有企業法人股即獲得上海證券交易所上市流通權。同時根據約定的限售條件，於2016年8月22日，由原非流通股股東中信股份所持有的1,035,000,000股企業法人股上市流通。經本公司股東大會批准，本公司以H股記錄日期（2013年11月13日）的H股總股本和A股股權登記日（2013年11月20日）的A股總股本為基準，以資本公積金每10股轉增5股，新增H股股份計700,000,000股和A股股份計1,300,000,000股，該項交易已於2013年11月22日完成。

根據國務院國有資產監督管理委員會國資產權[2014]1015號文《關於中國石化儀徵化纖股份有限公司資產重組及配套融資有關問題的批覆》和中國證券監督管理委員會證監許可[2014]1370號文《關於核准中國石化儀徵化纖股份有限公司重大資產重組及向中國石化集團發行股份購買資產並募集配套資金的批覆》，本公司於2014年進行重大資產重組，以現有全部資產和負債（以下簡稱置出資產）為對價回購中國石化持有的本公司股權並注銷，同時本公司向石化集團定向增發股份收購石化集團持有的中石化石油工程技術服務有限公司100%股權（以下簡稱置入資產或石油工程有限，合稱重大資產重組）。於2014年12月22日，本公司與中國石化簽署《置出資產交割確認函》，與石化集團簽署《置入資產交割確認函》，本公司將置出資產交割至中國石化，石化集團將置入資產交割至本公司。本公司於2014年12月30日向中國石化購回回購A股股份2,415,000,000股並予以注銷，向石化集團發行代價股份9,224,327,662股A股股份。2015年2月13日，本公司向迪瑞資產管理（杭州）有限公司等七名特定投資者發行A股股份1,333,333,333股。

根據中國證券監督管理委員會證監許可[2018]142號《關於核准中石化石油工程技術服務股份有限公司非公開發行股票的批覆》文件核准，本公司向中國石油化工集團有限公司、長江養老保險股份有限公司－長江盛世華章集合型團體養老保障管理產品進取增利2號組合共2家特定投資者非公開發行A股1,526,717,556股，每股價格人民幣2.62元；根據中國證券監督管理委員會證監許可[2018]130號《關於核准中石化石油工程技術服務股份有限公司增發境外上市外資股的批覆》文件核准，本公司向中國石化盛駿國際投資有限公司、中國國有企業結構調整基金股份有限公司等兩名特定投資者非公開發行H股股份3,314,961,482股。

本集團經營範圍為：為陸上和海洋石油和天然氣的勘探開採提供地球物理勘探、鑽井、測錄井、井下特種作業等石油工程技術服務，以及承包境內外石油工程、天然氣工程、化工工程、橋樑工程、公路工程、房屋建築工程、水利水電工程、市政公用工程、工業裝置工程等工程。

本財務報表及財務報表附註業經本公司第九屆董事會第十一次會議於2019年3月25日批准。

2、合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括本公司所有子公司，與上年相比無重大變化，詳見本附註六、合併範圍的變動及本附註七、在其他主體中的權益。

二、財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的企業會計準則及其應用指南、解釋及其他有關規定（統稱「企業會計準則」）編製。此外，本集團還按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》（2014年修訂）披露有關財務信息。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

截至2018年12月31日，本集團的累計虧損人民幣25,429,361千元，流動負債超過流動資產約人民幣20,949,529千元（2017年：流動負債已超過流動資產31,617,804千元），已承諾的資本性支出約為136,467千元。本公司董事已作出評估，預計將於未來十二個月能夠產生充足的經營活動現金流；且本集團主要借款均來自於中石化集團及其子公司，本集團一直與其保持著長期良好的關係，從而使得本集團能從該等機構獲得充足的財務支持，於2018年12月，本公司從中石化集團所屬子公司獲得的授信額度為人民幣120億元及等值9.6億美元，以及承兌票據開立授信額度為人民幣70億元。管理層及治理層相信，這些授信額度足以確保本公司持續經營。本公司將拓寬融資渠道，發展與各上市及國有金融機構的良好關係，以獲得更為充足的授信額度。本公司董事認為上述措施足以滿足本集團償還債務及資本性承諾的資金需要，因此，本公司以持續經營為基礎編製本報告期的財務報表。

本集團會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、重要會計政策及會計估計

本集團根據自身生產經營特點，確定固定資產折舊、無形資產攤銷、長期待攤費用攤銷、研發費用資本化條件以及收入確認政策，具體會計政策見附註三、15、附註三、18、附註三、21、附註三、19和附註三、25。

1、遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2018年12月31日的合併及公司財務狀況以及2018年度的合併及公司經營成果和合併及公司現金流量等有關信息。

2、會計期間

本集團會計期間採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、營業週期

本集團的營業週期為12個月。

4、記帳本位幣

本公司及境內子公司以人民幣為記帳本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

本公司下屬子公司、合營企業及聯營企業，根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記帳本位幣，編製財務報表時折算為人民幣。

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併

在個別財務報表中，以合併日持股比例計算的合併日應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為該項投資的初始投資成本；初始投資成本與合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在合併財務報表中，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量；合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和，與合併中取得的淨資產賬面價值的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方在取得被合併方控制權之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與合併方與被合併方同處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法（續）

(2) 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。在購買日，取得的被購買方的資產、負債及或有負債按公允價值確認。

對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，按成本扣除累計減值準備進行後續計量；對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本。購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，購買日對這部分其他綜合收益不作處理，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在處置該項投資時轉入處置期間的當期損益。購買日之前持有的股權投資採用公允價值計量的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。

在合併財務報表中，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日當期收益，由於被投資方重新計量設定收益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(3) 企業合併中有關交易費用的處理

為進行企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

6、合併財務報表編製方法

(1) 合併範圍

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制，是指本公司擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。子公司，是指被本公司控制的主體（含企業、被投資單位中可分割的部分、結構化主體等）。

(2) 合併財務報表的編製方法

合併財務報表以本公司和子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由本公司編製。在編製合併財務報表時，本公司和子公司的會計政策和會計期間要求保持一致，公司間的重大交易和往來餘額予以抵銷。

在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，視同該子公司以及業務自同受最終控制方控制之日起納入本公司的合併範圍，將其自同受最終控制方控制之日起的經營成果、現金流量分別納入合併利潤表、合併現金流量表中。

在報告期內因非同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，將該子公司以及業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表，將其現金流量納入合併現金流量表。

子公司的股東權益中不屬於本公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併資產負債表中股東權益項下單獨列示；子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

(3) 購買子公司少數股東股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

6、合併財務報表編製方法（續）

(4) 喪失子公司控制權的處理

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產賬面價值的份額與商譽之和，形成的差額計入喪失控制權當期的投資收益。

與原有子公司的股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉入當期損益，由於被投資方重新計量設定收益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(5) 分步處置股權直至喪失控制權的處理

通過多次交易分步處置股權直至喪失控制權的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況的，本公司將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- ① 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- ② 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- ③ 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- ④ 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

在個別財務報表中，分步處置股權直至喪失控制權的各項交易不屬於「一攬子交易」的，結轉每一次處置股權相對應的長期股權投資的賬面價值，所得價款與處置長期股權投資賬面價值之間的差額計入當期投資收益；屬於「一攬子交易」的，在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

在合併財務報表中，分步處置股權直至喪失控制權時，剩餘股權的計量以及有關處置股權損益的核算比照前述「喪失子公司控制權的處理」。在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司自購買日開始持續計算的淨資產賬面價值份額之間的差額，分別進行如下處理：

- ① 屬於「一攬子交易」的，確認為其他綜合收益。在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。
- ② 不屬於「一攬子交易」的，作為權益性交易計入資本公積。在喪失控制權時不得轉入喪失控制權當期的損益。

7、合營安排的分類及共同經營的會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本集團合營安排分為共同經營和合營企業。

(1) 共同經營

共同經營是指本集團享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本集團確認與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- A、 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- B、 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- C、 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- D、 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- E、 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

(2) 合營企業

合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投資進行會計處理。

三、重要會計政策及會計估計（續）

8、現金及現金等價物的確定標準

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9、外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

本集團發生外幣業務，按採用按照系統合理的方法確定的、與交易發生日即期匯率近似的匯率折算為記帳本位幣金額。

資產負債表日，對外幣貨幣性項目，採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益；對以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算；對以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記帳本位幣金額與原記帳本位幣金額的差額，計入當期損益。

(2) 外幣財務報表的折算

資產負債表日，對境外子公司外幣財務報表進行折算時，資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」外，其他項目採用發生日的即期匯率折算。

利潤表中的收入和費用項目，採用按照系統合理的方法確定的、與交易發生日即期匯率近似的匯率折算。

現金流量表所有項目均按照系統合理的方法確定的、與現金流量發生日即期匯率近似的匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列示「匯率變動對現金及現金等價物的影響」項目反映。

由於財務報表折算而產生的差額，在資產負債表股東權益項目下的「其他綜合收益」項目反映。

處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融資產，並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。

(1) 金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

金融資產滿足下列條件之一的，終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且符合下述金融資產轉移的終止確認條件。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團（債務人）與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。

三、重要會計政策及會計估計（續）

10、金融工具（續）

(2) 金融資產分類和計量

本集團在初始確認時根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產分為以下三類：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

以攤餘成本計量的金融資產

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

- 本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；
- 該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本集團將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本集團將部分本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失（包括利息和股利收入）計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

但是，對於非交易性權益工具投資，本集團在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行方的角度符合權益工具的定義。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。滿足條件的股利收入計入損益，其他利得或損失及公允價值變動計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

管理金融資產的業務模式，是指本集團如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本集團所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本集團以客觀事實為依據、以關鍵管理人員決定的對金融資產進行管理的特定業務目標為基礎，確定管理金融資產的業務模式。

本集團對金融資產的合同現金流量特徵進行評估，以確定相關金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。此外，本集團對可能導致金融資產合同現金流量的時間分佈或金額發生變更的合同條款進行評估，以確定其是否滿足上述合同現金流量特徵的要求。

僅在本集團改變管理金融資產的業務模式時，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

除不具有重大融資成分的應收賬款外，金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。對於不具有重大融資成分的應收賬款，本集團按照根據附註三、27的會計政策確定的交易價格進行初始計量。

三、重要會計政策及會計估計（續）

10、金融工具（續）

(3) 金融負債分類和計量

本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於未劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的，相關交易費用計入其初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

以攤餘成本計量的金融負債

其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

財務擔保合同

財務擔保合同不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，在初始確認時按公允價值計量，隨後按照採用預期信用損失模型確定的預計負債的損失準備以及初始確認金額扣除累計攤銷額後的餘額兩者之中的較高者進行後續計量。

金融負債與權益工具的區分

金融負債，是指符合下列條件之一的負債：

- ① 向其他方交付現金或其他金融資產的合同義務。
- ② 在潛在不利條件下，與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務。
- ③ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的非衍生工具合同，且企業根據該合同將交付可變數量的自身權益工具。
- ④ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的衍生工具合同，但以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產的衍生工具合同除外。

權益工具，是指能證明擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中剩餘權益的合同。

如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。

如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是本集團的金融負債；如果是後者，該工具是本集團的權益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集團衍生金融工具包括遠期外匯合約、貨幣匯率互換合同、利率互換合同及外匯期權合同等。初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。因公允價值變動而產生的任何不符合套期會計規定的利得或損失，直接計入當期損益。

對包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同為金融資產的，混合工具作為一個整體適用金融資產分類的相關規定。如主合同並非金融資產，且該混合工具不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理，嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，且與嵌入衍生工具條件相同，單獨存在的工具符合衍生工具定義的，嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。如果無法在取得時或後續的資產負債表日對嵌入衍生工具進行單獨計量，則將混合工具整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債。

三、重要會計政策及會計估計（續）

10、金融工具（續）

(5) 金融工具的公允價值

金融資產和金融負債的公允價值確定方法見附註三、11。

(6) 金融資產減值

本集團以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

- 以攤餘成本計量的金融資產；
- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資；
- 《企業會計準則第14號 – 收入》定義的合同資產；
- 租賃應收款；
- 財務擔保合同（以公允價值計量且其變動計入當期損益、金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的除外）。

預期信用損失的計量

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本集團對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內（若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期）可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

在計量預期信用損失時，本集團需考慮的最長期限為企業面臨信用風險的最長合同期限（包括考慮續約選擇權）。

本集團對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

對於應收票據及應收賬款、合同資產，無論是否存在重大融資成分，本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

本集團依據信用風險特徵對應收票據及應收賬款、合同資產和租賃應收款劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

應收票據

- 應收票據組合1：銀行承兌匯票
- 應收票據組合2：商業承兌匯票

應收賬款

- 應收賬款組合1：應收關聯方
- 應收賬款組合2：應收其他客戶

三、重要會計政策及會計估計（續）

10、金融工具（續）

(6) 金融資產減值（續）

合同資產

- 合同資產組合1：工程服務
- 合同資產組合2：其他

對於劃分為組合的應收賬款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

對於劃分為組合的應收票據和合同資產，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

其他應收款

本集團依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

- 其他應收款組合1：應收關聯方款項
- 其他應收款組合2：應收其他

對劃分為組合的其他應收款，本集團通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

長期應收款

本集團的長期應收款包括應收工程款、應收分期收款提供勞務款等款項。

本集團依據信用風險特徵將應收工程款、應收分期收款提供勞務款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

A、長期應收款

- 長期應收款組合1：應收工程款
- 長期應收款組合2：應收分期收款提供勞務款
- 長期應收款組合3：應收其他款項

對於應收工程款、應收分期收款提供勞務款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

除應收工程款、應收分期收款提供勞務款之外的劃分為組合的其他應收款和長期應收款，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

債權投資、其他債權投資

對於債權投資和其他債權投資，本集團按照投資的性質，根據交易對手和風險敞口的各種類型，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

三、重要會計政策及會計估計（續）

10、金融工具（續）

(6) 金融資產減值（續）

信用風險顯著增加的評估

本集團通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本集團考慮的信息包括：

- 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；
- 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級（如有）的嚴重惡化；
- 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；
- 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本集團的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本集團以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本集團可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

如果逾期超過30日，本集團確定金融工具的信用風險已經顯著增加。

本集團認為金融資產在下列情況發生違約：

- 債務人不大可能全額支付其對本集團的欠款，該評估不考慮本集團採取例如變現抵押品（如果持有）等追索行動；或
- 金融資產逾期超過90天。

已發生信用減值的金融資產

本集團在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 本集團出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本集團在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本集團在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

核銷

如果本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本集團確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，按照本集團收回到期款項的程序，被減記的金融資產仍可能受到執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

10、金融工具（續）

(7) 金融資產轉移

金融資產轉移，是指將金融資產讓與或交付給該金融資產發行方以外的另一方（轉入方）。

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

(8) 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

11、公允價值計量

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場（或最有利市場）是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

12、存貨

(1) 存貨的分類

本集團存貨分為原材料、在產品、庫存商品、周轉材料、合同履約成本等。

(2) 發出存貨的計價方法

本集團存貨取得時按實際成本計價。原材料、庫存商品等發出時採用加權平均法計價。

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨可變現淨值是按存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

資產負債表日，存貨成本高於其可變現淨值的，計提存貨跌價準備。本集團通常按照單個存貨項目計提存貨跌價準備，資產負債表日，以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，存貨跌價準備在原已計提的金額內轉回。

(4) 存貨的盤存制度

本集團存貨盤存制度採用永續盤存制。

三、重要會計政策及會計估計（續）

13、持有待售和終止經營

(1) 持有待售的非流動資產或處置組的分類與計量

本集團主要通過出售（包括具有商業實質的非貨幣性資產交換）而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值時，該非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別。

上述非流動資產不包括採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產、採用公允價值減去出售費用後的淨額計量的生物資產、職工薪酬形成的資產、金融資產、遞延所得稅資產及保險合同產生的權利。

處置組，是指在一項交易中作為整體通過出售或其他方式一併處置的一組資產，以及在該交易中轉讓的與這些資產直接相關的負債。在特定情況下，處置組包括企業合併中取得的商譽等。

同時滿足下列條件的非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別：根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，該非流動資產或處置組在當前狀況下即可立即出售；出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本集團是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。

初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，賬面價值高於公允價值減去出售費用後淨額的差額確認為資產減值損失。對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據處置組中的各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的非流動資產或處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值不得轉回。

持有待售的非流動資產和持有待售的處置組中的資產不計提折舊或進行攤銷；持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。被劃分為持有待售的聯營企業或合營企業的全部或部分投資，對於劃分為持有待售的部分停止權益法核算，保留的部分（未被劃分為持有待售類別）則繼續採用權益法核算；當本集團因出售喪失對聯營企業和合營企業的重大影響時，停止使用權益法。

某項非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別，但後來不再滿足持有待售類別劃分條件的，本集團停止將其劃分為持有待售類別，並按照下列兩項金額中較低者計量：

- ① 該資產或處置組被劃分為持有待售類別之前的賬面價值，按照其假定在沒有被劃分為持有待售類別的情況下本應確認的折舊、攤銷或減值進行調整後的金額；
- ② 可收回金額。

(2) 終止經營

終止經營，是指滿足下列條件之一的已被本集團處置或被本集團劃分為持有待售類別的、能夠單獨區分的組成部分：

- ① 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區。
- ② 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分。
- ③ 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

(3) 列報

本集團在資產負債表中將持有待售的非流動資產或持有待售的處置組中的資產列報於「持有待售資產」，將持有待售的處置組中的負債列報於「持有待售負債」。

本集團在利潤表中分別列示持續經營損益和終止經營損益。不符合終止經營定義的持有待售的非流動資產或處置組，其減值損失和轉回金額及處置損益作為持續經營損益列報。終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益列報。

擬結束使用而非出售且滿足終止經營定義中有關組成部分的條件的處置組，自其停止使用日起作為終止經營列報。

對於當期列報的終止經營，在當期財務報表中，原來作為持續經營損益列報的信息被重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。終止經營不再滿足持有待售類別劃分條件的，在當期財務報表中，原來作為終止經營損益列報的信息被重新作為可比會計期間的持續經營損益列報。

三、重要會計政策及會計估計（續）

14、長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。本集團能夠對被投資單位施加重大影響的，為本集團的聯營企業。

(1) 初始投資成本確定

形成企業合併的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

對子公司的投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件；對聯營企業和合營企業的投資，採用權益法核算。

採用成本法核算的長期股權投資，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，對長期股權投資的賬面價值進行調整，差額計入投資當期的損益。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積（其他資本公積）。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，在轉換日，按照原股權的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。原股權於轉換日的公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入改按權益法核算的當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日改按《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》進行會計處理，公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；原股權投資相關的其他所有者權益變動轉入當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

因其他投資方增資而導致本公司持股比例下降、從而喪失控制權但能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，按照新的持股比例確認本公司應享有的被投資單位因增資擴股而增加淨資產的份額，與應結轉持股比例下降部分所對應的長期股權投資原賬面價值之間的差額計入當期損益；然後，按照新的持股比例視同自取得投資時即採用權益法核算進行調整。

本集團與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，在抵銷基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。在判斷是否存在共同控制時，首先判斷是否由所有參與方或參與方組合集體控制該安排，其次再判斷該安排相關活動的決策是否必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。如果所有參與方或一組參與方必須一致行動才能決定某項安排的相關活動，則認為所有參與方或一組參與方集體控制該安排；如果存在兩個或兩個以上的參與方組合能夠集體控制某項安排的，不構成共同控制。判斷是否存在共同控制時，不考慮享有的保護性權利。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，考慮投資方直接或間接持有被投資單位的表決權股份以及投資方及其他方持有的當期可執行潛在表決權在假定轉換為對被投資單位的股權後產生的影響，包括被投資單位發行的當期可轉換的認股權證、股份期權及可轉換公司債券等的影響。

當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%（含20%）以上但低於50%的表決權股份時，一般認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，不形成重大影響；本集團擁有被投資單位20%（不含）以下的表決權股份時，一般不認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下能夠參與被投資單位的生產經營決策，形成重大影響。

三、重要會計政策及會計估計（續）

14、長期股權投資（續）

(4) 持有待售的權益性投資

對聯營企業或合營企業的權益性投資全部或部分分類為持有待售資產的，相關會計處理見附註三、13。

對於未劃分為持有待售資產的剩餘權益性投資，採用權益法進行會計處理。

已劃分為持有待售的對聯營企業或合營企業的權益性投資，不再符合持有待售資產分類條件的，從被分類為持有待售資產之日起採用權益法進行追溯調整。

(5) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、聯營企業及合營企業的投資，計提資產減值的方法見附註三、20。

15、固定資產

(1) 固定資產確認條件

本集團固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業，並且該固定資產的成本能夠可靠地計量時，固定資產才能予以確認。

本集團固定資產按照取得時的實際成本進行初始計量。

(2) 各類固定資產的折舊方法

本集團採用年限平均法計提折舊。固定資產自達到預定可使用狀態時開始計提折舊，終止確認時或劃分為持有待售非流動資產時停止計提折舊。在不考慮減值準備的情況下，按固定資產類別、預計使用壽命和預計殘值，本集團確定各類固定資產的年折舊率如下：

類別	使用年限（年）	殘值率%	年折舊率%
房屋及建築物	12-50	3	4.9-2.43
機器設備及其他	4-30	3	24.3-3.2

其中，已計提減值準備的固定資產，還應扣除已計提的固定資產減值準備累計金額計算確定折舊率。

(3) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註三、20。

(4) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法和折舊方法

當本集團租入的固定資產符合下列一項或數項標準時，確認為融資租入固定資產：

- ① 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給本集團。
- ② 本集團有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款預計將遠低於行使選擇權時租賃資產的公允價值，因而在租賃開始日就可以合理確定本集團將會行使這種選擇權。
- ③ 即使資產的所有權不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- ④ 本集團在租賃開始日的最低租賃付款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值。
- ⑤ 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有本集團才能使用。

融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為入帳價值。最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，其差額作為未確認融資費用。在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的手續費、律師費、差旅費、印花稅等初始直接費用，計入租入資產價值。未確認融資費用在租賃期內各個期間採用實際利率法進行分攤。

融資租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產尚可使用年限內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產尚可使用年限兩者中較短的期間內計提折舊。

三、重要會計政策及會計估計（續）

15、固定資產（續）

(5) 每年年度終了，本集團對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。

使用壽命預計數與原先估計數有差異的，調整固定資產使用壽命；預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，調整預計淨殘值。

(6) 大修理費用

本集團對固定資產進行定期檢查發生的大修理費用，有確鑿證據表明符合固定資產確認條件的部分，計入固定資產成本，不符合固定資產確認條件的計入當期損益。固定資產在定期大修理間隔期間，照提折舊。

16、在建工程

本集團在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產。

在建工程計提資產減值方法見附註三、20。

17、借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

本集團發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。借款費用同時滿足下列條件的，開始資本化：

- ① 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- ② 借款費用已經發生；
- ③ 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 借款費用資本化期間

本集團購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化；正常中斷期間的借款費用繼續資本化。

(3) 借款費用資本化率以及資本化金額的計算方法

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

18、無形資產

本集團無形資產包括土地使用權、軟件、專利權等。

無形資產按照成本進行初始計量，公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入帳價值。本集團於取得無形資產時分析判斷其使用壽命，使用壽命為有限的，自無形資產可供使用時起，採用能反映與該資產有關的經濟利益的預期實現方式的攤銷方法，在預計使用年限內攤銷；無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷；使用壽命不確定的無形資產，不作攤銷。

使用壽命有限的無形資產攤銷方法如下：

類別	使用壽命	攤銷方法	備註
土地使用權	50年	直線法	
軟件	5年	直線法	
專利使用權	10年	直線法	
技術使用權	10年	直線法	

本集團於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，與以前估計不同的，調整原先估計數，並按會計估計變更更處理。

資產負債表日預計某項無形資產已經不能給企業帶來未來經濟利益的，將該項無形資產的賬面價值全部轉入當期損益。

無形資產計提資產減值方法見附註三、20。

19、研究開發支出

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出計入當期損益。

本集團研究開發項目在滿足上述條件，通過技術可行性及經濟可行性研究，形成項目立項後，進入開發階段。

已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日轉為無形資產。

具體研發項目的資本化條件：

（企業根據實際情況填寫）

20、資產減值

對子公司、聯營企業和合營企業的長期股權投資、固定資產、在建工程、無形資產等（存貨、按公允價值模式計量的投資性房地產、遞延所得稅資產、金融資產除外）的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本集團確定的報告分部。

減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，確認商譽的減值損失。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

三、重要會計政策及會計估計（續）

21、長期待攤費用

本集團長期待攤費用主要包括石油工程專用鑽具、測井工具、電纜、催化劑等，按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷或按工作量攤銷。對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，其攤餘價值全部計入當期損益。

22、職工薪酬

(1) 職工薪酬的範圍

職工薪酬，是指企業為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。企業提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

根據流動性，職工薪酬分別列示於資產負債表的「應付職工薪酬」項目和「長期應付職工薪酬」項目。

(2) 短期薪酬

本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的職工工資、獎金、按規定的基準和比例為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。如果該負債預期在職工提供相關服務的年度報告期結束後十二個月內不能完全支付，且財務影響重大的，則該負債將以折現後的金額計量。

(3) 離職後福利

離職後福利計劃包括設定提存計劃和設定受益計劃。其中，設定提存計劃，是指向獨立的基金繳存固定費用後，企業不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃，是指除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險、企業年金，均屬於設定提存計劃。

基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。

企業年金計劃

除了基本養老保險之外，本集團依據國家企業年金制度的相關政策建立企業年金計劃（「年金計劃」），員工可以自願參加該年金計劃。除此之外，本集團並無其他重大職工社會保障承諾。

在職工提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(4) 辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

實行職工內部退休計劃的，在正式退休日之前的經濟補償，屬於辭退福利，自職工停止提供服務日至正常退休日期間，擬支付的內退職工資和繳納的社會保險費等一次性計入當期損益。正式退休日期之後的經濟補償（如正常養老退休金），按照離職後福利處理。

(5) 其他長期福利

本集團向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照上述關於設定提存計劃的有關規定進行處理。

三、重要會計政策及會計估計（續）

23、預計負債

如果與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本集團承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。本集團於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

如果清償已確認預計負債所需支出全部或部分預期由第三方或其他方補償，則補償金額只能在基本確定能收到時，作為資產單獨確認。確認的補償金額不超過所確認負債的賬面價值。

24、股份支付及權益工具

(1) 股份支付的種類

本集團股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

(2) 權益工具公允價值的確定方法

本集團對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值。選用的期權定價模型考慮以下因素：A、期權的行權價格；B、期權的有效期；C、標的股份的現行價格；D、股價預計波動率；E、股份的預計股利；F、期權有效期內的無風險利率。

(3) 確認可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，本集團根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量應當與實際可行權數量一致。

(4) 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本集團承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本集團對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；若修改增加了所授予權益工具的數量，則將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式修改股份支付計劃的條款和條件，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本集團取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具（因未滿足可行權條件的非市場條件而被取消的除外），本集團對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本集團將其作為授予權益工具的取消處理。

三、重要會計政策及會計估計（續）

25、收入

(1) 一般原則

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- ① 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益。
- ② 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品。
- ③ 本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團會考慮下列跡象：

- ① 本集團就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- ② 本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- ③ 本集團已將該商品的實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- ④ 本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- ⑤ 客戶已接受該商品或服務。
- ⑥ 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利（且該權利取決於時間流逝之外的其他因素）作為合同資產，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值（參見附註三、10(6)）。本集團擁有的、無條件（僅取決於時間流逝）向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債。

同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示，淨額為借方餘額的，根據其流動性在「合同資產」或「其他非流動資產」項目中列示；淨額為貸方餘額的，根據其流動性在「合同負債」或「其他非流動負債」項目中列示。

(2) 具體方法

本集團收入確認的具體方法如下：

提供鑽井工程、地球物理勘探服務和建築服務

本集團在提供鑽井工程、地球物理勘探服務和建築服務的過程中確認收入，已完成履約義務的進度以已執行工程佔合同總值的比例確定。對於合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日即按照各單項服務的單獨售價的相對比例將交易價格分攤至各項服務。各項服務的單獨售價依據本集團單獨銷售各項服務的價格得出。

日費合同相關的收入在勞務提供時確認。

井下作業和測錄井、固井等工程服務收入在提供服務的會計期間和相關應收款項結算時予以確認。

當履約義務的履約進度不能合理確定時，如已經發生的成本預計能夠得到補償的，應當按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

銷售商品

當商品運送至客戶且客戶已接受該商品時，客戶取得商品的控制權，本集團確認收入。

對於附有銷售退回條款的商品的銷售，收入確認以累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額為限。本集團按照預期退還金額確認負債，同時按照預期將退回商品轉讓時的賬面價值，扣除收回該商品預計發生的成本（包括退回商品的價值減損）後的餘額，確認為一項資產。

三、重要會計政策及會計估計（續）

26、合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

為取得合同發生的增量成本是指本集團不取得合同就不會發生的成本（如銷售佣金等）。該成本預期能夠收回的，本集團將其作為合同取得成本確認為一項資產。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出於發生時計入當期損益。

為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，本集團將其作為合同履約成本確認為一項資產：

- ① 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- ② 該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；
- ③ 該成本預期能夠收回。

合同取得成本確認的資產和合同履約成本確認的資產（以下簡稱「與合同成本有關的資產」）採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。攤銷期限不超過一年則在發生時計入當期損益。

當與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，本集團對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- ① 本集團因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- ② 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

確認為資產的合同履約成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業週期，在「存貨」項目中列示，初始確認時攤銷期限超過一年或一個正常營業週期，在「其他非流動資產」項目中列示。

確認為資產的合同取得成本，初始確認時攤銷期限不超過一年或一個正常營業週期，在「其他流動資產」項目中列示，初始確認時攤銷期限超過一年或一個正常營業週期，在「其他非流動資產」項目中列示。

27、政府補助

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。

對於貨幣性資產的政府補助，按照收到或應收的金額計量。對於非貨幣性資產的政府補助，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額1元計量。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；除此之外，作為與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確規定補助對象的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值，或者確認為遞延收益在相關資產使用期限內按照合理、系統的方法分期計入損益。與收益相關的政府補助，用於補償已發生的相關成本費用或損失的，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，則計入遞延收益，於相關成本費用或損失確認期間計入當期損益或沖減相關成本。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。本集團對相同或類似的政府補助業務，採用一致的方法處理。

與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計（續）

28、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入所有者權益的交易或者事項相關的遞延所得稅計入所有者權益外，均作為所得稅費用計入當期損益。

本集團根據資產、負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅。

各項應納稅暫時性差異均確認相關的遞延所得稅負債，除非該應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非該可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於資產負債表日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

29、經營租賃與融資租賃

本集團將實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃確認為融資租賃，除融資租賃之外的其他租賃確認為經營租賃。

(1) 本集團作為出租人

融資租賃中，在租賃期開始日本集團按最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入帳價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。未實現融資收益在租賃期內各個期間採用實際利率法計算確認當期的融資收入。

經營租賃中的租金，本集團在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的初始直接費用，計入當期損益。

(2) 本集團作為承租人

融資租賃中，在租賃期開始日本集團將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，其差額作為未確認融資費用。初始直接費用計入租入資產價值。未確認融資費用在租賃期內各個期間採用實際利率法計算確認當期的融資費用。本集團採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提租賃資產折舊。

經營租賃中的租金，本集團在租賃期內各個期間按照直線法計入相關資產成本或當期損益；發生的初始直接費用，計入當期損益。

30、安全生產費用

本公司按照國家規定提取高危行業安全生產費，計入當期相關產品生產成本，同時計入專項儲備。使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。使用提取的安全生產費形成固定資產的，通過在建工程歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產。同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

三、重要會計政策及會計估計（續）

31、回購股份

本公司回購的股份在注銷或者轉讓之前，作為庫存股管理，回購股份的全部支出轉作庫存股成本。股份回購中支付的對價和交易費用減少所有者權益，回購、轉讓或注銷本公司股份時，不確認利得或損失。

轉讓庫存股，按實際收到的金額與庫存股賬面金額的差額，計入資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。注銷庫存股，按股票面值和注銷股數減少股本，按注銷庫存股的賬面餘額與面值的差額，沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。

32、重大會計判斷和估計

本集團根據歷史經驗和其它因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。很可能導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整風險的重要會計估計和關鍵假設列示如下：

(1) 金融資產的分類

本集團在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本集團在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

本集團在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及與成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

(2) 應收款項預期信用損失的計量

本集團通過應收款項違約風險敞口和預期信用損失率計算應收賬款預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本集團使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，本集團使用的指標包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境和客戶情況的變化等。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。

(3) 存貨跌價準備

本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，考慮持有存貨的目的，並以可得到的資料作為估計的基礎，其中包括存貨的市場價格及本集團過往的營運成本。存貨的實際售價、完工成本及銷售費用和稅金可能隨市場銷售狀況、生產技術工藝或存貨的實際用途等的改變而發生變化，因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。

(4) 固定資產、無形資產及長期待攤費用的折舊和攤銷

本集團對固定資產、無形資產和長期待攤費用等資產在考慮其殘值後，在使用壽命內計提折舊和攤銷。本集團定期審閱相關資產的使用壽命和攤銷年限，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用金額。其中資產使用壽命為本集團根據對同類資產的已往經驗並結合預期的技術改變而確定，長期待攤費用攤銷年限為本集團依據各項費用投入的預計受益期限而確定。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(5) 開發支出

確定資本化的金額時，管理層必須做出有關資產的預期未來現金的產生、應採用的折現率以及預計受益期間的假設。

(6) 收入確認

本集團提供石油工程技術服務的相關收入在一段時間內確認。相關勞務收入和利潤的確認取決於本集團對於合同結果和履約進度的估計。本集團根據合同採用期望值法或最有可能發生金額估計合同預計總收入，並根據歷史經驗及施工方案評估合同預計總成本。鑒於工程服務合同週期有可能跨多個會計期間，本集團會隨著合同完成進度定期覆核並修訂預算中的合同收入及合同成本估計。如果實際發生的總收入和總成本金額高於或低於管理層的估計值，將會影響本集團未來期間收入和利潤確認的金額。

三、重要會計政策及會計估計（續）

32、重大會計判斷和估計（續）

(7) 未決訴訟

對於訴訟及索賠事項，本集團參考法律顧問的意見，根據案件進展情況和訴訟解決方案，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數判斷預計承擔的損失。預計損失會隨著訴訟案件的進展發生變化。

(8) 遞延所得稅資產

本集團在很有可能足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，應就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。如果未來會計期間取得的應納稅所得額低於預期或實際所得稅稅率高於預期，確認的遞延所得稅資產將會轉回並計入轉回期間的利潤表。

(9) 稅項

對複雜稅務法規（包括與稅收優惠相關的規定）的詮釋和未來應稅收入的金額和時間存在不確定性。鑒於廣泛的國際業務關係和現有契約協議的複雜性，實際的經營成果與所做假定，或該假定的未來變化之間產生的差異，可能需要未來對已確認的稅務收入和費用做調整。本集團基於合理估計，對其各經營所在國稅務機關審計的可能結果計提稅費。該計提稅費的金額基於各種因素，如前期稅務審計經驗，以及應稅主體和相關稅務機關對稅務法規的不同詮釋。視本集團各公司的稅務居住地的情況的不同，多種事項均可能造成該種詮釋的差異。

33、重要會計政策、會計估計的變更

(1) 重要會計政策變更

① 新收入準則

財政部於2017年頒佈了《企業會計準則第14號 – 收入（修訂）》（以下簡稱「新收入準則」），本集團自2018年1月1日起執行該準則，對會計政策相關內容進行了調整。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。在滿足一定條件時，本集團屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務。合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

本集團依據新收入準則有關特定事項或交易的具體規定調整了相關會計政策。例如：合同成本、質量保證、主要責任人和代理人的區分、預收款項的處理等。

本集團已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素作為合同資產列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務作為合同負債列示。

本集團根據首次執行新收入準則的累積影響數，調整本集團2018年年初留存收益及財務報表其他相關項目金額，未對比較財務報表數據進行調整。新收入準則對本集團合併財務報表股東權益不產生重大影響，本集團首次執行該準則對財務報表其他相關項目影響如下：

會計政策變更的內容和原因	受影響的報表項目	影響金額（2018年1月1日）
因執行新收入準則，本集團將與銷售商品及提供勞務相關、不滿足無條件收款權的收取對價的權利計入合同資產；將與基建設、部分製造與安裝業務及提供勞務相關、不滿足無條件收款權的已完工未結算、長期應收款計入合同資產和其他非流動資產；將與基建設、部分製造與安裝業務相關的已結算未完工、銷售商品及與提供勞務相關的預收款項重分類至合同負債。	合同資產 – 原值	6,472,907
	其他非流動資產	
	長期應收款	
	存貨	-6,472,907
	合同負債	8,561,811
	預收款項	-8,561,811
	預計負債	

與原收入準則相比，執行新收入準則對2018年12月31日財務報表相關項目的影響如下：

受影響的報表項目	影響金額
合同資產 – 原值	8,898,228
存貨	-8,898,228
合同負債	4,390,293
預收款項	-4,390,293

三、重要會計政策及會計估計（續）

33、重要會計政策、會計估計的變更（續）

(1) 重要會計政策變更（續）

② 新金融工具準則

財政部於2017年頒佈了《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量（修訂）》、《企業會計準則第23號－金融資產轉移（修訂）》、《企業會計準則第24號－套期會計（修訂）》及《企業會計準則第37號－金融工具列報（修訂）》（統稱「新金融工具準則」），本集團自2018年1月1日起執行新金融工具準則，對會計政策相關內容進行了調整。

新金融工具準則要求根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為以下三類：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。混合合同包含的主合同屬於金融資產的，不應從該混合合同中分拆嵌入衍生工具，而應當將該混合合同作為一個整體適用金融資產分類的相關規定。

除財務擔保合同負債外，採用新金融工具準則對本集團金融負債的會計政策並無重大影響。

2018年1月1日，本集團沒有將任何金融資產或金融負債指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，也沒有撤銷之前的指定。

新金融工具準則以「預期信用損失法」替代了原金融工具準則規定的、根據實際已發生減值損失確認減值準備的方法。「預期信用損失法」模型要求持續評估金融資產的信用風險，因此在新金融工具準則下，本集團信用損失的確認時點早於原金融工具準則。

本集團以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

- 以攤餘成本計量的金融資產；
- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資；
- 《企業會計準則第14號－收入》定義的合同資產；
- 租賃應收款；
- 財務擔保合同（以公允價值計量且其變動計入當期損益、金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的除外）。

本集團按照新金融工具準則的規定，除某些特定情形外，對金融工具的分類和計量（含減值）進行追溯調整，將金融工具原賬面價值和在新金融工具準則施行日（即2018年1月1日）的新賬面價值之間的差額計入2018年年初留存收益或其他綜合收益。同時，本集團未對比較財務報表數據進行調整。

於2018年1月1日，金融資產按照原金融工具準則和新金融工具準則的規定進行分類和計量的結果對比如下：

項目	原金融工具準則		新金融工具準則		
	類別	賬面價值	項目	類別	賬面價值
可供出售金融資產	以成本計量（權益工具）	24,389	其他權益工具投資	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	24,389
應收票據及應收賬款	攤餘成本	18,191,357	應收票據及應收賬款	攤餘成本	18,191,357
			交易性金融資產	以公允價值計量且其變動計入當期損益	—
其他應收款	攤餘成本	1,999,979	其他流動資產	攤餘成本	—
			其他應收款	攤餘成本	1,999,979
長期應收款	攤餘成本	233,061	長期應收款	攤餘成本	233,061
			其他非流動金融資產	以公允價值計量且其變動計入當期損益	—
			債權投資	攤餘成本	—

三、重要會計政策及會計估計（續）

33、重要會計政策、會計估計的變更（續）

(1) 重要會計政策變更（續）

② 新金融工具準則（續）

於2018年1月1日，執行新金融工具準則時金融工具分類和賬面價值調節表如下：

項目	調整前賬面金額 (2017年12月31日)	重分類	重新計量	調整後賬面金額 (2018年1月1日)
資產：				
應收票據及應收賬款	18,191,357			18,191,357
其他應收款	1,999,979			1,999,979
其他流動資產	885,473			885,473
可供出售金融資產	24,389	-24,389	—	—
長期應收款	233,061			233,061
其他權益工具投資	—	24,389		24,389
股東權益：				
盈餘公積	200,383			200,383
未分配利潤	-25,556,017			-25,556,017
少數股東權益	-1,372			-1,372

於2018年1月1日，本集團對以攤餘成本計量的金融資產減值按照新金融工具準則要求進行了測算，測算的損失準備與原準則下計提的壞賬準備無重大差異。

③ 財務報表格式

根據財政部《關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通知》（財會[2018]15號），本集團對財務報表格式進行了以下修訂：

A、資產負債表

將原「應收票據」及「應收賬款」行項目整合為「應收票據及應收賬款」；將原「應收利息」及「應收股利」行項目歸併至「其他應收款」；將原「固定資產清理」行項目歸併至「固定資產」；將原「工程物資」行項目歸併至「在建工程」；將原「應付票據」及「應付賬款」行項目整合為「應付票據及應付賬款」項目；將原「應付利息」及「應付股利」行項目歸併至「其他應付款」；將原「專項應付款」行項目歸併至「長期應付款」。

B、利潤表

從原「管理費用」中分拆出「研發費用」；在「財務費用」行項目下分別列示「利息費用」和「利息收入」明細項目。

將原「重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動」改為「重新計量設定受益計劃變動額」；將原「權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額」改為「權益法下不能轉損益的其他綜合收益」；將原「權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額」改為「權益法下可轉損益的其他綜合收益」。

C、股東權益變動表

在「股東權益內部結轉」行項目下，將原「結轉重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動」改為「設定受益計劃變動額結轉留存收益」。

本集團對可比期間的比較數據按照「財會[2018]15號」進行調整。

財務報表格式的修訂對本集團的資產總額、負債總額、淨利潤、其他綜合收益等無影響。

④ 根據財政部《關於2018年度一般企業財務報表格式有關問題的解讀》，本集團作為個人所得稅的扣繳義務人，根據《中華人民共和國個人所得稅法》收到的扣繳稅款手續費在「其他收益」中填列，對可比期間的比較數據進行調整，調增2017年度其他收益3,828千元，調減2017年度其他業務收入3,828千元。

三、重要會計政策及會計估計（續）

33、重要會計政策、會計估計的變更（續）

(2) 重要會計估計變更

本公司本年度無重要會計估計變更。

(3) 首次執行新金融工具準則或新收入準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

合併資產負債表

項目	2017.12.31	2018.01.01	調整數
流動資產：			
貨幣資金	2,547,975	2,547,975	
應收票據及應收賬款	18,191,357	18,191,357	
其中：應收票據	1,218,029	1,218,029	
應收賬款	16,973,328	16,973,328	
預付款項	429,006	429,006	
其他應收款	1,999,979	1,999,979	
其中：應收利息			
應收股利	188	188	
存貨	7,835,489	1,362,582	-6,472,907
合同資產		6,472,907	6,472,907
其他流動資產	885,473	885,473	
流動資產合計	31,889,279	31,889,279	
非流動資產：			
可供出售金融資產	24,389		-24,389
長期應收款	233,061	233,061	
長期股權投資	207,046	207,046	
其他權益工具投資		24,389	24,389
固定資產	25,660,612	25,662,256	1,644
在建工程	237,638	237,638	
固定資產清理	1,644		-1,644
無形資產	283,161	283,161	
長期待攤費用	3,080,301	3,080,301	
遞延所得稅資產	472,184	472,184	
非流動資產合計	30,200,036	30,200,036	
資產總計	62,089,315	62,089,315	

三、重要會計政策及會計估計（續）

33、重要會計政策、會計估計的變更（續）

(3) 首次執行新金融工具準則或新收入準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況（續）

合併資產負債表（續）

項目	2017.12.31	2018.01.01	調整數
流動負債：			
短期借款	17,510,830	17,510,830	
應付票據及應付賬款	29,546,017	29,546,017	
預收款項	8,561,811		- 8,561,811
合同負債		8,561,811	8,561,811
應付職工薪酬	381,275	381,275	
應交稅費	1,034,596	1,034,596	
其他應付款	6,431,966	6,431,966	
其中：應付利息	10,927	10,927	
應付股利			
一年內到期的非流動負債	28,844	28,844	
其他流動負債	11,744	11,744	
流動負債合計	63,507,083	63,507,083	
非流動負債：			
長期借款	455,826	455,826	
長期應付款	67,533	67,533	
遞延收益	136,312	136,312	
遞延所得稅負債	23,879	23,879	
非流動負債合計	683,550	683,550	
負債合計	64,190,633	64,190,633	
股東權益：			
股本	14,142,661	14,142,661	
資本公積	8,925,950	8,925,950	
其他綜合收益			
專項儲備	202,477	202,477	
盈餘公積	200,383	200,383	
未分配利潤	-25,571,417	-25,571,417	
歸屬於母公司所有者權益合計	-2,099,946	-2,099,946	
少數股東權益	-1,372	-1,372	
股東權益合計	-2,101,318	-2,101,318	
負債和股東權益總計	62,089,315	62,089,315	

三、重要會計政策及會計估計（續）

33、重要會計政策、會計估計的變更（續）

(3) 首次執行新金融工具準則或新收入準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況（續）

母公司資產負債表

項目	2017.12.31	2018.01.01	調整數
流動資產：			
貨幣資金	236,745	236,745	
其他應收款	5,313,186	5,313,186	
其中：應收利息			
應收股利			
流動資產合計	5,549,931	5,549,931	
非流動資產：			
長期股權投資	20,215,327	20,215,327	
非流動資產合計	20,215,327	20,215,327	
資產總計	25,765,258	25,765,258	
流動負債：			
應交稅費	26,231	26,231	
其他應付款	1,127,163	1,127,163	
其中：應付利息			
應付股利			
流動負債合計	1,153,394	1,153,394	
非流動負債：			
長期借款			
非流動負債合計			
負債合計	1,153,394	1,153,394	
股東權益：			
股本	14,142,661	14,142,661	
資本公積	11,764,970	11,764,970	
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	200,383	200,383	
未分配利潤	-1,496,150	-1,496,150	
股東權益合計	24,611,864	24,611,864	
負債和股東權益總計	25,765,258	25,765,258	

四、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	法定稅率%
增值稅	應納稅增值額（應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算）	3、6、10或16
城市維護建設稅	應納流轉稅額	1、5、7
教育費附加	應納流轉稅額	5
企業所得稅	應納稅所得額	25

企業所得稅：

納稅主體名稱	所得稅稅率%
中石化勝利石油工程有限公司	15
中石化江漢石油工程有限公司	15
中石化西南石油工程有限公司	15、25
中石化中原石油工程設計有限公司	15
中石化河南石油工程設計有限公司	15
中石化石油工程地球物理有限公司	15

2、稅收優惠及批文

(1) 自用成品油先徵後返消費稅

根據財政部、國家稅務總局《關於對油（氣）田企業生產自用成品油先徵後返消費稅的通知》（財稅[2011]7號）規定，自2009年1月1日起，對油（氣）田企業在開採原油過程中耗用的內購成品油，暫按實際繳納成品油消費稅的稅額，全額返還所含消費稅。

(2) 企業所得稅

根據《財政部、國家稅務總局海關總署關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》（財稅[2011]58號）和《國家稅務總局關於深入實施西部大開發戰略有關企業所得稅問題的公告》（2012年第12號）規定，經四川省國家稅務局直屬稅務分局以《關於同意中石化西南石油工程有限公司享受西部大開發企業所得稅優惠政策的批覆》（川國稅直發[2014]8號）審核確認，本公司所屬中石化西南石油工程公司享受15%的西部大開發企業所得稅優惠稅率。

本集團所屬中石化勝利石油工程有限公司、中石化江漢石油工程有限公司、中石化石油工程地球物理有限公司、中石化中原石油工程設計有限公司、中石化河南石油工程設計有限公司取得高新技術企業認證，根據《中華人民共和國企業所得稅法》及國家稅務總局《關於實施高新技術企業所得稅優惠有關問題的通知》（國稅函[2009]203號）相關規定，減按15%的稅率繳納企業所得稅。

五、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

項目	2018.12.31			2017.12.31		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
庫存現金：	—	—	8,114	—	—	8,180
人民幣	—	—	553	—	—	2,054
美元	476	6.8632	3,267	296	6.5342	1,934
歐元	38	7.8473	295	45	7.8023	348
巴西里亞爾	21	1.7741	38	15	1.9725	29
阿爾及利亞第納爾	11,290	0.0580	655	7,558	0.0569	430
沙特阿拉伯里亞爾	314	1.8287	574	491	1.7423	855
科威特第納爾	21	22.5726	474	28	21.6185	609
哈薩克斯坦騰格	30,936	0.0185	572	7,982	0.0197	157
加蓬法郎	18,230	0.0119	218	38,591	0.0120	461
玻利維亞諾	81	0.9932	81	58	0.9456	54
其他外幣			1,387			1,249
銀行存款：	—	—	2,186,785	—	—	2,500,230
人民幣	—	—	335,668	—	—	784,145
美元	171,988	6.8632	1,180,389	171,569	6.5342	1,121,068
歐元	209	7.8473	1,638	1,766	7.8023	13,780
巴西里亞爾	98	1.7741	173	217	1.9725	427
阿爾及利亞第納爾	862,705	0.0580	50,067	869,091	0.0569	49,423
沙特阿拉伯里亞爾	106,345	1.8287	194,469	48,453	1.7423	84,417
科威特第納爾	6,140	22.5726	138,588	3,122	21.6185	67,494
哈薩克斯坦騰格	854,247	0.0185	15,804	1,471,807	0.0197	28,996
加蓬法郎	566,629	0.0119	6,763	781,002	0.0120	9,334
玻利維亞諾	70,216	0.9932	69,740	104,516	0.9456	98,832
肯尼亞先令	147,596	0.0674	9,949	771,726	0.0633	48,848
其他外幣	—	—	183,537	—	—	193,466
銀行存款中：關聯方存款			1,058,840			1,050,750
其中：人民幣	—	—	60,455	—	—	153,952
美元	106,655	6.8632	731,993	126,308	6.5342	825,322
沙特阿拉伯里亞爾	88,023	1.8287	160,965	13,023	1.7423	22,690
科威特第納爾	4,610	22.5726	104,052	1,610	21.6185	34,801
歐元	165	7.8473	1,293	1,734	7.8023	13,528
其他外幣			82			457
其他貨幣資金：	—	—	8,542	—	—	39,565
人民幣	—	—	901	—	—	243
美元	—	—	—	5,562	6.5342	36,341
阿拉伯聯合酋長國迪拉姆	131	1.8706	246	131	1.7790	234
阿爾及利亞第納爾	8,454	0.0580	491	8,454	0.0569	481
哈薩克斯坦騰格	—	—	—	1,420	0.0197	28
玻利維亞諾	—	—	—	209	0.9456	198
其他外幣	—	—	6,904	—	—	2,040
合計			2,203,441			2,547,975
其中：存放在境外的款項總額			1,693,181			1,748,032

於2018年12月31日，本集團保證金存款等使用受限制資金29,861千元（2017年12月31日：14,538千元），其中被凍結銀行存款26,255千元（2017年12月31日：11,805千元），不存在為開具銀行承兌匯票而向銀行質押的存款。

五、合併財務報表項目註釋（續）

2、應收票據及應收賬款

項目	2018.12.31	2017.12.31
應收票據	481,196	1,218,029
應收賬款	15,630,004	16,973,328
合計	16,111,200	18,191,357

(1) 應收票據

票據種類	2018.12.31	2017.12.31
銀行承兌匯票	394,009	1,023,219
商業承兌匯票	87,187	194,810
合計	481,196	1,218,029

本集團認為所持有的應收票據不存在重大的信用風險，不會因銀行或其他出票人違約而產生重大損失。

① 於2018年12月31日及2017年12月31日，本集團的應收票據並無用於質押且均未逾期。

② 期末本集團已背書或貼現但尚未到期的應收票據

種類	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌票據	1,958,967	
商業承兌票據	701,731	
合計	2,660,698	

用於貼現的銀行承兌匯票和商業承兌匯票是由信用等級較高的銀行或財務公司承兌，信用風險和延期付款風險很小，並且票據相關的利率風險已轉移給銀行和財務公司，可以判斷票據所有權上的主要風險和報酬已經轉移，故終止確認。

③ 期末，本集團無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

(2) 應收賬款

① 按賬齡披露

賬齡	2018.12.31
1年以內	14,273,578
其中：	
未逾期	12,465,752
逾期至1年以內	1,807,826
1年以內小計：	14,273,578
1至2年	1,336,538
2至3年	1,035,758
3至4年	964,447
4至5年	201,736
5年以上	343,138
小計	18,155,195
減：壞賬準備	2,525,191
合計	15,630,004

五、合併財務報表項目註釋（續）

2、應收票據及應收賬款（續）

(2) 應收賬款（續）

②按壞賬計提方法分類披露

類別	2018.12.31					2018.01.01				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)		金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
按單項計提壞賬準備	1,180,800	6.50	1,180,800	100		973,982	5.05	973,982	100	
按組合計提壞賬準備:										
其中: 關聯方組合	7,682,527	42.32	122,102	1.59	7,560,425	9,204,810	47.68	172,002	1.87	9,032,808
非關聯方組合	9,291,868	51.18	1,222,289	13.15	8,069,579	9,126,351	47.27	1,185,831	12.99	7,940,520
組合小計	16,974,395	93.50	1,344,391	7.92	15,630,004	18,331,161	94.95	1,357,833	7.41	16,973,328
合計	18,155,195	100	2,525,191	13.91	15,630,004	19,305,143	100	2,331,815	12.08	16,973,328

按單項計提壞賬準備:

名稱	2018.12.31			
	賬面餘額	壞賬準備	預期信用損失率(%)	計提理由
A單位	1,023,023	1,023,023	100	債務人資金短缺, 款項長期未收回
B單位	45,716	45,716	100	債務人資金短缺, 款項長期未收回
C單位	42,644	42,644	100	債務人資金短缺, 款項長期未收回
其他零星單位合計	69,417	69,417	100	債務人資金短缺, 款項長期未收回
合計	1,180,800	1,180,800	100	

按組合計提壞賬準備:

	關聯方組合			非關聯方組合		
	應收賬款	壞賬準備	預期信用損失率(%)	應收賬款	壞賬準備	預期信用損失率(%)
1年以內	6,832,696	21,613	0.32	7,236,137	89,569	0.51
其中:						
未逾期	6,673,453	20,020	0.30	5,792,299	17,377	0.30
逾期1年以內	159,243	1,593	1	1,443,838	72,192	5
1至2年	507,011	25,351	5	822,863	205,716	25
2至3年	209,514	20,951	10	377,086	188,543	50
3至4年	77,409	15,482	20	411,320	329,057	80
4至5年	20,040	10,020	50	175,284	140,227	80
5年以上	35,857	28,685	80	269,178	269,177	100
合計	7,682,527	122,102	1.59	9,291,868	1,222,289	13.15

五、合併財務報表項目註釋（續）

2、應收票據及應收賬款（續）

(2) 應收賬款（續）

③本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

	壞賬準備金額
2017.12.31	2,331,815
首次執行新金融工具準則的調整金額	
2018.01.01	2,331,815
本期計提	517,168
合併範圍變化增加	167,766
本期收回或轉回	489,947
本期核銷	1,611
2018.12.31	2,525,191

④本期實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	1,611

⑤按欠款方歸集的應收賬款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末餘額合計數的比例%	壞賬準備期末餘額
單位一	6,512,338	35.87	76,793
單位二	1,351,157	7.44	51,474
單位三	1,023,023	5.63	1,023,023
單位四	1,027,149	5.66	42,695
單位五	953,068	5.25	71,763
合計	10,866,735	59.85	1,265,748

3、預付款項

(1) 預付款項按賬齡披露

賬齡	2018.12.31		2017.12.31	
	金額	比例%	金額	比例%
1年以內	431,000	96.91	418,241	97.48
1至2年	13,027	2.92	4,838	1.13
2至3年	654	0.15	3,028	0.71
3年以上	68	0.02	2,899	0.68
合計	444,749	100.00	429,006	100.00

(2) 按預付對象歸集的預付款項期末餘額前五名單位情況

本期按預付對象歸集的期末餘額前五名預付款項匯總金額118,465千元，佔預付款項期末餘額合計數的比例26.64%。

五、合併財務報表項目註釋（續）

4、其他應收款

項目	2018.12.31	2017.12.31
應收利息		
應收股利	188	188
其他應收款	1,712,387	1,999,791
合計	1,712,575	1,999,979

(1) 應收股利

被投資單位	2018.12.31	2017.12.31
潛江市恒運機動車綜合性能檢測有限公司	188	188
合計	188	188

(2) 其他應收款

① 按賬齡披露

賬齡	2018.12.31
1年以內	1,359,350
1至2年	235,806
2至3年	279,926
3至4年	127,671
4至5年	36,069
5年以上	272,081
小計	2,310,903
減：壞賬準備	598,516
合計	1,712,387

② 按款項性質披露

項目	2018.12.31			2017.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
備用金	22,440		22,440	34,523		34,523
保證金	668,383	175,072	493,311	846,193	292,919	553,274
代墊款項	676,630	130,600	546,030	641,003	18,510	622,493
暫付款	622,173	260,252	361,921	759,129	240,886	518,243
代管款項	9,738	5,756	3,982	9,733	5,903	3,830
押金	40,709	5,297	35,412	42,944	10,211	32,733
應收出口退稅	28,671	1,664	27,007	5,261	263	4,998
其他	242,159	19,875	222,284	274,405	44,708	229,697
合計	2,310,903	598,516	1,712,387	2,613,191	613,400	1,999,791

五、合併財務報表項目註釋（續）

4、其他應收款（續）

(2) 其他應收款（續）

③ 壞賬準備計提情況

按壞賬計提方法分類披露

類別	2018.12.31					2018.01.01				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	賬面價值	金額	比例(%)	金額	預期信用 損失率(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備										
按組合計提壞賬準備：										
其中：關聯方組合	188,525	8.16	13,470	7.14	175,055	357,311	13.67	26,030	7.28	331,281
備用金	64,455	2.79			64,455	69,204	2.65			69,204
非關聯方組合	2,057,923	89.05	585,046	28.43	1,472,877	2,186,676	83.68	587,370	26.86	1,599,306
組合小計	2,310,903	100.00	598,516	25.90	1,712,387	2,613,191	100.00	613,400	23.47	1,999,791
合計	2,310,903	100.00	598,516	25.90	1,712,387	2,613,191	100.00	613,400	23.47	1,999,791

按組合計提壞賬準備：

	關聯方組合			非關聯方組合		
	應收賬款	壞賬準備	預期信用 損失率(%)	應收賬款	壞賬準備	預期信用 損失率(%)
1年以內	123,288	1,233	1.00	1,171,607	59,924	5
1至2年	38,034	3,803	10.00	197,772	49,443	25
2至3年	13,808	2,762	20.00	266,118	106,447	40
3至4年	12,264	4,906	40.00	115,407	69,244	60
4至5年	912	547	60.00	35,157	28,126	80
5年以上	219	219	100.00	271,862	271,862	100
合計	188,525	13,470		2,057,923	585,046	

④ 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

	壞賬準備金額
2017.12.31	613,400
首次執行新金融工具準則的調整金額	
2018.01.01	613,400
本期計提	199,426
合併範圍變化增加	7,057
本期收回	215,479
本期核銷	5,888
2018.12.31	598,516

⑤ 本期實際核銷的其他應收款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	5,888

五、合併財務報表項目註釋（續）

4、其他應收款（續）

(2) 其他應收款（續）

⑥ 按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款 期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
墨西哥DS公司	代墊款項	440,592	1-3年	19.07	22,030
十一化建沙特分公司	暫付款	261,927	1-3年	11.33	104,996
新疆七星建工集團	暫付款	166,339	5年以上	7.20	166,339
巴油UFN - III聯盟體	代墊款項	133,157	1-5年	5.76	74,697
國際石油勘探開發公司	保證金	82,391	1年以內	3.57	824
合計	—	1,084,406	—	46.93	—

5、存貨

(1) 存貨分類

項目	2018.12.31			2017.12.31		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	1,136,487	58,808	1,077,679	1,182,524	64,576	1,117,948
在產品	11,986	1,987	9,999	2,887	1,987	900
庫存商品	124,201	3,290	120,911	86,134	5,893	80,241
周轉材料	8,734	—	8,734	10,151	—	10,151
合同履約成本	194,315	—	194,315	—	—	—
應收客戶合同工程款	—	—	—	6,883,350	259,048	6,624,302
其他	—	—	—	1,947	—	1,947
合計	1,475,723	64,085	1,411,638	8,166,993	331,504	7,835,489

於2018年12月31日及2017年12月31日，本集團存貨年末餘額中無資本化的借款費用，且未用於抵押或擔保。

(2) 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

項目	2018.01.01	本期增加		本期減少		2018.12.31
		計提	其他	轉回或轉銷	重分類	
原材料	64,576	—	—	5,768	—	58,808
在產品	1,987	—	—	—	—	1,987
庫存商品	5,893	—	—	2,603	—	3,290
應收客戶合同工程款	259,048	—	—	—	259,048	—
合計	331,504	—	—	8,371	259,048	64,085

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

五、合併財務報表項目註釋（續）

6、合同資產

項目	2018.12.31	2017.12.31
合同資產	8,898,229	—
減：合同資產減值準備	26,525	—
小計	8,871,704	—
減：列示於其他非流動資產的合同資產		—
合計	8,871,704	—

(1) 本集團提供石油工程技術服務通常根據合同約定的完工進度分期進行結算，開票結算後30至180天收取工程款。工程建設業務按工程價款結算總額5%左右的比例預留質量保證金，在質保期滿後取得無條件收款權利。

本期無對收入進行累積追加調整導致的合同資產重大變動。

(2) 合同資產減值準備計提情況

類別	2018.12.31					2018.01.01				
	賬面餘額		減值準備		賬面價值	賬面餘額		減值準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)		金額	比例(%)	金額	預期信用損失率(%)	
按組合計提壞賬準備										
其中：										
石油工程技術服務	8,898,228	100	26,524	0.3	8,871,704	6,472,907	100	—	—	6,472,907
合計	8,898,228	100	26,524	0.3	8,871,704	6,472,907	100	—	—	6,472,907

7、一年內到期的非流動資產

項目	2018.12.31	2017.12.31
1年內到期的長期應收款	40,477	—
其他		
合計	40,477	—

8、其他流動資產

項目	2018.12.31	2017.12.31
多交或預繳的增值稅額	353,291	205,916
待認證進項稅額	29,772	24,043
增值稅留抵稅額	827,769	651,200
預繳所得稅	7,203	4,314
合計	1,218,035	885,473

9、可供出售金融資產

項目	2018.12.31			2017.12.31		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具	—	—	—	24,389	—	24,389
其中：按公允價值計量	—	—	—			
按成本計量	—	—	—	24,389	—	24,389
合計	—	—	—	24,389	—	24,389

五、合併財務報表項目註釋（續）

10、長期應收款

(1) 長期應收款按性質披露

項目	2018.12.31.			2017.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
分期收款提供勞務	40,477	—	40,477	233,061	—	233,061
小計	40,477	—	40,477	233,061	—	233,061
減：1年內到期的長期應收款	40,477	—	40,477			
合計	—	—	—	233,061	—	233,061

(2) 長期應收款逾期情況分析：

於2018年12月31日，本公司無逾期長期應收款。

11、長期股權投資

被投資單位	2017.12.31	本期增減變動								2018.12.31	減值準備 期末餘額	
		追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提減值 準備	其他			
① 合營企業												
華美孚泰油氣增產技術服務 有限公司	168,122			26,799							194,921	
中威聯合國際能源服務 有限公司	11,825			-2,863							8,962	
中國石化海灣石油工程服務 有限公司	13,383										13,383	
潛江市恒運機動車綜合性能 檢測有限公司	1,135			412							1,547	
小計	194,465			24,348							218,813	
② 聯營企業												
鄂爾多斯市華北瑞達油氣 工程技術服務有限責任公司	3,839			701							4,540	
新疆華北天翔油氣工程技術 服務有限責任公司	2,700			685			520				2,865	
鎮江華江油氣工程技術服務 有限公司	2,138			257			186				2,209	
河南中原石油天然氣技術 服務有限公司	1,704			19							1,723	
河南省中友石油天然氣技術 服務有限公司	2,200			473							2,673	
小計	12,581			2,135			706				14,010	
合計	207,046			26,483			706				232,823	

說明：本集團不存在長期股權投資變現的重大限制。本集團合營企業及聯營企業的信息見附註七、2。

12、其他權益工具投資

項目	2018.12.31	2017.12.31
中薩鑽井公司	29,712	—
勝利油田牛莊石油開發有限責任公司	9,142	—
東營市科威智能技術有限公司	157	—
合計	39,011	—

由於中薩鑽井公司等權益工具投資是本集團出於戰略目的而計劃長期持有的投資，因此本集團將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

五、合併財務報表項目註釋（續）

13、固定資產

項目	2018.12.31	2017.12.31
固定資產	23,840,758	25,660,612
固定資產清理	2,009	1,644
合計	23,842,767	25,662,256

(1) 固定資產

①固定資產情況

項目	房屋及建築物	設備及其他	合計
一、賬面原值：			
1. 2017.12.31	1,416,882	58,813,415	60,230,297
2. 本期增加金額	154,455	1,269,278	1,423,733
(1) 購置	3,230	852,878	856,108
(2) 在建工程轉入	76,353	362,336	438,689
(3) 從關聯方買入	74,872	54,064	128,936
3. 本期減少金額	25,456	863,729	889,185
(1) 處置或報廢	25,456	863,729	889,185
4. 2018.12.31	1,545,881	59,218,964	60,764,845
二、累計折舊			
1. 2017.12.31	447,942	32,725,026	33,172,968
2. 本期增加金額	63,815	3,067,174	3,130,989
(1) 計提	48,598	3,025,870	3,074,468
(2) 從關聯方買入	15,217	41,304	56,521
3. 本期減少金額	11,240	749,571	760,811
(1) 處置或報廢	11,240	749,571	760,811
4. 2018.12.31	500,517	35,042,629	35,543,146
三、減值準備			
1. 2017.12.31	8,436	1,388,281	1,396,717
2. 本期增加金額		2,903	2,903
(1) 從關聯方買入		2,903	2,903
3. 本期減少金額		18,679	18,679
(1) 處置或報廢		18,679	18,679
4. 2018.12.31	8,436	1,372,505	1,380,941
四、賬面價值			
1. 2018.12.31賬面價值	1,036,928	22,803,830	23,840,758
2. 2017.12.31賬面價值	960,504	24,700,108	25,660,612

說明：

A、於2018年12月31日，本集團用於抵押的固定資產淨額為925,727千元。

五、合併財務報表項目註釋（續）

13、固定資產（續）

(1) 固定資產（續）

② 通過融資租賃租入的固定資產情況

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
設備	105,013	33,414	—	71,599
合計	105,013	33,414	—	71,599

③ 未辦妥產權證書的固定資產情況

於2018年12月31日，未辦妥產權證書的房屋共計19宗，賬面原值170,134千元，已計提累計折舊20,354千元，賬面淨值149,780千元。

(2) 固定資產清理

項目	2018.12.31	2017.12.31	轉入清理的原因
設備	2,009	1,644	報廢清理
合計	2,009	1,644	

期末無轉入固定資產清理起始時間已超過1年的固定資產清理項目。

14、在建工程

項目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	365,414	237,638
工程物資		
合計	365,414	237,638

(1) 在建工程

① 在建工程明細

項目	2018.12.31			2017.12.31		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
基建改造支出	108,832	3,502	105,330	88,319	3,502	84,817
石油工程大型設備	320,801	68,232	252,569	205,511	68,232	137,279
其他工程項目	7,515		7,515	15,542		15,542
合計	437,148	71,734	365,414	309,372	71,734	237,638

五、合併財務報表項目註釋（續）

14、在建工程（續）

(1) 在建工程（續）

② 重要在建工程項目變動情況

工程名稱	2017.12.31	本期增加	轉入固定資產	其他減少	利息資本化 累計金額	2018.12.31
	A	B	C	D		E = A+B-C-D
勘探三號鑽井平台部分設備設施更新改造項目	74,410		69,925	4,485		
沙特鑽井後勤服務基地建設	68,856		68,856			
勘探三號鑽井平台吊機更新項目	20,200		20,200			
壓裂配液站改造工程	9,566	15,286				24,852
ZJ90DB鑽機改造		36,848	198			36,650
樁西海工生產生活基地改造工程		36,767				36,767
發現二號物探設備更新	269	40,899	40,899			269
新粵浙管道長週期施工設備		66,137	61,337			4,800
科威特施工鑽機改造		37,243	37,243			
9000米鑽機升級改造		38,689	38,689			
合計	173,301	271,869	337,347	4,485		103,338

工程名稱	預算數	工程累計投入 佔預算比例%	工程進度	資金來源
勘探三號鑽井平台部分設備設施更新改造項目	133,340	55.80	100.00	自籌
沙特鑽井後勤服務基地建設	87,378	78.80	100.00	自籌
勘探三號鑽井平台吊機更新項目	30,000	67.33	100.00	自籌
壓裂配液站改造工程	31,930	77.83	77.83	自籌
ZJ90DB鑽機改造	36,850	99.00	99.00	自籌
樁西海工生產生活基地改造工程	42,150	87.23	87.23	自籌
發現二號物探設備更新	79,290	51.92	51.92	自籌
新粵浙管道長週期施工設備	91,380	72.38	72.38	募股資金
科威特施工鑽機改造	38,100	97.75	100.00	自籌
9000米鑽機升級改造	38,700	99.97	100.00	自籌
合計	—	—	—	—

五、合併財務報表項目註釋（續）

15、無形資產

(1) 無形資產情況

項目	土地使用權	軟件使用權	合同收益權	其他	合計
一、賬面原值					
1. 2017.12.31	143,408	146,826	224,726	9,162	524,122
2. 本期增加金額	1,762	13,088	8,837	—	23,687
(1) 購置	1,762	13,088	—	—	14,850
(2) 建造完成	—	—	8,837	—	8,837
3. 本期減少金額	639	—	—	—	639
(1) 重分類	639	—	—	—	639
4. 2018.12.31	144,531	159,914	233,563	9,162	547,170
二、累計攤銷					
1. 2017.12.31	23,241	106,029	108,518	3,173	240,961
2. 本期增加金額	3,261	12,523	52,692	764	69,240
(1) 計提	3,261	12,523	52,692	764	69,240
3. 本期減少金額	306	—	—	—	306
(1) 重分類	306	—	—	—	306
4. 2018.12.31	26,196	118,552	161,210	3,937	309,895
三、減值準備					
1. 2017.12.31	—	—	—	—	—
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
4. 2018.12.31	—	—	—	—	—
四、賬面價值					
1. 2018.12.31賬面價值	118,335	41,362	72,353	5,225	237,275
2. 2017.12.31賬面價值	120,167	40,797	116,208	5,989	283,161

說明：

- ① 期末，無通過內部研發形成的無形資產。
- ② 期末，無形資產並無用於抵押及擔保。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

本集團無未辦妥產權證書的土地使用權。

16、長期待攤費用

項目	2017.12.31	本期增加	本期減少		2018.12.31
			本期攤銷	其他減少	
石油工程專用工具	2,411,362	1,466,070	1,158,663	—	2,718,769
其他石油工程工具	338,554	543,468	222,120	10,217	649,685
野營房	315,207	127,197	167,945	—	274,459
其他長期待攤費用	15,178	34,158	11,081	—	38,255
合計	3,080,301	2,170,893	1,559,809	10,217	3,681,168

本集團長期待攤費用主要包括石油工程專用鑽井及測錄井工具、地球物理勘探專用工具、野營房等。

五、合併財務報表項目註釋（續）

17、遞延所得稅資產與遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣／應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產／負債	可抵扣／應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產／負債
遞延所得稅資產：				
資產減值準備及折舊影響	1,494,331	289,261	1,404,657	296,036
應收款項壞賬準備	874,990	187,904	794,530	160,840
遞延收益	101,818	15,273	102,050	15,308
小計	2,471,139	492,438	2,301,237	472,184
遞延所得稅負債：				
資產評估增值	78,535	19,202	94,215	23,038
固定資產折舊	2,039	510	5,221	841
其他權益工具公允價值變動	14,881	2,946		
小計	95,455	22,658	99,436	23,879

(2) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損明細

根據相關稅法的規定，本集團產生的稅務虧損可於未來五年內抵扣本集團產生的應納稅所得額，故稅務虧損可形成遞延所得稅資產。而根據本集團會計政策，遞延所得稅資產僅可在未來很可能取得應納稅所得額的情況下方能確認。

本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損分析如下：

項目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暫時性差異	2,704,729	2,585,097
可抵扣虧損	19,576,148	23,534,199
合計	22,280,877	26,119,296

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	2018.12.31	2017.12.31	備註
2018年	—	1,143,155	
2019年	1,192,966	1,551,644	
2020年	633,847	710,556	
2021年	11,216,550	12,456,813	
2022年	6,160,927	7,672,031	
2023年	371,858	—	
合計	19,576,148	23,534,199	

五、合併財務報表項目註釋（續）

18、短期借款

項目	幣種	2018.12.31	2017.12.31
關聯方信用借款	人民幣	14,600,000	9,495,000
	美元	3,006,082	8,015,830
合計		17,606,082	17,510,830

於2018年12月31日，本集團無用於抵押、質押的資產。

於2018年12月31日，本集團無已到期未償還的短期借款。

於2018年12月31日，短期借款的利率區間為3.30%-3.98%（2017年12月31日：1.70%-7.90%）。

19、應付票據及應付賬款

項目	2018.12.31	2017.12.31
應付票據	3,797,742	3,045,393
應付賬款	23,261,762	26,500,624
合計	27,059,504	29,546,017

(1) 應付票據

種類	2018.12.31	2017.12.31
商業承兌匯票	3,481,297	1,861,349
銀行承兌匯票	316,445	1,184,044
合計	3,797,742	3,045,393

說明：本期末無已到期未支付的應付票據，無以銀行存款作為質押的應付票據。

(2) 應付賬款

項目	2018.12.31	2017.12.31
材料款	5,710,618	7,252,290
工程款	7,186,037	7,646,548
勞務款	6,987,172	8,102,709
設備款	2,740,517	2,796,545
其他	637,418	702,532
合計	23,261,762	26,500,624

其中，賬齡超過1年的重要應付賬款

項目	期末數	未償還或未結轉的原因
單位一	53,893	質保金、未結算款
單位二	34,495	質保金、未結算款
單位三	30,082	質保金、未結算款
單位四	29,959	質保金、未結算款
單位五	29,619	質保金、未結算款
合計	178,048	

五、合併財務報表項目註釋（續）

20、預收款項

項目	2018.12.31	2017.12.31
預收工程及勞務款	—	1,773,584
應付客戶合同工程款	—	6,788,227
合計	—	8,561,811

21、合同負債

項目	2018.12.31	2017.12.31
石油工程技術服務項目	2,507,146	—
工程建設項目	1,883,147	—
合計	4,390,293	—

期初合同負債在本期確認的收入金額為7,640,727千元。

22、應付職工薪酬

項目	2017.12.31	本期增加	本期減少	2018.12.31
短期薪酬	381,275	13,255,161	13,125,929	510,507
離職後福利－設定提存計劃		1,651,945	1,651,945	
辭退福利		47,500	47,500	
合計	381,275	14,954,606	14,825,374	510,507

(1) 短期薪酬

項目	2017.12.31	本期增加	本期減少	2018.12.31
工資、獎金、津貼和補貼	215,347	9,119,102	8,972,570	361,879
職工福利費	547	974,535	975,082	—
社會保險費	270	891,153	891,407	16
其中：1. 醫療保險費	—	652,815	652,815	—
2. 補充醫療保險費	254	88,193	88,447	—
3. 工傷保險費	—	58,671	58,671	—
4. 生育保險費	—	35,521	35,521	—
5. 其他險費	16	55,953	55,953	16
住房公積金	1,463	805,431	805,238	1,656
工會經費和職工教育經費	155,210	267,876	283,756	139,330
其他短期薪酬	8,438	1,197,064	1,197,876	7,626
合計	381,275	13,255,161	13,125,929	510,507

五、合併財務報表項目註釋（續）

22、應付職工薪酬（續）

(2) 設定提存計劃

項目	2017.12.31	本期增加	本期減少	2018.12.31
基本養老保險費		1,267,235	1,267,235	
失業保險費		45,594	45,594	
企業年金繳費		339,116	339,116	
合計		1,651,945	1,651,945	

說明：本集團在職職工參加由當地政府機構設立及管理的社會統籌基本養老金保險及基本醫療保險，並按照規定的供款比例提取並繳納基本養老保險和基本醫療保險。此外，本集團按照不超過員工工資5%的比例為員工提供補充養老金計劃。本集團員工在本集團服務達一年或以上的均可參與。該計劃項下資金由員工以及本集團代表所組成的委員會管理，並與本集團之資金分開處理。所參與補充養老金計劃的員工於退休後可按照其退休前工資的一定比例自補充養老金計劃中領取退休金。除基本養老金保險以及補充養老金保險外，本集團沒有支付其他重大退休福利的責任。

(3) 辭退福利

說明：本報表期間，本集團與職工解除勞動關係，向辭職員工支付補償金47,500千元。

23、應交稅費

稅項	2018.12.31	2017.12.31
增值稅	486,166	489,972
城市維護建設稅	43,746	46,443
教育費附加	27,207	28,653
企業所得稅	261,753	203,780
個人所得稅	114,721	170,577
其他代扣代繳稅費	30,969	5,467
其他稅費	88,915	89,704
合計	1,053,477	1,034,596

24、其他應付款

項目	2018.12.31	2017.12.31
應付利息	12,893	10,927
其他應付款	2,173,116	6,421,039
合計	2,186,009	6,431,966

(1) 應付利息

項目	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期還本的長期借款利息	1,802	1,907
短期借款應付利息	11,091	9,020
合計	12,893	10,927

期末本集團無逾期未支付的利息。

五、合併財務報表項目註釋（續）

24、其他應付款（續）

(2) 其他應付款

項目	2018.12.31	2017.12.31
保證金	724,468	670,463
押金	64,712	164,697
代墊款項	601,140	473,452
暫收款	458,704	743,062
代管款項	66,355	44,850
代扣代繳款項	48,657	67,641
應付石化集團資本結構調整資金	—	2,600,000
應付重大資產重組過渡期間損益淨額	—	1,118,903
其他	209,080	537,971
合計	2,173,116	6,421,039

於2018年12月31日，賬齡超過一年的其他應付款為793,474千元（2017年12月31日：4,463,245千元），主要為應付工程質保金、押金、保證金等，由於工程項目質保期尚未結束，或未到結算期，該類款項尚未結清。

25、一年內到期的非流動負債

項目	2018.12.31	2017.12.31
一年內到期的長期應付款	156,559	28,844
合計	156,559	28,844

(1) 一年內到期的長期應付款

項目	2018.12.31	2017.12.31
應付融資租賃款	150,142	28,844
其他長期應付款	6,417	—
合計	156,559	28,844

26、長期借款

項目	2018.12.31	利率區間	2017.12.31	利率區間
信用借款	536,291	7.35%-8.80%	455,826	6.86%-7.57%
小計	536,291		455,826	
減：一年內到期的長期借款				
合計	536,291		455,826	

說明：本集團無已到期未償還的長期借款。

27、長期應付款

項目	2018.12.31	2017.12.31
長期應付款	868,672	67,533
專項應付款		
合計	868,672	67,533

五、合併財務報表項目註釋（續）

27、長期應付款（續）

(1) 長期應付款

項目	2018.12.31	2017.12.31
應付融資租賃款	990,640	81,881
其他長期應付款	28,884	14,496
小計	1,019,524	96,377
減：一年內到期長期應付款	150,852	28,844
合計	868,672	67,533

28、預計負債

項目	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
待執行的虧損合同	120,466		建造合同預計虧損
司法重組預計損失	475,276	—	司法重組預計支付費用
合計	595,742	—	

司法重組預計損失情況詳見附註十二、2(2)。

29、遞延收益

項目	2017.12.31	本期增加	本期減少	2018.12.31
與收益相關的政府補助	132,389	728,105	724,218	136,276
與資產相關的政府補助	3,923	5,225	5,830	3,318
合計	136,312	733,330	730,048	139,594

說明：計入遞延收益的政府補助詳見附註十四、6、政府補助。

30、股本（單位：千股）

項目	2017.12.31	本期增減（+、-）		小計	2018.12.31
		發行新股	其他		
內資法人股（A股）	10,259,328	1,526,718		1,526,718	11,786,046
人民幣社會公眾股（A股）	1,783,333				1,783,333
境外上市的外資股（H股）	2,100,000	3,314,961		3,314,961	5,414,961
股份總數	14,142,661	4,841,679		4,841,679	18,984,340

上年數：

項目	2017年1月1日	本期增減（+、-）		小計	2017年12月31日
		發行新股	其他		
內資法人股（A股）	10,259,328	—	—	—	10,259,328
人民幣社會公眾股（A股）	1,783,333	—	—	—	1,783,333
境外上市的外資股（H股）	2,100,000	—	—	—	2,100,000
股份總數	14,142,661	—	—	—	14,142,661

說明：根據中國證券監督管理委員會證監許可[2018]142號《關於核准中石化石油工程技術服務股份有限公司非公開發行股票的批覆》文件核准，本公司向中國石油化工集團有限公司、長江養老保險股份有限公司-長江盛世華章集合型團體養老保障管理產品進取增利2號組合共2家特定投資者非公開發行A股1,526,717,556股，每股價格人民幣2.62元；根據中國證券監督管理委員會證監許可[2018]130號《關於核准中石化石油工程技術服務股份有限公司增發境外上市外資股的批覆》文件核准，本公司向中國石化盛駿國際投資有限公司、中國國有企業結構調整基金股份有限公司等兩名特定投資者非公開發行H股股份3,314,961,482股，每股價格港幣1.35元。扣除發行費用人民幣20,783千元後，募集資金淨額約人民幣7,637,715千元。

五、合併財務報表項目註釋（續）

31、資本公積

項目	2017.12.31	本期增加	本期減少	2018.12.31
股本溢價	8,844,329	2,796,036	11,223	11,629,142
其他資本公積	81,621	—	—	81,621
合計	8,925,950	2,796,036	11,223	11,710,763

上年數：

項目	2017年1月1日	本期增加	本期減少	2017年12月31日
股本溢價	8,844,329	—	—	8,844,329
其他資本公積	70,985	10,636	—	81,621
合計	8,915,314	10,636	—	8,925,950

1) 資本公積增加主要系非公開發行股票面值與實際發行價格的差額所形成。

2) 資本公積減少11,223千元，其中：回購少數股權減少1,372千元，收購同一控制下企業合併取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額沖減資本公積減少9,554千元。

32、其他綜合收益

項目	2017.12.31(1)	本期所得稅前發生額				2018.12.31 (3) = (1)+(2)
		本期發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬 於母公司(2)	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益						
1. 其他權益工具投資公允價值變動		14,622		2,946	11,676	11,676
二、將重分類進損益的其他綜合收益						
其他綜合收益合計		14,622		2,946	11,676	11,676

說明：其他綜合收益的稅後淨額本期發生額為11,676千元。其中，歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額本期發生額為11,676千元。

33、專項儲備

項目	2017.12.31	本期增加	本期減少	2018.12.31
安全生產費	202,477	970,710	872,578	300,609
合計	202,477	970,710	872,578	300,609

說明：2018年度本集團按照國家規定提取安全生產費970,710千元（2017年度：702,477千元），計入當期相關產品的生產成本，同時計入專項儲備。2018年度本集團使用提取的安全生產費用共計872,578千元（2017年度：676,068千元），均屬於費用性支出。

34、盈餘公積

項目	2017.12.31	本期增加	本期減少	2018.12.31
法定盈餘公積	200,383			200,383
任意盈餘公積	—			—
合計	200,383			200,383

說明：根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

五、合併財務報表項目註釋（續）

35、未分配利潤

項目	本期發生額	上期發生額	提取或分配比例
調整前上期末未分配利潤	-25,571,417	-14,973,476	—
調整期初未分配利潤合計數（調增+，調減-）		-8,417	—
調整後期初未分配利潤	-25,571,417	-14,981,893	
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	142,056	-10,589,524	—
減：提取法定盈餘公積			10%
期末未分配利潤	-25,429,361	-25,571,417	
其中：子公司當年提取的盈餘公積歸屬於母公司的金額	16,993	5,545	

說明：

調整本期期初未分配利潤明細：由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤-8,417千元。

36、營業收入和營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	57,297,141	52,615,885	47,696,130	50,541,402
其他業務	1,111,937	704,411	897,818	549,745

(1) 收入分解信息

本集團有六個報告分部，分別為地球物理勘探、鑽井工程、測錄井工程、井下作業、工程建設和其他業務。本集團認為將收入按照客戶類型、主要經營地區、以及收入確認時間進行分類並披露相關信息，能夠反映相關經濟因素對於企業的收入和現金流量的性質、金額、時間分佈以及不確定性的影響。

報告分部	地球物理勘探	鑽井工程	測錄井工程	井下作業	工程建設	其他	合計
主要經營地區							
境內	4,184,806	20,962,894	1,943,514	5,097,497	10,498,092	1,499,026	44,185,829
境外	946,843	8,920,227	62,666	546,811	2,634,765	—	13,111,312
合計	5,131,649	29,883,121	2,006,180	5,644,308	13,132,857	1,499,026	57,297,141
客戶類型							
關聯方	3,844,348	17,158,580	1,779,450	4,220,076	9,237,829	408,867	36,649,150
非關聯方	1,287,301	12,724,541	226,730	1,424,232	3,895,028	1,090,159	20,647,991
合計	5,131,649	29,883,121	2,006,180	5,644,308	13,132,857	1,499,026	57,297,141
收入確認時間							
商品（在某一時點轉讓）		25,886	594	27	52,517	119,683	198,707
服務（在某一時段內提供）	5,131,649	29,857,235	2,005,586	5,644,281	13,080,340	1,379,343	57,098,434
合計	5,131,649	29,883,121	2,006,180	5,644,308	13,132,857	1,499,026	57,297,141

五、合併財務報表項目註釋（續）

36、營業收入和營業成本（續）

(2) 履約義務的說明

本集團收入確認政策詳見附註三、25。本集團與客戶簽署石油工程技術服務合同或建築工程承包合同，向客戶提供地球物理勘探、鑽井、測錄井、井下作業及地面工程建設服務，並通常於雙方約定的期間內完成勞務或交付建築工程。客戶在合同履約期間內分期對已完成工作量進行結算，並於結算後30-180天內支付進度款，於工程完工交付及竣工驗收後進行最終結算及付款。

根據合同約定、法律規定等，本集團工程建設業務為所建造的資產提供質量保證，該類質量保證為向客戶保證所建造的資產符合既定標準的保證類質量保證，不構成單項履約義務。本集團按照附註三、23所述會計政策進行會計處理。

本集團根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本集團的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本集團為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入，該金額按照已收或應收對價總額扣除應支付給其他相關方的價款後的淨額，或者按照既定的佣金金額或比例等確定。

(3) 與剩餘履約義務有關的信息

本集團與若干客戶簽署工程服務合同，提供石油工程技術服務及建築工程承包服務，並在未來某一時段內履行，這些合同通常整體構成單項履約義務。截至2018年12月31日，本集團部分石油工程技術服務及建築工程項目尚在履約過程中，分攤至尚未履行的履約義務的交易價格總額約為169.5億元，該項金額與每個合同的履約進度相關，並將於每個合同的未來履約期內按履約進度確認為收入。

37、税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	35,127	46,183
教育費附加	26,864	42,297
境外稅費	87,048	136,217
房產稅	9,537	8,924
土地使用稅	84,467	87,984
車船使用稅	9,509	9,522
印花稅	31,375	49,220
其他	2,792	3,634
合計	286,719	383,981

說明：各項税金及附加的計繳標準詳見附註四、稅項。

38、銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費用	2,754	2,027
職工薪酬	44,744	38,726
折舊費	383	591
差旅費	5,656	5,366
銷售服務費	1,747	4,710
業務宣傳費	651	547
租賃費	1,549	568
辦公費用	2,474	2,293
其他	4,291	4,787
合計	64,249	59,615

五、合併財務報表項目註釋（續）

39、管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
維修費	522,590	371,368
職工薪酬	1,247,596	986,308
綜合服務費	1,002,930	1,583,799
存貨毀損報廢	—	97,637
信息系統運行維護費	42,314	73,818
業務招待費	32,311	35,222
差旅費	58,977	81,110
租賃費	43,914	59,292
折舊及攤銷	24,938	33,742
諮詢費	23,256	19,347
財產保險費	2,013	8,249
其他	238,245	269,472
合計	3,239,084	3,619,364

40、研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
人工費	353,648	150,107
材料費	374,024	214,021
技術協作費	90,201	79,079
科研實驗費	40,210	566
折舊費	25,157	8,472
其他	45,346	65,354
合計	928,586	517,599

41、財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	662,443	646,017
減：利息資本化	—	11,360
利息收入	87,886	19,382
匯兌損益	-173,931	-116,166
減：匯兌損益資本化	—	—
手續費及其他	40,564	80,942
合計	441,190	580,051

五、合併財務報表項目註釋（續）

42、資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
(1) 壞賬損失	—	1,268,868
(2) 存貨跌價損失	—	317,495
(3) 固定資產減值損失	—	1,149,494
(4) 其他	—	—
合計	—	2,735,857

43、信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據及應收賬款壞賬損失	10,543	—
合同資產減值損失	26,525	—
其他	—	—
合計	37,068	—

44、其他收益

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
分流安置補助資金	375,146	55,335	與收益相關
國家科研專項撥款	65,266	55,008	與收益相關
經常性經費補貼	—	4,141	與收益相關
企業發展補助資金	1,107	2,640	與收益相關
穩崗補貼	20,520	17,262	與收益相關
政府獎勵款	3,501	2,156	與收益相關
資產置換補貼收入	1,199	2,362	與收益相關
自用品油消費稅返還	257,479	221,759	與收益相關
公益性搬遷補償	5,032	9,303	與資產相關
國家科研專項撥款	798	2,467	與資產相關
政府補助小計	730,048	372,433	
個人所得稅手續費返還	3,260	3,828	
合計	733,308	376,261	

說明：

- (1) 政府補助的具體信息，詳見附註十四、8、政府補助。
- (2) 作為經常性損益的政府補助，具體原因見附註十六、1。

45、投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	26,483	-13,578
可供出售金融資產持有期間取得的投資收益	—	600
其他權益工具投資的股利收入	600	—
其他	—	67
合計	27,083	-12,911

五、合併財務報表項目註釋（續）

46、資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產處置利得（損失以「-」填列）	-7,446	-156,144
其他	7,447	-16,431
合計	1	-172,575

47、營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
債務重組利得	395,916	49,849	395,916
無需支付款項利得	29,969	35,791	29,969
違約金賠償	581	4,598	581
罰沒利得	3,566	26,852	3,566
資產盤盈利得	5,534	2	5,534
保險賠償款	11,451	5,930	11,451
其他	11,840	3,182	11,840
合計	458,857	126,204	458,857

48、營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
債務重組損失	655	35,368	655
捐贈支出	610	1,040	610
預計未決訴訟損失	10,241	13,500	10,241
預計司法重組支出	475,276	—	475,276
賠償金、違約金支出	8,227	162,882	8,227
罰款支出	13,593	29,019	13,593
非流動資產毀損報廢損失	8,837	55	8,837
其他	278,059	32,035	278,059
合計	795,498	273,899	795,498

49、所得稅費用

(1) 所得稅費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	398,002	531,071
遞延所得稅費用	-24,421	-292,037
合計	373,581	239,034

五、合併財務報表項目註釋（續）

49、所得稅費用（續）

(2) 所得稅費用與利潤總額的關係列示如下：

項目	本期發生額	上期發生額
利潤總額	515,637	-10,350,586
按法定稅率計算的所得稅費用	128,909	-2,587,647
某些子公司適用不同稅率的影響	255,179	335,235
對以前期間當期所得稅的調整	3,719	16,047
權益法核算的合營企業和聯營企業損益	-6,730	3,609
不可抵扣的成本、費用和損失	98,888	597,005
稅率變動對期初遞延所得稅餘額的影響	-368	—
利用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響（以「-」填列）	-220,689	-43,578
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	210,514	1,972,463
研究開發費加成扣除的納稅影響（以「-」填列）	-95,841	-54,854
其他	—	754
所得稅費用	373,581	239,034

50、現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
代墊款項	496,940	1,124,792
政府補助款	479,111	396,575
暫收暫付款	232,178	418,371
保證金	815,989	1,146,308
賠償款	25,970	5,229
押金	70,621	53,187
其他	491,510	129,132
合計	2,612,319	3,273,594

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
暫收暫付款	303,130	404,226
保證金	1,207,214	1,068,578
綜合服務費	658,267	1,583,799
維修費	522,708	371,750
其他期間費用	951,635	1,218,499
其他支出	159,235	358,552
合計	3,802,189	5,005,404

(3) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
暫借款項	500,000	500,000
售後回租收到款項	—	28,000
募股資金專項存款利息收入	520	4,641
合計	500,520	532,641

五、合併財務報表項目註釋（續）

50、現金流量表項目註釋（續）

(4) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
融資租賃費用	117,546	29,190
重大資產重組過渡期間損益淨額	1,118,903	
支付中石化集團資本結構調整資金	2,600,000	
票據承兌手續費	863	1,062
支付擔保及承諾費	44,989	41,824
其他	1,990	540
合計	3,884,291	72,616

51、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期發生額	上期發生額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	142,056	-10,589,620
加：資產減值損失		2,735,857
信用減值損失	37,068	
固定資產折舊	3,074,468	3,289,287
無形資產攤銷	69,240	83,963
長期待攤費用攤銷	1,559,809	2,088,723
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	-1	172,575
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	8,837	55
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）		
財務費用（收益以「-」號填列）	538,286	553,835
投資損失（收益以「-」號填列）	-27,083	12,911
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	-20,254	-288,636
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	-4,167	-3,401
存貨的減少（增加以「-」號填列）	6,582,590	1,224,141
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	-6,704,432	4,959,821
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	-8,294,338	-3,871,795
安全生產費用	98,132	26,409
其他		10,636
經營活動產生的現金流量淨額	-2,939,789	404,761
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	2,173,580	2,533,437
減：現金的期初餘額	2,533,437	2,472,046
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-359,857	61,391

五、合併財務報表項目註釋（續）

51、現金流量表補充資料（續）

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

項目	本期發生額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	9,851
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	11,413
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	
取得子公司支付的現金淨額	-1,562

(3) 現金及現金等價物的構成

項目	期末數	期初數
一、現金	2,173,580	2,533,437
其中：庫存現金	8,114	8,180
可隨時用於支付的銀行存款	2,160,530	2,488,623
可隨時用於支付的其他貨幣資金	4,936	36,634
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	2,173,580	2,533,437
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		

52、股東權益變動表項目註釋

說明：

(1) 本公司2018年以現金收購江蘇油服建設總公司100%股權（收購的詳細情況詳見附註六、1）。如附註六、1所述，由於同一控制下企業合併導致的合併範圍變更，2017年期初資本公積調整增加18,082千元，未分配利潤調整減少8,417千元；2018年度，按合併日享有被合併方的淨資產調整減少資本公積297千元。

53、所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	29,861	保證金、凍結款項
固定資產	925,727	售後回租資產
合計	955,588	

說明：

五、合併財務報表項目註釋（續）

54、外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			1,866,319
其中：美元			1,183,656
阿爾及利亞第納爾	172,464	6.8632	1,183,656
科威特第納爾	882,449	0.0580	51,213
科威特第納爾	6,161	22.5726	139,062
哈薩克斯坦騰格	885,183	0.0185	16,376
沙特阿拉伯里亞爾	106,659	1.8287	195,043
玻利維亞諾	70,297	0.9932	69,821
其他外幣			211,148
應收票據及應收賬款			5,801,514
其中：美元			4,451,945
阿爾及利亞第納爾	648,669	6.8632	4,451,945
科威特第納爾	841,164	0.0580	48,788
科威特第納爾	21,892	22.5726	494,154
哈薩克斯坦騰格	5,412,598	0.0185	100,133
沙特阿拉伯里亞爾	184,892	1.8287	338,104
玻利維亞諾	52,870	0.9932	52,512
其他外幣			315,878
其他應收款			1,279,202
其中：美元			754,710
阿爾及利亞第納爾	109,965	6.8632	754,710
科威特第納爾	108,054	0.0580	6,271
科威特第納爾	3,851	22.5726	86,917
哈薩克斯坦騰格	37,175	0.0185	688
沙特阿拉伯里亞爾	177,242	1.8287	324,115
玻利維亞諾	17,343	0.9932	17,225
其他外幣			89,276
長期應收款			40,477
其中：美元			40,477
阿爾及利亞第納爾	5,898	6.8632	40,477
應付票據及應付賬款			1,564,578
其中：美元			845,894
阿爾及利亞第納爾	123,251	6.8632	845,894
科威特第納爾	933,260	0.0580	54,162
科威特第納爾	2,554	22.5726	57,655
哈薩克斯坦騰格	432,986	0.0185	8,010
沙特阿拉伯里亞爾	203,167	1.8287	371,523
玻利維亞諾	7,603	0.9932	7,551
其他外幣			219,783
其他應付款			596,791
其中：美元			382,329
阿爾及利亞第納爾	55,707	6.8632	382,329
科威特第納爾	610,644	0.0580	35,439
科威特第納爾	1,647	22.5726	37,179
哈薩克斯坦騰格	303,412	0.0185	5,613
沙特阿拉伯里亞爾	65,118	1.8287	119,078
玻利維亞諾	1,268	0.9932	1,259
其他外幣			15,894
應付利息			1,802
其中：美元			1,802
阿爾及利亞第納爾	263	6.8632	1,802
短期借款			3,006,082
其中：美元			3,006,082
阿爾及利亞第納爾	438,000	6.8632	3,006,082
長期借款			536,291
其中：美元			536,291
阿爾及利亞第納爾	78,140	6.8632	536,291

六、合併範圍的變動

1、同一控制下企業合併

(1) 本期發生的同一控制下企業合併

被合併方名稱	企業合併中 取得的權益比例	交易構成同一控 制下企業合併的依據	合併日	合併日的確定依據	合併當期期初 至合併日 被合併方 的收入	合併當期期初 至合併日 被合併方 的淨利潤	上期被合併方 的收入	上期被合併方 的淨利潤
江蘇油服建設總公司	100%	在交易前後同受 中石化集團控制	2018年12月31日	完成股權交割	169,565	-2,385	149,672	-6,983

2018年12月，本公司以現金738.79萬元收購江蘇油服建設總公司100%股權，江蘇油服建設總公司系本公司的母公司－中國石化集團的全資子公司，由於合併前後合併雙方均受中國石化集團公司控制且該控制並非暫時性，故本合併屬同一控制下的企業合併，合併日確定為12月31日。股權交割已於2018年12月31日完成，本公司於2018年12月31日支付股權收購價款，取得江蘇油服建設總公司100%股權，合併日確定為2018年12月31日。本公司與江蘇油服建設總公司的企業合併中取得的資產及負債，均按照合併日在被合併方的賬面價值計量。

(2) 合併成本

項目	金額
現金	9,851
或有對價	
合併成本合計	9,851

(3) 被合併方的資產、負債

江蘇油服建設總公司在合併日、上一會計期間資產負債表日資產及負債的賬面價值如下：

項目	合併日	上期期末
流動資產	122,010	193,690
非流動資產	76,377	79,762
資產合計	198,387	273,452
流動負債	198,090	270,770
非流動負債	—	—
負債總額	198,090	270,770
淨資產	297	2,682
減：少數股東權益		
合併取得的淨資產	297	2,682
合併成本	9,851	—
合併差額（計入權益）	-9,554	—

七、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例%		取得方式
				直接	間接	
中石化石油工程技術服務有限公司	中國	北京	石油工程技術服務	100.00		同一控制下企業合併
中石化勝利石油工程有限公司	中國	山東東營	石油工程技術服務	100.00		同一控制下企業合併
中石化中原石油工程有限公司	中國	河南濮陽	石油工程技術服務	100.00		同一控制下企業合併
中石化江漢石油工程有限公司	中國	湖北潛江	石油工程技術服務	100.00		同一控制下企業合併
中石化華東石油工程有限公司	中國	江蘇南京	石油工程技術服務	100.00		同一控制下企業合併
中石化華北石油工程有限公司	中國	河南鄭州	石油工程技術服務	100.00		同一控制下企業合併
中石化西南石油工程有限公司	中國	四川成都	石油工程技術服務	100.00		同一控制下企業合併
中石化石油工程地球物理有限公司	中國	北京	地球物理勘探	100.00		同一控制下企業合併
中石化石油工程建設有限公司	中國	北京	工程建設	100.00		同一控制下企業合併
中石化海洋石油工程有限公司	中國	上海	海洋石油工程技術服務	100.00		同一控制下企業合併
中國石化集團國際石油工程有限公司	中國	北京	石油工程技術服務	100.00		同一控制下企業合併

2、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
①合營企業						
華美孚泰油氣增產技術服務有限責任公司(華美孚泰公司)	中國	北京	油氣增產技術服務	55.00		權益法
中威聯合國際能源服務有限公司(中威聯合公司)	中國	北京	油田技術服務	50.00		權益法

本集團持有華美孚泰公司55%股權，根據合營合同約定，公司重大財務和經營決策需合營雙方一致同意，表決權比例為50%。

(2) 重要合營企業的主要財務信息

項目	華美孚泰公司		中威聯合公司	
	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流動資產	239,569	117,204	23,905	66,202
其中：現金和現金等價物	75,772	47,991	3,335	1,998
非流動資產	208,933	225,684	5,366	6,159
資產合計	448,502	342,888	29,271	72,361
流動負債	91,617	34,730	11,316	48,711
非流動負債	—	—	—	—
負債合計	91,617	34,730	11,316	48,711
淨資產	356,885	308,158	17,955	23,650
按持股比例計算的淨資產份額	196,286	169,487	8,977	11,825
調整事項			-15	
其中：商譽				
其他	-1,365	-1,365	-15	
對合營企業權益投資的賬面價值	194,921	168,122	8,962	11,825
存在公開報價的權益投資的公允價值				

七、在其他主體中的權益（續）

2、在合營安排或聯營企業中的權益（續）

(2) 重要合營企業的主要財務信息（續）

續：

項目	華美孚泰公司		中威聯合公司	
	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
營業收入	246,104	92,664	5,163	26,280
財務費用	373	1,293	-2	-151
所得稅費用	2,555		—	
淨利潤	48,727	-17,108	-5,728	-11,182
其他綜合收益				
綜合收益總額	48,727	-17,108	-5,728	-11,182
企業本期收到的來自合營企業的股利				

(3) 其他不重要合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	2018.12.31/本期發生額	2017.12.31/上期發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	14,930	14,518
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	412	209
其他綜合收益		
綜合收益總額	412	209
聯營企業：		
投資賬面價值合計	14,010	12,582
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	2,174	1,214
其他綜合收益	133	
綜合收益總額	2,307	1,214

(4) 合營企業或聯營企業向本集團轉移資金的能力不存在重大限制。

(5) 於2018年12月31日，本集團已簽訂投資合同尚未支付的投資款合計129,625千元。

八、金融工具風險管理

本集團的主要金融工具包括貨幣資金、應收票據及應收賬款、其他應收款、一年內到期的非流動資產、其他流動資產、其他權益工具投資、長期應收款、應付票據及應付賬款、其他應付款、短期借款、一年內到期的非流動負債、長期借款及長期應付款。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1、風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，力求降低金融風險對本集團財務業績的不利影響。基於該風險管理目標，本集團已制定風險管理政策以辨別和分析本集團所面臨的風險，設定適當的風險可接受水平並設計相應的內部控制程序，以監控本集團的風險水平。本集團會定期審閱這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本集團經營活動的改變。本集團的內部審計部門也定期或隨機檢查內部控制系統的執行是否符合風險管理政策。

本集團的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動性風險、市場風險（包括匯率風險、利率風險）。

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

本集團通過適當的多元化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

(1) 信用風險

信用風險，是指交易對手未能履行合同義務而導致本集團產生財務損失的風險。

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收票據及應收賬款、其他應收款、合同資產、長期應收款等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型上市銀行，本集團預期銀行存款不存在重大的信用風險。

對於應收票據及應收賬款、其他應收款、合同資產和長期應收款，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本集團沒有提供任何其他可能令本集團承受信用風險的擔保。

本集團應收票據及應收賬款中，前五大客戶的應收票據及應收賬款佔本集團應收票據及應收賬款總額的58.64%（2017年：57.13%）；本集團其他應收款中，欠款金額前五大公司的其他應收款佔本集團其他應收款總額的46.92%（2017年：43.44%）。

(2) 流動性風險

流動性風險，是指本集團在履行以交付現金或其他金融資產結算的義務時遇到資金短缺的風險。

管理流動風險時，本集團保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時從中國石化財務公司及主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。此外，本集團也會考慮與供應商協商，要求其調減部分債務金額，以減輕公司的現金流壓力。

本集團通過經營業務產生的資金及銀行及其他借款來籌措營運資金。於2018年12月31日，本集團尚未使用的銀行借款額度為5,773,675千元（2017年12月31日：4,262,127千元）。

八、金融工具風險管理（續）

1、風險管理目標和政策（續）

(2) 流動性風險（續）

期末，本集團持有的金融資產、金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下：

項目	2018年12月31日				合計
	一年以內	一到二年	二至五年	五年以上	
金融資產：					
貨幣資金	2,203,441	—	—	—	2,203,441
應收票據及應收賬款	16,111,200	—	—	—	16,111,200
其他應收款	1,712,575	—	—	—	1,712,575
長期應收款	—	—	—	—	—
其他流動資產	1,218,035	—	—	—	1,218,035
一年內到期的非流動資產	40,477	—	—	—	40,477
金融資產合計	21,285,728	—	—	—	21,285,728
金融負債：					
短期借款	17,606,082	—	—	—	17,606,082
應付票據及應付賬款	27,059,504	—	—	—	27,059,504
其他應付款	2,186,009	—	—	—	2,186,009
一年內到期的非流動負債	156,559	—	—	—	156,559
其他流動負債	917	—	—	—	917
長期借款	—	536,291	—	—	536,291
長期應付款	—	134,779	393,219	340,674	868,672
應付融資租賃款的未確認融資費用	37,987	31,737	62,324	17,699	149,747
金融負債和或有負債合計	47,047,058	702,807	455,543	358,373	48,563,781

八、金融工具風險管理（續）

1、風險管理目標和政策（續）

(2) 流動性風險（續）

期初，本集團持有的金融資產、金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下：

資產項目	2017年12月31日				合計
	一年以內	一到二年	二至五年	五年以上	
金融資產：					
貨幣資金	2,547,975	—	—	—	2,547,975
應收票據及應收賬款	18,191,357	—	—	—	18,191,357
其他應收款	1,999,979	—	—	—	1,999,979
長期應收款	—	233,061	—	—	233,061
其他流動資產	885,473	—	—	—	885,473
資產合計	23,624,784	233,061	—	—	23,857,845
金融負債：					
短期借款	17,510,830	—	—	—	17,510,830
應付票據及應付賬款	29,546,017	—	—	—	29,546,017
其他應付款	6,431,966	—	—	—	6,431,966
一年內到期的非流動負債	28,844	—	—	—	28,844
其他流動負債	11,744	—	—	—	11,744
長期借款	—	455,826	—	—	455,826
長期應付款	—	23,919	43,614	—	67,533
應付融資租賃款的未確認融資費用	5,356	3,304	3,075	—	11,735
負債合計	53,534,757	483,049	46,689	—	54,064,495

上表中披露的金融負債金額為未經折現的合同現金流量，因而可能與資產負債表中的賬面金額有所不同。

(3) 市場風險

金融工具的市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括利率風險、匯率風險和其他價格風險。

利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。利率風險可源於已確認的計息金融工具和未確認的金融工具（如某些貸款承諾）。

本集團的利率風險主要產生於長期銀行借款等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。

本集團密切關注利率變動對本集團利率風險的影響。本集團目前並未採取利率對沖政策。但管理層負責監控利率風險，並將於需要時考慮對沖重大利率風險。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息費用，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於2018及2017年度本集團並無利率互換安排。由於定期存款為短期存款，故銀行存款的公允價值利率風險並不重大。

八、金融工具風險管理（續）

1、風險管理目標和政策（續）

(3) 市場風險（續）

本集團持有的計息金融工具如下：

項目	本年數	上年數
固定利率金融工具		
金融資產		
其中：貨幣資金	161,363	311,176
長期應收款	40,477	233,061
金融負債		
其中：短期借款	14,600,000	9,495,000
長期借款		—
長期應付款	990,640	81,881
合計		
浮動利率金融工具		
金融資產		
其中：貨幣資金	2,042,078	2,236,799
金融負債		
其中：短期借款	3,006,082	8,015,830
長期借款	536,291	455,826
合計		

於2018年12月31日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，而其他因素保持不變，本集團的淨利潤及股東權益將減少或增加約13,284千元（2017年12月31日：31,769千元）。

對於資產負債表日持有的、使本集團面臨公允價值利率風險的金融工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是假設在資產負債表日利率發生變動，按照新利率對上述金融工具進行重新計量後的影響。對於資產負債表日持有的、使本集團面臨現金流量利率風險的浮動利率非衍生工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是上述利率變動對按年度估算的利息費用或收入的影響。上一年度的分析基於同樣的假設和方法。

匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。匯率風險可源於以記帳本位幣之外的外幣進行計價的金融工具。

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易（外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元、沙特里亞爾、科威特第納爾）依然存在外匯風險。

於2018年12月31日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	外幣負債		外幣資產	
	期末數	期初數	期末數	期初數
美元	4,772,398	9,797,529	6,430,789	6,580,306
沙特里亞爾	490,601	484,209	857,262	766,894
科威特第納爾	94,834	112,209	720,132	836,802
其他外幣	347,711	224,051	979,330	1,062,754
合計	5,705,544	10,617,998	8,987,513	9,246,756

本集團密切關注匯率變動對本集團匯率風險的影響。本集團管理層負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本公司可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。2018及2017年度本公司未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

八、金融工具風險管理（續）

1、風險管理目標和政策（續）

(3) 市場風險（續）

在其他變量不變的情況下，本年外幣兌人民幣匯率的可能合理變動對本集團當期損益的稅後影響如下：

稅後利潤上升（下降）	本年數		上年數	
	變幅	金額	變幅	金額
美元匯率上升	5%	62,190	5%	-120,646
美元匯率下降	-5%	-62,190	-5%	120,646
沙特里亞爾匯率上升	5%	13,750	5%	10,601
沙特里亞爾匯率下降	-5%	-13,750	-5%	-10,601
科威特第納爾匯率上升	5%	23,449	5%	27,172
科威特第納爾匯率下降	-5%	-23,449	-5%	-27,172

2、資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整融資方式、調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股與其他權益工具或出售資產以減低債務。

本集團利用資本負債比率監控其資本。該比率按照債務淨額除以總資本計算。債務淨額為總借款（包括短期借款、一年內到期的長期借款及應付債券、長期借款和應付債券等）減去列示於現金流量表的現金餘額。總資本為合併資產負債表中所列示的股東權益與債務淨額之和。股東權益總額則包括歸屬於母公司股東權益及少數股東權益。

於資產負債表日，本集團的資本負債比率如下：

項目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款	17,606,082	17,510,830
一年內到期的長期借款		
一年內到期的長期應付款	150,142	28,844
長期借款	536,291	455,826
長期應付款	840,498	53,037
減：列示於現金流量表的現金餘額	2,173,580	2,533,437
債務淨額	16,959,433	15,515,100
股東權益	5,778,410	-2,101,318
總資本	22,737,843	13,413,782
資本負債比率	74.59	115.67

九、公允價值

按照在公允價值計量中對計量整體具有重大意義的最低層次的輸入值，公允價值層次可分為：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場中的報價（未經調整的）。

第二層次：直接（即價格）或間接（即從價格推導出）地使用除第一層次中的資產或負債的市場報價之外的可觀察輸入值。

第三層次：資產或負債使用了任何非基於可觀察市場數據的輸入值（不可觀察輸入值）。

(1) 以公允價值計量的項目和金額

於2018年12月31日，以公允價值計量的資產及負債按上述三個層次列示如下：

項目	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量				
其他權益工具投資			39,011	39,011
持續以公允價值計量的資產總額			39,011	39,011
持續以公允價值計量的負債總額				

本集團以導致各層次之間轉換的事項發生日為確認各層次之間轉換的時點。本年度，本集團的金融資產及金融負債的公允價值計量未發生第一層次和第二層次之間的轉換，亦無轉入或轉出第三層次的情况。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為現金流量折現模型和市場可比公司模型等。估值技術的輸入值主要包括無風險利率、基準利率、匯率、信用點差、流動性溢價、缺乏流動性折扣等。

(2) 第三層次公允價值計量中使用的重要的不可觀察輸入值的量化信息

內容	期末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值	範圍（加權平均值）
權益工具投資：				
非上市股權投資		淨資產價值	不適用	N/A

(3) 不以公允價值計量但披露其公允價值的項目和金額

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：貨幣資金、應收票據及應收賬款、其他應收款、短期借款、應付票據及應付賬款、其他應付款、一年內到期的長期借款、長期應付款、長期借款和應付債券等。

除下述金融資產和金融負債以外，其他不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值相差很小。

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	賬面價值	公允價值	賬面價值	公允價值
固定利率的應收款項	40,477	45,796	233,061	261,618

十、關聯方及關聯交易

1、本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本(億元)	母公司對本公司 持股比例%	母公司對本公司 表決權比例%
中國石油化工集團有限公司	北京市朝陽區 朝陽門北大街22號	石油、天然氣勘探、開採、銷售；石油煉製；石油化工、化纖及其他化工產品的生產、銷售、儲運；石油、天然氣管道運輸；技術及信息的研究、開發、應用。	2,479	56.51	70.18

本公司最終控制方是中國石油化工集團有限公司。

中國石油化工集團有限公司直接持有本公司56.51%股權，通過其全資子公司中國石化盛駿國際投資有限公司持有本公司13.67%股權，合計表決權比例為70.18%。

2、本公司的子公司情況

子公司情況詳見附註七、1。

3、本集團的合營企業和聯營企業情況

重要的合營和聯營企業情況詳見附註七、2。

本期與本集團發生關聯方交易，或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本集團關係
中國石化海灣石油工程服務有限責任公司	合營企業
潛江市恒運機動車綜合性能檢測有限公司	合營企業
鄂爾多斯市華北瑞達油氣工程技術服務有限責任公司	聯營企業
新疆華北天翔油氣工程技術服務有限責任公司	聯營企業
鎮江華江油氣工程技術服務有限公司	聯營企業
河南中原石油天然氣技術服務有限公司	聯營企業
河南省中友石油天然氣技術服務有限公司	聯營企業

十、關聯方及關聯交易（續）

4、本集團的其他關聯方情況

關聯方名稱	與本集團關係
中國石油化工股份有限公司	同受石化集團控制
中國石化集團勝利石油管理局	同受石化集團控制
中國石化集團中原石油勘探局	同受石化集團控制
中國石化集團江漢石油管理局	同受石化集團控制
中國石化集團河南石油勘探局	同受石化集團控制
中國石化集團江蘇石油勘探局	同受石化集團控制
中國石化集團新星石油有限責任公司	同受石化集團控制
中國石化集團華東石油局	同受石化集團控制
中國石化集團華北石油局	同受石化集團控制
中國石化集團西南石油局	同受石化集團控制
中國石化集團東北石油局	同受石化集團控制
中國石化集團管道儲運公司	同受石化集團控制
中國石化集團上海海洋石油局	同受石化集團控制
中國石化集團國際石油勘探開發有限公司	同受石化集團控制
中國石化財務有限責任公司	同受石化集團控制
中國石化盛駿國際投資有限公司	同受石化集團控制
中國石化集團資產經營管理有限公司	同受石化集團控制
中國中信集團有限公司	持有本公司5%以上表決權股份的股東
中信銀行	中國中信集團有限公司子公司
太平石化金融租賃有限責任公司	中石化集團的合營企業
董事、經理、總會計師及董事會秘書	關鍵管理人員

5、關聯交易情況

(1) 關聯商品採購與銷售情況

①採購商品、接受勞務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期發生額	上期發生額
石化集團及其子公司	材料設備採購	按一般正常商業條款或相關協議	8,097,321	5,797,473

②出售商品、提供勞務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期發生額	上期發生額
石化集團及其子公司	產品銷售	按一般正常商業條款或相關協議	111,870	85,984

十、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯交易情況（續）

(2) 關聯工程服務情況

①提供工程服務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期發生額	上期發生額
石化集團及其子公司	石油工程技術服務	按一般正常商業條款或相關協議	36,501,508	27,982,159
中石化集團之聯合營企業	石油工程技術服務	按一般正常商業條款或相關協議	312,970	128,499
聯營和合營企業	石油工程技術服務	按一般正常商業條款或相關協議	22,580	
合計			36,837,058	28,110,658

②接受勞務服務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期發生額	上期發生額
聯營和合營企業	勞務	按一般正常商業條款或相關協議	2,065,450	901,953
石化集團及其子公司	勞務	按一般正常商業條款或相關協議	394,110	

(3) 關聯綜合服務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期發生額	上期發生額
石化集團及其子公司	接受社區綜合服務	按一般正常商業條款或相關協議	1,002,930	1,583,799
	接受其他綜合服務	按一般正常商業條款或相關協議	325,003	293,071

(4) 科技研發服務

提供研發服務：

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期發生額	上期發生額
中石化集團及其子公司	研發服務	按一般正常商業條款或相關協議	271,345	265,207

(5) 關聯租賃情況

①公司出租

承租方名稱	租賃資產種類	關聯交易定價方式及決策程序	本期確認的租賃收益	上期確認的租賃收益
中石化集團及其子公司	房屋	按一般正常商業條款或相關協議	571	571

②公司承租

出租方名稱	租賃資產種類	關聯交易定價方式及決策程序	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費
中石化集團及其子公司	土地及房產	按一般正常商業條款或相關協議	150,425	117,136
中石化集團之子公司	設備及車輛	按一般正常商業條款或相關協議	57,526	14,811
中石化集團之聯合營企業	設備	按一般正常商業條款或相關協議	62,524	

③關聯方售後回租融資租賃

本公司與太平石化金融租賃有限責任公司簽訂《融資租賃合同（回租）》，約定本公司以鑽井、井下作業等設備為租賃物，在太平石化金融租賃有限責任公司辦理租賃本金為10億元的融資租賃－售後回租業務，期限為8年，租賃利率採取固定利率4%，租賃利息合計約人民幣174,160千元。

十、關聯方及關聯交易（續）

5、關聯交易情況（續）

(6) 關聯擔保情況

①本集團作為擔保方

被擔保方	擔保類型	擔保金額	擔保起始日	擔保終止日	擔保是否已經履行完畢
中國石化集團國際石油工程有限公司	履約擔保	107,000千美元	2013年6月	質保期結束	否
中國石化集團國際石油工程有限公司	履約擔保	588,000千美元	2015年12月	2020年12月	否
中國石化集團國際石油工程有限公司	履約擔保	61,830千美元	2015年9月	2024年12月	否
中國石化集團國際石油工程有限公司	履約擔保	3,142,900千泰銖； 103,929千美元	2017年4月	2020年10月	否

(7) 關聯金融服務

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期發生額	上期發生額
中石化集團及其子公司	存款利息收入	按一般正常商業條款	1,877	524
	貸款利息支出	按一般正常商業條款或相關協議	582,557	639,109
	委託貸款利息收入	按一般正常商業條款或相關協議	—	67
	取得借款	按一般正常商業條款或相關協議	35,585,650	37,416,244
	償還借款	按一般正常商業條款或相關協議	35,608,897	36,929,663
中石化集團之聯合營企業	融資租賃利息支出	按一般正常商業條款或相關協議	30,154	—
中信銀行	存款利息收入	按一般正常商業條款	—	—

期末，從中石化集團及其子公司借入款項餘額為18,142,373千元。

(8) 安全保證基金

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價方式及決策程序	本期發生額	上期發生額
中石化集團	安保基金支出	按相關協議	81,630	79,326
	安保基金返還	按相關協議	171,495	87,111

(9) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中石化集團之子公司	接受資產轉讓	75,024	—

(10) 關鍵管理人員薪酬

本集團本期關鍵管理人員27人，上期關鍵管理人員19人，支付薪酬情況見下表：

項目	本期發生額	上期發生額
勞務薪酬	6,782	6,368
退休金供款	538	532
股票期權	—	360
合計	7,320	7,260

十、關聯方及關聯交易（續）

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末數賬面餘額	期初數賬面餘額
銀行存款	中國石化財務公司	53,605	152,155
	中國石化盛駿國際投資公司	1,005,234	898,594
	中信銀行	1	
應收賬款	中國石化集團及其子公司	7,539,486	9,082,346
	本集團合營企業	14,854	14
	中石化集團之聯營和合營企業	128,187	122,450
預付賬款	中國石化集團及其子公司	28,064	30,088
	本集團合營及聯營企業		72
	中石化集團之合營和聯營企業		3
其他應收款	中國石化集團及其子公司	162,000	337,713
	本集團合營企業	11,015	10,443
	中石化集團之聯營和合營企業	15,510	12,137

(2) 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末數	期初數
應付賬款	中國石化集團及其子公司	1,208,415	1,150,292
	本集團之合營企業	14,950	49,643
	中石化集團之合營和聯營企業	75,055	47,623
預收賬款	中國石化集團及其子公司		6,244,831
	中石化集團之合營和聯營企業		7,024
其他應付款	中國石化集團及其子公司	41,249	3,767,038
短期借款	中國石化財務公司	9,600,000	6,995,000
	中國石化盛駿國際投資公司	3,006,082	8,015,830
	中國石油化工集團公司	5,000,000	2,500,000
應付利息	中國石化集團及其子公司	12,893	10,927
長期借款	中國石化財務公司		
	中國石化盛駿國際投資公司	536,291	455,826
長期應付款	中石化集團之合營和聯營企業	959,900	28,000

十一、股份支付

本公司於2016年11月1日召開第八屆董事會第十四次會議，審議通過了《關於調整<中國石化石油工程技術服務股份有限公司A股股票期權激勵計劃>首次授予激勵對象名單及授予數量的決議案》以及《關於<股票期權激勵計劃>首期方案實施授予的決議案》。

根據公司股票期權激勵計劃，本次股票期權授予日為2016年11月1日，向477名激勵對象授予共計4,905萬份股票期權（佔普通股總股數的0.3469%）。每份股票期權擁有在可行權日以每股人民幣5.63元的行權價格和確定的行權條件購買一股公司人民幣普通股A股的權利。滿足如下可行權條件的股票期權於授予日兩年後可行權：

I. 公司2017年、2018、2019年度的利潤總額複合增長率不低於6%（以公司2015年度利潤總額為基數）；

II. 公司2017年、2018年、2019年度EOE不低於32%；

第 I、II 項業績條件為不低於對標企業75分位水平。

III. 2017年、2018年、2019年度經濟增加值指標完成情況達到中國石化集團公司下達的考核目標，且 Δ EVA大於零。

十一、股份支付（續）

於2018年12月31日，該股票期權可行權日和行權價格如下，股票期權將於可行權日之後的12個月到期：

可行權日	行權價（每股人民幣元）	股票期權數
2019年11月1日	5.63	14,715,000
2020年11月1日	5.63	19,620,000

2、年度內股票期權變動情況表

	股票期權數
年初發行在外的股票期權份數	34,335,000
本年授予的股票期權份數	—
本年行權的股票期權份數	—
本年失效的股票期權份數	14,715,000
年末發行在外的股票期權份數	19,620,000

3、授予日股票期權公允價值的確定方法

本集團利用外部第三方專家的布萊克-斯科爾斯期權定價模型確定股票期權的公允價值。於授予日，主要參數列示如下：

期權行權價格（人民幣：元）	5.63
股票期權的預期期限（年）	3-5
即期股票價格（人民幣：元）	3.96
預期股價波動率	46.17%
預期股息率	0
期權有效期內的無風險利率	2.3407%-2.4518%

根據以上參數計算的得出的股票期權的公允價值為人民幣5,422.92萬元。

4、股份支付交易對財務狀況和經營成果的影響：

	金額
當期因權益結算的股份支付而確認的費用總額	—
資本公積中以權益結算的股份支付的累計金額	—

十二、承諾及或有事項

1、重要的承諾事項

(1) 資本承諾

	2018.12.31	2017.12.31
已簽約但尚未於財務報表中確認的資本承諾		
購建長期資產承諾	136,467	130,116

(2) 經營租賃承諾

至資產負債表日止，本公司對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

	2018.12.31	2017.12.31
不可撤銷經營租賃的最低租賃付款額		
資產負債表日後第1年	322,639	291,189
資產負債表日後第2年	16,633	32,746
資產負債表日後第3年	14,187	11,775
以後年度	29,531	21,130
合計	382,990	356,840

十二、承諾及或有事項（續）

1、重要的承諾事項（續）

(3) 對外投資承諾事項

於2018年12月31日，本集團於本財務報表中未計提的關於合營公司的投資承諾折合人民幣129,625千元（2017年12月31日：129,625千元）。

(4) 前期承諾履行情況

本集團2017年12月31日之資本性支出承諾及經營租賃承諾已按照之前承諾履行。

2、或有事項

(1) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

本集團於日常業務過程中會涉及一些與客戶、分包商、供應商等之間的糾紛、訴訟或索償。管理層已經評估了這些或有事項、法律訴訟或其他訴訟出現不利結果的可能性，並相信任何由此導致的負債不會對本集團的財務狀況、經營業績或現金流量構成重大的負面影響，本公司管理層未就此計提準備金。

中國化學工程第十一建設有限公司（「十一化建」）2012年8月作為本集團分包商承建「沙特延布－麥地那第三期管線項目C包施工工程」項目；因合同糾紛，2018年5月29日，十一化建向中國國際經濟貿易仲裁委員會提交仲裁申請，請求本集團支付人民幣456,810千元工程款及利息、人民幣145,968千元停工損失及利息、人民幣38,018千元預付款保函款項及利息、人民幣500千元律師費和該案仲裁費。中國國際經濟貿易仲裁委員會於2018年6月15日受理該案。由於本案尚在審理之中，因此目前尚無法判斷對本集團本期利潤或期後利潤的影響。本公司將積極應對，維護公司的合法權益。

(2) 巴西子公司司法重組及財務影響

2018年8月16日，本公司間接控股境外子公司中國石化集團巴西有限公司（簡稱「巴西子公司」）按照巴西當地相關法律向巴西里約熱內盧州第三商業企業州府法院（以下簡稱「巴西里約法院」）申請司法重組。2018年8月31日，巴西里約法院公告批准巴西子公司司法重組申請的決定，並指定Nascimento & Rezende Advogados律師事務所為司法重組管理人。

根據巴西相關法律，在巴西里約法院裁定巴西子公司進入司法重組程序後，巴西子公司需編製重組計劃，待該等重組計劃獲得債權人大會及巴西里約法院批准通過後，方可實施前述司法重組。

為順利獲得債權人大會及巴西里約法院批准，巴西子公司編製的重組計劃需包括全額支付該項目的勞工欠款，償還一定比例的三商債務，並需支付履行司法重組程序所涉及的律師費、司法機關費等相關的服務費用，本公司管理層評估影響後根據重組計劃計提預計司法重組支出人民幣475,276千元。

(3) 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響

截至2018年12月31日，本集團不存在應披露的對外擔保。

截至2018年12月31日，本公司之子公司中石化石油工程技術服務有限公司為其子公司提供的擔保金額為860,759千美元及3,142,900千泰銖。

(4) 境外稅收處罰形成的或有負債及其財務影響

2014年2月7日，里約聯邦稅務局對國際工程巴西子公司進行了稅務稽查。2014年2月11日，國際工程公司巴西子公司收到里約聯邦稅務局出具的《關於交納稅金及罰款的通知》，處罰金額總計8,045.91萬里爾（折合2,428.98萬美元），其中：稅金3,646.71萬里爾，利息1,392.98萬里爾，罰款3,006.22萬里爾。根據國際工程巴西子公司境外稅務律師出具的法律意見書，2014年3月10日，國工巴西子公司已經對該項稅務處罰進行了行政答辯，尚不能預測該稅務處罰的裁定最終結果，但在里約聯邦稅務局作出不利於國工巴西子公司的裁定下，國工巴西子公司仍享有向當地法院提起行政訴訟的權利。目前尚無法預測該項稅務處罰的結果，本集團未對該事項計提預計負債。

(5) 其他或有負債

國家稅務總局於2007年6月頒發國稅函[2007]664號文後，本公司已按相關稅務部門通知於2007年按33%的稅率繳納企業所得稅，但對2006年及以前年度企業所得稅稅率差異仍存在不確定性。迄今為止，本公司未被要求追索2007年度之前的企業所得稅。於2018年12月31日，該事項亦未有新進展。由於本公司管理層認為不可能可靠估計該項義務的金額，即使該項義務可能存在，因此在本財務報告中未對2007年度之前不確定的所得稅差異提取準備。

十三、資產負債表日後事項

截至2019年3月25日，本集團不存在應披露的資產負債表日後事項。

十四、其他重要事項

1、前期差錯更正

本報告期無需要披露的前期差錯更正事項。

2、重要債務重組

本集團當期與債權人以修改債務本金方式對債務進行重組，當期因債務重組確認的利得總額為人民幣395,916千元。本期無單項金額重大的重要債務重組。

3、年金計劃主要內容及重大變化

年金計劃主要內容詳見附註三、23(3)。

4、終止經營

本報告期無終止經營業務。

5、分部報告

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為地球物理工程、鑽井工程、測錄井工程、井下作業工程、工程建設等五個報告分部。這些報告分部是以公司日常內部管理要求的財務信息為基礎確定的。本公司管理層定期審閱不同分部的財務信息以決定向其分配資源、評價業績。

分部間轉移價格參照可比市場價格確定。資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配。

由於對合營企業的長期股權投資以及投資（損失）／收益、所得稅費用和各分部共享資產相關的資源由本公司統一使用和核算，因此未在各分部之間進行分配。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些會計政策及計量基礎與編製財務報表時的會計政策及計量基礎保持一致。

十四、其他重要事項 (續)

5、分部報告 (續)

(1) 分部利潤或虧損、資產及負債

本期或本期末	地球物理勘探	鑽井	測錄井	井下特種作業	工程建設	其他	抵銷	合計
營業收入	5,132,418	30,269,319	2,864,545	6,112,458	13,323,175	2,563,852	-1,856,689	58,409,078
其中：對外交易收入	5,132,418	30,086,180	2,044,752	5,671,037	13,242,985	2,231,706	—	58,409,078
分部間交易收入	—	183,139	819,793	441,421	80,190	332,146	-1,856,689	—
其中：主營業務收入	5,131,649	30,066,259	2,825,973	6,085,729	13,213,047	1,831,173	-1,856,689	57,297,141
營業成本	4,738,216	27,691,655	2,794,712	5,544,467	12,251,200	2,156,735	-1,856,689	53,320,296
其中：主營業務成本	4,737,771	27,485,300	2,787,647	5,544,458	12,040,137	1,877,261	-1,856,689	52,615,885
營業費用	352,915	2,031,942	359,489	335,361	1,194,762	722,427	—	4,996,896
營業利潤／（虧損）	63,779	753,194	-282,351	263,938	302,179	-248,461	—	852,278
資產總額	5,155,309	35,314,230	2,124,388	5,471,270	23,430,227	27,336,770	-37,927,479	60,904,715
負債總額	4,004,200	28,583,953	1,527,149	2,833,859	23,366,680	32,737,943	-37,927,479	55,126,305
補充信息：								
1.資本性支出	126,784	940,162	80,021	112,999	236,676	19,130	—	1,515,772
2.折舊和攤銷費用	454,600	2,874,758	204,168	518,436	214,795	436,760	—	4,703,517
3.資產減值損失	37,029	149,116	7,165	-3,208	-137,487	-15,547	—	37,068

上期或上期期末	地球物理勘探	鑽井	測錄井	井下特種作業	工程建設	其他	抵銷	合計
營業收入	3,985,345	25,002,907	2,438,312	4,404,985	12,137,506	2,034,303	-1,409,410	48,593,948
其中：對外交易收入	3,980,166	24,821,489	1,823,517	4,193,964	11,920,110	1,854,702	—	48,593,948
分部間交易收入	5,179	181,418	614,795	211,021	217,396	179,601	-1,409,410	—
其中：主營業務收入	3,985,248	24,900,188	2,425,663	4,400,024	12,069,113	1,325,304	-1,409,410	47,696,130
營業成本	3,760,807	26,761,261	2,678,955	4,731,074	12,829,196	1,739,264	-1,409,410	51,091,147
其中：主營業務成本	3,760,728	26,687,945	2,678,863	4,732,625	12,720,468	1,370,183	-1,409,410	50,541,402
營業費用	536,235	3,660,968	530,305	1,226,044	1,537,753	405,162	—	7,896,467
營業利潤／（虧損）	-311,698	-5,419,321	-770,948	-1,552,133	-2,038,669	-110,122	—	-10,202,891
資產總額	5,318,569	34,807,136	2,007,167	6,394,501	7,075,014	22,703,276	-16,216,348	62,089,315
負債總額	4,602,485	29,309,833	1,568,472	3,830,778	15,701,754	25,393,659	-16,216,348	64,190,633
補充信息：								
1.資本性支出	142,746	653,891	45,940	61,983	57,963	74,973	—	1,037,496
2.折舊和攤銷費用	529,657	3,723,547	242,715	558,548	241,676	165,830	—	5,461,973
3.資產減值損失	49,296	1,044,534	181,049	911,490	545,760	3,728	—	2,735,857

十四、其他重要事項（續）

5、分部報告（續）

(2) 其他分部信息

① 產品和勞務對外交易收入

項目	本期發生額	上期發生額
地球物理	5,132,418	3,980,166
鑽井	30,086,180	24,821,489
測錄井	2,044,752	1,823,517
井下特種作業	5,671,037	4,193,964
工程建設	13,242,985	11,920,110
其他	2,231,706	1,854,702
合計	58,409,078	48,593,948

② 地區信息

本期或本期末	中國境內	其他國家或地區	合計
對外交易收入	45,268,611	13,140,467	58,409,078
非流動資產	25,004,467	3,886,429	28,890,896
上期或上期期末	中國境內	其他國家或地區	合計
對外交易收入	35,607,732	12,986,216	48,593,948
非流動資產	25,176,370	5,023,666	30,200,036

③ 對主要客戶的依賴程度

從某一客戶處，所獲得的地球物理勘探、鑽井工程、測錄井工程、井下作業工程以及工程建設收入幾乎佔本集團總收入的50%以上。

6、政府補助

(1) 計入遞延收益的政府補助，後續採用總額法計量

補助項目	種類	期初餘額	本期新增補助金額	本期結轉計入損益的金額	期末餘額	本期結轉計入損益的列報項目	與資產相關／與收益相關
自用成品油消費稅返還	財政撥款		257,479	257,479		其他收益	與收益相關
國家科研專項撥款	財政撥款	132,389	69,153	65,266	136,276	其他收益	與收益相關
穩崗補貼	財政撥款		20,520	20,520		其他收益	與收益相關
企業發展補助資金	財政撥款		1,107	1,107		其他收益	與收益相關
資產置換補貼收入	財政撥款		1,199	1,199		其他收益	與收益相關
政府獎勵款	財政撥款		3,501	3,501		其他收益	與收益相關
分流安置補助資金	財政撥款		375,146	375,146		其他收益	與收益相關
國家科研專項撥款	財政撥款	3,923	193	798	3,318	其他收益	與資產相關
公益性搬遷補償	公益性搬遷補償款		5,032	5,032		其他收益	與資產相關
合計		136,312	733,330	730,048	139,594		

說明：

- (1) 根據《財政部、國家稅務總局關於對油（氣）田企業生產自用成品油先徵後返消費稅的通知》（財稅[2011]7號）的規定，自2009年1月1日起，對油（氣）田企業在開採原油過程中耗用的內購成品油，暫按實際繳納成品油消費稅的稅額，全額返還所含消費稅。本年度收到財政部撥付的消費稅返還款257,479千元，計入其他收益。

根據財政部《關於下達2016年中央國有資本經營預算中央企業處置僵屍企業補助資金的通知》（財資[2016]100號），本年度收到中央國有資本經營預算中央企業處置僵屍企業分流安置補助資金375,146千元，計入其他收益。

本集團承擔國家科研項目，收到財政部撥付的科研經費專項撥款，隨研發進度逐期結轉損益。本年度計入其他收益65,266千元。

- (2) 本年度計入當期損益的政府補助730,048千元，全部計入其他收益。

十五、母公司財務報表主要項目註釋

1、其他應收款

①按賬齡披露

賬齡	2018.12.31
1年以內	4,357,230
1年以上	—
小計	4,357,230
減：壞賬準備	—
合計	4,357,230

②按款項性質披露

項目	2018.12.31			2017.12.31		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
全資子公司往來款	4,357,230		4,357,230	5,313,186	—	5,313,186
其他						
合計	4,357,230		4,357,230	5,313,186	—	5,313,186

③按欠款方歸集的其他應收款期末餘額前五名單位情況

單位名稱	款項性質	其他應收款 期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備期末餘額
中石化石油工程技術服務有限公司	往來款	4,357,230	1年以內	100	
合計	—	4,357,230	—	100	—

2、長期股權投資

項目	2018.12.31			2017.12.31		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	27,891,662		27,891,662	20,215,327		20,215,327
合計	27,891,662		27,891,662	20,215,327		20,215,327

本公司不存在長期股權投資變現的重大限制。

對子公司投資

被投資單位	2017.12.31	本期增加	本期減少	2018.12.31
中石化石油工程技術服務有限公司	20,215,327	7,676,335		27,891,662
合計	20,215,327	7,676,335		27,891,662

十六、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

項目	本期發生額	說明
非流動性資產處置損益	278	
計入當期損益的政府補助（與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外）	472,569	
債務重組損益	395,261	
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	-2,385	
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-475,276	預計巴西子公司司法重組費用支出
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-257,894	
非經常性損益總額	132,553	
減：非經常性損益的所得稅影響數	28,448	
非經常性損益淨額	104,105	
減：歸屬於少數股東的非經常性損益淨影響數（稅後）		
歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	104,105	

2、淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.86	0.008	0.008
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.76	0.002	0.002

3、境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與中國企業會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

項目	歸屬於母公司股東的淨利潤		歸屬於母公司股東的淨資產	
	本期發生額	上期發生額	期末數	期初數
按中國企業會計準則	142,056	-10,589,524	5,778,410	-2,099,946
按國際會計準則調整的項目及金額：				
專項儲備	98,132	26,409		
按國際會計準則	240,188	-10,563,115	5,778,410	-2,099,946

(2) 相關事項說明

根據中國企業會計準則，按國家規定提取的安全生產費，記入當期損益並在所有者權益中的專項儲備單獨反映。發生與安全生產相關的費用性支出時，直接沖減專項儲備。使用形成與安全生產相關的固定資產時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，相關資產在以後期間不再計提折舊。而按國際財務報告準則，費用性支出於發生時計入損益，資本性支出於發生時確認為固定資產，按相應的折舊方法計提折舊。

中石化石油工程技術服務股份有限公司

2019年3月25日



二、按《國際財務報告準則》編製之財務報告

獨立核數師報告

致中石化石油工程技術服務股份有限公司全體股東

(於中華人民共和國註冊成立的有限公司)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第154至230頁的中石化石油工程技術服務股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)的合併財務報表,包括於2018年12月31日的合併財務狀況表與截至該日止年度的合併綜合收益表、合併權益變動表和合併現金流量表,以及包括主要會計政策概要在内的合併財務報表附註。

我們認為,該等合併財務報表已根據國際會計準則委員會頒佈的《國際財務報告準則》真實與公平地反映了貴集團於2018年12月31日的合併財務狀況及截至該日止年度的合併財務表現及合併現金流量,並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為編製。

意見的基礎

我們已根據《國際審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計合併財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據國際會計師聯合會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「道德守則」),我們獨立於貴集團,並已履行道德守則中的其他專業道德責任。我們相信,我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷,認為對本期合併財務報表的審計最為重要的事項。此等事項是在我們審計整體合併財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別的關鍵審計事項概述如下：

關鍵審計事項

收入和成本確認

有關相關事項的披露及會計政策，請分別參閱合併財務報表附註2.23（收入確認）、附註4(7)（重大會計判斷和估計）、附註5（營業收入及分部資料）及附註24(b)&(c)（合同資產／合同負債）。

貴集團向海內外油氣勘探開發企業提供油田工程技術服務，包括地球物理、鑽井、測錄井、井下特種作業、工程建設等服務項目，並取得相關的勞務收入和建造合同收入。根據會計政策，該等項目收入在一段時間內確認，相關勞務收入和利潤的確認取決於管理層對於合同結果和履約進度的估計，公司管理層根據合同採用期望值法或最有可能發生金額估計合同預計總收入，根據歷史經驗及施工方案評估合同預計總成本，並於合同執行過程中持續評估和修訂，涉及管理層的重大會計估計。

該等項目在履約進度能夠合理確定的情況下，應當在資產負債表日按照履約進度確認收入和成本，營業收入及營業成本的確定主要依賴管理層的重大估計和判斷，包括合同預計總收入和預計總成本、可變對價、剩餘合同成本、預計完成工作量和合同執行風險等。合同最終結算金額或實際執行情況如有變化，其實際收益都可能與管理層初始估計產生偏差。因此，我們將其作為關鍵審計事項。

在審計中的處理方法

就確認工程服務收入和成本而言，我們執行的程序包括：

- 對照公司業務及合同條款具體情況，結合國際會計準則第15號「與客戶之間的合同產生的收入」的規定，檢查收入確認和成本核算的會計政策應用是否恰當；
- 了解、評估和測試了管理層確定合同預計收入、合同預計成本、實際發生的成本、合同剩餘成本及合同履約進度的關鍵內部控制的設計和執行，以確認內部控制的有效性；
- 通過審閱業務合同及與管理層的訪談，了解和評估了預計總收入和預計總成本的編製方法及假設的合理性，並檢查各類項目的編製方法及假設條件的一致性；
- 對截至2018年12月31日止累計發生的成本與預計總成本進行對比，並檢查資產負債表日後入帳的大額成本，分析和評估管理層對未來工作量及合同剩餘成本估計的合理性；
- 針對合同履約進度的應用進行了抽樣測試，核對至相關業務合同中主要條款和客戶出具的結算書或驗收單、完工進度統計表等支持性文件；
- 對分項工程的預計收入、預計成本和毛利進行分析、計算，以確認其合理性；
- 抽樣測試收入確認金額及期間，分析其是否已根據合同履約進度在資產負債表日準確確認，在抽樣的基礎上將預算成本與截止資產負債表日的實際成本總額進行比較，以檢查是否存在成本超支。

我們認為，我們獲取的證據能夠支持管理層在確定合同履約進度、收入和成本時作出的判斷。

關鍵審計事項

貿易應收款項及合同資產的預期信用損失

有關相關事項的披露及會計政策，請分別參閱合併財務報表附註2.10（金融工具）、附註4(2)（重大會計判斷和估計）、及附註22（應收票據及貿易應收款項）及附註24(b)（合同資產）。

截至2018年12月31日止年度，貴集團貿易應收賬款及合同資產的總額分別為人民幣181.55億元及人民幣90.66億元，合計佔資產總額約45%，金額重大。於2018年12月31日，貴集團貿易應收款項及合同資產的累計預期信用損失撥備為人民幣25.52億元。

由於貿易應收賬款及合同資產的預期信用損失的計量存在固有不確定性，涉及到管理層的主觀判斷，且該等金額對貴集團合併財務報表影響重大，我們將貿易應收賬款及合同資產的預期信用損失計量確定為關鍵審計事項。

在審計中的處理方法

我們就管理層對貿易應收款項及合同資產的預期信用損失執行的程式包括：

- 評估和測試管理層對預期信用損失計量相關的內部控制，並測試了關鍵控制執行的有效性；
- 評估管理層計算貿易應收賬款及合同資產預期信用損失計量的相關考慮及客觀證據（包括考慮歷史上同類應收款項組合的實際壞賬發生金額及情況、客戶信用和市場環境等因素），以及評估其對貿易應收賬款及合同資產的劃分為若干組合進行預期信用損失評估的方法和計算是否適當；
- 對餘額較大或超過信用期的重大客戶，我們通過公開管道查詢與債務人或其行業發展狀況有關的資訊，以識別是否存在影響貴集團貿易應收賬款及合同資產預期信用損失評估結果的情形；
- 取得了2018年12月31日貿易應收款項及合同資產賬齡明細表，通過核對記帳憑證、發票帳單等支援性記錄，抽樣覆核了賬齡、逾期天數、關聯關係等關鍵資訊，檢查了貿易應收款項及合同資產劃分的準確性；
- 選取樣本對金額重大的貿易應收款項及合同資產餘額實施了函證程式，並將函證結果與貴集團記錄的金額進行了核對；
- 重新計算了貿易應收款項及合同資產預期信用損失，並將計算結果與帳面記錄金額進行比較；及
- 檢查期後收回金額，評價管理層對預期信用損失測算的合理性。

我們認為，我們獲取的證據能夠支援管理層關於貿易應收款項及合同資產的預期信用損失計量的判斷和估計是可接受的。

關鍵審計事項**預計巴西附屬公司司法重組損失**

有關相關事項的披露及會計政策，請分別參閱合併財務報表附註2.20（預計負債）及附註39（預計負債）。

截至2018年12月31日止年度，貴集團之附屬公司－中國石化集團巴西有限公司（簡稱「巴西附屬公司」）經法院批准實施司法重組，管理層評估影響後根據重組計劃計提預計司法重組支出人民幣4.75億元。該等支出計提預計負債金額主要依賴於管理層的估計和判斷，且金額重大，故我們將該事項確定為關鍵審計事項。

在審計中的處理方法

我們就管理層巴西附屬公司司法重組損失預計負債執行的程序包括：

- 評估和測試管理層巴西附屬公司司法重組損失預計負債相關的內部控制，並測試了關鍵控制執行的有效性；
- 取得並檢查巴西附屬公司擬定的司法重組計劃，了解司法重組計劃的審批情況，審閱管理層相關事項的會議紀要，向律師和法律顧問詢問司法重組進展及預計可能的損失結果；
- 檢查貴集團對巴西附屬公司司法重組預計負債金額的計算過程，評估其充分性和適當性，並核對項目的支持憑證和期後付款情況；及
- 評估對巴西附屬公司司法重組事項披露的充分性。

我們認為，我們獲取的證據能夠支持管理層在確定巴西附屬公司司法重組損失時作出的判斷。

其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括合併財務報表及我們的核數師報告。

我們對合併財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對合併財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與合併財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事就合併財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據《國際財務報告準則》及香港《公司條例》的披露要求編製真實而公平的合併財務報表，並對其認為為使合併財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在編製合併財務報表時，董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

董事獲審計委員會協助履行其監督貴集團財務報告流程的責任。

核數師就審計合併財務報表承擔的責任

我們的目標是對合併財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下（作為整體）報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《國際審計準則》進行的審計總能發現重大錯誤陳述。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響合併財務報表使用者依賴合併財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《國際審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致合併財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請用戶注意財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評價合併財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及合併財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對合併財務報表發表意見。我們負責貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

我們與審計委員會溝通了（其中包括）計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審計委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

從與審計委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期合併財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

致同（香港）會計師事務所有限公司

執業會計師

香港

灣仔

軒尼詩道28號

12樓

2019年3月25日

邵子傑

執業證書編號：P04834

合併綜合收益表

截至2018年12月31日止年度

	附註	2018	2017
		人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
營業收入	5	58,409,078	48,593,948
營業成本稅金及附加		(53,508,883)	(51,448,719)
毛利 / (毛虧)		4,900,195	(2,854,771)
銷售費用		(64,249)	(59,615)
管理費用		(3,239,084)	(3,619,364)
研發費用		(928,586)	(517,599)
財務費用 - 淨額	6	(441,190)	(579,984)
預期信用損失及資產減值損失	7	(37,068)	(2,735,857)
投資收益	8	600	600
分佔合營公司利潤 / (虧損)	20(a)	24,348	(14,791)
分佔聯營公司利潤	20(b)	2,135	1,213
營業利潤 / (虧損)		217,101	(10,380,168)
其他收入	9	1,199,612	502,465
其他支出	10	(802,944)	(446,474)
稅前利潤 / (虧損)	11	613,769	(10,324,177)
所得稅費用	12	(373,581)	(239,034)
年內利潤 / (虧損)		240,188	(10,563,211)
年內其他綜合收益，扣除稅項			
其後不會重新分類至損益的項目：			
按公允價值列入其他綜合收益之金融資產的公允價值變動		11,676	—
年內綜合收益 / (開支) 總額		251,864	(10,563,211)
年內利潤 / (虧損) 歸屬於：			
本公司權益持有人		240,188	(10,563,115)
非控股權益		—	(96)
年內利潤 / (虧損)		240,188	(10,563,211)
年內綜合收益 / (開支) 總額歸屬於：			
本公司權益持有人		251,864	(10,563,115)
非控股權益		—	(96)
年內綜合收益 / (開支) 總額		251,864	(10,563,211)
		人民幣元	人民幣元 (經重列)
本公司權益持有人應佔利潤 / (虧損) 的每股盈利 / (虧損) (以每股人民幣元列示)	13		
基本及攤薄		0.013	(0.747)

合併財務狀況表

於2018年12月31日

	附註	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年1月1日
		人民幣千元	人民幣千元 (經重列)	人民幣千元 (經重列)
資產				
非流動資產				
物業、廠房及設備	17	24,206,172	25,898,250	29,753,367
其他長期資產		3,654,512	3,065,803	4,049,224
長期應收款		—	233,061	—
預付租賃	18	118,335	120,167	109,866
無形資產	19	118,940	162,994	77,147
於合營公司的權益	20(a)	218,813	194,465	209,444
於聯營公司的權益	20(b)	14,010	12,581	11,885
可供出售金融資產	21	—	24,389	24,389
按公允價值列入其他綜合收益之金融資產	21	39,011	—	—
遞延所得稅資產	36	492,438	472,184	183,548
非流動資產總額		28,862,231	30,183,894	34,418,870
流動資產				
存貨	25	1,217,323	1,211,187	1,453,729
應收票據及貿易應收款項	22	16,111,200	18,191,357	24,876,707
預付款項及其他應收款項	23	3,444,501	3,330,600	3,646,908
合同資產	24(b)	9,066,019	—	—
應收客戶合同工程款項	24(a)	—	6,624,302	7,923,397
受限制現金	26	29,861	14,538	3,012
現金及現金等價物	27	2,173,580	2,533,437	2,472,046
流動資產總額		32,042,484	31,905,421	40,375,799
資產總額		60,904,715	62,089,315	74,794,669

合併財務狀況表 (續)

於2018年12月31日

	附註	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年1月1日
		人民幣千元	人民幣千元 (經重列)	人民幣千元 (經重列)
權益				
股本	28	18,984,340	14,142,661	14,142,661
儲備		(13,205,930)	(16,242,607)	(5,690,128)
本公司權益持有人應佔權益		5,778,410	(2,099,946)	8,452,533
非控股權益		—	(1,372)	(1,276)
權益總額 / (股權虧絀)		5,778,410	(2,101,318)	8,451,257
負債				
非流動負債				
長期借款	35	1,377,909	508,863	796,634
遞延收益	32	139,594	136,312	112,171
遞延所得稅負債	36	22,658	23,879	27,280
預計負債	39	595,742	—	—
非流動負債總額		2,135,903	669,054	936,085
流動負債				
應付票據及貿易應付款項	33	27,059,504	29,546,017	30,419,672
預收款項及其他應付款項	34	3,523,748	9,443,881	8,582,827
合同負債	24(c)	4,390,293	—	—
應付客戶合同工程款項	24(a)	—	6,788,227	9,057,412
短期借款	35	17,755,104	17,539,674	17,254,639
即期所得稅負債		261,753	203,780	92,777
流動負債總額		52,990,402	63,521,579	65,407,327
負債總額		55,126,305	64,190,633	66,343,412
權益及負債總額		60,904,715	62,089,315	74,794,669
流動負債淨額		(20,947,918)	(31,616,158)	(25,031,528)
總資產減流動負債		7,914,313	(1,432,264)	9,387,342

董事長：劉中雲

副董事長、總經理：孫清德

合併權益變動表

	本公司權益持有人應佔							非控股權益	權益總額／ (股權虧絀)
	股本	股份溢價	其他資本公積	盈餘公積	專項儲備	累計虧損	總計		
	人民幣千元 (附註28)	人民幣千元 (附註30(i))	人民幣千元 (附註30(i))	人民幣千元 (附註30(ii))	人民幣千元 (附註30(iii))	人民幣千元	人民幣千元		
於2017年1月1日(原列)	14,142,661	8,826,247	70,985	200,383	176,068	(14,973,476)	8,442,868	(1,276)	8,441,592
共同控制下之業務合併之調整(附註2.1)	—	—	18,082	—	—	(8,417)	9,665	—	9,665
於2017年1月1日結餘(經重列)	14,142,661	8,826,247	89,067	200,383	176,068	(14,981,893)	8,452,533	(1,276)	8,451,257
綜合開支總額	—	—	—	—	—	(10,563,115)	(10,563,115)	(96)	(10,563,211)
與持有人交易:									
以權益結算股份支付的交易(附註31)	—	—	10,636	—	—	—	10,636	—	10,636
提取專項儲備	—	—	—	—	702,477	(702,477)	—	—	—
應用專項儲備	—	—	—	—	(676,068)	676,068	—	—	—
與持有人交易合計	—	—	10,636	—	26,409	(26,409)	10,636	—	10,636
於2017年12月31日(經重列)	14,142,661	8,826,247	99,703	200,383	202,477	(25,571,417)	(2,099,946)	(1,372)	(2,101,318)

	本公司權益持有人應佔							非控股權益	(股權虧絀) ／權益總額	
	股本	股份溢價	其他資本公積	盈餘公積	專項儲備	其他綜合收益儲備 (不可轉回)	累計虧損			總計
	人民幣千元 (附註28)	人民幣千元 (附註30(i))	人民幣千元 (附註30(i))	人民幣千元 (附註30(ii))	人民幣千元 (附註30(iii))	人民幣千元 (附註30(iv))	人民幣千元			人民幣千元
於2018年1月1日(原列)	14,142,661	8,826,247	81,621	200,383	202,477	—	(25,556,017)	(2,102,628)	(1,372)	(2,104,000)
共同控制下之業務合併之調整(附註2.1)	—	—	18,082	—	—	—	(15,400)	2,682	—	2,682
於2018年1月1日(經重列)	14,142,661	8,826,247	99,703	200,383	202,477	—	(25,571,417)	(2,099,946)	(1,372)	(2,101,318)
年內利潤	—	—	—	—	—	—	240,188	240,188	—	240,188
年內其他綜合收益:										
按公允值列入其他綜合收益之金融資產的公允值變動	—	—	—	—	—	11,676	—	11,676	—	11,676
綜合收益總額	—	—	—	—	—	11,676	240,188	251,864	—	251,864
與持有人交易:										
發行股本(附註28)	4,841,679	2,796,036	—	—	—	—	—	7,637,715	—	7,637,715
收購江蘇油服(附註2.1及附註44)	—	—	(9,851)	—	—	—	—	(9,851)	—	(9,851)
購入附屬公司的額外權益	—	—	(1,372)	—	—	—	—	(1,372)	1,372	—
提取專項儲備	—	—	—	—	970,710	—	(970,710)	—	—	—
應用專項儲備	—	—	—	—	(872,578)	—	872,578	—	—	—
與持有人交易合計	4,841,679	2,796,036	(11,223)	—	98,132	—	(98,132)	7,626,492	1,372	7,627,864
於2018年12月31日	18,984,340	11,622,283	88,480	200,383	300,609	11,676	(25,429,361)	5,778,410	—	5,778,410

合併現金流量表

截至2018年12月31日止年度

	附註	2018	2017
		人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
經營活動的現金流量			
經營(所用)/所得現金	38(a)	(2,687,646)	805,447
已收利息		87,886	19,382
已付所得稅		(340,029)	(420,068)
經營活動(所用)/所得現金淨額		(2,939,789)	404,761
投資活動現金流量			
購買物業、廠房及設備		(1,266,945)	(1,168,912)
處置物業、廠房及設備收回的款項		86,027	121,497
處置其他長期資產收回的款項		17,664	41,129
處置預付租賃收回的款項		333	—
支付預付租賃		(1,762)	—
購買無形資產		(3,706)	(6,836)
收購附屬公司		(7,388)	—
已收合營公司股息		—	22
已收聯營公司股息		706	489
已收利息		—	67
已收按公允值列入其他綜合收益之金融資產取得的 投資收益/可供出售金融資產取得的投資收益		600	600
投資活動所用現金淨額		(1,174,471)	(1,011,944)
融資活動現金流量			
所得借款		36,085,650	37,781,867
償還借款		(35,726,443)	(36,285,426)
已付利息		(659,235)	(748,407)
發行股份		7,637,715	—
支付重組過渡期間損益		(1,118,902)	—
支付中國石化集團資本結構調整資金		(2,600,000)	—
融資活動所得現金淨額		3,618,785	748,034
現金及現金等價物(減少)/增加淨額		(495,475)	140,851
匯率變動對現金及現金等價物的影響		135,618	(79,460)
年初現金及現金等價物		2,533,437	2,472,046
年末現金及現金等價物	27	2,173,580	2,533,437

合併財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

1 公司概况、重組及呈列基準

1.1 公司概况及重組

中石化石油工程技術服務股份有限公司（「本公司」）是在中華人民共和國（「中國」）註冊成立的股份有限公司。本公司註冊辦事處位於中國北京市朝陽區吉士口9號及總部地址為中國北京市朝陽區朝陽門北大街22號。本公司名字於2015年3月20日由中國石化儀徵化纖股份有限公司改為中石化石油工程技術服務股份有限公司。

本公司的母公司及最終控股公司為中國石油化工集團公司（以下簡稱「中國石化集團公司」），是一家在中國成立的國有獨資企業。

本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）之主要業務原本為在中國從事生產和銷售化纖及化纖原料。

於2014年12月底，本公司完成重大資產重組，以當時所擁有的全部資產和負債為對價回購中國石油化工股份有限公司（以下簡稱「中國石化」）持有的本公司股權並注銷，同時本公司向中國石化集團公司定向增發股份收購中國石化集團公司持有的中石化石油工程技術服務有限公司100%股權（以下合稱「是次重組」）。

是次重組完成後，本集團之主要業務變更為陸上和海洋石油、天然氣及其他地質礦產的勘察、勘探、鑽井及開採提供服務，為石油天然氣及其他各類建設工程提供總承包、設計及施工服務。

於2018年12月31日，本集團完成收購江蘇油服建設總公司（「江蘇油服」）之全部股權，由於江蘇油服均受中國石化集團之同一控制，本集團的合併財務報表已採用會計合併基準編製，猶如現時的集團架構已於所示期間一直存在，詳情請參考附註2.1。

除另有說明外，本合併財務報表以人民幣列報。本合併財務報表已經由董事會於2019年3月25日審批及授權簽發。

1.2 呈列基準

於2018年12月31日，本集團的淨流動負債約為人民幣20,947,918,000元（2017（經重列）：人民幣31,616,158,000元），已承諾的資本性支出約為136,467,000元；而截至該日止本年度，其年內利潤約人民幣240,188,000元。本公司董事已作出評估，預計將於未來十二個月能夠產生經營活動現金流；且本集團主要借款均來自於中國石化集團公司及其子公司，本集團一直與其保持著長期良好的關係，從而使得本集團能從該等機構獲得充足的財務支持。於2018年12月，本集團從中國石化集團公司之子公司獲得的借款授信額度為人民幣120億元及9億美元（總數約人民幣182億元），以及承兌票據開立授信額度為人民幣70億元。管理層及治理層相信，這些授信額度足以確保本集團持續經營。本集團將拓寬融資渠道，發展與各上市及國有金融機構的良好關係，以獲得更為充足的授信額度。本公司董事認為上述措施足以滿足本集團償還債務、日常經營及資本性承諾的資金需要，因此，本集團以持續經營為基礎編製本報告期的合併財務報表。

2 主要會計政策概要

下文載有編製合併財務報表時所採用的主要會計政策。

2.1 編製基準

本財務報告所載合併財務報表是遵照國際會計準則委員會頒佈的《國際財務報告準則》編製。本合併財務報表亦符合香港《公司條例》的適用披露規定，及聯交所證券上市規則（「上市規則」）的適用披露條例。

合併財務報表按照歷史成本法編製，並經按公允價值對按公允值列入其他綜合收益之金融資產和的重估作出修正後列示。

於2018年12月28日，本公司的全資附屬公司中石化石油工程技術服務有限公司（「石油工程」）與本集團的同系附屬公司南京威諾油氣井測試工程有限公司（「南京威諾」）簽訂股權轉讓協議（「該協議」）。根據該協議，石油工程同意收購及南京威諾同意出售江蘇油服建設總公司（「江蘇油服」）之全部股權，總現金轉讓對價約為人民幣7,388,000元。收購於2018年12月31日完成。由於石油工程及江蘇油服均受中國石油化集團之同一控制，本集團的合併財務報表已採用會計合併基準編製，猶如現時的集團架構已於所示期間一直存在。於該等合併財務報表的比較數字經已重列。共同控制合併對本集團之影響於附註44披露。

編製符合《國際財務報告準則》的合併財務報表需要使用若干重要的會計估計，同時也需要管理層在應用本集團會計政策的過程中作出判斷。合併財務報表涉及高度判斷或複雜程度的範疇，或有重要假設及估計的範疇，已於下文附註4中披露。

2.2 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的調整以外，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整其他資本公積／股份溢價，其他資本公積／股份溢價不足沖減的，調整留存收益。

(2) 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。在購買日，取得的被購買方的資產、負債及或有負債按公允價值確認。對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽，按成本扣除累計減值準備進行後續計量；對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併

在合併財務報表中，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和；對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益、其他所有者權益變動應當轉為購買日當期收益，由於被投資方重新計量設定收益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

(3) 企業合併中有關交易費用的處理

為進行企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

2 主要會計政策概要 (續)

2.3 合併財務報表編製方法

(1) 合併範圍

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本集團擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。附屬公司，是指被本公司控制的主體（含企業、被投資單位中可分割的部分，以及企業所控制的結構化主體等）。

附屬公司

附屬公司為本集團對其有控制權的實體（包括結構性實體）。若集團具有承擔或享有參與有關實體所得之可變回報的風險或權利，並能透過其在該實體的權力影響該等回報，即是集團對該實體具有控制權。在評估本集團能否控制另一實體時，會考慮目前可行使或轉換的潛在表決權的存在及影響。附屬公司在控制權轉移至本集團之日起全面合併入帳。附屬公司在本集團控制終止之日起不再合併入帳。

聯營公司

聯營公司為本集團有重大影響力但並無控制權，且一般擁有20%至50%投票權表決權的股份的所有實體。於聯營公司的投資採用權益法入帳，並於初始時按成本確認。本集團於聯營公司的投資包括收購時確認的商譽，並扣除任何累計減值虧損。

本集團分佔收購後聯營公司的損益在合併綜合收益表中確認，而分佔收購後其他綜合收益的變動則在其他綜合收益中確認。累計的收購後變動會根據投資賬面值而作調整。當本集團分佔聯營公司的虧損等於或超過其於聯營公司的權益（包括任何其他無抵押應收款項基本上成為本集團於聯營公司的淨投資的一部份）時，本集團不會再確認額外虧損，除非本集團已代該聯營公司承擔責任或付款。

合營安排

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本集團合營安排分為共同經營和合營企業。

(1) 共同經營

共同經營是指本集團享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本集團確認與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關會計準則的規定進行會計處理：

- A、 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- B、 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- C、 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- D、 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- E、 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

(2) 合營企業

合營企業是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投資進行會計處理。

2 主要會計政策概要 (續)

2.3 合併財務報表編製方法 (續)

(2) 合併財務報表的編製方法

合併財務報表以本公司和附屬公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由本公司編製。在編製合併財務報表時，本公司和附屬公司的會計政策和會計期間要求保持一致，公司間的重大交易和往來餘額予以抵銷。

在報告期內因同一控制下企業合併增加的附屬公司以及業務，視同該附屬公司以及業務自同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，將其自同受最終控制方控制之日起的經營成果和現金流量納入合併綜合收益表和合併現金流量表中。

因非同一控制下企業合併增加的附屬公司以及業務，將該附屬公司以及業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併綜合收益表，將其現金流量納入合併現金流量表。

附屬公司的股東權益中不屬於本公司所擁有的部分作為非控股權益在合併財務狀況表中股東權益項下單獨列示。附屬公司當期淨損益中屬於非控股權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「非控股股東損益」項目列示。非控股股東分擔的附屬公司的虧損超過了非控股股東在該附屬公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減非控股權益。

對於購買附屬公司非控股股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該附屬公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於本公司所有者權益和非控股股東權益的賬面價值以反映其在附屬公司中相關權益的變化。非控股權益的調整額與支付/收到對價的公允價值之間的差額調整其他資本公積，其他資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(3) 喪失附屬公司控制權的處理

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有附屬公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原附屬公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。

與原有附屬公司的股權投資相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動，應當在喪失控制權時轉入當期損益，由於被投資方重新計量設定收益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

2.4 分部報告

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為若干個報告分部。這些報告分部是以公司日常內部管理要求的財務信息為基礎確定的，與日常向首席經營決策者提供的內部報告貫徹一致的方式報告。集團的管理層及首席經營決策者定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

2.5 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

本集團發生外幣業務，按採用按照系統合理的方法確定的、與交易發生日即期匯率近似的匯率折算為記帳本位幣金額。

於呈報日，對外幣貨幣性項目，採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益；對以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算；對以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記帳本位幣金額與原記帳本位幣金額的差額，計入當期損益。

2 主要會計政策概要 (續)

2.5 外幣業務和外幣報表折算 (續)

(2) 外幣財務報表的折算

於呈報日，對境外附屬公司外幣財務報表進行折算時，資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤／累計虧損」外，其他項目採用發生日的即期匯率折算。

合併利潤表中的收入和費用項目，採用按照系統合理的方法確定的、與交易發生日即期匯率近似的匯率折算。

現金流量表所有項目均按照系統合理的方法確定的、與現金流量發生日即期匯率近似的匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列示「匯率變動對現金及現金等價物的影響」項目反映。

由於合併財務報表折算而產生的差額，在合併財務狀況表股東權益項目下的「其他綜合收益」項目反映。

處置境外經營並喪失控制權時，將合併財務狀況表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

2.6 物業、廠房及設備

(1) 物業、廠房及設備確認條件

本集團物業、廠房及設備是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

與該資產有關的經濟利益很可能流入企業，並且該資產的成本能夠可靠地計量時，該資產才能予以確認。

本集團物業、廠房及設備按照取得時的實際成本進行初始計量，並按實際成本減累計折舊及累計減值虧損列賬。

(2) 各類物業、廠房及設備的折舊方法

本集團採用年限平均法計提折舊。物業、廠房及設備自達到預定可使用狀態時開始計提折舊，終止確認時或劃分為持有待售非流動資產時停止計提折舊。在不考慮減值準備的情況下，按資產類別、預計使用壽命和預計殘值，本集團確定各類資產的年折舊率如下：

房屋及建築物	12 - 50年
石油工程專用設備及其他	4 - 30年

其中，已計提減值準備的資產，還應扣除已計提的減值準備累計金額計算確定折舊率。

物業、廠房及設備的減值測試方法、減值準備計提方法見附註2.9。

(3) 融資租入資產的認定依據、計價方法

當本集團租入的物業、廠房及設備符合下列一項或數項標準時，確認為融資租入資產：

- 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給本集團。
- 本集團有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款預計將遠低於行使選擇權時租賃資產的公允價值，因而在租賃開始日就可以合理確定本集團將會行使這種選擇權。
- 即使資產的所有權不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分。
- 本集團在租賃開始日的最低租賃付款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值。
- 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有本集團才能使用。

融資租賃租入的資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為入帳價值。最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，其差額作為未確認融資費用。在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的手續費、律師費、差旅費、印花稅等初始直接費用，計入租入資產價值。未確認融資費用在租賃期內各個期間採用實際利率法進行分攤。

融資租入的資產採用與自有資產一致的政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產尚可使用年限內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產尚可使用年限兩者中較短的期間內計提折舊。

2 主要會計政策概要 (續)

2.6 物業、廠房及設備 (續)

(4) 使用壽命、預計淨殘值和折舊方法

每年年度終時，本集團對物業、廠房及設備的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。

使用壽命預計數與原先估計數有差異的，調整資產使用壽命；預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，調整預計淨殘值。

(5) 大修理費用

本集團對物業、廠房及設備進行定期檢查發生的大修理費用，有確鑿證據表明符合物業、廠房及設備確認條件的部分，計入物業、廠房及設備成本，不符合確認條件的計入當期損益。物業、廠房及設備在定期大修理間隔期間，照提折舊。

(6) 在建工程

本集團在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入物業、廠房及設備。

在建工程計提資產減值方法見附註2.9。

2.7 預付租賃

預付租賃指為獲得土地使用權而預付的款項。土地使用權以歷史成本扣除累計攤銷和減值損失入帳。攤銷在土地使用權可使用年期按直線法計算。

2.8 無形資產

本集團無形資產包括軟件等。

無形資產按照成本進行初始計量，並於取得無形資產時分析判斷其使用壽命。使用壽命為有限的，自無形資產可供使用時起，採用能反映與該資產有關的經濟利益的預期實現方式的攤銷方法，在預計使用年限內攤銷；無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷；使用壽命不確定的無形資產，不作攤銷。

使用壽命有限的無形資產攤銷方法如下：

軟件	5年
其他	10年

本集團於呈報期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，與以前估計不同的，調整原先估計數，並按會計估計變更處理。

於呈報日預計某項無形資產已經不能給企業帶來未來經濟利益的，將該項無形資產的賬面價值全部轉入當期損益。

無形資產計提資產減值方法見附註2.9。

2 主要會計政策概要 (續)

2.9 非金融資產減值

對於沒有確定可使用年期的資產（如商譽）毋需攤銷，每年均會進行減值測試。對必須攤銷的資產而言，於事件或狀況轉變顯示可能無法收回其賬面值時，需進行資產減值測試。當資產賬面值超逾其可收回金額，則就超出的數額確認減值損失。可收回金額指資產公允價值減出售成本與使用價值兩者之間的較高者。就減值測試而言，資產按獨立可識別現金流量的最低層面（現金產生單位）進行分類。出現減值的非金融資產（商譽除外）會於每一呈報期日進行覆核以確定減值是否可以撥回。

對附屬公司、聯營公司和合營安排、物業、廠房及設備、在建工程、預付租賃、無形資產、其他長期資產等非金融資產的資產減值，按以下方法確定：

於呈報日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本集團將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本集團以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

當資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

2.10 金融工具

適用於2018年1月1日後的政策

金融資產及金融負債乃於集團實體成為工具合同條文的訂約方之一時，在合併財務狀況表中確認。金融資產及金融負債初步按公允值計量。

金融資產或金融負債（無重大融資部分的貿易應收款項除外）初步按公允值計量，加上（就並非按公允值計入損益的項目而言）與其收購或發出直接相關的交易成本計量。按公允值計入損益項目的直接相關交易成本在合併綜合收益表里費用化。無重大融資部分的貿易應收款項初步按交易價計量。

(1) 金融資產的分類及計量

於初步確認時，金融資產被分類為：按攤銷成本計量；按公允值列入其他綜合收益 – 債務投資；按公允值列入其他綜合收益 – 股本工具；或按公允值列入損益計量。

金融資產於初始確認後不作重新分類，除非倘及於本集團就管理金融資產而改變其業務模式期間。

若金融資產符合以下條件，且並非指定為按公允值計入損益，則該金融資產以攤銷成本計量：

- (i) 該資產為在持有資產以收取合約現金流量為目標的業務模式下持有；及
- (ii) 該金融資產的合約條件在特定日期產生的現金流僅為支付本金及未償還本金的利息。

於初步確認並非持作買賣之股權投資時，本集團不可撤回地選擇於其他綜合收益中呈列投資公允值之後續變動。該項選擇乃按投資逐項目作出。

所有未分類為上述按攤銷成本或按公允值列入其他綜合收益的金融資產均按公允值列入損益計量。於初步確認時，本集團選擇不可撤銷地指定金融資產（在其他方面符合按攤銷成本或按公允值列入其他綜合收益的規定）按公允值列入損益，惟有關指定可消除或大幅減少會計錯配的發生。

金融資產：業務模式評估

本集團按組合層面持有的金融資產評估業務模式的目標，原因為這最能反映業務管理的方法及向管理層提供數據的方式。

在不符合終止確認條件下的交易，將金融資產轉移至第三方不會被視為銷售，這與本集團對資產的持續確認一致。

持作買賣用途且其表現以公允值為基準評估和管理的金融資產按公允值列入損益計量。

2 主要會計政策概要 (續)

2.10 金融工具 (續)

適用於2018年1月1日後的政策 (續)

(1) 金融資產的分類及計量 (續)

金融資產：評估合約現金流量是否為支付本金及利息

就評估的目的而言，「本金」的定義是金融資產在初始確認時的公允價值。「利息」的定義是貨幣的時間價值以及與特定時段內未償還本金有關的信貨風險，以及其他基本信貨風險及成本（如流動性風險及管理費用）及溢利率的代價。

在評估合約現金流量是否僅為支付本金和利息時，本集團考慮工具的合約條款。這包括評估金融資產是否包含可能改變合約現金流量的時點或金額，致使其不符合該項條件的合約條款。於作出該項評估時，本集團考慮：

- (i) 將會改變現金流量金額或時點的或有事件；
- (ii) 可調整合約票面利率的條款，包括可變利率特徵；
- (iii) 提前還款及延期特徵；及
- (iv) 限制本集團要去取得指定資產（如無追索權條款）的現金流量的條款。

若提前償還金額實質上是指未償還本金的未支付本金和利息（可能包括提前終止合約的合理額外補償），則提前償還特徵於僅支付本金和利息的標準一致。此外，對於以合約面值金額的重大折扣或溢價收購的金融資產，若提前償還特徵的公允價值在初始確認時並不重大，則允許或要求以合約面值金額加上應計（但尚未支付）合約利息（可能亦包括提前終止合約的合理額外補償）的金額償還的特徵被視為與該標準一致。

金融資產：後續計量和損益

以攤銷成本計量的金融資產

應收票據及貿易應收款項、其他應收款項、受限制現金及現金及現金等價物隨後以實際利息法按攤銷成本計量。減值虧損直接沖減攤銷成本。利息收入、匯兌損益和減值於損益中確認。凡終止確認產生的收益或虧損於損益中確認。

指定為按公允價值列入其他綜合收益之權益工具

指定為按公允價值列入其他綜合收益之權益工具按公允價值計量，其公允價值變動產生的收益及虧損於其他綜合收益確認，並於其他綜合收益儲備（不可轉回）累計；及無須作減值評估。累計損益將不會重新分類至出售股本投資之損益，並將繼續於其他綜合收益儲備（不可轉回）內持有。

當本集團根據國際財務報告準則第9號確立收取股息的權利時，該等權益工具投資的股息於損益中確認，除非股息明確表示收回部分投資成本。股息計入損益中「其他收入」的項目中。

(2) 終止確認金融資產

當金融資產現金流的合約權利屆滿，或當本集團轉讓某宗交易中收取合約現金流的權利，而金融資產的絕大部分擁有權風險和回報已獲轉讓，或本集團既無轉讓亦無保留絕大部分的擁有權風險和回報，且並無持有金融資產的控制權時，本集團便會終止確認金融資產。

本集團訂立交易，據此轉移於其合併財務狀況表上確認的資產，但保留已轉讓資產的全部或絕大部分風險及回報。在這種情況下，已轉讓資產不會被終止確認。

2 主要會計政策概要 (續)

2.10 金融工具 (續)

適用於2018年1月1日後的政策 (續)

(3) 金融資產減值

本集團確認按攤銷成本計量的金融資產的預期信用損失的減值撥備。

本集團以先等於整個存續期內預期信用損失的金額計量減值撥備。就應收票據及貿易應收款項、合同資產及質量保證金而言，本集團應用國際財務報告準則第9號所訂明的簡化方法就預期信用損失按債務人過往逾期情況的信貨虧損經驗估計，並作出調整以反映當前狀況及未來經濟狀況估計作出撥備。

當確定其他金融資產金融資產的信貨風險是否自初始確認後大幅增加，並且在估計預期信用損失時，本集團考慮到無須付出過多成本或努力後即可獲得相關合理及可靠的數據。這包括根據本集團的歷史經驗及已知信貨評估的資料得出定量及定性數據及分析，包括前瞻性數據。

整個存續期的預期信用損失乃為金融工具於預期年內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。

十二個月的預期信用損失乃指引報告日後十二個月內（若該工具的預期年期少於十二個月，則為較短時間）可能發生的金融工具違約事件而導致的部分預期信用損失。

在所有情況下，在估計預期信用損失所考慮的最長期間乃為本集團面臨信貨風險的最長合約期間。

計量預期信用損失

預期信用損失乃為信用損失的概率加權估計。信用損失以所有現金虧絀金額（即根據合約應付實體的現金流量與本集團預期收到的現金流量之間的差異）之現值計算。

本集團以下類別的資產須遵循國際財務報告準則第9號全新的預期信用損失模式：

- 應收票據及貿易應收款項
- 合同資產
- 現金及現金等價物
- 受限制現金
- 長期應收款項
- 其他應收款項

現金及現金等價物及受限制現金亦遵守國際財務報告第9號的減值規定，已識別減值損失並不大。

就應收票據及貿易應收款項及合同資產而言，本集團應用國際財務報告準則第9號允許的簡易方式，當中規定預計年期損失將於初步確認資產時予以確認。撥備矩陣乃根據過往觀察所得具有類似信用風險特徵的應收票據及貿易應收款項預計年期違約率而釐定，並就前瞻性估計作出調整。於各報告日期，更新過往觀察所得違約率，並分析前瞻估計變動。

其他以攤銷成本計量的金融資產乃按十二個月預計信用損失或年期預期信用損失（視乎自初步確認以來信用風險是否有大幅增加）計量。倘某項其他應收款項自初步確認以來曾出現信用風險大幅增加，則減值按年期預期信用損失計量。

於評估自初始確認後信用風險是否顯著增加時，本集團將於報告日期財務工具發生之違約風險與於初始確認日財務工具發生之違約風險進行比較。在進行該評估時，本集團會考慮合理且可支持的定量和定性數據，包括無需付出不必要的成本或努力而可得之歷史經驗及前瞻性資料。

特別是，在評估信用風險是否顯著增加時，會考慮以下數據：

- 財務工具的外部（如有）或內部信用評級的實際或預期顯著惡化；
- 外部市場信用風險指標的顯著惡化，如信貸利差大幅增加、債務人的信用違約掉期價格；
- 預計會導致債務人償還債務能力大幅下降的業務、財務或經濟狀況的現有或預測的不利變化；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；
- 導致債務人償還債務能力大幅下降的債務人監管、經濟或技術環境的實際或預期的重大不利變化。

倘在後續期間，減值損失的金額減少，且該減少客觀上與減值確認後發生的事件有關，則撥回過往確認的減值損失，並於合併綜合收益表中確認。

2 主要會計政策概要 (續)

2.10 金融工具 (續)

適用於2018年1月1日後的政策 (續)

(3) 金融資產減值 (續)

信用減值之金融資產

於各報告日期，本集團以前瞻性基準評估按攤銷成本列賬的金融資產是否出現信用減值。當發生對金融資產的估計未來現金流量有不利影響之一項或多項事件時，金融資產出現「信用減值」。

金融資產信用減值的證據包括以下事項之可觀察數據：

- (i) 借款人或發行人出現嚴重財政困難；
- (ii) 違反合約，如拖欠或逾期事件；
- (iii) 本集團於其他情況下不會考慮重組本集團提供的貸款或墊款之條款；
- (iv) 借款人將有可能破產或進行其他財務重組；或
- (v) 因財務困難而導致質押失去活躍市場。

本集團通過調整所有財務工具賬面值確認減值虧損於損益中，除應收票據及貿易應收款項、其他應收款項、合約資產、長期應收款、受限制現金及現金及現金等價物相應調整於虧損備抵帳中確認之外。就按公允值列入其他綜合收益計量的債務工具投資而言，虧損撥備於其他綜合收益確認，並於按公允值計入其他綜合收益儲備（不可轉回）累計，並無扣減該等債務工具／應收貨款的賬面值。

撤銷

倘日後收回不可實現時，本集團則會撤銷金融資產的全部或部分總賬面金額。該情況通常出現於本集團確定債務人並無資產或收入來源可以產生充足現金流量來償還應撤銷的金額。然而，已撤銷的金融資產仍可能受執行活動的影響，以符合本集團收響應收款項的程序。

撤銷構成取消確認事件。收回全數或部分已撤銷財務資產將產生減值收益。

(4) 金融負債之分類及計量

本集團的金融負債包括應付票據及貿易應付款項、其他應付款項、長期借款及短期借款。金融負債被分類為以攤銷成本計量或按公允值計入損益計量。倘金融負債被分類為持作買賣用途，衍生工具或在初始確認時被指定為衍生工具，則該金融負債乃歸類為按公允值計入損益。按公允值計入損益的金融負債以及淨損益（包括任何利息開支）於損益中確認。

(5) 終止確認金融負債

本集團在合約責任獲解除、取消或屆滿時，終止確認金融負債。

倘金融負債的條款被修訂及經修訂責任的現金流量於很大程度上不同，則本集團亦終止確認該金融負債。在這種情況下，經修訂條款下的新金融負債按公允值確認。已清償金融負債的賬面值與經修訂條款下新的金融負債的賬面金額差額於損益中確認。

2 主要會計政策概要 (續)

2.10 金融工具 (續)

適用於2018年1月1日後的政策 (續)

(6) 抵銷

僅當本集團現時存在一項可依法強制執行的權利可抵銷已確認的金融資產與金融負債，且其有意以淨額結算或同時變現資產及償付債務，則兩者可予抵銷，且其淨額列入合併財務狀況表內。

收入及開支僅在國際財報準則允許的情況下或就一組相似交易所產生的損益按淨額基準列報。

適用於2018年1月1前的政策

分類

本集團的金融資產分為以下類別：貸款及應收款項及可供出售金融資產。此項分類取決於購入該等金融資產之目的。管理層於初始時確認金融資產時釐定有關資產的分類。

(i) 貸款及應收款項

貸款及應收款項為有固定或可釐定付款且並非於活躍市場有報價的非衍生金融資產。此等款項乃計入流動資產，惟到期日為呈報期末起計超過十二個月者則列作非流動資產。本集團的貸款及應收款項主要包括合併財務狀況表內的「應收票據及貿易應收款項」、「其他應收款項」、「長期應收款」、「受限制現金」及「現金及現金等價物」。

(ii) 可供出售金融資產

可供出售金融資產乃指定為此類別或不屬於任何其他類別的非衍生金融資產。除非投資到期或管理層擬於呈報期末日起計十二個月內出售有關投資，否則可供出售金融資產會列入非流動資產項下。

確認與計量

常規金融資產買賣於交易日（本集團承諾買賣資產的日期）確認。所有除按公允價值計入損益的金融資產外的其他投資於初始時按公允價值加交易成本確認。當從投資收取現金流量的權利已到期或已轉讓，且本集團已將擁有權的所有風險和回報實際轉讓時，金融資產即終止確認。可供出售金融資產其後以公允價值列賬。貸款及應收款項其後使用實際利率法按攤銷成本列賬。

就並無交投活躍市場市場報價而其公允價值也無法可靠計量的可供出售金融資產，於初步確認後的各呈報期末均按成本減任何已識別的減值虧損計量。當有客觀證據證明該資產出現減值，則於合併綜合收益表內確認減值虧損。該等減值虧損將不會於其後期間撥回。

可供出售投資的公允價值變動於其他綜合收益中確認。倘可供出售投資已出售或減值，則於權益內確認的累計公允價值調整將計入合併綜合收益表。可供出售股本工具的股息於本集團確立收取款項的權利時在合併綜合收益表內確認。按實際利率法計算的可供出售證券的利息在合併綜合收益表中確認為其他收入的一部分。可供出售權益工具的股息於本集團確立收取款項的權利時在合併綜合收益表確認為其他收入的一部分。

本集團於每個呈報期末評估是否有客觀證據證明一項或一組金融資產出現減值。就分類為可供出售的權益證券而言，倘該證券的公允價值大幅或長期下跌至低於其成本，則視為出現證券減值的跡象。若可供出售投資出現任何此等證據，則累計虧損（按購入成本與當前公允價值之間的差額，減過往於合併綜合收益表中確認的投資任何減值虧損計量）會從權益中扣除，並於合併綜合收益表中確認。綜合收益表中就權益工具確認的減值虧損不在合併綜合收益表中撥回。可供出售投資的減值虧損按投資的賬面值與按照類似金融資產當時市場回報率對估計未來現金流量折現的現值之間的差額計量。

貿易及其他應收款項於初始時按公允價值確認，其後採用實際利率法按攤銷成本減去減值撥備計算。若有客觀證據顯示本集團將不能按最初應收款項的條款收回所有到期賬款時，則就貿易及其他應收款項減值提取撥備。債務人的嚴重財務困難、債務人很可能破產或進行財務重組以及拖欠還款，將被視為應收款項的減值跡象。撥備金額為資產賬面值與以原實際利率折現估計未來現金流量的現值之間的差額。資產的賬面值透過撥備賬扣除，而撥備金額於合併綜合收益表內確認。倘應收款項不可收回，則將應收款項與已計提的應收款項準備核銷。其後收回先前核銷的數額將計入合併綜合收益表。

2 主要會計政策概要 (續)

2.10 金融工具 (續)

適用於2018年1月1前的政策 (續)

(6) 抵銷 (續)

金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於呈報日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據，是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。

金融資產發生減值的客觀證據，包括下列其中可觀察到的情形：

1. 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
2. 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
3. 本集團出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步；
4. 債務人很可能倒閉或者進行其他財務重組；
5. 因發行方發生重大財務困難，導致金融資產無法在活躍市場繼續交易；
6. 無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該組金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量，包括：
 - 該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化；
 - 債務人所在國家或地區經濟出現了可能導致該組金融資產無法支付的狀況；
7. 債務人經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
8. 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌，如權益工具投資於資產負債表日的公允價值低於其初始投資成本或低於其初始投資成本持續時間超過12個月（含12個月）。低於其初始投資成本持續時間超過12個月（含12個月）是指，權益工具投資公允價值月度均值連續12個月均低於其初始投資成本。
9. 其他表明金融資產發生減值的客觀證據。

以攤餘成本計量的金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，則將該金融資產的賬面價值減記至預計未來現金流量（不包括尚未發生的未來信用損失）現值，減記金額計入當期損益。預計未來現金流量現值，按照該金融資產原實際利率折現確定，並考慮相關擔保物的價值。

對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試，如有客觀證據表明其已發生減值，確認減值損失，計入當期損益。對單項金額不重大的金融資產，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產（包括單項金額重大和不重大的金融資產），包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

本集團對以攤餘成本計量的金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

可供出售金融資產

如果有客觀證據表明該金融資產發生減值，原直接計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失，予以轉出，計入當期損益。該轉出的累計損失，為可供出售金融資產的初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不通過損益轉回。

以成本計量的金融資產

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產發生減值時，將該金融資產的賬面價值，與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。發生的減值損失一經確認，不得轉回。

抵銷金融工具

當金融資產及金融負債之抵銷有法定執行權利，並有意以淨額基準結算，或同意同時變現金融資產及償還金融負債時，金融資產及金融負債予以抵銷，並以淨額於合併財務狀況表內報告。法定可執行權利必須不得依賴未來事件而定，而在一般業務過程中及倘若本集團或交易對手發生違約、無力償債或破產事件時，這也必須具有約束力。

2 主要會計政策概要 (續)

2.11 公允價值計量

公允價值是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本集團以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本集團假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場（或最有利市場）是本集團在計量日能夠進入的交易市場。本集團採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本集團採用估值技術確定其公允價值。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

在合併財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

於呈報日，本集團對在合併財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

2.12 存貨

(1) 存貨的分類

本集團存貨分為原材料、半成品、周轉材料、庫存商品等。

(2) 發出存貨的計價方法

本集團存貨取得時按實際成本計價。存貨發出時採用加權平均法計價。

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨可變現淨值是按存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及呈報日後事項的影響。

於呈報日，存貨成本高於其可變現淨值的，計提存貨跌價準備。本集團通常按照單個存貨項目計提存貨跌價準備，於呈報日，以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，存貨跌價準備在原已計提的金額內轉回。

(4) 存貨的盤存制度

本集團存貨盤存制度採用永續盤存制。

(5) 低值易耗品的攤銷方法

本集團低值易耗品領用時採用一次轉銷法攤銷。

2.13 合同資產及合同負債

合同資產為本集團對於其轉讓客戶服務交換代價的權利，僅當收取代價的條件為時間流逝時，合同資產方會轉移至貿易應收款項。

本集團預計合同資產與應收票據及貿易應收款項具有相同的風險特徵。

合同負債乃由於客戶不可退還的預付款項。該等負債由於不同項目期限而浮動。合同負債是本集團向本集團已收到客戶代價的客戶提供服務的責任。倘客戶支付代價前本集團已確認為收入，該代價應該確認合同負債。

對於單項合同，合併財務狀況表將呈列合同資產或合同負債淨額。對於多項合同，不同項目的合同資產及合同負債將不會以淨額呈列。

2.14 現金及現金等價物

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

2 主要會計政策概要 (續)

2.15 股本

普通股歸類為權益。直接歸屬於發行新股或購股權的遞增成本扣除稅項後，在權益中列為從發行所得款項的扣減項目。

2.16 借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

本集團發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。借款費用同時滿足下列條件的，開始資本化：

1. 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
2. 借款費用已經發生；
3. 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 借款費用資本化期間

本集團購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化；正常中斷期間的借款費用繼續資本化。

(3) 借款費用資本化率以及資本化金額的計算方法

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

2.17 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入所有者權益的交易或者事項相關的遞延所得稅計入所有者權益外，均作為所得稅費用計入當期損益。

本集團根據資產、負債於呈報日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅。

各項應納稅暫時性差異均確認相關的遞延所得稅負債，除非該應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：

1. 商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；
2. 對於與附屬公司、合營安排及聯營公司投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非該可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：

1. 交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；
2. 對於與附屬公司、合營安排及聯營公司投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

於呈報日，本集團對遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

於呈報日，本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

2 主要會計政策概要 (續)

2.18 職工薪酬

(1) 職工薪酬的範圍

職工薪酬，是指企業為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。企業提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

(2) 短期薪酬

本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的職工工資、獎金、按規定的基準和比例為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。如果該負債預期在職工提供相關服務的年度報告期結束後十二個月內不能完全支付，且財務影響重大的，則該負債將以折現後的金額計量。

(3) 離職後福利

離職後福利計劃包括設定提存計劃。設定提存計劃，是指向獨立的基金繳存固定費用後，企業不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃。

設定提存計劃

設定提存計劃包括基本養老保險、失業保險以及企業年金計劃等。

除了基本養老保險之外，本集團依據國家企業年金制度的相關政策建立企業年金計劃（「年金計劃」），員工可以自願參加該年金計劃。除此之外，本集團並無其他重大職工社會保障承諾。

在職工提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(4) 辭退福利

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

實行職工內部退休計劃的，在正式退休日之前的經濟補償，屬於辭退福利，自職工停止提供服務日至正常退休日期間，擬支付的內退職工資和繳納的社會保險費等一次性計入當期損益。正式退休日期之後的經濟補償（如正常養老退休金），按照離職後福利處理。

(5) 其他長期福利

本集團向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照上述關於設定提存計劃的有關規定進行處理。

2.19 以股份為基礎的付款

(1) 股份支付的種類

股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。本集團的股票期權計劃是以權益結算的股份支付。

(2) 權益工具公允價值確定的方法

本集團對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值。選用的期權定價模型考慮以下因素：A、期權的行權價格；B、期權的有效期；C、標的股份的現行價格；D、股價預計波動率；E、股份的預計股利；F、期權有效期內的無風險利率。

(3) 確認可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，本集團根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量應當與實際可行權數量一致。

2 主要會計政策概要 (續)

2.19 以股份為基礎的付款 (續)

(4) 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加其他資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和其他資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本集團承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本集團對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；若修改增加了所授予權益工具的數量，則將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式修改股份支付計劃的條款和條件，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本集團取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具（因未滿足可行權條件的非市場條件如服務期限條件或非市場的業績條件而被取消的除外），本集團對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認其他資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本集團將其作為授予權益工具的取消處理。

2.20 預計負債

如果與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本集團將其確認為預計負債：

1. 該義務是本集團承擔的現時義務；
2. 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團；
3. 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。本集團於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

如果清償已確認預計負債所需支出全部或部分預期由第三方或其他方補償，則補償金額只能在基本確定能收到時，作為資產單獨確認。確認的補償金額不超過所確認負債的賬面價值。

2.21 研究開發支出

本集團將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

本集團研究階段支出包括油氣勘探開發理論研究、油氣勘探開發技術實驗研究、油氣勘探先導試驗、軟件研究等；開發階段支出包括油氣勘探開發技術應用研究、油氣開發先導試驗、技術推廣過程中的適應性開發、成品軟件開發等。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出計入當期損益。

本集團研究開發項目在滿足上述條件，通過技術可行性及經濟可行性研究，形成項目立項後，進入開發階段。

已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日轉為無形資產。

2 主要會計政策概要 (續)

2.22 政府補貼

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。

對於貨幣性資產的政府補助，按照收到或應收的金額計量。其中，對期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按應收金額計量；否則，按照實際收到的金額計量。對於非貨幣性資產的政府補助，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；除此之外，作為與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確規定補助對象的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用期限內平均分配，計入當期損益。與收益相關的政府補助，如果用於補償已發生的相關費用或損失，則計入當期損益；如果用於補償以後期間的相關費用或損失，則計入遞延收益，於費用確認期間計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

2.23 收入確認

收入包括本集團日常業務過程中就建造合同及銷售物品與服務而已收或應收代價的公允價值。所示收入已扣除增值稅及退貨，以及抵銷本集團內部銷售。

以釐定是否確認收入，本集團以下5個步驟分析：

- (1) 識別與客戶的合約；
- (2) 識別合約內履行的責任；
- (3) 釐定交易價格；
- (4) 按履行的責任分配交易價格；及
- (5) 當（或於）實體履行表現責任時確認收益。

在所有情況下，合同總交易價格是根據相對獨立的銷售價格基準分配至各項履約義務。合同交易價格不包括代第三方收取的任何款項。

當本集團已完成履約義務把承諾的貨品或服務轉移至客戶時，在某一時點或一段時間確認收入。

如果合同包含了為客戶提供超過十二個月重大融資利益的融資部分，收入的計量則應當採用能單獨反映與客戶進行融資交易的折現率確認的應收款項現值，利息收入則根據實際利率折現值單獨計量。如果合同為本集團提供重大融資利益部分，該合同收入確認應當包含以實際利率法計算的合同負債利息支出。

以下是對本集團收入來源的會計政策的描述：

(1) 銷售商品

當 i) 產品的控制權已轉移，即產品已交付客戶，且無未履行責任可能影響客戶接收產品時；及 ii) 可合理確保相關應收款項的可收回性時，產品銷售收益將予以確認。

(2) 建造合同和服務合同相關的收入

鑛井工程、地球物理工程和工程建設等建造及勞務合同結果可合理計量時，如果所執行的合同工程的價值能可靠地計量，建造及勞務合同的收入按所執行合同工程的總值計量，採用產出法隨時間累進確認收入。倘合同訂約方同意及批准修訂，且極可能不會發生重大撥回已確認累計收入金額，則合同工程變動確認為合同收入。

提供井下作業工程和測錄井工程等勞務合同收入於提供服務時確認。

當合同的結果無法合理計量時，僅在預計將收回的合同成本的範圍內確認收入。

建造合約收入根據國際會計準則第11號在比較期間按類似基準確認。

(3) 股息收入

股息收入在收取款項的權利確定時確認。

2 主要會計政策概要 (續)

2.23 收入確認 (續)

(4) 利息收入

利息收入使用實際利率法按時間比例基準確認。倘貸款及應收款項出現減值，本集團會將其賬面值減至可收回金額（即估計的未來現金流量按該工具的原實際利率折現值），並繼續將該折現計算並確認為利息收入。已減值貸款及應收款項的利息收入使用原實際利率確認。

2.24 經營租賃與融資租賃

本集團將實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃確認為融資租賃，除融資租賃之外的其他租賃確認為經營租賃。

(1) 本集團作為出租人

融資租賃中，在租賃開始日本集團按最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入帳價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。未實現融資收益在租賃期內各個期間採用實際利率法計算確認當期的融資收入。經營租賃中的租金，本集團在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的初始直接費用，計入當期損益。

(2) 本集團作為承租人

融資租賃中，在租賃開始日本集團將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，其差額作為未確認融資費用。初始直接費用計入租入資產價值。未確認融資費用在租賃期內各個期間採用實際利率法計算確認當期的融資費用。本集團採用與自有物業、廠房及設備相一致的折舊政策計提租賃資產折舊。經營租賃中的租金，本集團在租賃期內各個期間按照直線法計入相關資產成本或當期損益；發生的初始直接費用，計入當期損益。

2.25 回購股份

本公司回購的股份在注銷或者轉讓之前，作為庫存股管理，回購股份的全部支出轉作庫存股成本。股份回購中支付的對價和交易費用減少所有者權益，回購、轉上或注銷本公司股份時，不確認利得或損失。

轉讓庫存股，按實際收到的金額與庫存股賬面金額的差額，計入其他資本公積／股份溢價，其他資本公積／股份溢價不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。注銷庫存股，按股票面值和注銷股數減少股本，按注銷庫存股的賬面餘額與面值的差額，沖減其他資本公積／股份溢價，其他資本公積／股份溢價不足沖減的，沖減盈餘公積和未分配利潤。

2.26 關聯人士

任何一方如屬以下情況，即被視為本集團之關連人士：

- (a) 該方為一名人士或該名人士的近親，而該名人士：
 - (i) 對本集團實施控制或共同控制；
 - (ii) 對本集團有重大影響；或
 - (iii) 為本集團或本集團母公司之關鍵管理人員。
- (b) 倘符合下列任何條件，則該實體視為本集團的關連人士：
 - (i) 該實體與本集團屬同一集團成員公司；
 - (ii) 一方實體為另一實體之聯營公司或合營公司（或另一實體為成員公司之集團旗下成員公司之聯營公司或合營公司）；
 - (iii) 兩個公司為同一協辦廠商的合營公司；
 - (iv) 一方實體為協辦廠商實體之合營公司，而另一實體為該協辦廠商實體之聯營公司；
 - (v) 實體為本集團或與本集團有關連之實體就僱員福利設立之離職福利計劃；
 - (vi) 實體受(a)定義的關連人士控制或受共同控制；或
 - (vii) (a)(i)中所述的個人能夠對該公司施加重大影響或是該公司（或其母公司）的關鍵管理人員；或
 - (viii) 向本集團或本集團母公司提供主要管理層人員服務的實體或其為一份子的集團下的任何成員。

與個人關係密切的家族成員是指預期對該個人管理企業可能產生影響或可能受其影響的家族成員。

2 主要會計政策概要 (續)

2.27 其他長期資產

其他長期資產主要包括石油工程專用鑽具、測井工具、電纜等，按預計受益期限平均攤銷或按工作量攤銷。對不能使以後會計期間受益的其他長期資產項目，其攤餘價值全部計入當期損益。

其他長期資產計提資產減值方法見附註2.9。

3 新訂及經修訂國際財務報告準則

國際會計準則委員會已頒佈大量經修訂國際財務報告準則。本集團已採用所有該等於2018年1月1日或之後開始的會計期間生效及與本集團有關的新訂及經修訂《國際財務報告準則》：

國際財務報告準則第2號 (修訂本)	以股份為基礎的付款交易的分類與計量
國際財務報告準則第4號 (修訂本)	與國際財務報告準則第4號保險合約一併應用的國際財務報告準則第9號金融工具
國際財務報告準則第9號	金融工具
國際財務報告準則第15號	客戶合同的收益
國際財務報告準則第15號 (修訂本)	與客戶之間的合同產生的收入澄清
多項國際財務報告準則 (修訂本)	《二零一四年至二零一六年週期的年度改進》
國際會計準則第40號 (修訂本)	投資物業轉讓
國際財務報告解釋委員會第22號	外幣交易與預付款

除下文所述外，採納新訂及經修訂之國際財務報告準則對本期間及過往期間之業績及財務狀況的編製及呈列方法並無重大影響。

國際財務報告準則第9號「金融工具」

國際財務報告準則第9號取代國際會計準則第39號「金融工具：確認及計量」。新準則對金融資產分類及計量原指引作出重大變動，並就金融資產減值引入「預期信貸虧損」模式。

在採納國際財務報告準則第9號時，本集團對有關聯的項目於2018年1月1日採用過渡性條文且不對過往期間予以重列。採納國際財務報告準則第9號在分類、計量及減值方面產生之差異於累計虧損內確認。

採納國際報告準則第9號對下列方面具有影響：

金融資產分類及計量

與客戶簽訂合約產生的貿易應收款項初步根據國際財務報告準則第15號計量。

納所屬國際財務報告準則第9號範圍里已確認的金融資產其後按攤銷成本或公允值計量，包括根據國際會計準則第39號按成本減去減值計量的非上市股權投資。

債務工具滿足以下條件其後按攤銷成本計量：

- 以收取合約現金流量為目的而持有資產之經營模式下的金融資產；及
- 金融資產的合約條款於指定日期產生的現金流量純粹為支付本金及未償還本金之利息。

3 新訂及經修訂國際財務報告準則（續）

國際財務報告準則第9號「金融工具」（續）

金融資產分類及計量（續）

指定為按公允價值列入其他綜合收益之金融資產

於首次應用／初步確認日期，本集團可按個別工具基準作出不可撤回的選擇，指定權益工具之投資為按公允價值列入其他綜合收益之金融資產類別。

指定為按公允價值列入其他綜合收益之金融資產的初步投資按公允價值加交易成本計量。其後，權益工具按公允價值計量，其公允價值變動產生的收益及虧損於其他綜合收益確認；無須作減值評估。按公允價值計入其他綜合收益儲備之累計損益將不重新分類至出售股本投資損益，並將轉撥至留存利潤。

當本集團根據國際財務報告準則第9號確認收取股息的權利時，該等權益工具投資的股息於損益中確認，除非股息明確表示收回部分投資成本。股息計入損益中「其他收入」的項目中。

本集團選擇將先分類為可供出售金融資產按成本減去減值計量改變為按公允價值變動於其他綜合收益中列賬。該等投資並非持作交易，且預計於可預見未來不會出售。於首次應用國際財務報告準則第9號之日，人民幣24,389,000元已從可供出售金融資產重新分類至指定為按公允價值列入其他綜合收益之金融資產。

於2018年1月1日合併財務狀況表中確認的金額予以下列調整。未列示未受變更影響的項目。

	根據國際會計準則 第39號於2017年12月31日 的賬面值 人民幣千元	重新分類 人民幣千元	根據國際財務報告準則 第9號於2018年1月1日 的賬面值 人民幣千元
非流動資產			
按公允價值列入其他綜合收益之金融資產（附註）	—	24,389	24,389
可供出售金融資產	24,389	(24,389)	—
	24,389	—	24,389

附註：

該非上市股權證券之公允價值乃參考資產淨值採用估值技術估量，屬於第三級估值。

董事相信，採用該項估值技術得出之公允價值變動（計入其他綜合收益）屬合理，並為於報告期末最適當之價值。於2018年1月1日，該非上市股權證券之公允價值和成本並無重大差異，因此對2018年1月1日的累計虧損不存在影響。

除上文所述者外，採納國際財務報告準則第9號對本集團於本期間或過往期間業績及財務狀況並無重大影響。

金融資產減值

國際財務報告準則第9號以「預期信貸虧損」模式取代國際會計準則第39號的「已產生虧損」模式。預期信貸虧損模式要求對金融資產的相關信貸風險持續計量，所以在此模式下預期信貸虧損的確認會較國際會計準則第39號的已產生虧損會計模式為早。

本集團將新預期信貸虧損模式應用於以下項目：

- 按攤銷成本計量的金融資產（包括受限制現金、現金及現金等價物、應收票據及貿易應收款項、其他應收款項及長期應收款項）；
- 國際財務報告準則第15號所界定的合同資產；及
- 財務擔保合同。

本集團採用國際財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，為貿易應收賬款及合同資產撥備整個存續期內的預期虧損。該等資產的預期信用損失根據債務人的賬齡使用具有適當分組的提列矩陣進行集體評估。

對於所有其他工具，除非自首次確認後信用風險顯著增加，本集團確認存續期預期信用損失；否則，本集團計量的虧損準備等於12個月預期信用損失。是否應確認存續期預期信用損失的評估乃基於自首次確認以來發生違約之可能性或風險的顯著增加。

根據新準則計算之信貸虧損與根據現行慣例確認之金額並無重大差異。因此本集團認為初步採用該準則後減值撥備無需進行調整。

金融負債的分類及計量

於金融負債而言，採用國際財務報告準則第9號並沒有對其分類及計量產生任何變化。

3 新訂及經修訂國際財務報告準則（續）

國際財務報告準則第15號「來自客戶合約收益」

國際財務報告準則第15號「來自客戶合約收益」及「與客戶之間的合同產生的收入澄清」（統稱國際財務報告準則第15號）取代國際會計準則第18號「收益」、國際會計準則第11號「建築合約」及相關詮釋。

國際財務報告準則第15號提供單一模型，用於計算客戶合同產生的收入，重點是確定和滿足履行義務。該準則規定，當貨物或服務的控制權和風險轉移給客戶，應當確認收入。

國際財務報告準則第15號要求實體將該模型的每個步驟應用於與客戶的合同時，須考慮相關事實和情況，從而進行判斷。該準則還規定了獲得合同的增量成本的會計處理以及與履行合同直接相關的成本。此外，該準則需要廣泛披露。

本集團已選擇採用累計影響過渡方法，並在2018年1月1日期初結餘之累計虧損中確認及調整自首次應用該準則的累計影響。因此，並未重列比較數字及繼續採用國際會計準則第11號和國際會計準則第18號列報。

採用國際財務報告準則第15號所產生的變動影響詳情載列如下：

收益確認時間

本集團按以下主要來源確認收益：

- 銷售商品
- 提供鑽井工程、地球物理工程、工程建設、井下作業工程和測錄井工程。

國際財務報告準則第15號已確認以下三種視為承諾貨品或服務的控制權被視為隨時間轉移的情況：

- (1) 當客戶同時收取及享受實體履約所提供的利益時；
- (2) 實體的履約為創造或改良了客戶在資產被創造或改良時控制的資產（如在建工程）；
- (3) 實體的履約行為並未創造一項可被實體用於替代用途的資產，並且實體具有就迄今為止完成的履約部分獲得客戶付款的可執行權利。

如果合約條約及實體履約行為並不屬於任何上述三種情況，根據國際財務報告準則第15號，實體於某一時間點（即控制權轉移時）就銷售商品或服務確認收益。所有權的風險及回報的轉移僅為釐定控制權轉移發生時考慮的指標之一。

採納國際財務報告準則第15號對本集團的預期影響概述如下：

建造及勞務合同

提供鑽井工程、地球物理工程和工程建設等建造及勞務合同收入在報告日根據已完成履約義務的進度確認。已完成履約義務的進度按本集團為履行履約義務的產出確定，乃按完工進度百分比確認。

提供井下作業工程和測錄井工程等勞務合同收入於提供服務時確認。

本集團已判定，採納國際財務報告準則第15號計值本集團於二零一八年一月一日尚未完工建造及勞務合同的收入，不會對本集團的財務報表造成重大影響。因為對於該類合同的現行會計處理與國際財務報告準則第15號的要求基本一致。

呈列合同資產及負債

根據國際財務報告準則第15號，只有本集團擁有無條件權利收取代價時，才會確認應收賬款。倘本集團在無條件權利獲得代價之前確認相關收益（附註2.23），則收取代價權利應分類為合同資產。同樣，在本集團確認相關收益前，客戶已支付代價或合約要求支付代價且該金額已到期，則確認為合同負債。

以往，關於合同進度結餘乃在合併財務狀況表內「應收客戶合同工程款項」及「應付客戶合同工程款項」呈列。

於初始應用國際財務報告準則第15號，本集團於二零一八年一月一日作以下調整：

- (1) 「在建合同工程」（附註24(a)）的「應收客戶工程款項」，金額為人民幣6,883,350,000元，重分類至「合同資產」（附註24(b)）；
- (2) 「在建合同工程」（附註24(a)）的「應付客戶工程款項」，金額為人民幣6,788,227,000元，重分類至「合同負債」（附註24(c)）；
- (3) 「預收款項及其他應付款項」（附註34）有關就未交付客戶的服務但已預收客戶款項的「預收款項－工程及勞務款」，金額為人民幣1,773,584,000元，重分類至「合同負債」（附註24(c)）；及
- (4) 「在建合同工程」（附註24(a)）的「減值撥備」有關虧損性合同撥備，金額為人民幣259,048,000元，重分類至「預計負債」（附註39）；

3 新訂及經修訂國際財務報告準則（續）

國際財務報告準則第15號「來自客戶合約收益」（續）

呈列合同資產及負債（續）

於2018年1月1日合併財務狀況表中確認的金額予以下列調整。未列示未受變更影響的項目。

	根據國際財務報告準則 第18及11號於2017年 12月31日先前呈報 的賬面值 人民幣千元	重新分類 人民幣千元	於2018年1月1日 國際財務報告準則 第15號項下的賬面值 人民幣千元
流動資產			
應收客戶合同工程款項	6,624,302	(6,624,302)	—
合同資產	—	6,883,350	6,883,350
流動負債			
預收款項及其他應付款	9,443,884	(1,773,584)	7,670,300
應付客戶合同工程款項	6,788,227	(6,788,227)	—
合同負債	—	8,561,811	8,561,811
預計負債	—	259,048	259,048

下列於截至2018年12月31日止年度已頒佈但尚未生效的經修訂及新訂會計準則與本集團有關，但未獲提早採納：

國際財務報告準則第16號	租賃 ¹
國際財務報告準則第17號	保險合約 ³
國際會計準則第1及8號（修訂本）	重要之定義 ²
國際財務報告準則第3號（修訂本）	業務之定義 ⁵
國際財務報告準則第9號（修訂本）	具有反向補償的提前還款特性 ¹
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號（修訂本）	投資者與其聯營公司或合營企業之間資產出售或注資 ⁴
國際財務報告準則第19號（修訂本）	僱員福利－計劃修訂、縮減或結算 ¹
國際會計準則第28號（修訂本）	於聯營公司及合營公司之長期權益 ¹
國際財務報告解釋委員會第23號	所得稅的不確定性處理 ¹
多項國際財務報告準則（修訂本）	《二零一五年至二零一七年週期的年度改進》 ¹

1 於2019年1月1日或之後開始之年度期間生效

2 於2020年1月1日或之後開始之年度期間生效

3 於2021年1月1日或之後開始之年度期間生效

4 尚未釐定生效日期

5 對於收購日期為2020年1月1日或之後開始的首個年度期間初或之後的業務合併及資產收購生效

本公司董事預期，除以下所述者外，應用其他新訂及經修訂國際財務報告準則將不會對本集團的業績及財務狀況造成重大影響。

3 新訂及經修訂國際財務報告準則（續）

國際財務報告準則第16號「租賃」

國際財務報告準則第16號取代國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報告解釋公告第4號「確定一項協議是否包含租賃」、常設詮釋委員會第15號「經營租賃－優惠」及常設詮釋委員會第27號「評價以法律形式體現的租賃交易的實質」的內容。該準則載列有關租賃確認、計量、呈列及披露之原則，並要求承租人須確認大部份租賃之資產及負債。該準則包括承租人免於確認的兩類選擇性事項－低價值資產租賃及短期租賃。於租賃開始日期，承租人將確認支付租金付款為負債（即租賃負債），以及代表有權於租賃期內使用相關資產為資產（即使用權資產）。除非使用權資產符合國際會計準則第40號中投資物業之定義，否則使用權資產其後按成本減累計折舊及任何減值虧損計量。租賃負債其後增加以反映租賃負債之利息並減少以反映租金付款。承租人須分開確認租賃負債之利息開支及使用權資產之折舊開支。承租人亦須於發生若干事件（例如租賃期變動，以及用於釐定未來租金付款之指數或費用比率變動而導致該等付款變動）時重新計量租賃負債。承租人將一般確認重新計量租賃負債之金額，作為對使用權資產之調整。較國際會計準則第17號，國際財務報告準則第16號亦要求承租人及出租人作出更多披露。

出租人在國際財務報告準則第16號所述的會計處理方式大致沿用國際會計準則第17號。出租人將繼續使用與國際會計準則第17號相同的分類原則對所有租賃進行分類，並將之分為經營租賃與融資租賃。

國際財務報告準則第16號於2019年1月1日或之後開始之年度期間生效。如國際財務報告準則第16號所允許，本集團計劃運用實際權宜方法豁免現有安排所屬的過往評估並訂定租賃。本集團將國際財務報告準則第16號中的新租賃定義，僅用於在首次應用日期或之後訂立的合約。此外，本集團計劃選用實際權宜方法，短期租賃及低價值資產租賃將不會採用新會計模式計量。

本集團計劃就採納國際財務報告準則第16號而選用經修訂追溯法，並會於2019年1月1日將首次應用的累計影響確認為權益年初結餘調整，並不會重列比較數據。如附註37(b)所披露，於2018年12月31日，就多項住宅物業、辦公室及設備而言，本集團不可取消經營租賃下的日後最低租賃款項為人民幣382,990,000元，一部分款項須於報告日期後1至5年內支付。

國際財務報告準則第16號提出租賃會計處理的新規定下，該租賃承諾金額將被要求在合併財務報表中確認為使用權資產和租賃負債。因此，每項租賃將映射到本集團的合併財務狀況表，少於十二個月的短期租賃和低值資產租賃免除報告責任。新準則將導致合併財務狀況表中的使用權資產增加以及租賃負債增加。在收益表中，租賃將在未來確認為承租採購方的資本支出，不再記為經營開支。因此，在相同情況下的經營開支將減少，而折舊及攤銷以及利息支出將增加。

4 重大會計判斷和估計

本集團根據歷史經驗和其它因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。

很可能導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整風險的重要會計估計和關鍵假設列示如下：

(1) 金融資產的分類

本集團在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本集團在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

本集團在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及與成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

(2) 貿易應收款項及合同資產預期信用損失

在應用國際財務報告準則第9號前，本集團釐定貿易應收款項（附註22）及合同資產（附註24(b)）的減值損失。該判斷基於客戶的信用歷史及當前市場狀況。管理層根據各債務人過往的信用歷史及其破產或其他信貸風險的事先了解，且這些信息可能不容易獲取，進行審查，定期評估撥備的充分性；而其市場波動可能會對其產生重大影響，不容易確定。

自首次應用國際財務報告準則第9號，本集團根據違約風險和預期損失率的假設，對受預期信用損失影響的貿易應收款項及合同資產進行評估。本集團根據過往歷史數據、現有市場狀況及前瞻性估計，作為預期信用損失模型的假設及估計。截至2018年12月31日止年度內，貿易應收款項及合同資產的預期信用損失分別為人民幣27,221,000元（2017年12月31日：減值撥備為人民幣1,164,308,000元）及人民幣26,525,000元（2017年12月31日：無）。

4 重大會計判斷和估計（續）

(3) 存貨跌價準備

本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，考慮持有存貨的目的，並以可得到的資料作為估計的基礎，其中包括存貨的市場價格及本集團過往的營運成本。存貨的實際售價、完工成本及銷售費用和税金可能隨市場銷售狀況、生產技術工藝或存貨的實際用途等的改變而發生變化，因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。存貨的賬面值可見附註25。

(4) 非金融資產減值

本集團在資產負債表日對非金融資產進行減值評估，以確定資產可收回金額是否下跌至低於其賬面價值。如果情況顯示非金融資產的賬面價值可能無法全部收回，有關資產便會視為已減值，並相應確認減值損失。

可收回金額是資產（或資產組）的公允價值減去處置費用後的淨額與資產（或資產組）預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。由於本集團不能可靠獲得資產（或資產組）的公開市價，因此不能準確估計資產的公允價值。在預計未來現金流量現值時，需要對該資產（或資產組）生產產品的產量、售價、毛利、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理的假設所作出有關產量、售價、毛利和相關經營成本的預測。如果相關假設及估計發生重大不利變化，則本集團需對非金融資產增加計提減值準備。非金融資產的賬面值可見附註17、18、19及20。

(5) 研究及開發支出

研究成本均於產生時作為費用列支。當能夠證明開發中產品之可行性及有意完成該產品，而亦有資源協助，成本可予識別，及有能力出售或使用該資產而能在未來產生經濟效益，則將新產品或改良產品之設計及測試相關的開發計劃所涉及之成本確認為無形資產。資本化開發成本須有重大的判斷。確認作資產的開發成本，以直線法攤銷，以反映將相關經濟效益確認之模式。不符合上述條件的開發成本在發生時作為費用支出。

(6) 物業、廠房及設備、無形資產及其他長期資產的折舊和攤銷

本集團對物業、廠房及設備、無形資產和其他長期資產在考慮其殘值後，在使用壽命內計提折舊和攤銷。本集團定期審閱相關資產的使用壽命和攤銷年限，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用金額。其中資產使用壽命為本集團根據對同類資產的已往經驗並結合預期的技術改變而確定，其他長期資產攤銷年限為本集團依據各項費用投入的預計受益期限而確定。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

物業、廠房及設備及無形資產的賬面值可見附註17及19。

(7) 收入確認

本集團提供石油工程技術服務的相關收入在一段時間內確認。相關勞務收入和利潤的確認取決於本集團對於合同結果和履約進度的估計。本集團根據合同採用期望值法或最有可能發生金額估計合同預計總收入，並根據歷史經驗及施工方案評估合同預計總成本。鑒於工程服務合同週期有可能跨多個會計期間，本集團會隨著合同完成進度定期覆核並修訂預算中的合同收入及合同成本估計。如果實際發生的總收入和總成本金額高於或低於管理層的估計值，將會影響本集團未來期間收入和利潤確認的金額。

(8) 未決訴訟

對於訴訟及索賠事項，本集團參考法律顧問的意見，根據案件進展情況和訴訟解決方案，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數判斷預計承擔的損失。預計損失會隨著訴訟案件的進展發生變化。相關資料可見附註40。

(9) 遞延所得稅資產

本集團在很有可能足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，應就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。如果未來會計期間取得的應納稅所得額低於預期或實際所得稅率高於預期，確認的遞延所得稅資產將會轉回並計入轉回期間的利潤表。相關資料可見附註36。

4 重大會計判斷和估計（續）

(10) 稅項

對複雜稅務法規（包括與稅收優惠相關的規定）的詮釋和未來應稅收入的金額和時間存在不確定性。鑒於廣泛的國際業務關係和現有契約協議的複雜性，實際的經營成果與所做假定，或該假定的未來變化之間產生的差異，可能需要未來對已確認的稅務收入和費用做調整。本集團基於合理估計，對其各經營所在國稅務機關審計的可能結果計提稅費。該計提稅費的金額基於各種因素，如前期稅務審計經驗，以及應稅主體和相關稅務機關對稅務法規的不同詮釋。視本集團各公司的稅務居住地的情況的不同，多種事項均可能造成該種詮釋的差異。相關資料可見附註12及40(c)。

5 營業收入及分部資料

本集團的收入如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
地球物理	5,132,418	3,980,166
鑽井工程	30,086,180	24,821,489
測錄井工程	2,044,752	1,823,517
井下作業工程	5,671,037	4,193,964
工程建設	13,242,985	11,920,110
其他	2,231,706	1,854,702
	58,409,078	48,593,948

分部資料

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為地球物理工程、鑽井工程、測錄井工程、井下作業工程及工程建設等五個報告分部。這些報告分部是以公司日常內部管理要求的財務信息為基礎確定的。本公司管理層定期審閱不同分部的財務信息以決定向其分配資源、評價業績。

五個可呈報經營分部如下：

- 地球物理工程，提供陸地、海洋地球物理勘探開發技術服務；
- 鑽井工程，為客戶提供陸地、海洋鑽井設計、施工、技術服務及鑽井儀器裝備；
- 測錄井工程，在陸地與海洋提供包括對井筒油氣、地質、工程信息進行採集、監測、傳輸、處理解釋、評價等的工程承包與技術服務；
- 井下作業工程，為油氣勘探開發提供完井、試油（氣）測試、修井、側鑽、壓裂、酸化和海上作業等石油工程技術服務和工程施工；
- 工程建設，為客戶提供陸地及海洋油氣田建設、長輸管道工程、油氣集輸處理工程、儲運工程、石油化工配套工程、房屋建築、水利水電、港口與航道、送變電工程、壓力容器製造、LNG工程、新型煤化工、地熱利用、節能環保、路橋市政等工程領域的項目可行性研究、設計、採辦、施工、試運行「一攬子」服務。

分部間轉移價格參照可比市場價格確定。資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配。

所有資產已獲分配予可報告分部，惟不包括若干物業、廠房及設備、部分預付租賃、部分無形資產、部分其他長期資產、部分存貨、部分合同資產、部分應收票據及貿易應收款項、部分預付款項及其他應收款項、部分現金及現金等價物及部分遞延稅項資產。

所有負債已獲分配予可報告分部，惟不包括若干借款、部分遞延收益、部分遞延所得稅負債、部分應付票據及貿易應付款項、部分預收款項及其他應付款項、部分合同負債及部分即期所得稅負債。

由於利息收入、利息費用、對合營企業和聯營企業的投資以及投資收益、所得稅費用和各分部共用資產相關的資源由本公司統一使用和核算，因此未在各分部之間進行分配。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些會計政策及計量基礎與編製合併財務報表時的會計政策及計量基礎保持一致。

5 營業收入及分部資料 (續)

分部資料 (續)

提供給高級管理層的報告分部的資料如下：

(a) 分部業績、資產及負債

於2018年12月31日及截至該日止年度的分部業績、資產及負債如下：

	地球物理	鑽井工程	測錄井工程	井下作業工程	工程建設	未分配	抵銷	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截至2018年12月31日止年度								
分部收入及業績								
來自外間客戶的收入	5,132,418	30,086,180	2,044,752	5,671,037	13,242,985	2,231,706	—	58,409,078
分部間的收入	—	183,139	819,793	441,421	80,190	332,146	(1,856,689)	—
分部收入	5,132,418	30,269,319	2,864,545	6,112,458	13,323,175	2,563,852	(1,856,689)	58,409,078
分部業績利潤/(虧損)	36,015	632,486	(289,656)	232,278	(105,231)	(288,791)	—	217,101
其他收入	38,644	343,983	21,246	47,141	607,719	140,879	—	1,199,612
其他支出	(30,630)	(39,439)	(3,543)	(8,467)	(520,938)	(199,927)	—	(802,944)
稅前利潤/(虧損)	44,029	937,030	(271,953)	270,952	(18,450)	(347,839)	—	613,769
所得稅費用								(373,581)
年內利潤								240,188

	地球物理	鑽井工程	測錄井工程	井下作業工程	工程建設	未分配	抵銷	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截至2018年12月31日止年度								
其他分部項目								
折舊及攤銷								
- 物業、廠房及設備	411,210	1,633,206	168,281	393,311	197,061	271,399	—	3,074,468
- 其他長期資產	43,064	1,189,025	34,327	122,600	11,437	159,356	—	1,559,809
- 預付租賃	—	444	415	1,895	507	—	—	3,261
- 無形資產	326	52,083	1,145	630	5,790	6,005	—	65,979
資本開支								
- 物業、廠房及設備	126,784	939,401	77,042	111,271	227,294	19,130	—	1,500,922
- 預付租賃	—	101	—	1,661	—	—	—	1,762
- 無形資產	—	660	2,979	67	9,382	—	—	13,088
貿易應收款項預期信用損失/(回撥) - 淨值	35,872	148,547	7,129	(5,520)	(155,526)	(3,281)	—	27,221
其他應收款項預期信用損失/(回撥) - 淨值	(509)	(7,064)	13	1,863	1,290	(12,271)	—	(16,678)
預計負債 - 司法重組預計損失	—	—	—	—	475,276	—	—	475,276
合同資產預期信用損失	1,666	7,633	23	449	16,749	5	—	26,525
於2018年12月31日								
資產								
分部資產	5,155,309	35,314,230	2,124,388	5,471,270	23,430,227	27,336,770	(37,927,479)	60,904,715
負債								
分部負債	4,004,200	28,583,953	1,527,149	2,833,859	23,366,680	32,737,943	(37,927,479)	55,126,305

5 營業收入及分部資料 (續)

分部資料 (續)

(a) 分部業績、資產及負債 (續)

於2017年12月31日及截至該日止年度的分部業績、資產及負債如下(經重列):

	地球物理	鑽井工程	測錄井工程	井下作業工程	工程建設	未分配	抵銷	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截至2017年12月31日止年度								
分部收入及業績								
來自外間客戶的收入	3,980,166	24,821,489	1,823,517	4,193,964	11,920,110	1,854,702	—	48,593,948
分部間的收入	5,179	181,418	614,795	211,021	217,396	179,601	(1,409,410)	—
分部收入	3,985,345	25,002,907	2,438,312	4,404,985	12,137,506	2,034,303	(1,409,410)	48,593,948
分部業績虧損	(283,140)	(5,418,639)	(769,873)	(1,575,487)	(2,175,958)	(157,071)	—	(10,380,168)
其他收入	29,727	238,152	8,153	45,848	101,216	79,369	—	502,465
其他支出	(79,382)	(309,788)	(9,618)	(7,769)	(28,522)	(11,395)	—	(446,474)
稅前虧損	(332,795)	(5,490,275)	(771,338)	(1,537,408)	(2,103,264)	(89,097)	—	(10,324,177)
所得稅費用								(239,034)
年內虧損								(10,563,211)
截至2017年12月31日止年度								
其他分部項目								
折舊及攤銷								
- 物業、廠房及設備	476,755	1,832,594	194,605	458,709	208,577	118,047	—	3,289,287
- 其他長期資產	52,372	1,824,144	47,134	97,103	26,164	41,806	—	2,088,723
- 預付租賃	—	427	417	1,805	507	—	—	3,156
- 無形資產	530	66,382	559	931	6,428	5,977	—	80,807
資本開支								
- 物業、廠房及設備	142,746	653,396	42,150	61,983	55,412	74,973	—	1,030,660
- 無形資產	—	495	3,790	—	2,551	—	—	6,836
貿易應收款項減值撥備 - 淨值	38,509	92,645	20,696	811,349	196,887	4,222	—	1,164,308
其他應收款項減值撥備 / (回撥) - 淨值	2,058	4,555	(51)	2,618	103,834	(8,454)	—	104,560
已確認合同預計損失	—	—	—	—	245,039	—	—	245,039
存貨撇減至可變現淨值	3,052	69,404	—	—	—	—	—	72,456
物業、廠房及設備減值撥備	5,677	877,930	160,404	97,523	—	7,960	—	1,149,494
於2017年12月31日								
資產								
分部資產	5,318,569	34,807,136	2,007,167	6,394,501	7,075,014	22,703,276	(16,216,348)	62,089,315
負債								
分部負債	4,602,485	29,309,833	1,568,472	3,830,778	15,701,754	25,393,659	(16,216,348)	64,190,633

5 營業收入及分部資料 (續)

分部資料 (續)

(b) 地區資料

下表列示有關地理位置的信息。收入乃根據取得收入的所在地呈列。指定非流動資產包括物業、廠房及設備、其他長期資產、預付租賃、無形資產、於合營公司的權益及於聯營公司的權益，其資料乃根據資產的地理位置呈列。

	來自外間客戶的收入	
	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
中國	45,268,611	35,607,732
中東	7,362,296	7,913,339
其他國家	5,778,171	5,072,877
	58,409,078	48,593,948

	指定非流動資產	
	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
中國	24,470,738	26,496,177
其他國家	3,860,044	2,958,083
	28,330,782	29,454,260

(c) 有關主要客戶資料

截至2018年及2017年12月31日止年度內，佔本集團收入總額10%以上的客戶及來自其收入如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
客戶甲	36,885,294	28,333,921

從該客戶，所獲得的收入佔本集團總收入的50%以上。該客戶的收入分別來自地球物理工程、鑽井工程、測錄井工程、井下作業工程、及工程建設分部。

(d) 合同收入分析

截至2018年12月31日止年度內，本集團的收入來源於以下客戶群體在某個時間點和一段時間內的貨物和服務轉讓，包括地球物理工程、鑽井工程、測錄井工程、井下作業工程及工程建設業務。

	地球物理	鑽井工程	測錄井工程	井下作業工程	工程建設	未分配	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
收入確認時間							
在某一時點確認	—	25,886	594	26,755	81,577	274,882	409,694
在某一段時間內確認	5,132,418	30,060,294	2,044,158	5,644,282	13,161,408	1,956,824	57,999,384
合計	5,132,418	30,086,180	2,044,752	5,671,037	13,242,985	2,231,706	58,409,078

6 財務費用 – 淨額

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
財務收入		
委託貸款利息收入		
– 中國石化集團公司之子公司	—	67
利息收入		
– 中國石化集團公司之子公司	1,878	524
– 第三方銀行及其他金融機構	86,008	18,858
	87,886	19,449
財務費用		
須於五年內悉數償還的借款利息支出		
– 中國石化集團公司及其子公司	(582,557)	(639,109)
– 第三方銀行及其他金融機構	(49,732)	(6,908)
融資租賃利息支出		
– 中國石化集團公司之聯營和合營企業	(30,154)	—
合資格資產的利息支出资本化(附註)	—	11,360
匯兌淨收益	173,931	116,166
手續費及其他	(40,564)	(80,942)
	(529,076)	(599,433)
	(441,190)	(579,984)

附註：

截至2018年12月31日止年度內，合資格資產為物業、廠房及設備並無利息支出资本化(2017年：合資格資產為物業、廠房及設備之利息支出按年利率3.92%資本化)。

7 預期信用損失及資產減值損失

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
貿易及其他應收款項預期信用損失/減值撥備 – 淨值	10,543	1,268,868
合同資產預期信用損失	26,525	—
已確認合同預計損失	—	245,039
存貨撇減至可變現淨值	—	72,456
固定資產減值損失(附註17)	—	1,149,494
	37,068	2,735,857

8 投資收益

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
持有可供出售金融資產取得的投資收益	—	600
持有按公允值列入其他綜合收益之金融資產取得的投資收益	600	—

9 其他收入

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
其他長期資產處置利得淨額	7,447	—
債務重組利得	395,916	49,849
政府補助(附註)	730,048	372,433
無需支付的款項	29,969	35,791
罰沒利得	3,566	26,852
違約金賠償	581	4,598
保險賠償款	11,451	5,930
資產盤盈	5,534	2
其他	15,100	7,010
	1,199,612	502,465

附註：

截至2018年及2017年12月31日止年度，政府補助主要是從政府部門獲得的且無附加條件的財政補貼和非所得稅稅收返還。

10 其他支出

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
物業、廠房及設備處置損失淨額	7,446	156,144
其他長期資產處置損失淨額	—	16,431
債務重組損失	655	35,368
資產報廢損失	8,837	55
罰款損失	13,593	29,019
對外捐贈	610	1,040
賠償金支出	8,227	162,882
預計未決訴訟損失	10,241	13,500
預計司法重組支出(附註39)	475,276	—
其他	278,059	32,035
	802,944	446,474

11 稅前利潤／（虧損）

稅前利潤／虧損已扣除／（計入）下列各項：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
員工成本、包括董事及監事酬金（附註16）	15,005,096	14,325,621
退休計劃供款（包含於上述員工成本）		
– 政府退休金計劃	1,266,328	1,220,611
– 補充養老保險計劃	338,736	322,312
授予董事及職工的股票期權（包含上述員工成本）	—	10,636
製成品及在製品存貨變動	49,769	(118,582)
已用原材料及消耗品	15,237,065	12,067,738
折舊及攤銷		
– 物業、廠房及設備	3,074,468	3,289,287
– 其他長期資產	1,559,809	2,088,723
– 預付租賃	3,261	3,156
– 無形資產	65,979	80,807
經營租賃租金		
– 物業、廠房及設備	1,982,429	1,627,403
預期信用損失／減值撥備－淨額		
– 貿易應收及其它應收款項	10,543	1,268,868
– 合同資產	26,525	—
資產減值撥備		
– 已確認合同預計損失	—	245,039
– 存貨撇減至可變現淨值	—	72,456
– 物業、廠房及設備	—	1,149,494
物業、廠房及設備之租金收入減相關支出	(54,043)	(27,537)
撤銷／出售物業、廠房及設備損失淨值	7,446	156,144
撤銷／出售其他長期資產（收益）／損失淨額	(7,447)	16,431
核數師薪酬	6,988	7,139
匯兌收益淨額	(173,931)	(116,166)

12 所得稅費用

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
即期稅項		
中國企業所得稅	28,480	32,261
海外企業所得稅	369,522	498,810
	398,002	531,071
遞延稅項		
暫時差異的產生及轉回（附註36）	(24,421)	(292,037)
所得稅費用	373,581	239,034

12 所得稅費用（續）

根據中國企業所得稅法，截至2018及2017年12月31日止年度各年之適用所得稅稅率為25%。

根據相關中國企業所得稅法及有關法規，除本集團若干附屬公司享受於西部大開發優惠政策或取得高新技術企業認證，享受15%的企業所得稅優惠稅率外，截至2018年及2017年12月31日止各年度，現組成本集團的大部分成員公司須按25%的稅率繳納所得稅。

其他國家的稅項乃根據本集團內相關公司其經營所在國家的稅務法律計算。

所得稅費用與稅前利潤／（虧損）採用法定稅率計算所得金額之對帳：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
稅前利潤／虧損	613,769	(10,324,177)
按法定稅率計算的稅項	153,442	(2,581,044)
下列各項的所得稅影響：		
海外所得稅稅率差異	255,179	335,235
不可扣減開支	74,355	590,402
動用以前年度未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異	(220,689)	(43,578)
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異	210,514	1,972,463
以前期間當期所得稅的調整	3,719	16,047
權益法核算的合營企業和聯營企業損益	(6,730)	3,609
稅率變動對期初遞延所得稅餘額的影響	(368)	—
研究開發費加成扣除的納稅影響	(95,841)	(54,854)
其他	—	754
所得稅費用	373,581	239,034

13 每股盈利／（虧損）

(a) 基本

截至2018年及2017年12月31日止各年度每股基本盈利／（虧損）是根據本公司權益持有人應佔盈利／（虧損）計算。

	2018	2017 (經重列)
年內利潤／（虧損）歸屬於本公司權益持有人（人民幣千元）	240,188	(10,563,115)
已發行普通股加權平均數（股）	18,670,882,354	14,142,660,995
每股基本盈利／（虧損）（人民幣元）	0.013	(0.747)

(b) 攤薄

截至2018年12月31日止年度的每股攤薄盈利與每股基本盈利相同，由於該等購股權的行使價高於股份於本期間之平均市價。

截至2017年12月31日止年度之每股攤薄虧損相等於每股基本虧損，由於行使股票期權之潛在股本具有反攤薄作用故不計入每股攤薄虧損之計算內。

14 股息

本公司董事會建議截至2018年12月31日止年度不派發任何股息（2017年：無）。

15 董事、監事及五位最高薪酬人士的薪酬

根據上市規則及公司條例，董事、監事及最高薪酬人士的酬金披露如下：

(a) 董事及監事薪酬

本公司之董事及監事如下：

(i) 截至2018年12月31日止年度

	袍金	薪金、津貼及獎金	退休計劃供款	以股份支付之支出	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
執行董事：					
周世良(i)	—	55	4	—	59
陳錫坤(ii)	—	641	55	—	696
孫清德	—	679	55	—	734
	—	1,375	114	—	1,489
非執行董事：					
焦方正(iii)	—	—	—	—	—
李聯五(i)	—	—	—	—	—
葉國華(iv)	—	—	—	—	—
路保平(ii)	—	—	—	—	—
樊中海(ii)	—	—	—	—	—
劉中雲(v)	—	—	—	—	—
魏然(vi)	—	—	—	—	—
獨立非執行董事：					
姜波	200	—	—	—	200
張化橋(vii)	100	—	—	—	100
陳衛東(viii)	100	—	—	—	100
董秀成(vi)	100	—	—	—	100
潘穎	200	—	—	—	200
	700	—	—	—	700
監事：					
鄒惠平	—	—	—	—	—
張琴	—	—	—	—	—
杜江波	—	—	—	—	—
黃松偉(viii)	—	551	53	—	604
李煒	—	541	55	—	596
張洪山	—	734	38	—	772
張劍波(ii)	—	—	—	—	—
	—	1,826	146	—	1,972
	700	3,201	260	—	4,161

附註：

- (i) 於2018年2月8日離任。
- (ii) 於2018年2月8日獲委任。
- (iii) 於2018年6月7日離任。
- (iv) 於2018年2月8日獲委任及於2018年8月23日離任。
- (v) 於2018年12月24日獲委任。
- (vi) 於2018年6月20日獲委任。
- (vii) 於2018年6月20日離任。
- (viii) 於2018年12月11日離任。

截至2018年12月31日止年度，孫清德先生亦為本公司總經理，上述的披露之其薪酬包括其擔任總經理提供服務的薪酬。

15 董事、監事及五位最高薪酬人士的薪酬（續）

(a) 董事及監事薪酬（續）

本公司之董事及監事如下：（續）

(ii) 截至2017年12月31日止年度

	袍金	薪金、津貼及獎金	退休計劃供款	以股份支付之支出	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
執行董事：					
周世良	—	571	51	46	668
孫清德	—	571	51	46	668
	—	1,142	102	92	1,336
非執行董事：					
焦方正	—	—	—	—	—
李聯五(vi)	—	—	—	—	—
張鴻(ii)	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—
獨立非執行董事：					
姜波	200	—	—	—	200
張化橋	200	—	—	—	200
潘穎	200	—	—	—	200
	600	—	—	—	600
監事：					
鄒惠平	—	—	—	—	—
張琴	—	—	—	—	—
叢培信(iii)	—	—	—	—	—
許衛華(i)	—	105	6	—	111
杜廣義(iii)	—	275	14	—	289
胡國強(iii)	—	243	24	—	267
杜江波	—	—	—	—	—
黃松偉(iv)	—	503	50	39	592
李燁(iv)	—	243	26	—	269
張洪山(v)	—	523	32	—	555
	—	1,892	152	39	2,083
	600	3,034	254	131	4,019

附註：

- (i) 於2017年2月22日離任。
- (ii) 於2017年6月15日離任。
- (iii) 於2017年6月27日離任。
- (iv) 於2017年6月27日獲委任。
- (v) 於2017年2月23日獲委任。

截至2017年12月31日止年度，孫清德先生亦為本公司總經理，上述的披露之其薪酬包括其擔任總經理提供服務的薪酬。

15 董事、監事及五位最高薪酬人士的薪酬（續）

(b) 五位最高薪酬人士

截至2018年及2017年12月31日止年度各年，5位最高薪酬人士中的董事及監事以及非董事／監理的數目載列如下：

	2018	2017
董事或監事	3	3
非董事或監事	2	2
	5	5

最高薪酬中非董事或監事的薪酬總額如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
薪金、津貼及獎金	1,308	1,089
退休計劃供款	111	101
以股份支付之支出	—	80
	1,419	1,270

二位（2017年：二位）並非董事或監事的最高薪酬人士的薪酬在下列範圍內：

	2018	2017
0至1,000,000港元	2	2

16 僱員福利

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
薪金、工資及其他福利	13,400,032	12,772,062
退休計劃供款（附註）		
– 政府退休金計劃	1,266,328	1,220,611
– 補充養老保險計劃	338,736	322,312
授予董事及職工的股票期權（附註31）	—	10,636
	15,005,096	14,325,621

附註：

退休福利

據中國法規，本集團參加了所在地政府統籌的基本定額供款退休福利計劃。於2018年12月31日，本集團和員工按員工工資及薪酬的20%和8%（2017：20%和8%）的比率向基本設定提存計劃供款。

此外，本集團按照不超過員工工資5%的比例為員工提供補充養老金計劃。本集團員工在本集團服務達一年或以上的均可參與。該計劃項下資金由員工以及本集團代表所組成的委員會管理，並與本集團之資金分開處理。

所參與補充養老金計劃的員工於退休後可按照其退休前工資的一定比例自補充養老金計劃中領取退休金。除基本養老金保險以及補充養老金保險外，本集團沒有支付其他重大退休福利的責任。

17 物業、廠房及設備

截至2018年12月31日止年度

	房屋及建築物	石油工程 專用設備及其他	在建工程	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本				
於2018年1月1日 (經重列)	1,416,882	58,813,415	309,372	60,539,669
添置	3,230	852,878	575,302	1,431,410
收購 (附註(iii))	74,872	54,064	—	128,936
出售/撤銷	(25,456)	(863,729)	—	(889,185)
重新分類	—	—	(8,837)	(8,837)
劃撥自在建工程	76,353	362,336	(438,689)	—
於2018年12月31日	1,545,881	59,218,964	437,148	61,201,993
累計折舊				
於2018年1月1日 (經重列)	447,942	32,725,026	—	33,172,968
折舊	48,598	3,025,870	—	3,074,468
出售/撤銷	(11,240)	(749,571)	—	(760,811)
收購 (附註(iii))	15,217	41,304	—	56,521
於2018年12月31日	500,517	35,042,629	—	35,543,146
累計減值				
於2018年1月1日 (經重列)	8,436	1,388,281	71,734	1,468,451
出售/撤銷	—	(18,679)	—	(18,679)
收購 (附註(iii))	—	2,903	—	2,903
於2018年12月31日	8,436	1,372,505	71,734	1,452,675
賬面淨值				
於2018年12月31日	1,036,928	22,803,830	365,414	24,206,172

17 物業、廠房及設備（續）

截至2017年12月31日止年度（經重列）

	房屋及建築物	石油工程 專用設備及其他	在建工程	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本				
於2017年1月1日	1,416,825	59,246,337	962,110	61,625,272
添置	9,394	548,685	472,581	1,030,660
出售／撤銷	(5,489)	(1,909,783)	(23,530)	(1,938,802)
重新分類	(17,643)	—	(159,818)	(177,461)
劃撥自在建工程	13,795	928,176	(941,971)	—
於2017年12月31日	1,416,882	58,813,415	309,372	60,539,669
累計折舊				
於2017年1月1日	405,683	31,091,898	—	31,497,581
折舊	52,371	3,236,916	—	3,289,287
出售／撤銷	(5,926)	(1,603,788)	—	(1,609,714)
重新分類	(4,186)	—	—	(4,186)
於2017年12月31日	447,942	32,725,026	—	33,172,968
累計減值				
於2017年1月1日	8,436	270,625	95,264	374,325
減值虧損	—	1,149,494	—	1,149,494
出售／撤銷	—	(31,838)	(23,530)	(55,368)
於2017年12月31日	8,436	1,388,281	71,734	1,468,451
賬面淨值				
於2017年12月31日	960,504	24,700,108	237,638	25,898,250

附註：

(i) 已確認的折舊開支分析如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
營業成本	3,034,259	3,258,080
銷售費用	366	549
管理費用	16,544	22,795
研發費用	23,299	7,863
	3,074,468	3,289,287

(ii) 於2018年12月31日，通過融資租賃租入的資產賬面淨值為人民幣71,599,000元（2017年：人民幣80,172,000元），已包括於物業、廠房及設備的「石油工程專用設備及其他」內。

(iii) 截至2018年12月31日止年度，本集團自關聯方收購了若干物業、廠房及設備（附註41）。

17 物業、廠房及設備（續）

截至2018年12月31日止年度，並無確認減值虧損。

截至2017年12月31日止年度，由於原油價格長期在低位運行，主要客戶油氣勘探投資下降以及廠房及機器的服務價格及資產使用率下降。本集團管理層覆核本集團物業、廠房及設備之可收回金額。

該等「石油工程專用設備及其他」資產分別用於本集團的地球物理、鑽井工程、測錄井工程和井下作業工程分部。截至2017年12月31日止年度，有關覆核導致資產確認減值損失為人民幣1,149,494,000，有關金額已於損益中確認。減值損失已被分類為地球物理、鑽井工程、測錄井工程和井下作業工程分部。

相關資產之可收回金額乃公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。公允價值減去處置費用乃基於一間獨立合資格專業估值師中和資產評估有限公司進行估值而確定。相關資產公允價值乃根據市場法釐定，且本集團亦考慮該估值方法所採用的假設及價值範圍的合理性。上述公允價值計量屬於第三層級且使用重大不可觀察輸入值。市場法乃參考市場參與者進行有序交易出售資產時，於計量日期獲得的價值。截至2017年12月31日，相關資產之可收回金額為人民幣29,879,000元。

18 預付租賃

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
於1月1日	120,167	109,866
添置	1,762	—
重新分類	(333)	13,457
攤銷	(3,261)	(3,156)
於12月31日	118,335	120,167

土地使用權指本集團為中國境內土地使用權作出的預付款項，該等土地使用權按20年至50年的租約持有。

已確認的土地使用權攤銷分析如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
營業成本	2,078	171
管理費用	1,168	2,985
研發費用	15	—
	3,261	3,156

19 無形資產

截至2018年12月31日止年度

	軟件	其他	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本			
於2018年1月1日	146,826	233,888	380,714
添置	13,088	—	13,088
重新分類	—	8,837	8,837
於2018年12月31日	159,914	242,725	402,639
累計攤銷			
於2018年1月1日	106,029	111,691	217,720
攤銷	12,523	53,456	65,979
於2018年12月31日	118,552	165,147	283,699
賬面淨值			
於2018年12月31日	41,362	77,578	118,940

截至2017年12月31日止年度

	軟件	其他	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本			
於2017年1月1日	141,972	74,070	216,042
添置	6,836	—	6,836
重新分類	—	159,818	159,818
出售／撤銷	(1,982)	—	(1,982)
於2017年12月31日	146,826	233,888	380,714
累計攤銷			
於2017年1月1日	94,774	44,121	138,895
攤銷	13,237	67,570	80,807
出售／撤銷	(1,982)	—	(1,982)
於2018年12月31日	106,029	111,691	217,720
賬面淨值			
於2017年12月31日	40,797	122,197	162,994

已確認的無形資產攤銷分析如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
營業成本	57,654	72,374
管理費用	7,227	7,920
研發費用	1,098	513
	65,979	80,807

20 於合營公司及聯營公司的權益

(a) 於合營公司的權益

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
於1月1日	194,465	209,444
分佔綜合收益／（開支）總額	24,348	(14,791)
股息分派	—	(188)
於12月31日	218,813	194,465

於各合營公司的權益如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
潛江市恒運機動車綜合性能檢測有限公司（「潛江恒運」）	1,547	1,135
中國石化海灣石油工程服務有限公司（「海灣工程」）	13,383	13,383
中威聯合國際能源服務有限公司（「中威聯合」）	8,962	11,825
華美孚泰油氣增產技術服務有限責任公司（「華美孚泰」）	194,921	168,122
	218,813	194,465

本集團的合營公司（全部均未上市及以有限公司形式）如下：

名稱	註冊／ 成立地點	註冊資本		間接持有的 實際權益	主要業務及經營地點
		人民幣千元	美元千元		
潛江恒運	中國	2,100 (2017: 2,100)	—	49.10% (2017: 49.10%)	運輸業務／中國
海灣工程	科威特	27,312 (2017: 27,312)	—	49.00% (2017: 49.00%)	油田服務／科威特
中威聯合	中國	305,000 (2017: 305,000)	—	50.00% (2017: 50.00%)	油田技術服務／中國
華美孚泰	中國	—	55,000 (2017: 55,000)	55.00% (2017: 55.00%)	油氣增產技術服務／中國

以上合營公司皆以權益法入帳。

附註：

- (i) 根據本集團與各合營公司其他合營者之間的合同約定，有關各合營公司的財務和經營戰略的決定均需要本集團與其他合營者一致同意。因此，各合營公司之權益以合營公司核算。
- (ii) 有關合營的承擔和或有負債
於2018年及2017年12月31日，在本集團的合營公司中，沒有與本集團利益相關的重要或有負債及承諾事件，同時也沒有合營公司本身重要的或有負債及承諾事件。

20 於合營公司及聯營公司的權益 (續)

(a) 於合營公司的權益 (續)

本集團重要的合營公司，華美孚泰財務資料如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
現金及現金等價物	75,772	47,991
流動資產	239,569	117,204
非流動資產	208,933	225,684
資產總計	448,502	342,888
流動負債	(91,617)	(34,730)
負債總計	(91,617)	(34,730)
淨資產	356,885	308,158
本集團分佔權益(55.00%) (2017:55.00%)	196,287	169,487

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
收入	246,104	92,664
折舊及攤銷	21,260	21,159
利息收入	68	105
利息費用	312	1,207
所得稅費用	2,555	-
年內利潤／(虧損)及綜合收益總額／(開支)	48,727	(17,108)
分佔綜合收益／(開支)總額(55.00%) (2017: 55.00%)	26,800	(9,409)

本集團其他不重要的合營公司的匯總財務資料如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
年內虧損及綜合開支總額	(4,889)	(10,755)

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
於1月1日	12,581	11,885
投資減少	—	(28)
分佔綜合收益總額	2,135	1,213
股息分派	(706)	(489)
於12月31日	14,010	12,581

20 於合營公司及聯營公司的權益 (續)

(b) 於聯營公司的權益 (續)

本集團的聯營公司 (全部均未上市及以有限公司形式) 成立如下:

名稱	註冊/ 成立地點	註冊資本		間接持有的 實際權益	主要業務及經營地點
		人民幣千元	美元千元		
鄂爾多斯市華北瑞達油氣工程技術服務有限責任公司 (「華北瑞達」)	中國	10,000 (2017: 10,000)	—	35.00% (2017: 35.00%)	石油和天然氣開採 輔助活動/中國
新疆華北天翔油氣工程技術服務有限責任公司 (「華北天翔」)	中國	10,000 (2017: 10,000)	—	20.00% (2017: 20.00%)	石油和天然氣開採 輔助活動/中國
鎮江華江油氣工程技術服務有限公司 (「華江油氣」)	中國	5,000 (2017: 5,000)	—	37.00% (2017: 37.00%)	石油和天然氣開採 輔助活動/中國
河南中原石油天然氣技術服務有限公司 (「河南中原」)	中國	10,000 (2017: 10,000)	—	20.00% (2017: 20.00%)	石油和天然氣開採 輔助活動/中國
河南省中友石油天然氣技術服務有限公司 (「河南中友」)	中國	10,000 (2017: 10,000)	—	20.00% (2017: 20.00%)	石油和天然氣開採 輔助活動/中國

以上聯營公司皆以權益法入帳。

附註:

有關聯營的承擔和或有負債

於2018年及2017年12月31日, 在本集團的聯營公司中, 沒有與本集團利益相關的重要或有負債及承諾事件, 同時也沒有聯營公司本身重要的或有負債及承諾事件。

21 按公允值列入其他綜合收益之金融資產/可供出售金融資產

在2018年1月1日首次應用國際財務報告準則第9號後, 可供出售金融資產已經重分類至按公允值列入其他綜合收益之金融資產 (不可轉回), 詳情請參考附註3。

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
按公允值列入其他綜合收益之金融資產 (不可轉回)	39,011	—
可供出售金融資產	—	24,389
於12月31日	39,011	24,389

按公允值列入其他綜合收益之金融資產/可供出售金融資產包括下列各項:

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
非上市證券:		
股權證券 - 中國	39,011	24,389

非上市投資指本集團在中國非上市企業的權益。該等企業主要從事鑽井及技術服務業務。

本集團將其非上市股權投資指定為按公允值列入其他綜合收益之金融資產 (不可轉回), 視為戰略性投資。

非上市股權證券根據其資產值作出公允值評估。已列於附註42.4。

所有按公允值列入其他綜合收益之金融資產/可供出售金融資產均以人民幣計值。

22 應收票據及貿易應收款項

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
貿易應收款項		
- 中國石化集團公司及其子公司	7,539,486	9,082,346
- 合營企業	14,854	14
- 中國石化集團公司之合營和聯營企業	128,187	122,450
- 第三方	10,472,668	10,100,333
	18,155,195	19,305,143
減：預期信用損失／減值撥備	(2,525,191)	(2,331,815)
貿易應收款項 - 淨額	15,630,004	16,973,328
應收票據	481,196	1,218,029
貿易應收款項及應收票據 - 淨額	16,111,200	18,191,357

本集團於2018年及2017年12月31日的應收票據及貿易應收款項的賬面值與其公允價值相若。

本集團的應收票據為銀行承兌票據及商業承兌票據，一般自發出日期起計六個月內收回。

於2018年及2017年12月31日，本集團的應收票據並無用於質押且均未逾期。

本集團一般給予客戶90天至180天的信用期。就結算來自提供服務的貿易應收款項而言，本集團一般與客戶就各項付款期達成協議，方法為計及（其中包括）客戶的信貸記錄、其流動資金狀況及本集團的營運資金需求等因素，其按個別情況而有所不同，並須依靠管理層的判斷及經驗。本集團並無持有任何抵押品作為抵押。

該等已包括預期信用損失／減值的應收票據及貿易應收款項按發票日期的賬齡分析如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
1年內	14,438,841	13,449,041
1至2年	1,098,807	3,631,272
2至3年	377,106	821,310
超過3年	196,440	289,734
	16,111,200	18,191,357

22 應收票據及貿易應收款項 (續)

貿易應收款項的預期信用損失 (2017: 減值撥備) 變動如下:

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
根據國際會計準則第39號和國際財務報告準則第9號計算的年初餘額	2,331,815	1,188,241
收購 (附註)	167,766	—
預期信用損失/減值撥備	517,168	1,257,214
撥回	(489,947)	(92,906)
撇除列為不可收回的應收款項	(1,611)	(20,734)
年末	2,525,191	2,331,815

附註:

截至2018年12月31日止年度, 本集團自關聯方收購了若干應收票據及貿易應收款項 (附註41)。

23 預付款項及其他應收款項

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
預付款項 (附註(i))	460,949	445,831
其他應收款項 (附註(ii))		
備用金	22,440	34,523
保證金	668,383	846,193
代墊款項	676,630	641,003
應收暫付款	622,173	759,129
代管款項	9,738	9,733
押金	40,709	42,944
應收出口退稅	28,671	5,261
增值稅留抵稅額	827,769	651,200
待認證進項稅	29,772	24,043
預繳增值稅	353,291	205,916
預繳所得稅	7,203	4,314
其他	311,489	290,735
	4,059,217	3,960,825
減: 預期信用損失/減值撥備	(614,716)	(630,225)
預付款項及其他應收款項 - 淨額	3,444,501	3,330,600

23 預付款項及其他應收款項 (續)

附註：

- (i) 於2018年12月31日，以上預付款項包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司及其子公司為人民幣28,064,000元（2017年：人民幣30,088,000元）、本集團之聯營和合營企業為人民幣零元（2017年：人民幣72,000元）及中石化集團之合營和聯營企業為人民幣零元（2017年：人民幣3,000元）。
- (ii) 於2018年12月31日，以上其他應收款項包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司及其子公司為人民幣162,000,000元（2017年：人民幣337,713,000元）、本集團合營企業為人民幣11,015,000元（2017年：人民幣10,443,000元）及中國石化集團公司之聯營和合營企業為人民幣15,510,000元（2017年：人民幣12,137,000元）。
- (iii) 以上關聯方款項乃無抵押、免息及須按要求償還。
- (iv) 本集團於2018年及2017年12月31日的預付款項及其他應收款項的賬面值約等於其公允價值。

預付款項及其他應收款項的預期信用損失（2017：減值撥備）變動如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
根據國際會計準則第39號和國際財務報告準則第9號計算的年初餘額	630,225	525,665
收購（附註）	7,057	—
預期信用損失／減值撥備	203,867	141,743
撥回	(220,545)	(37,183)
核銷	(5,888)	—
年末	614,716	630,225

附註：

截至2018年12月31日止年度，本集團自關聯方收購了若干預付款項及其他應收款項（附註41）。

24 在建合同工程／合同資產及合同負債

(a) 在建合同工程

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
應收客戶工程款項	—	6,883,350
減：減值撥備	—	(259,048)
	—	6,624,302
應付客戶工程款項	—	(6,788,227)
	—	(163,925)
已產生合同成本加已確認利潤減已確認虧損	—	60,509,097
減：減值撥備	—	(259,048)
減：按進度結算款項	—	(60,413,974)
	—	(163,925)

附註：

- (1) 本公司初始應用國際財務報告準則第15號，採用累積效應轉換方法，調整了截止2018年1月1日的期初餘額。
- (2) 在應用國際財務報告準則第15號時，「應收客戶工程款項」已經重分類至「合同資產」，請看附註24(b)。
- (3) 在應用國際財務報告準則第15號時，「應付客戶工程款項」已經重分類至「合同負債」，請看附註24(c)。
- (4) 在應用國際財務報告準則第15號時，「在建合同工程」的「減值撥備」有關虧損性合同撥備，重分類至「預計負債」，請看附註39。

24 在建合同工程／合同資產及合同負債（續）

(b) 合同資產

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
建造合同及服務產生的合同資產	9,092,544	—
減：預期信用損失	(26,525)	—
	9,066,019	—

附註：

本集團初始應用國際財務報告準則第9號及第15號，採用累積效應轉換方法，調整了截止2018年1月1日的期初餘額。

在國際財務報告準則第15號應用後：

- (1) 早前計入「應收客戶工程款項」，已經重分類至合同資產；及
- (2) 合同資產的全期預期信用損失為人民幣26,525,000元。

影響已確認合同資產金額的典型付款條款如下

本集團建造合同及服務合同包括付款時間表，當達到特定的里程碑就需要在施工期間支付進度工程款。工程建設業務按工程價款結算總額5%左右的比例預留質量保證金，這筆款項計入合同資產，直至保修期結束後本公司有權利取得相關款項。

預計一年以上收回的合同資產為人民幣218,966,000元（2017：人民幣202,615,000元）。

(c) 合同負債

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
建造合同及服務產生的合同負債	4,390,293	—

附註：

本集團初始應用國際財務報告準則第9號及第15號，採用累積效應轉換方法，調整了截止2018年1月1日的期初餘額。在應用國際財務報告準則第15號時，「應付客戶工程款項」及「預收款項－工程及勞務款」已經重分類至「合同負債」。

當本集團在工程施工期前收到存款時，這金額將列為合同負債，直至已確認收入大於存款金額。

合同負債於2018年1月1日的期初餘額為人民幣8,561,811,000元，其中人民幣7,640,727,000元確認為今年度收入。

未完成履約責任

本集團與若干客戶簽署工程服務合同，提供石油工程技術服務及建築工程承包服務，並在未來某一時段內履行，這些合同通常整體構成單項履約義務。截至2018年12月31日，本集團部分石油工程技術服務及建築工程項目尚在履約過程中，分攤至尚未履行的履約義務的交易價格總額約為人民幣169.5億元，該項金額與每個合同的履約進度相關，並將於每個合同的未來履約期內按履約進度確認為收入，預計未來60個月內完工。

25 存貨

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
原材料	1,136,487	1,182,524
庫存商品	124,201	86,134
半成品	11,986	2,887
周轉材料	8,734	10,151
其他	—	1,947
	1,281,408	1,283,643
減：減值撥備／核銷	(64,085)	(72,456)
	1,217,323	1,211,187

截至2018年及2017年12月31日止各年度，確認為開支及計入「營業成本」的存貨成本分別為人民幣15,286,834,000元及人民幣11,949,156,000元。截至2018年12月31日止年度，本集團無作出存貨撥備以將存貨撇減至其可變現淨值（2017年：人民幣72,456,000元）及核銷存貨為人民幣8,371,000元（2017年：人民幣7,724,000元）。

26 受限制現金

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
信用證保證金	2,162	2,108
保函保證金	27,699	12,430
	29,861	14,538

於2018年及2017年12月31日，受限制現金為6個月以內到期的信用證保證金及保函保證金。

於2018年及2017年12月31日，期限介乎1至6個月的受限制現金的年利率是根據銀行活期存款年利率釐定。

於相關呈報期末，本集團受限制現金的最高信貸風險約等於其賬面值。

27 現金及現金等價物

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
庫存現金	8,114	8,180
原到期少於三個月的存款餘額：		
—中國石化財務有限公司	53,605	152,155
—中國石化盛駿國際投資有限公司	1,005,234	898,594
—中信銀行	1	—
—第三方銀行及其他金融機構	1,106,626	1,474,508
	2,173,580	2,533,437

於2018年及2017年12月31日，銀行及庫存現金的年利率是根據銀行活期存款年利率釐定。

於相關呈報期末，本集團銀行及庫存現金的最高信貸風險約等於其賬面值。

28 股本

	2018		2017	
	股份數目	股本	股份數目	股本
	股	人民幣千元	股	人民幣千元
註冊、已發行及悉數繳付				
—每股人民幣1.00元內資法人股	11,786,045,218	11,786,046	10,259,327,662	10,259,328
—每股人民幣1.00元社會公眾A股	1,783,333,333	1,783,333	1,783,333,333	1,783,333
—每股人民幣1.00元H股	5,414,961,482	5,414,961	2,100,000,000	2,100,000
	18,984,340,033	18,984,340	14,142,660,995	14,142,661

	股份數目	股本
	股	人民幣千元
於2018年1月1日	14,142,660,995	14,142,661
發行股本(附註)	4,841,679,038	4,841,679
於2018年12月31日	18,984,340,033	18,984,340

附註：

根據中國證券監督管理委員會證監許可[2018]142號《關於核准中石化石油工程技術服務股份有限公司非公開發行股票的批覆》文件核准，本公司向中國石油化工集團有限公司和長江養老保險股份有限公司－長江盛世華章集成型團體養老保障管理產品進取增利2號組合共2家特定投資者非公開發行A股1,526,717,556股，每股價格為人民幣2.62元；根據中國證券監督管理委員會證監許可[2018]130號《關於核准中石化石油工程技術服務股份有限公司增發境外上市外資股的批覆》文件核准，本公司向中國石化盛駿國際投資有限公司、中國國有企業結構調整基金股份有限公司等兩名特定投資者非公開發行H股股份3,314,961,482股，每股價格為港幣1.35元。扣除發行費用人民幣20,783,000元後，募集資金淨額約人民幣7,637,715,000元。

29 本公司財務狀況表及權益變動表

(i) 本公司的財務狀況表

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
資產		
非流動資產		
於附屬公司的投資	27,891,662	20,215,327
非流動資產總額	27,891,662	20,215,327
流動資產		
其他應收款項	4,357,230	5,313,186
現金及現金等價物	58,679	236,745
流動資產總額	4,415,909	5,549,931
資產總額	32,307,571	25,765,258
權益		
股本	18,984,340	14,142,661
儲備	13,295,325	10,469,203
權益總額	32,279,665	24,611,864
負債		
流動負債		
應交稅費	26,371	—
應付賬款	1,535	—
其他應付款項	—	1,153,394
流動負債總額	27,906	1,153,394
負債總額	27,906	1,153,394
權益及負債總額	32,307,571	25,765,258
流動資產淨額	4,388,003	4,396,537
總資產減流動負債	32,279,665	24,611,864

於2019年3月25日獲董事會批准及授權發行。

董事長：劉中雲

副董事長、總經理：孫清德

29 本公司財務狀況表及權益變動表（續）

(ii) 本公司的權益變動表

	股本	股份溢價	其他資本公積	盈餘公積	累計虧損	總計
	人民幣千元	人民幣千元 (附註30(i))	人民幣千元	人民幣千元 (附註30(ii))	人民幣千元	人民幣千元
於2017年1月1日	14,142,661	11,123,358	31,355	200,383	(839,797)	24,657,960
綜合開支總額	—	—	—	—	(56,732)	(56,732)
與持有人交易：						
- 以權益結算股份支付的交易（附註31）	—	—	10,636	—	—	10,636
於2017年12月31日及2018年1月1日	14,142,661	11,123,358	41,991	200,383	(896,529)	24,611,864
綜合收益總額	—	—	—	—	30,086	30,086
與持有人交易：						
- 發行股本（附註28）	4,841,679	2,796,036	—	—	—	7,637,715
於2018年12月31日	18,984,340	13,919,394	41,991	200,383	(866,443)	32,279,665

本公司可分配利潤如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
可分配利潤	—	—

30 儲備

(i) 股份溢價及其他資本公積

根據中國有關法律和法規的規定，就是次重組、相關資產評估增值、與中國石化集團公司的交易、發行股本及回購股本反映於此等儲備。其他資本公積亦包括已確認之股票期權之公允值，並根據附註2.19所載之會計政策處理。

(ii) 盈餘公積

根據中國有關法律和法規及本公司組織章程細則的規定，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

(iii) 專項儲備

根據中國國家安全生產監督管理局發佈的若干規定，本集團須為其業務提取安全基金。該基金可用於安全生產方面的改善，不可分派給股東。當實際發生安全生產費時，會將相同金額由安全基金轉入未分配利潤。

(iv) 其他綜合收益儲備（不可轉回）

其他綜合收益儲備（不可轉回）包括於報告期末時持有之按公允值列入其他綜合收益之權益工具之累積淨變動，並根據附註2.10所載之會計政策處理。

31 以股份為基礎的支付

本公司於2016年11月1日召開第八屆董事會第十四次會議，審議通過了《關於調整<中石化石油工程技術服務股份有限公司A股股票期權激勵計劃>首次授予激勵對象名單及授予數量的決議案》以及《關於<股票期權激勵計劃>首期方案實施授予的決議案》。

根據公司股票期權激勵計劃，本次股票期權授予日為2016年11月1日，向477名激勵對象授予共計49,050,000份股票期權（佔普通股總股數的0.3469%）。每份股票期權擁有在可行權日以每股人民幣5.63元的行權價格和確定的行權條件購買一股公司普通股A股的權利。股票期權可於授出日兩年後開始行使，遵循以下行權條件：

- (i) 本集團2017年、2018年、2019年度的利潤總額複合增長率不低於6%（以2015年度利潤總額為基數）；
- (ii) 本集團2017年、2018年、2019年度淨資產稅息折舊及攤銷前利潤率不低於32%；
- (iii) 第(i)、(ii)項業績條件為不低於對標企業水平的75%；及
- (iv) 2017年、2018年、2019年度經濟增加值指標完成情況達到中國石化集團公司下達的考核目標，且經濟增加值改善值大於零。

於2018年12月31日，股票期權將於可行權日之後的12個月到期，該股票期權可行權日和行權價格如下：

行權日	行權價格	未行使股票期權
	(每股人民幣)	
2020年11月1日	5.63	19,620,000

於授出日，49,050,000份股票期權總公允價值為人民幣54,229,200元，由外部估值專家使用布萊克-斯科爾斯期權計價模型估計得出。於2018年12月31日，尚未行權19,620,000份股票期權按授出日之總公允價值為人民幣25,343,000元。

購股權變動如下：

	購股權數目
於2017年12月31日及2018年1月1日尚未行使	34,335,000
年內失效	(14,715,000)
於2018年12月31日尚未行使	19,620,000

模型重要參數列示如下：

	授出日
即期股價	人民幣3.96
行權價格	人民幣5.63
預期波幅	46.17%
股票期權的期限(年)	3-5年
無風險率	2.34%-2.45%
預期股息	0%

股票期權費用為人民幣零元，已計入截至2018年12月31日止年度的合併綜合收益表（截至2017年12月31日：人民幣10,636千元）。截至2018年12月31日，未有股票期權行使。

於2018年12月31日，在本公司現有股本結構下，悉數行使尚未行使的購股權將導致額外發行19,620,000股（2017年：34,335,000股）本公司A股及新增股本人民幣19,620,000元（2017年：人民幣34,335,000元）（扣除發行開支前）。

32 遞延收益

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
於1月1日	136,312	112,171
本年收到的政府補助	733,330	396,574
本年確認於綜合收益表中	(730,048)	(372,433)
於12月31日	139,594	136,312

遞延收益主要是與收益相關的國家專項科研補助項目。

33 應付票據及貿易應付款項

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
貿易應付款項		
- 中國石化集團公司及其子公司	1,208,415	1,150,292
- 合營企業	14,950	49,643
- 中國石化集團公司之合營和聯營企業	75,055	47,623
- 第三方	21,963,342	25,253,066
	23,261,762	26,500,624
應付票據	3,797,742	3,045,393
	27,059,504	29,546,017

本集團於2018年及2017年12月31日的應付票據及貿易應付款項的賬面值與其公允價值相若。

應付票據及貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
1年內	22,716,227	20,551,328
1至2年	2,564,414	5,007,071
2至3年	752,327	1,799,618
超過3年	1,026,536	2,188,000
	27,059,504	29,546,017

34 預收款項及其他應付款項

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
預收款項 (附註(i) & (iv))		
工程及勞務款	—	1,773,584
應付薪酬	510,507	381,275
其他應付稅項	791,724	830,816
待轉銷項稅	917	11,744
應付利息 (附註(ii))	12,893	10,927
其他應付款項 (附註(iii))		
保證金	724,468	670,463
押金	64,712	164,697
應付墊款	601,140	473,452
暫收款項	458,704	743,062
代管款項	66,355	44,850
代扣代繳款項	48,657	67,641
應付石化集團資本結構調整資金	—	2,600,000
應付重大資產重組過渡期間損益淨額	—	1,118,902
其他	243,671	552,468
	3,523,748	9,443,881

附註：

- (i) 於2017年12月31日，以上預收款項包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司及其子公司為人民幣423,073,000元及中國石化集團公司之合營和聯營企業為人民幣5,179,000元。
- (ii) 於2018年及2017年12月31日，以上應付利息為與中國石化集團公司及其子公司之關聯方款項。
- (iii) 於2018年12月31日，以上其他應付款項包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司及其子公司為人民幣41,249,000元（2017年：人民幣3,767,038,000元）。
- (iv) 本集團在初始應用國際財務報告準則第15號採用了累積效應轉換方法，調整了2018年1月1日的期初餘額。在應用國際財務報告準則第15號時，「預收款項－工程及勞務款」，重分類至「合同負債」，詳情請參考附註24(c)。
- (v) 其他應付關聯方款項乃無抵押、免息及須按要求償還。

35 借款

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
流動負債		
中國石化財務有限公司借款 (附註(i))	9,600,000	6,995,000
中國石化盛駿國際投資有限公司借款 (附註(i))	3,006,082	8,015,830
中國石油化工集團公司借款 (附註(i))	5,000,000	2,500,000
融資租賃責任 (附註(ii))	149,022	28,844
	17,755,104	17,539,674
非流動負債		
中國石化盛駿國際投資有限公司借款 (附註(i))	536,291	455,826
融資租賃責任 (附註(ii))	841,618	53,037
	1,377,909	508,863
	19,133,013	18,048,537

附註：

(i) 關聯公司借款

本集團之關聯公司借款的還款期分析如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
1年內	17,606,082	17,510,830
1至2年	536,291	455,826
	18,142,373	17,966,656

截至2018年12月31日，關聯公司借款並無抵押及按年利率3.30%至8.80% (2017年：1.70%至7.90%) 執行。

35 借款 (續)

(ii) 融資租賃責任

本集團之融資租賃責任的分析如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
最低租賃付款：		
- 1年內	187,009	34,200
- 1至2年	167,636	27,223
- 2至5年	455,543	32,193
- 5年以上	330,199	—
	1,140,387	93,616
融資租賃的未來財務費用	(149,747)	(11,735)
融資租賃負債現值	990,640	81,881
	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
最低租賃付款現值		
- 1年內	149,022	28,844
- 1至2年	135,899	23,919
- 2至5年	393,219	29,118
- 5年以上	312,500	—
	990,640	81,881
減：一年內到期部分包括在流動負債	(149,022)	(28,844)
一年後到期部分包括在非流動負債	841,618	53,037

於2018年12月31日，本集團就其業務營運租用若干石油工程專用設備。該等租賃分類為融資租賃，剩餘租期為1至7年（2017年：2至5年）。

於2018年12月31日，以上融資租賃責任包含關聯方款項，其中：中國石化集團公司之合營和聯營企業為人民幣959,900,000元（2017年：人民幣28,000元）。

36 遞延稅項

已確認遞延所得稅資產及負債：

遞延所得稅資產及負債分析如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
遞延所得稅資產	492,438	472,184
遞延所得稅負債	(22,658)	(23,879)
遞延所得稅資產淨值	469,780	448,305

遞延所得稅帳目的總變動如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
於1月1日	448,305	156,268
於損益計入（附註12）	24,421	292,037
於其他綜合收益扣除	(2,946)	—
於12月31日	469,780	448,305

在不考慮相同稅務司法管轄區內抵銷餘額的情況下，截至2018年及2017年12月31日止各年度內的遞延所得稅資產／（負債）變動如下：

遞延所得稅資產

	遞延收益	資產減值撥備	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2017年1月1日	—	183,548	183,548
計入：			
年內損益	15,308	273,328	288,636
於2017年12月31日及2018年1月1日	15,308	456,876	472,184
（扣除）／計入：			
年內損益	(35)	20,289	20,254
於2018年12月31日	15,273	477,165	492,438

遞延所得稅負債

	加速折舊撥備	資產評估	計入其他綜合收益 的金融資產之 公允價值變動	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2017年1月1日	351	26,929	—	27,280
扣除／（計入）：				
年內損益	490	(3,891)	—	(3,401)
於2017年12月31日及2018年1月1日	841	23,038	—	23,879
扣除／（計入）：				
年內損益	(331)	(3,836)	—	(4,167)
其他綜合收益	—	—	2,946	2,946
於2018年12月31日	510	19,202	2,946	22,658

36 遞延稅項 (續)

遞延所得稅負債 (續)

遞延所得稅資產乃就結轉之稅項虧損確認，惟以有可能透過日後之應課稅利潤變現有關稅項利益為限。根據該等公司於其各自司法權區適用的中國稅法，稅項虧損可予以結轉以抵銷日後的應課稅收入。本集團未確認遞延所得稅資產的稅項虧損為：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
未確認遞延所得稅資產的稅項虧損	19,576,148	23,534,199

本集團未就上述稅項虧損確認遞延所得稅資產，因為管理層相信此等稅項虧損在到期前實現的可能性不大。該未確認遞延所得稅資產的稅項虧損於呈報期末五年內到期。

37 承擔

(a) 資本承擔

於2018年及2017年12月31日就購買物業、廠房及設備未覆行但未於財務報表撥備的資本承擔如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
已訂約但未撥備	136,467	130,116

(b) 經營租賃承擔

於2018年及2017年12月31日，本集團對外簽訂的不可撤銷的經營租賃合約情況如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
1年內	322,639	291,189
1至2年內	16,633	32,746
2至3年內	14,187	11,775
3年以上	29,531	21,130
合計	382,990	356,840

本集團根據不可取消的經營租賃協議租賃多項住宅物業、辦公室及設備。租約年期為期1至24年（2017年12月31日：1至24年），可選擇重續租約及於屆滿日或本集團與相關業主／出租人互相協定之日重新磋商條款。概無租約包括或然租金。

(c) 對外投資承諾事項

於2018年12月31日，本集團於本合併財務報表中未計提的關於合營公司的投資承諾折合人民幣129,625,000元（2017年12月31日：人民幣129,625,000元）。

(d) 前期承諾履行情況

於2018年12月31日，本集團之資本性支出承諾及經營租賃承諾已按照之前承諾履行。

38(a) 經營（所用）／所得現金

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
除稅前利潤／（虧損）	613,769	(10,324,177)
就下列各項進行調整：		
物業、廠房及設備折舊	3,074,468	3,289,287
物業、廠房及設備減值虧損	—	1,149,494
物業、廠房及設備出售／撤銷之虧損	7,446	156,144
其他長期資產攤銷	1,559,809	2,088,723
其他長期資產出售／撤銷之（利潤）／虧損	(7,447)	16,431
預付租賃攤銷	3,261	3,156
無形資產攤銷	65,979	80,807
利息收入	(87,886)	(19,449)
利息開支	662,443	634,657
分佔合營公司（利潤）／虧損	(24,348)	14,791
分佔聯營公司利潤	(2,135)	(1,213)
貿易應收款項預期信用損失／減值撥備－淨額	27,221	1,164,308
其他應收款項預期信用損失／減值撥備－淨額	(16,678)	104,560
存貨撇減至可變現淨值	—	72,456
已確認合同預計損失	—	245,039
合同資產預期信用損失	26,525	—
持有可供出售金融資產取得的投資收益	—	(600)
持有按公允值列入其他綜合收益之金融資產取得的投資收益	(600)	—
以權益結算的股份支付費用	—	10,636
營運資金變動前經營活動所得／（所用）現金流量	5,901,827	(1,314,950)
營運資金變動：		
－其他長期資產	(2,158,735)	(1,162,862)
－長期應收款	233,061	(255,041)
－存貨	(6,136)	170,086
－應收票據及貿易應收款項	2,138,276	4,483,784
－預付款項及其他應收款項	(106,011)	(51,463)
－受限制現金	(15,323)	(11,771)
－預計負債	595,742	—
－合同資產	(2,468,242)	—
－合同負債	(2,397,934)	—
－在建合同工程	—	(1,215,129)
－遞延收益	3,282	24,141
－應付票據及貿易應付款項	(2,706,262)	(413,051)
－預收款項及其他應付款項	(1,701,191)	551,703
經營（所用）／所得現金	(2,687,646)	805,447

38(b) 融資活動產生的負責對賬

截至2018年12月31日止年度，融資活動產生的債對賬如下：

	借款	融資租賃責任	總共
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2018年1月1日	17,966,656	81,881	18,048,537
融資現金流量變動：			
新增借款所得款項	35,585,650	500,000	36,085,650
償還借款	(35,608,897)	(117,546)	(35,726,443)
融資現金流量變動的總額	(23,247)	382,454	359,207
其他變動：			
由預收款項及其他應付款項轉入	—	526,305	526,305
外匯調整	198,964	—	198,964
其他變動的總額	198,964	526,305	725,269
於2018年12月31日	18,142,373	990,640	19,133,013

截至2017年12月31日止年度，融資活動產生的債對賬如下：

	借款	融資租賃責任	總共
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2017年1月1日	18,000,349	50,924	18,051,273
融資現金流量變動：			
新增借款所得款項	37,753,867	28,000	37,781,867
償還借款	(36,256,236)	(29,190)	(36,285,426)
融資現金流量變動的總額	1,497,631	(1,190)	1,496,441
其他變動：			
購買物業、廠房及設備	—	32,147	32,147
預收款項及其他應付款項	(500,000)	—	(500,000)
外匯調整	(1,031,324)	—	(1,031,324)
其他變動的總額	(1,531,324)	32,147	(1,499,177)
於2017年12月31日	17,966,656	81,881	18,048,537

39 預計負債

	虧損性合約	司法重組預計損失	總共
	人民幣千元 (附註(i),(iii))	人民幣千元 (附註(ii))	人民幣千元
於2017年12月31日及2018年1月1日	259,048	—	259,048
年內撥備	—	475,276	475,276
年內變現	(138,582)	—	(138,582)
於2018年12月31日	120,466	475,276	595,742

附註：

- (i) 於2018年12月31日，基於建築工程合約中所述的履約責任所產生的預期不可避免成本已超過預期將獲得的經濟利益，本集團對該等虧損性合約的撥備約人民幣120,466,000元。本集團已根據完成合約的估計最低成本淨額就該合約確認撥備。
- (ii) 2018年8月16日，本公司間接附屬公司中國石化集團巴西有限公司（簡稱「巴西子公司」）按照巴西當地相關法律向巴西里約熱內盧州第三商業企業州法院（以下簡稱「巴西里約法院」）申請司法重組。2018年8月31日，巴西里約法院公告批准巴西子公司司法重組申請的決定，並指定Nascimento & Rezende Advogados律師事務所為司法重組管理人。根據巴西相關法律，在巴西里約法院裁定巴西子公司進入司法重組程序後，巴西子公司需編製重組計劃，待該等重組計劃獲得債權人大會及巴西里約法院批准通過後，方可實施前述司法重組。為順利獲得債權人大會及巴西里約法院批准，巴西子公司編製的重組計劃需包括全額支付該項目的勞工欠款，償還一定比例的三商債務，並需支付履行司法重組程序所涉及的律師費、司法機關費等相關的服務費用，本公司管理層評估影響後根據重組計劃計提預計司法重組支出約人民幣475,276,000元。
- (iii) 本集團在初始應用國際財務報告準則第15號採用了累積效應轉換方法，調整了2018年1月1日的期初餘額。在應用國際財務報告準則第15號時，「在建合同工程」（附註24(a)）的「減值撥備」有關虧損性合同撥備，重分類至「預計負債」。

40 或有事項

(a) 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

本集團於日常業務過程中會涉及一些與客戶、分包商、供應商等之間的糾紛、訴訟或索償。管理層已經評估了這些或有事項、法律訴訟或其他訴訟出現不利結果的可能性，並相信任何由此導致的負債不會對本集團的財務狀況、經營業績或現金流量構成重大的負面影響，本公司管理層未就此計提準備金。

中國化學工程第十一建設有限公司（「申請人」）與本集團全資子公司中國石化集團國際石油工程有限公司（「國際工程公司」或「被申請人」）於2012年8月16日簽訂《沙特延布-麥地那第三期管線項目C包施工工程合同》（「《施工工程合同》」），國際工程公司將其中標的沙特延布-麥地那第三期管線項目中的「C包工程」施工分包給申請人。於2018年5月29日，申請人就《施工工程合同》履行過程中與被申請人之間的合同糾紛在北京向中國國際經濟貿易仲裁委員會提交《仲裁申請書》，請求被申請人支付約人民幣456,810,000元工程款及利息、約人民幣145,968,000元停工損失及利息、約人民幣38,018,000元預付款保函款項及利息、人民幣500,000元律師費和該案仲裁費。中國國際經濟貿易仲裁委員會於2018年6月15日受理該案並出具《P20180585號工程合同爭議案仲裁通知》（[2018]中國貿仲京字第048223號）。

由於本案尚在開庭審理，本公司管理層目前無法判斷其對本集團財務狀況或經營業績的影響，因此本集團未對就未決訴訟計提撥備。

(b) 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響

於2018年12月31日，本集團不存在應披露的對外擔保或有事項（於2017年12月31日：無）。

(c) 境外稅收處罰

2014年2月7日，里約聯邦稅務局對國際工程巴西子公司進行了稅務稽查。2014年2月11日，國際工程公司巴西子公司收到里約聯邦稅務局出具的《關於交納稅金及罰款的通知》，處罰金額總計80,459,100里爾（折合24,289,800美元），其中：稅金36,467,100里爾，利息13,929,800里爾，罰款30,062,200里爾。根據國際工程巴西子公司境外稅務律師出具的法律意見書，2014年3月10日，國工巴西子公司已經對該項稅務處罰進行了行政答辯，尚不能預測該稅務處罰的裁定最終結果，但在里約聯邦稅務局作出不利於國工巴西子公司的裁定下，國工巴西子公司仍享有向當地法院提起行政訴訟的權利。目前尚無法預測該項稅務處罰的結果，本集團未對該事項計提預計負債。

(d) 其他或有負債

國家稅務總局於2007年6月頒發國稅函[2007]664號文後，本集團已按相關稅務部門通知於2007年按33%的稅率繳納企業所得稅，但對2006年及以前年度企業所得稅稅率差異仍存在不確定性。迄今為止，本集團未被要求追索2007年度之前的企業所得稅。於2018年12月31日，該事項亦未有新進展。由於本集團管理層認為不可能可靠估計該項義務的金額，即使該項義務可能存在，因此在本財務報告中未對2007年度之前不確定的所得稅差異提取準備。

41 重大關聯方交易

關聯方為有能力控制另一方或可對另一方的財政及營運決策行使重大影響力的人士。受共同控制的人士亦被視為有關聯。本集團受中國政府控制，而中國政府同時控制中國大部分生產性資產及實體（統稱「國有企業」）。

根據國際會計準則第24號「關聯方披露」，中國政府直接或間接控制的其他國有企業及其附屬公司均被視為本集團的關聯方（「其他國有企業」）。就關聯方披露而言，本集團已設立程序查證其客戶及供貨商的所有權架構，以釐定其是否屬於國有企業。不少國有企業均有多層企業架構，而且其所有權架構因轉讓及私有化計劃而不時轉變。然而，管理層相信有關關聯方交易的有用數據已予充分披露。

除於本報告其他部分披露的關聯方交易及餘額外，下文概述本集團及其關聯方（包括其他國有企業）於截至2018年及2017年12月31日止年度各年在日常業務過程中的重大關聯方交易。

關聯方交易乃於日常業務過程中按與對手方協議的定價及結算條款進行。

這些與中國石化集團公司及其附屬公司進行的重大關聯方交易中的大部分同時構成了香港聯交所證券上市規則第14A章所定義的持續關連交易。

(a) 與中國石化集團公司及其附屬公司及其子公司進行的重大關聯方交易：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
材料設備採購		
- 中國石化集團公司及其子公司	8,097,321	5,797,473
出售商品		
- 中國石化集團公司及其子公司	111,870	85,984
提供工程服務		
- 中國石化集團公司及其子公司	36,501,508	27,982,159
接受工程勞務服務		
- 中國石化集團公司及其子公司	394,110	—
接受社區綜合服務		
- 中國石化集團公司及其子公司	1,002,930	1,583,799

41 重大關聯方交易 (續)

(a) 與中國石化集團公司及其附屬公司及其子公司進行的重大關聯方交易：(續)

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
接受其他綜合服務		
- 中國石化集團公司及其子公司	325,003	293,071
提供科技研發服務		
- 中國石化集團公司及其子公司	271,345	265,207
租賃收入		
- 中國石化集團公司及其子公司	571	571
租賃支出 - 土地及房產		
- 中國石化集團公司及其子公司	150,425	117,136
租賃支出 - 設備及車輛		
- 中國石化集團公司之子公司	57,526	14,811
存款利息收入		
- 中國石化集團公司之子公司	1,877	524
委託貸款利息收入		
- 中國石化集團公司之子公司	—	67
貸款利息支出		
- 中國石化集團公司及其子公司	582,557	639,109
取得借款		
- 中國石化集團公司及其子公司	35,585,650	37,416,244
償還借款		
- 中國石化集團公司及其子公司	35,608,897	36,929,663
安保基金支出		
- 中國石化集團公司	81,630	79,326
安保基金返還		
- 中國石化集團公司	171,495	87,111
接受資產轉讓		
- 中國石化集團公司之子公司	75,024	—

(b) 與本集團之聯營和合營企進行的重大關聯方交易：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
提供工程服務		
- 本集團之聯營和合營	22,580	—
接受工程勞務服務		
- 本集團之聯營和合營	2,065,450	901,953

41 重大關聯方交易 (續)

(c) 與中國石化集團公司之聯營和合營企進行的重大關聯方交易：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
提供工程服務		
- 中國石化集團公司之聯營和合營企業	312,970	128,499
租賃支出 - 設備		
- 中國石化集團公司之聯營和合營企業	62,524	—
融資租賃利息支出		
- 中國石化集團公司之聯營和合營企業	30,154	—

(d) 主要管理人員薪酬

主要管理人員包括本公司董事（執行董事及非執行董事）、監事、總經理、副總經理、財務總監及董事會秘書。就僱員服務已付或應付主要管理人員的酬金如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元
袍金	700	600
薪金、津貼及獎金	6,082	5,768
退休計劃供款	538	532
以股份支付之支出	—	360
	7,320	7,260

高級管理人員（非董事或監事）的薪酬屬於下列範圍：

	2018	2017
	人數	人數
人民幣0元至人民幣500,000元	4	9
人民幣500,001元至人民幣1,000,000元	1	2
	5	11

(e) 被擔保

於2018年12月31日，中石化集團公司沒有提供履約擔保給本集團（於2017年12月31日：2.1億美元）。

42 財務及資本風險管理

本集團已制定風險管理政策以辨別和分析本集團所面臨的風險，設定適當的風險可接受水平並設計相應的內部控制程序，以監控本集團的風險水平。本集團會定期審閱這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本集團經營活動的改變。本集團的內部審計部門也定期或隨機檢查內部控制系統的執行是否符合風險管理政策。

42.1 金融資產及負債之類別

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
金融資產		
按公允價值計入其他綜合收益之金融資產 (不可轉回)		
- 非上市證券投資	39,011	—
可供出售金融資產		
- 非上市證券投資	—	24,389
按攤銷成本計量之金融資產/貸款和應收款項		
- 受限制現金及現金及現金等價物	2,203,441	2,547,975
- 應收票據及貿易應收款項	16,111,200	18,191,357
- 其他應收款項	2,971,087	2,885,452
- 長期應收款	—	233,061
	21,285,728	23,857,845
	21,324,739	23,882,234
金融負債		
按攤銷成本計量之金融負債		
- 應付票據及貿易應付款項	27,059,504	29,546,017
- 其他應付款項	3,785,501	7,874,077
- 借款	19,133,013	18,048,537
	49,978,018	55,468,631

42.2 財務風險因素

本集團的金融工具導致的主要風險是利率風險、匯率風險、信用風險及流動性風險。本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

(a) 市場風險

金融工具的市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括利率風險、匯率風險。

(i) 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。利率風險可源於已確認的計息金融工具和未確認的金融工具（如某些貸款承諾）。

本集團的利率風險主要產生於現金及現金等價物及借款等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。

本集團財務部門持續監控公司利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於2018年及2017年度本集團並無利率互換安排。由於定期存款為短期存款，故銀行存款的公允價值利率風險並不重大。

42 財務及資本風險管理 (續)

42.2 財務風險因素 (續)

(a) 市場風險 (續)

(i) 利率風險 (續)

本集團持有的計息金融工具如下：

	2018		2017	
	%	人民幣千元	%	人民幣千元
固定利率金融工具				
受限制現金及現金及現金等價物 (附註26、27)	1.30% - 2.00%	161,363	1.35%-2.75%	311,176
其他應收款項/長期應收款	2.00%	40,477	2.00%	233,061
借款 (附註35)	3.30%-7.00%	15,590,640	3.30% - 7.50%	9,576,881
浮動利率金融工具				
受限制現金及現金及現金等價物 (附註26、27)	0.3%-0.35%	2,042,078	0.3%-0.35%	2,236,799
借款 (附註35)	3.51%-8.80%	3,542,373	1.70%-7.90%	8,471,656

於2018年12月31日，如果以浮動利率計算的借款之利率上升50個基點，而其它因素保持不變，本集團的淨利潤將減少及股東權益將減少約人民幣13,284,000元（2017：淨虧損將增加及股東權益將減少約人民幣31,769,000元）。

於2018年12月31日，如果所有其他變量保持不變，則借款利率下降50個基點可能會對淨利潤及股東權益產生與上述金額相同但相反的影響。

對於資產負債表日持有的、使本集團面臨公允價值利率風險的金融工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是假設在資產負債表日利率發生變動，按照新利率對上述金融工具進行重新計量後的影響。對於資產負債表日持有的、使本集團面臨現金流量利率風險的浮動利率非衍生工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是上述利率變動對按年度估算的利息費用或收入的影響。上一年度的分析基於同樣的假設和方法。

(ii) 匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。匯率風險可源於以記帳本位幣之外的外幣進行計價的金融工具。

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易（外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元、沙特里亞爾、科威特弟納爾、巴西里亞爾）依然存在外匯風險。

相關外幣資產及外幣負債包括：以外幣計價的受限制現金及現金及現金等價物、貿易及其他應收款項、貿易及其他應付款項及借款等。

本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

於2018年12月31日	美元	沙特里亞爾	科威特弟納爾	巴西里亞爾	其他
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
受限制現金及現金及現金等價物	1,183,657	195,042	139,061	211	348,346
貿易及其他應收款項	5,247,132	662,220	581,071	56,073	574,700
貿易及其他應付款項	(1,230,026)	(490,601)	(94,834)	(43,638)	(304,073)
借款	(3,542,372)	—	—	—	—
以人民幣計值的淨風險	1,658,391	366,661	625,298	12,646	618,973

於2017年12月31日	美元	沙特里亞爾	科威特弟納爾	巴西里亞爾	其他
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
受限制現金及現金及現金等價物	1,159,343	85,272	68,103	457	448,358
貿易及其他應收款項	5,187,902	681,622	768,699	61,321	552,618
長期應收款	233,061	—	—	—	—
貿易及其他應付款項	(1,325,873)	(484,209)	(112,209)	(48,524)	(175,527)
借款	(8,471,656)	—	—	—	—
以人民幣計值的淨風險	(3,217,223)	282,685	724,593	13,254	825,449

42 財務及資本風險管理 (續)

42.2 財務風險因素 (續)

(a) 市場風險 (續)

(ii) 匯率風險 (續)

本集團財務部門負責監控公司外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可能會以簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。2018年及2017年度本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

於2018年及2017年12月31日，在其他變量不變的情況下，本年人民幣兌外幣升值5%對本集團淨利潤／虧損影響如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
(淨利潤減少)／淨利潤增加 (2017: 淨虧損減少／(淨虧損增加))		
- 美元	(62,190)	120,646
- 沙特里亞爾	(13,750)	(10,601)
- 科威特第納爾	(23,449)	(27,172)
- 巴西里亞爾	(474)	(497)

於2018年及2017年12月31日，如果所有其他變量保持不變，則人民幣相對貶值5%可能會對上述貨幣產生與上述金額相同但相反的影響。

(b) 信用風險

信貸風險指金融工具的交易對手方未能履行其於金融工具條款項下的責任，導致本集團蒙受財務虧損的風險。本集團面臨的信貸風險主要來自於受限制現金、現金及現金等價物、應收票據及貿易應收款項、合同資產、其他應收款項及長期應收款。

為儘量減低信貸風險，本集團已設立並維持本集團的信貸風險評級，以根據違約風險程度將風險分類。信貸評級數據乃基於本集團用以對其主要客戶及其他債務人評級之自身事務歷史記錄。本集團持續監察本集團的風險及其交易對手的信貸評級，而達成交易的總價值分佈於核准交易對手當中。

對於應收款項，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其它因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期限。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

本集團貿易應收款項存在集中信用風險，因貿易應收款項欠款總額的58.64%屬於前五大客戶（2017年（經重列）：57.13%）。

就按攤銷成本計量之金融資產及合同資產而言，本集團對所承受的信貸風險進行監察，並不斷檢討及跟進任何未償還債項。本集團並無持有其債務人的任何抵押品。

預期信用損失減值撥備

本集團當前的評級框架信貸風險包括以下各類：

類別	說明	確認預期信用損失之基準
履行	交易對手的違約風險較低，且並未任何違約款項	12個月預期信用損失
可疑	自初步確認起信貸風險並無大幅增加	存續期內預期信用損失 - 無信貸減值
違約	有證據表明資產有信貸減值	存續期內預期信用損失 - 信貸減值
撤銷	有證明表明債務人處於若干財務困難，而本集團收回款項的前景渺茫	有關款項獲撤銷

貿易應收款項及合同資產

根據附註2.10，本集團根據國際財務報告準則第9號就貿易應收款項及合同資產的預期信用損失使用具有適當分組的提列矩陣進行集體評估，預期損失率乃根據過往5年的銷售付款資料及相應客戶的歷史信貸虧損計量。歷史數據將予以適當調整，以反映影響客戶付款能力的當前及前瞻性宏觀經濟因素。在每個報告日期，歷史違約率將會更新並分析前瞻性估計的變化。

根據本集團對現有債務人歷史應用損失經驗的評估及所有可使用的前瞻性信息，對於貿易應收款項及合同資產，本集團根據個別不同信用風險特徵和類別的賬齡估計損失。

42 財務及資本風險管理 (續)

42.2 財務風險因素 (續)

(b) 信用風險 (續)

預期信用損失減值撥備 (續)

其他應收款項

本集團按12個月預期信用損失計量其他應收款項。其他應收款項自初始確認以來信用風險並無大幅增加，本集團採用存續期內預期信用損失基準計量並根據個別不同信用風險特徵和類別的賬齡估計損失。

受限制現金及現金及現金等價物

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其它大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額，概述於附註42.1。本集團沒有提供任何其他可能令本集團承受信用風險的擔保。

(c) 流動性風險

流動性風險，是指本集團在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。

管理流動風險時，本集團保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時從中國石化財務公司及主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。此外，本集團也會考慮與供應商協商，要求其調減部分債務金額，以減輕公司的現金流壓力。

本集團通過經營業務產生的資金及銀行及其他借款來籌措營運資金。於2018年12月31日，本集團尚未使用的授信額度為5,773,675,000元（2017年12月31日：4,262,127,000元）。

於資產負債表日，本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下：

	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	總計未貼 現現金流	賬面價值
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2018年12月31日						
受限制現金及現金及現金等價物	2,203,441	—	—	—	2,203,441	2,203,441
應收票據及貿易應收款項	16,111,200	—	—	—	16,111,200	16,111,200
其他應收款項	2,971,087	—	—	—	2,971,087	2,971,087
應付票據及貿易應付款項	(27,059,504)	—	—	—	(27,059,504)	(27,059,504)
其他應付款項	(3,785,501)	—	—	—	(3,785,501)	(3,785,501)
借款	(17,793,514)	(703,957)	(455,543)	(330,199)	(19,283,213)	(19,133,013)
	(27,352,791)	(703,957)	(455,543)	(330,199)	(28,842,490)	(28,692,290)
於2017年12月31日 (經重列)						
受限制現金及現金及現金等價物	2,547,975	—	—	—	2,547,975	2,547,975
應收票據及貿易應收款項	18,191,357	—	—	—	18,191,357	18,191,357
其他應收款項	2,885,452	—	—	—	2,885,452	2,885,452
長期應收款	4,661	237,722	—	—	242,383	233,061
應付票據及貿易應付款項	(29,546,017)	—	—	—	(29,546,017)	(29,546,017)
其他應付款項	(7,874,077)	—	—	—	(7,874,077)	(7,874,077)
借款	(17,684,137)	(485,446)	(32,193)	—	(18,201,776)	(18,048,537)
	(31,474,786)	(247,724)	(32,193)	—	(31,754,703)	(31,610,786)

42 財務及資本風險管理 (續)

42.3 資本風險管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團利用資本負債比率監控其資本。該比率按照債務淨額除以總資本計算。債務淨額為總借款（包括資產負債表所列的「流動及非流動借款」）減去現金和現金等價物。總資本為合併財務狀況表中所列示的股東權益與債務淨額之和。股東權益總額則包括歸屬於本公司股東權益及非控股權益。

於報告日期，資本負債比率如下：

	2018	2017
	人民幣千元	人民幣千元 (經重列)
總借款 (附註35)	19,133,013	18,048,537
減：現金及現金等價物 (附註27)	(2,173,580)	(2,533,437)
債務淨額	16,959,433	15,515,100
總權益 / (股權虧絀)	5,778,410	(2,101,318)
總資本	22,737,843	13,413,782
資本負債比率	75%	116%

42.4 公允價值估計

公允價值計量

除下文所披露者外，本集團於綜合財務狀況表內反映之金融資產及金融負債之面值與其各自之公允值相若。

公允值指於計量日期市場參與者之間於有序交易中就出售資產所收取或轉移負債所支付之價格。以下公允值計量披露乃採用將用於計量公允值之估值技術之輸入數據劃分為三個公允值層級：

- 第一級層級輸入數據：本集團可於計量日期取得之相同資產或負債在活躍市場之報價（未經調整）。
- 第二級層級輸入數據：第一層級所包括之報價以外之直接或間接之資產或負債可觀察輸入數據。
- 第三級層級輸入數據：資產或負債之不可觀察輸入數據。

42 財務及資本風險管理（續）

42.4 公允價值估計（續）

(a) 以持續的公允價值計量之本集團金融資產之公允價值

按公允價值計量的金融資產按經常性基準於合併財務狀況表以公允價值層級分組如下：

項目	於2018年12月31日
	第三級
	人民幣千元
按公允價值列入其他綜合收益之金融資產	
– 非上市股本證券	39,011

以第三級公允價值計量之資產之對賬：

	按公允價值列入 其他全面收益之金融資產
	於2018年12月31日
	人民幣千元
於1月1日	—
就首次應用國際財務報告準則第9號作出之調整（附註3）	24,389
於其他綜合收益確認的公允價值變動	14,622
於12月31日	39,011

非上市股權證券之公允價值乃參考資產淨值採用估值技術估量。董事相信，採用該項估值技術得出之公允價值變動（計入其他綜合收益）屬合理，並為於報告期末最適當之價值。

截至2018年12月31日止年度，並無轉入或轉出第三級層級（2017年：無）。

(b) 以公允價值以外列賬之金融資產及負債的公平價

於2018年及2017年12月31日，本集團按成本或攤銷成本計量之金融工具之賬面值，與其公平值並無重大差異。

43 呈報期後事項

截至2019年3月25日，本集團不存在應披露的其他呈報期後事項。

44 同一控制下之業務合併

誠如該等合併財務報表附註2所述，本集團對於收購江蘇油服（「被收購的附屬公司」）採納共同控制合併的合併會計法。截至2018年12月31日止年度，就共同控制之業務合併應用合併會計法對本集團於2017年12月31日及2017年1月1日之財務狀況以及截至2017年12月31日止年度之業績之影響概述如下：

(a) 截至2017年12月31日止年度合併綜合收益表之影響：

	原列	被收購的附屬公司	調整	經重列
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
營業收入	48,485,788	149,672	(41,512)	48,593,948
營業成本及稅金及附加	(51,332,737)	(153,665)	37,683	(51,448,719)
毛虧	(2,846,949)	(3,993)	(3,829)	(2,854,771)
銷售費用	(59,615)	—	—	(59,615)
管理費用	(3,616,774)	(2,590)	—	(3,619,364)
研發費用	(517,599)	—	—	(517,599)
財務收入／（費用）－淨額	(580,012)	28	—	(579,984)
資產減值損失	(2,735,857)	—	—	(2,735,857)
投資收益	600	—	—	600
分佔合營公司虧損	(14,791)	—	—	(14,791)
分佔聯營公司利潤	1,213	—	—	1,213
營業虧損	(10,369,784)	(6,555)	(3,829)	(10,380,168)
其他收入	498,600	68	3,797	502,465
其他支出	(446,489)	(17)	32	(446,474)
稅前虧損	(10,317,673)	(6,504)	—	(10,324,177)
所得稅費用	(238,555)	(479)	—	(239,034)
年內虧損	(10,556,228)	(6,983)	—	(10,563,211)
年內虧損總額歸屬於：				
本公司權益持有人	(10,556,132)	(6,983)	—	(10,563,115)
非控股權益	(96)	—	—	(96)
年內虧損總額	(10,556,228)	(6,983)	—	(10,563,211)
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
本公司權益持有人應佔虧損的每股虧損（以每股人民幣元列示）				
基本及攤薄	(0.746)	—	—	(0.747)

44 同一控制下之業務合併 (續)

(b) 於2017年12月31日合併財務狀況表之影響：

	原列	被收購的附屬公司	調整	經重列
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
資產				
非流動資產				
物業、廠房及設備	25,820,147	78,103	—	25,898,250
其他長期資產	3,065,771	32	—	3,065,803
長期應收款	233,061	—	—	233,061
預付租賃	118,540	1,627	—	120,167
無形資產	162,994	—	—	162,994
於合營公司的權益	194,465	—	—	194,465
於聯營公司的權益	12,581	—	—	12,581
可供出售金融資產	24,389	—	—	24,389
遞延所得稅資產	472,184	—	—	472,184
非流動資產總額	30,104,132	79,762	—	30,183,894
流動資產				
存貨	1,193,039	18,148	—	1,211,187
應收票據及貿易應收款項	18,171,083	139,889	(119,615)	18,191,357
預付款項及其他應收款項	3,326,446	11,305	(7,151)	3,330,600
應收客戶合同工程款項	6,610,035	14,267	—	6,624,302
受限制現金	14,538	—	—	14,538
現金及現金等價物	2,523,356	10,081	—	2,533,437
流動資產總額	31,838,497	193,690	(126,766)	31,905,421
資產總額	61,942,629	273,452	(126,766)	62,089,315
權益				
股本	14,142,661	—	—	14,142,661
儲備	(16,245,289)	2,682	—	(16,242,607)
本公司權益持有人應佔權益	(2,102,628)	2,682	—	(2,099,946)
非控股權益	(1,372)	—	—	(1,372)
(股權虧絀) / 權益總額	(2,104,000)	2,682	—	(2,101,318)
負債				
非流動負債				
長期借款	508,863	—	—	508,863
遞延收益	136,312	—	—	136,312
遞延所得稅負債	23,879	—	—	23,879
非流動負債總額	669,054	—	—	669,054
流動負債				
應付票據及貿易應付款項	29,487,875	177,757	(119,615)	29,546,017
預收款項及其他應付款項	9,380,867	70,165	(7,151)	9,443,881
應付客戶合同工程款項	6,765,375	22,852	—	6,788,227
短期借款	17,539,674	—	—	17,539,674
即期所得稅負債	203,784	(4)	—	203,780
流動負債總額	63,377,575	270,770	(126,766)	63,521,579
負債總額	64,046,629	270,770	(126,766)	64,190,633
權益及負債總額	61,942,629	273,452	(126,766)	62,089,315
流動負債淨額	(31,539,078)	(77,080)	—	(31,616,158)
總資產減流動負債	(1,434,946)	2,682	—	(1,432,264)

44 同一控制下之業務合併 (續)

(c) 於2017年1月1日合併財務狀況表之影響：

	原列 人民幣千元	被收購的附屬公司 人民幣千元	調整 人民幣千元	經重列 人民幣千元
資產				
非流動資產				
物業、廠房及設備	29,674,103	79,264	—	29,753,367
其他長期資產	4,048,981	243	—	4,049,224
預付租賃	108,178	1,688	—	109,866
無形資產	77,147	—	—	77,147
於合營公司的權益	209,444	—	—	209,444
於聯營公司的權益	11,885	—	—	11,885
可供出售金融資產	24,389	—	—	24,389
遞延所得稅資產	183,548	—	—	183,548
非流動資產總額	34,337,675	81,195	—	34,418,870
流動資產				
存貨	1,453,729	—	—	1,453,729
應收票據及貿易應收款項	24,759,158	230,570	(113,021)	24,876,707
預付款項及其他應收款項	3,628,021	21,897	(3,010)	3,646,908
應收客戶合同工程款項	7,864,648	58,749	—	7,923,397
受限制現金	3,012	—	—	3,012
現金及現金等價物	2,446,923	25,123	—	2,472,046
流動資產總額	40,155,491	336,339	(116,031)	40,375,799
資產總額	74,493,166	417,534	(116,031)	74,794,669
權益				
股本	14,142,661	—	—	14,142,661
儲備	(5,699,793)	9,665	—	(5,690,128)
本公司權益持有人應佔權益	8,442,868	9,665	—	8,452,533
非控股權益	(1,276)	—	—	(1,276)
權益總額	8,441,592	9,665	—	8,451,257
負債				
非流動負債				
長期借款	796,634	—	—	796,634
遞延收益	112,171	—	—	112,171
遞延所得稅負債	27,280	—	—	27,280
非流動負債總額	936,085	—	—	936,085
流動負債				
應付票據及貿易應付款項	30,310,227	222,466	(113,021)	30,419,672
預收款項及其他應付款項	8,473,882	111,955	(3,010)	8,582,827
應付客戶合同工程款項	8,983,973	73,439	—	9,057,412
短期借款	17,254,639	—	—	17,254,639
即期所得稅負債	92,768	9	—	92,777
流動負債總額	65,115,489	407,869	(116,031)	65,407,327
負債總額	66,051,574	407,869	(116,031)	66,343,412
權益及負債總額	74,493,166	417,534	(116,031)	74,794,669
流動負債淨額	(24,959,998)	(71,530)	—	(25,031,528)
總資產減流動負債	9,377,677	9,665	—	9,387,342

45 主要附屬公司詳情

於2018年及2017年12月31日，本公司於以下主要附屬公司擁有直接及間接權益：

名稱	註冊成立／成立地點 以及法律實體的類別	註冊股本 人民幣千元	所持實際權益		主要業務經營地點
			直接持有	間接持有	
中石化石油工程技術服務有限公司	中國／有限責任公司	4,000,000	100%	—	石油工程技術服務／中國
中石化勝利石油工程有限公司*	中國／有限責任公司	700,000	—	100%	石油工程技術服務／中國
中石化中原石油工程有限公司*	中國／有限責任公司	450,000	—	100%	石油工程技術服務／中國
中石化江漢石油工程有限公司*	中國／有限責任公司	250,000	—	100%	石油工程技術服務／中國
中石化華東石油工程有限公司*	中國／有限責任公司	864,297	—	100%	石油工程技術服務／中國
中石化華北石油工程有限公司*	中國／有限責任公司	886,300	—	100%	石油工程技術服務／中國
中石化西南石油工程有限公司*	中國／有限責任公司	300,000	—	100%	石油工程技術服務／中國
中石化石油工程地球物理有限公司*	中國／有限責任公司	300,000	—	100%	地球物理勘探／中國
中石化石油工程建設有限公司*	中國／有限責任公司	500,000	—	100%	工程建設／中國
中石化海洋石油工程有限公司*	中國／有限責任公司	2,000,000	—	100%	海洋石油工程技術服務／中國
中國石化集團國際石油工程有限公司*	中國／有限責任公司	700,000	—	100%	石油工程技術服務／中國

* 本公司通過中石化石油工程技術服務有限公司持有股份。

上表列出的本公司之附屬公司，董事認為其主要影響本集團年內業績或構成本集團資產淨值的重大部分。董事認為倘列出其他附屬公司的詳情會令篇幅過份冗長。

下列文件於2019年3月26日（星期二）後完整備置於本公司法定地址，以供監管機構以及股東依據法規或本公司章程在正常工作時間查閱：

1. 董事長、總經理簽名的年報原本；
2. 董事長、總經理、總會計師、會計主管人員簽名並蓋章的財務報表；
3. 載有致同會計師事務所（特殊普通合伙）蓋章、中國註冊會計師簽名的按中國企業會計準則編製的審計報告正本；載有致同（香港）會計師事務所有限公司簽署的按《國際財務報告準則》編製的審計報告正本；
4. 本報告期內本公司公開披露的所有公司文件和公告的文本；
5. 本公司章程；
6. 從1993年至2018年本公司年度報告、中期報告文本及2002年至2018年本公司第一、第三季度報告文本。

本報告分別以中、英文兩種語言編訂，除按《國際財務報告準則》編製的財務報表及相關的審計報告外，兩個文本若出現解釋上的歧義時，以中文文本為準。

Introduction

The following text discusses the importance of maintaining accurate records in a business setting. It highlights the benefits of using digital tools for data management and the challenges associated with data security.

Benefits of Digital Tools

Using digital tools for data management offers several advantages. First, it allows for easy access to information from any location. Second, it reduces the risk of data loss by providing backup and recovery options.

Challenges of Data Security

While digital tools offer convenience, they also present security challenges. Data breaches are a significant concern, and businesses must implement robust security measures to protect their information.

Conclusion

In conclusion, maintaining accurate records is essential for business success. By leveraging digital tools and implementing strong security protocols, businesses can ensure the integrity and availability of their data.

