

中石化石油工程技术服务股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

中石化石油工程技术服务股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-129

审计报告

信会师报字[2025]第 ZK10013 号

中石化石油工程技术服务有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中石化石油工程技术服务有限公司（以下简称“石化油服”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石化油服 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	审计应对
（一）收入确认	审计应对
石化油服主要向境内外石油公	我们对石油工程技术服务收入确



关键审计事项	审计应对
公司提供油田工程技术服务，包括地球物理勘探、钻井工程、测录井、井下特种作业和工程建设等服务项目，并取得相关的服务收入。 石化油服工程技术服务收入在一段时间内确认，相关服务收入和利润的确认取决于管理层对于合同结果和履约进度的估计，石化油服管理层根据合同采用期望值法或最有可能发生金额估计合同预计总收入，根据历史经验及施工方案评估合同预计总成本，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计。 该等项目在履约进度能够合理确定的情况下，应当在资产负债表日按照履约进度确认收入，收入的确定主要依赖管理层的重大估计和判断，包括合同预计总收入和预计总成本、可变对价、剩余合同成本、预计完成工作量和合同执行风险等。合同最终结算金额或实际执行情况如有变化，其实际收益都可能与管理层初始估计产生偏差。因此，我们将其作为关键审计事项。 关于石油工程技术服务收入确认会计政策、重大会计判断和估计的披露，请参阅财务报表附注三、（二十三）收入、附注三、（三十二）7 收入确认，其他详细信息请参阅财务报表附注五、（三十六）和财务报表附注十六、（四）。	认实施的审计程序主要包括： 对照公司业务及合同条款具体情况，结合会计准则相关规定，检查收入确认会计政策是否恰当。 了解、评估和测试管理层确定合同预计收入、合同预计成本、实际发生的成本和合同剩余成本、以及合同履约进度的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性。 通过审阅业务合同及与管理层的访谈，了解和评估预计总收入和预计总成本的编制方法及假设的合理性，并检查各类项目的编制方法及假设条件的一致性。对截至 2024 年 12 月 31 日止累计发生的成本与预计总成本进行对比，并检查资产负债表日后入账的大额成本，分析和评估管理层对未来工作量及合同剩余成本估计的合理性。 针对合同履约进度的确定进行抽样测试，核对至相关业务合同中主要条款和客户出具的结算书或验收单、完工进度统计表等支持性文件，并对分项工程的预计收入、预计成本和毛利进行分析、计算，以确认其合理性。此外，抽样测试收入确认金额及期间，分析其是否已根据合同履约进度在资产负债表日准确确认，在抽样的基础上将预算成本与截止资产负债表日的实际成本总额进行比较，以检查是否存在成本超支。



关键审计事项	审计应对
(二) 应收账款及合同资产预期信用损失计量 石化油服的应收账款及合同资产(以下简称“应收款项”)主要来自于关联方及其他境内外大型石油公司。于2024年12月31日,石化油服应收账款账面余额为人民币150.84亿元、合同资产账面余额168.21亿元,石化油服已计提应收账款坏账准备及合同资产减值准备合计18.46亿元。 预期信用损失的计量涉及管理层的主观判断,具有固有不确定性。管理层在确定应收款项预期信用损失时需综合评估目前交易对方的信用等级、历史信用损失经验以及当前的经营状况、宏观经济环境、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等前瞻性信息。 由于应收款项预期信用损失的计量存在固有不确定性,涉及到管理层的主观判断,且应收款项金额对石化油服合并财务报表影响重大,我们将应收款项预期信用损失计量确定为关键审计事项。 关于预期信用损失计量的会计政策、重大会计判断和估计的披露,请参阅财务报表附注三、(十) 金融工具(预期信用损失的计量)和财务报表附注三、(三十二)2 应收款项预期信用损失的计量,其他详	审计应对 我们对应收款项预期信用损失计量实施的审计程序主要包括: 了解并评估石化油服与预期信用损失计量相关的内部控制,并测试关键控制执行的有效性。 复核管理层对应收款项预期信用损失计量的相关考虑及客观证据,通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况,结合客户信用和市场环境等因素,评估管理层将应收款项划分为若干组合进行预期信用损失评估的方法和计算是否适当。 对应收账款余额较大或超过信用的重大客户,通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息,以识别是否存在影响石化油服应收账款预期信用损失评估结果的情形。 取得2024年12月31日应收款项账龄明细表,通过核对记账凭证、发票账单等支持性记录,抽样复核账龄,逾期天数等关键信息,检查了应收账款账龄划分的准确性。 选取样本对金额重大的应收账款余额实施函证程序,并将函证结果与石化油服记录的金额进行了核对。 重新计算应收款项预期信用损失,并将我们的计算结果与账面记录金额进行比较。 结合期后回款情况检查,评价管理



关键审计事项	审计应对
细信息请参阅财务报表附注五、（二）和附注五、（七）。	层对预期信用损失计提的合理性。
（三）对墨西哥 DS 公司长期股权投资减值 如石化油服财务报表附注五、（九）长期股权投资、附注五、（四十五）资产减值损失披露，石化油服持有的对墨西哥 DS 公司长期股权投资于 2024 年 12 月 31 日账面价值为 2.02 亿元，石化油服对该项股权投资计提减值准备 2.74 亿元。 由于长期股权投资减值测试很大程度上依赖于管理层所做的判断与估计，该等估计受到对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对长期股权投资的减值产生重大影响，减值金额错报风险高，因此我们将对墨西哥 DS 公司长期股权投资减值确认为关键审计事项。	审计应对 我们对墨西哥 DS 公司长期股权投资减值实施的审计程序主要包括： 了解与长期资产减值相关的关键内部控制，并测试关键控制执行的有效性。 了解管理层聘用的外部估值专家的资质，评估其专业胜任能力。 评价管理层在减值测试中涉及的重要估计和关键假设的合理性，是否与所在国经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、合同约定、运营计划等相符。 评价管理层就资产减值测试所采用参数或输入值是否合理，并检查减值测试中有关信息的内在一致性。 评价管理层聘用的外部估值专家的工作结果，以及减值测试结果是否基于恰当的会计期间，并充分考虑了期后事项。

四、 其他信息

石化油服管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括石化油服 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督石化油服的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

(六) 就石化油服中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国·上海

中国注册会计师:
(项目合伙人)

金春花
中国注册会计师:

二〇二五年三月十八日





中石化石油工程技术服务股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币千元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,648,514	2,816,116
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	13,294,827	10,602,242
应收款项融资	(三)	2,557,311	2,735,081
预付款项	(四)	595,747	511,443
其他应收款	(五)	2,848,479	2,760,141
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,009,501	1,204,295
合同资产	(七)	16,763,754	16,203,248
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	2,616,835	2,492,849
流动资产合计		43,334,968	39,325,415
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	251,551	553,496
其他权益工具投资	(十)	137,441	135,763
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	24,238,814	24,870,821
在建工程	(十二)	793,487	695,614
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	620,413	799,633
无形资产	(十四)	424,226	442,778
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	7,208,900	7,938,767
递延所得税资产	(十六)	330,305	400,687
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,005,137	35,837,559
资产总计		77,340,105	75,162,974

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 吴朝志 总经理: 张建国 总会计师: 符中义 会计机构负责人: 张雪平

吴朝志

张建国

符中义

张雪平





中石化石油工程技术服务股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	22,870,449	19,907,435
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	3,387,769	8,821,760
应付账款	（十九）	28,266,046	26,373,928
预收款项			
合同负债	（二十）	7,909,917	5,361,274
应付职工薪酬	（二十一）	719,036	863,071
应交税费	（二十二）	965,079	1,000,904
其他应付款	（二十三）	3,712,039	3,362,683
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	272,460	436,121
其他流动负债			
流动负债合计		68,102,795	66,127,176
非流动负债：			
长期借款	（二十五）		318,722
应付债券			
租赁负债	（二十六）	304,333	317,120
长期应付款	（二十七）	90,987	58,829
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十八）	90,365	212,709
递延收益	（二十九）	24,758	18,189
递延所得税负债	（十六）	78,065	87,027
其他非流动负债			
非流动负债合计		588,508	1,012,596
负债合计		68,691,303	67,139,772
所有者权益：			
股本	（三十）	18,979,412	18,984,340
其他权益工具			
资本公积	（三十一）	11,720,452	11,717,773
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	30,193	22,618
专项储备	（三十三）	302,874	313,849
盈余公积	（三十四）	200,383	200,383
未分配利润	（三十五）	-22,584,512	-23,215,761
归属于母公司所有者权益合计		8,648,802	8,023,202
少数股东权益			
所有者权益合计		8,648,802	8,023,202
负债和所有者权益总计		77,340,105	75,162,974

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：吴有志 总经理：韩建刚 总会计师：程中义 会计机构负责人：张雪平





中石化石油工程技术服务股份有限公司
母公司资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币千元)

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		8,571	1,044,457
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	81,826	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	24,296,880	20,942,180
存货		51,845	
合同资产		15,655	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,156	11,089
流动资产合计		24,471,933	21,997,726
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	36,192,571	35,793,475
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,806	3,498
在建工程		12,255	31,974
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		30,955	13,127
无形资产		66,246	61,766
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,401	156
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,332,234	35,903,996
资产总计		60,804,167	57,901,722

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 吴相志 总经理: 陈建刚 总会计师: 胡中义 会计机构负责人: 张雪平

吴相志 陈建刚

胡中义

张雪平





中石化石油工程技术服务股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		20,313,925	18,207,435
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,995	
应付账款		112,348	7,288
预收款项			
合同负债		41,886	
应付职工薪酬		76,629	2,602
应交税费		43,000	30,269
其他应付款		11,482,500	11,025,154
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,768	13,752
其他流动负债			
流动负债合计		32,111,051	29,286,500
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,111,051	29,286,500
所有者权益：			
股本		18,979,412	18,984,340
其他权益工具			
资本公积		11,334,100	11,331,421
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		200,383	200,383
未分配利润		-1,820,779	-1,900,922
所有者权益合计		28,693,116	28,615,222
负债和所有者权益总计		60,804,167	57,901,722

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：吴有志 总经理：张建国 总会计师：程中义 会计机构负责人：张雪平





中石化石油工程技术服务有限公司
合并利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		81,096,178	79,980,939
其中: 营业收入	(三十六)	81,096,178	79,980,939
二、营业总成本		80,555,042	79,972,426
其中: 营业成本	(三十六)	74,762,298	74,187,497
税金及附加	(三十七)	325,968	329,885
销售费用	(三十八)	84,485	82,689
管理费用	(三十九)	2,405,659	2,394,486
研发费用	(四十)	2,247,111	2,083,796
财务费用	(四十一)	729,521	894,073
其中: 利息费用		749,254	805,017
利息收入		63,109	23,649
加: 其他收益	(四十二)	87,392	350,293
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	17	55,033
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-28,593	20,842
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	465,785	398,994
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-133,218	-707
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	75,400	87,843
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,036,512	899,969
加: 营业外收入	(四十七)	132,197	138,187
减: 营业外支出	(四十八)	36,186	109,816
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,132,523	928,340
减: 所得税费用	(四十九)	500,917	339,124
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		631,606	589,216
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		631,606	589,216
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		631,606	589,216
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		7,218	17,386
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,218	17,386
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,303	939
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,303	939
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		5,915	16,447
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		5,915	16,447
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		638,824	606,602
归属于母公司所有者的综合收益总额		638,824	606,602
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.033	0.031
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.033	0.031

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 吴相志 总经理: 张建刚 总会计师: 褚中义 会计机构负责人: 张雪平





中石化石油工程技术服务股份有限公司
母公司利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	495,437	
减: 营业成本	(四)	418,095	
税金及附加		7,035	191
销售费用			
管理费用		293,449	236,487
研发费用		4,717	
财务费用		-128,349	-97,948
其中: 利息费用		-163,384	-115,855
利息收入		-17,989	-18,824
加: 其他收益		94	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	176,072	184,007
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	-904	1,101
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-112	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-47	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		894	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		77,391	45,277
加: 营业外收入		264	19
减: 营业外支出		58	10
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		77,597	45,286
减: 所得税费用		-2,245	-2
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,842	45,288
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,842	45,288
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		79,842	45,288
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 吴相杰 总经理: 张健刚 总会计师: 程中义 会计机构负责人: 张雪平





中石化石油工程技术服务股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,943,570	78,293,372
收到的税费返还		66,335	323,284
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	4,270,439	4,506,142
经营活动现金流入小计		83,280,344	83,122,798
购买商品、接受劳务支付的现金		54,515,936	52,585,073
支付给职工以及为职工支付的现金		19,150,318	19,028,159
支付的各项税费		2,592,513	2,189,389
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	3,920,723	3,743,264
经营活动现金流出小计		80,179,490	77,545,885
经营活动产生的现金流量净额		3,100,854	5,576,913
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,358	6,275
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		217,557	75,961
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			11,983
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		222,915	94,219
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,681,379	4,153,602
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,681,379	4,153,602
投资活动产生的现金流量净额		-3,458,464	-4,059,383
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,289,050	27,351,504
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,289,050	27,351,504
偿还债务支付的现金		31,827,424	26,568,095
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		673,050	712,646
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	743,931	628,989
筹资活动现金流出小计		33,244,405	27,909,730
筹资活动产生的现金流量净额		1,044,645	-558,226
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34,435	28,344
五、现金及现金等价物净增加额		652,600	987,648
加: 期初现金及现金等价物余额		2,788,798	1,801,150
六、期末现金及现金等价物余额		3,441,398	2,788,798

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长:

吴裕志

总经理:

张建国

总会计师:

程仲义

会计机构负责人:

张雪平





中石化石油工程技术服务有限公司
母公司现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		394,653	
收到的税费返还		99	
收到其他与经营活动有关的现金		1,237,495	1,193,707
经营活动现金流入小计		1,632,247	1,193,707
购买商品、接受劳务支付的现金		361,458	62,439
支付给职工以及为职工支付的现金		135,642	132,902
支付的各项税费		8,015	191
支付其他与经营活动有关的现金		3,225,854	291,653
经营活动现金流出小计		3,730,969	487,185
经营活动产生的现金流量净额		-2,098,722	706,522
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		273	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			19
投资活动现金流入小计		273	19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,636	3,079
投资支付的现金		400,000	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		403,636	3,079
投资活动产生的现金流量净额		-403,363	-3,060
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,612,825	24,951,504
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,612,825	24,951,504
偿还债务支付的现金		29,532,463	23,998,951
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,209	636,338
支付其他与筹资活动有关的现金		12,872	11,578
筹资活动现金流出小计		30,145,544	24,646,867
筹资活动产生的现金流量净额		1,467,281	304,637
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,084	571
五、现金及现金等价物净增加额		-1,035,888	1,008,670
加: 期初现金及现金等价物余额		1,044,457	35,787
六、期末现金及现金等价物余额		8,569	1,044,457

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长: 吴相志 总经理: 张建刚 总会计师: 程中义 会计机构负责人: 张雪平





中石化石油工程技术服务股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	18,984,340			11,717,773		22,618	313,849	200,383		-23,215,761	8,023,202		8,023,202
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	18,984,340			11,717,773		22,618	313,849	200,383		-23,215,761	8,023,202		8,023,202
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,928			2,679		7,575	-10,975			631,249	625,000		625,000
（一）综合收益总额						7,218				631,606	638,824		638,824
（二）所有者投入和减少资本	-4,928			2,679							-2,249		-2,249
1. 所有者投入的普通股	-4,928			2,679							-2,249		-2,249
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											-2,249		-2,249
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本						357				-357			
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益						357				-357			
6. 其他													
（五）专项储备							-10,975				-10,975		-10,975
1. 本期提取							1,208,060				1,208,060		1,208,060
2. 本期使用							1,219,035				1,219,035		1,219,035
（六）其他													
四、本年年末余额	18,979,412			11,720,452		30,193	302,874	200,383		-22,584,512	8,648,802		8,648,802

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长:

吴相志

总经理:

张建阔

总会计师:

刘中义

会计机构负责人:

张雪平





中石化石油工程技术服务股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	18,984,340		11,217,773		5,232	326,983	200,383		-23,404,977	7,429,734
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	18,984,340		11,217,773		5,232	326,983	200,383		-23,404,977	7,429,734
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,386	-13,134			589,216	593,468
（一）综合收益总额					17,386				589,216	606,602
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取						-13,134				-13,134
2. 本期使用						1,230,578				1,230,578
（六）其他						1,243,712				1,243,712
四、本期期末余额	18,984,340		11,217,773		22,618	313,849	200,383		-23,215,761	8,623,302

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：吴志

总经理：张建国

总会计师：祝中义

会计机构负责人：张雪平





中石化石油工程技术服务有限公司
母公司所有者权益变动表
2024 年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币千元)

项目	其他权益工具				资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	18,984,340				11,331,421				200,383	-1,950,921	28,615,223
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	18,984,340				11,331,421				200,383	-1,950,921	28,615,223
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-4,928				2,679					80,142	77,893
(一)综合收益总额										79,842	79,842
(二)所有者投入和减少资本	-4,928				2,679						-2,249
1.所有者投入的普通股	-4,928				2,679						-2,249
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	18,979,412				11,334,100				200,383	-1,870,779	28,693,116

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

董事长:

吴有忠

总经理:

张建润

总会计师:

程中义

会计机构负责人:

张雷平





中石化石油工程技术服务股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	18,984,340			11,331,421				200,383	-1,946,210	28,569,934
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	18,984,340			11,331,421				200,383	-1,946,210	28,569,934
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									45,288	45,288
（一）综合收益总额									45,288	45,288
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	18,984,340			11,331,421				200,383	-1,900,922	28,615,222

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

董事长：

吴利志

总经理：

张尧阔

总会计师：

郭中义

会计机构负责人：

张雪平



中石化石油工程技术服务有限公司 二〇二四年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币千元)

一、 公司基本情况

中石化石油工程技术服务有限公司(以下简称本公司, 包含子公司简称本集团)原名称为中国石化仪征化纤股份有限公司, 是一家在中华人民共和国注册的股份有限公司, 于1993年12月31日由仪化集团公司(以下简称仪化)独家发起设立。本公司总部位于北京市朝阳区朝阳门北大街22号。

本公司于1994年3月、1995年1月和1995年4月分别发行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股分别于1994年3月29日和1995年4月26日在香港联合交易所上市, A股于1995年4月11日在上海证券交易所上市。

于1997年11月19日, 根据国务院以及中国政府有关部门发布的对本公司和仪化在内的有关公司进行重组的指示, 中国东联石化集团有限责任公司(以下简称“东联集团公司”)承继以前由仪化持有的本公司1,680,000,000股国有法人股股份(占本公司现发行总股份42%), 成为本公司的最大股东。中国中信集团有限公司(以下简称“中信”, 原名“中信集团公司”)继续持有其在重组前已持有的占本公司现已发行总股份18%的国有法人股股份计720,000,000股, 而余下的40%股份计1,600,000,000股由国内外公众A股股东和H股股东持有。

根据国务院1998年7月21日批准的中国石油化工集团公司(以下简称“石化集团”)的重组方案, 东联集团公司加入石化集团, 重组完成以后, 仪化取代东联集团公司持有本公司已发行股份的42%。

于2000年2月25日, 石化集团完成重组, 并成立中国石油化工股份有限公司(以下简称中国石化)。自该日起, 以前由仪化持有的本公司1,680,000,000股国有法人股股份(占本公司现已发行总股份42%)转让给中国石化, 中国石化成为本公司的最大股东。

于2011年12月27日, 中信设立中国中信股份有限公司(以下简称“中信股份”), 并与其签订了重组协议。根据该重组协议, 中信将其持有的本公司720,000,000股非流通股作为出资额的一部分于2013年2月25日投入中信股份。

根据国务院国有资产监督管理委员会(以下简称国务院国资委)国资产权[2013]442号文《关于中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和财政部财金函[2013]61号文《财政部关于中国石化仪征化纤股份有限公司股权分置改革方案的批复》, 本公司于2013年进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股

权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2013年8月16日)登记在册的流通A股股东每10股支付5股对价股份,共计支付100,000,000股。该等股份支付之后,中国石化和中信股份持有本公司的股权比例分别自42%和18%下降至40.25%和17.25%。自2013年8月22日起,本公司所有企业法人股即获得上海证券交易所上市流通权。同时根据约定的限售条件,于2016年8月22日,由原非流通股东中信股份所持有的1,035,000,000股企业法人股上市流通。经本公司股东大会批准,本公司以H股记录日期(2013年11月13日)的H股总股本和A股股权登记日(2013年11月20日)的A股总股本为基准,以资本公积金每10股转增5股,新增H股股份计700,000,000股和A股股份计1,300,000,000股,该项交易已于2013年11月22日完成。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2014]1015号文《关于中国石化仪征化纤股份有限公司资产重组及配套融资有关问题的批复》和中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1370号文《关于核准中国石化仪征化纤股份有限公司重大资产重组及向中国石化集团发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,本公司于2014年进行重大资产重组,以现有全部资产和负债(以下简称置出资产)为对价回购中国石化持有的本公司股权并注销,同时本公司向石化集团定向增发股份收购石化集团持有的中石化石油工程技术服务有限公司100%股权(以下简称置入资产或石油工程有限,合称重大资产重组),于2014年12月22日,本公司与中国石化签署《置出资产交割确认函》,与石化集团签署《置入资产交割确认函》,本公司将置出资产交割至中国石化,石化集团将置入资产交割至本公司。本公司于2014年12月30日向中国石化购回回购A股股份2,415,000,000股并予以注销,向石化集团发行代价股份9,224,327,662股A股股份。2015年2月13日,本公司向迪瑞资产管理(杭州)有限公司等七名特定投资者发行A股股份1,333,333,333股。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2018]142号《关于核准中石化石油工程技术服务有限公司非公开发行股票的批复》文件核准,本公司向中国石油化工集团有限公司、长江养老保险股份有限公司—长江盛世华章集合型团体养老保障管理产品进取增利2号组合共2家特定投资者非公开发行A股1,526,717,556股,每股价格人民币2.62元;根据中国证券监督管理委员会证监许可[2018]130号《关于核准中石化石油工程技术服务有限公司增发境外上市外资股的批复》文件核准,本公司向中国石化盛骏国际投资有限公司、中国国有企业结构调整基金股份有限公司等两名特定投资者非公开发行H股股份3,314,961,482股。

2024年8月21日至2024年9月12日期间,本公司累计回购H股股份4,928,000股,并于2024年9月19日完成注销。截至2024年12月31日,本公司已发行的股份,总数由年初的18,984,340,033股降至18,979,412,033股。为深化战略合作,经国务院国资委批准,中国石油化工集团有限公司将其持有的本公司759,170,000股A股股

份无偿划转给中国石油天然气集团有限公司，其持股比例由年初的 70.2%降至年末的 66.2%。

本集团经营范围为：为陆上和海洋石油和天然气的勘探开采提供地球物理勘探、钻井、测录井、井下特种作业等石油工程技术服务，以及承包境内外石油工程、天然气工程、化工工程、桥梁工程、公路工程、房屋建筑工程、水利水电工程、市政公用工程、工业装置工程等工程。

本财务报表及财务报表附注经本公司第十一届董事会第七次会议于 2025 年 3 月 18 日批准。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团的累计亏损人民币 22,584,512 千元，流动负债超过流动资产约人民币 24,767,827 千元（2023 年：流动负债已超过流动资产 26,801,761 千元）。本公司董事已作出评估，预计将于未来十二个月能够产生充足的经营活动现金流；且本集团主要借款均来自于中石化集团及其子公司，本集团一直与其保持着长期良好的关系，从而使得本集团能从该等机构获得充足的财务支持，于 2024 年 12 月，本公司从中石化集团所属子公司获得的流动资金贷款额度为人民币 290 亿元及等值 2.5 亿美元，获得的承兑票据开立授信额度为人民币 120 亿元，开立保函授信额度 60 亿元以及盛峻投资公司非融资类保函额度 5.5 亿美元。本公司管理层及治理层相信，这些授信额度足以确保本公司持续经营。本公司将拓宽融资渠道，发展与各上市及国有金融机构的良好关系，以获得更为充足的授信额度。本集团董事认为上述措施足以满足本集团偿还债务及资本性承诺的资金需要，因此，本集团以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估

计。详见本附注“三、（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、“三、（十九）长期待摊费用”和“三、（二十三）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

(2) 处置子公司

一般处理方法

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

投资收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- （1） 借款人不大会全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- （2） 金融资产逾期超过 90 天。

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

本集团依据信用风险特征对合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：工程服务

合同资产组合 2：其他

对于划分为组合的应收票据和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 2：应收押金和保证金

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用

损失率，计算预期信用损失。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资

产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；

所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	12-50	3	8.08-1.94
机器设备及其他	年限平均法	4-30	3	24.25-3.23

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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	5 年	直线法	
专利使用权	10 年	直线法	
技术使用权	10 年	直线法	
合同收益权	/	产量法	

3、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料费，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。本集团研究开发项目在通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项

资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本集团长期待摊费用主要包括石油工程专用钻具、测井工具等，按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销或按工作量摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额，满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成

本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本集团收入确认的具体方法如下：

提供钻井工程、地球物理勘探服务：本集团在提供钻井工程、地球物理勘探服务的过程中确认收入，已完成履约义务的进度以已执行工程占合同总值的比例确定。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本集团单独销售各项服务的价格得出。

日费合同相关的收入在劳务提供时确认。

井下作业和测录井、固井等工程服务：相关收入在提供服务的会计期间和相关应收款项结算时予以确认。

提供建筑服务：本集团在提供建筑服务的过程中确认收入，建筑服务的已完成履约义务的进度以投入法确定，建筑服务的已完成履约义务的进度以已发生施工成本占合同预计总成本的比例确定。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分

摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本集团单独销售各项服务的价格得出。当履约义务的履约进度不能合理确定时，如已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。销售商品：当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本集团确认收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本集团按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交

易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十七) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十三)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后,在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(二十八) 安全生产费

本公司按照国家规定提取高危行业安全生产费,计入当期相关产品生产成本,同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过在建工程归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产,同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益,回购、转让或注销本公司股份时,不确认利得或损失。

转让库存股,按实际收到的金额与库存股账面金额的差额,计入资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股,按股票面值和注销股数减少股本,按注销库存股的账面余额与面值的差额,冲减资本公积,资本公积不足冲减的,冲减盈余公积和未分配利润。

(三十) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。

所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十一）分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十二）主要会计估计及判断

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

1、 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

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

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

2、 应收款项预期信用损失的计量

本集团通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率，在确定预期信用损失率时，本

集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

3、 存货跌价准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

4、 固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧和摊销

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

5、 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

6、 未决诉讼

对于诉讼及索赔事项，本集团参考法律顾问的意见，根据案件进展情况和诉讼解决方案，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数判断预计承担的损失。预计损失会随着诉讼案件的进展发生变化。

7、 收入确认

本集团提供石油工程技术服务的相关收入在一段时间内确认。相关劳务收入和利润的确认取决于本集团对于合同结果和履约进度的估计。本集团根据合同采用期望值法或最有可能发生金额估计合同预计总收入，并根据历史经验及施工方案评估合同预计总成本。鉴于工程服务合同周期有可能跨多个会计期间，本集团会随着合同完成进度定期复核并修订预算中的合同收入及合同成本估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本集团未来期间收入和利润确认的金额。

8、 递延所得税资产

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

9、 税项

对复杂税务法规（包括与税收优惠相关的规定）的诠释和未来应税收入的金额和时间存在不确定性。鉴于广泛的国际业务关系和现有契约协议的复杂性，实际的经营成果与所做假定，或该假定的未来变化之间产生的差异，可能需要未来对已确认的税务收入和费用做调整。本集团基于合理估计，对其各经营所在国税务机关审计的可能结果计提税费。该计提税费的金额基于各种因素，如前期税务审计经验，以及应税主体和相关税务机关对税务法规的不同诠释。视本集团各公司的税务居住地的情况的不同，多种事项均可能造成该种诠释的差异。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收账款坏账准备收回或转回金额中重要的	单项收回或转回、核销金额占各项应收账款坏账准备总额的 10%以上、或金额大于 5,000 万元
其他应收款坏账准备转回或收回金额中重要的	单项收回或转回、核销金额占各项其他应收款坏账准备总额的 10%以上、或金额大于 5,000 万元
重要的按单项计提减值准备的合同资产	单项计提合同资产减值准备金额占合同资产总额的 10%以上、或金额大于 5,000 万元
重要的在建工程项目本期变动情况	重大在建工程项目，或当期投资金额大于 1 亿元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	账龄超过一年，且超过一年部分金额大于 5,000 万元
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资金额占期末合并长期股权投资金额 20%以上
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支、对当期报表影响大于净资产的 10%、或预计对未来现金流影响大于相对应现金流入流出总额的 10%的活动

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号, 以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的, 该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债, 企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件), 企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时, 仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件, 不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指, 企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的, 如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认, 则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时, 应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息, 以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易: 一个或多个融资提供方提供资金, 为企业支付其应付供应商的款项, 并约定该企业根据安排的条款和条件, 在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比, 供应商融资安排延长了该企业的付款期, 或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行, 企业在首次执行该解释规定时, 无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经

营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理。并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况

和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、 重要前期差错更正

本报告期本公司未发生前期差错更正。

(三十五) 其他

本报告期本公司无其他事项调整。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、9 或 13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
中石化胜利石油工程有限公司	15
山东胜工检测技术有限公司	15
中石化中原石油工程有限公司	15
中石化江汉石油工程有限公司	15
中石化中原石油工程设计有限公司	15
中石化石油工程设计有限公司	15
中石化石油工程地球物理有限公司	15
中石化江汉石油工程设计有限公司	15
中石化河南石油工程设计有限公司	15
中石化华北石油工程有限公司	15
中石化管道技术服务有限公司	15
华美孚泰油气增产技术服务有限责任公司	15
中石化江汉油建工程有限公司	15
中石化西南石油工程有限公司	15
中石化经纬有限公司	15

(二) 税收优惠

1、 自用成品油先征后返消费税

根据财政部、国家税务总局《关于对油（气）田企业生产自用成品油先征后返消费税的通知》（财税[2011]7号）规定，自2009年1月1日起，对油（气）田企业在开采原油过程中耗用的内购成品油，暂按实际缴纳成品油消费税的税额，全额退还所含消费税。

2、 企业所得税

本集团所属中石化胜利石油工程有限公司、山东胜工检测技术有限公司、中石化中原石油工程有限公司、中石化江汉石油工程有限公司、中石化中原石油工程设计有限公司、中石化石油工程设计有限公司、中石化石油工程地球物理有限公司、中石化江汉石油工程设计有限公司、中石化河南石油工程设计有限公司、中石化华北石油工程有限公司、中石化管道技术服务有限公司、华美孚泰油气增产技术服务有限责任公司、中石化江汉油建工程有限公司、中石化经纬有限公司取得高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）相关规定，减按15%的税率缴纳企业所得税。

本集团所属中石化西南石油工程有限公司符合西部地区鼓励类产业，根据《财政部税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,100	1,551
银行存款	3,075,742	973,984
其他货币资金		352
存放财务公司款项	571,672	1,840,229
合计	3,648,514	2,816,116
其中：存放在境外的款项总额	1,246,613	1,215,989

于 2024 年 12 月 31 日，本集团因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	25,850	20,622
信用证保证金		97
冻结质押存款	74,650	3,182
定期存款	3,248	3,000
安全文明施工保证金	11,634	
土地复垦保证金	78,769	
其他	12,965	417
合计	207,116	27,318

于 2024 年 12 月 31 日，不存在为开具银行承兑汇票而向银行质押的存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,680,660	10,052,406
其中：未逾期	9,083,512	8,167,905
逾期至 1 年以内	3,597,148	1,884,501
1 至 2 年	506,178	505,308
2 至 3 年	191,030	130,018
3 至 4 年	67,742	147,097
4 至 5 年	106,322	170,805
5 年以上	1,531,755	1,829,969
小计	15,083,687	12,835,603
减：坏账准备	1,788,860	2,233,361
合计	13,294,827	10,602,242

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	748,668	4.96	748,668	100.00	976,229	7.61	976,229	100.00
按组合计提坏账准备	14,335,019	95.04	1,040,192	7.26	11,859,374	92.39	1,257,132	10.60
其中：								
关联方组合	7,628,930	50.58	62,360	0.82	4,785,203	37.28	51,097	1.07
非关联方组合	6,706,089	44.46	977,832	14.58	7,074,171	55.11	1,206,035	17.05
合计	15,083,687	100.00	1,788,860		12,835,603	100.00	2,233,361	
								10,602,242

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
单位一	662,359	662,359	100.00	债务人资金短缺，款项长期未收回
单位二	47,882	47,882	100.00	债务人资金短缺，款项长期未收回
单位三	25,569	25,569	100.00	债务人资金短缺，款项长期未收回
单位四	9,765	9,765	100.00	债务人资金短缺，款项长期未收回
单位五	3,093	3,093	100.00	债务人资金短缺，款项长期未收回
合计	748,668	748,668		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方客户	7,628,930	62,360	0.82
应收非关联方客户	6,706,089	977,832	14.58
合计	14,335,019	1,040,192	

组合计提项目：应收关联方客户

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	预期信用损失率(%)	金额	金额	预期信用损失率(%)
1年以内	7,232,824	25,744	0.36	4,483,889	15,292	0.34
其中：						
未逾期	6,175,382	18,526	0.30	3,956,527	11,870	0.30
逾期至1年以内	1,057,442	7,218	0.68	527,362	3,422	0.65
1至2年	236,369	8,973	3.80	213,331	9,256	4.34
2至3年	111,091	8,065	7.26	35,842	2,779	7.75
3至4年	15,119	2,328	15.40	20,199	3,581	17.73
4至5年	13,328	4,583	34.39	10,501	4,459	42.46
5年以上	20,199	12,667	62.71	21,441	15,730	73.36
合计	7,628,930	62,360	0.82	4,785,203	51,097	1.07

组合计提项目：应收非关联方客户

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	预期信用损失率 (%)	金额	金额	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5,447,836	48,706	0.89	5,568,517	50,693	0.91
其中：						
未逾期	2,908,130	8,725	0.30	4,211,378	12,634	0.30
逾期至 1 年以内	2,539,706	39,981	1.57	1,357,139	38,059	2.80
1 至 2 年	269,809	40,220	14.91	291,977	65,868	22.56
2 至 3 年	79,939	30,658	38.35	94,176	44,739	47.51
3 至 4 年	52,623	26,788	50.91	126,898	78,574	61.92
4 至 5 年	92,994	68,573	73.74	160,304	133,862	83.51
5 年以上	762,888	762,887	100.00	832,299	832,299	100.00
合计	6,706,089	977,832	14.58	7,074,171	1,206,035	17.05

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,233,361	-23,613	-412,323	4,006	4,559	1,788,860
合计	2,233,361	-23,613	-412,323	4,006	4,559	1,788,860

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式
单位 A	230,276	收回款项	银行存款
单位 B	143,761	收回款项	银行存款
合计	374,037		

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,006

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	6,075,263	6,794,081	12,869,344	40.60	84,285
单位二	1,419,363	1,622,582	3,041,945	9.53	62,762
单位三	362,278	639,725	1,002,003	3.14	9,135
单位四	794,084		794,084	2.49	7,067
单位五	662,359		662,359	2.08	662,359
合计	9,313,347	9,056,388	18,369,735	57.84	825,608

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,539,690	2,693,269
数字化应收账款债权凭证	17,621	41,812
合计	2,557,311	2,735,081

本集团所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票和商业承兑汇票进行贴现和背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的应收票据，于 2024 年 12 月 31 日，已背书或贴现但尚未到期的应收票据为 5,948,660 千元（于 2023 年 12 月 31 日：7,472,930 千元）。相关子公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将该子公司的银行承兑汇票和商业承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票是由信用等级较高的银行或财务公司等承兑，不存在重大信用风险，不会因银行和财务公司等违约而产生重大损失。

本集团期末无质押的应收款项融资。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	585,163	98.22	509,374	98.86
1 至 2 年	9,600	1.61	739	0.14
2 至 3 年	105	0.02	485	0.09
3 年以上	879	0.15	4,709	0.91
小计	595,747	100.00	515,307	100.00
减：坏账准备			3,864	
合计	595,747		511,443	

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 262,305 千元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.03%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	424	433
其他应收款项	2,848,055	2,759,708
合计	2,848,479	2,760,141

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
潜江市恒运机动车综合性能检测有限公司	424	433
小计	424	433
减：坏账准备		
合计	424	433

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,347,286	2,193,288
1 至 2 年	180,351	359,365
2 至 3 年	158,275	120,444
3 至 4 年	93,483	49,571
4 至 5 年	38,154	57,874
5 年以上	573,407	570,308
小计	3,390,956	3,350,850
减：坏账准备	542,901	591,142
合计	2,848,055	2,759,708

(2) 按分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	金额	金额	金额	金额	金额	金额
备用金	1,642	224	1,418	4,728	126	4,602
保证金	1,743,401	106,523	1,636,878	1,153,100	107,117	1,045,983
代垫款项	697,282	172,306	524,976	934,741	207,872	726,869
暂付款	600,190	219,766	380,424	899,349	237,994	661,355
代管款项	4,770	125	4,645	5,271	49	5,222
押金	29,145	3,963	25,182	42,785	2,776	40,009
应收出口退税	1,222	32	1,190	5,386	76	5,310
其他	313,304	39,962	273,342	305,490	35,132	270,358
合计	3,390,956	542,901	2,848,055	3,350,850	591,142	2,759,708

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,728,925	1.71	46,622	2,682,303
- 备用金	1,418	0.07	1	1,417
- 保证金、押金	1,660,093	1.12	18,672	1,641,421
- 其他应收款项	1,067,414	2.62	27,949	1,039,465
合计	2,728,925		46,622	2,682,303

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	147,082	7.23	10,632	136,450
- 备用金				
- 保证金、押金				
- 其他应收款项	147,082	7.23	10,632	136,450
合计	147,082		10,632	136,450

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	514,949	94.31	485,647	29,302
- 备用金	224	99.55	223	1
- 保证金、押金	112,453	81.65	91,814	20,639
- 其他应收款项	402,272	97.85	393,610	8,662
合计	514,949		485,647	29,302

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	103,419		487,723	591,142
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段	-6,346	6,346		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	31,915	4,286	81,961	118,162
本期转回	79,184		68,827	148,011
本期转销				
本期核销			201	201
其他变动	3,182		15,009	18,191
期末余额	46,622	10,632	485,647	542,901

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期核销坏账准备 201 千元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	保证金、押金	529,980	一年以内至 3-4 年	15.63	11,046
单位二	保证金、押金	300,029	一年以内至 3-4 年	8.85	3,375
单位三	保证金、押金	296,057	一年以内	8.73	9,191
单位四	暂付款	166,288	5 年以上	4.90	166,288
单位五	代垫款项	147,082	一年以内至 5 年以上	4.34	10,632
合计		1,439,436		42.45	200,532

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	800,380	14,824	785,556	949,128	14,824	934,304
周转材料	33,732		33,732	12,078		12,078
在产品	3,852	1,671	2,181	5,731	1,671	4,060
库存商品	92,857	797	92,060	92,117		92,117
合同履约成本	95,972		95,972	161,736		161,736
合计	1,026,793	17,292	1,009,501	1,220,790	16,495	1,204,295

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,824					14,824
在产品	1,671					1,671
库存商品		797				797
合计	16,495	797				17,292

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,821,077	57,323	16,763,754	16,402,808	199,560	16,203,248
合计	16,821,077	57,323	16,763,754	16,402,808	199,560	16,203,248

本集团提供石油工程技术服务通常根据合同约定的完工进度分期进行结算,开票结算后 30 至 180 天收取工程款。工程建设业务部分项目按工程价款结算总额 5%左右的比例预留质量保证金,在质保期满后取得无条件收款权利。

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本期无对收入进行累积追加调整导致的合同资产重大变动。

3、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提减值准备	13,566	0.08	6,783	50.00	144,307	0.88	144,307	100.00
按组合计提减值准备	16,807,511	99.92	50,540	0.30	16,258,501	99.12	55,253	0.34
其中：								
石油工程技术服务	8,587,026	51.05	25,719	0.30	8,632,396	52.63	32,304	0.37
工程建设	8,220,485	48.87	24,821	0.30	7,626,105	46.49	22,949	0.30
合计	16,821,077	100.00	57,323		16,402,808	100.00	199,560	
								16,203,248

4、 本期实际核销的合同资产情况

本年无实际核销的合同资产。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	969,601	1,030,914
待认证进项税额	84,727	53,422
预交增值税	1,504,051	1,403,186
预交所得税	58,456	5,327
合计	2,616,835	2,492,849

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
1. 合营企业										
中威联合国际能源服务有限公司	9,892				-904					8,988
EBAPAN 有限责任公司	1,024				525					1,549
中国石化集团国际石油工程墨西哥 DS 合资公司	507,045				-36,343	5,915			274,419	274,419
小计	517,961				-36,722	5,915			274,419	274,419
2. 联营企业										
鄂尔多斯市北瑞达油气工程技术服务有限公司	10,588				2,944			-2,100		11,432
新疆华北大瑞达油气工程技术服务有限公司	3,715				1,283			-1,000		3,998
潜江市恒远新能源汽车综合性能检测有限公司	1,780				471			-423		1,828
镇江华江油气工程技术服务有限公司	2,438				349			-213		2,574
河南中原石油天然气技术服务有限公司	2,673				23			-69		2,627
河南省中友石油天然气技术服务有限公司	8,281				2,285			-1,043		9,523
北京石工智控科技有限责任公司	6,060				774					6,834
小计	35,535				8,129			-4,848		38,816
合计	553,496				-28,593	5,915		-4,848	274,419	274,419

2、 长期股权投资的减值测试情况

本公司全资子公司中国石化集团国际石油工程有限公司(以下简称“国工公司”)与 DIAVAZ 成立之合营公司墨西哥 DS 公司于 2024 年度亏损人民币 7,269 万元,出现明显减值迹象。国工公司对合营公司墨西哥 DS 公司采用权益法核算。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定,资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

对合营公司墨西哥 DS 公司股东权益可收回金额进行了减值测试。经评估,可收回金额低于账面价值人民币 2.74 亿元。国工公司对“长期股权投资-DS 合资公司”计提减值人民币 2.74 亿元。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定,包括以下关键参数:

关键参数	关键参数取值和假设
评估期	至 2048 年,根据该公司运行项目签订的合同期确定(2018 年签订 30 年)
联合体产量	根据胜利森诺评估报告中对该项目采用的基础方案进行预估,并反映了基础方案中各年产量(增长量及减少量)
油价	预计为 58.1 美元/桶。(根据合同约定,综合考虑布伦特油价、WTI 油价、玛雅原油价格、玛雅原有贴水、EBANO 原油销售常数等预测综合得出。)
成本	公司基于历史经验和对未来市场判断预估。
税前折现率	8.28% ~ 10.59%(根据基础方案,未来带息负债比例会随着项目进度的变化而变化,进而影响合同期内各年度的带息负债比例及最终的各年度加权平均资本成本,即各年度税前折现率)

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期累计计入其他综合收益的利得	本期累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
东营市科威智能技术有限公司		58						持股比例过低，不具有重大影响
胜利油田牛庄石油开发有限责任公司	10,396	9,284	1,112				500	持股比例过低，不具有重大影响
中石化碳产业科技股份有限公司	127,045	126,421	624					持股比例过低，不具有重大影响
合计	137,441	135,763	1,736		10,441		500	

2、 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的 累计利得	转入留存收益的 累计损失	终止确认的原因
东营市科威智能技术有限公司		357	本年已注销

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	24,153,815	24,793,685
固定资产清理	84,999	77,136
合计	24,238,814	24,870,821

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,647,918	66,456,674	68,104,592
(2) 本期增加金额	93,923	2,606,949	2,700,872
—购置		118,386	118,386
—在建工程转入	93,923	2,488,563	2,582,486
(3) 本期减少金额	4,841	2,957,964	2,962,805
—处置或报废	4,841	2,957,964	2,962,805
(4) 期末余额	1,737,000	66,105,659	67,842,659
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	736,791	41,501,684	42,238,475
(2) 本期增加金额	67,678	2,982,239	3,049,917
—计提	67,678	2,982,239	3,049,917
(3) 本期减少金额	4,325	2,543,219	2,547,544
—处置或报废	4,325	2,543,219	2,547,544
(4) 期末余额	800,144	41,940,704	42,740,848
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	654	1,071,778	1,072,432
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额		124,436	124,436
—处置或报废		124,436	124,436
(4) 期末余额	654	947,342	947,996
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	936,202	23,217,613	24,153,815
(2) 上年年末账面价值	910,473	23,883,212	24,793,685

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的房屋共计 19 宗，账面原值 190,167 千元，已计提累计折旧 46,957 千元，账面净值 143,210 千元。

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
设备	84,999	77,136
合计	84,999	77,136

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	796,763	3,502	793,261	699,065	3,502	695,563
工程物资	226		226	51		51
合计	796,989	3,502	793,487	699,116	3,502	695,614

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建改造支出	3,890	3,502	388	3,890	3,502	388
石油工程大型设备	789,373		789,373	695,175		695,175
其他工程项目	3,500		3,500			
合计	796,763	3,502	793,261	699,065	3,502	695,563

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	资金来源
科威特 6 台钻机	436,960		418,954	222,100		196,854	95.84	95.84		自筹及贷款
2024 年沙特阿美 MGS 管线 6 包、7 包施工装备购置项目 (注 1)	198,250		196,353	196,353			100.00	100.00		自筹
2024 年陆上地震采集设备更新项目	190,920		179,964	179,964			94.40	94.40		自筹
2024 年 30 型钻机更新项目 (注 1)	123,124		123,120	81,182		41,938	100.00	100.00		自筹
2024 年高寒高海拔 70 型钻机新购项目	90,000		90,000	44,482		45,518	49.42	49.42		自筹
2024 年修井机更新项目	106,530		87,940			87,940	82.55	82.55		自筹
2024 年测井绞车及拖撬更新购置	77,184		77,181	77,181			100.00	100.00		自筹
2023 年瓜岩港开发全自动钻机购置项目 (注 1)	83,735	30,000	53,730	5,505		78,225	100.00	100.00		自筹
2024 年钻修井辅助设备更新项目 (注 2)	48,782		48,780	41,145		7,635	100.00	100.00		自筹
2024 年 6000 马力 LNG 双燃料支持船 (OSV) 项目	46,000		44,594			44,594	96.94	96.94		自筹
合计		30,000	1,320,616	847,912		502,704				

注 1：该项目目前在安装调试阶段，截止 2024 年 12 月 31 日尚未达到预计可使用状态。

注 2：该项目技术参数测试未达标，返厂整改，截止 2024 年 12 月 31 日未达到预计可使用条件。

4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用材料	226		226	51		51
合计	226		226	51		51

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	141,103	1,152,791	656,604	1,950,498
(2) 本期增加金额	72,736	318,272	223,553	614,561
—新增租赁	68,514	288,714	185,702	542,930
—租赁负债调整	4,222	29,558	37,851	71,631
(3) 本期减少金额	62,562	292,391	454,877	809,830
—租赁负债调整	293	29,616	136,779	166,688
—到期核销或合同提前终止	62,269	262,775	318,098	643,142
(4) 期末余额	151,277	1,178,672	425,280	1,755,229
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	109,844	671,159	369,862	1,150,865
(2) 本期增加金额	49,921	383,388	193,784	627,093
—计提	49,921	383,388	193,784	627,093
(3) 本期减少金额	62,269	262,775	318,098	643,142
—到期核销或合同提前终止	62,269	262,775	318,098	643,142
(4) 期末余额	97,496	791,772	245,548	1,134,816
3. 减值准备				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	53,781	386,900	179,732	620,413
(2) 上年年末账面价值	31,259	481,632	286,742	799,633

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为人民币 549,793 千元。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合同收益权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	150,387	300,742	869,289	77,418	1,397,836
(2) 本期增加金额	13,789	48,322	126,811	25	188,947
—购置	13,789	42,797		25	56,611
—建造完成			126,811		126,811
—从其他长期资产转入		2,829			2,829
—分类调整		2,696			2,696
(3) 本期减少金额		9,560		3,501	13,061
—处置		9,560		805	10,365
—分类调整				2,696	2,696
(4) 期末余额	164,176	339,504	996,100	73,942	1,573,722
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	38,190	187,687	672,263	56,918	955,058
(2) 本期增加金额	3,562	37,426	158,407	8,104	207,499
—计提	3,562	33,956	158,407	8,104	204,029
—从其他长期资产转入		774			774
—分类调整		2,696			2,696
(3) 本期减少金额		9,560		3,501	13,061
—处置		9,560		805	10,365
—分类调整				2,696	2,696
(4) 期末余额	41,752	215,553	830,670	61,521	1,149,496
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	122,424	123,951	165,430	12,421	424,226
(2) 上年年末账面价值	112,197	113,055	197,026	20,500	442,778

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

于 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的土地使用权共计 1 宗，账面原值 6,551 千元，已计提累计折旧 2,620 千元，账面净值 3,931 千元。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
石油工程专用工具	5,891,516	1,674,518	2,160,821	17,240	5,387,973
其他石油工程工具	1,173,764	728,138	775,393	15,194	1,111,315
野营房	835,494	125,894	305,165	5,495	650,728
其他长期待摊费用	37,993	28,184	7,293		58,884
合计	7,938,767	2,556,734	3,248,672	37,929	7,208,900

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备及折旧影响	960,200	156,372	1,084,637	175,082
应收款项坏账准备	683,645	112,977	826,068	146,341
递延收益	10,966	1,645	8,179	1,227
可抵扣亏损	354,178	53,127	458,612	68,792
租赁负债	513,176	82,358	627,046	99,105
小计	2,522,165	406,479	3,004,542	490,547
递延所得税资产及负债互抵金额	480,979	76,174	569,878	89,860
合计	2,041,186	330,305	2,434,664	400,687

2、 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	502,624	75,394	565,286	84,793
其他权益工具公允价值变动	10,441	2,610	8,705	2,176
使用权资产	481,356	76,235	570,262	89,918
小计	994,421	154,239	1,144,253	176,887
递延所得税资产及负债互抵金额	480,979	76,174	569,878	89,860
合计	513,442	78,065	574,375	87,027

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,181,353	2,196,367
可抵扣亏损	14,976,406	14,421,209
合计	17,157,759	16,617,576

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年		132,055	
2025 年	355,367	450,104	
2026 年	8,777,789	9,010,277	
2027 年	2,276,758	2,277,758	
2028 年	296,996	296,996	
2029 年及以后	3,269,496	2,254,019	
合计	14,976,406	14,421,209	

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	币种	期末余额	上年年末余额
信用借款	人民币	22,846,524	19,185,000
信用借款	美元		722,435
应计利息	人民币	21,925	
合计		22,870,449	19,907,435

短期借款分类的说明：

于 2024 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

于 2024 年 12 月 31 日，人民币借款利率区间为 2.70%-3.60%（2023 年 12 月 31 日：2.90%-3.75%）。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,384,091	8,821,760
商业承兑汇票	3,678	
合计	3,387,769	8,821,760

本期末无已到期未支付的应付票据，无以银行存款作为质押的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	6,609,501	6,133,102
工程款	7,417,200	6,882,583
劳务款	8,892,165	8,396,477
设备款	4,427,808	4,108,661
其他	919,372	853,105
合计	28,266,046	26,373,928

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	37,806	未结算款
单位二	30,336	未结算款
单位三	20,099	未结算款
单位四	18,569	未结算款
单位五	17,341	未结算款
合计	124,151	

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
石油工程技术服务项目	2,820,056	2,335,587
工程建设项目	5,089,861	3,025,687
合计	7,909,917	5,361,274

期初合同负债在本期确认的收入金额为 4,423,291 千元。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	861,169	16,658,305	16,802,173	717,301
离职后福利-设定提存计划	1,902	2,314,006	2,314,173	1,735
辞退福利		33,972	33,972	
合计	863,071	19,006,283	19,150,318	719,036

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	678,983	11,128,519	11,284,876	522,626
(2) 职工福利费		1,166,629	1,166,629	
(3) 社会保险费	989	1,205,255	1,191,789	14,455
其中：医疗保险费	873	1,028,581	1,015,089	14,365
工伤保险费	64	81,175	81,174	65
生育保险费	36	32,773	32,784	25
其他险费	16	62,726	62,742	
(4) 住房公积金	1,420	1,137,045	1,137,021	1,444
(5) 工会经费和职工教育经费	173,336	339,400	339,283	173,453
(6) 其他短期薪酬	6,441	1,681,457	1,682,575	5,323
合计	861,169	16,658,305	16,802,173	717,301

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,284	1,498,207	1,498,209	1,282
失业保险费	40	62,244	62,244	40
企业年金缴费	578	753,555	753,720	413
合计	1,902	2,314,006	2,314,173	1,735

本集团在职职工参加由当地政府机构设立及管理的社会统筹基本养老保险及基本医疗保险，并按照规定供款比例提取并缴纳基本养老保险和基本医疗保险。此外，本集团按照不超过员工工资 8% 的比例为员工提供补充养老金计划。本集团员工在本集团服务达一年或以上的均可参与。该计划项下资金由员工以及本集团代表所组成的委员会管理，并与本集团之资金分开处理。所参与补充养老金计划的员工于退休后可按照其退休前工资的一定比例自补充养老金计划中领取退休金。除基本养老保险以及补充养老金保险外，本集团没有支付其他重大退休福利的责任。本报表期间，本集团与职工解除劳动关系，向辞退员工支付补偿金 33,972 千元。

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	474,306	414,317
企业所得税	135,592	206,715
城市维护建设税	35,074	29,172
房产税	1,588	1,331
土地使用税	11,278	11,341
个人所得税	197,652	204,310
教育费附加	22,169	18,487
其他税费	87,420	115,231
合计	965,079	1,000,904

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		20,006
其他应付款项	3,712,039	3,342,677
合计	3,712,039	3,362,683

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		2,420
短期借款应付利息		17,586
合计		20,006

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	1,145,101	1,056,429
押金	172,753	157,375
代垫款项	865,540	725,937
暂收款	531,755	474,728
代管款项	33,876	45,194
代扣代缴款项	53,179	57,811
其他	909,835	825,203
合计	3,712,039	3,342,677

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

于 2024 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 680,839 千元(2023 年 12 月 31 日：693,544 千元)，主要为应付工程质保金、押金、保证金等。由于工程项目质保期尚未结束，或未到结算期，该类款项尚未结清。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	272,460	436,121
合计	272,460	436,121

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	利率期间	上年年末余额	利率期间
信用借款			318,722	7.19%
合计			318,722	

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
土地及房屋	393,882	467,639
设备及其他	182,911	285,602
小计	576,793	753,241
减：一年内到期的租赁负债	272,460	436,121
合计	304,333	317,120

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	90,987	58,829
合计	90,987	58,829

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他长期应付款	90,987	58,829
小计	90,987	58,829
减：一年内到期长期应付款		
合计	90,987	58,829

(二十八) 预计负债

项目	上年年末余额	期末余额	形成原因
未决诉讼		51,893	司法重组结束后尚存未决诉讼
司法重组预计损失	150,743		司法重组预计支付费用
待执行的亏损合同	3,948	1,412	建造合同预计亏损
预计境外税费支出	58,018	37,060	预计税费支出
合计	212,709	90,365	

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,189	54,914	48,345	24,758	收到政府补助
合计	18,189	54,914	48,345	24,758	

(三十) 股本

本年数

项目	上年年末 余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送 股	股份回购	其他	小计	
内资法人股(A 股)	11,786,046				-111,057	-111,057	11,674,989
人民币社会公众股(A 股)	1,783,333				111,057	111,057	1,894,390
境外上市的外资股(H 股)	5,414,961			-4,928		-4,928	5,410,033
股份总额	18,984,340			-4,928		-4,928	18,979,412

上年数

项目	上年年末余 额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送 股	股份回 购	其 他	小 计	
内资法人股(A 股)	11,786,046						11,786,046
人民币社会公众股(A 股)	1,783,333						1,783,333
境外上市的外资股(H 股)	5,414,961						5,414,961
股份总额	18,984,340						18,984,340

境内非公开发行股本减少系国有企业中信集团减持本公司股份所致，该交易为股东层面交易，仅改变境内非公开发行法人股与社会公众 A 股之间的分配。境外上市的外资股（H 股）减少系股份回购注销所致。

(三十一) 资本公积

本年数

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,649,804	2,679		11,652,483
其他资本公积	67,969			67,969
合计	11,717,773	2,679		11,720,452

上年数

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,649,804			11,649,804
其他资本公积	67,969			67,969
合计	11,717,773			11,717,773

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额						期末余 额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合收 益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合收益当期 转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其 他综合收益	6,171	1,736		433	1,303		-357	7,831
其中：其他权益工具投资公 允价值变动	6,171	1,736		433	1,303		-357	7,831
2. 将重分类进损益的其他 综合收益	16,447	5,915			5,915			22,362
其中：权益法下可转损益的 其他综合收益	16,447	5,915			5,915			22,362
其他综合收益合计	22,618	7,651		433	7,218		-357	30,193

其他综合收益的税后净额本期发生额为 7,218 千元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 7,218 千元。

(三十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	313,849	1,208,060	1,219,035	302,874
合计	313,849	1,208,060	1,219,035	302,874

2024 年度本集团按照国家规定提取安全生产费 1,208,060 千元，计入当期相关产品的生产成本，同时计入专项储备。2024 年度本集团使用提取的安全生产费共计 1,219,035 千元，均属于费用性支出。

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	200,383			200,383
合计	200,383			200,383

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-23,215,761	-23,804,977
加：本期归属于母公司所有者的净利润	631,606	589,216
其他综合收益结转留存收益	-357	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-22,584,512	-23,215,761
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	37,328	70,123

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,997,739	74,022,836	78,925,046	73,537,336
其他业务	1,098,439	739,462	1,055,893	650,161
合计	81,096,178	74,762,298	79,980,939	74,187,497

2、 合同产生的收入情况

本集团主营业务分为六个报告分部，分别为地球物理勘探、钻井工程、测录井工程、井下作业、工程建设和其他业务。本集团认为将收入按照客户类型、主要经营地区、以及收入确认时间进行分类并披露相关信息，能够反映相关经济因素对于企业的收入和现金流量的性质、金额、时间分布以及不确定性的影响。本期主营业务收入分解信息如下：

报告分部	地球物理勘探	钻井工程	测录井工程	井下作业	工程建设	其他	合计
主要经营地区							
境内	4,138,953	27,792,057	3,509,117	9,749,150	15,245,439	1,458,230	61,892,946
境外	1,760,227	12,386,286	82,896	1,216,229	2,564,381	94,774	18,104,793
合计	5,899,180	40,178,343	3,592,013	10,965,379	17,809,820	1,553,004	79,997,739
客户类型							
关联方	3,308,257	25,077,301	3,119,886	8,766,925	11,686,388	470,434	52,429,191
非关联方	2,590,923	15,101,042	472,127	2,198,454	6,123,432	1,082,570	27,568,548
合计	5,899,180	40,178,343	3,592,013	10,965,379	17,809,820	1,553,004	79,997,739
收入确认时间							
商品（在某一时点转让）		2,377		924	37,383	523,358	564,042
服务（在某一时段内提供）	5,899,180	40,175,966	3,592,013	10,964,455	17,772,437	1,029,646	79,433,697
合计	5,899,180	40,178,343	3,592,013	10,965,379	17,809,820	1,553,004	79,997,739

3、 履约义务的说明

本集团收入确认政策详见附注三、（二十三）。本集团与客户签署石油工程技术服务合同或建筑工程承包合同，向客户提供地球物理勘探、钻井、测录井、井下作业及地面工程建设服务，并通常于双方约定的期间内完成劳务或交付建筑工程。客户在合同履约期间内分期对已完成工作量进行结算，并于结算后30-180天内支付进度款，于工程完工交付及竣工验收后进行最终结算及付款。根据合同约定、法律规定等，本集团工程建设业务为所建造的资产提供质量保证，该类质量保证为向客户保证所建造的资产符合既定标准的保证类质量保证，不构成单项履约义务。本集团按照附注三、（二十三）所述会计政策进行会计处理。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

本集团与若干客户签署工程服务合同，提供石油工程技术服务及建筑工程承包服务，并在未来某一时段内履行，这些合同通常整体构成单项履约义务。截至2024年12月31日，本集团部分石油工程技术服务及建筑工程项目尚在履约过程中，分摊至尚未履行的履约义务的交易价格总额约461.62亿元，该项金额与每个合同的履约进度相关，并将于每个合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	52,905	47,810
教育费附加	41,285	38,355
境外税费	100,847	120,057
房产税	10,823	10,177
土地使用税	51,060	51,078
车船使用税	7,287	7,785
印花税	59,052	51,722
其他	2,709	2,901
合计	325,968	329,885

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	62,314	60,076
折旧费	630	670
差旅费	4,551	4,629
业务宣传费	1,616	5,347
租赁费	599	1,980
办公费用	7,521	2,773
其他	7,254	7,214
合计	84,485	82,689

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
维修费	63,791	14,963
职工薪酬	1,636,526	1,621,224
信息系统运行维护费	57,356	76,498
业务招待费	18,412	24,125
差旅费	53,280	59,575
租赁费	16,737	20,167
折旧及摊销	124,479	125,449
咨询费	22,715	23,450
财产保险费	2,247	2,239
其他	410,116	426,796
合计	2,405,659	2,394,486

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	830,110	757,642
材料费	1,062,521	958,002
技术协作费	82,162	59,179
科研实验费	21,738	31,182
折旧费	53,997	63,534
其他	196,583	214,257
合计	2,247,111	2,083,796

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
借款利息费用	710,257	762,561
租赁负债利息费用	38,997	42,456
利息收入	-63,109	-23,649
汇兑损益	-61,836	34,952
手续费及其他	105,212	77,753
合计	729,521	894,073

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
国家科研专项拨款	20,670	20,075
企业发展补助资金	19,449	12,495
稳岗补贴	12,949	13,662
政府奖励款	3,817	1,173
自用成品油消费税退还	582	262,534
国家科研专项拨款（与资产相关）	39	814
进项税加计抵减	24,939	35,249
个人所得税手续费返还	4,947	4,291
合计	87,392	350,293

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-28,593	20,842
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,020
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	500	1,200
债务重组产生的投资收益	28,110	34,011
合计	17	55,033

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-435,936	-134,408
其他应收款坏账损失	-29,849	-264,586
合计	-465,785	-398,994

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-138,134	-4,250
存货跌价损失	797	
长期股权投资减值损失	274,419	
固定资产减值损失		4,957
其他	-3,864	
合计	133,218	707

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	62,853	85,168
其他	12,547	2,675
合计	75,400	87,843

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项利得	31,200	20,509	31,200
违约金赔偿	7,685	3,489	7,685
罚没利得	3,223	2,508	3,223
资产盘盈利得	44		44
保险赔收款	8,357	1,159	8,357
资产报废利得	77,535	90,682	77,535
其他	4,153	19,840	4,153
合计	132,197	138,187	132,197

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	3,214	966	3,214
赔偿金、违约金支出	4,053	17,339	4,053
罚款支出	3,236	2,067	3,236
非流动资产毁损报废损失	29,586	22,011	29,586
预计司法重组损失	-95,214		-95,214
其他	91,311	67,433	91,311
合计	36,186	109,816	36,186

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	439,932	351,598
递延所得税费用	60,985	-12,474
合计	500,917	339,124

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,132,523
按法定税率计算的所得税费用	283,131
子公司适用不同税率的影响	-11,598
调整以前期间所得税的影响	-13,283
权益法核算的合营企业和联营企业投资收益的所得税费用影响	7,926
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,829
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,853
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	297,118
研究开发费加成扣除的纳税影响	-128,353
所得税费用	500,917

(五十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代垫款项	1,405,500	1,420,025
政府补助款	93,961	358,519
暂收暂付款	1,507,283	1,244,829
保证金	1,029,924	944,204
赔偿款	25,531	15,793
押金	10,093	23,944
其他	198,147	498,828
合计	4,270,439	4,506,142

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂收暂付款	163,008	118,304
保证金	1,029,924	901,768
综合服务费	109,662	107,167
修理费	691,339	758,356
其他期间费用	1,814,066	1,762,852
其他	112,724	94,817
合计	3,920,723	3,743,264

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁费	676,704	588,713
票据承兑手续费	668	793
支付担保及承诺费	62,992	39,483
股份回购	3,567	
合计	743,931	628,989

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	631,606	589,216
加：信用减值损失	-465,785	-398,994
资产减值准备	133,218	707
固定资产折旧	3,050,357	3,040,217
使用权资产折旧	627,093	601,525
无形资产摊销	204,029	183,938
长期待摊费用摊销	3,228,352	2,649,296

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-75,400	-87,843
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-50,842	-68,671
财务费用(收益以“-”号填列)	653,975	846,439
投资损失(收益以“-”号填列)	-17	-55,033
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	70,382	-30,673
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-9,396	18,199
存货的减少(增加以“-”号填列)	193,997	-87,954
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,314,847	-4,409,545
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,764,894	2,799,223
安全生产费	-10,974	-13,134
经营活动产生的现金流量净额	3,100,854	5,576,913
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,441,398	2,788,798
减：现金的期初余额	2,788,798	1,801,150
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	652,600	987,648

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,441,398	2,788,798
其中：库存现金	1,100	1,551
可随时用于支付的银行存款	3,440,298	2,786,895
可随时用于支付的其他货币资金		352
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,441,398	2,788,798
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

3、 供应商融资安排

(1) 供应商融资安排的条款和条件（如延长付款期限和担保提供情况等）

本公司与易派客和银行等供应链融资机构签订协议，约定其为公司提供代理付款及应付账款保理业务，公司需于供应链融资机构实际付款日的一定期限内（通常不高于 18 个月）支付实际已付款项。该融资安排无担保、质押等情况。

(2) 属于供应商融资安排的金融负债

列报项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	4,613,342	
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	4,086,075	
短期借款	156,524	
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	156,524	

(3) 付款到期日区间

	期末
属于供应商融资安排的金融负债	按需

(4) 供应商融资安排的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动的类型和影响

类型	本期金额
融资方直接支付给供应商账户，显示为应付账款内部客商变化	156,524

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	207,116	保证金、冻结款项
合计	207,116	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,242,358
其中：美元	103,839	7.19	746,434
科威特第纳尔	3,492	23.33	81,467
沙特阿拉伯里亚尔	45,852	1.93	88,421
阿尔及利亚第纳尔	641,804	0.05	33,979
其他外币			292,057
应收账款			4,331,228
其中：美元	437,528	7.19	3,145,126
科威特第纳尔	15,710	23.33	366,550
沙特阿拉伯里亚尔	277,903	1.93	535,913
阿尔及利亚第纳尔	228,083	0.05	12,075
其他外币			271,564
其他应收款			1,219,869
其中：美元	90,464	7.19	650,295
科威特第纳尔	7,922	23.33	184,834
沙特阿拉伯里亚尔	135,930	1.93	262,129
阿尔及利亚第纳尔	83,609	0.05	4,427
其他外币			118,184
应付账款			1,422,722
其中：美元	71,710	7.19	515,479
科威特第纳尔	5,472	23.33	127,674
沙特阿拉伯里亚尔	300,673	1.93	579,823
阿尔及利亚第纳尔	187,378	0.05	9,920
其他外币			189,826
其他应付款			455,894
其中：美元	29,652	7.19	213,149
科威特第纳尔	3,892	23.33	90,808
沙特阿拉伯里亚尔	47,686	1.93	91,959
阿尔及利亚第纳尔	596,671	0.05	31,590
其他外币			28,388

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	38,997	42,456
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,832,209	1,451,349
与租赁相关的总现金流出	2,485,937	2,148,964

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	139,535
1 至 2 年	2,210
2 至 3 年	2,210
3 年以上	210
合计	144,165

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	70,214	58,916

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	164,020	128,288
1 至 2 年	24,334	11,170
2 至 3 年	5,774	5,575
3 至 4 年	5,546	5,498
4 至 5 年	3,014	5,498
5 年以上	101	3,039
合计	202,789	159,068

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人工费	830,110	757,642
材料费	1,062,521	958,002
技术协作费	82,162	59,179
科研实验费	21,738	31,182
折旧费	53,997	63,534
其他	196,583	214,257
合计	2,247,111	2,083,796
其中：费用化研发支出	2,247,111	2,083,796
资本化研发支出		

(二) 开发支出

报告期内，公司未发生资本化研发支出。

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本报告期新设三级子公司长江石油工程服务有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中石化石油工程技术服务股份有限公司	中国	北京	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化胜利石油工程有限公司	中国	山东东营	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化中原石油工程有限公司	中国	河南濮阳	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化江汉石油工程有限公司	中国	湖北潜江	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化华东石油工程有限公司	中国	江苏南京	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化华北石油工程有限公司	中国	河南郑州	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化西南石油工程有限公司	中国	四川成都	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化石油工程地球物理有限公司	中国	北京	地球物理勘探	100.00		同一控制下企业合并
中石化石油工程建设有限公司	中国	北京	工程建设	100.00		同一控制下企业合并
中石化海洋石油工程有限公司	中国	上海	海洋石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中国石化集团国际石油工程有限公司	中国	北京	石油工程技术服务	100.00		同一控制下企业合并
中石化经纬有限公司	中国	山东青岛	开采专业及辅助性活动	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				(%)		
				直接	间接	
中国石化集团国际石油工程墨西哥 DS 合资公司	墨西哥	墨西哥	油田技术服务	50.00		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	中国石化集团国际石油工程墨西哥 DS 合资公司	中国石化集团国际石油工程墨西哥 DS 合资公司
流动资产	887,379	904,431
其中：现金和现金等价物	132,404	233,975
非流动资产	1,965,090	2,250,768
资产合计	2,852,469	3,155,199
流动负债	1,068,947	1,144,987
非流动负债	830,289	996,123
负债合计	1,899,236	2,141,110
净资产	953,233	1,014,089
按持股比例计算的净资产份额	476,617	507,045
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	476,617	507,045
营业收入	248,027	378,141
财务费用	-48,737	21,602
所得税费用		
净利润	-72,686	25,294
其他综合收益		
综合收益总额	-72,686	25,294
本期收到的来自合营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业:		
投资账面价值合计	10,537	10,916
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-379	1,345
—其他综合收益		
—综合收益总额	-379	1,345
联营企业:		
投资账面价值合计	38,816	35,535
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	8,129	6,850
—其他综合收益		
—综合收益总额	8,129	6,850

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	153	39	814	其他收益
合计	153	39	814	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
其他收益	111,999	87,353	349,479
合计	111,999	87,353	349,479

政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 金额	期末金额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
个人所得税手续费 返还	财政拨款		4,946	4,946		其他收益	与收益相关
国家科研专项拨款	财政拨款	9,786	27,549	20,670	16,665	其他收益	与收益相关
国家科研专项拨款- 与资产相关	财政拨款	153		39	114	其他收益	与资产相关
企业发展补助资金	财政拨款	8,153	19,277	19,449	7,981	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	97	12,852	12,949		其他收益	与收益相关
增值税加计抵减	财政拨款		24,939	24,939		其他收益	与收益相关
政府奖励款	财政拨款		3,817	3,817		其他收益	与收益相关
自用成品油消费税 返还	财政拨款		583	583		其他收益	与收益相关
合计		18,189	93,963	87,392	24,760		

十、与金融工具相关的风险

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

风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

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

(二) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、合同资产等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 61.74%（2023 年：55.35%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 42.45%（2023 年：30.46%）。

(三) 流动性风险

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

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2024 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 7,829,785 千元（2023 年 12 月 31 日：13,147,147 千元）。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币千元）：

项目	未折现剩余合同现金流期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	3,648,514				3,648,514
应收票据					
应收账款	13,294,827				13,294,827
应收款项融资	2,557,311				2,557,311
其他应收款	2,848,479				2,848,479
长期应收款					
其他流动资产	2,616,835				2,616,835
金融资产合计	24,965,966				24,965,966
金融负债：					
短期借款	23,438,618				23,438,618
应付票据	3,387,769				3,387,769
应付账款	28,266,046				28,266,046
其他应付款	3,712,039				3,712,039
一年内到期的非流动负债	279,393				279,393
长期借款					
租赁负债		173,712	88,610	45,543	307,865
长期应付款		90,987			90,987
金融负债和或有负债合计	59,083,865	264,699	88,610	45,543	59,482,717

项目	未折现剩余合同现金流上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融资产：					
货币资金	2,816,116				2,816,116
应收票据					
应收账款	10,602,242				10,602,242
应收款项融资	2,735,081				2,735,081
其他应收款	2,760,141				2,760,141
长期应收款					
其他流动资产	2,492,849				2,492,849
金融资产合计	21,406,429				21,406,429
金融负债：					
短期借款	20,492,465				20,492,465
应付票据	8,821,760				8,821,760
应付账款	26,373,928				26,373,928
其他应付款	3,362,683				3,362,683
一年内到期的非流动负债	489,392				489,392
长期借款		341,646			341,646
租赁负债		153,117	130,398	62,520	346,035
长期应付款		58,829			58,829
金融负债和或有负债合计	59,540,228	553,592	130,398	62,520	60,286,738

(四) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允

价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2024 年度及 2023 年度本集团并无利率互换安排。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下：

项目	期末余额	上年年末余额
固定利率金融工具		
金融资产：	223,827	52,500
货币资金	223,827	52,500
金融负债：	23,447,242	19,938,241
短期借款	22,870,449	19,185,000
租赁负债	576,793	753,241
浮动利率金融工具		
金融资产：	3,424,687	2,763,616
货币资金	3,424,687	2,763,616
金融负债：		1,041,157
短期借款		722,435
长期借款		318,722

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

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、沙特里亚尔、科威特第纳尔）依然存在外汇风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	728,628	2,034,471	4,541,855	5,027,517
沙特里亚尔	671,782	499,153	886,464	700,553
科威特第纳尔	218,482	230,640	632,851	812,779
其他外币	259,724	224,688	732,286	779,061
合计	1,878,616	2,988,952	6,793,456	7,319,910

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

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

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	5%	142,996	5%	112,239
美元汇率下降	-5%	-142,996	-5%	-112,239
沙特里亚尔汇率上升	5%	8,051	5%	7,553
沙特里亚尔汇率下降	-5%	-8,051	-5%	-7,553
科威特第纳尔汇率上升	5%	15,539	5%	21,830
科威特第纳尔汇率下降	-5%	-15,539	-5%	-21,830

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			2,557,311	2,557,311
◆其他权益工具投资			137,441	137,441
持续以公允价值计量的资产总额			2,694,752	2,694,752

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
应收款项融资	2,557,311	资产价值或现金流量折现模型	不适用	
其他权益工具投资：非上市股权投资	137,441	净资产价值	不适用	

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆其他权益工具投资	135,763				1,736				58	137,441	
合计	135,763				1,736				58	137,441	

(四) 其他不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款和长期借款等。本集团不存在账面价值与公允价值相差较大的不以公允价值计量的金融资产和金融负债。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国石油化工集团有限公司	北京市朝阳区	石油、天然气勘探、开采、销售；石油炼制；	3,265.47	52.52	66.20

本公司的母公司情况的说明：中国石油化工集团有限公司直接持有本公司 52.52% 股权，通过其全资子公司中国石化盛骏国际投资有限公司持有本公司 13.68% 股权，合计表决权比例为 66.20%。

本公司最终控制方是：中国石油化工集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
潜江市恒运机动车综合性能检测有限公司	联营企业
鄂尔多斯市华北瑞达油气工程技术服务有限责任公司	联营企业
新疆华北天翔油气工程技术服务有限责任公司	联营企业
镇江华江油气工程技术服务有限公司	联营企业
河南中原石油天然气技术服务有限公司	联营企业
河南省中友石油天然气技术服务有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国石油化工股份有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团胜利石油管理局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团中原石油勘探局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团江汉石油管理局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团河南石油勘探局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团江苏石油勘探局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团新星石油有限责任公司	同受石化集团控制
中国石化集团华东石油局	同受石化集团控制
中国石化集团华北石油局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团西南石油局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团东北石油局有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团管道储运公司	同受石化集团控制
中国石化集团上海海洋石油局有限公司	同受石化集团控制
中国石化财务有限责任公司	同受石化集团控制
中国石化盛骏国际投资有限公司	同受石化集团控制
中国石化集团资产经营管理有限公司	同受石化集团控制
太平石化金融租赁有限责任公司	中石化集团的合营企业
中国石化集团国际石油勘探开发有限公司	中石化集团的联营企业
国家石油天然气管网集团有限公司	中石化集团的联营企业
董事、经理、总会计师及董事会秘书	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

①采购商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	材料设备采购	按一般正常商业条款或相关协议	9,575,704	10,383,595
中石化集团之联合营企业	材料设备采购	按一般正常商业条款或相关协议	1	48

②出售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	产品销售	按一般正常商业条款或相关协议	117,205	59,011
中石化集团之联合营企业	产品销售	按一般正常商业条款或相关协议	6,818	212
本集团之联营和合营企业	产品销售	按一般正常商业条款或相关协议	454	

③提供工程服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	石油工程技术服务	按一般正常商业条款或相关协议	48,295,689	48,946,921
中石化集团之联合营企业	石油工程技术服务	按一般正常商业条款或相关协议	4,162,131	4,649,684
本集团之联营和合营企业	石油工程技术服务	按一般正常商业条款或相关协议	16,797	31,031

④接受劳务服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	接受劳务	按一般正常商业条款或相关协议	264,171	
中石化集团之联合营企业	接受劳务	按一般正常商业条款或相关协议	171,100	148,202
本集团之联营和合营企业	接受劳务	按一般正常商业条款或相关协议	2,128,316	2,101,454

⑤提供综合服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	提供综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	116,567	70,088
中石化集团之联合营企业	提供综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	970	1,534
本集团之联营和合营企业	提供综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	919	

⑥接受综合服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	接受综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	1,032,240	976,587
中石化集团之联合营企业	接受综合服务	按一般正常商业条款或相关协议	2,471	2,612

②提供研发

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	研发服务	按一般正常商业条款或相关协议	240,641	237,410
中石化集团之联合营企业	研发服务	按一般正常商业条款或相关协议	418	4,701

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
中国石化集团及其子公司	设备	按一般正常商业条款或相关协议	2,499	1,194
中国石化集团及其子公司	房屋	按一般正常商业条款或相关协议	4,109	1,742
中石化集团之联合营企业	设备	按一般正常商业条款或相关协议	1,417	1,417

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	本期支付的租金	上期支付的租金
中国石化集团及其子公司	土地及房产	按一般正常商业条款或相关协议	70,147	283,338
	其中：短期租赁	按一般正常商业条款或相关协议	70,147	30,017
	使用权资产租赁	按一般正常商业条款或相关协议		253,322
中国石化集团及其子公司	设备	按一般正常商业条款或相关协议	138,503	125,331
	其中：短期租赁	按一般正常商业条款或相关协议	138,294	122,673
	使用权资产租	按一般正常商业条	209	2,658

	赁	款或相关协议		
中石化集团之联合营企业	设备	按一般正常商业条款或相关协议	25,811	49,961
	其中：短期租赁	按一般正常商业条款或相关协议	25,811	8,118
	使用权资产租赁	按一般正常商业条款或相关协议		41,843

3、 关联担保情况

被担保方	担保类型	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已履行完毕
为子公司提供担保					
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	61,830 千美元	2015 年 9 月	2025 年 6 月	否
中原乌干达公司	履约担保	174,000 千美元	2023 年 1 月	2028 年 2 月	否
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	611,000 千美元	2021 年 6 月	2029 年 10 月	否
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	91,664 千美元	2022 年 2 月	2029 年 10 月	否
中国石化集团国际石油工程有限公司	履约担保	118,000 千美元	2022 年 7 月	2025 年 9 月	否
为关联方提供担保					
中国石化集团国际石油工程墨西哥 DS 合资公司	履约担保	274,950 千美元	2022 年 6 月	2048 年 12 月	否
中石化集团	反担保	5,549 千元	2024 年 6 月	2026 年 6 月	否

4、 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	存款利息收入	按一般正常商业条款或相关协议	37,194	7,658
	贷款利息支出	按一般正常商业条款或相关协议	662,794	682,830
	取得借款	按一般正常商业条款或相关协议	34,012,825	27,351,504

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
	偿还借款	按一般正常商业条款或相关协议	31,232,463	26,398,951

5、 安全保障基金

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国石化集团及其子公司	安保基金支出	按相关协议	85,950	84,290
	安保基金返还	按相关协议	168,263	114,933

6、 关键管理人员薪酬

本期从本公司获得报酬的关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 15 人

项目	本期金额	上期金额
劳务薪酬	9,851	9,860
退休金供款	604	608
合计	10,455	10,468

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
银行存款	中国石化财务公司	10,406	1,043,814
	中国石化盛骏国际投资公司	561,265	796,415
应收账款	中国石化集团及其子公司	6,075,263	3,927,454
	本集团之联营和合营企业	17,534	20,354
	中石化集团之联合营企业	1,536,133	837,396
合同资产	中国石化集团及其子公司	6,794,081	6,829,354
	中石化集团之联合营企业	1,756,518	1,737,126
预付账款	中国石化集团及其子公司	123,112	93,764
其他应收款	中国石化集团及其子公司	301,453	282,732
	本集团之联营和合营企业	147,228	139,194

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	中石化集团之联合营企业	115	372,366

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	中国石化集团及其子公司	4,603,046	2,481,469
	本集团之联营和合营企业	16,891	90,398
	中石化集团之联合营企业	685	3,636
合同负债	中国石化集团及其子公司	3,952,285	3,664,743
	中石化集团之联合营企业	2,333,776	679,837
其他应付款	中国石化集团及其子公司	125,043	69,875
	本集团之联营和合营企业	1,289	172
	中石化集团之联合营企业	458,870	157,703
短期借款	中国石化财务公司	22,713,925	19,185,000
	中国石化盛骏国际投资公司		722,435
应付利息	中国石化集团及其子公司		17,586
租赁负债	中国石化集团及其子公司	25,297	7,256
	中石化集团之联合营企业	403	403
长期应付款	中国石化集团及其子公司	12	12

(七) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

中国石油化工集团有限公司（以下简称“石化集团”）为规范所属各控股子公司的资金运作，加速资金周转、提高资金营运效率、完善内部控制机制、确保集团整体效益的最大化，根据相关法规制度，通过中国石化财务有限责任公司（“财务公司”）及中国石化盛骏国际投资公司（“盛骏公司”）对石化集团公司及成员单位资金实行集中统一管理。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司及盛骏公司的资金：

截止 2024 年 12 月 31 日，本集团存入财务公司及盛骏公司款项合计为 571,671 千元（2023 年 12 月 31 日：1,840,229 千元），作为“货币资金”列示，不存

在支取受限或减值情况。

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

截止 2024 年 12 月 31 日，本集团从财务公司及盛骏公司拆借资金余额为 22,713,925 千元（2023 年 12 月 31 日：19,907,435 千元）。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	221,811	138,720
对外投资承诺	129,625	129,625

2、 前期承诺履行情况

本集团 2024 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔。管理层已经评估了这些或有事项、法律诉讼或其他诉讼出现不利结果的可能性，并相信任何由此导致的负债不会对本集团的财务状况、经营业绩或现金流量构成重大的负面影响。

(1) 巴西子公司司法重组及财务影响

2018 年 8 月 16 日，本公司间接控股境外子公司中国石化集团巴西有限公司（简称“巴西子公司”）按照巴西当地相关法律向巴西里约热内卢州第三商业企业州府法院（以下简称“巴西里约法院”）申请司法重组。2018 年 8 月 31 日，巴西里约法院公告批准巴西子公司司法重组申请的决定，并指定 Nascimento & Rezende Advogados 律师事务所为司法重组管理人。

为顺利获得债权人大会及巴西里约法院批准，巴西子公司编制了重组计划，包括全额支付该项目的劳工欠款，偿还一定比例的三商债务，并需支付履行司法重组程序所涉及的律师费、司法机关费等相关的服务费用。本公司管理层评估影响后根据重组计划于 2018 年计提预计司法重组支出 6,925 万美元（当年折合人民币约 4.75 亿元）。

巴西子公司结合巴西司法重组实践，根据已获批准的司法重组方案，持续推进司法重组工作，与相关债权人沟通协商，并按照巴西相关法律规定，向管辖法院申请关闭司法重组程序。2024年6月25日，巴西子公司收到巴西里约法院终审裁决，裁决认定其已履行完毕司法重组义务，司法重组程序终结，并恢复正常经营。

截至终审裁决之日，巴西第三化肥厂项目涉及的劳工诉讼和三商诉讼大部分已获处理。截至2024年6月30日，巴西子公司已就司法重组方案累计支付约3,779万美元（折合人民币约2.59亿元），其中：累计支付1,474个债权人合计约2,898万美元（折合人民币约1.99亿元）、司法重组涉及的其他费用约881万美元（折合人民币约0.60亿元）。该等其他费用包括重组专业机构和债权人谈判的费用、运行费用等。

公司根据巴西子公司的司法重组计划及初步估计，于2018年度计提了预计司法重组支出6,925万美元（当年折合人民币约4.75亿元），并根据司法重组方案的进展情况，于2021年底转回预计负债1,083万美元（当年折合人民币约0.69亿元）。截至2024年6月30日，巴西子公司在司法重组中已实际支出3,779万美元，根据测算巴西子公司预计还需支付尚存纠纷事项的债权人共计727万美元，因此，2024年上半年转回预计负债1,336万美元。

鉴于巴西子公司已恢复正常经营，公司将司法重组结束后尚存未决诉讼根据案件最新进展计提预计负债。截止2024年12月31日，预计负债余额51,893千元。

（2）境外税收处罚形成的或有负债及其财务影响

中国石化集团国际石油工程有限公司（简称“国工”）子公司中国石化集团国际石油工程阿尔及利亚有限公司（简称“阿尔及利亚子公司”）自成立以来在阿尔及利亚开展业务。阿尔及利亚税务部门在对阿尔及利亚子公司2018-2020年度实施的业务收入产生的税费进行税务稽查，国工阿尔及利亚子公司及各项项目部在收到初步调查结果后，聘请当地中介机构进行税务抗辩。本公司管理层根据以往年度稽查结果以及对项目税务风险的评估，于2023年对可能涉及的相关税费计提预计负债49,366千元。2024年中，本公司先行支付其中20%款项。截止2024年12月31日，预计负债余额为人民币36,186千元。

国工哥伦比亚子公司因历史期间业务收入的税务稽查事项，已聘请当地中介机构进行税务抗辩。基于对历史税务稽查结果及项目税务风险的评估，公司管理层对可能产生的相关税费计提了预计负债。截至2024年12月31日，相关预

计负债余额为人民币 874 千元。

(3) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2024 年 12 月 31 日, 本公司为子公司提供的担保金额为 1,056,494 千美元。本集团为中国石化集团国际石油工程墨西哥 DS 合资公司 (DS Servicios Petroleros, S.A.de C.V.) 与受益人墨西哥国家油气委员会签署的墨西哥 EBANO 项目《产量分成合同》项下的履约义务提供担保, 保证墨西哥 DS 公司在失去履约能力时由本集团代为履约。截止 2024 年 12 月 31 日, 本集团在本次担保期限内为此承担的连带担保责任最高限额不超过等值 274,950 千美元。

十四、资产负债表日后事项

截至 2025 年 3 月 18 日, 本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营, 从而为股东提供回报, 并使其他利益相关者获益, 同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构, 本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团利用资本负债比率监控其资本。该比率按照债务净额除以总资本计算, 债务净额为总借款 (包括短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款和长期应付款等) 减去列示于现金流量表的现金余额。总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益与债务净额之和, 股东权益总额则包括归属于母公司股东权益及少数股东权益。

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款	22,870,449	19,907,435
一年内到期的租赁负债	272,460	436,121
长期借款		318,722
租赁负债	304,333	317,120
减: 列示于现金流量表的现金余额	3,441,398	2,788,798
债务净额	20,005,844	18,190,600
股东权益	8,648,802	8,023,202
总资本	28,654,646	26,213,802
资本负债比率	69.82%	69.39%

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

(二) 年金计划

年金计划主要内容详见附注三、（二十一）2、离职后福利的会计处理方法。

(三) 终止经营

本报告期无终止经营业务。

(四) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为地球物理工程、钻井工程、测录井工程、井下作业工程、工程建设等五个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团报告分部包括：

- （1）地球物理勘探分部，地球物理勘探工程技术服务；
- （2）钻井分部，钻井工程承包及技术服务；
- （3）测录井分部，测井和录井技术服务；
- （4）井下特种作业分部，提供完井、试油（气）测试、修井、侧钻、压裂酸化等工程技术服务；
- （5）工程建设分部，提供油气田建设、长输管道工程等工程建设服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致，分部间转移价格参照可比市场价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配。

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

2、报告分部的财务信息

本期或本期期末	地球物理勘探	钻井	测录井	井下特种作业	工程建设	其他	抵销	合计
营业收入	6,019,291	42,251,239	6,635,314	11,536,751	17,909,414	9,310,822	-12,566,653	81,096,178
其中：对外交易收入	5,899,180	40,178,343	3,592,013	10,965,379	17,809,820	2,651,443		81,096,178
分部间交易收入	120,111	2,072,896	3,043,301	571,372	99,594	6,659,379	-12,566,653	-
其中：主营业务收入	6,019,291	42,251,239	6,635,314	11,536,751	17,909,414	7,577,210	-11,931,480	79,997,739
营业成本	5,536,284	39,688,218	6,000,954	10,740,268	16,550,362	8,812,865	-12,566,653	74,762,298
其中：主营业务成本	5,536,284	39,688,218	6,000,954	10,740,268	16,550,362	7,557,552	-12,050,802	74,022,836
营业费用	330,002	1,703,004	282,953	538,264	930,502	1,675,452		5,460,177
营业利润(亏损)	161,373	960,689	361,458	263,175	453,190	-1,163,373		1,036,512
资产总额	6,391,939	11,289,518	4,477,704	8,463,778	27,642,305	20,762,789	-1,687,928	77,340,105
负债总额	5,431,227	7,468,074	2,568,453	4,697,820	25,826,311	24,387,346	-1,687,928	68,691,303
补充信息：								
1.资本性支出	360,767	1,534,753	233,135	292,601	404,154	647,557		3,474,967
2.折旧和摊销费用	530,496	4,216,123	392,953	1,049,670	335,633	604,835		7,129,710
3.资产减值损失	5,285	-241,509	-27,398	-108	-61,685	-7,152		-332,567

上期或上期期末	地球物理勘探	钻井	测录井	井下特种作业	工程建设	其他	抵销	合计
营业收入	5,780,324	42,174,596	6,644,487	11,249,485	17,852,120	9,734,623	-13,454,696	79,980,939
其中：对外交易收入	5,672,348	39,803,724	3,555,682	10,697,995	17,817,700	2,433,490		79,980,939
分部间交易收入	107,976	2,370,872	3,088,805	551,490	34,420	7,301,133	-13,454,696	
其中：主营业务收入	5,780,324	42,174,596	6,644,486	11,249,486	17,852,120	8,017,017	-12,792,983	78,925,046
营业成本	5,315,417	39,902,326	6,019,064	10,509,678	16,522,473	9,373,235	-13,454,696	74,187,497
其中：主营业务成本	5,315,417	39,902,326	6,019,064	10,509,678	16,522,473	8,166,414	-12,898,036	73,537,336
营业费用	303,151	2,073,513	348,500	451,279	771,777	1,438,422		5,386,642
营业利润(亏损)	182,027	463,320	296,881	357,146	632,166	-1,031,571		899,969
资产总额	6,249,564	10,614,355	4,457,471	8,124,855	22,914,821	24,186,553	-1,384,645	75,162,974
负债总额	5,251,583	7,995,911	2,970,292	4,437,053	22,098,107	25,771,471	-1,384,645	67,139,772
补充信息：								
1.资本性支出	302,077	1,859,562	360,851	517,434	339,507	626,646		4,006,077
2.折旧和摊销费用	531,856	3,901,456	378,679	807,081	320,163	535,741		6,474,976
3.资产减值损失	-3,179	-66,123	-7,958	-7,219	-303,129	-10,679		-398,287

3、 其他分部信息

(1) 产品和劳务对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
地球物理勘探	5,899,180	5,672,348
钻井	40,178,343	39,803,724
测录井	3,592,013	3,555,682
井下特种作业	10,965,379	10,697,995
工程建设	17,809,820	17,817,700
其他	2,651,443	2,433,490
合计	81,096,178	79,980,939

(2) 地区信息

本期或本期期末	中国境内	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	62,866,445	18,229,733		81,096,178
非流动资产	26,190,899	7,814,238		34,005,137

上期或上期期末	中国境内	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	63,835,888	16,145,051		79,980,939
非流动资产	28,152,481	7,685,078		35,837,559

(3) 对主要客户的依赖程度:

从某一客户处, 所获得的地球物理勘探、钻井工程、测录井工程、井下作业工程以及工程建设收入占本集团总收入的 50%以上。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	81,826	
小计	81,826	
减：坏账准备		
合计	81,826	

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	81,826	100			81,826					
其中：										
关联方 组合	81,826	100			81,826					
合计	81,826	100			81,826					

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合-应收 全资子公司款项	81,826		
合计	81,826		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
中石化胜利石油工 程有限公司	63,712	5,438	69,150	70.94	16
中石化中原石油工 程有限公司	9,213	1,137	10,350	10.62	3
中石化华北石油工 程有限公司	6,483	85	6,568	6.74	
中石化华东石油工 程有限公司	1,870	3,031	4,901	5.03	9
中石化西南石油工 程有限公司	548		548	0.56	
合计	81,826	9,691	91,517	93.88	28

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	24,296,880	20,942,180
合计	24,296,880	20,942,180

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,131,548	19,564,599
1 至 2 年		1,377,469
2 至 3 年	165,333	7
3 至 4 年	7	109
4 至 5 年	109	
小计	24,296,997	20,942,184
减：坏账准备	117	4
合计	24,296,880	20,942,180

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
全资子公司往来款	24,295,362	20,941,818
其他	1,635	366
合计	24,296,997	20,942,184

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中石化石油工程建设有限公司	全资子公司往来款	9,100,221	1 年以内	37.45	
中石化中原石油工程有限公司	全资子公司往来款	5,833,333	1 年以内、 2-3 年	24.01	
中石化石油工程地球物理勘探有限公司	全资子公司往来款	3,100,230	1 年以内	12.76	
中石化华东石油工程有限公司	全资子公司往来款	2,824,000	1 年以内	11.62	
中石化胜利石油工程有限公司	全资子公司往来款	2,175,764	1 年以内	8.95	
合计		23,033,548		94.79	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,183,582		36,183,582	35,783,582		35,783,582
对联营、合营企业投资	8,899		8,899	9,893		9,893
合计	36,192,571		36,192,571	35,793,475		35,793,475

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
中石化经纬有限公司	892,995		400,000				1,292,995	
中石化胜利石油工程有限公司	5,205,033						5,205,033	
中石化江汉石油工程有限公司	1,493,285						1,493,285	
中石化石油工程地球物理有限公司	1,757,237						1,757,237	
中石化中原石油工程有限公司	4,741,156						4,741,156	
中石化西南石油工程有限公司	3,153,948						3,153,948	
中石化华北石油工程有限公司	2,445,771						2,445,771	
中石化华东石油工程有限公司	2,912,441						2,912,441	
中石化石油工程建设有限公司	8,810,288						8,810,288	
中国石化集团国际石油工程有限公司	871,691						871,691	
中石化海洋石油工程有限公司	3,499,737						3,499,737	
合计	35,783,582		400,000				36,183,582	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动						期末余 额	减值准备期 末余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其 他
1. 合营企业										
中威联合国际能源服务有限公司	9,893				-904					8,989
合计	9,893				-904					8,989

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	477,460	415,838		
其他业务	17,977	2,257		
合计	495,437	418,095		

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	176,976	182,906
权益法核算的长期股权投资收益	-904	1,101
合计	176,072	184,007

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	126,242	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	43,987	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	374,842	
债务重组损益	28,110	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,169	
小计	618,350	
所得税影响额	120,231	
合计	498,119	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.58	0.033	
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	1.60	0.007	

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

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

	净利润		净资产	
	本期金额	上期金额	期末余额	上年年末余额
按中国会计准则	631,606	589,216	8,648,802	8,023,202
按国际会计准则调整 的项目及金额：				
专项储备	-10,975	-13,133		
按国际会计准则	620,631	576,083	8,648,802	8,023,202

2、 相关事项说明

根据中国企业会计准则，按国家规定提取的安全生产费，记入当期损益并在所有者权益中的专项储备单独反映。发生与安全生产相关的费用性支出时，直接冲减专项储备。使用形成与安全生产相关的固定资产时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。而按国际财务报告准则，费用性支出于发生时计入损益，资本性支出于发生时确认为固定资产，按相应的折旧方法计提折旧。

中石化石油工程技术服务股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年三月十八日