

中石化石油机械股份有限公司

2016 年半年度报告



2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司副董事长谢永金、财务总监杨斌及会计机构负责人高明辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

2016 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	20
第五节 重要事项	38
第六节 股份变动及股东情况	43
第七节 优先股相关情况	43
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	43
第九节 财务报告	44
第十节 备查文件目录	169

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、石化机械	指	中石化石油机械股份有限公司
江钻股份	指	江汉石油钻头股份有限公司（公司更名前名称）
江汉石油管理局、管理局、江汉局	指	中国石化集团江汉石油管理局
中国石化集团、石化集团、中石化集团	指	中国石油化工集团公司
石化油服	指	中石化石油工程技术服务股份有限公司
石油工程公司	指	中石化石油工程技术服务有限公司
中国石化、石化股份公司	指	中国石油化工股份有限公司
机械公司	指	中石化石油工程机械有限公司
四机赛瓦	指	四机赛瓦石油钻采设备有限公司
世纪派创	指	荆州市世纪派创石油机械检测有限公司
湖北省海工研究院	指	湖北海洋工程装备研究院有限公司
石化财务公司	指	中国石化财务有限责任公司及其分支机构
盛骏公司	指	中国石化盛骏国际投资有限公司
非公开发行股票	指	公司非公开发行股票募集资金购买石化集团持有的机械公司 100% 股权
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2016 年半年度

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	石化机械	股票代码	000852
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中石化石油机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	石化机械		
公司的外文名称（如有）	Sinopec Oilfield Equipment Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	SOFE		
公司的法定代表人（代）	谢永金		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	赵进斌
联系地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区光谷大道 77 号金融港 A2 座 12 层董事会办公室
电话	027-52306809
传真	027-52306868
电子信箱	security@kingdream.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,472,003,680.81	2,406,763,370.42	-38.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-176,003,096.64	2,959,586.54	-6,046.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-178,362,554.32	-17,779,540.90	-903.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-118,297,053.86	-81,154,334.00	-45.77%

基本每股收益（元/股）	-0.38	0.01	-3,900.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.38	0.01	-3,900.00%
加权平均净资产收益率	-7.17%	0.12%	减少 7.29 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,962,446,220.30	7,378,344,972.62	-5.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,369,006,675.88	2,541,570,197.10	-6.79%

二、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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-38,073.61	主要为处置固定资产和无形资产收益

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	570,051.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,242,806.25	
减：所得税影响额	400,451.22	
少数股东权益影响额（税后）	14,875.00	
合计	2,359,457.68	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2016 年上半年，国际原油平均价格为 39.5 美元/桶，同比下降 31.8%。在低油价的大背景下，石油机械市场持续低迷，公司经营压力持续加大。面对空前严峻的形势，公司紧紧围绕“战寒冬、求生存、谋发展”主题，以“拼市场求生存、转方式调结构、挖潜力控风险、严管理增活动”为主线，攻坚克难，承压奋进，努力破解生存发展困局。1-6 月，公司实现营业收入 14.72 亿元，归属于本公司股东的净利润为-1.76 亿元。上半年重点工作推进情况如下：

一是在拼市场上主动作为。调整营销服务机构并充实力量，制定专项奖励

办法，优化各方面的资源配置向拼市场聚力。金刚石钻头、螺杆钻具在涪陵页岩气田等重点区块的市场份额得到提升；钢管框架协议招标采购模式下的投标运作能力进一步提高，社会和外贸市场钢管订货比重大幅提高；高压管汇等产品在中石油等市场的订货逆势增长，与中石油生产厂家就提供压裂装备主机配套达成合作意向。同时，开展应收账款清理专项工作，盘活呆账坏账，应收账款较年初减少。

二是在服务转型上主动作为。大力发展服务业务，以服务促市场开拓、补产品订货缺口。上半年天然气增压服务工作量稳中有升，钻头钻具一体化解决方案由涪陵向川西盆地、顺北地区等重点产能建设阵地推广应用，涪陵工区设备开工验收业务启动实施，在大庆、辽河、长庆、大港、胜利、新疆、西南等油田承揽多个高压管汇检测、井控设备检测、设备改造项目，拿到西北、西南、内蒙等用户的压缩机维修保运及配件供应服务项目。

三是在挖潜增效上主动作为。上半年通过严格执行集中采购和招标采购降本、员工收入与单位效益紧密挂钩考核兑现压降人工成本、择机将美元贷款置换为人民币贷款减少汇兑损失、严控非生产性支出等措施，实现挖潜降本 1.38 亿元。

四是在科技创新上主动作为。“十二五”科技重大专项“3000 型成套压裂装备研制及应用示范工程”项目顺利通过验收，得分在油气领域专项中名列前茅，实现圆满收官。同时，公司申报的“深层页岩气开发关键装备与工具研制”项目获得“十三五”科技重大专项正式立项。立足当前经营，围绕市场热点开展的涪陵二期钻井提速提效关键工具、钻机自动化改造和修井机节能改造等科技攻关项目进展顺利。公司被命名为“中石化首批创新型企业”。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,472,003,680.81	2,406,763,370.42	-38.84%	国际原油价格依旧持续低位运行,国内外油公司进一步压缩勘探开发资本支出,油服企业工作量不足,石油机械产品需求继续下滑,导致公司主营产品收入下降。
营业成本	1,318,703,093.35	2,013,494,911.14	-34.51%	本期产品收入下降,成本相应下降
销售费用	105,030,179.73	116,703,578.60	-10.00%	
管理费用	196,451,391.03	220,511,867.67	-10.91%	
财务费用	19,788,578.06	29,017,445.53	-31.80%	本期汇兑净损失较上期减少
所得税费用	-27,436,543.68	261,240.36	-10,602.41%	本期营业利润较上期降低
研发投入	71,406,315.45	87,230,179.49	-18.14%	
经营活动产生的现金流量净额	-118,297,053.86	-81,154,334.00	-45.77%	营业收入大幅减少,导致销售商品、提供劳务收到的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	11,688,435.47	71,359,762.18	-83.62%	上期收到处置子公司的现金
筹资活动产生的现金流量净额	146,537,566.76	1,742,983,796.88	-91.59%	上期收到非公开发行股份募集的资金
现金及现金等价物净增加额	50,602,042.12	1,733,167,328.49	-97.08%	上期募集资金购买相关资产的款项未付
投资收益	2,372,254.40	1,272,777.72	86.38%	本期按权益法核算的联营企业投资收益较上期增加
对联营企业和合营企业的投资收益	2,372,254.40	1,272,777.72	86.38%	本期联营企业净利润较上期增加

营业外收入	3,659,483.70	25,110,277.10	-85.43%	本期确认的政府补助利得较上期减少
-------	--------------	---------------	---------	------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况
无。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 比上年同 期增减	营业成本 比上年同 期增减	毛利率比 上年同期 增减
分产品						
石油机械设备	914,028,908.72	745,618,770.41	18.43%	-41.10%	-39.08%	-2.71%
钻头及钻具	144,199,725.32	143,242,624.12	0.66%	-55.50%	-45.28%	-18.55%
油气管道	173,475,587.32	191,780,532.34	-10.55%	-44.27%	-44.56%	0.58%
其他	240,299,459.45	238,061,166.48	0.93%	9.40%	30.82%	-16.22%
分地区						
境内	1,251,425,010.14	1,136,932,996.82	9.15%	-30.97%	-24.97%	-7.26%
境外	220,578,670.67	181,770,096.53	17.59%	-62.86%	-63.51%	1.48%

受国际原油价格持续低迷影响，国内外油公司进一步压缩勘探开发资本支

出，油服企业工作量不足，石油机械设备及钻头钻具等产品需求下滑，行业内竞争愈加激烈，导致公司主要产品收入大幅下降，毛利率水平同比下降。

油气管道业务本期收入大幅下降但毛利率同比略增，主要是由于该业务板块部分生产线折旧年限到期、造成本期折旧较上期大幅减少，同时公司大力开展挖潜增效措施，有效控制了人工成本等相关成本费用。

其他产品毛利率大幅下降，主要是天然气销售业务本年销售结构发生变化，毛利率较高的城市车用气业务受地铁、网络专车、电动汽车等多重冲击，销售持续下滑，而毛利率较低的井口气回收业务占销售比重增大；同时受国家天然气门站价格调整影响，天然气销售价格降幅大于进气价格降幅，造成毛利率大幅下降。

四、核心竞争力分析

本公司是国内重要的石油装备制造基地，中石化唯一的石油工程技术装备研发、制造、服务一体化企业，具有较强的整体规模实力。

本公司产品门类较为齐全，涵盖陆上及海洋钻完井、采油作业、油气集输等领域，各业务板块之间具有较强的协同效应，能够根据客户需求提供个性化的一体化解决方案。

本公司科技研发体系比较完善，拥有国家认定企业技术中心、院士专家工作站、博士后科研工作站等研发平台，以及技术实力较强的研发队伍，总体技术达到国内领先、国际一流水平。

本公司拥有完善的国内外营销网络，具有共享中石化品牌和市场平台的优势，SOFE企业品牌形象逐步树立，“江钻”、“四机”、“沙管”、“四机赛瓦”、“三机”等产品品牌具有良好市场声誉。公司产品销往全国各油气生产区域并出口40多个国家或地区。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江钻国际贸易(武汉)有限公司	子公司	进出口贸易	进出口贸易	1,000 万元人民币	46,790,569.32	45,759,552.01	6,716,021.76	-1,682,523.94	-1,653,429.12
承德江钻石油机械有限责任公司	子公司	机械制造	石油专业高压钻采配件相关业务	14,639 万元人民币	179,579,542.69	127,249,474.99	14,736,933.36	-13,806,947.82	-14,241,408.79
上海隆泰资产管理有限公司	子公司	投资管理	投资管理	7,200 万元人民币	71,796,309.26	69,810,976.05		-1,021,730.82	-1,021,902.95
Kingdream USA, Inc	子公司	投资管理	投资管理	0.2 万美元	2,835,758.88	2,502,872.64		-332,610.52	-332,610.52
武汉江钻海杰	子公司	机械制造	石油勘探研发、	152.5 万美元	18,898,642.47	9,392,111.55	5,992,477.68	24,836.63	24,836.63

特金刚石钻头有限公司			产品生产、市场开发及产品销售并提供产品售后服务						
中石化石油工程机械有限公司	子公司	机械制造	石油装备开发、制造、销售和服务,业务涵盖井下工具、陆上钻采装备、固井压裂装备、海洋石油工程装备和油气储运设备等多个领域。	30,755 万元	5,139,493,215.77	1,344,532,505.02	1,165,441,540.92	-46,444,663.30	-37,953,496.89
四机赛瓦石油钻采设	子公司	石油机械及配件	生产、销售石油固压(酸	1,848 万美元	531,919,876.28	308,618,346.45	206,902,728.74	19,987,745.37	16,418,913.56

备有限公司			化)成套设备、油田井下工具、石油特车及石油工程服务、石油电子产品及软件。						
荆州市世纪派创石油机械检测有限公司	子公司	设备检测	石油及天然气钻采设备的修理、修配及配件销售,质量检测、检测评估、质量监造及鉴定试验,材料及产品理化分析、无损检测。石油及天	1,000 万元	14,905,654.36	7,800,876.96	6,440,250.26	-1,839,300.66	-2,180,302.53

			然气钻 采设备 检验技 术开发、 技术培 训及技 术咨询 服务。石 油及天 然气钻 采检测 设备制 造、销售 及修理。						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司六届六次董事会、公司2015年年度股东大会审议通过了《公司2015年度利润分配预案》。2016年6月28日，公司发布《2015年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-027），2016年7月5日，权益分派实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年04月29日	深圳大中华喜来登酒店六楼夏厅	其他	机构	润佳华晟(北京)投资基金公司 熊燕军 沈中芳 摩根士丹利华鑫证券有限公司 黄前进 单睿华	了解公司经营情况

				招商证券股份 公司 吴虹 生 刘荣 李弦 刘旭 袁媛 陈燕 李昂
				南方基金管理 公司 姚万 宁
				鹏华基金管理 公司 李锐
				深圳晨昕投资 管理公司 汪 随云
				金信基金管理 公司 黄磊
				广东汇朝宇投 资公司 张利 坤 张汇朝 许潇丹
				盈峰资本管理 公司 刘东渐
				国信证券公司 吕科
				国投瑞银基金 管理公司 陈 小玲
				前海股权交易 中心 张鹏
				上海证大大拇

			指投资管理公 司 田桂鸿
			中信证券股份 公司 郑燕 蓉
			深圳前海鑫鼎 基金管理公司 刘磊
			深圳同创佳业 资产管理公司 罗先波
			创金合信基金 管理公司 龚 超

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江汉石油管理局	控股股东下属企业	采购燃料和动力	水电气等	按一般正常商业条款或相关	水 1.50-2.50 元/吨 电 0.80-1.50 元/	2,399	55.03%	6,980	否	银行存款/承兑汇票	水 1.50-2.50 元/吨 电 0.80-1.50 元/	2016 年 4 月 29 日	巨潮资讯网

江汉石油管理局	控股股东下属企业	接受关联方提供的劳务	社区服务、物业管理、其他劳务	按一般正常商业条款或相关协议	运输 1.00-3.00 元/公里; 物业管理 2.00--250.00 万元/月;	1,267	26.10 %	3,550	否	银行存款/承兑汇票	运输 1.00-3.00 元/公里; 物业管理 2.00--250.00 万元/月;	2016 年 4 月 29 日	巨潮资讯网
石化股份公司	控股股东下属企业	向关联方采购原材料和商品	材料采购等	按一般正常商业条款或相关协议	天然气 0.8-2.5 元/立方米 成品油 5.00-8.00 元/升; 石油机械配件及产品 10-175 万元/件; 钢材 0.36-0.45 万元/吨 其他材料 0.1-3 万元/件	19,308	22.14 %	117,100	否	银行存款/承兑汇票	天然气 0.8-2.5 元/立方米 成品油 5.00-8.00 元/升; 石油机械配件及产品 10-175 万元/件; 钢材 0.36-0.45 万元/吨 其他材料 0.1-3 万元/件	2016 年 4 月 29 日	巨潮资讯网
石化服务公司	控股股东下属企业	接受关联方提供的	其他劳务	按一般正常商业条款	运输 1.00-3.00 元/公里;	604	12.44 %	2,000	否	银行存款/承兑汇票	运输 1.00-3.00 元/公里;	2016 年 4 月 29 日	巨潮资讯网

		劳务		款或相关协议	工程 20.00-500.00 万元/项技术服务 1.00-300.00 万元/年; 仓储费 1-100.00 万元/年						工程 20.00-500.00 万元/项技术服务 1.00-300.00 万元/年; 仓储费 1-100.00 万元/年		
石化股份公司	控股股东下属企业	接受关联方提供的劳务	其他劳务	按一般正常商业条款或相关协议	运输 1.00-3.00 元/公里; 工程 20.00-500.00 万元/项技术服务 1.00-300.00 万元/年; 仓储费 1-100.00 万元/年	48	0.99%	500	否	银行存款/承兑汇票	运输 1.00-3.00 元/公里; 工程 20.00-500.00 万元/项技术服务 1.00-300.00 万元/年; 仓储费 1-100.00 万元/年	2016 年 4 月 29 日	巨潮资讯网
石化集团所属其他单位	控股股东下属企业	接受关联方提供的劳务	其他劳务	按一般正常商业条款或相关协议	运输 1.00-3.00 元/公里; 工程 20.00-500.00 万元	73	1.50%	100	否	银行存款/承兑汇票	运输 1.00-3.00 元/公里; 工程 20.00-500.00 万元	2016 年 4 月 29 日	巨潮资讯网

					元/项技术服务 1.00-300.00 万元/年; 仓储费 1-100.00 万元/年					元/项技术服务 1.00-300.00 万元/年; 仓储费 1-100.00 万元/年		
石化服务公司	控股股东下属企业	关联方销售商	产品销售	按一般正常商业条款或相关协议	固压钻修设备 35-4000 万元/台套 油用钻头 0.20-90.00 万元/只 螺杆钻具 5.00-20.00 万元/根 石油机械配件 1.00-280.00 万元/台套; 石油钢管 0.45-0.65 万元/吨 其	10,637	7.73%	123,000	否	银行存款/承兑汇票	2016 年 4 月 29 日	巨潮资讯网

					他石 油机 械产 品 10.00- 1,000. 00 万 元/台 套 材 料 0.10-3 .00 万 元/件					他石 油机 械产 品 10.00- 1,000. 00 万 元/台 套 材 料 0.10-3 .00 万 元/件		
石 化 股 份 公 司	控 股 东 下 属 企 业	向 关 方 销 售 商	产 品 销 售	按 一 般 正 常 商 业 条 款 或 相 关 协 议	固 压 钻 修 设 备 35-40 00 万 元/台 套 油 用 钻 头 0.20-9 0.00 万 元/ 只 螺 杆 钻 具 5.00-2 0.00 万 元/ 根 石 油 机 械 配 件 1.00-2 80.00 万 元/ 台 套; 石 油 钢 管 0.45-0 .65 万 元/	13,278	9.65%	125,000	否	银 行 存 款/ 承 兑 汇 票	2016 年 4 月 29 日	巨 潮 资 讯 网

					吨 其他石油机械产品 10.00-1,000.00 万元/台套材料 0.10-3.00 万元/件					吨 其他石油机械产品 10.00-1,000.00 万元/台套材料 0.10-3.00 万元/件		
石化集团所属其他单位	控股股东下属企业	向关联方销售商品	产品销售	按一般正常商业条款或相关协议	固压钻修设备 35-4000 万元/台套 油用钻头 0.20-90.00 万元/只 螺杆钻具 5.00-20.00 万元/根 石油机械配件 1.00-280.00 万元/台套; 石油钢管 0.45-0.65 万	483	0.35%	200	否	银行存款/承兑汇票	2016 年 4 月 29 日	巨潮资讯网

					元/吨 其他石油机械产品 10.00-1,000.00 万元/台套材料 0.10-3.00 万元/件						元/吨 其他石油机械产品 10.00-1,000.00 万元/台套材料 0.10-3.00 万元/件		
石化服务公司	控股股东下属企业	关联方提供劳务	提供技术开发等劳务	按一般正常商业条款或相关协议	技术开发 10.00-1,000.00 万元/项 运输劳务 0.45 元-0.65 元/吨公里; 其他劳务 1.00-100.00 万元/项;	235	2.45%	2,794	否	银行存款/承兑汇票	技术开发 10.00-1,000.00 万元/项 运输劳务 0.45 元-0.65 元/吨公里; 其他劳务 1.00-100.00 万元/项;	2016 年 4 月 29 日	巨潮资讯网
石化股份公司	控股股东下属企业	关联方提供劳务	提供技术开发等劳务	按一般正常商业条款或相关协议	技术开发 10.00-1,000.00 万元/项 运输劳务	1,258	13.10 %	6,356	否	银行存款/承兑汇票	技术开发 10.00-1,000.00 万元/项 运输劳务	2016 年 4 月 29 日	巨潮资讯网

					0.45元-0.65元/吨公里;其他劳务1.00-100.00万元/项;					0.45元-0.65元/吨公里;其他劳务1.00-100.00万元/项;		
石化集团所属其他单位	控股股东下属企业	关联方提供劳务	提供技术开发等劳务	按一般正常商业条款或相关协议	技术开发10.00-1,000.00万元/项;运输劳务0.45元-0.65元/吨公里;其他劳务1.00-100.00万元/项;	1,509	15.72%	2,150	否	银行存款/承兑汇票	2016年4月29日	巨潮资讯网
江汉石油管理局	控股股东下属企业	接受关联方租赁	房屋及土地租赁	按一般正常商业条款或相关协议	土地使用权9.00-30.00元/年m ² ;厂房1-350万元/年	154	6.66%	5,413	否	银行存款/承兑汇票	2016年4月29日	巨潮资讯网
合计				--	--	51,25	--	395,1	--	--	--	--

			3		43					
大额销货退回的详细情况	无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	在公司 2016 年度日常关联交易预计范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无。									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

2016年4月26日，公司第六届六次董事会审议通过了《公司2016年在关联财务公司存贷款的关联交易预计议案》；2016年6月7日，公司2015年年度股东大会审议通过了上述议案。

本报告期期末，公司在石化财务公司存款余额为15,064.45万元、盛骏公司存款余额为58.34万元，本期共取得石化财务公司存款利息23.68万元、盛骏公司存款利息0.97万元。本报告期内，公司共取得石化财务公司贷款1.9亿元，偿还贷款0亿元，期末贷款余额1.9亿元；共取得盛骏公司贷款33.52亿元，偿还贷款33.37

亿元，期末贷款余额13.36亿元。公司本期支付石化财务公司利息255.56万元、盛骏公司利息1684.59万元。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
公告编号：2016-014 公司 2016 年在关联财务公司存贷款的关联交易预计的公告	2016 年 04 月 29 日	巨潮资讯网

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在应披露的重大租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	石化集团	1、本公司及本公司控制的除江钻股份及其附属公司以外的其他企业(以下简称"本公司控制的其他企业")目前与江钻股份及其附属公司主营业务不存在同业竞争的情况。2、本公司具有江钻股份的控制权期间,将依法采取必要及可能的措施来避免发生与江钻股份及其附属公司主营业务的同业竞争及利益冲突的业务或活动,并促使本公司控制的其他企业避免发生与江钻股份及其附属公司主营业务的同业竞争及利益冲突的业务或活动。本公司不会违反上述关于避免	2014 年 09 月 12 日	长期有效	正常履行中

		<p>同业竞争的承诺,并督促本公司控制的其他企业遵守该等承诺。若本公司违反上述承诺,本公司将自愿采取或接受如下措施:(1)本公司将自发现同业竞争情形之日起 20 日内启动有关消除同业竞争的相关措施,包括但不限于依法终止有关投资、转让有关投资股权或业务、清算注销有关同业竞争的公司,并将在符合法律、法规及行业政策的前提下立即解决同业竞争事宜。(2)如采取转让有关投资股权或业务方式消除同业竞争的,江钻股份有权优先收购该等股权或业务。</p>			
		<p>1、本集团将尽量避免或减少与江钻股份之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易,本集团将与江钻股份签订规范的关联交易协议,并按照相关法律法规和江钻股份《公司章程》的规定履行批准程序及信息披露义务;关联交易价格的确定将遵循公平、合理、公允的原则确</p>	<p>2014 年 09 月 12 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>定。2、本集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面继续与江钻股份保持分开,并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定,不利用控制权违反上市公司规范运作程序,干预江钻股份经营决策,损害江钻股份和其他股东的合法权益。3、本集团及本集团控制的其他企业保证不以任何方式违规占用江钻股份及其附属公司的资金。本承诺函自出具之日生效,有效期至本集团不再作为江钻股份的实际控制人("实际控制人"的定义依照当时适用的法律法规确定)之日,或江钻股份的股票不再在深圳证券交易所上市之日(以两者中较早者为准)。如本集团违反上述承诺,本集团将依法承担及赔偿因此给江钻股份造成的损失。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>石化集团与机械公司</p>	<p>机械公司承诺纳入评估范围的尚未取得权属证书的资产不会对机械公司生产经营造成影响,如机械公司因未能履行上述承诺而受</p>	<p>2014 年 09 月 12 日</p>	<p>非公开发行完成后</p>	<p>截至 2015 年 6 月 11 日,纳入评估范围的所有资产中仅</p>

		<p>到相关主管部门处罚或处理,导致江钻股份遭受损失的,石化集团将承担江钻股份因此遭受的损失,并在收到江钻股份有关损失赔偿要求之日起 30 日内向江钻股份予以赔偿;如机械公司未能于本次发行完成前将本承诺函所述相关资产全部办理登记至机械公司名下,石化集团应当自非公开发行完成之日起按未办理登记资产评估值的万分之三/日给予江钻股份补偿,直至相关资产权属登记至机械公司名下并取得相应权属证书。逾期 2 年仍未办理完成的,石化集团应当向江钻股份足额支付未办理登记资产评估值的等额现金,并不再支付其他任何补偿或赔偿。本次发行完成后,无论相关资产权属证明是否办理完毕,江钻股份均可使用相关资产,且无需向石化集团或其他关联方对相关资产的使用承担任何费用、责任或义务。</p>			<p>有一项房产即四机赛瓦井下工具事业部大楼房产产权未办理至四机赛瓦石油钻采设备有限公司名下。石化集团将根据权属变更的实际完成时间履行相应的补偿承诺。</p>
	石化集团	如四机赛瓦和世纪派创在	2015 年 03	2015 至	正常履行中

		<p>补偿期内各会计年度实际净利润不能达到石化集团承诺的实际净利润预测值,石化集团应对江钻股份进行合理现金补偿,具体计算公式如下:当期应补偿金额=[(四机赛瓦截至当期期末累积预测净利润-四机赛瓦截至当期期末累积实际净利润)×(按机械公司持股65%比例计算的四机赛瓦股权评估价值)/补偿期内各年四机赛瓦累计预测净利润+(世纪派创截至当期期末累积预测净利润-世纪派创截至当期期末累积实际净利润)×(世纪派创股权评估价值)/补偿期内各年世纪派创累计预测净利润]-已补偿金额。按照上述方式计算出的净利润补偿金额小于或等于0,则不补偿,已经补偿的不再冲回。在补偿期届满时,江钻股份对四机赛瓦和世纪派创进行减值测试,如果:期末减值额>补偿期内已补偿现金总额,则石化集团将另行补偿现金。另行补偿的现金</p>	<p>月 06 日</p>	<p>2017 年</p>	
--	--	--	---------------	---------------	--

		<p>数额为：期末减值额-补偿期内已补偿现金总额。江钻股份应在补偿当年的年报披露后 10 个交易日内，依据上述公式计算并确定石化集团当年应补偿现金数额，并以书面方式通知石化集团，石化集团应在收到书面通知后 10 个交易日内将应补偿现金金额划转至江钻股份董事会指定的银行账户。如发生原协议签署时不能预见、不能避免、不能克服的任何客观事件，该等事件包括但不限于：地震、水灾、火灾、风灾或其他天灾等自然灾害；战争(不论曾否宣战)、骚乱、罢工、疫情等社会性事件以及政府征用、征收、政府禁令、法律变化等政府强制性行为，石化集团可以以书面方式向江钻股份提出要求协商调整或减免石化集团的前述补偿责任。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	石化集团	自 2015 年 7 月 11 日至 2016 年 1 月 10 日，不减持持有的石化机械股票	2015 年 07 月 10 日	2015 年 7 月 11 日至 2016 年 1 月 10 日	在承诺期限内，石化集团未减持公司股票。承

					诺履行完毕。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无。				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	59,721,300	12.98%				-59,721,300	-59,721,300	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	59,721,300	0.00%				-59,721,300	-59,721,300	0	0.00%
其中：境内法人持股	59,721,300	0.00%				-59,721,300	-59,721,300	0	0.00%
二、无限售条件股份	400,400,000	87.02%				59,721,300	59,721,300	460,121,300	100.00%
1、人民币普通股	400,400,000	87.02%				59,721,300	59,721,300	460,121,300	100.00%
三、股份总数	460,121,300	100.00%				0	0	460,121,300	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,732		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国石油 化工集团 公司	国有法人	58.74%	270,270,000			270,270,000		
全国社保 基金二零 三组合	国有法人	2.30%	10,600,000			10,600,000		
全国社保 基金二零 四组合	国有法人	2.28%	10,488,866			10,488,866		
中国证券	国有法人	2.13%	9,796,728			9,796,728		

金融股份 有限公司			28					
中融人寿 保险股份 有限公司 - 万能保 险产品	国有法人	1.47%	6,772,5 95			6,772,595		
安邦人寿 保险股份 有限公司 - 稳健型 投资组合	境内非国 有法人	1.46%	6,705,8 53			6,705,853		
金鹰基金 - 工商银 行 - 金鹰 穗通 15 号 资产管理 计划	境内非国 有法人	1.37%	6,303,9 15			6,303,915		
鹏华资产 管理 - 浦 发银行 - 鹏华资产 大拇指泰 然 1 号资产 管理计划	境内非国 有法人	1.34%	6,163,3 30			6,163,330		
申万菱信 基金 - 工 商银行 - 陕西省国	境内非国 有法人	1.30%	5,972,1 30			5,972,130		

际信托 - 陕国投·盛唐 63 号定向投资集合资金信托计划								
新时代信托股份有限公司 - 新时代信托·丰金 478 号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	1.12%	5,156,725			5,156,725		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)	上述第 2、3、5、7、8、9 名股东因参与公司非公开发行获配新股成为前 10 名股东, 其获配新股的限售期为 2015 年 6 月 12 日至 2016 年 6 月 11 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1)上述第 2、3 名股东同为全国社保基金的理财组合产品。(2)公司不知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份		股份种类					
	数量		股份种类	数量				
中国石油化工集团公司	270,270,000		人民币普通股	270,270,000				
全国社保基金五零三组合	10,600,000		人民币普通股	10,600,000				

全国社保基金一零四组合	10,488,866	人民币普通股	10,488,866
中国证券金融股份有限公司	9,796,728	人民币普通股	9,796,728
中融人寿保险股份有限公司 - 万能保险产品	6,772,595	人民币普通股	6,772,595
安邦人寿保险股份有限公司 - 稳健型投资组合	6,705,853	人民币普通股	6,705,853
金鹰基金 - 工商银行 - 金鹰穗通 15 号资产管理计划	6,303,915	人民币普通股	6,303,915
鹏华资产管理 - 浦发银行 - 鹏华资产大拇指泰然 1 号资产管理计划	6,163,330	人民币普通股	6,163,330
申万菱信基金 - 工商银行 - 陕西省国际信托 - 陕国投·盛唐 63 号定向投资集合资金信托计划	5,972,130	人民币普通股	5,972,130
新时代信托股份有限公司 - 新时代信托·丰金 478 号证券投资集合资金信托计划	5,156,725	人民币普通股	5,156,725
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	(1)上述第 2、3 名股东同为全国社保基金的理财组合产品。(2)公司不知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与	无。		

融资融券业务股东情况 说明（如有）（参见注 4）	
-----------------------------	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
茹军	董事	被选举	2016 年 02 月 23 日	增补

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中石化石油机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	216,416,631.38	165,531,769.94
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	326,753,474.99	463,697,128.22
应收账款	2,024,705,002.08	2,366,434,992.30

预付款项	108,926,473.76	107,923,709.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,321,333.01	54,351,153.60
买入返售金融资产		
存货	2,585,974,694.54	2,544,891,389.35
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,152,061.44	1,152,061.44
其他流动资产	29,144,916.76	17,277,765.64
流动资产合计	5,338,394,587.96	5,721,259,970.31
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	39,280,277.78	38,890,667.95
投资性房地产		
固定资产	1,321,504,465.92	1,397,386,614.43
在建工程	58,458,571.96	45,900,459.55
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	89,850,647.26	92,763,597.61
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	23,756,336.75	22,464,767.43
递延所得税资产	91,201,332.67	59,678,895.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,624,051,632.34	1,657,085,002.31
资产总计	6,962,446,220.30	7,378,344,972.62
流动负债：		
短期借款	1,531,770,000.00	1,326,321,400.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 负债		
衍生金融负债		
应付票据	325,035,467.12	414,523,186.79
应付账款	2,063,075,743.25	2,218,505,486.14
预收款项	338,241,849.37	498,917,322.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,289,874.30	29,975,204.28
应交税费	68,911,157.85	111,842,529.56
应付利息	6,598,928.58	2,775,457.66
应付股利		
其他应付款	100,974,901.06	91,059,056.63
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	4,455,897,921.53	4,693,919,643.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	25,768,356.98	7,792,748.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,768,356.98	7,792,748.43
负债合计	4,481,666,278.51	4,701,712,391.84
所有者权益：		
股本	460,121,300.00	460,121,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,085,215,461.11	1,085,215,461.11
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,439,575.42	
盈余公积	187,509,298.66	187,509,298.66
一般风险准备		
未分配利润	632,721,040.69	808,724,137.33
归属于母公司所有者权益合计	2,369,006,675.88	2,541,570,197.10

少数股东权益	111,773,265.91	135,062,383.68
所有者权益合计	2,480,779,941.79	2,676,632,580.78
负债和所有者权益总计	6,962,446,220.30	7,378,344,972.62

法定代表人（代）：谢永金 主管会计工作负责人：杨斌 会计机构负责人：高明辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	69,297,688.19	71,641,631.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	43,204,227.10	122,650,610.26
应收账款	463,562,442.36	489,798,247.90
预付款项	10,474,987.84	6,653,995.57
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,178,881.12	6,072,382.33
存货	712,652,796.21	604,320,924.43
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,752,704.24	7,067,735.78
流动资产合计	1,335,123,727.06	1,308,205,527.91
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,300,863,175.56	1,300,863,175.56

投资性房地产		
固定资产	596,883,146.65	634,233,994.82
在建工程	36,419,828.09	27,316,257.32
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,448,668.40	22,169,436.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,643,200.02	1,775,599.98
递延所得税资产	47,730,064.92	25,934,107.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,005,988,083.64	2,012,292,572.15
资产总计	3,341,111,810.70	3,320,498,100.06
流动负债：		
短期借款	5,770,000.00	5,770,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 负债		
衍生金融负债		
应付票据	64,835,034.15	91,538,789.21
应付账款	506,734,050.72	481,670,629.97
预收款项	17,905,162.01	9,329,213.37
应付职工薪酬	12,766,552.72	14,617,572.33
应交税费	2,950,321.75	23,374,206.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	490,577,088.26	354,317,197.50
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,101,538,209.61	980,617,608.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	25,273,356.98	7,297,748.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,273,356.98	7,297,748.43
负债合计	1,126,811,566.59	987,915,357.12
所有者权益：		
股本	460,121,300.00	460,121,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,316,189,185.25	1,316,189,185.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	260,935.51	
盈余公积	187,509,298.66	187,509,298.66
未分配利润	250,219,524.69	368,762,959.03
所有者权益合计	2,214,300,244.11	2,332,582,742.94

负债和所有者权益总计	3,341,111,810.70	3,320,498,100.06
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,472,003,680.81	2,406,763,370.42
其中：营业收入	1,472,003,680.81	2,406,763,370.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,674,833,805.03	2,410,759,291.70
其中：营业成本	1,318,703,093.35	2,013,494,911.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	12,574,303.96	10,536,199.12
销售费用	105,030,179.73	116,703,578.60
管理费用	196,451,391.03	220,511,867.67
财务费用	19,788,578.06	29,017,445.53
资产减值损失	22,286,258.90	20,495,289.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	2,372,254.40	1,272,777.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,372,254.40	1,272,777.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-200,457,869.82	-2,723,143.56

加：营业外收入	3,659,483.70	25,110,277.10
其中：非流动资产处置利得	10,850.02	390,705.54
减：营业外支出	884,699.80	575,577.43
其中：非流动资产处置损失	48,923.63	90,535.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-197,683,085.92	21,811,556.11
减：所得税费用	-27,436,543.68	261,240.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-170,246,542.24	21,550,315.75
归属于母公司所有者的净利润	-176,003,096.64	2,959,586.54
少数股东损益	5,756,554.40	18,590,729.21
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	-170,246,542.24	21,550,315.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-176,003,096.64	2,959,586.54
归属于少数股东的综合收益总额	5,756,554.40	18,590,729.21

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.38	0.01
（二）稀释每股收益	-0.38	0.01

法定代表人（代）：谢永金 主管会计工作负责人：杨斌 会计机构负责人：高明辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	291,574,327.23	498,406,514.13
减：营业成本	314,716,507.46	426,476,940.36
营业税金及附加	4,569,070.90	2,238,781.24
销售费用	32,196,579.98	23,586,120.11
管理费用	72,664,324.79	79,121,856.87
财务费用	3,579,426.36	12,721,076.49
资产减值损失	4,517,551.53	8,588,845.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-140,669,133.79	-54,327,106.47
加：营业外收入	530,851.28	5,765,913.40
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	201,109.02	100,624.65
其中：非流动资产处置损失		90,535.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-140,339,391.53	-48,661,817.72
减：所得税费用	-21,795,957.19	-9,432,552.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-118,543,434.34	-39,229,265.59
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产		

产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-118,543,434.34	-39,229,265.59
七、每股收益:		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,618,351,047.86	1,982,111,602.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,122,442.69	34,599,783.43
收到其他与经营活动有关的现金	25,322,218.08	42,766,882.28
经营活动现金流入小计	1,651,795,708.63	2,059,478,267.82
购买商品、接受劳务支付的现金	1,109,906,501.12	1,413,036,958.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	322,725,365.14	332,643,900.29
支付的各项税费	157,870,406.63	128,782,143.91
支付其他与经营活动有关的现金	179,590,489.60	266,169,598.72
经营活动现金流出小计	1,770,092,762.49	2,140,632,601.82
经营活动产生的现金流量净额	-118,297,053.86	-81,154,334.00
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	27,520,200.00	9,428,367.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	84,014,259.60
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	27,520,200.00	93,442,627.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,831,764.53	22,082,864.82
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,831,764.53	22,082,864.82
投资活动产生的现金流量净额	11,688,435.47	71,359,762.18
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	0.00	1,778,999,982.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	3,578,441,650.00	1,941,421,800.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,578,441,650.00	3,720,421,782.00
偿还债务支付的现金	3,381,714,800.00	1,926,421,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,751,702.88	50,639,039.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	28,964,706.43	26,665,899.24
支付其他与筹资活动有关的现金	437,580.36	377,145.76
筹资活动现金流出小计	3,431,904,083.24	1,977,437,985.12
筹资活动产生的现金流量净额	146,537,566.76	1,742,983,796.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,673,093.75	-21,896.57
五、现金及现金等价物净增加额	50,602,042.12	1,733,167,328.49
加：期初现金及现金等价物余额	162,399,308.36	148,160,335.65
六、期末现金及现金等价物余额	213,001,350.48	1,881,327,664.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	335,891,591.80	412,337,597.34
收到的税费返还	938,013.39	13,543,411.62
收到其他与经营活动有关的现金	20,952,499.08	56,264,237.77
经营活动现金流入小计	357,782,104.27	482,145,246.73
购买商品、接受劳务支付的现金	177,341,122.81	360,082,305.28
支付给职工以及为职工支付的现金	117,381,035.03	141,748,523.01
支付的各项税费	45,533,886.47	45,292,593.69
支付其他与经营活动有关的现金	61,060,553.41	67,949,822.27
经营活动现金流出小计	401,316,597.72	615,073,244.25
经营活动产生的现金流量净额	-43,534,493.45	-132,927,997.52
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		9,428,367.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		84,014,259.60

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	93,442,627.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,266,650.00	7,025,736.82
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	7,266,650.00	7,025,736.82
投资活动产生的现金流量净额	-7,266,650.00	86,416,890.18
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		1,778,999,982.00
取得借款收到的现金	75,000,000.00	165,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	75,000,000.00	1,943,999,982.00
偿还债务支付的现金	20,247,899.84	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,748,921.13	6,817,389.23
支付其他与筹资活动有关的现金		59,721.30
筹资活动现金流出小计	26,996,820.97	236,877,110.53
筹资活动产生的现金流量净额	48,003,179.03	1,707,122,871.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	171,201.65	-640,617.74
五、现金及现金等价物净增加额	-2,626,762.77	1,659,971,146.39
加: 期初现金及现金等价物余额	68,509,170.06	30,289,104.63
六、期末现金及现金等价物余额	65,882,407.29	1,690,260,251.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位: 元

项目	本期											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 库 存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
	优 先	永 续	其 他										

		股	债										
一、上年期末余额	460,121,300.00				1,085,215,461.11				187,509,298.66		808,724,137.33	135,062,383.68	2,676,632,580.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	460,121,300.00				1,085,215,461.11				187,509,298.66		808,724,137.33	135,062,383.68	2,676,632,580.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,439,575.42			-176,003,096.64	-23,289,117.77	-195,852,638.99
(一)综合收益总额											-176,003,096.64	5,756,554.40	-170,246,542.24
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

4. 其他													
(五) 专项储备								3,439,575.42				35,229.07	3,474,804.49
1. 本期提取								7,920,558.62				403,232.42	8,323,791.04
2. 本期使用								-4,480,983.20				-368,003.35	-4,848,986.55
(六) 其他													
四、本期期末余额	460,121,300.00				1,085,215,461.11			3,439,575.42	187,509,298.66		632,721,040.69	111,773,265.91	2,480,779,941.79

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	400,400,000.00				966,770,017.04				187,509,298.66		809,637,830.63	128,615,781.54	2,492,932,927.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	400,400,000.00			966,770,017.04				187,509,298.66		809,637,830.63	128,615,781.54	2,492,932,927.87	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,721,300.00			118,445,444.07						-913,693.30	6,446,602.14	183,699,652.91	
(一)综合收益总额										5,837,230.21	36,734,810.67	42,572,040.88	
(二)所有者投入和减少资本	59,721,300.00			1,718,291,844.07								1,778,013,144.07	
1. 股东投入的普通股	59,721,300.00			1,718,288,960.70								1,778,010,260.70	
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				2,883.								2,883.	

					37							37	
(三)利润分配											-6,750,923.51	-30,288.53	-37,039,132.04
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-26,653.09	-26,653.09
4. 其他											-6,750,923.51	-3,635.66	-10,386,036.17
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取								18,549,322.				1,203,828.	19,753,151.

								98				06	04
2. 本期使用								-18,549,322.98				-1,203,828.06	-19,753,151.04
(六) 其他					-1,599,846,400.00								-1,599,846,400.00
四、本期期末余额	460,121,300.00				1,085,215,461.11			187,509,298.66		808,724,137.33	135,062,383.68	2,676,632,580.78	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	其他							
一、上年期末余额	460,121,300.00				1,316,189,185.25				187,509,298.66	368,762,959.03	2,332,582,742.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	460,121,300.00				1,316,189,185.25				187,509,298.66	368,762,959.03	2,332,582,742.94

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								260,935.51		-118,543,434.34	-118,282,498.83
(一)综合收益总额										-118,543,434.34	-118,543,434.34
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结											

转											
1. 资本公积 转增资本(或 股本)											
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)											
3. 盈余公积 弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储 备								260,93 5.51			260,93 5.51
1. 本期提取								3,072,4 67.62			3,072,4 67.62
2. 本期使用								-2,811, 532.11			-2,811, 532.11
(六)其他											
四、本期期末 余额	460,1 21,30 0.00				1,316,1 89,185. 25			260,93 5.51	187,50 9,298.6 6	250,2 19,52 4.69	2,214,3 00,244. 11

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	其他							
一、上年期末 余额	400,4 00,00 0.00				99,231, 799.39				187,50 9,298.6 6	464,7 91,13 7.87	1,151,9 32,235. 92
加：会计											

政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,400,000.00				99,231,799.39				187,509,298.66	464,791,137.87	1,151,932,235.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,721,300.00				1,216,957,385.86				-96,028,178.84	1,180,650,507.02	
(一)综合收益总额									-96,028,178.84	-96,028,178.84	
(二)所有者投入和减少资本	59,721,300.00				1,718,291,844.07					1,778,013,144.07	
1. 股东投入的普通股	59,721,300.00				1,718,288,960.70					1,778,010,260.70	
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					2,883.37					2,883.37	
(三)利润分											

配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取							6,332,000.93				6,332,000.93
2. 本期使用							-6,332,000.93				-6,332,000.93
（六）其他					-501,334,458.21						-501,334,458.21
四、本期期末余额	460,121,30				1,316,189,185.			187,509,298.6	368,762,95	2,332,582,742.	

	0.00			25			6	9.03	94
--	------	--	--	----	--	--	---	------	----

三、公司基本情况

中石化石油机械股份有限公司（以下简称“本公司”，包含子公司简称“本集团”）原名称为江汉石油钻头股份有限公司，是经中国石油天然气总公司（1998）中油劳 279 号文、湖北省体改委鄂体改[1998]142 号文批准，由中国石化集团江汉石油管理局（以下简称“江汉石油管理局”）以募集方式独家发起设立的股份公司。本公司经武汉市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：420100000177402。

1998 年 9 月 10 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]172 号文和证监发字[1998]173 号文批准在深圳证券交易所上市，股本总数 20,000 万股，其中中国有发起人持有 15,000 万股，社会公众持有 5,000 万股。

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

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

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

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于江汉石油钻头股份有限公司国有股份无偿划转及非公开发行 A 股股份有关问题的批复》（国资产权[2014]977 号）、中国证券监督管理委员会《关于核准江钻股份非公开发行股票批复》（证监许可[2015]780 号）及本公司第五届董事会第二十六次会议通过的非公开发行股票募集资金购买资产的相关议案，本公司于 2014 年及本年进行了发行收购重组。2014 年 12 月，江汉石油管理局持有本公司 67.5% 的股权（27,027 万股

股份) 无偿划转至中国石油化工集团公司(以下简称“中国石化集团”)。2015年5月25日, 本公司向鹏华基金管理有限公司等6名特定投资者非公开发行普通股(A股)股票5,972.13万股, 本次发行完成后, 本公司股本由40,040万股增加至46,012万股, 中国石化集团持有27,027万股, 持股比例由67.5%下降为58.74%。2015年6月18日, 本公司完成对中石化石油工程机械有限公司(以下简称“机械有限公司”)100%股权收购, 机械有限公司纳入本集团合并范围。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构, 目前设综合管理处、人力资源处、运营管理处、财务计划处、市场发展处等部门, 下设二级子公司6个, 其中5全资子公司, 1个控股子公司。

经营范围: 石油钻采、油气集输、海洋工程、天然气应用、化工、环保、新材料、新能源开发等装备、装置、配件的研发、制造、销售、租赁和服务; 钻头、钻具、管汇、阀门、井下工具、仪器仪表及相关软件的研发、制造、销售、租赁和服务; 直缝埋弧焊钢管、螺旋埋弧焊钢管、直缝高频焊管、压力管道管件、压力容器的研发、制造、销售、防腐、涂敷和服务; 天然气销售、燃气工程及燃气设施的施工及服务; 产品质量检测、检验技术研发及技术咨询; 货物及技术进出口、企业管理服务、技术服务、信息咨询服务、用户培训、劳务服务、住宿及餐饮服务(仅限有许可证的分支机构经营)。(上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定的期限内经营)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第八次会议于2016年8月23日批准。

本集团纳入合并范围的二级子公司6个, 详见本附注八、合并范围的变动、九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有

关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体内容请参看下列附注。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额

之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

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

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一

部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注五、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍

生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因

公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行

该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、 应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额超过1000万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄超过1年且催收不还、性质独特等应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	资产类型	以历史损失率为基础，估计未来现金流量

应收关联方款项单独进行减值测试计提坏账准备，有客观证据表明款项已

难以收回时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，账龄组合按账龄分析法计提坏账准备。

本集团对应收款项账龄划分主要遵循如下原则：

①应收款项的账龄应自交易确认的日期开始计算。

②本集团与债务方签署的合同中，对债权的收回时间有明确约定的，按照合同约定确定应收款项的账龄。

③应收票据到期后转入应收账款的，账龄应按交易确认的日期开始计算。

④收到债务单位当期偿还的部分债务后，剩余的应收款项，不改变其账龄，按原账龄加上本期应增加的账龄确定。

⑤在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，先逐笔辨认收到款项的交易归属；如果确实无法辨别的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

⑥对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例%
1年以内（含1年）	0
1-2年	30
2-3年	60
3年以上	100

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、周转材料、委托加工物资、在途物资、在产品及自制半成品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团根据行业特点和核算要求，选择按计划成本或实际成本核算存货的发出成本。

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

采用实际成本核算的存货，采用加权平均法或个别计价法结转发出存货的成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品、包装物和其他材料等，领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业

合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为划分为持有待售的资产。持有待售的处置组中的负债，列报为划分为持有待售的负债。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当

期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再

判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注五、21。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团除已提足折旧仍继续使用的固定资产、及按照清产核资规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，对所有固定资产计提折旧。

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	12-40	3	2.43-8.08
机器设备及其他	4-30	3	3.23-24.25

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) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固

定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合

固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资

本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按照成本进行计量。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	40-50年	直线法
专利权	10年	直线法
非专利技术	5年、6年	直线法
软件使用权	5-10年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、21。

20、 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

21、 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金

额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的应付职工薪酬项目和长期应付职工薪酬项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业年金计划

除了基本养老保险之外，本集团依据国资委《关于中国石油化工集团试行企业年金制度的批复》（国资分配[2009]1387号）以及集团公司相关规定，建立补充养老保险制度（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。本公司在职工提供服务的会计期间，

将根据企业年金计划计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本集团出售业务在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团出售业务不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（5）其他长期福利

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并

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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。商品销售收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

根据销售合同条款的约定，产品需要安装验收的，且安装或检验工作是销售合同或协议的重要组成部分，在现场安装调试验收合格后才视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

日费合同相关的收入在劳务提供时确认，其他劳务收入在提供劳务的会计

期间和相关应收款项结算时予以确认。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

26、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均

分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、 经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额

现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、 安全生产费用

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

- (1) 营业收入在1000万元及以下的，按照2%提取。
- (2) 营业收入在1000万元至1亿元（含）的部分，按照1%提取。
- (3) 营业收入在1亿元至10亿元（含）的部分，按照0.2%提取。
- (4) 营业收入在10亿元至50亿元（含）的部分，按照0.1%提取。
- (5) 营业收入在50亿元以上的部分，按照0.05%提取。

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

- (1) 营业收入在1000万元及以下的，按照4%提取。
- (2) 营业收入在1000万元至1亿元（含）的部分，按照2%提取。
- (3) 营业收入在1亿元至10亿元（含）的部分，按照0.5%提取。
- (4) 营业收入在10亿元以上的部分，按照0.2%提取。

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

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待

安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）应收款项减值

如附注五、12所述，本集团定期审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货跌价准备

如附注五、13所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）长期资产减值

如附注五、21所述，本集团在资产负债表日对长期资产进行减值评估，以

确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

（4）固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧和摊销

如附注五16、19和22所述，本集团对固定资产、无形资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命和摊销年限，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用金额。其中资产使用寿命为本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定，长期待摊费用摊销年限为本集团依据各项费用投入的预计受益期限而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

本集团本年度无重要会计政策、会计估计变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3、4、6、11、13或17
营业税	应税收入	3或5
城市维护建设税	流转税已缴税额	7或5或1
教育费附加	流转税已缴税额	3
地方教育费附加	流转税已缴税额	2
堤防费	流转税已缴税额	2或1
企业所得税	应纳税所得额	15或25

企业所得税：

纳税主体名称	所得税税率%
中石化石油机械股份有限公司（母公司）	15
江钻国际贸易(武汉)有限公司	25
上海隆泰资产管理有限公司	25
承德江钻石油机械有限责任公司	25
武汉江钻海杰特金刚石钻头有限公司	25
中石化石油工程机械有限公司	15
四机赛瓦石油钻采设备有限公司	15
荆州市世纪派创石油机械检测有限公司	25

2、税收优惠及批文

根据《关于公布湖北省2008年第一批高新技术企业认定结果的通知》（鄂科技发计[2009]3号），本公司取得高新技术企业认证，享受15%的企业所得税

优惠税率。2014年根据《关于公示湖北省2014年拟认定高新技术企业名单的通知》（鄂认定办[2014]19号），本公司继续认定为高新技术企业，执行15%的企业所得税率。

根据《关于公示湖北省2014年拟认定高新技术企业名单的通知》（鄂认定办计[2014]19号），本集团子公司机械有限公司取得了批准证书编号为GR201442000143的《高新技术企业证书》，机械有限公司下属子公司四机赛瓦公司取得了批准证书编号为GR201442000212的《高新技术企业证书》，执行15%的企业所得税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	248,233.57	438,468.48
银行存款	212,753,116.91	161,960,839.88
其他货币资金	3,415,280.90	3,132,461.58
合计	216,416,631.38	165,531,769.94

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
保函保证金	3,415,280.90	3,132,461.58

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	229,405,816.10	284,109,821.50
商业承兑票据	97,347,658.89	179,587,306.72

合计	326,753,474.99	463,697,128.22
----	----------------	----------------

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	201,933,422.52	
商业承兑票据	8,764,612.13	
合计	210,698,034.65	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提 比例		金额	比例	金额	计提比 例	
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的应收 账款	2,179, 820,18 9.57	100.00 %	155,11 5,187. 49	7.12%	2,024,7 05,002. 08	2,500 ,479, 573.0 8	100.00 %	134,04 4,580.7 8	5.36%	2,366,43 4,992.30
合计	2,179, 820,18 9.57	100.00 %	155,11 5,187. 49	7.12%	2,024,7 05,002. 08	2,500 ,479, 573.0 8	100.00 %	134,04 4,580.7 8	5.36%	2,366,43 4,992.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	990,998,017.50		
1 年以内小计	990,998,017.50		
1 至 2 年	194,294,205.26	58,288,261.67	30.00%
2 至 3 年	44,711,500.09	26,826,900.04	60.00%
3 年以上	70,000,025.78	70,000,025.78	100.00%
合计	1,300,003,748.63	155,115,187.49	

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 57,363,438.10 元; 本期收回或转回坏账准备金额 36,292,831.39 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
四川安东油气工程技术服务有限公司	9,155,956.86	债权转让
中国石油技术开发公司	3,189,831.04	商业承兑汇票、货币资金、债权转让
中油测井技术服务有限责任公司	2,374,382.74	商业承兑汇票、货币资金、债权转让
上海中曼石油装备有限公司	2,034,278.13	银行承兑汇票、货币资金
合计	16,754,448.77	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

于本报表期间, 本集团无实际核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	304,247,220.92	13.96	
第二名	156,538,053.22	7.18	
第三名	80,046,274.28	3.67	
第四名	56,266,404.60	2.58	2,761,850.00
第五名	52,623,488.20	2.41	5,437,101.17
合计	649,721,441.22	29.80	8,198,951.17

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	106,821,854.69	93.85	106,621,851.20	95.30
1至2年	2,115,179.26	1.86	1,725,840.87	1.54
2至3年	1,430,384.00	1.26	104,825.06	0.09
3年以上	3,453,839.36	3.03	3,432,234.30	3.07
合计	113,821,257.31	100.00	111,884,751.43	100.00

减：坏账准备	4,894,783.55		3,961,041.61	
净额	108,926,473.76		107,923,709.82	

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中国石化国际事业有限公司	53,998,767.99	47.44
Tesco Corporation	6,791,829.41	5.97
荆州市地方铁路有限公司	6,655,632.62	5.85
上海普淳国际贸易有限公司	2,962,604.30	2.60
江苏石油勘探局运输处	2,723,255.08	2.39
合计	73,132,089.40	64.25

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提 比例		金额	比例	金额	计提比 例	
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款	49,738 ,284.2 8	100.00 %	4,416, 951.27	8.88%	45,321, 333.01	58,48 6,194 .62	100.00 %	4,135,0 41.02	7.07%	54,351,1 53.60
合计	49,738 ,284.2 8	100.00 %	4,416, 951.27	8.88%	45,321, 333.01	58,48 6,194 .62	100.00 %	4,135,0 41.02	7.07%	54,351,1 53.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	32,400,128.26		
1 年以内小计	32,400,128.26		
1 至 2 年	1,172,596.20	351,778.86	30.00%
2 至 3 年	335,513.70	201,308.22	60.00%
3 年以上	3,863,864.19	3,863,864.19	100.00%
合计	37,772,102.35	4,416,951.27	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 334,410.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 52,500.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期本集团无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	13,700,663.47	3,509,674.20
存出保证金	13,538,593.70	9,205,896.21

代垫款项	639,823.13	636,475.80
押金	1,538,492.64	1,538,492.64
应收资产处置款	9,476,770.78	36,996,970.78
预付土地转让款	8,834,952.92	5,304,552.92
其他往来款项	2,008,987.64	1,294,132.07
合计	49,738,284.28	58,486,194.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
中国石化销售 有限公司湖北 石油分公司	资产转让款	6,880,000.00	1 年以内	13.83%	
中国石化国际 事业有限公司	保证金	4,656,912.99	1 年以内	9.36%	
承德双桥农房 房地产开发有 限公司	资产转让款	2,596,770.78	3 年以上	5.22%	2,596,770.78
国华人寿保险 股份有限公司	押金	983,492.64	1 年以内	1.98%	
中国石油物资 公司	保证金	950,000.00	1 年以内	1.91%	
合计	--	16,067,176.41	--	32.30%	2,596,770.78

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	527,960,529.22	425,039.21	527,535,490.01	519,194,073.54	425,039.21	518,769,034.33
在途物资	4,618,253.32		4,618,253.32	5,717,926.22		5,717,926.22
在产品 及自制半 成品	1,257,018,204.10	560,000.00	1,256,458,204.10	1,142,017,656.15	560,000.00	1,141,457,656.15
库存商品	796,803,059.20	14,652,466.65	782,150,592.55	879,245,936.18	14,652,466.65	864,593,469.53
周转材料	5,512,480.62		5,512,480.62	5,509,911.81		5,509,911.81
委托加工 物资	9,699,673.94		9,699,673.94	8,843,391.31		8,843,391.31
合计	2,601,612,200.40	15,637,505.86	2,585,974,694.54	2,560,528,895.21	15,637,505.86	2,544,891,389.35

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	425,039.21					425,039.21
在产品及自 制半成品	560,000.00					560,000.00
库存商品	14,652,466.65					14,652,466.65
合计	15,637,505.86					15,637,505.86

存货跌价准备 (续)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存 货跌价准备的原因
原材料	按存货的估计售价减去至完工时估 计将要发生的成本、估计的销售费	
在产品及自制半成品		

库存商品	用以及相关税费后的金额。	
合计	--	--

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期待摊费用	1,152,061.44	1,152,061.44
合计	1,152,061.44	1,152,061.44

其他说明：

本期末1年内到期的长期待摊费用为将于1年内摊销的租入固定资产改良支出和租赁费。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	2,479,170.81	2,385,592.66
未抵扣进项税	38,374.69	7,494,903.10
预交增值税	19,282,327.02	177,543.98
预交企业所得税	7,291,282.56	7,219,725.90
预交其他税	53,761.68	0.00
合计	29,144,916.76	17,277,765.64

其他说明：

无。

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投资 损益	调整		股利或 利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
武汉市 江汉石 油机械 有限公 司	6,371,4 31.05			529,20 2.87						6,900,6 33.92	
PDC LOGIC , LLC	3,070,5 91.47			-326,50 3.98						2,744,0 87.49	
湖北海 洋工程 装备研 究院有 限公司	9,165,6 50.35			1,128,9 85.91						10,294, 636.26	
珠海京 楚石油 技术开 发有限 公司	20,282, 995.08			1,040,5 69.60			1,982,6 44.57			19,340, 920.11	
小计	38,890, 667.95			2,372,2 54.40			1,982,6 44.57			39,280, 277.78	
合计	38,890, 667.95			2,372,2 54.40			1,982,6 44.57			39,280, 277.78	

其他说明

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

本集团合营企业及联营企业的信息见附注九、2。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	781,856,369.99	2,268,826,791.41	3,050,683,161.40
2.本期增加金额		1,549,205.43	1,549,205.43
(1) 购置		1,549,205.43	1,549,205.43
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额		5,203,094.29	5,203,094.29
(1) 处置或报废		5,203,094.29	5,203,094.29
4.期末余额	781,856,369.99	2,265,172,902.55	3,047,029,272.54
二、累计折旧			
1.期初余额	258,552,678.64	1,353,380,933.59	1,611,933,612.23
2.本期增加金额	14,016,321.27	63,270,756.79	77,287,078.06
(1) 计提	14,016,321.27	63,270,756.79	77,287,078.06
3.本期减少金额		4,814,605.21	4,814,605.21
(1) 处置或报废		3,996,857.02	3,996,857.02
4.期末余额	272,568,999.91	1,411,837,085.17	1,684,406,085.08
三、减值准备			
1.期初余额	2,781,240.80	38,581,693.94	41,362,934.74
2.本期增加金额			

(1) 计提			
3.本期减少金额		244,213.20	244,213.20
(1) 处置或报废			
4.期末余额	2,781,240.80	38,337,480.74	41,118,721.54
四、账面价值			
1.期末账面价值	506,506,129.28	814,998,336.64	1,321,504,465.92
2.期初账面价值	520,522,450.55	876,864,163.88	1,397,386,614.43

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程支出	26,417,492.91		26,417,492.91	24,122,614.06		24,122,614.06
技术改造工程	1,559,746.79		1,559,746.79	1,559,746.79		1,559,746.79
其他支出	30,481,332.26		30,481,332.26	20,218,098.70		20,218,098.70
合计	58,458,571.96		58,458,571.96	45,900,459.55		45,900,459.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程	利息	其中：	本期	资金
								进度	资本	本期	利息	来源
									化累	利息	资本	
									计金	资本	化率	

				金额			算比 例		额	化金 额		
四机 厂东 厂区 清污 分流 项目	3,200, 000.00	2,326, 766.11	108,49 0.57			2,435, 256.68	76.10 %	90.00				金融 机构 贷款
承德 江钻 取暖 锅炉 改造	2,000, 000.00	362,80 8.39	1,866, 208.07			2,229, 016.46	93.00 %	90.00				金融 机构 贷款
四机 厂职 工培 训中 心综 合用 房改 造	14,130 ,000.0 0	2,889, 129.39	1,000, 000.00			3,889, 129.39	27.52 %	50.00				金融 机构 贷款
合计	19,330 ,000.0 0	5,578, 703.89	2,974, 698.64			8,553, 402.53	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	其他	合计
一、账面原						

值						
1.期初 余额	92,693,671.7 2	24,068,089.2 0	12,526,221.8 7	10,311,088.1 7	330,000.00	139,929,070. 96
2.本期 增加金额			177,414.53			177,414.53
(1) 购置			177,414.53			177,414.53
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增 加						
3.本期减 少金额						
(1) 处置						
4.期末 余额	92,693,671.7 2	24,068,089.2 0	12,703,636.4 0	10,311,088.1 7	330,000.00	140,106,485. 49
二、累计摊 销						
1.期初 余额	18,018,311.1 1	10,068,089.2 0	9,386,208.75	9,549,864.29	143,000.00	47,165,473.3 5
2.本期 增加金额	1,020,784.82	1,200,000.00	662,607.40	173,972.66	33,000.00	3,090,364.88
(1) 计提	1,020,784.82	1,200,000.00	662,607.40	173,972.66	33,000.00	3,090,364.88

3.本期 减少金额						
(1) 处置						
4.期末 余额	19,039,095.9 3	11,268,089.2 0	10,048,816.1 5	9,723,836.95	176,000.00	50,255,838.2 3
三、减值准 备						
1.期初 余额						
2.本期 增加金额						
(1) 计提						
3.本期 减少金额						
(1) 处 置						
4.期末 余额						
四、账面价 值						
1.期末 账面价值	73,654,575.7 9	12,800,000.0 0	2,654,820.25	587,251.22	154,000.00	89,850,647.2 6
2.期初 账面价值	74,675,360.6 1	14,000,000.0 0	3,140,013.12	761,223.88	187,000.00	92,763,597.6 1

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本集团无用于抵押及担保或未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租入固定资产改良支出	19,041,228.89		476,030.72		18,565,198.17
租赁费	4,575,599.98	3,200,000.00	1,432,399.96		6,343,200.02
合计	23,616,828.87	3,200,000.00	1,908,430.68		24,908,398.19
其中：一年以内到期	1,152,061.44				1,152,061.44
列报净额	22,464,767.43	3,200,000.00	1,908,430.68		23,756,336.75

说明：

1年内到期的长期待摊费用1,152,061.44元，详见附注七、7。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,118,721.54	6,241,180.99	41,362,934.74	6,277,812.97
可抵扣亏损	380,259,475.58	57,038,921.33	191,189,879.82	28,678,481.97
应收款项坏账准备	164,063,939.56	25,575,604.47	141,899,732.31	22,376,974.52
存货跌价准备	15,637,505.86	2,345,625.88	15,637,505.86	2,345,625.88
合计	601,079,642.54	91,201,332.67	390,090,052.73	59,678,895.34

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
----	---------	---------	---------	---------

	和负债期末互抵 金额	税资产或负债期 末余额	和负债期初互抵 金额	税资产或负债期 初余额
递延所得税资产		91,201,332.67		59,678,895.34

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	362,982.75	240,931.10
可抵扣亏损	34,096,777.78	15,256,000.38
合计	34,459,760.53	15,496,931.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	5,935,393.64	5,935,393.64	
2020 年	9,320,606.74	9,320,606.74	
2021 年	18,840,777.40		
合计	34,096,777.78	15,256,000.38	--

其他说明：

无。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,531,770,000.00	1,326,321,400.00
合计	1,531,770,000.00	1,326,321,400.00

短期借款分类的说明：

无。

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	54,173,400.00	91,538,789.21
银行承兑汇票	270,862,067.12	322,984,397.58
合计	325,035,467.12	414,523,186.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

17、应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	1,900,278,242.21	2,111,004,507.28
劳务款	107,845,977.01	33,950,146.14
工程款	27,759,255.97	35,029,876.10
设备款	22,108,684.04	38,520,956.62
租赁费	5,083,584.02	
合计	2,063,075,743.25	2,218,505,486.14

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
供应商一	31,786,218.36	互负债务未结算
供应商二	21,119,458.05	未结算材料款
供应商三	12,198,710.78	未结算材料款
合计	65,104,387.19	--

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品货款	338,241,849.37	498,917,322.35
合计	338,241,849.37	498,917,322.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	25,452,648.68	业务未完结
客户二	22,327,968.00	业务未完结
客户三	8,810,945.00	业务未完结
合计	56,591,561.68	--

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,144,950.95	287,032,067.45	296,738,689.56	18,438,328.84
二、离职后福利- 设定提存计划	1,830,253.33	59,702,263.67	58,680,971.54	2,851,545.46
三、辞退福利		1,829,848.90	1,829,848.90	
合计	29,975,204.28	348,564,180.02	357,249,510.00	21,289,874.30

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、 津贴和补贴		166,911,067.70	166,911,067.70	
2、职工福利费	12,273,550.66	24,476,058.46	30,143,170.96	6,606,438.16
3、社会保险费	865,211.00	29,474,930.86	28,656,911.72	1,683,230.14
其中：医疗保 险费	608,323.05	20,961,276.49	20,269,155.83	1,300,443.71
工伤 保险费	67,608.90	2,291,400.11	2,242,946.61	116,062.40
生育	54,096.15	828,146.40	847,434.30	34,808.25

保险费				
补充医疗保险费	135,182.90	3,269,020.86	3,172,287.98	231,915.78
其他险费		2,125,087.00	2,125,087.00	
4、住房公积金	4,675,600.00	26,822,008.80	30,345,907.74	1,151,701.06
5、工会经费和职工教育经费	9,133,219.54	4,492,274.71	4,999,139.54	8,626,354.71
8、其他短期薪酬		1,158,347.04	1,158,347.04	
9、劳务费	1,197,369.75	33,697,379.88	34,524,144.86	370,604.77
合计	28,144,950.95	287,032,067.45	296,738,689.56	18,438,328.84

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,351,829.00	46,759,635.00	46,038,557.09	2,072,906.91
2、失业保险费	101,362.33	3,450,127.77	3,377,353.55	174,136.55
3、企业年金缴费	377,062.00	9,492,500.90	9,265,060.90	604,502.00
合计	1,830,253.33	59,702,263.67	58,680,971.54	2,851,545.46

其他说明：

无。

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,346,685.95	77,828,767.62
营业税	1,879,453.68	1,926,165.44
企业所得税	1,954,010.78	4,163,158.05
个人所得税	2,517,132.80	7,903,036.46
城市维护建设税	2,414,444.81	2,963,563.05

土地增值税	2,752,016.00	2,752,016.00
土地使用税	953,131.05	903,725.08
印花税	352,722.71	814,656.12
房产税	4,207,421.55	3,413,126.21
教育费附加	7,530,681.34	7,979,633.39
代收天然气加价收入		1,186,711.83
其他税费	3,457.18	7,970.31
合计	68,911,157.85	111,842,529.56

其他说明：

无。

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,598,928.58	2,775,457.66
合计	6,598,928.58	2,775,457.66

其他说明：

无。

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	22,042,017.22	20,377,992.85
收到押金	1,662,787.46	1,641,667.46
借入款项	45,000,000.00	45,000,000.00
代垫款项	5,296,047.40	4,491,601.95
代管款项	4,996,959.17	3,670,621.15
代扣代缴款项	7,141,290.52	7,912,717.35

其他款项	14,835,799.29	7,964,455.87
合计	100,974,901.06	91,059,056.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

(1) 借入款项系荆州区财政局城南财政分局提供“壮腰工程”借款；

(2) 账龄超过一年的其他应付款为 14,646,507.20 元（2015 年 12 月 31 日：15,522,037.70 元），主要为代垫款项、保证金及押金等，无账龄超过一年的重要其他应付款。

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,792,748.43	18,545,659.81	570,051.26	25,768,356.98	
合计	7,792,748.43	18,545,659.81	570,051.26	25,768,356.98	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
压缩机国产化基地	495,000.00				495,000.00	与资产相关
海洋油气压裂作业系统研制		11,820,000.00			11,820,000.00	与收益相关
海洋大功率往复式压缩机研制	3,852,448.40	6,250,000.00			10,102,448.40	与收益相关
水下采油树关键技术研究及成套设备研制	111,924.61		94,391.45		17,533.16	与收益相关
海洋石油水下井口头系统工程化研	3,333,375.42				3,333,375.42	与收益相关

制						
税收返还		425,659.81	425,659.81			与收益相关
2015 年度外 经贸发展专 项资金		50,000.00	50,000.00			与收益相关
合计	7,792,748.43	18,545,659.81	570,051.26		25,768,356.98	--

其他说明：

无。

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	460,121,300.00						460,121,300.00

其他说明：

无。

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢 价)	1,069,192,643.59			1,069,192,643.59
其他资本公积	16,022,817.52			16,022,817.52
合计	1,085,215,461.11			1,085,215,461.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

26、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		7,920,558.62	4,480,983.20	3,439,575.42
合计		7,920,558.62	4,480,983.20	3,439,575.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期本集团按照国家规定计提取安全生产费7,920,558.62元，计入当期相关产品的生产成本。2015年本集团计提安全生产费用共计18,549,322.98元。

27、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	808,724,137.33	809,637,830.63
调整后期初未分配利润	808,724,137.33	809,637,830.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-176,003,096.64	5,837,230.21
其他减少		6,750,923.51
期末未分配利润	632,721,040.69	808,724,137.33

调整期初未分配利润明细：

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

(2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

(3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

(4) 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,375,982,813.98	1,242,749,160.80	2,325,258,638.81	1,962,776,520.44
其他业务	96,020,866.83	75,953,932.55	81,504,731.61	50,718,390.70
合计	1,472,003,680.81	1,318,703,093.35	2,406,763,370.42	2,013,494,911.14

30、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	37,500.00	204,052.85
城市维护建设税	7,362,550.71	6,472,687.75
教育费附加	5,174,253.25	3,354,912.92
其他		504,545.60
合计	12,574,303.96	10,536,199.12

其他说明:

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

31、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,694,431.78	28,965,168.78
物料消耗	1,141,636.37	4,483,141.41
差旅费	7,558,664.22	9,065,946.28
销货运杂费	23,856,802.10	17,648,023.33
包装费	3,398,253.27	3,834,318.45

仓储费	2,533,224.75	2,786,192.35
展览费	4,163,314.22	3,299,525.81
广告费	39,431.95	134,930.10
业务宣传费	2,998,720.20	5,496,375.76
销售服务费	26,269,705.70	29,223,849.64
代理手续费	230,832.50	1,371,623.44
折旧费	1,876,706.49	1,644,098.62
办公费	934,000.44	1,329,124.94
其他	6,334,455.74	7,421,259.69
合计	105,030,179.73	116,703,578.60

其他说明：

无。

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,706,864.92	51,843,082.24
折旧费	6,088,983.58	7,005,611.36
修理费	12,376,271.71	8,602,001.04
租赁费	2,290,251.15	11,925,633.21
物料消耗	1,673,644.90	1,744,755.04
差旅费	5,088,165.79	6,013,489.15
业务招待及宣传费	10,336,615.09	11,461,222.39
研究开发费	71,406,315.45	87,230,179.49
社区服务	9,179,201.92	8,850,731.08
税费	6,913,340.88	5,682,302.71
物业管理费	1,559,214.10	1,786,965.24
办公费	1,101,082.61	1,730,107.39
财产保险费	771,520.98	710,313.63

水电费	2,206,441.62	2,632,071.68
通讯费	650,115.42	659,930.79
无形资产摊销	559,376.30	573,505.60
审计费	326,024.01	877,138.80
咨询费	430,000.50	469,565.68
其他费用	8,787,960.10	10,713,261.15
合计	196,451,391.03	220,511,867.67

其他说明：

无。

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,610,467.37	23,508,940.95
减：利息收入	320,241.55	3,830,445.13
汇兑损益	-6,852,534.56	7,066,592.83
手续费及其他	2,350,886.80	2,272,356.88
合计	19,788,578.06	29,017,445.53

其他说明：

无。

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	22,286,258.90	20,495,289.64
合计	22,286,258.90	20,495,289.64

其他说明：

无。

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,372,254.40	1,272,777.72
合计	2,372,254.40	1,272,777.72

其他说明：

无。

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
合计	10,850.02	390,705.54	10,850.00
其中：固定资产处置利得	10,850.00	390,705.54	10,850.00
政府补助	570,051.26	24,387,738.20	570,051.26
罚没利得	2,784,453.92	6,100.00	2,784,453.92
无需支付的应付款项		171,395.01	
违约赔偿收入		10,000.00	
其他	294,128.50	144,338.35	294,128.50
合计	3,659,483.70	25,110,277.10	

计入当期损益的政府补助：

无。

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
水下采油							1,700,000	与资产相

树关键技术 研究及 成套设备 研制							.00	关
水下采油 树关键技 术研究及 成套设备 研制						94,391.45	1,788,770 .08	与收益相 关
海洋石油 水下井口 头系统工 程化研制							1,538,068 .12	与收益相 关
海洋油气 压裂作业 系统研制							12,000,00 0.00	与收益相 关
海洋大功 率往复式 压缩机研 制							6,500,000 .00	与收益相 关
外经贸发 展专项资 金						50,000.00	300,000.0 0	与收益相 关
工业转型 升级专项 资金							200,000.0 0	与收益相 关
稳岗就业 补贴							340,900.0 0	与收益相 关
高新技术							20,000.00	与收益相

企业认定 奖励								关
税收返还						425,659.81		与收益相 关
合计	--	--	--	--	--	570,051.26	24,387,738.20	--

其他说明：

无。

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失 合计	48,923.63	90,535.10	48,923.63
其中：固定资产处置损 失		90,535.10	
对外捐赠		10,000.00	
赔偿金、违约金支出	211,480.66	381,132.33	211,480.66
其他支出	624,295.51	93,910.00	624,295.51
合计	884,699.80	575,577.43	

其他说明：

无。

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,085,893.65	10,719,794.87
递延所得税费用	-31,522,437.33	-10,458,554.51

合计	-27,436,543.68	261,240.36
----	----------------	------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-197,683,085.92
所得税费用	-27,436,543.68

其他说明

无。

39、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	18,495,659.81	27,940,900.00
收到保证金	2,413,037.30	10,432,069.17
其他零星收款	4,413,520.97	4,393,913.11
合计	25,322,218.08	42,766,882.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付管理费用	80,121,882.52	155,113,555.52
支付销售费用	78,949,157.44	86,069,216.76
支付保证金	10,822,595.04	14,925,417.69
其他零星支出	9,696,854.60	10,061,408.75
合计	179,590,489.60	266,169,598.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票手续费	437,580.36	377,145.76
合计	437,580.36	377,145.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

40、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-170,246,542.24	21,550,315.75
加：资产减值准备	22,286,258.90	20,495,289.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,287,078.06	87,269,726.75
无形资产摊销	3,090,364.88	3,842,727.19
长期待摊费用摊销	1,908,430.68	1,416,266.66
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）	38,073.61	-300,170.44
财务费用（收益以“-”号填列）	33,332,217.37	23,508,940.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,372,254.40	-1,272,777.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,522,437.33	-10,268,533.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,083,305.19	-202,798,980.14

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	451,194,448.98	225,006,423.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-465,366,143.28	-249,913,345.01
其他	3,156,756.10	309,782.47
经营活动产生的现金流量净额	-118,297,053.86	-81,154,334.00
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	213,001,350.48	1,881,327,664.14
减: 现金的期初余额	162,399,308.36	148,160,335.65
现金及现金等价物净增加额	50,602,042.12	1,733,167,328.49

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	213,001,350.48	162,399,308.36
其中: 库存现金	248,233.57	438,468.48
可随时用于支付的银行存款	212,753,116.91	161,960,839.88
三、期末现金及现金等价物余额	213,001,350.48	162,399,308.36

其他说明:

41、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			47,924,667.91
其中: 美元	7,151,428.00	6.6312	47,421,821.67
欧元	68,182.54	7.3750	502,846.24

应收账款			135,616,166.06
其中：美元	11,660,292.86	6.6312	77,321,734.01
欧元	7,904,329.77	7.3750	58,294,432.05
其他应收款			333,018.86
其中：美元	50,220.00	6.6312	333,018.86
预付账款			8,867,925.51
其中：美元	1,337,303.28	6.6312	8,867,925.51
应付账款			4,919,853.42
其中：美元	345,850.52	6.6312	2,293,403.97
欧元	355,823.00	7.3750	2,624,194.62
英镑	252.75	8.9212	2,254.83
预收账款			53,000,602.36
其中：美元	7,115,421.97	6.6312	47,183,786.17
欧元	788,720.84	7.3750	5,816,816.19
其他应付款			640,415.17
其中：美元	96,576.06	6.6312	640,415.17

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

√ 适用 □ 不适用

本集团唯一的境外经营实体Kingdream USA, Inc成立于2012年，本集团2012年8月14日取得美国德克萨斯州州政府签发的企业法人营业执照，注册资本为2,000.00美元，由中石化石油机械股份有限公司出资，出资比例100%。公司组织形式为有限责任公司，董事长田红平、总裁兼首席执行官钟军平。公司主要经营地为美国德克萨斯州米德兰市，经营范围主要为石油机械设备行业投资。公司下设董事会、总裁兼首席执行官、财务总监兼财务总管。Kingdream USA, Inc属于投资行业，主要业务板块石油机械设备行业投资，记账本位币为人民币。

八、合并范围的变动

本集团报告期合并范围无变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江钻国际贸易(武汉)有限公司	武汉	武汉市	进出口贸易	100.00%		设立
上海隆泰资产管理有限公司	上海	上海市	投资管理	100.00%		设立
承德江钻石油机械有限责任公司	河北	承德市	机械制造	75.60%	24.40%	设立
Kingdream USA, Inc	美国	美国	投资管理	100.00%		设立
武汉江钻海杰特金刚石钻头有限公司	武汉	武汉市	机械制造	60.00%		设立
中石化石油工程机械有限公司	武汉	武汉市	机械制造	100.00%		同一控制下企业合并
四机赛瓦石油钻采设备有限公司	荆州	荆州市	石油机械及配件		65.00%	同一控制下企业合并
荆州市世纪	荆州	荆州市	设备检测		100.00%	同一控制下

派创石油机械检测有限公司						企业合并
--------------	--	--	--	--	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四机赛瓦石油钻采设备有限公司	35.00%	5,746,619.75	29,080,901.24	108,016,421.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四机赛瓦	411,091,248.	120,828,628.	531,919,876.	223,301,529.		223,301,529.	543,535,401.	125,711,896.	669,247,297.	294,060,230.		294,060,230.

石油 钻采 设备 有限 公司	09	19	28	83		83	00	74	74	08		08
----------------------------	----	----	----	----	--	----	----	----	----	----	--	----

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
四机赛瓦 石油钻采 设备有限 公司	206,902,7 28.74	16,418,91 3.56	16,418,91 3.56	88,078,30 1.60	410,893,9 89.18	50,298,56 9.56	50,298,56 9.56	46,149,63 3.70

其他说明：

2、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	
PDC LOGIC, LLC	美国	美国	贸易	40.00%		权益法
湖北海洋工 程装备研究 院有限公司	中国	武汉	技术研究	15.00%		权益法
珠海京楚石 油技术开发 有限公司	中国	广东	贸易	31.25%		权益法
武汉市江汉	中国	武汉	机械制造	15.00%		权益法

石油机械有 限公司						
--------------	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	PDC LOGIC, LLC		湖北海洋工程装备研究院有限公	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	2,405,156.27	6,305,324.50	183,775,614.32	60,727,885.05
非流动资产	4,309,504.97	-435,370.62	4,799,152.13	3,471,247.84
资产合计	6,714,661.24	5,869,953.88	188,574,766.45	64,199,132.89
流动负债	-145,557.49	-1,806,524.78	125,293,858.08	29,444,797.22
非流动负债			50,000.00	50,000.00
负债合计	-145,557.49	-1,806,524.78	125,343,858.08	29,494,797.22
净资产	6,860,218.73	7,676,478.66	63,230,908.37	34,704,335.67
按持股比例计算的净 资产份额	2,744,087.49	3,070,591.46	9,484,636.26	5,205,650.35
其他调整事项			810,000.00	3,960,000.00
对联营企业权益投资 的账面价值	2,744,087.49	3,070,591.47	10,294,636.26	9,165,650.35

续 (1)：

项目	PDC LOGIC, LLC		湖北海洋工程装备研究院有限公	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,002,418.57	6,215,208.03	100,532,079.41	
净利润	-510,443.52	-1,300,118.63	7,526,572.70	
其他综合收益				
综合收益总额	-510,443.52	-1,300,118.63	7,526,572.70	
企业本期收到的来 自联营企业的股利				

续 (2)：

项目	珠海京楚石油技术开发有限公司	武汉市江汉石油机械有限公司
----	----------------	---------------

	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	91,054,320.78	104,014,226.89	36,077,175.98	35,475,753.38
非流动资产	2,489,976.16	2,186,211.24	39,651,694.09	41,001,636.39
资产合计	93,544,296.94	106,200,438.13	75,728,870.07	76,477,389.77
流动负债	31,625,947.91	41,257,982.20	29,724,643.95	34,001,182.77
非流动负债	27,404.68	36,871.69		
负债合计	31,653,352.59	41,294,853.89	29,724,643.95	34,001,182.77
净资产	61,890,944.35	64,905,584.24	46,004,226.12	42,476,207.00
按持股比例计算的净资产份额	19,340,920.11	20,282,995.08	6,900,633.92	6,371,431.05
对联营企业权益投资的账面价值	19,340,920.11	20,282,995.08	6,900,633.92	6,371,431.05

续 (3):

项目	珠海京楚石油技术开发有限公司		武汉市江汉石油机械有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	25,877,764.76	64,445,848.04	8,787,509.05	35,770,081.44
净利润	2,880,754.70	6,350,080.75	-586,882.65	-6,358,264.07
其他综合收益				
综合收益总额	2,880,754.70	6,350,080.75	-586,882.65	-6,358,264.07
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,982,644.57	4,056,281.73		

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、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款。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。

1、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市场风险(包括利率风险、汇率风险)、信用风险及流动性风险。

(1) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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

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

本集团持有的计息金融工具如下：

项目	本年数	上年数
浮动利率金融工具		

金融资产	216,416,631.38	165,531,769.94
其中：货币资金	216,416,631.38	165,531,769.94
金融负债	1,531,770,000.00	1,326,321,400.00
其中：短期借款	1,531,770,000.00	1,326,321,400.00

于2016年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约131.18万元（2015年12月31日：629.46万元）。

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

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、欧元、英镑）依然存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、应付账款、其他应付款、预收款项、短期借款。

于2016年6月30日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数

美元	50,120,840.94	1,151,868,272.96	133,944,500.05	161,902,688.98
欧元	8,441,010.81	4,599,387.97	58,797,278.29	94,405,891.55
英镑	2,254.83	2,430.42		
合计	58,564,106.58	1,156,470,091.35	192,741,778.34	256,308,580.53

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

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

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	5%	3,399,762.98	5%	-42,271,608.51
欧元汇率上升	5%	2,140,453.70	5%	3,819,362.96
英镑汇率上升	5%	-95.83	5%	-103.29
小计	--	5,540,120.85	--	-38,452,348.84
美元汇率下降	-5%	-3,399,762.98	-5%	42,271,608.51
欧元汇率下降	-5%	-2,140,453.70	-5%	-3,819,362.96
英镑汇率下降	-5%	95.83	-5%	103.29
小计	--	-5,540,120.85	--	38,452,348.84

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

（3）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

期末本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2016年6月30日				
	一年以内	一到二年	二至五年	五年以上	合计
金融资产：					
货币资金	216,416,631.38				216,416,631.38
应收票据	326,753,474.99				326,753,474.99
应收账款	2,024,705,002.08				2,024,705,002.08

其他应收款	45,321,333.01				45,321,333.01
资产合计	2,613,196,441.46				2,613,196,441.46
金融负债：					
短期借款	1,531,770,000.00				1,531,770,000.00
应付票据	325,035,467.12				325,035,467.12
应付账款	2,063,075,743.25				2,063,075,743.25
应付职工薪酬	21,289,874.30				21,289,874.30
应付利息	6,598,928.58				6,598,928.58
其他应付款	100,974,901.06				100,974,901.06
负债合计	4,048,744,914.31				4,048,744,914.31

期初本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2015年12月31日				
	一年以内	一到二年	二至五年	五年以上	合计
金融资产：					
货币资金	165,531,769.94				165,531,769.94
应收票据	463,697,128.22				463,697,128.22
应收账款	2,366,434,992.30				2,366,434,992.30
其他应收款	54,351,153.60				54,351,153.60
资产合计	3,050,015,044.06				3,050,015,044.06

					6
金融负债：					
短期借款	1,326,321,400.00				1,326,321,400.00
应付票据	414,523,186.79				414,523,186.79
应付账款	2,218,505,486.14				2,218,505,486.14
应付职工薪酬	29,975,204.28				29,975,204.28
应付利息	2,775,457.66				2,775,457.66
其他应付款	91,059,056.63				91,059,056.63
负债合计	4,083,159,791.50				4,083,159,791.50

2、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，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年6月30日，本集团的资产负债率为64.37%（2015年12月31日：63.72%）。

十一、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于2016年6月30日，本集团无以公允价值计量的资产及负债。

(2) 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、其他应付款等。

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国石油化工集团公司	北京	石油化工	27,486,653.40 万元	58.74%	58.74%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国石油化工集团公司。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

4、其他关联方情况

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

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江汉石油管理局	水电气	2,398.68	6,980.00	否	2,966.21
江汉石油管理局	社区服务	917.92	3,550.00	否	893.74
江汉石油管理局	物业管理	121.27	3,550.00	否	257.53
江汉石油管理局	其他劳务	227.89	3,550.00	否	93.06
江汉石油管理局	材料采购				6.71
石化油服公司	材料采购				165.40
石化油服公司	运输劳务	555.73	2,794.00	否	310.31
石化油服公司	其他劳务	48.08	2,794.00	否	59.22

石化股份公司	材料采购	17,946.01	117,100.00	否	39,846.00
石化股份公司	产品采购	1,362.29	117,100.00	否	
石化股份公司	其他劳务	48.25	500.00	否	3.38
石化集团直属 其他单位	其他劳务	72.63	100.00	否	
石化集团直属 其他单位	材料采购				0.42
珠海京楚石油 技术开发有限 公司	材料采购	986.96		否	4,921.19

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江汉石油管理局	材料销售	11.20	
石化油服公司	产品销售	10,350.88	38,817.61
石化油服公司	材料销售	285.87	1,659.11
石化油服公司	技术开发		707.55
石化油服公司	检测服务	230.34	140.51
石化油服公司	运输劳务		195.96
石化油服公司	其他劳务	5.07	
石化股份公司	其他劳务		17.14
石化股份公司	产品销售	12,949.10	18,307.96
石化股份公司	材料销售	328.99	338.58
石化股份公司	技术开发		11.70
石化股份公司	检测服务	99.63	77.18
石化股份公司	运输劳务	997.99	1,555.70
石化股份公司	其他劳务	160.57	150.48
石化集团直属其他单 位	产品销售	472.08	3,207.82

石化集团直属其他单位	技术开发	1,509.43	
石化集团直属其他单位	材料销售		9.24
中天合创能源有限责任公司	产品销售		6,360.66

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江汉石油管理局	房屋	1,535,095.24	1,565,200.00
江汉石油管理局	土地		10,621,336.02

关联租赁情况说明

无。

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国石化集团本部	5,770,000.00	2015年12月30日	2020年12月30日	委托贷款
中石化财务公司	60,000,000.00	2015年10月29日	2016年10月28日	短期借款
中石化财务公司	80,000,000.00	2016年01月22日	2017年01月21日	短期借款
中石化财务公司	50,000,000.00	2016年03月24日	2017年03月23日	短期借款

中石化盛骏公司	654,000,000.00	2016 年 04 月 07 日	2016 年 07 月 08 日	短期借款
中石化盛骏公司	682,000,000.00	2016 年 06 月 23 日	2016 年 09 月 23 日	短期借款
拆出				

(4) 关联方利息收支情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中石化财务公司	存款利息收入	按一般正常商业条款或相关协议	236,837.12	360,548.62
中石化盛骏公司	存款利息收入	按一般正常商业条款或相关协议	9,663.86	375.76
中国石化集团本部	贷款利息支出	按一般正常商业条款或相关协议	30,747.69	
中石化财务公司	贷款利息支出	按一般正常商业条款或相关协议	2,750,000.00	11,755,584.73
中石化盛骏公司	贷款利息支出	按一般正常商业条款或相关协议	20,475,000.00	10,568,759.08
合计	--	--	23,502,248.67	22,685,268.19

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	石化油服公司	209,760,000.00		175,072,704.25	
应收票据	石化股份公司			11,000,000.00	
应收票据	石化集团直属	6,000,000.00		26,750,380.51	

	其他单位				
应收票据	江汉石油管理局			9,000,000.00	
应收账款	石化油服公司	713,450,537.04		958,765,356.06	
应收账款	石化股份公司	134,314,602.90		149,280,863.40	
应收账款	石化集团直属其他单位	32,051,301.00		3,684,481.00	
预付账款	石化油服公司	140,000.00			
预付账款	石化股份公司	55,160,701.54		56,443,670.58	
预付账款	石化集团直属其他单位	2,723,255.08		6,000,000.00	
其他应收款	石化油服公司	135,968.94		145,196.97	
其他应收款	石化股份公司	11,718,212.99		35,733,775.00	
其他应收款	石化集团直属其他单位	112,000.00		12,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	中石化盛骏公司	1,336,000,000.00	1,320,551,400.00
短期借款	中石化财务公司	190,000,000.00	
短期借款	中国石化集团本部	5,770,000.00	5,770,000.00
应付票据	石化油服公司	3,000,000.00	4,000,000.00
应付票据	石化股份公司	79,837,657.72	170,000,000.00
应付票据	石化集团直属其他单位	4,961,634.15	3,212,803.00
应付账款	石化油服公司	11,199,896.54	21,643,053.61
应付账款	石化股份公司	234,713,955.09	288,473,608.99
应付账款	石化集团所属其他单位	311,041.99	411,041.99

应付账款	珠海京楚石油技术开发有限公司	12,846,996.71	10,791,005.08
应付账款	武汉市江汉石油机械有限公司	68,205.60	568,205.60
应付账款	江汉石油管理局	3,490,258.27	3,306,837.87
预收账款	石化油服公司		630,000.00
预收账款	石化股份公司	141,129,676.95	43,453,357.09
预收账款	石化集团直属其他单位	14,852,092.98	76,492.98
其他应付款	石化油服公司	309,408.12	279,382.12
其他应付款	石化集团直属其他单位	61,000.00	
其他应付款	石化股份公司	3,235.63	3,235.63

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的资本承诺事项。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	12,204,250.88	15,044,334.07
资产负债表日后第 2 年	12,960,096.64	11,495,663.27
资产负债表日后第 3 年	8,642,560.00	11,779,933.59
以后年度	44,448,387.28	44,633,400.00
合 计	78,255,294.80	82,953,330.93

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2016 年 6 月 30 日之经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本集团不存在应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告董事会批准报告日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

本报告期无前期差错更正事项。

2、债务重组

本报告期无债务重组事项。

3、重要资产置换

本报告期无资产置换事项。

4、重要资产转让及出售

本报告期无重要资产转让及出售事项。

5、年金计划

年金计划主要内容详见附注五、23（3）。

6、终止经营

本报告期无终止经营事项。

7、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为石油专用设备、钻头及钻具、油气管道、其他四个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本集团管理层定

期审阅不同分部的财务信息以决定向其分配资源、评价业绩。

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

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

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

（1）分部利润或亏损、资产及负债

2016年1-6月/2016年6月30日	石油机械设备	钻头及钻具	油气管道
营业收入	1,022,493,499.44	297,785,672.79	185,977,420.81
其中：对外交易收入	978,195,981.90	147,821,586.03	185,977,420.81
分部间交易收入	44,297,517.54	149,964,086.76	
其中：主营业务收入	957,492,255.31	293,241,769.62	173,475,587.32
营业成本	832,820,574.02	295,458,246.02	219,253,766.69
其中：主营业务成本	789,082,117.00	292,284,668.42	191,780,532.34
营业费用	171,753,568.76	107,879,686.06	41,354,772.79
营业利润/（亏损）	26,207,466.62	-112,799,799.65	-74,631,118.67
资产总额	3,867,832,857.61	5,164,580,087.49	1,105,816,327.31
负债总额	2,387,016,757.74	1,262,792,438.09	719,869,291.61
补充信息：			
1.资本性支出	4,901,499.68	29,400,131.78	520,354.38
2.折旧和摊销费用	23,404,863.89	27,512,402.64	12,717,192.70
3.资产减值损失	8,336,527.08	1,253,981.31	12,478,462.07

（续）

2016年1-6月/2016年6月30日	其他	抵销	合计
营业收入	162,742,419.01	196,995,331.24	1,472,003,680.81
其中：对外交易收入	160,008,692.07		1,472,003,680.81
分部间交易收入	2,733,726.94	196,995,331.24	
其中：主营业务收入	147,012,319.56	195,239,117.83	1,375,982,813.98
营业成本	168,165,837.86	196,995,331.24	1,318,703,093.35
其中：主营业务成本	164,840,960.87	195,239,117.83	1,242,749,160.80
营业费用	35,142,684.07		356,130,711.68
营业利润/(亏损)	11,298,066.16	50,532,484.28	-200,457,869.82
资产总额	3,509,997,323.33	6,685,780,375.44	6,962,446,220.30
负债总额	2,100,292,941.73	1,988,305,150.66	4,481,666,278.51
补充信息：			
1.资本性支出	14,500,186.71		49,322,172.55
2.折旧和摊销费用	18,651,414.39		82,285,873.62
3.资产减值损失	217,288.44		22,286,258.90

(续)

2015年1-6月/2015年12月31日	石油机械设备	钻头及钻具	油气管道
营业收入	1,677,448,965.04	520,161,237.99	333,548,307.61
其中：对外交易收入	1,594,630,074.58	331,967,080.99	333,293,005.05
分部间交易收入	82,818,890.46	188,194,157.00	255,302.56
其中：主营业务收入	1,629,058,587.04	509,593,845.76	311,525,462.96
营业成本	1,341,618,652.96	451,499,219.12	353,918,248.50
其中：主营业务成本	1,301,070,454.25	444,587,162.06	346,178,146.62
营业费用	215,268,708.05	121,018,966.75	40,877,566.74
营业利润/(亏损)	122,667,257.69	-52,356,947.88	-61,247,507.63
资产总额	4,443,311,341.83	3,823,248,327.59	1,130,847,987.68
负债总额	2,903,813,821.28	804,499,776.24	671,552,291.50

补充信息:			
1.资本性支出	13,689,879.28	3,183,201.47	1,398,542.34
2.折旧和摊销费用	23,524,267.60	29,927,639.75	21,115,081.43
3.资产减值损失	16,984,031.79	6,337,278.94	4,813,587.99

(续)

2015年1-6月/2015年12月31日	其他	抵销	合计
营业收入	158,570,036.02	282,965,176.24	2,406,763,370.42
其中：对外交易收入	146,873,209.80		2,406,763,370.42
分部间交易收入	11,696,826.22	282,965,176.24	
其中：主营业务收入	147,686,462.32	272,605,719.27	2,325,258,638.81
营业成本	145,353,060.21	278,894,269.65	2,013,494,911.14
其中：主营业务成本	142,956,324.91	272,015,567.40	1,962,776,520.44
营业费用	21,419,893.74	1,320,754.72	397,264,380.56
营业利润/(亏损)	38,911,396.33	50,697,342.07	-2,723,143.56
资产总额	3,248,487,148.29	5,267,549,832.77	7,378,344,972.62
负债总额	1,861,995,159.17	1,540,148,656.35	4,701,712,391.84
补充信息:			
1.资本性支出	7,060,186.06		25,331,809.15
2.折旧和摊销费用	17,961,731.82		92,528,720.60
3.资产减值损失	-7,639,609.08		20,495,289.64

(2) 其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
石油机械设备	978,195,981.90	1,594,630,074.58
钻头及钻具	147,821,586.03	331,967,080.99
油气管道	185,977,420.81	333,293,005.05
其他	160,008,692.07	146,873,209.80

合计	1,472,003,680.81	2,406,763,370.42
----	------------------	------------------

②地区信息

2016年1-6月/2016年6月 30日	境内	境外	合计
对外交易收入	1,251,425,010.14	220,578,670.67	1,472,003,680.81
非流动资产	1,624,051,632.34		1,624,051,632.34

(续)

2015年1-6月/2015年12 月31日	境内	境外	合计
对外交易收入	1,812,863,767.87	593,899,602.55	2,406,763,370.42
非流动资产	1,657,085,002.31		1,657,085,002.31

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 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 账准备的应收 账款	500,00 5,728. 60	100.00 %	36,443 ,286.2 4	7.29%	463,56 2,442.3 6	522,3 49,65 0.35	100.00 %	32,551, 402.45	6.23%	489,798, 247.90
合计	500,00 5,728. 60	100.00 %	36,443 ,286.2 4	7.29%	463,56 2,442.3 6	522,3 49,65 0.35	100.00 %	32,551, 402.45	6.23%	489,798, 247.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	276,861,695.22		
1 年以内小计	276,861,695.22		
1 至 2 年	49,095,280.87	14,728,584.31	30.00%
2 至 3 年	10,346,463.10	6,207,877.85	60.00%
3 年以上	15,506,824.08	15,506,824.08	100.00%
合计	351,810,263.27	36,443,286.24	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海中曼石油装备有限公司	2,038,778.13	收到货款
北京华油国际物流工程服务有限公司新疆分公司	994,350.00	收到货款
中国石油集团渤海钻探工程有限公司第一钻井工程分公司	846,249.61	收到货款
中国石油集团渤海钻探工程有限公司第二钻井工程分公司鄯	832,813.91	收到货款

善项目部		
山西通豫煤层气输配有限公司	672,000.00	收到货款
合计	5,384,191.65	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

于本报告期间，本公司无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	46,773,364.03	9.35	
第二名	29,973,274.92	5.99	2,930,177.74
第三名	25,114,814.20	5.02	
第四名	23,838,442.14	4.77	
第五名	19,773,068.04	3.95	1,864,574.46
合计	145,472,963.33	29.08	4,794,752.20

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提 比例		金额	比例	金额	计提比 例	
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款	14,097,741.30	100.00%	918,860.18	6.52%	13,178,881.12	6,870,406.49	100.00%	798,024.16	11.62%	6,072,382.33
合计	14,097,741.30	100.00%	918,860.18	6.52%	13,178,881.12	6,870,406.49	100.00%	798,024.16	11.62%	6,072,382.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	9,598,378.13		
1 年以内小计	9,598,378.13		
1 至 2 年	551,019.00	165,305.70	30.00%
2 至 3 年	259,687.40	155,812.44	60.00%
3 年以上	597,742.04	597,742.04	100.00%
合计	11,006,826.57	918,860.18	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	45,399.90	
备用金	7,438,474.11	2,425,663.79
保证金	4,614,872.49	2,743,985.00

押金	530,000.00	530,000.00
其他	1,468,994.80	1,170,757.70
合计	14,097,741.30	6,870,406.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
中国石化国际 事业有限公司 华南招标中心	保证金	1,146,812.00	1 年以内	8.13%	
中国石化国际 事业有限公司 南京招标中心	保证金	694,116.49	1 年以内	4.92%	
大庆油田物资 公司	保证金	509,600.00	1 至 2 年	3.61%	32,880.00
中铁物资武汉 物流有限公司	押金	500,000.00	1 至 2 年	3.55%	226,379.10
中华人民共和国 武汉海关	保证金	461,500.00	1 年以内	3.27%	
合计	--	3,312,028.49	--	23.48%	259,259.10

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	1,300,863,17 5.56		1,300,863,17 5.56	1,300,863,17 5.56		1,300,863,17 5.56
合计	1,300,863,17 5.56		1,300,863,17 5.56	1,300,863,17 5.56		1,300,863,17 5.56

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海隆泰资产管理有限公司	72,269,485.57			72,269,485.57		
江钻国际贸易(武汉)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
承德江钻石油机械有限责任公司	110,670,000.00			110,670,000.00		
江钻股份美国有限公司	3,824,173.20			3,824,173.20		
中石化石油工程机械有限公司	1,098,511,941.79			1,098,511,941.79		
武汉江钻海杰特金刚石钻头有限公司	5,587,575.00			5,587,575.00		
合计	1,300,863,175.56			1,300,863,175.56		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	286,351,303.18	311,517,066.29	486,162,814.73	419,530,720.05

其他业务	5,223,024.05	3,199,441.17	12,243,699.40	6,946,220.31
合计	291,574,327.23	314,716,507.46	498,406,514.13	426,476,940.36

其他说明：

无。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-38,073.61	主要为处置固定资产和无形资产收益
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	570,051.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,242,806.25	
减: 所得税影响额	400,451.22	
少数股东权益影响额	14,875.00	
合计	2,359,457.68	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益(元 /股)	稀释每股收益(元 /股)
归属于公司普通股股东的净利润	-7.17%	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.27%	-0.39	-0.39

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十节 备查文件目录

1、载有法定代表人（代）、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

2、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

中石化石油机械股份有限公司

董事会

2016-8-25