

中国石油集团工程股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10959 号

# 中国石油集团工程股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

|    | 目录                    | 页次   |
|----|-----------------------|------|
| 一、 | 审计报告                  | 1-2  |
| 二、 | 财务报表                  |      |
|    | 合并资产负债表和公司资产负债表       | 1-4  |
|    | 合并利润表和公司利润表           | 5-6  |
|    | 合并现金流量表和公司现金流量表       | 7-8  |
|    | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-12 |
|    | 财务报表附注                | 1-86 |

## 审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10959 号

### 中国石油集团工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国石油集团工程股份有限公司（以下简称中油工程公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中油工程公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，中油工程公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中油工程公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年四月二十七日





中国石油集团工程股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五   | 期末余额                     | 年初余额                      |
|------------------------|-------|--------------------------|---------------------------|
| 流动资产:                  |       |                          |                           |
| 货币资金                   | (一)   | 22,971,412,444.16        | 22,210,097,259.59         |
| 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                   | (二)   | 886,192,720.48           | 1,272,127,263.85          |
| 应收账款                   | (三)   | 18,577,218,304.54        | 21,856,252,604.49         |
| 预付款项                   | (四)   | 2,752,217,722.49         | 3,752,034,855.55          |
| 应收保费                   |       |                          |                           |
| 应收分保账款                 |       |                          |                           |
| 应收分保合同准备金              |       |                          |                           |
| 应收利息                   | (五)   | 11,835,894.42            | 1,042,360.41              |
| 应收股利                   |       |                          |                           |
| 其他应收款                  | (六)   | 3,451,009,653.94         | 4,141,639,677.65          |
| 买入返售金融资产               |       |                          |                           |
| 存货                     | (七)   | 30,369,544,959.60        | 37,000,228,625.07         |
| 划分为持有待售的资产             |       |                          |                           |
| 一年内到期的非流动资产            | (八)   | 216,921,673.74           |                           |
| 其他流动资产                 | (九)   | 633,594,008.37           | 1,084,215,638.36          |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>79,869,947,381.74</b> | <b>91,317,638,284.97</b>  |
| 非流动资产:                 |       |                          |                           |
| 发放贷款和垫款                |       |                          |                           |
| 可供出售金融资产               | (十)   |                          | 55,108,326.54             |
| 持有至到期投资                | (十一)  | 424,430,962.92           | 203,056,448.13            |
| 长期应收款                  |       |                          |                           |
| 长期股权投资                 | (十二)  | 167,993,849.98           | 221,606,866.12            |
| 投资性房地产                 | (十三)  |                          | 59,990,503.85             |
| 固定资产                   | (十四)  | 6,374,213,753.21         | 9,816,999,557.65          |
| 在建工程                   | (十五)  | 188,674,291.16           | 327,174,697.16            |
| 工程物资                   | (十六)  |                          | 397,908.27                |
| 固定资产清理                 | (十七)  | 27,298,674.64            | 15,833,657.41             |
| 生产性生物资产                |       |                          |                           |
| 油气资产                   |       |                          |                           |
| 无形资产                   | (十八)  | 1,990,911,056.53         | 713,095,515.96            |
| 开发支出                   | (十九)  |                          |                           |
| 商誉                     | (二十)  | 94,660.02                | 22,832,019.19             |
| 长期待摊费用                 | (二十一) | 312,133,521.26           | 418,289,864.21            |
| 递延所得税资产                | (二十二) | 100,344,768.36           | 116,697,860.23            |
| 其他非流动资产                |       |                          |                           |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>9,586,095,538.08</b>  | <b>11,971,083,224.72</b>  |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>89,456,042,919.82</b> | <b>103,288,721,509.69</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国石油集团工程股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2016年12月31日

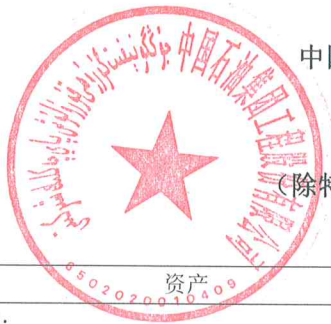
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注五   | 期末余额              | 年初余额               |
|------------------------|-------|-------------------|--------------------|
| 流动负债：                  |       |                   |                    |
| 短期借款                   | （二十三） | 693,700,000.00    | 2,393,090,620.43   |
| 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                   | （二十四） | 2,140,335,911.39  | 1,744,138,178.77   |
| 应付账款                   | （二十五） | 33,238,445,316.39 | 38,880,117,709.09  |
| 预收款项                   | （二十六） | 17,798,077,952.13 | 20,216,107,507.73  |
| 卖出回购金融资产款              |       |                   |                    |
| 应付手续费及佣金               |       |                   |                    |
| 应付职工薪酬                 | （二十七） | 663,774,609.43    | 848,267,769.23     |
| 应交税费                   | （二十八） | 2,309,616,449.70  | 2,924,457,437.85   |
| 应付利息                   | （二十九） |                   | 2,732,896.45       |
| 应付股利                   | （三十）  | 1,861,692.48      | 24,639,163.77      |
| 其他应付款                  | （三十一） | 14,153,002,891.51 | 6,225,120,155.07   |
| 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            | （三十二） |                   | 619,379,354.23     |
| 其他流动负债                 | （三十三） |                   | 35,621,566.40      |
| 流动负债合计                 |       | 70,998,814,823.03 | 73,913,672,359.02  |
| 非流动负债：                 |       |                   |                    |
| 长期借款                   | （三十四） | 450,905,000.00    | 641,119,200.00     |
| 应付债券                   |       |                   |                    |
| 其中：优先股                 |       |                   |                    |
| 永续债                    |       |                   |                    |
| 长期应付款                  | （三十五） |                   | 185,560,138.44     |
| 长期应付职工薪酬               | （三十六） | 1,376,544,678.66  |                    |
| 专项应付款                  | （三十七） |                   | 5,719,261.99       |
| 预计负债                   | （三十八） | 36,434,832.60     | 29,025,753.45      |
| 递延收益                   | （三十九） | 16,323,669.00     | 38,548,210.14      |
| 递延所得税负债                |       |                   |                    |
| 其他非流动负债                | （四十）  |                   | 16,397,054.60      |
| 非流动负债合计                |       | 1,880,208,180.26  | 916,369,618.62     |
| 负债合计                   |       | 72,879,023,003.29 | 74,830,041,977.64  |
| 所有者权益：                 |       |                   |                    |
| 股本                     | （四十一） | 4,609,121,497.00  | 578,154,688.00     |
| 其他权益工具                 |       |                   |                    |
| 其中：优先股                 |       |                   |                    |
| 永续债                    |       |                   |                    |
| 资本公积                   | （四十二） | 9,570,062,896.50  | 15,081,132,882.06  |
| 减：库存股                  |       |                   |                    |
| 其他综合收益                 | （四十三） | -178,226,215.36   | -1,606,118.98      |
| 专项储备                   | （四十四） | 192,960,005.69    | 230,407,066.22     |
| 盈余公积                   | （四十五） | 811,061,875.52    | 2,044,249,188.68   |
| 一般风险准备                 |       |                   |                    |
| 未分配利润                  | （四十六） | 1,542,615,595.13  | 10,494,602,226.41  |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 16,547,595,654.48 | 28,426,939,932.39  |
| 少数股东权益                 |       | 29,424,262.05     | 31,739,599.66      |
| 所有者权益合计                |       | 16,577,019,916.53 | 28,458,679,532.05  |
| 负债和所有者权益总计             |       | 89,456,042,919.82 | 103,288,721,509.69 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



中国石油集团工程股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注十五 | 期末余额                     | 年初余额                    |
|------------------------|------|--------------------------|-------------------------|
| 流动资产:                  |      |                          |                         |
| 货币资金                   |      | 4,384,961.40             | 199,455,381.49          |
| 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                   |      |                          | 12,864,760.71           |
| 应收账款                   | (一)  |                          | 115,558,883.89          |
| 预付款项                   |      |                          | 23,039,745.88           |
| 应收利息                   |      |                          |                         |
| 应收股利                   |      |                          |                         |
| 其他应收款                  | (二)  | 13,090,119.02            | 238,870,542.19          |
| 存货                     |      |                          | 110,934,867.54          |
| 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                 |      | 1,629,622.71             |                         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>19,104,703.13</b>     | <b>700,724,181.70</b>   |
| 非流动资产:                 |      |                          |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                          | 14,157,081.87           |
| 持有至到期投资                |      |                          |                         |
| 长期应收款                  |      |                          |                         |
| 长期股权投资                 | (三)  | 23,747,627,651.26        | 341,457,268.74          |
| 投资性房地产                 |      |                          | 37,698,094.71           |
| 固定资产                   |      | 6,566,032.06             | 1,514,230,342.61        |
| 在建工程                   |      |                          | 14,087,241.03           |
| 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                   |      | 757,499.58               | 16,330,968.71           |
| 开发支出                   |      |                          |                         |
| 商誉                     |      |                          |                         |
| 长期待摊费用                 |      |                          | 435,858.85              |
| 递延所得税资产                |      |                          |                         |
| 其他非流动资产                |      |                          |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>23,754,951,182.90</b> | <b>1,938,396,856.52</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>23,774,055,886.03</b> | <b>2,639,121,038.22</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



中国石油集团工程股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2016年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注十五 | 期末余额              | 年初余额              |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动负债：                  |      |                   |                   |
| 短期借款                   |      |                   | 1,649,000,000.00  |
| 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                   |      |                   | 215,127,500.00    |
| 应付账款                   |      |                   | 163,940,235.20    |
| 预收款项                   |      |                   | 17,570,211.66     |
| 应付职工薪酬                 |      |                   | 36,147,680.24     |
| 应交税费                   |      | 50,966,231.58     | 4,032,910.95      |
| 应付利息                   |      |                   |                   |
| 应付股利                   |      |                   | 22,777,471.29     |
| 其他应付款                  |      | 7,175,493,999.97  | 44,459,915.02     |
| 划分为持有待售的负债             |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                   | 79,379,354.23     |
| 其他流动负债                 |      |                   | 2,821,673.29      |
| 流动负债合计                 |      | 7,226,460,231.55  | 2,235,256,951.88  |
| 非流动负债：                 |      |                   |                   |
| 长期借款                   |      |                   | 162,400,000.00    |
| 应付债券                   |      |                   |                   |
| 其中：优先股                 |      |                   |                   |
| 永续债                    |      |                   |                   |
| 长期应付款                  |      |                   | 185,560,138.44    |
| 长期应付职工薪酬               |      |                   |                   |
| 专项应付款                  |      |                   |                   |
| 预计负债                   |      |                   |                   |
| 递延收益                   |      |                   |                   |
| 递延所得税负债                |      |                   |                   |
| 其他非流动负债                |      |                   | -8,175,879.47     |
| 非流动负债合计                |      |                   | 339,784,258.97    |
| 负债合计                   |      | 7,226,460,231.55  | 2,575,041,210.85  |
| 所有者权益：                 |      |                   |                   |
| 股本                     |      | 4,609,121,497.00  | 578,154,688.00    |
| 其他权益工具                 |      |                   |                   |
| 其中：优先股                 |      |                   |                   |
| 永续债                    |      |                   |                   |
| 资本公积                   |      | 12,994,273,626.76 | 451,477,161.76    |
| 减：库存股                  |      |                   |                   |
| 其他综合收益                 |      |                   |                   |
| 专项储备                   |      |                   | 473,586.71        |
| 盈余公积                   |      | 103,725,970.37    | 103,725,970.37    |
| 未分配利润                  |      | -1,159,525,439.65 | -1,069,751,579.47 |
| 所有者权益合计                |      | 16,547,595,654.48 | 64,079,827.37     |
| 负债和所有者权益总计             |      | 23,774,055,886.03 | 2,639,121,038.22  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





**中国石油集团工程股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2016 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                                 | 附注五   | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入                            | (四十七) | 50,659,441,285.13 | 65,222,610,898.10 |
| 其中: 营业收入                           | (四十七) | 50,659,441,285.13 | 65,222,610,898.10 |
| 利息收入                               |       |                   |                   |
| 已赚保费                               |       |                   |                   |
| 手续费及佣金收入                           |       |                   |                   |
| 二、营业总成本                            |       | 49,177,867,032.01 | 63,250,941,616.58 |
| 其中: 营业成本                           | (四十七) | 46,194,864,164.32 | 58,748,523,499.74 |
| 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                               |       |                   |                   |
| 税金及附加                              | (四十八) | 59,224,555.26     | 572,077,353.71    |
| 销售费用                               | (四十九) | 260,282,305.61    | 290,414,841.72    |
| 管理费用                               | (五十)  | 2,572,355,691.13  | 2,954,200,198.97  |
| 财务费用                               | (五十一) | -349,351,816.80   | -204,918,236.51   |
| 资产减值损失                             | (五十二) | 440,492,132.49    | 890,643,958.95    |
| 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)                    | (五十三) | 370,656,987.01    | 46,975,341.30     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                |       | -8,559,149.05     | 7,542,812.73      |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)                    |       |                   |                   |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)                  |       | 1,852,231,240.13  | 2,018,644,622.82  |
| 加: 营业外收入                           | (五十四) | 108,963,510.71    | 268,742,332.19    |
| 其中: 非流动资产处置利得                      |       | 3,562,278.90      | 34,417,813.08     |
| 减: 营业外支出                           | (五十五) | 57,134,668.24     | 45,001,202.30     |
| 其中: 非流动资产处置损失                      |       | 12,573,987.51     | 7,087,295.07      |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)                |       | 1,904,060,082.60  | 2,242,385,752.71  |
| 减: 所得税费用                           | (五十六) | 652,955,043.56    | 1,070,536,959.23  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)                  |       | 1,251,105,039.04  | 1,171,848,793.48  |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |       | 1,287,539,063.31  | 1,216,295,519.29  |
| 少数股东损益                             |       | -36,434,024.27    | -44,446,725.81    |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |       | -176,733,746.24   | -1,629,681.97     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |       | -176,620,096.38   | -1,551,312.25     |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |       | -179,108,000.00   |                   |
| 1.重新计量设定受益计划净负债净资产的变动              |       | -179,108,000.00   |                   |
| 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                |       | 2,487,903.62      | -1,551,312.25     |
| 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                       |       | 2,487,903.62      | -1,551,312.25     |
| 6.其他                               |       |                   |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |       | -113,649.86       | -78,369.72        |
| 七、综合收益总额                           |       | 1,074,371,292.80  | 1,170,219,111.51  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |       | 1,110,918,966.93  | 1,214,744,207.04  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |       | -36,547,674.13    | -44,525,095.53    |
| 八、每股收益:                            |       |                   |                   |
| (一)基本每股收益(元/股)                     |       | 0.28              | 0.26              |
| (二)稀释每股收益(元/股)                     |       | 0.28              | 0.26              |

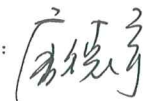
本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为: 1,374,420,424.09 元, 上期被合并方实现的净利润为: 2,165,970,541.09 元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

 主管会计工作负责人: 

会计机构负责人:





**中国石油集团工程股份有限公司**  
**利润表**  
**2016 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                                  | 附注十五 | 本期发生额            | 上期发生额             |
|-------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| 一、营业收入                              | (四)  | 2,004,933,619.63 | 1,559,207,365.12  |
| 减: 营业成本                             | (四)  | 1,726,208,011.13 | 1,591,998,660.65  |
| 税金及附加                               |      | 17,024,989.83    | 5,555,678.68      |
| 销售费用                                |      | 75,293,940.18    | 106,102,069.20    |
| 管理费用                                |      | 141,344,137.08   | 85,004,143.66     |
| 财务费用                                |      | 88,782,271.12    | 92,301,873.88     |
| 资产减值损失                              |      | 437,112,279.43   | 707,521,056.17    |
| 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)                    | (五)  | 17,539,566.00    | 12,699,839.29     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | 8,185,764.81     | 11,650,983.83     |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)                  |      | -463,292,443.14  | -1,016,576,277.83 |
| 加: 营业外收入                            |      | 378,169,827.90   | 14,183,710.55     |
| 其中: 非流动资产处置利得                       |      | 931,605.20       | 5,452,728.87      |
| 减: 营业外支出                            |      | 4,605,764.80     | 1,122,354.83      |
| 其中: 非流动资产处置损失                       |      | 4,158,220.14     | 940,059.83        |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)                |      | -89,728,380.04   | -1,003,514,922.11 |
| 减: 所得税费用                            |      | 45,480.14        | 30,541,435.37     |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)                  |      | -89,773,860.18   | -1,034,056,357.48 |
| 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                               |      |                  |                   |
| 六、综合收益总额                            |      | -89,773,860.18   | -1,034,056,357.48 |
| 七、每股收益:                             |      |                  |                   |
| (一) 基本每股收益 (元/股)                    |      |                  |                   |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)                    |      |                  |                   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国石油集团工程股份有限公司

合并现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 附注五   | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>         |       |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |       | 50,477,995,959.87 | 65,920,535,923.95 |
| 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                      |       | 174,869,514.75    | 304,704,589.21    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | (五十七) | 5,601,302,657.77  | 6,569,733,246.89  |
| 经营活动现金流入小计                   |       | 56,254,168,132.39 | 72,794,973,760.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | 32,939,503,421.72 | 47,668,100,470.38 |
| 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              |       | 10,866,345,514.40 | 12,510,528,869.97 |
| 支付的各项税费                      |       | 3,056,429,548.99  | 2,974,142,339.81  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | (五十七) | 8,209,479,325.36  | 7,164,469,798.41  |
| 经营活动现金流出小计                   |       | 55,071,757,810.47 | 70,317,241,478.57 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | (五十八) | 1,182,410,321.92  | 2,477,732,281.48  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>         |       |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                    |       | 20,417,307.72     | 6,567,341.83      |
| 取得投资收益收到的现金                  |       | 11,512,100.06     | 38,390,168.16     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |       | 6,050,449.64      | 34,194,777.60     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |       | 24,530,750.65     |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |       |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                   |       | 62,510,608.07     | 79,152,287.59     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |       | 569,827,093.95    | 630,619,022.28    |
| 投资支付的现金                      |       | 404,181,642.05    | 207,078,327.72    |
| 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                   |       | 974,008,736.00    | 837,697,350.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |       | -911,498,127.93   | -758,545,062.41   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>         |       |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                    |       | 98,970,000.00     | 459,310,000.00    |
| 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                    |       | 6,653,234,886.22  | 9,053,321,871.46  |
| 发行债券收到的现金                    |       |                   |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | (五十七) | 1,210,753,347.86  | 150,000,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                   |       | 7,962,958,234.08  | 9,662,631,871.46  |
| 偿还债务支付的现金                    |       | 6,835,510,490.71  | 9,512,055,036.48  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |       | 169,950,731.49    | 277,268,978.90    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |       | 690,298.68        | 2,881,196.82      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               | (五十七) | 461,496,318.11    | 54,532,036.59     |
| 筹资活动现金流出小计                   |       | 7,466,957,540.31  | 9,843,856,051.97  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>         |       | 496,000,693.77    | -181,224,180.51   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |       | 165,233,413.59    | 175,058,250.08    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        | (五十八) | 932,146,301.35    | 1,713,021,288.64  |
| 加：期初现金及现金等价物余额               | (五十八) | 22,010,989,928.26 | 20,297,968,639.62 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        | (五十八) | 22,943,136,229.61 | 22,010,989,928.26 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国石油集团工程股份有限公司

现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,879,931,197.94 | 1,447,048,967.59 |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,484,702,708.95 | 28,383,609.40    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 3,364,633,906.89 | 1,475,432,576.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,739,833,821.69 | 1,076,986,178.16 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 283,638,641.32   | 272,573,176.72   |
| 支付的各项税费                   |    | 90,648,006.28    | 41,997,878.63    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 310,027,078.67   | 116,202,946.85   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 2,424,147,547.96 | 1,507,760,180.36 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 940,486,358.93   | -32,327,603.37   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,058,940.61     | 1,048,855.46     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,607,047.00     | 5,957,815.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 2,665,987.61     | 7,006,670.46     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 80,018,280.22    | 27,482,966.03    |
| 投资支付的现金                   |    | 5,320,000.00     | 361,000.00       |
| 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                |    | 85,338,280.22    | 27,843,966.03    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -82,672,292.61   | -20,837,295.57   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,775,000,000.00 | 1,884,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |    |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  | 150,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,775,000,000.00 | 2,034,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,618,000,000.00 | 1,743,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 79,604,325.21    | 92,686,514.42    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 68,580,161.20    | 54,532,036.59    |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 2,766,184,486.41 | 1,890,318,551.01 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -991,184,486.41  | 143,681,448.99   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -133,370,420.09  | 90,516,550.05    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 137,755,381.49   | 47,238,831.44    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 4,384,961.40     | 137,755,381.49   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中国石油化工股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 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、上年年末余额              | 578,154,688.00   |        |     |    | 15,081,132,882.06  |       | -1,606,118.98   | 230,407,066.22 | 2,044,249,188.68  |        | 10,494,602,226.41 | 31,739,599.66 | 28,458,679,532.05  |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 其他                    |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 二、本年年初余额              | 578,154,688.00   |        |     |    | 15,081,132,882.06  |       | -1,606,118.98   | 230,407,066.22 | 2,044,249,188.68  |        | 10,494,602,226.41 | 31,739,599.66 | 28,458,679,532.05  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 4,030,966,809.00 |        |     |    | -5,511,069,985.56  |       | -176,620,096.38 | -37,447,060.53 | -1,233,187,313.16 |        | -8,951,986,631.28 | -2,315,337.61 | -11,881,659,615.52 |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |     |    |                    |       | -176,620,096.38 |                |                   |        | 1,287,539,063.31  |               | 1,074,371,292.80   |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 4,030,966,809.00 |        |     |    | -10,269,597,913.33 |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 1. 股东投入的普通股           | 4,030,966,809.00 |        |     |    | -4,030,966,809.00  |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 2. 其他权益工具持有者投入        |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| (三) 利润分配              |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |        |     |    | 4,758,527,927.77   |       |                 |                | -1,065,372,680.89 |        | -3,693,155,246.88 |               |                    |
| 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               |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| (六) 其他                |                  |        |     |    |                    |       |                 |                |                   |        |                   |               |                    |
| 四、本期末余额               | 4,609,121,497.00 |        |     |    | 9,570,062,896.50   |       | -178,226,215.36 | 192,960,005.69 | 811,061,875.52    |        | 1,542,615,595.13  | 29,424,262.05 | 16,577,019,916.53  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国石油集团工程股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                   |                |                  |                  |        |                   |                |                   |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-------------------|----------------|------------------|------------------|--------|-------------------|----------------|-------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积              | 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             | 少数股东权益         | 所有者权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |                |                  |                  |        |                   |                |                   |
| 一、上年年末余额              | 578,154,688.00 |        |     |    | 450,292,765.62    | 202,621.15     | 103,725,970.37   |                  |        | -128,459,701.12   | 61,204,051.28  | 1,065,120,295.30  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                   |                |                  |                  |        |                   |                |                   |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                   |                |                  |                  |        |                   |                |                   |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                   |                |                  |                  |        |                   |                |                   |
| 其他                    |                |        |     |    | 14,182,970,116.44 | 230,858,019.13 | 1,697,840,827.56 |                  |        | 9,705,839,117.59  | 17,874,434.94  | 25,835,307,708.93 |
| 二、本年年初余额              | 578,154,688.00 |        |     |    | 14,633,262,882.06 | 231,040,640.28 | 1,801,566,797.93 |                  |        | 9,577,379,416.47  | 79,078,486.22  | 26,900,428,104.25 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    | 447,870,000.00    | -1,551,312.25  | -633,574.06      | 242,682,390.75   |        | 917,222,809.94    | -47,338,886.56 | 1,558,251,427.82  |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                   | -1,551,312.25  |                  |                  |        | 1,216,295,519.29  | -44,525,095.53 | 1,170,219,111.51  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    | 447,870,000.00    |                |                  |                  |        |                   |                | 447,870,000.00    |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    | 447,870,000.00    |                |                  |                  |        |                   |                | 447,870,000.00    |
| 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             |                |        |     |    |                   |                | 242,682,390.75   |                  |        | -299,072,709.35   | -2,813,791.03  | -59,204,109.63    |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                   |                | 242,682,390.75   |                  |        | -242,682,390.75   |                |                   |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |    |                   |                |                  |                  |        |                   |                |                   |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                   |                |                  |                  |        | -56,390,318.60    | -2,813,791.03  | -59,204,109.63    |
| (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               |                |        |     |    |                   |                | -633,574.06      |                  |        |                   |                | -633,574.06       |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                   |                |                  |                  |        |                   |                |                   |
| (六) 其他                |                |        |     |    |                   |                |                  |                  |        |                   |                |                   |
| 四、本期末余额               | 578,154,688.00 |        |     |    | 15,081,132,882.06 | -1,606,118.98  | 2,044,249,188.68 | 2,044,249,188.68 |        | 10,494,602,226.41 | 31,739,599.66  | 28,458,679,552.05 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王明华

主管会计工作负责人：王明华

报表第 10 页

会计机构负责人：王明华

中国石油集团工程股份有限公司

所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期               |        |     |    |                   |        |        | 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              | 未分配利润             |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |        |        |             |                |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 578,154,688.00   |        |     |    | 451,477,161.76    |        |        | 473,586.71  | 103,725,970.37 | -1,069,751,579.47 | 64,079,827.37     |
| 加: 会计政策变更             |                  |        |     |    |                   |        |        |             |                |                   |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                   |        |        |             |                |                   |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                   |        |        |             |                |                   |                   |
| 二、本年初余额               | 578,154,688.00   |        |     |    | 451,477,161.76    |        |        | 473,586.71  | 103,725,970.37 | -1,069,751,579.47 | 64,079,827.37     |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 4,030,966,809.00 |        |     |    | 12,542,796,465.00 |        |        | -473,586.71 |                | -89,773,860.18    | 16,483,515,827.11 |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |     |    |                   |        |        |             |                | -89,773,860.18    | -89,773,860.18    |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 4,030,966,809.00 |        |     |    | 12,542,796,465.00 |        |        |             |                |                   | 16,573,763,274.00 |
| 1. 股东投入的普通股           | 4,030,966,809.00 |        |     |    |                   |        |        |             |                |                   | 4,030,966,809.00  |
| 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              |                  |        |     |    |                   |        |        |             |                |                   | 12,542,796,465.00 |
| 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              |                  |        |     |    |                   |        |        | -473,586.71 |                |                   | -473,586.71       |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                   |        |        |             |                |                   |                   |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                   |        |        | 473,586.71  |                |                   | 473,586.71        |
| (六) 其他                |                  |        |     |    |                   |        |        |             |                |                   |                   |
| 四、本期末余额               | 4,609,121,497.00 |        |     |    | 12,994,273,626.76 |        |        |             | 103,725,970.37 | -1,159,525,439.65 | 16,547,595,654.48 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

报表第 11 页

会计机构负责人: 

中国石化集团工程股份有限公司  
所有者权益变动表(续)

2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积           | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润             | 所有者权益合计           |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|--------|--------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                |       |        |              |                |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 578,154,688.00 |        |     | 451,477,161.76 |       |        | 202,621.15   | 103,725,970.37 | -35,695,221.99    | 1,097,865,219.29  |
| 加:会计政策变更              |                |        |     |                |       |        |              |                |                   |                   |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |       |        |              |                |                   |                   |
| 其他                    |                |        |     |                |       |        |              |                |                   |                   |
| 二、本年初余额               | 578,154,688.00 |        |     | 451,477,161.76 |       |        | 202,621.15   | 103,725,970.37 | -35,695,221.99    | 1,097,865,219.29  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |                |       |        | 270,965.56   |                | -1,034,056,357.48 | -1,033,785,391.92 |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |                |       |        |              |                | -1,034,056,357.48 | -1,034,056,357.48 |
| (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               |                |        |     |                |       |        | 270,965.56   |                |                   | 270,965.56        |
| 1. 本期提取               |                |        |     |                |       |        | 9,966,542.38 |                |                   | 9,966,542.38      |
| 2. 本期使用               |                |        |     |                |       |        | 9,695,576.82 |                |                   | 9,695,576.82      |
| (六)其他                 |                |        |     |                |       |        |              |                |                   |                   |
| 四、本期末余额               | 578,154,688.00 |        |     | 451,477,161.76 |       |        | 473,586.71   | 103,725,970.37 | -1,069,751,579.47 | 64,079,827.37     |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



## 中国石油集团工程股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

中国石油集团工程股份有限公司(以下简称“中油工程公司”或“本公司”或“公司”)其前身是新疆独山子天利高新技术股份有限公司(以下简称“天利高新公司”)。

新疆独山子天利高新技术股份有限公司系经新疆维吾尔自治区人民政府批准(新政函[1999]103号),由新疆独山子天利实业总公司、新疆石油管理局、新疆高新房地产有限责任公司、特变电工股份有限公司、上海中大高新电子技术有限责任公司等,于1999年4月28日共同发起成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会(证监发行字[2000]161号)批准,天利高新公司于2000年12月6日向社会公开发行人民币普通股6,000万股,2000年12月15日,天利高新公司在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册,注册资本17,000万元。并于2000年12月25日在上海证券交易所挂牌交易,证券代码600339。

2001年经第二次临时股东大会决议,天利高新公司以2001年6月30日为除权日,按每10股转增4股的比例,以资本公积向全体股东转增股本6,800万元。该议案于2001年11月1日实施完毕,增资事项经五洲联合会计师事务所(五洲会字[2001]8-456号)验资报告验证。转增后天利高新公司注册资本变更为23,800万元,总股本为23,800万股。2001年11月14日,天利高新公司进行了工商登记变更。

2002年经第一次临时股东大会决议,天利高新公司以2002年6月30日为除权日,按每10股转增5股的比例,以资本公积向全体股东转增股本11,900万元。该议案于2002年9月13日实施完毕,增资事项经五洲联合会计师事务所(五洲会字[2002]8-393号)验资报告验证。转增后天利高新公司注册资本变更为35,700万元,总股本为35,700万股。2002年11月13日,天利高新公司进行了工商登记变更。

2004年经股东大会决议,天利高新公司以2004年12月31日为除权日,按每10股转增2股的比例,以资本公积向全体股东转增股本7,140万元。该议案于2005年6月15日实施完毕,增资事项经五洲联合会计师事务所(五洲会字[2005]8-562号)验资报告验证。转增后天利高新公司注册资本变更为42,840万元,总股本为42,840万股。2005年8月17日,天利高新公司进行了工商登记变更。

根据天利高新公司2006年第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议通过的公司股权分置改革议案,公司申请减少注册资本人民币111,096,022.00元,减资事项经五洲联合会计师事务所出具(五洲会字[2006]8-400号)验资报告验证,变更后的注册资本为人民币317,303,978.00元。

2006 年 6 月 5 日，天利高新公司进行了工商登记变更。

根据 2006 年第三次临时股东大会决议，通过向特定对象定向增发议案，天利高新公司申请增加注册资本人民币 87,000,000.00 元，该议案已实施完毕并经北京五洲联合会计师事务所出具（五洲审字[2007]8-390 号）验资报告验证。增发后天利高新公司注册资本变更为 404,303,978.00 元。2007 年 6 月 5 日，天利高新公司进行了工商登记变更。

根据天利高新公司 2007 年度股东大会决议，天利高新公司以 2007 年 12 月 31 日为除权日，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本 121,291,193.00 元。该议案于 2008 年 4 月 14 日已实施完毕，并经五洲松德联合会计师事务所（五洲审字[2008]8-363 号）验资报告验证。转增后天利高新公司的注册资本变更为 525,595,171.00 元，总股本为 525,595,171 股。2008 年 9 月 10 日，天利高新公司进行了工商登记变更。

根据天利高新公司 2010 年度股东大会决议，天利高新公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 525,595,171 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，该议案于 2011 年 6 月 3 日实施完毕，并经五洲松德联合会计师事务所（五洲会字[2011]2-0573 号）验资报告验证。实施后总股本为 578,154,688 股。2011 年 10 月 14 日，天利高新公司进行了工商登记变更。

根据天利高新公司 2016 年第六届董事会第十四次临时会议、十五次临时会议和第四次临时股东大会决议，并经国务院国资委同意（国资产权〔2016〕1102 号）和中国证监会核准（证监许可〔2016〕3161 号），天利高新公司实施资产重组方案，该方案包括以下重大资产出售、发行股份及支付现金购买资产和向特定投资者非公开发行股票募集配套资金三部分内容：

其一是向新疆天利高新石化股份有限公司出售其现有除一宗透明质酸厂土地及其上房产和构筑物以及三宗输气厂土地及其上房产以外的全部资产和负债。天利高新公司于 2016 年 12 月 26 日，完成了上述置出资产的交割确认。

其二是向中国石油天然气集团公司非公开发行 A 股股份 4,030,966,809 股及支付现金 6,000,000,000.00 元，收购其持有的中国石油管道局工程有限公司 100%股权、中国石油工程建设有限公司 100%股权、中国寰球工程有限公司 100%股权、中国昆仑工程有限公司 100%股权、中国石油集团工程设计有限责任公司 100%股权、中国石油集团东北炼化工程有限公司 100%股权以及中国石油集团工程有限公司 100%股权。2016 年 12 月 26 日，天利高新公司完成了上述置入资产的交割确认和涉及股权的股东变更工商登记手续。同日，天利高新公司以股份支付对价方式向中国石油天然气集团公司发行股份 4,030,966,809 股，增加股本 4,030,966,809.00 元，该发行股份事项已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）（信会师报字[2016]211427 号）验资报告验证，本次变更后，天利高新公司注册资本为 4,609,121,497.00 元，总股本为 4,609,121,497 股。

其三是向华鑫证券有限责任公司、深圳天风天成资产管理有限公司、弘湾资本管理有限公司、财通基金管理有限公司、诺安基金管理有限公司、九泰基金管理有限公司、建信基金管理有限责任公司、北信瑞丰基金管理有限公司、华泰柏瑞基金管理有限公司等九家获配发行对象，非公开发

行股份共 974,025,974 股，发行价格每股 6.16 元，共募集资金 5,999,999,999.84 元。该非公开发行股份事项于 2017 年 1 月 12 日完成，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）（信会师报字[2017]第 ZB10007 号）验资报告验证。本次增发变更后，天利高新公司注册资本为 5,583,147,471.00 元，总股本为 5,583,147,471 股。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会和第二次临时股东大会关于变更公司名称和经营范围的决议，公司名称由新疆独山子天利高新技术股份有限公司变更为中国石油集团工程股份有限公司。公司经营范围变更为：工程总承包服务；工程项目管理服务；工程勘察设计；环境保护监测；技术检测服务；信息系统集成服务；软件开发；机械设备、金属制品、五金产品、化工产品（不含危险化学品）的销售；专业化设计服务；建筑工程机械与设备租赁；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2017 年 2 月 4 日，公司在新疆维吾尔自治区工商行政管理局办理完成上述变更公司名称和经营范围事项的工商变更手续，并取得了换发的《营业执照》。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行总股本 4,609,121,497 股。公司统一社会信用代码为 91650000712998630A。公司住所和总部地址为新疆克拉玛依市独山子区大庆东路 2 号。

本公司的母公司和实际控制人为中国石油天然气集团公司。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 27 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称            |
|------------------|
| 中国寰球工程有限公司       |
| 中国昆仑工程有限公司       |
| 中国石油集团工程有限公司     |
| 中国石油工程建设有限公司     |
| 中国石油管道局工程有限公司    |
| 中国石油集团东北炼化工程有限公司 |
| 中国石油集团工程设计有限责任公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以

下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

**三、 重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

## 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ② 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变



动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

#### 1、坏账准备的确认标准

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。本公司对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- （1）债务人发生严重的财务困难；
- （2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- （3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 2、坏账准备的计提方法

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按单项测试计提坏账准备，计入当期损益。单项金额重大的判断依据或金额标准：以“占应收款项账面余额 5%以上且金额 1000 万元以上（含）的款项”为标准。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

## （十二） 存货

### 1、 存货的分类

存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、周转材料、建造合同—已完工未结算、其他等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 建造合同存货

建造合同按照实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合

同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

本公司根据实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得

股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

(1) 对于一般的固定资产项目，采用年限平均法计提折旧，特殊装置、设备采用工作量法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产预计残值为资产原值的 0~5%。固定资产分类、折旧年限和年折旧率如下表：

| 固定资产类别  | 折旧年限（年） | 年折旧率（%）    |
|---------|---------|------------|
| 房屋建筑物   | 8-40    | 2.38-12.50 |
| 机器设备及设施 | 4-30    | 3.17-25.00 |
| 运输工具    | 4-14    | 6.79-25.00 |
| 其他      | 5-12    | 7.92-20.00 |

(2) 融资租赁方式租入的固定资产，能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。

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

### (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十八) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到



预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的核算范围

专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

#### 2、 无形资产的计价和摊销

外部取得的无形资产按取得时的实际成本计价；自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额，作为入账价值。使用寿命有限的无形资产，在其预计的使用寿命内采用系统合理的方法对应摊销金额进行摊销；使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不需要摊销，如果期末重新复核后仍为不确定的，应当在每个会计期间进行减值测试。

#### 3、 无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十) 长期资产减值

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

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。本公司长期待摊费用包括在用的为野外作业配备的列车房、活动房、工具、固定资产改良支出等。

#### (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司建立企业年金，企业年金资金由公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的 5%提取，从本公司的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的 2%缴纳，由本公司在职工工资中代扣代缴。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益。

### (二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

#### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### (二十四) 收入

#### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；

(4) 收入的金额能够可靠地计量；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、提供劳务收入确认的具体判断标准

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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、让渡资产使用权收入的确认

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确认应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；

(3) 出租屋业收入：

- a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书
- b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已取得或确信可以取得
- c. 出租开发产品成本能够可靠地计量

## 4、建造合同收入的确认与计量

(1) 合同收入与合同费用确认的基本原则

建造合同的结果能够可靠估计的，公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。完工百分比法是根据合同完工进度确认合同收入和费用的方法，运用这种方法确认合同收入和费用，体现本公司按照权责发生制进行核算的要求。

如果建造合同的结果不能可靠估计，则不采用完工百分比法确认和计量合同收入和费用，本公司区别以下两种情况进行会计处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素消除后，就不再按照上述规定确认合同收入和费用，立即转为按照完工百

分比法确认合同收入和费用。

(2) 建造合同的结果能够可靠估计的认定标准

固定造价合同的结果能够可靠估计的认定标准为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计的认定标准为：①与合同相关的经济利益很可能流入企业；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法

本公司建造合同业务复杂、类别繁多，完工进度的确定按各建造合同业务类别的实际情况确定。确定合同完工进度采取以下三种方法：

①根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。计算公式如下：

合同完工进度=累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本×100%

累计实际发生的合同成本是指形成工程完工进度的工程实体和工作量所耗用的直接成本和间接成本，不包括与合同未来活动相关的合同成本，以及在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项（根据分包工程进度支付的分包工程进度款，应构成累计实际发生的合同成本）。

②根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。计算公式如下：

合同完工进度=已经完成的合同工作量÷合同预计总工作量×100%

③根据实际测定的完工进度确定。该方法是在无法根据上述两种方法确定合同完工进度时所采用的一种特殊的技术测量方法。但这种技术测量不是由本公司自行测定，而由专业人员现场进行科学测定。

(4) 完工百分比法的运用

确定建造合同的完工进度后，根据完工百分比法确认和计量当期的合同收入和费用。当期确认的合同收入和费用计算公式如下：

当期确认的合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同费用=合同预计总成本×完工进度-以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的合同毛利=当期确认的合同收入-当期确认的合同费用

上述公式中的完工进度指累计完工进度。

对于当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

(二十五) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

当公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助时，确认政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定提取和使用安全生产费用。

## (二十九) 公允价值计量

以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- (1) 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- (2) 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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；
- (3) 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。

以公允价值计量非金融资产时，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。

采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资



产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

#### (二十八)其他重要会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其他因素，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式如下：

##### 1、 建造合同

本公司根据建造合同个别合同（建造合同的结果能够可靠估计）的完工百分比确认合同收入及合同成本。部分子公司用以计算完工百分比合同的预计总成本是子公司管理层根据工程建设项目的实际情况和历史经验编制。子公司会随着建造合同的执行对合同的预计总成本进行复核和修订，所确认的合同收入和合同成本也将会随之在各会计期间发生变化。

##### 2、 应收款项减值

本公司根据应收款项客户的信用记录、实际情况、过去的经验为判断基础计提坏账准备，坏账准备是根据本公司管理层运用判断和估计确认的。如果判断和评估的基础发生变化，重新进行估计和现在的估计的差异将会影响估计变化期间应收款项的账面价值，公司未来的业绩会受影响。

##### 3、 税项

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

#### (二十九)重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

根据财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号），本公司将企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船税和印花税从“管理费用”项目重

分类至“税金及附加”项目，比较数据不予调整。

按照此项规定，本公司将 2016 年度发生的房产税 45,789,441.73 元、土地使用税 14,699,942.91 元、车船税 4,639,357.20 元和印花税 18,574,105.32 元从“管理费用”调整至“税金及附加”。

## 2、 重要会计估计变更

无

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据  | 税率             |
|---------|---|----------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、17%、11%、6% |
| 营业税     | 应纳税营业额  | 5%、3%          |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                     | 1%、5%、7%       |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%、25%        |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称              | 所得税税率 |
|---------------------|-------|
| 海湾石油技术服务公司          | 免征所得税 |
| 中国石油工程建设（澳大利亚）公司    | 30%   |
| ACME 工程建设有限公司       | 35%   |
| 中国石油工程建设公司哈萨克斯坦公司   | 20%   |
| 中国石油工程建设公司塔什干有限责任公司 | 8%    |
| 中国石油工程建设（新加坡）有限责任公司 | 17%   |
| 寰球国际工程有限公司          | 17%   |
| 寰球胜科工程有限公司          | 17%   |
| 中国石油工程建设（墨西哥）有限责任公司 | 30%   |
| 中国石油工程建设公司秘鲁子公司     | 28%   |
| 中国寰球工程公司加拿大公司       | 19.5% |
| 中国寰球工程公司意大利公司       | 27.5% |

注：本公司所属境外分子公司的所得税，执行境外所得税法规定。

### (二) 税收优惠

#### 1、 所得税

(1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的

通知》(财税[2011]58号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税,本公司设在西部地区的部分分公司及子公司适用15%的优惠税率计算并缴纳企业所得税。

(2) 本公司所属中油管道机械制造有限责任公司、天津大港油田科远石油工程有限责任公司、中国石油天然气第一建设公司为高新技术企业,所得税税率为15%。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于企业境外所得税收抵免有关问题的通知》(财税[2009]125号)和《关于我国石油企业在境外从事油(气)资源开采所得税收抵免有关问题的通知》(财税[2011]23号)的规定,本公司的境外所得税可以选择按国(地区)分别计算,或者不按国(地区)汇总计算其来源于境外油(气)项目投资、工程技术服务和工程建设的油(气)资源开采活动的应纳税所得额。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)规定,开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用及安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资,可以在计算应纳税所得额时加计扣除。国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。

## 2、增值税

根据国家税务总局关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》的公告(国家税务总局公告2016年第29号),及北京市国家税务局关于《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理问题》的公告(北京市国家税务局公告2016年第15号)要求,本公司以下跨境应税行为免征增值税:工程项目在境外的建筑服务;工程项目在境外的工程监理服务;工程、矿产资源在境外的工程勘察勘探服务。

## 3、营业税

根据财政部、国家税务总局《关于个人金融商品买卖等营业税若干免税政策的通知》(财税[2009]111号)、《关于国际运输劳务免征营业税的通知》(财税[2010]8号),本公司(境内企业适用)在境外提供建筑业劳务、提供的国际运输劳务暂免征收营业税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额              | 年初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 库存现金   | 37,402,941.72     | 30,313,558.64     |
| 银行存款   | 11,837,699,971.71 | 9,629,132,469.69  |
| 其他货币资金 | 11,096,309,530.73 | 12,550,651,231.26 |
| 合计     | 22,971,412,444.16 | 22,210,097,259.59 |

| 项目            | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,588,665,511.83 | 2,332,425,196.45 |

注：1、其他货币资金中包括存放在中油财务有限责任公司的中国石油天然气集团公司账户存款 11,001,781,559.63 元。

2、因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目          | 期末余额          | 年初余额           |
|-------------|---------------|----------------|
| 诉讼冻结        | 4,800,000.00  | 5,840,000.00   |
| 信用证开证保证金    | 9,158,300.85  | 138,095,880.79 |
| 履约保证金       | 6,241,637.54  | 7,871,495.64   |
| 劳务合作风险处置备用金 | 200,000.00    | 200,000.00     |
| 工会经费        | 659,969.45    | 484,333.81     |
| 党团经费        | 6,707,400.53  | 2,231,280.01   |
| 住房维修基金      | 508,906.18    | 8,895,457.08   |
| 银行承兑汇票保证金   |               | 35,488,884.00  |
| 合计          | 28,276,214.55 | 199,107,331.33 |

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额           | 年初余额             |
|--------|----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 619,866,181.26 | 1,185,110,867.25 |
| 商业承兑汇票 | 266,326,539.22 | 87,016,396.60    |
| 合计     | 886,192,720.48 | 1,272,127,263.85 |

### 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

| 项目     | 期末终止确认金额         | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 564,739,451.76   |           |
| 商业承兑汇票 | 614,120,344.19   |           |
| 合计     | 1,178,859,795.95 |           |

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款分类披露

| 类别        | 期末余额             |        |      |          | 账面价值             |
|-----------|------------------|--------|------|----------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备 |          |                  |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独 | 9,242,153,069.83 | 49.47  |      |          | 9,242,153,069.83 |

|                       |                   |        |                |      |                   |
|-----------------------|-------------------|--------|----------------|------|-------------------|
| 计提坏账准备的应收账款           |                   |        |                |      |                   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 9,438,341,476.15  | 50.53  | 103,276,241.44 | 1.09 | 9,335,065,234.71  |
| 合计                    | 18,680,494,545.98 | 100.00 | 103,276,241.44 | 0.55 | 18,577,218,304.54 |

| 类别                    | 年初余额              |        |                |          |                   |
|-----------------------|-------------------|--------|----------------|----------|-------------------|
|                       | 账面余额              |        | 坏账准备           |          | 账面价值              |
|                       | 金额                | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 9,123,678,661.21  | 41.14  | 129,449,376.34 | 1.42     | 8,994,229,284.87  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 13,052,443,734.33 | 58.86  | 190,420,414.71 | 1.46     | 12,862,023,319.62 |
| 合计                    | 22,176,122,395.54 | 100.00 | 319,869,791.05 | 1.44     | 21,856,252,604.49 |

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

| 账龄      | 期末余额              |        |                |
|---------|-------------------|--------|----------------|
|         | 应收账款              | 比例%    | 坏账准备           |
| 1 年以内   | 10,718,416,204.90 | 57.38  |                |
| 1 至 2 年 | 3,354,127,774.74  | 17.96  | 2,100,000.00   |
| 2 至 3 年 | 2,256,114,608.50  | 12.08  | 39,163,500.22  |
| 3 至 4 年 | 1,708,409,257.13  | 9.14   | 4,666,844.97   |
| 4 至 5 年 | 312,735,102.23    | 1.67   | 3,500,000.00   |
| 5 年以上   | 330,691,598.48    | 1.77   | 53,845,896.25  |
| 合计      | 18,680,494,545.98 | 100.00 | 103,276,241.44 |

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 317,838.26 元；本期因资产价值回升转回坏账准备金额 6,658,675.98 元，转销额为 659,211.51 元，主辅分离划出企业减少 206,545,358.48 元，其他原因减少 3,048,141.90 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,242,153,069.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额             |        | 年初余额             |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 账面余额             | 比例(%)  | 账面余额             | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 1,440,674,550.79 | 52.34  | 1,950,025,897.23 | 51.98  |
| 1 至 2 年 | 568,853,374.02   | 20.67  | 1,057,763,514.75 | 28.19  |
| 2 至 3 年 | 516,208,706.01   | 18.76  | 621,075,805.11   | 16.55  |
| 3 年以上   | 226,481,091.67   | 8.23   | 123,169,638.46   | 3.28   |
| 合计      | 2,752,217,722.49 | 100.00 | 3,752,034,855.55 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 609,781,857.90 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 22.36%。

(五) 应收利息

应收利息分类

| 项目        | 期末余额          | 年初余额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 持有至到期投资利息 | 9,675,827.08  | 1,042,360.41 |
| 其他利息      | 2,160,067.34  |              |
| 合计        | 11,835,894.42 | 1,042,360.41 |

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

| 种类                     | 期末余额             |        |                |          | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                  |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 2,112,070,313.50 | 58.36  |                |          | 2,112,070,313.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,507,119,138.23 | 41.64  | 168,179,797.79 | 11.16    | 1,338,939,340.44 |
| 合计                     | 3,619,189,451.73 | 100.00 | 168,179,797.79 | 4.65     | 3,451,009,653.94 |

| 种类                     | 年初余额             |        |                |          | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |          |                  |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 1,464,611,718.55 | 33.70  | 98,042,127.85  | 6.69     | 1,366,569,590.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,881,564,699.75 | 66.30  | 106,494,612.80 | 3.70     | 2,775,070,086.95 |
| 合计                     | 4,346,176,418.30 | 100.00 | 204,536,740.65 | 4.71     | 4,141,639,677.65 |

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下:

| 账龄      | 期末余额             |        |                |
|---------|------------------|--------|----------------|
|         | 其他应收款            | 比例 (%) | 坏账准备           |
| 1 年以内   | 1,830,173,681.94 | 50.57  | 404,849.04     |
| 1 至 2 年 | 604,034,487.37   | 16.69  |                |
| 2 至 3 年 | 427,223,504.58   | 11.80  | 994,400.00     |
| 3 至 4 年 | 288,568,741.59   | 7.97   | 62,218.40      |
| 4 至 5 年 | 187,773,988.40   | 5.19   |                |
| 5 年以上   | 281,415,047.85   | 7.78   | 166,718,330.35 |
| 合计      | 3,619,189,451.73 | 100.00 | 168,179,797.79 |

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 396,238.41 元；因汇率影响增加坏账准备 6,133,058.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。主辅分离划出减少 26,280,014.76 元，其他原因减少 767,189.91 元。

## 3、 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额          |
|------------|---------------|
| 实际核销的其他应收款 | 15,839,035.46 |

其中重要的其他应收账核销情况:

| 单位名称           | 其他应收款性质 | 核销金额          | 核销原因             | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|----------------|---------|---------------|------------------|---------|-------------|
| 珠海经济特区和合实业发展公司 | 保证金     | 15,833,780.00 | 吊销营业执照、已诉讼、无财产保全 | 公司决议    | 否           |

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质          | 期末账面余额           | 年初账面余额           |
|---------------|------------------|------------------|
| 质量保证金         | 1,001,789,190.23 | 1,165,729,919.67 |
| 风险抵押金及各种形式的押金 | 1,160,878,840.97 | 881,969,669.74   |
| 代垫款项          | 940,288,873.65   | 1,182,897,275.88 |
| 应收周转金及应收赔偿款   | 201,439,583.13   | 155,497,531.36   |
| 代垫征地款         | 269,293,082.46   | 814,719,147.60   |
| 其他            | 45,499,881.29    | 145,362,874.05   |
| 合计            | 3,619,189,451.73 | 4,346,176,418.30 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质   | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|------------------|-------|--------------------|----------|
| 中国石油天然气股份有限公司  | 押金、质保金 | 706,981,400.65   | 1-2 年 | 19.53              |          |
| 绿洲石油有限责任公司     | 押金     | 285,690,453.54   | 1-2 年 | 7.89               |          |
| BP Iraq NV     | 质保金    | 171,123,222.66   | 1-5 年 | 4.73               |          |
| 中国石油集团工程建设服务中心 | 往来款    | 164,430,485.69   | 1 年以内 | 4.54               |          |
| 新疆昆仑路港工程公司     | 质保金    | 147,040,389.06   | 2-5 年 | 4.06               |          |
| 合计             |        | 1,475,265,951.60 |       | 40.75              |          |

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目              | 期末余额              |                |                   |
|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                 | 账面余额              | 跌价准备           | 账面价值              |
| 原材料             | 1,368,686,225.97  | 18,620,736.02  | 1,350,065,489.95  |
| 低值易耗品           | 3,475,859.59      |                | 3,475,859.59      |
| 委托加工材料          | 838,726.48        |                | 838,726.48        |
| 在产品及自制半成品       | 303,572,155.78    | 2,381,867.20   | 301,190,288.58    |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 27,317,192,754.70 | 800,336,395.03 | 26,516,856,359.67 |
| 未结转劳务合同成本       | 1,775,172,689.11  |                | 1,775,172,689.11  |
| 库存商品(产成品)       | 374,156,067.74    | 30,273,949.77  | 343,882,117.97    |
| 发出商品            | 78,063,428.25     |                | 78,063,428.25     |
| 合计              | 31,221,157,907.62 | 851,612,948.02 | 30,369,544,959.60 |



| 项目              | 年初余额              |                  |                   |
|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                 | 账面余额              | 跌价准备             | 账面价值              |
| 原材料             | 2,175,778,678.36  | 36,158,824.57    | 2,139,619,853.79  |
| 包装物             | 331,085.11        |                  | 331,085.11        |
| 低值易耗品           | 7,485,875.56      |                  | 7,485,875.56      |
| 委托加工材料          | 4,713,472.57      |                  | 4,713,472.57      |
| 在产品及自制半成品       | 565,063,413.98    | 53,148,195.05    | 511,915,218.93    |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 33,121,253,084.97 | 1,271,028,897.79 | 31,850,224,187.18 |
| 未结转劳务合同成本       | 1,377,411,829.41  |                  | 1,377,411,829.41  |
| 库存商品（产成品）       | 1,086,792,254.68  | 40,096,206.14    | 1,046,696,048.54  |
| 发出商品            | 42,571,734.83     |                  | 42,571,734.83     |
| 其他              | 20,425,725.93     | 1,166,406.78     | 19,259,319.15     |
| 合计              | 38,401,827,155.40 | 1,401,598,530.33 | 37,000,228,625.07 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目              | 年初余额             | 本期增加金额         |               | 本期减少金额        |                | 期末余额           |
|-----------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                 |                  | 计提             | 其他            | 转回或转销         | 其他             |                |
| 原材料             | 36,158,824.57    | 20,283,079.21  |               | 4,275,416.65  | 33,545,751.11  | 18,620,736.02  |
| 在产品及自制半成品       | 53,148,195.05    | 6,254,138.23   |               | 3,209,947.03  | 53,810,519.05  | 2,381,867.20   |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 1,271,028,897.79 | 81,688,289.44  | 48,526,966.79 | 77,608,072.19 | 523,299,686.80 | 800,336,395.03 |
| 库存商品（产成品）       | 40,096,206.14    | 10,671,749.08  |               | 2,613,518.61  | 17,880,486.84  | 30,273,949.77  |
| 其他              | 1,166,406.78     | 4,546,072.54   |               |               | 5,712,479.32   |                |
| 合计              | 1,401,598,530.33 | 123,443,328.50 | 48,526,966.79 | 87,706,954.48 | 634,248,923.12 | 851,612,948.02 |

## 3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目              | 金额                 |
|-----------------|--------------------|
| 累计已发生成本         | 362,056,588,030.38 |
| 累计已确认毛利         | 27,251,152,263.38  |
| 减：预计损失          | 800,336,395.03     |
| 已办理结算的金额        | 361,990,547,539.06 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 26,516,856,359.67  |

## (八) 一年内到期的非流动资产

| 项目            | 期末余额           | 年初余额 |
|---------------|----------------|------|
| 一年内到期的持有至到期投资 | 216,921,673.74 |      |

|    |                |
|----|----------------|
| 合计 | 216,921,673.74 |
|----|----------------|

注：本期一年内到期的非流动资产为购买的安哥拉美元国债。

(九) 其他流动资产

| 项目       | 期末余额           | 年初余额             |
|----------|----------------|------------------|
| 重分类的应交税费 | 599,019,297.56 | 1,043,063,614.21 |
| 待摊费用     | 34,574,710.81  | 41,152,024.15    |
| 合计       | 633,594,008.37 | 1,084,215,638.36 |

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

| 项目       | 期末余额         |              | 年初余额          |              | 账面价值          | 减值准备 | 账面余额         | 减值准备          | 账面价值 |
|----------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------|--------------|---------------|------|
|          | 账面余额         | 减值准备         | 账面余额          | 减值准备         |               |      |              |               |      |
| 可供出售权益工具 | 2,935,465.55 | 2,935,465.55 | 58,043,792.09 | 2,935,465.55 | 58,043,792.09 |      | 2,935,465.55 | 55,108,326.54 |      |
| 其中：按成本计量 | 2,935,465.55 | 2,935,465.55 | 58,043,792.09 | 2,935,465.55 | 58,043,792.09 |      | 2,935,465.55 | 55,108,326.54 |      |
| 合计       | 2,935,465.55 | 2,935,465.55 | 58,043,792.09 | 2,935,465.55 | 58,043,792.09 |      | 2,935,465.55 | 55,108,326.54 |      |

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位                         | 账面余额          |               |               |              | 减值准备         |            |      |              | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利       |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|------|--------------|---------------|--------------|
|                               | 年初            | 本期增加          | 本期减少          | 期末           | 年初           | 本期增加       | 本期减少 | 期末           |               |              |
| 上海聚友化工有限公司                    | 400,000.00    |               | 400,000.00    |              |              |            |      |              |               |              |
| LIQUEFIED NATURAL GAS LIMITED | 20,017,307.72 |               | 20,017,307.72 |              |              |            |      |              |               |              |
| 克拉玛依市德利公司                     | 2,435,465.55  |               |               | 2,435,465.55 | 2,435,465.55 |            |      | 2,435,465.55 | 49.75         |              |
| 新疆塔里木管道防腐涂料有限公司               | 533,936.95    |               |               |              |              | 533,936.95 |      |              |               |              |
| 中国吉林国际合作(集团)股份有限公司            | 500,000.00    |               |               |              | 500,000.00   |            |      | 500,000.00   | 0.52          |              |
| 昆仑银行股份有限公司                    | 10,138,208.87 | 13,509,140.69 | 23,647,349.56 |              |              |            |      |              |               | 1,058,940.61 |
| 独山子石化化工公路运输有限公司               | 4,018,873.00  |               | 4,018,873.00  |              |              |            |      |              |               |              |

中国石油集团工程股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

|            |               |               |               |              |              |  |  |  |              |              |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--|--|--|--------------|--------------|
| 中油辽河工程有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |               |              |              |  |  |  |              |              |
| 合计         | 58,043,792.09 | 13,509,140.69 | 68,617,467.23 | 2,935,465.55 | 2,935,465.55 |  |  |  | 2,935,465.55 | 1,058,940.61 |

注： 1、中国石油集团工程设计有限责任公司持有克拉玛依市德利公司 49.75%的股权，截至 2016 年 12 月 31 日，正在履行破产清算程序；

2、新疆塔里木管道防腐涂料有限公司已于 2016 年 9 月注销，中国石油管道局工程有限公司 2016 年底已经处置该投资。

(十一) 持有至到期投资

1、 持有至到期投资情况

| 项目    | 期末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|-------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|       | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 安哥拉国债 | 424,430,962.92 |      | 424,430,962.92 | 203,056,448.13 |      | 203,056,448.13 |
| 合计    | 424,430,962.92 |      | 424,430,962.92 | 203,056,448.13 |      | 203,056,448.13 |

2、 期末重要的持有至到期投资

| 债券项目  | 面值             | 票面利率  | 实际利率  | 到期日        |
|-------|----------------|-------|-------|------------|
| 安哥拉国债 | 59,136,731.56  | 7.00% | 7.00% | 2018.02.11 |
| 安哥拉国债 | 13,161,793.89  | 7.00% | 7.00% | 2018.03.01 |
| 安哥拉国债 | 28,072,114.26  | 7.00% | 7.00% | 2018.03.15 |
| 安哥拉国债 | 90,253,543.68  | 7.00% | 7.00% | 2018.03.22 |
| 安哥拉国债 | 33,091,516.16  | 7.00% | 7.00% | 2018.03.29 |
| 安哥拉国债 | 43,373,936.58  | 7.00% | 7.00% | 2018.07.19 |
| 安哥拉国债 | 43,121,661.40  | 7.00% | 7.00% | 2018.07.26 |
| 安哥拉国债 | 28,915,930.52  | 7.00% | 7.00% | 2018.08.30 |
| 安哥拉国债 | 21,008,415.23  | 7.00% | 7.00% | 2018.11.22 |
| 安哥拉国债 | 29,420,480.45  | 7.00% | 7.00% | 2018.12.12 |
| 安哥拉国债 | 34,874,839.19  | 7.00% | 7.00% | 2018.12.27 |
| 合计    | 424,430,962.92 |       |       |            |

(十二) 长期股权投资

| 被投资单位               | 年初余额          | 本期增减变动       |               |               |          |               |             |    | 期末余额         | 本期计提减值准备    | 减值准备期末余额      |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|----|--------------|-------------|---------------|
|                     |               | 追加投资         | 减少投资          | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动        | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |              |             |               |
| 1. 合营企业             |               |              |               |               |          |               |             |    |              |             |               |
| 上海中油天宝防腐工程有限公司      | 11,495,712.97 |              |               | 85,384.74     |          |               |             |    |              |             | 11,581,097.71 |
| 中国石油派特法设计服务有限公司     | 7,626,566.43  |              |               | -3,017,643.33 |          |               |             |    |              | -120,228.39 | 4,488,694.71  |
| SIPET 工程咨询服务有限公司    | 22,993,302.78 |              |               | 6,076,974.63  |          |               |             |    | 6,836,321.20 |             | 22,233,956.21 |
| 大连理工大学环境工程设计研究院有限公司 | 9,306,800.00  | 7,726,600.00 |               |               |          |               |             |    |              | 60,369.99   | 17,093,769.99 |
| 小计                  | 51,422,382.18 | 7,726,600.00 |               | 3,144,716.04  |          |               |             |    | 6,836,321.20 | -59,858.40  | 55,397,518.62 |
| 2. 联营企业             |               |              |               |               |          |               |             |    |              |             |               |
| 新疆天北能源有限责任公司        | 77,951,752.15 |              | 86,695,750.38 |               |          | 8,743,998.23  |             |    |              |             |               |
| 阿拉山口天利高新工贸有限公司      | 2,382,715.59  |              | 2,143,106.64  |               |          | -239,608.95   |             |    |              |             |               |
| 上海里奥高新技术投资有限公司      | 9,107,149.34  |              | 9,095,606.24  |               |          | -11,543.10    |             |    |              |             |               |
| 新疆鑫奥国际贸易有限公司        | 9,771,912.23  |              | 10,922,989.38 |               |          | 1,151,077.15  |             |    |              |             |               |
| 新疆天利期货经纪有限公司        | 17,636,691.98 |              | 16,178,533.46 |               |          | -1,458,158.52 |             |    |              |             |               |
| 廊坊中油管道特种汽车运输有限公司    | 47,920,051.35 |              |               |               |          | -4,065,210.05 |             |    |              |             | 43,854,841.30 |

中国石化集团工程股份有限公司  
 2016 年度  
 财务报表附注

|                       |                |               |                |                |               |              |  |               |            |            |            |                |  |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--|---------------|------------|------------|------------|----------------|--|
| 廊坊美泰克防腐涂料有限公司         | 4,981,850.41   |               |                |                |               |              |  |               |            |            |            | 4,075,667.62   |  |
| TP-HQC.S.R.L          | 432,360.89     |               |                |                |               |              |  |               |            |            | -38,560.97 | 393,799.92     |  |
| 中油辽河工程有限公司            |                | 32,000,000.00 |                |                |               |              |  | 47,169,788.36 |            | 484,140.70 |            | 63,767,410.60  |  |
| TECNIMONTHQC SDN BHD. |                | 504,611.92    |                |                |               |              |  |               |            |            |            | 504,611.92     |  |
| 小计                    | 170,184,483.94 | 32,504,611.92 | 125,035,986.10 | -11,703,865.09 | 47,169,788.36 | 484,140.70   |  |               | -38,560.97 |            |            | 112,596,331.36 |  |
| 合计                    | 221,606,866.12 | 40,231,211.92 | 125,035,986.10 | -8,559,149.05  | 47,169,788.36 | 7,320,461.90 |  |               | -98,419.37 |            |            | 167,993,849.98 |  |

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目              | 房屋、建筑物         | 合计             |
|-----------------|----------------|----------------|
| 1. 账面原值         |                |                |
| (1) 年初余额        | 91,440,261.66  | 91,440,261.66  |
| (2) 本期增加金额      | 15,840,907.86  | 15,840,907.86  |
| —存货\固定资产\在建工程转入 | 15,840,907.86  | 15,840,907.86  |
| (3) 本期减少金额      | 107,281,169.52 | 107,281,169.52 |
| —处置             | 107,281,169.52 | 107,281,169.52 |
| (4) 期末余额        |                |                |
| 2. 累计折旧和累计摊销    |                |                |
| (1) 年初余额        | 31,449,757.81  | 31,449,757.81  |
| (2) 本期增加金额      | 7,237,069.71   | 7,237,069.71   |
| —计提或摊销          | 7,237,069.71   | 7,237,069.71   |
| (3) 本期减少金额      | 38,686,827.52  | 38,686,827.52  |
| —处置             | 38,686,827.52  | 38,686,827.52  |
| (4) 期末余额        |                |                |
| 3. 减值准备         |                |                |
| (1) 年初余额        |                |                |
| (2) 本期增加金额      |                |                |
| (3) 本期减少金额      |                |                |
| (4) 期末余额        |                |                |
| 4. 账面价值         |                |                |
| (1) 期末账面价值      |                |                |
| (2) 年初账面价值      | 59,990,503.85  | 59,990,503.85  |

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备及设施           | 运输工具             | 其他               | 合计                |
|------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 1. 账面原值    |                  |                   |                  |                  |                   |
| (1) 年初余额   | 5,937,342,173.65 | 13,286,625,133.71 | 1,370,311,757.93 | 3,032,326,491.77 | 23,626,605,557.06 |
| (2) 本期增加金额 | 792,677,465.97   | 446,008,278.82    | 148,727,487.14   | 285,197,320.77   | 1,672,610,552.70  |
| —购置        | 11,360,786.19    | 48,348,735.42     | 26,250,265.46    | 66,212,234.77    | 152,172,021.84    |



中国石油集团工程股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

|            |                  |                  |                  |                  |                   |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| —在建工程转入    | 6,721,433.56     | 160,474,138.27   | 15,458,254.22    | 124,155,705.44   | 306,809,531.49    |
| —其他        | 774,595,246.22   | 237,185,405.13   | 107,018,967.46   | 94,829,380.56    | 1,213,628,999.37  |
| (3) 本期减少金额 | 3,601,422,549.09 | 4,542,319,769.81 | 356,232,838.41   | 586,368,820.48   | 9,086,343,977.79  |
| —处置或报废     | 1,593,538,430.99 | 3,348,071,510.94 | 163,518,492.37   | 149,978,766.59   | 5,255,107,200.89  |
| —其他        | 2,007,884,118.10 | 1,194,248,258.87 | 192,714,346.04   | 436,390,053.89   | 3,831,236,776.90  |
| (4) 期末余额   | 3,128,597,090.53 | 9,190,313,642.72 | 1,162,806,406.66 | 2,731,154,992.06 | 16,212,872,131.97 |
| 2. 累计折旧    |                  |                  |                  |                  |                   |
| (1) 年初余额   | 1,687,090,705.73 | 8,315,521,379.03 | 1,084,762,665.64 | 1,974,189,963.36 | 13,061,564,713.76 |
| (2) 本期增加金额 | 150,340,145.68   | 550,133,618.67   | 133,747,505.42   | 321,583,407.62   | 1,155,804,677.39  |
| —计提        | 150,340,145.68   | 544,693,821.21   | 133,747,505.42   | 281,829,061.02   | 1,110,610,533.33  |
| —其他        |                  | 5,439,797.46     |                  | 39,754,346.60    | 45,194,144.06     |
| (3) 本期减少金额 | 1,302,826,578.85 | 2,281,363,801.47 | 365,753,970.75   | 471,701,387.62   | 4,421,647,138.69  |
| —处置或报废     | 581,733,631.80   | 1,413,655,038.30 | 185,843,630.65   | 121,507,262.01   | 2,302,739,562.76  |
| —其他        | 721,092,947.05   | 867,710,763.17   | 179,910,340.10   | 350,194,125.61   | 2,118,908,175.93  |
| (4) 期末余额   | 534,604,272.56   | 6,584,289,196.23 | 852,756,200.31   | 1,824,071,983.36 | 9,795,721,652.46  |
| 3. 减值准备    |                  |                  |                  |                  |                   |
| (1) 年初余额   | 127,545,230.60   | 606,535,239.43   | 6,283,573.20     | 7,677,242.42     | 748,041,285.65    |
| (2) 本期增加金额 | 79,246,371.04    | 259,075,240.48   | 68,668,863.78    | 4,027,720.74     | 411,018,196.04    |
| —计提        | 79,246,371.04    | 259,075,240.48   | 68,658,680.50    | 3,841,119.25     | 410,821,411.27    |
| —其他        |                  |                  | 10,183.28        | 186,601.49       | 196,784.77        |
| (3) 本期减少金额 | 206,574,353.98   | 827,192,794.31   | 73,731,440.31    | 8,624,166.79     | 1,116,122,755.39  |
| —处置或报废     | 201,869,487.07   | 758,131,516.73   | 70,828,260.03    | 8,624,166.79     | 1,039,453,430.62  |
| —其他        | 4,704,866.91     | 69,061,277.58    | 2,903,180.28     |                  | 76,669,324.77     |
| (4) 期末余额   | 217,247.66       | 38,417,685.60    | 1,220,996.67     | 3,080,796.37     | 42,936,726.30     |
| 4. 账面价值    |                  |                  |                  |                  |                   |
| (1) 期末账面价值 | 2,593,775,570.31 | 2,567,606,760.89 | 308,829,209.68   | 904,002,212.33   | 6,374,213,753.21  |
| (2) 年初账面价值 | 4,122,706,237.32 | 4,364,568,515.25 | 279,265,519.09   | 1,050,459,285.99 | 9,816,999,557.65  |

2、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目    | 期末账面价值         |
|-------|----------------|
| 房屋建筑物 | 109,560,581.95 |

(十五) 在建工程

1、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

中国石油集团工程股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值           |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 炼油与化工  |                |      |                | 15,454,585.77  |                | 15,454,585.77  |
| 工程技术服务 |                |      |                | 238,080,637.04 | 238,080,637.04 |                |
| 工程建设   | 188,506,070.71 |      | 188,506,070.71 | 306,468,004.00 |                | 306,468,004.00 |
| 装备制造   | 168,220.45     |      | 168,220.45     |                |                |                |
| 矿区服务   |                |      |                | 5,252,107.39   |                | 5,252,107.39   |
| 合计     | 188,674,291.16 |      | 188,674,291.16 | 565,255,334.20 | 238,080,637.04 | 327,174,697.16 |

2、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称            | 预算数            | 年初余额           | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|------------|----------|----------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 装备制造设计与生产管理信息系统 | 193,980,000.00 | 139,989,731.31 | 248,669.57   |            |          | 140,238,400.88 | 72             | 72%  |           |              |             | 自筹   |
| 盾构机维修车间         | 19,650,000.00  | 15,484,423.02  | 124,159.80   |            |          | 15,608,582.82  | 79             | 79%  |           |              |             | 自筹   |
| 试压干燥车间          | 13,497,000.00  | 11,967,131.92  | 774,649.67   |            |          | 12,741,781.59  | 94             | 94%  |           |              |             | 自筹   |
| 工程项目平台四期        | 5,780,000.00   | 2,196,400.00   |              |            |          | 2,196,400.00   | 38             | 38%  |           |              |             | 自筹   |
| 三维虚拟管道软件项目      | 710,000.00     | 481,409.45     | 136,698.12   |            |          | 618,107.57     | 87             | 87%  |           |              |             | 自筹   |
| 在建工程前五项合计       | 233,617,000.00 | 170,119,095.70 | 1,284,177.16 |            |          | 171,403,272.86 |                |      |           |              |             |      |

(十六) 工程物资

| 项目   | 期末余额 | 年初余额       |
|------|------|------------|
| 电缆   |      | 324,656.80 |
| 消防材料 |      | 52,602.30  |
| 其他   |      | 20,649.17  |
| 合计   |      | 397,908.27 |

(十七) 固定资产清理

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 171,886.58    | 1,340,888.03  |
| 机器设备   | 23,541,326.59 | 11,258,078.45 |
| 运输设备   | 162,920.84    | 150,805.12    |
| 其他设备   | 3,422,540.63  | 3,083,885.81  |
| 合计     | 27,298,674.64 | 15,833,657.41 |

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权            | 专利权            | 非专利           | 计算机软件          | 其他             | 合计               |
|------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 1. 账面原值    |                  |                |               |                |                |                  |
| (1) 年初余额   | 610,929,149.27   | 4,691,643.15   | 51,888,422.00 | 689,272,665.31 | 105,774,465.57 | 1,462,556,345.30 |
| (2) 本期增加金额 | 1,254,487,094.79 | 264,172,866.67 |               | 127,472,552.99 | 9,417,918.74   | 1,655,550,433.19 |
| —购置        | 546,165.00       |                |               | 41,939,399.96  | 4,294,926.66   | 46,780,491.62    |
| —其他转入      | 1,253,940,929.79 | 264,172,866.67 |               | 85,533,153.03  | 5,122,992.08   | 1,608,769,941.57 |
| (3) 本期减少金额 | 201,281,363.08   | 3,617,443.15   | 7,928,422.00  | 45,179,684.19  |                | 258,006,912.42   |
| —处置        |                  |                |               | 7,943,736.84   |                | 7,943,736.84     |
| —资产划转      | 152,286,534.89   | 3,547,043.15   | 1,000,000.00  | 11,552,632.43  |                | 168,386,210.47   |
| —其他转出      | 48,994,828.19    | 70,400.00      | 6,928,422.00  | 25,683,314.92  |                | 81,676,965.11    |
| (4) 期末余额   | 1,664,134,880.98 | 265,247,066.67 | 43,960,000.00 | 771,565,534.11 | 115,192,384.31 | 2,860,099,866.07 |
| 2. 累计摊销    |                  |                |               |                |                |                  |
| (1) 年初余额   | 129,227,842.56   | 2,173,762.18   | 51,888,422.00 | 526,060,034.17 | 40,110,768.43  | 749,460,829.34   |
| (2) 本期增加金额 | 37,962,765.76    | 33,238,944.46  |               | 116,981,201.03 | 24,478,158.36  | 212,661,069.61   |
| —计提        | 13,916,186.73    | 27,805,289.46  |               | 100,728,169.05 | 23,156,613.29  | 165,606,258.53   |
| —其他        | 24,046,579.03    | 5,433,655.00   |               | 16,253,031.98  | 1,321,545.07   | 47,054,811.08    |
| (3) 本期减少金额 | 43,613,316.61    | 1,510,221.37   | 7,928,422.00  | 39,881,129.43  |                | 92,933,089.41    |
| —处置        |                  |                |               | 6,538,758.33   |                | 6,538,758.33     |
| —其他        | 43,613,316.61    | 1,510,221.37   | 7,928,422.00  | 33,342,371.10  |                | 86,394,331.08    |
| (4) 期末余额   | 123,577,291.71   | 33,902,485.27  | 43,960,000.00 | 603,160,105.77 | 64,588,926.79  | 869,188,809.54   |
| 3. 减值准备    |                  |                |               |                |                |                  |

中国石油集团工程股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

|            |                  |                |                |               |                  |  |  |  |  |
|------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|--|--|--|--|
| (1) 年初余额   |                  |                |                |               |                  |  |  |  |  |
| (2) 本期增加金额 |                  |                |                |               |                  |  |  |  |  |
| (3) 本期减少金额 |                  |                |                |               |                  |  |  |  |  |
| (4) 期末余额   |                  |                |                |               |                  |  |  |  |  |
| 4. 账面价值    |                  |                |                |               |                  |  |  |  |  |
| (1) 期末账面价值 | 1,540,557,589.27 | 231,344,581.40 | 168,405,428.34 | 50,603,457.52 | 1,990,911,056.53 |  |  |  |  |
| (2) 年初账面价值 | 481,701,306.71   | 2,517,880.97   | 163,212,631.14 | 65,663,697.14 | 713,095,515.96   |  |  |  |  |

(十九) 开发支出

| 项目  | 年初余额 | 本期增加金额        |      | 本期减少金额      |               |              | 期末余额 | 资本化开始<br>时点 | 资本化具体<br>依据 | 期末研<br>发进度 |
|---|------|---------------|------|-------------|---------------|--------------|------|-------------|-------------|------------|
|   |      | 内部开发支出        | 其他增加 | 确认为<br>无形资产 | 计入当期损益        | 其他减少         |      |             |             |            |
| 伊拉克鲁迈拉项目150MW燃气电站关键技术研究                         |      | 49,130,102.66 |      |             | 49,130,102.66 |              |      |             |             |            |
| 150t/h余热锅炉液压整体平移技术研究                            |      | 35,260,481.57 |      |             | 35,260,481.57 |              |      |             |             |            |
| 多向可调式多用途防坠落安全带悬挂装置技术研究                          |      | 11,956,408.18 |      |             | 11,956,408.18 |              |      |             |             |            |
| 电焊机无线遥控技术研究与应用                                  |      | 10,726,729.76 |      |             | 10,726,729.76 |              |      |             |             |            |
| 基于COMOS和AVEVA Plant平台的数字化设计集成系统的开发研究与应用         |      | 10,060,828.41 |      |             | 10,060,828.41 |              |      |             |             |            |
| 石化装置管式加热炉模块化设计制造一体化研究                           |      | 10,031,389.60 |      |             | 10,031,389.60 |              |      |             |             |            |
| 基于漏磁的海底管道内检测器研制                                 |      | 9,147,781.51  |      |             | 6,828,662.60  | 2,319,118.91 |      |             |             |            |
| 绕管式换热器设计制造一体化前期研究                               |      | 9,144,880.75  |      |             | 9,144,880.75  |              |      |             |             |            |
| LNG球罐国产化设计制造安装一体化技术研发                           |      | 8,150,908.92  |      |             | 8,150,908.92  |              |      |             |             |            |
| 海洋油气开发装置施工技术研究(固定式海洋石油平台建造施工技术研究)               |      | 8,358,744.25  |      |             | 8,358,744.25  |              |      |             |             |            |
| 小口径弯管内壁自动堆焊技术的研究                                |      | 6,146,009.87  |      |             | 6,146,009.87  |              |      |             |             |            |
| QX20141104海洋管道开孔封堵装备研制                          |      | 6,278,558.62  |      |             | 6,278,558.62  |              |      |             |             |            |
| 项目管理信息系统的开发和实施                                  |      | 5,183,043.88  |      |             | 5,183,043.88  |              |      |             |             |            |
| 中国寰球工程公司生产管理平台的开发与实施                            |      | 5,906,173.60  |      |             | 5,906,173.60  |              |      |             |             |            |
| 管道局工程第三代大输盘天然气管道工程关键技术-X90/X100钢管现场焊接工艺及环焊缝综合评价 |      | 5,839,614.82  |      |             | 5,839,614.82  |              |      |             |             |            |

|   |  |                |  |  |                |              |  |  |  |
|---|--|----------------|--|--|----------------|--------------|--|--|--|
| 技术研究  |  |                |  |  |                |              |  |  |  |
| 煤制油(MTG)项目高效缠绕管式换热器工艺开发及研制(煤制油(MTG)装置缠绕管式换热器设计制造研究) |  | 5,668,972.22   |  |  | 5,668,972.22   |              |  |  |  |
| 其他 982 个项目合计金额                                      |  | 381,665,666.49 |  |  | 381,634,392.13 | 31,274.36    |  |  |  |
| 合计  |  | 578,656,295.11 |  |  | 576,305,901.84 | 2,350,393.27 |  |  |  |

(二十) 商誉

商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项       | 年初余额          | 本期增加    | 本期减少          | 期末余额      |
|-----------------------|---------------|---------|---------------|-----------|
|                       |               | 企业合并形成的 | 处置            |           |
| 中国寰球工程有限公司下属子公司       | 22,737,359.17 |         | 22,737,359.17 |           |
| 中国石油管道局工程有限公司下属子公司    | 94,214.77     |         |               | 94,214.77 |
| 中国石油集团工程设计有限责任公司下属子公司 | 445.25        |         |               | 445.25    |
| 合计                    | 22,832,019.19 |         | 22,737,359.17 | 94,660.02 |

(二十一) 长期待摊费用

| 项目       | 年初余额           | 本期增加金额        | 本期摊销金额         | 其他减少金额        | 期末余额           |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 活动房      | 14,808,966.75  | 615,010.91    | 502,487.56     | 13,541,642.85 | 1,379,847.25   |
| 钻具       | 26,052,305.24  | 3,577,282.63  | 10,852,346.71  |               | 18,777,241.16  |
| 经营租赁租金   | 4,162,166.64   | 36,825,766.02 | 6,272,738.78   |               | 34,715,193.88  |
| 租赁资产改良支出 | 4,980,336.85   | 375,326.00    | 1,850,024.36   |               | 3,505,638.49   |
| 装修支出     | 199,977,761.82 |               | 23,340,589.92  | 28,090,042.95 | 148,547,128.95 |
| 其他长期待摊资产 | 168,308,326.91 | 40,670,399.13 | 85,308,390.54  | 18,461,863.97 | 105,208,471.53 |
| 合计       | 418,289,864.21 | 82,063,784.69 | 128,126,577.87 | 60,093,549.77 | 312,133,521.26 |

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额           |               | 年初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 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 | 326,983,635.38 | 74,375,431.16 | 395,267,656.61 | 95,017,725.78 |
| 资产折旧折耗 | 1,940,479.35   | 485,119.84    | 30,954,363.88  | 7,738,590.97  |



|        |                |                |                |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 应付职工薪酬 | 92,369,005.07  | 23,092,251.27  | 23,268,329.68  | 5,817,082.42   |
| 递延收益   | 8,469,705.88   | 1,439,850.00   | 8,095,588.24   | 1,376,250.00   |
| 可抵扣亏损  | 212,758.92     | 53,189.73      |                |                |
| 其他     | 5,745,706.81   | 898,926.36     | 26,992,844.30  | 6,748,211.06   |
| 合计     | 435,721,291.41 | 100,344,768.36 | 484,578,782.71 | 116,697,860.23 |

2、 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 698,501,973.11   | 2,108,995,054.32 |
| 可抵扣亏损    | 1,648,804,705.94 | 1,099,292,790.18 |
| 合计       | 2,347,306,679.05 | 3,208,287,844.50 |

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份          | 期末余额             | 年初余额             | 备注 |
|-------------|------------------|------------------|----|
| 2016 年      |                  | 190,754,122.85   |    |
| 2017 年      | 188,791,284.35   | 215,258,770.67   |    |
| 2018 年      | 164,216,202.78   | 253,371,537.11   |    |
| 2019 年      | 117,889,769.13   | 172,059,251.80   |    |
| 2020 年      | 238,152,990.69   | 267,849,107.75   |    |
| 2021 年      | 933,773,914.92   |                  |    |
| 2022 年及以后年度 | 5,980,544.07     |                  |    |
| 合计          | 1,648,804,705.94 | 1,099,292,790.18 |    |

(二十三) 短期借款

| 项目   | 期末余额           | 年初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 质押借款 |                | 630,000,000.00   |
| 抵押借款 |                | 328,000,000.00   |
| 保证借款 | 693,700,000.00 | 929,500,000.00   |
| 信用借款 |                | 505,590,620.43   |
| 合计   | 693,700,000.00 | 2,393,090,620.43 |

注：2016 年中国石油工程建设有限公司的全资子公司海湾石油技术服务公司与中国石油财务(迪拜)有限公司签订了 1 亿美元借款合同。中国石油工程建设有限公司和中国石油天然气管道局按照 55% 和 45% 的比例为该笔借款提供担保。

(二十四) 应付票据

| 种类     | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 |                  | 362,517,920.06   |
| 商业承兑汇票 | 2,140,335,911.39 | 1,381,620,258.71 |
| 合计     | 2,140,335,911.39 | 1,744,138,178.77 |

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 10,215,886.76 元。

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目          | 期末余额              | 年初余额              |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 设备及工程材料款    | 13,835,734,883.68 | 15,196,394,846.82 |
| 原材料及产品(商品)款 | 7,878,375,735.82  | 9,930,203,650.20  |
| 分包结算款       | 7,864,117,560.16  | 8,940,055,804.81  |
| 劳务及其他服务款    | 3,660,217,136.73  | 4,813,463,407.26  |
| 合计          | 33,238,445,316.39 | 38,880,117,709.09 |

2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目                | 期末余额           | 未偿还或结转的原因   |
|-------------------|----------------|-------------|
| 大庆油田工程有限公司        | 232,110,707.40 | 未达到合同约定支付条件 |
| 中国石油天然气管道局        | 138,334,680.54 | 未达到合同约定支付条件 |
| 辽河石油勘探局油田建设工程一公司  | 86,316,665.45  | 未达到合同约定支付条件 |
| 兰州兰石重型装备股份有限公司    | 73,179,729.00  | 未达到合同约定支付条件 |
| 克拉玛依市天圣工程建设有限责任公司 | 59,159,983.18  | 未达到合同约定支付条件 |
| 合计                | 589,101,765.57 | /           |

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目      | 期末余额              | 年初余额              |
|---------|-------------------|-------------------|
| 预收工程款   | 12,193,270,563.42 | 15,811,418,665.01 |
| 建造合同预收款 | 5,604,807,388.71  | 4,404,688,842.72  |
| 合计      | 17,798,077,952.13 | 20,216,107,507.73 |

2、 账龄超过一年的重要预收款项

| 项目                           | 期末余额             | 未偿还或结转的原因 |
|------------------------------|------------------|-----------|
| 中国石油天然气股份有限公司                | 2,122,946,193.40 | 项目未结算     |
| TOOPetroKazakhstanOilProduct | 1,790,413,676.20 | 未达到结算条件   |

|                            |                  |              |
|----------------------------|------------------|--------------|
| StateCompanyforOilProjects | 353,129,804.80   | 工程尚未正式结算，未结转 |
| 别依涅乌-奇母肯特天然气管道有限公司         | 269,185,726.79   | 未达到结算条件      |
| 克拉玛依市交通局                   | 200,000,038.00   | 融资项目、待回购     |
| 合计                         | 4,735,675,439.19 |              |

### 3、建造合同形成的已结算未完工项目情况

| 项目              | 金额                 |
|-----------------|--------------------|
| 累计已发生成本         | 117,698,641,497.72 |
| 累计已确认毛利         | 10,372,001,525.10  |
| 减：预计损失          |                    |
| 已办理结算的金额        | 133,675,450,411.53 |
| 建造合同形成的已完工未结算项目 | -5,604,807,388.71  |

## (二十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额           | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额           |
|--------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 短期薪酬         | 770,044,841.35 | 9,414,059,526.35  | 9,657,371,640.74  | 526,732,726.96 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 74,977,190.87  | 1,403,215,242.42  | 1,451,277,648.11  | 26,914,785.18  |
| 辞退福利         | 3,245,737.01   | 13,569,395.54     | 12,728,035.26     | 4,087,097.29   |
| 一年内到期的其他福利   |                | 106,040,000.00    |                   | 106,040,000.00 |
| 合计           | 848,267,769.23 | 10,936,884,164.31 | 11,121,377,324.11 | 663,774,609.43 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 450,649,019.27 | 7,151,785,990.70 | 7,333,406,164.41 | 269,028,845.56 |
| (2) 职工福利费       | 1,330,115.53   | 486,059,112.25   | 481,291,413.78   | 6,097,814.00   |
| (3) 社会保险费       | 114,194,581.89 | 599,849,032.82   | 595,889,805.07   | 118,153,809.64 |
| 其中：医疗保险费        | 108,239,571.24 | 508,216,478.89   | 502,158,060.53   | 114,297,989.60 |
| 工伤保险费           | 2,563,510.78   | 47,311,967.15    | 48,550,971.14    | 1,324,506.79   |
| 生育保险费           | 833,766.69     | 25,726,575.93    | 25,827,469.37    | 732,873.25     |
| 其他保险费           | 2,557,733.18   | 18,594,010.85    | 19,353,304.03    | 1,798,440.00   |
| (4) 住房公积金       | 17,580,621.55  | 637,294,157.32   | 640,066,614.32   | 14,808,164.55  |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 155,392,747.65 | 175,576,899.01   | 212,701,693.01   | 118,267,953.65 |
| (6) 短期带薪缺勤      |                |                  |                  |                |
| (7) 短期利润分享计划    |                |                  |                  |                |
| (8) 其他短期薪酬      | 30,897,755.46  | 363,494,334.25   | 394,015,950.15   | 376,139.56     |

|    |                |                  |                  |                |
|----|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 合计 | 770,044,841.35 | 9,414,059,526.35 | 9,657,371,640.74 | 526,732,726.96 |
|----|----------------|------------------|------------------|----------------|

3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额          | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额          |
|--------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 基本养老保险 | 29,126,768.80 | 1,121,370,732.45 | 1,130,594,030.57 | 19,903,470.68 |
| 失业保险费  | 3,538,390.61  | 62,808,871.68    | 61,719,571.45    | 4,627,690.84  |
| 企业年金缴费 | 42,309,911.46 | 219,010,670.29   | 258,939,022.09   | 2,381,559.66  |
| 商业人寿保险 | 2,120.00      | 24,968.00        | 25,024.00        | 2,064.00      |
| 合计     | 74,977,190.87 | 1,403,215,242.42 | 1,451,277,648.11 | 26,914,785.18 |

(二十八) 应交税费

| 税费项目       | 期末余额             | 年初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 1、境内税费     | 382,121,554.70   | 902,837,926.10   |
| 增值税        | 8,081,404.17     | -58,851,852.51   |
| 营业税        | 31,900,892.43    | 430,719,892.57   |
| 资源税        | 1,000.00         | 3,810.38         |
| 企业所得税      | 71,643,669.41    | 236,325,993.97   |
| 城市维护建设税    | 26,375,420.06    | 63,582,796.74    |
| 房产税        | 4,185,057.72     | 4,687,026.86     |
| 土地使用税      | 2,034,637.10     | 3,783,373.54     |
| 个人所得税      | 161,634,216.31   | 172,430,224.32   |
| 教育费附加      | 17,819,684.27    | 41,398,608.20    |
| 其他税费       | 58,445,573.23    | 8,758,052.03     |
| 2、境外税费     | 1,328,475,597.44 | 978,555,897.54   |
| 3、重分类的应交税费 | 599,019,297.56   | 1,043,063,614.21 |
| 其中：增值税     | 456,676,440.58   | 849,414,660.38   |
| 企业所得税      | 43,904,617.16    | 52,453,442.80    |
| 合计         | 2,309,616,449.70 | 2,924,457,437.85 |

(二十九) 应付利息

| 项目              | 期末余额 | 年初余额         |
|-----------------|------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |      | 2,262,459.29 |
| 短期借款应付利息        |      | 470,437.16   |
| 合计              |      | 2,732,896.45 |

(三十) 应付股利

| 项目    | 期末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 普通股股利 | 1,861,692.48 | 24,639,163.77 |
| 合计    | 1,861,692.48 | 24,639,163.77 |

(三十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额              | 年初余额             |
|-----------|-------------------|------------------|
| 押金、定金、保证金 | 906,631,880.35    | 1,131,949,167.56 |
| 上市分帐应付款   | 3,801,879,565.65  | 2,868,053,330.54 |
| 资产重组应付款   | 7,146,703,999.97  |                  |
| 征地补偿款     | 372,387,921.62    | 205,844,876.64   |
| 代付款       | 1,126,726,154.86  | 745,934,867.71   |
| 安全生产费用    | 131,144,799.01    | 12,721,789.43    |
| 研发费       | 148,648,633.61    | 245,699,968.24   |
| 租赁费       | 34,708,877.75     | 33,231,697.84    |
| 其他        | 484,171,058.69    | 981,684,457.11   |
| 合计        | 14,153,002,891.51 | 6,225,120,155.07 |

2、账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目   | 期末余额           | 未偿还或结转的原因   |
|--|----------------|-------------|
| KAR Company for General Contracting, Engineering Consultancy and Elect | 129,877,590.99 | 保证金         |
| 中国石油管道建设项目经理部  | 49,173,389.67  | 未达到付款条件     |
| 中国石油天然气管道局   | 31,397,355.00  | 未达到合同约定支付条件 |
| 中化二建集团有限公司   | 19,104,795.49  | 质保金         |
| 阿一贡有限公司  | 12,825,758.15  | 未达到合同约定支付条件 |
| 合计   | 242,378,889.30 |             |

(三十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目           | 期末余额 | 年初余额           |
|--------------|------|----------------|
| 一年内到期的长期借款   |      | 563,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款  |      | 66,716,672.04  |
| 一年以内的未确认融资费用 |      | -10,337,317.81 |
| 合计           |      | 619,379,354.23 |

(三十三) 其他流动负债

| 项目   | 期末余额 | 年初余额          |
|------|------|---------------|
| 预提费用 |      | 30,403,745.42 |
| 政府补助 |      | 5,217,820.98  |
| 合计   |      | 35,621,566.40 |

(三十四) 长期借款

1、 长期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 |                | 641,119,200.00 |
| 保证借款 | 450,905,000.00 |                |
| 合计   | 450,905,000.00 | 641,119,200.00 |

2、 借款明细

| 借款单位       | 借款起始日      | 借款终止日      | 期末数   |               |                |
|------------|------------|------------|-------|---------------|----------------|
|            |            |            | 利率    | 原币金额 USD      | 本币金额           |
| 中油财务有限责任公司 | 2016.08.08 | 2018.08.07 | 0.03% | 65,000,000.00 | 450,905,000.00 |

注：中国寰球工程有限公司的全资子公司寰球阿联酋工程公司与中国石油财务有限公司签订了 1.5 亿美元借款合同，由中国寰球工程有限公司为该笔借款提供担保。本期增加借款金额 6500 万美元。

(三十五) 长期应付款

| 项目      | 期末余额 | 年初余额           |
|---------|------|----------------|
| 应付融资租赁款 |      | 200,127,506.80 |
| 未确认融资费用 |      | -14,567,368.36 |
| 合计      |      | 185,560,138.44 |

(三十六) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

| 项目                   | 期末余额             | 年初余额 |
|----------------------|------------------|------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债    | 1,430,068,878.43 |      |
| 二、辞退福利               | 27,506,440.00    |      |
| 三、其他长期福利             | 25,009,360.23    |      |
| 四、转入应付职工薪酬一年内到期的其他福利 | -106,040,000.00  |      |
| 合计                   | 1,376,544,678.66 |      |

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

| 项目                  | 本期发生额            | 上期发生额 |
|---------------------|------------------|-------|
| 1. 年初余额             |                  |       |
| 2. 计入当期损益的设定受益成本    | 68,790,000.00    |       |
| (1) 当期服务成本          |                  |       |
| (2) 过去服务成本          |                  |       |
| (3) 结算利得 (损失以“-”表示) |                  |       |
| (4) 利息净额            | 68,790,000.00    |       |
| 3. 计入其他综合收益的设定收益成本  | 173,990,000.00   |       |
| (1) 精算损失            | 173,990,000.00   |       |
| 4. 其他变动             | 1,187,288,878.43 |       |
| (1) 结算时支付的对价        |                  |       |
| (2) 已支付的福利          | -183,881,121.57  |       |
| (3) 直接计入权益金额        | 1,371,170,000.00 |       |
| 5. 期末余额             | 1,430,068,878.43 |       |

(2) 设定受益计划净负债 (净资产)

| 项目                 | 期末余额             | 年初余额 |
|--------------------|------------------|------|
| 1. 年初余额            |                  |      |
| 2. 计入当期损益的设定受益成本   | 68,790,000.00    |      |
| 3. 计入其他综合收益的设定收益成本 | 173,990,000.00   |      |
| 4. 其他变动            | 1,187,288,878.43 |      |
| 5. 期末余额            | 1,430,068,878.43 |      |

(三十七) 专项应付款

| 项目     | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|------|--------------|------|------|
| 科技专项改造 | 5,719,261.99 |      | 5,719,261.99 |      |      |
| 合计     | 5,719,261.99 |      | 5,719,261.99 |      |      |

(三十八) 预计负债

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|------|
| 未决诉讼 | 36,434,832.60 | 29,025,753.45 | 见说明  |
| 合计   | 36,434,832.60 | 29,025,753.45 |      |

主要预计负债形成原因说明:

1、2006 年 12 月, 中国石油工程建设有限公司对巴基斯坦公路项目涉及到的海关保函利息及罚息、扣款以及赔偿, 经公司批准同意, 在 2006 年计提预计负债 2,731.48 万元。2016 年 12 月 31 日公路

项目的遗留问题尚未解决。

2、2016 年 2 月 28 日，山东胜利钢管有限公司诉讼要求中国石油集团工程设计有限责任公司及其西南分公司支付合同质保金、尾款和违约金。2016 年 10 月 7 日，四川省成都市中级人民法院做出一审判决，中国石油集团工程设计有限责任公司需承担贷款本金 4,751,520.60 元及质保金 20,751,520.60 元，并按中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率的 1.3 倍计算支付违约金。公司根据判决计算违约金，确认预计负债 7,200,000.00 元。

(三十九) 递延收益

| 项目   | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 政府补助 | 38,548,210.14 | 67,146,101.46 | 89,370,642.60 | 16,323,669.00 |      |
| 合计   | 38,548,210.14 | 67,146,101.46 | 89,370,642.60 | 16,323,669.00 |      |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                                    | 年初余额          | 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 |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| 挖潜技改资金                                  |               | 50,595,617.56 |              | 50,595,617.56 |              | 与资产相关       |
| 沙湾分输站基础建设设施费用                           |               | 2,846,666.65  |              | 2,846,666.65  |              | 与资产相关       |
| 己二酸技术改造项目                               |               | 866,666.66    |              | 866,666.66    |              | 与资产相关       |
| 顺丁橡胶技术改造项目                              |               | 1,279,999.99  |              | 1,279,999.99  |              | 与资产相关       |
| 拆迁补偿                                    |               | 1,584,920.80  |              | 1,584,920.80  |              | 与资产相关       |
| 船舶产业链数字化服务制造平台及应用--PaaS 层应用支撑系统的研发和技术支持 |               | 960,000.00    |              | 16,541.80     | 943,458.20   | 与资产相关       |
| 油气管道输送安全国家工程实验室项目                       | 10,304,628.00 |               |              | 2,493,717.67  | 7,810,910.33 | 与资产相关       |
| 土地补偿、设备专项资金补助                           | 24,792,108.89 |               |              | 24,792,108.89 |              | 与资产相关       |
| 财政补贴                                    |               | 4,194,029.80  | 4,194,029.80 |               |              | 与收益相关       |
| 油气管道裂纹检测技术与装备研制                         | 633,629.58    |               |              |               | 633,629.58   | 与收益相关       |
| 高凝油降凝关键工艺技术研究                           | 538,660.79    |               | 538,660.79   |               |              | 与收益相关       |
| KY11-104 高酸                             | 1,029,182.88  |               | 161,711.99   |               | 867,470.89   | 与收益         |



|                                  |               |               |              |               |               |       |
|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|
| 性气田集输处理技术集成研发及应用系统               |               |               |              |               |               | 相关    |
| 收财政部拨付天然气净化工程设计规范编制费 JCB15-01    | 450,000.00    |               |              |               | 450,000.00    | 与收益相关 |
| 收财政部拨付油气输送管道跨越工程测量规范编制费 JCB15-03 | 800,000.00    | 4,818,200.00  |              |               | 5,618,200.00  | 与收益相关 |
| 合计                               | 38,548,210.14 | 67,146,101.46 | 4,894,402.58 | 84,476,240.02 | 16,323,669.00 |       |

(四十) 其他非流动负债

| 项目         | 期末余额 | 年初余额          |
|------------|------|---------------|
| 未实现的售后租回损益 |      | 16,397,054.60 |
| 合计         |      | 16,397,054.60 |

(四十一) 股本

| 项目   | 年初余额           | 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               |                  |
| 股份总额 | 578,154,688.00 | 4,030,966,809.00 |    |       |    | 4,030,966,809.00 | 4,609,121,497.00 |

说明：公司本期向中国石油天然气集团公司非公开发行 A 股股份 4,030,966,809 股，增加股本 4,030,966,809 元，详情见附注一、公司基本情况。

(四十二) 资本公积

| 项目     | 年初余额              | 本期增加             | 本期减少              | 期末余额             |
|--------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 股本溢价   | 14,985,458,949.27 |                  | 11,204,831,186.26 | 3,780,627,763.01 |
| 其他资本公积 | 95,673,932.79     | 5,693,761,200.70 |                   | 5,789,435,133.49 |
| 合计     | 15,081,132,882.06 | 5,693,761,200.70 | 11,204,831,186.26 | 9,570,062,896.50 |

注：1、资本公积增加 5,693,761,200.70 元，包括改制企业评估增加和留存收益转入。

2、资本公积减少 11,204,831,186.26 元，包括资产重组应支付给中国石油集团天然气集团公司的现金对价 6,000,000,000.00 元和过渡期收益 1,146,703,999.97 元、转入股本 4,030,966,809.00 元、中介费用冲减股本溢价 27,160,377.29 元。

(四十三) 其他综合收益

| 项目                                  | 年初余额          | 本期发生金额          |                    |         |                 | 期末余额            |
|-------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------|---------|-----------------|-----------------|
|                                     |               | 本期所得税前发生额       | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司        |                 |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益                |               | -179,366,000.00 |                    |         | -179,108,000.00 | -179,108,000.00 |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动             |               | -179,366,000.00 |                    |         | -179,108,000.00 | -179,108,000.00 |
| 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     |               |                 |                    |         |                 |                 |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益                 | -1,606,118.98 | 2,632,253.76    |                    |         | 2,487,903.62    | 881,784.64      |
| 其中：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 |               |                 |                    |         |                 |                 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    |               |                 |                    |         |                 |                 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |               |                 |                    |         |                 |                 |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |               |                 |                    |         |                 |                 |
| 外币财务报表折算差额                          | -1,606,118.98 | 2,632,253.76    |                    |         | 2,487,903.62    | 881,784.64      |
| 其他综合收益合计                            | -1,606,118.98 | -176,733,746.24 |                    |         | -176,620,096.38 | -178,226,215.36 |

(四十四) 专项储备

| 项目    | 年初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 安全生产费 | 230,407,066.22 | 209,211,851.70 | 246,658,912.23 | 192,960,005.69 |
| 合计    | 230,407,066.22 | 209,211,851.70 | 246,658,912.23 | 192,960,005.69 |

(四十五) 盈余公积

| 项目     | 年初余额             | 本期增加           | 本期减少             | 期末余额           |
|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 法定盈余公积 | 1,873,613,307.54 | 169,380,347.52 | 1,242,343,578.73 | 800,650,076.33 |
| 任意盈余公积 | 170,635,881.14   | 3,916,845.25   | 164,140,927.20   | 10,411,799.19  |
| 合计     | 2,044,249,188.68 | 173,297,192.77 | 1,406,484,505.93 | 811,061,875.52 |

注：盈余公积本期减少 1,406,484,505.93 元，其中资产重组及主辅分离减少 341,111,825.04 元、企业改制转入资本公积 1,065,372,680.89 元。

(四十六) 未分配利润

| 项目                    | 本期                | 上期                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 10,494,602,226.41 | -128,459,701.12   |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   | 9,705,839,117.59  |
| 调整后年初未分配利润            | 10,494,602,226.41 | 9,577,379,416.47  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,287,539,063.31  | 1,216,295,519.29  |
| 减：提取法定盈余公积            | 169,380,347.52    | 223,812,874.52    |
| 提取任意盈余公积              | 3,916,845.25      | 18,869,516.23     |
| 提取一般风险准备              |                   |                   |
| 应付普通股股利               | 988,620.00        | 56,390,318.60     |
| 转作股本的普通股股利            |                   |                   |
| 改制及资产剥离               | 10,065,239,881.82 |                   |
| 期末未分配利润               | 1,542,615,595.13  | 10,494,602,226.41 |

注：上期调整年初未分配利润为同一控制下企业合并追溯调整。

(四十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 50,237,925,124.13 | 45,884,254,002.97 | 64,365,961,981.93 | 58,001,894,323.42 |
| 其他业务 | 421,516,161.00    | 310,610,161.35    | 856,648,916.17    | 746,629,176.32    |
| 合计   | 50,659,441,285.13 | 46,194,864,164.32 | 65,222,610,898.10 | 58,748,523,499.74 |

2、 主营业务（分行业）

| 行业名称         | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 油气田地面工程      | 21,293,251,055.08 | 19,490,330,397.40 | 24,384,129,063.07 | 21,394,420,866.27 |
| 管道与储运工程      | 15,079,639,256.16 | 14,222,680,184.49 | 16,995,328,569.53 | 15,700,085,083.89 |
| 炼油与化工工程      | 10,216,573,740.35 | 9,047,552,075.88  | 18,318,243,198.01 | 16,402,538,181.52 |
| 环境工程、项目管理及其他 | 3,648,461,072.54  | 3,123,691,345.20  | 4,668,261,151.32  | 4,504,850,191.74  |
| 合计           | 50,237,925,124.13 | 45,884,254,002.97 | 64,365,961,981.93 | 58,001,894,323.42 |

3、 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 境内   | 33,037,379,326.44 | 30,395,824,423.54 | 49,967,982,229.19 | 45,830,720,918.32 |
| 境外   | 17,200,545,797.69 | 15,488,429,579.43 | 14,397,979,752.74 | 12,171,173,405.10 |
| 合计   | 50,237,925,124.13 | 45,884,254,002.97 | 64,365,961,981.93 | 58,001,894,323.42 |

4、 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额            | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|-------------------|------------------|
| 第一名  | 17,826,000,331.63 | 35.19            |
| 第二名  | 3,165,487,682.48  | 6.25             |
| 第三名  | 1,812,341,667.23  | 3.58             |
| 第四名  | 1,796,581,424.37  | 3.55             |
| 第五名  | 1,517,739,302.21  | 3.00             |
| 合计   | 26,118,150,407.92 | 51.57            |

5、 建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 5,756,811,569.46 元，占本期全部营业收入总额的比例 11.36%。

(四十八) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额           | 上期发生额          |
|---------|-----------------|----------------|
| 营业税     | -115,406,920.06 | 395,398,134.42 |
| 城市维护建设税 | 48,576,464.55   | 101,374,701.93 |
| 教育费附加   | 34,889,263.04   | 70,972,773.68  |
| 资源税     | 104,914.79      | 48,897.50      |
| 房产税     | 45,789,441.73   |                |
| 车船税     | 4,639,357.20    |                |

|       |               |                |
|-------|---------------|----------------|
| 土地使用税 | 14,699,942.91 |                |
| 印花税   | 18,574,105.32 |                |
| 其他    | 7,357,985.78  | 4,282,846.18   |
| 合计    | 59,224,555.26 | 572,077,353.71 |

注：由于执行营改增政策，公司冲减之前计提营业税，导致营业税为负数。

(四十九) 销售费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 员工薪酬    | 90,355,441.40  | 87,847,423.74  |
| 运输费     | 84,991,881.28  | 110,306,451.24 |
| 差旅费     | 25,961,981.53  | 24,347,767.88  |
| 租赁费     | 19,322,963.38  | 16,915,698.39  |
| 技术服务费   | 9,677,902.42   | 9,087,734.29   |
| 业务招待费   | 4,094,204.77   | 5,038,165.67   |
| 装卸费     | 2,626,408.34   | 8,736,028.79   |
| 燃料及物料消耗 | 1,731,902.81   | 1,724,626.97   |
| 办公费     | 1,653,159.78   | 2,836,680.17   |
| 折旧折耗摊销  | 1,199,515.13   | 1,418,929.12   |
| 其他费用    | 18,666,944.77  | 22,155,335.46  |
| 合计      | 260,282,305.61 | 290,414,841.72 |

(五十) 管理费用

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 员工薪酬   | 1,446,382,770.90 | 1,823,642,067.29 |
| 折旧折耗摊销 | 225,603,120.41   | 196,582,839.17   |
| 租赁费    | 167,302,471.95   | 67,722,336.54    |
| 研究与开发费 | 105,201,348.71   | 164,057,712.91   |
| 差旅费    | 59,118,285.45    | 74,654,323.40    |
| 物业管理费  | 57,103,123.72    | 62,547,914.77    |
| 技术服务费  | 49,648,778.11    | 39,871,127.48    |
| 咨询审计费  | 46,134,791.40    | 49,811,196.01    |
| 维护及修理费 | 39,994,344.20    | 49,870,188.24    |
| 电费     | 27,003,953.95    | 25,850,724.82    |
| 其他管理费用 | 348,862,702.33   | 399,589,768.34   |
| 合计     | 2,572,355,691.13 | 2,954,200,198.97 |

(五十一) 财务费用

| 类别     | 本期发生额           | 上期发生额           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 利息支出   | 269,054,341.05  | 220,358,498.25  |
| 减：利息收入 | 291,625,144.31  | 301,415,426.32  |
| 汇兑损益   | -367,517,022.51 | -185,573,628.48 |
| 银行手续费  | 33,611,792.03   | 38,866,768.51   |
| 其他     | 7,124,216.94    | 22,845,551.53   |
| 合计     | -349,351,816.80 | -204,918,236.51 |

(五十二) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 坏账损失     | -6,262,437.57  | 69,841,828.20  |
| 存货跌价损失   | 35,736,374.02  | 232,266,592.37 |
| 固定资产减值损失 | 411,018,196.04 | 588,535,538.38 |
| 合计       | 440,492,132.49 | 890,643,958.95 |

(五十三) 投资收益

| 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     | -8,559,149.05  | 7,542,812.73  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 333,593,878.70 |               |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益  | 30,918,514.96  | 1,042,360.41  |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 11,427,085.11  | 7,013,419.08  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  | 3,276,657.29   | 31,376,749.08 |
| 合计                 | 370,656,987.01 | 46,975,341.30 |

(五十四) 营业外收入

| 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 | 3,562,278.90  | 34,417,813.08 | 3,562,278.90  |
| 其中：固定资产处置利得 | 3,453,023.61  | 34,268,330.69 | 3,453,023.61  |
| 无形资产处置利得    | 43,600.00     |               | 43,600.00     |
| 政府补助        | 32,329,256.66 | 86,750,406.16 | 32,329,256.66 |
| 补贴收入        | 5,090,000.00  | 88,526,032.88 | 5,090,000.00  |
| 赔偿收入        | 11,383,586.80 | 9,842,508.20  | 11,383,586.80 |
| 盘盈利得        |               | 4,337,183.35  |               |
| 罚款收入        | 4,304,638.97  | 2,923,791.48  | 4,304,638.97  |
| 无法支付的应付款项   | 25,880,853.44 | 31,270,738.32 | 25,880,853.44 |

|    |                |                |                |
|----|----------------|----------------|----------------|
| 其他 | 26,412,895.94  | 10,673,858.72  | 26,412,895.94  |
| 合计 | 108,963,510.71 | 268,742,332.19 | 108,963,510.71 |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目                   | 本期发生金额        | 上期发生金额        | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 公交事业费                  | 4,407,147.77  | 4,398,069.00  | 与收益相关       |
| 劳工补助                   | 1,060,961.96  | 366,123.04    | 与收益相关       |
| 知识产权专利申请资助金            | 1,193,531.90  | 10,000.00     | 与收益相关       |
| 出口贸易奖励                 | 1,020,333.47  | 1,159,988.97  | 与收益相关       |
| 稳岗及社保补贴                | 4,790,831.71  |               | 与收益相关       |
| 税款返还                   | 2,151,192.10  | 4,879,690.37  | 与收益相关       |
| 重大科研项目经费               | 2,501,402.20  | 21,187,331.31 | 与收益相关       |
| 专项资金补助                 | 2,408,214.04  | 12,704,203.00 | 与收益相关       |
| 科技奖励                   | 150,000.00    | 1,077,300.00  | 与收益相关       |
| 财政补贴款                  | 2,014,013.07  | 8,045,458.04  | 与收益相关       |
| 黄标车辆报废补贴               | 773,800.00    | 213,450.00    | 与收益相关       |
| 开发区利息减免                |               | 7,780,000.00  | 与收益相关       |
| 克拉玛依市财政局拨安全生产标准化达标企业补助 |               | 20,860,121.96 | 与收益相关       |
| 其他                     | 9,857,828.44  | 4,068,670.47  | 与收益相关       |
| 合计                     | 32,329,256.66 | 86,750,406.16 |             |

(五十五) 营业外支出

| 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 | 12,573,987.51 | 7,087,295.07  | 12,573,987.51 |
| 其中：固定资产处置损失 | 12,573,987.51 | 7,087,295.07  | 12,573,987.51 |
| 债务重组损失      | 2,056.70      | 66,610.88     | 2,056.70      |
| 罚款支出        | 11,842,794.67 | 7,619,153.54  | 11,842,794.67 |
| 捐赠支出        | 740,355.84    | 902,982.16    | 740,355.84    |
| 资产盘亏损失      | 150,031.87    |               | 150,031.87    |
| 赔偿金         | 3,427,735.28  | 764,248.13    | 3,427,735.28  |
| 违约金         | 4,731,594.53  | 5,607,268.93  | 4,731,594.53  |
| 公共安全支出      | 12,182,762.38 | 14,424,128.13 | 12,182,762.38 |
| 资产报废、毁损损失   | 2,028,744.10  | 3,151,156.12  | 2,028,744.10  |
| 预计未决诉讼损失    | 7,200,000.00  |               | 7,200,000.00  |
| 返还的政府补助支出   | 128,000.00    |               | 128,000.00    |
| 其他          | 2,126,605.36  | 5,378,359.34  | 2,126,605.36  |

|    |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 57,134,668.24 | 45,001,202.30 | 57,134,668.24 |
|----|---------------|---------------|---------------|

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额            |
|---------|----------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 632,152,753.51 | 1,061,264,990.87 |
| 递延所得税费用 | 20,802,290.05  | 9,271,968.36     |
| 合计      | 652,955,043.56 | 1,070,536,959.23 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额            |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额                           | 1,904,060,082.60 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 476,015,020.65   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 10,226,312.48    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 4,781,320.27     |
| 非应税收入的影响                       | 4,186,228.47     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 101,063,621.48   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 56,682,540.21    |
| 其他                             |                  |
| 所得税费用                          | 652,955,043.56   |

(五十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------|------------------|------------------|
| 代收代付款        | 4,114,818,138.57 | 3,723,623,193.75 |
| 收到的履约(投标)保证金 | 836,704,658.37   | 1,359,973,617.14 |
| 政府补助款        | 32,329,256.66    | 86,750,406.16    |
| 利息收入         | 280,831,610.30   | 299,051,179.51   |
| 其他           | 336,618,993.87   | 1,100,334,850.33 |
| 合计           | 5,601,302,657.77 | 6,569,733,246.89 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------|------------------|------------------|
| 代收代付款        | 3,346,631,977.41 | 2,345,493,050.58 |
| 支付的履约(投标)保证金 | 1,501,965,001.30 | 1,351,019,408.95 |
| 办公费、差旅费等费用开支 | 1,003,023,444.80 | 983,388,621.86   |



|          |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|
| 职工借款及备用金 | 146,263,343.59   | 134,007,697.11   |
| 银行手续费    | 33,611,792.03    | 38,866,768.51    |
| 其他       | 2,177,983,766.23 | 2,311,694,251.40 |
| 合计       | 8,209,479,325.36 | 7,164,469,798.41 |

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额            | 上期发生额          |
|-------------|------------------|----------------|
| 收到短期负息资金拨入款 | 1,210,753,347.86 |                |
| 融资租赁款       |                  | 150,000,000.00 |
| 合计          | 1,210,753,347.86 | 150,000,000.00 |

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------|----------------|---------------|
| 偿还短期负息资金拨入款 | 392,916,156.91 |               |
| 融资租赁款及手续费   | 68,580,161.20  | 54,532,036.59 |
| 合计          | 461,496,318.11 | 54,532,036.59 |

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额               | 上期金额              |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                    |                   |
| 净利润                                  | 1,251,105,039.04   | 1,171,848,793.48  |
| 加：资产减值准备                             | 440,492,132.49     | 890,643,958.95    |
| 固定资产等折旧                              | 1,117,428,849.63   | 1,340,600,002.52  |
| 无形资产摊销                               | 165,606,258.53     | 125,219,212.86    |
| 长期待摊费用摊销                             | 128,126,577.87     | 255,021,327.64    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | 9,011,708.61       | -27,330,518.01    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 2,028,744.10       | 3,151,156.12      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                    |                   |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 53,434,182.77      | 136,765,634.55    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -370,656,987.01    | -46,975,341.30    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 16,353,091.87      | 10,307,922.17     |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |                    |                   |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | 6,381,786,396.30   | -2,610,028,735.08 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 4,082,079,746.73   | 2,434,514,767.26  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -12,094,385,419.01 | -1,206,005,899.68 |

| 补充资料                | 本期金额              | 上期金额              |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 其他                  |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 1,182,410,321.92  | 2,477,732,281.48  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |                   |                   |
| 债务转为资本              |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券       |                   |                   |
| 融资租入固定资产            |                   |                   |
| 3、现金及现金等价物净变动情况     |                   |                   |
| 现金的期末余额             | 22,943,136,229.61 | 22,010,989,928.26 |
| 减：现金的期初余额           | 22,010,989,928.26 | 20,297,968,639.62 |
| 加：现金等价物的期末余额        |                   |                   |
| 减：现金等价物的期初余额        |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额        | 932,146,301.35    | 1,713,021,288.64  |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额              | 年初余额              |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、 现 金                      | 22,943,136,229.61 | 22,010,989,928.26 |
| 其中：库存现金                     | 37,402,941.72     | 30,313,558.64     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 11,837,699,971.71 | 9,629,132,469.69  |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 11,068,033,316.18 | 12,351,543,899.93 |
| 二、 现金等价物                    |                   |                   |
| 三、 期末现金及现金等价物余额             | 22,943,136,229.61 | 22,010,989,928.26 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                   |                   |

## (五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因         |
|------|---------------|--------------|
| 货币资金 | 28,276,214.55 | 保函担保/保证金、工团费 |
| 合计   | 28,276,214.55 |              |

## (六十) 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  |                  |        | 10,309,012,202.86 |
| 其中：美元 | 1,390,938,506.03 | 6.9370 | 9,648,940,416.33  |
| 英镑    | 519,677.67       | 8.5094 | 4,422,145.17      |

|         |                   |        |                  |
|---------|-------------------|--------|------------------|
| 欧元      | 14,584,431.50     | 7.3068 | 106,565,524.08   |
| 加元      | 5,942,272.12      | 5.1406 | 30,546,844.06    |
| 澳元      | 8,027,601.78      | 5.0157 | 40,264,042.25    |
| 坚戈      | 1,034,491,238.36  | 0.0208 | 21,517,417.76    |
| 玻利瓦尔    | 13,532,476.77     | 0.6946 | 9,399,658.36     |
| 其他      |                   |        | 447,356,154.85   |
| 应收账款    |                   |        | 3,687,807,817.65 |
| 其中：美元   | 438,160,302.13    | 6.9370 | 3,039,518,015.88 |
| 欧元      | 8,428,155.64      | 7.3068 | 61,582,847.63    |
| 加元      | 23,322.12         | 5.1406 | 119,889.69       |
| 澳元      | 431,453.17        | 5.0157 | 2,164,039.66     |
| 坚戈      | 12,961,309,419.38 | 0.0208 | 269,595,235.92   |
| 其他      |                   |        | 314,827,788.87   |
| 其他应收款   |                   |        | 2,006,987,699.20 |
| 其中：美元   | 254,183,756.08    | 6.9370 | 1,763,272,715.93 |
| 英镑      | 11,032.74         | 8.5094 | 93,882.00        |
| 欧元      | 2,987,513.51      | 7.3068 | 21,829,163.71    |
| 加元      | 642,439.52        | 5.1406 | 3,302,524.60     |
| 澳元      | 231,671.05        | 5.0157 | 1,161,992.49     |
| 坚戈      | 4,437,892,312.03  | 0.0208 | 92,308,160.09    |
| 玻利瓦尔    | 23.00             | 0.6946 | 15.98            |
| 其他      |                   |        | 125,019,244.40   |
| 持有至到期投资 |                   |        | 424,430,962.92   |
| 其中：美元   | 61,183,647.53     | 6.9370 | 424,430,962.92   |
| 短期借款    |                   |        | 693,700,000.00   |
| 其中：美元   | 100,000,000.00    | 6.9370 | 693,700,000.00   |
| 应付账款    |                   |        | 2,632,824,890.56 |
| 其中：美元   | 329,470,709.64    | 6.9370 | 2,285,538,312.77 |
| 英镑      | 322,130.01        | 8.5094 | 2,741,133.11     |
| 欧元      | 12,231,177.41     | 7.3068 | 89,370,767.10    |
| 加元      | 1,740,055.79      | 5.1406 | 8,944,930.79     |
| 澳元      | 477,888.97        | 5.0157 | 2,396,947.71     |
| 坚戈      | 2,712,776,371.41  | 0.0208 | 56,425,748.53    |
| 其他      |                   |        | 187,407,050.55   |
| 其他应付款   |                   |        | 531,137,228.42   |

|       |                |        |                  |
|-------|----------------|--------|------------------|
| 其中：美元 | 72,206,499.49  | 6.9370 | 500,896,486.96   |
| 欧元    | 289,646.58     | 7.3068 | 2,116,389.63     |
| 加元    | 81,282.84      | 5.1406 | 417,842.57       |
| 澳元    | 7,394.92       | 5.0157 | 37,090.70        |
| 坚戈    | 24,227,889.33  | 0.0208 | 503,940.10       |
| 其他    |                | 1.0000 | 27,165,478.46    |
| 应交税费  |                |        | 1,366,601,529.98 |
| 其中：美元 | 184,876,629.95 | 6.9370 | 1,282,489,181.96 |
| 英镑    | 5,172.44       | 8.5094 | 44,014.36        |
| 欧元    | 542,881.54     | 7.3068 | 3,966,726.84     |
| 加元    | 90,252.95      | 5.1406 | 463,954.31       |
| 澳元    | 149,518.41     | 5.0157 | 749,939.49       |
| 坚戈    | 328,561.92     | 0.0208 | 6,834.09         |
| 其他    |                |        | 78,880,878.93    |
| 长期借款  |                |        | 450,905,000.00   |
| 其中：美元 | 65,000,000.00  | 6.9370 | 450,905,000.00   |

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称           | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日        | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入       | 比较期间被合并方的净利润     |
|------------------|--------------|----------------|------------|----------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| 中国石油管道局工程有限公司    | 100%         | 股东会决议          | 2016.12.31 | 资产交割协议   | 15,562,964,437.90 | 423,955,965.08     | 17,592,795,855.96 | 566,152,439.51   |
| 中国石油工程建设有限公司     | 100%         | 股东会决议          | 2016.12.31 | 资产交割协议   | 14,871,804,252.85 | 736,163,074.64     | 15,710,090,709.61 | 997,288,561.17   |
| 中国寰球工程有限公司       | 100%         | 股东会决议          | 2016.12.31 | 资产交割协议   | 9,139,735,008.84  | 321,770,585.13     | 13,927,998,451.69 | 392,533,814.18   |
| 中国昆仑工程有限公司       | 100%         | 股东会决议          | 2016.12.31 | 资产交割协议   | 1,420,645,401.69  | 9,460,995.16       | 3,322,151,709.89  | -12,872,100.12   |
| 中国石化集团工程设计有限公司   | 100%         | 股东会决议          | 2016.12.31 | 资产交割协议   | 7,049,022,666.61  | 45,120,713.08      | 9,639,525,057.44  | 228,465,350.63   |
| 中国石化集团东北炼化工程有限公司 | 100%         | 股东会决议          | 2016.12.31 | 资产交割协议   | 1,120,675,034.15  | -162,082,303.28    | 4,610,480,524.49  | -5,597,524.28    |
| 中国石油集团工程有限公司     | 100%         | 股东会决议          | 2016.12.31 | 资产交割协议   |                   | 31,394.28          |                   |                  |
| 合计               |              |                |            |          | 49,164,846,802.04 | 1,374,420,424.09   | 64,803,042,309.08 | 2,165,970,541.09 |

2、合并成本

|                | 中国石油天然气集团公司（下属七家工程建设板块单位） |
|----------------|---------------------------|
| 合并成本           |                           |
| —现金            | 10,030,966,809.00         |
| —非现金资产的账面价值    | 6,000,000,000.00          |
| —发行或承担的债务的账面价值 |                           |

中国石化集团工程有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

|              |  |                  |
|--------------|--|------------------|
| 一发行的权益性证券的面值 |  | 4,030,966,809.00 |
| 一或有对价        |  |                  |

注：根据经公司股东大会和董事会审议通过、国资委同意、证监会核准的公司重组方案，本公司本期向中国石化天然气集团公司发行股份购买资产（详见附注一、公司基本情况），本公司按同一控制下企业合并处理。

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目          | 中国石化管道局工程有限公司     |                   | 中国石化工程建设有限公司      |                   | 中国寰球工程有限公司        |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             | 合并日               | 上期期末              | 合并日               | 上期期末              | 合并日               | 上期期末              |
| 资产：         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 其中主要项目：货币资金 | 28,479,349,110.60 | 30,257,575,433.69 | 28,254,203,489.19 | 27,441,212,418.83 | 15,525,422,861.63 | 17,042,184,062.48 |
| 应收款项        | 4,928,963,283.63  | 5,161,184,233.86  | 10,663,990,561.15 | 11,302,588,966.20 | 3,461,284,351.98  | 2,674,267,842.91  |
| 存货          | 8,101,678,612.50  | 7,800,108,089.37  | 6,892,762,317.19  | 5,877,261,531.81  | 4,856,342,155.16  | 6,900,719,036.57  |
| 固定资产        | 11,509,473,137.47 | 13,813,433,899.33 | 7,759,649,210.95  | 7,651,113,424.86  | 4,884,860,312.39  | 5,557,916,876.72  |
| 无形资产        | 2,768,020,331.25  | 2,635,747,800.44  | 1,960,124,803.20  | 1,786,143,791.31  | 950,784,099.74    | 1,512,208,428.74  |
| 负债：         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 其中主要项目：借款   | 124,884,660.62    | 133,600,841.30    | 504,514,978.77    | 182,610,133.63    | 1,176,685,991.18  | 85,405,181.53     |
| 应付款项        | 20,945,829,215.83 | 22,558,667,361.69 | 18,226,279,753.45 | 16,244,100,668.88 | 12,138,653,848.39 | 12,261,276,257.32 |
| 净资产         | 16,667,125,697.38 | 18,392,038,544.88 | 8,328,364,840.75  | 6,277,458,227.57  | 7,195,999,166.55  | 8,332,652,000.97  |
| 减：少数股东权益    | 7,533,519,894.77  | 7,698,908,072.00  | 10,027,923,735.74 | 11,197,111,749.95 | 3,386,769,013.24  | 4,780,907,805.16  |
| 取得的净资产      | 10,562,740.03     | 8,383,753.89      |                   | 145,609.73        | 16,747,320.25     | 61,198,197.39     |
|             | 7,522,957,154.74  | 7,690,524,318.11  | 10,027,923,735.74 | 11,196,966,140.22 | 3,370,021,692.99  | 4,719,709,607.77  |

续表

| 项目           | 中国昆仑工程有限公司       |                  | 中国石化集团工程设计有限责任公司  |                   | 中国石化集团东北炼化工程有限公司 |                  | 中国石化集团工程股份有限公司 |      |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|------|
|              | 合并日              | 上期期末             | 合并日               | 上期期末              | 合并日              | 上期期末             | 合并日            | 上期期末 |
| 资产:          |                  |                  |                   |                   |                  |                  |                |      |
| 其中主要项目: 货币资金 | 3,149,471,341.41 | 4,702,707,704.15 | 12,973,984,311.76 | 15,835,938,871.85 | 2,356,833,674.82 | 5,572,379,350.43 | 50,041,859.04  |      |
| 应收账款项        | 344,897,691.73   | 767,051,283.50   | 3,312,977,828.30  | 1,969,756,480.19  | 204,871,906.93   | 64,984,832.98    | 50,041,859.04  |      |
| 存货           | 1,549,910,549.70 | 1,969,798,874.48 | 4,018,208,375.85  | 6,025,268,017.90  | 1,606,174,129.85 | 3,166,613,665.91 |                |      |
| 固定资产         | 1,113,234,217.80 | 1,439,090,931.09 | 4,770,979,779.09  | 6,753,749,158.85  | 331,548,301.90   | 1,573,400,581.47 |                |      |
| 无形资产         | 52,994,117.22    | 362,902,923.83   | 598,493,347.81    | 740,908,613.86    | 37,231,021.93    | 362,784,134.25   |                |      |
| 负债:          |                  |                  |                   |                   |                  |                  |                |      |
| 其中主要项目: 借款   | 57,821,680.44    | 57,667,384.86    | 104,358,947.92    | 140,915,780.81    | 21,887,298.02    | 66,226,961.36    |                |      |
| 应付款项         | 2,801,030,682.30 | 3,655,328,167.99 | 11,330,155,229.75 | 13,026,595,336.31 | 1,570,295,540.66 | 4,718,620,130.44 | 10,464.76      |      |
| 净资产          |                  |                  |                   |                   |                  |                  |                |      |
| 减: 少数股东权益    |                  | 98,719,200.00    | 500,000,000.00    | 170,917,189.62    |                  | 615,673,430.81   |                |      |
| 取得的净资产       | 684,389,224.48   | 1,192,957,879.02 | 9,044,778,402.54  | 9,723,253,757.12  | 1,169,643,163.38 | 3,062,697,798.04 |                |      |
|              | 348,440,659.11   | 1,047,379,536.16 | 1,643,829,082.01  | 2,809,343,535.54  | 786,538,134.16   | 853,759,219.99   | 50,031,394.28  |      |
|              | 2,114,201.77     | -52,792,267.45   |                   |                   |                  | 106,824.94       |                |      |
|              | 346,326,457.34   | 1,100,171,803.61 | 1,643,829,082.01  | 2,809,343,535.54  | 786,538,134.16   | 853,652,395.05   | 50,031,394.28  |      |

(二) 处置子公司

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------|--------|------------|--------|----------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|       |        |            |        |          |              |                                    |                |                  |                  |                        |                           |                             |

中国石油集团工程股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

|                          |                 |     |            |                 |            |  |  |  |  |  |
|--------------------------|-----------------|-----|------------|-----------------|------------|--|--|--|--|--|
| 新疆天虹实业<br>有限公司           | -158,220,142.09 | 100 | 重大资<br>产重组 | 2016年12<br>月26日 | 资产交割<br>协议 |  |  |  |  |  |
| 新疆蓝德精细<br>石油化工股份<br>有限公司 | 72,786,247.96   | 100 | 重大资<br>产重组 | 2016年12<br>月26日 | 资产交割<br>协议 |  |  |  |  |  |
| 上海星科实业<br>有限公司           | 14,960,088.48   | 100 | 重大资<br>产重组 | 2016年12<br>月26日 | 资产交割<br>协议 |  |  |  |  |  |

注：根据经公司股东会和董事会审议通过、国资委同意、证监会核准的公司重组方案，本公司本期处置出售现有除一宗透明质酸厂土地及其上房产和构筑物以及三宗输气厂土地及其上房产以外的全部资产和负债（详见附注一、公司基本情况），包括上表3家子公司100%股权，该3家子公司按照评估价值确认的处置价款为-70,473,805.65元。



七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 子公司名称            | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质   | 持股比例 (%) |    | 取得方式      |
|------------------|--------|--------|--------|----------|----|-----------|
|                  |        |        |        | 直接       | 间接 |           |
| 中国石油管道局工程有限公司    | 河北省廊坊市 | 河北省廊坊市 | 管道工程   | 100      |    | 同一控制下企业合并 |
| 中国石油工程建设有限公司     | 北京     | 北京     | 建筑安装业  | 100      |    | 同一控制下企业合并 |
| 中国石油集团工程设计有限责任公司 | 北京     | 北京     | 工程勘察设计 | 100      |    | 同一控制下企业合并 |
| 中国寰球工程有限公司       | 北京     | 北京     | 工程建筑业  | 100      |    | 同一控制下企业合并 |
| 中国昆仑工程有限公司       | 北京     | 北京     | 工程勘察设计 | 100      |    | 同一控制下企业合并 |
| 中国石油集团东北炼化工程有限公司 | 沈阳     | 沈阳     | 工程建筑业  | 100      |    | 同一控制下企业合并 |
| 中国石油集团工程有限公司     | 北京     | 北京     | 工程建设   | 100      |    | 同一控制下企业合并 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/ 本期发生额    | 年初余额/ 上期发生额   |
|-----------------|----------------|---------------|
| 合营企业:           |                |               |
| 投资账面价值合计        | 55,397,518.62  | 51,422,382.18 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |               |
| —净利润            | 3,144,716.04   | -2,306,891.99 |
| —其他综合收益         |                |               |
| —综合收益总额         | 3,144,716.04   | -2,306,891.99 |
| 联营企业:           |                |               |
| 投资账面价值合计        | 112,596,331.36 | 53,334,262.65 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |               |
| —净利润            | -11,703,865.09 | 10,096,464.24 |
| —其他综合收益         |                |               |
| —综合收益总额         | -11,703,865.09 | 10,096,464.24 |

八、 与金融工具相关的风险

无

九、 公允价值的披露

无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称       | 注册地 | 业务性质    | 注册资本          | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-------------|-----|---------|---------------|-----------------|------------------|
| 中国石油天然气集团公司 | 北京  | 石油天然气开采 | 37,986,346 万元 | 87.46           | 87.46            |

本公司的母公司情况的说明：

中国石油天然气集团公司是国有重要骨干企业，是以油气业务、工程技术服务、石油工程建设、石油装备制造、金融服务、新能源开发等为主营业务的综合性国际能源公司，是中国主要的油气生产商和供应商之一。

本公司最终控制方是中国石油天然气集团公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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

| 合营或联营企业名称        | 与本公司关系 |
|------------------|--------|
| 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司 | 联营企业   |
| 新疆鑫奥国际贸易有限公司     | 联营企业   |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司的关系    |
|-----------------|-----------------|
| 中国石油天然气集团公司下属公司 | 同受中国石油天然气集团公司控制 |
| 新疆独山子天利实业总公司    | 参股股东            |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                | 关联交易内容    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------------|-----------|------------------|------------------|
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司  | 采购商品及接受劳务 | 3,252,140,845.90 | 3,935,406,202.38 |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司  | 利息及其他支出   | 85,592,422.49    | 93,730,014.22    |
| 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司   | 采购商品及接受劳务 | 610,677.18       | 182,054.66       |
| 新疆独山子天利实业总公司及其下属公司 | 采购商品及接受劳务 | 8,693,981.70     | 9,709,392.24     |

|              |           |                  |                  |
|--------------|-----------|------------------|------------------|
| 新疆鑫奥国际贸易有限公司 | 采购商品及接受劳务 | 26,024,706.95    | 44,097,188.95    |
| 合计           |           | 3,373,062,634.22 | 4,083,124,852.45 |

销售商品/提供劳务情况表

| 关联方               | 关联交易内容    | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 销售商品及提供劳务 | 21,125,160,024.78 | 26,341,573,280.92 |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 利息及其他收入   | 182,343,266.10    | 286,360,407.33    |
| 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司  | 销售商品及提供劳务 | 25,438,393.68     | 48,332,560.51     |
| 新疆独山子天利实业总公司      | 销售商品及提供劳务 | 3,351,239.55      | 3,853,664.53      |
| 新疆鑫奥国际贸易有限公司      | 销售商品及提供劳务 | 3,542,104.83      | 686,505.64        |
| 合计                |           | 21,339,835,028.94 | 26,680,806,418.93 |

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

| 承租方名称             | 承租资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入    |
|-------------------|--------|------------|--------------|
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 房屋建筑物  | 599,581.05 | 1,384,016.66 |

本公司作为承租方:

| 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      |
|-------------------|--------|----------------|---------------|
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 房屋建筑物  | 119,098,968.91 | 12,662,214.67 |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 机器设备   | 1,102,564.10   | 468,000.00    |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 运输工具   | 12,067,639.60  | 11,080,899.15 |

3、 关联担保情况

本公司作为担保方:

| 被担保方                              | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日         | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------------------|----------------|------------|---------------|------------|
| 对下属各级子公司的担保:                      |                |            |               |            |
| 海湾石油技术服务公司                        | USD55,000,000  | 2016.06.15 | 2019.06.14    | 否          |
| 寰球阿联酋工程公司                         | USD150,000,000 | 2016.08.08 | 2020.08.07    | 否          |
| 广东寰球广业工程有限公司                      | 70,173,400     | 2014.11.28 | 2017.07.31    | 否          |
| CPECC Lran Kish Limited Liability | USD531,191,264 | 2011.03.19 | 业主接收项目后 12 个月 | 否          |
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司                  | 30,000,000     | 2015/11/17 | 2016/11/16    | 是          |
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司                  | 50,000,000     | 2015/11/26 | 2016/11/25    | 是          |

4、 关联方资金拆借

| 关联方               | 拆借金额              | 起始日        | 到期日        | 说明      |
|-------------------|-------------------|------------|------------|---------|
| 拆 入               |                   |            |            |         |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | USD100,000,000.00 | 2016.06.15 | 2017.06.14 | 营运资金贷款  |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 165,673,430.81    | 2015.05.06 | 2016.10.31 | 营运资金贷款  |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 275,903,177.51    | 2016.9.30  | 2016.10.31 | 营运资金贷款  |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 300,000,000.00    | 2013.11.26 | 2016.11.26 | 额度内循环借款 |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 124,000,000.00    | 2015.08.07 | 2016.08.07 | 营运资金贷款  |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 100,000,000.00    | 2015.08.07 | 2016.08.07 | 营运资金贷款  |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 1,500,000.00      | 2015.05.04 | 2016.05.03 | 营运资金贷款  |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 3,000,000.00      | 2015.05.04 | 2016.05.03 | 营运资金贷款  |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | USD65,000,000.00  | 2016.08.08 | 2018.08.07 | 营运资金贷款  |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 500,000,000.00    | 2013.11.26 | 2016.11.26 | 营运资金贷款  |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 450,000,000.00    | 2015.08.10 | 2016.10.31 | 营运资金贷款  |
| 中国石油天然气集团公司及其下属公司 | 56,379,354.23     | 2014.08.22 | 2016.12.26 | 营运资金贷款  |

5、 向关联方财务公司存款

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司在中国石油天然气集团公司及其下属公司的存款余额为 19,265,124,211.43 元，2016 年获取利息收入为 182,028,171.76 元。2015 年 12 月 31 日存款余额为 17,789,795,935.25 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方                | 期末余额             |            | 年初余额              |            |
|------|--------------------|------------------|------------|-------------------|------------|
|      |                    | 账面余额             | 坏账准备       | 账面余额              | 坏账准备       |
| 应收账款 |                    |                  |            |                   |            |
|      | 中国石油天然气集团公司及其下属公司  | 9,576,702,932.49 | 649,269.81 | 12,700,843,427.14 | 650,000.00 |
|      | 新疆独山子天利实业总公司及其下属公司 |                  |            | 486,401.80        | 14,592.05  |
|      | 新疆鑫奥国际贸易有限公司       |                  |            | 794,269.60        | 73,242.23  |

|       |                    |                  |  |                  |            |
|-------|--------------------|------------------|--|------------------|------------|
|       | 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司   |                  |  | 41,400.00        | 1,242.00   |
| 预付账款  |                    |                  |  |                  |            |
|       | 中国石油天然气集团公司及其下属公司  | 388,932,549.09   |  | 390,801,535.97   |            |
|       | 新疆独山子天利实业总公司       |                  |  | 387,456.43       |            |
| 其他应收款 |                    |                  |  |                  |            |
|       | 中国石油天然气集团公司及其下属公司  | 1,024,230,213.71 |  | 2,111,578,269.24 | 882,396.77 |
|       | 新疆独山子天利实业总公司及其下属公司 |                  |  | 98,649.25        | 10,836.93  |

## 2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方                | 期末账面余额            | 年初账面余额           |
|-------|--------------------|-------------------|------------------|
| 应付账款  |                    |                   |                  |
|       | 中国石油天然气集团公司及其下属公司  | 2,426,034,430.20  | 2,320,338,745.89 |
|       | 新疆独山子天利实业总公司及其下属公司 |                   | 2,282,406.67     |
|       | 新疆鑫奥国际贸易有限公司       |                   | 7,118,962.73     |
| 其他应付款 |                    |                   |                  |
|       | 中国石油天然气集团公司及其下属公司  | 11,681,626,234.89 | 3,142,740,864.18 |
|       | 新疆鑫奥国际贸易有限公司       |                   | 90,000.00        |
|       | 新疆独山子天利实业总公司及其下属公司 |                   | 712,366.44       |
| 预收账款  |                    |                   |                  |
|       | 中国石油天然气集团公司及其下属公司  | 5,013,658,861.64  | 5,058,434,695.52 |
|       | 新疆独山子天利实业总公司及其下属公司 |                   | 2,532,870.00     |
|       | 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司   |                   | 1,338,537.25     |
| 应付股利  |                    |                   |                  |
|       | 中国石油天然气集团公司及其下属公司  |                   | 16,831,163.91    |
| 短期借款  |                    |                   |                  |
|       | 中国石油天然气集团公司及其下属公司  | 693,700,000.00    | 462,090,620.43   |
| 长期借款  |                    |                   |                  |
|       | 中国石油天然气集团公司及其下属公司  | 450,905,000.00    | 1,006,379,354.23 |

## 十一、 股份支付

无

## 十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司本次重组总体采用资产基础法的评估结果为基础确定注入资产的交易价格，其中部分资产涉及采用基于未来收益预期的方法确定其交易价格。基于中国证监会上述监管规定及本次重组资产评估情况，2016 年 9 月 25 日，公司与中石油集团签订了《业绩补偿协议》，就本次重组中采用基于未来收益预期方法进行评估的部分资产明确约定了业绩补偿安排：在本次交易经中国证监会审核通过并实施后，如任一业绩公司在业绩承诺期内未能实现相应承诺净利润的，中石油集团同意按照该协议的规定就该业绩公司实现净利润不足承诺净利润的部分，逐年进行补偿；同时，本次交易经中国证监会审核通过并实施后，如业绩知识产权所在的目标公司及其下属公司在业绩承诺期内全部单体营业收入简单加总后的金额未能达到相应承诺营业收入的，中石油集团同意按照该协议的规定逐年进行补偿。

2016 年，新疆寰球工程有限公司实现净利润 16,529,156.37 元，大庆石化工程有限公司实现净利润 44,193,021.89 元；中石油集团承诺业绩知识产权所在的各目标公司自身及其下属公司，共 17 家公司在业绩承诺期内全部单体营业收入简单加总 41,773,505,999.46 元。

| 项目            | 承诺数（元）            | 实际数（元）            | 差额（元）          | 完成率  |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------|------|
| 新疆寰球工程有限公司净利润 | 2,140,133.42      | 16,529,156.37     | 14,389,022.95  | 772% |
| 大庆石化工程有限公司净利润 | 39,730,311.53     | 44,193,021.89     | 4,462,710.36   | 111% |
| 目标公司营业收入汇总    | 40,894,370,979.12 | 41,773,505,999.46 | 879,135,020.34 | 102% |

中石油集团承诺的中国石油集团工程股份有限公司 2016 年度的业绩已经实现。

(二) 或有事项

1、重要的未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

| 原告            | 被告                      | 案由                         | 标的额         | 案件进展情况   |
|---------------|-------------------------|----------------------------|-------------|--|
| 山东胜利钢管有限公司    | 中国石油集团工程设计有限责任公司及其西南分公司 | 诉讼要求支付合同质保金、尾款和违约金         | 3,078.64 万元 | 2016 年 10 月 7 日，四川省成都市中级人民法院作出一审判决，中国石油集团工程设计有限责任公司需承担贷款本金 4,751,520.60 元及质保金 20,751,520.60 元，并按中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率的 1.3 倍计算支付违约金。公司根据判决计算违约金，确认预计负债 7,200,000.00 元。 |
| 中国核工业第五建设有限公司 | 中国石油集团工程设计有限责任公司        | 诉讼要求支付工程尾款 946 万元及利息 54 万元 | 1,000.00 万元 | 成都仲裁委员会已两次仲裁湖北 LNG 项目欠款，尚未做出裁决。因 2016 年重组改制，该项目已整体剥离到北京中油斯派克商务服务中心，未预计该案可能存在的诉讼败诉风险。   |

|                 |                                  |                              |             |  |
|-----------------|----------------------------------|------------------------------|-------------|--|
| 迪娜儿·吾马尔         | 新疆石油工程建设有限责任公司、乌苏水利工程建设总公司       | 建设工程施工合同纠纷                   | 970.00 万元   | 该案 2016 年 1 月 6 日开庭，目前正在对工程项目进行司法评估。且依据建设工程施工合同的条款，新疆石油工程建设有限责任公司只在欠付工程款范围内承担连带责任。由于乌苏水利工程建筑总公司违约将工程分包、转包给迪娜儿·吾马尔，法律合同相对性原则规定较难连带新疆油建公司，故未预计存在的败诉风险。   |
| 毛成义             | 新疆天拓伟业建筑安装有限责任公司、中国石油天然气第一建设有限公司 | 建设工程施工合同纠纷                   | 1973 万元     | 新疆王家沟石油商业储备库部分土建工程分包合同纠纷，该案处于一审判决阶段，目前尚无法预计结果。   |
| 中国石油天然气第一建设有限公司 | 秦皇岛兴奥秦港能源储运有限公司                  | 建设工程施工合同纠纷                   | 2121.86 万元  | 2016 年 6 月 23 日经主审法院组织调解达成一致后，出具调解书，由被告支付原告工程款约 2105.32 万元。  |
| 三星工程建设有限公司      | 中国石油管道局工程有限公司                    | 三星工程建设有限公司与管道局建设工程合同纠纷仲裁     | 31810.52 万元 | Samsung Engineering Co.,Ltd 承包了伊拉克巴德拉 CPF 二期项目，中国石油天然气管道局分包了部分工程。因种种原因，工程进展严重滞后，至约定完工日期，工程仅完成 10%。2016 年 8 月 10 日，中国石油天然气管道局向迪拜国际仲裁中心就建设工程合同纠纷提起仲裁，要求 Samsung Engineering Co.,Ltd 支付欠付工程款和赔偿共计 2174.62 万美元。本案为 Samsung Engineering Co.,Ltd 的反请求，要求中国石油天然气管道局赔偿 4586 万美元。争议焦点主要为索要赔偿的事实和法律依据。仲裁庭尚未开庭审理，目前尚无法预计结果。     |
| 陈广芬             | 河北华北石油工程建设有限公司                   | 陈广芬诉河北华北石油工程建设有限公司建设工程合同纠纷案  | 5615.64 万元  | 2013 年 9 月，河北华北石油工程建设有限公司通过招标方式选中四川华益土石方工程有限公司承揽西气东输三线东段部分土石方工程及其附属工程。工程完工后，因结算发生争议。陈广芬以实际施工人身份于 2016 年 11 月 18 日向龙岩市中级人民法院提起诉讼，请求法院判决河北华北石油工程建设有限公司支付工程款 5615.6363 万元并承担本案诉讼费用。目前，法院尚未开庭审理，目前尚无法预计结果。   |
| 江苏九鼎环球建设集团有限公司  | 中国石油天然气管道第二工程有限公司                | 江苏九鼎环球建设集团有限公司诉二公司建设工程施工合同纠纷 | 1705.72 万元  | 中煤陕西榆林能源化工有限公司投资建设甲醇醋酸系列深加工及综合利用项目(I)期工程全厂系统工程，二公司从工程 EPC 总承包商中国天辰工程有限公司处承包了部分地下管网工程后，将部分工程分包给江苏九鼎环球建设科技集团有限公司。在施工过程中，江苏九鼎环球建设科技集团有限公司以亏损为由书面提出停工申请，随后在未办理交接手续、未确认已完成工程量情况下即撤离现场。2014 年 8 月 26 日，江苏九鼎环球建设科技集团有限公司向徐州仲裁委员会提出申请，请求中国石油天然气管道第二工程有限公司支付剩余工程款 1705 万余元。目前，工程造价鉴定机构按照仲裁委要求分情形做出了两个鉴定结果。但仲裁委尚未裁决，目前尚无法预计结果。 |

|             |                   |  |           |  |
|-------------|-------------------|--|-----------|--|
| 江苏电力公司检修分公司 | 中国石油天然气管道第二工程有限公司 | 江苏电力公司检修分公司诉徐州远达管道公司、中石油西气东输管道分公司、二公司财产损害赔偿纠纷案 | 737.52 万元 | 二公司将承包的部分工程分包给徐州远达管道工程有限公司。徐州远达管道工程有限公司在施工挖断江苏电力公司电缆造成变压器损坏等。2015 年 7 月 30 日，江苏电力公司检修分公司作为原告就财产损害赔偿纠纷提起诉讼，请求被告徐州远达管道工程有限公司、中国石油天然气股份有限公司西气东输管道分公司和二公司支付因侵权行为造成原告的直接损失 737.53 万元。该案件由常州市武进区人民法院受理，原告提出鉴定申请，此案正在进行鉴定，尚未判决，目前尚无法预计结果。 |
| 王东旺         | 中国石油天然气管道第三工程有限公司 | 王东旺诉三公司建设工程施工合同纠纷案件                            | 623.75 万元 | 2015 年 11 月 24 日，王东旺向廊坊市广阳区人民法院提起诉讼，称其借用廊坊市城市建筑安装工程二公司资质，在三公司作为实际施工人负责相关工程施工，广阳区人民法院定于 2016 年 1 月 19 日开庭，但后电话通知延期开庭，具体时间未定，现一直未开庭。目前尚无法预计结果。   |

### 十三、 资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

##### 1、 审议通过《关于将下属公司股权等资产进行内部划转的议案》

公司拟以 2016 年 12 月 31 日为基准日，将所持中国石油管道局工程有限公司、中国石油工程建设有限公司、中国寰球工程有限公司、中国昆仑工程有限公司的各 100%股权转让给中国石油集团工程有限公司，将所持中国石油集团工程设计有限责任公司 100%股权转让给中国石油工程建设有限公司，将所持中国石油集团东北炼化工程有限公司 100%股权转让给中国寰球工程有限公司，将间接持有的各下属项目管理公司的股权转让给中国石油集团工程有限公司，并按照上述板块规划，进行下属公司资产、业务、人员等的相应调整。

本次内部划转的相关方尚需根据国有资产监督管理的相关规定，按照划转方案进行协议签署、账务调整、取得相关金融债权人同意及办理工商变更登记手续等工作。

##### 2、 公司名称和经营范围完成工商变更登记

中国石油集团工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，原名为“新疆独山子天利高新技术股份有限公司”）分别于第六届董事会第十八次临时会议和第六届董事会第十九次临时会议审议通过了《关于拟变更公司名称及修改<公司章程>的议案》和《关于变更公司经营范围及修改<公司章程>的议案》，同意变更公司名称和经营范围事项以及对《公司章程》的相应条款进行修订。该等变更事项已经分别由公司 2017 年 1 月 19 日和 2017 年 2 月 3 日召开的公司 2017 年第一次临时股东大会和 2017 年第二次临时股东大会审议批准。2017 年 2 月 4 日，公司在新疆维吾尔自治区工商行政管理局办理完成上述变更公司名称和经营范围事项的工商变更手续，并取得了换发的《营业执照》。



### 3、募集配套资金的实施情况

2017 年 1 月 9 日，在获得中国证监会同意后，公司及联席主承销商中信证券股份有限公司向获配发行对象发送了《缴款通知书》和《股份认购协议》。2017 年 1 月 11 日，本次发行对象均已足额将认购款项汇入中信证券股份有限公司为本次发行开立的专用账户，分别为华鑫证券有限责任公司人民币 600,045,495.28 元、深圳天风天成资产管理有限公司人民币 635,049,997.12 元、弘湾资本管理有限公司人民币 599,999,997.52 元、财通基金管理有限公司人民币 680,171,800.00 元、诺安基金管理有限公司人民币 600,011,294.96 元、九泰基金管理有限公司人民币 600,134,396.40 元、建信基金管理有限责任公司人民币 1,320,009,798.80 元、北信瑞丰基金管理有限公司人民币 914,270,594.16 元、华泰柏瑞基金管理有限公司人民币 50,306,625.60 元，认购资金总额人民币 5,999,999,999.84 元。2017 年 1 月 12 日，中信证券股份有限公司将募集资金扣除发行费用后划付至本公司指定募集资金专户。

#### 十四、其他重要事项

无

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

###### 1、应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额 |        |      |        | 账面价值 | 年初余额           |        |              |        | 账面价值           |
|-----------------------|------|--------|------|--------|------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                       | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |      | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |                |
|                       | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |      | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |      |        |      |        |      | 121,809,980.69 | 100.00 | 6,251,096.80 | 5.13   | 115,558,883.89 |
| 合计                    |      |        |      |        |      | 121,809,980.69 | 100.00 | 6,251,096.80 | 5.13   | 115,558,883.89 |

##### (二) 其他应收款

###### 1、其他应收款分类披露：

| 类别                     | 期末余额          |        |            |        | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        |               |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 13,494,968.06 | 100.00 | 404,849.04 | 3.00   | 13,090,119.02 |
| 合计                     | 13,494,968.06 | 100.00 | 404,849.04 | 3.00   | 13,090,119.02 |

| 类别                     | 年初余额           |        |                |        | 账面价值           |
|------------------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |                |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 507,981,143.62 | 100.00 | 269,110,601.43 | 52.98  | 238,870,542.19 |
| 合计                     | 507,981,143.62 | 100.00 | 269,110,601.43 | 52.98  | 238,870,542.19 |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额              |      |                   | 年初余额           |      |                |
|------------|-------------------|------|-------------------|----------------|------|----------------|
|            | 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     | 23,747,627,651.26 |      | 23,747,627,651.26 | 224,607,047.45 |      | 224,607,047.45 |
| 对联营、合营企业投资 |                   |      |                   | 116,850,221.29 |      | 116,850,221.29 |
| 合计         | 23,747,627,651.26 |      | 23,747,627,651.26 | 341,457,268.74 |      | 341,457,268.74 |

1、对子公司投资

| 被投资单位            | 年初余额           | 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 |
|------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------|----------|
| 中国寰球工程有限公司       |                | 3,370,021,692.99  |                | 3,370,021,692.99  |          |          |
| 中国石油管道局工程有限公司    |                | 7,522,957,154.74  |                | 7,522,957,154.74  |          |          |
| 中国石油工程建设有限公司     |                | 10,027,923,735.74 |                | 10,027,923,735.74 |          |          |
| 中国石油集团工程设计有限责任公司 |                | 1,643,829,082.01  |                | 1,643,829,082.01  |          |          |
| 中国昆仑工程有限公司       |                | 346,326,457.34    |                | 346,326,457.34    |          |          |
| 中国石油集团东北炼化工程有限公司 |                | 786,538,134.16    |                | 786,538,134.16    |          |          |
| 中国石油集团工程有限公司     |                | 50,031,394.28     |                | 50,031,394.28     |          |          |
| 新疆天虹实业有限公司       | 71,360,000.00  |                   | 71,360,000.00  |                   |          |          |
| 新疆蓝德精细石油化工股份有限公司 | 143,554,922.46 |                   | 143,554,922.46 |                   |          |          |
| 上海星科实业有限公司       | 9,692,124.99   |                   | 9,692,124.99   |                   |          |          |
| 合计               | 224,607,047.45 | 23,747,627,651.26 | 224,607,047.45 | 23,747,627,651.26 |          |          |

2、对联合营、合营企业投资

| 被投资单位            | 年初余额           | 本期增减变动 |                |               |          |        |             |    | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|--------|----------------|---------------|----------|--------|-------------|----|------|----------|----------|
|                  |                | 追加投资   | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |      |          |          |
| 1. 合营企业          |                |        |                |               |          |        |             |    |      |          |          |
| 2. 联营企业          |                |        |                |               |          |        |             |    |      |          |          |
| 新疆天利期货经纪有限公司     | 17,636,691.98  |        | 16,178,533.46  | -1,458,158.52 |          |        |             |    |      |          |          |
| 上海里奥高新技术投资有限公司   | 9,107,149.34   |        | 9,095,606.24   | -11,543.10    |          |        |             |    |      |          |          |
| 新疆鑫奥国际贸易有限公司     | 9,771,912.23   |        | 10,922,989.38  | 1,151,077.15  |          |        |             |    |      |          |          |
| 新疆天北能源有限责任公司     | 77,951,752.15  |        | 86,695,750.38  | 8,743,998.23  |          |        |             |    |      |          |          |
| 阿拉山口天利高新工贸有限责任公司 | 2,382,715.59   |        | 2,143,106.64   | -239,608.95   |          |        |             |    |      |          |          |
| 小计               | 116,850,221.29 |        | 125,035,986.10 | 8,185,764.81  |          |        |             |    |      |          |          |
| 合计               | 116,850,221.29 |        | 125,035,986.10 | 8,185,764.81  |          |        |             |    |      |          |          |

(四) 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,835,013,138.86 | 1,596,291,646.33 | 1,448,283,446.64 | 1,494,298,063.47 |
| 其他业务 | 169,920,480.77   | 129,916,364.80   | 110,923,918.48   | 97,700,597.18    |
| 合计   | 2,004,933,619.63 | 1,726,208,011.13 | 1,559,207,365.12 | 1,591,998,660.65 |

(五) 投资收益

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     |               |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 8,185,764.81  | 11,650,983.83 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益  |               |               |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 9,353,801.19  | 1,048,855.46  |
| 合计                 | 17,539,566.00 | 12,699,839.29 |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额               | 说明 |
|---|------------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | -2,530,900.50    |    |
| 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） | 8,779,628.44     |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                   | 1,374,420,424.09 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 12,194,545.11    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 333,593,878.70   |    |
| 所得税影响额  | -1,907,024.17    |    |
| 少数股东权益影响额                                     | -4,992,008.77    |    |
| 合计  | 1,719,558,542.90 |    |

注：本年其他符合非经常性损益定义的损益项目包括：出售置出资产确认的收益 333,593,878.70 元。

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.43          | 0.28    | 0.28   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2,909.84     | -0.75   | -0.75  |

(此页无正文)

中国石油集团工程股份有限公司

二〇一七年四月二十七日







证书编号: 110001610164  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 发证日期: 2010年05月31日  
 Date of issuance



姓名: 颜艳飞  
 Full name  
 性别: 女  
 Sex  
 出生日期: 1977-09-16  
 Date of birth  
 工作单位: 立信大华会计师事务所有限公司湖南分公司  
 Working unit  
 身份证号码: 432502197709160011  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 2月 14日  
 /y /m /d







证书序号: 000373

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



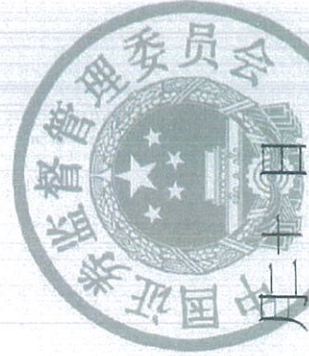
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一七年七月十九日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日





# 营业执照

(副本)



统一社会信用代码 91310101568093764U  
证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO. 017359

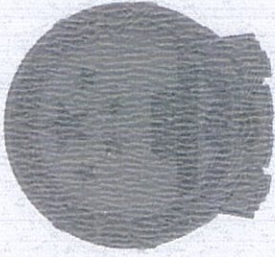
# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26号 (转制批文 沪财会 (2010) 82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)