

中国石油集团工程股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-113



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAA6B0074

中国石油集团工程股份有限公司

中国石油集团工程股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中国石油集团工程股份有限公司(以下简称 中油工程)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中油工程2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
1. 工程建设合同收入确认	
参见财务报表附注三、26. 收入确认原则和计量方法,附注三、31. 其他重要会计政策和会计估计和附注	(1) 了解与工程合同收入及成本相关的关键内部控制,测试和评价关键内部控制设计和运行的有效性,包括但不限于与实际发生工程成本及预估总成本相关的内部控制、合同预计总收入及计算履约进度相



<p>五、40. 营业收入和营业成本。</p> <p>中油工程营业收入主要来源于工程总承包、设计和施工等工程建设合同收入。管理层在合同生效日对合同进行评估，判断合同包含的履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，在此基础上分别按照履约进度确认收入或于产品完工交付时确认收入。</p> <p>工程建设合同收入的确认和计量涉及较为复杂的判断和估计，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此，工程建设合同收入的确认和计量被视为关键审计事项。</p>	<p>关的内部控制；</p> <p>（2）通过审阅业务合同及与管理层的访谈，了解和评价履约进度确定方法的合理性，以及预计总收入和预计总成本的编制方法的合理性；</p> <p>（3）针对工程总承包、工程施工类项目进行抽样测试，核对业务合同的关键条款和履约进度对应支持性文件。其中包括：成果交付单、业主审查会议纪要、业主正式批复及交工验收报告等。核对工程项目进度确认单，包括对项目名称、合同额及资产负债表日的项目履约进度进行查验；</p> <p>（4）采用抽样的方式，检查项目实际发生成本的成本、结算单、发票等支持性文件，并检查薪酬计提审批文件；将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力，以及评估工程施工项目预计总成本的准确性；</p> <p>（5）进行截止性测试，针对资产负债表日前后确认的项目合同收入及新取得的外部支持性文件进行检查，关注收入成本是否存在重大跨期；</p> <p>（6）测试收入确认金额及期间，分析其是否已根据履约进度在资产负债表日恰当确认。</p>
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>2. 应收账款、合同资产预计信用损失准备</p>	
<p>参见财务报表附注三、11. 金融工具，附注五、2. 应收账款和附注五、3. 合同资产。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，中油工程应收账款账面原值为 1,017,788.34 万元，计提损失准备 87,186.70 万</p>	<p>（1）了解与应收账款、合同资产预期信用损失相关的内部控制流程，对相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；</p> <p>（2）了解应收账款对账情况，并对应收账款实施函证，对未回函的执行替代测试程序；</p> <p>（3）与管理层沟通其对应收账款、合同资产可回收性的估计，检查并比较分析历史回款情况；</p> <p>（4）检查应收账款、合同资产账龄划分的准确性，</p>



<p>元；合同资产账面原值为3,007,027.36万元，计提损失准备76,819.11万元。</p> <p>管理层对应收账款、合同资产均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，根据其信用风险特征，采取“个别认定法”和“组合计提”模型两步骤计提应收账款、合同资产坏账损失准备。</p> <p>由于运用预期信用损失模型确定损失准备金额具有复杂性，且该模型采用的多项指标如前瞻性系数、历史损失率等均涉及管理层的判断，我们将应收账款、合同资产预期信用损失准备的计提识别为关键审计事项。</p>	<p>并选取样本核对至原始支持性文件；</p> <p>（5）询问管理层判断重大或账龄较长应收账款、合同资产可回收性时考虑的主要因素，检查历史回款信息并评估客户的财务能力；</p> <p>（6）检查应收账款期后回款情况。</p>
--	---

四、其他信息

中油工程管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中油工程2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估中油工程的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中油工程、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中油工程的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中油工程中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

邢志国

中国注册会计师：

王敏

中国 北京

二〇二四年四月十一日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中国石化集团工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	34,143,198,916.98	29,610,682,347.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	9,306,016,375.16	11,336,423,007.71
应收款项融资	4	362,103,934.45	219,426,258.39
预付款项	5	5,810,226,890.86	6,933,855,485.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	6,222,302,676.89	6,039,454,942.88
其中：应收利息		55,538,843.98	40,742,193.06
应收股利		314,860.72	309,610.60
买入返售金融资产			
存货	7	12,866,520,546.79	14,323,668,907.34
合同资产	3	29,302,082,518.05	29,121,700,313.03
持有待售资产			30,123,027.40
一年内到期的非流动资产	8		34,540,893.77
其他流动资产	9	1,285,917,439.31	1,017,527,043.59
流动资产合计		99,298,369,298.49	98,667,402,227.02
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	10	143,710,269.65	146,522,021.55
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	650,058,183.63	637,971,465.71
其他权益工具投资	12		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13	4,694,253,579.11	4,994,303,923.70
在建工程	14	64,611,584.49	43,977,913.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15	718,539,812.33	555,996,234.04
无形资产	16	1,572,904,033.44	1,675,386,556.40
开发支出			14,207,382.47
商誉	17		
长期待摊费用	18	91,079,410.43	167,176,660.78
递延所得税资产	19	335,314,760.71	242,774,218.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,270,471,633.79	8,478,316,376.12
资产总计		107,568,840,932.28	107,145,718,603.14

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 中国石油集团工程股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	21	7,527,482,397.07	7,288,553,152.31
应付账款	22	34,834,078,912.18	37,372,543,425.66
预收款项			
合同负债	23	24,469,775,269.30	23,797,374,215.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	24	679,855,884.07	697,145,294.47
应交税费	25	1,290,819,203.15	1,498,640,404.39
其他应付款	26	7,391,627,342.95	8,163,105,444.51
其中: 应付利息			
应付股利		2,711,987.02	7,009,217.59
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	27	254,244,505.01	109,282,555.51
其他流动负债	28	868,559,193.50	580,846,612.75
流动负债合计		77,316,442,707.23	79,507,491,104.98
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	29	2,001,277,777.78	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	30	501,880,618.38	468,116,313.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬	31	1,148,794,730.90	1,204,238,908.85
预计负债	32	289,054,928.02	309,377,441.91
递延收益	33	22,254,187.73	27,207,031.07
递延所得税负债	19	127,781,450.39	98,535,774.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,091,043,693.20	2,107,475,469.93
负债合计		81,407,486,400.43	81,614,966,574.91
股东权益:			
股本	34	5,583,147,471.00	5,583,147,471.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	35	14,575,760,587.84	14,575,742,982.78
减: 库存股			
其他综合收益	36	-486,909,489.37	-504,708,488.39
专项储备	37	283,554,390.16	191,249,168.00
盈余公积	38	1,331,180,471.65	1,256,915,692.32
一般风险准备			
未分配利润	39	4,819,039,626.42	4,365,179,591.05
归属于母公司股东权益合计		26,105,773,057.70	25,467,526,416.76
少数股东权益		55,581,474.15	63,225,611.47
股东权益合计		26,161,354,531.85	25,530,752,028.23
负债和股东权益总计		107,568,840,932.28	107,145,718,603.14

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中国石油集团工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十八	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		102,980,267.46	300,929,577.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	2,560,558.00	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	2	538,998,637.43	1,013,087,798.43
其中：应收利息		9,795,555.56	16,777,844.44
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,116,359.00	666,424.59
流动资产合计		647,655,821.89	1,314,683,800.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	24,532,200,112.71	24,466,801,241.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		87,951.77	439,782.88
在建工程		61,699.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,096,672.99	1,000,083.27
无形资产		38,934,273.75	46,853,109.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		156,899.66	385,936.94
递延所得税资产		279,148.90	253,551.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,572,816,759.75	24,515,733,705.09
资产总计		25,220,472,581.64	25,830,417,505.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 中国石油集团工程股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注十八	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,040.00	8,040.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		8,571.42	8,571.42
其他应付款		1,386,686.30	611,310,789.03
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		706,162.70	567,818.94
其他流动负债			
流动负债合计		2,109,460.42	611,895,219.39
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		410,432.88	446,385.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		274,168.25	250,020.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		684,601.13	696,406.44
负 债 合 计		2,794,061.55	612,591,625.83
股东权益:			
股本		5,583,147,471.00	5,583,147,471.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		17,946,841,235.05	17,946,841,235.05
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		397,792,838.28	376,033,299.08
未分配利润		1,289,896,975.76	1,311,803,874.34
股东权益合计		25,217,678,520.09	25,217,825,879.47
负债和股东权益总计		25,220,472,581.64	25,830,417,505.30

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






合并利润表
2023年度

编制单位：中国石油集团工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2023年度	2022年度
一、营业总收入		80,343,365,358.89	83,589,624,172.70
其中：营业收入	40	80,343,365,358.89	83,589,624,172.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,631,384,125.97	81,634,993,931.74
其中：营业成本	40	73,606,595,713.37	77,001,753,868.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	41	257,755,431.06	269,035,157.81
销售费用	42	124,004,968.94	140,643,621.01
管理费用	43	3,321,802,516.22	3,365,015,570.09
研发费用	44	1,530,676,762.00	1,352,489,405.33
财务费用	45	-209,451,265.62	-493,943,690.67
其中：利息费用		135,430,738.44	99,235,796.07
利息收入		211,429,677.47	192,855,214.15
加：其他收益	46	58,464,907.42	46,638,788.77
投资收益（损失以“-”号填列）	47	25,084,886.49	31,742,749.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,247,522.34	21,691,098.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	48	-318,263,740.00	-239,151,431.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	49	-226,988,331.19	-472,133,548.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	50	173,109,577.75	786,730.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,423,388,533.39	1,322,513,529.68
加：营业外收入	51	64,167,015.85	85,676,529.24
减：营业外支出	52	64,032,387.53	138,128,412.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,423,523,161.71	1,270,061,646.81
减：所得税费用	53	680,875,368.44	548,803,772.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		742,647,793.27	721,257,874.64
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		742,647,793.27	721,257,874.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		745,867,566.07	723,621,343.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,219,772.80	-2,363,469.12
六、其他综合收益的税后净额		17,942,344.47	26,419,069.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,798,999.02	26,523,448.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		16,331,000.00	26,712,641.99
1. 重新计量设定受益计划变动额		16,331,000.00	26,712,641.99
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,467,999.02	-189,193.60
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		1,467,999.02	-189,193.60
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		143,345.45	-104,378.75
七、综合收益总额		760,590,137.74	747,676,944.28
归属于母公司股东的综合收益总额		763,666,565.09	750,144,792.15
归属于少数股东的综合收益总额		-3,076,427.35	-2,467,847.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1336	0.1296
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1336	0.1296

本年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0.00元。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 





公司利润表
2023年度

编制单位：中国石油集团工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十八	2023年度	2022年度
一、营业收入	4	9,443,396.23	38,560,534.59
减：营业成本	4	7,918,835.40	31,675,341.60
税金及附加			96,989.90
销售费用			
管理费用		47,510,020.05	35,775,273.66
研发费用			
财务费用		-5,704,269.38	-18,297,174.10
其中：利息费用		28,814,219.05	26,678,765.72
利息收入		34,226,462.78	45,458,064.66
加：其他收益		85,368.25	91,195.62
投资收益（损失以“-”号填列）	5	257,836,000.00	236,564,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			7,722.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		217,640,178.41	225,973,921.71
加：营业外收入			
减：营业外支出		46,236.75	117,137.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		217,593,941.66	225,856,784.67
减：所得税费用		-1,450.33	8,786.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		217,595,391.99	225,847,997.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		217,595,391.99	225,847,997.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		217,595,391.99	225,847,997.99
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年度

编制单位：中国石油集团工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,984,231,337.39	88,895,636,966.40
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		263,585,097.14	301,155,250.97
收到其他与经营活动有关的现金	55	5,508,167,939.32	6,062,859,511.86
经营活动现金流入小计		91,755,984,373.85	95,259,651,729.23
购买商品、接受劳务支付的现金		63,665,704,716.21	69,104,025,173.86
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			
拆出资金净增加额			
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		13,730,972,496.19	13,572,707,882.63
支付的各项税费		3,006,448,048.54	2,632,709,268.85
支付其他与经营活动有关的现金	55	8,305,579,647.92	10,093,279,318.43
经营活动现金流出小计		88,708,704,908.86	95,402,721,643.77
经营活动产生的现金流量净额	55	3,047,279,464.99	-143,069,914.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,606,418.26	120,741,246.55
取得投资收益收到的现金		14,346,044.25	46,602,857.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,975,178.13	2,191,205.48
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	55		9,365,192,694.76
投资活动现金流入小计		144,927,640.64	9,534,728,004.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		321,641,832.61	336,058,503.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		573,351,999.97	573,352,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		894,993,832.58	909,410,503.96
投资活动产生的现金流量净额		-750,066,191.94	8,625,317,500.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款所收到的现金		3,974,291,140.73	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,975,291,140.73	1,500,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,974,291,140.73	1,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		280,897,781.05	171,530,596.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,120,623.93	5,321,772.65
支付其他与筹资活动有关的现金	55	273,827,055.69	168,441,448.02
筹资活动现金流出小计		2,529,015,977.47	1,839,972,044.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,446,275,163.26	-339,972,044.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		104,185,964.27	490,749,809.34
五、现金及现金等价物净增加额	55	3,847,674,400.58	8,633,025,350.41
加：期初现金及现金等价物余额	55	29,416,745,184.94	20,783,719,834.53
六、期末现金及现金等价物余额	55	33,264,419,585.52	29,416,745,184.94

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司现金流量表

2023年度

编制单位：中国石油集团工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十八	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,104,102.00	40,874,166.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,854,888.78	15,312,579.18
经营活动现金流入小计		22,958,990.78	56,186,745.84
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		642,857.04	642,857.04
支付的各项税费		275,763.62	96,989.90
支付其他与经营活动有关的现金		224,101,783.87	270,998,848.75
经营活动现金流出小计		225,020,404.53	271,738,695.69
经营活动产生的现金流量净额		-202,061,413.75	-215,551,949.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		861,280,821.93	738,033,690.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,500,820,209.23	1,500,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,362,101,031.16	2,238,033,690.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,401.97	
投资支付的现金		573,351,999.97	573,352,000.00
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		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,073,417,401.94	2,073,352,000.00
投资活动产生的现金流量净额		288,683,629.22	164,681,690.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,513,243.17	166,208,823.77
支付其他与筹资活动有关的现金		38,058,282.03	39,035,965.78
筹资活动现金流出小计		1,784,571,525.20	1,705,244,789.55
筹资活动产生的现金流量净额		-284,571,525.20	-205,244,789.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-197,949,309.73	-256,115,049.27
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		300,929,577.19	557,044,626.46
六、期末现金及现金等价物余额			
		102,980,267.46	300,929,577.19

公司负责人：



主管会计工作负责人：

于清进

会计机构负责人：

钟邦秀

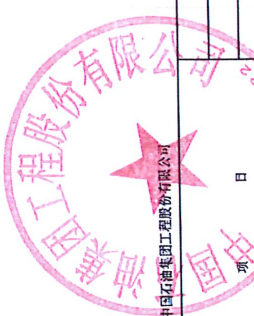


合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	5,583,147,471.00			14,575,742,982.78		-504,708,488.39	191,219,168.00	1,256,315,692.32		4,365,179,591.05	25,467,526,416.76	63,225,611.47	25,530,752,028.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	5,583,147,471.00			14,575,742,982.78		-504,708,488.39	191,219,168.00	1,256,315,692.32		4,365,179,591.05	25,467,526,416.76	63,225,611.47	25,530,752,028.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				17,605.06		17,998,999.02	92,305,222.16	74,264,779.33		453,860,035.37	638,246,640.94	-7,044,137.32	630,602,503.62
（一）综合收益总额				17,605.06		17,998,999.02				745,867,566.07	763,666,355.09	-3,076,427.35	760,590,137.74
（二）股东投入和减少资本											17,005.06	255,683.39	273,288.45
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额				17,605.06							17,605.06	-744,316.61	-726,711.55
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								74,264,779.33		-292,007,530.70	-217,742,751.37	-4,823,393.36	-222,566,144.73
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备提取和使用							92,305,222.16				92,305,222.16		92,305,222.16
1. 提取专项储备							391,750,093.55				391,750,093.55		391,750,093.55
2. 使用专项储备							299,444,871.39				299,444,871.39		299,444,871.39
（六）其他													
四、本年年末余额	5,583,147,471.00			14,575,760,587.84		-486,909,489.37	283,554,390.16	1,331,180,471.65		4,819,039,626.42	26,105,773,057.70	55,581,474.15	26,161,354,531.85



钟邦秀
会计机构负责人：

李清进
主管会计工作负责人：

公司负责人：
[Signature]



合并股东权益变动表(续)

2023年度

单位: 人民币元

项 目	2023年度										少数股东权益	股东权益合计				
	归属子母公司股东权益															
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	减值准备	未分配利润			小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	5,583,147,471.00				14,575,742,982.78					1,184,521,501.71			3,850,860,163.69	24,814,549,603.51	71,002,635.79	24,885,552,239.30
加: 会计政策变更										268,403.15			2,402,557.84	2,670,960.99	13,070.49	2,684,031.48
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	5,583,147,471.00				14,575,742,982.78					1,184,789,904.86			3,853,262,721.53	24,817,220,564.50	71,015,706.28	24,888,236,270.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一) 综合收益总额										26,523,448.39			26,523,448.39	724,621,346.76	750,144,792.15	747,676,944.28
(二) 股东投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积										72,125,787.46			-211,704,474.24	-139,578,686.78	-5,322,246.94	-144,900,933.72
2. 提取一般风险准备										72,125,787.46			-72,125,787.46			
3. 对股东的分配																
4. 其他																
(四) 股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备提取和使用																
1. 提取专项储备																
2. 使用专项储备																
(六) 其他																
四、本年年末余额	5,583,147,471.00				14,575,742,982.78					1,256,915,692.32			4,365,179,591.05	25,467,526,416.76	63,225,611.47	25,530,752,028.23

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(Signature)

于清进

钟邦秀

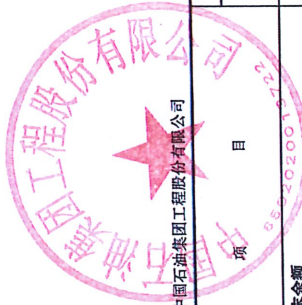


公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度						股东权益合计				
	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	5,583,147,471.00				17,946,841,235.05				376,033,299.08	1,311,803,874.34	25,217,825,879.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,583,147,471.00				17,946,841,235.05				376,033,299.08	1,311,803,874.34	25,217,825,879.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									21,759,539.20	-21,906,898.58	-147,359.38
（一）综合收益总额										217,595,391.99	217,595,391.99
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									21,759,539.20	-239,502,290.57	-217,742,751.37
1. 提取盈余公积									21,759,539.20	-21,759,539.20	
2. 对股东的分配										-217,742,751.37	-217,742,751.37
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（六）其他											
四、本年年末余额	5,583,147,471.00				17,946,841,235.05				397,792,838.28	1,289,896,975.76	25,217,878,520.09

编制单位：中国石油集团工程股份有限公司



钟邦秀

会计机构负责人：

马清莲

主管会计工作负责人：

[Signature]

公司负责人：

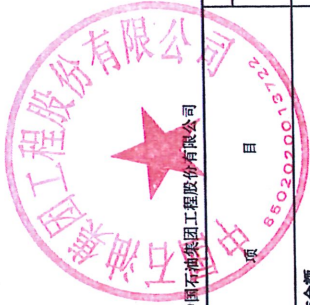


公司股东权益变动表 (续)
2023年度

单位: 人民币元

项目	2022年度						未分配利润	股东权益合计		
	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	5,583,147,471.00			17,946,841,235.05			1,248,108,277.63	25,131,544,251.26		
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他							11,085.30	12,317.00		
二、本年年初余额	5,583,147,471.00			17,946,841,235.05			1,248,119,362.93	25,131,556,568.26		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							63,684,511.41	86,269,311.21		
(一) 综合收益总额							225,847,997.99	225,847,997.99		
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							-162,163,486.58	-139,578,686.78		
1. 提取盈余公积							-22,584,799.80			
2. 对股东的分配							-139,578,686.78			
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(六) 其他										
四、本年年末余额	5,583,147,471.00			17,946,841,235.05			1,311,803,874.34	25,217,825,879.47		

编制单位: 中国石化集团工程股份有限公司



公司负责人:

主管会计工作负责人: 子清进

会计机构负责人: 斜邦秀



中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

中国石油集团工程股份有限公司（以下简称 本公司或 公司）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）。

天利高新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。随后，几经资本公积转股、减资和发行新股，截至2011年12月31日，本公司的股本为578,154,688.00元。

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有限公司非公开发行股份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有限公司发行股份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，总股份为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

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。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工商变更手续，并取得了换发的《营业执照》。

2018 年 4 月 3 日，根据国务院国有资产监督管理委员会的批准，中国石油天然气集团有限公司拟将其持有的本公司 10 亿股 A 股股份（约占本公司总股本的 17.91%）无偿划转给其全资子公司中国石油集团工程服务有限公司。2018 年 5 月 31 日，中国证券登记结算有限责任公司出具《过户登记确认书》，确认上述国有股份无偿划转的股份过户登记手续已办理完毕。本次无偿划转后，中国石油天然气集团有限公司持有本公司 3,030,966,809 股股份，占本公司总股份的比例为 54.29%，中国石油集团工程服务有限公司持有本公司 1,000,000,000 股股份，占本公司总股份的比例为 17.91%。本次无偿划转完成后，本公司的控股股东及实际控制人未发生变更。

经国务院国有资产监督管理委员会批准，本公司控股股东中国石油天然气集团有限公司将其全资子公司新疆独山子石油化工有限公司持有的本公司 94,471,638 股 A 股股份无偿划转给新疆天利石化控股集团有限公司，2019 年 1 月 23 日中国证券登记结算有限责任公司出具《过户登记确认书》，本次无偿划转后，新疆天利石化控股集团有限公司持有本公司 197,706,637 股股份，约占本公司总股本的 3.54%，新疆独山子石油化工有限公司不再持有本公司的任何股份。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行总股份 5,583,147,471 股；统一社会信用代码为 91650000712998630A；法定代表人为白雪峰；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有限公司。

本公司主要面向国内外油气工程市场提供全产业链“一站式”综合服务，业务范围覆盖油气田地面工程、炼油化工工程、油气储运工程、LNG 工程、非常规油气地面工程、煤化工工程、海洋石油工程等上中下游工程全产业链；服务能力涵盖项目咨询、FEED、项目管理、设计、采购、施工、开车、试运、生产服务、培训及保运、投融资服务等全价值链。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 11 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础，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

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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》(2023年修订)的相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司及绝大多数子公司的记账本位币为人民币,本公司合并财务报表以人民币列示。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额超过500万元人民币
重要的坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额超过500万元人民币
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项总额的10%以上且金额超过500万元人民币

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产账面余额的30%以上
账龄超过1年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额超过500万元人民币
账龄超过1年的应付账款/其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额超过500万元人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的审计、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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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可分割的部分)均纳入合并财务报表。控制,是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

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

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

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

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

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- 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。

各项交易属于一揽子交易的,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;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。

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

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

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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、16. 长期股权投资”。

9. 现金及现金等价物

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

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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折算。

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

11. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具，也可能包括一些尚未确认的项目。

(1) 金融资产的分类与计量

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产，包括：货币资金、各类应收款项（应收账款和应收票据、其他应收款、长期应收款等）、债权投资、一年内到期的非流动资产、其他流动资产等。

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

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，应当分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息应当计入当期损益。该类金融资产计入各期损益的金额应当与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利)作为初始确认金额,相关交易费用直接计入当期损益。

(2) 金融负债的分类与计量

1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,其公允价值变动形成的利得或损失,除与套期会计有关外,计入当期损益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对此类金融负债,按照金融资产转移相关规定进行计量。详见本附注“三、11.(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法”。

3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,作为此类金融负债发行方的,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

4) 上述金融负债以外的金融负债,按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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值;

2) 终止确认部分收到的对价,对原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一项金融负债。

(4) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。这里的信用风险是指发生违约概率。并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，按相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，按相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于符合《企业会计准则第14号——收入》所规定的不含重大融资成分的应收款项和合同资产，始终按照整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资和合同资产，本公司选择运用简化计量方法，始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(5) 应收款项减值的测试方法及会计处理方法

1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。采取“个别认定法”和“组合计提”模型两步骤计提应收账款坏账损失。

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照“个别认定法”单项测试预期信用损失。对于单独测试后有客观证据表明已发生了坏账损失的应收账款，本公司按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额直接计提坏账损失。

对于经单独测试后未减值的应收账款按信用风险特征划分的组合计提坏账损失。本公司根据应收账款的客户性质进行分组，其中确定组合的依据如下：

组合1：应收中国石油天然气集团有限公司及其下属企业客户

组合2：组合1以外的其他客户

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照预期信用损失率于资产负债表日计算应收账款预期信用损失，若本期应计提的坏账准备大

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于(或小于)其账面余额的，按其差额计入当期损益。

2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。采取“个别认定法”和“组合计提”模型两步骤计提合同资产坏账损失。

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照“个别认定法”单项测试预期信用损失。对于单独测试后有客观证据表明已发生了坏账损失的合同资产，本公司按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额直接计提坏账损失。

对于经单独测试后未减值的合同资产按信用风险特征划分的组合计提坏账损失。本公司根据合同资产的客户性质进行分组，其中确定组合的依据如下：

组合1：应收中国石油天然气集团有限公司及其下属企业客户

组合2：组合1以外的其他客户

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照预期信用损失率于资产负债表日计算应收账款预期信用损失，若本期应计提的坏账准备大于(或小于)其账面余额的，按其差额计入当期损益。

3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的其他应收款，按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的其他应收款，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的其他应收款，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

12. 应收款项融资

包括以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：合同履约成本、原材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、周转材料、包装物、低值易耗品等。

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法

2) 包装物采用一次转销法

存货跌价准备的确认标准和计提方法

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“三、11. 金融工具”。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,划分为持有待售类别。

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不再计提折旧或摊销。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

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

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益法核算时全部转入当期损益。

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

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

17. 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（不包括出租的房屋及建筑物）或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	8-40	0-5	2.38-12.50
2	机器设备	4-30	0-5	3.17-25.00
3	运输工具	4-14	0-5	6.79-25.00
4	其他	5-12	0-5	7.92-20.00

(3) 固定资产处置

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

18. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工; (2) 建设工程在达到预定设计要求,经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收; (3) 建设工程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,根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕; (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行; (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品; (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2) 借款费用已经发生;

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

20. 无形资产

无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销, 如果期末重新复核后仍为不确定的, 应当在每个会

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计期间进行减值测试。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

本公司研发支出的归集范围包括研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用;研发人员的职工薪酬以及外聘研发人员的劳务费用;用于研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产折旧费用或租赁费以及相关固定资产的运行维护、维修等费用;用于研发活动的软件、专利权、非专利技术无形资产的摊销费用和长期待摊费用的摊销费用;用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,设备调整及检验费,样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费;研发成果的论证、评审、验收、评估以及知识产权的申请费、注册费、代理费等费用;与研发活动直接相关的其他费用等。

2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

21. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,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

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 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。

23. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24. 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。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

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

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

25. 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。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

26. 收入确认原则和计量方法

本公司的收入主要来源于工程施工服务，主要包括油气田地面工程收入、管道与储运工程收入、炼油与化工工程收入、环境工程、项目管理及其他收入。

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照合理确定的履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品（或服务）；③本公司履约过程中所产出的商品（或服务）具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品（或服务）控制权的时点确认

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收入。

对于属于某一时段履行的履约义务,本公司按照合理确定的履约进度,在合同期内确认收入。本公司考虑商品(或服务)的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。产出法主要按照实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、已完工或交付的商品(或服务)等确定履约进度。投入法主要是以投入的材料数量、花费的人工工时或机器工时和发生的成本等投入指标确定履约进度。

当履约进度不能合理确定时,本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

本公司在履行履约义务时,客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,所以本公司提供的工程施工服务属于在某一时段内履行的履约义务,在该履约义务履行的期间内确认收入。

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

27. 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

(1) 合同履约成本

为履行合同所发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入》外其他企业会计准则规范范围并同时满足下列条件的,本公司将其确认为一项资产:

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 2) 该成本增加了未来用于履行(或持续履行)履约义务的资源;
- 3) 该成本预期能够收回。

(2) 合同取得成本

本公司将为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的,则在发生时计入当期损益。同时本公司将明确由客户承担之外为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品(或服务)收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 与合同成本有关的资产的减值

本公司对与合同成本有关的资产账面价值高于下列两项的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:1)因转让与该资产相关的商品(或提供与该资产相关的服务)预期能够取得的剩余对价;2)为转让该相关商品(或提供该相关服务)估计将要发生的成本。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,公司将转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益。

28. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益;与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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:

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 商誉的初始确认;

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对于不是企业合并、交易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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 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。

30. 租赁

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

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁。

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

(1) 本公司作为承租人

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

2) 租赁负债

除短期租赁和低价值租赁外，本公司在租赁开始日按照该日尚未支付的租赁付款额现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁开始日后,因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的,本公司按照变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将差额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于人民币40,000元或5,000美元)的租赁。

本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4) 租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;

②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并采用变更后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 融资租赁

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 经营租赁

本公司对经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入，并将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31. 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示如下：

(1) 收入

本公司根据工程合同（合同的结果能够可靠估计）的履约进度确认合同收入及合同成本。部分子公司用以确定履约进度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) 应收账款和合同资产的信用损失准备

本公司对应收账款和合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）进行预期信用损失的评估，信用损失准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润、应收账款和合同资产的账面价值。

(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。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 安全生产费用

本公司自2022年11月21日开始按照财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取和使用安全生产费用,该施行日之前,建设工程项目已经完成招投标并签订合同的,安全生产费用按照原规定计提标准执行。

(5) 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。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第16号》	递延所得税资产	86,844,120.20
	递延所得税负债	81,293,753.93
	盈余公积	555,036.63
	未分配利润	4,996,636.01
	少数股东权益	-1,306.37
	所得税费用	-2,866,334.79
	少数股东损益	-14,376.86

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对递延所得税豁免条件进行了明确，适用于公司执行新租赁准则的租赁交易。按照准则解释有关要求，本公司自2023年1月1日起执行准则解释第16号。根据解释第16号规定，本公司对于首次施行该解释的累积影响数调整财务报表最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

受重要影响的报表项目名称和金额如下：

受影响的项目	合并资产负债表 2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	123,941,095.72	114,084,571.64	238,025,667.36
递延所得税负债	20,524,406.76	111,400,540.16	131,924,946.92
盈余公积	1,184,521,501.71	268,403.15	1,184,789,904.86
未分配利润	3,850,860,163.69	2,402,557.84	3,853,262,721.53
少数股东权益	71,002,635.79	13,070.49	71,015,706.28

(续表)

受影响的项目	合并资产负债表、合并利润表 2022年12月31日(2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	155,930,097.80	86,844,120.20	242,774,218.00
递延所得税负债	17,242,020.47	81,293,753.93	98,535,774.40
盈余公积	1,256,360,655.69	555,036.63	1,256,915,692.32
未分配利润	4,360,182,955.04	4,996,636.01	4,365,179,591.05
少数股东权益	63,226,917.84	-1,306.37	63,225,611.47
所得税费用	551,670,106.96	-2,866,334.79	548,803,772.17
少数股东损益	-2,349,092.26	-14,376.86	-2,363,469.12

(续表)

受影响的项目	公司资产负债表 2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产		436,763.87	436,763.87
递延所得税负债		424,446.87	424,446.87
盈余公积	353,447,267.58	1,231.70	353,448,499.28

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	公司资产负债表 2022年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
未分配利润	1,248,108,277.63	11,085.30	1,248,119,362.93

(续表)

受影响的项目	公司资产负债表、公司利润表 2022年12月31日(2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产		253,551.14	253,551.14
递延所得税负债		250,020.82	250,020.82
盈余公积	376,032,946.05	353.03	376,033,299.08
未分配利润	1,311,800,697.05	3,177.29	1,311,803,874.34
所得税费用		8,786.68	8,786.68

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

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	增值税：13、9、6； 简易计税：5、3。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25

境外不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
海湾石油技术服务公司	/
中国石油工程建设(澳大利亚)公司	30
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	29.5
中国石油工程建设(加拿大)公司	23
中国石油工程建设有限公司尼日尔子公司	30

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率(%)
安诺石油天然气工程公司	/
中国石油工程建设有限公司乌干达子公司	30
中国寰球工程公司加拿大公司	23
中国石油工程建设有限公司哈萨克斯坦子公司	5

2. 税收优惠

(1) 所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司设在西部地区的部分分公司适用15%的优惠税率计算并缴纳企业所得税。

本公司下属中国昆仑工程有限公司、青岛中油岩土工程有限公司、中油管道检测技术有限责任公司、中国石油天然气第一建设有限公司、大庆石化工程有限公司、中国石油天然气第六建设有限公司、上海寰球工程有限公司、河北寰球工程有限公司、中国寰球工程有限公司、中石油华东设计院有限公司、桂林市南方检测有限责任公司、中国石油天然气管道通信电力工程有限公司、中国石油天然气管道科学研究院有限公司、北京迪威尔石油天然气技术开发有限公司、廊坊开发区中油龙慧自动化工程有限公司、廊坊开发区中油科新化工有限责任公司、新疆寰球工程公司、广东寰球广业工程有限公司、中石油吉林化工工程有限公司、廊坊中油朗威工程项目管理有限公司、中国石油天然气管道工程有限公司、天津大港油田集团工程建设有限责任公司、中国石油工程建设有限公司、中油管道机械制造有限公司、中油管道防腐工程有限责任公司、吉林梦溪工程管理有限公司、中油(新疆)石油工程有限公司、青岛中油华东院安全环保有限公司、中国石油天然气第七建设有限公司为高新技术企业，企业所得税适用税率为15%。

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)、《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)以及《财政部、国家税务总局关于完善企业境外所得税收抵免政策问题的通知》(财税〔2017〕84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。

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。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。提供的国际运输服务项目,适用增值税零税率政策或者增值税免税政策。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第11号),增值税加计抵减政策执行期限延长至2022年12月31日。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

根据《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号)规定,自2019年10月1日至2021年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第11号),增值税加计抵减政策执行期限延长至2022年12月31日。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	14,041,543.09	15,093,207.94
银行存款	16,330,710,760.30	16,150,653,120.21
其他货币资金	612,289,642.21	241,701,968.89
存放财务公司存款	17,186,156,971.38	13,203,234,050.37
合计	34,143,198,916.98	29,610,682,347.41
其中：存放在境外的款项总额	3,681,121,041.77	3,599,022,925.92

注：资金受限情况详见本附注“五、20.所有权或使用权受限资产”。

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	6,611,109,169.80	8,993,554,776.25
1-2年	1,445,585,539.85	958,398,128.85
2-3年	588,862,579.27	655,497,720.46
3-4年	343,375,959.17	272,573,136.74
4-5年	229,606,514.15	270,162,178.77
5年以上	959,343,684.34	888,224,923.98
合计	10,177,883,446.58	12,038,410,865.05

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	594,085,042.23	5.84	587,269,276.81	98.85	6,815,765.42
其中：个别认定法	594,085,042.23	5.84	587,269,276.81	98.85	6,815,765.42

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,583,798,404.35	94.16	284,597,794.61	2.97	9,299,200,609.74
其中：组合1	3,106,097,551.61	30.52			3,106,097,551.61
组合2	6,477,700,852.74	63.64	284,597,794.61	4.39	6,193,103,058.13
合计	10,177,883,446.58	100.00	871,867,071.42	—	9,306,016,375.16

(续表)

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备	518,175,324.06	4.30	485,296,496.94	93.65	32,878,827.12
其中：个别认定法	518,175,324.06	4.30	485,296,496.94	93.65	32,878,827.12
按组合计提坏账准备	11,520,235,540.99	95.70	216,691,360.40	1.88	11,303,544,180.59
其中：组合1	5,377,479,209.96	44.67			5,377,479,209.96
组合2	6,142,756,331.03	51.03	216,691,360.40	3.53	5,926,064,970.63
合计	12,038,410,865.05	100.00	701,987,857.34	—	11,336,423,007.71

注：按组合计提坏账的确认标准及说明：组合1系应收中国石油天然气集团有限公司及其下属企业客户；组合2系组合1以外的其他客户。

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户1	159,081,328.52	159,081,328.52	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
客户2	65,157,654.24	58,641,888.82	90.00	债务人财务困难、预计难以收回
客户3	22,904,824.46	22,904,824.46	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
客户4	22,230,000.00	22,230,000.00	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
客户5	22,078,545.97	22,078,545.97	100.00	债务人财务困难、预计难以收回

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他客户小计	302,632,689.04	302,332,689.04	99.90	债务人财务困难、预计难以收回
合计	594,085,042.23	587,269,276.81	98.85	—

注：对于单项测试后有客观证据表明已发生了坏账损失的应收账款，本公司按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额直接计提坏账准备。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合计提项目：组合 2

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,529,181,650.84	28,533,844.40	0.63
1-2年	872,728,228.66	32,203,671.64	3.69
2-3年	433,760,204.93	30,536,718.43	7.04
3-4年	158,136,324.28	18,090,795.50	11.44
4-5年	205,963,119.29	50,914,083.09	24.72
5年以上	277,931,324.74	124,318,681.55	44.73
合计	6,477,700,852.74	284,597,794.61	4.39

注：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照预期信用损失率于资产负债表日计算应收账款预期信用损失，若本年应计提的坏账准备大于（或小于）其账面余额的，按其差额计入当期损益。

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	485,296,496.94	107,727,593.90	1,654,592.52	5,911,044.34	1,810,822.83	587,269,276.81
按组合计提坏账准备	216,691,360.40	67,906,434.21				284,597,794.61
合计	701,987,857.34	175,634,028.11	1,654,592.52	5,911,044.34	1,810,822.83	871,867,071.42

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,911,044.34

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	3,109,620,058.07	12,261,352,517.65	15,370,972,575.72	38.19	3,522,506.46
国家石油天然气管网集团有限公司及其下属公司	800,098,457.40	3,603,522,861.32	4,403,621,318.72	10.94	150,516,269.45
北京市燃气集团有限责任公司	383,407,112.03	391,165,571.04	774,572,683.07	1.92	11,021,773.06
Saudi Arabian Oil Company		655,478,244.70	655,478,244.70	1.63	9,740,688.39
曹妃甸新天液化天然气有限公司	17,580,910.99	623,806,775.68	641,387,686.67	1.60	11,196,064.84
合计	4,310,706,538.49	17,535,325,970.39	21,846,032,508.88	54.28	185,997,302.20

3. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	30,070,273,607.67	768,191,089.62	29,302,082,518.05
合计	30,070,273,607.67	768,191,089.62	29,302,082,518.05

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	29,774,674,561.69	652,974,248.66	29,121,700,313.03
合计	29,774,674,561.69	652,974,248.66	29,121,700,313.03

注：本公司根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分列示于资产负债表的合同资产中。本公司已办理结算价款超过其根据履约进度确认的收入金额部分列示于资产负债表的合同负债中。同一合同下合同资产与合同负债以净额列示。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	210,353,970.97	0.70	177,321,739.51	84.30	33,032,231.46
其中：个别认定法	210,353,970.97	0.70	177,321,739.51	84.30	33,032,231.46
按组合计提坏账准备	29,859,919,636.70	99.30	590,869,350.11	1.98	29,269,050,286.59
其中：组合1	12,261,352,517.65	40.78			12,261,352,517.65
组合2	17,598,567,119.05	58.52	590,869,350.11	3.36	17,007,697,768.94
合计	30,070,273,607.67	100.00	768,191,089.62	—	29,302,082,518.05

(续表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	367,070,209.05	1.23	283,356,622.02	77.19	83,713,587.03
其中：个别认定法	367,070,209.05	1.23	283,356,622.02	77.19	83,713,587.03
按组合计提坏账准备	29,407,604,352.64	98.77	369,617,626.64	1.26	29,037,986,726.00
其中：组合1	13,781,353,257.54	46.29			13,781,353,257.54
组合2	15,626,251,095.10	52.48	369,617,626.64	2.37	15,256,633,468.46
合计	29,774,674,561.69	100.00	652,974,248.66	—	29,121,700,313.03

注：按组合计提坏账的确认标准及说明：组合1系应收中国石油天然气集团有限公司及其下属企业客户；组合2系组合1以外的其他客户。

1) 按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户1	76,805,277.89	76,805,277.89	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
客户2	35,573,378.81	35,573,378.81	100.00	债务人财务困难、预计难以收回

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 3	16,945,514.68	16,945,514.68	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
客户 4	16,019,585.31	16,019,585.31	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
客户 5	12,318,705.11	12,318,705.11	100.00	债务人财务困难、预计难以收回
其他客户小计	52,691,509.17	19,659,277.71	37.31	债务人财务困难、预计难以收回
合计	210,353,970.97	177,321,739.51	84.30	—

注：按单项计提坏账准备的说明：对于单项测试后有客观证据表明已发生了坏账损失的合同资产，本公司按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额直接计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合 2

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,683,541,553.71	73,617,247.74	0.63
1-2 年	3,150,007,591.32	116,238,210.37	3.69
2-3 年	1,164,538,254.78	81,983,498.08	7.04
3 年以上	1,600,479,719.24	319,030,393.92	19.93
合计	17,598,567,119.05	590,869,350.11	3.36

注：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照预期信用损失率于资产负债表日计算合同资产预期信用损失，若本年应计提的坏账准备大于（或小于）其账面余额的，按其差额计入当期损益。

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	227,954,092.90		248,000.00	预期信用损失
合计	227,954,092.90		248,000.00	—

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本年实际核销的合同资产情况

项目	核销金额
实际核销的合同资产	248,000.00

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	362,103,934.45	219,426,258.39
合计	362,103,934.45	219,426,258.39

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
应收票据	1,017,527,741.20	
合计	1,017,527,741.20	

(3) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年新增	本年终止确认	其他变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	219,426,258.39	3,396,203,077.20	3,253,525,401.14		362,103,934.45	
合计	219,426,258.39	3,396,203,077.20	3,253,525,401.14		362,103,934.45	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,212,907,098.43	55.30	4,488,368,790.24	64.73
1-2 年	1,611,237,704.13	27.73	1,071,055,797.01	15.45
2-3 年	440,357,810.35	7.58	895,285,425.28	12.91
3 年以上	545,724,277.95	9.39	479,145,472.97	6.91
合计	5,810,226,890.86	100.00	6,933,855,485.50	100.00

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	239,157,499.38	4.11
天津派浦澜能源科技有限公司	109,745,554.34	1.89
PT. DWI SUMBER ARCA WAJA	98,627,149.73	1.70
徐州市工业设备安装有限责任公司	92,529,765.16	1.59
中石化南京化工机械有限公司	86,449,450.00	1.49
合计	626,509,418.61	10.78

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	55,538,843.98	40,742,193.06
应收股利	314,860.72	309,610.60
其他应收款	6,166,448,972.19	5,998,403,139.22
合计	6,222,302,676.89	6,039,454,942.88

6.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	53,884,208.75	38,458,685.21
债券投资	1,654,635.23	2,283,507.85
合计	55,538,843.98	40,742,193.06

6.2 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
SIPET 工程咨询服务有限公司	314,860.72	309,610.60
合计	314,860.72	309,610.60

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
质量保证金	746,025,337.56	857,994,980.33
风险抵押金等各种形式的押金	694,843,052.46	729,184,507.53
往来款项	1,950,111,477.10	2,210,367,648.92

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收周转金及应收赔偿款	174,088,343.21	62,658,816.06
其他	3,295,116,333.42	2,572,623,526.09
合计	6,860,184,543.75	6,432,829,478.93

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	3,558,547,706.57	2,815,341,391.66
1-2年	950,226,514.28	1,638,332,703.33
2-3年	872,792,388.23	761,553,973.15
3-4年	724,538,388.37	390,836,908.81
4-5年	177,847,719.21	441,878,791.20
5年以上	576,231,827.09	384,885,710.78
合计	6,860,184,543.75	6,432,829,478.93

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	8,192,399.14	69,174,840.73	357,059,099.84	434,426,339.71
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段			—	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段	—			
—转回第一阶段				
本年计提	4,651,046.49	14,377,954.60	137,411,290.23	156,440,291.32
本年转回			12,155,986.91	12,155,986.91
本年转销				
本年核销			930,000.00	930,000.00
其他变动			115,954,927.44	115,954,927.44
2023年12月31日余额	12,843,445.63	83,552,795.33	597,339,330.60	693,735,571.56

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见本附注“三、11. (5) 应收款项减值的测试方法及会计处理方法”。

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	357,059,099.84	137,411,290.23	12,155,986.91	930,000.00	115,954,927.44	597,339,330.60
按组合计提坏账准备	77,367,239.87	19,029,001.09				96,396,240.96
合计	434,426,339.71	156,440,291.32	12,155,986.91	930,000.00	115,954,927.44	693,735,571.56

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	930,000.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备年末余额
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	2,374,913,536.17	34.62	押金、往来款、质保金	1年以内, 2-5年, 5年以上	100,000.00
国家石油天然气管网集团有限公司及其下属公司	523,257,410.21	7.63	定金、押金、质保金、代垫款	1年以内, 2-5年, 5年以上	4,129,256.19
MA ADEN WA AD AL SHAMAL PHOSPHATE COMPANY	431,424,594.39	6.29	保证金	3-4年	345,139,675.52
Joint Stock Company NIPigas pererabot ka	243,635,200.00	3.55	往来款	1年以内	1,534,901.76
Petrolera Sinovensa, S. A	142,128,738.84	2.07	质保金、代垫款项	2-5年, 5年以上	15,332,096.15
合计	3,715,359,479.61	54.16	—	—	366,235,929.62

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	694,082,564.83	10,654,162.35	683,428,402.48
在产品	762,970,836.98		762,970,836.98
库存商品	78,889,851.66	696,160.30	78,193,691.36
合同履约成本	10,781,188,629.77	10,574,974.68	10,770,613,655.09
低值易耗品	4,152,944.28		4,152,944.28
发出商品	567,161,016.60		567,161,016.60
合计	12,888,445,844.12	21,925,297.33	12,866,520,546.79

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,712,558,383.12	10,909,649.32	1,701,648,733.80
在产品	1,014,510,516.61		1,014,510,516.61
库存商品	153,031,721.36	696,160.30	152,335,561.06
合同履约成本	11,398,248,665.38	8,316,616.45	11,389,932,048.93
低值易耗品	4,957,890.03		4,957,890.03
委托加工物资	1,953,698.19		1,953,698.19
发出商品	58,330,458.72		58,330,458.72
合计	14,343,591,333.41	19,922,426.07	14,323,668,907.34

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,909,649.32			255,486.97		10,654,162.35
库存商品	696,160.30					696,160.30
合同履约成本	8,316,616.45	2,813,823.77		555,465.54		10,574,974.68
合计	19,922,426.07	2,813,823.77		810,952.51		21,925,297.33

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本期转回或转销存货跌价准备的原因

注：本公司本期核销废旧物资材料，核销存货跌价准备 255,486.97 元；因工程施工结转成本，转销合同履行成本减值准备 555,465.54 元。

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资		34,540,893.77
合计		34,540,893.77

一年内到期的债权投资

债权项目	年初余额				
	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日	逾期本金
安哥拉国债	13,075,710.33	5.00	5.00	2023.09.02	
安哥拉国债	6,804,995.02	5.00	5.00	2023.09.09	
安哥拉国债	4,389,424.38	8.00	8.00	2023.02.07	
安哥拉国债	4,149,988.19	5.00	5.00	2023.09.01	
安哥拉国债	3,708,801.27	5.00	5.00	2023.08.30	
安哥拉国债	1,324,133.08	5.00	5.00	2023.09.02	
安哥拉国债	1,087,841.50	8.00	8.00	2023.02.02	
合计	34,540,893.77	—	—	—	

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金及留抵税金	1,259,062,523.39	997,515,822.09
待摊费用	26,833,188.38	20,011,221.50
其他	21,727.54	
合计	1,285,917,439.31	1,017,527,043.59

10. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额			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	143,710,269.65		143,710,269.65	146,522,021.55		146,522,021.55
合计	143,710,269.65		143,710,269.65	146,522,021.55		146,522,021.55

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末重要的债权投资

债权项目	年末余额				
	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日	逾期本金
安哥拉国债	48,555,494.97	8.00	8.00	2025.11.28	
安哥拉国债	24,277,747.52	8.00	8.00	2025.11.28	
安哥拉国债	17,638,165.45	8.00	8.00	2025.02.07	
安哥拉国债	17,520,384.90	8.00	8.00	2025.02.14	
安哥拉国债	17,089,139.76	9.00	9.00	2026.12.29	
安哥拉国债	12,796,510.99	9.00	9.00	2027.11.28	
安哥拉国债	5,832,826.06	9.00	9.00	2027.12.29	
合计	143,710,269.65	—	—	—	

(续表)

债权项目	年末余额				
	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日	逾期本金
安哥拉国债	49,880,689.95	8.00	8.00	2025.11.28	
安哥拉国债	24,940,344.94	8.00	8.00	2025.11.28	
安哥拉国债	17,937,058.26	8.00	8.00	2025.02.07	
安哥拉国债	17,816,917.79	8.00	8.00	2025.02.14	
安哥拉国债	17,189,791.78	9.00	9.00	2026.12.29	
安哥拉国债	12,897,547.74	9.00	9.00	2027.11.28	
安哥拉国债	5,859,671.09	9.00	9.00	2027.12.29	
合计	146,522,021.55	—	—	—	

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海中油天宝防腐工程有限公司	6,990,826.34			-31,600.72						6,959,225.62	
中国石油派特法设计服务公司	738,200.30		738,200.30								
大连理工大学环境工程设计研究院有限公司	17,367,876.95			-5,466,896.40						11,900,980.55	
小计	25,096,903.59		738,200.30	-5,498,497.12						18,860,206.17	
二、联营企业											
揭阳中石油昆仑燃气有限公司	116,157,955.34			891,713.93						117,049,669.27	
廊坊中油管道特种汽车运输有限公司	37,709,410.92			-12,740,965.90			137,393.04			24,831,051.98	
中油辽河工程有限公司	73,432,307.25			3,179,684.63			527,845.65			76,084,146.23	
SIPET 工程咨询服务有限公司	8,757,424.17			-1,094,627.15						7,662,797.02	
TECNIMONTHQC SND.BHD.	84,975,910.37			4,628,782.5						89,604,692.87	
TecnimonthQC S. c. a. r. l.	31,389.20									31,389.20	
昆仑数智科技有限责任公司	223,127,213.66			25,152,088.53			3,827,000.00			244,452,302.19	
江西倬慧信息科技有限公司	12,535,507.06			817,342.92						13,352,849.98	
桂林市中科石油化工工程有限公司	7,785,618.48			2,552,000.00			930,365.43			9,407,253.05	

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
天津滨海中石油昆仑天然气输配有限公司	48,361,825.67			360,000.00						48,721,825.67	
小计	612,874,562.12			23,746,019.46			5,422,604.12			631,197,977.46	
合计	637,971,465.71		738,200.30	18,247,522.34			5,422,604.12			650,058,183.63	

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
克拉玛依市德利公司		
中国吉林国际合作（集团）股份有限公司		
合计		

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他	
克拉玛依市德利公司							
中国吉林国际合作（集团）股份有限公司							
合计							

(续表)

项目	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
克拉玛依市德利公司			2,435,465.55	非交易性的权益工具投资
中国吉林国际合作（集团）股份有限公司			500,000.00	非交易性的权益工具投资
合计			2,935,465.55	—

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,679,309,637.23	4,978,298,595.37
固定资产清理	14,943,941.88	16,005,328.33
合计	4,694,253,579.11	4,994,303,923.70

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	3,242,112,519.96	10,481,663,301.57	1,275,447,934.27	2,490,266,260.73	17,489,490,016.53
2. 本年增加金额	640,466.47	254,218,490.95	12,732,359.68	92,558,992.01	360,150,309.11
(1) 购置	281,415.92	906,093.30	312,680.67	10,714,197.58	12,214,387.47
(2) 在建工程转入	359,050.55	231,844,031.14	12,419,679.01	81,844,794.43	326,467,555.13
(3) 资产类别调整		21,468,366.51			21,468,366.51
3. 本年减少金额	41,735,331.89	217,421,566.57	81,326,193.17	75,618,051.47	416,101,143.10
(1) 处置或报废	41,735,331.89	217,421,566.57	61,779,648.97	73,696,229.16	394,632,776.59
(2) 资产类别调整			19,546,544.20	1,921,822.31	21,468,366.51
4. 年末余额	3,201,017,654.54	10,518,460,225.95	1,206,854,100.78	2,507,207,201.27	17,433,539,182.54
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	1,131,455,264.58	8,310,594,778.69	1,093,156,296.29	1,941,330,230.55	12,476,536,570.11
2. 本年增加金额	80,941,670.48	405,842,763.85	39,193,883.12	97,115,282.38	623,093,599.83
(1) 计提	80,941,670.48	384,697,732.00	39,193,883.12	97,115,282.38	601,948,567.98
(2) 资产类别调整		21,145,031.85			21,145,031.85
3. 本年减少金额	18,824,707.97	206,384,606.44	80,458,427.74	71,649,835.79	377,317,577.94
(1) 处置或报废	18,824,707.97	206,384,606.44	60,858,643.46	70,104,588.22	356,172,546.09

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(2) 资产类别调整			19,599,784.28	1,545,247.57	21,145,031.85
4. 年末余额	1,193,572,227.09	8,510,052,936.10	1,051,891,751.67	1,966,795,677.14	12,722,312,592.00
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	217,247.66	31,389,079.72	1,030,413.11	2,018,110.56	34,654,851.05
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额		2,737,881.66		16.08	2,737,897.74
(1) 处置或报废		2,737,881.66		16.08	2,737,897.74
4. 年末余额	217,247.66	28,651,198.06	1,030,413.11	2,018,094.48	31,916,953.31
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	2,007,228,179.79	1,979,756,091.79	153,931,936.00	538,393,429.65	4,679,309,637.23
2. 年初账面价值	2,110,440,007.72	2,139,679,443.16	181,261,224.87	546,917,919.62	4,978,298,595.37

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	52,045,715.64
合计	52,045,715.64

13.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	179,946.58	179,946.58
机器设备	10,443,190.37	11,125,967.83
运输工具	800,930.35	1,638,282.66
其他	3,519,874.58	3,061,131.26
合计	14,943,941.88	16,005,328.33

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	64,611,584.49	43,977,913.47
工程物资		
合计	64,611,584.49	43,977,913.47

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			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
工程建设	64,611,584.49		64,611,584.49	43,977,913.47		43,977,913.47
合计	64,611,584.49		64,611,584.49	43,977,913.47		43,977,913.47

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
集团公司大集中 ERP 建设	66,230,000.00		19,458,996.99			19,458,996.99
DEI&DPP 数字化集成设计及数字化交付平台	9,450,000.00	5,612,077.35	3,509,042.57			9,121,119.92
HQCLOUD 寰球云建设	10,060,000.00	3,980,763.65	5,002,214.70			8,982,978.35
数字化交付平台	12,660,000.00	5,160,377.19	7,079,153.22		12,239,530.41	
园区新能源综合节能项目	4,790,000.00	4,720,514.81	46,037.74	4,766,552.55		
合计	103,190,000.00	19,473,733.00	35,095,445.22	4,766,552.55	12,239,530.41	37,563,095.26

(续表)

工程名称	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
集团公司大集中 ERP 建设	29.38	29.38				自筹资金

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	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：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
DEI&DPP 数字化集成设计 及数字化交付平台	96.52	96.52				自筹资金
HQCLOUD 寰球云建设	89.29	89.29				自筹资金
数字化交付平台	96.68	100.00				自筹资金
园区新能源综合节能项目	99.51	100.00				自筹资金
合计	—	—				—

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	945,379,774.17	7,017,236.04	12,998,480.77	17,840,617.73	983,236,108.71
2. 本年增加金额	428,036,917.88		7,771,965.09	7,663,702.33	443,472,585.30
(1) 新增租赁	426,382,830.57		7,771,965.09	7,663,702.33	441,818,497.99
(2) 其他	1,654,087.31				1,654,087.31
3. 本年减少金额	300,493,977.75	7,017,236.04	7,094,158.57	8,303,722.88	322,909,095.24
(1) 租赁合同到期	291,246,989.96	6,930,226.96	5,347,155.44	8,303,722.88	311,828,095.24
(2) 处置	498,343.25		1,747,003.13		2,245,346.38
(3) 其他减少	8,748,644.54	87,009.08			8,835,653.62
4. 年末余额	1,072,922,714.30		13,676,287.29	17,200,597.18	1,103,799,598.77
二、累计折旧	—	—	—	—	—

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 年初余额	410,252,820.77	3,597,193.68	6,823,778.73	6,566,081.49	427,239,874.67
2. 本年增加金额	246,500,025.08	1,411,821.47	7,556,673.25	8,083,585.05	263,552,104.85
(1) 计提	246,500,025.08	1,411,821.47	7,556,673.25	8,083,585.05	263,552,104.85
3. 本年减少金额	288,469,989.21	5,009,015.15	5,900,370.47	6,152,818.25	305,532,193.08
(1) 租赁合同到期	288,059,831.85	5,009,015.15	4,675,166.86	6,152,818.25	303,896,832.11
(2) 处置	410,157.36		1,225,203.61		1,635,360.97
4. 年末余额	368,282,856.64		8,480,081.51	8,496,848.29	385,259,786.44
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	704,639,857.66		5,196,205.78	8,703,748.89	718,539,812.33
2. 年初账面价值	535,126,953.40	3,420,042.36	6,174,702.04	11,274,536.24	555,996,234.04

16. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	1,693,776,059.89	269,568,662.56	43,960,000.00	1,377,098,564.14	17,728,113.32	3,402,131,399.91
2. 本年增加金额				38,702,890.90		38,702,890.90
(1) 在建工程转入				38,702,890.90		38,702,890.90
3. 本年减少金额	16,578,318.76			5,732,939.94		22,311,258.70
(1) 处置	16,578,318.76			5,732,939.94		22,311,258.70

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
4. 年末余额	1,677,197,741.13	269,568,662.56	43,960,000.00	1,410,068,515.10	17,728,113.32	3,418,523,032.11
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	358,761,810.91	209,997,098.78	43,960,000.00	1,029,102,280.36	5,432,204.71	1,647,253,394.76
2. 本年增加金额	39,276,811.85	21,680,018.19		67,153,375.55	576,194.45	128,686,400.04
(1) 计提	39,276,811.85	21,680,018.19		67,153,375.55	576,194.45	128,686,400.04
3. 本年减少金额	4,079,304.94			5,732,939.94		9,812,244.88
(1) 处置	4,079,304.94			5,732,939.94		9,812,244.88
4. 年末余额	393,959,317.82	231,677,116.97	43,960,000.00	1,090,522,715.97	6,008,399.16	1,766,127,549.92
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额				79,491,448.75		79,491,448.75
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额				79,491,448.75		79,491,448.75
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	1,283,238,423.31	37,891,545.59		240,054,350.38	11,719,714.16	1,572,904,033.44
2. 年初账面价值	1,335,014,248.98	59,571,563.78		268,504,835.03	12,295,908.61	1,675,386,556.40

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称（或形成商誉事项）	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中国石油集团工程有限公司下属子公司	94,214.77					94,214.77
中国石油工程建设有限公司下属子公司	445.25					445.25
合计	94,660.02					94,660.02

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称（或形成商誉事项）	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
中国石油集团工程有限公司下属子公司	94,214.77					94,214.77
中国石油工程建设有限公司下属子公司	445.25					445.25
合计	94,660.02					94,660.02

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
活动房	5,625,000.67	68,858.40	4,798,989.90		894,869.17
钻具	15,092,919.86	672,566.37	1,532,745.18		14,232,741.05
租赁资产改良支出	1,414,399.05	1,733,164.36	1,021,264.29		2,126,299.12
资产装修支出	27,158,619.60	4,610,027.54	22,199,246.72		9,569,400.42

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
临时设施支出	104,367,296.61	31,307,929.70	79,925,048.64		55,750,177.67
其他长期待摊资产	13,518,424.99	269,914.44	5,282,416.43		8,505,923.00
合计	167,176,660.78	38,662,460.81	114,759,711.16		91,079,410.43

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 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	年末余额		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	1,379,313,291.06	213,978,589.98	943,000,386.12	150,762,298.02
资产折旧折耗	1,779,116.53	266,867.48	1,593,235.60	238,985.34
应付职工薪酬	10,196,303.81	1,529,445.57	10,221,588.12	2,555,397.03
递延收益			1,641,833.05	246,274.95
租赁负债	709,917,044.18	118,177,780.35	557,037,277.33	86,844,120.20
其他	9,080,515.57	1,362,077.33	12,938,267.69	2,127,142.46
合计	2,110,286,271.15	335,314,760.71	1,526,432,587.91	242,774,218.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产折旧折耗	103,220,066.00	15,483,009.90	114,946,803.13	17,242,020.47
使用权资产	672,610,520.23	112,298,440.49	521,369,866.44	81,293,753.93
合计	775,830,586.23	127,781,450.39	636,316,669.57	98,535,774.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	768,906,516.85	674,509,146.35
可抵扣亏损	2,096,558,090.28	2,456,176,286.94
合计	2,865,464,607.13	3,130,685,433.29

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023	—	245,603,042.65	
2024	180,736,047.16	235,315,952.06	
2025	51,850,072.91	207,770,665.12	
2026	467,297,326.68	604,021,410.27	
2027	305,681,425.09	396,115,206.08	
2028	571,155,492.82	341,577,832.14	
2029 及以后年度	519,837,725.62	425,772,178.62	
合计	2,096,558,090.28	2,456,176,286.94	—

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司所属部分子公司申请获得高新技术企业资格，尚未弥补完的亏损最长结转年限由5年延长至10年，本公司以前年度的可抵扣亏损弥补年限相应延长至2029年及以后年度。

20. 所有权或使用权受限资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	509,261,827.08	509,261,827.08	其他	在途资金
货币资金	180,527,805.55	180,527,805.55	冻结	诉讼冻结
货币资金	70,233,482.21	70,233,482.21	其他	待结汇资金
货币资金	47,470,587.09	47,470,587.09	其他	党团经费
货币资金	30,776,524.46	30,776,524.46	其他	履约及投标保证金
货币资金	14,859,646.85	14,859,646.85	其他	信用证开证及保函保证金
货币资金	13,662,254.07	13,662,254.07	其他	住房维修基金
货币资金	8,987,204.15	8,987,204.15	其他	工会经费
货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00	其他	劳务合作风险处置备用金
合计	878,779,331.46	878,779,331.46	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	69,062,378.78	69,062,378.78	其他	待结汇资金
货币资金	44,481,593.22	44,481,593.22	其他	党团经费
货币资金	34,306,649.81	34,306,649.81	冻结	诉讼冻结
货币资金	17,240,323.68	17,240,323.68	其他	信用证开证及保函保证金
货币资金	13,819,034.51	13,819,034.51	其他	住房维修基金
货币资金	8,742,692.71	8,742,692.71	其他	工会经费
货币资金	3,284,489.76	3,284,489.76	其他	履约及投标保证金
货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00	其他	劳务合作风险处置备用金
合计	193,937,162.47	193,937,162.47	—	—

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	7,415,127,267.27	6,925,344,801.93
银行承兑汇票	112,355,129.80	363,208,350.38
合计	7,527,482,397.07	7,288,553,152.31

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
劳务及其他服务款	15,761,367,273.38	14,805,882,791.41
设备及工程材料款	2,093,537,639.01	3,172,928,245.20
原材料及产品(商品)款	8,059,665,353.62	9,434,981,424.06
分包结算款	8,919,508,646.17	9,958,750,964.99
合计	34,834,078,912.18	37,372,543,425.66

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	731,328,070.71	未达到合同约定支付条件
合计	731,328,070.71	—

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债	97,660,264.88	33,996,344.59
工程合同相关的合同负债	24,372,115,004.42	23,763,377,870.79
合计	24,469,775,269.30	23,797,374,215.38

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	563,636,176.29	12,174,677,756.59	12,183,754,522.90	554,559,409.98
离职后福利-设定提存计划	11,539,118.18	1,628,809,403.65	1,628,822,047.74	11,526,474.09
辞退福利		1,164,157.65	1,164,157.65	
一年内到期的其他福利	121,970,000.00	110,385,775.75	118,585,775.75	113,770,000.00
合计	697,145,294.47	13,915,037,093.64	13,932,326,504.04	679,855,884.07

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	96,812,903.47	9,736,394,626.90	9,763,716,964.90	69,490,565.47
职工福利费		442,597,231.76	442,597,231.76	
社会保险费	152,382,660.05	767,664,135.13	775,607,696.20	144,439,098.98
其中：医疗保险费	149,411,044.65	672,870,158.31	680,543,786.30	141,737,416.66
工伤保险费	374,755.47	62,872,560.09	62,849,744.30	397,571.26
生育保险费	798,859.93	12,309,178.19	12,434,299.06	673,739.06
其他社保	1,798,000.00	19,612,238.54	19,779,866.54	1,630,372.00
住房公积金	29,976,958.55	768,602,410.33	743,758,028.33	54,821,340.55
工会经费和职工教育经费	283,901,794.89	236,864,308.06	235,399,089.30	285,367,013.65
其他短期薪酬	561,859.33	222,555,044.41	222,675,512.41	441,391.33
合计	563,636,176.29	12,174,677,756.59	12,183,754,522.90	554,559,409.98

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	6,750,504.52	1,101,034,214.60	1,101,044,100.63	6,740,618.49
失业保险费	2,849,348.59	41,628,412.56	41,631,170.62	2,846,590.53
企业年金缴费	1,939,265.07	486,146,776.49	486,146,776.49	1,939,265.07
合计	11,539,118.18	1,628,809,403.65	1,628,822,047.74	11,526,474.09

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	401,352,445.70	441,316,139.69
企业所得税	645,611,523.71	835,201,615.91
个人所得税	191,879,790.25	163,978,297.87
城市维护建设税	16,296,058.77	18,305,999.34
房产税	4,399,200.26	3,915,364.34
教育费附加	11,786,472.93	13,271,254.84
土地使用税	1,973,379.73	2,012,792.95
印花税	8,541,756.34	6,827,505.92
其他税费	8,978,575.46	13,811,433.53
合计	1,290,819,203.15	1,498,640,404.39

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	2,711,987.02	7,009,217.59
其他应付款	7,388,915,355.93	8,156,096,226.92
合计	7,391,627,342.95	8,163,105,444.51

26.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,711,987.02	7,009,217.59
合计	2,711,987.02	7,009,217.59

26.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、定金、保证金	1,511,547,087.81	1,622,286,683.81
上市分账应付款	1,816,131,375.38	1,821,631,375.38
资产重组应付款		609,797,000.06
征地补偿款	1,186,198,190.33	1,535,552,229.43
代收代付款	1,097,969,993.20	1,156,984,967.39
租赁费	119,082,039.25	21,069,575.05
党组织工作经费	111,042,579.55	123,825,733.59
其他	1,546,944,090.41	1,264,948,662.21
合计	7,388,915,355.93	8,156,096,226.92

注：资产重组应付款减少见本附注“五、55.（3）本年支付的取得子公司的现金净额”相关内容。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司	2,109,652,872.84	未达到合同约定支付条件
合计	2,109,652,872.84	—

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	254,244,505.01	109,282,555.51
合计	254,244,505.01	109,282,555.51

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券		
待转销项税	868,559,193.50	580,846,612.75
合计	868,559,193.50	580,846,612.75

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2023年度第一期超短期融资券	100.00	2.60	2023.03.10	270天	1,500,000,000.00	
合计	—	—	—	—	1,500,000,000.00	

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
2023年度第一期超短期融资券	1,500,000,000.00	28,770,491.80		1,528,770,491.80		
合计	1,500,000,000.00	28,770,491.80		1,528,770,491.80		

本公司经2021年度股东大会批准，向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过50亿元人民币的超短期融资券；2023年2月24日，本公司收到交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注〔2023〕SCP65号），交易商协会决定接受公司超短期融资券注册。

2023年3月10日，本公司发行了2023年度第一期超短期融资券，实际发行金额为人民币15亿元，发行利率为2.60%，发行期限为270天，到期日为2023年12月5日。截至2023年12月31日，本公司已完成2023年度第一期超短期融资券的付息兑付工作。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	2,001,277,777.78	
合计	2,001,277,777.78	

注：本公司向中油财务有限公司借款（本金）2,000,000,000.00元，为信用借款。

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	498,864,633.04	462,040,642.43
运输工具	1,050,755.48	1,102,879.22
其他	1,965,229.86	4,972,792.05
合计	501,880,618.38	468,116,313.70

31. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	1,195,280,000.00	1,257,090,000.00
辞退福利	67,284,730.90	69,118,908.85
转入应付职工薪酬一年内到期的其他福利	-113,770,000.00	-121,970,000.00
合计	1,148,794,730.90	1,204,238,908.85

(2) 设定受益计划变动情况—设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	1,257,090,000.00	1,363,100,000.00
计入当期损益的设定受益成本	71,200,000.00	42,880,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本	35,280,000.00	3,900,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	35,920,000.00	38,980,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	-16,104,224.25	-26,659,086.86
1. 精算利得	-16,104,224.25	-26,659,086.86
2. 其他		
其他变动	-116,905,775.75	-122,230,913.14
1. 结算时支付的对价		

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
2. 已支付的福利	-116,905,775.75	-122,230,913.14
3. 其他		
年末余额	1,195,280,000.00	1,257,090,000.00

(3) 设定受益计划变动情况—设定受益计划净负债(净资产)

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	1,257,090,000.00	1,363,100,000.00
计入当期损益的设定受益成本	71,200,000.00	42,880,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本	-16,104,224.25	-26,659,086.86
其他变动	-116,905,775.75	-122,230,913.14
年末余额	1,195,280,000.00	1,257,090,000.00

32. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	31,946,235.21	27,935,121.41	
产品质量保证	4,821,824.16	8,486,626.90	
待执行的亏损合同	252,286,868.65	272,955,693.60	
合计	289,054,928.02	309,377,441.91	—

33. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	24,271,808.26	17,315,631.00	21,207,970.29	20,379,468.97
其他	2,935,222.81		1,060,504.05	1,874,718.76
合计	27,207,031.07	17,315,631.00	22,268,474.34	22,254,187.73

34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,583,147,471.00						5,583,147,471.00

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,575,619,425.25	17,605.06		8,575,637,030.31
其他资本公积	6,000,123,557.53			6,000,123,557.53
合计	14,575,742,982.78	17,605.06		14,575,760,587.84

注：本公司所属子公司郑州华龙工程检测有限公司本年度少数股东退股 726,711.55 元，导致合并报表少数股东权益减少 744,316.61 元，资本公积增加 17,605.06 元。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-513,474,126.92	16,104,224.25				16,331,000.00	-226,775.75	-497,143,126.92
其中：重新计量设定受益计划变动额	-511,028,981.20	16,104,224.25				16,331,000.00	-226,775.75	-494,697,981.20
其他权益工具投资公允价值变动	-2,445,145.72							-2,445,145.72
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,765,638.53	1,838,120.22				1,467,999.02	370,121.20	10,233,637.55
其中：外币财务报表折算差额	3,851,056.32	1,838,120.22				1,467,999.02	370,121.20	5,319,055.34
其他	4,914,582.21							4,914,582.21
其他综合收益合计	-504,708,488.39	17,942,344.47				17,798,999.02	143,345.45	-486,909,489.37

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	191,249,168.00	391,750,093.55	299,444,871.39	283,554,390.16
合计	191,249,168.00	391,750,093.55	299,444,871.39	283,554,390.16

注：专项储备的增加系提取的安全生产费用，专项储备的减少系公司使用的安全生产费用。

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,246,503,893.13	74,264,779.33		1,320,768,672.46
任意盈余公积	10,411,799.19			10,411,799.19
合计	1,256,915,692.32	74,264,779.33		1,331,180,471.65

39. 未分配利润

项目	本年	上年度
调整前上年末未分配利润	4,365,179,591.05	3,850,860,163.69
加：调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,402,557.84
调整后年初未分配利润	4,365,179,591.05	3,853,262,721.53
加：本年归属于母公司所有者的净利润	745,867,566.07	723,621,343.76
减：提取法定盈余公积	74,264,779.33	72,125,787.46
应付普通股股利	217,742,751.37	139,578,686.78
年末未分配利润	4,819,039,626.42	4,365,179,591.05

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,564,690,676.26	73,133,609,743.18	82,878,141,511.27	76,500,684,484.44
其他业务	778,674,682.63	472,985,970.19	711,482,661.43	501,069,383.73
合计	80,343,365,358.89	73,606,595,713.37	83,589,624,172.70	77,001,753,868.17

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	工程建设	
	营业收入	营业成本
商品类型	80,343,365,358.89	73,606,595,713.37
其中：油气田地面工程	32,378,703,664.88	29,991,293,527.69
管道与储运工程	22,279,371,521.75	20,751,964,137.48
炼油与化工工程	20,039,619,004.09	18,265,567,246.15
环境工程、项目管理及其他主营业务	4,866,996,485.54	4,124,784,831.86
其他业务收入	778,674,682.63	472,985,970.19
按经营地区分类	80,343,365,358.89	73,606,595,713.37
其中：境内	56,613,616,059.96	51,377,220,624.13
境外	23,729,749,298.93	22,229,375,089.24

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	63,609,111.36	71,870,976.01
教育费附加	47,173,983.47	53,151,883.91
房产税	49,858,239.38	50,131,909.22
印花税	41,382,995.17	42,319,971.59
土地使用税	26,660,469.53	26,870,055.69
车船使用税	1,660,304.49	1,673,559.27
其他	27,410,327.66	23,016,802.12
合计	257,755,431.06	269,035,157.81

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	80,538,249.93	79,931,279.69
技术服务费	14,255,338.98	11,186,933.82
招标投标费用	6,921,006.74	7,490,008.01
差旅费	5,892,850.96	2,874,159.17
产品质量保证损失	4,556,792.74	8,486,626.90
委托代销手续费	2,245,962.68	2,631,598.09
业务招待费	2,054,716.86	1,164,397.94
办公费	1,408,334.12	626,968.01

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	629,681.71	1,759,909.84
其他费用	5,502,034.22	24,491,739.54
合计	124,004,968.94	140,643,621.01

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,304,415,929.44	2,247,862,224.65
折旧摊销	198,482,361.63	240,326,537.43
技术服务费	118,644,715.78	167,150,697.39
物业管理费	82,920,263.64	90,477,406.24
差旅费	74,812,260.48	37,592,582.73
维护及修理费	50,578,369.94	51,561,168.38
咨询审计费	40,025,664.64	41,293,994.72
税费	34,502,096.37	34,151,460.22
租赁费	32,754,986.19	38,066,545.85
其他费用	384,665,868.11	416,532,952.48
合计	3,321,802,516.22	3,365,015,570.09

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,021,264,479.72	869,962,021.04
燃料及物料消耗	221,460,627.74	180,900,122.86
技术服务费	113,149,301.57	110,593,342.38
设计制图费	28,234,593.87	103,693,520.94
租赁费	20,813,822.69	13,128,575.30
折旧摊销	18,751,720.87	26,863,935.13
差旅费	14,297,222.05	5,651,346.77
外部加工费	10,364,498.84	1,226,777.62
信息系统维护费	8,165,289.93	5,072,664.03
咨询审计费	4,206,209.91	3,187,500.47
试验检验费	3,788,114.18	1,769,784.60
其他费用	66,180,880.63	30,439,814.19
合计	1,530,676,762.00	1,352,489,405.33

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	135,430,738.44	99,235,796.07
减：利息收入	211,429,677.47	192,855,214.15
加：汇兑损益	-189,138,380.81	-443,289,649.62
银行手续费	47,906,894.98	30,909,493.81
其他支出	7,779,159.24	12,055,883.22
合计	-209,451,265.62	-493,943,690.67

46. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减	11,896,057.11	21,065,399.50
代扣个人所得税手续费返还	4,579,976.55	4,260,473.35
政府补助	41,266,623.76	20,765,444.22
其他	722,250.00	547,471.70
合计	58,464,907.42	46,638,788.77

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,247,522.34	21,691,098.34
处置长期股权投资产生的投资收益	333,597.85	
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,103,766.30	7,102,649.87
处置债权投资取得的投资收益		1,854,595.19
债务重组收益		1,094,406.40
其他	400,000.00	
合计	25,084,886.49	31,742,749.80

48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	173,979,435.59	81,216,915.53
其他应收款坏账损失	144,284,304.41	157,934,516.01
合计	318,263,740.00	239,151,431.54

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	227,954,092.90	475,180,005.92
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,813,823.77	2,660,921.03
预付账款坏账损失	-3,779,585.48	-5,707,378.60
合计	226,988,331.19	472,133,548.35

50. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	68,557,222.29	709,799.68
无形资产处置收益	8,410,358.18	
使用权资产处置收益	921,892.68	76,930.36
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损益	95,220,104.60	
合计	173,109,577.75	786,730.04

51. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	18,702,323.21	17,410,433.76	18,702,323.21
赔偿收入	10,939,402.03	22,604,521.81	10,939,402.03
罚款收入	6,880,069.44	14,209,173.82	6,880,069.44
政府补助	6,658,035.47	7,643,664.12	6,658,035.47
其他	20,987,185.70	23,808,735.73	20,987,185.70
合计	64,167,015.85	85,676,529.24	64,167,015.85

52. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公共安全支出	24,367,393.59	32,638,763.92	24,367,393.59
罚款支出	16,020,698.10	13,408,983.18	16,020,698.10
资产报废、毁损损失	8,374,221.48	8,080,813.05	8,374,221.48
违约金	2,495,305.00	951,048.57	2,495,305.00
赔偿金	2,418,958.10	61,451,229.11	2,418,958.10
对外捐赠	982,156.55	584,813.86	982,156.55
资产盘亏损失	3,969.13	79,545.68	3,969.13

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	9,369,685.58	20,933,214.74	9,369,685.58
合计	64,032,387.53	138,128,412.11	64,032,387.53

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	744,170,235.16	601,300,191.93
递延所得税费用	-63,294,866.72	-52,496,419.76
合计	680,875,368.44	548,803,772.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,423,523,161.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	355,880,790.43
子公司适用不同税率的影响	-166,601,797.51
调整以前期间所得税的影响	-18,111,391.57
非应税收入的影响	-3,735,296.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,675,668.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-52,253,928.34
本年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	122,437,238.87
其他	389,584,084.99
所得税费用	680,875,368.44

54. 其他综合收益

详见本附注“五、36. 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	3,731,178,109.71	4,168,191,258.75
收到的履约(投标)保证金	1,232,778,408.12	1,468,541,430.19
利息收入	265,372,602.18	198,746,320.31

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助款	10,176,684.90	7,207,897.15
其他	268,662,134.41	220,172,605.46
合计	5,508,167,939.32	6,062,859,511.86

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	4,079,579,774.80	6,295,848,148.42
支付的履约(投标)保证金	1,335,455,463.18	1,079,885,432.87
办公费、差旅费等费用开支	1,031,751,230.10	922,031,843.63
备用金	335,810,335.09	385,621,691.85
银行手续费	39,895,072.26	39,438,682.79
其他	1,483,087,772.49	1,370,453,518.87
合计	8,305,579,647.92	10,093,279,318.43

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
应收资金集中管理款净减少额		9,365,192,694.76
合计		9,365,192,694.76

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	236,543,096.82	167,316,448.02
支付集团公司代垫募集资金手续费	36,445,000.09	
支付发行超短期融资券的相关交易费用	621,216.03	1,125,000.00
代为发放股利服务费	217,742.75	
合计	273,827,055.69	168,441,448.02

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
应付股利	7,009,217.59		222,566,144.73
应付短期融资债券		1,500,000,000.00	29,242,991.80
短期借款		474,291,140.73	
长期借款		2,000,000,000.00	1,277,777.78

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
其他应付款	36,445,000.09		
租赁负债(含一年内到期)	577,398,869.21		415,269,351.00
合计	620,853,086.89	3,974,291,140.73	668,356,265.31

(续表)

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	
应付股利	226,863,375.30		2,711,987.02
应付短期融资债券	1,529,242,991.80		
短期借款	474,291,140.73		
长期借款			2,001,277,777.78
其他应付款	36,445,000.09		
租赁负债(含一年内到期)	236,543,096.82		756,125,123.39
合计	2,503,385,604.74		2,760,114,888.19

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	742,647,793.27	721,257,874.64
加: 资产减值准备	226,988,331.19	472,133,548.35
信用减值损失	318,263,740.00	239,151,431.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	601,948,567.98	634,752,242.54
使用权资产折旧	263,552,104.85	257,041,510.85
无形资产摊销	128,686,400.04	141,804,839.61
长期待摊费用摊销	114,759,711.16	137,793,711.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-173,109,577.75	-786,730.04
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	8,374,221.48	8,046,554.61
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-86,637,915.07	-427,235,021.26
投资损失(收益以“-”填列)	-25,084,886.49	-31,742,749.80

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-92,540,542.71	-4,748,550.64
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	29,245,675.99	-33,389,172.52
存货的减少(增加以“-”填列)	1,455,145,489.29	-5,153,111,305.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,100,685,193.93	350,626,267.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,565,644,842.17	2,545,335,633.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,047,279,464.99	-143,069,914.54
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:		
现金的年末余额	33,264,419,585.52	29,416,745,184.94
减: 现金的年初余额	29,416,745,184.94	20,783,719,834.53
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,847,674,400.58	8,633,025,350.41

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	573,351,999.97
取得子公司支付的现金净额	573,351,999.97

注: 本公司本年偿还中国石油天然气集团有限公司资产重组款 573,351,999.97 元。

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	33,264,419,585.52	29,416,745,184.94
其中: 库存现金	14,041,543.09	15,093,207.94
可随时用于支付的银行存款	33,232,733,211.44	29,245,084,700.33
可随时用于支付的其他货币资金	17,644,830.99	156,567,276.67
现金等价物		

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
年末现金和现金等价物余额	33,264,419,585.52	29,416,745,184.94
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	理由
货币资金	878,779,331.46	193,937,162.47	在途资金、保证金、诉讼冻结、维修基金等
合计	878,779,331.46	193,937,162.47	—

56. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	8,007,243,491.59
其中：美元	979,218,065.94	7.0827	6,935,507,795.63
欧元	18,386,500.92	7.8592	144,503,188.03
其他			927,232,507.93
应收账款	—	—	2,776,290,829.53
其中：美元	349,976,425.66	7.0827	2,478,778,030.02
欧元	7,069,322.54	7.8592	55,559,219.71
其他			241,953,579.80
其他应收款	—	—	1,120,819,445.33
其中：美元	78,302,468.75	7.0827	554,592,895.42
欧元	33,624,623.78	7.8592	264,262,643.21
其他			301,963,906.70
债权投资	—	—	143,710,269.65
其中：美元	20,290,322.85	7.0827	143,710,269.65
应付账款	—	—	4,331,341,719.58
其中：美元	484,536,130.07	7.0827	3,431,824,048.45
欧元	31,926,503.36	7.8592	250,916,775.21
其他			648,600,895.92
其他应付款	—	—	867,598,025.52
其中：美元	109,887,703.48	7.0827	778,301,637.44
欧元	3,885,790.51	7.8592	30,539,204.78
其他			58,757,183.30

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债	—	—	8,037,659.79
其中：其他			8,037,659.79
租赁负债	—	—	70,191,879.92
其中：美元	1,795,430.38	7.0827	12,716,494.75
其他			57,475,385.17

注：其他币种主要为港元、英镑、新加坡元、加拿大元等。

57. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	3,500,353,412.10	4,601,541,491.51
与租赁相关的总现金流出	2,669,505,516.76	1,885,199,172.73

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产出租	126,912,645.11	
合计	126,912,645.11	

2) 未折现租赁收款额及租赁投资净额

项目	年末金额	年初金额
未折现租赁收款额	43,930,338.63	93,906,755.45
第一年	43,568,022.10	80,639,247.66
第二年	362,316.53	9,705,389.86
第三年		3,562,117.93

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,021,264,479.72	869,962,021.04
燃料及物料消耗	221,765,486.14	185,556,067.49

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
技术服务费	113,149,301.57	110,593,342.38
设计制图费	28,234,593.87	104,293,520.94
租赁费	20,813,822.69	13,128,575.30
折旧摊销	18,751,720.87	26,863,935.13
差旅费	14,297,222.05	5,651,346.77
外部加工费	10,529,056.34	6,206,201.77
信息系统维护费	8,165,289.93	5,072,664.03
咨询审计费	4,206,209.91	3,187,500.47
试验检验费	3,788,114.18	4,922,514.42
其他费用	66,180,880.63	31,952,900.82
合计	1,531,146,177.90	1,367,390,590.56
其中：费用化研发支出	1,530,676,762.00	1,352,489,405.33
资本化研发支出	469,415.90	14,901,185.23

符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	年初余额	本年增加	
		内部开发支出	其他
2019-JC-管道双向励磁复合检测器研制	9,458,641.57		
2020-JC-48英寸超高清漏磁复合内检测器研制	4,116,665.61		
2021-21-JC4集输管网管道内检测器研制	632,075.29		
JC-2022-15涡流复合内检测器研制		469,415.90	
合计	14,207,382.47	469,415.90	

(续表)

项目	本年减少			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
2019-JC-管道双向励磁复合检测器研制			9,458,641.57	
2020-JC-48英寸超高清漏磁复合内检测器研制			4,116,665.61	
2021-21-JC4集输管网管道内检测器研制			632,075.29	

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年减少			年末余额
	确认为 无形资产	转入 当期损益	其他	
JC-2022-15 涡流复合内检测器研制			469,415.90	
合计			14,676,798.37	

七、 合并范围的变化

本公司本年新设子公司 2 户，为中油易度智慧（成都）科技有限公司和中国石油工程建设有限公司俄罗斯有限责任公司；本年注销子公司 1 户，为寰球美国工程有限责任公司，已完成工商注销手续。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中国石油工程建设有限公司	北京	240,956.20	北京	建筑安装业	100.00		同一控制下企业合并
中国寰球工程有限公司	北京	148,016.57	北京	工程建筑业	100.00		同一控制下企业合并
中国石油集团工程有限公司	北京	5,000.00	北京	工程建设	100.00		同一控制下企业合并

注：此处列示的为本公司的二级子公司。

2. 在合营企业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

项目	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	18,860,206.17	25,096,903.59
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	-5,498,497.12	-2,139,748.21
—其他综合收益		
—综合收益总额	-5,498,497.12	-2,139,748.21
联营企业	—	—
投资账面价值合计	631,197,977.46	612,874,562.12
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	23,746,019.46	23,830,846.55
—其他综合收益		
—综合收益总额	23,746,019.46	23,830,846.55

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年转入 其他收益	本年 其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
递延收益	500,179.31	900,000.00	30,000.00	120,164.94		1,250,014.37	与资产相关
递延收益	23,771,628.95	16,415,631.00	1,648,233.05	19,409,572.30		19,129,454.60	与收益相关
合计	24,271,808.26	17,315,631.00	1,678,233.05	19,529,737.24		20,379,468.97	—

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 计入当期损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
与资产相关	150,164.94	5,929,109.39
与收益相关	47,774,494.29	22,479,998.95
合计	47,924,659.23	28,409,108.34

十、与金融工具相关风险

1. 金融工具的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的信用风险主要来源于工程承包形成的应收款项。

应收账款风险是指公司承包工程项目实施过程中，因发包方不按合同约定支付工程款等原因，导致公司应收账款未能及时收回。本公司对该风险已经或计划采取的主要应对措施有：加强项目结算管理，明确项目结算职责和清欠职责；健全项目结算管理机制，成立清欠工作领导小组和工作机构；制定清欠考核制度，加大清欠考核力度；按期进行账龄分析，严格执行坏账准备制度；促进项目按照合同和进度及时开展中间结算和竣工结算。

2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融资产、金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
应付票据	7,527,482,397.07				7,527,482,397.07
应付账款	34,834,078,912.18				34,834,078,912.18

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
其他应付款	7,391,627,342.95				7,391,627,342.95
其他流动负债	868,559,193.50				868,559,193.50
一年内到期的非流动负债	279,537,192.95				279,537,192.95
租赁负债		101,268,601.40	170,291,880.58	370,328,602.49	641,889,084.47
合计	50,901,285,038.65	101,268,601.40	170,291,880.58	370,328,602.49	51,543,174,123.12

(续表)

项目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付票据	7,288,553,152.31				7,288,553,152.31
应付账款	37,372,543,425.66				37,372,543,425.66
其他应付款	8,163,105,444.51				8,163,105,444.51
其他流动负债	580,846,612.75				580,846,612.75
一年内到期的非流动负债	117,487,036.40				117,487,036.40
租赁负债		96,472,943.48	140,081,410.64	392,209,400.37	628,763,754.49
合计	53,522,535,671.63	96,472,943.48	140,081,410.64	392,209,400.37	54,151,299,426.12

2. 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款为固定利率银行借款和开出的信用证，故利率风险不大。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司对该风险已经或计划采取的主要应对措施有：加强汇率变动趋势研究，优化境外业务合同结算条款，优先使用硬通货币；及时办理结汇，有效控制外汇敞口，依法依规、合理使用基础金融工具和衍生品金融工具，规避和控制汇兑损失。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	6,935,507,795.63	1,071,735,695.96	8,007,243,491.59
应收账款	2,478,778,030.02	297,512,799.51	2,776,290,829.53
其他应收款	554,592,895.42	566,226,549.91	1,120,819,445.33
债权投资	143,710,269.65		143,710,269.65
资产合计	10,112,588,990.72	1,935,475,045.38	12,048,064,036.10
应付账款	3,431,824,048.45	899,517,671.13	4,331,341,719.58
其他应付款	778,301,637.44	89,296,388.08	867,598,025.52
一年内到期的非流动负债		8,037,659.79	8,037,659.79
租赁负债	12,716,494.75	57,475,385.17	70,191,879.92
负债合计	4,222,842,180.64	1,054,327,104.17	5,277,169,284.81

(续表)

项目	年初余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	5,727,489,731.84	992,726,467.75	6,720,216,199.59
应收账款	2,315,532,368.74	286,887,046.71	2,602,419,415.45
其他应收款	496,777,700.93	363,450,090.88	860,227,791.81
一年内到期的非流动资产	34,540,893.77		34,540,893.77
债权投资	146,522,021.55		146,522,021.55
资产合计	8,720,862,716.83	1,643,063,605.34	10,363,926,322.17
应付账款	3,166,395,834.31	1,838,226,598.04	5,004,622,432.35
其他应付款	669,924,508.64	107,961,874.46	777,886,383.10
一年内到期的非流动负债	10,411,730.02	16,433,227.30	26,844,957.32
租赁负债	11,994,998.95	41,317,647.67	53,312,646.62
负债合计	3,858,727,071.92	2,003,939,347.47	5,862,666,419.39

管理层针对本公司的外汇风险进行了敏感性分析，根据2023年12月31日的评估，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润29,448.73万元（2022年12月31日24,310.68万元）。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资			362,103,934.45	362,103,934.45
其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			362,103,934.45	362,103,934.45

(1) 本公司视日常资金管理的需要将部分承兑汇票到期前进行贴现或背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的承兑汇票。本公司管理承兑汇票的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。本公司根据新金融工具准则规定，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产并在应收款项融资列示。

(2) 本公司持有的以成本计量的非上市股权投资账面原值2,935,465.55元，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产并在其他权益工具投资列示。截至2023年12月31日，公允价值为0.00元。

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

本公司以预期收益率预计未来现金流量，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现，以此作为第三层次金融资产的估值技术和主要输入值。

3. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相若。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国石油天然气集团有限公司	北京	石油天然气开采	48,690,000	54.29	54.29

中国石油天然气集团有限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有限公司。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

(3) 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“五、11.长期股权投资”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国石油天然气集团有限公司下属公司	集团兄弟公司
中国石油天然气集团有限公司及其下属公司的合营或联营企业	其他

注:中国石油天然气集团有限公司及其下属公司的合营或联营企业与本企业关系为母公司及集团兄弟公司的合营联营企业。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	采购商品及接受劳务	4,384,899,361.06			6,486,887,839.43

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	利息及其他支出	19,565,998.18			918,344.70
合计	—	4,404,465,359.24			6,487,806,184.13

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	销售商品及提供劳务	42,388,464,344.33	46,030,970,864.14
中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	利息及其他收入	124,177,332.74	67,389,009.07
合计	—	42,512,641,677.07	46,098,359,873.21

(2) 关联受托管理情况

由于中国石油天然气集团有限公司及其下属单位未上市部分石油工程建设业务相关资产尚不符合注入上市公司的条件，与上市公司的石油工程建设业务形成一定的竞争关系。中国石油天然气集团有限公司根据《关于规范与避免同业竞争的承诺函》，将其下属18家“业务单位”和2家“剥离单位”股权的托管权实质交由上市公司独家行使，委托方在委托管理期间内不向上市公司支付委托单位股权管理费用。

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	房屋及建筑物	57,401,527.12	52,157,075.62
中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	运输工具	159,631.19	
中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	机器设备	1,459,199.39	2,442,524.80
合计		59,020,357.70	54,599,600.42

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	房屋及建筑物	37,569,370.46	24,155,678.06			188,782,635.82	187,556,300.41	26,611,081.99	24,197,807.41	163,538,353.93	34,283,459.80
中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	运输工具	65,354,079.91	28,425,919.87			1,327,849.41	100,353.98	80,745.89	12,222.71	2,412,792.92	560,733.65
中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	机器设备	7,544,168.08	18,089,653.01				332,926.89		33,787.05		193,605.31
合计	—	110,467,618.45	70,671,250.94			190,110,485.23	187,989,581.28	26,691,827.88	24,243,817.17	165,951,146.85	35,037,798.76

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 关联担保情况

作为担保方

被担保方名称	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	50,447,704,670.35			
中国石油工程建设(澳大利亚)公司 China Petroleum Engineering & Construction (Australia) Pty Ltd	121,210,000.00	2023.05.30	2025.08.27	否
中国寰球工程公司马来西亚公司 HQC Engineering Malaysia Sdn. Bhd.	266,946,963.00	2017.07.31	2024.10.31	否
中国寰球工程公司马来西亚公司 HQC Engineering Malaysia Sdn. Bhd.	922,875,810.00	2019.08.14	2024.10.31	否
中国寰球工程公司马来西亚公司 HQC Engineering Malaysia Sdn. Bhd.	403,713,900.00	2019.09.19	2024.03.31	否
寰球阿联酋工程公司 China HuanQiu Contracting & Engineering Corporation-Abu Dhabi	354,135,000.00	2018.02.10	2024.12.31	否
中国石油管道局工程有限公司	2,018,569,500.00	2018.11.15	2024.09.30	否
中国石油管道局工程有限公司	2,271,282,112.92	2018.12.05	2024.09.30	否
中国石油工程建设有限公司	823,453,591.56	2019.11.24	2024.09.10	否
中国寰球工程有限公司	6,162,083,739.00	2022.11.10	2027.09.30	否
中国寰球工程有限公司	1,512,662,210.11	2023.07.20	2026.09.30	否
中国石油工程建设有限公司	1,016,629,668.55	2023.07.25	2028.04.30	否
中国石油管道局工程有限公司	5,695,721,031.21	2023.07.25	2028.06.21	否
派特法寰球联营体有限责任公司 PETROFAC HQC IJV LLC.	10,679,730,872.45	2023.12.15	2029.03.30	否
中国石油管道局工程有限公司	395,064,226.85	2023.12.29	2028.06.30	否
中国石油工程建设有限公司及其下属公司	6,955,056,208.65	以实际业务生效日期为准	以实际业务到期日为准	否
中国石油管道局工程有限公司及其下属公司	6,778,699,366.97	以实际业务生效日期为准	以实际业务到期日为准	否

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国寰球工程有限公司及其下属公司	3,541,430,460.52	以实际业务生效日期为准	以实际业务到期日为准	否
中国昆仑工程有限公司及其下属公司	404,273,180.95	以实际业务生效日期为准	以实际业务到期日为准	否
中国石油集团工程有限公司北京项目管理分公司及其下属公司	124,166,827.61	以实际业务生效日期为准	以实际业务到期日为准	否

1) 中国石油工程建设(澳大利亚)公司为 25,000,000.00 澳元担保,折合人民币 121,210,000.00 元;

2) 中国寰球工程公司马来西亚公司为 37,690,000.00 美元担保,折合人民币 266,946,963.00 元; 130,300,000.00 美元担保,折合人民币 922,875,810.00 元; 57,000,000.00 美元担保,折合人民币 403,713,900.00 元;

3) 寰球阿联酋工程公司为 50,000,000.00 美元担保,折合人民币 354,135,000.00 元;

4) 中国石油管道局工程有限公司为 285,000,000.00 美元担保,折合人民币 2,018,569,500.00 元; 320,680,265.00 美元担保,折合人民币 2,271,282,112.92 元; 804,173,695.23 美元担保,折合人民币 5,695,721,031.21 元; 55,778,760.48 美元担保,折合人民币 395,064,226.85 元;

5) 中国石油工程建设有限公司为 116,262,667.00 美元担保,折合人民币 823,453,591.56 元; 143,537,022.40 美元担保,折合人民币 1,016,629,668.55 元;

6) 中国寰球工程有限公司为 7,674,745,949.11 人民币担保。

7) 派特法寰球联营体有限责任公司 PETROFAC HQC IJV LLC. 为 1,198,524,934.00 美元担保,折人民币 8,488,792,550.04 元; 41,461,275,033.00 阿尔及利亚第纳尔担保,折人民币 2,190,938,322.41 元。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中油财务有限责任公司	2,000,000,000.00	2023.08.09	2026.08.09	

(6) 其他关联交易

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司在中国石油天然气集团有限公司及其下属公司的存款余额为 20,005,187,332.93 元,2023 年度获取利息收入为 124,177,332.74 元。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		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有限公司、其下属公司及其合营联营企业	4,062,298,567.09	17,334,217.03	6,290,451,739.92	25,952,814.06
合同资产	中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	16,029,506,552.45	156,608,976.16	12,680,501,817.48	81,770,963.80
预付款项	中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	308,477,639.45	4,908.86	422,533,395.38	
其他应收款	中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	2,937,911,483.05	6,822,857.86	3,318,095,951.84	13,413,076.09

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	1,859,318,372.42	2,247,588,313.58
其他应付款	中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	3,540,952,989.39	4,728,186,391.71
合同负债	中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	8,411,762,727.47	9,280,123,334.00
租赁负债(含一年内到期)	中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	582,391,831.21	426,646,171.08
长期借款	中国石油天然气集团有限公司、其下属公司及其合营联营企业	2,001,277,777.78	

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、股份支付

无。

十四、或有事项

原告	被告	案由	标的额 (万元)	案件进展情况
江苏健坤化学股份有限公司	中石油吉林化工工程有限公司	建设工程设计合同纠纷	5,756.26	2022年10月31日，原告提起诉讼。2022年11月17日，法院开庭。目前，该案正在进行工程质量鉴定。
邓恒波	罗山县永兴建筑安装工程有限公司、中国石油工程建设公司一建公司、中国石油集团工程设计有限责任公司西南分公司	建设工程施工合同纠纷	4,710.46	2022年8月2日，开庭决定进行司法鉴定。2023年5月23日，一审开庭，2023年7月28日，一审判决。2023年7月31日，我方上诉。目前案件在二审阶段，尚未判决。
廊坊市建安建筑工程有限公司	中国石油管道局工程有限公司第一分公司	建设工程施工合同纠纷	4,108.12	2023年12月21日，原告提起仲裁申请，目前正等待仲裁委开庭通知。
中石化中原油建工程有限公司	中国石油集团工程设计有限责任公司西南分公司	建设工程施工合同纠纷	3,989.42	2022年1月6日，收到仲裁申请书，2022年8月26日，第一次开庭，要求双方继续补充证据材料。2023年4月-10月期间三次复庭。2024年1月5日复庭，仲裁结果未出具。
江苏省江建集团有限公司	中油（新疆）石油工程有限公司设计分公司	建设工程施工合同纠纷	3,803.50	2023年7月27日，收到仲裁申请书。2023年9月18日，我方将仲裁反请求申请书递交仲裁委。2023年12月14日开庭，目前按仲裁委通知，双方组织庭下对账和交换证据。
任丘市华北石油利德安装工程有限责任公司	大港油田集团工程建设有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	3,376.70	2023年9月19日，原告提起诉讼。2023年11月2日，一审开庭。目前案件审理中，尚未判决。
四平市亿达商砼有限公司	中国石油管道局工程有限公司第四分公司	定做合同纠纷案	3,150.70	2023年6月23日，原告提起诉讼。2023年11月14日，一审判决，双方均提起上诉。2024年2月28日，二审裁定撤销一审判决，发回重审。
河北佳邦建设工程有限公司	中国石油管道局工程有限公司第一分公司	建设工程施工合同纠纷	3,042.67	2023年12月21日，原告提起仲裁申请，目前正等待仲裁委开庭通知。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

原告	被告	案由	标的额 (万元)	案件进展情况
余华、向泉、杨哲华	甘肃润和建筑安装工程有限公司、张松、中油(新疆)石油工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	2,878.23	2019年5月15日收到传票。2019年8月30日，第一次开庭。2020年1月14日，第二次开庭。2021年9月3日，第三次开庭审理。2022年6月10日，收到通知补充造价鉴定。2023年10月30日，完成鉴定工作。目前尚未判决。
大元建业集团股份有限公司	河北华北石油工程建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	2,838.18	2019年11月27日，广西百色法院受理此案。2020年6月12日第一次开庭。2022年1月27日，我方提起上诉。2023年6月21日，二审裁定案件一审重审。2023年8月16日一审重审开庭，目前案件审理中，尚未判决。
天津鲁迈商贸有限公司	中国石油管道局工程有限公司第四分公司	租赁合同纠纷	2,691.57	2023年11月9日，原告提起仲裁申请。2023年11月15日。收到仲裁通知书，目前尚未开庭。
山东军辉建设集团有限公司	中国石油管道局工程有限公司、中国石油管道局工程有限公司第三工程分公司	建设工程施工合同纠纷	2,666.49	2023年8月，原告提起上诉。2023年9月18日，一审开庭审理，尚未判决。
安徽庐惠机械设备有限公司	中国石油管道局工程有限公司第四分公司	租赁合同纠纷	2,360.09	2023年1月3日，原告提起诉讼。2023年10月7日，一审判决。2023年10月20日，我方提起上诉。2024年2月6日二审裁定，撤销一审判决，发回重审。
天津市滨海新区金达永建筑机械租赁中心	中国石油管道局工程有限公司第四分公司	租赁合同纠纷	1,861.64	2023年10月25日，原告提起仲裁申请。2023年11月1日，收到仲裁通知。2023年12月22日开庭，目前案件审理中，尚未判决。
克拉玛依市康佳建筑安装有限责任公司	中油(新疆)石油工程有限公司设计分公司	建设工程施工合同纠纷	1,725.33	2023年8月4日，原告提起诉讼。2023年9月-11月，双方交换证据并组织鉴定。目前正在等待一审开庭通知。
上海市安装工程集团有限公司	中国寰球工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,697.73	2023年9月13日，原告提起仲裁申请。目前正在等待仲裁庭审通知。
长春嘉鸿市政工程有限公司	中国昆仑工程有限公司、哈尔滨中润房产经营物业管理有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,602.25	2023年11月22日，一审开庭，法庭要求双方补充材料。目前案件一审审理中。
江苏省江建集团有限公司	中油(新疆)石油工程有限公司设计分公司	建设工程施工合同纠纷	1,179.15	2023年3月10日，原告提起诉讼。2023年8月17日，我方递交反诉状。目前等待一审开庭通知。

十五、承诺事项

无。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

拟分配的利润或股利	228,909,046.31
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：2024年4月11日，本公司第九届董事会第一次会议审议通过，拟以2023年12月31日的总股本5,583,147,471股为基础，向全体股东每10股派0.41元（含税）现金股息，共派发现金红利228,909,046.31元。上述股利分配方案待股东大会批准通过后实施。

十七、其他重要事项

年金计划

本公司依据实际控制人中国石油天然气集团有限公司的相关政策，按照上年度工资总额的一定比例提取企业年金，由个人和单位缴费组成。企业年金基金由中国石油天然气集团有限公司企业年金理事会以受托方式统一管理。理事会选择经国家有关部门认定的账户管理人、托管人及投资管理人管理运作企业年金基金。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十八、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,560,558.00	
合计	2,560,558.00	

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：个别认定法					
按组合计提坏账准备	2,560,558.00	100.00			2,560,558.00
其中：组合1	2,560,558.00	100.00			2,560,558.00
组合2					
合计	2,560,558.00	100.00		—	2,560,558.00

(3) 按欠款方归集的年末应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国石油工程建设有限公司	2,560,558.00		2,560,558.00	100.00	
合计	2,560,558.00		2,560,558.00	100.00	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	9,795,555.56	16,777,844.44
其他应收款	529,203,081.87	996,309,953.99
合计	538,998,637.43	1,013,087,798.43

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	9,795,555.56	16,777,844.44
合计	9,795,555.56	16,777,844.44

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款性挂账	1,161,660.03	820,209.23
代收代付款	528,041,421.84	995,479,744.76
备付金		10,000.00
合计	529,203,081.87	996,309,953.99

2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	529,203,081.87	501,935,102.52
1-2年		107,166,793.65
5年以上		387,208,057.82
合计	529,203,081.87	996,309,953.99

3) 按欠款方归集的年末其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 年末余额
中国石油集团 工程有限公司	528,041,421.84	99.78	代收代付款	1年以内	
中国石油管道 局工程有限公 司	1,161,660.03	0.22	借款性挂账	1年以内	
合计	529,203,081.87	100.00	—	—	

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	24,532,200,112.71		24,532,200,112.71	24,466,801,241.71		24,466,801,241.71
对联营、合营企业投资						
合计	24,532,200,112.71		24,532,200,112.71	24,466,801,241.71		24,466,801,241.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中国石油工程建设有限公司	10,506,668,622.46	1,058,112.00		10,507,726,734.46		
中国寰球工程有限公司	4,843,674,966.69	29,831,771.00		4,873,506,737.69		
中国石油集团工程有限公司	9,116,457,652.56	34,508,988.00		9,150,966,640.56		
合计	24,466,801,241.71	65,398,871.00		24,532,200,112.71		

中国石油集团工程股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	9,443,396.23	7,918,835.40	38,560,534.59	31,675,341.60
合计	9,443,396.23	7,918,835.40	38,560,534.59	31,675,341.60

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	257,836,000.00	236,564,900.00
合计	257,836,000.00	236,564,900.00

十九、财务报告批准

本财务报告于2024年4月11日由本公司董事会批准报出。

中国石油集团工程股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	173,443,175.60	
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)	47,924,659.23	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	18,281,058.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,523,407.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	722,250.00	安置退役士兵就业减免增值税
小计	233,847,735.79	
减: 所得税影响额	33,173,247.46	
少数股东权益影响额(税后)	176,853.23	
合计	200,497,635.10	—

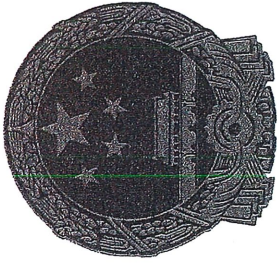
2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.90	0.1336	0.1336
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.13	0.0977	0.0977

中国石油集团工程股份有限公司

二〇二四年四月十一日

证书序号: 0014624



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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

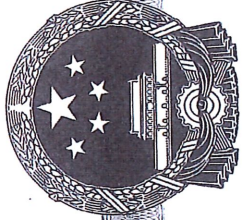
会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

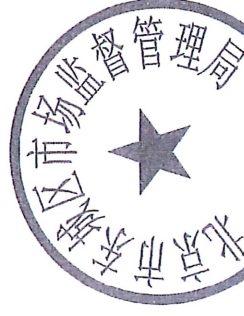
统一社会信用代码
91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 傅永青
 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。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元
 成立日期 2012年03月02日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

岳华
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年1月23日
2008年1月23日 /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年1月23日
2008年1月23日 /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年11月4日
2009年11月4日 /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年11月4日
2009年11月4日 /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册

CPA 岳华信永中和会计师事务所
BICPA
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BEIJING INSTITUTE OF CPAs
1502000047
17748716 | 27725092
2016

2016年3月1日 /m /d

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.

2009年3月30日

北京注册会计师协会
2007年3月20日 /m /d

8



姓名 邵立新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969年10月1日
Date of birth
工作单位 岳华(集团)会计师事务所
Working unit
身份证号码 220402691001147
Identity card No.



证书编号: 100000552327
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年2月18日
Date of Issuance



姓名: 邵立新
证书编号: 100000552327
1 for an.

2000年2月18日 /m /d





2017
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 王敏玲
证书编号: 220100141436



2008年3月20日

2009年3月30日

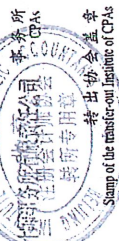


姓名: 王敏玲
性别: 女
出生日期: 1976年03月25日
工作单位: 吉林春惠会计师事务所
身份证号码: 220702760325022

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

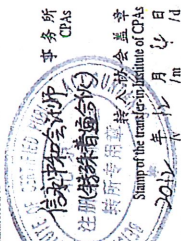
同意调出
Agree the holder to be transferred from

2017年3月14日



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2017年3月14日

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时须向委托单位出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行业务时，应将本证书报经主管注册会计师协会。
4. 本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.



2008年3月14日

证书编号: 220100141436
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorize Institute of CPAs

发证日期: 2001年04月27日
Date of Issuance

