

中石化石油机械股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

立信  
(集团)  
会计师事务所  
SHENYANG

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：沪24FVHMGVU7



# 中石化石油机械股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

|    | 目录                     | 页次    |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告                   | 1-5   |
| 二、 | 财务报表                   |       |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4   |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 5-6   |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8   |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12  |
|    | 财务报表附注                 | 1-132 |





## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZK10179 号

中石化石油机械股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中石化石油机械股份有限公司（以下简称“石化机械公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项   | 该事项在审计中是如何应对的   |
|--|---|
| <b>收入确认</b>  |   |
| <p>参见财务报表附注三（二十五）及附注五（三十八）。</p> <p>石化机械公司 2023 年度石油机械装备、油气钢管、钻头钻具等产品销售收入合计 839,801.17 万元，为石化机械公司营业收入的主要来源。</p> <p>石化机械公司对于销售和贸易的石油机械装备、油气钢管、钻头钻具等产生的收入是在商品的控制权已转移至客户时确认，根据销售合同约定，通常在客户验收合格时确认销售收入。</p> <p>由于石化机械公司的产品销售收入金额重大，且是关键业绩指标之一，因此我们将销售商品收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）对收入和成本执行分析程序，包括本期各月收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等程序；</p> <p>（3）选取样本检查销售合同，识别履约义务及与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价石化机械公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（4）选取样本核对合同、发票、交接单、验收单、收款记录，对重要客户销售及未结算应收账款执行函证程序；</p> <p>（5）选取关联方销售样本，核对交易的招投标、谈判记录等文件，并与非关联方价格进行对比，评价关联交易价格的公允性；</p> <p>（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户验收单、发票及其他支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> |





#### 四、 其他信息

石化机械公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括石化机械公司 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，管理层负责评估石化机械公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石化机械公司的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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





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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

朱晓东



中国注册会计师：

唐旻



中国·上海

二〇二四年四月二十四日



中石化石油机械股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注五  | 期末余额                     | 上年年末余额                  |
|----------------|------|--------------------------|-------------------------|
| 流动资产:          |      |                          |                         |
| 货币资金           | (一)  | 1,415,702,775.59         | 966,808,755.02          |
| 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           | (二)  | 2,453,321,776.13         | 2,159,609,772.68        |
| 应收款项融资         | (三)  | 370,726,631.21           | 460,095,841.96          |
| 预付款项           | (四)  | 346,143,230.00           | 584,274,783.81          |
| 应收保费           |      |                          |                         |
| 应收分保账款         |      |                          |                         |
| 应收分保合同准备金      |      |                          |                         |
| 其他应收款          | (五)  | 35,722,975.12            | 37,462,546.80           |
| 买入返售金融资产       |      |                          |                         |
| 存货             | (六)  | 3,385,235,312.11         | 3,622,450,001.31        |
| 合同资产           | (七)  | 45,142,946.47            | 100,116,857.84          |
| 持有待售资产         |      |                          |                         |
| 一年内到期的非流动资产    | (八)  | 46,166,829.90            | 31,552,508.53           |
| 其他流动资产         | (九)  | 42,979,629.34            | 34,636,738.26           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>8,141,142,105.87</b>  | <b>7,997,007,806.21</b> |
| 非流动资产:         |      |                          |                         |
| 发放贷款和垫款        |      |                          |                         |
| 债权投资           |      |                          |                         |
| 其他债权投资         |      |                          |                         |
| 长期应收款          | (十)  | 64,608,489.00            | 39,875,769.50           |
| 长期股权投资         | (十一) | 37,240,811.55            | 33,952,294.99           |
| 其他权益工具投资       |      |                          |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                          |                         |
| 投资性房地产         | (十二) | 28,024,401.17            | 32,104,615.37           |
| 固定资产           | (十三) | 1,403,604,638.75         | 1,544,538,215.84        |
| 在建工程           | (十四) | 138,708,606.84           | 81,216,446.71           |
| 生产性生物资产        |      |                          |                         |
| 油气资产           |      |                          |                         |
| 使用权资产          | (十五) | 68,610,218.11            | 52,978,258.26           |
| 无形资产           | (十六) | 90,096,304.68            | 85,775,578.90           |
| 开发支出           |      |                          |                         |
| 商誉             |      |                          |                         |
| 长期待摊费用         | (十七) | 24,075,154.26            | 26,832,906.21           |
| 递延所得税资产        | (十八) | 48,059,334.01            | 46,994,300.82           |
| 其他非流动资产        |      |                          |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,903,027,958.37</b>  | <b>1,944,268,386.60</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>10,044,170,064.24</b> | <b>9,941,276,192.81</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





**中石化石油机械股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2023年12月31日**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益          | 附注五   | 期末余额                     | 上年年末余额                  |
|-------------------|-------|--------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |       |                          |                         |
| 短期借款              |       | 2,267,726,857.23         | 2,398,899,107.74        |
| 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              | （二十）  | 878,061,663.32           | 1,144,266,915.27        |
| 应付账款              | （二十一） | 2,572,275,632.70         | 2,377,894,798.42        |
| 预收款项              |       |                          |                         |
| 合同负债              | （二十二） | 624,232,327.20           | 521,865,173.98          |
| 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            | （二十三） | 64,520,152.48            | 69,294,796.55           |
| 应交税费              | （二十四） | 93,823,713.85            | 118,474,241.05          |
| 其他应付款             | （二十五） | 151,150,475.22           | 75,514,239.14           |
| 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       | （二十六） | 79,283,064.22            | 51,425,607.67           |
| 其他流动负债            | （二十七） | 36,901,793.78            | 23,147,720.24           |
| <b>流动负债合计</b>     |       | <b>6,767,975,680.00</b>  | <b>6,780,782,600.06</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |       |                          |                         |
| 保险合同准备金           |       |                          |                         |
| 长期借款              |       |                          |                         |
| 应付债券              |       |                          |                         |
| 其中：优先股            |       |                          |                         |
| 永续债               |       |                          |                         |
| 租赁负债              | （二十八） | 39,023,742.48            | 30,769,599.95           |
| 长期应付款             | （二十九） | 47,442,151.22            | 60,488,230.05           |
| 长期应付职工薪酬          |       |                          |                         |
| 预计负债              |       |                          |                         |
| 递延收益              | （三十）  | 39,801,627.40            | 15,414,502.87           |
| 递延所得税负债           | （十八）  | 2,277,452.70             | 673,668.54              |
| 其他非流动负债           |       |                          |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | <b>128,544,973.80</b>    | <b>107,346,001.41</b>   |
| <b>负债合计</b>       |       | <b>6,896,520,653.80</b>  | <b>6,888,128,601.47</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |       |                          |                         |
| 股本                | （三十一） | 955,667,689.00           | 941,003,689.00          |
| 其他权益工具            |       |                          |                         |
| 其中：优先股            |       |                          |                         |
| 永续债               |       |                          |                         |
| 资本公积              | （三十二） | 1,697,501,873.54         | 1,642,265,296.71        |
| 减：库存股             | （三十三） | 59,829,120.00            |                         |
| 其他综合收益            | （三十四） | 198,382.63               | -237,786.95             |
| 专项储备              | （三十五） | 10,538,265.90            | 18,833,494.69           |
| 盈余公积              | （三十六） | 187,509,298.66           | 187,509,298.66          |
| 一般风险准备            |       |                          |                         |
| 未分配利润             | （三十七） | 195,524,241.86           | 107,005,968.50          |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 2,987,110,631.59         | 2,896,379,960.61        |
| 少数股东权益            |       | 160,538,778.85           | 156,767,630.73          |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>3,147,649,410.44</b>  | <b>3,053,147,591.34</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | <b>10,044,170,064.24</b> | <b>9,941,276,192.81</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

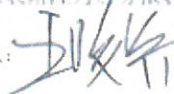


中石化石油机械股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2023年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注十五 | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           |      | 1,306,616,455.49        | 892,524,822.14          |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           |      |                         |                         |
| 应收账款           | (一)  | 734,422,771.65          | 619,237,199.11          |
| 应收款项融资         |      | 38,867,095.08           | 21,086,154.22           |
| 预付款项           |      | 167,329,699.90          | 410,957,469.55          |
| 其他应收款          | (二)  | 571,859,967.41          | 1,059,131,124.84        |
| 存货             |      | 873,122,648.75          | 1,202,234,987.66        |
| 合同资产           |      | 18,436,800.87           | 37,867,177.88           |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         |      | 22,840,569.60           | 27,797,608.13           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>3,733,496,008.75</b> | <b>4,270,836,543.53</b> |
| <b>非流动资产:</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | (三)  | 2,045,851,491.23        | 2,037,868,695.23        |
| 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           |      | 399,412,086.80          | 444,705,086.57          |
| 在建工程           |      | 54,525,978.82           | 19,684,262.08           |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 使用权资产          |      | 36,736,203.72           | 24,296,163.86           |
| 无形资产           |      | 28,183,549.12           | 21,799,675.80           |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      | 5,841,711.85            | 6,337,346.77            |
| 递延所得税资产        |      | 14,052,887.55           | 15,113,291.06           |
| 其他非流动资产        |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>2,584,603,909.09</b> | <b>2,569,804,521.37</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>6,318,099,917.84</b> | <b>6,840,641,064.90</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







中石化石油机械股份有限公司  
母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益          | 附注十五 | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债:             |      |                         |                         |
| 短期借款              |      | 2,267,726,857.23        | 2,398,899,107.74        |
| 交易性金融负债           |      |                         |                         |
| 衍生金融负债            |      |                         |                         |
| 应付票据              |      | 445,446,551.10          | 582,902,070.01          |
| 应付账款              |      | 595,479,249.23          | 717,440,834.13          |
| 预收款项              |      |                         |                         |
| 合同负债              |      | 187,945,332.46          | 416,212,057.43          |
| 应付职工薪酬            |      | 26,765,104.06           | 24,483,781.96           |
| 应交税费              |      | 15,888,276.33           | 15,352,824.94           |
| 其他应付款             |      | 203,871,176.72          | 145,866,329.80          |
| 持有待售负债            |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       |      | 13,313,262.97           | 7,108,001.26            |
| 其他流动负债            |      | 21,280,729.72           | 7,028,675.98            |
| <b>流动负债合计</b>     |      | <b>3,777,716,539.82</b> | <b>4,315,293,683.25</b> |
| 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              |      | 22,451,841.55           | 15,249,944.86           |
| 长期应付款             |      |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬          |      |                         |                         |
| 预计负债              |      |                         |                         |
| 递延收益              |      | 9,220,551.39            | 14,582,056.62           |
| 递延所得税负债           |      |                         | 484,554.42              |
| 其他非流动负债           |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>31,672,392.94</b>    | <b>30,316,555.90</b>    |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>3,809,388,932.76</b> | <b>4,345,610,239.15</b> |
| 所有者权益:            |      |                         |                         |
| 股本                |      | 955,667,689.00          | 941,003,689.00          |
| 其他权益工具            |      |                         |                         |
| 其中: 优先股           |      |                         |                         |
| 永续债               |      |                         |                         |
| 资本公积              |      | 1,938,816,485.64        | 1,883,579,908.81        |
| 减: 库存股            |      | 59,829,120.00           |                         |
| 其他综合收益            |      | 198,382.63              | -237,786.95             |
| 专项储备              |      | 9,373,083.90            | 11,039,240.53           |
| 盈余公积              |      | 187,509,298.66          | 187,509,298.66          |
| 未分配利润             |      | -523,024,834.75         | -527,863,524.30         |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>2,508,710,985.08</b> | <b>2,495,030,825.75</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>6,318,099,917.84</b> | <b>6,840,641,064.90</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中石油机械股份有限公司  
合并利润表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                           | 附注五<br>(三十八) | 本期金额             | 上期金额             |
|------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                      |              | 8,398,011,729.95 | 7,751,912,950.94 |
| 其中: 营业收入                     |              | 8,398,011,729.95 | 7,751,912,950.94 |
| 利息收入                         |              |                  |                  |
| 已赚保费                         |              |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                     |              |                  |                  |
| 二、营业总成本                      |              | 8,317,567,218.12 | 7,668,675,650.48 |
| 其中: 营业成本                     | (三十八)        | 7,062,861,678.73 | 6,547,141,149.32 |
| 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                        | (三十九)        | 46,875,763.28    | 45,732,672.18    |
| 销售费用                         | (四十)         | 386,658,555.75   | 348,593,312.84   |
| 管理费用                         | (四十一)        | 375,399,397.58   | 341,979,025.42   |
| 研发费用                         | (四十二)        | 375,603,891.57   | 310,594,075.22   |
| 财务费用                         | (四十三)        | 70,167,931.21    | 74,635,415.50    |
| 其中: 利息费用                     |              | 96,772,018.41    | 109,377,754.44   |
| 利息收入                         |              | 15,994,515.17    | 14,982,852.44    |
| 加: 其他收益                      | (四十四)        | 36,860,981.25    | 22,041,458.19    |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)             | (四十五)        | 4,961,563.29     | 8,444,846.45     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益          |              | 4,961,563.29     | 3,221,443.58     |
| 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)           | (四十六)        | 17,809,024.53    | -590,581.36      |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)           | (四十七)        | -32,365,583.31   | -39,173,979.00   |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)           | (四十八)        | 6,140,163.92     | 2,373,755.08     |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)           |              | 113,850,661.51   | 76,332,799.82    |
| 加: 营业外收入                     | (四十九)        | 9,455,391.92     | 3,640,977.13     |
| 减: 营业外支出                     | (五十)         | 3,144,485.43     | 3,730,418.79     |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)         |              | 120,161,568.00   | 76,243,358.16    |
| 减: 所得税费用                     | (五十一)        | 11,409,107.28    | 8,101,090.44     |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)           |              | 108,752,460.72   | 68,142,267.72    |
| (一) 按经营持续性分类                 |              |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |              | 108,752,460.72   | 68,142,267.72    |
| 2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |              |                  |                  |
| (二) 按所有权归属分类                 |              |                  |                  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) |              | 91,960,066.76    | 52,074,141.62    |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)       |              | 16,792,393.96    | 16,068,126.10    |
| 六、其他综合收益的税后净额                |              | 436,169.58       | -237,786.95      |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |              | 436,169.58       | -237,786.95      |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益          |              |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额             |              |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益          |              |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动            |              |                  |                  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动            |              |                  |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益           |              | 436,169.58       | -237,786.95      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |              | 436,169.58       | -237,786.95      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动              |              |                  |                  |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |              |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备              |              |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备                  |              |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额                |              |                  |                  |
| 7. 其他                        |              |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额          |              |                  |                  |
| 七、综合收益总额                     |              | 109,188,630.30   | 67,904,480.77    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |              | 92,396,236.34    | 51,836,354.67    |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |              | 16,792,393.96    | 16,068,126.10    |
| 八、每股收益:                      |              |                  |                  |
| (一) 基本每股收益 (元/股)             |              | 0.0977           | 0.0579           |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)             |              | 0.0971           | 0.0579           |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中石化石油机械股份有限公司  
母公司利润表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                      | 附注十五 | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                  | (四)  | 4,020,631,330.15 | 3,836,288,807.03 |
| 减: 营业成本                 | (四)  | 3,699,415,952.35 | 3,541,387,690.62 |
| 税金及附加                   |      | 13,911,049.70    | 15,638,735.50    |
| 销售费用                    |      | 89,546,636.11    | 76,556,913.15    |
| 管理费用                    |      | 196,482,338.19   | 167,819,474.51   |
| 研发费用                    |      | 78,859,835.17    | 68,152,429.94    |
| 财务费用                    |      | 32,537,062.45    | 24,529,469.77    |
| 其中: 利息费用                |      | 44,639,312.83    | 43,132,911.97    |
| 利息收入                    |      | 9,595,698.46     | 9,584,194.71     |
| 加: 其他收益                 |      | 15,103,088.66    | 4,390,361.85     |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         | (五)  | 68,835,178.80    | 27,671,592.19    |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益     |      | 4,774,188.95     | 3,221,443.58     |
| 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)       |      | 9,865,467.85     | 1,846,929.49     |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)       |      | -8,134,553.12    | -3,632,888.39    |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       |      | 6,471,707.47     | 309,359.37       |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)       |      | 2,019,345.84     | -27,210,551.95   |
| 加: 营业外收入                |      | 4,062,549.24     | 2,198,180.88     |
| 减: 营业外支出                |      | 667,356.44       | 2,354,885.60     |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |      | 5,414,538.64     | -27,367,256.67   |
| 减: 所得税费用                |      | 575,849.09       | 2,495,836.70     |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)       |      | 4,838,689.55     | -29,863,093.37   |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) |      | 4,838,689.55     | -29,863,093.37   |
| (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           |      | 436,169.58       | -237,786.95      |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益     |      |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额        |      |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益     |      |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动       |      |                  |                  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动       |      |                  |                  |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益      |      | 436,169.58       | -237,786.95      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益      |      | 436,169.58       | -237,786.95      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动         |      |                  |                  |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |      |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备         |      |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备             |      |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额           |      |                  |                  |
| 7. 其他                   |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额                |      | 5,274,859.13     | -30,100,880.32   |
| 七、每股收益:                 |      |                  |                  |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |      |                  |                  |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |      |                  |                  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:


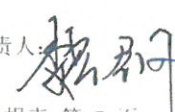
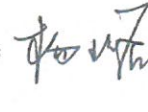
会计机构负责人:



中石化石油机械股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注五   | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 7,917,276,321.72 | 7,405,244,956.20 |
| 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                   |       | 5,201,690.40     | 57,897,146.70    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十三) | 122,485,630.49   | 94,863,391.59    |
| 经营活动现金流入小计                |       | 8,044,963,642.61 | 7,558,005,494.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 5,308,556,777.13 | 5,176,627,214.78 |
| 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           |       | 1,163,353,147.27 | 1,094,783,214.69 |
| 支付的各项税费                   |       | 320,123,183.75   | 280,389,297.85   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十三) | 566,651,468.04   | 529,078,679.27   |
| 经营活动现金流出小计                |       | 7,358,684,576.19 | 7,080,878,406.59 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | (五十四) | 686,279,066.42   | 477,127,087.90   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |       |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 2,033,773.66     | 1,639,819.45     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 7,001,818.94     | 2,348,759.60     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                  | 7,760,000.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |       | 9,035,592.60     | 11,748,579.05    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 114,661,895.26   | 157,376,790.56   |
| 投资支付的现金                   |       |                  |                  |
| 质押贷款净增加额                  |       |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |       | 114,661,895.26   | 157,376,790.56   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -105,626,302.66  | -145,628,211.51  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 59,829,120.00    | 994,864,424.30   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |       | 3,171,956,857.23 | 4,359,104,971.85 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五十三) | 85,352,100.00    | 46,589,900.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 3,317,138,077.23 | 5,400,559,296.15 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 3,303,129,107.74 | 4,739,324,181.11 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 64,124,508.03    | 41,875,593.36    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       | 10,855,743.70    | 10,728,826.71    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五十三) | 80,661,530.19    | 47,042,841.78    |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 3,447,915,145.96 | 4,828,242,616.25 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -130,777,068.73  | 572,316,679.90   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -981,674.46      | 9,850,668.45     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | (五十四) | 448,894,020.57   | 913,666,224.74   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | (五十四) | 966,808,755.02   | 53,142,530.28    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | (五十四) | 1,415,702,775.59 | 966,808,755.02   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 






中石化石油机械股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2023年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注十五 | 本期金额                    | 上期金额                  |
|---------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |      |                         |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 3,792,277,393.86        | 4,342,008,723.57      |
| 收到的税费返还                   |      | 3,031,672.04            | 28,646,453.67         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 90,664,015.20           | 204,993,564.49        |
| 经营活动现金流入小计                |      | 3,885,973,081.10        | 4,575,648,741.73      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 3,101,447,653.73        | 3,541,821,505.48      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 430,703,453.34          | 385,494,625.70        |
| 支付的各项税费                   |      | 111,046,155.23          | 91,413,709.57         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 214,950,991.37          | 224,313,731.77        |
| 经营活动现金流出小计                |      | 3,858,148,253.67        | 4,243,043,572.52      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>27,824,827.43</b>    | <b>332,605,169.21</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |      |                         |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                         |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 74,154,478.63           | 58,274,250.74         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 6,315,447.71            | 208,550.09            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                         | 7,760,000.00          |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | 3,455,298,964.68        | 3,155,321,587.92      |
| 投资活动现金流入小计                |      | 3,535,768,891.02        | 3,221,564,388.75      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 51,258,432.15           | 32,061,718.22         |
| 投资支付的现金                   |      |                         | 413,871,115.59        |
| 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            |      | 2,964,369,175.84        | 2,849,556,937.75      |
| 投资活动现金流出小计                |      | 3,015,627,607.99        | 3,295,489,771.56      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>520,141,283.03</b>   | <b>-73,925,382.81</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |      |                         |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 59,829,120.00           | 994,864,424.30        |
| 取得借款收到的现金                 |      | 3,071,956,857.23        | 4,359,104,971.85      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                         | 141,364.02            |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 3,131,785,977.23        | 5,354,110,760.17      |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 3,203,129,107.74        | 4,714,104,971.85      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 52,978,283.98           | 31,073,362.06         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 12,942,324.05           | 9,188,821.47          |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 3,269,049,715.77        | 4,754,367,155.38      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-137,263,738.54</b>  | <b>599,743,604.79</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>3,389,261.43</b>     | <b>9,926,368.51</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>414,091,633.35</b>   | <b>868,349,759.70</b> |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |      | 892,524,822.14          | 24,175,062.44         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>1,306,616,455.49</b> | <b>892,524,822.14</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





中石化石油机械股份有限公司

合并所有者权益变动表

2023年度

(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额           |     |        |    |                  |       |               |               |                |               | 少数股东权益           | 所有者权益合计        |                  |
|-----------------------|----------------|-----|--------|----|------------------|-------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             |     | 其他权益工具 |    | 资本公积             | 减:库存股 | 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 | 其他     | 股本 |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 941,003,689.00 |     |        |    | 1,642,265,296.71 |       |               | 18,833,494.69 | 187,509,298.66 |               | 2,896,379,960.61 | 156,767,630.73 | 3,053,147,591.34 |
| 加:会计政策变更              |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 其他                    |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 941,003,689.00 |     |        |    | 1,642,265,296.71 |       |               | 18,833,494.69 | 187,509,298.66 |               | 2,896,379,960.61 | 156,767,630.73 | 3,053,147,591.34 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 14,664,000.00  |     |        |    | 55,236,576.83    |       | 59,829,120.00 | -8,295,228.79 |                | 88,518,273.36 | 90,730,670.98    | 3,771,148.12   | 94,501,819.10    |
| (一)综合收益总额             | 14,664,000.00  |     |        |    | 55,236,576.83    |       | 59,829,120.00 |               |                | 91,960,066.76 | 92,396,236.34    | 16,792,393.96  | 109,188,630.30   |
| (二)所有者投入和减少资本         | 14,664,000.00  |     |        |    | 45,121,860.83    |       | 59,829,120.00 |               |                | 10,071,456.83 | 10,071,456.83    | 372,976.80     | 10,444,433.63    |
| 1.所有者投入的普通股           |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 4.其他                  |                |     |        |    | 10,114,716.00    |       |               |               |                |               | 10,114,716.00    | 372,976.80     | 10,487,692.80    |
| (三)利润分配               |                |     |        |    |                  |       |               |               |                | -3,441,793.40 | -3,441,793.40    | -12,655,344.83 | -16,097,138.23   |
| 1.提取盈余公积              |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 4.其他                  |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 6.其他                  |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| (五)专项储备               |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 1.本期提取                |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 2.本期使用                |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| (六)其他                 |                |     |        |    |                  |       |               |               |                |               |                  |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 955,667,689.00 |     |        |    | 1,697,501,873.54 |       | 59,829,120.00 | 10,538,265.90 | 187,509,298.66 |               | 2,987,110,631.59 | 160,538,778.85 | 3,147,649,410.44 |

后附财务报表附注为财务报表表的组成部分。

司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中石油机械股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)

2023年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 上期金额           |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------------------|-------|-------------|---------------|----------------|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 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               | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 777,604,997.00 |        |     | 810,799,564.41   |       |             | 18,813,498.41 | 187,509,298.66 |        | 59,304,786.52  | 1,854,032,145.00 | 153,472,086.02 | 2,067,504,231.02 |
| 加:会计政策变更              |                |        |     |                  |       |             |               |                |        | -1,137,316.11  | -1,137,316.11    | -10,048.77     | -1,147,364.88    |
| 前期差错更正                |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 777,604,997.00 |        |     | 810,799,564.41   |       |             | 18,813,498.41 | 187,509,298.66 |        | 58,167,470.41  | 1,852,894,828.89 | 153,462,037.25 | 2,066,356,866.14 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 163,398,692.00 |        |     | 831,465,732.30   |       | -237,786.95 | 19,996.28     |                |        | 48,838,498.09  | 1,043,485,131.72 | 3,305,593.48   | 1,046,790,725.20 |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |                  |       | -237,786.95 |               |                |        | 52,074,141.62  | 51,836,354.67    | 16,068,126.10  | 67,904,480.77    |
| (二)所有者投入和减少资本         | 163,398,692.00 |        |     | 831,465,732.30   |       |             |               |                |        |                | 994,864,424.30   |                | 994,864,424.30   |
| 1.所有者投入的普通股           | 163,398,692.00 |        |     | 831,465,732.30   |       |             |               |                |        |                | 994,864,424.30   |                | 994,864,424.30   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
| (三)利润分配               |                |        |     |                  |       |             |               |                |        | -3,235,643.53  | -3,235,643.53    | -12,086,339.14 | -15,321,982.67   |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  | -10,344,069.55 | -10,344,069.55   |
| 4.其他                  |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  | -1,742,269.59  | -1,742,269.59    |
| (四)所有者权益内部结转          |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
| 4.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               |                |        |     |                  |       |             | 19,996.28     |                |        |                | 19,996.28        | -676,193.48    | -656,197.20      |
| 1.本期提取                |                |        |     |                  |       |             | 19,996.28     |                |        |                | 19,996.28        | 982,672.16     | 20,792,004.50    |
| 2.本期使用                |                |        |     |                  |       |             | 19,989,336.06 |                |        |                | 19,789,336.06    | 1,658,865.64   | 21,448,201.70    |
| (六)其他                 |                |        |     |                  |       |             |               |                |        |                |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 941,003,689.00 |        |     | 1,642,265,296.71 |       | -237,786.95 | 18,833,494.69 | 187,509,298.66 |        | 107,005,968.50 | 2,896,379,960.61 | 156,767,630.73 | 3,053,147,591.34 |

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

报表第 10 页



中石油机械股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额           |                            |                  |               |               | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|----------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具<br>永续债<br>优先股<br>其他 | 资本公积<br>1004.393 | 库存股           | 其他综合收<br>益    |                  |
| 一、上年年末余额              | 941,003,689.00 |                            | 1,883,579,908.81 |               | -237,786.95   | 2,495,030,825.75 |
| 加: 会计政策变更             |                |                            |                  |               |               |                  |
| 前期差错更正                |                |                            |                  |               |               |                  |
| 其他                    |                |                            |                  |               |               |                  |
| 二、本年年末余额              | 941,003,689.00 |                            | 1,883,579,908.81 |               | -237,786.95   | 2,495,030,825.75 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 14,664,000.00  |                            | 55,236,576.83    | 59,829,120.00 | 436,169.58    | 13,680,159.33    |
| (一) 综合收益总额            |                |                            |                  |               | -1,666,156.63 | 4,838,689.55     |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 14,664,000.00  |                            |                  |               |               | 5,274,859.13     |
| 1. 所有者投入的普通股          | 14,664,000.00  |                            |                  |               |               | 10,071,456.83    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |                            |                  |               |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                            |                  |               |               |                  |
| 4. 其他                 |                |                            |                  |               |               | -43,259.17       |
| (三) 利润分配              |                |                            |                  |               |               |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                            |                  |               |               |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |                            |                  |               |               |                  |
| 3. 其他                 |                |                            |                  |               |               |                  |
| (四) 所有者权益内部结转         |                |                            |                  |               |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |                            |                  |               |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |                            |                  |               |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                            |                  |               |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |                            |                  |               |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |                            |                  |               |               |                  |
| 6. 其他                 |                |                            |                  |               |               |                  |
| (五) 专项储备              |                |                            |                  |               |               |                  |
| 1. 本期提取               |                |                            |                  |               |               |                  |
| 2. 本期使用               |                |                            |                  |               |               |                  |
| (六) 其他                |                |                            |                  |               |               |                  |
| 四、本期末余额               | 955,667,689.00 |                            | 1,938,816,485.64 | 59,829,120.00 | 198,382.63    | 2,508,710,985.08 |
|                       |                |                            |                  |               | 9,373,083.90  | -523,024,834.75  |
|                       |                |                            |                  |               | -1,666,156.63 | -1,666,156.63    |
|                       |                |                            |                  |               | 13,974,855.89 | 13,974,855.89    |
|                       |                |                            |                  |               | 15,641,012.52 | 15,641,012.52    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



负责人:

王敦学

主管会计工作负责人:

张利

会计机构负责人:

张明



中石化石油机械股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)

2023年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 上期金额           |                     |                  | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|---------------------|------------------|--------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具<br>永续债<br>其他 | 资本公积<br>1042.92  |        |               |                |                 |                  |
| 上年年末余额                | 777,604,997.00 |                     | 1,052,114,176.51 |        | 9,396,928.52  | 187,509,298.66 | -496,921,773.57 | 1,529,703,627.12 |
| 加:会计政策变更              |                |                     |                  |        |               |                | -1,078,657.36   | -1,078,657.36    |
| 前期差错更正                |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| 其他                    |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| 一、本年初余额               | 777,604,997.00 |                     | 1,052,114,176.51 |        | 9,396,928.52  | 187,509,298.66 | -498,000,430.93 | 1,528,624,969.76 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 163,398,692.00 |                     | 831,465,732.30   |        | 1,642,312.01  |                | -29,863,093.37  | 966,405,855.99   |
| (一)综合收益总额             |                |                     |                  |        |               |                | -29,863,093.37  | -30,100,880.32   |
| (二)所有者投入和减少资本         | 163,398,692.00 |                     | 831,465,732.30   |        |               |                |                 | 994,864,424.30   |
| 1.所有者投入的普通股           | 163,398,692.00 |                     | 831,465,732.30   |        |               |                |                 | 994,864,424.30   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| 4.其他                  |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| (三)利润分配               |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| 3.其他                  |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| 6.其他                  |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| (五)专项储备               |                |                     |                  |        | 1,642,312.01  |                |                 | 1,642,312.01     |
| 1.本期提取                |                |                     |                  |        | 11,204,007.32 |                |                 | 11,204,007.32    |
| 2.本期使用                |                |                     |                  |        | 9,561,695.31  |                |                 | 9,561,695.31     |
| (六)其他                 |                |                     |                  |        |               |                |                 |                  |
| 四、本期末余额               | 941,003,689.00 |                     | 1,883,579,908.81 |        | 11,039,240.53 | 187,509,298.66 | -527,863,524.30 | 2,495,030,825.75 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

张发新

主管会计工作负责人:

张利

会计机构负责人:

张利



中石化石油机械股份有限公司  
二〇二三年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

中石化石油机械股份有限公司(以下简称“本公司”, 包含子公司简称“本集团”)是一家在湖北省注册的股份有限公司, 经中国石油天然气总公司(1998)中油劳 279 号文、湖北省体改委鄂体改〔1998〕142 号文批准, 由中国石化集团江汉石油管理局(以下简称“江汉石油管理局”)以募集方式独家发起设立, 并经武汉市工商行政管理局核准登记, 企业法人营业执照注册号: 420100000177402, 2016 年 10 月, 取得武汉东湖新技术开发区换发的营业执照, 统一社会信用代码: 91420100711956260E。本公司所发行人民币普通股 A 股在深圳证券交易所上市。本公司住所湖北省武汉市东湖新技术开发区庙山小区华工业园一路 5 号。

本公司原注册资本为人民币 20,000 万元, 股本总数 20,000 万股, 其中国有发起人持有 15,000 万股, 社会公众持有 5,000 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

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

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

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

根据国务院国有资产监督管理委员会《关于江汉石油钻头股份有限公司国有股份无偿划转及非公开发行 A 股股份有关问题的批复》(国资产权〔2014〕977 号)、中国证券监督管理委员会《关于核准江钻股份非公开发行股票批复》(证监许可〔2015〕780 号)及本公司第五届董事会第二十六次会议通过的非公开发行股票募集资金购买资产的相关议案, 本公司于 2014 年及 2015 年进行了发行收购重组。2014 年 12 月, 江汉石油管理局持有本公司 67.5% 的股权 (27,027 万股股份) 无偿划转至中国石油化工集团有限公司 (以下简称“中国石化集团”)。2015 年 5 月 25 日, 本公司向鹏华基金管理有限公司等 6 名特定投资者非公开发行普通股 (A 股) 股票 5,972.13 万股, 发行完成后, 本公司股本由 40,040 万股增加至 46,012.13 万股, 中国石化集团持



有 27,027 万股，持股比例由 67.5% 下降为 58.74%。2015 年 6 月 18 日，本公司完成对中石化石油工程机械有限公司 100% 股权收购。

2016 年根据董事会和股东大会决议，以 2015 年度末总股本 46,012.13 万股为基数，向全体股东按每 10 股由资本公积转增 3 股，共计转增 13,803.639 万股，转增后的本公司注册资本为 59,815.769 万元。

2017 年公司根据董事会和股东大会决议进行了内部业务重组，将全资子公司中石化石油工程机械有限公司持有的荆州市世纪派创石油机械检测有限公司 100% 股权、四机赛瓦石油钻采设备有限公司 65% 股权、湖北海洋工程装备研究院有限公司 15% 股权、承德江钻石油机械有限公司 24.4% 股权、武汉市江汉石油机械有限公司 15% 股权、珠海京楚石油技术开发有限公司 31.25% 股权以及沙市钢管厂、研究院、第三机械厂、第三机械厂潜江制造厂 4 家分公司划转至本集团母公司，将本集团母公司下的武汉江钻制造厂、江钻分公司 2 家分公司注入全资子公司江钻国际贸易（武汉）有限公司。重组后，中石化石油工程机械有限公司更名为中石化四机石油机械有限公司，承继原中石化石油工程机械有限公司第四机械厂业务；江钻国际贸易（武汉）有限公司更名为中石化江钻石油机械有限公司。根据 2017 年 8 月 15 日召开的 2017 年第二次临时股东大会，本集团母公司于 2017 年 12 月吸收合并了全资子公司承德江钻石油机械有限责任公司。

2019 年根据董事会和股东大会决议，以 2018 年度末总股本 59,815.769 万股为基数，向全体股东按每 10 股由资本公积转增 3 股，共计转增 17,944.7307 万股，转增后的本公司注册资本为 77,760.4997 万元。

2021 年经董事会审议通过，本公司向不超过 35 名特定投资者非公开发行不超过 2.33 亿股 A 股股票，拟募集资金总额不超过 10 亿元。2022 年 4 月 26 日，本公司完成非公开发行股票工作，共发行新股 16,339.8692 万股，募集资金净额为人民币 99,486.44243 万元。

2023 年根据董事会和股东大会决议，本公司向 180 名激励对象授予 1,466.40 万股限制性股票，每股 4.08 元，实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款 5,982.912 万元，增加后本公司注册资本变更为 95,566.7689 万元，石化集团持有本公司的比例由 48.54% 下降至 47.79%。中国石化集团资本有限公司作为一致行动人，与石化集团合计持股数量为 49,433.7999 万股，占发行完成后本公司总股本的 51.73%。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会，法人治理结构健全，目前设综合管理部、党群工作部、人力资源部、财务计划部、企业管理部、市场发展部、安全环保部、纪检监察部、科技质量部、物资供应管理中心等部门，下设二级子公司 7 个，其中 6 个全资子公司、1 个控股子公司。

本集团经营范围：许可项目：检验检测服务；认证服务；燃气经营；特种设备设计；

特种设备制造；特种设备安装改造修理；道路货物运（不含危险货物）；住宿服务；餐饮服务。一般项目：石油钻采专用设备（压裂、固井、修井、钻井、特种作业）、深海石油钻探设备、海洋工程装备、炼油与化工生产专用设备、环境保护专用设备、通用设备（气体压缩机械，泵、阀门和旋塞，气体、液体分离及纯净设备，工业机器人，通用零部件）研制、销售；金属工具（钻头、螺杆钻具及提速工具、完井工具、工程工具）研制、销售；金属制品（钢管、弯管、套管、锻件及粉末冶金制品、金属压力容器）研制、销售；钢管防腐与涂敷；轨道交通专用设备、关键系统及部件研制、销售；金属材料制造；黑色金属冶炼和压延加工；常用有色金属冶炼；有色金属压延加工；站用加氢及储氢设施销售；氢气专用设备研制、销售；二氧化碳专用设备研制、销售；特种设备销售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售；软件开发；信息系统集成服务；物联网技术服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；专用设备修理；通用设备修理；金属制品修理；机械设备租赁；仓储设备租赁服务；运输设备租赁服务；国内贸易代理；进出口代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计量技术服务；标准化服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；石油天然气技术服务；井下作业技术服务；非在产油气井的井口气、伴生气的回收及批发兼零售；石油天然气开采辅助活动；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；港口货物装卸搬运活动；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。本公司的母公司为中国石油化工集团有限公司，本公司的实际控制人为中国石油化工集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。



### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三（十五）、（十八）、（二十五）。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。本集团下属子公司、合营企业及联营企业根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

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

### 2、 合并程序

本集团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。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本集团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，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团无合营企业的投资。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用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。

#### (十) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

## 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部



以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本集团无符合上述条件的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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



## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本集团对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本集团依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、在产品、自制半成品、委托加工物资、库存商品等。

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

本集团根据行业特点和核算要求,选择按计划成本或实际成本核算存货的发出成本。

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

采用实际成本核算的存货,采用移动加权平均法或个别计价法结转发出存货的成本。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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。

## **(十二) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十三) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团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，被投资单位为本集团的合营企业。

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。



## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

#### (十四) 投资性房地产

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

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

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

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

##### 2、 折旧方法

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

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率 (%)   |
|---------|-------|-------------|------------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 12-40       | 3          | 2.43-8.08  |
| 机器设备及其他 | 年限平均法 | 4-30        | 3          | 3.23-24.25 |

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

### 3、 固定资产处置

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

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|-----------|------|
| 土地使用权 | 40-50     | 直线法  |
| 专利权   | 10        | 直线法  |
| 非专利技术 | 5-6       | 直线法  |
| 软件使用权 | 5-10      | 直线法  |
| 其他    | 5         | 直线法  |

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

## (二十一) 合同负债

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

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团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。

本集团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，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本集团发生的职工福利费，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

本集团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，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本集团依据国资委《关于中国石油化工集团试行企业年金制度的批复》（国资分配〔2009〕1387号）以及集团公司相关规定，建立补充养老保险制度（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据企业年金计划计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。

在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本集团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,本集团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

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

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本集团将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务;



(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## (二十四) 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所

授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本集团以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本集团按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本集团按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

需对方验收的销售，对于需要现场安装调试或验收的产品特别是大型机械设备的销售，在按要求交付对方并安装调试或验收合格后取得客户签字确认的验收



合格文件时确认收入。

对不需要对方验收的销售，根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后，按客户要求发往客户指定地点后取得客户确认的签收单确认收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十八) 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，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本集团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,本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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:

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

## (二十九) 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,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,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、 本集团作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本集团发生的初始直接费用;
- 本集团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。

本集团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,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

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

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

本集团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,则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步



调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团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。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (2) 融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

### 3、 售后租回交易

本集团按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中

的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

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

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本集团作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本集团作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本集团作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

### (三十) 分部报告

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

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

### (三十一) 其他重要会计政策和会计估计

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

- 1、上一年度营业收入不超过 1000 万元的,按照 2.35%提取;
- 2、上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分,按照 1.25%提取;
- 3、上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分,按照 0.25%提取;
- 4、上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分,按照 0.1%提取;
- 5、上一年度营业收入超过 50 亿元的部分,按照 0.05%提取。

天然气产品以上年度实际营业收入为计提依据,并对本集团事业部内部、本集团事

业部之间互供原料的销售收入予以抵销，按超额累退的方式，根据以下标准分事业部计算全年计提数，平均逐月计提：

- 1、上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；
- 2、上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；
- 3、上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；
- 4、上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (三十二) 主要会计估计及判断

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

### 1、金融资产的分类

如“附注三、（十）金融工具”所述，本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

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

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

### 2、应收账款预期信用损失的计量

如“附注三、（十）金融工具”所述，本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损



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

### 3、 存货跌价准备

如“附注三、（十一）存货”所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

### 4、 长期资产减值

如“附注三、（十九）长期资产减值”所述，本集团在资产负债表日对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

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

### 5、 固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧和摊销

如“附注三（十五）、（十八）和（二十）”所述，本集团对固定资产、无形资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命和摊销年限，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用金额。其中资产使用寿命为本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定，长期待摊费用摊销年限为本集团依据各项费用投入的预计受益期限而确定。

如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 6、递延所得税资产

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

### (三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，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单项交易)，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，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因   | 受影响的报表项目 | 对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额 |               |
|--|----------|-------------------------|---------------|
|  |          | 合并                      | 母公司           |
| 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定。 | 递延所得税负债  | 1,147,364.88            | 1,078,657.36  |
|  | 未分配利润    | -1,137,316.11           | -1,078,657.36 |
|  | 少数股东权益   | -10,048.77              |               |

| 会计政策变更的内容和原因   | 受影响的报表项目 | 合并                     | 母公司                    |
|--|----------|------------------------|------------------------|
|  |          | 2022.12.31<br>/2022 年度 | 2022.12.31<br>/2022 年度 |
| 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定。 | 递延所得税负债  | 673,668.54             | 484,554.42             |
|  | 未分配利润    | -641,345.73            | -484,554.42            |
|  | 少数股东权益   | -32,322.81             |                        |
|  | 所得税费用    | -473,696.34            | -594,102.94            |

## 2、重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率(%)       |
|---------|---|-------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3、6、9、10、13 |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 3           |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 2           |
| 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、25       |

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称              | 所得税税率(%) |
|---------------------|----------|
| 中石化石油机械股份有限公司(母公司)  | 25       |
| 中石化江钻石油机械有限公司       | 15       |
| 上海隆泰资产管理有限公司        | 25       |
| 中石化石油机械国际事业(武汉)有限公司 | 20       |
| 中石化四机石油机械有限公司       | 15       |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司      | 15       |
| 荆州市世纪派创石油机械检测有限公司   | 15       |

##### (二) 税收优惠

根据《对湖北省认定机构 2023 年认定报备的第四批高新技术企业进行备案的公告》，本集团子公司中石化四机石油机械有限公司取得了批准证书编号为 GR202342003927 的《高新技术企业证书》，执行 15%的企业所得税率。

根据《对湖北省认定机构 2023 年认定报备的第四批高新技术企业进行备案的公告》，本集团子公司四机赛瓦石油钻采设备有限公司取得了批准证书编号为 GR202342003183 的《高新技术企业证书》，执行 15%的企业所得税率。

根据《关于公示湖北省 2021 年第三批认定报备高新技术企业名单的通知》，本集团子公司中石化江钻石油机械有限公司取得了批准证书编号为 GR202142002013 的《高新技术企业证书》，执行 15%的企业所得税率。

根据《对湖北省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，



本集团子公司荆州市世纪派创石油机械检测有限公司取得了批准证书编号为 GR202342000141 的《高新技术企业证书》，执行 15%的企业所得税率。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额             | 上年年末余额         |
|---------------|------------------|----------------|
| 库存现金          |                  |                |
| 银行存款          | 396,911,020.72   | 423,570,917.54 |
| 其他货币资金        |                  |                |
| 存放财务公司和盛骏公司款项 | 1,018,791,754.87 | 543,237,837.48 |
| 合计            | 1,415,702,775.59 | 966,808,755.02 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,588,317.82     | 4,273,036.91   |

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 1年以内   | 2,404,791,117.10 | 2,070,122,595.26 |
| 1至2年   | 51,291,035.58    | 99,715,408.90    |
| 2至3年   | 24,226,337.86    | 29,711,906.21    |
| 3至4年   | 13,993,031.37    | 19,044,855.04    |
| 4至5年   | 13,099,086.55    | 30,141,875.36    |
| 5年以上   | 43,248,429.14    | 27,766,962.79    |
| 小计     | 2,550,649,037.60 | 2,276,503,603.56 |
| 减：坏账准备 | 97,327,261.47    | 116,893,830.88   |
| 合计     | 2,453,321,776.13 | 2,159,609,772.68 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 期末余额             |           |               |                 |                  | 上年年末余额           |           |                |                 |                  |
|---------------|------------------|-----------|---------------|-----------------|------------------|------------------|-----------|----------------|-----------------|------------------|
|               | 账面余额             |           | 坏账准备          |                 | 账面价值             | 账面余额             |           | 坏账准备           |                 | 账面价值             |
|               | 金额               | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例<br>(%) |                  | 金额               | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比<br>例<br>(%) |                  |
| 按单项计提坏账准<br>备 |                  |           |               |                 |                  |                  |           |                |                 |                  |
| 按组合计提坏账准<br>备 | 2,550,649,037.60 | 100.00    | 97,327,261.47 | 3.82            | 2,453,321,776.13 | 2,276,503,603.56 | 100.00    | 116,893,830.88 | 5.13            | 2,159,609,772.68 |
| 其中：关联方组合      | 782,127,486.47   | 30.66     | 2,929,762.87  | 0.37            | 779,197,723.60   | 716,746,173.40   | 31.48     | 3,506,286.09   | 0.49            | 713,239,887.31   |
| 非关联方组合        | 1,768,521,551.13 | 69.34     | 94,397,498.60 | 5.34            | 1,674,124,052.53 | 1,559,757,430.16 | 68.52     | 113,387,544.79 | 7.27            | 1,446,369,885.37 |
| 合计            | 2,550,649,037.60 | 100.00    | 97,327,261.47 |                 | 2,453,321,776.13 | 2,276,503,603.56 | 100.00    | 116,893,830.88 |                 | 2,159,609,772.68 |

按组合计提坏账准备:

| 期末余额 | 关联方组合          |              |            | 非关联方组合           |               |            |
|------|----------------|--------------|------------|------------------|---------------|------------|
|      | 应收账款           | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) | 应收账款             | 坏账准备          | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 778,109,727.14 | 2,360,329.70 | 0.30       | 1,626,681,389.96 | 6,906,413.13  | 0.42       |
| 1至2年 | 1,448,855.33   | 72,442.77    | 5.00       | 49,842,180.25    | 12,460,545.06 | 25.00      |
| 2至3年 | 167,904.00     | 16,790.40    | 10.00      | 24,058,433.86    | 12,029,216.93 | 50.00      |
| 3至4年 | 2,401,000.00   | 480,200.00   | 20.00      | 11,592,031.37    | 9,273,625.10  | 80.00      |
| 4至5年 |                |              |            | 13,099,086.55    | 10,479,269.24 | 80.00      |
| 5年以上 |                |              |            | 43,248,429.14    | 43,248,429.14 | 100.00     |
| 合计   | 782,127,486.47 | 2,929,762.87 |            | 1,768,521,551.13 | 94,397,498.60 |            |

按组合计提坏账准备(续):

| 上年年末余额 | 关联方组合          |              |            | 非关联方组合           |                |            |
|--------|----------------|--------------|------------|------------------|----------------|------------|
|        | 应收账款           | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) | 应收账款             | 坏账准备           | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内   | 694,141,744.48 | 2,206,014.64 | 0.32       | 1,375,980,850.78 | 12,987,749.57  | 0.94       |
| 1至2年   | 19,203,428.92  | 960,171.45   | 5.00       | 80,511,979.98    | 20,127,995.00  | 25.00      |
| 2至3年   | 3,401,000.00   | 340,100.00   | 10.00      | 26,310,906.21    | 13,155,453.11  | 50.00      |
| 3至4年   |                |              |            | 19,044,855.04    | 15,235,884.03  | 80.00      |
| 4至5年   |                |              |            | 30,141,875.36    | 24,113,500.29  | 80.00      |
| 5年以上   |                |              |            | 27,766,962.79    | 27,766,962.79  | 100.00     |
| 合计     | 716,746,173.40 | 3,506,286.09 |            | 1,559,757,430.16 | 113,387,544.79 |            |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额         | 本期变动金额        |               |              |               | 期末余额          |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|           |                | 计提            | 收回或转回         | 核销           | 其他变动          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 116,893,830.88 | 14,133,147.09 | 34,098,791.90 | 1,335,289.02 | -1,734,364.42 | 97,327,261.47 |
| 合计        | 116,893,830.88 | 14,133,147.09 | 34,098,791.90 | 1,335,289.02 | -1,734,364.42 | 97,327,261.47 |



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 收回或转回金额       | 转回原因 | 收回方式    | 确定原坏账准备的依据及其合理性 |
|------|---------------|------|---------|-----------------|
| 客户 1 | 5,340,000.00  | 货款收回 | 货币资金    | 预期信用损失          |
| 客户 2 | 4,418,300.77  | 货款收回 | 货币资金    | 预期信用损失          |
| 客户 3 | 3,581,249.27  | 货款收回 | 货币资金    | 预期信用损失          |
| 客户 4 | 2,266,714.92  | 货款收回 | 货币资金、抵账 | 预期信用损失          |
| 客户 5 | 1,999,272.26  | 货款收回 | 抵账      | 预期信用损失          |
| 合计   | 17,605,537.22 |      |         |                 |

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,335,289.02 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因   | 履行的核销程序  | 款项是否因关联交易产生 |
|------|--------|--------------|--------|----------|-------------|
| 客户 1 | 货款     | 1,108,689.02 | 确实无法收回 | 董事长办公会审定 | 否           |
| 客户 2 | 货款     | 226,600.00   | 确实无法收回 | 董事长办公会审定 | 否           |
| 合计   |        | 1,335,289.02 |        |          |             |

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额的比例(%) | 应收账款坏账准备     |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 第一名  | 295,731,067.51 | 11.59           | 1,645,730.99 |
| 第二名  | 176,909,876.93 | 6.94            | 958,635.42   |
| 第三名  | 138,503,212.21 | 5.43            | 464,712.04   |
| 第四名  | 138,418,269.54 | 5.43            | 415,254.81   |
| 第五名  | 122,626,155.07 | 4.81            | 1,265,912.64 |
| 合计   | 872,188,581.26 | 34.20           | 4,750,245.90 |

### (三) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 370,726,631.21 | 460,095,841.96 |
| 合计   | 370,726,631.21 | 460,095,841.96 |

注：本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票和商业承兑汇票进行贴现和背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故将本集团的银行承兑汇票和商业承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### 2、应收款项融资减值准备

于2023年12月31日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，银行承兑汇票和商业承兑汇票无需计提坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。本集团所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，因为这些汇票主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况，因此未对银行承兑汇票和商业承兑汇票计提坏账准备。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄     | 期末余额           |        | 上年年末余额         |        |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|
|        | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1年以内   | 344,522,912.00 | 98.89  | 580,701,134.61 | 99.10  |
| 1至2年   | 2,311,140.00   | 0.66   | 3,580,850.40   | 0.61   |
| 2至3年   |                |        |                |        |
| 3年以上   | 1,560,473.15   | 0.45   | 1,698,798.90   | 0.29   |
| 小计     | 348,394,525.15 | 100.00 | 585,980,783.91 | 100.00 |
| 减：坏账准备 | 2,251,295.15   |        | 1,706,000.10   |        |
| 合计     | 346,143,230.00 |        | 584,274,783.81 |        |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额           | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|----------------|--------------------|
| 第一名  | 82,380,379.37  | 23.65              |
| 第二名  | 35,762,892.71  | 10.27              |
| 第三名  | 25,580,252.45  | 7.34               |
| 第四名  | 24,282,799.20  | 6.97               |
| 第五名  | 15,356,771.45  | 4.40               |
| 合计   | 183,363,095.18 | 52.63              |

(五) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 35,722,975.12 | 37,462,546.80 |
| 合计     | 35,722,975.12 | 37,462,546.80 |

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 29,366,799.42 | 35,064,861.03 |
| 1 至 2 年 | 7,964,088.50  | 2,935,909.73  |
| 2 至 3 年 | 720,106.78    | 38,267.43     |
| 3 至 4 年 | 2,000.00      | 490,024.37    |
| 4 至 5 年 | 168,678.90    | 382,449.73    |
| 5 年以上   | 2,324,487.40  | 2,598,372.23  |
| 小计      | 40,546,161.00 | 41,509,884.52 |
| 减：坏账准备  | 4,823,185.88  | 4,047,337.72  |
| 合计      | 35,722,975.12 | 37,462,546.80 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          |               | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 40,546,161.00 | 100.00 | 4,823,185.88 | 11.90    | 35,722,975.12 | 41,509,884.52 | 100.00 | 4,047,337.72 | 9.75     | 37,462,546.80 |
| 其中：备用金    |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 关联方组合     | 3,330,756.10  | 8.21   | 5,440.14     | 0.16     | 3,325,315.96  | 8,762,396.18  | 21.11  | 4,495.12     | 0.05     | 8,757,901.06  |
| 非关联方组合    | 37,215,404.90 | 91.79  | 4,817,745.74 | 12.95    | 32,397,659.16 | 32,747,488.34 | 78.89  | 4,042,842.60 | 12.35    | 28,704,645.74 |
| 合计        | 40,546,161.00 | 100.00 | 4,823,185.88 |          | 35,722,975.12 | 41,509,884.52 | 100.00 | 4,047,337.72 |          | 37,462,546.80 |



按组合计提坏账准备：

| 期末余额 | 关联方组合        |          |                | 非关联方组合        |              |                |
|------|--------------|----------|----------------|---------------|--------------|----------------|
|      | 其他应收款        | 坏账准备     | 预期信用<br>损失率(%) | 其他应收款         | 坏账准备         | 预期信用<br>损失率(%) |
| 1年以内 | 1,686,519.24 | 507.43   | 0.03           | 27,680,280.18 | 805,002.18   | 2.91           |
| 1至2年 | 1,644,236.86 | 4,932.71 | 0.30           | 6,319,851.64  | 1,263,970.33 | 20.00          |
| 2至3年 |              |          |                | 720,106.78    | 288,042.71   | 40.00          |
| 3至4年 |              |          |                | 2,000.00      | 1,300.00     | 65.00          |
| 4至5年 |              |          |                | 168,678.90    | 134,943.12   | 80.00          |
| 5年以上 |              |          |                | 2,324,487.40  | 2,324,487.40 | 100.00         |
| 合计   | 3,330,756.10 | 5,440.14 |                | 37,215,404.90 | 4,817,745.74 |                |

按组合计提坏账准备（续）：

| 上年年末余额 | 关联方组合        |          |                | 非关联方组合        |              |                |
|--------|--------------|----------|----------------|---------------|--------------|----------------|
|        | 其他应收款        | 坏账准备     | 预期信用<br>损失率(%) | 其他应收款         | 坏账准备         | 预期信用<br>损失率(%) |
| 1年以内   | 7,970,317.43 | 1,222.70 | 0.02           | 27,094,543.60 | 436,221.85   | 1.61           |
| 1至2年   | 664,052.52   | 1,992.16 | 0.30           | 2,271,857.21  | 454,371.44   | 20.00          |
| 2至3年   |              |          |                | 38,267.43     | 15,306.97    | 40.00          |
| 3至4年   | 110,859.04   | 1,108.59 | 1.00           | 379,165.33    | 246,457.46   | 65.00          |
| 4至5年   | 16,600.28    | 166.00   | 1.00           | 365,849.45    | 292,679.56   | 80.00          |
| 5年以上   | 566.91       | 5.67     | 1.00           | 2,597,805.32  | 2,597,805.32 | 100.00         |
| 合计     | 8,762,396.18 | 4,495.12 |                | 32,747,488.34 | 4,042,842.60 |                |

(3) 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) |              |
| 上年年末余额    | 4,047,337.72   |                      |                      | 4,047,337.72 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转入第三阶段  | -431,848.37    |                      | 431,848.37           |              |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |              |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |              |
| 本期计提      | 1,862,790.99   |                      |                      | 1,862,790.99 |
| 本期转回      | 655,094.46     |                      |                      | 655,094.46   |
| 本期转销      |                |                      |                      |              |
| 本期核销      |                |                      | 431,848.37           | 431,848.37   |
| 其他变动      |                |                      |                      |              |
| 期末余额      | 4,823,185.88   |                      |                      | 4,823,185.88 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额       | 本期变动金额       |            |            |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|------------|------------|------|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回      | 转销或核销      | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,047,337.72 | 1,862,790.99 | 655,094.46 | 431,848.37 |      | 4,823,185.88 |
| 合计        | 4,047,337.72 | 1,862,790.99 | 655,094.46 | 431,848.37 |      | 4,823,185.88 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

| 单位名称 | 收回或转回金额    | 转回原因  | 收回方式 | 确定原坏账准备的依据及其合理性 |
|------|------------|-------|------|-----------------|
| 客户 1 | 155,000.00 | 收回保证金 | 货币资金 | 预期信用损失          |
| 客户 2 | 144,000.00 | 收回保证金 | 货币资金 | 预期信用损失          |
| 合计   | 299,000.00 |       |      |                 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额       |
|-------------|------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 431,848.37 |

其中重要的其他应收款项核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款项性质 | 核销金额       | 核销原因   | 履行的核销程序      | 款项是否因关联交易产生 |
|------|----------|------------|--------|--------------|-------------|
| 客户 1 | 代垫款项     | 389,848.37 | 确实无法收回 | 董事长办公<br>会审定 | 否           |
| 合计   |          | 389,848.37 |        |              |             |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|---------|---------------|---------------|
| 存出保证金   | 35,985,272.36 | 36,368,053.74 |
| 代垫款项    | 770,611.82    | 930,698.78    |
| 押金      | 1,073,292.64  | 1,152,059.55  |
| 应收资产转让款 | 2,096,770.78  | 2,096,770.78  |
| 其他往来款项  | 620,213.40    | 962,301.67    |
| 合计      | 40,546,161.00 | 41,509,884.52 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额          | 账龄                   | 占其他应收款<br>项期末余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|------|---------------|----------------------|------------------------------|--------------|
| 客户 1 | 保证金  | 7,687,373.00  | 1 年以内、1-2<br>年、2-3 年 | 18.96                        | 510,542.92   |
| 客户 2 | 保证金  | 4,644,573.47  | 1-2 年                | 11.46                        | 928,914.69   |
| 客户 3 | 保证金  | 4,340,000.00  | 1 年以内                | 10.70                        | 13,020.00    |
| 客户 4 | 保证金  | 4,054,980.24  | 1 年以内                | 10.00                        | 12,164.94    |
| 客户 5 | 保证金  | 2,177,294.00  | 1 年以内                | 5.37                         | 6,531.88     |
| 合计   |      | 22,904,220.71 |                      | 56.49                        | 1,471,174.43 |

(六) 存货

1、 存货分类

| 类别            | 期末余额             |                |                  | 上年年末余额           |               |                  |
|---------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|               | 账面余额             | 存货跌价准备         | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备        | 账面价值             |
| 原材料           | 692,672,274.43   | 29,807,559.85  | 662,864,714.58   | 675,921,570.53   | 15,185,203.77 | 660,736,366.76   |
| 在产品及自<br>制半成品 | 1,073,657,260.38 | 32,074,267.08  | 1,041,582,993.30 | 1,205,857,813.43 | 28,159,295.20 | 1,177,698,518.23 |
| 库存商品          | 1,713,904,406.90 | 38,763,309.29  | 1,675,141,097.61 | 1,816,693,290.72 | 46,157,989.30 | 1,770,535,301.42 |
| 委托加工物<br>资    | 5,646,506.62     |                | 5,646,506.62     | 13,479,814.90    |               | 13,479,814.90    |
| 合计            | 3,485,880,448.33 | 100,645,136.22 | 3,385,235,312.11 | 3,711,952,489.58 | 89,502,488.27 | 3,622,450,001.31 |

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别        | 上年年末余额        | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |    | 期末余额           |
|-----------|---------------|---------------|----|---------------|----|----------------|
|           |               | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他 |                |
| 原材料       | 15,185,203.77 | 16,626,521.91 |    | 2,004,165.83  |    | 29,807,559.85  |
| 在产品及自制半成品 | 28,159,295.20 | 9,871,509.38  |    | 5,956,537.50  |    | 32,074,267.08  |
| 库存商品      | 46,157,989.30 | 2,563,292.46  |    | 9,957,972.47  |    | 38,763,309.29  |
| 合计        | 89,502,488.27 | 29,061,323.75 |    | 17,918,675.80 |    | 100,645,136.22 |

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项目   | 期末余额          |              |               | 上年年末余额         |              |                |
|------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 销货合同 | 46,539,120.08 | 1,396,173.61 | 45,142,946.47 | 103,213,255.49 | 3,096,397.65 | 100,116,857.84 |
| 合计   | 46,539,120.08 | 1,396,173.61 | 45,142,946.47 | 103,213,255.49 | 3,096,397.65 | 100,116,857.84 |



2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |           |              |             |               | 上年年末余额         |           |              |             |                |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|           | 账面余额          |           | 减值准备         |             | 账面价值          | 账面余额           |           | 减值准备         |             | 账面价值           |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提减值准备 |               |           |              |             |               |                |           |              |             |                |
| 按组合计提减值准备 | 46,539,120.08 | 100.00    | 1,396,173.61 | 3.00        | 45,142,946.47 | 103,213,255.49 | 100.00    | 3,096,397.65 | 3.00        | 100,116,857.84 |
| 其中：关联方组合  | 13,410,064.41 | 28.81     | 402,301.93   | 3.00        | 13,007,762.48 | 45,156,015.43  | 43.75     | 1,354,680.46 | 3.00        | 43,801,334.97  |
| 非关联方组合    | 33,129,055.67 | 71.19     | 993,871.68   | 3.00        | 32,135,183.99 | 58,057,240.06  | 56.25     | 1,741,717.19 | 3.00        | 56,315,522.87  |
| 合计        | 46,539,120.08 | 100.00    | 1,396,173.61 |             | 45,142,946.47 | 103,213,255.49 | 100.00    | 3,096,397.65 |             | 100,116,857.84 |

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目       | 上年年末余额       | 本期计提 | 本期转回         | 本期转销/核销 | 期末余额         |
|----------|--------------|------|--------------|---------|--------------|
| 合同资产减值准备 | 3,096,397.65 |      | 1,700,224.04 |         | 1,396,173.61 |
| 合计       | 3,096,397.65 |      | 1,700,224.04 |         | 1,396,173.61 |

#### (八) 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 46,166,829.90 | 31,552,508.53 |
| 合计          | 46,166,829.90 | 31,552,508.53 |

#### (九) 其他流动资产

| 项目         | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 多交或预缴的增值税额 | 5,130,862.87  | 4,427,477.32  |
| 增值税留抵税额    | 29,971,804.94 | 23,017,370.96 |
| 预缴所得税      | 7,191,889.98  | 7,191,889.98  |
| 待认证进项税重分类  | 558,995.13    |               |
| 碳排放权资产     | 126,076.42    |               |
| 合计         | 42,979,629.34 | 34,636,738.26 |

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项目                    | 期末余额           |              |                | 上年年末余额        |              |               | 折现率<br>区间 |
|-----------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|-----------|
|                       | 账面余额           | 坏账准备         | 账面价值           | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |           |
| 分期收款销<br>售商品          | 129,640,161.71 | 2,038,159.65 | 127,602,002.06 | 81,126,779.93 | 1,089,235.90 | 80,037,544.03 | 4%-5%     |
| 其中：未实现<br>融资收益        | 16,826,683.16  |              | 16,826,683.16  | 8,609,266.00  |              | 8,609,266.00  |           |
| 小计                    | 112,813,478.55 | 2,038,159.65 | 110,775,318.90 | 72,517,513.93 | 1,089,235.90 | 71,428,278.03 |           |
| 减：1年内到<br>期的长期应<br>收款 | 48,204,989.55  | 2,038,159.65 | 46,166,829.90  | 32,641,744.43 | 1,089,235.90 | 31,552,508.53 |           |
| 合计                    | 64,608,489.00  |              | 64,608,489.00  | 39,875,769.50 |              | 39,875,769.50 |           |

2、 长期应收款坏账准备

| 类别            | 上年年末余额 | 本期变动金额     |       |             | 期末余额 |
|---------------|--------|------------|-------|-------------|------|
|               |        | 计提         | 收回或转回 | 其他          |      |
| 长期应收款坏账准<br>备 |        | 948,923.75 |       | -948,923.75 |      |
| 合计            |        | 948,923.75 |       | -948,923.75 |      |

(十一) 长期股权投资

| 被投资单位           | 上年年末余额        | 减值准备上<br>年年末余额 | 本期增减变动   |          |                 |              |            |                 |            |    | 期末余额 | 减值准<br>备期末<br>余额 |  |
|-----------------|---------------|----------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|------|------------------|--|
|                 |               |                | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |      |                  |  |
| 1. 合营企业         |               |                |          |          |                 |              |            |                 |            |    |      |                  |  |
| 2. 联营企业         |               |                |          |          |                 |              |            |                 |            |    |      |                  |  |
| 湖北海洋工程装备研究院有限公司 |               |                |          |          |                 |              |            |                 |            |    |      |                  |  |
| 珠海京楚石油技术开发有限公司  | 33,952,294.99 |                |          |          | 4,886,120.64    | 436,169.58   |            | 2,033,773.66    |            |    |      | 37,240,811.55    |  |
| 小计              | 33,952,294.99 |                |          |          | 4,886,120.64    | 436,169.58   |            | 2,033,773.66    |            |    |      | 37,240,811.55    |  |
| 合计              | 33,952,294.99 |                |          |          | 4,886,120.64    | 436,169.58   |            | 2,033,773.66    |            |    |      | 37,240,811.55    |  |

## (十二) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目           | 房屋、建筑物        | 土地使用权         | 合计            |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值      |               |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 63,090,859.96 | 17,112,920.56 | 80,203,780.52 |
| (2) 本期增加金额   |               |               |               |
| (3) 本期减少金额   |               |               |               |
| (4) 期末余额     | 63,090,859.96 | 17,112,920.56 | 80,203,780.52 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 |               |               |               |
| (1) 上年年末余额   | 43,535,719.67 | 4,563,445.48  | 48,099,165.15 |
| (2) 本期增加金额   | 3,737,955.84  | 342,258.36    | 4,080,214.20  |
| —计提或摊销       | 3,737,955.84  | 342,258.36    | 4,080,214.20  |
| (3) 本期减少金额   |               |               |               |
| (4) 期末余额     | 47,273,675.51 | 4,905,703.84  | 52,179,379.35 |
| 3. 减值准备      |               |               |               |
| (1) 上年年末余额   |               |               |               |
| (2) 本期增加金额   |               |               |               |
| (3) 本期减少金额   |               |               |               |
| (4) 期末余额     |               |               |               |
| 4. 账面价值      |               |               |               |
| (1) 期末账面价值   | 15,817,184.45 | 12,207,216.72 | 28,024,401.17 |
| (2) 上年年末账面价值 | 19,555,140.29 | 12,549,475.08 | 32,104,615.37 |

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,403,604,638.75 | 1,544,538,215.84 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 1,403,604,638.75 | 1,544,538,215.84 |

## 2、 固定资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备及其他          | 合计               |
|--------------|----------------|------------------|------------------|
| 1. 账面原值      |                |                  |                  |
| (1) 上年年末余额   | 812,004,342.54 | 3,222,206,014.03 | 4,034,210,356.57 |
| (2) 本期增加金额   | 6,067,272.08   | 75,521,201.10    | 81,588,473.18    |
| —购置          |                | 73,130,347.14    | 73,130,347.14    |
| —在建工程转入      | 6,067,272.08   | 2,004,352.22     | 8,071,624.30     |
| —其他          |                | 386,501.74       | 386,501.74       |
| (3) 本期减少金额   | 411,001.74     | 117,251,468.10   | 117,662,469.84   |
| —处置或报废       | 24,500.00      | 117,251,468.10   | 117,275,968.10   |
| —其他          | 386,501.74     |                  | 386,501.74       |
| (4) 期末余额     | 817,660,612.88 | 3,180,475,747.03 | 3,998,136,359.91 |
| 2. 累计折旧      |                |                  |                  |
| (1) 上年年末余额   | 401,926,449.47 | 2,059,035,448.17 | 2,460,961,897.64 |
| (2) 本期增加金额   | 25,267,220.91  | 183,202,420.74   | 208,469,641.65   |
| —计提          | 25,267,220.91  | 183,197,213.71   | 208,464,434.62   |
| —其他          |                | 5,207.03         | 5,207.03         |
| (3) 本期减少金额   | 26,956.42      | 102,548,112.67   | 102,575,069.09   |
| —处置或报废       | 21,749.39      | 102,548,112.67   | 102,569,862.06   |
| —其他          | 5,207.03       |                  | 5,207.03         |
| (4) 期末余额     | 427,166,713.96 | 2,139,689,756.24 | 2,566,856,470.20 |
| 3. 减值准备      |                |                  |                  |
| (1) 上年年末余额   | 2,718,035.19   | 25,992,207.90    | 28,710,243.09    |
| (2) 本期增加金额   | 1,157,500.29   | 3,187,701.51     | 4,345,201.80     |
| —计提          | 1,157,500.29   | 3,187,701.51     | 4,345,201.80     |
| (3) 本期减少金额   |                | 5,380,193.93     | 5,380,193.93     |
| —处置或报废       |                | 5,380,193.93     | 5,380,193.93     |
| (4) 期末余额     | 3,875,535.48   | 23,799,715.48    | 27,675,250.96    |
| 4. 账面价值      |                |                  |                  |
| (1) 期末账面价值   | 386,618,363.44 | 1,016,986,275.31 | 1,403,604,638.75 |
| (2) 上年年末账面价值 | 407,359,857.88 | 1,137,178,357.96 | 1,544,538,215.84 |



### 3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目   | 期末账面价值         |
|------|----------------|
| 机器设备 | 218,369,042.48 |
| 合计   | 218,369,042.48 |

## (十四) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额           |      |                | 上年年末余额        |      |               |
|------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 在建工程 | 138,578,825.83 |      | 138,578,825.83 | 81,136,424.68 |      | 81,136,424.68 |
| 工程物资 | 129,781.01     |      | 129,781.01     | 80,022.03     |      | 80,022.03     |
| 合计   | 138,708,606.84 |      | 138,708,606.84 | 81,216,446.71 |      | 81,216,446.71 |

### 2、 在建工程情况

| 项目     | 期末余额           |      |                | 上年年末余额        |      |               |
|--------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 基建工程支出 | 16,369,078.77  |      | 16,369,078.77  | 866,830.18    |      | 866,830.18    |
| 其他工程   | 122,209,747.06 |      | 122,209,747.06 | 80,269,594.50 |      | 80,269,594.50 |
| 合计     | 138,578,825.83 |      | 138,578,825.83 | 81,136,424.68 |      | 81,136,424.68 |

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                        | 预算数            | 上年年末余额        | 本期增加金额        | 本期转入固定资<br>产金额 | 本期其他减少<br>金额 | 期末余额           | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程进度  | 资金来源 |
|-----------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------------|-------|------|
| 四机公司高压管汇事业部作业<br>状况改善项目     | 14,250,000.00  | 13,277,821.44 |               | 748,053.10     |              | 12,529,768.34  | 93.17              | 93.17 | 自筹   |
| 钢管分公司直缝焊管生产线升<br>级改造项目      | 49,000,000.00  | 15,170,151.95 | 7,725,407.93  |                |              | 22,895,559.88  | 46.73              | 46.73 | 自筹   |
| 四机公司废气处理提标改造<br>(VOCS 治理)项目 | 27,100,000.00  | 22,066,312.22 | 4,874,085.35  |                |              | 26,940,397.57  | 99.41              | 99.41 | 自筹   |
| 油气田增压采收压缩机产线智<br>能化升级改造项目   | 180,000,000.00 | 594,373.02    | 35,644,742.12 | 5,733,840.63   | 3,657,707.17 | 26,847,567.34  | 20.13              | 20.13 | 募集资金 |
| 四机公司电动石油装备试验能<br>力提升项目      | 29,000,000.00  | 5,724,529.48  | 12,809,109.52 | 844,247.81     |              | 17,689,391.19  | 74.14              | 74.14 | 自筹   |
| 东西湖基建-生产研发楼项目               | 40,000,000.00  |               | 14,427,800.26 |                |              | 14,427,800.26  | 36.07              | 36.07 | 自筹   |
| 合计                          | 339,350,000.00 | 56,833,188.11 | 75,481,145.18 | 7,326,141.54   | 3,657,707.17 | 121,330,484.58 |                    |       |      |

(十五) 使用权资产

| 项目             | 土地            | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 合计             |
|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>1. 账面原值</b> |               |               |               |                |
| (1) 上年年末余额     | 27,242,935.10 | 53,618,484.36 | 11,556,701.09 | 92,418,120.55  |
| (2) 本期增加金额     | 3,624,792.99  | 31,583,514.73 | 18,238,991.18 | 53,447,298.90  |
| —新增租赁          | 3,624,792.99  | 31,583,514.73 | 18,238,991.18 | 53,447,298.90  |
| (3) 本期减少金额     | 1,633,486.82  | 23,452,251.72 | 6,884,131.25  | 31,969,869.79  |
| —减少            | 1,633,486.82  | 23,452,251.72 | 6,884,131.25  | 31,969,869.79  |
| (4) 期末余额       | 29,234,241.27 | 61,749,747.37 | 22,911,561.02 | 113,895,549.66 |
| <b>2. 累计折旧</b> |               |               |               |                |
| (1) 上年年末余额     | 9,018,676.28  | 25,218,182.45 | 5,203,003.56  | 39,439,862.29  |
| (2) 本期增加金额     | 7,453,675.79  | 16,552,991.63 | 6,825,867.55  | 30,832,534.97  |
| —计提            | 7,453,675.79  | 16,552,991.63 | 6,825,867.55  | 30,832,534.97  |
| (3) 本期减少金额     | 1,082,408.59  | 19,493,726.03 | 4,410,931.09  | 24,987,065.71  |
| —其他减少          | 1,082,408.59  | 19,493,726.03 | 4,410,931.09  | 24,987,065.71  |
| (4) 期末余额       | 15,389,943.48 | 22,277,448.05 | 7,617,940.02  | 45,285,331.55  |
| <b>3. 减值准备</b> |               |               |               |                |
| (1) 上年年末余额     |               |               |               |                |
| (2) 本期增加金额     |               |               |               |                |
| (3) 本期减少金额     |               |               |               |                |
| (4) 期末余额       |               |               |               |                |
| <b>4. 账面价值</b> |               |               |               |                |
| (1) 期末账面价值     | 13,844,297.79 | 39,472,299.32 | 15,293,621.00 | 68,610,218.11  |
| (2) 上年年末账面价值   | 18,224,258.82 | 28,400,301.91 | 6,353,697.53  | 52,978,258.26  |

## (十六) 无形资产

| 项目           | 专利权           | 土地使用权          | 非专利技术         | 软件使用权         | 其他           | 合计             |
|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值      |               |                |               |               |              |                |
| (1) 上年年末余额   | 24,068,089.20 | 104,501,879.57 | 14,070,617.04 | 31,864,834.05 | 1,169,622.62 | 175,675,042.48 |
| (2) 本期增加金额   |               |                |               | 8,765,600.99  |              | 8,765,600.99   |
| —购置          |               |                |               | 8,765,600.99  |              | 8,765,600.99   |
| (3) 本期减少金额   |               |                |               |               |              |                |
| (4) 期末余额     | 24,068,089.20 | 104,501,879.57 | 14,070,617.04 | 40,630,435.04 | 1,169,622.62 | 184,440,643.47 |
| 2. 累计摊销      |               |                |               |               |              |                |
| (1) 上年年末余额   | 24,068,089.20 | 28,949,451.39  | 13,970,060.55 | 21,742,239.82 | 1,169,622.62 | 89,899,463.58  |
| (2) 本期增加金额   |               | 2,058,778.24   | 70,682.28     | 2,315,414.69  |              | 4,444,875.21   |
| —计提          |               | 2,058,778.24   | 70,682.28     | 2,315,414.69  |              | 4,444,875.21   |
| (3) 本期减少金额   |               |                |               |               |              |                |
| (4) 期末余额     | 24,068,089.20 | 31,008,229.63  | 14,040,742.83 | 24,057,654.51 | 1,169,622.62 | 94,344,338.79  |
| 3. 减值准备      |               |                |               |               |              |                |
| (1) 上年年末余额   |               |                |               |               |              |                |
| (2) 本期增加金额   |               |                |               |               |              |                |
| (3) 本期减少金额   |               |                |               |               |              |                |
| (4) 期末余额     |               |                |               |               |              |                |
| 4. 账面价值      |               |                |               |               |              |                |
| (1) 期末账面价值   |               | 73,493,649.94  | 29,874.21     | 16,572,780.53 |              | 90,096,304.68  |
| (2) 上年年末账面价值 |               | 75,552,428.18  | 100,556.49    | 10,122,594.23 |              | 85,775,578.90  |

注：本集团无用于抵押及担保或未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 长期待摊费用

| 项目         | 上年年末余额        | 本期增加金<br>额   | 本期摊销金<br>额   | 其他减少金<br>额 | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 租入固定资产改良支出 | 25,078,304.44 | 112,752.12   | 2,784,738.68 | 665,204.90 | 21,741,112.98 |
| 野外作业活动房    |               | 1,159,292.04 | 19,321.55    |            | 1,139,970.49  |
| 其他         | 1,754,601.77  |              | 560,530.98   |            | 1,194,070.79  |
| 合计         | 26,832,906.21 | 1,272,044.16 | 3,364,591.21 | 665,204.90 | 24,075,154.26 |

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目               | 期末余额           |               | 上年年末余额         |               |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                  | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 应收账款坏账准备         | 97,327,261.47  | 16,555,201.10 | 116,893,830.88 | 20,719,320.46 |
| 预付款项减值准备         | 2,251,295.15   | 562,823.79    | 1,706,000.10   | 426,500.03    |
| 其他应收款坏账准备        | 4,823,185.88   | 1,114,099.37  | 4,047,337.72   | 916,154.33    |
| 存货跌价准备           | 100,645,136.22 | 15,737,990.41 | 89,502,488.27  | 14,077,938.23 |
| 合同资产减值准备         | 1,396,173.61   | 266,447.08    | 3,096,397.65   | 581,574.64    |
| 一年内到期的非流动资产坏账准备  | 2,038,159.65   | 305,723.95    | 1,089,235.90   | 163,385.38    |
| 固定资产减值准备         | 27,675,250.96  | 5,831,143.40  | 28,710,243.09  | 5,924,239.00  |
| 合并产生的存货未实现内部销售收益 | 33,695,092.00  | 5,054,263.80  | 27,901,258.33  | 4,185,188.75  |
| 租赁负债             | 67,297,940.54  | 13,671,201.56 | 49,779,279.60  | 9,702,686.62  |
| 股份支付             | 10,487,692.80  | 2,102,813.16  |                |               |
| 合计               | 347,637,188.28 | 61,201,707.62 | 322,726,071.54 | 56,696,987.44 |

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目        | 期末余额          |               | 上年年末余额        |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 使用权资产     | 64,715,995.11 | 13,142,373.61 | 52,978,258.32 | 10,376,355.16 |
| 固定资产一次性扣除 | 15,183,017.99 | 2,277,452.70  |               |               |
| 合计        | 79,899,013.10 | 15,419,826.31 | 52,978,258.32 | 10,376,355.16 |

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末余额                        |                 | 上年年末余额                      |                 |               |
|----|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|---------------|
|    | 使用权资产与租赁负债对应的递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 使用权资产与租赁负债对应的递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |               |
|    | 递延所得税资产                     | 13,142,373.61   | 48,059,334.01               | 9,702,686.62    | 46,994,300.82 |
|    | 递延所得税负债                     | 13,142,373.61   | 2,277,452.70                | 9,702,686.62    | 673,668.54    |

## 4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 |                |                |
| 可抵扣亏损    | 713,478,061.96 | 755,012,474.90 |
| 合计       | 713,478,061.96 | 755,012,474.90 |

## 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额           | 上年年末余额         | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2023 年 |                | 48,282,326.00  |    |
| 2024 年 | 124,580,672.00 | 124,580,672.00 |    |
| 2025 年 | 155,444,592.47 | 155,454,577.47 |    |
| 2026 年 | 181,444,618.33 | 204,870,285.99 |    |
| 2027 年 | 21,235,587.05  | 78,769,390.93  |    |

| 年份     | 期末余额           | 上年年末余额         | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2028 年 | 65,815,623.26  |                |    |
| 2029 年 | 14,686,201.40  | 14,686,201.40  |    |
| 2030 年 | 44,254,387.17  | 44,254,387.17  |    |
| 2031 年 | 15,437,229.81  | 15,437,229.81  |    |
| 2032 年 | 28,099,066.72  | 68,677,404.13  |    |
| 2033 年 | 62,480,083.75  |                |    |
| 合计     | 713,478,061.96 | 755,012,474.90 |    |

注：根据财政部、税务总局“关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知（财税〔2018〕76号）”，本集团下属子公司中石化四机石油机械有限公司和中石化江钻石油机械有限公司可抵扣亏损到期日由原来的五年延长至十年。

#### (十九) 短期借款

| 项目   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 2,267,726,857.23 | 2,398,899,107.74 |
| 合计   | 2,267,726,857.23 | 2,398,899,107.74 |

#### (二十) 应付票据

| 种类       | 期末余额           | 上年年末余额           |
|----------|----------------|------------------|
| 银行承兑汇票   | 555,986,107.47 | 653,461,645.95   |
| 财务公司承兑汇票 | 219,485,979.73 | 437,676,904.17   |
| 商业承兑汇票   | 102,589,576.12 | 53,128,365.15    |
| 合计       | 878,061,663.32 | 1,144,266,915.27 |

注：本期末无已到期未支付的应付票据。



## (二十一) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目  | 期末余额             | 上年年末余额           |
|-----|------------------|------------------|
| 材料款 | 2,355,046,471.47 | 2,222,838,604.80 |
| 劳务款 | 121,554,363.93   | 45,957,007.16    |
| 工程款 | 49,952,714.36    | 48,386,820.26    |
| 设备款 | 45,722,082.94    | 60,712,366.20    |
| 合计  | 2,572,275,632.70 | 2,377,894,798.42 |

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目    | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-------|--------------|-----------|
| 供应商 1 | 886,300.44   | 未结算材料款    |
| 供应商 2 | 603,000.00   | 未结算材料款    |
| 供应商 3 | 372,113.75   | 未结算材料款    |
| 供应商 4 | 200,000.00   | 未结算材料款    |
| 供应商 5 | 164,239.76   | 未结算材料款    |
| 合计    | 2,225,653.95 |           |

## (二十二) 合同负债

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 产品货款 | 624,232,327.20 | 521,865,173.98 |
| 合计   | 624,232,327.20 | 521,865,173.98 |

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额          |
|------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 短期薪酬 | 69,275,276.85 | 1,006,111,308.35 | 1,010,882,919.44 | 64,503,665.76 |

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额          |
|--------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 离职后福利-设定提存计划 | 19,519.70     | 158,375,472.18   | 158,378,505.16   | 16,486.72     |
| 辞退福利         |               | 3,438,703.52     | 3,438,703.52     |               |
| 合计           | 69,294,796.55 | 1,167,925,484.05 | 1,172,700,128.12 | 64,520,152.48 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 35,300,000.00 | 770,800,000.00   | 767,596,140.00   | 38,503,860.00 |
| (2) 职工福利费       | 5,171,711.34  | 48,482,826.48    | 48,286,502.71    | 5,368,035.11  |
| (3) 社会保险费       | 10,354.20     | 79,899,183.97    | 79,899,701.22    | 9,836.95      |
| 其中：医疗保险费        | 8,960.00      | 52,292,697.25    | 52,293,150.99    | 8,506.26      |
| 补充医疗保险费         |               | 20,208,577.49    | 20,208,577.49    |               |
| 工伤保险费           | 398.60        | 3,209,295.99     | 3,209,351.97     | 342.62        |
| 生育保险费           | 995.60        | 4,015,888.24     | 4,015,895.77     | 988.07        |
| 其他              |               | 172,725.00       | 172,725.00       |               |
| (4) 住房公积金       |               | 79,996,205.47    | 79,994,184.47    | 2,021.00      |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 28,793,211.31 | 24,517,624.44    | 32,690,923.05    | 20,619,912.70 |
| (6) 其他短期薪酬      |               | 2,415,467.99     | 2,415,467.99     |               |
| 合计              | 69,275,276.85 | 1,006,111,308.35 | 1,010,882,919.44 | 64,503,665.76 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额    | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额      |
|--------|-----------|----------------|----------------|-----------|
| 基本养老保险 | 15,929.00 | 102,351,073.71 | 102,352,328.41 | 14,674.30 |
| 补充养老保险 | 3,092.80  | 19,710,414.81  | 19,712,159.81  | 1,347.80  |
| 失业保险费  | 497.90    | 4,042,308.20   | 4,042,341.48   | 464.62    |
| 企业年金   |           | 32,271,675.46  | 32,271,675.46  |           |
| 合计     | 19,519.70 | 158,375,472.18 | 158,378,505.16 | 16,486.72 |

(二十四) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 上年年末余额         |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税     | 57,303,693.72 | 78,965,377.71  |
| 企业所得税   | 4,286,442.44  | 2,904,294.69   |
| 城市维护建设税 | 3,608,732.14  | 4,656,550.20   |
| 房产税     | 1,342,530.52  | 4,470,067.41   |
| 土地使用税   | 327,097.66    | 767,083.76     |
| 个人所得税   | 22,077,313.55 | 21,777,590.95  |
| 教育费附加   | 2,476,360.48  | 3,232,887.26   |
| 其他税费    | 2,401,543.34  | 1,700,389.07   |
| 合计      | 93,823,713.85 | 118,474,241.05 |

(二十五) 其他应付款

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 应付利息   | 51,061,416.76  | 34,234,350.62 |
| 其他应付款项 | 100,089,058.46 | 41,279,888.52 |
| 合计     | 151,150,475.22 | 75,514,239.14 |

1、 应付利息

| 项目       | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 短期借款应付利息 | 51,061,416.76 | 34,234,350.62 |
| 合计       | 51,061,416.76 | 34,234,350.62 |

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 5,489,828.64 | 5,774,697.43 |
| 收到押金 | 7,996,567.79 | 7,926,851.71 |

| 项目         | 期末余额           | 上年年末余额        |
|------------|----------------|---------------|
| 代收款项       | 8,686,973.96   | 6,200,169.12  |
| 代垫款项       | 5,594,205.37   | 8,070,592.94  |
| 代管款项       | 32,210.31      | 149,272.86    |
| 代扣代缴款项     | 1,728,118.03   | 2,641,809.20  |
| 非限制性股票回购义务 | 59,829,120.00  |               |
| 其他款项       | 10,732,034.36  | 10,516,495.26 |
| 合计         | 100,089,058.46 | 41,279,888.52 |

注：本集团账龄超过一年的其他应付款为 9,547,290.68 元（2022 年 12 月 31 日：9,471,486.72 元），主要为保证金、代垫款项及押金等；无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### (二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的应付融资租赁款 | 51,008,866.16 | 32,415,928.02 |
| 一年内到期的租赁负债    | 28,274,198.06 | 19,009,679.65 |
| 合计            | 79,283,064.22 | 51,425,607.67 |

#### (二十七) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 36,901,793.78 | 23,147,720.24 |
| 合计     | 36,901,793.78 | 23,147,720.24 |

#### (二十八) 租赁负债

| 项目              | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额           | 72,426,434.04 | 54,538,896.10 |
| 减：未确认的融资费用      | 5,128,493.50  | 4,759,616.50  |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 28,274,198.06 | 19,009,679.65 |
| 合计              | 39,023,742.48 | 30,769,599.95 |

(二十九) 长期应付款

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 47,442,151.22 | 60,488,230.05 |
| 合计    | 47,442,151.22 | 60,488,230.05 |

长期应付款明细

| 项目               | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款          | 98,451,017.38 | 92,904,158.07 |
| 减：一年以内到期的应付融资租赁款 | 51,008,866.16 | 32,415,928.02 |
| 合计               | 47,442,151.22 | 60,488,230.05 |

(三十) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因   |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 政府补助 | 15,414,502.87 | 63,432,705.78 | 39,045,581.25 | 39,801,627.40 | 收到财政拨款 |
| 合计   | 15,414,502.87 | 63,432,705.78 | 39,045,581.25 | 39,801,627.40 |        |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                   | 上年年末余额       | 本期新增补助金额     | 本期计入当期损益金额   | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 压缩机国产化基地               | 390,000.00   |              | 15,000.00    |      | 375,000.00   | 与资产相关       |
| 低氮燃烧改造                 | 157,749.88   |              | 13,521.48    |      | 144,228.40   | 与资产相关       |
| 废气处理提标改造               |              | 6,600,000.00 |              |      | 6,600,000.00 | 与资产相关       |
| 荆州市 2022 年中央大气污染防治资金   |              | 950,000.00   | 79,166.67    |      | 870,833.33   | 与资产相关       |
| 深层页岩气开发关键装备及工具研制（资产补助） | 8,207,257.55 |              | 1,298,732.87 |      | 6,908,524.68 | 与资产相关       |

中石化石油机械股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

| 负债项目                        | 上年年末余额        | 本期新增补助金额      | 本期计入当期损益金额    | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|-----------------|
| 湖北省加强质量认证体系建设促进全面质量管理实施专项补助 |               | 10,000,000.00 |               |      | 10,000,000.00 | 与资产相关           |
| 深层页岩气开发关键装备及工具研制（费用补助）      | 4,838,509.77  |               | 4,838,509.77  |      |               | 与收益相关           |
| 增值税加计抵减                     | 194,860.96    | 21,634,936.64 | 8,537,181.71  |      | 13,292,615.89 | 与收益相关           |
| 稳岗扩岗补助                      | 6,515.64      | 5,213,850.46  | 5,220,366.10  |      |               | 与收益相关           |
| 软件产品增值税即征即退                 |               | 2,956,449.46  | 2,956,449.46  |      |               | 与收益相关           |
| 三供一业移交补助                    |               | 2,184,600.00  | 2,184,600.00  |      |               | 与收益相关           |
| 武汉市工业互联网发展专项资金              |               | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |      |               | 与收益相关           |
| 武汉市高新区 2023 年多层次资本市场奖励      |               | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |      |               | 与收益相关           |
| 省级制造业高质量发展专项资金              |               | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  |      |               | 与收益相关           |
| 中央及省级外经贸发展专项资金              |               | 1,342,980.00  | 1,342,980.00  |      |               | 与收益相关           |
| 荆州市技改专项资金                   |               | 1,293,600.00  | 1,293,600.00  |      |               | 与收益相关           |
| 低温钻井关键装备设计与研制技术             |               | 3,930,000.00  | 3,930,000.00  |      |               | 与收益相关           |
| 其他零星补助                      | 1,619,609.07  | 3,826,289.22  | 3,835,473.19  |      | 1,610,425.10  | 与收益相关           |
| 合计                          | 15,414,502.87 | 63,432,705.78 | 39,045,581.25 |      | 39,801,627.40 |                 |

### (三十一) 股本

| 项目   | 上年年末余额         | 本期变动增（+）减（-）  |    |       |    |               | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|----|-------|----|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计            |                |
| 股份总额 | 941,003,689.00 | 14,664,000.00 |    |       |    | 14,664,000.00 | 955,667,689.00 |

### (三十二) 资本公积

| 项目     | 上年年末余额           | 本期增加          | 本期减少      | 期末余额             |
|--------|------------------|---------------|-----------|------------------|
| 股本溢价   | 1,624,091,578.89 | 45,165,120.00 | 43,259.17 | 1,669,213,439.72 |
| 其他资本公积 | 18,173,717.82    | 10,114,716.00 |           | 28,288,433.82    |
| 合计     | 1,642,265,296.71 | 55,279,836.00 | 43,259.17 | 1,697,501,873.54 |

注：根据本公司 2023 年第二次临时股东大会决议以及第八届董事会第十七次会议和第八届监事会第十五次会议，本公司实际向 180 名股权激励对象授予 14,664,000.00 股限制性股票，每股 4.08 元，实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款 59,829,120.00 元，扣除本次发行费用 43,259.17 元（不含增值税）后，本公司新增股本 14,664,000.00 元，资本公积-股本溢价 45,121,860.83 元。

2023 年度，本公司以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将本年取得的服务共计 10,114,716.00 元计入相关成本费用及其他资本公积。

### (三十三) 库存股

| 项目         | 上年年末余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|--------|---------------|------|---------------|
| 非限制性股票回购义务 |        | 59,829,120.00 |      | 59,829,120.00 |
| 合计         |        | 59,829,120.00 |      | 59,829,120.00 |

注：根据本公司 2023 年度限制性股票激励计划中的股权回购条款，本公司对未被解锁而失效或作废的股票负有回购义务，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算，本年确认库存股 59,829,120.00 元。



### (三十四) 其他综合收益

| 项目                         | 上年年末<br>余额  | 本期金额          |  |                     |                  |                           | 期末余额       |
|----------------------------|-------------|---------------|--|---------------------|------------------|---------------------------|------------|
|                            |             | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前<br>期计入<br>其他综<br>合收益<br>当期转<br>入损益 | 减：<br>所得<br>税费<br>用 | 税后归属<br>于母公<br>司 | 税后<br>归属<br>于少<br>数股<br>东 |            |
| 1. 不能重分<br>类进损益的其<br>他综合收益 |             |               |  |                     |                  |                           |            |
| 2. 将重分类<br>进损益的其他<br>综合收益  | -237,786.95 | 436,169.58    |  |                     | 436,169.58       |                           | 198,382.63 |
| 其中：权益法<br>下可转损益的<br>其他综合收益 | -237,786.95 | 436,169.58    |  |                     | 436,169.58       |                           | 198,382.63 |
| 其他综合收益<br>合计               | -237,786.95 | 436,169.58    |  |                     | 436,169.58       |                           | 198,382.63 |

### (三十五) 专项储备

| 项目    | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 18,833,494.69 | 24,471,932.19 | 32,767,160.98 | 10,538,265.90 |
| 合计    | 18,833,494.69 | 24,471,932.19 | 32,767,160.98 | 10,538,265.90 |

注：本公司本年按照国家规定计提安全生产费 24,471,932.19 元（2022 年度：19,809,332.34 元），计入当期相关产品的生产成本。

### (三十六) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 187,509,298.66 |      |      | 187,509,298.66 |
| 合计     | 187,509,298.66 |      |      | 187,509,298.66 |

### (三十七) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 107,005,968.50 | 59,304,786.52  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | -1,137,316.11  |
| 调整后年初未分配利润            | 107,005,968.50 | 58,167,470.41  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 91,960,066.76  | 52,074,141.62  |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 提取职工奖励及福利基金           | 3,441,793.40   | 3,235,643.53   |
| 期末未分配利润               | 195,524,241.86 | 107,005,968.50 |

由于会计政策变更进行追溯调整，影响上年年初未分配利润-1,137,316.11 元。

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 7,463,495,635.08 | 6,215,052,091.61 | 7,153,876,599.48 | 6,001,127,917.61 |
| 其他业务 | 934,516,094.87   | 847,809,587.12   | 598,036,351.46   | 546,013,231.71   |
| 合计   | 8,398,011,729.95 | 7,062,861,678.73 | 7,751,912,950.94 | 6,547,141,149.32 |

(1) 主营业务（分产品）

| 项目     | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 石油机械设备 | 4,031,132,254.03 | 3,200,552,846.59 | 3,559,068,913.91 | 2,831,194,287.24 |
| 钻头及钻具  | 941,686,883.95   | 701,509,081.81   | 910,904,910.63   | 666,739,067.63   |
| 油气钢管   | 2,333,517,002.88 | 2,215,638,305.29 | 2,544,172,238.15 | 2,415,683,588.41 |
| 其他     | 157,159,494.22   | 97,351,857.92    | 139,730,536.79   | 87,510,974.33    |
| 合计     | 7,463,495,635.08 | 6,215,052,091.61 | 7,153,876,599.48 | 6,001,127,917.61 |

(2) 主营业务（分地区）

| 项目 | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|    | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 境内 | 6,566,987,139.14 | 5,483,088,321.06 | 6,650,934,169.29 | 5,569,086,971.19 |
| 境外 | 896,508,495.94   | 731,963,770.55   | 502,942,430.19   | 432,040,946.42   |
| 合计 | 7,463,495,635.08 | 6,215,052,091.61 | 7,153,876,599.48 | 6,001,127,917.61 |

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

| 合同分类        | 营业收入             | 营业成本             |
|-------------|------------------|------------------|
| 市场或客户类型：    |                  |                  |
| 关联方         | 4,338,474,318.46 | 3,647,118,119.29 |
| 非关联方        | 4,059,537,411.49 | 3,415,743,559.44 |
| 合计          | 8,398,011,729.95 | 7,062,861,678.73 |
| 按收入确认的准则分类： |                  |                  |
| 按收入准则核算     | 8,329,296,579.40 | 7,008,098,832.97 |
| 按租赁准则核算     | 68,715,150.55    | 54,762,845.76    |
| 合计          | 8,398,011,729.95 | 7,062,861,678.73 |

## 3、 合同产生收入的说明：

本公司收入确认政策详见附注三、(二十五)，本公司作为主要责任人按照客户采购的不同产品履行供货义务，主要向客户提供石油机械设备、钻头及钻具、油气钢管等产品销售及检测服务，并通常于双方约定的期间内交付产品及完成服务。客户在合同履约期内对本公司交付的产品及服务进行验收并确认，并在收到发票后根据合同约定时效内向本公司付款。

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

## 4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2023 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 2,424,544,101.66 元，预计将分别于 2024 年确认 2,210,928,430.73 元，2025 年确认 135,206,480.52 元，2026 年及以后确认 78,409,190.41 元。

### (三十九) 税金及附加

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 19,145,512.74 | 16,658,520.68 |
| 教育费附加   | 13,691,212.90 | 11,919,926.35 |
| 印花税     | 5,597,010.66  | 5,592,415.78  |
| 房产税     | 4,400,406.33  | 7,228,564.84  |
| 土地使用税   | 2,831,816.96  | 3,104,057.21  |
| 车船税     | 665,618.14    | 632,242.27    |
| 环保税     | 544,185.55    | 574,426.11    |
| 其他      |               | 22,518.94     |
| 合计      | 46,875,763.28 | 45,732,672.18 |

### (四十) 销售费用

| 项目    | 本期金额           | 上期金额           |
|-------|----------------|----------------|
| 销售服务费 | 157,307,721.22 | 127,811,259.23 |
| 职工薪酬  | 107,631,375.59 | 115,515,221.72 |
| 差旅费   | 25,327,337.06  | 22,055,620.19  |
| 仓储费   | 17,455,872.18  | 14,116,556.14  |
| 包装费   | 11,207,214.06  | 9,224,664.73   |
| 外部劳务费 | 8,117,469.52   | 11,052,363.31  |
| 展览费   | 5,465,276.08   | 2,961,031.11   |
| 折旧费   | 4,183,238.51   | 3,384,158.99   |
| 业务宣传费 | 2,509,314.54   | 808,674.98     |
| 办公费   | 781,807.91     | 698,802.13     |
| 外贸代理费 | 170,648.90     | 92,787.45      |
| 代理手续费 | 98,592.71      | 57,963.87      |
| 其他    | 46,402,687.47  | 40,814,208.99  |
| 合计    | 386,658,555.75 | 348,593,312.84 |

(四十一) 管理费用

| 项目        | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬      | 266,973,756.84 | 241,460,601.79 |
| 折旧费       | 15,610,354.09  | 16,604,682.33  |
| 信息运行综合服务费 | 12,197,181.48  | 10,311,666.56  |
| 差旅费       | 9,148,319.37   | 5,376,663.14   |
| 业务招待费及宣传费 | 9,089,909.60   | 8,673,706.26   |
| 外部劳务费     | 6,075,990.00   | 7,281,745.04   |
| 物业管理费     | 5,356,033.72   | 5,483,636.04   |
| 修理费       | 5,277,076.86   | 7,605,834.57   |
| 水电费       | 2,649,551.66   | 2,904,219.07   |
| 审计费       | 2,252,856.58   | 2,171,227.02   |
| 无形资产摊销    | 2,234,802.31   | 2,126,790.19   |
| 运输费       | 1,331,487.45   | 470,193.28     |
| 车辆使用费     | 1,045,158.09   | 1,096,702.90   |
| 其他费用      | 36,156,919.53  | 30,411,357.23  |
| 合计        | 375,399,397.58 | 341,979,025.42 |

(四十二) 研发费用

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 材料费     | 130,329,164.75 | 82,396,641.81  |
| 人工费     | 194,929,248.05 | 181,016,150.57 |
| 测试化验加工费 | 5,292,023.20   | 3,442,506.97   |
| 燃料动力费   | 1,767,311.48   | 1,824,652.87   |
| 差旅费     | 10,998,404.09  | 6,740,577.22   |
| 折旧费     | 5,300,552.35   | 5,426,138.32   |
| 无形资产摊销  | 699,379.23     | 830,393.98     |
| 技术服务费   | 15,016,047.14  | 17,300,524.72  |
| 其他费用    | 11,271,761.28  | 11,616,488.76  |
| 合计      | 375,603,891.57 | 310,594,075.22 |

#### (四十三) 财务费用

| 项目          | 本期金额          | 上期金额           |
|-------------|---------------|----------------|
| 利息费用        | 96,772,018.41 | 109,377,754.44 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 3,443,664.22  | 2,875,110.14   |
| 减：利息收入      | 15,994,515.17 | 14,982,852.44  |
| 汇兑损益        | -7,664,222.86 | -14,787,678.25 |
| 手续费及其他      | -2,945,349.17 | -4,971,808.25  |
| 合计          | 70,167,931.21 | 74,635,415.50  |

#### (四十四) 其他收益

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 36,860,981.25 | 22,041,458.19 |
| 合计   | 36,860,981.25 | 22,041,458.19 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目                       | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 压缩机国产化基地                   | 15,000.00    | 15,000.00    | 与资产相关       |
| 低氮燃烧改造                     | 13,521.48    | 13,521.48    | 与资产相关       |
| 荆州市 2022 年中央大气污染防治资金       | 79,166.67    |              | 与资产相关       |
| 深层页岩气开发关键装备及工具研制<br>(资产补助) | 1,298,732.87 | 1,665,294.08 | 与资产相关       |
| 深层页岩气开发关键装备及工具研制<br>(费用补助) | 4,838,509.77 | 100.00       | 与收益相关       |
| 增值税加计抵减                    | 8,537,181.71 | 708,367.34   | 与收益相关       |
| 软件产品增值税即征即退                | 2,956,449.46 |              | 与收益相关       |
| 稳岗扩岗补助                     | 5,220,366.10 | 846,935.48   | 与收益相关       |
| 省级制造业高质量发展专项资金             | 1,500,000.00 | 500,000.00   | 与收益相关       |
| 中央及省级外贸发展专项资金              | 1,342,980.00 | 2,680,263.00 | 与收益相关       |



| 补助项目               | 本期金额          | 上期金额          | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|
| 荆州市技改专项资金          | 1,293,600.00  | 5,278,900.00  | 与收益相关       |
| 低温钻井关键装备设计与研制技术    | 3,930,000.00  |               | 与收益相关       |
| 2021年知识产权转化引导及发展资金 |               | 1,800,400.00  | 与收益相关       |
| 其他零星补助             | 5,835,473.19  | 8,532,676.81  | 与收益相关       |
| 合计                 | 36,860,981.25 | 22,041,458.19 |             |

#### (四十五) 投资收益

| 项目              | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 4,961,563.29 | 3,221,443.58 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              | 5,239,733.73 |
| 债务重组产生的投资收益     |              | -16,330.86   |
| 合计              | 4,961,563.29 | 8,444,846.45 |

#### (四十六) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额           | 上期金额         |
|-----------|----------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | -19,965,644.81 | 227,088.02   |
| 其他应收款坏账损失 | 1,207,696.53   | -725,742.56  |
| 长期应收款坏账损失 | 948,923.75     | 1,089,235.90 |
| 合计        | -17,809,024.53 | 590,581.36   |

#### (四十七) 资产减值损失

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失   | 29,061,323.75 | 39,186,857.79 |
| 固定资产减值损失 | 4,345,201.80  |               |
| 合同资产减值损失 | -1,700,224.04 | 492,297.59    |
| 预付账款减值损失 | 659,281.80    | -505,176.38   |
| 合计       | 32,365,583.31 | 39,173,979.00 |

(四十八) 资产处置收益

| 项目                 | 本期金额         | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 6,140,987.47 | 2,207,522.22 | 6,140,987.47  |
| 其他资产处置利得           | -823.55      | 166,232.86   | -823.55       |
| 合计                 | 6,140,163.92 | 2,373,755.08 | 6,140,163.92  |

(四十九) 营业外收入

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 罚没利得      | 279,239.51   | 104,958.50   | 279,239.51    |
| 政府补助      | 2,184,600.00 |              | 2,184,600.00  |
| 无需支付的应付款项 | 1,227,488.81 | 2,927,764.35 | 1,227,488.81  |
| 违约赔偿收入    | 977,905.92   | 358,428.50   | 977,905.92    |
| 保险理赔收入    | 3,928,205.79 |              | 3,928,205.79  |
| 资产报废、毁损利得 | 721,964.83   | 71,647.52    | 721,964.83    |
| 其他        | 135,987.06   | 178,178.26   | 135,987.06    |
| 合计        | 9,455,391.92 | 3,640,977.13 | 9,455,391.92  |

(五十) 营业外支出

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 罚款支出      | 3,909.23     | 644,603.47   | 3,909.23      |
| 赔偿金、违约金支出 | 1,095,928.80 | 888,070.89   | 1,095,928.80  |
| 捐赠支出      | 300,000.00   | 1,000,000.00 | 300,000.00    |
| 资产报废、毁损损失 | 1,277,067.63 | 316,999.74   | 1,277,067.63  |
| 其他支出      | 467,579.77   | 880,744.69   | 467,579.77    |
| 合计        | 3,144,485.43 | 3,730,418.79 | 3,144,485.43  |

## (五十一) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 10,870,356.31 | 9,644,355.07  |
| 递延所得税费用 | 538,750.97    | -1,543,264.63 |
| 合计      | 11,409,107.28 | 8,101,090.44  |

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额           |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 120,161,568.00 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 30,040,392.00  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -17,060,082.33 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -271,606.84    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 7,163,286.19   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 25,825,918.38  |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响                 | -34,288,800.12 |
| 所得税费用                          | 11,409,107.28  |

## (五十二) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 91,960,066.76  | 52,074,141.62  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 941,003,689.00 | 900,154,016.00 |
| 基本每股收益            |                |                |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.0977         | 0.0579         |
| 终止经营基本每股收益        |                |                |

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                        | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润<br>（稀释） | 91,960,066.76  | 52,074,141.62  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀<br>释）  | 947,518,910.68 | 900,154,016.00 |
| 稀释每股收益                    |                |                |
| 其中：持续经营稀释每股收益             | 0.0971         | 0.0579         |
| 终止经营稀释每股收益                |                |                |

### (五十三) 现金流量表项目

#### 1、 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期金额           | 上期金额          |
|----------|----------------|---------------|
| 收到政府补助   | 61,248,105.78  | 18,466,402.21 |
| 本年利息收入   | 15,994,515.17  | 14,982,852.44 |
| 收到保证金、押金 | 35,108,311.12  | 46,917,915.69 |
| 其他零星收款   | 10,134,698.42  | 14,496,221.25 |
| 合计       | 122,485,630.49 | 94,863,391.59 |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 支付管理费用   | 72,491,297.67  | 80,247,223.25  |
| 支付销售费用   | 256,981,238.19 | 229,476,546.05 |
| 支付研发费用   | 145,200,366.28 | 120,706,106.57 |
| 支付保证金、押金 | 61,511,895.62  | 60,989,349.47  |
| 其他零星支出   | 30,466,670.28  | 37,659,453.93  |
| 合计       | 566,651,468.04 | 529,078,679.27 |

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 收到售后回租款 | 85,352,100.00 | 46,589,900.00 |
| 合计      | 85,352,100.00 | 46,589,900.00 |

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 支付融资租赁款        | 50,374,479.96 | 23,691,352.60 |
| 偿还租赁负债的本金和利息付现 | 30,243,791.06 | 22,439,545.93 |
| 其他筹资支出         | 43,259.17     | 911,943.25    |
| 合计             | 80,661,530.19 | 47,042,841.78 |

## (五十四) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                |
| 净利润                              | 108,752,460.72 | 68,142,267.72  |
| 加：信用减值损失                         | -17,809,024.53 | 590,581.36     |
| 资产减值准备                           | 32,365,583.31  | 39,173,979.00  |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销               | 210,222,066.83 | 208,097,722.41 |
| 油气资产折耗                           |                |                |
| 使用权资产折旧                          | 30,400,262.59  | 25,295,063.22  |
| 无形资产摊销                           | 4,444,875.21   | 4,463,453.00   |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,364,591.21   | 2,301,686.98   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -6,140,163.92  | -2,373,755.08  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 555,102.80     | 245,352.22     |

| 补充资料                  | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 76,137,469.09    | 88,165,080.74    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -4,961,563.29    | -8,444,846.45    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -1,065,033.19    | -1,069,298.61    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | 1,603,784.16     | -473,966.02      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | 202,180,629.32   | -132,656,494.17  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -462,210,684.20  | -827,607,761.07  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 516,733,939.10   | 1,013,258,026.37 |
| 其他                    | -8,295,228.79    | 19,996.28        |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 686,279,066.42   | 477,127,087.90   |
| 2、现金及现金等价物净变动情况       |                  |                  |
| 现金的期末余额               | 1,415,702,775.59 | 966,808,755.02   |
| 减：现金的期初余额             | 966,808,755.02   | 53,142,530.28    |
| 加：现金等价物的期末余额          |                  |                  |
| 减：现金等价物的期初余额          |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额          | 448,894,020.57   | 913,666,224.74   |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                               | 期末余额             | 上年年末余额         |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| 一、现金                             | 1,415,702,775.59 | 966,808,755.02 |
| 其中：可随时用于支付的银行存款                  | 1,415,702,775.59 | 966,808,755.02 |
| 二、现金等价物                          |                  |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额                   | 1,415,702,775.59 | 966,808,755.02 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 |                  |                |

## (五十五) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        | 4,863,632.13   |
| 其中：美元 | 656,566.05    | 7.0827 | 4,650,260.36   |
| 欧元    | 27,149.30     | 7.8592 | 213,371.77     |
| 应收账款  |               |        | 213,518,144.73 |
| 其中：美元 | 26,572,665.55 | 7.0827 | 188,206,218.29 |
| 欧元    | 3,220,674.68  | 7.8592 | 25,311,926.44  |
| 应付账款  |               |        | 8,633,513.83   |
| 其中：美元 | 1,218,958.00  | 7.0827 | 8,633,513.83   |

### 2、 境外经营实体说明

本公司唯一的境外经营实体 King dream USA, Inc 成立于 2012 年。于 2012 年 8 月 14 日，取得美国德克萨斯州政府签发的企业法人营业执照，注册资本为美元 2,000.00 元，由本公司独资。King dream USA, Inc 组织形式为有限责任公司，董事长叶道辉、总裁兼首席执行官钟军平。King dream USA, Inc 主要经营地为美国德克萨斯州米德兰市，经营范围主要为石油机械设备行业投资。King dream USA, Inc 下设董事会、总裁兼首席执行官、财务总监。King dream USA, Inc 属于投资行业，主要业务板块为石油机械设备行业投资，记账本位币为人民币。

(五十六) 租赁

1、 作为承租人

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|--|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 3,443,664.22  | 2,875,110.14  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 38,367,464.71 | 38,796,172.69 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |               |               |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |               |               |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |               |               |
| 转租使用权资产取得的收入                                 | 2,319,690.27  |               |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 52,095,302.02 | 37,675,085.32 |
| 售后租回交易产生的相关损益                                | 2,907,956.96  | 1,062,908.15  |
| 售后租回交易现金流入                                   | 85,352,100.00 | 46,589,900.00 |
| 售后租回交易现金流出                                   | 50,374,479.96 | 11,478,661.90 |

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| 剩余租赁期   | 未折现租赁付款额      |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 26,574,434.98 |
| 1 至 2 年 | 20,152,810.79 |
| 2 至 3 年 | 9,679,367.85  |
| 3 年以上   | 8,915,734.76  |
| 合计      | 65,322,348.38 |



## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

|                           | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 经营租赁收入                    | 68,715,150.55 | 82,521,341.15 |
| 其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |               |               |

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

| 剩余租赁期   | 本期金额          | 上期金额           |
|---------|---------------|----------------|
| 1 年以内   | 20,614,806.68 | 134,609,096.17 |
| 1 至 2 年 | 16,528,482.47 | 32,391,672.80  |
| 2 至 3 年 | 17,036,332.90 | 32,391,672.80  |
| 3 至 4 年 | 7,811,609.67  | 8,330,523.23   |
| 合计      | 61,991,231.72 | 207,722,965.00 |

## 六、 研发支出

| 项目      | 本期金额           |      |                | 上期金额           |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 研发费用           | 开发支出 | 合计             | 研发费用           | 开发支出 | 合计             |
| 材料费     | 130,329,164.75 |      | 130,329,164.75 | 82,396,641.81  |      | 82,396,641.81  |
| 人工费     | 194,929,248.05 |      | 194,929,248.05 | 181,016,150.57 |      | 181,016,150.57 |
| 测试化验加工费 | 5,292,023.20   |      | 5,292,023.20   | 3,442,506.97   |      | 3,442,506.97   |
| 燃料动力费   | 1,767,311.48   |      | 1,767,311.48   | 1,824,652.87   |      | 1,824,652.87   |
| 差旅费     | 10,998,404.09  |      | 10,998,404.09  | 6,740,577.22   |      | 6,740,577.22   |
| 折旧费     | 5,300,552.35   |      | 5,300,552.35   | 5,426,138.32   |      | 5,426,138.32   |
| 无形资产摊销  | 699,379.23     |      | 699,379.23     | 830,393.98     |      | 830,393.98     |
| 技术服务费   | 15,016,047.14  |      | 15,016,047.14  | 17,300,524.72  |      | 17,300,524.72  |
| 其他费用    | 11,271,761.28  |      | 11,271,761.28  | 11,616,488.76  |      | 11,616,488.76  |
| 合计      | 375,603,891.57 |      | 375,603,891.57 | 310,594,075.22 |      | 310,594,075.22 |

| 项目         | 本期金额           |      |                | 上期金额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 研发费用           | 开发支出 | 合计             | 研发费用           | 开发支出 | 合计             |
| 其中：费用化研发支出 | 375,603,891.57 |      | 375,603,891.57 | 310,594,075.22 |      | 310,594,075.22 |
| 资本化研发支出    |                |      |                |                |      |                |

## 七、 合并范围的变更

本集团本报告期合并范围无变动。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|---------------------|-------|-----|---------|---------|----|-----------|
|                     |       |     |         | 直接      | 间接 |           |
| 中石化四机石油机械有限公司       | 荆州    | 荆州市 | 机械制造    | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司      | 荆州    | 荆州市 | 石油机械及配件 | 65.00   |    | 同一控制下企业合并 |
| 中石化江钻石油机械有限公司       | 武汉    | 武汉市 | 机械制造    | 100.00  |    | 设立        |
| 上海隆泰资产管理有限公司        | 上海    | 上海市 | 投资管理    | 100.00  |    | 设立        |
| King dream USA, Inc | 美国    | 美国  | 投资管理    | 100.00  |    | 设立        |
| 中石化石油机械国际事业（武汉）有限公司 | 武汉    | 武汉市 | 国际贸易    | 100.00  |    | 设立        |
| 荆州市世纪派创石油机械检测有限公司   | 荆州    | 荆州市 | 设备检测    | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |

#### 2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 35%      | 16,792,393.96 | 10,802,071.46  | 160,538,778.85 |

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 期末余额           |                |                  |                |               |                | 期初余额           |                |                |                |              |                |
|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 888,327,794.09 | 174,004,896.17 | 1,062,332,690.26 | 570,039,439.87 | 12,449,032.57 | 582,488,472.44 | 754,837,278.36 | 142,272,945.45 | 897,110,223.81 | 427,652,560.64 | 5,452,904.24 | 433,105,464.88 |

| 子公司名称          | 本期金额             |               |               |                | 上期金额           |               |               |                |
|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|                | 营业收入             | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司 | 1,006,390,121.26 | 53,043,018.58 | 53,043,018.58 | 107,962,876.22 | 923,043,633.31 | 49,715,491.04 | 49,715,491.04 | 113,816,198.40 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|                 |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 湖北海洋工程装备研究院有限公司 | 中国    | 武汉  | 技术研究 | 16.48   |    | 权益法                 |
| 珠海京楚石油技术开发有限公司  | 中国    | 珠海  | 贸易   | 31.25   |    | 权益法                 |

2、 重要联营企业的主要财务信息

|               | 期末余额/本期金额       |                | 上年年末余额/上期金额     |                |
|---------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|               | 湖北海洋工程装备研究院有限公司 | 珠海京楚石油技术开发有限公司 | 湖北海洋工程装备研究院有限公司 | 珠海京楚石油技术开发有限公司 |
| 流动资产          | 68,065,236.20   | 220,001,015.22 | 316,938,962.30  | 200,378,270.07 |
| 非流动资产         | 8,483,185.43    | 11,362,723.24  | 40,311,370.89   | 12,650,434.82  |
| 资产合计          | 76,548,421.63   | 231,363,738.46 | 357,250,333.19  | 213,028,704.89 |
| 流动负债          | 576,262,578.20  | 109,606,550.27 | 815,923,800.53  | 101,594,488.46 |
| 非流动负债         |                 | 1,986,993.35   | 19,628,700.00   | 2,786,872.47   |
| 负债合计          | 576,262,578.20  | 111,593,543.62 | 835,552,500.53  | 104,381,360.93 |
| 所有者权益合计       | -499,714,156.57 | 119,770,194.84 | -478,302,167.34 | 108,647,343.96 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -82,352,893.00  | 37,428,185.89  | -78,824,197.18  | 33,952,294.99  |
| 调整事项          |                 | -187,374.34    |                 |                |
| —内部交易未实现利润    |                 | -187,374.34    |                 |                |

|                        | 期末余额/本期金额           |                    | 上年年末余额/上期金额         |                    |
|------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|                        | 湖北海洋工程装备<br>研究院有限公司 | 珠海京楚石油技<br>术开发有限公司 | 湖北海洋工程装备<br>研究院有限公司 | 珠海京楚石油技<br>术开发有限公司 |
| 对联营企业权<br>益投资的账面<br>价值 |                     | 37,240,811.55      |                     | 33,952,294.99      |
| 营业收入                   | 174,081,986.00      | 218,195,455.24     | 208,324,546.82      | 181,629,734.86     |
| 净利润                    | -22,751,395.56      | 16,110,678.42      | -291,169,299.39     | 12,623,581.89      |
| 其他综合收益                 |                     | 1,395,742.66       |                     | -760,918.23        |
| 综合收益总额                 | -22,751,395.56      | 17,506,421.08      | -291,169,299.39     | 11,862,663.66      |
| 本期收到的来<br>自联营企业的<br>股利 |                     | 2,033,773.66       |                     | 1,639,819.45       |

## 九、政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

| 种类                     | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                        | 本期金额                 | 上期金额         |                      |
| 压缩机国产化基地               | 15,000.00            | 15,000.00    | 其他收益                 |
| 低氮燃烧改造                 | 13,521.48            | 13,521.48    | 其他收益                 |
| 荆州市 2022 年中央大气污染防治资金   | 79,166.67            |              | 其他收益                 |
| 深层页岩气开发关键装备及工具研制(资产补助) | 1,298,732.87         | 1,665,294.08 | 其他收益                 |
| 合计                     | 1,406,421.02         | 1,693,815.56 |                      |

### 2、与收益相关的政府补助

| 种类                     | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |               | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                        | 本期金额                 | 上期金额          |                      |
| 深层页岩气开发关键装备及工具研制(费用补助) | 4,838,509.77         | 100.00        | 其他收益                 |
| 增值税加计抵减                | 8,537,181.71         | 708,367.34    | 其他收益                 |
| 软件产品增值税即征即退            | 2,956,449.46         |               | 其他收益                 |
| 三供一业移交补助               | 2,184,600.00         |               | 营业外收入                |
| 武汉市工业互联网发展专项资金         | 1,000,000.00         |               | 其他收益                 |
| 武汉市高新区 2023 年多层次资本市场奖励 | 1,000,000.00         |               | 其他收益                 |
| 稳岗扩岗补助                 | 5,220,366.10         | 846,935.48    | 其他收益                 |
| 省级制造业高质量发展专项资金         | 1,500,000.00         | 500,000.00    | 其他收益                 |
| 中央及省级外经贸发展专项资金         | 1,342,980.00         | 2,680,263.00  | 其他收益                 |
| 荆州市技改专项资金              | 1,293,600.00         | 5,278,900.00  | 其他收益                 |
| 低温钻井关键装备设计与研制技术        | 3,930,000.00         |               | 其他收益                 |
| 2021 年知识产权转化引导及发展资金    |                      | 1,800,400.00  | 其他收益                 |
| 其他零星补助                 | 3,835,473.19         | 8,532,676.81  | 其他收益                 |
| 合计                     | 37,639,160.23        | 20,347,642.63 |                      |

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团发生财务损失的风险。本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 34.20%（2022 年：32.12%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 56.49%（2022 年：57.67%）。

### 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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对



银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本集团也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金和银行、其他借款来筹措营运资金。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 193,804.31 万元（2022 年 12 月 31 日：168,687 万元）。

本集团各项金融资产和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     | 期末余额 |                  |       |       |       | 合计               |
|--------|------|------------------|-------|-------|-------|------------------|
|        | 即时偿还 | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 |                  |
| 金融资产：  |      |                  |       |       |       |                  |
| 货币资金   |      | 1,415,702,775.59 |       |       |       | 1,415,702,775.59 |
| 应收账款   |      | 2,453,321,776.13 |       |       |       | 2,453,321,776.13 |
| 应收款项融资 |      | 370,726,631.21   |       |       |       | 370,726,631.21   |
| 其他应收款  |      | 35,722,975.12    |       |       |       | 35,722,975.12    |
| 合计     |      | 4,275,474,158.05 |       |       |       | 4,275,474,158.05 |
| 金融负债：  |      |                  |       |       |       |                  |
| 短期借款   |      | 2,267,726,857.23 |       |       |       | 2,267,726,857.23 |
| 应付票据   |      | 878,061,663.32   |       |       |       | 878,061,663.32   |
| 应付账款   |      | 2,572,275,632.70 |       |       |       | 2,572,275,632.70 |
| 应付职工薪酬 |      | 64,520,152.48    |       |       |       | 64,520,152.48    |
| 应付利息   |      | 51,061,416.76    |       |       |       | 51,061,416.76    |
| 其他应付款  |      | 100,089,058.46   |       |       |       | 100,089,058.46   |
| 合计     |      | 5,933,734,780.95 |       |       |       | 5,933,734,780.95 |

| 项目           | 上年年末余额 |                  |      |      |      | 合计               |
|--------------|--------|------------------|------|------|------|------------------|
|              | 即时偿还   | 1年以内             | 1-2年 | 2-5年 | 5年以上 |                  |
| <b>金融资产：</b> |        |                  |      |      |      |                  |
| 货币资金         |        | 966,808,755.02   |      |      |      | 966,808,755.02   |
| 应收账款         |        | 2,159,609,772.68 |      |      |      | 2,159,609,772.68 |
| 应收款项融资       |        | 460,095,841.96   |      |      |      | 460,095,841.96   |
| 其他应收款        |        | 37,462,546.80    |      |      |      | 37,462,546.80    |
| 合计           |        | 3,623,976,916.46 |      |      |      | 3,623,976,916.46 |
| <b>金融负债：</b> |        |                  |      |      |      |                  |
| 短期借款         |        | 2,398,899,107.74 |      |      |      | 2,398,899,107.74 |
| 应付票据         |        | 1,144,266,915.27 |      |      |      | 1,144,266,915.27 |
| 应付账款         |        | 2,377,894,798.42 |      |      |      | 2,377,894,798.42 |
| 应付职工薪酬       |        | 69,294,796.55    |      |      |      | 69,294,796.55    |
| 应付利息         |        | 34,234,350.62    |      |      |      | 34,234,350.62    |
| 其他应付款        |        | 41,279,888.52    |      |      |      | 41,279,888.52    |
| 合计           |        | 6,065,869,857.12 |      |      |      | 6,065,869,857.12 |

### 3、 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。

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

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

本集团持有的计息金融工具如下：

| 项 目      | 本年数              | 上年数              |
|----------|------------------|------------------|
| 浮动利率金融工具 |                  |                  |
| 资产类      | 1,415,702,775.59 | 966,808,755.02   |
| 其中：货币资金  | 1,415,702,775.59 | 966,808,755.02   |
| 负债类      | 2,267,726,857.23 | 2,398,899,107.74 |
| 其中：短期借款  | 2,267,726,857.23 | 2,398,899,107.74 |
| 长期借款     |                  |                  |

截至 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 875.29 万元（2022 年 12 月 31 日：729.58 万元）。

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

## （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。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项 目    | 外币负债         |              | 外币资产           |                |
|--------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|        | 期末数          | 期初数          | 期末数            | 期初数            |
| 美元     | 8,633,513.83 | 7,501,744.70 | 192,856,478.65 | 154,432,181.80 |
| 欧元     |              |              | 25,525,298.21  | 26,977,031.88  |
| 英镑     |              | 0.76         |                |                |
| 科威特第纳尔 |              |              |                |                |
| 合 计    | 8,633,513.83 | 7,501,745.46 | 218,381,776.86 | 181,409,213.68 |

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

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

| 税后利润上升（下降） | 本年数 |              | 上年数 |              |
|------------|-----|--------------|-----|--------------|
|            | 5%  |              | 5%  |              |
| 美元汇率上升     | 5%  | 7,347,783.80 | 5%  | 5,757,901.46 |
| 欧元汇率上升     | 5%  | 1,083,759.33 | 5%  | 1,145,517.19 |
| 英镑汇率上升     | 5%  |              | 5%  | -0.03        |
| 小计         |     | 8,431,543.13 |     | 6,903,418.62 |

|        |     |               |     |               |
|--------|-----|---------------|-----|---------------|
| 美元汇率下降 | -5% | -7,347,783.80 | -5% | -5,757,901.46 |
| 欧元汇率下降 | -5% | -1,083,759.33 | -5% | -1,145,517.19 |
| 英镑汇率下降 | -5% |               | -5% | 0.03          |
| 小计     |     | -8,431,543.13 |     | -6,903,418.62 |

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                    | 期末公允价值     |                |            | 合计             |
|-----------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                       | 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 |                |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>    |            |                |            |                |
| ◆应收款项融资               |            | 370,726,631.21 |            | 370,726,631.21 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> |            | 370,726,631.21 |            | 370,726,631.21 |

注：持续和非持续第二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：应收款项融资系银行承兑汇票和商业承兑汇票，本集团账面余额与公允价值相近。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

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

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元)  | 母公司对<br>本公司的<br>持股比例<br>(%) | 母公司对本<br>公司的表决<br>权比例(%) |
|--------------|-----|------|---------------|-----------------------------|--------------------------|
| 中国石油化工集团有限公司 | 北京  | 石油化工 | 32,654,722.20 | 47.79                       | 51.73                    |

注：本公司最终控制方是中国石油化工集团有限公司。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期金额             | 上期金额             |
|------------|--------|------------------|------------------|
| 江汉石油管理局    | 水电气    | 67,338,974.53    | 68,910,237.00    |
| 江汉石油管理局    | 物业管理   | 5,876,752.11     | 8,101,958.78     |
| 江汉石油管理局    | 其他劳务   | 4,585,033.25     | 2,052,631.10     |
| 石化油服公司     | 材料采购   | 9,012,066.57     | 18,744,823.88    |
| 石化油服公司     | 运输劳务   | 3,074,542.33     | 10,847,460.09    |
| 石化油服公司     | 工程劳务   | 19,826,731.64    | 3,095,229.36     |
| 石化油服公司     | 其他劳务   | 9,399,862.78     | 12,280,681.33    |
| 石化股份公司     | 水电气    | 4,424.78         |                  |
| 石化股份公司     | 材料采购   | 922,557,216.12   | 1,238,998,785.29 |
| 石化股份公司     | 其他劳务   | 21,282,676.02    | 9,026,519.14     |
| 石化集团直属其他单位 | 运输劳务   | 32,256,617.13    | 37,842,996.39    |
| 石化集团直属其他单位 | 其他劳务   | 38,088,905.08    | 23,625,854.75    |
| 石化集团直属其他单位 | 材料采购   | 18,096,492.65    | 63,478.11        |
| 石化集团之合联营企业 | 材料采购   | 60,839,914.78    | 30,615,245.27    |
| 石化集团之合联营企业 | 其他劳务   | 41,037.74        |                  |
| 机械股份之合联营企业 | 材料采购   | 91,916,885.39    | 61,832,347.98    |
| 合计         |        | 1,304,198,132.90 | 1,526,038,248.47 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方     | 关联交易内容 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------|--------|------------------|------------------|
| 江汉石油管理局 | 其他劳务   | 66,537.18        | 24,100.00        |
| 石化油服公司  | 产品销售   | 1,275,937,153.31 | 1,455,702,060.95 |
| 石化油服公司  | 技术开发   | 471,011.00       | -                |
| 石化油服公司  | 检测服务   | 52,181,656.97    | 34,177,335.74    |
| 石化油服公司  | 其他劳务   | 393,347,724.49   | 331,279,001.19   |
| 石化油服公司  | 运输劳务   | 28,998,842.26    | 27,014,532.82    |

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期金额             | 上期金额             |
|------------|--------|------------------|------------------|
| 石化股份公司     | 产品销售   | 1,368,695,502.55 | 1,313,329,556.47 |
| 石化股份公司     | 检测服务   | 10,690,491.67    | 9,140,030.99     |
| 石化股份公司     | 运输劳务   | 24,567,807.45    | 50,557,116.22    |
| 石化股份公司     | 技术开发   | 24,060,809.39    | 22,691,603.79    |
| 石化股份公司     | 其他劳务   | 96,280,750.58    | 68,921,485.83    |
| 石化集团直属其他单位 | 产品销售   | 87,328,128.80    | 40,278,412.29    |
| 石化集团直属其他单位 | 技术开发   | 24,528,301.93    | 16,981,132.08    |
| 石化集团直属其他单位 | 其他劳务   | 8,366,833.52     | -                |
| 石化集团直属其他单位 | 检测服务   |                  | 33,018.87        |
| 石化集团之合联营单位 | 产品销售   | 880,297,146.96   | 972,876,155.03   |
| 石化集团之合联营单位 | 运输劳务   | 9,552.16         | 4,665,442.20     |
| 石化集团之合联营单位 | 其他劳务   | 4,800,778.09     | 5,553,902.38     |
| 机械股份之合联营单位 | 产品销售   | 1,175,884.56     | 3,185,840.70     |
| 机械股份之合联营单位 | 其他劳务   | 601,778.91       | 2,470,776.98     |
| 合计         |        | 4,282,406,691.78 | 4,358,881,504.53 |

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称  | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入     | 上期确认的租赁收入     |
|--------|--------|---------------|---------------|
| 石化油服公司 | 机器设备   | 52,005,679.78 | 61,859,125.22 |
| 石化股份公司 | 机器设备   | 4,061,946.90  | 5,097,201.33  |
| 合计     |        | 56,067,626.68 | 66,956,326.55 |



本公司作为承租方：

| 出租方名称    | 租赁资产种类 | 本期金额                   |                   |               |              |               | 上期金额                   |                   |              |               |               |
|----------|--------|------------------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|------------------------|-------------------|--------------|---------------|---------------|
|          |        | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金         | 承担的租赁负债利息支出  | 增加的使用权资产      | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金        | 承担的租赁负债利息支出   | 增加的使用权资产      |
| 江汉石油管理局  | 房屋     |                        |                   | 2,815,964.76  | 386,414.88   | 1,948,574.26  |                        |                   | 2,815,964.76 | 410,101.95    |               |
| 江汉石油管理局  | 土地     |                        |                   | 3,803,968.60  | 276,916.32   |               |                        |                   | 3,803,968.57 | 472,389.36    | 10,509,700.95 |
| 石化油服公司   | 房屋     | 106,161.74             |                   |               |              |               | 101,392.93             |                   |              |               |               |
| 石化油服公司   | 场地     | 240,763.73             |                   |               |              |               | 94,126.20              | 229,357.80        | 10,400.52    |               |               |
| 石化股份公司   | 房屋     | 9,018.00               |                   |               |              |               | 9,018.00               |                   |              |               |               |
| 石化集团之合联营 | 机器设备   |                        |                   | 4,495,575.24  | 590,620.12   | 10,324,484.83 |                        |                   | 1,097,345.14 | 134,057.43    | 3,032,430.15  |
| 合计       |        | 355,943.47             |                   | 11,115,508.60 | 1,253,951.32 | 12,273,059.09 | 204,537.13             | 7,946,636.27      | 1,026,949.26 | 13,542,131.10 |               |

### 3、 关联方资金拆借

| 关联方      | 拆借金额 | 本期发生额            | 上期发生额            | 说明   |
|----------|------|------------------|------------------|------|
| 中石化财务公司  | 取得借款 | 880,000,000.00   | 1,380,000,000.00 | 短期借款 |
| 中石化盛骏公司  | 取得借款 | 1,711,956,857.23 | 1,673,129,107.74 | 短期借款 |
| 中国石化集团本部 | 偿还借款 |                  | 500,000,000.00   | 短期借款 |
| 中石化财务公司  | 偿还借款 | 830,000,000.00   | 1,435,000,000.00 | 短期借款 |
| 中石化盛骏公司  | 偿还借款 | 1,673,129,107.74 | 1,619,104,971.85 | 短期借款 |

### 4、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 6,530,627.00 | 6,148,670.00 |

### 5、 关联方利息收支情况

| 关联方      | 关联交易内容 | 关联交易定价方<br>式及决策程序  | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|--------|--------------------|---------------|---------------|
| 中石化财务公司  | 存款利息收入 | 按一般正常商业<br>条款或相关协议 | 1,438,287.00  | 1,057,142.38  |
| 中石化盛骏公司  | 存款利息收入 |                    | 3,656.76      | 1,877.53      |
| 中国石化集团本部 | 贷款利息支出 |                    | 63,181.50     | 3,225,681.49  |
| 中石化财务公司  | 贷款利息支出 |                    | 1,891,138.90  | 4,994,055.56  |
| 中石化盛骏公司  | 贷款利息支出 |                    | 56,582,204.57 | 57,171,805.76 |

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

| 项目名称   | 关联方            | 期末余额             |      | 上年年末余额         |      |
|--------|----------------|------------------|------|----------------|------|
|        |                | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 银行存款   |                |                  |      |                |      |
|        | 中石化财务公司        | 1,017,608,000.56 |      | 542,067,649.94 |      |
|        | 中石化盛骏公司        | 1,183,754.31     |      | 1,170,187.54   |      |
| 应收款项融资 |                |                  |      |                |      |
|        | 石化油服公司         | 121,461,246.08   |      | 292,872,456.02 |      |
|        | 石化股份公司         | 19,733,049.77    |      | 25,753,244.31  |      |
|        | 石化集团所属其他<br>单位 | 90,472,387.15    |      | 63,200,000.00  |      |
| 应收账款   |                |                  |      |                |      |
|        | 石化油服公司         | 489,394,745.27   |      | 503,387,013.59 |      |
|        | 石化股份公司         | 225,612,050.81   |      | 153,924,841.71 |      |
|        | 石化集团所属其他<br>单位 | 7,627,698.36     |      | 429,623.00     |      |
|        | 石化集团之合联营<br>企业 | 59,492,992.03    |      | 59,004,695.10  |      |
| 预付账款   |                |                  |      |                |      |
|        | 石化油服公司         | 25,170.40        |      |                |      |
|        | 石化股份公司         | 36,149,848.57    |      | 11,484,437.28  |      |
|        | 石化集团所属其他<br>单位 | 2,048,908.60     |      |                |      |
|        | 石化集团之合联营<br>企业 |                  |      | 1,000.00       |      |
|        | 机械股份之合联营<br>企业 | 15,356,771.45    |      | 42,171,546.15  |      |

中石化石油机械股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

| 项目名称  | 关联方        | 期末余额             |      | 上年年末余额           |      |
|-------|------------|------------------|------|------------------|------|
|       |            | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 其他应收款 |            |                  |      |                  |      |
|       | 石化油服公司     | 760,442.50       |      | 160,859.04       |      |
|       | 石化股份公司     | 2,570,313.60     |      | 8,566,424.64     |      |
|       | 石化集团之合联营企业 |                  |      | 35,112.50        |      |
| 合同资产  |            |                  |      |                  |      |
|       | 石化油服公司     | 39,000.00        |      | 1,204,000.00     |      |
|       | 石化股份公司     | 11,194,070.00    |      | 23,206,508.88    |      |
|       | 石化集团之合联营企业 | 2,176,994.41     |      | 20,745,506.55    |      |
| 合计    |            | 2,102,907,443.87 |      | 1,749,385,106.25 |      |

## 2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方        | 期末账面余额           | 上年年末账面余额         |
|------|------------|------------------|------------------|
| 短期借款 |            |                  |                  |
|      | 中石化盛骏公司    | 1,711,956,857.23 | 1,673,129,107.74 |
|      | 中石化财务公司    | 70,000,000.00    | 20,000,000.00    |
|      | 中国石化集团本部   | 5,770,000.00     | 5,770,000.00     |
| 应付票据 |            |                  |                  |
|      | 石化油服公司     |                  | 6,000,000.00     |
|      | 石化股份公司     | 82,710,459.78    | 60,993,837.00    |
|      | 石化集团所属其他单位 | 12,480,259.01    | 182,810,000.00   |
|      | 机械股份之合联营单位 | 4,046,002.05     | 21,000,000.00    |
| 应付账款 |            |                  |                  |
|      | 江汉石油管理局    | 3,882,503.93     | 3,059,101.04     |
|      | 石化油服公司     | 6,567,688.44     | 15,687,565.33    |
|      | 石化股份公司     | 8,939,195.29     | 167,334,506.94   |

| 项目名称  | 关联方        | 期末账面余额           | 上年年末账面余额         |
|-------|------------|------------------|------------------|
|       | 石化集团所属其他单位 | 53,665,906.82    | 25,218,164.02    |
|       | 机械股份之合联营单位 | 12,917,928.69    | 13,199,277.20    |
| 合同负债  |            |                  |                  |
|       | 石化油服公司     | 17,462,563.76    | 80,982.74        |
|       | 石化股份公司     | 3,309,149.50     | 17,006,360.00    |
|       | 石化集团所属其他单位 |                  | 38,885,787.41    |
|       | 石化集团之合联营企业 | 454,018,348.36   | 305,178,166.13   |
| 租赁负债  |            |                  |                  |
|       | 江汉石油管理局    | 11,387,360.66    | 15,387,263.73    |
| 应付利息  |            |                  |                  |
|       | 中国石化集团本部   | 484,498.48       | 484,498.48       |
|       | 中石化财务公司    | 1,994,215.87     | 1,947,049.19     |
|       | 中石化盛骏公司    | 48,262,480.23    | 30,508,025.15    |
| 其他应付款 |            |                  |                  |
|       | 石化油服公司     | 5,936.35         | 15,773.18        |
|       | 石化集团所属其他单位 | 2,056,915.80     | 876,664.30       |
| 合计    |            | 2,511,918,270.25 | 2,604,572,129.58 |

## (七) 资金集中管理

### 1、本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本集团依托中石化财务公司和中石化盛骏公司境内外资金平台，通过中国石化资金管理信息系统，对资金预算、资金结算、资金运作、筹融资、授信和担保、风险监控等资金业务实行集中统筹管理，并依据母公司中国石油化工集团有限公司的管理要求实行资金收支两条线，各单位资金收入通过银行分账户实时归集到中石化财务公司和中石化盛骏公司账户，其他账户在收到资金后，及时上划至中石化财务公司和中石化盛骏公司账户。各单位资金支出按照资金收支预算，通过中石化财务公司和中石化盛骏公司账户办理。

## 2、本公司归集至集团的资金

本集团未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

| 项目名称              | 期末余额             |      | 上年年末余额         |      |
|-------------------|------------------|------|----------------|------|
|                   | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 货币资金              | 1,018,791,754.87 |      | 543,237,837.48 |      |
| 合计                | 1,018,791,754.87 |      | 543,237,837.48 |      |
| 其中：因资金集中管理支取受限的资金 |                  |      |                |      |

## 3、本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

| 项目名称 | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 1,787,726,857.23 | 1,698,899,107.74 |
| 合计   | 1,787,726,857.23 | 1,698,899,107.74 |

### 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

| 授予对象 | 本期授予的各项权益工具   |               | 本期解锁的各项权益工具 |    | 本期行权的各项权益工具 |    | 本期失效的各项权益工具 |    |
|------|---------------|---------------|-------------|----|-------------|----|-------------|----|
|      | 数量            | 金额            | 数量          | 金额 | 数量          | 金额 | 数量          | 金额 |
| 管理人员 | 9,062,000.00  | 36,972,960.00 |             |    |             |    |             |    |
| 生产人员 | 1,906,000.00  | 7,776,480.00  |             |    |             |    |             |    |
| 销售人员 | 576,000.00    | 2,350,080.00  |             |    |             |    |             |    |
| 研发人员 | 3,120,000.00  | 12,729,600.00 |             |    |             |    |             |    |
| 合计   | 14,664,000.00 | 59,829,120.00 |             |    |             |    |             |    |

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

| 授予对象                | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|---------------------|-------------|--------|---------------|--------|
|                     | 行权价格的范围     | 合同剩余期限 | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 管理人员、生产人员、销售人员、研发人员 | 不适用         | 不适用    | 不适用           | 不适用    |

#### (二) 以权益结算的股份支付情况

|                       |                                  |
|-----------------------|----------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 公司以授予日收盘价与授予价格之间的差额作为限制性股票的公允价值。 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      |                                  |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定。          |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 10,114,716.00                    |

其他说明：

本集团于 2023 年 3 月 23 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<

公司 2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要>的议案》等相关议案。本激励计划采取的激励工具为限制性股票。股票来源为本集团向激励对象定向发行本集团 A 股普通股股票，本激励计划拟授予的限制性股票数量不超过 1600 万股。本计划授予的限制性股票，以达到业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件，分三批次解除限售，每批次限售期分别为自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。

根据本集团 2023 年第二次临时股东大会的授权，本集团于 2023 年 3 月 23 日召开第八届董事会第十七次会议及第八届监事会第十五次会议，审议通过《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会确定以 2023 年 3 月 23 日为首次授予日，以 4.08 元/股的价格授予 180 名激励对象共计 1,466.40 万股限制性股票，总金额约为 5,982.91 万元。

**(三) 以现金结算的股份支付情况**

无。

**(四) 股份支付费用**

无。

**(五) 股份支付的修改、终止情况**

无。

**十四、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

**1、 资产负债表日存在的重要承诺**

与租赁相关的承诺详见本附注“五、（五十六）租赁”。

**2、 公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明**

截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

**(二) 或有事项**

**1、 资产负债表日存在的重要或有事项**

为有效利用本集团整体优势，为下属分公司、控股子公司创造良好的运营条件，根据下属分子公司日常经营及资金需求的实际情况，2023 年度拟预计提供不超过 18 亿元的担保，其中为资产负债率 70%以上的分子公司担保的额度为



145,000 万元；为资产负债率 70%以下的分子公司担保的额度为 35,000 万元。担保范围包括向商业银行等金融机构申请综合授信（保函、信用证、银行承兑汇票等）、投标以及履约担保。以上额度项下所出具担保均为信用担保，以担保协议实际约定的担保额承担连带保证责任。

## 2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团不存在其他应披露的重要或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

经本公司第八届董事会第二十五次会议及第八届监事会第十九次会议，审议通过《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，向 7 名激励对象授予本公司 2022 年限制性股票激励计划中预留的限制性股票 474,000.00 股，本次授予日为 2024 年 2 月 5 日，授予价格 4.08 元/股，总成本约为 193.39 万元。

## 十六、 资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 68.66%（2023 年 01 月 01 日：69.29%）

## 十七、 其他重要事项

### （一） 资产置换

本报告期无重大资产置换事项。

### （二） 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

### （三） 债务重组

本报告期无重大债务重组事项。

#### (四) 年金计划

年金计划主要内容详见附注三（二十二）。

#### (五) 分部信息

##### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为石油机械设备、钻头及钻具、油气钢管、其他四个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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

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

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

##### 2、 报告分部的财务信息

###### (1) 分部利润或亏损、资产及负债

| 本期发生额/期末数 | 石油机械设备           | 钻头及钻具            | 油气钢管             |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入      | 4,696,857,050.76 | 983,242,223.85   | 2,488,738,332.05 |
| 其中：对外交易收入 | 4,084,396,079.89 | 956,793,267.59   | 2,412,743,935.40 |
| 分部间交易收入   | 612,460,970.87   | 26,448,956.26    | 75,994,396.65    |
| 其中：主营业务收入 | 4,655,092,519.62 | 949,424,932.96   | 2,409,134,041.04 |
| 营业成本      | 3,854,616,409.20 | 731,295,032.10   | 2,344,398,374.13 |
| 其中：主营业务成本 | 3,828,220,203.65 | 709,247,130.82   | 2,291,255,343.45 |
| 营业费用      | 692,260,323.94   | 224,377,187.63   | 105,145,278.36   |
| 营业利润/（亏损） | 154,785,401.85   | 37,088,660.53    | 44,044,054.31    |
| 资产总额      | 5,601,874,812.07 | 1,416,842,935.43 | 1,492,206,029.15 |
| 负债总额      | 3,455,621,437.52 | 841,273,954.62   | 789,799,360.31   |
| 补充信息：     |                  |                  |                  |
| 1.资本性支出   | 185,061,829.61   | 14,026,281.58    | 31,378,754.06    |

| 本期发生额/期末数 | 石油机械设备         | 钻头及钻具         | 油气钢管          |
|-----------|----------------|---------------|---------------|
| 2.折旧和摊销费用 | 145,299,793.33 | 35,345,316.95 | 31,182,143.43 |
| 3.减值损失    | -12,933,620.90 | 186,931.96    | 1,269,230.41  |

(续 1)

| 本期发生额/期末数 | 其他               | 抵销               | 合计                |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|
| 营业收入      | 1,041,128,751.19 | 811,954,627.90   | 8,398,011,729.95  |
| 其中：对外交易收入 | 944,078,447.07   |                  | 8,398,011,729.95  |
| 分部间交易收入   | 97,050,304.12    | 811,954,627.90   | -                 |
| 其中：主营业务收入 | 222,309,843.69   | 772,465,702.23   | 7,463,495,635.08  |
| 营业成本      | 950,300,324.87   | 817,748,461.57   | 7,062,861,678.73  |
| 其中：主营业务成本 | 164,588,949.59   | 778,259,535.90   | 6,215,052,091.61  |
| 营业费用      | 234,296,009.56   | 1,373,260.10     | 1,254,705,539.39  |
| 营业利润/（亏损） | -52,324,563.35   | 69,742,891.83    | 113,850,661.51    |
| 资产总额      | 5,446,844,852.75 | 3,913,598,565.16 | 10,044,170,064.24 |
| 负债总额      | 2,939,601,405.32 | 1,129,775,503.97 | 6,896,520,653.80  |
| 补充信息：     |                  |                  |                   |
| 1.资本性支出   | 55,562,859.86    |                  | 286,029,725.11    |
| 2.折旧和摊销费用 | 35,279,182.30    |                  | 247,106,436.01    |
| 3.减值损失    | -3,079,100.25    |                  | -14,556,558.78    |

(续 2)

| 上期发生额/期初数 | 石油机械设备           | 钻头及钻具          | 油气钢管             |
|-----------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入      | 4,204,125,159.26 | 960,621,196.60 | 2,949,066,356.22 |
| 其中：对外交易收入 | 3,580,363,793.97 | 923,524,152.57 | 2,649,171,817.67 |
| 分部间交易收入   | 623,761,365.29   | 37,097,044.03  | 299,894,538.55   |
| 其中：主营业务收入 | 4,164,193,989.81 | 934,021,872.43 | 2,843,689,418.21 |
| 营业成本      | 3,422,950,784.90 | 696,142,260.99 | 2,763,109,426.14 |
| 其中：主营业务成本 | 3,422,116,662.31 | 689,856,029.43 | 2,715,200,768.47 |
| 营业费用      | 598,514,617.05   | 226,585,453.54 | 95,461,446.50    |
| 营业利润/（亏损） | 124,276,741.69   | 20,789,567.09  | 57,906,417.29    |

| 上期发生额/期初数 | 石油机械设备           | 钻头及钻具            | 油气钢管             |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 资产总额      | 5,294,124,972.62 | 1,445,108,761.55 | 1,981,531,592.82 |
| 负债总额      | 3,265,017,723.54 | 884,113,156.18   | 1,324,220,051.92 |
| 补充信息:     |                  |                  |                  |
| 1.资本性支出   | 179,597,456.93   | 40,346,665.46    | 46,464,820.62    |
| 2.折旧和摊销费用 | 138,719,063.60   | 34,750,507.03    | 27,305,459.10    |
| 3.减值损失    | -30,090,290.66   | -7,375,445.54    | 774,979.70       |

(续 3)

| 上期发生额/期初数  | 其他               | 抵销               | 合计               |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入       | 706,696,008.58   | 1,068,595,769.72 | 7,751,912,950.94 |
| 其中: 对外交易收入 | 598,853,186.73   |                  | 7,751,912,950.94 |
| 分部间交易收入    | 107,842,821.85   | 1,068,595,769.72 |                  |
| 其中: 主营业务收入 | 217,416,181.80   | 1,005,444,862.77 | 7,153,876,599.48 |
| 营业成本       | 725,247,611.23   | 1,060,308,933.94 | 6,547,141,149.32 |
| 其中: 主营业务成本 | 171,112,484.39   | 997,158,026.99   | 6,001,127,917.61 |
| 营业费用       | 200,972,984.07   |                  | 1,121,534,501.16 |
| 营业利润/(亏损)  | -99,947,880.15   | 26,692,046.10    | 76,332,799.82    |
| 资产总额       | 5,626,154,723.93 | 4,405,643,858.11 | 9,941,276,192.81 |
| 负债总额       | 3,051,801,715.08 | 1,637,024,045.25 | 6,888,128,601.47 |
| 补充信息:      |                  |                  |                  |
| 1.资本性支出    | 34,855,444.82    |                  | 301,264,387.83   |
| 2.折旧和摊销费用  | 39,382,895.88    |                  | 240,157,925.61   |
| 3.减值损失     | -3,073,803.86    |                  | -39,764,560.36   |

(2) 其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 石油机械设备 | 4,031,132,254.03 | 3,559,068,913.91 |
| 钻头及钻具  | 941,686,883.95   | 910,904,910.63   |
| 油气钢管   | 2,333,517,002.88 | 2,544,172,238.15 |
| 其他     | 1,091,675,589.09 | 737,766,888.25   |
| 合计     | 8,398,011,729.95 | 7,751,912,950.94 |

② 地区信息

| 本期或本期期末 | 境内               | 境外             | 合计               |
|---------|------------------|----------------|------------------|
| 对外交易收入  | 7,501,503,234.01 | 896,508,495.94 | 8,398,011,729.95 |
| 非流动资产   | 1,903,027,958.37 |                | 1,903,027,958.37 |

(续)

| 上期或上期期末 | 境内               | 境外             | 合计               |
|---------|------------------|----------------|------------------|
| 对外交易收入  | 7,248,970,520.75 | 502,942,430.19 | 7,751,912,950.94 |
| 非流动资产   | 1,944,268,386.60 |                | 1,944,268,386.60 |

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

## 十八、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 727,212,567.55 | 601,482,623.59 |
| 1 至 2 年 | 6,154,703.83   | 17,238,679.91  |
| 2 至 3 年 | 7,238,247.94   | 9,868,114.01   |
| 3 至 4 年 | 151,549.50     | 6,181,998.14   |
| 4 至 5 年 | 6,181,998.14   | 5,684,612.57   |
| 5 年以上   | 7,044,823.52   | 10,563,973.18  |
| 小计      | 753,983,890.48 | 651,020,001.40 |
| 减：坏账准备  | 19,561,118.83  | 31,782,802.29  |
| 合计      | 734,422,771.65 | 619,237,199.11 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |           |               |                 |                | 上年年末余额         |           |               |                 |                |
|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|
|           | 账面余额           |           | 坏账准备          |                 | 账面价值           | 账面余额           |           | 坏账准备          |                 | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |           |               |                 |                |                |           |               |                 |                |
| 按组合计提坏账准备 | 753,983,890.48 | 100.00    | 19,561,118.83 | 2.59            | 734,422,771.65 | 651,020,001.40 | 100.00    | 31,782,802.29 | 4.88            | 619,237,199.11 |
| 其中：关联方组合  | 306,028,846.78 | 40.59     | 920,545.22    | 0.30            | 305,108,301.56 | 262,751,073.42 | 40.36     | 1,083,792.05  | 0.41            | 261,667,281.37 |
| 非关联方组合    | 447,955,043.70 | 59.41     | 18,640,573.61 | 4.16            | 429,314,470.09 | 388,268,927.98 | 59.64     | 30,699,010.24 | 7.91            | 357,569,917.74 |
| 合计        | 753,983,890.48 | 100.00    | 19,561,118.83 |                 | 734,422,771.65 | 651,020,001.40 | 100.00    | 31,782,802.29 |                 | 619,237,199.11 |

组合计提项目：

| 期末数  | 关联方组合          |            |                    | 非关联方组合         |               |                    |
|------|----------------|------------|--------------------|----------------|---------------|--------------------|
|      | 应收账款           | 坏账准备       | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 应收账款           | 坏账准备          | 预期信<br>用损失<br>率(%) |
| 1年以内 | 306,006,805.93 | 919,443.18 | 0.30               | 421,205,761.62 | 1,376,622.26  | 0.33               |
| 1至2年 | 22,040.85      | 1,102.04   | 5.00               | 6,132,662.98   | 1,533,165.75  | 25.00              |
| 2至3年 |                |            |                    | 7,238,247.94   | 3,619,123.97  | 50.00              |
| 3至4年 |                |            |                    | 151,549.50     | 121,239.60    | 80.00              |
| 4至5年 |                |            |                    | 6,181,998.14   | 4,945,598.51  | 80.00              |
| 5年以上 |                |            |                    | 7,044,823.52   | 7,044,823.52  | 100.00             |
| 合计   | 306,028,846.78 | 920,545.22 |                    | 447,955,043.70 | 18,640,573.61 |                    |

| 期初数  | 关联方组合          |              |                    | 非关联方组合         |               |                    |
|------|----------------|--------------|--------------------|----------------|---------------|--------------------|
|      | 应收账款           | 坏账准备         | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 应收账款           | 坏账准备          | 预期信<br>用损失<br>率(%) |
| 1年以内 | 256,950,226.77 | 793,749.72   | 0.31               | 344,532,396.82 | 2,848,233.16  | 0.83               |
| 1至2年 | 5,800,846.65   | 290,042.33   | 5.00               | 11,437,833.26  | 2,859,458.32  | 25.00              |
| 2至3年 |                |              |                    | 9,868,114.01   | 4,934,057.01  | 50.00              |
| 3至4年 |                |              |                    | 6,181,998.14   | 4,945,598.51  | 80.00              |
| 4至5年 |                |              |                    | 5,684,612.57   | 4,547,690.06  | 80.00              |
| 5年以上 |                |              |                    | 10,563,973.18  | 10,563,973.18 | 100.00             |
| 合计   | 262,751,073.42 | 1,083,792.05 |                    | 388,268,927.98 | 30,699,010.24 |                    |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 上年年末余额        | 本期变动金额       |               |              |          | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------|---------------|
|          |               | 计提           | 收回或转回         | 转销或核销        | 其他<br>变动 |               |
| 组合计提坏账准备 | 31,782,802.29 | 3,378,665.87 | 14,491,660.31 | 1,108,689.02 |          | 19,561,118.83 |
| 合计       | 31,782,802.29 | 3,378,665.87 | 14,491,660.31 | 1,108,689.02 |          | 19,561,118.83 |



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 收回或转回金额       | 转回原因 | 收回方式    | 确定原坏账准备的依据及其合理性 |
|------|---------------|------|---------|-----------------|
| 客户 1 | 5,340,000.00  | 货款回收 | 货币资金    | 预期信用损失          |
| 客户 2 | 4,418,300.77  | 货款回收 | 货币资金    | 预期信用损失          |
| 客户 3 | 1,562,772.26  | 货款回收 | 抵账      | 预期信用损失          |
| 客户 4 | 1,405,275.63  | 货款回收 | 抵账      | 预期信用损失          |
| 客户 5 | 805,084.31    | 货款回收 | 货币资金、抵账 | 预期信用损失          |
| 合计   | 13,531,432.97 |      |         |                 |

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,108,689.02 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因   | 履行的核销程序  | 款项是否因关联交易产生 |
|------|--------|--------------|--------|----------|-------------|
| 客户 1 | 货款     | 1,108,689.02 | 确实无法收回 | 董事长办公会审定 | 否           |
| 合计   |        | 1,108,689.02 |        |          |             |

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额的比例(%) | 应收账款坏账准备   |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名  | 91,024,083.57 | 12.07           | 273,072.25 |
| 第二名  | 69,951,523.67 | 9.28            | 209,854.57 |
| 第三名  | 59,124,236.64 | 7.84            | 178,408.63 |

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额的比例(%) | 应收账款坏账准备   |
|------|----------------|-----------------|------------|
| 第四名  | 52,683,099.36  | 6.99            | 158,049.30 |
| 第五名  | 36,390,880.00  | 4.83            | 109,172.64 |
| 合计   | 309,173,823.24 | 41.01           | 928,557.39 |

## (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额           |
|--------|----------------|------------------|
| 应收股利   | 20,000,000.00  |                  |
| 其他应收款项 | 551,859,967.41 | 1,059,131,124.84 |
| 合计     | 571,859,967.41 | 1,059,131,124.84 |

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

| 项目（或被投资单位）    | 期末余额          | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|--------|
| 中石化江钻石油机械有限公司 | 20,000,000.00 |        |
| 合计            | 20,000,000.00 |        |

### 2、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 上年年末余额           |
|--------|----------------|------------------|
| 1年以内   | 437,968,693.08 | 925,575,552.12   |
| 1至2年   | 10,243,268.70  | 25,508,930.69    |
| 2至3年   | 48,052.75      | 4,171,518.43     |
| 3至4年   | 4,150,001.00   | 1,405,705.03     |
| 4至5年   | 164,778.90     | 2,101,749.45     |
| 5年以上   | 103,191,387.97 | 103,458,205.89   |
| 小计     | 555,766,182.40 | 1,062,221,661.61 |
| 减：坏账准备 | 3,906,214.99   | 3,090,536.77     |
| 合计     | 551,859,967.41 | 1,059,131,124.84 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额           |        |              |          |                | 上年年末余额           |        |              |          |                  |
|-----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值             |
|                 | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备       |                |        |              |          |                |                  |        |              |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 555,766,182.40 | 100.00 | 3,906,214.99 | 0.70     | 551,859,967.41 | 1,062,221,661.61 | 100.00 | 3,090,536.77 | 0.29     | 1,059,131,124.84 |
| 其中：备用金          |                |        |              |          |                |                  |        |              |          |                  |
| 借出款项            | 535,436,123.94 | 96.34  |              |          | 535,436,123.94 | 1,042,119,681.79 | 98.11  |              |          | 1,042,119,681.79 |
| 关联方组合           | 1,827,726.86   | 0.33   | 4,752.38     | 0.26     | 1,822,974.48   | 5,342,722.82     | 0.50   | 1,594.88     | 0.03     | 5,341,127.94     |
| 非关联方组合          | 18,502,331.60  | 3.33   | 3,901,462.61 | 21.09    | 14,600,868.99  | 14,759,257.00    | 1.39   | 3,088,941.89 | 20.93    | 11,670,315.11    |
| 合计              | 555,766,182.40 | 100.00 | 3,906,214.99 |          | 551,859,967.41 | 1,062,221,661.61 | 100.00 | 3,090,536.77 |          | 1,059,131,124.84 |

组合计提项目：

| 期末数  | 关联方组合        |          |            | 非关联方组合        |              |            |
|------|--------------|----------|------------|---------------|--------------|------------|
|      | 其他应收款        | 坏账准备     | 预期信用损失率(%) | 其他应收款         | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 252,000.00   | 25.20    | 0.01       | 11,283,122.47 | 508,352.97   | 4.51       |
| 1至2年 | 1,575,726.86 | 4,727.18 | 0.30       | 4,705,390.08  | 941,078.02   | 20.00      |
| 2至3年 |              |          |            | 48,052.75     | 19,221.10    | 40.00      |
| 3至4年 |              |          |            |               |              |            |
| 4至5年 |              |          |            | 164,778.90    | 131,823.12   | 80.00      |
| 5年以上 |              |          |            | 2,300,987.40  | 2,300,987.40 | 100.00     |
| 合计   | 1,827,726.86 | 4,752.38 |            | 18,502,331.60 | 3,901,462.61 |            |

| 期初数  | 关联方组合        |          |            | 非关联方组合        |              |            |
|------|--------------|----------|------------|---------------|--------------|------------|
|      | 其他应收款        | 坏账准备     | 预期信用损失率(%) | 其他应收款         | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内 | 5,014,609.31 | 610.54   | 0.01       | 11,602,932.09 | 138,430.10   | 1.19       |
| 1至2年 | 328,113.51   | 984.34   | 0.30       | 81,687.38     | 16,337.48    | 20.00      |
| 2至3年 |              |          |            | 21,517.43     | 8,606.97     | 40.00      |
| 3至4年 |              |          |            | 203,265.33    | 132,122.46   | 65.00      |
| 4至5年 |              |          |            | 282,049.45    | 225,639.56   | 80.00      |
| 5年以上 |              |          |            | 2,567,805.32  | 2,567,805.32 | 100.00     |
| 合计   | 5,342,722.82 | 1,594.88 |            | 14,759,257.00 | 3,088,941.89 |            |

(3) 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) |              |
| 上年年末余额    | 3,090,536.77 |                      |                      | 3,090,536.77 |
| 上年年末余额在本期 |              |                      |                      |              |
| --转入第二阶段  |              |                      |                      |              |
| --转入第三阶段  | -431,848.37  |                      | 431,848.37           |              |
| --转回第二阶段  |              |                      |                      |              |

| 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) |              |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |              |
| 本期计提     | 1,424,960.42   |                      |                      | 1,424,960.42 |
| 本期转回     | 177,433.83     |                      |                      | 177,433.83   |
| 本期转销     |                |                      |                      |              |
| 本期核销     |                |                      | 431,848.37           | 431,848.37   |
| 其他变动     |                |                      |                      |              |
| 期末余额     | 3,906,214.99   |                      |                      | 3,906,214.99 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额       | 本期变动金额       |            |            |      | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|------------|------------|------|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回      | 转销或核销      | 其他变动 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 3,090,536.77 | 1,424,960.42 | 177,433.83 | 431,848.37 |      | 3,906,214.99 |
| 合计        | 3,090,536.77 | 1,424,960.42 | 177,433.83 | 431,848.37 |      | 3,906,214.99 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额       |
|-------------|------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 431,848.37 |

其中重要的其他应收款项核销情况:

| 单位名称 | 其他应收款项性质 | 核销金额       | 核销原因   | 履行的核销程序  | 款项是否因关联交易产生 |
|------|----------|------------|--------|----------|-------------|
| 客户 1 | 代垫款项     | 389,848.37 | 确实无法收回 | 董事长办公会审定 | 否           |
| 合计   |          | 389,848.37 |        |          |             |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额         | 上年年末账面余额         |
|---------|----------------|------------------|
| 借出款项    | 535,436,123.94 | 1,042,119,681.79 |
| 存出保证金   | 16,255,401.63  | 15,793,338.98    |
| 代垫款项    | 683,811.82     | 293,850.25       |
| 押金      | 988,292.64     | 1,031,192.64     |
| 应收资产转让款 | 2,096,770.78   | 2,096,770.78     |
| 其他往来款项  | 305,781.59     | 886,827.17       |
| 合计      | 555,766,182.40 | 1,062,221,661.61 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质  | 期末余额           | 账龄             | 占其他应收款项<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|------|-------|----------------|----------------|------------------------------|--------------|
| 第一名  | 借出款项  | 279,546,135.45 | 1年以内、1-2年、3-4年 | 50.30                        |              |
| 第二名  | 借出款项  | 255,889,988.49 | 1年以内、5年以上      | 46.04                        |              |
| 第三名  | 保证金   | 4,644,573.47   | 1-2年           | 0.84                         | 928,914.69   |
| 第四名  | 保证金   | 4,054,980.24   | 1年以内           | 0.73                         | 202,749.01   |
| 第五名  | 资产转让款 | 2,096,770.78   | 5年以上           | 0.38                         | 2,096,770.78 |
| 合计   |       | 546,232,448.43 |                | 98.29                        | 3,228,434.48 |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 上年年末余额           |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 2,008,722,611.37 |      | 2,008,722,611.37 | 2,003,916,400.24 |      | 2,003,916,400.24 |
| 对联营、合营企业投资 | 37,128,879.86    |      | 37,128,879.86    | 33,952,294.99    |      | 33,952,294.99    |
| 合计         | 2,045,851,491.23 |      | 2,045,851,491.23 | 2,037,868,695.23 |      | 2,037,868,695.23 |

1、对子公司投资

| 被投资单位               | 上年年末余额           | 减值准备上年年末余额 | 本期增加         | 本期减少      | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|------------------|------------|--------------|-----------|------------------|----------|----------|
| 上海隆泰资产管理有限公司        | 99,927,705.18    |            |              |           | 99,927,705.18    |          |          |
| 中石化江钻石油机械有限公司       | 435,715,189.47   |            | 1,851,819.29 |           | 437,567,008.76   |          |          |
| KingdreamUSA,Inc    | 3,824,173.20     |            |              |           | 3,824,173.20     |          |          |
| 中石化石油机械国际事业(武汉)有限公司 | 22,746,981.27    |            |              | 2,504.76  | 22,744,476.51    |          |          |
| 中石化四机石油机械有限公司       | 1,223,564,324.68 |            | 1,854,334.80 | 11,719.80 | 1,225,406,939.68 |          |          |
| 四机赛瓦石油钻采设备有限公司      | 174,791,425.64   |            | 692,671.20   |           | 175,484,096.84   |          |          |
| 荆州市世纪派创石油机械检测有限公司   | 43,346,600.80    |            | 421,610.40   |           | 43,768,211.20    |          |          |
| 合计                  | 2,003,916,400.24 |            | 4,820,435.69 | 14,224.56 | 2,008,722,611.37 |          |          |

## 2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位           | 上年年末余额        | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动 |      |              |            |        |             |              |    | 期末余额 | 减值准备期末余额      |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|--------------|------------|--------|-------------|--------------|----|------|---------------|
|                 |               |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整   | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备       | 其他 |      |               |
| 1. 合营企业         |               |            |        |      |              |            |        |             |              |    |      |               |
| 2. 联营企业         |               |            |        |      |              |            |        |             |              |    |      |               |
| 湖北海洋工程装备研究院有限公司 |               |            |        |      |              |            |        |             |              |    |      |               |
| 珠海京楚石油技术开发有限公司  | 33,952,294.99 |            |        |      | 4,774,188.95 | 436,169.58 |        |             | 2,033,773.66 |    |      | 37,128,879.86 |
| 小计              | 33,952,294.99 |            |        |      | 4,774,188.95 | 436,169.58 |        |             | 2,033,773.66 |    |      | 37,128,879.86 |
| 合计              | 33,952,294.99 |            |        |      | 4,774,188.95 | 436,169.58 |        |             | 2,033,773.66 |    |      | 37,128,879.86 |



#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,112,399,791.51 | 2,851,956,008.34 | 3,270,740,450.48 | 3,005,094,175.95 |
| 其他业务 | 908,231,538.64   | 847,459,944.01   | 565,548,356.55   | 536,293,514.67   |
| 合计   | 4,020,631,330.15 | 3,699,415,952.35 | 3,836,288,807.03 | 3,541,387,690.62 |

##### 2、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2023 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 939,199,120.02 元，预计将分别于 2024 年确认 853,486,385.83 元，2025 年确认 63,529,543.78 元，2026 年及以后确认 22,183,190.41 元。

#### (五) 投资收益

| 项目              | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 64,060,989.85 | 19,226,745.74 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 4,774,188.95  | 3,221,443.58  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |               | 5,239,733.73  |
| 债务重组产生的投资收益     |               | -16,330.86    |
| 合计              | 68,835,178.80 | 27,671,592.19 |

#### 十九、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | 5,585,061.12  |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 30,088,550.32 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 4,681,409.29  |    |

| 项目                | 金额            | 说明 |
|-------------------|---------------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 511,769.47    |    |
| 小计                | 40,866,790.20 |    |
| 所得税影响额            | 432,468.32    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）     | 738,827.31    |    |
| 合计                | 39,695,494.57 |    |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.1024        | 0.0977  | 0.0971 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.7632        | 0.0555  | 0.0552 |

## (三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

| 项目          | 上年年初余额           | 上年年末余额           | 期末余额             |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |                  |
| 货币资金        | 53,142,530.28    | 966,808,755.02   | 1,415,702,775.59 |
| 应收账款        | 1,763,326,639.00 | 2,159,609,772.68 | 2,453,321,776.13 |
| 应收款项融资      | 251,844,779.55   | 460,095,841.96   | 370,726,631.21   |
| 预付款项        | 330,443,363.31   | 584,274,783.81   | 346,143,230.00   |
| 其他应收款       | 52,267,203.25    | 37,462,546.80    | 35,722,975.12    |
| 存货          | 3,586,849,170.33 | 3,622,450,001.31 | 3,385,235,312.11 |
| 合同资产        | 84,199,235.24    | 100,116,857.84   | 45,142,946.47    |
| 一年内到期的非流动资产 | 20,591,797.88    | 31,552,508.53    | 46,166,829.90    |
| 其他流动资产      | 58,233,734.07    | 34,636,738.26    | 42,979,629.34    |

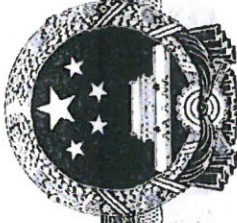
| 项目             | 上年年初余额           | 上年年末余额           | 期末余额              |
|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>流动资产合计</b>  | 6,200,898,452.91 | 7,997,007,806.21 | 8,141,142,105.87  |
| 非流动资产：         |                  |                  |                   |
| 长期应收款          | 50,732,798.13    | 39,875,769.50    | 64,608,489.00     |
| 长期股权投资         | 35,128,724.08    | 33,952,294.99    | 37,240,811.55     |
| 投资性房地产         |                  | 32,104,615.37    | 28,024,401.17     |
| 固定资产           | 1,550,265,864.21 | 1,544,538,215.84 | 1,403,604,638.75  |
| 在建工程           | 59,048,466.65    | 81,216,446.71    | 138,708,606.84    |
| 使用权资产          | 57,593,025.84    | 52,978,258.26    | 68,610,218.11     |
| 无形资产           | 101,683,668.04   | 85,775,578.90    | 90,096,304.68     |
| 长期待摊费用         | 22,408,939.29    | 26,832,906.21    | 24,075,154.26     |
| 递延所得税资产        | 45,924,732.53    | 46,994,300.82    | 48,059,334.01     |
| 其他非流动资产        |                  |                  |                   |
| <b>非流动资产合计</b> | 1,922,786,218.77 | 1,944,268,386.60 | 1,903,027,958.37  |
| <b>资产总计</b>    | 8,123,684,671.68 | 9,941,276,192.81 | 10,044,170,064.24 |
| 流动负债：          |                  |                  |                   |
| 短期借款           | 2,304,417,658.10 | 2,398,899,107.74 | 2,267,726,857.23  |
| 应付票据           | 816,857,170.54   | 1,144,266,915.27 | 878,061,663.32    |
| 应付账款           | 1,936,877,553.40 | 2,377,894,798.42 | 2,572,275,632.70  |
| 合同负债           | 244,298,762.70   | 521,865,173.98   | 624,232,327.20    |
| 应付职工薪酬         | 67,715,773.54    | 69,294,796.55    | 64,520,152.48     |
| 应交税费           | 98,814,633.32    | 118,474,241.05   | 93,823,713.85     |
| 其他应付款          | 67,434,497.68    | 75,514,239.14    | 151,150,475.22    |
| 一年内到期的非流动负债    | 46,989,402.33    | 51,425,607.67    | 79,283,064.22     |
| 其他流动负债         | 32,344,844.02    | 23,147,720.24    | 36,901,793.78     |
| <b>流动负债合计</b>  | 5,615,750,295.63 | 6,780,782,600.06 | 6,767,975,680.00  |
| 非流动负债：         |                  |                  |                   |
| 长期借款           | 400,000,000.00   |                  |                   |
| 租赁负债           | 34,061,991.56    | 30,769,599.95    | 39,023,742.48     |
| 长期应付款          | 47,378,594.62    | 60,488,230.05    | 47,442,151.22     |
| 递延收益           | 18,989,558.85    | 15,414,502.87    | 39,801,627.40     |
| 递延所得税负债        | 1,147,364.88     | 673,668.54       | 2,277,452.70      |

中石化石油机械股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

| 项目                | 上年年初余额           | 上年年末余额           | 期末余额              |
|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>非流动负债合计</b>    | 501,577,509.91   | 107,346,001.41   | 128,544,973.80    |
| <b>负债合计</b>       | 6,117,327,805.54 | 6,888,128,601.47 | 6,896,520,653.80  |
| <b>所有者权益：</b>     |                  |                  |                   |
| 股本                | 777,604,997.00   | 941,003,689.00   | 955,667,689.00    |
| 资本公积              | 810,799,564.41   | 1,642,265,296.71 | 1,697,501,873.54  |
| 减：库存股             |                  |                  | 59,829,120.00     |
| 其他综合收益            |                  | -237,786.95      | 198,382.63        |
| 专项储备              | 18,813,498.41    | 18,833,494.69    | 10,538,265.90     |
| 盈余公积              | 187,509,298.66   | 187,509,298.66   | 187,509,298.66    |
| 一般风险准备            |                  |                  |                   |
| 未分配利润             | 58,167,470.41    | 107,005,968.50   | 195,524,241.86    |
| 归属于母公司所有者权<br>益合计 | 1,852,894,828.89 | 2,896,379,960.61 | 2,987,110,631.59  |
| 少数股东权益            | 153,462,037.25   | 156,767,630.73   | 160,538,778.85    |
| <b>所有者权益合计</b>    | 2,006,356,866.14 | 3,053,147,591.34 | 3,147,649,410.44  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | 8,123,684,671.68 | 9,941,276,192.81 | 10,044,170,064.24 |

中石化石油机械股份有限公司  
二〇二四年四月二十四日





# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

市场主体可通过扫描二维码, 登录国家企业信用信息公示系统, 了解更多登记、备案、许可、监管信息, 享受更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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、法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2024年01月15日



证书序号:0001247



## 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。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
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：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书编号:  
No. of certificate  
310000062230  
上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期  
Date of Issuance  
2015 年 05 月 23 日

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.



2015 年 05 月 23 日



姓名 朱晓东  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1976-02-09  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 310224197602098014  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



朱晓东年检二维码

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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.



2015 年 05 月 23 日

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.



朱晓东(310000062230)  
业已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日





|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 唐旻                 |
| Full name         | _____              |
| 性别                | 男                  |
| Sex               | _____              |
| 出生日期              | 1982-01-10         |
| Date of birth     | _____              |
| 工作单位              | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)   |
| Working unit      | _____              |
| 身份证号码             | 32040219820110251X |
| Identity card No. | _____              |

证书编号: 310000060336  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 07 月 26 日  
Date of Issuance /y /m /d

CS 扫描全能王

CS 扫描全能王

### 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



唐旻 310000060336

2013 年 7 月 /d

CS 扫描全能王

### 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

立信



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020 年 9 月 10 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020 年 11 月 09 日 /d

CS 扫描全能王