

公司代码：603619

公司简称：中曼石油

中曼石油天然气集团股份有限公司 2021 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李春第、主管会计工作负责人叶吉峰及会计机构负责人（会计主管人员）权文涛声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告已描述公司面临的风险，请查阅“第三节管理层讨论和分析”之“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任的.....	21
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
--------	--

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中曼石油/公司/本公司/集团/中曼集团	指	中曼石油天然气集团股份有限公司
中曼装备/装备集团	指	中曼石油装备集团有限公司
中曼钻井	指	中曼石油钻井技术有限公司
四川昆仑	指	四川昆仑石油设备制造有限公司
中曼电气	指	四川中曼电气工程技术有限公司
海湾公司/中曼海湾	指	中曼石油天然气集团（海湾）公司（Zhongman Petroleum and Natural Gas(Gulf)FZE）
俄罗斯公司	指	ZPEC 石油工程服务有限责任公司（ZPEC Petroleum Engineering Service Company）
埃及公司	指	ZPEC Egypt LLC（中曼埃及有限公司）
巴基斯坦公司	指	ZPEC PAKISTAN CO. (PRIVATE) LIMITED
乌克兰公司	指	ZPEC Ukraine Co.,Ltd
中曼控股	指	上海中曼投资控股有限公司，公司控股股东
共兴投资	指	上海共兴投资中心（有限合伙）
共荣投资	指	上海共荣投资中心（有限合伙）
共远投资	指	上海共远投资中心（有限合伙）
钻井投资	指	上海中曼钻井投资有限公司
钻机投资	指	上海中曼钻机投资有限公司
昕华夏能源	指	昕华夏国际能源开发有限公司
神开股份	指	上海神开石油化工装备股份有限公司
石油公司/油公司	指	主要从事油田开发作业的专业化公司
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
振华石油	指	振华石油控股有限公司
俄气	指	俄罗斯天然气工业股份公司（Public Joint Stock Company Gazprom）
马石油	指	马来西亚国家石油公司（Petrona）
俄罗斯石油、俄油	指	俄罗斯国家石油公司（Rosneft Oil）
巴什石油	指	巴什石油公司（Bashneft）
诺瓦泰克	指	俄罗斯诺瓦泰克（NOVATEK）股份有限公司
BP	指	英国石油公司
PPL	指	巴基斯坦石油有限公司（Pakistan Petroleum Limited）
壳牌	指	荷兰皇家壳牌集团（Royal Dutch Shell）
哈里伯顿	指	哈里伯顿公司（Halliburton），国际四大油服之一
威德福	指	Weatherford International public limited company，国际四大油服之一
斯伦贝谢	指	斯伦贝谢（Schlumberger），国际四大油服之一
温宿项目	指	公司新疆塔里木盆地温宿区块
油服公司	指	负责为油田公司勘探、开发等核心业务提供钻井、固井、钻井液、定向井、压裂、井下作业、测井、物探等石油工程技术服务的专业公司
自然资源部	指	中华人民共和国自然资源部
上交所	指	上海证券交易所

报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
钻井	指	利用机械设备，将地层钻成具有一定深度的圆孔型柱眼的工程
测井	指	应用地球物理测井仪器测定钻孔内的地质情况以及岩石物理情况
录井	指	收集、记录和分析井下地质资料
固井	指	向井内下入套管，并向井眼和套管之间的环形空间注入水泥的作业
完井	指	油气井钻成之后在井底建立油气层与油气井井筒之间的连接通道
井筒	指	油气井井口到井底的筒状四壁或空间
直井	指	设计轨道沿一条铅垂线垂直向下的油井
定向井	指	按照预先设计的井斜方位和井眼轴线形状进行钻进的井
钻井液/泥浆	指	在钻探过程中钻孔内使用的循环冲洗介质
HSE	指	健康（Health）、安全（Safety）和环境（Environment）管理体系的简称
分包	指	通常主要提供钻井作业，并且在客户的管理下开展业务，几乎不承担项目风险
大包	指	以口井为单位，按照固定价格提供钻井、钻完井液、固井、录井、测井、测试、钻头等服务中的一项或多项，并且通常对项目的运行进行综合管理，也承担部分项目风险

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中曼石油天然气集团股份有限公司
公司的中文简称	中曼石油
公司的外文名称	Zhongman Petroleum and Natural Gas Group Corp., Ltd.
公司的外文名称缩写	ZPEC
公司的法定代表人	李春第

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石明鑫	石明鑫
联系地址	上海市浦东新区江山路3998号	上海市浦东新区江山路3998号
电话	021-61048060	021-61048060
传真	021-61048070	021-61048070
电子信箱	ssbgs@zpec.com	ssbgs@zpec.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区南汇新城镇飞渡路2099号1幢1层
公司注册地址的历史变更情况	公司的注册地址自成立后共经历过三次变更，2005年6月从最初的浦东新区沈家弄路650号1203-1205室变更至浦东商城路1900号1203-1205室，2005年9月变更至浦东商城路1900号

	1203室，2020年9月变更至中国（上海）自由贸易试验区临港新片区南汇新城镇飞渡路2099号1幢1层
公司办公地址	上海市浦东新区江山路3998号
公司办公地址的邮政编码	201306
公司网址	www.zpec.com
电子信箱	office@zpec.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中曼石油	603619	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	743,508,151.52	886,425,224.97	-16.12
归属于上市公司股东的净利润	19,443,076.41	-124,562,491.49	115.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,777,944.30	-126,927,634.15	113.47
经营活动产生的现金流量净额	220,339,097.34	48,504,791.68	354.26
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,922,980,257.34	1,904,759,085.05	0.96
总资产	5,122,510,743.34	5,044,971,498.72	1.54

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.05	-0.31	116.13

稀释每股收益（元/股）	0.05	-0.31	116.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.04	-0.32	112.50
加权平均净资产收益率（%）	1.02	-5.42	增加6.44个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.88	-5.52	增加6.40个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,017,767.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,508,324.81	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	188,369.88	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产		

公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,626.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-48.36	
所得税影响额	-8,655.27	
合计	2,665,132.11	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业情况

随着人类社会经济发展、人口规模增加、城市化和工业化进程加快，由石化能源消费迅速增长导致的碳循环非对称性加剧与全球气候变化已成为当前世界各国共同关注的焦点。近年来，各国都在努力调整能源产业结构，加之2020年受疫情影响原油价格经历了暴跌回涨，但整体来看石油消费石化能源仍是主要的消费资源。2021年年初，一系列利好消息和石油供需变化，推高了石油市场的乐观情绪，国际油价一路上行。此后，由于疫情再次爆发、OPEC+增幅有限、疫苗的推广、OPEC+维持逐步增产等因素，油价在回落调整后一路高歌猛进，并于6月末达到峰值。布伦特原油期货价格突破75美元/桶关口并持续数日，增幅48%，WTI原油累计涨幅则超55%，二者均触及2018年11月以来最高位。

国际上，受到全球经济复苏和能源需求回暖的提振，国际油价在今年二季度依旧保持较大涨幅，去年纷纷减少资本开支的各石油公司财务状况持续改善，较去年同期成功扭亏。国内，根据中国石油经济技术研究院数据，2020年，中国石油和天然气对外依存度均再上高峰，分别达到73%和43%。因此在全球石油行业向低碳、新能源转型，我国明确“碳达峰、碳中和”目标的大背景下，国家定调：深入贯彻落实习近平总书记关于油气勘探开发系列重要指示批示精神，保障国家能源安全，大力提升油气勘探开发力度，推动油气产业高质量发展。同时，“三桶油”2021年在上游勘探开发生产板块并未压减资金，中石油将支出1,752亿元人民币，中石化支出668亿元，中海油支出900-1000亿元。“三桶油”合计在上游的支出预计达3400亿元人民币。

随着油价的上涨和稳定，国外油公司扭亏为盈将有利于公司海外钻井业务的恢复和发展；国内“三桶油”增加资本开支，国家政策大力推进油气勘探开发力度也为公司三大板块业务的发展带来支撑。

（二）主要业务

公司三大业务板块涵盖勘探开发、油服工程、石油装备制造，均处于石油产业链上游。中曼石油经过多年发展，成为首家通过国内常规石油天然气新增探明储量报告评审备案的民营企业。

公司以“资源优势、技术优势、成本优势”为核心竞争力，打通了上下游产业链，形成了以勘探开发拉动工程服务、工程服务拉动装备制造，勘探开发、工程服务、装备制造间协调发展，互相拉动的内循环发展的“新模式”。

勘探开发：中曼石油自2018年开始凭着自身的“工程服务与装备制造一体化”、“井筒技术一体化”的优势积极拓展勘探开发业务，参与国家油气改革，打破上游垄断；国内竞购获得新疆温宿油气区块，境外并购参股哈萨克斯坦坚戈和收购岸边油气田、以“境外投资+工程总包”方式参与海外油气田开发项目，为国家提高石油自足水平和能源安全做贡献。

工程服务：公司的工程服务主要涵盖钻井、测井、录井、固井、完井、钻井液以及定向井等井筒技术一体化服务。公司践行国家“一带一路”和“走出去”战略，工程服务的主要市场逐步扩大，布局沙特、伊拉克、埃及、巴基斯坦、俄罗斯等市场，客户主要是沙特阿美、马石油、BP、振华石油、哈里伯顿、卢克石油、中石油、中石化、斯伦贝谢、壳牌、巴什石油、威德福、俄罗斯石油、诺瓦泰克等国内、国际知名石油公司及油服公司，带动中国技术、人员、管理等走向国际，深度参与国际竞争。

装备制造：公司装备板块致力于高端油气装备的研发与制造。公司装备板块布局了“一个集团、两个基地”，涵盖从钻机整机到顶驱、泥浆泵、自动猫道等关键部件一系列完善的产品体系。公司的钻机装备制造业务以钻井工程需求为导向，可以根据钻井工程不同的项目地域和项目要求提供迅捷的个性化定制方案。公司生产的钻机装备及部件不仅能为公司钻井工程服务和油气勘探开发板块提供设备保障，同时积极拓展业务对外销售和租赁。过硬的产品质量和优质的服务打响了公司装备制造业务的知名度，主要高端石油装备远销中东、欧洲、北美、俄罗斯等海外市场。

（三）经营模式

公司专注石油勘探开发、油服工程及石油装备制造业务领域，公司坚持“石油装备制造和工程服务一体化，井筒技术服务一体化，勘探开发与工程服务一体化”的发展战略，从单一的装备制造起步，逐步延伸至综合工程服务及上游勘探开发。在目前国内大循环为主，国内国际双循环相互促进的新格局下，公司已初步形成国内勘探开发、工程服务、装备制造循环的业务格局，国外形成勘探开发、钻井工程循环的业务格局。随着国际油价不断上涨，公司内部国内国外两个市场三个板块业务互相补充、互相循环，完成了产业链的升级及公司业务循环格局的建立，通过内生动力实现高速发展。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）资源优势

2018年以来，公司在勘探开发领域完成了温宿项目、参股哈萨克斯坦坚戈项目、收购岸边项目的国内外布局，其中温宿区块已探明地质储量3,011万吨，坚戈项目探明地质储量6,544万

吨，岸边项目经评估地质储量 2,480 万吨，三个油田均具有成本低、储量丰富等优势。公司拥有多年的国内外钻井一体化工程服务经验，在该方面的竞争优势非常明显，公司积累了雄厚的市场和客户资源，市场遍布国内及海外沙特、伊拉克、俄罗斯、巴基斯坦、埃及等一带一路国家，公司客户不仅包括中石油、中石化，还包括壳牌、BP、马油、俄气、国际四大油服等大型国际油气公司和油服公司。

（二）技术优势

依托多年积累的行业经验与不断发展壮大的研发团队，公司形成了较强的创新研发实力和技术优势。中曼石油技术中心系上海市市级企业技术中心，公司是上海市高新技术企业、上海企业技术中心创新联盟首批会员单位，拥有各类发明专利、实用新型专利 315 项。公司始终保持在钻井核心业务的领先地位，在深井、高难度井、复杂井、长距离水平井等领域具有突出优势，并不断向测井、录井、完井、固井、泥浆等钻完井一体化技术服务领域拓展，提供钻井工程“一揽子”解决方案和“一站式”综合服务。装备板块拥有国内领先的完整产品体系的研发能力，汲取国际先进的钻机设计理念、制造工艺技术、不断技术创新。装备板块不断研制钻机相关新产品，向智能化、自动化迈进，提升高端装备制造的整体技术含量。装备制造已由中端走向高端，实现了由传统的机械、电动钻机供应商向提供智能化、极寒钻机、自动猫道、顶驱等高技术含量装备的石油装备一体化供应商转型。

（三）成本优势

公司持续加强对全公司“降本增效”的管理，进一步提升公司的成本优势。公司打通了上下游产业链，形成了以勘探开发拉动工程服务、工程服务拉动装备制造、勘探开发、工程服务、装备制造协调发展，互相拉动的发展“新模式”。油田区块储量丰富、埋藏浅，利用公司自身油服工程和石油装备制造提供开发油田服务，协同效应好，响应速度快，具有较大的产油成本优势。三大业务板块衔接紧密，相互依托、相互补充，具有相对的低成本优势。自 2021 年温宿项目转生产之后，油田勘探开发产能按计划逐步提升，规模效应初显，成本优势更加突出。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半，随着疫苗逐步量产并投放市场，全球经济复苏进程加快，加之国际市场宽松政策刺激，航运、旅游等产业消费逐步恢复，市场供需差进一步缩减甚至供不应求，油价重心明显抬升。在疫情缓解、油价复苏的环境下，公司海外工程业务已于 1 月开始陆续恢复生产，去年因疫情停工项目上半年全部实现复工复产。此外新疆温宿项目转入生产阶段，目前日产量稳定在 500 吨以上，成为公司新的业绩增长点。2021 年上半年，公司实现营业收入 7.44 亿元，比去年同期下跌 16.12%，实现归属于上市公司股东的净利润 1,944.31 万元，与去年同期相比实现扭亏为盈。

（一）温宿项目转向生产阶段，产能稳步攀升

2021 年上半年，凭着公司三个一体化优势，温宿项目温北油田勘探开发工作有序推进。半年来，公司以降本增效，稳定上产为目标，通过科学计划、精细管理，严抓执行，督办年度、月度、周计划详细扎实，有效指导温宿项目在降低成本的同时保证产量稳步上升，取得良好效果。2021 年上半年温宿产油量情况如下表：

时间	产油量（吨）	平均单日产量（吨）	年度累计产油量（吨）
2019 年	-	16.17	5,903.60
2020 年	-	125.42	45,778.50
2021 年 1-3 月	21022.32	233.58	21022.32
2021 年 4 -6 月	29178.80	320.65	50201.12

截止 2021 年 6 月 30 日，新疆温宿区块实现产量 101,883.22 吨，2021 年累计产量为 50,201.12 吨，完成半年度产量目标的 103.08%，完成全年产量目标的 28.69%。

（二）钻井工程板块复工复产、形势好转

1、潜心开拓高端市场，终获重大突破

经历了全球疫情和复工复产的曲折后，公司的海外钻井工程市场已拓展到了中东、北非、欧亚地区的 9 个国家。但多年来，公司一直致力于向更高端的沙特市场迈进，为优化海外市场结构和推进油服业务的战略布局，公司积极部署进军更多的高端市场，通过精心组织，于 2018 年通过了沙特阿美公司的严格资审。今年 3 月，公司与沙特阿美签订了金额约 1.2 亿美元的钻井工程项目合同，标志着公司成功进入世界油服行业公认的门槛最高的沙特钻井工程市场，实现历史性的突破，成为第一家与沙特阿美合作的中国民营钻井企业。

2、海外项目复工复产、生产经营恢复正常

2021 年上半年，随着疫情的好转，去年因疫情等停的海外工程项目已全面复工复产，各项目严抓疫情防控及项目运行，确保项目平稳有序运行；公司同时做好新签项目的启动工作，抓细抓落实项目启动各个环节，特别是对前期设备配套、清关运输等影响开工时间的重要节点的把控，确保了各新签项目按时启动。在抓好生产时紧盯工程市场复苏的机会，公司上半年的海外钻井项目订单金额已达 13.58 亿元，较去年同期增加 41.61%。

3、国内钻井抓生产抢市场

2021 年上半年，公司国内钻井项目克服困难、紧抓生产，抢市场，在新疆玛湖、塔里木等项目接连取得新成绩。同时钻井公司上半年公司充分调动可支配资源支援温宿油田开发，安全、高效交井 56 口。上半年国内钻井签订订单 13 个，合同金额 2.28 亿元较去年同期增长 153.33%。

4、工程技术服务改革升级效果初显

2021 年上半年，在公司整合了工程技术服务单位和产品，提升了市场竞争力，依托公司“一体化”的业务和技术优势，在积极保障伊拉克、俄罗斯以及国内新疆、陕北等项目的前提下，努力拓展外部市场，产生了积极的效果。

（三）装备制造向管理要效益，市场多元化取得新突破

2021年上半年，装备市场需求萎靡不振，国内大型设备以租赁代替购买，国外受疫情影响需求迟迟未能复苏。面对恶劣的市场环境，中曼装备进一步优化管理，向管理要效益，同时积极开拓新市场。中曼装备对内及时完成公司内部项目装备需求，为公司钻井工程板块和勘探开发板块提供了有力支持；对外继续扩大市场，与中石化、贝克休斯达成新的合作为公司进入三桶油和四大油服的市场拓宽了通道，为后续订单打好基础。

（四）创新经营管理方式、提升整体管理水平和效率

1、全面统筹项目管理，保证项目安全经济运行

2021年上半年，公司项目管理紧紧围绕公司的经营目标，以经营指标的完全分解来制订各生产单位的年度生产计划，以及跟踪计划的完成。以推进项目管理制度的落实来不断规范公司各项项目的运行，通过进度、质量、成本的三维管理，实现项目安全高效的运行。同时抓好启动项目的组织、协调及推进，以及运行项目的进度跟踪、重点井分析、时效分析、以及技术方案及措施的落实，保证项目安全、经济运行。

2、加强管理创新，向管理“数字化”转型

2021年初，公司根据整体发展规划，拟定各所属公司和业务板块的经营指标。进一步梳理、完善了管理机制，推进规范化、专业化、精细化，进一步优化公司经营管理系统数据化管理架构。公司致力于纵向形成生产经营管理数据链条，建立从底层数据、基础数据、管理数据、计划、预算、公司估值、资本运作的数据库，打通从底层数据到分析、决策的数据通道。初步建成产油、售油、油气成本数据化模块，细化完善合同管理模块、订单管理模块、钻机动态管理模块、单井生产数据模块、单井经营数据模块、月度计划模块等，大大提升公司整体数据化管理能力和水平，达到了提高效率、降低成本的效果。

（五）疫情防控常抓不懈，保证生产经营总体平稳

目前疫情呈现多点发生、局部暴发的态势，公司及境外项目严格按照国内及项目所在国家和地区的要求，积极落实常态化疫情防控措施，加强日常监测、严格报告制度，并要求员工积极接种疫苗、加强对员工心理疏导措施确保员工身心健康，同时保证公司日常生产经营不受影响。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	743,508,151.52	886,425,224.97	-16.12
营业成本	532,331,292.10	796,111,263.95	-33.13

销售费用	9,980,949.07	19,419,625.95	-48.60
管理费用	109,121,558.67	85,279,082.56	27.96
财务费用	48,194,852.30	44,988,781.35	7.13
研发费用	22,610,569.60	37,003,581.39	-38.90
经营活动产生的现金流量净额	220,339,097.34	48,504,791.68	354.26
投资活动产生的现金流量净额	-226,985,684.27	-224,762,369.65	-0.99
筹资活动产生的现金流量净额	-36,423,668.19	223,729,442.88	-116.28

营业收入变动原因说明：与上年同期相比，营业收入减少 14,291.71 万元，降幅 16.12%，主要系受国际疫情的影响，公司部分海外订单被暂停或延期，项目陆续开工所致。

营业成本变动原因说明：与上年同期相比，营业成本减少 26,378.00 万元，降幅 33.13%，一是受国际疫情影响海外工程服务收入降低、相应的营业成本降低；二是原油销售毛利率较高所致。

销售费用变动原因说明：与上年同期相比，销售费用减少 943.87 万元，降幅 48.60%，主要系受国际疫情的影响，公司严控成本费用减少所致。

管理费用变动原因说明：与上年同期相比，管理费用增加 2,384.25 万元，增幅 27.96%，主要是境外项目逐渐复工，还是产生了部分的停工损失造成管理费用同比增加。

财务费用变动原因说明：上年同期相比，财务费用增加 320.61 万元，增幅 7.13%，主要系美元贬值，汇兑损失增加所致。

研发费用变动原因说明：与上年同期相比，研发费用减少 1,439.30 万元，降幅 38.90%，主要受疫情的影响，公司减少研发项目投入支出所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：与上年同期相比，经营活动产生的现金流量净额增加 354.26%，主要原因是公司优化管理措施，合理降低库存材料；购买商品、接受劳务支付的现金和支付的与其他经营活动有关的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：与上年同期相比，投资活动产生的现金流量净额减少 0.99%，与去年基本持平。其中变动较大项目主要是报告期内公司减少了外部投资现金支出，增加了温宿项目的勘探开发投资现金支出。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：与上年同期相比，筹资活动产生的现金流量净额减少 116.28%，报告期内新增贷款量减少，归还筹资款增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

公司业务类型包括工程服务、装备制造、设备租赁及油气勘探开发；原油销售系公司新的利润来源构成，本报告期公司销售原油 40,454.428 吨，实现原油销售收入 8,516.96 万元（不含税），收入占比 11.46 % 实现毛利润 4,873.32 万元；毛利润占比 23.08%。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明

货币资金	253,094,677.62	4.94	345,649,199.40	6.85	-26.78	主要为银行存款及其他货币资金减少所致
应收款项	511,389,850.55	9.98	625,609,627.65	12.40	-18.26	主要为公司加大回款力度,应收账款减少所致
交易性金融资产			10,134,630.12	0.20	-100.00	主要为交易性金融资产售出所致
存货	387,161,233.00	7.56	438,325,663.32	8.69	-11.67	主要为发出商品减少所致
应收款项融资	100,000.00	0.00	12,450,000.00	0.25	-99.20	主要为银行承兑汇票减少所致。
合同资产	265,432,830.36	5.18	144,671,139.65	2.87	83.47	主要为暂估的工程款增加所致
投资性房地产	5,167,398.70	0.10	5,540,870.50	0.11	-6.74	减少额为投资性房地产的本期折旧额
长期股权投资	-	-	-	-	-	不适用
固定资产	1,665,564,940.05	32.51	1,885,715,541.63	37.38	-11.67	主要为固定资产转入在建工程改造所致
在建工程	551,642,458.39	10.77	395,650,568.96	7.84	39.43	主要为固定资产转入在建工程改造所致
使用权资产	17,173,437.67	0.34	-	-	-	主要为执行新租赁准则影响数。
递延所得税	11,988,056.46	0.23	253,368.36	0.01	4,631.47	主要为可抵扣暂时性差异增

资产						加导致递延所得税资产增加所致。
短期借款	1,090,801,974.85	21.29	1,086,820,145.78	21.54	0.37	基本持平
合同负债	13,289,574.59	0.26	26,909,985.69	0.53	-50.61	主要为预收的设备款减少所致。
长期借款	329,700,000.00	6.44	273,800,000.00	5.43	20.42	主要为长期银行借款增加所致。
租赁负债	6,712,167.57	0.13	-	-	-	主要为执行新租赁准则影响数
其他流动负债	57,976,394.28	1.13	95,816,641.11	1.90	-39.49	主要为未终止确认对应的应付款减少所致
长期应付款	20,141,783.68	0.39	34,991,687.84	0.69	-42.44	主要为应付融资租赁款减少所致。
预计负债	44,334,786.29	0.87	32,374,882.52	0.64	36.94	主要为油气资产弃置费用增加所致。

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 2,207,384,876.35（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 43.09%。

(2) 境外资产相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

（单位：元 币种：人民币）

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	192,625,712.28	保证金
应收账款	65,635,983.02	借款质押
合同资产	84,648,899.12	借款质押
其他权益工具投资	51,599,756.00	借款质押
固定资产	558,803,489.16	
其中：售后回租部分	120,453,837.73	售后回租
借款抵押部分	438,349,651.43	借款抵押
无形资产	43,158,604.31	借款抵押
长期待摊费用	6,329,339.79	售后回租
合 计	1,002,801,783.68	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	10,134,630.12	-	-10,134,630.12	188,369.88
应收款项融资	12,450,000.00	100,000.00	-12,350,000.00	-
其他权益工具投资	201,560,373.46	193,715,815.96	-7,844,557.50	435,808.75
合计	224,145,003.58	193,815,815.96	30,329,187.62	624,178.63

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	实收资本	持股比例	资产总额	负债总额
四川昆仑石油设备制造有限公司	100,000,000.00	100%	270,688,326.52	173,775,040.29
中曼石油钻井技术有限公司	200,000,000.00	100%	774,946,692.56	484,589,285.48
四川中曼电气工程技术有限公司	30,000,000.00	100%	160,690,682.30	107,395,575.74
中曼石油天然气集团(海湾)公司	3,754,450.00	100%	1,666,510,735.81	1,531,209,808.50
中曼石油装备集团有限公司(原上海中曼石油装备有限公司)	390,000,000.00	100%	1,184,101,426.96	774,544,215.25
上海中曼油气销售有限公司	1,000,000.00	100%	266,893.05	1,035,540.73
上海致远融资租赁有限公司		100%	72,497,980.93	78,909,233.64
中曼石油天然气勘探开发(香港)有限公司		100%	136,116,764.56	143,408,282.69
上海中曼海洋石油工程技术服务有限公司	4,000,000.00	100%	3,714,247.35	0
中曼石油工程技术服务(香港)有限公司		100%	759,809,232.85	789,074,207.68
中曼石油天然气勘探开发(塞浦路斯)有限公司		100%	507,824.26	628,786.69
陕西中曼石油钻井技术有限公司	10,000,000.00	100%	3,361,236.02	2,234,027.05
中曼石油服务有限责任公司		49%	237,895.67	2,545,905.09
ZPEC 石油工程服务公司	507,824.26	100%	192,940,119.91	148,872,129.73
ZPEC Egypt LLC	420,500	100%	178,053,671.76	200,915,250.95
天津中曼钻井工程有限公司	10,000,000.00	100%	90,324,839.99	98,935,304.04
ZPEC PAKISTAN CO. (PRIVATE) LIMITED	1,109,377.50	100%	1,766,187.18	885,971.03
阿克苏中曼油气勘探开发有限公司	330,000,000.00	100%	731,018,210.23	464,534,115.30
四川中曼铠撒石油科技有限公司	400,000.00	60%	11,862,519.59	15,464,873.36
ZHONGMAN UKRAINE CO., LTD	9,805,560.00	100%	116,766,061.98	132,794,351.12
Petro Petroleum and Natural Gas Services LLP		100%	111,416,653.23	119,184,198.62
阿克苏中曼石油工程技术有限公司	1,000,000.00	100%	5,820,583.27	4,885,195.61

公司名称	净资产总额	净利润	营业收入	营业利润
四川昆仑石油设备制造有限公司	96,913,286.23	750,402.03	54,380,001.04	452,221.42
中曼石油钻井技术有限公司	774,946,692.56	14,288,729.98	168,412,479.22	14,539,688.43
四川中曼电气工程技术有限公司	53,295,106.56	2,261,501.46	28,350,770.05	2,292,430.34
中曼石油天然气集团(海湾)公司	135,300,927.31	-20,161,102.19	16,794,596.29	-20,161,102.19
中曼石油装备集团有限公司(原上海中曼石油装备有限公司)	409,557,211.71	4,064,924.70	210,760,136.08	1,876,255.71
上海中曼油气销售有限公司	-768,647.68	-33,638.93	0	-33,638.93

上海致远融资租赁有限公司	-6,411,252.71	-5,670,349.75	7,890,851.51	-5,670,349.75
中曼石油天然气勘探开发(香港)有限公司	-7,291,518.13	-1,285.06	0	-1,285.06
上海中曼海洋石油工程技术服务有限公司	3,714,247.35	-18,432.76	0	-18,432.76
中曼石油工程技术服务(香港)有限公司	-29,264,974.83	-7,541,030.82	102,644,248.91	-7,541,030.82
中曼石油天然气勘探开发(塞浦路斯)有限公司	-120,962.43	0	0	0
陕西中曼石油钻井技术有限公司	1,127,208.97	-622,868.17	725,701.89	-622,868.17
中曼石油服务有限责任公司	-2,308,009.42	-113,530.52	0	-113,452.18
ZPEC 石油工程服务公司	44,067,990.18	5,582,323.17	17,371,468.90	5,582,323.17
ZPEC Egypt LLC	-22,861,579.19	65,637.06	24,283,887.90	799,753.00
天津中曼钻井工程有限公司	-8,610,464.05	-596,161.68	4,771,386.73	-596,161.68
ZPEC PAKISTAN CO. (PRIVATE) LIMITED	880,216.15	603.75	0	603.75
阿克苏中曼油气勘探开发有限公司	266,484,094.93	45,764,029.92	85,169,634.96	36,700,466.71
四川中曼铠撒石油科技有限公司	-3,602,353.77	-1,224,344.72	750,442.44	-1,224,344.72
ZHONGMAN UKRAINE CO., LTD	-16,028,289.14	-654,092.38	0	-654,092.38
Petro Petroleum and Natural Gas Services LLP	-7,767,545.39	-2,481,066.57	0	-2,481,066.57
阿克苏中曼石油工程技术有限公司	935,387.66	-64,612.34		-64,612.34

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业周期性风险

石油行业是典型的周期性行业，受经济周期波动的影响较大。影响油气勘探开发总体投资规模的因素有很多，包括但不限于宏观经济波动、油气需求量、油气价格、开采难度等。目前国际经历了去年的先跌后涨，于今年上半年进一步上涨并一度突破 70 美元。但全球疫情形势、各种地缘政治、供需博弈等因素仍造成石油价格的波动，对公司未来业务拓展及业绩都可能造成一定程度的影响。

2、业务风险

钻井工程本身具有一定的风险性，在作业中可能受到油田地质情况、气候、设备操作等各种因素影响从而引发安全事故，造成人员伤亡以及设备损失。因此油服企业对钻井工程作业的安全

保障和安全生产具有较高要求。如果发生安全事故，将影响项目工期、项目质量以及项目收入，并影响公司声誉，对公司的业绩及未来业务的开拓产生不利影响。

3、财务风险

财务风险主要是指汇兑风险。公司部分海外项目主要使用当地货币作为结算货币，当地货币汇率容易受到地区政治、经济局势的影响而出现较大幅度的波动，因此公司可能面临上述货币短期内大幅波动而产生的汇兑风险。

4、市场风险

目前国际油服行业已形成了充分竞争，油服巨头经过多年的发展，无论是技术、资源还是规模都处于领先地位，而中小企业数量众多使得海外市场竞争格外激烈。而国内市场目前仍处于“三桶油”占绝对主导地位的阶段。虽然目前国内疫情已基本得到控制，原油价格恢复迅速，但海外疫情仍存在不确定性，因此市场风险对公司而言仍是一个挑战。

5、境外经营风险

目前的公司钻井工程业务主要在中东地区开展，中东地区在地缘政治中具有非常重要的作用，这些国家动荡的政治环境、政府市场监管态度的转变以及经营生产安全条件的恶化为国际市场开发以及海外项目的开展带来了一定的不确定性。公司所处的石化行业是中东各国的主要经济命脉，一旦政治局势和安全局势恶化，公司所处行业将受到冲击，可能导致公司在该地区业务的暂停或终止。

6、安全环保风险

随着国家对安全环保的要求越来越严格及社会对安全和环境保护意识的不断增强，国家对现有法律法规会进行不断的补充和完善，安全环保的要求和标准也会日益提高。公司可能存在由于不能及时达到国家最新安全和环保要求，或者发生安全或环保事故而被有关安全或生态环境部门处罚，进而对公司生产经营造成不利影响的风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	2021年4月13日	www.sse.com.cn	2021年4月14日	具体内容详见公司于2021年4月14日披露的《中曼石油天然气集团股份有限公司2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-020号）
2020年年度	2021年6月	www.sse.com.cn	2021年6月	具体内容详见公司于2021年6月

股东大会	月 29 日		30 日	30 日披露的《中曼石油天然气集团股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-039 号）
------	--------	--	------	--

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2021 年 3 月 25 日，公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第六次会议审议通过了《关于〈中曼石油天然气集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，确定激励对象的范围和拟授出的限制性股票的梳理。2021 年 4 月 13 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈中曼石油天然气集团股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。</p> <p>公司审议通过 2021 年限制性股票激励计划方案后，积极推进本激励计划的实施工作。经公司与激励对象深入沟通后发现，激励对象自有资金有限，需通过多种渠道自行筹款，本次激励的员工中，多名员工长期在国外工作，激励对象无法在规定时间内完成资金的筹集，导致公司无法在股东大会审议通过激励计划之日起 60 日内完成授予登记、公告等相关程序。因此，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》。与之相关的《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要及《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等配套文件一并终止。</p>	<p>详见公司于 2021 年 3 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的公告。公告编号：2021-009、2021-010、2021-020、2021-040 等</p>

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

(1) 防治污染设施的建设和运行情况

公司严格按照审批的环境影响评价报告文件建设相关环保设施。报告期内公司环保设施运转正常，未发生环境污染事故。公司生产过程中产生危废按要求进行贮存与转运，采油废水处理达标后进行回注。一般固废按要求运送至公司“三废”岩屑处理站进行处理，处理达标后进入一般固废填埋场进行填埋。天然气经过加热炉燃烧达标后进行排放。

(2) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司现有建设项目 131 个，其中勘探井 126 个，130 个项目取得环评批，1 个未取得环评批复（新疆塔里木盆地温宿区块温北油田温 7 区块产能建设项目），新疆维吾尔自治区环境工程评估中心审查意见已出，目前等待新疆维吾尔自治区生态环境厅批复。阿克苏中曼油气勘探开发有限公司已于 3 月 16 日取得阿克苏地区生态环境局颁发的排污许可证，许可证号：91652922MA77UTEN6R001V。

(3) 突发环境事件应急预案

公司按照环境保护相关法律法规要求，编制了《阿克苏中曼油气勘探开发有限公司突发环境事件应急预案》于 2020 年 3 月 16 日阿克苏地区生态环境局温宿分局进行备案。于 2020 年 12 月 18 日重新修订并报阿克苏地区生态环境局温宿分局进行备案。

(4) 环境自行监测方案

公司依据《排污许可证》编制了年度环境监测方案，并委托阿克苏天鸿检测有限公司对公司环境情况进行监测，按监测要求按时提交了月报、季报。

(5) 其他应当公开的环境信息

根据《固定污染源排污许可分类管理名录（2019 年版）》（环境保护部令第 11 号）第四条规定：现有排污单位应当在生态环境部规定的实施限内申请取得排污许可证或者填报排登记表”。本名录第 103 类规定的专业从事危险废物贮存、利用、处理、处置（含焚烧发电）的，专业从事一般工业固体废物贮存、处置（含焚烧发电）的实施重点管理。

阿克苏中曼油气勘探开发有限公司的三废处理站专业从事一般工业固体废物贮存、处置，属于名录第 103 类规定的专业从事危险废物贮存、利用、处理、处置（含焚烧发电）的实施重点管理，该项目已在规定的实施限内取得排污许可证（编号：91652922MA77UTEN6R001V），根据阿克苏地区生态环境局 2021 年 4 月 20 日在阿克苏政府网公示的《阿克苏地区 2021 年重点排污单位名录》公司未被列入阿克苏地区重点排污单位名录。

(6) 其他环保相关信息

公司持绿色发展的理念，高度重视环保工作，将企业的核心竞争力构筑于节能降耗、保护环境的基础之上。公司坚决贯彻执行国家地方有关环境保护的法律法规，认真践行“两山”理论，认真落实生态建设工作，注重环保设施投入和污染物治理技术的研发应用。报告期内，公司环保设施运转正常，污染物放达标，未发生环境污染事故，不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况，生产经营符合国家和地方环保法规和要求。

公司生产过程中产生危废按要求进行贮存与转运，采油废水处理达标后进行回注。一般固废按要求运送至中曼“三废”岩屑处理站进行处理，处理达标后进入一般固废填埋场进行填埋。天然气经过加热炉燃烧达标后进行排放。

公司建立有完的治理设施和规范的处理流程，持续投资资金研究废弃物的综合利用，并减少排放。报告期内，公司环保设施齐全，并能够得到时维护、保养，环保设施能够正常稳定运行。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司对环境保护极为重视，强调环保对企业可持续发展的重要性，制定了环境保护政策，有具体的部门负责落实环保工作，广泛开展保护生态、防治污染、加强环境责任的宣传教育，保证环保投入，安装污水处理设备、建立三废处理厂及危废存储场所。油田建设前期获取环评报告，建设中履行环评要求，采取最小化井场建设方案，将生产对林地、农田的影响降到最低。临

时道路经常洒水，以压制灰尘对周围环境的污染。生产现场采取垃圾分类存放，有害垃圾交由有资质的承包商处理。公司将继续严格按照环境保护的各项法规标准要求，完善环保机制，继续提高环境保护的业绩。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 不适用

公司在新疆油田、塔里木油田钻井过程中，使用高压电网供电，使柴油发电机组成为备用动力，大大减少其运行时间，减少机件磨损和设备折旧，延长柴油发电机组的使用期限；使用高压电网供电，符合环保节能要求，降低钻井施工噪声和废气排放污染；使用高压电网供电，与柴油机发电机组相比在节能、减少碳排放方面有明显效果，取得了显著地经济效益和社会效益。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 不适用

公司始终铭记回馈社会，造福于民的使命，力所能及地贡献公司的力量。2021年4月24日，由公司捐赠的新疆阿克苏地区温宿县托乎拉乡托万克苏布拉克村外小河上的“民族团结连心桥”建成通车，助力当地交通基础设施的提升。4月30日，公司向当地群众捐赠了一批价值2万余元的水溶性高效复合肥，助力当地农业生产，继续为巩固脱贫攻坚成果贡献力量。

公司子公司阿克苏中曼积极履行驻地企业社会责任、推进乡村振兴，公司不仅义务为村子清理沟渠、提供工程车辆支持农耕，还出资修建便民桥、捐赠复合肥料，助力拓展脱贫攻坚成果，这使得公司受到了当地村民的极大赞誉。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人	详见《首次公开发行股票并上市招股说明书》“重大事项提示”之“（一）公司控股股东中曼控股以及实际控制人朱逢学与李玉池承诺”	自公司股票上市起36个月	是	是		
	其他	控股股东、实际控制人	详见《首次公开发行股票并上市招股说明书》“重大事项提示”之“（一）公司控股股东中曼控股以及实际控制人朱逢学与李玉池承诺”	锁定期满后两年内	是	否	因中曼控股与申万宏源证券有限公司（以下简称“申万宏源”）股票质押融资违约。中曼控股被动减持公司股份4,000,000股用于归还质押融资借款。减持当日	中曼控股正在与有意向资方、申万宏源等相关方积极沟通，商谈债务重组方案，同时采取出售资产回笼资金等应对措施，制定综合化解

							公司股价低于发行价。	方案，尽快解决股票质押违约风险。
	解决同业竞争	控股股东、实际控制人	详见《首次公开发行股票并上市招股说明书》“第七节 同业竞争与关联交易”之“二、同业竞争”	长期	是	是		
	其他	控股股东	详见《首次公开发行股票并上市招股说明书》“第五节 发行人基本情况”之“十、发行人员工及社会保障情况”	长期	是	是		
	解决关联交易	控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东	详见《首次公开发行股票并上市招股说明书》“第七节 同业竞争与关联交易”之“三、关联交易”	长期	是	是		
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺	解决同业竞争	控股股东、公司	中曼控股控制的中曼石油与听华夏能源分别经营温宿区块和坚戈区块，同属石油勘探开发业务，由此形成同业竞争。公司在坚戈区块完全交割后拟尽快启动上市公司获取坚戈项目控制权的交易，以解决同业竞争问题。交易时对坚戈区块的估值将以最新的储量报告、最新的产量与盈利情况、合理的油价预期为基础，以专业的评估机构出具的估值报告为依据，并且不超过上市公司同类型交易平均估值水平；具体的交易对价支付	2023年12月31日前	是	是		

			方式、交易结构与条款安排，将严格按照《证券法》、《公司法》、《上市公司重大资产重组管理办法》以及《上市规则》等法律法规的要求，由交易各方协商确定。由于需要对项目开展尽职调查、资产评估等工作后，可能需要提交相关主管部门审批，预计最迟不晚于2023年12月31日之前解决同业竞争问题。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
根据公司业务发展的需要,预计 2021 年度公司与关联方神开股份、优强石油等关联方发生日常性关联交易约 9,018 万元。 2021 年 1 月至 6 月,公司日常关联交易实际发生的金额在年度预计额度内,无重大变化。	详见公司于 2021 年 4 月 28 日在指定信息披露媒体披露的《关于确认公司 2020 年度日常关联交易和预计 2021 年度日常关联交易的公告》(公告编号:2021-028)
公司于 2021 年 2 月 4 日召开了第三届董事会第八次会议,审议通过了《关于签署温宿项目 2021 年技术服务协议暨关联交易的议案》,公司全资子公司阿克苏中曼油气勘探开发有限公司与昕华夏能源北京分公司签订温宿区块 2021 年相关技术服务合同,合同金额合计 1,800 万元,关联董事李春第、朱逢学、李世光回避表决。 2021 年 1 月至 6 月,公司与昕华夏能源产生的关联交易实际发生的金额为 1,021.70 万元,无重大变化。	详见公司于 2021 年 2 月 6 日在指定信息披露媒体披露的《关于签署温宿项目 2021 年技术服务协议暨关联交易的公告》(公告编号:2021-004)

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
朱逢学	其他关联人				0	117,900,000.00	0
中曼控股	控股股东				0	49,950,000.00	0
	合计				0	167,850,000.00	0
关联债权债务形成原因		朱逢学、中曼控股向公司提供短期资金拆借（无息）。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							28,242.43								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							65,930.47								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							65,930.47								
担保总额占公司净资产的比例（%）							34.29								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							3,738.67								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							3,738.67								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							无								

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	24,629
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
上海中曼投资控 股有限公司	-4,000,000	142,369,800	35.59	0	质押	139,739,669	境内 非国 有法 人
					冻结	2,630,131	

朱逢学	0	45,163,398	11.29	0	质押	45,163,398	境内自然人
李玉池	0	27,938,460	6.98	0	质押	11,900,000	境内自然人
上海共兴投资中心（有限合伙）	0	15,519,317	3.88	0	质押	15,519,317	境内非国有法人
上海共荣投资中心（有限合伙）	0	10,887,511	2.72	0	无	0	境内非国有法人
上海共远投资中心（有限合伙）	0	10,800,000	2.70	0	无	0	境内非国有法人
中国银行股份有限公司—华商甄选回报混合型证券投资基金	3,956,100	3,956,100	0.99	0	无	0	其他
张华坤	1,257,100	1,952,700	0.49	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长混合型证券投资基金	1,644,800	1,644,800	0.41	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	1,622,100	1,622,100	0.41	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
上海中曼投资控股有限公司	142,369,800		人民币普通股	142,369,800			
朱逢学	45,163,398		人民币普通股	45,163,398			
李玉池	27,938,460		人民币普通股	27,938,460			
上海共兴投资中心（有限合伙）	15,519,317		人民币普通股	15,519,317			
上海共荣投资中心（有限合伙）	10,887,511		人民币普通股	10,887,511			
上海共远投资中心（有限合伙）	10,800,000		人民币普通股	10,800,000			
中国银行股份有限公司—华商甄选回报混合型证券投资基金	3,956,100		人民币普通股	3,956,100			
张华坤	1,952,700		人民币普通股	1,952,700			
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长混合型证券投资基金	1,644,800		人民币普通股	1,644,800			
中国工商银行股份有限公司—华商新趋势优选灵活配置混合型证券投资基金	1,622,100		人民币普通股	1,622,100			

前十名股东中回购专户情况说明	无
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、朱逢学和李玉池是本公司的共同实际控制人，两者共同控制中曼控股和本公司，并签署了《一致行动协议》，约定在行使中曼控股股东权利时保持高度一致。 2、朱逢学是共兴投资、共荣投资和共远投资的执行事务合伙人，并分别持有这三家合伙企业 60.45%、59.06%、2.11%的权益份额。 3、李玉池是共兴投资的有限合伙人，并持有共兴投资 6.00%的权益份额。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
朱逢学	董事	45,163,398	45,163,398	0	-
朱勇缜	监事	2,000	2,000	0	-

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位： 中曼石油天然气集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		253,094,677.62	345,649,199.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			10,134,630.12
衍生金融资产			
应收票据		97,702,081.27	96,396,563.32
应收账款		511,389,850.55	625,609,627.65
应收款项融资		100,000.00	12,450,000.00
预付款项		130,819,114.88	96,733,714.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		77,523,063.10	68,473,545.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		387,161,233.00	438,325,663.32
合同资产		265,432,830.36	144,671,139.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,376,013.59	58,035,279.89
流动资产合计		1,767,598,864.37	1,896,479,362.96
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资		193,715,815.96	201,560,373.46
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,167,398.70	5,540,870.50
固定资产		1,665,564,940.05	1,885,715,541.63
在建工程		551,642,458.39	395,650,568.96
生产性生物资产			
油气资产		498,364,156.04	178,389,963.96

使用权资产		17,173,437.67	
无形资产		53,390,736.69	54,002,521.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		145,847,897.01	200,321,945.38
递延所得税资产		11,988,056.46	253,368.36
其他非流动资产		212,056,982.00	227,056,982.00
非流动资产合计		3,354,911,878.97	3,148,492,135.76
资产总计		5,122,510,743.34	5,044,971,498.72
流动负债：			
短期借款		1,090,801,974.85	1,086,820,145.78
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		267,392,970.82	272,663,489.52
应付账款		802,126,084.35	753,470,687.62
预收款项			
合同负债		13,289,574.59	26,909,985.69
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		137,393,007.27	125,354,932.92
应交税费		74,397,233.70	88,632,286.87
其他应付款		152,439,054.81	145,022,349.23
其中：应付利息			
应付股利			
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		178,438,891.50	177,731,369.32
其他流动负债		57,976,394.28	95,816,641.11
流动负债合计		2,774,255,186.17	2,772,421,888.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		329,700,000.00	273,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,712,167.57	
长期应付款		20,141,783.68	34,991,687.84
长期应付职工薪酬			
预计负债		44,334,786.29	32,374,882.52
递延收益		19,734,733.69	20,474,333.65
递延所得税负债		6,152,770.11	7,160,825.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		426,776,241.34	368,801,729.23

负债合计		3,201,031,427.51	3,141,223,617.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,000,100.00	400,000,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,013,534,954.84	1,013,534,954.84
减：库存股			
其他综合收益		-36,797,065.28	-28,952,507.78
专项储备		3,911,890.29	
盈余公积		131,253,906.08	131,253,906.08
一般风险准备			
未分配利润		411,076,471.41	388,922,631.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,922,980,257.34	1,904,759,085.05
少数股东权益		-1,500,941.51	-1,011,203.62
所有者权益（或股东权益）合计		1,921,479,315.83	1,903,747,881.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,122,510,743.34	5,044,971,498.72

公司负责人：李春第 主管会计工作负责人：叶吉峰 会计机构负责人：权文涛

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：中曼石油天然气集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		177,007,814.37	235,967,917.33
交易性金融资产			10,134,630.12
衍生金融资产			
应收票据		8,692,454.84	14,898,943.02
应收账款		776,481,812.87	889,605,933.52
应收款项融资			
预付款项		32,849,112.58	25,663,620.14
其他应收款		1,465,528,704.76	1,351,959,318.22
其中：应收利息			
应收股利		75,000,000.00	75,000,000.00
存货		230,862,216.82	218,695,255.62
合同资产		119,312,174.23	29,494,067.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,302,672.60	22,215,314.56
流动资产合计		2,825,036,963.07	2,798,635,000.22
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		971,621,841.71	971,621,841.71
其他权益工具投资		115,795,756.00	123,640,313.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,167,398.70	5,540,870.50
固定资产		366,332,549.63	514,282,021.16
在建工程		156,289,296.15	110,594.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,173,437.67	
无形资产		776,696.22	731,691.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		97,686,402.45	126,221,099.75
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,730,843,378.53	1,742,148,432.44
资产总计		4,555,880,341.60	4,540,783,432.66
流动负债：			
短期借款		605,159,464.42	635,360,722.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		233,098,482.38	265,778,412.37
应付账款		857,816,187.16	734,222,000.26
预收款项			
合同负债		398,230.09	398,230.09
应付职工薪酬		80,167,147.22	66,379,775.75
应交税费		55,982,835.11	76,984,340.17
其他应付款		468,974,670.92	472,055,509.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		44,191,461.72	40,193,102.73
其他流动负债		8,332,027.32	11,666,863.87
流动负债合计		2,354,120,506.34	2,303,038,957.92
非流动负债：			
长期借款		55,000,000.00	75,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,712,167.57	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		31,224,882.52	32,374,882.52
递延收益		6,999,733.51	7,369,333.51
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		99,936,783.60	114,744,216.03
负债合计		2,454,057,289.94	2,417,783,173.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,000,100.00	400,000,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,035,973,519.85	1,035,973,519.85
减：库存股			
其他综合收益		-45,203,424.12	-37,358,866.62
专项储备			
盈余公积		131,253,906.08	131,253,906.08
未分配利润		579,798,949.85	593,131,599.40
所有者权益（或股东权益）合计		2,101,823,051.66	2,123,000,258.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,555,880,341.60	4,540,783,432.66

公司负责人：李春第 主管会计工作负责人：叶吉峰 会计机构负责人：权文涛

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		743,508,151.52	886,425,224.97
其中：营业收入		743,508,151.52	886,425,224.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		726,438,794.11	983,582,824.07
其中：营业成本		532,331,292.10	796,111,263.95
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		4,199,572.37	780,488.87
销售费用		9,980,949.07	19,419,625.95
管理费用		109,121,558.67	85,279,082.56
研发费用		22,610,569.60	37,003,581.39
财务费用		48,194,852.30	44,988,781.35
其中：利息费用		38,999,049.03	38,675,466.34
利息收入		1,518,622.14	2,207,491.15

加：其他收益		1,017,767.20	2,576,037.57
投资收益（损失以“-”号填列）		624,178.63	435,808.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		5,807,035.49	4,320,248.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,313,683.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,493.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,204,655.53	-89,827,997.70
加：营业外收入		28,280.27	377,695.64
减：营业外支出		89,277.30	639,103.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,143,658.50	-90,089,405.32
减：所得税费用		4,190,319.98	34,545,001.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,953,338.52	-124,634,407.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,953,338.52	-124,634,407.25
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）		19,443,076.41	-124,562,491.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-489,737.89	-71,915.76
六、其他综合收益的税后净额		-7,844,557.50	-10,459,410.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,844,557.50	-10,459,410.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-7,844,557.50	-10,459,410.00
（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		-7,844,557.50	-10,459,410.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		11,108,781.02	-135,093,817.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,598,518.91	-135,021,901.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-489,737.89	-71,915.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	-0.31
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	-0.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：李春第 主管会计工作负责人：叶吉峰 会计机构负责人：权文涛

母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入		427,026,795.21	712,890,558.24
减：营业成本		322,222,412.74	668,153,685.22
税金及附加		119,374.99	132,781.24
销售费用		1,985,935.06	8,053,735.05
管理费用		69,726,608.17	23,894,021.15
研发费用		13,691,434.98	25,671,679.21
财务费用		25,330,238.23	24,855,600.35
其中：利息费用		20,453,293.93	19,398,655.71
利息收入		1,047,379.47	1,133,282.50
加：其他收益		425,890.25	1,651,316.42
投资收益（损失以“-”号填列）		624,178.63	435,808.75

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		1,442,674.71	2,793,770.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		907,253.61	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		757,288.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,891,923.22	-32,990,048.31
加：营业外收入		19,217.81	163,040.09
减：营业外支出		-10,485.44	12,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,862,219.97	-32,839,908.22
减：所得税费用		14,181,192.67	31,979,764.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,043,412.64	-64,819,673.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,043,412.64	-64,819,673.20
（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		-7,844,557.50	-10,459,410.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-7,844,557.50	-10,459,410.00
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		-7,844,557.50	-10,459,410.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-23,887,970.14	-75,279,083.20
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李春第 主管会计工作负责人：叶吉峰 会计机构负责人：权文涛

合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		767,765,349.08	1,275,256,227.97
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		18,280,526.72	10,859,303.85
收到其他与经营活动有关的现金		35,842,981.76	10,579,905.48
经营活动现金流入小计		821,888,857.56	1,296,695,437.30
购买商品、接受劳务支付的现金		303,799,463.52	832,981,736.68
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			

支付给职工及为职工支付的现金		197,804,012.10	269,547,378.02
支付的各项税费		60,855,585.14	74,321,430.03
支付其他与经营活动有关的现金		39,090,699.46	71,340,100.89
经营活动现金流出小计		601,549,760.22	1,248,190,645.62
经营活动产生的现金流量净额		220,339,097.34	48,504,791.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		758,808.75	435,808.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-627,370.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		16,487,953.93	
投资活动现金流入小计		27,246,762.68	-191,561.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		254,232,446.95	97,846,374.11
投资支付的现金		-	126,724,434.00
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		254,232,446.95	224,570,808.11
投资活动产生的现金流量净额		-226,985,684.27	-224,762,369.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		759,214,253.94	1,061,951,208.83
收到其他与筹资活动有关的现金		480,604,087.85	63,550,000.00
筹资活动现金流入小计		1,239,818,341.79	1,125,501,208.83
偿还债务支付的现金		761,449,521.58	789,294,670.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,905,418.41	37,924,698.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		476,887,069.99	74,552,397.68
筹资活动现金流出小计		1,276,242,009.98	901,771,765.95
筹资活动产生的现金流量净额		-36,423,668.19	223,729,442.88

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,443,106.07	699,418.68
五、现金及现金等价物净增加额		-44,513,361.19	48,171,283.59
加：期初现金及现金等价物余额		107,719,003.87	140,128,167.23
六、期末现金及现金等价物余额		63,205,642.68	188,299,450.82

公司负责人：李春第 主管会计工作负责人：叶吉峰 会计机构负责人：权文涛

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		497,645,447.96	987,443,325.69
收到的税费返还		768,161.50	9,679,567.95
收到其他与经营活动有关的现金		14,639,631.41	423,172,602.12
经营活动现金流入小计		513,053,240.87	1,420,295,495.76
购买商品、接受劳务支付的现金		190,438,449.54	369,862,479.96
支付给职工及为职工支付的现金		104,786,957.29	92,700,046.68
支付的各项税费		52,937,996.14	60,784,180.35
支付其他与经营活动有关的现金		125,852,783.49	759,445,440.57
经营活动现金流出小计		474,016,186.46	1,282,792,147.56
经营活动产生的现金流量净额		39,037,054.41	137,503,348.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		653,808.75	435,808.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,121,457.64	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,775,266.39	435,808.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,356,850.46	9,407,261.63
投资支付的现金		-	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,356,850.46	19,407,261.63
投资活动产生的现金流量净额		-9,581,584.07	-18,971,452.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		307,842,155.60	608,542,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		23,906,829.35	63,550,000.00
筹资活动现金流入小计		331,748,984.95	672,092,500.00
偿还债务支付的现金		364,275,365.43	673,476,177.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,247,577.43	16,491,434.33
支付其他与筹资活动有关的现金		-	74,552,397.68
筹资活动现金流出小计		384,522,942.86	764,520,009.02
筹资活动产生的现金流量净额		-52,773,957.91	-92,427,509.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-984,886.56	-801,744.09
五、现金及现金等价物净增加额		-24,303,374.13	25,302,642.21
加：期初现金及现金等价物余额		61,799,660.16	68,145,848.94
六、期末现金及现金等价物余额		37,496,286.03	93,448,491.15

公司负责人：李春第 主管会计工作负责人：叶吉峰 会计机构负责人：权文涛

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	400,000,100.00				1,013,534,954.84		-28,952,507.78		131,253,906.08		388,922,631.91		1,904,759,085.05	-1,011,203.62	1,903,747,881.43
加：会计政策变更											2,710,763.09		2,710,763.09		2,710,763.09
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	400,000,100.00				1,013,534,954.84		-28,952,507.78		131,253,906.08		391,633,395.00		1,907,469,848.14	-1,011,203.62	1,906,458,644.52

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)						- 7,844,557. 50	3,911,890 .29			19,443,076 .41		15,510,409.2 0	- 489,737.8 9	15,020,671.3 1
(一) 综合 收益 总额						- 7,844,557. 50				19,443,076 .41		11,598,518.9 1	- 489,737.8 9	11,108,781.0 2
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本														
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股														
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(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							3,911,890.29				3,911,890.29		3,911,890.29
1. 本期提取							6,232,293.06				6,232,293.06		6,232,293.06
2. 本期使用							2,320,402.77				2,320,402.77		2,320,402.77
(六) 其他													
四、本期末余额	400,000,100.00				1,013,534,954.84	-36,797,065.28	3,911,890.29	131,253,906.08	411,076,471.41		1,922,980,257.34	-1,500,941.51	1,921,479,315.83

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	400,000,100.00				1,013,534,954.84	-54,982,523.49		131,253,906.08		875,013,794.58		2,364,820,232.01	62,109.91	2,364,882,341.92

加： 会计政策 变更														
前 期差 错更 正														
同 一控 制下 企业 合并														
其 他														
二、 本年 期初 余额	400,000,100 .00				1,013,534,95 4.84	- 54,982,523 .49		131,253,906 .08		875,013,794 .58	2,364,820,23 2.01	62,109. 91	2,364,882,34 1.92	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)						- 10,459,410 .00	2,402,920 .93			- 124,562,491 .49	- 132,618,980. 56	- 71,915. 76	- 132,690,896. 32	
(一) 综合 收益 总额						- 10,459,410 .00				- 124,562,491 .49	- 135,021,901. 49	- 71,915. 76	- 135,093,817. 25	

(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈														

余公 积																	
2. 提 取一 般风 险准 备																	
3. 对 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							2,402,920.93					2,402,920.93			2,402,920.93
1. 本期提取							2,402,920.93					2,402,920.93			2,402,920.93
2. 本期使用															

(六) 其他													
四、本期期末余额	400,000,100.00			1,013,534,954.84	-65,441,933.49	2,402,920.93	131,253,906.08	750,451,303.09	2,232,201,251.45	-9,805.85	2,232,191,445.60		

公司负责人：李春第 主管会计工作负责人：叶吉峰 会计机构负责人：权文涛

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,000,100.00				1,035,973,519.85		-37,358,866.62		131,253,906.08	593,131,599.40	2,123,000,258.71
加：会计政策变更										2,710,763.09	2,710,763.09
前期差错更正 其他											
二、本年期初余额	400,000,100.00				1,035,973,519.85		-37,358,866.62		131,253,906.08	595,842,362.49	2,125,711,021.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,844,557.50			16,043,412.64	23,887,970.14
（一）综合收益总额							-7,844,557.50			16,043,412.64	23,887,970.14

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(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、本期期末余额	400,000,100.00				1,035,973,519.85		-45,203,424.12		131,253,906.08	579,798,949.85	2,101,823,051.66

项目	2020 年半年度									
			其他权益工具	资本公积			专项储备	盈余公积		

	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他		减：库存 股	其他综合 收益			未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年期末余额	400,000,1 00.00				1,035,973 ,519.85	-	- 54,825,8 22.37	-	131,253, 906.08	918,346, 433.21	2,430,748 ,136.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,000,1 00.00				1,035,973 ,519.85	-	- 54,825,8 22.37	-	131,253, 906.08	918,346, 433.21	2,430,748 ,136.77
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）					-	-	- 10,459,4 10.00	-	-	- 64,819,6 73.20	- 75,279,08 3.20
（一）综合收益总额					-	-	- 10,459,4 10.00	-	-	- 64,819,6 73.20	- 75,279,08 3.20
（二）所有者投入和减少资 本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投 入资本											
3. 股份支付计入所有者权 益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（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、本期期末余额	400,000,100.00	-	-	-	1,035,973,519.85	-	-65,285,232.37	-	131,253,906.08	853,526,760.01	2,355,469,053.57	

公司负责人：李春第 主管会计工作负责人：叶吉峰 会计机构负责人：权文涛

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

中曼石油天然气集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2003年6月13日经上海市工商局浦东新区分局核准成立,2013年12月24日在中曼石油天然气集团有限公司的基础上整体变更设立。现持有统一社会信用代码为913100007514799050的营业执照。公司注册地:中国(上海)自由贸易试验区临港新片区南汇新城镇飞渡路2099号1幢1层,总部地址为上海市浦东新区泥城镇江山路3998号。法定代表人:李春第。公司现有总股本为400,000,100股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股0股;无限售条件的流通股份A股400,000,100股。公司于2017年11月17日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会等四个专门委员会和证券事务部。公司下设行政管理部、规划发展部、计划财务部、证券事务部、审计监察部、油田事业部、人力资源部、市场管理部、科技装备部、法律合同部、项目管理中心、采购物流中心等主要职能部门。

公司所属行业为开采辅助及勘探开发活动类。公司业务性质为设备制造业、工程服务及勘探开发。本公司及子公司主要产品和提供的劳务主要为钻机设备制造、销售和租赁、钻井工程服务等。公司的经营范围:石油工程、管道工程、海洋石油工程、环保工程、石油和天然气开采,石油、天然气应用、化工、钻井、天然气管道等上述专业技术及产品的研究开发、技术转让、技术咨询、技术服务,石油机械设备、仪器仪表的销售,石化产品(除专控油)的销售,承包境外地质勘查工程和境内国际招标工程,前述境外工程所需的设备、材料出口,对外派遣实施前述工程所需的劳务人员,自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外,勘查工程施工(凭资质)。【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】。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2021年1-6月纳入合并范围的子公司共22家,详见第十节九“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加1家,注销和转让0家,详见第十节八“合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见第十节“五、38.收入”、“七、61.营业收入和营业成本”

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。2012年公司下属境外子公司 Zhongman Petroleum and Natural Gas Group (Gulf) FZE (中曼石油天然气集团(海湾)公司)采用迪拉姆为记账本位币。2013年开始, Zhongman Petroleum and Natural Gas Group (Gulf) FZE (中曼石油天然气集团(海湾)公司)采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;对于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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中

取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4)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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

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

(2) 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

(3) 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节五（21）“长期股权投资”或第十节五（10）“金融工具”。

(5) 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十节五（21）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：1)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；2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

一、金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照第十节五(38)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据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将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调

整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 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(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照第十节五(10)二金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照第十节五(10)五金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照第十节五(38)收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

二、金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

三、金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债)之间的差额,计入当期损益。

四、金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。。

五、金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及第十节五(10)一(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,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。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

六、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照第十节五(10)五所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为1%

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照第十节五(10)五所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
关联方组合	应收合并内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	
	境外工程类业务	非境外工程类业务
1年以内(含1年,下同)	1.00	5.00
1-2年	20.00	10.00
2-3年	100.00	30.00
3-4年	100.00	80.00

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	
	境外工程类业务	非境外工程类业务
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司按照第十节五(10)五所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照第十节五(10)五所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
融资租赁保证金组合	应收融资租赁公司保证金	本按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。
关联方组合	应收合并内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。

1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、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；

2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

(6) 存货的盘存制度为实地盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产是指公司已向客户转让商品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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照第十节五(10)五所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
关联方组合	应收合并内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	合同资产预期信用损失率(%)	
	境外工程类业务	非境外工程类业务
1年以内(含1年,下同)	1.00	5.00
1-2年	20.00	10.00
2-3年	100.00	30.00
3-4年	100.00	80.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

(2) 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(3) 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照第十节五(10)五所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照第十节五(10)五所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资的投资成本的确定

1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本,与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定;在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益和其他综合收益等。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;在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理,按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

(4) 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。

1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而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者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3) 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4) 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5) 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:

- 1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;
- 2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:

- 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。

与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
机器设备	年限平均法	10-15	5-10	6.00-9.50
其中: 钻机设备	年限平均法	15	5-10	6.00-6.33
测井设备	年限平均法	12	5-10	7.50-7.92
录井设备	年限平均法	12	5-10	7.50-7.92
试井设备	年限平均法	12	5-10	7.50-7.92
其他机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益, 则选择不同折旧率和折旧方法, 分别计提折旧。

说明:

1) 符合资本化条件的固定资产装修费用, 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用年限平均法单独计提折旧。

2) 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折旧率。

3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

其他说明

1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

2) 若固定资产处于处置状态, 或者预期通过使用或处置不能产生经济利益, 则终止确认, 并停止折旧和计提减值。

3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

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

(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。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

油气资产是指拥有或控制的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关辅助设备。取得矿区权益时发生的成本资本化为油气资产。开发井及相关辅助设备的成本予以资本化。探井成本在决定该井是否已发现探明经济可采储量前先行资本化为在建工程。探井成本会在决定该井未能发现探明经济可采储量时计入损益。如未能确定是否发现了探明经济可采储量，其探井成本在完成钻探后，在一年内对其暂时资本化。若于一年后仍未能发现探明储量，探井成本则会计入损益。其他所有勘探成本（包括地质及地球物理勘探成本）在发生时计入当期损益。

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地权证	土地使用权有效期
软件	受益年限	10 年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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；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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见第十节五(10)四；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。
上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司长期待摊费用包括高价周转料、营房等，在受益期间确定摊销年限内平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。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。

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个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。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司自2021年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1) 收入的总确认原则

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的,公司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:①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;②客户能够控制公司履约过程中在建的商品;③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,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,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:①公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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,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,是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,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。合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

2) 本公司收入的具体确认原则

①钻机及配件销售收入确认的具体原则:针对钻机配件销售,根据合同约定,公司将货物发出,购货方签收无误后,收入金额已经确定,并已收讫货款或预计可收回货款,成本能够可靠计量时,确认销售商品收入。出口货物销售时,根据合同约定的货物出口成交方式的不同,公司将货物发出,办理出口报关、离港及取得提单后,依据出库单、货运单据、出口报关单、客户签收单等确认收入的实现。

针对钻机整机销售,根据合同约定,公司需承担装配验收合格合同义务的情况下,以客户确认的装配验收合格文件为收入确认时点;针对零部件销售,根据合同约定,公司无需承担装配验收合格合同义务的情况下,以客户确认的签收文件为收入确认时点。

②提供劳务收入确认的具体确认原则:针对境外钻井工程服务,属于提供劳务收入,根据客户确认的工作量,并根据合同约定的计费标准确认收入;当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,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。

针对境内钻井工程服务,属于提供劳务收入,根据客户确认的《结算单》或《完井签确表》等计算工作量,并根据合同约定的计费标准确认收入。

③让渡资产使用权收入确认的具体原则:a、利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;b、使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；3) 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

(3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司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企业提供贷款的，本公司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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

一、递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

二、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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

1) 承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

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

②租赁负债

详见第十节五（34）租赁负债。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2) 出租人

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

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

① 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。

② 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照第十节五（10）“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。

3. 售后租回交易

公司按照第十节五（38）“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) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见第十节五（10）“金融工具”。

2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见第十节五（10）“金融工具”。

公司将主要固定资产以高于账面价值的公允价值出售，同时签订融资租赁协议将固定资产租回，并约定具有购买资产的选择权，购买价价款远低于行使选择权时该资产的公允价值。固定资产出售及租赁相互关联，且基本能确定在租赁期满回购的情况下（售后回租形成融资租赁业务），公司将这一系列交易作为一个整体反映，按照抵押借款进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号,以下简称“新租赁准则”),本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	本次变更经公司三届十四次董事会和三届十二次监事会审议通过。	[注 1]

其他说明:

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下,本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本公司不再区分融资租赁与经营租赁,对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产,并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;

2) 计量租赁负债时,对具有相似特征的租赁采用同一折现率;

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

5) 作为使用权资产减值测试的替代,根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下,本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3) 售后租回交易

本公司将主要固定资产以高于账面价值的公允价值出售，同时签订融资租赁协议将固定资产租回，并约定具有购买资产的选择权，购买价价款远低于行使选择权时该资产的公允价值。固定资产出售及租赁相互关联，且基本能确定在租赁期满回购的情况下(售后回租形成融资租赁业务)，公司将这一系列交易作为一个整体反映，按照抵押借款进行会计处理。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	345,649,199.40	345,649,199.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	10,134,630.12	10,134,630.12	
衍生金融资产			
应收票据	96,396,563.32	96,396,563.32	
应收账款	625,609,627.65	625,609,627.65	
应收款项融资	12,450,000.00	12,450,000.00	
预付款项	96,733,714.22	96,733,714.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	68,473,545.39	68,473,545.39	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	438,325,663.32	438,325,663.32	
合同资产	144,671,139.65	144,671,139.65	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	58,035,279.89	58,035,279.89	
流动资产合计	1,896,479,362.96	1,896,479,362.96	
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			
长期股权投资			
其他权益工具投资	201,560,373.46	201,560,373.46	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,540,870.50	5,540,870.50	

固定资产	1,885,715,541.63	1,885,715,541.63	
在建工程	395,650,568.96	395,650,568.96	
生产性生物资产			
油气资产	178,389,963.96	178,389,963.96	
使用权资产		25,173,064.79	25,173,064.79
无形资产	54,002,521.51	54,002,521.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	200,321,945.38	200,321,945.38	
递延所得税资产	253,368.36	253,368.36	
其他非流动资产	227,056,982.00	227,056,982.00	
非流动资产合计	3,148,492,135.76	3,173,665,200.55	25,173,064.79
资产总计	5,044,971,498.72	5,070,144,563.51	25,173,064.79
流动负债：			
短期借款	1,086,820,145.78	1,086,820,145.78	
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	272,663,489.52	272,663,489.52	
应付账款	753,470,687.62	753,470,687.62	
预收款项			
合同负债	26,909,985.69	26,909,985.69	
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	125,354,932.92	125,354,932.92	
应交税费	88,632,286.87	88,632,286.87	
其他应付款	145,022,349.23	145,022,349.23	
其中：应付利息			
应付股利			
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	177,731,369.32	191,483,078.62	13,751,709.30
其他流动负债	95,816,641.11	95,816,641.11	
流动负债合计	2,772,421,888.06	2,786,173,597.36	13,751,709.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	273,800,000.00	273,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,710,592.40	8,710,592.40
长期应付款	34,991,687.84	34,991,687.84	
长期应付职工薪酬			
预计负债	32,374,882.52	32,374,882.52	
递延收益	20,474,333.65	20,474,333.65	

递延所得税负债	7,160,825.22	7,160,825.22	
其他非流动负债	0		
非流动负债合计	368,801,729.23	377,512,321.63	8,710,592.40
负债合计	3,141,223,617.29	3,163,685,918.99	22,462,301.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	400,000,100.00	400,000,100.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,013,534,954.84	1,013,534,954.84	
减：库存股			
其他综合收益	-28,952,507.78	-28,952,507.78	
专项储备			
盈余公积	131,253,906.08	131,253,906.08	
一般风险准备			
未分配利润	388,922,631.91	391,633,395.00	2,710,763.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,904,759,085.05	1,907,469,848.14	2,710,763.09
少数股东权益	-1,011,203.62	-1,011,203.62	
所有者权益（或股东权益）合计	1,903,747,881.43	1,906,458,644.52	2,710,763.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,044,971,498.72	5,070,144,563.51	25,173,064.79

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	235,967,917.33	235,967,917.33	
交易性金融资产	10,134,630.12	10,134,630.12	
衍生金融资产			
应收票据	14,898,943.02	14,898,943.02	
应收账款	889,605,933.52	889,605,933.52	
应收款项融资			
预付款项	25,663,620.14	25,663,620.14	
其他应收款	1,351,959,318.22	1,351,959,318.22	
其中：应收利息			
应收股利	75,000,000.00	75,000,000.00	
存货	218,695,255.62	218,695,255.62	
合同资产	29,494,067.69	29,494,067.69	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	22,215,314.56	22,215,314.56	
流动资产合计	2,798,635,000.22	2,798,635,000.22	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	971,621,841.71	971,621,841.71	
其他权益工具投资	123,640,313.50	123,640,313.50	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,540,870.50	5,540,870.50	
固定资产	514,282,021.16	514,282,021.16	
在建工程	110,594.72	110,594.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,173,064.79	25,173,064.79
无形资产	731,691.10	731,691.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	126,221,099.75	126,221,099.75	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,742,148,432.44	1,767,321,497.23	25,173,064.79
资产总计	4,540,783,432.66	4,565,956,497.45	25,173,064.79
流动负债：			
短期借款	635,360,722.77	635,360,722.77	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	265,778,412.37	265,778,412.37	
应付账款	734,222,000.26	734,222,000.26	
预收款项			
合同负债	398,230.09	398,230.09	
应付职工薪酬	66,379,775.75	66,379,775.75	
应交税费	76,984,340.17	76,984,340.17	
其他应付款	472,055,509.91	472,055,509.91	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	40,193,102.73	53,944,812.03	13,751,709.30
其他流动负债	11,666,863.87	11,666,863.87	
流动负债合计	2,303,038,957.92	2,316,790,667.22	13,751,709.30
非流动负债：			
长期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,710,592.40	8,710,592.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	32,374,882.52	32,374,882.52	
递延收益	7,369,333.51	7,369,333.51	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	114,744,216.03	123,454,808.43	8,710,592.40
负债合计	2,417,783,173.95	2,440,245,475.65	22,462,301.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	400,000,100.00	400,000,100.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,035,973,519.85	1,035,973,519.85	
减：库存股			
其他综合收益	-37,358,866.62	-37,358,866.62	
专项储备			
盈余公积	131,253,906.08		
未分配利润	593,131,599.40	595,842,362.49	2,710,763.09
所有者权益（或股东权益）合计	2,123,000,258.71	2,125,711,021.80	2,710,763.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,540,783,432.66	4,565,956,497.45	25,173,064.79

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
中曼石油天然气集团股份有限公司	15.00%
四川昆仑石油设备制造有限公司	15.00%

中曼石油钻井技术有限公司	15.00%
四川中曼电气工程技术有限公司	15.00%
中曼石油天然气集团（海湾）公司	0%
中曼石油装备集团有限公司	15.00%
上海中曼油气销售有限公司	25.00%
上海致远融资租赁有限公司	25.00%
中曼石油天然气勘探开发（香港）有限公司	16.50%
上海中曼海洋石油工程技术服务有限公司	25.00%
中曼石油工程技术服务（香港）有限公司	16.50%
陕西中曼石油钻井技术有限公司	25.00%
中曼石油天然气勘探开发（塞浦路斯）有限公司	10.00%
中曼石油服务有限责任公司	0%
ZPEC 石油工程服务公司	20.00%
ZPEC Egypt LLC	22.50%
天津中曼钻井工程有限公司	25.00%
阿克苏中曼石油工程技术有限公司	20.00%
阿克苏中曼油气勘探开发有限公司	15.00%
ZPEC PAKISTAN CO. (PRIVATE) LIMITED	29.00%
Petro Petroleum and Natural Gas Services LLP	20.00%
ZHONGMAN UKRAINE CO., LTD	18.00%
四川中曼铠撒石油科技有限公司	25.00%

本公司伊拉克地区项目按 7%扣缴 withholding tax 税项（伊拉克）。本公司巴基斯坦地区项目按 8%扣缴 withholding tax 税项（巴基斯坦）。

2. 税收优惠

适用 不适用

（1）母公司

根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号）的有关规定，工程总承包方和工程分包方为施工地点在境外的工程项目提供的建筑服务，均属于工程项目在境外的建筑服务，跨境应税行为免征增值税。

根据财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税[2016]36 号）的有关规定，对离岸服务外包、转让技术业务免征增值税。

中曼石油天然气集团有限公司于 2020 年 11 月 23 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202031005903，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2020 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

（2）子公司

根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号）的有关规定，工程总承包方和工程分包方为施工地点在境外的工程项目提供的建筑服务，均属于工程项目在境外的建筑服务，跨境应税行为免征增值税。

中曼石油钻井技术有限公司于 2020 年 11 月 18 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202031006365，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2020 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

四川昆仑石油设备制造有限公司于 2020 年 12 月 3 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202051003584，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2020 年按 15%的税率计缴企业所得税。

四川中曼电气工程技术有限公司于 2019 年 10 月 14 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201951000050，有

效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2020 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

中曼石油装备集团有限公司（原“上海中曼石油装备有限公司”）于 2020 年 11 月 18 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202031006350，有效期三年，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2020 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的有关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。阿克苏中曼油气勘探开发有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,293,577.40	1,564,984.95
银行存款	59,044,137.94	106,145,977.29
其他货币资金	192,625,712.28	237,911,987.16
未到期应收利息	131,250.00	26,250.00
合计	253,094,677.62	345,649,199.40
其中：存放在境外的款项总额	29,236,500.30	50,486,200.80

其他说明：

抵押、质押、冻结等对使用有限制款项说明

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	42,251,180.19	61,422,997.70
保函保证金	55,907,992.56	69,424,947.83
用于借款（国内信用证贴现）担保的保证金	81,598,612.19	88,936,000.00
用于借款（国内票据贴现）担保的保证金	10,000,000.00	18,120,000.00
合计	189,757,784.94	237,903,945.53

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,134,630.12
其中：		

债务工具投资		
权益工具投资		
结构性存款及银行理财		10,134,630.12
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计		10,134,630.12

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	98,688,970.97	97,370,265.98
减：坏账准备	-986,889.70	-973,702.66
合计	97,702,081.27	96,396,563.32

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据	97,948,970.97	
合计	97,948,970.97	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	98,688,970. 97	100. 00	986,889. 70	1.0 0	97,702,081. 27	97,370,265. 98	100. 00	973,702. 66	1.0 0	96,396,563. 32
其中：										
商 业 承 兑 汇 票	98,688,970. 97	100. 00	986,889. 70	1.0 0	97,702,081. 27	97,370,265. 98	100. 00	973,702. 66	1.0 0	96,396,563. 32
合 计	98,688,970. 97	100. 00	986,889. 70	1.0 0	97,702,081. 27	97,370,265. 98	/	973,702. 66	/	96,396,563. 32

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	98,688,970.97	986,889.70	1.00
合计	98,688,970.97	986,889.70	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	973,702.66	13,187.04			986,889.70
合计	973,702.66	13,187.04			986,889.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	475,058,992.50
1年以内小计	475,058,992.50
1至2年	60,292,616.58
2至3年	2,437,509.03
3年以上	0
3至4年	2,169,233.60
4至5年	26,294,023.23
5年以上	15,979,953.69
减：坏账准备	-70,842,478.08
合计	511,389,850.55

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	582,232,328.63	100.00	70,842,478.08	12.17	511,389,850.55	702,837,199.03	100.00	77,227,571.38	10.99	625,609,627.65
	其中:									
境外工程类客户	246,770,855.66	42.38	16,743,901.13	6.79	230,026,954.53	312,048,452.42	44.40	10,935,000.75	3.50	301,113,451.67
非境外工程类客户	335,461,472.97	57.62	54,098,576.96	16.13	281,362,896.01	390,788,746.61	55.60	66,292,570.63	16.96	324,496,175.98
合计	582,232,328.63	100.00	70,842,478.08	12.17	511,389,850.55	702,837,199.03	100.00	77,227,571.38	10.99	625,609,627.65

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 境外工程类客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
境外工程类客户	246,770,855.66	16,743,901.13	6.79

合计	246,770,855.66	16,743,901.13	6.79
----	----------------	---------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	206,980,413.81	2,069,804.15	1.00
1-2年	31,395,431.10	6,279,086.23	20.00
2-3年	1,617,667.08	1,617,667.08	100.00
3-4年	1,634,783.82	1,634,783.82	100.00
4-5年	160,890.78	160,890.78	100.00
5年以上	4,981,669.07	4,981,669.07	100.00
小计	246,770,855.66	16,743,901.13	6.79

组合计提项目：非境外工程类客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
非境外工程类客户组合	335,461,472.97	54,098,576.96	16.13
合计	335,461,472.97	54,098,576.96	16.13

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	268,078,578.69	13,403,928.94	5.00
1-2年	28,897,185.48	2,889,718.54	10.00
2-3年	819,841.95	245,952.59	30.00
3-4年	534,449.78	427,559.82	80.00
4-5年	26,133,132.45	26,133,132.45	100.00
5年以上	10,998,284.62	10,998,284.62	100.00
小计	335,461,472.97	54,098,576.96	16.13

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	77,227,571.38	- 6,385,093.30				70,842,478.08
合计	77,227,571.38	- 6,385,093.30				70,842,478.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油集团西部钻探工程有限公司	76,647,406.42	1年以内： 76,349,451.87 1-2年： 297,954.55	13.16	3,847,268.05
南阳二机石油装备集团股份有限公司	73,930,000.00	1年以内	12.70	3,696,500.00
Petronas Carigali Iraq Holding B.V.	45,884,861.85	1年以内： 45,331,613.85 5年以上： 553,248.00	7.88	1,006,564.14
Sino Tharwa Drilling Company	36,067,958.16	1年以内： 35,879,927.71 2-3年： 188,030.45	6.19	1,850,405.52

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安东石油技术(集团)有限公司	33,926,329.66	1年以内: 11,474,605.52 1-2年: 22,451,724.14	5.83	2,818,902.69
小计	266,456,556.09		45.76	13,219,640.40

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	12,450,000.00
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	12,450,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认
银行承兑汇票	12,450,000.00	39,739,465.50	52,089,465.50		100,000.00	
商业承兑汇票						
合计	12,450,000.00	115,739,465.50	128,089,465.50		100,000.00	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

√适用 □不适用

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	100,000.00	-	-

其他说明:

√适用 □不适用

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	66,265,465.50	-

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	108,956,380.98	83.29	85,210,367.96	88.09
1 至 2 年	17,316,641.90	13.24	9,119,655.04	9.43
2 至 3 年	3,734,748.33	2.85	573,763.86	0.59
3 年以上	811,343.67	0.62	1,829,927.36	1.89
合计	130,819,114.88	100.00	96,733,714.22	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金 额	未及时结算的原因
江苏曙光华阳钻具有限公司	11,042,633.78	未到结算期

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
江苏曙光华阳钻具有限公司	18,042,633.78	1 年以内; 1-2 年	13.79	未到结算期
新疆拓川地质工程有限公司温州分公司	15,169,981.97	1 年以内	11.60	未到结算期

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
中国石油集团东方地球物理国际公司	15,122,953.79	1 年以内	11.56	未到结算期
江苏鑫特石油设备有限公司	7,580,198.84	1 年以内	5.79	未到结算期
上海星海物贸有限公司	4,501,580.58	1 年以内	3.44	未到结算期
小 计	60,417,348.96		46.18	

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	77,523,063.10	68,473,545.39
合计	77,523,063.10	68,473,545.39

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	41,166,834.61
1年以内小计	41,166,834.61
1至2年	7,893,807.30
2至3年	37,665,397.03
3年以上	
3至4年	38,918.66
4至5年	2,665,474.45
5年以上	9,685,500.15
减：坏账准备	-21,592,869.10
合计	77,523,063.10

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金或押金	38,283,112.63	38,973,993.35
备用金及员工借款	18,547,158.97	8,978,759.75
代垫款项	8,133,367.94	9,039,735.14
往来款	34,152,292.66	32,509,055.47
减：坏账准备	-21,592,869.10	-21,027,998.32
合计	77,523,063.10	68,473,545.39

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	19,346,329.93		1,681,668.39	21,027,998.32
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	564,870.78			564,870.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日 余额	19,911,200.71		1,681,668.39	21,592,869.10

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等项所采用的依据、输入值、假设等信息详见第十节十（二）信用风险

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	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	
按单项计提 坏账准备	1,681,668.39					1,681,668.39
按组 合计 提坏 账准 备	19,346,329.93	564,870.79				19,911,200.72
合计	21,027,998.32	564,870.79	-	-	-	21,592,869.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的 性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
Anton Oilfield Service DMCC	保证金 或押金	32,946,510.00	2-3年	33.24	6,589,302.00

Toghi Trading FZE	借款	19,053,777.35	1年以内	19.22	952,688.87
延安聚泉石油工程技术服务有限公司	往来款	3,732,026.32	1-2年: 375,198.24 2-3年: 3,356,828.08	3.77	708,885.44
ТОО Нефтеная инженерно- технологиче- ская сервисная компания Чжунман	往来款	2,763,134.06	1年以内	2.79	138,156.70
上海中成融资租赁有限公司	保证金 或押金	2,500,000.00	1-2年	2.52	449,677.46
合计	/	60,995,447.73	/	61.54	8,838,710.47

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	261,233,277.13		261,233,277.13	252,879,028.71		252,879,028.71
在产品	106,236,301.71		106,236,301.71	76,439,679.92		76,439,679.92
库存商品	18,245,285.21		18,245,285.21	1,313,346.42		1,313,346.42
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本						
在途物资	407,235.45		407,235.45	2,448,193.71		2,448,193.71
发出商品	1,039,133.50		1,039,133.50	105,245,414.56		105,245,414.56
合计	387,161,233.00		387,161,233.00	438,325,663.32		438,325,663.32

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
暂估工程款	255,351,105.87	7,351,297.82	247,999,808.05	115,679,089.70	4,490,156.51	111,188,933.19
应收保证金	18,408,563.60	975,541.29	17,433,022.31	36,005,205.86	2,522,999.40	33,482,206.46
合计	273,759,669.47	8,326,839.11	265,432,830.36	151,684,295.56	7,013,155.91	144,671,139.65

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值损失	1,313,683.20			/
合计	1,313,683.20			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵	41,429,138.04	57,129,083.46
预交企业所得税	2,946,875.55	906,196.43
合计	44,376,013.59	58,035,279.89

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海神开石油化工装备股份有限公司	51,599,756.00	59,444,313.50
昕华夏国际能源开发有限公司	64,196,000.00	64,196,000.00
RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC	77,920,059.96	77,920,059.96
合计	193,715,815.96	201,560,373.46

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	其他综合收益转入留存收益的原因

					的原因	
上海神开石油 化工装备股份 有限公司	435,808.75		58,399,454.12		非交易性 权益工具	
昕华夏国际能 源开发有限公 司		13,196,030.00			非交易性 权益工具	
RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC		8,563,059.96			非交易性 权益工具	

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,725,129.36			15,725,129.36
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	15,725,129.36			15,725,129.36
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,184,258.86			10,184,258.86
2. 本期增加金额	373,471.80			373,471.80
(1) 计提或摊销	373,471.80			373,471.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,557,730.66			10,557,730.66
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,167,398.70			5,167,398.70
2. 期初账面价值	5,540,870.50			5,540,870.50

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,665,564,940.05	1,885,715,541.63
固定资产清理		
合计	1,665,564,940.05	1,885,715,541.63

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	429,946,785.90	2,095,557,000.31	25,605,815.94	38,658,327.48	100,225,070.46	2,689,993,000.09
2. 本期增加金额	-	28,151,603.87	-	413,165.81	13,765,367.87	42,330,137.55
(1) 购置	-	7,249,851.87	-	308,378.58	10,784,692.17	18,342,922.62
(2) 在建工程转入	-	20,901,752.00	-	104,787.23	2,980,675.70	23,987,214.93

(3)) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	75,312.10	333,404,207.40		203,760.00	396,528.12	334,079,807.62
(1)) 处置或报废						
(2)) 转至在建工程		333,404,207.40		203,760.00	396,528.12	334,004,495.52
(3)) 其他	75,312.10					75,312.10
4. 期末余额	429,871,473.80	1,790,304,396.78	25,605,815.94	38,867,733.29	113,593,910.21	2,398,243,330.02
二、累计折旧						
1. 期初余额	103,757,037.66	620,028,767.30	11,920,584.48	30,793,108.82	37,777,960.20	804,277,458.46
2. 本期增加金额	10,612,716.88	62,420,768.75	1,819,159.90	912,791.19	5,789,485.66	81,554,922.38
(1)) 计提	10,612,716.88	62,420,768.75	1,819,159.90	912,791.19	5,789,485.66	81,554,922.38
3. 本期减少金额	-	152,715,992.69	-	61,296.47	376,701.71	153,153,990.87
(1)) 处置或报废						
(2)) 转至在建工程		152,715,992.69		61,296.47	376,701.71	153,153,990.87
(3)) 其他						
4. 期末余额	114,369,754.54	529,733,543.36	13,739,744.38	31,644,603.54	43,190,744.15	732,678,389.97
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)) 计提						
3. 本期减少金额						

(1)) 处置或 报废						
4. 期 末余额						
四、账面 价值						
1. 期 末账面价 值	315,501,719 .26	1,260,570,853 .42	11,866,071 .56	7,223,129. 75	70,403,166. 06	1,665,564,940 .05
2. 期 初账面价 值	326,189,748 .24	1,475,528,233 .01	13,685,231 .46	7,865,218. 66	62,447,110. 26	1,885,715,541 .63

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	111,523,501.93

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	551,642,458.39	395,650,568.96
工程物资		
合计	551,642,458.39	395,650,568.96

其他说明：

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自用钻机设备制造及改造	475,120,898.02		475,120,898.02	169,174,236.08		169,174,236.08
油井勘探支出	75,502,221.52		75,502,221.52	226,388,704.24		226,388,704.24
临港建设项目				80,198.02		80,198.02
资产开发及改造	529,636.24		529,636.24			
温北油田地面建设工程	471,698.11		471,698.11			
其他	18,004.50		18,004.50	7,430.62		7,430.62
合计	551,642,458.39		551,642,458.39	395,650,568.96		395,650,568.96

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入油气资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自用钻机设备制造及改造		169,174,236.08	330,201,203.63	24,254,541.69			475,120,898.02		-			募股资金和其他来源

油井勘探支出	226,388,704.24	172,720,414.06		323,606,896.78	75,502,221.52	-			募股资金和其他来源
合计	395,562,940.32	502,921,617.69	24,254,541.69	323,606,896.78	550,623,119.54	/	/	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		178,389,963.96		178,389,963.96
2. 本期增加金额	178,389,963.96	-178,389,963.96	336,342,528.24	336,342,528.24
(1) 外购	178,389,963.96	-178,389,963.96		
(2) 自行建造			323,606,896.78	323,606,896.78
(3) 其他			12,735,631.46	12,735,631.46

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	178,389,963.96		336,342,528.24		514,732,492.20
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	6,711,628.61		9,656,707.55		16,368,336.16
(1) 计提	6,711,628.61		9,656,707.55		16,368,336.16
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,711,628.61		9,656,707.55		16,368,336.16
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	171,678,335.35		326,685,820.69		498,364,156.04
2. 期初账面价值		178,389,963.96			178,389,963.96

其他说明：

无

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值			

1. 期初余额	52,891,316.41	2,620,803.76	55,512,120.17
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	52,891,316.41	2,620,803.76	55,512,120.17
二、累计折旧			
1. 期初余额	28,819,039.73	1,520,015.65	30,339,055.38
2. 本期增加金额	7,605,496.21	394,130.91	7,999,627.12
(1) 计提	7,605,496.21	394,130.91	7,999,627.12
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	36,424,535.94	1,914,146.56	38,338,682.50
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,466,780.47	706,657.20	17,173,437.67
2. 期初账面价值	24,072,276.68	1,100,788.11	25,173,064.79

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	65,678,995.58			2,263,455.99	67,942,451.57
2. 本期增加金额				106,194.70	106,194.70
(1) 购置				106,194.70	106,194.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	65,678,995.58			2,369,650.69	68,048,646.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,408,165.17			1,531,764.89	13,939,930.06

2. 本期增加 金额	656,789.94			61,189.58	717,979.52
(1) 计提	656,789.94			61,189.58	717,979.52
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	13,064,955.11			1,592,954.47	14,657,909.58
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	52,614,040.47			776,696.22	53,390,736.69
2. 期初账面 价值	53,270,830.41			731,691.10	54,002,521.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
高价周转料	116,295,104.94	480,540.53	18,040,378.73	14,113,284.45	84,621,982.29
营房	41,468,867.55	2,480,583.00	10,522,488.90	8,246,004.47	25,180,957.18
其他	42,557,972.89	4,192,506.33	8,913,254.48	1,792,267.20	36,044,957.54
合计	200,321,945.38	7,153,629.86	37,476,122.11	24,151,556.12	145,847,897.01

其他说明:

注:期末用于借款抵押的长期待摊费用,详见第十节十四“承诺及或有事项”之说明。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,239,555.00	2,885,933.25	1,689,122.40	253,368.36
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	60,680,821.40	9,102,123.21		
合计	79,920,376.40	11,988,056.46	1,689,122.40	253,368.36

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
中曼石油天然气集团(海湾)公司未分配利润总额*20%	24,611,080.44	6,152,770.11	28,643,300.88	7,160,825.22
合计	24,611,080.44	6,152,770.11	28,643,300.88	7,160,825.22

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC	212,056,982.00		212,056,982.00	212,056,982.00		212,056,982.00
临港产业区公共租赁房				15,000,000.00		15,000,000.00
合计	212,056,982.00		212,056,982.00	227,056,982.00		227,056,982.00

其他说明：

2019年6月13日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司对外投资暨关联交易的议案》，同意公司或下属全资子公司向 RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC 增资 3,000 万美元。截至 2021 年 06 月 30 日已经支付投资款 3,000 万美元，股权变更正在办理中。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,440,000.00	19,440,000.00
抵押借款	190,000,000.00	146,233,000.00
保证借款	637,580,707.80	728,421,361.39

信用借款	34,129,700.00	59,484,912.78
抵押借款(含进口押汇)	100,000,000.00	106,605,182.37
质押、保证借款(含票据、信用证贴现)	59,692,458.33	19,388,737.13
应计利息	8,959,108.72	7,246,952.11
合计	1,090,801,974.85	1,086,820,145.78

短期借款分类的说明:

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	241,392,970.82	147,098,489.52
银行承兑汇票	26,000,000.00	125,565,000.00
合计	267,392,970.82	272,663,489.52

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	520,185,437.86	523,911,078.49
1年以上	281,940,646.49	229,559,609.13
合计	802,126,084.35	753,470,687.62

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宝鸡石油机械有限责任公司	15,987,271.12	未到结算期
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	14,313,644.47	未到结算期
河北华北石油荣盛机械制造有限公司	12,978,019.98	未到结算期
河南海洋化工科技股份有限公司	8,124,299.10	未到结算期
南阳二机石油装备集团股份有限公司	7,723,859.00	未到结算期

沙雅派特罗尔节能技术服务有限公司	5,600,176.46	未到结算期
宝石机械成都装备制造分公司	5,221,374.53	未到结算期
Oil Technology For Equipment And Oilfield Services	5,030,809.08	未到结算期
合计	74,979,453.74	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料设备款	12,096,281.98	26,346,211.35
工程款	397,717.38	165,544.25
其他	795,575.23	398,230.09
合计	13,289,574.59	26,909,985.69

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	122,013,816.80	207,256,134.89	193,456,511.71	135,813,439.98
二、离职后福利-设定提存计划	3,341,116.12	18,409,270.26	20,170,819.09	1,579,567.29
三、辞退福利	-	638,122.71	638,122.71	-
四、一年内到期的其他福利				

合计	125,354,932.92	226,303,527.86	214,265,453.51	137,393,007.27
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	117,145,175.70	191,414,877.17	174,812,418.25	133,747,634.62
二、职工福利费	265,317.00	2,971,647.39	2,971,647.39	265,317.00
三、社会保险费	3,729,356.92	8,593,496.53	11,275,237.09	1,047,616.36
其中：医疗保险费	3,443,156.74	7,826,615.16	10,335,488.12	934,283.78
工伤保险费	68,875.73	439,111.33	466,666.77	41,320.29
生育保险费	217,324.45	327,770.04	473,082.20	72,012.29
四、住房公积金	599,272.00	3,768,717.35	3,928,139.35	439,850.00
五、工会经费和职工教育经费	274,695.18	507,396.45	469,069.63	313,022.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	122,013,816.80	207,256,134.89	193,456,511.71	135,813,439.98

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,210,336.12	18,052,755.96	19,732,931.70	1,530,160.38
2、失业保险费	130,780.00	356,514.30	437,887.39	49,406.91
3、企业年金缴费				
合计	3,341,116.12	18,409,270.26	20,170,819.09	1,579,567.29

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,479,321.86	23,121,523.28
消费税		
营业税		
企业所得税	44,004,444.25	61,030,825.01
个人所得税	2,445,133.96	2,791,738.23
城市维护建设税	497,241.46	422,081.60

教育费附加	846,584.11	760,723.30
印花税	103,715.18	360,115.15
其他	1,020,792.88	145,280.30
合计	74,397,233.70	88,632,286.87

其他说明：

无

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	152,439,054.81	145,022,349.23
合计	152,439,054.81	145,022,349.23

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
职工购房款	95,583,463.61	99,287,944.49
往来款	11,747,419.11	21,430,440.28
费用款项	13,585,381.76	12,666,816.61
保证金或押金	27,305,178.00	11,217,400.00
代收代付款项	4,217,612.33	419,747.85
合计	152,439,054.81	145,022,349.23

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工购房款	95,583,463.61	企业购买的公租房，满足条件后产权转给职工

合计	95,583,463.61	/
----	---------------	---

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	136,700,000.00	138,700,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	31,420,143.69	37,583,358.62
1年内到期的租赁负债	9,054,886.38	13,751,709.30
应计利息	1,263,861.43	1,448,010.70
合计	178,438,891.50	191,483,078.62

其他说明：

一年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

借款类别	期末数	期初数
保证借款	25,000,000.00	13,000,000.00
抵押借款	35,000,000.00	40,000,000.00
抵押、保证借款	37,700,000.00	22,200,000.00
质押、抵押、保证借款	39,000,000.00	63,500,000.00
合计	136,700,000.00	138,700,000.00

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
票据背书未终止确认对应的应付款	56,948,970.97	94,380,346.09
预收款的税项	1,027,423.31	1,436,295.02
合计	57,976,394.28	95,816,641.11

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		38,000,000.00
抵押借款	55,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	194,000,000.00	56,000,000.00
信用借款		
抵押、保证借款	80,700,000.00	104,800,000.00
合计	329,700,000.00	273,800,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-本金	16,539,167.94	23,697,917.93
租赁负债-未确认融资费用	-772,113.99	-1,235,616.23

减：一年内到期租赁负债	-9,054,886.38	-13,751,709.30
合计	6,712,167.57	8,710,592.40

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	20,141,783.68	34,991,687.84
专项应付款		
合计	20,141,783.68	34,991,687.84

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款-湘信融资租赁有限公司	13,778,001.98	22,465,443.62
应付融资租赁款-上海中成融资租赁有限公司	25,000,000.00	32,500,000.00
应付融资租赁款-成都工投融资租赁有限公司	12,783,925.39	17,609,602.84
减：一年内到期长期应付款	-31,420,143.69	-37,583,358.62
合计	20,141,783.68	34,991,687.84

其他说明：

(1) 2019年3月8日，中曼石油钻井技术有限公司与湘信融资租赁有限公司签订《回租租赁购买合同》和《回租租赁合同》，约定中曼石油钻井技术有限公司以人民币50,000,000.00元将标的物转让给湘信融资租赁有限公司，并以人民币50,000,000.00元从湘信融资租赁有限公司租回，租赁期3年，每3月为一期支付租金。中曼石油钻井技术有限公司与湘信融资租赁有限公司签订《设备抵押协议》，作为履行《回租租赁购买合同》和《回租租赁合同》的条件，若中曼石油钻井技术有限公司未能按照租赁合同约定支付租金、租赁费用或其他任何应付款项的全部或部分，湘信融资租赁有限公司有权依法对标的设备进行折价转让、变卖或拍卖或其他处分，根据担保范围从处分所得价款中优先受偿。同时，中曼石油天然气集团股份有限公司、中曼石油装备集团有限公司分别与湘信融资租赁有限公司签订《保证合同》，保证人中曼石油天然气集团股份有限公司、中曼石油装备集团有限公司同意租赁合同项下承租人中曼石油钻井技术有限公司对债权人湘信融资租赁有限公司所负的全部债务提供不可撤销的连带责任保证。

(2) 2019年1月28日，中曼石油钻井技术有限公司与上海中成融资租赁有限公司签订《回租购买合同》和《回租租赁合同》，约定中曼石油钻井技术有限公司以人民币50,000,000.00元将标的物转让给上海中成融资租赁有限公司，并以人民币50,000,000.00元从上海中成融资租赁有限公司租回，租赁期5年，每3月为一期支付租金。同时，中曼石油天然气集团股份有限公司与上海中成融资租赁有限公司签订《保证合同》，保证人中曼石油天然气集团股份有限公司自愿及无条件地为债务人中曼石油钻井技术有限公司依据主合同《回租租赁合同》与债权人上海中成融资租赁有限公司形成的债务提供连带责任保证担保。

(3) 2019年8月13日,上海致远融资租赁有限公司与成都工投融资租赁有限公司签订《融资租赁合同(回租)》,约定上海致远融资租赁有限公司以人民币29,000,000.00元将标的物转让给成都工投融资租赁有限公司,并以人民币29,000,000.00元从成都工投融资租赁有限公司租回,租赁期3年,每3月为一期支付租金。上海致远融资租赁有限公司与成都工投融资租赁有限公司签订《抵押担保合同》,基于对主合同《融资租赁合同》项下债务人上海致远融资租赁有限公司之行为和义务全面的、慎重的了解以及对担保法律后果的准确认识,自愿为债务人履行主合同项下的债务向抵押权人提供抵押担保。同时,中曼石油天然气集团股份有限公司、中曼石油装备集团有限公司、四川昆仑石油设备制造有限公司分别与成都工投融资租赁有限公司签订《保证合同》,保障《融资租赁合同》项下债权人对债务人享有的全部债权,保证人中曼石油天然气集团股份有限公司、中曼石油装备集团有限公司、四川昆仑石油设备制造有限公司愿意向成都工投融资租赁有限公司提供连带责任保证担保。

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
抚恤金	1,150,000.00		
项目延期赔偿金	31,224,882.52	31,224,882.52	
油井弃置费用		13,109,903.77	
合计	32,374,882.52	44,334,786.29	

其他说明,包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,474,333.65		739,599.96	19,734,733.69	
合计	20,474,333.65		739,599.96	19,734,733.69	

涉及政府补助的项目:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保节能专项补助	150,000.00					150,000.00	与资产相关
海洋油气开发装备海洋模块钻机关键技术改造项目资金	328,000.29			163,999.98		164,000.31	与资产相关
高端人工岛海洋钻机模块研发及产业化	2,741,333.22			205,600.02		2,535,733.20	与资产相关
临港钻机设备项目	7,266,666.70			266,666.64		7,000,000.06	与资产相关
ZJ90DB 智能化钻机研制及产业化项目	1,688,333.44			103,333.32		1,585,000.12	与资产相关
40DB 低温钻井装备机器人项目	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
2020 第三批产业转型专项（高端智能装备）	4,300,000.00					4,300,000.00	与资产相关

其他说明：

√适用 □不适用

[注]涉及政府补助的项目的具体情况分摊方法详见第十节七（84）“政府补助”之说明。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	400,000,100.00						400,000,100.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,013,534,954.84			1,013,534,954.84
其他资本公积				
合计	1,013,534,954.84			1,013,534,954.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		

一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 28,795,806.66	-7,844,557.50				-7,844,557.50		-36,640,364.16
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	- 28,795,806.66	-7,844,557.50				-7,844,557.50		-36,640,364.16
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	- 156,701.12							-156,701.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	- 156,701.12							-156,701.12
其他综合收益合计	- 28,952,507.78	-7,844,557.50				-7,844,557.50		-36,797,065.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		10,860,344.64	6,948,454.35	3,911,890.29
合计		10,860,344.64	6,948,454.35	3,911,890.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备说明：依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，以本期钻井工程收入的1.5%计提。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	131,253,906.08			131,253,906.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	131,253,906.08			131,253,906.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	388,922,631.91	875,013,794.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,710,763.09	
调整后期初未分配利润	391,633,395.00	875,013,794.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,443,076.41	-486,091,162.67
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		
期末未分配利润	411,076,471.41	388,922,631.91

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 2,710,763.09 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	739,231,876.84	530,089,594.81	883,670,070.47	794,817,165.44
其他业务	4,276,274.68	2,241,697.29	2,755,154.50	1,294,098.51
合计	743,508,151.52	532,331,292.10	886,425,224.97	796,111,263.95

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	157,422.49	164,639.29
教育费附加	154,279.26	155,353.59
资源税	3,066,559.69	
房产税	273,056.30	86,982.62
土地使用税	238,048.55	164,944.54
车船使用税	15,522.90	8,345.20
印花税	291,000.99	195,252.88
其他	3,682.19	4,970.75
合计	4,199,572.37	780,488.87

其他说明：

[注]计缴标准详见第十节六“税项”之说明。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输保险费	366,275.81	987,282.52
职工薪酬	6,320,303.01	11,542,245.01
差旅费	668,836.11	1,474,455.96

折旧摊销	86,824.50	309,621.13
销售服务费	1,197,083.52	3,901,532.37
广告宣传和展览费	63,830.72	138,868.99
业务招待费	381,694.47	253,835.72
租赁费	324,697.50	282,131.75
办公费	38,630.58	350,746.87
其他	532,772.85	178,905.63
合计	9,980,949.07	19,419,625.95

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,940,608.99	40,271,591.57
租赁费	2,887,030.87	2,487,092.51
折旧摊销	11,977,386.02	8,387,740.67
差旅费	1,994,242.59	2,034,734.91
聘请中介机构费用	3,197,172.96	3,993,824.10
车辆使用费	736,724.56	926,175.99
业务招待费	1,758,304.74	1,156,779.64
办公费	1,252,642.04	1,864,457.44
非钻井勘探支出	-	21,979,811.32
停工损失	54,602,687.76	-
其他	2,774,758.14	2,176,874.41
合计	109,121,558.67	85,279,082.56

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,462,663.92	15,451,768.48
研发材料	5,475,548.27	13,953,107.88
折旧摊销	854,244.70	5,300,270.01
其他	1,818,112.71	2,298,435.02
合计	22,610,569.60	37,003,581.39

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	38,999,049.03	38,675,466.34
减：利息收入	-1,518,622.14	-2,207,491.15
汇兑损失	5,997,784.83	1,494,281.44
其他	4,716,640.58	7,026,524.72
合计	48,194,852.30	44,988,781.35

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	911,779.18	2,134,185.78
代扣个人所得税手续费	105,988.02	441,851.79
合计	1,017,767.20	2,576,037.57

其他说明：

政府补助明细：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	与资产相关 /与收益相关	计入本期非经常性 损益的金额
海洋油气开发装备海洋模块钻机关键技术改造项目	163,999.98	与资产相关	163,999.98
高端人工岛海洋钻机模块研发及产业化	205,600.02	与资产相关	205,600.02
ZJ90DB 智能化钻机研制及产业化项目	103,333.32	与资产相关	103,333.32
临港钻机设备项目	266,666.64	与资产相关	266,666.64
企业稳定岗位补贴	7,179.22	与收益相关	7,179.22
专利资助资金	5,000.00	与收益相关	5,000.00
新都区科学技术协会	60,000.00	与收益相关	60,000.00
高新技术企业认定奖补	100,000.00	与收益相关	100,000.00
合计	911,779.18		911,779.18

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见第十节七（84）“政府补助”之说明。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	188,369.88	

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	435,808.75	435,808.75
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	624,178.63	435,808.75

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-13,187.04	
应收账款坏账损失	6,385,093.30	-4,986,695.33
其他应收款坏账损失	-564,870.77	-565,945.19
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		1,232,391.71
合计	5,807,035.49	-4,320,248.81

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		

九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	-1,313,683.20	
合计	-1,313,683.20	

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		-2,493.73
合计		-2,493.73

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		73,093.69	
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	28,280.27	304,601.95	28,280.27
合计	28,280.27	377,695.64	28,280.27

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		118,100.00	
资产报废、毁损损失		419,371.57	
其他	89,277.30	101,631.69	89,277.30
合计	89,277.30	639,103.26	89,277.30

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,933,063.19	35,515,149.82
递延所得税费用	-12,742,743.21	-970,147.89
合计	4,190,319.98	34,545,001.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见第十节七（57）

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,413,622.14	2,207,491.15
其他收益（政府补助）、营业外收入等	306,447.51	6,335,945.08
其他收入等	13,516,955.27	567,598.00
企业间往来	20,605,956.84	1,468,871.25
合计	35,842,981.76	10,579,905.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	3,573,821.56	4,437,481.42
管理费用	14,600,875.90	28,278,819.00
研发费用	7,293,660.98	16,251,542.90
财务费用（其他）	4,716,640.58	7,026,524.55
营业外支出	89,277.30	219,731.69
企业间往来	8,816,423.14	15,126,001.33
合计	39,090,699.46	71,340,100.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房屋认购款退回	15,000,000.00	
外部借款偿还	1,487,953.93	
合计	16,487,953.93	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上海中曼投资控股有限公司资金拆入	49,950,000.00	63,550,000.00
朱逢学资金借入	117,900,000.00	
限制性股票认购款收取	20,214,127.10	
其他资金借入	292,539,960.75	
合计	480,604,087.85	63,550,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

李春第资金偿还		8,202,397.68
上海中曼投资控股有限公司资金偿还	49,950,000.00	66,350,000.00
朱逢学资金偿还	117,900,000.00	
限制性股票认购款退回	20,214,127.10	
其他资金偿还	288,822,942.89	
合计	476,887,069.99	74,552,397.68

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	18,953,338.52	-124,634,407.25
加：资产减值准备	1,313,683.20	
信用减值损失	-5,807,035.49	-4,320,248.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,454,731.40	81,210,962.76
使用权资产摊销	7,999,627.12	-
无形资产摊销	717,979.52	715,086.21
长期待摊费用摊销	36,181,632.27	38,173,471.08
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）		343,784.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	39,801,530.12	38,675,466.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-624,178.63	-435,808.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,734,688.10	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,008,055.11	-970,147.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	51,164,430.32	151,526,116.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,462,338.70	203,513,769.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,536,236.50	-335,293,251.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	220,339,097.34	48,504,791.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	63,205,642.68	188,299,450.82
减：现金的期初余额	107,719,003.87	140,128,167.23
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	-44,513,361.19	48,171,283.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,205,642.68	107,719,003.87
其中：库存现金	1,293,577.40	1,564,984.95
可随时用于支付的银行存款	59,044,137.94	106,145,977.29
可随时用于支付的其他货币资金	2,867,927.34	8,041.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,205,642.68	107,719,003.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

报告期现金流量表中现金期末数为 63,205,642.68 元，与资产负债表中货币资金期末数 253,094,677.62 元，差额为-189,889,034.94 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 42,251,180.19 元，保函保证金 55,907,992.56 元，用于借款（国内信用证贴现）担保的保证金 81,598,612.19 元，用于借款（国内票据贴现）担保的保证金 10,000,000.00 元，未到期的应收利息 131,250.00 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	192,625,712.28	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	558,803,489.16	售后回租、借款抵押
无形资产	43,158,604.31	借款抵押
应收账款	65,635,983.02	借款质押
合同资产	84,648,899.12	借款质押
其他权益工具投资	51,599,756.00	借款质押
长期待摊费用	6,329,339.79	售后回租
合计	1,002,801,783.68	/

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

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			
其中：美元	11,282,670.20	6.46010	72,887,177.76
欧元	71.74	7.68620	551.41
港币	6,037.60	0.83208	5,023.77
卢布	166,678,546.76	0.08882	14,804,388.52
埃及镑	5,669,703.81	0.41184	2,335,010.82
巴基斯坦卢比	77,574,157.94	0.04098	3,178,988.99
沙特里亚尔	710,235.78	1.72233	1,223,260.39
迪拉姆	127,196.73	1.75867	223,697.07
坚戈(KZT)	4,781,638.57	0.01510	72,202.74
第纳尔	18,933,631.66	0.00442	83,686.65
格里夫纳	341,834.35	0.23759	81,216.42
应收账款			
其中：美元	47,105,754.06	6.46010	304,307,881.80
欧元	4,729,413.48	7.68620	36,351,217.89
港币			
埃及镑	103,518,614.88	0.41184	42,633,106.35
巴基斯坦卢比	21,492,507.72	0.04098	880,762.97
里亚尔	868,269,120.00	0.00020	173,653.82
卢布	1,115,628,092.09	0.08882	99,090,087.14
长期借款			
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
海洋油气开发装备海洋模块钻机关键技术改造项目	4,112,000.00	递延收益	163,999.98
高端人工岛海洋钻机模块研发及产业化	4,112,000.00	递延收益	205,600.02
临港钻机设备项目	8,000,000.00	递延收益	266,666.64
ZJ90DB 智能化钻机研制及产业化项目	2,480,000.00	递延收益	103,333.32
企业稳定岗位补贴	7,179.22	其他收益	7,179.22
专利资助资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
新都区科学技术协会	60,000.00	其他收益	60,000.00
高新技术企业认定奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00

1) 海洋油气开发装备海洋模块钻机关键技术改造项目

公司于2008年度收到海洋油气开发装备海洋模块钻机关键技术改造项目补助资金4,112,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于2008年度收到时全额计入递延收益，本期摊销163,999.98元计入其他收益。

2) 高端人工岛海洋钻机模块研发及产业化

公司于2010年度收到高端人工岛海洋钻机模块研发及产业化项目补助资金4,112,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于2010年度收到时全额计入递延收益，本期摊销205,600.02元计入其他收益。

3) 临港钻机设备项目

根据上海市临港地区开发建设管理委员会下达2015年度上海市(临港)重点技术项目资金计划，公司于2015年度收到临港钻机设备项目补助资金8,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于2015年度收到时全额计入递延收益，本期摊销266,666.64元计入其他收益。

4) ZJ90DB智能化钻机研制及产业化项目

根据上海市临港地区开发建设管理委员会关于下达上海市(临港)重点技术改造项目(第一批)资金计划，公司于2018年度收到ZJ90DB智能化钻机研制及产业化项目补助资金2,480,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，本期摊销103,333.32元。

5) 企业稳定岗位补贴

公司 2021 年 1-6 月收到成都市新都区就业服务管理局等地发放的稳岗补贴 7,179.22 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

6) 专利资助资金

根据成都市新都区市场监管局和上海市知识产权局的文件，公司 2021 年 1-6 月收到补贴 5,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

7) 新都区科学技术协会

根据为贯彻落实省委十一届三次、四次、五次全会决策部署，根据《四川省院士(专家)工作站实施办法》(川组通[2019] 55 号)、《2019 年度四川省科普专项资金项目指南》(川科协发[2019] 10 号),公司在 2021 年 1-6 月收到补贴 60,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

8) 高新技术企业认定奖补

公司 2021 年 1-6 月收到成都市新都区新经济和科技局、成都生产力促进中心发放的高新技术企业认定奖补 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2021 年 5 月，子公司上海中曼海洋石油工程技术服务有限公司出资设立阿克苏中曼石油工程技术有限公司。该公司于 2021 年 4 月 22 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 10000 万元，上海中曼海洋石油工程技术服务有限公司出资人民币 10000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2021 年 6 月 30 日，阿克苏中曼石油工程技术有限公司的净资产为 93.54 万元，成立日至期末的净利润为-6.46 万元。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
中曼石油钻井技术有限公司	陕西延安	上海浦东	钻井服务	100%		设立
中曼石油天然气集团(海湾)公司	迪拜	迪拜	钻井服务	100%		设立
中曼石油装备集团有限公司	上海浦东	上海浦东	生产制造	100%		设立
上海中曼油气销售有限公司	上海浦东	上海浦东	贸易	100%		设立
中曼石油天然气勘探开发(香港)有限公司	香港	香港	钻井服务	100%		设立
上海中曼海洋石油工程技术服务有限公司	上海浦东	上海浦东	钻井服务	100%		设立
中曼石油服务有限责任公司[注]	阿布扎比	阿布扎比	钻井服务	49%	51%	设立
阿克苏中曼油气勘探开发有限公司	新疆	新疆	勘探开发	100%		设立
ZPEC PAKISTAN CO. (PRIVATE) LIMITED	巴基斯坦	巴基斯坦	钻井服务	100%		设立
ZHONGMAN UKRAINE CO., LTD	乌克兰	乌克兰	钻井服务	100%		设立
天津中曼钻井工程有限公司	天津市	天津市	钻井服务	100%		设立

ZPEC 石油工程服务公司	俄罗斯	俄罗斯	钻井服务		100%	设立
Petro Petroleum and Natural Gas Services LLP	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	钻井服务		100%	设立
中曼石油工程技术服务（香港）有限公司	香港	香港	钻井服务		100%	设立
上海致远融资租赁有限公司	上海浦东	上海浦东	融资服务		100%	设立
中曼石油天然气勘探开发（塞浦路斯）有限公司	塞浦路斯	塞浦路斯	钻井服务		100%	设立
四川昆仑石油设备制造有限公司	四川成都	四川成都	生产制造		100%	设立
四川中曼电气工程技术有限公司	四川成都	四川成都	生产制造		100%	设立
陕西中曼石油钻井技术有限公司	甘肃庆城	陕西西安	钻井服务		100%	设立
ZPEC Egypt LLC	埃及	埃及	钻井服务		100%	设立
四川中曼铠撒石油科技有限公司	四川成都	四川成都	技术服务		60%	设立
阿克苏中曼石油工程技术有限公司	新疆	新疆	勘探开发		100%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

中曼石油服务有限责任公司系本公司设立的控股子公司。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司直接持有中曼石油服务有限责任公司 49.00% 股权，间接持有中曼石油服务有限责任公司 51.00% 股权。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息适用 不适用**(3). 重要联营企业的主要财务信息**适用 不适用**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见第十节七相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

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

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

（一）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于随着海外钻井工程服务的快速增加，人民币汇率的变动将在一定程度上影响公司的盈利能力。一方面公司服务合同在国际市场中主要以美元计价，在服务价格不变的情况下，人民币升值将造成公司利润空间收窄。提高服务价格则会影响公司服务的市场竞争力，造成需求的降低；另一方面，公司持有外币也会造成一定的汇兑损失。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见第十节七（82）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、埃及镑、卢布等其他外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见第十节七（82）“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (5) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的

资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司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。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为62.49%(2020年12月31日：62.26%)。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资		100,000.00		100,000.00
(三) 其他权益工具投资	51,599,756	142,116,059.96		193,715,815.96
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	51,599,756	142,216,059.96		193,815,815.96
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的收盘价格（2021年06月30日所持股票的收盘价格）。

3、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

适用 不适用

项目	期末公允价值	估值技术	定性信息	定量信息
应收款项融资	100,000.00	以历史成本作为期末公允价值最佳估计数		历史成本
其他权益工具投资	142,116,059.96	以外部评估价作为期末公允价值最佳估计数		外部评估价值

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 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

√适用 □不适用

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

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海中曼投资控股有限公司	上海市	企业投资	50,000	35.5924	35.5924

本企业的母公司情况的说明

上海中曼投资控股有限公司（以下简称“中曼投资”）持有本公司 35.5924%的股权，是公司的控股股东，成立于 2010 年 7 月 18 日，统一社会信用代码为 9131011555880389X8，注册资本为人民币 50,000 万元，股东为朱逢学、李玉池与李春第，分别持有中曼控股 56.3192%、37.5461%以及 6.1347%股权，法定代表人为朱逢学。

本企业最终控制方是朱逢学、李玉池。

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见本第十节九（1）“在子公司中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李春第	董事长
张云	董事（任期自2020年8月开始）、总经理（2020年12月聘任），原副总经理（任期至2020年12月止）
陈庆军	董事，原总经理（任期至2020年12月止）
李世光	董事、副总经理、本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员
叶吉峰	财务总监（2020年12月聘任）
姚桂成	原监事会主席（2020年12月辞任）副总经理（2020年12月聘任）
胡德祥	副总经理
石明鑫	董事会秘书（2020年1月聘任）
武海龙	原副总经理，任期至2020年12月止
曾影	原财务总监，任期至2020年12月止
李辉锋	原副总经理，任期至2020年12月止
杨红敏	监事会主席
朱勇缜	监事
公会玲	监事，于2020年12月由职工代表大会选举产生
朱凤芹	本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员
赵静	本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员
李淑芬	本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员
李智弟	本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员
李艳秋	本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员
山东踏疆骥汽贸股份有限公司（原名“山东远征石油设备有限公司”）	本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员所控制的企业
上海神开石油化工装备股份有限公司	本公司的实际控制人朱逢学在该公司担任董事（开始日期：2018年8月30日）
Shenkai Petroleum LLC	本公司的实际控制人朱逢学在该公司的母公司担任董事（开始日期：2018年8月30日）
上海神开石油设备有限公司	本公司的实际控制人朱逢学在该公司的母公司担任董事（开始日期：2018年8月30日）
上海神开石油科技有限公司	本公司的实际控制人朱逢学在该公司的母公司担任董事（开始日期：2018年8月30日）
杭州丰禾石油科技有限公司	本公司的实际控制人朱逢学在该公司的母公司担任董事（开始日期：2018年8月30日）
杭州丰禾测控技术有限公司	本公司的实际控制人朱逢学在该公司的母公司担任董事（开始日期：2018年8月30日）
上海优强石油科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业（开始日期：2018年4月17日）
昕华夏国际能源开发有限公司	董事长李春第原控制的其他企业、现受同一母公司控制的其他企业
RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC	董事长李春第原控制的其他企业、现受同一母公司控制的其他企业
Toghi Trading-F.Z.C	受同一母公司控制的其他企业（转让日期：2020年6月30日）

上海昕瑞东升文化传播有限公司	本公司之关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的其他企业
----------------	-------------------------------

其他说明

根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 41 号》披露要求，本期由关联方变为非关联方的，本公司应比照关联交易的要求持续披露与上述原关联方的后续交易情况。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海神开石油设备有限公司	钻机配件采购	3,788,166.40	2,549,018.42
上海神开石油科技有限公司	钻机配件采购	1,313,115.08	1,320,678.74
杭州丰禾石油科技有限公司	钻机配件采购	11,079.65	105,442.50
杭州丰禾测控技术有限公司	钻机配件采购及服务	3,944,247.49	3,422,360.16
Shenkai Petroleum LLC	钻机配件采购	147,944.60	348,787.20
上海优强石油科技有限公司	钻机配件采购	17,366,222.57	21,238.94
昕华夏国际能源开发有限公司	探井服务开发	10,216,981.13	
合计		36,787,756.92	7,767,525.96

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李世光	运输设备	90,000.00	90,000.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保借款余额	借款到期日	担保是否已经履行完毕
上海中曼投资控股有限公司、昕华夏国际能源开发有限公司	本公司	3,000.00	2021-10-20	否
		3,000.00	2021-11-18	否
		5,000.00	2021-7-25	否
		3,000.00	2021-11-6	否
		2,000.00	2021-12-1	否
		3,000.00	2021-12-1	否
		5,000.00	2021-7-5	否
		5,000.00	2021-12-17	否
上海中曼投资控股有限公司	本公司	1,000.00	2021-10-15	否
		2,000.00	2021-11-15	否
		5,000.00	2021-9-5	否
		2,000.00	2022-1-5	否
		2,000.00	2022-1-11	否
		2,000.00	2022-1-7	否
朱逢学、李春第	中曼石油装备集团有限公司	1,550.00	2023-01-28	否
合计		44,550.00		

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

1) 依据2020年8月《关于收购哈萨克斯坦岸边区块87.5%权益暨关联交易的公告》，本公司之受同一母公司控制的其他企业Toghi Trading-F.Z.C与本公司之子公司中曼石油天然气集团(海湾)公司签订借款合同；根据借款合同，中曼石油天然气集团(海湾)公司向Toghi Trading-F.Z.C提供500万美元的借款，补充借款人运营资金，用于归还对昕华夏国际能源开发(迪拜)有限公司的借款；截至2021年6月30日，中曼石油天然气集团(海湾)公司累计向Toghi Trading-F.Z.C提供借款余额1,905.38万元。

2) 关联方为本公司提供资金支持情况如下：

关联方名称	期初其他应付款	本期增加	本期减少	期末其他应付款
朱逢学资金借入		117,900,000.00	117,900,000.00	
上海中曼投资控股有限公司资金拆入		49,950,000.00	49,950,000.00	
限制性股票认购款退回		20,214,127.10	20,214,127.10	
合计		188,064,127.10	188,064,127.10	

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	山东踏疆骥汽贸股份有限公司	578,432.00	578,432.00	578,432.00	578,432.00
	上海优强石油科技有限公司	297,886.50	29,788.65	297,886.50	14,894.33
(2) 预付款项					
	Shenkai Petroleum LLC			295,708.47	
	昕华夏国际能源开发有限公司	1,275,282.95		809,433.96	
	上海优强石油科技有限公司	3,950,287.04		2,581,907.68	
(3) 其他应收款					
	山东踏疆骥汽贸股份有限公司	549,338.00	549,338.00	549,338.00	549,338.00
	李玉池			2,591.78	2,591.78
	陈庆军	358,445.07	17,922.25	194,019.04	9,700.95
	武海龙	547,714.33	27,385.72	399,112.76	39,911.28

	王祖海			134,770.38	26,954.08
	杨红敏	9,640.32	964.03	9,640.32	964.03
	公会玲	33,495.50	1,674.78	44,173.00	2,208.65
	上海共兴投资中心			50,000.00	50,000.00
	上海共荣投资中心	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
	上海共远投资中心（有限合伙）			2,500.00	1,600.00
	北京中曼国际石油装备技术有限公司			336,826.96	336,826.96
	Toghi Trading-F.Z.C	19,154,152.16	952,688.87	18,654,712.45	932,735.62
(4)其他权益工具投资					
	RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC	69,357,000.00		69,357,000.00	
(5)其他非流动资产					
	RISING ENERGY INTERNATIONAL MIDDLE EAST DMCC	212,056,982.00		212,056,982.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1)应付票据			
	上海神开石油设备有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00
	上海神开石油科技有限公司		3,300,000.00
	杭州丰禾石油科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	杭州丰禾测控技术有限公司		1,500,000.00
(2)应付账款			
	上海神开石油设备有限公司	20,070,101.41	29,577,639.81
	上海神开石油科技有限公司	2,790,857.91	1,307,037.91
	杭州丰禾石油科技有限公司	49,117.00	243,432.60

	杭州丰禾测控技术有限公司	6,662,108.00	2,622,527.00
	上海优强石油科技有限公司	1,854,957.21	7,344.00
	山东踏疆骥汽贸股份有限公司	195,000.00	195,000.00
	李世光	368,000.00	278,000.00
(3)其他应付款			
——往来款	朱逢学	621,454.00	621,454.00
——职工购房款	李春第	503,467.75	503,467.75
——职工购房款	陈庆军	1,982,661.59	1,982,661.59
——职工购房款	李艳秋	566,384.44	566,384.44
——职工购房款	姚桂成	414,495.65	414,495.65
——职工购房款	赵静	596,000.00	596,000.00
——职工购房款	杨红敏	480,000.00	480,000.00
——职工购房款	张云	1,553,254.30	1,553,254.30
——职工购房款	李辉锋	1,053,518.05	1,053,518.05
——职工购房款	胡德祥	64,342.43	64,342.43
——职工购房款	公会玲	100,000.00	100,000.00
——职工购房款	石明鑫	533,389.17	533,389.17

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

让渡资产使用权情况表

关联方名称		关联交易内容	定价政策	2021年1-6月	2020年度
上海中曼控股投资有限公司及其下属公司	Toghi Trading-F. Z. C	借款利息	合同价	583,670.70	344,538.07

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见第十节十二（4）“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期 日
中曼石油装备集团有限公司	中国建设银行股份有限公司上海临港支行	云端路 1388 弄 28 号；沪房地浦字（2015）第 244708 号	8,165.26	5,402.67	1,550.00	2023-01-28
		云端路 1388 弄 29 号；沪房地浦字（2015）第 244718 号				
		云端路 1388 弄 24 号；沪房地浦字（2015）第 244699 号				
中曼石油装备集团有限公司	上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行	江山路 3998 号，飞渡路 2099 号 1-10 幢；沪（2020）浦字不动产权字第 019510 号	23,573.65	17,471.06	1,800.00	2023-3-31
		云端路 1565 弄 42 号；沪（2020）浦字不动产权第 069287 号			4,220.00	
		云端路 1565 弄 49 号；沪（2020）浦字不动产权第 069278 号			3,280.00	
	云端路 1565 弄 61 号；沪（2020）浦字不动产权第 069391 号	3,349.57	2,747.90	990.00	2025-07-11	
中曼石油钻井技术有限公司	昆仑银行股份有限公司西安分行	J050 型钻机两台	6,915.10	5,524.58	3,900.00	2022-4-11
	湘信融资租赁有限公司	钻机 70DB、钻具及钻井工具	5,398.81	4,293.91	1,377.80	2022-3-25
	上海中成融资租赁有限公司	钻机 70DB、钻具及钻井工具等	6,197.45	4,933.98	2,500.00	2024-1-31
上海致远融资租赁有限公司	成都工投融资租赁有限公司	钻机顶驱系统	4,427.59	3,222.92	1,278.39	2022-7-15
小计			58,027.43	43,597.02	20,896.19	

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余 额	借款到 期日
中曼石油 钻井技术 有限公司	昆仑银行 股份有限 公司西安 分行	中曼石油钻井技术有限公司为2019-2021年为中国石油天然气股份有限公司及其下属成员单位提供各项服务产生的应收账款债权;中曼石油钻井技术有限公司自2019年度至2021年度与中国石油天然气股份有限公司及其下属成员单位基于各项服务(工程施工/物资供应/技术服务/配套服务)产生的全部应收账款债权	13765.45	13,073.23	5,000.00	2022-3-25
中曼石油 钻井技术 有限公司	昆仑银行 股份有限 公司西安 分行	中曼石油钻井技术有限公司2019年与中国石油天然气集团股份有限公司长庆油田分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司巴州分公司签订的两份合同的项下提供钻井工程服务产生的应收账款债权以及2019-2023年度与中国石油天然气集团股份有限公司长庆油田分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司巴州分公司、中国石油集团西部钻探工程有限公司克拉玛依钻井公司、中国石油西部钻探工程有限公司总承包分公司相关合同签订后形成后的应收账款	15843.06	15,028.49	3,900.00	2022-4-11
本公司	华金证券 股份有限 公司	本公司持有的上海神开石油化工装备股份有限公司全部股份	5,944.43	5,944.43	1,296.00	2021-10-17
					648.00	2021-10-17
小 计					10,844.00	

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(1)截至2021年6月30日,本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余 额	借款到期日	备注
中曼石油装备集团有 限公司、中曼石油钻 井技术有限公司	本公司	上海银行股份有限公司浦 东分行	1,000.00	2021-11-26	
			2,000.00	2021-10-15	
			2,500.00	2021-11-10	
中曼石油装备集团有 限公司、中曼石油钻 井技术有限公司、阿	本公司	上海浦东发展银行股份有 限公司南汇支行	3,000.00	2021-10-20	
			3,000.00	2021-11-18	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
克苏中曼油气勘探开发有限公司			5,000.00	2021-7-25	
			3,000.00	2021-11-6	
			2,000.00	2021-12-1	
			3,000.00	2021-12-1	
中曼石油装备集团有限公司	本公司	北京银行股份有限公司上海张江支行	5,000.00	2021-9-5	
		江苏银行股份有限公司上海闵行支行	1,000.00	2021-10-15	
			2,000.00	2021-11-15	
本公司、中曼石油装备集团有限公司	中曼石油钻井技术有限公司	上海银行股份有限公司浦东分行	1,000.00	2021-9-8	
本公司、中曼石油钻井技术有限公司	中曼石油装备集团有限公司	上海银行股份有限公司浦东分行	1,000.00	2021-9-8	
本公司	阿克苏中曼油气勘探开发有限公司	新疆沙雅农村商业银行股份有限公司	4,000.00	2023-9-18	
			2,900.00	2023-12-10	
		库车县农村信用合作联社	8,000.00	2024-3-22	
			新疆温宿农村商业银行股份有限公司		4,500.00
			新疆温宿农村商业银行股份有限公司		2,000.00
			新疆沙雅农村商业银行股份有限公司		500.00
	中曼石油钻井技术有限公司	昆仑银行股份有限公司西安分行	5,000.00	2022-3-25	
			3,900.00	2022-4-11	
	四川昆仑石油设备制造有限公司	成都银行股份有限公司国际商贸城支行	2,300.00	2021-9-6	
			780.00	2021-9-10	
			1,220.00	2022-2-4	
		交通银行股份有限公司四川省分行营业部	1,000.00	2021-10-19	
		成都农村商业银行股份有限公司青白江支行	500.00	2021-12-15	
	四川中曼电气工程技术有限公司	成都银行股份有限公司国际商贸城支行	500.00	2021-09-10	
		交通银行股份有限公司成都新都支行	1,000.00	2022-06-21	
	中曼石油装备集团有限公司	上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行	1,800.00	2023-3-31	
			4,220.00	2023-3-31	
			3,280.00	2023-3-31	
		中国建设银行股份有限公司上海临港支行	1,550.00	2023-01-28	

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司、中曼石油装备集团有限公司	中曼石油钻井技术有限公司	湘信融资租赁有限公司	1,377.80	2022-3-25	
本公司		上海中成融资租赁有限公司	2,500.00	2024-1-31	
本公司、中曼石油装备集团有限公司、四川昆仑石油设备制造有限公司	上海致远融资租赁有限公司	成都工投融资租赁有限公司	1,278.39	2022-7-15	
小计			88,606.19		

(2) 截至2021年6月30日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
中曼石油装备集团有限公司	本公司	上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行	江山路3998号, 飞渡路2099号1-10幢; 沪(2020)浦字不动产权字第019510号	19,009.17	14,051.69	10,000.00	2022-3-11
						4,000.00	2023-3-31
						2,150.00	2023-3-31
						2,850.00	2023-3-31
中曼石油钻井技术有限公司	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司南汇支行	钻机	46,941.43	30,664.14	3,000.00	2021-10-20
						3,000.00	2021-11-18
						5,000.00	2021-7-25
						3,000.00	2021-11-6
						2,000.00	2021-12-1
						3,000.00	2021-12-1
小计				65,950.60	44,715.83	38,000.00	

(3) 截至2021年6月30日, 本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
中曼石油天然气集团股份有限公司	中曼石油装备集团有限公司	江苏银行股份有限公司上海闵行支行	存单	1,000.00	1,000.00	1,000.00	2021-11-16

2. 其他或有负债及其财务影响

(1) 已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票(单位: 元)

项目	期末数
银行承兑汇票	66,265,465.50
商业承兑汇票	97,948,970.97
小计	164,214,436.47

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定报告分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。本公司以产品或服务内容确定报告分部，但因相关业务混合经营，故资产总额和负债总额及期间费用未进行分配。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	钻机及配件销售及租赁	钻井工程服务	原油销售	其他业务	合计
营业收入	190,831,951.81	463,230,290.07	85,169,634.96	4,276,274.68	743,508,151.52
营业成本	143,306,895.97	350,346,243.06	36,436,455.78	2,241,697.29	532,331,292.10

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

租赁

作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本第十节五(28)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	463,502.24
计入在建工程的租赁负债利息	-

项 目	本期数
合 计	463,502.24

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数
短期租赁费用	39,190,237.16
低价值资产租赁费用	24,919.65
合 计	39,215,156.81

(4) 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,283,349.66

(5) 售后租回交易产生的相关损益

公司将主要固定资产以高于账面价值的公允价值出售，同时签订融资租赁协议将固定资产租回，并约定具有购买资产的选择权，购买价价款远低于行使选择权时该资产的公允价值。固定资产出售及租赁相互关联，且基本能确定在租赁期满回购的情况下（售后租回形成融资租赁业务），公司将这一系列交易作为一个整体反映，按照抵押借款进行会计处理。

(6) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等的说明

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的租赁负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
租赁负债	9,054,886.38	6,712,167.57	-	-	15,767,053.95

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1年以内	753,091,729.18
1年以内小计	753,091,729.18
1至2年	31,793,317.60
2至3年	1,104,847.09
3年以上	
3至4年	1,388,240.26
4至5年	25,301,255.85
5年以上	11,105,084.77
减：坏账准备	-47,302,661.88
合计	776,481,812.87

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	823,784,474.75	100.00	47,302,661.88	5.74	776,481,812.87	940,083,396.36	100.00	50,477,462.84	5.37	889,605,933.52
其中：										
合并范围内关联方	568,534,755.58	69.02			568,534,755.58	603,974,324.67	64.25			603,974,324.67

境外工程类客户	216,018,827.34	26.22	15,420,694.72	7.14	200,598,132.62	261,142,438.27	27.78	8,777,542.80	3.36	252,364,895.47
非境外工程类客户	39,230,891.83	4.76	31,881,967.16	81.27	7,348,924.67	74,966,633.42	7.97	41,699,920.04	55.62	33,266,713.38
合计	823,784,474.75	/	47,302,661.88	/	776,481,812.87	940,083,396.36	/	50,477,462.84	/	889,605,933.52

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 非境外工程类客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
非境外工程类客户	39,230,891.83	31,881,967.16	81.27
合计	39,230,891.83	31,881,967.16	81.27

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

非境外工程类客户组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,302,642.53	365,132.12	5.00
1-2年	397,886.50	39,788.65	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	266,582.03	213,265.62	80.00
4-5年	25,140,365.07	25,140,365.07	100.00
5年以上	6,123,415.70	6,123,415.70	100.00
小计	39,230,891.83	31,881,967.16	81.27

组合计提项目：境外工程类客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
境外工程类客户	216,018,827.34	15,420,694.72	7.14
合计	216,018,827.34	15,420,694.72	7.14

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

境外工程类客户组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	177,254,331.07	1,772,543.32	1.00
1-2 年	31,395,431.10	6,279,086.23	20.00
2-3 年	1,104,847.09	1,104,847.09	100.00
3-4 年	1,121,658.23	1,121,658.23	100.00
4-5 年	160,890.78	160,890.78	100.00
5 年以上	4,981,669.07	4,981,669.07	100.00
小计	216,018,827.34	15,420,694.72	7.14

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	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	
境外工程类客户	8,777,542.80	6,643,151.92				15,420,694.72
非境外工程类客户	41,699,920.04	-9,817,952.88				31,881,967.16
合计	50,477,462.84	-3,174,800.96				47,302,661.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

客户名称	金额	款项性质	账龄	占比 (%)	坏账准备
Zhongman Petroleum and Natural Gas (Gulf) FZE	185,273,813.09	材料设备款	1年以内	22.50	
四川昆仑石油设备制造有限公司	116,749,922.20	材料设备款	1年以内	14.17	
ZPEC Petroleum Engineering Service Company(莫斯科子公司)	77,047,844.17	材料设备款	1年以内	9.35	
Petro 油气服务公司(哈萨克斯坦子公司)	71,988,925.51	材料设备款	1年以内	8.74	
Petronas Carigali Iraq Holding B. V.	45,884,861.85	工程款	1年以内	5.57	458,848.62

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
Zhongman Petroleum and Natural Gas (Gulf) FZE	子公司	185,273,813.09	22.50
四川昆仑石油设备制造有限公司	子公司	116,749,922.20	14.17

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
ZPEC Petroleum Engineering Service Company (莫斯科子公司)	子公司	77,047,844.17	9.35
Petro 油气服务公司 (哈萨克斯坦子公司)	子公司	71,988,925.51	8.74
上海中曼石油装备有限公司	子公司	36,603,763.80	4.44
ZHONGMAN UKRAINE CO., LTD	子公司	34,840,463.80	4.23
上海致远融资租赁有限公司	子公司	20,849,529.75	2.53
四川中曼铠撒石油科技有限公司	子公司	8,154,039.94	0.99
中曼石油工程技术服务 (香港) 有限公司	子公司	7,516,868.61	0.91
中曼石油钻井技术有限公司	子公司	5,910,982.52	0.72
Zpec Egypt LLC	子公司	2,129,417.83	0.26
阿克苏中曼油气勘探开发有限公司	子公司	1,265,763.61	0.15
上海优强石油科技有限公司	实控人控制的企业	297,886.50	0.04
阿克苏中曼石油工程技术有限公司	子公司	203,420.75	0.03
小 计		568,832,642.08	69.06

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	75,000,000.00	75,000,000.00
其他应收款	1,390,528,704.76	1,276,959,318.22
合计	1,465,528,704.76	1,351,959,318.22

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中曼石油钻井技术有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00
合计	75,000,000.00	75,000,000.00

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,385,641,794.12
1 年以内小计	1,385,641,794.12
1 至 2 年	981,552.66
2 至 3 年	4,020,266.33
3 年以上	
3 至 4 年	13,691.28
4 至 5 年	2,001,325.00
5 年以上	5,347,178.93
减：坏账准备	-7,477,103.56
合计	1,390,528,704.76

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,391,895,230.57	1,279,387,964.24

保证金或押金	1,131,566.31	1,044,886.70
备用金及员工借款	4,975,450.16	4,054,042.15
代垫款项	3,561.28	3,561.28
减：坏账准备	-7,477,103.56	-7,531,136.15
合计	1,390,528,704.76	1,276,959,318.22

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	5,849,467.76		1,681,668.39	7,531,136.15
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-54,032.59			-54,032.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	5,795,435.17		1,681,668.39	7,477,103.56

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见第十节十（3）预期信用损失计量的参数。

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	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	
按单项计提坏账准备	1,681,668.39					1,681,668.39
按组合计提坏账准备	5,849,467.76	-54,032.59				5,795,435.17

合计	7,531,136.15	-54,032.59				7,477,103.56
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Zhongman Petroleum and Natural Gas(Gulf) FZE	往来款	539,702,080.45	1年以内	38.61	
中曼石油工程技术服务(香港)有限公司	往来款	445,234,166.83	1年以内	31.85	
上海中曼石油装备有限公司	往来款	137,962,334.58	1年以内	9.87	
天津中曼钻井工程有限公司	往来款	92,503,101.03	1年以内	6.62	
中曼石油工程技术服务(香港)有限公司伊拉克分公司	往来款	78,978,988.87	1年以内	5.65	
合计	/	1,294,380,671.76	/	92.60	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	971,621,841.71		971,621,841.71	971,621,841.71		971,621,841.71
对联营、合营企业投资						
合计	971,621,841.71		971,621,841.71	971,621,841.71		971,621,841.71

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中曼石油钻井技术有限公司	220,589,565.74			220,589,565.74		
中曼石油天然气集团（海湾）公司	3,839,166.34			3,839,166.34		
中曼石油装备集团有限公司	391,278,172.13			391,278,172.13		
上海中曼油气销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海中曼海洋石油工程技术服务有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
天津中曼钻井工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
ZPEC PAKISTAN CO. (PRIVATE) LIMITED	1,109,377.50			1,109,377.50		
ZHONGMAN UKRAINE CO., LTD	9,805,560.00			9,805,560.00		
阿克苏中曼油气勘探开发有限公司	330,000,000.00			330,000,000.00		
合计	971,621,841.71			971,621,841.71		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	426,435,001.58	321,844,518.71	709,604,933.50	665,717,737.66
其他业务	591,793.63	377,894.03	3,285,624.74	2,435,947.56
合计	427,026,795.21	322,222,412.74	712,890,558.24	668,153,685.22

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	188,369.88	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	435,808.75	435,808.75
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	624,178.63	435,808.75

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,017,767.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,508,324.81	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	188,369.88	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,626.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-8655.27	
少数股东权益影响额	-48.36	
合计	2,665,132.11	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.02	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.88	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：李春第

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用