

海洋石油工程股份有限公司  
2015 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-99

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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



## 审计报告

海洋石油工程股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的海洋石油工程股份有限公司(以下简称海油工程公司)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，海油工程公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海油工程公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年三月十五日



## 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：海洋石油工程股份有限公司

单位：人民币元

	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,869,365,931.01	3,281,826,338.76
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2		2,147,424.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	40,746,033.75	
应收账款	五、4	4,712,806,786.89	5,843,029,130.23
预付款项	五、5	120,283,622.38	246,103,857.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、6	10,684,984.32	10,393,778.04
应收股利			
其他应收款	五、7	171,551,749.18	238,704,773.87
买入返售金融资产			
存货	五、8	1,690,135,415.03	1,108,847,744.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,141,976,414.46	3,087,069,830.58
<b>流动资产合计</b>		<b>13,757,550,937.02</b>	<b>13,818,122,876.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、10	335,043,678.00	350,841,816.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11		
投资性房地产	五、12		255,930,283.78
固定资产	五、13	14,308,869,296.61	12,972,403,808.13
在建工程	五、14	906,253,146.09	1,720,532,434.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	1,797,604,143.56	1,802,744,632.55
开发支出			
商誉	五、16	13,075,057.26	13,075,057.26
长期待摊费用	五、17	49,571,398.72	52,483,781.49
递延所得税资产	五、18	274,864,257.55	161,636,457.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,685,280,977.79</b>	<b>17,329,648,270.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,442,831,914.81</b>	<b>31,147,771,147.06</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


## 合并资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 海洋石油工程股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、19	206,594,806.21	78,999,408.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	4,713,696,227.79	5,001,495,668.63
预收款项	五、21	60,402,605.15	1,020,399,165.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	358,904,664.72	411,511,471.58
应交税费	五、23	670,797,538.11	819,754,828.52
应付利息	五、24	10,193,666.67	10,327,484.37
应付股利			
其他应付款	五、25	88,179,343.63	79,096,290.43
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、26		85,118,481.32
其他流动负债	五、27	58,360,603.05	40,149,946.85
<b>流动负债合计</b>		<b>6,167,129,455.33</b>	<b>7,546,852,745.59</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、28		56,172,420.00
应付债券	五、29	1,197,065,406.36	1,195,656,088.68
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	五、30		556,490,998.73
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、31	31,672,546.35	35,353,174.74
预计负债			
递延收益	五、32	1,020,001,314.14	1,150,234,264.74
递延所得税负债	五、18	35,413,653.61	35,246,299.64
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,284,152,920.46</b>	<b>3,029,153,246.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,451,282,375.79</b>	<b>10,576,005,992.12</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、33	4,421,354,800.00	4,421,354,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、34	4,247,940,206.11	4,247,940,206.11
减: 库存股			
其他综合收益	五、35	181,810,744.36	186,432,088.19
专项储备	五、36	549,115,586.75	518,372,258.69
盈余公积	五、37	1,364,424,702.20	1,073,777,168.50
一般风险准备			
未分配利润	五、38	12,211,812,116.92	10,109,425,654.81
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>22,976,458,156.34</b>	<b>20,557,302,176.30</b>
少数股东权益		15,091,382.68	14,462,978.64
<b>股东权益合计</b>		<b>22,991,549,539.02</b>	<b>20,571,765,154.94</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>31,442,831,914.81</b>	<b>31,147,771,147.06</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：海洋石油工程股份有限公司

单位：人民币元

	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,853,398,054.24	1,688,534,860.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		40,746,033.75	
应收账款	十五、1	4,667,759,722.01	5,773,282,018.62
预付款项		41,458,630.94	123,305,493.18
应收利息		576,248.81	307,094.64
应收股利			
其他应收款	十五、2	1,065,358,126.48	1,207,347,758.93
存货		1,286,094,252.43	704,556,964.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>9,955,391,068.66</b>	<b>10,497,334,190.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		335,043,678.00	350,841,816.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	8,126,075,862.87	8,126,208,599.93
投资性房地产			255,930,283.78
固定资产		7,053,570,690.34	7,416,374,911.42
在建工程		14,408,100.30	60,878,940.89
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,900,814.36	30,934,721.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		48,040,227.00	49,374,677.75
递延所得税资产		200,465,620.24	103,050,043.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,815,504,993.11</b>	<b>16,393,593,995.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,770,896,061.77</b>	<b>26,890,928,185.74</b>

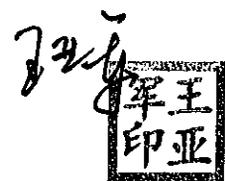
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 海洋石油工程股份有限公司

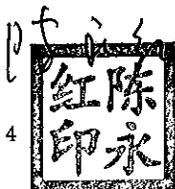
单位: 人民币元

	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,039,035,192.60	7,219,806,201.63
预收款项		9,856,265.42	655,702,892.19
应付职工薪酬		236,862,425.52	289,735,032.39
应交税费		511,119,810.85	615,657,266.67
应付利息		10,193,666.67	10,193,666.67
应付股利			
其他应付款		80,875,927.71	70,706,478.98
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,033,653.30	1,174,323.53
<b>流动负债合计</b>		<b>5,891,976,942.07</b>	<b>8,862,975,862.06</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券		1,197,065,406.36	1,195,656,088.68
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		31,672,546.35	35,353,174.74
预计负债			
递延收益		84,415,792.31	126,852,809.99
递延所得税负债		33,783,663.71	34,924,186.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,346,937,408.73</b>	<b>1,392,786,259.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,238,914,350.80</b>	<b>10,255,762,121.51</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		4,421,354,800.00	4,421,354,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,245,387,997.87	4,245,387,997.87
减: 库存股			
其他综合收益		173,146,525.44	197,969,621.70
专项储备		505,854,792.44	473,779,782.45
盈余公积		1,354,782,140.31	1,064,134,606.61
未分配利润		7,831,455,454.91	6,232,539,255.60
<b>股东权益合计</b>		<b>18,531,981,710.97</b>	<b>16,635,166,064.23</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>25,770,896,061.77</b>	<b>26,890,928,185.74</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表  
2015年度1-12月

编制单位：海洋石油工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业总收入</b>		16,201,506,738.74	22,031,375,176.07
其中：营业收入	五、39	16,201,506,738.74	22,031,375,176.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,565,348,487.50	17,278,528,100.53
其中：营业成本	五、39	11,220,432,672.74	14,967,060,880.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、40	226,470,860.29	516,440,032.23
销售费用	五、41	12,674,317.21	11,172,435.93
管理费用	五、42	1,211,672,704.74	1,506,432,793.73
财务费用	五、43	-151,558,901.12	117,339,130.54
资产减值损失	五、44	45,656,833.64	160,082,827.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	-129,742,822.21	-110,985,447.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	192,827,923.50	182,048,668.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-8,125,788.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,699,243,352.53	4,823,910,297.16
加：营业外收入	五、47	315,199,047.19	296,047,893.01
其中：非流动资产处置利得		20,112,125.97	43,271,595.33
减：营业外支出	五、48	2,012,694.83	7,422,967.65
其中：非流动资产处置损失		1,472,239.31	5,663,598.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,012,429,704.89	5,112,535,222.52
减：所得税费用	五、49	602,160,009.83	840,663,171.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,410,269,695.06	4,271,872,050.56
归属于母公司股东的净利润		3,409,945,599.81	4,266,871,108.08
少数股东损益		324,095.25	5,000,942.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、50	-4,317,035.04	10,032,902.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,621,343.83	10,015,238.57
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-4,621,343.83	10,015,238.57
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-12,463,409.00	9,940,993.10
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		7,842,065.17	74,245.47
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		304,308.79	17,664.19
<b>七、综合收益总额</b>		3,405,952,660.02	4,281,904,953.32
归属于母公司股东的综合收益总额		3,405,324,255.98	4,276,886,346.65
归属于少数股东的综合收益总额		628,404.04	5,018,606.67
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十六、2	0.77	0.97
（二）稀释每股收益	十六、2	0.77	0.97

法定代表人：

周学印

主管会计工作负责人：

陈永印

会计机构负责人：

陈永印

# 母公司利润表

2015年度1-12月

编制单位：海洋石油工程股份有限公司

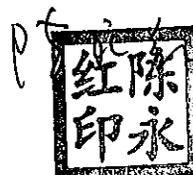
单位：人民币元

	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	12,859,800,355.94	19,572,757,757.85
减：营业成本	十五、4	9,379,339,001.03	15,160,370,977.55
营业税金及附加		136,733,768.46	405,789,047.96
销售费用		1,925,903.32	1,764,761.59
管理费用		798,222,672.74	970,409,029.08
财务费用		-40,720,959.76	77,362,473.01
资产减值损失		31,612,458.04	2,756,167.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	609,958,904.42	140,546,692.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,162,646,416.53	3,094,851,993.26
加：营业外收入		176,217,055.36	171,859,691.78
其中：非流动资产处置利得		6,863.25	14,853,580.16
减：营业外支出		858,090.07	6,610,818.63
其中：非流动资产处置损失		660,161.36	5,198,821.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,338,005,381.82	3,260,100,866.41
减：所得税费用		431,530,044.81	569,793,680.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,906,475,337.01	2,690,307,185.95
五、其他综合收益的税后净额		-24,823,096.26	9,878,950.69
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-24,823,096.26	9,878,950.69
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-12,463,409.00	9,940,993.10
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-12,359,687.26	-62,042.41
6.其他			
六、综合收益总额		2,881,652,240.75	2,700,186,136.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2015年度1-12月

编制单位：海洋石油工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,706,478,418.77	21,387,281,056.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		535,300,150.56	680,593,494.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	223,971,045.55	248,594,740.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,465,749,614.88</b>	<b>22,316,469,291.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,604,414,527.70	14,761,465,900.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,795,515,394.36	1,581,110,297.20
支付的各项税费		1,225,785,974.18	1,339,678,433.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	214,375,480.58	283,203,359.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,840,091,376.82</b>	<b>17,965,457,990.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,625,658,238.06</b>	<b>4,351,011,301.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,810,840,908.18	10,371,000,000.00
取得投资收益收到的现金		203,692,737.36	197,107,021.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,965,140.18	41,365,333.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			44,218,203.45
收到其他与投资活动有关的现金	五、51		215,048,633.60
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,195,498,785.72</b>	<b>10,868,739,191.23</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,803,043,733.81	2,176,784,802.08
投资支付的现金		5,909,705,604.30	9,321,084,140.00
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	五、51		9,464,444.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,712,749,338.11</b>	<b>11,507,333,386.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-517,250,552.39</b>	<b>-638,594,194.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
取得借款所收到的现金			900,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>900,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		56,281,662.00	2,456,008,372.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,100,312,386.45	566,501,473.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			774,307.80
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	576,249,145.83	86,982,449.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,732,843,194.28</b>	<b>3,109,492,295.36</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,732,843,194.28</b>	<b>-2,209,492,295.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>151,973,200.86</b>	<b>-609,483.32</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,527,537,692.25</b>	<b>1,502,315,327.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,281,826,338.76	1,779,511,011.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、52	<b>4,809,364,031.01</b>	<b>3,281,826,338.76</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2015年度1-12月

编制单位：海洋石油工程股份有限公司

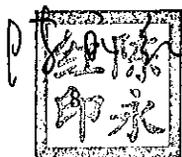
单位：人民币元

	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,555,813,781.28	18,800,589,304.09
收到的税费返还		178,627,530.56	314,668,521.61
收到其他与经营活动有关的现金		183,719,509.58	111,557,043.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,918,160,821.42</b>	<b>19,226,814,869.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,864,519,671.69	13,748,571,515.76
支付给职工以及为职工支付的现金		1,182,222,418.29	1,091,896,119.31
支付的各项税费		828,269,234.00	935,566,797.64
支付其他与经营活动有关的现金		95,429,755.51	181,665,078.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,970,441,079.49</b>	<b>15,957,699,511.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>947,719,741.93</b>	<b>3,269,115,358.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,256,528,908.18	8,941,510,170.89
取得投资收益收到的现金		610,091,641.48	151,751,739.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,853,660.51	22,849,753.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			44,218,203.45
收到其他与投资活动有关的现金			30,237,457.08
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,875,474,210.17</b>	<b>9,190,567,323.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		596,766,301.04	334,575,575.46
投资支付的现金		4,009,705,604.30	9,118,500,552.00
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			9,464,444.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,606,471,905.34</b>	<b>9,462,540,571.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>269,002,304.83</b>	<b>-271,973,247.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			900,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>900,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			2,380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,086,151,604.00	544,359,480.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,086,151,604.00</b>	<b>2,924,359,480.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,086,151,604.00</b>	<b>-2,024,359,480.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>34,292,751.06</b>	<b>-3,750,268.79</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>164,863,193.82</b>	<b>969,032,361.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,688,534,860.42	719,502,498.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,853,398,054.24</b>	<b>1,688,534,860.42</b>

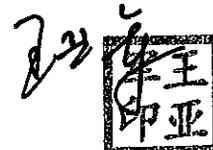
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2015年度1-12月

单位：人民币元

项	本年										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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		少数股东权益
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,421,354,800.00		4,247,940,206.11	-	186,432,088.19	518,372,258.69	1,073,777,168.50		10,109,425,654.81		14,462,978.64	20,571,765,154.94
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、本年初余额	4,421,354,800.00		4,247,940,206.11		186,432,088.19	518,372,258.69	1,073,777,168.50		10,109,425,654.81		14,462,978.64	20,571,765,154.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,621,343.83	30,743,328.06	290,647,633.70		2,102,386,462.11		628,404.04	2,419,794,384.08
（一）综合收益总额					-4,621,343.83				3,409,945,599.81		628,404.04	3,405,952,660.02
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							290,647,633.70		-1,307,559,137.70			-1,016,911,604.00
2. 提取一般风险准备							290,647,633.70		-290,647,533.70			
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取						30,743,328.06						30,743,328.06
2. 本年使用						218,421,074.90						218,421,074.90
（六）其他						-187,677,746.84						-187,677,746.84
四、本年年末余额	4,421,354,800.00		4,247,940,206.11		181,810,744.36	549,115,586.75	1,364,424,702.20		12,211,812,116.92		15,091,382.68	22,991,549,539.02

法定代表人：

周学印

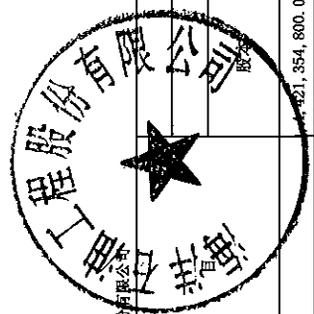
主管会计工作负责人：

PT

王永

会计机构负责人：

王亚

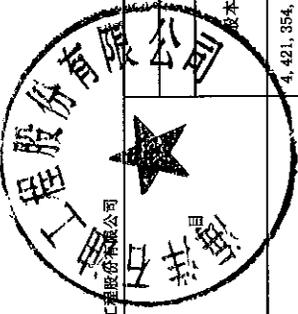


合并所有者权益变动表 (续)

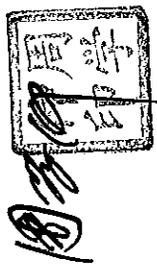
2015年度1-12月

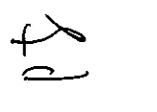
单位: 人民币元

项	上年												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,421,354,800.00			4,247,940,206.11		176,416,849.62	378,638,182.08	804,746,449.90		6,553,720,745.33		10,218,679.77	16,593,035,912.81
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	4,421,354,800.00			4,247,940,206.11		176,416,849.62	378,638,182.08	804,746,449.90		6,553,720,745.33		10,218,679.77	16,593,035,912.81
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						10,015,238.57	139,734,076.61	269,030,718.60		3,555,704,909.48		4,244,298.87	3,978,729,242.13
(一) 综合收益总额						10,015,238.57				4,266,871,108.08			4,281,904,953.32
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								269,030,718.60		-711,166,198.60		-774,307.80	-442,909,787.80
2. 提取一般风险准备								269,030,718.60		-269,030,718.60			
3. 对所有者 (或股东) 的分配										-442,135,480.00		-774,307.80	-442,909,787.80
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取								139,734,076.61					139,734,076.61
2. 本年使用								317,533,091.99					317,533,091.99
(六) 其他								-177,799,015.38					-177,799,015.38
四、本年年末余额	4,421,354,800.00			4,247,940,206.11		186,432,088.19	518,372,258.69	1,073,777,168.50		10,109,425,654.81		14,452,978.64	20,571,765,154.94

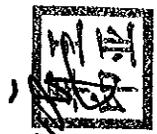


编制单位: 海洋石油工程股份有限公司

法定代表人:  周学

主管会计工作负责人:  PT

会计机构负责人:  王

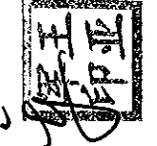
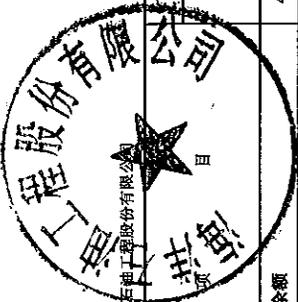


母公司所有者权益变动表

2015年度1-12月

单位：人民币元

编制单位：海洋石油工程股份有限公司	本年											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,421,354,800.00				4,245,387,997.87		197,969,621.70	473,779,782.45	1,064,134,606.61	6,232,539,255.60		16,635,166,064.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,421,354,800.00				4,245,387,997.87		197,969,621.70	473,779,782.45	1,064,134,606.61	6,232,539,255.60		16,635,166,064.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-24,823,096.26	32,075,009.99	290,647,533.70	1,598,916,199.31		1,896,815,646.74
（一）综合收益总额							-24,823,096.26			2,906,475,337.01		2,881,652,240.75
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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									290,647,533.70	-1,307,569,137.70		-1,016,911,604.00
2. 对股东的分配									290,647,533.70	-290,647,533.70		-1,016,911,604.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备								32,075,009.99				32,075,009.99
1. 本年提取								171,813,463.29				171,813,463.29
2. 本年使用								-139,738,453.30				-139,738,453.30
（六）其他												
四、本年年末余额	4,421,354,800.00				4,245,387,997.87		173,146,525.44	506,854,792.44	1,354,782,140.31	7,831,455,454.91		18,531,981,710.97



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



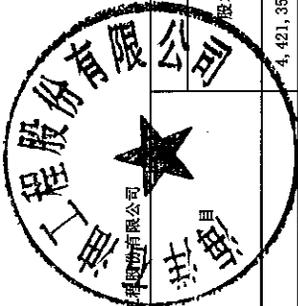
法定代表人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2015年度1-12月

单位: 人民币元

项	上年										所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,421,354,800.00			4,245,387,997.87		4,245,387,997.87		188,090,671.01	315,479,486.06	795,103,888.01	4,253,398,268.25	14,218,815,111.20
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,421,354,800.00			4,245,387,997.87		4,245,387,997.87		188,090,671.01	315,479,486.06	795,103,888.01	4,253,398,268.25	14,218,815,111.20
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								9,878,950.69	158,300,296.39	269,030,718.60	1,979,140,987.35	2,416,350,953.03
(一) 综合收益总额								9,878,950.69			2,690,307,135.95	2,700,186,136.64
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										269,030,718.60	-711,166,198.60	-442,135,480.00
2. 对股东的分配										269,030,718.60	-269,030,718.60	
3. 其他											-442,135,480.00	-442,135,480.00
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取									158,300,296.39			158,300,296.39
2. 本年使用									286,408,094.18			286,408,094.18
(六) 其他									-128,107,797.79			-128,107,797.79
四、本年年末余额	4,421,354,800.00			4,245,387,997.87		4,245,387,997.87		197,969,621.70	473,779,782.45	1,064,134,606.61	6,232,539,255.60	16,635,166,064.23



编制单位: 海洋石油工程股份有限公司

共 肆 页

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

1. 公司设立情况：海洋石油工程股份有限公司(以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团)是由中海石油工程设计公司、中海石油平台制造公司、中海石油海上工程公司、中国海洋石油渤海公司以及中国海洋石油南海西部公司作为发起人共同发起设立的股份有限公司。中海石油工程设计公司、中海石油平台制造公司、中海石油海上工程公司作为股份公司的主要发起人，将其所属的与海洋工程设计、建造、海上安装及海底管线铺设业务相关的全部经营性资产经评估后折成国有法人股，中国海洋石油渤海公司以面积 3,632.26 平方米的土地使用权经评估后作为出资，中国海洋石油南海西部公司以 4000 吨滑道及面积为 3,864.00 平方米的土地使用权经评估后作为出资，组建成股份有限公司。本公司于 2000 年 4 月 20 日正式成立，经天津市工商行政管理局注册，领取法人营业执照，注册资本：壹亿柒仟万元整。

2. 公司经营范围：工程总承包；石油天然气（海洋石油工程、石油机械制造与修理工程、管道输送工程、油气处理加工工程、油气化工及综合利用工作）及建筑工程的设计；承担各类海洋石油建设工程的施工和其它海洋工程施工；承担各种类型的钢结构、网架工程的制作与安装；压力容器制造；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；对外经营合作（承包境外海洋石油工程和境内国际招标工程；承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目；上述境内外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员）；国内沿海普通货物运输；国际航线货物运输；自有房屋租赁；钢材、管件、电缆、阀门、仪器仪表、五金交电销售；电仪自动化产品的研发、制造及销售（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。

3. 公司股票首次发行情况：经中国证监会证监发行字[2002]2 号文批准，本公司于 2002 年 1 月 21 日公开发行社会公众股股票 8,000 万股。募集资金到位后，本公司股票于 2002 年 2 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码为：600583。工商注册变更登记于 2002 年 7 月 9 日办理完毕，变更后的企业法人营业执照号码为 1200001000326，注册资本为贰亿伍仟万元整。

#### 4. 公司股票首次发行后历次增资情况

(1) 本公司于 2003 年第一次临时股东大会通过了《公司资本公积金转增股本的方案》，以总股本 25,000 万股为基数，用资本公积金每 10 股转增 1 股。股本转增方案完成后，公司的总股本为 27,500 万股，其中流通股为 8,800 万股。公司于 2004 年 1 月 12 日完成工商注册变更登记，变更后的注册资本为贰亿柒仟伍佰万元整。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(2) 本公司于2003年股东大会通过了《公司资本公积金、未分配利润转增股本的方案》,以总股本27,500万股为基数,按每10股转增1股的比例,以资本公积金向全体股东转增股份2,750万股,并按每10股派发股票股利1股的比例,以未分配利润向全体股东派发红股2,750万股,合计增加股本5,500万股。公司于2004年10月27日办理完成工商注册变更登记,变更后的注册资本为人民币叁亿叁仟万元整。

(3) 本公司于2004年度股东大会通过了《公司2004年度利润分配方案》和《公司2004年度资本公积金转增股本方案》,以总股本33,000万股为基数,按每10股派发股票股利1股的比例,以未分配利润向全体股东派发红股3,300万股,并按每10股转增1股的比例,以资本公积金向全体股东转增股份3,300万股。利润分配和转增方案合计增加股本6,600万股。公司于2005年7月15日办理完成工商变更登记,变更后的注册资本为人民币叁亿玖仟陆佰万元整。

(4) 本公司于2005年度股东大会通过了《公司2005年度利润分配方案》和《公司2005年度资本公积金转增股本方案》,以总股本39,600万股为基数,按每10股派发股票股利7股的比例,以未分配利润向全体股东派发红股27,720万股,并按每10股转增3股的比例,以资本公积金向全体股东转增股份11,880万股。利润分配和转增方案合计增加股本39,600万股。公司于2007年1月31日办理完成工商变更登记,变更后的注册资本为人民币柒亿玖仟贰佰万元整。

(5) 本公司于2006年度股东大会通过了《公司2006年度利润分配方案》,以总股本79,200万股为基数,按每10股派发股票股利2股的比例,以未分配利润向全体股东派发红股15,840万股。公司于2007年9月6日办理完成工商变更登记,变更后的注册资本为人民币玖亿伍仟零肆拾万元整。

(6) 本公司于2007年度股东大会通过了《公司2007年度利润分配方案》,以总股本95,040万股为基数,按每10股派发股票股利5股的比例,以未分配利润向全体股东派发红股47,520万股,并按每10股转增5股的比例,以资本公积金向全体股东转增股份47,520万股。利润分配和转增方案合计增加股本95,040万股。公司于2008年7月31日办理完成工商变更登记,变更后的注册资本为人民币壹拾玖亿零捌拾万元整。

(7) 经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]1091号文核准,本公司以非公开发行股票方式向包括中国海洋石油总公司在内的八家特定投资者发行了人民币普通股股票(A股)26,000万股。募集资金到位后,本次非公开发行的股票于2008年12月29日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了A股股票的登记及股份限售手续,并于2009年2月16日办理完成工商变更登记,变更后的注册资本为人民币贰拾壹亿陆仟零捌拾万元整。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

(8) 本公司于2008年度股东大会通过了《公司2008年度利润分配方案》,以总股本216,080万股为基数,按每10股派发股票股利1股的比例,以未分配利润向全体股东派发红股21,608万股,并按每10股转增4股的比例,以资本公积金向全体股东转增股份86,432万股。利润分配和转增方案合计增加股本108,040万股。公司于2009年12月31日办理完成工商变更登记,变更后的注册资本为人民币叁拾贰亿肆仟壹佰贰拾万元整。

(9) 本公司于2009年度股东大会通过了《公司2009年度公积金转增股本方案》,以总股本324,120万股为基数,按每10股转增2股的比例,以资本公积金向全体股东转增股份64,824万股,增加股本64,824万股。变更后的注册资本为人民币叁拾捌亿捌仟玖佰肆拾肆万元整。

(10) 经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]1180号文核准,本公司以非公开发行股票方式向包括中国海洋石油总公司在内的六家特定投资者发行人民币普通股(A股)53,191.48万股。募集资金到位后,本次非公开发行的股票于2013年10月9日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了A股股票的登记及股份限售手续,并于2013年10月14日办理完成工商变更登记,变更后的注册资本为人民币肆拾肆亿贰仟壹佰叁拾伍万肆仟捌佰元整。截止2015年6月30日,公司注册资本为人民币肆拾肆亿贰仟壹佰叁拾伍万肆仟捌佰元整。公司营业执照注册号:120000000001439,注册地址:天津空港经济区西二道82号丽港大厦裙房二层202-F105室,法定代表人:周学仲。

### 5. 公司发起人股权变更情况

(1) 2003年9月28日,本公司实际控制人中国海洋石油总公司以协议方式无偿受让本公司发起人股东中海石油平台制造公司、中海石油海上工程公司和中海石油工程设计公司持有的总计15,923.38万股的股份,占本公司当时股份总数的57.91%,成为本公司第一大股东,股份过户手续于2004年2月13日办理完成。三家发起公司中海石油平台制造公司、中海石油海上工程公司、中海石油工程设计公司不再持有本公司股份。

(2) 经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]2号《关于海洋石油工程股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准及2006年1月16日召开的股权分置改革股东会议审议通过的公司股权分置改革方案,本公司非流通股股东向2006年1月20日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司流通股股东支付每10股2.4股股票的对价,非流通股股东支付股票合计3,041.28万股。执行对价后,公司非流通股股东中国海洋石油总公司、中国海洋石油渤海公司及中国海洋石油南海西部公司持股数量分别为20,339.96万股、141.48万股和3,405.28万股,持股比例分别为51.36%、0.36%和8.60%。股权分置改革实施后首个交易日,公司全体非流通股股东所持有的非流通股股份即获得上市流通权。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(3) 经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]1091号文核准，本公司以非公开发行股票方式向包括中国海洋石油总公司在内的八家特定投资者发行了人民币普通股股票（A股）26,000万股。募集资金到位后，本次非公开发行的股票于2008年12月29日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了A股股票的登记及股份限售手续。本次定向增发完成后，中国海洋石油总公司、中国海洋石油南海西部公司及中国海洋石油渤海公司持股数量分别为105,431.8252万股、16,345.3282万股和679.1026万股，持股比例分别为48.79%、7.56%和0.32%。

(4) 经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]1180号文核准，本公司以非公开发行股票方式向包括中国海洋石油总公司在内的六家特定投资者发行了人民币普通股（A股）53191.48万股。募集资金到位后，本次非公开发行的股票于2013年10月9日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了A股股票的登记及股份限售手续。本次定向增发完成后，中国海洋石油总公司、中国海洋石油南海西部公司及中国海洋石油渤海公司持股数量分别为227,011.3454万股、29,421.5908万股和1,222.3847万股，持股比例分别为51.34%、6.65%和0.28%。

(5) 2015年本公司控股股东中国海洋石油总公司及一致行动人中海石油财务有限责任公司通过上海证券交易所交易系统于2015年7月9日至2015年8月25日期间分别买入本公司股票85.61万股和157.18万股。买入后中国海洋石油总公司和中海石油财务有限责任公司持股数量分别为227,096.9554万股和157.18万股，持股比例分别为51.36%和0.04%。

### （二）合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括海洋石油工程（青岛）有限公司、深圳海油工程水下技术有限公司、海洋石油工程（珠海）有限公司等15家公司。与上年相比，本年新设全资子公司海油工程国际有限公司泰国公司。

详见本附注“六、合并范围的变化”及本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 2. 持续经营

本集团自本报告年末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司及所属境内子公司深圳海油工程水下技术有限公司、海洋石油工程（青岛）有限公司、海工国际工程有限责任公司、海洋石油工程（珠海）有限公司、北京高泰深海技术有限公司的记账本位币为人民币。

本公司所属境外子公司海油工程国际有限公司、海油工程印度尼西亚有限公司、海油工程尼日利亚有限公司、海油工程澳大利亚有限公司、蓝海国际有限公司及其控股的高泰深海技术有限公司（原译为科泰有限公司）以美元为记账本位币。

安捷材料试验有限公司以港币为记账本位币。

海油工程加拿大有限公司以加拿大元为记账本位币。

海油工程国际有限公司泰国公司以泰铢为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生时的上月最后一个工作日中国人民银行公布的市场汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益，对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本集团可供出售权益工具，年末按照该权益工具在12月31日的收盘价及持股数量确认的公允价值，较按照购入时该权益工具的公允价值加上交易费用确认的成本，下跌幅度达到或超过50%以上；或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过12个月，本集团根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，本集团将满足下列条件之一的金融负债归类为交易性金融负债：承担该金融负债的目的是为了在短期内出售；

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过3年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过1,000万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与交易对象的关系划分组合
备用金、押金组合	以款项性质划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
备用金、押金组合	不计提坏账准备

#### 1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	-	-
1-2年	30	30
2-3年	60	60
3年以上	100	100

#### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 11. 存货

本集团存货主要包括工程备料和已完工未结算的工程施工等。

存货实行永续盘存制，在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

工程施工反映在建施工合同的工程累计已发生成本和累计已确认毛利与工程累计已办理结算价款的借方差额（如果形成贷方差额，则在预收账款中列示，反映在建合同尚未完成的工程进度但已办理了工程结算的款项）。

### 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司投资、对联营企业投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要是已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30	5%-10%	3%-4.75%

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备及电子设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率	年折旧率
1	房屋建筑物	20-30	5%-10%	3%-4.75%
2	机器设备	5-10	5%-10%	9%-19%
3	运输设备	5-15	5%-10%	6%-19%
4	电子设备	5-10	5%-10%	9%-19%

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

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

### 15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 18. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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；

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

### 20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

### 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的租入固定资产改良支出费用及车位租赁费，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利系缴纳基本养老保险费等设定提存计划。根据资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

### 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括建造合同收入、提供劳务收入、销售商品收入和让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占预计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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

(3) 本集团在与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

### 26. 建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时,合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时,如果合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期确认为费用;如果合同成本不可能收回的,应在发生时立即确认为费用,不确认收入。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团于期末对建造合同进行检查,如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时,提取损失准备,将预计损失确认为当期费用。

### 27. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

### 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 29. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 30. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同,因此本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断需要进行持续评估,会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 建造合同

各项建造合同的收入均按照完工百分比法(预算合同成本须由管理层作出估计)确认。本集团以完成建造合同应发生的直接费用和生产单位的管理费用作为预计总成本,以已签署的合同、变更、索赔、奖励等收入作为预计总收入。由于建造合同的业务性质,签订合同的日期与工程完工的日期通常属于不同的会计期间。在合同进行过程中,本集团管理层会定期复核各项合同的预计总收入、预计总成本、完工进度及已发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度变更的情况,则会进行修订。修订可能导致估计收入或成本的增加或减少,将会在修订期间的利润表中反映。同时,本集团管理层亦定期对建造合同进行减值测试,如果建造合同的预计总成本超过合同预计总收入,则形成合同预计损失,应就有关合同损失部分计提全额准备,并确认为当期资产减值损失。

#### (2) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (3) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量应收款项,评估其是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

### (4) 原材料减值

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认原材料跌价损失。本集团在估计原材料的可变现净值时,按原材料是否有对应的建造合同分别进行考虑:

1) 对于未对应建造合同的原材料,以同类材料的预计售价减去销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值,当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层对可变现净值进行相应的调整,根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对原材料账面价值的调整,因此原材料跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化,对原材料跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

2) 对于为具体的建造合同准备的原材料,公司不单独进行减值测试,而是在建造合同的损失准备测试中一并考虑。

### (5) 所得税

本公司及其子公司因分布在国内若干省份及国外若干国家而需分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关的确认,因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据作出估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认的金额时,这些差额将对当期的所得税造成影响。

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于各公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整

## 31. 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期本集团无重要会计政策变更。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 重要会计估计变更

本报告期本集团无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额	17%
营业税	本公司及所属境内子公司的工程施工业务按照营业收入的3%计缴营业税。本公司将建筑工程分包给其他单位的,以取得的全部价款和价外费用扣除支付给其他单位的分包款后的余额为营业税计税基础。	3%
城市维护建设税	以应交增值税、营业税及经国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额为计税依据	7%
企业所得税	由于存在不同企业所得税税率纳税主体,相关情况参见后表	25%/15%
教育费附加	以应交增值税、营业税及经国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额为计税依据	3%
地方教育费附加	以应交增值税、营业税及经国家税务局正式审核批准的当期免抵的增值税税额为计税依据	2%

#### 不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
海洋石油工程股份有限公司	15%
海洋石油工程(青岛)有限公司	15%
海洋石油工程(珠海)有限公司	25%
深圳海油工程水下技术有限公司	15%
海工国际工程有限责任公司	25%
北京高泰深海技术有限公司	15%

其他税项按国家有关税法的规定计算缴纳。本公司所属境外子公司税项按所在地有关税法的规定计算缴纳。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 2. 税收优惠

1) 2015年8月,本公司经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局联合认定为高新技术企业,并取得编号为GF201512000031的《高新技术企业证书》,有效期3年(2015年度-2017年度)。

2) 2015年10月,海洋石油工程(青岛)有限公司经青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合认定为高新技术企业,并取得编号为GF201537100085的《高新技术企业证书》,有效期3年(2015年度-2017年度)。

3) 2014年4月,深圳海油工程水下技术有限公司经深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业,并取得编号为GF201444200019的《高新技术企业证书》,有效期3年(2014年度-2016年度)。

4) 2014年9月,北京高泰深海技术有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业,并取得编号为GR201311000403的《高新技术企业证书》,有效期3年(2013年度-2015年度)。

### 3. 其他

1) 根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号),本公司及子公司海洋石油工程(青岛)有限公司、海洋石油工程(珠海)有限公司向海上石油天然气开采企业销售的自产的海洋工程结构物,视同出口货物,在销售时实行“免、抵、退”税管理办法。

2) 根据《国家税务总局关于海洋石油工程股份有限公司改征增值税并适用“免、抵、退”税管理办法有关问题的批复》(国税函[2004]1043号),本公司在签订的总承包或分包合同中分别列明建筑业劳务价款和自产货物及提供增值税应税劳务价款的,对其自产货物及提供增值税应税劳务取得的收入征收增值税;对其提供建筑业劳务收取的收入征收营业税。本公司自2004年1月1日起执行该批复,子公司海洋石油工程(青岛)有限公司自2005年3月(设立时间)起执行该批复。

3) 根据财税[2011]111号的通知,在中华人民共和国境内(以下称境内)提供交通运输业和部分现代服务业服务(以下称应税服务)的单位和个人为增值税纳税人。纳税人提供应税服务,应当按照该文件缴纳增值税,不再缴纳营业税。在现行增值税17%标准税率和13%低税率基础上,新增11%和6%两档低税率,该通知于2012年1月1日生效。2012年7月31日,经国务院批准,财政部、国家税务总局发布了财税[2012]71号《关于在北京等8省开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》,根

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

据上述通知,北京市应于2012年9月1日完成新旧税制转换。因此,本集团合并范围内的海工国际工程有限责任公司的服务收入和北京高泰深海技术有限公司的设计收入,从2012年9月开始适用“营改增”的相关规定,按照6%的税率缴纳增值税。

4) 如上所述,按照《关于在北京等8省开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》,从2012年12月开始本公司的设计收入及现代服务收入适用“营改增”的相关规定,按照6%的税率缴纳增值税。

5) 2013年5月24日,经国务院批准,财政部、国家税务总局发布了财税[2013]37号《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》,根据上述通知,本公司之子公司海洋石油工程(青岛)有限公司自2013年8月1日起开始适用“营改增”的相关规定。

### 五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2015年1月1日,“年末”系指2015年12月31日,“本年”系指2015年1月1日至12月31日,“上年”系指2014年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	19,942.76	45,527.53
银行存款	4,809,344,088.25	3,281,780,811.23
其他货币资金	60,001,900.00	
<b>合计</b>	<b>4,869,365,931.01</b>	<b>3,281,826,338.76</b>
其中:存放在境外的款项总额	311,006,545.95	169,555,103.68

年末其他货币资金为本公司之子公司海洋石油工程(青岛)有限公司开立的合同履约保证金,属于使用受限的资金。

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		2,147,424.00
其中:衍生金融资产		2,147,424.00
<b>合计</b>		<b>2,147,424.00</b>

年初衍生金融资产余额为本公司之子公司海洋石油工程(青岛)有限公司与渣打银行签订的 ICHTHYS LNG 项目相关的远期售汇合约的公允价值,年末已到期结汇。

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,746,033.75	
<b>合计</b>	<b>40,746,033.75</b>	

(2) 年末不存在用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,502,672.00	
<b>合计</b>	<b>38,502,672.00</b>	

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,680,046,824.10	99.03			4,680,046,824.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,611,751.80	0.97	12,851,789.01	—	32,759,962.79
其中: 账龄组合	38,773,632.83	0.82	12,851,789.01	33.15	25,921,843.82
关联方组合	6,838,118.97	0.15			6,838,118.97
<b>合计</b>	<b>4,725,658,575.90</b>	<b>100.00</b>	<b>12,851,789.01</b>	<b>—</b>	<b>4,712,806,786.89</b>

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,800,226,686.91	99.10			5,800,226,686.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,769,959.26	0.90	9,967,515.94	—	42,802,443.32
其中: 账龄组合	40,330,349.26	0.69	9,967,515.94	24.71	30,362,833.32
关联方组合	12,439,610.00	0.21			12,439,610.00
<b>合计</b>	<b>5,852,996,646.17</b>	<b>100.00</b>	<b>9,967,515.94</b>	<b>—</b>	<b>5,843,029,130.23</b>

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国海洋石油有限公司	4,002,064,010.99			不存在损失风险
中海石油气电集团有限责任公司	135,227,877.83			不存在损失风险
中海油能源发展股份有限公司	126,904,950.32			不存在损失风险
YAMGAZ	116,676,330.11			不存在损失风险
BRUNEI SHELL PETROLEUM CO.	75,724,810.55			不存在损失风险
上海石油天然气有限公司	64,250,220.79			不存在损失风险
JKC Ichthys LNG Joint Venture	38,534,067.56			不存在损失风险
Husky Oil (Madura) Ltd.	25,580,000.00			不存在损失风险
Kvaerner Stord AS	22,157,001.83			不存在损失风险
惠州市大亚湾华德石化有限公司	17,830,000.00			不存在损失风险
DOCKWISE SHIPPING B.V.	16,859,141.23			不存在损失风险
DAYA OFFSHORE CONSTRUCTION	13,043,521.14			不存在损失风险
响水长江风力发电有限公司	12,825,911.25			不存在损失风险
中海石油炼化有限责任公司	12,368,980.50			不存在损失风险
<b>合计</b>	<b>4,680,046,824.10</b>		—	—

### 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,618,129.62		
1-2年	5,013,102.48	1,503,930.75	30.00
2-3年	1,986,356.16	1,191,813.69	60.00
3年以上	10,156,044.57	10,156,044.57	100.00
<b>合计</b>	<b>38,773,632.83</b>	<b>12,851,789.01</b>	—

(2) 本年坏账准备增加 2,884,273.07 元，其中计提坏账准备金额 2,863,553.35 元，因外币报表折算差额增加坏账准备金额为 20,719.72 元。

(3) 本集团本年无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例较大，但在本期又全额或比例较大的收回或转回的应收账款。

(4) 本集团本年无实际核销的应收账款。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (5) 年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国海洋石油有限公司	4,002,064,010.99	1年以内	84.69	
中海石油气电集团有限责任公司	135,227,877.83	注	2.86	
中海油能源发展股份有限公司	126,904,950.32	1年以内	2.69	
YAMGAZ	116,676,330.11	1年以内	2.47	
BRUNEI SHELL PETROLEUM CO.	75,724,810.55	1年以内	1.60	
合计	4,456,597,979.80	—	94.31	

注:本集团对中海石油气电有限责任公司的应收账款期末余额中,1年以内的金额为75,149,757.83元,1-2年的金额为55,078,120.00元,2-3年的金额为5,000,000.00元。截至资产负债表日,超过一年以上的款项尚未到结算期。

### 5. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	112,389,275.01	93.44	235,242,188.32	95.59
1-2年	7,338,719.62	6.10	10,861,668.69	4.41
2-3年	555,627.75	0.46		
合计	<b>120,283,622.38</b>	<b>100.00</b>	<b>246,103,857.01</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
青岛宝井钢材加工配送有限公司	24,899,441.40	1年以内	20.70
HS COMPRESSION & PROCESS	15,111,825.40	1年以内	12.56
阿赛洛国际贸易(上海)有限公司	12,903,699.78	1年以内	10.73
天津开发区渤海工贸有限公司	12,635,338.00	1年以内	10.50
PHYLW MARINE CO., LTD	9,836,438.50	1年以内	8.18
合计	<b>75,386,743.08</b>	—	<b>62.67</b>

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 应收利息

项目	年末金额	年初金额
定期存款	6,454,689.73	
银行理财产品利息	3,568,219.18	9,899,178.04
财务公司存款利息	662,075.41	494,600.00
<b>合计</b>	<b>10,684,984.32</b>	<b>10,393,778.04</b>

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	138,536,985.38	80.31			138,536,985.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,975,494.76	19.69	960,730.96	—	33,014,763.80
其中：账龄组合	4,295,927.15	2.49	960,730.96	22.36	3,335,196.19
备用金、押金组合	19,891,979.57	11.53			19,891,979.57
关联方组合	9,787,588.04	5.67			9,787,588.04
<b>合计</b>	<b>172,512,480.14</b>	<b>100.00</b>	<b>960,730.96</b>	<b>—</b>	<b>171,551,749.18</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	202,283,500.67	84.45			202,283,500.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,237,581.14	15.55	816,307.94	—	36,421,273.20
其中：账龄组合	3,329,946.12	1.39	816,307.94	24.51	2,513,638.18
备用金、押金组合	33,818,753.07	14.12			33,818,753.07
关联方组合	88,881.95	0.04			88,881.95
<b>合计</b>	<b>239,521,081.81</b>	<b>100.00</b>	<b>816,307.94</b>	<b>—</b>	<b>238,704,773.87</b>

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛市经济技术开发区国家税务局	47,120,146.72			不存在损失风险
中国海洋石油总公司	28,374,728.86			不存在损失风险
天津市国税局海洋石油税务分局	17,931,429.60			不存在损失风险
中国太平洋财产保险股份有限公司	16,176,938.00			不存在损失风险
中国平安财产保险有限公司	15,073,736.86			不存在损失风险
珠海市国家税务局	13,860,005.34			不存在损失风险
<b>合计</b>	<b>138,536,985.38</b>		—	—

### 2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,133,812.54		
1-2年	253,937.19	76,181.16	30.00
2-3年	59,069.04	35,441.42	60.00
3年以上	849,108.38	849,108.38	100.00
<b>合计</b>	<b>4,295,927.15</b>	<b>960,730.96</b>	—

(2) 本年计提坏账准备金额 144,423.02 元。

(3) 本集团本年无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备比例较大,但在本年又全额或比例较大的收回或转回的应收账款。

(4) 本集团本年无实际核销的大额其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税款	78,911,581.66	116,615,257.07
保险理赔款	31,250,674.86	13,155,850.00
消费税返还款	28,374,728.86	
押金、备用金、保证金	21,130,022.31	106,331,146.67
代垫款项	12,845,472.45	3,418,828.07
<b>合计</b>	<b>172,512,480.14</b>	<b>239,521,081.81</b>

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (6) 年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛市经济技术开发区国家税务局	出口退税款	47,120,146.72	1年以内	27.30	
中国海洋石油总公司	消费税返还款	28,374,728.86	1年以内	16.45	
天津市国税局海洋石油税务分局	出口退税款	17,931,429.60	1年以内	10.39	
中国太平洋财产保险股份有限公司	保险理赔款	16,176,938.00	1年以内	9.38	
中国平安财产保险股份有限公司	保险理赔款	15,073,736.86	注	8.74	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>124,676,980.04</b>	<b>—</b>	<b>72.26</b>	

注:本集团对中国平安财产保险股份有限公司的其他应收账款年末余额中,1年以内的金额为1,917,886.86元,1-2年的金额为13,155,850.00元,其中1年以内金额全部系外币报表折算差产生。该款项已于2016年1月收回。

### (7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	实际收取		
				时间	金额	依据
中国海洋石油总公司	消费税返还	28,374,728.86	1年以内	2016年1月20日	28,374,728.86	《关于对油(气)田企业生产自用成品油先征后返消费税的通知》财税[2011]7号
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>28,374,728.86</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	994,032,606.95	38,436,490.04	955,596,116.91
工程备料	744,389,824.31	9,850,526.19	734,539,298.12
其中:			
一般钢材	129,859,493.30	9,850,526.19	120,008,967.11
进口材料	36,277,685.98		36,277,685.98
电工材料	1,578,906.18		1,578,906.18
其他材料	576,673,738.85		576,673,738.85
<b>合计</b>	<b>1,738,422,431.26</b>	<b>48,287,016.23</b>	<b>1,690,135,415.03</b>

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	421,141,447.65		421,141,447.65
工程备料	698,660,526.80	10,954,230.41	687,706,296.39
其中：			
一般钢材	137,579,282.69	10,954,230.41	126,625,052.28
进口材料	24,878,495.10		24,878,495.10
电工材料	24,171,573.01		24,171,573.01
其他材料	512,031,176.00		512,031,176.00
<b>合计</b>	<b>1,119,801,974.45</b>	<b>10,954,230.41</b>	<b>1,108,847,744.04</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
工程施工		38,436,490.04			38,436,490.04
工程备料	10,954,230.41	4,212,367.23		5,316,071.45	9,850,526.19
其中：一般钢材	10,954,230.41	4,212,367.23		5,316,071.45	9,850,526.19
<b>合计</b>	<b>10,954,230.41</b>	<b>42,648,857.27</b>		<b>5,316,071.45</b>	<b>48,287,016.23</b>

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
工程施工	合同的预计亏损	按工程进度转销
工程备料	完工项目余料成新率	因材料领用转销

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	3,646,633,639.76
累计已确认毛利	110,341,890.03
减：预计损失	38,436,490.04
已办理结算的金额	2,762,942,922.84
建造合同形成的已完工未结算资产	955,596,116.91

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 9. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
预缴企业所得税	388,323.32	182,263.96
留抵的增值税进项税	41,588,091.14	86,887,566.62
银行理财产品	2,100,000,000.00	3,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,141,976,414.46</b>	<b>3,087,069,830.58</b>

### 10. 可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	335,043,678.00		335,043,678.00
其中:按公允价值计量	264,372,300.00		264,372,300.00
按成本计量	70,671,378.00		70,671,378.00
<b>合计</b>	<b>335,043,678.00</b>		<b>335,043,678.00</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	350,841,816.00		350,841,816.00
其中:按公允价值计量	280,170,438.00		280,170,438.00
按成本计量	70,671,378.00		70,671,378.00
<b>合计</b>	<b>350,841,816.00</b>		<b>350,841,816.00</b>

#### (2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	46,389,714.79	<b>46,389,714.79</b>
公允价值	264,372,300.00	<b>264,372,300.00</b>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	185,285,197.43	<b>185,285,197.43</b>
已计提减值金额		

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
中海石油财务有限责任公司	70,671,378.00			70,671,378.00
<b>合计</b>	<b>70,671,378.00</b>			<b>70,671,378.00</b>

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额		
中海石油财务有限责任公司					1.77	7,098,033.50
<b>合计</b>					—	<b>7,098,033.50</b>

(4) 本集团年末可供出售金融资产无减值迹象。

## 11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		本年增加	本年减少	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
克瓦纳海工(青岛)工程技术有限责任公司											
<b>合计</b>											

长期股权投资为本公司之子公司海洋石油工程(青岛)有限公司对克瓦纳海工(青岛)工程技术有限责任公司的股权投资,持股比例为40%,初始投资成本8,125,788.00元,损益调整为-8,125,788.00元,年末余额为0元。

## 12. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.年初余额	284,643,459.61	284,643,459.61
2.本年增加金额		
3.本年减少金额	284,643,459.61	284,643,459.61

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 其他转出	284,643,459.61	284,643,459.61
4.年末余额		
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1.年初余额	28,713,175.83	28,713,175.83
2.本年增加金额	8,543,321.61	8,543,321.61
(1) 计提或摊销	8,543,321.61	8,543,321.61
3.本年减少金额	37,256,497.44	37,256,497.44
(1) 其他转出	37,256,497.44	37,256,497.44
4.年末余额		
三、减值准备	—	—
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值		
2.年初账面价值	255,930,283.78	255,930,283.78

投资性房地产本年减少系由于天津港爆炸事件导致用于出租的保税区办公大楼墙体部分损坏，出租协议提前终止，维修改造期间结转至在建工程。该房屋维修改造后已主要为自用，故完工后结转至固定资产。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 固定资产

#### (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.年初余额	4,235,687,627.25	2,889,535,081.75	11,616,853,988.66	172,407,714.61	18,914,484,412.27
2.本年增加金额	1,597,885,676.99	289,230,409.50	1,295,734,951.02	12,825,245.75	3,195,676,283.26
(1) 购置	1,269,910.00	100,031,150.23	43,963,426.76	8,432,210.06	153,696,697.05
(2) 在建工程转入	1,596,497,258.60	188,803,685.12	1,223,064,438.65	4,364,376.13	3,012,729,758.50
(3) 外币报表折算	118,508.39	395,574.15	108,855,163.75	28,659.56	109,397,905.85
(4) 其他(注1)			-80,148,078.14		-80,148,078.14
3.本年减少金额	500,904,010.10	7,272,782.64	247,071,471.92	4,810,984.70	760,059,249.36
(1) 处置或报废	304,935.00	7,272,782.64	247,071,471.92	4,810,984.70	259,460,174.26
(2) 其他(注2)	500,599,075.10				500,599,075.10
4.年末余额	5,332,669,294.14	3,171,492,708.61	12,665,517,467.76	180,421,975.66	21,350,101,446.17
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.年初余额	893,522,378.28	1,575,442,939.54	3,201,343,084.71	106,276,846.51	5,776,585,249.04
2.本年增加金额	168,610,798.46	266,015,127.48	808,379,050.23	18,277,408.45	1,261,282,384.62
(1) 计提	168,558,869.87	265,673,904.88	761,797,771.34	18,260,042.55	1,214,290,588.64
(2) 外币报表折算差额	51,928.59	341,222.60	46,581,278.89	17,365.90	46,991,795.98
3.本年减少金额	65,625,473.18	6,190,567.53	85,941,008.20	4,373,790.29	162,130,839.20

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 处置或报废	102,913.18	6,190,567.53	85,941,008.20	4,373,790.29	96,608,279.20
(2) 其他(注2)	65,522,560.00				65,522,560.00
4.年末余额	996,507,703.56	1,835,267,499.49	3,923,781,126.74	120,180,464.67	6,875,736,794.46
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.年初余额	154,675,004.24	10,820,350.86			165,495,355.10
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额	154,675,004.24	10,820,350.86			165,495,355.10
四、账面价值					
1.年末账面价值	<b>4,181,486,586.34</b>	<b>1,325,404,858.26</b>	<b>8,741,736,341.02</b>	<b>60,241,510.99</b>	<b>14,308,869,296.61</b>
2.年初账面价值	<b>3,187,490,244.73</b>	<b>1,303,271,791.35</b>	<b>8,415,510,903.95</b>	<b>66,130,868.10</b>	<b>12,972,403,808.13</b>

注1: 本集团固定资产账面原值本年增加的其他项主要为多功能水下工程船项目本年因工程结算审计与上年预转固定资产金额差异的调整。

注2: 本集团固定资产账面原值和累计折旧本年减少的其他项主要为由于天津港爆炸事件导致保税区办公大楼墙体部分损坏, 维修改造期间结转至在建工程所致。维修改造后转回固定资产。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物	65,634,283.01
运输设备	652,990,022.98
<b>合计</b>	<b>718,624,305.99</b>

### (3) 尚未办妥产权证的房屋建筑物

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
结构车间-二期	208,411,070.19	正在办理
生产技术楼	158,086,822.62	正在办理
丹江路生产技术楼	27,499,774.97	正在办理
综合仓库 1/3 跨-一期	41,058,683.42	正在办理
综合仓库 (2/3 跨) -二期	38,000,118.00	正在办理
探伤间-二期	12,248,107.00	正在办理
办公区门卫-一期	1,885,735.20	正在办理
放射源存放库	1,643,841.87	正在办理
1-5#门卫-一期	1,503,511.64	正在办理
卫生间	938,075.62	正在办理

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
珠海深水基地建设项目二期	617,405,151.66		617,405,151.66	286,513,934.77		286,513,934.77
珠海深水基地建设项目一期	92,383,506.57		92,383,506.57	159,631,968.34		159,631,968.34
深圳两台 3000 米级工作型 ROV 购置项目	69,065,992.88		69,065,992.88			
深水软管铺设系统	58,133,147.00		58,133,147.00			
VENOM 5(rov33) 升级改造	32,614,352.46		32,614,352.46			
全面预算系统深化应用及升级项目-海波龙预算系统	3,740,237.47		3,740,237.47	3,740,237.47		3,740,237.47
建造工程项目管理信息系统	3,731,815.04		3,731,815.04	2,026,114.34		2,026,114.34
管道挖沟 (DP) 工程船建造项目	2,019,753.40		2,019,753.40	2,926,245.80		2,926,245.80
设备安装	739,681.94		739,681.94	47,534,017.33		47,534,017.33
半潜起重铺管船				3,697,826.19		3,697,826.19
蓝疆船主发电柴油机控制系统及机舱监控系统升级改造				4,920,000.00		4,920,000.00
109 船扒杆				5,250,000.00		5,250,000.00
HYSY278 船续航能力提升改造				5,659,740.00		5,659,740.00
生产技术楼建设项目				44,354,328.61		44,354,328.61
制管车间扩建项目				3,944,708.65		3,944,708.65
容器车间建设项目				23,706,885.25		23,706,885.25
HYSY291				1,101,788,871.67		1,101,788,871.67

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保税区办公楼修复改造						
保税区办公楼(投资性房地产部分)修复改造						
其他	26,419,507.67		26,419,507.67	24,837,555.60		24,837,555.60
<b>合计</b>	<b>906,253,146.09</b>		<b>906,253,146.09</b>	<b>1,720,532,434.02</b>		<b>1,720,532,434.02</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
珠海深水基地建设项目二期	286,513,934.77	903,157,490.15	572,266,273.26		617,405,151.66
珠海深水基地建设项目一期	159,631,968.34	177,105,667.15	243,127,713.82	1,226,415.10	92,383,506.57
深圳两台 3000 米级工作型 ROV 购置项目		69,065,992.88			69,065,992.88
深水软管铺设系统		58,133,147.00			58,133,147.00
VENOM 5(rov33) 升级改造		32,614,352.46			32,614,352.46
全面预算系统深化应用及升级项目-海波龙预算系统	3,740,237.47				3,740,237.47
建造工程项目管理信息系统	2,026,114.34	1,705,700.70			3,731,815.04
管道挖沟(DP)工程船建造项目	2,926,245.80	393,507.60		1,300,000.00	2,019,753.40
设备安装	47,534,017.33	25,990,084.56	72,784,419.95		739,681.94
半潜起重铺管船	3,697,826.19	14,642,185.74		18,340,011.93	
蓝疆船主发电柴油机控制系统及机舱监控系统升级改造	4,920,000.00	108,000.00	5,028,000.00		

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
109 船扒杆	5,250,000.00		5,250,000.00		
HYSY278 船续航能力提升改造	5,659,740.00		5,659,740.00		
生产技术楼建设项目	44,354,328.61	113,732,494.01	158,086,822.62		
制管车间扩建项目	3,944,708.65		3,944,708.65		
容器车间建设项目	23,706,885.25	8,694,240.77	32,401,126.02		
HYSY291	1,101,788,871.67	8,530,638.55	1,110,319,510.22		
保税区办公楼修复改造		435,076,515.10	435,076,515.10		
保税区办公楼(投资性房地产部分)修复改造		247,386,962.17	247,386,962.17		
其他	24,837,555.60	130,239,630.77	121,397,966.69	7,259,712.01	26,419,507.67
<b>合计</b>	<b>1,720,532,434.02</b>	<b>2,226,576,609.61</b>	<b>3,012,729,758.50</b>	<b>28,126,139.04</b>	<b>906,253,146.09</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
珠海深水基地建设项目二期	1,890,700,000.00	62.93%	93.30%				注1
珠海深水基地建设项目一期	1,873,373,312.44	88.73%	注2				注2
深圳两台3000米级工作型ROV购置项目	99,077,900.00	69.71%	—				自筹资金
深水软管铺设系统	444,130,000.00	13.09%	14.00%				自筹资金
VENOM 5(rov33)升级改造	33,170,000.00	98.32%	—				自筹资金
全面预算系统深化应用及升级项目-海波龙预算系统	4,000,000.00	93.51%	90.00%				自筹资金

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
建造工程项目管理信息系统	5,000,000.00	74.64%	75.00%				自筹资金
管道挖沟(DP)工程船建造项目	383,260,000.00	0.60%	9.30%				自筹资金
设备安装	—	—	—				自筹资金
半潜起重铺管船	19,437,700.00	—	—				自筹资金
蓝疆船主发电柴油机控制系统及机舱监控系统升级改造	5,200,000.00	98.78%	100.00%				自筹资金
109 船扒杆	5,500,000.00	95.45%	100.00%				自筹资金
HYSY278 船续航能力提升改造	6,335,480.00	99.86%	100.00%				自筹资金
生产技术楼建设项目	185,180,000.00	85.37%	100.00%				自筹资金
制管车间扩建项目	5,000,000.00	78.89%	100.00%				自筹资金
容器车间建设项目	55,794,400.00	58.07%	100.00%				自筹资金
HYSY291	1,417,000,000.00	78.36%	100.00%				自筹资金
保税区办公楼修复改造	—	—	—				自筹资金
保税区办公楼(投资性房地产部分)修复改造	—	—	—				自筹资金
其他	—	—	—				自筹资金
合计	—	—	—	—	—	—	—

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 珠海深水基地建设项目二期工程年末余额为 617,405,151.66 元, 本年结转固定资产 572,266,273.26 元, 截至本年末项目累计投入金额为 1,189,671,424.92 元, 其中募集资金投入金额为 843,856,557.44 元。

注 2: 珠海深水基地建设项目一期工程年末余额为 92,383,506.57 元, 截至 2015 年 12 月 31 日已结转固定资产 1,568,719,560.99 元, 结转至无形资产 1,226,415.10 元。截至本年末项目累计投入金额为 1,662,329,482.66 元, 其中募集资金投入金额为 1,296,894,467.61 元。该项目已基本完工, 结余金额为收尾工程项目。

### 15. 无形资产

#### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1.年初余额	1,938,256,580.02	105,764,936.07	2,044,021,516.09
2.本年增加金额	24,700,073.63	22,850,352.05	47,550,425.68
(1) 购置	24,700,073.63	17,868,984.02	42,569,057.65
(2) 在建工程转入		4,904,365.37	4,904,365.37
(3) 外币报表折算		77,002.66	77,002.66
3.本年减少金额			
4.年末余额	1,962,956,653.65	128,615,288.12	2,091,571,941.77
二、累计摊销	—	—	—
1.年初余额	154,616,902.74	86,659,980.80	241,276,883.54
2.本年增加金额	40,516,083.40	12,174,831.27	52,690,914.67
(1) 计提	40,516,083.40	12,130,512.29	52,646,595.69
(2) 外币报表折算		44,318.98	44,318.98
3.本年减少金额			
4.年末余额	195,132,986.14	98,834,812.07	293,967,798.21
三、减值准备	—	—	—
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值	—	—	—
1.年末账面价值	1,767,823,667.51	29,780,476.05	1,797,604,143.56
2.年初账面价值	1,783,639,677.28	19,104,955.27	1,802,744,632.55

(2) 本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本集团之子公司海洋石油工程(青岛)有限公司年末尚未办妥权证的土地使用权证的原值为282,543,645.41元,累计摊销29,980,886.95元,账面价值为252,562,758.46元。

### 16. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年末减值准备
安捷材料试验有限公司	13,075,057.26			13,075,057.26	
<b>合计</b>	<b>13,075,057.26</b>			<b>13,075,057.26</b>	

本集团商誉系2009年度非同一控制下企业合并收购安捷材料试验有限公司90%的股权所形成,年末商誉无减值迹象。

### 17. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额
车位租赁费	49,374,677.75		1,334,450.75		48,040,227.00
租入资产改良支出	3,109,103.74		1,577,932.02		1,531,171.72
<b>合计</b>	<b>52,483,781.49</b>		<b>2,912,382.77</b>		<b>49,571,398.72</b>

### 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未取得发票的成本挂账	1,173,376,103.70	176,006,415.54	542,224,242.92	81,333,636.44
递延收益	220,462,504.16	33,069,375.62	253,321,366.95	37,998,205.04
资产减值准备	216,394,820.61	33,315,312.40	175,627,675.63	26,344,151.36
交易性金融负债公允价值变动	206,594,806.21	30,989,220.93	78,999,408.00	11,849,911.20
可抵扣亏损	3,261,233.64	815,308.41	560,528.27	84,079.24
辞退福利	2,612,958.77	391,943.82	2,612,958.77	391,943.82
无形资产摊销	1,844,538.87	276,680.83	1,981,609.06	297,241.36
内部交易未实现利润			10,426,168.60	1,563,925.29
应付职工薪酬			7,890,884.93	1,773,363.55
<b>合计</b>	<b>1,824,546,965.96</b>	<b>274,864,257.55</b>	<b>1,073,644,843.13</b>	<b>161,636,457.30</b>

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	217,982,585.21	32,697,387.78	232,645,419.33	34,896,812.90
固定资产折旧	18,108,438.87	2,716,265.83	182,487.60	27,373.14
交易性金融资产公允价值变动			2,147,424.00	322,113.60
<b>合计</b>	<b>236,091,024.08</b>	<b>35,413,653.61</b>	<b>234,975,330.93</b>	<b>35,246,299.64</b>

### 19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	206,594,806.21	78,999,408.00
其中: 衍生金融负债	206,594,806.21	78,999,408.00
<b>合计</b>	<b>206,594,806.21</b>	<b>78,999,408.00</b>

本集团年末衍生金融负债余额为本公司之子公司海洋石油工程(青岛)有限公司与渣打银行签订的YAMAL项目相关远期售汇合约的公允价值。

### 20. 应付账款

#### (1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
工程项目款、材料款	4,713,696,227.79	5,001,495,668.63
<b>合计</b>	<b>4,713,696,227.79</b>	<b>5,001,495,668.63</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
大连船舶重工集团有限公司	84,597,109.00	项目未完工
江苏熔盛重工集团股份有限公司	25,233,180.79	尚未支付
中国石油集团海洋工程有限公司	24,195,022.50	项目未完工
天津长城水下工程有限公司	19,489,875.60	项目未完工
天津开发区蓝鲸海洋工程技术有限公司	19,277,892.71	项目未完工
OFFTECH INTERNATIONAL LIMITED	13,211,189.36	项目未完工
天津中铁建业集团有限公司	11,154,519.60	项目未完工
浙江汉力士控股有限公司	10,743,150.96	项目未完工
胜利油田龙口海舟公司	10,669,860.00	项目未完工
<b>合计</b>	<b>218,571,800.52</b>	—

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 21. 预收款项

#### (1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
工程项目款	59,997,147.79	1,018,233,102.96
其他	405,457.36	2,166,062.93
<b>合计</b>	<b>60,402,605.15</b>	<b>1,020,399,165.89</b>

#### (2) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	614,774,509.37
减: 累计已发生成本	475,186,177.58
累计已确认毛利	79,591,184.00
预计损失	
建造合同形成的已结算未完工项目	59,997,147.79

### 22. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	408,898,512.81	1,459,715,927.03	1,543,482,730.49	325,131,709.35
离职后福利-设定提存计划		243,721,627.55	212,561,630.95	31,159,996.60
辞退福利	2,612,958.77	213,507.09	213,507.09	2,612,958.77
<b>合计</b>	<b>411,511,471.58</b>	<b>1,703,651,061.67</b>	<b>1,756,257,868.53</b>	<b>358,904,664.72</b>

#### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	389,074,422.95	995,007,565.84	1,083,557,185.98	300,524,802.81
职工福利费		44,729,609.27	44,729,609.27	
社会保险费		110,937,140.47	110,937,140.47	
1.医疗保险费		96,783,297.57	96,783,297.57	
2.补充医疗保险				
3.工伤保险费		6,736,299.78	6,736,299.78	
4.生育保险费		7,417,543.12	7,417,543.12	
住房公积金		116,228,192.06	116,228,192.06	

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工会经费和职工教育经费	14,190,973.86	30,998,119.69	24,944,766.49	20,244,327.06
非货币性福利	880.00	58,537,430.20	58,537,430.20	880.00
其他	5,632,236.00	103,277,869.50	104,548,406.02	4,361,699.48
<b>合计</b>	<b>408,898,512.81</b>	<b>1,459,715,927.03</b>	<b>1,543,482,730.49</b>	<b>325,131,709.35</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		182,703,476.64	182,703,476.64	
失业保险费		9,330,444.45	9,330,444.45	
企业年金缴费		51,687,706.46	20,527,709.86	31,159,996.60
<b>合计</b>		<b>243,721,627.55</b>	<b>212,561,630.95</b>	<b>31,159,996.60</b>

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	396,537,124.54	436,569,807.11
营业税	166,053,423.41	227,666,556.17
增值税	50,084,087.27	32,916,427.33
个人所得税	23,716,871.83	5,268,007.86
城市维护建设税	14,828,179.50	57,994,080.69
教育费附加	11,140,741.54	41,979,901.85
房产税	2,458,288.27	5,938,237.00
土地使用税	1,865,041.80	200,883.00
防洪费	1,793,453.16	8,058,932.60
印花税	1,571,292.15	3,038,438.47
其他	749,034.64	123,556.44
<b>合计</b>	<b>670,797,538.11</b>	<b>819,754,828.52</b>

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 24. 应付利息

#### (1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券利息	10,193,666.67	10,193,666.67
长期借款利息		133,817.70
<b>合计</b>	<b>10,193,666.67</b>	<b>10,327,484.37</b>

(2) 本集团年末无已逾期未支付的利息。

### 25. 其他应付款

#### (1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
科研经费拨款	48,176,642.15	42,063,553.38
暂收款	40,002,701.48	37,032,737.05
<b>合计</b>	<b>88,179,343.63</b>	<b>79,096,290.43</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
代垫款项	13,884,119.12	尚未支付
<b>合计</b>	<b>13,884,119.12</b>	—

### 26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期应付款		85,118,481.32
<b>合计</b>		<b>85,118,481.32</b>

### 27. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	58,360,603.05	40,149,946.85
<b>合计</b>	<b>58,360,603.05</b>	<b>40,149,946.85</b>

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
场地配套设施费返还	37,342,221.96		37,342,221.96	51,856,325.04	51,856,325.04	与资产相关
国家重大课题科研拨款	2,454,724.89		2,454,724.89	6,046,926.01	6,046,926.01	与收益相关
保税区办公楼契税返还	353,000.00		353,000.00	353,000.00	353,000.00	与资产相关
技术改造资金拨款				104,352.00	104,352.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>40,149,946.85</b>		<b>40,149,946.85</b>	<b>58,360,603.05</b>	<b>58,360,603.05</b>	—

本集团其他流动负债系预计一年内结转的递延收益,本年其他变动系结转递延收益中预计一年内将结转损益的政府补助项目至本科目。

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		56,172,420.00
<b>合计</b>		<b>56,172,420.00</b>

29. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
07海工债	1,197,065,406.36	1,195,656,088.68
<b>合计</b>	<b>1,197,065,406.36</b>	<b>1,195,656,088.68</b>

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	期限	发行金额
07海工债	1,200,000,000.00	2007-11-9	10年	1,200,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,200,000,000.00</b>	—	—	<b>1,200,000,000.00</b>

(续表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
07海工债	1,195,656,088.68		69,240,000.00	1,409,317.68	69,240,000.00	1,197,065,406.36
<b>合计</b>	<b>1,195,656,088.68</b>		<b>69,240,000.00</b>	<b>1,409,317.68</b>	<b>69,240,000.00</b>	<b>1,197,065,406.36</b>

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]383号文件核准,本公司于2007年11月9日至13日公开发行总面值为12亿元的2007年海洋石油工程股份有限公司债券,共募集资金人民币120,000万元,扣除发行费用人民币1,238万元,于2007年11月14日实际到账资金为人民币118,762万元。债券期限为10年,自2007年11月9日至2017年11月8日。债券票面利率为5.77%,在债券存续期内固定不变。债券采用单利按年计息,不计复利,逾期不另计息。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金兑付一起支付。由中国银行股份有限公司天津市分行提供不可撤销连带责任保证担保。

### 30. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款		556,490,998.73
合计		<b>556,490,998.73</b>

本集团年初融资租赁款系子公司深圳海油工程水下技术有限公司融资租赁应付天津招银重装设备租赁有限公司款项,本年已提前支付剩余全部融资租赁款。

### 31. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
863项目科研经费	35,353,174.74	2,320,000.00	6,000,628.39	31,672,546.35	863科研经费
合计	<b>35,353,174.74</b>	<b>2,320,000.00</b>	<b>6,000,628.39</b>	<b>31,672,546.35</b>	—

专项应付款本年减少中结转至营业外收入630,628.39元,划拨至外部单位5,370,000.00元。

### 32. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,150,234,264.74	117,920,893.16	248,153,843.76	1,020,001,314.14	政府拨款
合计	<b>1,150,234,264.74</b>	<b>117,920,893.16</b>	<b>248,153,843.76</b>	<b>1,020,001,314.14</b>	—

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
场地配套设施费返还	955,313,528.09		12,656,586.91	-51,856,325.04	890,800,616.14	与资产相关
国家重大课题科研拨款	189,007,986.65	116,920,893.16	139,702,937.80	-43,454,554.01	122,771,388.00	与收益相关
保税区办公楼契税返还	5,912,750.00			-353,000.00	5,559,750.00	与资产相关
技术改造资金拨款		1,000,000.00	26,088.00	-104,352.00	869,560.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,150,234,264.74</b>	<b>117,920,893.16</b>	<b>152,385,612.71</b>	<b>-95,768,231.05</b>	<b>1,020,001,314.14</b>	—

本年政府补助其他变动系转拨合作单位款项及重分类至其他流动负债的预计一年内结转损益的款项，其中转拨合作单位金额 37,407,628.00 元，年末从本项目结转到其他流动负债 58,360,603.05 元。

### 33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,421,354,800.00						4,421,354,800.00

### 34. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	4,229,620,443.55			4,229,620,443.55
其他资本公积	18,319,762.56			18,319,762.56
<b>合计</b>	<b>4,247,940,206.11</b>			<b>4,247,940,206.11</b>

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：以前年度计入其他综合收益当年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	186,432,088.19	78,713,571.90	85,534,340.85	-2,199,425.12	-4,621,343.83		181,810,744.36
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	197,748,606.43	70,871,506.73	85,534,340.85	-2,199,425.12	-12,463,409.00		185,285,197.43
外币财务报表折算差额	-11,316,518.24	7,842,065.17			7,842,065.17		-3,474,453.07
<b>其他综合收益合计</b>	<b>186,432,088.19</b>	<b>78,713,571.90</b>	<b>85,534,340.85</b>	<b>-2,199,425.12</b>	<b>-4,621,343.83</b>		<b>181,810,744.36</b>

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 36. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	518,372,258.69	218,421,074.90	187,677,746.84	549,115,586.75
<b>合计</b>	<b>518,372,258.69</b>	<b>218,421,074.90</b>	<b>187,677,746.84</b>	<b>549,115,586.75</b>

### 37. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	984,631,300.09	290,647,533.70		1,275,278,833.79
任意盈余公积	89,145,868.41			89,145,868.41
<b>合计</b>	<b>1,073,777,168.50</b>	<b>290,647,533.70</b>		<b>1,364,424,702.20</b>

### 38. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年末金额	10,109,425,654.81	6,553,720,745.33
加: 年初未分配利润调整数		
<b>本年初金额</b>	<b>10,109,425,654.81</b>	<b>6,553,720,745.33</b>
加: 本年归属于母公司股东的净利润	3,409,945,599.81	4,266,871,108.08
减: 提取法定盈余公积	290,647,533.70	269,030,718.60
应付普通股股利	1,016,911,604.00	442,135,480.00
<b>本年末金额</b>	<b>12,211,812,116.92</b>	<b>10,109,425,654.81</b>

### 39. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,131,639,625.96	11,180,313,737.99	21,973,856,144.44	14,944,724,242.77
其他业务	69,867,112.78	40,118,934.75	57,519,031.63	22,336,637.44
<b>合计</b>	<b>16,201,506,738.74</b>	<b>11,220,432,672.74</b>	<b>22,031,375,176.07</b>	<b>14,967,060,880.21</b>

#### (1) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
中国海洋石油有限公司	9,677,800,250.60	59.73
PTTEP INTERNATIONAL LIMITED	2,016,878,105.34	12.45
YAMGAZ	1,792,854,723.78	11.07
JKC Ichthys LNG Joint Venture	677,172,550.70	4.18
BRUNEI SHELL PETROLEUM CO.	537,930,999.32	3.32
<b>合计</b>	<b>14,702,636,629.74</b>	<b>90.75</b>

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
1. 海洋工程总承包项目收入	11,555,742,512.08	18,836,964,797.69
2. 海洋工程非总承包项目收入	1,555,005,655.70	1,964,456,401.09
其中: 海上安装及海管铺设收入	748,985,265.84	964,504,121.79
维修收入	432,996,629.72	683,267,200.07
陆地建造收入	313,239,306.66	132,716,307.43
设计收入	59,784,453.48	183,968,771.80
3. 非海洋工程项目收入	3,020,891,458.18	1,172,434,945.66
<b>合计</b>	<b>16,131,639,625.96</b>	<b>21,973,856,144.44</b>

补充: 建造合同的预计损失

合同项目	预计损失金额	预计损失原因
泰国总包项目	25,246,936.68	项目亏损
孔雀亭组块 EPC 项目	13,189,553.36	项目亏损
<b>合计</b>	<b>38,436,490.04</b>	

### 40. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	151,917,926.17	343,277,789.65
城市维护建设税	42,410,506.50	98,389,971.78
教育费附加	18,133,471.65	42,170,431.60
地方教育费附加	12,072,709.94	28,143,816.59
其他	1,936,246.03	4,458,022.61
<b>合计</b>	<b>226,470,860.29</b>	<b>516,440,032.23</b>

### 41. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
宣传及展览费	5,985,605.82	6,735,825.77
职工薪酬	3,114,894.49	2,733,844.43
差旅费	1,247,983.07	724,609.45
广告费	836,818.78	262,404.65
办公及水电通讯费	84,208.29	111,366.02
折旧及无形资产摊销	16,744.15	10,904.73
其他	1,388,062.61	593,480.88
<b>合计</b>	<b>12,674,317.21</b>	<b>11,172,435.93</b>

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 42. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研发费用	915,602,732.24	1,188,091,147.61
职工薪酬	129,289,867.98	134,202,596.72
税费	43,270,030.96	52,907,221.72
折旧及无形资产摊销	32,908,496.65	34,195,848.08
审计及咨询费	27,058,477.85	11,413,116.69
物业管理费及绿化费	10,074,415.71	15,245,355.00
差旅费	9,777,353.37	10,607,218.00
办公及水电通讯费	8,240,705.88	15,565,563.87
运输费	7,490,180.49	10,284,022.91
租赁费	4,444,844.53	5,894,215.94
业务招待费	918,920.88	5,118,661.38
其他	22,596,678.20	22,907,825.81
<b>合计</b>	<b>1,211,672,704.74</b>	<b>1,506,432,793.73</b>

### 43. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	84,676,022.19	123,025,572.99
减：利息收入	36,353,761.26	24,992,133.51
加：汇兑净损失	-210,193,567.09	9,977,375.15
加：其他支出	10,312,405.04	9,328,315.91
<b>合计</b>	<b>-151,558,901.12</b>	<b>117,339,130.54</b>

### 44. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	42,648,857.27	1,363,400.78
坏账损失	3,007,976.37	4,044,422.87
固定资产减值损失		154,675,004.24
<b>合计</b>	<b>45,656,833.64</b>	<b>160,082,827.89</b>

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 45. 公允价值变动损失

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	-2,147,424.00	-31,986,039.00
交易性金融负债	-127,595,398.21	-78,999,408.00
<b>合计</b>	<b>-129,742,822.21</b>	<b>-110,985,447.00</b>

### 46. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
银行理财产品取得的投资收益	103,840,904.15	162,517,984.08
处置可供出售金融资产取得的投资收益	85,534,340.85	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,986,533.50	7,881,205.54
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债取得的投资收益	-4,533,855.00	19,775,267.00
权益法核算的长期股权投资收益		-8,125,788.00
<b>合计</b>	<b>192,827,923.50</b>	<b>182,048,668.62</b>

### 47. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	20,112,125.97	43,271,595.33	20,112,125.97
其中: 固定资产处置利得	20,112,125.97	43,271,595.33	20,112,125.97
政府补助	283,254,567.72	245,507,726.26	283,254,567.72
其他	11,832,353.50	7,268,571.42	11,832,353.50
<b>合计</b>	<b>315,199,047.19</b>	<b>296,047,893.01</b>	<b>315,199,047.19</b>

#### (2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
国家重大课题科研拨款	142,157,662.69	84,185,633.73	财政部	与收益相关
消费税返还	87,839,672.67	124,176,951.06	《关于对油(气)田企业生产自用成品油先征后返消费税的通知》财税[2011]7号	与收益相关
场地配套设施费返还	49,998,808.87	30,010,549.27	珠海市高栏港区管委会、青岛市经济技术开发区财政局	与资产相关
高新技术企业培育库拟入库企业奖励金	778,800.00		省高新技术企业培育库拟入库企业奖励	与收益相关
境外子公司所得税优惠返还	640,655.37			与收益相关

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
863 项目科研经费	630,628.39	1,055,890.79	财政部	与收益相关
保税区办公楼契税返还	353,000.00	353,000.00	天津港保税区财政局	与资产相关
企业所得税返还		5,362,967.96	非居民企业法定源泉扣缴减免	与收益相关
其他	855,339.73	362,733.45		
<b>合计</b>	<b>283,254,567.72</b>	<b>245,507,726.26</b>	—	与收益相关

### 48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,472,239.31	5,663,598.36	1,472,239.31
其中: 固定资产处置损失	1,472,239.31	5,663,598.36	1,472,239.31
对外捐赠	242,553.00	150,000.00	242,553.00
其他	297,902.52	1,609,369.29	297,902.52
<b>合计</b>	<b>2,012,694.83</b>	<b>7,422,967.65</b>	<b>2,012,694.83</b>

### 49. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	713,040,366.13	949,448,400.43
递延所得税费用	-110,880,356.30	-108,785,228.47
<b>合计</b>	<b>602,160,009.83</b>	<b>840,663,171.96</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	4,012,429,704.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	601,864,455.73
子公司适用不同税率的影响	14,902,766.24
调整以前年度所得税的影响	-8,443,307.23
非应税收入的影响	-20,054,963.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,774,495.72
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,396,754.08
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,285,706.36
研发支出加计扣除	-4,565,897.72
<b>所得税费用</b>	<b>602,160,009.83</b>

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 50. 其他综合收益

详见本附注“五、35 其他综合收益”相关内容。

### 51. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
科研拨款	146,492,686.19	110,627,237.24
利息收入	29,731,596.12	24,992,133.51
备用金、押金及保证金	16,008,349.27	82,140,000.00
保险理赔款	13,969,656.33	
财政局退土地款		25,246,800.00
其他	17,768,757.64	5,588,569.87
<b>合计</b>	<b>223,971,045.55</b>	<b>248,594,740.62</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
备用金、押金及保证金	86,924,747.01	
财产保险	30,402,112.66	47,577,726.72
审计及咨询费	13,435,072.49	11,413,116.69
差旅费	10,955,873.22	28,732,188.06
物业管理费及绿化费	10,074,415.71	59,856,342.37
宣传及广告费	8,689,574.58	6,998,230.42
运输费	7,625,989.69	37,597,597.55
办公费	4,524,393.66	15,676,929.89
租赁费	4,445,330.68	5,109,275.05
配餐费	3,583,698.20	4,728,784.55
健康安全环保费	3,502,893.09	18,948,354.42
机物料消耗及修理费	2,367,490.27	2,392,499.29
手续费	13,113,769.04	9,667,563.85
业务招待费	1,008,383.00	5,278,311.98
会议费	239,601.06	1,166,457.78
其他	13,482,136.22	28,059,980.73
<b>合计</b>	<b>214,375,480.58</b>	<b>283,203,359.35</b>

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
HYSY699 保险理赔款		215,048,633.60
<b>合计</b>		<b>215,048,633.60</b>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
HYSY699 保险理赔款		9,464,444.00
<b>合计</b>		<b>9,464,444.00</b>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
融资租赁款	576,249,145.83	86,982,449.80
<b>合计</b>	<b>576,249,145.83</b>	<b>86,982,449.80</b>

52. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,410,269,695.06	4,271,872,050.56
加: 资产减值准备	45,656,833.64	160,082,827.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,222,833,910.25	1,051,198,377.81
无形资产摊销	52,646,595.69	44,949,130.02
长期待摊费用摊销	2,912,382.77	2,206,055.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-18,639,886.66	-37,607,996.97
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	129,742,822.21	110,985,447.00
财务费用(收益以“-”填列)	-125,517,544.90	123,153,423.29
投资损失(收益以“-”填列)	-192,827,923.50	-182,048,668.62
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-113,227,800.25	-71,973,512.28
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,366,779.09	-36,811,716.19
存货的减少(增加以“-”填列)	-618,620,456.81	605,400,626.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,282,449,568.91	-1,379,547,179.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,485,130,065.50	-323,662,546.89

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他	30,743,328.06	12,814,982.41
经营活动产生的现金流量净额	3,625,658,238.06	4,351,011,301.05
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	4,809,364,031.01	3,281,826,338.76
减: 现金的年初余额	3,281,826,338.76	1,779,511,011.24
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,527,537,692.25	1,502,315,327.52

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,809,364,031.01	3,281,826,338.76
其中: 库存现金	19,942.76	45,527.53
可随时用于支付的银行存款	4,809,344,088.25	3,281,780,811.23
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	4,809,364,031.01	3,281,826,338.76
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		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	60,001,900.00	合同履行保证金

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			<b>2,614,313,362.37</b>
其中: 美元	398,022,435.71	6.4936	2,584,598,488.53
港币	3,991,503.28	0.8378	3,344,081.45
澳元	25,817.63	4.7276	122,055.43
印度尼西亚盾	18,367,664,764.13	0.0005	8,587,603.29
沙特里亚尔	5,237,344.08	1.7315	9,068,461.27
阿联酋迪拉姆	173,833.10	1.7681	307,354.30
加拿大元	1,245,389.40	4.6814	5,830,165.94
泰铢	13,647,316.05	0.1799	2,455,152.16
<b>应收账款</b>			<b>183,050,824.23</b>
其中: 美元	27,027,949.46	6.4936	175,508,692.61
港币	5,919,899.35	0.8378	4,959,691.68
欧元	363,970.00	7.0952	2,582,439.94
<b>其他应收款</b>			<b>17,452,536.37</b>
其中: 美元	2,567,711.37	6.4936	16,673,690.55
港币	312,476.54	0.8378	261,792.85
印度尼西亚盾	545,868,300.00	0.0005	255,214.83
加拿大元	52,924.78	4.6814	247,762.07
泰铢	78,243.86	0.1799	14,076.07
<b>应付账款</b>			<b>422,683,113.69</b>
其中: 美元	58,157,031.31	6.4936	377,648,498.51
港币	254,656.00	0.8378	213,350.80
欧元	5,191,679.08	7.0952	36,836,001.41
澳元	104,727.73	4.7276	495,110.82
印度尼西亚盾	12,501,258,868.00	0.0005	5,844,828.57
加拿大元	15,413.16	4.6814	72,155.17
英镑	62,285.78	9.6159	598,933.83
新加坡元	212,367.21	4.5875	974,234.58
<b>其他应付款</b>			<b>44,058,330.01</b>
其中: 美元	6,700,681.87	6.4936	43,511,547.79
港币	301,265.23	0.8378	252,400.01
印度尼西亚盾	444,305,722.63	0.0005	207,730.34
加拿大元	18,509.82	4.6814	86,651.87

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 境外经营实体

序号	公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
1	蓝海国际有限公司	英属维尔京群岛	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
2	高泰深海技术有限公司(原译为科泰有限公司)	美国休斯顿	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
3	海油工程国际有限公司	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
4	安捷材料试验有限公司	香港	港币	经营业务主要以该等货币计价和结算
5	海油工程印度尼西亚有限公司	印度尼西亚	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
6	海油工程尼日利亚有限公司	尼日利亚	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
7	海油工程澳大利亚有限公司	澳大利亚	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
8	海油工程加拿大有限公司	加拿大	加拿大元	经营业务主要以该等货币计价和结算
9	海油工程国际有限公司泰国公司	泰国	泰铢	经营业务主要以该等货币计价和结算

## 六、 合并范围的变化

### 1. 其他原因的合并范围变动

本公司之子公司海油工程国际有限公司出资设立全资子公司海油工程国际有限公司泰国公司,本年度纳入合并范围。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 七、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安捷材料试验有限公司	香港	香港	检测	90.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
海洋石油工程(青岛)有限公司	青岛	青岛	工程承包	99.00	1.00	设立
深圳海油工程水下技术有限公司	深圳	深圳	工程承包、劳务	100.00		设立
海油工程印度尼西亚有限公司	印尼	印尼	工程承包	95.00	5.00	设立
海油工程尼日利亚有限公司	尼日利亚	尼日利亚	工程承包	95.00	5.00	设立
海油工程国际有限公司	香港	香港	工程承包	100.00		设立
海工国际工程有限责任公司	北京	北京	工程承包	100.00		设立
蓝海国际有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	工程承包	100.00		设立
海洋石油工程(珠海)有限公司	珠海	珠海	工程承包	100.00		设立
海油工程澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	工程承包、劳务	100.00		设立
高泰深海技术有限公司(原译为科泰有限公司)	休斯顿	休斯顿	工程承包、劳务	70.00		设立
北京高泰深海技术有限公司	北京	北京	劳务	70.00		设立
海油工程加拿大有限公司	加拿大	加拿大	工程承包、劳务	100.00		设立
海油工程国际有限公司泰国公司	泰国	泰国	工程承包	100.00		设立

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
安捷材料试验有限公司	10%	85,043.76		1,172,537.18
高泰深海技术有限公司 (原译为科泰有限公司)	30%	239,051.49		13,918,845.50
北京高泰深海技术有限公司	30%	170,143.10		8,852,610.43

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安捷材料试验有限公司	13,601,210.94	1,861,993.88	15,463,204.82	3,737,833.06		3,737,833.06
高泰深海技术有限公司 (原译为科泰有限公司)	73,517,864.96	942,435.10	74,460,300.06	28,064,148.39		28,064,148.39
北京高泰深海技术有限公司	53,556,041.41	551,881.17	54,107,922.58	24,599,221.16		24,599,221.16

(续表 1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安捷材料试验有限公司	10,708,827.59	1,787,223.94	12,496,051.53	2,286,806.20		2,286,806.20
高泰深海技术有限公司 (原译为科泰有限公司)	79,783,954.11	1,827,221.92	81,611,176.03	32,926,177.46	3,878,151.55	36,804,329.01
北京高泰深海技术有限公司	65,708,951.07	1,086,502.78	66,795,453.85	33,713,202.26	3,878,151.55	37,591,353.81

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表 2)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安捷材料试验有限公司	16,616,637.10	850,437.56	1,516,126.43	-1,149,426.77	13,354,607.36	71,510.08	105,123.59	115,481.63
高泰深海技术有限公司 (原译为科泰有限公司)	38,235,267.10	796,838.31	1,589,304.65	847,208.71	60,660,273.65	16,645,971.56	16,723,287.27	2,672,905.37
北京高泰深海技术有限公司	11,682,792.46	567,143.65	567,143.65	-2,048,033.04	41,313,092.96	12,963,325.25	12,963,325.25	11,662,939.17

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 在联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
克瓦纳海工(青岛)工程技术有限责任公司	青岛	青岛	设计和技术咨询服务	40.00		按权益法进行后续计量

#### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	克瓦纳海工(青岛)工程技术有限公司	克瓦纳海工(青岛)工程技术有限公司
流动资产	6,533,214.70	11,764,724.08
其中：现金和现金等价物	3,960,273.01	6,546,619.00
非流动资产	6,762,660.75	8,566,150.06
资产合计	13,295,875.45	20,330,874.14
流动负债	31,247,931.17	26,737,068.07
非流动负债		
负债合计	31,247,931.17	26,737,068.07
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	-7,180,822.29	-2,562,477.57
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	12,108,967.29	4,479,237.68
财务费用	-1,138,088.94	-1,680,475.84
净利润	-11,545,861.79	-26,720,663.93
综合收益总额	-11,545,861.79	-26,720,663.93
本年收到的来自联营企业的股利		

#### (3) 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认以前年度累计的损失	本年未确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
克瓦纳海工(青岛)工程技术有限公司	2,562,477.57	4,618,344.72	7,180,822.29

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目注释。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监控,将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

###### 1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算,但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险,本集团承受汇率风险主要与美元有关。于2015年12月31日,本集团持有的外币金融资产和外币金融负债列示如下,该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末金额	年初金额
货币资金-美元	398,022,435.71	156,314,860.31
应收账款-美元	27,027,949.46	
其他应收款-美元	2,567,711.37	15,652.79
应付账款-美元	58,157,031.31	15,991,747.69
其他应付款-美元	6,700,681.87	80,000.00
预收账款-美元	7,738,524.45	11,579,940.00
预付账款-美元	4,880,701.73	13,796,574.46
长期应付款-美元		90,944,762.01
一年内到期的非流动负债-美元		13,910,521.54

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响,本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,为规避汇率波动风险,本集团对部分未来以外币结算的收款项目与银行签订远期外汇售汇合同,以锁定未来收款时的汇率,避免未来因汇率剧烈波动对本集团经营的

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不利影响。同时随着本集团在国际市场的不断发展,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整相关政策降低由此带来的风险。

### 2) 价格风险

本集团以市场价格提供海洋油气田开发及配套工程的设计、建造与海上安装劳务,因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2015年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

于资产负债表日,本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的94.31%。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,并确保有充裕的资金储备。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议,同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融负债截至2015年12月31日按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	合计
交易性金融负债	108,607,109.00	108,206,708.00		216,813,817.00
应付账款	4,713,696,227.79			4,713,696,227.79

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	合计
预收款项	60,402,605.15			60,402,605.15
应付职工薪酬	358,904,664.72			358,904,664.72
其它应付款	88,179,343.63			88,179,343.63
应付利息	10,193,666.67			10,193,666.67
其他流动负债	58,360,603.05			58,360,603.05
应付债券	1,492,601.62	1,580,807.20	1,193,991,997.54	1,197,065,406.36

### 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

假设在其它变量不变的情况下,不考虑已签订的外币销售合同未来的收款,仅对资产负债表日已存在的外币资产和负债项目,其汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2015年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	99,793,199.37	99,793,199.37
所有外币	对人民币贬值 5%	-99,793,199.37	-99,793,199.37

## 九、公允价值的披露

### 1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定以公允价值计量且其变动计				

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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
入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产	264,372,300.00			264,372,300.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	264,372,300.00			264,372,300.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>264,372,300.00</b>			<b>264,372,300.00</b>
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	206,594,806.21			206,594,806.21
1. 交易性金融负债	206,594,806.21			206,594,806.21
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债	206,594,806.21			206,594,806.21
(3) 其他				
2. 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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>206,594,806.21</b>			<b>206,594,806.21</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

本集团交易性金融负债为本公司之子公司海洋石油工程（青岛）有限公司与渣打银行签订的远期售汇合约，该远期结售汇合约远期汇率由交易对手渣打银行提供，本集团根据渣打银行提供的远期汇率确定该远期结售汇合约的公允价值并确认公允价值变动金额。

本集团以公允价值计量的可供出售金融资产系公司持有的上市公司股票，该资产的公允价值确定依据为年末股票的收盘价。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十、 关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国海洋石油总公司	北京	石油勘探、开发、生产、加工	9,493,161.40万元	51.36	58.33

本公司的母公司情况的说明

中国海洋石油总公司通过全资子公司中国海洋石油南海西部公司、中国海洋石油渤海公司和中海石油财务有限责任公司分别持有本公司 6.65%、0.28%和 0.04%的股权,故表决权比例为 58.33%。

本公司最终控制方是中国海洋石油总公司。

##### 2. 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“七”中“企业集团的构成”相关内容。

##### 3. 本集团合营和联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见附注“七”中“重要的联营企业”相关内容。

##### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中国海洋石油渤海公司	母公司的全资子公司
中国海洋石油南海西部公司	母公司的全资子公司
中国海洋石油有限公司	母公司的控股子公司
中海油田服务股份有限公司	母公司的控股子公司
中海石油财务有限责任公司	母公司的控股子公司
中国海洋石油南海东部公司	母公司的全资子公司
中国海洋石油东海公司	母公司的全资子公司
中海实业公司	母公司的全资子公司
中海油气开发利用公司	母公司的全资子公司
中海石油气电集团有限责任公司	母公司的全资子公司
中海油能源发展股份有限公司	母公司的全资子公司
中海石油炼化有限责任公司	母公司的全资子公司

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中国近海石油服务(香港)有限公司	母公司的全资子公司
中海油研究总院	母公司的全资子公司
中化建国际招标有限责任公司	母公司控制的企业

### 5. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

其中：采购商品/接受劳务

根据本集团与关联方签订的关联交易合同,按照市场原则,通过公开投标或议标确定合同价格。本年主要由中国海洋石油总公司下属中海油能源发展股份有限公司、中海油田股份服务有限公司、中国海洋石油渤海公司等及其所属子公司为本集团提供包括工程分包、运输、船舶、燃油及水电等服务,具体明细如下:

关联方	本年金额	上年金额
中海油能源发展股份有限公司	1,139,090,770.96	1,693,777,715.81
中海油田服务股份有限公司	79,822,822.34	268,600,464.26
中国海洋石油渤海公司	46,409,854.35	44,717,748.29
中国近海石油服务(香港)有限公司	24,050,954.07	9,091,943.56
中海实业公司	6,347,013.72	5,228,243.45
中海石油炼化有限责任公司	5,134,623.45	10,403,944.62
中国海洋石油南海西部公司	2,649,394.42	1,231,566.34
中国海洋石油总公司	868,375.00	815,400.00
中海石油气电集团有限责任公司	821,109.05	98,748.00
中国海洋石油有限公司	552,550.80	
中化建国际招标有限责任公司	302,337.90	674,916.40
中海油研究总院	254,716.98	
中国海洋石油东海公司	186,381.03	247,829.00
中国海洋石油南海东部公司	79,179.51	313,583.24
<b>合计</b>	<b>1,306,570,083.58</b>	<b>2,035,202,102.97</b>

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中: 出售商品/提供劳务

本集团为关联方提供设计、安装、建造等专业生产服务,按照市场原则,通过公开投标或议标确定合同价格,报告期提供的专业服务金额如下:

关联方	本年金额	上年金额
中国海洋石油有限公司	9,613,422,017.60	19,086,852,173.91
中海石油气电集团有限责任公司	150,361,193.79	167,617,363.35
中海石油炼化有限责任公司	25,094,215.33	2,858,242.00
中国海洋石油总公司	23,397,558.59	610,325.47
中海油能源发展股份有限公司	12,653,587.03	317,701,800.22
中海油研究总院	1,952,830.19	41,897,520.55
中海油气开发利用公司		16,319,852.46
<b>合计</b>	<b>9,826,881,402.53</b>	<b>19,633,857,277.96</b>

### (2) 关联出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中国海洋石油有限公司	房屋建筑物	34,848,246.68	48,585,851.36

### (3) 其他关联交易

#### 1) 关联方存款利息收入

关联方类型及 关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方 控制的其他企业				
中海石油财务有限责任公司	16,518,403.65	45.44	10,684,307.27	42.75
<b>合计</b>	<b>16,518,403.65</b>	<b>45.44</b>	<b>10,684,307.27</b>	<b>42.75</b>

#### 2) 关联方贷款利息支出

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控 制的其他企业				
中海石油财务有限责任公司			1,558,666.67	1.27
<b>合计</b>			<b>1,558,666.67</b>	<b>1.27</b>

注:本集团在关联单位的贷款利率执行中国人民银行相关规定。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3) 关联方取得的投资收益

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
中海石油财务有限责任公司	7,098,033.50	3.68	6,499,921.54	3.57
<b>小计</b>	<b>7,098,033.50</b>	<b>3.68</b>	<b>6,499,921.54</b>	<b>3.57</b>
联营企业				
克瓦纳海工(青岛)工程技术有限责任公司			-8,125,788.00	-4.46
<b>小计</b>			<b>-8,125,788.00</b>	<b>-4.46</b>
<b>合计</b>	<b>7,098,033.50</b>	<b>3.68</b>	<b>-1,625,866.46</b>	<b>-0.89</b>

### 6. 关键管理人员报酬

单位: 万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	404.78	445.96

### 7. 关联方往来余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国海洋石油有限公司	4,002,064,010.99		4,382,105,468.96	
应收账款	中海石油气电集团有限责任公司	135,227,877.83		213,559,607.45	
应收账款	中海油能源发展股份有限公司	126,904,950.32		120,634,357.67	
应收账款	中海石油炼化有限责任公司	12,368,980.50		4,480,467.00	
应收账款	中海油气开发利用公司	6,838,118.98		10,510,617.63	
应收账款	中海油研究总院			28,430,000.00	
其他应收款	中国海洋石油总公司	28,374,728.86			
其他应收款	中国海洋石油有限公司	7,988,881.95		88,881.95	
其他应收款	克瓦纳海工(青岛)工程技术有限责任公司	1,711,324.79			
其他应收款	中海石油化学股份有限公司	87,381.30			
预付账款	中国海洋石油渤海公司	5,779,200.00			
应收利息	中海石油财务有限责任公司	662,075.41			

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中海油能源发展股份有限公司	551,287,095.85	392,983,348.45
应付账款	中海油田服务股份有限公司	46,951,065.06	13,179,896.27
应付账款	中国海洋石油渤海公司	8,013,029.28	5,042,693.19
应付账款	中海石油炼化有限责任公司	2,346,147.99	2,697,576.19
应付账款	中海石油气电集团有限责任公司	1,393,740.00	493,740.00
应付账款	中国海洋石油南海西部公司	1,361,880.43	171,976.76
应付账款	中海油研究总院		2,524,283.06
应付账款	中国近海石油服务(香港)有限公司	914,719.36	6,906,911.96
应付账款	中国海洋石油东海公司		123,914.50
应付账款	中国海洋石油有限公司	552,550.80	
应付账款	中海实业公司	210,229.82	
其他应付款	中国海洋石油总公司		113,449.00
其他应付款	中海油能源发展股份有限公司	578,160.00	413,456.00
其他应付款	中国化工建设总公司	103,608.25	103,608.25
其他应付款	中海油气开发利用公司	91,560.81	
预收款项	中国海洋石油有限公司	9,746,265.42	653,966,353.60

### 8. 关联方存款余额

关联方(项目)	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
中海石油财务有限责任公司	1,384,880,096.54	1,453,956,449.61
<b>合计</b>	<b>1,384,880,096.54</b>	<b>1,453,956,449.61</b>

### 十一、 股份支付

本公司无股份支付事项。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十二、 承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

##### 1. 重大承诺事项

截至2015年12月31日,本集团已签订但尚未支付的大额发包合同情况如下:

金额单位:万元

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额
深水基地建设项目	268,993.20	203,996.09	64,997.11
深水铺管船	96,635.41	94,112.09	2,523.32

2. 除上述承诺事项外,截至2015年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

##### 1. 对子公司提供担保

(1) 经2012年4月24日召开的公司第四届董事会第十三次会议审议通过,本公司就 ICHTHYS 项目为青岛公司出具以 JKC 作为受益人的母公司担保,并为青岛公司在渣打银行向 JKC 公司开具的银行保函出具担保承诺书,两项担保最大赔付责任为 100%合同额,即 3.054 亿美元。母公司担保期限为担保开出日至 2019 年 5 月 2 日。上述担保事项已经公司 2012 年 5 月 11 日召开的 2011 年度股东大会审议批准。(详见 2012 年 4 月 26 日和 5 月 12 日刊登在《中国证券报》和《上海证券报》的公司董事会决议公告、担保公告和股东大会决议公告)。

(2) 经 2014 年 4 月 25 日召开的本公司第五届董事会第三次会议审议通过,本公司为青岛公司承揽 Nyhamna 项目和 BSP 项目,向 Nyhamna 项目总承包商挪威 KVAERNER 公司和 BSP 项目业主文莱壳牌石油公司出具母公司担保。Nyhamna 项目合同为单价合同,预估合同额为 1,100 万美元,根据合同约定,最大赔付额为合同额的 10%,担保期限为担保开出日至 2017 年 10 月 30 日;BSP 项目合同为单价合同,预估合同额为 4,600 万美元,根据合同约定,最大赔付额为 825 万美元,担保期限为担保开出日至 2018 年 3 月 31 日。上述担保事项无需经过本公司股东大会审议批准。(详见 2014 年 4 月 29 日在《中国证券报》和《上海证券报》的《关于为子公司提供担保的公告》)。

(3) 经 2014 年 7 月 23 日召开的本公司第五届董事会第四次会议审议通过,本公司为青岛公司承揽俄罗斯亚马尔项目,向亚马尔项目总承包商 Yamgaz SNC 公司出具母公司担保。被担保人为亚马尔项目总承包商 Yamgaz SNC 公司。担保金额为项目合同总金额的 35%(约 5.751 亿美元),其中最大累计责任上限为合同金额的 25%,最大延期罚款为合

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

同金额的10%。担保期限为担保开出日至2021年9月23日。上述担保事项已经过本公司股东大会审议批准。(详见2014年7月25日在《中国证券报》和《上海证券报》的《关于为子公司提供担保的公告》)。

(4) 经2015年7月9日召开的本公司第五届董事会第十二次会议审议通过,本公司为青岛公司履行俄罗斯亚马尔项目开立银行履约保函和预付款保函提供担保。担保金额为15.40亿元人民币(约2.372亿美元),担保期限为担保开出日至2017年7月20日。上述担保事项无需经过本公司股东大会审议批准。(详见2015年7月10日在《中国证券报》和《上海证券报》的《关于为子公司开立银行保函提供担保的公告》)。

(5) 经2015年8月19日召开的本公司第五届董事会第十三次会议审议通过,珠海子公司与美国福陆公司旗下的福陆有限公司签署了关于设立合资公司的中外合资经营合同。珠海子公司拟出资5.098亿美元,占合资公司注册资本总额的51%。本公司为珠海子公司履行注册资本出资义务提供母公司担保,担保金额为5.098亿美元,担保期限为合资公司成立日起至2016年9月30日。上述担保事项已经过本公司2015年第一次临时股东大会审议批准。(详见2015年8月21日在《中国证券报》和《上海证券报》的《关于为珠海子公司提供担保的公告》)。

2. 除上述或有事项外,截至2015年12月31日,本集团无其他重大或有事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

1. 经公司2016年3月15日召开的第五届董事会第十七次会议审议通过,公司拟以2015年末总股本442,135.48万股为基数,每10股派发现金红利2.50元(含税),不分配股票股利和利用资本公积金转增股本。本次分配共计派发现金红利1,105,338,700.00元,未分配利润余额结转至以后年度分配。本次分配预案尚需提交公司2015年度股东大会审议。

2. 本集团为加快推进深水战略,打造深水舰队,近两年新增了海洋石油201、海洋石油286、海洋石油289、海洋石油291等高端深水装备,同时也对部分在役船舶进行了改造。鉴于船舶价值较高,并大量使用新技术和工艺,船舶的状况与预期经济利益发生了变化。本集团对船舶的使用寿命进行复核,同时对比同行业其他公司船舶折旧年限,自2016年起延长船舶折旧年限。

本集团于2015年12月8日召开第五届董事会第十五次会议,审议并通过了《关于会计估计变更的议案》,开始适用时点为2016年1月1日。该会计估计变更采用未来适用法,不进行追溯调整。本次会计估计变更对本年利润总额无影响,对2016年预计影响为减少折旧费用2.01亿元,增加利润总额2.01亿元。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 本公司2015年8月19日召开第五届董事会第十三次会议，以及2015年9月15日召开2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于与美国福陆公司成立合资公司暨将募投资项目变更为合资经营方式的议案》，同意公司将珠海深水海洋工程装备制造基地项目的实施方式变更为合资经营。根据上述文件，海洋石油工程（珠海）有限公司与美国福陆公司于2016年1月8日共同出资注册成立“中海福陆重工有限公司”，该合资公司注册资本9.996亿美元，其中海洋石油工程（珠海）有限公司以固定资产和现金共出资5.098亿美元。海洋石油工程（珠海）有限公司于2016年3月2日已完成以固定资产和现金共计3.64亿美元的首期出资。

4. 除上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

### 十四、 其他事项

本集团无其他需披露的重大事项。

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,635,550,730.35	99.15			4,635,550,730.35
按组合计提坏账准备的应收账款	39,651,557.24	0.85	7,442,565.58	—	32,208,991.66
其中：账龄组合	20,575,957.97	0.44	7,442,565.58	36.17	13,133,392.39
关联方组合	19,075,599.27	0.41			19,075,599.27
<b>合计</b>	<b>4,675,202,287.59</b>	<b>100.00</b>	<b>7,442,565.58</b>	<b>—</b>	<b>4,667,759,722.01</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,744,322,496.80	99.40			5,744,322,496.80
按组合计提坏账准备的应收账款	34,742,763.45	0.60	5,783,241.63	—	28,959,521.82

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	24,310,911.03	0.42	5,783,241.63	23.79	18,527,669.4
关联方组合	10,431,852.42	0.18			10,431,852.42
<b>合计</b>	<b>5,779,065,260.25</b>	<b>100.00</b>	<b>5,783,241.63</b>	<b>—</b>	<b>5,773,282,018.62</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国海洋石油有限公司	3,809,149,725.09			不存在损失风险
深圳海油工程水下技术有限公司	333,182,567.27			不存在损失风险
中海石油气电集团有限责任公司	135,227,877.83			不存在损失风险
中海油能源发展股份有限公司	118,244,816.17			不存在损失风险
上海石油天然气有限公司	64,250,220.79			不存在损失风险
BRUNEI SHELL PETROLEUM CO.	43,696,268.76			不存在损失风险
海洋石油工程(青岛)有限公司	37,974,958.75			不存在损失风险
海油工程国际有限公司	22,501,497.91			不存在损失风险
惠州市大亚湾华德石化有限公司	17,830,000.00			不存在损失风险
DOCKWISE SHIPPING B.V.	16,859,141.23			不存在损失风险
响水长江风力发电有限公司	12,825,911.25			不存在损失风险
中海石油炼化有限责任公司	12,368,980.50			不存在损失风险
海工国际工程有限责任公司	11,438,764.80			不存在损失风险
<b>合计</b>	<b>4,635,550,730.35</b>		<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,966,263.37		
1-2年	4,473,918.03	1,342,175.41	30.00
2-3年	88,466.00	53,079.60	60.00
3年以上	6,047,310.57	6,047,310.57	100.00
<b>合计</b>	<b>20,575,957.97</b>	<b>7,442,565.58</b>	<b>—</b>

(2) 本年计提坏账准备金额 1,659,323.95 元。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司本年无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备比例较大,但在本年又全额或比例较大的收回或转回的应收账款。

(4) 本公司本年无实际核销的大额应收账款。

(5) 年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
中国海洋石油有限公司	关联方	3,809,149,725.09	1年以内	81.48	
深圳海油工程水下技术有限公司	关联方	333,182,567.27	注1	7.13	
中海石油气电集团有限责任公司	关联方	135,227,877.83	注2	2.89	
中海油能源发展股份有限公司	关联方	118,244,816.17	1年以内	2.53	
上海石油天然气有限公司	非关联方	64,250,220.79	1年以内	1.37	
<b>合计</b>		<b>4,460,055,207.15</b>	<b>—</b>	<b>95.40</b>	

注1: 本公司对深圳海油工程水下技术有限公司的应收账款期末余额中,1年以内金额为62,372,821.22元,1-2年金额为5,139,649.57元,2-3年金额为209,391,821.43元,3年以上金额为56,278,275.05元。

注2: 本公司对中海石油气电有限责任公司的应收账款期末余额中,1年以内的金额为75,149,757.83元,1-2年的金额为55,078,120.00元,2-3年的金额为5,000,000.00元。

### 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,038,360,264.51	97.42			1,038,360,264.51
按组合计提坏账准备的应收账款	27,533,756.38	2.58	535,894.41	—	26,997,861.97
其中: 账龄组合	1,311,839.17	0.12	535,894.41	40.85	775,944.76
备用金及押金组合	13,647,788.85	1.28			13,647,788.85
关联方组合	12,574,128.36	1.18			12,574,128.36
<b>合计</b>	<b>1,065,894,020.89</b>	<b>100.00</b>	<b>535,894.41</b>	<b>—</b>	<b>1,065,358,126.48</b>

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,172,626,498.82	97.09			1,172,626,498.82
按组合计提坏账准备的应收账款	35,179,617.40	2.91	458,357.29	—	34,721,260.11
账龄组合	527,075.77	0.04	458,357.29	86.96	68,718.48
备用金及押金组合	16,532,989.14	1.37			16,532,989.14
关联方组合	18,119,552.49	1.50			18,119,552.49
<b>合计</b>	<b>1,207,806,116.22</b>	<b>100.00</b>	<b>458,357.29</b>	<b>—</b>	<b>1,207,347,758.93</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海油工程国际有限公司	956,257,669.38			不存在损失风险
中国海洋石油总公司	28,374,728.86			不存在损失风险
海工国际工程有限责任公司	19,619,498.67			不存在损失风险
天津市国税局海洋石油税务分局	17,931,429.60			不存在损失风险
中国太平洋财产保险股份有限公司	16,176,938.00			不存在损失风险
<b>合计</b>	<b>1,038,360,264.51</b>		<b>—</b>	<b>—</b>

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	599,124.76		
1-2年	252,600.00	75,780.00	30.00
2-3年			60.00
3年以上	460,114.41	460,114.41	100.00
<b>合计</b>	<b>1,311,839.17</b>	<b>535,894.41</b>	<b>—</b>

(2) 本年计提坏账准备金额 77,537.12 元。

(3) 本公司本年无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备比例较大,但在本年又全额或比例较大的收回或转回的应收账款。

海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本公司本年无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方借款及利息、其他关联往来款	960,732,278.77	1,127,121,609.19
出口退税款	17,931,429.60	45,504,889.63
备用金、押金、保证金	13,647,788.85	16,532,989.14
代垫款	29,030,856.81	18,646,628.26
消费税返还款	28,374,728.86	
保险理赔款	16,176,938.00	
<b>合计</b>	<b>1,065,894,020.89</b>	<b>1,207,806,116.22</b>

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
海油工程国际有限公司	借款及利息	956,257,669.38	注 1	89.71	
中国海洋石油总公司	消费税返还款	28,374,728.86	1年以内	2.66	
海工国际工程有限责任公司	代垫款	19,619,498.67	注 2	1.84	
天津市国税局海洋石油税务分局	出口退税款	17,931,429.60	1年以内	1.68	
中国太平洋财产保险股份有限公司	保险理赔款	16,176,938.00	1年以内	1.52	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>,038,360,264.51</b>	<b>—</b>	<b>97.41</b>	

注 1: 本公司对海油工程国际有限公司的其他应收账款年末余额中, 1年以内的金额为 19,238,059.02 元, 2-3 年的金额为 33,319,487.84 元, 3 年以上的金额为 903,700,122.52 元。

注 2: 本公司对海工国际工程有限责任公司的其他应收账款年末余额中, 1年以内的金额为 5,975,862.66 元, 1-2 年的金额为 13,643,636.01 元。

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	实际收取		
				时间	金额	依据
中国海洋石油总公司	消费税返还	28,374,728.86	1年以内	2016年1月20日	28,374,728.86	《关于对油(气)田企业生产自用成品油先征后返消费税的通知》财税[2011]7号
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>28,374,728.86</b>	<b>—</b>	<b>—</b>		<b>—</b>

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,126,075,862.87		8,126,075,862.87	8,126,208,599.93		8,126,208,599.93
<b>合计</b>	<b>8,126,075,862.87</b>		<b>8,126,075,862.87</b>	<b>8,126,208,599.93</b>		<b>8,126,208,599.93</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
海洋石油工程(珠海)有限公司	3,950,000,000.00			3,950,000,000.00		
海洋石油工程(青岛)有限公司	2,970,000,000.00			2,970,000,000.00		
深圳海油工程水下技术有限公司	1,112,238,470.00			1,112,238,470.00		
海工国际工程有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
安捷材料试验有限公司	20,094,612.53			20,094,612.53		
蓝海国际有限公司	6,698,104.00			6,698,104.00		
海油工程澳大利亚有限公司	5,542,200.00		5,542,200.00			
海油工程印度尼西亚有限公司	735,803.50			735,803.50		
海油工程尼日利亚有限公司	521,374.90			521,374.90		
海油工程国际有限公司	378,035.00	5,409,462.94		5,787,497.94		
<b>合计</b>	<b>8,126,208,599.93</b>	<b>5,409,462.94</b>	<b>5,542,200.00</b>	<b>8,126,075,862.87</b>		

### 4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,784,935,361.81	9,350,411,793.62	19,509,673,618.12	15,130,030,869.10
其他业务	74,864,994.13	28,927,207.41	63,084,139.73	30,340,108.45
<b>合计</b>	<b>12,859,800,355.94</b>	<b>9,379,339,001.03</b>	<b>19,572,757,757.85</b>	<b>15,160,370,977.55</b>

其中:前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
中国海洋石油有限公司	9,364,827,289.30	72.82
PTTEP INTERNATIONAL LIMITED	2,016,878,105.34	15.68

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
BRUNEI SHELL PETROLEUM CO.	439,749,998.46	3.42
中海石油气电集团有限责任公司	150,361,193.79	1.17
DOCKWISE SHIPPING B.V.	122,103,808.00	0.95
<b>合计</b>	<b>12,093,920,394.89</b>	<b>94.04</b>

### 5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	495,000,000.00	1,267,918.63
处置交易性金融资产和可供出售金融资产取得的收益	85,534,340.85	
银行理财产品取得的投资收益	21,570,767.13	129,293,475.35
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,986,533.50	7,881,205.54
处置长期股权投资产生的投资收益	-132,737.06	2,104,092.82
<b>合计</b>	<b>609,958,904.42</b>	<b>140,546,692.34</b>

## 十六、 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本集团2015年1-12月非经常性损益如下:

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	18,639,886.66	37,607,996.97
计入当期损益的政府补助	283,254,567.72	245,507,726.26
委托他人投资或管理资产的损益	103,840,904.15	162,517,984.08
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-48,742,336.36	-89,828,896.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,291,897.98	5,509,202.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	368,284,920.15	361,314,013.44
所得税影响额	-68,866,511.54	-55,925,446.85
少数股东权益影响额(税后)	-144,147.46	-1,178,161.10
<b>合计</b>	<b>299,274,261.15</b>	<b>304,210,405.49</b>

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2015年1-12月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	15.94	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	14.54	0.70	0.70

### 3. 本集团主要会计指标变动较大原因及说明

(1) 年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下:

项目	年末金额	年初金额	变动幅度	备注
货币资金	4,869,365,931.01	3,281,826,338.76	48.37%	注1
以公允价值计量且其变化计入当期损益的金融资产		2,147,424.00	-100.00%	注2
应收票据	40,746,033.75		100.00%	注3
预付款项	120,283,622.38	246,103,857.01	-51.12%	注4
存货	1,690,135,415.03	1,108,847,744.04	52.42%	注5
其他流动资产	2,141,976,414.46	3,087,069,830.58	-30.61%	注6
投资性房地产		255,930,283.78	-100.00%	注7
在建工程	906,253,146.09	1,720,532,434.02	-47.33%	注8
递延所得税资产	274,864,257.55	161,636,457.30	70.05%	注9
以公允价值计量且其变化计入当期损益的金融负债	206,594,806.21	78,999,408.00	161.51%	注10
预收款项	60,402,605.15	1,020,399,165.89	-94.08%	注11
一年内到期的非流动负债		85,118,481.32	-100.00%	注12
其他流动负债	58,360,603.05	40,149,946.85	45.36%	注13
长期借款		56,172,420.00	-100.00%	注14
长期应付款		556,490,998.73	-100.00%	注12

注1: 货币资金年末金额较年初金额增加1,587,539,592.25元,增幅48.37%,主要系经营活动现金净流量增加幅度大于筹投资活动现金净流量支出幅度,现金积累所致。

注2: 以公允价值计量且其变化计入当期损益的金融资产年末金额较年初金额减少2,147,424.00元,减幅100.00%,主要系本公司之子公司海洋石油工程(青岛)有限公司与渣打银行签订的 ICHTHYS LNG 项目相关的远期售汇合约年末已到期结汇。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

注 3: 应收票据年末金额较年初金额增加 40,746,033.75 元,增幅 100.00%,主要系本年开展以票据结算的业务增加,年末尚未到期所致。

注 4: 预付款项年末金额较年初金额减少 125,820,234.63 元,减幅 51.12%,主要系随着工程项目进度增加,预付工程款和材料款结转至存货—工程施工和营业成本所致。

注 5: 存货年末金额较年初金额增加 581,287,670.99 元,增幅 52.42%,主要系年末时点已完工未结算的工程施工较年初有所增加。

注 6: 其他流动资产年末金额较年初金额减少 945,093,416.12 元,减幅 30.61%,主要系年末购买理财产品金额较上年减少 9.00 亿元所致。

注 7: 投资性房地产年末金额较年初金额减少 255,930,283.78 元,减幅 100.00%,主要系天津港爆炸事件导致用于出租的保税区办公大楼墙体部分损坏,出租协议提前终止,维修改造期间结转至在建工程所致。

注 8: 在建工程年末金额较年初金额减少 814,279,287.93 元,减幅 47.33%,主要系年初在建项目本年达到预定可使用状态后预转至固定资产所致。

注 9: 递延所得税资产年末金额较年初金额增加 113,227,800.25 元,增幅 70.05%,主要系未开票的挂账成本产生的可抵扣暂时性差异增加,纳税调整后确认递延所得税资产增加。

注 10: 以公允价值计量且其变化计入当期损益的金融负债年末金额较年初金额增加 127,595,398.21 元,增幅 161.51%,主要系本公司之子公司海洋石油工程(青岛)有限公司与渣打银行签订的 YAMAL 项目相关远期售汇合约的公允价值增加所致。

注 11: 预收款项年末金额较年初金额减少 959,996,560.74 元,减幅 94.08%,主要系本年完工项目较多,随着工程进度的增加结转至营业收入。

注 12: 一年内到期的非流动负债和长期应付款为子公司深圳海油工程水下技术有限公司融资租赁应付天津招银重装设备租赁有限公司租赁款,本年减少系本年已提前支付剩余全部款项,年末余额为 0。

注 13: 其他流动负债年末金额较年初金额增加 18,210,656.20 元,增幅 45.36%,主要系递延收益中预计一年内将结转损益的政府补助项目款项增加所致。

注 14: 长期借款年末金额较年初金额减少 56,172,420.00 元,减幅 100.00%,主要系本年长期借款到期偿还所致。

## 海洋石油工程股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度合并利润表两期变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度	备注
营业收入	16,201,506,738.74	22,031,375,176.07	-26.46%	注 1
营业成本	11,220,432,672.74	14,967,060,880.21	-25.03%	注 1
营业税金及附加	226,470,860.29	516,440,032.23	-56.15%	注 2
财务费用	-151,558,901.12	117,339,130.54	-229.16%	注 3
资产减值损失	45,656,833.64	160,082,827.89	-71.48%	注 4
营业外支出	2,012,694.83	7,422,967.65	-72.89%	注 5

注 1: 营业收入本年金额较上年金额减少 5,829,868,437.33 元, 减幅 26.46%, 营业成本本年金额较上年金额减少 3,746,628,207.47 元, 减幅 25.03%, 主要系本年业务量减少所致。

注 2: 营业税金及附加本年金额较上年金额减少 289,969,171.94 元, 减幅 56.15%, 主要系营业收入减少导致流转税金减少。

注 3: 财务费用本年金额较上年金额减少 268,898,031.66 元, 减幅 229.16%, 主要系外币汇率波动导致本年汇兑净收益增加 2.20 亿元, 借款减少从而利息支出减少 0.38 亿元。

注 4: 资产减值损失本年金额较上年金额减少 114,425,994.25 元, 减幅 71.48%, 主要系上年固定资产计提减值准备 1.54 亿元, 本年无此类事项。

注 5: 营业外支出本年金额较上年金额减少 5,410,272.82 元, 减幅 72.89%, 主要系本年非流动资产处置损失较上年减少所致。

### 十七、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 3 月 15 日由本公司董事会批准报出。





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



	姓名	李晓英
	Full name	
	性别	女
	Sex	
	出生日期	1964-12-20
	Date of birth	
工作单位	上海华信会计师事务所有限公司	
Working unit		
身份证号码	10108631220226	
Identity card No.		

证书编号	100000931236
No. of Certificate	
批准注册协会	北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs	
发证日期	2004-01-01
Date of issuance	

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



日  
/  
月

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



日  
/  
月



姓名: 孙莹  
 Full name: Sun Ying  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1963年10月19日  
 Date of birth: 1963-10-19  
 工作单位: 润安达会计师事务所  
 Working unit: Runanda Accounting Firm  
 身份证号码: 210602631019402  
 Identity card No.: 210602631019402

证书编号: 100000362480  
 No. of Certificate: 100000362480  
 批准注册协会: 中国注册会计师协会  
 Authorizes Institute of CPAs: CICPA  
 发证日期: 2009年5月12日  
 Date of issuance: 2009-5-12

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

2009年5月11日  
 2010年5月11日

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年12月4日  
 2012-12-4



12

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2011年  
 2012年  
 2013年  
 2014年



6

7

# 说明

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

## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000170

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

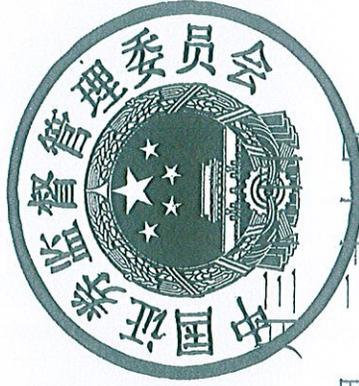
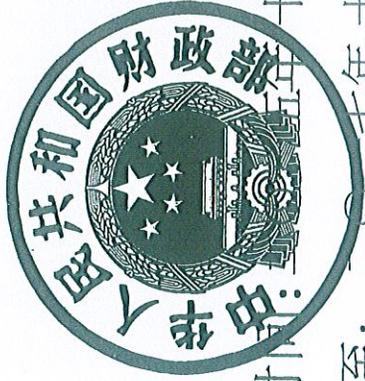
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月十日

证书有效期至: 二〇一七年十月十日





# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月22日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。