

中海油田服务股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一九年十二月三十一日止年度

财务报表及审计报告
二零一九年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 6
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9
合并股东权益变动表	10
合并现金流量表	11
公司资产负债表	12 - 13
公司利润表	14
公司股东权益变动表	15
公司现金流量表	16
财务报表附注	17 -129
补充资料	130
1. 非经常性损益明细表	130
2. 净资产收益率和每股收益	130
3. 按中国与香港财务报告准则编报差异调节表	130

审计报告

德师报(审)字(20)第 P00532 号
(第 1 页, 共 6 页)

中海油田服务股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的中海油田服务股份有限公司(以下简称“中海油服”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中海油服 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P00532 号
(第 2 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(一)固定资产中的部分钻井平台、船舶减值评估

1、事项描述

如财务报表附注五、13 所示,中海油服的固定资产主要系钻井平台和船舶等。截至 2019 年 12 月 31 日,中海油服固定资产扣除累计固定资产减值准备后的账面净值为人民币 46,852,986,210 元,对财务报表具有重要性。

如财务报表附注三、31 所述,由于国际油价及国际油田服务市场回暖缓慢,中海油服大型装备的使用率和作业价格尚未恢复到正常水平,管理层认为固定资产中的部分钻井平台、船舶存在减值迹象。在对上述资产进行减值测试时,管理层需要根据相关资产预计未来现金流量的现值确定其可收回金额,这涉及管理层在合理和有依据的基础上综合考虑未来现金流量、折现率等各种因素作出重大会计估计和判断。

基于上述原因,我们将固定资产中的部分钻井平台、船舶减值评估识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对固定资产中的部分钻井平台、船舶的减值评估执行的主要审计程序包括:

- (1) 测试和评价管理层关于固定资产计价和减值测试相关关键内部控制设计和运行的有效性;
- (2) 了解、评估管理层对固定资产减值迹象的判断及其依据;
- (3) 评估减值测试方法的适当性及其是否一贯应用;
- (4) 了解和评价管理层利用其估值专家的工作,并利用我们的估值专家评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性;
- (5) 测试管理层减值测试所依据的基础数据及减值测试模型的计算准确性。

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P00532 号
(第 3 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(二)按单项计提信用损失准备的应收账款减值评估

1、事项描述

如财务报表附注五、4 所示,截至 2019 年 12 月 31 日,中海油服按单项计提信用损失准备的应收账款扣除预期信用损失准备后的账面净值为人民币 9,532,260,106 元,对财务报表具有重要性。

如财务报表附注三、31 所述,管理层对金额重大的以及金额不重大但是具有特别信用风险的应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失。在对应收账款的预期信用损失进行估计时,管理层需要综合考虑历史回款情况、信用风险变化等,并考虑前瞻性信息,涉及管理层运用重大会计估计和判断。

基于上述原因,我们将按单项计提信用损失准备的应收账款减值评估识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对按单项计提信用损失准备的应收账款减值评估执行的主要审计程序包括:

- (1) 测试和评价与应收账款减值评估相关关键内部控制设计和运行的有效性;
- (2) 测试管理层在预期信用损失模型中所使用的关键基础数据,包括相关客户历史回款情况、信用风险变化情况以及前瞻性信息等;
- (3) 评价管理层在评估应收账款的预期信用损失准备时所作出的会计估计是否合理,依据是否充分,包括已发生信用减值应收账款的识别是否完整,依赖债务人外部信用评级信息评估其信用风险是否恰当,是否存在管理层偏见的迹象等;
- (4) 利用我们的估值专家评价管理层所采用的关键假设及判断的合理性;
- (5) 评价应收账款减值的披露是否符合适用会计准则的要求。

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P00532 号
(第 4 页, 共 6 页)

四、其他信息

中海油服管理层对其他信息负责。其他信息包括中海油服 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中海油服的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P00532 号
(第 5 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P00532 号
(第 6 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国•上海

中国注册会计师: 陈曦
(项目合伙人)

中国注册会计师: 陈琛

2020 年 3 月 25 日

合并资产负债表
2019年12月31日

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本年末余额	上年末余额
流动资产			
货币资金	1	3,465,791,173	3,342,403,447
交易性金融资产	2	4,511,248,067	1,749,722,574
应收票据	3	44,244,578	208,164,606
应收账款	4	10,305,533,467	8,015,313,025
应收款项融资	5	40,580,000	24,739,742
预付款项	6	132,787,929	127,705,409
其他应收款	7	265,183,486	259,866,017
存货	8	1,424,673,901	1,379,777,492
合同资产	9	262,594,465	-
一年内到期的非流动资产	21	45,086,312	35,580,599
其他流动资产	10	2,531,931,751	6,565,654,666
流动资产合计		23,029,655,129	21,708,927,577
非流动资产			
长期股权投资	11	880,583,152	679,162,332
其他非流动金融资产	12	-	-
固定资产	13	46,852,986,210	49,263,051,870
在建工程	14	1,913,743,081	1,522,838,848
使用权资产	15	987,133,655	不适用
无形资产	16	406,142,627	337,893,585
开发支出	17	150,336,420	92,426,319
商誉	18	-	-
长期待摊费用	19	1,450,301,983	746,125,339
递延所得税资产	20	92,468,008	65,869,485
其他非流动资产	21	338,487,906	270,709,207
非流动资产合计		53,072,183,042	52,978,076,985
资产总计		76,101,838,171	74,687,004,562

合并资产负债表 - 续
2019年12月31日

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本年末余额	上年末余额
流动负债			
短期借款	22	2,443,946,195	1,374,822,860
应付票据	23	3,466,634	50,266,000
应付账款	24	9,690,152,749	8,275,052,464
合同负债	25	255,305,683	154,410,213
应付职工薪酬	26	979,228,368	909,174,212
应交税费	27	934,648,993	768,132,889
其他应付款	28	254,003,703	207,618,296
一年内到期的非流动负债	29	5,016,855,358	5,069,488,848
其他流动负债	30	251,212,893	202,078,181
流动负债合计		19,828,820,576	17,011,043,963
非流动负债			
长期借款	31	201,049,392	787,630,650
应付债券	32	17,928,478,300	21,069,891,833
租赁负债	33	547,571,865	不适用
长期应付款	34	28,686,581	23,633,374
递延收益	35	401,554,262	522,838,540
递延所得税负债	20	62,654,805	286,559,961
其他非流动负债	36	192,745,166	308,000,380
非流动负债合计		19,362,740,371	22,998,554,738
负债合计		39,191,560,947	40,009,598,701
股东权益			
股本	37	4,771,592,000	4,771,592,000
资本公积	38	12,366,274,941	12,366,274,941
其他综合收益	39	(108,680,691)	(150,482,062)
盈余公积	40	2,508,655,960	2,508,655,960
未分配利润	41	17,196,349,188	15,033,835,040
归属于母公司股东权益合计		36,734,191,398	34,529,875,879
少数股东权益		176,085,826	147,529,982
股东权益合计		36,910,277,224	34,677,405,861
负债和股东权益总计		76,101,838,171	74,687,004,562

附注为财务报表的组成部分

第7页至第129页的财务报表由以下人士签署：

齐美胜

法定代表人

二零二零年三月二十五日

郑永钢

主管会计工作负责人

二零二零年三月二十五日

种晓洁

会计机构负责人

二零二零年三月二十五日

合并利润表
2019年12月31日止年度

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		31,135,149,996	21,945,877,580
其中：营业收入	42	31,135,149,996	21,945,877,580
二、营业总成本		27,961,334,412	21,648,683,837
其中：营业成本	42	25,291,543,411	19,543,678,809
税金及附加	43	59,311,837	59,249,347
销售费用	44	34,240,841	27,105,259
管理费用	45	704,177,117	660,245,467
研发费用		932,656,023	742,102,607
财务费用	46	939,405,183	616,302,348
其中：利息费用		1,071,874,123	1,072,270,640
利息收入		67,521,240	107,552,030
加：其他收益		262,509,092	187,738,501
投资收益	47	538,665,791	349,017,957
其中：对合营企业的投资收益		320,452,032	184,287,516
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		(38,829,341)	49,440,725
资产减值损失(损失以“-”号填列)	48	(247,640,323)	(127,628,711)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	49	(316,323,567)	(415,364,367)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	50	75,206,761	315,945,304
三、营业利润(营业亏损以“-”号填列)		3,447,403,997	656,343,152
加：营业外收入	51	205,502,109	147,274,350
减：营业外支出	52	180,732,039	97,288,818
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,472,174,067	706,328,684
减：所得税费用	53	944,158,798	617,656,702
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,528,015,269	88,671,982
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,528,015,269	88,671,982
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		25,777,246	17,869,658
2.归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,502,238,023	70,802,324
六、其他综合收益的税后净额	55	44,579,969	198,422,407
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		41,801,371	191,689,511
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(1,378,783)	(3,284,477)
1.重新计量设定受益计划变动额		(1,378,783)	(3,284,477)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		43,180,154	194,973,988
1.权益法下可转损益的其他综合收益		7,157,018	4,564,469
2.外币财务报表折算差额		36,023,136	190,409,519
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,778,598	6,732,896
七、综合收益总额		2,572,595,238	287,094,389
归属于母公司股东的综合收益总额		2,544,039,394	262,491,835
归属于少数股东的综合收益总额		28,555,844	24,602,554
八、每股收益			
基本每股收益	54	0.5244	0.0148

合并股东权益变动表
2019年12月31日止年度

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							小计		
	股本 附注五、37	资本公积 附注五、38	其他综合收益 附注五、39	专项储备	盈余公积 附注五、40	未分配利润 附注五、41				
一、上年年末余额	4,771,592,000	12,366,274,941	(150,482,062)	-	2,508,655,960	15,033,835,040	34,529,875,879	147,529,982	34,677,405,861	
加：会计政策变更(附注三、32)	-	-	-	-	-	(5,712,435)	(5,712,435)	-	(5,712,435)	
二、本年初余额	4,771,592,000	12,366,274,941	(150,482,062)	-	2,508,655,960	15,028,122,605	34,524,163,444	147,529,982	34,671,693,426	
三、本年增减变动金额	-	-	41,801,371	-	-	2,168,226,583	2,210,027,954	28,555,844	2,238,583,798	
(一)综合收益总额	-	-	41,801,371	-	-	2,502,238,023	2,544,039,394	28,555,844	2,572,595,238	
(二)利润分配	-	-	-	-	-	(334,011,440)	(334,011,440)	-	(334,011,440)	
对股东的分配	-	-	-	-	-	(334,011,440)	(334,011,440)	-	(334,011,440)	
(三)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提取专项储备	-	-	-	29,412,100	-	-	29,412,100	-	29,412,100	
使用专项储备	-	-	-	(29,412,100)	-	-	(29,412,100)	-	(29,412,100)	
四、本年年末余额	4,771,592,000	12,366,274,941	(108,680,691)	-	2,508,655,960	17,196,349,188	36,734,191,398	176,085,826	36,910,277,224	

项目	上年金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							小计		
	股本 附注五、37	资本公积 附注五、38	其他综合收益 附注五、39	专项储备	盈余公积 附注五、40	未分配利润 附注五、41				
一、本年初余额	4,771,592,000	12,371,738,191	(342,171,573)	-	2,508,655,960	15,249,328,236	34,559,142,814	122,927,428	34,682,070,242	
二、本年增减变动金额	-	(5,463,250)	191,689,511	-	-	(215,493,196)	(29,266,935)	24,602,554	(4,664,381)	
(一)综合收益总额	-	-	191,689,511	-	-	70,802,324	262,491,835	24,602,554	287,094,389	
(二)所有者投入和减少资本	-	(5,463,250)	-	-	-	-	(5,463,250)	-	(5,463,250)	
同一控制下企业合并	-	(44,525,060)	-	-	-	-	(44,525,060)	-	(44,525,060)	
股东的视同投资	-	39,061,810	-	-	-	-	39,061,810	-	39,061,810	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(286,295,520)	(286,295,520)	-	(286,295,520)	
对股东的分配	-	-	-	-	-	(286,295,520)	(286,295,520)	-	(286,295,520)	
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提取专项储备	-	-	-	32,013,300	-	-	32,013,300	-	32,013,300	
使用专项储备	-	-	-	(32,013,300)	-	-	(32,013,300)	-	(32,013,300)	
三、本年年末余额	4,771,592,000	12,366,274,941	(150,482,062)	-	2,508,655,960	15,033,835,040	34,529,875,879	147,529,982	34,677,405,861	

合并现金流量表
2019年12月31日止年度

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,634,446,980	21,526,597,769
取得政府补助及补贴		89,781,236	123,948,758
收到的税费返还		88,266,318	65,525,812
经营活动现金流入小计		30,812,494,534	21,716,072,339
购买商品、接受劳务支付的现金		15,288,786,687	10,685,243,819
支付给职工以及为职工支付的现金		5,740,838,225	4,933,724,813
支付的各项税费		1,979,874,936	981,039,949
支付的其他与经营活动有关的现金	56	834,653,510	943,702,108
经营活动现金流出小计		23,844,153,358	17,543,710,689
经营活动产生的现金流量净额	57	6,968,341,176	4,172,361,650
投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		12,141,522,958	9,841,607,920
取得投资收益收到的现金		411,173,899	314,927,364
取得存款利息收入所收到的现金		69,414,149	123,798,900
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		25,702,619	564,069,575
收到的其他与投资活动有关的现金		-	13,726,400
投资活动现金流入小计		12,647,813,625	10,858,130,159
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,002,293,738	2,520,017,844
取得其他投资所支付的现金		10,800,000,000	15,395,967,193
投资活动现金流出小计		13,802,293,738	17,915,985,037
投资活动产生的现金流量净额		(1,154,480,113)	(7,057,854,878)
筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		1,017,120,000	-
筹资活动现金流入小计		1,017,120,000	-
偿还债务所支付的现金		5,237,045,866	1,725,545,550
同一控制下企业合并支付的现金		-	44,525,060
分配股利所支付的现金		334,011,440	286,295,520
偿还利息所支付的现金		1,097,824,214	1,004,122,710
筹资活动现金流出小计		6,668,881,520	3,060,488,840
筹资活动产生的现金流量净额		(5,651,761,520)	(3,060,488,840)
汇率变动对现金及现金等价物的影响额		31,879,859	106,517,244
现金及现金等价物净增加(减少)额		193,979,402	(5,839,464,824)
加：年初现金及现金等价物余额		3,169,609,368	9,009,074,192
年末现金及现金等价物余额	57	3,363,588,770	3,169,609,368

公司资产负债表
2019年12月31日

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十四	本年末余额	上年末余额
流动资产			
货币资金	1	1,946,735,672	2,067,521,763
交易性金融资产		4,511,248,067	1,749,722,574
应收票据	2	44,244,578	208,164,606
应收账款	3	10,067,948,917	7,883,373,753
应收款项融资	4	39,180,000	24,661,442
预付款项		24,771,474	73,624,420
其他应收款	5	906,010,896	1,097,254,090
存货		628,087,989	662,034,391
合同资产		140,430,271	-
其他流动资产		2,518,579,297	6,551,299,926
流动资产合计		20,827,237,161	20,317,656,965
非流动资产			
长期应收款		6,893,547,084	6,137,644,090
长期股权投资	6	8,724,057,608	8,452,636,788
固定资产	7	23,634,707,228	25,181,055,048
在建工程	8	1,747,979,612	1,034,483,774
使用权资产	9	715,834,061	不适用
无形资产		148,930,655	164,019,332
长期待摊费用		991,033,983	581,760,395
递延所得税资产		30,508,772	-
其他非流动资产		170,444,455	50,283,683
非流动资产合计		43,057,043,458	41,601,883,110
资产总计		63,884,280,619	61,919,540,075

公司资产负债表 - 续
2019年12月31日

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十四	本年末余额	上年末余额
流动负债			
应付票据	10	3,466,634	50,266,000
应付账款	11	8,790,985,432	7,327,625,661
合同负债		203,958,291	128,066,392
应付职工薪酬		832,073,465	783,481,299
应交税费		772,549,672	589,081,555
其他应付款		651,095,581	607,071,804
一年内到期的非流动负债		1,356,075,050	4,882,323,665
其他流动负债		250,974,173	195,741,380
流动负债合计		12,861,178,298	14,563,657,756
非流动负债			
长期借款		201,049,392	787,630,650
应付债券		7,497,769,500	7,394,666,500
租赁负债	12	286,639,268	不适用
递延收益		314,961,968	355,471,779
递延所得税负债		-	220,038,606
非流动负债合计		8,300,420,128	8,757,807,535
负债合计		21,161,598,426	23,321,465,291
股东权益			
股本		4,771,592,000	4,771,592,000
资本公积		12,371,646,371	12,371,646,371
其他综合收益		143,341,825	101,515,869
盈余公积		2,508,655,960	2,508,655,960
未分配利润	13	22,927,446,037	18,844,664,584
股东权益合计		42,722,682,193	38,598,074,784
负债和股东权益总计		63,884,280,619	61,919,540,075

公司利润表
2019年12月31日止年度

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十四	本年金额	上年金额
一、营业收入	14	25,412,308,275	17,571,945,270
减：营业成本	14	19,291,613,477	14,251,550,417
税金及附加		56,486,129	54,636,475
管理费用		447,994,896	409,701,764
研发费用		896,450,274	722,021,777
财务费用	15	289,000,488	26,830,151
其中：利息费用		462,848,288	476,131,201
利息收入		58,164,281	81,767,890
加：其他收益(损失以“-”号填列)		262,305,999	187,647,098
投资收益(损失以“-”号填列)	16	538,665,791	349,017,957
其中：对合营企业的投资收益		320,452,032	184,287,516
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		(38,829,341)	49,440,725
资产减值损失(损失以“-”号填列)	17	(36,402,255)	75,917
信用减值损失(损失以“-”号填列)	18	(93,191,816)	(1,086,214,224)
资产处置收益(损失以“-”号填列)		76,370,348	318,922,693
二、营业利润(营业亏损以“-”号填列)		5,139,681,737	1,926,094,852
加：营业外收入		203,264,903	148,890,148
减：营业外支出		174,798,604	84,173,068
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,168,148,036	1,990,811,932
减：所得税费用	19	754,000,077	413,337,950
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,414,147,959	1,577,473,982
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,414,147,959	1,577,473,982
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		41,825,956	86,871,296
将重分类进损益的其他综合收益		41,825,956	86,871,296
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		7,157,018	4,564,469
2. 外币财务报表折算差额		34,668,938	82,306,827
六、综合收益总额		4,455,973,915	1,664,345,278

公司股东权益变动表
2019年12月31日止年度

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,771,592,000	12,371,646,371	101,515,869	-	2,508,655,960	18,844,664,584	38,598,074,784
加：会计政策变更(附注三、32)	-	-	-	-	-	2,644,934	2,644,934
二、本年年初余额	4,771,592,000	12,371,646,371	101,515,869	-	2,508,655,960	18,847,309,518	38,600,719,718
三、本年增减变动金额	-	-	41,825,956	-	-	4,080,136,519	4,121,962,475
(一)综合收益总额	-	-	41,825,956	-	-	4,414,147,959	4,455,973,915
(二)利润分配	-	-	-	-	-	(334,011,440)	(334,011,440)
对股东的分配	-	-	-	-	-	(334,011,440)	(334,011,440)
(三)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	-	-	-	29,412,100	-	-	29,412,100
使用专项储备	-	-	-	(29,412,100)	-	-	(29,412,100)
四、本年年末余额	4,771,592,000	12,371,646,371	143,341,825	-	2,508,655,960	22,927,446,037	42,722,682,193

项目	上年金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	4,771,592,000	12,371,738,191	14,644,573	-	2,508,655,960	17,553,486,122	37,220,116,846
二、本年增减变动金额	-	(91,820)	86,871,296	-	-	1,291,178,462	1,377,957,938
(一)综合收益总额	-	-	86,871,296	-	-	1,577,473,982	1,664,345,278
(二)所有者投入和减少资本	-	(91,820)	-	-	-	-	(91,820)
同一控制下企业合并	-	(39,153,630)	-	-	-	-	(39,153,630)
股东的视同投资	-	39,061,810	-	-	-	-	39,061,810
(三)利润分配	-	-	-	-	-	(286,295,520)	(286,295,520)
对股东的分配	-	-	-	-	-	(286,295,520)	(286,295,520)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	-	-	-	32,013,300	-	-	32,013,300
使用专项储备	-	-	-	(32,013,300)	-	-	(32,013,300)
三、本年年末余额	4,771,592,000	12,371,646,371	101,515,869	-	2,508,655,960	18,844,664,584	38,598,074,784

公司现金流量表
2019年12月31日止年度

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十四	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,872,822,571	16,930,827,996
取得政府补助及补贴		89,540,088	123,868,100
收到的税费返还		64,948,730	65,525,812
经营活动现金流入小计		25,027,311,389	17,120,221,908
购买商品、接受劳务支付的现金		11,899,957,198	8,208,321,392
支付给职工以及为职工支付的现金		4,516,665,882	3,924,484,815
支付的各项税费		1,484,967,325	588,419,252
支付的其他与经营活动有关的现金		489,532,295	489,222,357
经营活动现金流出小计		18,391,122,700	13,210,447,816
经营活动产生的现金流量净额	20	6,636,188,689	3,909,774,092
投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		12,067,808,000	9,541,052,882
取得投资收益所收到的现金		411,173,899	314,927,364
取得利息收入所收到的现金		59,729,390	91,637,477
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		70,972,411	557,862,117
收回子公司借款收到的现金		1,480,970,252	706,747,360
投资活动现金流入小计		14,090,653,952	11,212,227,200
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,174,884,723	1,791,340,929
取得其他投资所支付的现金		10,800,000,000	15,069,593,923
对子公司投资支付的现金净额		70,000,000	-
同一控制下企业合并支付的现金		-	44,525,060
对子公司借款支付的现金		1,730,116,451	2,317,083,890
投资活动现金流出小计		14,775,001,174	19,222,543,802
投资活动产生的现金流量净额		(684,347,222)	(8,010,316,602)
筹资活动产生的现金流量			
偿还债务所支付的现金		5,192,418,266	692,743,800
分配股利所支付的现金		334,011,440	286,295,520
偿还利息所支付的现金		499,636,074	472,541,849
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	5,269,446
筹资活动现金流出小计		6,026,065,780	1,456,850,615
筹资活动产生的现金流量净额		(6,026,065,780)	(1,456,850,615)
汇率变动对现金及现金等价物的影响额		21,897,724	77,355,889
现金及现金等价物净减少额		(52,326,589)	(5,480,037,236)
加：年初现金及现金等价物余额		1,993,478,625	7,473,515,861
年末现金及现金等价物余额	21	1,941,152,036	1,993,478,625

一、 公司基本情况

1. 公司概况

中海油田服务股份有限公司(“本公司”)经国家经济贸易委员会于2002年9月20日以国经贸企改[2002]694号文批复同意由中国海洋石油集团有限公司(“中国海油”)发起设立,注册资本为人民币260,000万元,于本公司设立日由中国海油以自身或通过其下属企业持有相关公司的股权于重组基准日即2002年4月30日经评估后的净资产折合成本公司的境内国有法人股计人民币260,000万元及资本公积人民币135,665.43万元作为出资。本公司于2002年9月26日在中华人民共和国注册成立为股份有限公司。经营范围主要为:为石油、天然气及其他地质矿产的勘察、勘探、钻井、开发及开采提供服务及提供船舶服务。本公司现注册地址为中国天津滨海高新区塘沽海洋科技园海川路1581号。

根据中国证券监督管理委员会2002年10月11日签发的证监发行字[2002]30号文批复,本公司于2002年11月向全球公开发行每股面值人民币1元的境外上市外资股普通股,发行数量为1,395,320,000股,发行价格为每股港币1.68元。另外减持国有股出售存量139,532,000股,出售价格亦为每股港币1.68元。全部境外上市外资股均以港币现金认购,并于2002年11月20日在香港联合交易所挂牌交易。本公司注册资本由此变更为人民币3,995,320,000元,股本为人民币3,995,320,000元,每股面值人民币1元,其中国有发起人中国海油持有国有法人股2,460,468,000股,境外上市外资股1,534,852,000股。

根据中国证券监督管理委员会于2007年9月11日签发的证监发行字[2007]284号文核准,本公司获准首次公开发行500,000,000股A股普通股(“普通股”),并于2007年9月28日在上海证券交易所挂牌交易。在公开发行普通股后,本公司注册资本变更为人民币4,495,320,000元,股本为人民币4,495,320,000元,每股面值人民币1元。

2009年9月,根据中华人民共和国财政部等机构联合发布的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》等相关文件,中国海油将其所持本公司股份中的50,000,000股股份划转到全国社会保障基金理事会。上述转持后,本公司股东中包括由中国海油持有的国有法人股2,410,468,000股,由全国社会保障基金理事会持有的国有法人股50,000,000股,境外上市外资股1,534,852,000股及境内上市普通股500,000,000股。

2014年1月15日,本公司按配售价21.3港元/股向承配人配发及发行新境外上市外资股共计276,272,000股。经配售后,本公司注册资本变更为人民币4,771,592,000元,股本为人民币4,771,592,000元,每股面值人民币1元。

2015年,中国海油多次增持本公司股份,累计增持公司股份381,300股。截至2019年12月31日止,中国海油直接持有公司股份2,410,849,300股,约占本公司股本总额的50.53%。

本公司及其子公司(“本集团”)的最终母公司为于中华人民共和国成立的中国海油。中国海油注册地址为北京市东城区朝阳门北大街25号。

本财务报表已经本公司董事会于2020年3月25日决议批准。

一、 公司基本情况 - 续

2. 合并财务报表范围

本集团本年度合并财务报表范围详细情况参见附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

2. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

二、 财务报表的编制基础 - 续

3. 持续经营

本集团对自 2019 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2019 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2019 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司之境外子公司和其他经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用，于发生时计入当期损益。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 合并财务报表的编制方法 - 续

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司或吸收合并下的被合并方，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司或被合并方同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排分为共同经营和合营企业。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三、14。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生上月最后一日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 外币业务和外币报表折算 - 续

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。本集团实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在公司财务报表确认为当期损益；在编制合并财务报表时将该汇兑差额确认为其他综合收益，在处置境外经营时，全部转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产的分类、确认与计量 - 续

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产，包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款(除预缴税款和备用金)和其他流动资产-保证收益银行理财产品。

该类金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资。

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产的分类、确认与计量 - 续

(3) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件，亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。本集团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根据其流动性在资产负债表中交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

本集团以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

金融资产及其他项目减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认减值损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收票据和应收账款，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面金额；对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产及其他项目减值 - 续

(1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 金融工具外部或内部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格。
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产及其他项目减值 - 续

(3) 预期信用损失的确定

本集团对金额重大的以及金额不重大但是具有特别信用风险的应收款项、租赁应收款、合同资产、其他流动资产—保证收益理财产品及财务担保合同在单项资产的基础上确定其信用损失，除此以外在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、债务人类型及其所处的经济环境等。本集团大部分应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产的转移 - 续

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和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，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分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。本集团的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债

除财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。摊余成本参见附注三、10。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)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。

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

权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

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

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资。其相关会计政策参见附注三、10。

12. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品以及在途物资等。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本。领用或发出的存货，采用加权平均法确定其实际成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

13. 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。有关合同资产预期信用损失的确认方法及会计处理方法，具体参见附注三、10。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

初始投资成本的确定

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

后续计量及损益确认方法

按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

按权益法核算的长期股权投资

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 长期股权投资 - 续

后续计量及损益确认方法 - 续

按权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分摊额后，恢复确认收益分享额。

长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、20。

15. 固定资产

确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

15. 固定资产 - 续

折旧方法

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用寿命	估计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30年	不高于 10%	3%-5%
船舶(含船舶部件)	年限平均法	10-20年	不高于 10%	4.5%-10%
钻井平台(含平台部件)	年限平均法	5-30年	不高于 10%	3%-20%
机器及设备	年限平均法	5-10年	不高于 10%	9%-20%
其他运输工具	年限平均法	5年	不高于 10%	18%-20%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、20。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产等。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、20。

17. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款发生的利息及其他成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建才能达到预定可使用状态的固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 借款费用 - 续

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建过程中，发生除达到预定可使用状态或者可销售必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

18. 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19. 无形资产

计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算，自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。使用寿命不确定的无形资产不予以摊销。

使用寿命有限的各类无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
商标	10年
土地使用权	50年
管理系统	10年
软件	3-5年
合同价值	合同受益期
多用户数据库	4年

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、20。

内部研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团资本化的开发支出主要为多用户数据库开发支出。多用户数据库包含地震勘探数据，该数据以非独家方式向多位用户授权使用。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

20. 长期资产减值

本集团于资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程和使用寿命确定的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产及资本化的开发支出，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销，摊销期如下：

	摊销期
高价周转料	3 年
资产改造支出	2-5 年

22. 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团职工为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- (1) 服务成本，包括当期服务成本，过去服务成本和结算利得或损失；
- (2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及；
- (3) 重新计量养老金设定受益计划净负债或净资产导致的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

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

设定受益计划终止时，将重新计量设定受益计划净负债或者净资产的变动计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润，终止产生的利得或损失计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

24. 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使购买选择权时，该选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

未纳入租赁负债计量的与相关资产的未来业绩或使用情况挂钩的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

25. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

亏损合同

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

26. 收入

本集团的收入主要来源于钻井服务、油田技术服务、物探采集和工程勘察服务、船舶服务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

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

本集团的钻井服务、油田技术服务、物探采集和工程勘察服务、船舶服务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于不属于在某一时段内履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

包含两项或多项履约义务的合同

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

26. 收入 - 续

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

27. 合同成本

取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在其他流动资产或其他非流动资产中列报。

履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

上述与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

28. 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。政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与资产相关的政府补助主要为本集团收到的产业引导资金、形成资产的国家重大课题研究专项拨款。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与收益相关的政府补助主要为本集团收到的不形成资产的国家重大课题研究专项拨款。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。

取得政策性优惠贷款贴息

对于财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本集团以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

递延所得税资产和递延所得税负债

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

30. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

30. 租赁 - 续

本集团作为承租人

租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物/船舶/钻井平台/机器及设备/其他运输工具的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。本集团本年无低价值资产租赁。

租赁变更

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

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

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

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

本集团作为出租人

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

30. 租赁 - 续

本集团作为出租人 - 续

本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

售后租回交易

本集团作为卖方及承租人

本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。本集团本年未发生新的售后回租交易。

31. 其他重要的会计政策及重大会计判断和估计

利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制或共同控制的，构成关联方。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

31. 其他重要的会计政策及重大会计判断和估计 - 续

分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

固定资产的可使用年限、预计残值以及固定资产的减值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验确定。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的固定资产项目。管理层须根据以往经验估计适当的可使用年限。

2019 年全球石油需求增长呈现放缓态势，世界经济下行压力增大。受供需关系及地缘政治影响，全年原油市场动荡不安。由于国际油价及国际油田服务市场回暖缓慢，本集团部分大型装备的使用率和作业价格尚未恢复到正常水平，管理层认为部分钻井平台、船舶等固定资产存在减值迹象。针对存在减值迹象的固定资产，管理层执行减值测试。资产的可收回金额根据资产或资产组的使用价值与其公允价值减去处置费用后的净额之间较高者确定。在估计其使用价值时，预计资产的未来现金流量并采用折现率折现后确定。管理层在合理和有依据的基础上对资产的使用情况进行会计估计并预测未来现金流量，包括根据附注十二、2 所述事项的最新发展并综合考虑各种因素后预测为该作业合同提供服务的钻井平台的未来现金流量。采用的折现率反映当前市场的货币时间价值和与该资产有关的特定风险。管理层须就未来现金流量及折现率作出假设，因而牵涉不确定因素。于 2019 年，本集团计提固定资产减值准备人民币 241,074,743 元(2018 年：人民币 122,962,327 元)。详情参见附注五、13。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

31. 其他重要的会计政策及重大会计判断和估计 - 续

重大会计判断和估计 - 续

应收账款的信用损失准备

本集团管理层对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。所涉及的重大会计估计和判断主要包括：对于在单项资产的基础上确定其信用损失的应收账款，主要是结合相关客户历史回款情况、信用风险变化情况以及前瞻性信息，对应收账款的预期信用损失进行估计；对于在组合基础上采用减值矩阵确定其信用损失的应收账款，主要是依据共同信用风险特征将应收账款划分为不同的组合，结合历史损失情况计算应收账款的历史损失率，对历史损失率是否可以代表应收账款信用风险敞口期间经济环境条件下可能发生的损失情况进行估计和判断，结合前瞻性信息对历史损失率的调整比例进行合理估计，以确定不同风险特征组合的信用损失率。这涉及重大会计估计和判断，因而牵涉不确定因素。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团应收账款账面净值为人民币 10,305,533,467 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 8,015,313,025 元)，已扣除信用损失准备人民币 2,918,401,147 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 2,563,970,130 元)。详情参见附注五、4。

递延所得税资产的确认

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异的限度内，本集团就所有尚未利用的可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。管理层需要运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延税项资产的金额。截至本年年末，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的转回期，本集团对于可抵扣税务亏损人民币 9,611,096,613 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 9,277,338,085 元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 1,727,398,176 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,701,007,774 元)，未确认为递延所得税资产。详情参见附注五、20。如果未来实际产生的应纳税所得额大于预期，将导致递延所得税资产确认金额的变化，该变化将确认在相应期间的合并利润表中。

税项

复杂税务法规(包括与税收优惠相关的规定)的解释和未来应税收入金额及时点皆存在不确定性。鉴于本集团国际业务关系广泛及现有合同或协议的复杂性，实际的税项结果与本集团的预估情形可能存在差异，该差异将导致对已确认的应税收入或应负担税费做出调整。本集团基于最佳估计，按照各经营所在地税务机关审计后结果计提相关准备。计提金额考虑多种因素，如前期税务审计经验，以及本集团和税务机关对法规理解的差异。由于本集团涉及多国税务机关，多种事项均可能导致上述理解的差异。

本集团递延所得税资产与负债，按照预期收回该资产或偿还该负债期间的适用税率计算。本集团运用判断来估计未来期间集团的适用税率，结合公司的纳税筹划策略以及公司高新技术企业自我评估及复核的情况，以决定应确认的递延所得税的适用税率。如未来实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回期间的合并利润表中。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新租赁准则

本集团自 2019 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”, 修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义, 增加了租赁的识别、分拆和合并等内容; 取消承租人经营租赁和融资租赁的分类, 要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债, 并分别确认折旧和利息费用; 改进了承租人对租赁的后续计量, 增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理, 并增加了相关披露要求。此外, 也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的租赁的会计政策参见附注三、18, 附注三、24 和附注三、30。

对于首次执行日前已存在的合同, 本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁, 本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁, 作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时, 具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代, 本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 首次执行日之前发生租赁变更的, 本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于首次执行日, 本集团因执行新租赁准则而做了如下调整:

对于首次执行日前的经营租赁, 本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 并按照下列方式计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率)。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

32. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

本集团作为承租人 - 续

本集团于 2019 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 1,801,002,958 元(含一年内到期的租赁负债)、使用权资产人民币 1,480,884,837 元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的区间为 3.85%~4.47%。

本集团于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2018 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

单位：元 币种：人民币	
项目	2019年1月1日
一、2018年12月31日经营租赁承诺	2,048,553,402
减：增值税影响	88,388,911
二、2018年12月31日经营租赁承诺(不含增值税)	1,960,164,491
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	1,764,313,405
加：合理确定将行使的续租选择权	47,320,785
减：确认豁免——短期租赁	5,546,605
减：自首次执行日起剩余租赁期间短于 12 个月	5,084,627
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	1,801,002,958
三、2019年1月1日租赁负债	1,801,002,958
列示为：	
一年内到期的非流动负债	712,207,547
租赁负债	1,088,795,411

2019 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

单位：元 币种：人民币	
项目	2019年1月1日
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	1,480,884,837
按类别：	
房屋及建筑物	116,432,950
船舶	320,778,946
钻井平台	969,561,902
机器及设备	73,942,699
其他运输工具	168,340
合计：	1,480,884,837

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

本集团作为出租人

除非本集团作为转租出租人，对于首次执行日前划分为经营租赁且首次执行日后仍存续的转租赁进行重新评估和分类，对于重分类为融资租赁的作为一项新的租赁处理外，本集团对于其作为出租人的租赁无需任何过渡调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行新租赁准则对本集团 2019 年 1 月 1 日留存收益的影响列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	注	2019年1月1日 执行新租赁准则的影响
新租赁准则首次执行日经营租赁确认的使用权资产		1,480,884,837
新租赁准则首次执行日经营租赁确认的租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)		(1,801,002,958)
首次执行日前已存在的租赁合同相关的应付账款影响	1	325,075,431
首次执行日前资本化的经营租赁费用影响	2	(1,599,247)
首次执行日前已存在的租赁合同相关的预付款项影响	3	(8,539,867)
所得税影响		(530,631)
合计		(5,712,435)

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

执行新租赁准则对本集团 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	注	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产				
货币资金		3,342,403,447	3,342,403,447	-
交易性金融资产		1,749,722,574	1,749,722,574	-
应收票据		208,164,606	208,164,606	-
应收账款		8,015,313,025	8,015,313,025	-
应收款项融资		24,739,742	24,739,742	-
预付款项	3、4	127,705,409	69,165,542	(58,539,867)
其他应收款		259,866,017	259,866,017	-
存货	2	1,379,777,492	1,378,178,245	(1,599,247)
一年内到期的非流动资产		35,580,599	35,580,599	-
其他流动资产		6,565,654,666	6,565,654,666	-
流动资产合计		21,708,927,577	21,648,788,463	(60,139,114)
非流动资产				
长期股权投资		679,162,332	679,162,332	-
其他非流动金融资产		-	-	-
固定资产		49,263,051,870	49,263,051,870	-
在建工程		1,522,838,848	1,522,838,848	-
使用权资产		不适用	1,480,884,837	1,480,884,837
无形资产		337,893,585	337,893,585	-
开发支出		92,426,319	92,426,319	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		746,125,339	746,125,339	-
递延所得税资产		65,869,485	65,917,736	48,251
其他非流动资产	4	270,709,207	320,709,207	50,000,000
非流动资产合计		52,978,076,985	54,509,010,073	1,530,933,088
资产总计		74,687,004,562	76,157,798,536	1,470,793,974

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

执行新租赁准则对本集团 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下： - 续

合并资产负债表 - 续

单位：元 币种：人民币

项目	注	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债				
短期借款		1,374,822,860	1,374,822,860	-
应付票据		50,266,000	50,266,000	-
应付账款	1	8,275,052,464	7,949,977,033	(325,075,431)
合同负债		154,410,213	154,410,213	-
应付职工薪酬		909,174,212	909,174,212	-
应交税费		768,132,889	768,132,889	-
其他应付款		207,618,296	207,618,296	-
一年内到期的非流动负债		5,069,488,848	5,781,696,395	712,207,547
其他流动负债		202,078,181	202,078,181	-
流动负债合计		17,011,043,963	17,398,176,079	387,132,116
非流动负债				
长期借款		787,630,650	787,630,650	-
应付债券		21,069,891,833	21,069,891,833	-
租赁负债		不适用	1,088,795,411	1,088,795,411
长期应付款		23,633,374	23,633,374	-
递延收益		522,838,540	522,838,540	-
递延所得税负债		286,559,961	287,138,843	578,882
其他非流动负债		308,000,380	308,000,380	-
非流动负债合计		22,998,554,738	24,087,929,031	1,089,374,293
负债合计		40,009,598,701	41,486,105,110	1,476,506,409
股东权益				
股本		4,771,592,000	4,771,592,000	-
资本公积		12,366,274,941	12,366,274,941	-
其他综合收益		(150,482,062)	(150,482,062)	-
盈余公积		2,508,655,960	2,508,655,960	-
未分配利润		15,033,835,040	15,028,122,605	(5,712,435)
归属于母公司股东权益合计		34,529,875,879	34,524,163,444	(5,712,435)
少数股东权益		147,529,982	147,529,982	-
股东权益合计		34,677,405,861	34,671,693,426	(5,712,435)
负债和股东权益总计		74,687,004,562	76,157,798,536	1,470,793,974

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

执行新租赁准则对本公司 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	注	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产				
货币资金		2,067,521,763	2,067,521,763	-
交易性金融资产		1,749,722,574	1,749,722,574	-
应收票据		208,164,606	208,164,606	-
应收账款		7,883,373,753	7,883,373,753	-
应收款项融资		24,661,442	24,661,442	-
预付款项	3、4	73,624,420	15,933,140	(57,691,280)
其他应收款		1,097,254,090	1,097,254,090	-
存货	2	662,034,391	660,435,144	(1,599,247)
其他流动资产		6,551,299,926	6,551,299,926	-
流动资产合计		20,317,656,965	20,258,366,438	(59,290,527)
非流动资产				
长期应收款		6,137,644,090	6,137,644,090	-
长期股权投资		8,452,636,788	8,452,636,788	-
固定资产		25,181,055,048	25,181,055,048	-
在建工程		1,034,483,774	1,034,483,774	-
使用权资产		不适用	1,383,927,715	1,383,927,715
无形资产		164,019,332	164,019,332	-
长期待摊费用		581,760,395	581,760,395	-
其他非流动资产	4	50,283,683	100,283,683	50,000,000
非流动资产合计		41,601,883,110	43,035,810,825	1,433,927,715
资产总计		61,919,540,075	63,294,177,263	1,374,637,188

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

执行新租赁准则对本公司 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下： - 续

公司资产负债表 - 续

单位：元 币种：人民币

项目	注	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债				
应付票据		50,266,000	50,266,000	-
应付账款	1	7,327,625,661	7,002,717,312	(324,908,349)
合同负债		128,066,392	128,066,392	-
应付职工薪酬		783,481,299	783,481,299	-
应交税费		589,081,555	589,081,555	-
其他应付款		607,071,804	607,071,804	-
一年内到期的非流动负债		4,882,323,665	5,584,324,642	702,000,977
其他流动负债		195,741,380	195,741,380	-
流动负债合计		14,563,657,756	14,940,750,384	377,092,628
非流动负债				
长期借款		787,630,650	787,630,650	-
应付债券		7,394,666,500	7,394,666,500	-
租赁负债		不适用	994,432,873	994,432,873
递延收益		355,471,779	355,471,779	-
递延所得税负债		220,038,606	220,505,359	466,753
非流动负债合计		8,757,807,535	9,752,707,161	994,899,626
负债合计		23,321,465,291	24,693,457,545	1,371,992,254
股东权益				
股本		4,771,592,000	4,771,592,000	-
资本公积		12,371,646,371	12,371,646,371	-
其他综合收益		101,515,869	101,515,869	-
盈余公积		2,508,655,960	2,508,655,960	-
未分配利润		18,844,664,584	18,847,309,518	2,644,934
股东权益合计		38,598,074,784	38,600,719,718	2,644,934
负债和股东权益总计		61,919,540,075	63,294,177,263	1,374,637,188

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

新租赁准则 - 续

注 1: 于 2019 年 1 月 1 日, 本集团调减计入应付账款的应付租赁款人民币 325,075,431 元, 并同时调整年初未分配利润。本公司调减计入应付账款的应付租赁款人民币 324,908,349 元, 并同时调整年初未分配利润。

注 2: 于 2019 年 1 月 1 日, 本集团及本公司调减首次执行日前资本化计入存货(合同履行成本)的经营租赁费用人民币 1,599,247 元, 并同时调整年初未分配利润。

注 3: 于 2019 年 1 月 1 日, 本集团调减计入预付款项的预付租赁款人民币 8,539,867 元, 并同时调整年初未分配利润。本公司调减计入预付款项的预付租赁款人民币 7,691,280 元, 并同时调整年初未分配利润。

注 4: 于 2019 年 1 月 1 日, 本集团及本公司将尚未到达租赁期开始日的预付租赁款人民币 50,000,000 元从预付款项重分类至其他非流动资产。

新非货币性资产交换准则

2019 年 5 月 9 日, 财政部发布了经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会(2019)8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起施行。新非货币性资产交换准则修订了非货币性资产交换的定义; 明确了准则的适用范围; 规定了确认换入资产和终止确认换出资产的时点, 以及当换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点不一致时的会计处理原则; 细化了非货币性资产交换的会计处理; 增加了有关披露要求。新非货币性资产交换准则的实施未对本集团本年财务报表产生重大影响。

新债务重组准则

2019 年 5 月 16 日, 财政部发布了经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会(2019)9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。新债务重组准则修订了债务重组的定义; 明确了准则的适用范围; 修订了债务重组的会计处理; 简化了债务重组的披露要求。新债务重组准则的实施未对本集团本年财务报表产生重大影响。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

财务报表的列报

本集团按财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号, 以下简称“财会 6 号文件”)编制 2019 年度财务报表。财会 6 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订, 将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目, 将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目, 同时明确或修订了“一年内到期的非流动资产”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”行目的列报内容, 调整了“资产减值损失”项目的列示位置, 明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的列报内容。对于上述列报项目的变更, 本集团对上年比较数据进行了追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

2019 年度, 本集团未发生重要会计估计的变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本集团增值税率因所处国家或地区不同适用不同的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	5%、6%、7%、10%(自 2019 年 4 月 1 日开始为 9%)、10%、11%(自 2018 年 5 月 1 日开始为 10%)、12%、13%、16%(自 2019 年 4 月 1 日开始为 13%)、16%、17%(自 2018 年 5 月 1 日开始为 16%)、25%
	本集团亦有业务按简易方式征收增值税, 不抵扣进项税额	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计算缴纳	2%、3%
企业所得税	本集团企业所得税因所处国家或地区不同适用不同税率, 并按照所处国家或地区税法规定基数计算应纳税额	见下表
个人所得税	本集团支付予个人的薪金所得额, 由本集团依税法代扣缴个人所得税	不适用

四、 税项 - 续

1. 主要税种及税率 - 续

存在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
本公司	15%
本集团于印度尼西亚的业务	25%
本集团于墨西哥的业务	30%
本集团于挪威的业务	22%(2018年度：23%)
本集团于英国的业务	19%
本集团于伊拉克的业务	按收入总额的 7%扣缴
本集团于阿联酋的业务	无需缴纳所得税
本集团于新加坡的业务	17%
本集团于美国的业务	21%
本集团于加拿大的业务	联邦税 15%， 省税 10% - 16%
本集团于马来西亚的业务	24%
本集团于沙特阿拉伯的业务	20%
本集团于缅甸的业务	按收入总额的 2.5%扣缴
本集团于巴西的业务	34%
本集团于喀麦隆的业务	按收入总额的 15%扣缴

2. 税收优惠

根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》，企业所得税率为 25%。

本公司于 2017 年 10 月再次通过高新技术企业认证并获高新技术企业证书，于 2017 年至 2019 年享受 15%的企业所得税优惠税率。因此本公司按 15%的税率计提 2019 年度的企业所得税。

本公司下属子公司天津中海油服化学有限公司(“油服化学”)于 2017 年 10 月再次通过高新技术企业认证并获高新技术企业证书，于 2017 年至 2019 年享受 15%的企业所得税优惠税率。因此油服化学按 15%的税率计提 2019 年度的企业所得税。

本公司下属子公司深圳中海油服深水技术有限公司(“深圳深水”)于 2019 年 12 月通过高新技术企业认证，于 2019 年至 2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。因此深圳深水按 15%的税率计提 2019 年度的企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
库存现金	720,722	484,917
- 人民币	36,589	170,397
- 美元	461,537	127,032
- 印尼盾	49,067	82,498
- 其他	173,529	104,990
银行存款	3,362,650,985	3,313,976,856
- 人民币	2,045,876,472	1,736,743,626
- 美元	1,067,438,922	1,293,674,077
- 印尼盾	152,842,976	207,663,142
- 墨西哥比索	10,146,770	21,734,558
- 挪威克朗	48,435,085	6,948,292
- 新加坡元	5,713,877	-
- 其他	32,196,883	47,213,161
其他货币资金	102,419,466	27,941,674
- 人民币	68,149,249	369,853
- 美元	5,583,636	3,845,019
- 挪威克朗	28,686,581	23,633,374
- 其他	-	93,428
合计	3,465,791,173	3,342,403,447
其中：存放于境外的款项总额	1,339,909,663	1,123,625,627

截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 102,202,403 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 27,657,421 元)。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团无三个月以上的定期存款(2018 年 12 月 31 日：人民币 145,136,658 元)。

2. 交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,511,248,067	1,749,722,574
其中：		
货币基金(附注九)	-	1,246,689,697
浮动收益银行理财产品(附注九)	4,511,248,067	503,032,877
合计	4,511,248,067	1,749,722,574

五、 合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	44,244,578	208,164,606
合计	44,244,578	208,164,606

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团无已质押的应收票据(2018 年 12 月 31 日：无)。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据(2018 年 12 月 31 日：无)。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团应收票据均系与客户进行交易产生，因评估信用风险较低，未计提信用损失准备。

4. 应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额	年初余额
6 个月以内	9,981,405,455	7,796,985,239
6 个月至 1 年	326,950,644	173,220,457
1 年至 2 年	402,195,838	336,863,700
2 年至 3 年	242,066,505	430,221,429
3 年以上	2,271,316,172	1,841,992,330
小计	13,223,934,614	10,579,283,155
减：信用损失准备	2,918,401,147	2,563,970,130
合计	10,305,533,467	8,015,313,025

(2) 信用损失准备计提情况：

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	12,390,763,570	94	2,858,503,464	23	9,532,260,106	9,807,760,340	93	2,503,209,053	26	7,304,551,287
按组合计提信用损失准备	833,171,044	6	59,897,683	7	773,273,361	771,522,815	7	60,761,077	8	710,761,738
合计	13,223,934,614	100	2,918,401,147	/	10,305,533,467	10,579,283,155	100	2,563,970,130	/	8,015,313,025

五、 合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收账款 - 续

(3) 按单项计提信用损失准备:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
应收单位一	7,679,993,718	-	0	收回可能性
应收单位二	1,523,073,366	1,523,073,366	100	收回可能性
应收单位三	1,005,547,626	947,801,659	94	收回可能性
应收单位四	670,816,851	-	0	收回可能性
应收单位五	231,245,312	231,245,312	100	收回可能性
其他	1,280,086,697	156,383,127	12	收回可能性
合计	12,390,763,570	2,858,503,464		/

(4) 信用损失准备计提情况:

单位: 元 币种: 人民币

信用损失准备	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	60,761,077	2,503,209,053	2,563,970,130
年初账面余额在本年			
--转入已发生信用减值	(48,530,269)	48,530,269	-
本年计提	6,898,750	333,462,512	340,361,262
本年转回	(9,164,443)	(16,600,750)	(25,765,193)
汇率变动影响	48,088	39,786,860	39,834,948
年末余额	10,013,203	2,908,387,944	2,918,401,147

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况与上述按单项计提信用损失准备中前五名应收账款的披露一致。

(6) 截至 2019 年 12 月 31 日止, 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2018 年 12 月 31 日: 无)。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,580,000	24,739,742
合计	40,580,000	24,739,742

(2) 本集团在管理企业流动性的过程中会在部分应收银行承兑汇票到期前进行贴现或背书转让, 并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的应收银行承兑汇票。该等本集团管理应收银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 因此其应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 公允价值的确定方法详见附注九、3。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

5. 应收款项融资 - 续

- (3) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团无已质押的应收款项融资(2018 年 12 月 31 日：无)。
- (4) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团应收款项融资均系与客户进行交易产生，因评估信用风险较低，未计提信用损失准备。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额		年初余额(经重述)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	130,894,359	99	69,005,347	99
1 年至 2 年	1,893,570	1	160,195	1
合计	132,787,929	100	69,165,542	100

(2) 汇总归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	占预付款项总额的比例(%)
汇总前五名预付款项	65,843,010	50

7. 其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
应收股利	-	29,500,000
其他应收款	265,183,486	230,366,017
合计	265,183,486	259,866,017

应收股利：

(1) 应收股利

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年末余额	年初余额
中法渤海地质服务有限公司(“中法渤海”)	-	29,500,000
合计	-	29,500,000

- (2) 截至 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日止，本集团无重要的账龄超过一年的应收股利。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

其他应收款：

(1) 其他应收款的账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额	年初余额
6个月以内	243,882,076	207,272,155
6个月至1年	7,164,624	12,457,089
1年至2年	12,022,586	10,367,664
2年至3年	6,473,041	3,994,303
3年以上	9,980,887	8,887,036
小计	279,523,214	242,978,247
减：信用损失准备	14,339,728	12,612,230
合计	265,183,486	230,366,017

(2) 其他应收款按款项性质分类如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
预缴税款	120,555,180	117,851,310
押金及保证金	49,789,736	41,490,205
应收赔偿款	33,562,246	8,658,218
保险赔款	19,312,448	16,196,719
代垫款	19,096,872	24,920,196
备用金	7,317,643	12,251,199
其他	29,889,089	21,610,400
合计	279,523,214	242,978,247

(3) 信用损失准备计提情况

单位：元 币种：人民币

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	12,112,230	-	500,000	12,612,230
本年计提	10,173,743	-	-	10,173,743
本年转回	(8,446,245)	-	-	(8,446,245)
年末余额	13,839,728	-	500,000	14,339,728

五、 合并财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

其他应收款： - 续

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	信用损失准备
应收单位一	应收赔偿款、 其他	33,662,894	6个月以内	12	-
应收单位二	保险赔款	16,023,821	6个月以内、1 年至2年、2年 至3年	6	4,807,146
应收单位三	代垫款	9,404,816	6个月以内	3	-
应收单位四	应收借款	6,293,059	3年以上	2	-
应收单位五	保证金	5,059,147	6个月以内	2	-
合计		70,443,737		25	4,807,146

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团无涉及政府补助的其他应收款(2018 年 12 月 31 日：无)。

(6) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2018 年 12 月 31 日：无)。

8. 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额(经重述)		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,236,702,502	41,238,515	1,195,463,987	1,243,948,199	36,032,690	1,207,915,509
在产品	73,989,044	107	73,988,937	465,386	13,961	451,425
库存商品	75,192,653	2,255,661	72,936,992	34,897,374	1,021,716	33,875,658
周转材料	8,690,717	29,687	8,661,030	4,444,211	5,962	4,438,249
履行合同的成本	-	-	-	51,423,269	-	51,423,269
在途物资	73,113,444	-	73,113,444	79,991,125	-	79,991,125
其他	509,511	-	509,511	83,010	-	83,010
合计	1,468,197,871	43,523,970	1,424,673,901	1,415,252,574	37,074,329	1,378,178,245

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加		本年减少		汇率变动 影响	年末余额
		计提	其他	转回	转销		
原材料	36,032,690	18,680,829	-	13,769,065	-	294,061	41,238,515
在产品	13,961	89,132	-	102,986	-	-	107
库存商品	1,021,716	3,266,569	-	2,032,624	-	-	2,255,661
周转材料	5,962	39,511	-	15,786	-	-	29,687
合计	37,074,329	22,076,041	-	15,920,461	-	294,061	43,523,970

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团存货年末余额中无借款费用资本化金额(2018 年 12 月 31 日：无)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

8. 存货 - 续

- (4) 对于履行合同的成本，本年确认摊销金额人民币 150,555,802 元(2018 年度：人民币 57,808,382 元)。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元 币种：人民币

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
合同资产	262,594,465	-	262,594,465	-	-	-
合计	262,594,465	-	262,594,465	-	-	-

- (2) 合同资产主要系本集团的钻井服务业务产生。本集团根据与客户签订的合同提供服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就履约进度进行结算。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已结算的部分确认为合同资产，根据其流动性，列示于合同资产/其他非流动资产。

- (3) 截至 2019 年 12 月 31 日止，因客户信誉良好，且过往合同结算与历史回款及时，本集团未计提合同资产减值准备(2018 年 12 月 31 日：无)。

10. 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
保证收益银行理财产品	2,507,314,384	6,536,532,192
待认证增值税进项税及预缴增值税	24,617,367	29,122,474
合计	2,531,931,751	6,565,654,666

11. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备
		投资成本 本年增加	权益法下确认 的投资损益	其他 综合收益调整	宣告发放的 现金股利	其他变动		
合营企业								
中海辉固地学服务(深圳)有限公司 ("中海辉固")	160,919,349	-	58,597,298	-	(20,568,660)	-	198,947,987	-
中法渤海地质服务有限公司 ("中法渤海")	110,664,515	-	152,274,025	-	(82,000,000)	-	180,938,540	-
中国南海麦克巴泥浆有限公司 ("麦克巴")	113,329,072	-	15,913,171	3,092,048	-	-	132,334,291	-
中海艾普油气测试(天津)有限公司 ("中海艾普")	183,740,725	-	60,000,000	-	(22,000,000)	-	221,740,725	-
其他	110,508,671	-	33,667,538	4,064,970	-	(1,619,570)	146,621,609	-
合计	679,162,332	-	320,452,032	7,157,018	(124,568,660)	(1,619,570)	880,583,152	-

12. 其他非流动金融资产

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团对 Petrojack ASA 的权益投资为非上市投资，Petrojack ASA 于 2010 年 3 月停止股票交易。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	船舶	钻井平台	机器及设备	其他运输工具	合计
一、账面原值						
1.年初余额	965,397,877	15,902,508,208	63,697,685,141	13,165,600,095	115,814,919	93,847,006,240
2.本年增加金额	-	17,592,695	528,778,255	996,465,577	4,680,472	1,547,516,999
(1)本年购置	-	-	58,812,848	337,299,368	114,956	396,227,172
(2)在建工程转入	-	17,592,695	469,965,407	659,166,209	4,565,516	1,151,289,827
3.本年减少金额	13,156,251	156,489,995	14,105,135	384,355,695	16,529,342	584,636,418
(1)处置或报废	-	156,489,995	14,105,135	379,305,695	16,529,342	566,430,167
(2)转入在建工程	13,156,251	-	-	5,050,000	-	18,206,251
4.汇兑调整	5,838,706	10,665,506	681,282,309	37,149,623	-	734,936,144
5.年末余额	958,080,332	15,774,276,414	64,893,640,570	13,814,859,600	103,966,049	95,544,822,965
二、累计折旧						
1.年初余额	129,232,152	6,611,408,687	22,815,357,138	9,296,259,425	99,292,682	38,951,550,084
2.本年增加金额	43,198,754	851,209,610	1,958,034,975	1,140,811,494	3,379,757	3,996,634,590
(1)本年计提	43,198,754	851,209,610	1,958,034,975	1,140,811,494	3,379,757	3,996,634,590
3.本年减少金额	-	145,128,071	8,922,630	314,385,243	14,805,226	483,241,170
(1)处置或报废	-	145,128,071	8,922,630	309,840,243	14,805,226	478,696,170
(2)转入在建工程	-	-	-	4,545,000	-	4,545,000
4.汇兑调整	876,225	5,783,076	237,286,450	25,046,075	-	268,991,826
5.年末余额	173,307,131	7,323,273,302	25,001,755,933	10,147,731,751	87,867,213	42,733,935,330
三、减值准备						
1.年初余额	-	4,941,777	5,627,462,509	-	-	5,632,404,286
2.本年增加金额	-	-	241,074,743	-	-	241,074,743
(1)本年计提	-	-	241,074,743	-	-	241,074,743
3.本年减少	-	4,941,777	-	-	-	4,941,777
(1)处置或报废	-	4,941,777	-	-	-	4,941,777
4.汇兑调整	-	-	89,364,173	-	-	89,364,173
5.年末余额	-	-	5,957,901,425	-	-	5,957,901,425
四、账面价值						
1.年末账面价值	784,773,201	8,451,003,112	33,933,983,212	3,667,127,849	16,098,836	46,852,986,210
2.年初账面价值	836,165,725	9,286,157,744	35,254,865,494	3,869,340,670	16,522,237	49,263,051,870

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团无暂时闲置的固定资产(2018 年 12 月 31 日：无)。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团无经营租赁租出的固定资产(2018 年 12 月 31 日：无)。

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团无未办妥产权证书的固定资产情况(2018 年 12 月 31 日：人民币 565,700,740 元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 固定资产 - 续

(5) 本年计提固定资产减值准备

用于减值测试的资产的公允价值减去处置费用后的净额根据相关资产经纪商出具的市场价格评估报告确定。相关资产的市场价格由资产经纪商采用市场比较法和收益法评估确定。市场比较法是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售该资产所能收到的价格。收益法根据资产在剩余使用寿命为公司带来的经济利益流入确定。以上方法以历史交易价格、预测资产使用率、服务价格、预计费用及资本性支出等作为主要输入值确定，其公允价值计量属于第三层次。

资产预计未来现金流量根据管理层批准的五年期预算和对于未来市场趋势的估计综合确定。对于超过预算期的未来现金流量，本集团管理层基于相关市场趋势报告中对于未来市场趋势的预测确定。本集团复核了钻井服务、船舶服务及物探采集和工程勘察服务分部固定资产的可收回金额。可收回金额按照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较高者确定。用于预计未来现金流量现值的相关关键假设和依据如下：

- 本集团管理层根据资产历史数据及未来行业运营趋势预测包括预计资产使用率、服务价格、预计费用及资本性支出等相关数据。
- 本集团管理层基于行业对相关资产投资收益率的最佳估计，采用长期加权平均资本成本作为现金流量预测所用的年折现率，该折现率为 7.5%~8.6%(2018 年：8.0%~8.9%)。

2019 年，根据减值测试结果，本集团个别固定资产因本年度情况变化导致其可收回金额低于账面价值，共计提固定资产减值准备人民币 241,074,743 元(2018 年：人民币 122,962,327 元)。

14. 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
海港项目二期	382,830,113	-	382,830,113	201,027,516	-	201,027,516
新建 12 艘 LNG 动力守护供应船	279,106,841	-	279,106,841	9,498,810	-	9,498,810
5000 英尺半潜式钻井平台	81,312,154	-	81,312,154	68,556,945	-	68,556,945
新材料生产基地	34,534,994	-	34,534,994	7,681,652	-	7,681,652
其他	1,136,368,979	410,000	1,135,958,979	1,236,073,925	-	1,236,073,925
合计	1,914,153,081	410,000	1,913,743,081	1,522,838,848	-	1,522,838,848

五、 合并财务报表项目注释 - 续

14. 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年固定 资产转入	本年转入 固定资产	汇率变动 影响	年末余额	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	本年资本 化利息	资本化 率(%)	资金来源
海港项目二期	829,030,000	201,027,516	181,802,597	-	-	-	382,830,113	46	46	-	-	-	自筹资金
新建 12 艘 LNG 动力守护供应船	1,212,710,100	9,498,810	269,608,031	-	-	-	279,106,841	23	23	-	-	-	自筹资金
5000 英尺半潜式钻井平台	3,514,032,661	68,556,945	12,755,209	-	-	-	81,312,154	92	92	25,622,466	-	4.64	自筹资金加借款
新材料生产基地	296,790,000	7,681,652	26,853,342	-	-	-	34,534,994	12	12	-	-	-	自筹资金
其他	10,173,318,149	1,236,073,925	1,032,733,672	13,661,251	1,151,289,827	5,189,958	1,136,368,979	-	-	-	-	-	自筹资金
合计	16,025,880,910	1,522,838,848	1,523,752,851	13,661,251	1,151,289,827	5,189,958	1,914,153,081	-	-	25,622,466	-	/	/

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司计提在建工程减值准备人民币 410,000 元(2018 年 12 月 31 日：无)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

15. 使用权资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	船舶	钻井平台	机器及设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额(经重述)	116,432,950	320,778,946	969,561,902	73,942,699	168,340	1,480,884,837
2.本年增加金额	80,336,177	-	177,988,632	288,794,812	2,053,290	549,172,911
(1)租入	80,336,177	-	177,988,632	288,794,812	2,053,290	549,172,911
3.本年减少金额	1,040,908	-	459,639,090	136,526	199,380	461,015,904
(1)租赁变更	294,013	-	459,639,090	136,526	-	460,069,629
(2)租赁提前终止	746,895	-	-	-	199,380	946,275
4.汇兑调整	1,621,048	-	2,004,743	1,474,957	12,215	5,112,963
5.年末余额	197,349,267	320,778,946	689,916,187	364,075,942	2,034,465	1,574,154,807
二、累计折旧						
1.年初余额(经重述)	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	42,187,180	67,521,132	404,095,053	71,713,271	691,271	586,207,907
(1)本年计提	42,187,180	67,521,132	404,095,053	71,713,271	691,271	586,207,907
3.本年减少金额	141,189	-	-	-	71,442	212,631
(1)租赁提前终止	141,189	-	-	-	71,442	212,631
4.汇兑调整	184,236	-	612,560	225,341	3,739	1,025,876
5.年末余额	42,230,227	67,521,132	404,707,613	71,938,612	623,568	587,021,152
三、账面价值						
1.年末账面价值	155,119,040	253,257,814	285,208,574	292,137,330	1,410,897	987,133,655
2.年初账面价值(经重述)	116,432,950	320,778,946	969,561,902	73,942,699	168,340	1,480,884,837

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、船舶、钻井平台、机器及设备以及其他租赁资产，相关租赁合同的固定期限为1至30年。本集团的部分合同包括续租选择权和终止租赁选择权，以便最大限度提高本集团资产运营管理方面的灵活性。

本集团在租赁开始日评估是否合理确定行使续租选择权或不行使终止租赁选择权。此外，在发生承租人可控范围内的重大事件或变化，且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对是否合理确定将行使续租选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。截至2019年12月31日止，未发生上述重大事件或变化。

本集团本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币726,688,782元，本集团本年度无低价值资产租赁。截至2019年12月31日止，本集团已签订的短期租赁合同组合与本年度已计入短期租赁费用的相关租赁合同组合相若。

本集团与钻井平台、船舶及机器设备租赁相关的租赁条款包含了与工作量挂钩的可变租赁付款额。可变租赁付款额占租赁付款额总额的比例为44%。本集团预计未来几年可变租赁付款额相关的租赁费用占租赁付款总额的比例将保持类似水平。本年度计入当期损益的未纳入计量的可变租赁付款额为人民币561,013,337元。这些租赁付款额汇总如下：

单位：元 币种：人民币

	本年累计数
固定付款额	726,688,782
可变付款额	561,013,337
合计	1,287,702,119

本年度与租赁相关的总现金流出为人民币1,908,426,348元。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	多用户数据库	土地使用权	合同价值	商标	管理系统/软件	合计
一、账面原值						
1.年初余额	47,999,230	239,512,998	123,510,147	411,472	621,367,454	1,032,801,301
2.本年增加金额	91,864,835	-	-	-	20,415,310	112,280,145
(1)购置	-	-	-	-	20,415,310	20,415,310
(2)自行研发转入	91,864,835	-	-	-	-	91,864,835
3.本年减少金额	-	-	-	-	14,078,597	14,078,597
(1)处置或报废	-	-	-	-	14,078,597	14,078,597
4.汇兑调整	1,474,299	1,336,624	2,033,548	-	2,308,913	7,153,384
5.年末余额	141,338,364	240,849,622	125,543,695	411,472	630,013,080	1,138,156,233
二、累计摊销						
1.年初余额	719,196	24,286,798	123,510,147	291,458	546,100,117	694,907,716
2.本年增加金额	11,191,151	3,056,079	-	41,147	32,576,955	46,865,332
(1)计提	11,191,151	3,056,079	-	41,147	32,576,955	46,865,332
3.本年减少金额	-	-	-	-	14,078,597	14,078,597
(1)处置或报废	-	-	-	-	14,078,597	14,078,597
4.汇兑调整	39,084	-	2,033,548	-	2,246,523	4,319,155
5.年末余额	11,949,431	27,342,877	125,543,695	332,605	566,844,998	732,013,606
三、账面价值						
1.年末账面价值	129,388,933	213,506,745	-	78,867	63,168,082	406,142,627
2.年初账面价值	47,280,034	215,226,200	-	120,014	75,267,337	337,893,585

2019年12月31日，本集团通过内部研发形成的无形资产余额为人民币129,388,933元(2018年12月31日：人民币47,280,034元)。

(2) 截至2019年12月31日止，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权(2018年12月31日：无)。

17. 开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加		本年减少		汇率变动影响	年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
加蓬北海多用户项目	92,426,319	42,454	-	91,864,835	-	(603,938)	-
巴西多用户项目	-	142,835,107	-	-	-	1,689,574	144,524,681
纳米比亚多用户项目	-	5,779,095	-	-	-	32,644	5,811,739
合计	92,426,319	148,656,656	-	91,864,835	-	1,118,280	150,336,420

本集团与 Spectrum Geo Inc 签署一系列协议安排，共同投资于多用户数据项目。根据协议安排，合营双方共同控制该项目，并享有该安排相关资产且承担该安排相关负债。本集团将该等协议安排分类为共同经营。本集团将其承担的构建多用户数据项目所发生的开发阶段支出计入开发支出。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
COSL Holding AS	4,624,054,327	-	-	76,133,311	4,700,187,638
合计	4,624,054,327	-	-	76,133,311	4,700,187,638

(2) 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年计提增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
COSL Holding AS	4,624,054,327	-	-	76,133,311	4,700,187,638
合计	4,624,054,327	-	-	76,133,311	4,700,187,638

本集团将在 2008 年收购 COSL Holding AS(注：已吸收合并至 COSL Norwegian AS，以下将原 COSL Holding AS 和 COSL Norwegian AS 统一简称为"CNA")时确认的商誉全部分配至钻井服务分部的资产组以进行减值测试，该等资产组构成钻井服务报告分部，详见附注十三、2。于 2016 年，本集团管理层根据对商誉进行的减值测试结果，全额计提减值准备。

19. 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率调整	年末余额
高价周转料	412,679,254	878,976,364	202,857,942	7,273,333	1,096,071,009
资产改造支出	333,446,085	204,618,855	183,833,966	-	354,230,974
合计	746,125,339	1,083,595,219	386,691,908	7,273,333	1,450,301,983

20. 递延所得税资产和负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额		年初余额(经重述)	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	295,496,381	62,323,013	261,753,469	54,620,252
雇员奖金准备	368,702,544	55,329,755	556,341,265	83,464,878
购买子公司的公允价值调整(注)	39,359,168	8,659,017	-	-
可抵扣亏损	184,159,713	55,247,914	208,650,407	62,579,444
预提费用	1,201,342,343	180,201,351	126,017,272	18,902,591
使用权资产/租赁负债	183,740,134	45,935,666	168,931	48,981
其他	196,638,870	32,333,962	13,716,016	3,675,046
合计	2,469,439,153	440,030,678	1,166,647,360	223,291,192

五、 合并财务报表项目注释 - 续

20. 递延所得税资产和负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额		年初余额(经重述)	
	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
固定资产加速折旧	1,600,573,896	392,477,389	1,877,060,429	434,473,633
购买子公司公允价值调整(注)	-	-	2,767,055	608,752
理财产品投资	17,511,746	2,626,762	-	-
使用权资产/租赁负债	-	-	3,624,068	579,612
其他	51,443,914	15,113,324	30,529,193	8,850,302
合计	1,669,529,556	410,217,475	1,913,980,745	444,512,299

注： 本集团于 2008 年收购 CNA 过程中，确定了合并中应予确定的各项可辨认资产和负债的公允价值后，按其计税基础与初始计量金额不同形成的暂时性差异确认相应的递延所得税资产/负债，以抵销后净额列示。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债年末余额	递延所得税资产和负债 年初互抵金额(经重述)	抵销后递延所得税资产或 负债年初余额(经重述)
递延所得税资产	347,562,670	92,468,008	157,373,456	65,917,736
递延所得税负债	347,562,670	62,654,805	157,373,456	287,138,843

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	9,611,096,613	9,277,338,085
可抵扣暂时性差异	1,727,398,176	1,701,007,774
合计	11,338,494,789	10,978,345,859

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
2021 年	85,909,858	147,060,767
2022 年	236,407	3,601,235
2023 年	1,631,533	6,334,639
2024 年	737,465	-
2027 年	3,364,828	-
2028 年	4,703,106	-
2029 年	408,078	-
2036 年	-	7,834,902
2037 年	-	9,568,529
无到期年限(注)	9,514,105,338	9,102,938,013
合计	9,611,096,613	9,277,338,085

注： 本公司之子公司 CNA 发生的可抵扣亏损，按照当地税法规定，该可抵扣亏损无到期年限，将在以后年度无限期抵扣。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

21. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
预付固定资产建造款	128,357,495	24,085,939
履行合同的成本(注 1)	89,113,125	163,986,382
应收增值税返还款	103,291,368	68,874,646
预付使用权资产租赁款	57,522,122	50,000,000
待抵扣税金	2,903,383	40,436,275
取得合同的成本(注 2)	2,386,725	8,906,564
减：一年内到期的应收增值税返还款	45,086,312	35,580,599
合计	338,487,906	320,709,207

注 1：履行合同的成本本年确认摊销金额人民币 76,709,230 元(2018 年：人民币 68,080,200 元)，未确认资产减值损失。

注 2：取得合同的成本本年确认摊销金额人民币 6,592,232 元(2018 年：人民币 5,638,962 元)，未确认资产减值损失。

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
信用借款(注)	2,443,946,195	1,374,822,860
合计	2,443,946,195	1,374,822,860

注：该借款系本公司之子公司 CNA 向同受中国海油控制的公司借入的信用借款，借款年利率为伦敦银行同业拆息("LIBOR")+0.5%。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团无已逾期未偿还的短期借款 (2018 年 12 月 31 日：无)。

23. 应付票据

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,466,634	266,000
银行承兑汇票	-	50,000,000
合计	3,466,634	50,266,000

截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团无已到期未支付的应付票据(2018 年 12 月 31 日：无)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
服务费	3,723,078,192	3,517,328,118
材料费	3,700,034,638	2,519,346,877
资本性支出	2,158,002,589	1,766,278,280
其他	109,037,330	147,023,758
合计	9,690,152,749	7,949,977,033

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团本年度无账龄超过一年的大额应付账款(2018 年 12 月 31 日：无)。

25. 合同负债

(1) 合同负债列示

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
合同负债(注)	448,050,849	462,410,593
减：计入其他非流动负债的合同负债 (附注五、36)	192,745,166	308,000,380
合计	255,305,683	154,410,213

注： 本集团的合同负债包括动员费、提供钻井服务期间购买设备而由客户给予的设备补偿款和预收款项。上述合同负债，在本集团向客户提供商品或服务的期间，采用与该负债相关的商品或服务收入确认相同的基础分期确认为收入。

(2) 本年确认的包括在合同负债(含计入其他非流动负债的合同负债)年初账面价值中的收入金额人民币 277,065,632 元。

(3) 合同负债(含计入其他非流动负债的合同负债)本年内账面价值未发生重大变动。

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.短期薪酬	859,969,786	5,156,519,123	5,080,964,668	935,524,241
2.离职后福利-设定提存计划	49,204,426	689,583,441	695,083,740	43,704,127
合计	909,174,212	5,846,102,564	5,776,048,408	979,228,368

五、 合并财务报表项目注释 - 续

26. 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	681,476,629	4,340,900,952	4,315,416,152	706,961,429
二、职工福利费	274,528	131,069,270	131,299,587	44,211
三、社会保险费	4,238,783	245,376,926	244,892,541	4,723,168
其中：医疗保险费	3,607,845	203,937,557	203,276,008	4,269,394
工伤保险费	12,716	8,168,749	8,222,389	(40,924)
生育保险费	134,803	12,569,280	12,548,687	155,396
商业保险费	483,419	20,701,340	20,845,457	339,302
四、住房公积金	260,564	319,567,111	318,989,831	837,844
五、工会经费和教育经费	173,719,282	119,604,864	70,366,557	222,957,589
小计	859,969,786	5,156,519,123	5,080,964,668	935,524,241

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	48,918,414	429,516,765	434,985,336	43,449,843
2、失业保险费	239,960	11,213,752	11,216,162	237,550
3、年金缴费	46,052	248,852,924	248,882,242	16,734
小计	49,204,426	689,583,441	695,083,740	43,704,127

本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划，本集团按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本集团本年度应向参与的设定提存计划(包括基本养老保险、失业保险及年金)缴存费用人民币689,583,441元(2018年：人民币568,737,345元)。于2019年12月31日，本集团尚有人民币43,704,127元(2018年12月31日：人民币49,204,426元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付的。

27. 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	612,784,131	373,566,739
个人所得税	159,225,909	109,409,370
增值税	75,141,829	176,906,391
城市维护建设税	7,100,145	13,565,483
教育费附加	5,071,189	8,072,980
其他税金	75,325,790	86,611,926
合计	934,648,993	768,132,889

五、 合并财务报表项目注释 - 续

28. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
应付服务费	139,155,741	112,738,055
押金及质保金	40,688,362	9,896,677
代收代付款	9,001,514	14,415,745
应付关联方款项	6,465,858	25,302,373
应付设备款	3,195,936	980,451
其他	55,496,292	44,284,995
合计	254,003,703	207,618,296

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团无账龄超过一年的大额其他应付款(2018 年 12 月 31 日：无)。

29. 一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
一年内到期的应付债券(附注五、32)	3,810,175,163	4,469,520,572
一年内到期的长期借款(附注五、31)	608,905,725	599,968,276
一年内到期的租赁负债(附注五、33)	597,774,470	712,207,547
合计	5,016,855,358	5,781,696,395

30. 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	233,009,560	183,648,306
其他	18,203,333	18,429,875
合计	251,212,893	202,078,181

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
信用借款	809,955,117	1,387,598,926
减：一年内到期的长期借款(附注五、29)	608,905,725	599,968,276
合计	201,049,392	787,630,650

五、 合并财务报表项目注释 - 续

31. 长期借款 - 续

(2) 长期借款明细

单位：元 币种：人民币

项目	借款期限	利率	币种	年末余额		年初余额	
				原币	人民币	原币	人民币
中国进出口银行(注1)	2008年至2020年	6 month LIBOR+170bps	美元	84,642,956	589,928,258	168,653,656	1,157,287,636
国开发展基金有限公司(注2)	2015年至2035年	1.08%	人民币	220,026,859	220,026,859	230,311,290	230,311,290
合计				/	809,955,117	/	1,387,598,926

注 1： 本公司于 2008 年从中国进出口银行借款美元 800,000,000 元，于 2011 年 9 月起每半年偿还一次，共分 19 期偿还。

注 2： 本公司于 2015 年 12 月从一家国有银行的全资子公司收到低息贷款人民币 320,000,000 元，本公司根据同期市场贷款利率对未来现金流量折现得出的现值确定初始确认金额。该借款于 2018 年 12 月起分期偿还。

32 应付债券

(1) 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
中海油服公司债券	1,542,000,000	1,542,000,000
中海油服 2016 年公司债券(第一期)	3,070,763,333	5,107,460,000
中海油服 2016 年公司债券(第二期)	3,019,407,887	5,027,561,889
高级无抵押美元债券票据	7,032,189,186	6,910,254,273
欧洲中期票据	7,074,293,057	6,952,136,243
合计：	21,738,653,463	25,539,412,405
其中：一年内到期的应付债券(附注五、29)	3,810,175,163	4,469,520,572
一年以上到期的应付债券	17,928,478,300	21,069,891,833

五、 合并财务报表项目注释 - 续

32. 应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动

单位：元 币种：人民币

债券名称	单张面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	偿还本金	偿还利息	汇率调整	年末余额
中海油服公司债券(注 1)	人民币 100	2007 年 5 月 18 日	15 年	人民币 1,500,000,000	1,542,000,000	-	67,200,000	-	-	67,200,000	-	1,542,000,000
中海油服 2016 年公司债券(第一期)(注 2)	人民币 100	2016 年 5 月 26 日	3 年	人民币 2,000,000,000	2,037,116,667	-	25,294,444	388,889	2,000,000,000	62,800,000	-	-
中海油服 2016 年公司债券(第一期)(注 2)	人民币 100	2016 年 5 月 26 日	10 年	人民币 3,000,000,000	3,070,343,333	-	123,000,000	420,000	-	123,000,000	-	3,070,763,333
中海油服 2016 年公司债券(第二期)(注 3)	人民币 100	2016 年 10 月 21 日	5 年	人民币 2,100,000,000	2,111,429,833	-	53,055,498	787,500	1,998,100,000	64,680,000	-	102,492,831
中海油服 2016 年公司债券(第二期)(注 3)	人民币 100	2016 年 10 月 21 日	5 年	人民币 2,900,000,000	2,916,132,056	-	97,150,000	783,000	-	97,150,000	-	2,916,915,056
高级无抵押美元债券票据(注 4)	美元 1,000	2012 年 9 月 6 日	10 年	美元 1,000,000,000	6,910,254,273	-	227,041,833	8,069,296	-	227,041,832	113,865,616	7,032,189,186
欧洲中期票据 - 第一批(注 5)	美元 1,000	2015 年 7 月 30 日	5 年	美元 500,000,000	3,474,851,767	-	127,179,196	4,953,344	-	127,179,196	57,267,913	3,537,073,024
欧洲中期票据 - 第二批(注 5)	美元 1,000	2015 年 7 月 30 日	10 年	美元 500,000,000	3,477,284,476	-	163,516,111	2,653,491	-	163,516,111	57,282,066	3,537,220,033
合计					25,539,412,405	-	883,437,082	18,055,520	3,998,100,000	932,567,139	228,415,595	21,738,653,463

注 1： 2007 年 5 月 18 日， 本公司发行总额为人民币 15 亿元的 15 年期公司债券， 平价发行， 债券实际利率为 4.48%。

注 2： 2016 年 5 月 26 日， 本公司发行总额为人民币 50 亿元的 2016 年公司债券(第一期)。 其中， 品种一发行总额为人民币 20 亿元， 实际利率为 3.19%； 品种二发行总额为人民币 30 亿元， 实际利率为 4.12%。 本公司于 2019 年 5 月偿还上述品种一债券本金人民币 20 亿元。

注 3： 2016 年 10 月 21 日， 本公司发行总额为人民币 50 亿元的 2016 年公司债券(第二期)。 其中， 品种一发行总额为人民币 21 亿元， 债券实际利率为 3.13%。 本公司有权决定在该债券的第 3 年末调整该债券后 2 年的票面利率， 无论公司是否调整票面利率， 投资者都有权选择于 2019 年 10 月， 投资者已回售上述品种一债券本金人民币 1,998,100,000 元。 未回售部分， 投资者需继续持有至 2021 年 10 月 20 日到期。 根据当前的市场环境， 本公司选择不调整票面利率， 即在后 2 个计息年度， 票面利率保持为 3.08%。

品种二发行总额为人民币 29 亿元， 债券实际利率为 3.38%。 本公司有权决定在该债券的第 5 年末调整该债券后 2 年的票面利率， 投资者有权选择于 2021 年 10 月 20 日到期。 根据当前的市场环境， 本公司选择不调整票面利率， 即在后 2 个计息年度， 票面利率保持为 3.08%。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

32. 应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动 - 续

注 4: 本集团子公司 COSL Finance (BVI) Limited("COSL Finance")于美国东部时间 2012 年 9 月 6 日发行总额为 10 亿美元 的 10 年期公司债券, 债券实际利率为 3.38%。

注 5: 本集团子公司 COSL Singapore Capital Ltd. 于 2015 年 7 月 30 日分别发行第一批和第二批欧洲中期票据。第一批欧洲中期票据总票面值为 5 亿美元, 债券实际利率为 3.61%, 到期日为 2020 年 7 月 30 日。第二批欧洲中期票据总票面值为 5 亿美元, 债券实际利率为 4.58%, 到期日为 2025 年 7 月 30 日。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

33. 租赁负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
房屋及建筑物	173,854,610	128,097,853
船舶	244,393,342	312,840,217
钻井平台	469,456,744	1,294,994,179
机器及设备	256,093,758	64,905,072
其他	1,547,881	165,637
小计	1,145,346,335	1,801,002,958
减：一年内到期的租赁负债(附注五、29)	597,774,470	712,207,547
合计	547,571,865	1,088,795,411

34. 长期应付款

本公司之子公司 CNA 为其雇员设有退休金计划。CNA 与某人寿保险公司设立养老金设定受益计划，以向其在挪威的雇员提供退休金福利。于 2016 年，CNA 已终止了其中一项养老金设定受益计划并解除该计划所产生的所有未来义务。

截至 2019 年 12 月 31 日止，相关养老金设定受益计划净负债为人民币 28,686,581 元(2018 年 12 月 31 日：净负债人民币 23,633,374 元)。在该退休金计划下计入当期损益的金额为人民币 17,271,926 元(2018 年：人民币 16,422,064 元)。

35. 递延收益

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率调整	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助(注 1)	194,385,811	2,747,900	17,301,177	-	179,832,534	政府补助
与收益相关的政府补助(注 2)	80,393,776	87,033,336	105,065,391	-	62,361,721	政府补助
合同价值(注 3)	167,366,760	-	82,601,746	1,825,262	86,590,276	企业合并
低息贷款收益(注 4)	80,692,193	-	7,922,462	-	72,769,731	低息贷款
合计	522,838,540	89,781,236	212,890,776	1,825,262	401,554,262	

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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	本年计入其 他收益金额	年末余额	与资产相关/ 收益相关
产业引导资金	145,800,000	-	-	8,100,000	137,700,000	与资产相关
规模化多元热流体热泵工程技术示范	14,500,000	-	-	-	14,500,000	与资产相关
旋转导向地面模拟测试系统	12,290,000	-	-	770,458	11,519,542	与资产相关
深层高温压裂液及配套技术	4,440,533	3,869,700	-	1,413,153	6,897,080	与收益相关
小尺寸旋转导向工具工程化样机测试	10,820,391	3,940,000	-	8,170,449	6,589,942	与收益相关
超低渗高温模块式地层测试仪	4,396,122	1,200,000	-	296,957	5,299,165	与资产相关
随钻高分辨率电成像仪器研制	6,888,093	3,830,000	-	5,478,975	5,239,118	与收益相关
旋转导向地面模拟测试系统	4,953,868	270,000	-	133,820	5,090,048	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	17,399,689	1,547,900	-	8,133,762	10,813,827	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	53,290,891	75,123,636	2,313,700	87,555,294	38,545,533	与收益相关
合计	274,779,587	89,781,236	2,313,700	120,052,868	242,194,255	/

五、 合并财务报表项目注释 - 续

35. 递延收益 - 续

涉及政府补助的项目： - 续

注 1： 与资产相关的政府补助主要为本集团收到的产业引导资金及形成资产的国家重大课题研究专项拨款。

注 2： 与收益相关的政府补助主要为本集团收到的不形成资产的国家重大课题研究专项拨款。

注 3： 合同价值是在本集团并购 CNA 过程中，其所拥有的钻井船的合同日费率与市场日费率不同而产生的，在相应的合同期内分期计入损益。

注 4： 低息贷款收益系本集团从一家国有银行的全资子公司收到的低于市场利率贷款而形成的收益，详见附注五、31(2)。

36. 其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
合同负债(附注五、25)	192,745,166	308,000,380

37. 股本

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,771,592,000	-	-	-	-	-	4,771,592,000

38. 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(注1)	11,372,383,881	-	-	11,372,383,881
其中：A 股募集资金	6,098,755,426	-	-	6,098,755,426
H 股募集资金	5,273,628,455	-	-	5,273,628,455
其他资本公积	993,891,060	-	-	993,891,060
其中：公司重组时折合的资本公积(注 2)	999,354,310	-	-	999,354,310
同一控制下企业合并	(44,525,060)	-	-	(44,525,060)
股东的视同投资	39,061,810	-	-	39,061,810
合计	12,366,274,941	-	-	12,366,274,941

注 1： 该项目系本公司 2002 年境外公开发行 H 股，2007 年境内公开发行 A 股及 2014 年 1 月 15 日增发 H 股所产生的股本溢价。

注 2： 该项目系中国海油于本公司重组时注入本公司的资产和业务所产生的评估增值扣除递延所得税影响之后的净额。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

39. 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年发生额					税后归属于少数股东	年末余额
		本年税前增加额	减：本年其他综合收益转入当期损益	减：前期其他综合收益转入当期损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(14,824,002)	(1,767,671)	-	-	(388,888)	(1,378,783)	-	(16,202,785)
重新计量设定受益计划变动额	(14,824,002)	(1,767,671)	-	-	(388,888)	(1,378,783)	-	(16,202,785)
二、将重分类进损益的其他综合收益	(135,658,060)	73,360,769	-	-	27,402,017	43,180,154	2,778,598	(92,477,906)
权益法下可转损益的其他综合收益	15,628,576	7,157,018	-	-	-	7,157,018	-	22,785,594
外币财务报表折算差额	(151,286,636)	66,203,751	-	-	27,402,017	36,023,136	2,778,598	(115,263,500)
合计	(150,482,062)	71,593,098	-	-	27,013,129	41,801,371	2,778,598	(108,680,691)

40. 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,508,655,960	-	-	2,508,655,960
合计	2,508,655,960	-	-	2,508,655,960

本公司法定公积金累计额已超过本公司注册资本的 50%，根据公司法及本公司章程的规定，本年度不再提取。

41. 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	15,033,835,040	15,249,328,236
加：会计政策变更(注 1)	(5,712,435)	-
调整后年初未分配利润	15,028,122,605	15,249,328,236
本年净利润	2,502,238,023	70,802,324
减：已派发的现金股利(注 2)	334,011,440	286,295,520
年末未分配利润	17,196,349,188	15,033,835,040

注 1：2019 年 1 月 1 日，本集团执行新租赁准则，调减年初未分配利润人民币 5,712,435 元，详见附注三、32。

注 2：本公司 2018 年度利润分配方案已于 2019 年 5 月 30 日经本公司 2018 年度股东大会审议通过。本次分红派息以本公司总股本 4,771,592,000 股为基数，向全体股东派发 2018 年度股息，每股派发现金红利人民币 0.07 元(含税)共计人民币 334,011,440 元。该股利已于 2019 年 6 月 28 日支付完毕。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 22,400,781 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 22,400,781 元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

42. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,940,904,212	25,098,353,346	21,908,905,459	19,506,847,738
其他业务	194,245,784	193,190,065	36,972,121	36,831,071
合计	31,135,149,996	25,291,543,411	21,945,877,580	19,543,678,809

注： 2019 年度主营业务收入中包括经营租赁产生的收入金额为人民币 131,842,616 元，属于钻井服务分部营业收入。

(2) 合同产生的收入的情况

单位：元 币种：人民币

合同分类	钻井服务	油田技术服务	物探采集和工程 勘察服务	船舶服务	合计
按收入确认的时间分类					
时点	-	130,813,807	47,604,644	-	178,418,451
时段	10,709,716,284	14,930,152,573	2,125,696,165	3,059,323,907	30,824,888,929
合计	10,709,716,284	15,060,966,380	2,173,300,809	3,059,323,907	31,003,307,380

(3) 履约义务的说明

钻井服务

本集团向客户提供的钻井服务主要活动包括：(1)开展动复员工作；(2)开展钻井工作及合同约定的其他服务。本集团与客户之间的钻井服务合同的对价主要包括合同日费、动复员费及补偿款等。本集团将钻井服务合同中约定的服务作为单项履约义务，且客户在本集团履约的同时取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。因此，该履约义务属于在某一时段内履行的履约义务，本集团在履行履约义务的期间确认收入。

油田技术服务

本集团向客户提供的油田技术服务主要包括测井、钻井液、定向井、固完井、增产和资料集成或合同约定的其他服务。本集团与客户之间的油田技术服务合同的对价主要包括提供油田技术服务款项。本集团识别油田技术服务合同中约定的各项油田技术服务是否为可明确区分的单项履约义务，并对客户在本集团履约的同时取得并消耗本集团履约所带来经济利益的各项履约义务，在履行履约义务的期间确认收入。同时少量合同约定的可明确区分的单独履约义务属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

42. 营业收入和营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明 - 续

物探采集服务和工程勘察服务

本集团与客户之间的物探采集服务或工程勘察服务的对价主要包括提供相关采集或勘察服务款项及补偿款等。本集团识别物探采集服务或工程勘察服务合同约定的各项服务是否为可明确区分的单项履约义务，并对客户在本集团履约的同时取得并消耗本集团履约所带来经济利益的各项履约义务，在履行履约义务的期间确认收入。同时少量合同中约定的可明确区分的单独履约义务属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关服务控制权时点确认收入。

船舶服务

本集团向客户提供的船舶服务主要包括货物及人员运送、海上守护或合同约定的其他服务。本集团与客户之间的船舶服务合同的对价主要包括提供船舶服务价款及补偿费等。本集团识别船舶服务合同中约定的各项服务是否为可明确区分的单项履约义务，并对客户在本集团履约的同时取得并消耗本集团履约所带来经济利益的各项履约义务，在履行履约义务的期间确认收入。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

截至 2019 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 2,963,388,756 元，其中预计将于以后年度确认的收入情况如下：

单位：元 币种：人民币

	金额
1年以内(含1年)	1,158,846,377
2年至5年(含5年)	1,804,191,709
5年以上	350,670
合计	2,963,388,756

注： 本集团与客户签订的合同大部分按照日费率或工作量支付。针对该类合同，本集团有权按照日费率或工作量向客户开具账单，并按照账单金额确认收入。因此根据新收入准则的要求，上述披露未包含该类合同在剩余履约期间将确认的收入。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

43. 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	21,309,641	22,144,981
教育费附加	15,162,263	15,762,654
印花税	16,181,120	10,977,646
房产税	4,497,404	4,443,821
其他	2,161,409	5,920,245
合计	59,311,837	59,249,347

44. 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
物料消耗	31,420,777	24,042,998
职工薪酬	2,710,876	2,595,295
其他	109,188	466,966
合计	34,240,841	27,105,259

45. 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	456,080,772	406,368,339
办公费用	152,585,396	145,293,734
物料消耗	46,837,588	51,511,470
经营租赁费	23,568,694	25,458,694
折旧费	16,306,027	18,032,740
其他	8,798,640	13,580,490
合计	704,177,117	660,245,467

46. 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,071,874,123	1,074,991,221
减：利息资本化金额	-	2,720,581
减：利息收入	67,521,240	107,552,030
汇兑收益	(111,871,039)	(358,646,692)
其他	46,923,339	10,230,430
合计	939,405,183	616,302,348

五、 合并财务报表项目注释 - 续

47. 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
合营企业投资收益	320,452,032	184,287,516
银行理财产品及货币基金	218,213,759	164,730,441
合计	538,665,791	349,017,957

48. 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
固定资产减值损失	(241,074,743)	(122,962,327)
存货跌价损失	(6,155,580)	(4,666,384)
在建工程减值损失	(410,000)	-
合计	(247,640,323)	(127,628,711)

49. 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
应收账款信用损失	(314,596,069)	(433,342,147)
其他应收款信用损失	(1,727,498)	17,977,780
合计	(316,323,567)	(415,364,367)

50. 资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
租赁合同变更利得	74,010,669	不适用
处置固定资产利得	1,196,092	281,525,398
处置无形资产利得	-	34,419,906
合计	75,206,761	315,945,304

51. 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款	137,470,147	69,529,134	137,470,147
合同违约金收入	53,423,485	-	53,423,485
政府补助	2,313,700	3,270,358	2,313,700
补偿金收入	-	61,449,998	-
其他	12,294,777	13,024,860	12,294,777
合计	205,502,109	147,274,350	205,502,109

五、 合并财务报表项目注释 - 续

52. 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
设备落井损失	114,100,254	47,448,582	114,100,254
非流动资产报废损失	60,467,322	38,759,373	60,467,322
其他	6,164,463	11,080,863	6,164,463
合计	180,732,039	97,288,818	180,732,039

53. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,195,228,260	649,268,652
递延所得税收益	(251,069,462)	(31,611,950)
合计	944,158,798	617,656,702

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
利润总额	3,472,174,067	706,328,684
按法定税率 25% 计算的税项(上年度：25%)	868,043,517	176,582,171
享受高新技术企业优惠税率影响	(634,071,224)	(322,520,939)
境内无须纳税的收入之纳税影响	(3,107,611)	(13,319,508)
对合营企业的投资收益之纳税影响	(80,113,008)	(46,071,879)
不可抵扣的成本之纳税影响	64,103,131	17,030,257
境外经营无须纳税及适用不同税率之纳税影响	652,254,953	815,554,862
技术研发费加计扣除之纳税影响	(118,128,906)	(82,241,427)
税率变动导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	(3,294,896)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异之纳税影响	63,020,893	93,641,147
利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之纳税影响	(19,638,585)	(26,417,131)
汇率调整差异(注)	17,574,137	(7,079,606)
所得税汇算清缴调整	69,070,693	(4,782,458)
其他纳税调整项目	65,150,808	20,576,109
按本集团实际税率计算的税项费用	944,158,798	617,656,702

注： 本集团部分注册于挪威的子公司采用美元为记账本位币，依据挪威税法规定，上述子公司需要以挪威克朗作为计税基础进行纳税申报。该汇率调整差异系以挪威克朗作为计税基础计算出的应纳税所得额与以美元作为记账本位币计算出的应纳税所得额差异的所得税影响。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

54. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均股数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从股票发行日起计算确定。

基本每股收益的具体计算信息如下：

	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的当年净利润(人民币元)	2,502,238,023	70,802,324
本公司年末发行在外普通股的加权平均数(股数)	4,771,592,000	4,771,592,000

本公司不存在稀释性潜在普通股。

每股收益	本年数	上年数
按归属于普通股股东的净利润计算基本每股收益 (人民币元)	0.5244	0.0148

55. 其他综合收益

详见附注五、39。

56. 现金流量表项目

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
差旅费及出国人员费	543,839,797	541,301,459
办公费及会议费等	40,613,077	39,511,888
其他	250,200,636	362,888,761
合计	834,653,510	943,702,108

五、 合并财务报表项目注释 - 续

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本年金额(注)	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,528,015,269	88,671,982
加：资产减值损失	247,640,323	127,628,711
信用减值损失	316,323,567	415,364,367
固定资产折旧	3,950,732,559	3,821,296,054
使用权资产折旧	586,207,907	不适用
无形资产摊销	38,469,124	56,832,818
长期待摊费用摊销	386,691,908	384,647,195
处置及报废固定资产、无形资产和 其他长期资产的净收益	(16,514,650)	(280,659,682)
财务费用	898,910,574	593,905,662
投资收益	(538,665,791)	(349,017,957)
公允价值变动损失(收益)	38,829,341	(49,440,725)
递延所得税资产及负债的变动	(251,069,462)	(31,611,950)
存货的增加	(93,534,228)	(160,840,651)
合同成本的变动	135,177,560	(87,477,719)
递延收益的减少	(115,187,078)	(102,694,468)
合同资产的变动	(262,594,465)	-
合同负债的变动	(18,105,089)	130,691,563
预计负债的减少	-	(22,449,925)
经营性应收项目的增加	(2,555,285,656)	(2,117,167,326)
经营性应付项目的增加	1,692,299,463	1,754,683,701
经营活动产生的现金流量净额	6,968,341,176	4,172,361,650
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,085,808,750	1,743,968,568
减：现金的年初余额	1,743,968,568	3,170,529,185
加：现金等价物的年末余额	1,277,780,020	1,425,640,800
减：现金等价物的年初余额	1,425,640,800	5,838,545,007
现金及现金等价物的净增加(减少)额	193,979,402	(5,839,464,824)

注： 现金流量表补充资料中与经营性活动相关的资产负债表科目本年变动所指期间为2019年1月1日至2019年12月31日止。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

57. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	上年金额
一、现金及银行存款	2,085,808,750	1,743,968,568
其中：库存现金	720,722	484,917
可随时用于支付的银行存款	2,084,870,965	1,743,199,398
可随时用于支付的其他货币资金	217,063	284,253
二、现金等价物	1,277,780,020	1,425,640,800
其中：通知存款	1,277,780,020	1,425,640,800
三、年末现金及现金等价物余额	3,363,588,770	3,169,609,368

58. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	受限原因
货币资金		
其中：CNA 养老金存款	28,686,581	养老金存款
保函押金	5,583,636	保函押金
其他	67,932,186	在途资金
合计	102,202,403	

五、 合并财务报表项目注释 - 续

59. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元 币种：人民币

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			464,779,811
其中：印尼盾	305,609,042,000	0.0005	152,804,521
美元	14,348,357	6.9762	100,097,007
人民币	86,160,114	1.0000	86,160,114
挪威克朗	97,461,982	0.7913	77,121,666
新西兰元	2,360,897	4.6973	11,089,841
墨西哥比索	27,688,396	0.3684	10,200,405
其他			27,306,257
应收账款			224,043,627
其中：美元	15,994,792	6.9762	111,582,867
印尼盾	212,085,412,000	0.0005	106,042,706
欧元	397,251	7.8155	3,104,714
其他			3,313,340
其他应收款			279,424,382
其中：美元	39,005,004	6.9762	272,106,710
印尼盾	3,265,702,000	0.0005	1,632,851
其他			5,684,821
应付账款			336,669,982
其中：美元	15,321,290	6.9762	106,884,381
印尼盾	155,191,068,000	0.0005	77,595,534
欧元	4,424,289	7.8155	34,578,034
俄罗斯卢布	279,776,989	0.1126	31,502,889
墨西哥比索	82,976,637	0.3684	30,568,593
挪威克朗	21,257,812	0.7913	16,821,307
新加坡元	1,949,256	5.1739	10,085,257
其他			28,633,987
其他应付款			28,015,099
其中：美元	2,631,274	6.9762	18,356,297
印尼盾	8,949,532,000	0.0005	4,474,766
墨西哥比索	10,230,866	0.3684	3,769,051
其他			1,414,985
一年内到期的非流动负债			1,062,487,436
其中：美元	149,866,089	6.9762	1,045,495,812
新加坡元	1,379,222	5.1739	7,135,956
挪威克朗	8,145,686	0.7913	6,445,681
其他			3,409,987

五、 合并财务报表项目注释 - 续

59. 外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

单位：元 币种：人民币

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付职工薪酬			58,494,985
其中：挪威克朗	73,922,640	0.7913	58,494,985
租赁负债			95,400,242
其中：新加坡元	13,045,225	5.1739	67,494,690
挪威克朗	19,453,980	0.7913	15,393,934
美元	1,343,866	6.9762	9,375,075
其他			3,136,543

(2) 境外经营实体说明

本集团重要境外经营实体的主要经营地见附注七、1。本集团重要境外经营实体根据其所处的主要经济环境确定将美元作为记账本位币。

60. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元 币种：人民币

政府补助项目	与资产相关/ 与收益相关	列报项目	本年累计数	计入当期损益 的金额
成品油消费税返还	与收益相关	注	64,948,730	64,948,730
海洋深水高性能测井技术与仪器	与收益相关	注	14,271,900	14,271,900
稳岗补贴	与收益相关	注	11,147,306	11,145,288
超低渗高温模块式地层测试仪	与收益相关	注	8,150,700	8,150,700
研发投入后补助	与收益相关	注	5,119,130	5,119,130
高温高压多频电成像测井技术与仪器	与收益相关	注	4,630,000	3,034,857
取心测压一体化测井仪	与收益相关	注	4,567,000	4,567,000
旋转导向及随钻测量工具研究及工程化	与收益相关	注	4,553,000	4,553,000
小尺寸旋转导向工具工程化样机测试	与收益相关	注	3,940,000	8,170,449
其他与资产相关的政府补助	与资产相关	注	2,747,900	980,867
其他与收益相关的政府补助	与收益相关	注	30,654,300	26,580,757
合计		/	154,729,966	151,522,678

注： 本集团与日常活动相关的政府补助，在确认相关成本费用或损失的期间内，计入其他收益。本集团与日常活动无关政府补助，在确认相关成本费用或损失的期间内，计入营业外收入。

(2) 政府补助退回情况

本年度，本集团无退回的政府补助(2018年：无)。

六、 合并范围的变更

1. 新设子公司

本年度，本公司新设立子公司：中海油田服务海南有限责任公司。

2. 清算子公司

本年度，本公司未清算子公司。

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	
油服化学	中国天津	中国天津	制造业	100	-	投资设立
PT. COSL INDO	印度尼西亚	印度尼西亚	服务业	-	100	投资设立
COSL-HongKong Limited	中国香港	中国香港	投资控股	-	100	投资设立
COSL (Australia) Pty Ltd. ("COSL Australia")	澳大利亚	澳大利亚	服务业	-	100	投资设立
COSL Drilling Strike Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	服务业	-	100	投资设立
COSL Prospector Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	服务业	-	100	投资设立
COSL Mexico S.A. de C.V ("COSL Mexico")	墨西哥	墨西哥	服务业	-	100	投资设立
COSL (Middle East) FZE	阿拉伯联合酋长国	阿拉伯联合酋长国	服务业	-	100	投资设立
CNA	挪威	挪威	投资控股	-	100	投资设立
COSL Drilling Pan-Pacific (Labuan) Ltd. ("CDPLL")	马来西亚	马来西亚	服务业	-	100	投资设立
COSL Drilling Pan-Pacific Ltd.	新加坡	新加坡	服务业	-	100	投资设立
COSL Singapore Capital Ltd.	新加坡	新加坡	投资控股	-	100	投资设立
PT. SAMUDRA TIMUR SANTOSA ("PT STS") (注)	印度尼西亚	印度尼西亚	服务业	-	49	投资设立
COSL Oil-Tech (Singapore) Ltd. ("OIL TECH")	新加坡	新加坡	服务业	-	100	投资设立
COSL Finance	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	100	投资设立
深圳深水	中国深圳	中国深圳	服务业	100	-	投资设立
COSL Drilling Saudi Ltd.	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	服务业	-	96	投资设立
中海油田服务海南有限责任公司	中国海口	中国海口	服务业	100	-	投资设立

注： 本集团拥有 PT STS 的全部表决权，能够通过参与 PT STS 的相关活动而享有可变回报并且本集团有能力运用对 PT STS 的表决权影响回报金额。因此，PT STS 的财务报表已作为子公司合并在本集团的合并报表中。

本公司管理层认为，上表所列的主要子公司对集团的本年业绩构成主要影响，或组成集团净资产的重要部分；无需将其余子公司信息列示，以免造成不必要的冗长。

(2) 本公司不存在重要的非全资子公司

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业中的权益

不重要的合营企业的汇总财务信息

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
中海辉固	中国深圳	中国深圳	注 1	50	-	50	权益法
中法渤海	中国天津	中国天津	注 2	50	-	50	权益法
中国石油测井 - 阿特拉斯合作服务公司(“阿特拉斯”)	中国深圳	中国深圳	注 3	50	-	50	权益法
麦克巴(注 8)	中国深圳	中国深圳	注 4	60	-	50	权益法
海洋石油 - 奥帝斯完井服务有限公司(“奥帝斯”)	中国天津	中国天津	注 5	50	-	50	权益法
中海艾普	中国天津	中国天津	注 6	50	-	50	权益法
PBS-COSL Oilfield Services Company Sdn Bhd(“PBS - COSL”)(注 9))	文莱	文莱	注 7	49	-	50	权益法
COSL (Malaysia) SDN.BHD.(“COSL Malaysia”)(注 10)	马来西亚	马来西亚	注 10	49	-	50	权益法

注 1: 在中国的渤海、黄海、东海、南海海域为海上石油勘探、开发作业(包括物探、井场调查、海地油气管线及电缆铺设、工程地质调查、钻井船移位、海底设施维修)提供 ROV 检测、定位导航及测量服务; 从事水下机器人及其配件、定位系统、水下作业工具的进口及相关配套服务。

注 2: 向中华人民共和国的陆地和海域内作业的客户 提供泥浆录井服务、钢丝作业服务、生产测试和计量, 以及与以上所列有关的相关服务: 地表和井下采样及测试; 数据采集、传输和解释; 设备校验与维护; 使用 Slick Line 的各项服务及配置的各项工具。

注 3: 为海上和陆地合作勘探开发油气提供测井服务, 包括测井、射孔、完井作业的各种服务。

注 4: 承包中国国内外的钻井泥浆技术服务, 向在中国海域合作区作业的石油公司供应泥浆处理剂产品及提供泥浆处理、设备、配件等, 并从事陆上石油钻井液技术服务。

注 5: 向石油天然气、地热开发、采矿行业提供专业技术服务: 向石油天然气、地热开发、采矿行业提供出租、维修、保养或组装油田专用完井、修井及增产作业中所需工具、设备、化学制品及材料(涉及危险化学品的以危险化学品使用批准证书为准)、石油天然气、地热开发、采矿行业所需服务设备、配件及相关原材料的批发、零售(不设店铺)及进出口。

注 6: 在中华人民共和国的陆地和海域内提供试油服务; 钻杆测试服务; 以及包括地表和 DST 井下数据获取在内的其他与以上有关的服务; 上述服务相关的设备、工具、仪器、管材的检验、维修、租赁和销售业务; 地层测试井下工具、地面设备的研制; 石油、天然气勘探、开发工艺的研究及技术的咨询服务。

注 7: 在文莱、中华人民共和国以及其他国内外地区, 通过购买、租赁、管理以及运营钻井平台, 提供油田以及其他有关服务。

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业中的权益 - 续

不重要的合营企业的汇总财务信息 - 续

注 8: 本集团对麦克巴的持股比例超过 50%，剩余股权由另外单一股东持有。被投资公司董事会由 5 名董事组成，本集团指派 3 名董事，另一股东指派 2 名董事，根据该公司章程规定，被投资公司董事会决议需要超过三分之二董事表决通过，因此，本集团并不能控制该公司，而是与其他股东形成共同控制，所以本集团在编制本合并财务报表时，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，不将其纳入合并财务报表，对其以权益法进行核算。

注 9: 本集团对 PBS-COSL 的持股比例为 49%，剩余股权由另外单一股东持有。根据该公司章程规定，被投资公司董事会一共由四名董事组成，由投资双方各出任两名董事，任何主导 PBS-COSL 活动的决议须经全体董事一致表决通过。因此，公司董事认为，根据该合营安排中各投资方的权利及义务，本集团与另一股东对被投资公司形成共同控制，所以本集团在编制本合并财务报表时，根据《企业会计准则第 40 号—合营安排》的规定，将其作为合营企业，对其以权益法进行核算。

注 10: 本集团对 COSL Malaysia 的持股比例为 49%，剩余股权由另外单一股东持有。根据 COSL Malaysia 章程，主体的相关经营活动需要经过多数董事表决通过。COSL Malaysia 的董事会由 5 名董事组成，本集团应指派 2 名董事，另一股东指派 3 名董事。同时，该公司的董事长由本集团指派的董事担任，董事长有权否决董事会任何决定。董事认为，根据该合营安排中各投资方的权利及义务，本集团与另一股东对被投资公司形成共同控制，所以本集团在编制本合并财务报表时，将其作为合营企业，对其以权益法进行核算。截至 2019 年 12 月 31 日，由于合营协议规定的出资时点尚未达到，本集团尚未实际履行出资，因此未确认对 COSL Malaysia 的长期股权投资。

单位：元 币种：人民币

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	880,583,152	679,162,332
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	320,452,032	184,287,516
-其他综合收益	7,157,018	4,564,469
-综合收益总额	327,609,050	188,851,985

八、 与金融工具相关的风险

本集团的金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、部分其他应收款、其他流动资产 - 保证收益银行理财产品、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

八、与金融工具相关的风险 - 续

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

单位：元 币种：人民币

年末余额	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
流动资产				
货币资金	3,465,791,173	-	-	3,465,791,173
交易性金融资产	-	4,511,248,067	-	4,511,248,067
应收票据	44,244,578	-	-	44,244,578
应收账款	10,305,533,467	-	-	10,305,533,467
应收款项融资	-	-	40,580,000	40,580,000
其他应收款	137,310,663	-	-	137,310,663
其他流动资产	2,507,314,384	-	-	2,507,314,384
金融资产合计	16,460,194,265	4,511,248,067	40,580,000	21,012,022,332

单位：元 币种：人民币

年初余额	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
流动资产				
货币资金	3,342,403,447	-	-	3,342,403,447
交易性金融资产	-	1,749,722,574	-	1,749,722,574
应收票据	208,164,606	-	-	208,164,606
应收账款	8,015,313,025	-	-	8,015,313,025
应收款项融资	-	-	24,739,742	24,739,742
其他应收款	129,763,508	-	-	129,763,508
其他流动资产	6,536,532,192	-	-	6,536,532,192
金融资产合计	18,232,176,778	1,749,722,574	24,739,742	20,006,639,094

金融负债

单位：元 币种：人民币

	其他金融负债	
	年末余额	年初余额(经重述)
流动负债		
短期借款	2,443,946,195	1,374,822,860
应付票据	3,466,634	50,266,000
应付账款	9,690,152,749	7,949,977,033
其他应付款	254,003,703	207,618,296
一年内到期的非流动负债	4,419,080,888	5,069,488,848
小计	16,810,650,169	14,652,173,037
非流动负债		
长期借款	201,049,392	787,630,650
应付债券	17,928,478,300	21,069,891,833
小计	18,129,527,692	21,857,522,483
金融负债合计	34,940,177,861	36,509,695,520

八、与金融工具相关的风险 - 续

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本集团的信用风险管理政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收款项余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大信用损失风险。

本集团其他金融资产主要包括货币资金和其他流动资产中的保证收益银行理财产品，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些金融工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、3中披露。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团以预期信用损失模型为基础确认损失准备的各项金融资产的信用风险敞口如下表所示：

单位：元 币种：人民币

项目	未来 12 个月/整个存续期预期信用损失	年末账面余额
分类为以摊余成本计量的金融资产：		
货币资金	未来 12 个月预期信用损失	3,465,791,173
应收票据	未来 12 个月预期信用损失	44,244,578
应收账款	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)-按单项计提信用损失准备	9,480,886,355
	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)-按组合计提信用损失准备	783,286,564
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)-按单项计提信用损失准备	2,909,877,215
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)-按组合计提信用损失准备	49,884,480
其他应收款	未来 12 个月预期信用损失-按单项计提信用损失准备	50,415,567
	未来 12 个月预期信用损失-按组合计提信用损失准备	100,734,824
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)-按单项计提信用损失准备	500,000
其他流动资产	未来 12 个月预期信用损失	2,507,314,384
分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：		
应收款项融资	未来 12 个月预期信用损失	40,580,000
其他：		
合同资产	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)-按单项计提信用损失准备	262,594,465

于 2019 年 12 月 31 日，本集团对外担保相关的合同对价为人民币 99,967,801 元，财务担保合同的具体情况详见附注十一、3。本集团管理层评估了担保项下相关合同的执行情况，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险无显著增加。因此，本集团无划分到需按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的财务担保合同，而按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。根据本集团管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本集团对金额重大的以及金额不重大但是具有特别信用风险的分分类为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在单项资产的基础上确定其信用损失，除此以外在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。

八、与金融工具相关的风险 - 续

信用风险 - 续

根据集团的信用风险管理政策，对于由收入准则规范的交易形成的应收款项，集团采用简化方法，始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。各类金融资产减值情况已披露于相应附注中，详见附注五。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的客户进行交易，所以无需担保物。本集团大部分应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失。本集团应收款项年末余额信息和本集团前五大客户年末余额信息已经在附注五、4中披露，除上述应收款项外，本集团没有其他高度集中的信用风险。本集团对应收款项余额未持有任何担保物或其他信用增级。

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团的目标是运用银行借款、债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。截至2019年12月31日止，本集团27%(2018年12月31日：23%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元 币种：人民币

年末余额	按要求偿还或于一年以内偿还	一至两年	两至五年	五年以上	合计
短期借款	2,443,946,195	-	-	-	2,443,946,195
应付票据	3,466,634	-	-	-	3,466,634
应付账款	9,690,152,749	-	-	-	9,690,152,749
其他应付款	254,003,703	-	-	-	254,003,703
一年内到期的非流动负债	5,189,795,300	-	-	-	5,189,795,300
长期借款	3,006,823	21,164,600	62,904,120	230,018,680	317,094,223
应付债券	668,597,020	3,670,497,020	9,498,370,000	6,838,030,750	20,675,494,790
租赁负债	-	226,117,027	266,527,673	133,327,920	625,972,620
财务担保(附注十一、3)	99,967,801	-	-	-	99,967,801
金融负债合计	18,352,936,225	3,917,778,647	9,827,801,793	7,201,377,350	39,299,894,015

单位：元 币种：人民币

年初余额(经重述)	按要求偿还或于一年以内偿还	一至两年	两至五年	五年以上	合计
短期借款	1,374,822,860	-	-	-	1,374,822,860
应付票据	50,266,000	-	-	-	50,266,000
应付账款	7,949,977,033	-	-	-	7,949,977,033
其他应付款	207,618,296	-	-	-	207,618,296
一年内到期的非流动负债	5,981,362,454	-	-	-	5,981,362,454
长期借款	45,335,715	626,482,866	63,493,800	250,773,960	986,086,341
应付债券	784,932,000	4,216,532,000	12,773,124,000	7,109,444,000	24,884,032,000
租赁负债	-	613,580,217	441,679,188	120,764,041	1,176,023,446
金融负债合计	16,394,314,358	5,456,595,083	13,278,296,988	7,480,982,001	42,610,188,430

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

八、与金融工具相关的风险 - 续

市场风险 - 续

利率风险 - 现金流量变动风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行借款有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。同时，根据对利率市场的发展和预测，本集团签订各种合同以尽量减低与其浮息债务有关的风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

2019 年	基准点	净利润	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
		人民币元	人民币元
因利率下降	-50bps	14,719,823	14,719,823
因利率上升	+50bps	(14,719,823)	(14,719,823)

2018 年	基准点	净利润	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
		人民币元	人民币元
因利率下降	-50bps	11,433,252	11,433,252
因利率上升	+50bps	(11,433,252)	(11,433,252)

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。由于本公司及部分子公司的记账本位币为人民币，人民币不能自由兑换为外币，将人民币兑换为外币须受限于中国政府颁布的外汇管制规则和法规。

本集团同时持有外币资产及外币债务，外币资产和外币债务余额对本集团产生外汇风险。

2019 年 12 月 31 日，因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和外币负债分币种构成情况列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	外币资产		外币负债	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
美元	17,091,549,858	16,232,814,745	1,308,394,796	1,624,500,844
其他币种	565,404,931	394,698,786	781,059,162	539,577,586

管理层针对本集团的外汇风险进行了敏感性分析，根据管理层 2019 年 12 月 31 日的评估，在其他变量不变的假设下，如果人民币兑美元汇率的 2% (2018 年 12 月 31 日：5%) 的可能合理变动对本集团净利润和其他综合收益的影响如下：

八、 与金融工具相关的风险 - 续

市场风险 - 续

外汇风险 - 续

单位：元 币种：人民币

项目	本年数		上年数	
	净利润 增加/(减少)	其他综合收益 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	其他综合收益 增加/(减少)
-因美元兑人民币汇率上升	43,709,750	224,814,032	301,305,791	297,636,163
-因美元兑人民币汇率下降	(43,709,750)	(224,814,032)	(301,305,791)	(297,636,163)

资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而支持本集团的业务发展，并最大限度增加股东回报，同时维持最佳的资本结构。

本集团根据经济状况的变化及相关资产的风险特性，对资本结构进行管理并做出调整。为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整对股东的利润分配、向股东返还资本、发行新股以抵减债务。本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。本年度，本集团采用的整体策略维持不变。

本集团采用资本负债比率来管理资本。资本负债比率是指负债净额和总资本的比率。负债净额包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付职工薪酬、长期借款、租赁负债及应付债券，减去现金及现金等价物及三个月以上的定期存款。股东权益包括归属于母公司股东的权益和少数股东权益。

2019年12月31日及2019年1月1日，本集团的资本负债比率如下：

项目	年末余额	年初余额(经重述)
	人民币元	人民币元
短期借款(附注五、22)	2,443,946,195	1,374,822,860
应付票据(附注五、23)	3,466,634	50,266,000
应付账款(附注五、24)	9,690,152,749	7,949,977,033
其他应付款(附注五、28)	254,003,703	207,618,296
应付职工薪酬(附注五、26)	979,228,368	909,174,212
长期借款(含一年内到期)(附注五、31)	809,955,117	1,387,598,926
应付债券(含一年内到期)(附注五、32)	21,738,653,463	25,539,412,405
租赁负债(含一年内到期)(附注五、33)	1,145,346,335	1,801,002,958
减：现金及现金等价物及三个月以上的定期存款	3,363,588,770	3,314,746,026
负债净额	33,701,163,794	35,905,126,664
归属于母公司股东权益	36,734,191,398	34,524,163,444
少数股东权益	176,085,826	147,529,982
股东权益	36,910,277,224	34,671,693,426
总资本	70,611,441,018	70,576,820,090
资本负债率	48%	51%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额		年初余额	
	公允价值	所属层次	公允价值	所属层次
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产- 浮动收益银行理财	4,511,248,067	第三层次	503,032,877	第三层次
交易性金融资产- 货币基金	-	第一层次	1,246,689,697	第一层次
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	40,580,000	第二层次	24,739,742	第二层次
合计	4,551,828,067		1,774,462,316	/

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

3. 持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团以票据承兑人信用风险折现率折现，以此作为第二层次金融资产的估值技术和主要输入值。

4. 持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

单位：元 币种：人民币

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
年初金额	503,032,877
本年购买	4,500,000,000
本年处置	500,000,000
本年公允价值变动计入损益	8,215,190
年末金额	4,511,248,067

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

货币资金、应收票据、应收账款、部分其他应收款、其他流动资产 - 保证收益银行理财产品、应付票据、应付账款、其他应付款和一年内到期的长期借款，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

九、公允价值的披露 - 续

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况 - 续

浮动利率的短期借款及长期借款，其公允价值约等于债务账面价值。

除上述金融工具外，本集团持有的其他金融工具的账面价值与公允价值信息如下：

单位：元 币种：人民币

金融负债	账面价值		公允价值	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
固定利率应付债券(含一年内到期)	21,738,653,463	25,539,412,405	21,956,602,513	25,072,753,132
固定利率长期借款	201,049,392	212,007,805	201,049,392	212,007,805
合计	21,939,702,855	25,751,420,210	22,157,651,905	25,284,760,937

固定利率应付债券和长期借款的公允价值计量属于第二层次，其公允价值以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级的利率进行折现后的现值确定。

十、关联方及关联交易

1. 本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	注册资本
中国海油	中国北京	海洋石油天然气的勘探、开发、生产及加工	50.53%	50.53%	人民币 11,380,000 万元

本集团的最终控制方为中国海油。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司企业详见附注七、1。

3. 本集团的主要合营企业情况

本集团所属的合营企业详见附注七、2。

十、 关联方及关联交易 - 续

4. 本集团的其他关联方

与本集团发生关联方交易的其他关联方资料如下：

公司名称	关联方关系
中国海洋石油有限公司及其子公司(“中海油”)(注 1)	同受最终控股公司控制的公司
中国海油集团内其他关联公司(注 2)	
其中：海洋石油工程股份有限公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中海石油财务有限责任公司	同受最终控股公司控制的公司
中联煤层气有限责任公司及其子公司(注 1)	同受最终控股公司控制的公司
中海油研究总院有限责任公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源物流有限公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源发展股份有限公司配餐服务分公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源发展股份有限公司天津分公司	同受最终控股公司控制的公司
中海石油(惠州)物流有限公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中国海洋石油南海西部有限公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中国海洋石油渤海有限公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油信息科技有限公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油海南能源有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海实业有限责任公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中海实业有限责任公司深圳分公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油安全技术服务有限公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中国近海石油服务(香港)有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海国际石油工程有限责任公司	同受最终控股公司控制的公司
海洋石油总医院	同受最终控股公司控制的公司
上海北海船务股份有限公司	同受最终控股公司控制的公司
近海石油服务(深圳)有限公司	同受最终控股公司控制的公司
Overseas Oil and Gas Corporation, Ltd.	同受最终控股公司控制的公司
中海油国际融资租赁有限公司	同受最终控股公司控制的公司
上海石油天然气有限公司	中海油的联营公司
中国海油集团合营、联营公司(注 3)	

注 1：中海油本年度发生同一控制下企业合并，被合并方为中联煤层气有限责任公司及其子公司。本集团将本年度与中联煤层气有限责任公司及其子公司发生的关联交易及关联方应收应付款项余额汇总于中海油进行列示。上年度与中联煤层气有限责任公司及其子公司发生的关联交易及关联方应收应付款项余额未调整上年度披露。

注 2：中国海油集团内其他关联公司系除中海油和中国海油以外，中国海油集团内其他关联方。

注 3：中国海油集团合营、联营公司系中国海油集团内其他关联公司的合营、联营公司。

十、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

自关联方接收劳务情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中海油	物资、公用事业及其他配套服务	79,267,691	103,920,961
中海油	租赁服务	6,463,551	4,903,935
中海油	其他	383,200	-
中国海油	租赁服务	141,094,325	53,061,161
中国海油	物资、公用事业及其他配套服务	17,589,855	66,983,141
中国海油集团内其他关联公司	物资、公用事业及其他配套服务	1,058,811,508	863,528,712
中国海油集团内其他关联公司	租赁服务	166,315,380	301,741,747
中国海油集团内其他关联公司	其他	103,126,390	68,187,571
合营公司	物资、公用事业及其他配套服务	319,434,399	261,034,124
合营公司	租赁服务	22,576,141	25,372,435
中国海油集团合营、联营公司	物资、公用事业及其他配套服务	19,861,589	-
中国海油集团合营、联营公司	其他	1,207,400	-
合计		1,936,131,429	1,748,733,787

向关联方提供劳务情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中海油	提供钻井服务	6,303,360,518	4,124,739,516
中国海油	提供钻井服务	1,440,068	10,004,159
中国海油集团内其他关联公司	提供钻井服务	101,393,487	107,778,409
其中： 中海油海南能源有限公司		93,697,581	103,748,135
其他		7,695,906	4,030,274
合营公司	提供钻井服务	21,719,418	-
上海石油天然气有限公司	提供钻井服务	3,812,720	511,084
小计		6,431,726,211	4,243,033,168
中海油	提供油田技术服务	13,652,619,531	8,901,507,864
中国海油	提供油田技术服务	146,415,630	26,099,949
中国海油集团内其他关联公司	提供油田技术服务	81,709,413	81,326,047
其中： 中海油海南能源有限公司		54,946,281	50,619,489
海洋石油工程股份有限公司及其子公司		13,547,182	5,954,364
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司		9,826,446	13,657,967
中联煤层气有限责任公司及其子公司		-	5,734,533
其他		3,389,504	5,359,694
合营公司	提供油田技术服务	15,445,113	16,034,564
上海石油天然气有限公司	提供油田技术服务	131,138,155	12,227,617
小计		14,027,327,842	9,037,196,041
中海油	提供船舶服务	2,743,376,131	2,461,746,105
中国海油集团内其他关联公司	提供船舶服务	41,719,546	42,581,660
其中： 中海油海南能源有限公司		26,819,297	29,901,369
上海北海船务股份有限公司		12,563,368	922,884
海洋石油工程股份有限公司及其子公司		1,828,292	4,033,104
中海油能源发展股份有限公司天津分公司		-	5,600,737
其他		508,589	2,123,566
上海石油天然气有限公司	提供船舶服务	18,161,814	16,256,086
小计		2,803,257,491	2,520,583,851
中海油	提供物探服务	1,657,320,663	1,168,779,725
中国海油	提供物探服务	13,766,908	-
中国海油集团内其他关联公司	提供物探服务	77,674,218	24,566,613
其中： 中海油海南能源有限公司		43,125,499	5,813,100
中海油研究总院有限责任公司		22,098,155	8,909,692
其他		12,450,564	9,843,821
合营公司	提供物探服务	1,284,750	-
小计		1,750,046,539	1,193,346,338

十、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(2) 关联方租赁情况

本集团与中国海油集团订立多项协议，包括雇员福利安排、提供物资、公用事业及配套服务、以及提供技术服务、租赁房屋及其他各种商业安排。

其中，从中国海油和中国海油集团内其他关联方租入的与作业量挂钩的租赁及其租赁期短于一年的短期租赁，已包含于附注十、5(1)中。

其中，从关联方租入的房租、建筑物，已确认租赁负债和使用权资产：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本年使用权资产原值增加额
中国海油集团内其他关联公司	房屋、建筑物	16,522,159
合营公司	房屋、建筑物	5,728,426
合计		22,250,585

本集团本年度就关联方租赁确认的租赁负债的利息费用为人民币 4,680,315 元。

(3) 关联方担保情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团未接受亦未向关联方提供担保。

(4) 关联方资金拆借

截至2019年12月31日，本集团新增关联方资金拆借款项人民币1,017,120,000(2018年：无)，未偿还关联方借款(2018年：人民币1,032,801,750元)。本集团就关联方资金拆借款确认利息支出人民币65,775,499元(2018年：人民币57,381,598元)。

(5) 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	9,681,815	9,161,199

十、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(5) 关键管理人员报酬 - 续

具体明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
齐美胜(注 1)	1,521,375	1,530,844
曹树杰(注 2)	1,515,770	1,457,356
郑永钢(注 3)	1,323,043	970,652
喻贵民	1,303,321	1,127,514
刘一峰(注 4)	1,301,264	1,149,555
余峰	1,253,189	1,085,663
李智(注 5)	731,881	1,142,259
吴艳艳(注 6)	369,053	-
赵璧(注 5)	362,919	-
姜萍(注 6)	-	454,572
李飞龙(注 3)	-	242,784
合计	9,681,815	9,161,199

上述关键管理人员薪酬包括工资、奖金、酬金及其他收入。

注 1： 于 2018 年 3 月 27 日召开的董事会决议选举齐美胜先生担任公司董事长，不再担任公司首席执行官兼总裁，自 2018 年 3 月 28 日生效。

注 2： 于 2018 年 3 月 27 日召开的董事会，曹树杰先生因工作变动原因不再担任公司执行副总裁职务，决议聘任曹树杰先生接替齐美胜先生担任公司首席执行官兼总裁，自 2018 年 3 月 28 日生效。于 2018 年 5 月 30 日召开的 2017 年度股东周年大会，决议选举曹树杰先生为公司执行董事，自 2018 年 5 月 30 日生效。

注 3： 于 2018 年 2 月 27 日董事会接受了公司执行董事、执行副总裁兼首席财务官李飞龙先生的书面辞呈，李飞龙先生因个人工作变化的原因辞去本公司执行董事、执行副总裁兼首席财务官职务，生效日期为 2018 年 2 月 28 日。本公司董事会聘任郑永钢先生担任公司首席财务官，自 2018 年 2 月 28 日生效。

注 4： 于 2017 年 12 月 13 日召开的临时股东大会，决议选举刘一峰先生担任公司执行董事，2018 年 5 月 28 日，刘一峰先生因工作变动原因辞任本公司执行董事职务，该辞任自 2018 年 5 月 30 日举行的 2017 年股东周年大会选举产生新任董事后生效。刘一峰先生现任公司党委副书记、工会主席，是公司高级管理人员。

注 5： 由于李智先生的任期期满，其已辞任公司职工代表监事，自 2019 年 7 月 30 日起生效。赵璧先生于 2019 年 7 月 30 日举行的职工代表会议上获选举为公司职工代表监事，自 2019 年 7 月 30 日起生效。

注 6： 于 2019 年 8 月 21 日召开的 2019 年董事会第三次会议，审议通过了关于变更公司董事会秘书的议案，姜萍女士因工作变动不再担任公司董事会秘书，自 2019 年 8 月 22 日起生效，董事会同意吴艳艳女士担任公司董事会秘书，自 2019 年 8 月 22 日起生效。

十、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(6) 关联公司利息收入

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
中海石油财务有限责任公司	15,325,613	25,248,480
合计	15,325,613	25,248,480

本集团存放于中海石油财务有限责任公司资金之利率，按照商业银行相关利率厘定。

(7) 合营公司股利分配

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
中法渤海	82,000,000	59,500,000
中海辉固	20,568,660	26,758,000
中海艾普	22,000,000	5,000,000
奥帝斯	-	5,000,000
合计	124,568,660	96,258,000

(8) 关联公司营业外收入

本集团本年因取得工具落井赔偿款而发生来自中海油的营业外收入人民币 38,708,135 元 (2018 年：无)

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	中海油	7,679,993,718	-	5,669,433,754	-
应收账款	中国海油	1,097,438	-	-	-
应收账款	中国海油集团内其他关联公司	70,138,882	-	40,179,849	-
应收账款	其中：中海油海南能源有限公司	40,000,000	-	7,296,294	-
应收账款	海洋石油工程股份有限公司及其子公司	13,008,842	-	3,494,434	-
应收账款	中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司	11,020,144	-	12,905,265	-
应收账款	中联煤层气有限责任公司及其子公司	-	-	8,037,200	-
应收账款	其他	6,109,896	-	8,446,656	-
应收账款	合营公司	4,617,282	-	3,305,540	-
应收账款	中国海油集团联营公司	11,356,032	-	11,309,834	-
应收账款	其中：上海石油天然气有限公司	11,356,032	-	11,309,834	-
应收账款	小计	7,767,203,352	-	5,724,228,977	-
应收票据	中海油	-	-	204,864,606	-
应收票据	小计	-	-	204,864,606	-
其他应收款	中海油	33,662,894	-	8,707,574	-
其他应收款	中国海油集团内其他关联公司	950,000	500,000	500,000	500,000
其他应收款	合营公司	15,790,494	-	34,025,431	-
其他应收款	小计	50,403,388	500,000	43,233,005	500,000
预付款项	中国海油集团内其他关联公司	747,385	-	-	-

十、 关联方及关联交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

(2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	年末余额	年初余额(经重述)
应付账款	中海油	33,184,223	52,461,073
应付账款	中国海油	-	2,477,488
应付账款	中国海油集团内其他关联公司	629,660,437	597,040,669
应付账款	其中：中海油能源物流有限公司及其子公司	158,465,067	159,777,944
应付账款	中海石油(惠州)物流有限公司及其子公司	75,041,218	94,146,167
应付账款	中国海洋石油渤海有限公司及其子公司	61,272,301	39,506,099
应付账款	中海油安全技术服务有限公司及其子公司	48,019,224	27,618,640
应付账款	近海石油服务(深圳)有限公司	42,422,558	5,422,316
应付账款	中国近海石油服务(香港)有限公司	40,271,908	25,821,540
应付账款	中国海洋石油南海西部有限公司及其子公司	30,993,785	44,756,108
应付账款	中海油信息科技有限公司及其子公司	30,711,560	43,133,569
应付账款	中海油能源发展股份有限公司配餐服务分公司	24,620,702	28,469,418
应付账款	中海实业有限责任公司及其子公司	17,536,157	20,153,887
应付账款	海洋石油工程股份有限公司及其子公司	11,941,500	26,109,660
应付账款	海洋石油总医院	-	26,507,510
应付账款	其他	88,364,457	55,617,811
应付账款	合营公司	203,595,833	313,656,793
应付账款	其中：阿特拉斯	80,946,763	73,451,090
应付账款	奥帝斯	48,608,691	55,947,834
应付账款	中法渤海	47,426,553	88,511,813
应付账款	中海艾普	15,555,036	40,404,040
应付账款	中海辉固	11,058,790	55,342,016
应付账款	中国海油集团合营、联营公司	19,064,946	-
应付账款	小计	885,505,439	965,636,023
其他应付款	中海油	1,943,204	-
其他应付款	中国海油	3,348,229	3,348,229
其他应付款	中国海油集团内其他关联公司	1,078,353	21,858,072
其他应付款	其中：中海国际石油工程有限责任公司	-	20,863,072
其他应付款	其他	1,078,353	995,000
其他应付款	合营公司	96,072	96,072
其他应付款	其中：中法渤海	96,072	96,072
其他应付款	小计	6,465,858	25,302,373
合同负债	中海油	3,534,766	52,900,000
合同负债	中国海油	156,914,567	-
其他流动负债	中国海油	18,203,333	18,429,875
短期借款	中国海油集团内其他关联公司	2,443,946,195	1,374,822,860
短期借款	其中：Overseas Oil and Gas Corporation, Ltd.	2,443,946,195	1,374,822,860
租赁负债	中国海油集团内其他关联公司	71,798	35,480,251
租赁负债	其中：中海油国际融资租赁有限公司	-	23,628,189
租赁负债	中海实业有限责任公司深圳分公司	-	11,252,323
租赁负债	其他	71,798	599,739
租赁负债	小计	71,798	35,480,251
一年内到期的非流动负债	中国海油集团内其他关联公司	50,506,074	94,466,210
一年内到期的非流动负债	其中：中海油国际融资租赁有限公司	23,628,189	84,390,863
一年内到期的非流动负债	中海实业有限责任公司深圳分公司	12,953,499	8,604,340
一年内到期的非流动负债	中海石油(惠州)物流有限公司	12,914,130	-
一年内到期的非流动负债	其他	1,010,256	1,471,007
一年内到期的非流动负债	合营公司	2,769,940	-
一年内到期的非流动负债	其中：麦克巴	2,769,940	-
一年内到期的非流动负债	小计	53,276,014	94,466,210

本集团及本公司应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押。

十、 关联方及关联交易 - 续

7. 本集团与关联方的承诺

于资产负债表日，本集团与关联方无资本承诺事项。

8. 存放关联方的货币资金

本集团

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
中海石油财务有限责任公司	1,498,716,914	1,472,355,515

十一、 承诺事项及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团的资本承诺事项如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺等	1,512,276,164	392,658,125
合计	1,512,276,164	392,658,125

2. 或有事项

本集团本年不存在重大或有事项。

3. 对外担保事项

本集团对外提供担保相关的合同对价明细如下：

单位：元 币种：人民币

本集团	年末余额	年初余额
为其他实体作出担保	99,967,801	-
合计	99,967,801	-

于 2019 年 12 月 31 日，本集团对外担保相关的合同对价为人民币 99,967,801 元(2018 年 12 月 31 日：无)，截至目前，被担保方未发生过违约情况。本集团认为与上述担保相关的风险较小，公允价值不重大。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	待股东大会批准

2020年3月25日，本公司2020年第一次董事会会议审议通过，按截至2019年12月31日总股本4,771,592,000股为基数，拟以每股派发现金红利人民币0.16元(含税)，共计分配利润人民币763,454,720元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

2. 其他事项

关于两份作业合同的有关情况及最新进展

2016年12月与2017年1月，本公司下属子公司COSL Offshore Management AS(以下简称"COM")分别作为原告，对 Statoil Petroleum AS(以下简称"Statoil")向挪威 Oslo District Court(奥斯陆地区法院)递交起诉书。COM认为 Statoil 终止钻井平台 COSLInnovator 及 COSLPromoter 的作业合同是非法的，主张其应继续履行合同或给与损失补偿。

奥斯陆地区法院于2018年5月15日判处COM在COSLInnovator合同相关诉讼中胜诉。于2018年6月14日，已更名为 Equinor Energy AS(以下简称"Equinor")的 Statoil 对判决提出上诉，COM随后也提起独立上诉。自此，法院未针对COSLInnovator和COSLPromoter诉讼进行审理或判决。因此，截止2019年12月31日，本集团针对2018年5月15日法院对COM的胜诉判决未确认相关应收款项。

于2020年1月7日，COM与Equinor就钻井平台COSLInnovator及COSLPromoter的纠纷通过谈判最终达成正式庭外和解并签署和解协议。截至本财务报表批准日止，Equinor已向COM支付1.88亿美元的和解款项，本集团于收到该款项时计入期后损益。基于上述情况，此时根据COSLInnovator预计日费水平及未来现金流量，该平台出现减值迹象。本集团目前正基于未来现金流量预测及折现率估计对COSLInnovator进行减值测算。

十三、其他重要事项

1. 年金计划

详见附注五、26。

2. 分部信息

报告分部的确定依据与会计政策：

根据本集团的内部组织结构，管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为四个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价业绩。在经营分部的基础上，本集团确定了如下四个报告分部：

十三、其他重要事项 - 续

2. 分部信息 - 续

报告分部的确定依据与会计政策： - 续

- (1) 钻井服务：提供钻井服务。
- (2) 油田技术服务：提供完整的油田技术服务，包括测井、钻井液、定向井、固完井、增产和资料集成等服务。
- (3) 物探采集和工程勘察服务：提供地震勘探服务和工程勘察服务。
- (4) 船舶服务：提供运送物资、货物及人员和海上守护，并为钻井平台移位和定位以及为近海工程船提供拖行、起抛锚等服务；运送原油和已提炼的油气产品。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括财务费用和投资收益中的银行理财产品、货币基金收益及公允价值变动收益之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括部分货币资金(由集团资金部统一管理的一部分)、部分其他应收款、部分其他流动资产，交易性金融资产和递延所得税资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括短期借款、部分其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、应交所得税和递延所得税负债，原因在于这些负债均由本集团资金部统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

报告分部的财务信息：

2019 年

单位：元 币种：人民币

项目	钻井服务	油田技术服务	物探采集和工程 勘察服务	船舶服务	合计
对外交易收入	10,841,558,900	15,060,966,380	2,173,300,809	3,059,323,907	31,135,149,996
分部间交易收入	136,450,029	87,748,999	147,742	202,042,696	426,389,466
分部营业收入合计	10,978,008,929	15,148,715,379	2,173,448,551	3,261,366,603	31,561,539,462
分部间抵销					(426,389,466)
营业收入合计					31,135,149,996
营业利润总额	509,092,767	3,157,733,196	315,700,226	249,668,643	4,232,194,832
未分配损益					(760,020,765)
利润总额					3,472,174,067
所得税费用					944,158,798
资产总额					
分部资产	43,585,637,924	10,751,413,079	5,020,211,690	7,789,529,053	67,146,791,746
未分配资产					8,955,046,425
小计					76,101,838,171
负债总额					
分部负债	4,829,814,206	6,431,955,813	1,044,487,449	1,217,309,767	13,523,567,235
未分配负债					25,667,993,712
小计					39,191,560,947

十三、其他重要事项 - 续

2. 分部信息 - 续

报告分部的财务信息： - 续

补充信息：

单位：元 币种：人民币

项目	钻井服务	油田技术服务	物探采集和工程 勘察服务	船舶服务	合计
对合营企业的长期股权投资	-	681,635,165	198,947,987	-	880,583,152
对合营企业的投资收益	(2,445,400)	264,300,134	58,597,298	-	320,452,032
折旧费和摊销费	3,111,252,089	721,369,488	397,271,454	732,208,467	4,962,101,498
资产减值损失	243,628,175	2,977,631	429,673	604,844	247,640,323
信用减值损失	317,404,281	(1,175,004)	(33,610)	127,900	316,323,567
资本性支出	912,021,178	1,180,920,702	658,580,087	421,125,241	3,172,647,208

注： 2019 年度钻井服务分部营业收入中包括经营租赁产生的收入金额为人民币 131,842,616 元，参见附注五、42。

2018 年(经重述)

单位：元 币种：人民币

项目	钻井服务	油田技术服务	物探采集和工程 勘察服务	船舶服务	合计
对外交易收入	7,765,659,071	9,822,258,507	1,651,468,645	2,706,491,357	21,945,877,580
分部间交易收入	102,271,197	60,954,910	1,654,381	202,451,423	367,331,911
分部营业收入合计	7,867,930,268	9,883,213,417	1,653,123,026	2,908,942,780	22,313,209,491
分部间抵销					(367,331,911)
营业收入合计					21,945,877,580
营业利润总额	(1,030,942,511)	1,765,241,849	84,836,971	289,323,557	1,108,459,866
未分配损益					(402,131,182)
利润总额					706,328,684
所得税费用					617,656,702
资产总额					
分部资产	45,296,917,545	8,053,507,834	4,394,129,323	8,014,018,898	65,758,573,600
未分配资产					10,399,224,936
小计					76,157,798,536
负债总额					
分部负债	5,387,967,370	4,647,700,369	1,217,843,294	1,419,318,891	12,672,829,924
未分配负债					28,813,275,186
小计					41,486,105,110

补充信息：

单位：元 币种：人民币

项目	钻井服务	油田技术服务	物探采集和工程 勘察服务	船舶服务	合计
对合营企业的长期股权投资	-	518,242,983	160,919,349	-	679,162,332
对合营企业的投资收益	(3,072,516)	138,609,373	48,750,659	-	184,287,516
折旧费和摊销费	2,549,660,602	705,040,717	365,178,454	642,896,294	4,262,776,067
资产减值损失	124,613,551	2,088,520	351,154	575,486	127,628,711
信用减值损失	425,657,782	(6,787,260)	(1,288,591)	(2,217,564)	415,364,367
资本性支出	1,252,427,064	642,146,347	302,766,446	200,618,720	2,397,958,577

十三、其他重要事项 - 续

2. 分部信息 - 续

集团信息

地理信息

本集团主要在中国海域提供钻井、油田技术、船舶和物探服务，在中国境外业务主要在印尼、墨西哥、挪威、远东以及中东的若干国家等。

本集团依据收入来源的客户所在地划分地区分部。本集团非流动资产(除长期股权投资、商誉和递延所得税资产以外)地区分布信息按照这些资产所在的地理位置确定。

对外交易收入

单位：元 币种：人民币

地区	本年金额	上年金额
国内	24,219,205,918	16,284,807,009
国际	6,915,944,078	5,661,070,571
其中：北海	1,608,227,127	1,446,331,981
其他	5,307,716,951	4,214,738,590
合计	31,135,149,996	21,945,877,580

非流动资产

单位：元 币种：人民币

地区	年末余额	年初余额(经重述)
国内	29,304,620,527	28,380,839,525
国际	22,794,511,355	25,383,090,480
其中：北海	9,256,607,896	12,484,428,684
其他	13,537,903,459	12,898,661,796
合计	52,099,131,882	53,763,930,005

主要客户信息

单位：元 币种：人民币

客户	本年金额	占营业收入比例%
中海油	24,356,676,843	78
合计	24,356,676,843	78

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
库存现金	29,001	63,389
- 人民币	4,077	48,227
- 其他	24,924	15,162
银行存款	1,940,905,972	2,063,329,102
- 人民币	1,837,979,072	1,654,142,182
- 美元	90,962,043	400,907,858
- 其他	11,964,857	8,279,062
其他货币资金	5,800,699	4,129,272
- 人民币	217,063	284,253
- 美元	5,583,636	3,845,019
合计	1,946,735,672	2,067,521,763
其中：存放于境外的款项总额	16,852,603	13,601,570

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 5,583,636 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 3,845,019 元)。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无三个月以上的定期存款(2018 年 12 月 31 日：人民币 70,198,119 元)。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	44,244,578	208,164,606
合计	44,244,578	208,164,606

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无已质押的应收票据(2018 年 12 月 31 日：无)

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据 (2018 年 12 月 31 日：无)。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司应收票据均系与客户进行交易产生，因评估信用风险较低，未计提信用损失准备。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
6个月以内	9,947,709,345	7,884,758,292
6个月至1年	93,650,414	2,065,605
1年至2年	34,506,032	5,550,591
2年至3年	618,646	1,683,547
3年以上	66,524,501	64,993,185
小计	10,143,008,938	7,959,051,220
减：信用损失准备	75,060,021	75,677,467
合计	10,067,948,917	7,883,373,753

(2) 信用损失准备计提情况：

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	9,769,812,025	96	65,790,080	1	9,704,021,945	7,639,415,295	96	65,790,080	1	7,573,625,215
按组合计提信用损失准备	373,196,913	4	9,269,941	2	363,926,972	319,635,925	4	9,887,387	3	309,748,538
合计	10,143,008,938	100	75,060,021	/	10,067,948,917	7,959,051,220	100	75,677,467	/	7,883,373,753

(3) 按单项计提信用损失准备：

单位：元 币种：人民币

应收账款	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	计提理由
应收单位一	7,424,299,205	-	0	收回可能性
应收单位二	601,068,530	-	0	收回可能性
应收单位三	480,679,685	-	0	收回可能性
应收单位四	187,934,223	-	0	收回可能性
应收单位五	176,124,398	-	0	收回可能性
其他	899,705,984	65,790,080	7	收回可能性
合计	9,769,812,025	65,790,080		/

(4) 信用损失准备计提情况：

单位：元 币种：人民币

信用损失准备	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	9,887,387	65,790,080	75,677,467
年初账面余额在本年			
--转入已发生信用减值	(61,800)	61,800	-
本年计提	5,801,890	556,196	6,358,086
本年转回	(6,975,532)	-	(6,975,532)
年末余额	8,651,945	66,408,076	75,060,021

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

- (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况与上述按单项计提信用损失准备中前五名应收账款的披露一致。
- (6) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2018 年 12 月 31 日：无)。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	39,180,000	24,661,442
合计	39,180,000	24,661,442

- (2) 本公司在管理企业流动性的过程中会在部分应收银行承兑汇票到期前进行贴现或背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的应收银行承兑汇票。该等本公司管理应收银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因此其应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，公允价值的确定方法详见附注九、3。
- (3) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无已质押的应收款项融资(2018 年 12 月 31 日：无)
- (4) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司应收款项融资均系与客户进行交易产生，因评估信用风险较低，未计提信用损失准备。

5. 其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
应收股利	-	29,500,000
其他应收款	906,010,896	1,067,754,090
合计	906,010,896	1,097,254,090

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 其他应收款 - 续

其他应收款：

(1) 其他应收款账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额	年初余额
6个月以内	438,450,017	59,624,929
6个月至1年	156,463,704	175,462,656
1年至2年	134,437,860	644,844,455
2年至3年	74,409,223	114,304,985
3年以上	240,709,669	203,971,831
小计	1,044,470,473	1,198,208,856
减：信用损失准备	138,459,577	130,454,766
合计	906,010,896	1,067,754,090

(2) 其他应收款按款项性质分类如下

单位：元 币种：人民币

款项性质	年末余额	年初余额
应收借款及利息	524,885,670	755,461,075
应收设备款	217,913,084	238,673,718
代垫款	153,924,538	112,625,033
预缴税款	47,829,036	29,702,569
应收赔偿款	33,562,246	8,658,218
押金及保证金	30,255,912	22,229,586
保险赔款	19,312,448	16,196,719
其他	16,787,539	14,661,938
合计	1,044,470,473	1,198,208,856

(3) 信用损失准备计提情况

单位：元 币种：人民币

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	12,112,230	-	118,342,536	130,454,766
本年计提	10,173,743	-	4,337,079	14,510,822
本年转回	(8,446,245)	-	-	(8,446,245)
汇率变动影响	-	-	1,940,234	1,940,234
年末余额	13,839,728	-	124,619,849	138,459,577

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 其他应收款 - 续

其他应收款：- 续

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	信用损失准备
应收单位一	借款利息	216,326,669	1年以内、1至2年、2至3年、3年以上	21	102,959,746
应收单位二	应收设备款	192,000,391	3年以上	18	-
应收单位三	借款利息及代垫款	144,439,237	1年以内、1至2年	14	8,602,050
应收单位四	应收设备款、借款利息及代垫款	75,433,903	1年以内、1至2年、2至3年、3年以上	7	-
应收单位五	应收设备款、借款利息及代垫款	42,655,226	1年以内、1至2年、2至3年、3年以上	4	4,064,346
合计		670,855,426		64	115,626,142

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无涉及政府补助的其他应收款(2018 年 12 月 31 日：无)

(6) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2018 年 12 月 31 日：无)。

6. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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
对子公司的投资	7,843,474,456	-	7,843,474,456	7,773,474,456	-	7,773,474,456
对合营企业的投资	880,583,152	-	880,583,152	679,162,332	-	679,162,332
合计	8,724,057,608	-	8,724,057,608	8,452,636,788	-	8,452,636,788

(1) 对子公司的投资

单位：元 币种：人民币

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
油服化学	21,709,948	-	-	21,709,948	-	-
COSL America, Inc.	2,712,100	-	-	2,712,100	-	-
China Oilfield Services (BVI) Limited	8	-	-	8	-	-
COSL Hong Kong International Limited	7,279,052,400	-	-	7,279,052,400	-	-
深圳深水	470,000,000	-	-	470,000,000	-	-
中海油田服务海南有限责任公司	-	70,000,000	-	70,000,000	-	-
合计	7,773,474,456	70,000,000	-	7,843,474,456	-	-

(2) 对合营企业的投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备
		投资成本本年增加	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放的现金股利	其他变动		
中海辉固	160,919,349	-	58,597,298	-	(20,568,660)	-	198,947,987	-
中法渤海	110,664,515	-	152,274,025	-	(82,000,000)	-	180,938,540	-
麦克巴	113,329,072	-	15,913,171	3,092,048	-	-	132,334,291	-
中海艾普	183,740,725	-	60,000,000	-	(22,000,000)	-	221,740,725	-
其他	110,508,671	-	33,667,538	4,064,970	-	(1,619,570)	146,621,609	-
小计	679,162,332	-	320,452,032	7,157,018	(124,568,660)	(1,619,570)	880,583,152	-

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	船舶	钻井平台	机器及设备	其他运输工具	合计
一、账面原值						
1.年初余额	604,012,312	15,208,378,319	21,387,224,656	10,862,809,346	105,663,257	48,168,087,890
2.本年增加金额	-	17,592,695	80,033,927	755,399,354	4,680,472	857,706,448
(1) 本年购置	-	-	-	162,581,594	114,956	162,696,550
(2) 在建工程转入	-	17,592,695	80,033,927	592,817,760	4,565,516	695,009,898
3. 本年减少金额	13,156,251	156,489,995	1,917,600	395,020,166	16,529,342	583,113,354
(1) 处置或报废	-	156,489,995	1,917,600	389,970,166	16,529,342	564,907,103
(2) 转入在建工程	13,156,251	-	-	5,050,000	-	18,206,251
4.年末余额	590,856,061	15,069,481,019	21,465,340,983	11,223,188,534	93,814,387	48,442,680,984
二、累计折旧						
1.年初余额	82,924,762	6,199,866,794	8,738,701,672	7,721,752,950	90,274,938	22,833,521,116
2. 本年增加金额	27,536,598	836,491,585	641,849,667	769,972,398	3,287,186	2,279,137,434
(1) 本年计提	27,536,598	836,491,585	641,849,667	769,972,398	3,287,186	2,279,137,434
3. 本年减少金额	-	145,128,071	1,462,459	322,804,003	14,805,226	484,199,759
(1) 处置或报废	-	145,128,071	1,462,459	318,259,003	14,805,226	479,654,759
(2) 转入在建工程	-	-	-	4,545,000	-	4,545,000
4.年末余额	110,461,360	6,891,230,308	9,379,088,880	8,168,921,345	78,756,898	24,628,458,791
三、减值准备						
1.年初余额	-	4,941,777	148,569,949	-	-	153,511,726
2. 本年增加金额	-	-	30,945,016	-	-	30,945,016
(1) 本年计提	-	-	30,945,016	-	-	30,945,016
3. 本年减少金额	-	4,941,777	-	-	-	4,941,777
(1) 处置或报废	-	4,941,777	-	-	-	4,941,777
4.年末余额	-	-	179,514,965	-	-	179,514,965
四、账面价值						
1. 年末账面价值	480,394,701	8,178,250,711	11,906,737,138	3,054,267,189	15,057,489	23,634,707,228
2. 年初账面价值	521,087,550	9,003,569,748	12,499,953,035	3,141,056,396	15,388,319	25,181,055,048

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产(2018 年 12 月 31 日：无)。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向子公司经营租出钻井平台和船舶等固定资产，合计账面金额人民币 1,453,975,408 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,900,584,107 元)。

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况(2018 年 12 月 31 日：人民币 565,700,740 元)。

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
海港项目二期	382,830,113	-	382,830,113	201,027,516	-	201,027,516
新建 12 艘 LNG 动力守护供应船	279,106,841	-	279,106,841	9,498,810	-	9,498,810
5000 英尺半潜式钻井平台	81,312,154	-	81,312,154	68,556,945	-	68,556,945
其他	1,005,140,504	410,000	1,004,730,504	755,400,503	-	755,400,503
合计	1,748,389,612	410,000	1,747,979,612	1,034,483,774	-	1,034,483,774

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年固定 资产转入	本年转入 固定资产	年末余额	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	资本化 率(%)	资金来源
海港项目二期	829,030,000	201,027,516	181,802,597	-	-	382,830,113	46	46	-	-	-	自筹资金
新建 12 艘 LNG 动力守护 供应船	1,212,710,100	9,498,810	269,608,031	-	-	279,106,841	23	23	-	-	-	自筹资金
5000 英尺半潜式钻井平台	3,514,032,661	68,556,945	12,755,209	-	-	81,312,154	92	92	25,622,466	-	4.64	自筹资金加借款
其他	9,330,535,636	755,400,503	931,088,648	13,661,251	695,009,898	1,005,140,504	-	-	-	-	-	自筹资金
合计	14,886,308,397	1,034,483,774	1,395,254,485	13,661,251	695,009,898	1,748,389,612	/	/	25,622,466	-	/	/

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 使用权资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	船舶	钻井平台	机器及设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额(经重述)	19,644,168	320,778,946	969,561,902	73,942,699	-	1,383,927,715
2.本年增加金额	51,590,547	-	141,031,813	157,842,532	1,015,556	351,480,448
(1)租入	51,590,547	-	141,031,813	157,842,532	1,015,556	351,480,448
3.本年减少金额	463,245	-	459,639,090	136,526	-	460,238,861
(1)租赁变更	-	-	459,639,090	136,526	-	459,775,616
(2)租赁提前终止	463,245	-	-	-	-	463,245
4.年末余额	70,771,470	320,778,946	650,954,625	231,648,705	1,015,556	1,275,169,302
二、累计折旧						
1.年初余额(经重述)	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	25,480,618	67,521,132	414,349,219	51,706,672	287,874	559,345,515
(1)本年计提	25,480,618	67,521,132	414,349,219	51,706,672	287,874	559,345,515
3.本年减少金额	10,274	-	-	-	-	10,274
(1)租赁提前终止	10,274	-	-	-	-	10,274
4.年末余额	25,470,344	67,521,132	414,349,219	51,706,672	287,874	559,335,241
三、账面价值						
1.年末账面价值	45,301,126	253,257,814	236,605,406	179,942,033	727,682	715,834,061
2.年初账面价值(经重述)	19,644,168	320,778,946	969,561,902	73,942,699	-	1,383,927,715

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、船舶、钻井平台、机器及设备以及其他租赁资产，相关租赁合同的固定期限为1至30年。本公司的部分合同包括续租选择权和终止租赁选择权，以便最大限度提高本公司资产运营管理方面的灵活性。

本公司在租赁开始日评估是否合理确定行使续租选择权或不行使终止租赁选择权。此外，在发生承租人可控范围内的重大事件或变化，且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对是否合理确定将行使续租选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。截至2019年12月31日的止，未发生上述重大事件或变化。

本公司本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币476,284,505元，本公司本年度无低价值资产租赁。截至2019年12月31日止，本公司已签订的短期租赁合同组合与本年度已计入短期租赁费用的相关租赁合同组合相若。

本公司与钻井平台、船舶及机器设备租赁相关的租赁条款包含了与工作量挂钩的可变租赁付款额。可变租赁付款额占租赁付款额总额的比例为54%。本公司预计未来几年可变租赁付款额相关的租赁费用占租赁付款总额的比例将保持类似水平。本年度计入当期损益的未纳入计量的可变租赁付款额为人民币561,013,337元。这些租赁付款额汇总如下：

单位：元 币种：人民币

	本年累计数
固定付款额	476,284,505
可变付款额	561,013,337
合计	1,037,297,842

本年度与租赁相关的总现金流出为人民币1,617,529,236元。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 应付票据

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,466,634	266,000
银行承兑汇票	-	50,000,000
合计	3,466,634	50,266,000

11. 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
服务费	3,391,719,583	2,983,556,460
材料采购费	3,471,199,406	2,427,129,526
资本性支出	1,859,519,785	1,467,514,395
其他	68,546,658	124,516,931
合计	8,790,985,432	7,002,717,312

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司本年度无账龄超过一年的大额应付账款(2018 年 12 月 31 日：无)。

12. 租赁负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
房屋及建筑物	53,334,347	23,694,382
船舶	244,393,342	312,840,217
钻井平台	459,966,009	1,294,994,179
机器及设备	140,841,131	64,905,072
其他	872,044	-
小计	899,406,873	1,696,433,850
减：一年内到期的租赁负债	612,767,605	702,000,977
合计	286,639,268	994,432,873

13. 未分配利润

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
上年年末未分配利润	18,844,664,584	17,553,486,122
加：会计政策变更	2,644,934	-
本年年初未分配利润	18,847,309,518	17,553,486,122
本年净利润	4,414,147,959	1,577,473,982
减：已派发的现金股利(注)	334,011,440	286,295,520
年末未分配利润	22,927,446,037	18,844,664,584

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

13. 未分配利润 - 续

注： 本公司 2018 年度利润分配方案已于 2019 年 5 月 30 日经本公司 2018 年度股东会审议通过。本次分红派息以本公司总股本 4,771,592,000 股为基数，向全体股东派发 2018 年度股息，每股派发现金红利人民币 0.07 元(含税)共计人民币 334,011,440 元。该股利已于 2019 年 6 月 28 日支付完毕。

14. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
钻井服务	7,567,914,707	5,447,985,682	5,119,030,416	4,251,857,486
油田技术服务	12,873,643,113	9,368,281,281	8,291,119,539	6,070,007,465
物探采集和工程勘察服务	2,042,734,954	1,828,565,120	1,619,180,246	1,562,095,457
船舶服务	2,928,015,501	2,646,781,394	2,542,615,069	2,367,590,009
合计	25,412,308,275	19,291,613,477	17,571,945,270	14,251,550,417

15. 财务费用

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
利息支出	462,848,288	478,851,782
减：利息资本化金额	-	2,720,581
减：利息收入	58,164,281	81,767,890
汇兑收益	(122,452,132)	(373,006,699)
其他	6,768,613	5,473,539
合计	289,000,488	26,830,151

16. 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
合营企业投资收益	320,452,032	184,287,516
银行理财产品及货币基金收益	218,213,759	164,730,441
合计	538,665,791	349,017,957

17. 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
固定资产减值损失	(30,945,016)	-
在建工程减值损失	(410,000)	-
存货跌价损失	(5,047,239)	75,917
合计	(36,402,255)	75,917

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

18. 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
长期应收款信用损失(注)	(87,744,685)	(983,983,662)
其他应收款信用损失(注)	(6,064,577)	(99,864,756)
应收账款信用损失	617,446	(2,365,806)
合计	(93,191,816)	(1,086,214,224)

注： 本年本公司对子公司的长期应收款和其他应收款存在回收性风险，根据预期未来可获得的现金流量的现值，本公司对子公司长期应收款计提信用损失准备人民币 87,744,685 元，对子公司其他应收款计提信用损失准备人民币 4,337,080 元(附注十四、22(6))。

19. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,005,014,208	431,475,672
递延所得税收益	(251,014,131)	(18,137,722)
合计	754,000,077	413,337,950

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
利润总额	5,168,148,036	1,990,811,932
按法定税率 25% 计算的税项(上年度： 25%)	1,292,037,009	497,702,983
享受高新技术企业优惠税率影响	(624,015,514)	(317,637,750)
无须纳税的收入之纳税影响	(3,107,611)	(13,319,508)
对合营企业的投资收益之纳税影响	(80,113,008)	(46,071,879)
不可抵扣的成本之纳税影响	64,074,531	16,986,150
境外经营适用不同税率之纳税影响	-	4,757,558
技术研发费加计扣除之纳税影响	(111,340,328)	(78,924,831)
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异之纳税影响	56,382,007	359,384,384
所得税汇算清缴调整	68,990,938	(66,416,854)
其他纳税调整项目	91,092,053	56,877,697
按本公司实际税率计算的税项费用	754,000,077	413,337,950

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

20. 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

	本年金额(注)	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,414,147,959	1,577,473,982
加：资产减值损失	36,402,255	(75,917)
信用减值损失	93,191,816	1,086,214,224
固定资产折旧	2,279,137,434	2,266,678,435
使用权资产折旧	559,345,515	不适用
无形资产摊销	24,968,556	44,148,728
长期待摊费用摊销	306,137,264	243,863,493
处置及报废固定资产、无形资产和 其他长期资产的净收益	(21,648,073)	(286,154,329)
财务费用	288,660,605	9,190,356
投资收益	(538,665,791)	(349,017,957)
公允价值变动损失(收益)	38,829,341	(49,440,725)
递延所得税资产及负债的变动	(251,014,131)	(18,137,722)
存货的(增加)减少	(21,827,705)	1,270,137
合同成本的变动	49,127,621	(50,726,868)
递延收益的减少	(32,587,348)	(21,946,956)
合同资产的变动	(140,430,271)	-
合同负债的增加	75,891,899	44,108,784
预计负债的减少	-	(22,449,925)
经营性应收项目的增加	(2,375,540,876)	(2,037,995,443)
经营性应付项目的增加	1,852,062,619	1,472,771,795
经营活动产生的现金流量净额	6,636,188,689	3,909,774,092
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	663,372,016	602,837,825
减：现金的年初余额	602,837,825	1,932,424,861
加：现金等价物的年末余额	1,277,780,020	1,390,640,800
减：现金等价物的年初余额	1,390,640,800	5,541,091,000
现金及现金等价物的净减少额	(52,326,589)	(5,480,037,236)

注： 现金流量表补充资料中与经营性活动相关的资产负债表科目本年变动所指期间为2019年1月1日至2019年12月31日止。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

21. 现金和现金等价物

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
一、现金及银行存款	663,372,016	602,837,825
其中：库存现金	29,001	63,389
可随时用于支付的银行存款	663,125,952	602,490,183
可随时用于支付的其他货币资金	217,063	284,253
二、现金等价物	1,277,780,020	1,390,640,800
其中：通知存款	1,277,780,020	1,390,640,800
三、年末现金及现金等价物余额	1,941,152,036	1,993,478,625

22. 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

母公司名称	注册地	法定代表人	业务性质	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	注册资本
中国海油	中国北京	汪东进	海洋石油天然气的 勘探、开发、生产及加工	50.53%	50.53%	人民币 11,380,000 万元

本公司的最终控制方为中国海油。

(2) 本公司的子公司情况

本公司所属的重要子公司详见附注七、1。

(3) 本公司的主要合营企业情况

本公司所属的合营企业详见附注十四、6。

(4) 本公司的其他关联方

与本公司发生关联交易的其他关联方资料均列示于附注十、4。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

22. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 关联交易情况

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

自关联方接收劳务情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中海油	物资、公用事业及其他配套服务	79,267,691	95,336,145
中海油	租赁服务	6,463,551	4,903,935
中海油	运输业务	383,200	-
中国海油	租赁服务	140,751,539	53,023,047
中国海油	物资、公用事业及其他配套服务	17,589,855	66,983,141
中国海油集团内其他关联公司	物资、公用事业及其他配套服务	1,035,779,937	845,739,773
中国海油集团内其他关联公司	租赁服务	166,259,561	301,623,621
中国海油集团内其他关联公司	其他	85,798,231	67,088,072
合营公司	物资、公用事业及其他配套服务	276,190,296	189,808,817
合营公司	租赁服务	22,576,141	25,033,598
子公司	物资、公用事业及其他配套服务	1,010,410,061	531,464,285
子公司	其他	20,920,869	10,417,314
子公司	租赁服务	16,037,679	-
中国海油集团合营、联营公司	物资、公用事业及其他配套服务	13,305,758	-
中国海油集团合营、联营公司	管理服务	1,207,400	-
合计		2,892,941,769	2,191,421,748

向关联方提供劳务情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中海油	提供钻井服务	5,980,043,995	3,984,170,111
中国海油	提供钻井服务	1,137,887	10,004,159
中国海油集团内其他关联公司	提供钻井服务	96,255,139	107,778,409
其中：中海油海南能源有限公司		93,697,581	103,748,135
其他		2,557,558	4,030,274
子公司	提供钻井服务	253,887,173	355,375,217
上海石油天然气有限公司	提供钻井服务	3,812,720	511,084
小计		6,335,136,914	4,457,838,980
中海油	提供油技服务	11,861,997,132	7,645,548,928
中国海油	提供油技服务	146,415,630	26,099,949
中国海油集团内其他关联公司	提供油技服务	81,709,413	81,057,314
其中：中海油海南能源有限公司		54,946,281	50,619,489
海洋石油工程股份有限公司及其子公司		13,547,182	5,954,364
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司		9,826,446	13,547,794
中联煤层气有限责任公司及其子公司		-	5,734,533
其他		3,389,504	5,201,134
合营公司	提供油技服务	15,445,113	16,034,564
子公司	提供油技服务	50,376,967	35,305,093
上海石油天然气有限公司	提供油技服务	131,138,155	12,227,617
小计		12,287,082,410	7,816,273,465
中海油	提供船舶服务	2,743,376,131	2,334,453,136
中国海油集团内其他关联公司	提供船舶服务	41,719,546	42,581,660
其中：中海油海南能源有限公司		26,819,297	29,901,369
上海北海船务股份有限公司		12,563,368	922,884
海洋石油工程股份有限公司及其子公司		1,828,292	4,033,104
中海油能源发展股份有限公司天津分公司		-	5,600,737
其他		508,589	2,123,566
上海石油天然气有限公司	提供船舶服务	18,161,814	16,256,086
小计		2,803,257,491	2,393,290,882
中海油	提供物探服务	1,657,320,663	1,156,326,270
中国海油	提供物探服务	13,766,908	-
中国海油集团内其他关联公司	提供物探服务	77,674,218	22,466,060
其中：中海油研究总院有限责任公司		22,098,155	8,909,692
中海油海南能源有限公司		43,125,499	5,813,100
其他		12,450,564	7,743,268
合营公司	提供物探服务	1,284,750	-
子公司	提供物探服务	136,363,796	278,219,943
小计		1,886,410,335	1,457,012,273

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

22. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

(b) 关联公司利息收入

单位：元 币种：人民币

关联方	本年金额	上年金额
子公司	207,491,209	224,495,818
中海石油财务有限责任公司	14,952,760	25,248,480
合计	222,443,969	249,744,298

本公司对子公司的借款利率以 LIBOR 为基础并上浮一定比例确定。

(c) 合营公司及子公司股利分配

单位：元 币种：人民币

关联方	年末余额	年初余额
中法渤海	82,000,000	59,500,000
中海辉固	20,568,660	26,758,000
中海艾普	22,000,000	5,000,000
奥帝斯	-	5,000,000
合计	124,568,660	96,258,000

(d) 关联方租赁情况

本公司与中国海油集团订立多项协议，包括雇员福利安排、提供物资、公用事业及配套服务、以及提供技术服务、租赁房屋及其他各种商业安排。

其中，从中国海油和中国海油集团内其他关联方租入的与作业量挂钩的租赁及其租赁期短于一年的短期租赁，已包含于附注十四、22(5)(a)中。

其中，从关联方租入的房屋、建筑物及平台资产，已确认租赁负债和使用权资产：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本年使用权资产原值增加额
中国海油集团内其他关联公司	房屋、建筑物	16,522,159
合营公司	房屋、建筑物	5,728,426
子公司	平台资产	141,031,813
合计		163,282,398

本公司本年度就关联方租赁确认的租赁负债的利息费用为人民币 9,300,825 元。

(e) 关联方担保

2019年5月31日，本公司同意所属的海外全资子公司及拥有实际控制权的非全资子公司可以使用本公司部分授信额度，对外出具银行保函及信用证，用于投标、履约及付款等日常经营性业务，并由公司承担相应的连带担保责任，担保有效期为一年。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

22. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

(f) 关联方资金拆借

本公司统一管理并调度集团内资金。本公司根据子公司实际经营情况，向子公司拆借日常业务所需资金。本年度，本公司对其子公司借款支付的资金为人民币 1,730,116,451 元 (2018 年：人民币 2,317,083,890 元)；本年度，子公司偿还的资金为人民币 1,480,970,252 元 (2018 年：人民币 706,747,360 元)。

(g) 关联公司营业外收入

本公司本年度就自中海油取得的工具落井赔偿款确认营业外收入人民币 38,708,135 元(2018 年：无)。

(6) 关联方应收应付款项余额

单位：元 币种：人民币

	年末余额		年初余额	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收票据				
中海油	-	-	204,864,606	-
小计	-	-	204,864,606	-

单位：元 币种：人民币

	年末余额		年初余额	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款				
中海油	7,424,299,205	-	5,505,094,359	-
中国海油集团内其他关联公司	68,350,996	-	39,202,230	-
其中：中海油海南能源有限公司	40,000,000	-	7,296,294	-
海洋石油工程股份有限公司及其子公司	12,654,230	-	3,494,434	-
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司	11,020,144	-	12,805,265	-
中联煤层气有限责任公司及其子公司	-	-	8,037,200	-
其他	4,676,622	-	7,569,037	-
合营公司	4,617,282	-	3,305,540	-
子公司	1,800,238,103	-	1,831,218,889	-
上海石油天然气有限公司	11,356,032	-	11,309,834	-
小计	9,308,861,618	-	7,390,130,852	-

单位：元 币种：人民币

	年末余额		年初余额	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款				
中海油	33,662,894	-	8,663,494	-
中国海油集团内其他关联公司	950,000	500,000	500,000	500,000
合营公司	15,790,494	-	34,025,431	-
子公司	877,558,396	124,119,849	1,106,927,298	117,842,536
小计	927,961,784	124,619,849	1,150,116,223	118,342,536

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

22. 关联方关系及其交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项余额 - 续

单位：元 币种：人民币

	年末余额		年初余额	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
长期应收款				
子公司小计	15,099,985,291	8,206,438,207	14,124,831,583	7,987,187,493

单位：元 币种：人民币

	年末余额		年初余额	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他非流动资产				
子公司小计	9,208,584	-	-	-

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
应付账款		
中海油	30,577,078	42,132,788
中国海油	-	2,437,468
中国海油集团内其他关联公司	599,958,239	577,188,547
其中：中海油能源物流有限公司及其子公司	158,375,570	159,761,408
中海石油(惠州)物流有限公司及其子公司	75,041,218	94,146,167
中国海洋石油渤海有限公司及其子公司	61,272,301	39,506,099
中海油安全技术服务有限公司及其子公司	47,538,392	27,618,640
近海石油服务(深圳)有限公司	42,407,572	-
中国海洋石油南海西部有限公司及其子公司	30,993,785	44,756,108
中海油信息科技有限公司及其子公司	30,711,560	43,133,569
中海油能源发展股份有限公司配餐服务分公司	24,270,773	28,466,278
中国近海石油服务(香港)有限公司	19,676,030	21,040,332
中海实业有限责任公司及其子公司	17,536,157	20,153,887
海洋石油工程股份有限公司及其子公司	11,941,500	26,109,660
海洋石油总医院	-	14,339,291
其他	80,193,381	58,157,108
合营公司	150,212,484	238,138,436
其中：阿特拉斯	80,946,763	73,451,090
奥帝斯	48,608,691	55,947,834
中海辉固	11,058,790	53,585,827
中法渤海	4,336,155	35,742,981
中海艾普	5,262,085	19,410,704
子公司	764,326,315	500,009,392
中国海油集团合营、联营公司	17,058,758	-
小计	1,562,132,874	1,359,906,631

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

22. 关联方关系及其交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项余额 - 续

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
其他应付款		
中海油	1,943,204	-
中国海油	3,348,229	3,348,229
中国海油集团内其他关联公司	434,951	20,863,072
合营公司	96,072	96,072
子公司	464,422,789	439,181,862
小计	470,245,245	463,489,235

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
合同负债		
中海油	3,534,766	52,900,000
中国海油	156,914,567	-

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
其他流动负债		
中国海油	18,203,333	18,429,875

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
租赁负债		
中国海油集团内其他关联公司	71,798	35,211,263
其中：中海油国际融资租赁有限公司	-	23,628,189
中海实业有限责任公司深圳分公司	-	10,983,335
其他	71,798	599,739
小计	71,798	35,211,263

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

22. 关联方关系及其交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项余额 - 续

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
一年内到期的非流动负债		
中国海油集团内其他关联公司	50,237,086	94,261,923
其中：中海油国际融资租赁有限公司	23,628,189	84,390,863
中海石油(惠州)物流有限公司	12,914,130	-
中海实业有限责任公司深圳分公司	12,684,511	8,400,053
其他	1,010,256	1,471,007
子公司	148,079,117	-
合营公司	2,769,940	-
其中：麦克巴	2,769,940	-
小计	201,086,143	94,261,923

(7) 存放关联方的货币资金

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
中海石油财务有限责任公司	1,453,401,750	1,412,771,521

(8) 本公司与关联方的承诺

于资产负债表日，本公司与关联方无资本承诺事项。

十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额
非流动资产处置报废损益	16,514,650
计入当期损益的政府补助	122,366,568
除同公司正常经营业务相关之外持有及处置交易性金融资产、其他流动资产中保证收益银行理财产生的公允价值变动损益及投资收益	179,384,418
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,600,750
其他营业外收支净额	81,148,481
非经常性损益合计	416,014,867
所得税影响数	(60,565,832)
非经常性损益影响净额	355,449,035

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

报告期利润	净资产收益率 加权平均(%)	每股收益	
		基本(人民币元)	稀释(人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	7.03	0.5244	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.03	0.4499	不适用

3. 按中国与香港财务报告准则编报差异调节表

本公司董事认为在编制财务报表时，本集团按中国企业会计准则编制的截至2019年12月31日止年度的财务报告(“财务报告”)，与本集团根据香港财务报告准则编制之同期的财务报告两者所采用的会计政策没有重大差异，故此财务报告呈报之净利润或净资产值与本集团同期根据香港财务报告准则编制的财务报告并无重大差异。

本公司境外审计师为德勤•关黄陈方会计师行。