

COSL

中海油田服务股份有限公司

601808

2014 年半年度报告

喜 马

二零一四年八月二十一日



重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、公司半年度财务报告未经审计。
- 四、公司负责人李勇、主管会计工作负责人李飞龙及会计机构负责人（会计主管人员）刘振宇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、本半年度报告内容涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 六、公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- 七、公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

第一节 释义	1
第二节 公司简介	3
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 首席执行官报告	7
第五节 董事会报告	11
第六节 重要事项	25
第七节 股份变动及股东情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 财务报告	35
第十节 备查文件目录	148

第一节释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中海油服、公司、本集团或 COSL	指	中海油田服务股份有限公司
中国海油或总公司	指	中国海洋石油总公司
中海油或海油有限	指	中国海洋石油有限公司
二维	指	一种搜集地震资料的方法，使用一组声源和一个或以上收集点；二维一般用于绘制地理结构，供初步分析。
三维	指	一种搜集地震资料的方法，使用两组声源和两个或以上收集点；三维一般用于取得精密的地震资料，并提高成功钻探油气井的机会。
COSL Holding AS	指	原名“COSL Drilling Europe AS”或“CDE”，本公司在挪威的子公司。
ELIS	指	增强型测井成像系统
LWD	指	随钻测井仪
OSHA	指	职业伤害和职业病统计办法
QHSE	指	质量健康安全环保管理体系
WTI	指	西德克萨斯中质原油
随钻测井	指	一般是指在钻井的过程中测量地层岩石物理参数，并用数据遥测系统将测量结果实时送到地面进行处理。
固井	指	在井眼内套管柱与井壁形成的环形空间注入水泥浆，使之固结在一起的工艺过程。
完井	指	油气井投产前所必需完成的作业，包括下套管、固井和酸化、压裂等处理，以及安装必要的设备和装置。
修井	指	目的是维修，恢复和提高在产井的油气产量；包括换套管和防砂、压裂、酸化等处理。
可用天使用率	指	营运天/（日历天－修理天）
日历天使用率	指	营运天/日历天
综合性海洋工程勘察船	指	用于海洋工程物探调查、海洋工程地质钻探取芯、CPT 原位测试、海洋环境观测/取样以及提供海洋工程支持等服务的船只。
物探船	指	实施海洋地震勘探作业的船只，船上安装有地震勘探设备，船后拖曳电缆，通过船只航行中连续地进行地震波的激发和接收以获得地震资料。
地震资料	指	以二维或三维格式纪录的地下声波反射数据，用作了解和绘画地质构造，以推测尚未发现之储层的位置。

拖缆	指	海洋地震探查用的带有多个水听器的弹性套管；在进行调查的浅水区，地震勘查船拖着拖缆，搜集地震资料。
自升式钻井平台	指	称为自升式钻井平台乃因为它们可自行升降--具有三或四条可移动并可伸长（"升降"）至钻井甲板之上或之下的支柱。自升式平台在拖动过程中，支柱是升起来的。当钻井平台到达钻井现场时，工人将支柱向下延伸，穿过海水直达海床（或用以垫子支撑的自升式钻井平台到达海床）。这样能固定平台及令钻井甲板远高于海浪。
半潜式钻井平台	指	半潜式钻井平台并不像自升式钻井平台那样停留在海床上，反而工作甲板坐落在巨型驳船及中空的支柱上。钻井平台移动时它们均浮在水面上。在钻井现场，工人将海水泵入驳船及支柱内以令钻井平台部分浸入水中，亦即其名称半潜式钻井平台所指的意思。当半潜式钻井平台大部分都浸在水平面下时，它就变成一个用作钻井的稳定平台，只在风吹及水流冲击下稍为移动。如自升式钻井平台那样，大部分半潜式钻井平台均被拖到钻井现场。由于它们卓越的稳定性，"半潜式"非常适合在波涛汹涌的海面上进行钻井工作。半潜式钻井平台可在水深至 10000 英尺的地方运作。
模块钻机	指	固定在不可整体移动的海上导管架上的一整套钻井装置。
桶	指	英文（bbl）为桶的缩语，1 桶约为 158.988 升，1 桶石油（以 33 度 API 比重为准），约为 0.134 吨。
英尺	指	长度单位名，约为 0.305 米。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	中海油田服务股份有限公司
公司的中文名称简称	中海油服
公司的外文名称	China Oilfield Services Limited
公司的外文名称缩写	COSL
公司的法定代表人	李勇

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	杨海江
联系地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号, 凯恒大厦 B 座 11 层 1110 室
电话	010-84521685
传真	010-84521325
电子信箱	cosl@cosl.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	天津市塘沽海洋高新技术开发区河北路 3-1516
公司注册地址的邮政编码	300451
公司办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号, 凯恒大厦 B 座 11 层 1110 室
公司办公地址的邮政编码	100010
公司网址	www.cosl.com.cn
电子信箱	cosl@cosl.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、 《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市东城区朝阳门内大街 2 号, 凯恒大厦 B 座 11 层 1110 室

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	中海油服	601808
H 股	香港联合交易所有限公司	中海油田服务	2883

六、公司报告期内注册变更情况

报告期内注册变更情况查询索引	报告期内,公司披露了《关于注册资本变更的公告》,详细情况请见本公司于 2014 年 6 月 10 日,在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)、香港联交所网站(http://www.hkex.com.hk)及公司网站(http://www.cosl.com.cn)发布的相关公告。
----------------	---

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	中国北京市东长安街 1 号东方广场东方经贸城西 2 办公楼 8 层
公司聘请的会计师事务所(境外)	名称	德勤·关黄陈方会计师行
	办公地址	香港金钟道 88 号太古广场一期 35 楼

第三节会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：百万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	16,278.0	12,707.0	28.1
归属于上市公司股东的净利润	4,424.0	3,180.3	39.1
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,302.6	3,122.4	37.8
经营活动产生的现金流量净额	4,578.5	3,062.1	49.5
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	44,284.1	37,238.7	18.9
总资产	85,127.1	79,262.3	7.4

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.93	0.71	31.0
稀释每股收益（元/股）	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.91	0.69	31.9
加权平均净资产收益率（%）	10.30	9.49	增加 0.81 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	10.01	9.32	增加 0.69 个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

境内外会计准则差异的说明：

本公司认为在编制财务报告时，集团（指本公司及其全部子公司）按照财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制的截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报告，其中包括采用了财政部于 2014 年颁布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则

第 40 号—合营安排》及《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，与集团根据香港财务报告准则编制之同期财务报告两者所采用的会计政策没有重大差异，故此集团同期根据企业会计准则或香港财务报告准则编制的财务报告所呈报之净利润或净资产并无重大差异，因此无需做出调节。

三、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	截至 2014 年 6 月 30 日收入/(支出)
非流动资产处置损益	(10,927,331)
计入当期损益的政府补助	57,822,498
计入当期损益的理财产品收益	86,509,313
其他营业外收支净额	9,495,746
非经常性损益合计	142,900,226
所得税影响额	(21,435,034)
非经常性损益影响净额	121,465,192

第四节首席执行官报告

尊敬的各位股东朋友：

2014 年上半年，全球油公司的勘探开发投资总额持续上升，油田服务行业海上物探船使用率有所下滑，钻井市场开始出现走软迹象，招标活跃度有所放缓。中海油服在中国和国际两个市场中努力优化资源配置，保持了公司大型装备较高的使用率，通过不懈地强化安全环保管理，保障了公司作业运营平稳安全，上半年取得了很好的经营业绩。公司在持续扩大国际市场的同时，抓住中国市场旺盛需求的时机，通过租赁的方式快速形成能力为上半年的经营业绩再添新的贡献。下面，我将为各位朋友介绍公司上半年的主要经营情况。

经营业绩再创新高

公司上半年四大板块作业量饱满，实现收入人民币 162.8 亿元，与去年同期相比增长 28.1%；营业利润达到人民币 50.1 亿元，同比增长 43.3%；净利润较去年同期增长 39.1%，达到人民币 44.4 亿元，每股收益为 0.93 元。

公司新购、新租的钻井平台在期内陆续投入运营，钻井装备的作业效率保持高位，有力推动了钻井板块上半年业绩的增长，实现收入人民币 87.6 亿元，较去年同期增长 24.6%；在中国近海市场钻井工作量增长的带动下，油田技术板块期内作业量快速上升，收入同比增长 50.4% 达到人民币 41.0 亿元；船舶板块坚持安全生产，积极应对老船退出带来的能力不足，在购买新船的同时积极增加租赁船只扩大船队，收入达到人民币 17.7 亿元，增幅 8.2%，物探板块三维采集工作量上升 32.5%，通过积极有效的市场运营，提高了设备的使用效率，期内收入达到了人民币 16.5 亿元，与去年同期相比增长 25.2%。

深水能力再次突破，作业能力持续提升

上半年，深水钻井平台“海洋石油 981”圆满地实施了客户的南海深水钻井合同。项目正式启动以来，各项作业及装备运行良好，作业时效在公司的总包管理下大幅提升，平均作业时效高达 98%，刷新了“海洋石油 981”运营以来多项纪录。本次作业还启用深水供应船（PSV）提供船舶服务，展现出公司深水装备群集团作业能力日臻成熟。技术板块抓住机遇，实现了多项业务的突破，公司的 ELIS 测井系统及高端测井装备、深水钻井液体系和深水固井水泥浆体

系等一批完全自主知识产权的新技术、新材料成功运用。本次深水作业首次使用了旋转井壁取心技术，公司是全球第四家拥有该项高端技术的服务公司。全系列录井资料齐全准确，实时监测到位，展示了公司在深水装备运营管理及深水作业技术方面的优势和能力。

公司的总承包能力除了在深海取得突破外，在国际市场也取得了重要进展。公司伊拉克米桑油田的钻井总承包服务中，全部采用自有技术和设备，各项作业指标保持领先，不仅成功地解决了盐膏层钻井这一世界性难题，也改写了该地区从未有水平井的历史。

公司去年购买的两座 375 英尺自升式钻井平台“COSLGift”和“COSLHunter”已正式投入运营，期内新租的 300 英尺自升式钻井平台“海洋石油 932”、“Gulf Driller I”已经在期内快速投入运营，满足了国内市场增长的需求，公司的作业能力得到了有效提升。公司采用租赁的方式连续扩大钻井和船舶的能力，既是国内市场现实需求使然，也是在保持每年 80 亿左右人民币资本支出的基础上有效控制投资规模的必然选择。公司对经营业绩的持续增长充满信心。

国内外业务持续向好

2014 上半年，我们的国内外业务再次取得了长足发展。国内方面，“海洋石油 720”创造月产 1894 平方千米等四项记录；公司的平均钻井作业时效“DOWN TIME(故障时间)”为 1.18 小时/平台月，大大优于国际上 8 小时/平台月的水平，具有明显的领先优势。非常规钻井压裂试采一体化服务新模式积极推进，测井、解释等业务在页岩气探井表现优异。

国际市场方面，公司在新市场作业进展顺利，“COSLSuperior”克服重重困难实现了在卡塔尔的首钻；公司在东南亚市场的规模继续扩大，文莱合营公司完成注册，公司自主研发的最新技术随钻测井服务首次推向国际进入印尼市场；新购钻井平台“COSLHunter”执行与墨西哥国油的长期合同。在北海作业的半潜式钻井平台“COSLInnovator”和“COSLPioneer”在挪威国家石油公司对 22 个平台的月度考核中，分别荣获 5 月、6 月“月度最佳平台”，其中“COSLPioneer”已是第三次获得此项荣誉，进一步提升了公司在北海市场的品牌影响力和客户认可度。公司上半年海外收入达到人民币 53.6 亿元，较去年同期增加 21.5%，占公司总收入的 32.9%。此外，公司通过积极的沟通协商，与欧洲客户达成诉讼调解，为 COSLInnovator 和 COSLPromoter 两座钻井平台在 2012-2013 年度的服务获得补偿。这笔补偿款约为人民币 4 亿元，约占上半年净利润的 9.0%。

技术研发稳步推进

2014 年上半年，公司继续稳步推进新技术研发项目，一些技术获得重要进展。海底电缆深水采集技术获得突破，初步具备 100 米水深作业能力，这将为东海和南海的海底电缆数据采集市场提供广阔的应用前景。旋转导向钻井系统（WELLEADER®）各项技术指标得到验证。随钻测井系统（DRILog®）项目突破了方位电磁波电阻率、中子、密度、声波等随钻测井关键技术，基本型系统实现了与旋转导向钻井系统的集成，随钻与旋转导向设备首次完成陆地水平井作业，为海上油田作业奠定坚实基础。油基泥浆电成像、二维核磁成像样机已经完成试验井测试，三维声波成像测井仪样机已具备实验井测试条件。

一批科研成果成功应用于生产。增强型地层特性测井仪（EFDT®）在中国各海域油气勘探开发得到推广应用的基础上，2014 年上半年推向印尼、伊拉克、伊朗等地区并成功应用。核磁共振测井仪（EMRT®）在中国各海域油气勘探开发中进行应用，仪器性能稳定，测试数据均符合实际地层特性，并在中国非常规能源领域投入使用，同时在中东、印尼等区域得到应用。新型低密度环保水泥浆体系在渤海成功应用。

持续做好基础管理，安全生产形势平稳

基础管理是公司成长的根本，直接关系到公司的持续健康发展。上半年，公司继续夯实基础管理，进一步细化完善成本、费用和效益与国内外一流企业的对标机制，定期分析差距，进一步强化采办和库存管理，既保证生产的合理需要，又减少资金占用。公司还始终坚持做好安全生产，上半年，公司持续深化班组安全建设和员工岗位技能培训，全面落实安全生产责任制，优化多个节能减排制度和工作流程，公司安全生产形势平稳向好，重大安全风险得到有效控制，期内公司发生事故总数为历史最低，OSHA 可记录事件率仅为 0.08。

纵观全球，上游的发现成本越来越高，对成熟油田稳产和增产的依赖越来越大。油公司将需要更多高效率低成本的适用技术服务，需要更多调整井、加密井以及提高采收的各种技术措施，对于 COSL 这个逐渐参与国际竞争的油田服务公司来说，这些日益增长的需求都将是发展的重要机遇。

下半年，公司将继续做好安全生产管理，积极应对市场挑战，巩固已有市场地位，在中

国和国际两个市场中合理调配大型装备，继续保持较高的装备运营效率；同时公司将继续加强对新市场、新客户的开发，油田技术板块下半年将在墨西哥市场实现突破；公司将继续运用“租、买、建、管”等策略提升公司竞争实力，切实优化资源管理。我坚信，通过我们的努力，公司今年将以更好的业绩和发展势头为股东创造持续、稳定的价值回报。

李勇

中海油服首席执行官兼总裁

2014年8月26日

第五节董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

业务回顾

钻井服务

2014年上半年，钻井服务业务实现收入人民币8,760.5百万元，较去年同期的人民币7,028.8百万元增幅24.6%。这主要受益于装备规模扩大，产能进一步增加及取得子公司COSL Offshore Management AS（COM）与挪威石油公司Statoil Petroleum AS（Statoil）关于待命费争议的诉讼和解款 6,500万美元。

上半年集团继续实施“租、买、建”的组合方式提升装备产能。先后租赁了 300 英尺自升式钻井平台“海洋石油 932”、“Gulf Driller I”和 400 英尺自升式钻井平台“凯旋一号”。去年新购买的自升式钻井平台 COSLGift、COSLHunter 分别于今年初和 4 月份开始执行东南亚和墨西哥海外作业合同。新建的模块钻机 COSL7 于今年 4 月抵达墨西哥，目前正在进行模块的安装与调试。另外，去年启动的 400 英尺自升式钻井平台“海洋石油 944”建造项目，经过前一阶段的设计与采办准备，于今年 5 月开始在船厂建造。

截至2014年6月底，集团共运营、管理43座钻井平台（包括33座自升式钻井平台、10座半潜式钻井平台）。其中14座在中国渤海作业，10座在中国南海作业，2座在中国东海作业，15座在挪威北海、墨西哥、印度尼西亚等海外地区作业，1座平台在海外修理，1座平台在进行作业前准备。此外，集团还拥有2座生活平台、4套模块钻机等装备。

上半年集团钻井平台作业日数达到6,593天，同比增加503天。平台日历天使用率受本期修理天数增加影响同比下降4.3个百分点至91.0%。

2014年上半年集团自升式和半潜式钻井平台作业情况如下表：

截至 6 月 30 日止六个月

	2014 年	2013 年	增量	增幅
作业日数 (天)	6,593	6,090	503	8.3%
自升式钻井平台	4,814	4,741	73	1.5%
半潜式钻井平台	1,779	1,349	430	31.9%
可用天使用率	97.9%	99.7%	下降 1.8 个百分点	
自升式钻井平台	97.2%	100.0%	下降 2.8 个百分点	
半潜式钻井平台	100.0%	98.7%	上升 1.3 个百分点	
日历天使用率	91.0%	95.3%	下降 4.3 个百分点	
自升式钻井平台	88.6%	96.3%	下降 7.7 个百分点	
半潜式钻井平台	98.3%	92.1%	上升 6.2 个百分点	

自升式钻井平台作业同比增加73天，主要是本期开始作业的COSLGift、COSLHunter增加189天，本期新租的“海洋石油932”、“Gulf Driller I”增加122天，去年5月租赁的“勘探二号”本期运营饱满增加97天，其他船只由于修理等原因影响合计减少335天。

半潜式钻井平台作业同比增加430天，主要是去年3月、4月、10月分别投产的NH7、COSLPromoter、NH9本期全部作业增加315天，其他船只由于修理减少合计增加115天。

两座生活平台继续在北海作业309天，同比减少53天，主要是一座生活平台到期进行检修。受此影响，日历天使用率下降至85.4%，可用天使用率仍为100.0%。

四套在墨西哥湾作业的模式钻机本期作业709天，同比增加2天，日历天使用率为97.9%，同比上升0.9个百分点。

2014年上半年集团钻井平台的平均日收入较去年同期有所增长，具体情况如下表：

平均日收入（万美元/日）	截至 6 月 30 日止六个月			
	2014 年	2013 年	增量	增幅
自升式钻井平台	13.0	11.8	1.2	10.2%
半潜式钻井平台	32.3	32.8	(0.5)	(1.5%)
钻井平台小计	17.6	16.9	0.7	4.1%
生活平台	27.7	25.8	1.9	7.4%
集团平均	18.1	17.4	0.7	4.0%

注：（1）平均日收入=收入/作业日数。

（2）计算半潜式钻井平台平均日收入所用的收入未包含集团子公司COM与Statoil关于待命费争议的诉讼和解款 6,500万美元。

（3）2014年6月30日美元兑人民币汇率1：6.1528。2013年6月30日美元兑人民币汇率1：6.1787。

油田技术服务

2014 年上半年油田技术服务业务依托不断提高、完善的测井、固井、泥浆、油田增产等技术进一步扩大油田技术服务市场，同时主要作业线在钻井平台数量增加的协同效应下业务量增长明显，使得上半年营业收入较去年同期的人民币 2,724.2 百万元增幅 50.4%至人民币 4,096.9 百万元。

上半年油田技术服务业务继续坚持技术驱动，部分技术在海上应用取得突破，在提供增产措施提高采收方面也取得新进展。其中，自主研发的 ELIS 系统首次进入深水海域作业并获得成功；自主研发的防腐水泥浆体系在渤海首次成功应用；氮气泡沫堵水工艺海上首次应用成功，该工艺将为海上油田高含水井综合治理提供新的技术思路和解决途径；低渗压裂技术促进了煤层气田的产能增加；二氧化碳调驱技术帮助老油田增产控水；酸化技术经过国内的成熟发展后，逐步拓展到国际市场。

船舶服务

2014 年上半年船舶服务业务继续秉承安全生产的理念，以优质服务赢得客户满意。在保证自有船只使用率的前提下合理利用外部资源扩容增收。上半年，船舶服务业务实现营业收入人民币 1,769.7 百万元，较去年同期的人民币 1,635.3 百万元增加人民币 134.4 百万元，增幅 8.2%。其中，外租船舶共运营 8,475 天，同比增加 1,445 天，实现收入人民币 674.1 百万元。

此外，为了满足中国近海油气勘探开发对船只的需求及调整船舶服务业务的装备结构，集团新购置了一艘深水供应船——“海洋石油 613”，该船已于今年 5 月正式投入运营。

2014 年上半年集团自有工作船船队日历天使用率为 93.0%，同比下降 1.2 个百分点，主要原因是本期修理天数增加。自有工作船船队作业情况如下表：

作业日数（天）	截至 6 月 30 日止六个月			
	2014 年	2013 年	增/(减)量	增/(减)幅
油田守护船	6,509	6,846	(337)	(4.9%)
三用工作船	2,457	2,811	(354)	(12.6%)
平台供应船	1,327	888	439	49.4%
多用船	629	666	(37)	(5.6%)
修井支持船	719	718	1	0.1%
合计	11,641	11,929	(288)	(2.4%)

上半年油轮运量为 91.6 万吨，较去年同期的 94.0 万吨减少 2.4 万吨。化学品船运量为 86.9 万吨，较去年同期的 95.5 万吨减少 8.6 万吨。

物探和工程勘察服务

2014 年上半年物探和工程勘察服务业务继续以科学、严谨的工作态度服务客户，通过合理布局，统筹安排，保证了设备利用效率，出色完成各大项目，累计实现营业收入人民币 1,650.9 百万元，同比增幅 25.2%。其中，12 缆物探船“海洋石油 720”在中国南海的地震采集作业以高质、高效和零事故的服务得到了客户的多项表彰。

另外，12 缆物探船“海洋石油 721”建造顺利，已于本年 8 月成功交付。

物探服务

2014 年上半年集团采集、处理业务作业量具体情况如下表：

业务	截至 6 月 30 日止六个月			
	2014 年	2013 年	增/(减)量	增/(减)幅
二维采集(公里)	12,215	14,854	(2,639)	(17.8%)
二维处理 (公里)	4,034	14,011	(9,977)	(71.2%)
三维采集 (平方公里)	17,085	12,899	4,186	32.5%
其中:海底电缆(平方公里)	306	347	(41)	(11.8%)
三维处理 (平方公里)	11,305	7,432	3,873	52.1%

2014 年上半年集团的三维采集、处理业务量增幅显著。其中，三维采集业务同比增加 4,186 平方公里，主要是集团积极利用外部船只开展三维作业增加 3,073 平方公里，海洋石油 720 本期作业效率较高增加 1,573 平方公里，其他船只合计减少作业 460 平方公里。三维处理业务在渤海片区业务量增多带动下同比增长 52.1%。二维采集业务由于作业安排同比减少一条外部船只作业使得作业量减幅 17.8%，二维处理业务量受二维采集业务减少及市场影响同比减幅 71.2%。

工程勘察服务

2014 年上半年集团工程勘察业务营业收入为人民币 277.0 百万元，较去年同期的人民币 276.9 百万元增加人民币 0.1 百万元。

(一)主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：百万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	原因说明
营业收入	16,278.0	12,707.0	28.1	①装备产能的增加（如：本期新增钻井平台 COSLGift、COSLHunter、海洋石油 932、Gulf Driller I 开始作业，去年 3 月、4 月、5 月、10 月分别投产的 NH7、COSLPromoter、勘探二号、NH9 本期作业饱满，船舶服务业务合理利用外部资源。）②作业量增加（油田技术服务依托技术提升扩大油田技术服务市场，同时在钻井平台数量增加的协同效应下多条业务线作业量增加，物探与工程勘察服务业务三维采集作业量增加。）③集团子公司 COM 与 Statoil 关于待命费争议的诉讼得到和解，取得和解款 6,500 万美元。
营业税金及附加	350.3	266.0	31.7	随收入规模扩大相应增加营业税金及附加。
营业成本	10,443.8	8,585.7	21.6	①去年及今年上半年陆续投产的新装备使得折旧费用同比增加。②作业量增加带动物料消耗支出增加。③采用分包形式占有及扩大市场使得分包支出有所增加。④新租用“海洋石油 932”、“Gulf Driller I”等钻井平台，“海洋石油 981”租赁费上涨使得租赁费用同比增加。
销售费用	13.1	8.4	56.0	随业务发展运输费、包装费等有所增加。
管理费用	291.5	269.3	8.2	随集团业务规模扩大相应增加了管理成本。
财务费用	202.6	246.5	(17.8)	融资成本减少人民币 41.6 百万元。
资产减值损失	206.5	(0.1)	(206,600.0)	本期对船舶服务业务的四条化学品船计提资产减值损失人民币 143.7 百万元。对在利比亚的油田技术类设备计提资产减值损失人民币 11.8 百万元。此外还计提了部分应收账款坏账准备和存货跌价准备。

投资收益	239.5	162.9	47.0	本期理财产品、货币基金及合营公司收益增加。
营业外支出	12.0	6.9	73.9	本期固定资产处置损失增加人民币 4.9 百万元。
经营活动产生的现金流量净额	4,578.5	3,062.1	49.5	一是本期收入规模扩大，二是本期应收票据收现金额同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	(6,248.9)	(229.1)	2,627.6	本期存于银行的原定期限在三个月以上的定期存款和购买理财产品同比增加使得取得其他投资所支付的现金增加人民币 6,253.5 百万元，其他投资类活动合计减少现金流出人民币 233.7 百万元。
筹资活动产生的现金流量净额	266.2	(2,583.4)	(110.3)	本年 1 月 15 日集团成功配售 276,272,000 股 H 股新股使得本期吸收投资所收到的现金同比增加人民币 4,573.4 百万元。本期偿还债务同比增加人民币 1,098.9 百万元，分配股利支付的现金同比增加人民币 657.5 百万元，偿还利息支付的现金同比减少人民币 32.6 百万元。
研发支出	254.3	209.2	21.6	继续投资进行油田技术服务领域的研发。
所得税费用	627.1	372.6	68.3	①本期税前利润增加。②去年同期根据【国家税务总局公告 2012 年第 15 号】规定，集团对以前年度因固定资产折旧年限税法与会计的差异而确认的递延所得税负债和所得税费用进行了调整，本期无此影响。

2、其它

(1)公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2014 年 1 月 15 日(香港时间)完成上市配售 276,272,000 新 H 股,发行价格 21.30 港币。配售所得总额为 5,884,593,600.00 港币,扣除发行费用后,本次配售所得款净额为 5,819,392,302.91 港币。

(2)经营计划进展的说明

2014 年上半年,本集团实现营业收入人民币 16,278.0 百万元,同比增长 28.1%;营业成本为人民币 10,443.8 百万元,同比增长 21.6%;归属于上市公司股东的净利润为人民币 4,424.0 百万元,同比增长 39.1%;资本支出为人民币 27.8 亿元。本公司下半年各项业务正在有序开

展，对完成全年经营计划充满信心。

(3)其他

下面是对报告期内主要资产、负债项目较年初比变动达 30% 以上的原因分析：

单位：百万元 币种：人民币

项目名称	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	变动比例 (%)	原因
应收账款	8,160.4	5,873.0	38.9	主要原因是业务规模扩大及部分客户 签审流程有所加长。
应收利息	18.3	8.9	105.6	主要原因是本年 1 月公司通过 H 股 配售募集的资金存于银行使得报告期末 计提的应收存款利息增加。
应收股利	89.8	12.1	642.1	去年年底的应收股利已于本年 1 季度 全部收到，本期余额为新确认的应收 合营公司股利。
其他流动资产	4,579.0	2,363.4	93.7	本期新认购的非固定收益类货币基金 产品及银行理财产品增加。
递延所得税 资产	4.3	7.3	(41.1)	本期对雇员薪酬准备形成的可抵扣暂 时性差异转回导致递延所得税资产减 少。
其他非流动 资产	1,955.3	949.4	106.0	为建造 12 缆物探船、钻井平台、油田 工作船预付了部分建造款。
预收账款	160.1	120.9	32.4	预收利比亚钻机部分出售款。
其他流动负 债	235.7	158.0	49.2	递延动员费收益的流动部分有所增 加。
应付职工薪 酬(非流动部 分)	65.1	37.5	73.6	挪威子公司养老金设定受益计划负债 增加。
资本公积	12,373.6	8,059.5	53.5	主要原因是本年 1 月 15 日集团成功配 售 276,272,000 股 H 股新股，配售价 为 21.30 港元，使得资本公积增加。
少数股东权 益	36.4	21.1	72.5	PT.SAMUDAR TIMUR SANTOSA 本 期盈利。

(二)行业、产品或地区经营情况分析**1、主营业务分行业、分产品情况**

单位：百万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
钻井服务	8,760.5	4,749.1	45.8%	24.6%	18.4%	2.9%
油田技术服务	4,096.9	2,981.0	27.2%	50.4%	31.1%	10.7%
船舶服务	1,769.7	1,493.3	15.6%	8.2%	16.1%	(5.8%)
物探和工程勘察 服务	1,650.9	1,220.4	26.1%	25.2%	20.3%	3.0%
合计	16,278.0	10,443.8	35.8%	28.1%	21.6%	3.4%

情况说明：

2014 年上半年集团毛利率同比上升 3.4 个百分点，主要原因是本期集团子公司 COM 与 Statoil 关于待命费争议的诉讼得到和解，取得和解款 6,500 万美元。另外，集团继续科学、精细化管理生产，使得营业成本得到控制。2014 年上半年营业成本增长的主要原因请参见(一) 主营业务分析——1.财务报表相关科目变动分析表——营业成本。

2、主营业务分地区情况

单位：百万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国近海	10,921.6	31.6%
北海	2,270.2	32.0%
其他	3,086.2	14.7%
合计	16,278.0	28.1%

情况说明：

从作业区域看，中国海域依然是集团收入的主要来源地。2014 上半年，国内市场收入达到人民币 10,921.6 百万元，同比增幅 31.6%。但随着集团国际市场的不断拓展，来源于国际市场的收入规模进一步扩大。上半年，来源于北海地区的营业收入达到人民币 2,270.2 百万元，同比增幅 32.0%，主要是去年 4 月投产的半潜式钻井平台 COSLPromoter 本期作业饱满，另外子公司 COM 与 Statoil 关于待命费争议的诉讼得到和解，取得和解款 6,500 万美元。来源

于其他国际市场的收入为人民币 3,086.2 百万元，同比增幅 14.7%。上半年，集团整体国际市场收入达到人民币 5,356.4 百万元，占当年营业收入的比重为 32.9%。

(三)核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

(四)投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1)委托理财情况

委托理财产品情况

单位：元 币种：人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
交通银行股份有限公司	保本型	2.7 亿元人民币	2014/5/22	2014/7/7	到期本息一次性偿还	4.8% 每年	未到期	未到期	是	无	否	否	自有资金
交通银行股份有限公司	保本型	1 亿元人民币	2014/5/22	2014/7/24	到期本息一次性偿还	5.0% 每年	未到期	未到期	是	无	否	否	自有资金
交通银行股份有限公司	保本型	3 亿元人民币	2014/6/6	2014/7/21	到期本息一次性偿还	4.6% 每年	未到期	未到期	是	无	否	否	自有资金
交通银行股份有限公司	保本型	3 亿元人民币	2014/6/6	2014/8/8	到期本息一次性偿还	4.7% 每年	未到期	未到期	是	无	否	否	自有资金
交通银行股份有限公司	保本型	3 亿元人民币	2014/6/27	2014/8/29	到期本息一次性偿还	4.9% 每年	未到期	未到期	是	无	否	否	自有资金
交通银行股份有限公司	保本型	2 亿元人民币	2014/6/27	2014/9/26	到期本息一次性偿还	5.0% 每年	未到期	未到期	是	无	否	否	自有资金
招商银行股份有限公司	保本型	2 亿元人民币	2014/5/22	2014/8/6	到期本息一次性偿还	5.2% 每年	未到期	未到期	是	无	否	否	自有资金

招商银行股份有限公司	保本型	3 亿元人民币	2014/6/27	2014/8/21	到期本息一次性偿还	5.4% 每年	未到期	未到期	是	无	否	否	自有资金
中国工商银行股份有限公司	保本型	2 亿元人民币	2014/5/23	2014/8/21	到期本息一次性偿还	5.2% 每年	未到期	未到期	是	无	否	否	自有资金
中国工商银行股份有限公司	保本型	4 亿元人民币	2014/6/6	2014/7/21	到期本息一次性偿还	5.1% 每年	未到期	未到期	是	无	否	否	自有资金
中国农业银行股份有限公司	保本型	5 亿元人民币	2014/6/6	2014/7/16	到期本息一次性偿还	5.0% 每年	未到期	未到期	是	无	否	否	自有资金
中国农业银行股份有限公司	保本型	2 亿元人民币	2014/6/26	2014/8/4	到期本息一次性偿还	5.0% 每年	未到期	未到期	是	无	否	否	自有资金
交通银行股份有限公司	保本型	5 亿元人民币	2014/1/24	2014/3/25	到期本息一次性偿还	5.5% 每年	5 亿元人民币	4,520,574.95	是	无	否	否	自有资金
交通银行股份有限公司	保本型	3 亿元人民币	2014/1/23	2014/3/24	到期本息一次性偿还	5.3% 每年	3 亿元人民币	2,613,698.63	是	无	否	否	自有资金
交通银行股份有限公司	保本型	4 亿元人民币	2014/2/27	2014/5/27	到期本息一次性偿还	5.5% 每年	4 亿元人民币	5,364,383.56	是	无	否	否	自有资金
交通银行股份有限公司	保本型	2 亿元人民币	2014/3/26	2014/4/25	到期本息一次性偿还	5.2% 每年	2 亿元人民币	854,794.52	是	无	否	否	自有资金
交通银行股份有限公司	保本型	4 亿元人民币	2014/3/26	2014/5/26	到期本息一次性偿还	5.4% 每年	4 亿元人民币	3,609,863.01	是	无	否	否	自有资金
交通银行股份有限公司	保本型	3 亿元人民币	2014/3/27	2014/6/27	到期本息一次性偿还	5.4% 每年	3 亿元人民币	4,083,287.67	是	无	否	否	自有资金
上海浦东发展银行股份有限公司	保本型	3 亿元人民币	2014/1/22	2014/2/21	到期本息一次性偿还	5.4% 每年	3 亿元人民币	1,331,506.85	是	无	否	否	自有资金
上海浦东发展银行股份有限公司	保本型	3 亿元人民币	2014/1/22	2014/4/22	到期本息一次性偿还	5.6% 每年	3 亿元人民币	4,142,465.75	是	无	否	否	自有资金
上海浦东发展银行股份有限公司	保本型	5 亿元人民币	2014/2/28	2014/5/29	到期本息一次性偿还	5.2% 每年	5 亿元人民币	6,410,958.90	是	无	否	否	自有资金

中国银行股份有限公司	保本型	3 亿元人民币	2014/2/28	2014/4/28	到期本息一次性偿还	5.25% 每年	3 亿元人民币	2,545,890.41	是	无	否	否	自有资金
招商银行股份有限公司	保本型	3 亿元人民币	2014/3/12	2014/6/12	到期本息一次性偿还	5.6% 每年	3 亿元人民币	4,234,500.00	是	无	否	否	自有资金
招商银行股份有限公司	保本型	4 亿元人民币	2014/3/21	2014/6/19	到期本息一次性偿还	5.7% 每年	4 亿元人民币	5,622,000.00	是	无	否	否	自有资金
招商银行股份有限公司	保本型	2 亿元人民币	2014/3/21	2014/4/23	到期本息一次性偿还	5.6% 每年	2 亿元人民币	1,012,600.00	是	无	否	否	自有资金
中信银行	保本型	3 亿元人民币	2014/3/26	2014/6/25	到期本息一次性偿还	5.0% 每年	3 亿元人民币	3,739,726.03	是	无	否	否	自有资金
交通银行股份有限公司	保本型	2 亿元人民币	2013/10/21	2014/1/21	到期本息一次性偿还	4.6% 每年	2 亿元人民币	2,318,904.11	是	无	否	否	自有资金
中国银行股份有限公司	保本型	8 亿元人民币	2013/10/18	2014/1/17	到期本息一次性偿还	5.0% 每年	8 亿元人民币	9,972,602.74	是	无	否	否	自有资金
中国银行股份有限公司	保本型	3 亿元人民币	2013/11/1	2014/1/27	到期本息一次性偿还	5.0% 每年	3 亿元人民币	3,575,342.47	是	无	否	否	自有资金
上海浦东发展银行股份有限公司	保本型	2 亿元人民币	2013/10/22	2014/1/20	到期本息一次性偿还	4.7% 每年	2 亿元人民币	2,317,808.22	是	无	否	否	自有资金
合计	/	94.7 亿元人民币	/	/	/	/	62 亿元人民币	68,270,907.82	/				

(2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3)其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
货币市场基金	自有	华夏基金管理有 限公司	2.1 亿元 人民币	T+1 日赎 回	华夏现金 增利货币 A	市场化收 益	盈利	否
货币市场基金	自有	华夏基金管理有 限公司	0.5 亿元 人民币	T+1 日赎 回	华夏财富 宝货币	市场化收 益	盈利	否
货币市场基金	自有	南方基金管理有 限公司	4.3 亿元 人民币	T+1 日赎 回	南方现金 增利货币 B	市场化收 益	盈利	否
货币市场基金	自有	工银瑞信基金管 理有限公司	3.1 亿元 人民币	T+1 日赎 回	工银瑞信 货币基金	市场化收 益	盈利	否
国债逆回 购	自有	中信证券股份有 限公司	6.062 亿 元人民币	T+1 日赎 回	国债逆回 购	市场化收 益	盈利	否

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投 入金额	累计实际 投入金额
建造 1 艘 5000 英尺深水半潜式钻井平台	391,724	已批在建	9,522	28,716
建造 COSL Prospector 深水钻井平台	411,472	已批在建	27,753	375,395
合计	803,196	/	37,275	404,111

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

2014 年上半年行业回顾：

2014 年上半年，全球石油需求和产量均稳定增长，多重因素导致国际原油价格高位震荡。Brent 原油均价 108.84 美元/桶，较去年同期上涨 0.89%；WTI 原油均价 100.82 美元/桶，较去年同期上涨 6.93%，均高于年初预期。根据 Spears & Associates 的预测数据，2014 年油田服务市场总值达到 4204 亿美元，同比增加 7%，投资总量继续增长。油田服务行业持续发展，

客户对装备的需求仍集中在安全、高性能的类型，各类装备表现分化。全球上半年自升式钻井平台的平均使用率为 87.7%，同比增加 2.2%；半潜式钻井平台的平均使用率为 84.2%，同比下降 4.7%；钻井船的平均使用率 95.2%，同比增加 3.0%。全球油田技术服务业务保持活跃，全球地震采集工作量上半年有所下降，工作船市场保持平稳。

2014 年下半年业务展望：

展望 2014 年下半年，国际油价将在多重因素的影响下继续保持高位震荡。全球的勘探开发投资，尤其是海上投资将持续增长。根据 IHS 报告，2014 年全球海上油气勘探和生产的资本开支为 2120 亿美元，同比增长约 6.5%，油田服务市场整体活跃。公司国际业务重点区域（如亚太、中东地区等）的勘探开发投资增速显著高于全球市场平均增速，为公司业务的持续增长奠定了坚实基础。随着油公司井下相关工作量的增加及全球成熟油田在石油开采环节中的重要性进一步凸显，油田技术市场容量和需求将进一步增加。

三、利润分配或资本公积金转增预案

报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据2014年3月18日召开的2014年董事会第一次会议审议通过的《2013年度利润分配方案》，公司董事会审议通过以总股本4,771,592,000股为基数，每股派发现金红利人民币0.43元（含税）。本次分配共计派发现金红利人民币2,051,784,560元，未分配的利润余额结转至以后年度分配。上述方案已经在于2014年5月23日召开的公司2013年度股东大会上审议批准并于2014年6月27日实施完毕。

公司2014年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

四、其他披露事项

(一)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

√ 不适用

(二)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第六节重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本公司下属子公司 COSL Offshore Management AS(以下简称“COM”)作为原告,通过诉讼代理人对挪威石油公司 Statoil Petroleum AS(以下简称“Statoil”)向挪威 Stavanger 地区法院递交起诉书,主张 Statoil 应支付 COSLInnovator 和 COSLPromoter 在实施钻井作业前由于安装第三方设备期间发生的待命费。该诉讼经法院受理后,进行了答辩程序,并按法庭确定的时间程序进行了和解谈判。经协商,双方已于 2014 年 6 月 13 日达成了和解协议。和解协议已履行。详细情况请见本公司于 2014 年 6 月 17 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)、香港联交所网站(<http://www.hkex.com.hk>)及公司网站(<http://www.cosl.com.cn>)发布的相关公告。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√不适用

四、公司股权激励情况及其影响

报告期公司股权激励相关情况说明

在本公司 2006 年 11 月 22 日第二次临时股东大会上,经表决通过了“中海油田服务股份有限公司高级管理人员股票增值权计划”(“股票增值权计划”),对公司 7 名高管人员实施中长期激励计划。在股票增值权计划下,共 500 万股股票增值权以港币 4.09 元/股作为授权价格授予 7 位高级管理人员。股票增值权计划于 2006 年 11 月 22 日开始生效,有效期为十年,按计划,激励对象可行使的股票增值权数目与绩效考核结果挂钩,并于生效日起后的两年进行综合考核并确认行权比例。经过两年限制期后,自生效日起的第三年、第四年、第五年和第六年分四次平均行使。

股票增值权行权收益不得超过当年本公司净利润的 10%。因行使股票增值权而产生的现金付款将存入有关专用账户,账户中的现金应有不低于 20%的部分至有关承授人在本公司之任职期满考核合格后方可提取。

股票增值权收益在执行价格高于授予价格港币 0.99 元时，超过部分按以下比例兑现：

1. 港币 0.99~1.50 元：兑现比例为 50%；
2. 港币 1.51~2.00 元：兑现比例为 30%；
3. 港币 2.01~3.00 元：兑现比例为 20%；
4. 港币 3.01 元或以上：兑现比例为 15%。

截至 2014 年 6 月 30 日，第一次股票增值权行权已于 2009 年失效，第二次股票增值权行权已经批准并实施，第三次股票增值权行权已于 2014 年 5 月 23 日获得主管单位批准并实施。第二次股票增值权、第三次股票增值权的行权收益分别以每股港币 1.82 元、港币 2.27 元计量。第三次股票增值权行权后，李勇、徐雄飞将达到收益上限，钟华、陈卫东、李迅科已离任，故第四次股票增值权不再行权。

根据《中海油田服务股份有限公司高级管理人员股票增值权计划绩效管理办法》，董事会薪酬与考核委员会对激励对象分别组织实施了 2006~2012 年度业绩综合考核，经考核，激励对象考核结果全部合格。本报告期内，董事会薪酬与考核委员会组织实施了 2013 年度绩效考核，并审核绩效考核结果。经考核，激励对象的考核结果全部合格。

五、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

本公司与中国海油或中国海油集团其他成员关联交易披露及批准符合上海证券交易所《股票上市规则》的有关规定。

本公司在 A 股招股书中，对于本公司与中国海油或中国海油集团其他成员之间的上述关联交易及协议安排作了充分披露。2013 年 11 月 5 日，本公司与中国海洋石油总公司签订了新的综合服务框架协议，详细情况请见本公司于 2013 年 10 月 26 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）、香港联交所网站（<http://www.hkex.com.hk>）及公司网站（<http://www.cosl.com.cn>）发布的相关公告及其附件。

根据本集团与中国海油或中国海油集团的其他成员的关联协议，关联交易具体包括下列各项：

- (1) 本集团向中国海油集团提供油田服务；
- (2) 中国海油集团向本集团提供装备租赁、动能、原料及其它辅助服务；
- (3) 中国海油集团向本公司提供物业服务。

本公司与海油总公司于公司重组时订立多项协议，就雇员福利安排、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的商业安排。

重组前，本集团无偿占用海油总公司拥有的一些物业。本公司于 2002 年 9 月与海油总公司订立多项租赁协议，租赁上述物业连同其他物业，为期 1 年，此等租赁合同每年续约。

2014 年 5 月 8 日，本公司与中海石油财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）签订《存款及结算服务协议》（以下简称“《协议》”），由财务公司按照《协议》约定为本公司及附属公司提供存款及结算服务。详细情况请见本公司于 2014 年 4 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）、香港联交所网站（<http://www.hkex.com.hk>）及公司网站（<http://www.cosl.com.cn>）发布的相关公告及其附件。

本公司董事认为，与关联人进行的上述交易乃在正常业务过程中进行。

于 2014 年上半年，本公司与关联人的主要交易金额详见本报告第九节财务报告、附注六。

关于关联交易对公司利润的影响及其必要性和持续性的说明

本公司与中国海洋石油有限公司等关联人之间存在较多的关联交易，这是由于中国海洋石油对外合作开采海洋石油的专营制度和其发展历史所决定的，符合国家产业政策要求。这些关联交易构成公司主要业务收入来源，为公司发展发挥了巨大的作用。通过公司上市以来公司业绩的稳步增长可以证明这些关联交易是实现公司发展不可或缺的部分。公司关联交易根据公开招投标或议标确定合同价格，体现了公平、公正、公开的原则，有利于公司主营业务的发展，有利

于确保股东利益最大化。事实证明，这些关联交易的存在是必要的，今后仍将持续。

(二)资产收购、出售发生的关联交易

已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

本公司与中海油基建管理有限责任公司签订了《土地使用权转让协议》，本公司同意将津塘工(挂)2008-5 号宗地的津塘工(挂)2008-5-2 地块使用权转让给中海油基建管理有限责任公司，中海油基建管理有限责任公司同意按照约定支付转让价款。详细情况请见本公司于 2012 年 3 月 21 日，在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)、香港联交所网站 (<http://www.hkex.com.hk>) 及公司网站 (<http://www.cosl.com.cn>) 发布的相关公告。截至本报告期末，因基建项目进度未达到转让所需的投资比例要求，该土地交易暂未办理过户手续。

六、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

√不适用

(二)担保情况

单位：万元 币种：美元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	109,585.39
报告期末对子公司担保余额合计（B）	103,928.99
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	103,928.99
担保总额占公司净资产的比例（%）	14.4%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	1,654.89
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	1,654.89

担保情况说明：（1）公司对子公司的担保情况包含本公司债券发行担保 10 亿美元。

(2) 资产负债率超过 70%的被担保对象为本公司的海外全资子公司。

(三)其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	首次公开发行 A 股股票时, 本公司作出如下承诺: 在一切生产经营活动中, 承诺并确保本公司的质量管理与操作符合国家方针、政策、法律、法规等有关规定, 以及适用的国际公约、规则及有关的标准、指南等; 并按 GB/T19001-2000 质量管理标准的要求, 建立实施并保持结构化、文件化的质量管理体系, 对产品和服务的质量实施程序化、规范化和标准化的体系管理。	承诺时间: 2007 年 9 月 28 日; 期限: 长期有效	是	是
	解决同业竞争	中国海洋石油总公司	2002 年 9 月 27 日, 中国海油与本公司签订《避免同业竞争协议》, 承诺其与本公司不存在同业竞争, 且将采取各种措施避免与本公司产生新的同业竞争。	承诺时间: 2002 年 9 月 27 日; 期限: 长期有效	是	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司未改聘会计师事务所。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员均未受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会的稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所的公开谴责。公司也未发现持有 5%以上股份的股东、实际控制人存在上述相关情况。

十、公司治理情况

报告期内公司严格按照有关法律、法规、香港和上海两地证券交易所的《上市规则》，及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行独立有效的运作。公司治理实际状况符合中国证监会、上海证券交易所和香港联合交易所有限公司的要求。

十一、其他重大事项的说明

(一)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

本集团自 2014 年 1 月 1 日起提前采用财政部颁布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(修订)和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》。上述会计政策变更对本集团财务报表的无重大影响。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	50,000,000	1.11	-	-	-	-50,000,000	-50,000,000	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	50,000,000	1.11	-	-	-	-50,000,000	-50,000,000	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	4,445,320,000	98.89	276,272,000	-	-	50,000,000	326,272,000	4,771,592,000	100
1、人民币普通股	2,910,468,000	64.75	-	-	-	50,000,000	50,000,000	2,960,468,000	62.04
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	1,534,852,000	34.14	276,272,000	-	-	-	276,272,000	1,811,124,000	37.96
4、其他									
三、股份总数	4,495,320,000	100	276,272,000	-	-	-	276,272,000	4,771,592,000	100

2、股份变动情况说明

本公司已于 2014 年 1 月 15 日成功向不少于六名但不超过十名承配人配发及发行共计 276,272,000 股 H 股新股（约占本次配售后本公司已发行股份总数的 5.79%及本次配售后 H

股总数的 15.25%)，配售价为 21.30 港元。

3、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2014 年 1 月 15 日 H 股配售完成后，本公司的总股本为 4,771,592,000 股，其中，中国海洋石油总公司持有 2,410,468,000 股，约占本公司股本总额的 50.52%；全国社会保障基金理事会持有 50,000,000 股，约占本公司股本总额的 1.05%；社会公众投资者持有 2,311,124,000 股，约占本公司股本总额的 48.44%，其中，境外上市外资股("H 股") 股东持有 1,811,124,000 股，约占本公司股本总额的 37.96%，A 股股东持有 500,000,000 股，约占本公司股本总额的 10.48%。

(二)限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
全国社会保障基金理事会转持一户	50,000,000	50,000,000	0	在继承原国有股东禁售期基础上再延长三年	2014 年 4 月 14 日
合计	50,000,000	50,000,000	0	/	/

二、股东情况

(一)股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数(户)		A 股：98,641		H 股：231		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国海洋石油总公司	国有法人	50.52	2,410,468,000	—	—	—
香港中央结算(代理人)有限公司	其他	37.90	1,808,257,866	276,290,000	—	—
全国社会保障基金理事会转持一户	国有法人	1.05	50,000,000	—	—	—
广发大盘成长混合型证券投资基金	其他	0.38	17,901,199	4,994,710	—	—
全国社保基金一零四组合	其他	0.36	17,100,857	512,037	—	—
陈迅	其他	0.24	11,496,390	—	—	—
全国社保基金一零三组合	其他	0.18	8,771,803	-440,582	—	—
南方富时中国 A50ETF	其他	0.15	7,264,753	—	—	—

吴香芬	其他	0.13	6,010,000	—	—	—
中国人寿保险股份有限公司— 分红—个人分红—005L— FH002 沪	其他	0.12	5,680,035	—	—	—
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称				持有无限售条件股份数量	股份种类	
中国海洋石油总公司				2,410,468,000	人民币普通股	
香港中央结算(代理人)有限公司				1,808,257,866	境外上市外资股	
全国社会保障基金理事会转持一户				50,000,000	人民币普通股	
广发大盘成长混合型证券投资基金				17,901,199	人民币普通股	
全国社保基金一零四组合				17,100,857	人民币普通股	
陈迅				11,496,390	人民币普通股	
全国社保基金一零三组合				8,771,803	人民币普通股	
南方富时中国 A50ETF				7,264,753	人民币普通股	
吴香芬				6,010,000	人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪				5,680,035	人民币普通股	

说明

- 1、香港中央结算(代理人)有限公司其所持有的股份是其代理的在香港中央结算(代理人)有限公司交易平台上交易的 H 股股东账户的股份总和。
- 2、持股 5%以上(含 5%)的股东所持股份在报告期内无被质押、冻结的情况。
- 3、本公司未知上述前 10 名股东之间、前 10 名无限售条件股东之间或前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第八节董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈全生	独立非执行董事	离任	陈全生先生根据新近颁布的党政干部在企业兼职或任职的有关文件要求提出辞去本公司独立非执行董事职务。
罗康平	独立非执行董事	选举	股东大会选举。

第九节财务报告

合并资产负债表
2014年6月30日

资产	附注五	2014年 6月30日 人民币元 (未经审计)	2013年 12月31日 人民币元 (经审计)
流动资产			
货币资金	1	9,681,094,469	10,233,427,029
应收票据	2	1,160,272,399	1,513,375,146
应收账款	3	8,160,350,199	5,872,979,907
预付款项	4	116,025,763	121,573,820
应收利息		18,319,255	8,939,164
应收股利	5	89,800,000	12,135,840
其他应收款	6	276,305,409	284,206,294
存货	7	1,296,345,524	1,051,526,601
持有待售资产	8	129,127,830	129,127,830
其他流动资产	9	4,579,023,294	2,363,446,223
流动资产合计		25,506,664,142	21,590,737,854
非流动资产			
可供出售金融资产	10	-	-
长期股权投资	12	675,948,673	710,465,275
固定资产	13	43,691,076,926	44,508,952,930
在建工程	14	8,043,979,137	6,275,990,295
无形资产	15	378,865,556	394,331,673
商誉	16	4,145,425,089	4,107,762,681
长期待摊费用	17	725,619,903	717,400,487
递延所得税资产	29	4,277,335	7,254,410
其他非流动资产	18	1,955,267,663	949,386,810
非流动资产合计		59,620,460,282	57,671,544,561
资产总计		85,127,124,424	79,262,282,415

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
流动负债			
应付账款	20	6,619,525,637	6,228,469,249
预收款项	21	160,122,060	120,902,318
应付职工薪酬	22	1,078,798,542	1,210,005,287
应交税费	23	648,240,842	525,392,266
应付利息	24	116,445,483	153,795,437
其他应付款	25	442,930,174	343,886,992
一年内到期的非流动负债	26	3,838,455,044	3,803,581,550
其他流动负债		235,737,319	157,975,512
流动负债合计		<u>13,140,255,101</u>	<u>12,544,008,611</u>
非流动负债			
长期借款	27	17,755,591,687	19,489,968,431
应付债券	28	7,594,904,157	7,536,622,461
递延所得税负债	29	1,100,145,654	1,128,732,686
应付职工薪酬	22	65,080,632	37,478,584
递延收益	30	1,150,617,271	1,265,669,095
非流动负债合计		<u>27,666,339,401</u>	<u>29,458,471,257</u>
负债合计		<u>40,806,594,502</u>	<u>42,002,479,868</u>
股东权益			
股本	31	4,771,592,000	4,495,320,000
资本公积	32	12,373,566,077	8,059,507,481
盈余公积	33	2,508,655,960	2,508,655,960
未分配利润	34	25,379,516,968	23,007,279,491
外币报表折算差额		(749,226,724)	(832,101,284)
归属于母公司股东权益合计		<u>44,284,104,281</u>	<u>37,238,661,648</u>
少数股东权益		36,425,641	21,140,899
股东权益合计		<u>44,320,529,922</u>	<u>37,259,802,547</u>
负债和股东权益总计		<u>85,127,124,424</u>	<u>79,262,282,415</u>

附注为财务报表的组成部分

第 35 页至第 147 页的财务报表由以下人士签署：

李勇 首席执行官兼总裁 二零一四年八月二十六日	李飞龙 执行副总裁兼首席财务官 二零一四年八月二十六日	刘振宇 财务部总经理 二零一四年八月二十六日
-------------------------------	-----------------------------------	------------------------------

合并利润表

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	附注五	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
营业收入	35	16,277,969,356	12,706,999,649
减：营业成本	35	10,443,811,481	8,585,731,445
营业税金及附加	36	350,304,261	265,997,304
销售费用	37	13,099,899	8,444,674
管理费用	38	291,539,018	269,304,446
财务费用	39	202,621,784	246,538,179
资产减值损失	40	206,469,806	(966,296)
加：投资收益	41	239,529,774	162,927,452
其中：对合营企业的投资收益		153,020,461	124,571,995
营业利润		5,009,652,881	3,494,877,349
加：营业外收入	42	68,389,006	75,017,784
减：营业外支出	43	11,998,093	6,879,837
其中：非流动资产处置损失		11,503,935	6,579,558
利润总额		5,066,043,794	3,563,015,296
减：所得税费用	44	627,053,904	372,564,591
净利润		4,438,989,890	3,190,450,705
归属于母公司股东的净利润		4,424,022,037	3,180,320,223
少数股东损益		14,967,853	10,130,482
每股收益			
基本每股收益	45	0.93	0.71

	附注五	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
其他综合收益			
以后会计期间不能重分类进损益的项目			
设定受益计划的重新计量	46	12,786,847	-
以后会计期间在满足规定条件时			
将重分类进损益的项目			
外币报表折算差额	46	83,191,449	(141,837,355)
可供出售金融资产产生利得净额	46	4,099,284	14,993,146
		87,290,733	(126,844,209)
其他综合收益扣除所得税影响净额		100,077,580	(126,844,209)
综合收益总额		4,539,067,470	3,063,606,496
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		4,523,782,728	3,053,662,988
归属于少数股东的综合收益总额		15,284,742	9,943,508

合并股东权益变动表
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间							少数 股东权益 人民币元 (未经审计)	股东权益合计 人民币元 (未经审计)
	归属于母公司股东权益					小计 人民币元 (未经审计)			
	股本 人民币元 (未经审计) 附注五、31	资本公积 人民币元 (未经审计) 附注五、32	盈余公积 人民币元 (未经审计) 附注五、33	未分配利润 人民币元 (未经审计) 附注五、34	外币报表折算差额 人民币元 (未经审计)				
一、本期期初余额	4,495,320,000	8,059,507,481	2,508,655,960	23,007,279,491	(832,101,284)	37,238,661,648	21,140,899	37,259,802,547	
二、本期增减变动金额									
(一)净利润	-	-	-	4,424,022,037	-	4,424,022,037	14,967,853	4,438,989,890	
(二)其他综合收益	-	16,886,131	-	-	82,874,560	99,760,691	316,889	100,077,580	
综合收益总额	-	16,886,131	-	4,424,022,037	82,874,560	4,523,782,728	15,284,742	4,539,067,470	
(三)所有者投入资本	276,272,000	4,297,172,465	-	-	-	4,573,444,465	-	4,573,444,465	
(四)利润分配									
对股东的分配	-	-	-	(2,051,784,560)	-	(2,051,784,560)	-	(2,051,784,560)	
三、本期期末余额	4,771,592,000	12,373,566,077	2,508,655,960	25,379,516,968	(749,226,724)	44,284,104,281	36,425,641	44,320,529,922	

	2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间							少数 股东权益 人民币元 (未经审计)	股东权益合计 人民币元 (未经审计)
	归属于母公司股东权益					小计 人民币元 (未经审计)			
	股本 人民币元 (未经审计) 附注五、31	资本公积 人民币元 (未经审计) 附注五、32	盈余公积 人民币元 (未经审计) 附注五、33	未分配利润 人民币元 (未经审计) 附注五、34	外币报表折算差额 人民币元 (未经审计)				
一、本期期初余额	4,495,320,000	8,074,565,726	2,508,655,960	17,684,861,628	(569,493,567)	32,193,909,747	11,003,976	32,204,913,723	
二、本期增减变动金额									
(一)净利润	-	-	-	3,180,320,223	-	3,180,320,223	10,130,482	3,190,450,705	
(二)其他综合收益	-	14,993,146	-	-	(141,650,381)	(126,657,235)	(186,974)	(126,844,209)	
综合收益总额	-	14,993,146	-	3,180,320,223	(141,650,381)	3,053,662,988	9,943,508	3,063,606,496	
(三)利润分配									
对股东的分配	-	-	-	(1,393,549,200)	-	(1,393,549,200)	-	(1,393,549,200)	
三、本期期末余额	4,495,320,000	8,089,558,872	2,508,655,960	19,471,632,651	(711,143,948)	33,854,023,535	20,947,484	33,874,971,019	

合并现金流量表
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	附注五	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,591,405,196	10,848,181,427
取得政府补助及补贴		49,640,909	47,553,850
收到的税费返还		29,362,876	47,788,199
收到的其他与经营活动有关的现金		-	26,650,094
经营活动现金流入小计		14,670,408,981	10,970,173,570
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,269,331,338)	(4,404,660,924)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,462,182,680)	(2,214,386,975)
支付的各项税费		(950,964,981)	(892,993,137)
支付的其他与经营活动有关的现金	47	(409,473,100)	(396,010,312)
经营活动现金流出小计		(10,091,952,099)	(7,908,051,348)
经营活动产生的现金流量净额	48	4,578,456,882	3,062,122,222
投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		7,930,089,855	6,416,999,732
取得投资收益收到的现金		182,996,012	27,555,800
取得存款利息收入所收到的现金		78,894,748	83,314,296
处置固定资产所收到的现金		13,457,651	23,857,975
收到的与资产相关的政府补助		109,091	-
投资活动现金流入小计		8,205,547,357	6,551,727,803
购建固定资产、无形资产 和其他长期资产所支付的现金		(3,624,693,228)	(2,204,620,989)
取得其他投资所支付的现金		(10,829,707,592)	(4,576,249,969)
投资活动现金流出小计		(14,454,400,820)	(6,780,870,958)
投资活动产生的现金流量净额		(6,248,853,463)	(229,143,155)

	附注五	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		4,573,444,465	-
筹资活动现金流入小计		4,573,444,465	-
偿还债务所支付的现金		(1,914,796,055)	(815,850,995)
分配股利所支付的现金		(2,051,784,560)	(1,394,215,000)
偿还利息所支付的现金		(340,641,583)	(373,283,119)
筹资活动现金流出小计		(4,307,222,198)	(2,583,349,114)
筹资活动产生的现金流量净额		266,222,267	(2,583,349,114)
汇率变动对现金及现金等价物的影响额		52,224,017	(140,579,825)
现金及现金等价物净增加额		(1,351,950,297)	109,050,128
加：期初现金及现金等价物余额		9,600,797,067	9,814,892,524
期末现金及现金等价物余额	49	8,248,846,770	9,923,942,652

公司资产负债表
2014年6月30日

<u>资产</u>	<u>附注十</u>	2014年 6月30日 人民币元 (未经审计)	2013年 12月31日 人民币元 (经审计)
流动资产			
货币资金	1	6,817,840,608	6,725,934,874
应收票据		1,154,672,399	1,492,875,146
应收账款	2	6,271,478,436	4,546,513,197
预付款项		55,186,528	49,875,319
应收利息		18,319,255	8,939,164
应收股利		89,800,000	12,135,840
其他应收款	3	671,339,560	382,929,604
存货		736,301,917	585,227,781
持有待售资产		129,127,830	129,127,830
其他流动资产		4,345,511,113	2,226,359,694
流动资产合计		<u>20,289,577,646</u>	<u>16,159,918,449</u>
非流动资产			
长期应收款		19,994,603,609	21,406,938,034
长期股权投资		7,923,065,402	7,958,080,985
固定资产	4	17,945,405,755	18,501,189,010
在建工程		3,825,191,963	2,523,234,150
无形资产		330,547,968	340,996,700
长期待摊费用		412,241,840	470,210,845
其他非流动资产		1,822,742,994	735,692,229
非流动资产合计		<u>52,253,799,531</u>	<u>51,936,341,953</u>
资产总计		<u><u>72,543,377,177</u></u>	<u><u>68,096,260,402</u></u>

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十</u>	2014 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币元 (未经审计)	2013 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元 (经审计)
流动负债			
应付账款	5	4,404,496,121	4,213,264,666
预收款项		54,496,026	27,868,255
应付职工薪酬		915,720,558	1,063,553,065
应交税费		515,183,294	364,465,042
应付利息		52,883,860	90,581,099
其他应付款		262,038,224	191,508,500
一年内到期的非流动负债		3,838,455,044	3,803,581,550
其他流动负债		78,873,049	45,099,916
流动负债合计		<u>10,122,146,176</u>	<u>9,799,922,093</u>
非流动负债			
长期借款		17,755,591,687	19,489,968,431
应付债券		1,500,000,000	1,500,000,000
递延所得税负债		531,627,098	531,954,395
递延收益		283,186,982	312,266,040
非流动负债合计		<u>20,070,405,767</u>	<u>21,834,188,866</u>
负债合计		<u>30,192,551,943</u>	<u>31,634,110,959</u>
股东权益			
股本		4,771,592,000	4,495,320,000
资本公积		12,411,744,388	8,110,472,639
盈余公积		2,508,655,960	2,508,655,960
未分配利润	6	22,729,128,874	21,432,508,786
外币报表折算差额		(70,295,988)	(84,807,942)
股东权益合计		<u>42,350,825,234</u>	<u>36,462,149,443</u>
负债及股东权益总计		<u><u>72,543,377,177</u></u>	<u><u>68,096,260,402</u></u>

公司利润表

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	附注十	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
营业收入	7	11,589,139,271	9,234,402,621
减：营业成本	8	7,213,992,962	5,943,883,467
营业税金及附加		348,507,718	265,609,502
销售费用		1,387,431	1,048,956
管理费用		129,615,743	130,538,429
财务费用	9	128,188,207	196,105,577
资产减值损失/(转回)		165,195,064	(966,296)
加：投资收益	10	239,729,272	185,350,822
其中：对合营企业的投资收益		153,219,960	127,588,073
营业利润		3,841,981,418	2,883,533,808
加：营业外收入		67,515,633	74,829,173
减：营业外支出		11,647,121	6,879,837
其中：非流动资产处置损失		11,495,615	6,579,558
利润总额		3,897,849,930	2,951,483,144
减：所得税费用	11	549,445,282	317,568,476
净利润		3,348,404,648	2,633,914,668
其他综合收益			
以后会计期间在满足规定条件时将 重分类进损益的项目			
外币报表折算差额		14,511,954	(23,335,985)
可供出售金融资产产生的净利得		4,099,284	14,993,146
其他综合收益扣除所得税影响净额		18,611,238	(8,342,839)
综合收益总额		3,367,015,886	2,625,571,829

公司股东权益变动表
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间					股东权益合计 人民币元 (未经审计)
	股本 人民币元 (未经审计)	资本公积 人民币元 (未经审计)	盈余公积 人民币元 (未经审计)	未分配利润 人民币元 (未经审计)	外币报表折算差额 人民币元 (未经审计)	
一、本期期初余额	4,495,320,000	8,110,472,639	2,508,655,960	21,432,508,786	(84,807,942)	36,462,149,443
二、本期增减变动金额						
(一)净利润	-	-	-	3,348,404,648	-	3,348,404,648
(二)其他综合收益	-	4,099,284	-	-	14,511,954	18,611,238
综合收益总额	-	4,099,284	-	3,348,404,648	14,511,954	3,367,015,886
(三)所有者投入资本	276,272,000	4,297,172,465	-	-	-	4,573,444,465
(四)利润分配						
对股东的分配	-	-	-	(2,051,784,560)	-	(2,051,784,560)
三、本期期末余额	4,771,592,000	12,411,744,388	2,508,655,960	22,729,128,874	(70,295,988)	42,350,825,234

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间					股东权益合计 人民币元 (未经审计)
	股本 人民币元 (未经审计)	资本公积 人民币元 (未经审计)	盈余公积 人民币元 (未经审计)	未分配利润 人民币元 (未经审计)	外币报表折算差额 人民币元 (未经审计)	
一、本期期初余额	4,495,320,000	8,074,565,726	2,508,655,960	17,336,644,741	(42,928,433)	32,372,257,994
二、本期增减变动金额						
(一)净利润	-	-	-	2,633,914,668	-	2,633,914,668
(二)其他综合收益	-	14,993,146	-	-	(23,335,985)	(8,342,839)
综合收益总额	-	14,993,146	-	2,633,914,668	(23,335,985)	2,625,571,829
(三)利润分配						
对股东的分配	-	-	-	(1,393,549,200)	-	(1,393,549,200)
三、本期期末余额	4,495,320,000	8,089,558,872	2,508,655,960	18,577,010,209	(66,264,418)	33,604,280,623

公司现金流量表
截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	附注十	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,837,085,976	7,085,492,243
取得政府补助及补贴		49,640,909	47,553,850
收到的税费返还		29,362,876	47,788,199
经营活动现金流入小计		9,916,089,761	7,180,834,292
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,495,563,745)	(2,952,654,349)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,526,806,595)	(1,484,492,416)
支付的各项税费		(809,052,400)	(597,656,302)
支付的其他与经营活动有关的现金		(275,982,923)	(395,321,554)
经营活动现金流出小计		(7,107,405,663)	(5,430,124,621)
经营活动产生的现金流量净额	12	2,808,684,098	1,750,709,671
投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,621,639,559	4,530,757,023
取得投资收益所收到的现金		182,996,012	47,555,800
取得存款利息收入所收到的现金		71,579,232	49,519,935
处置固定资产所收到的现金		6,100,980	10,538,769
收到的与资产相关的政府补助		109,091	-
收回子公司借款收到的现金		1,840,413,873	2,771,298,350
投资活动现金流入小计		9,722,838,747	7,409,669,877
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金		(2,961,255,514)	(1,198,689,621)
取得其他投资所支付的现金		(10,521,480,000)	(3,330,000,000)
对子公司借款支付的现金		(141,187,800)	(26,572,280)
投资活动现金流出小计		(13,623,923,314)	(4,555,261,901)
投资活动产生的现金流量净额		(3,901,084,567)	2,854,407,976

	附注十	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		4,573,444,465	-
筹资活动现金流入小计		4,573,444,465	-
偿还债务所支付的现金		(1,914,796,055)	(815,850,995)
分配股利所支付的现金		(2,051,784,560)	(1,394,215,000)
偿还利息所支付的现金		(246,328,283)	(272,879,244)
筹资活动现金流出小计		(4,212,908,898)	(2,482,945,239)
筹资活动产生的现金流量净额		360,535,567	(2,482,945,239)
汇率变动对现金及现金等价物的影响额		23,930,195	(106,861,109)
现金及现金等价物净增加额		(707,934,707)	2,015,311,299
加：期初现金及现金等价物余额		6,096,343,875	5,171,968,136
期末现金及现金等价物余额	13	5,388,409,168	7,187,279,435

财务报表附注

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间

一、 本公司基本情况

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总公司(“海油总公司”)发起设立,注册资本为人民币 260,000 万元,于本公司设立日由海油总公司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,营业执照注册号为 100000000036124,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。本公司的注册地址为中国天津塘沽海洋高新技术开发区河北路 3-1516 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,其中国有发起人海油总公司持有国有法人股 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,海油总公司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海油总公司持有的国有法人股 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 股份,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。

本次配售后,本公司股东中包括由海油总公司持有的国有法人股 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 1,811,124,000 股及境内上市普通股 500,000,000 股。

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洋石油总公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 26 日决议批准。

二、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制,其中包括采用了财政部于2014年颁布的《企业会计准则第2号—长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第9号—职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第30号—财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第33号—合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》及《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》。其中,除《企业会计准则第9号—职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第30号—财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第33号—合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第39号—公允价值计量》及《企业会计准则第40号—合营安排》已于2013年1月1日提前采用以外,其余新颁布或者新修订的准则本集团于2014年1月1日起在本财务报表提前采用。

此外,本财务报表参照了《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》(2010年修订)及相关解释性公告的列报和披露要求。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具以公允价值计量外,均以历史成本为计价原则。资产如发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 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及本集团于2014年6月30日的财务状况以及截至2014年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

3. 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。

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外,均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及合营企业,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

5. 企业合并

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。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

5. 企业合并 - 续

非同一控制下的企业合并

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可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，其减值测试详见附注二、26。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2014年6月30日止6个月期间的财务报表。控制是指本集团拥有被投资方的权力，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回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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，直至本集团对其控制权终止。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。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

7. 合营安排

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

8. 现金及现金等价物

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，采用交易发生当月首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。

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，采用交易发生当年平均汇率折算。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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产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，相关交易费用直接计入其当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团的金融资产主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、持有至到期投资和可供出售金融资产。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产分类和计量 - 续

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失及外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融负债分类和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以金融负债和权益工具的定义确认为金融负债和权益工具。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团的金融负债包括：应付账款、应付利息、其他应付款、应付职工薪酬、一年内到期的非流动负债、长期借款和应付债券。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)。
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产减值 - 续

以摊余成本计量的金融资产 - 续

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团将期末单项余额大于人民币 50,000,000 元的应收账款和余额大于人民币 10,000,000 元的其他应收款视为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发现减值的应收款项，本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	<u>应收账款计提比例</u> (%)	<u>其他应收款计提比例</u> (%)
1 年以内	0	0
1 至 2 年	30	30
2 至 3 年	60	60
3 年以上	100	100

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

12. 存货

存货包括生产经营用材料及备件等。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。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. 长期股权投资

长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

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。对于通过非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

后续计量及损益确认方法 - 续

权益法核算的长期股权投资

本集团对合营企业采用权益法核算。

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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益，其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资

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。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，详见附注二、26。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

14. 固定资产

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。

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：

<u>类别</u>	<u>使用寿命</u>	<u>估计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20 年	不高于 10%	4.5 - 5%
船舶	10-20 年	不高于 10%	4.5%-10%
钻井平台(含平台部件)	5-30 年	不高于 10%	3%-20%
机器及设备	5-10 年	不高于 10%	9%-20%
其他运输工具	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经济利益的，适用不同折旧率。

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，详见附注二、26。

15. 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，详见附注二、26。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

16. 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。

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。

17. 无形资产

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。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

17. 无形资产 - 续

各项无形资产的使用寿命如下：

	<u>使用寿命</u>
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

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。

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。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	<u>摊销期</u>
高价周转料	3 年
动员费	合同收益期

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

19. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

20. 以现金结算的股份支付

本集团的高级管理人员股票增值权计划是为获取服务而以股票增值权作为对价进行结算的安排，因此，本集团确定这是一种以现金结算的股份支付安排，该计划的详细操作模式及情况请见附注五、50。

本集团按对等待期内可行权情况的最佳估计，按承担负债的公允价值计算确定当期取得的服务成本并以此计入管理费用，及相应增加预计负债。直至相关的负债已经全额支付或未行使股票增值权失效止，本集团按布莱克·斯科尔斯模型对未行使股票增值权的公允价值进行估计确定，并在每个资产负债表日和实际支付日重新计量公允价值，将相应的变化记入当期的损益。

21. 收入

提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。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平均分配，计入当期损益。

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入其他综合收益或股东权益的交易或者事项相关的计入其他综合收益或股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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。

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。

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。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

23. 所得税 - 续

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。

24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 被划分为持有待售非流动资产和处置组

若本集团已就处置某项固定资产或其他非流动资产(不包括递延所得税资产)或一组资产及其直接相关的一些负债构成的处置组作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，该资产或负债在其当前状况下仅依据出售此类资产或负债的惯常条款即可立即出售，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产或处置组中的资产及负债作为持有待售之非流动资产以及持有待售之非流动负债核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

26. 资产减值

本集团对除存货和金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断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，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报告分部。

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。

27. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，以及本集团为职工缴纳的补充养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

本集团收购的 COSL Holding AS (原名“COSL Drilling Europe AS”或“CDE”)员工享有退休金及其他退休后福利，有关政策如下：

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

27. 职工薪酬 - 续

对于养老金设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团养老金设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- (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。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的养老金设定受益计划现值的增加额；过去服务成本是指，养老金设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的养老金设定受益计划现值的增加或减少；
- (2) 养老金设定受益计划的利息费用；
- (3) 重新计量养老金设定受益计划负债导致的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第(1)和第(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

28. 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。

29. 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。

30. 分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

31. 主要会计政策的变更

如附注二(1)所述，本集团自 2014 年 1 月 1 日起提前采用财政部颁布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(修订)和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》。上述会计政策变更对本集团财务报表的无重大影响。

32. 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、预计残值和减值

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这些物业、厂房及设备。管理层须根据以往经验估计适当的可使用年限。

减值损失仅当其账面价值高于其可收回金额时确定。资产的可收回金额根据资产或现金产出单元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，确定预计未来现金流量，并采用折现率折现，该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，详情参见附注五、13。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的现金产出单元的使用价值进行估计。对使用价值进行估计时，本集团需要预计现金产出单元的未来现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值，因而牵涉不确定因素，详情参见附注五、16。

二、 重要会计政策和会计估计 - 续

32. 重大会计判断和估计- 续

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。如果有客观证据表明按成本计量的可供出售金融资产出现减值，则相应确认减值损失。

应收款项的坏账准备和存货跌价准备

应收款项的坏账准备由本集团管理层根据会影响应收款项回收的客观证据(如债务人破产或出现严重财政困难的可能性)确定。本集团按照成本与可变现净值孰低计量存货，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。减值或准备金额取决于管理层于每个报告日的评估，因而牵涉不确定因素。

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。截至本期期末，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 3,495,410,319 元(2013 年 12 月 31 日: 人民币 3,624,368,094 元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 1,174,884,393 元(2013 年 12 月 31 日: 人民币 1,123,794,899 元)，未确认为递延所得税资产。详情参见附注五、29。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、 税项

本集团本期间主要税项及其税率列示如下：

- (1) 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，应税收入分别按 6%、7%、10%、11%、12%、13%、16%、17% 和 25% 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。
- 本集团亦有业务按照 3% 税率简易征收增值税，不抵扣进项税额。
- (2) 营业税 根据国家有关税务法规，本集团按照属于营业税征缴范围的劳务收入的 3% -5% 计缴营业税。
- (3) 城市维护建设税 按实际缴纳的流转税的 7% 缴纳。
- (4) 教育费附加 按实际缴纳的流转税的 2% - 3% 缴纳。
- (5) 企业所得税 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%。

2008 年 10 月 30 日，本公司获得天津市科委、天津市财政局、天津市国税局、地税局联合下发的高新技术企业证书，从 2008 年 1 月 1 日起有效期为三年。本公司于 2009 年获得天津市国家税务局海洋石油税务分局的《纳税人减免税备案报告》。根据该备案报告，2009 年及 2010 年企业所得税率批准为 15%。本公司已经通过复审于 2011 年 10 月获高新技术企业证书，有效期为三年，并于 2012 年 2 月获得天津市国家税务局海洋石油税务分局的《企业所得税减免税备案报告》。根据该备案报告，2011 年 1 月至 2014 年 9 月企业所得税率批准为 15%。因此本公司按 15% 的税率计提 2014 年 6 月 30 日止 6 个月的企业所得税。根据国家税务总局公告 2011 年第 4 号《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。本公司拟于该所得税减免资格期满前三个月内提出复审申请。

本集团的海外子公司须按收入来源国及公司所在国的税收法规规定缴纳所得税。

在中国境内设有常设机构的集团海外子公司，将其在中国境内提供钻井服务产生的收入按照 3.75% 的核定税率缴纳所得税(2013 年 1 月至 6 月：3.75%)。

三、 税项- 续

- (5)企业所得税 - 续
- 本集团于印度尼西亚的业务，所产生的应纳税利润，按 25%(2013 年 1 月至 6 月：25%)的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于澳大利亚的业务所产生的应纳税利润，按 30%(2013 年 1 月至 6 月：30%)的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于缅甸的业务产生的应纳税利润，按其收入总额的 3.5%(2013 年 1 月至 6 月：3.5%)扣缴所得税。
- 本集团于墨西哥的业务产生的应纳税利润，按 30%(2013 年 1 月至 6 月：30%)的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于挪威的业务产生的应纳税利润，按 27%(2013 年 1 月至 6 月：28%)的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于沙特阿拉伯的钻井船干租业务，除合同另有约定外，所得税由对方客户承担。
- 本集团于英国的业务产生的应纳税利润，按 28%(2013 年 1 月至 6 月：28%)的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于菲律宾的业务产生的应纳税利润，按 30%(2013 年 1 月至 6 月：30%)的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于伊朗的钻井业务，所得税由对方客户承担。
- 本集团于伊拉克的业务产生的应纳税利润，按 35%(2013 年 1 月至 6 月：35%)的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于阿联酋的业务无需缴纳所得税。
- 本集团于卡塔尔的钻井业务，所得税由对方客户承担。
- 本集团于泰国的业务产生的应纳税利润，按其收入总额的 3%扣缴所得税。
- (6)个人所得税
- 本公司支付予个人的薪金所得额，由本公司依税法代扣缴个人所得税。
- (7)其他税项
- 按国家有关税法的规定计算缴纳。

四、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司)

本公司重要子公司的情况如下:

子公司	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
通过设立或投资等方式取得的子公司							
天津中海油服化学有限公司(“油服化学”)	有限公司	中国天津	李勇	制造业	人民币 20,000,000 元	泥浆等化工产品的制造、加工及销售	103649048
PT. COSL INDO	有限公司	印度尼西亚	不适用	服务业	400,000 美元	提供钻井服务	不适用
COSL-HongKong Ltd(“COSL HongKong ”)	有限公司	中国香港	不适用	投资控股	10,000 港币	投资控股	不适用
COSL (Australia) Pty Ltd (“COSL Australia”)	有限公司	澳大利亚	不适用	服务业	10,000 澳元	提供钻井服务	不适用
COSL Mexico S.A.de C.V(“COSL Mexcio”)	有限公司	墨西哥	不适用	服务业	8,504,525 美元	提供钻井服务	不适用
COSL (Middle East) FZE	有限公司	阿拉伯联合酋长国	不适用	服务业	280,000 美元	提供钻井服务	不适用
COSL Norwegian AS (“CNA”)	有限公司	挪威	不适用	投资控股	1,541,328,656 挪威克朗	投资控股	不适用
COSL Drilling Pan-Pacific (Labuan) Ltd. (“CDPLL”)	有限公司	马来西亚	不适用	服务业	1 美元	提供钻井平台管理服务	不适用
COSL Drilling Pan-Pacific Ltd. (“CDPL”)	有限公司	新加坡	不适用	服务业	1 美元	提供钻井平台管理服务	不适用
PT.SAMUDAR TIMUR SANTOSA (“PT STS”)	有限公司	印尼雅加达	不适用	服务业	250,000 美元	提供船舶服务	不适用
COSL OIL-TECH (SINGAPORE) LTD. (“OIL TECH”)	有限公司	新加坡	不适用	服务业	100,000 美元	提供油田技术服务	不适用
COSL Finance (BVI) Limited. (“COSL Finance”)	有限公司	英属维尔京群岛	不适用	投资控股	50,000 美元	债券发行	不适用
深圳中海油服深水技术有限公司(“深圳深水”)	有限公司	中国深圳	吴秋云	服务业	人民币 20,000,000 元	提供物探水下技术服务	07896248-8
非同一控制下企业合并取得的子公司							
COSL Holding AS	有限公司	挪威	不适用	投资控股	1,494,415,487 挪威克朗	投资控股	不适用

四、 合并财务报表的合并范围 - 续

1. 子公司情况(包括通过子公司间接持有的子公司) - 续

子公司	期末实际出资	持股比例		表决权 比例 %	是否 合并报表	少数 股东权益	附注
		直接 %	间接 %				
通过设立或投资等方式取得的子公司							
油服化学	人民币 20,000,000 元	100	-	100	是	-	
PT COSL INDO	400,000 美元	-	100	100	是	-	
COSL HongKong	10,000 港币	-	100	100	是	-	
COSL Australia	10,000 澳元	-	100	100	是	-	
COSL Mexico	8,504,525 美元	-	100	100	是	-	
COSL (Middle East) FZE	280,000 美元	-	100	100	是	-	
CNA	1,541,328,656 挪威克朗	-	100	100	是	-	
CDPLL	1 美元	-	100	100	是	-	
CDPL	1 美元	-	100	100	是	-	
PT STS	250,000 美元	-	49	100	是	36,425,641	注
OIL TECH	100,000 美元	-	100	100	是	-	
COSL Finance	1 美元	-	100	100	是	-	
深圳深水	人民币 20,000,000 元	100	-	100	是	-	
非同一控制下企业合并取得的子公司							
COSL Holding AS	1,494,415,487 挪威克朗	-	100	100	是	-	

注： 本集团拥有 PT STS 的全部表决权，并且本集团能够通过参与 PT STS 的相关活动而享有可变回报。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期业绩构成主要影响，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. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本集团境外经营实体报表均由美元折算为人民币，本期期末折算汇率为 6.1528(2013 年 12 月 31 日: 6.0969)，平均汇率为 6.1386(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间平均汇率: 6.2416)。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2014年6月30日(未经审计)			2013年12月31日(经审计)		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
- 人民币	137,867	1.0000	137,867	99,860	1.0000	99,860
- 美元	116,752	6.1528	718,353	123,134	6.0969	750,735
- 菲律宾比索	220,305	0.1421	31,305	380,008	0.1375	52,251
- 澳元	8,760	5.8064	50,866	10,674	5.4216	57,868
- 印尼盾	224,702,000	0.0005	112,351	116,250,260	0.0005	58,125
- 墨西哥比索	85,426	0.4746	40,541	95,975	0.4673	44,849
- 其他	199,127	-	102,509	1,437,219	-	42,210
			<u>1,193,792</u>			<u>1,105,898</u>
银行存款						
- 人民币	3,321,369,811	1.0000	3,321,369,811	5,842,155,953	1.0000	5,842,155,953
- 美元	920,948,012	6.1528	5,666,408,930	681,115,364	6.0969	4,152,692,261
- 印尼盾	164,244,140,000	0.0005	82,122,070	43,938,412,660	0.0005	21,969,206
- 欧元	13,413,427	8.3946	112,600,354	4,403,792	8.4189	37,075,082
- 澳元	1,105,441	5.8064	6,418,634	2,372,545	5.4216	12,862,990
- 菲律宾比索	99,458,684	0.1421	14,133,079	103,449,144	0.1375	14,224,257
- 墨西哥比索	181,380,501	0.4746	86,083,186	150,565,091	0.4673	70,359,067
- 挪威克朗	30,468,330	1.0137	30,885,746	28,865,347	0.9979	28,804,730
- 港元	226,773,410	0.7938	180,012,733	72,897	0.7862	57,312
- 伊拉克第纳尔	19,954,066,038	0.0053	105,756,550	322,537,442	0.0052	1,677,195
- 其他	49,742,667	-	35,267,134	11,663,403	-	17,813,116
			<u>9,641,058,227</u>			<u>10,199,691,169</u>
其他货币资金						
- 人民币	237,030	1.0000	237,030	-	1.0000	-
- 美元	5,896,727	6.1528	36,281,385	4,933,450	6.0969	30,078,752
- 挪威克朗	2,292,626	1.0137	2,324,035	2,556,579	0.9979	2,551,210
			<u>38,842,450</u>			<u>32,629,962</u>
合计			<u>9,681,094,469</u>			<u>10,233,427,029</u>

截至2014年6月30日止,本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币16,967,699元(2013年12月31日:人民币32,629,962元)。

截至2014年6月30日止,本集团三个月以上的定期存款为人民币1,415,280,000元(2013年12月31日:人民币600,000,000元)。

截至2014年6月30日止,本集团存放于境外的货币资金折合人民币为2,810,605,105元(2013年12月31日:人民币3,498,296,607元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至1年不等,按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收票据

	2014 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币元 (未经审计)	2013 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元 (经审计)
商业承兑汇票	1,128,772,399	1,473,412,646
银行承兑汇票	<u>31,500,000</u>	<u>39,962,500</u>
	<u>1,160,272,399</u>	<u>1,513,375,146</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团无已质押取得短期借款的票据。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团无重大已经背书给他方但尚未到期的票据。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团应收票据均为贸易性款项，并将于出票日起 6 个月内到期，其中，商业承兑汇票的收款期通常在票据开出日之后 30 天内到期。截至本财务报表批准报出日止，所有的商业承兑汇票已经全部到期收回。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团应收票据中无应收海油总公司及其他持本公司 5%或以上表决权股份的股东款项(2013 年 12 月 31 日：无)；应收其他关联方款项为人民币 1,128,772,399 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 1,473,412,646 元)，其明细情况见附注六、5。

3. 应收账款

本集团授予国内客户的信用期为开出发票后 30-45 日，授予海外客户的信用期通常不超过开出发票后的 180 日。本集团的应收账款涉及大量多元化客户。应收中国海洋石油有限公司及其子公司(以下统称为“中海油”)账款占全部应收账款余额的 51%(2013 年 12 月 31 日：48%)，除此之外，本集团的应收账款并无重大信贷集中风险。

应收账款的账龄分析如下：

	2014 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币元 (未经审计)	2013 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元 (经审计)
6 个月以内	7,354,909,365	5,497,124,603
6 个月至 1 年	704,477,372	364,568,026
1 年至 2 年	143,760,226	76,989,137
2 年至 3 年	121,475,209	59,811,868
3 年以上	<u>61,650,271</u>	<u>61,140,949</u>
	8,386,272,443	6,059,634,583
减：坏账准备	<u>225,922,244</u>	<u>186,654,676</u>
	<u>8,160,350,199</u>	<u>5,872,979,907</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

应收账款种类及计提坏账准备分析如下：

	2014年6月30日(未经审计)				2013年12月31日(经审计)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	7,907,684,775	94	214,504,036	3	5,598,596,179	92	173,566,028	3
按组合计提坏账准备								
6个月以内	365,992,694	5	-	-	429,392,811	8	-	-
6个月至1年	92,528,544	1	-	-	7,269,667	-	-	-
1年至2年	12,345,225	-	3,703,568	30	15,370,467	-	4,611,140	30
2年至3年	16,412	-	9,847	60	1,319,878	-	791,927	60
3年以上	7,704,793	-	7,704,793	100	7,685,581	-	7,685,581	100
	<u>478,587,668</u>	<u>6</u>	<u>11,418,208</u>		<u>461,038,404</u>	<u>8</u>	<u>13,088,648</u>	
合计	<u>8,386,272,443</u>	<u>100</u>	<u>225,922,244</u>		<u>6,059,634,583</u>	<u>100</u>	<u>186,654,676</u>	

截至2014年6月30日止，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额 人民币元 (未经审计)	账龄	占应收账款 总额的比例 %
中海油	关联方	4,175,667,706	1年以内	51
Global Petro Tech FZCO	第三方	1,206,273,147	2年以内	15
Statoil	第三方	862,382,816	1年以内	11
中国石油天然气股份有限公司	第三方	395,958,510	1年以内	5
ConocoPhillips	第三方	242,043,723	1年以内	3
		<u>6,882,325,902</u>		<u>85</u>

截至2013年12月31日止，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额 人民币元 (经审计)	账龄	占应收账款 总额的比例 %
中海油	关联方	2,806,822,494	1年以内	48
Global Petro Tech FZCO	第三方	1,104,940,173	1年以内	19
Statoil	第三方	461,114,674	1年以内	8
ConocoPhillips	第三方	327,845,684	1年以内	6
Pertamina Hulu Energi Offshore North West Java PT	第三方	149,476,959	1年以内	2
		<u>4,850,199,984</u>		<u>83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团应收账款中无应收海油总公司及其他持本公司 5%或以上表决权股份的股东款项(2013 年 12 月 31 日：无)。应收其他关联方款项为人民币 4,403,775,485 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 2,963,699,325 元)，其明细情况见附注六、5。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团应收关联公司账款中没有逾期未能收回的款项。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团应收账款原币主要为人民币及美元。期末余额中，原币为美元的部分共计 561,295,040 美元(折合人民币 3,453,536,122 元)(2013 年 12 月 31 日：426,785,493 美元(折合人民币 2,602,068,473 元))。

本集团本期无核销的应收账款坏账准备。

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)		2013 年 12 月 31 日 (经审计)	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内	116,025,763	100	119,089,194	98
1 至 2 年	-	-	28,024	-
2 年以上	-	-	2,456,602	2
合计	<u>116,025,763</u>	<u>100</u>	<u>121,573,820</u>	<u>100</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团无预付海油总公司及其他持本公司 5%或以上表决权股份的股东款项(2013 年 12 月 31 日：无)。本集团无预付其他关联方款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团的预付款项原币主要为人民币及美元。本期余额中，原币为美元的部分共计 15,097,998 美元(折合人民币 92,894,962 元)(2013 年 12 月 31 日：11,188,250 美元(折合人民币 68,213,643 元))。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 预付款项 - 续

截至 2014 年 6 月 30 日止，预付款项金额前五名如下：

<u>2014 年 6 月 30 日</u>	<u>与本集团关系</u>	<u>金额</u> 人民币元 (未经审计)	<u>预付时间</u>	<u>未结算原因</u>
NATIONAL OILWELL VARCO L. 中国太平洋财产保险股份有限公司 深圳分公司	第三方	32,344,101	2014 年	交易尚未结束
Marsh Brokers (Hong Kong) Limited	第三方	10,487,571	2013 年	预付保险费尚未结算
LIEBHERR WERK NENZING GMB	第三方	8,699,861	2013 年	预付保险费尚未结算
Seguros Inbursa S.A. Grupo Financiero In	第三方	7,752,528	2014 年	交易尚未结束
		7,152,359	2014 年	预付保险费尚未结算
		<u>66,436,420</u>		

截至 2013 年 12 月 31 日止，预付款项金额前五名如下：

<u>2013 年 12 月 31 日</u>	<u>与本集团关系</u>	<u>金额</u> 人民币元 (经审计)	<u>预付时间</u>	<u>未结算原因</u>
Dockwise Shipping B.V. 中国太平洋财产保险股份有限公司 深圳分公司	第三方	25,823,743	2013 年	交易尚未结束
Marsh Brokers (Hong Kong) Limited	第三方	20,026,261	2013 年	预付保险费尚未结算
PT Asuransi Indrapura	第三方	18,656,660	2013 年	预付保险费尚未结算
Stelkraft Coiled Tubing and Pumps Pte.Ltd	第三方	6,190,602	2013 年	预付保险费尚未结算
		5,850,688	2013 年	交易尚未结束
		<u>76,547,954</u>		

5. 应收股利

<u>2014 年 1 月至 6 月</u> (未经审计)	<u>2014 年</u> <u>1 月 1 日</u> 人民币元	<u>本期增加</u> 人民币元	<u>本期减少</u> 人民币元	<u>2014 年</u> <u>6 月 30 日</u> 人民币元	<u>未收回的原因</u>	<u>是否发生减值</u>
一年以内	<u>12,135,840</u>	<u>188,479,600</u>	<u>(110,815,440)</u>	<u>89,800,000</u>	尚未进行支付	否

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
1 年以内	247,460,490	269,549,031
1 年至 2 年	38,229,833	19,656,192
2 年至 3 年	5,210,088	2,244,821
3 年以上	3,117,890	2,840,103
	<u>294,018,301</u>	<u>294,290,147</u>
减：坏账准备	<u>17,712,892</u>	<u>10,083,853</u>
	<u>276,305,409</u>	<u>284,206,294</u>

本集团其他应收款种类及计提坏账准备分析如下：

	2014 年 6 月 30 日 (未经审计)				2013 年 12 月 31 日 (经审计)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	20,603,823	7	-	-	64,994,511	22	-	-
按组合计提坏账准备								
1 年以内	226,856,667	77	-	-	204,554,520	69	-	-
1 年至 2 年	38,229,833	13	11,468,949	30	19,656,192	7	5,896,857	30
2 年至 3 年	5,210,088	2	3,126,053	60	2,244,821	1	1,346,893	60
3 年以上	3,117,890	1	3,117,890	100	2,840,103	1	2,840,103	100
	<u>273,414,478</u>	<u>93</u>	<u>17,712,892</u>		<u>229,295,636</u>	<u>78</u>	<u>10,083,853</u>	
合计	<u>294,018,301</u>	<u>100</u>	<u>17,712,892</u>		<u>294,290,147</u>	<u>100</u>	<u>10,083,853</u>	

截至 2014 年 6 月 30 日止，其他应收款金额前五名如下：

	<u>与本集团关系</u>	金额 人民币元 (未经审计)	占其他应收款 总额的比例 %
Maersk Drilling Pty Ltd	第三方	20,603,823	8
中海艾普油气测试(天津)有限公司	关联方	3,616,905	1
中法渤海地质服务有限公司	关联方	3,196,380	1
FCM Singapore Pte Ltd	第三方	3,094,207	1
Statoil	第三方	<u>2,673,720</u>	<u>1</u>
		<u>33,185,035</u>	<u>12</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

截至 2013 年 12 月 31 日止，其他应收款金额前五名如下：

	<u>与本集团关系</u>	<u>金额</u> 人民币元 (经审计)	<u>占其他应收款</u> <u>总额的比例</u> %
Statoil	第三方	36,360,999	13
中海油	关联方	15,929,238	6
Maersk Drilling Pty Ltd	第三方	12,704,274	4
PROJECT X-CODE T. ROV GUIDE WI	第三方	4,965,995	2
中国太平洋财产保险股份有限公司深圳分公司	第三方	3,794,082	1
		<u>73,754,588</u>	<u>26</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团其他应收款中无应收海油总公司及其他持本公司 5%或以上表决权股份的股东款项(2013 年 12 月 31 日:无);应收其他关联方款项为人民币 9,870,462 元(2013 年 12 月 31 日:人民币 17,585,315 元)，其明细情况详见附注六、5。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团的其他应收款原币主要为人民币及美元。本期余额中，原币为美元的部分共计 38,469,212 美元(折合人民币 236,693,368 元)(2013 年 12 月 31 日: 28,776,808 美元(折合人民币 175,449,321 元))。

本集团本期无核销的其他应收款坏账准备。

7. 存货

	<u>2014 年</u> <u>6 月 30 日</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元 (经审计)
生产用材料及备件	1,332,439,696	1,083,053,144
减: 存货跌价准备	36,094,172	31,526,543
	<u>1,296,345,524</u>	<u>1,051,526,601</u>

截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日止，本集团无所有权受到限制的存货。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 持有待售资产

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
持有待售资产	<u>129,127,830</u>	<u>129,127,830</u>
合计	<u><u>129,127,830</u></u>	<u><u>129,127,830</u></u>

本集团管理层 2013 年 11 月 6 日决定于 2013 年 12 月 31 日后将利比亚陆地钻机出售给第三方买家。该资产在截至 2014 年 6 月 30 日以及 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表中单独列示为持有待售资产。该资产包含于本集团钻井服务分部(见附注九、4)。根据和意向买方签订的出售合同，处置资产转让定价超过其账面价值，因此无需确认相关的资产减值损失。

9. 其他流动资产

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
可供出售金融资产(注)	4,345,511,113	2,226,359,694
增值税返还	158,817,306	81,136,501
一年内到期的非流动资产	<u>74,694,875</u>	<u>55,950,028</u>
合计	<u><u>4,579,023,294</u></u>	<u><u>2,363,446,223</u></u>

注： 截至 2014 年 6 月 30 日止，可供出售金融资产为本集团认购的若干非固定收益类货币基金产品及银行理财产品，本期变动中包含可供出售金融资产公允价值变动人民币 47,066,113 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 42,243,427 元)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 可供出售金融资产

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
可供出售权益工具	126,665,983	125,515,185
减：金融资产减值准备	126,665,983	125,515,185
合计	-	-

于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日，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。对 Petrojack ASA 的权益投资已全额计提减值准备。

11. 对合营企业投资

2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
中国南海麦克巴泥浆有限公司 ("麦克巴")	有限公司	中国深圳 1984 年 10 月 25 日	张行云	注 1	人民币 4,640,000	61889612-8
中法渤海地质服务有限公司 ("中法渤海")	有限公司	中国天津 1983 年 11 月 30 日	李勇	注 2	美元 6,650,000	60055009-x
海洋石油 - 奥蒂斯完井服务有限公司 ("奥蒂斯")	有限公司	中国天津 1993 年 4 月 14 日	喻贵民	注 3	美元 2,000,000	60056885-5
中国石油测井 - 阿特拉斯合作服务公司 ("阿特拉斯")	有限公司	中国深圳 1984 年 5 月 10 日	余峰	注 4	美元 2,000,000	618834787
中海辉固地质服务(深圳)有限公司 ("中海辉固")	有限公司	中国深圳 1983 年 8 月 24 日	于湛海	注 5	美元 6,000,000	600550081
中海艾普油气测试(天津)有限公司 ("中海艾普")	有限公司	中国天津 2007 年 2 月 28 日	喻贵民	注 6	美元 5,000,000	79727432-3
Eastern Marine Services Ltd. ("Eastern Marine")	有限公司	中国香港 2006 年 3 月 10 日	不适用	提供船舶服务	港币 1,000,000	不适用
PBS-COSL Oilfield Services Company Sdn Bhd ("PBS-COSL")	有限公司	文莱 2014 年 3 月 20 日	不适用	注 7	文莱元 100,000	不适用

注 1： 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 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： 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)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 对合营企业投资 - 续

注 4: 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 5: 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。

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。

注 7: 为本财务报表期间新成立的合营企业, 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。

于本财务报表期间, 本集团对上述合营公司初始投资额、所持股份及表决权均未发生变化。合营公司之重要会计政策和会计估计与本集团之会计政策和会计估计不存在重大差异。

	期末数(未经审计)			本期金额(未经审计)	
	资产总额 人民币元	负债总额 人民币元	净资产总额 人民币元	营业收入 人民币元	净利润/(亏损) 人民币元
合营企业					
麦克巴	347,851,832	39,310,732	308,541,100	204,610,611	37,591,220
中法渤海	394,857,533	231,900,421	162,957,112	346,080,627	105,946,961
奥帝斯	65,858,938	6,541,542	59,317,396	7,472,873	(8,716,009)
阿特拉斯	98,406,603	18,112,587	80,294,016	48,406,920	2,788,133
中海辉固	411,080,177	58,178,633	352,901,544	221,002,587	80,807,286
中海艾普	324,747,382	152,422,980	172,324,402	231,321,968	73,462,463
Eastern Marine	151,904,726	1,546,438	150,358,288	-	(381,679)
PBS-COSL	498,062	-	498,062	-	-
	上年数(经审计)			上期金额(未经审计)	
	资产总额 人民币元	负债总额 人民币元	净资产总额 人民币元	营业收入 人民币元	净利润/(亏损) 人民币元
合营企业					
麦克巴	337,384,257	68,688,052	268,696,205	203,535,613	36,119,474
中法渤海	436,962,010	150,951,858	286,010,152	302,723,979	104,362,944
奥帝斯	84,372,967	16,339,561	68,033,406	12,105,858	(6,350,568)
阿特拉斯	114,174,469	37,232,323	76,942,146	40,824,317	7,339,382
中海辉固	341,337,244	48,057,274	293,279,970	153,195,702	52,141,939
中海艾普	313,359,259	91,497,321	221,861,938	223,762,549	64,811,102
Eastern Marine	150,961,263	1,581,369	149,379,894	-	(6,014,264)

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 长期股权投资

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
按权益法核算的长期股权投资		
- 对合营企业的投资	<u>675,948,673</u>	<u>710,465,275</u>
	<u>675,948,673</u>	<u>710,465,275</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

2014年1月至6月(未经审计)	投资成本 人民币元	2014年	本期增减 人民币元	2014年	持股比例		表决权比例 %	减值准备 人民币元	本期现金红利 人民币元
		1月1日 人民币元		6月30日 人民币元	直接 %	间接 %			
权益法:									
合营企业									
麦克巴(注 1)	25,170,585	161,217,723	23,906,937	185,124,660	60	-	50	-	-
中法渤海	56,336,656	143,005,076	(61,526,520)	81,478,556	50	-	50	-	114,500,000
阿特拉斯	10,167,012	38,471,073	1,675,935	40,147,008	50	-	50	-	-
奥帝斯	27,520,607	34,016,703	(4,358,005)	29,658,698	50	-	50	-	-
中海辉固	10,134,627	146,639,985	29,810,787	176,450,772	50	-	50	-	12,479,600
中海艾普	19,352,250	110,930,969	(24,768,768)	86,162,201	50	-	50	-	61,500,000
EasternMarine(注 1)	163,113,033	76,183,746	498,981	76,682,727	-	51	50	-	-
PBS- COSL(注 2)	244,051	-	244,051	244,051	49	-	50	-	-
小计	312,038,821	710,465,275	(34,516,602)	675,948,673				-	188,479,600

注 1: 本集团对麦克巴和 Eastern Marine 的持股比例超过 50%，剩余股权由另外单一股东持有。根据该等公司章程规定，被投资公司董事会决议需要经过三分之二董事表决通过，因此，本集团并不能控制该等公司，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 2: 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。根据该等公司章程规定，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，本集团并不能控制该公司，而是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。

上述合营企业所在国家/地区在向本集团转移资金方面均未受到限制。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 固定资产

<u>2014年1月至6月</u> (未经审计)	2014年 <u>1月1日</u> 人民币元	本期增加/计提 人民币元	本期减少 人民币元	汇率变动影响 人民币元	2014年 <u>6月30日</u> 人民币元
原价					
房屋建筑物	67,890,597	1,144,849	-	2,648	69,038,094
船舶	10,636,477,464	234,743,374	(103,944,888)	5,235,177	10,772,511,127
钻井平台	46,693,888,231	330,950,697	(87,349,087)	199,979,867	47,137,469,708
机器及设备	9,523,830,404	400,255,235	(18,667,779)	10,310,635	9,915,728,495
其他运输工具	107,317,714	254,628	(3,434,858)	-	104,137,484
合计	<u>67,029,404,410</u>	<u>967,348,783</u>	<u>(213,396,612)</u>	<u>215,528,327</u>	<u>67,998,884,908</u>
累计折旧					
房屋建筑物	18,889,532	1,755,426	-	119	20,645,077
船舶	4,743,810,436	323,082,748	(58,186,057)	1,071,533	5,009,778,660
钻井平台	11,643,630,673	969,002,820	(65,466,914)	52,705,609	12,599,872,188
机器及设备	5,311,004,422	412,865,780	(16,386,902)	3,253,489	5,710,736,789
其他运输工具	71,488,417	4,612,056	(3,212,928)	-	72,887,545
合计	<u>21,788,823,480</u>	<u>1,711,318,830</u>	<u>(143,252,801)</u>	<u>57,030,750</u>	<u>23,413,920,259</u>
账面净值					
房屋建筑物	49,001,065				48,393,017
船舶	5,892,667,028				5,762,732,467
钻井平台	35,050,257,558				34,537,597,520
机器及设备	4,212,825,982				4,204,991,706
其他运输工具	35,829,297				31,249,939
合计	<u>45,240,580,930</u>				<u>44,584,964,649</u>
减值准备					
房屋建筑物	-	-	-	-	-
船舶	-	143,722,027	-	-	143,722,027
钻井平台	731,628,000	-	-	6,708,000	738,336,000
机器及设备	-	11,829,696	-	-	11,829,696
其他运输工具	-	-	-	-	-
合计	<u>731,628,000</u>	<u>155,551,723</u>	<u>-</u>	<u>6,708,000</u>	<u>893,887,723</u>
账面价值					
房屋建筑物	49,001,065				48,393,017
船舶	5,892,667,028				5,619,010,440
钻井平台	34,318,629,558				33,799,261,520
机器及设备	4,212,825,982				4,193,162,010
其他运输工具	35,829,297				31,249,939
合计	<u>44,508,952,930</u>				<u>43,691,076,926</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 固定资产 - 续

账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 142,019,363 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 113,111,634 元)，因在建工程转入固定资产增加人民币 825,329,420 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 4,272,687,254 元)；

账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 109,451,726 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 324,736,713 元)；

累计折旧本期增加中，本期计提折旧人民币 1,711,318,830 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 1,515,975,561 元)；

累计折旧本期减少中，因处置而减少人民币 85,066,744 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 228,696,197 元)；

减值准备本期变动中，因计提减值准备增加人民币 155,551,723 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)；

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为人民币 7,635,718,786 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 7,520,517,554 元)。

截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日止，本集团并无重大暂时闲置的固定资产。

截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日止，本集团并无融资租入固定资产。

截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日止，本集团并无所有权受到限制的固定资产。

截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日止，本集团并无未办妥产权证书的大额固定资产。

截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日止，本集团无经营性租出固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 在建工程

	2014年6月30日(未经审计)		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
海洋石油 682	683,245,803	-	683,245,803
海港项目	221,389,121	-	221,389,121
新建 12 缆物探船(BH512 替代船)	834,623,781	-	834,623,781
新建 14 艘工作船	550,733,555	-	550,733,555
新建勘察船(滨海 521 替代船)	83,669,801	-	83,669,801
5000 英尺半潜式	287,156,724	-	287,156,724
400 英尺自升式钻井平台建造	429,613,383	-	429,613,383
新建 2 艘油田工作船	155,164,707	-	155,164,707
COSLProspector	3,753,950,920	(135,361,600)	3,618,589,320
COSL 7	288,361,747	-	288,361,747
其他	891,431,195	-	891,431,195
合计	<u>8,179,340,737</u>	<u>(135,361,600)</u>	<u>8,043,979,137</u>

	2013年12月31日(经审计)		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
海洋石油 682	682,535,114	-	682,535,114
海港项目	172,325,401	-	172,325,401
新建 12 缆物探船(BH512 替代船)	333,650,345	-	333,650,345
新建 14 艘工作船	253,004,862	-	253,004,862
新建勘察船(滨海 521 替代船)	19,246,568	-	19,246,568
5000 英尺半潜式	191,934,851	-	191,934,851
400 英尺自升式钻井平台建造	197,854,016	-	197,854,016
新建 4 艘油田工作船	25,079,792	-	25,079,792
COSLProspector	3,443,343,720	(134,131,800)	3,309,211,920
COSL Promoter	-	-	-
COSL 7	265,632,763	-	265,632,763
其他	825,514,663	-	825,514,663
合计	<u>6,410,122,095</u>	<u>(134,131,800)</u>	<u>6,275,990,295</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 在建工程 - 续

2014年1月至6月(未经审计)	预算 人民币元	期初数 人民币元	本期购入 人民币元	固定资产转入 人民币元	本期转入固定资产 及长期待摊费用 人民币元	汇率变动影响 人民币元	期末数 人民币元	资金来源	工程投入占预算 比例/工程进度 %
海洋石油 682	780,845,000	682,535,114	710,689	-	-	-	683,245,803	A 股募集资金	88
海港项目	697,165,000	172,325,401	49,063,720	-	-	-	221,389,121	自筹资金	32
新建 12 缆物探船(BH512 替代船)	986,180,000	333,650,345	500,973,436	-	-	-	834,623,781	自筹资金	85
新建 14 艘工作船	2,559,247,000	253,004,862	297,728,693	-	-	-	550,733,555	自筹资金	22
新建勘察船(滨海 521 替代船)	297,180,000	19,246,568	64,423,233	-	-	-	83,669,801	自筹资金	28
5000 英尺半潜式	3,917,235,000	191,934,851	95,221,873	-	-	-	287,156,724	自筹资金	7
400 英尺自升式钻井平台建造	3,219,820,000	197,854,016	231,759,367	-	-	-	429,613,383	自筹资金	13
新建 2 艘油田工作船	367,410,614	25,079,792	289,376,309	-	(159,291,394)	-	155,164,707	自筹资金	86
COSLProspector	4,114,720,000	3,443,343,720	277,526,662	-	-	33,080,538	3,753,950,920	自筹资金加借款	90
COSL7	388,120,000	265,632,763	20,236,823	-	-	2,492,161	288,361,747	自筹资金加借款	74
其他	12,859,439,386	825,514,663	733,747,829	45,758,829	(716,004,173)	2,414,047	891,431,195		
合计	30,187,362,000	6,410,122,095	2,560,768,634	45,758,829	(875,295,567)	37,986,746	8,179,340,737		

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团资本化利息支出为人民币 18,624,159 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 30,192,363 元)，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化年利率为 1.46% (截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：1.52%)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 无形资产

<u>2014年1月至6月</u> (未经审计)	<u>2014年</u> <u>1月1日</u> 人民币元	<u>本期增加/计提</u> 人民币元	<u>本期减少</u> 人民币元	<u>汇率变动影响</u> 人民币元	<u>2014年</u> <u>6月30日</u> 人民币元
原价					
商标	411,472	-	-	-	411,472
土地使用权(注)	261,468,383	-	-	-	261,468,383
管理系统/软件	387,529,218	9,612,746	(2,861,164)	1,066,294	395,347,094
合同价值	109,719,812	-	-	1,005,976	110,725,788
合计	<u>759,128,885</u>	<u>9,612,746</u>	<u>(2,861,164)</u>	<u>2,072,270</u>	<u>767,952,737</u>
累计摊销					
商标	85,723	20,574	-	-	106,297
土地使用权(注)	26,765,327	2,616,821	-	-	29,382,148
管理系统/软件	228,226,350	22,917,764	(2,861,164)	589,998	248,872,948
合同价值	109,719,812	-	-	1,005,976	110,725,788
合计	<u>364,797,212</u>	<u>25,555,159</u>	<u>(2,861,164)</u>	<u>1,595,974</u>	<u>389,087,181</u>
账面净值					
商标	325,749				305,175
土地使用权	234,703,056				232,086,235
管理系统/软件	159,302,868				146,474,146
合同价值	-				-
合计	<u>394,331,673</u>				<u>378,865,556</u>

注： 依据本集团于 2012 年 3 月 20 日发布的公告，本集团将账面价值人民币 131,889,837 元的土地使用权转让给中海油基建管理有限责任公司，转让价款为人民币 157,032,500 元。该转让协议已经本集团董事会批准，待取得政府相关部门批准后将正式生效。截至本报告期末，本集团管理层预计在未来一年内无法取得政府批准，故该土地使用权暂不重分类至持有待售资产。

账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 9,612,746 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 3,815,500 元)；

账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 2,861,164 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)；

累计摊销本期增加中，本期摊销金额为人民币 25,555,159 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 20,148,145 元)；

累计摊销本期减少中，因处置而减少人民币 2,861,164 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 商誉

本集团于 2008 年 9 月 28 日收购 COSL Holding AS，形成商誉。

2014 年 1 月至 6 月(未经审计)	2014 年			汇率变动影响 人民币元	2014 年	
	1 月 1 日 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元		6 月 30 日 人民币元	减值准备 人民币元
2014 年 6 月 30 日	4,107,762,681	-	-	37,662,408	4,145,425,089	-

本集团合并取得的商誉全部分配至钻井资产组以进行减值测试，该资产组同时也是钻井服务报告分部。钻井资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期预算为基础的现金流量来确定。对于超过 5 年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亚太地区自升平台及挪威地区半潜平台的市场趋势估计。相关关键假设和依据如下：

本集团管理层基于同行业对该资产组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 8%。

本集团管理层亦根据资产组历史数据及未来行业运营趋势预测包括平台利用率、日费率、预计费用及资本性支出等相关数据。

基于 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日对该资产组可回收金额的计算，本集团管理层认为商誉无减值迹象。

17. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用为动员费及高价周转材料。

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
期初数	717,400,487	723,141,587
本期新增	289,466,209	330,681,570
在建工程转入	49,966,147	7,873,396
本期摊销	(259,405,750)	(279,134,592)
其他减少(注)	(74,694,875)	(55,950,028)
汇率变动影响	2,887,685	(9,211,446)
期末数	725,619,903	717,400,487

注： 本期其他减少系将未来一年内动员费摊销额重分类至其他流动资产。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

18. 其他非流动资产

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
预付固定资产建造款	1,822,742,994	735,692,229
增值税返还	75,303,629	156,993,411
其他	57,221,040	56,701,170
	<u>1,955,267,663</u>	<u>949,386,810</u>

19. 资产减值准备

<u>2014 年 1 月至 6 月</u> (未经审计)	2014 年 1 月 1 日 人民币元	本期计提 人民币元	本期转回 人民币元	汇率变动影响 人民币元	2014 年 6 月 30 日 人民币元
应收款项坏账准备					
- 应收账款坏账准备	186,654,676	39,707,863	(1,524,682)	1,084,387	225,922,244
- 其他应收款坏账准备	10,083,853	8,349,005	(719,966)	-	17,712,892
存货跌价准备	31,526,543	5,105,863	-	(538,234)	36,094,172
固定资产减值准备	731,628,000	155,551,723	-	6,708,000	893,887,723
在建工程减值准备	134,131,800	-	-	1,229,800	135,361,600
可供出售金融资产减值准备	125,515,185	-	-	1,150,798	126,665,983
合计	<u>1,219,540,057</u>	<u>208,714,454</u>	<u>(2,244,648)</u>	<u>9,634,751</u>	<u>1,435,644,614</u>

20. 应付账款

应付账款明细如下：

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
材料费	1,618,369,238	1,441,881,456
服务费	2,629,178,509	2,481,816,795
资本性支出	2,020,193,803	2,012,479,679
其他	351,784,087	292,291,319
合计	<u>6,619,525,637</u>	<u>6,228,469,249</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

20. 应付账款 - 续

截至 2014 年 6 月 30 日止, 本集团应付海油总公司人民币 220,367,075 元(2013 年 12 月 31 日: 人民币 168,441,075 元); 应付其他关联方人民币 446,412,717 元(2013 年 12 月 31 日: 人民币 402,845,011 元), 其明细情况详见附注六、5。

本集团本期无账龄超过 1 年的大额应付账款。

截至 2014 年 6 月 30 日止, 本集团的应付账款原币主要为人民币和美元。期末余额中, 原币为美元的部分共计 378,888,911 美元(折合人民币 2,331,227,692 元)(2013 年 12 月 31 日: 388,087,422 美元(折合人民币 2,366,130,201 元))。

21. 预收款项

截至 2014 年 6 月 30 日止, 本集团无预收海油总公司及其他持本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2013 年 12 月 31 日: 无)。

截至 2014 年 6 月 30 日止, 本集团无预收关联方款项(2013 年 12 月 31 日: 无)。

截至 2014 年 6 月 30 日止, 本集团无账龄超过一年的大额预收款项。

22. 应付职工薪酬

2014 年 1 月至 6 月(未经审计)	2014 年			2014 年
	1 月 1 日 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	6 月 30 日 人民币元
流动部分				
工资、奖金、津贴和补贴	1,153,738,383	1,639,691,754	1,832,213,773	961,216,364
职工福利费	2,471,954	52,458,131	34,940,056	19,990,029
社会保险费	4,240,380	318,728,002	279,546,082	43,422,300
其中: 基本养老保险费	2,783,147	183,164,084	164,983,467	20,963,764
医疗保险费	1,205,119	55,472,179	55,450,956	1,226,342
失业保险费	137,750	9,574,201	9,562,805	149,146
工伤保险费	33,676	4,688,703	4,681,993	40,386
生育保险费	75,611	4,229,923	4,227,066	78,468
商业保险费	805	27,599,742	7,165,903	20,434,644
年金缴费	4,272	33,999,170	33,473,892	529,550
住房公积金	(92,811)	81,152,417	81,087,126	(27,520)
工会经费和教育经费	49,647,381	33,570,259	29,020,271	54,197,369
小计	<u>1,210,005,287</u>	<u>2,125,600,563</u>	<u>2,256,807,308</u>	<u>1,078,798,542</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

22. 应付职工薪酬 - 续

非流动部分-负债/(资产)	2014年 1月1日 人民币元	福利支出及设定受益 计划重新计量影响 人民币元	供款 人民币元	2014年 6月30日 人民币元
养老金设定受益计划(注)	37,478,584	36,114,446	8,512,398	65,080,632
	<u>1,247,483,871</u>	<u>2,161,715,009</u>	<u>2,265,319,706</u>	<u>1,143,879,174</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，工会经费和职工教育经费金额为人民币 33,570,259 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 35,708,977 元)，非货币性福利金额为人民币 226,028 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 5,583,046 元)，无因解除劳动给予的补偿(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)。

注： 本公司之子公司 COSL Holding AS 为其雇员设有一项退休金计划。COSL Holding AS 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。截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间，在该退休金计划下计入费用的金额为人民币 36,114,446 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 27,771,703 元)。

23. 应交税费

	2014年 6月30日 人民币元 (未经审计)	2013年 12月31日 人民币元 (经审计)
企业所得税	374,123,308	258,220,221
营业税	159,631,678	115,792,114
增值税	19,314,153	12,172,094
城市维护建设税	11,410,461	8,465,798
个人所得税	54,395,927	90,791,574
教育费附加	8,122,979	6,023,023
其他海外税金	21,242,336	33,927,442
合计	<u>648,240,842</u>	<u>525,392,266</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

24. 应付利息

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
因借款产生的应付利息	44,483,858	48,581,099
因债券产生的应付利息	<u>71,961,625</u>	<u>105,214,338</u>
合计	<u>116,445,483</u>	<u>153,795,437</u>

25. 其他应付款

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
应付关联方款项	157,593,875	87,277,498
应付海餐费	15,993,368	9,328,178
应付外雇人员服务费	45,731,409	36,263,231
应付设备款	45,936,774	45,769,311
应付科研协作费	10,618,161	9,887,232
应付服务费	100,499,897	93,275,284
应付油料款	9,288,669	9,756,525
其他	<u>57,268,021</u>	<u>52,329,733</u>
合计	<u>442,930,174</u>	<u>343,886,992</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团应付海油总公司款项为人民币 62,889,891 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 3,348,229 元)；应付其他关联方款项为人民币 94,703,984 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 83,929,269 元)，其明细情况详见附注六、5。

本集团本期无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团的其他应付款原币主要为人民币和美元。本期余额中，原币为美元的部分共计 25,769,458 美元(折合人民币 158,554,321 元)(2013 年 12 月 31 日：21,656,150 美元(折合人民币 132,035,383 元))。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

26. 一年内到期的非流动负债

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
一年内到期的长期借款-信用借款	3,838,455,044	3,803,581,550
合计	<u>3,838,455,044</u>	<u>3,803,581,550</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止，一年内到期的长期借款明细如下：

	借款		利率 %
	起始日	终止日	
中国进出口银行	2008 年 9 月 2 日	2015 年 3 月 2 日	伦敦银行同业拆息+1.7%
中国银行	2009 年 5 月 14 日	2015 年 5 月 14 日	伦敦银行同业拆息+1.38%
中国银行	2009 年 5 月 25 日	2015 年 5 月 25 日	伦敦银行同业拆息+0.9%
中国工商银行	2009 年 5 月 22 日	2015 年 5 月 22 日	伦敦银行同业拆息+0.9%

	币种	2014 年 6 月 30 日(未经审计)		2013 年 12 月 31 日(经审计)	
		外币	本币	外币	本币
中国进出口银行	美元	84,200,000	518,065,760	84,200,000	513,358,980
中国银行	美元	329,655,000	2,028,301,284	329,655,000	2,009,873,570
中国银行	美元	120,000,000	738,336,000	120,000,000	731,628,000
中国工商银行	美元	90,000,000	<u>553,752,000</u>	90,000,000	<u>548,721,000</u>
			<u>3,838,455,044</u>		<u>3,803,581,550</u>

27. 长期借款

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
信用借款	17,755,591,687	19,489,968,431
合计	<u>17,755,591,687</u>	<u>19,489,968,431</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 长期借款- 续

截至 2014 年 6 月 30 日，长期借款明细如下：

	借款		利率 %
	起始日	终止日	
中国进出口银行	2008 年 9 月 2 日	2020 年 9 月 2 日	伦敦银行同业拆息+1.7%
中国银行	2009 年 5 月 14 日	2017 年 5 月 13 日	伦敦银行同业拆息+1.38%
中国银行	2009 年 5 月 25 日	2017 年 5 月 24 日	伦敦银行同业拆息+0.9%
中国工商银行	2009 年 5 月 22 日	2017 年 5 月 21 日	伦敦银行同业拆息+0.9%

	币种	2014 年 6 月 30 日(未经审计)		2013 年 12 月 31 日(经审计)	
		外币	本币	外币	本币
中国进出口银行	美元	458,356,772	2,820,177,546	499,706,539	3,046,660,798
中国银行	美元	1,482,417,459	9,121,018,141	1,646,994,806	10,041,562,633
中国银行	美元	540,000,000	3,322,512,000	600,000,000	3,658,140,000
中国工商银行	美元	405,000,000	2,491,884,000	450,000,000	2,743,605,000
			17,755,591,687		19,489,968,431

截至 2014 年 6 月 30 日止，本集团无已到期尚未偿还的长期借款。

28. 应付债券

2014 年 1 月至 6 月(未经审计)

债券名称	2014 年		本期减少 人民币元	汇率变动影响 人民币元	2014 年
	1 月 1 日 人民币元	本期增加 人民币元			6 月 30 日 人民币元
中海油服公司债券(注 1) 高级无抵押美元 债券票据(注 2)	1,500,000,000	-	-	-	1,500,000,000
	6,036,622,461	2,927,581	-	55,354,115	6,094,904,157
	7,536,622,461	2,927,581	-	55,354,115	7,594,904,157

注 1： 2007 年 5 月 18 日，本集团完成发行总额为人民币 15 亿元的 15 年公司债券，债券面值 100 元，平价发行。债券实际利率为 4.48%，利息须于每年 5 月 14 日支付，债券到期日为 2022 年 5 月 14 日。

注 2： 本集团子公司 COSL Finance 于美国东部时间 2012 年 9 月 6 日完成发行总额为 10 亿美元的 10 年公司债券。利息须于美国东部时间每年 3 月 6 日和 9 月 6 日各支付一次，债券实际利率为 3.38%，债券到期日为美国东部时间 2022 年 9 月 6 日。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 应付债券- 续

截至 2014 年 6 月 30 日止，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额 人民币元 (未经审计)
中海油服公司债券	人民币 1,500,000,000	2007 年 5 月 18 日	15 年	人民币 1,500,000,000	1,500,000,000
高级无抵押美元债券票据	美元 1,000,000,000	2012 年 9 月 6 日	10 年	美元 1,000,000,000	6,094,904,157
					<u>7,594,904,157</u>

截至 2013 年 12 月 31 日止，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额 人民币元 (经审计)
中海油服公司债券	人民币 1,500,000,000	2007 年 5 月 18 日	15 年	人民币 1,500,000,000	1,500,000,000
高级无抵押美元债券票据	美元 1,000,000,000	2012 年 9 月 6 日	10 年	美元 1,000,000,000	6,036,622,461
					<u>7,536,622,461</u>

29. 递延所得税资产和负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
递延所得税资产：		
资产减值准备	54,714,206	51,522,261
雇员奖金准备(注 1)	125,676,893	157,112,654
无形资产摊销	-	4,163,117
其他	5,538,565	8,685,365
	<u>185,929,664</u>	<u>221,483,397</u>
递延所得税负债：		
固定资产加速折旧	922,579,069	953,950,152
购买子公司公允价值调整(注 2)	351,523,874	382,229,318
可供出售金融资产公允价值变动	7,059,917	6,336,514
其他	635,123	445,689
	<u>1,281,797,983</u>	<u>1,342,961,673</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 递延所得税资产和负债 - 续

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

	<u>互抵金额</u> 人民币元
2014年6月30日金额 (未经审计)	<u>181,652,329</u>
2013年12月31日金额 (经审计)	<u>214,228,987</u>

同一纳税实体递延所得税资产和递延所得税负债互抵后，于财务报表列示为：

	<u>2014年</u> <u>6月30日</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013年</u> <u>12月31日</u> 人民币元 (经审计)
递延所得税资产	4,277,335	7,254,410
递延所得税负债	<u>1,100,145,654</u>	<u>1,128,732,686</u>

注 1： 本集团于期末计提员工年度奖金，根据税务法规的要求计提而未发放的工资奖金及计提的工会经费不能在本期应纳税所得额中列支，而应于以后期间实际支付时从应纳税所得额中扣减，从而形成可抵扣暂时性差异及递延所得税资产。

注 2： 本集团于 2008 年收购 COSL Holding AS 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负债。

以下可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产

	<u>2014年</u> <u>6月30日</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013年</u> <u>12月31日</u> 人民币元 (经审计)
可抵扣亏损	3,495,410,319	3,624,368,094
可抵扣暂时性差异	<u>1,174,884,393</u>	<u>1,123,794,899</u>
合计	<u>4,670,294,712</u>	<u>4,748,162,993</u>

本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异主要系子公司 CNA 产生，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、 合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 递延所得税资产和负债 - 续

可抵扣及应纳税暂时性差异如下：

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	260,940,221	244,315,107
雇员奖金准备	837,845,956	1,047,417,696
无形资产摊销	-	16,652,468
其他	22,665,985	33,721,065
合计	<u>1,121,452,162</u>	<u>1,342,106,336</u>
应纳税暂时性差异		
固定资产加速折旧	3,626,196,408	3,752,349,264
购买子公司公允价值调整	1,301,940,251	1,415,664,141
可供出售金融资产公允价值变动	47,066,113	42,243,427
其他	3,736,016	2,621,702
合计	<u>4,978,938,788</u>	<u>5,212,878,534</u>

30. 递延收益

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
与资产相关的政府补助(注 1)	223,523,570	227,716,819
与收益相关的政府补助(注 2)	33,492,558	51,758,931
合同价值(注 3)	481,547,496	514,261,651
递延动/复员收益	133,978,622	171,162,467
其他	278,075,025	300,769,227
合计	<u>1,150,617,271</u>	<u>1,265,669,095</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 递延收益- 续

2014年1月至6月(未经审计)

政府补助项目	2014年 1月1日 人民币元	本期新增 补助金额 人民币元	本期记入营业 外收入金额 人民币元	2014年 6月30日 人民币元	与资产相关/ 收益相关 人民币元
荔湾3-1气田工程勘察研究	12,421,315	-	(1,529,214)	10,892,101	与资产相关
模块式地层动态测试系统研究	9,398,049	-	(7,610,086)	1,787,963	与收益相关
模块式地层动态测试系统研究	29,831,534	-	(968,234)	28,863,300	与资产相关
声、电套损检测技术与装备研究	3,165,362	-	(2,416,300)	749,062	与收益相关
声、电套损检测技术与装备研究	5,531,603	-	(203,211)	5,328,392	与资产相关
旋转导向钻井系统工程化集成与应用 -液压力旋转导向钻井技术系列研究	10,859,352	-	(1,213,912)	9,645,440	与收益相关
渤海复杂地质海域电子海图及预警 技术示范	918,359	-	(149,569)	768,790	与收益相关
产业引导资金	146,000,000	-	-	146,000,000	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	33,932,367	109,091	(1,601,681)	32,439,777	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	27,417,809	5,890,909	(12,767,415)	20,541,303	与收益相关
合计	<u>279,475,750</u>	<u>6,000,000</u>	<u>(28,459,622)</u>	<u>257,016,128</u>	

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国家重大课题研究专项拨款，本集团在确认相关费用发生的期间计入营业外收入。

注 3 递延收益中的合同价值是在本集团并购 COSL Holding AS 过程中，COSL Holding AS 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。其中，四条自升式钻井船和一条生活平台的合同日费率大于市场日费率，合同价值被确认为无形资产；一条自升式钻井船、四条半潜式钻井船以及其他生活平台的合同日费率低于市场日费率，合同价值被确认为递延收益。无形资产和递延收益都在相应的剩余合同期间内按直线法进行摊销。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

31. 股本

本公司注册及实收股本为人民币 4,771,592,000 元，每股面值人民币 1 元，股份种类及其结构如下：

2014年1月至6月 (未经审计)	期初数 人民币元	本期增减变动				小计 人民币元	期末数 人民币元
		发行新股 人民币元	送股 人民币元	公积金转增 人民币元	其他 人民币元		
国有法人股	2,460,468,000	-	-	-	-	-	2,460,468,000
人民币普通股	500,000,000	-	-	-	-	-	500,000,000
境外上市外资股	1,534,852,000	276,272,000	-	-	-	276,272,000	1,811,124,000
合计	4,495,320,000	276,272,000	-	-	-	276,272,000	4,771,592,000

2013年1月至6月 (未经审计)	期初数 人民币元	本期增减变动				小计 人民币元	期末数 人民币元
		发行新股 人民币元	送股 人民币元	公积金转增 人民币元	其他 人民币元		
国有法人股	2,460,468,000	-	-	-	-	-	2,460,468,000
人民币普通股	500,000,000	-	-	-	-	-	500,000,000
境外上市外资股	1,534,852,000	-	-	-	-	-	1,534,852,000
合计	4,495,320,000	-	-	-	-	-	4,495,320,000

32. 资本公积

2014年1月至6月(未经审计)	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
资本溢价(注 1)	7,075,211,416	4,297,172,465	-	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	976,455,990	4,297,172,465	-	5,273,628,455
其他综合收益	(15,058,245)	41,279,472	(24,393,341)	1,827,886
其中：可供出售金融				
资产公允价值变动	35,906,913	28,492,625	(24,393,341)	40,006,197
设定受益计划的重新计量	(50,965,158)	12,786,847	-	(38,178,311)
其他资本公积	999,354,310	-	-	999,354,310
其中：公司重组时折				
合的资本公积(注 2)	999,354,310	-	-	999,354,310
合计	8,059,507,481	4,338,451,937	(24,393,341)	12,373,566,077

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

32. 资本公积 - 续

<u>2013年1月至6月(未经审计)</u>	<u>期初数</u> 人民币元	<u>本期增加</u> 人民币元	<u>本期减少</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元
资本溢价(注 1)	7,075,211,416	-	-	7,075,211,416
其中：A 股募集资金	6,098,755,426	-	-	6,098,755,426
H 股募集资金	976,455,990	-	-	976,455,990
其他综合收益	-	14,993,146	-	14,993,146
其中：可供出售金融 资产公允价值变动	-	14,993,146	-	14,993,146
其他资本公积	999,354,310	-	-	999,354,310
其中：公司重组时折 合的资本公积(注 2)	999,354,310	-	-	999,354,310
合计	<u>8,074,565,726</u>	<u>14,993,146</u>	<u>-</u>	<u>8,089,558,872</u>

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： 该项目系海油总公司于本公司重组时注入本公司的资产和业务所产生的增值扣除递延所得税影响之后的净额。

33. 盈余公积

<u>2014年1月至6月(未经审计)</u>	<u>期初数</u> 人民币元	<u>本期增加</u> 人民币元	<u>本期减少</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元
法定盈余公积	<u>2,508,655,960</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,508,655,960</u>
<u>2013年1月至6月(未经审计)</u>	<u>期初数</u> 人民币元	<u>本期增加</u> 人民币元	<u>本期减少</u> 人民币元	<u>期末数</u> 人民币元
法定盈余公积	<u>2,508,655,960</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,508,655,960</u>

根据公司法及本公司章程的规定，本公司 2012 年度法定公积金累计额已超过本公司注册资本的 50%，本期不再提取。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 未分配利润

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)
上年年末未分配利润	23,007,279,491	17,684,861,628
本期净利润	4,424,022,037	3,180,320,223
减：已派发的现金股利(注)	2,051,784,560	1,393,549,200
期末未分配利润	<u>25,379,516,968</u>	<u>19,471,632,651</u>

注： 本公司 2013 年度利润分配方案已于 2014 年 5 月 23 日经本公司 2013 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 2013 年度末期股息，每股派发现金红利人民币 0.43 元(含税)共计人民币 2,051,784,560。该股利已于 2014 年 6 月 27 日支付完毕。

截至 2014 年 6 月 30 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 15,047,178 元。

35. 营业收入及成本

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
营业收入	16,277,969,356	12,706,999,649
营业成本	<u>10,443,811,481</u>	<u>8,585,731,445</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间前五名客户的营业收入如下：

	<u>金额</u> 人民币元 (未经审计)	<u>占营业收入比例</u> %
中海油	9,712,013,415	60
Statoil	1,756,199,833	11
ConocoPhillips	1,137,735,155	7
中国石油天然气股份有限公司	751,414,781	5
PetróleosMexicanos	635,212,107	4
	<u>13,992,575,291</u>	<u>87</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

35. 营业收入及成本 - 续

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间前五名客户的营业收入如下:

	金额 人民币元 (未经审计)	占营业收入比例 % (未经审计)
中海油	7,052,168,490	55
Statoil	1,139,168,499	9
ConocoPhillips	938,895,718	7
GlobalPetroTechFZCO	610,343,086	5
PetróleosMexicanos	473,475,424	4
	10,214,051,217	80

本集团营业收入按照类型

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2014 年</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013 年</u> 人民币元 (未经审计)
劳务收入	16,277,969,356	12,627,822,529
租赁收入	-	79,177,120
合计	16,277,969,356	12,706,999,649

本集团按经营分部分类和地区分类的营业收入和营业成本资料参见附注九、4。

36. 营业税金及附加

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2014 年</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013 年</u> 人民币元 (未经审计)
营业税	310,591,616	236,057,155
城市维护建设税	23,097,744	17,446,206
教育费附加	16,505,987	12,466,336
其他	108,914	27,607
合计	350,304,261	265,997,304

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

37. 销售费用

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2014 年</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013 年</u> 人民币元 (未经审计)
职工薪酬	1,900,619	1,713,653
物料消耗	10,662,054	6,335,317
办公费用	284,860	230,329
其他	<u>252,366</u>	<u>165,375</u>
合计	<u><u>13,099,899</u></u>	<u><u>8,444,674</u></u>

38. 管理费用

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2014 年</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013 年</u> 人民币元 (未经审计)
折旧费	11,815,519	13,239,656
职工薪酬	112,169,099	115,845,815
维修费用	2,337,926	1,904,589
物料消耗	42,690,671	27,316,218
办公费用	98,751,665	82,753,150
经营租赁费	22,666,730	21,214,973
其他	<u>1,107,408</u>	<u>7,030,045</u>
合计	<u><u>291,539,018</u></u>	<u><u>269,304,446</u></u>

39. 财务费用

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2014 年</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013 年</u> 人民币元 (未经审计)
利息支出	312,043,802	365,646,440
减：利息资本化金额	18,624,159	30,192,363
减：利息收入	88,274,839	82,006,472
汇兑收益	(6,767,008)	(10,805,666)
其他	<u>4,243,988</u>	<u>3,896,240</u>
合计	<u><u>202,621,784</u></u>	<u><u>246,538,179</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

40. 资产减值损失

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
应收账款坏账损失	38,183,181	(1,807,516)
其他应收款坏账损失	7,629,039	(1,690,241)
固定资产减值损失	155,551,723	-
存货跌价损失	5,105,863	2,531,461
合计	<u>206,469,806</u>	<u>(966,296)</u>

41. 投资收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
合营企业投资收益	153,020,461	124,571,995
理财产品收益	86,509,313	38,355,457
合计	<u>239,529,774</u>	<u>162,927,452</u>

按权益法核算的长期股权投资收益前五名：

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本期比上期 增减变动的的原因
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)	
中法渤海	52,973,480	52,181,472	本期盈利情况良好，利润增加
中海辉固	42,290,387	23,598,389	本期盈利情况良好，利润增加
中海艾普	36,731,232	32,405,551	本期盈利情况良好，利润增加
麦克巴	23,906,937	19,418,798	本期盈利情况良好，利润增加
阿特拉斯	1,675,929	3,073,308	本期利润减少
合计	<u>157,577,965</u>	<u>130,677,518</u>	

于资产负债表日，本集团境外的投资收益的汇回均无重大限制。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

42. 营业外收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
固定资产处置利得	576,604	831,215
保险赔款	6,750,990	2,937,707
政府补助	57,822,498	66,699,325
其他	3,238,914	4,549,537
合计	<u>68,389,006</u>	<u>75,017,784</u>

政府补助明细如下

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		与资产/收益相关
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)	
荔湾 3-1 气田工程勘察研究	1,529,214	1,529,215	与资产相关
模块式地层动态测试系统研究	7,610,086	2,599,318	与收益相关
三维声波、油基泥浆电成像、二维核磁成像 测井技术与装备	3,355,163	4,565,483	与收益相关
声、电套损检测技术与装备研究	2,416,300	829,073	与收益相关
旋转导向钻井系统工程化集成与应用-液压 动力旋转导向钻井技术系列研究	1,213,912	80,000	与收益相关
海上高精度拖缆地震采集系统研制	9,035,949	4,294,119	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	2,701,127	2,319,143	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	597,871	2,694,775	与收益相关
成品油消费税返还	29,362,876	47,788,199	与收益相关
合计	<u>57,822,498</u>	<u>66,699,325</u>	

43. 营业外支出

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
固定资产处置损失	11,503,935	6,579,558
公益性捐赠支出	-	3,200
罚款支出	340,917	-
其他	153,241	297,079
合计	<u>11,998,093</u>	<u>6,879,837</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

44. 所得税费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
当年所得税费用	658,721,958	703,346,635
递延所得税收益	(31,668,054)	(330,782,044)
	<u>627,053,904</u>	<u>372,564,591</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
利润总额	5,066,043,794	3,563,015,296
按法定税率 25% 计算的税项	1,266,510,949	890,753,824
享受高新技术企业优惠税率影响	(368,187,542)	(279,305,036)
无须纳税的收入之纳税影响	(38,212,466)	(45,817,677)
不可抵扣的成本之纳税影响	7,592,355	17,025,726
境外经营适用不同税率之纳税影响	(122,451,703)	(122,525,888)
技术研发费加计扣除之纳税影响	(18,536,717)	(16,996,871)
(使用)/未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之纳税影响	(32,009,488)	441,712,886
汇率调整差异(注)	(57,243,043)	(425,529,592)
上年汇算清缴调整	1,169,976	192,352,446
其他纳税调整项目	(11,578,417)	(279,105,227)
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>627,053,904</u>	<u>372,564,591</u>

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、 合并财务报表主要项目注释 - 续

45. 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：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
归属于本公司普通股股东的当年净利润	4,424,022,037	3,180,320,223
本公司期末发行在外普通股的加权平均数	4,750,222,895	4,495,320,000
本公司不存在稀释性潜在普通股。		
每股收益		
按归属于母公司股东的净利润计算		
基本每股收益	0.93	0.71

46. 其他综合收益

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
可供出售金融资产产生的利得金额	33,520,735	14,993,146
减：可供出售金融资产利得产生的所得税影响	(5,028,110)	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	(24,393,341)	-
小计	4,099,284	14,993,146
外币报表折算差额	83,191,449	(141,837,355)
设定受益计划的影响	12,786,847	-
合计	100,077,580	(126,844,209)

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

47. 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
差旅费及出国人员费	289,538,398	248,562,952
办公费及会议费等	51,767,828	41,468,019
其他	68,166,874	105,979,341
合计	409,473,100	396,010,312

48. 经营活动现金流量

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,438,989,890	3,190,450,705
加：资产减值损失	206,469,806	(966,296)
固定资产折旧	1,711,318,830	1,515,975,561
无形资产摊销	25,555,159	20,148,145
长期待摊费用摊销	126,398,247	120,318,419
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的净损失	10,927,331	5,747,915
财务费用	198,377,796	242,641,939
投资收益	(239,529,774)	(162,927,452)
递延所得税资产及负债的变动	31,668,054	(342,260,777)
存货的增加	(249,386,552)	(180,847,990)
递延收益的减少	(29,586,342)	(51,161,566)
经营性应收项目的增加	(2,156,286,225)	(2,215,230,300)
经营性应付项目的增加	503,540,662	920,233,919
经营活动产生的现金流量净额	4,578,456,882	3,062,122,222

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

49. 现金和现金等价物

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
现金及银行存款	5,078,474,651	3,939,676,309
其中：库存现金	1,193,796	1,105,898
可随时用于支付的银行存款	5,077,280,855	3,938,570,411
现金等价物	3,148,497,370	5,661,120,758
其中：通知存款	722,988,000	3,409,915,963
三个月以下定期存款	2,425,509,370	2,251,204,795
保函押金	14,643,664	30,078,752
CNA 养老金存款	2,324,035	2,551,210
可随时用于支付的其他货币资金	21,874,749	-
三个月以上定期存款	1,415,280,000	600,000,000
合并资产负债表货币资金余额	9,681,094,469	10,233,427,029
减：受限资金	16,967,699	32,629,962
初始期限为三个月以上定期存款	1,415,280,000	600,000,000
现金及现金等价物	<u>8,248,846,770</u>	<u>9,600,797,067</u>

50. 股票增值权计划

本公司于 2006 年 11 月 22 日(“批准日”)召开的第二次临时股东大会中表决通过了中海油田服务股份有限公司高级管理人员股票增值权计划。根据此计划，本公司以每股港币 4.09 元的行使价格授予 7 名高级管理人员共计 500 万股股票增值权，包括本公司当时的首席执行官(总裁)、三名执行副总裁及三名副总裁。该股票增值权的等待期为自批准日起 2 年，高级管理人员可于该股票增值权计划获批准起第三年首次行权(行权日期为：2008 年 11 月 22 日后首个交易日期)，之后可于第四年、第五年和第六年平均行权。股票增值权将以现金结算。根据此计划，股票增值权的行使收益将根据自本公司年报日后第三十日至该年度最后一个交易日止的 H 股股票平均市价与行使价格之间的差额决定。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

50. 股票增值权计划- 续

该计划进一步规定，如果于任何一个年度股票增值权的行使收益超过港币 0.99 元，则超过港币 0.99 元的部分按以下比例兑现：

- (1)港币 0.99~1.50 元：按 50%；
- (2)港币 1.51~2.00 元：按 30%；
- (3)港币 2.01~3.00 元：按 20%；及
- (4)港币 3.01 元或以上：按 15%。

截至 2014 年 6 月 30 日止，第一批股票增值权已于 2009 年作废，第二批股票增值权已于 2011 年批准并行使，第三批股票增值权行权已于 2014 年 5 月 23 日获得相关部门批准并行使，第四次股票增值权不再行权。第二和第三批股票增值权的每股行使收益分别以港币 1.82 元和港币 2.27 元计量。第二批及第三批股票增值权行使日之前的股份加权平均收盘价分别为每股港币 9.11 元及港币 19.12 元。

股票增值权为以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债，列报在应付职工薪酬。该负债于每个资产负债表日及偿付日以公允价值重新计量，其变动计入当期损益。于本期，公司的股票增值权计划行权 811,880 股，作废 361,195 股。

股票增值权的变动如下：

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2014 年</u> 股数	<u>2013 年</u> 股数
期初股数	1,173,075	1,173,075
当期授予	-	-
当期行权	(811,880)	-
当期作废	(361,195)	-
期初股数	<u>-</u>	<u>1,173,075</u>
期初末可行权股数	<u>-</u>	<u>1,173,075</u>

六、 关联方关系及其交易

1. 本集团的母公司情况

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	组织机构代码
海油总公司	中国北京	王宜林	海洋石油天然气的 勘探、开发、生产及加工	50.52%	50.52%	94,931,614,000 元	100001043

本集团的最终控制方为海油总公司。

2. 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五、11。

3. 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	组织机构代码
中海油	同受最终控股公司控制的公司	71282464-9
海油总公司集团内其他关联公司(注)		
其中：海洋石油工程股份有限公司	同受最终控股公司控制的公司	722950227
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	710929818
中海油研究总院	同受最终控股公司控制的公司	710926078
海南中海石油运输服务有限公司	同受最终控股公司控制的公司	730065834
中海油能源物流有限公司	同受最终控股公司控制的公司	103626049
中海石油开氏石化有限责任公司	同受最终控股公司控制的公司	673087374
中海油能源发展股份有限公司 工程技术分公司	同受最终控股公司控制的公司	73282062-9
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	722977219
中海油能源发展股份有限公司石化分公司	同受最终控股公司控制的公司	77410286-0
中海油能源发展股份有限公司		
湛江南海西部物资分公司	同受最终控股公司控制的公司	894396090
山东海化集团有限公司	同受最终控股公司控制的公司	16544238-4
山东海化股份有限公司	同受最终控股公司控制的公司	70620655-3
中联煤层气有限责任公司	同受最终控股公司控制的公司	10001956-9
渤海石油运输有限责任公司	同受最终控股公司控制的公司	10362626-8
中国海洋石油南海西部公司物业管理公司	同受最终控股公司控制的公司	X1775076-4
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	09159625-9

注：海油总公司集团内其他关联公司系除中海油和海油总公司以外，海油总公司集团内其他关联方。

六、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与关联方的主要关联交易

(1) 关联方劳务交易

向关联方提供劳务

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2014 年</u>	<u>2013 年</u>
	人民币元	人民币元
	(未经审计)	(未经审计)
提供钻井服务		
中海油	4,060,987,308	3,172,715,802
海油总公司集团内其他关联公司	38,183	1,225,089
合营公司	59,808	-
	<hr/>	<hr/>
小计	4,061,085,299	3,173,940,891
提供钻井服务对外交易收入总额	<hr/> 8,760,504,464	<hr/> 7,028,826,424
占同类交易的比例(%)	<hr/> 46	<hr/> 45
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
提供油田技术服务		
中海油	2,944,960,017	1,921,547,861
海油总公司	8,717,004	6,757,201
海油总公司集团内其他关联公司	1,853,667	8,854,386
合营公司	6,199,386	8,285,495
	<hr/>	<hr/>
小计	2,961,730,074	1,945,444,943
提供油田技术服务对外交易收入总额	<hr/> 4,096,880,551	<hr/> 2,724,237,976
占同类交易的比例(%)	<hr/> 72	<hr/> 71
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

六、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与关联方的主要关联交易 - 续

(1) 关联方劳务交易 - 续

向关联方提供劳务 - 续

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2014 年</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013 年</u> 人民币元 (未经审计)
提供船舶服务		
中海油	1,440,002,181	1,246,274,164
海油总公司	-	1,884,268
海油总公司集团内其他关联公司	201,120,102	197,745,491
其中：海洋石油工程股份有限公司	60,752,773	53,617,132
海南中海石油运输服务有限公司	57,412,677	67,324,632
中海石油开氏石化有限责任公司	37,289,021	36,932,185
中海油能源发展股份有限公司		
石化分公司	26,076,693	27,603,109
山东海化集团有限公司	5,911,965	7,589,284
其他	13,676,973	4,679,149
小计	1,641,122,283	1,445,903,923
提供船舶服务对外交易收入总额	1,769,666,125	1,635,265,988
占同类交易的比例(%)	93	88
提供物探服务		
中海油	1,266,063,909	711,630,663
海油总公司	1,616,863	-
海油总公司集团内其他关联公司	164,510,228	126,797,070
其中：海洋石油工程股份有限公司	135,822,632	64,243,032
中海油研究总院	16,801,000	52,336,000
其他	11,886,596	10,218,038
合营公司	234,817	-
小计	1,432,425,817	838,427,733
提供物探服务对外交易收入总额	1,650,918,216	1,318,669,261
占同类交易的比例(%)	87	64

六、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与关联方的主要关联交易 - 续

(1) 关联方劳务交易 - 续

自关联方接收劳务

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2014 年</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013 年</u> 人民币元 (未经审计)
中海油	3,247,304	1,223,747
其中：物资、公用事业及其他配套服务	2,132,000	-
设备租赁服务	1,115,304	1,223,747
海油总公司	218,906,000	136,674,387
其中：租赁服务	218,906,000	136,674,387
海油总公司集团内其他关联公司	480,627,835	463,243,123
其中：物资、公用事业及其他配套服务	370,445,758	401,819,807
租赁服务	77,119,510	29,809,238
其他	33,062,567	31,614,078
合营公司	54,302,162	40,482,285
其中：物资、公用事业及其他配套服务	42,831,637	21,418,888
租赁服务	11,470,525	19,063,397
合计	<u>757,083,301</u>	<u>641,623,542</u>

(2) 关联公司利息收入

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2014 年</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013 年</u> 人民币元 (未经审计)
中海石油财务有限责任公司	<u>17,176,728</u>	<u>13,933,144</u>
合计	<u>17,176,728</u>	<u>13,933,144</u>

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。

(3) 关联方租赁

本集团与海油总公司于集团重组时订立多项协议，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。

本集团于重组前无偿占用海油总公司拥有的部分物业。本集团于 2002 年 9 月与海油总公司订立多项租赁协议，租赁上述物业连同其他物业，为期 1 年，此等租赁合同本期已续约，续约期为一年。

六、 关联方关系及其交易 - 续

4. 本集团与关联方的主要关联交易 - 续

(4) 关联方担保

截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团未接受亦未向关联方提供担保。

本公司董事认为，与关联方进行的上述(1)-(4)所有交易乃在正常业务过程中按各方协议的条款进行。

(5) 关键管理人员薪酬

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2014 年</u>	<u>2013 年</u>
	人民币元	人民币元
	(未经审计)	(未经审计)
李勇	729,755	472,085
董伟良	510,067	495,045
李飞龙	455,663	443,564
徐雄飞	640,259	395,451
于湛海	428,356	413,092
康鑫(注 1)	445,474	-
曹树杰	386,269	371,515
瞿士龙(注 1)	389,724	328,239
齐美胜(注 2)	446,884	-
李智(注 3)	364,874	29,043
杨海江	353,551	332,167
合计	<u>5,150,876</u>	<u>3,280,201</u>

上述关键管理人员薪酬包括工资、奖金、酬金、股票增值权及其他收入。

注 1: 本公司于 2013 年 8 月 19 日召开董事会，决议通过康鑫、瞿士龙为本公司副总裁。上任时间为 2013 年 8 月 19 日。

注 2: 本公司董事会于 2013 年 12 月 25 日通过决议，任命齐美胜为本公司副总裁，上任时间为 2013 年 12 月 25 日。

注 3: 本公司于 2013 年 5 月 16 日召开职工代表会议，会议选举李智先生为本公司监事会职工代表监事，其任期从 2013 年 5 月 16 日起至 2016 年 5 月 15 日止，瞿士龙先生不再担任本公司监事会职工代表监事。

六、 关联方关系及其交易 - 续

5. 关联方应收应付款项余额

<u>本集团</u>	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
应收账款		
中海油	4,175,667,706	2,806,822,494
海油总公司集团内其他关联公司	227,328,857	155,658,936
其中：海洋石油工程股份有限公司	121,907,747	28,735,511
中联煤层气有限责任公司	6,633,498	26,990,498
海南中海石油运输服务有限公司	30,057,812	23,535,148
中海油能源发展股份有限公司 工程技术分公司	3,900,878	30,723,355
中海石油开氏石化有限责任公司	14,221,171	14,294,787
中海油研究总院	14,851,000	1,118,600
其他	35,756,751	30,261,037
合营公司	778,922	1,217,895
	<u>4,403,775,485</u>	<u>2,963,699,325</u>

<u>本集团</u>	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
应付账款		
中海油	6,366,747	3,222,928
海油总公司	220,367,075	168,441,075
海油总公司集团内其他关联公司	357,955,657	278,005,979
其中：中海油能源物流有限公司	143,828,774	61,307,013
中海油能源发展股份有限公司配餐服务分公司	44,267,306	46,730,493
渤海石油运输有限责任公司	15,664,353	29,405,205
山东海化股份有限公司	5,294,230	20,000,000
中海油能源发展股份有限公司 工程技术分公司	29,238,495	14,243,932
中海油国际融资租赁有限公司	21,960,000	-
其他	97,702,499	106,319,336
合营公司	82,090,313	121,616,104
其中：中海辉固	57,207,169	49,489,552
阿特拉斯	9,142,247	26,938,841
中海艾普	1,370,564	23,201,176
奥帝斯	4,295,541	12,602,468
中法渤海	10,074,792	9,384,067
	<u>666,779,792</u>	<u>571,286,086</u>

六、 关联方关系及其交易 - 续

5. 关联方应收应付款项余额 - 续

<u>本集团</u>	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
其他应收款		
中海油	385,318	15,929,238
海油总公司集团内其他关联公司	665,488	920,915
合营公司	9,319,656	1,235,162
	<u>10,370,462</u>	<u>18,085,315</u>
坏账准备	(500,000)	(500,000)
	<u>9,870,462</u>	<u>17,585,315</u>
<u>本集团</u>	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
其他应付款		
海油总公司	62,889,891	3,348,229
海油总公司集团内其他关联公司	22,179,410	12,062,730
其中：中国海洋石油南海西部公司物业管理公司	14,760,706	9,327,559
中海油能源发展股份有限公司		
湛江南海西部物资分公司	2,862,391	971,419
其他	4,556,313	1,763,752
合营公司	72,524,574	71,866,539
其中：Eastern Marine	72,428,502	71,770,467
中法渤海	96,072	96,072
	<u>157,593,875</u>	<u>87,277,498</u>

六、 关联方关系及其交易 - 续

5. 关联方应收应付款项余额 - 续

<u>本集团</u>	2014 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币元 (未经审计)	2013 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元 (经审计)
应收股利		
麦克巴	-	12,135,840
中法渤海	45,800,000	-
中海艾普	44,000,000	-
合计	<u>89,800,000</u>	<u>12,135,840</u>
应收票据		
中海油	<u>1,128,772,399</u>	<u>1,473,412,646</u>
其他流动负债		
海油总公司	<u>78,873,049</u>	<u>45,099,916</u>

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。

6. 存放关联方的货币资金

<u>本集团</u>	2014 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币元 (未经审计)	2013 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元 (经审计)
中海石油财务有限责任公司	<u>1,506,485,500</u>	<u>1,205,463,049</u>

六、 关联方关系及其交易 - 续

7. 本集团与关联方的承诺

于资产负债表日，本集团与关联方签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	2014 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币元 (未经审计)	2013 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元 (经审计)
1 年以内(含 1 年)	217,667,580	283,284,728
1 到 2 年以内(含 2 年)	118,800,000	-
2 到 3 年以内(含 3 年)	118,800,000	-
3 年以上	<u>223,560,000</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>678,827,580</u></u>	<u><u>283,284,728</u></u>

关联方经营租赁增加主要系本集团从中海油国际融资租赁有限公司租入钻井平台“海洋石油 932”所致。

七、 承诺事项

于资产负债表日，本集团的资本承诺事项如下：

	2014 年 <u>6 月 30 日</u> 人民币元 (未经审计)	2013 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元 (经审计)
已签约但尚未于财务报表中确认的	11,721,185,163	9,935,574,780
已被董事会批准但未签约	<u>9,843,039,750</u>	<u>8,149,328,950</u>
合计	<u><u>21,564,224,913</u></u>	<u><u>18,084,903,730</u></u>

八、 资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团不存在资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

1. 租赁

重大经营租赁-本集团作为承租人

根据与出租人签订的租赁合同，本集团不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
资产负债表日后 1 年以内(含 1 年)	688,800,555	569,594,471
资产负债表日后 1 至 2 年(含 2 年)	629,908,123	269,742,885
资产负债表日后 2 至 3 年(含 3 年)	568,070,337	269,547,085
资产负债表日后 3 年以上	744,727,625	360,944,167
合计	<u>2,631,506,640</u>	<u>1,469,828,608</u>

租赁承诺增加主要系本集团分别从中海油国际融资租赁有限公司和第三方租入钻井平台“海洋石油 932”和“Gulf Driller I”所致。

2. 以公允价值计量的资产和负债

<u>2014 年 1 月至 6 月(未经审计)</u>	2014 年 1 月 1 日 人民币元	计入权益的 累积公允价值 人民币元	本期计提的 减值准备 人民币元	2014 年 6 月 30 日 人民币元
其他流动资产 (可供出售金融资产流动部分)	<u>2,226,359,694</u>	<u>47,066,113</u>	-	<u>4,345,511,113</u>

3. 外币金融资产和外币金融负债

外币金融资产

<u>2014 年 1 月至 6 月(未经审计)</u>	2014 年 1 月 1 日 人民币元	本期公允 价值变动损益 人民币元	计入权益的 累积公允价值 人民币元	本期计提的 减值准备 人民币元	2014 年 6 月 30 日 人民币元
流动资产					
货币资金	1,127,240,891	-	-	-	4,014,228,553
应收账款	1,627,283,210	-	-	(39,072,575)	1,639,939,727
应收利息	82,029,790	-	-	-	82,845,809
其他应收款	969,800,869	-	-	-	617,944,132
非流动资产	-	-	-	-	-
长期应收款	<u>21,406,938,034</u>	-	-	-	<u>26,106,179,849</u>
金融资产合计	<u>25,213,292,794</u>	-	-	<u>(39,072,575)</u>	<u>32,461,138,070</u>

九、 其他重要事项- 续

3. 外币金融资产和外币金融负债- 续

外币金融负债

<u>2014年1月至6月(未经审计)</u>	<u>2014年 1月1日</u> 人民币元	<u>本期公允 价值变动损益</u> 人民币元	<u>计入权益的 累积公允价值</u> 人民币元	<u>本期计提的 减值准备</u> 人民币元	<u>2014年 6月30日</u> 人民币元
流动负债					
应付账款	637,594,158	-	-	-	397,012,259
应付利息	111,795,436	-	-	-	108,045,483
其他应付款	636,627,151	-	-	-	104,237,326
一年内到期的非流动负债	3,803,581,550	-	-	-	3,838,455,044
应付职工薪酬	117,801,655	-	-	-	132,463,723
非流动负债					
长期借款	19,489,968,431	-	-	-	17,755,591,687
应付债券	6,036,622,461	-	-	-	6,094,904,157
金融负债合计	<u>30,833,990,842</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,430,709,679</u>

4. 分部报告

经营分部

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：

- (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、增产和资料集成等事业服务。
- (3) 物探和工程勘察服务：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；以及运送甲醇等化工产品。

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理财产品收益之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

九、 其他重要事项- 续

4. 分部报告 - 续

经营分部 - 续

分部资产不包括部分货币资金(由集团资金部统一管理的部分)、应收股利、应收利息、部分其他应收款和递延所得税资产, 原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括部分其他应付款、长期借款、应付债券(由集团资金部统一管理的部分)、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。

本集团营业收入、营业成本、营业税金及附加与营业利润按不同业务情况如下:

截至2014年6月30日止6个月期间(未经审计)

	<u>钻井服务</u> 人民币元	<u>油田技术服务</u> 人民币元	<u>物探和工程 勘察服务</u> 人民币元	<u>船舶服务</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
对外交易收入	8,760,504,464	4,096,880,551	1,650,918,216	1,769,666,125	16,277,969,356
分部间交易收入	<u>1,235,038,206</u>	<u>424,859,680</u>	<u>46,453,897</u>	<u>50,848,314</u>	<u>1,757,200,097</u>
分部营业收入合计	<u>9,995,542,670</u>	<u>4,521,740,231</u>	<u>1,697,372,113</u>	<u>1,820,514,439</u>	<u>18,035,169,453</u>
分部间抵销					<u>(1,757,200,097)</u>
营业收入合计					<u>16,277,969,356</u>
板块利润总额	3,620,984,163	1,049,044,454	430,355,740	81,771,908	5,182,156,265
未分配损益					<u>(116,112,471)</u>
利润总额					<u>5,066,043,794</u>
所得税费用					<u>627,053,904</u>
资产总额					
分部资产	55,162,479,469	6,213,869,253	5,407,766,000	7,038,650,210	73,822,764,932
未分配资产					<u>11,304,359,492</u>
小计					<u>85,127,124,424</u>
负债总额					
分部负债	5,082,542,819	2,304,446,548	1,020,967,874	1,474,666,868	9,882,624,109
未分配负债					<u>30,923,970,393</u>
小计					<u>40,806,594,502</u>
补充信息:					
对合营企业的长期股权投资	244,051	422,571,123	176,450,772	76,682,727	675,948,673
对合营企业的投资收益	-	110,929,573	42,290,387	(199,499)	153,020,461
折旧费和摊销费	1,147,099,275	288,679,427	196,997,489	230,496,045	1,863,272,236
资产减值损失	45,447,612	14,811,003	1,201,375	145,009,816	206,469,806
资本性支出	<u>1,253,648,618</u>	<u>228,774,311</u>	<u>666,777,244</u>	<u>634,139,457</u>	<u>2,783,339,630</u>

九、 其他重要事项- 续

4. 分部报告 - 续

经营分部 - 续

截至2013年6月30日止6个月期间(未经审计)

	<u>钻井服务</u> 人民币元	<u>油田技术服务</u> 人民币元	<u>物探和工程 勘察服务</u> 人民币元	<u>船舶服务</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
对外交易收入	7,028,826,424	2,724,237,976	1,318,669,261	1,635,265,988	12,706,999,649
分部间交易收入	<u>1,125,059,310</u>	<u>750,386,977</u>	<u>89,583,312</u>	<u>202,328,901</u>	<u>2,167,358,500</u>
分部营业收入合计	<u>8,153,885,734</u>	<u>3,474,624,953</u>	<u>1,408,252,573</u>	<u>1,837,594,889</u>	<u>14,874,358,149</u>
分部间抵销					<u>(2,167,358,500)</u>
营业收入合计					<u>12,706,999,649</u>
板块利润总额	2,731,386,291	433,501,309	312,234,502	294,075,916	3,771,198,018
未分配损益					<u>(208,182,722)</u>
利润总额					<u>3,563,015,296</u>
所得税费用					<u>372,564,591</u>
资产总额					
分部资产	49,716,864,574	4,328,372,081	4,241,006,749	5,299,797,255	63,586,040,659
未分配资产					<u>11,255,209,952</u>
小计					<u>74,841,250,611</u>
负债总额					
分部负债	3,782,789,194	1,756,726,506	592,442,404	1,927,422,638	8,059,380,742
未分配负债					<u>32,906,898,850</u>
小计					<u>40,966,279,592</u>
补充信息:					
对合营企业的长期股权投资	-	397,388,149	128,242,837	77,381,441	603,012,427
对合营企业的投资收益	-	103,989,685	23,598,389	(3,016,079)	124,571,995
折旧费和摊销费	1,025,006,757	273,371,472	186,097,143	171,966,753	1,656,442,125
资产减值损失	(534,503)	(207,163)	(100,277)	(124,353)	(966,296)
资本性支出	<u>1,014,209,532</u>	<u>218,532,164</u>	<u>107,878,509</u>	<u>51,241,977</u>	<u>1,391,862,182</u>

九、 其他重要事项- 续

4. 分部报告 - 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、澳大利亚、墨西哥、缅甸、挪威、菲律宾、越南、泰国、阿联酋以及中东的若干国家。

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。

<u>对外交易收入</u>	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2014 年</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013 年</u> 人民币元 (未经审计)
中国近海	10,921,607,650	8,297,012,516
北海	2,270,247,972	1,720,091,980
其他	3,086,113,734	2,689,895,153
合计	<u>16,277,969,356</u>	<u>12,706,999,649</u>

<u>非流动资产</u>	<u>2014 年</u>	<u>2013 年</u>
	<u>6 月 30 日</u> 人民币元 (未经审计)	<u>12 月 31 日</u> 人民币元 (经审计)
中国近海	27,374,534,795	25,518,183,448
北海	11,715,749,371	11,949,616,964
其他	15,704,525,019	15,378,261,783
合计	<u>54,794,809,185</u>	<u>52,846,062,195</u>

主要客户信息

本集团主要客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的营业收入详见附注六、4 及附注五、35。

九、 其他重要事项- 续

5. 金融工具及其风险

本集团的金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、应付职工薪酬、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。

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

<u>2014年6月30日(未经审计)</u>	<u>贷款和 应收款项 人民币元</u>	<u>可供出售 金融资产 人民币元</u>	<u>合计 人民币元</u>
流动资产			
货币资金	9,681,094,469	-	9,681,094,469
应收票据	1,160,272,399	-	1,160,272,399
应收账款	8,160,350,199	-	8,160,350,199
应收利息	18,319,255	-	18,319,255
应收股利	89,800,000	-	89,800,000
其他应收款	151,777,131	-	151,777,131
其他流动资产	-	4,345,511,113	4,345,511,113
金融资产合计	<u>19,261,613,453</u>	<u>4,345,511,113</u>	<u>23,607,124,566</u>
<u>2013年12月31日(未经审计)</u>	<u>贷款和 应收款项 人民币元</u>	<u>可供出售 金融资产 人民币元</u>	<u>合计 人民币元</u>
流动资产			
货币资金	10,233,427,029	-	10,233,427,029
应收票据	1,513,375,146	-	1,513,375,146
应收账款	5,872,979,907	-	5,872,979,907
应收利息	8,939,164	-	8,939,164
应收股利	12,135,840	-	12,135,840
其他应收款	165,141,649	-	165,141,649
其他流动资产	-	2,226,359,694	2,226,359,694
金融资产合计	<u>178,805,998,735</u>	<u>2,226,359,694</u>	<u>20,032,358,429</u>

九、 其他重要事项- 续

5. 金融工具及其风险 - 续

金融工具分类 - 续

金融负债

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
流动负债		
应付账款	6,619,525,637	6,228,469,249
应付利息	116,445,483	153,795,437
其他应付款	442,930,174	343,886,992
一年内到期的非流动负债	3,838,455,044	3,803,581,550
应付职工薪酬	1,078,798,542	1,210,005,287
	<u>12,096,154,880</u>	<u>11,739,738,515</u>
非流动负债		
长期借款	17,755,591,687	19,489,968,431
应付债券	7,594,904,157	7,536,622,461
	<u>25,350,495,844</u>	<u>27,026,590,892</u>
金融负债合计	<u>37,446,650,724</u>	<u>38,766,329,407</u>

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坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金和其他流动资产中的可供出售金融资产，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。

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。信用风险集中按照客户进行管理。除与中海油及其他海油总公司所控制的公司的应收款项外，本集团没有其他高度集中的信用风险。本集团最大的客户为中海油，相关的应收款项期末余额信息和本集团前五大客户期末余额信息已经在附注五、3、6和附注六、5中披露。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。

九、 其他重要事项- 续

5. 金融工具及其风险 - 续

信用风险 - 续

截至 2014 年 6 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日止，本集团不存在已逾期一年以上未减值的重大应收账款或其他金融资产。本集团未减值的应收款项是由众多分散的客户群组成，这些客户不存在近期不履行付款义务的历史。基于过往的经验，本集团管理层判断在没有重大的信用变化的情况下，这部分的应收款项可以全额收回，无需计提减值准备。

本集团因应收款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见相关附注。

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 2014 年 6 月 30 日止，本集团 13%(2013 年 12 月 31 日：12%)的债务在不足 1 年内到期。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2014 年 6 月 30 日(未经审计)

金融资产

	<u>一年以内</u> 人民币元	<u>一至两年</u> 人民币元	<u>两年以上</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
货币资金	9,681,094,469	-	-	9,681,094,469
应收票据	1,160,272,399	-	-	1,160,272,399
应收账款	8,160,350,199	-	-	8,160,350,199
应收股利	89,800,000	-	-	89,800,000
应收利息	18,319,255	-	-	18,319,255
其他应收款	151,777,131	-	-	151,777,131
其他流动资产	4,345,511,113	-	-	4,345,511,113
	<u>23,607,124,566</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,607,124,566</u>

金融负债

	<u>一年以内</u> 人民币元	<u>一至两年</u> 人民币元	<u>两至五年</u> 人民币元	<u>五年以上</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
应付账款	6,619,525,637	-	-	-	6,619,525,637
应付利息	116,445,483	-	-	-	116,445,483
其他应付款	442,930,174	-	-	-	442,930,174
一年内到期的非流动负债	3,838,455,044	-	-	-	3,838,455,044
应付职工薪酬	1,078,798,542	-	-	-	1,078,798,542
长期借款	291,011,199	5,766,467,470	11,811,091,282	796,485,018	18,665,054,969
应付债券	267,166,000	267,166,000	801,498,000	8,554,281,000	9,890,111,000
	<u>12,654,332,079</u>	<u>6,033,633,470</u>	<u>12,612,589,282</u>	<u>9,350,766,018</u>	<u>40,651,320,849</u>

九、 其他重要事项- 续

5. 金融工具及其风险 - 续

流动风险 - 续

2013 年 12 月 31 日(经审计)

金融资产

	<u>一年以内</u> 人民币元	<u>一至两年</u> 人民币元	<u>两年以上</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
货币资金	10,233,427,029	-	-	10,233,427,029
应收票据	1,513,375,146	-	-	1,513,375,146
应收账款	5,872,979,907	-	-	5,872,979,907
应收股利	12,135,840	-	-	12,135,840
应收利息	8,939,164	-	-	8,939,164
其他应收款	165,141,649	-	-	165,141,649
其他流动资产	<u>2,226,359,694</u>	-	-	<u>2,226,359,694</u>
	<u>20,032,358,429</u>	-	-	<u>20,032,358,429</u>

金融负债

	<u>一年以内</u> 人民币元	<u>一至两年</u> 人民币元	<u>两至五年</u> 人民币元	<u>五年以上</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
应付账款	6,228,469,249	-	-	-	6,228,469,249
应付利息	153,795,437	-	-	-	153,795,437
其他应付款	343,886,992	-	-	-	343,886,992
一年内到期的非流动负债	3,837,659,198	-	-	-	3,837,659,198
应付职工薪酬	1,210,005,287	-	-	-	1,210,005,287
长期借款	323,247,977	4,103,106,137	15,236,961,384	1,069,380,280	20,732,695,778
应付债券	<u>265,349,250</u>	<u>265,349,250</u>	<u>796,047,750</u>	<u>8,658,297,000</u>	<u>9,985,043,250</u>
	<u>12,362,413,390</u>	<u>4,368,455,387</u>	<u>16,033,009,134</u>	<u>9,727,677,280</u>	<u>42,491,555,191</u>

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。

九、 其他重要事项- 续

5. 金融工具及其风险 - 续

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。因本集团固定利率债务金额较小，本集团面临的公允价值变动风险较小。

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分折，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。

	<u>基准点</u> 增加/(减少)	<u>净利润</u> 增加/(减少) 人民币元	<u>股东权益</u> 增加/(减少) 人民币元
2014年6月30日(未经审计)			
	-50bps	47,303,063	47,303,063
	+50bps	<u>(47,303,063)</u>	<u>(47,303,063)</u>
	<u>基准点</u> 增加/(减少)	<u>净利润</u> 增加/(减少) 人民币元	<u>股东权益</u> 增加/(减少) 人民币元
2013年6月30日(未经审计)			
	-50bps	51,863,334	51,863,334
	+50bps	<u>(51,863,334)</u>	<u>(51,863,334)</u>

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。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2014年6月30日的评估，在其他变量不变的假设下，如果人民币对美元升值5%，本集团2014年1月至6月净利润将减少3.57%(2013年1月至6月：减少0.91%)；反之，如果人民币对美元贬值5%，本集团2014年1月至6月净利润将增加3.57%(2013年1月至6月：增加0.91%)。

九、 其他重要事项- 续

5. 金融工具及其风险 - 续

公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到的或者转移一项负债所需支付的价格。

货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债和应付职工薪酬，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

长期借款的利率为浮动利率，因此其公允价值约等于 2014 年 6 月 30 日的债务账面价值。

除上述金融工具外，本集团持有的金融工具的账面价值与公允价值不一致：

	账面价值		公允价值	
	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
金融负债				
应付债券	7,594,904,157	7,536,622,461	7,293,873,371	6,797,701,183

金融资产和金融负债的公允价值，以该工具在当前市场条件下交易双方自愿进行交易的价格确定，而非强制出售或清算时的价格。以下方法和假设用于评估公允价值：

由本公司发行的公司债券在中国银行间债券市场进行交易，其公允价值由中国中央国债登记结算有限责任公司提供，并采用收益现值法以反映其信用利差的折现率作为主要输入值确定。由本集团发行的高级无抵押美元债券的公允价值采用收益现值法确定，并以美国国债利率作为主要输入值。该等债券公允价值计量所使用的输入值划分为第二层次。

以公允价值进行后续计量的金融资产，其公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第 1 层次输入值：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 2 层次输入值：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 3 层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

九、 其他重要事项- 续

5. 金融工具及其风险 - 续

公允价值 - 续

2014 年 6 月 30 日(未经审计)

	<u>第 1 层次</u> 人民币元	<u>第 2 层次</u> 人民币元	<u>第 3 层次</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
可供出售金融资产	<u>1,066,132,631</u>	<u>3,279,378,482</u>	<u>-</u>	<u>4,345,511,113</u>

2013 年 12 月 31 日(经审计)

	<u>第 1 层次</u> 人民币元	<u>第 2 层次</u> 人民币元	<u>第 3 层次</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
可供出售金融资产	<u>711,990,379</u>	<u>1,514,369,315</u>	<u>-</u>	<u>2,226,359,694</u>

本集团以活跃市场报价作为第 1 层次金融资产的公允价值。本集团以预期收益率预计未来现金流量，并以反映交易对手方的信用风险折现率进行折现，以此作为第 2 层次金融资产的估值技术和主要输入值。

6. 比较数据

若干比较数字已经过重述，以符合本期之列报要求。

十、 公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2014年6月30日(未经审计)			2013年12月31日(经审计)		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
- 人民币	130,140	1.0000	130,140	98,678	1.0000	98,678
- 美元	5,471	6.1528	33,665	12,034	6.0969	73,372
- 印尼盾	22,674,000	0.0005	11,337	22,015,020	0.0005	11,008
- 菲律宾比索	199,085	0.1421	28,290	244,473	0.1375	33,615
			<u>203,432</u>			<u>216,673</u>
银行存款						
- 人民币	3,265,522,266	1.0000	3,265,522,266	5,791,225,228	1.0000	5,791,225,228
- 美元	543,314,989	6.1528	3,342,908,466	145,963,859	6.0969	889,927,051
- 港元	226,773,410	0.7938	180,012,733	72,897	0.7862	57,312
- 菲律宾比索	99,368,895	0.1421	14,120,320	99,382,929	0.1375	13,665,153
- 印尼盾	1,369,842,000	0.0005	684,921	2,504,916,860	0.0005	1,252,458
			<u>6,803,248,706</u>			<u>6,696,127,202</u>
其他货币资金						
- 人民币	237,030	1.0000	237,030	-	1.0000	-
- 美元	2,300,000	6.1528	14,151,440	4,853,450	6.0969	29,590,999
			<u>14,388,470</u>			<u>29,590,999</u>
合计			<u>6,817,840,608</u>			<u>6,725,934,874</u>

截至2014年6月30日止, 本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币14,151,440元(2013年12月31日: 人民币29,590,999元)。

截至2014年6月30日止, 本公司三个月以上的定期存款为人民币1,415,280,000元(2013年12月31日: 人民币600,000,000元)。

截至2014年6月30日止, 本公司存放于境外的货币资金折合人民币为26,040,292元(2013年12月31日: 人民币46,028,285元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至1年不等, 并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

十、 公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
6 个月以内	6,167,429,343	4,528,198,652
6 个月至 1 年	94,254,973	7,269,667
1 年至 2 年	13,518,309	76,989,137
2 年至 3 年	62,446,930	713,878
3 年以上	1,016,291	1,361,066
	<u>6,338,665,846</u>	<u>4,614,532,400</u>
减：坏账准备	67,187,410	68,019,203
	<u>6,271,478,436</u>	<u>4,546,513,197</u>

应收账款种类及计提坏账准备分析如下：

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)				2013 年 12 月 31 日(经审计)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备	5,960,259,489	94	62,457,704	1	4,173,407,349	90	61,618,671	1
按组合计提坏账准备								
6 个月以内	273,982,231	5	-	-	416,409,973	10	-	-
6 个月至 1 年	91,046,198	1	-	-	7,269,667	-	-	-
1 年至 2 年	12,345,225	-	3,703,568	30	15,370,467	-	4,611,139	30
2 年至 3 年	16,412	-	9,847	60	713,878	-	428,327	60
3 年以上	1,016,291	-	1,016,291	100	1,361,066	-	1,361,066	100
	<u>378,406,357</u>	<u>6</u>	<u>4,729,706</u>		<u>441,125,051</u>	<u>10</u>	<u>6,400,532</u>	
合计	<u>6,338,665,846</u>	<u>100</u>	<u>67,187,410</u>		<u>4,614,532,400</u>	<u>100</u>	<u>68,019,203</u>	

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
前五名欠款金额合计	5,356,358,670	3,935,469,079
占应收账款总额比例	85%	87%
账龄	1 年以内	1 年以内

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司无应收海油总公司及其他持有本公司 5%或以上表决权股份的股东款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

十、 公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
1 年以内	642,494,641	368,272,341
1 年至 2 年	38,229,833	19,656,192
2 年至 3 年	5,210,088	2,244,821
3 年以上	3,117,890	2,840,103
	<u>689,052,452</u>	<u>393,013,457</u>
减：坏账准备	<u>17,712,892</u>	<u>10,083,853</u>
	<u>671,339,560</u>	<u>382,929,604</u>

其他应收款种类及计提坏账准备分析如下：

	2014 年 6 月 30 日(未经审计)				2013 年 12 月 31 日(经审计)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏账准备	446,696,340	65	-	-	150,578,090	38	-	-
按组合计提坏账准备								
1 年以内	195,798,301	28	-	-	217,694,251	55	-	-
1 年至 2 年	38,229,833	6	11,468,949	30	19,656,192	5	5,896,857	30
2 年至 3 年	5,210,088	1	3,126,053	60	2,244,821	1	1,346,893	60
3 年以上	3,117,890	-	3,117,890	100	2,840,103	1	2,840,103	100
	<u>242,356,112</u>	<u>35</u>	<u>17,712,892</u>		<u>242,435,367</u>	<u>62</u>	<u>10,083,853</u>	
合计	<u>689,052,452</u>	<u>100</u>	<u>17,712,892</u>		<u>393,013,457</u>	<u>100</u>	<u>10,083,853</u>	

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司无应收海油总公司及其他持有本公司 5%或以上表决权股份的股东往来款(2013 年 12 月 31 日：无)。

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
前五名欠款金额合计	446,696,340	150,578,090
占其他应收款总额比例	67%	39%
账龄	<u>1 年以内</u>	<u>1 年以内</u>

十、 公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 固定资产

<u>2014年1月至6月(未经审计)</u>	2014年 <u>1月1日</u> 人民币元	本期增加/计提 人民币元	本期减少 人民币元	2014年 <u>6月30日</u> 人民币元
原价				
房屋建筑物	61,887,820	-	-	61,887,820
船舶	10,015,087,200	220,276,291	(103,944,889)	10,131,418,602
钻井平台	15,295,144,941	15,213,619	(41,279,693)	15,269,078,867
机器及设备	8,727,876,491	344,820,606	(26,176,066)	9,046,521,031
其他运输工具	106,120,066	254,628	(3,434,360)	102,940,334
合计	<u>34,206,116,518</u>	<u>580,565,144</u>	<u>(174,835,008)</u>	<u>34,611,846,654</u>
累计折旧				
房屋建筑物	16,724,734	1,519,133	-	18,243,867
船舶	4,580,574,451	287,524,274	(58,186,057)	4,809,912,668
钻井平台	6,015,155,775	243,405,448	(34,265,617)	6,224,295,606
机器及设备	5,022,119,018	380,432,250	(15,847,381)	5,386,703,887
其他运输工具	70,353,530	4,592,046	(3,212,428)	71,733,148
合计	<u>15,704,927,508</u>	<u>917,473,151</u>	<u>(111,511,483)</u>	<u>16,510,889,176</u>
账面净值				
房屋建筑物	45,163,086			43,643,953
船舶	5,434,512,749			5,321,505,934
钻井平台	9,279,989,166			9,044,783,261
机器及设备	3,705,757,473			3,659,817,144
其他运输工具	35,766,536			31,207,186
合计	<u>18,501,189,010</u>			<u>18,100,957,478</u>
减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
船舶	-	143,722,027	-	143,722,027
钻井平台	-	-	-	-
机器及设备	-	11,829,696	-	11,829,696
其他运输工具	-	-	-	-
合计	<u>-</u>	<u>155,551,723</u>	<u>-</u>	<u>155,551,723</u>
账面价值				
房屋建筑物	45,163,086			43,643,953
船舶	5,434,512,749			5,177,783,907
钻井平台	9,279,989,166			9,044,783,261
机器及设备	3,705,757,473			3,647,987,448
其他运输工具	35,766,536			31,207,186
合计	<u>18,501,189,010</u>			<u>17,945,405,755</u>

十、 公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 固定资产 - 续

账面原值本期增加中，因购置而增加人民币 27,022,900 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 12,546,345 元)，因在建工程转入固定资产增加人民币 553,542,244 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 192,173,930 元)；

账面原值本期减少中，因处置而减少人民币 70,890,119 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 288,300,713 元)；

累计折旧本期增加中，本期计提折旧人民币 917,473,150 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 831,171,865 元)；

累计折旧本期减少中，因处置而减少人民币 53,325,426 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 204,455,873 元)；

减值准备本期变动中，因计提减值准备增加人民币 155,551,723 元(截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无)；

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为人民币 7,141,324,696 元(2013 年 12 月 31 日：本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为人民币 7,218,665,062 元)。

截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日止，本公司并无重大暂时闲置的固定资产。

截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日止，本公司并无融资租入固定资产。

截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日止，本公司并无所有权受到限制的固定资产。

截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日止，本公司并无未办妥产权证书的大额固定资产。

截至 2014 年 6 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日止，本公司无经营性租出固定资产。

十、 公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 应付账款

应付账款明细如下：

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
材料采购费	1,316,897,931	1,255,091,970
服务费	2,132,793,123	2,108,572,721
资本性支出	610,032,435	592,120,881
其他	344,772,632	257,479,094
合计	<u>4,404,496,121</u>	<u>4,213,264,666</u>

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司应付海油总公司的款项为人民币 220,367,075 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 168,441,075 元)；应付其他关联方款项为人民币 574,944,231 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 438,520,692 元)。

本公司的应付账款原币主要为人民币及美元。截至 2014 年 6 月 30 日止的应付账款余额中，原币为美元的部分共计 36,562,864 美元(折合人民币 224,963,990 元)(2013 年 12 月 31 日：72,866,190 美元(折合人民币 444,257,874 元))。

6. 未分配利润

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)
上年年末未分配利润	21,432,508,786	17,336,644,741
本期净利润	3,348,404,648	2,633,914,668
减：已派发的现金股利(注)	<u>2,051,784,560</u>	<u>1,393,549,200</u>
期末未分配利润	<u>22,729,128,874</u>	<u>18,577,010,209</u>

注： 本公司 2014 年度利润分配方案已于 2014 年 05 月 23 日经本公司 2013 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 2013 年度股息，每股派发现金红利人民币 0.43 元(含税)共计人民币 2,051,784,560 元。该股利已于 2014 年 6 月 27 日支付完毕。

十、 公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 营业收入

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
物探服务	1,542,037,255	1,372,911,520
钻井服务	4,470,919,188	3,631,540,789
油田技术服务	3,831,180,009	2,600,563,204
船舶服务	1,745,002,819	1,629,387,108
合计	<u>11,589,139,271</u>	<u>9,234,402,621</u>

8. 营业成本

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
物探服务	1,074,825,567	1,014,404,846
钻井服务	2,022,728,274	1,587,569,995
油田技术服务	2,664,349,911	2,096,177,163
船舶服务	1,452,089,210	1,245,731,463
合计	<u>7,213,992,962</u>	<u>5,943,883,467</u>

9. 财务费用

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
利息支出	214,802,883	243,877,977
减：利息收入	80,959,323	48,212,111
汇兑收益	(7,061,285)	(1,231,508)
其他	1,405,932	1,671,219
合计	<u>128,188,207</u>	<u>196,105,577</u>

十、 公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 投资收益

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2014 年</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013 年</u> 人民币元 (未经审计)
按权益法核算的长期股权投资收益	153,219,959	127,588,073
收到子公司分配的股利	-	20,000,000
理财产品收益	<u>86,509,313</u>	<u>37,762,749</u>
合计	<u><u>239,729,272</u></u>	<u><u>185,350,822</u></u>

按权益法核算的长期股权投资收益前五名：

<u>被投资单位</u>	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>		<u>本期比上期 增减变动的原因</u>
	<u>2014 年</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013 年</u> 人民币元 (未经审计)	
中法渤海	52,973,480	52,181,472	本期盈利情况良好，利润增加
中海辉固	42,290,387	23,598,389	本期盈利情况良好，利润增加
中海艾普	36,731,232	32,405,551	本期盈利情况良好，利润增加
麦克巴	23,906,937	19,418,798	本期盈利情况良好，利润增加
阿特拉斯	<u>1,675,929</u>	<u>3,073,308</u>	本期利润减少
合计	<u><u>157,577,965</u></u>	<u><u>130,677,518</u></u>	

于资产负债表日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

11. 所得税费用

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月期间</u>	
	<u>2014 年</u> 人民币元 (未经审计)	<u>2013 年</u> 人民币元 (未经审计)
当年所得税费用	550,495,981	609,743,379
递延所得税收益	<u>(1,050,699)</u>	<u>(292,174,903)</u>
	<u><u>549,445,282</u></u>	<u><u>317,568,476</u></u>

十、 公司财务报表主要项目注释 - 续

11. 所得税费用- 续

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
利润总额	3,897,849,930	2,951,483,144
按法定税率 25% 计算的税项	974,462,483	737,870,786
享受高新技术企业优惠税率影响	(364,158,531)	(277,854,122)
无须纳税的收入之纳税影响	(38,212,466)	(45,817,677)
不可抵扣的成本之纳税影响	7,592,355	17,025,726
境外经营适用不同税率的影响	3,370,242	609,750
技术研发费加计扣除之纳税影响	(18,536,717)	(16,996,871)
上年汇算清缴调整	887,942	192,352,446
其他纳税调整项目	(15,960,026)	(289,621,562)
按本公司实际税率计算的税项费用	<u>549,445,282</u>	<u>317,568,476</u>

12. 经营活动现金流量

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,348,404,648	2,633,914,668
加：资产减值损失	165,195,064	(966,296)
固定资产折旧	917,473,150	831,171,866
无形资产摊销	19,699,233	14,230,190
长期待摊费用摊销	112,195,257	83,328,133
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的净损失	11,463,713	5,747,915
财务费用	126,782,275	194,434,358
投资收益	(239,729,272)	(185,350,822)
递延所得税净负债减少	(1,050,700)	(292,174,903)
存货的增加	(153,920,230)	(86,072,518)
递延收益的增加/(减少)	4,121,250	(21,923,037)
经营性应收项目的增加	(1,807,496,640)	(1,800,535,096)
经营性应付项目的增加	305,546,350	374,905,213
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,808,684,098</u>	<u>1,750,709,671</u>

十、 公司财务报表主要项目注释 - 续

13. 现金和现金等价物

	2014 年 6 月 30 日 人民币元 (未经审计)	2013 年 12 月 31 日 人民币元 (经审计)
现金	2,576,134,483	2,286,427,912
其中：库存现金	203,432	216,673
可随时用于支付的银行存款	2,575,931,051	2,286,211,239
现金等价物	2,812,037,655	3,809,915,963
其中：通知存款	722,988,000	3,409,915,963
三个月以下定期存款	2,089,049,655	400,000,000
保函押金	14,151,440	29,590,999
可随时用于支付的其他货币资金	237,030	-
三个月以上定期存款	1,415,280,000	600,000,000
资产负债表货币资金余额	6,817,840,608	6,725,934,874
减：受限资金	14,151,440	29,590,999
初始期限为三个月以上定期存款	1,415,280,000	600,000,000
现金及现金等价物	<u>5,388,409,168</u>	<u>6,096,343,875</u>

补充资料

1. 非经常性损益明细表

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2014 年 人民币元 (未经审计)	2013 年 人民币元 (未经审计)
非流动资产处置损益	(10,927,331)	(5,748,343)
计入当期损益的政府补助	57,822,498	66,699,325
计入当期损益的理财产品收益	86,509,313	38,355,457
其他营业外收支净额	9,495,746	(31,168,492)
非经常性损益合计	142,900,226	68,137,947
所得税影响数	(21,435,034)	(10,220,692)
非经常性损益影响净额	121,465,192	57,917,255

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. 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 2014 年 6 月 30 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。

3. 净资产收益率和每股收益

2014 年 6 月 30 日 (未经审计)	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	10.30	0.93	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	10.01	0.91	不适用

3. 净资产收益率和每股收益- 续
2013年6月30日(未经审计)

	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	9.49	0.71	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	9.32	0.69	不适用

4. 合并财务报表项目数据的变动分析

根据《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》(2010年修订)的相关规定,对金额异常或比较期间变动异常的报表项目(如两个期间的数据变动幅度达30%以上,或占公司报表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的)进行分析如下:

报表项目	期末余额 (或本期金额) 人民币元 (未经审计)	期初余额 (或上期金额) 人民币元 (经审计)	变动金额 人民币元	比例 %	备注
资产负债表项目					
流动资产					
应收账款	8,160,350,199	5,872,979,907	2,287,370,292	39	(1)
应收利息	18,319,255	8,939,164	9,380,091	105	(2)
应收股利	89,800,000	12,135,840	77,664,160	640	(3)
其他流动资产	4,579,023,294	2,363,446,223	2,215,577,071	94	(4)
非流动资产					
递延所得税资产	4,277,335	7,254,410	(2,977,075)	(41)	(5)
其他非流动资产	1,955,267,663	949,386,810	1,005,880,853	106	(6)
流动负债					
预收款项	160,122,060	120,902,318	39,219,742	32	(7)
其他流动负债	235,737,319	157,975,512	77,761,807	49	(8)
非流动负债					
应付职工薪酬	65,080,632	37,478,584	27,602,048	74	(9)
股东权益					
资本公积	12,373,566,077	8,059,507,481	4,314,058,596	54	(10)
少数股东权益	36,425,641	21,140,899	15,284,742	72	(11)
利润表项目					
营业收入	16,277,969,356	12,706,999,649	3,570,969,707	28	(12)
营业成本	10,443,811,481	8,585,731,445	1,858,080,036	22	(13)
营业税金及附加	350,304,261	265,997,304	84,306,957	32	(14)
销售费用	13,099,899	8,444,674	4,655,225	55	(15)
管理费用	291,539,018	269,304,446	22,234,572	8	(16)
财务费用	202,621,784	246,538,179	(43,916,395)	(18)	(17)
资产减值损失	206,469,806	(966,296)	207,436,102	(21467)	(18)
投资收益	239,529,774	162,927,452	76,602,322	47	(19)
营业外支出	11,998,093	6,879,837	5,118,256	74	(20)
所得税费用	627,053,904	372,564,591	254,489,313	68	(21)

4. 合并财务报表项目数据的变动分析- 续

- (1) 应收账款：主要原因是业务规模扩大及部分客户签审流程有所加长。
- (2) 应收利息：主要原因是本年 1 月公司通过 H 股配售募集的资金存于银行使得报告期末计提的应收存款利息增加。
- (3) 应收股利：去年年底的应收股利已于本年 1 季度全部收到，本期余额为新确认的应收合营公司股利。
- (4) 其他流动资产：本期新认购的非固定收益类货币基金产品及银行理财产品增加。
- (5) 递延所得税资产：本期对雇员薪酬准备形成的可抵扣暂时性差异转回导致递延所得税资产减少。
- (6) 其他非流动资产：为建造 12 缆物探船、钻井平台、油田工作船预付了部分建造款。
- (7) 预收款项：预收利比亚钻机部分出售款。
- (8) 其他流动负债：递延动员费收益的流动部分有所增加。
- (9) 应付职工薪酬：挪威子公司的养老金设定受益计划负债增加。
- (10) 资本公积：主要原因是本年 1 月 15 日集团成功配售 276,272,000 股 H 股新股，配售价为 21.30 港元，使得资本公积增加。
- (11) 少数股东权益：PT.SAMUDAR TIMUR SANTOSA 本期盈利。
- (12) 营业收入：①□装备产能的增加(如：本期新增钻井平台 COSLGift、COSLHunter、海洋石油 932、Gulf Driller I 开始作业，去年 3 月、4 月、5 月、10 月分别投产的 NH7、COSLPromoter、勘探二号、NH9 本期作业饱满，船舶服务业务合理利用外部资源。)②作业量增加(油田技术服务依托技术提升扩大油田技术服务市场，同时在钻井平台数量增加的协同效应下多条业务线作业量增加，物探与工程勘察服务业务三维采集作业量增加。)③集团子公司 COM 与 Statoil 关于待命费争议的诉讼得到和解，取得和解款 6,500 万美元。
- (13) 营业成本：①去年及今年上半年陆续投产的新设备使得折旧费用同比增加。②作业量增加带动物料消耗支出增加。③采用分包形式占有及扩大市场使得分包支出有所增加。④新租用“海洋石油 932”、“Gulf Driller I”等钻井平台，“海洋石油 981”租赁费上涨使得租赁费用同比增加。
- (14) 营业税金及附加：随收入规模扩大相应增加营业税金及附加。
- (15) 销售费用：随业务发展运输费、包装费等有所增加。

4. 合并财务报表项目数据的变动分析- 续

- (16) 管理费用：随集团业务规模扩大相应增加了管理成本。
 - (17) 财务费用：融资成本减少人民币 41.6 百万元。
 - (18) 资产减值损失：本期对船舶服务业务的四条化学品船计提资产减值损失人民币 143.7 百万元。对在利比亚的油田技术类设备计提资产减值损失人民币 11.8 百万元。此外还计提了部分应收账款坏账准备和存货跌价准备。
 - (19) 投资收益：本期理财产品、货币基金及合营公司收益增加。
 - (20) 营业外支出：本期固定资产处置损失增加人民币 4.9 百万元。
 - (21) 所得税费用：①本期税前利润增加。②去年同期根据《国家税务总局公告 2012 年第 15 号》规定，集团对以前年度因固定资产折旧年限税法与会计的差异而确认的递延所得税负债和所得税费用进行了调整，而本期无此影响。
-

第十节备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的本公司 2014 年半年度报告文本；
- 二、 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、 在香港联交所发布的 2014 年半年度报告文本；
- 五、 其他有关资料。

董事长：刘健
中海油田服务股份有限公司
2014 年 8 月 26 日