

中海油田服务股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一六年十二月三十一日止年度

中海油田服务股份有限公司

财务报表及审计报告
二零一六年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8
合并股东权益变动表	9
合并现金流量表	10
公司资产负债表	11 - 12
公司利润表	13
公司股东权益变动表	14
公司现金流量表	15
财务报表附注	16 - 106
财务报表补充资料	106 - 107
1. 非经常性损益明细表	106
2. 净资产收益率和每股收益	107
3. 按中国与香港财务报告准则编报差异调节表	107

审计报告

德师报(审)字(17)第 P00015 号
(第 1 页，共 5 页)

中海油田服务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中海油田服务股份有限公司（以下简称“中海油服”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中海油服 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

审计报告(续)

德师报(审)字(17)第 P00015 号
(第 2 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(一) 固定资产、在建工程和商誉的减值

1、事项描述

由于国际原油价格持续低位运行, 全球油田服务市场继续恶化, 中海油服大型装备的使用率和作业价格进一步下降, 管理层认为钻井平台、船舶等固定资产、在建工程以及商誉存在减值迹象。

如财务报表附注五、26 所示, 在根据资产预计未来现金流量的现值确定上述长期资产的可收回金额时, 需要管理层在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计, 这涉及管理层的重大判断, 具有一定的复杂性。因此, 固定资产、在建工程和商誉的减值被视为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对固定资产、在建工程和商誉的减值执行的主要审计程序包括:

- (1) 测试管理层对长期资产计价和减值测试相关的关键内部控制;
- (2) 评估减值测试方法的适当性;
- (3) 测试管理层减值测试所依据的基础数据, 利用我们的估值专家评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性, 以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作;
- (4) 验证长期资产减值测试模型的计算准确性。

审计报告(续)

德师报(审)字(17)第 P00015 号
(第 3 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(二) 应收账款的减值

1、事项描述

由于国际原油价格持续低位运行, 中海油服存在个别客户无法按时履行付款义务而导致应收账款回收风险上升。另外, 部分客户在相对复杂的政治经济环境的国家运营, 也增加了中海油服应收账款的回收风险。

如财务报表附注五、26 所示, 应收账款期末账面价值的确定需要管理层运用重大会计估计和判断, 因此应收账款的减值被视为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款的减值执行的主要审计程序包括:

- (1) 测试管理层对应收账款计提减值准备的关键内部控制;
- (2) 结合相关客户过往付款情况的分析, 复核管理层对应收账款回收情况的预测;
- (3) 结合信用风险特征、账龄分析以及应收账款期后回款情况测试, 评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性。

四、其他信息

中海油服管理层对其他信息负责。其他信息包括中海油服 2016 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(17)第 P00015 号
(第 4 页, 共 5 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中海油服的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

审计报告(续)

德师报(审)字(17)第 P00015 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国Y上海

中国注册会计师: 马燕梅
(项目合伙人)

中国注册会计师: 史啸

2017 年 3 月 21 日

二、 财务报表

合并资产负债表
2016 年 12 月 31 日

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注七	年末余额	年初余额
流动资产			
货币资金	1	6,094,874,538	12,805,565,381
应收票据	2	1,844,306,170	1,906,541,518
应收账款	3	4,795,964,137	6,652,732,508
预付款项	4	57,233,860	83,919,916
应收利息		6,923,373	18,825,474
应收股利	5	62,000,000	44,000,000
其他应收款	6	316,803,146	349,638,236
存货	7	1,157,617,265	1,328,249,899
其他流动资产	8	7,216,069,563	4,211,964,089
流动资产合计		21,551,792,052	27,401,437,021
非流动资产			
可供出售金融资产	9	-	-
长期股权投资	10	600,364,012	681,313,986
固定资产	11	51,074,332,951	49,851,240,625
在建工程	12	5,733,983,217	9,771,063,420
无形资产	13	428,138,730	470,716,734
商誉	14	-	3,394,504,164
长期待摊费用	15	773,811,310	918,158,677
递延所得税资产	16	68,513,960	39,707,007
其他非流动资产	17	313,120,737	996,909,766
非流动资产合计		58,992,264,917	66,123,614,379
资产总计		80,544,056,969	93,525,051,400

合并资产负债表
2016 年 12 月 31 日

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注七	年末余额	年初余额
流动负债			
短期借款	18	693,700,000	3,896,160,000
应付账款	19	8,461,871,272	7,025,896,025
预收款项	20	109,063,452	117,509,699
应付职工薪酬	21	776,939,252	985,252,127
应交税费	22	223,426,793	367,953,716
应付利息	23	392,846,150	252,749,948
其他应付款	24	206,038,709	418,074,169
一年内到期的非流动负债	25	5,296,468,870	7,555,368,536
其他流动负债	26	555,827,279	439,602,927
流动负债合计		16,716,181,777	21,058,567,147
非流动负债			
长期借款	27	2,057,206,200	9,482,554,511
应付债券	28	25,279,744,480	14,390,824,357
长期应付职工薪酬	21	8,782,534	66,448,678
递延收益	29	936,803,719	1,070,670,169
递延所得税负债	16	234,456,029	627,316,065
预计负债	30	14,505,215	-
非流动负债合计		28,531,498,177	25,637,813,780
负债合计		45,247,679,954	46,696,380,927
股东权益			
股本	31	4,771,592,000	4,771,592,000
资本公积	32	12,371,738,191	12,371,738,191
其他综合收益	33	103,939,810	(141,703,155)
盈余公积	34	2,508,655,960	2,508,655,960
未分配利润	35	15,450,440,854	27,231,095,428
归属于母公司股东权益合计		35,206,366,815	46,741,378,424
少数股东权益		90,010,200	87,292,049
股东权益合计		35,296,377,015	46,828,670,473
负债和股东权益总计		80,544,056,969	93,525,051,400

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 107 页的财务报表由以下人士签署:

齐美胜

李飞龙

董中新

首席执行官
二零一七年三月二十一日

执行副总裁兼首席财务官
二零一七年三月二十一日

财务部总经理
二零一七年三月二十一日

合并利润表
2016 年 12 月 31 日止年度

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注七	本年金额	上年金额
一、营业总收入		15,152,185,410	23,653,980,112
其中: 营业收入	36	15,152,185,410	23,653,980,112
二、营业总成本		26,872,844,218	22,701,466,614
其中: 营业成本	36	17,295,798,515	19,327,485,272
税金及附加	37	66,640,125	479,732,061
销售费用	38	23,647,381	23,323,617
管理费用	39	565,605,438	591,206,817
财务费用	40	648,437,761	507,284,849
资产减值损失	41	8,272,714,998	1,772,433,998
加: 投资收益	42	208,781,374	272,092,814
其中: 对合营企业的投资收益		16,848,555	169,748,286
三、营业利润(营业亏损以“-”号填列)		(11,511,877,434)	1,224,606,312
加: 营业外收入	43	158,681,031	247,183,754
其中: 非流动资产处置利得		5,473,912	4,688,712
减: 营业外支出	44	454,158,727	75,436,334
其中: 非流动资产处置损失		60,259,090	38,270,034
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		(11,807,355,130)	1,396,353,732
减: 所得税费用	45	(347,898,536)	287,647,708
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		(11,459,456,594)	1,108,706,024
归属于母公司股东的净利润		(11,456,186,318)	1,073,907,130
少数股东损益		(3,270,276)	34,798,894
六、其他综合收益的税后净额	47	251,604,725	688,229,498
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		245,642,965	685,201,296
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		35,127,215	25,490,998
1.重新计量设定受益计划净负债的变动		35,127,215	25,490,998
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		210,515,750	659,710,298
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		11,847,587	6,549,965
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		(55,061,244)	51,925,432
3.外币财务报表折算差额		253,729,407	601,234,901
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,961,760	3,028,202
七、综合收益总额		(11,207,851,869)	1,796,935,522
归属于母公司股东的综合收益总额		(11,210,543,353)	1,759,108,426
归属于少数股东的综合收益总额		2,691,484	37,827,096
八、每股收益			
基本每股收益	46	(2.40)	0.23

合并股东权益变动表

2016 年 12 月 31 日止年度

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本年金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本 附注七、31	资本公积 附注七、32	其他综合收益 附注七、33	盈余公积 附注七、34	未分配利润 附注七、35	小计		
一、上年年末余额	4,771,592,000	12,371,738,191	(141,703,155)	2,508,655,960	27,231,095,428	46,741,378,424	87,292,049	46,828,670,473
二、本年年初余额	4,771,592,000	12,371,738,191	(141,703,155)	2,508,655,960	27,231,095,428	46,741,378,424	87,292,049	46,828,670,473
三、本年增减变动金额	-	-	245,642,965	-	(11,780,654,574)	(11,535,011,609)	2,718,151	(11,532,293,458)
(一)综合收益总额	-	-	245,642,965	-	(11,456,186,318)	(11,210,543,353)	2,691,484	(11,207,851,869)
(二)所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	26,667	26,667
(三)利润分配	-	-	-	-	(324,468,256)	(324,468,256)	-	(324,468,256)
对股东的分配	-	-	-	-	(324,468,256)	(324,468,256)	-	(324,468,256)
四、本年年末余额	4,771,592,000	12,371,738,191	103,939,810	2,508,655,960	15,450,440,854	35,206,366,815	90,010,200	35,296,377,015

项目	上年金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本 附注七、31	资本公积 附注七、32	其他综合收益 附注七、33	盈余公积 附注七、34	未分配利润 附注七、35	小计		
一、上年年末余额	4,771,592,000	12,371,738,191	(826,904,451)	2,508,655,960	28,447,552,458	47,272,634,158	49,464,953	47,322,099,111
二、本年年初余额	4,771,592,000	12,371,738,191	(826,904,451)	2,508,655,960	28,447,552,458	47,272,634,158	49,464,953	47,322,099,111
三、本年增减变动金额	-	-	685,201,296	-	(1,216,457,030)	(531,255,734)	37,827,096	(493,428,638)
(一)综合收益总额	-	-	685,201,296	-	1,073,907,130	1,759,108,426	37,827,096	1,796,935,522
(二)利润分配	-	-	-	-	(2,290,364,160)	(2,290,364,160)	-	(2,290,364,160)
对股东的分配	-	-	-	-	(2,290,364,160)	(2,290,364,160)	-	(2,290,364,160)
四、本年年末余额	4,771,592,000	12,371,738,191	(141,703,155)	2,508,655,960	27,231,095,428	46,741,378,424	87,292,049	46,828,670,473

合并现金流量表
2016 年 12 月 31 日止年度

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注七	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,759,906,575	24,995,456,965
取得政府补助及补贴		54,505,860	115,384,136
收到的税费返还		61,244,258	52,059,004
经营活动现金流入小计		16,875,656,693	25,162,900,105
购买商品、接受劳务支付的现金		7,935,201,461	11,249,709,859
支付给职工以及为职工支付的现金		4,261,113,322	4,434,744,042
支付的各项税费		1,051,599,212	1,901,803,905
支付的其他与经营活动有关的现金	48	887,094,338	1,020,416,213
经营活动现金流出小计		14,135,008,333	18,606,674,019
经营活动产生的现金流量净额	49	2,740,648,360	6,556,226,086
投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		12,206,591,447	12,931,641,225
取得投资收益收到的现金		278,731,604	325,933,628
取得存款利息收入所收到的现金		142,421,222	107,314,131
处置固定资产所收到的现金		32,433,992	58,579,278
收到与资产相关的政府补助		7,500,000	13,479,190
投资活动现金流入小计		12,667,678,265	13,436,947,452
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,146,032,351	5,868,694,069
取得其他投资所支付的现金		15,200,000,000	10,884,424,000
投资活动现金流出小计		17,346,032,351	16,753,118,069
投资活动产生的现金流量净额		(4,678,354,086)	(3,316,170,617)
筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		26,667	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,667	-
取得借款收到的现金		666,690,000	4,116,440,000
发行债券收到的现金		10,000,000,000	6,082,461,794
筹资活动现金流入小计		10,666,716,667	10,198,901,794
偿还债务所支付的现金		14,364,477,832	3,885,618,482
分配股利所支付的现金		324,468,256	2,290,364,160
偿还利息所支付的现金		885,530,716	578,672,400
支付的其他与筹资活动有关的现金	48	13,750,000	12,456,800
筹资活动现金流出小计		15,588,226,804	6,767,111,842
筹资活动产生的现金流量净额		(4,921,510,137)	3,431,789,952
汇率变动对现金及现金等价物的影响额		356,326,575	469,925,221
现金及现金等价物净增加/(减少)额		(6,502,889,288)	7,141,770,642
加: 年初现金及现金等价物余额		12,573,957,888	5,432,187,246
年末现金及现金等价物余额	49	6,071,068,600	12,573,957,888

公司资产负债表
2016 年 12 月 31 日

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注十六	年末余额	年初余额
流动资产			
货币资金	1	3,886,899,277	7,092,349,422
应收票据		1,843,406,170	1,906,541,518
应收账款	2	4,636,542,419	5,344,931,538
预付款项		7,992,730	19,253,789
应收利息		2,750,960	14,886,024
应收股利		72,000,000	44,000,000
其他应收款	3	1,099,442,627	713,562,464
存货		617,045,749	776,801,880
其他流动资产		7,106,097,238	3,905,924,126
流动资产合计		19,272,177,170	19,818,250,761
非流动资产			
长期应收款	17	7,090,716,233	13,930,576,123
长期股权投资	4	8,373,838,468	8,030,113,442
固定资产	5	24,082,260,398	19,467,774,754
在建工程	6	5,287,406,501	9,405,757,068
无形资产		317,570,361	343,188,405
长期待摊费用		479,722,346	583,309,382
其他非流动资产		225,210,407	827,345,420
非流动资产合计		45,856,724,714	52,588,064,594
资产总计		65,128,901,884	72,406,315,355

公司资产负债表
2016 年 12 月 31 日

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注十六	年末余额	年初余额
流动负债			
应付账款	7	8,014,145,966	6,505,428,634
预收款项		61,623,394	57,581,934
应付职工薪酬		670,580,145	818,552,946
应交税费		48,070,113	177,513,708
应付利息		198,945,362	74,336,838
其他应付款		325,201,173	383,306,274
一年内到期的非流动负债		5,296,468,870	7,555,368,536
其他流动负债		448,512,650	10,185,008
流动负债合计		15,063,547,673	15,582,273,878
非流动负债			
长期借款		2,057,206,200	9,482,554,511
应付债券	8	11,487,327,444	1,500,000,000
递延收益		358,322,509	372,650,148
递延所得税负债		123,238,549	425,416,678
预计负债		14,505,215	-
非流动负债合计		14,040,599,917	11,780,621,337
负债合计		29,104,147,590	27,362,895,215
股东权益			
股本		4,771,592,000	4,771,592,000
资本公积		12,371,738,191	12,371,738,191
其他综合收益		160,738,527	99,510,986
盈余公积		2,508,655,960	2,508,655,960
未分配利润	9	16,212,029,616	25,291,923,003
股东权益合计		36,024,754,294	45,043,420,140
负债和股东权益总计		65,128,901,884	72,406,315,355

公司利润表
2016 年 12 月 31 日止年度

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注十六	本年金额	上年金额
一、营业收入	10	11,716,609,731	17,096,247,435
减: 营业成本	10	13,108,558,317	14,176,773,219
税金及附加		64,370,110	476,447,395
销售费用		3,118,901	2,966,428
管理费用		293,582,255	301,380,538
财务费用	11	29,330,062	186,986,477
资产减值损失	12	7,225,249,857	6,969,359
加: 投资收益	13	257,220,307	325,222,194
其中: 对合营企业的投资收益		16,848,555	172,877,666
二、营业利润(营业亏损以“-”号填列)		(8,750,379,464)	2,269,946,213
加: 营业外收入		151,890,994	244,051,442
其中: 非流动资产处置利得		507,640	3,948,490
减: 营业外支出		450,026,857	64,247,815
其中: 非流动资产处置损失		56,459,472	27,533,563
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		(9,048,515,327)	2,449,749,840
减: 所得税费用	14	(293,090,196)	300,746,862
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		(8,755,425,131)	2,149,002,978
五、其他综合收益的税后净额		61,227,541	138,660,244
以后将重分类进损益的其他综合收益		61,227,541	138,660,244
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		11,847,587	6,549,965
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		(55,061,244)	51,925,432
3.外币财务报表折算差额		104,441,198	80,184,847
六、综合收益总额		(8,694,197,590)	2,287,663,222

公司股东权益变动表
2016 年 12 月 31 日止年度

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本年金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,771,592,000	12,371,738,191	99,510,986	2,508,655,960	25,291,923,003	45,043,420,140
二、本年年初余额	4,771,592,000	12,371,738,191	99,510,986	2,508,655,960	25,291,923,003	45,043,420,140
三、本年增减变动金额	-	-	61,227,541	-	(9,079,893,387)	(9,018,665,846)
(一)综合收益总额	-	-	61,227,541	-	(8,755,425,131)	(8,694,197,590)
(二)利润分配	-	-	-	-	(324,468,256)	(324,468,256)
对股东的分配	-	-	-	-	(324,468,256)	(324,468,256)
四、本年年末余额	4,771,592,000	12,371,738,191	160,738,527	2,508,655,960	16,212,029,616	36,024,754,294

项目	上年金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,771,592,000	12,371,738,191	(39,149,258)	2,508,655,960	25,433,284,185	45,046,121,078
二、本年年初余额	4,771,592,000	12,371,738,191	(39,149,258)	2,508,655,960	25,433,284,185	45,046,121,078
三、本年增减变动金额	-	-	138,660,244	-	(141,361,182)	(2,700,938)
(一)综合收益总额	-	-	138,660,244	-	2,149,002,978	2,287,663,222
(二)利润分配	-	-	-	-	(2,290,364,160)	(2,290,364,160)
对股东的分配	-	-	-	-	(2,290,364,160)	(2,290,364,160)
四、本年年末余额	4,771,592,000	12,371,738,191	99,510,986	2,508,655,960	25,291,923,003	45,043,420,140

公司现金流量表
2016 年 12 月 31 日止年度

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注十六	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,597,347,699	17,817,021,889
取得政府补助及补贴		54,198,555	115,384,136
收到的税费返还		61,244,258	52,059,004
经营活动现金流入小计		12,712,790,512	17,984,465,029
购买商品、接受劳务支付的现金		6,476,712,810	9,096,347,014
支付给职工以及为职工支付的现金		3,300,700,931	3,151,033,063
支付的各项税费		550,113,516	1,294,952,026
支付的其他与经营活动有关的现金		594,062,639	729,077,028
经营活动现金流出小计		10,921,589,896	14,271,409,131
经营活动产生的现金流量净额	15	1,791,200,616	3,713,055,898
投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		12,197,222,771	12,923,033,250
取得投资收益所收到的现金		318,731,604	375,933,628
取得利息收入所收到的现金		118,034,919	102,709,909
处置固定资产所收到的现金		11,673,719	301,129,298
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,763,933	-
收到与资产相关的政府补助		7,500,000	13,479,190
收回子公司借款收到的现金		1,320,874,437	8,321,932,118
投资活动现金流入小计		13,997,801,383	22,038,217,393
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,695,338,539	4,643,979,130
取得其他投资所支付的现金		15,200,000,000	10,884,424,000
设立子公司支付的现金净额		-	25,000,000
对子公司投资所支付的现金		450,000,000	-
对子公司借款支付的现金		547,388,100	1,183,804,620
投资活动现金流出小计		17,892,726,639	16,737,207,750
投资活动产生的现金流量净额		(3,894,925,256)	5,301,009,643
筹资活动产生的现金流量			
发行债券收到的现金		10,000,000,000	-
取得借款收到的现金		-	450,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金		134,133,840	-
筹资活动现金流入小计		10,134,133,840	450,000,000
偿还债务所支付的现金		10,468,317,832	3,885,618,482
分配股利所支付的现金		324,468,256	2,290,364,160
偿还利息所支付的现金		371,435,913	365,547,287
支付的其他与筹资活动有关的现金		73,294,322	-
筹资活动现金流出小计		11,237,516,323	6,541,529,929
筹资活动产生的现金流量净额		(1,103,382,483)	(6,091,529,929)
汇率变动对现金及现金等价物的影响额		200,089,857	276,909,587
现金及现金等价物净增加/(减少)额		(3,007,017,266)	3,199,445,199
加: 年初现金及现金等价物余额		6,888,193,518	3,688,748,319
年末现金及现金等价物余额	16	3,881,176,252	6,888,193,518

三、 公司基本情况

1. 公司概况

中海油田服务股份有限公司(“本公司”)经国家经济贸易委员会于 2002 年 9 月 20 日以国经贸企改[2002]694 号文批复同意由中国海洋石油总公司(“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。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市滨海新区海洋高新技术开发区河北路 3-1516。

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,境外上市外资股 1,534,852,000 股及境内上市普通股 500,000,000 股。

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

2015 年,海油总公司多次增持本公司股份,累计增持公司股份 381,300 股。截至 2016 年 12 月 31 日,海油总公司直接持有公司股份 2,410,849,300 股,约占本公司股本总额的 50.53%。

本公司及其子公司(“本集团”)的最终母公司为于中华人民共和国成立的中国海洋石油总公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 21 日决议批准。

三、 公司基本情况 - 续

2. 合并财务报表范围

本集团本年度合并财务报表范围详细情况参见附注九“在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

2. 记账基础和计价原则

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

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

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

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

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

3. 持续经营

本集团对自 2016 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

五、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

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决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

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

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用，于发生时计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，其减值测试详见附注五、18。

五、重要会计政策及会计估计 - 续

6. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

7. 合营安排分类及会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排分为共同经营和合营企业。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注五、13。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生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。

五、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 外币业务和外币报表折算 - 续

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

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

10. 金融工具

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终止；
- (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。

五、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产分类和计量

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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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。

本集团的金融资产包括贷款和应收款项和可供出售金融资产。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产 - 银行理财产品和其他流动资产 - 国债逆回购。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确认为其他综合收益，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。

金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对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；

五、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产减值 - 续

- (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。

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。

五、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融负债分类和计量

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、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。

本集团的金融负债为其他金融负债，包括：短期借款、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。

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。

衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

权益工具

权益工具指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

五、重要会计政策及会计估计 - 续

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

本集团将年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，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进行减值测试，除非本集团无其他具有类似信用风险特征的应收款项。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征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：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0	0
1 年至 2 年	30	30
2 年至 3 年	60	60
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	具有特殊信用风险
坏账准备的计提方法	个别计提法

12. 存货

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

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

五、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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

初始投资成本的确定

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于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。

对于支付现金取得的，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。

后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

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

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

权益法核算的长期股权投资

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

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

五、 重要会计政策及会计估计 - 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 - 续

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

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

长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注五、18。

14. 固定资产

确认条件

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

固定资产仅在与其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。

五、重要会计政策及会计估计 - 续

14. 固定资产 - 续

确认条件 - 续

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。

折旧方法

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

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

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，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，详见附注五、18。

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，详见附注五、18。

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。

五、 重要会计政策及会计估计 - 续

16. 借款费用 - 续

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

17. 无形资产

计价方法、使用寿命及减值测试

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

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

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

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

五、重要会计政策及会计估计 - 续

17. 无形资产 - 续

计价方法、使用寿命及减值测试 - 续

使用寿命有限的各类无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
商标	10 年
土地使用权	50 年
管理系统	10 年
软件	3-5 年
合同价值	合同受益期

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注五、18。

内部研究开发支出会计政策

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。

18. 长期资产减值

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经营分部。

五、 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 长期资产减值 - 续

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。

19. 长期待摊费用

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

	摊销期
高价周转料	3 年
动员费	合同受益期
资产改造支出	2-5 年

20. 职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

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

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

离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

五、 重要会计政策及会计估计 - 续

20. 职工薪酬 - 续

离职后福利的会计处理方法 - 续

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

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

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

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

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

21. 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

亏损合同

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

五、 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 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。

23. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。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资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要为本集团收到的产业引导资金、形成资产的国家重大课题研究专项拨款，该等政府补助为与资产相关的政府补助。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。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税

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

五、 重要会计政策及会计估计 - 续

24. 递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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。

五、 重要会计政策及会计估计 - 续

25. 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。

26. 其他重要的会计政策及重大会计判断和估计

利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

关联方

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

分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

重大会计判断和估计

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

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

五、 重要会计政策及会计估计 - 续

26. 其他重要的会计政策及重大会计判断和估计 - 续

重大会计判断和估计 - 续

固定资产的可使用年限、预计残值以及固定资产和在建工程的减值

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

由于国际原油价格持续低位运行，全球油田服务市场继续恶化，本集团大型装备的使用率和作业价格进一步下降，管理层认为钻井平台、船舶等固定资产和在建工程存在减值迹象。针对存在减值迹象的固定资产及在建工程，管理层执行减值测试。资产的可收回金额根据资产或资产组的使用价值与其公允价值减去处置费用后的净额之间较高者确定。在估计其使用价值时，预计资产的未来现金流量并采用折现率折现后确定。管理层在合理和有依据的基础上对资产的使用情况进行会计估计并预测未来现金流量，包括根据附注十五、3所述事项的最新发展并综合考虑各种因素后预测为该作业合同提供服务的钻井平台的未来现金流量。采用的折现率反映当前市场的货币时间价值和与该资产有关的特定风险。管理层须就未来现金流量及折现率作出假设，因而牵涉不确定因素。于2016年，本集团计提固定资产减值准备人民币3,688,407,900元(2015年：人民币280,116,289元)。详情参见附注七、11。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否减值。这要求管理层对包含商誉的资产组的可收回金额进行确定。确定可收回金额时，本集团需要预计资产组的未来现金流量，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。由于国际原油价格持续低位运行，全球油田服务市场继续恶化，本集团大型装备的使用率和作业价格进一步下降，包含商誉的资产组的可收回金额下降。于2016年，本集团针对商誉计提减值准备人民币3,455,377,949元(2015年：人民币923,153,600元)，详情参见附注七、14。

应收款项的坏账准备

由于国际原油价格持续低位运行，本集团存在个别客户无法按时履行付款义务而导致应收账款回收风险上升。另外，部分客户在相对复杂的政治经济环境的国家运营，也增加了本集团应收账款的回收风险。

应收款项的坏账准备由本集团管理层根据应收账款的回收情况预测确定。管理层须于每个报告日结合应收款项信用风险特征、账龄分析、期后回款情况等确定坏账准备的金额，这涉及重大会计估计和判断，因而牵涉不确定因素。

于2016年12月31日，本集团应收账款账面净值为人民币4,795,964,137元(2015年12月31日：人民币6,652,732,508元)，已扣除减值准备人民币2,079,876,824元(2015年12月31日：人民币881,529,975元)。详情参见附注七、3。

五、 重要会计政策及会计估计 - 续

26. 其他重要的会计政策及重大会计判断和估计 - 续

重大会计判断和估计 - 续

应收款项的坏账准备 - 续

于 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款账面净值为人民币 4,636,542,419 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 5,344,931,538 元)，已扣除减值准备人民币 222,319,037 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 72,734,913 元)。详情参见附注十六、2。同时，基于对本公司海外子公司相关固定资产、商誉计提减值准备的原因，于 2016 年，本公司对于该等海外子公司的长期应收款计提减值准备人民币 7,078,509,292 元(2015 年：无)。详情参见附注十六、12。

预计负债

本集团根据合同条款、历史经验和对于未来市场趋势的预计等估计履行合同义务不可避免会发生成本和合同预期经济利益。对于履行合同义务不可避免会发生成本超过预期经济利益的亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足预计负债确认条件的，确认为预计负债。在估计不可避免会发生成本和合同预期经济利益时，管理层须就履约成本和相关资产的预计未来现金流量作出假设，因而牵涉不确定因素。于 2016 年，本集团确认亏损合同预计负债人民币 356,061,953 元(2015 年：无)。详情参见附注七、30。

递延所得税资产的确认

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异的限度内，本集团就所有尚未利用的可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。管理层需要运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延税项资产的金额。截至本年年末，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的转回期，本集团对于可抵扣税务亏损人民币 8,429,917,263 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 7,487,902,099 元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 1,719,265,617 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 177,152,632 元)，未确认为递延所得税资产。详情参见附注七、16。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。

五、 重要会计政策及会计估计 - 续

27. 重要会计政策和会计估计的变更

2016 年度，本集团无重要会计政策和会计估计的变更。

六、 税项

1. 主要税种及税率

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

注：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)，自 2016 年 5 月 1 日起，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税(以下简称“营改增”)，其中建筑业、房地产业增值税率为 11%，金融业、生活服务业增值税率为 6%。

本集团的钻井服务、油田技术服务、物探和工程勘察服务以及船舶服务等收入在本次“营改增”之后，由缴纳营业税改为缴纳增值税，分别按照不同业务类型适用建筑服务、现代服务等增值税税目和税率。

六、 税项 - 续

1. 主要税种及税率 - 续

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
本集团于印度尼西亚的业务	25%
本集团于澳大利亚的业务	30%
本集团于墨西哥的业务	30%
本集团于挪威的业务	25%
本集团于英国的业务	20%
本集团于卡塔尔的业务	10%
本集团于伊拉克的业务	按收入总额的 7%扣缴
本集团于阿联酋的业务	无需缴纳所得税
本集团于丹麦的业务	22%
本集团于新加坡的业务	17%
本集团于美国的业务	34%
本集团于加拿大的业务	联邦税 15%，省税 10% - 16%
本集团于马来西亚的业务	24%
本集团于新西兰的业务	按收入总额的 15%扣缴
本集团于沙特阿拉伯的业务	20%
本集团于阿曼的业务	所得税由对方客户承担

2. 税收优惠

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

本公司于 2014 年 10 月通过高新技术企业再认定并获得高新技术企业证书，有效期自 2014 年 10 月 1 日起为期三年，并于 2015 年 1 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，2014 年 10 月至 2017 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 2016 年度的企业所得税。

本公司下属子公司天津中海油服化学有限公司(“油服化学”)，经天津市科委、天津市财政局、天津市国税局及地税局联合审批，通过高新技术企业认证，2014 年 10 月至 2017 年 9 月享受 15% 的企业所得税优惠税率。

七、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
库存现金	399,391	417,097
- 人民币	107,455	102,685
- 美元	196,376	195,282
- 印尼盾	58,026	14,956
- 墨西哥比索	6,772	8,873
- 其他	30,762	95,301
银行存款	6,070,254,766	12,773,204,863
- 人民币	3,635,172,193	3,396,880,411
- 美元	2,164,373,580	9,135,890,773
- 澳元	10,261,696	14,238,916
- 印尼盾	77,648,796	10,219,568
- 墨西哥比索	96,811,152	118,491,949
- 欧元	27,870,498	28,017,582
- 挪威克朗	18,437,512	59,120,968
- 其他	39,679,339	10,344,696
其他货币资金	24,220,381	31,943,421
- 人民币	414,443	335,928
- 美元	5,817,457	4,244,300
- 挪威克朗	17,988,481	27,363,193
合计	6,094,874,538	12,805,565,381
其中：存放于境外的款项总额	1,516,173,144	5,220,791,902

截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 23,805,938 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 31,607,493 元)。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团无三个月以上的定期存款(2015 年 12 月 31 日：人民币 200,000,000 元)。

七、 合并财务报表项目注释 - 续

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示如下

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,960,000	26,705,532
商业承兑汇票	1,839,346,170	1,879,835,986
合计	1,844,306,170	1,906,541,518

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团无已质押的应收票据(2015 年 12 月 31 日：无)。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团无已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据(2015 年 12 月 31 日：无)。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据(2015 年 12 月 31 日：无)。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团应收票据均系与客户进行交易产生，并将于出票日起一年内到期，其中，商业承兑汇票的收款期通常在票据开出日之后 6 个月内到期。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类如下

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,196,242,920	90	1,990,455,271	32	4,205,787,649	6,874,767,225	91	845,413,399	12	6,029,353,826
按信用风险特征组合计提坏账准备	676,156,313	10	85,979,825	13	590,176,488	658,170,557	9	34,791,875	5	623,378,682
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,441,728	-	3,441,728	100	-	1,324,701	-	1,324,701	100	-
合计	6,875,840,961	100	2,079,876,824	/	4,795,964,137	7,534,262,483	100	881,529,975	/	6,652,732,508

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款	年末余额			
	应收账款原值	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国海洋石油有限公司及其子公司(“中海油”)	2,869,108,620	-	-	不适用
Global Petro Tech FZCO	1,514,473,963	1,514,473,963	100	注
Maryland Energy FZE	609,277,712	19,743,353	3	注
Dana Drilling Kish Company	463,316,607	275,064,641	59	注
Petróleos Mexicanos	275,145,863	-	-	不适用
其他	464,920,155	181,173,314	39	注
合计	6,196,242,920	1,990,455,271	/	/

注：本集团结合账龄、与对方公司业务情况及对方单位财务状况，相应计提了坏账准备。

七、 合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(1) 应收账款分类如下 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
6个月以内	472,509,409	70	-	-
6个月至1年	62,888,770	9	-	-
1年至2年	39,538,690	6	11,861,607	30
2年至3年	67,753,064	10	40,651,838	60
3年以上	33,466,380	5	33,466,380	100
合计	676,156,313	100	85,979,825	/

确定上述组合的依据详见附注五、11。

- (2) 本年度，本集团计提坏账准备人民币 1,162,446,569 元(2015 年：人民币 564,656,421 元)，转回坏账准备人民币 21,593,541 元(2015 年：人民币 5,862,957 元)，核销坏账准备人民币 16,412 元(2015：无)，本年汇率变动影响增加坏账准备人民币 57,510,233 元(2015 年：增加坏账准备人民币 28,669,511 元)。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

应收账款	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中海油	2,869,108,620	42	-
Global Petro Tech FZCO	1,514,473,963	22	1,514,473,963
Maryland Energy FZE	609,277,712	9	19,743,353
Dana Drilling Kish Company	463,316,607	6	275,064,641
Petróleos Mexicanos	275,145,863	4	-
前五名应收账款合计	5,731,322,765	83	1,809,281,957

- (4) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2015 年 12 月 31 日：无)。

应收中海油账款占全部应收账款余额的 42%(2015 年 12 月 31 日：46%)，除此之外，本集团的应收账款并无重大信贷集中风险。

七、 合并财务报表项目注释 - 续

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,067,852	98	79,544,222	95
1年至2年	1,166,008	2	4,375,694	5
合计	57,233,860	100	83,919,916	100

(2) 汇总归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	占预付款项总额的比例(%)
汇总前五名预付款项	35,156,642	61

5. 应收股利

(1) 应收股利

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年末余额	年初余额
中法渤海地质服务有限公司(“中法渤海”)	62,000,000	35,000,000
中海艾普油气测试(天津)有限公司(“中海艾普”)	-	9,000,000
合计	62,000,000	44,000,000

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日止，本集团无重要的账龄超过一年的应收股利。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	96,855,510	29	-	-	96,855,510	148,870,564	41	-	-	148,870,564
按信用风险特征组合计提坏账准备	235,747,608	71	15,799,972	7	219,947,636	214,596,758	59	13,829,086	6	200,767,672
合计	332,603,118	100	15,799,972	/	316,803,146	363,467,322	100	13,829,086	/	349,638,236

七、合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

(1) 其他应收款分类披露 - 续

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款	年末余额			
	其他应收款原值	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Maersk Drilling Pty Ltd.	75,164,883	-	-	不适用
中国太平洋财产保险股份有限公司深圳分公司	11,265,773	-	-	不适用
PBS-COSL Oilfield Services Company Sdn Bhd ("PBS-COSL")	10,424,854	-	-	不适用
合计	96,855,510	-	-	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	179,190,835	76	-	-
6个月至1年	35,243,687	15	-	-
1年至2年	2,209,620	1	662,886	30
2年至3年	9,915,950	4	5,949,570	60
3年以上	9,187,516	4	9,187,516	100
合计	235,747,608	100	15,799,972	/

确定上述组合的依据详见附注五、11。

(2) 本年度，本集团计提坏账准备人民币 2,500,752 元(2015 年：人民币 4,058,860 元)，转回坏账准备人民币 529,866 元(2015 年：人民币 1,521,638 元)。

(3) 本集团本年无核销的重大其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(4) 其他应收款按款项性质分类如下

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
预缴税款	115,295,488	73,995,500
押金及保证金	73,233,274	84,854,168
代垫款	78,041,228	139,523,942
应收借款及利息	10,424,854	13,112,850
保险赔款	11,265,773	3,325,809
备用金	9,991,066	7,029,351
科研拨款	7,826,000	-
其他	26,525,435	41,625,702
合计	332,603,118	363,467,322

七、合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
Maersk Drilling Pty Ltd.	代垫款	75,164,883	1年至2年	23	-
中国太平洋财产保险股份有限公司深圳分公司	保险赔款	11,265,773	6个月以内	3	-
PBS-COSL	应收借款及利息	10,424,854	1年至2年	3	-
中海油	科研拨款及其他	8,103,734	6个月以内	2	-
中法渤海	代垫款	2,803,133	6个月以内	1	-
合计	/	107,762,377	/	32	-

(6) 涉及政府补助的其他应收款

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据		
				时间	金额	依据
中海油	国家重大课题研究专项拨款	7,826,000	6个月以内	2017年	7,826,000	《国家科技重大专项任务合同书》
合计	/	7,826,000	/	/	7,826,000	/

(7) 截至2016年12月31日止，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2015年12月31日：无)。

7. 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,137,130,815	32,371,131	1,104,759,684	1,301,948,098	44,953,614	1,256,994,484
在产品	10,442,078	64,834	10,377,244	3,225,304	96,759	3,128,545
库存商品	19,106,869	572,649	18,534,220	23,910,745	717,322	23,193,423
周转材料	5,596,987	13,237	5,583,750	5,854,598	14,683	5,839,915
其他	18,362,367	-	18,362,367	39,093,532	-	39,093,532
合计	1,190,639,116	33,021,851	1,157,617,265	1,374,032,277	45,782,378	1,328,249,899

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加		本年减少		汇率变动影响	年末余额
		计提	其他	转回	转销		
原材料	44,953,614	4,908,359	-	18,625,080	854,362	1,988,600	32,371,131
在产品	96,759	94,308	-	126,233	-	-	64,834
库存商品	717,322	549,070	-	693,743	-	-	572,649
周转材料	14,683	10,682	-	12,128	-	-	13,237
合计	45,782,378	5,562,419	-	19,457,184	854,362	1,988,600	33,021,851

(3) 截至2016年12月31日止，本集团存货年末余额中无借款费用资本化金额(2015年12月31日：无)。

七、 合并财务报表项目注释 - 续

8. 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品(附注十)	2,808,326,850	1,502,210,237
国债逆回购(附注十)	2,411,898,523	-
货币基金(附注十)	1,834,500,781	2,403,713,889
一年内的长期待摊费用	62,742,943	75,440,720
待认证增值税进项税及预缴增值税	51,379,719	-
一年内到期的其他非流动资产(附注七、17)	47,220,747	230,599,243
合计	7,216,069,563	4,211,964,089

9. 可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	142,810,091	142,810,091	-	133,681,938	133,681,938	-
合计	142,810,091	142,810,091	-	133,681,938	133,681,938	-

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 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。

10. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备
		投资成本本年增加	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放的现金股利	其他变动		
合营企业								
中海辉固地学服务(深圳)有限公司 ("中海辉固")	200,033,863	-	(16,944,030)	-	(19,376,700)	-	163,713,133	-
中法渤海	97,986,589	-	42,534,165	-	(79,500,000)	-	61,020,754	-
中国南海麦克巴泥浆有限公司 ("麦克巴")	137,561,429	-	(15,090,725)	9,426,883	-	-	131,897,587	-
中海艾普	163,046,920	-	7,776,836	-	(15,000,000)	-	155,823,756	-
其他	82,685,185	-	2,802,893	2,420,704	-	-	87,908,782	-
小计	681,313,986	-	21,079,139	11,847,587	(113,876,700)	-	600,364,012	-

七、 合并财务报表项目注释 - 续

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	船舶	钻井平台	机器及设备	其他运输工具	合计
一、账面原值						
1.年初余额	329,222,687	13,090,848,977	54,711,953,884	11,624,005,813	116,225,657	79,872,257,018
2.本年增加金额	618,330,500	2,713,703,935	3,214,905,426	619,803,624	2,458,379	7,169,201,864
(1)本年购置	-	11,833,281	86,824,385	100,382,655	2,176,328	201,216,649
(2)在建工程转入	618,330,500	2,701,870,654	3,128,081,041	519,420,969	282,051	6,967,985,215
3.本年减少金额	-	496,262,141	82,313,817	184,642,605	291,991	763,510,554
(1)处置或报废	-	496,262,141	82,313,817	184,642,605	291,991	763,510,554
4.汇兑调整	21,168,697	12,738,467	2,663,504,381	117,790,685	-	2,815,202,230
5.年末余额	968,721,884	15,321,029,238	60,508,049,874	12,176,957,517	118,392,045	89,093,150,558
二、累计折旧						
1.年初余额	33,212,601	5,287,847,257	16,220,806,063	6,814,834,036	80,660,887	28,437,360,844
2.本年增加金额	14,116,842	783,419,348	2,141,330,532	1,025,508,968	8,851,251	3,973,226,941
(1)本年计提	14,116,842	783,419,348	2,141,330,532	1,025,508,968	8,851,251	3,973,226,941
3.本年减少金额	-	453,421,223	71,780,125	150,827,244	262,792	676,291,384
(1)处置或报废	-	453,421,223	71,780,125	150,827,244	262,792	676,291,384
4.汇兑调整	991,263	12,144,845	670,116,586	48,775,563	-	732,028,257
5.年末余额	48,320,706	5,629,990,227	18,960,473,056	7,738,291,323	89,249,346	32,466,324,658
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	1,583,655,549	-	-	1,583,655,549
2.本年增加金额	-	-	3,688,407,900	-	-	3,688,407,900
(1)本年计提	-	-	3,688,407,900	-	-	3,688,407,900
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.汇兑调整	-	-	280,429,500	-	-	280,429,500
5.年末余额	-	-	5,552,492,949	-	-	5,552,492,949
四、账面价值						
1.年末账面价值	920,401,178	9,691,039,011	35,995,083,869	4,438,666,194	29,142,699	51,074,332,951
2.年初账面价值	296,010,086	7,803,001,720	36,907,492,272	4,809,171,777	35,564,770	49,851,240,625

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团无暂时闲置的固定资产(2015 年 12 月 31 日：无)。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团无通过融资租赁租入的固定资产(2015 年 12 月 31 日：无)。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团无经营租赁租出的固定资产(2015 年 12 月 31 日：无)。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海港项目	580,267,050	正在办理中

七、 合并财务报表项目注释 - 续

11、 固定资产 - 续

(6) 本年计提固定资产减值准备

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

资产预计未来现金流量根据管理层批准的五年期预算和对于未来市场趋势的估计综合确定。对于超过预算期的未来现金流量，本集团管理层基于相关市场趋势报告中对于未来市场趋势的预测确定。用于预计未来现金流量现值的相关关键假设和依据如下：

- 本集团管理层根据资产历史数据及未来行业运营趋势预测包括预计资产使用率、服务价格、预计费用及资本性支出等相关数据。
- 本集团管理层基于行业对相关资产投资收益率的最佳估计，采用长期加权平均资本成本作为现金流量预测所用的年折现率，该折现率为 8% (2015 年：8%)。

2016 年，由于国际原油价格继续低位运行，全球在石油勘探和生产领域的支出持续下降，全球油田服务市场继续恶化，公司大型装备的使用率和作业价格进一步下降，出现减值迹象。本集团对钻井服务、船舶服务及物探和工程勘察服务分部的固定资产进行了减值测试。根据减值测试结果，本集团管理层本年对属于钻井服务报告分部的钻井平台计提固定资产减值准备人民币 3,688,407,900 元。

12. 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5000 英尺半潜式钻井平台	2,555,610,858	-	2,555,610,858	1,423,245,273	-	1,423,245,273
建造 15 艘工作船	832,230,651	-	832,230,651	697,225,244	-	697,225,244
深水综合勘察船 2 艘	524,415,314	-	524,415,314	939,380,314	-	939,380,314
建造 14 艘工作船	25,305,353	-	25,305,353	645,976,360	-	645,976,360
400 英尺自升式钻井平台建造	18,018,159	-	18,018,159	2,846,528,588	-	2,846,528,588
建造作业支持船 2 艘	2,259,115	-	2,259,115	193,270,921	-	193,270,921
建造二维物探船	1,950,288	-	1,950,288	320,191,487	-	320,191,487
建造震源船	1,530,394	-	1,530,394	185,986,193	-	185,986,193
建造勘察船	1,060,532	-	1,060,532	245,544,572	-	245,544,572
海港项目	-	-	-	447,955,290	-	447,955,290
其他	1,771,602,553	-	1,771,602,553	1,825,759,178	-	1,825,759,178
合计	5,733,983,217	-	5,733,983,217	9,771,063,420	-	9,771,063,420

七、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年固定 资产转入	本年转入 固定资产	汇率变动 影响	年末余额	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本年资本 化利息	资本 化率(%)	资金来源
5000 英尺半潜式钻井平台	3,514,032,661	1,423,245,273	1,132,365,585	-	-	-	2,555,610,858	73	73	10,678,059	10,678,059	4.86	自筹资金加专项 借款
建造 15 艘工作船	1,900,370,000	697,225,244	712,114,596	-	577,109,189	-	832,230,651	74	74				自筹资金
深水综合勘察船 2 艘	1,316,980,000	939,380,314	145,324,950	-	560,289,950	-	524,415,314	82	82	4,075,225	4,075,225	4.86	自筹资金加专项 借款
建造 14 艘工作船	2,486,065,400	645,976,360	9,192,175	-	629,863,182	-	25,305,353	99	99				自筹资金
400 英尺自升式钻井平台建造	3,192,944,600	2,846,528,588	61,697,827	-	2,890,208,256	-	18,018,159	99	99				自筹资金
建造作业支持船 2 艘	254,940,000	193,270,921	10,003,006	-	201,014,812	-	2,259,115	100	100				自筹资金
建造二维物探船	391,400,000	320,191,487	2,218,397	-	320,459,596	-	1,950,288	100	100				自筹资金
建造震源船	239,550,000	185,986,193	6,420,717	-	190,876,516	-	1,530,394	100	100				自筹资金
建造勘察船	297,640,000	245,544,572	1,509,622	-	245,993,662	-	1,060,532	100	100				自筹资金
海港项目	697,165,000	447,955,290	132,311,760	-	580,267,050	-	-	100	100				自筹资金
其他	6,658,593,427	1,825,759,178	689,714,641	-	771,903,002	28,031,736	1,771,602,553						/
合计	20,949,681,088	9,771,063,420	2,902,873,276	-	6,967,985,215	28,031,736	5,733,983,217			14,753,284	14,753,284		/

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团无在建工程减值准备 (2015 年 12 月 31 日：无)。

七、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权 (注)	合同价值	商标	管理系统 /软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	354,305,870	116,858,826	411,472	483,145,791	954,721,959
2.本年增加金额	145,026	-	-	26,518,454	26,663,480
(1)购置	-	-	-	26,518,454	26,518,454
(2)其他增加	145,026	-	-	-	145,026
3.本年减少金额	16,027,782	-	-	-	16,027,782
(1)处置	16,027,782	-	-	-	16,027,782
4.汇兑调整	5,244,765	7,979,426	-	8,860,149	22,084,340
5.年末余额	343,667,879	124,838,252	411,472	518,524,394	987,441,997
二、累计摊销					
1.年初余额	37,499,744	116,858,826	168,017	329,478,638	484,005,225
2.本年增加金额	5,234,876	-	41,147	55,461,940	60,737,963
(1)计提	5,234,876	-	41,147	55,461,940	60,737,963
3.本年减少金额	267,130	-	-	-	267,130
(1)处置	267,130	-	-	-	267,130
4.汇兑调整	-	7,979,426	-	6,847,783	14,827,209
5.年末余额	42,467,490	124,838,252	209,164	391,788,361	559,303,267
三、账面价值					
1.年末账面价值	301,200,389	-	202,308	126,736,033	428,138,730
2.年初账面价值	316,806,126	-	243,455	153,667,153	470,716,734

截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团无通过内部研发形成的无形资产(2015 年 12 月 31 日：无)。

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 123,080,869 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，本集团管理层无法预计在未来一年内能否取得政府批准，故该土地使用权暂不划分为持有待售的资产。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权(2015 年 12 月 31 日：无)。

七、 合并财务报表项目注释 - 续

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
COSL Holding AS	4,375,037,764	-	-	298,739,027	4,673,776,791
合计	4,375,037,764	-	-	298,739,027	4,673,776,791

(2) 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年计提增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
COSL Holding AS	980,533,600	3,455,377,949	-	237,865,242	4,673,776,791
合计	980,533,600	3,455,377,949	-	237,865,242	4,673,776,791

本集团将在 2008 年收购 COSL Holding AS(注：已吸收合并至 COSL Norwegian AS，以下将原 COSL Holding AS 和 COSL Norwegian AS 统一简称为"CNA")时确认的商誉全部分配至钻井服务分部的资产组以进行减值测试，该等资产组构成钻井服务报告分部，详见附注十五、2。

本集团对商誉进行减值测试时，上述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的现值确定。预计未来现金流量现值的相关关键假设和依据详见附注七、11。

2016 年，由于国际原油价格继续低位运行，全球在石油勘探和生产领域的支出持续下降，全球油田服务市场继续恶化，公司大型装备的使用率和作业价格进一步下降。根据本集团对上述钻井资产组可收回金额的计算，本集团管理层本年针对商誉计提减值准备人民币 3,455,377,949 元。

15. 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率调整	年末余额
动员费	196,979,698	19,744,088	57,579,415	13,276,239	172,420,610
高价周转料	689,397,877	177,094,071	438,362,713	11,265,118	439,394,353
资产改造支出	75,229,742	180,977,689	47,790,686	-	208,416,745
其他	31,992,080	-	17,090,539	1,421,004	16,322,545
合计	993,599,397	377,815,848	560,823,353	25,962,361	836,554,253
其中：一年内的长期待摊费用	75,440,720				62,742,943
一年以上的长期待摊费用	918,158,677				773,811,310

七、 合并财务报表项目注释 - 续

16. 递延所得税资产和负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	408,777,897	76,472,790	262,445,965	54,503,905
雇员奖金准备(注)	600,227,853	90,034,178	724,582,791	108,687,419
预计负债	356,061,953	53,409,293	-	-
可抵扣亏损	1,567,406,653	264,482,370	103,059,493	30,917,848
预提费用	45,306,036	6,795,905	61,822,041	9,273,306
其他	34,884,605	10,118,299	43,020,624	10,847,673
合计	3,012,664,997	501,312,835	1,194,930,914	214,230,151

注： 本集团于年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而尚未支付的工会经费不能在本年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。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,498,570,962	621,575,865	2,871,357,580	690,667,120
购买子公司公允价值调整(注)	120,849,467	29,003,872	329,463,939	82,365,985
可供出售金融资产公允价值变动	42,356,300	6,353,446	107,134,234	16,070,136
其他	34,405,740	10,321,721	43,220,728	12,735,968
合计	2,696,182,469	667,254,904	3,351,176,481	801,839,209

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	432,798,875	68,513,960	174,523,144	39,707,007
递延所得税负债	432,798,875	234,456,029	174,523,144	627,316,065

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	8,429,917,263	7,487,902,099
可抵扣暂时性差异	1,719,265,617	177,152,632
合计	10,149,182,880	7,665,054,731

七、 合并财务报表项目注释 - 续

16. 递延所得税资产和负债 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
2020 年	94,984,336	88,913,116
2021 年	160,002,649	-
2035 年	11,062,264	10,355,184
2036 年	11,064,355	-
无到期年限(注)	8,152,803,659	7,388,633,799
合计	8,429,917,263	7,487,902,099

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

17. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
预付固定资产建造款	93,172,450	750,313,996
待抵扣税金	144,062,405	122,644,434
应收增值税返还款	123,106,629	354,550,579
减：一年内到期的应收增值税返还款 (附注七、8)	47,220,747	230,599,243
合计	313,120,737	996,909,766

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
信用借款(注 1)	693,700,000	-
保证借款(注 2)	-	3,896,160,000
合计	693,700,000	3,896,160,000

注 1：该借款系本公司之子公司 CNA 向同受海油总公司控制的公司借入的信用借款，借款年利率为伦敦银行同业拆息("LIBOR")+0.5%。

注 2：该借款系本公司之子公司 CNA 于 2015 年 5 月借入的美元 600,000,000 元保证借款，借款年利率为 LIBOR+0.375%至 LIBOR +0.675%，该借款已于 2016 年 5 月 7 日全部归还。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团无已逾期未偿还的短期借款 (2015 年 12 月 31 日：无)。

七、 合并财务报表项目注释 - 续

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
服务费	2,895,687,069	2,602,977,193
资本性支出	2,859,448,693	2,184,023,607
材料费	2,210,002,879	1,569,269,410
其他	496,732,631	669,625,815
合计	8,461,871,272	7,025,896,025

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团本年度无账龄超过一年的大额应付账款(2015 年 12 月 31 日：无)。

20. 预收款项

(1) 预收账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
预收设备款	55,493,045	51,946,034
预收修理费	47,387,452	59,878,521
其他	6,182,955	5,685,144
合计	109,063,452	117,509,699

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团本年度无账龄超过一年的大额预收款项(2015 年 12 月 31 日：无)。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.短期薪酬	913,195,164	3,552,820,316	3,723,971,309	742,044,171
2.离职后福利-设定提存计划	72,056,963	512,048,908	549,210,790	34,895,081
合计	985,252,127	4,064,869,224	4,273,182,099	776,939,252

七、 合并财务报表项目注释 - 续

21、 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	848,902,598	2,848,197,140	3,035,959,796	661,139,942
二、职工福利费	102,385	147,533,338	147,635,723	-
三、社会保险费	1,892,833	254,545,232	254,909,393	1,528,672
其中：医疗保险费	1,793,112	182,058,011	182,450,158	1,400,965
工伤保险费	14,581	7,601,982	7,633,699	(17,136)
生育保险费	84,334	10,016,412	9,983,757	116,989
商业保险费	806	54,868,827	54,841,779	27,854
四、住房公积金	147,956	244,497,789	244,623,778	21,967
五、工会经费和教育经费	62,149,392	58,046,817	40,842,619	79,353,590
小计	913,195,164	3,552,820,316	3,723,971,309	742,044,171

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	35,921,778	410,165,864	411,366,863	34,720,779
2、失业保险费	131,502	16,699,583	16,689,140	141,945
3、年金缴费	36,003,683	85,183,461	121,154,787	32,357
小计	72,056,963	512,048,908	549,210,790	34,895,081

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

本集团本年度应向参与的设定提存计划(包括基本养老保险、失业保险及年金)缴存费用人民币512,048,908元(2015年：人民币490,670,906元)。于2016年12月31日，本集团尚有人民币34,895,081元(2015年12月31日：人民币72,056,963元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付的。

(4) 长期应付职工薪酬 - 设定受益计划

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

截至2016年12月31日止，养老金设定受益计划净负债为人民币8,782,534元(2015年12月31日：净负债人民币66,448,678元)。本年度，在该退休金计划下计入当期损益的金额为人民币3,444,426元(2015年：人民币63,385,081元)，其中包括上述挪威养老金设定受益计划终止产生的利得人民币27,316,310元(2015年：无)。

七、 合并财务报表项目注释 - 续

22. 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	101,124,316	111,319,636
营业税	-	128,132,230
增值税	18,548,961	16,834,325
个人所得税	55,399,181	63,871,653
城市维护建设税	896,824	9,358,388
教育费附加	640,246	6,879,074
其他海外税金	46,817,265	31,558,410
合计	223,426,793	367,953,716

23 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
因短期借款产生的应付利息	4,723,018	1,327,227
因长期借款产生的应付利息	15,413,584	32,336,838
因债券产生的应付利息	372,709,548	219,085,883
合计	392,846,150	252,749,948

截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团无逾期未支付的利息(2015 年 12 月 31 日：无)。

24. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
应付服务费	100,062,524	192,631,318
应付设备款	20,354,105	25,026,233
应付关联方款项	3,444,301	98,924,499
其他	82,177,779	101,492,119
合计	206,038,709	418,074,169

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团无账龄超过一年的大额其他应付款(2015 年 12 月 31 日：无)。

25. 一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(附注七、27)	5,296,468,870	7,555,368,536
合计	5,296,468,870	7,555,368,536

七、 合并财务报表项目注释 - 续

26. 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
一年内转回的预计负债(附注七、30)	341,556,738	-
一年内的递延收益(附注七、29)	106,344,396	429,417,919
待转销项税	95,747,887	-
其他	12,178,258	10,185,008
合计	555,827,279	439,602,927

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
信用借款	7,353,675,070	17,037,923,047
减：一年内到期的长期借款(附注七、25)	5,296,468,870	7,555,368,536
合计	2,057,206,200	9,482,554,511

(2) 长期借款明细

单位：元

项目	借款期限	利率	币种	年末余额		年初余额	
				原币	人民币	原币	人民币
中国进出口银行(注1)	2008年至2020年	6 month LIBOR+170bps	美元	335,106,550	2,324,634,134	418,273,675	2,716,101,936
中国银行(注2)	2009年至2017年	3 month LIBOR+138bps	美元	259,236,425	1,798,323,084	1,318,252,128	8,560,202,019
中国银行(注2)	2009年至2017年	3 month LIBOR+90bps	美元	240,000,000	1,664,880,000	480,000,000	3,116,928,000
中国工商银行(注3)	2009年至2017年	3 month LIBOR+90bps	美元	180,000,000	1,248,660,000	360,000,000	2,337,696,000
国开发展基金有限公司(注4)	2015年至2035年	1.08%	人民币	223,908,512	223,908,512	216,744,053	216,744,053
国开发展基金有限公司(注4)	2015年至2033年	1.08%	人民币	93,269,340	93,269,340	90,251,039	90,251,039
合计					7,353,675,070		17,037,923,047

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

注 2： 本公司于 2009 年从中国银行借款美元 3,000,000,000 元，于 2012 年 5 月起每半年偿还一次，共分 11 期偿还。

注 3： 本公司于 2009 年从中国工商银行借款美元 600,000,000 元，于 2012 年 5 月起每半年偿还一次，共分 11 期偿还。

注 4： 本公司于 2015 年 12 月从一家国有银行的全资子公司收到低息贷款人民币 450,000,000 元，本公司根据同期市场贷款利率对未来现金流量折现得出的现值确定初始确认金额。该借款于 2018 年 12 月起分期偿还。

七、 合并财务报表项目注释 - 续

28. 应付债券

(1) 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
中海油服公司债券	1,500,000,000	1,500,000,000
中海油服 2016 年公司债券(第一期)	4,993,789,444	-
中海油服 2016 年公司债券(第二期)	4,993,538,000	-
高级无抵押美元债券票据	6,897,105,880	6,442,610,687
欧洲中期票据	6,895,311,156	6,448,213,670
合计	25,279,744,480	14,390,824,357

(2) 应付债券的增减变动

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	汇率调整	年末余额
中海油服公司债券(注 1)	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	-	67,200,000	-	-	-	1,500,000,000
中海油服 2016 年公司债券(第一期)(注 2)	人民币 2,000,000,000	2016 年 5 月 26 日	3 年	人民币 2,000,000,000	-	2,000,000,000	37,505,556	(2,255,556)	-	-	1,997,744,444
中海油服 2016 年公司债券(第一期)(注 2)	人民币 3,000,000,000	2016 年 5 月 26 日	10 年	人民币 3,000,000,000	-	3,000,000,000	73,458,333	(3,955,000)	-	-	2,996,045,000
中海油服 2016 年公司债券(第二期)(注 3)	人民币 2,100,000,000	2016 年 10 月 21 日	3 年	人民币 2,100,000,000	-	2,100,000,000	12,217,333	(2,677,500)	-	-	2,097,322,500
中海油服 2016 年公司债券(第二期)(注 3)	人民币 2,900,000,000	2016 年 10 月 21 日	5 年	人民币 2,900,000,000	-	2,900,000,000	18,350,556	(3,784,500)	-	-	2,896,215,500
高级无抵押美元债券票据(注 4)	美元 1,000,000,000	2012 年 9 月 6 日	10 年	美元 1,000,000,000	6,442,610,687	-	223,949,193	13,958,457	-	440,536,736	6,897,105,880
欧洲中期票据 - 第一批(注 5)	美元 500,000,000	2015 年 7 月 30 日	5 年	美元 500,000,000	3,226,724,785	-	120,284,752	2,229,078	-	220,070,448	3,449,024,311
欧洲中期票据 - 第二批(注 5)	美元 500,000,000	2015 年 7 月 30 日	10 年	美元 500,000,000	3,221,488,885	-	153,491,701	4,279,163	-	220,518,797	3,446,286,845
合计					14,390,824,357	10,000,000,000	706,457,424	7,794,142	-	881,125,981	25,279,744,480

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

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

注 3：2016 年 10 月 21 日，本公司发行总额为人民币 50 亿元的 2016 年公司债券(第二期)。其中，品种一发行总额为人民币 21 亿元，债券实际利率为 3.13%。本公司有权决定在该债券的第 3 年末调整该债券后 2 年的票面利率，投资者有权选择在第 3 年末将其持有的全部或部分债券按票面金额回售给本公司，或选择继续持有。

品种二发行总额为人民币 29 亿元，债券实际利率为 3.38%。本公司有权决定在该债券的第 5 年末调整该债券后 2 年的票面利率，投资者有权选择在第 5 年末将其持有的全部或部分债券按票面金额回售给本公司，或选择继续持有。

七、 合并财务报表项目注释 - 续

28. 应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动 - 续

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

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

29. 递延收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	汇率调整	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助(注 1)	207,202,684	7,500,000	15,534,222	-	199,168,462	政府补助
与收益相关的政府补助(注 2)	16,311,974	12,020,505	1,794,580	-	26,537,899	政府补助
合同价值(注 3)	393,040,366	-	79,538,866	23,216,544	336,718,044	企业合并
递延动/复员收益	147,467,014	20,583,914	57,044,244	8,594,233	119,600,917	动/复员收益
合同补偿款(注 4)	326,906,147	-	334,412,264	7,506,117	-	合同补偿
低息贷款收益(注 5)	143,004,908	-	10,182,760	-	132,822,148	低息贷款
其他(注 6)	266,154,995	-	53,651,136	15,796,786	228,300,645	设备补偿
合计	1,500,088,088	40,104,419	552,158,072	55,113,680	1,043,148,115	/
其中: 一年内的递延收益 (附注七、26)	429,417,919				106,344,396	
一年以上的递延收益	1,070,670,169				936,803,719	

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	年末余额	与资产相关/ 收益相关
产业引导资金	156,000,000	6,000,000	-	162,000,000	与资产相关
模块式地层动态测试系统研究	20,902,771	-	5,408,202	15,494,569	与资产相关
荔湾 3-1 气田工程勘察研究	6,304,457	-	2,924,087	3,380,370	与资产相关
三维声波、油基泥浆电成像、二维核磁 成像测井技术与装备	5,915,002	-	2,223,763	3,691,239	与资产相关
声、电套损检测技术与装备研究	2,622,326	-	825,805	1,796,521	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	15,458,128	1,500,000	4,152,365	12,805,763	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	16,311,974	12,020,505	1,794,580	26,537,899	与收益相关
合计	223,514,658	19,520,505	17,328,802	225,706,361	

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

注 2: 与收益相关的政府补助主要为本集团收到的不形成资产的国家重大课题研究专项拨款, 本集团在确认相关费用发生的期间计入营业外收入。

七、 合并财务报表项目注释 - 续

29. 递延收益 - 续

注 3: 递延收益中的合同价值是在本集团并购 CNA 过程中, 其所拥有的钻井船的合同日费率与市场日费率不同而产生的。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。

注 4: 合同补偿款为本集团与挪威国家石油公司(Statoil Petroleum AS, 以下简称"Statoil")就取消半潜式钻井平台 COSLPIONEER 的服务合同所达成的补偿协议而产生, 本集团在剩余合同期内分期确认所取得的补偿款。

注 5: 低息贷款收益系本集团从一家国有银行的全资子公司收到的低于市场利率贷款而形成的收益, 详见附注七、27(2)。本集团在借款期间分期计入营业外收入。

注 6: 设备补偿款系本集团提供钻井服务期间购买设备而由客户给予的补偿, 该补偿款在钻井服务合同期间分期确认收入。

30 预计负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末余额	年初余额
亏损合同	356,061,953	-
减: 一年内转回的预计负债(附注七、26)	341,556,738	-
合计	14,505,215	-

本集团于资产负债表日复核本集团已经签订的待执行合同是否有可能成为亏损合同。2016 年, 由于国际原油价格持续低位运行, 油田服务市场继续恶化, 公司大型装备的使用率和作业价格进一步下降。本公司因经营租入钻井平台等大型装备而签订的不可撤销经营租赁合同有可能成为亏损合同。

本集团对上述不可撤销经营租赁合同的合同预期经济利益和履行合同义务不可避免会发生成本进行预计。其中, 合同预期经济利益由本集团管理层对于上述经营租入的钻井平台在合同租赁期间的平台利用率、日费率预测确定。履行合同义务不可避免会发生成本根据钻井平台租赁成本和预计费用确定。根据以上方法, 本集团针对上述不可撤销的经营租赁合同的预计损失确认预计负债人民币 356,061,953 元。

31. 股本

单位: 元 币种: 人民币

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

七、 合并财务报表项目注释 - 续

32. 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(注1)	11,372,383,881	-	-	11,372,383,881
其中：A股募集资金	6,098,755,426	-	-	6,098,755,426
H股募集资金	5,273,628,455	-	-	5,273,628,455
其他资本公积	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	12,371,738,191	-	-	12,371,738,191

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评估增值扣除递延所得税影响之后的净额。

33. 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年税前 增加额	减：本年其他 综合收益转入 当期损益	减：前期其他 综合收益转入 当期损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	(41,505,475)	46,836,288	-	-	11,709,073	35,127,215	-	(6,378,260)
重新计量设定受益计划净负债的变动	(41,505,475)	46,836,288	-	-	11,709,073	35,127,215	-	(6,378,260)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(100,197,680)	334,209,611	29,069,450	98,379,341	(9,716,690)	210,515,750	5,961,760	110,318,070
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	7,775,335	11,847,587	-	-	-	11,847,587	-	19,622,922
可供出售金融资产公允价值变动(注)	91,064,098	61,987,247	29,069,450	97,695,731	(9,716,690)	(55,061,244)	-	36,002,854
外币财务报表折算差额	(199,037,113)	260,374,777	-	683,610	-	253,729,407	5,961,760	54,692,294
合计	(141,703,155)	381,045,899	29,069,450	98,379,341	1,992,383	245,642,965	5,961,760	103,939,810

注：可供出售金融资产公允价值变动系本集团认购的若干非固定收益类货币基金产品的公允价值变动，详见附注七、8。

34. 盈余公积

单位：元 币种：人民币

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

本公司截至2015年末法定公积金累计额已超过本公司注册资本的50%，根据公司法及本公司章程的规定，本年度不再提取。

七、 合并财务报表项目注释 - 续

35. 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	27,231,095,428	28,447,552,458
调整后年初未分配利润	27,231,095,428	28,447,552,458
本年净(亏损)/利润	(11,456,186,318)	1,073,907,130
减：已派发的现金股利(注)	324,468,256	2,290,364,160
年末未分配利润	15,450,440,854	27,231,095,428

注： 本公司 2015 年度利润分配方案已于 2016 年 5 月 31 日经本公司 2015 年度股东年会审议通过。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 2015 年度末期股息，每股派发现金红利人民币 0.068 元(含税)共计人民币 324,468,256 元。该股利已于 2016 年 6 月 30 日支付完毕。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 22,955,444 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 22,955,444 元)。

36. 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,110,684,813	17,250,993,010	23,574,588,026	19,268,935,148
其他业务	41,500,597	44,805,505	79,392,086	58,550,124
合计	15,152,185,410	17,295,798,515	23,653,980,112	19,327,485,272

37. 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
营业税	22,370,160	422,129,624
城市维护建设税	20,188,538	33,408,363
教育费附加	14,437,353	23,990,753
其他(注)	9,644,074	203,321
合计	66,640,125	479,732,061

注：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)等有关规定，为进一步规范增值税会计处理和财务报表相关项目列示，财政部于 2016 年制定了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)(以下简称“规定”)。如附注六所述，本集团自 2016 年 5 月 1 日起由缴纳营业税改为缴纳增值税，本集团根据此规定要求对增值税有关业务进行会计核算，将印花税、土地使用税、车船使用税等在本项目下列报，根据规定未重述上年比较数字。

七、 合并财务报表项目注释 - 续

38. 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	4,210,527	3,892,948
物料消耗	18,388,818	18,272,712
办公费用	449,915	702,474
其他	598,121	455,483
合计	23,647,381	23,323,617

39. 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
折旧费	23,465,540	20,478,327
职工薪酬	286,231,713	288,386,088
维修费用	11,548,273	9,298,852
物料消耗	51,359,725	46,212,878
办公费用	147,955,012	194,028,146
经营租赁费	39,498,003	30,751,118
其他	5,547,172	2,051,408
合计	565,605,438	591,206,817

40. 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,054,001,243	703,947,281
减：利息资本化金额	14,753,284	17,336,609
减：利息收入	130,519,121	105,248,013
汇兑收益	(268,709,697)	(87,725,998)
其他	8,418,620	13,648,188
合计	648,437,761	507,284,849

41. 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	1,140,853,028	558,793,464
其他应收款坏账损失	1,970,886	2,537,222
固定资产减值损失	3,688,407,900	280,116,289
存货跌价损失	(13,894,765)	7,833,423
商誉减值损失	3,455,377,949	923,153,600
合计	8,272,714,998	1,772,433,998

七、 合并财务报表项目注释 - 续

42. 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
合营企业投资收益	16,848,555	169,748,286
理财产品收益	191,932,819	102,344,528
合计	208,781,374	272,092,814

43. 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	5,473,912	4,688,712
其中：固定资产处置利得	5,473,912	4,688,712
保险赔款	55,419,464	119,212,513
政府补助	62,296,590	112,836,303
其他	35,491,065	10,446,226
合计	158,681,031	247,183,754

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

政府补助项目	本年金额	上年金额	与资产/收益相关
荔湾 3-1 气田工程勘察研究	2,924,087	3,058,429	与资产相关
模块式地层动态测试系统研究	5,408,202	3,506,527	与资产相关
声、电套损检测技术与装备研究	825,805	2,474,655	与资产相关
三维声波、油基泥浆电成像、二维核磁成像测井技术与装备	2,223,763	5,204,408	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	4,152,365	8,197,206	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	1,794,580	22,059,604	与收益相关
成品油消费税返还	44,967,788	68,335,474	与收益相关
合计	62,296,590	112,836,303	

44. 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	60,259,090	38,270,034
其中：固定资产处置损失	60,259,090	38,270,034
公益性捐赠支出	1,456,293	156,837
亏损合同(附注七、30)	356,061,953	-
其他	36,381,391	37,009,463
合计	454,158,727	75,436,334

七、 合并财务报表项目注释 - 续

45. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	69,707,081	463,735,657
递延所得税收益	(417,605,617)	(176,087,949)
合计	(347,898,536)	287,647,708

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
利润总额(亏损总额)	(11,807,355,130)	1,396,353,732
按法定税率 25%计算的税项	(2,951,838,783)	349,088,433
享受高新技术企业优惠税率影响	194,265,952	(224,101,037)
境内无须纳税的收入之纳税影响	(4,212,139)	(55,719,416)
不可抵扣的成本之纳税影响	39,605,442	28,991,250
商誉减值之纳税影响	863,844,487	230,788,400
境外经营无须纳税及适用不同税率之纳税影响	1,025,457,867	114,171,538
技术研发费加计扣除之纳税影响	(48,546,818)	(62,982,226)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异之纳税影响	469,112,512	340,579,313
汇率调整差异(注)	46,436,981	(415,495,584)
其他纳税调整项目	17,975,963	(17,672,963)
按本集团实际税率计算的税项费用	(347,898,536)	287,647,708

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。

七、 合并财务报表项目注释 - 续

46. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算信息如下：

	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的当年净(亏损)/利润 (人民币元)	(11,456,186,318)	1,073,907,130
本公司年末发行在外普通股的加权平均数(股数)	4,771,592,000	4,771,592,000

本公司不存在稀释性潜在普通股。

每股收益	本年数	上年数
按归属于母公司股东的净利润计算基本每股收益 (人民币元)	(2.40)	0.23

47. 其他综合收益

详见附注七、33。

48. 现金流量表项目

(1) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
差旅费及出国人员费	593,431,535	725,211,216
办公费及会议费等	24,060,524	82,295,669
其他	269,602,279	212,909,328
合计	887,094,338	1,020,416,213

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
2016年公司债券发行承销费	13,750,000	-
欧洲中期票据发行承销费	-	12,456,800
合计	13,750,000	12,456,800

七、 合并财务报表项目注释 - 续

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本年金额	上年金额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净(亏损)/利润	(11,459,456,594)	1,108,706,024
加：资产减值损失	8,272,714,998	1,772,433,998
固定资产折旧	3,973,226,941	3,782,009,205
无形资产摊销	60,737,963	57,208,130
长期待摊费用摊销	560,823,353	374,203,178
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失	54,785,178	33,581,322
财务费用	619,336,930	490,722,799
投资收益	(208,781,374)	(272,092,814)
递延所得税资产及负债的变动	(417,605,617)	(176,087,949)
存货的减少/(增加)	198,824,490	(36,634,571)
递延收益的(减少)/增加	(519,553,653)	78,184,349
预计负债的增加	356,061,953	-
经营性应收项目的减少	990,217,470	1,072,466,219
经营性应付项目的增加/(减少)	259,316,322	(1,728,473,804)
经营活动产生的现金流量净额	2,740,648,360	6,556,226,086
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,660,140,857	8,772,173,888
减：现金的年初余额	8,772,173,888	3,484,343,488
加：现金等价物的年末余额	3,410,927,743	3,801,784,000
减：现金等价物的年初余额	3,801,784,000	1,947,843,758
现金及现金等价物的净(减少)/增加额	(6,502,889,288)	7,141,770,642

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
一、现金及银行存款	2,660,140,857	8,772,173,888
其中：库存现金	399,391	417,097
可随时用于支付的银行存款	2,659,327,023	8,771,420,863
可随时用于支付的其他货币资金	414,443	335,928
二、现金等价物	3,410,927,743	3,801,784,000
其中：通知存款	3,035,000,000	1,917,360,000
三个月以下定期存款	375,927,743	1,884,424,000
三、期末现金及现金等价物余额	6,071,068,600	12,573,957,888

七、 合并财务报表项目注释 - 续

50. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	受限原因
货币资金		
其中：CNA 养老金存款	17,988,481	养老金存款
保函押金	5,817,457	保函押金
合计	23,805,938	

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币 余额
货币资金			921,825,344
其中：美元	91,254,363	6.9370	633,031,513
欧元	3,814,323	7.3068	27,870,498
挪威克朗	45,266,550	0.8047	36,425,993
墨西哥比索	288,320,203	0.3358	96,817,924
其他			127,679,416
应收账款			36,929,074
其中：美元	180,827	6.9370	1,254,394
欧元	1,041,045	7.3068	7,606,708
印尼盾	55,902,768,000	0.0005	27,951,384
其他			116,588
其他应收款			64,169,622
其中：美元	6,925,838	6.9370	48,044,539
其他			16,125,083
应付账款			416,037,706
其中：美元	42,840,133	6.9370	297,182,004
欧元	3,465,930	7.3068	25,324,859
挪威克朗	20,825,400	0.8047	16,758,199
墨西哥比索	121,245,083	0.3358	40,714,099
新加坡元	1,451,709	4.7995	6,967,479
其他			29,091,066
应付利息			30,814,154
其中：美元	4,442,000	6.9370	30,814,154
其他应付款			41,489,092
其中：美元	3,662,219	6.9370	25,404,812
挪威克朗	19,295,004	0.8047	15,526,690
其他			557,590

七、 合并财务报表项目注释 - 续

51. 外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

单位：元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币 余额
一年内到期的非流动负债			5,296,468,870
其中：美元	763,510,000	6.9370	5,296,468,870
应付职工薪酬			60,400,723
其中：挪威克朗	75,059,927	0.8047	60,400,723
长期借款			1,740,028,348
其中：美元	250,832,975	6.9370	1,740,028,348

(2) 境外经营实体说明

本集团重要境外经营实体的主要经营地见附注九、1。本集团重要境外经营实体根据其所在的主要经济环境确定将美元作为记账本位币。

八、 合并范围的变更

1. 新设子公司

本年度，本公司之子公司油服化学新设立子公司蓝海博达科技有限公司(“蓝海博达”)。

本公司之子公司 COSL Drilling Pan-Pacific Ltd.与 Earth Reservoir For Oil And Gas Ltd.共同设立 COSL Drilling Saudi Ltd.，本公司持股比例为 96%。

本公司已将蓝海博达和 COSL Drilling Saudi Ltd.纳入本集团合并财务报表范围。

2. 清算子公司

本年清算子公司包括蓝海科泰技术有限公司(“蓝海科泰”)及海洋石油服务有限公司。

3. 其他

本年度，本公司之子公司 COSL Holding AS 被吸收合并至 CNA。

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
油服化学	中国天津	中国天津	制造业	100	-	投资设立
PT. COSL INDO	印度尼西亚	印度尼西亚	服务业	-	100	投资设立
COSL-HongKong Limited	中国香港	中国香港	投资控股	-	100	投资设立
COSL (Australia) Pty Ltd. ("COSL Australia")	澳大利亚	澳大利亚	服务业	-	100	投资设立
COSL Mexico S.A. de C.V ("COSL Mexico")	墨西哥	墨西哥	服务业	-	100	投资设立
COSL (Middle East) FZE	阿拉伯联合酋长国	阿拉伯联合酋长国	服务业	-	100	投资设立
CNA	挪威	挪威	投资控股	-	100	投资设立
COSL Drilling Pan-Pacific (Labuan) Ltd. ("CDPLL")	马来西亚	马来西亚	服务业	-	100	投资设立
COSL Drilling Pan-Pacific Ltd.	新加坡	新加坡	服务业	-	100	投资设立
PT. SAMUDRA TIMUR SANTOSA ("PT STS") (注)	印度尼西亚	印度尼西亚	服务业	-	49	投资设立
COSL Oil-Tech (Singapore) Ltd. ("OIL TECH")	新加坡	新加坡	服务业	-	100	投资设立
COSL Finance	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	100	投资设立
COSL Singapore Capital Ltd.	新加坡	新加坡	投资控股	-	100	投资设立
深圳中海油服深水技术有限公司 ("深圳深水")	中国深圳	中国深圳	服务业	100	-	投资设立
COSL Drilling Saudi Ltd.	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	服务业	-	96	投资设立

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

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

(2) 本公司不存在重要的非全资子公司

2. 在合营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业的汇总财务信息

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

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

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

九、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业中的权益 - 续

(1) 不重要的合营企业的汇总财务信息 - 续

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

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

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

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

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

注 8: 本集团对麦克巴的持股比例超过 50%, 剩余股权由另外单一股东持有。根据该公司章程规定, 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》(修订)的规定, 不将其纳入合并财务报表, 对其以权益法进行核算。

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

单位: 元 币种: 人民币

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	600,364,012	681,313,986
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	16,848,555	169,748,286
-其他综合收益	11,847,587	6,549,965
-综合收益总额	28,696,142	176,298,251

十、与金融工具相关的风险

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、部分其他应收款、其他流动资产 - 货币基金、其他流动资产 - 银行理财产品、其他流动资产 - 国债逆回购、可供出售金融资产、短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、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

2016年12月31日	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	人民币元	人民币元	人民币元
流动资产			
货币资金	6,094,874,538	-	6,094,874,538
应收票据	1,844,306,170	-	1,844,306,170
应收账款	4,795,964,137	-	4,795,964,137
应收利息	6,923,373	-	6,923,373
应收股利	62,000,000	-	62,000,000
其他应收款	191,516,592	-	191,516,592
其他流动资产	5,220,225,373	1,834,500,781	7,054,726,154
金融资产合计	18,215,810,183	1,834,500,781	20,050,310,964

2015年12月31日	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	人民币元	人民币元	人民币元
流动资产			
货币资金	12,805,565,381	-	12,805,565,381
应收票据	1,906,541,518	-	1,906,541,518
应收账款	6,652,732,508	-	6,652,732,508
应收利息	18,825,474	-	18,825,474
应收股利	44,000,000	-	44,000,000
其他应收款	268,613,385	-	268,613,385
其他流动资产	1,502,210,237	2,403,713,889	3,905,924,126
金融资产合计	23,198,488,503	2,403,713,889	25,602,202,392

十、与金融工具相关的风险 - 续

金融工具分类 - 续

金融负债

	年末余额	年初余额
	人民币元	人民币元
流动负债		
短期借款	693,700,000	3,896,160,000
应付账款	8,461,871,272	7,025,896,025
应付利息	392,846,150	252,749,948
其他应付款	206,038,709	418,074,169
一年内到期的非流动负债	5,296,468,870	7,555,368,536
应付职工薪酬	776,939,252	985,252,127
小计	15,827,864,253	20,133,500,805
非流动负债		
长期借款	2,057,206,200	9,482,554,511
应付债券	25,279,744,480	14,390,824,357
小计	27,336,950,680	23,873,378,868
金融负债合计	43,164,814,933	44,006,879,673

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主要包括货币资金和其他流动资产中的货币基金、银行理财产品及国债逆回购，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。本集团应收款项年末余额信息和本集团前五大客户年末余额信息已经在附注七、3中披露，除上述应收款项外，本集团没有其他高度集中的信用风险。本集团对应收款项余额未持有任何担保物或其他信用增级。

截至 2016 年 12 月 31 日和 2015 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中海油及各国家石油公司组成，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，这部分应收款项预计可以在一年内全额收回，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。

十、与金融工具相关的风险 - 续

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 2016 年 12 月 31 日止，本集团 18%(2015 年 12 月 31 日：32%)的债务在不足 1 年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016 年 12 月 31 日

	一年以内	一至两年	两至五年	五年以上	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
短期借款	700,536,381	-	-	-	700,536,381
应付账款	8,461,871,272	-	-	-	8,461,871,272
应付利息	392,846,150	-	-	-	392,846,150
其他应付款	206,038,709	-	-	-	206,038,709
一年内到期的非流动负债	5,340,935,239	-	-	-	5,340,935,239
应付职工薪酬	776,939,252	-	-	-	776,939,252
长期借款	71,176,728	654,872,765	1,323,752,581	409,481,040	2,459,283,114
应付债券	917,762,500	917,762,500	12,845,430,000	16,560,482,500	31,241,437,500
金融负债合计	16,868,106,231	1,572,635,265	14,169,182,581	16,969,963,540	49,579,887,617

2015 年 12 月 31 日

	一年以内	一至两年	两至五年	五年以上	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
短期借款	3,909,015,604	-	-	-	3,909,015,604
应付账款	7,025,896,025	-	-	-	7,025,896,025
应付利息	252,749,948	-	-	-	252,749,948
其他应付款	418,074,169	-	-	-	418,074,169
一年内到期的非流动负债	7,637,626,086	-	-	-	7,637,626,086
应付职工薪酬	985,252,127	-	-	-	985,252,127
长期借款	233,013,829	7,735,713,667	1,843,071,375	450,605,412	10,262,404,283
应付债券	537,986,000	537,986,000	4,860,758,000	12,527,414,000	18,464,144,000
金融负债合计	20,999,613,788	8,273,699,667	6,703,829,375	12,978,019,412	48,955,162,242

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。

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银行借款有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。同时，根据对利率市场的发展和分析，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。

十、与金融工具相关的风险 - 续

市场风险 - 续

利率风险 - 续

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。

	基准点	净利润	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
		人民币元	人民币元
2016 年			
	-50bps	32,900,636	32,900,636
	+50bps	(32,900,636)	(32,900,636)

	基准点	净利润	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
		人民币元	人民币元
2015 年			
	-50bps	81,889,625	81,889,625
	+50bps	(81,889,625)	(81,889,625)

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。

2016 年 12 月 31 日，因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和外币负债分币种构成情况列示如下：

单位:元

项目	外币资产		外币负债	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
美元	9,996,167,367	19,484,689,055	7,540,660,334	17,175,435,977
其他币种	352,625,231	391,295,406	270,170,740	359,321,440

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 2016 年 12 月 31 日的评估，在其他变量不变的假设下，如果人民币兑美元汇率的 5%的可能合理变动对本集团净利润的影响如下：

单位:元 币种:人民币

项目	本年数	上年数
净利润增加/(减少)		
-因美元兑人民币汇率上升	104,509,290	91,677,443
-因美元兑人民币汇率下降	(104,509,290)	(91,677,443)

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	年末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
其他流动资产 - 货币基金	1,834,500,781	-	-	1,834,500,781
合计	1,834,500,781	-	-	1,834,500,781

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产 - 银行理财产品、其他流动资产 - 国债逆回购、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。

浮动利率的短期借款、长期借款，其公允价值约等于债务账面价值。

除上述金融工具外，本集团持有的其他金融工具的账面价值与公允价值信息如下：

	账面价值		公允价值	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
金融负债				
固定利率应付债券	25,279,744,480	14,390,824,357	25,363,569,195	14,210,660,652
固定利率长期借款	317,177,852	306,995,092	317,177,852	306,995,092
合计	25,596,922,332	14,697,819,449	25,680,747,047	14,517,655,744

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

十二、关联方及关联交易

1. 本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	注册资本
海油总公司	中国北京	海洋石油天然气的勘探、 开发、生产及加工	50.53%	50.53%	人民币 9,493,161.4 万元

本集团的最终控制方为海油总公司。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司企业详见附注九、1。

3. 本集团的主要合营企业情况

本集团所属的合营企业详见附注九、2。

4. 本集团的其他关联方

与本集团发生关联方交易的其他关联方资料如下：

公司名称	关联方关系
中海油	同受最终控股公司控制的公司
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及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中海石油财务有限责任公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油研究总院	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源物流有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源发展股份有限公司配餐服务分公司	同受最终控股公司控制的公司
山东海化集团有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海石油(惠州)物流有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中联煤层气有限责任公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
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
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
渤海石油物业管理公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油信息科技有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海沥青股份有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中国近海石油服务(香港)有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油海南能源有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海实业公司燕郊基地分公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油安全技术服务有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源发展股份有限公司人力资源服务分公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中海福建天然气有限责任公司	同受最终控股公司控制的公司
Overseas Oil and Gas Corporation, Ltd.	同受最终控股公司控制的公司

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。

十二、关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

自关联方接收劳务情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中海油	物资、公用事业及其他配套服务	36,621,184	4,876,072
中海油	租赁服务	1,826,826	6,358,906
海油总公司	租赁服务	132,897,436	343,631,935
海油总公司	其他	1,732,090	1,694,400
海油总公司集团内其他关联公司	物资、公用事业及其他配套服务	662,022,951	662,537,959
海油总公司集团内其他关联公司	租赁服务	250,211,291	398,667,432
海油总公司集团内其他关联公司	其他	31,884,214	58,189,757
合营公司	物资、公用事业及其他配套服务	148,165,557	59,235,606
合营公司	租赁服务	15,968,184	18,646,923
合计		1,281,329,733	1,553,838,990

向关联方提供劳务情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中海油	提供钻井服务	2,730,362,389	5,645,213,100
海油总公司	提供钻井服务	2,684,155	1,589,104
海油总公司集团内其他关联公司	提供钻井服务	9,997,887	37,136,803
其中：中海油海南能源有限公司		7,739,168	-
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司		1,090,021	2,925,602
中海油国际融资租赁有限公司		798,125	34,184,687
其他		370,573	26,514
合营公司	提供钻井服务	52,899	142,309
小计		2,743,097,330	5,684,081,316
中海油	提供油田技术服务	5,275,039,749	6,205,984,550
海油总公司	提供油田技术服务	38,816,441	67,225,736
海油总公司集团内其他关联公司	提供油田技术服务	64,637,376	32,402,565
其中：海洋石油工程股份有限公司及其子公司		31,071,592	9,514,169
中联煤层气有限公司及其子公司		27,805,773	16,223,298
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司		3,613,138	5,533,427
其他		2,146,873	1,131,671
合营公司	提供油田技术服务	3,618,492	11,623,425
小计		5,382,112,058	6,317,236,276
中海油	提供船舶服务	1,773,991,939	2,319,416,732
海油总公司集团内其他关联公司	提供船舶服务	19,243,611	105,979,512
其中：中海油海南能源有限公司		6,470,664	-
海洋石油工程股份有限公司及其子公司		6,460,458	70,696,009
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司		2,814,039	4,327,113
中海沥青股份有限公司		1,275,728	9,214,257
山东海化集团有限公司		-	14,098,526
其他		2,222,722	7,643,607
小计		1,793,235,550	2,425,396,244

十二、关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

向关联方提供劳务情况 - 续

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中海油	提供物探服务	664,000,804	1,365,080,757
海油总公司	提供物探服务	-	4,645,788
海油总公司集团内其他关联公司	提供物探服务	18,444,158	71,775,264
其中：中海油研究总院		7,271,509	61,431,600
中海福建天然气有限责任公司		5,695,680	2,182,473
海洋石油工程股份有限公司及其子公司		717,643	6,100,629
其他		4,759,326	2,060,562
合营公司	提供物探服务	6,412,254	21,133,258
小计		688,857,216	1,462,635,067

(2) 关联方租赁情况

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，为期一年，此等租赁合同本年已续约，续约期为一年。

本集团亦根据自身经营需要，从海油总公司和海油总公司集团内其他关联方租入钻井平台，该等交易已包含于附注十二、5(1)中。

(3) 关联方担保情况

截至 2016 年 12 月 31 日，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)-(2)所有交易乃在正常业务过程中按各方协议的条款进行。

(4) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
Overseas Oil and Gas Corporation, Ltd.	693,700,000	2016 年 7 月	不确定期限

上述关联方资金拆借详见附注七、18。本集团于2016年就该借款确认利息支出人民币4,522,645元。

十二、关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(5) 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	4,361,326	5,214,773

具体明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
齐美胜(注 1)	555,987	583,106
李勇(注 2)	529,079	770,534
董伟良	783,931	835,151
李飞龙	684,806	718,186
曹树杰	606,209	607,219
訾士龙(注 3)	-	601,546
李智	618,111	552,895
王保军(注 4)	583,203	133,263
杨海江(注 5)	-	412,873
合计	4,361,326	5,214,773

上述关键管理人员薪酬包括工资、奖金、酬金及其他收入。

注 1： 本公司于 2016 年 6 月 15 日召开临时董事会，决议聘任齐美胜先生接替李勇先生担任公司首席执行官兼总裁，自董事会表决通过之日起生效。

注 2： 于 2016 年 6 月，李勇先生因工作变动原因辞去本公司执行董事、首席执行官兼总裁职务。

注 3： 于 2015 年 12 月，訾士龙先生由于工作调动不再担任本公司副总裁职务。

注 4： 本公司于 2015 年 8 月 27 日召开董事会第三次会议，决议通过王保军先生担任本公司董事会秘书，自 2015 年 8 月 28 日起生效。

注 5： 于 2015 年 8 月，杨海江先生辞去了本公司的董事会秘书职务。

十二、关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(6) 关联公司利息收入

单位:元 币种:人民币

	本年金额	上年金额
中海石油财务有限责任公司	35,608,477	47,121,271
合计	35,608,477	47,121,271

本集团存放于中海石油财务有限责任公司资金之利率，按照商业银行相关利率厘定。

(7) 合营公司股利分配

单位:元 币种:人民币

	本年金额	上年金额
中法渤海	79,500,000	124,500,000
中海辉固	19,376,700	50,233,100
中海艾普	15,000,000	7,613,600
合计	113,876,700	182,346,700

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中海油	2,869,108,620	-	3,502,885,978	-
应收账款	海油总公司集团内其他关联公司	77,857,554	-	102,673,140	-
应收账款	其中：中联煤层气有限责任公司及其子公司	26,481,315	-	11,132,360	-
应收账款	中海油海南能源有限公司	19,455,898	-	-	-
应收账款	海洋石油工程股份有限公司及其子公司	15,663,812	-	47,366,721	-
应收账款	中海油国际融资租赁有限公司	2,425,852	-	20,980,710	-
应收账款	其他	13,830,677	-	23,193,349	-
应收账款	合营公司	1,144,118	-	2,566,659	-
应收账款	小计	2,948,110,292	-	3,608,125,777	-
其他应收款	中海油	8,103,734	-	1,792,119	-
其他应收款	海油总公司集团内其他关联公司	1,438,269	500,000	694,103	500,000
其他应收款	合营公司	13,706,278	-	15,330,420	-
其他应收款	小计	23,248,281	500,000	17,816,642	500,000
应收股利	中法渤海	62,000,000	-	35,000,000	-
应收股利	中海艾普	-	-	9,000,000	-
应收股利	小计	62,000,000	-	44,000,000	-
应收票据	中海油	1,831,076,407	-	1,877,031,263	-

十二、关联方及关联交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

(2) 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中海油	51,601,489	9,478,919
应付账款	海油总公司	155,497,575	313,770,000
应付账款	海油总公司集团内其他关联公司	684,842,574	444,985,720
应付账款	其中: 中海油能源物流有限公司	274,618,555	122,597,544
应付账款	中海石油(惠州)物流有限公司	126,495,829	61,086,438
应付账款	中海油信息科技有限公司	41,982,164	47,444,628
应付账款	中国海洋石油南海西部公司物业管理公司	30,773,845	-
应付账款	中国近海石油服务(香港)有限公司	30,700,537	17,588,501
应付账款	中海油能源发展股份有限公司配餐服务分公司	27,140,897	32,041,574
应付账款	渤海石油物业管理公司	23,522,545	21,589,989
应付账款	中海实业公司燕郊基地分公司	15,372,783	18,719,175
应付账款	中海油安全技术服务有限公司	14,692,326	2,614,706
应付账款	中海油能源发展股份有限公司人力资源服务分公司及其子公司	13,584,867	6,296,813
应付账款	中海油国际融资租赁有限公司	-	23,933,111
应付账款	其他	85,958,226	91,073,241
应付账款	合营公司	169,274,522	126,921,724
应付账款	其中: 阿特拉斯	75,686,080	44,210,484
应付账款	中法渤海	24,806,327	39,880,717
应付账款	中海辉固	20,004,434	22,502,430
应付账款	其他	48,777,681	20,328,093
应付账款	小计	1,061,216,160	895,156,363
其他应付款	中海油	-	3,335,218
其他应付款	海油总公司	3,348,229	50,915,934
其他应付款	海油总公司集团内其他关联公司	-	44,577,275
其他应付款	合营公司	96,072	96,072
其他应付款	其中: 中法渤海	96,072	96,072
其他应付款	小计	3,444,301	98,924,499
其他流动负债	海油总公司	12,178,258	10,185,008

本集团及本公司应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押。

十二、关联方及关联交易 - 续

7. 本集团与关联方的承诺

于资产负债表日，本集团与关联方无资本承诺事项。

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：

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	112,504,575	111,978,573
1 到 2 年以内(含 2 年)	118,800,000	118,800,000
2 到 3 年以内(含 3 年)	94,680,000	118,800,000
3 年以上	-	38,520,000
合计	325,984,575	388,098,573

8. 存放关联方的货币资金

本集团

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
中海石油财务有限责任公司	1,801,400,000	1,506,039,097

十三、承诺事项及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团的资本承诺事项如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	1,287,340,630	3,476,027,410
合计	1,287,340,630	3,476,027,410

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：

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
资产负债表日后 1 年以内(含 1 年)	591,054,109	716,957,079
资产负债表日后 1 至 2 年(含 2 年)	608,516,049	696,992,470
资产负债表日后 2 至 3 年(含 3 年)	504,167,951	504,516,418
资产负债表日后 3 年以上	264,486,619	399,684,341
合计	1,968,224,728	2,318,150,308

2. 或有事项

本集团本年不存在重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	238,579,600
经审议批准宣告发放的利润或股利	待股东大会批准

2017年3月21日，本公司2017年第一次董事会会议审议通过，按截至2016年12月31日总股本4,771,592,000股为基数，拟以每股派发现金红利人民币0.05元(含税)，共计分配利润人民币238,579,600元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

十五、其他重要事项

1. 年金计划

详见附注七、21。

2. 分部信息

报告分部的确定依据与会计政策：

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

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

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

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)、应收利息、部分其他应收款、部分其他流动资产和递延所得税资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

十五、其他重要事项 - 续

2. 分部信息 - 续

报告分部的财务信息：

2016 年

单位：元 币种：人民币

项目	钻井服务	油田技术服务	物探和工程 勘察服务	船舶服务	合计
对外交易收入	6,519,712,456	5,593,937,217	1,073,953,600	1,964,582,137	15,152,185,410
分部间交易收入	71,297,583	28,023,631	5,510,193	68,337,634	173,169,041
分部营业收入合计	6,591,010,039	5,621,960,848	1,079,463,793	2,032,919,771	15,325,354,451
分部间抵销					(173,169,041)
营业收入合计					15,152,185,410
营业利润总额	(10,079,887,221)	(384,556,589)	(559,032,821)	(327,373,557)	(11,350,850,188)
未分配损益					(456,504,942)
利润总额					(11,807,355,130)
所得税费用					(347,898,536)
资产总额					
分部资产	47,910,193,381	6,985,271,845	5,707,761,532	8,425,193,783	69,028,420,541
未分配资产					11,515,636,428
小计					80,544,056,969
负债总额					
分部负债	4,792,788,063	4,008,657,765	1,009,144,756	1,381,543,325	11,192,133,909
未分配负债					34,055,546,045
小计					45,247,679,954

补充信息：

单位：元 币种：人民币

项目	钻井服务	油田技术服务	物探和工程 勘察服务	船舶服务	合计
对合营企业的长期股权投资	-	436,650,879	163,713,133	-	600,364,012
对合营企业的投资收益	(3,751,635)	37,544,220	(16,944,030)	-	16,848,555
折旧费和摊销费	2,777,080,708	674,397,763	527,837,618	540,802,214	4,520,118,303
资产减值损失	8,260,882,209	8,735,419	1,094,748	2,002,622	8,272,714,998
资本性支出	2,167,772,241	298,404,895	250,726,936	771,921,093	3,488,825,165

十五、其他重要事项 - 续

2. 分部信息 - 续

报告分部的财务信息： - 续

2015 年

单位：元 币种：人民币

项目	钻井服务	油田技术服务	物探和工程 勘察服务	船舶服务	合计
对外交易收入	12,229,094,975	7,083,916,170	1,572,404,344	2,768,564,623	23,653,980,112
分部间交易收入	88,306,695	201,831,033	9,861,400	83,706,675	383,705,803
分部营业收入合计	12,317,401,670	7,285,747,203	1,582,265,744	2,852,271,298	24,037,685,915
分部间抵销					(383,705,803)
营业收入合计					23,653,980,112
营业利润总额	966,798,271	513,633,931	6,652,596	314,209,255	1,801,294,053
未分配损益					(404,940,321)
利润总额					1,396,353,732
所得税费用					287,647,708
资产总额					
分部资产	56,032,444,886	7,822,222,994	6,309,795,138	8,315,831,056	78,480,294,074
未分配资产					15,044,757,326
小计					93,525,051,400
负债总额					
分部负债	5,211,937,084	2,814,232,351	904,648,488	1,449,269,951	10,380,087,874
未分配负债					36,316,293,053
小计					46,696,380,927

补充信息：

单位：元 币种：人民币

项目	钻井服务	油田技术服务	物探和工程 勘察服务	船舶服务	合计
对合营企业的长期股权投资	-	481,280,123	200,033,863	-	681,313,986
对合营企业的投资收益	(5,788,545)	120,049,210	58,617,001	(3,129,380)	169,748,286
折旧费和摊销费	2,614,885,873	691,085,392	392,272,288	515,176,960	4,213,420,513
资产减值损失	1,756,943,303	10,481,685	1,814,385	3,194,625	1,772,433,998
资本性支出	3,973,600,513	705,054,723	1,644,036,405	1,543,821,358	7,866,512,999

十五、其他重要事项 - 续

2. 分部信息 - 续

集团信息

地理信息

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

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

对外交易收入

单位：元 币种：人民币

地区	本年金额	上年金额
国内	10,333,405,419	15,954,214,101
国际	4,818,779,991	7,699,766,011
其中：北海	1,389,241,187	3,161,997,732
其他	3,429,538,804	4,537,768,279
合计	15,152,185,410	23,653,980,112

非流动资产

单位：元 币种：人民币

地区	年末余额	年初余额
国内	33,992,796,078	35,611,584,724
国际	24,330,590,867	26,396,504,498
其中：北海	10,629,909,970	11,566,382,500
其他	13,700,680,897	14,830,121,998
合计	58,323,386,945	62,008,089,222

主要客户信息

单位：元 币种：人民币

客户	本年金额	占营业收入比例%
中海油	10,443,394,881	69
合计	10,443,394,881	69

十五、其他重要事项 - 续

3. 其他事项

关于两份作业合同的有关情况及最新进展

2016年3月4日, 本集团海外子公司 COSL Drilling Europe AS(以下简称"CDE")收到 Statoil 关于提前终止 COSLINNOVATOR 作业合同和暂停 COSLPROMOTER 作业合同的通知, 并要求 CDE 采取必要行动以符合 COSLPROMOTER 作业合同的要求。Statoil 在通知中表示不会就上述终止和暂停按作业合同的规定进行任何日费补偿, 该两份作业合同的剩余有效期分别为四年八个月及五年一个月。

根据合同条款约定以及 COSLINNOVATOR 和 COSLPROMOTER 的实际履约情况, 本集团认为 Statoil 要求提前终止及暂停上述作业合同的理由不成立。经过 CDE 与 Statoil 的协商, COSLPROMOTER 于 2016 年 3 月 18 日起恢复为 Statoil 作业。

根据当地行业监管机构于 2016 年 7 月发布的调查报告, 未发现 COSLINNOVATOR 与 COSLPROMOTER 的平台设计和建造存在不符合行业标准和规范之处。

2016 年 12 月 14 日, CDE 的子公司 COSL Offshore Management AS(以下简称"COM")作为原告, 对 Statoil 递交起诉书。COM 认为 Statoil 终止 COSLINNOVATOR 作业合同是非法的, 并且主张合同应继续履行。如合同无法继续履行, COM 主张 Statoil 应就非法终止作业合同给本集团带来的损失进行赔偿, 具体赔偿金额取决于后续诉讼程序。截至本财务报表批准报出日, 开庭程序尚未进行。

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
库存现金	182,550	234,765
- 人民币	101,602	94,511
- 美元	77,080	110,518
- 印尼盾	3,868	2,406
- 菲律宾比索	-	27,330
银行存款	3,880,579,259	7,087,622,825
- 人民币	3,256,596,118	3,295,234,133
- 美元	622,373,141	3,791,697,389
- 印尼盾	720,134	375,460
- 菲律宾比索	24,199	24,372
- 港币	865,667	291,471
其他货币资金	6,137,468	4,491,832
- 人民币	414,443	335,928
- 美元	5,723,025	4,155,904
合计	3,886,899,277	7,092,349,422
其中：存放于境外的款项总额	13,465,644	32,593,814

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 5,723,025 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 4,155,904 元)。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无三个月以上的定期存款(2015 年 12 月 31 日：人民币 200,000,000 元)。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类如下

单位：元 币种：人民币

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,463,924,855	92	181,173,314	4	4,282,751,541	4,991,865,194	92	61,618,671	1	4,930,246,523
按信用风险特征组合计提坏账准备	392,276,573	8	38,485,695	10	353,790,878	425,801,257	8	11,116,242	3	414,685,015
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,660,028	-	2,660,028	100	-	-	-	-	-	-
合计	4,858,861,456	100	222,319,037	/	4,636,542,419	5,417,666,451	100	72,734,913	/	5,344,931,538

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收账款 - 续

(1) 应收账款分类如下 - 续

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

应收账款	年末余额			
	应收账款原值	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中海油	2,557,919,475	-	-	不适用
COSL (Middle East) FZE	512,491,754	-	-	不适用
COSL Mexico	512,287,688	-	-	不适用
PT. COSL INDO	354,958,861	-	-	不适用
OIL TECH	155,393,586	-	-	不适用
其他	370,873,491	181,173,314	49	注
合计	4,463,924,855	181,173,314	/	/

注：本公司结合账龄、与对方公司业务情况及对方单位财务状况，相应计提了坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
6个月以内	290,217,042	74	-	-
6个月至1年	31,644,974	8	-	-
1年至2年	17,032,924	4	5,109,877	30
2年至3年	50,014,537	13	30,008,722	60
3年以上	3,367,096	1	3,367,096	100
合计	392,276,573	100	38,485,695	/

确定上述组合的依据详见附注五、11。

- (2) 本年度，本公司计提坏账准备人民币 154,401,541 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 6,923,274 元)，转回坏账准备人民币 4,801,005 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 4,739,130 元)，核销坏账准备人民币 16,412 元(2015 年 12 月 31 日：无)。

- (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

应收账款	年末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中海油	2,557,919,475	52	-
COSL (Middle East) FZE	512,491,754	11	-
COSL Mexico	512,287,688	11	-
PT. COSL INDO	354,958,861	7	-
OIL TECH	155,393,586	3	-
前五名应收账款合计	4,093,051,364	84	-

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收账款 - 续

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2015 年 12 月 31 日：无)。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	945,269,551	85	-	-	945,269,551	554,857,949	76	-	-	554,857,949
按信用风险特征组合计提坏账准备	169,973,048	15	15,799,972	9	154,173,076	172,533,601	24	13,829,086	8	158,704,515
合计	1,115,242,599	100	15,799,972	/	1,099,442,627	727,391,550	100	13,829,086	/	713,562,464

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

其他应收款	年末余额			
	其他应收款原值	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
CNA	539,293,600	-	-	不适用
COSL International Middle East FZE ("CIME")	190,921,521	-	-	不适用
COSL Drilling Power Pte. Ltd.	55,003,415	-	-	不适用
COSL (Labuan) Company Limited	40,157,400	-	-	不适用
COSL Singapore Limited	29,721,625	-	-	不适用
其他	90,171,990	-	-	不适用
合计	945,269,551	-	-	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	113,416,275	67	-	-
6 个月至 1 年	35,243,687	21	-	-
1 年至 2 年	2,209,620	1	662,886	30
2 年至 3 年	9,915,950	6	5,949,570	60
3 年以上	9,187,516	5	9,187,516	100
合计	169,973,048	100	15,799,972	/

确定上述组合的依据详见附注五、11。

(2) 本年度，本公司计提坏账准备人民币 3,667,997 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 4,058,860 元)，转回坏账准备人民币 529,866 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 1,521,638 元)，核销坏账准备人民币 1,167,245 元(2015 年 12 月 31 日：无)。

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款 - 续

(3) 其他应收款按款项性质分类如下

单位：元 币种：人民币

款项性质	年末余额	年初余额
应收借款及利息	644,369,362	187,825,202
应收设备款	190,921,521	178,718,176
押金及保证金	63,458,298	74,900,239
代垫款	132,928,970	200,659,474
待抵扣税金	33,434,975	37,239,859
备用金	9,007,259	5,406,875
保险赔款	11,265,773	590,882
科研拨款	7,826,000	-
其他	22,030,441	42,050,843
合计	1,115,242,599	727,391,550

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
CNA	应收子公司利息	539,293,600	6个月以内、 6个月至1年、 1年至2年	48	-
CIME	应收设备款	190,921,521	2年至3年	17	-
COSL Drilling Power Pte. Ltd.	代垫款	55,003,415	1年至2年、 2年至3年、 3年以上	5	-
COSL (Labuan) Company Limited	代垫款	40,157,400	2年至3年	4	-
COSL Singapore Limited	应收子公司利息	29,721,625	6个月以内、 6个月至1年、 1年至2年	3	-
合计		855,097,561		77	

(5) 涉及政府补助的其他应收款

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据		
				时间	金额	依据
中海油	国家重大课题研究专项拨款	7,826,000	6个月以内	2017年	7,826,000	《国家科技重大专项任务合同书》
合计	/	7,826,000	/	/	7,826,000	/

(6) 截至2016年12月31日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2015年12月31日：无)。

4. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	7,773,474,456	-	7,773,474,456	7,348,799,456	-	7,348,799,456
对合营企业的投资	600,364,012	-	600,364,012	681,313,986	-	681,313,986
合计	8,373,838,468	-	8,373,838,468	8,030,113,442	-	8,030,113,442

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资 - 续

(1) 对子公司的投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
油服化学	21,709,948	-	-	21,709,948	-	-
COSL America Inc.	2,712,100	-	-	2,712,100	-	-
China Oilfield Services (BVI) Limited	8	-	-	8	-	-
COSL Hong Kong International Limited	7,279,052,400	-	-	7,279,052,400	-	-
海洋石油服务有限公司 (Haiyang Petro Services Ltd.)	325,000	-	325,000	-	-	-
深圳深水	20,000,000	450,000,000	-	470,000,000	-	-
蓝海科泰	25,000,000	-	25,000,000	-	-	-
合计	7,348,799,456	450,000,000	25,325,000	7,773,474,456	-	-

(2) 对合营企业的投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备
		投资成本 本年增加	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	宣告发放的 现金股利	其他 变动		
中海辉固	200,033,863	-	(16,944,030)	-	(19,376,700)	-	163,713,133	-
中法渤海	97,986,589	-	42,534,165	-	(79,500,000)	-	61,020,754	-
麦克巴	137,561,429	-	(15,090,725)	9,426,883	-	-	131,897,587	-
中海艾普	163,046,920	-	7,776,836	-	(15,000,000)	-	155,823,756	-
其他	82,685,185	-	2,802,893	2,420,704	-	-	87,908,782	-
小计	681,313,986	-	21,079,139	11,847,587	(113,876,700)	-	600,364,012	-

5. 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	船舶	钻井平台	机器及设备	其他运输工具	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	61,887,820	12,440,453,857	15,481,794,845	9,676,797,898	105,903,192	37,766,837,612
2. 本年增加金额	542,124,492	2,701,870,654	3,029,286,984	542,119,191	2,458,379	6,817,859,700
(1) 本年购置	-	-	-	84,730,414	2,176,328	86,906,742
(2) 在建工程转入	542,124,492	2,701,870,654	3,029,286,984	457,388,777	282,051	6,730,952,958
3. 本年减少金额	-	496,262,142	29,308,000	133,284,939	291,991	659,147,072
(1) 处置或报废	-	496,262,142	29,308,000	133,284,939	291,991	659,147,072
4. 年末余额	604,012,312	14,646,062,369	18,481,773,829	10,085,632,150	108,069,580	43,925,550,240
二、累计折旧						
1. 年初余额	22,785,295	5,021,791,377	7,081,149,839	5,953,273,756	71,492,642	18,150,492,909
2. 本年增加金额	3,017,714	736,699,386	590,372,031	796,892,259	8,767,115	2,135,748,505
(1) 本年计提	3,017,714	736,699,386	590,372,031	796,892,259	8,767,115	2,135,748,505
3. 本年减少金额	-	453,421,224	20,454,608	117,382,897	262,792	591,521,521
(1) 处置或报废	-	453,421,224	20,454,608	117,382,897	262,792	591,521,521
4. 年末余额	25,803,009	5,305,069,539	7,651,067,262	6,632,783,118	79,996,965	19,694,719,893
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	148,569,949	-	-	148,569,949
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 本年计提	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	148,569,949	-	-	148,569,949
四、账面价值						
1. 年末账面价值	578,209,303	9,340,992,830	10,682,136,618	3,452,849,032	28,072,615	24,082,260,398
2. 年初账面价值	39,102,525	7,418,662,480	8,252,075,057	3,723,524,142	34,410,550	19,467,774,754

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 固定资产 - 续

- (2) 截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司无暂时闲置的固定资产(2015 年 12 月 31 日: 无)。
- (3) 截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司无通过融资租赁租入的固定资产(2015 年 12 月 31 日: 无)。
- (4) 截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司无经营租赁租出的固定资产(2015 年 12 月 31 日: 无)。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海港项目	580,267,050	正在办理中

6. 在建工程

(1) 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5000 英尺半潜式钻井平台	2,555,610,858	-	2,555,610,858	1,423,245,273	-	1,423,245,273
建造 15 艘工作船	832,230,651	-	832,230,651	697,225,244	-	697,225,244
深水综合勘察船 2 艘	524,415,314	-	524,415,314	939,380,314	-	939,380,314
建造 14 艘工作船	25,305,353	-	25,305,353	645,976,360	-	645,976,360
400 英尺自升式钻井平台建造	18,018,159	-	18,018,159	2,846,528,588	-	2,846,528,588
建造作业支持船 2 艘	2,259,115	-	2,259,115	193,270,921	-	193,270,921
建造二维物探船	1,950,288	-	1,950,288	320,191,487	-	320,191,487
建造震源船	1,530,394	-	1,530,394	185,986,193	-	185,986,193
建造勘察船	1,060,532	-	1,060,532	245,544,572	-	245,544,572
海港项目	-	-	-	447,955,290	-	447,955,290
其他	1,325,025,837	-	1,325,025,837	1,460,452,826	-	1,460,452,826
合计	5,287,406,501	-	5,287,406,501	9,405,757,068	-	9,405,757,068

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

单位：元 币种：人民币												
项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年固定 资产转入	本年转入 固定资产	年末余额	工程投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	资本化 率 (%)	资金来源
5000 英尺半潜式钻井平台	3,514,032,661	1,423,245,273	1,132,365,585	-	-	2,555,610,858	73	73	10,678,059	10,678,059	4.86	自筹资金加 专项借款
建造 15 艘工作船	1,900,370,000	697,225,244	712,114,596	-	577,109,189	832,230,651	74	74				自筹资金
深水综合勘察船 2 艘	1,316,980,000	939,380,314	145,324,950	-	560,289,950	524,415,314	82	82	4,075,225	4,075,225	4.86	自筹资金加 专项借款
建造 14 艘工作船	2,486,065,400	645,976,360	9,192,175	-	629,863,182	25,305,353	99	99				自筹资金
400 英尺自升式钻井平台建造	3,192,944,600	2,846,528,588	61,697,827	-	2,890,208,256	18,018,159	99	99				自筹资金
建造作业支持船 2 艘	254,940,000	193,270,921	10,003,006	-	201,014,812	2,259,115	100	100				自筹资金
建造二维物探船	391,400,000	320,191,487	2,218,397	-	320,459,596	1,950,288	100	100				自筹资金
建造震源船	239,550,000	185,986,193	6,420,717	-	190,876,516	1,530,394	100	100				自筹资金
建造勘察船	297,640,000	245,544,572	1,509,622	-	245,993,662	1,060,532	100	100				自筹资金
海港项目	697,165,000	447,955,290	132,311,760	-	580,267,050	-	100	100				自筹资金
其他	5,291,302,700	1,460,452,826	399,443,756	-	534,870,745	1,325,025,837						/
合计	19,582,390,361	9,405,757,068	2,612,602,391	-	6,730,952,958	5,287,406,501			14,753,284	14,753,284		/

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
服务费	2,767,806,788	2,328,872,468
资本性支出	2,740,763,109	2,047,774,123
材料采购费	2,079,402,832	1,463,446,530
其他	426,173,237	665,335,513
合计	8,014,145,966	6,505,428,634

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司本年度无账龄超过一年的大额应付账款(2015 年 12 月 31 日：无)。

8. 应付债券

(1) 应付债券

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
中海油服公司债券	1,500,000,000	1,500,000,000
中海油服 2016 年公司债券(第一期)	4,993,789,444	-
中海油服 2016 年公司债券(第二期)	4,993,538,000	-
合计	11,487,327,444	1,500,000,000

(2) 应付债券的增减变动

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	汇率调整	年末余额
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	-	67,200,000	-	-	-	1,500,000,000
中海油服 2016 年公司债券(第一期)	人民币 2,000,000,000	2016 年 5 月 26 日	3 年	人民币 2,000,000,000	-	2,000,000,000	37,505,556	(2,255,556)	-	-	1,997,744,444
中海油服 2016 年公司债券(第一期)	人民币 3,000,000,000	2016 年 5 月 26 日	10 年	人民币 3,000,000,000	-	3,000,000,000	73,458,333	(3,955,000)	-	-	2,996,045,000
中海油服 2016 年公司债券(第二期)	人民币 2,100,000,000	2016 年 10 月 21 日	3 年	人民币 2,100,000,000	-	2,100,000,000	12,217,333	(2,677,500)	-	-	2,097,322,500
中海油服 2016 年公司债券(第二期)	人民币 2,900,000,000	2016 年 10 月 21 日	5 年	人民币 2,900,000,000	-	2,900,000,000	18,350,556	(3,784,500)	-	-	2,896,215,500
合计					1,500,000,000	10,000,000,000	208,731,778	(12,672,556)	-	-	11,487,327,444

本公司发行公司债券的情况，详见附注七、28。

9. 未分配利润

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
上年年末未分配利润	25,291,923,003	25,433,284,185
本年净(亏损)/利润	(8,755,425,131)	2,149,002,978
减：已派发的现金股利(注)	324,468,256	2,290,364,160
年末未分配利润	16,212,029,616	25,291,923,003

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 未分配利润 - 续

注： 本公司 2015 年度利润分配方案已于 2016 年 5 月 31 日经本公司 2015 年度股东年会审议通过。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 2015 年度末期股息，每股派发现金红利人民币 0.068 元(含税)共计人民币 324,468,256 元。该股利已于 2016 年 6 月 30 日支付完毕。

10. 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
物探和工程勘察服务	938,469,163	1,509,052,592	1,550,123,383	1,577,582,213
钻井服务	3,792,931,380	4,144,256,693	6,395,808,105	4,700,594,966
油田技术服务	5,128,370,523	5,364,740,787	6,562,637,683	5,677,264,599
船舶服务	1,856,838,665	2,090,508,245	2,587,678,264	2,221,331,441
合计	11,716,609,731	13,108,558,317	17,096,247,435	14,176,773,219

11. 财务费用

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
利息支出	516,274,797	370,187,290
减：利息资本化金额	14,753,284	-
减：利息收入	105,899,855	96,704,341
汇兑收益	(370,910,621)	(90,895,989)
其他	4,619,025	4,399,517
合计	29,330,062	186,986,477

12. 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	149,600,536	2,184,144
其他应收款坏账损失	3,138,131	2,537,222
长期应收款坏账损失(注)	7,078,509,292	-
存货跌价损失	(5,998,102)	2,247,993
合计	7,225,249,857	6,969,359

注：2016 年，CNA 等公司对其商誉、钻井平台资产计提减值准备(附注七、11 和 14)，因此本公司对 CNA 等公司的长期应收款存在回收性风险，根据预期未来可获得的现金流量的现值，本公司对长期应收款计提坏账准备人民币 7,078,509,292 元。

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

13. 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
合营企业投资收益	16,848,555	172,877,666
收到子公司分配的股利	50,000,000	50,000,000
理财产品收益	191,932,819	102,344,528
处置子公司损失	(1,561,067)	-
合计	257,220,307	325,222,194

14. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
当期所得税费用	(628,757)	251,563,714
递延所得税(收益)/费用	(292,461,439)	49,183,148
合计	(293,090,196)	300,746,862

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
利润总额(亏损总额)	(9,048,515,327)	2,449,749,840
按法定税率 25%计算的税项	(2,262,128,832)	612,437,460
享受高新技术企业优惠税率影响	199,572,720	(217,874,706)
无须纳税的收入之纳税影响	(16,712,139)	(55,719,416)
不可抵扣的成本之纳税影响	39,592,561	28,981,246
境外经营适用不同税率之纳税影响	4,422,787	5,194,795
技术研发费加计扣除之纳税影响	(48,400,969)	(62,982,226)
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异之纳税影响	1,769,627,323	-
其他纳税调整项目	20,936,353	(9,290,291)
按本公司实际税率计算的税项费用	(293,090,196)	300,746,862

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

15. 经营活动现金流量

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净(亏损)/利润	(8,755,425,131)	2,149,002,978
加：资产减值损失	7,225,249,857	6,969,359
固定资产折旧	2,135,748,505	1,840,684,990
无形资产摊销	47,687,628	44,906,006
长期待摊费用摊销	431,482,690	313,230,934
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失	55,951,832	23,585,073
财务费用	24,711,037	182,586,960
投资收益	(257,220,307)	(325,222,194)
递延所得税资产及负债的变动	(292,461,439)	49,183,148
存货的减少/(增加)	165,754,233	(64,819,083)
递延收益的增加	(21,827,639)	(35,695,976)
预计负债的增加	356,061,953	-
经营性应收项目的减少	192,400,437	763,017,303
经营性应付项目的增加/(减少)	483,086,960	(1,234,373,600)
经营活动产生的现金流量净额	1,791,200,616	3,713,055,898
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	846,176,252	3,378,621,518
减：现金的期初余额	3,378,621,518	1,988,863,819
加：现金等价物的期末余额	3,035,000,000	3,509,572,000
减：现金等价物的期初余额	3,509,572,000	1,699,884,500
现金及现金等价物的净(减少)/增加额	(3,007,017,266)	3,199,445,199

16. 现金和现金等价物

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
一、现金及银行存款	846,176,252	3,378,621,518
其中：库存现金	182,550	234,765
可随时用于支付的银行存款	845,579,259	3,378,050,825
可随时用于支付的其他货币资金	414,443	335,928
二、现金等价物	3,035,000,000	3,509,572,000
其中：通知存款	3,035,000,000	1,625,148,000
三个月以下定期存款	-	1,884,424,000
三、期末现金及现金等价物余额	3,881,176,252	6,888,193,518

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

17. 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

母公司名称	注册地	法定代表人	业务性质	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	注册资本
海油总公司	中国北京	杨华	海洋石油天然气的勘探、开发、生产及加工	50.53%	50.53%	人民币 9,493,161.4 万元

本公司的最终控制方为海油总公司。

(2) 本公司的子公司情况

本公司所属的重要子公司详见附注十六、4。此外，本年与本公司发生关联方交易及往来的其他子公司亦包括：

公司名称	关联方关系
COSL Drilling Craft Pte. Ltd.	子公司
COSL Drilling Power Pte. Ltd.	子公司
COSL Prospector Pte. Ltd.	子公司
COSL Singapore Limited	子公司
COSL Canada Ltd.	子公司
COM	子公司
China Oilfield Services Southeast Asia (BVI) Limited	子公司
COSL (Labuan) Company Limited	子公司
Far East Oilfield Services Limited Liability Company	子公司
CIME	子公司
COSL Strike Pte. Ltd.	子公司
COSL Drilling Brasil Ltda	子公司

(3) 本公司的主要合营企业情况

本公司所属的合营企业详见附注十六、4。

(4) 本公司的其他关联方

与本公司发生关联方交易的其他关联方资料如下：

公司名称	关联方关系
中海油	同受最终控股公司控制的公司
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及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中海石油财务有限责任公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油研究总院	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源物流有限公司	同受最终控股公司控制的公司

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

17. 关联方关系及其交易 - 续

(4) 本公司的其他关联方 - 续

公司名称	关联方关系
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源发展股份有限公司配餐服务分公司	同受最终控股公司控制的公司
山东海化集团有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中联煤层气有限责任公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
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
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
渤海石油物业管理公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油信息科技有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海沥青股份有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海石油(惠州)物流有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中国近海石油服务(香港)有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油海南能源有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海实业公司燕郊基地分公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油安全技术服务有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源发展股份有限公司人力资源服务分公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司

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。

(5) 关联交易情况

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

自关联方接收劳务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中海油	物资、公用事业及其他配套服务	36,621,184	4,876,072
中海油	租赁服务	617,854	6,358,906
海油总公司	租赁服务	132,897,436	343,631,935
海油总公司	其他	1,732,090	1,694,400
海油总公司集团内其他关联公司	物资、公用事业及其他配套服务	636,688,752	657,335,602
海油总公司集团内其他关联公司	租赁服务	250,187,511	398,250,139
海油总公司集团内其他关联公司	其他	31,884,214	58,001,589
合营公司	物资、公用事业及其他配套服务	122,402,533	59,235,606
合营公司	租赁服务	15,968,184	18,646,923
子公司	物资、公用事业及其他配套服务	485,988,977	465,321,054
子公司	租赁服务	-	189,473,199
子公司	其他	-	2,511,888
合计		1,714,988,735	2,205,337,313

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

17. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

向关联方提供劳务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中海油	提供钻井服务	2,326,792,723	4,768,646,510
海油总公司	提供钻井服务	2,684,155	1,589,104
海油总公司集团内其他关联公司	提供钻井服务	9,199,762	2,952,116
其中：中海油海南能源有限公司		7,739,168	-
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司		1,090,021	2,925,602
其他		370,573	26,514
合营公司	提供钻井服务	52,899	142,309
子公司	提供钻井服务	461,034,331	307,382,400
其中：Far East Oilfield Services Limited Liability Company		182,615,767	-
COSL Mexico		131,236,451	222,286,211
PT. COSL INDO		96,182,729	81,395,159
其他		50,999,384	3,701,030
小计		2,799,763,870	5,080,712,439
中海油	提供油技服务	4,794,301,406	5,937,830,606
海油总公司	提供油技服务	38,816,441	67,225,736
海油总公司集团内其他关联公司	提供油技服务	64,418,512	32,402,565
其中：海洋石油工程股份有限公司及其子公司		31,071,592	9,514,169
中联煤层气有限责任公司及其子公司		27,805,773	16,223,298
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司		3,605,856	5,533,427
其他		1,935,291	1,131,671
合营公司	提供油技服务	3,618,492	11,341,031
子公司	提供油技服务	36,149,335	112,700,288
其中：COSL (Middle East) FZE		29,059,082	31,401,266
PT. COSL INDO		1,848,427	7,889,338
油服化学		3,046,627	71,750,505
其他		2,195,199	1,659,179
小计		4,937,304,186	6,161,500,226
中海油	提供船舶服务	1,656,289,659	2,169,075,254
海油总公司集团内其他关联公司	提供船舶服务	19,243,611	105,979,512
其中：海洋石油工程股份有限公司及其子公司		6,460,458	70,696,009
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司		2,814,039	4,327,113
中海沥青股份有限公司		1,275,728	9,214,257
山东海化集团有限公司		-	14,098,526
中海油海南能源有限公司		6,470,664	-
其他		2,222,722	7,643,607
小计		1,675,533,270	2,275,054,766
中海油	提供物探服务	652,666,982	1,346,791,949
海油总公司	提供物探服务	-	4,645,788
海油总公司集团内其他关联公司	提供物探服务	11,078,552	69,302,682
其中：中海油研究总院		7,271,509	61,431,600
海洋石油工程股份有限公司及其子公司		717,643	6,100,629
其他		3,089,400	1,770,453
合营公司	提供物探服务	6,412,254	21,133,258
子公司	提供物探服务	149,953,547	8,822,465
小计		820,111,335	1,450,696,142

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

17. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

(b) 关联公司利息收入

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
CNA	394,138,636	436,707,672
COSL Singapore Limited	37,739,739	15,147,850
中海石油财务有限责任公司	35,608,477	47,121,271
COSL Drilling Craft Pte. Ltd.	19,867,252	37,993,461
PT STS	15,017,422	13,386,539
COSL (Middle East) FZE	12,394,160	9,656,728
OIL TECH	10,717,804	9,283,373
COSL Canada Ltd.	708,251	481,543
Far East Oilfield Services Limited Liability Company	378,116	-
COSL-HongKong Limited	214,658	164,459
COSL Drilling Brasil Ltda	43,137	-
COSL Drilling Power Pte. Ltd.	-	31,705,354
合计	526,827,652	601,648,250

本公司对子公司的借款利率以 LIBOR 为基础并上浮一定比例确定。

(c) 合营公司及子公司股利分配

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
中法渤海	79,500,000	124,500,000
中海辉固	19,376,700	50,233,100
中海艾普	15,000,000	7,613,600
油服化学	50,000,000	50,000,000
合计	163,876,700	232,346,700

(d) 关联方租赁

本公司与海油总公司于公司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。

本公司于重组前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。此等租赁合同本年已续约，续约期为一年。

本公司亦根据自身经营需要，从海油总公司和海油总公司集团内其他关联方租入钻井平台，该等交易已包含于附注十六、17(5)中。

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

17. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

(e) 关联方担保

2015年12月9日，本公司同意所属的海外全资子公司及两个拥有实际控制权的非全资子公司可以使用本公司部分授信额度，对外出具银行保函及信用证，用于投标、履约及付款等日常经营性业务，并由公司承担相应的连带担保责任。

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

(f) 关联方资产转让情况

本公司本年度无与关联方之间的资产转让。

(6) 关联方应收应付款项余额

单位：元 币种：人民币

应收账款	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中海油	2,557,919,475	-	3,227,393,405	-
海油总公司集团内其他关联公司	68,961,431	-	76,254,456	-
其中：中联煤层气有限责任公司及其子公司	26,481,315	-	11,132,360	-
中海油海南能源有限公司	19,455,898	-	-	-
海洋石油工程股份有限公司及其子公司	15,663,812	-	47,366,721	-
其他	7,360,406	-	17,755,375	-
合营公司	1,144,118	-	2,566,659	-
子公司	1,750,736,972	-	1,598,042,410	-
其中：COSL (Middle East) FZE	512,491,754	-	451,001,507	-
COSL Mexico	512,287,688	-	411,405,949	-
PT. COSL INDO	354,958,861	-	390,838,787	-
OIL TECH	155,393,586	-	34,157,484	-
COSL America Inc.	99,628,638	-	93,260,563	-
COSL Drilling Saudi Ltd.	32,923,495	-	-	-
CDPLL	30,086,922	-	15,973,015	-
CNA	23,353,338	-	5,553,916	-
COSL Drilling Power Pte. Ltd.	19,069,165	-	9,583,670	-
COSL Drilling Craft Pte. Ltd.	4,976,961	-	4,976,961	-
COSL Australia	-	-	100,109,849	-
油服化学	-	-	72,409,587	-
其他	5,566,564	-	8,771,122	-
小计	4,378,761,996	-	4,904,256,930	-

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

17. 关联方关系及其交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项余额 - 续

单位：元 币种：人民币

	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
中海油	8,059,180	-	1,750,413	-
海油总公司集团内其他关联公司	1,438,269	500,000	694,103	500,000
合营公司	13,706,278	-	15,330,420	-
子公司	983,441,527	-	506,666,953	-
其中：CNA	539,293,600	-	125,300,055	-
CIME	190,921,521	-	178,718,176	-
COSL Drilling Power Pte. Ltd.	55,003,415	-	51,722,255	-
COSL (Labuan) Comapany Limited	40,157,400	-	37,592,916	-
COSL Singapore Limited	29,721,625	-	15,675,226	-
China Oilfield Services Southeast Asia (BVI) Limited	24,886,404	-	24,280,658	-
COSL (Middle East) FZE	21,220,094	-	6,462,286	-
COSL Drilling Craft Pte. Ltd.	13,091,669	-	17,005,650	-
COSL Australia	12,679,930	-	11,787,330	-
OIL TECH	9,603,193	-	4,522,378	-
CDPLL	9,010,641	-	8,281,579	-
PT STS	8,292,255	-	4,668,755	-
其他	29,559,780	-	20,649,689	-
小计	1,006,645,254	500,000	524,441,889	500,000

单位：元 币种：人民币

	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利				
中法渤海	62,000,000	-	35,000,000	-
中海艾普	-	-	9,000,000	-
小计	62,000,000	-	44,000,000	-

单位：元 币种：人民币

	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据				
中海油	1,831,076,407	-	1,877,031,263	-

单位：元 币种：人民币

	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款				
CNA	9,417,202,820	5,635,613,292	9,927,105,377	-
COSL Singapore Limited	1,477,581,000	-	863,648,800	-
COSL Prospector Pte. Ltd.	1,442,896,000	1,442,896,000	1,350,668,800	-
COSL Drilling Craft Pte. Ltd.	643,614,860	-	602,476,208	-
COSL (Middle East) FZE	359,336,600	-	336,368,480	-
PT STS	339,913,000	-	396,109,600	-
OIL TECH	308,002,800	-	288,315,840	-
COSL-HongKong Limited	117,929,000	-	110,391,200	-
COSL Canada Ltd.	24,279,500	-	19,480,800	-
其他	38,469,945	-	36,011,018	-
小计	14,169,225,525	7,078,509,292	13,930,576,123	-

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

17. 关联方关系及其交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项余额 - 续

单位：元 币种：人民币

应付账款	年末余额	年初余额
中海油	43,367,270	1,295,106
海油总公司	155,497,575	313,770,000
海油总公司集团内其他关联公司	668,826,198	440,982,339
其中：中海油能源物流有限公司	274,618,555	122,576,594
中海石油(惠州)物流有限公司	126,495,829	61,086,438
中海油信息科技有限公司	41,982,164	47,444,628
中国海洋石油南海西部公司物业管理公司	30,773,845	-
中国近海石油服务(香港)有限公司	30,410,553	17,588,501
中海油能源发展股份有限公司配餐服务分公司	27,140,897	30,945,344
渤海石油物业管理公司	23,522,545	21,589,989
中海实业公司燕郊基地分公司	15,372,783	18,719,174
中海油安全技术服务有限公司	14,692,326	2,614,706
中海油能源发展股份有限公司人力资源服务分公司及其子公司	13,584,867	6,296,813
中海油国际融资租赁有限公司	-	23,933,111
其他	70,231,834	88,187,041
合营公司	152,480,916	107,340,736
其中：阿特拉斯	75,686,080	44,210,484
中法渤海	22,314,935	24,151,716
中海辉固	20,004,434	20,657,083
其他	34,475,467	18,321,453
子公司	533,988,111	322,292,470
其中：油服化学	229,980,017	115,037,905
COSL Prospector Pte. Ltd.	95,103,824	75,475,160
CDPLL	47,319,179	50,289,747
COM	39,985,824	51,781,565
COSL Strike Pte. Ltd.	22,947,306	-
COSL America Inc.	19,776,493	14,709,922
Far East Oilfield Services Limited Liability Company	10,439,199	-
其他	68,436,269	14,998,171
小计	1,554,160,070	1,185,680,651

单位：元 币种：人民币

其他应付款	年末余额	年初余额
中海油	-	3,335,218
海油总公司	3,348,229	50,915,934
海油总公司集团内其他关联公司	-	44,577,275
合营公司	96,072	96,072
子公司	153,931,263	13,200,136
其中：深圳深水	81,809,201	-
油服化学	57,780,317	-
PT. COSL INDO	12,031,638	11,262,598
其他	2,310,107	1,937,538
小计	157,375,564	112,124,635

单位：元 币种：人民币

其他流动负债	年末余额	年初余额
海油总公司	12,178,257	10,185,008

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

17. 关联方关系及其交易 - 续

(7) 存放关联方的货币资金

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
中海石油财务有限责任公司	1,801,400,000	1,506,039,097

(8) 本公司与关联方的承诺

于资产负债表日，本公司与关联方无资本承诺事项。

于资产负债表日，本公司与关联方签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	112,504,575	111,978,573
1 年到 2 年以内 (含 2 年)	118,800,000	118,800,000
2 年到 3 年以内 (含 3 年)	94,680,000	118,800,000
3 年以上	-	38,520,000
合计	325,984,575	388,098,573

十七、补充资料

1. 非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额
非流动资产处置损益	(54,785,178)
计入当期损益的政府补助	62,296,590
计入当期损益的理财产品收益	191,932,819
其他营业外收支净额	53,072,845
非经常性损益合计	252,517,076
所得税影响数	(37,478,836)
非经常性损益影响净额	215,038,240

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。

十七、补充资料 - 续

2. 净资产收益率和每股收益

2016 年

报告期利润	净资产收益率 加权平均(%)	每股收益	
		基本(人民币元)	稀释(人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	(27.98)	(2.40)	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	(28.50)	(2.45)	不适用

3. 按中国与香港财务报告准则编报差异调节表

本公司董事认为在编制财务报表时，本集团按中国企业会计准则编制的截至 2016 年 12 月 31 日止年度的财务报告(“财务报告”)，与本集团根据香港财务报告准则编制之同期的财务报告两者所采用的会计政策没有重大差异，故此财务报告呈报之净利润或净资产值与本集团同期根据香港财务报告准则编制的财务报告并无重大差异。

本公司境外审计师为德勤•关黄陈方会计师行。