

中海油田服务股份有限公司

控股股东及其他关联方
资金占用情况的专项说明
2018年12月31日

关于中海油田服务股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(19)第 Q00241 号

中海油田服务股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了中海油田服务股份有限公司(以下简称“贵公司”)2018年12月31日的合并及公司资产负债表及2018年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表(以下简称“2018年度财务报表”)，并于2019年3月27日签发了德师报(审)字(19)第 P00624 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(2017年修订，证监会公告[2017]16号)的要求，贵公司编制了后附的2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2018年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施2018年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

2019年3月27日

中海油田服务股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018 年年初占用资金余额(经重述)	2018 年度占用累计发生金额(不含利息)(注 1)	2018 年度占用资金的利息(如有)(注 2)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联资金往来	资金占用方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018 年年初往来资金余额(经重述)	2018 年度往来累计发生金额(不含利息)	2018 年度往来资金的利息(如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
与大股东及其附属企业经营性资金往来	中国海洋石油集团有限公司(简称“中国海油”)	母公司	应收票据及应收账款	20,102,469	40,182,752	-	60,285,221	-	提供服务	经营性往来
	中国海洋石油有限公司(简称：“中海油”)	受同一母公司控制	应收票据及应收账款	4,028,070,514	18,080,672,122	-	16,234,444,276	5,874,298,360	提供服务	经营性往来
	中国海油集团内其他关联公司(注 3)	受同一母公司控制	应收票据及应收账款	226,390,094	275,177,061	-	461,387,306	40,179,849	提供服务	经营性往来
	中海油	受同一母公司控制	其他应收款	5,173,735	9,661,943	-	6,128,104	8,707,574	提供服务	经营性往来
	中海石油财务有限责任公司	受同一母公司控制	货币资金	1,497,421,894	64,355,968,233	26,763,389	64,408,438,801	1,471,714,715	存放资金、利息	经营性往来
小计		-	-	5,777,158,706	82,761,662,111	26,763,389	81,170,683,708	7,394,900,498	-	-
与上市公司的子公司及其附属企业的非经营性资金往来	本公司之子公司(注 4)	子公司	注 5	12,522,665,016	3,012,648,278	237,965,567	730,410,362	15,042,868,499	业务代垫款、利息及资金拆借款	非经营性往来
与关联自然人的非经营性资金往来	无	-	-	-	-	-	-	-	-	-
与其他关联方及其附属企业的非经营性资金往来	中法渤海地质服务有限公司(简称“中法渤海”)	合营公司	其他应收款(注 6)	-	5,635,834	-	5,616,936	18,898	垫付社保	非经营性往来
	中海艾普油气测试(天津)有限公司	合营公司	其他应收款	120,504	1,649,295	-	1,567,027	202,772	垫付社保	非经营性往来
	中国石油测井 - 阿特拉斯合作服务公司	合营公司	其他应收款	74,250	-	-	74,250	-	垫付社保	非经营性往来
	海洋石油 - 奥帝斯完井服务有限公司	合营公司	其他应收款	4,279	280,788	-	261,668	23,399	垫付社保	非经营性往来
	PBS-COSL Oilfield Services Company Sdn Bhd	合营公司	其他应收款	7,001,879	(2,721,517)	-	-	4,280,362	借款	非经营性往来
小计		-	-	7,200,912	4,844,400	-	7,519,881	4,525,431	-	-
总计		-	-	18,307,024,634	85,779,154,789	264,728,956	81,908,613,951	22,442,294,428	-	-

注 1: 该列“2018 年度往来累计发生金额(不含利息)”系含增值税的本年发生额, 且汇率变动的影响列示于该列。

注 2: 该列“2018 年度占用资金的利息”系含增值税的利息金额。

注 3: 中国海油集团内其他关联公司系除中海油和中国海油以外, 中国海洋石油集团内其他关联方。

注 4: 本公司向本公司之子公司 COSL Singapore Ltd.、COSL Norwegian AS、COSL Prospector Pte. Ltd.、COSL Drilling Strike Pte. Ltd.、COSL Mexico S.A. de C.V.、COSL (Middle East) FZE、COSL Oil-Tech (Singapore) Ltd.、PT. SAMUDRA TIMUR SANTOSA、COSL-HongKong Limited 等子公司提供的代垫款项及内部借款, 系为子公司生产经营之用。

注 5: 根据拆借资金的流动性及款项性质分别计入其他应收款及长期应收款。

注 6: 对中法渤海的其他应收款中不包含对其应收股利。

齐美胜

法定代表人

2019 年 3 月 27 日

郑永钢

主管会计工作负责人

2019 年 3 月 27 日

种晓洁

会计机构负责人

2019 年 3 月 27 日