

中海油田服务股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一八年十二月三十一日止年度

财务报表及审计报告
二零一八年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 6
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9
合并股东权益变动表	10
合并现金流量表	11
公司资产负债表	12 - 13
公司利润表	14
公司股东权益变动表	15
公司现金流量表	16
财务报表附注	17 -125
补充资料	126
1. 非经常性损益明细表	126
2. 净资产收益率和每股收益	126
3. 按中国与香港财务报告准则编报差异调节表	126

审计报告

德师报(审)字(19)第 P00624 号
(第 1 页, 共 6 页)

中海油田服务股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的中海油田服务股份有限公司(以下简称“中海油服”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P00624 号
(第 2 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(一)固定资产中的船舶、钻井平台减值评估

1、事项描述

如财务报表附注五、10 所示, 中海油服的固定资产主要系船舶和钻井平台等。截至 2018 年 12 月 31 日, 中海油服固定资产扣除累计固定资产减值准备后的账面净值为人民币 49,263,051,870 元, 对财务报表具有重要性。

如财务报表附注三、28 所述, 由于国际油价及国际油田服务市场回暖缓慢, 中海油服大型装备的使用率和作业价格尚未恢复到正常水平, 管理层认为固定资产中的部分钻井平台、船舶存在减值迹象。在对上述资产进行减值测试时, 管理层需要根据相关资产预计未来现金流量的现值确定其可收回金额, 这涉及管理层在合理和有依据的基础上综合考虑未来现金流量、折现率等各种因素作出重大会计估计和判断。

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

2、审计应对

我们针对固定资产中的船舶、钻井平台的减值评估执行的主要审计程序包括:

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

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P00624 号
(第 3 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(二)应收账款的减值评估

1、事项描述

如财务报表附注五、3 所示,截至 2018 年 12 月 31 日,中海油服应收账款扣除预期信用损失准备后的账面净值为人民币 8,015,313,025 元,对财务报表具有重要性。

如财务报表附注三、28 所述,中国油服对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于在单项资产基础上确定信用损失的应收账款,管理层主要结合历史回款情况、信用风险变化等并考虑前瞻性信息,对应收账款的预期可收回金额进行估计。对于在组合基础上采用减值矩阵确定其信用损失的应收账款,管理层需要基于历史损失率并考虑信用风险敞口期间经济环境的变化以及前瞻性信息估计不同风险特征组合的损失率。以上均涉及管理层运用重大会计估计和判断。

基于上述原因,我们将应收账款的减值评估识别为关键审计事项。

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) 测试和评价与应收账款减值评估相关关键内部控制设计和运行的有效性;
- (2) 测试管理层在预期信用损失模型中所使用的关键基础数据;
- (3) 对于在单项资产的基础上确定其信用损失的应收账款,结合相关客户历史回款情况、信用风险变化情况、期后回款情况以及前瞻性信息,评价管理层预期可收回金额的合理性;
- (4) 对于在组合基础上采用减值矩阵确定其信用损失的应收账款,评价不同信用风险特征组合划分的恰当性以及不同信用风险特征组合预计损失率的确定依据及其合理性。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P00624 号
(第 4 页, 共 6 页)

四、其他信息

中海油服管理层对其他信息负责。其他信息包括中海油服 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中海油服的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P00624 号
(第 5 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P00624 号
(第 6 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师: 陈曦

(项目合伙人)

中国注册会计师: 李荣

2019 年 3 月 27 日

合并资产负债表
2018年12月31日

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注五	年末余额	年初余额 (经重述)	上年末余额 (经重述)
流动资产				
货币资金	1	3,339,868,728	9,079,035,759	9,079,035,759
交易性金融资产	2	1,749,722,574	606,008,259	不适用
应收票据及应收账款	3	8,248,217,373	6,338,237,084	6,343,905,016
预付款项	4	127,705,409	58,705,013	58,705,013
其他应收款	5	262,400,736	403,293,496	403,293,496
存货	6	1,379,777,492	1,148,506,949	1,148,506,949
一年内到期的非流动资产	17	35,580,599	52,959,491	52,959,491
其他流动资产	7	6,565,654,666	2,184,423,792	2,790,432,051
流动资产合计		21,708,927,577	19,871,169,843	19,876,837,775
非流动资产				
可供出售金融资产		不适用	不适用	-
长期股权投资	8	679,162,332	582,702,238	582,702,238
其他非流动金融资产	9	-	-	不适用
固定资产	10	49,263,051,870	47,332,720,283	47,332,720,283
在建工程	11	1,522,838,848	4,822,990,406	4,822,990,406
无形资产	12	337,893,585	430,835,302	430,835,302
开发支出	13	92,426,319	22,820,471	22,820,471
商誉	14	-	-	-
长期待摊费用	15	746,125,339	474,824,100	605,748,098
递延所得税资产	16	65,869,485	70,799,970	70,799,970
其他非流动资产	17	270,709,207	326,765,889	195,841,891
非流动资产合计		52,978,076,985	54,064,458,659	54,064,458,659
资产总计		74,687,004,562	73,935,628,502	73,941,296,434

合并资产负债表 - 续
2018年12月31日

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注五	年末余额	年初余额 (经重述)	上年末余额 (经重述)
流动负债				
短期借款	18	1,372,640,000	2,286,970,000	2,286,970,000
应付票据及应付账款	19	8,325,318,464	7,004,965,406	7,004,965,406
预收款项		-	-	87,224,708
合同负债	20	154,410,213	87,224,708	不适用
应付职工薪酬	21	909,174,212	834,110,929	834,110,929
应交税费	22	768,132,889	469,672,140	469,925,140
其他应付款	23	584,384,953	672,510,795	672,510,795
一年内到期的非流动负债	24	4,694,905,051	563,379,640	563,379,640
其他流动负债	25	202,078,181	197,691,853	197,691,853
流动负债合计		17,011,043,963	12,116,525,471	12,116,778,471
非流动负债				
长期借款	26	787,630,650	1,409,174,844	1,409,174,844
应付债券	27	21,069,891,833	24,495,769,466	24,495,769,466
长期应付款	28	23,633,374	20,857,408	20,857,408
递延收益	29	522,838,540	657,943,835	888,372,947
递延所得税负债	16	286,559,961	322,858,124	322,858,124
其他非流动负债	30	308,000,380	230,429,112	-
非流动负债合计		22,998,554,738	27,137,032,789	27,137,032,789
负债合计		40,009,598,701	39,253,558,260	39,253,811,260
股东权益				
股本	31	4,771,592,000	4,771,592,000	4,771,592,000
资本公积	32	12,366,274,941	12,371,738,191	12,371,738,191
其他综合收益	33	(150,482,062)	(342,171,573)	(342,061,396)
盈余公积	34	2,508,655,960	2,508,655,960	2,508,655,960
未分配利润	35	15,033,835,040	15,249,328,236	15,254,632,991
归属于母公司股东权益合计		34,529,875,879	34,559,142,814	34,564,557,746
少数股东权益		147,529,982	122,927,428	122,927,428
股东权益合计		34,677,405,861	34,682,070,242	34,687,485,174
负债和股东权益总计		74,687,004,562	73,935,628,502	73,941,296,434

附注为财务报表的组成部分

第7页至第126页的财务报表由以下人士签署:

齐美胜

法定代表人

二零一九年三月二十七日

郑永钢

主管会计工作负责人

二零一九年三月二十七日

种晓洁

会计机构负责人

二零一九年三月二十七日

合并利润表
2018年12月31日止年度

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注五	本年金额	上年金额(经重述)
一、营业总收入		21,945,877,580	17,516,287,855
其中: 营业收入	36	21,945,877,580	17,516,287,855
二、营业总成本		22,191,676,915	17,731,712,243
其中: 营业成本	36	19,543,678,809	15,005,033,343
税金及附加	37	59,249,347	57,733,736
销售费用	38	27,105,259	27,186,008
管理费用	39	660,245,467	565,236,493
研发费用		742,102,607	599,033,304
财务费用	40	616,302,348	1,389,458,765
其中: 利息费用		1,072,270,640	1,091,779,951
利息收入		107,552,030	99,574,598
资产减值损失	41	127,628,711	88,030,594
信用减值损失	42	415,364,367	不适用
加: 其他收益		187,738,501	138,970,705
投资收益	43	349,017,957	294,412,345
其中: 对合营企业的投资收益		184,287,516	106,867,357
公允价值变动收益		49,440,725	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	44	315,945,304	(2,136,651)
三、营业利润(营业亏损以“-”号填列)		656,343,152	215,822,011
加: 营业外收入	45	147,274,350	301,763,951
减: 营业外支出	46	97,288,818	175,320,499
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		706,328,684	342,265,463
减: 所得税费用	47	617,656,702	261,350,015
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		88,671,982	80,915,448
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		88,671,982	80,915,448
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类:			
1.少数股东损益		17,869,658	38,143,711
2.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		70,802,324	42,771,737
六、其他综合收益的税后净额	49	198,422,407	(451,227,689)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		191,689,511	(446,001,206)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(3,284,477)	(5,161,265)
1.重新计量设定受益计划变动额		(3,284,477)	(5,161,265)
(二)将重分类进损益的其他综合收益		194,973,988	(440,839,941)
1.权益法下可转损益的其他综合收益		4,564,469	(8,558,815)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	(35,892,677)
3.外币财务报表折算差额		190,409,519	(396,388,449)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,732,896	(5,226,483)
七、综合收益总额		287,094,389	(370,312,241)
归属于母公司股东的综合收益总额		262,491,835	(403,229,469)
归属于少数股东的综合收益总额		24,602,554	32,917,228
八、每股收益			
基本每股收益	48	0.0148	0.0090

本年度发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净亏损为人民币 4,333,220 元,上年度被合并方实现的净利润为人民币 9,704,650 元。

合并股东权益变动表
2018年12月31日止年度

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本 附注五、31	资本公积 附注五、32	其他综合收益 附注五、33	盈余公积 附注五、34	未分配利润 附注五、35	小计		
一、上年年末余额	4,771,592,000	12,371,738,191	(342,061,396)	2,508,655,960	15,244,928,341	34,554,853,096	122,927,428	34,677,780,524
加: 会计政策变更(附注三、29)	-	-	(110,177)	-	(5,304,755)	(5,414,932)	-	(5,414,932)
同一控制下企业合并(附注六(4))	-	-	-	-	9,704,650	9,704,650	-	9,704,650
二、本年年初余额(经重述)	4,771,592,000	12,371,738,191	(342,171,573)	2,508,655,960	15,249,328,236	34,559,142,814	122,927,428	34,682,070,242
三、本年增减变动金额	-	(5,463,250)	191,689,511	-	(215,493,196)	(29,266,935)	24,602,554	(4,664,381)
(一)综合收益总额	-	-	191,689,511	-	70,802,324	262,491,835	24,602,554	287,094,389
(二)所有者投入和减少资本	-	(5,463,250)	-	-	-	(5,463,250)	-	(5,463,250)
同一控制下企业合并(附注六(2))	-	(44,525,060)	-	-	-	(44,525,060)	-	(44,525,060)
股东的视同投资(附注六(3))	-	39,061,810	-	-	-	39,061,810	-	39,061,810
(三)利润分配	-	-	-	-	(286,295,520)	(286,295,520)	-	(286,295,520)
对股东的分配	-	-	-	-	(286,295,520)	(286,295,520)	-	(286,295,520)
四、本年年末余额	4,771,592,000	12,366,274,941	(150,482,062)	2,508,655,960	15,033,835,040	34,529,875,879	147,529,982	34,677,405,861

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 附注五、31	资本公积 附注五、32	其他综合收益 附注五、33	盈余公积 附注五、34	未分配利润 附注五、35	小计		
一、上年年末余额	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
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额(经重述)	-	-	(446,001,206)	-	(195,807,863)	(641,809,069)	32,917,228	(608,891,841)
(一)综合收益总额(经重述)	-	-	(446,001,206)	-	42,771,737	(403,229,469)	32,917,228	(370,312,241)
(二)利润分配	-	-	-	-	(238,579,600)	(238,579,600)	-	(238,579,600)
对股东的分配	-	-	-	-	(238,579,600)	(238,579,600)	-	(238,579,600)
四、本年年末余额(经重述)	4,771,592,000	12,371,738,191	(342,061,396)	2,508,655,960	15,254,632,991	34,564,557,746	122,927,428	34,687,485,174

合并现金流量表
2018年12月31日止年度

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注五	本年金额	上年金额(经重述)
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,526,597,769	18,839,047,519
取得政府补助及补贴		123,948,758	169,643,362
收到的税费返还		65,525,812	32,901,733
经营活动现金流入小计		21,716,072,339	19,041,592,614
购买商品、接受劳务支付的现金		10,685,243,819	8,240,381,327
支付给职工以及为职工支付的现金		4,933,724,813	3,936,434,448
支付的各项税费		981,039,949	556,244,164
支付的其他与经营活动有关的现金	50	943,702,108	816,811,396
经营活动现金流出小计		17,543,710,689	13,549,871,335
经营活动产生的现金流量净额	51	4,172,361,650	5,491,721,279
投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		9,841,607,920	12,484,799,733
取得投资收益收到的现金		314,927,364	279,224,662
取得存款利息收入所收到的现金		123,158,100	88,357,182
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金		564,069,575	1,050,059,161
收到的其他与投资活动有关的现金		13,726,400	-
投资活动现金流入小计		10,857,489,359	13,902,440,738
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产所支付的现金		2,520,017,844	3,110,830,654
取得其他投资所支付的现金		15,395,967,193	8,230,955,362
投资活动现金流出小计		17,915,985,037	11,341,786,016
投资活动产生的现金流量净额		(7,058,495,678)	2,560,654,722
筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		-	1,722,884,100
筹资活动现金流入小计		-	1,722,884,100
偿还债务所支付的现金		1,725,545,550	5,274,332,711
同一控制下企业合并支付的现金		44,525,060	-
分配股利所支付的现金		286,295,520	238,579,600
偿还利息所支付的现金		1,004,122,710	1,090,125,800
筹资活动现金流出小计		3,060,488,840	6,603,038,111
筹资活动产生的现金流量净额		(3,060,488,840)	(4,880,154,011)
汇率变动对现金及现金等价物的影响额		106,517,244	(234,216,398)
现金及现金等价物净(减少)/增加额		(5,840,105,624)	2,938,005,592
加: 年初现金及现金等价物余额		9,009,074,192	6,071,068,600
年末现金及现金等价物余额	51	3,168,968,568	9,009,074,192

公司资产负债表
2018年12月31日

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注十四	年末余额	年初余额(经重述)	上年末余额
流动资产				
货币资金	1	2,065,314,844	7,478,802,581	7,478,802,581
交易性金融资产		1,749,722,574	606,008,259	不适用
应收票据及应收账款	2	8,116,199,801	6,117,061,142	6,118,755,242
预付款项		73,624,420	18,793,443	18,793,443
其他应收款	3	1,099,461,009	1,371,128,219	1,371,128,219
存货		662,034,391	612,501,743	612,501,743
其他流动资产		6,551,299,926	2,173,267,928	2,779,276,187
流动资产合计		20,317,656,965	18,377,563,315	18,379,257,415
非流动资产				
长期应收款		6,137,644,090	4,902,887,142	4,902,887,142
长期股权投资	4	8,452,636,788	8,356,176,694	8,356,176,694
固定资产	5	25,181,055,048	23,093,241,882	23,093,241,882
在建工程	6	1,034,483,774	4,593,067,056	4,593,067,056
无形资产		164,019,332	286,610,057	286,610,057
长期待摊费用		581,760,395	352,424,096	352,424,096
其他非流动资产		50,283,683	89,200,590	89,200,590
非流动资产合计		41,601,883,110	41,673,607,517	41,673,607,517
资产总计		61,919,540,075	60,051,170,832	60,052,864,932

公司资产负债表 - 续
2018年12月31日

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注十四	年末余额	年初余额(经重述)	上年末余额
流动负债				
应付票据及应付账款	7	7,377,891,661	6,563,881,931	6,563,881,931
预收款项		-	-	83,957,608
合同负债		128,066,392	83,957,608	不适用
应付职工薪酬		783,481,299	716,397,855	716,397,855
应交税费		589,081,555	310,153,001	310,406,001
其他应付款		794,490,418	839,451,080	839,451,080
一年内到期的非流动负债		4,694,905,051	563,379,640	563,379,640
其他流动负债		195,741,380	197,427,643	197,427,643
流动负债合计		14,563,657,756	9,274,648,758	9,274,901,758
非流动负债				
长期借款		787,630,650	1,409,174,844	1,409,174,844
应付债券		7,394,666,500	11,490,408,778	11,490,408,778
递延收益		355,471,779	418,645,278	418,645,278
递延所得税负债		220,038,606	238,176,328	238,176,328
非流动负债合计		8,757,807,535	13,556,405,228	13,556,405,228
负债合计		23,321,465,291	22,831,053,986	22,831,306,986
股东权益				
股本		4,771,592,000	4,771,592,000	4,771,592,000
资本公积		12,371,646,371	12,371,738,191	12,371,738,191
其他综合收益		101,515,869	14,644,573	14,754,750
盈余公积		2,508,655,960	2,508,655,960	2,508,655,960
未分配利润	8	18,844,664,584	17,553,486,122	17,554,817,045
股东权益合计		38,598,074,784	37,220,116,846	37,221,557,946
负债和股东权益总计		61,919,540,075	60,051,170,832	60,052,864,932

公司利润表
2018年12月31日止年度

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注十四	本年金额	上年金额
一、营业收入	9	17,571,945,270	13,984,766,378
减: 营业成本	9	14,251,550,417	11,080,956,498
税金及附加		54,636,475	54,143,924
管理费用		409,701,764	336,530,107
研发费用		722,021,777	579,871,449
财务费用	10	26,830,151	831,858,171
其中: 利息费用		476,131,201	520,348,886
利息收入		81,767,890	79,116,407
资产减值损失	11	(75,917)	(129,728,501)
信用减值损失	12	1,086,214,224	不适用
加: 其他收益(损失以"- "号填列)		187,647,098	137,969,398
投资收益(损失以"- "号填列)	13	349,017,957	294,412,345
其中: 对合营企业的投资收益		184,287,516	106,867,357
公允价值变动收益(损失以"- "号填列)		49,440,725	-
资产处置收益(损失以"- "号填列)		318,922,693	(812,469)
二、营业利润(营业亏损以"- "号填列)		1,926,094,852	1,662,704,004
加: 营业外收入		148,890,148	290,686,876
减: 营业外支出		84,173,068	167,583,517
三、利润总额(亏损总额以"- "号填列)		1,990,811,932	1,785,807,363
减: 所得税费用	14	413,337,950	204,440,334
四、净利润(净亏损以"- "号填列)		1,577,473,982	1,581,367,029
(一) 持续经营净利润(净亏损以"- "号填列)		1,577,473,982	1,581,367,029
(二) 终止经营净利润(净亏损以"- "号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		86,871,296	(145,983,777)
将重分类进损益的其他综合收益		86,871,296	(145,983,777)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		4,564,469	(8,558,815)
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	(35,892,677)
3. 外币财务报表折算差额		82,306,827	(101,532,285)
六、综合收益总额		1,664,345,278	1,435,383,252

公司股东权益变动表
2018年12月31日止年度

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	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	14,754,750	2,508,655,960	17,554,817,045	37,221,557,946
加: 会计政策变更(附注三、29)	-	-	(110,177)	-	(1,330,923)	(1,441,100)
二、本年年初余额(经重述)	4,771,592,000	12,371,738,191	14,644,573	2,508,655,960	17,553,486,122	37,220,116,846
三、本年增减变动金额	-	(91,820)	86,871,296	-	1,291,178,462	1,377,957,938
(一)综合收益总额	-	-	86,871,296	-	1,577,473,982	1,664,345,278
(二)所有者投入和减少资本	-	(91,820)	-	-	-	(91,820)
同一控制下企业合并	-	(39,153,630)	-	-	-	(39,153,630)
股东的视同投资(附注六(3))	-	39,061,810	-	-	-	39,061,810
(三)利润分配	-	-	-	-	(286,295,520)	(286,295,520)
对股东的分配	-	-	-	-	(286,295,520)	(286,295,520)
四、本年年末余额	4,771,592,000	12,371,646,371	101,515,869	2,508,655,960	18,844,664,584	38,598,074,784

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	160,738,527	2,508,655,960	16,212,029,616	36,024,754,294
二、本年年初余额	4,771,592,000	12,371,738,191	160,738,527	2,508,655,960	16,212,029,616	36,024,754,294
三、本年增减变动金额	-	-	(145,983,777)	-	1,342,787,429	1,196,803,652
(一)综合收益总额	-	-	(145,983,777)	-	1,581,367,029	1,435,383,252
(二)利润分配	-	-	-	-	(238,579,600)	(238,579,600)
对股东的分配	-	-	-	-	(238,579,600)	(238,579,600)
四、本年年末余额	4,771,592,000	12,371,738,191	14,754,750	2,508,655,960	17,554,817,045	37,221,557,946

公司现金流量表
2018年12月31日止年度

编制单位: 中海油田服务股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注十四	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,930,827,996	15,395,676,653
取得政府补助及补贴		123,868,100	168,433,945
收到的税费返还		65,525,812	32,901,733
经营活动现金流入小计		17,120,221,908	15,597,012,331
购买商品、接受劳务支付的现金		8,208,321,392	7,135,931,386
支付给职工以及为职工支付的现金		3,924,484,815	3,320,456,190
支付的各项税费		588,419,252	325,544,113
支付的其他与经营活动有关的现金		489,222,357	358,778,611
经营活动现金流出小计		13,210,447,816	11,140,710,300
经营活动产生的现金流量净额	15	3,909,774,092	4,456,302,031
投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,541,052,882	12,177,876,305
取得投资收益所收到的现金		314,927,364	289,224,662
取得利息收入所收到的现金		90,996,677	70,431,661
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		557,862,117	1,083,128,081
收回子公司借款收到的现金		706,747,360	2,688,829,904
投资活动现金流入小计		11,211,586,400	16,309,490,613
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,791,340,929	2,243,391,860
取得其他投资所支付的现金		15,069,593,923	7,877,440,000
同一控制下企业合并支付的现金		44,525,060	-
对子公司借款支付的现金		2,317,083,890	810,950,600
投资活动现金流出小计		19,222,543,802	10,931,782,460
投资活动产生的现金流量净额		(8,010,957,402)	5,377,708,153
筹资活动产生的现金流量			
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	400,710,635
筹资活动现金流入小计		-	400,710,635
偿还债务所支付的现金		692,743,800	5,274,332,711
分配股利所支付的现金		286,295,520	238,579,600
偿还利息所支付的现金		472,541,849	530,324,288
支付的其他与筹资活动有关的现金		5,269,446	451,714,137
筹资活动现金流出小计		1,456,850,615	6,494,950,736
筹资活动产生的现金流量净额		(1,456,850,615)	(6,094,240,101)
汇率变动对现金及现金等价物的影响额		77,355,889	(147,430,474)
现金及现金等价物净(减少)/增加额		(5,480,678,036)	3,592,339,609
加: 年初现金及现金等价物余额		7,473,515,861	3,881,176,252
年末现金及现金等价物余额	16	1,992,837,825	7,473,515,861

一、 公司基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

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

2015年,中国海油多次增持本公司股份,累计增持公司股份381,300股。截至2018年12月31日止,中国海油直接持有公司股份2,410,849,300股,约占本公司股本总额的50.53%。

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

本财务报表已经本公司董事会于2019年3月27日决议批准。

一、 公司基本情况 - 续

2. 合并财务报表范围

本集团本年度合并财务报表范围详细情况参见附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本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,其中包括采用了财政部于2017年颁布并于2018年1月1日施行的《企业会计准则第14号——收入》(修订)、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(修订)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(修订)、《企业会计准则第24号——套期会计》(修订)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)、《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号,以下简称“财会15号文件”)、《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称“问题解读”),以及《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会(2019)1号,以下简称“财会1号文件”)。

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。

二、 财务报表的编制基础 - 续

3. 持续经营

本集团对自 2018 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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

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

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下的企业合并

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

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

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。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三、13。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 外币业务和外币报表折算 - 续

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

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

金融资产的分类与计量

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产的分类与计量 - 续

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产 - 续

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产及其他项目减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础确认减值损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产以及租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

(1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产及其他项目减值 - 续

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产及其他项目减值 - 续

(4) 减记金融资产

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

金融资产的转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价的差额计入当期损益。针对分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

金融负债的分类及计量

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

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债

其他金融负债按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。摊余成本参见附注三、10(1)。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

权益工具

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

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

衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

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

金融资产和金融负债的抵销

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 存货

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

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

12. 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注三、10。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

初始投资成本的确定 - 续

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

后续计量及损益确认方法

按成本法核算的长期股权投资

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

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

按权益法核算的长期股权投资

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

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

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。

三、 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

按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、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。

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

折旧方法

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 固定资产 - 续

折旧方法 - 续

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

其他说明

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

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、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，详见附注三、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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

16. 借款费用 - 续

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。

使用寿命有限的各类无形资产的使用寿命如下：

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、18。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 无形资产 - 续

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。

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

18. 长期资产减值

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19. 长期待摊费用

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

	摊销期
高价周转料	3 年
资产改造支出	2-5 年

20. 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

21. 职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

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

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

离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 职工薪酬 - 续

离职后福利的会计处理方法 - 续

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。

22. 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。

23. 收入

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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 收入 - 续

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

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

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

包含两项或多项履约义务的合同

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

可变对价

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

重大融资成分

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

24. 合同成本

取得合同的成本

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

履行合同的成本

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

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

上述与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

25. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

25. 政府补助 - 续

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团与收益相关的政府补助主要为本集团收到的不形成资产的国家重大课题研究专项拨款。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

取得政策性优惠贷款贴息

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税

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

递延所得税资产和递延所得税负债

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

26. 递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

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。

27. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

27. 租赁 - 续

售后租回交易

售后租回交易认定为经营租赁的，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

28. 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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

28. 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的减值

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

由于 2018 年国际油价及国际油田服务市场回暖缓慢，本集团大型装备的使用率和作业价格尚未恢复到正常水平，管理层认为部分钻井平台、船舶等固定资产存在减值迹象。针对存在减值迹象的固定资产，管理层执行减值测试。资产的可收回金额根据资产或资产组的使用价值与其公允价值减去处置费用后的净额之间较高者确定。在估计其使用价值时，预计资产的未来现金流量并采用折现率折现后确定。管理层在合理和有依据的基础上对资产的使用情况进行会计估计并预测未来现金流量，包括根据附注十三、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 2018 年，本集团计提固定资产减值准备人民币 122,962,327 元(2017 年：人民币 4,941,777 元)。详情参见附注五、10。

应收账款的信用损失准备

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

于 2018 年 12 月 31 日，本集团应收票据及应收账款账面净值为人民币 8,248,217,373 元(2018 年 1 月 1 日(经重述)：人民币 6,338,237,084 元)，已扣除信用损失准备人民币 2,563,970,130 元(2018 年 1 月 1 日：人民币 2,036,704,118 元)。详情参见附注五、3。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

28. 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

递延所得税资产的确认

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异的限度内，本集团就所有尚未利用的可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。管理层需要运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延税项资产的金额。截至本年年末，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的转回期，本集团对于可抵扣税务亏损人民币 9,277,338,085 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 8,550,218,558 元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 1,701,007,774 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,617,917,836 元)，未确认为递延所得税资产。详情参见附注五、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。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本集团采用了财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(修订)(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(修订)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(修订)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(修订)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)(以上四项统称“新金融工具准则”)。

根据财政部通知，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则和新金融工具准则。因此，本公司自 2018 年 1 月 1 日起施行上述新收入准则和新金融工具准则。本集团变更后的会计政策详见附注三。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

此外，本财务报表还按照财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的财会 15 号文件、2018 年 9 月 7 日颁布的问题解读，以及 2019 年 1 月 18 日发布的财会 1 号文件编制，并对比较财务报表数据按照上述文件的要求进行重分类列报。

新收入准则对本集团的影响

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2018 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

执行新收入准则对本年年初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	注	2017 年 12 月 31 日 (经重述)(注 1)	重分类	重新计量	2018 年 1 月 1 日 (经重述)
流动资产：					
应收票据及应收账款		6,343,905,016	-	(5,667,932)	6,338,237,084
非流动资产：					
长期待摊费用	2	605,748,098	(130,923,998)	-	474,824,100
其他非流动资产	2	195,841,891	130,923,998	-	326,765,889
流动负债：					
预收款项	3	87,224,708	(87,224,708)	-	-
合同负债	3	不适用	87,224,708	-	87,224,708
应交税费	5	469,925,140	-	(253,000)	469,672,140
非流动负债：					
递延收益	4	888,372,947	(230,429,112)	-	657,943,835
其他非流动负债	4	-	230,429,112	-	230,429,112
股东权益：					
未分配利润	5	15,254,632,991	-	(5,414,932)	15,249,218,059

注 1： 该列 2017 年 12 月 31 日(经重述)的数据已包含同一控制下企业合并对年初数重述的影响，详情请参见附注六、(4)。

注 2： 于 2018 年 1 月 1 日，金额为人民币 116,876,323 元的动员成本属于摊销期超过一年的履行合同的成本，金额为人民币 14,047,675 元的取得合同的成本摊销期超过一年因此从长期待摊费用重分类至其他非流动资产。

注 3： 于 2018 年 1 月 1 日，金额为人民币 87,224,708 元的预收收入合同款项重分类至合同负债。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

新收入准则对本集团的影响 - 续

注 4: 于 2018 年 1 月 1 日, 金额为人民币 68,159,662 元的动员费及人民币 162,269,450 元的设备补偿款属于摊销期超过一年的合同负债, 因此从递延收益重分类至其他非流动负债。

注 5: 在首次执行收入新准则日, 本集团包含两项或多项履约义务的合同收入累计减少人民币 5,667,932 元, 并相应调整应交税费人民币 253,000 元及年初未分配利润人民币 5,414,932 元; 本公司包含两项或多项履约义务的合同收入累计减少人民币 1,694,100 元, 并相应调整应交税费人民币 253,000 元及年初未分配利润人民币 1,441,100 元。

与原收入准则相比, 执行新收入准则对当年财务报表相关项目的影响列示如下:

合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注五	新准则下年末余额	调整	原准则下年末余额
流动资产:				
存货	6	1,379,777,492	(53,022,516)	1,326,754,976
其他流动资产	7	6,565,654,666	53,022,516	6,618,677,182
非流动资产:				
长期待摊费用	15	746,125,339	172,892,946	919,018,285
其他非流动资产	17	270,709,207	(172,892,946)	97,816,261
流动负债:				
合同负债	20	154,410,213	(154,410,213)	-
预收款项		-	141,347,740	141,347,740
其他流动负债	25	202,078,181	13,062,473	215,140,654
非流动负债:				
递延收益	29	522,838,540	308,000,380	830,838,920
其他非流动负债	30	308,000,380	(308,000,380)	-

合并利润表

单位: 元 币种: 人民币

项目	注	新准则下本年发生额	调整	原准则下本年发生额
营业收入	1	21,945,877,580	(5,667,932)	21,940,209,648
利润总额		706,328,684	(5,667,932)	700,660,752
所得税费用		617,656,702	(253,000)	617,403,702
净利润		88,671,982	(5,414,932)	83,257,050
综合收益总额		287,094,389	(5,414,932)	281,679,457
基本每股收益		0.0148	(0.0011)	0.0137

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

新收入准则对本集团的影响 - 续

注 1: 新收入准则的执行, 使得本年包含两项或多项履约义务的合同收入增加人民币 5,667,932 元, 并相应调增净利润人民币 5,414,932 元。

新金融工具准则对本集团的影响

金融资产分类与计量方面, 新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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, 也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 但该指定不可撤销, 且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面, 新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产和租赁应收款。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型, 依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加, 信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产及租赁应收款存在简化方法, 允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。对于其他金融资产, 本集团在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后的变动情况。

于 2018 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入 2018 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

于 2018 年 1 月 1 日本集团采用新金融工具准则对合并资产负债表的影响详见下表。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

新金融工具准则对本集团的影响 - 续

单位：元 币种：人民币

项目	按原准则列示的 账面价值 2017 年 12 月 31 日 (经重述)(注 1)	施行新收入 准则影响合计	施行新金融工具准则影响		按新金融工具准则 列式的账面价值 2018 年 1 月 1 日 (经重述)
			重分类		
			自原分类为贷款和应收 款项类金融资产转入 (注 2)	自原分类为可供出 售金融资产转入 (注 3)	
交易性金融资产	不适用	-	405,898,082	200,110,177	606,008,259
可供出售金融资产	-	-	-	-	不适用
其他流动资产	2,790,432,051	-	(405,898,082)	(200,110,177)	2,184,423,792
其他非流动金融资产	不适用	-	-	-	-
其他综合收益	(342,061,396)	-	-	(110,177)	(342,171,573)
未分配利润	15,254,632,991	(5,414,932)	-	110,177	15,249,328,236

注 1： 该列 2017 年 12 月 31 日(经重述)的数据已包含同一控制下企业合并对年初数重述的影响，详情请参见附注六、(4)。

注 2： 自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入

于 2018 年 1 月 1 日，本集团将人民币 405,898,082 元的浮动收益理财产品从其他流动资产重分类至交易性金融资产。

注 3： 自原分类为可供出售金融资产转入

从可供出售金融资产转入其他非流动金融资产

于 2018 年 1 月 1 日，本集团的权益性投资被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，从可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产，该可供出售金融资产为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，于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量并已全额计提减值。

从其他流动资产转入交易性金融资产

于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原分类为可供出售金融资产的人民币 200,110,177 元的货币基金从其他流动资产重分类至交易性金融资产。以前期间以公允价值计量的累计公允价值变动人民币 110,177 元，从其他综合收益(可供出售金融资产公允价值变动损益)转入留存收益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

新收入准则和新金融工具准则对本集团的汇总影响

于2018年1月1日，本集团首次施行上述新收入准则与新金融工具准则对本集团资产、负债和所有者权益的影响汇总如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2017年12月31日 (经重述)(注)	实施新收入 准则影响	实施新金融 工具准则影响	2018年1月1日 (经重述)
流动资产：				
交易性金融资产	不适用	-	606,008,259	606,008,259
应收票据及应收账款	6,343,905,016	(5,667,932)	-	6,338,237,084
其他流动资产	2,790,432,051	-	(606,008,259)	2,184,423,792
其他	10,742,500,708	-	-	10,742,500,708
流动资产合计	19,876,837,775	(5,667,932)	-	19,871,169,843
非流动资产：				
可供出售金融资产	-	-	-	不适用
长期待摊费用	605,748,098	(130,923,998)	-	474,824,100
其他非流动金融资产	不适用	-	-	-
其他非流动资产	195,841,891	130,923,998	-	326,765,889
其他	53,262,868,670	-	-	53,262,868,670
非流动资产合计	54,064,458,659	-	-	54,064,458,659
资产合计	73,941,296,434	(5,667,932)	-	73,935,628,502
流动负债：				
预收款项	87,224,708	(87,224,708)	-	-
合同负债	不适用	87,224,708	-	87,224,708
应交税费	469,925,140	(253,000)	-	469,672,140
其他	11,559,628,623	-	-	11,559,628,623
流动负债合计	12,116,778,471	(253,000)	-	12,116,525,471
非流动负债：				
递延收益	888,372,947	(230,429,112)	-	657,943,835
其他非流动负债	-	230,429,112	-	230,429,112
其他	26,248,659,842	-	-	26,248,659,842
非流动负债合计	27,137,032,789	-	-	27,137,032,789
负债合计	39,253,811,260	(253,000)	-	39,253,558,260
股东权益：				
其他综合收益	(342,061,396)	-	(110,177)	(342,171,573)
未分配利润	15,254,632,991	(5,414,932)	110,177	15,249,328,236
其他	19,651,986,151	-	-	19,651,986,151
归属于母公司股东的权益合计	34,564,557,746	(5,414,932)	-	34,559,142,814
少数股东权益	122,927,428	-	-	122,927,428
股东权益合计	34,687,485,174	(5,414,932)	-	34,682,070,242
负债及股东权益总计	73,941,296,434	(5,667,932)	-	73,935,628,502

注： 该列2017年12月31日(经重述)的数据已包含同一控制下企业合并对年初数重述的影响，详情请参见附注六、(4)。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(1) 重要会计政策变更 - 续

新收入准则和新金融工具准则对本公司的汇总影响

于 2018 年 1 月 1 日，本公司首次施行上述新收入准则与新金融工具准则对本公司资产、负债和所有者权益的影响汇总如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 12 月 31 日	实施新收入 准则影响	实施新金融 工具准则影响	2018 年 1 月 1 日 (经重述)
流动资产：				
交易性金融资产	不适用	-	606,008,259	606,008,259
应收票据及应收账款	6,118,755,242	(1,694,100)	-	6,117,061,142
其他流动资产	2,779,276,187	-	(606,008,259)	2,173,267,928
其他	9,481,225,986	-	-	9,481,225,986
流动资产合计	18,379,257,415	(1,694,100)	-	18,377,563,315
非流动资产：				
非流动资产合计	41,673,607,517	-	-	41,673,607,517
资产合计	60,052,864,932	(1,694,100)	-	60,051,170,832
流动负债：				
预收款项	83,957,608	(83,957,608)	-	-
合同负债	不适用	83,957,608	-	83,957,608
应交税费	310,406,001	(253,000)	-	310,153,001
其他	8,880,538,149	-	-	8,880,538,149
流动负债合计	9,274,901,758	(253,000)	-	9,274,648,758
非流动负债：				
非流动负债合计	13,556,405,228	-	-	13,556,405,228
负债合计	22,831,306,986	(253,000)	-	22,831,053,986
股东权益：				
其他综合收益	14,754,750	-	(110,177)	14,644,573
未分配利润	17,554,817,045	(1,441,100)	110,177	17,553,486,122
其他	19,651,986,151	-	-	19,651,986,151
股东权益合计	37,221,557,946	(1,441,100)	-	37,220,116,846
负债及股东权益总计	60,052,864,932	(1,694,100)	-	60,051,170,832

财务报表的列报

本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财会 15 号文件、问题解读，及财会 1 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“其他应付款”和“长期应付款”、“管理费用”、“其他收益”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”及“应付股利”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目并以正数进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置；明确规定了企业实际收到的与资产相关的政府补助作为经营活动产生的现金流量列示。

对于上述列报项目的变更，除与新收入准则及新金融准则相关项目的列报按照相关准则的规定执行外，本集团已采用追溯调整法进行会计处理，并对可比年度财务报表进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

(2) 重要会计估计变更

2018 年度，本集团未发生重要会计估计的变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

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

四、 税项 - 续

2. 税收优惠

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

本公司于 2017 年 10 月再次通过高新技术企业认证并获高新技术企业证书，于 2017 年至 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。因此本公司按 15% 的税率计提 2018 年度的企业所得税。

本公司下属子公司天津中海油服化学有限公司(“油服化学”)于 2017 年 10 月再次通过高新技术企业认证并获高新技术企业证书，于 2017 年至 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。因此油服化学按 15% 的税率计提 2018 年度的企业所得税。

本公司下属子公司深圳中海油服深水技术有限公司(“深圳深水”)于 2016 年 11 月通过高新技术企业认证，于 2016 年至 2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。因此深圳深水按 15% 的税率计提 2018 年度的企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
库存现金	484,917	439,140
- 人民币	58,365	71,631
- 美元	170,397	112,950
- 阿联酋迪拉姆	127,032	160,776
- 印尼盾	82,498	90,662
- 其他	46,625	3,121
银行存款	3,311,442,137	9,037,102,090
- 人民币	1,734,208,907	5,333,224,891
- 美元	1,293,674,077	3,394,225,033
- 印尼盾	207,663,142	119,035,432
- 墨西哥比索	21,734,558	23,507,380
- 沙特里亚尔	8,350,341	63,296,987
- 挪威克朗	6,948,292	49,120,273
- 加拿大元	3,703,080	-
- 欧元	20,143	29,197,619
- 其他	35,139,597	25,494,475
其他货币资金	27,941,674	41,494,529
- 人民币	369,853	402,771
- 美元	3,845,019	18,706,794
- 挪威克朗	23,633,374	22,384,964
- 其他	93,428	-
合计	3,339,868,728	9,079,035,759
其中：存放于境外的款项总额	1,123,625,627	1,203,282,296

五、 合并财务报表项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

截至 2018 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 27,657,421 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 41,091,758 元)。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团三个月以上的定期存款为人民币 143,242,739 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 28,869,809 元)。

2. 交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,749,722,574	606,008,259
其中：		
货币基金(附注九)	1,246,689,697	200,110,177
浮动收益银行理财产品(附注九)	503,032,877	405,898,082
合计	1,749,722,574	606,008,259

3. 应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
应收票据	232,904,348	85,532,840
应收账款	8,015,313,025	6,252,704,244
合计	8,248,217,373	6,338,237,084

应收票据：

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	208,164,606	82,986,232
银行承兑汇票	24,739,742	2,546,608
合计	232,904,348	85,532,840

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无已质押的应收票据(2017 年 12 月 31 日：无)。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团附有追索权的已贴现或背书给他方但尚未到期的应收票据为人民币 9,140,000 元(2017 年 12 月 31 日：无)，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，本集团认为该等贴现或背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，并终止确认该等应收票据。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收票据及应收账款 - 续

应收票据： - 续

(4) 截至 2018 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 (2017 年 12 月 31 日：无)。

截至 2018 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 6 个月内到期，未计提信用损失准备。

应收账款：

(1) 应收账款账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额	年初余额(经重述)
6 个月以内	7,796,985,239	5,753,494,442
6 个月至 1 年	173,220,457	185,094,913
1 年至 2 年	336,863,700	482,973,702
2 年至 3 年	430,221,429	461,924,435
3 年以上	1,841,992,330	1,405,920,870
小计	10,579,283,155	8,289,408,362
减：信用损失准备	2,563,970,130	2,036,704,118
合计	8,015,313,025	6,252,704,244

(2) 信用损失准备计提情况：

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额					年初余额(经重述)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	9,807,760,340	93	2,503,209,053	26	7,304,551,287	7,809,053,396	94	1,979,005,804	25	5,830,047,592
按组合计提信用损失准备	771,522,815	7	60,761,077	8	710,761,738	480,354,966	6	57,698,314	12	422,656,652
合计	10,579,283,155	100	2,563,970,130	/	8,015,313,025	8,289,408,362	100	2,036,704,118	/	6,252,704,244

(3) 按单项计提信用损失准备：

单位：元 币种：人民币

应收账款	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
应收单位一	5,669,433,754	-	-	收回可能性
应收单位二	1,498,403,399	1,498,403,399	100	收回可能性
应收单位三	995,396,956	695,238,335	70	收回可能性
应收单位四	426,367,767	-	-	收回可能性
应收单位五	243,773,151	243,773,151	100	收回可能性
其他	974,385,313	65,794,168	7	收回可能性
合计	9,807,760,340	2,503,209,053	/	/

五、 合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收票据及应收账款 - 续

应收账款： - 续

(4) 信用损失准备计提情况：

单位：元 币种：人民币

信用损失准备	第二阶段	第三阶段	合计
	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	57,698,314	1,979,005,804	2,036,704,118
年初账面余额在本年			
--转入已发生信用减值	(1,196,703)	1,196,703	-
本年计提	34,945,110	458,399,679	493,344,789
本年转回	(30,837,542)	(29,165,100)	(60,002,642)
本年核销	-	(86,743)	(86,743)
汇率变动影响	151,898	93,858,710	94,010,608
年末余额	60,761,077	2,503,209,053	2,563,970,130

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

(6) 截至 2018 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(2017 年 12 月 31 日：无)。

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	127,545,214	99	58,443,761	99
1 年至 2 年	160,195	1	261,252	1
合计	127,705,409	100	58,705,013	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	83,981,066	66

5. 其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
应收利息	2,534,719	18,140,789
应收股利	29,500,000	32,000,000
其他应收款	230,366,017	353,152,707
合计	262,400,736	403,293,496

五、 合并财务报表项目注释 - 续

5. 其他应收款 - 续

应收股利：

(1) 应收股利

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年末余额	年初余额
中法渤海地质服务有限公司(“中法渤海”)	29,500,000	32,000,000
合计	29,500,000	32,000,000

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日止，本集团无重要的账龄超过一年的应收股利。

其他应收款：

(1) 其他应收款的账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额	年初余额(经重述)
6 个月以内	207,272,155	273,912,690
6 个月至 1 年	12,457,089	8,240,956
1 年至 2 年	10,367,664	39,857,758
2 年至 3 年	3,994,303	23,063,399
3 年以上	8,887,036	38,667,914
小计	242,978,247	383,742,717
减：信用损失准备	12,612,230	30,590,010
合计	230,366,017	353,152,707

(2) 其他应收款按款项性质分类如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
预缴税款	117,851,310	144,578,674
押金及保证金	41,490,205	89,089,340
代垫款	24,920,196	27,526,892
保险赔款	24,854,937	47,173,522
备用金	12,251,199	9,653,584
其他	21,610,400	65,720,705
合计	242,978,247	383,742,717

五、 合并财务报表项目注释 - 续

5. 其他应收款 - 续

其他应收款： - 续

(3) 信用损失准备计提情况

单位：元 币种：人民币

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 1 月 1 日余额	30,090,010	-	500,000	30,590,010
本年计提	8,570,585	-	-	8,570,585
本年转回	(26,548,365)	-	-	(26,548,365)
2018 年 12 月 31 日余额	12,112,230	-	500,000	12,612,230

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	信用损失准备
应收单位一	保险赔款	16,196,719	6 个月以内、 6 个月至 1 年、 1 年至 2 年	7	1,619,672
应收单位二	保险赔款	8,658,218	6 个月以内	4	-
应收单位三	应收借款	4,280,362	3 年以上	2	-
应收单位四	保证金	3,968,900	1 年至 2 年	2	-
应收单位五	其他	3,133,152	6 个月以内	1	-
合计		36,237,351		16	1,619,672

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无涉及政府补助的其他应收款(2017 年 12 月 31 日：人民币 4,591,500 元)。

(6) 截至 2018 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(2017 年 12 月 31 日：无)。

6. 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	1,243,948,199	36,032,690	1,207,915,509	1,109,350,671	31,409,834	1,077,940,837
在产品	465,386	13,961	451,425	14,743,230	26,107	14,717,123
库存商品	34,897,374	1,021,716	33,875,658	13,762,179	408,259	13,353,920
周转材料	4,444,211	5,962	4,438,249	4,945,994	10,216	4,935,778
履行合同的成本	53,022,516	-	53,022,516	-	-	-
在途物资	79,991,125	-	79,991,125	37,481,623	-	37,481,623
其他	83,010	-	83,010	77,668	-	77,668
合计	1,416,851,821	37,074,329	1,379,777,492	1,180,361,365	31,854,416	1,148,506,949

五、 合并财务报表项目注释 - 续

6. 存货 - 续

(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	31,409,834	5,578,038	-	1,508,711	-	553,529	36,032,690
在产品	26,107	110,660	-	122,806	-	-	13,961
库存商品	408,259	1,259,242	-	645,785	-	-	1,021,716
周转材料	10,216	17,470	-	21,724	-	-	5,962
合计	31,854,416	6,965,410	-	2,299,026	-	553,529	37,074,329

(3) 截至 2018 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(2017 年 12 月 31 日：无)。

(4) 对于履行合同的成本，本年确认摊销金额人民币 57,808,382 元。

7. 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
保证收益银行理财产品	6,536,532,192	1,414,047,946
待认证增值税进项税及预缴增值税	29,122,474	11,835,799
国债逆回购	-	758,540,047
合计	6,565,654,666	2,184,423,792

8. 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")	138,926,690	-	48,750,659	-	(26,758,000)	-	160,919,349	-
中法渤海地质服务有限公司 ("中法渤海")	88,195,787	-	81,968,728	-	(59,500,000)	-	110,664,515	-
中国南海麦克巴泥浆有限公司 ("麦克巴")	98,597,721	-	9,373,290	5,358,061	-	-	113,329,072	-
中海艾普油气测试(天津)有限公司 ("中海艾普")	160,052,417	-	28,688,308	-	(5,000,000)	-	183,740,725	-
其他	96,929,623	-	15,506,531	(793,592)	(5,000,000)	3,866,109	110,508,671	-
合计	582,702,238	-	184,287,516	4,564,469	(96,258,000)	3,866,109	679,162,332	-

9. 其他非流动金融资产

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团对 Petrojack ASA 的权益投资为非上市投资，Petrojack ASA 于 2010 年 3 月停止股票交易。对 Petrojack ASA 的权益投资已全额计提减值准备。于 2018 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，本集团将上述非上市投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，自可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

10. 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.上年年末余额	948,398,458	15,539,863,617	58,438,242,852	12,703,370,299	115,458,028	87,745,333,254
同一控制下企业合并增加	12,788,072	-	-	131,383,484	137,444	144,309,000
2.年初余额(经重述)	961,186,530	15,539,863,617	58,438,242,852	12,834,753,783	115,595,472	87,889,642,254
3.本年增加金额	-	758,566,253	3,453,536,769	718,013,008	1,449,379	4,931,565,409
(1)本年购置	-	-	59,159,321	185,531,298	1,449,379	246,139,998
(2)在建工程转入	-	758,566,253	3,394,377,448	532,481,710	-	4,685,425,411
4.本年减少金额	12,788,072	426,938,248	195,328,489	483,771,919	1,229,932	1,120,056,660
(1)处置或报废	12,788,072	426,938,248	195,328,489	450,765,217	1,229,932	1,087,049,958
(2)转入在建工程	-	-	-	33,006,702	-	33,006,702
5.汇兑调整	16,999,419	31,016,586	2,001,234,009	96,605,223	-	2,145,855,237
6.年末余额	965,397,877	15,902,508,208	63,697,685,141	13,165,600,095	115,814,919	93,847,006,240
二、累计折旧						
1.上年年末余额	87,778,821	6,126,165,376	20,344,278,388	8,547,330,454	95,161,095	35,200,714,134
同一控制下企业合并增加	11,938,765	-	-	100,491,846	123,700	112,554,311
2.年初余额(经重述)	99,717,586	6,126,165,376	20,344,278,388	8,647,822,300	95,284,795	35,313,268,445
3.本年增加金额	39,546,166	869,270,347	1,931,912,396	1,008,311,320	5,144,903	3,854,185,132
(1)本年计提	39,546,166	869,270,347	1,931,912,396	1,008,311,320	5,144,903	3,854,185,132
4.本年减少金额	11,938,765	399,769,675	117,525,830	418,999,272	1,137,016	949,370,558
(1)处置或报废	11,938,765	399,769,675	117,525,830	392,594,036	1,137,016	922,965,322
(2)转入在建工程	-	-	-	26,405,236	-	26,405,236
5.汇兑调整	1,907,165	15,742,639	656,692,184	59,125,077	-	733,467,065
6.年末余额	129,232,152	6,611,408,687	22,815,357,138	9,296,259,425	99,292,682	38,951,550,084
三、减值准备						
1.年初余额	-	4,941,777	5,238,711,749	-	-	5,243,653,526
2.本年增加金额	-	-	122,962,327	-	-	122,962,327
(1)本年计提	-	-	122,962,327	-	-	122,962,327
3.本年减少	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.汇兑调整	-	-	265,788,433	-	-	265,788,433
5.年末余额	-	4,941,777	5,627,462,509	-	-	5,632,404,286
四、账面价值						
1.年末账面价值	836,165,725	9,286,157,744	35,254,865,494	3,869,340,670	16,522,237	49,263,051,870
2.年初账面价值(经重述)	861,468,944	9,408,756,464	32,855,252,715	4,186,931,483	20,310,677	47,332,720,283

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无暂时闲置的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无通过融资租赁租入的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无经营租赁租出的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)

五、 合并财务报表项目注释 - 续

10. 固定资产 - 续

(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	565,700,740	正在办理中

(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。本集团复核了钻井服务、船舶服务及物探采集和工程勘察服务分部固定资产的可收回金额。可收回金额按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。用于预计未来现金流量现值的相关关键假设和依据如下：

- 本集团管理层根据资产历史数据及未来行业运营趋势预测包括预计资产使用率、服务价格、预计费用及资本性支出等相关数据。
- 本集团管理层基于行业对相关资产投资收益率的最佳估计，采用长期加权平均资本成本作为现金流量预测所用的年折现率，该折现率为 8.0%~8.9% (2017 年: 8.0%)。

2018 年，根据减值测试结果，本集团计提固定资产减值准备人民币 122,962,327 元(2017 年: 人民币 4,941,777 元)。

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海港项目二期	201,027,516	-	201,027,516	61,740,705	-	61,740,705
南海十号平台	70,983,854	-	70,983,854	-	-	-
5000 英尺半潜式钻井平台	68,556,945	-	68,556,945	3,104,161,198	-	3,104,161,198
海洋石油 691(原“海洋石油 682”)	47,896	-	47,896	757,672,164	-	757,672,164
其他	1,182,222,637	-	1,182,222,637	899,416,339	-	899,416,339
合计	1,522,838,848	-	1,522,838,848	4,822,990,406	-	4,822,990,406

五、 合并财务报表项目注释 - 续

11. 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年固定 资产转入	本年转入 固定资产	汇率变动 影响	年末余额	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本年资本 化利息	资本化率(%)	资金来源
海港项目二期	829,030,000	61,740,705	139,286,811	-	-	-	201,027,516	24	24	-	-	-	自筹资金
南海十号平台	97,808,800	-	70,983,854	-	-	-	70,983,854	73	73	-	-	-	自筹资金
5000 英尺半潜式钻井平台	3,514,032,661	3,104,161,198	98,681,205	-	3,134,285,458	-	68,556,945	91	91	25,622,466	2,720,581	4.64	自筹资金加借款
海洋石油 691(原“海洋石油 682”)	845,685,000	757,672,164	615,731	-	758,239,999	-	47,896	90	90	-	-	-	自筹资金
其他	18,026,286,539	899,416,339	1,048,443,340	6,601,466	792,899,954	20,661,446	1,182,222,637	-	-	-	-	-	自筹资金
合计	23,312,843,000	4,822,990,406	1,358,010,941	6,601,466	4,685,425,411	20,661,446	1,522,838,848	/	/	25,622,466	2,720,581	/	/

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无在建工程减值准备(2017 年 12 月 31 日：无)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	多用户数据库	土地使用权	合同价值	商标	管理系统/软件	合计
一、账面原值						
1.上年年末余额	-	382,406,915	117,589,463	411,472	523,748,398	1,024,156,248
同一控制下企业合并增加	-	-	-	-	60,444,480	60,444,480
2.年初余额(经重述)	-	382,406,915	117,589,463	411,472	584,192,878	1,084,600,728
3.本年增加金额	47,999,230	-	-	-	31,302,316	79,301,546
(1)购置	-	-	-	-	31,302,316	31,302,316
(2)自行开发转入	47,999,230	-	-	-	-	47,999,230
4.本年减少金额	-	146,785,502	-	-	780,000	147,565,502
(1)处置或报废	-	146,785,502	-	-	780,000	147,565,502
5.汇兑调整	-	3,891,585	5,920,684	-	6,652,260	16,464,529
6.年末余额	47,999,230	239,512,998	123,510,147	411,472	621,367,454	1,032,801,301
二、累计摊销						
1.上年年末余额	-	47,782,167	117,589,463	250,311	438,128,231	603,750,172
同一控制下企业合并增加	-	-	-	-	50,015,254	50,015,254
2.年初余额(经重述)	-	47,782,167	117,589,463	250,311	488,143,485	653,765,426
3.本年增加金额	719,196	4,393,876	-	41,147	51,946,708	57,100,927
(1)计提	719,196	4,393,876	-	41,147	51,946,708	57,100,927
4.本年减少金额	-	27,889,245	-	-	351,000	28,240,245
(1)处置或报废	-	27,889,245	-	-	351,000	28,240,245
5.汇兑调整	-	-	5,920,684	-	6,360,924	12,281,608
6.年末余额	719,196	24,286,798	123,510,147	291,458	546,100,117	694,907,716
三、账面价值						
1.年末账面价值	47,280,034	215,226,200	-	120,014	75,267,337	337,893,585
2.年初账面价值(经重述)	-	334,624,748	-	161,161	96,049,393	430,835,302

2018年12月31日，本集团通过内部研发形成的无形资产余额为人民币47,280,034元(2017年12月31日：无)。

(2) 截至2018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(2017年12月31日：无)。

13. 开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加		本年减少		汇率变动影响	年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
加蓬北海多用户项目	11,286,144	77,059,803	-	-	-	4,080,372	92,426,319
阿根廷多用户项目	11,534,327	35,102,770	-	47,999,230	-	1,362,133	-
合计	22,820,471	112,162,573	-	47,999,230	-	5,442,505	92,426,319

五、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 开发支出 - 续

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

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	4,402,391,856	-	-	221,662,471	4,624,054,327
合计	4,402,391,856	-	-	221,662,471	4,624,054,327

(2) 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年计提增加	本年减少	汇率变动影响	年末余额
COSL Holding AS	4,402,391,856	-	-	221,662,471	4,624,054,327
合计	4,402,391,856	-	-	221,662,471	4,624,054,327

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

15. 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额 (经重述)	本年增加	本年摊销	汇率调整	年末余额
高价周转料	244,228,928	397,963,895	238,225,413	8,711,844	412,679,254
资产改造支出	230,595,172	252,378,854	149,527,941	-	333,446,085
合计	474,824,100	650,342,749	387,753,354	8,711,844	746,125,339

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	261,753,469	54,620,252	275,603,374	56,697,738
雇员奖金准备	556,341,265	83,464,878	591,682,372	88,762,726
预计负债	-	-	22,449,925	3,367,489
可抵扣亏损	208,650,407	62,579,444	228,119,864	67,537,054
预提费用	126,017,272	18,902,591	205,090,098	30,763,515
其他	13,716,016	3,675,046	14,173,484	3,736,740
合计	1,166,478,429	223,242,211	1,337,119,117	250,865,262

五、 合并财务报表项目注释 - 续

16. 递延所得税资产和负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,877,060,429	434,473,633	2,161,010,107	480,889,208
购买子公司公允价值调整(注)	2,767,055	608,752	55,501,715	12,765,394
其他	30,529,193	8,850,302	31,874,958	9,268,814
合计	1,910,356,677	443,932,687	2,248,386,780	502,923,416

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	157,372,726	65,869,485	180,065,292	70,799,970
递延所得税负债	157,372,726	286,559,961	180,065,292	322,858,124

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	9,277,338,085	8,550,218,558
可抵扣暂时性差异	1,701,007,774	1,617,917,836
合计	10,978,345,859	10,168,136,394

(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	-	89,469,028
2021 年	147,060,767	150,712,024
2022 年	3,601,235	3,601,235
2023 年	6,334,639	-
2035 年	-	10,419,928
2036 年	7,834,902	10,421,899
2037 年	9,568,529	9,109,844
无到期年限(注)	9,102,938,013	8,276,484,600
合计	9,277,338,085	8,550,218,558

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

五、 合并财务报表项目注释 - 续

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(经重述)
履行合同的成本(注 1)	163,986,382	116,876,323
预付固定资产建造款	24,085,939	8,759,790
应收增值税返还款	68,874,646	138,665,621
待抵扣税金	40,436,275	101,375,971
取得合同的成本(注 2)	8,906,564	14,047,675
减：一年内到期的应收增值税返还款	35,580,599	52,959,491
合计	270,709,207	326,765,889

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

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

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)	1,372,640,000	2,286,970,000
合计	1,372,640,000	2,286,970,000

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

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无已逾期未偿还的短期借款 (2017 年 12 月 31 日：无)。

19. 应付票据及应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
应付票据	50,266,000	-
应付账款	8,275,052,464	7,004,965,406
合计	8,325,318,464	7,004,965,406

五、 合并财务报表项目注释 - 续

19. 应付票据及应付账款 - 续

应付票据：

单位：元 币种：人民币

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

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无已到期未支付的应付票据(2017 年 12 月 31 日：无)。

应付账款：

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
服务费	3,517,328,118	2,454,753,403
材料费	2,519,346,877	1,826,122,257
资本性支出	1,766,278,280	1,954,716,114
其他	472,099,189	769,373,632
合计	8,275,052,464	7,004,965,406

(2) 截至 2018 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(2017 年 12 月 31 日：无)。

20. 合同负债

(1) 合同负债列示

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额 (经重述)
合同负债(注)	462,410,593	317,653,820
减：计入其他非流动负债的合同负债(附注五、30)	308,000,380	230,429,112
合计	154,410,213	87,224,708

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

(2) 本年确认的包括在合同负债(含计入其他非流动负债的合同负债)年初账面价值中的收入金额人民币 111,765,100 元。

(3) 合同负债的增加主要是本年新增服务合同收到的动员费。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

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 (经重述)	本年增加	本年减少	年末余额
1.短期薪酬	792,933,309	4,604,858,392	4,537,821,915	859,969,786
2.离职后福利-设定提存计划	41,177,620	568,737,345	560,710,539	49,204,426
合计	834,110,929	5,173,595,737	5,098,532,454	909,174,212

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额 (经重述)	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	661,958,359	3,721,355,678	3,701,837,408	681,476,629
二、职工福利费	-	187,358,359	187,083,831	274,528
三、社会保险费	1,983,467	310,939,974	308,684,658	4,238,783
其中：医疗保险费	1,906,717	206,390,842	204,689,714	3,607,845
工伤保险费	(52,683)	12,185,923	12,120,524	12,716
生育保险费	101,579	11,585,385	11,552,161	134,803
商业保险费	27,854	80,777,824	80,322,259	483,419
四、住房公积金	12,142	281,443,562	281,195,140	260,564
五、工会经费和教育经费	128,979,341	103,760,819	59,020,878	173,719,282
小计	792,933,309	4,604,858,392	4,537,821,915	859,969,786

(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	41,022,786	456,565,650	448,670,022	48,918,414
2、失业保险费	165,339	10,673,629	10,599,008	239,960
3、年金缴费	(10,505)	101,498,066	101,441,509	46,052
小计	41,177,620	568,737,345	560,710,539	49,204,426

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568,737,345元(2017年：人民币497,745,558元)。于2018年12月31日，本集团尚有人民币49,204,426元(2017年12月31日：人民币41,177,620元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付的。

五、 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(经重述)
企业所得税	373,566,739	121,376,239
个人所得税	109,409,370	91,401,422
增值税	176,906,391	158,844,232
城市维护建设税	13,565,483	13,227,126
教育费附加	8,072,980	9,447,605
其他税金	86,611,926	75,375,516
合计	768,132,889	469,672,140

23. 其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
应付利息	376,766,657	368,019,990
其他应付款	207,618,296	304,490,805
合计	584,384,953	672,510,795

应付利息：

(1) 分类列示

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	2,182,860	1,897,022
因长期借款产生的应付利息	3,886,836	4,398,111
因债券产生的应付利息	370,696,961	361,724,857
合计	376,766,657	368,019,990

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无逾期未支付的利息(2017 年 12 月 31 日：无)。

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(经重述)
应付服务费	112,738,055	85,724,983
应付关联方款项	25,302,373	68,254,377
代收代付款	14,415,745	44,058,271
应付设备款	980,451	18,494,637
其他	54,181,672	87,958,537
合计	207,618,296	304,490,805

五、 合并财务报表项目注释 - 续

23. 其他应付款 - 续

其他应付款 - 续

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无账龄超过一年的大额其他应付款(2017 年 12 月 31 日：无)。

24. 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
一年内到期的应付债券(附注五、27)	4,098,823,611	-
一年内到期的长期借款(附注五、26)	596,081,440	563,379,640
合计	4,694,905,051	563,379,640

25. 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	183,648,306	154,730,320
一年内转回的预计负债	-	22,449,925
其他	18,429,875	20,511,608
合计	202,078,181	197,691,853

26. 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	1,383,712,090	1,972,554,484
减：一年内到期的长期借款(附注五、24)	596,081,440	563,379,640
合计	787,630,650	1,409,174,844

(2) 长期借款明细

单位：元 币种：人民币

项目	借款期限	利率	币种	年末余额		年初余额	
				原币	人民币	原币	人民币
中国进出口银行(注1)	2008年至2020年	6 month LIBOR+170bps	美元	168,070,912	1,153,504,285	251,705,629	1,644,694,919
国开发展基金有限公司(注2)	2015年至2035年	1.08%	人民币	230,207,805	230,207,805	231,424,029	231,424,029
国开发展基金有限公司(注2)	2015年至2033年	1.08%	人民币	-	-	96,435,536	96,435,536
合计				/	1,383,712,090	/	1,972,554,484

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

注 2：本公司于 2015 年 12 月从一家国有银行的全资子公司收到低息贷款人民币 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。该借款将于 2018 年 12 月起分期偿还。本公司于 2018 年 12 月提前偿还上述借款本金人民币 130,000,000 元。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

27. 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)	4,996,496,111	4,995,142,778
中海油服 2016 年公司债券(第二期)	4,996,994,000	4,995,266,000
高级无抵押美元债券票据	6,839,000,911	6,503,769,790
欧洲中期票据	6,836,224,422	6,501,590,898
合计：	25,168,715,444	24,495,769,466
其中：一年内到期的应付债券(附注五、24)	4,098,823,611	-
一年以上到期的应付债券	21,069,891,833	24,495,769,466

(2) 应付债券的增减变动

单位：元 币种：人民币

债券名称	单张面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	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 100	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 100	2016 年 5 月 26 日	3 年	人民币 2,000,000,000	1,998,677,778	-	62,800,000	933,333	-	-	1,999,611,111
中海油服 2016 年公司 债券(第一期)(注 2)	人民币 100	2016 年 5 月 26 日	10 年	人民币 3,000,000,000	2,996,465,000	-	123,000,000	420,000	-	-	2,996,885,000
中海油服 2016 年公司 债券(第二期)(注 3)	人民币 100	2016 年 10 月 21 日	3 年	人民币 2,100,000,000	2,098,267,500	-	64,680,000	945,000	-	-	2,099,212,500
中海油服 2016 年公司 债券(第二期)(注 3)	人民币 100	2016 年 10 月 21 日	5 年	人民币 2,900,000,000	2,896,998,500	-	97,150,000	783,000	-	-	2,897,781,500
高级无抵押美元 债券票据(注 4)	美元 1,000	2012 年 9 月 6 日	10 年	美元 1,000,000,000	6,503,769,790	-	235,050,889	7,485,260	-	327,745,861	6,839,000,911
欧洲中期票据 - 第一批(注 5)	美元 1,000	2015 年 7 月 30 日	5 年	美元 500,000,000	3,255,472,855	-	126,606,703	4,582,699	-	164,084,790	3,424,140,344
欧洲中期票据 - 第二批(注 5)	美元 1,000	2015 年 7 月 30 日	10 年	美元 500,000,000	3,246,118,043	-	162,599,763	2,432,145	-	163,533,890	3,412,084,078
合计					24,495,769,466	-	939,087,355	17,581,437	-	655,364,541	25,168,715,444

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。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

27. 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。

28. 长期应付款

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

截至 2018 年 12 月 31 日止, 相关养老金设定受益计划净负债为人民币 23,633,374 元(2017 年 12 月 31 日: 净负债人民币 20,857,408 元)。在该退休金计划下计入当期损益的金额为人民币 16,422,064 元(2017 年: 人民币 10,372,264 元)。

29. 递延收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额 (经重述)	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)	190,475,526	22,047,000	18,136,715	-	194,385,811	政府补助
与收益相关的政府补助(注 2)	106,318,416	97,310,258	123,234,898	-	80,393,776	政府补助
合同价值(注 3)	239,009,460	-	80,680,113	9,037,413	167,366,760	企业合并
低息贷款收益(注 4)	122,140,433	-	41,448,240	-	80,692,193	低息贷款
合计	657,943,835	119,357,258	263,499,966	9,037,413	522,838,540	

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 (经重述)	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	年末余额	与资产相关/ 收益相关
产业引导资金	153,900,000	-	-	8,100,000	145,800,000	与资产相关
规模化多元热流体热泵工程技术示范	-	14,500,000	-	-	14,500,000	与资产相关
旋转导向地面模拟测试系统	8,545,000	3,745,000	-	-	12,290,000	与资产相关
小尺寸旋转导向工具工程化样机测试	14,354,993	7,560,000	-	11,094,602	10,820,391	与收益相关
随钻高分辨率电成像仪器研制	5,081,353	6,170,000	-	4,363,260	6,888,093	与收益相关
模块化随钻地层测压取样仪	8,462,838	7,765,900	-	9,342,058	6,886,680	与收益相关
模块式地层动态测试系统研究	10,358,732	-	-	4,202,849	6,155,883	与资产相关
深层高温压裂液及配套技术	4,785,775	1,564,500	-	1,909,742	4,440,533	与收益相关
随钻多极子声波成像测井仪	3,307,097	3,235,000	-	2,163,169	4,378,928	与收益相关
高速传输地面软硬件系统研制	6,289,014	3,490,000	-	5,556,887	4,222,127	与收益相关
超低渗高温模块式地层测试仪	9,128,869	6,098,600	-	11,677,043	3,550,426	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	17,671,794	3,802,000	-	5,833,866	15,639,928	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	54,908,477	61,426,258	3,270,358	73,857,779	39,206,598	与收益相关
合计	296,793,942	119,357,258	3,270,358	138,101,255	274,779,587	/

五、 合并财务报表项目注释 - 续

29. 递延收益 - 续

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

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

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

注 4: 低息贷款收益系本集团从一家国有银行的全资子公司收到的低于市场利率贷款而形成的收益, 详见附注五、26(2)。

30. 其他非流动负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
合同负债(附注五、20)	308,000,380	230,429,112

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

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	39,061,810	44,525,060	993,891,060
其中: 公司重组时折合的资本公积(注 2)	999,354,310	-	-	999,354,310
同一控制下企业合并(附注六(2))	-	-	44,525,060	(44,525,060)
股东的视同投资(附注六(3))	-	39,061,810	-	39,061,810
合计	12,371,738,191	39,061,810	44,525,060	12,366,274,941

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

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

五、 合并财务报表项目注释 - 续

33. 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额 (经重述)	本年发生额					税后归属于 母公司	税后归属 于少数 股东	年末余额
		本年税前增 加额	减：本年 其他综合 收益转入 当期损益	减：前期 其他综合 收益转入 当期损益	减： 所得税费用				
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	(11,539,525)	(4,265,555)	-	-	(981,078)	(3,284,477)	-	(14,824,002)	
重新计量设定受益 计划变动额	(11,539,525)	(4,265,555)	-	-	(981,078)	(3,284,477)	-	(14,824,002)	
二、将重分类进损益的 其他综合收益	(330,632,048)	190,411,065	-	-	(11,295,819)	194,973,988	6,732,896	(135,658,060)	
权益法下可转损益 的其他综合收益	11,064,107	4,564,469	-	-	-	4,564,469	-	15,628,576	
外币财务报表折算 差额	(341,696,155)	185,846,596	-	-	(11,295,819)	190,409,519	6,732,896	(151,286,636)	
合计	(342,171,573)	186,145,510	-	-	(12,276,897)	191,689,511	6,732,896	(150,482,062)	

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。

35. 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额(经重述)
调整前上年末未分配利润	15,244,928,341	15,450,440,854
加：会计政策变更(注 1)	(5,304,755)	-
同一控制下企业合并	9,704,650	-
调整后年初未分配利润	15,249,328,236	15,450,440,854
本年净利润	70,802,324	42,771,737
减：已派发的现金股利(注 2)	286,295,520	238,579,600
年末未分配利润	15,033,835,040	15,254,632,991

注 1： 由于会计政策变更，调减年初未分配利润人民币 5,304,755 元，详见附注三、29。

注 2： 本公司 2017 年度利润分配方案已于 2018 年 5 月 30 日经本公司 2017 年度股东会审议通过。本次分红派息以本公司总股本 4,771,592,000 股为基数，向全体股东派发 2017 年度股息，每股派发现金红利人民币 0.06 元(含税)共计人民币 286,295,520 元。该股利已于 2018 年 6 月 29 日支付完毕。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 22,400,781 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 22,400,781 元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

36. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本金额		上年金额(经重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,908,905,459	19,506,847,738	17,474,205,787	14,963,834,480
其他业务	36,972,121	36,831,071	42,082,068	41,198,863
合计	21,945,877,580	19,543,678,809	17,516,287,855	15,005,033,343

(2) 合同产生的收入的情况

单位：元 币种：人民币

合同分类	钻井服务	油田技术服务	物探采集和工程 勘察服务	船舶服务	合计
按经营地区分类					
国内	4,226,449,424	8,223,614,558	1,281,607,100	2,553,135,927	16,284,807,009
北海	1,446,331,981	-	-	-	1,446,331,981
其他	2,092,877,666	1,598,643,949	369,861,545	153,355,430	4,214,738,590
合计	7,765,659,071	9,822,258,507	1,651,468,645	2,706,491,357	21,945,877,580
市场或客户类型					
中国海洋石油有限公司及其子公司 (“中海油”)	4,124,739,516	8,901,507,864	1,168,779,725	2,461,746,105	16,656,773,210
其他	3,640,919,555	920,750,643	482,688,920	244,745,252	5,289,104,370
合计	7,765,659,071	9,822,258,507	1,651,468,645	2,706,491,357	21,945,877,580
按收入确认的时间分类					
时点	-	53,349,389	88,292,352	-	141,641,741
时段	7,765,659,071	9,768,909,118	1,563,176,293	2,706,491,357	21,804,235,839
合计	7,765,659,071	9,822,258,507	1,651,468,645	2,706,491,357	21,945,877,580

(3) 履约义务的说明

钻井服务

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

油田技术服务

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

五、 合并财务报表项目注释 - 续

36. 营业收入和营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明 - 续

物探采集服务和工程勘察服务

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

船舶服务

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

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

截至 2018 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 1,465,401,605 元，其中预计将于以后年度确认的收入情况如下：

	单位：元 币种：人民币
	金额
1年以内(含1年)	1,237,779,108
2年至5年(含5年)	226,603,834
5年以上	1,018,663
合计	1,465,401,605

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

五、 合并财务报表项目注释 - 续

37. 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额(经重述)
城市维护建设税	22,144,981	23,733,261
教育费附加	15,762,654	16,946,291
印花税	10,977,646	7,601,966
房产税	4,443,821	4,102,268
其他	5,920,245	5,349,950
合计	59,249,347	57,733,736

38. 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
物料消耗	24,042,998	24,606,813
职工薪酬	2,595,295	2,113,646
其他	466,966	465,549
合计	27,105,259	27,186,008

39. 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额(经重述)
职工薪酬	406,368,339	342,362,918
办公费用	145,293,734	125,683,608
物料消耗	51,511,470	42,079,286
经营租赁费	25,458,694	30,020,075
折旧费	18,032,740	21,996,417
其他	13,580,490	3,094,189
合计	660,245,467	565,236,493

40. 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额(经重述)
利息支出	1,074,991,221	1,104,370,352
减：利息资本化金额	2,720,581	12,590,401
减：利息收入	107,552,030	99,574,598
汇兑(收益)/损失	(358,646,692)	388,091,503
其他	10,230,430	9,161,909
合计	616,302,348	1,389,458,765

五、 合并财务报表项目注释 - 续

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
固定资产减值损失	122,962,327	4,941,777
存货跌价损失	4,666,384	(513,942)
应收账款坏账损失	不适用	68,710,261
其他应收款坏账损失	不适用	14,892,498
合计	127,628,711	88,030,594

42. 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
应收账款信用损失	433,342,147	不适用
其他应收款信用损失	(17,977,780)	不适用
合计	415,364,367	不适用

43. 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	184,287,516	106,867,357
银行理财产品、货币基金及国债逆回购收益	164,730,441	187,544,988
合计	349,017,957	294,412,345

44. 资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产利得/(损失)	281,525,398	(2,136,651)
处置无形资产利得	34,419,906	-
合计	315,945,304	(2,136,651)

45. 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款	69,529,134	142,807,555	69,529,134
补偿金收入(注)	61,449,998	100,222,132	61,449,998
政府补助	3,270,358	17,364,881	3,270,358
其他	13,024,860	41,369,383	13,024,860
合计	147,274,350	301,763,951	147,274,350

注： 由于供应商延迟交付建造船舶，导致本集团海上作业产能低于原有预算。本集团需通过外租船舶以满足作业需求，并由此产生增量成本。本集团将供应商支付的延迟交付补偿金中属于弥补真实增量成本的部分计入营业外收入。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

46. 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额(经重述)	计入当期非经常性损益的金额
设备落井损失	47,448,582	113,965,399	47,448,582
非流动资产报废损失	38,759,373	31,220,813	38,759,373
亏损合同	-	22,449,925	-
其他	11,080,863	7,684,362	11,080,863
合计	97,288,818	175,320,499	97,288,818

47. 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(经重述)
当期所得税费用	649,268,652	167,190,404
递延所得税(收益)/费用	(31,611,950)	94,159,611
合计	617,656,702	261,350,015

(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(经重述)
利润总额	706,328,684	342,265,463
按法定税率 25% 计算的税项(上年度：25%)	176,582,171	85,566,366
享受高新技术企业优惠税率影响	(322,520,939)	(170,096,564)
境内无须纳税的收入之纳税影响	(13,319,508)	(14,919,474)
对合营企业的投资收益之纳税影响	(46,071,879)	(26,716,839)
不可抵扣的成本之纳税影响	17,030,257	37,768,456
境外经营无须纳税及适用不同税率之纳税影响	815,554,862	400,604,183
技术研发费加计扣除之纳税影响	(82,241,427)	(60,318,966)
税率变动导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	(3,294,896)	(58,315,239)
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	93,641,147	5,980,219
利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之纳税影响	(26,417,131)	-
汇率调整差异(注)	(7,079,606)	79,210,395
所得税汇算清缴调整	(4,782,458)	(46,378,082)
其他纳税调整项目	20,576,109	28,965,560
按本集团实际税率计算的税项费用	617,656,702	261,350,015

五、 合并财务报表项目注释 - 续

47. 所得税费用 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程 - 续

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。

48. 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(经重述)
归属于本公司普通股股东的当年净利润(人民币元)	70,802,324	42,771,737
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(经重述)
按归属于普通股股东的净利润计算基本每股收益 (人民币元)	0.0148	0.0090

49. 其他综合收益

详见附注五、33。

50. 现金流量表项目

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额(经重述)
差旅费及出国人员费	541,301,459	544,216,067
办公费及会议费等	39,511,888	30,711,110
其他	362,888,761	241,884,219
合计	943,702,108	816,811,396

五、 合并财务报表项目注释 - 续

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本年金额(注)	上年金额(经重述)
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,671,982	80,915,448
加：资产减值损失	127,628,711	88,030,594
信用减值损失	415,364,367	不适用
固定资产折旧	3,821,296,054	4,031,068,708
无形资产摊销	56,832,818	69,377,480
长期待摊费用摊销	384,647,195	444,238,142
处置及报废固定资产、无形资产和 其他长期资产的净(收益)/损失	(280,659,682)	30,643,880
财务费用	593,905,662	1,307,641,892
投资收益	(349,017,957)	(294,412,345)
公允价值变动收益	(49,440,725)	-
递延所得税资产及负债的变动	(31,611,950)	94,159,611
存货的增加	(160,840,651)	(5,955,951)
合同成本的变动	(87,477,719)	不适用
递延收益的减少	(102,694,468)	(106,984,274)
合同负债的增加	130,691,563	不适用
预计负债的减少	(22,449,925)	(333,612,028)
经营性应收项目的(增加)/减少	(2,117,167,326)	221,010,139
经营性应付项目的增加/(减少)	1,754,683,701	(134,400,017)
经营活动产生的现金流量净额	4,172,361,650	5,491,721,279
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,743,968,568	3,170,529,185
减：现金的年初余额	3,170,529,185	2,660,140,857
加：现金等价物的年末余额	1,425,000,000	5,838,545,007
减：现金等价物的年初余额	5,838,545,007	3,410,927,743
现金及现金等价物的净(减少)/增加额	(5,840,105,624)	2,938,005,592

注：现金流量表补充资料中与经营性活动相关的资产负债表科目本年变动所指期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

51. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	上年金额
一、现金及银行存款	1,743,968,568	3,170,529,185
其中：库存现金	484,917	439,140
可随时用于支付的银行存款	1,743,199,398	3,169,687,274
可随时用于支付的其他货币资金	284,253	402,771
二、现金等价物	1,425,000,000	5,838,545,007
其中：通知存款	1,425,000,000	4,855,000,000
三个月以下定期存款	-	983,545,007
三、年末现金及现金等价物余额	3,168,968,568	9,009,074,192

52. 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	23,633,374	养老金存款
保函押金	4,024,047	保函押金
合计	27,657,421	

五、 合并财务报表项目注释 - 续

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元 币种：人民币

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			716,659,826
其中：美元	59,644,894	6.8632	409,354,838
印尼盾	415,491,280,000	0.0005	207,745,640
挪威克朗	39,067,024	0.7828	30,581,666
墨西哥比索	62,482,222	0.3484	21,768,806
沙特里亚尔	4,572,999	1.8287	8,362,643
其他			38,846,233
应收票据及应收账款			327,001,661
其中：美元	38,477,079	6.8632	264,075,886
印尼盾	111,354,262,000	0.0005	55,677,131
欧元	397,251	7.8473	3,117,347
其他			4,131,297
其他应收款			236,488,786
其中：美元	33,083,588	6.8632	227,059,284
印尼盾	10,943,824,000	0.0005	5,471,912
其他			3,957,590
应付票据及应付账款			454,849,401
其中：美元	42,315,485	6.8632	290,419,640
印尼盾	155,756,598,000	0.0005	77,878,299
墨西哥比索	82,887,646	0.3484	28,878,056
挪威克朗	29,084,745	0.7828	22,767,538
欧元	2,897,045	7.8473	22,733,983
其他			12,171,885
其他应付款			38,479,666
其中：美元	4,266,663	6.8632	29,282,961
墨西哥比索	9,016,613	0.3484	3,141,388
其他			6,055,317

五、 合并财务报表项目注释 - 续

53. 外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

单位：元 币种：人民币

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			577,881,440
其中：美元	84,200,000	6.8632	577,881,440
应付职工薪酬			58,494,985
其中：挪威克朗	74,725,326	0.7828	58,494,985
长期借款			575,622,845
其中：美元	83,870,912	6.8632	575,622,845

(2) 境外经营实体说明

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

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元 币种：人民币

政府补助项目	与资产相关/ 与收益相关	列报项目	本年累计数	计入当期损益 的金额
成品油消费税返还	与收益相关	注	45,424,129	45,424,129
规模化多元热流体热采工程技术示范	与资产相关	注	14,500,000	-
海洋深水高性能测井技术与仪器	与收益相关	注	13,951,200	13,951,200
模块化随钻地层测压取样仪	与收益相关	注	7,765,900	7,765,900
小尺寸旋转导向工具工程化样机测试	与收益相关	注	7,560,000	7,560,000
随钻地层测试流体取样仪器研制	与收益相关	注	7,090,000	5,284,800
旋转导向及随钻测量工具研究及工程化	与收益相关	注	6,305,000	6,305,000
随钻高分辨率电成像仪器研制	与收益相关	注	6,170,000	4,363,260
超低渗高温模块式地层测试仪	与收益相关	注	6,098,600	6,098,600
其他与资产相关的政府补助	与资产相关	注	7,547,000	532,191
其他与收益相关的政府补助	与收益相关	注	42,369,558	36,634,882
合计		/	164,781,387	133,919,962

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

(2) 政府补助退回情况

本年度，本集团无退回的政府补助(2017年：无)。

六、 合并范围的变更

同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并日当年年初至合并日被合并方的收入	合并日当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中海油能源发展工程技术特普公司(以下简称“特普公司”)	100%	本公司并购特普公司前与其同受中国海油控制	2018年1月31日	取得被收购方的控制权之日	-	(4,333,220)	79,873,807	9,704,650

(2) 合并成本

单位：元 币种：人民币

合并成本	金额
现金	44,525,060

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元 币种：人民币

	特普公司	
	合并日(注)	上年年末
资产：	47,132,362	84,024,282
应收票据及应收账款	6,097,871	39,822,742
其他应收款	30,600	1,597,136
固定资产	31,050,500	31,754,689
无形资产	9,580,944	10,429,226
长期待摊费用	372,447	420,489
负债：	41,760,932	74,319,632
应付票据及应付账款	168,363	7,079,048
应交税费	53,211	722,508
其他应付款	38,149,819	63,053,805
应付职工薪酬	3,167,842	3,237,174
递延收益	221,697	227,097
净资产	5,371,430	9,704,650

注： 上述特普公司的部分固定资产和其他应付款中，合计净负债人民币 39,061,810 元，仍由中海油能源发展股份有限公司持有，将其视作本集团股东对本集团的视同投资。

六、 合并范围的变更 - 续

同一控制下企业合并 - 续

(4) 同一控制下企业合并对 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及 2017 年度的合并利润表的影响

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 12 月 31 日 重述前(注)	同一控制下 企业合并影响金额	2017 年 12 月 31 日 重述后
流动资产:			
货币资金	9,079,035,759	-	9,079,035,759
应收票据及应收账款	6,304,082,274	39,822,742	6,343,905,016
预付款项	58,705,013	-	58,705,013
其他应收款	401,696,360	1,597,136	403,293,496
存货	1,148,506,949	-	1,148,506,949
一年内到期的非流动资产	52,959,491	-	52,959,491
其他流动资产	2,790,432,051	-	2,790,432,051
流动资产合计	19,835,417,897	41,419,878	19,876,837,775
非流动资产:			
可供出售金融资产	-	-	-
长期股权投资	582,702,238	-	582,702,238
固定资产	47,300,965,594	31,754,689	47,332,720,283
在建工程	4,822,990,406	-	4,822,990,406
无形资产	420,406,076	10,429,226	430,835,302
开发支出	22,820,471	-	22,820,471
商誉	-	-	-
长期待摊费用	605,327,609	420,489	605,748,098
递延所得税资产	70,799,970	-	70,799,970
其他非流动资产	195,841,891	-	195,841,891
非流动资产合计	54,021,854,255	42,604,404	54,064,458,659
资产总计	73,857,272,152	84,024,282	73,941,296,434

六、 合并范围的变更 - 续

同一控制下企业合并 - 续

(4) 同一控制下企业合并对 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及 2017 年度的合并利润表的影响 - 续

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 12 月 31 日 重述前(注)	同一控制下 企业合并影响金额	2017 年 12 月 31 日 重述后
流动负债:			
短期借款	2,286,970,000	-	2,286,970,000
应付票据及应付账款	6,997,886,358	7,079,048	7,004,965,406
预收款项	87,224,708	-	87,224,708
应付职工薪酬	830,873,755	3,237,174	834,110,929
应交税费	469,202,632	722,508	469,925,140
其他应付款	609,456,990	63,053,805	672,510,795
一年内到期的非流动负债	563,379,640	-	563,379,640
其他流动负债	197,691,853	-	197,691,853
流动负债合计	12,042,685,936	74,092,535	12,116,778,471
非流动负债:			
长期借款	1,409,174,844	-	1,409,174,844
应付债券	24,495,769,466	-	24,495,769,466
长期应付款	20,857,408	-	20,857,408
预计负债	-	-	-
递延收益	888,145,850	227,097	888,372,947
递延所得税负债	322,858,124	-	322,858,124
非流动负债合计	27,136,805,692	227,097	27,137,032,789
负债合计	39,179,491,628	74,319,632	39,253,811,260
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	(342,061,396)	-	(342,061,396)
盈余公积	2,508,655,960	-	2,508,655,960
未分配利润	15,244,928,341	9,704,650	15,254,632,991
归属于母公司股东的权益合计	34,554,853,096	9,704,650	34,564,557,746
少数股东权益	122,927,428	-	122,927,428
股东权益合计	34,677,780,524	9,704,650	34,687,485,174
负债及股东权益总计	73,857,272,152	84,024,282	73,941,296,434

六、 合并范围的变更 - 续

同一控制下企业合并 - 续

(4) 同一控制下企业合并对 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及 2017 年度的合并利润表的影响 - 续

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额重述前(注)	同一控制下 企业合并影响金额	上年金额重述后
一、营业总收入	17,436,414,048	79,873,807	17,516,287,855
其中：营业收入	17,436,414,048	79,873,807	17,516,287,855
二、营业总成本	17,661,165,724	70,546,519	17,731,712,243
其中：营业成本	14,944,419,040	60,614,303	15,005,033,343
税金及附加	56,981,030	752,706	57,733,736
销售费用	27,186,008	-	27,186,008
管理费用	565,015,576	220,917	565,236,493
研发费用	590,072,656	8,960,648	599,033,304
财务费用/(收入)	1,389,460,820	(2,055)	1,389,458,765
其中：利息费用	1,091,779,951	-	1,091,779,951
利息收入	99,574,598	-	99,574,598
资产减值损失/(转回)	88,030,594	-	88,030,594
加：投资收益	294,412,345	-	294,412,345
其中：对合营企业的投资收益	106,867,357	-	106,867,357
资产处置收益/(损失)	(2,136,651)	-	(2,136,651)
其他收益	137,969,398	1,001,307	138,970,705
三、营业利润	205,493,416	10,328,595	215,822,011
加：营业外收入	301,763,951	-	301,763,951
减：营业外支出	174,789,439	531,060	175,320,499
四、利润总额	332,467,928	9,797,535	342,265,463
减：所得税费用	261,257,130	92,885	261,350,015
五、净利润(净亏损)	71,210,798	9,704,650	80,915,448
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损)	71,210,798	9,704,650	80,915,448
2.终止经营净利润(净亏损)	-	-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损)	33,067,087	9,704,650	42,771,737
2.少数股东损益	38,143,711	-	38,143,711
六、其他综合收益的税后净额	(451,227,689)	-	(451,227,689)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	(446,001,206)	-	(446,001,206)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额	(5,161,265)	-	(5,161,265)
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	(8,558,815)	-	(8,558,815)
2.可供出售金融资产公允价值变动	(35,892,677)	-	(35,892,677)
3.外币财务报表折算差额	(396,388,449)	-	(396,388,449)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	(5,226,483)	-	(5,226,483)
七、综合收益总额	(380,016,891)	9,704,650	(370,312,241)
归属于母公司股东的综合收益总额	(412,934,119)	9,704,650	(403,229,469)
归属于少数股东的综合收益总额	32,917,228	-	32,917,228
八、每股收益			
基本每股收益	0.0069	-	0.0090

注： 该列 2017 年 12 月 31 日重述前/上年金额重述前的数据已按照财会 15 号文件的要求对财务报表相关科目进行调整。

六、 合并范围的变更 - 续

同一控制下企业合并 - 续

(5) 同一控制下企业合并对 2017 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 1 月 1 日 重述前(注)	同一控制下 企业合并影响金额	2017 年 1 月 1 日 重述后
流动资产：			
货币资金	6,094,874,538	-	6,094,874,538
应收票据及应收账款	6,640,270,307	53,019,877	6,693,290,184
预付款项	57,233,860	-	57,233,860
其他应收款	385,726,519	1,597,136	387,323,655
存货	1,157,617,265	-	1,157,617,265
一年内到期的非流动资产	47,220,747	-	47,220,747
其他流动资产	7,168,848,816	-	7,168,848,816
流动资产合计	21,551,792,052	54,617,013	21,606,409,065
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
长期股权投资	600,364,012	-	600,364,012
固定资产	51,074,332,951	40,938,037	51,115,270,988
在建工程	5,733,983,217	-	5,733,983,217
无形资产	428,138,730	20,976,501	449,115,231
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	773,811,310	1,033,262	774,844,572
递延所得税资产	68,513,960	-	68,513,960
其他非流动资产	313,120,737	-	313,120,737
非流动资产合计	58,992,264,917	62,947,800	59,055,212,717
资产总计	80,544,056,969	117,564,813	80,661,621,782

六、 合并范围的变更 - 续

同一控制下企业合并 - 续

(5) 同一控制下企业合并对 2017 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响 - 续

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1月1日 重述前(注)	同一控制下 企业合并影响金额	2017年1月1日 重述后
流动负债:			
短期借款	693,700,000	-	693,700,000
应付票据及应付账款	8,461,871,272	10,990,277	8,472,861,549
预收款项	109,063,452	-	109,063,452
应付职工薪酬	776,939,252	5,410,478	782,349,730
应交税费	223,426,793	7,139,717	230,566,510
其他应付款	598,884,859	93,988,336	692,873,195
一年内到期的非流动负债	5,296,468,870	-	5,296,468,870
其他流动负债	555,827,279	-	555,827,279
流动负债合计	16,716,181,777	117,528,808	16,833,710,585
非流动负债:			
长期借款	2,057,206,200	-	2,057,206,200
应付债券	25,279,744,480	-	25,279,744,480
长期应付款	8,782,534	-	8,782,534
预计负债	14,505,215	-	14,505,215
递延收益	936,803,719	36,005	936,839,724
递延所得税负债	234,456,029	-	234,456,029
非流动负债合计	28,531,498,177	36,005	28,531,534,182
负债合计	45,247,679,954	117,564,813	45,365,244,767
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	103,939,810	-	103,939,810
盈余公积	2,508,655,960	-	2,508,655,960
未分配利润	15,450,440,854	-	15,450,440,854
归属于母公司股东的权益合计	35,206,366,815	-	35,206,366,815
少数股东权益	90,010,200	-	90,010,200
股东权益合计	35,296,377,015	-	35,296,377,015
负债及股东权益总计	80,544,056,969	117,564,813	80,661,621,782

注： 该列 2017 年 1 月 1 日重述前的数据已按照财会 15 号文件的要求对财务报表相关科目进行调整。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

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

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 - 奥蒂斯完井服务有限公司("奥蒂斯")	中国天津	中国天津	注 5	50	-	50	权益法
中海艾普	中国天津	中国天津	注 6	50	-	50	权益法
PBS-COSL Oilfield Services Company Sdn Bhd("PBS - COSL")(注 9))	文莱	文莱	注 7	49	-	50	权益法
COSL (Malaysia) SDN.BHD.("COSL Malaysia")(注 10)	马来西亚	马来西亚	注 10	49	-	50	权益法

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

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业中的权益 - 续

不重要的合营企业的汇总财务信息 - 续

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

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

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

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

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

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

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》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。

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业中的权益 - 续

不重要的合营企业的汇总财务信息 - 续

注 10: 本集团对 COSL Malaysia 的持股比例为 49%，剩余股权由另外单一股东持有。根据 COSL Malaysia 章程，主体的相关经营活动需要经过多数董事表决通过。COSL Malaysia 的董事会由 5 名董事组成，本集团应指派 2 名董事，另一股东指派 3 名董事。同时，该公司的董事长由本集团指派的董事担任，董事长有权否决董事会任何决定。董事认为，根据该合营安排中各投资方的权利及义务，本集团与另一股东对被投资公司形成共同控制，所以本集团在编制本合并财务报表时，将其作为合营企业，对其以权益法进行核算。截至 2018 年 12 月 31 日，由于合营协议规定的出资时点尚未达到，本集团尚未实际履行出资，因此未确认对 COSL Malaysia 的长期股权投资。

单位：元 币种：人民币

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	679,162,332	582,702,238
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	184,287,516	106,867,357
-其他综合收益	4,564,469	(8,558,815)
-综合收益总额	188,851,985	98,308,542

八、 与金融工具相关的风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

八、与金融工具相关的风险 - 续

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

单位：元 币种：人民币

年末余额	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
流动资产				
货币资金	3,339,868,728	-	-	3,339,868,728
交易性金融资产	-	1,749,722,574	-	1,749,722,574
应收票据及应收账款	8,223,477,631	-	24,739,742	8,248,217,373
其他应收款	132,298,227	-	-	132,298,227
其他流动资产	6,536,532,192	-	-	6,536,532,192
金融资产合计	18,232,176,778	1,749,722,574	24,739,742	20,006,639,094

单位：元 币种：人民币

年初余额 (经重述)	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
流动资产				
货币资金	9,079,035,759	-	-	9,079,035,759
交易性金融资产	-	606,008,259	-	606,008,259
应收票据及应收账款	6,335,690,476	-	2,546,608	6,338,237,084
其他应收款	249,061,238	-	-	249,061,238
其他流动资产	2,172,587,993	-	-	2,172,587,993
金融资产合计	17,836,375,466	606,008,259	2,546,608	18,444,930,333

金融负债

单位：元 币种：人民币

	其他金融负债	
	年末余额	年初余额(经重述)
流动负债		
短期借款	1,372,640,000	2,286,970,000
应付票据及应付账款	8,325,318,464	7,004,965,406
其他应付款	584,384,953	672,510,795
一年内到期的非流动负债	4,694,905,051	563,379,640
小计	14,977,248,468	10,527,825,841
非流动负债		
长期借款	787,630,650	1,409,174,844
应付债券	21,069,891,833	24,495,769,466
小计	21,857,522,483	25,904,944,310
金融负债合计	36,834,770,951	36,432,770,151

八、 与金融工具相关的风险 - 续

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本集团其他金融资产主要包括货币资金和其他流动资产中的保证收益银行理财产品及国债逆回购，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。

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团以预期信用损失模型为基础确认损失准备的各项金融资产的信用风险敞口如下表所示：

单位：元 币种：人民币

项目	未来 12 个月/整个存续期预期信用损失	年末账面余额
分类为以摊余成本计量的金融资产：		
货币资金	未来 12 个月预期信用损失	3,339,868,728
应收票据及应收账款 (不包含银行承兑汇票)	未来 12 个月预期信用损失	208,164,606
	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)-按单项计提信用损失准备	7,004,392,666
	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)-按组合计提信用损失准备	771,522,815
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)-按单项计提信用损失准备	2,803,367,674
其他应收款	未来 12 个月预期信用损失-按单项计提信用损失准备	13,688,925
	未来 12 个月预期信用损失-按组合计提信用损失准备	130,721,532
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)-按单项计提信用损失准备	500,000
其他流动资产	未来 12 个月预期信用损失	6,536,532,192
分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：		
应收票据及应收账款-银行承兑汇票	未来 12 个月预期信用损失	24,739,742

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

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的客户进行交易，所以无需担保物。本集团大部分应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失。本集团应收款项年末余额信息和本集团前五大客户年末余额信息已经在附注五、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。

八、 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 2018 年 12 月 31 日止，本集团 22%(2017 年 12 月 31 日：10%)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：

单位：元 币种：人民币

年末余额	按要求偿还或于一年以内偿还	一至两年	两至五年	五年以上	合计
短期借款	1,372,640,000	-	-	-	1,372,640,000
应付票据及应付账款	8,325,318,464	-	-	-	8,325,318,464
其他应付款	584,384,953	-	-	-	584,384,953
一年内到期的非流动负债	4,834,701,377	-	-	-	4,834,701,377
长期借款	45,335,715	626,482,866	63,493,800	250,773,960	986,086,341
应付债券	784,932,000	4,216,532,000	12,773,124,000	7,109,444,000	24,884,032,000
金融负债合计	15,947,312,509	4,843,014,866	12,836,617,800	7,360,217,960	40,987,163,135

单位：元 币种：人民币

年初余额 (经重述)	按要求偿还或于一年以内偿还	一至两年	两至五年	五年以上	合计
短期借款	2,286,970,000	-	-	-	2,286,970,000
应付票据及应付账款	7,004,965,406	-	-	-	7,004,965,406
其他应付款	672,510,795	-	-	-	672,510,795
一年内到期的非流动负债	571,531,867	-	-	-	571,531,867
长期借款	54,114,697	619,549,564	657,683,215	375,689,520	1,707,036,996
应付债券	888,559,500	4,988,559,500	16,158,691,500	7,323,158,500	29,358,969,000
金融负债合计	11,478,652,265	5,608,109,064	16,816,374,715	7,698,848,020	41,601,984,064

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 - 现金流量变动风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行借款有关。

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

八、与金融工具相关的风险 - 续

市场风险 - 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。

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

2017 年	基准点	净利润	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
		人民币元	人民币元
因利率下降	-50bps	18,716,896	18,716,896
因利率上升	+50bps	(18,716,896)	(18,716,896)

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。

2018 年 12 月 31 日，因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和外币负债分币种构成情况列示如下：

单位:元 币种:人民币

项目	外币资产		外币负债	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
美元	16,232,814,745	15,267,416,196	1,624,500,844	1,908,443,776
其他币种	394,698,786	399,104,642	539,577,586	460,841,748

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 2018 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和其他综合收益的影响如下：

单位:元 币种:人民币

项目	本年数		上年数	
	净利润 增加/(减少)	其他综合收益 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	其他综合收益 增加/(减少)
-因美元兑人民币汇率上升	301,305,791	297,636,163	296,271,758	295,209,691
-因美元兑人民币汇率下降	(301,305,791)	(297,636,163)	(296,271,758)	(295,209,691)

八、 与金融工具相关的风险 - 续

资本管理

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

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

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

2018年12月31日及2018年1月1日，本集团的资本负债比率如下：

项目	年末余额	年初余额(经重述)
	人民币元	人民币元
短期借款(附注五、18)	1,372,640,000	2,286,970,000
应付票据及应付账款(附注五、19)	8,325,318,464	7,004,965,406
其他应付款(附注五、23)	584,384,953	672,510,795
应付职工薪酬(附注五、21)	909,174,212	834,110,929
长期借款(含一年内到期)(附注五、26)	1,383,712,090	1,972,554,484
应付债券(含一年内到期)(附注五、27)	25,168,715,444	24,495,769,466
减：现金及现金等价物及三个月以上的定期存款	3,312,211,307	9,037,944,001
负债净额	34,431,733,856	28,228,937,079
归属于母公司股东权益	34,529,875,879	34,559,142,814
少数股东权益	147,529,982	122,927,428
股东权益	34,677,405,861	34,682,070,242
总资本	69,109,139,717	62,911,007,321
资本负债率	50%	45%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	年末余额		年初余额(经重述)	
	公允价值	所属层次	公允价值	所属层次
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产- 浮动收益银行理财	503,032,877	第三层次	405,898,082	第三层次
交易性金融资产- 货币基金	1,246,689,697	第一层次	200,110,177	第一层次
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收票据-银行承兑汇票	24,739,742	第二层次	2,546,608	第二层次
合计	1,774,462,316	/	608,554,867	/

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

3. 持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

4. 持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

单位:元 币种:人民币

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
年初金额	405,898,082
本年购买	1,600,000,000
本年处置	(1,519,980,822)
本年公允价值变动计入损益	17,115,617
年末金额	503,032,877

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

九、公允价值的披露 - 续

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况 - 续

浮动利率的短期借款、长期借款，其公允价值约等于债务账面价值。

除上述金融工具外，本集团持有的其他金融工具的账面价值与公允价值信息如下：

单位:元 币种:人民币

金融负债	账面价值		公允价值	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
固定利率应付债券(含一年内到期)	25,168,715,444	24,495,769,466	25,072,753,132	24,695,757,902
固定利率长期借款	212,007,805	327,859,565	212,007,805	327,859,565
合计	25,380,723,249	24,823,629,031	25,284,760,937	25,023,617,467

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

十、关联方及关联交易

1. 本集团的母公司情况

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

本集团的最终控制方为中国海油。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司企业详见附注七、1。

3. 本集团的主要合营企业情况

本集团所属的合营企业详见附注七、2。

十、 关联方及关联交易 - 续

4. 本集团的其他关联方

与本集团发生关联方交易的其他关联方资料如下：

公司名称	关联方关系
中海油	同受最终控股公司控制的公司
中国海油集团内其他关联公司(注)	
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
中海油研究总院有限责任公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源物流有限公司	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(以下简称“海油发展”)	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源发展股份有限公司配餐服务分公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源发展股份有限公司天津分公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油能源发展装备技术有限公司(以下简称“装备公司”)	同受最终控股公司控制的公司
中海油天津化工研究设计院有限公司	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有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中国海洋石油渤海有限公司及其子公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油信息科技有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海油海南能源有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海实业有限责任公司燕郊基地分公司	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
中国近海石油服务(香港)有限公司	同受最终控股公司控制的公司
中海国际石油工程有限责任公司	同受最终控股公司控制的公司
海洋石油总医院	同受最终控股公司控制的公司
中海油基建管理有限责任公司	同受最终控股公司控制的公司
上海北海船务股份有限公司(以下简称“北海船务”)	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： 中国海油集团内其他关联公司系除中海油和中国海油以外，中国海油集团内其他关联方。

十、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

自关联方接收劳务情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额(经重述)
中海油	物资、公用事业及其他配套服务	103,920,961	86,249,209
中海油	租赁服务	4,903,935	3,723,047
中海油	其他	-	62,582
中国海油	租赁服务	53,061,161	14,757,199
中国海油	其他	66,983,141	42,072,337
中国海油集团内其他关联公司	物资、公用事业及其他配套服务	863,528,712	610,388,948
中国海油集团内其他关联公司	租赁服务	301,741,747	221,842,461
中国海油集团内其他关联公司	其他	68,187,571	34,049,591
合营公司	物资、公用事业及其他配套服务	261,034,124	188,695,376
合营公司	租赁服务	25,372,435	36,196,862
合计		1,748,733,787	1,238,037,612

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(经重述)
中海油	提供钻井服务	4,124,739,516	3,529,446,656
中国海油	提供钻井服务	10,004,159	45,972,200
中国海油集团内其他关联公司	提供钻井服务	107,778,409	102,441,650
其中： 中海油海南能源有限公司		103,748,135	97,977,600
其他		4,030,274	4,464,050
合营公司	提供钻井服务	-	8,751
小计		4,242,522,084	3,677,869,257
中海油	提供油田技术服务	8,901,507,864	6,292,722,903
中国海油	提供油田技术服务	26,099,949	20,508,868
中国海油集团内其他关联公司	提供油田技术服务	81,326,047	170,199,294
其中： 中海油海南能源有限公司		50,619,489	65,305,975
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		13,657,967	-
海洋石油工程股份有限公司及其子公司		5,954,364	32,139,972
中联煤层气有限责任公司及其子公司		5,734,533	57,906,174
其他		5,359,694	14,847,173
合营公司	提供油田技术服务	16,034,564	14,968,608
小计		9,024,968,424	6,498,399,673
中海油	提供船舶服务	2,461,746,105	2,284,596,681
中国海油	提供船舶服务	-	7,978,519
中国海油集团内其他关联公司	提供船舶服务	42,581,660	39,497,094
其中： 中海油海南能源有限公司		29,901,369	35,305,828
中海油能源发展股份有限公司天津分公司		5,600,737	-
其他		7,079,554	4,191,266
小计		2,504,327,765	2,332,072,294
中海油	提供物探服务	1,168,779,725	976,084,582
中国海油	提供物探服务	-	10,637,736
中国海油集团内其他关联公司	提供物探服务	24,566,613	139,008,304
其中： 中海油研究总院有限责任公司		8,909,692	10,779,245
中海油海南能源有限公司		5,813,100	116,508,231
其他		9,843,821	11,720,828
合营公司	提供物探服务	-	3,889,355
小计		1,193,346,338	1,129,619,977

十、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(2) 关联方租赁情况

本集团与中国海油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中国海油拥有的部分物业。本集团于 2002 年 9 月与中国海油订立多项租赁协议，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，从中国海油和中国海油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、5(1)中。

(3) 关联方担保情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团未接受亦未向关联方提供担保。

(4) 关联方资金拆借

截至2018年12月31日，本集团无新增关联方资金拆借款项，偿还关联方借款人民币 1,032,801,750元。本年度本集团就关联方资金拆借款确认利息支出人民币57,381,598 元 (2017年：人民币37,878,515元)。

(5) 关联方资产转让情况

本年度，本集团与海油发展及其全资子公司装备公司签订买卖协议，向其购买钻修机，交易对价为人民币 6,243,170 元。该交易已于 2018 年 1 月 31 日完成交割。

本年度，本集团将账面价值人民币 118,896,257 元的土地使用权转让给中国海油集团内关联方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，实现资产处置收益人民币 34,419,906 元，全部转让价款已于本年内收回。

本年度，本集团与北海船务订立油轮及相关业务(以下简称“业务”)买卖协议，向其出售两艘分别名为“滨海 607”和“滨海 608”的原油运输船舶及原油运输业务。本集团已于 2018 年 12 月 20 日向北海船务交付业务并完成转让登记手续，交易对价为人民币 82,337,700 元，处置业务的收益为人民币 62,448,356 元。

本公司董事认为，与关联方进行的上述(1)-(5)所有交易乃在正常业务过程中按各方协议的条款进行。

(6) 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	9,161,199	7,653,275

十、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(6) 关键管理人员报酬 - 续

具体明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
齐美胜(注 1)	1,530,844	1,114,048
曹树杰(注 2)	1,457,356	995,181
刘一峰(注 3)	1,149,555	-
郑永钢(注 4)	970,652	-
李智	1,142,259	929,735
余峰	1,085,663	903,393
喻贵民	1,127,514	922,797
姜萍(注 5)	454,572	715,351
董伟良(注 6)	-	834,039
李飞龙(注 4)	242,784	1,142,279
王保军(注 7)	-	96,452
合计	9,161,199	7,653,275

上述关键管理人员薪酬包括工资、奖金、酬金及其他收入。

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

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

注 3： 于 2017 年 12 月 13 日召开的临时股东大会，决议选举刘一峰先生担任公司执行董事，2018 年 5 月 28 日，刘一峰先生因工作变动原因辞任本公司执行董事职务，该辞任自 2018 年 5 月 30 日举行的 2017 年股东周年大会选举产生新任董事后生效。

注 4： 于 2018 年 2 月 27 日董事会接受了公司执行董事、执行副总裁兼首席财务官李飞龙先生的书面辞呈，李飞龙先生因个人工作变化的原因辞去本公司执行董事、执行副总裁兼首席财务官职务，生效日期为 2018 年 2 月 28 日。本公司董事会聘任郑永钢先生担任公司首席财务官，自 2018 年 2 月 28 日生效。

注 5： 于 2017 年 3 月 21 日召开的 2017 年董事会第一次会议，决议聘任姜萍女士接替王保军先生担任公司董事会秘书，自 2017 年 3 月 22 日起生效。

注 6： 于 2017 年 12 月 13 日召开的临时股东大会后，董伟良先生不再担任执行董事。

注 7： 于 2017 年 3 月，王保军先生因工作变动原因不再担任公司董事会秘书职务。

十、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(7) 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	25,248,480	19,522,867
合计	25,248,480	19,522,867

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。

(8) 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	59,500,000	32,000,000
中海辉固	26,758,000	40,871,000
中海艾普	5,000,000	20,000,000
奥帝斯	5,000,000	-
麦克巴	-	27,724,200
合计	96,258,000	120,595,200

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(经重述)	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收票据及应收账款	中海油	5,874,298,360	-	4,028,070,514	-
应收票据及应收账款	中国海油	-	-	20,102,469	-
应收票据及应收账款	中国海油集团内其他关联公司	40,179,849	-	226,390,094	-
应收票据及应收账款	其中: 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	12,905,265	-	4,957,375	-
应收票据及应收账款	中联煤层气有限责任公司及其子公司	8,037,200	-	55,616,671	-
应收票据及应收账款	中海油海南能源有限公司	7,296,294	-	130,277,517	-
应收票据及应收账款	海洋石油工程股份有限公司及其子公司	3,494,434	-	27,954,478	-
应收票据及应收账款	其他	8,446,656	-	7,584,053	-
应收票据及应收账款	合营公司	3,305,540	-	4,313,033	-
应收票据及应收账款	小计	5,917,783,749	-	4,278,876,110	-
其他应收款	中海油	8,707,574	-	5,173,735	-
其他应收款	中国海油集团内其他关联公司	500,000	500,000	500,000	500,000
其他应收款	合营公司	34,025,431	-	39,200,912	-
其他应收款	小计	43,233,005	500,000	44,874,647	500,000

十、 关联方及关联交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

(2) 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	年末余额	年初余额(经重述)
应付票据及应付账款	中海油	52,461,073	42,460,570
应付票据及应付账款	中国海油	2,477,488	172,671,458
应付票据及应付账款	中国海油集团内其他关联公司	597,040,669	603,676,319
应付票据及应付账款	其中: 中海油能源物流有限公司	159,777,944	148,109,232
应付票据及应付账款	中海石油(惠州)物流有限公司	94,146,167	78,401,624
应付票据及应付账款	中国海洋石油南海西部有限公司	44,756,108	33,031,690
应付票据及应付账款	中海油信息科技有限公司	43,133,569	29,890,992
应付票据及应付账款	中国海洋石油渤海有限公司及其子公司	39,506,099	19,655,452
应付票据及应付账款	中海油能源发展股份有限公司配餐服务分公司	28,469,418	28,407,662
应付票据及应付账款	中海油安全技术服务有限公司	27,618,640	38,229,518
应付票据及应付账款	海洋石油总医院	26,507,510	19,530,362
应付票据及应付账款	海洋石油工程股份有限公司及其子公司	26,109,660	-
应付票据及应付账款	中国近海石油服务(香港)有限公司	25,821,540	18,339,800
应付票据及应付账款	中海实业有限责任公司燕郊基地分公司	20,153,887	17,607,160
应付票据及应付账款	其他	61,040,127	172,472,827
应付票据及应付账款	合营公司	313,656,793	195,983,986
应付票据及应付账款	其中: 中法渤海	88,511,813	38,081,505
应付票据及应付账款	阿特拉斯	73,451,090	68,176,686
应付票据及应付账款	中海辉固	55,342,016	34,692,741
应付票据及应付账款	中海艾普	40,404,040	23,383,046
应付票据及应付账款	其他	55,947,834	31,650,008
应付票据及应付账款	小计	965,636,023	1,014,792,333
其他应付款	中海油	-	-
其他应付款	中国海油	3,348,229	3,348,229
其他应付款	中国海油集团内其他关联公司	21,858,072	64,810,076
其他应付款	其中: 中海国际石油工程有限责任公司	20,863,072	-
其他应付款	中海油天津化工研究设计院有限公司	995,000	60,000
其他应付款	中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司	-	53,790,058
其他应付款	其他	-	10,960,018
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	25,302,373	68,254,377
合同负债	中海油	52,900,000	25,800,000
其他流动负债	中国海油	18,429,875	20,511,608
短期借款	中国海油集团内其他关联公司	1,372,640,000	2,286,970,000
短期借款	其中: Overseas Oil and Gas Corporation, Ltd.	1,372,640,000	2,286,970,000

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。

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
资产负债表日后1年以内(含1年)	97,396,666	118,800,000
资产负债表日后1年至2年(含2年)	27,072,000	94,320,000
资产负债表日后2年至3年(含3年)	-	-
合计	124,468,666	213,120,000

十、 关联方及关联交易 - 续

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	1,471,714,715	1,497,421,894

十一、 承诺事项及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团的资本承诺事项如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺等	392,658,125	640,853,549
合计	392,658,125	640,853,549

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)	809,448,524	528,693,754
资产负债表日后 1 年至 2 年(含 2 年)	621,118,253	553,668,709
资产负债表日后 2 年至 3 年(含 3 年)	369,250,558	387,198,396
资产负债表日后 3 年以上	248,736,067	253,589,617
合计	2,048,553,402	1,723,150,476

2. 或有事项

本集团本年不存在重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	待股东大会批准

2019年3月27日，本公司2019年第一次董事会会议审议通过，按截至2018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0.07元(含税)，共计分配利润人民币334,011,440元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

1. 年金计划

详见附注五、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。为了配合集团业务的发展变化，结合集团内部组织结构及管理要求，集团本年度调整了分部报告的编制口径。调整前集团分部报告以资产属性为基础划分为四个经营分部，调整后主要以资产服务所处的经营事业部为基础仍划分为四个经营分部，分别为：钻井服务、油田技术服务、物探采集和工程勘察服务以及船舶服务。分部报告编制口径的调整未对分部报告的列报产生重大影响。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) 物探采集和工程勘察服务：提供地震勘探服务和工程勘察服务。
- (4) 船舶服务：提供运送物资、货物及人员和海上守护，并为钻井平台移位和定位以及为近海工程船提供拖行、起抛锚等服务；运送原油和已提炼的油气产品。

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

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

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

十三、其他重要事项 - 续

2. 分部信息 - 续

报告分部的财务信息：

2018 年

单位：元 币种：人民币

项目	钻井服务	油田技术服务	物探采集和工程 勘察服务	船舶服务	合计
对外交易收入	7,765,659,071	9,822,258,507	1,651,468,645	2,706,491,357	21,945,877,580
分部间交易收入	102,271,197	60,954,910	1,654,381	202,451,423	367,331,911
分部营业收入合计	7,867,930,268	9,883,213,417	1,653,123,026	2,908,942,780	22,313,209,491
分部间抵销					(367,331,911)
营业收入合计					21,945,877,580
营业利润总额	(1,030,942,511)	1,765,241,849	84,836,971	289,323,557	1,108,459,866
未分配损益					(402,131,182)
利润总额					706,328,684
所得税费用					617,656,702
资产总额					
分部资产	44,231,272,684	8,033,369,067	4,329,946,174	7,693,239,952	64,287,827,877
未分配资产					10,399,176,685
小计					74,687,004,562
负债总额					
分部负债	4,304,513,912	4,625,860,077	1,153,676,918	1,112,851,490	11,196,902,397
未分配负债					28,812,696,304
小计					40,009,598,701

补充信息：

单位：元 币种：人民币

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

2017 年(经重述)

单位：元 币种：人民币

项目	钻井服务	油田技术服务	物探采集和工程 勘察服务	船舶服务	合计
对外交易收入	6,356,838,088	7,022,615,893	1,690,063,832	2,446,770,042	17,516,287,855
分部间交易收入	77,054,934	82,582,142	4,548,500	103,995,335	268,180,911
分部营业收入合计	6,433,893,022	7,105,198,035	1,694,612,332	2,550,765,377	17,784,468,766
分部间抵销					(268,180,911)
营业收入合计					17,516,287,855
营业利润总额	(124,194,224)	1,464,879,265	(90,991,873)	294,486,072	1,544,179,240
未分配损益					(1,201,913,777)
利润总额					342,265,463
所得税费用					261,350,015
资产总额					
分部资产	43,898,016,850	7,284,561,540	4,169,603,701	8,216,236,418	63,568,418,509
未分配资产					10,367,209,993
小计					73,935,628,502
负债总额					
分部负债	3,847,403,643	3,748,947,087	958,913,736	1,130,745,491	9,686,009,957
未分配负债					29,567,548,303
小计					39,253,558,260

十三、其他重要事项 - 续

2. 分部信息 - 续

报告分部的财务信息： - 续

2017 年(经重述) - 续

补充信息：

单位：元 币种：人民币

项目	钻井服务	油田技术服务	物探采集和工程 勘察服务	船舶服务	合计
对合营企业的长期股权投资	-	443,775,548	138,926,690	-	582,702,238
对合营企业的投资收益	(5,657,407)	96,440,207	16,084,557	-	106,867,357
折旧费和摊销费(经重述)	2,587,792,547	728,304,929	564,878,098	607,959,029	4,488,934,603
资产减值损失	92,187,841	(7,622,656)	(603,156)	4,068,565	88,030,594
资本性支出	1,074,603,878	653,195,333	105,761,251	466,160,275	2,299,720,737

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(经重述)
国内	16,284,807,009	13,193,699,457
国际	5,661,070,571	4,322,588,398
其中：北海	1,446,331,981	1,033,858,645
其他	4,214,738,590	3,288,729,753
合计	21,945,877,580	17,516,287,855

十三、其他重要事项 - 续

2. 分部信息 - 续

非流动资产

单位：元 币种：人民币

地区	本年金额	上年金额(经重述)
国内	26,946,911,810	31,067,791,509
国际	25,286,133,358	22,343,164,942
其中：北海	12,469,384,927	9,734,108,069
其他	12,816,748,431	12,609,056,873
合计	52,233,045,168	53,410,956,451

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	16,656,773,210	76%
合计	16,656,773,210	76%

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12月，本公司下属子公司 COSL Offshore Management AS(以下简称"COM")作为原告，对 Statoil Petroleum AS(以下简称"Statoil")向挪威 Oslo District Court(奥斯陆地区法院)递交起诉书。COM认为 Statoil 终止钻井平台 COSLInnovator 的作业合同是非法的，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 COM 带来的损失进行赔偿，具体赔偿金额取决于后续诉讼程序。

奥斯陆地区法院于 2018 年 5 月 15 日进行判决。诉讼双方可在判决结果的法律通知送达之日起一个月内就判决结果提起上诉。Statoil 的公司名称近期已改为 Equinor Petroleum AS(以下简称"Equinor")。于 2018 年 6 月 14 日，Equinor 提起上诉，COM 随后也对 Equinor 取消合同合法这项判决提起独立上诉。COM 认为，Equinor 取消合同的行为不合法，COM 有权获得相应的损失赔偿。

截至本财务报表批准报出日，法庭尚未对双方上诉作出判决。未来集团是否能够获得赔偿，取决于法院进一步的审判结果，因此截至 2018 年 12 月 31 日止，集团管理层尚未就上述事项相关的或有资产确认应收款项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
库存现金	63,389	106,808
- 人民币	48,227	65,723
- 美元	11,979	37,836
- 印尼盾	3,183	3,249
银行存款	2,061,122,183	7,473,006,282
- 人民币	1,651,935,263	5,254,071,817
- 美元	400,907,858	2,217,985,014
- 港币	1,875,517	647,293
- 印尼盾	22,290	279,796
- 菲律宾比索	6,381,255	22,362
其他货币资金	4,129,272	5,689,491
- 人民币	284,253	402,771
- 美元	3,845,019	5,286,720
合计	2,065,314,844	7,478,802,581
其中：存放于境外的款项总额	13,601,570	6,111,398

截至 2018 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 3,845,019 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 5,286,720 元)。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司三个月以上的定期存款为人民币 68,632,000 元(2017 年 12 月 31 日：无)。

2. 应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
应收票据	232,826,048	85,532,840
应收账款	7,883,373,753	6,031,528,302
合计	8,116,199,801	6,117,061,142

应收票据：

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	208,164,606	82,986,232
银行承兑汇票	24,661,442	2,546,608
合计	232,826,048	85,532,840

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无已质押的应收票据(2017 年 12 月 31 日：无)

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收票据及应收账款 - 续

应收票据： - 续

- (3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司附有追索权的已贴现或背书给他方但尚未到期的应收票据为人民币 9,140,000 元(2017 年 12 月 31 日：无)，因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，本公司认为该等贴现或背书应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，并终止确认该等应收票据。
- (4) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据(2017 年 12 月 31 日：无)。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司应收票据均系与客户进行交易产生，并将于出票日起 6 个月内到期，未计提信用损失准备。

应收账款：

- (1) 应收账款账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额(经重述)
6 个月以内	7,884,758,292	6,011,480,915
6 个月至 1 年	2,065,605	4,252,416
1 年至 2 年	5,550,591	18,978,414
2 年至 3 年	1,683,547	6,275,204
3 年以上	64,993,185	63,939,757
小计	7,959,051,220	6,104,926,706
减：信用损失准备	75,677,467	73,398,404
合计	7,883,373,753	6,031,528,302

- (2) 信用损失准备计提情况：

单位：元 币种：人民币

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	7,639,415,295	96	65,790,080	1	7,573,625,215	5,771,171,633	95	64,966,572	1	5,706,205,061
按组合计提信用损失准备	319,635,925	4	9,887,387	3	309,748,538	333,755,073	5	8,431,832	3	325,323,241
合计	7,959,051,220	100	75,677,467	/	7,883,373,753	6,104,926,706	100	73,398,404	/	6,031,528,302

- (3) 按单项计提信用损失准备：

单位：元 币种：人民币

应收账款	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
应收单位一	5,505,094,359	-	-	收回可能性
应收单位二	489,837,859	-	-	收回可能性
应收单位三	462,910,898	-	-	收回可能性
应收单位四	189,357,558	-	-	收回可能性
应收单位五	180,728,442	-	-	收回可能性
其他	811,486,179	65,790,080	8	收回可能性
合计	7,639,415,295	65,790,080	/	/

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收票据及应收账款 - 续

应收账款： - 续

(4) 信用损失准备计提情况：

单位：元 币种：人民币

信用损失准备	第二阶段	第三阶段	合计
	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	8,431,832	64,966,572	73,398,404
年初账面余额在本年			
--转入已发生信用减值	(1,196,703)	1,196,703	-
本年计提	9,794,992	1,529,340	11,324,332
本年转回	(7,142,734)	(1,815,792)	(8,958,526)
本年核销	-	(86,743)	(86,743)
年末余额	9,887,387	65,790,080	75,677,467

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

(6) 截至 2018 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(2017 年 12 月 31 日：无)。

3. 其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
应收利息	2,206,919	11,435,706
应收股利	29,500,000	32,000,000
其他应收款	1,067,754,090	1,327,692,513
合计	1,099,461,009	1,371,128,219

其他应收款：

(1) 其他应收款账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额	年初余额
6 个月以内	59,624,929	517,874,794
6 个月至 1 年	175,462,656	355,261,571
1 年至 2 年	644,844,455	186,183,556
2 年至 3 年	114,304,985	50,005,796
3 年以上	203,971,831	248,956,806
小计	1,198,208,856	1,358,282,523
减：信用损失准备	130,454,766	30,590,010
合计	1,067,754,090	1,327,692,513

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款 - 续

其他应收款： - 续

(2) 其他应收款按款项性质分类如下

单位：元 币种：人民币

款项性质	年末余额	年初余额
应收借款及利息	755,461,075	782,314,601
应收设备款	238,673,718	183,119,720
代垫款	112,625,033	162,721,996
预缴税款	29,702,569	79,162,554
保险赔款	24,854,937	47,173,522
押金及保证金	22,229,586	75,372,818
其他	14,661,938	28,417,312
合计	1,198,208,856	1,358,282,523

(3) 信用损失准备计提情况

单位：元 币种：人民币

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 1 月 1 日余额	30,090,010	-	500,000	30,590,010
本年计提	8,570,585	-	117,842,536	126,413,121
本年转回	(26,548,365)	-	-	(26,548,365)
2018 年 12 月 31 日余额	12,112,230	-	118,342,536	130,454,766

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	信用损失准备
应收单位一	借款利息	430,219,408	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	36	73,125,918
应收单位二	应收设备款	188,890,382	3 年以上	16	-
应收单位三	借款利息及代垫款	129,876,082	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	11	24,059,881
应收单位四	借款利息及代垫款	116,027,056	1 年以内、1 至 2 年	10	10,456,920
应收单位五	应收设备款、借款利息及代垫款	74,370,489	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	6	-
合计		939,383,417		79	107,642,719

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款 - 续

其他应收款： - 续

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无涉及政府补助的其他应收款(2017 年 12 月 31 日：人民币 4,591,500 元)

(6) 截至 2018 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(2017 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	7,773,474,456	-	7,773,474,456
对合营企业的投资	679,162,332	-	679,162,332	582,702,238	-	582,702,238
合计	8,452,636,788	-	8,452,636,788	8,356,176,694	-	8,356,176,694

(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 (BV1) Limited	8	-	-	8	-	-
COSL Hong Kong International Limited	7,279,052,400	-	-	7,279,052,400	-	-
深圳深水	470,000,000	-	-	470,000,000	-	-
合计	7,773,474,456	-	-	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	138,926,690	-	48,750,659	-	(26,758,000)	-	160,919,349	-
中法渤海	88,195,787	-	81,968,728	-	(59,500,000)	-	110,664,515	-
麦克巴	98,597,721	-	9,373,290	5,358,061	-	-	113,329,072	-
中海艾普	160,052,417	-	28,688,308	-	(5,000,000)	-	183,740,725	-
其他	96,929,623	-	15,506,531	(793,592)	(5,000,000)	3,866,109	110,508,671	-
小计	582,702,238	-	184,287,516	4,564,469	(96,258,000)	3,866,109	679,162,332	-

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

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	604,012,312	14,876,750,314	18,448,970,329	10,629,437,772	105,135,563	44,664,306,290
2. 本年增加金额	12,788,072	758,566,253	3,133,582,816	775,985,961	1,364,994	4,682,288,096
(1) 本年购置	-	-	-	153,241,185	1,227,550	154,468,735
(2) 在建工程转入	-	758,566,253	3,133,582,816	491,361,292	-	4,383,510,361
(3) 吸收合并	12,788,072	-	-	131,383,484	137,444	144,309,000
3. 本年减少金额	12,788,072	426,938,248	195,328,489	542,614,387	837,300	1,178,506,496
(1) 处置或报废	12,788,072	426,938,248	195,328,489	509,607,685	837,300	1,145,499,794
(2) 转入在建工程	-	-	-	33,006,702	-	33,006,702
4. 年末余额	604,012,312	15,208,378,319	21,387,224,656	10,862,809,346	105,663,257	48,168,087,890
二、累计折旧						
1. 年初余额	54,485,162	5,773,264,902	8,233,471,200	7,270,500,701	85,830,717	21,417,552,682
2. 本年增加金额	40,379,409	826,371,567	622,756,302	885,228,166	5,201,491	2,379,936,935
(1) 本年计提	28,439,600	826,371,567	622,756,302	784,033,175	5,077,791	2,266,678,435
(2) 吸收合并	11,939,809	-	-	101,194,991	123,700	113,258,500
3. 本年减少金额	11,939,809	399,769,675	117,525,830	433,975,917	757,270	963,968,501
(1) 处置或报废	11,939,809	399,769,675	117,525,830	407,570,681	757,270	937,563,265
(2) 转入在建工程	-	-	-	26,405,236	-	26,405,236
4. 年末余额	82,924,762	6,199,866,794	8,738,701,672	7,721,752,950	90,274,938	22,833,521,116
三、减值准备						
1. 年初余额	-	4,941,777	148,569,949	-	-	153,511,726
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 本年计提	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	4,941,777	148,569,949	-	-	153,511,726
四、账面价值						
1. 年末账面价值	521,087,550	9,003,569,748	12,499,953,035	3,141,056,396	15,388,319	25,181,055,048
2. 年初账面价值	549,527,150	9,098,543,635	10,066,929,180	3,358,937,071	19,304,846	23,093,241,882

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无通过融资租赁租入的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向子公司经营租出钻井平台和船舶等固定资产，合计账面金额人民币 1,900,584,107 元(2017 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	565,700,740	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
海港项目二期	201,027,516	-	201,027,516	61,740,705	-	61,740,705
南海十号平台	70,983,854	-	70,983,854	-	-	-
5000 英尺半潜式钻井平台	68,556,945	-	68,556,945	3,104,161,198	-	3,104,161,198
海洋石油 691(原“海洋石油 682”)	47,896	-	47,896	757,672,164	-	757,672,164
其他	693,867,563	-	693,867,563	669,492,989	-	669,492,989
合计	1,034,483,774	-	1,034,483,774	4,593,067,056	-	4,593,067,056

十四、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
海港项目二期	829,030,000	61,740,705	139,286,811	-	-	201,027,516	24	24	-	-	-	自筹资金
南海十号平台	97,808,800	-	70,983,854	-	-	70,983,854	73	73	-	-	-	自筹资金
5000 英尺半潜式钻井平台	3,514,032,661	3,104,161,198	98,681,205	-	3,134,285,458	68,556,945	91	91	25,622,466	2,720,581	4.64	自筹资金加借款
海洋石油 691(原“海洋石油 682”)	845,685,000	757,672,164	615,731	-	758,239,999	47,896	90	90	-	-	-	自筹资金
其他	17,317,020,539	669,492,989	508,758,012	6,601,466	490,984,904	693,867,563	-	-	-	-	-	/
合计	22,603,577,000	4,593,067,056	818,325,613	6,601,466	4,383,510,361	1,034,483,774	/	/	25,622,466	2,720,581	/	/

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 应付票据及应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
应付票据	50,266,000	-
应付账款	7,327,625,661	6,563,881,931
合计	7,377,891,661	6,563,881,931

应付票据：

单位：元 币种：人民币

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

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	2,983,556,460	2,115,992,708
材料采购费	2,427,129,526	1,752,021,034
资本性支出	1,467,514,395	1,925,976,998
其他	449,425,280	769,891,191
合计	7,327,625,661	6,563,881,931

(2) 截至 2018 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(2017 年 12 月 31 日：无)。

8. 未分配利润

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额(经重述)
上年年末未分配利润	17,554,817,045	16,212,029,616
加：会计政策变更	(1,330,923)	-
本年年初未分配利润	17,553,486,122	16,212,029,616
本年净利润	1,577,473,982	1,581,367,029
减：已派发的现金股利(注)	286,295,520	238,579,600
年末未分配利润	18,844,664,584	17,554,817,045

注： 本公司 2017 年度利润分配方案已于 2018 年 5 月 30 日经本公司 2017 年度股东会审议通过。本次分红派息以本公司总股本 4,771,592,000 股为基数，向全体股东派发 2017 年度股息，每股派发现金红利人民币 0.06 元(含税)共计人民币 286,295,520 元。该股利已于 2018 年 6 月 29 日支付完毕。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
钻井服务	5,119,030,416	4,251,857,486	4,352,514,085	3,283,572,829
油田技术服务	8,291,119,539	6,070,007,465	5,865,681,163	4,162,543,487
物探采集和工程勘察服务	1,619,180,246	1,562,095,457	1,463,500,018	1,550,579,660
船舶服务	2,542,615,069	2,367,590,009	2,303,071,112	2,084,260,522
合计	17,571,945,270	14,251,550,417	13,984,766,378	11,080,956,498

(2) 合同产生的收入的情况

单位：元 币种：人民币

合同分类	钻井服务	油田技术服务	物探采集和工程 勘察服务	船舶服务	合计
按经营地区分类					
国内	4,701,058,842	8,274,738,692	1,606,237,592	2,538,738,713	17,120,773,839
其他	417,971,574	16,380,847	12,942,654	3,876,356	451,171,431
合计	5,119,030,416	8,291,119,539	1,619,180,246	2,542,615,069	17,571,945,270
市场或客户类型					
中海油	3,984,170,111	7,645,548,928	1,156,326,270	2,334,453,136	15,120,498,445
其他	1,134,860,305	645,570,611	462,853,976	208,161,933	2,451,446,825
合计	5,119,030,416	8,291,119,539	1,619,180,246	2,542,615,069	17,571,945,270
按收入确认的时间分类					
时点	-	49,848,862	72,620,000	-	122,468,862
时段	5,119,030,416	8,241,270,677	1,546,560,246	2,542,615,069	17,449,476,408
合计	5,119,030,416	8,291,119,539	1,619,180,246	2,542,615,069	17,571,945,270

10. 财务费用

单位：元 币种：人民币

	本年金额	上年金额
利息支出	478,851,782	532,939,287
减：利息资本化金额	2,720,581	12,590,401
减：利息收入	81,767,890	79,116,407
汇兑(收益)/损失	(373,006,699)	387,004,155
其他	5,473,539	3,621,537
合计	26,830,151	831,858,171

11. 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	不适用	(148,788,763)
其他应收款坏账损失	不适用	14,892,498
固定资产减值损失	-	4,941,777
存货跌价损失	(75,917)	(774,013)
合计	(75,917)	(129,728,501)

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

12. 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
长期应收款信用损失(注)	983,983,662	不适用
应收账款信用损失	2,365,806	不适用
其他应收款信用损失(注)	99,864,756	不适用
合计	1,086,214,224	不适用

注： 本年本公司对子公司的长期应收款和其他应收款存在回收性风险，根据预期未来可获得的现金流量的现值，本公司对子公司长期应收款计提信用损失准备人民币 983,983,662 元，对子公司其他应收款计提信用损失准备人民币 117,842,536 元(附注十四、17(6))。

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	184,287,516	106,867,357
银行理财产品、货币基金及国债逆回购收益	164,730,441	187,544,988
合计	349,017,957	294,412,345

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	431,475,672	83,149,109
递延所得税(收益)/费用	(18,137,722)	121,291,225
合计	413,337,950	204,440,334

(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	1,990,811,932	1,785,807,363
按法定税率 25% 计算的税项(上年度： 25%)	497,702,983	446,451,841
享受高新技术企业优惠税率影响	(317,637,750)	(166,346,426)
无须纳税的收入之纳税影响	(13,319,508)	(14,919,474)
对合营企业的投资收益之纳税影响	(46,071,879)	(26,716,839)
不可抵扣的成本之纳税影响	16,986,150	37,615,927
境外经营适用不同税率之纳税影响	4,757,558	1,953,840
技术研发费加计扣除之纳税影响	(78,924,831)	(59,257,268)
税率变动导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	(53,803,772)
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异之纳税影响	359,384,384	102,754,200
所得税汇算清缴调整	(66,416,854)	(45,554,700)
其他纳税调整项目	56,877,697	(17,736,995)
按本公司实际税率计算的税项费用	413,337,950	204,440,334

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

15. 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

	本年金额(注)	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,577,473,982	1,581,367,029
加：资产减值损失	(75,917)	(129,728,501)
信用减值损失	1,086,214,224	不适用
固定资产折旧	2,266,678,435	2,268,367,460
无形资产摊销	44,148,728	44,771,394
长期待摊费用摊销	243,863,493	291,319,785
处置及报废固定资产、无形资产和其他长期资产的净(收益)/损失	(286,154,329)	25,126,775
财务费用	9,190,356	828,236,634
投资收益	(349,017,957)	(294,412,345)
公允价值变动收益	(49,440,725)	-
递延所得税资产及负债的变动	(18,137,722)	121,291,225
存货的减少	1,270,137	5,318,019
合同成本的变动	(50,726,868)	不适用
递延收益的(减少)/增加	(21,946,956)	74,238,984
合同负债的增加	44,108,784	不适用
预计负债的减少	(22,449,925)	(333,612,028)
经营性应收项目的(增加)/减少	(2,037,995,443)	305,388,056
经营性应付项目的增加/(减少)	1,472,771,795	(331,370,456)
经营活动产生的现金流量净额	3,909,774,092	4,456,302,031
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	602,837,825	1,932,424,861
减：现金的年初余额	1,932,424,861	846,176,252
加：现金等价物的年末余额	1,390,000,000	5,541,091,000
减：现金等价物的年初余额	5,541,091,000	3,035,000,000
现金及现金等价物的净(减少)/增加额	(5,480,678,036)	3,592,339,609

注：现金流量表补充资料中与经营性活动相关的资产负债表科目本年变动所指期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止。

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	602,837,825	1,932,424,861
其中：库存现金	63,389	106,808
可随时用于支付的银行存款	602,490,183	1,931,915,282
可随时用于支付的其他货币资金	284,253	402,771
二、现金等价物	1,390,000,000	5,541,091,000
其中：通知存款	1,390,000,000	4,855,000,000
三个月以下定期存款	-	686,091,000
三、年末现金及现金等价物余额	1,992,837,825	7,473,515,861

十四、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
中国海油	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中国海油。

(2) 本公司的子公司情况

本公司所属的重要子公司详见附注七、1。

(3) 本公司的主要合营企业情况

本公司所属的合营企业详见附注十四、4。

(4) 本公司的其他关联方

与本公司发生关联交易的其他关联方资料均列示于附注十、4。

(5) 关联交易情况

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

自关联方接收劳务情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
中海油	物资、公用事业及其他配套服务	95,336,145	72,941,411
中海油	租赁服务	4,903,935	3,723,047
中海油	其他	-	62,582
中国海油	租赁服务	53,023,047	14,757,199
中国海油	其他	66,983,141	42,072,337
中国海油集团内其他关联公司	物资、公用事业及其他配套服务	845,739,773	565,573,609
中国海油集团内其他关联公司	租赁服务	301,623,621	221,618,069
中国海油集团内其他关联公司	其他	67,088,072	32,461,952
合营公司	物资、公用事业及其他配套服务	189,808,817	116,668,494
合营公司	租赁服务	25,033,598	36,196,862
子公司	物资、公用事业及其他配套服务	531,464,285	309,511,250
子公司	租赁服务	-	24,415,646
子公司	其他	10,417,314	-
合计		2,191,421,748	1,440,002,458

十四、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

向关联方提供劳务情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本金额	上年金额
中海油	提供钻井服务	3,984,170,111	3,245,052,044
中国海油	提供钻井服务	10,004,159	45,972,200
中国海油集团内其他关联公司	提供钻井服务	107,778,409	102,441,650
其中：中海油海南能源有限公司		103,748,135	97,977,600
其他		4,030,274	4,464,050
合营公司	提供钻井服务	-	8,751
子公司	提供钻井服务	355,375,217	155,727,513
小计		4,457,327,896	3,549,202,158
中海油	提供油技服务	7,645,548,928	5,548,329,898
中国海油	提供油技服务	26,099,949	20,508,868
中国海油集团内其他关联公司	提供油技服务	81,057,314	170,165,311
其中：中海油海南能源有限公司		50,619,489	65,305,975
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		13,547,794	-
中联煤层气有限责任公司及其子公司		5,734,533	57,906,174
海洋石油工程股份有限公司及其子公司		5,954,364	32,139,972
其他		5,201,134	14,813,190
合营公司	提供油技服务	16,034,564	14,968,608
子公司	提供油技服务	35,305,093	38,722,931
小计		7,804,045,848	5,792,695,616
中海油	提供船舶服务	2,334,453,136	2,127,655,204
中国海油	提供船舶服务	-	7,978,519
中国海油集团内其他关联公司	提供船舶服务	42,581,660	39,497,094
其中：中海油海南能源有限公司		29,901,369	35,305,828
中海油能源发展股份有限公司天津分公司		5,600,737	-
海洋石油工程股份有限公司及其子公司		4,033,104	3,313,668
其他		3,046,450	877,598
子公司	提供船舶服务	-	1,287,022
小计		2,377,034,796	2,176,417,839
中海油	提供物探服务	1,156,326,270	955,821,444
中国海油	提供物探服务	-	9,150,943
中国海油集团内其他关联公司	提供物探服务	22,466,060	131,507,051
其中：中海油研究总院有限责任公司		8,909,692	10,779,245
中海油海南能源有限公司		5,813,100	116,508,231
其他		7,743,268	4,219,575
合营公司	提供物探服务	-	3,889,355
子公司	提供物探服务	278,219,943	246,879,102
小计		1,457,012,273	1,347,247,895

十四、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

关联方	本年金额	上年金额
子公司	224,495,818	187,179,973
中海石油财务有限责任公司	25,248,480	19,522,867
合计	249,744,298	206,702,840

本公司对子公司的借款利率以 LIBOR 为基础并上浮一定比例确定。

(c) 合营公司及子公司股利分配

单位：元 币种：人民币

关联方	年末余额	年初余额
中法渤海	59,500,000	32,000,000
中海辉固	26,758,000	40,871,000
中海艾普	5,000,000	20,000,000
奥帝斯	5,000,000	-
麦克巴	-	27,724,200
合计	96,258,000	120,595,200

(d) 关联方租赁情况

本公司与中国海油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中国海油拥有的一些物业。本公司于 2002 年 9 月与中国海油订立多项租赁协议，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，从中国海油和中国海油集团内其他关联方租入钻井平台，该等交易已包含于附注十四、17(5)(a)中。

(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。

十四、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

(f) 关联方资金拆借

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

(g) 关联方资产转让情况

本年度，本该公司与海油发展及其全资子公司装备公司签订买卖协议，向其购买钻修机，交易对价为人民币 6,243,170 元。该交易已于 2018 年 1 月 31 日完成交割。

本年度，本公司将账面价值人民币 118,896,257 元的土地使用权转让给中国海油集团内关联方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，实现资产处置收益人民币 34,419,906 元，全部转让价款已于本年内收回。

本年度，本公司与北海船务订立油轮及业务买卖协议，向其出售包括两艘分别名为“滨海 607”和“滨海 608”的原油运输船舶及原油运输业务。本公司已于 2018 年 12 月 20 日向北海船务交付业务并完成转让登记手续，交易对价为人民币 82,337,700 元，处置业务的收益为人民币 62,448,356 元。

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

(6) 关联方应收应付款项余额

单位：元 币种：人民币

应收票据及应收账款	年末余额		年初余额	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
中海油	5,709,958,965	-	3,663,212,687	-
中国海油	-	-	20,102,469	-
中国海油集团内其他关联公司	39,202,230	-	222,469,485	-
其中：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	12,805,265	-	4,957,375	-
中联煤层气有限责任公司及其子公司	8,037,200	-	55,616,671	-
中海油海南能源有限公司	7,296,294	-	130,277,517	-
海洋石油工程股份有限公司及其子公司	3,494,434	-	27,954,478	-
其他	7,569,037	-	3,663,444	-
合营公司	3,305,540	-	4,313,033	-
子公司	1,831,218,889	-	1,700,146,790	-
小计	7,583,685,624	-	5,610,244,464	-

十四、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

其他应收款	年末余额		年初余额	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
中海油	8,663,494	-	5,131,768	-
中国海油集团内其他关联公司	500,000	500,000	500,000	500,000
合营公司	34,025,431	-	39,200,912	-
子公司	1,106,927,298	117,842,536	1,132,373,435	-
小计	1,150,116,223	118,342,536	1,177,206,115	500,000

单位：元 币种：人民币

长期应收款	年末余额		年初余额	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
子公司小计	14,124,831,583	7,987,187,493	11,570,379,634	6,667,492,492

单位：元 币种：人民币

应付票据及应付账款	年末余额	年初余额
	中海油	42,132,788
中国海油	2,437,468	172,596,938
中国海油集团内其他关联公司	577,188,547	583,833,237
其中：中海油能源物流有限公司	159,761,408	147,899,442
中海石油(惠州)物流有限公司	94,146,167	78,401,624
中海油信息科技有限公司	43,133,569	29,870,065
中国海洋石油南海西部有限公司	44,756,108	33,031,690
中国海洋石油渤海有限公司及其子公司	39,506,099	19,655,452
中海油能源发展股份有限公司配餐服务分公司	28,466,278	28,235,548
中海油安全技术服务有限公司	27,618,640	37,762,410
海洋石油工程股份有限公司及其子公司	26,109,660	-
中国近海石油服务(香港)有限公司	21,040,332	17,856,369
中海实业有限责任公司燕郊基地分公司	20,153,887	17,607,160
海洋石油总医院	14,339,291	13,552,148
其他	58,157,108	159,961,329
合营公司	238,138,436	165,220,823
其中：阿特拉斯	73,451,090	68,176,686
奥帝斯	55,947,834	27,353,928
中海辉固	53,585,827	34,692,741
中法渤海	35,742,981	17,329,448
其他	19,410,704	17,668,020
子公司	500,009,392	475,237,379
小计	1,359,906,631	1,429,515,767

十四、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
其他应付款		
中国海油	3,348,229	3,348,229
中国海油集团内其他关联公司	20,863,072	450,968
其中：中海国际石油工程有限责任公司	20,863,072	-
中国海洋石油南海西部有限公司	-	450,968
合营公司	96,072	96,072
子公司	439,181,862	443,925,755
小计	463,489,235	447,821,024

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
合同负债		
中海油	52,900,000	25,800,000

单位：元 币种：人民币

	年末余额	年初余额
其他流动负债		
中国海油	18,429,875	20,511,608

(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	1,412,130,721	1,442,301,409

(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同情况如下：

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)	97,396,666	118,800,000
资产负债表日后 1 年至 2 年(含 2 年)	27,072,000	94,320,000
资产负债表日后 2 年至 3 年(含 3 年)	-	-
合计	124,468,666	213,120,000

十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额
非流动资产处置报废损益	280,659,682
计入当期损益的政府补助	141,371,613
计入当期损益的理财产品收益	214,171,166
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	(4,333,220)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	29,165,100
其他营业外收支净额	82,000,796
非经常性损益合计	743,035,137
所得税影响数	(103,463,567)
非经常性损益影响净额	639,571,570

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2018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	0.21	0.0148	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	(1.65)	(0.1192)	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2018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。