



海洋石油工程股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的

专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZG10205 号

海洋石油工程股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况的  
专项审计说明

(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止)

| 目 录                        | 页 次 |
|----------------------------|-----|
| 一、 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明 | 1-2 |
| 二、 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表  | 1-2 |



## 关于对海洋石油工程股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZG10205 号

海洋石油工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海洋石油工程股份有限公司(以下简称“海油工程”)2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。该汇总表已由海油工程管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

### 一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求,并负责设计、执行和维护必要的内部控制,以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价汇总表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

### 三、专项审计意见

我们认为，海油工程 2019 年度汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

### 四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是海油工程为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供海油工程 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年三月二十日

附件

海洋石油工程股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：海洋石油工程股份有限公司

金额单位：元

| 非经营性资金<br>占用   | 资金占用方名称         | 占用方与上市公司<br>的关联关系 | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2019 年期初占用资<br>金余额 | 2019 年度占用累计发生<br>金额（不含利息） | 2019 年度占用资金的<br>利息（如有） | 2019 年度偿还累计发<br>生金额 | 2019 年期末占用<br>资金余额 | 占用形成原因          | 占用性质  |
|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|-------|
| 现大股东及其<br>附属企业 |                 |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |                 |       |
| 小计             |                 |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |                 |       |
| 前大股东及其<br>附属企业 |                 |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |                 |       |
| 小计             |                 |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |                 |       |
| 总计             |                 |                   |                 |                    |                           |                        |                     |                    |                 |       |
| 其他关联资金<br>往来   | 资金往来方名称         | 往来方与上市公司<br>的关系   | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2019 年期初往来资<br>金余额 | 2019 年度往来累计发生<br>金额（不含利息） | 2019 年度往来资金的<br>利息（如有） | 2019 年度偿还累计发<br>生金额 | 2019 年期末往来<br>资金余额 | 往来形成原因          | 往来性质  |
| 大股东及其附<br>属企业  | 中国海洋石油有限公司      | 同一母公司             | 应收账款            | 3,288,927,648.59   | 8,240,911,561.40          |                        | 7,477,929,767.68    | 4,051,909,442.31   | 工程款             | 经营性往来 |
|                | 中海油能源发展股份有限公司   | 同一母公司             | 应收账款            | 230,110,468.51     | 5,198,365.20              |                        | 232,317,696.42      | 2,991,137.29       | 工程款             | 经营性往来 |
|                | 中海石油天然气集团有限责任公司 | 同一母公司             | 应收账款            | 189,904,529.70     | 715,352,385.54            |                        | 677,416,059.65      | 227,840,855.59     | 工程款             | 经营性往来 |
|                | 中海油田服务股份有限公司    | 同一母公司             | 应收账款            | 26,109,660.00      | 11,829,779.35             |                        | 26,109,660.00       | 11,829,779.35      | 工程款             | 经营性往来 |
|                | 中海油研究总院有限责任公司   | 同一母公司             | 应收账款            | 13,334,080.00      | 9,831,590.00              |                        | 17,833,000.00       | 5,332,670.00       | 工程款             | 经营性往来 |
|                | 中海石油炼化有限责任公司    | 同一母公司             | 应收账款            | 7,099,004.86       |                           |                        | 7,099,004.86        |                    | 工程款             | 经营性往来 |
|                | 中海油能源发展股份有限公司   | 同一母公司             | 预付款项            |                    | 22,893,900.00             |                        | 16,085,218.86       | 6,808,681.14       | 油料款             | 经营性往来 |
|                | 中国海洋石油有限公司      | 同一母公司             | 其他应收款           | 88,881.95          |                           |                        | 85,102.18           | 3,779.77           | 质保金             | 经营性往来 |
|                | 中海油田服务股份有限公司    | 同一母公司             | 其他应收款           |                    | 111,720.90                |                        |                     | 111,720.90         | 材料款             | 经营性往来 |
|                | 中海实业有限责任公司      | 同一母公司             | 其他应收款           |                    | 383,070.06                |                        | 383,070.06          |                    | 代垫款             | 经营性往来 |
|                | 中国海洋石油集团有限公司    | 母公司               | 其他应收款           |                    | 80,080,757.97             |                        | 80,080,757.97       |                    | 消费税退税款、<br>科研拨款 | 经营性往来 |
|                | 中海石油财务有限责任公司    | 同一母公司             | 其他应收款           | 1,177,695.18       | 12,126,791.47             |                        | 12,204,777.59       | 1,099,709.06       | 利息              | 经营性往来 |
| 小计             |                 |                   |                 | 3,756,751,968.79   | 9,098,719,921.89          |                        | 8,547,544,115.27    | 4,307,927,775.41   |                 |       |

海洋石油工程股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表-续

编制单位：海洋石油工程股份有限公司

金额单位：元

| 其他关联资金往来       | 资金往来方名称             | 往来方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2019 年年初往来资金余额   | 2019 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2019 年度往来资金的利息（如有） | 2019 年度偿还累计发生金额  | 2019 年期末往来资金余额   | 往来形成原因     | 往来性质   |
|----------------|---------------------|-------------|-------------|------------------|-----------------------|--------------------|------------------|------------------|------------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 海油工程国际有限公司          | 子公司         | 其他应收款       | 474,075,793.01   |                       | 4,554,247.03       | 33,450,500.00    | 445,179,540.04   | 借款         | 非经营性往来 |
|                | 海工国际工程有限责任公司        | 子公司         | 其他应收款       | 69,844,397.59    | 4,447,558.07          |                    | 732,219.13       | 73,559,736.53    | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                | 海洋石油工程（青岛）有限公司      | 子公司         | 其他应收款       | 22,135,869.11    | 12,436,788.42         |                    | 18,573,231.98    | 15,999,425.55    | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                | 深圳海油工程水下技术有限公司      | 子公司         | 其他应收款       | 4,787,325.48     | 7,564,356.37          |                    |                  | 12,351,681.85    | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                | 北京高泰深海技术有限公司        | 子公司         | 其他应收款       | 256,123.04       | 260,513.85            |                    |                  | 516,636.89       | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                | 海洋石油工程尼日利亚有限公司      | 子公司         | 其他应收款       | 101,633.49       |                       |                    |                  | 101,633.49       | 代垫款        | 非经营性往来 |
|                | 海洋石油工程（珠海）有限公司      | 子公司         | 其他应收款       |                  | 1,304,970.06          |                    |                  | 115,129.66       | 代垫款        | 非经营性往来 |
| 小计             |                     |             |             | 571,201,141.72   | 26,014,186.77         | 4,554,247.03       | 53,945,791.51    | 547,823,784.01   |            | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业    | 中海福陆重工有限公司          | 合营企业        | 应收账款        | 5,347,480.24     | 14,568,482.12         |                    | 15,107,608.95    | 4,808,353.41     | 外派劳务款、材料销售 | 经营性往来  |
|                | 中海福陆重工有限公司          | 合营企业        | 其他应收款       | 838,754.95       | 2,054,297.96          |                    | 2,054,298.14     | 838,754.77       | 代垫款        | 经营性往来  |
|                | 克瓦纳海工（青岛）工程技术有限责任公司 | 联营企业        | 其他应收款       | 1,711,324.79     |                       |                    |                  | 1,711,324.79     | 代垫款        | 非经营性往来 |
| 小计             |                     |             |             | 7,897,559.98     | 16,622,780.08         |                    | 17,161,907.09    | 7,358,432.97     |            |        |
| 总计             |                     |             |             | 4,335,850,670.49 | 9,141,356,888.74      | 4,554,247.03       | 8,618,651,813.87 | 4,863,109,992.39 |            |        |

法定代表人：

王毅

主管会计工作负责人：

李俊

会计机构负责人：

李俊