



海洋石油工程股份有限公司

审计报告及财务报表

2020 年度

信会师报字[2021]第 ZG10194 号

海洋石油工程股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-109

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG10194 号

海洋石油工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海洋石油工程股份有限公司(以下简称“海油工程”)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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,公允反映了海油工程 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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,我们独立于海油工程,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
工程承包业务的收入确认	
关于收入确认的会计政策的披露见附注三、(二十六), 关于收入类别的披露见附注五、(三十六), 附注十五、	我们执行的程序主要包括: 1、测试和评价与工程承包项目预计总成本编制和收入确认相关的关键内部

(四)。 于 2020 年度,海油工程合并营业收入为人民币 17,862,576,310.97 元,其中工程承包业务确认的收入为人民币 17,693,160,600.64 元,占合并营业收入 99.05%,对财务报表整体具有重要性。自 2020 年 1 月 1 日起,海油工程采用新收入会计准则,对于首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整了本报告期期初未分配利润,关于调整金额的披露见附注三、(三十二)。 海油工程的工程承包业务按照《企业会计准则第 14 号-收入》的规定,主要属于在某一时段内履行的履约义务,在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据工程承包项目的合同预算,对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度,并于合同执行过程中持续进行评估和修订,这涉及管理层运用重大会计估计和判断,该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响,进而可能影响海油工程是否按照履约进度在恰当会计期间确认收入。基于上述原因,我们将工程承包业务的收入确认认定为关键审计事项。	控制的有效性; 2、抽样复核工程承包合同台账中的工程项目合同,评价管理层对在某一时间点还是某一时段内履约判断的正确性,以及评价管理层对交易价格与可变对价评估的合理性; 3、抽样选取工程承包项目样本,检查预计总收入和预计总成本所依据的工程项目合同和成本预算资料,评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分; 4、选取样本对本年度发生的合同成本进行测试; 5、抽样选取工程承包合同台账中的工程项目,重新计算其履约进度,以验证其准确性; 6、选取重大项目,对工程形象进度进行现场查看,与工程项目管理部门等讨论确认工程的形象进度,并与账面记录的履约进度进行比较,对异常偏差执行进一步的检查程序。
--	--

四、 其他信息

海油工程管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括海油工程 2020 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

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，管理层负责评估海油工程的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海油工程的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

(四) 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, 就可能对海油工程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海油工程不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国·上海



中国注册会计师:



2021年3月19日

海洋石油工程股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	1,571,972,271.52	1,732,204,670.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	4,524,560,697.85	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	7,370,820,084.11	4,837,527,877.62
应收款项融资			
预付款项	五(四)	307,194,726.81	338,402,162.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	19,635,222.39	23,055,015.71
买入返售金融资产			
存货	五(六)	1,011,222,853.24	5,129,378,265.89
合同资产	五(七)	1,927,589,788.76	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	128,445,296.39	4,443,701,920.87
流动资产合计		16,861,440,941.07	16,504,269,912.67
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	五(九)	1,201,974,941.04	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十)	2,086,614,962.79	2,006,252,573.18
其他权益工具投资	五(十一)	174,092,778.00	181,023,078.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十二)	9,284,763,178.84	10,761,571,159.30
在建工程	五(十三)	2,044,012,818.65	670,874,018.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十四)	1,109,154,298.14	1,134,629,544.48
开发支出			
商誉	五(十五)	13,075,057.26	13,075,057.26
长期待摊费用	五(十六)	100,966,709.41	77,665,431.11
递延所得税资产	五(十七)	405,800,484.33	507,182,160.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,420,455,228.46	15,352,273,022.43
资产总计		33,281,896,169.53	31,856,542,935.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



海洋石油工程股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（十八）	233,209,458.35	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	7,534,314,527.32	6,862,938,533.84
预收款项	五（二十）	1,285,904.12	896,841,046.83
合同负债	五（二十一）	613,420,507.86	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十二）	298,522,420.97	137,424,595.62
应交税费	五（二十三）	553,476,350.71	439,122,831.37
其他应付款	五（二十四）	379,108,083.77	153,816,145.87
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	108,890.71	
其他流动负债			
流动负债合计		9,613,446,143.81	8,490,143,153.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	436,199,699.03	220,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十七）	26,500,563.57	26,908,456.91
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十八）	328,450,998.83	265,339,417.06
递延收益	五（二十九）	181,619,096.69	158,594,514.41
递延所得税负债	五（十七）	30,462,627.79	22,721,581.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,003,232,985.91	693,563,970.25
负债合计		10,616,679,129.72	9,183,707,123.78
所有者权益：			
股本	五（三十）	4,421,354,800.00	4,421,354,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	4,248,021,742.84	4,247,940,206.11
减：库存股			
其他综合收益	五（三十二）	117,405,267.49	68,881,661.47
专项储备	五（三十三）	269,075,949.82	421,769,177.09
盈余公积	五（三十四）	1,718,109,131.98	1,656,646,711.49
一般风险准备			
未分配利润	五（三十五）	11,877,093,150.74	11,844,047,878.33
归属于母公司所有者权益合计		22,651,060,042.87	22,660,640,434.49
少数股东权益		14,156,996.94	12,195,376.83
所有者权益合计		22,665,217,039.81	22,672,835,811.32
负债和所有者权益总计		33,281,896,169.53	31,856,542,935.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



 海洋石油工程股份有限公司
 母公司资产负债表
 2020年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		895,916,041.61	1,027,919,930.29
交易性金融资产		4,524,560,697.85	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五(一)	7,551,614,207.43	4,986,278,619.15
应收款项融资			
预付款项		234,196,460.86	223,621,157.20
其他应收款	十五(二)	740,088,655.95	781,889,429.28
存货		410,666,088.28	3,755,938,983.16
合同资产		1,892,830,356.99	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,967,251.41	3,691,196,789.04
流动资产合计		16,255,839,760.38	14,466,844,908.12
非流动资产:			
债权投资		1,201,974,941.04	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	9,205,974,170.87	9,205,974,170.87
其他权益工具投资		174,092,778.00	181,023,078.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,770,286,335.75	5,138,969,760.13
在建工程		741,066,470.31	252,546,461.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		391,658,315.11	394,760,198.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		69,514,821.75	67,666,483.17
递延所得税资产		208,214,454.57	289,477,864.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,762,782,287.40	15,530,418,015.95
资产总计		33,018,622,047.78	29,997,262,924.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

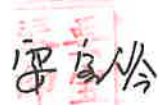
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



 海洋石油工程股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2020年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,443,797,179.81	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,756,597,861.95	9,198,197,454.16
预收款项		743,276.91	671,462,667.45
合同负债		613,387,909.12	
应付职工薪酬		188,240,415.73	96,835,849.98
应交税费		253,075,648.70	54,769,050.85
其他应付款		779,929,426.75	423,444,835.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		108,890.71	
其他流动负债			
流动负债合计		13,035,880,609.68	10,444,709,858.40
非流动负债：			
长期借款		436,199,699.03	220,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		26,500,563.57	26,908,456.91
长期应付职工薪酬			
预计负债		113,762,778.23	159,593,029.77
递延收益		101,179,756.69	84,998,060.25
递延所得税负债		13,694,698.11	11,050,138.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		691,337,495.63	502,549,685.36
负债合计		13,727,218,105.31	10,947,259,543.76
所有者权益：			
股本		4,421,354,800.00	4,421,354,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,245,387,997.87	4,245,387,997.87
减：库存股			
其他综合收益		84,515,738.85	30,249,777.59
专项储备		252,834,094.22	412,312,659.65
盈余公积		1,708,466,570.09	1,647,004,149.60
未分配利润		8,578,844,741.44	8,293,693,995.60
所有者权益合计		19,291,403,942.47	19,050,003,380.31
负债和所有者权益总计		33,018,622,047.78	29,997,262,924.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



海洋石油工程股份有限公司
合并利润表
2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,862,576,310.97	14,710,394,330.48
其中: 营业收入	五(三十六)	17,862,576,310.97	14,710,394,330.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,527,201,763.82	14,132,305,583.63
其中: 营业成本	五(三十六)	16,021,949,803.31	12,921,911,289.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十七)	144,508,051.90	73,864,584.68
销售费用	五(三十八)	25,551,316.68	35,838,837.23
管理费用	五(三十九)	232,481,076.06	239,128,657.45
研发费用	五(四十)	982,709,219.11	874,350,961.81
财务费用	五(四十一)	120,002,296.76	-12,788,747.28
其中: 利息费用	五(四十一)	4,933,710.82	978,402.78
利息收入	五(四十一)	14,808,307.92	18,094,932.98
加: 其他收益	五(四十二)	179,911,550.01	135,199,241.09
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	31,187,308.21	-66,288,499.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五(四十三)	-95,134,095.86	-222,251,710.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十四)	24,560,697.85	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十五)	-23,549,323.57	-17,618,434.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十六)	-30,226,576.12	-450,485,251.77
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十七)		151,900.93
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		517,258,203.53	179,047,702.30
加: 营业外收入	五(四十八)	24,132,753.92	34,642,043.51
减: 营业外支出	五(四十九)	1,948,828.04	4,947,965.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		539,442,129.41	208,741,780.46
减: 所得税费用	五(五十)	173,910,854.01	180,095,526.74
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		365,531,275.40	28,646,253.72
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		365,531,275.40	28,646,253.72
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		363,299,190.50	27,926,761.89
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,232,084.90	719,491.83
六、其他综合收益的税后净额		48,253,728.47	21,319,269.84
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		48,523,606.02	21,341,488.86
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,890,755.00	19,484,805.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-5,890,755.00	19,484,805.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		54,414,361.02	1,856,683.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		54,414,361.02	1,856,683.86
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-269,877.55	-22,219.02
七、综合收益总额		413,785,003.87	49,965,523.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		411,822,796.52	49,268,250.75
归属于少数股东的综合收益总额		1,962,207.35	697,272.81
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(五十一)	0.08	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(五十一)	0.08	0.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



海洋石油工程股份有限公司
母公司利润表
2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五(四)	15,489,820,453.42	12,094,038,406.81
减: 营业成本	十五(四)	13,982,550,655.05	10,806,093,260.20
税金及附加		116,741,726.50	36,429,444.67
销售费用		1,683,953.03	5,596,916.57
管理费用		136,847,727.02	138,545,672.57
研发费用		664,168,035.12	494,995,784.53
财务费用		71,475,973.55	-11,864,980.13
其中: 利息费用		16,937,663.81	3,135,464.13
利息收入		16,957,908.89	15,648,967.62
加: 其他收益		93,538,571.88	65,018,371.93
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	118,321,274.85	331,957,465.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		24,560,697.85	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-18,513,536.26	15,282.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-29,843,969.33	-394,277,816.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)		86,261.32	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		704,501,683.46	626,955,612.33
加: 营业外收入		15,973,005.65	10,041,578.57
减: 营业外支出		1,608,559.77	3,570,322.75
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		718,866,129.34	633,426,868.15
减: 所得税费用		104,241,924.41	145,235,333.79
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		614,624,204.93	488,191,534.36
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		614,624,204.93	488,191,534.36
(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		54,265,961.26	10,278,160.82
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,890,755.00	19,484,805.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-5,890,755.00	19,484,805.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		60,156,716.26	-9,206,644.18
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		60,156,716.26	-9,206,644.18
7. 其他			
六、综合收益总额		668,890,166.19	498,469,695.18
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



海洋石油工程股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,400,485,531.41	11,717,163,115.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		354,300,574.69	252,408,352.11
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	326,084,578.38	521,781,038.23
经营活动现金流入小计		20,080,870,684.48	12,491,352,505.96
购买商品、接受劳务支付的现金		14,835,031,193.44	9,498,133,150.14
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,465,082,612.21	2,390,772,420.54
支付的各项税费		547,654,570.30	461,541,070.50
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	212,307,681.97	215,712,969.48
经营活动现金流出小计		18,060,076,057.92	12,566,159,610.66
经营活动产生的现金流量净额	五(五十三)	2,020,794,626.56	-74,807,104.70
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10,170,000,000.00	13,150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		136,553,229.67	163,525,877.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,233,664.98	3,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,312,786,894.65	13,313,529,337.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		663,842,183.52	320,242,311.84
投资支付的现金		11,975,496,485.47	12,911,666,665.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,639,338,668.99	13,231,908,976.84
投资活动产生的现金流量净额		-2,326,551,774.34	81,620,360.71
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		457,692,558.86	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		457,692,558.86	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,926,725.51	222,046,142.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		589.64	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		266,926,725.51	222,046,142.78
筹资活动产生的现金流量净额		190,765,833.35	-222,046,142.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,109,155.10	3,541,966.55
五、现金及现金等价物净增加额	五(五十三)	-160,100,469.53	-211,690,920.22
加：期初现金及现金等价物余额	五(五十三)	1,732,072,741.05	1,943,763,661.27
六、期末现金及现金等价物余额	五(五十三)	1,571,972,271.52	1,732,072,741.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



海洋石油工程股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,145,531,009.97	9,475,702,148.93
收到的税费返还		336,245,154.82	94,176,078.29
收到其他与经营活动有关的现金		528,151,501.81	651,976,889.96
经营活动现金流入小计		17,009,927,666.60	10,221,855,117.18
购买商品、接受劳务支付的现金		13,721,893,994.36	8,171,854,962.31
支付给职工以及为职工支付的现金		1,775,737,084.79	1,678,989,024.44
支付的各项税费		326,423,709.87	219,349,448.70
支付其他与经营活动有关的现金		217,136,799.25	130,010,758.23
经营活动现金流出小计		16,041,191,588.27	10,200,204,193.68
经营活动产生的现金流量净额		968,736,078.33	21,650,923.50
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,132,907,500.00	10,333,450,500.00
取得投资收益收到的现金		324,254,024.19	138,040,346.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,945,628.98	3,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,464,107,153.17	10,471,494,306.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		450,106,946.01	157,391,650.34
投资支付的现金		11,503,146,000.00	10,300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,953,252,946.01	10,457,391,650.34
投资活动产生的现金流量净额		-2,489,145,792.84	14,102,656.39
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		457,692,558.86	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,613,188,223.02	
筹资活动现金流入小计		3,070,880,781.88	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,692,840.05	222,046,142.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,402,600,501.56	
筹资活动现金流出小计		1,674,293,341.61	222,046,142.78
筹资活动产生的现金流量净额		1,396,587,440.27	-222,046,142.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,181,614.44	-3,110,445.28
五、现金及现金等价物净增加额		-132,003,888.68	-189,403,008.17
加: 期初现金及现金等价物余额		1,027,919,930.29	1,217,322,938.46
六、期末现金及现金等价物余额		895,916,041.61	1,027,919,930.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



海洋石油工程股份有限公司
合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	4,421,354,800.00			4,247,940,206.11		68,881,661.47	421,769,177.09	1,656,646,711.49		11,844,047,878.33	22,660,640,434.49	12,195,376.83	22,672,833,811.32
加：会计政策变更										-3,510,209.60	-3,510,209.60		-3,510,209.60
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	4,421,354,800.00			4,247,940,206.11		68,881,661.47	421,769,177.09	1,656,646,711.49		11,840,537,668.73	22,657,130,224.89	12,195,376.83	22,669,325,601.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				81,536.73		48,523,606.02	-152,693,227.27	61,462,420.49		36,555,482.01	-6,070,182.02	1,961,620.11	-4,108,561.91
（一）综合收益总额				81,536.73		48,523,606.02				363,299,190.50	411,822,796.52	1,962,207.35	413,785,003.87
（二）所有者投入和减少资本											81,536.73		81,536.73
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配				81,536.73							81,536.73		81,536.73
1. 提取盈余公积								61,462,420.49		-326,743,708.49	-265,281,288.00	-587.24	-265,281,875.24
2. 提取一般风险准备								61,462,420.49		-61,462,420.49			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他										-265,281,288.00	-265,281,288.00	-587.24	-265,281,875.24
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							-152,693,227.27				-152,693,227.27		-152,693,227.27
2. 本期使用							308,433,483.89				308,433,483.89		308,433,483.89
（六）其他							461,126,711.16				461,126,711.16		461,126,711.16
四、本期期末余额	4,421,354,800.00			4,248,021,742.84		117,405,267.49	269,075,949.82	1,718,109,131.98		11,877,093,150.74	22,651,060,042.87	14,156,996.94	22,665,217,039.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海洋石油工程股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额													
	归属于上市公司所有者权益													
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权 益	所有者权益合计
	优先 股	永续 债	其 他											
一、上年年末余额	4,421,354,800.00			4,247,940,206.11		47,540,172.61	482,270,903.18	1,607,827,558.05			12,086,008,009.88	22,892,941,649.83	11,498,104.02	22,904,439,753.85
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	4,421,354,800.00			4,247,940,206.11		47,540,172.61	482,270,903.18	1,607,827,558.05			12,086,008,009.88	22,892,941,649.83	11,498,104.02	22,904,439,753.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						21,341,488.86	-60,501,726.09	48,819,153.44			-241,960,131.55	-232,301,215.34	697,272.81	-231,603,942.53
（一）综合收益总额						21,341,488.86					27,926,761.89	49,268,250.75	697,272.81	49,965,523.56
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								48,819,153.44			-269,886,893.44	-221,067,740.00		-221,067,740.00
2. 提取一般风险准备								48,819,153.44			-48,819,153.44			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他											-221,067,740.00	-221,067,740.00		-221,067,740.00
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取							-60,501,726.09					-60,501,726.09		-60,501,726.09
2. 本期使用							206,604,225.40					206,604,225.40		206,604,225.40
（六）其他							267,105,951.49					267,105,951.49		267,105,951.49
四、本期末余额	4,421,354,800.00			4,247,940,206.11		68,881,661.47	421,769,177.09	1,656,646,711.49			11,844,047,878.33	22,660,640,434.49	12,195,376.83	22,672,835,811.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海洋石油工程股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					本期金额				
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,421,354,800.00	优先股	永续债	其他		30,249,777.59	412,312,659.65	1,647,004,149.60	8,293,693,995.60	19,050,003,380.31
加: 会计政策变更									-2,729,750.60	-2,729,750.60
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	4,421,354,800.00					30,249,777.59	412,312,659.65	1,647,004,149.60	8,290,964,245.00	19,047,273,629.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						54,265,961.26	-159,478,565.43	61,462,420.49	287,880,496.44	244,130,312.76
(一) 综合收益总额						54,265,961.26			614,624,204.93	668,890,166.19
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								61,462,420.49	-326,743,708.49	-265,281,288.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配								61,462,420.49	-61,462,420.49	
3. 其他									-265,281,288.00	-265,281,288.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							-159,478,565.43			-159,478,565.43
2. 本期使用							246,049,336.32			246,049,336.32
(六) 其他							405,527,901.75			405,527,901.75
四、本期末余额	4,421,354,800.00					84,515,738.85	252,834,094.22	1,708,466,570.09	8,578,844,741.44	19,291,403,942.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海洋石油工程股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	4,421,354,800.00			4,245,387,997.87		19,971,616.77	438,785,312.37	1,598,184,996.16	8,075,389,354.68	18,799,074,077.85
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	4,421,354,800.00			4,245,387,997.87		19,971,616.77	438,785,312.37	1,598,184,996.16	8,075,389,354.68	18,799,074,077.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						10,278,160.82	-26,472,652.72	48,819,153.44	218,304,640.92	250,929,302.46
(一) 综合收益总额						10,278,160.82			488,191,534.36	498,469,695.18
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								48,819,153.44	-269,886,893.44	-221,067,740.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配								48,819,153.44	-48,819,153.44	
3. 其他									-221,067,740.00	-221,067,740.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							-26,472,652.72			-26,472,652.72
2. 本期使用							167,886,975.53			167,886,975.53
(六) 其他							194,359,628.25			194,359,628.25
四、本期末余额	4,421,354,800.00			4,245,387,997.87		30,249,777.59	412,312,659.65	1,647,004,149.60	8,293,693,995.60	19,050,003,380.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海洋石油工程股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司设立情况

海洋石油工程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是于 2000 年 4 月 20 日,由中海石油工程设计公司、中海石油平台制造公司、中海石油海上工程公司、中国海洋石油渤海有限公司以及中国海洋石油南海西部有限公司作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91120116722950227Y。本公司于 2002 年 2 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市。所属行业为开采辅助活动行业。截至 2020 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 442,135.48 万股,注册资本为 442,135.48 万元,注册地:天津自贸试验区(空港经济区)西二道 82 号丽港大厦裙房二层 202-F105 室,总部地址:天津港保税区海滨十五路 199 号,法定代表人:于毅。

2、 公司经营范围

本公司主要经营活动为工程总承包;石油天然气(海洋石油)及建筑工程的设计;承担石油天然气工程的规划咨询、评估咨询;承担各类海洋石油建设工程的施工和其它海洋工程施工;陆地石油化工工程施工;承担各种类型的钢结构、网架工程的制作与安装;压力容器设计与制造、压力管道设计;电仪自动化产品的研发、制造及销售;质量控制和检测、理化、测量测绘及相关技术服务;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务;经营进料加工和“三来一补”业务;承包境外海洋石油工程和境内国际招标工程;承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目;上述境外工程所需的设备、材料出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;国内沿海普通货船运输;国际航线普通货物运输;自有房屋租赁;钢材、管件、电缆、阀门、仪器仪表、五金交电销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、 公司股票首次发行情况

经中国证监会证监发行字[2002]2 号文批准,本公司于 2002 年 1 月 21 日公开发行社会公众股股票 8,000 万股。募集资金到位后,本公司股票于 2002 年 2

月 5 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码为：600583。工商注册变更登记于 2002 年 7 月 9 日办理完毕，变更后的企业法人营业执照号码为 1200001000326，注册资本为贰亿伍仟万元整。

4、 公司股票首次发行后历次增资情况

(1) 本公司于 2003 年第一次临时股东大会通过了《公司资本公积金转增股本的方案》，以总股本 25,000 万股为基数，用资本公积金每 10 股转增 1 股。股本转增方案完成后，公司的总股本为 27,500 万股，其中流通股为 8,800 万股。公司于 2004 年 1 月 12 日完成工商注册变更登记，变更后的注册资本为贰亿柒仟伍佰万元整。

(2) 本公司于 2003 年股东大会通过了《公司资本公积金、未分配利润转增股本的方案》，以总股本 27,500 万股为基数，按每 10 股转增 1 股的比例，以资本公积金向全体股东转增股份 2,750 万股，并按每 10 股派发股票股利 1 股的比例，以未分配利润向全体股东派发红股 2,750 万股，合计增加股本 5,500 万股。公司于 2004 年 10 月 27 日办理完成工商注册变更登记，变更后的注册资本为人民币叁亿叁仟万元整。

(3) 本公司于 2004 年度股东大会通过了《公司 2004 年度利润分配方案》和《公司 2004 年度资本公积金转增股本方案》，以总股本 33,000 万股为基数，按每 10 股派发股票股利 1 股的比例，以未分配利润向全体股东派发红股 3,300 万股，并按每 10 股转增 1 股的比例，以资本公积金向全体股东转增股份 3,300 万股。利润分配和转增方案合计增加股本 6,600 万股。公司于 2005 年 7 月 15 日办理完成工商变更登记，变更后的注册资本为人民币叁亿玖仟陆佰万元整。

(4) 本公司于 2005 年度股东大会通过了《公司 2005 年度利润分配方案》和《公司 2005 年度资本公积金转增股本方案》，以总股本 39,600 万股为基数，按每 10 股派发股票股利 7 股的比例，以未分配利润向全体股东派发红股 27,720 万股，并按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积金向全体股东转增股份 11,880 万股。利润分配和转增方案合计增加股本 39,600 万股。公司于 2007 年 1 月 31 日办理完成工商变更登记，变更后的注册资本为人民币柒亿玖仟贰佰万元整。

(5) 本公司于 2006 年度股东大会通过了《公司 2006 年度利润分配方案》，以总股本 79,200 万股为基数，按每 10 股派发股票股利 2 股的比例，以未分配利润向全体股东派发红股 15,840 万股。公司于 2007 年 9 月 6 日办理完成工商变更登记，变更后的注册资本为人民币玖亿伍仟零肆拾万元整。

(6) 本公司于 2007 年度股东大会通过了《公司 2007 年度利润分配方案》，以总股本 95,040 万股为基数，按每 10 股派发股票股利 5 股的比例，以未分配利

润向全体股东派发红股 47,520 万股，并按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积金向全体股东转增股份 47,520 万股。利润分配和转增方案合计增加股本 95,040 万股。公司于 2008 年 7 月 31 日办理完成工商变更登记，变更后的注册资本为人民币壹拾玖亿零捌拾万元整。

(7) 经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]1091 号文核准，本公司以非公开发行股票方式向包括中国海洋石油集团有限公司在内的八家特定投资者发行了人民币普通股股票（A 股）26,000 万股。募集资金到位后，本次非公开发行的股票于 2008 年 12 月 29 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了 A 股股票的登记及股份限售手续，并于 2009 年 2 月 16 日办理完成工商变更登记，变更后的注册资本为人民币贰拾壹亿陆仟零捌拾万元整。

(8) 本公司于 2008 年度股东大会通过了《公司 2008 年度利润分配方案》，以总股本 216,080 万股为基数，按每 10 股派发股票股利 1 股的比例，以未分配利润向全体股东派发红股 21,608 万股，并按每 10 股转增 4 股的比例，以资本公积金向全体股东转增股份 86,432 万股。利润分配和转增方案合计增加股本 108,040 万股。公司于 2009 年 12 月 31 日办理完成工商变更登记，变更后的注册资本为人民币叁拾贰亿肆仟壹佰贰拾万元整。

(9) 本公司于 2009 年度股东大会通过了《公司 2009 年度公积金转增股本方案》，以总股本 324,120 万股为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积金向全体股东转增股份 64,824 万股，增加股本 64,824 万股。变更后的注册资本为人民币叁拾捌亿捌仟玖佰肆拾肆万元整。

(10) 经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]1180 号文核准，本公司以非公开发行股票方式向包括中国海洋石油集团有限公司在内的六家特定投资者发行人民币普通股(A 股)53,191.48 万股。募集资金到位后，本次非公开发行的股票于 2013 年 10 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了 A 股股票的登记及股份限售手续，并于 2013 年 10 月 14 日办理完成工商变更登记，变更后的注册资本为人民币肆拾肆亿贰仟壹佰叁拾伍万肆仟捌佰元整。

5、 公司发起人股权变更情况

(1) 2003 年 9 月 28 日，本公司实际控制人中国海洋石油集团有限公司以协议方式无偿受让本公司发起人股东中海石油平台制造公司、中海石油海上工程公司和中海石油工程设计公司持有的总计 15,923.38 万股的股份，占本公司当时股份总数的 57.91%，成为本公司第一大股东，股份过户手续于 2004 年 2 月 13 日办理完成。三家发起公司中海石油平台制造公司、中海石油海上工程公

司、中海石油工程设计公司不再持有本公司股份。

(2) 经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]2 号《关于海洋石油工程股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准及 2006 年 1 月 16 日召开的股权分置改革股东会议审议通过的公司股权分置改革方案, 本公司非流通股股东向 2006 年 1 月 20 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司登记在册的公司流通股股东支付每 10 股 2.4 股股票的对价, 非流通股股东支付股票合计 3,041.28 万股。执行对价后, 公司非流通股股东中国海洋石油集团有限公司、中国海洋石油渤海有限公司及中国海洋石油南海西部有限公司持股数量分别为 20,339.96 万股、141.48 万股和 3,405.28 万股, 持股比例分别为 51.36%、0.36% 和 8.60%。股权分置改革实施后首个交易日, 公司全体非流通股股东所持有的非流通股股份即获得上市流通权。

(3) 经中国证券监督管理委员会以证监许可[2008]1091 号文核准, 本公司以非公开发行股票方式向包括中国海洋石油集团有限公司在内的八家特定投资者发行了人民币普通股股票(A 股) 26,000 万股。募集资金到位后, 本次非公开发行的股票于 2008 年 12 月 29 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了 A 股股票的登记及股份限售手续。本次定向增发完成后, 中国海洋石油集团有限公司、中国海洋石油南海西部有限公司及中国海洋石油渤海有限公司持股数量分别为 105,431.8252 万股、16,345.3282 万股和 679.1026 万股, 持股比例分别为 48.79%、7.56%和 0.32%。

(4) 经中国证券监督管理委员会以证监许可[2013]1180 号文核准, 本公司以非公开发行股票方式向包括中国海洋石油集团有限公司在内的六家特定投资者发行了人民币普通股(A 股)53191.48 万股。募集资金到位后, 本次非公开发行的股票于 2013 年 10 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了 A 股股票的登记及股份限售手续。本次定向增发完成后, 中国海洋石油集团有限公司、中国海洋石油南海西部有限公司及中国海洋石油渤海有限公司持股数量分别为 227,011.3454 万股、29,421.5908 万股和 1,222.3847 万股, 持股比例分别为 51.34%、6.65%和 0.28%。

(5) 2015 年本公司控股股东中国海洋石油集团有限公司及一致行动人中海石油财务有限责任公司通过上海证券交易所交易系统于 2015 年 7 月 9 日至 2015 年 8 月 25 日期间分别买入本公司股票 85.61 万股和 157.18 万股。买入后中国海洋石油集团有限公司和中海石油财务有限责任公司持股数量分别为 227,096.9554 万股和 157.18 万股, 持股比例分别为 51.36%和 0.04%。

(6) 根据国家有关安排, 2018 年 10 月, 中国海洋石油集团有限公司将持有的本公司 3%股份 13,264.06 万股以换购央企结构调整 ETF 基金的方式过户给

华夏基金、博时基金、银华基金等分别管理的中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金。认购完成后，中国海洋石油集团有限公司持有本公司股票由 227,096.9554 万股减少至 213,832.8954 万股，持股比例由 51.36% 降至 48.36%。

本公司的母公司及实际控制方为中国海洋石油集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 3 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司及所属境内子公司深圳海油工程水下技术有限公司、海洋石油工程（青岛）

有限公司、海工国际工程有限责任公司、海洋石油工程（珠海）有限公司、北京高泰深海技术有限公司的记账本位币为人民币。

本公司所属境外子公司海油工程国际有限公司、海油工程尼日利亚有限公司、海洋石油工程股份有限公司尼日利亚自贸区公司、蓝海国际有限公司及其控股的美国高泰深海技术有限公司（原译为科泰有限公司）以美元为记账本位币。

海油工程印度尼西亚有限公司以印尼盾为记账本位币。

安捷材料试验有限公司以港币为记账本位币。

海油工程加拿大有限公司以加拿大元为记账本位币。

海油工程国际有限公司泰国公司以泰铢为记账本位币。

海油工程国际有限公司巴西公司以巴西雷亚尔为记账本位币。

本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生时的上月最后一个工作日中国人民银行公布的市场汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：工程备料和初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的合同履约成本。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5-10	3-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19
运输设备	年限平均法	5-20	5-10	4.5-19
电子设备	年限平均法	5-10	5-10	9-19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司将无法预见该资产为本公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为本公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）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；

- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

在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，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，并与相关账面价值相比较，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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

本公司发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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，本公司

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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和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计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

工程承包业务收入工程承包合同履约业务属于在某一时段内履行的，本公司按照履约进度确认收入。当履约进度能够合理确定时，在资产负债表日，按照合同总收入乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。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，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。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、 提供劳务

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

3、 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量或累计实际成本投入占预算成本比重确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时, 于资产负债表日按完工百分比法确认建造合同收入和合同费用。采用完工百分比法时, 合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时, 如果合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认, 合同成本在其发生的当期确认为费用; 如果合同成本不可能收回的, 应在发生时立即确认为费用, 不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查, 如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时, 提取损失准备, 将预计损失确认为当期费用。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的, 在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

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; 但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的, 本公司在发生时将其计入当期损益。

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, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 本公司转回原已计提的减值准备, 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。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府划拨的具有资产性质的拨款。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除划分为与资产相关的政府补助外的其他政府拨款。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公

司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与建造合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将与建造合同相关的已结算未完工、与建造合同相关的预收款重分类至合同负债。	第六届董事会第二十二次会议	应收账款		
		存货	-4,400,909,758.38	-3,436,544,172.59
		合同资产	4,565,834,970.37	3,550,962,076.21
		预收款项	-896,271,614.58	-671,109,588.94
		合同负债	852,757,160.18	627,595,134.54
		其他流动资产	-43,514,454.40	-43,514,454.40
		预计负债	168,982,424.43	117,618,217.22
		递延所得税资产	547,002.84	470,563.00
		未分配利润	-3,510,209.60	-2,729,750.60

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
存货	-1,929,320,826.23	-1,894,530,082.80
合同资产	1,927,589,788.76	1,892,830,356.99
合同负债	613,420,507.86	613,387,909.12
预收款项	-627,600,837.38	-627,568,238.64
应交税费	14,180,329.52	14,180,329.52
递延所得税资产	202,318.17	228,732.10
未分配利润	-1,528,719.30	-1,470,993.71

公司执行上述准则对 2020 年利润表项目无重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该

规定进行相应调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起至规定施行日之间执行该规定，未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,732,204,670.31	1,732,204,670.31			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	4,837,527,877.62	4,837,527,877.62			
应收款项融资					
预付款项	338,402,162.27	338,402,162.27			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	23,055,015.71	23,055,015.71			
买入返售金融资产					
存货	5,129,378,265.89	728,468,507.51	-4,400,909,758.38		-4,400,909,758.38
合同资产		4,565,834,970.37	4,565,834,970.37		4,565,834,970.37
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,443,701,920.87	4,400,187,466.47	-43,514,454.40		-43,514,454.40
流动资产合计	16,504,269,912.67	16,625,680,670.26	121,410,757.59		121,410,757.59
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期股权投资	2,006,252,573.18	2,006,252,573.18			
其他权益工具投资	181,023,078.00	181,023,078.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	10,761,571,159.30	10,761,571,159.30			
在建工程	670,874,018.36	670,874,018.36			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,134,629,544.48	1,134,629,544.48			
开发支出					
商誉	13,075,057.26	13,075,057.26			
长期待摊费用	77,665,431.11	77,665,431.11			
递延所得税资产	507,182,160.74	507,729,163.58	547,002.84		547,002.84
其他非流动资产					
非流动资产合计	15,352,273,022.43	15,352,820,025.27	547,002.84		547,002.84
资产总计	31,856,542,935.10	31,978,500,695.53	121,957,760.43		121,957,760.43
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	6,862,938,533.84	6,862,938,533.84			
预收款项	896,841,046.83	569,432.25	-896,271,614.58		-896,271,614.58
合同负债		852,757,160.18	852,757,160.18		852,757,160.18
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	137,424,595.62	137,424,595.62			
应交税费	439,122,831.37	439,122,831.37			
其他应付款	153,816,145.87	153,816,145.87			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	8,490,143,153.53	8,446,628,699.13	-43,514,454.40		-43,514,454.40
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	220,000,000.00	220,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	26,908,456.91	26,908,456.91			
长期应付职工薪酬					
预计负债	265,339,417.06	434,321,841.49	168,982,424.43		168,982,424.43
递延收益	158,594,514.41	158,594,514.41			
递延所得税负债	22,721,581.87	22,721,581.87			
其他非流动负债					
非流动负债合计	693,563,970.25	862,546,394.68	168,982,424.43		168,982,424.43
负债合计	9,183,707,123.78	9,309,175,093.81	125,467,970.03		125,467,970.03
所有者权益：					
股本	4,421,354,800.00	4,421,354,800.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	4,247,940,206.11	4,247,940,206.11			
减：库存股					
其他综合收益	68,881,661.47	68,881,661.47			
专项储备	421,769,177.09	421,769,177.09			
盈余公积	1,656,646,711.49	1,656,646,711.49			
一般风险准备					
未分配利润	11,844,047,878.33	11,840,537,668.73	-3,510,209.60		-3,510,209.60
归属于母公司所有者权益合计	22,660,640,434.49	22,657,130,224.89	-3,510,209.60		-3,510,209.60
少数股东权益	12,195,376.83	12,195,376.83			
所有者权益合计	22,672,835,811.32	22,669,325,601.72	-3,510,209.60		-3,510,209.60
负债和所有者权益总计	31,856,542,935.10	31,978,500,695.53	121,957,760.43		121,957,760.43

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,027,919,930.29	1,027,919,930.29			
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	4,986,278,619.15	4,986,278,619.15			
应收款项融资					
预付款项	223,621,157.20	223,621,157.20			
其他应收款	781,889,429.28	781,889,429.28			
存货	3,755,938,983.16	319,394,810.57	-3,436,544,172.59		-3,436,544,172.59
合同资产		3,550,962,076.21	3,550,962,076.21		3,550,962,076.21
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	3,691,196,789.04	3,647,682,334.64	-43,514,454.40		-43,514,454.40
流动资产合计	14,466,844,908.12	14,537,748,357.34	70,903,449.22		70,903,449.22
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	9,205,974,170.87	9,205,974,170.87			
其他权益工具投资	181,023,078.00	181,023,078.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	5,138,969,760.13	5,138,969,760.13			
在建工程	252,546,461.11	252,546,461.11			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	394,760,198.24	394,760,198.24			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	67,666,483.17	67,666,483.17			
递延所得税资产	289,477,864.43	289,948,427.43	470,563.00		470,563.00
其他非流动资产					
非流动资产合计	15,530,418,015.95	15,530,888,578.95	470,563.00		470,563.00

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
资产总计	29,997,262,924.07	30,068,636,936.29	71,374,012.22		71,374,012.22
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	9,198,197,454.16	9,198,197,454.16			
预收款项	671,462,667.45	353,078.51	-671,109,588.94		-671,109,588.94
合同负债		627,595,134.54	627,595,134.54		627,595,134.54
应付职工薪酬	96,835,849.98	96,835,849.98			
应交税费	54,769,050.85	54,769,050.85			
其他应付款	423,444,835.96	423,444,835.96			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	10,444,709,858.40	10,401,195,404.00	-43,514,454.40		-43,514,454.40
非流动负债：					
长期借款	220,000,000.00	220,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	26,908,456.91	26,908,456.91			
长期应付职工薪酬					
预计负债	159,593,029.77	277,211,246.99	117,618,217.22		117,618,217.22
递延收益	84,998,060.25	84,998,060.25			
递延所得税负债	11,050,138.43	11,050,138.43			
其他非流动负债					
非流动负债合计	502,549,685.36	620,167,902.58	117,618,217.22		117,618,217.22
负债合计	10,947,259,543.76	11,021,363,306.58	74,103,762.82		74,103,762.82
所有者权益：					
股本	4,421,354,800.00	4,421,354,800.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	4,245,387,997.87	4,245,387,997.87			
减：库存股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益	30,249,777.59	30,249,777.59			
专项储备	412,312,659.65	412,312,659.65			
盈余公积	1,647,004,149.60	1,647,004,149.60			
未分配利润	8,293,693,995.60	8,290,964,245.00	-2,729,750.60		-2,729,750.60
所有者权益合计	19,050,003,380.31	19,047,273,629.71	-2,729,750.60		-2,729,750.60
负债和所有者权益总计	29,997,262,924.07	30,068,636,936.29	71,374,012.22		71,374,012.22

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	以应交增值税及经国家税务局正式审核批准的当期免抵税额为计税依据	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注
教育费附加	以应交增值税及经国家税务局正式审核批准的当期免抵税额为计税依据	3%
地方教育费附加	以应交增值税及经国家税务局正式审核批准的当期免抵税额为计税依据	2%
房产税	房产原值的 70% / 房产租金收入	1.2%/12%

注：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海洋石油工程股份有限公司	15%
安捷材料试验有限公司	16.50%
海洋石油工程（青岛）有限公司	15%
深圳海油工程水下技术有限公司	15%
海油工程印度尼西亚有限公司	25%
海油工程尼日利亚有限公司	30%
海油工程国际有限公司	16.50%
海工国际工程有限责任公司	25%
蓝海国际有限公司	0%
海洋石油工程（珠海）有限公司	25%
海洋石油工程股份有限公司尼日利亚自贸区公司	30%
美国高泰深海技术有限公司	21%
北京高泰深海技术有限公司	15%
海油工程加拿大有限公司	24%
海油工程国际有限公司泰国公司	20%
海油工程国际有限公司巴西公司	34%

其他税项按国家有关税法的规定计算缴纳。

(二) 税收优惠

- 1、2018 年 11 月，本公司经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201812000296 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，所得税税率为 15%。
- 2、2018 年 11 月，海洋石油工程（青岛）有限公司经青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201837100123 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，所得税税率为 15%。
- 3、2017 年 10 月，深圳海油工程水下技术有限公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201744203099 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，所得税税率为 15%。2020 年 12 月，深圳海油工程水下技术有限公司申请 2020 年度高新技术企业资格复审及 2020 至 2022 年企业所得税税收优惠，并取得编号为 GR202044203585 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，所得税税率为 15%。
- 4、2016 年 12 月，北京高泰深海技术有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201611001366 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年（2016-2018 年度）。2019 年 12 月，北京高泰深海技术有限公司申请 2019 年度高新技术企业资格复审及 2019 至 2021 年企业所得税税收优惠，并取得编号为 GR201911007589 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，所得税税率为 15%。
- 5、疫情期间，海洋石油工程（青岛）有限公司根据青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知（青财税[2020]5 号）减按 70%的比例缴纳 2020 年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房产税。

(三) 其他说明

- 1、根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012] 39 号），本公司及子公司海洋石油工程（青岛）有限公司、海洋石油工程（珠海）有限公司向海上石油天然气开采企业销售的自产的海洋工程结构物，视同出口货物，在销售时实行“免、抵、退”税管理办法。根据财政部、国家税务总局《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016] 140 号），本公司及子公司海洋石油工程（青岛）有限公司、海洋石油工程（珠海）有限公司向海上石油天然气开采企业销售的自产的海洋工程结构物自 2017 年 1 月 1 日后签订的自营油田的海洋工程结构物销售合同不再适用免抵退政策。
- 2、根据国务院批准，财政部、国家税务总局发布的财税[2016]36 号《关于全面推开

营业税改征增值税试点的通知》，本公司及境内子公司自 2016 年 5 月 1 日起开始适用“营改增”的相关规定。根据国家税务总局公告 2017 年第 11 号《国家税务总局关于进一步明确营改增有关征管问题的公告》第一条“纳税人销售活动板房、机器设备、钢结构件等自产货物的同时提供建筑、安装服务，不属于《营业税改征增值税试点实施办法》（财税〔2016〕36 号文件印发）第四十条规定的混合销售，应分别核算货物和建筑服务的销售额，分别适用不同的税率或者征收率”，本公司签订的总承包或分包合同对建筑业劳务价款、自产货物及提供增值税应税劳务价款分别采用不同的税率或者征收率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	16,338.42	12,160.77
银行存款	1,571,955,933.10	1,732,060,580.28
其他货币资金		131,929.26
合计	1,571,972,271.52	1,732,204,670.31
其中：存放在境外的款项总额	280,672,305.55	413,690,415.23

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金		131,929.26
合计		131,929.26

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,524,560,697.85	
其中：结构性存款	4,524,560,697.85	
合计	4,524,560,697.85	

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	7,309,545,037.89	4,790,026,428.16
1 至 2 年（含 2 年）	62,838,573.04	55,318,769.10
2 至 3 年（含 3 年）	43,220,112.86	15,113,787.77

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	10,760,462.30	11,365,017.53
小计	7,426,364,186.09	4,871,824,002.56
减：坏账准备	55,544,101.98	34,296,124.94
合计	7,370,820,084.11	4,837,527,877.62

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	7,426,364,186.09	100.00	55,544,101.98	0.75	7,370,820,084.11	4,871,824,002.56	100.00	34,296,124.94	0.70	4,837,527,877.62
其中：										
账龄组合	826,812,927.81	11.13	55,544,101.98	6.72	771,268,825.83	571,920,118.02	11.74	34,296,124.94	6.00	537,623,993.08
关联方组合	6,599,551,258.28	88.87			6,599,551,258.28	4,299,903,884.54	88.26			4,299,903,884.54
合计	7,426,364,186.09	100.00	55,544,101.98		7,370,820,084.11	4,871,824,002.56	100.00	34,296,124.94		4,837,527,877.62

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	826,812,927.81	55,544,101.98	6.72
关联方组合	6,599,551,258.28		
合计	7,426,364,186.09	55,544,101.98	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	34,296,124.94	34,296,124.94	32,994,250.87	9,204,626.67		-2,541,647.16	55,544,101.98
合计	34,296,124.94	34,296,124.94	32,994,250.87	9,204,626.67		-2,541,647.16	55,544,101.98

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国海洋石油有限公司	6,533,725,214.43	87.98	
国家石油天然气管网集团有限公司	356,759,074.38	4.80	
Dangote Oil Refining	137,066,273.69	1.85	
DYNAMIC INDUSTRIES SAUDI ARABIA LTD	61,605,132.73	0.83	18,481,539.85
中海石油气电集团有限责任公司	52,030,146.47	0.70	
合计	7,141,185,841.70	96.16	18,481,539.85

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	267,094,660.40	86.95	331,916,719.03	98.08
1 至 2 年（含 2 年）	38,820,393.61	12.64	6,485,443.24	1.92
2 至 3 年（含 3 年）	1,279,672.80	0.41		
3 年以上				
合计	307,194,726.81	100.00	338,402,162.27	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津舞钢钢铁销售有限公司	37,298,301.17	12.14
MTSUI & CO.,LTD.	35,676,910.74	11.61
Oil States Industries Inc	25,797,675.18	8.40
Subsea 7 Singapore Contracting Pte	25,103,185.24	8.17
MARINE PLATFORMS LTD	21,554,764.95	7.02
合计	145,430,837.28	47.34

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	252,417.74	2,815,811.42
应收股利		
其他应收款项	19,382,804.65	20,239,204.29
合计	19,635,222.39	23,055,015.71

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
中海石油财务有限责任公司存款利息	252,417.74	1,099,709.06
银行理财产品利息		1,716,102.36
小计	252,417.74	2,815,811.42
减：坏账准备		
合计	252,417.74	2,815,811.42

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	8,106,702.41	12,027,187.28
1 至 2 年（含 2 年）	4,753,145.43	1,354,915.54
2 至 3 年（含 3 年）	523,837.00	3,901,506.46
3 年以上	10,861,312.72	8,171,512.81
小计	24,244,997.56	25,455,122.09
减：坏账准备	4,862,192.91	5,215,917.80
合计	19,382,804.65	20,239,204.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,682,602.40	19.31	4,682,602.40	100.00		4,748,520.43	18.65	4,748,520.43	100.00	
按组合计提坏账准备	19,562,395.16	80.69	179,590.51	0.92	19,382,804.65	20,706,601.66	81.35	467,397.37	2.26	20,239,204.29
其中：										
账龄组合	290,607.49	1.20	179,590.51	61.80	111,016.98	4,236,726.09	16.65	467,397.37	11.03	3,769,328.72
备用金及押金组合	13,629,270.32	56.22			13,629,270.32	16,354,374.90	64.25			16,354,374.90
关联方组合	5,642,517.35	23.27			5,642,517.35	115,500.67	0.45			115,500.67
合计	24,244,997.56	100.00	4,862,192.91		19,382,804.65	25,455,122.09	100.00	5,215,917.80		20,239,204.29

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太原荣利贸易有限公司	2,151,453.41	2,151,453.41	100.00	对方无偿付能力
克瓦纳海工(青岛)工程技术有限责任公司	1,711,324.79	1,711,324.79	100.00	对方无偿付能力
Bassam Mohsen Foundations Contractors	478,810.73	478,810.73	100.00	对方无偿付能力
Abdullah Hashim Industrial Gases	341,013.47	341,013.47	100.00	对方无偿付能力
合计	4,682,602.40	4,682,602.40		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	290,607.49	179,590.51	61.80
其中: 1 年以内 (含 1 年)	110,605.78		
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)	1,028.01	616.81	60.00
3 年以上	178,973.70	178,973.70	100.00
备用金及押金组合	13,629,270.32		
关联方组合	5,642,517.35		
合计	19,562,395.16	179,590.51	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	467,397.37		4,748,520.43	5,215,917.80
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	231,185.04		9,115.59	240,300.63
本期转销				
本期核销				
其他变动	-56,621.82		-56,802.44	-113,424.26
期末余额	179,590.51		4,682,602.40	4,862,192.91

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	20,706,601.66		4,748,520.43	25,455,122.09
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	1,085,480.36		9,115.59	1,094,595.95
其他变动	-58,726.14		-56,802.44	-115,528.58
期末余额	19,562,395.16		4,682,602.40	24,244,997.56

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,748,520.43		9,115.59		-56,802.44	4,682,602.40
按组合计提坏账准备	467,397.37		231,185.04		-56,621.82	179,590.51
合计	5,215,917.80		240,300.63		-113,424.26	4,862,192.91

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
理赔款		3,449,064.00
押金、备用金、保证金	13,629,270.32	16,354,374.90
代垫款项	10,615,727.24	5,461,973.76
出口退税款		189,709.43
合计	24,244,997.56	25,455,122.09

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中海油能源发展股份有限公司	代垫款项	5,638,982.09	1 年以内	23.26	
中华人民共和国深圳海关	保证金	5,609,011.03	注	23.13	
太原荣利贸易有限公司	往来款	2,151,453.41	3 年以上	8.87	2,151,453.41

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
克瓦纳海工(青岛)工程技术 有限责任公司	往来款	1,711,324.79	3 年以上	7.06	1,711,324.79
深圳市科大置业管理有限 公司	押金	1,168,586.99	1-2 年	4.82	
合计		16,279,358.31		67.14	3,862,778.20

注：中华人民共和国深圳海关保证金期末余额 5,609,011.03 元，其中账龄 2-3 年 1,500,000.00 元，3 年以上 4,109,011.03 元。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
工程备料	1,066,625,621.77	82,580,449.61	984,045,172.16
其中：			
一般钢材	276,809,096.26	51,098,606.87	225,710,489.39
进口材料	56,267,282.76	2,234,890.03	54,032,392.73
电工材料	56,898,090.93	6,620,721.98	50,277,368.95
其他材料	676,651,151.82	22,626,230.73	654,024,921.09
合同履约成本	27,177,681.08		27,177,681.08
合计	1,093,803,302.85	82,580,449.61	1,011,222,853.24

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
工程备料	788,978,069.34	60,509,561.83	728,468,507.51
其中：			
一般钢材	96,799,548.40	50,616,843.65	46,182,704.75
进口材料	59,043,756.14	1,441,755.57	57,602,000.57
电工材料	52,708,837.62	416,325.18	52,292,512.44
其他材料	580,425,927.18	8,034,637.43	572,391,289.75
合同履约成本			
工程施工	4,569,892,182.81	168,982,424.43	4,400,909,758.38
合计	5,358,870,252.15	229,491,986.26	5,129,378,265.89

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
工程备料	60,509,561.83	60,509,561.83	32,529,010.31		10,458,122.53		82,580,449.61
其中：							
一般钢材	50,616,843.65	50,616,843.65	10,939,885.75		10,458,122.53		51,098,606.87
进口材料	1,441,755.57	1,441,755.57	793,134.46				2,234,890.03
电工材料	416,325.18	416,325.18	6,204,396.80				6,620,721.98
其他材料	8,034,637.43	8,034,637.43	14,591,593.30				22,626,230.73
合同履约成本							
工程施工	168,982,424.43						
合计	229,491,986.26	60,509,561.83	32,529,010.31		10,458,122.53		82,580,449.61

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	1,929,320,826.23	1,731,037.47	1,927,589,788.76
合计	1,929,320,826.23	1,731,037.47	1,927,589,788.76

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提减值准备	1,929,320,826.23	100.00	1,731,037.47	0.09
其中：				
信用风险特征组合	1,929,320,826.23	100.00	1,731,037.47	0.09
合计	1,929,320,826.23	100.00	1,731,037.47	

按组合计提减值准备：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	1,929,320,826.23	1,731,037.47	0.09
合计	1,929,320,826.23	1,731,037.47	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他	期末余额	原因
建造合同形成的已完工未结算资产	4,057,212.44		2,302,434.19		-23,740.78	1,731,037.47	
合计	4,057,212.44		2,302,434.19		-23,740.78	1,731,037.47	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品		4,070,000,000.00
留抵的增值税进项税	119,418,558.31	367,894,991.33
预缴企业所得税	6,202,306.93	5,806,929.54
其他	2,824,431.15	
合计	128,445,296.39	4,443,701,920.87

(九) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三年期可转让大额存单	1,201,974,941.04		1,201,974,941.04			
合计	1,201,974,941.04		1,201,974,941.04			

2、 期末重要的债权投资

债券项目	期末余额				上年年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
工商银行天津分所大额存单	100,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023/12/31				
工商银行天津分所大额存单	200,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023/12/21				
工商银行天津分所大额存单	200,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023/12/30				
工商银行天津分所大额存单	200,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023/12/21				
农业银行天津塘沽分行大额存单	200,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023/12/4				
农业银行天津塘沽分行大额存单	300,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023/12/4				
合计	1,200,000,000.00							

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
中海福陆重工有限公司	2,004,893,086.87	175,496,485.47		-129,257,560.96					35,482,951.41	2,086,614,962.79	
小计	2,004,893,086.87	175,496,485.47		-129,257,560.96					35,482,951.41	2,086,614,962.79	
2. 联营企业											
克瓦纳海工（青岛）工程技术有限责任公司											
天津中合海洋能源工程有限公司	1,359,486.31			-1,359,486.31							
小计	1,359,486.31			-1,359,486.31							
合计	2,006,252,573.18	175,496,485.47		-130,617,047.27					35,482,951.41	2,086,614,962.79	

注：本公司之子公司海洋石油工程（青岛）有限公司对克瓦纳海工（青岛）工程技术有限责任公司持股比例为 40.00%，初始投资成本 8,125,788.00 元，损益调整为-8,125,788.00 元，期末余额为 0.00 元。

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	103,421,400.00	110,351,700.00
中海石油财务有限责任公司	70,671,378.00	70,671,378.00
合计	174,092,778.00	181,023,078.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司		66,737,289.51			非交易性权益工具	
中海石油财务有限责任公司	9,146,401.38				非交易性权益工具	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,279,286,972.55	10,757,084,043.86
固定资产清理	5,476,206.29	4,487,115.44
合计	9,284,763,178.84	10,761,571,159.30

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	3,500,247,733.69	3,326,146,691.91	13,522,209,312.09	173,217,179.70	20,521,820,917.39
（2）本期增加金额	159,052,881.77	167,666,330.50	-128,357,314.15	2,344,266.73	200,706,164.85
—购置		108,929,405.88	2,803,891.25	2,447,226.81	114,180,523.94
—在建工程转入（注 1）	159,184,062.39	59,174,646.04	-15,504,960.78		202,853,747.65
—企业合并增加					
—外币报表折算	-131,180.62	-437,721.42	-115,656,244.62	-102,960.08	-116,328,106.74
（3）本期减少金额		56,377,695.95	1,113,774,090.33	14,479,023.91	1,184,630,810.19
—处置或报废		56,377,695.95	2,610,100.00	14,479,023.91	73,466,819.86
—其他（注 2）			1,111,163,990.33		1,111,163,990.33
（4）期末余额	3,659,300,615.46	3,437,435,326.46	12,280,077,907.61	161,082,422.52	19,537,896,272.05
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	1,522,760,406.67	2,505,219,695.53	5,428,654,131.32	142,607,284.91	9,599,241,518.43
（2）本期增加金额	148,928,572.88	152,216,729.80	549,875,439.70	5,891,905.29	856,912,647.67
—计提	149,001,779.88	152,563,756.44	631,545,233.54	5,973,594.25	939,084,364.11
—外币报表折算	-73,207.00	-347,026.64	-81,669,793.84	-81,688.96	-82,171,716.44
（3）本期减少金额		49,858,609.59	300,150,490.42	13,031,121.69	363,040,221.70
—处置或报废		49,858,609.59	2,349,090.00	13,031,121.69	65,238,821.28
—其他（注 2）			297,801,400.42		297,801,400.42
（4）期末余额	1,671,688,979.55	2,607,577,815.74	5,678,379,080.60	135,468,068.51	10,093,113,944.40
3. 减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 上年年末余额	154,675,004.24	10,820,350.86			165,495,355.10
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	154,675,004.24	10,820,350.86			165,495,355.10
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,832,936,631.67	819,037,159.86	6,601,698,827.01	25,614,354.01	9,279,286,972.55
(2) 上年年末账面价值	1,822,812,322.78	810,106,645.52	8,093,555,180.77	30,609,894.79	10,757,084,043.86

注 1：本公司运输设备在建工程转入负数系管道挖沟工程船（DP）竣工决算调整预转固价值。

注 2：本公司运输设备本期固定资产账面原值及累计折旧其他减少为 HYSY291 船加装 A 吊及挖沟机改造项目转入在建工程。

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	287,822,244.97	正在办理

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
运输设备		4,487,115.44
机器设备	4,266,180.90	
电子设备	1,210,025.39	
合计	5,476,206.29	4,487,115.44

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,044,012,818.65	670,874,018.36
工程物资		
合计	2,044,012,818.65	670,874,018.36

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
犁式挖沟机及 A 吊购置项目	926,924,488.07		926,924,488.07	104,318,084.51		104,318,084.51
临港基地建设项目	693,345,256.30		693,345,256.30	248,458,199.84		248,458,199.84
ROV 式柔性管缆挖沟机	112,949,248.66		112,949,248.66	328,587.27		328,587.27
三期水域疏浚项目	82,471,526.84		82,471,526.84	22,769,086.36		22,769,086.36
国家油气管道应急救援项目一期	70,975,081.10		70,975,081.10	70,262,291.45		70,262,291.45
HYSY201 船新建第一节托管架	37,976,435.13		37,976,435.13			
3#涂装车间建设项目	29,722,222.30		29,722,222.30	711,533.42		711,533.42
两台 3000 米级工作型 ROV--LARS 部分	22,369,809.63		22,369,809.63	22,213,809.63		22,213,809.63
蓝鲸钩头改造	16,267,261.92		16,267,261.92	17,057,580.78		17,057,580.78
深水软铺系统塔顶导向轮升级项目	9,214,362.68		9,214,362.68	2,560,251.77		2,560,251.77
50 吨张紧器购置项目	8,896,007.07		8,896,007.07	50,019.07		50,019.07
应急指挥中心建设项目	6,686,045.73		6,686,045.73	5,681,598.13		5,681,598.13
5#滑道扩建项目				154,167,007.54		154,167,007.54
其他项目	26,215,073.22		26,215,073.22	22,295,968.59		22,295,968.59
合计	2,044,012,818.65		2,044,012,818.65	670,874,018.36		670,874,018.36

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
犁式挖沟机及 A 吊购置项目	228,472,100.00	104,318,084.51	822,606,403.56			926,924,488.07	49.70	50.00				自筹资金
临港基地建设项目	2,495,143,000.00	248,458,199.84	444,887,056.46			693,345,256.30	43.00	46.00				自筹资金
ROV 式柔性管缆挖沟机	150,029,700.00	328,587.27	112,620,661.39			112,949,248.66	75.28	80.00				自筹资金
三期水域疏浚项目	89,820,000.00	22,769,086.36	59,702,440.48			82,471,526.84	91.82	95.00				自筹资金
国家油气管道应急救援项目一期	90,000,000.00	70,262,291.45	712,789.65			70,975,081.10	78.86	80.00				政府拨款
HYSY201 船新建第一节托管架	48,420,000.00		37,976,435.13			37,976,435.13	78.43	80.00				自筹资金
3#涂装车间建设项目	96,880,000.00	711,533.42	29,010,688.88			29,722,222.30	30.68	35.00				自筹资金
两台 3000 米级工作型 ROV--LARS 部分	22,300,000.00	22,213,809.63	156,000.00			22,369,809.63	100.31	99.00				自筹资金
蓝鲸钩头改造	26,781,800.00	17,057,580.78	313,159.57		1,103,478.43	16,267,261.92	60.74	64.90				自筹资金
深水软铺系统塔顶导向轮升级项目	9,800,000.00	2,560,251.77	6,654,110.91			9,214,362.68	94.02	99.00				自筹资金
50 吨张紧器购置项目	30,756,300.00	50,019.07	8,845,988.00			8,896,007.07	28.92	34.00				自筹资金
应急指挥中心建设项目	7,500,000.00	5,681,598.13	1,004,447.60			6,686,045.73	89.15	94.00				自筹资金
5#滑道扩建项目	98,950,000.00	154,167,007.54	2,714,152.04	156,881,159.58			82.64	100.00				自筹资金
其他项目		22,295,968.59	53,727,576.42	45,972,588.07	3,835,883.72	26,215,073.22						自筹资金
合计		670,874,018.36	1,580,931,910.09	202,853,747.65	4,939,362.15	2,044,012,818.65						

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,320,659,101.97	178,144,912.57	1,498,804,014.54
（2）本期增加金额		12,300,260.41	12,300,260.41
—购置		12,441,592.51	12,441,592.51
—内部研发			
—企业合并增加			
—外币报表折算		-141,332.10	-141,332.10
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
（4）期末余额	1,320,659,101.97	190,445,172.98	1,511,104,274.95
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	209,600,187.01	154,574,283.05	364,174,470.06
（2）本期增加金额	26,997,350.83	10,778,155.92	37,775,506.75
—计提	26,997,350.83	10,891,637.86	37,888,988.69
—外币报表折算		-113,481.94	-113,481.94
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—其他			
（4）期末余额	236,597,537.84	165,352,438.97	401,949,976.81
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	1,084,061,564.13	25,092,734.01	1,109,154,298.14
（2）上年年末账面价值	1,111,058,914.96	23,570,629.52	1,134,629,544.48

(十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
安捷材料试验有限公司	13,075,057.26			13,075,057.26
小计	13,075,057.26			13,075,057.26
减值准备				
安捷材料试验有限公司				
小计				
账面价值	13,075,057.26			13,075,057.26

注：本公司商誉系 2009 年度非同一控制下企业合并收购安捷材料试验有限公司 90% 股权所形成，期末公司对商誉进行减值测试，包含商誉在内的资产组可回收价值高于账面价值，商誉未发生减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	63,341,618.50	2,368,800.00	4,295,689.09		61,414,729.41
装修费	11,788,747.13		5,450,971.45		6,337,775.68
软件使用费	2,535,065.48	1,954,892.94	918,720.58		3,571,237.84
船舶坞修费		35,402,599.18	5,759,632.70		29,642,966.48
合计	77,665,431.11	39,726,292.12	16,425,013.82		100,966,709.41

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	229,168,114.99	34,375,806.56	237,481,140.46	35,622,171.09
可抵扣亏损	825,600,209.96	124,831,327.97	1,176,057,799.11	177,390,188.40
预计负债	105,746,387.29	15,861,958.09	105,746,387.29	15,861,958.09
未取得发票的成本挂账	401,143,658.78	60,171,548.82	682,879,527.03	102,431,928.84
递延收益	204,419,813.63	30,662,972.05	180,722,037.66	27,108,305.64
内部交易未实现损益	559,587,483.36	139,896,870.84	595,034,461.05	148,767,608.68
合计	2,325,665,668.01	405,800,484.33	2,977,921,352.60	507,182,160.74

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	66,737,289.51	10,010,593.43	73,667,589.51	11,050,138.43
资产折旧、摊销、折耗差异	111,786,197.92	16,767,929.68	77,809,622.91	11,671,443.44
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	24,560,697.87	3,684,104.68		
合计	203,084,185.30	30,462,627.79	151,477,212.42	22,721,581.87

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	244,046,946.35	256,890,723.24
可抵扣亏损	142,043.97	6,696,294.83
合计	244,188,990.32	263,587,018.07

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年度	118,015.86	1,637,276.12	
2022 年度		2,163,379.04	
2023 年度	24,028.11	2,895,639.67	
合计	142,043.97	6,696,294.83	

(十八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	233,209,458.35	
合计	233,209,458.35	

注：2020 年 6 月本公司与国家开发银行签订资金借款合同，贷款金额为 23,000.00 万元，贷款期限由 2020 年 6 月 18 日至 2021 年 6 月 18 日，贷款资金用于支持企业受疫情影响复工复产达产所需的生产资料购买、人员工资支付、上下游贷款支付、社保缴纳、日常经营费用等用途，保障重大工程和重点项目尽早开工和建设的流动性需求，短期借款期末余额中包含应计利息 3,209,458.35 元。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程项目款、材料款	7,534,314,527.32	6,862,938,533.84
合计	7,534,314,527.32	6,862,938,533.84

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
友联船厂（蛇口）有限公司	23,300,358.36	尚未完工结算
中船黄埔文冲船舶有限公司	9,800,316.93	尚未完工结算
CCCC INTERNATIONAL SHIPPING CORP.	7,036,582.66	尚未完工结算
合计	40,137,257.95	

(二十) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
工程项目款		896,271,614.58
其他	1,285,904.12	569,432.25
合计	1,285,904.12	896,841,046.83

(二十一) 合同负债

项目	期末余额
建造合同形成的已结算未完工程款	613,420,507.86
合计	613,420,507.86

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	63,356,314.60	2,345,082,432.59	2,109,975,974.91	298,462,772.28
离职后福利-设定提存计划	74,068,281.02	293,333,931.71	367,402,212.73	
辞退福利		193,548.56	133,899.87	59,648.69
一年内到期的其他福利				
合计	137,424,595.62	2,638,609,912.86	2,477,512,087.51	298,522,420.97

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,739,290,000.00	1,548,769,593.24	190,520,406.76
(2) 职工福利费		74,971,472.20	74,971,472.20	
(3) 社会保险费		120,091,359.34	120,091,359.34	
其中：医疗保险费		109,461,425.49	109,461,425.49	
工伤保险费		5,121,774.92	5,121,774.92	
生育保险费		5,508,158.93	5,508,158.93	
(4) 住房公积金		186,065,854.72	186,065,854.72	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	58,108,894.98	59,974,929.65	44,487,800.70	73,596,023.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	5,247,419.62	164,688,816.68	135,589,894.71	34,346,341.59
合计	63,356,314.60	2,345,082,432.59	2,109,975,974.91	298,462,772.28

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		169,231,104.37	169,231,104.37	
失业保险费		5,764,241.36	5,764,241.36	
企业年金缴费	74,068,281.02	118,338,585.98	192,406,867.00	
合计	74,068,281.02	293,333,931.71	367,402,212.73	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	445,029,634.76	291,516,418.71
企业所得税	78,972,888.23	94,834,238.52
个人所得税	13,646,190.54	25,240,354.84
土地增值税		9,072,777.12
房产税	3,046,741.02	2,923,745.20
城市维护建设税	413,610.59	3,943,491.89
印花税	3,517,547.99	2,872,488.84
教育费附加	294,016.85	2,815,360.83
土地使用税	1,395,609.60	1,656,354.15
其他	7,160,111.13	4,247,601.27
合计	553,476,350.71	439,122,831.37

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		29,486.11
应付股利		
其他应付款项	379,108,083.77	153,786,659.76
合计	379,108,083.77	153,816,145.87

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		29,486.11
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		29,486.11

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂收款	75,413,970.60	64,166,965.78
质保金、押金	183,270,341.57	52,832,480.53
科研经费	94,255,800.55	21,311,656.43
代扣待缴款	22,129,072.75	12,450,791.82
往来款	4,038,898.30	3,024,765.20
合计	379,108,083.77	153,786,659.76

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
克瓦纳海工（青岛）工程技术有限责任公司	1,513,680.05	未到结算期

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	108,890.71	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	108,890.71	

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	436,199,699.03	220,000,000.00
合计	436,199,699.03	220,000,000.00

注 1：2017 年 3 月及 2018 年 2 月本公司与中国海洋石油集团有限公司、中海石油财

务有限责任公司签订三方委托贷款合同，由中国海洋石油集团有限公司委托中海石油财务有限责任公司向本公司分别贷款 9,000.00 万元、13,000.00 万元，贷款期限五年，贷款资金全部用于建设国家油气管道应急救援南海基地项目。

注 2：2020 年 7 月本公司与中国进出口银行天津分行签订借款合同，由中国进出口银行天津分行向本公司提供最高不超过 8,400.00 万美元的出口卖方信贷，贷款期限自贷款项下首次放款日起算，至最后还款日止两年。截至 2020 年 12 月 31 日，中国进出口银行天津分行向本公司贷款 3,313.46 万美元。贷款资金全部用于一般机电产品所需流动资金的资金需求（可用于置换前期已支付的自有资金）。

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	26,500,563.57	26,908,456.91
合计	26,500,563.57	26,908,456.91

专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
863 项目科研经费	26,908,456.91		407,893.34	26,500,563.57	国家拨款
合计	26,908,456.91		407,893.34	26,500,563.57	

(二十八) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合同预计损失	159,593,029.77	328,575,454.20		105,870,842.66	222,704,611.54	注 1
未决事项	105,746,387.29	105,746,387.29			105,746,387.29	注 2
合计	265,339,417.06	434,321,841.49		105,870,842.66	328,450,998.83	

注 1：根据《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 13 号—或有事项》要求，待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足相关条件的，应当对亏损合同确认预计负债。合同预计损失 222,704,611.54 元为合同预计总成本超过合同总收入的项目根据履约进度确认的剩余的、为完成工程将要发生的预计损失。

注 2：2017 年 2 月 24 日与 2017 年 6 月 1 日，本公司之子公司海洋石油工程（青岛）有限公司分别收到 ICHTHYS 项目油漆供应商及保温分包商提交的问题调查报告，称海洋石油工程（青岛）有限公司在项目中应用的油漆及承建模块的保温系统出现质量问题，截至资产负债表日各方对产生缺陷的原因没有达成一致，鉴于质保保函为见索即付保函且根据合同条款海洋石油工程（青岛）有限公司对项目材料、设计、施工和工艺上不出现缺陷承担一定的保证责任，因此将保函质保金额 1,618.36 万美元作为预计赔偿金额，截至本财务报告批准报出日该事项尚无实质性进展。

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	158,594,514.41	122,132,401.45	99,107,819.17	181,619,096.69	政府拨款
合计	158,594,514.41	122,132,401.45	99,107,819.17	181,619,096.69	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
场地配套设施费返还	50,964,666.35		1,365,125.08		49,599,541.27	与资产相关
保税区办公楼契税返还	4,500,750.00		353,000.00		4,147,750.00	与资产相关
大气污染防治中央专项资金		5,000,000.00	125,000.01		4,874,999.99	与资产相关
国家重大课题科研拨款	103,129,098.06	117,132,401.45	77,472,194.08	-19,792,500.00	122,996,805.43	与收益相关
合计	158,594,514.41	122,132,401.45	79,315,319.17	-19,792,500.00	181,619,096.69	

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,421,354,800.00						4,421,354,800.00

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,229,620,443.55	81,536.73		4,229,701,980.28
其他资本公积	18,319,762.56			18,319,762.56
合计	4,247,940,206.11	81,536.73		4,248,021,742.84

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	62,617,451.08	-6,930,300.00			-1,039,545.00	-5,890,755.00		56,726,696.08
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	62,617,451.08	-6,930,300.00			-1,039,545.00	-5,890,755.00		56,726,696.08
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	6,264,210.39	54,144,483.47				54,414,361.02	-269,877.55	60,678,571.41
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	6,264,210.39	54,144,483.47				54,414,361.02	-269,877.55	60,678,571.41
其他综合收益合计	68,881,661.47	47,214,183.47			-1,039,545.00	48,523,606.02	-269,877.55	117,405,267.49

(三十三) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	421,769,177.09	308,433,483.89	461,126,711.16	269,075,949.82
合计	421,769,177.09	308,433,483.89	461,126,711.16	269,075,949.82

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,567,500,843.08	1,567,500,843.08	61,462,420.49		1,628,963,263.57
任意盈余公积	89,145,868.41	89,145,868.41			89,145,868.41
合计	1,656,646,711.49	1,656,646,711.49	61,462,420.49		1,718,109,131.98

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	11,844,047,878.33	12,086,008,009.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,510,209.60	
调整后年初未分配利润	11,840,537,668.73	12,086,008,009.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	363,299,190.50	27,926,761.89
减：提取法定盈余公积	61,462,420.49	48,819,153.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	265,281,288.00	221,067,740.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,877,093,150.74	11,844,047,878.33

注：由于会计政策变更，影响年初未分配利润-3,510,209.60 元。

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,693,160,600.64	16,002,950,131.39	14,663,904,759.14	12,909,869,936.76
其他业务	169,415,710.33	18,999,671.92	46,489,571.34	12,041,352.98
合计	17,862,576,310.97	16,021,949,803.31	14,710,394,330.48	12,921,911,289.74

2、 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
中国海洋石油有限公司	12,939,447,633.79	72.44

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
JGC Fluor BC LNG Joint Venture	968,034,970.42	5.42
The Hongkong Electric Company, Limi	930,758,450.19	5.21
中海石油气电集团有限责任公司	680,908,667.91	3.81
Husky	523,969,259.98	2.93
合计	16,043,118,982.29	89.81

3、 主营业务收入按产品分类

产品名称	本期金额	上期金额
(1) 海洋工程总承包项目收入	12,664,737,861.46	11,640,743,281.21
(2) 海洋工程非总承包项目收入	2,151,396,431.99	1,868,115,446.95
其中：海上安装及海管铺设收入	1,394,034,035.59	1,086,175,332.89
维修收入	390,729,941.70	452,668,111.97
陆地建造收入	196,052,917.55	180,893,102.17
设计收入	170,579,537.15	148,378,899.92
(3) 非海洋工程项目收入	2,877,026,307.19	1,155,046,030.98
合计	17,693,160,600.64	14,663,904,759.14

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	57,075,438.28	16,679,572.79
房产税	19,361,125.19	22,222,357.20
土地使用税	5,700,316.34	6,119,536.97
教育费附加	24,511,882.82	7,079,437.61
地方教育费附加	16,341,255.19	4,847,422.09
印花税	20,515,217.74	17,051,129.71
车船使用税	633,223.12	632,262.32
其他	369,593.22	-767,134.01
合计	144,508,051.90	73,864,584.68

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,183,410.16	17,846,564.68
宣传及展览费	1,231,657.01	4,327,772.12
差旅费	210,710.32	2,971,375.16
长期待摊费用摊销	962,686.00	962,685.96
低值易耗品	34,542.05	85,010.56
折旧及无形资产摊销	520,805.51	450,561.60

项目	本期金额	上期金额
办公及水电通讯费	606,712.49	213,919.36
租赁费	542,939.09	1,957,629.76
其他	3,257,854.05	7,023,318.03
合计	25,551,316.68	35,838,837.23

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	164,998,306.93	140,477,988.56
折旧及无形资产摊销	13,338,307.33	13,317,867.05
审计及咨询费	8,658,408.67	9,110,266.98
租赁费	6,564,979.32	10,869,913.49
物业管理费及绿化费	7,301,142.14	8,557,069.04
差旅费	2,811,365.27	4,699,770.70
税费	3,986,607.20	4,801,825.40
运输费	2,864,100.37	4,673,473.34
办公及水电通讯费	2,926,016.83	4,549,410.21
其他	19,031,842.00	38,071,072.68
合计	232,481,076.06	239,128,657.45

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
外包服务费	351,932,812.25	266,529,051.28
职工薪酬	163,623,992.81	148,916,909.11
船舶服务费	117,431,705.91	126,013,922.59
机物料消耗	121,879,148.46	99,481,073.02
制造费用	68,532,808.74	59,820,634.46
技术服务费	20,947,490.77	30,017,500.83
租赁费	5,935,891.47	4,787,940.49
差旅费	8,391,009.30	5,825,546.93
设计费	2,804,141.04	2,017,445.49
其他	121,230,218.36	130,940,937.61
合计	982,709,219.11	874,350,961.81

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,933,710.82	978,402.78
减：利息收入	14,808,307.92	18,094,932.98

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	110,974,433.03	-9,559,847.86
其他	18,902,460.83	13,887,630.78
合计	120,002,296.76	-12,788,747.28

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
消费税退税	95,763,542.32	61,159,446.43
政府补助	79,259,319.17	72,677,295.70
个税手续费返还	3,323,528.32	1,224,144.79
进项税加计抵减	387,138.23	138,354.17
增值税退税	1,178,021.97	
合计	179,911,550.01	135,199,241.09

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
土地配套设施费返还	1,365,125.04	1,365,125.04	与资产相关
保税区办公楼契税返还	353,000.00	353,000.00	与资产相关
大气污染防治中央专项资金	125,000.01		与资产相关
科研补助	44,166,765.01	32,867,308.62	与收益相关
稳岗补贴	7,735,670.11	4,533,062.04	与收益相关
海域使用金返还		32,336,700.00	与收益相关
保函手续费返还		1,222,100.00	与收益相关
经济奖励资金	8,848,223.00		与收益相关
加工贸易保函手续费补贴	3,310,000.00		与收益相关
搬迁补助	3,000,000.00		与收益相关
工业增加值奖励项目	3,000,000.00		与收益相关
稳增长补助	2,309,300.00		与收益相关
港航补贴	1,478,600.00		与收益相关
青岛市企业技术改造综合奖补	1,460,000.00		与收益相关
其他	2,107,636.00		与收益相关
合计	79,259,319.17	72,677,295.70	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-95,134,095.86	-222,251,710.31
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	115,200,061.65	

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入	1,974,941.04	
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	9,146,401.38	8,258,981.42
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
银行理财产品取得的投资收益		147,704,228.94
合计	31,187,308.21	-66,288,499.95

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	24,560,697.85	
其中：结构性存款产生的公允价值变动收益	24,560,697.85	
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	24,560,697.85	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	23,789,624.20	16,463,361.07
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-240,300.63	1,155,073.78
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	23,549,323.57	17,618,434.85

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	32,529,010.31	450,485,251.77

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-2,302,434.19	
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
合计	30,226,576.12	450,485,251.77

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		151,900.93	
合计		151,900.93	

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	56,000.00	330,000.00	56,000.00
盘盈利得			
出售碳排放配额收益			
其他	24,076,753.92	34,312,043.51	24,076,753.92
合计	24,132,753.92	34,642,043.51	24,132,753.92

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
污染源自动监控设施安装联网补助	56,000.00		与收益相关
科创委下发科技奖		300,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量管理委员会资助		30,000.00	与收益相关
合计	56,000.00	330,000.00	

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	205,000.00	199,940.00	205,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	1,482,052.83	184,034.60	1,482,052.83
出售碳排放配额损失			
注销碳排放配额损失			
其他	261,775.21	4,563,990.75	261,775.21
合计	1,948,828.04	4,947,965.35	1,948,828.04

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	63,458,895.15	33,792,464.09
递延所得税费用	110,451,958.86	146,303,062.65
合计	173,910,854.01	180,095,526.74

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	539,442,129.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	80,916,319.41
子公司适用不同税率的影响	82,270,445.83
调整以前期间所得税的影响	679,070.12
非应税收入的影响	31,455,620.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-12,049,235.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,530,304.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,293.12
其他	2,171,230.55
所得税费用	173,910,854.01

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	363,299,190.50	27,926,761.89
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,421,354,800.00	4,421,354,800.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.08	0.01
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	363,299,190.50	27,926,761.89
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	4,421,354,800.00	4,421,354,800.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.08	0.01
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
科研及政府拨款	122,132,401.45	163,481,835.62
保险理赔款	27,969,506.76	234,879,783.27
利息收入	14,808,307.92	18,094,932.98
备用金、押金及保证金	133,436,271.48	15,163,069.31
其他	27,738,090.77	90,161,417.05
合计	326,084,578.38	521,781,038.23

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
备用金、押金及保证金	35,926,371.39	51,747,323.86
审计及咨询费	8,658,408.67	10,804,080.76
手续费	18,902,460.83	13,887,630.78
差旅费	11,413,084.89	12,313,468.53
租赁费	13,043,809.88	22,768,443.87
物业管理费及绿化费	7,301,142.14	10,412,503.52
机物料消耗及修理费	45,619,352.71	33,343,998.86
宣传及广告费	4,540,893.14	6,517,231.15

项目	本期金额	上期金额
办公费	3,532,729.32	5,589,121.30
运输费	4,234,557.98	5,200,544.21
设计费	2,804,141.04	2,017,445.49
其他	56,330,729.98	41,111,177.15
合计	212,307,681.97	215,712,969.48

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	365,531,275.40	28,646,253.72
加：信用减值损失	23,549,323.57	17,618,434.85
资产减值准备	30,226,576.12	450,485,251.77
固定资产折旧	939,084,364.11	973,492,534.69
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	37,888,988.69	37,891,030.78
长期待摊费用摊销	16,425,013.82	12,030,896.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		-151,900.93
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,482,052.83	184,034.60
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-24,560,697.85	
财务费用（收益以“—”号填列）	115,908,143.85	-8,581,445.08
投资损失（收益以“—”号填列）	-31,187,308.21	66,288,499.95
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	101,671,367.94	146,006,614.59
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	8,780,590.92	383,817.96
存货的减少（增加以“—”号填列）	-304,825,233.51	-2,265,532,744.23
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	112,941,005.17	-796,720,469.99
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	780,572,390.98	1,323,653,811.84
其他	-152,693,227.27	-60,501,726.09
经营活动产生的现金流量净额	2,020,794,626.56	-74,807,104.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,571,972,271.52	1,732,072,741.05
减：现金的期初余额	1,732,072,741.05	1,943,763,661.27

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-160,100,469.53	-211,690,920.22

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,571,972,271.52	1,732,072,741.05
其中：库存现金	16,338.42	12,160.77
可随时用于支付的银行存款	1,571,955,933.10	1,732,060,580.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,571,972,271.52	1,732,072,741.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 所有者权益变动表项目注释

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。由于上述会计政策变更，影响年初未分配利润-3,510,209.60 元。

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

本公司期末无所有权或使用权受到限制的资产。

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			589,934,479.81
其中：美元	71,176,007.53	6.5249	464,416,331.53
港币	130,099,731.33	0.8416	109,491,933.89
印尼盾	9,687,539,402.00	0.0005	4,843,769.70
阿联酋迪拉姆	194,897.63	1.7765	346,235.64
文莱币	2,076,978.53	4.8793	10,134,201.34
奈拉	4,328,034.70	0.0172	74,442.20

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卡塔尔里亚尔	350,091.00	1.7921	627,398.08
沙特里亚尔	96.23	1.7399	167.43
应收账款			129,208,611.97
其中：美元	19,802,389.61	6.5249	129,208,611.97
其他应收款			1,335,363.88
其中：美元	157,592.10	6.5249	1,028,272.69
港币	360,668.00	0.8416	303,538.19
阿联酋迪拉姆	2,000.00	1.7765	3,553.00
应付账款			221,555,988.03
其中：美元	28,460,764.29	6.5249	185,703,640.91
阿联酋迪拉姆	26,243.00	1.7765	46,620.69
文莱币	7,026,190.00	4.8793	34,282,888.87
欧元	189,761.69	8.0250	1,522,837.56
其他应付款			5,497,423.64
其中：美元	707,146.21	6.5249	4,614,058.31
欧元	110,061.20	8.0250	883,241.13
乌干达先令	69,000.00	0.0018	124.20
长期借款			216,199,699.03
其中：美元	33,134,561.30	6.5249	216,199,699.03

2、 境外经营实体说明

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
蓝海国际有限公司	英属维尔京群岛	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
美国高泰深海技术有限公司（原译为科泰有限公司）	美国休斯顿	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
海油工程国际有限公司	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
安捷材料试验有限公司	香港	港币	经营业务主要以该等货币计价和结算
海油工程尼日利亚有限公司	尼日利亚	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
海油工程印度尼西亚有限公司	印度尼西亚	印尼盾	经营业务主要以该等货币计价和结算
海洋石油工程股份有限公司尼日利亚自贸区公司	尼日利亚	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
海油工程加拿大有限公司	加拿大	加拿大元	经营业务主要以该等货币计价和结算
海油工程国际有限公司泰国公司	泰国	泰铢	经营业务主要以该等货币计价和结算
海油工程国际有限公司巴西公司	巴西	雷亚尔	经营业务主要以该等货币计价和结算

(五十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
与日常经营活动相关的政府补助	递延收益	1,843,125.05	1,718,125.04	其他收益
与日常经营活动不相关的政府补助	递延收益			营业外收入

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
与日常经营活动相关的政府补助	77,416,194.12	133,481,116.05	其他收益
与日常经营活动不相关的政府补助	56,000.00	330,000.00	营业外收入

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并的情形。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并的情形。

(三) 反向购买

本公司本期未发生反向购买的情形。

(四) 处置子公司

本公司本期未发生处置子公司的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本期未发生其他原因的合并范围变动的情形。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
安捷材料试验有限公司	香港	香港	检测	90.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
海洋石油工程（青岛）有限公司	青岛	青岛	工程承包	99.00	1.00	设立
深圳海油工程水下技术有限公司	深圳	深圳	工程承包， 劳务	100.00		设立
海油工程印度尼西亚有限公司	印尼	印尼	工程承包		100.00	设立
海油工程尼日利亚有限公司	尼日利亚	尼日利亚	工程承包	95.00	5.00	设立
海油工程国际有限公司	香港	香港	工程承包	100.00		设立
海工国际工程有限责任公司	北京	北京	工程承包	100.00		设立
蓝海国际有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	工程承包	100.00		设立
海洋石油工程（珠海）有限公司	珠海	珠海	工程承包	100.00		设立
海洋石油工程股份有限公司尼日利亚自贸区公司	尼日利亚	尼日利亚	工程承包		100.00	设立
美国高泰深海技术有限公司	美国休斯顿	美国休斯顿	工程承包， 劳务		70.00	设立
北京高泰深海技术有限公司	北京	北京	劳务		70.00	设立
海油工程加拿大有限公司	加拿大	加拿大	工程承包， 劳务		100.00	设立
海油工程国际有限公司巴西公司	巴西	巴西	工程承包， 劳务		100.00	设立
海油工程国际有限公司泰国公司	泰国	泰国	工程承包		100.00	设立

注：美国高泰深海技术有限公司（原译为科泰有限公司），以下美国高泰深海技术有限公司的财务数据均为合并报表数据。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安捷材料试验有限公司	10.00	263,721.11		1,278,785.40
美国高泰深海技术有限公司（原译为科泰有限公司）	30.00	1,968,363.79	587.24	12,878,211.54
北京高泰深海技术有限公司	30.00	1,607,800.13		9,314,566.00

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安捷材料试验有限公司	15,338,457.59	2,098,379.64	17,436,837.23	4,648,982.89		4,648,982.89	13,402,621.86	1,471,382.60	14,874,004.46	3,982,729.12		3,982,729.12
美国高泰深海技术有限公司（原译为科泰有限公司）	161,035,479.20	3,603,105.71	164,638,584.91	118,011,366.43	3,699,846.64	121,711,213.07	80,566,973.61	5,203,709.69	85,770,683.30	43,968,918.53	4,780,933.66	48,749,852.19
北京高泰深海技术有限公司	142,653,989.68	3,322,474.98	145,976,464.66	111,228,064.66	3,699,846.64	114,927,911.30	67,138,158.14	4,773,201.69	71,911,359.83	41,441,206.59	4,780,933.66	46,222,140.25

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安捷材料试验有限公司	22,986,916.41	2,637,211.18	1,896,579.00	2,519,702.80	19,797,163.60	236,288.56	397,525.74	-2,801,536.49
美国高泰深海技术有限公司（原译为科泰有限公司）	256,148,019.62	6,561,212.66	5,908,498.20	-961,801.46	116,080,078.09	2,319,543.27	2,191,734.24	6,071,467.33
北京高泰深海技术有限公司	220,276,835.26	5,359,333.78	5,359,333.78	3,894,108.73	92,928,815.72	2,006,550.64	2,006,550.64	-524,752.29

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
中海福陆重工有限公司	珠海	珠海	工程承包	51.00		按权益法进行后续计量	
天津中合海洋能源工程有限公司	天津	天津	服务	33.33		按权益法进行后续计量	
克瓦纳海工（青岛）工程技术有限责任公司	青岛	青岛	设计和技术咨询服务	40.00		按权益法进行后续计量	

注：2016 年 2 月，本公司之子公司海洋石油工程（珠海）有限公司与美国福陆公司旗下福陆有限公司成立合资公司中海福陆重工有限公司，海洋石油工程（珠海）有限公司以资产和资金出资，占 51%股权，福陆有限公司以资金出资，占 49%股权。合资公司董事会成员结构 7 人，海洋石油工程（珠海）有限公司委派 4 人，福陆有限公司委派 3 人，董事会任何会议需至少 5 位董事参与表决且需要包括两方股东委派董事各两名。根据双方合资协议及章程，对于中海福陆重工有限公司重大经营决策需出席董事会全体董事一致同意，任何一方不能单独控制且均能阻止对方单独控制，因此判断中海福陆重工有限公司属于合营企业。

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	中海福陆重工有限公司	中海福陆重工有限公司
流动资产	1,572,582,217.13	830,515,438.16
其中：现金和现金等价物	548,483,387.47	187,997,393.70
非流动资产	4,918,680,017.88	4,960,363,091.74
资产合计	6,491,262,235.01	5,790,878,529.90
流动负债	1,473,359,576.82	693,279,295.09
非流动负债	5,213,135.88	6,960,000.00
负债合计	1,478,572,712.70	700,239,295.09
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,012,689,522.31	5,090,639,234.81
按持股比例计算的净资产份额	2,623,641,695.98	2,596,226,009.75
调整事项	-537,026,733.19	-591,332,922.88
—商誉		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	中海福陆重工有限公司	中海福陆重工有限公司
—内部交易未实现利润	-559,587,483.36	-595,034,461.05
—其他	22,560,750.17	3,701,538.17
对合营企业权益投资的账面价值	2,086,614,962.79	2,004,893,086.87
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,027,610,486.16	411,472,120.58
财务费用	30,084,140.98	-4,468,543.82
所得税费用	-83,470,263.30	-170,641,611.29
净利润	-253,446,197.97	-505,980,165.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-253,446,197.97	-505,980,165.47
本期收到的来自合营企业的股利		

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	克瓦纳海工（青岛）工程技术有 限公司	克瓦纳海工（青岛）工程技 术有限 责任公司
流动资产	489,617.68	509,679.06
非流动资产		158,216.35
资产合计	489,617.68	667,895.41
流动负债	26,022,908.93	26,158,517.53
非流动负债		
负债合计	26,022,908.93	26,158,517.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-25,533,291.25	-25,490,622.12
按持股比例计算的净资产份额	-10,213,316.50	-10,196,248.85
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	克瓦纳海工（青岛）工程技术有限责 任公司	克瓦纳海工（青岛）工程技术有限责 任公司
的公允价值		
营业收入		
净利润		-1,131,537.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-1,131,537.75
本期收到的来自联营企业的股利		

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		1,359,486.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,728,210.12	-307,178.69
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,728,210.12	-307,178.69

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前 期累计损失	本期末确认的损失（或 本期分享的净利润）	本期末累积未确认 的损失
克瓦纳海工（青岛）工程技术有限公司	10,196,248.85		10,196,248.85
天津中合海洋能源工程有限公司		1,368,723.81	1,368,723.81

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		233,209,458.35				233,209,458.35

项目	期末余额					
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款		7,534,314,527.32				7,534,314,527.32
其他应付款		379,108,083.77				379,108,083.77
一年内到期的 非流动负债		108,890.71				108,890.71
长期借款			306,199,699.03	130,000,000.00		436,199,699.03
合计		8,146,740,960.15	306,199,699.03	130,000,000.00		8,582,940,659.18

(续)

项目	上年年末余额					
	即时偿 还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以 上	合计
应付账款		6,862,938,533.84				6,862,938,533.84
其他应付款		153,816,145.87				153,816,145.87
长期借款				220,000,000.00		220,000,000.00
合计		7,016,754,679.71		220,000,000.00		7,236,754,679.71

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 521,719.50 元（2019 年 12 月 31 日：0.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率

风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。
本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	464,416,331.53	125,518,148.28	589,934,479.81
应收账款	129,208,611.97		129,208,611.97
其他应收款	1,028,272.69	307,091.19	1,335,363.88
资产合计	594,653,216.19	125,825,239.47	720,478,455.66
应付账款	185,703,640.91	35,852,347.12	221,555,988.03
其他应付款	4,614,058.31	883,365.33	5,497,423.64
长期借款	216,199,699.03		216,199,699.03
负债合计	406,517,398.25	36,735,712.45	443,253,110.70

(续)

项目	上年年末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	699,232,225.49	83,697,398.25	782,929,623.74
应收账款	271,476,424.02	166,884,916.04	438,361,340.06
其他应收款	1,370,212.32	1,275,144.55	2,645,356.87
资产合计	972,078,861.83	251,857,458.84	1,223,936,320.67
应付账款	681,213,327.29	108,066,797.29	789,280,124.58
其他应付款	3,165,093.99	1,078,350.23	4,243,444.22
长期借款			
负债合计	684,378,421.28	109,145,147.52	793,523,568.80

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 47,043,079.12 元（2019 年 12 月 31 日：19,763,242.88 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少其他综合收益 5,171,070.00 元（2019 年 12 月 31 日：其他综合收益 5,171,070.00 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
□交易性金融资产			4,524,560,697.85	4,524,560,697.85
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,524,560,697.85	4,524,560,697.85
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他（注）			4,524,560,697.85	4,524,560,697.85
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
□应收款项融资				
□其他债权投资				
□其他权益工具投资	103,421,400.00		70,671,378.00	174,092,778.00
□其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
☐ 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
☐ 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	103,421,400.00		4,595,232,075.85	4,698,653,475.85
☐ 交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
☐ 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
☐ 持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

注：其他项为结构性存款。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的上市公司股票，该资产的公允价值确定依据为期末股票的收盘价。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公允价值的确定，使用第三层次输入值。如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国海洋石油集团有限公司	北京	组织海上石油、天然气勘探、开发、生产、炼油；石油、化工产品销售等	11,380,000.00	48.36	55.33

注：中国海洋石油集团有限公司通过全资子公司中国海洋石油南海西部有限公司、中国海洋石油渤海有限公司和控股子公司中海石油财务有限责任公司分别持有本公司 6.65%、0.28%和 0.04%的股权，故表决权比例为 55.33%。

本公司最终控制方是中国海洋石油集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国海洋石油渤海有限公司	母公司的全资子公司
中国海洋石油南海西部有限公司	母公司的全资子公司，对本公司持股 5%以上的股东
中国海洋石油有限公司	母公司的控股子公司
中海油田服务股份有限公司	母公司的控股子公司
中海石油财务有限责任公司	母公司的控股子公司
中国海洋石油南海东部有限公司	母公司的全资子公司
中海实业有限责任公司	母公司的全资子公司
中海石油气电集团有限责任公司	母公司的全资子公司
中海油能源发展股份有限公司	母公司的控股子公司
中海石油炼化有限责任公司	母公司的全资子公司
中国近海石油服务(香港)有限公司	母公司的全资子公司
中海油研究总院有限责任公司	母公司的全资子公司
中化建国际招标有限责任公司	母公司的全资子公司
中海石油化学股份有限公司	母公司的控股子公司
中海油能源技术开发研究院有限责任公司	母公司的全资子公司
中国海洋石油东海有限公司	母公司的全资子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中海油能源发展股份有限公司	工程分包、物资采购、运输、燃油及物业等服务	1,305,760,651.05	1,509,386,955.72
中海福陆重工有限公司	工程分包服务	776,331,590.48	71,161,699.39
中国海洋石油集团有限公司	员工保险、软件使用等服务	7,225,020.11	25,311,232.85
中国海洋石油渤海有限公司	水电、员工体检等服务	32,521,257.88	22,034,026.78
中国近海石油服务(香港)有限公司	物资采购服务	59,762,968.88	48,954,633.57
中海油田服务股份有限公司	运输、船舶等服务	4,486,469.89	30,555,861.60
中海实业有限责任公司	物业服务、工程分包、燃油及水电等服务	37,182,494.21	17,058,567.78
中国海洋石油南海东部有限公司	工程分包服务	2,924,514.68	1,867,077.63
中海石油炼化有限责任公司	工程分包服务	837,964.70	4,979,706.73
中海石油气电集团有限责任公司	工程分包服务	8,104,665.79	666,245.37
中国海洋石油南海西部有限公司	物业服务	841,039.16	810,939.85
中海石油化学股份有限公司	工程分包服务	9,289,452.82	30,362.38
中海油研究总院有限责任公司	工程分包服务	-37,784.14	624,960.00
中海油能源技术开发研究院有限责任公司	水电等服务		1,121,825.66
中国海洋石油有限公司	码头服务	388,140.06	4,145,977.52
中化建国际招标有限责任公司	招投标服务	564,706.60	1,092,346.23

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国海洋石油有限公司	设计、安装、建造等专业生产服务	12,939,447,633.79	9,446,778,143.38
中海石油气电集团有限责任公司	设计、安装、建造等专业生产服务	680,908,667.91	732,520,277.37
中海油能源发展股份有限公司	设计、安装、建造等专业生产服务	5,528,111.99	3,198,768.52
中海油田服务股份有限公司	运输、船舶服务	20,054,477.11	11,928,647.40
中海油研究总院有限责任公司	设计、安装、建造等专业生产服务	4,592,885.28	11,946,417.25
中海福陆重工有限公司	提供外派劳务人员、材料销售、检测	2,995,748.45	11,346,520.90

2、 关联受托研究情况

课题委托单位	课题名称	课题经费	
		期末余额	上年年末余额
中国海洋石油有限公司	荔湾 3-1 及周边深水油气田工程建设技术研究及关键建造机具研制、荔湾 3-1 及周边气田水下管道回接技术及配套装备应用研究、水下生产系统失效模式分析及应急维修技术应用	46,724,304.61	45,407,777.33
中海油研究总院有限责任公司	浮式平台建造、安装技术研究、FLNG/FLPG 装置油气预处理及液化上部模块设计研究、西非深水技术研究课题外输系统及跳接管关键技术研究、平台组块建造和安装技术研究、深水半潜式起重铺管船及配套工程技术	13,654,656.98	14,308,842.57
中国海洋石油集团有限公司	轻型半潜、深水立管监测、201 铺管系统实时分析、新型 SAPR 储油技术二期	18,912,732.05	15,137,898.40

3、 关联担保情况

本公司对子公司的担保详见“十二、（二）”。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国海洋石油集团有限公司	90,000,000.00	2017 年 3 月 1 日	2022 年 3 月 1 日	
中国海洋石油集团有限公司	130,000,000.00	2018 年 2 月 1 日	2023 年 2 月 1 日	

5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	797.40	790.53

6、 其他关联交易

（1）关联方存款利息收入

关联方	本期金额	上期金额
中海石油财务有限责任公司	5,213,436.19	12,084,571.03
合计	5,213,436.19	12,084,571.03

（2）关联方存款余额

关联方	期末余额	上年年末余额
中海石油财务有限责任公司	865,063,885.78	919,836,522.35
合计	865,063,885.78	919,836,522.35

(3) 关联方取得的投资收益

关联方	本期金额	上期金额
中海石油财务有限责任公司	9,146,401.38	8,258,981.42
中海福陆重工有限公司	-93,774,609.55	-221,944,531.62
天津中合海洋能源工程有限公司	-1,359,486.31	-307,178.69
合计	-85,987,694.48	-213,992,728.89

(4) 关联方利息支出

关联方	本期金额	上期金额
中国海洋石油集团有限公司	981,083.34	978,402.78
合计	981,083.34	978,402.78

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国海洋石油有限公司	6,533,725,214.43		4,051,909,442.31	
	中海油能源发展股份有限公司	4,795,970.38		2,991,137.29	
	中海石油气电集团有限责任公司	52,030,146.47		227,840,855.59	
	中海油田服务股份有限公司	6,800,000.00		11,829,779.35	
	中海油研究总院有限责任公司	2,199,927.00		5,332,670.00	
	中海福陆重工有限公司	5,081,692.32		4,808,353.41	
预付款项					
	中海油能源发展股份有限公司	4,049,702.59		6,808,681.14	
其他应收款					
	克瓦纳海工(青岛)工程技术有限责任公司	1,711,324.79	1,711,324.79	1,711,324.79	1,711,324.79
	中海福陆重工有限公司			838,754.77	
	中国海洋石油有限公司	3,535.26		3,779.77	
	中海油田服务股份有限公司			111,720.90	
	中海油能源发展股份有限公司	5,638,982.09			
应收利息					
	中海石油财务有限责任公司	252,417.74		1,099,709.06	
合同资产					
	中国海洋石油有限公司	453,340,896.88	408,006.81		
	中海油研究总院有限责任公司	1,222,469.67	1,100.22		
	中海福陆重工有限公司	1,820,775.88	1,638.70		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中海油能源发展股份有限公司	767,894,562.76	756,881,568.53
	中海福陆重工有限公司	646,614,732.76	83,011,259.83
	中国近海石油服务(香港)有限公司	34,548,378.88	16,022,755.75
	中国海洋石油渤海有限公司	5,720,277.01	5,468,650.29
	中海石油气电集团有限责任公司	6,336,046.19	404,686.39
	中国海洋石油集团有限公司	203,270.78	3,562,064.00
	中海油田服务股份有限公司	13,778,266.02	12,954,157.13
	中海实业有限责任公司	2,821,531.07	7,250,737.64
	中国海洋石油南海西部有限公司	189,397.16	477,415.72
	中海石油炼化有限责任公司	485,751.26	359,771.44
	中海石油化学股份有限公司	8,865,094.33	
	中海油研究总院有限责任公司		667,519.78
	中国海洋石油有限公司	1,561,012.51	3,393,427.52
	中国海洋石油南海东部有限公司	249,110.45	373,302.55
	中国海洋石油东海有限公司	7,874.35	
	中化建国际招标有限责任公司	598,589.00	
预收款项			
	中国海洋石油有限公司		457,301,210.55
其他应付款			
	中海油能源发展股份有限公司	5,741,407.28	872,803.28
	中国海洋石油渤海有限公司		53,280.00
	中海石油炼化有限责任公司		200,386.62
	克瓦纳海工（青岛）工程技术有限责任公司	1,513,680.05	1,513,680.05
	中国近海石油服务(香港)有限公司	892,520.37	
	中国海洋石油有限公司	63,116,647.17	
	中海油田服务股份有限公司	73,576.15	
合同负债			
	中国海洋石油有限公司	113,816,278.85	
	中海石油气电集团有限责任公司	7,652,589.30	
应付利息			
	中国海洋石油集团有限公司		29,486.11
长期借款			
	中国海洋石油集团有限公司	220,029,486.11	220,000,000.00

十一、股份支付

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无资产负债表日存在的需要披露的重要承诺。

本公司 2015 年 8 月 19 日召开第五届董事会第十三次会议，以及 2015 年 9 月 15 日召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于与美国福陆公司成立合资公司暨将募投项目变更为合资经营方式的议案》，同意公司将珠海深水海洋工程装备制造基地项目的实施方式变更为合资经营。根据上述文件，海洋石油工程（珠海）有限公司与美国福陆公司于 2016 年 1 月 8 日共同注册成立中海福陆重工有限公司，该合资公司注册资本 9.996 亿美元，其中海洋石油工程（珠海）有限公司以固定资产和现金共出资 5.098 亿美元。截至 2020 年 12 月 31 日海洋石油工程（珠海）有限公司已履行完毕出资义务。

2、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无已签订但尚未支付的大额发包合同情况。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司担保在履行中的担保事项：

（1）经 2014 年 7 月 23 日召开的本公司第五届董事会第四次会议审议通过，本公司为子公司海洋石油工程（青岛）有限公司承揽俄罗斯亚马尔项目，向亚马尔项目总承包商 YAMZGA 公司出具母公司担保。被担保人为亚马尔项目总承包商 YAMGZA 公司。担保金额为项目合同总金额的 35%（约 5.75 亿美元），其中最大累计责任上限为合同金额的 25%，最大延期罚款为合同金额的 10%。担保期限为担保开出日至 2021 年 9 月 23 日。上述担保事项已经公司 2014 年 9 月 16 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议批准。（详见公司于 2014 年 7 月 25 日在上海证券交易所网站披露的决议公告、担保公告和 9 月 17 日披露的股东大会决议公告）。

（2）经 2017 年 3 月 17 日召开的本公司第五届董事会第二十六次会议审议通过，本公司为子公司海洋石油工程（青岛）有限公司 Yamal 项目涉及的三列模块重新开立三份履约保函，有效期分别涵盖各自模块的质保期。其中 Train 2 模块担保期限截至 2021 年 03 月 23 日，Train 3 模块担保期限截至 2021 年 09 月 23 日，合计担保金额 0.52 亿美元。（详见公司于 2017 年 3 月 21 日在上海

证券交易所网站披露的董事会决议公告和担保调整公告)。

(3) 经 2018 年 5 月 21 日召开的本公司第六届董事会第九次会议审议通过, 本公司为子公司海油工程加拿大有限公司承揽 Nexen LLSW 总包项目, 向尼克森公司出具母公司担保, 合同金额 1.5 亿加元, 担保金额 0.75 亿加元, 担保期限为担保开出日至 2026 年 12 月 20 日。该担保事项无需经过本公司股东大会审议批准。(详见公司于 2018 年 5 月 22 日在上海证券交易所网站披露的董事会决议公告和担保公告)。

(4) 经 2019 年 6 月 6 日召开的本公司第六届董事会第十七次会议审议通过, 本公司为子公司海洋石油工程(青岛)有限公司承揽 LNG 模块建造项目, 向日挥福陆合资公司出具母公司担保, 合同金额 48.98 亿元人民币, 担保金额 24.49 亿元人民币, 担保期限为担保开出日至 2025 年 9 月 15 日。上述担保事项已经公司 2019 年 6 月 25 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议批准。(详见公司于 2019 年 6 月 7 日在上海证券交易所网站披露的决议公告、担保公告和 6 月 26 日披露的股东大会决议公告)。

(5) 经 2018 年 8 月 17 日召开的本公司第六届董事会第十次会议审议通过, 本公司为子公司尼日利亚自贸区公司履行丹格特石油化工海上运输安装项目合同开立银行履约保函和预付款保函, 因合同额增加, 担保金额由 0.332 亿美元调整为 0.382 亿美元, 其中履约保函担保金额为 0.191 亿美元, 预付款保函担保金额为 0.191 亿美元。最长担保期限由 2018 年 12 月 31 日延长至 2020 年 6 月 30 日。后经 2020 年 6 月 23 日召开的本公司第六届董事会第二十四次会议审议通过, 对履约保函担保最长期限由 2020 年 6 月 30 日延长至 2020 年 12 月 31 日, 担保金额 0.191 亿美元保持不变。预付款保函于 2020 年 6 月 30 日已到期并解除。(详见公司于 2020 年 6 月 24 日在上海证券交易所网站披露的董事会决议公告和担保延期公告)。后经 2020 年 12 月 4 日召开的本公司第六届董事会第二十八次会议审议通过, 对履约保函担保最长期限由 2020 年 12 月 31 日延长至 2021 年 4 月 30 日, 担保金额 0.191 亿美元保持不变。重启预付款保函, 担保金额 0.191 亿美元, 担保期限至 2021 年 4 月 30 日。项目完工时履约保函结束, 启动质保保函, 担保金额 0.191 亿美元, 质保保函有效期自业主颁发完工证明之日起 24 个月。(详见公司于 2020 年 12 月 7 日在上海证券交易所网站披露的董事会决议公告和担保调整公告)。

(6) 经 2020 年 3 月 20 日召开的本公司第六届董事会第二十二次会议审议通过, 本公司为深圳海油工程水下技术有限公司、海洋石油工程(青岛)有限公司、北京高泰深海技术有限公司等三家子公司使用本公司授信额度, 对外出具银行保函及信用证, 用于投标、履约以及付款等日常经营业务, 为深圳子公司

担保额度不超过 7.00 亿元人民币，为青岛子公司担保额度不超过 0.80 亿元人民币，为北京高泰子公司担保额度不超过 0.20 亿元人民币，合计不超过 8.00 亿元人民币。担保期限为自董事会批准之日起至 2021 年 12 月 31 日。（详见公司于 2020 年 3 月 24 日在上海证券交易所网站披露的董事会决议公告和担保公告）。

报告期内解除的担保事项：

（1）经 2016 年 7 月 6 日召开的本公司第五届董事会第十九次会议审议通过，本公司为海洋石油工程（青岛）有限公司承揽 Shell SDA 项目，向 Shell Netherland 公司出具母公司担保。Shell SDA 项目合同为单价合同，预估合同额为 2,692 万美元（合同最终金额以实际工作量结算为准），根据合同约定，最大赔付额为合同额的 10%，即约 269.2 万美元，担保期限为担保开出日至 2020 年 4 月 7 日止。该担保事项无需经过本公司股东大会审议批准。（详见公司于 2016 年 7 月 8 日在上海证券交易所网站披露的董事会决议公告和担保公告）。

（2）经 2017 年 3 月 17 日召开的本公司第五届董事会第二十六次会议审议通过，本公司为子公司海洋石油工程（青岛）有限公司 Yamal 项目涉及的三列模块重新开立三份履约保函，有效期分别涵盖各自模块的质保期。其中 Train 1 模块担保金额 0.27 亿美元，担保期限截至 2020 年 12 月 23 日。（详见公司于 2017 年 3 月 21 日在上海证券交易所网站披露的董事会决议公告和担保调整公告）。

（3）经 2019 年 3 月 22 日召开的本公司第六届董事会第十四次会议审议通过，本公司为子公司海油工程国际有限公司泰国公司承揽 SKL-C 区块 2 座平台弃置总包项目，向 CEC INTERNATIONAL, LTD 出具母公司担保，预估合同额约 543.63 万美元，本次担保金额约 815.45 万美元，担保期限为担保开出日至 2021 年 1 月 31 日。SKL-C 区块 2 座平台弃置总包项目本期完工，CEC INTERNATIONAL, LTD 退回母公司担保。该担保事项无需经过本公司股东大会审议批准。（详见公司于 2019 年 3 月 26 日在上海证券交易所网站披露的董事会决议公告和担保公告）。

2、 仲裁事项

2016 年 11 月 9 日上海中英海缆有限公司就 KJO 项目分包合同款向香港国际仲裁中心提起仲裁，要求本公司之沙特分公司支付其在项目分包执行过程中承担的变更工程款并要求本公司承担担保责任，对该仲裁诉求本公司及本公司之沙特分公司与上海中英海缆有限公司未达成一致并聘请英国品诚梅森律师事

务所为本公司辩护。该仲裁事项于 2018 年 12 月召开了听证会，2020 年 12 月上海中英海缆有限公司与本公司签订最终和解协议。截至本财务报告批准报出日，本公司已收到全部和解金。

截至 2020 年 12 月 31 日，除存在上述或有事项外，本公司无其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

经公司 2021 年 3 月 19 日召开的第七届董事会第二次会议审议通过，公司拟以 442,135.48 万股总股本为基数，每股派发现金 0.07 元（含税），考虑公司股本规模较大，不再分配股票股利和利用资本公积转增股本。本次分配共计派发现金红利 30,949.48 万元，未分配利润余额结转至以后年度分配。本次分配预案尚需提交公司 2020 年度股东大会审议。

除上述事项外本公司本期无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	363,299,190.50	27,926,761.89
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	7,004,642,112.35	4,724,774,048.07
1 至 2 年(含 2 年)	319,778,260.42	67,437,400.94
2 至 3 年(含 3 年)	58,099,250.08	11,709,612.57
3 年以上	191,691,161.52	186,297,933.21
小计	7,574,210,784.37	4,990,218,994.79
减：坏账准备	22,596,576.94	3,940,375.64
合计	7,551,614,207.43	4,986,278,619.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	7,574,210,784.37	100.00	22,596,576.94	0.30	7,551,614,207.43	4,990,218,994.79	100.00	3,940,375.64	0.08	4,986,278,619.15
其中：										
账龄组合	563,977,462.02	7.45	22,596,576.94	4.01	541,380,885.08	310,681,419.65	6.23	3,940,375.64	1.27	306,741,044.01
关联方组合	7,010,233,322.35	92.55			7,010,233,322.35	4,679,537,575.14	93.77			4,679,537,575.14
合计	7,574,210,784.37	100.00	22,596,576.94		7,551,614,207.43	4,990,218,994.79	100.00	3,940,375.64		4,986,278,619.15

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	563,977,462.02	22,596,576.94	4.01
关联方组合	7,010,233,322.35		
合计	7,574,210,784.37	22,596,576.94	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,940,375.64	3,940,375.64	18,943,318.87	194,613.17		-92,504.40	22,596,576.94
合计	3,940,375.64	3,940,375.64	18,943,318.87	194,613.17		-92,504.40	22,596,576.94

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国海洋石油有限公司	6,056,153,071.49	79.96	
深圳海油工程水下技术有限公司	589,304,383.94	7.78	
国家石油天然气管网集团有限公司	356,759,074.38	4.71	
海油工程国际有限公司	135,052,464.33	1.78	
海洋石油工程(青岛)有限公司	129,691,364.79	1.71	
合计	7,266,960,358.93	95.94	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	146,097.13	524,340.95
应收股利		198,000,000.00
其他应收款项	739,942,558.82	583,365,088.33
合计	740,088,655.95	781,889,429.28

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
中海石油财务有限责任公司存款利息	146,097.13	524,340.95
小计	146,097.13	524,340.95
减: 坏账准备		
合计	146,097.13	524,340.95

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
海洋石油工程（青岛）有限公司		198,000,000.00
小计		198,000,000.00
减：坏账准备		
合计		198,000,000.00

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	216,454,022.84	38,559,367.79
1 至 2 年（含 2 年）	12,203,522.81	32,543,261.46
2 至 3 年（含 3 年）	31,797,604.52	30,865,189.46
3 年以上	484,170,627.86	486,429,082.53
小计	744,625,778.03	588,396,901.24
减：坏账准备	4,683,219.21	5,031,812.91
合计	739,942,558.82	583,365,088.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,682,602.40	0.63	4,682,602.40	100.00		4,748,520.43	0.81	4,748,520.43	100.00	
按组合计提坏账准备	739,943,175.63	99.37	616.81		739,942,558.82	583,648,380.81	99.19	283,292.48	0.05	583,365,088.33
其中：										
账龄组合	1,028.01		616.81	60.00	411.20	4,013,076.09	0.67	283,292.48	7.06	3,729,783.61
关联方组合	732,069,424.89	98.31			732,069,424.89	569,660,234.85	96.82			569,660,234.85
备用金及押金组合	7,872,722.73	1.06			7,872,722.73	9,975,069.87	1.70			9,975,069.87
合计	744,625,778.03	100.00	4,683,219.21		739,942,558.82	588,396,901.24	100.00	5,031,812.91		583,365,088.33

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太原荣利贸易有限公司	2,151,453.41	2,151,453.41	100.00	对方无偿付能力
克瓦纳海工(青岛)工程技术有限责任公司	1,711,324.79	1,711,324.79	100.00	对方无偿付能力
Bassam Mohsen Foundations Contractors	478,810.73	478,810.73	100.00	对方无偿付能力
Abdullah Hashim Industrial Gases	341,013.47	341,013.47	100.00	对方无偿付能力
合计	4,682,602.40	4,682,602.40		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,028.01	616.81	60.00
关联方组合	732,069,424.89		
备用金及押金组合	7,872,722.73		
合计	739,943,175.63	616.81	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	283,292.48		4,748,520.43	5,031,812.91
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	226,053.85		9,115.59	235,169.44
本期转销				
本期核销				
其他变动	-56,621.82		-56,802.44	-113,424.26
期末余额	616.81		4,682,602.40	4,683,219.21

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	583,648,380.81		4,748,520.43	588,396,901.24
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	156,779,992.73			156,779,992.73
本期终止确认			9,115.59	9,115.59
其他变动	-485,197.91		-56,802.44	-542,000.35
期末余额	739,943,175.63		4,682,602.40	744,625,778.03

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,748,520.43		9,115.59		-56,802.44	4,682,602.40
按组合计提坏账准备	283,292.48		226,053.85		-56,621.82	616.81
合计	5,031,812.91		235,169.44		-113,424.26	4,683,219.21

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方借款及利息、其他关联往来款	735,928,667.83	572,210,314.41
保险赔偿款		3,449,064.00
备用金、押金、保证金	7,872,722.73	12,341,609.63
代垫款	824,387.47	395,913.20
合计	744,625,778.03	588,396,901.24

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海油工程国际有限公司	借款及利息	610,403,804.45	注 1	81.97	
海工国际工程有限责任公司	代垫款	80,046,044.04	注 2	10.75	
深圳海油工程水下技术有限公司	往来款	29,172,647.14	注 3	3.92	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
中海油能源发展股份有限公司	往来款	5,638,982.09	1 年 以内	0.76	
中华人民共和国深圳海关	保证金	5,609,011.03	3 年 以上	0.75	
合计		730,870,488.75		98.15	

注 1：海油工程国际有限公司期末余额 610,403,804.45 元，其中账龄 1 年以内（含 1 年）179,985,362.21 元，2-3 年 6,283,554.10 元，3 年以上 424,134,888.14 元；

注 2：海工国际工程有限责任公司期末余额 80,046,044.04 元，其中账龄 1 年以内（含 1 年）6,496,307.51 元，1-2 年 3,715,338.94 元，2-3 年 20,181,526.15 元，3 年以上 49,652,871.44 元；

注 3：深圳海油工程水下技术有限公司期末余额 29,172,647.14 元，其中账龄 1 年以内（含 1 年）17,010,965.29 元，1-2 年 7,576,377.49 元，2-3 年 4,585,304.36 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,205,974,170.87		9,205,974,170.87	9,205,974,170.87		9,205,974,170.87
对联营、合营企业投资						
合计	9,205,974,170.87		9,205,974,170.87	9,205,974,170.87		9,205,974,170.87

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海洋石油工程（珠海）有限公司	3,950,000,000.00			3,950,000,000.00		
海洋石油工程（青岛）有限公司	2,970,000,000.00			2,970,000,000.00		
深圳海油工程水下技术有限公司	2,192,473,625.85			2,192,473,625.85		
海工国际工程有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
安捷材料试验有限公司	20,094,612.53			20,094,612.53		
蓝海国际有限公司	6,698,104.00			6,698,104.00		
海油工程国际有限公司	6,186,453.59			6,186,453.59		
海油工程尼日利亚有限公司	521,374.90			521,374.90		
合计	9,205,974,170.87			9,205,974,170.87		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,441,707,439.52	13,975,613,464.27	12,070,947,129.94	10,800,469,521.28
其他业务	48,113,013.90	6,937,190.78	23,091,276.87	5,623,738.92
合计	15,489,820,453.42	13,982,550,655.05	12,094,038,406.81	10,806,093,260.20

其中：前五名客户的营业收入情况

项目	本期金额	占全部营业收入的比例（%）
中国海洋石油有限公司	12,145,839,751.44	78.41
The Hongkong Electric Company, Limi	930,758,450.19	6.01
中海石油气电集团有限责任公司	680,399,233.95	4.39
曹妃甸新天液化天然气有限公司	494,311,277.66	3.19
华能射阳新能源发电有限公司	55,427,548.63	0.36
合计	14,306,736,261.87	92.36

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		198,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	107,199,932.43	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入	1,974,941.04	
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	9,146,401.38	8,258,981.42
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
银行理财产品取得的投资收益		125,698,484.02
合计	118,321,274.85	331,957,465.44

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	176,588,021.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	117,175,002.69	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	24,560,697.85	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,183,925.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,482,951.41	
小计	375,990,599.52	
所得税影响额	-63,143,080.99	
少数股东权益影响额（税后）	-1,347,135.28	
合计	311,500,383.25	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目是与合营单位中海福陆重工有限公司未实现内部交易损益 35,482,951.41 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.01	0.01

海洋石油工程股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年三月十九日