

中海油田服务股份有限公司

财务报表及审计报告

二零二零年十二月三十一日止年度

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000012202123596Q

被审计单位名称： 中海油田服务股份有限公司

审 计 期 间： 2020-12-31

报 告 文 号： 德师报(审)字(21)第P01153号

签字注册会计师： 陈曦

注 师 编 号： 310000122295

签字注册会计师： 陈琛

注 师 编 号： 310000125231

事 务 所 名 称： 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 023-88231378

事 务 所 地 址： 上海市黄浦区延安东路222号外滩中心30楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

中海油田服务股份有限公司

财务报表及审计报告

二零二零年十二月三十一日止年度

| <u>内容</u> | <u>页码</u> |
|------------------------|-----------|
| 审计报告 | 1 - 6 |
| 合并资产负债表 | 7 - 8 |
| 合并利润表 | 9 |
| 合并股东权益变动表 | 10 |
| 合并现金流量表 | 11 |
| 公司资产负债表 | 12 - 13 |
| 公司利润表 | 14 |
| 公司股东权益变动表 | 15 |
| 公司现金流量表 | 16 |
| 财务报表附注 | 17 - 124 |
| 补充资料 | 125 |
| 1. 非经常性损益明细表 | 125 |
| 2. 净资产收益率和每股收益 | 125 |
| 3. 按中国与香港财务报告准则编报差异调节表 | 125 |

审计报告

德师报(审)字(21)第 P01153 号
(第 1 页, 共 6 页)

中海油田服务股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的中海油田服务股份有限公司(以下简称“中海油服”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中海油服 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

因我不同
成就不凡
始于 1845

审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P01153 号
(第 2 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(一)固定资产中的部分钻井平台、船舶减值评估

1、事项描述

如财务报表附注五、15 所示,中海油服的固定资产主要系钻井平台和船舶等。截至 2020 年 12 月 31 日,中海油服固定资产扣除累计固定资产减值准备后的账面净值为人民币 42,087,287,709 元,对财务报表具有重要性。

如财务报表附注三、31 所述,由于国际油价及国际油田服务市场回暖缓慢,中海油服大型装备的使用率和作业价格尚未恢复到正常水平,管理层认为固定资产中的部分钻井平台、船舶存在减值迹象。在对上述资产进行减值测试时,管理层需要根据相关资产或资产组预计未来现金流量的现值确定其可收回金额,这涉及管理层在合理和有依据的基础上综合考虑未来现金流量、折现率等各种因素作出重大会计估计和判断。

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

2、审计应对

我们针对固定资产中的部分钻井平台、船舶的减值评估执行的主要审计程序包括:

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

审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P01153 号
(第 3 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(二)按单项计提信用损失准备的应收账款减值评估

1、事项描述

如财务报表附注五、4 所示,截至 2020 年 12 月 31 日,中海油服按单项计提信用损失准备的应收账款扣除预期信用损失准备后的账面净值为人民币 9,589,682,676 元,对财务报表具有重要性。

如财务报表附注三、31 所述,管理层对金额重大的以及金额不重大但是具有特别信用风险的应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失。在对应收账款的预期信用损失进行估计时,管理层需要综合考虑历史回款情况、信用风险变化等,并考虑前瞻性信息,涉及管理层运用重大会计估计和判断。

基于上述原因,我们将按单项计提信用损失准备的应收账款减值评估识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对按单项计提信用损失准备的应收账款减值评估执行的主要审计程序包括:

- (1) 测试和评价与应收账款减值评估相关关键内部控制设计和运行的有效性;
- (2) 测试管理层在预期信用损失模型中所使用的关键基础数据,包括相关客户历史回款情况、信用风险变化情况以及当前可获得的合理且有依据的前瞻性信息等;
- (3) 评价管理层在评估应收账款的预期信用损失准备时所作出的会计估计是否合理,依据是否充分,包括已发生信用减值应收账款的识别是否完整,依赖债务人外部信用评级信息评估其信用风险是否恰当,是否存在管理层偏见的迹象等;
- (4) 利用我们的估值专家评价管理层所采用的关键假设及判断的合理性;
- (5) 评价应收账款减值的披露是否符合适用会计准则的要求。

审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P01153 号
(第 4 页, 共 6 页)

四、其他信息

中海油服管理层对其他信息负责。其他信息包括中海油服 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

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

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

治理层负责监督中海油服的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P01153 号
(第 5 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(21)第 P01153 号
(第 6 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师: 陈曦
(项目合伙人)

Handwritten signature of Chen Xi in black ink.



中国注册会计师: 陈琛

Handwritten signature of Chen Chen in black ink.



2021年3月24日



合并资产负债表
2020年12月31日

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注五 | 本年末余额 | 上年末余额 |
|--------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | 6,587,401,135 | 3,465,791,173 |
| 交易性金融资产 | 2 | 5,539,401,918 | 4,511,248,067 |
| 应收票据 | 3 | 10,049,897 | 44,244,578 |
| 应收账款 | 4 | 10,212,211,594 | 10,305,533,467 |
| 应收款项融资 | 5 | 3,010,427 | 40,580,000 |
| 预付款项 | 6 | 105,257,466 | 132,787,929 |
| 其他应收款 | 7 | 153,981,482 | 265,183,486 |
| 存货 | 8 | 2,265,271,991 | 1,424,673,901 |
| 合同资产 | 9 | 320,396,536 | 262,594,465 |
| 一年内到期的非流动资产 | 10 | 1,035,589,152 | 45,086,312 |
| 其他流动资产 | 11 | 90,178,065 | 2,531,931,751 |
| 流动资产合计 | | 26,322,749,663 | 23,029,655,129 |
| 非流动资产 | | | |
| 债权投资 | 12 | - | - |
| 长期股权投资 | 13 | 1,102,007,860 | 880,583,152 |
| 其他非流动金融资产 | 14 | - | - |
| 固定资产 | 15 | 42,087,287,709 | 46,852,986,210 |
| 在建工程 | 16 | 3,148,313,471 | 1,913,743,081 |
| 使用权资产 | 17 | 562,016,302 | 987,133,655 |
| 无形资产 | 18 | 379,738,701 | 406,142,627 |
| 开发支出 | 19 | 155,891,248 | 150,336,420 |
| 商誉 | 20 | - | - |
| 长期待摊费用 | 21 | 1,682,217,446 | 1,450,301,983 |
| 递延所得税资产 | 22 | 158,779,848 | 92,468,008 |
| 其他非流动资产 | 23 | 343,304,744 | 338,487,906 |
| 非流动资产合计 | | 49,619,557,329 | 53,072,183,042 |
| 资产总计 | | 75,942,306,992 | 76,101,838,171 |



合并资产负债表 - 续
2020年12月31日

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注五 | 本年末余额 | 上年末余额 |
|--------------|-----|----------------|----------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 24 | 2,284,335,676 | 2,443,946,195 |
| 应付票据 | | - | 3,466,634 |
| 应付账款 | 25 | 8,846,957,755 | 9,690,152,749 |
| 合同负债 | 26 | 388,143,913 | 255,305,683 |
| 应付职工薪酬 | 27 | 820,138,437 | 979,228,368 |
| 应交税费 | 28 | 458,408,575 | 934,648,993 |
| 其他应付款 | 29 | 235,638,298 | 254,003,703 |
| 一年内到期的非流动负债 | 30 | 3,507,952,499 | 5,016,855,358 |
| 其他流动负债 | 31 | 334,348,234 | 251,212,893 |
| 流动负债合计 | | 16,875,923,387 | 19,828,820,576 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 32 | 191,145,690 | 201,049,392 |
| 应付债券 | 33 | 19,455,678,032 | 17,928,478,300 |
| 租赁负债 | 34 | 366,303,229 | 547,571,865 |
| 长期应付款 | 35 | - | 28,686,581 |
| 递延收益 | 36 | 278,486,671 | 401,554,262 |
| 递延所得税负债 | 22 | 24,905,704 | 62,654,805 |
| 其他非流动负债 | 37 | 61,056,709 | 192,745,166 |
| 非流动负债合计 | | 20,377,576,035 | 19,362,740,371 |
| 负债合计 | | 37,253,499,422 | 39,191,560,947 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 38 | 4,771,592,000 | 4,771,592,000 |
| 资本公积 | 39 | 12,366,274,941 | 12,366,274,941 |
| 其他综合收益 | 40 | (256,471,721) | (108,680,691) |
| 盈余公积 | 41 | 2,508,655,960 | 2,508,655,960 |
| 未分配利润 | 42 | 19,119,878,393 | 17,196,349,188 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 38,509,929,573 | 36,734,191,398 |
| 少数股东权益 | | 178,877,997 | 176,085,826 |
| 股东权益合计 | | 38,688,807,570 | 36,910,277,224 |
| 负债和股东权益总计 | | 75,942,306,992 | 76,101,838,171 |

附注为财务报表的组成部分

第 7 页至第 124 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人
二零二一年三月二十四日

主管会计工作负责人
二零二一年三月二十四日

会计机构负责人
二零二一年三月二十四日



合并利润表
2020年12月31日止年度

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注五 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------------|-----|-----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 28,959,198,513 | 31,135,149,996 |
| 其中：营业收入 | 43 | 28,959,198,513 | 31,135,149,996 |
| 二、营业总成本 | | 25,029,952,925 | 27,961,334,412 |
| 其中：营业成本 | 43 | 22,284,357,348 | 25,291,543,411 |
| 税金及附加 | 44 | 33,883,905 | 59,311,837 |
| 销售费用 | 45 | 28,626,353 | 34,240,841 |
| 管理费用 | 46 | 655,151,542 | 704,177,117 |
| 研发费用 | | 769,253,295 | 932,656,023 |
| 财务费用 | 47 | 1,258,680,482 | 939,405,183 |
| 其中：利息费用 | | 888,127,048 | 1,071,874,123 |
| 利息收入 | | 69,643,563 | 67,521,240 |
| 加：其他收益 | | 210,374,695 | 262,509,092 |
| 投资收益 | 48 | 481,092,188 | 538,665,791 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 364,917,450 | 320,452,032 |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | 26,571,868 | (38,829,341) |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 49 | (7,778,080) | (316,323,567) |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 50 | (1,469,815,813) | (247,640,323) |
| 资产处置收益 | 51 | 2,929,562 | 75,206,761 |
| 三、营业利润(营业亏损以“-”号填列) | | 3,172,620,008 | 3,447,403,997 |
| 加：营业外收入 | 52 | 291,971,222 | 205,502,109 |
| 减：营业外支出 | 53 | 85,851,340 | 180,732,039 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 3,378,739,890 | 3,472,174,067 |
| 减：所得税费用 | 54 | 660,424,286 | 944,158,798 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 2,718,315,604 | 2,528,015,269 |
| (一)按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 2,718,315,604 | 2,528,015,269 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | - | - |
| (二)按所有权归属分类： | | | |
| 1.少数股东损益 | | 15,128,894 | 25,777,246 |
| 2.归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 2,703,186,710 | 2,502,238,023 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 56 | (176,330,538) | 44,579,969 |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | (163,993,815) | 41,801,371 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | (1,378,783) |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | - | (1,378,783) |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | (163,993,815) | 43,180,154 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | (12,112,126) | 7,157,018 |
| 2.外币财务报表折算差额 | | (151,881,689) | 36,023,136 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | (12,336,723) | 2,778,598 |
| 七、综合收益总额 | | 2,541,985,066 | 2,572,595,238 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 2,539,192,895 | 2,544,039,394 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 2,792,171 | 28,555,844 |
| 八、每股收益 | | | |
| 基本每股收益 | 55 | 0.5665 | 0.5244 |



合并股东权益变动表
2020年12月31日止年度

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|----------------|------------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|-------------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 附注五、38 | 资本公积 附注五、39 | 其他综合收益 附注五、40 | 专项储备 | 盈余公积 附注五、41 | 未分配利润 附注五、42 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 4,771,592,000 | 12,366,274,941 | (108,680,691) | - | 2,508,655,960 | 17,196,349,188 | 36,734,191,398 | 176,085,826 | 36,910,277,224 |
| 二、本年初余额 | 4,771,592,000 | 12,366,274,941 | (108,680,691) | - | 2,508,655,960 | 17,196,349,188 | 36,734,191,398 | 176,085,826 | 36,910,277,224 |
| 三、本年增减变动金额 | - | - | (147,791,030) | - | - | 1,923,529,205 | 1,775,738,175 | 2,792,171 | 1,778,530,346 |
| (一)综合收益总额 | - | - | (163,993,815) | - | - | 2,703,186,710 | 2,539,192,895 | 2,792,171 | 2,541,985,066 |
| (二)利润分配 | - | - | - | - | - | (763,454,720) | (763,454,720) | - | (763,454,720) |
| 对股东的分配 | - | - | - | - | - | (763,454,720) | (763,454,720) | - | (763,454,720) |
| (三)所有者权益内部结转 | - | - | 16,202,785 | - | - | (16,202,785) | - | - | - |
| 设定受益计划终止结转(附注五、40) | - | - | 16,202,785 | - | - | (16,202,785) | - | - | - |
| (四)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提取专项储备 | - | - | - | 38,502,900 | - | - | 38,502,900 | - | 38,502,900 |
| 使用专项储备 | - | - | - | (38,502,900) | - | - | (38,502,900) | - | (38,502,900) |
| 四、本年年末余额 | 4,771,592,000 | 12,366,274,941 | (256,471,721) | - | 2,508,655,960 | 19,119,878,393 | 38,509,929,573 | 178,877,997 | 38,688,807,570 |

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | |
|------------|---------------|----------------|------------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|-------------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 附注五、38 | 资本公积 附注五、39 | 其他综合收益 附注五、40 | 专项储备 | 盈余公积 附注五、41 | 未分配利润 附注五、42 | 小计 | | |
| 一、本年初余额 | 4,771,592,000 | 12,366,274,941 | (150,482,062) | - | 2,508,655,960 | 15,028,122,605 | 34,524,163,444 | 147,529,982 | 34,671,693,426 |
| 二、本年增减变动金额 | - | - | 41,801,371 | - | - | 2,168,226,583 | 2,210,027,954 | 28,555,844 | 2,238,583,798 |
| (一)综合收益总额 | - | - | 41,801,371 | - | - | 2,502,238,023 | 2,544,039,394 | 28,555,844 | 2,572,595,238 |
| (二)利润分配 | - | - | - | - | - | (334,011,440) | (334,011,440) | - | (334,011,440) |
| 对股东的分配 | - | - | - | - | - | (334,011,440) | (334,011,440) | - | (334,011,440) |
| (三)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提取专项储备 | - | - | - | 29,412,100 | - | - | 29,412,100 | - | 29,412,100 |
| 使用专项储备 | - | - | - | (29,412,100) | - | - | (29,412,100) | - | (29,412,100) |
| 三、本年年末余额 | 4,771,592,000 | 12,366,274,941 | (108,680,691) | - | 2,508,655,960 | 17,196,349,188 | 36,734,191,398 | 176,085,826 | 36,910,277,224 |



合并现金流量表

2020年12月31日止年度

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注五 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------|--------|-----------------|-----------------|
| 经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 29,953,355,829 | 30,634,446,980 |
| 收到合同终止和解款项 | 43(注3) | 1,309,561,000 | - |
| 取得政府补助及补贴 | | 70,801,998 | 89,781,236 |
| 收到的税费返还 | | 135,737,804 | 88,266,318 |
| 经营活动现金流入小计 | | 31,469,456,631 | 30,812,494,534 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,153,595,488 | 15,288,786,687 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,148,029,776 | 5,740,838,225 |
| 支付的各项税费 | | 1,794,771,246 | 1,979,874,936 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 57 | 827,812,816 | 834,653,510 |
| 经营活动现金流出小计 | | 23,924,209,326 | 23,844,153,358 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 58 | 7,545,247,305 | 6,968,341,176 |
| 投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 9,500,000,000 | 12,141,522,958 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 343,878,395 | 411,173,899 |
| 取得存款利息收入所收到的现金 | | 69,641,016 | 69,414,149 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金 | | 8,086,540 | 25,702,619 |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,921,605,951 | 12,647,813,625 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 4,181,899,316 | 3,002,293,738 |
| 取得其他投资所支付的现金 | | 9,000,000,000 | 10,800,000,000 |
| 对联营公司投资支付的现金净额 | | 83,200,000 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,265,099,316 | 13,802,293,738 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (3,343,493,365) | (1,154,480,113) |
| 筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | - | 1,017,120,000 |
| 发行债券收到的现金 | | 5,613,680,353 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,613,680,353 | 1,017,120,000 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 4,654,252,573 | 5,237,045,866 |
| 分配股利所支付的现金 | | 763,454,720 | 334,011,440 |
| 偿还利息所支付的现金 | | 923,024,924 | 1,097,824,214 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,340,732,217 | 6,668,881,520 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (727,051,864) | (5,651,761,520) |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响额 | | (254,548,552) | 31,879,859 |
| 现金及现金等价物净增加额 | | 3,220,153,524 | 193,979,402 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 3,363,588,770 | 3,169,609,368 |
| 年末现金及现金等价物余额 | 58 | 6,583,742,294 | 3,363,588,770 |



公司资产负债表
2020年12月31日

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注十四 | 本年末余额 | 上年末余额 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | 5,789,027,421 | 1,946,735,672 |
| 交易性金融资产 | | 5,539,401,918 | 4,511,248,067 |
| 应收票据 | 2 | 9,101,373 | 44,244,578 |
| 应收账款 | 3 | 9,818,242,139 | 10,067,948,917 |
| 应收款项融资 | 4 | 2,400,000 | 39,180,000 |
| 预付款项 | | 27,167,765 | 24,771,474 |
| 其他应收款 | 5 | 587,822,762 | 906,010,896 |
| 存货 | | 1,400,523,540 | 628,087,989 |
| 合同资产 | | 231,725,066 | 140,430,271 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 1,000,416,438 | - |
| 其他流动资产 | | 46,439,872 | 2,518,579,297 |
| 流动资产合计 | | 24,452,268,294 | 20,827,237,161 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | | 1,688,287,611 | 6,893,547,084 |
| 长期股权投资 | 6 | 8,004,825,982 | 8,724,057,608 |
| 固定资产 | 7 | 22,817,053,491 | 23,634,707,228 |
| 在建工程 | 8 | 2,706,389,075 | 1,747,979,612 |
| 使用权资产 | 9 | 355,723,724 | 715,834,061 |
| 无形资产 | | 278,245,506 | 148,930,655 |
| 长期待摊费用 | | 1,326,418,043 | 991,033,983 |
| 递延所得税资产 | | 127,105,952 | 30,508,772 |
| 其他非流动资产 | | 22,317,270 | 170,444,455 |
| 非流动资产合计 | | 37,326,366,654 | 43,057,043,458 |
| 资产总计 | | 61,778,634,948 | 63,884,280,619 |



公司资产负债表 - 续
2020年12月31日

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注十四 | 本年末余额 | 上年末余额 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动负债 | | | |
| 应付票据 | | - | 3,466,634 |
| 应付账款 | 10 | 8,615,877,030 | 8,790,985,432 |
| 合同负债 | | 292,261,710 | 203,958,291 |
| 应付职工薪酬 | | 618,441,035 | 832,073,465 |
| 应交税费 | | 204,590,542 | 772,549,672 |
| 其他应付款 | | 665,234,221 | 651,095,581 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,359,717,790 | 1,356,075,050 |
| 其他流动负债 | | 322,967,407 | 250,974,173 |
| 流动负债合计 | | 14,079,089,735 | 12,861,178,298 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | | 191,145,690 | 201,049,392 |
| 应付债券 | | 4,497,725,000 | 7,497,769,500 |
| 租赁负债 | 11 | 195,798,382 | 286,639,268 |
| 递延收益 | | 267,920,117 | 314,961,968 |
| 非流动负债合计 | | 5,152,589,189 | 8,300,420,128 |
| 负债合计 | | 19,231,678,924 | 21,161,598,426 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | | 4,771,592,000 | 4,771,592,000 |
| 资本公积 | | 12,371,646,371 | 12,371,646,371 |
| 其他综合收益 | | 18,200,129 | 143,341,825 |
| 盈余公积 | | 2,508,655,960 | 2,508,655,960 |
| 未分配利润 | 12 | 22,876,861,564 | 22,927,446,037 |
| 股东权益合计 | | 42,546,956,024 | 42,722,682,193 |
| 负债和股东权益总计 | | 61,778,634,948 | 63,884,280,619 |



公司利润表

2020年12月31日止年度

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注十四 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------|------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 13 | 22,912,782,782 | 25,412,308,275 |
| 减：营业成本 | 13 | 17,999,093,585 | 19,291,613,477 |
| 税金及附加 | | 29,456,406 | 56,486,129 |
| 管理费用 | | 427,129,496 | 447,994,896 |
| 研发费用 | | 731,736,242 | 896,450,274 |
| 财务费用 | 14 | 784,808,331 | 289,000,488 |
| 其中：利息费用 | | 324,066,742 | 462,848,288 |
| 利息收入 | | 50,379,097 | 58,164,281 |
| 加：其他收益 | | 206,647,975 | 262,305,999 |
| 投资收益 | 15 | 670,708,664 | 538,665,791 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 364,533,926 | 320,452,032 |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | 26,571,868 | (38,829,341) |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 16 | (2,032,294,068) | (93,191,816) |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 17 | (954,430,501) | (36,402,255) |
| 资产处置收益 | | 3,060,682 | 76,370,348 |
| 二、营业利润(营业亏损以“-”号填列) | | 860,823,342 | 5,139,681,737 |
| 加：营业外收入 | | 289,375,039 | 203,264,903 |
| 减：营业外支出 | | 80,927,699 | 174,798,604 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 1,069,270,682 | 5,168,148,036 |
| 减：所得税费用 | 18 | 356,400,435 | 754,000,077 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 712,870,247 | 4,414,147,959 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 712,870,247 | 4,414,147,959 |
| (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 | | (125,141,696) | 41,825,956 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | (125,141,696) | 41,825,956 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | (12,112,126) | 7,157,018 |
| 2.外币财务报表折算差额 | | (113,029,570) | 34,668,938 |
| 六、综合收益总额 | | 587,728,551 | 4,455,973,915 |



公司股东权益变动表
2020年12月31日止年度

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本金额 | | | | | | |
|------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 4,771,592,000 | 12,371,646,371 | 143,341,825 | - | 2,508,655,960 | 22,927,446,037 | 42,722,682,193 |
| 二、本年初余额 | 4,771,592,000 | 12,371,646,371 | 143,341,825 | - | 2,508,655,960 | 22,927,446,037 | 42,722,682,193 |
| 三、本年增减变动金额 | - | - | (125,141,696) | - | - | (50,584,473) | (175,726,169) |
| (一)综合收益总额 | - | - | (125,141,696) | - | - | 712,870,247 | 587,728,551 |
| (二)利润分配 | - | - | - | - | - | (763,454,720) | (763,454,720) |
| 对股东的分配 | - | - | - | - | - | (763,454,720) | (763,454,720) |
| (三)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 提取专项储备 | - | - | - | 38,502,900 | - | - | 38,502,900 |
| 使用专项储备 | - | - | - | (38,502,900) | - | - | (38,502,900) |
| 四、本年年末余额 | 4,771,592,000 | 12,371,646,371 | 18,200,129 | - | 2,508,655,960 | 22,876,861,564 | 42,546,956,024 |

| 项目 | 上年金额 | | | | | | |
|------------|---------------|----------------|-------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、本年初余额 | 4,771,592,000 | 12,371,646,371 | 101,515,869 | - | 2,508,655,960 | 18,847,309,518 | 38,600,719,718 |
| 二、本年增减变动金额 | - | - | 41,825,956 | - | - | 4,080,136,519 | 4,121,962,475 |
| (一)综合收益总额 | - | - | 41,825,956 | - | - | 4,414,147,959 | 4,455,973,915 |
| (二)利润分配 | - | - | - | - | - | (334,011,440) | (334,011,440) |
| 对股东的分配 | - | - | - | - | - | (334,011,440) | (334,011,440) |
| (三)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 提取专项储备 | - | - | - | 29,412,100 | - | - | 29,412,100 |
| 使用专项储备 | - | - | - | (29,412,100) | - | - | (29,412,100) |
| 三、本年年末余额 | 4,771,592,000 | 12,371,646,371 | 143,341,825 | - | 2,508,655,960 | 22,927,446,037 | 42,722,682,193 |



公司现金流量表
2020年12月31日止年度

编制单位：中海油田服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注十四 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 24,936,068,571 | 24,872,822,571 |
| 取得政府补助及补贴 | | 65,928,689 | 89,540,088 |
| 收到的税费返还 | | 135,737,804 | 64,948,730 |
| 经营活动现金流入小计 | | 25,137,735,064 | 25,027,311,389 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 13,659,052,154 | 11,899,957,198 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,209,712,752 | 4,516,665,882 |
| 支付的各项税费 | | 1,174,248,489 | 1,484,967,325 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 576,423,691 | 489,532,295 |
| 经营活动现金流出小计 | | 19,619,437,086 | 18,391,122,700 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 19 | 5,518,297,978 | 6,636,188,689 |
| 投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 9,500,000,000 | 12,067,808,000 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 533,878,395 | 411,173,899 |
| 取得利息收入所收到的现金 | | 50,376,550 | 59,729,390 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金 | | 34,059,950 | 70,972,411 |
| 收回子公司借款收到的现金 | | 4,349,156,859 | 1,480,970,252 |
| 投资活动现金流入小计 | | 14,467,471,754 | 14,090,653,952 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 3,585,664,216 | 2,174,884,723 |
| 取得其他投资所支付的现金 | | 9,000,000,000 | 10,800,000,000 |
| 对联营公司及子公司投资支付的现金净额 | | 83,200,000 | 70,000,000 |
| 对子公司借款支付的现金 | | 1,131,410,002 | 1,730,116,451 |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,800,274,218 | 14,775,001,174 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 667,197,536 | (684,347,222) |
| 筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 偿还债务所支付的现金 | | 1,085,034,889 | 5,192,418,266 |
| 分配股利所支付的现金 | | 763,454,720 | 334,011,440 |
| 偿还利息所支付的现金 | | 322,418,271 | 499,636,074 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,170,907,880 | 6,026,065,780 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (2,170,907,880) | (6,026,065,780) |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响额 | | (170,371,090) | 21,897,724 |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额 | | 3,844,216,544 | (52,326,589) |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 1,941,152,036 | 1,993,478,625 |
| 年末现金及现金等价物余额 | 20 | 5,785,368,580 | 1,941,152,036 |

一、 公司基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

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

2015年,中国海油多次增持本公司股份,累计增持公司股份381,300股。截至2020年12月31日止,中国海油直接持有公司股份2,410,849,300股,约占本公司股本总额的50.53%。

本公司及其子公司(“本集团”)的最终母公司为于中华人民共和国成立的中国海油。中国海油注册地址为北京市东城区朝阳门北大街25号。

本财务报表已经本公司董事会于2021年3月24日决议批准。

一、 公司基本情况 - 续

2. 合并财务报表范围

本集团本年度合并财务报表范围详细情况参见附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

2. 记账基础和计价原则

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

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

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

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

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

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

3. 持续经营

本集团对自 2020 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2020 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2020 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

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

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下的企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并及商誉

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

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

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三、14。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 外币业务和外币报表折算 - 续

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

10. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）确认未包含重大融资成分的应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

金融资产的分类、确认与计量

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产，包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款(除预缴税款和备用金)、其他流动资产中的保证收益银行理财产品 and 一年内到期的非流动资产中的债权投资。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产的分类、确认与计量 - 续

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产 - 续

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产及其他项目减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认减值损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产、应收票据和应收账款，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面金额；对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产及其他项目减值 - 续

(1) 信用风险显著增加 - 续

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本集团对金额重大的以及金额不重大但是具有特别信用风险的应收款项、租赁应收款、合同资产、其他流动资产中的保证收益银行理财产品、一年内到期的非流动资产中的债权投资及财务担保合同在单项资产的基础上确定其信用损失，除此以外在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、债务人类型及其所处的经济环境等。本集团大部分应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产及其他项目减值 - 续

(3) 预期信用损失的确定 - 续

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

(4) 减记金融资产

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

金融资产的转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

金融负债和权益工具的分类

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

金融负债的分类、确认及计量

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

其他金融负债

除财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。摊余成本参见附注三、10。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融负债的终止确认

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

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

权益工具

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

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

衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

衍生工具及嵌入衍生工具 - 续

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

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

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

金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资。其相关会计政策参见附注三、10。

12. 存货

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

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。有关合同资产预期信用损失的确认方法及会计处理方法，具体参见附注三、10。

14. 长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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

初始投资成本的确定

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

后续计量及损益确认方法

按成本法核算的长期股权投资

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 长期股权投资 - 续

后续计量及损益确认方法 - 续

按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、20。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

15. 固定资产

确认条件

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

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

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

折旧方法

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

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

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

其他说明

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

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、20。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产等。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、20。

17. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款发生的利息及其他成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建才能达到预定可使用状态的固定资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、20。

19. 无形资产

计价方法、使用寿命及减值测试

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

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

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

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

使用寿命有限的各类无形资产的使用寿命如下：

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

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注三、20。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

19. 无形资产 - 续

内部研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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

20. 长期资产减值

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 长期待摊费用

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

| | 摊销期 |
|--------|------|
| 高价周转料 | 3年 |
| 资产改造支出 | 2-5年 |

22. 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23. 职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

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

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

离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 职工薪酬 - 续

离职后福利的会计处理方法 - 续

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

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

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

24. 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外,本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本集团无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 本集团合理确定将行使购买选择权时,该选择权的行权价格;
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的,行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

未纳入租赁负债计量的与相关资产的未来业绩或使用情况挂钩的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将差额计入当期损益:

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的,本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动,本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

25. 预计负债

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

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

亏损合同

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

26. 收入

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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

26. 收入 - 续

包含两项或多项履约义务的合同

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

可变对价

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

重大融资成分

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

27. 合同成本

取得合同的成本

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

履行合同的成本

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

27. 合同成本 - 续

履行合同的成本 - 续

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

28. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

取得政策性优惠贷款贴息

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税

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

递延所得税资产和递延所得税负债

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

30. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物/船舶/钻井平台/机器及设备/其他运输工具的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。本集团本年无低价值资产租赁。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

30. 租赁 - 续

本集团作为出租人 - 续

租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

售后租回交易

本集团作为卖方及承租人

本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。本集团本年未发生新的售后租回交易。

31. 其他重要的会计政策及重大会计判断和估计

利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

关联方

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

31. 其他重要的会计政策及重大会计判断和估计 - 续

分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

重大会计判断和估计

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

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

固定资产的可使用年限、预计残值以及固定资产的减值

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

由于国际油价及国际油田服务市场回暖缓慢，本集团部分大型装备的使用率和作业价格尚未恢复到正常水平，管理层认为部分钻井平台、船舶等固定资产存在减值迹象。针对存在减值迹象的长期资产，管理层执行减值测试。资产的可收回金额根据资产或资产组的使用价值与其公允价值减去处置费用后的净额之间较高者确定。在估计其使用价值时，预计资产的未来现金流量并采用折现率折现后确定。管理层在合理和有依据的基础上对资产的使用情况进行会计估计并预测未来现金流量。采用的折现率反映当前市场的货币时间价值和与该资产有关的特定风险。管理层须就未来现金流量及折现率作出假设，因而牵涉不确定因素。于2020年，本集团计提固定资产减值准备人民币1,447,834,407元(2019年度：人民币241,074,743元)。详情参见附注五、15。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

31. 其他重要的会计政策及重大会计判断和估计 - 续

重大会计判断和估计 - 续

应收账款的信用损失准备

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

于 2020 年 12 月 31 日，本集团应收账款账面净值为人民币 10,212,211,594 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 10,305,533,467 元)，已扣除信用损失准备人民币 2,744,164,719 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 2,918,401,147 元)。详情参见附注五、4。

递延所得税资产的确认

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异的限度内，本集团就所有尚未利用的可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。管理层需要运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延税项资产的金额。截至本年年末，由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异的转回期，本集团对于可抵扣税务亏损人民币 7,375,319,586 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 9,611,096,613 元)，以及可抵扣暂时性差异人民币 2,771,709,858 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,727,398,176 元)，未确认为递延所得税资产。详情参见附注五、22。如果未来实际产生的应纳税所得额大于预期，将导致递延所得税资产确认金额的变化，该变化将确认在相应期间的合并利润表中。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

31. 其他重要的会计政策及重大会计判断和估计 - 续

重大会计判断和估计 - 续

税项

复杂税务法规(包括与税收优惠相关的规定)的解释和未来应税收入金额及时点皆存在不确定性。鉴于本集团国际业务关系广泛及现有合同或协议的复杂性,实际的税项结果与本集团的预估情形可能存在差异,该差异将导致对已确认的应税收入或应负担税费做出调整。本集团基于最佳估计,按照各经营所在地税务机关审计后结果计提相关准备。计提金额考虑多种因素,如前期税务审计经验,以及本集团和税务机关对法规理解的差异。由于本集团涉及多国税务机关,多种事项均可能导致上述理解的差异。

本集团递延所得税资产与负债,按照预期收回该资产或偿还该负债期间的适用税率计算。本集团运用判断来估计未来期间集团的适用税率,结合公司的纳税筹划策略以及公司高新技术企业自我评估及复核的情况,以决定应确认的递延所得税的适用税率。如未来实际税率低于预期,确认的递延所得税资产将被转回,确认在转回期间的合并利润表中。

32. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2020年6月19日,财政部发布了《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,对于同时满足下列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,本集团作为承租人可以选择采用简化方法进行会计处理,即不需要评估是否发生租赁变更,将减免租金作为可变租赁付款额处理,并将该选择一致应用于同类租赁合同。

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,其中,租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可;
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额,2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件,2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件;
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

该规定的实施未对本集团本年度财务报表产生影响。

(2) 重要会计估计变更

2020年度,本集团未发生重要会计估计的变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|---|
| 增值税 | 本集团增值税率因所处国家或地区不同适用不同的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税 | 5%、6%、7%、10%(自2019年4月1日开始为9%)、10%、12%、13%、15%、16%(自2019年4月1日开始为13%)、16%、25% |
| | 本集团亦有业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税额计算缴纳 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税额计算缴纳 | 2%、3% |
| 企业所得税 | 本集团企业所得税因所处国家或地区不同适用不同税率，并按照所处国家或地区税法规定基数计算应纳税额 | 见下表 |
| 个人所得税 | 本集团支付予个人的薪金所得额，由本集团依法代扣缴个人所得税 | 不适用 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-----------------|
| 本公司 | 15% |
| 本集团于印度尼西亚的业务 | 22% |
| 本集团于墨西哥的业务 | 30% |
| 本集团于挪威的业务 | 22% |
| 本集团于英国的业务 | 19% |
| 本集团于伊拉克的业务 | 按收入总额的7%扣缴 |
| 本集团于阿联酋的业务 | 无需缴纳所得税 |
| 本集团于新加坡的业务 | 17% |
| 本集团于美国的业务 | 21% |
| 本集团于加拿大的业务 | 联邦税15%，省税9%-16% |
| 本集团于马来西亚的业务 | 24% |
| 本集团于沙特阿拉伯的业务 | 20% |
| 本集团于缅甸的业务 | 按收入总额的2.5%扣缴 |
| 本集团于巴西的业务 | 34% |
| 本集团于喀麦隆的业务 | 按收入总额的15%扣缴 |

四、 税项 - 续

2. 税收优惠

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

本公司于 2020 年 10 月再次通过高新技术企业认证并获高新技术企业证书，于 2020 年至 2022 年享受 15%的企业所得税优惠税率。因此本公司按 15%的税率计提 2020 年度的企业所得税。

本公司下属子公司天津中海油服化学有限公司(“油服化学”)于 2020 年 10 月再次通过高新技术企业认证并获高新技术企业证书，于 2020 年至 2022 年享受 15%的企业所得税优惠税率。因此油服化学按 15%的税率计提 2020 年度的企业所得税。

本公司下属子公司深圳中海油服深水技术有限公司(“深圳深水”)于 2019 年 12 月通过高新技术企业认证，于 2019 年至 2021 年享受 15%的企业所得税优惠税率。因此深圳深水按 15%的税率计提 2020 年度的企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 1,929,907 | 720,722 |
| - 人民币 | 8,240 | 36,589 |
| - 美元 | 1,314,347 | 461,537 |
| - 印尼盾 | 3,469 | 49,067 |
| - 其他 | 603,851 | 173,529 |
| 银行存款 | 6,581,595,324 | 3,362,650,985 |
| - 人民币 | 2,977,190,819 | 2,045,876,472 |
| - 美元 | 3,424,376,793 | 1,067,438,922 |
| - 印尼盾 | 105,050,003 | 152,842,976 |
| - 墨西哥比索 | 3,379,720 | 10,146,770 |
| - 挪威克朗 | 30,438,602 | 48,435,085 |
| - 新加坡元 | 5,596,523 | 5,713,877 |
| - 其他 | 35,562,864 | 32,196,883 |
| 其他货币资金 | 3,875,904 | 102,419,466 |
| - 人民币 | 217,063 | 68,149,249 |
| - 美元 | 3,658,841 | 5,583,636 |
| - 挪威克朗 | - | 28,686,581 |
| - 其他 | - | - |
| 合计 | 6,587,401,135 | 3,465,791,173 |
| 其中：存放于境外的款项总额 | 492,853,012 | 1,339,909,663 |

五、 合并财务报表项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 3,658,841 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 102,202,403 元)。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团无三个月以上的定期存款(2019 年 12 月 31 日：无)。

2. 交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,539,401,918 | 4,511,248,067 |
| 其中： | | |
| 货币基金(附注九) | 3,000,205,480 | - |
| 浮动收益银行理财产品(附注九) | 2,539,196,438 | 4,511,248,067 |
| 合计 | 5,539,401,918 | 4,511,248,067 |

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 商业承兑汇票 | 10,049,897 | 44,244,578 |
| 合计 | 10,049,897 | 44,244,578 |

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团无已质押的应收票据(2019 年 12 月 31 日：无)。

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据 (2019 年 12 月 31 日：无)。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团应收票据均系与客户进行交易产生，因评估信用风险较低，未计提信用损失准备。

4. 应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 6 个月以内 | 9,543,577,540 | 9,981,405,455 |
| 6 个月至 1 年 | 497,114,844 | 326,950,644 |
| 1 年至 2 年 | 220,660,740 | 402,195,838 |
| 2 年至 3 年 | 341,184,472 | 242,066,505 |
| 3 年以上 | 2,353,838,717 | 2,271,316,172 |
| 小计 | 12,956,376,313 | 13,223,934,614 |
| 减：信用损失准备 | 2,744,164,719 | 2,918,401,147 |
| 合计 | 10,212,211,594 | 10,305,533,467 |

五、合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收账款 - 续

(2) 信用损失准备计提情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 | 年初余额 | | | | |
|-------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 信用损失准备 | | | 账面余额 | | 信用损失准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提信用损失准备 | 12,267,275,052 | 95 | 2,677,592,376 | 22 | 9,589,682,676 | 12,390,763,570 | 94 | 2,858,503,464 | 23 | 9,532,260,106 |
| 按组合计提信用损失准备 | 689,101,261 | 5 | 66,572,343 | 10 | 622,528,918 | 833,171,044 | 6 | 59,897,683 | 7 | 773,273,361 |
| 合计 | 12,956,376,313 | 100 | 2,744,164,719 | / | 10,212,211,594 | 13,223,934,614 | 100 | 2,918,401,147 | / | 10,305,533,467 |

(3) 按单项计提信用损失准备:

单位: 元 币种: 人民币

| 应收账款 | 账面余额 | 信用损失准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------|----------------|---------------|----------|-------|
| 应收单位一 | 7,377,004,668 | - | 0 | 收回可能性 |
| 应收单位二 | 1,424,504,997 | 1,424,504,997 | 100 | 收回可能性 |
| 应收单位三 | 906,748,696 | 886,658,078 | 98 | 收回可能性 |
| 应收单位四 | 514,802,516 | - | 0 | 收回可能性 |
| 应收单位五 | 313,903,753 | - | 0 | 收回可能性 |
| 其他 | 1,730,310,422 | 366,429,301 | 21 | 收回可能性 |
| 合计 | 12,267,275,052 | 2,677,592,376 | | / |

(4) 信用损失准备计提情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 信用损失准备 | 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) | 合计 |
|--------|----------------------|----------------------|---------------|
| 年初余额 | 10,013,203 | 2,908,387,944 | 2,918,401,147 |
| 本年计提 | 17,550,526 | 54,737 | 17,605,263 |
| 本年转回 | (6,942,759) | (352,055) | (7,294,814) |
| 本年核销 | - | (617,996) | (617,996) |
| 汇率变动影响 | (127,854) | (183,801,027) | (183,928,881) |
| 年末余额 | 20,493,116 | 2,723,671,603 | 2,744,164,719 |

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

(6) 截至 2020 年 12 月 31 日止, 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2019 年 12 月 31 日: 无)。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 银行承兑汇票 | 3,010,427 | 40,580,000 |
| 合计 | 3,010,427 | 40,580,000 |

五、 合并财务报表项目注释 - 续

5. 应收款项融资 - 续

- (2) 本集团在管理企业流动性的过程中会在部分应收银行承兑汇票到期前进行贴现或背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的应收银行承兑汇票。该等本集团管理应收银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因此其应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，公允价值的确定方法详见附注九、3。
- (3) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团无已质押的应收款项融资(2019 年 12 月 31 日：无)。
- (4) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团应收款项融资均系与客户进行交易产生，因评估信用风险较低，未计提信用损失准备。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 101,592,377 | 97 | 130,894,359 | 99 |
| 1 年至 2 年 | 3,665,089 | 3 | 1,893,570 | 1 |
| 合计 | 105,257,466 | 100 | 132,787,929 | 100 |

(2) 汇总归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|-----------|------------|---------------|
| 汇总前五名预付款项 | 46,256,378 | 44 |

7. 其他应收款

(1) 其他应收款的账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 6 个月以内 | 138,274,701 | 243,882,076 |
| 6 个月至 1 年 | 10,560,088 | 7,164,624 |
| 1 年至 2 年 | 3,680,298 | 12,022,586 |
| 2 年至 3 年 | 3,992,316 | 6,473,041 |
| 3 年以上 | 6,678,188 | 9,980,887 |
| 小计 | 163,185,591 | 279,523,214 |
| 减：信用损失准备 | 9,204,109 | 14,339,728 |
| 合计 | 153,981,482 | 265,183,486 |

五、 合并财务报表项目注释 - 续

7. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款按款项性质分类如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|-------------|-------------|
| 预缴税款 | 74,727,396 | 120,555,180 |
| 保险赔款 | 29,882,824 | 19,312,448 |
| 押金及保证金 | 28,363,382 | 49,789,736 |
| 代垫款 | 7,708,361 | 19,096,872 |
| 应收赔偿款 | 2,651,445 | 33,562,246 |
| 备用金 | 2,407,450 | 7,317,643 |
| 其他 | 17,444,733 | 29,889,089 |
| 合计 | 163,185,591 | 279,523,214 |

(3) 信用损失准备计提情况

单位：元 币种：人民币

| 信用损失准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 13,839,728 | - | 500,000 | 14,339,728 |
| 本年计提 | 2,492,604 | - | 2,603,250 | 5,095,854 |
| 本年转回 | (7,628,223) | - | - | (7,628,223) |
| 本期核销 | - | - | (2,603,250) | (2,603,250) |
| 年末余额 | 8,704,109 | - | 500,000 | 9,204,109 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 信用损失准备 |
|-------|-------|------------|-----------------|----------------|---------|
| 应收单位一 | 保险赔款 | 29,229,274 | 6 个月以内 | 18 | - |
| 应收单位二 | 保证金 | 4,788,015 | 6 个月以内、1 年至 2 年 | 3 | 478,802 |
| 应收单位三 | 应收赔偿款 | 2,650,013 | 6 个月以内 | 2 | - |
| 应收单位四 | 保证金 | 2,583,214 | 6 个月以内 | 2 | - |
| 应收单位五 | 代垫款 | 2,534,752 | 6 个月以内 | 2 | - |
| 合计 | | 41,785,268 | | 27 | 478,802 |

(5) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团无涉及政府补助的其他应收款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(6) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2019 年 12 月 31 日：无)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

8. 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,052,947,978 | 63,327,604 | 1,989,620,374 | 1,236,702,502 | 41,238,515 | 1,195,463,987 |
| 在产品 | 69,009,332 | 107 | 69,009,225 | 73,989,044 | 107 | 73,988,937 |
| 履行合同的成本 | 18,513,659 | - | 18,513,659 | - | - | - |
| 在途物资 | 168,489,302 | - | 168,489,302 | 73,113,444 | - | 73,113,444 |
| 耗材及其他 | 20,024,350 | 384,919 | 19,639,431 | 84,392,881 | 2,285,348 | 82,107,533 |
| 合计 | 2,328,984,621 | 63,712,630 | 2,265,271,991 | 1,468,197,871 | 43,523,970 | 1,424,673,901 |

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 汇率变动影响 | 年末余额 |
|-------|------------|------------|----|-----------|----|-------------|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | | |
| 原材料 | 41,238,515 | 28,569,004 | - | 4,688,741 | - | (1,791,174) | 63,327,604 |
| 在产品 | 107 | - | - | - | - | - | 107 |
| 耗材及其他 | 2,285,348 | 1,748,971 | - | 3,647,828 | - | (1,572) | 384,919 |
| 合计 | 43,523,970 | 30,317,975 | - | 8,336,569 | - | (1,792,746) | 63,712,630 |

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团存货年末余额中无借款费用资本化金额(2019 年 12 月 31 日：无)。

(4) 对于履行合同的成本，本年确认摊销金额人民币 100,074,915 元(2019 年度：人民币 150,555,802 元)。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|-------------|------|-------------|-------------|------|-------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 320,396,536 | - | 320,396,536 | 262,594,465 | - | 262,594,465 |
| 合计 | 320,396,536 | - | 320,396,536 | 262,594,465 | - | 262,594,465 |

(2) 合同资产主要系本集团的钻井服务业务产生。本集团根据与客户签订的合同提供服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就履约进度进行结算。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已结算的部分确认为合同资产，根据其流动性，列示于合同资产/其他非流动资产。

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日止，因客户信誉良好，评估其信用风险较低，本集团未计提合同资产减值准备(2019 年 12 月 31 日：无)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

10. 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|---------------|------------|
| 一年内到期的债权投资(附注五、12) | 1,000,416,438 | - |
| 一年内到期的应收增值税返还款(附注五、23) | 35,172,714 | 45,086,312 |
| 合计 | 1,035,589,152 | 45,086,312 |

11. 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|------------|---------------|
| 待认证增值税进项税及预缴税金 | 90,178,065 | 24,617,367 |
| 保证收益银行理财产品 | - | 2,507,314,384 |
| 合计 | 90,178,065 | 2,531,931,751 |

12. 债权投资

(1) 债权投资情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------------|---------------|------|---------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 大额存单 | 1,000,416,438 | - | 1,000,416,438 | - | - | - |
| 减：一年内到期的债权投资(附注五、10) | 1,000,416,438 | - | 1,000,416,438 | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - | - |

(2) 截至2020年12月31日止，本集团持有一笔面值为人民币1,000,000,000元的大额存单，票面利率与实际利率均为3.8%，起始日为2020年3月27日，到期日为2021年12月27日。因评估信用风险较低，本集团未计提债权投资减值准备。

13. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | 年末余额 | 减值准备 |
|------------------------------|-------------|------------|-------------|--------------|---------------|---------|---------------|------|
| | | 投资成本本年增加 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 宣告发放的现金股利 | 其他变动 | | |
| 合营企业 | | | | | | | | |
| 中海辉固地学服务(深圳)有限公司 ("中海辉固") | 198,947,987 | - | 74,928,730 | - | (27,647,000) | - | 246,229,717 | - |
| 中法渤海地质服务有限公司 ("中法渤海") | 180,938,540 | - | 177,242,203 | - | (152,000,000) | - | 206,180,743 | - |
| 中国南海麦克巴泥浆有限公司 ("麦克巴") | 132,334,291 | - | 10,622,071 | (7,060,053) | (11,954,880) | - | 123,941,429 | - |
| 中海艾普油气测试(天津)有限公司 ("中海艾普") | 221,740,725 | - | 94,349,420 | - | (24,000,000) | - | 292,090,145 | - |
| 其他 | 146,621,609 | 275,373 | 7,328,870 | (5,052,073) | - | 745,891 | 149,919,670 | - |
| 小计 | 880,583,152 | 275,373 | 364,471,294 | (12,112,126) | (215,601,880) | 745,891 | 1,018,361,704 | - |
| 联营企业 | | | | | | | | |
| 广东中海万泰技术有限公司 ("中海万泰") | - | 83,200,000 | 446,156 | - | - | - | 83,646,156 | - |
| 小计 | - | 83,200,000 | 446,156 | - | - | - | 83,646,156 | - |
| 合计 | 880,583,152 | 83,475,373 | 364,917,450 | (12,112,126) | (215,601,880) | 745,891 | 1,102,007,860 | - |

五、 合并财务报表项目注释 - 续

14. 其他非流动金融资产

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团对 Petrojack ASA 的权益投资为非上市投资，Petrojack ASA 于 2010 年 3 月停止股票交易。

15. 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 船舶 | 钻井平台 | 机器及设备 | 其他运输工具 | 合计 |
|-----------|--------------|----------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 958,080,332 | 15,774,276,414 | 64,893,640,570 | 13,814,859,600 | 103,966,049 | 95,544,822,965 |
| 2.本年增加金额 | 59,595,343 | 6,651,310 | 198,684,159 | 1,481,996,874 | 1,868,599 | 1,748,796,285 |
| (1)本年购置 | 59,595,343 | - | 9,168,570 | 160,264,916 | 1,434,900 | 230,463,729 |
| (2)在建工程转入 | - | 6,651,310 | 189,515,589 | 1,321,731,958 | 433,699 | 1,518,332,556 |
| 3.本年减少金额 | - | 91,621,600 | 25,600,603 | 126,887,081 | 12,875,464 | 256,984,748 |
| (1)处置或报废 | - | 91,621,600 | 25,600,603 | 126,887,081 | 12,875,464 | 256,984,748 |
| 4.汇兑调整 | (26,538,791) | (25,063,152) | (2,770,820,723) | (230,385,494) | - | (3,052,808,160) |
| 5.年末余额 | 991,136,884 | 15,664,242,972 | 62,295,903,403 | 14,939,583,899 | 92,959,184 | 93,983,826,342 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 173,307,131 | 7,323,273,302 | 25,001,755,933 | 10,147,731,751 | 87,867,213 | 42,733,935,330 |
| 2.本年增加金额 | 48,451,094 | 799,492,004 | 1,834,552,305 | 962,850,981 | 2,599,092 | 3,647,945,476 |
| (1)本年计提 | 48,451,094 | 799,492,004 | 1,834,552,305 | 962,850,981 | 2,599,092 | 3,647,945,476 |
| 3.本年减少金额 | - | 91,592,300 | 15,546,496 | 123,773,229 | 8,776,226 | 239,688,251 |
| (1)处置或报废 | - | 91,592,300 | 15,546,496 | 123,773,229 | 8,776,226 | 239,688,251 |
| 4.汇兑调整 | (4,959,906) | (27,124,068) | (1,020,085,847) | (161,505,026) | - | (1,213,674,847) |
| 5.年末余额 | 216,798,319 | 8,004,048,938 | 25,800,675,895 | 10,825,304,477 | 81,690,079 | 44,928,517,708 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.年初余额 | - | - | 5,957,901,425 | - | - | 5,957,901,425 |
| 2.本年增加金额 | - | - | 1,447,834,407 | - | - | 1,447,834,407 |
| (1)本年计提 | - | - | 1,447,834,407 | - | - | 1,447,834,407 |
| 3.本年减少 | - | - | - | - | - | - |
| 4.汇兑调整 | - | - | (437,714,907) | - | - | (437,714,907) |
| 5.年末余额 | - | - | 6,968,020,925 | - | - | 6,968,020,925 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 774,338,565 | 7,660,194,034 | 29,527,206,583 | 4,114,279,422 | 11,269,105 | 42,087,287,709 |
| 2.年初账面价值 | 784,773,201 | 8,451,003,112 | 33,933,983,212 | 3,667,127,849 | 16,098,836 | 46,852,986,210 |

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团无暂时闲置的固定资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团无经营租赁租出的固定资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团无未办妥产权证书的固定资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

15. 固定资产 - 续

(5) 本年计提固定资产减值准备

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

资产预计未来现金流量根据管理层批准的五年期预算和对于未来市场趋势的估计综合确定。对于超过预算期的未来现金流量，本集团管理层基于相关市场趋势报告中对于未来市场趋势的预测确定。本集团复核了存在减值迹象的钻井服务、船舶服务及物探采集和工程勘察服务分部固定资产的可收回金额。可收回金额按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。用于预计未来现金流量现值的相关关键假设和依据如下：

- 本集团管理层根据资产历史数据及未来行业运营趋势预测包括预计资产使用率、服务价格、预计费用及资本性支出等相关数据。
- 本集团管理层基于行业对相关资产投资收益率的最佳估计，采用长期加权平均资本成本作为现金流量预测所用的年折现率，该折现率为7%~9.37%(2019年12月31日：7.5%~8.6%)。

如附注五、43(2)中所述，钻井平台 COSL Innovator 和 COSL Promotor 相关的较高日费水平的合同在本年度终止或即将到期，按照预计日费水平及未来现金流量，该等平台可收回金额低于账面价值。根据减值测试结果，本集团本年度共计提固定资产减值准备人民币 1,447,834,407 元(2019 年度：人民币 241,074,743 元)。

16. 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 海港项目二期 | 523,497,949 | - | 523,497,949 | 382,830,113 | - | 382,830,113 |
| 新建 12 艘 LNG 动力守护供应船 | 830,098,777 | - | 830,098,777 | 279,106,841 | - | 279,106,841 |
| 新材料生产基地 | 123,691,922 | - | 123,691,922 | 34,534,994 | - | 34,534,994 |
| 其他 | 1,671,434,823 | 410,000 | 1,671,024,823 | 1,217,681,133 | 410,000 | 1,217,271,133 |
| 合计 | 3,148,723,471 | 410,000 | 3,148,313,471 | 1,914,153,081 | 410,000 | 1,913,743,081 |

中海油田服务股份有限公司

五、 合并财务报表项目注释 - 续

16. 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加 | 本年固定 资产转入 | 本年转入 固定资产 | 汇率变动 影响 | 年末余额 | 工程投入占 预算比例(%) | 工程进 度(%) | 利息资本化 累计金额 | 本年资本 化利息 | 资本化 率(%) | 资金来源 |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|------|
| 海港项目二期 | 829,030,000 | 382,830,113 | 140,667,836 | - | - | - | 523,497,949 | 63 | 63 | - | - | - | 自筹资金 |
| 新建 12 艘 LNG 动力守护供应船 | 1,212,710,100 | 279,106,841 | 550,991,936 | - | - | - | 830,098,777 | 68 | 68 | - | - | - | 自筹资金 |
| 新材料生产基地 | 296,790,000 | 34,534,994 | 89,156,928 | - | - | - | 123,691,922 | 42 | 42 | - | - | - | 自筹资金 |
| 其他 | 13,687,350,810 | 1,217,681,133 | 1,993,182,925 | - | 1,518,332,556 | (21,096,679) | 1,671,434,823 | / | / | - | - | - | 自筹资金 |
| 合计 | 16,025,880,910 | 1,914,153,081 | 2,773,999,625 | - | 1,518,332,556 | (21,096,679) | 3,148,723,471 | / | / | - | - | - | / |

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司未计提在建工程减值准备(2019 年 12 月 31 日：人民币 410,000 元)。

五、合并财务报表项目注释 - 续

17. 使用权资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 船舶 | 钻井平台 | 机器及设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|-------------|-------------|--------------|-------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 197,349,267 | 320,778,946 | 689,916,187 | 364,075,942 | 2,034,465 | 1,574,154,807 |
| 2.本年增加金额 | 25,987,727 | - | 71,964,967 | 62,122,729 | 4,434,110 | 164,509,533 |
| (1)租入 | 23,773,622 | - | 71,964,967 | 62,122,729 | 4,434,110 | 162,295,428 |
| (2)租赁变更 | 2,214,105 | - | - | - | - | 2,214,105 |
| 3.本年减少金额 | 10,599,730 | - | 504,919,795 | 2,618,725 | 10,899 | 518,149,149 |
| (1)租赁变更 | 1,935,174 | - | 91,815,539 | 2,618,725 | 10,899 | 96,380,337 |
| (2)租赁合同到期 | 8,664,556 | - | 413,104,256 | - | - | 421,768,812 |
| 4.汇兑调整 | (8,279,508) | - | (10,571,428) | (8,566,901) | (73,542) | (27,491,379) |
| 5.年末余额 | 204,457,756 | 320,778,946 | 246,389,931 | 415,013,045 | 6,384,134 | 1,193,023,812 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 42,230,227 | 67,521,132 | 404,707,613 | 71,938,612 | 623,568 | 587,021,152 |
| 2.本年增加金额 | 57,819,132 | 67,521,132 | 221,068,165 | 128,362,067 | 2,610,013 | 477,380,509 |
| (1)本年计提 | 57,819,132 | 67,521,132 | 221,068,165 | 128,362,067 | 2,610,013 | 477,380,509 |
| 3.本年减少金额 | 8,664,556 | - | 413,104,256 | - | - | 421,768,812 |
| (1)租赁合同到期 | 8,664,556 | - | 413,104,256 | - | - | 421,768,812 |
| 4.汇兑调整 | (2,032,079) | - | (7,055,347) | (2,487,975) | (49,938) | (11,625,339) |
| 5.年末余额 | 89,352,724 | 135,042,264 | 205,616,175 | 197,812,704 | 3,183,643 | 631,007,510 |
| 三、账面价值 | | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 115,105,032 | 185,736,682 | 40,773,756 | 217,200,341 | 3,200,491 | 562,016,302 |
| 2.年初账面价值 | 155,119,040 | 253,257,814 | 285,208,574 | 292,137,330 | 1,410,897 | 987,133,655 |

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、船舶、钻井平台、机器及设备以及其他租赁资产，相关租赁合同的固定期限为1年(不包含1年)至30年。本集团的部分合同包括续租选择权和终止租赁选择权，以便最大限度提高本集团资产运营管理方面的灵活性。

本集团在租赁开始日评估是否合理确定行使续租选择权或不行使终止租赁选择权。此外，在发生承租人可控范围内的重大事件或变化，且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对是否合理确定将行使续租选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。截至2020年12月31日止，未发生上述重大事件或变化。

本集团本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币647,000,326元(2019年度：人民币726,688,782元)，本集团本年度无低价值资产租赁。截至2020年12月31日止，本集团已签订的短期租赁合同组合与本年度已计入短期租赁费用的相关租赁合同组合相若。

本集团与钻井平台、船舶及机器设备租赁相关的租赁条款包含了与工作量挂钩的可变租赁付款额。本年度计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为人民币577,264,242元(2019年度：人民币561,013,337元)。

本年度与租赁相关的总现金流出为人民币1,657,232,354元(2019年度：人民币1,908,426,348元)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 多用户数据库 | 土地使用权 | 合同价值 | 商标 | 管理系统/软件 | 合计 |
|-----------|-------------|-------------|-------------|---------|-------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 141,338,364 | 240,849,622 | 125,543,695 | 411,472 | 630,013,080 | 1,138,156,233 |
| 2.本年增加金额 | 5,622,138 | - | - | - | 41,635,643 | 47,257,781 |
| (1)购置 | - | - | - | - | 41,635,643 | 41,635,643 |
| (2)自行研发转入 | 5,622,138 | - | - | - | - | 5,622,138 |
| 3.本年减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1)处置或报废 | - | - | - | - | - | - |
| 4.汇兑调整 | (3,673,233) | (5,338,213) | (8,121,595) | - | (9,325,166) | (26,458,207) |
| 5.年末余额 | 143,287,269 | 235,511,409 | 117,422,100 | 411,472 | 662,323,557 | 1,158,955,807 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 11,949,431 | 27,342,877 | 125,543,695 | 332,605 | 566,844,998 | 732,013,606 |
| 2.本年增加金额 | 35,513,056 | 2,999,043 | - | 41,147 | 27,966,049 | 66,519,295 |
| (1)计提 | 35,513,056 | 2,999,043 | - | 41,147 | 27,966,049 | 66,519,295 |
| 3.本年减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1)处置或报废 | - | - | - | - | - | - |
| 4.汇兑调整 | (2,123,203) | - | (8,121,595) | - | (9,070,997) | (19,315,795) |
| 5.年末余额 | 45,339,284 | 30,341,920 | 117,422,100 | 373,752 | 585,740,050 | 779,217,106 |
| 三、账面价值 | | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 97,947,985 | 205,169,489 | - | 37,720 | 76,583,507 | 379,738,701 |
| 2.年初账面价值 | 129,388,933 | 213,506,745 | - | 78,867 | 63,168,082 | 406,142,627 |

2020年12月31日，本集团通过内部研发形成的无形资产余额为人民币97,947,985元(2019年12月31日：人民币129,388,933元)。

(2) 截至2020年12月31日止，本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权(2019年12月31日：无)。

19. 开发支出

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 汇率变动影响 | 年末余额 |
|-----------|-------------|------------|----|-----------|--------|--------------|-------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 巴西多用户项目 | 144,524,681 | 21,920,524 | - | - | - | (10,553,957) | 155,891,248 |
| 纳米比亚多用户项目 | 5,811,739 | - | - | 5,622,138 | - | (189,601) | - |
| 合计 | 150,336,420 | 21,920,524 | - | 5,622,138 | - | (10,743,558) | 155,891,248 |

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

五、 合并财务报表项目注释 - 续

20. 商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 汇率变动影响 | 年末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|---------------|
| COSL Holding AS | 4,700,187,638 | - | - | (304,061,621) | 4,396,126,017 |
| 合计 | 4,700,187,638 | - | - | (304,061,621) | 4,396,126,017 |

(2) 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年计提增加 | 本年减少 | 汇率变动影响 | 年末余额 |
|-----------------|---------------|--------|------|---------------|---------------|
| COSL Holding AS | 4,700,187,638 | - | - | (304,061,621) | 4,396,126,017 |
| 合计 | 4,700,187,638 | - | - | (304,061,621) | 4,396,126,017 |

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

21. 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 汇率调整 | 年末余额 |
|--------|---------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| 高价周转料 | 1,096,071,009 | 552,547,551 | 419,662,731 | (22,981,336) | 1,205,974,493 |
| 资产改造支出 | 354,230,974 | 335,867,619 | 213,855,640 | - | 476,242,953 |
| 合计 | 1,450,301,983 | 888,415,170 | 633,518,371 | (22,981,336) | 1,682,217,446 |

22. 递延所得税资产和负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 308,045,453 | 64,199,314 | 295,496,381 | 62,323,013 |
| 雇员奖金准备 | 81,259,307 | 12,190,958 | 368,702,544 | 55,329,755 |
| 购买子公司的公允价值调整(注) | 4,331,365 | 952,900 | 39,359,168 | 8,659,017 |
| 可抵扣亏损 | 99,164,557 | 29,749,367 | 184,159,713 | 55,247,914 |
| 预提费用 | 1,428,226,507 | 214,233,976 | 1,201,342,343 | 180,201,351 |
| 使用权资产/租赁负债 | 44,492,366 | 7,251,425 | 183,740,134 | 45,935,666 |
| 其他 | 335,621,580 | 50,622,901 | 196,638,870 | 32,333,962 |
| 合计 | 2,301,141,135 | 379,200,841 | 2,469,439,153 | 440,030,678 |

五、 合并财务报表项目注释 - 续

22. 递延所得税资产和负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 1,076,075,444 | 215,215,089 | 1,600,573,896 | 392,477,389 |
| 理财产品投资 | 36,977,772 | 5,546,666 | 17,511,746 | 2,626,762 |
| 其他 | 82,860,661 | 24,564,942 | 51,443,914 | 15,113,324 |
| 合计 | 1,195,913,877 | 245,326,697 | 1,669,529,556 | 410,217,475 |

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 220,420,993 | 158,779,848 | 347,562,670 | 92,468,008 |
| 递延所得税负债 | 220,420,993 | 24,905,704 | 347,562,670 | 62,654,805 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 7,375,319,586 | 9,611,096,613 |
| 可抵扣暂时性差异 | 2,771,709,858 | 1,727,398,176 |
| 合计 | 10,147,029,444 | 11,338,494,789 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 2021 年 | - | 85,909,858 |
| 2022 年 | 236,407 | 236,407 |
| 2023 年 | 1,631,533 | 1,631,533 |
| 2024 年 | 737,465 | 737,465 |
| 2025 年 | 701,494 | - |
| 2027 年 | 3,118,386 | 3,364,828 |
| 2028 年 | 4,703,106 | 4,703,106 |
| 2029 年 | 408,078 | 408,078 |
| 无到期年限(注) | 7,363,783,117 | 9,514,105,338 |
| 合计 | 7,375,319,586 | 9,611,096,613 |

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

五、 合并财务报表项目注释 - 续

23. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| 履行合同的成本(注 1) | 184,545,129 | 89,113,125 |
| 应收增值税返还款 | 165,718,175 | 103,291,368 |
| 预付固定资产建造款 | 25,587,550 | 128,357,495 |
| 待抵扣税金 | 2,626,604 | 2,903,383 |
| 预付使用权资产租赁款 | - | 57,522,122 |
| 取得合同的成本(注 2) | - | 2,386,725 |
| 减：一年内到期的应收增值税返还款(附注五、10) | 35,172,714 | 45,086,312 |
| 合计 | 343,304,744 | 338,487,906 |

注 1：履行合同的成本本年确认摊销金额人民币 51,856,537 元(2019 年度：人民币 76,709,230 元)，未确认资产减值损失。

注 2：取得合同的成本本年确认摊销金额人民币 2,359,834 元(2019 年度：人民币 6,592,232 元)，未确认资产减值损失。

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 信用借款(注) | 2,284,335,676 | 2,443,946,195 |
| 合计 | 2,284,335,676 | 2,443,946,195 |

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

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团无已逾期未偿还的短期借款(2019 年 12 月 31 日：无)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 服务费 | 3,513,325,430 | 3,723,078,192 |
| 材料费 | 3,059,706,347 | 3,700,034,638 |
| 资本性支出 | 2,170,947,509 | 2,158,002,589 |
| 其他 | 102,978,469 | 109,037,330 |
| 合计 | 8,846,957,755 | 9,690,152,749 |

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止，除下述款项，无其他账龄超过一年的重要应付账款(2019 年 12 月 31 日：无)。

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|-------------|---------------------|
| 平台建造费 | 521,162,168 | 对方单位进行重整， 暂未最终结算 |
| 合计 | 521,162,168 | |

26. 合同负债

(1) 合同负债列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| 合同负债(注) | 449,200,622 | 448,050,849 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 (附注五、37) | 61,056,709 | 192,745,166 |
| 合计 | 388,143,913 | 255,305,683 |

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

(2) 本年确认的包括在合同负债(含计入其他非流动负债的合同负债)年初账面价值中的收入金额人民币 323,723,080 元。

五、合并财务报表项目注释 - 续

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 1.短期薪酬 | 935,524,241 | 4,461,429,733 | 4,612,958,126 | 783,995,848 |
| 2.离职后福利-设定提存计划 | 43,704,127 | 472,829,098 | 480,390,636 | 36,142,589 |
| 合计 | 979,228,368 | 4,934,258,831 | 5,093,348,762 | 820,138,437 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 706,961,429 | 3,619,100,349 | 3,781,289,667 | 544,772,111 |
| 二、职工福利费 | 44,211 | 140,514,267 | 140,558,478 | - |
| 三、社会保险费 | 4,723,168 | 256,380,993 | 257,010,854 | 4,093,307 |
| 其中：医疗保险费 | 4,269,394 | 180,517,610 | 180,937,174 | 3,849,830 |
| 工伤保险费 | (40,924) | 4,678,590 | 4,735,222 | (97,556) |
| 生育保险费 | 155,396 | 11,394,303 | 11,594,369 | (44,670) |
| 商业保险费 | 339,302 | 59,790,490 | 59,744,089 | 385,703 |
| 四、住房公积金 | 837,844 | 350,057,737 | 350,448,734 | 446,847 |
| 五、工会经费和教育经费 | 222,957,589 | 95,376,387 | 83,650,393 | 234,683,583 |
| 小计 | 935,524,241 | 4,461,429,733 | 4,612,958,126 | 783,995,848 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------------|-------------|-------------|------------|
| 1、基本养老保险费 | 43,449,843 | 239,019,155 | 246,420,995 | 36,048,003 |
| 2、失业保险费 | 237,550 | 6,395,047 | 6,576,413 | 56,184 |
| 3、年金缴费 | 16,734 | 227,414,896 | 227,393,228 | 38,402 |
| 小计 | 43,704,127 | 472,829,098 | 480,390,636 | 36,142,589 |

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

本集团本年度应向参与的设定提存计划(包括基本养老保险、失业保险及年金)缴存费用人民币472,829,098元(2019年度：人民币689,583,441元)。于2020年12月31日，本集团尚有人民币36,142,589元(2019年12月31日：人民币43,704,127元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付的。

本年度，CNA应当地政府要求终止了原养老金设定受益计划。本集团应付职工薪酬的本年增加中包括长期应付款年初余额以及在此基础上补充计提的预计需要给予员工的补偿款，相关信息参见附注五、35。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

28. 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|-------------|-------------|
| 企业所得税 | 168,111,461 | 612,784,131 |
| 个人所得税 | 110,959,130 | 159,225,909 |
| 增值税 | 87,852,837 | 75,141,829 |
| 城市维护建设税 | 121,960 | 7,100,145 |
| 教育费附加 | 86,771 | 5,071,189 |
| 其他税金 | 91,276,416 | 75,325,790 |
| 合计 | 458,408,575 | 934,648,993 |

29. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|-------------|-------------|
| 应付服务费 | 107,428,924 | 139,155,741 |
| 押金及质保金 | 61,791,518 | 40,688,362 |
| 代收代付款 | 10,760,278 | 9,001,514 |
| 应付关联方款项 | 8,096,781 | 6,465,858 |
| 应付设备款 | 2,799,024 | 3,195,936 |
| 其他 | 44,761,773 | 55,496,292 |
| 合计 | 235,638,298 | 254,003,703 |

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团无账龄超过一年的大额其他应付款(2019 年 12 月 31 日：无)。

30. 一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的应付债券(附注五、33) | 3,265,376,918 | 3,810,175,163 |
| 一年内到期的租赁负债(附注五、34) | 224,284,996 | 597,774,470 |
| 一年内到期的长期借款(附注五、32) | 18,290,585 | 608,905,725 |
| 合计 | 3,507,952,499 | 5,016,855,358 |

31. 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-------------|-------------|
| 待转销项税 | 314,190,590 | 233,009,560 |
| 其他 | 20,157,644 | 18,203,333 |
| 合计 | 334,348,234 | 251,212,893 |

五、 合并财务报表项目注释 - 续

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|-------------|-------------|
| 信用借款 | 209,436,275 | 809,955,117 |
| 减：一年内到期的长期借款(附注五、30) | 18,290,585 | 608,905,725 |
| 合计 | 191,145,690 | 201,049,392 |

(2) 长期借款明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 借款期限 | 利率 | 币种 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------------|-------------|----------------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | 原币 | 人民币 | 原币 | 人民币 |
| 中国进出口银行(注1) | 2008年至2020年 | 6 month LIBOR+170bps | 美元 | - | - | 84,642,956 | 589,928,258 |
| 国开发展基金有限公司(注2) | 2015年至2035年 | 1.08% | 人民币 | 209,436,275 | 209,436,275 | 220,026,859 | 220,026,859 |
| 合计 | | | | / | 209,436,275 | / | 809,955,117 |

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

注 2： 本公司于 2015 年 12 月从一家国有银行的全资子公司收到低息贷款人民币 320,000,000 元，本公司根据同期市场贷款利率对未来现金流量折现得出的现值确定初始确认金额。该借款于 2018 年 12 月起分期偿还。

33. 应付债券

(1) 应付债券

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 中海油服公司债券 | 1,542,000,000 | 1,542,000,000 |
| 中海油服 2016 年公司债券(第一期) | 3,071,183,333 | 3,070,763,333 |
| 中海油服 2016 年公司债券(第二期) | 3,020,190,887 | 3,019,407,887 |
| 高级无抵押美元债券票据 | 6,585,159,700 | 7,032,189,186 |
| 欧洲中期票据 | 3,311,019,011 | 7,074,293,057 |
| 高级无抵押固定利率债券 | 5,191,502,019 | - |
| 合计： | 22,721,054,950 | 21,738,653,463 |
| 其中：一年内到期的应付债券(附注五、30) | 3,265,376,918 | 3,810,175,163 |
| 一年以上到期的应付债券 | 19,455,678,032 | 17,928,478,300 |

中海油田服务股份有限公司

五、 合并财务报表项目注释 - 续

33. 应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动

单位：元 币种：人民币

| 债券名称 | 单张面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 偿还本金 | 偿还利息 | 汇率调整 | 年末余额 |
|-------------------------------|-------------|-----------------|------|----------------------|----------------|---------------|-------------|------------|---------------|-------------|-----------------|----------------|
| 中海油服公司 债券(注 1) | 人民币 100 | 2007年 5月18日 | 15年 | 人民币 1,500,000,000 | 1,542,000,000 | - | 67,200,000 | - | - | 67,200,000 | - | 1,542,000,000 |
| 中海油服 2016 年公司 债券(第一期)(注 2) | 人民币 100 | 2016年 5月26日 | 10年 | 人民币 3,000,000,000 | 3,070,763,333 | - | 123,000,000 | 420,000 | - | 123,000,000 | - | 3,071,183,333 |
| 中海油服 2016 年公司 债券(第二期)(注 3) | 人民币 100 | 2016年 10月21日 | 5年 | 人民币 2,100,000,000 | 102,492,831 | - | 3,138,520 | - | - | 3,138,520 | - | 102,492,831 |
| 中海油服 2016 年公司 债券(第二期)(注 3) | 人民币 100 | 2016年 10月21日 | 5年 | 人民币 2,900,000,000 | 2,916,915,056 | - | 97,150,000 | 783,000 | - | 97,150,000 | - | 2,917,698,056 |
| 高级无抵押美元 债券票据(注 4) | 美元 1,000 | 2012年 9月6日 | 10年 | 美元 1,000,000,000 | 7,032,189,186 | - | 221,588,686 | 8,343,351 | - | 221,824,520 | (455,137,003) | 6,585,159,700 |
| 欧洲中期票据 - 第一批(注 5) | 美元 1,000 | 2015年 7月30日 | 5年 | 美元 500,000,000 | 3,537,073,024 | - | 68,938,701 | 2,544,348 | 3,502,850,000 | 119,443,971 | 13,737,898 | - |
| 欧洲中期票据 - 第二批(注 5) | 美元 1,000 | 2015年 7月30日 | 10年 | 美元 500,000,000 | 3,537,220,033 | - | 153,407,552 | 2,776,653 | - | 153,570,822 | (228,814,405) | 3,311,019,011 |
| 5 亿美元高级无抵押 固定利率债券(注 6) | 美元 1,000 | 2020年 6月24日 | 5年 | 美元 500,000,000 | - | 3,518,829,202 | 31,959,907 | 933,094 | - | 31,993,921 | (265,770,415) | 3,253,957,867 |
| 3 亿美元高级无抵押 固定利率债券(注 6) | 美元 1,000 | 2020年 6月24日 | 10年 | 美元 300,000,000 | - | 2,094,851,151 | 25,567,925 | 953,233 | - | 25,595,137 | (158,233,020) | 1,937,544,152 |
| 合计 | | | | | 21,738,653,463 | 5,613,680,353 | 791,951,291 | 16,753,679 | 3,502,850,000 | 842,916,891 | (1,094,216,945) | 22,721,054,950 |

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

注 2：2016 年 5 月 26 日，本公司发行总额为人民币 30 亿元的 2016 年公司债券(第一期)，实际利率为 4.12%。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

33. 应付债券 - 续

(2) 应付债券的增减变动 - 续

注 3: 2016 年 10 月 21 日, 本公司发行总额为人民币 50 亿元的 2016 年公司债券(第二期)。其中, 品种一发行总额为人民币 21 亿元, 债券实际利率为 3.13%。本公司有权决定在该债券的第 3 年末调整该债券后 2 年的票面利率, 无论公司是否调整票面利率, 投资者都有权选择在第 3 年末将其持有的全部或部分债券按票面金额回售给本公司, 或选择继续持有。回售部分债券享有获取已计提未支付利息的权利。于 2019 年 10 月, 投资者已回售上述品种一债券本金人民币 1,998,100,000 元。未回售部分, 投资者需继续持有至 2021 年 10 月 24 日到期。根据当前的市场环境, 本公司选择不调整票面利率, 即在后 2 个计息年度, 票面利率保持为 3.08%。

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

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

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

注 6: 本集团子公司 COSL Singapore Capital Ltd. 于 2020 年 6 月 24 日分别发行 5 亿美元和 3 亿美元高级无抵押固定利率债券, 本公司已无条件及不可撤回地就债券的支付进行担保。5 亿美元高级无抵押固定利率债券总票面值为 5 亿美元, 债券实际利率为 1.94%, 到期日为 2025 年 6 月 24 日。3 亿美元高级无抵押固定利率债券总票面值为 3 亿美元, 债券实际利率为 2.62%, 到期日为 2030 年 6 月 24 日。

五、合并财务报表项目注释 - 续

34. 租赁负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|-------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 125,156,387 | 173,854,610 |
| 船舶 | 185,145,227 | 244,393,342 |
| 钻井平台 | 70,822,566 | 469,456,744 |
| 机器及设备 | 202,739,969 | 256,093,758 |
| 其他 | 6,724,076 | 1,547,881 |
| 小计 | 590,588,225 | 1,145,346,335 |
| 减：一年内到期的租赁负债(附注五、30) | 224,284,996 | 597,774,470 |
| 合计 | 366,303,229 | 547,571,865 |

35. 长期应付款

本公司之子公司 CNA 为其雇员设有退休金计划。CNA 与某人寿保险公司设立养老金设定受益计划，以向其在挪威的雇员提供退休金福利。

本年度，CNA 应当地政府要求终止了原养老金设定受益计划，并与相关方就计划终止需要向员工支付的补偿进行协商。截至目前，当地政府相关新的计划安排尚未出台，CNA 基于最近的协商情况对赔偿金额作出估计，并根据估计结果将包含原养老金设定受益计划下的的负债余额和进一步计提的赔偿金额计入应付职工薪酬，但未来与相关方协商确定的员工补偿金额可能与当前的估计金额存在差异。

截至 2020 年 12 月 31 日止，与原养老金设定受益计划相关的净负债无余额(2019 年 12 月 31 日：净负债人民币 28,686,581 元)。同时，因原养老金设定受益计划于年初终止，本年度无计入当期损益的金额(2019 年度：人民币 17,271,926 元)。

36. 递延收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 汇率调整 | 年末余额 | 形成原因 |
|-----------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|------|
| 与资产相关的政府补助(注 1) | 179,832,534 | 6,327,100 | 23,101,005 | - | 163,058,629 | 政府补助 |
| 与收益相关的政府补助(注 2) | 62,361,721 | 64,474,898 | 86,032,637 | (59,264) | 40,744,718 | 政府补助 |
| 合同价值(注 3) | 86,590,276 | - | 75,541,365 | (1,519,896) | 9,529,015 | 企业合并 |
| 低息贷款收益(注 4) | 72,769,731 | - | 7,615,422 | - | 65,154,309 | 低息贷款 |
| 合计 | 401,554,262 | 70,801,998 | 192,290,429 | (1,579,160) | 278,486,671 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 | 汇率调整 | 年末余额 | 与资产相关/收益相关 |
|------------------|-------------|------------|-------------|-------------|----------|-------------|------------|
| 产业引导资金 | 137,700,000 | - | - | 8,100,000 | - | 129,600,000 | 与资产相关 |
| 旋转导向地面模拟测试系统 | 11,519,542 | - | - | 1,062,894 | - | 10,456,648 | 与资产相关 |
| 规模化多元热流体热采工程技术示范 | 14,500,000 | - | - | 6,906,197 | - | 7,593,803 | 与资产相关 |
| 小尺寸旋转导向工具工程化样机测试 | 6,589,942 | 5,200,000 | - | 6,736,131 | - | 5,053,811 | 与收益相关 |
| 工业和互联网创新与推广补助 | - | 4,590,000 | - | - | - | 4,590,000 | 与资产相关 |
| 深层高温高压裂液及配套技术 | 6,897,080 | 178,600 | - | 2,686,440 | - | 4,389,240 | 与收益相关 |
| 随钻高分辨率电成像仪器研制 | 5,239,118 | 3,150,000 | - | 4,016,088 | - | 4,373,030 | 与收益相关 |
| 其他与资产相关的政府补助 | 16,112,992 | 1,737,100 | - | 7,031,914 | - | 10,818,178 | 与资产相关 |
| 其他与收益相关的政府补助 | 43,635,581 | 55,946,298 | 1,150,000 | 71,443,978 | (59,264) | 26,928,637 | 与收益相关 |
| 合计 | 242,194,255 | 70,801,998 | 1,150,000 | 107,983,642 | (59,264) | 203,803,347 | / |

五、 合并财务报表项目注释 - 续

36. 递延收益 - 续

涉及政府补助的项目： - 续

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

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

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

注 4： 低息贷款收益系本集团从一家国有银行的全资子公司收到的低于市场利率贷款而形成的收益， 详见附注五、 32(2)。

37. 其他非流动负债

单位： 元 币种： 人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|------------|-------------|
| 合同负债(附注五、 26) | 61,056,709 | 192,745,166 |

38. 股本

单位： 元 币种： 人民币

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

39. 资本公积

单位： 元 币种： 人民币

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(注1) | 11,372,383,881 | - | - | 11,372,383,881 |
| 其中： A 股募集资金 | 6,098,755,426 | - | - | 6,098,755,426 |
| H 股募集资金 | 5,273,628,455 | - | - | 5,273,628,455 |
| 其他资本公积 | 993,891,060 | - | - | 993,891,060 |
| 其中： 公司重组时折合的资本公积(注 2) | 999,354,310 | - | - | 999,354,310 |
| 同一控制下企业合并 | (44,525,060) | - | - | (44,525,060) |
| 股东的视同投资 | 39,061,810 | - | - | 39,061,810 |
| 合计 | 12,366,274,941 | - | - | 12,366,274,941 |

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

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

五、合并财务报表项目注释 - 续

40. 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年初余额 | 本年发生额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 年末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 本年税前增加额 | 减：本年其他综合收益转入当期损益 | 减：前期其他综合收益转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | (16,202,785) | - | - | (16,202,785) | - | 16,202,785 | - | - |
| 重新计量设定受益计划变动额(注) | (16,202,785) | - | - | (16,202,785) | - | 16,202,785 | - | - |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | (92,477,906) | (283,477,408) | - | - | (107,146,870) | (163,993,815) | (12,336,723) | (256,471,721) |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | 22,785,594 | (12,112,126) | - | - | - | (12,112,126) | - | 10,673,468 |
| 外币财务报表折算差额 | (115,263,500) | (271,365,282) | - | - | (107,146,870) | (151,881,689) | (12,336,723) | (267,145,189) |
| 合计 | (108,680,691) | (283,477,408) | - | (16,202,785) | (107,146,870) | (147,791,030) | (12,336,723) | (256,471,721) |

注：本公司之子公司 CNA 为其雇员设有退休金计划，该退休金计划于本年终止，将重新计量设定受益计划净负债变动而计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润，与退休金计划终止相关信息参见附注五、35。

41. 盈余公积

单位：元 币种：人民币

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

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

42. 未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 17,196,349,188 | 15,033,835,040 |
| 调整后年初未分配利润 | 17,196,349,188 | 15,028,122,605 |
| 本年净利润 | 2,703,186,710 | 2,502,238,023 |
| 减：已派发的现金股利(注) | 763,454,720 | 334,011,440 |
| 其他综合收益转入未分配利润(附注五、40(注)) | 16,202,785 | - |
| 年末未分配利润 | 19,119,878,393 | 17,196,349,188 |

注：本公司 2019 年度利润分配方案已于 2020 年 5 月 28 日经本公司 2019 年度股东大会审议通过。本次分红派息以本公司总股本 4,771,592,000 股为基数，向全体股东派发 2019 年度股息，每股派发现金红利人民币 0.16 元(含税)共计人民币 763,454,720 元。该股利已于 2020 年 6 月 29 日支付完毕。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

42. 未分配利润 - 续

截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币 22,400,781 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 22,400,781 元)。

43. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务(注 1) | 27,282,947,321 | 21,930,514,556 | 30,940,904,212 | 25,098,353,346 |
| 其他业务(注 2) | 1,676,251,192 | 353,842,792 | 194,245,784 | 193,190,065 |
| 合计 | 28,959,198,513 | 22,284,357,348 | 31,135,149,996 | 25,291,543,411 |

注 1：2020 年度主营业务收入中包括经营租赁产生的收入金额为人民币 311,670,704 元 (2019 年度：人民币 131,842,616 元)，属于钻井服务分部营业收入。

(2) 合同产生的收入的情况

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 钻井服务(注 2) | 油田技术服务 | 物探采集和工程 勘察服务 | 船舶服务 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| 按收入确认的时间分类 | | | | | |
| 时点 | - | 63,930,898 | 7,064,346 | - | 70,995,244 |
| 时段 | 11,153,855,765 | 13,259,801,721 | 1,243,769,949 | 2,919,105,130 | 28,576,532,565 |
| 合计 | 11,153,855,765 | 13,323,732,619 | 1,250,834,295 | 2,919,105,130 | 28,647,527,809 |

注 2：于 2020 年 1 月 7 日，本公司下属子公司 COSL Offshore Management AS(以下简称"COM")与 Equinor Energy AS(以下简称"Equinor")就钻井平台 COSLInnovator 及 COSLPromoter 的纠纷通过谈判最终达成正式庭外和解并签署和解协议。Equinor 按照协议向 COM 支付 1.88 亿美元的和解款项，约合人民币 1,309,561,000 元，作为本集团在终止的相关合同项目下的收入结算。

注 3：上述注 2 中提及的和解款项在收到时计入本集团本年度合并现金流量表收到合同终止和解款项中。

(3) 履约义务的说明

钻井服务

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

五、 合并财务报表项目注释 - 续

43. 营业收入和营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明 - 续

油田技术服务

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

物探采集和工程勘察服务

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

船舶服务

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

五、 合并财务报表项目注释 - 续

43. 营业收入和营业成本 - 续

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

截至 2020 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同金额为人民币 2,487,860,998 元(2019 年度：人民币 2,963,388,756 元)，其中预计将于以后年度确认的收入情况如下：

单位：元 币种：人民币

| | 金额 |
|------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 1,364,529,232 |
| 2年至5年(含5年) | 1,123,193,003 |
| 5年以上 | 138,763 |
| 合计 | 2,487,860,998 |

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

44. 税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 3,164,559 | 21,309,641 |
| 教育费附加 | 2,266,553 | 15,162,263 |
| 印花税 | 22,265,156 | 16,181,120 |
| 房产税 | 4,429,887 | 4,497,404 |
| 其他 | 1,757,750 | 2,161,409 |
| 合计 | 33,883,905 | 59,311,837 |

45. 销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------|------------|------------|
| 物料消耗 | 25,351,886 | 31,420,777 |
| 职工薪酬 | 3,236,804 | 2,710,876 |
| 其他 | 37,663 | 109,188 |
| 合计 | 28,626,353 | 34,240,841 |

五、 合并财务报表项目注释 - 续

46. 管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------|-------------|-------------|
| 职工薪酬 | 394,847,920 | 456,080,772 |
| 办公费用 | 159,860,381 | 152,585,396 |
| 物料消耗 | 43,046,612 | 46,837,588 |
| 经营租赁费 | 26,601,211 | 23,568,694 |
| 折旧费 | 24,095,581 | 16,306,027 |
| 其他 | 6,699,837 | 8,798,640 |
| 合计 | 655,151,542 | 704,177,117 |

47. 财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 888,127,048 | 1,071,874,123 |
| 减：利息资本化金额 | - | - |
| 减：利息收入 | 69,643,563 | 67,521,240 |
| 汇兑损失(收益) | 403,838,948 | (111,871,039) |
| 其他 | 36,358,049 | 46,923,339 |
| 合计 | 1,258,680,482 | 939,405,183 |

48. 投资收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 364,917,450 | 320,452,032 |
| 银行理财产品及货币基金 | 116,174,738 | 218,213,759 |
| 合计 | 481,092,188 | 538,665,791 |

49. 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收账款信用损失 | (10,310,449) | (314,596,069) |
| 其他应收款信用损失 | 2,532,369 | (1,727,498) |
| 合计 | (7,778,080) | (316,323,567) |

50. 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------|-----------------|---------------|
| 固定资产减值损失 | (1,447,834,407) | (241,074,743) |
| 存货跌价损失 | (21,981,406) | (6,155,580) |
| 在建工程减值损失 | - | (410,000) |
| 合计 | (1,469,815,813) | (247,640,323) |

五、 合并财务报表项目注释 - 续

51. 资产处置收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------|-----------|------------|
| 租赁合同变更收益 | 3,226,159 | 74,010,669 |
| 处置固定资产(损失)收益 | (296,597) | 1,196,092 |
| 合计 | 2,929,562 | 75,206,761 |

52. 营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|-------------|-------------|---------------|
| 保险赔款 | 253,021,739 | 137,470,147 | 253,021,739 |
| 合同违约金收入 | 11,189,426 | 53,423,485 | 11,189,426 |
| 政府补助 | 1,150,000 | 2,313,700 | 1,150,000 |
| 其他 | 26,610,057 | 12,294,777 | 26,610,057 |
| 合计 | 291,971,222 | 205,502,109 | 291,971,222 |

53. 营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|-------------|---------------|
| 设备落井损失 | 58,549,851 | 114,100,254 | 58,549,851 |
| 非流动资产报废损失 | 20,858,413 | 60,467,322 | 20,858,413 |
| 其他 | 6,443,076 | 6,164,463 | 6,443,076 |
| 合计 | 85,851,340 | 180,732,039 | 85,851,340 |

五、 合并财务报表项目注释 - 续

54. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 764,907,111 | 1,195,228,260 |
| 递延所得税收益 | (104,482,825) | (251,069,462) |
| 合计 | 660,424,286 | 944,158,798 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 3,378,739,890 | 3,472,174,067 |
| 按法定税率 25%计算的税项(上年度： 25%) | 844,684,973 | 868,043,517 |
| 享受高新技术企业优惠税率影响 | (309,434,974) | (634,071,224) |
| 境内无须纳税的收入之纳税影响 | (51,370) | (3,107,611) |
| 对合营及联营企业的投资收益之纳税影响 | (91,133,482) | (80,113,008) |
| 不可抵扣的成本之纳税影响 | 44,886,600 | 64,103,131 |
| 境外经营无须纳税及适用不同税率之纳税影响 | 499,345,375 | 652,254,953 |
| 技术研发费加计扣除之纳税影响 | (101,284,326) | (118,128,906) |
| 税率变动导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | (49,981,167) | - |
| 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异之纳税影响 | 304,594,010 | 63,020,893 |
| 利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之纳税影响 | (428,877,572) | (19,638,585) |
| 汇率调整差异(注) | 3,911,756 | 17,574,137 |
| 所得税汇算清缴调整 | 898,612 | 69,070,693 |
| 其他纳税调整项目 | (57,134,149) | 65,150,808 |
| 按本集团实际税率计算的税项费用 | 660,424,286 | 944,158,798 |

注： 本集团部分注册于挪威的子公司采用美元为记账本位币，依据挪威税法规定，上述子公司需要以挪威克朗作为计税基础进行纳税申报。该汇率调整差异系以挪威克朗作为计税基础计算出的应纳税所得额与以美元作为记账本位币计算出的应纳税所得额差异的所得税影响。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

55. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算信息如下：

| | 本年数 | 上年数 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 归属于本公司普通股股东的当年净利润(人民币元) | 2,703,186,710 | 2,502,238,023 |
| 本公司年末发行在外普通股的加权平均数(股数) | 4,771,592,000 | 4,771,592,000 |

本公司不存在稀释性潜在普通股。

| 每股收益 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------------------|--------|--------|
| 按归属于普通股股东的净利润计算基本每股收益 (人民币元) | 0.5665 | 0.5244 |

56. 其他综合收益

详见附注五、40。

57. 现金流量表项目

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 差旅费及出国人员费 | 478,061,279 | 543,839,797 |
| 办公费及会议费等 | 69,936,681 | 40,613,077 |
| 其他 | 279,814,856 | 250,200,636 |
| 合计 | 827,812,816 | 834,653,510 |

五、 合并财务报表项目注释 - 续

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|---|-----------------|-----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 2,718,315,604 | 2,528,015,269 |
| 加：资产减值损失 | 1,469,815,813 | 247,640,323 |
| 信用减值损失 | 7,778,080 | 316,323,567 |
| 固定资产折旧 | 3,641,283,880 | 3,950,732,559 |
| 使用权资产折旧 | 477,380,509 | 586,207,907 |
| 无形资产摊销 | 66,519,295 | 38,469,124 |
| 长期待摊费用摊销 | 630,926,271 | 386,691,908 |
| 处置及报废固定资产、无形资产和 其他长期资产及租赁变更产生净损失(收益) | 12,157,095 | (16,514,650) |
| 财务费用 | 1,222,322,433 | 898,910,574 |
| 投资收益 | (481,092,188) | (538,665,791) |
| 公允价值变动(收益)损失 | (26,571,868) | 38,829,341 |
| 递延所得税资产及负债的变动 | (104,482,825) | (251,069,462) |
| 存货的增加 | (891,707,570) | (93,534,228) |
| 合同成本的变动 | (123,718,309) | 135,177,560 |
| 递延收益的减少 | (113,873,009) | (115,187,078) |
| 合同资产的变动 | (57,802,071) | (262,594,465) |
| 合同负债的变动 | 9,821,356 | (18,105,089) |
| 经营性应收项目的减少(增加) | 171,032,350 | (2,555,285,656) |
| 经营性应付项目的(减少)增加 | (1,082,857,541) | 1,692,299,463 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,545,247,305 | 6,968,341,176 |
| 2.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 5,275,221,019 | 2,085,808,750 |
| 减：现金的年初余额 | 2,085,808,750 | 1,743,968,568 |
| 加：现金等价物的年末余额 | 1,308,521,275 | 1,277,780,020 |
| 减：现金等价物的年初余额 | 1,277,780,020 | 1,425,640,800 |
| 现金及现金等价物的净增加额 | 3,220,153,524 | 193,979,402 |

五、 合并财务报表项目注释 - 续

58. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 上年金额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金及银行存款 | 5,275,221,019 | 2,085,808,750 |
| 其中：库存现金 | 1,929,907 | 720,722 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,273,074,049 | 2,084,870,965 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 217,063 | 217,063 |
| 二、现金等价物 | 1,308,521,275 | 1,277,780,020 |
| 其中：通知存款 | 1,308,521,275 | 1,277,780,020 |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 6,583,742,294 | 3,363,588,770 |

59. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 受限原因 |
|---------|-----------|------|
| 货币资金 | | |
| 其中：保函押金 | 3,658,841 | 保函押金 |
| 合计 | 3,658,841 | |

五、 合并财务报表项目注释 - 续

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------------|-----------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 3,487,928,401 |
| 其中：美元 | 492,451,061 | 6.5249 | 3,213,193,926 |
| 印尼盾 | 210,106,944,000 | 0.0005 | 105,053,472 |
| 人民币 | 93,568,449 | 1.0000 | 93,568,449 |
| 挪威克朗 | 39,804,632 | 0.7647 | 30,438,602 |
| 俄罗斯卢布 | 203,996,727 | 0.0877 | 17,890,513 |
| 马来西亚林吉特 | 7,777,041 | 1.6173 | 12,577,809 |
| 其他 | | | 15,205,630 |
| 应收账款 | | | 88,695,478 |
| 其中：美元 | 6,056,119 | 6.5249 | 39,515,569 |
| 印尼盾 | 85,735,288,000 | 0.0005 | 42,867,644 |
| 其他 | | | 6,312,265 |
| 其他应收款 | | | 57,271,278 |
| 其中：美元 | 7,624,353 | 6.5249 | 49,748,139 |
| 马来西亚林吉特 | 1,583,051 | 1.6173 | 2,560,268 |
| 其他 | | | 4,962,871 |
| 应付账款 | | | 365,861,008 |
| 其中：美元 | 27,445,770 | 6.5249 | 179,080,904 |
| 墨西哥比索 | 219,955,933 | 0.3280 | 72,145,546 |
| 印尼盾 | 94,156,848,000 | 0.0005 | 47,078,424 |
| 英镑 | 3,527,392 | 8.8903 | 31,359,573 |
| 挪威克朗 | 17,455,801 | 0.7647 | 13,348,451 |
| 马来西亚林吉特 | 2,768,528 | 1.6173 | 4,477,540 |
| 其他 | | | 18,370,570 |
| 其他应付款 | | | 36,148,146 |
| 其中：美元 | 4,661,805 | 6.5249 | 30,417,810 |
| 墨西哥比索 | 10,336,841 | 0.3280 | 3,390,484 |
| 其他 | | | 2,339,852 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 21,104,085 |
| 其中：美元 | 1,304,404 | 6.5249 | 8,511,107 |
| 挪威克朗 | 8,477,764 | 0.7647 | 6,482,946 |
| 新加坡元 | 705,402 | 4.9314 | 3,478,617 |
| 其他 | | | 2,631,415 |

五、 合并财务报表项目注释 - 续

60. 外币货币性项目 - 续

(1) 外币货币性项目 - 续

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|---------|-------------|--------|------------|
| 应付职工薪酬 | | | 78,900,722 |
| 其中：挪威克朗 | 103,178,661 | 0.7647 | 78,900,722 |
| 租赁负债 | | | 71,946,555 |
| 其中：新加坡元 | 12,842,466 | 4.9314 | 63,331,339 |
| 挪威克朗 | 10,727,870 | 0.7647 | 8,203,602 |
| 其他 | | | 411,614 |

(2) 境外经营实体说明

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

61. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元 币种：人民币

| 政府补助项目 | 与资产相关/ 与收益相关 | 列报项目 | 本年累计数 | 计入当期损益 的金额 |
|-------------------|-----------------|------|-------------|---------------|
| 成品油消费税返还 | 与收益相关 | 注 | 61,778,639 | 61,778,639 |
| 稳岗补贴 | 与收益相关 | 注 | 13,942,802 | 13,942,802 |
| 旋转导向及随钻测量工具研究及工程化 | 与收益相关 | 注 | 7,632,900 | 6,754,315 |
| 小尺寸旋转导向工具工程化样机测试 | 与收益相关 | 注 | 5,200,000 | 5,200,000 |
| 研发投入后补助 | 与收益相关 | 注 | 5,384,846 | 5,384,846 |
| 工业和互联网创新与推广补助 | 与资产相关 | 注 | 4,590,000 | - |
| 模块化随钻地层测压取样仪 | 与收益相关 | 注 | 3,919,400 | 3,919,400 |
| 随钻高分辨率电成像仪器研制 | 与收益相关 | 注 | 3,150,000 | 3,150,000 |
| 其他与资产相关的政府补助 | 与资产相关 | 注 | 1,737,100 | 87,100 |
| 其他与收益相关的政府补助 | 与收益相关 | 注 | 25,244,950 | 21,605,261 |
| 合计 | | / | 132,580,637 | 121,822,363 |

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

(2) 政府补助退回情况

本年度，本集团无退回的政府补助(2019年度：无)。

六、 合并范围的变更

1. 新设子公司

本年度，本公司新设立中海油田服务(海南)技术服务有限公司。

2. 清算子公司

本年度，本公司未清算子公司。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

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

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

(2) 本公司不存在重要的非全资子公司

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业或联营企业的汇总财务信息

| 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(%) | | 表决权比例(%) | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--|-------|------|------|---------|----|----------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 合营企业 | | | | | | | |
| 中海辉固 | 中国深圳 | 中国深圳 | 注 1 | 50 | - | 50 | 权益法 |
| 中法渤海 | 中国天津 | 中国天津 | 注 2 | 50 | - | 50 | 权益法 |
| 中国石油测井 - 阿特拉斯合作服务公司(“阿特拉斯”) | 中国深圳 | 中国深圳 | 注 3 | 50 | - | 50 | 权益法 |
| 麦克巴(注 8) | 中国深圳 | 中国深圳 | 注 4 | 60 | - | 50 | 权益法 |
| 海洋石油 - 奥蒂斯完井服务有限公司(“奥蒂斯”) | 中国天津 | 中国天津 | 注 5 | 50 | - | 50 | 权益法 |
| 中海艾普 | 中国天津 | 中国天津 | 注 6 | 50 | - | 50 | 权益法 |
| PBS-COSL Oilfield Services Company Sdn Bhd (“PBS -COSL”) (注 9) | 文莱 | 文莱 | 注 7 | 49 | - | 50 | 权益法 |
| COSL (Malaysia) SDN.BHD.(“COSL Malaysia”) (注 10) | 马来西亚 | 马来西亚 | 注 10 | 49 | - | 50 | 权益法 |
| 联营企业 | | | | | | | |
| 中海万泰 | 中国佛山 | 中国佛山 | 注 11 | 40 | - | 40 | 权益法 |

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

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

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

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

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

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

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

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业或联营企业中的权益 - 续

不重要的合营企业或联营企业的汇总财务信息 - 续

- 注 8: 本集团对麦克巴的持股比例超过 50%，剩余股权由另外单一股东持有。被投资公司董事会由 5 名董事组成，本集团指派 3 名董事，另一股东指派 2 名董事，根据该公司章程规定，被投资公司董事会决议需要超过三分之二董事表决通过，因此，本集团并不能控制该公司，而是与其他股东形成共同控制，所以本集团在编制本合并财务报表时，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，不将其纳入合并财务报表，对其以权益法进行核算。
- 注 9: 本集团对 PBS-COSL 的持股比例为 49%，剩余股权由另外单一股东持有。根据该公司章程规定，被投资公司董事会一共由四名董事组成，由投资双方各出任两名董事，任何主导 PBS-COSL 活动的决议须经全体董事一致表决通过。因此，公司董事认为，根据该合营安排中各投资方的权利及义务，本集团与另一股东对被投资公司形成共同控制，所以本集团在编制本合并财务报表时，根据《企业会计准则第 40 号—合营安排》的规定，将其作为合营企业，对其以权益法进行核算。
- 注 10: 本集团对 COSL Malaysia 的持股比例为 49%，剩余股权由另外单一股东持有。根据 COSL Malaysia 章程，主体的相关经营活动需要经过多数董事表决通过。COSL Malaysia 的董事会由 5 名董事组成，本集团应指派 2 名董事，另一股东指派 3 名董事。同时，该公司的董事长由本集团指派的董事担任，董事长有权否决董事会任何决定。董事认为，根据该合营安排中各投资方的权利及义务，本集团与另一股东对被投资公司形成共同控制，所以本集团在编制本合并财务报表时，将其作为合营企业，对其以权益法进行核算。
- 注 11: 工程和技术研究和试验发展(不含人体干细胞、基因诊断与治疗技术的开发和应用); 石油钻采专用设备制造(石油天然气勘探开发专用随钻测井、旋转导向、电缆测井设备及工具、配件的生产); 专用设备修理; 工业设计服务; 其他机械设备及电子产品批发; 其他未列明零售业; 工程设计活动。

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营企业或联营企业中的权益 - 续

不重要的合营企业或联营企业的汇总财务信息 - 续

单位：元 币种：人民币

| | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|---------------|-------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 1,018,361,704 | 880,583,152 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| -净利润 | 364,471,294 | 320,452,032 |
| -其他综合收益 | (12,112,126) | 7,157,018 |
| -综合收益总额 | 352,359,168 | 327,609,050 |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 83,646,156 | - |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| -净利润 | 446,156 | - |
| -其他综合收益 | - | - |
| -综合收益总额 | 446,156 | - |

八、 与金融工具相关的风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

八、与金融工具相关的风险 - 续

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

单位：元 币种：人民币

| 年末余额 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|-------------|----------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 6,587,401,135 | - | - | 6,587,401,135 |
| 交易性金融资产 | - | 5,539,401,918 | - | 5,539,401,918 |
| 应收票据 | 10,049,897 | - | - | 10,049,897 |
| 应收账款 | 10,212,211,594 | - | - | 10,212,211,594 |
| 应收款项融资 | - | - | 3,010,427 | 3,010,427 |
| 其他应收款 | 77,496,096 | - | - | 77,496,096 |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,000,416,438 | - | - | 1,000,416,438 |
| 金融资产合计 | 17,887,575,160 | 5,539,401,918 | 3,010,427 | 23,429,987,505 |

单位：元 币种：人民币

| 年初余额 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|---------|----------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 3,465,791,173 | - | - | 3,465,791,173 |
| 交易性金融资产 | - | 4,511,248,067 | - | 4,511,248,067 |
| 应收票据 | 44,244,578 | - | - | 44,244,578 |
| 应收账款 | 10,305,533,467 | - | - | 10,305,533,467 |
| 应收款项融资 | - | - | 40,580,000 | 40,580,000 |
| 其他应收款 | 137,310,663 | - | - | 137,310,663 |
| 其他流动资产 | 2,507,314,384 | - | - | 2,507,314,384 |
| 金融资产合计 | 16,460,194,265 | 4,511,248,067 | 40,580,000 | 21,012,022,332 |

金融负债

单位：元 币种：人民币

| | 其他金融负债 | |
|-------------|----------------|----------------|
| | 年末余额 | 年初余额 |
| 流动负债 | | |
| 短期借款 | 2,284,335,676 | 2,443,946,195 |
| 应付票据 | - | 3,466,634 |
| 应付账款 | 8,846,957,755 | 9,690,152,749 |
| 其他应付款 | 235,638,298 | 254,003,703 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,283,667,503 | 4,419,080,888 |
| 小计 | 14,650,599,232 | 16,810,650,169 |
| 非流动负债 | | |
| 长期借款 | 191,145,690 | 201,049,392 |
| 应付债券 | 19,455,678,032 | 17,928,478,300 |
| 小计 | 19,646,823,722 | 18,129,527,692 |
| 金融负债合计 | 34,297,422,954 | 34,940,177,861 |

八、与金融工具相关的风险 - 续

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本集团其他金融资产主要包括货币资金、其他流动资产中的保证收益银行理财产品和一年内到期的非流动资产中的债权投资，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些金融工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、3中披露。

截至2020年12月31日，本集团以预期信用损失模型为基础确认损失准备的各项金融资产的信用风险敞口如下表所示：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 未来12个月/整个存续期预期信用损失 | 年末账面余额 |
|------------------------------|----------------------------------|---------------|
| 分类为以摊余成本计量的金融资产： | | |
| 货币资金 | 未来12个月预期信用损失 | 6,587,401,135 |
| 应收票据 | 未来12个月预期信用损失 | 10,049,897 |
| 应收账款 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)-按单项计提信用损失准备 | 9,575,647,485 |
| | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)-按组合计提信用损失准备 | 643,022,034 |
| | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)-按单项计提信用损失准备 | 2,691,627,567 |
| | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)-按组合计提信用损失准备 | 46,079,227 |
| 其他应收款 | 未来12个月预期信用损失-按单项计提信用损失准备 | 35,938,269 |
| | 未来12个月预期信用损失-按组合计提信用损失准备 | 49,612,476 |
| | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)-按单项计提信用损失准备 | 500,000 |
| 一年内到期的非流动资产 | 未来12个月预期信用损失 | 1,000,416,438 |
| 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产： | | |
| 应收款项融资 | 未来12个月预期信用损失 | 3,010,427 |
| 其他： | | |
| 合同资产 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)-按单项计提信用损失准备 | 320,396,536 |

于2020年12月31日，本集团对外担保相关的合同对价为人民币163,862,175元，财务担保合同的具体情况详见附注十一、3。本集团管理层评估了担保项下相关合同的执行情况，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险无显著增加。因此，本集团无划分到需按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的财务担保合同，而按照相当于上述财务担保合同未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。根据本集团管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

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

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

八、与金融工具相关的风险 - 续

信用风险 - 续

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的客户进行交易，所以无需担保物。本集团大部分应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失。本集团应收款项年末余额信息和本集团前五大客户年末余额信息已经在附注五、4中披露，除上述应收款项外，本集团没有其他高度集中的信用风险。本集团对应收款项余额未持有任何担保物或其他信用增级。

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团的目标是运用银行借款、债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。截至2020年12月31日止，本集团22%(2019年12月31日：27%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元 币种：人民币

| 年末余额 | 按要求偿还或于一年以内偿还 | 一至两年 | 两至五年 | 五年以上 | 合计 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 短期借款 | 2,284,335,676 | - | - | - | 2,284,335,676 |
| 应付账款 | 8,846,957,755 | - | - | - | 8,846,957,755 |
| 其他应付款 | 235,638,298 | - | - | - | 235,638,298 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,617,990,689 | - | - | - | 3,617,990,689 |
| 长期借款 | 2,768,040 | 20,968,040 | 62,314,440 | 207,281,600 | 293,332,120 |
| 应付债券 | 659,177,188 | 8,684,077,188 | 7,634,068,344 | 5,300,685,375 | 22,278,008,095 |
| 租赁负债 | - | 150,240,075 | 192,762,078 | 49,803,864 | 392,806,017 |
| 财务担保(附注十一、3) | 163,862,175 | - | - | - | 163,862,175 |
| 金融负债合计 | 15,810,729,821 | 8,855,285,303 | 7,889,144,862 | 5,557,770,839 | 38,112,930,825 |

单位：元 币种：人民币

| 年初余额 | 按要求偿还或于一年以内偿还 | 一至两年 | 两至五年 | 五年以上 | 合计 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 短期借款 | 2,443,946,195 | - | - | - | 2,443,946,195 |
| 应付票据 | 3,466,634 | - | - | - | 3,466,634 |
| 应付账款 | 9,690,152,749 | - | - | - | 9,690,152,749 |
| 其他应付款 | 254,003,703 | - | - | - | 254,003,703 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,189,795,300 | - | - | - | 5,189,795,300 |
| 长期借款 | 3,006,823 | 21,164,600 | 62,904,120 | 230,018,680 | 317,094,223 |
| 应付债券 | 668,597,020 | 3,670,497,020 | 9,498,370,000 | 6,838,030,750 | 20,675,494,790 |
| 租赁负债 | - | 226,117,027 | 266,527,673 | 133,327,920 | 625,972,620 |
| 财务担保(附注十一、3) | 99,967,801 | - | - | - | 99,967,801 |
| 金融负债合计 | 18,352,936,225 | 3,917,778,647 | 9,827,801,793 | 7,201,377,350 | 39,299,894,015 |

八、与金融工具相关的风险 - 续

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险 - 现金流量变动风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行借款有关。

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

在国际金融市场上，各主要发达经济体积极推进基准利率改革，改革内容包括将基准利率由银行间同业拆借利率变更为无风险基准利率。截至2020年12月31日止，如附注五、24所示，本集团短期借款的利率水平与伦敦银行间同业拆借利率相关，可能会受到基准利率改革的影响，本集团正密切关注基准利率的改革进度及其影响。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

| 2020年 | 基准点 | 净利润 | 股东权益 |
|-------|---------|--------------|--------------|
| | 增加/(减少) | 增加/(减少) | 增加/(减少) |
| | | 人民币元 | 人民币元 |
| 因利率下降 | -50bps | 11,418,575 | 11,418,575 |
| 因利率上升 | +50bps | (11,418,575) | (11,418,575) |

| 2019年 | 基准点 | 净利润 | 股东权益 |
|-------|---------|--------------|--------------|
| | 增加/(减少) | 增加/(减少) | 增加/(减少) |
| | | 人民币元 | 人民币元 |
| 因利率下降 | -50bps | 14,719,823 | 14,719,823 |
| 因利率上升 | +50bps | (14,719,823) | (14,719,823) |

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。由于本公司及部分子公司的记账本位币为人民币，人民币不能自由兑换为外币，将人民币兑换为外币须受限于中国政府颁布的外汇管制规则和法规。

本集团同时持有外币资产及外币债务，外币资产和外币债务余额对本集团产生外汇风险。

八、与金融工具相关的风险 - 续

市场风险 - 续

外汇风险 - 续

2020年12月31日，因外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响的外币资产和外币负债分币种构成情况列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 外币资产 | | 外币负债 | |
|------|----------------|----------------|-------------|---------------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末余额 | 年初余额 |
| 美元 | 16,205,691,536 | 17,091,549,858 | 680,758,564 | 1,308,394,796 |
| 其他币种 | 426,990,190 | 565,404,931 | 634,170,215 | 781,059,162 |

管理层针对本集团的外汇风险进行了敏感性分析，根据管理层2020年12月31日的评估，在其他变量不变的假设下，如果人民币兑美元汇率的6.5% (2019年12月31日：2%)的可能合理变动对本集团净利润和其他综合收益的影响如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年数 | | 上年数 | |
|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 净利润增加/(减少) | 其他综合收益增加/(减少) | 净利润增加/(减少) | 其他综合收益增加/(减少) |
| -因美元兑人民币汇率上升 | 240,473,699 | 551,163,910 | 43,709,750 | 224,814,032 |
| -因美元兑人民币汇率下降 | (240,473,699) | (551,163,910) | (43,709,750) | (224,814,032) |

资本管理

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

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

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

八、与金融工具相关的风险 - 续

资本管理 - 续

2020年12月31日及2020年1月1日，本集团的资本负债比率如下：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 短期借款(附注五、24) | 2,284,335,676 | 2,443,946,195 |
| 应付票据 | - | 3,466,634 |
| 应付账款(附注五、25) | 8,846,957,755 | 9,690,152,749 |
| 其他应付款(附注五、29) | 235,638,298 | 254,003,703 |
| 应付职工薪酬(附注五、27) | 820,138,437 | 979,228,368 |
| 长期借款(含一年内到期)(附注五、32) | 209,436,275 | 809,955,117 |
| 应付债券(含一年内到期)(附注五、33) | 22,721,054,950 | 21,738,653,463 |
| 租赁负债(含一年内到期)(附注五、34) | 590,588,225 | 1,145,346,335 |
| 减：现金及现金等价物 | 6,583,742,294 | 3,363,588,770 |
| 负债净额 | 29,124,407,322 | 33,701,163,794 |
| 归属于母公司股东权益 | 38,509,929,573 | 36,734,191,398 |
| 少数股东权益 | 178,877,997 | 176,085,826 |
| 股东权益 | 38,688,807,570 | 36,910,277,224 |
| 总资本 | 67,813,214,892 | 70,611,441,018 |
| 资本负债率 | 43% | 48% |

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------------------------|---------------|------|---------------|------|
| | 公允价值 | 所属层次 | 公允价值 | 所属层次 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产- 浮动收益银行理财 | 2,539,196,438 | 第三层次 | 4,511,248,067 | 第三层次 |
| 交易性金融资产-货币基金 | 3,000,205,480 | 第一层次 | - | / |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | | | | |
| 应收款项融资 | 3,010,427 | 第二层次 | 40,580,000 | 第二层次 |
| 合计 | 5,542,412,345 | | 4,551,828,067 | |

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

九、 公允价值的披露 - 续

3. 持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

4. 持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |
|--------------|------------------------|
| 年初金额 | 4,511,248,067 |
| 本年购买 | 5,000,000,000 |
| 本年处置 | (7,000,000,000) |
| 本年公允价值变动计入损益 | 27,948,371 |
| 年末金额 | 2,539,196,438 |

5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

货币资金、应收票据、应收账款、部分其他应收款、其他流动资产中的保证收益银行理财产品、一年内到期的非流动资产中的债权投资、应付票据、应付账款、其他应付款和一年内到期的长期借款，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

浮动利率的短期借款及长期借款，其公允价值约等于债务账面价值。

除上述金融工具外，本集团持有的其他金融工具的账面价值与公允价值信息如下：

单位：元 币种：人民币

| 金融负债 | 账面价值 | | 公允价值 | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末余额 | 年初余额 |
| 固定利率应付债券 (含一年内到期) | 22,721,054,950 | 21,738,653,463 | 23,093,030,900 | 21,956,602,513 |
| 固定利率长期借款 | 191,145,690 | 201,049,392 | 191,145,690 | 201,049,392 |
| 合计 | 22,912,200,640 | 21,939,702,855 | 23,284,176,590 | 22,157,651,905 |

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

十、 关联方及关联交易

1. 本集团的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 对本公司 持股比例 | 对本公司 表决权比例 | 注册资本 |
|-------|------|-------------------------|--------------|---------------|----------------------|
| 中国海油 | 中国北京 | 海洋石油天然气的勘探、开发、 生产及加工 | 50.53% | 50.53% | 人民币 11,380,000 万元 |

本集团的最终控制方为中国海油。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司企业详见附注七、1。

3. 本集团的主要合营和联营企业情况

本集团所属的合营和联营企业详见附注七、2。

4. 本集团的其他关联方

与本集团发生关联方交易的其他关联方资料如下：

| 公司名称 | 关联方关系 |
|--|---------------|
| 中国海洋石油有限公司及其子公司(“中海油”) | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中国海油集团内其他关联公司(注 1) | |
| 其中：海洋石油工程股份有限公司及其子公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中海石油财务有限责任公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中海油研究总院有限责任公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中海油能源物流有限公司及其子公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中海油能源发展股份有限公司配餐服务分公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中海石油(惠州)物流有限公司及其子公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中国海洋石油南海西部有限公司及其子公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中国海洋石油渤海有限公司及其子公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中海油信息科技有限公司及其子公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中海油海南能源有限公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中海实业有限责任公司及其子公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中海实业有限责任公司深圳分公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中海油安全技术服务有限公司及其子公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中海油天津化工研究设计院有限公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中国近海石油服务(香港)有限公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 上海北海船务股份有限公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 近海石油服务(深圳)有限公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| Overseas Oil and Gas Corporation, Ltd. | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 中海油国际融资租赁有限公司 | 同受最终控股公司控制的公司 |
| 上海石油天然气有限公司 | 中海油的联营公司 |
| 中国海油集团合营、联营公司(注 2) | |

注 1： 中国海油集团内其他关联公司系除中海油和中国海油以外，中国海油集团内其他关联方。

注 2： 中国海油集团合营、联营公司系中国海油集团内其他关联公司的合营、联营公司。

十、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

自关联方接收劳务情况

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 中海油 | 物资、公用事业及其他配套服务 | 3,876,787 | 79,267,691 |
| 中海油 | 租赁服务 | 6,425,469 | 6,463,551 |
| 中海油 | 其他 | 3,311,123 | 383,200 |
| 中国海油 | 物资、公用事业及其他配套服务 | 7,844,248 | 17,589,855 |
| 中国海油 | 租赁服务 | 65,076,212 | 141,094,325 |
| 中国海油 | 其他 | 1,688,645 | - |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 物资、公用事业及其他配套服务 | 1,243,598,792 | 1,058,811,508 |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 租赁服务 | 213,932,751 | 166,315,380 |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 其他 | 101,660,973 | 103,126,390 |
| 合营公司 | 物资、公用事业及其他配套服务 | 218,282,252 | 319,434,399 |
| 合营公司 | 租赁服务 | 13,786,281 | 22,576,141 |
| 合营公司 | 其他 | 27,359 | - |
| 中国海油集团合营、联营公司 | 物资、公用事业及其他配套服务 | 59,836,623 | 19,861,589 |
| 中国海油集团合营、联营公司 | 其他 | 41,063 | 1,207,400 |
| 合计 | | 1,939,388,578 | 1,936,131,429 |

向关联方提供劳务情况

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------------|----------|----------------|----------------|
| 中海油 | 提供钻井服务 | 5,465,134,984 | 6,303,360,518 |
| 中国海油 | 提供钻井服务 | 2,699,248 | 1,440,068 |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 提供钻井服务 | 37,094,393 | 101,393,487 |
| 其中： 中海油海南能源有限公司 | | 33,716,545 | 93,697,581 |
| 其他 | | 3,377,848 | 7,695,906 |
| 合营公司 | 提供钻井服务 | - | 21,719,418 |
| 上海石油天然气有限公司 | 提供钻井服务 | 433,035 | 3,812,720 |
| 小计 | | 5,505,361,660 | 6,431,726,211 |
| 中海油 | 提供油田技术服务 | 11,858,620,520 | 13,652,619,531 |
| 中国海油 | 提供油田技术服务 | 316,996,760 | 146,415,630 |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 提供油田技术服务 | 99,540,152 | 81,709,413 |
| 其中： 中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司 | | 46,057,806 | 9,826,446 |
| 中海油海南能源有限公司 | | 36,349,054 | 54,946,281 |
| 海洋石油工程股份有限公司及其子公司 | | 2,180,062 | 13,547,182 |
| 其他 | | 14,953,230 | 3,389,504 |
| 合营公司 | 提供油田技术服务 | 30,550,186 | 15,445,113 |
| 上海石油天然气有限公司 | 提供油田技术服务 | 10,644,883 | 131,138,155 |
| 小计 | | 12,316,352,501 | 14,027,327,842 |
| 中海油 | 提供船舶服务 | 2,705,231,888 | 2,743,376,131 |
| 中国海油 | 提供船舶服务 | 990,566 | - |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 提供船舶服务 | 34,655,403 | 41,719,546 |
| 其中： 中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司 | | 16,041,092 | - |
| 中海油海南能源有限公司 | | 10,533,324 | 26,819,297 |
| 上海北海船务股份有限公司 | | 7,011,208 | 12,563,368 |
| 海洋石油工程股份有限公司及其子公司 | | 504,289 | 1,828,292 |
| 其他 | | 565,490 | 508,589 |
| 上海石油天然气有限公司 | 提供船舶服务 | 3,059,736 | 18,161,814 |
| 小计 | | 2,743,937,593 | 2,803,257,491 |

十、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

向关联方提供劳务情况 - 续

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 中海油 | 提供物探服务 | 1,058,339,835 | 1,657,320,663 |
| 中国海油 | 提供物探服务 | 32,994,642 | 13,766,908 |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 提供物探服务 | 18,650,860 | 77,674,218 |
| 其中：中海油海南能源有限公司 | | 6,456,930 | 43,125,499 |
| 中海油研究总院有限责任公司 | | 732,804 | 22,098,155 |
| 其他 | | 11,461,126 | 12,450,564 |
| 合营公司 | 提供物探服务 | - | 1,284,750 |
| 小计 | | 1,109,985,337 | 1,750,046,539 |

(2) 关联方租赁情况

本集团与中国海油集团订立多项协议，包括雇员福利安排、提供物资、公用事业及配套服务、以及提供技术服务、租赁房屋及其他各种商业安排。

其中，从中国海油和中国海油集团内其他关联方租入的与作业量挂钩的租赁及其租赁期短于一年的短期租赁，已包含于附注十、5(1)中。

本集团本年度无新增从关联方租入资产而确认的租赁负债和使用权资产。

本集团本年度就关联方租赁确认的租赁负债的利息费用为人民币 988,809 元(2019 年度：人民币 4,680,315 元)。

(3) 关联方担保情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团未接受亦未向关联方提供担保。

(4) 关联方资金拆借

截至2020年12月31日，本集团无新增关联方资金拆借款项(2019年度：人民币1,017,120,000元)，未偿还关联方借款(2019年度：无)。本集团就关联方资金拆借款确认利息支出人民币 35,503,347元(2019年度：人民币65,775,499元)。

十、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(5) 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 8,309,293 | 9,681,815 |

具体明细如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------|-----------|-----------|
| 齐美胜(注 1) | 1,444,276 | 1,521,375 |
| 赵顺强(注 2) | 349,621 | - |
| 郑永钢 | 1,253,731 | 1,323,043 |
| 余峰 | 1,179,887 | 1,253,189 |
| 徐应波(注 3) | 517,554 | - |
| 卢涛(注 3) | 498,274 | - |
| 熊敏(注 4) | 36,632 | - |
| 杨德兴(注 4) | 36,400 | - |
| 吴艳艳(注 5) | 925,739 | 369,053 |
| 赵璧(注 6) | 949,636 | 362,919 |
| 曹树杰(注 7) | 517,107 | 1,515,770 |
| 刘一峰(注 8) | 304,758 | 1,301,264 |
| 喻贵民(注 9) | 295,678 | 1,303,321 |
| 李智(注 6) | - | 731,881 |
| 姜萍(注 5) | - | - |
| 合计 | 8,309,293 | 9,681,815 |

上述关键管理人员薪酬包括工资、奖金、酬金及其他收入。

注 1： 于 2018 年 3 月 27 日召开的董事会决议选举齐美胜先生担任公司董事长，于 2020 年 8 月 26 日召开的董事会决议选举齐美胜先生担任公司首席执行官。

注 2： 于 2020 年 8 月 26 日召开的董事会决议选举赵顺强先生担任公司总裁，于 2020 年 10 月 21 日召开的临时股东大会决议选举赵顺强先生担任公司执行董事。

注 3： 于 2020 年 7 月 29 日召开的董事会决议选举徐应波先生担任公司纪检组组长，卢涛先生担任公司副总裁。

注 4： 于 2020 年 12 月 18 日召开的董事会决议选举熊敏先生和杨德兴先生担任公司副总裁。

十、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(5) 关键管理人员报酬 - 续

注 5: 于 2019 年 8 月 21 日召开的 2019 年董事会第三次会议, 审议通过了关于变更公司董事会秘书的议案, 董事会同意吴艳艳女士担任公司董事会秘书。

注 6: 由于李智先生的任期期满, 其已辞任公司职工代表监事, 自 2019 年 7 月 30 日起生效。赵璧先生于 2019 年 7 月 30 日举行的职工代表会议上获选举为公司职工代表监事。

注 7: 本公司董事会于 2020 年 6 月 29 日收到曹树杰先生的书面辞呈, 辞去公司首席执行官兼总裁职务。此外, 曹树杰先生于 2020 年 10 月 21 日卸任公司执行董事职务。

注 8: 本公司董事会于 2020 年 5 月 7 日收到刘一峰先生的书面辞呈, 辞去公司党委副书记及工会主席职务。

注 9: 本公司董事会于 2020 年 5 月 8 日收到喻贵民先生的书面辞呈, 辞去公司执行副总裁职务。

(6) 关联公司利息收入

单位: 元 币种: 人民币

| | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------|------------|------------|
| 中海石油财务有限责任公司 | 17,917,867 | 15,325,613 |
| 合计 | 17,917,867 | 15,325,613 |

本集团存放于中海石油财务有限责任公司资金之利率, 按照商业银行相关利率厘定。

(7) 合营公司股利分配

单位: 元 币种: 人民币

| | 本年金额 | 上年金额 |
|------|-------------|-------------|
| 中法渤海 | 152,000,000 | 82,000,000 |
| 中海辉固 | 27,647,000 | 20,568,660 |
| 中海艾普 | 24,000,000 | 22,000,000 |
| 麦克巴 | 11,954,880 | - |
| 合计 | 215,601,880 | 124,568,660 |

十、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(8) 关联公司营业外收入

本集团本年因取得工具落井赔偿款而发生来自中海油的营业外收入人民币 15,228,728 元 (2019 年度: 人民币 38,708,135 元)

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

单位: 元 币种: 人民币

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|-------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | 账面余额 | 信用损失准备 | 账面余额 | 信用损失准备 |
| 应收账款 | 中海油 | 7,377,004,668 | - | 7,679,993,718 | - |
| 应收账款 | 中国海油 | 1,026,443 | - | 1,097,438 | - |
| 应收账款 | 中国海油集团内其他关联公司 | 93,379,580 | - | 70,138,882 | - |
| 应收账款 | 其中: 中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司 | 66,739,564 | - | 11,020,144 | - |
| 应收账款 | 海洋石油工程股份有限公司及其子公司 | 13,527,471 | - | 13,008,842 | - |
| 应收账款 | 中海油海南能源有限公司 | - | - | 40,000,000 | - |
| 应收账款 | 其他 | 13,112,545 | - | 6,109,896 | - |
| 应收账款 | 合营公司 | 10,182,620 | - | 4,617,282 | - |
| 应收账款 | 上海石油天然气有限公司 | 6,647,101 | - | 11,356,032 | - |
| 应收账款 | 小计 | 7,488,240,412 | - | 7,767,203,352 | - |
| 其他应收款 | 中海油 | 2,650,013 | - | 33,662,894 | - |
| 其他应收款 | 中国海油集团内其他关联公司 | 1,622,940 | 500,000 | 950,000 | 500,000 |
| 其他应收款 | 合营公司 | 2,410,278 | - | 15,790,494 | - |
| 其他应收款 | 上海石油天然气有限公司 | 25,764 | - | - | - |
| 其他应收款 | 小计 | 6,708,995 | 500,000 | 50,403,388 | 500,000 |
| 预付款项 | 中国海油集团内其他关联公司 | 731,949 | - | 747,385 | - |

十、 关联方及关联交易 - 续

6. 关联方应收应付款项余额 - 续

(2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|---|---------------|---------------|
| 应付账款 | 中海油 | 23,377,251 | 33,184,223 |
| 应付账款 | 中国海油集团内其他关联公司 | 628,613,827 | 629,660,437 |
| 应付账款 | 其中：中海油能源物流有限公司及其子公司 | 200,662,004 | 158,465,067 |
| 应付账款 | 中国近海石油服务(香港)有限公司 | 42,722,305 | 40,271,908 |
| 应付账款 | 近海石油服务(深圳)有限公司 | 38,508,858 | 42,422,558 |
| 应付账款 | 中海油信息科技有限公司及其子公司 | 38,494,488 | 30,711,560 |
| 应付账款 | 中海石油(惠州)物流有限公司及其子公司 | 35,382,026 | 75,041,218 |
| 应付账款 | 中国海洋石油南海西部有限公司及其子公司 | 35,033,584 | 30,993,785 |
| 应付账款 | 中海油国际融资租赁有限公司 | 34,466,719 | - |
| 应付账款 | 中海油天津化工研究院有限公司 | 31,285,181 | 17,444,878 |
| 应付账款 | 中海油安全技术服务有限公司及其子公司 | 27,137,140 | 48,019,224 |
| 应付账款 | 中海实业有限责任公司及其子公司 | 22,620,618 | 17,536,157 |
| 应付账款 | 中国海洋石油渤海有限公司及其子公司 | 17,371,587 | 61,272,301 |
| 应付账款 | 中海油能源发展股份有限公司配餐服务分公司 | 11,399,806 | 24,620,702 |
| 应付账款 | 其他 | 93,529,511 | 82,861,079 |
| 应付账款 | 合营公司 | 165,963,188 | 203,595,833 |
| 应付账款 | 其中：阿特拉斯 | 91,973,978 | 80,946,763 |
| 应付账款 | 中法渤海 | 34,995,005 | 47,426,553 |
| 应付账款 | 中海艾普 | 21,821,214 | 15,555,036 |
| 应付账款 | 中海辉同 | 17,172,991 | 11,058,790 |
| 应付账款 | 奥蒂斯 | - | 48,608,691 |
| 应付账款 | 中国海油集团合营、联营公司 | 42,552,528 | 19,064,946 |
| 应付账款 | 小计 | 860,506,794 | 885,505,439 |
| 其他应付款 | 中海油 | 1,903,204 | 1,943,204 |
| 其他应付款 | 中国海油 | 3,356,585 | 3,348,229 |
| 其他应付款 | 中国海油集团内其他关联公司 | 2,740,920 | 1,078,353 |
| 其他应付款 | 合营公司 | 96,072 | 96,072 |
| 其他应付款 | 其中：中法渤海 | 96,072 | 96,072 |
| 其他应付款 | 小计 | 8,096,781 | 6,465,858 |
| 合同负债 | 中海油 | 10,000,000 | 3,534,766 |
| 合同负债 | 中国海油 | 249,580,668 | 156,914,567 |
| 其他流动负债 | 中国海油 | 20,157,644 | 18,203,333 |
| 短期借款 | 中国海油集团内其他关联公司 | 2,284,335,676 | 2,443,946,195 |
| 短期借款 | 其中：Overseas Oil and Gas Corporation, Ltd. | 2,284,335,676 | 2,443,946,195 |
| 租赁负债 | 中国海油集团内其他关联公司 | - | 71,798 |
| 一年内到期的非流动负债 | 中国海油集团内其他关联公司 | 68,367 | 50,506,074 |
| 一年内到期的非流动负债 | 其中：中海油国际融资租赁有限公司 | - | 23,628,189 |
| 一年内到期的非流动负债 | 中海实业有限责任公司深圳分公司 | 68,367 | 12,953,499 |
| 一年内到期的非流动负债 | 中海石油(惠州)物流有限公司 | - | 12,914,130 |
| 一年内到期的非流动负债 | 其他 | - | 1,010,256 |
| 一年内到期的非流动负债 | 合营公司 | - | 2,769,940 |
| 一年内到期的非流动负债 | 其中：麦克巴 | - | 2,769,940 |
| 一年内到期的非流动负债 | 小计 | 68,367 | 53,276,014 |

本集团及本公司应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押。

十、 关联方及关联交易 - 续

7. 本集团与关联方的承诺

于资产负债表日，本集团与关联方的资本承诺事项如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|------------|------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺等 | 10,658,980 | - |
| 合计 | 10,658,980 | - |

8. 存放关联方的货币资金

本集团

单位：元 币种：人民币

| | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 中海石油财务有限责任公司 | 1,197,960,888 | 1,498,716,914 |

十一、 承诺事项及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团的资本承诺事项如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 | | |
| - 购建长期资产承诺等 | 1,456,941,654 | 1,512,276,164 |
| - 对外投资承诺 | 20,800,000 | - |
| 其中：与对联营企业投资相关的未确认承诺 | 20,800,000 | - |
| 合计 | 1,477,741,654 | 1,512,276,164 |

2. 或有事项

本集团本年不存在重大或有事项。

3. 对外担保事项

本集团对外提供担保相关的合同对价明细如下：

单位：元 币种：人民币

| 本集团 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------|------------|
| 为其他实体作出担保 | 163,862,175 | 99,967,801 |
| 合计 | 163,862,175 | 99,967,801 |

于 2020 年 12 月 31 日，本集团对外担保相关的合同对价为人民币 163,862,175 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 99,967,801 元)，截至目前，被担保方未发生过违约情况。本集团认为与上述担保相关的风险较小，公允价值不重大。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|---------|
| 拟分配的利润或股利 | |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 待股东大会批准 |

2021年3月24日，本公司2021年第一次董事会会议审议通过，按截至2020年12月31日总股本4,771,592,000股为基数，拟以每股派发现金红利人民币0.17元(含税)，共计分配利润人民币811,170,640元。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

十三、其他重要事项

1. 年金计划

详见附注五、27。

2. 分部信息

报告分部的确定依据与会计政策：

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

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

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

分部资产不包括部分货币资金(由集团资金部统一管理的部分)、部分其他流动资产，交易性金融资产、一年内到期的非流动资产中的债权投资和递延所得税资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

十三、其他重要事项 - 续

2. 分部信息 - 续

报告分部的确定依据与会计政策： - 续

分部负债不包括短期借款、部分一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、应交所得税和递延所得税负债，原因在于这些负债均由本集团资金部统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价值制定。

报告分部的财务信息：

2020 年

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 钻井服务 | 油田技术服务 | 物探采集和工程 勘察服务 | 船舶服务 | 合计 |
|----------|----------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 对外交易收入 | 11,465,526,469 | 13,323,732,619 | 1,250,834,295 | 2,919,105,130 | 28,959,198,513 |
| 分部间交易收入 | 57,614,876 | 293,370,703 | 27,371,219 | 197,888,126 | 576,244,924 |
| 分部营业收入合计 | 11,523,141,345 | 13,617,103,322 | 1,278,205,514 | 3,116,993,256 | 29,535,443,437 |
| 分部间抵销 | | | | | (576,244,924) |
| 营业收入合计 | | | | | 28,959,198,513 |
| 营业利润总额 | 1,255,590,910 | 3,374,728,055 | (313,211,342) | 177,566,143 | 4,494,673,766 |
| 未分配损益 | | | | | (1,115,933,876) |
| 利润总额 | | | | | 3,378,739,890 |
| 所得税费用 | | | | | 660,424,286 |
| 资产总额 | | | | | |
| 分部资产 | 38,748,466,202 | 12,572,299,241 | 4,402,932,848 | 7,747,672,823 | 63,471,371,114 |
| 未分配资产 | | | | | 12,470,935,878 |
| 小计 | | | | | 75,942,306,992 |
| 负债总额 | | | | | |
| 分部负债 | 3,912,894,958 | 5,801,357,943 | 768,186,975 | 1,363,215,481 | 11,845,655,357 |
| 未分配负债 | | | | | 25,407,844,065 |
| 小计 | | | | | 37,253,499,422 |

补充信息：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 钻井服务 | 油田技术服务 | 物探采集和工程 勘察服务 | 船舶服务 | 合计 |
|-------------------|---------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|
| 对合营企业和联营企业的长期股权投资 | 656,335 | 855,121,809 | 246,229,716 | - | 1,102,007,860 |
| 对合营企业和联营企业的投资收益 | 4,687,143 | 285,301,577 | 74,928,730 | - | 364,917,450 |
| 折旧费和摊销费 | 2,819,358,482 | 750,593,376 | 528,754,570 | 717,403,527 | 4,816,109,955 |
| 资产减值损失 | 1,456,537,286 | 10,113,345 | 949,443 | 2,215,739 | 1,469,815,813 |
| 信用减值损失 | 3,246,865 | 3,549,663 | 300,813 | 680,739 | 7,778,080 |
| 资本性支出 | 868,982,625 | 1,879,775,603 | 481,532,059 | 726,144,404 | 3,956,434,691 |

注： 2020 年度钻井服务分部营业收入中包括经营租赁产生的收入金额为人民币 311,670,704 元，参见附注五、43。

十三、其他重要事项 - 续

2. 分部信息 - 续

报告分部的财务信息： - 续

2019 年

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 钻井服务 | 油田技术服务 | 物探采集和工程 勘察服务 | 船舶服务 | 合计 |
|----------|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| 对外交易收入 | 10,841,558,900 | 15,060,966,380 | 2,173,300,809 | 3,059,323,907 | 31,135,149,996 |
| 分部间交易收入 | 136,450,029 | 87,748,999 | 147,742 | 202,042,696 | 426,389,466 |
| 分部营业收入合计 | 10,978,008,929 | 15,148,715,379 | 2,173,448,551 | 3,261,366,603 | 31,561,539,462 |
| 分部间抵销 | | | | | (426,389,466) |
| 营业收入合计 | | | | | 31,135,149,996 |
| 营业利润总额 | 509,092,767 | 3,157,733,196 | 315,700,226 | 249,668,643 | 4,232,194,832 |
| 未分配损益 | | | | | (760,020,765) |
| 利润总额 | | | | | 3,472,174,067 |
| 所得税费用 | | | | | 944,158,798 |
| 资产总额 | | | | | |
| 分部资产 | 43,585,637,924 | 10,751,413,079 | 5,020,211,690 | 7,789,529,053 | 67,146,791,746 |
| 未分配资产 | | | | | 8,955,046,425 |
| 小计 | | | | | 76,101,838,171 |
| 负债总额 | | | | | |
| 分部负债 | 4,829,814,206 | 6,431,955,813 | 1,044,487,449 | 1,217,309,767 | 13,523,567,235 |
| 未分配负债 | | | | | 25,667,993,712 |
| 小计 | | | | | 39,191,560,947 |

补充信息：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 钻井服务 | 油田技术服务 | 物探采集和工程 勘察服务 | 船舶服务 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|
| 对合营企业的长期股权投资 | - | 681,635,165 | 198,947,987 | - | 880,583,152 |
| 对合营企业的投资收益 | (2,445,400) | 264,300,134 | 58,597,298 | - | 320,452,032 |
| 折旧费和摊销费 | 3,111,252,089 | 721,369,488 | 397,271,454 | 732,208,467 | 4,962,101,498 |
| 资产减值损失 | 243,628,175 | 2,977,631 | 429,673 | 604,844 | 247,640,323 |
| 信用减值损失 | 317,404,281 | (1,175,004) | (33,610) | 127,900 | 316,323,567 |
| 资本性支出 | 912,021,178 | 1,180,920,702 | 658,580,087 | 421,125,241 | 3,172,647,208 |

注： 2019 年度钻井服务分部营业收入中包括经营租赁产生的收入金额为人民币 131,842,616 元，参见附注五、43。

十三、其他重要事项 - 续

2. 分部信息 - 续

集团信息

地理信息

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

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

对外交易收入

单位：元 币种：人民币

| 地区 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------|----------------|----------------|
| 国内 | 21,547,358,661 | 24,219,205,918 |
| 国际 | 7,411,839,852 | 6,915,944,078 |
| 其中：北海 | 2,675,521,636 | 1,608,227,127 |
| 其他 | 4,736,318,216 | 5,307,716,951 |
| 合计 | 28,959,198,513 | 31,135,149,996 |

非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 地区 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 国内 | 32,772,218,931 | 29,304,620,527 |
| 国际 | 15,586,550,690 | 22,794,511,355 |
| 其中：北海 | 6,717,248,611 | 9,256,607,896 |
| 其他 | 8,869,302,079 | 13,537,903,459 |
| 合计 | 48,358,769,621 | 52,099,131,882 |

主要客户信息

单位：元 币种：人民币

| 客户 | 本年金额 | 占营业收入比例% |
|-----|----------------|----------|
| 中海油 | 21,087,327,227 | 73 |
| 合计 | 21,087,327,227 | 73 |

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 25,638 | 29,001 |
| - 人民币 | 2,333 | 4,077 |
| - 其他 | 23,305 | 24,924 |
| 银行存款 | 5,785,125,879 | 1,940,905,972 |
| - 人民币 | 2,584,641,559 | 1,837,979,072 |
| - 美元 | 3,191,147,606 | 90,962,043 |
| - 其他 | 9,336,714 | 11,964,857 |
| 其他货币资金 | 3,875,904 | 5,800,699 |
| - 人民币 | 217,063 | 217,063 |
| - 美元 | 3,658,841 | 5,583,636 |
| 合计 | 5,789,027,421 | 1,946,735,672 |
| 其中：存放于境外的款项总额 | 14,422,690 | 16,852,603 |

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 3,658,841 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 5,583,636 元)。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无三个月以上的定期存款(2019 年 12 月 31 日：无)。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 商业承兑汇票 | 9,101,373 | 44,244,578 |
| 合计 | 9,101,373 | 44,244,578 |

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无已质押的应收票据(2019 年 12 月 31 日：无)

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据 (2019 年 12 月 31 日：无)。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司应收票据均系与客户进行交易产生，因评估信用风险较低，未计提信用损失准备。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|----------------|
| 6个月以内 | 9,780,894,322 | 9,947,709,345 |
| 6个月至1年 | 9,413,255 | 93,650,414 |
| 1年至2年 | 36,261,914 | 34,506,032 |
| 2年至3年 | 8,077,507 | 618,646 |
| 3年以上 | 65,886,646 | 66,524,501 |
| 小计 | 9,900,533,644 | 10,143,008,938 |
| 减：信用损失准备 | 82,291,505 | 75,060,021 |
| 合计 | 9,818,242,139 | 10,067,948,917 |

(2) 信用损失准备计提情况：

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 信用损失准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 信用损失准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提信用损失准备 | 9,529,624,644 | 96 | 65,553,492 | 1 | 9,464,071,152 | 9,769,812,025 | 96 | 65,790,080 | 1 | 9,704,021,945 |
| 按组合计提信用损失准备 | 370,909,000 | 4 | 16,738,013 | 5 | 354,170,987 | 373,196,913 | 4 | 9,269,941 | 2 | 363,926,972 |
| 合计 | 9,900,533,644 | 100 | 82,291,505 | / | 9,818,242,139 | 10,143,008,938 | 100 | 75,060,021 | / | 10,067,948,917 |

(3) 按单项计提信用损失准备：

单位：元 币种：人民币

| 应收账款 | 账面余额 | 信用损失准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------|---------------|------------|----------|-------|
| 应收单位一 | 7,267,228,628 | - | 0 | 收回可能性 |
| 应收单位二 | 447,285,544 | - | 0 | 收回可能性 |
| 应收单位三 | 473,251,748 | - | 0 | 收回可能性 |
| 应收单位四 | 313,903,753 | - | 0 | 收回可能性 |
| 应收单位五 | 155,158,264 | - | 0 | 收回可能性 |
| 其他 | 872,796,707 | 65,553,492 | 8 | 收回可能性 |
| 合计 | 9,529,624,644 | 65,553,492 | | / |

(4) 信用损失准备计提情况：

单位：元 币种：人民币

| 信用损失准备 | 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) | 合计 |
|--------|------------------------------|------------------------------|-------------|
| 年初余额 | 8,651,945 | 66,408,076 | 75,060,021 |
| 本年计提 | 15,006,164 | 54,737 | 15,060,901 |
| 本年转回 | (6,920,096) | (291,325) | (7,211,421) |
| 本年核销 | - | (617,996) | (617,996) |
| 年末余额 | 16,738,013 | 65,553,492 | 82,291,505 |

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

- (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况与上述按单项计提信用损失准备中前五名应收账款的披露一致。
- (6) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 银行承兑汇票 | 2,400,000 | 39,180,000 |
| 合计 | 2,400,000 | 39,180,000 |

- (2) 本公司在管理企业流动性的过程中会在部分应收银行承兑汇票到期前进行贴现或背书转让，并基于已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况终止确认已贴现或背书的应收银行承兑汇票。该等本公司管理应收银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因此其应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，公允价值的确定方法详见附注九、3。
- (3) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无已质押的应收款项融资(2019 年 12 月 31 日：无)。
- (4) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司应收款项融资均系与客户进行交易产生，因评估信用风险较低，未计提信用损失准备。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 6 个月以内 | 432,723,710 | 438,450,017 |
| 6 个月至 1 年 | 80,621,053 | 156,463,704 |
| 1 年至 2 年 | 151,507,707 | 134,437,860 |
| 2 年至 3 年 | 98,905,409 | 74,409,223 |
| 3 年以上 | 281,060,990 | 240,709,669 |
| 小计 | 1,044,818,869 | 1,044,470,473 |
| 减：信用损失准备 | 456,996,107 | 138,459,577 |
| 合计 | 587,822,762 | 906,010,896 |

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 其他应收款 - 续

(2) 其他应收款按款项性质分类如下

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 应收借款及利息 | 525,810,397 | 524,885,670 |
| 代垫款 | 226,580,863 | 153,924,538 |
| 应收设备款 | 209,423,455 | 217,913,084 |
| 保险赔款 | 29,881,392 | 19,312,448 |
| 预缴税款 | 19,318,259 | 47,829,036 |
| 押金及保证金 | 13,882,102 | 30,255,912 |
| 应收赔偿款 | 2,651,445 | 33,562,246 |
| 其他 | 17,270,956 | 16,787,539 |
| 合计 | 1,044,818,869 | 1,044,470,473 |

(3) 信用损失准备计提情况

单位：元 币种：人民币

| 信用损失准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------|----------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 年初余额 | 13,839,728 | - | 124,619,849 | 138,459,577 |
| 本年计提 | 2,492,604 | - | 334,330,562 | 336,823,166 |
| 本年转回 | (7,628,223) | - | - | (7,628,223) |
| 本年核销 | - | - | (2,603,250) | (2,603,250) |
| 汇率变动影响 | - | - | (8,055,163) | (8,055,163) |
| 年末余额 | 8,704,109 | - | 448,291,998 | 456,996,107 |

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 信用损失准备 |
|-------|----------------|-------------|---------------------|----------------|-------------|
| 应收单位一 | 借款利息 | 234,429,921 | 1年以内、1至2年、2至3年、3年以上 | 22 | 234,429,921 |
| 应收单位二 | 应收设备款 | 179,579,621 | 3年以上 | 17 | - |
| 应收单位三 | 借款利息及代垫款 | 139,707,918 | 1年以内、1至2年、2至3年、3年以上 | 13 | 139,707,918 |
| 应收单位四 | 借款 | 119,468,654 | 1年以内、1至2年、2至3年 | 11 | - |
| 应收单位五 | 应收设备款、借款利息及代垫款 | 89,211,416 | 1年以内、1至2年、2至3年、3年以上 | 9 | - |
| 合计 | | 762,397,530 | | 72 | 374,137,839 |

(5) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无涉及政府补助的其他应收款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(6) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2019 年 12 月 31 日：无)。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------|---------------|-------------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司的投资 | 7,843,474,456 | 940,000,000 | 6,903,474,456 | 7,843,474,456 | - | 7,843,474,456 |
| 对合营企业的投资 | 1,017,705,370 | - | 1,017,705,370 | 880,583,152 | - | 880,583,152 |
| 对联营企业的投资 | 83,646,156 | - | 83,646,156 | - | - | - |
| 合计 | 8,944,825,982 | 940,000,000 | 8,004,825,982 | 8,724,057,608 | - | 8,724,057,608 |

(1) 对子公司的投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---------------------------------------|---------------|------|------|---------------|-------------|-------------|
| 油服化学 | 21,709,948 | - | - | 21,709,948 | - | - |
| COSL America, Inc. | 2,712,100 | - | - | 2,712,100 | - | - |
| China Oilfield Services (BVI) Limited | 8 | - | - | 8 | - | - |
| COSL Hong Kong International Limited | 7,279,052,400 | - | - | 7,279,052,400 | 940,000,000 | 940,000,000 |
| 深圳深水 | 470,000,000 | - | - | 470,000,000 | - | - |
| 中海油田服务海南有限责任公司 | 70,000,000 | - | - | 70,000,000 | - | - |
| 合计 | 7,843,474,456 | - | - | 7,843,474,456 | 940,000,000 | 940,000,000 |

COSL Hong Kong International Limited(以下简称“COSL HK International”)为本公司全资子公司，COSL HK International 及其子公司运营本集团的海外钻井平台。由于国际油价及国际油田服务市场回暖缓慢，根据减值测试结果，本公司对 COSL HK International 的长期股权投资因本年度情况变化导致其可收回金额低于账面价值，因此计提长期股权投资减值准备人民币 940,000,000 元 (2019 年度：无)。

本公司对于 COSL HK International 的长期股权投资的可收回金额是按照预计未来现金流量的现值确定。预计未来现金流量时，本公司采用的假设主要包括预计资产使用率、服务价格、预计费用及资本性支出等，相关关键假设及依据详见附注五、15。

(2) 对合营企业和联营企业的投资

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | 年末余额 | 减值准备 |
|------|-------------|------------|-------------|--------------|---------------|---------|---------------|------|
| | | 投资成本本年增加 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 宣告发放的现金股利 | 其他变动 | | |
| 合营企业 | | | | | | | | |
| 中海辉固 | 198,947,987 | - | 74,928,730 | - | (27,647,000) | - | 246,229,717 | - |
| 中法渤海 | 180,938,540 | - | 177,242,203 | - | (152,000,000) | - | 206,180,743 | - |
| 麦克巴 | 132,334,291 | - | 10,622,071 | (7,060,053) | (11,954,880) | - | 123,941,429 | - |
| 中海艾普 | 221,740,725 | - | 94,349,420 | - | (24,000,000) | - | 292,090,145 | - |
| 其他 | 146,621,609 | - | 6,945,346 | (5,052,073) | - | 748,454 | 149,263,336 | - |
| 小计 | 880,583,152 | - | 364,087,770 | (12,112,126) | (215,601,880) | 748,454 | 1,017,705,370 | - |
| 联营企业 | | | | | | | | |
| 中海万泰 | - | 83,200,000 | 446,156 | - | - | - | 83,646,156 | - |
| 小计 | - | 83,200,000 | 446,156 | - | - | - | 83,646,156 | - |
| 合计 | 880,583,152 | 83,200,000 | 364,533,926 | (12,112,126) | (215,601,880) | 748,454 | 1,101,351,526 | - |

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 船舶 | 钻井平台 | 机器及设备 | 其他运输工具 | 合计 |
|------------|-------------|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 590,856,061 | 15,069,481,019 | 21,465,340,983 | 11,223,188,534 | 93,814,387 | 48,442,680,984 |
| 2.本年增加金额 | - | 6,651,309 | 180,161,638 | 1,266,664,340 | 1,868,599 | 1,455,345,886 |
| (1) 本年购置 | - | - | - | 171,632,208 | 1,434,900 | 173,067,108 |
| (2) 在建工程转入 | - | 6,651,309 | 180,161,638 | 1,095,032,132 | 433,699 | 1,282,278,778 |
| 3. 本年减少金额 | - | 91,621,600 | 25,424,700 | 148,140,935 | 12,875,464 | 278,062,699 |
| (1) 处置或报废 | - | 91,621,600 | 25,424,700 | 148,140,935 | 12,875,464 | 278,062,699 |
| 4.年末余额 | 590,856,061 | 14,984,510,728 | 21,620,077,921 | 12,341,711,939 | 82,807,522 | 49,619,964,171 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 110,461,360 | 6,891,230,308 | 9,379,088,880 | 8,168,921,345 | 78,756,898 | 24,628,458,791 |
| 2.本年增加金额 | 27,064,290 | 782,035,735 | 657,187,735 | 771,025,355 | 2,541,276 | 2,239,854,391 |
| (1) 本年计提 | 27,064,290 | 782,035,735 | 657,187,735 | 771,025,355 | 2,541,276 | 2,239,854,391 |
| 3. 本年减少金额 | - | 91,592,300 | 15,370,594 | 129,178,347 | 8,776,226 | 244,917,467 |
| (1) 处置或报废 | - | 91,592,300 | 15,370,594 | 129,178,347 | 8,776,226 | 244,917,467 |
| 4.年末余额 | 137,525,650 | 7,581,673,743 | 10,020,906,021 | 8,810,768,353 | 72,521,948 | 26,623,395,715 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.年初余额 | - | - | 179,514,965 | - | - | 179,514,965 |
| 2.本年增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 本年计提 | - | - | - | - | - | - |
| 3. 本年减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - | - |
| 4.年末余额 | - | - | 179,514,965 | - | - | 179,514,965 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 453,330,411 | 7,402,836,985 | 11,419,656,935 | 3,530,943,586 | 10,285,574 | 22,817,053,491 |
| 2.年初账面价值 | 480,394,701 | 8,178,250,711 | 11,906,737,138 | 3,054,267,189 | 15,057,489 | 23,634,707,228 |

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无暂时闲置的固定资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司向子公司经营租出钻井平台和船舶等固定资产，合计账面金额人民币 1,110,523,131 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,453,975,408 元)。

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无未办妥产权证书的固定资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 海港项目二期 | 523,497,949 | - | 523,497,949 | 382,830,113 | - | 382,830,113 |
| 新建 12 艘 LNG 动力守护供应船 | 830,098,777 | - | 830,098,777 | 279,106,841 | - | 279,106,841 |
| 其他 | 1,353,202,349 | 410,000 | 1,352,792,349 | 1,086,452,658 | 410,000 | 1,086,042,658 |
| 合计 | 2,706,799,075 | 410,000 | 2,706,389,075 | 1,748,389,612 | 410,000 | 1,747,979,612 |

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加 | 本年固定 资产转入 | 本年转入 固定资产 | 年末余额 | 工程投入 占预算比例 (%) | 工程进 度(%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本年 利息资本化金额 | 资本化 率(%) | 资金来源 |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------------|-------------|---------------|------------------|-------------|------|
| 海港项目二期 | 829,030,000 | 382,830,113 | 140,667,836 | - | - | 523,497,949 | 63 | 63 | - | - | - | 自筹资金 |
| 新建 12 艘 LNG 动力守护供应船 | 1,212,710,100 | 279,106,841 | 550,991,936 | - | - | 830,098,777 | 68 | 68 | - | - | - | 自筹资金 |
| 其他 | 12,844,568,297 | 1,086,452,658 | 1,549,028,469 | - | 1,282,278,778 | 1,353,202,349 | / | / | - | - | - | 自筹资金 |
| 合计 | 14,886,308,397 | 1,748,389,612 | 2,240,688,241 | - | 1,282,278,778 | 2,706,799,075 | / | / | - | - | - | / |

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 使用权资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 船舶 | 钻井平台 | 机器及设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 70,771,470 | 320,778,946 | 650,954,625 | 231,648,705 | 1,015,556 | 1,275,169,302 |
| 2.本年增加金额 | 15,887,719 | - | - | 62,122,729 | 4,282,024 | 82,292,472 |
| (1)租入 | 15,887,719 | - | - | 62,122,729 | 4,282,024 | 82,292,472 |
| 3.本年减少金额 | 8,884,905 | - | 413,104,256 | 2,618,725 | - | 424,607,886 |
| (1)租赁变更 | 662,141 | - | - | 2,618,725 | - | 3,280,866 |
| (2)租赁合同到期 | 8,222,764 | - | 413,104,256 | - | - | 421,327,020 |
| 4.年末余额 | 77,774,284 | 320,778,946 | 237,850,369 | 291,152,709 | 5,297,580 | 932,853,888 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 25,470,344 | 67,521,132 | 414,349,219 | 51,706,672 | 287,874 | 559,335,241 |
| 2.本年增加金额 | 36,117,217 | 67,521,132 | 226,856,338 | 106,539,534 | 2,087,722 | 439,121,943 |
| (1)本年计提 | 36,117,217 | 67,521,132 | 226,856,338 | 106,539,534 | 2,087,722 | 439,121,943 |
| 3.本年减少金额 | 8,222,764 | - | 413,104,256 | - | - | 421,327,020 |
| (1)租赁合同到期 | 8,222,764 | - | 413,104,256 | - | - | 421,327,020 |
| 4.年末余额 | 53,364,797 | 135,042,264 | 228,101,301 | 158,246,206 | 2,375,596 | 577,130,164 |
| 三、账面价值 | | | | | | |
| 1.年末账面价值 | 24,409,487 | 185,736,682 | 9,749,068 | 132,906,503 | 2,921,984 | 355,723,724 |
| 2.年初账面价值 | 45,301,126 | 253,257,814 | 236,605,406 | 179,942,033 | 727,682 | 715,834,061 |

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、船舶、钻井平台、机器及设备以及其他租赁资产，相关租赁合同的固定期限为1年(不包含1年)至30年。本公司的部分合同包括续租选择权和终止租赁选择权，以便最大限度提高本公司资产管理方面的灵活性。

本公司在租赁开始日评估是否合理确定行使续租选择权或不行使终止租赁选择权。此外，在发生承租人可控范围内的重大事件或变化，且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对是否合理确定将行使续租选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。截至2020年12月31日止，未发生上述重大事件或变化。

本公司本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币340,367,976元(2019年度：人民币476,284,505元)，本公司本年度无低价值资产租赁。截至2020年12月31日止，本公司已签订的短期租赁合同组合与本年度已计入短期租赁费用的相关租赁合同组合相若。

本公司与钻井平台、船舶及机器设备租赁相关的租赁条款包含了与工作量挂钩的可变租赁付款额。本年度计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为人民币924,564,710元(2019年度：人民币561,013,337元)。

本年度与租赁相关的总现金流出为人民币1,404,561,474元(2019年度：人民币1,617,529,236元)。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 服务费 | 3,400,946,959 | 3,391,719,583 |
| 材料采购费 | 3,256,387,914 | 3,471,199,406 |
| 资本性支出 | 1,924,633,298 | 1,859,519,785 |
| 其他 | 33,908,859 | 68,546,658 |
| 合计 | 8,615,877,030 | 8,790,985,432 |

(2) 截至2020年12月31日止，除下述款项，无其他账龄超过一年的重要应付账款(2019年12月31日：无)。

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|-------------|---------------------|
| 平台建造费 | 521,162,168 | 对方单位进行重整， 暂未最终结算 |
| 合计 | 521,162,168 | |

11. 租赁负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|-------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 27,835,104 | 53,334,347 |
| 船舶 | 185,145,227 | 244,393,342 |
| 钻井平台 | 72,570,878 | 459,966,009 |
| 机器及设备 | 112,752,844 | 140,841,131 |
| 其他 | 3,272,314 | 872,044 |
| 小计 | 401,576,367 | 899,406,873 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 205,777,985 | 612,767,605 |
| 合计 | 195,798,382 | 286,639,268 |

12. 未分配利润

单位：元 币种：人民币

| | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 上年年末未分配利润 | 22,927,446,037 | 18,844,664,584 |
| 本年年初未分配利润 | 22,927,446,037 | 18,847,309,518 |
| 本年净利润 | 712,870,247 | 4,414,147,959 |
| 减：已派发的现金股利(注) | 763,454,720 | 334,011,440 |
| 年末未分配利润 | 22,876,861,564 | 22,927,446,037 |

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

12. 未分配利润 - 续

注： 本公司 2019 年度利润分配方案已于 2020 年 5 月 28 日经本公司 2019 年度股东大会审议通过。本次分红派息以本公司总股本 4,771,592,000 股为基数，向全体股东派发 2019 年度股息，每股派发现金红利人民币 0.16 元(含税)共计人民币 763,454,720 元。该股利已于 2020 年 6 月 29 日支付完毕。

13. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | | 上年金额 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 钻井服务 | 6,637,273,638 | 5,345,345,576 | 7,567,914,707 | 5,447,985,682 |
| 油田技术服务 | 12,290,732,962 | 8,503,001,537 | 12,873,643,113 | 9,368,281,281 |
| 物探采集和工程勘察服务 | 1,176,267,475 | 1,545,774,199 | 2,042,734,954 | 1,828,565,120 |
| 船舶服务 | 2,808,508,707 | 2,604,972,273 | 2,928,015,501 | 2,646,781,394 |
| 合计 | 22,912,782,782 | 17,999,093,585 | 25,412,308,275 | 19,291,613,477 |

14. 财务费用

单位：元 币种：人民币

| | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|-------------|---------------|
| 利息支出 | 324,066,742 | 462,848,288 |
| 减：利息资本化金额 | - | - |
| 减：利息收入 | 50,379,097 | 58,164,281 |
| 汇兑损失/(收益) | 500,907,945 | (122,452,132) |
| 其他 | 10,212,741 | 6,768,613 |
| 合计 | 784,808,331 | 289,000,488 |

15. 投资收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 364,533,926 | 320,452,032 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 190,000,000 | - |
| 银行理财产品及货币基金收益 | 116,174,738 | 218,213,759 |
| 合计 | 670,708,664 | 538,665,791 |

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

16. 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------|-----------------|--------------|
| 长期应收款信用损失(注) | (1,695,249,645) | (87,744,685) |
| 其他应收款信用损失(注) | (329,194,943) | (6,064,577) |
| 应收账款信用损失 | (7,849,480) | 617,446 |
| 合计 | (2,032,294,068) | (93,191,816) |

注： 本公司对子公司的长期应收款和其他应收款存在回收性风险，由于国际油价及国际油田服务市场回暖缓慢，根据本年预期未来可获得的现金流量的现值，本公司对子公司长期应收款计提信用损失准备人民币 1,695,249,645 元，对子公司其他应收款计提信用损失准备人民币 331,701,633 元(附注十四、21(6))。

17. 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| | 本年金额 | 上年金额 |
|------------|---------------|--------------|
| 长期股权投资减值损失 | (940,000,000) | - |
| 固定资产减值损失 | - | (30,945,016) |
| 在建工程减值损失 | - | (410,000) |
| 存货跌价损失 | (14,430,501) | (5,047,239) |
| 合计 | (954,430,501) | (36,402,255) |

18. 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 452,997,615 | 1,005,014,208 |
| 递延所得税收益 | (96,597,180) | (251,014,131) |
| 合计 | 356,400,435 | 754,000,077 |

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

18. 所得税费用 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

| | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 1,069,270,682 | 5,168,148,036 |
| 按法定税率 25%计算的税项(上年度：25%) | 267,317,671 | 1,292,037,009 |
| 享受高新技术企业优惠税率影响 | (301,415,171) | (624,015,514) |
| 无须纳税的收入之纳税影响 | (51,370) | (3,107,611) |
| 对子公司、合营及联营企业的投资收益之纳税影响 | (138,633,482) | (80,113,008) |
| 不可抵扣的成本之纳税影响 | 44,862,923 | 64,074,531 |
| 境外经营适用不同税率之纳税影响 | 274,048 | - |
| 税率变动导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | (49,981,167) | - |
| 技术研发费加计扣除之纳税影响 | (94,260,504) | (111,340,328) |
| 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异之纳税影响 | 607,008,997 | 56,382,007 |
| 所得税汇算清缴调整 | 600,810 | 68,990,938 |
| 其他纳税调整项目 | 20,677,680 | 91,092,053 |
| 按本公司实际税率计算的税项费用 | 356,400,435 | 754,000,077 |

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

19. 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------------|---------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 712,870,247 | 4,414,147,959 |
| 加：资产减值损失 | 954,430,501 | 36,402,255 |
| 信用减值损失 | 2,032,294,068 | 93,191,816 |
| 固定资产折旧 | 2,239,854,391 | 2,279,137,434 |
| 使用权资产折旧 | 407,642,680 | 559,345,515 |
| 无形资产摊销 | 32,226,179 | 24,968,556 |
| 长期待摊费用摊销 | 487,154,357 | 306,137,264 |
| 处置及报废固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失(收益) | 7,584,835 | (21,648,073) |
| 财务费用 | 774,595,590 | 288,660,605 |
| 投资收益 | (670,708,664) | (538,665,791) |
| 公允价值变动(收益)损失 | (26,571,868) | 38,829,341 |
| 递延所得税资产及负债的变动 | (96,597,180) | (251,014,131) |
| 存货的增加 | (774,719,393) | (21,827,705) |
| 合同成本的变动 | (12,146,659) | 49,127,621 |
| 递延收益的减少 | (39,426,429) | (32,587,348) |
| 合同资产的变动 | (91,294,795) | (140,430,271) |
| 合同负债的增加 | 88,387,921 | 75,891,899 |
| 经营性应收项目的减少(增加) | 234,584,625 | (2,375,540,876) |
| 经营性应付项目的(减少)增加 | (741,862,428) | 1,852,062,619 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,518,297,978 | 6,636,188,689 |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 4,704,347,305 | 663,372,016 |
| 减：现金的年初余额 | 663,372,016 | 602,837,825 |
| 加：现金等价物的年末余额 | 1,081,021,275 | 1,277,780,020 |
| 减：现金等价物的年初余额 | 1,277,780,020 | 1,390,640,800 |
| 现金及现金等价物的净增加(减少)额 | 3,844,216,544 | (52,326,589) |

20. 现金和现金等价物

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金及银行存款 | 4,704,347,305 | 663,372,016 |
| 其中：库存现金 | 25,638 | 29,001 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,704,104,604 | 663,125,952 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 217,063 | 217,063 |
| 二、现金等价物 | 1,081,021,275 | 1,277,780,020 |
| 其中：通知存款 | 1,081,021,275 | 1,277,780,020 |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 5,785,368,580 | 1,941,152,036 |

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

21. 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 对本公司持股比例 | 对本公司表决权比例 | 注册资本 |
|-------|------|-------|---------------------|----------|-----------|----------------------|
| 中国海油 | 中国北京 | 汪东进 | 海洋石油天然气的勘探、开发、生产及加工 | 50.53% | 50.53% | 人民币 11,380,000 万元 |

本公司的最终控制方为中国海油。

(2) 本公司的子公司情况

本公司所属的重要子公司详见附注七、1。

(3) 本公司的主要合营企业情况

本公司所属的合营企业详见附注十四、6。

(4) 本公司的其他关联方

与本公司发生关联交易的其他关联方资料均列示于附注十、4。

(5) 关联交易情况

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

自关联方接收劳务情况

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 中海油 | 物资、公用事业及其他配套服务 | 3,876,787 | 79,267,691 |
| 中海油 | 租赁服务 | 6,425,469 | 6,463,551 |
| 中海油 | 运输业务 | 3,311,123 | 383,200 |
| 中国海油 | 物资、公用事业及其他配套服务 | 7,844,248 | 17,589,855 |
| 中国海油 | 租赁服务 | 65,076,212 | 140,751,539 |
| 中国海油 | 其他 | 1,688,645 | - |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 物资、公用事业及其他配套服务 | 1,239,181,447 | 1,035,779,937 |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 租赁服务 | 200,259,154 | 166,259,561 |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 其他 | 97,459,890 | 85,798,231 |
| 合营公司 | 物资、公用事业及其他配套服务 | 206,164,501 | 276,190,296 |
| 合营公司 | 租赁服务 | 13,786,281 | 22,576,141 |
| 合营公司 | 其他 | 27,359 | - |
| 子公司 | 物资、公用事业及其他配套服务 | 1,216,543,278 | 1,010,410,061 |
| 子公司 | 租赁服务 | 174,730,205 | 16,037,679 |
| 子公司 | 其他 | 5,866,304 | 20,920,869 |
| 中国海油集团合营、联营公司 | 物资、公用事业及其他配套服务 | 53,888,325 | 13,305,758 |
| 中国海油集团合营、联营公司 | 其他 | 41,063 | 1,207,400 |
| 合计 | | 3,296,170,291 | 2,892,941,769 |

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

21. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

(a) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

向关联方提供劳务情况

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 中海油 | 提供钻井服务 | 5,157,878,421 | 5,980,043,995 |
| 中国海油 | 提供钻井服务 | 1,214,375 | 1,137,887 |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 提供钻井服务 | 37,093,904 | 96,255,139 |
| 其中：中海油海南能源有限公司 | | 33,716,545 | 93,697,581 |
| 其他 | | 3,377,359 | 2,557,558 |
| 子公司 | 提供钻井服务 | 614,831,600 | 253,887,173 |
| 上海石油天然气有限公司 | 提供钻井服务 | 433,035 | 3,812,720 |
| 小计 | | 5,811,451,335 | 6,335,136,914 |
| 中海油 | 提供油技服务 | 11,293,289,545 | 11,861,997,132 |
| 中国海油 | 提供油技服务 | 316,212,494 | 146,415,630 |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 提供油技服务 | 99,540,152 | 81,709,413 |
| 其中：中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司 | | 46,057,806 | 9,826,446 |
| 中海油海南能源有限公司 | | 36,349,054 | 54,946,281 |
| 海洋石油工程股份有限公司及其子公司 | | 2,180,062 | 13,547,182 |
| 其他 | | 14,953,230 | 3,389,504 |
| 合营公司 | 提供油技服务 | 30,550,186 | 15,445,113 |
| 子公司 | 提供油技服务 | 35,398,863 | 50,376,967 |
| 上海石油天然气有限公司 | 提供油技服务 | 10,644,883 | 131,138,155 |
| 小计 | | 11,785,636,123 | 12,287,082,410 |
| 中海油 | 提供船舶服务 | 2,705,108,321 | 2,743,376,131 |
| 中国海油 | 提供船舶服务 | 990,566 | - |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 提供船舶服务 | 34,655,403 | 41,719,546 |
| 其中：中海油能源发展股份有限公司工程技术分公司及其子公司 | | 16,041,092 | - |
| 中海油海南能源有限公司 | | 10,533,324 | 26,819,297 |
| 上海北海船务股份有限公司 | | 7,011,208 | 12,563,368 |
| 海洋石油工程股份有限公司及其子公司 | | 504,289 | 1,828,292 |
| 其他 | | 565,490 | 508,589 |
| 上海石油天然气有限公司 | 提供船舶服务 | 3,059,736 | 18,161,814 |
| 小计 | | 2,743,814,026 | 2,803,257,491 |
| 中海油 | 提供物探服务 | 1,045,948,951 | 1,657,320,663 |
| 中国海油 | 提供物探服务 | 32,994,642 | 13,766,908 |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 提供物探服务 | 16,793,892 | 77,674,218 |
| 其中：中海油海南能源有限公司 | | 6,456,930 | 43,125,499 |
| 中海油研究总院有限责任公司 | | 732,804 | 22,098,155 |
| 其他 | | 9,604,158 | 12,450,564 |
| 合营公司 | 提供物探服务 | - | 1,284,750 |
| 子公司 | 提供物探服务 | 40,746,629 | 136,363,796 |
| 小计 | | 1,136,484,114 | 1,886,410,335 |

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

21. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

(b) 关联公司利息收入

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------|-------------|-------------|
| 子公司 | 113,280,866 | 207,491,209 |
| 中海石油财务有限责任公司 | 14,805,049 | 14,952,760 |
| 合计 | 128,085,915 | 222,443,969 |

本公司对子公司的借款利率以 LIBOR 为基础并上浮一定比例确定。

(c) 合营公司及子公司股利分配

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-------------|-------------|
| 中法渤海 | 152,000,000 | 82,000,000 |
| 中海辉固 | 27,647,000 | 20,568,660 |
| 中海艾普 | 24,000,000 | 22,000,000 |
| 麦克巴 | 11,954,880 | - |
| 油服化学 | 190,000,000 | - |
| 合计 | 405,601,880 | 124,568,660 |

(d) 关联方租赁情况

本公司与中国海油集团订立多项协议，包括雇员福利安排、提供物资、公用事业及配套服务、以及提供技术服务、租赁房屋及其他各种商业安排。

其中，从中国海油和中国海油集团内其他关联方租入的与作业量挂钩的租赁及其租赁期短于一年的短期租赁，已包含于附注十四、21(5)(a)中。

本公司本年度无新增从关联方租入资产而确认的租赁负债和使用权资产。

本公司本年度就关联方租赁确认的租赁负债的利息费用为人民币 2,862,305 元(2019 年度：人民币 9,300,825 元)。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

21. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 关联交易情况 - 续

(e) 关联方担保

2020年5月29日，本公司同意所属的海外全资子公司及拥有实际控制权的非全资子公司可以使用本公司部分授信额度，对外出具银行保函及信用证，用于投标、履约及付款等日常经营性业务，并由公司承担相应的连带担保责任，担保有效期为一年。

本公司为海外全资子公司发行的美元债券持续提供担保，担保金额为本金、利息及相关合理费用。海外全资子公司发行的美元债券和美元中期票据信息已包含于附注五、33中。

(f) 关联方资金拆借

本公司统一管理并调度集团内资金。本公司根据子公司实际经营情况，向子公司拆借日常业务所需资金。本年度，本公司对其子公司借款支付的资金为人民币1,131,410,002元(2019年度：人民币1,730,116,451元)；本年度，子公司偿还的资金为人民币4,349,156,859元(2019年度：人民币1,480,970,252元)。

(g) 关联公司营业外收入

本公司本年度就自中海油取得的工具落井赔偿款确认营业外收入人民币15,228,728元(2019年度：人民币38,708,135元)。

(h) 关联方资产转让情况

本年度，本公司与全资子公司OIL TECH签订买卖协议，向其购买多用户数据库，交易对价为人民币121,017,600元，截至2020年12月31日止，资产购置应付款项尚未支付，已包含于附注十四、21(6)中。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

21. 关联方关系及其交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项余额

单位：元 币种：人民币

| | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 信用损失准备 | 账面余额 | 信用损失准备 |
| 应收账款 | | | | |
| 中海油 | 7,267,228,628 | - | 7,424,299,205 | - |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 91,056,063 | - | 68,350,996 | - |
| 其中：中海油能源发展股份有限公司 工程技术分公司及其子公司 | 66,739,564 | - | 11,020,144 | - |
| 海洋石油工程股份有限公司及 其子公司 | 13,527,471 | - | 12,654,230 | - |
| 中海油海南能源有限公司 | - | - | 40,000,000 | - |
| 其他 | 10,789,028 | - | 4,676,622 | - |
| 合营公司 | 10,182,620 | - | 4,617,282 | - |
| 子公司 | 1,504,868,119 | - | 1,800,238,103 | - |
| 上海石油天然气有限公司 | 6,647,101 | - | 11,356,032 | - |
| 小计 | 8,879,982,531 | - | 9,308,861,618 | - |

单位：元 币种：人民币

| | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 账面余额 | 信用损失准备 | 账面余额 | 信用损失准备 |
| 其他应收款 | | | | |
| 中海油 | 2,650,013 | - | 33,662,894 | - |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 1,605,122 | 500,000 | 950,000 | 500,000 |
| 合营公司 | 2,410,278 | - | 15,790,494 | - |
| 上海石油天然气有限公司 | 25,764 | - | - | - |
| 子公司 | 967,809,849 | 447,791,999 | 877,558,396 | 124,119,849 |
| 小计 | 974,501,026 | 448,291,999 | 927,961,784 | 124,619,849 |

单位：元 币种：人民币

| | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|-----------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | 信用损失准备 | 账面余额 | 信用损失准备 |
| 预付款项 | | | | |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 32,913 | - | - | - |
| 子公司 | 1,067,351 | - | - | - |
| 小计 | 1,100,264 | - | - | - |

单位：元 币种：人民币

| | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 账面余额 | 信用损失准备 | 账面余额 | 信用损失准备 |
| 长期应收款 | | | | |
| 子公司小计 | 11,059,089,658 | 9,370,802,047 | 15,099,985,291 | 8,206,438,207 |

单位：元 币种：人民币

| | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|------------|--------|-----------|--------|
| | 账面余额 | 信用损失准备 | 账面余额 | 信用损失准备 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 子公司小计 | 11,846,239 | - | 9,208,584 | - |

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

21. 关联方关系及其交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项余额 - 续

单位：元 币种：人民币

| | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | | |
| 中海油 | 14,745,598 | 30,577,078 |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 619,233,168 | 599,958,239 |
| 其中：中海油能源物流有限公司及其子公司 | 200,610,278 | 158,375,570 |
| 中国近海石油服务(香港)有限公司 | 38,715,936 | 19,676,030 |
| 近海石油服务(深圳)有限公司 | 38,508,858 | 42,407,572 |
| 中海油信息科技有限公司及其子公司 | 38,494,488 | 30,711,560 |
| 中海石油(惠州)物流有限公司及其子公司 | 35,382,026 | 75,041,218 |
| 中国海洋石油南海西部有限公司及其子公司 | 35,033,584 | 30,993,785 |
| 中海油国际融资租赁有限公司 | 34,466,719 | - |
| 中海油天津化工研究设计院有限公司 | 29,885,813 | 17,303,935 |
| 中海油安全技术服务有限公司及其子公司 | 27,137,140 | 47,538,392 |
| 中海实业有限责任公司及其子公司 | 22,620,618 | 17,536,157 |
| 中国海洋石油渤海有限公司及其子公司 | 17,371,587 | 61,272,301 |
| 中海油能源发展股份有限公司配餐服务分公司 | 11,399,211 | 24,270,773 |
| 其他 | 89,606,910 | 74,830,946 |
| 合营公司 | 112,542,970 | 150,212,484 |
| 其中：阿特拉斯 | 91,973,978 | 80,946,763 |
| 中海辉固 | 17,172,991 | 11,058,790 |
| 中法渤海 | 2,317,659 | 4,336,155 |
| 中海艾普 | 1,078,342 | 5,262,085 |
| 奥帝斯 | - | 48,608,691 |
| 子公司 | 960,994,712 | 764,326,315 |
| 中国海油集团合营、联营公司 | 42,552,528 | 17,058,758 |
| 小计 | 1,750,068,976 | 1,562,132,874 |

单位：元 币种：人民币

| | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------------|-------------|
| 其他应付款 | | |
| 中海油 | 1,903,204 | 1,943,204 |
| 中国海油 | 3,356,585 | 3,348,229 |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 2,412,098 | 434,951 |
| 合营公司 | 96,072 | 96,072 |
| 子公司 | 463,491,381 | 464,422,789 |
| 小计 | 471,259,340 | 470,245,245 |

单位：元 币种：人民币

| | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-------------|-------------|
| 合同负债 | | |
| 中海油 | 10,000,000 | 3,534,766 |
| 中国海油 | 249,580,668 | 156,914,567 |
| 子公司 | 14,259,460 | - |
| 小计 | 273,840,128 | 160,449,333 |

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

21. 关联方关系及其交易 - 续

(6) 关联方应收应付款项余额 - 续

单位：元 币种：人民币

| | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 其他流动负债 | | |
| 中国海油 | 20,157,644 | 18,203,333 |

单位：元 币种：人民币

| | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|--------|
| 租赁负债 | | |
| 中国海油集团内其他关联公司 | - | 71,798 |

单位：元 币种：人民币

| | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|------------|-------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 中国海油集团内其他关联公司 | 68,367 | 50,237,086 |
| 其中：中海油国际融资租赁有限公司 | - | 23,628,189 |
| 中海石油(惠州)物流有限公司 | - | 12,914,130 |
| 中海实业有限责任公司深圳分公司 | 68,367 | 12,684,511 |
| 其他 | - | 1,010,256 |
| 子公司 | 58,497,523 | 148,079,117 |
| 合营公司 | - | 2,769,940 |
| 其中：麦克巴 | - | 2,769,940 |
| 小计 | 58,565,890 | 201,086,143 |

(7) 存放关联方的货币资金

单位：元 币种：人民币

| | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|-------------|---------------|
| 中海石油财务有限责任公司 | 978,385,346 | 1,453,401,750 |

(8) 本公司与关联方的承诺

于资产负债表日，本公司与关联方的资本承诺事项如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|------------|------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺等 | 10,658,980 | - |
| 合计 | 10,658,980 | - |

十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本年金额 |
|---|--------------|
| 非流动资产处置报废损益及租赁合同变更损益 | (12,157,095) |
| 计入当期损益的政府补助 | 109,133,642 |
| 除同公司正常经营业务相关之外持有及处置交易性金融资产、其他流动资产中的保证收益银行理财、一年内到期的非流动资产中的债权投资产生的公允价值变动损益及投资收益 | 142,746,606 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 351,914 |
| 其他营业外收支净额 | 220,056,539 |
| 非经常性损益合计 | 460,131,606 |
| 所得税影响数 | (68,988,919) |
| 非经常性损益影响净额 | 391,142,687 |

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

2. 净资产收益率和每股收益

2020年

| 报告期利润 | 净资产收益率 加权平均(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|----------|----------|
| | | 基本(人民币元) | 稀释(人民币元) |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.20 | 0.5665 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.16 | 0.4845 | 不适用 |

3. 按中国与香港财务报告准则编报差异调节表

本公司董事认为在编制财务报表时，本集团按中国企业会计准则编制的截至2020年12月31日止年度的财务报告(“财务报告”)，与本集团根据香港财务报告准则编制之同期的财务报告两者所采用的会计政策没有重大差异，故此财务报告呈报之净利润或净资产值与本集团同期根据香港财务报告准则编制的财务报告并无重大差异。

本公司境外审计师为德勤•关黄陈方会计师行。

