



中海油田服务股份有限公司

China Oilfield Services Limited

2011 年半年度报告

股票简称：中海油服

股票代码：601808

二〇一一年八月二十三日

## 目录

一、	重要提示 .....	1
二、	公司基本情况 .....	2
三、	股本变动及股东情况.....	4
四、	董事、监事和高级管理人员.....	5
五、	董事会报告 .....	6
六、	重要事项 .....	17
七、	财务报告（未经审计财务报表）.....	32
八、	备查文件 .....	151

## 一、 重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- (二) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。
- (五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。
- (六) 公司负责人李勇、主管会计工作负责人李飞龙及会计机构负责人（会计主管人员）刘振宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、 公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

#### 1、 公司信息

公司的法定中文名称	中海油田服务股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中海油服
公司的法定英文名称	China Oilfield Services Limited
公司的法定英文名称缩写	COSL
公司法定代表人	李勇

#### 2、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	杨海江
联系地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号，凯恒大厦 B 座 11 层 10 号（1110 室）
电话	010-84521685
传真	010-84521325
电子信箱	cosl@cosl.com.cn

#### 3、 基本情况简介

注册地址	天津市塘沽海洋高新技术开发区河北路 3-1516
注册地址的邮政编码	300451
办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号，凯恒大厦 B 座 11 层 10 号（1110 室）
办公地址的邮政编码	100010
公司国际互联网网址	www.cosl.com.cn
电子信箱	cosl@cosl.com.cn

#### 4、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市东城区朝阳门内大街 2 号，凯恒大厦 B 座 11 层 10 号（1110 室）

#### 5、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	中海油服	601808
H 股	香港联合交易所有限公司	中海油田服务	2883

## (二) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标（合并报表）

单位：百万元 币种：人民币

	本报告期末 (未经审计)	上年度期末 (经审计)	本报告期末比上年度期 末增减(%)
总资产	62,103.5	63,593.3	(2.3)
归属于上市公司股东的所有者 权益(或股东权益)	26,688.2	25,589.6	4.3
归属于上市公司股东的每股净 资产(人民币元/股)	5.94	5.69	4.3
	报告期(1-6月) (未经审计)	上年同期 (未经审计)	本报告期比上年同期增 减(%)
营业利润	2,461.1	2,655.5	(7.3)
利润总额	2,511.0	2,597.6	(3.3)
归属于上市公司股东的净利润	2,071.2	2,174.2	(4.7)
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	2,090.4	2,223.5	(6.0)
基本每股收益(人民币元)	0.46	0.48	(4.7)
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(人民币元)	0.47	0.49	(6.0)
稀释每股收益(人民币元)	0.46	0.48	(4.7)
加权平均净资产收益率(%)	7.78	9.29	减少 1.51 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	2,875.9	3,099.3	(7.2)
每股经营活动产生的现金流量 净额(人民币元)	0.64	0.69	(7.2)

## 2、非经常性损益项目（合并报表）

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 收入/(支出)
非流动资产处置损益	(2,063,791)
计入当期损益的政府补助	41,310,966
因不可抗力计提的资产减值准备	(65,739,918)
其他营业外收支净额	10,601,761
非经常性损益合计	(15,890,982)
所得税影响额	(3,296,612)
非经常性损益影响净额	(19,187,594)

### 3、 境内外会计准则差异的说明（合并报表）

本公司认为在编制财务报告时，本集团（或“集团”，指本公司及全部子公司）按中国财政部于 2006 年颁布的企业会计准则，其后颁布的应用指南、解释以及其它相关规定（“企业会计准则”）编制的截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报告，与本集团根据香港财务报告准则编制之同期财务报告两者所采用的会计政策没有重大差异，故此本集团同期根据企业会计准则或香港财务报告准则编制的财务报告所呈报之净利润或净资产并无重大差异，因此无需做出调节。

## 三、 股本变动及股东情况

### （一） 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### （二） 股东情况

#### 1、 股东数量和持股情况

截至 2011 年 6 月 30 日，股东数量和持股情况如下：

单位：股

报告期末股东总数	A 股：135,396 户		H 股：252 户			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国海洋石油总公司	国有股东	53.63	2,410,468,000	—	—	—
香港中央结算(代理人)有限公司	其他	34.07	1,531,335,899	(288,000)	—	—
全国社会保障基金理事會转持一户	国有股东	1.11	50,000,000	—	50,000,000	—
博时主题行业股票证券投资基金	其他	0.21	9,560,219	—	—	—
全国社保基金一零四组合	其他	0.19	8,500,000	(199,965)	—	—
吴香芬	其他	0.16	7,407,000	610,367	—	—
全国社保基金一零三组合	其他	0.16	7,098,838	—	—	—
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	其他	0.16	6,999,772	—	—	—
华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	其他	0.13	6,000,000	(2,634,013)	—	—
华商领先企业混合型证券投资基金	其他	0.13	5,756,502	—	—	—

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国海洋石油总公司	2,410,468,000	人民币普通股
香港中央结算(代理人)有限公司	1,531,335,899	境外上市外资股
博时主题行业股票证券投资基金	9,560,219	人民币普通股
全国社保基金一零四组合	8,500,000	人民币普通股
吴香芬	7,407,000	人民币普通股
全国社保基金一零三组合	7,098,838	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	6,999,772	人民币普通股
华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	6,000,000	人民币普通股
华商领先企业混合型证券投资基金	5,756,502	人民币普通股
华安策略优选股票型证券投资基金	5,662,391	人民币普通股

- 1、香港中央结算(代理人)有限公司其所持有的股份是其代理的在香港中央结算(代理人)有限公司交易平台上交易的 H 股股东账户的股份总和。
- 2、持股 5%以上(含 5%)的股东所持股份在报告期内无被质押、冻结的情况。
- 3、本公司未知上述前十名股东之间、前十名无限售条件股东之间或前十名股东和前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	全国社会保障基金理事会转持一户	50,000,000	2013 年 9 月 28 日	—	在继承原国有股东禁售期基础上再延长三年

#### 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

### （一） 报告期内整体经营情况的讨论与分析

（以下讨论及分析涉及的部分财务数据摘自本公司按照中国企业会计准则编制的未经审计的合并财务报表）

#### 行业回顾

2011 年上半年，世界经济在缓慢复苏中经历了层层考验，但经济形势依然严峻。国际原油价格高位震荡。2011 年初因中东、北非局势持续动荡以及投机资本的推波助澜，上半年的国际原油（WTI）平均价格为 98.3 美元/桶，且在 83 美元/桶至 114 美元/桶的区间内宽幅震荡。在国际能源署各成员国 6 月份联合释放战略石油储备的打压下，油价一路下跌到 90 美元/桶附近。高油价一定程度上刺激了油田投资，巴克莱资本预计 2011 年全球勘探生产投资将达到 5290 亿美元，比 2010 年的 4580 亿美元增长 16%。油田技术和物探板块继续保持复苏态势，钻井板块尽管对高端钻井平台需求增加，由于新建钻井平台的不断交付及低端钻井平台使用率依然在低位徘徊，钻井板块的复苏速度依然缓慢。根据 ODS-data 数据，2011 年上半年全球钻井平台综合日费与去年上半年基本持平，而全球钻井平台签约率同比下降了 2.75%。中国近海钻井板块日费率稳定且保持较高签约率。中国近海物探业务需求旺盛。

#### 业务回顾

##### 钻井服务

截至2011年6月30日，集团共运营31艘钻井船（包括27艘自升式钻井船、4艘半潜式钻井船）、2艘生活平台、4套模块钻机和6台陆地钻机。集团的钻井船有10艘在中国渤海作业，5艘在中国南海作业，1艘在中国东海作业，8艘在印度尼西亚、澳大利亚等海外地区作业，2艘刚出厂的200英尺自升式钻井船等待作业者验收，1艘去年出厂的半潜式钻井船在进行作业前整改，另有4艘自升式钻井船正在进行修理。除此之外，2艘生活平台、4台模块钻机仍在北海和墨西哥海域为客户服务，5台原在利比亚作业的钻机由于利比亚内战已经停止作业，另有1台陆地钻机在中国新疆。

2011 年上半年钻井服务竞争依旧激烈。公司努力巩固原有市场，并不断挖掘海外市场。期内成功与客户就海上生活支持平台 COSLRigmar 续签了为期 12 个月的新服务合同，并继 4 台在墨西哥湾作业的模块钻机成功获得第二轮新合同后，又与墨西哥国家石油公司签订 1 艘自升式钻井船的服务合同。此外，去年 10 月底出厂的 2 艘 200 英尺自升式钻井船于本年首季度开始

正式运营。另外 2 艘 200 英尺自升式钻井船于本年 5 月顺利交付。上半年集团的钻井船队作业日数达到 4,487 天，同比增加 75 天，船队日历天使用率达到 90.6%，同比下降 4.0 个百分点，同时，受利比亚陆地钻机停工、墨西哥模块钻机升级改造及市场环境的影响，上半年钻井服务业务的营业收入为人民币 4,298.7 百万元，较去年同期的人民币 4,741.0 百万元减幅 9.3%。

2011 年上半年集团的自升式和半潜式钻井船作业情况如下表：

	2011 年	截至 6 月 30 日止六个月		
		2010 年	增/（减）量	增/（减）幅
<b>作业日数（天）</b>	<b>4,487</b>	<b>4,412</b>	<b>75</b>	<b>1.7%</b>
自升式钻井船	3,986	3,935	51	1.3%
半潜式钻井船	501	477	24	5.0%
<b>可用天使用率</b>	<b>94.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>(6.0 个百分点)</b>	
自升式钻井船	93.3%	100.0%	(6.7 个百分点)	
半潜式钻井船	100.0%	100.0%	-	
<b>日历天出租率</b>	<b>90.6%</b>	<b>94.6%</b>	<b>(4.0 个百分点)</b>	
自升式钻井船	90.4%	95.4%	(5.0 个百分点)	
半潜式钻井船	92.3%	87.8%	4.5 个百分点	

自升式钻井船作业同比增加 51 天的原因是去年投产的 COSL936、COSL937 本期全部运营增加作业 40 天，200 英尺钻井船 COSL921、COSL922 于本年 3 月正式运营增加作业 244 天；同时，COSLSeeker、COSLConfidence 两条钻井船受市场影响减少作业 284 天，其他船只因修理减少增加作业 51 天。

半潜式钻井船本期修理天数减少 24 天使得作业同比增加 24 天。

受 COSLSeeker、COSLConfidence 两条钻井船作业天数减少影响上半年集团钻井船队的日历天使用率同比下降 4.0 个百分点至 90.6%。

两艘生活平台继续在北海为客户服务，上半年完成作业量 362 天，可用天使用率和日历天使用率均达到 100.0%。四套在墨西哥湾作业的模块钻机为了更好地为客户服务在本期进行了升级改造，上半年累计作业 370 天，日历天使用率为 51.1%。六台陆地钻机合计作业 444 天，同比减少 618 天，主要原因是受利比亚内战影响，集团于本年二月底暂停了在利比亚的五台钻机作业，受此影响陆地钻机日历天使用率下降至 40.9%。

2011 年上半年集团钻井船的平均日费较去年同期略有下降，具体情况如下表：

平均日费* (万美元/日)	截至 6 月 30 日止六个月			
	2011 年	2010 年	增/ (减) 量	增/ (减) 幅
自升式钻井船	10.7	11.0	(0.3)	(2.7%)
半潜式钻井船	19.5	19.3	0.2	1.0%
钻井船小计	11.7	12.0	(0.3)	(2.5%)
生活平台	21.5	22.7	(1.2)	(5.3%)
合计	12.3	12.7	(0.4)	(3.1%)

注：2011年6月30日美元兑人民币汇率1:6.4716，2010年6月30日美元兑人民币汇率1:6.7909。

\*平均日费=收入/作业天

## 油田技术服务

2011 年上半年油田技术服务业务受市场影响作业量有所下降，使得营业收入较去年同期的人民币 2,252.5 百万元减幅 22.6%至人民币 1,743.2 百万元。

2011 年上半年油田技术服务业务国内市场受整体市场环境的影响作业量有所下降，海外市场则继续得到巩固。集团先后顺利与菲律宾客户续签了巴布亚新几内亚 LIHIR 项目和三套固井设备为期一年期的固井服务合同。此外还圆满完成了在印度尼西亚的首次陆地增产作业，为集团油田增产业务在印尼陆地市场的开拓打下基础。同时，集团开拓陆地煤层气新能源市场，本期继续为客户的陆地煤层气项目提供测井服务。

在不断开拓市场的同时，集团持续提升自身技术水平。自主研发的深水固井水泥浆体系在现场深水试验成功，标志着集团已初步具备在深海钻井的固井作业能力。自主研发的油气层钻井中途测试仪（ERCT）是国内首套模块化地层测试仪，也使中国成为少数几个拥有此项技术的国家。

## 船舶服务

2011 年上半年集团的船舶服务业务面对激烈的市场竞争，发挥自身优势，合理选择社会资源开拓创收，维持了自有船只较高的日历天使用率。上半年集团自有船只的日历天使用率为 96.5%，较去年同期的 95.2%上升了 1.3 个百分点。截至 2011 年 6 月 30 日，集团拥有各类油田工作船 75 艘，油轮 3 艘，化学品船 5 艘。另有 2 条大马力深水工作船正在建造当中，预期下半年完工出厂。

2011 年上半年集团自有油田工作船队作业情况如下表：

作业日数(天)	截至 6 月 30 日止六个月			
	2011 年	2010 年	增/(减)量	增/(减)幅
油田守护船	7,922	8,188	(266)	(3.2%)
三用工作船	2,942	3,118	(176)	(5.6%)
平台供应船	905	905	-	-
多用船	659	687	(28)	(4.1%)
修井支持船	628	497	131	26.4%
合计	13,056	13,395	(339)	(2.5%)

自有船队同比作业减少 339 天的主要原因是去年报废及退运的 5 艘工作船使得作业量同比减少 571 天；去年投产的 1 条修井支持船增加作业 181 天；其余船只合计增加作业 51 天。

本期油轮运量受外部船只运量减少因素影响使得运量为 78.4 万吨，较去年同期的 94.9 万吨减幅 17.4%。化学品船在修理天数减少的带动下运量较去年同期的 88.8 万吨增长 23.6%达到 109.8 万吨。

2011 年上半年集团船舶服务业务实现营业收入 1,251.5 人民币百万元，较去年同期的人民币 1,235.8 百万元增加了人民币 15.7 百万元，增幅 1.3%。

## 物探服务

### 地震勘察

2011 年上半年集团交付使用的国内第一艘大型深水 12 缆物探船海洋石油 720 开始在中国南海海域进行三维地震采集作业，有效地提升了物探服务业务的地震数据采集能力。在新装备投产、作业能力提高的同时集团在市场方面亦是统筹考虑，合理安排，利用年初冬季国内不适作业期间调配海洋石油 719、南海 502 等船远赴海外执行地震采集作业。

2011 年上半年集团采集、处理业务作业量具体情况如下表：

业务	截至 6 月 30 日止六个月			
	2011 年	2010 年	增/(减)量	增/(减)幅
二维采集(公里)	16,202	17,874	(1,672)	(9.4%)
二维处理(公里)	12,423	856	11,567	1,351.3%
三维采集(平方公里)	9,938	5,753	4,185	72.7%
其中：海底电缆(平方公里)	322	185	137	74.1%
三维处理(平方公里)	3,366	2,301	1,065	46.3%

二维采集业务作业量同比减少 1,672 公里，主要原因是去年同期集团租用一条外部船只进行二维采集作业，本年不再租用使得作业量减少 5,010 公里，同时，自有船只通过合理安排作

业区域作业量同比增加 3,338 公里。三维采集业务作业量同比增加 4,185 平方公里，主要原因是新投产的 12 缆物探船海洋石油 720 带来作业量 1,533 平方公里；海洋石油 719 上半年作业量饱满同比增加作业 1,361 平方公里；其他船只累计增加作业 1,154 平方公里；去年 4 月投产的海底电缆队本期带来增量 137 平方公里。资料处理业务方面，二维资料处理业务、三维资料处理业务受市场影响作业量有较大上涨。

## 工程勘察

2011 年上半年集团工程勘察业务取得收入人民币 186.3 百万元，较去年同期的人民币 155.1 百万元增加了人民币 31.2 百万元，增幅 20.1%。

2011 年上半年集团的物探服务业务在合理安排船只作业和新装备投产作业能力提升的带动下，使得营业收入达到人民币 1,064.3 百万元，较去年同期的人民币 764.3 百万元增加了人民币 300.0 百万元，增幅 39.3%。

## 财务回顾

### 1. 合并利润表分析

#### 1.1 营业收入

2011 年上半年，集团营业收入达到人民币 8,357.7 百万元，较去年同期的人民币 8,993.6 百万元减少了人民币 635.9 百万元，减幅为 7.1%。

2011 年上半年各板块营业收入情况：

单位：人民币百万元 业务	截至 6 月 30 日止六个月		
	2011 年	2010 年	变化%
钻井服务	4,298.7	4,741.0	(9.3%)
油田技术服务	1,743.2	2,252.5	(22.6%)
船舶服务	1,251.5	1,235.8	1.3%
物探服务	1,064.3	764.3	39.3%
合计	8,357.7	8,993.6	(7.1%)

2011 年上半年营业收入分地区情况：

单位：人民币百万元 地区	截至 6 月 30 日止六个月		
	2011 年	2010 年	增减 (%)
中国大陆	6,107.1	6,791.5	(10.1%)
其他国家或地区	2,250.6	2,202.1	2.2%
合计	8,357.7	8,993.6	(7.1%)

## 1.2 营业成本及毛利率

2011 年上半年由于集团严控成本和部分作业量的推迟使得物料消耗有所减少进而带动总营业成本较去年同期的人民币 5,532.1 百万元减少人民币 205.1 百万元，减幅 3.7%，至人民币 5,327.0 百万元。

下表列示主营业务分行业情况：

单位：人民币百万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(百分点)
行业						
钻井服务	4,298.7	2,519.3	41.4%	(9.3%)	(2.3%)	(4.2)
油田技术服务	1,743.2	1,371.7	21.3%	(22.6%)	(14.9%)	(7.2)
船舶服务	1,251.5	824.8	34.1%	1.3%	5.6%	(2.7)
物探服务	1,064.3	611.2	42.6%	39.3%	8.7%	16.2
合计	8,357.7	5,327.0	36.3%	(7.1%)	(3.7%)	(2.2)

## 1.3 营业税金及附加

2011 年上半年集团的营业税金及附加随着收入规模下降至人民币 218.5 百万元，较去年同期的人民币 265.4 百万元减少了人民币 46.9 百万元，减幅 17.7%。

## 1.4 财务费用

2011 年上半年集团的财务费用为人民币 186.2 百万元，较去年同期人民币 267.9 百万元减少了人民币 81.7 百万元，减幅 30.5%，主要原因是因为集团将用于墨西哥项目、印尼驳船项目、利比亚项目的贷款及从中海石油财务有限责任公司取得的借款及 CDE 的二级抵押优先债券余额本期内全部还清使得融资成本同比减少人民币 80.5 百万元。

## 1.5 资产减值损失

2011 年上半年集团确认资产减值损失人民币 67.4 百万元，较去年同期人民币 153.3 百万元减少了人民币 85.9 百万元，减幅 56.0%，主要原因是集团本期较去年同期对部分应收账款、其他应收款计提的坏账准备减少人民币 117.8 百万元；同时，本期利比亚发生内战影响了集团在利比亚的陆地钻机业务，管理层考虑到利比亚社会动荡局势对有关资产确认了资产减值损失人民币 65.7 百万元，其中：对有关钻机确认了资产减值损失人民币 41.8 百万元。

## 1.6 营业外收入

2011 年上半年集团的营业外收入为人民币 63.6 百万元，较去年同期人民币 3.6 百万元增加了人民币 60.0 百万元，增幅 1,666.7%。主要是因为本期收到的政府补助同比增加人民币 41.1 百万元，保险理赔收入同比增加人民币 14.0 百万元。

## 1.7 营业外支出

2011 年上半年集团的营业外支出为人民币 13.8 百万元，较去年同期人民币 61.5 百万元减少了人民币 47.7 百万元，减幅 77.6%。主要原因是去年同期 CDE 预提了或有赔偿款人民币 30.6 百万元，本期不再计提。此外，上半年集团处理固定资产损失同比减少人民币 5.1 百万元。

## 1.9 基本每股收益

2011 年上半年，集团基本每股收益为人民币 0.46 元，较去年同期的人民币 0.48 元减少了人民币 0.02 元，减幅为 4.7%。

## 2. 合并资产负债表分析

截至 2011 年 6 月 30 日止，集团总资产为人民币 62,103.5 百万元，较 2010 年末的人民币 63,593.3 百万元减少了人民币 1,489.8 百万元，减幅 2.3%。总负债为人民币 35,411.7 百万元，较 2010 年末的人民币 38,003.4 百万元减少了人民币 2,591.7 百万元，减幅 6.8%。股东权益为人民币 26,691.8 百万元，较 2010 年末的人民币 25,589.9 百万元增加了人民币 1,101.9 百万元，增幅 4.3%。下面是对有关资产负债表主要会计报表科目变动幅度较大的原因分析：

### 2.1 预付账款

截至 2011 年 6 月 30 日集团预付账款为人民币 46.1 百万元，较年初的人民币 68.6 百万元减少人民币 22.5 百万元，减幅 32.8%。主要原因是集团根据保险承保期间将部分预付保险费转入当期成本。

### 2.2 应收利息

截至 2011 年 6 月 30 日集团应收利息为人民币 3.8 百万元，较年初的人民币 5.8 百万元减少人民币 2.0 百万元，减幅 34.5%。主要原因是本期集团银行存款较年初减少。

### 2.3 一年内到期的非流动资产

截至2011年6月30日集团一年内到期的非流动资产为人民币18.5百万元，较年初的人民币37.9百万元减少了人民币19.4百万元，减幅51.2%，主要原因是集团偿还了挪威出口信贷机构Eksporthfinans借款人民币19.4百万元，与之相关的抵押存款到期解冻。

## 2.4 固定资产

截至2011年6月30日集团固定资产为人民币32,341.4百万元，较年初的人民币31,542.4百万元增加人民币799.0百万元，增幅2.5%，主要原因是本期集团投产了2条200英尺自升式钻井船和1条12缆物探船。

## 2.5 在建工程

截至2011年6月30日集团在建工程为人民币13,372.7百万元，较年初的人民币14,420.1百万元减少人民币1,047.4百万元，减幅7.3%，主要原因是2条200英尺自升式钻井船和1条12缆物探船等大型装备于期内转为固定资产。

## 2.6 应付职工薪酬

截至2011年6月30日集团应付职工薪酬为人民币424.3百万元，较年初的人民币781.4百万元减少了人民币357.1百万元，减幅45.7%，主要原因是年初余额包括了集团2010年计提的员工工资、年终奖金等，已于本年期初发放。期末余额为集团本期计提的尚未发放的员工薪酬。

## 2.7 应付利息

截至2011年6月30日集团应付利息为人民币51.2百万元，较年初的人民币95.0百万元减少了人民币43.8百万元，减幅46.1%，主要原因是集团将用于墨西哥项目、印尼驳船项目、利比亚项目的贷款及从中海石油财务有限责任公司取得的借款及CDE的二级抵押优先债券余额全部还清使得应付利息减少。

## 2.8 其他应付款

截至2011年6月30日集团其他应付款为人民币252.8百万元，较年初的人民币569.3百万元减少了人民币316.5百万元，减幅55.6%。主要原因是支付了雷曼的平盘费29.5百万美元，折合人民币约195.4百万元。此外还支付了部分科研协作费等。

### 3. 合并现金流量表分析

#### 3.1 经营活动产生的现金流量净额

2011 年上半年集团经营活动产生的净现金流入为人民币 2,875.9 百万元，其中销售商品、提供劳务收到现金人民币 8,020.8 百万元，购买商品、接受劳务支付现金人民币 2,378.7 百万元，支付给职工及为职工支付的现金人民币 1,673.9 百万元，支付各项税费人民币 555.6 百万元。其他与经营活动有关事项合计支出现金人民币 536.7 百万元。

#### 3.2 投资活动产生的现金流量净额

2011 年上半年集团投资活动产生的现金净流出人民币 2,192.5 百万元，主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金人民币 1,868.7 百万元，取得其他投资支付现金人民币 507.8 百万元；另外，本期分别取得投资收益、存款利息人民币 93.8 百万元和人民币 40.3 百万元，处置固定资产收到现金人民币 30.6 百万元，收回投资收到现金人民币 19.3 百万元。

#### 3.3 筹资活动产生的现金流量净额

2011 年上半年集团筹资活动产生的现金净流出为人民币 2,491.1 百万元，主要是本期收到政府补助人民币 32.8 百万元，借款收到现金人民币 1,323.9 百万元，偿还债务支付现金人民币 2,716.8 百万元，分配股利支付现金人民币 807.2 百万元，偿还利息支付现金人民币 323.8 百万元。

#### 3.4 本期汇率变动对现金的净影响为减少现金人民币 63.5 百万元。

### 4. 资本性支出分析

2011 年上半年集团总资本性支出达到人民币 1,799.8 百万元，较去年同期的人民币 1,884.8 百万元减少了人民币 85.0 百万元，减幅为 4.5%。

2011 年上半年各板块资本性支出情况：

单位：人民币百万元 业务	截至 6 月 30 日止六个月		
	2011 年	2010 年	变化%
钻井服务	828.0	873.1	(5.2%)
油田技术服务	124.5	96.8	28.6%
船舶服务	105.2	531.2	(80.2%)
物探服务	742.1	383.7	93.4%
合计	1,799.8	1,884.8	(4.5%)

其中：钻井业务资本性支出主要用于 2 艘 200 英尺自升式钻井船和 2 艘 2,500 英尺半潜式钻井船的建造。油田技术服务业务资本性支出主要用于建造和购买各类油田技术服务设备。船舶服务业务资本性支出主要用于建造 2 艘深水三用工作船。物探服务业务的资本性支出主要用于建造 1 艘深水勘察船和 1 艘十二缆物探采集船。

## 展望

展望 2011 年下半年，世界经济仍将保持复苏势头，但复苏力度有所减弱，复苏态势仍不均衡。欧洲主权债务危机、美国经济增长放缓及其最近发生的美国主权债务评级下调都为世界经济增长带来新的不确定性。世界经济的恢复和新兴经济体的增长都对石油消费提出更高需求，也促进了油田服务市场的增长。根据 Spears & Associates 数据，预计 2011 年油田服务市场总值保持 5%左右的增长趋势，达到 2700 亿美元。随着海上油气勘探开发活动的日益活跃，未来海上油田服务市场的作业量和需求量也将有较快增长。根据 ODS-data 预测，全球钻井平台下半年综合日费预计将比上半年增加 10.53%，钻井等大型装备板块的复苏速度将转快，但市场竞争依然激烈。

面对充满机遇和挑战的下半年，中海油服将把技术研发放在更加突出位置，以技术促进发展，不断提高油田技术服务的质量和产能；继续全面加强安全管理，高度重视作业安全；持续加大海内外市场的开拓力度：国内市场，以市场为导向，优化资源配置和市场营销模式，提升服务能力，保持在中国近海油田服务市场的主导地位；加大深水市场的开拓力度，建立完整的深水服务能力；积极发展煤层气等新市场的技术和产能，打造公司新的收入增长点。海外市场：做大做强现有海外业务的基础上，积极推进伊拉克、柬埔寨等项目，继续开拓中东、墨西哥湾等市场，促进海外业务的稳步发展；进一步增强成本控制，提升经济效益。公司将继续积极承担社会责任，大力推进节能减排，保护环境，为股东提供持续稳定的回报。

## （二） 公司投资情况

### 1、 募集资金使用情况

公司于 2007 年 9 月公开发行人民币普通股 5 亿股，募集资金总额人民币 6,740 百万元，净额为人民币 6,599 百万元，截止 2011 年 6 月 30 日，已使用募集资金人民币 6,750 百万元，尚未投入使用的募集资金为零。

单位：百万元

募集资金总额	6,740	本报告期已使用募集资金总额		1
		已累计使用募集资金总额		6,750
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	是否符合计划进度和预计收益
第二条 400 尺钻井船建造	1,448	否	1,224	是
两艘多功能钻井平台建造	699	否	666	注 1
建造两艘 300 英尺自升悬臂式钻井船	2,938	否	2,772	是
建造六型 18 艘油田工作船	1,969	否	1,745	是
建造深水三用工作船	1,528	否	1,294	注 2
改建八缆物探船	530	否	517	是
建造十二缆物探船	1,121	否	963	注 3
建造深水工程勘察船	689	否	534	注 2
购置垂直地震测井仪	16	否	16	注 4
购置两套常规连续油管 and 氮气设备	41	否	36	是
购置三套 LWD 设备项目	243	否	197	注 4
购置核磁共振测井仪	27	否	26	注 4
购置微电阻率扫描成像测井设备	32	否	24	注 4
<b>合计</b>	<b>11,281</b>	<b>—</b>	<b>10,014</b>	<b>—</b>

承诺项目不符合计划进度和预计收益的说明：

注 1 两艘多功能钻井平台建造项目因为部分主要设备到货时间推迟，整个项目进展有所推迟，2010 年没有全年作业，因此目前累计实际效益尚低于预计收益。

注 2 深水三用工作船、和深水工程勘察船建造项目因为建造设计方案变更和主要进口设备到货时间推迟，导致整个项目进展有所推迟，截止 2011 年 6 月 30 日，尚未完工。

注 3 十二缆物探船于 2011 年 4 月 22 日交船。

注 4 该等项目实际到货期晚于招股说明书中预计的完工投产日期，因此目前累计实际效益尚未达到预计收益水平。

## 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、 重要事项

### （一） 公司治理的情况

报告期内公司严格按照有关法律、法规、香港和上海两地证券交易所的《上市规则》，及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行独立有效的运作。公司治理实际状况符合中国证监会、上海证券交易所（以下简称“上交所”）和香港联合交易所有限公司（以下简称“香港联交所”）的要求。

### （二） 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据2011年3月22日召开的2011年董事会第一次会议审议通过的《2010年度利润分配方案》，公司董事会审议通过以总股本4,495,320,000股为基数，每10股派发现金红利人民币1.8元（含税）。本次分配共计派发现金红利人民币809,157,600元，未分配的利润余额结转至以后年度分配。上述方案已经在于2011年5月23日召开的公司2010年度股东年会上审议批准并于2011年6月27日实施完毕。

公司2011年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### （三） 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （四） 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### （五） 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### （六） 资产交易事项

本报告期公司无重大收购或出售资产、资产置换、吸收合并事项。

### (七) 报告期内公司重大关联交易事项

根据本公司与中国海洋石油总公司（以下简称“中国海油”）或中国海油集团（指中国海油及其附属公司，不含本集团）的其他成员之间的关联交易协议，报告期内本公司关联交易具体包括下列各项：

- (1) 本集团向中国海油集团提供海上油田服务；
- (2) 中国海油集团向本集团提供动能、原料及其它辅助服务；
- (3) 中国海油集团向本公司提供物业服务；
- (4) 中国海油集团向本集团提供存款及结算服务；
- (5) 中国海油集团为本集团承建钻井平台。

#### (1) 关联方劳务交易

向关联方提供劳务：

单位：人民币元

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计) 金额	2010年 (未经审计) 金额
<b>提供钻井服务</b>		
中国海洋石油有限公司	2,102,683,182	2,373,793,244
海洋石油工程股份有限公司	4,291,529	-
海油总公司	126,885,258	105,535,861
中海油能源发展股份有限公司监督监理技术分公司	202,426	-
海油总公司集团内其他关联公司	1,099,805	2,216,745
合营公司	<u>730,382</u>	<u>4,446,527</u>
小计	2,235,892,582	2,485,992,377
提供钻井服务对外交易收入总额	<u>4,298,670,613</u>	<u>4,740,908,002</u>
占同类交易的比例	52%	52%
<b>提供油田技术服务</b>		
中国海洋石油有限公司	1,197,165,243	1,605,725,716
海洋石油工程股份有限公司	343,000	29,497,499
海油总公司	40,393,594	25,817,833
中海石油研究中心	824,918	-
中海油能源发展股份有限公司监督监理技术分公司	2,015,314	-
海油总公司集团内其他关联公司	16,261,976	13,274,645
合营公司	<u>2,267,036</u>	<u>1,307,200</u>
小计	1,259,271,081	1,675,622,893
提供油田技术服务对外交易收入总额	<u>1,743,201,253</u>	<u>2,252,524,259</u>
占同类交易的比例	72%	74%

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
	金额	金额
<b>提供船舶服务</b>		
中国海洋石油有限公司	891,985,498	869,275,593
海南中海石油运输服务有限公司	92,896,235	-
海洋石油工程股份有限公司	1,263,500	18,051,435
海油总公司	21,160,319	16,171,369
中海沥青股份有限公司	4,881,424	-
中海石油开氏石化有限责任公司	31,083,601	36,546,375
海油总公司集团内其他关联公司	<u>14,355,090</u>	<u>26,171,362</u>
小计	1,057,625,667	966,216,134
提供船舶服务对外交易收入总额	<u>1,251,552,220</u>	<u>1,235,831,281</u>
占同类交易的比例	85%	78%

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
	金额	金额
<b>提供物探服务</b>		
中国海洋石油有限公司	614,527,399	526,552,342
海洋石油工程股份有限公司	48,415,371	65,327,479
海油总公司集团内其他关联公司	19,782,390	924,338
合营公司	<u>3,206,657</u>	<u>291,746</u>
小计	685,931,817	593,095,905
提供物探服务对外交易收入总额	<u>1,064,256,138</u>	<u>764,316,376</u>
占同类交易的比例	64%	78%

自关联方接收劳务：  
单位：人民币元

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
	金额	金额
海洋石油工程股份有限公司	135,986,750	263,712,300
海油总公司集团内其他关联公司	318,438,236	154,875,475
合营公司	<u>48,388,467</u>	<u>27,007,586</u>
合计	<u>502,813,453</u>	<u>445,595,361</u>

## (2) 关联方租赁

本公司与海油总公司于公司重组时订立多项协议，就雇员福利安排、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的商业安排。

于重组前，本集团无偿占用海油总公司拥有的一些物业。本公司于2002年9月与海油总公司订立多项租赁协议，租赁上述物业连同其他物业，为期1年，此等租赁合同每年续约。

### (3) 关联方担保

截至2011年6月30日止6个月期间

担保方	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
中海油服	中法渤海地质服务有限公司	美元450,000	2010年4月10日	2013年4月9日	否

截至2011年6月30日止6个月期间本集团无偿为中法渤海提供履约担保，担保金额为美金450,000元（截至2010年6月30日止6个月期间：美金450,000元）。

2011年及2010年本集团均未接受关联方的担保。

### (4) 关联方资金拆借

截至2011年6月30日止6个月期间无关联方资金拆借。

截至2010年6月30日止6个月期间 资金拆入	拆借金额 人民币元	起始日	到期日
中海石油财务有限责任公司 贷款（注1）	500,000,000	2009年6月30日	2012年6月29日

注1：本集团从中海石油财务有限责任公司拆入贷款年利率执行浮动利率，另加委托贷款手续费0.15%。2011年度该贷款利息费用为人民币1,448,056元（截至2010年6月30日止6个月期间：人民币34,098,361元）。本贷款已于2011年6月30日前全部偿还。

本公司董事认为，与关联方进行的上述（1）-（4）所有交易乃在正常业务过程中按各方协议的条款进行。

#### 关于关联交易对公司利润的影响及其必要性和持续性的说明：

本公司与中国海洋石油有限公司等关联方之间存在较多的关联交易，这是由于中国海洋石油对外合作开采海洋石油的专营制度和其发展历史所决定的，符合国家产业政策要求。这些关联交易构成公司主要业务收入来源，为公司发展发挥了巨大的作用。公司自上市以来业绩稳步增长可以证明这些关联交易是实现公司发展不可或缺的部分。公司关联交易根据公开招投标或议标确定合同价格，体现了公平、公正、公开的原则，有利于公司主营业务的发展，有利于确保股东利益最大化。事实证明，这些关联交易的存在是必要的，今后仍将持续。

## 关联方应收应付款项余额

单位：人民币元

本集团	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
<b>应收账款</b>		
中国海洋石油有限公司	1,726,526,101	1,751,148,257
海油总公司	123,592,613	25,763
海洋石油工程股份有限公司	7,845,132	129,449,577
海南中海石油运输服务有限公司	31,390,833	15,721,240
中海石油研究中心	2,158,234	10,089,500
中海油能源发展股份有限公司管道工程分公司	-	12,500,000
中海艾普油气测试(天津)有限公司(“中海艾普”)	288,341	256,746
中法渤海地质服务有限公司(“中法渤海”)	501,467	363,350
海洋石油-奥帝斯完井服务有限公司(“奥帝斯”)	107,534	478,342
中国南海麦克巴泥浆有限公司(“麦克巴”)	456,295	1,438,906
中海辉固地学服务(深圳)有限公司(“中海辉固”)	203,021	60,000
中国石油测井-阿特拉斯合作服务公司(“阿特拉斯”)	-	1,580
Atlantis Deepwater	148,468,341	151,909,553
中海石油开氏石化有限责任公司	19,102,029	10,216,792
深圳海油工程水下技术有限公司	48,115,043	9,480,655
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	15,250,000	1,960,000
其他	13,784,038	16,212,687
	<u>2,137,789,022</u>	<u>2,111,312,948</u>
坏账准备*	<u>(120,033,660)</u>	<u>(120,033,660)</u>
	<u>2,017,755,362</u>	<u>1,991,279,288</u>

\*关联方应收账款的坏账准备全部为对Atlantis Deepwater计提的坏账准备。

本集团	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
<b>应付账款</b>		
中国海洋石油有限公司	-	31,292
海油总公司	10,510	-
渤海石油物资供应有限责任公司	89,549,845	63,321,693
海洋石油工程股份有限公司	318,700,000	501,998,250
中海油能源发展股份有限公司上海物流分公司	-	22,281,550
中海油能源发展股份有限公司采油技术服务分公司	2,461,250	9,749,563
麦克巴	-	27,360
中法渤海	1,478,376	7,654,707
阿特拉斯	15,993,124	8,107,389
奥帝斯	-	1,454,586
中海艾普	-	6,526,897
其他	48,472,884	35,090,299
	<u>476,665,989</u>	<u>656,243,586</u>

本集团	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
其他应收款		
中国海洋石油有限公司	5,850,336	29,885,172
海油总公司	9,064,511	1,314,648
中海石油研究中心	-	7,744,000
中海艾普	4,106,958	1,093,794
中法渤海	4,106,750	4,592,500
中海辉固	645,439	-
阿特拉斯	74,250	74,250
Atlantis Deepwater	32,108,703	32,857,272
Premium Drilling	91,746,932	95,785,387
其他	<u>3,155,047</u>	<u>565,895</u>
	150,858,926	173,912,918
坏账准备*	<u>(32,561,195)</u>	<u>(33,309,765)</u>
	<u>118,297,731</u>	<u>140,603,153</u>

\*对关联方其他应收款的坏账准备主要为对Atlantis Deepwater计提的坏账准备。

其他应付款		
中国海洋石油有限公司	-	765,429
海油总公司	3,248,229	3,248,229
中法渤海	96,072	96,073
中海艾普	13,432	13,432
Premium Drilling	17,972,551	18,392,178
中海国际石油工程有限责任公司	-	13,642,707
其他	<u>7,351,028</u>	<u>16,438,857</u>
	<u>28,681,312</u>	<u>52,596,905</u>
预收账款		
中国海洋石油有限公司	-	110,000
	<u>-</u>	<u>110,000</u>

本集团	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
应收票据		
中国海洋石油有限公司	669,003,384	691,574,221
	<u>669,003,384</u>	<u>691,574,221</u>

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，且无固定还款期。

### 存放关联方的货币资金

单位：人民币元

本集团	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
中海石油财务有限责任公司	<u>406,500,068</u>	<u>1,259,244,653</u>

(八) 重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无重大承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

2. 担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
中海油服	公司本部	中法渤海地质服务有限公司	45 万美元	2010 年 4 月 10 日	2010 年 4 月 10 日	2013 年 4 月 9 日	连带责任担保	否	否	无	否	是	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							45 万美元						
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）							45 万美元						
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.01%						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0						

### 3. 委托理财及委托贷款情况

本报告期公司无委托理财及委托贷款事项。

### 4. 其他重大合同

本公司已于 2010 年 11 月 5 日与中国海洋石油总公司签订了综合服务框架协议，该协议适用于 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日本公司发生的持续关联交易。详细情况请见本公司于 2010 年 10 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、香港联交所网站（www.hkex.com.hk）及公司网站（www.cosl.com.cn）发布的相关公告及其附件。

#### （九） 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

#### （十） 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

#### （十一） 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人均不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、行政处罚、通报批评证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所或证券交易所公开谴责的情形。

#### （十二） 其他重大事项的说明

本报告期内，公司无其他需要说明的重大事项。

#### （十三） 股票增值权计划

本公司在 2006 年 11 月 22 日第二次临时股东大会里，经表决通过了“中海油田服务股份有限公司高级管理人员股票增值权计划”（“股票增值权计划”），对公司 7 名高管人员实施中长期激励计划。在 2007 年 6 月 6 日，董事会已与激励对象签署绩效指标合同，完成所有必要的

授予股票增值权相关的法律程序，并按港币 4.09 元为授权价格。股票增值权计划于 2006 年 11 月 22 日开始生效，有效期为十年，按计划，激励对象可行使的股票增值权数目与绩效考核结果挂钩，并于生效日起后的两年进行综合考核并确认行权比例。行使限制期为 2 年，自授予日起的第三年初、第四年初、第五年初和第六年初分四次平均行使。

股票增值权收益在执行价格高于授予价格港币 0.99 元时，超过部分按以下比例兑现：

1. 港币 0.99~1.50 元：兑现比例为 50%；
2. 港币 1.51~2.00 元：兑现比例为 30%；
3. 港币 2.01~3.00 元：兑现比例为 20%；及
4. 港币 3.01 元或以上：兑现比例为 15%。

股票增值权行权收益不得超过当年本公司净利润的 10%。因行使股票增值权而产生的现金付款将存入有关专用账户，账户中的现金应有不低于 20% 的部分至有关承授人在本公司之任职期满考核合格后方可提取。

于 2011 年 6 月 30 日，本公司授予高级管理人员的股票增值权情况如下：

职务	姓名	期初股数	当期作废	当期行权	期末股数
原非执行董事	袁光宇*	723,150	( 482,100)	( 241,050)	-
总裁兼CEO	李勇	528,225	-	( 176,075)	352,150
原执行副总裁兼CFO	钟华*	528,225	( 176,075)	( 176,075)	176,075
原执行副总裁、CSO兼董事会秘书	陈卫东*	528,225	(176,075)	( 176,075)	176,075
原高级副总裁	李迅科*	492,675	( 164,225)	( 164,225)	164,225
原职工监事	唐代治*	246,338	( 82,113)	( 164,225)	-
副总裁	徐雄飞	<u>456,825</u>	-	( <u>152,275</u> )	<u>304,550</u>
		<u>3,503,663</u>	( <u>1,080,588</u> )	( <u>1,250,000</u> )	<u>1,173,075</u>

注\*：袁光宇、钟华、陈卫东、李迅科、唐代治因工作需要分别辞去了本公司职务；依据股票增值权计划的相关规定，以上激励对象可享有的股票增值权按限制期间任职时间占限制期比例和绩效考核结果获得相应收益。

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司股票增值权计划已确认的应付职工薪酬为人民币 1,399,134 元。

根据股票增值权计划的规定及董事会确认：2008 年 11 月 22 日为 2006 年 11 月 22 日经股东大会批准的增值权计划的被授予增值权的人士的初次行权日。由于初次行权价格低于授予价格，初次行权没有产生增值收益。2010 年 3 月 29 日，公司董事会审议批准了第二次行权实施方案，同时该方案已经获主管单位批准。经审核，公司与激励对象不存在法定以及本计划规定的不能行权的情形，且业绩考核达标，行权限制期满，符合本次行权条件，具体如下：

公司未发生如下任一情形：

- (1) 最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- (2) 最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；
- (3) 中国证监会认定的其他情形。

激励对象符合行权条件的说明：

1、激励对象未发生如下任一情形：

- (1) 最近 3 年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；
- (2) 最近 3 年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；
- (3) 存在《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员的情形。

说明：激励对象最近 3 年内未被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选；激励对象最近 3 年内未因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；激励对象不存在《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员的情形。

2、激励对象业绩考核达标

根据《股票增值权计划绩效管理办法》，董事会薪酬与考核委员会对激励对象分别组织实施了 2006~2009 年度业绩综合考核，经考核，激励对象考核结果全部合格。本报告期内，董事会薪酬与考核委员会组织实施了 2010 年度绩效考核，并审核绩效考核结果，经考核，激励对象的考核结果全部合格。上述考核结果均由股东大会通过。

本期内第二次行权安排如下：

姓名	职位	行权数量 (万股)	行权收益 (人民币 万元)	可提取收益税后金额 (人民币 万元)
李 勇	总裁兼CEO	17.61	26.80	17.40
徐雄飞	副总裁	15.23	23.18	15.23
袁光宇	原非执行董事	24.11	36.69	29.17
钟 华	原执行副总裁兼CFO	17.61	26.80	17.40
陈卫东	原执行副总裁、CSO兼董事会秘书	17.61	26.80	17.40
李迅科	原高级副总裁	16.43	25.00	16.32
唐代治	原职工监事	16.43	7.29	6.10
	合计	125	172.56	119.02

说明：

- 1、授予数量为 500 万股，本次行权数量为授予股数的 25%，行权数量为 125 万股，根据考核结果确定行权比例为 100%。
- 2、授予价格。授予价格不得低于授予日的收盘价或前 5 个交易日的平均收盘价，授予价格为 4.09 港元。每年的行权期为该年年报公布后 30 日始至该年 12 月 31 日止，执行价格按该期间的股价均值计算。
- 3、本计划参与者获得自股票增值权授予日至股票行权日被授予 H 股的股价上涨收益。每股收益按照阶梯式递进公式计算；即：行权价格高于授予价格 0.99 港元时，超过部分：
  - ①0.99~1.50 港元：兑现比例 50%；
  - ②1.51~2.00 港元：兑现比例 30%；
  - ③2.01~3.00 港元：兑现比例 20%；
  - ④3.01 港元或以上：兑现比例 15%。
- 4、根据国资委及该计划管理办法规定，合理控制激励对象增值权激励收益水平，个人实际激励收益不超过授予时薪酬总水平（含股权激励收益）的 40%。增值权激励收益超过上述比重的，尚未行权的股票增值权不再行使。截止本次行权，各授予对象行权实际激励收益均未超过授予时薪酬总水平的 40%。
- 5、股票增值权行权收益未超过当年公司净利润的 10%。
- 6、股票增值权专用账户中有行权收益 20%的部分至有关承授人在本公司之任职期满考核合格后方可提取。
- 7、港币兑换人民币的汇率为： 0.83639（中国银行 2011 年 5 月）
- 8、本次行权收益按国家有关规定缴纳个人所得税。

#### （十四）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
截至二零一零年十二月三十一日 股份发行人的证券变动月报表		2011-1-4	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
更改建议发行新A股募集资金用途		2011-1-21	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
更改建议发行新A股募集资金用途 及临时股东大会及H股类别大会通告		2011-1-21	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>

二零一一年第一次临时股东大会通告		2011-1-21	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
H股类别大会通告		2011-1-21	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
二零一一年第一次临时股东大会委托代理人表格		2011-1-21	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
临时股东大会回条		2011-1-21	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
H股类别大会委托代理人表格		2011-1-21	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
H股类别大会回条		2011-1-21	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服召开 2011 年第一次临时股东大会和 2011 年第一次A股类别股东会议的通知	中国证券报 上海证券报 证券时报	2011-1-22	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
二零一一年资本性支出及业务量		2011-1-27	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服 2011 年资本预算支出与工作量预测公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2011-1-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
截至二零一一年一月三十一日股份发行人的证券变动月报表		2011-2-2	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
截至二零一一年二月二十八日股份发行人的证券变动月报表		2011-3-4	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
董事会会议公告		2011-3-8	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
于二零一一年三月八日举行的二零一一年第一次临时股东大会及H股类别大会表决结果		2011-3-8	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服 2011 年第一次临时股东大会、2011 年第一次 A 股类别股东会议及 2011 年第一次 H 股类别股东会议决议公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2011-3-9	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>

中海油服 2011 年第一次临时股东大会、2011 年第一次 A 股类别股东会议及 2011 年第一次 H 股类别股东会议的法律意见书		2011-3-9	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
截至 2010 年 12 月 31 日止年度的全年业绩公布		2011-3-22	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服 2010 年度内部控制审核报告		2011-3-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服 2010 年年度报告全文 (适用于 A 股)		2011-3-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服 2010 年年度报告摘要 (适用于 A 股)	中国证券报 上海证券报 证券时报	2011-3-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服 2010 年度社会责任报告		2011-3-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服 2011 年监事会第一次会议决议公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2011-3-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服应收控股股东及其他关联方款项情况的专项说明		2011-3-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服 2011 年董事会第一次会议决议公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2011-3-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
2010 年年度报告		2011-3-30	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
截至二零一一年三月三十一日股份发行人的证券变动月报表		2011-4-6	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
建议发行 H 股之一般授权、批准股份增值权计划表现评估、公司章程修订、延长有关建议发行 A 股之特别授权及股东周年大会及 H 股类别大会通告		2011-4-6	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>

二零一零年度股东周年大会通告		2011-4-6	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
二零一零年度股东周年大会委托 代理人表格		2011-4-6	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
二零一零年度股东周年大会回条		2011-4-6	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
二零一一年第二次H股类别大会通告		2011-4-6	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
二零一一年第二次H股类别大会委 托代理人表格		2011-4-6	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
二零一一年第二次H股类别大会回 条		2011-4-6	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服关于召开 2010 年度股东 年会及 2011 年第二次A股类别股 东会议的通知	中国证券报 上海证券报 证券时报	2011-4-7	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
董事会会议公告		2011-4-13	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
第一季度业绩		2011-4-28	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
续新持续关连交易		2011-4-28	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服信息披露管理制度		2011-4-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服 2011 年董事会第二次会 议决议公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2011-4-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服 2011 年第一季度报告		2011-4-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>

中海油服 2011 年第一季度报告正文	中国证券报 上海证券报 证券时报	2011-4-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
截至二零一一年四月三十日股份发行人的证券变动月报表		2011-5-3	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
于二零一一年五月二十三日举行的股东周年大会及H股类别大会表决结果		2011-5-23	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
暂停办理股份过户登记手续及派发末期股息		2011-5-24	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服 2010 年度股东年会、2011 年第二次 A 股类别股东会议及 2011 年第二次 H 股类别股东会议决议公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2011-5-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服 2010 年度股东年会、2011 年第二次 A 股类别股东会议及 2011 年第二次 H 股类别股东会议法律意见书		2011-5-24	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
截至二零一一年五月三十一日股份发行人的证券变动月报表		2011-6-1	<a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服 2010 年度末期A股分红派息实施公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2011-6-2	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>
中海油服关于公开增发A股股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2011-6-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk/index.htm">http://www.hkex.com.hk/index.htm</a> <a href="http://www.cosl.com.cn/">http://www.cosl.com.cn/</a>

## 七、财务报告（未经审计财务报表）

中海油田服务股份有限公司  
合并资产负债表  
2011年06月30日  
人民币元

资产	附注五	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	5,002,088,694	6,296,792,698
应收票据	2	670,193,384	693,190,621
应收账款	3	3,747,746,586	3,460,751,504
预付款项	4	46,072,461	68,630,499
应收利息		3,843,576	5,752,228
应收股利	5	21,000,000	24,447,240
其他应收款	6	303,358,215	432,679,124
存货	7	866,077,009	815,539,945
一年内到期的非流动资产	8	<u>18,520,024</u>	<u>37,904,858</u>
流动资产合计		<u>10,678,899,949</u>	<u>11,835,688,717</u>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	9	-	-
长期股权投资	11	478,893,662	482,233,820
固定资产	12	32,341,382,444	31,542,443,089
在建工程	13	13,372,682,161	14,420,081,308
无形资产	14	382,207,515	409,834,183
商誉	15	4,360,215,350	4,462,018,387
长期待摊费用	16	482,564,114	434,767,747
其他非流动资产	20	<u>6,654,041</u>	<u>6,265,008</u>
非流动资产合计		<u>51,424,599,287</u>	<u>51,757,643,542</u>
资产总计		<u>62,103,499,236</u>	<u>63,593,332,259</u>

中海油田服务股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2011年6月30日  
人民币元

负债和股东权益	附注五	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
<b>流动负债</b>			
应付账款	18	3,740,233,110	3,612,821,584
预收款项	19	5,255,901	5,365,901
应付职工薪酬	20	424,322,706	781,374,585
应交税费	21	209,153,469	249,796,473
应付利息	22	51,189,989	95,032,922
其他应付款	23	252,752,173	569,294,415
一年内到期的非流动负债	24	1,094,099,944	1,224,449,784
其他流动负债		<u>159,228,170</u>	<u>199,508,214</u>
流动负债合计		<u>5,936,235,462</u>	<u>6,737,643,878</u>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	25	25,238,830,772	27,090,538,733
应付债券	26	1,500,000,000	1,500,000,000
递延所得税负债	27	1,825,008,059	1,716,051,787
其他非流动负债	28	<u>911,594,419</u>	<u>959,173,166</u>
非流动负债合计		<u>29,475,433,250</u>	<u>31,265,763,686</u>
负债合计		<u>35,411,668,712</u>	<u>38,003,407,564</u>
<b>股东权益</b>			
股本	29	4,495,320,000	4,495,320,000
资本公积	30	8,074,565,726	8,074,565,726
盈余公积	31	1,687,452,367	1,687,452,367
未分配利润	32	12,787,822,282	11,525,749,582
其中：拟派发之现金股利	33	-	809,157,600
外币报表折算差额		( <u>356,986,852</u> )	( <u>193,511,048</u> )
归属于母公司股东权益合计		26,688,173,523	25,589,576,627
少数股东权益		<u>3,657,001</u>	<u>348,068</u>
股东权益合计		<u>26,691,830,524</u>	<u>25,589,924,695</u>
负债和股东权益总计		<u>62,103,499,236</u>	<u>63,593,332,259</u>

财务报表由以下人士签署：

李勇  
\_\_\_\_\_  
首席执行官兼总裁  
二零一一年八月二十三日

李飞龙  
\_\_\_\_\_  
执行副总裁兼首席财务官  
二零一一年八月二十三日

刘振宇  
\_\_\_\_\_  
财务部总经理  
二零一一年八月二十三日

中海油田服务股份有限公司  
合并利润表  
截至2011年6月30日止6个月期间  
人民币元

	附注五	截至6月30日止6个月期间	
		2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
营业收入	34	8,357,680,224	8,993,579,918
减：营业成本	34	5,326,984,481	5,532,114,279
营业税金及附加	35	218,520,049	265,429,890
销售费用	36	3,360,751	3,298,920
管理费用	37	184,059,614	196,261,710
财务费用	38	186,243,013	267,858,256
资产减值损失	39	67,368,995	153,344,568
加：投资收益	40	89,963,800	80,276,063
其中：对合营企业的投资收益		<u>89,963,800</u>	<u>80,276,063</u>
营业利润		2,461,107,121	2,655,548,358
加：营业外收入	41	63,613,347	3,567,608
减：营业外支出	42	13,764,411	61,470,356
其中：非流动资产处置损失		<u>9,261,502</u>	<u>14,343,786</u>
利润总额		2,510,956,057	2,597,645,610
减：所得税费用	43	<u>436,408,883</u>	<u>423,407,868</u>
净利润		<u>2,074,547,174</u>	<u>2,174,237,742</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>2,071,230,300</u>	<u>2,174,237,742</u>
少数股东损益		<u>3,316,874</u>	<u>-</u>
每股收益			
基本和稀释每股收益	44	<u>0.46</u>	<u>0.48</u>
其他综合收益	45	( <u>163,483,745</u> )	( <u>36,403,037</u> )
综合收益总额		<u>1,911,063,429</u>	<u>2,137,834,705</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>1,907,754,496</u>	<u>2,137,834,705</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>3,308,933</u>	<u>-</u>

**中海油田服务股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
**截至2011年6月30日止6个月期间**  
**人民币元**

	2011年							
	归属于母公司股东权益						少数股 东权益	股东权益合计
	股本 (未经审计) 附注五、29	资本公积 (未经审计) 附注五、30	盈余公积 (未经审计) 附注五、31	未分配利润 (未经审计) 附注五、32	其他 (未经审计)	小计 (未经审计)		
一、2011年1月1日余额	4,495,320,000	8,074,565,726	1,687,452,367	11,525,749,582	(193,511,048)	25,589,576,627	348,068	25,589,924,695
二、本期增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	2,071,230,300	-	2,071,230,300	3,316,874	2,074,547,174
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	(163,475,804)	(163,475,804)	(7,941)	(163,483,745)
综合收益总额	-	-	-	2,071,230,300	(163,475,804)	1,907,754,496	3,308,933	1,911,063,429
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(809,157,600)	-	(809,157,600)	-	(809,157,600)
三、2011年6月30日余额	4,495,320,000	8,074,565,726	1,687,452,367	12,787,822,282	(356,986,852)	26,688,173,523	3,657,001	26,691,830,524
	2010年							
	归属于母公司股东权益						少数股 东权益	股东权益合计
	股本 (未经审计) 附注五、29	资本公积 (未经审计) 附注五、30	盈余公积 (未经审计) 附注五、31	未分配利润 (未经审计) 附注五、32	其他 (未经审计)	小计 (未经审计)		
一、2010年1月1日余额	4,495,320,000	8,074,565,726	1,335,639,695	8,378,412,798	21,666,426	22,305,604,645	-	22,305,604,645
二、本期增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	2,174,237,742	-	2,174,237,742	-	2,174,237,742
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	(36,403,037)	(36,403,037)	-	(36,403,037)
综合收益总额	-	-	-	2,174,237,742	(36,403,037)	2,137,834,705	-	2,137,834,705
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(629,344,800)	-	(629,344,800)	-	(629,344,800)
三、2010年6月30日余额	4,495,320,000	8,074,565,726	1,335,639,695	9,923,305,740	(14,736,611)	23,814,094,550	-	23,814,094,550

中海油田服务股份有限公司  
合并现金流量表  
截至2011年6月30日止6个月期间  
人民币元

	附注五	截至6月30日止6个月期间	
		2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,020,764,151	8,020,369,928
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>4,152,420</u>	<u>21,666,566</u>
经营活动现金流入小计		<u>8,024,916,571</u>	<u>8,042,036,494</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,378,652,585)	(2,457,651,213)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,673,881,485)	(1,497,956,300)
支付的各项税费		(555,583,346)	(579,359,331)
支付的其他与经营活动有关的现金	46	<u>(540,876,187)</u>	<u>(407,734,450)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(5,148,993,603)</u>	<u>(4,942,701,294)</u>
经营活动产生的现金流量净额	47	<u>2,875,922,968</u>	<u>3,099,335,200</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		19,384,834	-
取得投资收益收到的现金		93,791,879	96,739,756
取得存款利息收入所收到的现金		40,347,038	20,571,144
处置固定资产所收到的现金		30,562,286	49,299,345
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>19,486,712</u>
投资活动现金流入小计		<u>184,086,037</u>	<u>186,096,957</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(1,868,711,975)	(1,495,351,493)
取得其他投资支付现金		(507,830,000)	(700,000,000)
支付的其他与投资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>(3,734,995)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(2,376,541,975)</u>	<u>(2,199,086,488)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(2,192,455,938)</u>	<u>(2,012,989,531)</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得政府补助及补贴		32,803,320	90,046,000
取得借款所收到的现金		<u>1,323,911,327</u>	<u>1,182,690,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>1,356,714,647</u>	<u>1,272,736,000</u>
偿还债务所支付的现金		(2,716,769,291)	(791,257,172)
分配股利、利润所支付的现金		(807,206,942)	(630,258,098)
偿还利息所支付的现金		(323,814,376)	(429,639,460)
支付的其他与筹资活动有关的现金		<u>-</u>	<u>(12,014,288)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(3,847,790,609)</u>	<u>(1,863,169,018)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(2,491,075,962)</u>	<u>(590,433,018)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		<u>(63,507,192)</u>	<u>7,924,705</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		<u>(1,871,116,124)</u>	<u>503,837,356</u>
加：年初现金及现金等价物余额		<u>5,847,164,484</u>	<u>3,214,602,911</u>
六、期末现金及现金等价物余额	48	<u>3,976,048,360</u>	<u>3,718,440,267</u>

中海油田服务股份有限公司  
资产负债表  
2011年6月30日  
人民币元

资产	附注十二	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
<b>流动资产</b>			
货币资金		3,889,166,516	4,803,971,111
应收票据		670,193,384	693,190,621
应收账款	1	3,298,670,210	3,633,312,846
预付款项		1,804,220	34,439,985
应收利息		2,287,790	5,314,222
应收股利		21,000,000	24,447,240
其他应收款	2	691,838,677	564,791,765
存货		<u>609,598,734</u>	<u>588,314,143</u>
流动资产合计		<u>9,184,559,531</u>	<u>10,347,781,933</u>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款		21,869,801,460	21,291,980,500
长期股权投资	3	7,700,512,127	7,247,548,719
固定资产		17,155,512,812	16,001,100,461
在建工程		2,649,879,393	3,994,363,510
无形资产		296,323,242	310,626,956
长期待摊费用		<u>260,035,369</u>	<u>382,609,411</u>
非流动资产合计		<u>49,932,064,403</u>	<u>49,228,229,557</u>
资产总计		<u>59,116,623,934</u>	<u>59,576,011,490</u>

中海油田服务股份有限公司  
资产负债表(续)  
2011年6月30日  
人民币元

负债和股东权益	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
<b>流动负债</b>		
应付账款	2,590,314,357	2,589,313,013
预收款项	5,255,901	5,365,901
应付职工薪酬	395,593,598	725,468,952
应交税费	241,853,984	216,552,074
应付利息	54,219,368	85,565,856
其他应付款	131,388,384	237,340,748
一年内到期的非流动负债	1,075,579,920	612,815,670
其他流动负债	<u>35,385,548</u>	<u>44,344,313</u>
流动负债合计	<u>4,529,591,060</u>	<u>4,516,766,527</u>
<b>非流动负债</b>		
长期借款	25,238,830,772	27,090,538,733
应付债券	1,500,000,000	1,500,000,000
递延所得税负债	642,177,457	458,036,207
其他非流动负债	<u>198,848,059</u>	<u>207,353,707</u>
非流动负债合计	<u>27,579,856,288</u>	<u>29,255,928,647</u>
负债合计	<u>32,109,447,348</u>	<u>33,772,695,174</u>
<b>股东权益</b>		
股本	4,495,320,000	4,495,320,000
资本公积	8,074,565,726	8,074,565,726
盈余公积	1,687,452,367	1,687,452,367
未分配利润	12,782,285,275	11,564,127,603
其中：拟派发之现金股利	-	809,157,600
外币报表折算差额	<u>(32,446,782)</u>	<u>(18,149,380)</u>
股东权益合计	<u>27,007,176,586</u>	<u>25,803,316,316</u>
负债及股东权益总计	<u>59,116,623,934</u>	<u>59,576,011,490</u>

财务报表由以下人士签署：

<u>李勇</u>	<u>李飞龙</u>	<u>刘振宇</u>
首席执行官兼总裁 二零一一年八月二十三日	执行副总裁兼首席财务官 二零一一年八月二十三日	财务部总经理 二零一一年八月二十三日

中海油田服务股份有限公司  
 利润表  
 截至2011年6月30日止6个月期间  
 人民币元

	附注十二	截至6月30日止6个月期间	
		2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
营业收入	4	6,702,595,116	7,120,069,495
减：营业成本	5	3,838,304,788	4,212,235,628
营业税金及附加		216,346,041	248,034,852
销售费用		1,038,855	1,311,586
管理费用		101,837,797	100,992,428
财务费用		214,474,069	252,522,150
资产减值损失		63,261,356	45,463,430
加：投资收益	6	92,738,558	111,481,634
其中：对合营企业的投资收益	6	<u>92,738,558</u>	<u>96,481,634</u>
营业利润		2,360,070,768	2,370,991,055
加：营业外收入		101,502,524	4,910,346
减：营业外支出		6,772,088	25,724,063
其中：非流动资产处置损失		<u>1,722,282</u>	<u>14,333,949</u>
利润总额		2,454,801,204	2,350,177,338
减：所得税费用		<u>427,485,932</u>	<u>388,197,312</u>
净利润		<u>2,027,315,272</u>	<u>1,961,980,026</u>
其他综合收益		( <u>14,297,402</u> )	( <u>2,130,928</u> )
综合收益总额		<u>2,013,017,870</u>	<u>1,959,849,098</u>

中海油田服务股份有限公司  
 股东权益变动表  
 截至2011年6月30日止6个月期间  
 人民币元

	2011年					
	股本 (未经审计)	资本公积 (未经审计)	盈余公积 (未经审计)	未分配利润 (未经审计)	其他 (未经审计)	股东权益合计 (未经审计)
一、2011年1月1日余额	4,495,320,000	8,074,565,726	1,687,452,367	11,564,127,603	(18,149,380)	25,803,316,316
二、本期增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	2,027,315,272	-	2,027,315,272
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	(14,297,402)	(14,297,402)
综合收益总额	-	-	-	2,027,315,272	(14,297,402)	2,013,017,870
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(809,157,600)	-	(809,157,600)
三、2011年6月30日余额	<u>4,495,320,000</u>	<u>8,074,565,726</u>	<u>1,687,452,367</u>	<u>12,782,285,275</u>	<u>(32,446,782)</u>	<u>27,007,176,586</u>

	2010年					
	股本 (未经审计)	资本公积 (未经审计)	盈余公积 (未经审计)	未分配利润 (未经审计)	其他 (未经审计)	股东权益合计 (未经审计)
一、2010年1月1日余额	4,495,320,000	8,074,565,726	1,335,639,695	9,027,158,354	(3,688,398)	22,928,995,377
二、本期增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	1,961,980,026	-	1,961,980,026
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	(2,130,928)	(2,130,928)
综合收益总额	-	-	-	1,961,980,026	(2,130,928)	1,959,849,098
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(629,344,800)	-	(629,344,800)
三、2010年6月30日余额	<u>4,495,320,000</u>	<u>8,074,565,726</u>	<u>1,335,639,695</u>	<u>10,359,793,580</u>	<u>(5,819,326)</u>	<u>24,259,499,675</u>

中海油田服务股份有限公司  
现金流量表  
截至2011年6月30日止6个月期间  
人民币元

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,657,996,509	6,111,982,952
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>43,676,167</u>	<u>3,976,991</u>
经营活动现金流入小计	<u>6,701,672,676</u>	<u>6,115,959,943</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(1,751,101,627)	(1,934,222,562)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,258,487,755)	(1,162,047,632)
支付的各项税费	(476,135,572)	(379,262,096)
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>(351,919,609)</u>	<u>(318,729,612)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(3,837,644,563)</u>	<u>(3,794,261,902)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,864,028,113</u>	<u>2,321,698,041</u>
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益所收到的现金	94,609,290	94,794,168
取得存款利息收入所收到的现金	22,633,568	13,615,132
处置固定资产所收到的现金	10,116,653	46,016,631
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>512,772,351</u>	<u>532,392,795</u>
投资活动现金流入小计	<u>640,131,862</u>	<u>686,818,726</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(1,144,414,792)	(1,037,299,487)
取得其他投资支付现金	(507,830,000)	(700,000,000)
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>(1,384,964,475)</u>	<u>(682,690,000)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(3,037,209,267)</u>	<u>(2,419,989,487)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(2,397,077,405)</u>	<u>(1,733,170,761)</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
取得政府补助及补贴	32,803,320	90,046,000
取得借款所收到的现金	<u>1,305,391,303</u>	<u>1,182,690,000</u>
筹资活动现金流入小计	<u>1,338,194,623</u>	<u>1,272,736,000</u>
偿还债务所支付的现金	(2,106,000,000)	(200,000,000)
分配股利、利润所支付的现金	(807,206,942)	(630,258,098)
偿还利息所支付的现金	(282,201,850)	(328,602,751)
支付的其他与筹资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>(12,014,288)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(3,195,408,792)</u>	<u>(1,170,875,137)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(1,857,214,169)</u>	<u>101,860,863</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	<u>(29,240,436)</u>	<u>575,350</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(1,419,503,897)</u>	<u>690,963,493</u>
加：年初现金及现金等价物余额	<u>4,399,216,464</u>	<u>1,750,110,504</u>
六、期末现金及现金等价物余额	<u>2,979,712,567</u>	<u>2,441,073,997</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注  
2011年6月30日  
人民币元

---

一、 本集团基本情况

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总公司（“海油总公司”）发起设立，注册资本为人民币260,000万元，于本公司设立日由海洋总公司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，营业执照注册号为1000001003612，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。本公司的注册地址为中国天津塘沽海洋高新技术开发区河北路3-1516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，其中国有发起人海洋总公司持有国有法人股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。本公司A股发行价格为每股人民币13.48元，在扣除相关发行费用后，本次公开发行A股的实际募集资金净额为人民币6,598,755,426元。在公开发行普通股后，本公司注册资本由此变更为人民币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，其中海油总公司持有的国有法人股2,460,468,000股，境外上市外资股1,534,852,000股及人民币普通股500,000,000股。

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的中国海洋石油总公司。

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月23日决议批准。

二、 重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2011年6月30日的财务状况以及截至2011年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

二、重要会计政策和会计估计(续)

3. 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。

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及合营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 企业合并

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企业合并和非同一控制下企业合并。

*非同一控制下的企业合并*

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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。

对为进行非同一控制下的企业合并发生的直接相关费用(除作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用外)，本集团原将其计入合并成本。根据2010年7月颁布的《企业会计准则解释第4号》变更会计政策，自2010年1月1日起，将其于发生时计入当期损益。根据该解释，本集团对此会计政策变更采用未来适用法。

对通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，本公司和本集团原在个别财务报表和合并财务报表中均以每一单项交换交易的成本之和作为合并成本。根据2010年7月颁布的《企业会计准则解释第4号》，自2010年1月1日起，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益；在合并财务报表中，对购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。根据该解释，本集团对此会计政策变更采用未来适用法。

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2011年6月30日止年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

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消。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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,直至本集团对其控制权终止。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。

对因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权,本集团原在合并财务报表中,按照在丧失控制权日的账面价值对剩余股权进行计量;处置股权取得的对价与剩余股权账面价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额及对原有子公司的商誉之和之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。根据2010年7月颁布的《企业会计准则解释第4号》及2010年12月颁布的《财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》(财会[2010]25号),自2010年1月1日起,在合并财务报表中,按照在丧失控制权日的公允价值对剩余股权进行重新计量;处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额及对原有子公司的商誉之和之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益;与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。根据该文件,本集团对此会计政策变更采用未来适用法。

对合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,本集团原对于子公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的或虽规定少数股东有义务承担但少数股东没有能力予以弥补的,将该项余额冲减归属本公司股东的股东权益。根据2010年7月颁布的《企业会计准则解释第4号》变更会计政策,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。根据该解释,本集团对此会计政策变更采用追溯调整法。

二、重要会计政策和会计估计(续)

7. 现金及现金等价物

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。

8. 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，采用交易发生当月首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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的汇兑差额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，采用交易发生当期平均汇率折算。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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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。

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产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，相关交易费用直接计入其当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团的金融资产包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其它应收款、一年内到期的非流动资产。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融资产分类和计量(续)

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

#### *持有至到期投资*

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### *贷款和应收款项*

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### *可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

#### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团的金融负债包括：应付账款、应付利息、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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 9. 金融工具(续)

#### 金融负债分类和计量(续)

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

二、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

*可供出售金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回, 减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

*以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 将该金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。发生的减值损失一经确认, 不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 其减值也按照上述原则处理。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本集团将期末单项余额大于人民币50,000,000元的应收账款和余额大于人民币10,000,000元或其他应收款视为单项金额重大。

在资产负债表日, 公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发现减值的应收款项, 本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合, 并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下:

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内	0	0
1至2年	30	30
2至3年	60	60
3年以上	100	100

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 11. 存货

存货包括生产经营用材料及备件等。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。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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。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。

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。计提存货跌价准备时，按类别计提。

### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和合营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

二、重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的,长期股权投资采用权益法核算。共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响,是指对一个企业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。

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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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。采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司及合营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、25。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、9。

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

13. 固定资产(续)

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

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。

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, 详见附注二、25。

14. 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, 详见附注二、25。

15. 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, 才能开始资本化:

- 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。

二、重要会计政策和会计估计(续)

15. 借款费用(续)

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
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

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。

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，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，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。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、25。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

---

二、重要会计政策和会计估计(续)

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销, 摊销期如下:

	摊销期
大型专用钻具、测井工具及船用电缆等	3年
钻井平台更新改造支出	合同收益期
钻井平台作业动复原费	合同收益期

18. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外, 当与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本集团将其确认为预计负债:

- 该义务是本集团承担的现时义务;
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;
- 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的, 按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量, 在初始确认后, 按照预计负债确认的金额, 和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额, 以两者之中的较高者进行后续计量。

19. 以现金结算的股份支付

本公司的高级管理人员股票增值权计划是为获取服务而以股票增值权作为对价进行结算的安排, 因此, 本公司确定这是一种以现金结算的股份支付安排, 该计划的详细操作模式及情况请见附注五、49。

本公司按对等待期内可行权情况的最佳估计, 按承担负债的公允价值计算确定当期取得的服务成本并以此计入管理费用, 及相应增加预计负债。直至相关的负债已经全额支付或未行使股票增值权失效止, 本公司按布莱克·斯科尔斯模型对未行使股票增值权的公允价值进行估计确定, 并在每个资产负债表日和实际支付日重新计量公允价值, 将相应的变化记入当期的损益。

20. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量, 并同时满足下列条件时予以确认。

提供劳务收入

日费合同相关的收入于劳务提供时确认。

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 20. 收入(续)

#### 建造合同

于资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的情况下,按完工百分比法确认合同收入和合同费用;否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计,是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团,实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;就固定造价合同而言,还需满足下列条件:合同总收入能够可靠地计量,且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本集团以实际测定的完工进度确定合同完工进度。合同总收入金额,包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

#### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

#### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认,或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 21. 政府补助

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。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。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。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平均分配,计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外,均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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。

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、合营企业及联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。

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 22. 所得税(续)

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损;
- (2) 对于与子公司、合营企业及联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。

### 23. 租赁

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

#### 作为经营租赁承租人

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

#### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 24. 会计政策和会计估计变更

本期间内,无重大会计政策和会计估计变更。

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 25. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断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，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报告分部。

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。

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 26. 职工薪酬

职工薪酬,是指集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的,如果折现的影响金额重大,则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金,相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

本集团部分职工内退福利和补充养老福利由海油总公司承担,所以这部分成本并未记入本集团当期损益,详见附注六、8。

本公司收购的COSL Drilling Europe AS(以下简称“CDE”原Awilco Offshore ASA)员工享有退休金及其他退休后福利,有关政策如下:

在养老金固定受益计划下退休金负债的现值已根据精算原则计算。退休金计划负债及资产的现值按净额记账,并分类为长期负债或长期资产。退休金负债净额变动在当期损益中列作人员支出。估计变动、退休金计划变动和精算收益及损失按平均剩余服务期确认为收益或支出。

退休金支出净额包括期间退休金收益的现值、所产生退休金责任的利息支出、退休基金的预期回报和估计及计划变动的摊销影响。

### 27. 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。

### 28. 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、共同控制或重大影响的,构成关联方。

## 二、重要会计政策和会计估计(续)

### 29. 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：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司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；
- (3) 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。

### 30. 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。

#### 估计的不确定性

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*

物业房屋等固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，公司将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。对于钻井平台，估计可能会因残值变化、技术发展、竞争及环境和法律规定而有所变动。公司在考虑上述因素后，会每年审议各部件的未来使用寿命和平台的残值，估计使用寿命及/或残值的任何变动预期会影响平台的折旧。

#### *除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。截至2011年6月30日止6个月期间，本集团确认了人民币41,807,279元（截至2010年6月30日止6个月期间：零）的固定资产减值准备；本集团认为截至2011年6月30日止6个月期间在建工程未发生减值（截至2010年6月30日止6个月期间：零），详见附注五、17。

二、重要会计政策和会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

应收款项的坏账准备和存货跌价准备

应收款项的坏账准备由管理层根据会影响应收款项回收的客观证据(如债务人破产或出现严重财政困难的可能性)确定。本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。管理层于资产负债表日重新估计坏账准备和存货跌价准备。截至2011年6月30日止6个月期间,本集团确认了金额为人民币25,000,695元(截至2010年6月30日止6个月期间:人民币133,976,532元)的应收款项坏账准备和金额为人民币561,021元(截至2010年6月30日止6个月期间:人民币1,076,928元)的存货跌价准备,详见附注五、17。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产,并将其公允价值的变动直接计入股东权益。当公允价值下降时,管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。截至2011年6月30日止6个月期间,本集团未确认可供出售金融资产减值准备(截至2010年6月30日止6个月期间:人民币18,291,108元),详见附注五、17。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,应就所有尚未利用的可抵扣亏

损确认递延所得税资产。这需要管理层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所得税资产的金额。于2011年6月30日,无与可抵扣亏损相关的递延所得税资产(2010年12月31日:无),详见附注五、27。

递延所得税的适用税率

本集团在进行递延所得税资产与负债的计算时,应该按照预期收回该资产或偿还该负债期间的适用税率计算。这需要管理层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。

三、税项

本集团本年期主要税项及其税率列示如下:

- (1) 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,应税收入分别按8%、10%、14%、17%和25%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。
- (2) 营业税 根据国家有关税务法规,本集团按照属于营业税征缴范围的劳务收入的3-5%计缴营业税。
- (3) 城市维护建设税 按实际缴纳的流转税的7%缴纳。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

三、税项(续)

- (4) 教育费附加 按实际缴纳的流转税的3%缴纳。
- (5) 企业所得税 根据2008年1月1日起的施行的《企业所得税法》，企业所得税率为25%。
- 2008年10月30日，本公司获得天津市科委、天津市财政局、天津市国税局、地税局联合下发的高新技术企业证书，从2008年1月1日起有效期为三年。本公司于2009年获得天津市国家税务局海洋石油税务分局的《纳税人减免税备案报告》。根据该备案报告，2009年至2010年企业所得税率批准为15%。2011年上半年，本公司正在申请2011年至2013年的高新技术企业证书。基于管理层的评估，本公司满足更新高新技术企业资格的条件，因此，管理层认为使用15%税率计算本公司截止2011年6月30日止6个月的所得税负债是恰当的（截止2010年6月30日止6个月期间：15%）。
- 本集团的海外子公司须按收入来源国及公司所在国的税收法规规定缴纳所得税。
- 在中国境内设有常设机构的集团海外子公司，将其在中国境内提供钻井服务产生的收入按照3.75%的核定税率缴纳所得税（2010年1月至6月：3.75%）。
- 本集团于印度尼西亚的业务，所产生的应纳税利润，按25%（2010年1月至6月：25%）的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于澳大利亚的业务所产生的应纳税利润，按30%（2010年1月至6月：30%）的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于缅甸的业务产生的应纳税利润，按其收入总额的3.5%（2010年1月至6月：3.5%）扣缴所得税。
- 本集团于墨西哥的业务按以下两者较高金额纳税：30%的普通所得税或17.5%的商业单一税率税（2010年1月至6月：30%或17.5%）。
- 本集团于挪威的业务产生的应纳税利润，按28%（2010年1月至6月：28%）的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于利比亚的钻井业务所得税，所得税由对方客户承担。
- 本集团于沙特阿拉伯的钻井业务，所得税由对方客户承担。
- 本集团于英国的业务产生的应纳税利润，按28%（2010年1月至6月：不适用）的所得税率缴纳企业所得税。
- (6) 个人所得税 本公司支付予个人的薪金所得额，由本公司依法代扣缴个人所得税。
- (7) 其他税项 按国家有关税法的规定计算缴纳。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况（包括通过子公司间接持有的子公司）

本公司重要子公司的情况如下：

子公司	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
<i>通过设立或投资等方式取得的子公司</i>							
COSL America Inc. (“COSL America”)	有限公司	美国	不适用	制造业	100,000美元	制造和销售测井仪器、零件及相应材料	不适用
China Oilfield Services(BVI) Limited (“COSL (BVI) ”)	有限公司	英属维京群岛	不适用	投资控股	1美元	投资控股	不适用
COSL (Labuan) Company Limited (“COSL (Labuan) ”)	有限公司	马来西亚	不适用	服务业	1美元	提供钻井、油田技术服务	不适用
China Oilfield Services Southeast Asia (BVI) Limited (“COSSA (BVI) ”)	有限公司	英属维京群岛	不适用	投资控股	1美元	投资控股	不适用
天津中海油服化学有限公司 (“油服化学”)	有限公司	中国天津	李勇	服务业	人民币20,000,000元	注1	103649048
COSL (Australia) Pty Ltd. (“COSL (Australia) ”)	有限公司	澳大利亚	不适用	服务业	10,000澳元	于澳大利亚提供钻井服务	不适用
COSL Hong Kong International Limited	有限公司	中国香港	不适用	投资控股	2,743,035,822港币	投资控股	不适用
COSL Drilling Pan-Pacific Ltd.(“CDPL”)	有限公司	新加坡	不适用	服务业	1美元	提供钻井平台管理服务	不适用
COSL Drilling Pan-Pacific (Labuan) Ltd. (“CDPLL”)	有限公司	马来西亚	不适用	服务业	1美元	提供钻井平台管理服务	不适用
COSL Norwegian AS (“COSL Norwegian”)	有限公司	挪威	不适用	投资控股	1,541,328,656挪威克朗	投资控股	不适用
COSL OIL-TECH (SINGAPORE) LTD. (“OIL TECH”)	有限公司	新加坡	不适用	服务业	1美元	提供船舶服务	不适用
PT. SAMUDAR TIMUR SANTOSA (“PT STS”)	有限公司	印尼雅加达	不适用	服务业	250,000美元	提供船舶服务	不适用
<i>非同一控制下企业合并取得的子公司</i>							
COSL Drilling Europe AS (“CDE”)	有限公司	挪威	不适用	服务业	1,494,415,487挪威克朗	注2	不适用

注1: 泥浆润滑剂、水泥添加剂制造、加工；化工产品（不含危险品及易制毒品）零售兼批发；化工设备维修；进出口贸易（国家禁止进出口的商品和技术除外）；仓储（煤炭、危险品及有污染性货物除外）。国家有专营专项规定的按专营专项规定办理。

注2: 投资自升式钻井平台，半潜式钻井平台及生活平台。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况 (续)

子公司	期末实际出资 折合人民币元	其他项目余额	实际上构成净投资的		表决权			附注
			持股比例	直接	间接	比例	是否合并报表	
<i>通过设立或投资等方式取得的子公司</i>								
COSL America	2,712,100	-	100%	-	-	100%	是	-
COSL (BVI)	8	-	100%	-	-	100%	是	-
COSL (Labuan)	8	-	-	100%	-	100%	是	-
COSSA (BVI)	24,830,708	-	-	100%	-	100%	是	-
油服化学	21,709,948	-	100%	-	-	100%	是	-
COSL (Australia)	59,262	-	-	100%	-	100%	是	-
COSL Hong Kong International Limited	7,279,052,400	-	100%	-	-	100%	是	-
CDPL	8	-	-	100%	-	100%	是	-
CDPLL	8	-	-	100%	-	100%	是	-
COSL Norwegian	6,766,351,630	-	-	100%	-	100%	是	-
OIL TECH	7	-	-	100%	-	100%	是	-
PT STS	1,697,725	-	-	49%	-	100%	是	3,657,001
<i>非同一控制下企业合并取得的子公司</i>								
CDE	16,094,229,578	-	-	100%	-	100%	是	-

注3：本公司董事们认为，本公司能够控制PT STS的财务及经营决策，因此PT STS的财务报表已作为子公司合并在本集团的合并报表中，并在合并报表中确认了少数股东权益。

本公司董事认为，上表所列的主要子公司对集团的本期业绩构成主要影响，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。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

---

四、合并财务报表的合并范围(续)

2. 本期新纳入合并范围的子公司

截至2011年6月30日止, 新纳入合并范围的子公司如下:

	截至2011年6月 30日止 净资产	2011年1月-6月 期间 净利润
COSL OIL-TECH (SINGAPORE) LTD.	(62,955)	(62,962)

除上述本期新设立的子公司, 合并财务报表范围与上年度一致。

3. 本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本集团境外经营实体报表均由美元折算为人民币, 本期期末折算汇率为6.4716(2010年12月31日: 6.6227), 截至2011年6月30日止6个月期间平均汇率为6.4777(截至2010年6月30日止6个月期间平均汇率:6.8094)。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2011年6月30日(未经审计)			2010年12月31日(经审计)		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
- 人民币	253,274	1.0000	253,274	130,304	1.0000	130,304
- 美元	270,379	6.4716	1,749,779	125,964	6.6227	834,220
- 利比亚第纳尔	-	5.6670	-	6,725	5.1989	34,960
- 菲律宾比索	84,021	0.1487	12,494	657,943	0.1507	99,152
- 澳元	2,426	6.0263	14,622	1	6.7139	9
- 阿联酋迪拉姆	37	1.7629	65	37	1.7943	67
- 缅甸币	3,096,894	0.0080	24,771	12,621	1.0049	12,683
- 印尼盾	114,931,323	0.0008	86,517	156,210,909	0.0007	115,230
- 尼日利亚奈拉	-	0.0415	-	421,936	0.0444	18,734
			2,141,522			1,245,359
银行存款						
- 人民币	1,932,121,042	1.0000	1,932,121,042	3,554,571,424	1.0000	3,554,571,424
- 美元	446,602,929	6.4716	2,890,235,516	371,733,694	6.6227	2,461,880,866
- 港元	-	0.8315	-	1,009,187	0.8509	858,747
- 印尼盾	8,183,005,399	0.0008	6,159,956	2,137,074,466	0.0007	1,576,432
- 欧元	714,981	8.6398	6,177,285	674,596	8.8065	5,940,806
- 澳元	207,006	6.0263	1,247,471	268,535	6.7139	1,802,917
- 菲律宾比索	127,216,899	0.1487	18,916,424	573,808,561	0.1507	86,472,950
- 马来西亚林吉特	-	2.1760	-	62,963	2.1366	134,528
- 墨西哥比索	38,689,519	0.5466	21,149,185	136,761,959	0.5321	72,764,200
- 利比亚第纳尔	24,141	5.6670	136,805	19,551	5.1989	101,644
- 挪威克朗	-	1.2011	-	52,052,408	1.1231	58,460,059
- 新加坡元	413,843	5.2522	2,173,585	127,610	5.1191	653,246
- 阿联酋迪拉姆	839,697	1.7629	1,480,300	124,642	1.7943	223,651
			4,879,797,569			6,245,441,470
其他货币资金						
- 人民币	3,903,785	1.0000	3,903,785	477,655	1.0000	477,655
- 美元	17,962,454	6.4716	116,245,818	7,493,653	6.6227	49,628,214
			120,149,603			50,105,869
合计			5,002,088,694			6,296,792,698

于2011年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币120,016,334元（2010年12月31日：人民币49,628,214元）。

于2011年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币为1,174,631,549元（2010年12月31日：人民币1,600,048,434元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为7天至6个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
商业承兑汇票	669,003,384	691,574,221
银行承兑汇票	<u>1,190,000</u>	<u>1,616,400</u>
	<u>670,193,384</u>	<u>693,190,621</u>

于2011年6月30日,本集团无已贴现取得短期借款的票据。

于2011年6月30日,本集团无已质押取得短期借款的票据。

3. 应收账款

本集团的信用期一般为开出发票之后30日至45日。本集团的应收账款涉及大量多元化客户。应收海油总公司及中国海洋石油有限公司(“海油有限”)账款占全部应收账款余额的42%,除此之外,本集团的应收账款并无重大信贷集中风险。所有应收账款均不计利息。

应收账款的账龄分析如下:

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
1年以内	4,010,505,318	3,691,999,509
1年至2年	8,040,885	21,099,885
2年至3年	23,640,420	21,208,859
3年以上	<u>7,766,779</u>	<u>7,923,520</u>
	4,049,953,402	3,742,231,773
减:坏账准备	<u>302,206,816</u>	<u>281,480,269</u>
	<u>3,747,746,586</u>	<u>3,460,751,504</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	截至2011年6月30日止			2010年	
	6个月期间 (未经审计)			(经审计)	
年初余额	281,480,269			92,190,621	
本期计提	47,143,887			196,442,441	
本期转回	(23,003,831)			(4,109,889)	
汇率调整	(3,413,509)			(3,042,904)	
期末余额	<u>302,206,816</u>			<u>281,480,269</u>	

应收账款种类及计提坏账准备分析如下:

	2011年6月30日(未经审计)				2010年12月31日(经审计)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大 并单项计提 坏账准备	3,471,105,043	86%	284,251,480	8%	3,206,058,266	86%	260,161,747	8%
按组合计提坏 账准备								
1年以内	548,067,148	14%	-	-	496,995,585	13%	-	-
1年至2年	6,480,273	-	1,944,082	30%	17,689,712	1%	5,256,188	30%
2年至3年	16,534,159	-	8,244,475	50%	13,564,690	-	8,138,815	60%
3年以上	<u>7,766,779</u>	-	<u>7,766,779</u>	100%	<u>7,923,520</u>	-	<u>7,923,519</u>	100%
	<u>578,848,359</u>	<u>14%</u>	<u>17,955,336</u>		<u>536,173,507</u>	<u>14%</u>	<u>21,318,522</u>	
合计	<u>4,049,953,402</u>	<u>100%</u>	<u>302,206,816</u>	<u>7%</u>	<u>3,742,231,773</u>	<u>100%</u>	<u>281,480,269</u>	<u>8%</u>

部分单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款中,包含本期间本集团对利比亚的客户阿拉伯钻井与油井维修公司计提的坏账准备约合人民币23,932,639元(2010年12月31日:零)。对于其他部分单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账金额存在争议,鉴于更为详细的披露可能对公司正在进行的诉讼带来不利影响,管理层未对单项金额重大并单项计提坏账准备的金额进行更为详细的披露。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2011年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比 例
海油有限	关联方	1,726,526,101	1年以内	43%
Global Petro Tech FZCO	非关联方	733,595,486	1年以内	18%
ConocoPhillips	非关联方	262,846,516	1年以内	6%
雪佛龙德士古中国能源公司	非关联方	182,162,841	1年以内	4%
Atlantis Deepwater Orient Ltd. (“Atlantis Deepwater”)	关联方	<u>148,468,341</u>	1年以上	<u>4%</u>
		<u>3,053,599,285</u>		<u>75%</u>

于2010年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比 例
海油有限	关联方	1,751,148,257	1年以内	47%
Global Petro Tech FZCO	非关联方	492,003,151	1年以内	13%
ConocoPhillips	非关联方	288,228,671	1年以内	8%
Atlantis Deepwater Orient Ltd. (“Atlantis Deepwater”)	关联方	151,909,553	1年以内	4%
海洋石油工程股份有限公司	关联方	<u>129,449,577</u>	1年以内	<u>3%</u>
		<u>2,812,739,209</u>		<u>75%</u>

于2011年6月30日, 本账户余额包括持本公司53.63%表决权股份的股东海油总公司的款项人民币123,592,613元(2010年12月31日: 人民币25,763元)。应收其他关联方款项为人民币2,014,196,409元(2010年12月31日: 人民币2,111,287,185元), 其明细情况见附注六、6。

于财务报表各年末, 本集团应收股东及其他关联公司账款中除Atlantis Deepwater外, 没有逾期未能收回的款项, 故除对Atlantis Deepwater的应收账款计提坏账准备外, 其他应收股东及其他关联公司账款不计提坏账准备。

本集团的应收款原币主要为人民币及美元。于2011年6月30日的应收款余额中, 原币为美元的部分共计美元296,612,688元(折合人民币1,919,558,671元)(2010年12月31日: 美元261,357,807元(折合人民币1,730,894,349元))。

本集团本报告期内并无核销的应收账款坏账准备。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2011年6月30日(未经审计)		2010年12月31日(经审计)	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	42,181,128	92%	65,903,853	96%
1-2年	<u>3,891,333</u>	<u>8%</u>	<u>2,726,646</u>	<u>4%</u>
合计	<u>46,072,461</u>	<u>100%</u>	<u>68,630,499</u>	<u>100%</u>

于2011年6月30日,本集团无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日:无)。

于2011年6月30日,预付款项金额前五名如下:

2011年6月30日	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
Marsh Brokers (HongKong) Limited	非关联方	6,591,098	2011年	预付保险费尚未结算
Gastos Insurance	非关联方	4,712,363	2011年	预付保险费尚未结算
Parisco NHC	非关联方	4,530,120	2011年	预付保险费尚未结算
China Life Insurance Co.Ltd.	非关联方	3,936,651	2011年	预付保险费尚未结算
中国人民财产保险股份有限公司	非关联方	<u>2,796,171</u>	2011年	预付保险费尚未结算
		<u>22,566,403</u>		
2010年12月31日	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
中国太平洋财产保险股份有限公司	非关联方	15,998,180	2010年	预付保险费尚未结算
National Oilwell Varco, L.P.	非关联方	9,786,696	2010年	未交货,未到结算期
Marsh Brokers (Hong Kong) Limited	非关联方	6,567,063	2010年	预付保险费尚未结算
Terasa-Star International Shipping Pte. Ltd.	非关联方	5,601,146	2010年	预付服务费尚未结算
Storebrand liveforsikring As	非关联方	<u>5,162,421</u>	2010年	未到结算期
		<u>43,115,506</u>		

本账户余额中无预付给关联方的款项(2010年12月31日:无),其明细情况详见附注六、6。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收股利

2011年6月30日	期初数 (未经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	汇率变动 (未经审计)	期末数 (未经审计)	未收回的原因	是否发生减值
一年以内	24,447,240	91,162,050	(94,609,290)	-	21,000,000	部分股利宣告发 放后尚未支付	否

  

2010年12月31日	年初数 (经审计)	本年增加 (经审计)	本年减少 (经审计)	汇率变动 (经审计)	年末数 (经审计)	未收回的原因	是否发生减值
一年以内	23,754,415	195,363,353	(194,642,222)	(28,306)	24,447,240	部分股利宣告发 放后尚未支付	否

2011年6月30日以及2010年12月31日应收股利均为应收合营公司股利。

6. 其他应收款

其他应收账款的账龄分析如下:

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
1年以内	330,821,334	434,308,591
1年至2年	6,246,762	30,960,338
2年至3年	563,355	4,358,639
3年以上	5,726,474	2,939,198
	343,357,925	472,566,766
减: 坏账准备	39,999,710	39,887,642
	<u>303,358,215</u>	<u>432,679,124</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备分析如下:

	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	2010 年 (经审计)
期初数	39,887,642	7,331,282
本期计提	1,613,614	45,166,314
本期减少	( 752,975)	(10,923,421)
汇率调整	( 748,571)	( 1,686,533)
期末数	<u>39,999,710</u>	<u>39,887,642</u>

本集团其他应收款种类及计提坏账准备分析如下:

	2011年6月30日(未经审计)				2010年12月31日(经审计)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏账准备	123,855,634	36%	32,061,195	26%	252,249,592	53	32,809,765	13%
按组合计提坏账准备								
1年以内	206,965,700	60%	-	-	207,925,559	44%	-	-
1年至2年	6,246,762	2%	1,874,028	30%	5,093,778	1%	1,528,133	30%
2年至3年	563,355	-	338,013	60%	4,358,639	1%	2,615,183	60%
3年以上	<u>5,726,474</u>	<u>2%</u>	<u>5,726,474</u>	<u>100%</u>	<u>2,939,198</u>	<u>1%</u>	<u>2,934,561</u>	<u>100%</u>
	<u>219,502,291</u>	<u>64%</u>	<u>7,938,515</u>		<u>220,317,174</u>	<u>47%</u>	<u>7,077,877</u>	
合计	<u>343,357,925</u>	<u>100%</u>	<u>39,999,710</u>	<u>12%</u>	<u>472,566,766</u>	<u>100%</u>	<u>39,887,642</u>	<u>8%</u>

于2011年6月30日, 单项金额重大的其他应收账款坏账计提准备如下:

	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
Atlantis Deepwater	<u>32,108,703</u>	<u>32,061,195</u>	100%	Atlantis Deepwater破产清算, 本集团预计无法收回款项。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2011年6月30日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	占其他应收款 总额的比例	款项性质
Premium Drilling AS (“Premium Drilling”)	关联方	91,746,932	27%	资金往来
Atlantis Deepwater	关联方	32,108,703	9%	资金往来
ST Teleport Pte Ltd	非关联方	9,272,508	3%	操作费
中国海洋石油总公司	关联方	9,064,511	3%	外派劳务费
海油有限	关联方	<u>5,850,336</u>	<u>1%</u>	代垫社保金
		<u>148,042,990</u>	<u>43%</u>	

于2010年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	占其他应收款 总额的比例	款项性质
Premium Drilling AS (“Premium Drilling”)	关联方	95,785,387	20%	资金往来
Maersk Drilling Pty Ltd	非关联方	93,721,761	20%	操作费
海油有限	关联方	29,885,172	6%	作业赔款
Atlantis Deepwater	关联方	32,857,272	7%	资金往来
中海石油研究中心	关联方	<u>7,744,000</u>	<u>2%</u>	科研项目拨款
		<u>259,993,592</u>	<u>55%</u>	

于2011年6月30日, 本账户余额中包括持本公司53.63%表决权股份的股东海油总公司往来款人民币9,064,511元(2010年12月31日: 人民币1,314,648元); 应收其他关联方款项为人民币141,794,415元(2010年12月31日: 人民币172,598,270元), 其明细情况详见附注六、6。

本集团的其他应收款原币主要为人民币及美元。于2011年6月30日的其他应收款余额中, 原币为美元的部分共计美元31,645,468元(折合人民币204,796,681元)(2010年12月31日: 美元58,082,206元(折合人民币384,661,025元))。

本集团本报告期内并无核销的其他应收款坏账准备。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
生产用材料及备件	884,031,531	832,933,446
减: 存货跌价准备	<u>17,954,522</u>	<u>17,393,501</u>
	<u>866,077,009</u>	<u>815,539,945</u>

存货跌价准备变动分析如下:

	截至2011年6月30日止6个月期间 (未经审计)	2010年 (经审计)
期初余额	17,393,501	16,764,482
本期计提	561,021	629,019
本期转回	-	-
期末余额	<u>17,954,522</u>	<u>17,393,501</u>

8. 一年内到期的非流动资产

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额 (未经审计)	减值准备 (未经审计)	账面价值 (未经审计)	账面余额 (经审计)	减值准备 (经审计)	账面价值 (经审计)
一年内到期的非流动资产*	<u>18,520,024</u>	<u>-</u>	<u>18,520,024</u>	<u>37,904,858</u>	<u>-</u>	<u>37,904,858</u>

\*该投资系 CDE 存放在代理银行 DnBNOR 的账户内做为向挪威出口信贷机构 Eksportfinans 贷款而进行抵押的定期存款, 存款年利率为 5.386%, 有关贷款的详细情况, 见附注五、24。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 可供出售金融资产

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
可供出售权益工具(注1)	180,120,360	136,339,684
减：金融资产减值准备	<u>180,120,360</u>	<u>136,339,684</u>
	<u>                    -</u>	<u>                    -</u>

注1:

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
本集团享有之权益	<u>18.5%</u>	<u>18.5%</u>
股份投资，按成本	140,366,447	140,366,447
汇率调整	39,753,913	( 4,026,763 )
减：金融资产减值准备	<u>180,120,360</u>	<u>136,339,684</u>
账面价值净额	<u>                    -</u>	<u>                    -</u>

本集团内可供出售金融资产为本公司2008年9月28日收购的CDE公司对Petrojack ASA的一项投资。Petrojack ASA系一家在挪威证券交易所上市的公司，故公允价值按CDE所持该公司股份年末的股票收盘价计算确定，该项投资公允价值变动直接计入权益。本集团收购CDE时该项投资公允价值为人民币140,366,447元，2010年3月，Petrojack ASA破产清算并从挪威证券交易所撤市。本集团对可供出售金融资产投资全额计提减值准备，减值金额为人民币180,120,360元(2010年12月31日：人民币136,339,684元)，见附注五、17。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 对合营企业投资

2011年1月至6月及2010年	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
中国南海麦克巴泥浆有限公司 (“麦克巴”)	有限公司	中国深圳 1984年10月25日	张行云	注1	人民币 4,640,000	61889612-8
中法渤海地质服务有限公司 (“中法渤海”)	有限公司	中国天津 1983年11月30日	李勇	注2	美元 6,650,000	60055009-x
海洋石油 - 奥帝斯完井服务有限公司 (“奥帝斯”)	有限公司	中国天津 1993年4月14日	赵顺强	注3	美元 2,000,000	60056885-5
中国石油测井 - 阿特拉斯合作服务公司 (“阿特拉斯”)	有限公司	中国深圳 1984年5月10日	余峰	注4	美元 2,000,000	618834787
中海辉固地学服务(深圳)有限公司 (“中海辉固”)	有限公司	中国深圳 1983年8月24日	于湛海	注5	美元 1,720,790	600550081
PT Tritunggal Sinergi Company Ltd. (“PTTS”)	有限公司	印度尼西亚 2004年12月30日	不适用	提供油田维修服务	美元 700,000	不适用
Eastern Marine Services Ltd. (“Eastern Marine”)	有限公司	中国香港 2006年3月10日	不适用	提供船舶服务	港币 1,000,000	不适用
中海艾普油气测试(天津)有限公司 (“中海艾普”)	有限公司	中国天津 2007年2月28日	赵顺强	注6	美元 5,000,000	79727432-3
Atlantis Deepwater	有限公司	中国香港 2006年8月28日	不适用	提供深水钻井技术的研究与应用服务	港币1,000	不适用
Premium Drilling (注7)	有限公司	挪威 2005年6月	不适用	经营自升式钻井平台	挪威克朗 100,000	不适用

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

---

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 对合营企业投资(续)

- 注 1: 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 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: 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)。
- 注 4: 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 5: 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。
- 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。
- 注 7: Premium Drilling 包括 Premium Drilling AS, Premium Drilling Inc 和 Premium Drilling (Cayman) Ltd.. Premium Drilling 于 2005 年 6 月由 COSL Drilling Europe AS 和 Sinvest AS (原 Sinvest ASA) 成立, 提供经营自升式钻井平台服务。在本公司收购 CDE 时, Premium Drilling 作为合营公司被收购。在 2009 年 5 月, 本集团和另一投资方共同决定终止与 Premium Drilling (Cayman) Ltd. 的管理协议。在决定终止之后, Premium Drilling Inc 和 Premium Drilling (Cayman) Ltd. 开始了清算程序。

于财务报表期间, 本公司对上述其他合营公司初始投资额未发生变化, 且所持股份及表决权比例一致。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 对合营企业投资(续)

	2011年6月30日			截至2011年6月30日止 6个月期间	
	(未经审计)			(未经审计)	
	资产总额 期末数	负债总额 期末数	净资产总额 期末数	营业收入 期末数	净利润/(亏损) 本期数
合营企业					
麦克巴	326,798,923	72,589,723	254,209,200	349,841,276	44,274,440
中法渤海	213,208,355	84,968,545	128,239,810	227,247,715	68,290,300
奥帝斯	68,392,119	16,522,517	51,869,602	21,197,720	3,063,684
阿特拉斯	63,482,515	13,289,349	50,193,166	39,915,967	3,568,208
中海辉固	189,510,056	30,084,062	159,425,994	75,830,154	23,622,512
中海艾普	178,649,881	80,203,907	98,445,974	118,009,438	33,803,082
PTTS	1,780,685	28,434	1,752,251	-	-
Eastern Marine	218,786,829	59,537,329	159,249,500	1,370,969	(5,811,119)
Atlantis Deepwater	50,608,054	221,933,174	(171,325,120)	-	(3,306,840)
Premium Drilling	29,947,866	213,266,588	(183,318,722)	-	(7,068,074)

  

	2010年12月31日			截至2010年6月30日止6 个月期间	
	(未经审计)			(未经审计)	
	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本期数	净利润/(亏损) 本期数
合营企业					
麦克巴	351,138,712	141,203,952	209,934,760	234,525,976	36,116,505
中法渤海	250,634,151	106,386,141	144,248,010	241,904,638	81,094,189
奥帝斯	68,623,632	9,817,714	58,805,918	22,070,639	2,036,507
阿特拉斯	66,929,957	20,304,999	46,624,958	43,097,929	5,351,357
中海辉固	198,184,301	36,155,217	162,029,084	72,906,283	24,365,708
中海艾普	177,330,505	50,887,613	126,442,892	131,228,358	36,775,700
PTTS	1,822,259	29,096	1,793,163	-	-
Eastern Marine	183,410,840	14,564,940	168,845,900	39,700,395	(29,797,357)
Atlantis Deepwater	55,170,552	227,114,909	(171,944,357)	-	(5,252,164)
Premium Drilling	24,915,732	216,311,365	(191,395,633)	-	(3,243,347)

合营公司的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资

	2011年6月30日		2010年12月31日		
	(未经审计)		(经审计)		
成本法	99,884		99,884		
权益法	<u>478,793,778</u>		<u>482,133,936</u>		
	<u>478,893,662</u>		<u>482,233,820</u>		
	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末数
成本法:	(经审计)	(经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
Atlantis Deepwater Technology holding AS(“ADTH”)	<u>99,884</u>	<u>99,884</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>99,884</u>

于2011年6月30日,长期股权投资不存在减值情况,因此不需要计提长期股权投资减值准备。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

11. 长期股权投资 (续)

2011年6月30日 (未经审计)	投资成本	期初数	本期增减	承担超额亏损重分 类至其他流动负债/ 其他非流动负债	期末数	持股比例(%)		表决权比 例(%)	减值准备	本期 现金红利
						直接	间接			
权益法:										
合营企业										
中法渤海	56,336,656	72,124,005	( 8,004,100 )	-	64,119,905	50%	-	50%	-	(42,149,250)
麦克巴(注3)	25,170,585	125,960,856	26,564,664	-	152,525,520	60%	-	50%	-	-
奥帝斯	27,520,607	29,402,959	( 3,468,158 )	-	25,934,801	50%	-	50%	-	( 5,000,000 )
阿特拉斯	10,167,012	23,312,479	1,784,104	-	25,096,583	50%	-	50%	-	-
中海辉固	10,134,627	81,014,542	( 1,301,544 )	-	79,712,998	50%	-	50%	-	(13,112,800)
中海艾普	19,352,250	63,221,446	(13,998,459)	-	49,222,987	50%	-	50%	-	(30,900,000)
PTTS(注3)	3,186,453	986,240	( 22,502 )	-	963,738	-	55%	50%	-	-
Eastern Marine(注3)	163,113,033	86,111,409	( 4,894,163 )	-	81,217,246	-	51%	50%	-	-
Atlantis Deepwater(注2)	46,771,639	-	( 815,677 )	815,677	-	-	50%	50%	-	-
Premium Drilling(注1)	<u>24,644,100</u>	-	<u>1,858,329</u>	<u>(1,858,329)</u>	-	-	50%	50%	-	-
小计	<u>386,396,962</u>	<u>482,133,936</u>	<u>( 2,297,506 )</u>	<u>(1,042,652)</u>	<u>478,793,778</u>				-	<u>(91,162,050)</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

11. 长期股权投资 (续)

2010年12月31日 (经审计)	投资成本	年初数	本年增减	承担超额亏损重分类至其他流动负债/其他非流动负债	年末数	持股比例(%)		表决权比例(%)	减值准备	本年现金红利
						直接	间接			
权益法:										
合营企业										
中法渤海	56,336,656	71,317,967	806,038	-	72,124,005	50%	-	50%	-	(75,120,300)
麦克巴(注3)	25,170,585	130,049,883	(4,089,027)	-	125,960,856	60%	-	50%	-	(56,967,240)
奥帝斯	27,520,607	28,349,146	1,053,813	-	29,402,959	50%	-	50%	-	(4,000,000)
阿特拉斯	10,167,012	21,258,984	2,053,495	-	23,312,479	50%	-	50%	-	(3,413,400)
中海辉固	10,134,627	66,821,241	14,193,301	-	81,014,542	50%	-	50%	-	(17,078,750)
中海艾普	19,352,250	60,848,004	2,373,442	-	63,221,446	50%	-	50%	-	(32,000,000)
PTTS(注3)	3,186,453	1,093,531	(107,291)	-	986,240	-	55%	50%	-	-
Eastern Marine(注3)	163,113,033	151,896,445	(65,785,036)	-	86,111,409	-	51%	50%	-	(6,783,663)
Atlantis Deepwater(注2)	46,771,639	-	(1,347,211)	1,347,211	-	-	50%	50%	-	-
Premium Drilling(注1)	24,644,100	-	(4,293,060)	4,293,060	-	-	50%	50%	-	-
小计	<u>386,396,962</u>	<u>531,635,201</u>	<u>(55,141,536)</u>	<u>5,640,271</u>	<u>482,133,936</u>				<u>-</u>	<u>(195,363,353)</u>

注1: 该投资系CDE持有, 本集团按投资比例承担了超额亏损。Premium Drilling 股东终止了 Premium Drilling 的管理协议, 该合营企业即将清算, 将其重分类至其他流动负债(2010年12月31日: 其他流动负债)。

注2: 本集团按投资比例承担超额亏损, 于本期末重分类至其他非流动负债, 详见附注五、28。

注3: 本公司对麦克巴、PTTS、Eastern Marine 虽然持股比例超过了50%, 但根据该等公司章程规定, 本公司并不能对该等公司的经营决策和财务形成控制, 而是与其他股东形成共同控制, 所以本公司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, 而只对其以权益法进行核算。

上述合营企业所在国家/地区在向本集团转移资金方面均未受到限制。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产

2011年6月30日 (未经审计)	期初数	本期增加/计提	本期减少	期末数
原价				
房屋建筑物	65,123,891	-	-	65,123,891
船舶	8,615,734,578	989,705,381	19,676,781	9,585,763,178
钻井平台	30,263,416,406	1,329,596,152	405,578,543	31,187,434,015
机器及设备	7,363,082,240	211,545,779	72,246,114	7,502,381,905
其他运输工具	<u>69,089,739</u>	<u>7,441,512</u>	<u>15,498</u>	<u>76,515,753</u>
合计	<u>46,376,446,854</u>	<u>2,538,288,824</u>	<u>497,516,936</u>	<u>48,417,218,742</u>
累计折旧				
房屋建筑物	8,671,339	1,609,435	-	10,280,774
船舶	3,999,532,147	185,711,130	4,756,813	4,180,486,464
钻井平台	7,576,620,150	705,322,356	70,676,133	8,211,266,373
机器及设备	3,175,436,195	413,413,208	34,631,818	3,554,217,585
其他运输工具	<u>47,042,089</u>	<u>4,656,493</u>	<u>13,389</u>	<u>51,685,193</u>
合计	<u>14,807,301,920</u>	<u>1,310,712,622</u>	<u>110,078,153</u>	<u>16,007,936,389</u>
账面净值				
房屋建筑物	56,452,552			54,843,117
船舶	4,616,202,431			5,405,276,714
钻井平台	22,686,796,256			22,976,167,642
机器及设备	4,187,646,045			3,948,164,320
其他运输工具	<u>22,047,650</u>			<u>24,830,560</u>
合计	<u>31,569,144,934</u>			<u>32,409,282,353</u>
减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
船舶	26,701,845	-	609,215	26,092,630
钻井平台	-	41,807,279	-	41,807,279
机器及设备	-	-	-	-
其他运输工具	-	-	-	-
合计	<u>26,701,845</u>	<u>41,807,279</u>	<u>609,215</u>	<u>67,899,909</u>
账面价值				
房屋建筑物	56,452,552			54,843,117
船舶	4,589,500,586			5,379,184,084
钻井平台	22,686,796,256			22,934,360,363
机器及设备	4,187,646,045			3,948,164,320
其他运输工具	<u>22,047,650</u>			<u>24,830,560</u>
合计	<u>31,542,443,089</u>			<u>32,341,382,444</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

2010年12月31日 (经审计)	年初数	本年增加/计提	本年减少	年末数
<b>原价</b>				
房屋建筑物	70,438,981	80,000	5,395,090	65,123,891
船舶	8,581,468,038	173,477,817	139,211,277	8,615,734,578
钻井平台	27,245,874,970	3,657,937,627	640,396,191	30,263,416,406
机器及设备	6,643,884,767	901,127,876	181,930,403	7,363,082,240
其他运输工具	<u>77,860,498</u>	<u>1,792,850</u>	<u>10,563,609</u>	<u>69,089,739</u>
合计	<u>42,619,527,254</u>	<u>4,734,416,170</u>	<u>977,496,570</u>	<u>46,376,446,854</u>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	8,223,981	3,458,561	3,011,203	8,671,339
船舶	3,756,419,367	374,123,380	131,010,600	3,999,532,147
钻井平台	6,203,220,972	1,434,937,615	61,538,437	7,576,620,150
机器及设备	2,512,736,648	764,154,945	101,455,398	3,175,436,195
其他运输工具	<u>46,615,137</u>	<u>10,007,672</u>	<u>9,580,720</u>	<u>47,042,089</u>
合计	<u>12,527,216,105</u>	<u>2,586,682,173</u>	<u>306,596,358</u>	<u>14,807,301,920</u>
<b>账面净值</b>				
房屋建筑物	62,215,000			56,452,552
船舶	4,825,048,671			4,616,202,431
钻井平台	21,042,653,998			22,686,796,256
机器及设备	4,131,148,119			4,187,646,045
其他运输工具	<u>31,245,361</u>			<u>22,047,650</u>
合计	<u>30,092,311,149</u>			<u>31,569,144,934</u>
<b>减值准备</b>				
房屋建筑物	-	-	-	-
船舶	-	26,701,845	-	26,701,845
钻井平台	-	-	-	-
机器及设备	-	-	-	-
其他运输工具	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>-</u>	<u>26,701,845</u>	<u>-</u>	<u>26,701,845</u>
<b>账面价值</b>				
房屋建筑物	62,215,000			56,452,552
船舶	4,825,048,671			4,589,500,586
钻井平台	21,042,653,998			22,686,796,256
机器及设备	4,131,148,119			4,187,646,045
其他运输工具	<u>31,245,361</u>			<u>22,047,650</u>
合计	<u>30,092,311,149</u>			<u>31,542,443,089</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产(续)

截至2011年6月30日止6个月期间计提的折旧金额为人民币1,310,712,622元(截至2010年6月30日止6个月期间：人民币1,302,316,670元)。

截至2011年6月30日止6个月期间由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币2,446,032,726元(截至2010年6月30日止6个月期间：人民币1,802,946,569元)。

于2011年6月30日，本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为人民币7,279,441,454元，账面价值为人民币126,171,674元（2010年12月31日：本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为人民币7,084,830,702元，账面价值为人民币150,592,339元）。

于2011年6月30日，本集团并无重大暂时闲置的固定资产。

于2011年6月30日，本集团并无融资租入固定资产。

于2011年6月30日，本集团位于利比亚的净值为人民币382,571,204元的五台陆地钻机及油技油化设备，由于当地战争局势暂时使用受限，除此外并无其他所有权受到限制的固定资产。

于2011年6月30日，本集团并无持有待售的固定资产。

于2011年6月30日，本集团并无未办妥产权证书的大额固定资产。

于2011年6月30日，由于利比亚局势的影响，本集团对位于利比亚的陆地钻机计提了固定资产减值准备人民币41,807,279元（2010年12月31日：零）。该减值损失在分部报告的钻井板块中确认，详见附注十一、4。

本集团经营性租出固定资产情况如下：

2011年6月30日 (未经审计)	账面原值	累计折旧	减值准备	汇兑损益	账面价值
钻井平台					
COSL Power	<u>1,780,352,480</u>	<u>263,330,805</u>	<u>-</u>	<u>(40,373,629)</u>	<u>1,476,648,046</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程

	2011年6月30日(未经审计)			2010年12月31日(经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深水三用工作船	1,293,792,955	-	1,293,792,955	1,191,167,378	-	1,191,167,378
200英尺平台	13,857,480	-	13,857,480	1,173,104,118	-	1,173,104,118
物探12缆船建造	-	-	-	750,230,117	-	750,230,117
深水勘察船	534,324,192	-	534,324,192	375,914,955	-	375,914,955
六型三用工作船	27,018,027	-	27,018,027	26,744,882	-	26,744,882
Liftboat 多功能钻井平台两艘	15,607,558	-	15,607,558	17,536,695	-	17,536,695
印尼驳船	8,920,404	-	8,920,404	10,174,308	-	10,174,308
ELIS 系统	1,120,827	-	1,120,827	9,079,215	-	9,079,215
COSL Pioneer	3,152,273,962	-	3,152,273,962	3,217,713,648	-	3,217,713,648
COSL Promoter	2,344,146,346	(355,938,000)	1,988,208,346	2,190,769,631	(364,248,500)	1,826,521,131
COSL Innovator	2,696,057,011	(420,654,000)	2,275,403,011	2,421,890,955	(430,475,500)	1,991,415,455
钻井包	1,844,209,494	(142,375,200)	1,701,834,294	1,909,661,436	(145,699,400)	1,763,962,036
其他	2,360,321,105	-	2,360,321,105	2,066,517,370	-	2,066,517,370
合计	<u>14,291,649,361</u>	<u>(918,967,200)</u>	<u>13,372,682,161</u>	<u>15,360,504,708</u>	<u>(940,423,400)</u>	<u>14,420,081,308</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 在建工程 (续)

2011年6月30日 (未经审计)	预算	期初数	本期增加		本期减少			汇率调整	期末账面余额	资金来源	工程投入占预 算比例/工程 进度
			购入	固定资产 转入	转入 固定资产	转入 无形资产	转入长期待摊				
深水三用工作船	1,528,320,000	1,191,167,378	102,625,577	-	-	-	-	-	1,293,792,955	A股募集资金	85%
200英尺平台	2,984,892,000	1,173,104,118	148,782,952	-	(1,308,029,590)	-	-	-	13,857,480	自筹资金	89%
物探12缆船建造	1,120,620,000	750,230,117	210,083,429	-	(960,313,546)	-	-	-	-	A股募集资金	86%
深水勘察船	689,270,000	375,914,955	158,409,237	-	-	-	-	-	534,324,192	A股募集资金	78%
六型三用工作船	1,968,524,095	26,744,882	273,145	-	-	-	-	-	27,018,027	债券资金加A股 募集资金	100%
Liftboat多功能钻 井平台两艘	698,910,000	17,536,695	(1,929,137)	-	-	-	-	-	15,607,558	债券资金加A股 募集资金	100%
印尼驳船	151,670,000	10,174,308	(1,253,904)	-	-	-	-	-	8,920,404	自筹资金	100%
ELIS系统	555,000,000	9,079,215	-	-	(7,958,388)	-	-	-	1,120,827	自筹资金	64%
COSL Pioneer	3,372,800,000	3,217,713,648	20,592,972	-	-	-	(86,032,658)	3,152,273,962	自筹资金加借款	93%	
COSL Promoter	3,304,800,000	2,190,769,631	209,951,688	-	-	-	(56,574,973)	2,344,146,346	自筹资金加借款	60%	
COSL Innovator	3,372,800,000	2,421,890,955	338,805,128	-	-	-	(64,639,072)	2,696,057,011	自筹资金加借款	67%	
钻井包	3,311,350,000	1,909,661,436	(14,085,392)	-	-	-	(51,366,549)	1,844,209,495	自筹资金加借款	54%	
其他	<u>20,695,852,000</u>	<u>2,066,517,370</u>	<u>461,810,433</u>	<u>5,193,517</u>	<u>(169,731,202)</u>	<u>(1,487,092)</u>	<u>(1,792,082)</u>	<u>(189,840)</u>	<u>2,360,321,104</u>		
合计		<u>15,360,504,708</u>	<u>1,634,066,128</u>	<u>5,193,517</u>	<u>(2,446,032,726)</u>	<u>(1,487,092)</u>	<u>(1,792,082)</u>	<u>(258,803,092)</u>	<u>14,291,649,361</u>		

本集团截至2011年6月30日止6个月期间资本化利息支出为人民币45,368,088元(2010年:人民币91,855,640元)(附注五、38),用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为0.16%(2010年:0.31%)。

于2011年6月30日,无被抵押的在建工程。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

2010年12月31日 (经审计)	预算	年初数	本年增加		本年减少			汇率调整	年末账面余额	资金来源	工程投入占预 算比例/工程 进度
			购入	固定资产 转入	转入 固定资产	转入 无形资产	转入长期待摊				
深水三用工作船	1,528,320,000	272,511,574	918,655,804	-	-	-	-	-	1,191,167,378	A股募集资金	78%
200英尺平台	2,982,472,000	1,513,527,628	992,073,206	-	(1,332,496,716)	-	-	-	1,173,104,118	自筹资金	84%
物探12缆船建造	1,120,620,000	186,506,661	563,723,456	-	-	-	-	-	750,230,117	A股募集资金	67%
深水勘察船	768,320,000	129,117,795	246,797,160	-	-	-	-	-	375,914,955	A股募集资金	49%
六型三用工作船	1,968,524,095	71,131,964	(22,435,134)	-	(21,951,948)	-	-	-	26,744,882	债券资金加A股 募集资金	89%
Liftboat多功能钻 井平台两艘	698,910,000	679,210,800	(13,424,105)	-	(648,250,000)	-	-	-	17,536,695	债券资金加A股 募集资金	95%
印尼驳船	151,670,000	49,693,196	103,554,712	-	(143,073,600)	-	-	-	10,174,308	自筹资金	75%
ELIS系统	555,000,000	62,215,931	24,496,261	-	(77,632,977)	-	-	-	9,079,215	自筹资金	64%
350英尺钻井平台	2,938,200,000	1,363,758,496	8,129,820	-	(1,371,888,316)	-	-	-	-	A股募集资金	100%
N5坞修改造	-	146,878,750	-	-	(146,878,750)	-	-	-	-	自筹资金	100%
COSL Pioneer	3,372,800,000	2,469,987,522	838,688,766	-	-	-	-	(90,962,640)	3,217,713,648	自筹资金加借款	95%
COSL Promoter	3,304,800,000	2,031,990,026	228,628,797	-	-	-	-	(69,849,192)	2,190,769,631	自筹资金加借款	55%
COSL Innovator	3,372,800,000	2,203,825,106	296,768,091	-	-	-	-	(78,702,242)	2,421,890,955	自筹资金加借款	59%
钻井包	3,311,350,000	1,268,803,872	689,327,836	-	-	-	-	(48,470,272)	1,909,661,436	自筹资金加借款	55%
其他	16,847,963,905	2,517,425,397	359,474,671	-	(781,901,169)	(15,753,318)	(12,728,211)	-	2,066,517,370		
合计		<u>14,966,584,718</u>	<u>5,234,459,341</u>	<u>-</u>	<u>(4,524,073,476)</u>	<u>(15,753,318)</u>	<u>(12,728,211)</u>	<u>(287,984,346)</u>	<u>15,360,504,708</u>		

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 在建工程(续)

在建工程减值准备

2011年6月30日					
(未经审计)	期初数	本期增加	本期减少	汇率调整	期末数
半潜式平台					
-COSL Innovato	430,475,500	-	-	(9,821,500)	420,654,000
-COSL Promoter	364,248,500	-	-	(8,310,500)	355,938,000
-钻井包	145,699,400	-	-	(3,324,200)	142,375,200
	<u>940,423,400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(21,456,200)</u>	<u>918,967,200</u>
2010年12月31日					
(经审计)	年初数	本年增加	本年减少	汇率调整	年末数
半潜式平台					
-COSL Innovato	443,833,000	-	-	(13,357,500)	430,475,500
-COSL Promoter	375,551,000	-	-	(11,302,500)	364,248,500
-钻井包	-	145,699,400	-	-	145,699,400
	<u>819,384,000</u>	<u>145,699,400</u>	<u>-</u>	<u>(24,660,000)</u>	<u>940,423,400</u>

14. 无形资产

本集团无形资产主要为土地使用权、管理系统、软件及合同价值等。

2011年6月30日					
(未经审计)	期初数	本期增加/计提	本期减少	汇率变动	期末数
原价					
土地使用权	261,468,383	-	-	-	261,468,383
管理系统/软件	276,022,493	1,922,817	-	2,791,901	275,153,409
合同价值(注1)	119,182,110	-	-	2,719,195	116,462,915
合计	<u>656,672,986</u>	<u>1,922,817</u>	<u>-</u>	<u>5,511,096</u>	<u>653,084,707</u>
累计摊销					
土地使用权	11,064,399	2,616,821	-	-	13,681,220
管理系统/软件	122,792,417	19,481,759	-	675,603	141,598,573
合同价值(注1)	112,981,987	5,198,003	-	2,582,591	115,597,399
合计	<u>246,838,803</u>	<u>27,296,583</u>	<u>-</u>	<u>3,258,194</u>	<u>270,877,192</u>
账面净值					
土地使用权	250,403,984				247,787,163
管理系统/软件	153,230,076				133,554,836
合同价值(注1)	6,200,123				865,516
合计	<u>409,834,183</u>				<u>382,207,515</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产(续)

2010年12月31日 (经审计)	年初数	本年增加/计提	本年减少	汇率变动	年末数
原价					
土地使用权	262,188,683	-	720,300	-	261,468,383
管理系统/软件	263,313,050	24,002,812	7,283,149	4,010,220	276,022,493
合同价值(注1)	<u>122,880,288</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,698,178</u>	<u>119,182,110</u>
合计	<u>648,382,021</u>	<u>24,002,812</u>	<u>8,003,449</u>	<u>7,708,398</u>	<u>656,672,986</u>
累计摊销					
土地使用权	6,212,828	5,263,842	412,271	-	11,064,399
管理系统/软件	85,161,019	38,184,687	-	553,289	122,792,417
合同价值(注1)	<u>95,163,964</u>	<u>20,769,341</u>	<u>-</u>	<u>2,951,318</u>	<u>112,981,987</u>
合计	<u>186,537,811</u>	<u>64,217,870</u>	<u>412,271</u>	<u>3,504,607</u>	<u>246,838,803</u>
账面净值					
土地使用权	255,975,855				250,403,984
管理系统/软件	178,152,031				153,230,076
合同价值(注1)	<u>27,716,324</u>				<u>6,200,123</u>
合计	<u>461,844,210</u>				<u>409,834,183</u>

注1:有关注释详见附注五、28注4。

截至2011年6月30日止6个月期间无形资产摊销金额为人民币27,296,583元(截至2010年6月30日止6个月期间:人民币32,738,874元)。

15. 商誉

本集团于2008年9月28日收购CDE,形成商誉。

	期初数	本期增加	本期减少	汇率变动	期末数	减值准备
2011年6月30日(未经审计)	<u>4,462,018,387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(101,803,037)</u>	<u>4,360,215,350</u>	<u>-</u>
2010年12月31日(经审计)	<u>4,600,473,214</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(138,454,827)</u>	<u>4,462,018,387</u>	<u>-</u>

企业合并取得的商誉全部分配至钻井资产组以进行减值测试,该资产组同时也是钻井报告分部。

截至2011年6月30日,本集团判断与商誉相关的资产组不存在减值迹象,因此未对该资产组进行减值测试。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用主要包括大型专用钻具、测井工具、船用电缆及钻井平台更新改造支出等。

	期初数	本期增加	本期摊销	本期报废	期末数
2011年6月30日 (未经审计)	<u>434,767,747</u>	<u>250,517,490</u>	<u>(202,721,123)</u>	<u>-</u>	<u>482,564,114</u>
	年初数	本年增加	本年摊销	本年报废	年末数
2010年12月31日 (经审计)	<u>841,551,247</u>	<u>65,027,398</u>	<u>(471,438,788)</u>	<u>(372,110)</u>	<u>434,767,747</u>

17. 资产减值准备

	期初数	本期 计提	本期减少		汇率调整	期末数
			转回	转销		
2011年6月30日 (未经审计)						
应收款项坏账准备 (附注五、2和五、6)	321,367,911	48,757,501	(23,756,806)	-	(4,162,080)	342,206,526
存货跌价准备 (附注五、7)	17,393,501	561,021	-	-	-	17,954,522
固定资产减值准备 (附注五、12)	26,701,845	41,807,279	-	-	(609,215)	67,899,909
在建工程减值准备 (附注五、13)	940,423,400	-	-	-	(21,456,200)	918,967,200
可供出售金融资产 减值准备 (附注五、9)	<u>136,339,684</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,780,676</u>	<u>180,120,360</u>
合计	<u>1,442,226,341</u>	<u>91,125,801</u>	<u>(23,756,806)</u>	<u>-</u>	<u>17,553,181</u>	<u>1,527,148,517</u>
2010年12月31日 (经审计)	年初数	本年计提	本年减少		汇率调整	年末数
			转回	转销		
应收款项坏账准备 (附注五、2和五、6)	99,521,903	241,608,755	(15,033,310)	-	(4,729,437)	321,367,911
存货跌价准备 (附注五、7)	16,764,482	629,019	-	-	-	17,393,501
固定资产减值准备 (附注五、12)	-	26,701,845	-	-	-	26,701,845
在建工程减值准备 (附注五、13)	819,384,000	145,699,400	-	-	(24,660,000)	940,423,400
可供出售金融资产 减值准备 (附注五、9)	<u>121,511,262</u>	<u>18,291,108</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,462,686)</u>	<u>136,339,684</u>
合计	<u>1,057,181,647</u>	<u>432,930,127</u>	<u>(15,033,310)</u>	<u>-</u>	<u>(32,852,123)</u>	<u>1,442,226,341</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

---

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付账款

应付账款不计息，并通常遵照合同约定在一个月至两年内清偿。

于2011年6月30日，本账户余额中含应付海油总公司账款人民币10,510元，除此之外无其他欠付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位（2010年12月31日：无）；应付其他关联方款项为人民币476,655,479元（2010年12月31日：人民币656,243,586元），其明细情况详见附注六、6。

于2011年6月30日，账龄超过1年的大额应付账款列示如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
蓬莱市渤海造船有限公司	11,810,144	未到付款期
招商局重工(深圳)有限公司	17,970,000	未到付款期

以上账龄超过1年的大额应付账款，资产负债表日后尚未支付。

本集团的应付账款原币主要为人民币或美元。于2011年6月30日的应付账款余额中，原币为美元的部分共计美元216,184,500元（折合人民币1,399,054,986元）（2010年12月31日：美元180,024,477元（折合人民币1,192,248,101元））。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 预收款项

于2011年6月30日, 本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日: 无)。

于2011年6月30日, 本账户无预收关联方海油有限款项(2010年12月31日: 110,000元)。

于2011年6月30日, 本集团无账龄超过一年的大额预收款项。

20. 应付职工薪酬

2011年6月30日 (未经审计)	期初数	本期增加	本期减少	期末数
流动部分				
工资、奖金、津贴和补贴	716,116,324	1,067,780,520	1,404,753,514	379,143,330
职工福利费	6,741,104	12,250,744	16,421,761	2,570,087
社会保险费	15,063,993	174,072,665	188,319,384	817,274
其中: 基本养老保险	1,083,748	93,941,384	93,945,376	1,079,756
医疗保险费	694,918	24,799,130	24,797,198	696,850
失业保险费	46,676	4,829,911	4,826,970	49,617
工伤保险费	20,994	1,462,297	1,462,154	21,137
生育保险费	8,780	1,624,216	1,623,675	9,321
商业保险费	142,053	1,019,314	1,156,077	5,290
年金	13,066,824	46,396,413	60,507,934	(1,044,697)
住房公积金	(85,259)	38,913,724	38,936,228	(107,763)
工会经费和教育经费	43,538,423	23,811,953	25,450,598	41,899,778
小计	<u>781,374,585</u>	<u>1,316,829,606</u>	<u>1,673,881,485</u>	<u>424,322,706</u>
非流动部分-负债/(资产)	期初数	汇率影响	供款	期末数
养老金固定受益计划(注1)	<u>(6,265,008)</u>	<u>(389,033)</u>	-	<u>(6,654,041)</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬(续)

2010年12月31日 (经审计)	年初数	本年增加	本年减少	年末数
流动部分				
工资、奖金、津贴和补贴	425,432,092	2,521,637,556	2,230,953,324	716,116,324
职工福利费	6,108,334	68,693,836	68,061,066	6,741,104
社会保险费	18,930,272	297,472,872	301,339,151	15,063,993
其中：基本养老保险	18,187,490	140,553,789	157,657,531	1,083,748
医疗保险费	700,218	46,907,812	46,913,112	694,918
失业保险费	46,342	9,114,351	9,114,017	46,676
工伤保险费	17,705	2,649,162	2,645,873	20,994
生育保险费	7,814	3,091,570	3,090,604	8,780
商业保险费	146,239	39,564,670	39,568,856	142,053
年金	( 175,536 )	55,591,518	42,349,158	13,066,824
住房公积金	( 63,905 )	81,069,355	81,090,709	( 85,259 )
工会经费和教育经费	27,000,302	51,500,343	34,962,222	43,538,423
小计	<u>477,407,095</u>	<u>3,020,373,962</u>	<u>2,716,406,472</u>	<u>781,374,585</u>
非流动部分-负债/(资产)				
养老金固定受益计划(注1)	年初数	福利支出	供款	年末数
	<u>1,381,058</u>	<u>4,594,067</u>	<u>12,240,133</u>	<u>( 6,265,008 )</u>

本集团于资产负债表日，并无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

截至2011年6月30日止6个月期间计提的工会经费和职工教育经费金额为人民币23,811,953元(截至2010年6月30日止6个月期间：人民币19,326,521元)，非货币性福利金额为796,514元(截至2010年6月30日止6个月期间：人民币612,898元)，无因解除劳动给予补偿(截至2010年6月30日止6个月期间：无)。

注1：养老金计划说明

本公司之子公司CDE为其雇员设有各种退休金计划。

CDE与一家人寿保险公司设立养老金固定受益计划，以向其在挪威的雇员提供退休金福利。该计划根据从计划开始日期起计的未来服务提供福利权利。该等福利主要取决于雇员退休金合格期限、退休时薪金及国家保险金的福利规模。全部退休金额将为计划退休金合格收益约70%(限于条约规定的挪威国家保险基本金额)。该计划亦包括失去劳动能力、配偶和子女的退休金权利。根据该计划退休年龄为67岁。

CDE可随时对退休金计划的条款和条件作出修改，并承诺如退休金计划有任何变动，将会及时通知有关雇员。CDE有义务支付该计划下提取的退休福利费。

因经调整精算假设导致的退休金责任变动和退休基金的实际回报与预期回报之间的变化，将根据“走廊”规则按平均剩余收益期记录。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应交税费

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
企业所得税	176,172,121	124,027,556
营业税	84,073,210	93,237,021
增值税	(36,337,519)	14,546,440
城市维护建设税	5,924,842	6,086,091
个人所得税	40,679,756	25,531,048
教育费附加	3,899,763	2,626,368
其他海外税金	(65,258,704)	(16,258,051)
合计	<u>209,153,469</u>	<u>249,796,473</u>

应交税费各项税费计提标准及税率参见本财务报表附注三。

22. 应付利息

于2011年6月30日，应付利息余额列示如下：

	期初 (未经审计)	本期应付 (未经审计)	本期已付 (未经审计)	期末应付 (未经审计)
借款	43,569,216	240,335,937	(241,111,803)	42,793,350
债券	<u>51,463,706</u>	<u>51,051,534</u>	<u>(94,118,601)</u>	<u>8,396,639</u>
合计	<u>95,032,922</u>	<u>291,387,471</u>	<u>(335,230,404)</u>	<u>51,189,989</u>

于2010年12月31日，应付利息余额列示如下：

	年初 (经审计)	本年应付 (经审计)	本年已付 (经审计)	年末应付 (经审计)
借款	38,916,847	610,771,497	(606,119,128)	43,569,216
债券	<u>100,296,011</u>	<u>132,023,445</u>	<u>(180,855,750)</u>	<u>51,463,706</u>
合计	<u>139,212,858</u>	<u>742,794,942</u>	<u>(786,974,878)</u>	<u>95,032,922</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他应付款

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
应付海油总公司款	3,248,229	3,248,229
应付海餐费	18,734,933	26,341,338
外雇人员服务费	26,059,558	31,481,663
应付设备款	14,078,468	26,555,888
其他关联公司往来	7,351,028	30,846,993
押金及质保金	2,354,600	3,198,950
应付科研协作费	3,492,021	66,264,021
应付合营公司款	18,082,055	18,501,683
应付服务费	66,412,567	87,174,824
应付油料款	25,400,753	29,520,344
其他	<u>67,537,961</u>	<u>246,160,482</u>
合计	<u>252,752,173</u>	<u>569,294,415</u>

于2011年6月30日，本账户余额中包括应付给持本公司53.63%表决权股份的股东海油总公司的款项人民币3,248,229元(2010年12月31日：人民币3,248,229元)；应付其他关联方款项为人民币25,433,083元(2010年12月31日：人民币49,348,676元)。

于2011年6月30日，本集团无账龄超过一年的大额其他应付款。

本集团的其他应付款原币主要为人民币或美元。于2011年6月30日的其他应付款余额中，原币为美元的部分共计美元24,667,582元(折合人民币159,638,722元)(2010年12月31日：美元55,013,633元(折合人民币364,338,789元))。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 一年内到期的非流动负债

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
一年内到期的长期借款	1,094,099,944	650,720,521
一年内到期的应付债券	-	573,729,263
合计	<u>1,094,099,944</u>	<u>1,224,449,784</u>

一年内到期的长期借款如下:

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
抵押借款(注1)	18,520,024	37,904,858
信用借款	<u>1,075,579,920</u>	<u>612,815,663</u>
合计	<u>1,094,099,944</u>	<u>650,720,521</u>

于2011年6月30日, 一年内到期的长期借款明细如下:

	借款		利率 %
	起始日	终止日	
(1) 中国进出口银行	2006年6月30日	2011年6月30日	人民币出口卖方信贷利率
(2) 中国进出口银行	2008年11月19日	2011年11月19日	人民币出口卖方信贷利率
(3) 中国进出口银行	2009年4月7日	2011年4月7日	人民币出口卖方信贷利率
(4) Eksportfinans	2006年8月24日	2011年8月24日	3.20%
(5) 中国进出口银行	2008年9月2日	2012年3月2日	伦敦银行同业拆息+1.7%
(6) 中国银行	2009年5月14日	2012年5月14日	伦敦银行同业拆息+1.38%
(7) 中国银行	2009年5月25日	2012年5月25日	伦敦银行同业拆息+0.9%
(8) 中国工商银行	2009年5月22日	2012年5月22日	伦敦银行同业拆息+0.9%

	币种	2011年6月30日余额 (未经审计)		2010年12月31日余额 (经审计)	
		外币	本币	外币	本币
(1) 中国进出口银行	人民币	-	-	-	200,000,000
(2) 中国进出口银行	人民币	-	-	-	44,000,000
(3) 中国进出口银行	人民币	-	-	-	90,000,000
(4) Eksportfinans	美元	2,861,738	18,520,024	5,723,475	37,904,858
(5) 中国进出口银行	美元	84,200,000	544,908,720	42,100,000	278,815,663
(6) 中国银行	美元	47,000,000	304,165,200	-	-
(7) 中国银行	美元	20,000,000	129,432,000	-	-
(8) 中国工商银行	美元	15,000,000	97,074,000	-	-
		<u>1,094,099,944</u>	<u>1,094,099,944</u>	<u>650,720,521</u>	<u>650,720,521</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 一年内到期的非流动负债（续）

注1：2006年8月，CDE与挪威出口信贷机构Eksportfinans签订了一份28,600,000美元的贷款协议。该笔贷款是基于CDE在建造自升式钻井平台COSL Power(前称“WilPower”)时广泛使用挪威供货商而授出，按优惠固定利率3.2%计息。该笔贷款于贷款日期后六个月起每半年分期偿还。该笔贷款总额为28,600,000美元，以存放在代理银行DnBNOR的账户内的银行存款作为该笔贷款的抵押品。

于2011年6月30日，一年内到期的应付债券如下：

债券名称	期初数 (经审计)	本期增加 (未经审计)	本期减少 (未经审计)	汇率调整 (未经审计)	期末数 (未经审计)
二级抵押优先债券 票据(注2)	573,729,263	-	(573,729,263)	-	-

  

债券名称	面值 美元	发行日期	债券期限	发行金额 美元	期末余额
二级抵押优先债券 票据(注2)	200,000,000	2006年4月27日	5年	195,500,000	-

注2：2006年4月，CDE控股子公司COSL Drilling Semi AS（前称“OffRig Drilling ASA”）以在建的半潜式平台COSL Innovator（前称“WilInovtor”）和COSL Pioneer（前称“WilPioneer”）抵押，发行了200,000,000美元的五年期债券票据，该等票据按固定票息率9.75%计息。该公司产生了债务发行成本4,500,000美元，并按票据期限予以资本化及摊销为利息费用的一部分。该等票据经扣除发行成本后在资产负债表内列示。本期间，该债券全部赎回。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 长期借款

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
信用借款	<u>25,238,830,772</u>	<u>27,090,538,733</u>

于2011年6月30日，金额前五名的长期借款如下：

	借款			利率
	起始日	终止日		%
(1) 中国银行	2009年5月14日	2017年5月13日	伦敦银行同业拆息+1.38%	
(2) 中国银行	2009年5月25日	2017年5月24日	伦敦银行同业拆息+0.9%	
(3) 中国进出口银行	2008年9月2日	2020年9月2日	伦敦银行同业拆息+1.7%	
(4) 中国工商银行	2009年5月22日	2017年5月21日	伦敦银行同业拆息+0.9%	
(5) 中海石油财务有限责任公司	2009年6月30日	2012年6月29日	执行浮动利率及委托贷款手续费年费率0.15%	

  

	币种	2011年6月30日余额 (未经审计)		2010年12月31日余额 (经审计)	
		外币	本币	外币	本币
(1) 中国银行	美元	1,830,159,536	11,844,060,454	1,676,952,223	11,105,951,490
(2) 中国银行	美元	780,000,000	5,047,848,000	800,000,000	5,298,160,000
(3) 中国进出口银行	美元	619,594,273	4,561,036,318	788,141,228	5,219,622,913
(4) 中国工商银行	美元	585,000,000	3,785,886,000	600,000,000	3,973,620,000
(5) 中海石油财务有限责任公司	人民币	-	-	-	<u>1,000,000,000</u>
			<u>25,238,830,772</u>		<u>26,597,354,403</u>

于2011年6月30日，本集团无已到期尚未偿还的长期借款。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付债券

2011年6月30日(未经审计)

债券名称	期初数	本期增加	本期减少	汇率调整	期末数
中海油服公司债券 (注1)	<u>1,500,000,000</u>	-	-	-	<u>1,500,000,000</u>

2010年12月31日(经审计)

债券名称	年初数	本年增加	本年减少	汇率调整	年末数
中海油服公司债券 (注1)	1,500,000,000	-	-	-	1,500,000,000
高级无抵押美元债券票据	561,978,538	5,303,301	(552,669,015)	(14,612,824)	-
二级抵押优先债券票据	<u>608,041,214</u>	-	(589,809,318)	(18,231,896)	-
总计	<u>2,670,019,752</u>	<u>5,303,301</u>	<u>(1,142,478,333)</u>	<u>(32,844,720)</u>	<u>1,500,000,000</u>

注1: 于2007年5月18日, 本集团完成发行总额为人民币15亿元的15年公司债券, 债券面值100元, 平价发行。每年固定息票率为4.48%, 利息须于每年5月14日支付, 债券到期日为2022年5月14日。

于2011年6月30日, 应付债券余额列示如下:  
(未经审计)

债券名称	面值 人民币	发行日期	债券期 限	发行金额 人民币	年末余额
中海油服公司债券	1,500,000,000	2007年5月18日	15年	1,500,000,000	<u>1,500,000,000</u>

于2010年12月31日, 应付债券余额列示如下:  
(经审计)

债券名称	面值 人民币	发行日期	债券期 限	发行金额 人民币	年末余额
中海油服公司债券	1,500,000,000	2007年5月18日	15年	1,500,000,000	<u>1,500,000,000</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 递延所得税资产和负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
递延所得税资产:		
雇员奖金准备(注1)	( 55,042,151 )	( 175,087,015 )
无形资产摊销	( 30,779 )	-
递延收益产生的所得税资产	-	( 32,500,000 )
资产减值准备	( 37,601,717 )	-
其他递延税资产	( 4,391,954 )	( 6,143,248 )
	<u>( 97,066,601 )</u>	<u>( 213,730,263 )</u>
递延所得税负债:		
固定资产加速折旧(注2)	995,238,143	907,758,209
固定资产评估增值(注3)	15,037,500	40,100,000
收购子公司产生的递延税负债(注4)	911,193,735	981,304,427
其他递延所得税负债	605,282	619,414
	<u>1,922,074,660</u>	<u>1,929,782,050</u>
递延所得税负债净额	<u>1,825,008,059</u>	<u>1,716,051,787</u>

注1: 本集团于期末计提员工年度奖金, 根据税务法规的要求计提而未发放的工资奖金及计提的工会经费不能在本期应纳税所得额中列支而应于以后期间实际支付时从应纳税所得额中扣减, 从而形成可抵减暂时性差异及递延税款借项。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

---

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 递延所得税资产和负债(续)

注2: 船舶及钻井平台按税法规定分别按10年及6年计提折旧, 并享有企业所得税抵扣。而本公司管理层认为船舶及钻井平台合理的使用年限分别为10-20年及25年, 因此就固定资产的账面价值与计税基础的差异, 以未来实现时的税率计算递延所得税负债。

注3: 本集团于2002年度重组时, 本集团委托中华财务会计咨询有限公司对由海油总公司注入本公司的固定资产进行了评估, 并由中华财务会计咨询有限公司于2002年8月30日出具了《关于设立中海油田服务股份有限公司(筹)资产评估报告书》(中华评报字[2002]第066号), 该评估报告已报财政部备案。按照中国有关税务法规, 由于评估增值而产生的相关折旧费用在未取得有关批复时, 不能享有企业所得税抵扣, 因此, 在资产负债表上由于税务基础与账面价值不同而产生相应的递延所得税负债。

注4: 2008年本集团收购CDE的过程中, 按照规定确定了合并中应予确认的各项可辨认资产、负债的公允价值后, 其计税基础与初始计量金额不同形成暂时性差异的, 按照所得税会计准则的规定应确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。此次收购中确认各项可辨认资产、负债的公允价值与初始计量金额的差额包括固定资产及在建工程(主要为钻井平台及生活平台)、确认为无形资产的管理系统、软件及服务合同和其他非流动负债中服务合同。本公司管理层认为, 因钻井平台及生活平台作业于不同国家/地区海域, 适用税率不同, 因此采用各相关国家/地区的综合税率, 约为18.6%。而因服务合同产生的公允价值差别主要集中于预计在挪威海域作业的钻井平台, 故在确认递延所得税负债时采用的税率与挪威当地适用的28%税率接近, 约为27.6%, 而集中于挪威的管理系统及软件采用28%税率。

本集团未确认的递延所得税资产主要为COSL Norwegian的可抵扣亏损, 金额约为人民币1,731,023,052元。按照当地税法规定, 该可抵扣亏损无到期年度, 将在以后年度无限期抵扣。本集团未确认其为递延所得税资产是因为产生于本集团下属的某些亏损子公司, 预计未来暂无可以抵扣的税前利润。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 递延所得税资产和负债(续)

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下:

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
可抵扣暂时性差异		
雇员奖金准备	366,947,674	700,348,062
无形资产摊销	123,116	-
递延收益	-	130,000,000
坏账准备	163,044,791	-
存货跌价准备	17,954,522	-
固定资产减值准备	41,807,279	-
其他	<u>16,889,598</u>	<u>21,191,824</u>
合计	<u>606,766,980</u>	<u>851,539,886</u>
应纳税暂时性差异		
固定资产加速折旧	3,943,281,672	3,510,534,199
固定资产评估增值	100,250,000	160,400,000
收购子公司	3,254,263,338	3,504,658,668
其他	<u>3,560,484</u>	<u>3,643,612</u>
合计	<u>7,301,355,494</u>	<u>7,179,236,479</u>

28. 其他非流动负债

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
合营企业亏损(注1)	37,466,214	36,650,536
递延收益	<u>874,128,205</u>	<u>922,522,630</u>
	<u>911,594,419</u>	<u>959,173,166</u>

其中,递延收益如下:

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
与资产相关的政府补助(注2)	130,000,000	130,000,000
与收益相关的政府补助(注3)	68,848,059	77,353,707
合同价值及其他(注4)	<u>675,280,146</u>	<u>715,168,923</u>
	<u>874,128,205</u>	<u>922,522,630</u>

注1 系按持股比例采用权益法核算对合营公司Atlantis Deepwater的投资损失后承担的超额亏损金额。

注2 与资产相关的政府补助为本集团于2010年收到的产业引导资金。

注3 与收益相关的政府补助为本集团收到的国家重大课题研究专项拨款。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他非流动负债（续）

注4 递延收益中的合同价值是在本集团并购CDE过程中，COSL Drilling Europe AS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。其中，四条自升式钻井船和其中一个生活平台的合同日费率大于市场日费率，递延收益被确认为一项无形资产(附注五、14)；一条自升式钻井船、四条半潜式钻井船以及其他生活平台的合同日费率低于市场日费率，递延收益被确认为一项负债。递延资产和递延负债均在相应的剩余合同期间内按直线法进行摊销。

29. 股本

本公司注册及实收股本计人民币4,495,320,000元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下：

2011年1月至6月（未经审计）

	期初数	本期增减变动				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金 转增	其他		
国有法人股	2,460,468,000	-	-	-	-	-	2,460,468,000
人民币普通股	500,000,000	-	-	-	-	-	500,000,000
境外上市外资股	<u>1,534,852,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,534,852,000</u>
合计	<u>4,495,320,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,495,320,000</u>

2010年（经审计）

	年初数	本年增减变动				小计	年末数
		发行新股	送股	公积金 转增	其他		
国有法人股	2,460,468,000	-	-	-	-	-	2,460,468,000
人民币普通股	500,000,000	-	-	-	-	-	500,000,000
境外上市外资股	<u>1,534,852,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,534,852,000</u>
合计	<u>4,495,320,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,495,320,000</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 资本公积

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
公司重组时折合的资本公积(注1)	999,354,310	999,354,310
股本溢价(注2)	7,075,211,416	7,075,211,416
其中: A股募集资金	6,098,755,426	6,098,755,426
H股募集资金	<u>976,455,990</u>	<u>976,455,990</u>
合计	<u>8,074,565,726</u>	<u>8,074,565,726</u>

注1: 海油总公司于本公司重组时注入本公司的资产和业务产生的增值计人民币1,356,654,310元, 其中, 因本公司于重组时向海油总公司购入的固定资产评估增值所产生的递延所得税负债为人民币357,300,000元。因该部分评估增值日后所产生的固定资产折旧于计算本公司的企业所得税时, 将不被认可作为企业所得税抵扣项目, 故上述固定资产评估增值对本公司日后企业所得税的影响确认为递延所得税负债。上述固定资产评估增值与所确认递延所得税负债的差额计入资本公积。

注2: 该项目为本公司公开发行股票产生的股本溢价, 包括2002年境外上市H股及2007年9月25日境内上市A股产生的。股本溢价是以募集的资金扣除股份面值及应由股本溢价承担的发行费用之后的余额计入资本公积。

31. 盈余公积

2011年1月至6月(未经审计)

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	<u>1,687,452,367</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,687,452,367</u>

2010年(经审计)

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>1,335,639,695</u>	<u>351,812,672</u>	<u>-</u>	<u>1,687,452,367</u>

根据公司法、本公司章程的规定, 本公司按净利润的10%提取法定公积金, 法定公积金累计额为本公司注册资本的50%以上的可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 未分配利润

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
上年年末未分配利润	11,525,749,582	8,378,412,798
本期净利润	2,071,230,300	4,128,494,256
减: 提取法定盈余公积	-	351,812,672
已派发的现金股利	<u>809,157,600</u>	<u>629,344,800</u>
期末未分配利润	<u>12,787,822,282</u>	<u>11,525,749,582</u>

根据本公司章程的规定, 本公司可供股东分配利润为按中国企业会计准则编制的报表数与香港财务报告准则编制报表数两者孰低的金额。

33. 拟派发之现金股利

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
股份类别:		
境内国有法人股	-	442,884,240
境外上市外资股普通股(H股)	-	276,273,360
境内上市人民币普通股(A股)	<u>-</u>	<u>90,000,000</u>
	<u>-</u>	<u>809,157,600</u>

于资产负债表日拟派发之现金股利余额, 是根据本公司董事会通过的各个年度利润分配预案转入, 有待股东大会批准后派发。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 营业收入及成本

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
主营业务收入	<u>8,357,680,224</u>	<u>8,993,579,918</u>
主营业务成本	<u>5,326,984,481</u>	<u>5,532,114,279</u>

截至2011年6月30日止6个月期间前五名客户的营业收入如下:

	金额 (未经审计)	占营业收入比例(%) (未经审计)
海油有限	4,806,361,322	57%
ConocoPhillips	862,387,280	10%
GlobalPetroTechFZCO	689,384,581	8%
雪佛龙德士古中国能源公司	303,502,020	4%
WoodsideEnergyLtd.	<u>213,012,582</u>	<u>3%</u>
	<u>6,874,647,785</u>	<u>82%</u>

截至2010年6月30日止6个月期间前五名客户的营业收入如下:

	金额 (未经审计)	占营业收入比例(%) (未经审计)
海油有限	5,375,346,895	60%
ConocoPhillips	827,599,226	9%
Woodside Energy Ltd.	578,780,745	6%
Repsol	354,078,360	4%
科麦奇(中国)石油有限石油公司	<u>191,029,144</u>	<u>2%</u>
	<u>7,326,834,370</u>	<u>81%</u>

本集团营业收入按照类型	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
劳务收入	8,266,518,286	8,909,461,697
租赁收入	<u>91,161,938</u>	<u>84,118,221</u>
合计	<u>8,357,680,224</u>	<u>8,993,579,918</u>

本集团按经营分部分类和地区分类的主营业务收入和主营业务成本资料参见附注十一、4-分部报告。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 营业税金及附加

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
营业税	195,278,501	241,535,521
城市维护建设税	13,978,249	14,408,809
教育费附加	9,238,642	6,852,592
防洪费及其他	<u>24,657</u>	<u>2,632,968</u>
合计	<u>218,520,049</u>	<u>265,429,890</u>

计缴标准参见附注三、税项。

36. 销售费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
折旧费	12,684	23,231
职工薪酬	1,177,032	1,013,897
物料消耗	1,779,049	1,791,786
办公费用	183,839	140,911
其他	<u>208,147</u>	<u>329,095</u>
合计	<u>3,360,751</u>	<u>3,298,920</u>

37. 管理费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
折旧费	2,288,127	2,764,455
职工薪酬	79,738,319	93,087,066
维修费用	2,972,588	373,403
物料消耗	18,581,343	17,517,604
办公费用	62,756,103	59,522,601
经营租赁费	17,723,134	22,203,876
其他	<u>-</u>	<u>792,705</u>
合计	<u>184,059,614</u>	<u>196,261,710</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 财务费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
利息支出	291,387,471	367,121,582
减: 利息资本化金额	45,368,088	43,561,200
减: 利息收入	38,443,229	25,538,019
汇兑(收益)/损失	( 29,506,594 )	( 41,266,858 )
其他	<u>8,173,453</u>	<u>11,102,751</u>
合计	<u>186,243,013</u>	<u>267,858,256</u>

利息资本化金额已记入在建工程(附注五、13)。

39. 资产减值损失

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
应收款项坏账损失(附注五、17)	25,000,695	133,976,532
存货跌价损失(附注五、7)	561,021	1,076,928
固定资产减值损失(附注五、12)	41,807,279	-
可供出售金融资产减值损失(附注五、17)	<u>-</u>	<u>18,291,108</u>
合计	<u>67,368,995</u>	<u>153,344,568</u>

40. 投资收益

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
按权益法核算的长期股权投资收益	89,963,800	80,276,063
其中: 合营企业投资收益	<u>89,963,800</u>	<u>80,276,063</u>
合计	<u>89,963,800</u>	<u>80,276,063</u>

于资产负债表日, 本集团境外的投资收益的汇回均无重大限制。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 营业外收入

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
固定资产盘盈及处置利得	7,197,711	1,163,365
保险赔款	13,995,877	-
政府补助	41,310,966	222,066
其他	<u>1,108,793</u>	<u>2,182,177</u>
合计	<u>63,613,347</u>	<u>3,567,608</u>

42. 营业外支出

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
固定资产处置损失	9,261,502	14,343,786
公益性捐赠支出	5,000,000	10,000,000
非常损失	11,200	-
其他	<u>(508,291)</u>	<u>37,126,570</u>
合计	<u>13,764,411</u>	<u>61,470,356</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 所得税费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
当期所得税费用	298,793,855	401,415,919
递延所得税费用	<u>137,615,028</u>	<u>21,991,949</u>
	<u>436,408,883</u>	<u>423,407,868</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
利润总额	2,510,956,057	2,597,645,610
按法定税率25%计算的税项	627,739,014	649,411,403
享受高新技术企业优惠税率影响	( 170,946,877)	( 181,281,820)
无须纳税的收入	( 23,464,492)	( 24,120,408)
不可抵扣的成本	15,966,858	553,534,184
境外经营适用不同税率的影响	( 80,069,162)	( 133,390,016)
技术研发费加计扣除	( 11,867,177)	( 9,910,963)
未确认的可抵扣亏损	-	97,575,408
转回以前年度未确认的可抵扣亏损	( 462,082,131)	-
汇率调整差异(注1)	530,032,870	( 657,478,071)
上年汇算清缴调整	( 21,217,554)	58,171,903
其他纳税调整项目	<u>32,317,534</u>	<u>70,896,248</u>
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>436,408,883</u>	<u>423,407,868</u>

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计提。

注1: 汇率调整差异系本集团部分注册地在挪威的子公司报表采用记账本位币为美元，但依据挪威税法上述子公司需要以挪威克朗作为计税基础的报表申报纳税，以挪威克朗作为计税基础的报表应纳税所得额与以美元为记账本位币的报表应纳税所得额之间的差异。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 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数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

基本每股收益的具体计算信息如下：

	截至到6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当前利润	<u>2,071,230,300</u>	<u>2,174,237,742</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,495,320,000	4,495,320,000

本公司不存在稀释性潜在普通股。

45. 其他综合收益

本集团截至2011年6月30日止6个月期间及截至2010年6月30日止6个月期间其他综合收益均为外币报表折算差额。

46. 支付其他与经营活动有关的现金

其中，大额的现金流量列示如下：

	截至到6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
差旅费及出国人员费	186,665,476	162,532,079
业务招待费、办公费及会议费等	36,467,059	65,127,852
海关保证金、土地竞买保证金等	21,821,252	8,895,366
分成费	52,921,404	76,827,048
支付的雷曼平盘费	191,090,675	-
其他	<u>51,910,321</u>	<u>94,352,105</u>
合计	<u>540,876,187</u>	<u>407,734,450</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 经营活动现金流量

	截至到6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,074,547,174	2,174,237,742
加: 资产减值准备	67,368,995	153,344,568
固定资产折旧	1,310,712,622	1,302,316,670
无形资产摊销	27,296,583	32,738,874
预计负债的计提	-	30,559,050
长期待摊费用摊销	202,721,123	242,162,762
递延收益摊销/(转回)	( 55,838,973 )	49,833,304
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失	2,063,791	13,180,421
财务费用	178,069,560	256,755,505
投资收益	( 89,963,800 )	( 80,276,063 )
递延所得税负债增加/(减少)	108,956,272	22,004,891
存货的减少/(增加)	( 51,098,085 )	( 15,689,181 )
营业外收入中与经营活动无关的款项	( 7,183,320 )	1,572,748
经营性应收项目的减少	( 298,269,527 )	(1,157,019,745)
经营性应付项目的增加/(减少)	( 593,459,447 )	73,613,654
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,875,922,968</u>	<u>3,099,335,200</u>

48. 现金和现金等价物

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
现金	3,226,048,360	4,547,164,484
其中: 库存现金	2,141,523	1,245,359
可随时用于支付的银行存款	3,223,773,567	4,545,441,470
可随时用于支付的其他货币资金	133,270	477,655
现金等价物	870,016,334	1,349,628,214
通知存款	750,000,000	1,000,000,000
三个月以下定期存款	-	300,000,000
保函押金	120,016,334	49,628,214
三个月以上定期存款	<u>906,024,000</u>	<u>400,000,000</u>
合并资产负债表货币资金余额	5,002,088,694	6,296,792,698
减: 抵押存款	120,016,334	49,628,214
初始期限为三个月以上定期存款	<u>906,024,000</u>	<u>400,000,000</u>
合并现金流量表年末现金及现金等价物	<u>3,976,048,360</u>	<u>5,847,164,484</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 股票增值权计划

本公司在2006年11月22日第二次临时股东大会里，经表决通过了“中海油田服务股份有限公司高级管理人员股票增值权计划”（“股票增值权计划”）。在2007年6月6日，董事会已与所有合格高管人员签署绩效指标合同，完成所有必要的授予股票增值权相关的法律程序，并按港币4.09元为授予价格。股票增值权计划于2006年11月22日开始生效，有效期十年。按计划，合格高管人员实际得到的股票增值权数目与绩效指标挂钩，并于生效日起后的两年考核并确认当期实际授予数目。行使限制期为2年，自授予日起的第三年首次行权（行权日期为2008年11月22日起最近的一个交易日）、之后行权为第四年初、第五年初和第六年初平均行使。股票增值权以现金结算。

股票增值权行权收益不得超过当年本公司净利润的10%。因行使股票增值权而产生的现金付款将存入有关承授人之个人账户，账户中的现金应有不低于20%的部分至有关承授人在本公司任职期满考核合格后方可提取。

根据股票增值权计划，可行权的股票增值权的行权收益由其行权下一年年报公布之后30日后到该年最后一个股票交易日的于香港联合交易所有限公司交易的股票收盘价的平均值与授予价格的差异决定。

股票增值权计划进一步规定，倘于任何一个年度行使股票增值权的行权收益超过每股0.99港元，则额外收益将按下列百分比计算：

1. 港币0.99-1.50元：兑现比例为50%；
2. 港币1.51-2.00元：兑现比例为30%；
3. 港币2.01-3.00元：兑现比例为20%；及
4. 港币3.01元或以上：兑现比例为15%。

截至2011年6月30日，第一次行权已于2009年失效，第二次行权已经批准，第三次行权尚未申报批准。第二次行权和第三次行权的股票增值权行权收益分别以港币1.82元和港币2.27元计量。本公司按布莱克·斯科尔斯模型使用如下参数对未行使股票增值权的公允价值进行估计确定：预期股利分配率1.17%，预期时限0.5年，预期波动率35.21%和无风险利率0.59%。上述估值模型所使用的参数基于董事的估计。

公允价值变动于期内列为开支，直至该股票增值权行权收益确定为止。负债于各报告期末及偿付日计量，其变动于期内确认为损益。截至2011年6月30日止，本公司股票增值权计划已确认的应付职工薪酬为人民币1,399,134元（2010年12月31日：人民币7,732,963元）。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

49. 股票增值权计划(续)

于2011年6月30日, 本公司授予高级管理人员的股票增值权情况如下:

职务	姓名	期末股数	价值				期末数
			期初数	变动	当期作废	当期行权	
原非执行董事	袁光宇 (*)	-	1,596,070	( 250,705)	( 978,432)	( 366,933)	-
总裁兼CEO	李勇	35.22万股	1,165,850	( 653,916)	-	( 268,027)	243,907
原执行副总裁兼CFO	钟华(*)	17.61万股	1,165,850	( 223,861)	( 382,322)	( 268,027)	291,640
原执行副总裁、CSO兼 董事会秘书	陈卫东 (*)	17.61万股	1,165,850	( 183,128)	( 382,322)	( 268,027)	332,373
原高级副总裁	李迅科 (*)	16.42万股	1,087,387	( 179,662)	( 356,592)	( 249,988)	301,145
原职工监事	唐代治 (*)	-	543,694	( 86,754)	( 384,005)	( 72,935)	-
副总裁	徐雄飞	30.46万股	1,008,262	( 546,395)	-	( 231,798)	230,069
		117.32万股	7,732,963	(2,124,421)	(2,483,673)	(1,725,735)	1,399,134

\* 袁光宇、钟华、陈卫东、李迅科、唐代治因工作需要分别辞去了本公司职务; 依据股票增值权计划的相关规定, 以上激励对象可享有的股票增值权按限制期间任职时间占限制期比例和绩效考核结果获得相应收益。

50. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产详见附注五、1和附注五、8和附注五、12。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

六、 关联方关系及其交易

1. 母公司

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	组织机构代码
海油总公司	中国北京	王宜林	海洋石油天然气的勘探、开发、生产及加工	53.63%	53.63%	94,931,614,000元	100001043

本公司的最终控制方为海油总公司。

2. 子公司

本集团所属的子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

3. 合营企业

本集团所属的合营企业详见附注五、10。

4. 其他关联方

与本集团发生关联方交易而不存在控制关系的关联方资料如下：

公司名称	关联方关系	组织机构代码
海油有限	同受最终控股公司控制的公司	不适用
海洋石油工程股份有限公司	同受最终控股公司控制的公司	722950227
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	710929818
中海石油研究中心(注1)	同受最终控股公司控制的公司	710926078
海南中海石油运输服务有限公司(注1)	同受最终控股公司控制的公司	730065834
渤海物资供应有限责任公司(注1)	同受最终控股公司控制的公司	103626049
中海油能源发展股份有限公司监督监理技术分公司(注1)	同受最终控股公司控制的公司	770641103
中海沥青股份有限公司(注1)	同受最终控股公司控制的公司	706208970
中海石油开氏石化有限责任公司(注1)	同受最终控股公司控制的公司	673087374
中海石油中捷石化有限公司(注1)	同受最终控股公司控制的公司	723359121
中海油能源发展股份有限公司管道工程分公司(注1)	同受最终控股公司控制的公司	673703624
中海油能源发展股份有限公司上海物流分公司(注1)	同受最终控股公司控制的公司	78283448X
中海油能源发展股份有限公司采油技术服务分公司(注1)	同受最终控股公司控制的公司	732820629

注1：海油总公司集团内其他关联公司

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

六、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要关联交易

(2) 关联方劳务交易

向关联方提供劳务

	截至6月30日止6个月期间			
	2011年 (未经审计)		2010年 (未经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<b>提供钻井服务</b>				
海油有限	2,102,683,182	94%	2,373,793,244	96%
海洋石油工程股份有限公司	4,291,529	-	-	-
海油总公司	126,885,258	6%	105,535,861	4%
中海油能源发展股份有限公司监督监理技术分公司	202,426	-	-	-
海油总公司集团内其他关联公司	1,099,805	-	2,216,745	-
合营公司	<u>730,382</u>	-	<u>4,446,527</u>	-
小计	2,235,892,582	100%	2,485,992,377	100%
提供钻井服务对外交易收入总额	<u>4,298,670,613</u>		<u>4,740,908,002</u>	
占同类交易的比例	52%		52%	
<b>提供油田技术服务</b>				
海油有限	1,197,165,243	95%	1,605,725,716	95%
海洋石油工程股份有限公司	343,000	-	29,497,499	2%
海油总公司	40,393,594	3%	25,817,833	2%
中海石油研究中心	824,918	-	-	-
中海油能源发展股份有限公司监督监理技术分公司	2,015,314	-	-	-
海油总公司集团内其他关联公司	16,261,976	2%	13,274,645	1%
合营公司	<u>2,267,036</u>	-	<u>1,307,200</u>	-
小计	1,259,271,081	100%	1,675,622,893	100%
提供油田技术服务对外交易收入总额	<u>1,743,201,253</u>		<u>2,252,524,259</u>	
占同类交易的比例	72%		74%	

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

六、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要关联交易 (续)

(1) 关联方劳务交易 (续)

向关联方提供劳务 (续)

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2011年 (未经审计)		2010年 (未经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<u>提供船舶服务</u>				
海油有限	891,985,498	85%	869,275,593	89%
海南中海石油运输服务有限公司	92,896,235	9%	-	-
海洋石油工程股份有限公司	1,263,500	-	18,051,435	2%
海油总公司	21,160,319	2%	16,171,369	2%
中海沥青股份有限公司	4,881,424	-	-	-
中海石油开氏石化有限责任公司	31,083,601	3%	36,546,375	4%
海油总公司集团内其他关联公司	<u>14,355,090</u>	<u>1%</u>	<u>26,171,362</u>	<u>3%</u>
小计	1,057,625,667	100%	966,216,134	100%
提供船舶服务对外交易收入总额	<u>1,251,552,220</u>		<u>1,235,831,281</u>	
占同类交易的比例	85%		78%	

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

六、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方主要关联交易 (续)

(1) 关联方劳务交易 (续)

向关联方提供劳务 (续)

	截至6月30日止6个月期间			
	2011年 (未经审计)		2010年 (未经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<u>提供物探服务</u>				
海油有限	614,527,399	90%	526,552,342	89%
海洋石油工程股份有限公司	48,415,371	7%	65,327,479	11%
海油总公司集团内其他关联公司	19,782,390	3%	924,338	-
合营公司	<u>3,206,657</u>	<u>-</u>	<u>291,746</u>	<u>-</u>
小计	685,931,817	100%	593,095,905	100%
提供物探服务对外交易收入总额	<u>1,064,256,138</u>		<u>764,316,376</u>	
占同类交易的比例	64%		78%	

自关联方接收劳务

	截至6月30日止6个月期间			
	2011年 (未经审计)		2010年 (未经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
海洋石油工程股份有限公司	135,986,750	27%	263,712,300	59%
海油总公司集团内其他关联公司	318,438,236	63%	154,875,475	36%
合营公司	<u>48,388,467</u>	<u>10%</u>	<u>27,007,586</u>	<u>5%</u>
合计	<u>502,813,453</u>	<u>100%</u>	<u>445,595,361</u>	<u>100%</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

---

六、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方主要关联交易（续）

(2) 关联方租赁

本公司与海油总公司于公司重组时订立多项协议，就雇员福利安排、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的商业安排。

于重组前，本集团无偿占用海油总公司拥有的一些物业。本公司于2002年9月与海油总公司订立多项租赁协议，租赁上述物业连同其他物业，为期1年，此等租赁合同每年续约。

(3) 关联方担保

截至2011年6月30日止6个月期间

担保方	被担保方名	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
中海油服	中法渤海	美元450,000	2010年4月10日	2013年4月9日	否

截至2011年6月30日止6个月期间本集团无偿为中法渤海提供履约担保，担保金额为美金450,000元（截至2010年6月30日止6个月期间：美金450,000元）。

2011年及2010年本集团均未接受关联方的担保。

(4) 关联方资金拆借

截至2011年6月30日止6个月期间无关联方资金拆借。

截至2010年6月30日止6个月期间	拆借金额	起始日	到期日
资金拆入	人民币		
中海石油财务有限责任公司 贷款（注1）	500,000,000	2009年6月30日	2012年6月29日

注1:本集团从中海石油财务有限责任公司拆入贷款年利率执行浮动利率，另加委托贷款手续费0.15%。2011年度该贷款利息费用为人民币1,448,056元（截至2010年6月30日止6个月期间：人民币34,098,361元）。本贷款已于2011年6月30日前全部偿还。

本公司董事认为，与关联方进行的上述（1）-（4）所有交易乃在正常业务过程中按各方协议的条款进行。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

六、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方主要关联交易 (续)

(5) 关键管理人员薪酬

	截止 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2011 年 (未经审计)		2010 年 (未经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
刘健	-	-	467,554	14%
李勇(4)	( 183,760 )	( 11% )	399,353	13%
钟华(1)	-	-	313,818	10%
李飞龙(1)	390,804	23%	-	-
陈卫东(2)	-	-	215,165	7%
李迅科(2)	-	-	151,240	5%
董伟良	387,626	24%	352,057	11%
徐雄飞(4)	( 182,298 )	( 11% )	337,440	11%
于湛海	317,754	19%	345,408	11%
曹树杰	364,097	22%	384,701	12%
瞿士龙(3)	307,219	18%	-	-
杨海江	<u>267,024</u>	<u>16%</u>	<u>198,216</u>	<u>6%</u>
合计	<u>1,668,466</u>	<u>100%</u>	<u>3,164,952</u>	<u>100%</u>

- (1) 于2010年8月, 钟华辞去了本公司执行副总裁、首席财务官职务, 李飞龙被任命为公司执行副总裁、首席财务官。
- (2) 于2010年4月, 陈卫东、李迅科辞去了本公司的执行副总裁、CSO兼董事会秘书职务及高级副总裁职务。
- (3) 于2010年7月26日, 杨敬红先生辞去本公司职工监事, 瞿士龙先生获选为本公司职工监事。
- (4) 李勇先生及徐雄飞先生的本期薪酬中包含股票增值权当期公允价值变动, 详细的公允价值变动金额见附注五、49。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

六、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

本集团	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
应收账款		
海油有限	1,726,526,101	1,751,148,257
海油总公司	123,592,613	25,763
海洋石油工程股份有限公司	7,845,132	129,449,577
海南中海石油运输服务有限公司	31,390,833	15,721,240
中海石油研究中心	2,158,234	10,089,500
中海油能源发展股份有限公司管道工程分公司	-	12,500,000
中海艾普	288,341	256,746
中法渤海	501,467	363,350
奥帝斯	107,534	478,342
麦克巴	456,295	1,438,906
中海辉固	203,021	60,000
阿特拉斯	-	1,580
Atlantis Deepwater	148,468,341	151,909,553
中海石油开氏石化有限责任公司	19,102,029	10,216,792
深圳海油工程水下技术有限公司	48,115,043	9,480,655
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	15,250,000	1,960,000
其他	<u>13,784,038</u>	<u>16,212,687</u>
	2,137,789,022	2,111,312,948
坏账准备*	<u>(120,033,660)</u>	<u>(120,033,660)</u>
	<u>2,017,755,362</u>	<u>1,991,279,288</u>

\*关联方应收账款的坏账准备全部为对Atlantis Deepwater计提的坏账准备。

本集团	2011年6月30 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
应付账款		
海油有限	-	31,292
海油总公司	10,510	-
渤海石油物资供应有限责任公司	89,549,845	63,321,693
海洋石油工程股份有限公司	318,700,000	501,998,250
中海油能源发展股份有限公司上海物流分公司	-	22,281,550
中海油能源发展股份有限公司采油技术服务分公司	2,461,250	9,749,563
麦克巴	-	27,360
中法渤海	1,478,376	7,654,707
阿特拉斯	15,993,124	8,107,389
奥帝斯	-	1,454,586
中海艾普	-	6,526,897
其他	<u>48,472,884</u>	<u>35,090,299</u>
	<u>476,665,989</u>	<u>656,243,586</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

六、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

本集团	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
其他应收款		
海油有限	5,850,336	29,885,172
海油总公司	9,064,511	1,314,648
中海石油研究中心	-	7,744,000
中海艾普	4,106,958	1,093,794
中法渤海	4,106,750	4,592,500
中海辉固	645,439	-
阿特拉斯	74,250	74,250
Atlantis Deepwater	32,108,703	32,857,272
Premium Drilling	91,746,932	95,785,387
其他	<u>3,155,047</u>	<u>565,895</u>
	150,858,926	173,912,918
坏账准备*	( 32,561,195)	( 33,309,765)
	<u>118,297,731</u>	<u>140,603,153</u>

\*对关联方其他应收款的坏账准备主要为对Atlantis Deepwater计提的坏账准备。

其他应付款		
海油有限	-	765,429
海油总公司	3,248,229	3,248,229
中法渤海	96,072	96,073
中海艾普	13,432	13,432
Premium Drilling	17,972,551	18,392,178
中海国际石油工程有限责任公司	-	13,642,707
其他	<u>7,351,028</u>	<u>16,438,857</u>
	<u>28,681,312</u>	<u>52,596,905</u>
预收账款		
海油有限	-	110,000
	-	<u>110,000</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

六、 关联方关系及其交易 (续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

本集团	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
应收票据		
海油有限	669,003,384	691,574,221
	<u>669,003,384</u>	<u>691,574,221</u>

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，且无固定还款期。

7. 存放关联方的货币资金

本集团	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
中海石油财务有限责任公司	<u>406,500,068</u>	<u>1,259,244,653</u>

8. 其他披露事项

本集团所有中国全职员工都享有由政府制定的养老保险福利，并有权在退休之后获得以他们退休时基本工资为基数计算的养老金。中国政府负责承担这些退休员工的养老金。本集团每年必须按当地政府规定，根据既定的缴费基数及比例缴纳职工养老保险费，相关的养老保险费按实际应向政府上交的金额计入成本费用。

海油总公司与本集团同意在本集团于2002年重组境外上市完成后，海油总公司将继续承担本集团已退休员工今后的补充养老福利及现职员工从参加工作起到本集团重组境外上市之前的相关补充养老福利。由于这部分补充养老福利的费用完全由海油总公司承担，所以这部分成本并未计入本集团于本会计年度的费用中。于2011年6月30日由海总负担的补充养老保险相关的费用为人民币301,829元（截至2010年6月30日止6个月期间：人民币7,847,908元）。

重组上市后，除了按政府有关规定由本集团每月负责上缴的养老保险金之外，本集团对现有职工将来退休以后福利费用不作任何承担。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

---

七、重大诉讼

截至资产负债表日，本集团并无需作披露的重大诉讼。

八、或有事项

1. 于2009年及2010年，本集团海外子公司CDE下属某些子公司收到了挪威税务主管机关通知，要求其提供转让某些自升式钻井平台建造合同及选择权及半潜式平台建造合同给集团内其他公司时所用估价基础相关资料，并表示税务主管机关考虑进行额外评估的意图。如采用税务主管机关通知中所指估价基础及公允价值，上述转让相关之税务负债将大大提高。上述子公司已分别于2010年6月30日、2011年1月19日及2011年6月7日针对税务机关上述通知递送了书面回函和估值报告。截至本报告出具日，公司尚未收到税务机关的任何进一步要求。经过对上述事实的适当考虑后，董事将积极应对税务机关任何额外的评估要求。鉴于对税务机关评估金额和现金流出（如有）时间的最终结果存在不确定性，董事未对上述税务事项计提任何准备。
2. 本公司于2010年收到了天津海关的稽查通知，稽查范围为本公司近三年来进出口商品情况。截至本报告出具日，公司尚未收到天津海关对于本次稽查的结论。鉴于对天津海关评估金额和现金流出（如有）时间的最终结果存在不确定性，董事未对上述事项计提任何准备。

截至资产负债表日，除本附注中提到的事项外，本集团并无其他须作披露的或有事项。

九、承诺事项

于资产负债表日，本集团的资本承诺事项如下：

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
已签约但未拨备	1,958,005,104	3,492,713,321
已被董事会批准但未签约	<u>11,534,984,727</u>	<u>6,810,487,640</u>
合计	<u>13,492,989,831</u>	<u>10,303,200,961</u>

于资产负债表日，本集团无与合营企业相关的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

除上述附注八中提到的事项外，不存在其他资产负债表日后事项。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

十一、其他重要事项

1. 租赁

重大经营租赁-本集团作为承租人

根据与出租人签订的租赁合同，本集团不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
1年以内(含1年)	222,151,569	120,961,651
1至2年(含2年)	49,802,023	99,108,551
2至3年(含3年)	14,505,535	13,857,200
3年以上	<u>33,752,917</u>	<u>38,159,801</u>
合计	<u>320,212,044</u>	<u>272,087,203</u>

重大经营租赁-本集团作为出租人

根据与承租人签订的租赁合同，截至2011年6月30日止6个月期间不可撤销租赁最低租赁收款额如下：

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
1年以内(含1年)	31,801,442	81,359,870
1至2年(含2年)	-	-
合计	<u>31,801,442</u>	<u>81,359,870</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

十一、其他重要事项(续)

2. 以公允价值计量的资产和负债

2011年1月至6月  
 (未经审计)

	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累积公允价值	本期计提的减值准备	汇率调整	期末数
可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-

2010年  
 (经审计)

	年初数	本年公允价值变动损益	计入权益的累积公允价值	本年计提的减值准备	汇率调整	年末数
可供出售金融资产	19,281,034	-	-	(18,291,108)	(989,926)	-

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

3. 外币金融资产和外币金融负债

外币金融资产(以人民币列示)

2011年1月至6月 (未经审计)	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的累 积公允价值	本期计提的 减值准备	期末数
流动资产:					
货币资金	2,741,613,315	-	-	-	3,065,810,593
应收账款	1,463,197,131	-	-	22,406,189	1,919,558,671
应收股利	23,841,720	-	-	-	-
其他应收款	352,029,374	-	-	-	204,796,681
一年内到期的非 流动资产	<u>37,904,858</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,520,024</u>
金融资产合计	<u>4,618,586,398</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,406,189</u>	<u>5,208,685,969</u>

外币金融负债(以人民币列示)

2011年1月至6月 (未经审计)	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的累 积公允价值	本期计提的 减值	期末数
流动负债:					
应付账款	1,298,918,716	-	-	-	1,565,633,209
应付利息	49,261,197	-	-	-	36,953,683
其他应付款	365,104,218	-	-	-	159,638,722
一年内到期的非 流动负债	<u>890,449,784</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,094,099,944</u>
非流动负债:					
长期借款	<u>25,318,538,733</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,238,830,772</u>
金融负债合计	<u>27,922,272,648</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,095,156,330</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

十一、其他重要事项(续)

3. 外币金融资产和外币金融负债(续)

外币金融资产(人民币)

2010年 (经审计)	年初数	本年公允价 值变动损益	计入权益的累 积公允价值	本年计提的 减值	年末数
流动资产:					
货币资金	2,359,608,734	-	-	-	2,741,613,315
应收账款	1,358,413,142	-	-	(184,711,876)	1,463,197,131
应收股利	10,754,415	-	-	-	23,841,720
其他应收款	332,208,903	-	-	(34,496,297)	352,029,374
一年内到期的非 流动资产	39,081,032	-	-	-	37,904,858
非流动资产:					
可供出售金融资产	19,281,034	-	-	(18,291,108)	-
持有至到期投资	39,081,025	-	-	-	-
金融资产合计	<u>4,158,428,285</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(237,499,281)</u>	<u>4,618,586,398</u>

外币金融负债(人民币)

2010年 (经审计)	年初数	本年公允价 值变动损益	计入权益的累 积公允价值	本年计提的减值	年末数
流动负债:					
应付账款	651,471,495	-	-	-	1,298,918,716
应付利息	137,667,449	-	-	-	49,261,197
其他应付款	200,294,610	-	-	-	365,104,218
一年内到期的 非流动负债	39,081,032	-	-	-	890,449,784
非流动负债:					
长期借款	25,784,120,975	-	-	-	25,318,538,733
应付债券	<u>1,170,019,752</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
金融负债合计	<u>27,982,655,313</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,922,272,648</u>

十一、其他重要事项(续)

4. 分部报告

**经营分部**

出于管理目的，本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供劳务划分为业务单元。本集团有如下四个报告分部：

-钻井服务：提供钻井服务。

-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、增产和资料集成等事业服务。

-物探服务：提供地震勘探服务和工程勘察服务。

-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；以及运送甲醇等化工产品。

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，除不包括利息收入、财务费用及汇兑损益之外，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）、应收股利、应收利息和其他应收款，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括部分其他应付款、长期及短期借款和应付债券（由集团资金部统一管理的部分），原因在于这些负债均由集团资金部统一管理。

本集团部分资金由属于钻井经营分部的COSL Norwegian统一管理，相应的货币资金、长期及短期借款和应付债券因此列入钻井分部。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

十一、其他重要事项(续)

4. 分部报告(续)

**经营分部(续)**

本集营业收入、营业成本、营业税金及附加与营业利润按不同业务情况如下:

截至2011年6月 30日止6个月 (未经审计)	钻井	油技	物探	船舶	合计
对外交易收入	4,298,670,613	1,743,201,253	1,064,256,138	1,251,552,220	8,357,680,224
分部间交易收入	533,318,560	195,885,131	57,429,057	81,599,719	868,232,467
对合营企业的投资 收益	38,827,110	23,110,255	14,945,545	13,080,890	89,963,800
资产减值损失	68,572,738	( 516,966 )	( 315,616 )	( 371,161 )	67,368,995
资本性支出	827,994,028	124,518,816	742,131,088	105,196,267	<u>1,799,840,199</u>
营业利润总额	1,551,876,933	301,563,990	412,570,770	381,338,441	2,647,350,134
未分配损益					( 186,243,013 )
营业利润					<u>2,461,107,121</u>
所得税费用					<u>436,408,883</u>
2011年6月30日 (未经审计)					
资产总额					
分部资产	44,069,328,149	3,689,005,093	4,011,990,824	5,115,075,617	56,885,399,683
未分配资产					<u>5,218,099,553</u>
小计					<u>62,103,499,236</u>
负债总额					
分部负债	3,681,894,912	1,000,133,491	888,490,768	1,200,342,024	6,770,861,195
未分配负债					<u>28,640,807,517</u>
小计					<u>35,411,668,712</u>
其他披露					
对合营企业的长期 股权投资	<u>-</u>	<u>317,863,534</u>	<u>79,712,999</u>	<u>81,317,129</u>	<u>478,893,662</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

十一、其他重要事项(续)

4. 分部报告(续)

**经营分部(续)**

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月 (未 经审计)	钻井	油技	物探	船舶	合计
对外交易收入	4,740,908,002	2,252,524,259	764,316,376	1,235,831,281	8,993,579,918
分部间交易收入	605,088,583	116,561,835	-	24,742,912	746,393,330
对合营企业的投资 收益	47,256,521	17,950,647	11,967,192	3,101,703	80,276,063
资产减值损失	134,277,071	10,099,533	3,426,928	5,541,036	153,344,568
资本性支出	873,071,303	96,832,835	383,696,536	531,179,512	<u>1,884,780,186</u>
营业利润总额	1,828,086,743	530,915,687	173,165,961	391,238,223	2,923,406,614
未分配损益					( 267,858,256 )
营业利润					<u>2,655,548,358</u>
所得税费用					<u>423,407,868</u>
2010 年 12 月 31 日 (经审计)					
资产总额					
分部资产	45,670,424,574	4,254,237,865	2,733,602,713	5,313,802,524	57,972,067,676
未分配资产					<u>5,621,264,583</u>
小计					<u>63,593,332,259</u>
负债总额					
分部负债	5,923,423,150	1,121,932,154	611,751,916	469,343,878	8,126,451,098
未分配负债					<u>29,876,956,466</u>
小计					<u>38,003,407,564</u>
其他披露					
对合营企业的 长期股权投资	<u>-</u>	<u>315,007,983</u>	<u>81,014,542</u>	<u>86,211,295</u>	<u>482,233,820</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

十一、其他重要事项(续)

4. 分部报告(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、澳大利亚、墨西哥、缅甸、挪威、越南、迪拜、中东的某些国家如利比亚等。

本集团依据收入来源的客户所在地划分地区分部。其中，来源于海外地区的个别客户收入均少于集团收入的10%(截至2010年6月30日至6个月期间：少于10%)，没有对其做进一步分析；截至2011年6月30日止6个月期间来源于中国大陆客户的收入约占集团收入的73%(截至2010年6月30日止6个月期间：75%)。

对外交易收入	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
中国大陆	6,107,113,638	6,791,491,649
其他国家或地区	<u>2,250,566,586</u>	<u>2,202,088,269</u>
合计	<u>8,357,680,224</u>	<u>8,993,579,918</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

大部分非流动资产为具有高度流动性的钻井平台和船舶等。本报告期内，部分资产从中国大陆移至国外，部分资产从国外移至中国大陆，故此，无法获得分析非流动资产地区分部所需资料。

主要客户信息

来源于主要客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的营业收入详见附注六、5及附注五、34，上述收入分别来源于所有经营分部。

5. 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、应付债券、货币资金、可供出售金融资产等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于本报告期内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

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。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

十一、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(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

2011年6月30日 (未经审计)	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
<b>流动资产:</b>				
货币资金	-	5,002,088,694	-	5,002,088,694
应收票据	-	670,193,384	-	670,193,384
应收账款	-	3,747,746,586	-	3,747,746,586
应收利息	-	3,843,576	-	3,843,576
应收股利	-	21,000,000	-	21,000,000
其他应收款	-	303,358,215	-	303,358,215
一年内到期的非流动资产	18,520,024	-	-	18,520,024
<b>非流动资产:</b>				
可供出售金融资产	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
<b>金融资产合计</b>	<b><u>18,520,024</u></b>	<b><u>9,748,230,455</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>9,766,750,479</u></b>
2010年12月31日 (经审计)	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
<b>流动资产:</b>				
货币资金	-	6,296,792,698	-	6,296,792,698
应收票据	-	693,190,621	-	693,190,621
应收账款	-	3,460,751,504	-	3,460,751,504
应收利息	-	5,752,228	-	5,752,228
应收股利	-	24,447,240	-	24,447,240
其他应收款	-	432,679,124	-	432,679,124
一年内到期的非流动资产	37,904,858	-	-	37,904,858
<b>非流动资产:</b>				
可供出售金融资产	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
<b>金融资产合计</b>	<b><u>37,904,858</u></b>	<b><u>10,913,613,415</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>10,951,518,273</u></b>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

十一、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

金融负债

2011年6月30日 (未经审计)	其他金融负债	合计
应付账款	3,740,233,110	3,740,233,110
应付利息	51,189,989	51,189,989
其他应付款	252,752,173	252,752,173
一年内到期的非流动负债	1,094,099,944	1,094,099,944
长期借款	25,238,830,772	25,238,830,772
应付债券	<u>1,500,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>
金融负债合计	<u>31,877,105,988</u>	<u>31,877,105,988</u>
2010年12月31日 (经审计)	其他金融负债	合计
应付账款	3,612,821,584	3,612,821,584
应付利息	95,032,922	95,032,922
其他应付款	569,294,415	569,294,415
一年内到期的非流动负债	1,224,449,784	1,224,449,784
长期借款	27,090,538,733	27,090,538,733
应付债券	<u>1,500,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>
金融负债合计	<u>34,092,137,438</u>	<u>34,092,137,438</u>

十一、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(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、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产及其他应收款，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工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本集团的应收款除了与海油有限及其他海油总公司所控制的公司的金额外，没有其他高度集中的信用风险。本集团最大的客户为海油有限，相关的应收款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六、6和附注五、3中披露。

于2010年12月31日和2011年6月30日，本集团不存在已逾期一年以上未减值的重大应收账款或其他金融资产。本集团未逾期未减值的应收款是由众多分散的客户群组成，这些客户不存在近期不履行付款义务的历史。基于过往的经历，本集团的董事判断在没有重大的信用变化的情况下，这部分的应收款可以全额收回，无需计提减值准备。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和6。

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。于2011年6月30日，本集团5%（2010年12月31日：6%）的债务在不足1年内到期。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

十一、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2011年6月30日(未经审计)

金融资产

	一年以内	一至两年	两年以上	合计
货币资金	5,002,088,694	-	-	5,002,088,694
应收票据	670,193,384	-	-	670,193,384
应收账款	3,747,746,586	-	-	3,747,746,586
应收利息	3,843,576	-	-	3,843,576
应收股利	21,000,000	-	-	21,000,000
其他应收款	303,358,215	-	-	303,358,215
一年内到期的非流动资产	<u>18,520,024</u>	-	-	<u>18,520,024</u>
	<u>9,766,750,479</u>	-	-	<u>9,766,750,479</u>

金融负债

	一年以内	一至两年	两至五年	五年以上	合计
应付账款	3,740,233,110	-	-	-	3,740,233,110
应付利息	51,189,989	-	-	-	51,189,989
其他应付款	252,752,173	-	-	-	252,752,173
一年内到期的非流动负债	1,094,099,944	-	-	-	1,094,099,944
长期借款	512,556,760	1,476,883,858	10,210,138,842	15,419,483,834	27,619,063,294
应付债券	<u>67,200,000</u>	<u>67,200,000</u>	<u>201,600,000</u>	<u>1,903,200,000</u>	<u>2,239,200,000</u>
	<u>5,718,031,976</u>	<u>1,544,083,858</u>	<u>10,411,738,842</u>	<u>17,322,683,834</u>	<u>34,996,538,510</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

十一、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

2010年12月31日(经审计)

金融资产

	一年以内	一至两年	两年以上	合计
货币资金	6,296,792,698	-	-	6,296,792,698
应收票据	693,190,621	-	-	693,190,621
应收账款	3,460,751,504	-	-	3,460,751,504
应收利息	5,752,228	-	-	5,752,228
应收股利	24,447,240	-	-	24,447,240
其他应收款	432,679,124	-	-	432,679,124
一年内到期的非流动资产	<u>37,904,858</u>	-	-	<u>37,904,858</u>
	<u>10,951,518,273</u>	-	-	<u>10,951,518,273</u>

金融负债

	一年以内	一至两年	两至五年	五年以上	合计
应付账款	3,612,821,584	-	-	-	3,612,821,584
应付利息	95,032,922	-	-	-	95,032,922
其他应付款	569,294,415	-	-	-	569,294,415
一年内到期的非流动负债	1,243,067,849	-	-	-	1,243,067,849
长期借款	503,787,537	3,143,136,996	10,244,730,245	15,341,241,076	29,232,895,854
应付债券	<u>67,200,000</u>	<u>67,200,000</u>	<u>201,600,000</u>	<u>1,970,400,000</u>	<u>2,306,400,000</u>
	<u>6,091,204,307</u>	<u>3,210,336,996</u>	<u>10,446,330,245</u>	<u>17,311,641,076</u>	<u>37,059,512,624</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

十一、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(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

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

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

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。

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)			
美元	-50bps	54,252,315	54,252,315
	+50bps	(54,252,315)	(54,252,315)
	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计)			
人民币和美元	-50bps	58,275,379	58,275,379
	+50bps	(58,275,379)	(58,275,379)

\*不包括留存收益。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

十一、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

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。由于本集团大部分的业务以人民币交易，上述货币确认为本公司及部分子公司的记账本位币。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。

本集团主要的业务处于中国大陆，本集团的收入与支出主要以人民币计值，因此来自因人民币对外币的升值对本集团的经营业绩的影响有限。本集团也未订立任何对冲交易来减低本集团为此所承受的外汇风险。然而，本集团暴露的主要外汇风险系持有的美元债务。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

	美元汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
截至2011年6月30日止6个月期间(未经审计)			
人民币对美元升值	+5%	65,944,906	(315,268,688)
人民币对美元贬值	-5%	(65,944,906)	315,268,688

	美元汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
截至2010年6月30日止6个月期间(未经审计)			
人民币对美元升值	+5%	90,084,006	(248,291,194)
人民币对美元贬值	-5%	(90,084,006)	248,291,194

\*不包括留存收益。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

十一、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

公允价值

以下是本集团各类别金融工具的账面价值与公允价值:

	账面价值		公允价值	
	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日 (经审计)	2011年 6月30日 (未经审计)	2010年 12月31日 (经审计)
金融资产				
流动资产:				
货币资金	5,002,088,694	6,296,792,698	5,002,088,694	6,296,792,698
应收票据	670,193,384	693,190,621	670,193,384	693,190,621
应收账款	3,747,746,586	3,460,751,504	3,747,746,586	3,460,751,504
应收利息	3,843,576	5,752,228	3,843,576	5,752,228
应收股利	21,000,000	24,447,240	21,000,000	24,447,240
其他应收款	303,358,215	432,679,124	303,358,215	432,679,124
一年内到期的非流动资产	18,520,024	37,904,858	18,520,024	37,904,858
金融负债				
应付账款	3,740,233,110	3,612,821,584	3,740,233,110	3,612,821,584
应付利息	51,189,989	95,032,922	51,189,989	95,032,922
其他应付款	252,752,173	569,294,415	252,752,173	569,294,415
一年内到期的非流动负债	1,094,099,944	1,224,449,784	1,094,099,944	1,224,449,784
长期借款	25,238,830,772	27,090,538,733	25,238,830,772	27,090,538,733
应付债券	1,500,000,000	1,500,000,000	1,355,358,000	1,411,482,000

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十一、其他重要事项(续)

5. 金融工具及其风险(续)

公允价值(续)

长期借款的利率为浮动利率，因此其公允价值约等于2011年6月30日的债务账面价值。

应付债券以市场报价确定公允价值。

本集团采用的公允价值在计量时分为以下层次(仅适用于采用公允价值进行后续计量的金融资产和金融负债)：

第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；

第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；

第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

于截至2011年6月30日和2010年12月31日止报告期末，本集团并无其他以公允价值计量的金融工具。

于2011年6月30日和2010年12月31日，第一层次及第二层次之间并无转换公允价值计量，亦无转入或转出第三层次。

6. 比较数据

若干比较数字已经过重述，以符合本报告期之列报要求。

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下:

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
1年以内	3,433,918,187	3,735,583,080
1年至2年	8,040,885	20,930,798
2年至3年	7,724,256	7,779,668
3年以上	<u>1,053,575</u>	<u>1,053,575</u>
	3,450,736,903	3,765,347,121
减: 坏账准备	<u>152,066,693</u>	<u>132,034,275</u>
	<u>3,298,670,210</u>	<u>3,633,312,846</u>

应收账款种类及计提坏账准备分析如下:

	2011年6月30日 (未经审计)				2010年12月31日 (经审计)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备	2,916,781,038	85%	148,698,239	5%	3,332,514,630	89%	125,643,213	4%
按组合计提坏账准备								
1年以内	525,804,022	15%	-	-	414,122,792	11%	-	-
1年至2年	6,480,273	-	1,944,082	30%	17,520,625	-	5,256,188	30%
2年至3年	617,995	-	370,797	60%	135,499	-	81,299	60%
3年以上	<u>1,053,575</u>	-	<u>1,053,575</u>	100%	<u>1,053,575</u>	-	<u>1,053,575</u>	100%
	<u>533,955,865</u>	15%	<u>3,368,454</u>		<u>432,832,491</u>	11%	<u>6,391,062</u>	
合计	<u>3,450,736,903</u>	100%	<u>152,066,693</u>	4%	<u>3,765,347,121</u>	100%	<u>132,034,275</u>	4%

应收账款坏账准备的变动如下:

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
期初余额	132,034,275	85,107,504
本期计提	24,737,697	51,036,660
本期转回	<u>(4,705,279)</u>	<u>(4,109,889)</u>
期末余额	<u>152,066,693</u>	<u>132,034,275</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
前五名欠款金额合计	<u>2,513,745,966</u>	<u>2,634,071,151</u>
占应收账款总额比例	73%	70%
欠款年限	1年以内	1年以内

于2011年6月30日,本账户余额包括持本公司53.63%表决权股份的股东海油总公司的款项人民币107,811,059元(2010年12月31日:人民币25,763元)

2. 其他应收款

其他应收账款的账龄分析如下:

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
1年以内	687,240,603	559,478,028
1年至2年	6,246,762	5,093,778
2年至3年	563,355	4,358,639
3年以上	<u>5,726,473</u>	<u>2,939,197</u>
	699,777,193	571,869,642
减:坏账准备	<u>7,938,516</u>	<u>7,077,877</u>
	<u>691,838,677</u>	<u>564,791,765</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
期初余额	7,077,877	7,331,282
本期计提	1,613,614	10,670,016
本期转回	<u>(752,975)</u>	<u>(10,923,421)</u>
期末余额	<u>7,938,516</u>	<u>7,077,877</u>

其他应收账款种类及计提坏账准备分析如下:

	2011年6月30日(未经审计)				2010年12月31日(经审计)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏账准备	<u>591,797,996</u>	<u>84%</u>	-	-	<u>465,873,597</u>	<u>81%</u>	-	-
按组合计提坏账准备								
1年以内	95,442,607	14%	-	-	93,604,431	16%	-	-
1年至2年	6,246,762	1%	1,874,029	30%	5,093,778	1%	1,528,133	30%
2年至3年	563,355	-	338,013	60%	4,358,639	1%	2,615,183	60%
3年以上	<u>5,726,473</u>	<u>1%</u>	<u>5,726,474</u>	<u>100%</u>	<u>2,939,197</u>	<u>1%</u>	<u>2,934,561</u>	<u>100%</u>
	<u>107,979,197</u>	<u>16%</u>	<u>7,938,516</u>		<u>105,996,045</u>	<u>19%</u>	<u>7,077,877</u>	
合计	<u>699,777,193</u>	<u>100%</u>	<u>7,938,516</u>	<u>1%</u>	<u>571,869,642</u>	<u>100%</u>	<u>7,077,877</u>	<u>1%</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2011年6月30日, 本账户余额包括应收海油总公司往来款人民币9,064,511元(2010年12月31日: 人民币1,314,648元), 主要为应由海油总公司负担的内退人员费用及员工补充养老保险。除应收海油总公司款外, 无其他持有本公司5%或以上表决权股份的股东欠款。

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
前五名欠款金额合计	<u>600,848,646</u>	<u>439,650,839</u>
占应收账款总额比例	86%	77%
欠款年限	1年以内	1年以内

3. 长期股权投资

	2011年6月30日 (未经审计)	2010年12月31日 (经审计)
成本法	7,303,899,333	6,852,512,432
权益法	<u>396,612,794</u>	<u>395,036,287</u>
	<u>7,700,512,127</u>	<u>7,247,548,719</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2011年6月30日(未经审计)	初始投资成本	期初数	本期增减	期末数	持股比例(%)		表决权比例(%)	减值准备	本期现金红利
					直接	间接			
权益法:									
合营企业									
中法渤海	56,336,656	72,124,005	( 8,004,100 )	64,119,905	50%	-	50%	-	( 42,149,250)
麦克巴	25,170,585	125,960,856	26,564,664	152,525,520	60%	-	50%	-	-
奥帝斯	27,520,607	29,402,959	( 3,468,158 )	25,934,801	50%	-	50%	-	( 5,000,000)
阿特拉斯	10,167,012	23,312,479	1,784,104	25,096,583	50%	-	50%	-	-
中海辉固	10,134,627	81,014,542	( 1,301,544 )	79,712,998	50%	-	50%	-	( 13,112,800)
中海艾普	<u>19,352,250</u>	<u>63,221,446</u>	<u>( 13,998,459 )</u>	<u>49,222,987</u>	50%	-	50%	-	( 30,900,000)
权益法小计	<u>148,681,737</u>	<u>395,036,287</u>	<u>1,576,507</u>	<u>396,612,794</u>				-	<u>( 91,162,050)</u>
成本法:									
子公司									
油服化学	4,639,327	21,709,948	-	21,709,948	100%	-	100%	-	-
COSL America Inc.	2,712,100	2,712,100	-	2,712,100	100%	-	100%	-	-
China Oilfield Services(BVI)Limited	8	-	-	-	100%	-	100%	-	-
COSL Hong Kong International Limited	6,827,665,500	6,827,665,500	451,386,901	7,279,052,401	100%	-	100%	-	-
海洋石油服务有限公司(Haiyang Petro Services Ltd.)	325,000	325,000	-	325,000	100%	-	100%	-	-
ADTH	<u>99,884</u>	<u>99,884</u>	<u>-</u>	<u>99,884</u>	-	-	-	-	-
成本法小计	<u>6,835,441,819</u>	<u>6,852,512,432</u>	<u>451,386,901</u>	<u>7,303,899,333</u>				-	-
合计	<u>6,984,123,556</u>	<u>7,247,548,719</u>	<u>452,963,408</u>	<u>7,700,512,127</u>				-	<u>( 91,162,050)</u>

中海油田服务股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2011年6月30日  
人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

2010年12月31日(经审计)	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例(%)		表决权比例(%)	减值准备	本年 现金红利
					直接	间接			
权益法:									
合营企业									
中法渤海	56,336,656	71,317,967	806,038	72,124,005	50%	-	50%	-	(75,120,300)
麦克巴	25,170,585	130,049,883	(4,089,027)	125,960,856	60%	-	50%	-	(56,967,240)
奥帝斯	27,520,607	28,349,146	1,053,813	29,402,959	50%	-	50%	-	(4,000,000)
阿特拉斯	10,167,012	21,258,984	2,053,495	23,312,479	50%	-	50%	-	(3,413,400)
中海辉固	10,134,627	66,821,241	14,193,301	81,014,542	50%	-	50%	-	(17,078,750)
中海艾普	<u>19,352,250</u>	<u>60,848,004</u>	<u>2,373,442</u>	<u>63,221,446</u>	50%	-	50%	-	(32,000,000)
权益法小计	<u>148,681,737</u>	<u>378,645,225</u>	<u>16,391,062</u>	<u>395,036,287</u>				-	<u>(188,579,690)</u>
成本法:									
子公司									
油服化学	4,639,327	21,709,948	-	21,709,948	100%	-	100%	-	(15,000,000)
COSL America Inc.	2,712,100	2,712,100	-	2,712,100	100%	-	100%	-	-
China Oilfield Services(BVI)Limited	8	-	-	-	100%	-	100%	-	-
COSL Hong Kong International Limited	6,827,665,500	6,827,665,500	-	6,827,665,500	100%	-	100%	-	-
海洋石油服务有限公司(Haiyang Petro Services Ltd.)	325,000	325,000	-	325,000	100%	-	100%	-	-
ADTH	<u>99,884</u>	<u>99,884</u>	<u>-</u>	<u>99,884</u>	-	-	-	-	-
成本法小计	<u>6,835,441,819</u>	<u>6,852,512,432</u>	<u>-</u>	<u>6,852,512,432</u>				-	<u>(15,000,000)</u>
合计	<u>6,984,123,556</u>	<u>7,231,157,657</u>	<u>16,391,062</u>	<u>7,247,548,719</u>				-	<u>(203,579,690)</u>

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2011年6月30日  
 人民币元

十二、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
物探服务	1,082,827,110	764,316,376
钻井服务	2,661,865,659	3,018,162,736
油田技术服务	1,674,372,569	2,104,480,256
船舶服务	1,283,529,778	1,233,110,127
合计	<u>6,702,595,116</u>	<u>7,120,069,495</u>

5. 营业成本

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
物探服务	603,672,995	562,213,792
钻井服务	1,175,486,102	1,345,638,209
油田技术服务	1,269,637,978	1,521,835,254
船舶服务	789,507,713	782,548,373
合计	<u>3,838,304,788</u>	<u>4,212,235,628</u>

6. 投资收益

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
按权益法核算的长期股权投资收益	92,738,558	96,481,634
国债回购及其他投资利润	-	15,000,000
合计	<u>92,738,558</u>	<u>111,481,634</u>

于资产负债表日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表补充资料  
 2011年6月30日  
 人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至6月30日止6个月期间	
	2011年 (未经审计)	2010年 (未经审计)
非流动资产处置损益	( 2,063,791)	(13,180,421)
计入当期损益的政府补助	41,310,966	222,066
因不可抗力计提的资产减值准备	(65,739,918)	-
其他营业外收支净额	<u>10,601,761</u>	<u>(44,944,393)</u>
非经常性损益合计	(15,890,982)	(57,902,748)
所得税影响数	<u>( 3,296,612)</u>	<u>8,685,412</u>
非经常性损益影响净额	<u>(19,187,594)</u>	<u>(49,217,336)</u>

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。

截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间营业外收入与营业外支出中的非经营性损益请参见附注五、41 与附注五、42。

2. 按中国与香港财务报告准则编报差异调整表

根据前文的财务报表编制基础，本公司董事认为在编制财务报表时，本集团按中国财政部于 2006 年 2 月颁布的企业会计准则编制的截至 2011 年 6 月 30 日期间财务报告（“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，因此无需做出调节。

本公司境外审计师为安永会计师事务所。

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表补充资料（续）  
 2011年6月30日  
 人民币元

3. 净资产收益率和每股收益

截止2011年6月30日止6个月期间(未经审计)	净资产收益率	每股收益	
	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	7.78%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.85%	0.47	0.47
截止2010年6月30日止6个月期间(未经审计)	净资产收益率	每股收益	
	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.29%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.50%	0.49	0.49

中海油田服务股份有限公司  
 财务报表补充资料（续）  
 2011年6月30日  
 人民币元

4. 合并财务报表项目数据的变动分析

根据《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》（2010年修订）的相关规定，对金额异常或比较期间变动异常的报表项目（如两个期间的数据变动幅度达30%以上，或占公司报表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的）进行分析如下：

报表项目	期末余额（或 本期金额）	期初余额（或 上年金额）	变动 金额	比例	备注
资产负债表项目					
流动资产					
预付账款	46,072,461	68,630,499	( 22,558,038)	( 33%)	(1)
应收利息	3,843,576	5,752,228	( 1,908,652)	33%	(2)
一年内到期的非流动资产	18,520,024	37,904,858	( 19,384,834)	( 51%)	(3)
流动负债					
应付职工薪酬	424,322,706	781,374,585	(357,051,879)	( 46%)	(4)
应付利息	51,189,989	95,032,922	( 43,842,933)	( 46%)	(5)
其他应付款	252,752,173	569,294,415	(316,542,242)	( 56%)	(6)
股东权益					
外币报表折算差额	(356,986,852)	(193,511,048)	(163,475,804)	( 84%)	(7)
利润表项目					
财务费用	186,243,013	267,858,256	( 81,615,243)	( 30%)	(8)
资产减值损失	67,368,995	153,344,568	( 85,975,573)	( 56%)	(9)
营业外收入	63,613,347	3,567,608	60,045,739	1683%	(10)
营业外支出	13,764,411	61,470,356	( 47,705,945)	( 78%)	(11)

4. 合并财务报表项目数据的变动分析（续）

- (1) 预付账款：预付账款减少主要是集团根据保险承保期间将部分预付保险费转入当期成本。
- (2) 应收利息：应收利息减少主要是本期间集团银行存款平均余额有所减少导致利息收入相应减少。
- (3) 一年内到期的非流动资产：一年内到期的非流动资产减少是由于本集团偿还了挪威出口信贷机构 Eksportfinanses 借款人民币 19.4 百万元。
- (4) 应付职工薪酬：应付职工薪酬减少主要是年初余额包括了集团 2010 年计提的员工工资、年终奖金等，已于本年期初发放。期末余额为集团本期计提的尚未发放的员工薪酬。
- (5) 应付利息：应付利息减少主要原因是本集团将用于墨西哥项目、印尼驳船项目、利比亚项目的贷款及从中海石油财务有限责任公司取得的借款及 CDE 的二级抵押优先债券余额全部还清使得应付利息减少。
- (6) 其他应付款：其他应付款减少主要是支付了雷曼的平盘费 29.5 百万美元，折合人民币约 195.4 百万元。此外还支付了部分科研协作费、海餐费和服务费。
- (7) 外币报表折算差额：该科目余额的变动主要受汇率波动的影响。
- (8) 财务费用：财务费用减少主要原因是本集团将用于墨西哥项目、印尼驳船项目、利比亚项目的贷款及从中海石油财务有限责任公司取得的借款及 CDE 的二级抵押优先债券余额全部还清使得利息减少。
- (9) 资产减值损失：资产减值损失减少主要是集团本期较去年同期对部分应收账款、其他应收款计提的坏账准备减少人民币 117.8 百万元。本期利比亚发生内战影响了集团在利比亚的陆地钻机业务，管理层考虑到利比亚社会动荡局势对有关资产确认了资产减值损失人民币 65.7 百万元，其中：对有关钻机确认了资产减值损失人民币 41.8 百万元。
- (10) 营业外收入：营业外收入增加主要是本期收到的政府补助同比增加人民币 41.1 百万元，保险理赔收入同比增加人民币 14.0 百万元。
- (11) 营业外支出：营业外支出减少主要是去年同期 CDE 预提了或有赔偿款人民币 30.6 百万元，本期不再计提。此外，上半年本集团处理固定资产损失同比减少人民币 5.1 百万元。

## 八、 备查文件

- 1、 载有法定代表人签名的本公司 2011 年半年度报告文本；
- 2、 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、 报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、 在香港联交所发布的 2011 年半年度报告文本；
- 5、 其他有关资料。

董事长：刘健

中海油田服务股份有限公司

2011 年 8 月 23 日