



中海油田服务股份有限公司

China Oilfield Services Limited

2012 年半年度报告

股票简称：中海油服

股票代码：601808

二〇一二年八月二十一日

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	20
七、	财务报告（未经审计财务报表）.....	32
八、	备查文件	148

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) 公司董事出席董事会会议情况：独立非执行董事陈全生因其他事务未能亲自出席会议，委托独立非执行董事方和代为表决；本公司其他董事出席了本次董事会会议。
- (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	66,130.6	65,001.7	1.7
归属于上市公司股东的所有者权益 (或股东权益)	30,076.4	28,458.6	5.7
归属于上市公司股东的每股净资产 (人民币元/股)	6.69	6.33	5.7
	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	2,904.6	2,461.1	18.0
利润总额	2,889.4	2,511.0	15.1
归属于上市公司股东的净利润	2,397.7	2,071.2	15.8
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	2,435.3	2,090.4	16.5
基本每股收益(人民币元)	0.53	0.46	15.8
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (人民币元)	0.54	0.47	16.5
稀释每股收益(人民币元)	0.53	0.46	15.8
加权平均净资产收益率(%)	8.08	7.78	增加 0.3 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	3,412.9	2,875.9	18.7
每股经营活动产生的现金流量净额 (人民币元)	0.76	0.64	18.7

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 2012 年 6 月 30 日收入/(支出)
非流动资产处置损益	(29,062,529)
计入当期损益的政府补助	2,153,533
因不可抗力计提的资产减值准备	(27,420,000)
其他营业外收支净额	11,722,433
非经常性损益合计	(42,606,563)
所得税影响额	5,019,984
非经常性损益影响净额	(37,586,579)

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 2012 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 2012 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：124,455 户	H 股：262 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	34.06	1,530,947,898	(100,000)	—	—
全国社会保障基金理事会转持一户	国有股东	1.11	50,000,000	—	50,000,000	—
平安信托有限责任公司—睿富二号	其他	0.22	10,100,000	(1,000,000)	—	—
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.21	9,604,817	5,354,887	—	—
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	其他	0.21	9,345,764	—	—	—
南方隆元产业主题股票型证券投资基金	其他	0.20	8,997,598	—	—	—
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	0.18	7,999,545	(500,000)	—	—
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	其他	0.18	7,947,519	—	—	—
全国社保基金一零六组合	其他	0.13	5,650,427	—	—	—

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	1,530,947,898	境外上市外资股
平安信托有限责任公司-睿富二号	10,100,000	人民币普通股
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	9,604,817	人民币普通股
新华人寿保险股份有限公司-分红-团体分红-018L-FH001 沪	9,345,764	人民币普通股
南方隆元产业主题股票型证券投资基金	8,997,598	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 沪	7,999,545	人民币普通股
中国人民财产保险股份有限公司-传统-普通保险产品-008C-CT001 沪	7,947,519	人民币普通股
全国社保基金-零六组合	5,650,427	人民币普通股
中信证券股份有限公司	5,328,141	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

（1）2012 年 6 月 5 日，公司召开 2011 年度股东年会，会议以累积投票制选举刘健先生、李勇先生和徐耀华先生为公司董事（其中，徐耀华先生为独立非执行董事），任期三年，自股东大会通过决议之日起算。上述人员在董事会中的原有职责不变。

（2）2012 年 6 月 5 日，公司召开 2011 年度股东年会，会议选举王志乐先生为公司独立监事，任期三年，自股东大会通过决议之日起算。

（3）2012 年 6 月 5 日，本公司独立非执行董事徐耀华先生不再担任中海石油化学股份有限公司独立非执行董事。

（4）2012 年 6 月 22 日，本公司独立非执行董事方和先生获委任为顺泰控股集团有限公司独立非执行董事。

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

2012 年上半年，世界经济复苏乏力，不稳定性增加，各主要经济体经济增速普遍明显放缓。国际油价先升后跌，到 6 月下旬，纽约和伦敦两地油价较年内高点均下跌 20%左右，WTI 原油到达了 80 美元/桶附近。

根据巴克莱资本报告显示，2012 年预计全球油气公司在勘探与开采项目上的支出将达 5,980 亿美元，比 2011 年上升 10%。钻井板块体现出市场对钻井平台需求增加的趋势，尤其是对高端平台的需求增加更加明显。根据 ODS-data 数据，2012 年上半年，全球钻井平台的签约率同比上涨了 4.5%；全球钻井平台综合日费率比去年有所上涨。油田技术板块市场需求明显扩大，服务与价格回升，市场规模呈增长态势。投资增长扩大物探服务市场需求，推高服务和装备价格，物探服务市场稳中有升。

业务回顾

钻井服务

2012 年上半年，集团努力巩固国内钻井市场，同时积极拓展国际市场，钻井业务收入实现较大增长。上半年在新增装备以及作业量增加的带动下，钻井服务业务实现营业收入为人民币 5,364.5 百万元，较去年同期的人民币 4,298.7 百万元增幅 24.8%。

新增的半潜式钻井平台既提升了集团深水作业能力，又提高了集团海外钻井作业的竞争力。COSL Pioneer 在北海继续为 Statoil 提供钻井服务，作业绩效获得了客户的认可。集团运营管理的第六代深水半潜式钻井平台 HYSY981 于 2012 年上半年在中国南海开钻，运行平稳，各项指标表现优异。

在自升式钻井平台方面，集团共运营 27 座自升式钻井平台，其中 13 座在中国渤海作业，3 座在中国南海作业，2 座分别在中国东海和黄海作业，另有 9 座在印度尼西亚、墨西哥、中东等海外地区作业。2012 年上半年，集团自升式钻井平台共作业 4,577 天，同比增长 591 天，涨幅 14.8%。其中 COSL Seeker、COSL Confidence 分别在印尼和墨西哥湾作业，作业饱满，达 364 天，同比增长 286 天。

截至 2012 年 6 月 30 日，集团共运营及管理 34 座钻井平台、2 座生活平台、4 套模块钻机。2 座生活平台、4 台模块钻机分别在北海和墨西哥海域为客户服务。

上半年集团的钻井平台作业日数达到 5,358 天，同比增加 871 天，平台日历天使用率达到 92.8%，同比上升 2.2 个百分点。

2012年上半年集团的自升式和半潜式钻井平台作业情况如下表：

	截至 6 月 30 日止六个月			
	2012 年	2011 年	增/（减）量	增/（减）幅
作业日数（天）	5,358	4,487	871	19.4%
自升式钻井平台	4,577	3,986	591	14.8%
半潜式钻井平台	781	501	280	55.9%
可用天使用率	99.7%	94.0%	5.7 个百分点	
自升式钻井平台	99.9%	93.3%	6.6 个百分点	
半潜式钻井平台	98.9%	100.0%	(1.1 个百分点)	
日历天出租率	92.8%	90.6%	2.2 个百分点	
自升式钻井平台	93.1%	90.4%	2.7 个百分点	
半潜式钻井平台	90.7%	92.3%	(1.6 个百分点)	

自升式钻井平台作业同比增加591天的原因是COSL Seeker、COSL Confidence本期作业饱满，增加作业286天， COSL921、COSL922、COSL923、COSL924运营同比增加作业484天；同时，BH8钻井平台海外作业准备，减少作业156天，BH9、BH12、COSL931、COSL936、NH1以及COSL Strike、COSL Boss因修理带来作业天减少165天，其他平台因修理减少带来作业天增加142天。

半潜式钻井平台本期作业同比增加280天的原因是COSL Pioneer投产增加作业173天，HYSY981投产增加作业133天，其它钻井平台因修理带来作业天减少26天。

在COSL923、COSL924、COSL Seeker、COSL Confidence作业量增加以及COSL Pioneer、HYSY981投产及作业的带动下，上半年集团钻井平台的日历天使用率同比上升2.2个百分点至92.8%。

两座生活平台继续在北海为客户服务，上半年完成作业量364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去年因修理使作业天减少，今年上半年正常作业，累计作业723天，日历天使用率为99.3%。

由于新增半潜式钻井平台加入，使得2012上半年集团钻井平台的平均日收入较去年同期上升，涨幅13.8%。具体情况如下表：

平均日收入*（万美元/日）	截至6月30日止六个月			
	2012年	2011年	增/（减）量	增/（减）幅
自升式钻井平台	10.9	10.7	0.2	1.9%
半潜式钻井平台	28.8	19.5	9.3	47.7%
钻井平台小计	13.7	11.7	2.0	17.1%
生活平台	20.2	21.5	(1.3)	(6.0%)
合计	14.0	12.3	1.7	13.8%

注1：2012年6月29日美元兑人民币汇率1:6.3249，2011年6月30日美元兑人民币汇率1:6.4716。

注2：2012年上半年钻井平台平均日收入数据含COSLPioneer和HYSY981，剔除之后，半潜式钻井平台、钻井平台小计以及合计平均日收入分别为21.1万美元/天、11.9万美元/天，12.4万美元/天。

*平均日收入=收入/作业天

油田技术服务

2012 年上半年油田技术服务板块努力提升技术服务能力，巩固并且积极拓展国内及国际市场。油田技术服务业务作业量较去年回升较大，营业收入较去年同期的人民币 1,743.2 百万元涨幅 24.1%至人民币 2,164.0 百万元。

油田技术服务立足技术研发，努力提高技术服务质量，增加收入。由集团自主研发的 ELIS-II 测井系统上半年在南海西部作业首战告捷，打破了 ELIS 系统在南海西部地区仅限于开发生产井作业及井下仪器在探井应用的历史。此外，集团上半年首次为中石化实施压裂作业，取得圆满成功。

在国际市场，在巩固传统油田技术市场的基础上，集团还完成了伊拉克米桑油田的首次电缆射孔作业、防喷器试压作业及其他油田技术服务。

船舶服务

2012 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，实现了营业收入的增长。2012 年上半年集团船舶服务业务实现营业收入人民币 1,441.7 百万元，较去年同期的人民币 1,251.5 百万元增加了人民币 190.2 百万元，增幅 15.2%。

截至 2012 年 6 月 30 日，集团拥有各类油田工作船 72 艘，另外拥有油轮 3 艘，化学品船 5 艘。

2012 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			
	2012 年	2011 年	增/（减）量	增/（减）幅
油田守护船	7,053	7,922	(869)	(11.0%)
三用工作船	2,714	2,942	(228)	(7.7%)
平台供应船	865	905	(40)	(4.4%)
多用船	690	659	31	4.7%
修井支持船	645	628	17	2.7%
合计	11,967	13,056	(1089)	(8.3%)

自有船队同比作业减少 1089 天的主要原因是报废三条船减少作业 357 天，两条船升级改造为物探勘察船，使得船舶作业天减少 362 天；NH216 因修理减少作业天 181 天；同时 HYSY683 运

营增加作业 151 天，BH285、BH268、新世纪一号、NH210 以及 COSL222 因修理减少增加作业 184 天，其余船只合计减少作业 524 天。

上半年集团自有船只受报废、修理等因素影响，日历天使用率为 90.9%，较去年同期的 96.5% 下降了 5.6 个百分点。

本期油轮运量为 93.2 万吨，较去年同期的 78.4 万吨增长 18.8%。化学品船运量较去年同期的 109.8 万吨增长 3.8%达到 114 万吨。

物探服务

2012 年上半年，集团的物探服务业务在船只合理调配作业和新装备投产的带动下，使得营业收入达到人民币 1,285.1 百万元，较去年同期的人民币 1,064.3 百万元增加了人民币 220.8 百万元，增幅 20.7%。

地震勘探

2012 年上半年，集团根据市场需求，合理调配作业船只，科学有效地提升了物探服务业务的采集作业能力，使得三维采集作业量增加。大型深水 12 缆物探船海洋石油 720 克服冬季作业的不利因素，于年初顺利完成了在东海的三维地震采集作业；三维采集船海洋石油 719 上半年完成缅甸海域三维数据采集服务合同后，回国在南海海域开始三维地震采集作业。

2012 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			
	2012 年	2011 年	增/（减）量	增/（减）幅
二维采集（公里）	10,946	16,202	(5,256)	(32.4%)
二维处理（公里）	11,216	12,423	(1,207)	(9.7)%
三维采集（平方公里）	13,659	9,938	3,721	37.4%
其中：海底电缆（平方公里）	446	322	124	38.5%
三维处理（平方公里）	6,351	3,366	2,985	88.7%

因二维作业市场萎缩，二维采集业务作业量同比减少 5,256 公里，主要原因是原二维采集船 BH517 船改装成海底电缆船，作业量减少 7,410 公里；通过合理配置作业装备资源，BH511 作业量增加 3,564 公里，其它船只合计作业量减少 1,410 公里。三维采集业务作业量同比增加 3,721 平方公里，主要原因是去年投产的 12 缆物探船海洋石油 720 带来作业量增加 4,188 平方

公里；海洋石油 719 上半年作业量饱满同比增加作业 1,273 平方公里；海底电缆业务由于 BH517 船的加入导致作业增加 124 平方公里；其他船只因修理累计减少作业 1,864 平方公里。资料处理业务方面，集团因新增海外处理项目以及随船处理业务的增长，三维资料处理业务作业量同比增长 2985 平方公里，涨幅 88.7%，二维资料处理业务同比下降 9.7%。

工程勘察

2012 年上半年，集团工程勘察船海洋石油 708 于 4 月正式投产运营。海洋石油 708 具备深水工程勘察和工程支持功能，是目前国内唯一能够适合在五级海况条件下作业的工程勘察船舶，有力支持了集团深水服务能力的提升。上半年工程勘察业务取得收入人民币 304.2 百万元，较去年同期的人民币 186.3 百万元增加了人民币 117.9 百万元，涨幅 63.3%。

财务回顾

1. 合并利润表分析

1.1 营业收入

2012 年上半年，集团营业收入达到人民币 10,255.3 百万元，较去年同期的人民币 8,357.7 百万元增加了人民币 1,897.6 百万元，涨幅为 22.7%。主要原因是上半年集团国内与海外业务作业量饱满，新装备投入带动收入增长。

2012 年上半年各板块营业收入情况：

单位：人民币百万元	截至 6 月 30 日止六个月		
业务	2012 年	2011 年	变化%
钻井服务	5,364.5	4,298.7	24.8%
油田技术服务	2,164.0	1,743.2	24.1%
船舶服务	1,441.7	1,251.5	15.2%
物探服务	1,285.1	1,064.3	20.7%
合计	10,255.3	8,357.7	22.7%

2012 年上半年，集团海外营业收入达到 3,164.2 百万元，较去年同期人民币 2,250.6 百万元增加了人民币 913.6 百万元，涨幅为 40.6%；国内营业收入达到 7,091.1 百万元，较去年同期的人民币 6,107.1 百万元增加了人民币 984.0 百万元，涨幅为 16.1%

2012 年上半年营业收入分地区情况：

单位:人民币百万元	截至 6 月 30 日止六个月		
地区	2012 年	2011 年	增减 (%)
中国大陆	7,091.1	6,107.1	16.1%
其他国家或地区	3,164.2	2,250.6	40.6%
合计	10,255.3	8,357.7	22.7%

1.2 营业成本

2012 年上半年集团营业成本较去年同期的人民币 5,327.0 百万元增加人民币 1,445.6 百万元, 涨幅 27.1%, 至人民币 6,772.6 百万元。主要原因是由于国内外作业饱满以及新增装备, 带来集团分包支出同比增加人民币 597.7 百万元, 新增装备配备人员, 以及雇员薪酬增长, 使得人工成本同比增加 258.0 百万元, 工作量上升使得物料消耗支出同比增加人民币 271.1 百万元, 集团租赁费支出同比增加人民币 86.8 百万元, 新增装备计提折旧使得折旧同比增加 36.4 百万元, 其它成本支出合计增加 195.6 百万元。

下表列示主营业务分行业情况:

单位:人民币百万元				截至 6 月 30 日止六个月		
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)
钻井服务	5,364.5	3,114.5	41.9%	24.8%	23.6%	0.5
油田技术服务	2,164.0	1,709.3	21.0%	24.1%	24.6%	(0.3)
船舶服务	1,441.7	1,078.8	25.2%	15.2%	30.8%	(8.9)
物探服务	1,285.1	870.0	32.3%	20.7%	42.3%	(10.3)
合计	10,255.3	6,772.6	34.0%	22.7%	27.1%	(2.3)

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上涨至人民币 244.7 百万元, 较去年同期的人民币 218.5 百万元增加了人民币 26.2 百万元, 涨幅 12.0%。

1.4 销售费用

2012 年上半年集团的销售费用为人民币 5.1 百万元, 较去年同期人民币 3.4 百万元增加了人民币 1.7 百万元, 涨幅 50.0%, 主要原因是集团拓展海外市场, 海外作业增加, 对原材料需求增长, 油服化学海外子公司原材料运输费增加人民币 1.6 百万元, 其它销售费用合计增加 0.1 百万元。

1.5 管理费用

2012 年上半年集团的管理费用为人民币 240.8 百万元，较去年同期人民币 184.1 百万元增加了人民币 56.7 百万元，涨幅 30.8%，主要原因是集团新装备陆续投产，海外高端业务市场拓展，使得海外业务人员管理成本、物料物资消耗、折旧等费用增加人民币 38.6 百万元；同时，集团中介机构费增加人民币 14.1 百万元，其它费用合计增加人民币 4.0 百万元。

1.6 资产减值损失

2012 年上半年集团确认资产减值损失人民币 26.9 百万元，较去年同期人民币 67.4 百万元减少了人民币 40.5 百万元，减幅 60.1%，主要原因是本期集团追加计提了在利比亚的陆地钻机减值准备 27.4 百万元。

1.7 投资收益

2012 年上半年集团的投资收益为人民币 133.0 百万元，较去年同期人民币 90.0 百万元增加了人民币 43.0 百万元，增幅 47.8%，主要原因是合营公司中海艾普、中法渤海以及中海辉固三家合营公司确认的投资收益同比增加人民币 47.0 百万元，其余合营公司累计投资收益同比减少人民币 4.0 百万元。

1.8 营业利润

2012 年上半年集团营业利润为人民币 2,904.6 百万元，较去年同期人民币 2,461.1 百万元增加了人民币 443.5 百万元，增幅 18.0%。主要原因是集团上半年收入增长 22.7%，而营业成本增长 27.1%。

1.9 营业外收入

2012 年上半年集团的营业外收入为人民币 15.6 百万元，较去年同期人民币 63.6 百万元减少了人民币 48.0 百万元，减幅 75.5%。主要是因为收到政府补助同比减少人民币 39.2 百万元，保险理赔收入同比减少人民币 3.4 百万元，处置固定资产收益同比减少人民币 5.6 百万元，其他营业外收入合计同比增加 0.2 百万元。

1.10 营业外支出

2012 年上半年集团的营业外支出为人民币 30.8 百万元，较去年同期人民币 13.8 百万元增加了人民币 17.0 百万元，涨幅 123.2%。主要原因上半年集团处理固定资产损失同比增加人民币 21.4 百万元，其余营业外支出合计减少人民币 4.4 百万元。

1.11 非流动资产处置损失

2012 年上半年，集团非流动资产处置损失为人民币 30.7 百万元，较去年同期的人民币 9.3 百万元增加了人民币 21.4 元，涨幅为 230.1%。主要原因是固定资产报废增加。

1.12 利润总额

2012 年上半年集团利润总额为人民币 2,889.4 百万元，较去年同期人民币 2,511.0 百万元增加了人民币 378.4 百万元，增幅 15.1%。

1.13 净利润

2012 年上半年集团净利润为人民币 2,402.8 百万元，较去年同期人民币 2,074.5 百万元增加了人民币 328.3 百万元，增幅 15.8%。

1.14 少数股东损益

2012 年上半年，集团少数股东损益为人民币 5.0 百万元，较去年同期的人民币 3.3 百万元增加了人民币 1.7 百万元，涨幅为 51.5%。主要原因是本集团非全资子公司 PT. SAMUDAR TIMUR SANTOSA 本期收益增加导致其所有者权益增加。

1.15 基本每股收益

2012 年上半年，集团基本每股收益为人民币 0.53 元，较去年同期的人民币 0.46 元增加了人民币 0.07 元，涨幅为 15.8%。

2. 合并资产负债表分析

截至 2012 年 6 月 30 日止，集团总资产为人民币 66,130.5 百万元，较 2011 年末的人民币 65,001.7 百万元增加了人民币 1,128.8 百万元，涨幅 1.7%。总负债为人民币 36,048.5 百万元，较 2011 年末的人民币 36,542.5 百万元减少了人民币 494.0 百万元，减幅 1.4%。股东权益为人民币 30,082.0 百万元，较 2011 年末的人民币 28,459.2 百万元增加了人民币 1,622.8 百万元，增幅 5.7%。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 应收票据

截至 2012 年 6 月 30 日集团应收票据为人民币 507.5 百万元，较年初的人民币 1,219.4 百万元减幅为 58.4%，主要原因是本期收到票据对应的现金人民币 711.9 百万元，使得相应的应收票据金额减少。

2.2 预付账款

2012 年上半年，集团预付账款为人民币 343.8 百万元，较年初的人民币 472.0 百万元减少了人民币 128.2 百万元，减幅为 27.2%。主要原因是集团上半年投资建造的项目较去年同期减少，工程预付款相应也减少。

2.3 应收账款

截至 2012 年 6 月 30 日集团应收账款为人民币 5,209.7 百万元，较年初的人民币 3,980.0 百万元增加人民币 1,299.7 百万元，涨幅 30.9%，主要原因是集团上半年营业收入增长。

2.4 应收利息

截至 2012 年 6 月 30 日集团应收利息为人民币 15.3 百万元，较年初的人民币 5.7 百万元增加人民币 9.6 百万元，涨幅 168.4%。主要原因是本期集团银行存款较年初增加。

2.5 应收股利

截至 2012 年 6 月 30 日集团应收股利为人民币 48.1 百万元，较年初增加人民币 48.1 百万元，涨幅 100%，来源于合营公司已宣告未发放的股利。

2.6 其他非流动资产

截至 2012 年 6 月 30 日集团无其他非流动资产，较年初的人民币 0.2 百万元减少了人民币 0.2 百万元，减幅 100%，主要原因是挪威 CDE 养老金负债增加。

2.7 预收账款

2012 年上半年，集团预收账款为人民币 7.3 百万元，较年初的人民币 16.3 百万元减少了人民币 9.0 百万元，减幅为 55.2%。主要原因是集团总包项目预收动员费等，随着项目作业展开，预收账款转为应收账款。

2.8 应付职工薪酬

截至 2012 年 6 月 30 日集团应付职工薪酬为人民币 528.9 百万元，较年初的人民币 807.3 百万元减少了人民币 278.4 百万元，减幅 34.5%，主要原因是年初余额包括了集团 2011 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。

2.9 应交税费

截至 2012 年 6 月 30 日集团应交税费为人民币 338.6 百万元，较年初的人民币 237.1 百万元增加了人民币 101.5 百万元，涨幅 42.8%，期末余额为集团本期计提的尚未上缴的税费。

2.10 应付利息

截至 2012 年 6 月 30 日集团应付利息为人民币 71.0 百万元，较年初的人民币 103.5 百万元减少了人民币 32.5 百万元，减幅 31.4%，主要原因是集团上半年支付债券利息 33.6 百万元，其它应付利息合计增加 1.1 百万元。

2.11 非流动负债-应付职工薪酬

截至 2012 年 6 月 30 日集团非流动负债-应付职工薪酬为人民币 27.4 百万元，较年初增加了人民币 27.4 百万元，涨幅 100%，主要原因是挪威 CDE 养老金负债增加。

2.12 拟派发之现金股利

2012 年上半年，集团发放现金股利，使得集团拟派发之现金股利为零，较年初的人民币 809.2 百万元减少了人民币 809.2 百万元，减幅为 100%。

2.13 少数股东权益

2012 年上半年，集团少数股东权益为人民币 5.6 百万元，较年初的人民币 0.6 百万元增加了人民币 5.0 百万元，涨幅为 833.3%。主要原因是本集团非全资子公司 PT.SAMUDAR TIMUR SANTOSA 本期收益增加导致其所有者权益增加。

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

2012 年上半年集团经营活动产生的净现金流入为人民币 3,412.9 百万元，其中销售商品、提供劳务收到现金人民币 9,846.1 百万元，购买商品、接受劳务支付现金人民币 3,510.0 百万元，

支付给职工及为职工支付的现金人民币 1,929.3 百万元，支付各项税费人民币 525.0 百万元。其他与经营活动有关事项合计支出现金人民币 468.9 百万元。

3.2 投资活动产生的现金流量净额

2012 年上半年集团投资活动产生的现金净流出人民币 387.8 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 1,389.5 百万元；另外，本期分别取得投资收益、存款利息人民币 55.8 百万元和人民币 58.8 百万元，处置固定资产收到现金人民币 5.0 百万元，收回投资收到现金人民币 882.1 百万元。

3.3 筹资活动产生的现金流量净额

2012 年上半年集团筹资活动产生的现金净流出为人民币 1,192.4 百万元，主要是本期收到政府补助人民币 17.0 百万元，借款收到现金人民币 750.6 百万元，偿还债务支付现金人民币 834.7 百万元，分配股利支付现金人民币 810.7 百万元，偿还利息支付现金人民币 314.6 百万元。

3.4 本期汇率变动对现金的净影响为增加现金人民币 41.6 百万元。

4. 资本性支出分析

受项目安排及进度影响，2012 年上半年，集团总资本性支出人民币 911.3 百万元，较去年同期人民币 1,799.8 百万元减少了 888.5 百万元。

2012 年上半年各板块资本性支出情况：

业务	截至 6 月 30 日止六个月		
	2012 年	2011 年	变化%
钻井服务	821.0	828.0	(0.8%)
油田技术服务	98.9	124.5	(20.6%)
船舶服务	11.9	105.2	(88.7%)
物探服务	-20.5	742.1	(102.8%)
合计	911.3	1,799.8	(49.4%)

其中：钻井业务资本性支出主要用于 CDE 3 艘半潜式钻井平台 COSLInnovator、COSLPromoter 和 COSLProspector 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 2 艘深水三用工作船以及 14 艘油田工作船的建

造。物探服务业务 2012 上半年无大型资本性支出项目，受关税冲减影响，上半年累计资本性支出为负。

展望

发达经济体和主要新兴市场的经济增长疲软，欧债危机和美国是否采取第三轮货币宽松政策，更增添了全球经济的不确定性。国际货币基金组织《世界经济展望》预计 2012 年全球经济增速将降至 3.5%。在世界主要经济体均面临增长放缓的背景下，宏观面的不确定性将使得油价波动加剧。

Spears association 预计 2012 年全球油田服务业总量将达到 3490 亿美元，比 2011 年增长 11%。中国对石油的对外依存度已经超过了 54%，主要客户更高产量目标给中海油服带来了良好的市场机遇。

2012 年下半年，公司一批重大装备的陆续投产及新的市场合同的获得将为公司的收入增长做出积极贡献。在去年 11 月交付的 2500 英尺半潜式钻井平台 COSLInnovator 的基础上，另一座 2500 英尺半潜式钻井平台 COSLPromoter 于今年 4 月顺利交付，这 2 座半潜式钻井平台预计 2012 年下半年在挪威北海投入运营。HYSY981 和深水勘察船 708 也将为公司下半年收入的增长带来贡献。

中海油服将继续把技术研发和高端装备发展放在突出的位置，不断提高油田服务的质量和产能；继续全面加强安全管理，高度重视作业安全；以市场为导向，持续加大海内外市场的开拓力度；加快深水业务能力建设，建立完整的深水服务能力；继续做好稠油及低渗油田开发技术的攻关和应用；推进非常规油气服务能力和技术水平的提高。

公司也针对当前和未来的一些风险因素进行评估及采取应对措施，例如，公司在伊朗等受美国制裁的国家从事特定海上钻井及其它相关服务，虽然这些业务目前正常进行，且整体而言公司于此等国家的业务及活动仅占综合收入及净收益的一小部分，但公司管理层和董事会已充分认识到相关风险并且一直在积极寻求应对策略。

（二） 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

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。

（三） 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

本公司股息政策为：由公司董事会根据公司的整体财务状况，包括但不限于收入及盈利、资金需求及盈余，以及对公司未来的预期等因素确定公司的股息水平。在保证公司正常经营和持续发展的前提下，每年度派息水平应不低于该年度净利润总额的20%，具体派息数额由股东大会最终批准。

本公司股息政策的制定及执行情况符合公司章程的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例清晰，相关的决策程序和机制完备。在本公司股息政策的制定及执行过程中，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，充分反映了中小股东的意见和诉求并维护其合法权益。

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2012年3月20日召开的2012年董事会第一次会议审议通过的《2011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2012年6月5日召开的公司2011年度股东年会上审议批准并于2012年6月27日实施完毕。

公司2012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。

(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	
	2012年 (未经审计) 金额	2011年 (未经审计) 金额
<u>提供钻井服务</u>		
海油有限	2,832,453,744	2,102,683,182
海洋石油工程股份有限公司	-	4,291,529
海油总公司	834,223	126,885,258
中海油能源发展股份有限公司监督监理技术分公司	2,269,183	202,426
海油总公司集团内其他关联公司	<u>1,202,717</u>	<u>1,099,805</u>
小计	2,836,759,867	2,235,162,200
提供钻井服务对外交易收入总额	<u>5,364,551,177</u>	<u>4,298,670,613</u>
占同类交易的比例	53%	52%
 <u>提供油田技术服务</u>		
海油有限	1,696,282,526	1,197,165,243
海油总公司	-	343,000
中海石油研究中心	-	40,393,594
海洋石油工程股份有限公司	-	824,918
中海油能源发展股份有限公司监督监理技术分公司	3,226,291	2,015,314
海油总公司集团内其他关联公司	<u>6,161,196</u>	<u>16,261,976</u>
小计	1,705,670,013	1,257,004,045
提供油田技术服务对外交易收入总额	<u>2,163,983,110</u>	<u>1,743,201,253</u>
占同类交易的比例	79%	72%

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
	金额	金额
<u>提供船舶服务</u>		
海油有限	1,092,307,803	891,985,498
海南中海石油运输服务有限公司	89,157,074	92,896,235
海洋石油工程股份有限公司	22,146,186	1,263,500
海油总公司	605,650	21,160,319
中海沥青股份有限公司	1,962,228	4,881,424
中海石油开氏石化有限责任公司	52,823,491	31,083,601
海海油总公司集团内其他关联公司	<u>41,397,050</u>	<u>14,355,090</u>
小计	1,300,399,482	1,057,625,667
提供船舶服务对外交易收入总额	<u>1,441,683,386</u>	<u>1,251,552,220</u>
占同类交易的比例	90%	85%

	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
	金额	金额
<u>提供物探服务</u>		
海油有限	881,543,362	614,527,399
海洋石油工程股份有限公司	66,706,585	48,415,371
海油总公司集团内其他关联公司	<u>25,239,197</u>	<u>19,782,390</u>
小计	973,489,144	682,725,160
提供物探服务对外交易收入总额	<u>1,285,071,998</u>	<u>1,064,256,138</u>
占同类交易的比例	76%	64%

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	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
	金额	金额
海洋石油工程股份有限公司	-	135,986,750
海油总公司集团内其他关联公司	<u>473,444,639</u>	<u>318,438,236</u>
合计	<u>473,444,639</u>	<u>454,424,986</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、租赁装备和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。

截至2012年6月30日止6个月期间，集团租用HYSY981，费用支出人民币101,085,139元。

(3) 关联方资金拆借

截至2012年6月30日止6个月期间无关联方资金拆借。(截至2011年6月30日止6个月期间:无)

本公司董事认为，与关联方进行的上述（1）-（3）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	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
应收账款		
海油有限	3,175,440,309	1,998,197,657
海油总公司	266,189	11,597,862
海洋石油工程股份有限公司	22,302,976	14,075,577
中海石油开氏石化有限责任公司	17,579,506	11,559,999
中海油能源发展股份有限公司采油技术服务分公司	5,220,599	7,476,582
海南中海石油运输服务有限公司	46,257,653	-
中海石油研究中心	22,560,000	-
中海石油葫芦岛精细化工有限责任公司	1,558,803	-
深圳海油工程水下技术有限公司	52,000,000	-
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	1,125,000	-
其他	36,825,333	33,115,573
	<u>3,381,136,368</u>	<u>2,076,023,250</u>
应付账款		
海油有限	-	3,424,492
海油总公司	101,085,139	-
海洋石油工程股份有限公司	342,654,829	346,488,680
渤海石油物资供应有限责任公司	2,735,447	119,256,369

中海油能源发展股份有限公司国际货运分公司	15,597,439	44,436,434
中海油能源发展股份有限公司上海物流分公司	120,013	408,215
中海油能源发展股份有限公司采油技术服务分公司	488,600	-
中海油能源发展股份有限公司监督监理技术分公司	597,780	9,837,155
其他	<u>247,095,969</u>	<u>67,292,955</u>
	<u>710,375,216</u>	<u>591,144,300</u>
本集团	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
其他应收款		
海油有限	22,753,082	5,212,573
其他	<u>7,470,006</u>	<u>1,197,729</u>
	<u>30,223,088</u>	<u>6,410,302</u>
本集团	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
其他应付款		
海油总公司	3,248,229	3,248,229
其他	<u>8,179,115</u>	<u>183,425</u>
	<u>11,427,344</u>	<u>3,431,654</u>
本集团	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
预收账款		
海油有限	-	<u>11,026,575</u>
	<u>-</u>	<u>11,026,575</u>
本集团	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
预付账款		
中海油能源发展股份有限公司国际货运分公司	-	<u>8,400,371</u>
	<u>-</u>	<u>8,400,371</u>
本集团	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
应收票据		
海油有限	<u>501,830,265</u>	<u>1,217,384,087</u>
	<u>501,830,265</u>	<u>1,217,384,087</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		
本集团	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
中海石油财务有限责任公司	<u>1,009,292,629</u>	<u>1,073,852,242</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	否	合营公司
中海油服	公司本部	中国南海一—麦克巴泥浆有限公司	480 万美元	2010 年 5 月 10 日	2010 年 10 月 20 日	2013 年 5 月 9 日（合同规定，到期后客户可单独选择 1+1 年延长。）	连带责任担保	否	否	无	否	否	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）							525 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)	525 万美元
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.11%
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

担保情况说明：经公司 2011 年度股东年会审议通过，中海油服境外子公司拟发行境外债券及其他融资，由中海油服为境外子公司提供债券发行担保及其他融资担保，本次担保金额不超过 15 亿美元，其中债券发行担保不超过 10 亿美元，其他融资担保约 5 亿美元。

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，未发现公司、公司董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人存在被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、被中国证监会稽查、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

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，并表明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。本公司管理层已与挪威税务机关就上述事项进行多次的沟通和协商，截至目前挪威税务机关仍坚持其应税主张，并正在评估相应的应税金额，公司将继续积极开展后续协商工作。截至合并财务报表批准出具日，本公司尚未收到挪威税务机关的任何正式决议。鉴于有关的税务争议仍在谈判之中，而且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，董事未在合并财务报表中对上述税务事项计提任何准备。

（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。

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%；
4. 港币 3.01 元或以上：兑现比例为 15%。

截止 2012 年 6 月 30 日, 第一次股票增值权行权已于 2009 年失效, 第二次股票增值权行权已经批准并实施, 第三次股票增值权行权方案尚未申报批准。第二次股票增值权, 第三次股票增值权和第四次股票增值权的行权收益分别以每股港币 1.82 元, 港币 2.27 元和港币 2.43 元计量。第二次股票增值权行权前一天每股加权平均收盘价为港币 9.11 元。

于 2012 年 6 月 30 日, 尚未行使的股票增值权计划股数合计 1,173,075 股 (2011 年 12 月 31 日: 1,173,075 股)。

(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
截至二零一一年十二月三十一日股份发行人的证券变动月报表		2012-1-4	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
二零一二年资本开支与业务量		2012-1-17	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
公告		2012-1-17	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
中海油服关于在建海洋石油 682 船舱进水事故公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2012-1-17	http://www.sse.com.cn http://www.cosl.com.cn/
中海油服 2012 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	2012-1-17	http://www.sse.com.cn http://www.cosl.com.cn/
中国证监会对发行A股的批准失效		2012-1-20	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
中海油服关于公开增发A股股票方案到期失效的公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2012-1-20	http://www.sse.com.cn http://www.cosl.com.cn/
截至二零一二年一月三十一日股份发行人的证券变动月报表		2012-2-1	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
截至二零一二年二月二十九日股份发行人的证券变动月报表		2012-3-6	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/

董事会会议公告		2012-3-7	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
2011 年全年业绩公告		2012-3-20	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
关联交易公告		2012-3-20	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
2011 年年度报告 (H股)		2012-3-20	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
中海油服内部控制评价报告		2012-3-20	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
中海油服内部控制审计报告		2012-3-20	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
中海油服 2012 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	2012-3-20	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
中海油服 2012 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	2012-3-20	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
中海油服独立董事述职报告		2012-3-20	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
中海油服应收控股股东及其他关联方款项的专项说明		2012-3-20	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
2011 年年度报告摘要 (A股)	中国证券报 上海证券报 证券时报	2012-3-20	http://www.sse.com.cn http://www.cosl.com.cn/
2011 年年度报告 (A股)		2012-3-20	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
登记股东之通知信函及申请表格		2012-3-29	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
非登记股东之通知信函及申请表格		2012-3-29	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
截至二零一二年三月三十一日股份发行人的证券变动月报表		2012-4-5	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
董事会会议公告		2012-4-12	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
建议由附属公司发行债券及提供担保		2012-4-26	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/

二零一一年度股东周年大会回条		2012-4-26	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
二零一一年度股东周年大会委托代理人表格		2012-4-26	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
股东周年大会通告		2012-4-26	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
股东周年大会通函		2012-4-26	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
中海油服二零一二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	2012-4-26	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
中海油服为境外子公司提供担保的公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2012-4-26	http://www.sse.com.cn http://www.cosl.com.cn/
中海油服关于召开二零一一年度股东年会的通知	中国证券报 上海证券报 证券时报	2012-4-26	http://www.sse.com.cn http://www.cosl.com.cn/
中海油服二零一二年第一季度报告正文	中国证券报 上海证券报 证券时报	2012-4-26	http://www.sse.com.cn http://www.cosl.com.cn/
中海油服二零一二年第一季度报告		2012-4-26	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
截至二零一二年四月三十日股份发行人的证券变动月报表		2012-5-3	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
中海油服股东推举董事程序		2012-5-30	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
董事名单与其角色和职能		2012-5-30	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
董事会薪酬与考核委员会工作细则		2012-5-30	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
董事会提名委员会工作细则		2012-5-30	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
董事会审计委员会工作细则		2012-5-30	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
中海油田服务股份有限公司章程		2012-5-30	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
截至二零一二年五月三十一日股份发行人的证券变动月报表		2012-6-4	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/

于二零一二年六月五日举行的股东周年大会表决结果		2012-6-5	http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/
中海油服 2011 年度股东年会法律意见书		2012-6-5	http://www.sse.com.cn http://www.cosl.com.cn/
中海油服 2011 年度股东年会决议公告	中国证券报 上海证券报 证券时报	2012-6-5	http://www.sse.com.cn http://www.cosl.com.cn/
中海油服 2011 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	2012-6-11	http://www.sse.com.cn http://www.hkex.com.hk/index.htm http://www.cosl.com.cn/

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
2012年06月30日
人民币元

<u>资产</u>	附注五	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
流动资产			
货币资金	1	7,538,561,224	6,539,090,013
应收票据	2	507,521,885	1,219,384,087
应收账款	3	5,209,742,766	3,980,041,063
预付款项	4	343,773,052	472,012,491
应收利息		15,283,259	5,734,134
应收股利	5	48,117,840	-
其他应收款	6	502,262,949	436,093,946
存货	7	<u>1,032,750,171</u>	<u>894,552,827</u>
流动资产合计		<u>15,198,013,146</u>	<u>13,546,908,561</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	8	-	-
长期股权投资	9,10	526,173,778	499,062,950
固定资产	11	35,555,567,914	35,033,557,282
在建工程	12	9,758,491,068	10,892,252,784
无形资产	13	365,634,943	372,767,915
商誉	14	4,261,376,795	4,245,206,888
长期待摊费用	15	465,305,638	411,743,403
其他非流动资产	19	<u>-</u>	<u>174,447</u>
非流动资产合计		<u>50,932,550,136</u>	<u>51,454,765,669</u>
资产总计		<u>66,130,563,282</u>	<u>65,001,674,230</u>

中海油田服务股份有限公司
合并资产负债表
2012年6月30日
人民币元

负债和股东权益	附注五	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
流动负债			
应付账款	17	3,499,390,271	3,936,418,235
预收款项	18	7,336,783	16,282,476
应付职工薪酬	19	528,866,789	807,337,303
应交税费	20	338,568,066	237,116,887
应付利息	21	71,003,150	103,487,615
其他应付款	22	338,141,131	330,962,611
一年内到期的非流动负债	23	1,670,311,217	1,626,325,299
其他流动负债		<u>176,319,795</u>	<u>197,754,471</u>
流动负债合计		<u>6,629,937,202</u>	<u>7,255,684,897</u>
非流动负债			
长期借款	24	24,970,129,064	24,983,767,544
应付债券	25	1,500,000,000	1,500,000,000
递延所得税负债	26	1,960,441,499	1,817,000,082
应付职工薪酬	19	27,445,693	-
其他非流动负债	27	<u>960,570,233</u>	<u>986,068,050</u>
非流动负债合计		<u>29,418,586,489</u>	<u>29,286,835,676</u>
负债合计		<u>36,048,523,691</u>	<u>36,542,520,573</u>
股东权益			
股本	28	4,495,320,000	4,495,320,000
资本公积	29	8,074,565,726	8,074,565,726
盈余公积	30	2,070,836,699	2,070,836,699
未分配利润	31	15,961,073,105	14,372,484,759
其中：拟派发之现金股利	32	-	809,157,600
外币报表折算差额		<u>(525,376,769)</u>	<u>(554,642,426)</u>
归属于母公司股东权益合计		30,076,418,761	28,458,564,758
少数股东权益		<u>5,620,830</u>	<u>588,899</u>
股东权益合计		<u>30,082,039,591</u>	<u>28,459,153,657</u>
负债和股东权益总计		<u>66,130,563,282</u>	<u>65,001,674,230</u>

财务报表由以下人士签署：

李勇

首席执行官兼总裁
二零一二年八月二十一日

李飞龙

执行副总裁兼首席财务官
二零一二年八月二十一日

刘振宇

财务部总经理
二零一二年八月二十一日

中海油田服务股份有限公司
合并利润表
截至2012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	
		2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
营业收入	33	10,255,289,671	8,357,680,224
减：营业成本	33	6,772,579,932	5,326,984,481
营业税金及附加	34	244,688,905	218,520,049
销售费用	35	5,141,307	3,360,751
管理费用	36	240,835,688	184,059,614
财务费用	37	193,582,010	186,243,013
资产减值损失	38	26,871,378	67,368,995
加：投资收益	39	132,968,088	89,963,800
其中：对合营企业的投资收益		<u>133,673,396</u>	<u>89,963,800</u>
营业利润		2,904,558,539	2,461,107,121
加：营业外收入	40	15,625,727	63,613,347
减：营业外支出	41	30,812,290	13,764,411
其中：非流动资产处置损失		<u>30,675,325</u>	<u>9,261,502</u>
利润总额		2,889,371,976	2,510,956,057
减：所得税费用	42	<u>486,596,341</u>	<u>436,408,883</u>
净利润		<u>2,402,775,635</u>	<u>2,074,547,174</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>2,397,745,946</u>	<u>2,071,230,300</u>
少数股东损益		<u>5,029,689</u>	<u>3,316,874</u>
每股收益			
基本和稀释每股收益	43	<u>0.53</u>	<u>0.46</u>
其他综合收益	44	<u>29,267,899</u>	(<u>163,483,745</u>)
综合收益总额		<u>2,432,043,534</u>	<u>1,911,063,429</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>2,427,011,603</u>	<u>1,907,754,496</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>5,031,931</u>	<u>3,308,933</u>

中海油田服务股份有限公司
合并股东权益变动表
截至2012年6月30日止6个月期间
人民币元

2012年6月30日止6个月期间

归属于母公司股东权益

	股本 (未经审计) 附注五、28	资本公积 (未经审计) 附注五、29	盈余公积 (未经审计) 附注五、30	未分配利润 (未经审计) 附注五、31	其他 (未经审计)	小计 (未经审计)	少数股 东权益 (未经审计)	股东权益合计 (未经审计)
一、本期期初余额	4,495,320,000	8,074,565,726	2,070,836,699	14,372,484,759	(554,642,426)	28,458,564,758	588,899	28,459,153,657
二、本期增减变动金额								
(一) 净利润	-	-	-	2,397,745,946	-	2,397,745,946	5,029,689	2,402,775,635
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	29,265,657	29,265,657	2,242	29,267,899
综合收益总额	-	-	-	2,397,745,946	29,265,657	2,427,011,603	5,031,931	2,432,043,534
(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、本期期末余额	4,495,320,000	8,074,565,726	2,070,836,699	15,961,073,105	(525,376,769)	30,076,418,761	5,620,830	30,082,039,591

2011年6月30日止6个月期间

归属于母公司股东权益

	股本 (未经审计) 附注五、28	资本公积 (未经审计) 附注五、29	盈余公积 (未经审计) 附注五、30	未分配利润 (未经审计) 附注五、31	其他 (未经审计)	小计 (未经审计)	少数股 东权益 (未经审计)	股东权益合计 (未经审计)
一、本期期初余额	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、本期期末余额	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

中海油田服务股份有限公司
合并现金流量表
截至2012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	
		2012年 (未经审计)	2011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		9,846,092,073	8,020,764,151
收到的其他与经营活动有关的现金		11,859,397	4,152,420
经营活动现金流入小计		<u>9,857,951,470</u>	<u>8,024,916,571</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,509,969,803)	(2,378,652,585)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,929,301,828)	(1,673,881,485)
支付的各项税费		(525,040,894)	(555,583,346)
支付的其他与经营活动有关的现金	45	(480,748,253)	(540,876,187)
经营活动现金流出小计		<u>(6,445,060,778)</u>	<u>(5,148,993,603)</u>
经营活动产生的现金流量净额	46	<u>3,412,890,692</u>	<u>2,875,922,968</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		882,126,000	19,384,834
取得投资收益收到的现金		55,771,040	93,791,879
取得存款利息收入所收到的现金		58,840,679	40,347,038
处置固定资产所收到的现金		5,007,027	30,562,286
投资活动现金流入小计		<u>1,001,744,746</u>	<u>184,086,037</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(1,389,561,430)	(1,868,711,975)
取得其他投资支付现金		-	(507,830,000)
投资活动现金流出小计		<u>(1,389,561,430)</u>	<u>(2,376,541,975)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(387,816,684)</u>	<u>(2,192,455,938)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
取得政府补助及补贴		17,001,193	32,803,320
取得借款所收到的现金		750,604,350	1,323,911,327
筹资活动现金流入小计		<u>767,605,543</u>	<u>1,356,714,647</u>
偿还债务所支付的现金		(834,718,673)	(2,716,769,291)
分配股利、利润所支付的现金		(810,683,042)	(807,206,942)
偿还利息所支付的现金		(314,576,600)	(323,814,376)
筹资活动现金流出小计		<u>(1,959,978,315)</u>	<u>(3,847,790,609)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(1,192,372,772)</u>	<u>(2,491,075,962)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		41,590,480	(63,507,192)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额		<u>1,874,291,716</u>	<u>(1,871,116,124)</u>
加：期初现金及现金等价物余额		<u>5,646,158,726</u>	<u>5,847,164,484</u>
六、期末现金及现金等价物余额	47	<u>7,520,450,442</u>	<u>3,976,048,360</u>

中海油田服务股份有限公司
资产负债表
2012年6月30日
人民币元

<u>资产</u>	附注十二	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
流动资产			
货币资金		5,642,595,756	5,543,014,928
应收票据		507,521,885	1,219,384,087
应收账款	1	4,498,137,890	3,209,953,318
预付款项		14,069,301	40,653,025
应收利息		15,283,260	5,734,134
应收股利		48,117,840	-
其他应收款	2	941,008,440	529,205,607
存货		<u>687,285,118</u>	<u>611,713,286</u>
流动资产合计		<u>12,354,019,490</u>	<u>11,159,658,385</u>
非流动资产			
长期应收款		23,673,468,210	22,807,997,820
长期股权投资	3	7,748,775,115	7,718,314,037
固定资产		17,642,291,784	16,678,311,768
在建工程		1,027,880,076	2,826,570,605
无形资产		293,917,569	295,264,349
长期待摊费用		<u>213,932,196</u>	<u>270,773,298</u>
非流动资产合计		<u>50,600,264,950</u>	<u>50,597,231,877</u>
资产总计		<u>62,954,284,440</u>	<u>61,756,890,262</u>

中海油田服务股份有限公司
资产负债表(续)
2012年6月30日
人民币元

负债和股东权益	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
流动负债		
应付账款	2,534,668,622	2,705,954,879
预收款项	5,255,901	16,282,476
应付职工薪酬	458,668,653	749,246,077
应交税费	217,704,375	133,270,050
应付利息	71,003,150	103,487,615
其他应付款	193,279,028	171,746,446
一年内到期的非流动负债	1,670,311,217	1,626,325,299
其他流动负债	<u>33,950,241</u>	<u>46,335,749</u>
流动负债合计	<u>5,184,841,187</u>	<u>5,552,648,591</u>
非流动负债		
长期借款	24,970,129,064	24,983,767,544
应付债券	1,500,000,000	1,500,000,000
递延所得税负债	897,679,192	718,071,254
其他非流动负债	<u>225,132,338</u>	<u>202,089,222</u>
非流动负债合计	<u>27,592,940,594</u>	<u>27,403,928,020</u>
负债合计	<u>32,777,781,781</u>	<u>32,956,576,611</u>
股东权益		
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	2,070,836,699	2,070,836,699
未分配利润	15,578,304,180	14,205,428,987
其中：拟派发之现金股利	-	809,157,600
外币报表折算差额	<u>(42,523,946)</u>	<u>(45,837,761)</u>
股东权益合计	<u>30,176,502,659</u>	<u>28,800,313,651</u>
负债及股东权益总计	<u>62,954,284,440</u>	<u>61,756,890,262</u>

财务报表由以下人士签署：

李勇

首席执行官兼总裁
二零一二年八月二十一日

李飞龙

执行副总裁兼首席财务官
二零一二年八月二十一日

刘振宇

财务部总经理
二零一二年八月二十一日

中海油田服务股份有限公司
 利润表
 截至2012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	
		2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
营业收入	4	7,913,648,971	6,702,595,116
减：营业成本	5	4,787,687,906	3,838,304,788
营业税金及附加		243,701,379	216,346,041
销售费用		1,035,278	1,038,855
管理费用		125,260,376	101,837,797
财务费用		238,344,145	214,474,069
资产减值损失		26,871,378	63,261,356
加：投资收益	6	144,349,958	92,738,558
其中：对合营企业的投资收益		<u>134,349,958</u>	<u>92,738,558</u>
营业利润		2,635,098,467	2,360,070,768
加：营业外收入		15,504,980	101,502,524
减：营业外支出		26,903,820	6,772,088
其中：非流动资产处置损失		<u>26,801,761</u>	<u>1,722,282</u>
利润总额		2,623,699,627	2,454,801,204
减：所得税费用		<u>441,666,834</u>	<u>427,485,932</u>
净利润		<u>2,182,032,793</u>	<u>2,027,315,272</u>
其他综合收益		<u>3,313,815</u>	(<u>14,297,402</u>)
综合收益总额		<u>2,185,346,608</u>	<u>2,013,017,870</u>

中海油田服务股份有限公司
 股东权益变动表
 截至2012年6月30日止6个月期间
 人民币元

2012年6月30日止6个月期间						
	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、本期期初余额	4,495,320,000	8,074,565,726	2,070,836,699	14,205,428,987	(45,837,761)	28,800,313,651
二、本期增减变动金额						
(一) 净利润	-	-	-	2,182,032,793	-	2,182,032,793
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	3,313,815	3,313,815
综合收益总额	-	-	-	2,182,032,793	3,313,815	2,185,346,608
(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、本期期末余额	4,495,320,000	8,074,565,726	2,070,836,699	15,578,304,180	(42,523,946)	30,176,502,659

2011年6月30日止6个月期间						
	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、本期期初余额	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、本期期末余额	4,495,320,000	8,074,565,726	1,687,452,367	12,782,285,275	(32,446,782)	27,007,176,586

中海油田服务股份有限公司
现金流量表
截至2012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	
	2012年 (未经审计)	2011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	6,926,940,422	6,657,996,509
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>51,296,754</u>	<u>43,676,167</u>
经营活动现金流入小计	<u>6,978,237,176</u>	<u>6,701,672,676</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(2,586,711,109)	(1,751,101,627)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,396,188,674)	(1,258,487,755)
支付的各项税费	(441,016,764)	(476,135,572)
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>(359,281,948)</u>	<u>(351,919,609)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(4,783,198,495)</u>	<u>(3,837,644,563)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,195,038,681</u>	<u>2,864,028,113</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	882,126,000	-
取得投资收益所收到的现金	65,771,040	94,609,290
取得存款利息收入所收到的现金	51,444,956	22,633,568
处置固定资产所收到的现金	5,728,574	10,116,653
收到的其他与投资活动有关的现金	-	<u>512,772,351</u>
投资活动现金流入小计	<u>1,005,070,570</u>	<u>640,131,862</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(284,428,715)	(1,144,414,792)
取得其他投资支付现金	-	(507,830,000)
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>(778,595,190)</u>	<u>(1,384,964,475)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(1,063,023,905)</u>	<u>(3,037,209,267)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(57,953,335)</u>	<u>(2,397,077,405)</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
取得政府补助及补贴	25,196,650	32,803,320
取得借款所收到的现金	<u>750,604,350</u>	<u>1,305,391,303</u>
筹资活动现金流入小计	<u>775,801,000</u>	<u>1,338,194,623</u>
偿还债务所支付的现金	(834,718,673)	(2,106,000,000)
分配股利、利润所支付的现金	(810,683,042)	(807,206,942)
偿还利息所支付的现金	<u>(314,576,600)</u>	<u>(282,201,850)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(1,959,978,315)</u>	<u>(3,195,408,792)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(1,184,177,315)</u>	<u>(1,857,214,169)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	<u>21,493,301</u>	<u>(29,240,436)</u>
五、现金及现金等价物净增加额	<u>974,401,332</u>	<u>(1,419,503,897)</u>
加：期初现金及现金等价物余额	<u>4,650,083,641</u>	<u>4,399,216,464</u>
六、期末现金及现金等价物余额	<u>5,624,484,973</u>	<u>2,979,712,567</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注
2012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合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，由海油总公司持有的国有法人股为2,410,468,000股，由全国社会保障基金理事会持有的国有法人股为50,000,000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2012年8月21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2012年6月30日的财务状况以及截至2012年6月30日止6个月期间的经营成果和现金流量。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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。本公司从成立来仅实施过非同一控制下的企业合并。

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。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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2012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。

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,采用交易发生当日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。由此产生的结算和货币性项目折算差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营,本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币:对资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,股东权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生当年平均汇率折算。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。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(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。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(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

本集团使用利率互换和远期外汇合同对利率风险和外汇风险进行套期保值。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。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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)

以摊余成本计量的金融资产(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元的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

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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)
2012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。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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)
2012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：

大型专用钻具、测井工具及船用电缆等	摊销期
钻井平台更新改造支出	3年 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、48。

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。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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、9。

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。

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。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

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，会每年复核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2012年6月30日止6个月期间，本集团固定资产计提了人民币27,420,000元(截至2011年6月30日止6个月期间：人民币41,807,279元)的减值准备；在建工程未计提减值准备(截至2011年6月30日止6个月期间：零)，详见附注五、16。

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2012年6月30日止6个月期间，本集团转回了金额为人民币2,067,402元(截至2011年6月30日止6个月期间：确认人民币25,000,695元)的应收款项坏账准备和计提了金额为人民币1,518,780元(截至2011年6月30日止6个月期间：人民币561,021元)的存货跌价准备，详见附注五、16。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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)

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、14。

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2012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2011年6月30日止6个月期间:零),详见附注五、16。

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2012年6月30日,本集团无与可抵扣亏损相关的递延所得税资产账面价值(2011年12月31日:无),详见附注五、26。

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

本集团本年度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7%、10%、12%、13%、16%、17%、20%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。 |
| (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《中华人民共和国企业所得税法》,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年及2010年企业所得税率批准为15%。本公司已经申请并获得更新的高新技术企业证书,从2011年1月1日起有效期为三年。因此本公司按15%的税率计提2012年6月30日止6个月的企业所得税。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

三、税项(续)

- (5) 企业所得税
- 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（2011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%（2011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%（2011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%（2011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（2011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%（2011年1月至6月：28%）的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于沙特阿拉伯的钻井业务，所得税由对方客户承担，除非合同有特殊规定。
- 本集团于英国的业务产生的应纳税利润，按28%（2011年1月至6月：28%）的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于菲律宾的业务产生的应纳税利润，按30%（2011年1月至6月：不适用）的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于伊朗的钻井业务，所得税由对方客户承担。
- 本集团于伊拉克的业务产生的应纳税利润，按35%（2011年1月至6月：不适用）的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于柬埔寨的业务产生的应纳税利润，按收入的14%（2011年1月至6月：无）的所得税率缴纳企业所得税。
- 本集团于巴布亚新几内亚的钻井业务，所得税由对方客户承担。
- 本集团于迪拜的钻井业务无需缴纳所得税。
- (6) 个人所得税
- 本公司支付予个人的薪金所得额，由本公司依税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)
2012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)
 2012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(包括通过子公司间接持有的子公司)(续)

子公司	年末实际出资 折合人民币元	实际上构成净投资		表决权			附注
		的其他项目余额	持股比例		比例	是否合并报表	
			直接	间接			
<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	588,899 注3
<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年业绩构成主要影响, 或组成集团净资产的重要部分; 无需将其余子公司信息列示, 以免造成不必要的冗长。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 本年度新纳入合并范围的子公司

截至2012年6月30日止，合并财务报表范围与上年度一致，并无新纳入合并范围的子公司。

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6.3249（2011年12月31日：6.3009），截至2012年6月30日止6个月期间平均汇率为6.3074（截至2011年6月30日止6个月期间平均汇率：6.4777）。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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

	2012年6月30日(未经审计)			2011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	128,083	1.0000	128,083	169,296	1.0000	169,296
- 美元	120,510	6.3249	762,212	91,889	6.3009	578,984
- 利比亚第纳尔	-	4.8906	-	263	5.0037	1,316
- 菲律宾比索	60,767	0.1502	9,127	90,055	0.1440	12,968
- 澳元	23,402	6.3474	148,544	21	6.4093	134
- 阿联酋迪拉姆	-	1.7172	-	137	1.7292	237
- 缅甸币	2,032,452	0.0071	14,471	6,737	0.9699	6,534
- 印尼盾	223,559,160	0.0007	149,785	338,039,363	0.0007	233,247
- 墨西哥比索	10,846	0.4679	5,075	32,488	0.4537	14,740
			<u>1,217,297</u>			<u>1,017,456</u>
银行存款						
- 人民币	3,402,761,996	1.0000	3,402,761,996	3,120,960,381	1.0000	3,120,960,381
- 美元	500,817,454	6.3249	3,167,620,318	519,268,016	6.3009	3,271,855,842
- 港元	239,889	0.8152	195,557	598,305	0.8107	485,046
- 印尼盾	9,360,863,328	0.0007	6,271,778	21,894,629,355	0.0007	15,107,294
- 欧元	37,108,340	7.8710	292,079,741	660,595	8.1625	5,392,105
- 澳元	995,203	6.3474	6,316,953	752,188	6.4093	4,820,998
- 菲律宾比索	132,076,256	0.1502	19,837,854	148,678,295	0.1440	21,409,674
- 马来西亚林吉特	999,272	1.9989	1,997,445	-	1.9989	-
- 墨西哥比索	280,393	0.4679	131,196	62,825,014	0.4537	28,503,710
- 利比亚第纳尔	-	4.8906	-	26,597	5.0037	133,080
- 挪威克朗	565,844,101	1.0486	593,344,124	47,735,598	1.0553	50,375,376
- 新加坡元	1,585,980	4.9690	7,880,735	678,593	4.8679	3,303,321
- 阿联酋迪拉姆	9,909,603	1.7172	17,016,474	44,720	1.7292	77,329
- 英镑	345,629	9.8169	3,393,003	467,125	9.7116	4,536,531
- 尼日利亚奈拉	89,564	0.0387	3,466	92,537	0.0387	3,581
			<u>7,518,850,640</u>			<u>6,526,964,268</u>
其他货币资金						
- 人民币	360,349	1.0000	360,349	334,002	1.0000	334,002
- 美元	2,863,410	6.3249	18,110,782	1,709,960	6.3009	10,774,287
- 挪威克朗	21,129	1.0486	22,156	-	1.0553	-
			<u>18,493,287</u>			<u>11,108,289</u>
合计			<u>7,538,561,224</u>			<u>6,539,090,013</u>

于2012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18,110,782元（2011年12月31日：人民币10,805,287元）。

于2012年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币为1,888,676,167元（2011年12月31日：人民币1,000,957,920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分为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)
 2012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

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
商业承兑汇票	501,830,265	1,217,384,087
银行承兑汇票	<u>5,691,620</u>	<u>2,000,000</u>
	<u>507,521,885</u>	<u>1,219,384,087</u>

于2012年6月30日, 本集团无已贴现取得短期借款的票据。

于2012年6月30日, 本集团无已质押取得短期借款的票据。

于2012年6月30日, 本集团的应收票据均为一年内到期款项。

于2012年6月30日, 本账户余额中无应收持本公司53.63%表决权股份的股东海油总公司的款项(2011年12月31日: 无)。应收其他关联方款项为人民币501,830,265元(2011年12月31日: 人民币1,217,384,087元), 其明细情况见附注六、6。

3. 应收账款

本集团的信用期一般为开发票之后30日至45日。本集团的应收账款涉及大量多元化客户。应收中国海洋石油有限公司及其子公司(以下统称为“海油有限”)账款占全部应收账款余额的57%, 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:

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
1年以内	5,244,583,295	4,182,217,911
1年至2年	156,298,257	84,581,732
2年至3年	91,617,318	1,747,156
3年以上	<u>25,209,698</u>	<u>24,655,028</u>
	5,517,708,568	4,293,201,827
减: 坏账准备	<u>307,965,802</u>	<u>313,160,764</u>
	<u>5,209,742,766</u>	<u>3,980,041,063</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

截至2012年6月30日止

	6个月期间 (未经审计)	2011年 (经审计)
年/期初余额	313,160,764	281,480,269
本年/期计提	948,056	49,280,938
本年/期转回	(6,754,148)	(10,287,740)
汇率调整	<u>611,130</u>	<u>(7,312,703)</u>
年/期末余额	<u>307,965,802</u>	<u>313,160,764</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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)

应收账款种类及计提坏账准备分析如下:

	2012年6月30日(未经审计)				2011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>4,862,210,962</u>	<u>88%</u>	<u>281,484,115</u>	6%	<u>3,773,912,891</u>	<u>88%</u>	<u>280,962,300</u>	7%
按组合计提坏账 准备								
1年以内	627,796,718	11%	-	-	470,743,935	10%	-	-
1年至2年	742,415	-	222,724	30%	22,669,947	1%	6,872,476	30%
2年至3年	1,748,775	-	1,049,265	60%	1,372,668	-	823,602	60%
3年以上	<u>25,209,698</u>	<u>1%</u>	<u>25,209,698</u>	100%	<u>24,502,386</u>	<u>1%</u>	<u>24,502,386</u>	100%
	<u>655,497,606</u>	<u>12%</u>	<u>26,481,687</u>		<u>519,288,936</u>	<u>12%</u>	<u>32,198,464</u>	
合计	<u>5,517,708,568</u>	<u>100%</u>	<u>307,965,802</u>	<u>6%</u>	<u>4,293,201,827</u>	<u>100%</u>	<u>313,160,764</u>	<u>7%</u>

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)
2012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2012年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额(未经审计)	账龄	占应收账款 总额的比例
海油有限	海油有限	3,175,440,309	1年以内	58%
Global Petro Tech	非关联方	665,487,901	1年以内	12%
ConocoPhillips	非关联方	273,998,896	1年以内	5%
STATOIL	非关联方	149,171,520	1年以内	3%
Atlantis Deepwater Orient Ltd. (“Atlantis Deepwater”)	非关联方	<u>139,107,415</u>	1年以内	<u>3%</u>
		<u>4,403,206,041</u>		<u>81%</u>

于2011年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额(经审计)	账龄	占应收账款 总额的比例
海油有限	关联方	1,998,197,657	1年以内	47%
Global Petro Tech FZCO	非关联方	681,649,157	1年以内	16%
ConocoPhillips	非关联方	301,502,358	1年以内	7%
Woodside Energy Ltd	非关联方	169,646,220	1年以内	4%
Atlantis Deepwater	合营公司	<u>138,565,799</u>	1年以内	<u>3%</u>
		<u>3,289,561,191</u>		<u>77%</u>

于2012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266,189元(2011年12月31日: 人民币11,597,862元)。应收其他关联方款项为人民币3,524,456,974元(2011年12月31日: 人民币2,204,323,797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2012年6月30日的应收款余额中, 原币为美元的部分共计美元344,343,765元(折合人民币2,177,939,876元)(2011年12月31日: 美元309,846,758元(折合人民币1,952,313,440元))。

本集团本年度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)
2012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:

	2012年6月30日(未经审计)		2011年12月31日(经审计)	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	343,773,052	100%	467,640,539	99%
1至2年	-	-	3,891,333	1%
2年以上	-	-	480,619	-
合计	<u>343,773,052</u>	<u>100%</u>	<u>472,012,491</u>	<u>100%</u>

于2012年6月30日,本账户余额中无预付持本公司53.63%表决权股份的股东海油总公司的款项(2011年12月31日:无);无预付其他关联方款项(2011年12月31日:8,400,371元),其明细情况详见附注六、6。

本集团的预付款原币主要为人民币及美元。于2012年6月30日的预付款余额中,原币为美元的部分共计美元52,106,396元(折合人民币329,567,743元)(2011年12月31日:美元68,461,661元(折合人民币431,370,077元))。

于2012年6月30日,预付款项金额前五名如下:

2012年6月30日	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
Cimc Raffles Offshore	第三方	247,659,011	2011年	工程款尚未结算
中国人民财产保险股份有限公司	第三方	11,651,225	2012年	预付保险费尚未结算
PT Asuransi Indrapura	第三方	9,353,780	2011年	预付保险费尚未结算
Seguros Inbursa S.A. Grupo Financiero Inbursa	第三方	5,930,812	2012年	预付保险费尚未结算
Marsh Brokers (Hong Kong) Limited	第三方	<u>5,196,892</u>	2012年	预付保险费尚未结算
		<u>279,791,720</u>		

于2011年12月31日,预付款项金额前五名如下:

2011年12月31日	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
Cimc Raffles Offshore	第三方	397,492,144	2011年	预付工程款,未到结算期
中国太平洋财产保险股份有限公司	第三方	16,057,160	2011年	预付保险费尚未结算
中海油能源发展股份有限公司国际货运分公司	海油集团其他	8,400,371	2011年	预付运输费尚未结算
National Oilwell Varco L.P.	第三方	6,347,935	2011年	未交货,未到结算期
上海仕航国际物流有限公司	第三方	<u>5,658,803</u>	2011年	预付运输费,未结算
		<u>433,956,413</u>		

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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

2012年6月30日	期初数 (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	-	113,888,880	(65,771,040)	-	48,117,840	不适用	否

2011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	24,447,240	153,633,410	(178,080,650)	-	-	不适用	否

2012年06月30日应收股利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：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
1年以内	495,831,811	435,277,930
1年至2年	8,605,802	711,198
2年至3年	7,648,685	32,010,968
3年以上	<u>30,226,259</u>	<u>4,285,869</u>
	542,312,557	472,285,965
减：坏账准备	<u>40,049,608</u>	<u>36,192,019</u>
	<u>502,262,949</u>	<u>436,093,946</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间 (未经审计)	2011 年 (经审计)
年/期初数	36,192,019	39,887,642
本年/期计提	3,865,027	469,065
本年/期减少	(126,337)	(2,570,447)
汇率调整	<u>118,899</u>	<u>(1,594,241)</u>
年/期末数	<u>40,049,608</u>	<u>36,192,019</u>

本集团其他应收款种类及计提坏账准备分析如下:

	2012年6月30日(未经审计)				2011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>195,157,410</u>	<u>36%</u>	<u>31,334,423</u>	16%	<u>131,565,705</u>	<u>28%</u>	<u>31,215,524</u>	24%
按组合计提坏账准备								
1年以内	332,008,824	61%	-	-	334,927,748	71%	-	-
1年至2年	8,605,802	2%	2,581,740	30%	711,198	-	213,359	30%
2年至3年	1,017,692	0%	610,615	60%	795,445	-	477,267	60%
3年以上	<u>5,522,829</u>	<u>1%</u>	<u>5,522,830</u>	100%	<u>4,285,869</u>	<u>1%</u>	<u>4,285,869</u>	100%
	<u>347,155,147</u>	<u>64%</u>	<u>8,715,185</u>		<u>340,720,260</u>	<u>72%</u>	<u>4,976,495</u>	
合计	<u>542,312,557</u>	<u>100%</u>	<u>40,049,608</u>	<u>7%</u>	<u>472,285,965</u>	<u>100%</u>	<u>36,192,019</u>	<u>8%</u>

于2012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>31,334,423</u>	<u>31,334,423</u>	100%	Atlantis Deepwater破产清算, 本集团预计无法收回款项

于2011年12月31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>31,226,107</u>	<u>31,215,523</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)
2012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2012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
Premium Drilling AS （“Premium Drilling”）	合营公司	89,608,824	17%
Maersk Drilling Pty Ltd.	非关联方	51,461,081	9%
Atlantis Deepwater	合营公司	31,334,423	6%
海油有限	海油有限	22,753,082	4%
Marsh Brokers (Hong Kong) Limited	非关联方	<u>7,810,467</u>	<u>1%</u>
		<u>202,967,877</u>	<u>37%</u>

于2011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
Premium Drilling	合营公司	89,356,378	19%
Atlantis Deepwater	合营公司	31,226,107	7%
Maersk Drilling Pty Ltd.	非关联方	10,983,220	2%
海油有限	关联方	5,212,573	1%
中法渤海地质服务有限公司	合营公司	<u>4,800,195</u>	<u>1%</u>
		<u>141,578,473</u>	<u>30%</u>

于2012年6月30日，本账户余额中无持本公司53.63%表决权股份的股东海油总公司往来款（2011年12月31日：无）；应收其他关联方款项为人民币158,076,828元（2011年12月31日：人民币133,861,737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2012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71,966,648元（折合人民币455,181,850元）（2011年12月31日：美元58,271,363元（折合人民币367,162,031元））。

本集团本年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)
 2012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

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
生产用材料及备件	1,052,182,131	912,466,007
减：存货跌价准备	<u>19,431,960</u>	<u>17,913,180</u>
	<u>1,032,750,171</u>	<u>894,552,827</u>

存货跌价准备变动分析如下：

	截至2012年6月30日止6个月期间 (未经审计)	2011年 (经审计)
年/期初余额	17,913,180	17,393,501
本年/期计提	1,518,780	519,679
本年/期转回	<u>-</u>	<u>-</u>
年/期末余额	<u>19,431,960</u>	<u>17,913,180</u>

于2012年6月30日及2011年12月31日，无所有权受到限制的存货。

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 可供出售金融资产

	2012年6月30日	2011年12月31日
可供出售权益工具(注1)	130,208,958	129,714,877
减：金融资产减值准备	<u>130,208,958</u>	<u>129,714,877</u>
	<u> -</u>	<u> -</u>
注1:	2012年6月30日	2011年12月31日
本集团享有之权益	<u> 18.5%</u>	<u> 18.5%</u>
期初	129,714,877	136,339,684
汇率调整	494,081	(6,624,807)
减：金融资产减值准备	<u>130,208,958</u>	<u>129,714,877</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。2010年本集团对可供出售金融资产投资全额计提了减值准备。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 对合营企业投资

2012年1-6月及2011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”) (注7)	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8)	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)
2012年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 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: PT Tritunggal Sinergi Company Ltd. 于本期注销。

注8: 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)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

9. 对合营企业投资 (续)

	2012年6月30日			截至2012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 本期数	净利润/(亏损) 本期数
合营企业					
中法渤海	326,614,100	181,378,191	145,235,909	267,055,093	85,523,080
麦克巴	284,746,544	70,408,251	214,338,293	165,513,108	34,652,367
奥帝斯	57,012,949	4,819,281	52,193,668	20,225,554	1,166,551
阿特拉斯	96,553,551	34,949,685	61,603,866	46,884,957	6,127,742
中海辉固	246,432,573	34,649,591	211,782,982	122,765,096	44,418,019
中海艾普	261,885,072	99,956,115	161,928,957	264,875,080	89,881,684
Eastern Marine	160,493,368	1,281,387	159,211,981	18,492,616	(5,356,228)
Atlantis Deepwater	43,160,609	207,634,713	(164,474,104)	1,178,655	(260,768)
Premium Drilling	(9,499,222)	169,718,426	(179,217,648)	-	7,496

合营公司的重要会计政策、会计估计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。

	2011年12月31日			截至2011年6月30日止6个月期间	
	(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 本期数	净利润/(亏损) 本期数
合营企业					
中法渤海	230,354,558	106,641,729	123,712,829	227,247,715	68,290,300
麦克巴	257,196,184	39,421,059	217,775,125	349,841,276	44,274,440
奥帝斯	57,417,237	6,390,121	51,027,116	21,197,720	3,063,684
阿特拉斯	77,489,323	22,013,198	55,476,125	39,915,967	3,568,208
中海辉固	229,216,439	30,380,755	198,835,684	75,830,154	23,622,512
中海艾普	228,275,547	89,628,274	138,647,273	118,009,438	33,803,082
PTTS	1,733,715	27,682	1,706,033	-	-
Eastern Marine	165,979,692	2,038,429	163,941,263	1,370,969	(5,811,119)
Atlantis Deepwater	42,996,835	206,846,837	(163,850,002)	-	(3,306,840)
Premium Drilling	(9,463,177)	169,074,425	(178,537,602)	-	(7,068,074)

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

10. 长期股权投资

2012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	本年 现金红利
						直接	间接			
权益法:										
合营企业										
中法渤海	56,336,656	61,856,415	10,761,540	-	72,617,955	50%	-	50%	-	32,000,000
麦克巴(注3)	25,170,585	130,665,075	(2,062,100)	-	128,602,975	60%	-	50%	-	22,853,520
奥帝斯	27,520,607	25,513,558	583,275	-	26,096,833	50%	-	50%	-	-
阿特拉斯	10,167,012	27,738,063	3,063,872	-	30,801,935	50%	-	50%	-	-
中海辉固	10,134,627	99,417,842	6,473,649	-	105,891,491	50%	-	50%	-	15,735,360
PTTS(注4)	3,186,453	938,318	(938,318)	-	-	-	-	-	-	-
Eastern Marine(注3)	163,113,033	83,610,043	(2,411,932)	-	81,198,111	-	51%	50%	-	-
中海艾普	19,352,250	69,323,636	11,640,842	-	80,964,478	50%	-	50%	-	33,300,000
Atlantis Deepwater(注2)	46,771,639	-	1,920,203	(1,920,203)	-	-	50%	50%	-	-
Premium Drilling(注1)	<u>24,644,100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50%</u>	<u>50%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	<u>386,396,962</u>	<u>499,062,950</u>	<u>29,031,031</u>	<u>(1,920,203)</u>	<u>526,173,778</u>				<u>-</u>	<u>103,888,880</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

2011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	72,124,005	(10,267,590)	-	61,856,415	50%	-	50%	-	(74,149,250)
麦克巴(注3)	25,170,585	125,960,856	4,704,219	-	130,665,075	60%	-	50%	-	(30,471,360)
奥帝斯	27,520,607	29,402,959	(3,889,401)	-	25,513,558	50%	-	50%	-	(5,000,000)
阿特拉斯	10,167,012	23,312,479	4,425,584	-	27,738,063	50%	-	50%	-	-
中海辉固	10,134,627	81,014,542	18,403,300	-	99,417,842	50%	-	50%	-	(13,112,800)
PTTS(注3)	3,186,453	986,240	(47,922)	-	938,318	-	55%	50%	-	-
Eastern Marine(注3)	163,113,033	86,111,409	(2,501,366)	-	83,610,043	-	51%	50%	-	-
中海艾普	19,352,250	63,221,446	6,102,190	-	69,323,636	50%	-	50%	-	(30,900,000)
Atlantis Deepwater(注2)	46,771,639	-	(2,295,297)	2,295,297	-	-	50%	50%	-	-
Premium Drilling(注1)	24,644,100	-	1,779,010	(1,779,010)	-	-	50%	50%	-	-
小计	<u>386,396,962</u>	<u>482,133,936</u>	<u>16,412,727</u>	<u>516,287</u>	<u>499,062,950</u>				<u>-</u>	<u>(153,633,410)</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。2010年, PremiumDrilling 股东终止了PremiumDrilling 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(2011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流动负债(2011年12月31日: 其他流动负债)。本期Atlantis Deepwater 已进入清算程序, 并于2012年8月14日完成清算及注销。

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。

注4: 本期内PTTS 已注销。

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)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产

2012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	66,275,891	-	50,894	66,224,997
船舶	9,368,180,535	1,496,652,049	198,141,689	10,666,690,895
钻井平台	34,794,430,722	144,211,303	41,248,798	34,897,393,227
机器及设备	7,967,577,386	433,057,277	131,764,976	8,268,869,687
其他运输工具	<u>84,528,411</u>	<u>1,477</u>	<u>537,610</u>	<u>83,992,278</u>
合计	<u>52,280,992,945</u>	<u>2,073,922,106</u>	<u>371,743,967</u>	<u>53,983,171,084</u>
累计折旧				
房屋建筑物	11,914,626	1,880,719	40,651	13,754,694
船舶	4,289,497,864	223,621,381	186,891,889	4,326,227,356
钻井平台	8,872,100,052	793,421,179	7,017,420	9,658,503,811
机器及设备	3,915,665,696	430,836,797	108,198,850	4,238,303,643
其他运输工具	<u>57,168,975</u>	<u>5,506,246</u>	<u>483,849</u>	<u>62,191,372</u>
合计	<u>17,146,347,213</u>	<u>1,455,266,322</u>	<u>302,632,659</u>	<u>18,298,980,876</u>
账面净值				
房屋建筑物	54,361,265			52,470,303
船舶	5,078,682,671			6,340,463,539
钻井平台	25,922,330,670			25,238,889,416
机器及设备	4,051,911,690			4,030,566,044
其他运输工具	<u>27,359,436</u>			<u>21,800,906</u>
合计	<u>35,134,645,732</u>			<u>35,684,190,208</u>
减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
船舶	29,888,281	113,844	-	30,002,125
钻井平台	71,200,169	27,420,000	-	98,620,169
机器及设备	-	-	-	-
其他运输工具	-	-	-	-
合计	<u>101,088,450</u>	<u>27,533,844</u>	<u>-</u>	<u>128,622,294</u>
账面价值				
房屋建筑物	54,361,265			52,470,303
船舶	5,048,794,390			6,310,461,414
钻井平台	25,851,130,501			25,140,269,247
机器及设备	4,051,911,690			4,030,566,044
其他运输工具	<u>27,359,436</u>			<u>21,800,906</u>
合计	<u>35,033,557,282</u>			<u>35,555,567,914</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2011年12月31日 (经审计)	年初数	本年增加/计提	本年减少	年末数
原价				
房屋建筑物	65,123,891	1,152,000	-	66,275,891
船舶	8,615,734,578	963,533,435	211,087,478	9,368,180,535
钻井平台	30,263,416,406	5,335,004,138	803,989,822	34,794,430,722
机器及设备	7,363,082,240	743,443,784	138,948,638	7,967,577,386
其他运输工具	69,089,739	15,730,179	291,507	84,528,411
合计	<u>46,376,446,854</u>	<u>7,058,863,536</u>	<u>1,154,317,445</u>	<u>52,280,992,945</u>
累计折旧				
房屋建筑物	8,671,339	3,243,287	-	11,914,626
船舶	3,999,532,147	403,713,197	113,747,480	4,289,497,864
钻井平台	7,576,620,150	1,454,299,826	158,819,924	8,872,100,052
机器及设备	3,175,436,195	821,506,801	81,277,300	3,915,665,696
其他运输工具	47,042,089	10,316,780	189,894	57,168,975
合计	<u>14,807,301,920</u>	<u>2,693,079,891</u>	<u>354,034,598</u>	<u>17,146,347,213</u>
账面净值				
房屋建筑物	56,452,552			54,361,265
船舶	4,616,202,431			5,078,682,671
钻井平台	22,686,796,256			25,922,330,670
机器及设备	4,187,646,045			4,051,911,690
其他运输工具	22,047,650			27,359,436
合计	<u>31,569,144,934</u>			<u>35,134,645,732</u>
减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
船舶	26,701,845	4,596,186	1,409,750	29,888,281
钻井平台	-	71,200,169	-	71,200,169
机器及设备	-	-	-	-
其他运输工具	-	-	-	-
合计	<u>26,701,845</u>	<u>75,796,355</u>	<u>1,409,750</u>	<u>101,088,450</u>
账面价值				
房屋建筑物	56,452,552			54,361,265
船舶	4,589,500,586			5,048,794,390
钻井平台	22,686,796,256			25,851,130,501
机器及设备	4,187,646,045			4,051,911,690
其他运输工具	22,047,650			27,359,436
合计	<u>31,542,443,089</u>			<u>35,033,557,282</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

截至2012年6月30日止6个月期间计提的折旧金额为人民币1,455,266,322元(截至2011年6月30日止6个月期间:人民币1,310,712,622元)。

截至2012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1,906,603,695元(截至2011年6月30日止6个月期间:人民币2,446,032,726元)。

于2012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7,399,582,302元,账面价值为人民币81,489,646元(2011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7,434,604,711元,账面价值为人民币104,081,286元)。

于2012年6月30日,本集团并无重大暂时闲置的固定资产。

于2012年6月30日,本集团并无融资租入固定资产。

于2012年6月30日,本集团并无所有权受到限制的固定资产。

于2012年6月30日,本集团并无持有待售的固定资产。

于2012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2012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27,420,000元(2011年12月31日:人民币71,200,169元),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:

2012年6月30日 (未经审计)	账面原值	累积折旧	减值准备	汇兑损益	账面价值
钻井平台					
COSL Power	<u>1,693,844,343</u>	<u>323,459,749</u>	<u>-</u>	<u>5,554,374</u>	<u>1,375,938,968</u>
2011年12月31日 (经审计)	账面原值	累积折旧	减值准备	汇兑损益	账面价值
钻井平台					
COSL Power	<u>1,780,352,479</u>	<u>296,889,623</u>	<u>-</u>	<u>(79,254,480)</u>	<u>1,404,208,376</u>

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

12. 在建工程

	2012年6月30日(未经审计)			2011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	640,524,929	-	640,524,929	1,366,948,161	-	1,366,948,161
物探12缆船建造	-	-	-	357,640	-	357,640
深水勘察船	-	-	-	636,205,867	-	636,205,867
六型三用工作船	-	-	-	26,744,882	-	26,744,882
Liftboat 多功能钻井平台两艘	-	-	-	20,273,430	-	20,273,430
COSL Promoter	2,983,796,968	(347,869,500)	2,635,927,468	2,796,980,928	(346,549,500)	2,450,431,428
COSL Innovator	3,260,419,577	(411,118,500)	2,849,301,077	3,089,747,607	(409,558,500)	2,680,189,107
钻井包	2,024,460,160	(139,147,800)	1,885,312,360	1,831,636,749	(138,619,800)	1,693,016,949
其他	<u>1,747,425,234</u>	<u>-</u>	<u>1,747,425,234</u>	<u>2,018,085,320</u>	<u>-</u>	<u>2,018,085,320</u>
合计	<u>10,656,626,868</u>	<u>(898,135,800)</u>	<u>9,758,491,068</u>	<u>11,786,980,584</u>	<u>(894,727,800)</u>	<u>10,892,252,784</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

2012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 (注1)	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	1,366,948,161	(22,618,351)	-	(703,804,881)	-	-	-	640,524,929	A股募集资金	76%
深水勘察船	689,270,000	636,205,867	2,376,905	-	(638,582,772)	-	-	-	-	A股募集资金	92%
COSL Promoter	3,304,800,000	2,796,980,929	174,643,956	-	-	-	-	12,172,083	2,983,796,968	自筹资金加借款	80%
COSL Innovator	3,372,800,000	3,089,747,607	156,973,555	-	-	-	-	13,698,415	3,260,419,577	自筹资金加借款	84%
钻井包	3,311,350,000	1,831,636,749	184,096,463	-	-	-	-	8,726,948	2,024,460,160	自筹资金加借款	60%
其他	<u>4,530,185,000</u>	<u>2,065,461,271</u>	<u>219,047,563</u>	<u>29,221,243</u>	<u>(564,216,042)</u>	<u>(11,239,165)</u>	<u>(535,000)</u>	<u>9,685,364</u>	<u>1,747,425,234</u>		
合计	<u>16,736,725,000</u>	<u>11,786,980,584</u>	<u>714,520,091</u>	<u>29,221,243</u>	<u>(1,906,603,695)</u>	<u>(11,239,165)</u>	<u>(535,000)</u>	<u>44,282,810</u>	<u>10,656,626,868</u>		

注1：本期新增红字主要是因为2011年度预提全部设备进口关税，本期实际缴纳关税金额小于原预提金额，所以将2011年确认的在建工程予以冲回。

本集团截至2012年6月30日止6个月期间资本化利息支出为人民币72,434,970元（截至2011年6月30日止6个月期间：人民币45,368,088元）（附注五、37），用于计算确定借款费用资本化金额的资本化年利率为1.39%至1.87%（2011年：1.19%至3.76%）。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

12. 在建工程 (续)

2011年12月31日	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				
(经审计)											
深水三用工作船	1,528,320,000	1,191,167,378	175,780,783	-	-	-	-	-	1,366,948,161	A股募集资金	89%
200英尺平台	2,984,892,000	1,173,104,118	195,598,849	-	(1,368,702,967)	-	-	-	-	自筹资金	100%
物探12缆船建造	1,120,620,000	750,230,117	194,129,020	-	(944,001,497)	-	-	-	357,640	A股募集资金	100%
深水勘察船	689,270,000	375,914,955	260,290,912	-	-	-	-	-	636,205,867	A股募集资金	92%
六型三用工作船	1,968,524,095	26,744,882	-	-	-	-	-	-	26,744,882	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	2,736,735	-	-	-	-	-	20,273,430	债券资金加A股募集资金	100%
ELIS系统	555,000,000	9,079,215	-	-	(9,079,215)	-	-	-	-	自筹资金	64%
COSL Pioneer	3,372,800,000	3,217,713,648	997,951,080	-	(4,051,135,964)	-	-	(164,528,764)	-	自筹资金加借款	100%
COSL Promoter	3,304,800,000	2,190,769,631	726,699,890	-	-	-	-	(120,488,593)	2,796,980,928	自筹资金加借款	74%
COSL Innovator	3,372,800,000	2,421,890,955	805,519,481	-	-	-	-	(137,662,829)	3,089,747,607	自筹资金加借款	79%
钻井包	3,311,350,000	1,909,661,436	31,371,445	-	-	-	-	(109,396,132)	1,831,636,749	自筹资金加借款	56%
其他	<u>18,028,417,905</u>	<u>2,076,691,678</u>	<u>408,372,975</u>	<u>12,934,955</u>	<u>(461,590,762)</u>	<u>(9,845,204)</u>	<u>(6,933,922)</u>	<u>(1,544,400)</u>	<u>2,018,085,320</u>		
合计	<u>40,935,704,000</u>	<u>15,360,504,708</u>	<u>3,798,451,170</u>	<u>12,934,955</u>	<u>(6,834,510,405)</u>	<u>(9,845,204)</u>	<u>(6,933,922)</u>	<u>(533,620,718)</u>	<u>11,786,980,584</u>		

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程(续)

在建工程减值准备

2012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 Innovator	409,558,500	-	-	1,560,000	411,118,500
-COSL Promoter	346,549,500	-	-	1,320,000	347,869,500
-钻井包	<u>138,619,800</u>	-	-	<u>528,000</u>	<u>139,147,800</u>
	<u>894,727,800</u>	-	-	<u>3,408,000</u>	<u>898,135,800</u>
2011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 Innovator	430,475,500	-	-	(20,917,000)	409,558,500
-COSL Promoter	364,248,500	-	-	(17,699,000)	346,549,500
-钻井包	<u>145,699,400</u>	-	-	<u>(7,079,600)</u>	<u>138,619,800</u>
	<u>940,423,400</u>	-	-	<u>(45,695,600)</u>	<u>894,727,800</u>

13. 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。

2012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				
商标	411,472	-	-	411,472
土地使用权	261,468,383	-	-	261,468,383
管理系统/软件	289,581,659	15,849,778	4,386,711	301,044,726
合同价值(附注五、27注3)	<u>113,390,997</u>	-	<u>(431,904)</u>	<u>113,822,901</u>
合计	<u>664,852,511</u>	<u>15,849,778</u>	<u>3,954,807</u>	<u>676,747,482</u>
累计摊销				
商标	3,429	20,574	-	24,003
土地使用权	16,298,042	2,616,821	-	18,914,863
管理系统/软件	163,234,814	20,623,738	4,661,884	179,196,668
合同价值(附注五、27注3)	<u>112,548,311</u>	-	<u>(428,694)</u>	<u>112,977,005</u>
合计	<u>292,084,596</u>	<u>23,261,133</u>	<u>4,233,190</u>	<u>311,112,539</u>
账面净值				
商标	408,043			387,469
土地使用权	245,170,341			242,553,520
管理系统/软件	126,346,845			121,848,058
合同价值(附注五、27注3)	<u>842,686</u>			<u>845,896</u>
合计	<u>372,767,915</u>			<u>365,634,943</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2011年12月31日 (经审计)	年初数	本年增加/计提	本年减少	年末数
原价				
商标	-	411,472	-	411,472
土地使用权	261,468,383	-	-	261,468,383
管理系统/软件	276,022,493	19,759,120	6,199,954	289,581,659
合同价值(附注五、27注3)	<u>119,182,110</u>	<u>-</u>	<u>5,791,113</u>	<u>113,390,997</u>
合计	<u>656,672,986</u>	<u>20,170,592</u>	<u>11,991,067</u>	<u>664,852,511</u>
累计摊销				
商标	-	3,429	-	3,429
土地使用权	11,064,399	5,233,643	-	16,298,042
管理系统/软件	122,792,417	42,457,878	2,015,481	163,234,814
合同价值(附注五、27注3)	<u>112,981,987</u>	<u>5,182,797</u>	<u>5,616,473</u>	<u>112,548,311</u>
合计	<u>246,838,803</u>	<u>52,877,747</u>	<u>7,631,954</u>	<u>292,084,596</u>
账面净值				
商标	-			408,043
土地使用权	250,403,984			245,170,341
管理系统/软件	153,230,076			126,346,845
合同价值(附注五、27注3)	<u>6,200,123</u>			<u>842,686</u>
合计	<u>409,834,183</u>			<u>372,767,915</u>

截至2012年6月30日止6个月期间无形资产摊销金额为人民币23,261,133元(截至2011年6月30日止6个月期间:人民币27,296,583元)。

14. 商誉

本集团于2008年9月28日收购CDE并形成商誉。

	期初数	本期增加	本期减少	汇率变动	期末数	减值准备
2012年6月30日 (未经审计)	<u>4,245,206,888</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,169,907</u>	<u>4,261,376,795</u>	<u>-</u>
2011年12月31日 (经审计)	<u>4,462,018,387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(216,811,499)</u>	<u>4,245,206,888</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2012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)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 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
2012年6月30日 (未经审计)	<u>411,743,403</u>	<u>238,249,635</u>	<u>(184,687,400)</u>	<u>-</u>	<u>465,305,638</u>
2011年12月31日 (经审计)	<u>434,767,747</u>	<u>300,612,859</u>	<u>(323,637,203)</u>	<u>-</u>	<u>411,743,403</u>

16. 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		
2012年6月30日 (未经审计)						
应收款项坏账准备 (附注五、3和6)	349,352,783	4,813,083	(6,880,485)	-	730,029	348,015,410
存货跌价准备 (附注五、7)	17,913,180	1,518,780	-	-	-	19,431,960
固定资产减值准备 (附注五、11)	101,088,450	27,420,000	-	-	113,844	128,622,294
在建工程减值准备 (附注五、12)	894,727,800	-	-	-	3,408,000	898,135,800
可供出售金融资产 减值准备 (附注五、8)	<u>129,714,877</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>494,081</u>	<u>130,208,958</u>
合计	<u>1,492,797,090</u>	<u>33,751,863</u>	<u>(6,880,485)</u>	<u>-</u>	<u>4,745,954</u>	<u>1,524,414,422</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 资产减值准备(续)

2011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、3和6)	321,367,911	49,750,003	(12,858,187)	-	(8,906,944)	349,352,783
存货跌价准备 (附注五、7)	17,393,501	519,679	-	-	-	17,913,180
固定资产减值准备 (附注五、11)	26,701,845	75,796,355	-	-	(1,409,750)	101,088,450
在建工程减值准备 (附注五、12)	940,423,400	-	-	-	(45,695,600)	894,727,800
可供出售金融资产 减值准备 (附注五、8)	<u>136,339,684</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,624,807)</u>	<u>129,714,877</u>
合计	<u>1,442,226,341</u>	<u>126,066,037</u>	<u>(12,858,187)</u>	<u>-</u>	<u>(62,637,101)</u>	<u>1,492,797,090</u>

17. 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2012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101,085,139元(2011年12月31日：无)；应付其他关联方款项为人民币631,639,067元(2011年12月31日：人民币613,172,878元)，其明细情况详见附注六、6。

于2012年6月30日，无账龄超过一年的大额应付账款。

本集团的应付账款原币主要为人民币或美元。于2012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159,166,026元(折合人民币1,006,709,196元)(2011年12月31日：美元207,571,312元(折合人民币1,307,886,082元))。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 预收款项

于2012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(2011年12月31日: 无)。

于2012年6月30日, 本账户无预收关联方款项(2011年12月31日: 人民币11,026,575元)。

于2012年6月30日, 本集团无账龄大于一年的大额预收款项。

19. 应付职工薪酬

2012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	763,265,944	1,344,070,552	1,630,214,080	477,122,416
职工福利费	2,433,030	22,923,091	21,814,753	3,541,368
社会保险费	1,898,334	203,300,083	201,341,586	3,856,831
其中: 基本养老保险费	(11,327,098)	127,179,165	126,002,699	(10,150,632)
医疗保险费	687,723	36,250,356	35,703,725	1,234,354
失业保险费	64,495	6,914,916	6,850,750	128,661
工伤保险费	21,591	2,070,887	2,055,865	36,613
生育保险费	1,337	2,832,551	2,761,308	72,580
商业保险费	5,886	1,036,662	1,041,743	805
年金缴费	12,444,400	27,015,546	26,925,496	12,534,450
住房公积金	(77,439)	56,071,072	56,005,393	(11,760)
工会经费和教育经费	39,817,434	26,938,090	22,397,590	44,357,934
小计	<u>807,337,303</u>	<u>1,653,302,888</u>	<u>1,931,773,402</u>	<u>528,866,789</u>
非流动部分-负债/(资产)				
养老金固定受益计划(注1)	年初数 (174,447)	福利支出 <u>30,091,714</u>	供款 (2,471,574)	年末数 <u>27,445,693</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

19. 应付职工薪酬 (续)

2011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	716,116,324	2,768,741,400	2,721,591,780	763,265,944
职工福利费	6,741,104	151,727,538	156,035,612	2,433,030
社会保险费	15,063,993	336,744,332	349,909,991	1,898,334
其中：基本养老保险费	1,083,748	185,495,940	185,376,770	1,202,918
医疗保险费	694,918	49,609,993	49,617,188	687,723
失业保险费	46,676	9,614,009	9,596,190	64,495
工伤保险费	20,994	2,913,727	2,913,130	21,591
生育保险费	8,780	3,269,428	3,276,871	1,337
商业保险费	142,053	40,067,854	40,204,021	5,886
年金缴费	13,066,824	45,773,381	58,925,821	(85,616)
住房公积金	(85,259)	83,574,957	83,567,137	(77,439)
工会经费和教育经费	<u>43,538,423</u>	<u>57,686,369</u>	<u>61,407,358</u>	<u>39,817,434</u>
小计	<u>781,374,585</u>	<u>3,398,474,596</u>	<u>3,372,511,878</u>	<u>807,337,303</u>
非流动部分-负债/(资产)				
养老金固定受益计划(注1)	(<u>6,265,008</u>)	<u>25,642,245</u>	<u>19,551,684</u>	(<u>174,447</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2012年6月30日止6个月期间工会经费和职工教育经费金额为人民币26,938,090元（截至2011年6月30日止6个月期间：人民币23,811,953元），非货币性福利金额为1,256,252元（截至2011年6月30日止6个月期间：人民币796,514元），无因解除劳动给予补偿（截至2011年6月30日止6个月期间：无）。

注1：本公司之子公司CDE为其雇员设有一项退休金计划。CDE与一家人寿保险公司设立养老金固定受益计划，以向其在那威的雇员提供退休金福利。

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 应交税费

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
企业所得税	127,203,876	61,553,040
营业税	100,851,986	106,046,349
增值税	24,250,853	9,086,339
城市维护建设税	7,108,096	9,960,779
个人所得税	65,792,067	49,764,230
教育费附加	5,041,183	6,453,760
其他海外税金	<u>8,320,005</u>	<u>(5,747,610)</u>
合计	<u>338,568,066</u>	<u>237,116,887</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。

21. 应付利息

于2012年6月30日，应付利息余额列示如下：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
借款	62,606,510	61,490,975
债券	<u>8,396,640</u>	<u>41,996,640</u>
合计	<u>71,003,150</u>	<u>103,487,615</u>

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款

	2012年6月30日 (未经审计)	2011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	8,660,303	30,813,071
外雇人员服务费	66,676,805	33,425,379
应付设备款	26,972,697	35,318,185
其他关联公司往来	8,179,115	183,425
押金及质保金	2,293,559	1,023,197
应付科研协作费	12,934,109	11,941,432
应付合营公司款	78,608,286	78,310,420
应付服务费	42,740,750	72,167,336
应付油料款	35,190,057	36,773,603
其他	<u>52,637,221</u>	<u>27,758,334</u>
合计	<u>338,141,131</u>	<u>330,962,611</u>

于2012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(2011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86,787,401元(2011年12月31日：人民币78,493,845元)，其明细情况详见附注六、6。

于2012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2012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27,368,879元(折合人民币173,105,421元)(2011年12月31日：美元31,972,621元(折合人民币201,456,288元))。

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 一年内到期的非流动负债

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
一年内到期的长期借款—信用借款	<u>1,670,311,217</u>	<u>1,626,325,299</u>

于2012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	%
中国进出口银行	2008年9月2日	2013年3月2日	伦敦银行同业拆息+1.7%
中国银行	2009年5月14日	2013年5月14日	伦敦银行同业拆息+1.38%
中国银行	2009年5月25日	2013年5月25日	伦敦银行同业拆息+0.9%
中国工商银行	2009年5月22日	2013年5月22日	伦敦银行同业拆息+0.9%

于2012年6月30日，金额前5名的一年内到期的长期借款明细如下：

		2012年6月30日余额 (未经审计)		2011年12月31日余额 (经审计)	
		外币	本币	外币	本币
中国进出口银行	美元	84,200,000	532,556,580	84,200,000	530,535,780
中国银行	美元	109,885,000	695,011,637	103,910,000	654,726,519
中国银行	美元	40,000,000	252,996,000	40,000,000	252,036,000
中国工商银行	美元	30,000,000	<u>189,747,000</u>	30,000,000	<u>189,027,000</u>
			<u>1,670,311,217</u>		<u>1,626,325,299</u>

于2012年6月30日，无一年内到期的应付债券。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 长期借款

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
信用借款	<u>24,970,129,064</u>	<u>24,983,767,544</u>

于2012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	
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%
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%
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%
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%

	币种	2012年6月30日 (未经审计)		2011年12月31日 (经审计)	
		外币		外币	
		外币	本币	外币	本币
中国银行	美元	2,022,952,285	12,794,970,905	1,971,652,589	12,423,185,799
中国银行	美元	740,000,000	4,680,426,000	760,000,000	4,788,684,000
中国进出口银行	美元	629,956,625	3,984,412,659	663,458,354	4,180,384,745
中国工商银行	美元	555,000,000	<u>3,510,319,500</u>	570,000,000	<u>3,591,513,000</u>
			<u>24,970,129,064</u>		<u>24,983,767,544</u>

于2012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)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

25. 应付债券

2012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)	1,500,000,000	-	-	-	1,500,000,000

2011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

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2012年6月30日, 应付债券余额列示如下:

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

于2011年12月31日, 应付债券余额列示如下:

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

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 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

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
递延所得税资产:		
资产减值准备	(50,911,093)	(44,138,386)
雇员奖金准备(注1)	(63,270,492)	(110,407,863)
无形资产摊销	(877,235)	(439,115)
递延收益产生的所得税资产	-	-
其他递延税资产	<u>(5,550,427)</u>	<u>(11,481,438)</u>
	<u>(120,609,247)</u>	<u>(166,466,802)</u>
递延所得税负债:		
固定资产加速折旧(注2)	1,280,571,479	1,134,962,758
固定资产评估增值(注3)	-	6,015,000
收购子公司产生的递延税负债(注4)	799,863,912	841,876,106
其他递延所得税负债	<u>615,355</u>	<u>613,020</u>
	<u>2,081,050,746</u>	<u>1,983,466,884</u>
递延所得税负债净额	<u>1,960,441,499</u>	<u>1,817,000,082</u>

注1: 本集团于年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年度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)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 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, 在确认递延所得税负债时, 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4,114,122,337元(2011年: 3,772,314,486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)
2012年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 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:

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	273,667,173	246,795,796
雇员奖金准备	421,803,277	736,052,420
无形资产摊销	3,508,941	1,756,460
递延收益	-	-
其他递延税资产	<u>21,801,821</u>	<u>41,904,242</u>
合计	<u>720,781,212</u>	<u>1,026,508,918</u>
应纳税暂时性差异		
固定资产加速折旧	5,007,926,623	4,425,494,758
固定资产评估增值	-	40,100,000
收购子公司	2,856,656,827	3,006,700,377
其他	<u>2,197,699</u>	<u>2,189,360</u>
合计	<u>7,866,781,149</u>	<u>7,474,484,495</u>

27. 其他非流动负债

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
合营企业亏损	-	-
递延收益	<u>960,570,233</u>	<u>986,068,050</u>
	<u>960,570,233</u>	<u>986,068,050</u>

其中,递延收益如下:

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
与资产相关的政府补助(注1)	165,154,894	130,000,000
与收益相关的政府补助(注2)	60,516,012	72,627,790
合同价值及其他(注3)	<u>734,899,327</u>	<u>783,440,260</u>
	<u>960,570,233</u>	<u>986,068,050</u>

注1 与资产相关的政府补助包含本集团于2011年收到的产业引导资金及形成资产的国家重大课题研究专项拨款。

注2 与收益相关的政府补助为本集团收到的未形成资产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)
2012年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 其他非流动负债(续)

注3 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、13); 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都应在相应的剩余合同期间内按直线法进行摊销。

28. 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:

2012年1月至6月(未经审计)

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金 转增	其他	小计	
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>

2011年(经审计)

	年初数	本年增减变动					年末数
		发行新股	送股	公积金 转增	其他	小计	
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)
2012年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 资本公积

	2012年6月30日 (未经审计)	2011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。

30. 盈余公积

2012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>2,070,836,699</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,070,836,699</u>

2011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>1,687,452,367</u>	<u>383,384,332</u>	<u>-</u>	<u>2,070,836,699</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)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

31. 未分配利润

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
上年年末未分配利润	14,372,484,759	11,525,749,582
本期净利润	2,397,745,946	4,039,277,109
减: 提取法定盈余公积	-	383,384,332
已派发的现金股利	<u>809,157,600</u>	<u>809,157,600</u>
期末未分配利润	<u>15,961,073,105</u>	<u>14,372,484,759</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。

32. 拟派发之现金股利

股份类别:	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
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>

于财务报表各年末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)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 营业收入及成本

	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
主营业务收入	<u>10,255,289,671</u>	<u>8,357,680,224</u>
主营业务成本	<u>6,772,579,932</u>	<u>5,326,984,481</u>

截至2012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	6,502,587,435	63%
Conoco Phillips	720,538,901	7%
Global PetroTech FZCO	609,333,203	6%
Statoil	457,147,581	4%
Petróleos Mexicanos	<u>355,378,367</u>	<u>3%</u>
	<u>8,644,985,487</u>	<u>83%</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%
Conoco Phillips	862,387,280	10%
Global PetroTech FZCO	689,384,581	8%
雪佛龙德士古中国能源公司	303,502,020	4%
Woodside Energy Ltd.	<u>213,012,582</u>	<u>3%</u>
	<u>6,874,647,785</u>	<u>82%</u>

本集团营业收入按照类型	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
劳务收入	10,158,306,498	8,266,518,286
租赁收入	<u>96,983,173</u>	<u>91,161,938</u>
合计	<u>10,255,289,671</u>	<u>8,357,680,224</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)
2012年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 营业税金及附加

	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
营业税	217,729,893	195,278,501
城市维护建设税	15,712,576	13,978,249
教育费附加	11,223,595	9,238,642
防洪费及其他	<u>22,841</u>	<u>24,657</u>
合计	<u>244,688,905</u>	<u>218,520,049</u>

计缴标准参见附注三、税项。

35. 销售费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
折旧费	10,691	12,684
职工薪酬	1,568,245	1,177,032
物料消耗	3,254,097	1,779,049
办公费用	161,214	183,839
其他	<u>147,060</u>	<u>208,147</u>
合计	<u>5,141,307</u>	<u>3,360,751</u>

36. 管理费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
折旧费	12,457,044	2,288,127
职工薪酬	93,269,412	79,738,319
维修费用	945,242	2,972,588
物料消耗	25,375,605	18,581,343
办公费用	89,371,687	62,756,103
经营租赁费	19,163,397	17,723,134
其他	<u>253,301</u>	<u>-</u>
合计	<u>240,835,688</u>	<u>184,059,614</u>

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 财务费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
利息支出	290,501,407	291,387,471
减: 利息资本化金额	72,434,970	45,368,088
减: 利息收入	68,389,805	38,443,229
汇兑(收益)/损失	32,591,821	(29,506,594)
其他	<u>11,313,557</u>	<u>8,173,453</u>
合计	<u>193,582,010</u>	<u>186,243,013</u>

利息资本化金额已记入在建工程(附注五、12)。

38. 资产减值损失

	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
应收款项坏账损失(附注五、3和6)	(2,067,402)	25,000,695
存货跌价损失(附注五、7)	1,518,780	561,021
固定资产减值损失(附注五、11)	<u>27,420,000</u>	<u>41,807,279</u>
合计	<u>26,871,378</u>	<u>67,368,995</u>

39. 投资收益

	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
按权益法核算的长期股权投资收益	133,673,396	89,963,800
其中: 合营企业投资收益	133,673,396	89,963,800
处置合营企业损失	<u>(705,308)</u>	<u>-</u>
合计	<u>132,968,088</u>	<u>89,963,800</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)
 2012年6月30日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 营业外收入

	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
固定资产盘盈及处置利得	1,612,796	7,197,711
保险赔款	10,580,080	13,995,877
政府补助	2,153,533	41,310,966
其他	<u>1,279,318</u>	<u>1,108,793</u>
合计	<u>15,625,727</u>	<u>63,613,347</u>

41. 营业外支出

	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
固定资产处置损失	30,675,325	9,261,502
公益性捐赠支出	-	5,000,000
非常损失	-	11,200
其他	<u>136,965</u>	<u>(508,291)</u>
合计	<u>30,812,290</u>	<u>13,764,411</u>

42. 所得税费用

	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
当期所得税费用	347,204,514	298,793,855
递延所得税费用	<u>139,391,827</u>	<u>137,615,028</u>
	<u>486,596,341</u>	<u>436,408,883</u>

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 所得税费用(续)

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	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
利润总额	2,889,371,976	2,510,956,057
按法定税率25%计算的税项	722,342,994	627,739,014
享受高新技术企业优惠税率影响	(165,646,630)	(170,946,877)
无须纳税的收入	(35,987,587)	(23,464,492)
不可抵扣的成本	16,793,511	15,966,858
境外经营适用不同税率的影响	(136,602,943)	(80,069,162)
技术研发费加计扣除	(15,123,206)	(11,867,177)
未确认的可抵扣亏损	89,646,008	-
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)	6,075,192	530,032,870
上年汇算清缴调整	10,538,994	(21,217,554)
其他纳税调整项目	(5,439,992)	32,317,534
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>486,596,341</u>	<u>436,408,883</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的差异对所得税影响。

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012年6月30日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 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	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期利润	<u>2,397,745,946</u>	<u>2,071,230,300</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>4,495,320,000</u>	<u>4,495,320,000</u>

在截至2012年6月30日及2011年6月30日的期间内，本集团不存在调整基本每股收益的潜在稀释性普通股。

44. 其他综合收益

本集团截至2012年6月30日止6个月期间及截至2011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。

45. 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	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
差旅费及出国人员费	217,914,026	186,665,476
业务招待费、办公费及会议费等	53,857,275	36,467,059
海关保证金、土地竞买保证金等	21,531,593	21,821,252
分成费	51,846,828	52,921,404
支付的雷曼平盘费	-	191,090,675
其他	<u>135,598,531</u>	<u>51,910,321</u>
合计	<u>480,748,253</u>	<u>540,876,187</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 经营活动现金流量

	截至到6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,402,775,635	2,074,547,174
加: 资产减值准备	26,871,378	67,368,995
固定资产折旧	1,455,266,322	1,310,712,622
无形资产摊销	23,261,133	27,296,583
长期待摊费用摊销	184,687,400	202,721,123
递延收益摊销/(转回)	(53,868,827)	(55,838,973)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 净损失	29,062,529	2,063,791
财务费用	182,268,453	178,069,560
投资收益	(132,968,088)	(89,963,800)
递延所得税负债增加/(减少)	143,441,417	108,956,272
存货的减少/(增加)	(139,716,124)	(51,098,085)
营业外收入中与经营活动无关的款项	8,130,749	(7,183,320)
经营性应收项目的减少	(575,024,521)	(298,269,527)
经营性应付项目的增加/(减少)	(141,296,764)	(593,459,447)
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,412,890,692</u>	<u>2,875,922,968</u>

47. 现金和现金等价物

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
现金	3,798,972,442	2,834,032,726
其中: 库存现金	1,217,297	1,017,456
可随时用于支付的银行存款	3,797,372,640	2,832,712,268
可随时用于支付的其他货币资金	382,505	303,002
现金等价物	3,739,588,782	2,822,931,287
通知存款	2,330,000,000	1,706,018,000
三个月以下定期存款	1,391,478,000	1,106,108,000
保函押金	18,110,782	10,805,287
三个月以上定期存款	-	882,126,000
合并资产负债表货币资金余额	7,538,561,224	6,539,090,013
减: 保函押金	18,110,782	10,805,287
初始期限为三个月以上定期存款	-	882,126,000
合并现金流量表年末现金及现金等价物	<u>7,520,450,442</u>	<u>5,646,158,726</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

48. 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。

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%。

截止2012年6月30日,第一批股票增值权已于2009年失效,第二批股票增值权已经批准,第三批股票增值权尚未申报批准。第二批股票增值权,第三批股票增值权和第四批股票增值权的行权收益分别以港币1.82元,港币2.27元和港币2.43元计量。股票增值权行权前一天加权平均收盘价为港币9.11元。

公允价值变动于期内列为开支,并确认相应负债直至该股票增值权行权为止。负债于各报告日至偿付日期(包括该日)以公允价值计量,其变动则于期内确认为损益。截至2012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1,392,588元(2011年12月31日:人民币1,390,781元)。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 股票增值权计划(续)

股票增值权的变动如下:

	截至 2012 年 6 月 30 日股数	2011 年股数
年/期初股数	1,173,075	3,503,663
当年/期授予	-	-
当年/期行权	-	(1,250,000)
当年/期作废	-	(1,080,588)
年/期末股数	<u>1,173,075</u>	<u>1,173,075</u>
年/期末可行权股数	<u>1,173,075</u>	<u>1,173,075</u>

49. 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。

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012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、9。

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	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	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	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	同受最终控股公司控制的公司	770641103
中海沥青股份有限公司	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	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	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	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	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	同受最终控股公司控制的公司	732820629

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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

(1) 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			
	2012年 (未经审计)		2011年 (未经审计)	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<u>提供钻井服务</u>				
海油有限	2,832,453,744	100%	2,102,683,182	94%
海洋石油工程股份有限公司	-	-	4,291,529	-
海油总公司	834,223	-	126,885,258	6%
中海油能源发展股份有限公司监督监理 技术分公司	2,269,183	-	202,426	-
海油总公司集团内其他关联公司	1,202,717	-	1,099,805	-
合营公司	<u>413,243</u>	<u>-</u>	<u>730,382</u>	<u>-</u>
小计	2,837,173,110	100%	2,235,892,582	100%
提供钻井服务对外交易收入总额	<u>5,364,551,177</u>		<u>4,298,670,613</u>	
占同类交易的比例	53%		52%	
<u>提供油田技术服务</u>				
海油有限	1,696,282,526	99%	1,197,165,243	95%
海洋石油工程股份有限公司	-	-	343,000	-
海油总公司	-	-	40,393,594	3%
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	3,226,291	-	2,015,314	-
海油总公司集团内其他关联公司	6,161,196	-	16,261,976	2%
合营公司	<u>8,626,391</u>	<u>1%</u>	<u>2,267,036</u>	<u>-</u>
小计	1,714,296,404	100%	1,259,271,081	100%
提供油田技术服务对外交易收入总额	<u>2,163,983,110</u>		<u>1,743,201,253</u>	
占同类交易的比例	81%		72%	

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012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			
	2012年 (未经审计)		2011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	1,092,307,803	84%	891,985,498	85%
海南中海石油运输服务有限公司	89,157,074	7%	92,896,235	9%
海洋石油工程股份有限公司	22,146,186	2%	1,263,500	-
海油总公司	605,650	-	21,160,319	2%
中海沥青股份有限公司	1,962,228	-	4,881,424	-
中海石油开氏石化有限责任公司	52,823,491	4%	31,083,601	3%
海海油总公司集团内其他关联公司	41,397,050	3%	14,355,090	1%
小计	<u>1,300,399,482</u>	<u>100%</u>	<u>1,057,625,667</u>	<u>100%</u>
提供船舶服务对外交易收入总额	<u>1,441,683,386</u>		<u>1,251,552,220</u>	
占同类交易的比例		90%		85%

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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			
	2012年 (未经审计)		2011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	881,543,362	90%	614,527,399	90%
海洋石油工程股份有限公司	66,706,585	7%	48,415,371	7%
海油总公司集团内其他关联公司	25,239,197	3%	19,782,390	3%
合营公司	<u>1,496,244</u>	-	<u>3,206,657</u>	-
小计	<u>974,985,388</u>	<u>100%</u>	<u>685,931,817</u>	<u>100%</u>
提供物探服务对外交易收入总额	<u>1,285,071,998</u>		<u>1,064,256,138</u>	
占同类交易的比例	76%		64%	

自关联方接收劳务

	截至6月30日止6个月期间			
	2012年 (未经审计)		2011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%
海油总公司集团内其他关联公司	473,444,639	93%	318,438,236	63%
合营公司	<u>32,435,440</u>	<u>7%</u>	<u>48,388,467</u>	<u>10%</u>
合计	<u>505,880,079</u>	<u>100%</u>	<u>502,813,453</u>	<u>100%</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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、租赁装备和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2012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	美元450,000	2010年4月10日	2013年4月9日	否
中海油服	麦克巴	美元4,800,000	2010年10月20日	2013年5月9日	否

截至2012年6月30日止6个月期间本集团无偿为中法渤海和麦克巴提供履约担保，担保金额分别为美元450,000和美元4,800,000；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2012年6月30日止6个月期间无关联方资金拆借。（截至2011年6月30日止6个月期间：无）

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)
 2012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			
	2012 年		2011 年	
	金额(1)	比例 (%)	金额(1)	比例 (%)
李勇	453,622	14%	(183,760)	(11%)
李飞龙	422,140	13%	390,804	23%
董伟良	475,919	15%	387,626	24%
徐雄飞	388,396	12%	(182,298)	(11%)
于湛海	404,314	13%	317,754	19%
曹树杰	365,757	12%	364,097	22%
瞿士龙	337,382	11%	307,219	18%
杨海江	<u>315,145</u>	<u>10%</u>	<u>267,024</u>	<u>16%</u>
合计	<u>3,162,675</u>	<u>100%</u>	<u>1,668,466</u>	<u>100%</u>

(1) 上述关键管理人员薪酬包括工资、奖金、酬金、股票增值权及其他收入。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
应收账款		
海油有限	3,175,440,309	1,998,197,657
海油总公司	266,189	11,597,862
海洋石油工程股份有限公司	22,302,976	14,075,577
中海石油开氏石化有限责任公司	17,579,506	11,559,999
中海油能源发展股份有限公司采油技术服务分公司	5,220,599	7,476,582
海南中海石油运输服务有限公司	46,257,653	-
中海石油研究中心	22,560,000	-
中海艾普油气测试(天津)有限公司	1,293,282	380,373
中海石油测井阿特拉斯合作服务公司	-	114,075
中法渤海	3,186,098	838,162
Atlantis Deepwater	139,107,415	138,565,799
中海石油葫芦岛精细化工有限责任公司	1,558,803	-
深圳海油工程水下技术有限公司	52,000,000	-
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	1,125,000	-
其他	<u>36,825,333</u>	<u>33,115,573</u>
	3,524,723,163	2,215,921,659
坏账准备	<u>(120,033,660)</u>	<u>(120,033,660)</u>
	<u>3,404,689,503</u>	<u>2,095,887,999</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	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
应付账款		
海油有限	-	3,424,492
海油总公司	101,085,139	-
海洋石油工程股份有限公司	342,654,829	346,488,680
渤海石油物资供应有限责任公司	2,735,447	119,256,369
中海油能源发展股份有限公司国际货运分公司	15,597,439	44,436,434
中海油能源发展股份有限公司上海物流分公司	120,013	408,215
中海油能源发展股份有限公司采油技术服务分公司	488,600	-
中海油能源发展股份有限公司监督监理技术分公司	597,780	9,837,155
中海辉固	-	11,320,000
中海艾普	220,000	880,000
中法渤海	1,181,100	9,828,578
中国石油测井-阿特拉斯合作服务公司	20,008,930	-
奥帝斯	938,960	-
其他	<u>247,095,969</u>	<u>67,292,955</u>
	<u>732,724,206</u>	<u>613,172,878</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
其他应收款		
海油有限	22,753,082	5,212,573
中海艾普	1,192,000	1,994,505
中海石油测井阿特拉斯合作服务公司	100,669	74,250
辉固勘探(深圳)有限公司	753,259	-
中法渤海	4,864,565	4,800,195
Atlantis Deepwater	31,334,423	31,226,107
Premium Drilling	89,608,824	89,356,378
其他	<u>7,470,006</u>	<u>1,197,729</u>
	158,076,828	133,861,737
坏账准备*	<u>(31,834,423)</u>	<u>(31,715,523)</u>
	<u>126,242,405</u>	<u>102,146,214</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。

本集团	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
其他应付款		
海油总公司	3,248,229	3,248,229
中海艾普	13,432	13,432
中法渤海	96,072	96,072
东方船务有限公司	61,288,281	61,055,721
Premium Drilling	17,210,501	17,145,195
其他	<u>8,179,115</u>	<u>183,425</u>
	<u>90,035,630</u>	<u>81,742,074</u>

本集团	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
预收账款		
海油有限	-	<u>11,026,575</u>
	<u>-</u>	<u>11,026,575</u>

本集团	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
预付账款		
中海油能源发展股份有限公司国际货运分公司	-	<u>8,400,371</u>
	<u>-</u>	<u>8,400,371</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
应收票据		
海油有限	<u>501,830,265</u>	<u>1,217,384,087</u>
	<u>501,830,265</u>	<u>1,217,384,087</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	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
中海石油财务有限责任公司	<u>1,009,292,629</u>	<u>1,073,852,242</u>

8. 本集团与关联方的承诺

于资产负债表日，本集团与关联方无资本承诺事项。

于资产负债表日，本集团与关联方的经营租赁如下：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
1年以内(含1年)	202,339,064	87,645,600
1至2年(含2年)	-	-
合计	<u>202,339,064</u>	<u>87,645,600</u>

9. 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。截至2012年6月30日止6个月期间由海总负担的补充养老保险相关的费用为人民币249,907元(截至2011年6月30日止6个月期间：人民币301,829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)
2012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

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，并表明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。本公司管理层已与挪威税务机关就上述事项进行多次的沟通和协商，截至目前挪威税务机关仍坚持其应税主张，并正在评估相应的应税金额，公司将继续积极开展后续协商工作。截至合并财务报表批准出具日，本公司尚未收到挪威税务机关的任何正式决议。鉴于有关的税务争议仍在谈判之中，而且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，董事未在合并财务报表中对上述税务事项计提任何准备。

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：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
已签约但未拨备	2, 806, 259, 297	3, 700, 567, 650
已被董事会批准但未签约	<u>7, 342, 063, 501</u>	<u>7, 312, 719, 865</u>
合计	<u>10, 148, 322, 798</u>	<u>11, 013, 287, 515</u>

于资产负债表日，本集团无与合营企业相关的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团不存在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)
 2012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：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
1年以内(含1年)	251,345,625	226,974,103
1至2年(含2年)	6,994,734	7,349,723
2至3年(含3年)	6,976,455	7,169,103
3年以上	<u>19,185,252</u>	<u>23,254,924</u>
合计	<u>284,502,066</u>	<u>264,747,853</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2012年6月30日止6个月期间不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
1年以内(含1年)	65,513,017	161,834,552
1至2年(含2年)	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>65,513,017</u>	<u>161,834,552</u>

2. 以公允价值计量的资产和负债

于2012年6月30日，本集团无以公允价值计量的资产和负债(2011年12月31日：无)。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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

外币金融资产(以人民币列示)

2012年1月至6月 (未经审计)	期初数	本年公允价 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	3,417,626,334	-	-	-	4,135,310,796
应收账款	1,676,773,280	-	-	-	1,877,125,471
应收利息	426,645	-	-	-	178,038
应收股利	-	-	-	-	-
其他应收款	335,946,507	-	-	-	421,473,511
一年内到期的非 流动资产	-	-	-	-	-
非流动资产:					
	-	-	-	-	-
金融资产合计	5,430,772,766	-	-	-	6,434,087,816

外币金融负债(以人民币列示)

2012年1月至6月 (未经审计)	期初数	本年公允价 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	1,411,714,970	-	-	-	1,101,709,143
应付利息	50,648,529	-	-	-	51,145,127
其他应付款	201,456,288	-	-	-	173,105,421
一年内到期的 非流动负债	1,626,325,299	-	-	-	1,626,325,299
非流动负债:					
长期借款	24,983,767,544	-	-	-	24,983,767,544
应付债券	-	-	-	-	-
金融负债合计	28,273,912,630	-	-	-	27,936,052,534

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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

外币金融资产(以人民币列示)

2011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	年末数
流动资产:					
货币资金	2,741,613,315	-	-	-	3,417,626,334
应收账款	1,463,197,131	-	-	(18,260,468)	1,676,773,280
应收利息	-	-	-	-	426,645
应收股利	23,841,720	-	-	-	-
其他应收款	352,029,374	-	-	-	335,946,507
一年内到期的非 流动资产	37,904,858	-	-	-	-
非流动资产:	-	-	-	-	-
金融资产合计	<u>4,618,586,398</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(18,260,468)</u>	<u>5,430,772,766</u>

外币金融负债(以人民币列示)

2011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	年末数
流动负债:					
应付账款	1,298,918,716	-	-	-	1,411,714,970
应付利息	49,261,197	-	-	-	50,648,529
其他应付款	365,104,218	-	-	-	201,456,288
一年内到期的 非流动负债	890,449,784	-	-	-	1,626,325,299
非流动负债:					
长期借款	25,597,354,403	-	-	-	24,983,767,544
应付债券	-	-	-	-	-
金融负债合计	<u>28,201,088,318</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,273,912,630</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012年6月30日
人民币元

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一部分）、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一部分），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)
2012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)

本集团营业收入、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 2012 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	5,364,551,177	2,163,983,110	1,285,071,998	1,441,683,386	10,255,289,671
分部间交易收入	752,155,748	222,636,943	69,776,818	88,100,827	1,132,670,336
对合营企业的投 资收益	2,055,114	112,140,949	22,209,009	(2,731,676)	133,673,396
折旧费和摊销费	1,069,624,275	280,664,472	163,505,449	149,420,659	1,663,214,855
资产减值损失	27,133,014	(115,766)	(68,745)	(77,125)	26,871,378
资本性支出	820,976,851	98,893,483	(20,521,835)	11,861,898	911,210,397
营业利润总额	2,035,295,679	363,203,916	374,085,849	325,555,105	3,098,140,549
未分配损益					(193,582,010)
营业利润					<u>2,904,558,539</u>
所得税费用					<u>486,596,341</u>
2012 年 6 月 30 日 (未经审计)					
资产总额					
分部资产	45,614,252,382	3,946,640,505	4,170,095,739	5,926,590,596	59,657,579,222
未分配资产					<u>6,472,984,060</u>
小计					<u>66,130,563,282</u>
负债总额					
分部负债	3,741,969,548	1,177,695,258	603,363,927	1,286,372,337	6,809,401,070
未分配负债					<u>29,239,122,621</u>
小计					<u>36,048,523,691</u>
其他披露 对合营企业的长 期股权投资	-	<u>339,084,176</u>	<u>105,891,491</u>	<u>81,198,111</u>	<u>526,173,778</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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
折旧费和摊销费	981,970,301	270,180,675	133,895,249	154,684,103	1,540,730,328
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	1,799,840,199
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12月31日 (经审计)					
资产总额					
分部资产	46,380,011,600	3,588,948,184	3,800,643,881	4,868,758,606	58,638,362,271
未分配资产					<u>6,363,311,959</u>
小计					<u>65,001,674,230</u>
负债总额					
分部负债	4,623,590,495	1,394,821,511	730,241,960	710,997,842	7,459,651,808
未分配负债					<u>29,082,868,765</u>
小计					<u>36,542,520,573</u>
其他披露					
对合营企业的长 期股权投资	<u>-</u>	<u>316,035,063</u>	<u>99,417,843</u>	<u>83,610,044</u>	<u>499,062,950</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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、迪拜以及中东的若干国家。

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2012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69%（截至2011年6月30日止6个月期间：73%）。

	<u>截至6月30日止6个月期间</u>	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
对外交易收入		
中国大陆	7,091,058,520	6,107,113,638
其他国家或地区	<u>3,164,231,151</u>	<u>2,250,566,586</u>
合计	<u>10,255,289,671</u>	<u>8,357,680,224</u>

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。本年度，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、33，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。于本年度内，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)
 2012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

2012年6月30日 (未经审计)	贷款和应收款项	合计
流动资产:		
货币资金	7,538,561,224	7,538,561,224
应收票据	507,521,885	507,521,885
应收账款	5,209,742,766	5,209,742,766
应收利息	15,283,259	15,283,259
应收股利	48,117,840	48,117,840
其他应收款	<u>502,262,949</u>	<u>502,262,949</u>
金融资产合计	<u>13,821,489,923</u>	<u>13,821,489,923</u>
2011年12月31日 (经审计)	贷款和应收款项	合计
流动资产:		
货币资金	6,539,090,013	6,539,090,013
应收票据	1,219,384,087	1,219,384,087
应收账款	3,980,041,063	3,980,041,063
应收利息	5,734,134	5,734,134
应收股利	-	-
其他应收款	<u>436,093,946</u>	<u>436,093,946</u>
金融资产合计	<u>12,180,343,243</u>	<u>12,180,343,243</u>

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012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

2012年6月30日 (未经审计)	其他金融负债	合计
流动负债:		
应付账款	3,499,390,271	3,499,390,271
应付利息	71,003,150	71,003,150
其他应付款	338,141,131	338,141,131
一年内到期的非流动负债	<u>1,670,311,217</u>	<u>1,670,311,217</u>
	<u>5,578,845,769</u>	<u>5,578,845,769</u>
非流动负债:		
长期借款	24,970,129,064	24,970,129,064
应付债券	<u>1,500,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>
	<u>26,470,129,064</u>	<u>26,470,129,064</u>
金融负债合计	<u>32,048,974,833</u>	<u>32,048,974,833</u>
2011年12月31日 (经审计)	其他金融负债	合计
流动负债:		
应付账款	3,936,418,235	3,936,418,235
应付利息	103,487,615	103,487,615
其他应付款	330,962,611	330,962,611
一年内到期的非流动负债	<u>1,626,325,299</u>	<u>1,626,325,299</u>
	<u>5,997,193,760</u>	<u>5,997,193,760</u>
非流动负债:		
长期借款	24,983,767,544	24,983,767,544
应付债券	<u>1,500,000,000</u>	<u>1,500,000,000</u>
	<u>26,483,767,544</u>	<u>26,483,767,544</u>
金融负债合计	<u>32,480,961,304</u>	<u>32,480,961,304</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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)

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。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于2012年6月30日和2011年12月31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2012年6月30日，本集团6%（2011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)
2012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:

2012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	7,538,561,224	-	-	7,538,561,224
应收票据	507,521,885	-	-	507,521,885
应收账款	5,209,742,766	-	-	5,209,742,766
应收利息	15,283,259	-	-	15,283,259
应收股利	48,117,840	-	-	48,117,840
其他应收款	<u>502,262,949</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>502,262,949</u>
	<u>13,821,489,923</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,821,489,923</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	3,499,390,271	-	-	-	3,499,390,271
应付利息	71,003,150	-	-	-	71,003,150
其他应付款	338,141,131	-	-	-	338,141,131
一年内到期的 非流动负债	1,670,311,217	-	-	-	1,670,311,217
长期借款	534,700,600	3,234,832,045	21,436,722,128	1,968,102,789	27,174,357,562
应付债券	<u>67,200,000</u>	<u>67,200,000</u>	<u>201,600,000</u>	<u>1,869,600,000</u>	<u>2,205,600,000</u>
	<u>6,180,746,369</u>	<u>3,302,032,045</u>	<u>21,638,322,128</u>	<u>3,837,702,789</u>	<u>34,958,803,331</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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)

2011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	6,539,090,013	-	-	6,539,090,013
应收票据	1,219,384,087	-	-	1,219,384,087
应收账款	3,980,041,063	-	-	3,980,041,063
应收利息	5,734,134	-	-	5,734,134
其他应收款	<u>436,093,946</u>	-	-	<u>436,093,946</u>
	<u>12,180,343,243</u>	-	-	<u>12,180,343,243</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	3,936,418,235	-	-	-	3,936,418,235
应付利息	103,487,615	-	-	-	103,487,615
其他应付款	330,962,611	-	-	-	330,962,611
一年内到期的 非流动负债	1,626,325,299	-	-	-	1,626,325,299
长期借款	504,785,738	2,017,863,379	15,853,288,496	8,939,378,683	27,315,316,296
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>6,569,179,498</u>	<u>2,085,063,379</u>	<u>16,054,888,496</u>	<u>10,842,578,683</u>	<u>35,551,710,056</u>

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012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。

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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间(未经审计) 人民币和美元	-50bps	(56,031,799)	(56,031,799)
	+50bps	56,031,799	56,031,799
	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) 人民币和美元	-50bps	54,252,315	54,252,315
	+50bps	(54,252,315)	(54,252,315)

*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)
2012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。由于本公司及部分子公司的记账本位币为人民币，人民币不能自由兑换为外币，将人民币兑换为外币须受限于中国政府颁布的外汇管制规则和法规。

随着本集团海外业务的不断拓展，本集团同时持有美元资产及美元债务，美元资产和美元债务余额对冲了大部分外汇风险对本集团的影响。管理层针对本集团的外汇风险进行了敏感性分析，根据管理层2012年6月30日的评估，在其他变量不变的假设下，如果人民币对美元升值5%，本集团2012年1月至6月净利润将减少1.56%（2011年1月至6月：减少0.25%），本集团2012年1月至6月股东权益将减少1.38%（2011年1月至6月：减少1.47%）；反之，如果人民币对美元贬值5%，本集团2011年度净利润将增加1.56%（2011年1月至6月：增加0.25%），本集团2012年1月至6月股东权益将增加1.38%（2011年1月至6月：增加1.47%）。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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	
	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日 (经审计)	2012年 6月30日 (未经审计)	2011年 12月31日 (经审计)
金融资产				
流动资产:				
货币资金	7,538,561,224	6,539,090,013	7,538,561,224	6,539,090,013
应收票据	507,521,885	1,219,384,087	507,521,885	1,219,384,087
应收账款	5,209,742,766	3,980,041,063	5,209,742,766	3,980,041,063
应收利息	15,283,259	5,734,134	15,283,259	5,734,134
应收股利	48,117,840	-	48,117,840	-
其他应收款	502,262,949	436,093,946	502,262,949	436,093,946
金融负债				
流动负债:				
应付账款	3,499,390,271	3,936,418,235	3,499,390,271	3,936,418,235
应付利息	71,003,150	103,487,615	71,003,150	103,487,615
其他应付款	338,141,131	330,962,611	338,141,131	330,962,611
一年内到期的非流动 负债	1,670,311,217	1,626,325,299	1,670,311,217	1,626,325,299
非流动负债:				
长期借款	24,970,129,064	24,983,767,544	24,970,129,064	24,983,767,544
应付债券	1,500,000,000	1,500,000,000	1,441,819,500	1,415,158,500

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、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若。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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(续)

长期借款的利率为浮动利率，因此其公允价值约等于2012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)：

第一层次是企业能够在计量日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；

第二层次是企业能够在计量日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2012年6月30日及2011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2012年6月30日及2011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，以符合本年度之列报要求。

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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:

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
1年以内	4,491,620,018	3,328,720,502
1年至2年	150,007,385	30,995,394
2年至3年	1,748,776	1,747,156
3年以上	<u>1,671,570</u>	<u>1,206,217</u>
	4,645,047,749	3,362,669,269
减: 坏账准备	<u>146,909,859</u>	<u>152,715,951</u>
	<u>4,498,137,890</u>	<u>3,209,953,318</u>

应收账款种类及计提坏账准备分析如下:

	2012年6月30日 (未经审计)				2011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>4,158,528,552</u>	<u>90%</u>	<u>143,966,299</u>	3%	<u>2,923,414,287</u>	<u>87%</u>	<u>143,966,299</u>	5%
按组合计提坏账准备								
1年以内	482,356,436	10%	-	-	414,158,792	12%	-	-
1年至2年	742,415	-	222,724	30%	22,669,947	1%	6,872,476	30%
2年至3年	1,748,776	-	1,049,266	60%	1,372,668	-	823,601	60%
3年以上	<u>1,671,570</u>	-	<u>1,671,570</u>	100%	<u>1,053,575</u>	-	<u>1,053,575</u>	100%
	<u>486,519,197</u>	<u>10%</u>	<u>2,943,560</u>		<u>439,254,982</u>	<u>13%</u>	<u>8,749,652</u>	
合计	<u>4,645,047,749</u>	<u>100%</u>	<u>146,909,859</u>	<u>3%</u>	<u>3,362,669,269</u>	<u>100%</u>	<u>152,715,951</u>	<u>5%</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
年初余额	152,715,951	132,034,275
本年计提	948,056	30,969,416
本年转回	<u>(6,754,148)</u>	<u>(10,287,740)</u>
年末余额	<u>146,909,859</u>	<u>152,715,951</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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)

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
前五名欠款金额合计	<u>3,784,818,802</u>	<u>2,668,467,677</u>
占应收账款总额比例	81%	79%
欠款年限	1年以内	1年以内

于2012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266,189元(2011年12月31日:人民币11,597,862元)

2. 其他应收款

其他应收账款的账龄分析如下:

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
1年以内	934,577,303	528,389,590
1年至2年	8,605,802	711,198
2年至3年	1,017,692	795,445
3年以上	<u>5,522,829</u>	<u>4,285,869</u>
	949,723,626	534,182,102
减:坏账准备	<u>8,715,186</u>	<u>4,976,495</u>
	<u>941,008,440</u>	<u>529,205,607</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
年初余额	4,976,495	7,077,877
本年计提	3,865,028	469,065
本年转回	<u>(126,337)</u>	<u>(2,570,447)</u>
年末余额	<u>8,715,186</u>	<u>4,976,495</u>

其他应收账款种类及计提坏账准备分析如下:

	2012年6月30日(未经审计)				2011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>809,325,725</u>	85%	—	—	<u>406,717,317</u>	76%	—	—
按组合计提坏账准备								
1年以内	125,251,578	13%	—	0%	121,672,273	23%	—	—
1年至2年	8,605,802	1%	2,581,741	30%	711,198	—	213,359	30%
2年至3年	1,017,692	0%	610,615	60%	795,445	—	477,267	60%
3年以上	<u>5,522,829</u>	1%	<u>5,522,830</u>	100%	<u>4,285,869</u>	1%	<u>4,285,869</u>	100%
	<u>140,397,901</u>	15%	<u>8,715,186</u>	—	<u>127,464,785</u>	24%	<u>4,976,495</u>	—
合计	<u>949,723,626</u>	100%	<u>8,715,186</u>	1%	<u>534,182,102</u>	100%	<u>4,976,495</u>	1%

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012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2012年6月30日, 本账户余额中无应收海油总公司(2011年12月31日: 无)及其他持有本公司5%或以上表决权股份的股东欠款。

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
前五名欠款金额合计	<u>796,792,639</u>	<u>394,037,955</u>
占应收账款总额比例	84%	74%
欠款年限	1年以内	1年以内

3. 长期股权投资

	2012年6月30日 (未经审计)	2011年12月31日 (经审计)
成本法	7,303,799,448	7,303,799,448
权益法	<u>444,975,667</u>	<u>414,514,589</u>
	<u>7,748,775,115</u>	<u>7,718,314,037</u>

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012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)

2012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	本年 现金红利
					直接	间接			
权益法:									
合营企业									
中法渤海	56,336,656	61,856,415	10,761,540	72,617,955	50%	-	50%	-	32,000,000
麦克巴	25,170,585	130,665,075	(2,062,100)	128,602,975	60%	-	50%	-	22,853,520
奥帝斯	27,520,607	25,513,558	583,275	26,096,833	50%	-	50%	-	-
阿特拉斯	10,167,012	27,738,063	3,063,872	30,801,935	50%	-	50%	-	-
中海辉固	10,134,627	99,417,842	6,473,649	105,891,491	50%	-	50%	-	15,735,360
中海艾普	<u>19,352,250</u>	<u>69,323,636</u>	<u>11,640,842</u>	<u>80,964,478</u>	50%	-	50%	-	<u>33,300,000</u>
权益法小计	<u>148,681,737</u>	<u>414,514,589</u>	<u>30,461,078</u>	<u>444,975,667</u>				-	<u>103,888,880</u>
成本法:									
子公司									
油服化学	4,639,327	21,709,948	-	21,709,948	100%	-	100%	-	-
COSLAmericaInc.	2,712,100	2,712,100	-	2,712,100	100%	-	100%	-	-
ChinaOilfieldServices(BVI)Limited	8	-	-	-	100%	-	100%	-	-
COSLHongKongInternationalLimited	6,827,665,500	7,279,052,400	-	7,279,052,400	100%	-	100%	-	-
海洋石油服务有限公司 (HaiyangPetroServicesLtd.)	<u>325,000</u>	<u>325,000</u>	-	<u>325,000</u>	100%	-	100%	-	-
成本法小计	<u>6,835,441,819</u>	<u>7,303,799,448</u>	-	<u>7,303,799,448</u>				-	-
合计	<u>6,984,123,556</u>	<u>7,718,314,037</u>	<u>30,461,078</u>	<u>7,748,775,115</u>				-	<u>103,888,880</u>

中海油田服务股份有限公司
财务报表附注(续)
2012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	72,124,005	(10,267,590)	61,856,415	50%	-	50%	-	74,149,250
麦克巴	25,170,585	125,960,856	4,704,219	130,665,075	60%	-	50%	-	30,471,360
奥帝斯	27,520,607	29,402,959	(3,889,401)	25,513,558	50%	-	50%	-	5,000,000
阿特拉斯	10,167,012	23,312,479	4,425,584	27,738,063	50%	-	50%	-	-
中海辉固	10,134,627	81,014,542	18,403,300	99,417,842	50%	-	50%	-	13,112,800
中海艾普	<u>19,352,250</u>	<u>63,221,446</u>	<u>6,102,190</u>	<u>69,323,636</u>	50%	-	50%	-	<u>30,900,000</u>
权益法小计	<u>148,681,737</u>	<u>395,036,287</u>	<u>19,478,302</u>	<u>414,514,589</u>				-	<u>153,633,410</u>
成本法:									
子公司									
油服化学	4,639,327	21,709,948	-	21,709,948	100%	-	100%	-	-
COSLAmericaInc.	2,712,100	2,712,100	-	2,712,100	100%	-	100%	-	-
ChinaOilfieldServices(BVI)Limited	8	-	-	-	100%	-	100%	-	-
COSLHongKongInternationallimited	6,827,665,500	6,827,665,500	451,386,900	7,279,052,400	100%	-	100%	-	-
海洋石油服务有限公司 (HaiyangPetroServicesLtd.)	325,000	325,000	-	325,000	100%	-	100%	-	-
Atlantis Deepwater Technology Holding AS	<u>99,884</u>	<u>99,884</u>	<u>(99,884)</u>	<u>-</u>	-	-	-	-	-
成本法小计	<u>6,835,441,819</u>	<u>6,852,512,432</u>	<u>451,287,016</u>	<u>7,303,799,448</u>				-	-
合计	<u>6,984,123,556</u>	<u>7,247,548,719</u>	<u>470,765,318</u>	<u>7,718,314,037</u>				-	<u>153,633,410</u>

中海油田服务股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2012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	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
物探服务	1,354,848,816	1,082,827,110
钻井服务	3,125,790,435	2,661,865,659
油田技术服务	1,977,543,757	1,674,372,569
船舶服务	1,455,465,963	1,283,529,778
合计	<u>7,913,648,971</u>	<u>6,702,595,116</u>

5. 营业成本

	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
物探服务	869,923,693	603,672,995
钻井服务	1,285,037,425	1,175,486,102
油田技术服务	1,596,815,562	1,269,637,978
船舶服务	1,035,911,226	789,507,713
合计	<u>4,787,687,906</u>	<u>3,838,304,788</u>

6. 投资收益

	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 (未经审计)	2011年 (未经审计)
按权益法核算的长期股权投资收益	134,349,958	92,738,558
其他投资利润/(损失)	<u>10,000,000</u>	-
合计	<u>144,349,958</u>	<u>92,738,558</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
 2012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	
	2012 (未经审计)	2011 (未经审计)
非流动资产处置损益	(29,062,529)	(2,063,791)
计入当期损益的政府补助	2,153,533	41,310,966
因不可抗力计提的资产减值准备	(27,420,000)	(65,739,918)
其他营业外收支净额	<u>11,722,433</u>	<u>10,601,761</u>
非经常性损益合计	(42,606,563)	<u>(15,890,982)</u>
所得税影响数	<u>5,019,984</u>	<u>(3,296,612)</u>
非经常性损益影响净额	<u>(37,586,579)</u>	<u>(19,187,594)</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2012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、40与附注五、41。

2. 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2012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，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）
 2012年6月30日
 人民币元

3. 净资产收益率和每股收益

<u>截止2012年6月30日止6个月期间(未经审计)</u>	<u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.08%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.21%	0.54	0.54
<u>截止2011年6月30日止6个月期间(未经审计)</u>	<u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
	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

中海油田服务股份有限公司
 财务报表补充资料（续）
 2012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	年末余额 (或本年金额)	年初余额 (或上年金额)	变动		备注
			金额	比例	
资产负债表项目					
流动资产					
应收票据	507,521,885	1,219,384,087	(711,862,202)	(58%)	(1)
应收账款	5,209,742,766	3,980,041,063	1,229,701,703	31%	(2)
应收利息	15,283,259	5,734,134	9,549,125	167%	(3)
非流动资产					
其他非流动资产	-	174,447	(174,447)	(100%)	(4)
流动负债					
应付职工薪酬	528,866,789	807,337,303	(278,470,514)	(34%)	(5)
应交税费	338,568,066	237,116,887	101,451,179	43%	(6)
应付利息	71,003,150	103,487,615	(32,484,465)	(31%)	(7)
非流动负债					
应付职工薪酬	27,445,693	-	27,445,693	100%	(4)
利润表项目					
营业收入	10,255,289,671	8,357,680,224	1,897,609,447	23%	(8)
营业成本	6,772,579,932	5,326,984,481	1,445,595,451	27%	(9)
销售费用	5,141,307	3,360,751	1,780,556	53%	(10)
管理费用	240,835,688	184,059,614	56,776,074	31%	(11)
资产减值损失	26,871,378	67,368,995	(40,497,617)	(60%)	(12)
投资收益	132,968,088	89,963,800	43,004,288	48%	(13)
营业外收入	15,625,727	63,613,347	(47,987,620)	(75%)	(14)
营业外支出	30,812,290	13,764,411	17,047,879	124%	(15)

中海油田服务股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012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(续)

- (1). 应收票据：应收票据减少主要原因是本期收到票据对应的现金人民币 711.9 百万元，使得相应的应收票据金额减少。
- (2). 应收账款：应收账款增加主要原因是集团上半年营业收入增长。
- (3). 应收利息：应收利息增加主要原因是本期集团银行存款较年初增加。
- (4). 其他非流动资产、应付职工薪酬：该科目中核算的是本集团挪威子公司养老金固定受益计划金额，2011 年形成福利资产计入其他非流动资产，本期形成福利负债计入其他非流动负债中。
- (5). 应付职工薪酬：应付职工薪酬减少主要原因是年初余额包括了集团 2011 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。
- (6). 应交税费：应交税费增加了人民币 101.5 百万元，期末余额为集团本期计提的尚未上缴的税费。
- (7). 应付利息：应付利息减少主要原因是集团上半年支付债券利息人民币 33.6 百万元，其它应付利息合计增加人民币 1.1 百万元。
- (8). 营业收入：营业收入较上年同期增加人民币 1,897.6 百万元，主要原因是上半年集团国内与海外业务作业量饱满，新装备投入带动收入增长。
- (9). 营业成本：营业成本增加主要原因是新增装备配备人员，以及雇员薪酬增涨，使得人工成本同比增加人民币 377.9 百万元，新增装备计提折旧使得折旧同比增加 36.3 百万元，工作量上升使得物料消耗支出同比增加人民币 271.1 百万元；同时，由于国内外作业饱满以及新增装备，带来集团分包支出同比增加人民币 597.7 百万元，受海洋石油 981 的租赁费影响，集团租赁费支出同比增加人民币 86.8 百万元，其它成本支出合计增加 75.8 百万元。
- (10). 销售费用：销售费用增加主要原因是集团拓展海外市场，海外作业增加，对原材料需求增长，油服化学海外子公司原材料运输费增加人民币 1.6 百万元，其它销售费用合计增加 0.1 百万元。
- (11). 管理费用：管理费用增加主要原因是集团新装备陆续投产，海外高端业务市场拓展，使得海外业务人员管理成本、物料物资消耗、折旧等费用增加人民币 32.9 百万元；同时，集团中介机构费增加人民币 14 百万元，其它费用合计增加人民币 9.9 百万元。
- (12). 资产减值损失：2012 年上半年集团确认资产减值损失人民币 26.9 百万元，较去年同期人民币 67.4 百万元减少了人民币 40.5 百万元，主要原因是本期追加计提利比亚陆地钻机减值 27.4 百万元。
- (13). 投资收益：投资收益增加主要原因是合营公司中海艾普、中法地质以及中海辉固三家合营公司确认的投资收益同比增加人民币 47.0 百万元，其余合营公司累计投资收益同比减少人民币 4.0 百万元。
- (14). 营业外收入：2012 年上半年集团的营业外收入为人民币 15.6 百万元，较去年同期人民币 63.6 百万元减少了人民币 48.0 百万元，主要是因为收到政府补助同比减少人民币 39.2 百万元，保险理赔收入同比减少人民币 3.4 百万元，处置固定资产收益同比减少人民币 5.6 百万元，其他营业外收入合计同比增加 0.2 百万元。

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

- (15). 营业外支出：2012 年上半年集团的营业外支出为人民币 30.8 百万元，较去年同期人民币 13.8 百万元增加了人民币 17.0 百万元，主要原因上半年集团处理固定资产损失同比增加人民币 21.3 百万元，其余营业外支出合计减少人民币 4.3 百万元。

八、 备查文件

- 1、 载有法定代表人签名的本公司 2012 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 2012 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

2012 年 8 月 21 日