

中海油能源发展股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZG10117 号

中海油能源发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-154

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG10117 号

中海油能源发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中海油能源发展股份有限公司（以下简称“海油发展”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海油发展 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>事项描述</p> <p>相关会计年度： 2020 年度 相关信息披露详见财务报表附注三、（二十五）中关于收入确认会计政策的描述，以及五、（四十二）中关于营业收入的附注披露。</p> <p>公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。</p> <p>海油发展 2020 年度实现营业收入 3,320,827.98 万元。</p> <p>海油发展的主要业务覆盖了油气产业链从上游到下游的大部分环节，具体涉及 FPSO 生产技术服务、油田化学服务、物流、安全环保技术服务等 13 种技术服务及产品销售业务。由于海油发展业务种类较多，不同业务收入确认时点、收入确认依据不尽相同，同时考虑到销售收入确认对公司财务报表存在重大影响，因此，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>2020 年度财务报表审计中，我们执行了以下审计程序：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）访谈海油发展业务和财务部门主管，向业务部负责人了解了业务流程、关于已完成工作量确认等情况，向财务部负责人员了解工作量的具体含义及采用工作量作为履约进度确认依据的合理性；</p> <p>（3）对比分析同行业上市公司的收入确认政策，分析海油发展收入确认政策的合理性；</p> <p>（4）按照业务类型检查确认收入所必须的服务合同、定期报告、工作量确认单、履约进度确认单、验收报告等要素文件的完整性、真实性；</p> <p>（5）对重要的销售收入形成的应收账款余额实施函证程序；</p>

四、 其他信息

海油发展管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括海油发展 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海油发展的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2021年4月16日

中海油能源发展股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	3,369,729,155.96	1,602,925,123.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	538,970,795.93	527,532,493.15
衍生金融资产			
应收票据	(三)	249,098,013.16	35,347,729.60
应收账款	(四)	8,944,552,247.16	10,242,248,376.34
应收款项融资	(五)	52,898,672.63	54,918,857.50
预付款项	(六)	123,722,029.15	179,966,625.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	170,270,595.37	326,158,102.08
买入返售金融资产			
存货	(八)	591,654,665.66	534,117,265.33
合同资产	(九)	1,816,439,904.72	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	1,337,257,062.93	359,269,993.96
流动资产合计		17,194,593,142.67	13,862,484,567.17
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	49,901,533.58	53,414,715.38
长期股权投资	(十二)	2,080,322,755.78	1,970,766,647.02
其他权益工具投资	(十三)	156,198,752.30	213,747,902.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十四)	575,232.09	887,514.31
固定资产	(十五)	10,136,690,683.66	10,958,794,158.07
在建工程	(十六)	424,758,170.23	185,895,739.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	1,882,537,906.38	1,907,323,803.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	561,764,305.07	469,570,173.11
递延所得税资产	(十九)	88,695,887.04	78,080,168.38
其他非流动资产			36,000.00
非流动资产合计		15,381,445,226.13	15,838,516,822.26
资产总计		32,576,038,368.80	29,701,001,389.43

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中海油能源发展股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		846,637,382.64	1,400,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	172,475,764.03	13,783,070.33
应付账款	(二十三)	8,148,380,107.61	6,202,949,239.99
预收款项	(二十四)	17,213,691.23	217,724,819.64
合同负债	(二十五)	321,196,212.33	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十六)	852,931,448.37	831,285,665.91
应交税费	(二十七)	659,758,998.77	614,318,989.50
其他应付款	(二十八)	613,191,820.02	539,014,349.41
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	50,956,377.36	103,731,437.73
其他流动负债	(三十)	24,282,936.45	49,912,089.45
流动负债合计		11,707,024,738.81	9,972,719,661.96
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	324,769,101.52	259,940,196.08
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(三十二)	35,242,235.45	96,142,941.80
长期应付职工薪酬	(三十三)	61,218,983.12	74,032,652.17
预计负债			
递延收益	(三十四)	193,412,135.14	235,094,335.01
递延所得税负债	(十九)	65,309,515.05	70,355,939.37
其他非流动负债	(三十五)	14,734,363.04	
非流动负债合计		694,686,333.32	735,566,064.43
负债合计		12,401,711,072.13	10,708,285,726.39
所有者权益:			
股本	(三十六)	10,165,104,199.00	10,165,104,199.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	1,736,111,559.25	1,692,162,074.76
减: 库存股			
其他综合收益	(三十八)	-53,765,855.68	100,085,234.43
专项储备	(三十九)	18,046,049.51	32,967,019.95
盈余公积	(四十)	1,339,862,901.83	1,263,939,381.10
一般风险准备			
未分配利润	(四十一)	6,295,941,811.06	5,226,383,841.04
归属于母公司所有者权益合计		19,501,300,664.97	18,480,641,750.28
少数股东权益		673,026,631.70	512,073,912.76
所有者权益合计		20,174,327,296.67	18,992,715,663.04
负债和所有者权益总计		32,576,038,368.80	29,701,001,389.43

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中海油能源发展股份有限公司
母公司资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十 四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		3,043,957,287.21	1,269,791,858.17
交易性金融资产		501,431,342.47	527,532,493.15
衍生金融资产			
应收票据	(一)	11,940,000.00	2,356,765.02
应收账款	(二)	4,197,205,445.51	4,365,854,408.16
应收款项融资			
预付款项		62,964,829.72	23,878,538.89
其他应收款	(三)	2,343,792,624.50	2,406,008,055.35
存货		132,441,171.63	127,381,388.64
合同资产		102,852,806.65	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,506,380,159.40	609,260,055.18
流动资产合计		11,902,965,667.09	9,332,063,562.56
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	7,793,235,225.37	7,119,594,316.24
其他权益工具投资		24,524,561.20	23,654,800.37
其他非流动金融资产			
投资性房地产		355,100,289.84	372,482,197.97
固定资产		4,780,718,249.48	5,375,601,213.49
在建工程		95,774,821.56	35,922,537.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		938,705,943.20	940,120,139.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		420,656,927.16	357,602,190.32
递延所得税资产		88,349,466.30	73,586,722.65
其他非流动资产		861,709,296.63	988,610,000.00
非流动资产合计		15,358,774,780.74	15,287,174,117.60
资产总计		27,261,740,447.83	24,619,237,680.16

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中海油能源发展股份有限公司
母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		5,203,200,067.27	4,211,003,399.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,680,498,902.63	1,657,285,123.02
预收款项		25,458.55	16,121,514.90
合同负债		57,354,357.31	
应付职工薪酬		722,653,574.25	730,913,113.17
应交税费		268,468,690.44	241,126,920.66
其他应付款		963,155,808.06	674,367,901.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,543,816.96	46,000,000.00
其他流动负债		9,575,644.84	
流动负债合计		9,921,476,320.31	7,576,817,972.66
非流动负债：			
长期借款		168,500,000.00	168,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		8,140,333.90	46,353,489.51
长期应付职工薪酬		61,218,983.12	74,032,652.17
预计负债			
递延收益		68,960,855.41	104,553,684.63
递延所得税负债		302,467,795.68	310,542,366.23
其他非流动负债		13,607,372.71	
非流动负债合计		622,895,340.82	703,982,192.54
负债合计		10,544,371,661.13	8,280,800,165.20
所有者权益：			
股本		10,165,104,199.00	10,165,104,199.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,416,089,683.08	4,416,217,462.71
减：库存股			
其他综合收益		-1,398,612.49	2,668,687.41
专项储备			
盈余公积		1,339,862,901.83	1,263,939,381.10
未分配利润		797,710,615.28	490,507,784.74
所有者权益合计		16,717,368,786.70	16,338,437,514.96
负债和所有者权益总计		27,261,740,447.83	24,619,237,680.16

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



 中海油能源发展股份有限公司
 合并利润表
 2020 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		33,208,279,836.46	33,463,292,568.99
其中: 营业收入	(四十二)	33,208,279,836.46	33,463,292,568.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,564,842,475.57	32,249,633,977.65
其中: 营业成本	(四十二)	28,863,925,969.14	29,390,739,692.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	146,256,235.42	172,611,312.11
销售费用	(四十四)	223,265,444.02	284,511,074.15
管理费用	(四十五)	1,377,856,871.90	1,400,334,629.26
研发费用	(四十六)	855,285,753.50	804,908,380.14
财务费用	(四十七)	98,252,201.59	196,528,889.93
其中: 利息费用	(四十七)	77,652,567.68	207,504,898.50
利息收入	(四十七)	24,003,366.00	17,252,547.03
加: 其他收益	(四十八)	214,290,305.87	247,521,763.79
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	306,837,287.52	292,214,997.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十九)	267,524,801.54	274,451,534.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十)	2,620,874.76	3,532,493.15
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十一)	-18,588,924.36	2,668,711.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十二)	-83,947,626.18	-54,241,207.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十三)	692,343.72	14,114,385.08
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,065,341,622.22	1,719,469,735.47
加: 营业外收入	(五十四)	80,423,636.69	31,987,106.76
减: 营业外支出	(五十五)	47,845,094.64	27,871,486.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,097,920,164.27	1,723,585,356.18
减: 所得税费用	(五十六)	495,657,334.00	420,820,604.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,602,262,830.27	1,302,764,752.07
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,602,262,830.27	1,302,764,752.07
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,521,590,346.75	1,233,051,275.73
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		80,672,483.52	69,713,476.34
六、其他综合收益的税后净额		-153,856,681.91	30,886,240.16
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-153,851,090.11	30,915,460.30
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-45,291,000.11	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-45,291,000.11	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-108,560,090.00	30,915,460.30
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-4,937,060.73	975,162.82
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-103,623,029.27	29,940,297.48
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,591.80	-29,220.14
七、综合收益总额		1,448,406,148.36	1,333,650,992.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,367,739,256.64	1,263,966,736.03
归属于少数股东的综合收益总额		80,666,891.72	69,684,256.20
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十六)	0.1497	0.1336
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十六)	0.1497	0.1336

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





 中海油能源发展股份有限公司

 母公司利润表

 2020年度

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四(五)	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	9,782,349,597.34	9,337,937,092.28
减: 营业成本	(五)	8,222,523,611.64	7,865,959,758.13
税金及附加		45,089,587.04	57,853,594.39
销售费用		71,886,062.95	61,077,139.98
管理费用		695,841,592.51	717,266,334.07
研发费用		376,729,226.67	360,979,510.97
财务费用		189,522,645.88	212,408,867.02
其中: 利息费用		171,177,770.68	221,996,446.69
利息收入		17,496,293.72	12,673,244.18
加: 其他收益		78,078,107.28	38,739,251.74
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	726,058,471.19	560,265,035.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		32,563,413.70	33,815,378.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-2,101,150.68	3,532,493.15
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-109,373,597.39	-7,899,585.40
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-37,220,004.59	-54,241,207.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)			12,047,547.51
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		836,198,696.46	614,835,423.19
加: 营业外收入		60,997,334.24	15,585,722.63
减: 营业外支出		26,718,988.26	9,557,168.77
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		870,477,042.44	620,863,977.05
减: 所得税费用		111,241,835.17	75,855,327.34
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		759,235,207.27	545,008,649.71
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		759,235,207.27	545,008,649.71
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-4,067,299.90	975,162.82
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		869,760.83	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		869,760.83	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-4,937,060.73	975,162.82
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-4,937,060.73	975,162.82
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		755,167,907.37	545,983,812.53
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

企业法定代表人:

 朱磊

主管会计工作负责人:

 孙海

会计机构负责人:

 周晶

中海油能源发展股份有限公司
合并现金流量表
2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,534,399,035.44	34,868,360,933.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		36,349,064.59	24,283,812.98
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)	675,203,166.58	565,859,504.60
经营活动现金流入小计		35,245,951,266.61	35,458,504,251.33
购买商品、接受劳务支付的现金		23,425,821,487.52	24,632,120,939.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,233,934,965.73	5,159,156,651.52
支付的各项税费		1,211,575,993.95	1,257,015,185.74
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)	1,231,804,635.82	1,478,942,873.29
经营活动现金流出小计		31,103,137,083.02	32,527,235,650.49
经营活动产生的现金流量净额		4,142,814,183.59	2,931,268,600.84
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,951,172,057.21	
取得投资收益收到的现金		205,545,484.72	164,221,822.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,889,099.14	24,507,741.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十九)		200,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,165,606,641.07	388,729,564.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		554,250,019.01	1,073,654,248.57
投资支付的现金		3,016,173,724.56	167,249,259.65
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十九)		724,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,570,423,743.57	1,964,903,508.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,404,817,102.50	-1,576,173,943.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		115,728,425.00	3,816,103,418.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		115,728,425.00	60,553,416.00
取得借款收到的现金		1,410,908,810.99	6,706,579,769.12
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)		
筹资活动现金流入小计		1,526,637,235.99	10,522,683,187.72
偿还债务支付的现金		1,848,238,137.28	10,326,378,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		499,097,318.57	554,283,865.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		39,821,090.50	33,728,090.83
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	122,869,959.87	409,474,045.95
筹资活动现金流出小计		2,470,205,415.72	11,290,136,311.29
筹资活动产生的现金流量净额		-943,568,179.73	-767,453,123.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,461,976.64	3,045,102.67
五、现金及现金等价物净增加额		1,758,966,924.72	590,686,636.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,596,294,592.27	1,005,607,955.96
六、期末现金及现金等价物余额		3,355,261,516.99	1,596,294,592.27

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中海油能源发展股份有限公司
母公司现金流量表

2020年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,257,840,357.14	9,329,323,781.66
收到的税费返还		6,686,894.09	
收到其他与经营活动有关的现金		13,519,633,300.58	13,948,767,299.80
经营活动现金流入小计		23,784,160,551.81	23,278,091,081.46
购买商品、接受劳务支付的现金		5,305,506,632.52	5,335,258,057.35
支付给职工以及为职工支付的现金		2,311,734,493.33	2,309,257,156.57
支付的各项税费		332,123,886.94	284,147,714.85
支付其他与经营活动有关的现金		13,892,830,271.65	14,837,123,878.08
经营活动现金流出小计		21,842,195,284.44	22,765,786,806.85
经营活动产生的现金流量净额		1,941,965,267.37	512,304,274.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,992,891,000.00	
取得投资收益收到的现金		547,007,989.41	207,377,863.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,385,421.77	22,687,478.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,181,792,569.40	7,667,114,688.84
投资活动现金流入小计		7,788,076,980.58	7,897,180,030.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,144,204.61	286,964,248.00
投资支付的现金		3,178,929,950.00	312,800,459.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,857,520,814.96	8,627,874,381.29
投资活动现金流出小计		8,275,594,969.57	9,227,639,088.94
投资活动产生的现金流量净额		-487,517,988.99	-1,330,459,058.24
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,755,550,002.60
取得借款收到的现金		1,159,740,000.00	21,915,062,236.19
收到其他与筹资活动有关的现金		18,997,645,667.62	
筹资活动现金流入小计		20,157,385,667.62	25,670,612,238.79
偿还债务支付的现金		1,500,000,000.00	23,795,243,773.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		552,185,925.51	544,136,418.55
支付其他与筹资活动有关的现金		17,764,578,482.51	
筹资活动现金流出小计		19,816,764,408.02	24,339,380,192.14
筹资活动产生的现金流量净额		340,621,259.60	1,331,232,046.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,448,464.30	-510,357.95
五、现金及现金等价物净增加额		1,773,620,073.68	512,566,905.07
加: 期初现金及现金等价物余额		1,269,791,858.17	757,224,953.10
六、期末现金及现金等价物余额		3,043,411,931.85	1,269,791,858.17

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






 中海油能源发展股份有限公司
 合并所有者权益变动表
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	10,165,104,199.00				1,692,162,074.76		100,085,234.43	32,967,019.95	1,263,939,381.10		5,226,383,841.04	18,480,641,750.28	512,073,912.76	18,992,715,663.04
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	10,165,104,199.00				1,692,162,074.76		100,085,234.43	32,967,019.95	1,263,939,381.10		5,226,383,841.04	18,480,641,750.28	512,073,912.76	18,992,715,663.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					43,949,484.49		-153,851,090.11	-14,920,970.44	75,923,520.73		1,069,577,970.02	1,020,658,914.69	160,952,718.94	1,181,611,633.63
(一) 综合收益总额							-153,851,090.11				1,321,590,346.75	1,367,739,256.64	80,666,891.72	1,448,406,148.36
1. 所有者投入的普通股											43,949,484.49	150,728,425.00	150,728,425.00	194,677,909.49
2. 其他权益工具持有者投入资本											35,513,474.58	150,728,425.00	150,728,425.00	186,241,899.58
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					8,436,009.91							8,436,009.91		8,436,009.91
(二) 利润分配											-452,032,376.73	-376,108,856.00	-70,284,667.75	-446,393,523.75
1. 提取盈余公积									75,923,520.73		-75,923,520.73			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-376,108,856.00	-376,108,856.00	-70,284,667.75	-446,393,523.75
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								-14,920,970.44				-14,920,970.44	-157,930.03	-15,078,900.47
1. 本期提取								80,849,244.48				80,849,244.48	2,711,721.75	83,560,966.23
2. 本期使用								95,770,214.92				95,770,214.92	2,869,651.78	98,639,866.70
(六) 其他														
四、本期末余额	10,165,104,199.00				1,736,111,559.25		-53,765,855.68	18,046,049.51	1,339,862,901.83		6,295,941,811.06	19,501,300,664.97	673,026,631.70	20,174,327,296.67

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









 中海能源发展股份有限公司
 合并所有者权益变动表 (续)
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	8,300,000,000.00				-176,401,971.12		69,169,774.13	62,960,061.63	1,209,438,516.13		4,058,120,681.68	13,523,287,062.45	415,604,655.52	13,938,891,717.97
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
三、本年初余额	8,300,000,000.00				-176,401,971.12		69,169,774.13	62,960,061.63	1,209,438,516.13		4,058,120,681.68	13,523,287,062.45	415,604,655.52	13,938,891,717.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,865,104,199.00				1,868,564,045.88		30,915,460.30	-29,993,041.68	54,500,864.97		1,168,263,159.36	4,957,354,687.83	96,469,257.24	5,053,823,945.07
(一) 综合收益总额							30,915,460.30				1,233,051,275.73	1,263,966,736.03	69,684,256.20	1,333,650,992.23
(二) 所有者投入和减少资本	1,865,104,199.00				1,867,999,736.18						3,733,103,935.18	3,733,103,935.18	60,500,812.05	3,793,604,747.23
1. 所有者投入的普通股	1,865,104,199.00				1,867,999,736.18						3,733,103,935.18	3,733,103,935.18	60,500,812.05	3,793,604,747.23
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									54,500,864.97		-64,788,116.37	-10,287,251.40	-33,938,090.83	-44,225,342.23
1. 提取盈余公积									54,500,864.97		-54,500,864.97			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,287,251.40	-10,287,251.40	-33,938,090.83	-44,225,342.23
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								-29,993,041.68				-29,993,041.68	222,779.82	-29,770,261.86
1. 本期提取								72,725,985.53				72,725,985.53	1,626,756.48	74,352,742.01
2. 本期使用								102,719,027.21				102,719,027.21	1,404,476.66	104,123,503.87
(六) 其他					564,309.70							564,309.70		564,309.70
四、本期期末余额	104,199.00				1,692,162,074.76		100,085,234.43	32,967,019.95	1,263,939,381.10		5,226,383,841.04	18,480,641,750.28	512,073,912.76	18,992,715,663.04

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







（除特别说明外，金额单位均为人民币元）



项目	股本	其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	10,165,104,199.00			4,416,217,462.71	2,668,687.41		1,263,939,381.10	490,507,784.74	16,338,437,514.96	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,165,104,199.00			4,416,217,462.71	2,668,687.41		1,263,939,381.10	490,507,784.74	16,338,437,514.96	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-127,779.63	-4,067,299.90		75,923,520.73	307,202,830.54	378,931,271.74	
（一）综合收益总额					-4,067,299.90			759,235,207.27	755,167,907.37	
（二）所有者投入和减少资本				-127,779.63					-127,779.63	
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				-127,779.63						
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							75,923,520.73	-452,032,376.73	-376,108,856.00	
2. 对所有者（或股东）的分配							75,923,520.73	-75,923,520.73		
3. 其他								-376,108,856.00		
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取							4,003,529.28		4,003,529.28	
2. 本期使用							-4,003,529.28		-4,003,529.28	
（六）其他										
四、本期期末余额	10,165,104,199.00			4,416,089,683.08	-1,398,612.49		1,339,862,901.83	797,710,615.28	16,717,268,786.70	

企业法定代表人：

朱磊印

主管会计工作负责人：

马利印

会计机构负责人：

周晶印



 中海油能源发展股份有限公司
 母公司所有者权益变动表(续)
 2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具			库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	8,300,000,000.00									
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	8,300,000,000.00									
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,865,104,199.00				2,547,707,976.48		1,693,524.59	1,209,438,516.13	10,287,251.40	12,069,127,268.60
(一) 综合收益总额							975,162.82	54,500,864.97	480,220,533.34	4,269,310,246.36
(二) 所有者投入和减少资本	1,865,104,199.00				1,867,947,132.23		975,162.82		545,008,649.71	545,983,812.53
1. 所有者投入的普通股	1,865,104,199.00				1,867,947,132.23					3,733,051,331.23
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								54,500,864.97	-64,788,116.37	-10,287,251.40
1. 提取盈余公积								54,500,864.97	-54,500,864.97	
2. 对所有者(或股东)的分配									-10,287,251.40	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					562,354.00					562,354.00
四、本期期末余额	10,165,104,199.00				4,416,217,462.71		2,668,687.41	1,263,939,381.10	490,507,784.74	16,338,437,514.96

企业法定代表人:



 朱绍清印

主管会计工作负责人:



 俞世清印

会计机构负责人:



 周世清印

中海油能源发展股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中海油能源发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为中海石油基地集团有限责任公司,是由中国海洋石油集团有限公司出资组建的国有独资公司,于2005年2月22日成立,并取得110000007992192号企业法人营业执照,注册资本为人民币3,780,000,000.00元。依据国务院国有资产监督管理委员会《关于设立中海油能源发展股份有限公司的批复》(国资改革[2008]556号),同意增加中海石油投资控股有限公司(中国海洋石油集团有限公司的全资子公司)为股东,并整体变更设立股份有限公司。

各股东的资产、货币出资合计902,190.69万元,折股后股份公司总股本为600,000.00万股(每股面值1元)。其中由中国海洋石油集团有限公司以中海石油基地集团有限责任公司2007年9月30日为评估基准日经评估的净资产出资8,821,906,941.27元,折合股份5,867,000,000.00股,占总股本比例为97.78%;中海石油投资控股有限公司以货币资金出资人民币200,000,000.00元,折合股份133,000,000.00股,占总股本比例为2.22%。

上述货币出资及资产出资已经于2008年6月12日前全部缴足,并经中审会计师事务所有限公司审验,出具了中审验字[2008]第8014号验资报告。

2015年12月31日,本公司股东按持股比例以货币资金增资2,300,000,000.00元。

上述货币出资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具信会师报字[2015]第711648号验资报告,增资后公司注册资本变更为8,300,000,000.00元。

本公司于2015年12月25日取得北京市工商行政管理局东城分局换发的营业执照,统一社会信用代码91110101771554423Q。

2019年5月31日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]968号《关于核准中海油能源发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)186,510.4199万股,累计募集资金3,804,812,565.96元,其中,新增注册资本人民币1,865,104,199.00元,上述公开发行股票募集资金已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具信会师报字[2019]第ZG11573号验资报告,公开发行后公司注册资本变更为10,165,104,199.00元。

公司住所:北京市东城区东直门外小街6号

注册资本：1,016,510.4199 万元

法定代表人：朱磊。

公司的最终控股股东：中国海洋石油集团有限公司

本公司的经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；投资及投资管理；石油、化工、电力设备设施和船舶的维修、保养；油田管道维修、涂敷；油田生产配套服务；油田工程建设；人员培训；劳务服务；仓储服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；通信信息网络系统集成服务；油田作业监督、监理服务；承包境外港口与海岸、海洋石油工程和境内国际招标工程；国际货运代理；下列项目仅限分公司经营：物业管理；出租办公用房；再生资源回收、批发；船舶油舱清洗及配套维修服务；环境治理；垃圾箱、污油水罐租赁；起重机械、压力管道的安装、检测、维修；海洋工程测量、环境调查及环境影响评价咨询；工程防腐技术服务；弱电工程设计及施工；数据处理；压力容器制造；油田管道加工；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；下列项目仅限分公司经营：制造、销售石油化工产品、油田化工产品（剧毒品、易制毒品除外）、危险化学品（具体项目以许可文件为准）；餐饮服务；普通货运；经营电信业务。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 16 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司名称
中海油珠海船舶服务有限公司
中海油信息科技有限公司
中海油温州能源销售服务有限公司
中海油天津化工研究设计院有限公司
中海油人力资源服务有限公司
中海油能源物流有限公司
中海油能源发展装备技术有限公司
中海油能源发展珠海石化销售有限公司
中海油能源发展珠海精细化工有限公司

子公司名称

中海油节能环保服务有限公司
中海油节能环保服务(惠州)有限公司
中海油国际货运代理有限公司
中海油工业自控(天津)有限公司
中海油工业气体(珠海)有限公司
中海油工业气体(宁波)有限公司
中海油常州涂料化工研究院有限公司
中海油常州环保涂料有限公司
中海油安全技术服务有限公司
中海油(舟山)能源物流有限公司
中海油(重庆)安全装备有限公司
中海油(天津)油田化工有限公司
中海油(天津)污水处理项目管理有限公司
中海油(天津)管道工程技术有限公司
中海油(绥中)油田基地物流有限公司
中海油(山西)贵金属有限公司
中海石油技术检测有限公司
中海石油环保服务(天津)有限公司
中海石油葫芦岛精细化工有限责任公司
中海石油(龙口)基地物流有限公司
中海石油(惠州)物流有限公司
中创新海(天津)认证服务有限公司
湛江中海石油检测工程有限公司
湛江市南海西部石油职业卫生技术服务有限公司
湛江南海西部石油勘察设计有限公司
天津中海油能源发展油田设施管理有限公司
天津正达科技有限责任公司
天津市中海油招标代理有限公司
天津市海洋石油物业管理有限公司
天津市渤海石油职工交流中心有限责任公司
天津海化环境工程有限公司
深圳中海油能源发展销售服务有限公司
宁波中海油船务有限公司
南海西部石油油田服务(深圳)有限公司
惠州市融粤供应链管理有限公司
海油总节能减排监测中心有限公司

子公司名称

海油环境科技（北京）有限公司
海油发展珠海管道工程有限公司
海油发展施维策船务服务（广东）有限责任公司
海油发展(珠海)销售服务有限公司
海油发展(海南)能源技术有限公司
海油发展(北京)电子商务有限公司
海洋石油阳江实业有限公司
国恒信(常州)检测认证技术有限公司
渤海石油航务建筑工程有限责任公司
北京中海海油燃气有限公司
北京海油安能产业投资管理中心(有限合伙)
PT.ENERTECH INDO
CNOOC OIL BASE(B) SDN BHD
CNOOC Oil Base Group(BVI) Ltd
CNOOC ENERTECH INTERNATIONAL (UGANDA) LIMITED
CNOOC ENERTECH INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE.LTD
CHINAENERGY SERVICIOS TECNICOS S.A.
CETS Investment Management (HK) Co.LTD
CENERTECH PETROLEUM BRAZIL SERVICES LTDA.
CenerTech Middle East FZE
CENERTECH CANADA LIMITED

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在途物资、委托加工物资、在产品、库存商品、合同履约成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(三)十6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取

得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	0-10.00	2.00-10.00
机器设备	年限平均法	5-25	0-10.00	3.60-20.00
运输工具	年限平均法	5-20	0-10.00	4.50-20.00
电子设备	年限平均法	4-10	0-10.00	9.00-25.00
其他	年限平均法	4-25	3.00-10.00	3.60-24.25

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

4、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的

符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	相关法律规定
软件	10	年限平均法	预计可使用期限

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
非专利技术	10	年限平均法	预计可使用期限
专利权	5-20	年限平均法	相关法律规定

每年度终了，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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十五) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司的 FPSO 服务、能源技术服务、能源物流服务、安全环保与节能服务主要属于在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度,在合同期内确认收入。本集团采用产出法确定履约进度,即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于不属于在某一时段内履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制,且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,确认为收入的实现。

其中确认内销收入的具体方法:客户自提货物的在售价确定、货物出库后确认收入,其他货物以实际交付客户验收后确认收入;确认出口销售收入的具体方法:在货物通关、离港后确认收入。

(2) 提供劳务收入

本公司在提供劳务的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生的和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司提供的劳务包括长期为客户提供的重复劳务和根据客户具体需求提供的工程类劳务。

①对于长期为客户提供的重复劳务，在劳务已经提供并收到价款或取得收取价款的依据时，每月末按照经客户确认的工作量和服务单价确认收入，并相应结转成本，每月视同及时完工。

适用于这一原则的劳务包括发行人提供的工程技术服务、数据信息服务、物流服务、销售协调服务、FPSO 生产技术服务、配餐服务、安全环保技术服务、海上溢油应急响应服务、海洋工业防护服务、人力资源与培训服务和 LNG 冷能综合利用。就具体工作量计量标准而言，例如：配餐服务按照配餐次数作为工作量指标、FPSO 生产技术服务按照桶油量作为工作量指标、多功能生活支持平台服务按照工作天数作为工作量指标等。

②对于根据客户具体需求提供的工程类劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关劳务收入。发行人在资产负债表日按照已完成工作量占总工作量的比例确认完工进度，然后按照合同约定的总收入乘以完工进度减去以前期间确认的收入确认当期收入。当期期末劳务的完工进度=经客户确认的累计完成工作量÷合同约定的总体工作量。

适用于这一原则的劳务包括发行人的装备运维服务和管道技术服务。

装备运维服务在具体计量完工进度时，由于运维服务较为复杂，发行人与客户双方共同根据运维的模块需求，将整体服务分为不同的工序环节，确定各工序环节的工作量，各期末以各工序环节已完成的工作量之和作为累计完成工作量。以其中的模块运维为例，整体服务逐级细分至四级子环节，并根据各子环节服务特性分别采用不同的指标确定工作量，如舾装、涂装类环节按照安装平米数，机械、电仪、调试类环节按照安装套数等。在此基础上，由累计完成工作量除以合同约定的总体工作量得到完工进度。

管道技术服务在具体计量完工进度时，发行人与客户双方按照已作业的管道

公里数作为已完成工作量的计量指标，在此基础上除以合同约定的需作业管道总公里数得到完工进度。

(3) 建造合同收入

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公司，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。依据合同的性质，本公司以①已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例；或②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。

(4) 利息收入

按照资金使用者使用本公司货币资金的时间和实际利率确认。

(5) 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。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与购建固定资产或无形资产等长期资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关政府补助之外的其他政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(三十) 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将已结算未完工相关的预收款项重分类至合同负债。	公司董事会审批	应收账款	-1,086,806,491.69	
		合同资产	1,086,806,491.69	
		预收款项	-39,700,298.01	
		合同负债	45,715,218.20	4,884,128.39
		递延收益	-22,560,233.33	-20,070,912.38
		其他非流动负债	16,545,313.14	15,186,783.99

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-1,745,282,389.16	-86,184,607.05
其他应收款	-71,157,515.56	-16,668,199.60
合同资产	1,816,439,904.72	102,852,806.65
预收款项	-335,467,497.69	-52,571,229.48
合同负债	321,196,212.33	57,354,357.31
递延收益	-463,077.68	-18,390,500.54
其他非流动负债	14,734,363.04	13,607,372.71

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

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

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

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

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

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	10,242,248,376.34	9,155,441,884.65	-1,086,806,491.69		-1,086,806,491.69
合同资产		1,086,806,491.69	1,086,806,491.69		1,086,806,491.69
预收账款	217,724,819.64	178,024,521.63	-39,700,298.01		-39,700,298.01
合同负债		45,715,218.20	45,715,218.20		45,715,218.20
递延收益	235,094,335.01	212,534,101.68	-22,560,233.33		-22,560,233.33
其他非流动负债		16,545,313.14	16,545,313.14		16,545,313.14

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		4,884,128.39	4,884,128.39		4,884,128.39
递延收益	104,553,684.63	84,482,772.25	-20,070,912.38		-20,070,912.38
其他非流动负债		15,186,783.99	15,186,783.99		15,186,783.99

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5.00、6.00、10.00、11.00、13.00、3.00
消费税	按应税销售收入计缴	见说明
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1.00、5.00、7.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0.00、15.00、16.50、17.00、25.00

说明：2020 年度销售溶剂油单位税额为 1.52 元/升，石脑油单位税额为 1.52 元/升，燃料油单位税额为 1.20 元/升。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
中海油能源发展股份有限公司	15.00
天津正达科技有限责任公司	15.00
湛江南海西部石油勘察设计有限公司	15.00
中海石油环保服务(天津)有限公司	15.00
中海油常州环保涂料有限公司	15.00
中海油(山西)贵金属有限公司	15.00
中海油信息科技有限公司	15.00
中海油安全技术服务有限公司	15.00
中海油天津化工研究设计院有限公司	15.00
中海油常州涂料化工研究院有限公司	15.00
中海油(天津)管道工程技术有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
中海油节能环保服务有限公司	15.00
中海油能源发展装备技术有限公司	15.00
天津中海油能源发展油田设施管理有限公司	15.00
海油发展珠海管道工程有限公司	15.00
南海西部石油油田服务(深圳)有限公司	15.00
天津海化环境工程有限公司	15.00
CNOOC ENERTECH INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE.LTD	17.00
CNOOC Oil Base Group(BVI) Ltd	0.00
CETS INVESTMENT MANAGEMENT (HK)Co.,LTD	16.50
其他子公司	25.00

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

(1) 本公司

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局批准，本公司于2019年12月2日取得高新技术企业证书(证书编号：GR201911004486)，按照15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

(2) 天津正达科技有限责任公司

经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市税务局批准，本公司之子公司天津正达科技有限责任公司于2019年11月28日取得高新技术企业证书(证书编号：GR201912000426)，按照15%的税率征收企业所得税，有效期三年。

(3) 湛江南海西部石油勘察设计有限公司

经广东省科学技术厅、广东省财政局、广东省税务局批准，本公司之子公司湛江南海西部石油勘察设计有限公司于2019年12月新申请办理的高新技术企业认证已通过审核，并在国科火字[2020]49号文件公示，取得高新技术企业证书编号为GR201944002056。按照15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

(4) 中海石油环保服务(天津)有限公司

经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市税务局批准，本公司之子公司中海石油环保服务(天津)有限公司于2020年10月28日取得高新技术企业(证书编号：GR202012000926)，按照15%税率征收企业所得税，有效期三年。

(5) 中海油常州环保涂料有限公司

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局批准，本公司之子公司

中海油常州环保涂料有限公司于2020年12月2日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202032002242),按照15%的税率缴纳企业所得税,有效期三年。

(6) 中海油(山西)贵金属有限公司

经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省税务局批准,本公司之子公司中海油(山西)贵金属有限公司于2020年12月3日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202014000291)按照15%的税率缴纳企业所得税,有效期三年。

(7) 中海油信息科技有限公司

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准,本公司之子公司中海油信息科技有限公司于2018年11月9日取得高新技术企业证书(证书编号:GR201844202716)按照15%的税率缴纳企业所得税,有效期三年。

(8) 中海油安全技术服务有限公司

天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局批准,本公司之子公司中海油安全技术服务有限公司于2018年11月23日通过高新技术企业认证(证书编号:GR201812000214),按照15%的税率缴纳企业所得税,有效期为三年。

(9) 中海油天津化工研究设计院有限公司

经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市税务局批准,本公司之子公司中海油天津化工研究设计院有限公司于2020年10月28日通过高新技术企业认证(证书编号:GR202012000886),按照15%的税率缴纳企业所得税,有效期为三年。

(10) 中海油常州涂料化工研究院有限公司

经江苏省科学技术厅、江苏省税务局批准,本公司之子公司中海油常州涂料化工研究院有限公司于2020年12月02日通过高新技术企业认证(证书编号:GR202032001589),按照15%的税率缴纳企业所得税,有效期三年。

(11) 中海油(天津)管道工程技术有限公司

经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市税务局批准,本公司之子公司中海油(天津)管道工程技术有限公司于2019年11月28日通过高新技术企业认证(证书编号:GR201912002495),按照15%的税率缴纳企业所得税,有效期三年。

(12) 中海油节能环保服务有限公司

经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市税务局批准,本公司之

公司中海油节能环保服务有限公司于2019年11月28日通过高新技术企业认证（证书编号：GR201912001785），按照15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

（13）中海油能源发展装备技术有限公司

经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市税务局批准，本公司之子公司中海油能源发展装备技术有限公司于2020年10月28日通过高新技术企业认证（证书编号：GR202012000268），按照15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

（14）天津中海油能源发展油田设施管理有限公司

天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局批准，本公司之子公司天津中海油能源发展油田设施管理有限公司于2018年9月19日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201812001116），按照15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

（15）海油发展珠海管道工程有限公司

广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，本公司之子公司海油发展珠海管道工程有限公司于2018年11月28日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201844000622），按照15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

（16）南海西部石油油田服务（深圳）有限公司

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市税务局批准，本公司之子公司南海西部石油油田服务（深圳）有限公司于2019年12月9日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201944206143），按照15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

（17）天津海化环境工程有限公司

经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市税务局批准，本公司之子公司天津海化环境工程有限公司于2019年11月28日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201912001287），按照15%的税率征收企业所得税，有效期三年。

2、 增值税

（1）中海石油环保服务（天津）有限公司

根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156号）文件规定，津国税海税减免[2012]2号批文，本公司之子公司

司中海石油环保服务（天津）有限公司对资源综合利用再生水项目减免增值税，免税期间为 2012 年 1 月 1 日至 2052 年 10 月 31 日。根据《财政部国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税[2011]115 号）文件规定，津国税海税减免[2012]2 号批文，对垃圾处理、污泥处理劳务减免增值税，免税期间为 2012 年 1 月 1 日至 2052 年 10 月 31 日。根据财政部、国家税务总局联合印发的通知（财税[2015]78 号），为了落实国务院精神，进一步推动资源综合利用和节能减排，规范和优化增值税政策，决定对资源综合利用产品和劳务增值税优惠政策进行整合和调整，本公司之子公司中海石油环保服务（天津）有限公司的污水处理及垃圾处理劳务业务改为即征即退的形式征收增值税，即按 17% 税率征收后按征收的 70% 进行退税，已在天津市国税局海洋石油税务分局进行资格备案。

（2）中海油节能环保服务有限公司

根据《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）规定，本公司之子公司中海油节能环保服务有限公司的合同能源管理项目中提供的应税劳务符合减免税条款；天津市国家税务局海洋石油税务分局出具了《津国税海税减免[2013]7 号》，明确中海油节能环保服务有限公司在 2013 年 9 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日减免税项目收入免征增值税。

（3）中海油（天津）污水处理项目管理有限公司

根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税 [2015]第 78 号）第 5.2 条资源综合利用劳务—污水处理劳务的规定，本公司之子公司中海油（天津）污水处理项目管理有限公司符合即征即退增值税条件，2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日增值税退税比例为 70%。

（4）中海油能源发展股份有限公司安全环保分公司

根据财政部、国家税务总局联合印发的通知（财税[2015]78 号），为了落实国务院精神，进一步推动资源综合利用和节能减排，规范和优化增值税政策，决定对资源综合利用产品和劳务增值税优惠政策进行整合和调整，本公司之分公司中海油能源发展股份有限公司安全环保分公司业务属于资源综合利用业务，即征即退的退税比例为 70%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	42,746.09	24,147.80
银行存款	3,355,217,513.90	1,596,270,444.47
其他货币资金	14,468,895.97	6,630,530.96
合计	3,369,729,155.96	1,602,925,123.23
其中：存放在境外的款项总额	27,063,954.74	140,314,854.82

说明：其他货币中含拉卡拉账户余额 1,257.00 元。

其中使用受到限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	13,838,279.64	6,625,530.96
支付宝保证金	5,000.00	5,000.00
银行活期存款利息	624,359.33	
合计	14,467,638.97	6,630,530.96

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	538,970,795.93	527,532,493.15
其中：浮动收益银行理财	501,431,342.47	527,532,493.15
权益工具投资	37,539,453.46	
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	538,970,795.93	527,532,493.15

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	204,540,176.31	26,769,262.16
商业承兑汇票	44,557,836.85	8,578,467.44
合计	249,098,013.16	35,347,729.60

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		11,547,637.58
合计		11,547,637.58

3、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
其中：									
按组合计提坏账准备	249,415,546.82	100.00	317,533.66	0.13	35,390,837.48	100.00	43,107.88	0.12	35,347,729.60
其中：									
银行承兑汇票	204,540,176.31	82.01			26,769,262.16	75.64			26,769,262.16
商业承兑汇票	44,875,370.51	17.99	317,533.66	0.71	8,621,575.32	24.36	43,107.88	0.50	8,578,467.44
合计	249,415,546.82	100.00	317,533.66	0.13	35,390,837.48	100.00	43,107.88	0.12	35,347,729.60

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,875,384,520.19	10,205,074,483.44
1 至 2 年	144,275,919.91	106,943,997.72
2 至 3 年	33,154,956.13	36,998,416.03
3 年以上	38,486,641.88	45,747,247.42
小计	9,091,302,038.11	10,394,764,144.61
减：坏账准备	146,749,790.95	152,515,768.27
合计	8,944,552,247.16	10,242,248,376.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额						
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额			金额	计提比例 (%)		金额			金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	10,657,903.27		0.12	10,657,903.27	100.00		13,507,903.27		0.13	13,507,903.27	100.00	
其中：												
单项金额不 重大但单独 计提坏账准 备的应收账 款	10,657,903.27		0.12	10,657,903.27	100.00		13,507,903.27		0.13	13,507,903.27	100.00	
按组合计提 坏账准备	9,080,644,134.84		99.88	136,091,887.68	1.50	8,944,552,247.16	10,381,256,241.34		99.87	139,007,865.00	1.34	10,242,248,376.34
其中：												
信用风险组 合	9,080,644,134.84		99.88	136,091,887.68	1.50	8,944,552,247.16	10,381,256,241.34		99.87	139,007,865.00	1.34	10,242,248,376.34
合计	9,091,302,038.11		100.00	146,749,790.95	1.61	8,944,552,247.16	10,394,764,144.61		100.00	152,515,768.27	1.47	10,242,248,376.34

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东澳信石化装备工程有限公司	9,387,622.00	9,387,622.00	100.00	破产清算
中海石油新材料有限公司	909,663.00	909,663.00	100.00	对方单位申请破产清算, 预计无法收回
中海油气电通辽新能源有限公司	93,115.00	93,115.00	100.00	对方单位申请破产清算, 预计无法收回
襄阳航生石化环保设备有限公司	267,503.27	267,503.27	100.00	破产清算
合计	10,657,903.27	10,657,903.27		

按组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	9,080,644,134.84	136,091,887.68	1.50
合计	9,080,644,134.84	136,091,887.68	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			外币折算影响	期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,507,903.27	13,507,903.27	200,000.00		3,050,000.00		10,657,903.27
信用风险组合	139,007,865.00	135,048,593.88	2,304,292.31		1,281,488.68	20,490.17	136,091,887.68
合计	152,515,768.27	148,556,497.15	2,504,292.31		4,331,488.68	20,490.17	146,749,790.95

说明：与上年差额为对应期初调整至合同资产减值准备。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,331,488.68

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国海洋石油有限公司	6,729,892,452.22	74.03	44,954,551.62
海洋石油工程股份有限公司	653,433,883.12	7.19	5,260,167.99
中海油田服务股份有限公司	367,746,010.73	4.05	1,981,501.67
中海石油炼化有限责任公司	194,749,649.58	2.14	1,812,087.59
中海石油化学股份有限公司	105,939,948.91	1.17	529,699.75
合计	8,051,761,944.56	88.57	54,538,008.62

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	52,898,672.63	54,918,857.50
应收账款		
合计	52,898,672.63	54,918,857.50

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

均系银行承兑汇票，期限较短，以账面价值为公允价值。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	111,965,369.48	
合计	111,965,369.48	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	120,532,101.32	97.42	177,877,689.62	98.83
1至2年	3,189,927.83	2.58	929,236.36	0.52
2至3年			483,200.00	0.27
3年以上			676,500.00	0.38
合计	123,722,029.15	100.00	179,966,625.98	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中建安装集团有限公司	35,335,194.55	28.56
上海中车艾森迪海洋装备有限公司	10,777,600.39	8.71
中海石油炼化有限责任公司	8,273,832.40	6.69
珠海市公共资源交易中心	5,990,000.00	4.84
甘南海羚安全环保服务有限公司	5,548,178.20	4.48
合计	65,924,805.54	53.28

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		1,829.52
应收股利	1,637,420.03	
其他应收款项	168,633,175.34	326,156,272.56
合计	170,270,595.37	326,158,102.08

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
其他		1,829.52
小计		1,829.52
减：坏账准备		

项目	期末余额	上年年末余额
合计		1,829.52

2、 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
湛江庆利电泵有限公司	154,840.01	
湛江南油利海自动化工程有限公司	1,482,580.02	
小计	1,637,420.03	
减：坏账准备		
合计	1,637,420.03	

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	88,884,945.07	278,253,828.15
1 至 2 年	77,546,999.30	20,681,824.03
2 至 3 年	6,207,495.82	19,534,738.42
3 年以上	30,172,847.06	25,735,626.54
小计	202,812,287.25	344,206,017.14
减：坏账准备	34,179,111.91	18,049,744.58
合计	168,633,175.34	326,156,272.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,709,866.88	2.82	5,709,866.88	100.00		6,374,456.60	1.85	6,174,282.31	96.86	200,174.29		
其中：												
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	5,709,866.88	2.82	5,709,866.88	100.00		6,374,456.60	1.85	6,174,282.31	96.86	200,174.29		
按组合计提坏账准备	197,102,420.37	97.18	28,469,245.03	14.44	168,633,175.34	337,831,560.54	98.15	11,875,462.27	3.52	325,956,098.27		
其中：												
信用风险组合	197,102,420.37	97.18	28,469,245.03	14.44	168,633,175.34	337,831,560.54	98.15	11,875,462.27	3.52	325,956,098.27		
合计	202,812,287.25	100.00	34,179,111.91	16.85	168,633,175.34	344,206,017.14	100.00	18,049,744.58	5.24	326,156,272.56		

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中海石油新材料有限公司	2,912,737.51	2,912,737.51	100.00	对方单位申请破产清算, 预计无法收回
襄阳航生石化环保设备有限公司	1,293,298.95	1,293,298.95	100.00	客户破产清算, 预计无法收回
惠州大亚湾经济技术开发区住房和规划建设局	547,000.00	547,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市丽华华贸易有限公司	363,002.54	363,002.54	100.00	预计无法收回
天津埃梯埃海联电子有限公司	330,020.62	330,020.62	100.00	客户破产
中海油气电通辽新能源有限公司	125,955.26	125,955.26	100.00	对方单位申请破产清算, 预计无法收回
惠州大亚湾经济技术开发区墙体材料革新和建筑节能办公室	99,947.00	99,947.00	100.00	预计无法收回
侯建军	37,905.00	37,905.00	100.00	预计无法收回
合计	5,709,866.88	5,709,866.88		

按组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	197,102,420.37	28,469,245.03	14.44
合计	197,102,420.37	28,469,245.03	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	11,875,462.27		6,174,282.31	18,049,744.58
上年年末余额在本期	11,875,462.27		6,174,282.31	18,049,744.58
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	17,365,581.48			17,365,581.48
本期转回				
本期转销				
本期核销	771,798.72		464,415.43	1,236,214.15
其他变动				
期末余额	28,469,245.03		5,709,866.88	34,179,111.91

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	337,831,560.54		6,374,456.60	344,206,017.14
上年年末余额在本期	337,831,560.54		6,374,456.60	344,206,017.14
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-140,729,140.17			-140,729,140.17
本期终止确认			664,589.72	664,589.72
其他变动				
期末余额	197,102,420.37		5,709,866.88	202,812,287.25

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	6,174,282.31			464,415.43	5,709,866.88
信用风险组合	11,875,462.27	17,365,581.48		771,798.72	28,469,245.03
合计	18,049,744.58	17,365,581.48		1,236,214.15	34,179,111.91

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,236,214.15

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金、备用金	37,803,976.88	200,521,984.81
资金往来款		22,273,465.87
代垫款	77,431,039.44	107,231,104.38
其他	87,577,270.93	14,179,462.08
合计	202,812,287.25	344,206,017.14

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中海(东营)石化有限公司	其他	50,200,000.00	1-2年	24.75	15,060,000.00
中国海洋石油有限公司	代垫款、往来款	49,334,112.35	1年以内	24.33	246,670.56
天津北海油人力资源咨询服务	代垫款	10,069,531.39	1年以内	4.96	50,347.66
中法渤海地质服务有限公司	代垫款	3,437,831.62	1年以内	1.70	17,189.16
中海石油化学股份有限公司	代垫款	2,067,568.46	1年以内	1.02	10,337.84
合计		115,109,043.82		56.76	15,384,545.22

说明：中海(东营)石化有限公司情况详见十一、(二)3、“未决诉讼”。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	284,616,303.39	11,784,546.38	272,831,757.01	251,456,739.36	10,868,709.53	240,588,029.83

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	41,329.58		41,329.58	8,172,543.74		8,172,543.74
在产品	114,791,483.82	25,488.90	114,765,994.92	84,233,297.57	25,488.90	84,207,808.67
库存商品	206,842,140.26	2,826,556.11	204,015,584.15	201,176,014.26	27,131.17	201,148,883.09
合计	606,291,257.05	14,636,591.39	591,654,665.66	545,038,594.93	10,921,329.60	534,117,265.33

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,868,709.53	10,868,709.53	1,264,092.29		348,255.44		11,784,546.38
在产品	25,488.90	25,488.90					25,488.90
库存商品	27,131.17	27,131.17	2,826,556.11		27,131.17		2,826,556.11
合计	10,921,329.60	10,921,329.60	4,090,648.40		375,386.61		14,636,591.39

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,855,903,938.52	39,464,033.80	1,816,439,904.72
合计	1,855,903,938.52	39,464,033.80	1,816,439,904.72

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	1,855,903,938.52	100.00	39,464,033.80	2.13	1,816,439,904.72
其中：					
信用风险组合	1,855,903,938.52	100.00	39,464,033.80	2.13	1,816,439,904.72

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,855,903,938.52	100.00	39,464,033.80		1,816,439,904.72

按组合计提减值准备

组合计提项目

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
信用风险组合	1,855,903,938.52	39,464,033.80	2.13
合计	1,855,903,938.52	39,464,033.80	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	期末余额	原因
信用风险组合	3,959,271.12	35,504,762.68			39,464,033.80	
合计	3,959,271.12	35,504,762.68			39,464,033.80	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	321,999,142.75	300,025,355.38
预缴所得税重分类	14,812,357.56	59,244,638.58
大额存单	1,000,000,000.00	
其他	445,562.62	
合计	1,337,257,062.93	359,269,993.96

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	49,901,533.58		49,901,533.58	53,414,715.38		53,414,715.38
合计	49,901,533.58		49,901,533.58	53,414,715.38		53,414,715.38

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
1. 合营企业										
中海石油天然气化工产品(福建)有限公司	65,837,703.91			11,980,210.38		-59,888.72				77,758,025.57
深圳市海洋船舶代理有限公司	15,806,130.63			8,366,628.75						17,386,124.16
深圳威盛石油管材设备有限公司	33,056,097.66			13,521,345.93						32,978,325.39
CEIS OPTIMUS LOGISTICS UGANDA LIMITED	684,370.26			-6,669.13					-44,238.70	633,462.43
北京管道科技开发有限责任公司	5,910,273.19			4,314.80						5,914,587.99
山东省蓬勃安全环保服务有限公司	15,406,893.30			645,794.12						16,052,687.42
天津中海工程管理有限公司	5,585,071.94			2,050,957.77						7,636,029.71
中海油(湖南)安全环保科技有限公司	4,459,588.61			-678,853.91						3,780,734.70
天津津港汇安科技有限公司	1,709,401.20			-1,378,412.27						330,988.93
陕西海山安全技术服务有限公司	710,828.75			-155,754.07						555,074.68
中海兴发(广东)安全技术服务有限公司	8,690,270.83	2,396,000.00		-222,289.54						10,863,981.29
中海华瑞智能科技(天津)有限公司	1,086,986.38			65,181.46						1,152,167.84
中海睿安信思科技(徐州)有限公司	130,505.58			-107,396.30						23,109.28
中海船京安全技术(上海)有限公司	983,673.44			-533,893.28						449,780.16

中海油能源发展股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
北京中研安威科技有限公司	5,593,882.42			-3,404,575.86				2,189,306.56		
北京朗泰华科技发展中心有限责任公司	3,061,485.48			-255,393.53				2,806,091.95		
吉林省长发梅昂安全技术服务有限公司	260,647.63			-260,647.63						
域兴泰科技发展(天津)有限公司	1,594,383.00			67,517.87				1,661,900.87		
天津中鸟教育科技有限公司	5,573,905.94			183,514.57				5,757,420.51		
天津中海智安科技有限公司	1,419,227.17			-890,215.51				529,011.66		
新疆天域海安全技术服务有限公司	1,086,588.08			393,143.93				1,479,732.01		
海友大健康管理有限公司	2,925,011.47		2,925,968.71	-42.76						
湛江庆利电泵有限公司	6,038,361.84	3,660,321.87	6,193,201.85	3,969,370.15			-114,874.90	7,359,977.11		
天津北海油人力资源咨询服务	3,046,222.28			2,255,345.40			1,500,000.00	3,801,567.68		
天津海油客户企业管理咨询有限公司	708,042.04			916,688.57				1,624,730.61		
海油来博(天津)科技股份有限公司	1,505,310.67			421,979.93				1,927,290.60		
苏伊士新建环境管理(海南)有限公司	28,050,373.35			7,418,473.65				35,468,847.00		
惠州中施节能环保技术服务有限公司	8,230,174.56			510,214.06			2,996,885.60	5,743,503.02		
葫芦岛汇泽燃气有限公司	6,073,887.01			1,008,296.48				7,082,183.49		
中能海(深圳)海洋技术开发有限公司	1,725,628.69	2,250,000.00		719,095.27				4,694,723.96		
天津中海安元环境科技有限公司	444,066.61		444,066.61							

中海油能源发展股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
天津中海铭鲲投资管理有限公司	826,679.24			-185,655.11				641,024.13		
上海莱斯艾涂新材料科技有限公司	2,740,626.71	5,000,000.00		-2,191,462.73				5,549,163.98		
北京海智云服科技有限公司	1,900,166.17			-531,118.26				1,369,047.91		
辽宁省环保集团江海环境资源有限公司	4,417,029.04			-167.36				4,416,861.68		
广东海发兴能源有限公司	4,800,591.25			1,131,377.72				5,931,968.97		
海能发防腐保温工程有限公司	23,992,150.00	5,997,950.00		87,645.68				30,077,745.68		
海南龙盘油田科技有限公司	21,979,800.00			616,612.10				22,596,412.10		
山东中海普霖环保科技有限公司	4,202,082.71			90,602.60				4,292,685.31		
中海汇润(天津)能源技术有限公司	4,722,041.89			960,886.17				5,682,928.06		
深圳锦绣海越技术有限公司	2,445,662.88			124,028.52				2,569,691.40		
北京知风云数据股份有限公司	1,093,858.27			16,982.24				1,110,840.51		
甘肃中海安全科技有限公司	2,455,641.36	2,450,000.00		387,236.64				5,292,878.00		
海能发海创诚品(天津)科技有限公司		2,000,000.00		128,586.04				2,128,586.04		
四川国恒信检测认证技术有限公司		6,000,000.00		-305,552.64				5,694,447.36		
小计	312,972,323.44	29,754,271.87	9,563,237.17	46,933,930.91			-174,763.62	354,995,647.71		
2. 联营企业										
上海液化天然气海运有限公司	89,773,244.06			12,461,567.83				11,816,970.12		
深圳市杉叶实业有限公司	25,637,875.60			3,268,897.23				980,000.00		

中海油能源发展股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
海能发海亨技术服务(天津)有限公司	4,846,279.09			1,046,275.26			354,190.02	5,540,364.33		
湛江南油利海自动化工程有限公司	3,932,259.48	4,435,705.97	4,435,705.97	1,874,093.39		1,482,580.02		4,323,772.85		
三联海洋气象科技(深圳)服务中心	149,255.78			7,332.60				156,588.38		
三亚海兰寰字海洋信息科技有限公司	9,411,333.20			609,900.76		8,678,664.44		18,699,898.40		
中海北斗(深圳)导航技术有限公司	3,819,902.62			-600,000.00				3,219,902.62		
海油发展美钻深水系统有限公司	17,392,616.61			540,278.00				17,932,894.61		
江苏中海互联网科技有限公司	1,776,894.42			32,209.52				1,809,103.94		
天津金牛电源材料有限公司	103,466,256.42	25,375,300.00		911,543.48		41,780,558.33		171,533,658.23		
莆田海发新能源有限公司	28,096,355.27			41,164.54		-67,890.91		28,069,628.90		
PAN AFRICA LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	227,858,029.04			38,673,338.83			24,067,580.00	228,167,684.11	-14,296,103.76	
PAN AMERICAN LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	242,151,284.98			36,902,005.26			25,837,255.00	238,135,190.52	-15,080,844.72	
PAN ASIA LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	244,176,386.20			39,333,431.55			26,899,060.00	241,453,443.22	-15,157,314.53	
PAN EUROPE LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	232,981,951.73			38,786,504.20			24,775,450.00	232,435,177.31	-14,557,828.62	
Yue Gang LNG Shipping Co. Limited	173,551,603.83			22,710,330.55			15,245,315.49	170,104,643.92	-10,911,974.97	

中海油能源发展股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润				其他	
Yue Peng LNG Shipping Co. Limited	174,729,081.53			22,968,622.13				15,247,112.92	-10,996,945.54	171,453,645.20		
中国液化天然气船务(国际)有限公司	816,599.37			334,974.89				253,166.40	-44,213.95	854,193.91		
辽宁中海卓巨环保有限公司	4,018,282.78			14,994.09						4,033,276.87		
敦岩科技股份有限公司	30,103,878.79			649,859.28						30,753,738.07		
山西中海矩华催化材料有限公司	4,497,990.68			53,496.68						4,551,487.36		
河北天化盛象化工有限公司	2,815,198.84			765,182.29						3,580,381.13		
山东中海银河能源科技有限公司	2,025,243.32			190,770.86						2,216,014.18		
锦州盈城物资仓储有限公司	1,699,661.47			7,446.19						1,707,107.66		
北京优科美技石油化工新技术有限公司	2,996,905.93		2,995,751.21	-1,154.72								
海油发展易信科技有限公司	24,467,952.54			132,300.00						24,600,252.54		
海油万彤清洁能源(珠海)有限公司				-1,121,973.35						878,026.65		
中关村顺势一创(北京)投资管理股份有限公司	600,000.00	1,512,000.00		-2,520.71						2,109,479.29		
山西钰倍力科技有限公司		3,600,000.00								3,600,000.00		
小计	1,657,794,323.58	36,923,005.97	7,431,457.18	220,590,870.63	-4,937,060.73	50,391,331.86	146,958,679.97	-81,045,226.09	1,725,327,108.07			
合计	1,970,766,647.02	66,677,277.84	16,994,694.35	267,524,801.54	-4,937,060.73	50,216,568.24	171,841,318.99	-81,089,464.79	2,080,322,755.78			

(十三) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
Min Lu LNG Shipping Co. Limited	50,904,742.71	73,358,917.56
Min Rong LNG Shipping Co. Limited	45,595,480.97	74,786,394.58
Yue Yang LNG Shipping Co. Limited	35,098,572.11	41,897,790.32
北京绿色交易所有限公司	24,524,561.20	23,654,800.37
华凌涂料有限公司	50,000.00	50,000.00
中原百货集团股份有限公司	25,395.31	
合计	156,198,752.30	213,747,902.83

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	206,406,676.32			206,406,676.32
(2) 本期增加金额	2,737,652.39			2,737,652.39
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	2,737,652.39			2,737,652.39
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	209,144,328.71			209,144,328.71
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	205,519,162.01			205,519,162.01
(2) 本期增加金额	3,049,934.61			3,049,934.61
—计提或摊销	3,049,934.61			3,049,934.61
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	208,569,096.62			208,569,096.62
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	575,232.09			575,232.09
(2) 上年年末账面价值	887,514.31			887,514.31

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,135,796,102.54	10,958,266,372.14
固定资产清理	894,581.12	527,785.93
合计	10,136,690,683.66	10,958,794,158.07

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	3,886,272,995.61	18,094,135,258.73	1,576,268,010.40	721,865,070.43	484,397,340.35	24,762,938,675.52
(2) 本期增加金额	78,605,077.81	497,169,543.71	20,290,572.06	82,279,825.13	11,547,151.42	689,892,170.13
—购置	2,965,163.55	393,900,751.63	20,290,572.06	72,836,912.96	3,972,426.70	493,965,826.90
—在建工程转入	75,639,914.26	103,268,792.08		9,442,912.17	7,574,724.72	195,926,343.23
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额	2,463,686.62	628,184,693.24	67,945,652.75	31,829,695.31	47,454,705.26	777,878,433.18
—处置或报废	360,245.28	616,613,895.99	67,931,711.77	31,773,152.59	1,145,592.10	717,824,597.73
—其他	2,103,441.34	11,570,797.25	13,940.98	56,542.72	46,309,113.16	60,053,835.45
(4) 期末余额	3,962,414,386.80	17,963,120,109.20	1,528,612,929.71	772,315,200.25	448,489,786.51	24,674,952,412.47
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	1,726,709,216.11	10,485,793,614.44	700,858,604.94	534,031,225.63	158,544,611.18	13,605,937,272.30
(2) 本期增加金额	140,515,178.62	1,127,657,183.65	79,758,183.42	54,463,889.34	35,328,322.72	1,437,722,757.75
—计提	140,515,178.62	1,127,657,183.65	79,758,183.42	54,463,889.34	35,328,322.72	1,437,722,757.75
—其他						
(3) 本期减少金额	2,001,287.95	609,790,230.03	60,359,968.58	28,633,798.41	45,602,123.37	746,387,408.34
—处置或报废	279,133.97	609,235,119.54	60,346,027.60	28,606,871.10	1,037,481.47	699,504,633.68
—其他	1,722,153.98	555,110.49	13,940.98	26,927.31	44,564,641.90	46,882,774.66
(4) 期末余额	1,865,223,106.78	11,003,660,568.06	720,256,819.78	559,861,316.56	148,270,810.53	14,297,272,621.71

中海油能源发展股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		198,735,031.08				198,735,031.08
(2) 本期增加金额	11,626,771.72	29,527,983.63	1,964,171.99	29,729.80		43,148,657.14
—计提	11,626,771.72	29,527,983.63	1,964,171.99	29,729.80		43,148,657.14
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额	11,626,771.72	228,263,014.71	1,964,171.99	29,729.80		241,883,688.22
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,085,564,508.30	6,731,196,526.43	806,391,937.94	212,424,153.89	300,218,975.98	10,135,796,102.54
(2) 上年年末账面价值	2,159,563,779.50	7,409,606,613.21	875,409,405.46	187,833,844.80	325,852,729.17	10,958,266,372.14

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	370,623,336.34	128,075,553.47		242,547,782.87
合计	370,623,336.34	128,075,553.47		242,547,782.87

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	546,777,538.23
合计	546,777,538.23

5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	719,930.94	382,616.96
运输设备	174,650.18	145,168.97
合计	894,581.12	527,785.93

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	424,758,170.23	185,895,739.18
工程物资		
合计	424,758,170.23	185,895,739.18

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州石化三泥处置及余热利用项目	119,060,501.54		119,060,501.54	345,325.04		345,325.04
中海油(天津)油田化工有限公司油田化学渤海生产中心建设项目	79,252,632.67		79,252,632.67	2,674,467.45		2,674,467.45

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涠洲12-8油田东区自 安装井口平台项目	44,618,640.59		44,618,640.59			
尿素合成氨项目	32,690,156.43		32,690,156.43	3,649,304.79		3,649,304.79
井控中心天津基地基 础设施建设项目	29,801,358.59		29,801,358.59	167,924.53		167,924.53
循环水（二期）项目	17,830,353.92		17,830,353.92	6,421,106.81		6,421,106.81
套管生产线投资项目	11,522,481.76		11,522,481.76			
惠州石化三泥项目	9,190,590.93		9,190,590.93	9,190,590.93		9,190,590.93
液压举升装置及配套 设备	8,192,873.99		8,192,873.99	7,850.00		7,850.00
物流公司惠州石化物 流基地项目新增 1#-2#料棚工程	5,231,655.35		5,231,655.35	5,701,740.57		5,701,740.57
惠州生产中心乙类库 房扩建项目	5,231,655.35		5,231,655.35	4,976,938.37		4,976,938.37
SNG项目配套的污水 处理项目	4,464,285.88		4,464,285.88			
绥中36-1原油终端码 头装船VOCS回收治 理项目BOT	4,070,518.01		4,070,518.01			
固液及三相分离系统	2,638,315.09		2,638,315.09	1,396,551.74		1,396,551.74
平台水面安防预警设 备研究	2,554,145.06		2,554,145.06	4,882,060.71		4,882,060.71
人工举升智能制	1,557,720.00		1,557,720.00	1,745,800.64		1,745,800.64
泵房（金鼎世纪城）	1,672,994.54	1,203,557.96	469,436.58	1,672,994.54		1,672,994.54
含油固废清洗筛分加 药多级清洗撬装备	231,823.43		231,823.43	3,488,490.00		3,488,490.00
含油固废耦合热处理 技术研究及中试试验	191,170.00		191,170.00	3,133,360.44		3,133,360.44
溢油回收物高效分离 工艺流程设计及装备 试制	136,010.13		136,010.13	1,645,172.41		1,645,172.41
膜处理撬装设备	51,475.80		51,475.80	3,584,070.80		3,584,070.80
铂网迁扩建项目				64,461,177.42		64,461,177.42
惠州物流新建维修料 棚				5,164,811.30		5,164,811.30
低浓度废气处理改造 项目				2,740,558.48		2,740,558.48
防爆接线箱改造				2,663,716.81		2,663,716.81
循环水改造项目				2,638,315.09		2,638,315.09
防爆OP箱改造				2,548,686.73		2,548,686.73
建滔循环水（二期） 项目				2,404,162.99		2,404,162.99
SOLARCentaur40燃 气轮机检修国产化应 用研究项目机组大修 技术研究服务				1,975,762.55		1,975,762.55
富岛循环水（二期） 项目				1,905,803.31		1,905,803.31

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
井控防喷器试验台科研项目				1,425,343.96		1,425,343.96
物流湛江金关二期数字化智能卡口控制系统				1,377,713.00		1,377,713.00
艾里逊变速箱科研项目				1,151,139.48		1,151,139.48
其他	45,770,369.13		45,770,369.13	40,754,798.29		40,754,798.29
合计	425,961,728.19	1,203,557.96	424,758,170.23	185,895,739.18		185,895,739.18

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
海油发展-惠州石化三泥处置及余热利用项目	187,890,000.00	345,325.04	118,715,176.50			119,060,501.54	63.37	63.00				自筹和贷款 组合
海油发展-中海油(天津)油田化工有限公司油田化学渤海生产中心建设项目	228,343,000.00	2,674,467.45	76,578,165.22			79,252,632.67	38.05	48.00				自筹和募集 资金组合
涸洲12-8油田东区自安装置平台项目	192,900,000.00		44,618,640.59			44,618,640.59	23.13	27.00				自筹和贷款 组合
海油发展-尿素合成氨项目	34,500,000.00	3,649,304.79	29,040,851.64			32,690,156.43	94.75	68.00				全部自筹
海油发展-井控中心天津基地基础设施建设项目	42,680,000.00	167,924.53	29,633,434.06			29,801,358.59	69.83	95.00				全部自筹
海油发展-循环水(二期)项目	25,998,084.83	6,421,106.81	11,409,247.11			17,830,353.92	68.58	55.00				全部自筹
套管生产线投资项目	22,150,000.00		11,522,481.76			11,522,481.76	74.77	95.00				全部自筹
合计	734,461,084.83	13,258,128.62	321,517,996.88			334,776,125.50						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
海油发展-泵房（金鼎世纪城）	1,203,557.96	停建
合计	1,203,557.96	

(十七) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	340,334,505.51	2,119,178,587.24	49,133,514.44	13,800.00	35,293,633.22	2,543,954,040.41
（2）本期增加金额	49,858,597.10	598,833.24			9,331,497.6	59,788,927.94
— 购置	49,858,597.10	598,833.24			9,331,497.6	59,788,927.94
— 内部研发						
— 企业合并增加						
（3）本期减少金额	18,666,532.92		9,189,914.12		49,562.97	27,906,010.01
— 处置	18,666,532.92		9,189,914.12		49,562.97	27,906,010.01
— 失效且终止确认的部分						
（4）期末余额	371,526,569.69	2,119,777,420.48	39,943,600.32	13,800.00	44,575,567.85	2,575,836,958.34
2. 累计摊销						
（1）上年年末余额	301,590,762.48	313,383,191.27	16,682,009.96	9,890.00	4,964,382.72	636,630,236.43
（2）本期增加金额	25,948,801.07	44,439,574.49	1,436.71	1,380.00	7,376,760.57	77,767,952.84
— 计提	25,948,801.07	44,439,574.49	1,436.71	1,380.00	7,376,760.57	77,767,952.84
（3）本期减少金额	18,666,532.92		2,430,940.73		1,663.66	21,099,137.31
— 处置	18,666,532.92		2,430,940.73		1,663.66	21,099,137.31
— 失效且终止确认的部分						
（4）期末余额	308,873,030.63	357,822,765.76	14,252,505.94	11,270.00	12,339,479.63	693,299,051.96

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置						
— 失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	62,653,539.06	1,761,954,654.72	25,691,094.38	2,530.00	32,236,088.22	1,882,537,906.38
(2) 上年年末账面价值	38,743,743.03	1,805,795,395.97	32,451,504.48	3,910.00	30,329,250.50	1,907,323,803.98

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	8,493,831.50	20,321,633.50	6,171,588.98		22,643,876.02
已提足折旧固定资产维修改造	22,024,847.05	8,463,370.71	4,904,928.91		25,583,288.85
周转材料	317,116,338.20	296,789,577.63	237,496,487.98	2,772,270.75	373,637,157.10
未实现售后租回损益	9,145,214.34		1,016,134.93		8,129,079.41
其他	112,789,942.02	105,718,776.90	58,729,621.66	28,008,193.57	131,770,903.69
合计	469,570,173.11	431,293,358.74	308,318,762.46	30,780,464.32	561,764,305.07

说明：“未实现售后租回损益”系本公司之子公司中海油珠海船舶服务有限公司于2014年9月24日与中海油国际融资租赁公司签订融资租赁合同产生，该合同以中海油珠海船舶服务有限公司港作拖轮“海洋石油 521”和“海洋石油 522”为租赁物，该合同采用回租式融资租赁交易。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	273,632,769.94	46,127,553.17	274,389,873.60	42,923,336.01
政府补助	22,208,084.73	3,331,212.71	23,093,532.22	3,463,279.83
应付款项及预提费用	65,555,469.93	9,888,867.48	97,447,857.70	14,650,684.96
应付职工薪酬	188,692,008.09	28,438,154.22	105,547,469.73	15,937,673.54
其他	5,063,612.40	910,099.46	6,294,849.44	1,105,194.04
合计	555,151,945.09	88,695,887.04	506,773,582.69	78,080,168.38

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产以及无形资产	435,396,767.03	65,309,515.05	467,511,159.31	70,355,939.37
合计	435,396,767.03	65,309,515.05	467,511,159.31	70,355,939.37

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	75,464,324.28	50,871,360.46
可抵扣亏损	385,027,084.97	471,863,235.90
合计	460,491,409.25	522,734,596.36

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020年		5,612,971.55	
2021年	209,966,182.66	228,540,716.20	
2022年	77,398,462.54	133,511,827.83	
2023年	56,344,543.06	62,793,818.41	
2024年	41,317,896.71	41,403,901.91	
2025年			
合计	385,027,084.97	471,863,235.90	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
天津华联商厦股份有限公司		36,000.00
合计		36,000.00

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	27,000,000.00	
信用借款	819,637,382.64	1,400,000,000.00
合计	846,637,382.64	1,400,000,000.00

说明：保证借款 27,000,000.00 元系本公司为子公司中海油安全技术服务有限公司提供担保。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	172,475,764.03	13,783,070.33
商业承兑汇票		
合计	172,475,764.03	13,783,070.33

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	8,023,501,177.37	6,061,746,569.76
1-2年(含2年)	87,092,786.15	67,797,640.33
2-3年(含3年)	8,066,966.83	12,243,412.25
3年以上	29,719,177.26	61,161,617.65
合计	8,148,380,107.61	6,202,949,239.99

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
博天环境集团股份有限公司	12,319,428.15	未到付款节点
青岛环海海洋工程勘察研究院	11,091,000.00	未到付款节点
天津星达机电工程技术有限公司	6,200,127.58	未到付款节点
湛江高晨工程技术服务有限公司	5,804,004.79	未到付款节点
广西经贸集团有限责任公司	5,118,145.46	未到付款节点
合计	40,532,705.98	

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	16,176,921.37	215,476,525.45
1年以上	1,036,769.86	2,248,294.19
合计	17,213,691.23	217,724,819.64

(二十五) 合同负债

项目	期末余额
合同预收款	321,196,212.33
合计	321,196,212.33

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	766,198,756.25	4,748,927,757.38	4,727,916,711.91	787,209,801.72
离职后福利-设定提存计划	65,086,909.66	505,278,778.26	504,644,041.27	65,721,646.65
辞退福利		481,385.19	481,385.19	
一年内到期的其他福利				
合计	831,285,665.91	5,254,687,920.83	5,233,042,138.37	852,931,448.37

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	455,180,456.92	3,720,925,244.47	3,723,960,587.96	452,145,113.43
(2) 职工福利费	1,007,237.09	66,423,349.11	66,423,349.11	1,007,237.09
(3) 社会保险费	807,435.11	218,886,325.98	218,697,877.54	995,883.55
其中：医疗保险费	511,571.85	198,510,787.67	198,117,454.49	904,905.03
工伤保险费	251,121.79	5,781,895.24	5,977,521.98	55,495.05
生育保险费	44,741.47	14,593,643.07	14,602,901.07	35,483.47
(4) 住房公积金	254,972.00	380,411,913.94	380,066,776.65	600,109.29
(5) 工会经费和职工教育经费	196,786,314.14	129,815,793.97	89,434,940.03	237,167,168.08
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
其他	112,162,340.99	232,465,129.91	249,333,180.62	95,294,290.28
合计	766,198,756.25	4,748,927,757.38	4,727,916,711.91	787,209,801.72

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	993,083.11	237,792,410.75	237,004,785.06	1,780,708.80
失业保险费	68,793.85	7,378,118.65	7,353,140.67	93,771.83
企业年金缴费	64,025,032.70	260,108,248.86	260,286,115.54	63,847,166.02
合计	65,086,909.66	505,278,778.26	504,644,041.27	65,721,646.65

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	230,627,439.87	279,305,203.45
消费税	166,910.04	86,324.26
企业所得税	271,934,170.97	174,696,564.27
个人所得税	120,109,787.41	119,230,086.59
城市维护建设税	15,002,104.86	19,507,220.00
房产税	3,068,749.59	2,353,684.87
教育费附加	10,814,676.74	13,956,228.46
土地使用税	2,221,219.25	1,047,255.74
其他	5,813,940.04	4,136,421.86

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	659,758,998.77	614,318,989.50

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		5,514,804.39
应付股利	1,090,902.85	1,350,000.00
其他应付款项	612,100,917.17	532,149,545.02
合计	613,191,820.02	539,014,349.41

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		3,622,804.39
短期借款应付利息		1,892,000.00
合计		5,514,804.39

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,090,902.85	1,350,000.00
合计	1,090,902.85	1,350,000.00

3、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代收暂收款、代扣待缴款	158,186,356.23	194,080,916.16
质保金、押金	309,488,213.90	183,189,358.09
往来款	26,850,765.91	49,791,395.50
科研经费	46,904,079.42	49,868,729.82
其他	70,671,501.71	55,219,145.45
合计	612,100,917.17	532,149,545.02

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	15,383,125.70	40,066,720.00
一年内到期的长期应付款	35,573,251.66	63,664,717.73
合计	50,956,377.36	103,731,437.73

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	12,735,298.87	
票据贴现负债	11,547,637.58	
待处理危险废物形成负债		49,912,089.45
合计	24,282,936.45	49,912,089.45

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	73,389,101.52	91,440,196.08
信用借款	251,380,000.00	168,500,000.00
合计	324,769,101.52	259,940,196.08

长期借款分类的说明:

保证借款 2,475,324.88 元系本公司为子公司中海油(天津)污水处理项目管理有限公司提供担保;

保证借款 70,913,776.64 元系本公司为子公司中海油工业气体(珠海)有限公司提供担保。

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	17,814,210.59	70,388,202.59
专项应付款	17,428,024.86	25,754,739.21
合计	35,242,235.45	96,142,941.80

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	15,955,593.12	70,388,202.59
其中：未确认融资费用		
住房维修基金	1,858,617.47	
合计	17,814,210.59	70,388,202.59

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基于物联网工业控制系统的风险智能识别与安全应急技术与系统	698,088.82			698,088.82
隔水管监测系统应用研究	1,636,081.12			1,636,081.12
中以合作 ATCS 技术研发项目	807,548.19			807,548.19
海洋石油平台冰水两栖螺旋滚筒式救生艇及配套装备研制	1,956,345.68			1,956,345.68
基于船舶的海上油污检测分析技术研究及船载实验室建设	959,388.46			959,388.46
海上油田环保作业船自主研发	280,926.85		275,185.60	5,741.25
海上沉潜油围控、回收和清除技术研究	515,811.30	7,392.86	285,664.50	237,539.66
海上油气开发工程节能减排装备开发及产业链构建	3,647,752.78		2,924.52	3,644,828.26
FPSO 失效数据库及风险评估系统研发	18,152.58			18,152.58
海上油田生产水处理系统返排液处理工艺技术研究及示范	4,005,368.68	11,100.00	1,675,033.98	2,341,434.70
高浓度石油污染土壤修复技术体系构建与技术示范验证	2,945,187.05		1,024,913.09	1,920,273.96
污泥超临界水氧化处理工艺优化及工程化应用	250,000.00			250,000.00
北部湾涠洲近海边际油田移动式井口平台研发与工程示范应用项目		150,000.00	148,515.50	1,484.50
天然气进江运输总体方案规划及政策研究项目		225,000.00		225,000.00
NH3 项目拨款	250,000.00	250,000.00	437,965.81	62,034.19
人才补助	1,071,420.34	920,000.00	465,156.64	1,526,263.70
其他	6,712,667.36	792,787.88	6,367,635.45	1,137,819.79
合计	25,754,739.21	2,356,280.74	10,682,995.09	17,428,024.86

(三十三) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	61,218,983.12	74,032,652.17
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	61,218,983.12	74,032,652.17

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	215,023,422.63	60,852,126.76	82,463,414.25	193,412,135.14
其他	20,070,912.38		20,070,912.38	
合计	235,094,335.01	60,852,126.76	102,534,326.63	193,412,135.14

涉及政府补助的项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
造陆填海及基础设施建设	59,418,326.00		1,443,348.00		57,974,978.00	与资产相关
D3/E4 地块置换拆迁补偿金	21,651,332.22		1,435,447.44		20,215,884.78	与资产相关
宁波空分循环化改造专项资金	13,149,350.66		1,461,038.98		11,688,311.68	与资产相关
铂网迁扩建项目技术改造资金	9,580,000.00		1,041,713.76		8,538,286.24	与资产相关
水下井口及采油树系统性测试研究		7,321,400.00	89,059.14		7,232,340.86	与收益相关
海上钻井平台污水污泥协同治理产业化建设项目	7,330,500.00		769,500.00		6,561,000.00	与资产相关
国 V 汽车尾气净化催化剂产业化项目	6,000,000.00				6,000,000.00	与收益相关
海上稠油油田化学驱系统配套设备集成技术	5,418,748.10				5,418,748.10	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
海上稠油热采采油技术研究及蒸汽吞吐热采工程技术示范、新型油层保护阀及密闭生产完井系统工具和工艺应用	7,776,664.49				7,776,664.49	与收益相关
珠海经济技术开发区园区循环化改造专项资金	5,357,142.83		428,571.48		4,928,571.35	与资产相关
渤海港区污水厂提标改造项目	282,315.62	4,258,000.00	31,368.36		4,508,947.26	与资产相关
深水管道保温涂敷预制技术研究	4,490,077.91				4,490,077.91	与收益相关
深水半潜式生产储卸油平台工程开发		5,380,000.00	895,389.10		4,484,610.90	与收益相关
工业互联网标识解析二级节点项目	2,933,000.00				2,933,000.00	与收益相关
水下采油树安装回收与集成测试关键技术研究		3,000,000.00	104,606.20		2,895,393.80	与收益相关
海上稠油油田化学驱系统配套设备集成技术	2,439,184.19	101,838.50			2,541,022.69	与收益相关
天津市高技能人才培训基地项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
水下井口配套工具安装操作技术研究		1,800,000.00	19,076.60		1,780,923.40	与收益相关
海上稠油热采井完井工具及管柱优化研究	1,714,857.88				1,714,857.88	与收益相关
驱油剂配制用水优化研究	1,701,966.34				1,701,966.34	与收益相关
海洋油气开采实时在线高效应急救援平台项目研究	2,009,467.77		329,202.85		1,680,264.92	与收益相关
天津滨海新区环境友好项目	1,850,000.00		300,000.00		1,550,000.00	与收益相关
深水流动安全化学控制技术工程应用技术	1,382,934.19				1,382,934.19	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
深圳科创委研究开发资助计划款	1,358,000.00				1,358,000.00	与收益相关
深圳科创委研究开发资助计划款	1,230,000.00				1,230,000.00	与收益相关
大型海洋构筑物损伤检测与修复智能作业研究		1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相关
1.5 万吨/年环保型系列核级防护材料的研发和产业化	1,442,200.00		300,000.00		1,142,200.00	与收益相关
渤海油田化学驱配套工艺、方案优化研究及现场示范	6,279,828.85	353,502.50	5,570,588.35		1,062,743.00	与收益相关
湿式保温管道关键技术研究	708,988.53		55,208.36		653,780.17	与收益相关
深水海底管道减阻和泄露项目	2,013,840.24	1,501,132.07	2,962,475.11		552,497.20	与收益相关
广东省科技厅高温高压油气藏勘探开发项目	725,070.00	300,000.00	593,662.77		431,407.23	与收益相关
智能完井系统关键技术研究和应用项目研究	3,151,857.32	84,547.00	2,880,945.42		355,458.90	与收益相关
关键钻完井工具研发及应用研究	3,141,695.38	231,300.00	3,068,003.74		304,991.64	与收益相关
规模化稠油热采技术研究示范	1,291,273.41	24,400.00	1,019,116.36		296,557.05	与收益相关
海上油田生产余热利用技术示范项目	275,202.00				275,202.00	与收益相关
海底天然气管道射流清管工程应用技术	1,748,242.35	286,100.00	1,816,756.54		217,585.81	与收益相关
开发井防砂与细分层系配注一体化技术示范	1,902,590.28	54,800.00	1,780,001.97		177,388.31	与收益相关
油气管道高速高清三维漏磁检测装备研发与应用拨款	623,070.09		466,930.12		156,139.97	与收益相关
储能柔性控制示范及示范工程安装调试	808,806.00	186,194.00	858,699.84		136,300.16	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
社会保险费返还(递延转入)	7,920,343.24		7,920,343.24			与收益相关
海底管道漏磁内检测器的实验平台建设	3,388,573.90			3,388,573.90		与收益相关
重质油加工重点实验室研发平台建设	2,700,000.00		2,700,000.00			与收益相关
稳岗补贴(递延计入)	1,179,399.00	6,729,679.84	7,909,078.84			与收益相关
含酸废液膜法资源化回收利用新技术研发	250,000.00		250,000.00			与收益相关
高栏港项目扶持资金(精细化工)		10,000,000.00	10,000,000.00			与收益相关
其他	18,398,573.84	16,039,232.85	20,574,707.78		13,863,098.91	与资产相关
合计	215,023,422.63	60,852,126.76	79,074,840.35	3,388,573.90	193,412,135.14	

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年以上的合同负债	14,734,363.04	
合计	14,734,363.04	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,165,104,199.00						10,165,104,199.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,940,039,735.78	35,513,474.58		1,975,553,210.36
其他资本公积	-247,877,661.02	8,678,664.44	242,654.53	-239,441,651.11
合计	1,692,162,074.76	44,192,139.02	242,654.53	1,736,111,559.25

说明：

- 1、本期资本溢价（股本溢价）增加 35,513,474.58 元系本公司之子公司中海油天津化工研究设计院有限公司对外投资的联营单位的其他所有者权益变动；
- 2、本期其他资本公积增加 8,678,664.44 元系本公司之子公司中海油信息科技有限公司对外投资的联营单位的其他所有者权益变动；本期其他资本公积减少 242,654.53 元系本公司合联营单位的其他所有者权益变动。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-45,291,000.11					-45,291,000.11	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		-45,291,000.11					-45,291,000.11	
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	100,085,234.43	-108,565,681.80					-8,474,855.57	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,793,390.53	-4,937,060.73					-2,143,670.20	
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	97,291,843.90	-103,628,621.07					-6,331,185.37	
其他综合收益合计	100,085,234.43	-153,856,681.91					-53,765,855.68	

(三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	32,967,019.95	80,849,244.48	95,770,214.92	18,046,049.51
合计	32,967,019.95	80,849,244.48	95,770,214.92	18,046,049.51

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,263,939,381.10	1,263,939,381.10	75,923,520.73		1,339,862,901.83
合计	1,263,939,381.10	1,263,939,381.10	75,923,520.73		1,339,862,901.83

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,226,383,841.04	4,058,120,681.68
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	5,226,383,841.04	4,058,120,681.68
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,521,590,346.75	1,233,051,275.73
减: 提取法定盈余公积	75,923,520.73	54,500,864.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	376,108,856.00	10,287,251.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,295,941,811.06	5,226,383,841.04

(四十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,154,433,388.20	28,820,786,358.03	33,442,377,554.82	29,375,797,236.42
其他业务	53,846,448.26	43,139,611.11	20,915,014.17	14,942,455.64
合计	33,208,279,836.46	28,863,925,969.14	33,463,292,568.99	29,390,739,692.06

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		2,012,612.83
城市维护建设税	45,842,495.48	55,782,107.19
教育费附加	33,052,268.60	40,091,494.52
消费税	739,630.03	900,652.63
房产税	29,271,804.97	33,273,183.27
土地使用税	13,788,636.86	14,249,759.77
印花税	22,125,528.03	25,005,133.70
车船使用税	369,376.22	457,374.10
其他	1,066,495.23	838,994.10
合计	146,256,235.42	172,611,312.11

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	143,467,807.35	137,583,311.81
运输费		63,040,573.90
外输费	14,523,853.00	12,410,100.18
商检费	14,241,935.26	12,171,434.53
租赁费	5,069,583.74	5,435,359.39
差旅费	6,132,131.61	8,339,623.97
物业管理费	2,899,254.69	2,780,468.41
港杂费	2,968,873.37	4,243,032.56
折旧摊销费	1,738,752.72	1,888,273.42
机物料消耗	1,663,088.61	2,054,267.81
仓储费	746,856.52	6,600,702.27
咨询费	982,259.97	2,538,777.10
通讯费	787,196.88	597,232.22
修理费	712,742.03	829,846.39
业务费	614,607.19	737,864.05
保险费	93,260.15	334,870.79
会议费	73,578.85	301,350.92
税金		158,832.02
其他	26,549,662.08	22,465,152.41
合计	223,265,444.02	284,511,074.15

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,017,627,726.64	971,053,143.33
折旧摊销费	54,512,301.28	58,309,643.95
租赁费	30,737,300.78	53,892,566.90
咨询费	21,079,977.52	32,040,584.62
健康安全环保费	11,598,586.57	19,636,903.31
差旅费	16,282,531.77	26,800,675.92
党团协会费用	12,640,433.58	26,316,036.04
物业管理费	26,922,643.24	26,270,941.54
运输费	8,259,646.29	8,943,444.05
税金	5,862,158.30	7,005,542.77
通讯费	4,918,478.14	6,243,981.10
业务招待费	452,004.35	1,147,368.01
其他	166,963,083.44	162,673,797.72
合计	1,377,856,871.90	1,400,334,629.26

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	273,307,443.95	295,623,236.55
材料费	205,162,519.14	58,731,770.29
外包费	191,738,328.67	62,117,086.57
折旧费	72,487,672.49	63,202,521.12
住房费用	33,453,771.00	22,621,044.45
差旅费	16,960,200.64	25,017,258.73
租赁费	8,255,565.40	9,485,352.67
机物料消耗	8,160,566.12	9,101,718.55
无形资产摊销	7,686,398.32	6,358,508.77
专家费	2,897,726.46	3,111,690.77
运输费	2,477,744.38	1,398,786.07
水电费	2,378,167.56	5,763,034.27
咨询费	1,813,851.79	1,122,066.09
图书资料费	1,503,853.18	1,091,712.50
低值易耗品	784,835.00	1,799,573.54
办公费	670,326.27	291,068.38

项目	本期金额	上期金额
修理费	618,294.11	14,178,395.08
会议费	579,266.91	1,565,010.31
长期待摊费用摊销	523,040.14	1,240,387.60
设计费	459,675.47	458,188.68
通讯费	270,690.14	42,116,835.71
物业管理费	178,676.17	294,661.23
保险费	38,218.56	76,471.82
技术转让费	34,005.00	82,458.58
出国人员费		894,930.82
其他	22,844,916.63	177,164,610.99
合计	855,285,753.50	804,908,380.14

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	77,652,567.68	207,504,898.50
减：利息收入	24,003,366.00	17,252,547.03
汇兑损益	39,802,797.90	-82,501.75
手续费及其他	4,800,202.01	6,359,040.21
合计	98,252,201.59	196,528,889.93

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	151,726,661.11	227,718,581.38
进项税加计抵减	57,492,645.07	15,558,343.57
代扣个人所得税手续费	5,070,999.69	4,244,838.84
债务重组收益		
直接减免的增值税		
合计	214,290,305.87	247,521,763.79

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
事业费拨款	33,743,500.00	34,534,700.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
产业转型升级扶持资金	10,060,000.00		与收益相关
高栏港项目扶持资金(精细化工)	10,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴(直接计入)	8,391,491.38		与收益相关
社会保险费返还(递延转入)	7,920,343.24		与收益相关
稳岗补贴(递延计入)	7,909,078.84	2,600,954.90	与收益相关
市工信局先进装备制造业发展资金	5,826,500.00		与收益相关
渤海油田化学驱配套工艺、方案优化研究及现场示范	5,570,588.35	1,733,135.10	与收益相关
天津院科研项目经费	4,347,600.00	2,190,700.00	与收益相关
关键钻完井工具研发及应用研究	3,068,003.74	2,213,626.27	与收益相关
深水海底管道减阻和泄露项目	2,962,475.11	1,934,501.27	与收益相关
智能完井系统关键技术研究和应用项目研究	2,880,945.42	3,810,521.30	与收益相关
资源综合利用增值税即征即退	2,798,467.89		与收益相关
重质油加工重点实验室研发平台建设	2,700,000.00		与收益相关
社会保险费返还(直接转入)	2,525,028.94		与收益相关
高栏港项目扶持资金(珠海石化)	2,400,000.00		与收益相关
经营类事业单位改革经费	2,160,000.00		与收益相关
自主创新产业发展专项资金资助款	2,000,000.00		与收益相关
海底天然气管道射流清管工程应用技术	1,816,756.54		与收益相关
开发井防砂与细分层系配注一体化技术示范	1,780,001.97	1,314,653.31	与收益相关
国家海洋局项目	1,757,960.62		与收益相关
宁波空分循环化改造专项资金	1,461,038.98	1,461,038.96	与资产相关
造陆填海及基础设施建设	1,443,348.00	1,443,348.00	与资产相关
D3/E4 地块置换拆迁补偿金	1,435,447.44	1,435,447.44	与资产相关
管道运输增值税返还	1,147,644.65		与收益相关
铂网迁扩建项目技术改造资金	1,041,713.76		与资产相关
规模化稠油热采技术研究示范	1,019,116.36	575,255.49	与收益相关
规模以上企业稳增长奖励	1,000,000.00		与收益相关
应急物资保障体系建设项目补助资金	1,000,000.00		与收益相关
江苏省财政厅 20 年专项资金	1,000,000.00		与收益相关
深水半潜式生产储卸油平台工程开发	895,389.10		与收益相关
储能柔性控制示范及示范工程安装调试	858,699.84		与收益相关
收天津经济技术开发区财政局专项资金	820,270.90		与收益相关
科创委 2019 年企业研发资助第一批	772,000.00		与收益相关
海上钻井平台污水污泥协同治理产业化建设项目	769,500.00	769,500.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广东省科技厅高温高压油气藏勘探开发项目	593,662.77		与收益相关
科工项目	500,000.00	300,000.00	与收益相关
油气管道高速高清三维漏磁检测装备研发与应用拨款	466,930.12		与收益相关
珠海经济技术开发区园区循环化改造专项资金	428,571.48	428,571.46	与资产相关
海洋油气开采实时在线高效应急救援平台项目研究	329,202.85	817,046.23	与收益相关
人才发展专项资金	300,000.00		与收益相关
天津滨海新区环境友好项目	300,000.00		与资产相关
1.5 万吨/年环保型系列核级防护材料的研发和产业化	300,000.00	300,000.00	与收益相关
含酸废液膜法资源化回收利用新技术研发	250,000.00		与收益相关
天津港保税区委员会高新奖励资金	130,000.00		与收益相关
水下采油树安装回收与集成测试关键技术研究	104,606.20		与收益相关
水下井口及采油树系统性测试研究	89,059.14		与收益相关
湿式保温管道关键技术研究	55,208.36	2,779,395.46	与收益相关
渤海港区污水厂提标改造项目	31,368.36	20,912.27	与资产相关
水下井口配套工具安装操作技术研究	19,076.60		与收益相关
天津市财政局正达项目		150,000.00	与收益相关
天津滨海新区正达项目		150,000.00	与收益相关
海上油气开发工程节能减排装备开发及产业链构建		4,311,262.48	与收益相关
企业专项发展资金		4,784,338.04	与收益相关
高栏港经济区管理委员会统筹发展局扶持资金		53,413,000.00	与收益相关
海上稠油油田化学驱系统配套设备集成技术		1,848,097.45	与收益相关
大型油气田及煤层气开发		203,800.00	与收益相关
海上平台生活污水快速处理技术的开发与应用		1,650,000.00	与收益相关
渤海油田化学驱产出液处理应用		1,329,200.00	与收益相关
海油发展珠海管道有限公司基地一期项目		43,238,916.37	与收益相关
高栏港区招商引资专项奖		2,000,000.00	与收益相关
特困企业专项治理国有资本经营预算申报		1,510,000.00	与收益相关
技开拨款		3,287,011.28	与收益相关
产业扶持基金		11,660,000.00	与收益相关
财政科学事业费		2,160,000.00	与收益相关
111FPSO 主机尾气利用项目		3,000,000.00	与收益相关
国家级高新技术企业补助		500,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新区财政返款		12,412,466.00	与收益相关
两化奖励扶持		1,500,000.00	与收益相关
北京市东城区金融服务办公室对公司上市奖励		4,716,981.13	与收益相关
其他	10,546,064.16	13,230,201.17	与收益相关
合计	151,726,661.11	227,718,581.38	

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	267,524,801.54	274,451,534.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-190,139.35	-4,334,081.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,462,635.91	530,547.95
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	21,039,989.42	21,566,997.02
合计	306,837,287.52	292,214,997.77

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,620,874.76	3,532,493.15
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
合计	2,620,874.76	3,532,493.15

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项减值损失	18,588,924.36	-2,668,711.49
合计	18,588,924.36	-2,668,711.49

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4,090,648.40	15,735,962.53
合同资产减值损失	35,504,762.68	

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	43,148,657.14	38,505,244.62
在建工程减值损失	1,203,557.96	
合计	83,947,626.18	54,241,207.15

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	692,343.72	14,114,385.08	692,343.72
合计	692,343.72	14,114,385.08	692,343.72

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	351,200.00	3,700,146.41	351,200.00
罚款净收入	4,155,856.85	912,975.75	4,155,856.85
保险理赔收入	4,094,016.92	1,678,117.59	4,094,016.92
废旧物资报废所得	55,009,425.83	13,183,884.45	55,009,425.83
无需支付的应付款项	12,040,973.40	8,668,946.66	12,040,973.40
捐赠收入	22,195.56		22,195.56
其他	4,749,968.13	3,843,035.90	4,749,968.13
合计	80,423,636.69	31,987,106.76	80,423,636.69

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
炼化技术补助	300,000.00		与收益相关
奋勇大道补偿款		3,660,714.33	与收益相关
老旧车提前淘汰奖励补贴	51,200.00		与收益相关
其他		39,432.08	与收益相关
合计	351,200.00	3,700,146.41	

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	21,779,453.51	8,525,663.31	21,779,453.51
对外捐赠	19,950,562.61	1,030,000.00	19,950,562.61
非常损失	3,193,220.10	6,490,882.98	3,193,220.10
其他	2,921,858.42	11,824,939.76	2,921,858.42
合计	47,845,094.64	27,871,486.05	47,845,094.64

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	511,319,476.98	416,453,984.14
递延所得税费用	-15,662,142.98	4,366,619.97
合计	495,657,334.00	420,820,604.11

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,097,920,164.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	314,688,024.64
子公司适用不同税率的影响	186,357,105.27
调整以前期间所得税的影响	20,031,886.37
非应税收入的影响	-39,639,966.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,705,713.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,891,791.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,118,687.01
其他	-27,712,325.04
所得税费用	495,657,334.00

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,521,590,346.75	1,233,051,275.73
本公司发行在外普通股的加权平均数	10,165,104,199.00	9,232,552,099.50
基本每股收益	0.1497	0.1336
其中：持续经营基本每股收益	0.1497	0.1336
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,521,590,346.75	1,233,051,275.73
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	10,165,104,199.00	9,232,552,099.50
稀释每股收益	0.1497	0.1336
其中：持续经营稀释每股收益	0.1497	0.1336
终止经营稀释每股收益		

(五十八) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	5,504,582,375.09	4,755,780,602.43
产成品及在产品存货变动	8,986,405,425.66	10,928,026,470.73
职工薪酬费用	5,201,344,985.17	5,292,381,725.60
折旧费和摊销费用	1,728,420,355.95	1,688,883,998.29
外包费用	6,410,660,728.59	5,783,369,512.35
运输费用	449,638,519.91	402,995,908.57
支付的租金	601,580,787.89	505,716,346.33
物业管理费用	82,998,415.28	80,316,148.61
财务费用	98,252,201.59	196,528,889.93
其他费用	2,354,702,445.02	2,443,023,062.70
合计	31,418,586,240.15	32,077,022,665.54

(五十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
除税费返还外的其他政府补助收入	218,000,987.56	234,450,669.12
其他营业外收入	79,915,143.13	25,770,802.52
港建费、油污基金	108,752,164.88	126,208,347.80
活期利息收入	24,003,366.00	16,829,833.30
其他	244,531,505.01	162,599,851.86
合计	675,203,166.58	565,859,504.60

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅费、业务招待费	22,866,667.73	37,025,531.95
科研经费	515,910,942.03	550,888,143.33
办公费等其他费用	226,974,625.11	296,720,898.89
租赁费、物业费	53,456,401.95	76,480,704.80
港建费、油污基金	114,434,570.80	138,612,534.00
运输费	61,314,247.70	84,394,118.13
其他	236,847,180.50	294,820,942.19
合计	1,231,804,635.82	1,478,942,873.29

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还融资租赁款	122,869,959.87	409,474,045.95
合计	122,869,959.87	409,474,045.95

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,602,262,830.27	1,302,764,752.07
加：信用减值损失	18,588,924.36	-2,668,711.49

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	83,947,626.18	54,241,207.15
固定资产折旧	1,440,772,692.36	1,517,839,957.93
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	77,767,952.84	65,153,346.34
长期待摊费用摊销	308,318,762.46	212,761,227.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-692,343.72	-14,114,385.08
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-33,229,972.32	8,525,663.31
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,620,874.76	-3,532,493.15
财务费用（收益以“—”号填列）	117,455,365.58	207,422,396.75
投资损失（收益以“—”号填列）	-306,837,287.52	-292,214,997.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-10,615,718.66	11,213,563.05
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-5,046,424.32	-6,846,943.08
存货的减少（增加以“—”号填列）	-61,252,662.12	10,541,358.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,021,826,694.09	-1,104,903,502.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,950,742,977.49	995,079,203.78
其他	-14,920,970.44	-29,993,041.68
经营活动产生的现金流量净额	4,142,814,183.59	2,931,268,600.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,355,261,516.99	1,596,294,592.27
减：现金的期初余额	1,596,294,592.27	1,005,607,955.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,758,966,924.72	590,686,636.31

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,355,261,516.99	1,596,294,592.27
其中：库存现金	42,746.09	24,147.80
可随时用于支付的银行存款	3,355,218,770.90	1,596,270,444.47
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,355,261,516.99	1,596,294,592.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,467,638.97	质量、保函、支付宝保证金、活期存款利息收入
合计	14,467,638.97	

(六十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			494,837,474.21
其中：美元	74,779,761.65	6.5249	487,930,466.79
阿联酋迪拉姆	87,792.51	1.7761	155,928.28
伊拉克第纳尔	27,712,337.14	0.0045	124,705.52
加拿大元	1,207,569.05	5.1161	6,178,044.02
新加坡元	90,913.25	4.9314	448,329.60
应收账款			59,113,075.14
其中：美元	8,233,347.15	6.5249	53,721,766.82
加拿大元	1,053,792.60	5.1161	5,391,308.32
合同资产			10,174,013.23
其中：美元	1,559,259.64	6.5249	10,174,013.23
其他应收款			237,827.00
加拿大元	2,900.00	5.1161	14,836.69
新加坡元	45,218.46	4.9314	222,990.31
预付账款			800,665.36
其中：美元	121,771.14	6.5249	794,544.51
新加坡元	1,241.20	4.9314	6,120.85
应付账款			37,742,719.62
其中：美元	4,870,227.66	6.5249	31,777,748.46

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	254,165.80	8.0250	2,039,680.55
加拿大元	740,160.79	5.1161	3,786,736.62
卢布	1,579,863.00	0.0877	138,553.99
其他应付款			1,892,054.09
其中：美元	266,731.26	6.5249	1,740,394.80
新加坡元	30,753.80	4.9314	151,659.29
短期借款			58,593,602.00
其中：美元	8,980,000.00	6.5249	58,593,602.00

(六十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
D3/E4 地块置换拆迁补 偿金	53,699,844.00	递延收益	1,435,447.44	1,435,447.44	其他收益
造陆填海及基础设施 建设	72,167,900.00	递延收益	1,443,348.00	1,443,348.00	其他收益
珠海经济技术开发区 园区循环化改造专项 资金	6,000,000.00	递延收益	428,571.48	428,571.46	其他收益
宁波空分循环化改造 专项资金	17,357,142.86	递延收益	1,461,038.98	1,461,038.96	其他收益
海上钻井平台污水污 泥协同治理产业化建 设项目	8,100,000.00	递延收益	769,500.00	769,500.00	其他收益
渤海港区污水厂提标 改造项目	303,227.89	递延收益	31,368.36	20,912.27	其他收益
铂网迁扩建项目技术 改造资金	9,580,000.00	递延收益	1,041,713.76		其他收益
天津滨海新区环境友 好项目	2,150,000.00	递延收益	300,000.00		其他收益
合计	169,358,114.75		6,910,988.02	5,558,818.13	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
事业费拨款	33,743,500.00	33,743,500.00		其他收益
产业转型升级扶持资金	10,060,000.00	10,060,000.00		其他收益
高栏港项目扶持资金(精细化工)	10,000,000.00	10,000,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴(直接计入)	8,391,491.38	8,391,491.38		其他收益
社会保险费返还(递延转入)	7,920,343.24	7,920,343.24		其他收益
稳岗补贴(递延计入)	7,909,078.84	7,909,078.84	2,600,954.90	其他收益
市工信局先进装备制造业发展资金	5,826,500.00	5,826,500.00		其他收益
渤海油田化学驱配套工艺、方案优化研究及现场示范	24,260,300.00	5,570,588.35	1,733,135.10	其他收益
天津院科研项目经费	29,760,300.00	4,347,600.00	2,190,700.00	其他收益
关键钻完井工具研发及应用研究	7,833,400.00	3,068,003.74	2,213,626.27	其他收益
深水海底管道减阻和泄露项目	12,138,674.56	2,962,475.11	1,934,501.27	其他收益
智能完井系统关键技术研究和应用项目研究	5,433,537.50	2,880,945.42	3,810,521.30	其他收益
资源综合利用增值税即征即退	2,798,467.89	2,798,467.89		其他收益
重质油加工重点实验室研发平台建设	2,700,000.00	2,700,000.00		其他收益
社会保险费返还(直接转入)	2,525,028.94	2,525,028.94		其他收益
高栏港项目扶持资金(珠海石化)	2,400,000.00	2,400,000.00		其他收益
经营类事业单位改革经费	2,160,000.00	2,160,000.00		其他收益
自主创新产业发展专项资金资助款	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
海底天然气管道射流清管工程应用技术	1,816,756.54	1,816,756.54		其他收益
开发井防砂与细分层系配注一体化技术示范	6,081,100.00	1,780,001.97	1,314,653.31	其他收益
国家海洋局项目	1,757,960.62	1,757,960.62		其他收益
管道运输增值税返还	1,147,644.65	1,147,644.65		其他收益
规模化稠油热采技术研究示范	6,590,599.90	1,019,116.36	575,255.49	其他收益
规模以上企业稳增长奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
应急物资保障体系建设项目补助资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
江苏省财政厅20年专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
深水半潜式生产储卸油平台工程开发	895,389.10	895,389.10		其他收益
储能柔性控制示范及示范工程安装调试	858,699.84	858,699.84		其他收益
收天津经济技术开发区财政局专项资金	820,270.90	820,270.90		其他收益
科创委2019年企业研发资助第一批	772,000.00	772,000.00		其他收益
广东省科技厅高温高压油气藏勘探开发项目	593,662.77	593,662.77		其他收益
科工项目	1,499,800.00	500,000.00	300,000.00	其他收益
油气管道高速高清三维漏磁检测装备研发与应用拨款	623,070.09	466,930.12		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
海洋油气开采实时在线高效应急响应平台项目研究	2,826,514.00	329,202.85	817,046.23	其他收益
人才发展专项资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
1.5 万吨/年环保型系列核级防护材料的研发和产业化	9,455,715.94	300,000.00	300,000.00	其他收益
含酸废液膜法资源化回收利用新技术研发	250,000.00	250,000.00		其他收益
天津港保税区委员会高新奖励资金	130,000.00	130,000.00		其他收益
水下采油树安装回收与集成测试关键技术研究	7,321,400.00	104,606.20		其他收益
水下井口及采油树系统性测试研究	89,059.14	89,059.14		其他收益
湿式保温管道关键技术研究	6,150,575.65	55,208.36	2,779,395.46	其他收益
水下井口配套工具安装操作技术研究	19,076.60	19,076.60		其他收益
天津市财政局正达项目	4,150,000.00		150,000.00	其他收益
天津滨海新区正达项目	2,150,000.00		150,000.00	其他收益
海上油气开发工程节能减排装备开发及产业链构建	8,759,752.74		4,311,262.48	其他收益
企业专项发展资金	41,799,031.86		4,784,338.04	其他收益
高栏港经济区管理委员会统筹发展局扶持资金	313,629,400.00		53,413,000.00	其他收益
海上稠油油田化学驱系统配套设备集成技术	7,266,845.55		1,848,097.45	其他收益
大型油气田及煤层气开发	1,203,800.00		203,800.00	其他收益
海上平台生活污水快速处理技术的开发与应用	1,650,000.00		1,650,000.00	其他收益
渤海油田化学驱产出液处理应用	2,700,900.00		1,329,200.00	其他收益
海油发展珠海管道有限公司基地一期项目	97,000,000.00		43,238,916.37	其他收益
高栏港区招商引资专项奖	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
特困企业专项治理国有资本经营预算申报	1,510,000.00		1,510,000.00	其他收益
技开拨款	10,536,582.98		3,287,011.28	其他收益
中央转制院所转制前离退休人员补贴经费	151,763,300.00		34,534,700.00	其他收益
产业扶持基金	60,700,000.00		11,660,000.00	其他收益
财政科学事业费	12,960,000.00		2,160,000.00	其他收益
111FPSO 主机尾气利用项目	7,225,200.00		3,000,000.00	其他收益
国家级高新技术企业补助	500,000.00		500,000.00	其他收益
高新区财政返款	21,826,697.00		12,412,466.00	其他收益
两化奖励扶持	1,500,000.00		1,500,000.00	其他收益
北京市东城区金融服务办公室对公司上市奖励	4,716,981.13		4,716,981.13	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
其他	23,776,265.33	10,546,064.16	13,230,201.17	其他收益
国 V 汽车尾气净化催化剂产业化项目	6,000,000.00			其他收益
海上稠油热采采油技术研究及蒸汽吞吐热采工程技术示范、新型油层保护阀及密闭生产完井系统工具和工艺应用	7,776,664.49			其他收益
工业互联网标识解析二级节点项目	2,933,000.00			其他收益
天津市高技能人才培训基地项目	2,000,000.00			其他收益
海上稠油热采完井工具及管柱优化研究	1,714,857.88			其他收益
驱油剂配制用水优化研究	1,701,966.34			其他收益
深水流动安全化学控制技术工程应用技术	1,382,934.19			其他收益
深圳科创委研究开发资助计划款	1,358,000.00			其他收益
大型海洋构筑物损伤检测与修复智能作业研究	1,200,000.00			其他收益
海上油田生产余热利用技术示范项目	275,202.00			其他收益
炼化技术补助	300,000.00	300,000.00		营业外收入
惠州老旧车提前淘汰奖励补贴	51,200.00	51,200.00		营业外收入
奋勇大道补偿款	3,660,714.33		3,660,714.33	营业外收入
其他	39,432.08		39,432.08	营业外收入
合计	1,040,578,645.99	145,166,873.09	225,859,909.66	

六、 合并范围的变更

本公司与中关村顺势一创（北京）投资管理股份有限公司共同投资设立北京海油安能产业投资管理中心(有限合伙)，本公司持股比例为 99.99%；

本公司子公司中海油能源物流有限公司投资设立全资子公司惠州市融粤供应链管理有限公司；

本公司投资设立全资子公司海油发展(海南)能源技术有限公司；

本公司子公司中海石油环保服务(天津)有限公司投资设立全资子公司海油环境科技（北京）有限公司；

本公司子公司中海油安全技术服务有限公司设立全资子公司中海油（重庆）安全装备有限公司、海油发展(北京)电子商务有限公司；

本公司子公司中海油常州涂料化工研究院有限公司设立全资子公司国恒信(常州)检测认证技术有限公司；

本公司孙公司 CenerTech America Inc.注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中海油珠海船舶服务有限公司	珠海	珠海	服务		60.00	投资设立
中海油信息科技有限公司	广东深圳	广东深圳	通信	100.00		投资设立
中海油温州能源销售服务有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	能源综合	100.00		投资设立
中海油天津化工研究设计院有限公司	天津市	天津市	化工产品销售及研究	100.00		投资设立
中海油人力资源服务有限公司	广东深圳	广东深圳	能源工业综合服务	100.00		投资设立
中海油能源物流有限公司	天津	天津	石油和天然气开采辅助活动	100.00		同一控制下的企业合并
中海油能源发展装备技术有限公司	天津市	天津市	石油技术专业服务	100.00		投资设立
中海油能源发展珠海石化销售有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	能源综合	100.00		投资设立
中海油能源发展珠海精细化工有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	能源综合	100.00		投资设立
中海油节能环保服务有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	专业服务	100.00		投资设立
中海油节能环保服务(惠州)有限公司	广东惠州	广东惠州	专业服务		100.00	投资设立
中海油国际货运代理有限公司	广东惠州	广东惠州	物流服务		100.00	投资设立
中海油工业自控(天津)有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	专业服务	63.00		投资设立
中海油工业气体(珠海)有限公司	广东珠海	广东珠海	工业气体生产与销售	70.00		投资设立
中海油工业气体(宁波)有限公司	浙江宁波	浙江宁波	工业气体生产与销售	65.00		投资设立
中海油常州涂料化工研究院有限公司	常州市	常州市	涂料制造业	100.00		投资设立
中海油常州环保涂料有限公司	江苏常州	江苏常州	涂料		100.00	投资设立
中海油安全技术服务有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	能源工业综合服务	90.00		投资设立
中海油(舟山)能源物流有限公司	浙江舟山	浙江舟山	物流服务		70.00	投资设立
中海油(重庆)安全装备有限公司	重庆市	重庆市	专业服务		100.00	投资设立
中海油(天津)油田化工有限公司	天津开发区南港工业区	天津开发区南港工业区	石油和天然气开采专业及辅助性活动	99.00		投资设立
中海油(天津)污水处理项目管理有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	专业服务	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中海油(天津)管道工程技术有限公司	天津塘沽	天津塘沽	管道技术研究	100.00		投资设立
中海油(绥中)油田基地物流有限公司	辽宁葫芦岛	辽宁葫芦岛	物流服务		100.00	投资设立
中海油(山西)贵金属有限公司	山西太原	山西太原	贵金属压延加工	100.00		投资设立
中海石油技术检测有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	与石油天然气开采有关的服务	100.00	100.00	投资设立
中海石油环保服务(天津)有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	专业服务	100.00		投资设立
中海石油葫芦岛精细化工有限责任公司	辽宁省葫芦岛市	辽宁省葫芦岛市	能源综合	100.00		投资设立
中海石油(龙口)基地物流有限公司	山东龙口	山东龙口	物流服务		100.00	投资设立
中海石油(惠州)物流有限公司	广东惠州	广东惠州	物流服务		95.50	投资设立
中创新海(天津)认证服务有限公司	天津市	天津市	专业服务		100.00	投资设立
湛江中海石油检测工程有限公司	湛江	湛江	与石油天然气开采有关的服务	100.00	100.00	投资设立
湛江市南海西部石油职业卫生技术服务有限公司	广东湛江	广东湛江	其他		90.00	投资设立
湛江南海西部石油勘察设计有限公司	湛江	湛江	与石油天然气开采有关的服务	100.00	100.00	投资设立
天津中海油能源发展油田设施管理有限公司	天津	天津	服务	100.00		投资设立
天津正达科技有限责任公司	天津	天津	化工产品销售及研究		100.00	投资设立
天津市中海油招标代理有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	其他服务	100.00		投资设立
天津市海洋石油物业管理有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	与石油天然气开采有关的服务	100.00		投资设立
天津市渤海石油职工交流中心有限责任公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	能源工业综合服务	100.00		投资设立
天津海化环境工程有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	化工产品销售及研究		100.00	投资设立
深圳中海油能源发展销售服务有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	能源综合	100.00		投资设立
宁波中海油船务有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	能源综合	65.00		投资设立
南海西部石油油田服务(深圳)有限公司	深圳	深圳	服务	75.00		投资设立
惠州市融粤供应链管理有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	物流服务		100.00	投资设立
海油总节能减排监测中心有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	与石油天然气开采有关的服务	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海油环境科技(北京)有限公司	北京市	北京市	专业服务		100.00	投资设立
海油发展珠海管道工程有限公司	广东珠海	广东珠海	其他未列明金属制品制造	100.00		投资设立
海油发展施维策船务服务(广东)有限责任公司	广东惠州	广东惠州	专业服务	51.00		投资设立
海油发展(珠海)销售服务有限公司	广东深圳	广东深圳	国有企业	100.00		投资设立
海油发展(海南)能源技术有限公司	海南省海口市	海南省海口市	专业服务	100.00		投资设立
海油发展(北京)电子商务有限公司	北京市	北京市	专业服务	100.00		投资设立
海洋石油阳江实业有限公司	广东省阳江市	广东省阳江市	能源综合	95.91		投资设立
国恒信(常州)检测认证技术有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	专业服务		100.00	投资设立
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	天津塘沽	天津塘沽	港口建设	100.00		投资设立
北京中海海油燃气有限公司	北京市门头沟区	北京市门头沟区	能源综合	100.00		投资设立
北京海油安能产业投资管理中心(有限合伙)	北京市	北京市	专业服务	99.99		投资设立
PT.ENERTECH INDO	印度尼西亚	印度尼西亚	与石油天然气开采有关的服务		95.00	投资设立
CNOOC OIL BASE(B) SDN BHD	文莱	文莱	与石油天然气开采有关的服务		100.00	投资设立
CNOOC Oil Base Group (BVI) Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	与石油天然气开采有关的服务	100.00		投资设立
CNOOC ENERTECH INTERNATIONAL (UGANDA) LIMITED	加拿大	加拿大	与石油天然气开采有关的服务		100.00	投资设立
CNOOC ENERTECH INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE.LTD	新加坡	新加坡	与石油天然气开采有关的服务	100.00		投资设立
CHINAENERGY SERVICIOS TECNICOS S.A.	厄瓜多尔	厄瓜多尔	与石油天然气开采有关的服务		100.00	投资设立
CETS Investment Management (HK) Co.(LTD)	香港	香港	与石油天然气开采有关的服务	100.00		投资设立
CENERTECH PETROLEUM BRAZIL SERVICES LTDA.	巴西	巴西	与石油天然气开采有关的服务		99.99	投资设立
CenerTech Middle East FZE	阿联酋	阿联酋	与石油天然气开采有关的服务		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
CENERTECH CANADA LIMITED	加拿大	加拿大	与石油天然气开采有关的服务		100.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南海西部石油油田服务(深圳)有限公司	25.00	14,458,130.74	35,000,000.00	310,466,586.97
中海油(舟山)能源物流有限公司	30.00	2,194,098.74	3,690,000.00	35,148,735.02
中海石油(惠州)物流有限公司	4.50	3,403,026.95	827,148.17	37,601,018.96
海洋石油阳江实业有限公司	4.09	620,970.25		6,123,264.75
中海油工业气体(珠海)有限公司	30.00	2,629,472.06		32,334,114.01
中海油工业气体(宁波)有限公司	35.00	9,547,057.54		63,961,262.38
中海油(天津)油田化工有限公司	1.00	795,095.09	139,290.41	1,410,571.80
宁波中海油船务有限公司	35.00	30,218,980.57	28,341,884.56	36,368,480.57
中海油安全技术服务有限公司	10.00	7,960,424.45	3,636,342.83	34,435,352.75
北京海油安能产业投资管理中心(有限合伙)	0.01	135.00		10,135.00

中海能源发展股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
	南海西部石油 油田服务(深圳) 有限公司	857,969,402.20	456,969,445.01	1,314,938,847.21	73,072,499.33		73,072,499.33	286,837,764.42	522,267,076.38	809,104,840.80	87,944,715.88	
中海油(舟山)能 源物流有限公 司	40,523,589.72	83,872,810.59	124,346,420.31	7,183,970.24		7,183,970.24	39,577,938.52	88,082,025.43	127,659,963.95	10,011,176.35		10,011,176.35
中海石油(惠州) 物流有限公司	569,458,327.97	1,003,502,225.03	1,572,960,553.00	245,893,000.56	490,652,938.61	736,545,939.17	536,896,255.37	1,063,242,776.07	1,600,139,031.44	251,023,467.18	570,000,000.00	821,023,467.18
海洋石油阳江 实业有限公司	196,264,355.19	445,245,735.22	641,510,090.41	245,637,644.61	246,159,371.17	491,797,015.78	133,525,971.90	482,052,477.30	615,578,449.20	200,786,670.60	278,850,000.00	479,636,670.60
中海油工业气 体(珠海)有限公 司	83,570,518.37	226,266,225.67	309,836,744.04	24,417,029.18	177,639,334.84	202,056,364.02	65,659,912.20	245,511,981.33	311,151,893.73	37,659,448.63	174,495,715.60	212,155,163.23
中海油工业气 体(宁波)有限公 司	35,658,423.47	173,395,605.03	209,054,028.50	14,619,252.87	11,688,311.68	26,307,564.55	20,251,605.61	187,396,927.75	207,648,533.36	13,129,802.74	38,149,350.66	51,279,153.40
中海油(天津)油 田化工有限公 司	486,231,101.82	135,457,972.99	621,689,074.81	480,631,894.50		480,631,894.50	201,199,935.02	55,708,453.07	256,908,388.09	181,431,676.29		181,431,676.29
宁波中海油船 务有限公司	120,078,821.37	689,151.29	120,767,972.66	16,858,028.17		16,858,028.17	110,918,447.73	679,373.73	111,597,821.46	13,051,008.57		13,051,008.57
中海油安全技 术服务有限公司	494,591,739.08	165,601,891.96	660,193,631.04	312,441,362.85	3,405,690.78	315,847,053.63	510,498,142.20	147,449,096.31	657,947,238.51	315,489,096.83	133,064.63	315,622,161.46
北京中海油安 业投资管理 中心(有限合伙)	202,710,031.52		202,710,031.52									

中海油能源发展股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
南海西部石油油田服务(深圳)有限公司	255,386,178.30	57,832,522.96	57,832,522.96	160,291,100.86	250,688,581.90	40,935,137.18	40,935,137.18	188,949,718.09
中海油(舟山)能源物流有限公司	50,186,830.14	7,313,662.47	7,313,662.47	12,776,453.96	52,737,221.94	8,714,936.00	8,714,936.00	19,200,053.78
中海石油(惠州)物流有限公司	1,461,081,099.86	75,698,519.57	75,698,519.57	216,281,440.94	1,759,683,931.06	48,946,595.98	48,946,595.98	97,871,566.68
海洋石油阳江实业有限公司	250,572,187.54	15,182,646.63	15,182,646.63	122,730,124.85	467,722,340.87	1,882,857.12	1,882,857.12	63,272,548.22
中海油工业气体(珠海)有限公司	178,979,388.09	8,764,906.88	8,764,906.88	26,994,473.31	78,209,827.84	10,559,646.73	10,559,646.73	37,643,331.92
中海油工业气体(宁波)有限公司	151,922,219.53	27,277,307.26	27,277,307.26	39,786,896.04	120,209,245.19	31,050,755.10	31,050,755.10	53,121,038.69
中海油(天津)油田化工有限公司	607,955,633.74	79,509,509.13	79,509,509.13	225,903,010.15	451,552,943.75	15,168,424.29	15,168,424.29	52,749,256.89
宁波中海油船务有限公司	312,867,784.49	86,339,944.49	86,339,944.49	90,284,849.69	274,349,260.45	81,032,240.17	81,032,240.17	76,210,194.63
中海油安全技术服务有限公司	993,671,657.37	71,317,304.17	71,317,304.17	67,233,700.35	1,053,152,544.26	78,836,707.65	78,836,707.65	77,684,133.10
北京中海油安能产业投资管理中心(有限合伙)		2,700,031.52	2,700,031.52	-2,021,993.92				

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
中海石油空气化工产品(福建)有限公司	福建	福建	石油和天然气开采辅助活动	51.00		权益法	
深圳威晟石油管材设备有限公司	深圳	深圳	石油和天然气开采辅助活动	50.00		权益法	
深圳市海洋船舶代理有限公司	深圳	深圳	石油和天然气开采辅助活动	50.00		权益法	
苏伊士新创建环境管理(海南)有限公司	海口	海口	石油和天然气开采专业及辅助性活动	50.00		权益法	
Yue Gang LNG Shipping Co. Limited	中国香港	中国香港	远洋货物运输	30.00		权益法	
Yue Peng LNG Shipping Co. Limited	中国香港	中国香港	远洋货物运输	30.00		权益法	
上海液化天然气海运有限公司	中国香港	中国香港	石油和天然气开采辅助活动	20.00		权益法	
深圳市杉叶实业有限公司	深圳	深圳	石油和天然气开采辅助活动	49.00		权益法	
天津金牛电源材料有限责任公司	天津	天津	电源材料及相关产品的技术开发、研制	50.00		权益法	
三亚海兰寰宇海洋信息科技有限公司	三亚	三亚	石油和天然气开采专业及辅助性活动	12.69		权益法	
PAN AFRICA LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	香港	香港	远洋货物运输	50.00		权益法	
PAN AMERICAN LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	香港	香港	远洋货物运输	50.00		权益法	
PAN ASIA LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	香港	香港	远洋货物运输	50.00		权益法	
PAN EUROPE LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	香港	香港	远洋货物运输	50.00		权益法	

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	中海石油空气化工产品(福建)有限公司	深圳威晟石油管材设备有限公司	中海石油空气化工产品(福建)有限公司	深圳威晟石油管材设备有限公司
流动资产	131,045,924.53	99,017,275.99	96,717,445.27	99,621,224.06
其中：现金和现金等价物	107,921,789.11	36,367,905.31	68,708,353.19	42,464,719.99
非流动资产	35,707,816.11	15,236,256.51	46,812,051.58	10,145,523.48
资产合计	166,753,740.64	114,253,532.50	143,529,496.85	109,766,747.54
流动负债	14,287,023.82	48,296,881.74	14,435,959.79	43,654,552.24
非流动负债				
负债合计	14,287,023.82	48,296,881.74	14,435,959.79	43,654,552.24
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	152,466,716.82	65,956,650.76	129,093,537.06	66,112,195.30
按持股比例计算的净资产份额	77,758,025.57	32,978,325.39	65,837,703.91	33,056,097.66
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	77,758,025.57	32,978,325.39	65,837,703.91	33,056,097.66
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	88,020,965.41	185,288,363.48	89,980,028.77	221,606,113.07
财务费用	-665,788.22	-603,616.11	-1,757,261.61	-351,292.37
所得税费用	8,334,939.90	9,152,256.58	9,349,542.40	9,195,635.80
净利润	23,490,608.59	27,042,691.86	27,090,547.03	27,198,236.41
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	23,490,608.59	27,042,691.86	27,090,547.03	27,198,236.41
本期收到的来自合营企业的股利		13,599,118.20	24,670,864.43	8,914,255.77

3、重要联营企业的主要财务信息
期末余额/本期金额

项目	上海液化天然气海运有限公司	深圳市杉叶实业有限公司	Yue Peng LNG Shipping Co. Limited	Yue Gang LNG Shipping Co. Limited	天津金牛电源材料有限公司	三亚海兰馨字海洋信息科技有限公司	PAN AFRICA LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	PAN AMERICAN LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	PAN ASIA LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	PAN EUROPE LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED
流动资产	99,416,397.30	58,475,474.44	125,071,195.06	141,167,413.65	286,192,231.98	183,993,948.00	129,521,842.73	126,283,730.28	134,956,165.92	132,394,113.82
非流动资产	1,073,864,875.86	12,170,130.03	704,506,226.47	726,993,428.73	79,131,425.82	313,672,233.80	1,454,248,378.51	1,433,294,875.27	1,424,242,688.63	1,438,863,933.28
资产合计	1,173,281,273.16	70,645,604.47	829,577,421.53	868,160,842.37	365,323,657.80	497,666,181.80	1,583,770,221.24	1,559,578,605.55	1,559,198,854.54	1,571,258,047.10
流动负债	29,340,750.90	11,950,793.59	44,359,059.99	49,045,374.84	40,496,189.03	185,786,759.27	46,263,404.90	47,014,687.70	47,513,017.41	46,207,272.82
非流动负债	716,536,617.07		385,286,540.56	420,329,883.70		34,729,500.00	1,081,631,315.10	1,035,833,669.50	1,028,778,950.75	1,060,180,420.30
负债合计	745,877,367.97	11,950,793.59	429,645,600.55	469,375,258.53	40,496,189.03	220,516,259.27	1,127,894,720.01	1,082,848,337.20	1,076,291,968.16	1,106,387,693.12
少数股东权益						647,311.58				
归属于母公司股东权益	427,403,905.19	58,694,810.88	399,931,820.98	398,785,583.84	324,827,468.77	276,502,610.95	455,875,501.23	476,730,248.35	482,906,886.38	464,870,353.98
按持股比例计算的净资产份额	85,480,781.04	28,760,457.33	119,979,546.30	119,635,675.15	162,413,734.39	24,610,913.12	227,937,750.62	238,365,124.18	241,453,443.19	232,435,176.99
调整事项		-833,684.50	51,474,098.90	50,468,968.77	9,119,923.85	-5,911,014.72	229,933.49	-229,933.66	0.03	0.32
—商誉			51,474,098.90	50,468,968.77						
—内部交易未实现利润										
—其他		-833,684.50				-5,911,014.72	229,933.49	-229,933.66	0.03	0.32
对联营企业权益投资的账面价值	85,480,781.04	27,926,772.83	171,453,645.20	170,104,649.92	171,533,658.23	18,699,898.40	228,167,684.11	238,135,190.52	241,453,443.22	232,435,177.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										

中海油能源发展股份有限公司

二〇二〇年度

财务报表附注

项目	上海液化天然气海运有限公司	深圳市杉叶实业有限公司	Yue Peng LNG Shipping Co. Limited	Yue Gang LNG Shipping Co. Limited	天津金牛电源材料有限公司	三亚海兰寰字海洋信息科技有限公司	PAN AFRICA LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	PAN AMERICAN LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	PAN ASIA LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	PAN EUROPE LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED
营业收入	156,115,999.66	66,562,096.07	171,327,078.41	168,258,469.53	178,368,991.51	69,923,249.53	166,898,790.49	162,359,368.66	164,411,092.48	161,857,954.48
净利润	62,307,839.14	6,671,218.84	73,986,948.82	73,151,491.80	2,095,480.39	5,416,531.83	74,853,011.66	71,295,035.45	76,125,569.09	75,109,393.40
终止经营的净利润										
其他综合收益	-29,076,784.75		-25,948,526.19	-25,922,101.10			-29,604,094.44	-31,481,981.55	-31,726,855.04	-30,293,442.19
综合收益总额	33,231,054.39	6,671,218.84	48,038,422.63	47,229,390.70	2,095,480.39	5,416,531.83	45,248,917.22	39,813,053.90	44,398,714.05	44,815,951.21
本期收到的来自联营企业的股利	11,816,970.12	980,000.00	15,247,112.92	15,245,315.49			24,067,580.00	25,837,255.00	26,899,060.00	24,775,450.00

上年年末余额/上期金额

	上海液化天然气海运有限公司	深圳市杉叶实业有限公司	Yue Peng LNG Shipping Co. Limited	Yue Gang LNG Shipping Co. Limited	天津金牛电源材料有限公司	三亚海兰寰字海洋信息科技有限公司	PAN AFRICA LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	PAN AMERICAN LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	PAN ASIA LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	PAN EUROPE LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED
流动资产	131,976,538.45	61,389,438.68	163,076,087.42	160,863,284.71	288,342,279.39	75,317,046.57	147,028,478.19	149,237,961.90	154,107,339.60	155,029,171.32
非流动资产	1,194,296,729.87	10,764,764.40	790,486,705.67	815,195,332.15	34,793,278.77	297,132,864.30	1,556,010,755.11	1,548,300,497.58	1,538,997,884.03	1,540,288,499.52
资产合计	1,326,273,268.32	72,154,203.08	953,562,793.09	976,058,616.86	323,135,558.16	372,449,910.87	1,703,039,233.30	1,697,538,459.48	1,693,105,223.63	1,695,317,670.84
流动负债	58,084,361.35	18,130,611.04	67,641,437.16	68,630,525.80	24,702,998.64	242,144,409.92	54,150,077.41	65,310,521.80	63,879,539.24	57,203,638.07
非流动负债	819,322,686.68		486,938,906.50	508,788,397.97		7,814,230.48	1,193,664,771.88	1,147,433,693.24	1,140,872,912.06	1,172,150,130.00
负债合计	877,407,048.03	18,130,611.04	554,580,343.66	577,418,923.77	24,702,998.64	249,958,640.40	1,247,814,849.29	1,212,744,215.04	1,204,752,451.30	1,229,353,768.07
少数股东权益										

中海油能源发展股份有限公司

二〇二〇年度

财务报表附注

	上海液化天然气海运有限公司	深圳市杉叶实业有限公司	Yue Peng LNG Shipping Co. Limited	Yue Gang LNG Shipping Co. Limited	天津金牛电新材料有限责任公司	三亚海兰寰字海洋信息科技有限公司	PAN AFRICA LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	PAN AMERICAN LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	PAN ASIA LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED	PAN EUROPE LNG TRANSPORTATION COMPANY LIMITED
归属于母公司股东权益	448,866,220.29	54,023,592.04	398,982,449.43	398,639,693.09	298,432,559.52	122,491,270.47	455,224,384.01	484,794,244.44	488,352,772.33	465,963,902.77
按持股比例计算的净资产份额	89,773,244.06	26,471,560.10	119,694,734.83	119,591,907.93	94,991,083.70	15,544,142.22	227,612,192.01	242,397,122.22	244,176,386.17	232,981,951.39
调整事项		-833,684.50								
—商誉			55,034,346.70	53,959,695.90	8,475,172.72					
—内部交易未实现利润										
—其他		-833,684.50				-6,132,809.02	245,837.03	-245,837.24	0.03	0.34
对联营企业权益投资的账面价值	89,773,244.06	25,637,875.60	174,729,081.53	173,551,603.83	103,466,256.42	9,411,333.20	227,838,029.04	242,151,284.98	244,176,386.20	232,981,951.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入	181,412,002.18	71,075,841.94	194,298,664.27	186,350,639.28	174,400,871.36	31,363,815.65	188,815,349.15	190,956,842.46	191,272,397.46	191,489,095.53
净利润	64,907,258.38	8,037,089.23	69,638,995.81	68,655,047.72	1,205,284.18	4,868,495.20	81,196,472.10	84,971,023.10	85,705,651.67	85,928,056.06
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	64,907,258.38	8,037,089.23	69,638,995.81	68,655,047.72	1,205,284.18	4,868,495.20	81,196,472.10	84,971,023.10	85,705,651.67	85,928,056.06
本年度收到的来自联营企业的股利	11,152,766.06	2,972,986.57	15,836,601.95	15,833,379.00					24,775,740.00	10,974,232.50

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	244,259,296.75	214,078,521.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	5,647,272.20	17,131,258.36
—其他综合收益	-44,238.69	
—综合收益总额	5,603,033.51	17,131,258.36
联营企业：		
投资账面价值合计	139,936,213.29	134,057,277.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,964,728.81	4,006,442.53
—其他综合收益	-25,584.20	
—综合收益总额	3,939,144.61	4,006,442.53

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目注释。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

截至2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

截至2020年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的88.57%。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，并确保有充裕的资金储备。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融负债截至 2020 年 12 月 31 日按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		846,637,382.64				846,637,382.64
应付账款		8,023,501,177.37	87,092,786.15	21,023,852.31	16,762,291.78	8,148,380,107.61
其他应付款		570,740,400.10	28,837,961.42	8,805,472.23	3,717,083.42	612,100,917.17
应付股利		1,090,902.85				1,090,902.85
一年内到期的非流动负债		50,956,377.36				50,956,377.36
长期借款			34,202,280.09	122,066,821.43	168,500,000.00	324,769,101.52
长期应付款		33,383,617.98			1,858,617.47	35,242,235.45
合计		9,526,309,858.30	150,133,027.66	151,896,145.97	190,837,992.67	10,019,177,024.60

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主营业务以人民币结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司持有的外币金融资产和外币金融负债列示如下，该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额 (折算人民币金额)	上年年末余额 (折算人民币金额)
货币资金	494,837,474.21	424,674,946.32
其中：美元	487,930,466.79	402,161,468.40
新加坡元	448,329.60	419,596.82
印尼盾		102,219.40
阿联酋迪拉姆	155,928.28	18,425,001.09
伊拉克第纳尔	124,705.52	163,502.79
巴西雷亚尔		3,403,157.82
加拿大元	6,178,044.02	
应收账款	59,113,075.14	432,927,153.00
其中：美元	53,721,766.82	426,646,552.04
印尼盾		95,568.65
加拿大元	5,391,308.32	6,185,032.31
合同资产	10,174,013.23	
其中：美元	10,174,013.23	
其他应收款	237,827.00	11,489,622.15
其中：美元		10,766,132.20
新加坡元	222,990.31	267,208.81
印尼盾		422,091.70
加拿大元	14,836.69	34,189.44
预付款项	800,665.36	
其中：美元	794,544.51	
新加坡元	6,120.85	
应付账款	37,742,719.62	
其中：美元	31,777,748.46	
欧元	2,039,680.55	
卢布	138,553.99	
加拿大元	3,786,736.62	
其他应付款	1,892,054.09	
其中：美元	1,740,394.80	
新加坡元	151,659.29	
一年内到期的非流动负债		39,066,720.00
其中：美元		39,066,720.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着本公司在国际市场的不断发展，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整相关政策降低由此带来的风险。

2、 其他价格风险

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

本公司以市场价格提供能源技术服务、能源物流服务、FPSO 生产技术服务、安全环保与节能服务，因此受到此等价格波动的影响。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量				
◆交易性金融资产			538,970,795.93	538,970,795.93
1.以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产			538,970,795.93	538,970,795.93
(1) 浮动收益银 行理财			501,431,342.47	501,431,342.47
(2) 权益工具投 资			37,539,453.46	37,539,453.46
(3) 其他				
◆应收款项融资		52,898,672.63		52,898,672.63
◆其他权益工具投资			156,198,752.30	156,198,752.30
持续以公允价值计 量的资产总额		52,898,672.63	695,169,548.23	748,068,220.86

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国海洋石油集团有限公司	北京	组织石油、天然气、煤层气、页岩油、页岩气勘探、开发、生产及销售，石油炼制，石油化工和天然气的加工利用及产品的销售和仓储，液化天然气项目开发、利用，石油、天然气管道管网输送，化肥、化工产品的开发、生产和销售及相关业务，为石油、天然气及其他地矿产品的勘探、开采提供服务，工程总承包，与石油天然气的勘探、开发和生产相关的科技研究、技术咨询、技术服务和技术转让，原油、成品油进口，补偿贸易、转口贸易；汽油、煤油、柴油的批发（限销售分公司经营，有效期至2022年02月20日）；承办中外合资经营；合作生产；机电产品国际招标；风能、生物质能、水合物、煤化工和太阳能等新能源生产、销售及相关服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	11,380,000.00	79.84	79.84

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中海石油化学股份有限公司	同一母公司
海洋石油工程股份有限公司	同一母公司
中国海洋石油有限公司	同一母公司
中海油田服务股份有限公司	同一母公司
中海石油气电集团有限责任公司	同一母公司
中海石油炼化有限责任公司	同一母公司
中海石油化工进出口有限公司	同一母公司
中海信托股份有限公司	同一母公司
中海油研究总院有限责任公司	同一母公司
中海石油财务有限责任公司	同一母公司
中海石油投资控股有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
近海石油服务有限公司	同一母公司
中海石油保险有限公司	同一母公司
中国海洋石油报社有限公司	同一母公司
中海油信息技术(北京)有限责任公司	同一母公司
中国海洋石油渤海有限公司	同一母公司
中国海洋石油南海西部有限公司	同一母公司
中国海洋石油南海东部有限公司	同一母公司
中国海洋石油东海有限公司	同一母公司
中海实业有限责任公司	同一母公司
中国化工建设有限公司	同一母公司
中化建国际招标有限责任公司	同一母公司
中海油国际融资租赁有限公司	同一母公司
中海油海南能源有限公司	同一母公司
中联煤层气有限责任公司	同一母公司
中海壳牌石油化工有限公司	其他关联方
中海油气(泰州)石化有限公司	其他关联方
上海石油天然气有限公司	其他关联方
中海(东营)石化有限公司	其他关联方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中海石油炼化有限责任公司	物料采购	4,393,839,419.19	5,459,696,157.11
中国海洋石油有限公司	物料采购	2,176,478,387.30	2,700,323,952.92
中海石油化工进出口有限公司	物料采购	72,388,644.91	138,253,915.86
中海石油气电集团有限责任公司	物料采购	145,566,791.91	4,171,946.23
中国化工建设有限公司	物料采购	64,477,479.17	50,551,908.25
中国海洋石油渤海有限公司	物料采购	24,712,878.99	25,772,405.26
中国近海石油服务(香港)有限公司	物料采购	95,745,239.57	24,646,743.49
深圳威晟石油管材设备有限公司	物料采购	9,935,975.52	297,050.57
中海壳牌石油化工有限公司	物料采购	575,044.25	
中国海洋石油南海西部有限公司	物料采购	8,965,451.37	3,207,200.38
中海油田服务股份有限公司	物料采购	9,994,487.69	896,969.65
山东省蓬渤安全环保服务有限公司	物料采购	1,087,877.95	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国海洋石油南海东部有限公司	物料采购	15,310.29	45,897.25
中海石油化学股份有限公司	物料采购	113,816.40	
河北天化盛泉化工有限公司	物料采购	22,370,033.14	14,384,694.58
海油发展美钻深水系统有限公司	物料采购	15,094.32	
中海汇润(天津)能源技术有限公司	物料采购	24,477,452.76	9,314,070.00
中国海洋石油集团有限公司	物料采购		784,996.56
海洋石油工程股份有限公司	物料采购		515,881.13
小计		7,050,759,384.73	8,432,863,789.24
天津北海油人力资源咨询服务有限公司	专业服务采购	100,543,565.99	11,010,396.78
中国海洋石油渤海有限公司	专业服务采购	73,426,619.31	86,823,373.15
深圳市海洋船舶代理有限公司	专业服务采购	63,966,599.98	37,277,852.62
中海油田服务股份有限公司	专业服务采购	61,818,076.65	8,901,861.19
中海实业有限责任公司	专业服务采购	28,038,336.05	41,704,576.33
中海石油化工进出口有限公司	专业服务采购	21,524,932.79	
中国近海石油服务(香港)有限公司	专业服务采购	17,046,358.06	6,331,734.05
中国海洋石油集团有限公司	专业服务采购	15,252,430.06	44,846,239.04
中国海洋石油南海西部有限公司	专业服务采购	14,181,189.73	21,612,018.68
中海石油气电集团有限责任公司	专业服务采购	10,989,178.89	
海油来博(天津)科技股份有限公司	专业服务采购	8,671,721.44	1,713,134.59
深圳威晟石油管材设备有限公司	专业服务采购	7,985,333.84	20,139,489.88
天津中海工程管理咨询有限公司	专业服务采购	7,694,911.44	78,087,210.28
中国海洋石油有限公司	专业服务采购	7,356,638.34	26,922,688.24
中海石油炼化有限责任公司	专业服务采购	5,746,958.12	10,786,040.79
海洋石油工程股份有限公司	专业服务采购	5,436,118.02	2,637,604.37
湛江南油利海自动化工程有限公司	专业服务采购	3,114,926.82	4,961,096.16
中国海洋石油南海东部有限公司	专业服务采购	2,720,734.01	1,818,322.94
惠州中海节能环保技术服务有限公司	专业服务采购	2,647,503.38	12,203,301.20
中海石油化学股份有限公司	专业服务采购	1,702,918.17	3,818,575.06
中化建国际招标有限责任公司	专业服务采购	1,740,346.64	394,980.93
深圳市杉叶实业有限公司	专业服务采购	1,171,409.88	234,304.04
山东省蓬渤安全环保服务有限公司	专业服务采购	1,096,696.07	1,051,422.00
湛江庆利电泵有限公司	专业服务采购	229,126.21	490,368.93
中海油研究总院有限责任公司	专业服务采购	168,000.00	
中国海洋石油东海有限公司	专业服务采购	171,139.41	259,909.58
中海壳牌石油化工有限公司	专业服务采购		2,516,829.19
小计		464,441,769.30	426,543,330.02
中海石油炼化有限责任公司	其他采购	1,784,309.06	358,490.57

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国海洋石油渤海有限公司	其他采购	1,428,373.25	113,901,092.92
中海实业有限责任公司	其他采购	1,889,823.43	2,233.68
中海油田服务股份有限公司	其他采购	781.24	
中国海洋石油南海东部有限公司	其他采购	129,600.00	
中国海洋石油有限公司	其他采购	82,525.03	
中国海洋石油南海西部有限公司	其他采购	411,250.00	
中国海洋石油集团有限公司	其他采购	7,800.11	
中国海洋石油东海有限公司	其他采购	15,746.15	
中化建国际招标有限责任公司	其他采购	20,830.18	
海洋石油工程股份有限公司	其他采购	18,726.71	
中海石油化学股份有限公司	其他采购	1,307.62	
小计		5,791,072.78	114,261,817.17

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国海洋石油有限公司	提供 FPSO 生产技术等服务	1,485,042,613.58	1,669,845,049.44
中海石油气电集团有限责任公司	提供 FPSO 生产技术等服务	13,768,654.02	19,645,350.16
中海石油炼化有限责任公司	提供 FPSO 生产技术等服务	8,956,950.66	1,569,056.58
中海石油炼化有限责任公司	提供 FPSO 生产技术等服务	2,371,610.49	
小计		1,510,139,828.75	1,691,059,456.18
中国海洋石油有限公司	提供安全环保与节能等服务	1,769,889,102.64	1,648,452,959.95
中海石油炼化有限责任公司	提供安全环保与节能等服务	223,077,879.59	175,303,858.03
中海石油化学股份有限公司	提供安全环保与节能等服务	164,005,559.81	82,869,305.09
中海油田服务股份有限公司	提供安全环保与节能等服务	94,293,890.75	94,177,252.03
中海石油气电集团有限责任公司	提供安全环保与节能等服务	118,117,477.40	119,123,825.29
中国海洋石油集团有限公司	提供安全环保与节能等服务	141,116,038.22	126,852,609.05
海洋石油工程股份有限公司	提供安全环保与节能等服务	97,449,127.97	127,672,529.24
中海壳牌石油化工有限公司	提供安全环保与节能等服务		9,886,799.50
中海实业有限责任公司	提供安全环保与节能等服务	2,484,785.83	1,611,582.17
中国海洋石油渤海有限公司	提供安全环保与节能等服务	3,223,031.28	3,769,471.76
中海石油化工进出口有限公司	提供安全环保与节能等服务	979,277.00	1,644,928.62

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中海石油投资控股有限公司	提供安全环保与节能等服务	1,130,163.63	1,977,401.49
中国海洋石油南海西部有限公司	提供安全环保与节能等服务	1,026,726.27	438,717.11
中海油研究总院有限责任公司	提供安全环保与节能等服务		612,595.30
中海油海南能源有限公司	提供安全环保与节能等服务	328,027.36	75,498.11
中海石油财务有限责任公司	提供安全环保与节能等服务	276,175.52	463,701.41
中海油国际融资租赁有限公司	提供安全环保与节能等服务	272,208.70	336,003.57
中国近海石油服务(香港)有限公司	提供安全环保与节能等服务	150,308.00	362,239.88
中化建国际招标有限责任公司	提供安全环保与节能等服务	168,632.08	226,415.09
中海油(北京)工程咨询中心有限公司	提供安全环保与节能等服务	106,000.00	112,000.00
中国海洋石油南海东部有限公司	提供安全环保与节能等服务	35,918.22	15,347.71
中国海洋石油报社有限公司	提供安全环保与节能等服务	16,814.16	
中海石油保险有限公司	提供安全环保与节能等服务	3,377.04	1,515.23
中海信托股份有限公司	提供安全环保与节能等服务	211,298.48	106,320.43
小计		2,618,361,819.95	2,396,092,876.06
中国海洋石油有限公司	提供能源技术等服务	10,195,200,811.25	8,650,498,609.26
中海石油炼化有限责任公司	提供能源技术等服务	95,247,374.73	163,572,278.87
海洋石油工程股份有限公司	提供能源技术等服务	440,704,255.22	673,169,414.46
中国海洋石油集团有限公司	提供能源技术等服务	355,521,015.38	324,519,368.89
中海油田服务股份有限公司	提供能源技术等服务	89,919,537.04	60,175,709.82
中海石油气电集团有限责任公司	提供能源技术等服务	87,824,962.79	115,988,239.92
中海壳牌石油化工有限公司	提供能源技术等服务		8,414,245.68
中国海洋石油南海东部有限公司	提供能源技术等服务	493,557.80	358,256.09
中海油海南能源有限公司	提供能源技术等服务	9,868,258.97	9,183,159.35
中国海洋石油渤海有限公司	提供能源技术等服务	7,043,761.63	7,544,675.15
中海油研究总院有限责任公司	提供能源技术等服务	30,071,670.52	15,707,445.58
中海石油化工进出口有限公司	提供能源技术等服务	3,546,844.99	3,734,960.10
中海石油化学股份有限公司	提供能源技术等服务	52,403,617.36	12,940,756.88
中海实业有限责任公司	提供能源技术等服务	2,398,382.25	4,036,831.27
中国海洋石油南海西部有限公司	提供能源技术等服务	2,151,064.43	1,146,505.60
中海信托股份有限公司	提供能源技术等服务	3,392,927.45	1,335,600.90
中海油信息技术(北京)有限责任公司	提供能源技术等服务	735,849.06	691,184.90
中海石油财务有限责任公司	提供能源技术等服务	1,706,679.28	1,240,139.88

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中化建国际招标有限责任公司	提供能源技术服务	698,226.42	652,084.90
中海油国际融资租赁有限公司	提供能源技术服务	902,830.17	428,449.29
中海石油投资控股有限公司	提供能源技术服务	2,181,406.68	2,663,382.00
中国近海石油服务(香港)有限公司	提供能源技术服务	479,943.49	193,072.79
中国化工建设有限公司	提供能源技术服务	20,490.57	113,722.65
中国海洋石油东海有限公司	提供能源技术服务		188,679.25
中海油能源技术开发研究院有限责任公司	提供能源技术服务		1,017,545.20
中海油(北京)工程咨询中心有限公司	提供能源技术服务	452,075.47	452,075.47
中国海洋石油报社有限公司	提供能源技术服务	1,226.08	505.92
小计		11,382,966,769.03	10,059,966,900.07
中国海洋石油有限公司	提供能源物流等服务	5,304,092,913.52	5,746,026,816.39
海洋石油工程股份有限公司	提供能源物流等服务	756,398,600.71	702,657,241.59
中海油田服务股份有限公司	提供能源物流等服务	759,081,438.47	692,940,772.32
中海石油炼化有限责任公司	提供能源物流等服务	239,607,462.83	257,869,685.93
中海壳牌石油化工有限公司	提供能源物流等服务		56,425,839.50
中海石油气电集团有限责任公司	提供能源物流等服务	161,640,890.43	168,728,915.31
中海油海南能源有限公司	提供能源物流等服务	15,202,995.42	20,134,125.91
中国海洋石油集团有限公司	提供能源物流等服务	5,886,860.73	795,936.70
中海石油化工进出口有限公司	提供能源物流等服务	12,939,185.58	12,265,945.32
中国海洋石油南海西部有限公司	提供能源物流等服务	6,861,343.86	7,888,877.86
中海石油化学股份有限公司	提供能源物流等服务	23,474,207.89	13,951,759.08
中海石油投资控股有限公司	提供能源物流等服务	17,411,814.67	19,230,236.10
中国化工建设有限公司	提供能源物流等服务	7,627,358.49	9,018,277.36
中海油国际融资租赁有限公司	提供能源物流等服务	281,212.81	
中国海洋石油南海东部有限公司	提供能源物流等服务	1,740,394.56	1,144,794.59
中海石油财务有限责任公司	提供能源物流等服务	918,059.93	1,029,854.94
中化建国际招标有限责任公司	提供能源物流等服务	159,484.19	133,408.88
中国近海石油服务(香港)有限公司	提供能源物流等服务	434,274.91	365,032.79
中海实业有限责任公司	提供能源物流等服务	3,949,281.03	4,029,015.36
中国海洋石油渤海有限公司	提供能源物流等服务	6,070,200.19	4,607,477.13
中海油研究总院有限责任公司	提供能源物流等服务	505,646.39	83,587.76
中国海洋石油东海有限公司	提供能源物流等服务	206,893.07	19,905.66
深圳威晟石油管材设备有限公司	提供能源物流等服务		3,802,753.48
深圳市海洋船舶代理有限公司	提供能源物流等服务		1,447,412.42
湛江南油利海自动化工程有限公司	提供能源物流等服务		706,587.79
河北天化盛泉化工有限公司	提供能源物流等服务		1,275,614.95
中海油(北京)工程咨询中心有限公司	提供能源物流等服务	834,405.94	241,253.91

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国海洋石油报社有限公司	提供能源物流等服务	212,758.82	31,148.77
中海信托股份有限公司	提供能源物流等服务	501,398.92	91,973.66
中海油信息技术(北京)有限责任公司	提供能源物流等服务		7,486.33
小计		7,326,039,083.36	7,726,951,737.79

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国海洋石油有限公司	机器设备	171,774,147.18	145,063,904.29
中国海洋石油有限公司	电子设备	3,338,411.80	
中国海洋石油有限公司	房屋建筑物	19,321,990.65	17,340,301.02
中国海洋石油南海东部有限公司	房屋建筑物	15,077,295.81	17,013,122.68
海洋石油工程股份有限公司	房屋建筑物	9,409,359.41	
中海石油炼化有限责任公司	房屋建筑物	226,789.70	84,103.53
中海石油炼化有限责任公司	机器设备	3,837,574.68	
中国海洋石油南海西部有限公司	房屋建筑物	1,098,338.75	1,270,377.05
中海油田服务股份有限公司	房屋建筑物	5,167,594.52	5,853,162.27
中海油田服务股份有限公司	机器设备	256,194.71	5,368,224.15
中海石油财务有限责任公司	房屋建筑物	263,751.42	284,010.16
中海石油气电集团有限责任公司	房屋建筑物		256,410.26
中国海洋石油集团有限公司	房屋建筑物	116,800.00	
小计		229,888,248.63	192,533,615.41

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中海实业有限责任公司	房屋建筑物	84,183,976.39	46,340,558.40
中国海洋石油渤海有限公司	房屋建筑物	19,874,003.14	23,815,220.13
中海油基建管理有限责任公司	房屋建筑物		352,928.00
中国海洋石油南海东部有限公司	房屋建筑物	2,613,192.90	1,718,180.47
中国海洋石油渤海有限公司	运输工具	5,586,957.52	634,262.25
海洋石油工程股份有限公司	运输工具	73,267.26	
中国海洋石油南海西部有限公司	运输工具		950,275.28
中国海洋石油南海西部有限公司	房屋建筑物	9,755,275.44	7,495,573.21
中国海洋石油有限公司	房屋建筑物	2,240,896.64	2,018,435.03

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中海油田服务股份有限公司	机器设备	862,068.51	4,192,122.28
中海实业有限责任公司	运输工具	5,586,957.52	
中国海洋石油东海有限公司	房屋建筑物	1,137,516.52	933,610.27
中国海洋石油东海有限公司	运输工具		940.00
中国海洋石油南海西部有限公司	机器设备		1,643,932.83
中海油田服务股份有限公司	房屋建筑物	200,000.00	200,000.00
深圳市海洋船舶代理有限公司	运输工具		78,744.85
中海石油气电集团有限责任公司	房屋建筑物	359,433.82	
中海石油化学股份有限公司	房屋建筑物	47,443.02	4,542.51
中国海洋石油南海东部有限公司	运输工具		722,878.60
海洋石油工程股份有限公司	机器设备		45,283.02
中海石油炼化有限责任公司	房屋建筑物	843,741.07	66,689.54
小计		133,364,729.75	91,214,176.67

3、 关联担保情况

本公司合并范围内的公司之间的担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中海石油（龙口）基地物流有限公司	130,000,000.00	2013/12/25	2023/12/25	是
中海油工业气体（宁波）有限公司	143,000,000.00	2014/1/20	2024/1/19	是
中海油能源发展珠海精细化工有限公司	835,000,000.00	2015/1/12	2023/1/12	是
中海油工业气体（珠海）有限公司	154,000,000.00	2015/7/26	2026/7/16	否
中海油（山西）贵金属有限公司	70,000,000.00	2017/12/19	2022/12/19	是
中海石油（龙口）基地物流有限公司	21,000,000.00	2017/12/14	2026/12/14	是
中海油（天津）污水处理项目管理有限公司	20,840,000.00	2018/9/24	2024/9/23	否
中海油安全技术服务有限公司	90,000,000.00	2020/7/1	2021/6/30	否
中海油能源发展装备技术有限公司	96,490,000.00	2018/5/29	2025/12/8	是
海油发展（珠海）销售服务有限公司	775,490,501.00	2020/6/18	2023/6/17	否
中国海洋石油集团有限公司	407,000,000.00	2019/6/3	2020/7/31	是
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	207,775.90	2019/12/5	2020/8/27	是
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	98,973.00	2019/12/5	2020/10/17	是
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	11,977,926.15	2020/5/7	2021/9/16	否
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	1,276,136.40	2020/6/17	2020/8/17	是
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	416,958.30	2020/6/17	2021/1/24	否
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	1,266,108.63	2020/9/4	2021/1/26	否
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	1,000,000.00	2020/9/4	2021/4/30	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	10,090,120.01	2020/12/7	2021/12/31	否
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	800,159.09	2020/10/19	2021/9/30	否
海油发展珠海管道工程有限公司	172,317.93	2019/12/11	2020/10/28	是
海油发展珠海管道工程有限公司	172,317.93	2019/12/11	2020/10/28	是
海油发展珠海管道工程有限公司	2,298,168.66	2019/12/11	2020/10/28	是
海油发展珠海管道工程有限公司	1,092,355.27	2020/5/10	2021/12/31	否
海油发展珠海管道工程有限公司	2,298,168.66	2020/5/10	2021/3/31	否
海油发展珠海管道工程有限公司	1,130,874.19	2020/6/30	2020/11/17	是
海油发展珠海管道工程有限公司	290,958.95	2020/10/29	2021/12/31	否
海油发展珠海管道工程有限公司	44,451.35	2020/11/5	2021/8/27	否
海油发展珠海管道工程有限公司	2,138,850.46	2020/12/3	2021/11/6	否
中海油天津化工研究设计院有限公司	103,293.23	2019/11/14	2020/10/18	是
中海油天津化工研究设计院有限公司	294,440.65	2020/12/17	2021/12/31	否
中海油天津化工研究设计院有限公司	1,476,800.00	2020/8/28	2021/11/14	否
中海油信息科技有限公司	26,928.23	2019/12/6	2021/9/24	否
中海油信息科技有限公司	127,810.00	2019/12/6	2025/7/14	否
中海油信息科技有限公司	995,128.78	2019/12/4	2020/9/29	是
中海油信息科技有限公司	600,254.43	2019/10/15	2020/8/9	是
中海油信息科技有限公司	403,500.00	2018/11/26	2020/8/20	是
中海油信息科技有限公司	1,936,783.55	2020/4/29	2020/12/27	是
中海油信息科技有限公司	1,936,783.55	2020/4/29	2021/2/27	否
中海油信息科技有限公司	1,360,585.70	2020/4/29	2020/8/5	是
中海油信息科技有限公司	19,612.06	2020/5/29	2021/12/26	否
中海油信息科技有限公司	600,000.00	2020/6/12	2020/10/31	是
中海油信息科技有限公司	223,234.05	2020/11/19	2022/11/15	否
中海油信息科技有限公司	50,000.00	2020/11/20	2021/2/28	否
中海油信息科技有限公司	59,520.00	2020/9/21	2021/11/30	否
中海油信息科技有限公司	50,000.00	2020/12/10	2021/6/30	否
中海油信息科技有限公司	50,000.00	2020/12/25	2021/4/24	否
湛江中海石油检测工程有限公司	23,632.24	2020/5/7	2020/12/2	是
湛江中海石油检测工程有限公司	30,000.00	2020/5/9	2020/11/7	是
湛江中海石油检测工程有限公司	32,379.80	2020/5/8	2020/8/28	是
湛江中海石油技术检测有限公司	100,000.00	2020/11/20	2021/3/20	否
中海石油技术检测有限公司	45,000.00	2020/9/16	2021/1/14	否
天津正达科技有限责任公司	1,040,109.60	2020/9/30	2023/1/28	否
天津正达科技有限责任公司	662,550.00	2020/11/5	2021/7/6	否
天津海化环境工程有限公司	2,160,000.00	2020/9/30	2021/3/20	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中海石油财务有限责任公司	52,078.50	2020/5/11	2021/12/25	否
中海石油财务有限责任公司	270,850.00	2019/2/3	2022/4/28	否
中海石油财务有限责任公司	6,625,000.00	2019/4/15	2021/12/31	否
中海石油财务有限责任公司	176,400.00	2019/4/29	2021/1/16	否
中海石油财务有限责任公司	400,381.56	2019/7/17	2021/6/30	否
中海石油财务有限责任公司	236,613.99	2019/9/12	2021/8/31	否
中海石油财务有限责任公司	1,529,313.80	2019/10/15	2021/7/31	否
中海石油财务有限责任公司	2,037,794.75	2019/11/1	2021/12/31	否
中海石油财务有限责任公司	665,000.00	2019/12/4	2023/2/26	否
中海石油财务有限责任公司	100,000.00	2020/4/24	2020/8/27	是
中海石油财务有限责任公司	300,000.00	2020/4/28	2020/9/4	是
中海石油财务有限责任公司	200,000.00	2020/4/28	2020/9/5	是
中海石油财务有限责任公司	200,000.00	2020/4/28	2020/9/5	是
中海石油财务有限责任公司	200,000.00	2020/4/28	2020/9/5	是
中海石油财务有限责任公司	200,000.00	2020/4/28	2020/9/5	是
中海石油财务有限责任公司	200,000.00	2020/4/28	2020/9/5	是
中海石油财务有限责任公司	500,000.00	2020/5/8	2020/9/16	是
中海石油财务有限责任公司	500,000.00	2020/5/8	2020/9/16	是
中海石油财务有限责任公司	70,000.00	2020/5/11	2020/11/16	是
中海石油财务有限责任公司	20,000.00	2020/5/11	2020/11/16	是
中海石油财务有限责任公司	1,040,000.00	2020/5/27	2020/9/30	是
中海石油财务有限责任公司	50,000.00	2020/6/3	2020/10/10	是
中海石油财务有限责任公司	10,000.00	2020/6/3	2020/12/14	是
中海石油财务有限责任公司	40,000.00	2020/6/17	2020/10/21	是
中海石油财务有限责任公司	110,473.47	2019/10/23	2020/8/29	是
中海石油财务有限责任公司	4,164,006.42	2019/6/27	2020/7/31	是
中海石油财务有限责任公司	2,403,342.43	2019/11/26	2020/9/1	是
中海石油财务有限责任公司	5,375,471.62	2019/11/26	2020/10/23	是
中海石油财务有限责任公司	5,375,471.62	2019/11/26	2021/8/31	是
中海石油财务有限责任公司	45,000.00	2020/7/3	2021/1/3	否
中海石油财务有限责任公司	120,000.00	2020/9/21	2021/1/20	否
中海石油财务有限责任公司	200,000.00	2020/9/25	2021/1/23	否
中海石油财务有限责任公司	70,000.00	2020/10/12	2021/2/11	否
中海石油财务有限责任公司	50,000.00	2020/10/14	2021/4/13	否
中海石油财务有限责任公司	50,000.00	2020/10/14	2021/4/13	否
中海石油财务有限责任公司	50,000.00	2020/10/14	2021/4/13	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中海石油财务有限责任公司	150,000.00	2020/10/14	2021/2/13	否
中海石油财务有限责任公司	350,000.00	2020/10/22	2021/4/20	否
中海石油财务有限责任公司	7,961,385.10	2020/10/22	2021/9/5	否
中海石油财务有限责任公司	1,473,718.17	2020/10/19	2022/12/31	否
中海石油财务有限责任公司	2,011,916.04	2020/10/22	2022/6/5	否
中海石油财务有限责任公司	2,754,792.03	2020/11/18	2022/1/20	否
中海石油财务有限责任公司	50,000.00	2020/11/11	2021/3/16	否
中海石油财务有限责任公司	50,000.00	2020/11/11	2021/3/16	否
中海石油财务有限责任公司	50,000.00	2020/11/6	2021/11/14	否
中海石油财务有限责任公司	15,000.00	2020/11/27	2021/5/30	否
中海石油财务有限责任公司	100,000.00	2020/11/27	2021/5/30	否
中海石油财务有限责任公司	20,000.00	2020/12/9	2021/6/8	否
中海石油财务有限责任公司	846,008.11	2020/12/10	2022/12/31	否
中海石油财务有限责任公司	40,000.00	2020/12/22	2021/4/24	否
中海石油财务有限责任公司	2,075,799.47	2020/12/24	2021/12/31	否
中海石油财务有限责任公司	67,044.00	2020/12/29	2021/2/22	否
中海石油财务有限责任公司	150,000.00	2020-10-20	2021-2-19	否
中海石油财务有限责任公司	70,000.00	2020/7/29	2021/1/31	否
中海石油财务有限责任公司	99,535.00	2020/12/23	2022/12/30	否
中海石油财务有限责任公司	5,375,471.62	2019/11/26	2021/8/31	否
中海石油财务有限责任公司	1,052,565.26	2020/10/19	2021/8/19	否
中海石油财务有限责任公司	1,052,565.26	2020/10/13	2021/10/31	否
中海石油财务有限责任公司	801,660.44	2020/10/19	2021/7/10	否
中海石油财务有限责任公司	801,660.44	2020/10/12	2022/7/10	否
中海石油财务有限责任公司	705,703.33	2020/11/9	2021/8/24	否
中海石油财务有限责任公司	1,176,172.22	2020/11/23	2022/8/24	否
中海石油财务有限责任公司	107,433.63	2020/11/9	2021/10/22	否
中海石油财务有限责任公司	15,850.00	2020/11/9	2021/10/19	否
中海石油财务有限责任公司	344,959.20	2020/11/11	2021/10/22	否
中海石油财务有限责任公司	303,851.42	2020/11/11	2021/9/28	否
中海石油财务有限责任公司	220,819.49	2020/11/11	2022/8/28	否
中海石油财务有限责任公司	132,491.69	2020/11/11	2021/8/24	否
中海石油财务有限责任公司	351,760.63	2020/11/11	2021/7/16	否
中海石油财务有限责任公司	1,102,228.62	2020/11/19	2021/10/22	否
中海石油财务有限责任公司	4,026,393.15	2020/11/20	2022/8/21	否
中海石油财务有限责任公司	2,375,351.60	2020/11/23	2021/7/13	否
中海石油财务有限责任公司	2,403,342.43	2020/11/20	2021/11/7	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中海石油财务有限责任公司	1,214,803.98	2020/11/19	2021/8/15	否
中海石油财务有限责任公司	229,939.30	2020/11/19	2021/8/25	否
中海石油财务有限责任公司	778,036.31	2020/11/19	2021/10/22	否
中海石油财务有限责任公司	1,296,727.18	2020/11/19	2022/10/22	否
中海石油财务有限责任公司	2,310,532.34	2020/12/7	2021/3/21	否
中海石油财务有限责任公司	498,937.90	2020/12/29	2022/9/30	否
中海石油财务有限责任公司	299,362.74	2020/12/29	2021/11/2	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	借款人
拆入	1,127,755,906.31			
中国海洋石油集团有限公司	168,525,743.06	2019/2/28	2024/2/23	中海油能源发展股份有限公司
中海石油财务有限责任公司	800,082,222.22	2020/12/31	2021/12/31	中海油能源发展股份有限公司
中海石油财务有限责任公司	30,035,750.00	2020/7/1	2021/6/30	中海油安全技术服务有限公司
中海石油财务有限责任公司	16,519,410.42	2016/9/1	2021/9/1	中海油能源物流有限公司
中海石油财务有限责任公司	6,105,752.31	2018/9/24	2024/9/23	中海油(天津)污水处理项目管理有限公司
中海石油财务有限责任公司	70,913,776.64	2015/7/16	2026/7/16	中海油工业气体(珠海)有限公司
中海油国际融资租赁有限公司	17,664,717.73	2014/10/13	2021/9/1	中海油珠海船舶服务有限公司
中海油国际融资租赁有限公司	1,390,460.03	2014/10/13	2021/9/1	中海油珠海船舶服务有限公司
中海油国际融资租赁有限公司	16,518,073.90	2016/9/1	2021/9/1	中海油能源发展股份有限公司
中海油国际融资租赁有限公司	15,955,593.12	2014/10/13	2022/10/13	中海油珠海船舶服务有限公司

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额(万元)	上期金额(万元)
关键管理人员薪酬	705.21	947.12

6、 受益人为关联方的未结清保函情况

受益人	业务种类	币种	期末余额
中国海洋石油有限公司	预付款保函、履约保函、审计预留金、投标保证金、留置金保函	美元	11,197,485.56
中国海洋石油有限公司	预付款保函、履约保函、审计预留金、投标保证金、留置金保函	人民币	112,550,518.32

受益人	业务种类	币种	期末余额
海洋石油工程股份有限公司	投标保证金、预付款保函、投标保证金、农民工工资保函	人民币	15,220,712.37
中海石油气电集团有限责任公司	质保保函、预付款保函、质量保函、审计预留金保函	人民币	11,948,548.86
中化建国际招标有限责任公司	投标保证金	人民币	1,970,000.00
中海石油炼化有限责任公司	质保保函、质量保函、履约保函	人民币	552,269.92
中海实业有限责任公司	质保保函	人民币	46,540.29
中海石油化学股份有限公司	投标保证金	人民币	20,000.00
合计			215,371,063.29

7、 关联方利息支付情况

借款单位	关联方	关联交易内容	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
中海油能源发展股份有限公司	中海石油财务有限责任公司	利息支出	54,879,373.49	85.68	147,305,491.55	71.12
中海油能源发展股份有限公司	集团公司委贷	利息支出	856,541.68	1.34		
中海油能源物流有限公司	中海石油财务有限责任公司	利息支出	363,923.38	0.57		
中海石油(惠州)物流有限公司	中海石油财务有限责任公司	利息支出			17,574,830.00	8.48
CETS Investment Management(HK) Co., Ltd	海外石油天然气有限公司	利息支出	544,256.61	0.85	3,849,204.31	1.86
中海石油(龙口)基地物流有限公司	中海石油财务有限责任公司	利息支出			110,519.50	0.05
中海油工业气体(宁波)有限公司	中海石油财务有限责任公司	利息支出	617,545.26	0.96	2,161,634.99	1.04
中海油能源发展珠海精细化工有限公司	中海石油财务有限责任公司	利息支出			9,514,396.16	4.59
中海油工业气体(珠海)有限公司	中海石油财务有限责任公司	利息支出	2,359,623.31	3.68	5,810,337.66	2.81
海洋石油阳江实业有限公司	中海油国际融资租赁有限公司	利息支出			10,471,055.31	5.06
中海油珠海船舶服务有限公司	中海油国际融资租赁有限公司	利息支出	2,112,847.66	3.30	3,373,686.99	1.63
中海油能源发展股份有限公司	中海油国际融资租赁有限公司	利息支出	1,697,684.85	2.65	4,156,951.05	2.01
中海油能源发展装备技术有限公司	中海油国际融资租赁有限公司	利息支出			2,227,930.71	1.08
中海油(天津)污水处理项目管理有限公司	中海石油财务有限责任公司	利息支出	558,311.38	0.87	578,731.04	0.28
中海油安全技术服务有限公司	中海石油财务有限责任公司	利息支出	58,500.00	0.09		

8、 关联方存款情况

关联方	关联交易内容	期末余额	上年年末余额
中海石油财务有限责任公司	存款	1,984,540,096.32	1,274,534,174.89

9、 关联方利息收入情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中海石油财务有限责任公司	利息收入	12,787,386.87	12,563,191.72
中化建国际招标有限责任公司	利息收入	3,052.65	

说明:其中中化建国际招标有限责任公司利息收入为投标保证金的利息收入。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 票 据					
	中海石油炼化有限责任公司			3,420.00	
应 收 账 款					
	中国海洋石油有限公司	6,729,892,452.22	44,954,551.62	7,672,037,157.02	46,154,236.79
	海洋石油工程股份有限公司	653,433,883.12	5,260,167.99	746,917,293.33	4,731,652.63
	中海油田服务股份有限公司	367,746,010.73	1,981,501.67	376,413,011.85	2,172,974.50
	中海石油炼化有限责任公司	194,749,649.58	1,812,087.59	238,686,545.04	2,015,588.64
	中国海洋石油集团有限公司	5,839,972.07	29,199.86	4,350,706.01	21,753.53
	中海石油气电集团有限责任公司	62,098,417.51	3,789,129.40	145,944,646.75	10,949,375.88
	中海石油化学股份有限公司	105,939,948.91	529,699.75	29,613,201.08	174,616.02
	中海油海南能源有限公司	500,000.00	2,500.00	226,415.09	1,132.08
	中海石油投资控股有限公司	895,167.92	4,475.84	649,824.78	3,249.13
	中海油研究总院有限责任公司	14,297,884.63	71,489.42	5,865,205.14	29,326.03
	中国化工建设有限公司			2,690,700.00	13,453.50

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国海洋石油渤海有限公司	5,218,067.24	26,090.34	7,647,541.80	38,237.69
	海油来博(天津)科技股份有限公司	2,519,694.00	755,908.20		
	中海实业有限责任公司	7,785.30	38.93	1,902,916.43	9,514.59
	中海石油化工进出口有限公司	2,239,058.68	11,195.29	1,815,562.94	143,302.81
	惠州中海节能环保技术服务有限公司	5,830.02	29.15		
	中国海洋石油南海西部有限公司	758,901.37	3,794.51	265,013.56	1,325.07
	深圳威晟石油管材设备有限公司	33,908.78	169.54	1,475,483.13	7,377.41
	河北天化盛泉化工有限公司	597,380.00	2,986.90		
	莆田海发新能源有限公司	796,423.89	3,982.12		
	天津北海油人力资源咨询服务有限公司	7,384,747.30	36,923.73	5,900,462.61	29,502.32
	中海油(湖南)安全环保科技有限公司	1,477,431.59	7,387.16	812,962.90	4,064.82
	深圳市海洋船舶代理有限公司	80,180.67	400.90	883,285.00	4,416.42
	天津中海工程管理有限公司	729,940.00	3,649.70	1,041,240.00	5,206.20
	山东省蓬渤安全环保服务有限公司	1,780,485.06	8,902.43		
	中海石油财务有限责任公司	133,000.00	665.00		
	新疆天域海安安全技术服务有限公司	453,124.21	2,265.62		
	北京管通科技开发有限责任公司	132,000.00	660.00		
	中海壳牌石油化工有限公司	22,971,319.24	114,768.59	35,025,909.40	175,129.53
	中国海洋石油南海东部有限公司	554,046.91	2,770.23	349,351.66	1,746.75
	天津金牛电源材料有限责任公司	240,000.00	1,200.00		
	近海石油服务有限公司	140,000.00	700.00		
	天津津港汇安科技有限公司	39,000.00	11,700.00		
	天津海油猎户座企业管理咨询有限公司	7,200.00	36.00		
	中国海洋石油报社有限公司	121,105.31	605.53		
	中海油国际融资租赁有限公司	140,000.00	700.00		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山东省蓬渤安全环保服务有限公司			500,624.45	2,503.12
	中海油(北京)工程咨询中心有限公司	892,425.71	4,462.13		
	中海油能源技术开发研究院有限责任公司			320,000.00	1,600.00
	中国海洋石油东海有限公司	101,500.00	507.50	200,000.00	1,000.00
	中海石油保险有限公司	3,579.66	17.90	1,606.14	8.03
预付款项					
	中海石油炼化有限责任公司	8,273,832.40		6,381,426.49	
	中国海洋石油有限公司	3,453,484.64		2,216,302.90	
	北京管通科技开发有限责任公司			1,101,840.00	
	中化建国际招标有限责任公司	34,051.40		54,000.00	
	中海石油气电集团有限责任公司	79,494.09			
	中海石油化学股份有限公司	200.00			
	中海壳牌石油化工有限公司			3,132,929.18	
	中海实业有限责任公司	383,152.63		852,899.86	
其他应收款					
	中国海洋石油有限公司	49,334,112.35	246,670.56	81,899,077.73	112,534.48
	中海石油炼化有限责任公司	4,120,846.57	17,928.66	29,596,744.56	55,813.63
	天津北海油人力资源咨询服务有限公司	10,069,531.39	50,347.66	39,411,445.62	197,057.22
	中海石油气电集团有限责任公司	572,804.05	312,356.45	9,342,089.98	505,883.39
	中海石油化学股份有限公司	2,067,568.46	10,337.84	2,179,362.36	
	中化建国际招标有限责任公司	815,000.00		852,000.00	1,250.00
	海洋石油工程股份有限公司	177,192.48	885.96	11,113,785.54	3,348.25
	中国海洋石油渤海有限公司			504,498.65	
	中海石油化工进出口有限公司			54,500.00	
	中海实业有限责任公司	30,000.00	150.00	30,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国海洋石油南海西部有限公司	22,800.00		22,800.00	
	中国海洋石油南海东部有限公司	26,000.00		26,000.00	
	中海油田服务股份有限公司			29,340.87	
	中海石油保险有限公司	46,711.26	233.56		
	中海壳牌石油化工有限公司			2,526,460.42	1,469.51
	中国海洋石油集团有限公司			42,370.00	12,711.00
合同资产					
	中国海洋石油有限公司	1,448,936,450.36			
	海洋石油工程股份有限公司	125,583,178.97			
	中海石油气电集团有限责任公司	22,100,793.11			
	中海石油炼化有限责任公司	50,123,384.79			
	中海油田服务股份有限公司	15,981,442.75			
	中海石油化学股份有限公司	19,256,028.13			
	中国海洋石油渤海有限公司	2,861,395.60			
	中国海洋石油集团有限公司	8,121,385.95			
	中海石油化工进出口有限公司	54,500.00			
	中海油研究总院有限责任公司	849,042.24			
	中海实业有限责任公司	10,163.79			
应收股利					
	湛江庆利电泵有限公司	154,840.01			
	湛江南油利海自动化工程有限公司	1,482,580.02			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	中国海洋石油有限公司	351,106,953.96	393,116,154.13
	中海石油炼化有限责任公司	554,996,693.56	456,658,022.11

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中国海洋石油渤海有限公司	46,752,156.45	41,552,435.53
	中国近海石油服务(香港)有限公司	54,580,614.72	9,633,433.37
	中海石油气电集团有限责任公司	8,365,311.02	2,492,523.04
	中海石油化工进出口有限公司	5,714,298.04	14,340,625.27
	山东省蓬渤安全环保服务有限公司		11,533,124.31
	中国化工建设有限公司	19,657,475.80	20,187,867.65
	中国海洋石油南海西部有限公司	9,818,782.88	10,203,605.95
	中海油田服务股份有限公司	71,962,333.12	11,814,911.07
	中海石油化学股份有限公司	644,566.16	27,952.16
	深圳市杉叶实业有限公司		546,226.38
	天津中海工程管理咨询有限公司		39,126,188.09
	深圳市海洋船舶代理有限公司		9,841,734.94
	北京管通科技开发有限责任公司		5,503,593.11
	深圳威晟石油管材设备有限公司		16,589,842.44
	湛江南油利海自动化工程有限公司		3,188,978.37
	中海实业有限责任公司	6,040,840.74	8,754,726.40
	海洋石油工程股份有限公司	4,594,633.07	2,934,533.52
	中海油(湖南)安全环保科技有限公司		7,578,989.90
	天津北海油人力资源咨询服务有限公司		38,898,574.64
	海油发展美钻深水系统有限公司		2,827,923.00
	中海油研究总院有限责任公司	178,080.00	
	中国海洋石油东海有限公司	62,535.27	
	中国海洋石油南海东部有限公司	191,748.88	27,794.72
	中国海洋石油集团有限公司	2,118,268.10	
其他应付款			
	中国海洋石油集团有限公司	44,711,921.09	52,585,074.84
	中海石油炼化有限责任公司	3,497,346.60	4,610,078.10
	中国海洋石油南海西部有限公司		57,120.00
	中国海洋石油渤海有限公司	221,210.87	192,638.94
	海洋石油工程股份有限公司	5,638,982.09	
	中国海洋石油有限公司	292,476.03	
	中国近海石油服务(香港)有限公司	880,635.97	
	中国海洋石油东海有限公司	140,915.44	
	中海油田服务股份有限公司		450,000.00
	海能发海事技术服务(天津)有限公司		2,137,100.00
	中海石油气电集团有限责任公司		32,475.69
预收款项			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中国海洋石油有限公司		84,719,353.88
	中海油田服务股份有限公司		11,923,679.08
	海洋石油工程股份有限公司	524,143.32	6,808,681.14
	中海石油气电集团有限责任公司	97,713.00	171,830.00
	中海石油炼化有限责任公司	129,060.00	2,238,129.74
合同负债			
	中国海洋石油有限公司	63,721,678.08	
	中海油研究总院有限责任公司	10,829,219.40	
	海洋石油工程股份有限公司	3,525,559.27	
	中海石油气电集团有限责任公司	1,340,754.15	
应付利息			
	海外石油天然气有限公司		3,469,713.60
	中海石油财务有限责任公司		2,019,347.73
	中国海洋石油集团有限公司		25,743.06
短期借款			
	中海石油财务有限责任公司	846,637,382.64	1,400,000,000.00
长期借款			
	中国海洋石油集团有限公司	168,500,000.00	168,500,000.00
	中海石油财务有限责任公司	73,389,101.52	91,440,196.08
一年内到期的非流动负债			
	中海油国际融资租赁有限公司	35,573,251.66	63,664,717.73
	中海石油财务有限责任公司	3,630,427.43	1,000,000.00
	海外石油天然气有限公司		39,066,720.00
	中国海洋石油集团有限公司	25,743.06	
长期应付款			
	中海油国际融资租赁有限公司	15,955,593.12	70,388,202.59

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 未结清保函

单位名称	业务种类	币种	期末余额
CenerTech Middle East FZE	履约保函、投标保证金	美元	4,187,882.33

单位名称	业务种类	币种	期末余额
CETS Zhongdong Limited FZE	投标保证金	美元	10,000.00
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	质保保函、预付款保函、履约保函	人民币	46,923,026.83
海洋石油阳江实业有限公司	履约保函	人民币	29,300,000.00
海油发展珠海管道工程有限公司	审计预留金保函、质保保函、履约保函	人民币	5,864,784.69
天津海化环境工程有限公司	预付款保函	人民币	2,160,000.00
天津正达科技有限责任公司	履约保函、投标保证金	美元	252,800.00
天津正达科技有限责任公司	履约保函、投标保证金	人民币	292,770.00
湛江南海西部石油勘察设计有限公司	预付款保函	人民币	10,829,219.40
湛江中海石油技术检测有限公司	投标保证金	人民币	100,000.00
中海石油环保服务（天津）有限公司	质保保函、投标保证金	人民币	279,979.20
中海石油技术检测有限公司	履约保函、投标保证金	人民币	45,000.00
中海油安全技术服务有限公司	对外劳务合作备用金保函、履约担保、投标保证金、审计预留金保函、质量保函	美元	3,447,613.00
中海油安全技术服务有限公司	对外劳务合作备用金保函、履约担保、投标保证金、审计预留金保函、质量保函	人民币	5,180,600.84
中海油安全技术服务有限公司湛江分公司	对外劳务合作备用金保函、履约保函、质量保函、留置金保函、审计预留金保函	人民币	638,189.02
中海油能源发展股份有限公司	备用金保函、履约保函、质量保函、留置金保函、审计预留金保函	人民币	67,645,048.11
中海油能源发展股份有限公司	预付款保函、对外劳务合作风险处置备用金保函、审计预留金、投标保证金、质保保函	美元	4,152,750.00
中海油能源发展装备技术有限公司	履约保函、投标保证金	美元	3,168,564.88
中海油能源发展装备技术有限公司	质保保函、对外劳务合作风险处置备用金保函、审计预留金	人民币	31,468,016.99
中海油天津化工研究设计院有限公司	预付款保函、质保保函、履约保函	人民币	15,858,734.03
中海油信息科技有限公司	质保保函、质量保函、履约保函	人民币	2,543,887.89

2、 未结清信用证

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司中海油天津化工研究设计院有限公司存在未结清信用证金额为 680,000.00 美元；子公司中海油能源发展国际（新加坡）有限公司未结清信用证金额为 22,220,000.00 美元。

3、 关联担保

详见本附注“十、（五）关联方交易情况”披露。

4、 未决诉讼

中海油能源物流有限公司（以下简称“能源物流”）与中海（东营）石化有限公司（以下简称“东营石化”）于 2019 年签订甲基叔丁基醚供应合同，其后因能

源物流全额预付货款但对方未发货存在买卖合同纠纷。本案于 2020 年 5 月 28 日被天津市第三中级人民法院受理后，三次开庭审理，一审判决如下：一、原告中海油能源物流有限公司与被告中海(东营)石化有限公司 2019 年 7 月 23 日签订的《购销合同》于本判决生效之日解除；二、被告中海(东营)石化有限公司于本判决生效之日起十日内返还原告中海油能源物流有限公司货款 50,200,000 元；三、被告中海(东营)石化有限公司于本判决生效后十日内给付原告中海油能源物流有限公司利息损失(计算方法:以 50,200,000 元为基数，自 2019 年 7 月 25 日起至 2019 年 8 月 19 日按照中国人民银行同期同档次贷款基准利率计算，自 2019 年 8 月 20 日起至实际支付之日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算)；四、驳回原告中海油能源物流有限公司其他诉讼请求。

中海(东营)石化有限公司不服一审判决，已提出二审上诉。截至报告报出日期，尚未做出终审判决，无法预计产生的财务影响以及补偿的可能性。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	457,429,688.96
经审议批准宣告发放的利润或股利	457,429,688.96

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日，本年度无需要说明的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、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。经营分部，是指公司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) 本公司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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

2、 报告分部的财务信息

项目	能源技术服务	FPSO 与船舶管理	能源物流服务	安全环保与节能	分部间抵销	合计
营业收入	12,293,234,934.44	1,793,703,077.67	15,580,619,582.06	5,201,086,195.71	-1,660,363,953.42	33,208,279,836.46
营业成本	10,443,709,628.43	1,432,279,845.97	14,309,367,957.44	4,141,783,543.92	-1,463,215,006.62	28,863,925,969.14
营业利润	824,670,879.72	225,778,349.90	627,756,513.46	286,704,598.14	100,431,281.00	2,065,341,622.22
资产总额	25,029,135,189.93	7,308,988,010.19	13,221,937,042.40	11,050,770,581.08	-24,034,792,454.80	32,576,038,368.80
负债总额	15,060,600,774.14	4,993,557,488.33	7,601,072,068.75	4,777,593,203.69	-20,031,112,462.78	12,401,711,072.13

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	11,940,000.00	2,356,765.02
合计	11,940,000.00	2,356,765.02

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,124,679,094.46	4,370,990,735.29
1 至 2 年	131,432,191.67	22,656,184.41
2 至 3 年	4,334,070.02	5,198,243.69
3 年以上	14,572,302.92	15,434,407.08
小计	4,275,017,659.07	4,414,279,570.47
减：坏账准备	77,812,213.56	48,425,162.31
合计	4,197,205,445.51	4,365,854,408.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额						
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		比例 (%)	坏账准备		
	金额	802,778.00				0.02	802,778.00		100.00	3,852,778.00	0.09
按单项计提坏账准备	802,778.00	802,778.00	0.02	802,778.00	100.00	3,852,778.00	0.09	3,852,778.00	100.00		
其中：											
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款项	802,778.00	802,778.00	0.02	802,778.00	100.00	3,852,778.00	0.09	3,852,778.00	100.00		
按组合计提坏账准备	4,274,214,881.07	77,009,435.56	99.98	77,009,435.56	1.80	4,410,426,792.47	99.91	44,572,384.31	1.01	4,365,854,408.16	
其中：											
信用风险组合	4,274,214,881.07	77,009,435.56	99.98	77,009,435.56	1.80	4,410,426,792.47	99.91	44,572,384.31	1.01	4,365,854,408.16	
合计	4,275,017,659.07	77,812,213.56	100.00	77,812,213.56		4,414,279,570.47	100.00	48,425,162.31		4,365,854,408.16	

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中海石油新材料有限公司	709,663.00	709,663.00	100.00	对方单位申请破产清算。
中海油气电通辽新能源有限公司	93,115.00	93,115.00	100.00	对方单位申请破产清算。
合计	802,778.00	802,778.00		

按组合计提坏账准备

组合计提项目

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	4,274,214,881.07	77,009,435.56	1.80
合计	4,274,214,881.07	77,009,435.56	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	3,852,778.00	3,852,778.00		3,050,000.00		802,778.00
信用风险组合	44,572,384.31	44,572,384.31	32,437,051.25			77,009,435.56
合计	48,425,162.31	48,425,162.31	32,437,051.25	3,050,000.00		77,812,213.56

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国海洋石油有限公司	3,568,686,289.18	83.48	25,026,939.55
中海油能源发展股份有限公司集团内	189,695,042.09	4.44	37,048,299.46
海洋石油工程股份有限公司	173,231,605.80	4.05	2,831,535.96

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆派特罗尔能源服务股份有限公司	38,106,903.66	0.89	190,534.52
中国石油集团海洋工程有限公司	37,025,520.00	0.87	185,127.60
合计	4,006,745,360.73	93.73	65,282,437.09

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		2,044,953.27
应收股利	351,385,443.43	218,925,905.47
其他应收款项	1,992,407,181.07	2,185,037,196.61
合计	2,343,792,624.50	2,406,008,055.35

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款		2,044,953.27
小计		2,044,953.27
减：坏账准备		
合计		2,044,953.27

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
账龄一年以内的应收股利	351,385,443.43	68,149,417.92
中海油(天津)污水处理项目管理有限公司	92,271.29	
海油总节能减排监测中心有限公司	1,501,313.07	
中海油节能环保服务有限公司	2,082,193.08	
北京中海海油燃气有限公司	3,380,781.03	
中海石油葫芦岛精细化工有限责任公司	3,488,362.74	
中海油(天津)管道工程技术有限公司	3,719,501.25	
天津市渤海石油职工交流中心有限责任公司	4,555,063.85	
中海油温州能源销售服务有限公司	4,682,792.66	

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
天津市中海油招标代理有限公司	5,017,229.16	
深圳中海油能源发展销售服务有限公司	9,541,412.33	
海油发展(珠海)销售服务有限公司	15,667,757.31	
中海油人力资源服务有限公司	75,592,193.74	68,149,417.92
中海油能源发展珠海石化销售有限公司	81,346,303.79	
海油发展珠海管道工程有限公司	140,718,268.13	
账龄一年以上的应收股利		150,776,487.55
中海油人力资源服务有限公司		
中海油能源发展珠海石化销售有限公司		58,814,602.39
海油发展珠海管道工程有限公司		91,961,885.16
小计		218,925,905.47
减：坏账准备		
合计	351,385,443.43	218,925,905.47

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,398,028,737.72	2,187,924,636.77
1 至 2 年	686,735,363.38	3,905,203.00
2 至 3 年		520,435.72
3 年以上	3,401,695.31	8,652,980.88
小计	2,088,165,796.41	2,201,003,256.37
减：坏账准备	95,758,615.34	15,966,059.76
合计	1,992,407,181.07	2,185,037,196.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额						上年年末余额					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值	账面余额		比例 (%)	坏账准备		账面价值
	金额	3,401,695.31		0.16	3,401,695.31		100.00	3,902,131.03		0.18	3,701,956.74	
按单项计提坏账准备	3,401,695.31	0.16	3,401,695.31	100.00		3,902,131.03	0.18	3,701,956.74	94.87	200,174.29		
其中：												
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款项	3,401,695.31	0.16	3,401,695.31	100.00		3,902,131.03	0.18	3,701,956.74	94.87	200,174.29		
按组合计提坏账准备	2,084,764,101.10	99.84	92,356,920.03	4.43	1,992,407,181.07	2,197,101,125.34	99.82	12,264,103.02	0.56	2,184,837,022.32		
其中：												
信用风险组合	2,084,764,101.10	99.84	92,356,920.03	4.43	1,992,407,181.07	2,197,101,125.34	99.82	12,264,103.02	0.56	2,184,837,022.32		
合计	2,088,165,796.41	100.00	95,758,615.34		1,992,407,181.07	2,201,003,256.37	100.00	15,966,059.76		2,185,037,196.61		

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中海石油新材料有限公司	2,912,737.51	2,912,737.51	100.00	对方单位申请破产清算, 预计无法收回
深圳市丽华华贸易有限公司	363,002.54	363,002.54	100.00	预计无法收回
中海油气电通辽新能源有限公司	125,955.26	125,955.26	100.00	对方单位申请破产清算, 预计无法收回
合计	3,401,695.31	3,401,695.31		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	2,084,764,101.10	92,356,920.03	4.43
合计	2,084,764,101.10	92,356,920.03	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	12,264,103.02		3,701,956.74	15,966,059.76
上年年末余额在本期	12,264,103.02		3,701,956.74	15,966,059.76
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	80,238,650.61			80,238,650.61
本期转回			300,261.43	300,261.43
本期转销	145,833.60			145,833.60
本期核销				
其他变动				
期末余额	92,356,920.03		3,401,695.31	95,758,615.34

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,197,101,125.34		3,902,131.03	2,201,003,256.37
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	112,337,024.24		500,435.72	112,837,459.96
其他变动				
期末余额	2,084,764,101.10		3,401,695.31	2,088,165,796.41

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	3,701,956.74		300,261.43		3,401,695.31
信用风险组合	12,264,103.02	80,238,650.61		145,833.60	92,356,920.03
合计	15,966,059.76	80,238,650.61	300,261.43	145,833.60	95,758,615.34

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	145,833.60

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,709,222,502.25	1,746,335,855.60
代垫款项	316,730,988.64	333,655,238.51
押金及保证金	4,125,400.00	25,332,062.50

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保险赔款		2,592,550.31
备用金	67,082.00	480,296.26
其他	58,019,823.52	92,607,253.19
合计	2,088,165,796.41	2,201,003,256.37

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中海油能源发展股份有限公司集团内	代垫款、往来款	1,281,395,131.08	1年以内	61.36	1,386,230.08
中海油能源发展股份有限公司集团内	代垫款、往来款	686,708,563.38	1-2年	32.89	90,667,808.01
中国海洋石油有限公司	代垫款	47,314,870.18	1年以内	2.27	235,434.88
天津北海油人力资源服务有限公司	代垫款	5,719,703.82	1年以内	0.27	28,598.52
天津开发区千佰汇商贸有限公司	保证金	3,500,000.00	1年以内	0.17	
中法渤海地质服务有限公司	代垫款	3,437,831.62	1年以内	0.16	17,189.16
合计		2,028,076,100.08		97.12	92,335,260.65

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,509,983,220.94		7,509,983,220.94	6,857,862,046.88		6,857,862,046.88
对联营、合营企业投资	283,252,004.43		283,252,004.43	261,732,269.36		261,732,269.36
合计	7,793,235,225.37		7,793,235,225.37	7,119,594,316.24		7,119,594,316.24

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南海西部石油油田服务(深圳)有限公司	662,693,908.73	452,155,275.00		1,114,849,183.73		
海油发展(珠海)销售服务有限公司	239,340,945.72			239,340,945.72		
中海石油环保服务(天津)有限公司	542,492,212.97			542,492,212.97		
渤海石油航务建筑工程有限责任公司	370,702,625.52	5,997,950.00		376,700,575.52		

中海油能源发展股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中海油能源物流有限公司	1,231,178,427.88			1,231,178,427.88		
湛江南海西部石油合众近海建设有限公司	151,506,547.77		151,506,547.77			
中海油常州环保涂料有限公司	267,735,792.94			267,735,792.94		
海洋石油阳江实业有限公司	166,990,599.36			166,990,599.36		
CETS INVESTMENT MANAGEMENT(HK)CO.,LIMITED	161,780,056.80			161,780,056.80		
海油发展珠海管道工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
天津中海油能源发展油田设施管理有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
中海油(山西)贵金属有限公司	194,611,290.91			194,611,290.91		
中海油工业气体(珠海)有限公司	64,337,000.00			64,337,000.00		
中海油工业气体(宁波)有限公司	57,187,000.00			57,187,000.00		
海油总节能减排监测中心有限公司	50,046,007.12			50,046,007.12		
中海油信息科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中海油节能环保服务有限公司	183,310,000.00	35,420,000.00		218,730,000.00		
中海油安全技术服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中海石油技术检测有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
中海油工业自控(天津)有限公司	34,916,211.01			34,916,211.01		
中海油珠海船舶服务有限公司	33,000,000.00		33,000,000.00			
天津市海洋石油物业管理有限公司	23,893,272.90			23,893,272.90		
中海石油葫芦岛精细化工有限责任公司	23,363,014.87			23,363,014.87		
中海油人力资源服务有限公司	26,213,827.48			26,213,827.48		
宁波中海油船务有限公司	20,944,734.66			20,944,734.66		
北京中海海油燃气有限公司	17,092,913.14			17,092,913.14		
湛江南海西部石油勘察设计有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			
中海油(天津)污水处理项目管理有限公司	25,235,250.00			25,235,250.00		
中海油能源发展珠海精细化工有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中海油能源发展珠海石化销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中海油温州能源销售服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳中海油能源发展销售服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
中海油(天津)管道工程技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湛江中海石油检测工程有限公司	4,045,216.88		4,045,216.88			
天津市渤海石油职工交流中心有限责任公司	9,321,791.78			9,321,791.78		
CNOOC Oil Base Group(BVI)Ltd.	2,210,888.51			2,210,888.51		
天津市中海油招标代理有限公司	10,218,995.80			10,218,995.80		
CNOOC ENERTECH INTERNATIONAL(SINGAPORE)PTE.LTD.	38,363,760.24			38,363,760.24		

中海油能源发展股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中海油天津化工研究设计院有限公司	1,072,538,176.01			1,072,538,176.01		
中海油常州涂料化工研究院有限公司	283,164,701.00			283,164,701.00		
中海油能源发展装备技术有限公司	411,109,247.88	193,099,713.71		604,208,961.59		
中海油(天津)油田化工有限公司	59,400,000.00			59,400,000.00		
海油发展施维策船务服务(广东)有限责任公司	62,917,629.00			62,917,629.00		
北京海油安能产业投资管理中心(有限合伙)		200,000,000.00		200,000,000.00		
海油发展(海南)能源技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	6,857,862,046.88	896,672,938.71	244,551,764.65	7,509,983,220.94		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润			计提减 值准备
1. 合营企业										
中海石油空气化工 产品(福建)有 限公司	65,239,222.37			11,980,210.38			-59,888.72			77,159,544.03
湛江庆利电泵有 限公司		3,660,321.87		3,699,655.24						7,359,977.11
小计	65,239,222.37	3,660,321.87		15,679,865.62			-59,888.72			84,519,521.14
2. 联营企业										
上海液化天然气 海运有限公司	89,773,244.06			12,461,567.83	-4,937,060.73			11,816,970.12		85,480,781.04
深圳市衫叶实业 有限公司	25,637,875.60			3,268,897.23				980,000.00		27,926,772.83
深圳赤湾海洋石 油工程有限公司	40,797.57									40,797.57
海油发展美钻深 水系统有限公司	17,392,616.61			540,278.00						17,932,894.61
海能发海事技术 服务(天津)有限 公司	4,848,279.09			1,046,275.26				354,190.02		5,540,364.33
莆田海发新能源 有限公司	28,096,355.27			41,164.54			-67,890.91			28,069,628.90
数岩科技股份有 限公司	30,103,878.79			649,859.28						30,753,738.07
北京仕加仕旗企 业管理中心(有限 合伙)	600,000.00	600,000.00								

中海油能源发展股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	
中关村顺势一创(北京)投资管理股份有限公司		2,112,000.00		-2,520.71						2,109,479.29	
海油万彤清洁能源(珠海)有限公司		2,000,000.00		-1,121,973.35						878,026.65	
小计	196,493,046.99	4,112,000.00	600,000.00	16,883,548.08	-4,937,060.73	-67,890.91	13,151,160.14			198,732,483.29	
合计	261,732,269.36	7,772,321.87	600,000.00	32,563,413.70	-4,937,060.73	-127,779.63	13,151,160.14			283,252,004.43	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,782,349,597.34	8,222,523,611.64	9,312,074,596.85	7,865,873,797.86
其他业务			25,862,495.43	85,960.27
合计	9,782,349,597.34	8,222,523,611.64	9,337,937,092.28	7,865,959,758.13

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	604,798,261.60	483,118,892.84
权益法核算的长期股权投资收益	32,563,413.70	33,815,378.34
处置长期股权投资产生的投资收益	11,891,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	18,455,746.00	530,547.95
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
委托贷款利息收入	58,350,049.89	42,800,216.49
合计	726,058,471.19	560,265,035.62

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	25,796,996.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	152,077,861.11	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	21,083,510.67	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,463,603.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,563,644.76	
小计	266,985,616.28	
所得税影响额	43,914,287.81	
少数股东权益影响额（税后）	5,045,259.00	
合计	218,026,069.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.0122	0.1497	0.1497
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.8641	0.1282	0.1282

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1,005,682,535.92	1,602,925,123.23	1,602,925,123.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		527,532,493.15	527,532,493.15
衍生金融资产			
应收票据	147,756,859.11	35,347,729.60	35,347,729.60
应收账款	9,053,355,863.64	10,242,248,376.34	9,155,441,884.65
应收款项融资		54,918,857.50	54,918,857.50
预付款项	160,770,893.94	179,966,625.98	179,966,625.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	344,916,767.78	326,158,102.08	326,158,102.08
买入返售金融资产			
存货	546,509,656.07	534,117,265.33	534,117,265.33
合同资产	不适用	不适用	1,086,806,491.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	327,966,529.45	359,269,993.96	359,269,993.96
流动资产合计	11,586,959,105.91	13,862,484,567.17	13,862,484,567.17
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	30,797,756.24	53,414,715.38	53,414,715.38
长期股权投资	1,631,348,522.18	1,970,766,647.02	1,970,766,647.02
其他权益工具投资	210,669,597.94	213,747,902.83	213,747,902.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,620,641.67	887,514.31	887,514.31
固定资产	11,850,952,407.89	10,958,794,158.07	10,958,794,158.07
在建工程	150,559,154.93	185,895,739.18	185,895,739.18

项目	上年年初余额	上年年末余额	年初余额
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,826,314,213.00	1,907,323,803.98	1,907,323,803.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	396,673,514.03	469,570,173.11	469,570,173.11
递延所得税资产	89,293,731.43	78,080,168.38	78,080,168.38
其他非流动资产	36,000.00	36,000.00	36,000.00
非流动资产合计	16,192,265,539.31	15,838,516,822.26	15,838,516,822.26
资产总计	27,779,224,645.22	29,701,001,389.43	29,701,001,389.43
流动负债：			
短期借款	3,600,000,000.00	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,783,070.33	13,783,070.33
应付账款	5,135,785,848.74	6,202,949,239.99	6,202,949,239.99
预收款项	268,428,337.08	217,724,819.64	178,024,521.63
合同负债	不适用	不适用	45,715,218.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	693,460,531.75	831,285,665.91	831,285,665.91
应交税费	477,826,953.84	614,318,989.50	614,318,989.50
其他应付款	883,058,306.43	539,014,349.41	539,014,349.41
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	251,515,103.06	103,731,437.73	103,731,437.73
其他流动负债		49,912,089.45	49,912,089.45
流动负债合计	11,310,075,080.90	9,972,719,661.96	9,978,734,582.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,578,036,746.96	259,940,196.08	259,940,196.08
应付债券			

项目	上年年初余额	上年年末余额	年初余额
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	507,803,343.11	96,142,941.80	96,142,941.80
长期应付职工薪酬	85,929,779.30	74,032,652.17	74,032,652.17
预计负债	1,300,000.00		
递延收益	279,985,094.53	235,094,335.01	212,534,101.68
递延所得税负债	77,202,882.45	70,355,939.37	70,355,939.37
其他非流动负债			16,545,313.14
非流动负债合计	2,530,257,846.35	735,566,064.43	729,551,144.24
负债合计	13,840,332,927.25	10,708,285,726.39	10,708,285,726.39
所有者权益：			
股本	8,300,000,000.00	10,165,104,199.00	10,165,104,199.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	-176,401,971.12	1,692,162,074.76	1,692,162,074.76
减：库存股			
其他综合收益	69,169,774.13	100,085,234.43	100,085,234.43
专项储备	62,960,061.63	32,967,019.95	32,967,019.95
盈余公积	1,209,438,516.13	1,263,939,381.10	1,263,939,381.10
一般风险准备			
未分配利润	4,058,120,681.68	5,226,383,841.04	5,226,383,841.04
归属于母公司所有者权益合计	13,523,287,062.45	18,480,641,750.28	18,480,641,750.28
少数股东权益	415,604,655.52	512,073,912.76	512,073,912.76
所有者权益合计	13,938,891,717.97	18,992,715,663.04	18,992,715,663.04
负债和所有者权益总计	27,779,224,645.22	29,701,001,389.43	29,701,001,389.43

中海油能源发展股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年四月十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多企业、个体工商户、
企业信息。



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能单独使用。



名称 立信会计师事务所
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建希, 杨志国

成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围
 查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资
 报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具
 相关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、
 税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
 【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年02月19日

证书序号 00001247

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用

证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一一年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 430003200837
No. of Certificate: 北京注册会计师协会
Approved Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇八年八月二十日
Date of Issuance: 2008/8/20



姓名: 王一
Full name: 王
Sex: 男
出生日期: 1981-10-03
Date of birth: 王信
工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit: 立信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码: 40112198110033013
Identity card No.:



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出: 大信税务师事务所
Agree to transfer out: 大信税务师事务所
转出日期: 2009年11月05日
Date of transfer out: 大信税务师事务所
转出日期: 2009年11月05日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入: 立信会计师事务所
Agree to transfer in: 立信会计师事务所
转入日期: 2009年12月5日
Date of transfer in: 立信会计师事务所

年检合格
Annual Inspection Registration

此证书有效，有效期一年。
This certificate is valid for one year.



王
信

年检合格
Annual Inspection Registration

此证书有效，有效期一年。
This certificate is valid for one year.



王
信

年检合格
Annual Inspection Registration

此证书有效，有效期一年。
This certificate is valid for one year.



王
信



证书编号: 430003200837
姓名: 王一

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



姓名 常婉敏
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1982-09-05
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working unit
 身份证号码 430603198209053545
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：常婉敏
 证书编号：310000061229

证书编号：
 No. of Certificate 310000061229

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：
 Date of Issuance 2016 年 12 月 20 日

年 月 日
 /y /m /d