

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

COSL

中海油田服務股份有限公司
China Oilfield Services Limited

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：2883)

截至2019年6月30日止六個月
中期業績公告

財務摘要

- 1、收入為人民幣13,552.1百萬元
- 2、經營利潤為人民幣1,601.1百萬元
- 3、本期利潤為人民幣986.4百萬元
- 4、每股基本盈利為人民幣0.20元

本公司按香港會計準則編製的截至2019年6月30日止六個月中期業績未經審計。

簡明合併損益表

截至2019年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2019年 人民幣千元 (未經審計)	2018年 人民幣千元 (未經審計)
收入	5	13,562,799	8,140,008
銷售附加稅		<u>(10,687)</u>	<u>(12,132)</u>
收入，扣除銷售附加稅		<u>13,552,112</u>	<u>8,127,876</u>
其他收益		<u>30,860</u>	<u>101,340</u>
物業、廠房及設備折舊和無形資產及多用戶 數據庫攤銷		(2,167,184)	(2,038,964)
使用權資產折舊		(314,671)	–
僱員薪酬成本		(2,651,659)	(2,030,567)
修理及維護成本		(171,158)	(141,796)
消耗物料、物資、燃料、服務及其他		(2,986,885)	(1,789,221)
分包支出		(2,643,858)	(1,349,245)
租賃支出		(557,253)	(513,357)
其他經營支出		(491,735)	(482,803)
物業、廠房及設備減值損失	10	–	(122,962)
預期信用損失模式下的減值損失，扣除撥回		<u>2,524</u>	<u>(83)</u>
總經營支出		<u>(11,981,879)</u>	<u>(8,468,998)</u>
經營利潤／(虧損)		<u>1,601,093</u>	<u>(239,782)</u>

簡明合併損益表(續)

截至2019年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2019年 人民幣千元 (未經審計)	2018年 人民幣千元 (未經審計)
匯兌收益淨額		46,731	88,861
財務費用		(590,217)	(518,023)
利息收入		21,190	47,831
投資收益		173,884	93,658
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 產生的(虧損)/收益		(49,441)	24,375
應佔合營公司利潤(已扣除稅項)		119,908	54,704
其他利得和損失	6	58,974	241,733
稅前利潤/(虧損)	6	1,382,122	(206,643)
所得稅	7	(395,767)	(156,619)
本期利潤/(虧損)		986,355	(363,262)
歸屬於：			
本公司所有者		973,043	(375,004)
非控制性權益		13,312	11,742
		986,355	(363,262)
本公司所有者應佔每股盈利/(虧損)			
基本(人民幣)	9	0.20	(0.08)

簡明合併損益及其他綜合收益表

截至2019年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審計)	2018年 人民幣千元 (未經審計)
本期利潤／(虧損)	986,355	(363,262)
其他綜合(損失)／收益		
以後會計期間或將重分類進損益的項目：		
外幣報表折算差額	(48,154)	25,041
應佔合營公司其他綜合收益，扣除相關所得稅	287	1,249
後續重分類進損益之項目的所得稅	1,455	49,040
	<u>(46,412)</u>	<u>75,330</u>
本期其他綜合(損失)／收益(已扣除所得稅)	<u>(46,412)</u>	<u>75,330</u>
本期綜合收益／(損失)總計	<u>939,943</u>	<u>(287,932)</u>
歸屬於：		
本公司所有者	926,175	(301,224)
非控制性權益	13,768	13,292
	<u>939,943</u>	<u>(287,932)</u>

簡明合併財務狀況表

2019年6月30日

	附註	2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2018年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
非流動資產			
物業、廠房及設備	10	50,283,391	51,533,128
使用權資產		1,280,387	—
商譽	11	—	—
其他無形資產		58,379	289,502
多用戶數據庫		225,711	139,707
於合營公司之投資		708,700	679,162
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		—	—
合同成本		139,954	172,893
其他非流動資產	13	393,919	97,816
遞延稅項資產		65,493	65,869
非流動資產總計		53,155,934	52,978,077
流動資產			
存貨		1,658,793	1,324,220
預付款項、按金及其他應收款		428,404	390,106
應收賬款	12	13,547,462	8,015,313
應收票據	12	1,000	208,164
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的			
債務工具		5,322	24,740
合同成本		62,237	53,023
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		—	1,749,723
其他流動資產	13	3,069,281	6,601,235
已抵押存款		29,075	27,657
三個月以上之定期存款		—	145,136
現金及現金等價物		3,465,550	3,169,610
流動資產總計		22,267,124	21,708,927
流動負債			
貿易及其他應付款	14	8,365,710	8,895,667
應付票據		6,537	50,266
應付薪金及花紅		1,317,650	909,174
應付稅金		373,359	373,566
來自關聯方的借款	15	2,408,853	1,374,823
計息銀行借款	16	600,132	599,968
長期債券	17	2,419,005	4,469,521
租賃負債		654,503	—
合同負債		430,538	154,410
其他流動負債	13	521,151	183,648

簡明合併財務狀況表(續)

2019年6月30日

	附註	2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2018年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
流動負債總計		<u>17,097,438</u>	<u>17,011,043</u>
流動資產淨值		<u>5,169,686</u>	<u>4,697,884</u>
資產總額減流動負債		<u>58,325,620</u>	<u>57,675,961</u>
非流動負債			
遞延稅項負債		97,422	286,560
計息銀行借款	16	495,171	787,631
長期債券	17	21,101,148	21,069,892
租賃負債		621,379	—
合同負債		247,617	308,000
遞延收益		460,214	522,839
僱員受益計劃負債		<u>25,043</u>	<u>23,633</u>
非流動負債總計		<u>23,047,994</u>	<u>22,998,555</u>
淨資產		<u><u>35,277,626</u></u>	<u><u>34,677,406</u></u>
權益			
本公司所有者應佔權益			
已發行股本		4,771,592	4,771,592
儲備		<u>30,344,736</u>	<u>29,758,284</u>
		<u>35,116,328</u>	<u>34,529,876</u>
非控制性權益		<u>161,298</u>	<u>147,530</u>
權益總計		<u><u>35,277,626</u></u>	<u><u>34,677,406</u></u>

簡明合併財務報表附註

截至2019年6月30日止六個月

1. 公司資料及主要業務

中海油田服務股份有限公司(「本公司」)為在中華人民共和國(「中國」)註冊成立的有限責任公司，本公司的註冊地址為中國天津濱海高新區塘沽海洋科技園海川路1581號。作為中國海洋石油集團有限公司(「中國海油」)為籌備本公司的股份2002年在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)上市進行重組(「重組」)的一部分，及根據向有關政府機關於2002年9月26日取得的批文規定，本公司已重組為一家股份有限公司。

本公司及其子公司(統稱「本集團」)的主要業務為提供油田服務，包括鑽井服務、油田技術服務、船舶服務，以及物探採集和工程勘察服務。

本公司董事(「董事」)認為，本公司的控股公司及最終控股公司為在中國註冊成立的國有企業中國海油。

本公司記賬本位幣和編制簡明合併財務報表所採用的呈列貨幣均為人民幣。

於2019年6月30日，本公司的主要子公司的詳情如下：

公司名稱	註冊成立 地點及日期	主要營業地點	已發行及繳足 股本的面值	本集團應佔 權益百分比		主要業務
				2019年6月30日	2018年6月30日	
天津中海油服化學有限公司	中國天津 1993年9月7日	中國	人民幣20,000,000元	100%	100%	鑽井液製造及銷售
PT. COSL INDO	印度尼西亞 2005年8月1日	印度尼西亞	400,000美元	100%	100%	提供油氣勘探服務
COSL-HongKong Limited	香港 2005年12月1日	香港	10,000港元	100%	100%	投資控股
COSL (Australia) Pty Ltd.	澳大利亞 2006年1月11日	澳大利亞	10,000澳元	100%	100%	提供鑽井服務
COSL Drilling Strike Pte.Ltd.	新加坡 2009年10月29日	新加坡	2新加坡元	100%	100%	提供鑽井服務
COSL Prospector Pte. Ltd.	新加坡 2007年2月27日	新加坡	189,779,384美元	100%	100%	提供鑽井服務
COSL Mexico S.A.de C.V	墨西哥 2006年5月26日	墨西哥	8,504,525美元	100%	100%	提供鑽井服務

公司名稱	註冊成立 地點及日期	主要營業地點	已發行及繳足 股本的面值	本集團應佔 權益百分比		主要業務
				2019年6月30日	2018年6月30日	
COSL (Middle East) FZE	阿拉伯聯合酋長國 2006年7月2日	阿拉伯聯合酋長國	1,000,000 阿聯酋迪拉姆	100%	100%	提供油氣勘探服務
COSL Norwegian AS (「CNA」)	挪威 2008年6月23日	挪威	1,541,328,656 挪威克朗	100%	100%	投資控股
COSL Drilling Pan-Pacific (Labuan) Ltd.	馬來西亞 2009年4月4日	馬來西亞	100,000美元	100%	100%	自升式鑽井平台管理
COSL Drilling Pan-Pacific Ltd.	新加坡 2009年4月13日	新加坡	1,000,000美元	100%	100%	自升式鑽井平台管理
COSL Singapore Capital Ltd.	新加坡 2009年10月29日	新加坡	2新加坡元	100%	100%	債券發行
PT. Samudra Timur Santosa (「PT STS」)(a)	印度尼西亞 2010年7月27日	印度尼西亞	250,000美元	49%	49%	提供船舶服務
COSL Oil-Tech (Singapore) Ltd.	新加坡 2011年1月31日	新加坡	100,000美元	100%	100%	提供油田技術服務 及相關業務
COSL Finance (BVI) Limited	英屬維爾京群島 2012年7月12日	英屬維爾京群島	1美元	100%	100%	債券發行
深圳中海油服深水技術有限公司	中國深圳 2013年9月12日	中國	人民幣 470,000,000元	100%	100%	提供物探和工程勘察服務
COSL Drilling Saudi Ltd.	沙特阿拉伯 2016年4月19日	沙特阿拉伯	375,000沙特裡亞爾	96%	96%	提供鑽井服務

(a) 董事們認為，本集團擁有PT STS之100%表決權，並且本集團能夠通過對PT STS的相關活動進行控制而享有可變回報。因此，PT STS的財務報表已作為子公司合併在本集團截至2019年及2018年6月30日止六個月的簡明合併財務報表中。

本公司董事認為，上表列出的主要子公司對本集團於本中期期間的經營業績構成主要影響或組成本集團淨資產的主要部分。如將其餘子公司的信息列示，本公司董事認為將造成不必要的冗長信息。

於2019年6月30日，本集團的主要合營公司的詳情如下：

公司名稱	發行及已繳 資本面值	註冊成立及 經營地點及日期	所有權權益		所持投票權		主要業務
			2019年	2018年	2019年	2018年	
中海輝固地學服務 (深圳)有限公司	6,000,000美元	中國深圳 1983年8月24日	50	50	50	50	提供物探和工程勘察服務
中法渤海地質服務有限公司	6,650,000美元	中國天津 1983年11月30日	50	50	50	50	提供測井服務
中國石油測井-阿特拉斯 合作服務公司	2,000,000美元	中國深圳 1984年5月10日	50	50	50	50	提供測井服務
中國南海-麥克巴泥漿有限公司 (以下簡稱「麥克巴」)(a)	人民幣 4,640,000元	中國深圳 1984年10月25日	60	60	50	50	提供鑽井泥漿技術服務
海洋石油-奧帝斯完井服務有限公司	2,000,000美元	中國天津 1993年4月14日	50	50	50	50	提供完井服務
中海艾普油氣測試(天津)有限公司	5,000,000美元	中國天津 2007年2月28日	50	50	50	50	提供油井測試服務
PBS-COSL Oilfield Services Company SDN BHD (「PBS-COSL」)(b)	100,000汶萊元	汶萊 2014年3月20日	49	49	50	50	提供鑽井服務
COSL (Malaysia) SDN.BHD (「COSL Malaysia」)(c) (d)	350,000 馬來西亞林吉特	馬來西亞 2017年7月31日	49	49	50	50	提供鑽井服務

(a) 本集團擁有麥克巴60%的股權，而剩餘股權由其他唯一投資者所擁有。根據麥克巴的公司章程，對可顯著影響該公司之經營活動所作出的決策需要三分之二以上的董事會的投票權。麥克巴德董事會應由五名董事組成，其中本公司將委任三名董事，而其他唯一投資者委任兩名董事。董事們認為，本集團對麥克巴並無控制權，而根據合營安排各方的權利及義務，投資於該合營安排構成於合營公司的權益。

(b) 本集團於PBS-COSL中擁有49%股權，而剩餘股權則由其他唯一投資者持有。根據PBS-COSL的公司章程，PBS-COSL的董事會由四名董事組成，即本公司及其他唯一投資者將分別委任兩名董事。任何主導PBS-COSL活動的決議須經全體董事一致表決通過。董事們認為，根據合營安排各方的權利及義務，本集團對該公司並無控制權，投資於該合營協議構成於合營公司的權益。

(c) 本集團擁有 COSL Malaysia 49% 股權，其餘股權由另一名唯一投資者持有。根據 COSL Malaysia 的公司章程，在決定該實體的相關活動時需要多數表決權。COSL Malaysia 董事會應由五名董事組成，其中本集團應委任兩名董事，另一名唯一投資者應委任三名董事，而 COSL Malaysia 主席由本集團委任，主席有權否決任何重大決定。因此，對 COSL Malaysia 相關業務作出決定時需要本集團及其他投資者的一致同意。董事們認為，本集團對 COSL Malaysia 不享有控制權，根據合營安排各方的權利及義務，對該合營安排的投資構成於對合營公司的權益。

(d) 於 2019 年 6 月 30 日，根據合營協議，由於注資期限尚未到期，本集團並無對 COSL Malaysia 注入任何資金。

所有上述合營公司的投資由本公司直接持有，唯 COSL Malaysia (通過 COSL Drilling Pan-Pacific Ltd 間接持有) 除外。

以上合營公司於簡明合併財務報表以權益法計算。

2. 編製基準

截至 2019 年 6 月 30 日止六個月的簡明合併財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港會計準則第 34 號「中期財務申報」及香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄 16 適用披露規定編製。

本簡明合併財務報表不包括年度財務報表需披露的所有資訊和事項，故應結合本集團截至 2018 年 12 月 31 日止年度財務報表比照閱讀。

2A. 重要事項

2016 年 12 月，本公司下屬子公司 COSL Offshore Management AS (以下簡稱「COM」) 作為原告，對 Statoil Petroleum AS (以下簡稱「Statoil」) 就其非法終止合同及就須履行的合同向挪威法院遞交起訴書，否則 Statoil 須彌補 COM 因非法終止招致的損失。法院於 2018 年 5 月 15 日向 Equinor Petroleum AS (Statoil 的新公司名稱) (以下簡稱「Equinor」) 送達判決書，損失賠償結果以 COM 為受益人。於 2018 年 6 月 14 日，Equinor 提起上訴及 COM 於同日就獲得相應的損失賠償的權利對 Equinor 的上訴遞交起訴書。截至本簡明合併財務報表日期，並無提起進一步法院訴訟。

董事認為損失賠償結果為或有資產且於 2019 年 6 月 30 日並無確認為應收賬款，由於收取有關款項取決於進一步訴訟程序的結果。

3. 主要會計政策

簡明合併財務報表乃按歷史成本基準編製，惟若干金融工具按公允價值計量。

除應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）導致的會計政策變動外，截至2019年6月30日止六個月簡明合併財務報表使用的會計政策及計算方法與編製本集團截至2018年12月31日止年度之年度財務報表相同。

應用新訂及經修訂香港財務報告準則

於當前中期期間，本集團已首次應用以下香港會計師公會頒佈於2019年1月1日當日或之後的年度期間強制生效的新訂及經修訂香港財務報告準則，以編製本集團簡明合併財務報表：

香港財務報告準則第16號	<i>租賃</i>
香港（國際財務報告詮釋委員會） — 詮釋第23號	<i>所得稅處理的不確定性</i>
香港會計準則第19號（修訂本）	<i>計劃修訂、縮減或結清</i>
香港會計準則第28號（修訂本）	<i>於聯營公司及合營企業的長期權益</i>
香港財務報告準則（修訂本）	<i>2015年至2017年週期香港財務報告準則的年度改進</i>

除下文所述者外，於本期間應用新訂香港財務報告準則及準則修訂對本集團於本期間及過往期間的財務狀況及表現以及本簡明合併財務報表所載之披露事項並無重大影響。

3.1 應用香港財務報告準則第16號租賃的會計政策影響及變動

本集團已首次於當前中期期間應用香港財務報告準則第16號。香港財務報告準則第16號取代香港會計準則第17號租賃（「香港會計準則第17號」）及其相關詮釋。

3.1.1 應用香港財務報告準則第16號導致會計政策的主要變動

租賃的定義

倘合約獲給予權利在一段時間內使用已識別資產以換取代價，則合約為或已獲得的租賃。

為於首次應用當日或之後簽訂或修訂的合約，本集團於開始或修訂日期根據於國際財務報告準則第16號項下的定義評估合約為或已獲得的租賃。該合約將不會被重新評估，除非該合約中的條款與條件隨後被改動。

作為承租人

分配代價至合同各成分

對於含有一個租賃成分及一個或一個以上額外租賃或非租賃成分的合同，根據租賃成分的相對單一獨立價格及非租賃成分的單一獨立價格總計，本集團於合同內將代價分配至各租賃成分。

短期租賃及低值資產租賃

本集團應用短期租賃確認豁免租賃自起初日期起計租期為12個月或以內且並不包含購買選擇權的相關資產。其亦應用確認豁免租賃低值資產。短期租賃及低值資產租賃的租金付款於租期內按直線基準確認為開支。於本中期期間，沒有低值資產租賃發生。

使用權資產

除短期租賃及低值資產租賃外，本集團亦於租約開始日期確認使用權資產（即相關資產可供使用之日）。使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債的初步計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款，減任何已收租賃優惠；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團於拆解及搬遷相關資產、復原相關資產所在場地或復原相關資產至租賃的條款及條件所規定的狀況而產生的成本估計，惟該等費用乃為形成存貨而產生則除外。

就本集團於租期結束時合理確定獲取相關租賃資產所有權的使用權資產而言，有關使用權資產自開始日期起至使用年期結束期間計提折舊。在其他情況下，使用權資產按直線基準於其估計使用年期及租期（以較短者為準）內計提折舊。

本集團於綜合財務狀況表內將使用權資產呈列為單獨項目。

可退回租賃按金

可退回租賃按金根據香港財務報告準則第9號金融工具（「香港財務報告準則第9號」）列賬，最初按公允價值計量。於首次確認時對公允價值的調整乃被視為額外租賃付款，並計入使用權資產的成本。

租賃負債

除短期租賃及低值資產租賃外，於租賃開始日期，本集團按該日未付的租賃付款現值確認及計量租賃負債。於計算租賃付款現值時，倘租賃隱含的利率難以釐定，則本集團使用租賃開始日期的增量借款利率計算。

租賃付款包括：

- 固定付款(包括實質性的固定付款)減任何已收租賃優惠；
- 跟隨指數或比率而定的可變租賃付款；
- 根據剩餘價值擔保預期將支付的金額；
- 本集團合理確定行使購買權的行使價；及
- 倘租期反映本集團會行使選擇權終止租賃，則計入終止租賃的罰款。

反映市場租金變動的可變租賃付款最初採用於開始日期之市場租金計量。並不取決於某一指數或費率的可變租賃付款於計量租賃負債及使用權資產時不予計入，而於觸發付款的事件或條件存在期間確認為開支。由於本集團訂立的若干鑽井平台租約的租金付款乃按使用日數及日費率釐定，本集團於該等浮動租賃付款已付或應付的本中期期間將該等浮動租賃付款確認為開支。

於開始日期後，租賃負債就應計利息及租賃付款作出調整。

倘出現以下情況，本集團重新計量租賃負債(並就相關使用權資產作出相應調整)：

- 租賃期有所變動或行使購買選擇權的評估發生變化，在此情況下，相關租賃負債透過使用重新評估日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。
- 租賃付款因進行市場租金調查後市場租金變動而出現變動，在此情況下，相關租賃負債使用初始貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。

租賃的修改

倘出現以下情況，本集團將租賃的修改作為一項單獨的租賃進行入賬：

- 該項修改通過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大了租賃範圍；及
- 調增租賃的代價，增加的金額相當於範圍擴大對應的單獨價格，加上按照特定合約的實際情況對單獨價格進行的任何適當調整。

就未作為一項單獨租賃入賬的租賃修改而言，本集團基於透過使用修改生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款的經修改租賃的租期重新計量租賃負債。

稅項

就計量本集團在交易過程中確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易的遞延稅項而言，本集團首先會確定課稅所得額扣除數是否可歸因於使用權資產或租賃負債。

就課稅所得額扣除數可歸因於租賃負債的租賃交易而言，本集團對租賃交易整體應用香港會計準則第12號*所得稅*規定。與使用權資產及租賃負債有關的臨時差額按淨額基準進行評估。使用權折舊超出租賃負債主要部分租賃付款的數額產生可減免臨時差額。

作為出租人

分配代價至合同各成分

自二零一九年一月一日起，本集團應用香港財務報告準則第15號*與客戶的合同所產生的收入*（「香港財務報告準則第15號」），在合同內將代價分配至租賃及非租賃成分。非租賃成分根據其相對單一獨立售價與租賃成分分離。

銷售及回租交易

本集團作為賣方－承租人

本集團應用香港財務報告準則第15號的規定評估銷售及回租交易是否構成本集團作為賣方－承租人的銷售。就並不符合作為銷售的要求的轉讓而言，本集團在香港財務報告準則第9號範圍內將轉讓所得款項作為借貸列賬。

3.1.2 因首次應用香港財務報告準則第16號而進行的過渡及產生的影響概要

租賃的定義

本集團已選擇可行權宜方法，就先前應用香港會計準則第17號及香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第4號*釐定安排是否包括租賃*識別為租賃的合約應用香港財務報告準則第16號，而並無對先前並未識別為包括租賃的合約應用該準則。因此，本集團並無重新評估於首次應用日期前已存在的合約。

就於二零一九年一月一日或之後訂立或修訂的合約而言，本集團於評估合約是否包含租賃時根據香港財務報告準則第16號所載的規定應用租賃的定義。

作為承租人

本集團已追溯應用香港財務報告準則第16號，累計影響於首次應用日期(二零一九年一月一日)確認。於首次應用日期的任何差額於期初保留溢利確認且比較資料不予重列。

於過渡時應用香港財務報告準則第16號項下的經修訂追溯方法時，本集團按逐項租賃基準就先前根據香港會計準則第17號分類為經營租賃且與各租賃合約相關的租賃應用以下可行權宜方法：

- i. 倚賴經應用香港會計準則第37號撥備、或然負債及或然資產對租賃是否有相當價值進行的評估(作為減值審查的替代方法)；
- ii. 選擇不就租期於首次應用日期起計12個月內結束的租賃確認使用權資產及租賃負債；
- iii. 於首次應用日期計量使用權資產時撇除初始直接成本；
- iv. 就類似經濟環境內相似類別相關資產的類似剩餘租期的租賃組合應用單一貼現率。
- v. 根據於首次應用日期的事實及情況於事後釐定本集團帶有續租及終止選擇權的租賃的租期。

於過渡時，本集團已於應用香港財務報告準則第16號後作出以下調整：

於2019年1月1日，本集團確認額外租賃負債並以賬面價值計量使用權資產，如同香港財務報告準則第16號自生效日期起已適用，但採用本集團相關實體在首次應用之日適用的香港財務報告準則第16號第C8(b)(i)段的增量借款利率進行貼現。本集團相關實體所應用的加權平均增量借款利率區間為3.85%至4.47%。

	於2019年 1月1日 人民幣千元
於2018年12月31日披露的經營租賃承擔	2,048,554
減：增值稅	88,390
無增值稅經營租賃承擔	<u>1,960,164</u>
按有關增量借貸利率貼現的租賃負債	1,764,313
加：合理確信將行使的續租選擇權	47,321
減：確認豁免－短期租賃	<u>10,631</u>
於2019年1月1日之租賃負債	<u><u>1,801,003</u></u>
分析	
即期	712,208
非即期	<u>1,088,795</u>
	<u><u>1,801,003</u></u>

使用權資產於2019年1月1日之賬面值包括以下項目：

	附註	使用權資產 人民幣千元
與因應用香港財務報告準則第16號而確認的經營租賃有關的 使用權資產		1,480,885
從預付租賃款項重新分類	(a)	<u>215,226</u>
		<u>1,696,111</u>
按類別劃分：		
鑽井平台		969,562
油輪及船舶		320,779
土地及樓宇		331,659
機器及設備		73,943
其他		<u>168</u>
		<u>1,696,111</u>

- (a) 於中國及印度尼西亞的租賃土地首筆支付費用於2018年12月31日分類為其他無形資產當中的預付租賃款項。於應用香港財務報告準則第16號後，金額為人民幣215,226,000元的預付租賃款項重新分類為使用權資產。

作為出租人

根據香港財務報告準則第16號的過渡條文，除本集團擔任中間出租人的轉租的情況外，本集團毋須就本集團為出租人的租賃過渡作出任何調整，但須自首次應用日期起根據香港財務報告準則第16號對該等租賃進行會計處理，且並無重述比較資料。

- (b) 於應用香港財務報告準則第16號之後，已訂立但於首次應用日期之後開始與現有租賃合同之相同相關資產有關的新租賃合同予以列賬，猶如現有租賃合同於2019年1月1日作出修改。該項應用對本集團於2019年1月1日之簡明合併財務狀況表概無任何影響。然而，與作出修改之後的經修訂租期有關的租賃付款於經延長租期內按直線基準確認為收益，自2019年1月1日起生效。

- (c) 自2019年1月1日起，本集團已應用香港財務報告準則第15號於合同內將代價分配至各租賃及非租賃成分。分配基準變動對本集團於本期間之簡明合併財務報表概無任何重大影響。

銷售及回租交易

- (d) 本集團作為賣方－承租人

根據香港財務報告準則第16號的過渡條文，於首次應用日期之前達成的銷售及回租交易未重新進行評估。於應用香港財務報告準則第16號後，本集團應用香港財務報告準則第15號的規定評估銷售及回租交易是否構成銷售。本期未發生銷售及回租交易。

下表概述過渡至香港財務報告準則第16號對於2019年1月1日之留存利潤的影響。

	附註	於2019年 1月1日採納 香港財務報告 準則第16號 的影響 人民幣千元
留存利潤		
確認經營租賃相關使用權資產		1,480,885
確認經營租賃相關租賃負債		(1,801,003)
預付租賃款的影響	(e)	(8,540)
經營租賃相關應計租賃付款的影響	(f)	325,075
轉作資本的租賃開支的影響	(g)	(1,599)
稅前影響		<u>(5,182)</u>
稅務影響		<u>(530)</u>
於2019年1月1日之影響		<u><u>(5,712)</u></u>

以下調整乃對於2019年1月1日之簡明合併財務狀況表內確認的金額作出。不受變動影響的項目未予列入。

		於2018年 12月31日先前 列報的賬面值 人民幣千元	調整 人民幣千元	於2019年 1月1日按照 香港財務報告 準則第16號之 賬面值 人民幣千元
非流動資產				
使用權資產		–	1,696,111	1,696,111
其他無形資產	(a)	289,502	(215,226)	74,276
遞延稅項資產		65,869	48	65,917
其他非流動資產	(h)	97,816	50,000	147,816
流動資產				
預付款項、按金及其他應收款	(e) (h)	390,106	(58,540)	331,566
合同成本	(g)	53,023	(1,599)	51,424
流動負債				
貿易及其他應付賬款	(f)	8,895,667	(325,075)	8,570,592
租賃負債		–	712,208	712,208
非流動負債				
遞延稅項負債		286,560	578	287,138
租賃負債		–	1,088,795	1,088,795
權益				
儲備		29,758,284	(5,712)	29,752,572

(e) 於應用香港財務報告準則第16號後，先前計入預付款項、按金及其他應收款的經營租賃之租賃開支預付款人民幣8,540,000元已沖減，同時集團相應調整了未分配利潤。

(f) 該等款項乃與若干已於合同內協定逐漸增加租金的經營租賃的應計租賃付款有關。計入於2019年1月1日之應付賬款的賬面值人民幣325,075,000元在過渡中已沖減，同時集團相應調整了未分配利潤。

(g) 於應用香港財務報告準則第16號後，於2019年1月1日資本化為現有租賃合同相關合同費用的經營租賃開支減少人民幣1,599,000元。

(h) 於應用香港財務報告準則第16號後，與於2019年1月1日已訂立但尚未開始的現有租賃合同有關的預付租賃款項人民幣50,000,000元重新分類為其他非流動資產。

附註：就截至2019年6月30日止六個月根據間接法呈報的經營活動產生的現金流量而言，流動資金變動乃基於上文所披露於2019年1月1日的期初財務狀況表計算。

3.2 應用香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第23號*所得稅處理的不確定性的會計政策影響及變動*

香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第23號載列在所得稅處理方面存在不確定性時如何釐定會計稅務狀況。該詮釋要求本集團釐定是否將不確定的稅務狀況單獨或作為一個組別進行評估並評估稅務機關是否有可能接受個別集團實體在彼等各自之所得稅申報中使用或擬使用的不確定稅務處理。倘有此可能，則當期及遞延稅項一貫採用所得稅申報之稅務處理方式釐定。倘有關稅務機關不可能接受不確定稅務處理，則採用最可能的金額或預期價值反映各項不確定性的影響。

本集團結合於初步應用日期(2019年1月1日)確認的初步應用詮釋的累積影響應有該項詮釋，而並無重列比較數字。該詮釋對本集團簡明合並財務報表無重大影響。

4. 經營分部資料

出於管理需要，本集團根據其內部結構及管理層策略將業務分為多個業務單位，及其為就作出策略性決定而言而編製及呈報予本集團的主要決策人員(即本公司的執行董事)的資料基準。本集團有以下四個可報告經營分部：

- (a) 鑽井服務分部從事油氣田鑽井服務；
- (b) 油田技術服務分部提供油氣井測試及井下服務，包括：鑽井液、定向鑽井、固井及完井，銷售油田化學物資及修井以及地震數據處理等服務；
- (c) 船舶服務分部從事運輸物資、貨物及人員往近海設施、移動及放置鑽井架構、運輸原油及已提煉的產品；
- (d) 物探採集和工程勘察服務分部從事近海地震資料收集以及海上測量等服務。

管理層會分別監察經營分部之業績而作出資源分配之決定及評定其表現。分部表現評估乃根據可報告分部業績，即經調整稅前利潤進行。除了不包含利息收入、財務費用、匯兌收益淨額、投資收益及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產公允價值變動所得(損失)／收益外，經調整稅前利潤之計量方法與本集團的稅前利潤一致。

所有資產已獲分配予可報告分部，惟不包括以集團形式管理的若干現金及現金等價物(由企業資金部管理的資金)、已抵押存款、三個月以上之定期存款、若干其他應收賬款、若干其他流動資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及遞延稅項資產。

所有負債已獲分配予可報告分部，惟不包括以集團形式管理的若干其他應付賬款、來自關聯方的借款、計息銀行借款及長期債券(由企業資金部管理的資金)、應付稅金及遞延稅項負債。

分部間之銷售及轉讓乃參考按市價售於第三方所採用之售價進行。

截至2019年6月30日止六個月(未經審計)

	鑽井服務 人民幣千元	油田 技術服務 人民幣千元	船舶服務 人民幣千元	物探採集 和工程 勘察服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
收入：					
來自外部客戶的銷售收入，					
扣除銷售附加稅	4,489,247	6,624,182	1,440,229	998,454	13,552,112
銷售附加稅	<u>2,645</u>	<u>6,371</u>	<u>968</u>	<u>703</u>	<u>10,687</u>
來自外部客戶的銷售收入，					
扣除銷售附加稅前	<u>4,491,892</u>	<u>6,630,553</u>	<u>1,441,197</u>	<u>999,157</u>	<u>13,562,799</u>
分部間銷售收入	<u>92,777</u>	<u>35,340</u>	<u>71,884</u>	–	<u>200,001</u>
分部收入	4,584,669	6,665,893	1,513,081	999,157	13,762,800
抵銷	<u>(92,777)</u>	<u>(35,340)</u>	<u>(71,884)</u>	–	<u>(200,001)</u>
集團收入	<u><u>4,491,892</u></u>	<u><u>6,630,553</u></u>	<u><u>1,441,197</u></u>	<u><u>999,157</u></u>	<u><u>13,562,799</u></u>
分部業績	<u><u>324,220</u></u>	<u><u>1,279,934</u></u>	<u><u>134,376</u></u>	<u><u>41,445</u></u>	<u><u>1,779,975</u></u>
調整：					
匯兌收益，淨額					46,731
財務費用					(590,217)
利息收入					21,190
投資收益					173,884
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產產生的虧損					<u>(49,441)</u>
稅前利潤					<u><u>1,382,122</u></u>
所得稅費用					<u><u>395,767</u></u>
於2019年6月30日(未經審計)					
分部資產	45,354,643	11,377,887	8,380,943	4,869,411	69,982,884
未能分配資產					<u>5,440,174</u>
總資產					<u><u>75,423,058</u></u>
分部負債	4,862,530	5,388,581	1,380,153	1,059,079	12,690,343
未能分配負債					<u>27,455,089</u>
總負債					<u><u>40,145,432</u></u>

截至2018年6月30日止六個月(未經審計)

	鑽井服務 人民幣千元	油田 技術服務 人民幣千元	船舶服務 人民幣千元	物探採集 和工程 勘察服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
收入：					
來自外部客戶的銷售收入，					
扣除銷售附加稅	3,003,493	3,396,570	1,242,095	485,718	8,127,876
銷售附加稅	<u>2,755</u>	<u>6,949</u>	<u>1,557</u>	<u>871</u>	<u>12,132</u>
來自外部客戶的銷售收入，					
扣除銷售附加稅前	<u>3,006,248</u>	<u>3,403,519</u>	<u>1,243,652</u>	<u>486,589</u>	<u>8,140,008</u>
分部間銷售收入	<u>33,895</u>	<u>41,994</u>	<u>35,470</u>	<u>-</u>	<u>111,359</u>
分部收入	3,040,143	3,445,513	1,279,122	486,589	8,251,367
抵銷	<u>(33,895)</u>	<u>(41,994)</u>	<u>(35,470)</u>	<u>-</u>	<u>(111,359)</u>
集團收入	<u><u>3,006,248</u></u>	<u><u>3,403,519</u></u>	<u><u>1,243,652</u></u>	<u><u>486,589</u></u>	<u><u>8,140,008</u></u>
分部業績	<u><u>(437,123)</u></u>	<u><u>575,768</u></u>	<u><u>88,043</u></u>	<u><u>(170,033)</u></u>	<u><u>56,655</u></u>
調整：					
匯兌收益，淨額					88,861
財務費用					(518,023)
利息收入					47,831
投資收益					93,658
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產產生的收益					<u>24,375</u>
稅前虧損					<u><u>(206,643)</u></u>
所得稅費用					<u><u>156,619</u></u>
於2018年12月31日(經審計)					
分部資產	44,231,273	8,033,369	7,693,239	4,329,946	64,287,827
未能分配資產					<u>10,399,177</u>
總資產					<u><u>74,687,004</u></u>
分部負債	4,304,514	4,625,860	1,112,851	1,153,677	11,196,902
未能分配負債					<u>28,812,696</u>
總負債					<u><u>40,009,598</u></u>

地區分部

本集團主要於中國近海從事鑽井服務、油田技術服務、船舶服務以及物探採集和工程勘察服務。中國內地以外的活動主要在印度尼西亞、墨西哥及挪威。

在確定本集團的地區分部時，收入乃根據經營所在地呈列如下。

下表呈列截至2019年及2018年6月30日止六個月期間本集團地區收入資料。

截至2019年6月30日止六個月期間(未經審計)	國內	國際		總計
	人民幣千元	北海 人民幣千元	其他 人民幣千元	人民幣千元
分部收入：				
來自外部客戶的銷售收入	10,539,580	669,837	2,353,382	13,562,799
減：銷售附加稅	(10,687)	—	—	(10,687)
來自外部客戶的銷售收入，扣除銷售附加稅	<u>10,528,893</u>	<u>669,837</u>	<u>2,353,382</u>	<u>13,552,112</u>
截至2018年6月30日止六個月期間(未經審計)	國內	國際		總計
	人民幣千元	北海 人民幣千元	其他 人民幣千元	人民幣千元
分部收入：				
來自外部客戶的銷售收入	6,150,208	703,093	1,286,707	8,140,008
減：銷售附加稅	(12,132)	—	—	(12,132)
來自外部客戶的銷售收入，扣除銷售附加稅	<u>6,138,076</u>	<u>703,093</u>	<u>1,286,707</u>	<u>8,127,876</u>

一個主要客戶的資料

來自一個主要客戶，中國海洋石油有限公司及其子公司(統稱為「中海油公司集團」)的交易所產生的收入(包括來自所知與中國海洋石油有限公司處於共同控制下的一組實體的銷售收入)於截至2019年6月30日止六個月期間佔本集團總銷售額的80%(截至2018年6月30日止六個月期間：73%)。

5. 收入

(A) 截至2019年6月30日止六個月(未經審計)

	截至2019年6月30日止六個月				總計 人民幣千元
	鑽井服務 人民幣千元	油田 技術服務 人民幣千元	船舶服務 人民幣千元	物探和工程 勘察服務 人民幣千元	
收入確認時間					
按時點確認	—	26,359	—	2,166	28,525
按時段確認	<u>4,491,892</u>	<u>6,604,194</u>	<u>1,441,197</u>	<u>996,991</u>	<u>13,534,274</u>
總計	<u><u>4,491,892</u></u>	<u><u>6,630,553</u></u>	<u><u>1,441,197</u></u>	<u><u>999,157</u></u>	<u><u>13,562,799</u></u>

集團與客戶簽訂的合同大部分按照日費率或工作量支付，集團選擇採用簡易辦法，以向客戶開具賬單的金額確認收入。

下表載列來源於與客戶的合同產生的收入與分部資料所披露金額之調節表。

	截至2019年6月30日止六個月		合併 人民幣千元
	分部收入 人民幣千元	調整及抵銷 人民幣千元	
鑽井服務	4,584,669	(92,777)	4,491,892
油田技術服務	6,665,893	(35,340)	6,630,553
船舶服務	1,513,081	(71,884)	1,441,197
物探和工程勘察服務	<u>999,157</u>	<u>—</u>	<u>999,157</u>
與客戶的合同產生的收入	<u><u>13,762,800</u></u>	<u><u>(200,001)</u></u>	<u><u>13,562,799</u></u>

(B) 截至2018年6月30日止六個月(未經審計)

	截至2018年6月30日止六個月				總計 人民幣千元
	鑽井服務 人民幣千元	油田 技術服務 人民幣千元	船舶服務 人民幣千元	物探和工程 勘察服務 人民幣千元	
收入確認時間					
按時點確認	—	15,003	—	—	15,003
按時段確認	<u>3,006,248</u>	<u>3,388,516</u>	<u>1,243,652</u>	<u>486,589</u>	<u>8,125,005</u>
總計	<u><u>3,006,248</u></u>	<u><u>3,403,519</u></u>	<u><u>1,243,652</u></u>	<u><u>486,589</u></u>	<u><u>8,140,008</u></u>

下表載列來源於與客戶的合同產生的收入與分部資料所披露金額之調節表。

	截至2018年6月30日止六個月		合併 人民幣千元
	分部收入 人民幣千元	調整及抵銷 人民幣千元	
鑽井服務	3,040,143	(33,895)	3,006,248
油田技術服務	3,445,513	(41,994)	3,403,519
船舶服務	1,279,122	(35,470)	1,243,652
物探和工程勘察服務	<u>486,589</u>	<u>—</u>	<u>486,589</u>
與客戶的合同產生的收入	<u><u>8,251,367</u></u>	<u><u>(111,359)</u></u>	<u><u>8,140,008</u></u>

6. 稅前利潤／(虧損)

本集團稅前利潤／(虧損)已計入／(扣除)下列項目：

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審計)	2018年 人民幣千元 (未經審計)
因租賃修改而產生的收益	74,004	—
出售廠房及設備(損失)／收益，淨額	(15,030)	207,313
處置無形資產收益	—	34,420
	<hr/>	<hr/>
其他利得和損失	58,974	241,733
	<hr/>	<hr/>
存貨減值撥備	(3,251)	(3,478)
浮動利率企業理財產品及貨幣基金逆回購的投資收益	65,237	19,984
定息企業理財產品及國債逆回購的投資收益	108,647	73,674
確認為支出的存貨成本	(1,955,456)	(950,098)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

7. 所得稅費用

本集團須就本集團的成員公司來自其各自成立地和經營所在地應納稅轄區所產生或得到的利潤，按經營實體交納所得稅。由於本集團目前沒有任何來自香港的應納稅利潤，本集團毋須交納香港的利得稅。

根據中國的企業所得稅(「企業所得稅」)法，本公司、子公司及其於中國內地的主要合營公司的法定稅率為25%。

根據本公司於2017年10月更新的高新技術企業證書，本公司於2017年至2019年的企業所得稅率為15%。

適用於本集團業務的企業所得稅率載列如下：

國家及地區	截至6月30日止六個月	
	2019年	2018年
印度尼西亞	25%	25%
墨西哥	30%	30%
挪威	22%	23%
英國	19%	19%
伊拉克	按於伊拉克產生收入的7%預扣	按於伊拉克產生收入的7%預扣
阿聯酋	無需繳納所得稅	無需繳納所得稅
新加坡	17%	17%
美國	21%	21%
加拿大	按15%的稅率繳納聯邦企業所得稅及須根據業務所在的省份及業務規模，按介乎10%至16%的稅率繳納省級所得稅	按15%的稅率繳納聯邦企業所得稅及須根據業務所在的省份及業務規模，按介乎10%至16%的稅率繳納省級所得稅
馬來西亞	24%	24%
沙特阿拉伯	20%	20%
緬甸	按於緬甸產生收入的2.5%預扣	按於緬甸產生收入的2.5%預扣
巴西	34%	34%
喀麥隆	按在喀麥隆產生收入的15%預扣	按在喀麥隆產生收入的15%預扣
新西蘭	28%	不適用

本集團所計提的所得稅分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審計)	2018年 人民幣千元 (未經審計)
海外所得稅：		
當期	93,347	61,760
遞延	(5,251)	(7,095)
中國企業所得稅：		
當期	422,674	185,644
遞延	(183,970)	(78,157)
過往年度撥備不足／(超額撥備)	68,967	(5,533)
本期所得稅總額	<u>395,767</u>	<u>156,619</u>

適用於稅前虧損的稅金支出(按本公司、若干子公司及其主要合營公司所處的中國內地法定稅率)與按實際稅率計算的稅金支出的調節,以及適用稅率(即法定稅率)與實際稅率的調節如下:

	截至6月30日止六個月			
	2019年 人民幣千元 (未經審計)	%	2018年 人民幣千元 (未經審計)	%
稅前利潤/(虧損)	1,382,122		(206,643)	
按法定稅率25%(截至2018年 6月30日止六個月:25%)計算的所得稅	345,531	25.0	(51,661)	25.0
高新技術企業優惠稅率之影響	(221,075)	(16.0)	(126,194)	61.1
境內無須納稅的收入之納稅影響	(33,085)	(2.4)	(21,444)	10.4
不可抵扣的成本之納稅影響	13,310	1.0	13,968	(6.8)
技術研發費加計扣除之納稅影響	(34,853)	(2.5)	(20,642)	10.0
境外經營無需課稅利潤 及適用不同稅率影響	236,958	17.1	291,220	(140.9)
稅務虧損及未確認的可抵扣暫時性差異之納稅影響	85,721	6.2	62,252	(30.1)
動用先前未確認的稅務虧損	(6,181)	(0.4)	-	-
過往年度撥備不足/(超額撥備)	68,967	5.0	(5,533)	2.6
確認以前年度未確認的可抵扣暫時性差異	(72,065)	(5.2)	(4,805)	2.3
匯兌調整差異(a)	5,123	0.4	1,863	(0.9)
其他	7,416	0.4	17,595	(8.5)
按本集團實際稅率徵收的所得稅總額	<u>395,767</u>	<u>28.6</u>	<u>156,619</u>	<u>(75.8)</u>

(a) 此匯兌調整差異主要為本集團某些挪威子公司以挪威克朗作為計稅基礎計算出的稅前利潤與以美元(該等公司的功能貨幣)作為會計基礎計算出的稅前利潤之間的差異的納稅影響。

8. 支付及建議股息

於本中期期間,按本公司於2018年12月31日的現有4,771,592,000股普通股的每股普通股人民幣0.07元(2017年:截至2017年12月31日止年度之4,771,592,000股的每股普通股人民幣0.06元)計算的年末股息已宣派及派付予本公司所有者。本中期內已宣派及派付的年末股息總額為人民幣334,011,000元(2018年:人民幣286,296,000元)。

董事會已建議本中期內將不會宣派任何中期股息。

公允價值減去處置費用乃基於一名獨立資產經紀商進行估值而確定。相關資產公允價值乃根據多種估值方法釐定，包括收益現值法及市場法，且本集團亦考慮該等估值方法所採用的假設及價值範圍的合理性。收益現值法乃參考相關資產餘下可使用的經濟年限內的預計折現現金流量。市場法乃參考市場參與者進行有序交易出售資產時，於計量日期獲得的價值。上述公允價值計量屬於第三層級且使用重大不可觀察輸入值，包括類似資產的歷史銷售價格、經紀人的不具約束力的報價及／或指示性競標、預計資產使用率、日費率、預計費用及資本性支出。

於評估使用價值時，估計未來現金流量折現至其現值。現金流量預測乃根據獲高級管理層所批准涵蓋未來五年期的財政預算而編製。超過五年期的現金流量乃根據市場趨勢及參考相關市場趨勢報告而作出估計。現金流量預測所適用的折現率為8%-8.9%（截至2018年6月30日止六個月：8%）。使用的折現率為長期加權平均資本成本（基於管理層就市場參與者對相關資產要求的投資回報的最佳估計）。其他使用價值計量的主要假設反映管理層對相關資產歷史數據、未來行業狀況及運營，包括預期資產使用率、日費率、預計費用及資本性支出的判斷及期望。

11. 商譽

在2008年收購COSL Holding AS產生的商譽（於截至2016年12月31日止年度該公司已被吸收合併至CNA（統稱「CNA」））已分配至鑽井服務現金產生單元組（於「鑽井服務」分部呈報），以進行減值測試。本集團商譽於2016年進行悉數減值。

12. 應收賬款／應收票據

本集團一般向其中國大陸的貿易客戶授予30日至45日的信貸期，並向有良好貿易歷史的海外貿易客戶授予不超過六個月至一年的信貸期。

以下為於報告期末經扣除呆賬準備的應收賬款的賬齡分析（根據發票日期列報）。

	2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2018年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
尚未償還賬款之賬齡：		
於6個月內	12,693,377	7,793,152
於6個月至1年內	690,709	128,266
於1至2年內	162,889	91,835
逾2年	487	2,060
	<u>13,547,462</u>	<u>8,015,313</u>

於2019年6月30日，應收票據總額人民幣1,000,000元(2018年12月31日：人民幣208,164,000元)由本集團持有，供用於應收賬款結算。本集團的所有應收票據的發行年限均少於一年。

截至2019年6月30日和2018年12月31日，本集團無背書或貼現未到期的應收票據。

13. 其他流動資產／負債及其他非流動資產

	2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2018年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
定息企業理財產品的投資	2,843,538	6,536,532
待抵扣及預繳增值稅	179,780	29,122
增值稅返還	45,963	35,581
	<u>3,069,281</u>	<u>6,601,235</u>
其他流動資產		
待轉銷項稅	(521,151)	(183,648)
其他流動負債	(521,151)	(183,648)
	<u>(521,151)</u>	<u>(183,648)</u>
就購買物業、廠房及設備支付的按金	210,559	24,086
就添置使用權資產支付的按金	80,000	-
增值稅返還	73,991	33,294
待抵扣稅金	29,369	40,436
	<u>293,919</u>	<u>97,816</u>
其他非流動資產		

14. 貿易及其他應付款

於報告期末，根據發票日期確定的貿易應付款的賬齡分析如下：

	2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2018年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
尚未償還賬款之賬齡：		
於1年內	7,084,022	8,007,466
於1至2年內	558,240	125,212
於2至3年內	97,645	61,491
逾3年	111,371	80,883
	<u>7,851,278</u>	<u>8,275,052</u>

15. 來自關聯方的借款

於當前中期期間，本集團從一家同系子公司獲得150,000,000美元的借款(相當於約人民幣1,017,120,000元)，其需在貸款人要求時償還並按倫敦銀行同業拆息+0.5%年息之實際利率計息。所得款項用作就CNA之日常運作提供資金。

於截至2019年6月30日止六個月，本集團並無自關聯方獲得任何新增銀行貸款。

16. 計息銀行借款

於本中期期間，本集團償還銀行借款42,100,000美元，約等於人民幣281,540,000元(截至2018年6月30日止六個月：42,100,000美元，約等於人民幣266,451,000元)，而銀行借貸為人民幣9,100,000元(截至2018年6月30日止六個月：無)。

截至2019年及2018年6月30日止六個月，分別並無獲得銀行借款。

截至2019年6月30日止六個月的銀行貸款加權平均實際利率為每年4.65%(截至2018年6月30日止六個月：每年3.29%)，而借款於1年至17年期間分期償還。

17. 長期債券

	到期日	2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	2018年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
公司債券(a)	2022年	1,508,400	1,542,000
2016年公司債券			
(第一期品種一，定義見下文)(b)	2019年	—	2,037,117
(第一期品種二，定義見下文)(b)	2026年	3,009,053	3,070,343
(第二期品種一，定義見下文)(b)	2019年	2,144,242	2,111,430
(第二期品種二，定義見下文)(b)	2021年	2,965,099	2,916,132
高級無抵押美元債券(c)	2022年	6,925,820	6,910,254
有擔保中期票據			
第一批提取票據(d)	2020年	3,483,120	3,474,852
第二批提取票據(d)	2025年	3,484,419	3,477,285
		<u>23,520,153</u>	<u>25,539,413</u>
流動部分		2,419,005	4,469,521
非流動部分		<u>21,101,148</u>	<u>21,069,892</u>
		<u>23,520,153</u>	<u>25,539,413</u>

- (a) 於2007年5月18日，本集團按每張債券面值人民幣100元的價格發行為數人民幣1,500,000,000元的15年公司債券，每年實際利率為4.48%（2018年：每年4.48%），而贖回或到期日為2022年5月14日。
- (b) 於2016年5月26日，本集團發行其第一期（「第一期」）國內公司債券（「2016年公司債券」），本金總額為人民幣5,000,000,000元。第一期發行包括兩類債券。本金額為人民幣2,000,000,000元的第一類債券（「第一期品種一」）實際年利率為3.19%且到期日為2019年5月27日。本金額為人民幣3,000,000,000元的第二類債券（「第一期品種二」）實際年利率為4.12%且到期日為2026年5月27日。於當前中期期間，本集團償還第一期品種一債券人民幣2,000,000,000元。

於2016年10月21日，本集團發行其第二期（「第二期」）2016年公司債券，本金總額為人民幣5,000,000,000元。第二期發行包括兩類債券。本金額為人民幣2,100,000,000元的第一類債券（「第二期品種一」）須於2021年10月24日償還。本集團有權於2019年10月24日向債券持有人發出通告，決定於第三年年末時調整或不調整第四年及第五年的票面利率。債券持有人可相應選擇要求本集團贖回第二期品種一，贖回價等於本金額100%另加截至該贖回日期的應計未付利息。餘下債券須按本集團提供第三個年度直至到期日的利率計算。第二期品種一的實際年利率為3.13%。本金額為人民幣2,900,000,000元的第二類債券（「第二期品種二」）須於2023年10月24日償還。本集團有權於2021年10月24日向債券持有人發出通告，決定於第五年年末時調整或不調整第六年及第七年的票面利率。債券持有人可相應選擇要求本集團贖回第二期品種二，贖回價等於本金額100%另加截至該贖回日期的應計未付利息。餘下債券須按本集團提供第五個年度直至到期日的利率計算。第二期品種二的實際年利率為3.38%。

- (c) 於2012年9月6日，本公司子公司COSL Finance (BVI) Limited發行了本金金額為1,000,000,000美元的10年期高級無抵押債券。債券贖回或到期日為2022年9月6日。高級無抵押債券的實際年利率為3.38%。
- (d) 於2015年7月20日，本公司一間全資子公司COSL Singapore Capital Ltd.設立中期票據計劃（「中期票據計劃」）。根據中期票據計劃，COSL Singapore Capital Ltd.可分批發行提取票據，本金總額最高為3,500,000,000美元。

於2015年7月30日，COSL Singapore Capital Ltd.根據中期票據計劃發行第一批面值為500,000,000美元的提取票據（「第一批提取票據」）。經考慮初期交易成本，實際年利率為3.61%。第一批提取票據的本金將於2020年7月30日償還。於2015年7月30日，COSL Singapore Capital Ltd.根據中期票據計劃發行第二批面值為500,000,000美元的提取票據（「第二批提取票據」）。經考慮初期交易成本，實際年利率為4.58%。第二批提取票據的本金將於2025年7月30日償還。

18. 中期財務業績審閱

截至2019年6月30日止六個月期間的中期財務業績已由本公司的審計委員會作出審閱，而委員會對該賬項並無反對的意見。

管理層討論與分析

行業回顧

2019年上半年國際油價波動劇烈，波幅高達近20美元／桶。與2018年同期相比，全球油氣公司的資本支出有所上升，招投標日益活躍，尤其是中國近海的勘探開發需求明顯增加。油田服務市場有所復蘇：大型裝備板塊的使用率持續提高，但裝備的整體過剩情況尚未得到徹底緩解；技術板塊工作量持續提升，綜合油田服務公司的經營狀況有所改善。

業務回顧

二零一九年上半年，縱觀全球油服市場，挑戰與機遇並存。國際油價呈寬幅震盪走勢，全球地緣局勢依舊複雜，經濟增速疲軟，原油需求走弱。與此同時，根據國家相關部委組織的國內油氣企業共同研究，形成了未來七年的戰略行動計劃，將帶動國內上游勘探開發資本支出的持續上升，有望迎來長景氣周期。集團期內積極把握國內勘探開發需求復蘇的市場機遇，堅定「技術發展、國際化發展」戰略，堅持可持續發展經營方式，聚焦盈利能力提升，踐行低碳環保理念，在國內外市場開拓和技術發展方面取得了積極的經營成果。經過努力，上半年集團的自升式、半潛式鑽井平台以及船舶的作業量和使用率均有持續提高，技術板塊的工作量和收入實現了大幅提升。二零一九年上半年，集團的營業收入為人民幣13,552.1百萬元，同比增加人民幣5,424.2百萬元。淨利潤為人民幣986.4百萬元，去年同期為人民幣-363.3百萬元，同比實現扭虧並且大幅增長。

鑽井服務

集團鑽井業務上半年營業收入為人民幣4,489.2百萬元，較去年同期的人民幣3,003.5百萬元增幅49.5%。

二零一九年上半年，上游公司增加勘探開發資本投入，國內作業需求進一步加大，行業緩慢復蘇。集團抓住市場機遇，優化資源配置，充分合理布局。一方面新增租賃平台擴充產能，另一方面調配兩座平台回國作業。同時，集團緊抓成本管控和風險管理，持續推進市場開拓能力，成功取得多個服務項目。上半年，「COSL Boss」進入新西蘭，開啟自升式鑽井平台當地首個高端鑽井服務項目；模塊鑽機「COSL1」搬遷移位後繼續在墨西哥完成安裝採油樹作業，優質高效的作業表現得到僱主的高度贊賞；「COSL Power」成功中標印尼3年期鑽井服務合同；新租賃的「勘探四號」

開啟首個聯合項目作業；「南海十號」正式進入遠東，開展鑽探任務；「HYSY932」刷新渤海油田取心及探井深度紀錄。

截至二零一九年六月底，集團共運營、管理52座平台（包括38座自升式鑽井平台、14座半潛式平台）。其中32座在中國海域作業，10座在挪威、英國、墨西哥、印尼等國際地區作業，9座平台正在待命，1座正在拖航。上半年集團鑽井平台作業日數為6,913天，同比增加1,747天，增幅33.8%。平台日曆天使用率受待命天減少的影響同比增加12.5個百分點至76.6%。

2019年上半年集團自升式和半潛式鑽井平台作業情況如下表：

鑽井服務	截至6月30日止六個月		變化
	2019年	2018年	
作業日數(天)	6,913	5,166	33.8%
自升式鑽井平台	5,177	3,893	33.0%
半潛式鑽井平台	1,736	1,273	36.4%
可用天使用率	80.0%	66.9%	增加13.1個百分點
自升式鑽井平台	81.8%	65.9%	增加15.9個百分點
半潛式鑽井平台	74.9%	70.4%	增加4.5個百分點
日曆天使用率	76.6%	64.1%	增加12.5個百分點
自升式鑽井平台	78.9%	64.6%	增加14.3個百分點
半潛式鑽井平台	70.4%	62.5%	增加7.9個百分點

截至二零一九年六月三十日，集團自升式鑽井平台作業5,177天，同比增加1,284天。半潛式鑽井平台作業1,736天，同比增加463天，主要原因是本期作業需求增多，集團新增租賃裝備。

2019年上半年集團鑽井平台的平均日收入較去年同期有所上升，具體情況如下表：

平均日收入(萬美元／日)	截至6月30日止六個月		變化	幅度
	2019年	2018年		
自升式鑽井平台	6.8	5.7	1.1	19.3%
半潛式鑽井平台	15.1	14.6	0.5	3.4%
鑽井平台小計	8.7	7.9	0.8	10.1%

註：(1) 平均日收入=收入／作業日數；

(2) 2019年6月28日美元兌人民幣匯率1：6.8747，2018年6月29日美元兌人民幣匯率1：6.6166。

油田技術服務

上半年集團油田技術服務主要業務線作業量大幅上升，總體收入相應增加至人民幣6,624.2百萬元，較去年同期的人民幣3,396.6百萬元增幅95.0%。

集團上半年不斷提升技術發展速度，大力推動科技創新投入，技術產品系列化、產業化進程穩步加快，技術收入和盈利能力大幅提升，特別在創新技術孵化機制的帶動下，集團取得了多項科研成果。自主研發的測井資料解釋軟件EGPS獲得了Energistics國際組織分配的DLIS文件識別碼，成為我國油服企業中第一家擁有國際DLIS文件識別碼的企業；成功研發出具有自主知識產權的新型抗高溫隔離劑、高溫懸浮穩定劑、液體減輕劑等多種關鍵外加劑，使得集團在高溫高壓、深水兩大重點技術上都取得了關鍵材料突破；隨鑽中子測井儀「INP及圖」商標被國家商標局核准註冊，取得商標權；《剪切閥泥漿脈衝發生器工作系統及其工作模式》、《數據棒、鑽筴和內部短節形成的連接結構以及隨鑽測井儀器》等9項發明專利申請被國家知識產權局授予專利權；變密度射孔新技術實現首次應用。

上半年油田技術服務業務在各項技術成果應用上取得了突破，在國際市場開拓中獲得了客戶的廣泛認可。完成海上風電項目的首次遠探測聲波作業，實現高端測井技術在新能源等領域地質勘探中的拓展應用；自主研發的新一代超聲蘭姆波測井儀順利完成首口高難度井作業，測井效果得到完美驗證，並獲得用戶的高度贊揚；自主研發的大尺寸「貪吃蛇」系統完成超高難度三維水平井著陸作業，造斜能力達到國際一流水平；覆膜高分子顆粒充填工藝技術在海上油田實現首次應用，順利完成超大位移井礫石充填作業；多功能超聲成像測井儀成功完成陸地油田高溫井測漏測井作業；成功收到印尼為期2年固井及修井服務合同；與泰國石油公司成功續簽緬甸海上固井合同；成功中標3年期印尼陸地常規井固井增產服務合同；獲得3年期印尼電纜測井服務合同和2年期印尼鋼絲作業服務合同；成功中標緬甸海上項目電纜測井與射孔服務，測井服務重返緬甸市場；獲得加拿大當地客戶套管井服務項目；在墨西哥獲得了2年的電纜測井服務合同，取得集團技術服務在墨西哥市場的實質性突破。

船舶服務

二零一九年上半年，集團船舶服務業務營業收入同比增幅15.9%至人民幣1,440.2百萬元。其中，外租船舶實現收入人民幣391.4百萬元。

上半年，集團船舶板塊深入挖掘效益增長，積極提高運營效率，堅持安全管理為本的理念，制定多項管控措施，加強船員及承包商的安全意識，為安全生產提供了強有力的保障。集團通過在技術上的有效革新與人員技能的強化提高，減少設備故障率，提高裝備運維能力，提升服務質量。面對激烈的市場競爭，船舶板塊充分利用有效資源，保證國內市場的絕對優勢，努力開拓國際市場，同時積極踐行綠色發展理念，新建造的兩艘5000馬力LNG動力守護供應船在大連已正式開工。

截至二零一九年六月三十日，集團船舶服務業務的自有船隊共作業15,438天，同比增加538天，日曆天使用率同比增加5.5個百分點至94.8%，其中三用工作船、平台供應船、多用船工作量及使用率有所增加。此外，本期受市場需求增加影響，外租船舶數量增加，作業量也有所增長，共作業6,805天，同比增幅45.8%。具體情況如下表：

船舶服務(自有船隊)	截至6月30日止六個月		幅度
	2019年	2018年	
作業日數(天)	15,438	14,900	3.6%
油田守護船	6,642	7,071	(6.1%)
三用工作船	4,994	4,630	7.9%
平台供應船	2,432	2,165	12.3%
多用船	687	314	118.8%
修井支持船	683	720	(5.1%)

物探採集和工程勘察服務

集團物探採集和工程勘察服務業務上半年營業收入為人民幣998.5百萬元，同比增加人民幣512.8百萬元，增幅105.6%，主要為本期勘察、採集、海底電纜業務收入增加。

二零一九年上半年，物探採集和工程勘察服務繼續加強海外市場開拓，獲得加拿大和納米比亞二維採集合同，因在巴西、加拿大等國際項目的出色表現獲得客戶表揚信；同時在國內勘探開發投入增加的大環境下，積極爭取國內產能突破，進行國內首次海洋物探三船隨機震源寬頻寬方位地震採集作業。

上半年集團二維採集作業量為15,404公里，因工區跨國際海域轉換，同比有所降低；三維採集工作量為17,718平方公里，同比增幅11.9%，主要因市場復蘇，工區銜接緊密；海纜業務因客戶需求增長帶動外租裝備增加，作業量為702平方公里，增幅為146.3%。具體情況如下表：

物探採集和工程勘察服務	截至6月30日止六個月		幅度
	2019年	2018年	
二維			
採集(公里)	15,404	16,091	(4.3%)
其中：多用戶採集(公里)	2,700	16,091	(83.2%)
三維			
採集(平方公里)	17,718	15,836	11.9%
其中：多用戶採集(平方公里)	4,189	5,593	(25.1%)
海底電纜(平方公里)	702	285	146.3%

財務回顧

1. 簡明合併損益表分析

1.1 收入

2019上半年，集團四大業務板塊主要作業線的作業量呈現不同程度上漲，營業收入同比增加人民幣5,424.2百萬元，增幅66.7%。具體分析如下：

2019年上半年各業務板塊收入情況：

單位：人民幣百萬元 業務板塊	截至6月30日止六個月			
	2019年	2018年	變化	幅度
鑽井服務	4,489.2	3,003.5	1,485.7	49.5%
油田技術服務	6,624.2	3,396.6	3,227.6	95.0%
船舶服務	1,440.2	1,242.1	198.1	15.9%
物探採集和工程勘察服務	998.5	485.7	512.8	105.6%
合計	<u>13,552.1</u>	<u>8,127.9</u>	<u>5,424.2</u>	<u>66.7%</u>

- 鑽井服務業務收入同比增幅49.5%，主要原因是鑽井平台使用率、工作量均有所增加。
- 油田技術服務業務收入同比增幅95.0%，主要是各業務線作業量大幅增加。
- 船舶服務業務收入同比增幅15.9%，主要是本期自有船和外租船作業量均有所增加。
- 物探採集和工程勘察服務業務收入同比增幅105.6%，主要因本期市場需求回暖，本期勘察、採集、海底電纜業務收入均有所增加。

1.2 經營支出

2019年上半年集團經營支出為人民幣11,981.9百萬元，較去年同期的人民幣8,469.0百萬元增加了人民幣3,512.9百萬元，增幅為41.5%。

2019年上半年集團經營支出明細情況：

單位：人民幣百萬元	截至6月30日止六個月		變化	幅度
	2019年	2018年		
物業、廠房及設備折舊和 無形資產攤銷	2,167.2	2,039.0	128.2	6.3%
使用權資產折舊	314.7	–	314.7	100.0%
僱員薪酬成本	2,651.7	2,030.6	621.1	30.6%
修理及維護費用	171.2	141.8	29.4	20.7%
消耗物料、物資、燃料、服務 及其他	2,986.9	1,789.2	1,197.7	66.9%
分包支出	2,643.9	1,349.2	1,294.7	96.0%
租賃支出	557.3	513.4	43.9	8.6%
物業、廠房及設備減值損失	–	123.0	(123.0)	(100.0%)
預期信用損失模式下的 減值損失，扣除撥回	(2.5)	0.1	(2.6)	(2,600.0%)
其他經營支出	491.5	482.7	8.8	1.8%
總經營支出	<u>11,981.9</u>	<u>8,469.0</u>	<u>3,512.9</u>	<u>41.5%</u>

本期物業、廠房及設備折舊和無形資產攤銷同比增加人民幣128.2百萬元，主要因本期裝備增加。

因適用香港財務報告準則第16號，本期新增使用權資產折舊，金額為人民幣314.7百萬元。

受裝備數量及工作量新增影響，僱員薪酬成本同比增加人民幣621.1百萬元。

本期修理及維護費用同比增加人民幣29.4百萬元，主要因船舶、鑽井修理天數增加。

本期消耗物料、物資、燃料、服務及其他同比增加人民幣1,197.7百萬元，主要因本期工作量增加，物料消耗需求增長，同時原材料價格上漲。

本期分包支出同比增加人民幣1,294.7百萬元，主要因市場回暖，分包支出因工作需求增加而增長。

隨作業需求增加，本期租賃支出同比增加人民幣43.9百萬元。

下表列示了2019年上半年各板塊經營支出情況：

單位：人民幣百萬元 業務板塊	截至6月30日止六個月		變化	幅度
	2019年	2018年		
鑽井服務	4,256.5	3,685.4	571.1	15.5%
油田技術服務	5,437.9	2,926.6	2,511.3	85.8%
船舶服務	1,301.9	1,166.0	135.9	11.7%
物探採集和工程勘察服務	985.6	691.0	294.6	42.6%
合計	<u>11,981.9</u>	<u>8,469.0</u>	<u>3,512.9</u>	<u>41.5%</u>

1.3 經營利潤／(虧損)

2019年上半年集團的經營利潤為人民幣1,601.1百萬元，較上年同期的經營虧損人民幣239.8百萬元增加人民幣1,840.9百萬元。

下表列示了各板塊的經營利潤明細情況：

單位：人民幣百萬元 業務板塊	截至6月30日止六個月		變化
	2019年	2018年	
鑽井服務	252.4	(664.7)	917.1
油田技術服務	1,189.7	518.9	670.8
船舶服務	140.7	88.7	52.0
物探採集和工程勘察服務	18.3	(182.7)	201.0
合計	<u>1,601.1</u>	<u>(239.8)</u>	<u>1,840.9</u>

1.4 財務支出淨額

2019年上半年集團的財務支出淨額為人民幣522.3百萬元，較去年同期的人民幣381.3百萬元增加了人民幣141.0百萬元，增幅37.0%。其中，融資成本增加人民幣72.2百萬元，匯兌收益淨額減少人民幣42.1百萬元。

1.5 投資收益

2019年上半年集團的投資收益為人民幣173.9百萬元，較去年同期的人民幣93.7百萬元增加了人民幣80.2百萬元，增幅85.6%，主要是理財產品及貨幣基金收益增加。

1.6 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產公允價值變動所得收益

2019年上半年公允價值變動所得收益為人民幣-49.4百萬元，較去年同期的人民幣24.4百萬元減少人民幣73.8百萬元，主要因本期貨幣基金贖回和浮動收益理財產品到期。

1.7 應佔合營公司利潤(已扣除稅項)

2019年上半年集團應佔合營公司的利潤為人民幣119.9百萬元，較去年同期的人民幣54.7百萬元增加了人民幣65.2百萬元，主要因合營公司本期盈利均有所增加。

1.8 其他損益

2019年上半年集團無大額非流動資產處置淨收益，去年同期處置非流動資產淨收益為人民幣241.7百萬元。

1.9 所得稅

2019年上半年集團的所得稅費用為人民幣395.8百萬元，較去年同期的人民幣156.6百萬元增加了人民幣239.2百萬元，主要因本期公司利潤增加。

1.10 本期利潤

2019年上半年集團的利潤為人民幣986.4百萬元，上年同期為人民幣-363.3百萬元。

1.11 基本每股盈利

2019年上半年集團基本每股盈利為人民幣20.39分，去年同期為基本每股虧損人民幣7.86分。

2. 簡明合併財務狀況表分析

截至2019年6月30日止，本集團總資產為人民幣75,423.1百萬元，較2018年末的人民幣74,687.0百萬元增加了人民幣736.1百萬元，增幅1.0%。總負債為人民幣40,145.4百萬元，較2018年末的人民幣40,009.6百萬元增加了人民幣135.8百萬元，增幅0.3%。股東權益為人民幣35,277.6百萬元，較2018年末的人民幣34,677.4百萬元增加了人民幣600.2百萬元，增幅1.7%。

下面是對有關合併財務狀況表主要會計報表科目變動幅度較大的原因分析：

單位：人民幣百萬元	2019年	2018年		
項目名稱	6月30日	12月31日	幅度	原因
使用權資產	1,280.4	—	100.0%	本集團因應用香港財務報告準則第16號確認使用權資產。
其他無形資產	58.4	289.5	(79.8%)	因應用香港財務報告準則第16號，土地使用權重新分類至使用權資產。
多用戶數據庫	225.7	139.7	61.6%	本期多用戶數據庫開發支出增加。
其他非流動資產	393.9	97.8	302.8%	就購買物業、廠房及設備支付的按金增加。
應收賬款	13,547.5	8,015.3	69.0%	隨著行業復蘇，作業收入增加，本期應收賬款有所增加。
應收票據	1.0	208.2	(99.5%)	由於票據到期。
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	5.3	24.7	(78.5%)	主要是銀行承兌匯票到期。
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	—	1,749.7	(100.0%)	本期贖回貨幣基金及浮動收益理財產品到期。
其他流動資產	3,069.3	6,601.2	(53.5%)	本期固定收益理財產品到期。
三個月以上定期存款	—	145.1	(100.0%)	本期取回三個月以上定期存款。
應付票據	6.5	50.3	(87.1%)	主要因鑽機租賃服務款到期完成付款。
應付薪金及分紅	1,317.7	909.2	44.9%	主要因人工成本增加。
合同負債	430.5	154.4	178.8%	本期作業量增加，動員費增加。
(流動負債)				
來自關聯方的借款	2,408.9	1,374.8	75.2%	本期新增1.5億美元關聯方借款。
長期債券	2,419.0	4,469.5	(45.9%)	2016年發行的第一期公司債券部分到期。
(流動負債)				
租賃負債	654.5	—	100.0%	本集團因應用香港財務報告準則第16號確認租賃負債。
(流動負債)				
其他流動負債	521.2	183.6	183.9%	本期待轉銷項稅增加。
遞延所得稅負債	97.4	286.6	(66.0%)	主要原因是可抵扣差異增加，導致遞延所得稅負債減少。
計息銀行借款	495.2	787.6	(37.1%)	主要償還計息銀行借款。
(非流動負債)				
租賃負債	621.4	—	100.0%	本集團因應用香港財務報告準則第16號確認租賃負債。
(非流動負債)				

3. 合併現金流量表分析

2019年初集團持有現金及現金等價物人民幣3,169.6百萬元，本期經營活動現金淨流出為人民幣1,132.5百萬元，投資活動現金淨流入為人民幣3,988.1百萬元，籌資活動現金淨流出為人民幣2,563.9百萬元，匯率變動影響使得現金增加人民幣4.3百萬元。於2019年6月30日，集團的現金及現金等價物為人民幣3,465.6百萬元。

3.1 經營活動產生的現金流量

截至2019年6月30日集團經營活動產生的現金流量淨流出為人民幣1,132.5百萬元，去年同期經營活動產生的現金淨流出為人民幣849.3百萬元，主要原因是本期購買商品、接受勞務支付的現金增加。

3.2 投資活動產生的現金流量

截至2019年6月30日集團投資活動產生的現金淨流入為人民幣3,988.1百萬元，去年同期投資活動產生的現金淨流出為人民幣1,992.5百萬元。主要是購買物業、廠房和設備及其他無形資產的現金流出同比增加人民幣794.6百萬元，購買企業理財產品、貨幣基金及國債逆回購投資的現金流出同比減少人民幣3,500.0百萬元，處置企業理財產品、貨幣基金及國債逆回購投資所得款的現金流入同比增加人民幣3,749.5百萬元，存入三個月以上定期存款的現金流出同比減少人民幣1,010.1百萬元，提取三個月以上定期存款的現金流入同比減少人民幣770.0百萬元，其他投資活動合計減少現金流入人民幣714.4百萬元。

3.3 籌資活動產生的現金流量淨額

截至2019年6月30日集團籌資活動產生的現金淨流出為人民幣2,563.9百萬元，同比流出增加人民幣1,416.3百萬元，其中本期新增來自關聯方借款的現金流入同比增加人民幣1,017.1百萬元，償還長期債券的現金流出同比增加人民幣2,000.0百萬元，償還租賃負債的現金流出同比增加人民幣354.6百萬元，其他籌資活動增加現金流出人民幣78.8百萬元。

3.4 本期匯率變動對現金的影響是增加現金人民幣4.3百萬元。

4. 資本性支出

2019年上半年集團資本性支出為人民幣1,003.6百萬元，較上年同期的人民幣595.3百萬元增加了人民幣408.3百萬元，增幅為68.6%。

各業務資本性支出明細如下表：

單位：人民幣百萬元 業務板塊	截至6月30日止六個月		變化	幅度
	2019年	2018年		
鑽井服務	352.5	326.2	26.3	8.1%
油田技術服務	225.9	78.3	147.6	188.5%
船舶服務	245.2	37.8	207.4	548.7%
物探採集和工程勘察服務	180.0	153.0	27.0	17.6%
合計	<u>1,003.6</u>	<u>595.3</u>	<u>408.3</u>	<u>68.6%</u>

鑽井服務業務資本性支出主要用於平台設備更新改造。油田技術服務業務資本性支出主要用於建造和購買與該業務相關的油田技術服務設備。船舶服務業務資本性支出主要用於建造油田守護船。物探採集和工程勘察服務業務資本性支出增加主要為多用戶數據開發支出。

5. 主要子公司

China Oilfield Services (BVI) Limited、COSL Norwegian AS (「CNA」) 及 COSL Singapore Limited 是集團的重要子公司，從事鑽井服務、油田技術服務等相關業務。

截至2019年6月30日止，China Oilfield Services (BVI) Limited 總資產為人民幣3,215.5百萬元，股東權益為人民幣412.1百萬元。2019年上半年China Oilfield Services (BVI) Limited 實現營業收入人民幣1,441.3百萬元，同比增加人民幣826.0百萬元，增幅134.2%，主要原因是作業量上升使得收入增加。淨利潤為人民幣133.7百萬元，同比增加人民幣103.4百萬元，同比增幅341.3%。

截至2019年6月30日止，CNA總資產為人民幣12,195.5百萬元，股東權益為人民幣－810.0百萬元。2019年上半年CNA實現營業收入人民幣1,033.6百萬元，同比增加人民幣49.0百萬元，增幅5.0%。淨利潤為人民幣－224.6百萬元，同比減少虧損人民幣41.4百萬元。

截至2019年6月30日止，COSL Singapore Limited總資產為人民幣27,442.8百萬元，股東權益為人民幣263.6百萬元。2019年上半年COSL Singapore Limited實現營業收入人民幣835.3百萬元，同比增加人民幣215.6百萬元，增幅34.8%。淨利潤為人民幣－890.7百萬元，增加虧損6.5百萬元。其中COSL DRILLING STRIKE PTE.LTD.及COSL PROSPECTOR PTE.LTD.是隸屬於COSL Singapore Limited的重要平台公司。

截至2019年6月30日止，COSL DRILLING STRIKE PTE.LTD.總資產為人民幣4,591.5百萬元，股東權益為人民幣－2,452.1百萬元。2019年上半年COSL DRILLING STRIKE PTE.LTD.實現營業收入人民幣59.4百萬元，同比減少人民幣121.0百萬元。淨利潤為人民幣－251.2百萬元，同比增加虧損人民幣43.3百萬元。

截至2019年6月30日止，COSL PROSPECTOR PTE.LTD.總資產為人民幣9,300.6百萬元，股東權益為人民幣－3,479.2百萬元。2019年上半年COSL PROSPECTOR PTE.LTD.實現營業收入人民幣282.9百萬元，同比增加人民幣199.3百萬元，增幅238.4%。淨利潤為人民幣－621.4百萬元，同比減少虧損人民幣27.0百萬元。

業務展望

展望2019年下半年，國際政治經濟形勢仍面臨諸多風險，也使得國際油價的走勢面臨較多的不確定因素。但據國際信息服務機構IHS Markit的預測數據，2019年全球上游勘探開發投資為4,721億美元，比2018年的4,083億美元增加15.63%，2019年下半年全球油氣公司的資本支出和油田服務行業整體規模呈持續擴大態勢。行業整體的復蘇回暖及中國加大勘探開發力度等因素將進一步為公司發展帶來機遇。

其他資料

審計委員會

審計委員會由公司三位獨立非執行董事組成。審計委員會已審閱本集團所採納的會計原則及準則，以及風險管理、內部監控及財務申報事項。審計委員會已經審閱本集團截至2019年6月30日止六個月期間的未經審計中期財務報告。

企業管治守則

截至2019年6月30日止六個月內，本公司已遵守《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(以下簡稱「上市規則」)附錄十四所載之《企業管治守則》之守則條文。

遵守上市發行人董事進行證券交易的標準守則

本公司已對所有董事及監事進行專門查詢，本公司全體董事及監事確認，在截至2019年6月30日止六個月期間內遵守了上市規則附錄十所載之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》所要求之標準。

購買、出售及購回本公司的上市證券

本公司及其子公司於截至2019年6月30日止六個月內無購買、出售及購回本公司的任何上市證券。

經營計劃進展

2019年上半年，由於國內油氣開發需求的增加，以及公司海外業務的進一步拓展，公司實現了收入人民幣135.6億元，淨利潤人民幣9.9億元，經營業績較2018年同期大幅改善。公司將把握國內市場發展的機遇，在保障安全生產的前提下，努力提高作業效率，嚴控生產成本支出，堅持「技術發展、國際化發展」戰略目標不動搖，繼續加強海外市場開拓，尋求新的盈利增長點，加大技術研發投入，加快核心技術能力培育，力爭通過多項舉措實現同比更好的經營業績。

其他

2016年12月，本公司下屬子公司COSL Offshore Management AS(以下簡稱「COM」)作為原告，通過訴訟代理人WIKBORG, REIN & CO.ADVOKATFIRMA DA(一家總部位於挪威的國際律師事務所)對Statoil Petroleum AS(以下簡稱「Statoil」)向挪威Oslo District Court(奧斯陸地區法院)遞交起訴書。COM認為Statoil終止鑽井平台COSLInnovator的作業合同是非法的，並且主張合同應繼續履行。如合同無法繼續履行，COM主張Statoil應就非法終止作業合同給COM帶來的損失進行賠償，具體賠償金額取決於後續訴訟程序。奧斯陸地區法院於2018年5月15日進行判決。訴訟雙方可在判決結果的法律通知送達之日起一個月內就判決結果提起上訴。Statoil的公司名稱已改為Equinor Petroleum AS(以下簡稱「Equinor」)。於2018年6月14日，Equinor已向Borgarting Court of Appeal(挪威上訴法院)提起上訴。2018年6月14日，COM隨後也對Equinor取消合同合法這項判決提起獨立上訴。COM認為，Equinor取消合同的行為不合法，COM有權獲得相應的損失賠償。詳情請見本公司在香港聯交所網站(<http://www.hkex.com.hk>)及公司網站(<http://www.cosl.com.cn>)發佈的相關公告。

2017年1月，本公司下屬子公司COM作為原告，通過訴訟代理人WIKBORG REIN ADVOKATFIRMA AS(一家總部位於挪威的國際律師事務所)對Statoil向挪威奧斯陸地區法院遞交起訴書。COM認為Statoil應就鑽井平台COSLPromoter滿足其有關要求所發生成本和2016年縮減日費率期間帶來的損失進行賠償，索賠金額為15,238,596美元。詳情請見本公司在香港聯交所網站(<http://www.hkex.com.hk>)及公司網站(<http://www.cosl.com.cn>)發佈的相關公告。

除本中期報告所披露外，董事們認為截至2018年12月31日之年度報告所發佈之信息未發生重大變化。

於香港聯交所網站披露資料

上市規則附錄十六第46(1)至46(6)段規定的所有資料將於適當時候在香港聯合交易所有限公司網站 (<http://www.hkex.com.hk>) 及本公司網站 (<http://www.cosl.com.cn>) 刊載。

承董事會命
中海油田服務股份有限公司
姜萍
公司秘書

2019年8月21日

於本公告日期，本公司執行董事為齊美勝先生(董事長)及曹樹杰先生，本公司非執行董事為孟軍先生及張武奎先生，本公司獨立非執行董事為羅康平先生、方中先生及王桂壩先生。