

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2018年12月31日止年度的
全年業績公佈

財務摘要

- 1、收入為人民幣21,886.6百萬元
- 2、經營利潤為人民幣643.5百萬元
- 3、年度利潤為人民幣88.7百萬元
- 4、每股基本盈利為人民幣1.48分
- 5、總資產為人民幣74,687.0百萬元
- 6、權益總計為人民幣34,677.4百萬元

合併損益表

截至2018年12月31日止年度

	附註	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元 (經重述)
收入	5	21,945,877	17,516,288
銷售附加稅		(59,249)	(57,734)
收入，扣除銷售附加稅		<u>21,886,628</u>	<u>17,458,554</u>
其他收益	6	<u>284,090</u>	<u>324,056</u>
物業、廠房及設備折舊和無形資產攤銷		(4,262,776)	(4,488,936)
僱員薪酬成本	7	(5,026,085)	(4,031,973)
修理及維護成本		(523,764)	(364,063)
消耗物料、物資、燃料、服務及其他		(4,954,252)	(3,069,432)
分包支出		(3,578,949)	(2,367,934)
經營租賃支出	7	(1,126,191)	(594,735)
其他經營支出		(1,516,863)	(1,309,038)
物業、廠房及設備減值	11	(122,962)	(4,942)
應收賬款及其他應收賬款減值損失，扣除撥回		(415,364)	(83,602)
總經營支出		<u>(21,527,206)</u>	<u>(16,314,655)</u>
經營利潤		<u>643,512</u>	<u>1,467,955</u>
匯兌收益/(損失)，淨額		358,647	(388,092)
財務費用		(1,082,501)	(1,100,941)
利息收入		107,552	99,575
投資收益	7	164,730	187,545
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	7	49,441	—
應佔合營公司利潤(已扣除稅項)		184,288	106,867
其他收益及損失	7	<u>280,660</u>	<u>(30,644)</u>
稅前利潤	7	706,329	342,265
所得稅費用	8	<u>(617,657)</u>	<u>(261,350)</u>
年度利潤		<u><u>88,672</u></u>	<u><u>80,915</u></u>
歸屬於：			
本公司所有者		70,802	42,771
非控制性權益		<u>17,870</u>	<u>38,144</u>
		<u><u>88,672</u></u>	<u><u>80,915</u></u>
本公司所有者應佔每股盈利 基本(人民幣)	10	<u><u>1.48分</u></u>	<u><u>0.90分</u></u>

合併損益及其他綜合收益表
截至2018年12月31日止年度

	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元 (經重述)
年度利潤	88,672	80,915
其他綜合收益/(損失)		
不能重分類進損益的項目：		
重新計算設定受益退休金計劃	(4,265)	(6,845)
後續不能重分類進損益之項目的所得稅	981	1,684
	<u>(3,284)</u>	<u>(5,161)</u>
後續將重分類進損益的項目：		
外幣報表折算差額	185,846	(401,614)
可供出售投資公允價值損失淨值	-	(42,246)
應佔合營公司其他綜合收益/(損失)，扣除相關所得稅	4,564	(8,559)
後續重分類進損益之項目的所得稅	11,296	6,352
	<u>201,706</u>	<u>(446,067)</u>
年度其他綜合收益/(損失)，扣除所得稅	<u>198,422</u>	<u>(451,228)</u>
年度綜合收益/(損失)總計	<u><u>287,094</u></u>	<u><u>(370,313)</u></u>
歸屬於：		
本公司所有者	262,492	(403,231)
非控制性權益	24,602	32,918
	<u><u>287,094</u></u>	<u><u>(370,313)</u></u>

合併財務狀況表

2018年12月31日

	附註	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元 (經重述)
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	51,533,128	52,631,646
商譽	12	—	—
其他無形資產		289,502	429,723
多用戶數據庫	13	139,707	22,821
於合營公司的投資		679,162	582,702
可供出售投資		—	—
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		172,893	—
其他非流動資產		97,816	326,766
遞延稅項資產	19	65,869	70,800
非流動資產總計		52,978,077	54,064,458
流動資產			
存貨		1,326,755	1,148,507
預付款項、按金及其他應收款	14	390,106	461,998
應收賬款	15	8,015,313	6,258,372
應收票據	16	232,904	85,533
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	—
合同成本		53,023	—
其他流動資產		6,601,235	2,843,392
已抵押存款	17	27,657	41,092
三個月以上之定期存款	17	143,242	28,870
現金及現金等價物	17	3,168,969	9,009,074
流動資產總計		21,708,927	19,876,838
流動負債			
貿易及其他應付賬款	18	9,272,434	8,133,509
應付票據		50,266	—
應付薪金及花紅		909,174	834,110
應付稅金		373,566	121,630
來自關聯方的借款	20	1,372,640	2,286,970
計息銀行借款	21	596,081	563,380
長期債券	22	4,098,824	—
合約負債		154,410	—
其他流動負債		183,648	177,180
流動負債總計		17,011,043	12,116,779
流動資產淨值		4,697,884	7,760,059
資產總額減流動負債		57,675,961	61,824,517

合併財務狀況表(續)

2018年12月31日

	附註	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元 (經重述)
非流動負債			
遞延稅項負債	19	286,560	322,858
計息銀行借款	21	787,631	1,409,175
長期債券	22	21,069,892	24,495,769
合同負債		308,000	—
遞延收益	23	522,839	888,373
僱員受益計劃負債		23,633	20,857
		<u>22,998,555</u>	<u>27,137,032</u>
非流動負債總計			
		<u>22,998,555</u>	<u>27,137,032</u>
淨資產		<u>34,677,406</u>	<u>34,687,485</u>
權益			
本公司所有者應佔權益			
已發行股本	24	4,771,592	4,771,592
儲備		29,758,284	29,792,965
		<u>34,529,876</u>	<u>34,564,557</u>
非控制性權益		147,530	122,928
		<u>34,677,406</u>	<u>34,687,485</u>
權益總計		<u>34,677,406</u>	<u>34,687,485</u>

合併財務報表附註

截至2018年12月31日止年度

1. 公司資料

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於2002年在香港聯合交易所有限公司上市而進行重組的一部分，根據從有關政府機關於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製合併財務報表所採用的呈列貨幣均為人民幣。

2. 新準則及經修訂之香港財務報告準則的應用

於當前年度強制生效的新準則及經修訂之香港財務報告準則

本集團於當前年度首次應用以下由香港會計師工會頒布的新準則及經修訂之香港財務報告準則。

香港財務報告準則第9號	金融工具
香港財務報告準則第15號	客戶合同收入及相關修訂
香港財務報告詮釋委員會詮釋第22號	外幣交易及預付對價
香港財務報告準則第2號(修訂本)	以股份為基礎的支付交易的分類及計量
香港財務報告準則第4號(修訂本)	應用香港財務報告準則第9號金融工具及香港財務報告準則第4號保險合同
香港會計準則第28號(修訂本)	作為2014年至2016年週期香港財務報告準則的年度改進的一部分
香港會計準則第40號(修訂本)	投資物業轉移

此外，本集團已於生效日期(即2019年1月1日)前應用香港財務報告準則第9號(修訂本)反向賠償的提前還款特徵。

除下文所述，於本年度應用新準則及經修訂之香港財務報告準則對本集團於本年度及過往年度之財務表現及狀況及/或載列於該等合併財務報表之披露並無構成重大影響。

2.1 香港財務報告準則第15號客戶合約收益

本集團已於本年度首次採納香港財務報告準則第15號。香港財務報告準則第15號取代香港會計準則第18號收入、香港會計準則第11號建築合同及相關詮釋。

本集團已追溯採用香港財務報告準則第15號，而初始採用該準則的累計影響於初始採用日期2018年1月1日確認。初始採用日期的任何差額於期初留存收益(或其他權益部分(倘適用))中確認，及並無重列比較資料。此外，根據香港財務報告準則第15號的過渡條文，本集團已選擇僅將該準則追溯用於2018年1月1日尚未完成的合同。因比較資料乃根據香港會計準則第18號收入及香港會計準則第11號建築合同以及相關詮釋編製，所以若干比較資料無法比較。

本集團自主要來源確認收入：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。

有關本集團因採納香港財務報告準則第15號引致的履約義務的資料披露於附註5。

首次應用香港財務報告準則第15號產生之影響概述

於2018年1月1日合併財務狀況表中確認的金額予已作出列調整。未列示未受變更影響的項目。

	附註	先前於 2017年 12月31日 報告之 賬面值* 人民幣千元 (經重述)	重新分類 人民幣千元	重新計量 人民幣千元	於2018年 1月1日根據 香港財務 報告準則 第15號的 賬面值** 人民幣千元
非流動資產					
合同成本	b	–	130,924	–	130,924
其他非流動資產		326,766	(130,924)	–	195,842
流動資產					
應收賬款		6,258,372	–	(5,667)	6,252,705
流動負債					
貿易及其他應付賬款		8,133,509	(87,225)	–	8,046,284
應付稅金		121,630	–	(253)	121,377
合同負債	c	–	87,225	–	87,225
非流動負債					
合同負債	d	–	230,430	–	230,430
遞延收益		888,373	(230,430)	–	657,943
權益					
儲備	a	29,792,965	–	(5,414)	29,787,551

* 本欄內金額根據同一控制下的企業合併進行重列(附註25)。

** 本欄內金額為應用香港財務報告準則第9號調整前金額。

附註：

- (a) 首次應用香港財務報告準則第15號產生影響淨額導致多重履約義務合同的收入減少人民幣5,667,000元，並將人民幣5,414,000元(扣除稅金)相應調整至留存利潤。
- (b) 於首次應用香港財務報告準則第15號日期，包括于其他非流動資產的人民幣130,924,000元主要是動員成本和合同代理費，於應用香港財務報告準則第15號時由非流動資產重新分類至合同成本。
- (c) 於2018年1月1日，先前計入貿易及其他應付賬款的客戶墊款人民幣87,225,000元已重新分類至合同負債。
- (d) 於首次應用香港財務報告準則第15號日期，先前計入遞延收益的動員費人民幣68,160,000元及自客戶處收到的設備補償款人民幣162,270,000元於應用香港財務報告準則第15號後重新分類至合同負債。

下表概述應用香港財務報告準則第15號對本集團於2018年12月31日合併財務狀況表、合併損益表及合併損益及其他綜合收益表於當前中期期間各條項目受影響的合併損益及其他綜合收益表的影響。未列示未受變更影響的項目。

對合併財務狀況表的影響

	附註	如呈報 人民幣千元	調整 人民幣千元	未應用香港 財務報告準則 第15號之金額 人民幣千元
非流動資產				
合同成本		172,893	(172,893)	—
其他非流動資產		97,816	172,893	270,709
流動資產				
合同成本		53,023	(53,023)	—
其他流動資產		6,601,235	53,023	6,654,258
流動負債				
貿易及其他應付賬款	18	9,272,434	141,348	9,413,782
合同負債		154,410	(154,410)	—
遞延收益		—	13,062	13,062
非流動負債				
合同負債		308,000	(308,000)	—
遞延收益	23	522,839	308,000	830,839

對合並損益表及合併損益及其他綜合收益表的影響

	附註	如呈報 人民幣千元	調整 人民幣千元	未應用香港 財務報告準則 第15號之金額 人民幣千元
收入				
收入，扣除銷售附加稅	a	21,886,628	(5,667)	21,880,961
稅前利潤		706,329	(5,667)	700,662
所得稅費用		617,657	(253)	617,404
年度利潤		88,672	(5,414)	83,258
年度綜合收益總計		287,094	(5,414)	281,680
本公司所有者應佔每股盈利		1.48分	(0.11)分	1.37分

附註：

- (a) 根據國際財務報告準則第15號，本集團確認於2018年完成的合約表現義務相關的若干收入(於應用國際財務報告準則第15號之前先前於2017年確認)人民幣5,667,000元。會計政策變動令2018年收入及年度利潤分別增加人民幣5,667,000元及人民幣5,414,000元。

對合併現金流量表的影響

	如呈報 人民幣千元	調整 人民幣千元	未應用香港 財務報告準則 第15號之金額 人民幣千元
經營活動			
稅前利潤	706,329	(5,667)	700,662
應收賬款增加	(2,069,956)	5,667	(2,064,289)
經營活動產生的現金	4,512,629	—	4,512,629

2.2 香港財務報告準則第9號金融工具

於當前年度，本集團已採用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(修訂本)反向賠償的提前還款特徵及相對其他相關香港財務報告準則修訂。香港財務報告準則第9號引入就1)金融資產及金融負債的分類及計量、2)金融資產的預期信用損失(「預期信用損失」)。

本集團已根據香港財務報告準則第9號所載的過渡條文採用香港財務報告準則第9號，即是將分類及計量規定（包括預期信用損失模式項下之減值）追溯應用於2018年1月1日（初始採用日期）尚未取消確認的工具，而並無將該等規定應用於2018年1月1日已取消確認的工具。2017年12月31日之賬面值與2018年1月1日之賬面值間的差額於期初留存利潤及其他權益中確認，並無重列比較資料。

因此，若干比較資料未必與根據香港會計準則第39號金融工具：確認及計量編製之比較資料具可比性。

首次應用香港財務報告準則第9號產生的影響概要

下表列示於首次應用日期（即2018年1月1日）根據香港財務報告準則第9號及香港會計準則第39號可能出現預期信用損失之金融資產、金融負債及其他項目其分類及計量方式（包括減值）。

	附註	可供出售 金融資產 人民幣千元	其他 流動資產 人民幣千元	根據香港 會計準則 第39號及 香港財務報告 準則第9號 規定以公允 價值計量且 其變動計入 當期損益的 金融資產 人民幣千元	重估儲備 人民幣千元	留存利潤 人民幣千元
於2017年12月31日 期末結餘香港會計 準則第39號 (經重述)*		—	2,843,392	—	110	14,968,337
首次應用香港財務報告 準則第9號產生的 影響：						
重新分類		—	—	—	—	—
來自可供出售投資	(a)	—	—	—	—	—
來自其他流動資產	(b)	—	(606,008)	606,008	(110)	110
於2018年1月1日期初 結餘		—	2,237,384	606,008	—	14,968,447

* 本欄金額根據同一控制下的企業合併進行重列（附註25）。

- (a) 於首次應用香港財務報告準則第9號當日，本集團非上市股權投資自可供出售金融資產重新分類至以公允價值計量且其變動計入當期損益。於2017年12月31日已就股權投資悉數計提撥備。
- (b) 於首次應用香港財務報告準則第9號當日，本集團於貨幣基金的投資人民幣200,110,000元及浮息企業理財產品投資人民幣405,898,000元自其他流動資產重新分類至以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。先前於重估儲備確認與該等投資相關的公允價值收益人民幣110,000元轉撥至留存利潤。
- (c) 於2018年1月1日採納國際財務報告準則第9號對本集團預期信用損失項下的減值並無影響。

2.3 應用所有新準則對期初合併財務狀況表的影響

由於上文所述集團會計政策變動，期初合併財務狀況表須予重列。下表載列就各列受影響項目確認的調整，不包含未受變動影響的各列項目

	於2017年 12月31日 人民幣千元 (經審計及 經重述)*	香港財務報告 準則第15號 人民幣千元	香港財務報告 準則第9號 人民幣千元	於2018年 1月1日 人民幣千元 (經重述)
非流動資產				
可供出售金融資產	—	—	—	—
合同成本	—	130,924	—	130,924
其他非流動資產	326,766	(130,924)	—	195,842
其他並無調整	53,737,692	—	—	53,737,692
流動資產				
應收賬款	6,258,372	(5,667)	—	6,252,705
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	—	—	606,008	606,008
其他流動資產	2,843,392	—	(606,008)	2,237,384
其他並無調整	10,775,074	—	—	10,775,074
流動負債				
貿易及其他應付賬款	8,133,509	(87,225)	—	8,046,284
應付稅金	121,630	(253)	—	121,377
合同負債	—	87,225	—	87,225
其他並無調整	3,861,640	—	—	3,861,640
流動資產淨值	7,760,059	(5,414)	—	7,754,645
資產總額減流動負債	61,824,517	(5,414)	—	61,819,103

	於2017年 12月31日 人民幣千元 (經審計及 經重述)*	香港財務報告 準則第15號 人民幣千元	香港財務報告 準則第9號 人民幣千元	於2018年 1月1日 人民幣千元 (經重述)
非流動負債				
合同負債	—	230,430	—	230,430
遞延收益	888,373	(230,430)	—	657,943
其他並無調整	26,248,659	—	—	26,248,659
資產淨值	34,687,485	(5,414)	—	34,682,071
權益				
已發行股本	4,771,592	—	—	4,771,592
儲備	29,792,965	(5,414)	—	29,787,551
非控股權益	122,928	—	—	122,928
權益總計	34,687,485	(5,414)	—	34,682,071

* 本欄金額根據同一控制下的企業合併進行重列(附註25)。

附註：就截至2018年12月31日止年度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2018年1月1日的期初財務狀況表計算。

2.4 已頒布但尚未生效的新準則及經修訂香港財務報告準則

本集團並未提前應用以下已頒布但尚未生效的新準則及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第16號	租賃 ¹
香港財務報告準則第17號	保險合同 ³
香港(國際財務報告解釋委員會) —解釋第23號	所得稅處理之不確定性 ¹
香港財務報告準則第3號(修訂)	界定業務 ⁴
香港財務報告準則第9號(修訂)	具有負補償之提前還款特點 ¹
香港財務報告準則第10號 及香港會計準則第28號(修訂)	投資者與其聯營公司或合資公司之間的資產出售或投入 ²
香港會計準則第1號及香港會計準則 第8號(修訂)	界定材料 ⁵
香港會計準則第19號(修訂)	計劃修訂、縮減或清償 ¹
香港會計準則第28號(修訂)	於聯營公司及合營企業之長期權益 ¹
香港財務報告準則(修訂)	香港財務報告準則2015-2017年周期的年度改進 ¹

¹ 於2019年1月1日或其後開始之年度期間生效

² 於待釐定日子或其後開始之年度期間生效

³ 於2021年1月1日或其後開始之年度期間生效

⁴ 在收購日期於2020年1月1日或其後開始的首個年度期間開始或其後之業務合併生效。

⁵ 於2020年1月1日或其後開始之年度期間生效。

除下文所述的新準則及經修訂香港財務報告準則及解釋，董事預期應用所有其他新準則及經修訂香港財務報告準則及解釋將不會在可預見未來對合併財務報表構成重大影響。

香港財務報告準則第16號租賃

香港財務報告準則第16號為識別出租人及承租人的租賃安排及會計處理引入一個綜合模式。香港財務報告準則第16號於生效日期起將取代香港會計準則第17號租賃及有關解釋。

香港財務報告準則第16號根據所識別資產是否由客戶控制來區分租賃及服務合約。此外，香港財務報告準則第16號規定售後租回交易根據香港財務報告準則第15號有關轉讓相關資產是否應作為銷售入賬的規定而釐定。香港財務報告準則第16號亦包括有關分租及租賃修改的規定。

除短期租賃及低值資產情況外，經營租賃及融資租賃的差異自承租人會計處理中移除，並由承租人須就所有租賃確認使用權資產及相應負債的模式替代。

使用權資產初步按成本計量，隨後按成本（若干例外情況除外）減累計折舊及減值虧損計量，經租賃負債任何重新計量調整。租賃負債初步按當時未支付租賃付款現值計量。隨後，租賃負債經（其中包括）利息及租賃付款以及租賃修改影響予以調整。就現金流分類而言，本集團現時將先期預付有關自用租賃土地租賃款項呈列為投資現金流，而其他經營租賃付款呈列為經營現金流。應用香港財務報告準則第16號後，有關租賃負債租賃付款將被本集團分配至本金及利息部分，此將呈列為融資現金流，預付租賃將繼續按照性質適當的以投資或經營現金流進行呈列。

根據香港會計準則第17號，本集團現在作為承租人已就融資租賃安排及租賃土地預付款確認資產及相關融資租賃負債。應用香港財務報告準則第16號可能會對該等資產的分類有影響。取決於本集團是否獨立呈列使用權資產或包含於其相關資產類別內。

除亦適用於出租人的若干規定外，香港財務報告準則第16號保留大部分香港會計準則第17號對出租人的會計處理要求，及繼續要求出租人對經營租賃及融資租賃作出分類。

此外，香港財務報告準則第16號要求廣泛披露。

於2018年12月31日，本集團擁有不可撤銷經營租賃承諾人民幣2,048,554,000元。初步評估表示該等安排將符合租賃的定義。於應用香港財務報告準則第16號後，本集團將確認使用權資產及有關所有該等租賃的相應負債，除非符合低價值或短期租賃。

按香港財務報告準則第16號租賃付款的定義，可退回租賃按金並非與使用相關資產權利有關的付款，因此，上述按金的賬面價值可予調整至攤余成本，而有關調整乃被視為額外租賃付款。已付可退回租賃按金的調整會計入使用權資產的賬面價值內。於2018年12月31日，已付的可退回租賃按金並非重大，因此，董事並不預期調整該按金至攤余成本對該按金的賬面價值將會造成重大影響。

於採納香港財務報告準則第16號後，本集團將採用香港財務報告準則第15號評估是否售後租回交易構成一項出售事項。就不滿足構成出售事項規定之轉讓而言，本集團將就轉讓所得款項入賬列為香港財務報告準則第9號範圍內之金融負債。根據香港財務報告準則第16號之過渡條文，於首次應用日期前訂立的售後租回交易將不予重估，惟新規定或會影響本集團日後的售後租回交易。

應用新規定可能導致上文所述的計量、呈列及披露發生變動。本集團擬選擇可行權宜方法，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號並未識別為包括租賃的合約應用該準則。因此，本集團將不會重新評估合約是否為或包括於首次應用日期前已存在的租賃。此外，本集團(作為承租人)擬選擇經修訂追溯法應用香港財務報告準則第16號，並將確認首次應用對期初累計虧損的累計影響，而並無重列比較資料。

香港財務報告準則第3號(修訂) 界定業務

有關修訂闡明業務的定義，目的是協助實體確定交易是應作為企業合併還是作為資產購置入賬。此外，可選集中測試獲引入以簡化評估所收購的一系列業務活動及資產是否不屬於業務。有關修訂對本集團將於2020年1月1日或之後完成的收購交易強制性生效。

香港會計準則第1號及香港會計準則 界定材料

有關修訂透過於作出重要判斷時加入額外指引及解釋，修改材料的定義。有關修訂亦符合所有香港財務報告準則的定義，並將於本集團於2020年1月1日開始的年度期間強制生效。預期應用有關修訂不會對本集團的財務狀況及表現產生重大影響，但可能會影響合併財務報表的呈列及披露。

3. 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」)向挪威法院遞交起訴書，主張Statoil終止作業合同是非法的並且合同應繼續履行，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。截至本綜合財務報表日期，並無提起進一步法院訴訟。

董事認為損失賠償結果為或然資產且於2018年12月31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。

4. 經營分部資料

本集團根據其內部結構及管理層策略將業務分為四個業務單位，及其為就作出策略性決定而言而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。

於截至2018年12月31日止年度，隨著業務經營的發展，本集團根據資產服務（不包括資產類別）的業務單元重新劃分可呈報分部。除在分部之間重新分配部分資產外，有關調整對分部報告並無重大影響。

四個可呈報及經營分部載列如下：

- (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）以及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/(損失)、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收益外，經調整稅前利潤之計量方法與本集團的稅前利潤之計量方法一致。

所有資產已獲分配予可報告分部，唯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、三個月以上的定期存款、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，唯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當前現行市價售於第三方所採用之售價進行。

截至2018年12月31日止年度	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	7,749,875	9,792,596	2,698,148	1,646,009	21,886,628
銷售附加稅	15,784	29,662	8,343	5,460	59,249
來自外部客戶的銷售收入， 扣除銷售附加稅前	7,765,659	9,822,258	2,706,491	1,651,469	21,945,877
分部間銷售收入	102,271	60,955	202,451	1,654	367,331
分部收入	7,867,930	9,883,213	2,908,942	1,653,123	22,313,208
抵銷	(102,271)	(60,955)	(202,451)	(1,654)	(367,331)
集團收入	7,765,659	9,822,258	2,706,491	1,651,469	21,945,877
分部業績	(1,030,943)	1,765,242	289,324	84,837	1,108,460
調整：					
匯兌收益，淨額					358,647
財務費用					(1,082,501)
利息收入					107,552
投資收益					164,730
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					49,441
稅前利潤					706,329
所得稅費用					617,657
於2018年12月31日					
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					10,399,177
總資產					74,687,004
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					28,812,696
總負債					40,009,598
其他分部資料：					
資本性支出	1,252,427	642,146	200,619	302,766	2,397,958
物業、廠房及設備折舊和 無形資產攤銷	2,549,661	705,041	642,896	365,178	4,262,776
應收賬款減值	430,895	1,695	384	368	433,342
其他應收賬款減值撥回	(5,237)	(8,483)	(2,601)	(1,657)	(17,978)
存貨減值	1,651	2,089	575	351	4,666
物業、廠房及設備減值	122,962	–	–	–	122,962
應佔合營公司(虧損)/利潤	(3,073)	138,610	–	48,751	184,288
於合營公司的投資	–	518,243	–	160,919	679,162

截至2017年12月31日止年度 (經重述)	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	6,340,799	6,995,618	2,437,812	1,684,325	17,458,554
銷售附加稅	16,039	26,998	8,958	5,739	57,734
來自外部客戶的銷售收入， 扣除銷售附加稅前	6,356,838	7,022,616	2,446,770	1,690,064	17,516,288
分部間銷售收入	77,055	82,582	103,995	4,549	268,181
分部收入 抵銷	6,433,893 (77,055)	7,105,198 (82,582)	2,550,765 (103,995)	1,694,613 (4,549)	17,784,469 (268,181)
集團收入	<u>6,356,838</u>	<u>7,022,616</u>	<u>2,446,770</u>	<u>1,690,064</u>	<u>17,516,288</u>
分部業績	<u>(124,194)</u>	<u>1,464,878</u>	<u>294,486</u>	<u>(90,992)</u>	<u>1,544,178</u>
調整：					
匯兌損失，淨額					(388,092)
財務費用					(1,100,941)
利息收入					99,575
投資收益					187,545
稅前利潤					<u>342,265</u>
所得稅費用					<u>261,350</u>
於2017年12月31日(經重述)					
分部資產	43,903,685	7,284,561	8,216,236	4,169,604	63,574,086
未能分配資產					10,367,210
總資產					<u>73,941,296</u>
分部負債	3,847,404	3,748,947	1,130,745	958,914	9,686,010
未能分配負債					29,567,801
總負債					<u>39,253,811</u>
其他分部資料：					
資本性支出	1,074,604	653,195	466,160	105,761	2,299,720
物業、廠房及設備折舊和 無形資產攤銷	2,587,793	728,306	607,959	564,878	4,488,936
應收賬款減值	86,969	(13,387)	(2,882)	(1,990)	68,710
其他應收賬款減值	5,405	5,971	2,079	1,437	14,892
存貨減值撥回	(187)	(205)	(72)	(50)	(514)
物業、廠房及設備減值	—	—	4,942	—	4,942
應佔合營公司(虧損)/利潤	(5,657)	96,439	—	16,085	106,867
於合營公司的投資	—	443,775	—	138,927	582,702

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。有關本集團的非流動資產的資料乃根據資產的地理位置呈列。

下表呈列截至2018年及2017年12月31日止年度本集團地區收入及非流動資產(不包括商譽、於合營企業的投資、金融工具及遞延稅項資產)資料。

截至2018年12月31日止年度 / 截至該日止	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	16,284,807	1,446,332	4,214,738	21,945,877
減：銷售附加稅	(59,249)	—	—	(59,249)
來自外部客戶的銷售收入，扣除銷售附加稅	16,225,558	1,446,332	4,214,738	21,886,628
非流動資產：	26,946,913	12,469,385	12,816,748	52,233,046
截至2017年12月31日止年度 / 截至該日止 (經重述)	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	13,193,700	1,033,859	3,288,729	17,516,288
減：銷售附加稅	(57,734)	—	—	(57,734)
來自外部客戶的銷售收入，扣除銷售附加稅	13,135,966	1,033,859	3,288,729	17,458,554
非流動資產：	31,067,791	9,734,108	12,609,057	53,410,956

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2018年12月31日止年度佔本集團總銷售額的76%(2017年：75%)。

5. 收入

(A) 截至2018年12月31日止年度

(a) 分拆來源於與客戶的合同產生的收入

	截至2018年12月31日止年度				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	物探採集 和工程 勘察服務 人民幣千元	
地區市場					
國內	4,226,449	8,223,615	2,553,136	1,281,607	16,284,807
北海	1,446,332	–	–	–	1,446,332
其他	2,092,878	1,598,643	153,355	369,862	4,214,738
總計	<u>7,765,659</u>	<u>9,822,258</u>	<u>2,706,491</u>	<u>1,651,469</u>	<u>21,945,877</u>
收入確認時間					
按時點確認	–	53,349	–	88,292	141,641
按時段確認	7,765,659	9,768,909	2,706,491	1,563,177	21,804,236
總計	<u>7,765,659</u>	<u>9,822,258</u>	<u>2,706,491</u>	<u>1,651,469</u>	<u>21,945,877</u>
客戶種類					
中海油公司集團	4,124,740	8,901,508	2,461,746	1,168,780	16,656,774
其他	3,640,919	920,750	244,745	482,689	5,289,103
總計	<u>7,765,659</u>	<u>9,822,258</u>	<u>2,706,491</u>	<u>1,651,469</u>	<u>21,945,877</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12月31日止年度		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	7,867,930	(102,271)	7,765,659
油田技術服務	9,883,213	(60,955)	9,822,258
船舶服務	2,908,942	(202,451)	2,706,491
物探採集和工程勘察服務	1,653,123	(1,654)	1,651,469
來源於與客戶的合同產生的收入	<u>22,313,208</u>	<u>(367,331)</u>	<u>21,945,877</u>

(b) 與客戶合約之履約義務

(i) 鑽井服務

主要為本集團鑽井合同帶來收入的活動包括(i)開展動復員工作，及(ii)進行鑽井作業和合同規定的其他活動。就執行該等活動而收取的對價可包括按日支付的鑽井費、動員及復員費用以及償還費用。由於客戶在本集團履行合同時收取及消耗本集團履行合同所提供的利益，董事認為鑽井合同所規定的活動為單一履約義務，並於履約義務履行期間確認收入。

(ii) 油田技術服務

主要為本集團油田技術服務合同帶來收入的活動包括進行測試及井下服務(包括鑽井液、定向鑽井、固井及完井)以及合同所需的其他活動。服務對價可包括測試及井下服務的付款。由於客戶在本集團履行合同時收取及消耗本集團履行合同所提供的利益，董事識別了與客戶簽訂的合同中的所有明確可區分的履約義務，並對大部分履約義務在履行履約義務的期間確認收入。就若干規定向客戶提供相關材料及設備的油田技術服務合同而言，董事認為相關貨物合約所規定的活動為在某個時間點滿足的履約義務，收入於貨品控制權轉移時確認。

(iii) 船舶服務

主要為本集團船舶服務合同帶來收入的活動包括為運輸或提供貨物及人員往近海設施、移動及放置鑽井架構以及合同所需的其他活動。服務對價可包括船舶付款和償還費用。由於客戶在本集團履行合同時收取及消耗本集團履行合同所提供的利益，董事識別了與客戶簽訂的合同中的所有明確可區分的履約義務，並對每一項履約義務在履行履約義務的期間確認收入。

(iv) 物探採集和工程勘察服務

主要為本集團物探採集和工程勘察服務合同帶來收入的活動包括地震資料收集及海上測量。服務對價可包括就地震資料收集或海上測量付款和償還費用。由於客戶在本集團履行合同時收取及消耗本集團履行合同所提供的利益，董事識別了與客戶簽訂的合同中的所有明確可區分的履約義務，並對大部分履約義務在履行履約義務的期間確認收入。就部分物探採集和工程勘察服務合同所規定的若干其他特定服務而言，董事認為相關商品與服務合約所規定的活動為在某個時間點滿足的履約義務，收入於貨品及服務控制權轉移時確認。

(c) 分攤至與客戶的合同中剩餘履約義務的交易價格

	於2018年12月31日				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	物探採集 和工程勘察 服務 人民幣千元	
於一年內	117,836	594,884	–	525,060	1,237,780
第二至五年 (包括首尾兩年)	191,953	34,175	–	476	226,604
於五年後	1,019	–	–	–	1,019
總計	<u>310,808</u>	<u>629,059</u>	<u>–</u>	<u>525,536</u>	<u>1,465,403</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。根據香港財務報告準則第15號准許，上述表格披露未包含按該類合同在剩餘履約期間將確認的收入。

B. 截至2017年12月31日止年度

對收入分析如下：

	2017年 人民幣千元 (經重述)
收入：	
提供服務	<u>17,516,288</u>

6. 其他收益

	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元 (經重述)
已收保險索賠	22,081	28,842
政府補助(i)	191,009	156,336
延遲交付資產的賠償收入(ii)	61,450	100,222
其他	9,550	38,656
總計	<u>284,090</u>	<u>324,056</u>

(i) 政府補助包括年內攤銷遞延收益人民幣141,372,000元(2017年：人民幣95,358,000元)(附註23)。

(ii) 由於供應商延遲交付若干船舶，為滿足客戶工作需要，本集團額外租賃船舶，導致產生的成本增加。供貨商針對本集團實際額外成本進行補償，並於本集團與供應商訂立補償協議後作為延遲交付資產的賠償收入於其他收益入賬。

7. 稅前利潤

本集團稅前利潤已扣除/(計入)下列項目：

	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元 (經重述)
僱員薪酬成本(包括董事及最高行政人員酬金)：		
工資、薪金及花紅	3,686,628	2,858,033
社會保障成本	866,469	769,179
退休福利供款	472,988	404,761
	<u>5,026,085</u>	<u>4,031,973</u>
會計師酬金	<u>14,266</u>	<u>15,927</u>
處置廠房及設備收益/(損失)，淨額	246,240	(30,644)
處置無形資產的收益	34,420	—
就土地及樓宇、船舶停泊處及設備的經營租賃租金支出	1,126,191	594,735
存貨減值撥備/(撥回)	4,666	(514)
浮息企業理財產品及貨幣基金的投資收益	19,984	71,802
定息企業理財產品及國債逆回購的投資收益	144,746	115,743
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	49,441	—
確認為支出的存貨成本	<u>2,672,589</u>	<u>1,512,922</u>
研究開發費用，已包括如下項目：	742,103	599,033
物業、廠房及設備折舊	102,145	107,372
僱員薪酬成本	263,562	210,491
消耗物料、物資、燃料、服務及其他	<u>376,396</u>	<u>281,170</u>

8. 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標準證書，本公司於2017年至2019年的企業所得稅率為15%。

根據本集團附屬公司天津中海油服化學有限公司於2017年10月更新的高新技術企業標準證書，天津中海油服化學有限公司於2017年至2019年期間的企業所得稅率為15%。

根據本集團附屬公司深圳中海油服深水技術有限公司於2016年更新的高新技術企業標準證書，深圳中海油服深水技術有限公司於2016年至2018年期間的企業所得稅率為15%。

國家及地區	2018年	2017年
印度尼西亞	25%	25%
墨西哥	30%	30%
挪威	23%	24%
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%	34%
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11%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	不適用
巴西	34%	不適用
喀麥隆	按在喀麥隆產生收入的15%預扣	不適用

本集團所計提的所得稅分析如下：

	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元 (經重述)
香港利得稅	-	-
海外所得稅：		
當期	198,700	81,426
遞延	(13,951)	(27,583)
中國企業所得稅：		
當期	455,351	132,143
遞延	(17,661)	121,742
過往年度超額撥備	(4,782)	(46,378)
年內所得稅費用總額	<u>617,657</u>	<u>261,350</u>

適用於稅前利潤的所得稅費用(按本公司及其主要合營公司所處的中國內地法定稅率計算)與按實際稅率計算的所得稅費用的調節，以及適用稅率(即法定稅率)與實際稅率的調節如下：

	2018年		2017年	
	人民幣千元	%	人民幣千元 (經重述)	%
稅前利潤	706,329		342,265	
按法定稅率25%(2017年：25%)計算的所得稅	176,582	25.0	85,566	25.0
享受高新技術企業優惠稅率之影響	(322,521)	(45.7)	(170,097)	(49.7)
境內毋須課稅收入之納稅影響	(13,320)	(1.9)	(14,919)	(4.4)
應佔合營企業盈利之納稅影響	(46,072)	(6.5)	(26,717)	(7.8)
不可抵扣成本之納稅影響	17,030	2.3	37,768	11.0
技術研發費用加計扣除	(82,241)	(11.6)	(60,319)	(17.6)
境外經營不可抵扣成本及適用不同稅率影響	815,555	115.5	400,605	117.2
因適用稅率降低使期初遞延稅項減少	(3,295)	(0.5)	(58,315)	(17.0)
稅務虧損及未確認的可抵扣暫時性差異之納稅影響	93,641	13.3	5,980	1.7
動用先前未確認的稅項虧損	(26,417)	(3.7)	-	-
匯兌調整之納稅影響(a)	(7,080)	(1.0)	79,210	23.1
過往年度超額撥備	(4,782)	(0.7)	(46,378)	(13.6)
其他	20,577	2.9	28,966	8.5
按本集團實際稅率征收的所得稅費用總額	<u>617,657</u>	<u>87.4</u>	<u>261,350</u>	<u>76.4</u>

(a) 此影響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。

應佔合營公司稅金約為人民幣34,434,000元(2017年：人民幣24,375,000元)已被列入合併損益表之「應佔合營公司利潤」內。

9. 股息

2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元
--------------------------	--------------------------

建議年末股息－每股普通股人民幣0.07元
(2017年：每股普通股人民幣0.06元)

<u>334,011</u>	<u>286,296</u>
----------------	----------------

建議年末股息須待本公司股東在應屆年度股東大會上批准，方可作實。

截止2018年12月31日止年度，本公司向股東派付股息每股人民幣0.06元，共計派付人民幣286,296,000元(2017年：人民幣238,530,000元)。

向香港股東派付之現金股息將以港元支付。

根據中國公司法及本公司章程，於中國法定財務報表所呈報的稅後淨利潤僅可於扣減下列各項後作股息派發：

- (i) 彌補以前年度的累計虧損(如有)；
- (ii) 至少分配10%稅後利潤往法定儲備，直至法定儲備達到本公司的註冊資本的50%。就計算需計提的法定儲備而言，稅後利潤金額乃根據中國會計準則及財務規定釐定。計提法定儲備必須於向股東派發股息前作出。

法定儲備可用來彌補以前年度虧損(如有)，而部分法定儲備可資本化為本公司的股本，惟於資本化後該儲備的余額不得少於本公司註冊資本的25%；

- (iii) 假如獲股東批准，可計提任意儲備。任意儲備可用以抵銷以前年度的虧損(如有)，及資本化作為本公司的股本。

根據本公司章程，本公司就分配利潤而言的稅後淨利潤將被視為(i)根據中國公認會計準則及財務條例釐定的淨利潤及(ii)根據香港財務報告準則釐定的淨利潤兩者之較低者。

按照國家稅務總局頒布的通知(國稅函[2008]第897號)，本公司自2008年及以後的所得利潤中向非中國居民企業股東派發股息時，需要代扣10%的企業所得稅。對於名列本公司股東名冊的所有非個人股東(即被視為非居民企業的股東)，本公司將在扣除10%的企業所得稅後派發股息。

10. 本公司所有者應佔每股盈利

本公司所有者應佔每股基本盈利乃根據下列數據計算：

	2018年 人民幣千元	2017年 人民幣千元 (經重述)
盈利		
計算每股基本盈利所採用之盈利(本公司所有者應佔年內盈利)	<u>70,802</u>	<u>42,771</u>

	2018年	2017年
股份數目		
計算每股基本盈利所採用之普通股數目	<u>4,771,592,000</u>	<u>4,771,592,000</u>

由於截至2018年及2017年12月31日止年度，本集團並無發行任何潛在普通股，故並未呈列該兩年每股攤薄盈利。

11. 物業、廠房及設備

2018年12月31日	油輪及船舶 人民幣千元	鑽井平臺 人民幣千元	機器及設備 人民幣千元	車輛 人民幣千元	樓宇 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2017年12月31日及 於2018年1月1日 (經重述)							
成本	15,566,508	59,321,937	16,700,403	115,595	961,187	4,822,990	97,488,620
累計折舊及減值	<u>(6,157,752)</u>	<u>(26,466,684)</u>	<u>(12,037,535)</u>	<u>(95,285)</u>	<u>(99,718)</u>	-	<u>(44,856,974)</u>
賬面值	<u>9,408,756</u>	<u>32,855,253</u>	<u>4,662,868</u>	<u>20,310</u>	<u>861,469</u>	<u>4,822,990</u>	<u>52,631,646</u>
賬面值							
於2018年1月1日(經重述)	9,408,756	32,855,253	4,662,868	20,310	861,469	4,822,990	52,631,646
添置	-	59,160	835,874	1,450	-	1,358,011	2,254,495
本年度計提折舊	(869,270)	(1,931,912)	(1,396,065)	(5,145)	(39,546)	-	(4,241,938)
出售/報廢	(27,168)	(77,803)	(58,171)	(93)	(848)	-	(164,083)
轉撥自/(至)在建工程	758,566	3,394,377	525,880	-	-	(4,678,823)	-
計提減值	-	(122,962)	-	-	-	-	(122,962)
匯兌調整	15,274	1,078,753	46,191	-	15,091	20,661	1,175,970
於2018年12月31日	<u>9,286,158</u>	<u>35,254,866</u>	<u>4,616,577</u>	<u>16,522</u>	<u>836,166</u>	<u>1,522,839</u>	<u>51,533,128</u>
於2018年12月31日							
成本	15,929,153	64,581,379	17,690,304	115,815	965,398	1,522,839	100,804,888
累計折舊及減值	<u>(6,642,995)</u>	<u>(29,326,513)</u>	<u>(13,073,727)</u>	<u>(99,293)</u>	<u>(129,232)</u>	-	<u>(49,271,760)</u>
賬面值	<u>9,286,158</u>	<u>35,254,866</u>	<u>4,616,577</u>	<u>16,522</u>	<u>836,166</u>	<u>1,522,839</u>	<u>51,533,128</u>

2017年12月31日(經重述)	油輪及船舶 人民幣千元	鑽井平臺 人民幣千元	機器及設備 人民幣千元	車輛 人民幣千元	樓宇 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2016年12月31日及 於2017年1月1日(經重述)							
成本	15,347,674	61,391,744	15,966,847	118,529	981,510	5,733,983	99,540,287
累計折舊及減值(經重述)	(5,656,635)	(25,396,660)	(10,838,162)	(89,373)	(60,247)	—	(42,041,077)
賬面值(經重述)	<u>9,691,039</u>	<u>35,995,084</u>	<u>5,128,685</u>	<u>29,156</u>	<u>921,263</u>	<u>5,733,983</u>	<u>57,499,210</u>
賬面值							
於2017年1月1日(經重述)	9,691,039	35,995,084	5,128,685	29,156	921,263	5,733,983	57,499,210
添置(經重述)	43,579	58,875	352,616	1,317	476	1,762,134	2,218,997
本年度計提折舊(經重述)	(918,218)	(2,095,054)	(1,357,588)	(7,719)	(40,979)	—	(4,419,558)
出售/報廢(經重述)	(1,060,410)	(2,569)	(15,484)	(2,542)	—	—	(1,081,005)
轉撥自/(至)在建工程	1,694,630	339,736	618,483	98	—	(2,652,947)	—
計提減值	(4,942)	—	—	—	—	—	(4,942)
匯兌調整	(36,922)	(1,440,819)	(63,844)	—	(19,291)	(20,180)	(1,581,056)
於2017年12月31日(經重述)	<u>9,408,756</u>	<u>32,855,253</u>	<u>4,662,868</u>	<u>20,310</u>	<u>861,469</u>	<u>4,822,990</u>	<u>52,631,646</u>
於2017年12月31日(經重述)							
成本	15,566,508	59,321,937	16,700,403	115,595	961,187	4,822,990	97,488,620
累計折舊及減值	(6,157,752)	(26,466,684)	(12,037,535)	(95,285)	(99,718)	—	(44,856,974)
賬面值	<u>9,408,756</u>	<u>32,855,253</u>	<u>4,662,868</u>	<u>20,310</u>	<u>861,469</u>	<u>4,822,990</u>	<u>52,631,646</u>

本年度的添置包括有關物業、廠房及設備內資本化利息金額約人民幣2,721,000元(2017年：人民幣12,590,000元)，資本化率為每年4.64%(2017年：4.27%)。

物業、廠房及設備減值

於截至2018年12月31日止年度，由於油價及全球油田服務市場緩慢復甦，本集團鑽井平臺及船舶的服務價格及使用率貢獻利潤率。由於當前年度該等資產有減值迹象，董事復核若干物業、廠房及設備之可收回金額。該等資產分別用於本集團的鑽井服務、船舶服務及物探採集和工程勘察服務分部。就鑽井服務分部的鑽井平臺進行的有關復核導致確認減值損失人民幣122,962,000元，有關金額已於截至2018年12月31日止年度損益中確認。減值損失已被分類為鑽井服務分部。

於截至2017年12月31日止年度，根據本集團廠房及機器的可回收金額之復核所確認的減值損失人民幣4,942,000元分類至船舶服務分部。

相關資產之可收回金額(其各自被識別為鑽井服務現金產生單元)乃按公允價值減去處置費用及使用價值兩者中之較高者釐定。

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余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介乎8.0%至8.9%(2017年：8.0%)。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。

12. 商譽

本集團於2008年收購COSL Holding AS，形成商譽，於截至2016年12月31日止年度該公司已被吸收合併至COSL Norwegian AS(統稱「CNA」)。於2016年12月31日，商譽已全額確認減值。

	2018年 人民幣千元
成本	
於1月1日	4,402,392
匯兌調整	221,662
	<u>4,624,054</u>
於12月31日	<u>4,624,054</u>
減值	
於1月1日	4,402,392
匯兌調整	221,662
	<u>4,624,054</u>
於12月31日	<u>4,624,054</u>
賬面值	
於12月31日	<u>—</u>

13. 多用戶數據庫

	多用戶數據庫 人民幣千元
於2017年12月31日的賬面值	22,821
年內已資本化之開發成本	112,163
年內攤銷	(719)
匯兌調整	5,442
	<u>139,707</u>
於2018年12月31日	<u>139,707</u>
於2018年12月31日	
成本	140,426
累計攤銷	(719)
	<u>139,707</u>
賬面值	<u><u>139,707</u></u>

於截至2017年12月31日止年度，本集團與Spectrum Geo Inc簽署一系列協議安排，以共同投資多用戶數據項目。該等協議安排被視為共同經營，合營雙方對該等項目有共同控制權，並享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債。從獲取、處理和完成多用戶數據庫所直接產生的成本都會資本化列入多用戶數據庫中。於2018年12月31日，多用戶數據項目的若干部分已完成。

14. 預付款項、按金及其他應收賬款

	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元 (經重述)
預付款項	127,705	58,705
按金	41,490	89,089
其他應收賬款	233,523	344,794
	<u>402,718</u>	492,588
減：其他應收賬款減值準備	(12,612)	(30,590)
	<u><u>390,106</u></u>	<u><u>461,998</u></u>

其他應收賬款的分析如下：

	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元 (經重述)
預繳稅款	117,851	144,578
對供應商墊款	24,920	27,527
應收股息	29,500	32,000
應收利息	2,535	18,141
僱員預支款	12,252	9,654
其他預支款	4,280	13,044
應收保險賠償	24,855	47,174
其他	17,330	52,676
	<u>233,523</u>	<u>344,794</u>

15. 應收賬款

	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元 (經重述)
應收賬款		
– 貨品及服務	<u>10,579,283</u>	<u>8,295,076</u>
減：信用損失撥備	<u>(2,563,970)</u>	<u>(2,036,704)</u>
	<u>8,015,313</u>	<u>6,258,372</u>

於2018年12月31日及2018年1月1日，客戶合同收入之應收賬款分別為人民幣8,015,313元及人民幣6,252,705元。

以下為於報告期末基於發票日期呈列的應收賬款(扣除信用損失撥備)之賬齡分析。

	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元 (經重述)
六個月內	7,793,152	5,759,162
六個月至一年	128,266	185,095
一年至兩年	91,835	235,209
超過兩年	2,060	78,906
	<u>8,015,313</u>	<u>6,258,372</u>

於2018年12月31日，本集團之應收賬款餘額包括賬面值約為人民幣222,161,000元之應收款項，其於報告日期已經逾期。在逾期餘額當中，人民幣88,426,000元並無被視為違約。根據過往經驗，考慮到客戶的信用水平、歷史還款情況和目前市場情況，董事認為餘額被視為可予悉數收回，因此無需就上述餘額計提減值準備。本集團並無就已逾期應收賬款餘額持有任何抵押品或其他信貸保證。

於2017年12月31日，本集團之應收賬款餘額包括賬面值約為人民幣323,697,000元之應收款項，其於報告日期已經逾期而本集團並無就減值虧損撥備。

逾期但並無減值的應收賬款的賬齡分析如下：

	2017年 12月31日 人民幣千元
尚未償還賬款之賬齡：	
於六個月至一年內	9,582
於一年至兩年內	235,209
於兩年至三年內	<u>78,906</u>
	<u><u>323,697</u></u>

本集團已就賬齡超過三年之所有應收款全數計提撥備，此乃由於過往經驗顯示該等應收款一般無法收回。

應收賬款減值準備的變動如下：

	2017年 人民幣千元
於1月1日	2,079,877
已確認減值損失	234,285
已轉回減值損失	(165,575)
核銷減值損失	(132)
匯兌調整	<u>(111,751)</u>
於12月31日	<u><u>2,036,704</u></u>

16. 應收票據

	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元
以攤餘成本計量的商業承兌票據	208,164	82,986
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的銀行承兌票據	24,740	2,547
	232,904	85,533

於2018年12月31日，本集團已向供應商背書賬面值為人民幣9,140,000元(2017年12月31日：零)的應收票據，該等票據尚未到期。本公司董事認為，本集團已實質性轉移所有風險及該等應收票據相關的所有權之回報，並終止確認該等應收票據的全數賬面值。

17. 現金及現金等價物、已抵押存款及定期存款

	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元
現金及銀行結余	1,724,911	3,049,199
存放於中海石油財務有限責任公司的存款	1,471,715	1,497,422
銀行定期存款	143,242	4,532,415
現金和存放於銀行及金融機構的結余	3,339,868	9,079,036
減：		
已抵押存款	(27,657)	(41,092)
三個月以上之定期存款	(143,242)	(28,870)
現金及現金等價物	3,168,969	9,009,074

於報告期末，本集團以人民幣計值的現金、銀行結余及銀行定期存款達約人民幣1,734,637,000元(2017年：人民幣5,333,699,000元)。人民幣並不能自由兌換為其他貨幣。然而根據中國內地的《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團獲准透過被批准進行外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行存款根據每日浮動的銀行存款利率計息。定期存款視乎本集團之實時現金需要，其期限介乎七天至一年期間不等，按其相應之定期存款利率計息。

18. 貿易及其他應付賬款

於報告期末，根據發票日期確定的貿易應付賬款的賬齡分析如下：

	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元 (經重述)
尚未償還賬款之賬齡：		
於一年內	8,007,466	6,617,294
於一年至兩年內	125,212	228,751
於兩年至三年內	61,491	76,451
逾三年	80,883	82,469
	<u>8,275,052</u>	<u>7,004,965</u>

19. 遞延稅項

為呈列於合併財務狀況表，若干遞延稅項資產及負債已被抵銷。以下所載為財務報表而作的遞延稅項結余分析：

	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元
遞延稅項資產	65,869	70,800
遞延稅項負債	<u>(286,560)</u>	<u>(322,858)</u>
	<u>(220,691)</u>	<u>(252,058)</u>

以下為主要已確認遞延稅項負債及資產及其於本年度及往年之變動：

	於2017年 1月1日結餘 人民幣千元	確認在 損益 人民幣千元	確認在其他 綜合收益 人民幣千元	匯兌調整 人民幣千元	於2017年 12月31日 及2018年 1月1日結餘 人民幣千元	確認在 損益 人民幣千元	匯兌調整 人民幣千元	於2018年 12月31日 結餘 人民幣千元
遞延稅項資產：								
僱員花紅準備	90,034	(1,270)	-	(1)	88,763	(5,300)	2	83,465
資產減值準備	76,473	(19,775)	-	-	56,698	(2,078)	-	54,620
預提費用	6,796	23,968	-	-	30,764	(11,861)	-	18,903
虧損合同撥備	53,409	(50,042)	-	-	3,367	(3,367)	-	-
可扣減稅項虧損	264,482	(193,128)	-	(3,817)	67,537	(8,059)	3,101	62,579
其他	10,118	(6,013)	-	(367)	3,738	(219)	156	3,675
	<u>501,312</u>	<u>(246,260)</u>	<u>-</u>	<u>(4,185)</u>	<u>250,867</u>	<u>(30,884)</u>	<u>3,259</u>	<u>223,242</u>
遞延稅項負債：								
物業、廠房及設備加速折舊	621,576	(136,593)	-	(4,093)	480,890	(49,301)	2,885	434,474
收購子公司產生的公允價值調整	29,004	(15,039)	-	(1,200)	12,765	(12,341)	185	609
可供出售投資的公允價值變動	6,352	-	(6,352)	-	-	-	-	-
其他	10,322	(469)	-	(583)	9,270	(854)	434	8,850
	<u>667,254</u>	<u>(152,101)</u>	<u>(6,352)</u>	<u>(5,876)</u>	<u>502,925</u>	<u>(62,496)</u>	<u>3,504</u>	<u>443,933</u>
	<u>165,942</u>	<u>94,159</u>	<u>(6,352)</u>	<u>(1,691)</u>	<u>252,058</u>	<u>(31,612)</u>	<u>245</u>	<u>220,691</u>

於報告期末，本集團合營公司未分派盈利相關的暫時性差異總額（未確認遞延稅項負債）為人民幣954,121,000元（2017年12月31日：人民幣783,791,000元）。未就該等差異確認負債是由於該投資公司及該等合營企業均位於中國且該等合營企業的適用稅率等同或高於投資公司的適用稅率。

於2018年12月31日，本公司的子公司未分派盈利相關的暫時性差異總額（未確認遞延稅項負債）為人民幣220,410,000元（2017年：人民幣95,987,000元）。未就該等差異確認負債乃由於本集團可以控制該等暫時性差異轉回的時間，於可見將來該等差異可能不會轉回。

於2018年12月31日，本集團產生的累計稅項損失為約人民幣9,277,338,000元(2017年：人民幣8,550,219,000元)，可用於抵免產生損失之公司之日後應納稅利潤。

具固定屆滿日期的未確認所得稅損失將於以下年度屆滿：

	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元
2020年12月31日	-	89,469
2021年12月31日	147,061	150,712
2022年12月31日	3,601	3,601
2023年12月31日	6,335	-
2035年12月31日	-	10,420
2036年12月31日	7,835	10,422
2037年12月31日	9,568	9,110
	<u>174,400</u>	<u>273,734</u>

於2018年12月31日，本集團於挪威產生的稅項損失為約人民幣9,102,938,000元(2017年：人民幣8,276,485,000元)，可無限期用於抵免產生損失之公司之日後應納稅利潤。本公司尚未就該等損失確認遞延稅項資產，因產生稅項損失子公司已虧損一段時間，並認為不太可能會於近期內產生足夠的應納稅利潤以抵免稅項虧損。

於2018年12月31日，本集團的可抵扣暫時性差異為人民幣1,701,008,000元(2017年：人民幣1,617,918,000元)。本公司未對該等可抵扣暫時性差異確認遞延稅項資產，原因為不太可能將會有足夠的應納稅利潤可利用該等可抵扣暫時性差異。

20. 來自關聯方的借款

	每年合同利率 %	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元
來自關聯方的借款－無抵押	倫敦銀行同業 拆息+0.5%年息	<u>1,372,640</u>	<u>2,286,970</u>

本集團從一間同系子公司借入賬面值為250,000,000美元(相等於約人民幣1,722,884,000元)的貸款，該貸款須於要求時償還並按倫敦銀行同業拆息+0.5%年息計息。募集資金是為CNA的日常運作提供資金。於本年度，本集團已向有關係子公司償還賬面值為150,000,000美元(相等於約人民幣1,032,802,000元)的貸款。

21. 計息銀行借款

			2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元
	合同利率(%) 每年	到期日		
中國進出口銀行－無抵押(a)	倫敦銀行同業拆息+1.70%年息	2020	1,153,504	1,644,695
國開發基金(定義如下)－無抵押(b)	1.08%	2035	230,208	231,424
國開發基金－無抵押(b)	1.08%	2033	—	96,436
			1,383,712	1,972,555
減：長期銀行借款流動部分			(596,081)	(563,380)
			787,631	1,409,175

(a) 本集團借款800,000,000美元，為收購一家子公司提供資金，於2011年9月2日開始按每半年分十九期償還，每期償還42,100,000美元。

(b) 於2015年12月，本集團自國開發基金有限公司(「國開發基金」)(國家開發銀行的全資子公司)借款人民幣320,000,000元及人民幣130,000,000元，為購置物業、廠房及設備提供資金。國家開發銀行為國有銀行。借款將於2018年12月開始分別按每半年分三十六及三十二期償還。該等借款的計息利率為每年1.08%，低於現行市場利率。於首次確認按每年4.9%的現行市場利率計算的貸款公允價值約為人民幣306,995,000元。貸款所得款項及貸款公允價值之差額人民幣143,005,000元被作為政府補助及於遞延收益確認(附註23)。本集團已於2018年年末提前償還國開發基金人民幣130,000,000元。

就上述所有銀行借貸而言，截至2018年12月31日止年度的加權平均實際利率為每年3.63%(2017年：每年2.58%)。

	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元
應償還之銀行貸款：		
一年之內	596,081	563,380
第二年	578,285	548,265
第三年至第五年(含五年)	33,750	598,480
五年後	175,596	262,430
	1,383,712	1,972,555

22. 長期債券

	到期日	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元
公司債券(a)	2022	1,500,000	1,500,000
2016年公司債券			
(第一期品種一，定義如下)(b)	2019	1,999,611	1,998,678
(第一期品種二，定義如下)(b)	2026	2,996,885	2,996,465
(第二期品種一，定義如下)(b)	2019	2,099,213	2,098,268
(第二期品種二，定義如下)(b)	2021	2,897,782	2,896,998
高級無抵押美元債券(c)	2022	6,839,001	6,503,770
有擔保中期票據			
第一批提取票據(d)	2020	3,424,140	3,255,473
第二批提取票據(d)	2025	3,412,084	3,246,117
		25,168,716	24,495,769
流動		4,098,824	—
非流動		21,069,892	24,495,769
		25,168,716	24,495,769

- (a) 於2007年5月18日，本集團按每張債券面值人民幣100元的價格發行總額為人民幣1,500,000,000元的15年公司債券，每年實際利率為4.48%（2017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，贖回價等於本金金額100%另加截至該贖回日期的應計未付利息。余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，贖回價等於本金金額100%另加截至該贖回日期的應計未付利息。余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，本集團子公司COSL Finance (BVI) Limited發行了本金為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。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。

23. 遞延收益

遞延收益包括在收購CNA過程中產生的合同價值、政府補助及來自一家國有銀行的全資子公司按低於市場利率授出貸款之所得與於按現行市場利率計算的初始確認該貸款的公允價值的差額（「其他」）。合同價值產生的遞延收益乃根據相關鑽井合同期限攤銷及計入本集團的收入中。政府補助及其他產生的遞延收益乃根據相關資產折舊年限及相關成本費用分別發生期間確認及計入本集團的其他收益中。

	合同價值 人民幣千元	遞延動員費 收入 人民幣千元	資產相關 政府補助 人民幣千元	收益相關 政府補助 人民幣千元	補貼 人民幣千元	其他 人民幣千元	合計 人民幣千元
於2017年1月1日(經重述)	336,718	119,601	199,169	26,574	228,301	132,821	1,043,184
增加	-	81,633	14,693	151,716	-	-	248,042
計入損益	(80,845)	(127,526)	(23,386)	(71,972)	(54,532)	(10,682)	(368,943)
匯兌調整	(16,863)	(5,548)	-	-	(11,499)	-	(33,910)
於2017年12月31日(經重述)	239,010	68,160	190,476	106,318	162,270	122,139	888,373
調整(附註)	-	(68,160)	-	-	(162,270)	-	(230,430)
於2018年1月1日(經重述)	239,010	-	190,476	106,318	-	122,139	657,943
增加	-	-	22,047	97,310	-	-	119,357
計入損益	(80,680)	-	(18,137)	(123,235)	-	(41,448)	(263,500)
匯兌調整	9,039	-	-	-	-	-	9,039
於2018年12月31日	167,369	-	194,386	80,393	-	80,691	522,839

附註：於自2018年1月1日應用香港財務報告準則第15號起，鑒於其性質，設備補償款及動員收入分類為合同負債。

24. 已發行股本

	2018年 12月31日 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元
註冊、已發行及繳足：		
每股面值人民幣1.00元的H股	1,811,124	1,811,124
每股面值人民幣1.00元的A股	2,960,468	2,960,468
	<u>4,771,592</u>	<u>4,771,592</u>

25. 同一控制下的企業合併

於2018年1月31日，本公司與中國海油子公司中海油能源發展股份有限公司（「海油發展」）進行一項交易，據此，本公司購買中海油能源發展工程技術特普公司的若干地震數據處理業務（「收購業務」），總對價為人民幣44,525,060元。在該交易中，特普公司的部分物業、廠房及設備和貿易及其他應付款等，累計為淨負債人民幣39,062,000元，仍由海油發展持有，將其視作本集團股東對本集團的其他投入。交易的主要目標為提高本集團於地震數據處理業務的市場份額。

上述交易被視為同一控制下的企業合併，乃由於本公司及海油發展共同受中國海油的控制。本集團合併財務報表包括收購業務的財務報表項目，猶如於收購業務首次受海油發展控制當日已合併。就海油發展而言，收購業務淨資產使用現有賬面值合併。於同一控制下的企業合併時，並無就商譽或溢價收購利得確認金額。於2018年1月31日收購業務的淨資產賬面價值與收購對價之差額計入資本公積。合併損益表及合併損益及其他綜合收益表包括收購業務猶如收購業務於上一報告期初已被合併。對本集團截至2017年年度業績及本集團於2017年12月31日及2017年1月1日財務狀況表的影響概述如下：

於2017年12月31日的合併財務狀況表

	2017年 12月31日 人民幣千元 (先前呈報)	同一控制下的 企業合併 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元 (經重述)
非流動資產			
物業、廠房及設備	52,599,471	32,175	52,631,646
商譽	—	—	—
其他無形資產	419,294	10,429	429,723
多用戶數據庫	22,821	—	22,821
於合營公司的投資	582,702	—	582,702
可供出售金融資產	—	—	—
其他非流動資產	326,766	—	326,766
遞延稅項資產	70,800	—	70,800
非流動資產總計	54,021,854	42,604	54,064,458
流動資產			
存貨	1,148,507	—	1,148,507
預付款項、按金及其他應收款	460,401	1,597	461,998
應收賬款	6,218,549	39,823	6,258,372
應收票據	85,533	—	85,533
其他流動資產	2,843,392	—	2,843,392
已抵押存款	41,092	—	41,092
三個月以上之定期存款	28,870	—	28,870
現金及現金等價物	9,009,074	—	9,009,074
流動資產總計	19,835,418	41,420	19,876,838
流動負債			
貿易及其他應付賬款	8,062,653	70,856	8,133,509
應付薪金及花紅	830,873	3,237	834,110
應付稅金	121,630	—	121,630
來自關聯方的借款	2,286,970	—	2,286,970
計息銀行借款	563,380	—	563,380
其他流動負債	177,180	—	177,180
流動負債總計	12,042,686	74,093	12,116,779

	2017年 12月31日 人民幣千元 (先前呈報)	同一控制下的 企業合併 人民幣千元	2017年 12月31日 人民幣千元 (經重述)
流動資產淨值	7,792,732	(32,673)	7,760,059
資產總額減流動負債	61,814,586	9,931	61,824,517
非流動負債			
遞延稅項負債	322,858	–	322,858
計息銀行借款	1,409,175	–	1,409,175
長期債券	24,495,769	–	24,495,769
遞延收益	888,146	227	888,373
僱員受益計劃負債	20,857	–	20,857
非流動負債總計	27,136,805	227	27,137,032
淨資產	34,677,781	9,704	34,687,485
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	29,783,261	9,704	29,792,965
非控制性權益	34,554,853	9,704	34,564,557
	122,928	–	122,928
權益總計	34,677,781	9,704	34,687,485

截至2017年年度的合併損益及其他綜合收益表

	2017年 人民幣千元 (先前呈報)	同一控制下的 企業合併 人民幣千元	2017年 人民幣千元 (經重述)
收入	17,436,414	79,874	17,516,288
銷售附加稅	(56,981)	(753)	(57,734)
收入，扣除銷售附加稅	17,379,433	79,121	17,458,554
其他收益	323,054	1,002	324,056
物業、廠房及設備折舊和無形資產攤銷	(4,468,117)	(20,819)	(4,488,936)
僱員薪酬成本	(4,001,622)	(30,351)	(4,031,973)
修理及維護成本	(363,777)	(286)	(364,063)
消耗物料、物資、燃料、服務及其他	(3,064,065)	(5,367)	(3,069,432)
分包支出	(2,362,721)	(5,213)	(2,367,934)
經營租賃支出	(594,245)	(490)	(594,735)
其他經營支出	(1,301,767)	(7,271)	(1,309,038)
物業、廠房及設備減值	(4,942)	–	(4,942)
應收賬款及其他應收賬款減值損失，扣除撥回	(83,602)	–	(83,602)
總經營支出	(16,244,858)	(69,797)	(16,314,655)
經營利潤	1,457,629	10,326	1,467,955
匯兌(虧損)/收益淨額	(388,094)	2	(388,092)
財務費用	(1,100,941)	–	(1,100,941)
利息收入	99,575	–	99,575
投資收益	187,545	–	187,545
應佔合營公司其他全面收益(已扣除相關所得稅)	106,867	–	106,867
其他收益及損失	(30,113)	(531)	(30,644)

	2017年 人民幣千元 (先前呈報)	同一控制下的 企業合併 人民幣千元	2017年 人民幣千元 (經重述)
稅前利潤	332,468	9,797	342,265
所得稅	<u>(261,257)</u>	<u>(93)</u>	<u>(261,350)</u>
年度利潤	<u>71,211</u>	<u>9,704</u>	<u>80,915</u>
歸屬於：			
本公司所有者	33,067	9,704	42,771
非控制性權益	<u>38,144</u>	<u>—</u>	<u>38,144</u>
	<u>71,211</u>	<u>9,704</u>	<u>80,915</u>
本公司所有者應佔每股虧損 基本(人民幣)	<u>0.69分</u>	<u>—</u>	<u>0.90分</u>
本期虧損	<u>71,211</u>	<u>9,704</u>	<u>80,915</u>
其他綜合(損失)/收益			
以後會計期間可能不會重新分類進損益的項目：			
重新計量設定受益退休金計劃	(6,845)	—	(6,845)
後續將不會重新分類進損益之項目的所得稅	<u>1,684</u>	<u>—</u>	<u>1,684</u>
	<u>(5,161)</u>	<u>—</u>	<u>(5,161)</u>

	2017年 人民幣千元 (先前呈報)	同一控制下的 企業合併 人民幣千元	2017年 人民幣千元 (經重述)
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	(401,614)	—	(401,614)
可供出售金融資產公允價值虧損淨值	(42,246)	—	(42,246)
應佔合營公司匯兌差額	(8,559)	—	(8,559)
後續重分類進損益之項目的所得稅	6,352	—	6,352
	<u>(446,067)</u>	<u>—</u>	<u>(446,067)</u>
本期其他綜合損失(已扣除所得稅)	(451,228)	—	(451,228)
本期綜合(損失)/收益總計	(380,017)	9,704	(370,313)
歸屬於：			
本公司所有者	(412,935)	9,704	(403,231)
非控制性權益	32,918	—	32,918
	<u>(380,017)</u>	<u>9,704</u>	<u>(370,313)</u>

於2017年1月1日的簡明合併財務狀況表

	2017年 1月1日 人民幣千元 (先前呈報)	同一控制下的 企業合併 人民幣千元	2017年 1月1日 人民幣千元 (經重述)
非流動資產			
物業、廠房及設備	57,457,239	41,971	57,499,210
商譽	—	—	—
其他無形資產	427,027	20,977	448,004
於合營公司之投資	600,364	—	600,364
可供出售投資	—	—	—
其他非流動資產	439,121	—	439,121
遞延稅項資產	68,514	—	68,514
非流動資產總計	58,992,265	62,948	59,055,213
流動資產			
存貨	1,157,617	—	1,157,617
預付款項、按金及其他應收款	442,960	1,597	444,557
應收賬款	4,795,964	53,020	4,848,984
應收票據	1,844,306	—	1,844,306
其他流動資產	7,216,070	—	7,216,070
已抵押存款	23,806	—	23,806
現金及現金等價物	6,071,069	—	6,071,069
流動資產總計	21,551,792	54,617	21,606,409
流動負債			
貿易及其他應付款	9,304,300	112,118	9,416,418
應付薪金及花紅	776,939	5,411	782,350
應付稅金	101,124	—	101,124
來自關聯方的借款	693,700	—	693,700
計息銀行借款	5,296,469	—	5,296,469
其他流動負債	543,649	—	543,649
流動負債總計	16,716,181	117,529	16,833,710
流動資產淨值	4,835,611	(62,912)	4,772,699
資產總額減流動負債	63,827,876	36	63,827,912
非流動負債			
遞延稅項負債	234,456	—	234,456
撥備	14,505	—	14,505
計息銀行借款	2,057,206	—	2,057,206
長期債券	25,279,744	—	25,279,744
遞延收益	936,804	36	936,840
僱員受益計劃負債	8,783	—	8,783
非流動負債總計	28,531,498	36	28,531,534
淨資產	35,296,378	—	35,296,378

	2017年 1月1日 人民幣千元 (先前呈報)	同一控制下的 企業合併 人民幣千元	2017年 1月1日 人民幣千元 (經重述)
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	30,434,776	—	30,434,776
非控制性權益	35,206,368	—	35,206,368
	90,010	—	90,010
權益總計	35,296,378	—	35,296,378

同一控制下的企業合併(如上文所述)對本集團截至2017年年度基本每股虧損的影響載列如下：

	對基本每股 盈利的影響 人民幣分
調整前數字	0.69
同一控制下的企業合併產生的影響	0.21
調整後數字	0.90

同一控制下的企業合併(如上文所述)對本集團截至2017年年度淨利潤的影響載列如下：

	淨利潤 人民幣千元
重列前已呈報數字	33,067
同一控制下的企業合併產生的重列	9,704
調整後數字	42,771

管理層討論與分析

2018年行業發展概況

2018年世界能源結構持續優化，國際油價回升推動新能源發展重新活躍，天然氣消費增速創5年新高。國際油價受供需關係及地緣政治影響，震蕩沖高後深度下挫，2018年1月至10月Brent原油從60美元／桶一路震蕩上行，突破80美元／桶，到了2018年10月以後Brent原油價格開始急劇下跌，最低至52美元／桶左右，然後小幅回彈。

國際大型油氣公司經營業績明顯回升，業務繼續優化調整，油氣產量連續5年平穩增長。全球上游勘探開發投資回暖，技術服務市場走出低谷。油田服務行業持續回升，整體經營環境較2017年穩步改善。油田服務行業繼續採取措施降低生產服務成本和管理成本，行業內的並購、重組活躍，油田服務行業的競爭格局出現新的變化。據行業信息機構Spears & Associates的研究報告顯示，2018年除海上鑽井市場等少數幾個專業線下降外，多數專業線的市場規模均呈現增加趨勢。2018年，全球海上鑽井市場規模較2017年下降13%至239億美元，物探市場規模同比上升3%至69億美元，船舶市場規模同比上升5%至44億美元。油田技術市場規模（僅包括電纜測井、定向井、固井、泥漿、水力壓裂、完井工具、修井）同比上升20.03%至866億美元。

鑽井服務

中海油服是中國海洋鑽井服務的主要供應商，也是國際鑽井服務的重要參與者，主要提供鑽井、模塊鑽機、陸地鑽機和鑽井平臺管理等服務。截至2018年底，集團共運營、管理四十八座鑽井平臺（包括三十六座自升式鑽井平臺、十二座半潛式鑽井平臺）、五套模塊鑽機等裝備。

2018年鑽井服務業務全年實現營業收入人民幣7,749.9百萬元，較2017年同期的人民幣6,340.9百萬元增幅22.2%。

2018年，油田服務市場形勢總體向好，但外部環境尚不穩定，原油價格徘徊震蕩，行業內競爭依舊激烈。集團始終堅持加強成本管理與技術投入，繼續鞏固戰略客戶關係，突出優勢，主動出擊，加快國際市場開拓步伐，在全球取得了印尼、新西蘭等多個大型服務合同，裝備使用率和作業量均有所提升。在中東，2座平臺獲得長期年鑽井服務合同，打開了高端市場。在北歐及遠東，高質量完成挪威新客戶鑽井服務並多次鎖定作業合同，期內建造完畢且順利交付的半潛式平臺「海洋石油982」首次完成了海外作業項目，集團另在挪威海域新增1座半潛式平臺以優化海外戰略布局，提升該區域高端市場競爭優勢。在亞太，獲得鑽完井服務合同，持續鞏固印尼市場。在非洲，實現喀麥隆市場突破。在美洲，受油價復蘇影響，墨西哥灣的平臺與模塊鑽機相繼啟動鑽修井服務合同，並一舉拿下了另外兩座鑽井平臺的授標函。在大洋洲，斬獲鑽井服務合同，重回澳大利亞和新西蘭高端市場。

截至2018年底，集團的鑽井平臺有23座在中國海域作業，9座在國際地區作業，15座正在待命，1座正在船廠修理。

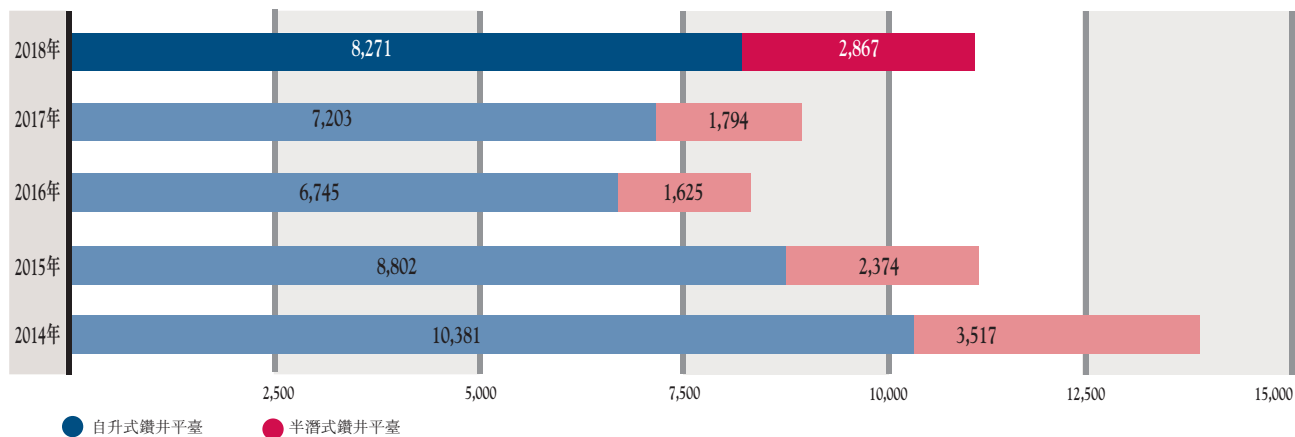
2018年集團鑽井平臺作業日數為11,138天，同比增加2,141天，增幅23.8%。其中，集團自升式鑽井平臺作業8,271天，同比增加1,068天；半潛式鑽井平臺作業2,867天，同比增加1,073天。主要原因是受市場回暖，影響作業需求增加，使得待命天同比減少。

2018年集團自升式和半潛式鑽井平臺作業情況如下表：

	2018年	2017年	變化	幅度
作業日數(天)	11,138	8,997	2,141	23.8%
自升式鑽井平臺	8,271	7,203	1,068	14.8%
半潛式鑽井平臺	2,867	1,794	1,073	59.8%
可用天使用率	72.5%	59.6%	增長12.9個百分點	
自升式鑽井平臺	72.0%	62.9%	增長9.1個百分點	
半潛式鑽井平臺	73.9%	49.1%	增長24.8個百分點	
日曆天使用率	66.8%	57.2%	增長9.6個百分點	
自升式鑽井平臺	66.6%	61.4%	增長5.2個百分點	
半潛式鑽井平臺	67.5%	44.7%	增長22.8個百分點	

五套模塊鑽機在墨西哥灣作業874天，同比增加408天。日曆天使用率為47.9%，同比上升22.4個百分點。

近年鑽井平臺作業日數(天)



2018年集團鑽井平臺的平均日收入較2017年同期有略微下降，具體情況如下表：

平均日收入(萬美元／日)	2018年	2017年	變化	幅度
自升式鑽井平臺	6.5	7.1	(0.6)	(8.5%)
半潛式鑽井平臺	17.3	20.4	(3.1)	(15.2%)
鑽井平臺平均	9.3	9.8	(0.5)	(5.1%)

注：(1) 平均日收入=收入／作業日數。

(2) 2018年12月28日美元兌人民幣匯率1：6.8632。2017年12月29日美元兌人民幣匯率1：6.5342。

油田技術服務

集團是中國近海油田技術服務的主要供應商，同時也提供陸地油田技術服務。集團通過科技研發的持續投入、先進的技術設備和優秀的管理隊伍為客戶提供完整的油田技術服務，包括但不限於測井、鑽完井液、定向井、固井、完井、修井、油田增產等專業服務。

2018年油田技術服務業務實現營業收入人民幣9,792.6百萬元，較2017年同期的人民幣6,995.6百萬元增幅40.0%。

集團持續推進技術產品的系列化和產業化發展，研發和產出能力不斷加強。電纜測井業務已覆蓋業界一流同行95%技術能力。ESCOOL高溫高速測井系統整體達到業界領先水平，在青海190攝氏度幹熱岩井完成測井作業，刷新高溫井作業紀錄；地層動態測試儀EFDT實現極板式超大探針及探針雙掛、低速泵、井下流體光譜分析等新功能，滿足稠油、低滲等複雜地層應用需求；大直徑旋轉井壁取心儀、超聲蘭姆波測井儀等實現陸海商業化運用，性能達到業界一流水平；定向鑽井、隨鑽測井

在 8.5 英寸、12.25 英寸等井眼實現商業化運用；固井形成了適用於 120~260℃ 高溫、超高溫水泥漿技術系列，在國際客戶中形成良好的口碑；BIODRILL A 鑽完井液體系及配套技術，實現了水基鑽完井液循環利用，解決了鑽完井液減排技術難題；高效絡合酸、非酸螯合解堵等增產新技術持續擴大化應用，成果顯著；完井工具和篩管產品快速形成全產業鏈能力，逐步顯示出自主研發優勢。此外，北美聯合實驗室已確定 475 型隨鑽中子密度等 3 個合作項目，簽署技術開發合同超千萬美元，全面開啟實質性合作。

集團優質的服務水平和良好的技術研發、產業化能力，正在獲得全球市場的不斷認可。自主研發製造的多功能超聲成像儀器銷售至世界一流同行，創造價值過億元；在中東，高水平完成 2 口世界級難度的水平井作業，充分展現了集團技術優勢；在東南亞，獲得陸地核心油區的 55 口開發井電纜測井及射孔服務合同，並四度合作拓展了鑽完井液、固井服務，中標了 3 年期電纜測井服務合同；與印尼國家石油公司的修井、酸化、射孔與測井服務合同順利延續。

船舶服務

集團擁有和經營中國近海規模最大及功能最齊全的近海工作船船隊，經營和管理三用工作船、平臺供應船、油田守護船等 130 余艘，能夠為海上石油和天然氣的勘探、開發、工程建設和油／氣田生產提供全面的作業支持和服務，包括各種水深的起拋錨作業、鑽井／工程平臺(船)拖航、海上運輸、油／氣田守護、消防、救助、海上油污處理等多種船舶作業服務，以滿足客戶的不同需要。

2018 年集團船舶業務持續提升 QHSE 管理，加強裝備保障能力，船舶管理數量和作業量均有不同程度的增加。在國內通過布局調整，實現了 9 艘船舶跨區域共享的最優化資源配置。在海外與客戶保持密切合作，成功延續了在印尼的支持船和駁船合同，獲得了新的墨西哥市場支持船服務項目。為促進船舶業務的優質發展，剝離了非核心的油輪業務，同時正式啟動了依托清潔能源的 12 艘 LNG 雙燃料動力建造船項目。

2018年船舶服務業務實現營業收入人民幣2,698.1百萬元，較2017年同期的人民幣2,437.8百萬元增幅10.7%。全年外租船舶共運營9,894天，同比增幅22.2%，實現營業收入人民幣546.7百萬元，同比增加人民幣73.4百萬元。

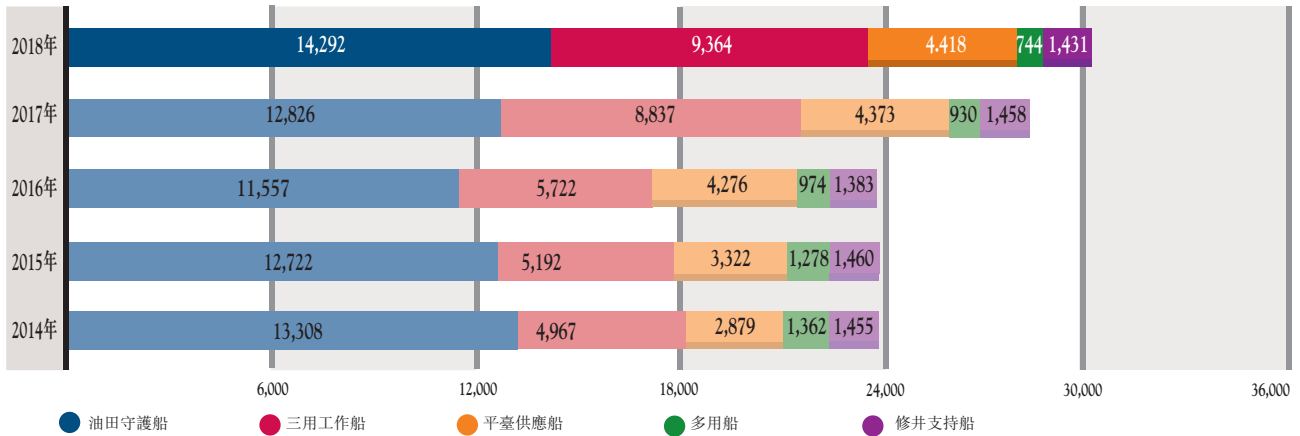
2018年自有工作船隊日曆天使用率為90.2%，同比增長3.5個百分點。

2018年集團自有船隊作業30,249天，同比增加1,825天，具體情況如下表：

作業日數(天)	2018年	2017年	變化	幅度
油田守護船	14,292	12,826	1,466	11.4%
三用工作船	9,364	8,837	527	6.0%
平臺供應船	4,418	4,373	45	1.0%
多用船	744	930	(186)	(20.0%)
修井支持船	1,431	1,458	(27)	(1.9%)
合計	<u>30,249</u>	<u>28,424</u>	<u>1,825</u>	<u>6.4%</u>

2018年集團的油輪運量為133.0萬噸，較2017年同期的141.6萬噸減幅6.1%，主要是集團基於戰略發展和業務布局的考慮，於年底退出油輪運輸業務。

近年自有工作船隊作業日數(天)



物探採集和工程勘察服務

集團是中國近海物探採集、勘察服務的主要供應商，是全球地球物理勘探和工程勘察市場的有力競爭者和高效優質服務的提供者。截至2018年底，集團擁有5艘拖纜物探船、1艘專業震源船、2支海底電纜隊和5艘綜合性海洋工程勘察船、2艘深水作業支持船。為用戶提供包括但不限於寬方位、寬頻、高密度、海底電纜多分量地震採集服務和綜合海洋工程勘察等服務。

2018年物探採集和工程勘察服務業務全年營業收入較2017年同期的人民幣1,684.3百萬元降幅2.3%至人民幣1,646.0百萬元。其中，工程勘察業務全年取得營業收入人民幣379.2百萬元，較2017年同期的人民幣460.1百萬元降幅17.6%，本年增加多用戶作業，該模式下的收入在採集數據銷售時確認。

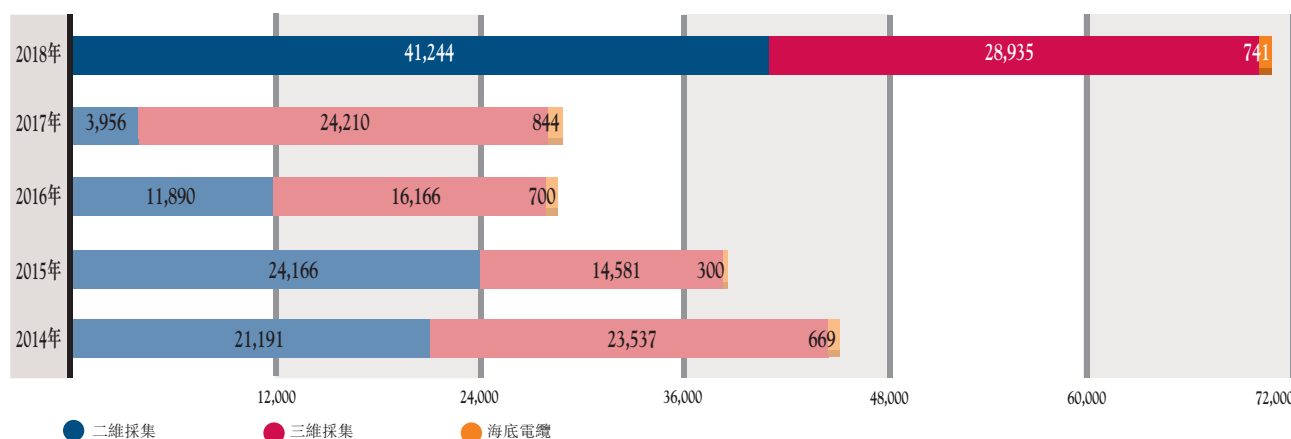
2018年，物探採集和工程勘察服務業務繼續堅持固守國內、開拓海外的策略，完成國內市場佔有率的持續穩定和海外市場佔有率的穩步提升，其中二維、三維採集作業量均有大幅增長。本年集團首次進入阿根廷、加拿大和巴西的海上物探採集市場，新增2項多用戶項目；依靠優質的作業效果，中東市場連續四年續簽服務合同；成功完成東南亞市場當地作業。同時，持續開拓風電等新興市場，延伸工程勘察服務範圍，成功獲得國內7個風電領域的服務項目。在裝備研發方面，完成生產基地組建，實現自研電纜的首次商業化服務和導航系統的首次產業化銷售。

2018年受市場需求影響，集團大力開展多用戶採集作業，二維、三維採集作業量均明顯上升。

具體情況如下表：

業務	2018年	2017年	變化	幅度
二維採集(公里)	41,244	3,956	37,288	942.6%
其中：多用戶	16,091	–	16,091	100.0%
三維採集(平方公里)	28,935	24,210	4,725	19.5%
其中：多用戶	5,593	–	5,593	100.0%
海底電纜(平方公里)	741	844	(103)	(12.2%)

近年物探船隊作業量(公里/平方公里)



上述涉及2017年經營情況數據均經重述。

重要子公司

天津中海油服化學有限公司、COSL America, Inc. (「AME」)、China Oilfield Services (BVI) Limited、COSL Norwegian AS (「CNA」)、COSL Singapore Limited是集團的重要子公司，主要從事鑽井、油田技術等相關業務。

截至2018年12月31日止，天津中海油服化學有限公司總資產為人民幣549.9百萬元，股東權益為人民幣315.2百萬元。2018年天津中海油服化學有限公司實現營業收入人民幣600.7百萬元，同比增加人民幣221.3百萬元，增幅58.3%。主營業務收入為人民幣600.7百萬元，營業利潤為人民幣84.6百萬元。淨利潤為人民幣71.7百萬元，同比增加人民幣35.5百萬元。

截至2018年12月31日止，AME總資產為人民幣1,035.7百萬元，股東權益為人民幣-147.9百萬元。公司已為AME提供財政支持，以保持其持續經營。2018年AME實現營業收入人民幣537.8百萬元，同比減少人民幣12.1百萬元，減幅2.2%。主營業務收入為人民幣537.8百萬元，營業利潤為人民幣-70.2百萬元。淨利潤為人民幣-79.9百萬元，同比增加虧損人民幣36.9百萬元。

截至2018年12月31日止，China Oilfield Services (BVI) Limited總資產為人民幣2,832.0百萬元，股東權益為人民幣273.7百萬元。2018年China Oilfield Services (BVI) Limited實現營業收入人民幣2,103.7百萬元，同比增加人民幣968.2百萬元，增幅85.3%。主營業務收入為人民幣2,094.5百萬元，營業利潤為人民幣257.2百萬元。淨利潤為人民幣128.4百萬元，同比增加人民幣60.8百萬元，同比增幅89.9%。

截至2018年12月31日止，CNA總資產為人民幣13,472.1百萬元，股東權益為人民幣-579.5百萬元。2018年CNA實現營業收入人民幣1,928.0百萬元，同比增加人民幣794.4百萬元，增幅70.1%，主要原因是工作量上升使得收入增加。主營業務收入為人民幣1,928.0百萬元，營業利潤為人民幣-608.2百萬元。淨利潤為人民幣-591.8百萬元，同比增加虧損人民幣128.0百萬元，主要原因是本期作業量增加，人員及物料投入增加。

截至2018年12月31日止，COSL Singapore Limited總資產為人民幣27,241.3百萬元，股東權益為人民幣1,191.6百萬元。2018年COSL Singapore Limited實現營業收入人民幣1,703.6百萬元，同比增加人民幣26.1百萬元，增幅1.6%。主營業務收入為人民幣1,598.6百萬元，營業利潤為人民幣-2,306.7百萬元。淨利潤為人民幣-2,379.4百萬元，同比增加虧損人民幣1,027.8百萬元。其中COSL PROSPECTOR PTE.LTD.、COSL DRILLING STRIKE PTE.LTD.是隸屬於COSL Singapore Limited的重要平臺公司。

截至2018年12月31日止，COSL DRILLING STRIKE PTE.LTD.總資產為人民幣4,664.8百萬元，股東權益為人民幣-2,193.8百萬元。公司已為COSL DRILLING STRIKE PTE.LTD.提供財政支持，以保持其持續經營。2018年COSL DRILLING STRIKE PTE.LTD.實現營業收入人民幣368.3百萬元，同比減少人民幣56.8百萬元，減幅13.4%。淨利潤為人民幣-927.4百萬元，同比增加虧損人民幣379.2百萬元。本年計提設備和應收賬款減值損失合計為人民幣458.2百萬元。

截至2018年12月31日止，COSL PROSPECTOR PTE.LTD.總資產為人民幣9,512.9百萬元，股東權益為人民幣-2,844.4百萬元。公司已為COSL PROSPECTOR PTE.LTD.提供財政支持，以保持其持續經營。2018年COSL PROSPECTOR PTE.LTD.實現營業收入人民幣243.2百萬元，同比增加人民幣107.0百萬元，增幅78.6%。淨利潤為人民幣-1,304.7百萬元，同比增加虧損人民幣438.3百萬元。本年計提設備減值損失為人民幣92.4百萬元。

財務回顧

1. 合併損益表分析

1.1 收入

2018年集團營業收入同比增加人民幣4,428.1百萬元至人民幣21,886.6百萬元，增幅25.4%，具體分析如下：

按業務板塊分析

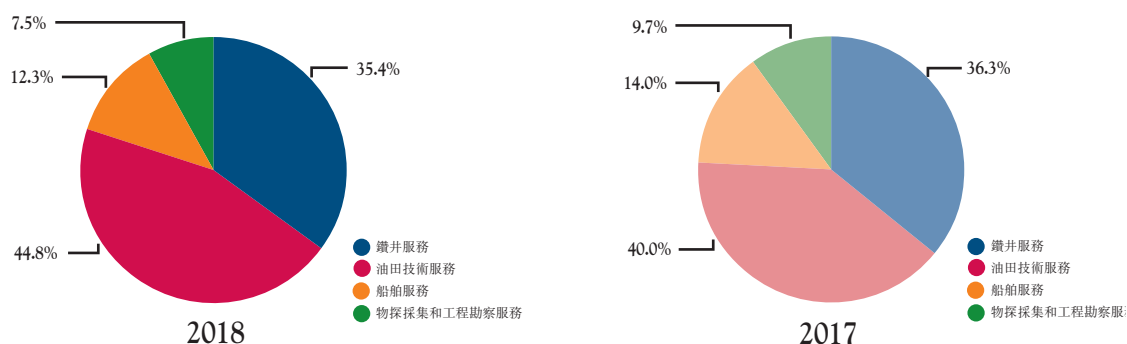
單位：人民幣百萬元

業務板塊	2018年	2017年 (經重述)	變化	幅度
鑽井服務	7,749.9	6,340.9	1,409.0	22.2%
油田技術服務	9,792.6	6,995.6	2,797.0	40.0%
船舶服務	2,698.1	2,437.8	260.3	10.7%
物探採集和工程勘察服務	1,646.0	1,684.3	(38.3)	(2.3%)
合計	<u>21,886.6</u>	<u>17,458.6</u>	<u>4,428.0</u>	<u>25.4%</u>

- 鑽井服務業務收入同比增幅22.2%，主要原因是鑽井平臺使用率、作業量均有所增加。
- 油田技術服務收入同比增幅40.0%，主要是技術服務作業量有所增長。

- 船舶服務業務收入同比增幅10.7%，主要是本年自有船和外租船作業天數合計同比增加3,625天。
- 物探採集和工程勘察服務業務收入同比減幅2.3%，主要是工程勘察服務收入下降。

收入分析－按業務



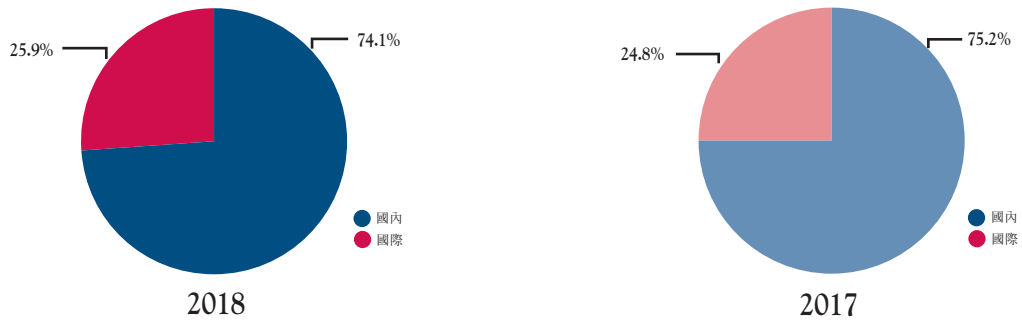
按作業區域分析

單位：人民幣百萬元

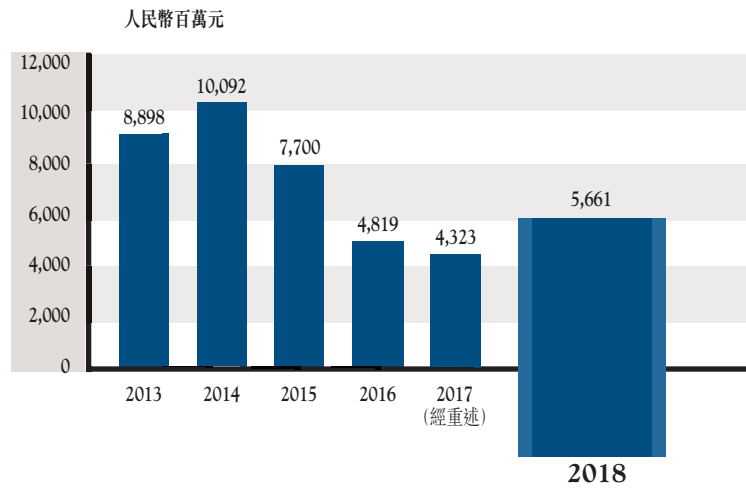
地區	2018年	2017年 (經重述)	變化	幅度
國內	16,225.5	13,136.0	3,089.5	23.5%
國際	5,661.1	4,322.6	1,338.5	31.0%
合計	<u>21,886.6</u>	<u>17,458.6</u>	<u>4,428.0</u>	<u>25.4%</u>

從作業區域看，中國海域是集團的主要收入來源地，佔總收入比重為74.1%。2018年集團來源於國際市場的收入為人民幣5,661.1百萬元(去年同期為人民幣4,322.6百萬元)，佔集團當年營業收入的25.9%，佔比上升1.1個百分點。

近五年國際業務收入情況



國際收入



1.2 經營支出

2018年集團經營支出為人民幣21,527.2百萬元，較上年同期的人民幣16,314.6百萬元增加了人民幣5,212.6百萬元，增幅為32.0%。

下表列示了2018年、2017年集團經營支出的明細對比：

單位：人民幣百萬元

	2018年	2017年 (經重述)	變化	幅度
物業、廠房及設備折舊 和無形資產攤銷	4,262.8	4,488.9	(226.1)	(5.0%)
僱員薪酬成本	5,026.1	4,032.0	994.1	24.7%
修理及維護費用	523.8	364.1	159.7	43.9%
消耗物料、物資、燃料、 服務及其他	4,954.2	3,069.5	1,884.7	61.4%
分包支出	3,578.9	2,367.9	1,211.0	51.1%
經營租賃支出	1,126.2	594.7	531.5	89.4%
其他經營支出	1,516.8	1,309.0	207.8	15.9%
物業、廠房及設備減值	123.0	4.9	118.1	2,410.2%
應收賬款及其他應收賬款 減值損失，扣除撥回	415.4	83.6	331.8	396.9%
總經營支出	21,527.2	16,314.6	5,212.6	32.0%

本年修理及維護費用為人民幣523.8百萬元，同比增幅43.9%，主要原因是本年鑽井和船舶業務修理天數增加。

本年消耗物料、物資、燃料、服務及其他為人民幣4,954.2百萬元，同比增幅61.4%，主要原因是市場緩慢復蘇，物料等消耗隨作業量增加而增長，同時原材料價格上漲。

本年分包支出為人民幣3,578.9百萬元，經營租賃支出為人民幣1,126.2百萬元，受市場復蘇，作業量增加影響，分包支出同此增幅51.1%，經營租賃支出同比增幅89.4%。

本年物業、廠房及設備減值為人民幣123.0百萬元，同比增加人民幣118.1百萬元，主要原因是受全球油田市場形勢低迷影響，大型裝備的使用率和作業價格尚未恢復至正常水平，本期確認減值人民幣123.0百萬元。

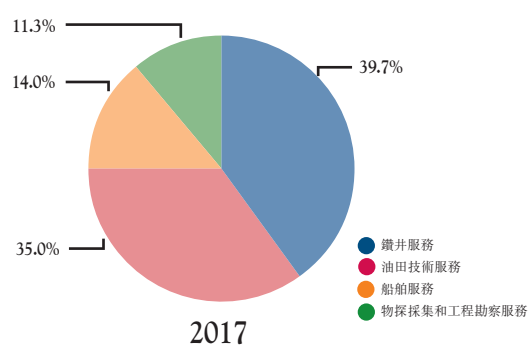
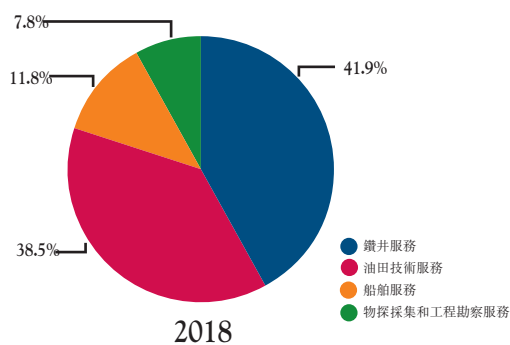
本年扣除撥回的應收賬款及其他應收賬款減值損失為人民幣415.4百萬元，同比增加人民幣331.8百萬元，主要原因是對應收賬款確認的減值損失。

下表列示了各板塊的經營支出情況：

單位：人民幣百萬元

業務板塊	2018年	2017年 (經重述)	變化	幅度
鑽井服務	9,023.5	6,468.2	2,555.3	39.5%
油田技術服務	8,283.7	5,745.9	2,537.8	44.2%
船舶服務	2,543.8	2,256.0	287.8	12.8%
物探採集和工程勘察服務	1,676.2	1,844.5	(168.3)	(9.1%)
合計	21,527.2	16,314.6	5,212.6	32.0%

經營支出分析－按業務



1.3 經營利潤

2018年集團全年經營利潤為人民幣643.5百萬元，較上年同期的人民幣1,468.0百萬元減少了人民幣824.5百萬元，減幅56.2%。

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	2018年	2017年 (經重述)	變化	幅度
鑽井服務	(1,255.4)	(111.7)	(1,143.7)	1,023.9%
油田技術服務	1,635.9	1,370.3	265.6	19.4%
船舶服務	226.0	313.8	(87.8)	(28.0%)
物探採集和工程勘察服務	37.0	(104.4)	141.4	(135.4%)
合計	<u>643.5</u>	<u>1,468.0</u>	<u>(824.5)</u>	<u>(56.2%)</u>

1.4 財務支出，淨額

單位：人民幣百萬元

	2018年	2017年 (經重述)	變化	幅度
匯兌損益，淨額	(358.6)	388.1	(746.7)	(192.4%)
財務費用	1,082.5	1,100.9	(18.4)	(1.7%)
利息收入	(107.6)	(99.6)	(8.0)	8.0%
財務支出，淨額	<u>616.3</u>	<u>1,389.4</u>	<u>(773.1)</u>	<u>(55.6%)</u>

本年由於匯率影響，匯兌損失同比減少人民幣746.7百萬元。

1.5 應佔合營公司的利潤(已扣除稅項)

2018年本集團應佔合營公司的利潤為人民幣184.3百萬元，較上年同期的人民幣106.9百萬元增加了人民幣77.4百萬元，增幅為72.4%，主要原因是合營公司盈利能力有所提升。

1.6 稅前利潤

2018年本集團稅前利潤為人民幣706.3百萬元，較上年同期的人民幣342.3百萬元增加了人民幣364.0百萬元，增幅為106.3%。

1.7 所得稅費用

2018年本集團的所得稅費用為人民幣617.7百萬元，較2017年同期的人民幣261.4百萬元增加了人民幣356.3百萬元，主要原因是本年公司利潤增加影響。

1.8 年度利潤

2018年本集團的年度利潤為人民幣88.7百萬元，較上年同期的人民幣80.9百萬元增加了人民幣7.8百萬元，增幅為9.6%。

1.9 基本每股盈利

2018年本集團基本每股收益約為人民幣1.48分，較去年的約人民幣0.90分增加了約人民幣0.58分。

1.10 股息

2018年，公司董事會建議派發年末股息人民幣334.0百萬元，每股派息人民幣0.07元(含稅)。年末股息將於股東大會上獲批准後於二零一九年六月三十日或之前派付。

根據自二零零八年一月一日起實施的《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例，公司向名列於H股股東名冊上的非居民企業股東派發末期股息時，有義務代扣代繳企業所得稅，稅率為10%。任何以非個人股東名義，包括以香港中央結算(代理人)有限公司，其他代理人或受托人，或其他組織及團體名義登記的H股股份皆被視為非居民企業股東所持的股份，其應得之股息將被扣除企業所得稅。

2. 合併財務狀況表分析

截至2018年12月31日止，本集團總資產為人民幣74,687.0百萬元，較2017年末的人民幣73,941.3百萬元增加了人民幣745.7百萬元，增幅1.0%。總負債為人民幣40,009.6百萬元，較2017年末的人民幣39,253.8百萬元增加了人民幣755.8百萬元，增幅1.9%。總權益為人民幣34,677.4百萬元，較2017年末的人民幣34,687.5百萬元減少了人民幣10.1百萬元，減幅0.03%。

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

項目名稱	2018年	2017年 (經重述)	變化	幅度	原因
資產類					
1 其他無形資產	289.5	429.7	(140.2)	(32.6%)	主要原因是本期轉讓一項土地使用權。
2 多用戶數據庫	139.7	22.8	116.9	512.7%	主要原因是多用戶項目本期資本化金額增加。
3 合同成本 (非流動資產)	172.9	—	172.9	100.0%	根據新準則，將攤銷期一年以上的動員成本等合同成本調整至該科目中。
4 其他非流動資產	97.8	326.8	(229.0)	(70.1%)	主要原因是本期平臺動員成本、合同代理費計入合同成本。
5 應收票據	232.9	85.5	147.4	172.4%	主要原因是本期作業收入增加，應收票據增加。
6 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	—	1,749.7	100.0%	根據新準則，將浮動收益理財產品及貨幣基金的本金及公允價值變動收入計入此科目。
7 合同成本 (流動資產)	53.0	—	53.0	100.0%	根據新準則，將攤銷期一年以下的動員成本等合同成本調整至該科目中。
8 其他流動資產	6,601.2	2,843.4	3,757.8	132.2%	主要原因是本期保證收益理財產品的投入增加。

項目名稱	2018年	2017年 (經重述)	變化	幅度	原因
9 已抵押存款	27.7	41.1	(13.4)	(32.6%)	主要原因是2018年末持有的已抵押存款減少。
10 三個月以上定期存款	143.2	28.9	114.3	395.5%	主要原因是2018年末持有的三個月以上定期存款增加。
11 現金及現金等價物	3,169.0	9,009.1	(5,840.1)	(64.8%)	主要由於本期償還借款、支付利息及分配股利，同時增加理財投入。
負債類					
1 應付票據	50.3	–	50.3	100.0%	主要原因是本期末開具的銀行承兌匯票增加。
2 應付稅金	373.6	121.6	252.0	207.2%	主要因是本期應付所得稅增加。
3 來自關聯方的借款	1,372.6	2,287.0	(914.4)	(40.0%)	主要原因是本期末向關聯方新增借款，並償還1.5億美元。
4 長期債券(流動負債)	4,098.8	–	4,098.8	100.0%	2016年發行的3年期公司債券即將於一年內到期。
5 合同負債(流動負債)	154.4	–	154.4	100.0%	根據新準則，將攤銷期一年以下的預收設備款、預收作業款、動員收入等合同收入調整至該科目中。
6 計息銀行借款	787.6	1,409.2	(621.6)	(44.1%)	主要原因是本期無新增銀行借款，並償還約0.8億美元借款和1.3億元人民幣借款。
7 合同負債(非流動負債)	308.0	–	308.0	100.0%	根據新準則，將攤銷期一年以上的動員收入、設備補償款等合同收入調整至該科目中。
8 遞延收益	522.8	888.4	(365.6)	(41.2%)	本期遞延收益中的設備補償、動員收入調整至合同負債。

3. 合併現金流量表分析

2018年期初集團持有現金及現金等價物人民幣9,009.1百萬元，本年經營活動現金淨流入為人民幣4,150.3百萬元，投資活動現金淨流出為人民幣7,036.4百萬元，籌資活動現金淨流出為人民幣3,060.5百萬元，匯率變動影響使得現金增加人民幣106.5百萬元。於2018年12月31日，集團現金及現金等價物為人民幣3,169.0百萬元。

3.1 經營活動產生的現金流量

截至2018年12月31日集團經營活動產生的現金流量淨流入為人民幣4,150.3百萬元，同比減幅24.2%，主要因本年應收賬款和應收票據增加影響。

3.2 投資活動產生的現金流量

截至2018年12月31日集團投資活動產生的現金淨流出為人民幣7,036.4百萬元，同比流出增加人民幣9,611.8百萬元。主要是由於購買物業、廠房及設備的現金流出同比減少人民幣672.1百萬元，購買企業理財產品、貨幣基金及國債逆回購的現金流出同比增加人民幣7,100.0百萬元，處置/到期之企業理財產品及貨幣基金投資所得款項的現金流入同比減少人民幣2,612.5百萬元，處置物業、廠房及設備所得款項的現金流入同比減少人民幣643.0百萬元，其他投資類活動合計增加的現金流入為人民幣71.6百萬元。

3.3 籌資活動產生的現金流量

截至2018年12月31日集團籌資活動產生的現金淨流出為人民幣3,060.5百萬元，同比流出減少人民幣1,819.7百萬元，主要因2018年無新增來自關聯方的借款，使得籌資活動產生的現金流入同比減少人民幣1,722.9百萬元，償還來自關聯方的借款使得現金流出同比增加人民幣1,032.8百萬元，償還銀行借款使得現金流出同比減少人民幣4,581.6百萬元，其他籌資活動合計增加的現金流出為人民幣6.2百萬元。

3.4 本年匯率變動對現金的影響是增加現金人民幣106.5百萬元。

4. 資本性支出

2018年集團資本性支出為人民幣2,397.9百萬元，較上年同期減少了人民幣99.5百萬元，減幅為4.3%。

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	2018年	2017年 (經重述)	變化	幅度
鑽井服務	1,252.4	1,074.6	177.8	16.5%
油田技術服務	642.1	653.2	(11.1)	(1.7%)
船舶服務	200.6	466.2	(265.6)	(57.0%)
物探採集和工程勘察服務	302.8	105.7	197.1	186.5%
合計	<u>2,397.9</u>	<u>2,299.7</u>	<u>98.2</u>	<u>4.3%</u>

鑽井服務業務資本性支出主要用於鑽井平臺的建造。油田技術服務業務資本性支出主要用於建造和購買油田技術服務相關設備。船舶服務業務資本性支出主要用於建造油田工作船。物探採集和工程勘察服務業務資本性支出主要用於多用戶數據庫的建立。

經營計劃

受近期國際油價中高位波動影響，全球油氣開發投資仍將持續增加，導致公司各板塊工作量預計會有不同程度的恢復，但受全球貿易摩擦、逆全球化潮流、地緣政治風險等因素的影響，油田服務行業的復蘇依然充滿挑戰。公司將繼續盡力開拓市場，推動技術板塊業務及海外業務的發展，提高公司的盈利能力。

2019年業務展望

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 年全球海上勘探和開發投資為 1,209 億美元，比 2018 年的 1,045 億美元增加 15.69%。總體上，2019 年全球上游油氣資本性投資處於持續回升通道，油田服務行業將繼續復蘇，市場活躍度增加，整體經營環境較 2018 年進一步改善。但油公司將繼續聚焦成本控制，提升效率，因此服務價格回升緩慢，同時服務公司資源仍然相對過剩，市場競爭依然激烈，行業整體盈利能力還無法得到快速提升。

補充資料

審閱年度業績

本集團截至 2018 年 12 月 31 日止年度之綜合財務報表已由德勤·關黃陳方會計師行及德勤華永會計師事務所（特殊普通合伙）審核，本業績公告以該等經本公司與核數師協定同意的財務報表為基準。

審計委員會由本公司三名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、內部控制及財務申報事項。審計委員會已經審閱本集團截至 2018 年 12 月 31 日止年度全年業績。

企業管治守則

截至 2018 年 12 月 31 日止十二個月內，本公司已全面遵守《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》附錄十四所載之《企業管治守則》之守則條文。

遵守上市公司董事進行證券交易的標準守則

本公司已對所有董事進行了專門的問詢，本公司董事確認，在截至 2018 年 12 月 31 日止的 12 個月期間已嚴格遵守了《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》附錄十所載的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》所要求之標準。

購買、出售及贖回本公司的上市證券

本公司及其子公司於截至2018年12月31日止之整個年度內無購買、出售及贖回本公司的任何上市證券。

其他

於2012年3月20日，本公司披露了與中海油基建管理有限責任公司關於土地關連交易的公告。報告期內，本公司已與中海油基建管理有限責任公司完成土地使用權的轉讓，中海油基建管理有限責任公司已完成地籍變更登記。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。

本公司於2016年3月6日、2016年3月20日分別披露了《兩份作業合同有關情況》及《兩份作業合同的進一步情況》，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。

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終止鑽井平臺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的公司名稱近期已改為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應就鑽井平臺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，索賠金額為美元15,238,596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。

2018年1月，本公司與中海油能源發展股份有限公司(以下簡稱「海油發展」)訂立資產轉讓與人員轉移協議。根據資產轉讓與人員轉移協議，本公司向海油發展購買中海油能源發展工程技術特普公司(以下簡稱「特普公司」)與地震資料處理業務相關的資產、債權和債務，並且接收特普公司與地震資料處理業務相關的人員。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。

2018年1月，本公司與海油發展及中海油能源發展裝備技術有限公司(以下簡稱「裝備公司」)訂立關於轉讓鑽修機業務和資產的協議。根據關於轉讓鑽修機業務和資產的協議，本公司向海油發展及裝備公司購買其擁有和經營的鑽修機業務及相關資產，並且接收與轉讓業務和轉讓資產相關的在職員工。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。

2018年11月，本公司與上海北海船務股份有限公司(以下簡稱「北海船務」)訂立油輪及相關業務買賣協議。根據油輪及相關業務買賣協議，本公司同意轉讓及北海船務同意受讓油輪及相關業務。協議的代價為人民幣84,807,831.00元(含3%增值稅)。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。

於香港聯交所網站披露資料

本公告將可於本公司網站(www.cosl.com.cn)及聯交所網站(www.hkex.com.hk)查閱。年度報告全文將於適當時候郵寄交本公司股東，並在本公司及香港聯交所網站刊載。

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3月27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。