

关于海洋石油工程股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金的专项说明

中兴宇专字（2006）第 2022 号

海洋石油工程股份有限公司：

我们接受委托，审计了海洋石油工程股份有限公司（以下简称“公司”）2005 年度的会计报表。在审计过程中，我们关注了海洋石油工程股份有限公司与控股股东及其他关联方之间的关联交易及资金往来情况。根据证监发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，对 2005 年度公司与控股股东及其他关联方之间的关联交易及资金往来情况说明如下：

一、关联方基本情况

1. 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址及注册资本	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
中国海洋石油总公司	注册地：中国北京 注册资本：500 亿	海洋石油天然气的勘探、开发、生产、加工	母公司	国有企业	傅成玉

2. 不存在控制关系的关联方

公司名称	与本企业关系
中国海洋石油南海西部公司	持本公司 9.69%股份
中国海洋石油渤海公司	持本公司 0.40%股份
中国海洋石油东海公司	同一母公司
中海石油(中国)有限公司	同一母公司
中海石油油田服务有限公司	同一母公司
中海壳牌石油化工有限公司	同一母公司

ACT OPERATOR ' S GROUP	同一母公司
中海石油财务有限责任公司	同一母公司
中海石油基地集团有限责任公司	同一母公司
中海石油炼化有限责任公司	同一母公司
中海石油天然气及发电有限责任公司	同一母公司
深圳市中海石油平台维修安装有限公司	子公司
海南中海石油平台制造有限公司	子公司
海洋石油工程（青岛）有限公司	子公司

二、控股股东及其他关联方与公司发生的资金往来情况：

1、非经营性资金往来情况：

（1）非经营性资金往来业务的基本情况：

公司与关联方之间的非经营性资金往来是公司将资金存放于关联方单位 - 中海石油财务有限责任公司形成的关联存款。

（2）关联方非经营性资金往来情况：

关联方名称	期初存款金额	借方累计发生数	贷方累计发生数	期末存款金额
中海石油财务有限责任公司	358,280,662.54	3,537,255,665.35	3,635,449,669.00	260,086,658.89
合计	358,280,662.54	3,537,255,665.35	3,635,449,669.00	260,086,658.89

公司本期收到中海石油财务有限责任公司分配的股利 2,078,667.55 元。

2、经营性资金往来情况：

（1）关联方发生的经营业务基本情况介绍：

公司与关联方之间存在较多的关联交易，这是由于中国海洋石油对外合作开采海洋石油的专营制度和中国海洋石油的发展历史所决定的。公司的主营业务主要是工程总承包，承包项目大部分都是海上油气田的设计、建造和安装等长期项目。公司在所签定的工程项目合同中，主要采用按工程进度里程碑结算点收款的方式，即工程项目形象进度达到合同规定的工程进度点时，公司提供收款的有关资料，经业主确认后，可收取与合同规定相对应的里程碑结算点款项。公司业务特点决定了公司的业主大部分为中海石油（中国）有限公司，会计报表日的应收账款和

存货中的工程施工分别为合同规定的完工项目保证金和根据工程完工进度计算的已完工未结算款，而这类款项根据建造合同的规定尚未到付款期。公司按照市场原则，通过公开投标或议标方式为关联方提供设计、安装、建造等专业生产服务。

（2）关联方经营性资金往来情况：

关联方名称	应收/预收（-）账款		应收/预收（-）账款	
	期初余额	本年收入	本年收款	期末余额
中海石油（中国）有限公司	48,756,101.07	3,195,855,986.72	3,107,355,817.01	137,256,270.78
中国海洋石油渤海公司	43,343,467.77	60,438,446.46	103,781,914.23	
中国海洋石油南海西部公司	5,450,000.00		5,450,000.00	
中海壳牌石油化工有限公司	91,507,731.42	237,907,907.43	279,158,710.90	50,256,927.95
ACT OPERATOR ' S GROUP	33,500,720.74	276,672,131.54	285,122,985.22	25,049,867.06
中海石油基地集团有限责任公司		23,824,036.05	9,171,397.61	14,652,638.44
中海石油油田服务有限公司		3,648,287.60	850.00	3,647,437.60
中海石油天然气及发电有限责任公司		12,625,952.62	12,625,952.62	
中海石油炼化有限责任公司		554,411.00	554,411.00	
合计	222,558,021.00	3,811,527,159.42	3,803,222,038.59	230,863,141.83

注：上表所示应收/预收工程款项余额为应收账款、存货中已完工未结算款和预收账款相抵后金额，与会计报表附注中列示关联方余额的口径有所不同。

三、公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来情况：

1、非经营性资金往来情况：

公司非经营性关联方资金往来主要是关联方之间的往来款项，明细情况

列示如下：

（1）其他应付款

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
中国海洋石油总公司	7,769,950.73	2,287,904.24		10,057,854.97
合计	7,769,950.73	2,287,904.24		10,057,854.97

2、经营性资金往来情况：

公司与关联公司签定的关联交易协议包括《仓储协议》、《后勤服务协议》、《综合服务协议》，由各发起人公司为股份公司提供综合服务。公司正常经营中发生的关联方资金往来的情况列示如下：

关联方名称	年初应付/预付（-） 账款	关联成本合计	本年付款	年末应付/预付（-） 账款
中国海洋石油渤海公司	36,598,113.16	11,043,640.70	41,851,063.27	5,790,690.59
中海石油油田服务有限公司	12,330,746.00	44,056,635.32	40,758,528.18	15,628,853.14
中国海洋石油南海西部公司	23,131,518.30	12,924,601.90	36,056,120.20	
中海石油基地集团有限责任公司		573,312,452.72	490,806,677.38	82,505,775.34
中海石油（中国）有限公司		279,500.00	279,500.00	
合计	72,060,377.46	641,616,830.64	609,751,889.03	103,925,319.07

3、资金往来净额

（1）非经营资金往来净额

序号	项目	期初余额	累计发生额	累计还款额	期末余额
	大股东及关联方对公司 资金往来合计	358,280,662.54	3,537,255,665.35	3,635,449,669.00	260,086,658.89
	公司对大股东及关联方 资金往来合计	7,769,950.73	2,287,904.24		10,057,854.97
-	资金往来净额	350,510,711.81	3,534,967,761.11	3,635,449,669.00	250,028,803.92

（2）经营性资金往来净额

序号	项目	期初余额	累计发生额	累计还款额	期末余额
	大股东及关联方对公司 资金往来合计	222,558,021.00	3,811,527,159.42	3,803,222,038.59	230,863,141.83
	公司对大股东及关联方 资金往来合计	72,060,377.46	641,616,830.64	609,751,889.03	103,925,319.07
-	资金往来净额	150,497,643.54	3,169,910,328.78	3,193,470,149.56	126,937,822.76

（3）新增非经营性资金往来情况

项目	期初余额	期末余额	新增金额
大股东及关联方对公司资金往来合计	358,280,662.54	260,086,658.89	-98,194,003.65
公司对大股东及关联方资金往来合计	7,769,950.73	10,057,854.97	2,287,904.24
资金往来净额	350,510,711.81	250,028,803.92	-100,481,907.89

(4) 新增经营性资金往来情况

项目	期初余额	期末余额	新增金额
大股东及关联方对公司资金往来合计	222,558,021.00	230,863,141.83	8,305,120.83
公司对大股东及关联方资金往来合计	72,060,377.46	103,925,319.07	31,864,941.61
资金往来净额	150,497,643.54	126,937,822.76	-23,559,820.78

四、 公司与其子公司发生的资金往来情况

公司与其子公司之间的资金往来主要是往来款项，明细情况列示如下：

1、其他应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市中海石油平台维修安装有限公司		60,398.00	42,726.92	17,671.08
海南中海石油平台制造有限公司	6,028,317.29		16,251.16	6,012,066.13
合计	6,028,317.29	60,398.00	58,978.08	6,029,737.21

2、其他应收款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市中海石油平台维修安装有限公司	643,488.57	4,344,923.65	1,745,015.05	3,243,397.17
海洋石油工程（青岛）有限公司		217,458,211.36	217,458,211.36	
合计	643,488.57	221,803,135.01	219,203,226.41	3,243,397.17

3、应付账款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市中海石油平台维修安装有限公司	19,524,412.86	79,981,386.39	84,272,260.42	15,233,538.83
合计	19,524,412.86	79,981,386.39	84,272,260.42	15,233,538.83

五、 控股股东及关联方担保情况：

报告期内，公司不存在为控股股东及其他关联方提供担保的情况。

我们未发现公司之控股股东及其他关联方存在证监发（2003）56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》中所述的违规占用公司资金的情况。

北京中兴宇会计师事务所有限责任公司

2006年3月17日

附件一

海洋石油工程股份有限公司2005年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

金额单位：人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2005年期初占用资金余额	2005年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2005年度占用资金的利息	2005年度偿还累计发生金额	2005年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	中海石油（中国）有限公司	同一母公司	应收账款、工程施工、预收账款	48,756,101.07	3,195,855,986.72		3,107,355,817.01	137,256,270.78	工程进度款	经营性占用
	中国海洋石油渤海公司	同一母公司	应收账款、工程施工、预收账款	43,343,467.77	60,438,446.46		103,781,914.23		工程进度款	经营性占用
	中国海洋石油南海西部公司	同一母公司	应收账款、工程施工、预收账款	5,450,000.00			5,450,000.00		工程进度款	经营性占用
	中海壳牌石油化工有限公司	同一母公司	应收账款、工程施工、预收账款	91,507,731.42	237,907,907.43		279,158,710.90	50,256,927.95	工程进度款	经营性占用
	ACT OPERATOR ' S GROUP	同一母公司	应收账款、工程施工、预收账款	33,500,720.74	276,672,131.54		285,122,985.22	25,049,867.06	工程进度款	经营性占用
	中海石油基地集团有限责任公司	同一母公司	应收账款、工程施工、预收账款		23,824,036.05		9,171,397.61	14,652,638.44	工程进度款	经营性占用
	中海石油油田服务有限公司	同一母公司	应收账款、工程施工、预收账款		3,648,287.60		850.00	3,647,437.60	工程进度款	经营性占用
	中海石油天然气及发电有限责任公司	同一母公司	应收账款、工程施工、预收账款		12,625,952.62		12,625,952.62		工程进度款	经营性占用
	中海石油炼化有限责任公司	同一母公司	应收账款、工程施工、预收账款		554,411.00		554,411.00		工程进度款	经营性占用
	小计	-	-	222,558,021.00	3,811,527,159.42	0.00	3,803,222,038.59	230,863,141.83		-
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市中海石油平台维修安装有限公司	子公司	其他应收款	643,488.57	4,344,923.65		1,745,015.05	3,243,397.17	往来款	经营性占用
	海洋石油工程（青岛）有限公司	子公司	其他应收款		217,458,211.36		217,458,211.36		垫支工程款	经营性占用
小计	-	-	-	643,488.57	221,803,135.01		219,203,226.41	3,243,397.17		-
关联自然人及其控制的法人										
小计	-	-	-							-
其他关联人及其附属企业										
小计	-	-	-							-
总计	-	-	-	223,201,509.57	4,033,330,294.43	0.00	4,022,425,265.00	234,106,539.00		-