

Table with 2 columns: Company Name and Description. Includes Gazprom, Rosneft, Halliburton, PetroChina, Schlumberger.

公司前五大客户经营实力较强,现金流稳定,商业信誉高,除俄气以外,其他客户均有持续业务合作。

油服公司的业务能力直接决定石油公司项目开采的时间快慢与质量高低,影响着石油公司的工程成本支出以及收入实现的多少和快慢,成功的服务经历将在公司与客户之间形成信任与粘性。

由于公司在俄罗斯市场出色的施工表现及良好的项目管理运作能力,公司在钻井领域的综合实力已得到国际认可。同时,公司保持与俄罗斯、伊拉克、哈萨克斯坦、美国、巴西、墨西哥、埃及等多个国家、客户数量也得到了快速增长。

综上所述,公司国内外钻井工程业务的发展具有稳定性和持续性。(2)结合当前客户分布及订单情况,分析说明在当前客户集中度依然较高的情况下,公司是否仍存在对单一客户依赖的风险,并明确未来经营中拟采取何种补救措施及安排,化解客户集中度过高对公司业绩的潜在不利影响。

Table showing customer concentration data for top 5 clients: Gazprom, Rosneft, Schlumberger, etc.

数据来源于:上市公司年度报告 2018年,公司来自前五大客户的营业收入84,632.44万元,占公司2018年营业收入的60.90%,较2017年的93.55%已经减少了32.65个百分点。

Table showing customer distribution by region: Russia, Iraq, Kazakhstan, etc.

如上表所示,公司目前海外项目在手订单中,单一客户的占比最高的客户为马石油,占比22.48%,公司已经摆脱了过去客户结构中俄气一家独大的局面,客户结构的优化调整已经显现成效,单一客户的风险已经大大降低。

未来,随着石油价格的回暖以及石油公司资本性开支的持续上升,油服市场的业务量已明显增加,公司凭借过去几年在海外市场积累的丰富经验和品牌声誉,努力抓住市场回升的契机,积极开发新客户、新项目,不断增强自身的竞争力。

7.成本优化情况:年报显示,报告期内,公司采取辅助活动的直接材料成本金额同比下降31.93%,公司解释称由于工程方式由大包转变为分包和技术服务为主,材料投入较少。同时,直接人工金额同比增加65.14%,其他费用同比增加34.84%。

Table showing cost optimization data for 2018 vs 2017: Direct materials, Direct labor, etc.

Table showing equipment depreciation impact factors: Original depreciation, Current depreciation, etc.

注:2018年人数由于部分项目结束后存在人员调去新项目,实际2018年施工人数为1302,实际2018年比2017年增加施工人数354人。

(二)其他费用增加的原因及合理性 其他费用增加的原因主要是随着项目的增多,相应的需在境外开展业务支持费,如物流运费,安保生活等费用增加,以及项目增多后,公司目前的固录测定定向所需设备及技术服务力量还未完全跟上,故有些类服务做了相应的外包,故第三方服务费也增长了。

8.勘探开发板块业务开展情况:年报显示,公司于报告期初竞标获得新疆塔里木盆地温宿区区块石油天然气勘探探矿权,并已参股哈萨克斯坦中小型石油区块(竖戈区块),向上游油气勘探开发板块拓展业务。

(1)温宿区目前探矿权具体进展情况,是否按照原定进度正常推进勘探过程: 2018年1月23日,公司以6.6687亿元成功竞得新疆塔里木盆地温宿区区块石油天然气勘探探矿权,探矿区面积1086.26平方公里。

Table showing exploration progress: Well No., Depth, Status, etc.

(2)竖戈区块项目2018年经审计后主要财务数据,包括但不限于总资产、净资产、营业收入、净利润等: 竖戈区块项目2018年经审计后的主要财务数据如下:

Table showing financial data for Shigou Block: Total assets, Net assets, etc.

(3)上述项目预计未来各期拟投入资金情况,预计达产时间及投资回报周期,在业绩大幅下滑的情况下上述勘探开发项目是否将对公司后续货币资金及经营现金流造成较大压力。

竖戈区块项目已经是个成熟的盈利项目,并且经营现金流为正,未来公司将根据自身的资金情况,外部融资的支持来合理规划竖戈项目的发展进度。

9.会计估计变更情况:年报显示,公司自2018年1月1日起对固定资产折旧及应收账款坏账计提坏账准备进行相应会计估计变更,其中对固定资产折旧的会计估计变更导致公司本期资产成本减少0.14亿元。

(一)固定资产折旧的会计估计变更情况:变更前,各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

Table showing fixed asset depreciation rates: Category, Method, Useful life, etc.

变更后,各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

Table showing depreciation rates after change: Category, Method, Useful life, etc.

(二)机器设备折旧的变更的影响数:机器设备折旧变更影响数计算如下:

Table showing depreciation change impact: Equipment type, Original amount, etc.

(三)机器设备使用年限的业务说明: 1.钻机的制造 成套石油钻机由许多部件组成,每种设备都有其设计、制造、维护保养、报废等标准和规范,石油钻机其主要部件由结构件和提升部件组成。

2.提升设备的制造 提升设备(提升滑轮、游车、大钩、水龙头、死绳固定器、提环和接头等),按照API 8C钻井和采油提升设备规范制造。

3.井架的制造 井架、底座和天车,按照API 4F钻井和修井结构件规范制造; 4.钻杆的制造 钻杆由许多部件组成,每种设备都有其设计、制造、维护保养、报废等标准和规范。

5.钻铤的制造 钻铤由许多部件组成,每种设备都有其设计、制造、维护保养、报废等标准和规范,石油钻机其主要部件由结构件和提升部件组成。

6.钻铤的制造 钻铤由许多部件组成,每种设备都有其设计、制造、维护保养、报废等标准和规范,石油钻机其主要部件由结构件和提升部件组成。

7.钻铤的制造 钻铤由许多部件组成,每种设备都有其设计、制造、维护保养、报废等标准和规范,石油钻机其主要部件由结构件和提升部件组成。

8.钻铤的制造 钻铤由许多部件组成,每种设备都有其设计、制造、维护保养、报废等标准和规范,石油钻机其主要部件由结构件和提升部件组成。

结构件井架和底座的设计安全系数为1.5,提升部件的设计安全系数最低为2.25(API 8C 4.7),其疲劳设计以不少于20年为基础(API 8C 4.3.7)。

公司取得了API 4E和API 8C等证书,严格按照规范的要求进行设计,原材料的化学成分和机械性能试验、验证试验、制造工艺和质量控制,制造的钻机设备质量符合要求。

2.钻机分级规范及报废条件 中石油行业标准《石油钻机和修井机井架底座承载力检测评定方法及分级规范SY6326-2012》中对石油钻机的井架和底座分为四级:

A级:测评钩载≥95%设计最大钩载; B级:95%设计最大钩载>测评钩载≥85%设计最大钩载; C级:85%设计最大钩载>测评钩载≥70%设计最大钩载; D级:测评钩载<70%设计最大钩载;

标准规定:测评为D级的井架及底座应报废; 中石化行业标准规定:钻机出厂年限应达到20年以上时应报废。

所有钻机的检测结果均为A级,说明虽然钻机已经使用了10年,但其整体状况依然良好,继续使用没有问题。为了增强设备使用的合理性和科学性,根据相关行业标准和钻机的实际情况,将钻机的折旧年限从10年调整为15年。

(四)会计估计变更的主要考虑,是否基于审慎性原则,是否存在通过减少计提减值调节利润情形: 折旧年限的变更主要考虑如下:公司的装备制造能力得到稳步提升,公司制造及采购的相关石油工程设备的技术标准和质量标准不断提高。

同时新技术、新工艺的应用逐步降低了设备的施工难度,使得相关设备的使用寿命不断延长,为了更准确地反应公司相关机器设备的固定资产折旧年限的实际情况,公司对部分石油装备的折旧年限进行了调整。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司相关石油装备的固定资产折旧年限的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司相关石油装备的固定资产折旧年限的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

(一)境外工程类业务坏账准备计提情况 单位:元

Table showing bad debt provisions for foreign engineering services: Period, Receivables, etc.

(二)非境外工程类业务坏账准备计提情况 单位:元

Table showing bad debt provisions for non-foreign engineering services: Period, Receivables, etc.

通过对境外工程类业务和非境外工程类业务应收账款账龄、公司发现境外工程类业务应收账款回款情况良好,账龄在0-6个月以内的应收账款占比83.60%,账龄在1年以内的应收账款占比98.32%。

根据《上市公司执行企业会计准则案例解析(2017)》提及:“将具有类似信用风险特征的金融资产组合在一起时,可以参考的分类标准有资产类型、行业分布、区域分布、担保物类型、逾期状态等。”

通过对比境外工程类业务和非境外工程类业务应收账款账龄、公司发现境外工程类业务应收账款回款情况良好,账龄在0-6个月以内的应收账款占比83.60%,账龄在1年以内的应收账款占比98.32%。

(三)公司境内外工程类业务主要客户的经营能力、财务状况

Table showing financial data for Gazprom, Rosneft, Halliburton, etc.

哈伯伯顿(Halliburton)是全球最大的石油及天然气行业提供产品及服务的供应商之一,在油气勘探、开发及开采的作业服务和提供设备方面位居世界领先地位。

中石油天然气集团公司是中国油气行业占主导地位的最大的油气生产和销售商,公司的主要业务包括:原油和天然气的勘探、开发、生产和销售;原油和石油产品的炼制、运输、储存和销售;基本石化化工产品、石化工业及其他化工产品的生产和销售;天然气、原油和天然气的储运及天然气的销售。

斯伦贝谢和石油工程是由斯伦贝谢与银川市市长陵石化实业有限公司在2010年共同出资成立的中外合资企业。公司的业务主要集中在中西西北地区,主要业务包括:油田工程技术服务、物资供应、石油工程技术服务、石油工程技术服务、石油工程技术服务。

公司前五大客户客户经营实力较强,现金流稳定,商业信誉高,除俄气以外,其他客户和公司业务均在正常开展过程中,期末应收账款无明显减值迹象。

同行业应收账款坏账准备计提比例 同行业应收账款坏账准备计提比例如下:

Table showing bad debt provisions for peers: Company Name, Ratio.

公司账龄在1年以内的境外工程类业务应收账款,综合坏账准备计提比例为1.60%,公司全部账龄在1年以内的应收账款,综合坏账准备计提比例为2.98%。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。

独立董事意见:公司本次会计估计变更更符合国家法律法规和会计准则规定和要求,符合公司境外工程类项目应收账款坏账准备计提比例估计的实际情况,变更依据真实、可靠,不存在损害股东权益的情形。