证券代码:603959　　证券简称:百利科技　　公告编号:2018-030

湖南百利工程科技股份有限公司第三届董事会第十次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、董事会会议召开情况

湖南百利工程科技股份有限公司(以下简称“公司”)第三届董事会第十次会议通知于 2018年5月11日以电子邮件及电话方式向全体董事发出,会议于2018年5月16日在公司七楼大会议室以现场结合通讯表决方式召开。会议由董事长王海荣先生主持,应出席董事9人,实际出席董事9人,公司部分监事及高级管理人员列席了会议。会议的通知、召开、表决程序符合相关法律、法规以及《公司章程》的有关规定。

二、董事会会议审议情况

(一)审议通过《关于聘任公司副总裁的议案》。

具体内容详见公司同日于上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)披露的《百利科技关于财务总监辞职及聘任副总裁的公告》(公告编号:2018-031)。

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

(二)审议通过《关于补选独立董事的议案》。

具体内容详见公司同日于上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)披露的《百利科技关于补选独立董事的公告》(公告编号:2018-032)。

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

本议案需提交公司股东大会审议。

(三)审议通过《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。

具体内容详见公司同日于上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)披露的《百利科技关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的公告》(公告编号:2018-033)。

表决结果:9票同意,0票反对,0票弃权。

本议案需提交公司股东大会审议。

特此公告。

湖南百利工程科技股份有限公司董事会
二〇一八年五月十七日

证券代码:603959　　证券简称:百利科技　　公告编号:2018-031

湖南百利工程科技股份有限公司关于财务总监辞职及聘任副总裁的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

湖南百利工程科技股份有限公司(以下简称“公司”)于近日收到公司董事、财务总监唐建秋女士提交的辞职报告。鉴于唐建秋女士健康状况并已逾法定退休年龄,申请辞去公司财务总监职务。根据相关法律法规及《公司章程》的规定,唐建秋女士的辞职报告自送达董事会之日起生效。公司对唐建秋女士在任职期间勤勉尽责的工作及对公司发展所做出的贡献表示衷心的感谢!唐建秋女士辞去财务总监后,仍在公司董事会担任董事职务。

公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于聘任公司副总裁的议案》,同意聘任孙庆华女士为公司副总裁,主管公司财务工作。本次聘期自董事会决议作出之日起至第三届董事会任期届满。

孙庆华女士简历见附件。

特此公告。

湖南百利工程科技股份有限公司董事会
二〇一八年五月十七日

附件:孙庆华女士简历:

孙庆华女士,1977年出生,中国国籍,无境外永久居留权,英国利兹大学MBA。曾任中国石油天然气勘探开发公司财务计划部主办,中油国际(委内瑞拉)公司财务部主管,中国石油天然气勘探开发公司财务部主管,中油国际(厄瓜多尔)公司财务计划部经理,中石油集团公司财务资产部高级主管,中石油集团公司资金部授信处副处长、负责人,中国石油集团资本股份有限公司发展研究部副总经理。

证券代码:603959　　证券简称:百利科技　　公告编号:2018-032

湖南百利工程科技股份有限公司关于补选公司独立董事的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

湖南百利工程科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2018年5月16日召开第三届董事会第十次会议,审议通过了《关于补选公司独立董事的议案》。现将相关事项公告如下:

鉴于公司独立董事乐瑞女士任期已届满,根据公司控股股东西藏新海新创业投资有限公司提名,公司拟补选彭玲女士作为公司第三届董事会独立董事候选人,其任职期限自股东大会决议作出之日起至第三届董事会届满之日。

彭玲女士简历见附件。

特此公告。

湖南百利工程科技股份有限公司董事会
二〇一八年五月十七日

附件:彭玲女士简历:

彭玲女士:1979 年出生,中国国籍,无境外永久居留权,中央广播电视大学学士。曾任湖南卫视、深圳电视台主持人、责编,深圳证券交易所-证券信息有限公司主持、策划、制片人;现任凯撒(中国)文化股份有限公司副总经理、董事会秘书,深圳市兆新能源股份有限公司独立董事,大禹节水集团股份有限公司独立董事,天水众兴菌业科技股份有限公司独立董事。

证券代码:603959　　证券简称:百利科技　　公告编号:2018-033

湖南百利工程科技股份有限公司关于修订《公司章程》并办理工商变更登记的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

湖南百利工程科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2018年5月16日召开第三届董事会第十次会议,会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》,具体修订内容如下:

序号	修订前	修订后
1	第十一条 本章程所称高级管理人员是指总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监、人力资源总监等。	第十一条 本章程所称高级管理人员是指总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人及其他由董事会认定的高级管理人员等。
2	第三十九条 公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的,给公司造成损失的,应当承担赔偿责任。 …… 公司董事会建立对控股股东或者实际控制人及其附属企业所持公司股份“占用即冻结”机制,即发现控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产立即申请司法冻结,凡不能以现金清偿的,通过变现股权偿还侵占资产。公司董事、监事和高级管理人员负有维护公司资金安全的法定义务,公司财务总监为“占用即冻结”机制的具体责任人。公司财务总监一旦发现公司控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产,应立即启动以下程序: (一)公司财务总监在发现控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产的当天,应以书面形式报告公司董事长,同时抄送董事会秘书;若发现同时存在公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产情况的,财务总监在书面报告中还应当写明所涉及的董事或高级管理人员姓名、协助或纵容控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产的情节; (二)董事长在收到财务总监的报告后,应立即召集、召开董事会会议,审议要求控股股东清偿的期限、向相关司法部门申请办理控股股东股份冻结等相关事宜;若存在公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产的情形,公司董事会应视其情节轻重对直接责任人给予处分和对负有严重责任的董事提请股东大会予以罢免。 ……	第三十九条 公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的,给公司造成损失的,应当承担赔偿责任。 …… 公司董事会建立对控股股东或者实际控制人及其附属企业所持公司股份 “占用即冻结”机制,即发现控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产立即申请司法冻结,凡不能以现金清偿的,通过变现股权偿还侵占资产。公司董事、监事和高级管理人员负有维护公司资金安全的法定义务,公司财务负责人为“占用即冻结”机制的具体责任人。公司财务负责人一旦发现公司控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产,应立即启动以下程序: (一)公司财务负责人在发现控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产的当天,应以书面形式报告公司董事长,同时抄送董事会秘书;若发现同时存在公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产情况的,财务负责人在书面报告中还应当写明所涉及的董事或高级管理人员姓名、协助或纵容控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产的情节; (二)董事长在收到财务负责人的报告后,应立即召集、召开董事会会议,审议要求控股股东清偿的期限、向相关司法部门申请办理控股股东股份冻结等相关事宜;若存在公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东或者实际控制人及其附属企业侵占公司资产的情形,公司董事会应视其情节轻重对直接责任人给予处分和对负有严重责任的董事提请股东大会予以罢免。 ……
3	第一百零七条(十)根据董事长的提名,聘任或者解聘公司总裁、董事会秘书;根据总裁的提名,聘任或者解聘公司副总裁、财务总监、人力资源总监等高级管理人员,并决定其报酬事项和奖惩事项。	第一百零七条(十)根据董事长的提名,聘任或者解聘公司总裁、董事会秘书;根据总裁的提名,聘任或者解聘公司副总裁、财务负责人等高级管理人员,并决定其报酬事项和奖惩事项。
4	第一百一十七条 召开临时董事会会议,董事会应当于会议召开5日前以专人送出、邮递、传真、电子邮件或本章程规定的其他方式通知全体董事和监事。	第一百一十七条 召开临时董事会会议,董事会应当于会议召开5日前以专人送出、邮递、传真、电子邮件或本章程规定的其他方式通知全体董事和监事。情况紧急,需要尽快召开董事会临时会议的,可随时通过电话或者其他口头方式发出会议通知,但召集人应当在会议上做出说明。
5	第一百三十三条 公司设总裁1名、董事会秘书1名,副总裁、财务总监、人力资源总监等若干名,由董事会聘任或解聘。	第一百三十三条 公司设总裁1名、董事会秘书1名、财务负责人1名,设副总裁若干名,由董事会聘任或解聘。
6	第一百三十六条 总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监、人力资源总监等高级管理人员每届任期3年,连聘可以连任。	第一百三十六条 总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员每届任期3年,连聘可以连任。
7	第一百三十七条(六)提请董事会聘任或者解聘公司副总裁、财务总监、人力资源总监等高级管理人员;	第一百三十七条(六)提请董事会聘任或者解聘公司副总裁、财务负责人等高级管理人员;
8	第一百四十二条 副总裁、总监直接对总裁负责,向其汇报工作,并根据公司内部管理机构的设置履行相关职责。	第一百四十二条 副总裁、财务负责人直接对总裁负责,向其汇报工作,并根据公司内部管理机构的设置履行相关职责。
9	第一百四十三条 总裁、副总裁、总监可以在任期届满以前提出辞职。有关辞职的具体程序和办法由总裁、副总裁、总监与公司之间的劳动合同规定。	第一百四十三条 总裁、副总裁、财务负责人等高级管理人员可以在任期届满以前提出辞职。有关辞职的具体程序和办法由总裁、副总裁、财务负责人等高级管理人员与公司之间的劳动合同规定。

本次公司章程修订事项需经公司股东大会审议通过后生效,公司董事会将根据股东大会授权办理相关工商变更登记等手续。

特此公告。

湖南百利工程科技股份有限公司董事会
二〇一八年五月十七日

证券代码:603959　　证券简称:百利科技　　公告编号:2018-034

湖南百利工程科技股份有限公司关于2017年年度股东大会增加临时提案的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、股东大会有关情况

1. 股东大会类型和届次:

2017年年度股东大会

2. 股东大会召开日期:2018年5月28日

3. 股权登记日

股份类别	股票代码	股票简称	股权登记日
A股	603959	百利科技	2018/5/21

二、增加临时提案的情况说明

1. 提案人:西藏新海新创业投资有限公司

2. 提案程序说明

公司已于2018年4月26日公告了股东大会召开通知,持有52.5%股份的股东西藏新海新创业投资有限公司,在2018年5月16日提出临时提案并书面提交股东大会召集人。股东大会召集人按照《上市公司股东大会规则》有关规定,现予以公告。

3.临时提案的具体内容

1、《关于补选独立董事的议案》;

2、《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。

上述议案已经公司第三届董事会第十次会议审议通过,具体内容详见公司同日于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《百利科技第三届董事会第十次会议决议公告》(2018-030)。

三、除了上述增加临时提案外,于2018年4月26日公告的原股东大会通知事项不变。

四、增加临时提案后股东大会的有关情况。

(一) 现场会议召开的日期、时间和地点

召开日期时间:2018年5月28日 15点 00分

召开地点:湖南省岳阳市洞庭大道1号

(二) 网络投票的系统、起止日期和投票时间。

网络投票系统:上海证券交易所股东大会网络投票系统

网络投票起止时间:自2018年5月28日

至2018年5月28日

采用上海证券交易所网络投票系统,通过交易系统投票平台的投票时间为股东大会召开当日的交易时间段,即9:15-9:25,9:30-11:30,13:00-15:00;通过互联网投票平台的投票时间为股东大会召开当日的9:15-15:00。

(三) 股权登记日

原通知的股东大会股权登记日不变。

(四) 股东大会议案和投票股东类型

序号	议案名称	投票股东类型
		A股股东
非累积投票议案		
1	关于审议《公司2017年度董事会工作报告》的议案	√
2	关于审议《公司2017年度监事会工作报告》的议	√
3	关于审议《公司2017年度财务决算报告》的议案	√
4	关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案	√
5	关于审议《公司2017年年度报告》及其摘要的议案	√
6	关于公司申请银行综合授信额度的议案	√
7	关于公司为全资子公司申请银行综合授信提供担保的议案	√
8	关于补选独立董事的议案	√
9	关于修订《公司章程》并办理工商变更登记的议案	√

1、各议案已披露的时间和披露媒体

议案1-7已经公司第三届董事会第九次会议及第三届监事会第二次会议审议通过,相关公告于2018年4月26日在公司指定信息披露媒体及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露;议案8-9已经公司第三届董事会第十次会议审议通过,相关公告于2018年5月17日在公司指定信息披露媒体及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露。

2、特别决议议案:9

3、对中小投资者单独计票的议案:4、6、7、8、9

4、涉及关联股东回避表决的议案:无

应回避表决的关联股东名称:无

5、涉及优先股股东参与表决的议案:无

特此公告。

湖南百利工程科技股份有限公司董事会或其他召集人
2018年5月17日

●报备文件

(一)股东提交增加临时提案的书面函件及提案内容

附件1:授权委托书

授权委托书

湖南百利工程科技股份有限公司:

委托人持普通股数:

委托人持优先股数:

委托人股东帐户号:

序号	非累积投票议案名称	同意	反对	弃权
1	关于审议《公司2017年度董事会工作报告》的议案			
2	关于审议《公司2017年度监事会工作报告》的议			
3	关于审议《公司2017年度财务决算报告》的议案			
4	关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案			
5	关于审议《公司2017年年度报告》及其摘要的议案			
6	关于公司申请银行综合授信额度的议案			
7	关于公司为全资子公司申请银行综合授信提供担保的议案			
8	关于补选独立董事的议案			
9	关于修订《公司章程》并办理工商变更登记的议案			

委托人签名(盖章):　　受托人签名:

委托人身份证号:　　受托人身份证号:

委托日期:　年　月　日

备注:

委托人应在委托书中“同意”、“反对”或“弃权”意向中选择一个并打“√”,对于委托人在本授权委托书中未作具体指示的,受托人有权按自己的意愿进行表决。

证券简称:*ST油服　证券代码:600871　编号:临2018-043

中石化石油工程技术服务股份有限公司关于《上海证券交易所关于对公司2017年年度报告的事后审核问询函》的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

中石化石油工程技术服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2018年5月9日收到上海证券交易所(以下简称“上交所”)《关于对中石化石油工程技术服务股份有限公司2017年年度报告的事后审核问询函》(上证公函【2018】0468号)。根据上交所的要求,公司对所列问题逐项进行了认真核实,现回复如下:

1. 公司经营业绩。年报显示,2017 年公司归母净利润约为-106 亿元,2016 年公司的归母净利润为-161 亿元。同时,2017 年度国际油价缓慢上行,全年油价均值在55 美元/桶,油田服务行业呈现企稳回升态势,整体经营环境较2016 年有较大改善。请公司结合2017 年国际油价走势、行业状况、公司生产经营状况,说明并披露公司业绩持续大幅亏损的原因,以及结合同行业可类比公司今年的业绩状况,说明经营业绩情况与油价走势出现明显背离的原因及合理性。

答复:

2017年受欧佩克减产和原油库存等多方因素影响,原油市场逐步趋稳,四个季度北海布伦特原油现货平均价格分别为53.67美元/桶、49.7美元/桶、52.1美元/桶、61.17美元/桶,全年北海布伦特原油现货平均价格为54.1美元/桶,同比增长24.1%。国际原油价格回升推动境内外油公司增加上游勘探开发资本支出,受此影响,油田服务行业呈现企稳回升态势,市场经营环境逐步趋向好转。2017年受油田服务行业同步好转影响,公司主要业务板块工作量均较2016年有所增长,但油田服务行业工作量回升滞后油价增长,当年公司营业收入同比增长13%,低于全年油价平均增幅;2017年归母净利润较上年同期减亏55亿元,实现较大幅度减亏;扣除非经常性损益和减值损失后的归母净利润较上年同期减亏77.56亿元。公司持续亏损的主要原因:

(1) 石油工程市场回升滞后油价,收入总量不足,主营业务毛利为负。2017年油价呈现先弱后强的企稳回升走势,除北美外,其他产油国上游勘探开发资本支出下半年出现缓慢增长,且增长主要集中在四季度。加之,石油工程市场本身就具有反映滞后油价的行业特点,根据oilfield market report2017,2017年国际石油工程市场触底反弹,同比增长5%。受市场回升滞后影响,公司2017年收入同比增长低于油价增幅11个百分点,实现收入484.86亿元,低于公司盈亏平衡点,主营业务毛利为负。随着油价企稳回升态势明朗,2018年一季度公司新签合同额125亿元,同比增长197.6%,实现收入102.67亿元,同比增长16.48%,主营业务毛利为正。

(2)相对固定成本支出总额较高,常规降本措施效果有限。公司2017年资产折旧与摊销54.56亿元、人工成本142.57亿元、社区综合服务费用15.8亿元,三项成本费用合计212.93亿元,同比基本持平,约占本年收入的43.9%,相对固定,常规手段难以大幅压降。

(3)计提减值损失27.36亿元。2017年公司大力深化供给侧结构性改革,实施了去低效产能措施,全年压减队伍179支,对压减后待处置的装备及配套物资计提资产减值12.21亿元。同时,受国际油价低迷、应收款项回收期延长、个别甲方资金出现困难等影响,公司根据账龄分析法和个别认定法计提坏账准备12.70亿元;按照建造合同准则计提存货跌价准备2.45亿元。

公司业务覆盖油田服务业务全产业链,根据资产和人员规模、业务性质等,公司在国内资本市场选择中海油服,在国际资本市场选择斯伦贝谢、哈里伯顿、威德福3家公司进行对比分析。

2017年中海油服营业总收入174.4亿元,较2016年增长15%;扣非后归母净利润-4.81亿元,较上年减亏112亿元;扣除非经常性损益和减值后的归母净利润-3.93亿元,较上年减亏30亿元。2017年斯伦贝谢、哈里伯顿、威德福营业总收入分别为304.4亿美元、206.2亿美元、56.99亿美元,分别较上年同期增长9%、30%、-1%;归母净利润分别为-15.05亿美元、-4.63亿美元、-28.13亿美元,分别较上年同期减亏1.82亿美元、53亿美元、5.79亿美元。经对比,公司2017年营业收入同比呈增长趋势,归母净利润均大幅减亏,业绩变化情况与四家同业可比公司趋同。

2. 分季度业绩情况。年报显示,公司2017 年一至四季度营业收入分别为88.15 亿元、110.27 亿元、101.85 亿元、184.59 亿元,对应期间的归母净利润分别为-13.45 亿元、-9.40 亿元、-10.21 亿元和-72.77 亿元。请公司补充披露公司各季度亏损额随收入扩大的原因,尤其是四季度营业收入与净利润不匹配的原因,及其对盈利能力和持续经营能力的影响。请公司年审会计师发表意见。

答复:

公司2017年一至四季度归母净利润分别为-13.45亿元、-9.40亿元、-10.21亿元、-72.77亿元,季度间损益变化主要是因为工作量与预衡和年末集中进行职工绩效考核等管理因素造成的。由于2017年度油服行业整体仍供过于求,服务价格没有明显改善,毛利率仍然较低,全年仍处于亏损状态。一季度实现收入88.15亿元,约占全年收入总额的18.2%,难以有效摊薄相对固定成本,亏损13.45亿元;第二、三季度营业收入较第一季度分别增长22.12亿元及13.69亿元,收入回升至100亿元以上,固定成本支出摊薄效果改善,亏损额相应降低;第二季度亏损金额低于第三季度,系因第二季度收入较第三季度高出8.42亿元,且第二季度取得自用成品油消费税返还等政府补助1.8亿元所致;第四季度,由于职工绩效工资集中发放,科研经费、修理费等增加较多,加之年末集中处置资产形成损失,计提资产减值损失等多方面因素影响,第四季度亏损进一步加大。

第四季度,根据企业会计准则及公司的资产减值计提政策,公司计提资产减值准备24.52亿元,其中计提坏账准备9.86亿元,计提存货跌价准备3.17亿元,计提固定资产减值准备11.49亿元;由于职工绩效工资集中在年底考核发放,第四季度发生职工薪酬56.1亿元,较前三季度平均支出增加27.1亿元;第四季度管理费用支出较前三季度平均支出增加10.48亿元,主要是年末修理费、研究开发费、清理存货毁损报废支出增加所致;此外,第四季度处置固定资产发生资产处置损失1.36亿元,较前三季度平均损失增加1.24亿元,发生营业外收支及其他收益等形成亏损约342万元,较前三季度平均收益7605万元增加亏损7947万元。扣除以上因素,第四季度亏损约8.63亿元,较前三季度平均亏损11.02亿元减亏2.39亿元。

各主要机构普遍预测2018年国际油价将出现恢复性增长,油公司上游勘探开发资本支出将有明显回升,如公司最大客户中国石油化工股份有限公司上游勘探开发资本开支计划485亿元,较其上年实际支出313亿元增加172亿元。2018年一季度,布伦特平均油价66.9美元/桶,公司实现营业收入102.67亿元,同比增长16.48%,主营业务毛利率4.95%,由负转正,同比增长9.34个百分点;净利润为3013万元,较上年同期增长13.75亿元,公司扣非归母净利润为-3.35亿元,较上年同期减亏10.23亿元。2018年1月,公司分别增发A股股份1,526,717,556股、H股股份3,314,961,482股,募集资金净额折合人民币76.38亿元,全部用于补充流动资金,公司资产负债率一季度末降至90.5%。2018年初,公司从中国石油化工集团公司获得2018年人民币贷款授信额度123亿元以及等值14.5亿美元的外币贷款授信额度,承兑票据开立授信额度人民币40亿元。公司相信,2018年公司的经营状况将会逐步好转,持续经营能力将稳步提升。

3.毛利率情况。年报显示,公司主要业务分为地球物理、钻井、测录井、井下特种作业、工程建设等,毛利率相较于2016 年有所好转,但除了地球物理毛利率为5.6%以外其他业务毛利率均为负值,与同行业上市公司毛利率相比有较大差异。请公司结合行业趋势和本公司生产经营情况说明毛利率较低且为负值的原因,并和同行业进行比较。

答复:

2017年公司物探作业、钻井业务、测录井、井下作业、工程建设等主要业务毛利率分别为5.64%、-7.23%、-13.98%、-7.94%、-5.55%,毛利率处于较低水平,主要是由于2016年以来油服市场工作量及价格下降,导致收入大幅减少,而公司相对固定成本支出降幅有限。与上年同期相比,物探作业、钻井业务、井下作业、工程建设等主要业务的毛利率分别增加22个百分点、21个百分点、19个百分点、16个百分点、19个百分点,各主要业务毛利率均有所上升。因公司盈利能力对收入的依存度较高,随着油价回升、油服市场回暖以及工作量的增加,公司收入增长明显,各业务毛利率呈快速改善态势。2018年一季度,公司实现营业收入102.67亿元,同比增长16.48%,主营业务毛利率4.95%,由负转正,同比增长9.34个百分点。

同行业公司中海油服2017年物探和工程勘察服务收入增长57.4%,毛利率为-7%,较上年同期增加44.5个百分点;钻井服务收入增长2.9%,毛利率为5.5%,较上年同期增加23.2个百分点;油田技术服务收入增长17.8%,毛利率为21.5%,较上年同期增加25个百分点。公司与中海油服主营业务毛利改善趋势一致,中海油服2017年毛利率增长幅度好于公司。

4.营业成本情况。年报显示,公司2017 年营业成本为509.76亿元,营业收入为484.86 亿元;2016 年公司营业成本535.17 亿元,营业收入为429.24 亿元,连续两年营业成本大于营业收入。请公司解释收入成本配比异常和营业成本过高的原因及合理性。请年审会计师发表意见。

答复:

2016年,国际原油价格一度跌穿30美元/桶并经历了低位持续波动,全年均价创12年新低,北海布伦特原油现货年平均价格仅为43.6美元/桶;油价低迷使得境内外油公司在2015年、2016年连续两年持续大幅削减上游勘探开发资本支出,普遍采取先降油服业务单位价格、再降油服业务工作量的方式,油田服务行业受到较大冲击,导致公司2016年度营业收入同比下降28.9%。

2017年国际原油价格震荡回升,呈现先弱后强的企稳回升走势,全年北海布伦特原油现货平均价格为54.1美元/桶,同比增长24.1%;国际原油价格回升推动境内外油公司增加上游勘探开发资本支出,除北美外,其他产油国上游勘探开发资本支出下半年出现缓慢增长,且增长主要集中在四季度。受此影响,自第四季度开始,油田服务行业呈现企稳回升态势,公司2017年度工作量及营业收入止跌回升。

公司连续两年营业成本大于营业收入,主要原因如下:

(1)单位服务价格下降明显,导致营业成本大于营业收入。2016年度,由于原油价格下跌, 油公司纷纷采取降低油服业务单位服务价格的方式压减上游勘探开发资本支出,2016年公司主要市场服务价格同比下降5-15%,而成本费用难以相应快速下降。2017年度油服市场虽趋向好转,但服务价格与2016年相比无明显回升。自2016年度开始,公司毛利由正转负,营业成本大于营业收入。

(2)公司相对固定成本支出较高。2016年度及2017年度,公司资产折旧及摊销、人工成本金额较大,分别占收入的34.4%、36.6%,相对收入变化影响较小,其中资产折旧及社区综合服务费用不受收入变化影响。

(3)所属全资子公司中石化石油工程建设有限公司(以下简称:工程建设公司)部分工程建设项目工期延长、成本费用增加、变更索赔低于预期,导致相关成本支出没有相应收入弥补。

5.应收账款情况。年报显示,公司期末应收账款原值约193 亿元,较期初下降约29%,而坏账准备23 亿元,较期初增加约97%。其中,单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款约9.74 亿元,附注披露该客户资金困难且无其他资金支付渠道,已逾期三年,公司对该笔应收账款全额计提坏账准备,其中本年计提8.04 亿元。此外,公司的应收账款周转天数约为152 天,周转期较长,与同行业均值差异较大。请公司补充披露:(1)应收账款原值减少而坏账准备大幅增加的原因,计提坏账准备的依据、合理性,以及前期计提坏账准备是否充分;(2)该笔大额坏账客户的名称、产生原因、账龄情况、以及公司的信用政策和催收措施;(3) 结合公司的销售及回款政策披露未来对应收账款的管理及改进措施。请公司年审会计师发表意见。

答复:

(1)关于应收账款原值减少而坏账准备大幅增加的原因,计提坏账准备的依据、合理性,以及前期计提坏账准备是否充分。

①本公司的坏账准备计提政策详见财务报表附注三、12。对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对于其余应收账款,按信用风险分为账龄组合和关联方组合,分别进行减值测试。

②本公司应收账款年初账面原值为250.8亿元, 年末账面原值为192.8亿元,较年初下降约23%。其中对关联方应收账款由年初的146.8亿元下降至年末的92.0亿元,下降37.3%,非关联方应收账款由年初的104.0亿元下降至年末的100.8亿元,下降3.2%。

③根据公司坏账准备计提政策,公司2017年坏账准备余额变动如下(单位:人民币千元):

	2017年12月31日	2016年12月31日	增加金额
关联方组合	-	-	-
账龄组合	1,346,765	1,007,225	339,540
个别认定	973,982	169,948	804,034
合计	2,320,747	1,177,173	1,143,574

④应收账款原值减少而坏账准备大幅增加的原因:

应收账款原值减少主要系关联方组合应收账款原值较上年末下降54.7亿元,该类组合应收账款回收周期短,根据未来现金现值分析未发生减值。

按个别认定计提坏账准备的应收账款原值较上年末下降0.6亿元, 系汇率变动影响减少,由于该款项未能按期收回,个别客户外汇资金困难且无其他资金支付渠道,考虑未来资金回收情况难以判断,回收风险增加,本年度全额计提了减值准备,导致本期坏账准备较年初增加8.04 亿元。

按账龄组合计提坏账准备的应收账款原值较上年末下降2.7亿元,其中:一年以内的应收账款较上年末下降7.1亿元;部分客户因原油价格下跌资金紧张,推迟付款,一年以上的应收账款较上年末增加4.4亿元,导致坏账准备增加3.4亿元。其中,一至二年的应收账款增加0.2亿元,坏账准备增加0.1亿元,二至三年的应收账款增加2.3亿元,坏账准备增加1.4亿元,三年以上应收账款增加1.9亿元,坏账准备增加1.9亿元。

(2)关于该笔大额坏账客户的名称、产生原因、账龄情况、以及公司的信用政策和催收措施。

①单项计提坏账准备的应收款项系2010年至2015年期间为中亚某国家石油公司(以下简称:中亚公司)提供修井服务的部分合同款项。中亚公司该国的国家石油公司,与本公司有二十年以上的交易记录,以前年度均能按合同约定及时付款,有较高的信用保证。2014年至2016年期间,由于外汇资金紧张,中亚公司通过其第三方国家的客户以债权转移方式支付工程款。2017年该国与第三方国家的客户就油气供应产生纠纷,原有交易中断,导致原回款渠道终止,无法继续操作收款。因客户外汇资金困难且无其他资金支付渠道,款项回收风险加大,不确定性增加,故于2017年度全额计提坏账准备。

②自2017年原有回款渠道终止后,我公司一方面多次派人与业主沟通,督促还款;另一方面公司在当地的项目部联合多家存在欠款的中资企业,通过中国机电产品进出口商会约见该国驻华大使馆大使, 提交了请求协助解决欠款的信函;并向国家能源局、商务部请求支持,以多层次、多渠道拓宽回收路径。

(3)关于公司未来对应收账款的管理及改进措施。

公司未来将继续加强应收账款管理, 一是加强市场前期调研和客户资信调查,对客户进行信用评级管理,建立客户资信管理档案,从项目源头入手,控制资金回收风险。二是努力提高存货转化率,重点抓好合同签订、里程碑管理等重点节点,落实责任,加快工程结算,缩短存货转为应收账款的时间。三是加强应收账款信用期管理, 建立风险预警和督办机制, 对超过信用期的应收账款,根据超龄时间建立三级预警,发布预警通知单,并对重点单位、重点应收账款进行专项督导。四是建立应收账款清收责任落实机制、呆坏账责任追究制度和公开挂牌清收机制,做好专项清理工作。五是对重点项目进行挂牌督办,对重大单项呆坏账,在落实专人收款、限期收款的基础上,要求领导挂牌督办。六是加大考核兑现,签订回款责任书,将回款责任落实到项目和项目负责人,实施严考核硬兑现,加快资金回笼。

6.存货情况。年报附注显示,存货跌价准备中应收客户合同工程款本期计提增加2.45 亿元,上年同期计提增加值约为1166 万元,增幅巨大。请公司结合行业发展趋势和生产经营状况补充披露该应收合同工程款的具体明细、计提存货跌价准备的主要考虑、计提时点和判断依据,以及本期计提的该笔款项存货跌价准备大幅增加的原因。

答复:

公司存货跌价准备中预计合同损失本期增加2.45亿元,系全资子公司工程建设公司在南美的SanBuenaventura道路桥梁工程、YAPACANI-ICHILO道路工程、SIBERIA-COMARAPA道路工程三个路桥项目,按合同预计总成本超过合同预计总收入的部分与该工程项目已确认损失的差额计提的合同预计损失。

南美3个路桥项目2017年进入全面施工期以来,人工、设备、材料价格持续上涨,成本可控性变差;且由于路权释放缓慢,工期延长导致成本增加;当地行业协会垄断经营,造成施工机械使用成本增加;地方关系复杂,处理难度大;雨季周期长,冲刷路基,频繁修补,施工工效低等原因,导致截至2017年末,累计完成进度仅39%左右,经测算,预计工期将延期2年左右,预计成本较原预计金额大幅增加。2017年末根据已发生成本情况,综合评估未完成工作量,经测算后,合同预计总成本超过合同预计总收入约折合人民币4.04亿元,截至2017年末,累计已确认亏损人民币1.59亿元,按合同预计总成本超过合同预计总收入的部分与该工程项目已确认损失的差额计提合同预计损失人民币2.45亿元。

7. 固定资产和在建工程情况。年报显示, 公司2017 年固定资产金额为255.83 亿元,较上年同期下降约11%,其中石油工程专用工具30.65 亿元,本期计提资产减值准备11.49 亿元,去年未进行减值;同期,在建工程期末数为2.38 亿元,较上年同期下降约73%。请公司补充披露2016 年国际油服行业低迷的情况下公司固定资产未进行减值准备,而在2017 年油服行业复苏时计提减值准备,公司计提减值准备的依据和合理性,以及与行业相背离的原因。请公司年审会计师对上述事项发表意见。

答复:

(1)2016年公司聘请独立第三方评估公司进行固定资产减值测试时,根据公司对未来油价的走势以及其对油服市场的影响和工作量的判断, 使用未来现金流现值进行减值测试结果显示资产组未发生减值, 公司未计提固定资产减值准备。2017年油价回升,工作量较上年增长,但油服市场价格仍未能明显回升, 当年仍处于亏损状态,2017年油价变动趋势、公司业绩情况与公司2016年减值测试时公司预判情况基本吻合。

(2)2017年国际原油价格步入上升通道, 国内外油公司增加了上游勘探开发资本支出,2017年石油工程工作量有一定上升,预计2018年油公司上游勘探开发资本性支出还会继续增长。公司按预计未来现金流量现值对正常保留使用的资产组进行减值测试, 预计可收回金额大于账面价值, 测试未发生减值。公司2017年度减值测试的基本假设及工作量增长趋势与2016年度基本一致。

(3)2017年计提资产减值的固定资产, 系公司压减队伍而产生的拟处置富余装备。为提升竞争力,大力深化供给侧结构性改革,2017年公司实施了去低效产能措施。公司按照2018-2019年各专业预测工作量和对应的队伍保有量核定各专业队伍保有规模,压减了队伍保有规模之外的179支队伍,并将与队伍压减对应的富余装备列入了公司资产处置计划。由于队伍撤销,将导致该部分固定资产在较长时间内闲置或将处置,未来的现金流入可能很少,具有较大的不确定性, 无确凿证据表明该类资产的预计未来现金流量现值显著高于其公允价值减去处置费用后的净额, 故公司以资产的公允价值减去处置费用后的净额对可收回金额进行估计。公司聘请独立第三方评估公司对压减队伍计划处置的富余设备按照市场法进行了资产减值测试估值。根据估值报告,计提固定资产减值准备11.49亿元。计提资产减值对应的固定资产范围有别于公司正常在用的固定资产, 减值估值模型与油服行业变化趋势和工作量没有对应关系。

8.资产减值损失。年报显示,公司2017 年计提资产减值损失27.36 亿元,较上年7.54 亿元大幅增长263%。主要原因为2017 年去过剩产能、压减队伍,对富余装备计提资产减值损失以及计提坏账准备所致。(1)请公司分项目说明并披露计提资产减值准备的明细、理由和依据,以及各项目出现减值迹象的时点;(2)请公司结合生产经营情况说明并披露,2017 年与2016 年计提资产减值准备差异较大的原因;(3)请公司结合2016