

公司代码：600583

公司简称：海油工程

海洋石油工程股份有限公司

2016 年半年度报告摘要

一 重要提示

1.1 本半年度报告摘要来自半年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于上海证券交易所网站等中国证监会指定网站上的半年度报告全文。

1.2 公司简介

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	海油工程	600583
公司债券	上海证券交易所	07海工债	122001

联系人和联系方式	董事会秘书
姓名	刘连举
电话	022-59898808
传真	022-59898800
电子信箱	mingyf@mail.cooec.com.cn

二 主要财务数据和股东情况

2.1 公司主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	29,010,246,509.43	31,442,831,914.81	-7.74
归属于上市公司股东的净资产	22,741,929,346.21	22,976,458,156.34	-1.02
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	1,350,055,071.99	1,583,684,655.33	-14.75
营业收入	5,095,641,021.52	6,935,023,074.10	-26.52
归属于上市公司股东的净利润	870,192,041.36	1,555,638,874.50	-44.06
归属于上市公司股	343,358,810.63	1,363,081,275.81	-74.81

东的扣除非经常性损益的净利润			
加权平均净资产收益率（%）	3.75	7.34	减少3.59个百分点
基本每股收益（元 / 股）	0.20	0.35	-42.86
稀释每股收益（元 / 股）	0.20	0.35	-42.86

2.2 前十名股东持股情况表

单位：股

截止报告期末股东总数（户）				150,601		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）				无优先股，不适用		
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结的股份数量	
中国海洋石油总公司	国家	51.36	2,270,969,554	372,340,600	无	0
中国海洋石油南海西部公司	国有法人	6.65	294,215,908	0	无	0
中国证券金融股份有限公司	国有法人	2.40	106,043,754	0	无	0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.03	89,714,500	0	无	0
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	未知	0.83	36,704,400	0	无	0
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	未知	0.83	36,704,400	0	无	0
工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划	未知	0.83	36,704,400	0	无	0
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	未知	0.83	36,704,400	0	无	0
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	未知	0.83	36,704,400	0	无	0
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	未知	0.83	36,704,400	0	无	0
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	未知	0.83	36,704,400	0	无	0
易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	未知	0.83	36,704,400	0	无	0

银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	未知	0.83	36,704,400	0	无	0
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	未知	0.83	36,704,400	0	无	0
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，中国海洋石油南海西部公司为中国海洋石油总公司的全资子公司，存在关联关系。未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	没有优先股，不适用。					

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东情况表

公司无优先股。

2.4 控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

三 管理层讨论与分析

2016 年上半年，国际原油价格每桶由年初的 37 美元一度跌至 26 美元，随后逐步反弹至 50 美元，截至 2016 年 6 月底纽约原油价格为 48 美元，仍处于低位运行。油价的长期低迷使得全球油气行业投资呈现明显缩减的态势，从近半年来国际油公司、油田服务公司和工程公司披露的信息来看，大部分公司的业务持续出现萎缩，对行业内所在公司生产经营和市场开发带来了不利影响。

面对严峻挑战，公司想方设法开拓国内外市场，持续实施降本增效，在保证安全和工程质量的前提下，稳步有序实施俄罗斯 Yamal、缅甸 Zawtika、巴西 FPSO、南海恩平 23-1 等国内外大型项目。报告期中标首个中东总承包项目。与此同时，继续强化提质增效，通过采取精细管理和技术创新综合措施，全面降低成本，各项应对工作取得了积极成果。

上半年公司实现营业收入 50.96 亿元，利润总额 11.03 亿元。截止报告期末，公司总资产 290.10 亿元，净资产 227.42 亿元，资产负债率 22%，期末现金余额 85.83 亿元，其中包括购买的银行理财余额 38.65 亿元。资产负债率持续降低，现金余额较为充裕，为公司抵御行业不景气状况提供了有力支撑。

主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
----	-----	-------	---------

营业收入	5,095,641,021.52	6,935,023,074.10	-26.52
营业成本	4,315,116,216.59	4,882,561,433.77	-11.62
销售费用	3,609,051.47	3,641,641.53	-0.89
管理费用	377,483,917.38	313,627,390.56	20.36
财务费用	-73,407,028.39	45,683,291.02	-260.69
经营活动产生的现金流量净额	1,350,055,071.99	1,583,684,655.33	-14.75
投资活动产生的现金流量净额	-474,422,600.13	580,497,136.18	-181.73
筹资活动产生的现金流量净额	-1,105,338,700.00	-1,663,448,234.68	不适用
研发支出	259,109,392.56	189,649,166.53	36.63
营业税金及附加	39,434,359.62	100,657,952.63	-60.82
投资收益	-721,926,325.02	159,049,970.85	-553.90
营业外收入	1,381,583,961.93	86,212,762.74	1,502.53
归属于母公司股东的净利润	870,192,041.36	1,555,638,874.50	-44.06

营业收入变动原因说明:报告期实现营业收入 50.96 亿元,同比减少 26.52%,主要原因是受国际原油价格低迷的行业大环境影响,公司整体工作量出现一定幅度下降,其中陆地建造业务完成钢材加工量较去年同期下降 24%,海上安装营运船天同比下降 50%,相应使营业收入同比有一定幅度减少。

营业成本变动原因说明:营业成本 43.15 亿元,同比减少 11.62%,主要原因是一方面受工作量下降影响,发生的成本费用减少;另一方面公司努力管控并降低成本,其中固定成本 11.50 亿元,同比下降 5.71%,变动成本 31.65 亿元,同比下降 13.60%。

销售费用变动原因说明:销售费用 360.91 万元,同比减少-0.89%,保持平稳。

管理费用变动原因说明:管理费用 3.77 亿元,同比增加 0.64 亿元,涨幅 20.36%,主要是研发支出同比增加,本期研发支出 2.59 亿元,较上年同期增加 0.69 亿元,相应使得管理费用有一定增加。

财务费用变动原因说明:财务费用-0.73 亿元,同比减少 1.19 亿元,降幅 260.69%,主要是公司的外币资产受汇率波动产生汇兑净收益 0.94 亿元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额 13.50 亿元,同比下降 14.75%,略有下降主要是受收入规模下降影响。从收款情况看,现金流情况仍然是较好的。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额-4.74 亿元,同比减少 10.55 亿元,下降 181.73%。主要原因是(1)本期珠海子公司向合资公司中海福陆重工有限公司处置固定资产及无形资产产生现金流入 15.90 亿元,较上年同期增加 14.18 亿元,上年同期为处置“海洋石油 697”船舶产生现金流入 1.72 亿元;(2)本公司及珠海子公司购买银行理财产品净增加投资 17.65 亿元,而上年同期净收回投资 13 亿元,较上年同期增加 30.65 亿元;(3)取得

投资收益所收到的现金 0.51 亿元，较上年同期减少 0.73 亿元；（4）公司减少资本支出，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 7.29 亿元。综合比较，本期投资活动产生的现金净流入减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额-11.05 亿元，净现金流出较去年同期减少 5.58 亿元。主要是本期实施 2015 年度利润分配，共计派发现金股利 11.05 亿元。上年同期派发了 10.17 亿现金股利以及支出了“海洋石油 289”回购款 5.6 亿元。因此，本期筹资活动产生的现金净流出量同比相应减少。

研发支出变动原因说明:研发支出 2.59 亿元，较上年同期增加 0.69 亿元，增幅 36.63%，主要是青岛子公司依托 Yamal 项目开展的科技创新项目按照正常实施进度和预算计划，在报告期内研发投入增多所致。

营业税金及附加变动原因说明:营业税金及附加 0.39 亿元，同比减少 0.61 亿元，降幅 60.82%，主要是一方面由于本期收入减少，导致营业税金及附加减少；另一方面由于“营改增”影响，公司自 2016 年 5 月份开始，公司不再计提营业税。

投资收益变动原因说明:投资收益-7.22 亿元，同比减少 8.81 亿元，降幅 553.90%。主要原因是珠海子公司向合资公司中海福陆重工有限公司出资及出售的资产，资产增值及递延收益视同未实现内部交易损益，按享有比例计算归属于投资方部分不予确认，在资产折旧期内按期确认。截至 2016 年 6 月末，合资公司账面亏损确认投资收益-0.35 亿元，因未实现内部交易损益确认投资收益-6.87 亿元。

营业外收入变动原因说明:营业外收入 13.82 亿元，同比增加 12.95 亿元，涨幅 1,502.53%，主要是珠海深水海洋工程装备制造基地项目的实施方式变更为合资经营，珠海子公司于报告期向合资公司中海福陆重工有限公司完成了以珠海场地相关资产和现金共计 3.64 亿美元的首期出资，其中珠海场地相关资产账面净值 20.87 亿元，评估增值 3.04 亿元；向合资公司出售资产，账面净值 14.22 亿元，评估增值 1.85 亿元，上述资产增值扣除相关税费后确认营业外收入 3.99 亿元。此外，与资产相关的递延收益结转 8.79 亿元，共确认营业外收入 12.78 亿元。

归属于母公司净利润变动原因说明: 归属于母公司净利润 8.70 亿元，同比减少 6.85 亿元，降幅 44.06%，净利润下降主要是受行业低迷形势影响，公司总体工作量下降所致。另一方面，珠海子公司以珠海场地相关资产向合资公司中海福陆重工有限公司注资，带来的资产增值和递延收益结转产生的营业外收入所致，该事项增加报告期利润总额 5.81 亿元，增加净利润 4.36 亿元。扣除非经常性项目带来的收益后，净利润为 3.43 亿元，公司在极为困难的大环境下仍然实现了正收益。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司子公司海洋石油工程（珠海）有限公司与美国福陆公司于 2016 年 1 月 8 日共同成立“中海福陆重工有限公司”。

2016 年 2 月底，珠海子公司以珠海场地相关资产和现金共计 3.64 亿美元进行首期出资并出售部分资产，该事项增加报告期利润总额 5.81 亿元，增加净利润 4.36 亿元。

目前，合资公司已取得营业执照，并正式投入运营，已完成出资的注册资本 7.14 亿美元，公司持有其 51% 股权。

(2) 经营计划进展说明

上半年，本公司同整个石油行业一样，市场开发遇到了较大的困难，国际低油价和海洋工程行业工作量下降的冲击进一步显现。但公司凭借着“十二五”打下的良好基础和有效有序的工作，较好应对了内外部综合压力和困难，取得的经营业绩好于预期，达到了计划目标。

1) 工程项目安全有序运行，国际项目执行能力持续增强

上半年，公司运行 15 个海上油气田开发项目和 5 个模块化建造项目，天津替代工程 16 万方储罐项目新开工，涠洲 6-9/10、恩平 23-1、渤中 13-1 等 5 个项目完工。报告期内完成了 1 座导管架和 5 座组块的陆上建造，实施了 5 座导管架、9 座组块的海上安装和 17 公里的海管铺设。尽管总体工作量减少，但项目管理效能和作业效率保持提升，恩平 23-1 项目仅用 13 天就完成了 9 次大型海上吊装作业，实现了零失误、零待机，比计划提前 12 天完工。

国际项目工作量占比明显提升。上半年公司运行了包括俄罗斯 Yamal、缅甸 Zawtika、巴西 FPSO 在内的 6 个大中型国际项目。这些国际项目的工作量，对弥补国内工作量的减少发挥了重要作用。Yamal 项目已有 5 座模块完工交付，作为中国制造高端产品首次挺进北极。北极极寒气候对模块在建造过程中的工艺、质量、施工精度提出了严苛的要求，公司执行该项目的过程也是推动公司产业升级的过程，在安全管理领域同样实现了佳绩，取得了 3600 万工时连续安全无事故的良好成绩。该项目最大最重的核心工艺模块已于报告期完工并交付业主，通过该项目的实施，公司掌握了 LNG 模块化建造的核心工艺，具备了向国际市场输出大型核心高端油气装备的能力，今后世界任何地方的天然气模块化装备都可以在中国制造。此外，Zawtika 总包项目陆地建造、海上安装相继完工，海上平台提前投产，赢得了外方业主的赞誉。

上半年重点工程项目实施进度：

序号	项目名称	实际进度
1	文昌 9-2/9-3 项目	15%
2	荔湾 3-1 一期后期项目	15%
3	天津替代工程 16 万方储罐项目	15%
4	巴西 FPSO 模块项目	26%

5	埕北改造项目	27%
6	涠洲 12-2 油田二期开发工程项目	28%
7	俄罗斯 Yamal 项目	60%
8	蓬莱 19-9 油田综合调整项目	74%
9	印尼 BD 项目	78%
10	恩平 23-1 油田群开发工程项目	100%
11	渤中 13-1 油田减压增产项目	100%
12	南海 TLP 项目 (FEED 设计)	100%
13	涠洲 6-9/10 综合调整及新增海管工程项目	100%

主要工作量统计：

设计业务投入 48 万个工时。

建造业务完成钢材加工量 6.48 万结构吨。

安装等海上作业投入 4200 船天。

2) 国际市场开发在全球市场困难环境下取得新的进展

2015 年全球油气开发投资大幅缩减至 4800 亿美元，降幅超过 20%，有关研究机构预计今年投资额将再度大幅削减 24%。相当数量的国际项目被油气公司取消或延后，全球海洋工程工作量明显减少，合同价格也继续缩水，市场竞争呈现白热化，国内市场低迷状况近期也难以改变，给公司市场开发带来了一定困难，但公司迎难而上，正积极努力地按照预定计划全力开拓市场。

报告期新签合同和中标金额约 37.62 亿元人民币。其中海外中标金额 8.89 亿元，含卡塔尔 EPCI、卡塔尔天然气公司平台维修、壳牌 SDA、“海洋石油 278”船长距离运输等 8 个国际项目。截止报告期末，公司在手未完成订单额约 120 亿元。

继卡塔尔 NPCC 海上安装项目、沙特 KJO 总包项目、沙特 WASIT 海上安装项目之后，公司借助机会积极跟进中东市场开发，经过努力，先后进入沙特阿美、阿布扎比、卡塔尔等中东大型油公司合格供应商库。报告期中标了卡塔尔某 EPCI 项目，该项目是公司在中东市场首个独立承揽的 EPCI 总包项目，标志着公司总包能力在中东区域市场获得了进一步认可，有利推动了公司在中东区域发展目标的进一步实现。

另外，公司中标了壳牌在荷兰某炼油厂扩建项目，该项目是青岛场地执行的首个欧盟项目，是公司继 2015 年成功交付 Nyhamna 和 BSP 项目后，与壳牌公司合作的第三个项目，标志着公司在欧洲市场开发获得新的进展。目前公司与壳牌的合作不断深化，将合作范围扩展至采办工作，取得了壳牌对公司 FPSO 业务能力的认可，参与投标壳牌的 FPSO 业务。

3) 中海福陆重工有限公司步入正式运营

本公司下属珠海子公司与美国福陆公司 (FLUOR) 合资成立的“中海福陆重工有限公司”已于年初完成设立和首期注资工作，正式进入运营。

合资公司在文化融合、体系建设、管理模式、公司运营等方面正逐渐步入稳健、快速的发展轨道，集成美国福陆和海油工程两个母公司优势的中海福陆将进一步培育和提高深水海工装备制造

造能力、项目管理能力、设计与研发能力和国际市场开发能力，拓展国际市场渠道，建设世界级海洋工程装备制造基地，以更具竞争力的产品和服务，实现公司较快发展。

4) 持续推动提质增效，努力提高发展质量

公司将提质增效、降本增效作为长效举措，大力推动“三新三化”（即新技术、新工艺、新材料；标准化、简易化、国产化），深入挖掘设计采办建造安装一体化优势和潜力，不断提升项目管理效能和作业效率。比如，以设计为核心开展总包管理，从设计源头优化项目整体设计方案和工艺，降低项目开发成本。上半年，公司各生产项目进行了 39 项设计优化，节约工程投资约 2 亿元。其中，文昌项目将 6 次海上吊装作业优化为 1 次浮托作业，减少作业船天 80 余个，节省综合成本约 4000 万元。

努力推动设备国产化，在海外项目中推进安全阀、调节阀、不间断电源系统等 10 余项设备的国产化应用，减少采购时间和采购成本，提升项目效益。

5) 海洋工程技术不断取得创新和突破，为主业发展提供坚强保障

公司实施的“基于摩擦叠焊的水下结构物修复系统关键技术研究”863 课题通过国家科技部门验收，历经 5 年时间，开发了水下摩擦叠焊焊接工艺，能够对水下管型结构物进行裂纹修复，修复的最大孔深达到 30 毫米，研制的水下监视系统通过图像增强技术能够胜任 100 米范围内的水下监视任务，具有广泛的应用市场。

公司还实施了 Yamal 项目某 6500 吨模块的“自行式”装船作业，实现了 3000 吨级“自行式”装船能力向 6000 吨的突破。通过全转向自行式液压平板车进行滚装装船的工艺，是公司在装船工艺上的重大创举，大幅提升了装船效率。“自行式”装船具有滑道拖拉所没有的灵活性，不受滑道制约，可分散建造组块，任意决定装船顺序，能显著提升建造场地利用效率和效能。

(3) 其他

发展展望

1) 油价低迷为石油行业发展带来不利影响

当前全球经济增长十分乏力，国际原油价格在需求低迷、供大于求的背景下持续低位运行，目前还没看到明确的复苏迹象。咨询机构预计今年全球油气开发投资会继续较去年有所削减，石油公司压缩投资，取消或延后部分项目、降低合同价格的情况没有得到改善。

市场预计低油价仍将持续一段时间，行业发展面临的困难短时间内难以改变。

2) 行业发展仍然有很大潜力

经济发展有周期，行业发展有规律。国际原油价格和石油行业在近百年来的发展历程中经历了多次波动和调整。截止到现在，石油和天然气仍然是最重要、最有竞争力的能源品种，研究机

构认为至少未来 30 年内，难以有新的能源能够取代油气资源的地位。因此，中长期来看，油气行业仍然具有良好发展前景。海上油气资源特别是深海油气早已取代陆上油气，成为了油气资源增量的主要来源，因此我们坚定看好海洋石油产业发展的潜力。

越是困难的时候，我们越是要坚定信心，坚持发展主业，提高“四大能力”，依靠不断开拓市场，持续降低成本和加强项目管理与技术创新，持续提升市场竞争能力，确保公司健康可持续发展。只有度过困难，经过洗礼，公司才会离国际一流工程公司更进一步，未来发展的步伐才会更加稳健、坚实。

3) 公司发展具备的有利条件

①“十二五”期间综合实力的显著提升

“十二五”期间，公司坚定不移地执行发展战略，坚持抓好“四大能力”建设和国际市场开拓，设计能力、陆地建造和海上安装作业能力显著提升，深水能力明显加强，项目管理能力和效率大幅提高，逐步打开了国际市场，深水船队和珠海场地建成，员工队伍也不断成熟，为应对行业不景气带来的各种困难打下了良好的基础。

②国际市场已经打开，目前正大步走向海外

虽然受国际油价影响，全球油气行业投资明显缩减，“蛋糕”规模缩小，但是近年来公司综合实力的提升和国际市场开发能力的增强，帮助公司在国际场所占的份额不断提升，“十二五”以来在澳洲、中东、欧洲、东南亚、巴西等区域揽获了一些大型项目，对有效平滑国内市场周期性波动起到了关键作用。这些项目的良好执行进一步扩大了公司的品牌效应和影响力，帮助公司继续更好地开拓海外市场。

③较好的财务状况

经过这些年的发展，公司积累了一定的资金。目前公司资产负债率很低，约 21%。现金充裕，现金余额 85.83 亿元（具体包括期末现金余额 46.41 亿元，银行理财余额 38.65 亿元以及保函保证金 0.77 亿元）。较为充裕的现金将有助于公司抵御行业波动，为后续发展打下了扎实基础。

2016 年下半年重点工作安排

下半年公司预计将进行 2 座导管架、4 座组块的陆地建造，50 个模块建造，以及 2 座导管架、2 座组块的海上安装和 58 公里海底管线铺设。公司将坚定发展信心，全力开拓国内外市场，狠抓安全与质量管理，确保各工程项目安全高质量按计划运营，确保完成全年经营目标。

1) 继续大力开拓国际市场

公司目前正在跟踪和投标的国际项目超过 50 个，主要集中在中东、东南亚、巴西，以及加拿大、非洲、墨西哥、俄罗斯等区域，下一步将紧密跟踪这些项目的进展情况，努力做好相关市场开发工作。将根据市场形势的变化，优化市场竞争策略，提高国际市场开发与投标水平。在与国际合作伙伴原有合作基础上，不断创新合作模式，拓宽合作渠道，争取更多业务机会。

此外，借助国家一带一路政策支持，积极探索 EPCI+F（总包+融资）合作模式，与国家政策性银行、融资机构等合作，为一带一路沿线缺乏资金的海外油公司提供融资支持，积极寻找新的业务机会。

2) 加强管理创新和科技创新，更好地提质增效

加强项目管理，努力发挥总承包优势，进一步提高资源配置能力和一体化运作水平，持续加强设计、采办、建造和海上安装等主要生产环节的紧密联动和高效协同，进一步提高效率。向采办和分包管理要效益，进一步集中采办和协议采办范围，充分利用市场机制和规模效应，提高整体议价能力，大力推进工程物资国产化。向科技驱动要效益，围绕工艺技术优化、新技术应用和核心技术掌握等方面，加快科技成果转化，为生产运营和降低成本提供有力支持。

3) 高质量运营好现有国际项目，提升盈利能力和国际化运营水平

公司目前正在执行俄罗斯 Yamal、巴西 FPSO 等大型国际项目，还有印尼 BD、壳牌 SDA 等项目也将同步实施。公司将严格按照合同对工程质量、工程进度进行有效控制，前瞻性预判项目难点，做好处置预案，持续提升海外项目盈利能力。同时，加快培养高素质的国际化商务、管理与技术人才,提升公司的品牌，增强国际化发展后劲。

4) 坚定不移地推进“四大能力”建设，不断提升核心竞争力

加强设计的龙头引领作用，通过科学有效的设计优化，提升总包业务价值。平稳推进中海福陆合资公司在管理和文化上的融合，加快珠海场地拓展国际市场和深水业务发展的步伐。稳步推进“海洋石油 201”、“海洋石油 286”等船舶运营，有效利用船舶性能，拓展国际市场，持续提升海上综合作业能力。加快积累张力腿深平台的设计、制造和安装技术，掌握 1500 米水深 J-LAY 和 Real-LAY 海管铺设技术。

四 涉及财务报告的相关事项

4.1 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计发生变化的，公司应当说明情况、原因及其影响。

2015 年 12 月 8 日召开第五届董事会第十五次会议，审议并通过了《关于会计估计变更的议案》，此次会计估计变更系对公司船舶的折旧年限进行调整，调整原则为铺管船、起重船、多功能船的最长折旧年限由 15 年调整为 20 年，上述调整自 2016 年 1 月 1 日起执行，预计本次会计估计变更将使 2016 年折旧费用减少约 2 亿元。详细情况请见公司于 2015 年 12 月 10 日披露的《关于会计估计变更的公告》。

4.2 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的，公司应当说明情况、更正金额、原因及其影响。

不适用。

4.3 与上年度财务报告相比，对财务报表合并范围发生变化的，公司应当作出具体说明。

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团合并财务报表范围内子公司情况和本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注八、合并范围的变更，九、在其他主体中的权益。

4.4 半年度财务报告已经审计，并被出具非标准审计报告的，董事会、监事会应当对涉及事项作出说明。

不适用。