

华油惠博普科技股份有限公司 审计报告

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3-4
三、合并利润表	5
四、合并现金流量表	6
五、合并所有者权益变动表	7-10
六、资产负债表	11-12
七、利润表	13
八、现金流量表	14
九、所有者权益变动表	15-18
十、财务报表附注	19-79

委托单位：华油惠博普科技股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司
联系电话：（010）85866876、85866870
传真号码：（010）85866877
网 址：<http://www.Reanda.com>

審 計 報 告

利安達審字【2010】第 1281 号

華油惠博普科技股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的華油惠博普科技股份有限公司（以下簡稱“華油惠博普公司”）財務報表，包括 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 6 月 30 日的資產負債表和合併資產負債表，2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1-6 月份的利潤表和合併利潤表、現金流量表和合併現金流量表、所有者權益變動表和合併所有者權益變動表以及財務報表附注。

一、管理層對財務報表的責任

按照企業會計準則的規定編制財務報表是華油惠博普公司管理層的責任。這種責任包括：（1）設計、實施和維護與財務報表編制相關的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報；（2）選擇和運用恰當的會計政策；（3）作出合理的會計估計。

二、註冊會計師的責任

我們的責任是在實施審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，我們考慮與財務報表編制相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會



计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华油惠博普公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了华油惠博普公司 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1-6 月份的经营成果和现金流量。



中国注册会计师

中国注册会计师
马龙

中国注册会计师

中国注册会计师
王明

二〇一〇年七月十日



资产负债表

会企 01 表

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
流动资产：				
货币资金		123,067,946.33	77,414,315.56	41,685,480.53
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	五、2	3,000,000.00	3,150,000.00	93,000.00
应收账款	五、3	145,070,801.94	150,140,784.90	68,514,511.97
预付款项	五、5	16,833,996.36	15,945,749.87	5,795,671.39
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		-		
应收股利				
其他应收款	五、4	6,169,328.24	2,062,271.81	7,388,432.15
买入返售金融资产				
存货	五、6	26,353,303.70	28,556,363.21	23,598,800.08
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		-		
流动资产合计		320,495,376.77	277,269,485.35	147,075,896.12
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		-		
投资性房地产				
固定资产	五、7	44,197,098.21	44,600,259.32	4,601,115.87
在建工程	五、8	21,527,880.96	17,986,700.82	-
工程物资				
固定资产清理		-		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、9	15,337,544.70	12,499,914.60	98,516.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、10	25,708.92	44,330.58	222,267.49
递延所得税资产	五、11	1,343,217.56	1,612,541.78	44,915.31
其他非流动资产				
非流动资产合计		82,431,450.35	76,743,747.10	4,868,298.67
资产总计		402,926,827.12	354,013,232.45	151,944,194.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

合并资产负债表

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司

会企 01 表
金额单位：元

项 目	附注	2010-6-30	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
流动负债：					
短期借款	五、13	100,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据		-			
应付账款	五、14	69,917,153.46	71,541,981.08	39,528,150.99	48,776,916.85
预收款项	五、15	23,703,561.96	5,918,072.39	11,613,765.31	4,732,461.07
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五、16	2,009,888.47	4,502,219.14	3,972,195.27	406,120.84
应交税费	五、17	7,335,294.21	12,441,012.63	8,195,563.83	3,086,076.19
应付利息		103,250.00	73,307.50	452,841.73	509,025.02
应付股利		-			
其他应付款	五、18	4,193,143.11	429,406.20	6,319,764.70	10,037,001.17
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		174,262,291.21	144,905,998.94	100,082,281.83	77,547,601.14
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		174,262,291.21	144,905,998.94	100,082,281.83	77,547,601.14
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五、19	100,000,000.00	100,000,000.00	75,000,000.00	12,000,000.00
资本公积	五、20	31,239,094.49	31,239,094.49	514,841.54	1,014,841.54
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、21	4,017,592.30	4,017,592.30	7,443,762.69	4,669,603.60
一般风险准备					
未分配利润	五、22	93,793,065.79	74,445,520.17	74,019,604.16	56,712,148.51
外币报表折算差额		-385,216.67	-594,973.45	-32,556.95	-
归属于母公司所有者权益合计		228,664,535.91	209,107,233.51	156,945,651.44	74,396,593.65
少数股东权益					
所有者权益合计		228,664,535.91	209,107,233.51	156,945,651.44	74,396,593.65
负债和所有者权益总计		402,926,827.12	354,013,232.45	257,027,933.27	151,944,194.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：



合并利润表

会合 02 表

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业总收入		12,001,181.69	235,844,147.81	178,401,010.97	151,717,803.15
其中：营业收入	五、23	112,001,181.69	235,844,147.81	178,401,010.97	151,717,803.15
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		89,907,345.20	176,860,111.26	132,164,201.28	124,258,610.29
其中：营业成本	五、23	61,031,545.31	128,089,676.08	98,985,783.03	94,414,298.18
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	五、24	769,732.13	2,410,663.52	1,448,593.20	1,250,684.39
销售费用		3,253,110.07	6,247,124.60	5,269,993.64	4,988,944.18
管理费用		22,218,214.33	32,771,960.12	24,907,440.86	22,369,730.34
财务费用	五、25	1,958,741.44	2,165,274.47	1,257,938.62	1,175,238.28
资产减值损失	五、26	676,001.92	5,175,412.47	294,451.93	59,714.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,093,836.49	58,984,036.55	46,236,809.69	27,459,192.86
加：营业外收入	五、27	602,950.00	1,480,344.65	332,787.21	43,852.00
减：营业外支出	五、28	24,170.44	595,871.81	57,428.34	49,983.35
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,672,616.05	59,868,509.39	46,512,168.56	27,453,061.51
减：所得税费用	五、29	3,325,070.43	6,705,182.28	3,981,019.39	2,759,201.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,347,545.62	53,163,327.11	42,531,149.17	24,693,860.13
归属于母公司所有者的净利润		19,347,545.62	53,163,327.11	42,531,149.17	24,693,860.13
少数股东损益					
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.19	0.53	1.53	2.74
（二）稀释每股收益		0.19	0.53	1.53	2.74
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		19,347,545.62	53,163,327.11	42,531,149.17	24,693,860.13
归属于母公司所有者的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten Signature]

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]



合并现金流量表

会合 03 表
金额单位: 元

编制单位: 华油惠博普科技股份有限公司

项 目	附注	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		148,991,167.16	221,535,790.44	159,676,562.98	154,198,498.41
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		3,167,971.05	146,984.92	991,982.81	1,803.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、31(1)	27,730,430.09	19,033,950.56	3,171,473.33	2,774,345.85
经营活动现金流入小计		179,889,568.30	240,716,725.92	163,840,018.12	156,974,647.77
购买商品、接受劳务支付的现金		72,223,702.05	110,575,767.24	114,495,930.50	75,507,801.83
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		17,339,339.39	21,946,087.63	12,866,142.69	10,268,794.54
支付的各项税费		17,074,533.24	20,738,280.59	16,217,473.30	14,266,124.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、31(2)	31,934,266.52	43,202,236.34	31,596,471.48	24,519,954.56
经营活动现金流出小计		138,570,841.20	196,462,371.80	175,176,017.97	124,362,675.00
经营活动产生的现金流量净额		41,318,727.10	44,254,354.12	-11,335,999.85	32,611,972.77
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,000.00	30,128.92	26,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		52,000.00	30,128.92	26,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,718,538.70	49,941,768.83	17,552,442.59	597,090.00
投资支付的现金		-	-	-	-
质押贷款净增加额		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	6,919,121.55	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		7,718,538.70	49,941,768.83	24,471,564.14	597,090.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,666,538.70	-49,911,639.91	-24,445,564.14	-597,090.00
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	-	63,000,000.00	9,439,328.54
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		52,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00	20,360,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31(3)	-	-	3,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		52,000,000.00	50,000,000.00	96,000,000.00	29,799,328.54
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	35,500,000.00	14,150,000.00	14,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,629,875.00	2,288,708.86	20,828,579.54	15,413,547.18
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31(4)	2,728,517.48	1,721,126.50	552,500.00	3,013,154.38
筹资活动现金流出小计		39,358,392.48	39,509,835.36	35,531,079.54	32,536,701.56
筹资活动产生的现金流量净额		12,641,607.52	10,490,164.64	60,468,920.46	-2,737,373.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42,764.95	-115,253.77	7,343.48	-
五、现金及现金等价物净增加额		46,251,030.97	4,717,625.08	24,694,699.95	29,277,509.75
加: 期初现金及现金等价物余额		68,097,805.56	63,380,180.48	38,685,480.53	9,407,970.78
六、期末现金及现金等价物余额		114,348,836.53	68,097,805.56	63,380,180.48	38,685,480.53

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(所用附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表

2009年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	75,000,000.00	514,841.54			7,443,762.69	74,019,604.16	-32,556.95	156,945,651.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	75,000,000.00	514,841.54			7,443,762.69	74,019,604.16	-32,556.95	156,945,651.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	30,724,252.95			-3,426,170.39	425,916.01	-562,416.50	52,161,582.07
（一）净利润						53,163,327.11		53,163,327.11
（二）直接计入股东权益的利得和损失		-439,328.54					-562,416.50	-1,001,745.04
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下股权投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4. 其他		-439,328.54					-562,416.50	-1,001,745.04
上述（一）和（二）小计		-439,328.54				53,163,327.11	-562,416.50	52,161,582.07
（三）股东投入和减少股本								
1. 股东投入股本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）本年利润分配					4,017,592.30	-4,017,592.30		
1. 提取盈余公积					4,017,592.30	-4,017,592.30		
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（五）股东权益内部结转	25,000,000.00	31,163,581.49			-7,443,762.69	-48,719,818.80		
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	25,000,000.00	31,163,581.49			-7,443,762.69	-48,719,818.80		
四、本年年末余额	100,000,000.00	31,239,094.49			4,017,592.30	74,445,520.17	-594,973.45	209,107,233.51



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所有附注系财务报表的组成部分)

合并股东权益变动表

2008年度

金额单位：人民币元

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,000,000.00	1,014,841.54			4,669,603.60	56,712,148.51		74,396,593.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	12,000,000.00	1,014,841.54			4,669,603.60	56,712,148.51		74,396,593.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,000,000.00	-500,000.00			2,774,159.09	17,307,455.65	-32,556.95	82,549,057.79
（一）净利润						42,531,149.17		42,531,149.17
（二）直接计入股东权益的利得和损失		-500,000.00			-1,131,224.44	-1,856,047.11	-32,556.95	-3,519,828.50
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4. 其他		-500,000.00			-1,131,224.44	-1,856,047.11	-32,556.95	-3,519,828.50
上述（一）和（二）小计		-500,000.00			-1,131,224.44	-1,856,047.11	-32,556.95	-3,519,828.50
（三）股东投入和减少股本	1,953,488.00	61,046,512.00				40,675,102.06		39,011,320.67
1. 股东投入股本	1,953,488.00	61,046,512.00						63,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								63,000,000.00
3. 其他								
（四）本年利润分配					3,905,383.53	-23,367,646.41		-19,462,262.88
1. 提取盈余公积					3,905,383.53	-3,905,383.53		
2. 对股东的分配						-19,462,262.88		-19,462,262.88
3. 其他								
（五）股东权益内部结转	61,046,512.00	-61,046,512.00						
1. 资本公积转增股本	61,046,512.00	-61,046,512.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	75,000,000.00	514,841.54			7,443,762.69	74,019,604.16	-32,556.95	156,945,651.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系资产负债表组成部分)

合并股东权益变动表

2007年度

金额单位：人民币元

编制单位：华油惠安石油机械有限公司

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	3,000,000.00	575,513.00			3,699,592.89	47,309,411.59		54,584,517.48	
加：会计政策变更					3,513.36	31,926.21		35,439.57	
前期差错更正									
二、本年初余额	3,000,000.00	575,513.00			3,703,106.25	47,341,337.80		54,619,957.05	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00	439,328.54			966,497.35	9,370,810.71		19,776,636.60	
（一）净利润						24,693,860.13		24,693,860.13	
（二）直接计入股东权益的利得和损失		439,328.54						439,328.54	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		439,328.54						439,328.54	
上述（一）和（二）小计		439,328.54				24,693,860.13		25,133,188.67	
（三）股东投入和减少股本	9,000,000.00							9,000,000.00	
1. 股东投入股本	9,000,000.00							9,000,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）本年利润分配					966,497.35	-15,323,049.42		-14,356,552.07	
1. 提取盈余公积					966,497.35	-966,497.35			
2. 对股东的分配						-14,356,552.07		-14,356,552.07	
3. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	12,000,000.00	1,014,841.54			4,669,603.60	56,712,148.51		74,396,593.65	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（所附财务报表组成部分）

10



资产负债表

会企 01 表

编制单位：华油惠博科技股份有限公司


金额单位：元

项 目	附注	2010-6-30	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
流动资产：					
货币资金		82,179,422.32	32,900,791.02	27,091,694.79	16,777,897.64
交易性金融资产					
应收票据		1,000,000.00	2,000,000.00		
应收账款	十一、1	93,886,714.34	79,286,967.65	81,133,195.83	57,237,554.54
预付款项		9,433,809.80	5,693,448.08	5,717,639.88	5,518,386.59
应收利息			23,128.00		
应收股利			8,357,926.90		
其他应收款	十一、2	40,142,807.57	29,434,774.07	10,375,202.34	5,902,672.76
存货		16,279,722.39	19,107,777.88	18,339,259.35	18,602,463.57
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		242,922,476.42	176,804,813.60	142,656,992.19	104,038,975.10
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十一、3	77,708,153.09	77,708,153.09	64,276,303.09	1,500,000.00
投资性房地产					
固定资产		10,266,378.70	10,470,300.32	3,864,570.54	3,382,919.72
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		338,220.88	340,008.94	98,516.67	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		25,708.92	44,330.58	81,574.03	222,267.49
递延所得税资产		595,587.73	771,815.27	68,976.18	44,365.33
其他非流动资产					
非流动资产合计		88,934,049.32	89,334,608.20	68,389,940.51	5,149,552.54
资产总计		331,856,525.74	266,139,421.80	211,046,932.70	109,188,527.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)


资产负债表 (续)

会企 01 表


编制单位: 华油惠博普科技股份有限公司


金额单位: 元

项 目	附注	2010-6-30	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
流动负债:					
短期借款		10,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		52,739,073.02	44,835,756.11	29,901,499.23	45,696,100.21
预收款项		22,750,561.68	5,591,355.36	4,457,319.93	3,425,601.89
应付职工薪酬		692,433.57	2,341,133.13	2,458,109.67	-
应交税费		2,810,227.68	3,073,246.37	4,943,952.46	2,550,782.15
应付利息		61,950.00	44,250.00	452,841.73	416,941.69
应付股利					
其他应付款		375,000.00	6,636,949.90	5,392,401.78	15,712,129.09
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		119,429,245.95	92,522,690.87	77,606,124.80	77,801,555.03
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		119,429,245.95	92,522,690.87	77,606,124.80	77,801,555.03
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)		100,000,000.00	100,000,000.00	75,000,000.00	12,000,000.00
资本公积		31,220,674.49	31,220,674.49	57,093.00	57,093.00
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积		4,017,592.30	4,017,592.30	7,443,762.69	3,538,379.16
一般风险准备					
未分配利润		77,189,013.00	38,378,464.14	50,939,952.21	15,791,500.45
所有者权益合计		212,427,279.79	173,616,730.93	133,440,807.90	31,386,972.61
负债和所有者权益总计		331,856,525.74	266,139,421.80	211,046,932.70	109,188,527.64

法定代表人: 

(所附附注系财务报表组成部分)

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

利润表

会企02表

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司

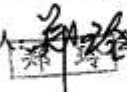
金额单位：元

项 目	附注	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	十一、1	74,264,236.59	123,439,613.43	122,297,437.99	107,950,647.49
减：营业成本		49,478,186.34	78,085,434.99	81,003,108.02	75,218,852.60
营业税金及附加		315,145.29	1,142,554.06	935,524.38	796,159.05
销售费用		2,256,244.32	3,444,838.20	3,422,607.01	3,133,324.94
管理费用		10,972,284.51	15,510,593.84	14,303,745.71	15,686,419.59
财务费用		688,666.21	1,752,299.88	1,253,522.43	1,072,231.90
资产减值损失		585,259.64	2,444,303.04	178,172.31	61,545.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	29,864,029.62	22,001,046.00	20,891,154.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,832,479.90	43,060,635.42	42,091,912.89	11,982,114.31
加：营业外收入		602,950.00	1,054,635.89	305,298.75	43,852.00
减：营业外支出		800.00	589,100.81	56,828.34	49,257.09
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,434,629.90	43,526,170.50	42,340,383.30	11,976,709.22
减：所得税费用		1,624,081.04	3,350,247.47	3,286,548.01	2,311,735.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,810,548.86	40,175,923.03	39,053,835.29	9,664,973.51
五、每股收益					
基本每股收益		0.39	0.40	1.41	1.07
稀释每股收益		0.39	0.40	1.40	1.07
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		38,810,548.86	40,175,923.03	39,053,835.29	9,664,973.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)



现金流量表

会企 03表

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司

单位：元

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	86,636,923.99	136,746,023.85	117,318,647.38	111,443,842.96
收到的税费返还	3,167,971.05	9,346.09	991,982.81	-
收到其他与经营活动有关的现金	10,020,424.94	71,278,332.82	40,693,254.21	31,328,334.77
经营活动现金流入小计	99,825,319.98	208,033,702.76	159,003,884.40	142,772,177.73
购买商品、接受劳务支付的现金	54,856,546.97	60,961,749.29	98,144,008.91	73,081,426.37
支付给职工以及为职工支付的现金	6,721,188.47	9,608,831.80	7,863,317.11	6,484,576.73
支付的各项税费	6,077,546.95	11,505,522.41	11,476,802.80	9,441,404.59
支付其他与经营活动有关的现金	29,602,718.50	86,504,574.76	70,260,859.70	45,239,365.94
经营活动现金流出小计	97,258,000.89	168,580,678.26	187,744,988.52	134,246,773.63
经营活动产生的现金流量净额	2,567,319.09	39,453,024.50	-28,741,104.12	8,525,404.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益收到的现金	38,221,956.52	-	20,891,154.76	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	30,128.92	26,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	38,221,956.52	30,128.92	20,917,154.76	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	280,101.00	4,307,574.24	1,341,209.20	321,516.00
投资支付的现金	-	11,200,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	10,000,000.00	66,208,153.09	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	280,101.00	25,507,574.24	67,549,362.29	321,516.00
投资活动产生的现金流量净额	37,941,855.52	-25,477,445.32	-46,632,207.53	-321,516.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	-	63,000,000.00	9,000,000.00
取得借款收到的现金	42,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	16,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	42,000,000.00	30,000,000.00	96,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	32,000,000.00	35,000,000.00	12,250,000.00	12,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	870,840.00	1,934,583.94	1,176,050.00	8,980,016.60
支付其他与筹资活动有关的现金	2,728,429.49	917,171.50	552,500.00	3,013,154.38
筹资活动现金流出小计	35,599,269.49	37,851,755.44	13,978,550.00	24,143,170.98
筹资活动产生的现金流量净额	6,400,730.51	-7,851,755.44	82,021,450.00	856,829.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-273.82	821.29	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	46,909,631.30	6,124,645.03	6,648,138.35	9,060,717.12
加：期初现金及现金等价物余额	26,550,681.02	20,426,035.99	13,777,897.64	4,717,180.52
六、期末现金及现金等价物余额	73,460,312.32	26,550,681.02	20,426,035.99	13,777,897.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

股东权益变动表

2010年1-6月

金额单位：人民币元

	归属于母公司股东权益						其他	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	100,000,000.00	31,220,674.49			4,017,592.30	38,378,464.14	173,616,730.93	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	100,000,000.00	31,220,674.49			4,017,592.30	38,378,464.14	173,616,730.93	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润								
（二）直接计入股东权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计								
（三）股东投入和减少股本								
1. 股东投入股本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）本年利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	100,000,000.00	31,220,674.49			4,017,592.30	77,189,013.00	212,427,279.79	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表的组成部分）

会计机构负责人：




股东权益变动表

2009年度

编制单位: 华油惠博普科技股份有限公司	金额单位: 元							
项 目	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	57,093.00			7,443,762.69	50,939,952.21		133,440,807.90
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	75,000,000.00	57,093.00			7,443,762.69	50,939,952.21		133,440,807.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	31,163,581.49			-3,426,170.39	-12,561,488.07		40,175,923.03
(一) 净利润						40,175,923.03		40,175,923.03
(二) 直接计入股东权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的								
影响								
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述(一)和(二)小计						40,175,923.03		40,175,923.03
(三) 股东投入和减少股本								
1. 股东投入股本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 本年利润分配								
1. 提取盈余公积					4,017,592.30	-4,017,592.30		
2. 对股东的分配					4,017,592.30	-4,017,592.30		
3. 其他								
(五) 股东权益内部结转	25,000,000.00	31,163,581.49			-7,443,762.69	-48,719,818.80		
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	25,000,000.00	31,163,581.49			-7,443,762.69	-48,719,818.80		
四、本年年末余额	100,000,000.00	31,220,674.49			4,017,592.30	38,378,464.14		173,616,730.93



法定代表人: 李松

主管会计工作负责人: 李松

会计机构负责人: 李松

(所附财务报表组成部分)

股东权益变动表

2008年度

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	12,000,000.00	57,093.00			3,538,379.16	15,791,500.45		31,386,972.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	12,000,000.00	57,093.00			3,538,379.16	15,791,500.45		31,386,972.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,000,000.00				3,905,383.53	35,148,451.76		102,053,835.29
（一）净利润						39,053,835.29		39,053,835.29
（二）直接计入股东权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的								
影响								
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计						39,053,835.29		39,053,835.29
（三）股东投入和减少股本	1,953,488.00	61,046,512.00						63,000,000.00
1. 股东投入股本	1,953,488.00	61,046,512.00						63,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）本年利润分配					3,905,383.53	-3,905,383.53		
1. 提取盈余公积					3,905,383.53	-3,905,383.53		
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（五）股东权益内部结转	61,046,512.00	-61,046,512.00						
1. 资本公积转增股本	61,046,512.00	-61,046,512.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	75,000,000.00	57,093.00			7,443,762.69	50,939,952.21		133,440,807.90

金额单位：元

编制单位：华油惠博普科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表的组成部分)

股东权益变动表

2007年度

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00	57,093.00			2,568,368.45	15,040,825.57		20,666,287.02
加：会计政策变更					3,513.36	31,620.21		35,133.57
前期差错更正								
二、本年初余额	3,000,000.00	57,093.00			2,571,881.81	15,072,445.78		20,701,420.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00				966,497.35	719,054.67		10,685,552.02
（一）净利润					9,664,973.51			9,664,973.51
（二）直接计入股东权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的								
影响								
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计					9,664,973.51			9,664,973.51
（三）股东投入和减少股本	9,000,000.00							9,000,000.00
1. 股东投入股本	9,000,000.00							9,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）本年利润分配					966,497.35	-8,945,918.84		-7,979,421.49
1. 提取盈余公积					966,497.35	-966,497.35		
2. 对股东的分配						-7,979,421.49		-7,979,421.49
3. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	12,000,000.00	57,093.00			3,538,379.16	15,791,500.45		31,386,972.61

金额单位：元

编制单位：华油惠博普科技股份有限公



法定代表人： 李松

主管会计工作负责人： 李松

会计机构负责人： 李松

(所附附注系财务报表的组成部分)

华油惠博普科技股份有限公司

合并财务报表附注

截止 2010 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况**1、历史沿革**

华油惠博普科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由黄松、白明垠、潘峰、肖荣、温州中科福泉创业投资有限责任公司、江阴中科科瑞创业投资有限公司、孙河生、王全、张海汀、王毅刚、李雪、潘玉琦、张文霞、郑玲、王国友、张中炜、李太平、钱意清、黄永康、富饶、查振国、王玉平、张新群作为发起人,以北京华油惠博普科技有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司于 2009 年 09 月 22 在北京市工商行政管理局办理了工商登记,注册资本为 10000 万元。

2、所处行业

公司所属行业为石油装备与服务行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围:专业承包;货物进出口;代理进出口;技术进出口;技术开发、转让、咨询、服务;销售开发后的产品、机械电器设备、计算机及外围设备、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、建筑材料、办公设备等。

4、主要产品

本公司主要产品是采油系统设施及后续服务。

5、公司股权发生变更情况、在报告期内主营业务变更情况**(1)公司股权发生的变更情况**

公司原名为北京华油惠博普科技有限公司,于 1998 年 10 月 07 日经北京市工商行政管理局登记注册,取得企业法人营业执照(注册号 08456664),注册资本人民币 50 万元,各股东出资比例分别为:黄松 38%,潘峰 24%,白明垠 28%,孙彦彦 10%。此次出资经北京中之光会计师事务所以(98)京之总字第 01445 号验字第 0380 号开业登记验资报告书验证确认。

2002 年 7 月 10 日,公司第二届第一次股东会通过注册资本增至 300 万元的决议,增加注册资本 250 万元:黄松增加出资 60.2 万元,白明垠增加出资 46 万元,潘峰增加出资 40.8 万元,孙彦彦增加出资 19 万元,新增股东张文霞出资 19.2 万元,新增股东肖荣出资 40.8 万元,新增股东孙河生出资 14.4 万元,新增股东王毅刚出资 9.6 万元。增资后,各投资方出资比例分别为:

黄松 26.4%，白明垠 20%，潘峰 17.6%，孙彦彦 8%，张文霞 6.4%，肖荣 13.6%，孙河生 4.8%，王毅刚 3.2%。此次增资事项，业经北京凌峰会计师事务所有限公司（2002）京凌验字 7-19-13 号变更验资报告书验证确认。

2003 年 12 月 31 日，公司股东会作出决议，同意孙彦彦将其持有的 9.6 万元出资转让给王全、9.6 万元出资转让给李雪、4.8 万元出资转让给张海汀；同意张文霞将 4.8 万元出资转让给张海汀，孙彦彦与王全、李雪、张海汀，张文霞与张海汀分别签署《股权转让协议》。

2007 年 03 月 28 日，公司第三届第一次及第二次股东会通过公司股东转让出资及注册资本增至 1200 万元的决议：对 2003 年 12 月 31 日的转股决议作出具有法律效力的决议说明，对孙彦彦将其出资 9.6 万元转让给王全、孙彦彦将其出资 9.6 万元转给李雪、孙彦彦将其出资 4.8 万元转给张海汀、张文霞将其 4.8 万元出资转让给张海汀予以再次确认，同时相关股东再次签订《转股协议书》予以补办工商登记；黄松以货币增加投资 237.6 万元，白明垠以货币增加投资 180 万元，潘峰以货币增加投资 158.4 万元，肖荣以货币增加投资 122.4 万元，张文霞以货币增加投资 43.2 万元，孙河生以货币增加投资 43.2 万元，王毅刚以货币增加投资 28.8 万元，王全以货币增加投资 28.8 万元，李雪以货币增加投资 28.8 万元，张海汀以货币增加投资 28.8 万元。

增资及出资转让后，各投资方出资比例为：黄松 26.4%，白明垠 20%，潘峰 17.6%，肖荣 13.6%，张文霞 4.8%，孙河生 4.8%，王毅刚 3.2%，王全 3.2%，李雪 3.2%，张海汀 3.2%。此次增资及出资转让事项，业经天华正信（北京）会计师事务所有限公司以天华正信验字（2007）第 04-16 号验资报告验证确认。

2008 年 9 月 8 日，公司第四届第一次股东会通过变更股东及增加注册资本至 1395.3488 万元的决议：增加法人股东温州中科福泉创业投资有限责任公司和江阴中科科瑞创业投资有限公司；其中：新增法人股东温州中科福泉创业投资有限责任公司以货币出资 124.031 万元，新增法人股东江阴中科科瑞创业投资有限公司以货币出资 71.3178 万元。根据公司 2008 年 8 月 8 日签署的增资协议：温州中科福泉创业投资有限责任公司根据增资协议实际缴纳新增出资额人民币 4000 万元（其中增加公司注册资本 124.031 万元，增加公司资本公积 3875.969 万元），江阴中科科瑞创业投资有限公司根据增资协议实际缴纳新增出资额人民币 2300 万元（其中增加公司注册资本 71.3178 万元，增加公司资本公积 2228.6822 万元）。

增资后股东的出资比例：黄松为 22.704%、白明垠为 17.2%、潘峰为 15.136%、肖荣为 11.696%、其余 6 位自然人股东合计出资比例为 19.264%，温州中科福泉创业投资有限责任公司出资比例为 8.89%、江阴中科科瑞创业投资有限公司出资比例为 5.11%。此次增资事项，业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司以利安达验字（2008）第 A1088 号验资报告验证确认。

2008年9月16日,公司第四届第二次股东会通过将公司资本公积6104.6512万元转增注册资本至7500万元的决议,转增后各股东的出资比例:黄松为22.704%、白明垠为17.2%、潘峰为15.136%、肖荣为11.696%,其余6位自然人股东合计出资比例为19.264%,温州中科福泉创业投资有限责任公司出资比例为8.89%、江阴中科科瑞创业投资有限公司出资比例为5.11%。此次转增注册资本事项,业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司以利安达验字(2008)第A1103号验资报告验证确认。

2009年6月15日,公司第四届第三次股东会通过转让股权决议及股东签署的股权转让协议:潘峰将其占注册资本1.7%的股权转让给潘玉琦;张文霞将其持有的占公司注册资本2.528%的股权分别转让给郑玲0.7%、王国友0.6667%、张中炜0.2947%、李太平0.2%、钱意清0.1333%、黄永康0.1333%、王玉平0.1067%、富饶0.1067%、查振国0.1067%、张新群0.08%。

2009年8月26日,公司通过华油惠博普科技股份有限公司创立大会暨首届股东大会决议,同意利安达会计师事务所有限责任公司出具的利安达专字【2009】第A1188号《审计报告》和京都中新资产评估有限公司出具的《评估报告》,以截至2009年6月30日经审计的账面净资产131,220,674.49元为基准,按1:0.762075的比例折为10,000万股,余额31,220,674.49元计入资本公积。变更后注册资本为人民币10000万元,各股东出资额及占注册资本比例:

股东姓名	出资额(元)	占注册资本比例(%)	股东姓名	出资额(元)	占注册资本比例(%)
黄松	22,704,000.00	22.7040	张文霞	1,600,000.00	1.6000
白明垠	17,200,000.00	17.2000	郑玲	700,000.00	0.7000
潘峰	13,436,000.00	13.4360	王国友	666,667.00	0.6667
肖荣	11,696,000.00	11.6960	张中炜	294,666.00	0.2946
温州中科福泉创业投资有限责任公司	8,889,793.00	8.8898	李太平	200,000.00	0.2000
江阴中科科瑞创业投资有限公司	5,110,207.00	5.1102	钱意清	133,333.00	0.1333
孙河生	4,128,000.00	4.1280	黄永康	133,333.00	0.1333
王全	2,752,000.00	2.7520	富饶	106,667.00	0.1067
张海汀	2,752,000.00	2.7520	查振国	106,667.00	0.1067
王毅刚	2,752,000.00	2.7520	王玉平	106,667.00	0.1067
李雪	2,752,000.00	2.7520	张新群	80,000.00	0.0800
潘玉琦	1,700,000.00	1.7000	合计	100,000,000.00	100.0000

此次变更注册资本事项，业经利安达会计师事务所有限责任公司以利安达验字（2009）第 A1074 号验资报告验证确认。

(2)公司在报告期内主营业务未发生变更。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

本公司原执行企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定，自2008年1月1日起，执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南。本公司根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定的原则及《企业会计准则解释第1号、第2号、第3号》的相关要求，确定2007年1月1日资产负债表期初数，并根据《企业会计准则第1号—存货》等38项具体准则的要求对执行原企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定编制的2007年度财务报表进行相应调整。

经过上述调整，公司申报报表报告期内均全面执行了财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南，并按照《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 31 号-现金流量表》及《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定进行列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进

行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本

公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将单项金额超过期末应收账款余额 10%或单项余额大于 300 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将账龄超过 2 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

其他分类为其他不重大应收款项。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 本公司对 (1) (2) 两项测试后的应收款项采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，具体计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	2%	2%

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1-2年(含2年)	10%	10%
2-3年(含3年)	20%	20%
3-4年(含4年)	50%	50%
4-5年(含5年)	80%	80%
5年以上	100%	100%

计提坏账准备的说明:

本公司对应收款项中的关联方往来不计提坏账准备;

本公司对其他应收款中的备用金、押金、内部往来等不计提坏账准备。

(4) 本公司对因债务人撤销、破产, 依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项; 因债务人死亡, 既无遗产可清偿, 又无义务承担人, 确实无法收回的应收款项; 因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明, 确实无法收回的应收款项, 按照本公司管理权限批准核销。

(5) 应收款项计提坏账准备后, 有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的坏账准备予以转回, 计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出时, 原材料采用先进先出法核算, 产成品采用个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定: 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货, 以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合

同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金額，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致

同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20-40年	5.00%	2.375%-4.750%
机器设备	10年	5.00%	9.500%
运输工具	10年	5.00%	9.500%
办公设备及其他	5年	5.00%	19.000%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,表明固定资产资产可能发生了减值:

- ①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下

跌：

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

14、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个

月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法

①公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

18、职工薪酬的确认和计量

(1) 职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

(2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；本公司实施的内部退休计划。

① 辞退福利的确认原则：

- a、企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- b、企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

② 辞退福利的计量方法：

a、对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

b、对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

③ 辞退福利的确认标准：

a、对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认，计入

该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

b、对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 产品销售收入

本公司产品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；

- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售产品按照合同规定，产品送到合同规定地点或客户指定的地点，经客户验收合格后，确认收入的实现。

（2）提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

（1）政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

23、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司于2008年1月1日起开始执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》及《企业会计准则第1号—存货》等38项具体准则。

对比原《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定，本公司2007年1月1日至2007年12月31日改变的主要会计政策为所得税按应付税款法变更为资产负债表债务法，影响2007年年初未分配利润调增31,926.21元，盈余公积调增3,513.36元（其中母公司期初未分配利润调增31,620.21元，盈余公积调增3,513.36元），影响2007年年初递延所得税资产调增35,439.57元；影响2007年度合并利润表所得税费用调减9,475.74元，利润调增9,475.74元（母公司利润表所

得税费用调减9,231.76元，利润调增9,231.76元)；影响2007年12月31日递延所得税资产调增9,475.74元，盈余公积调增923.18元，未分配利润调增8,552.56元。

会计政策变更对报告期净利润及利润分配的影响列示如下：

会计政策变更内容	2007年度
一、对期初留存收益的影响：	
年初未分配利润	31,926.21
对本年净利润的影响：	9,475.74
其中：	
所得税	-9,475.74
合 计	<u>41,401.95</u>
二、对利润分配的影响：	
提取法定盈余公积	923.18
合 计	<u>40,478.77</u>

(2) 会计估计变更

本公司及子公司在2008年12月31日前，应收账款坏账计提的比例按余额0.5%计提，2009年1月28日经董事会批准，应收款项坏账计提变更为附注二.10所述政策计提。变更的原因为按原比例计提的坏账准备不足以弥补应收账款未来收回金额的现值与现账面价值的差额。故2009年度本公司变更了应收款项的计提比例，此估计变更影响2009年度净利润减少数为5,028,558.36元。

上述会计估计变更对2009年度净利润的影响列示如下：

调整事项	报表项目	2009年度 金额
资产减值准备	资产减值损失	5,028,558.36
所得税费用	所得税	-598,353.36
递延所得税资产	递延所得税资产	598,353.36

25、前期会计差错

无

三、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	计税销售收入	注1
营业税	营业收入	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	注2
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
教育费附加	应交流转税额	3%
房产税	房产余值	1.2%

注：注 1：增值税税率说明

本公司和本公司子公司北京惠博普能源技术有限责任公司（以下简称惠博普能源公司）、大庆惠博普石油机械设备制造有限公司（以下简称惠博普机械）、大庆科立尔石油技术服务有限公司（科立尔服务公司）、北京奥普图控制技术有限公司（以下简称奥普图公司）增值税税率为 17%，HHI.LLC 增值税税率为 10%。

注 2：企业所得税税率说明

本公司已通过高新技术企业认定，根据《企业所得税法》及其实施条例、《国务院关于〈北京市新技术产业开发试验区暂行条例〉的批复》（国函〔1988〕74 号）和财政部国家税务总局财税[2008]21 号《关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》规定，本公司 2007 年-2010 年 6 月 30 日适用 15%的企业所得税税率；

本公司之子公司惠博普能源公司已通过高新技术企业认定，根据西国税减免字（2006）第 8005 号《减、免税批准通知书》自 2006 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日减征企业所得税，减征幅度为 100%。根据西国税高备字（2009）第 8-0027 号企业所得税减免税备案登记书和国务院国发（2007）39 号关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知，2009 年——2010 年 6 月 30 日企业所得税税率为 7.5%。

本公司之子公司奥普图公司已通过高新技术企业认定，根据《国务院关于〈北京市新技术产业开发试验区暂行条例〉的批复》（国函〔1988〕74 号）、《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）以及《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日免征企业所得税，2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日企业所得税税率为 7.5%，2009 年——2010 年 6 月 30 日企业所得税税率为 15%；

本公司之子公司惠博普机械公司、科立尔服务公司执行中华人民共和国主席令第 63 号规定企业所得税税率为 25%。

本公司之三级子公司 HHI.LLC 企业所得税税率为 10%。

2、税收优惠及批文

本公司 2006 年 11 月取得编号为京科高字 0611008A21053 号高新技术企业证书，有效期二年；2008 年 12 月取得编号为 GR200811000955 号高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例、《国务院关于〈北京市新技术产业开发试验区暂行条例〉的批复》（国函〔1988〕74 号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）规定，公司 2007 年——2010 年 6 月 30 日所得税税率为 15%。

本公司之子公司惠博普能源公司根据西国税减免字(2006)第8005号《减、免税批准通知书》自2006年1月1日起至2008年12月31日减征企业所得税,减征幅度为100%。2008年12月,取得的编号为GR200811000962号高新技术企业证书,证书有效期三年。根据国务院国发(2007)39号关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知2009年——2010年6月30日企业所得税税率为7.5%。

本公司之子公司奥普图公司2007年3月21日取得编号为京科高字0711014A02603号高新技术企业证书,有效期二年;2008年12月取得编号为GR200811000019号高新技术企业证书,有效期三年。根据《国务院关于〈北京市新技术产业开发试验区暂行条例〉的批复》(国函(1988)74号)、《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)以及《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,2003年1月1日至2005年12月31日免征企业所得税,2006年1月1日至2008年12月31日适用企业所得税税率为7.5%,2009年度——2010年6月30日适用企业所得税税率为15%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
北京惠博普能源技术有限责任公司	全资子公司	北京	石油设备制造销售	2,000	石油设备加工制造销售
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	全资子公司	大庆	石油设备制造销售	3,000	石油设备加工制造销售
大庆科立尔石油技术服务有限公司	全资子公司	大庆	石油设施技术服务	1,000	石油技术咨询开发服务
香港惠华环球科技有限公司	全资子公司	香港	贸易	\$50	石油自动化产品贸易与技术

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司名称	期末实际投资 金额(万元)	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
北京惠博普能源技术有限责任公司	2,000	100	100	是
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	3,000	100	100	是
大庆科立尔石油技术服务有限公司	1,000	100	100	是
香港惠华环球科技有限公司	\$50	100	100	是

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
北京奥普图控制技术有限公司	全资子公司	北京	自动化产品 制造销售	1,000	自产品机械设备、零部件的进出口

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
H H I.LLC (蒙古)	全资子公司	蒙古乌兰巴托	贸易	\$50	石油设备进出口贸易与服务

同一控制下企业合并取得的子公司(续)

子公司名称	期末实际投资金额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 %	表决权比例%	是否合并报表
北京奥普图控制技术有限公司	1,000		100	100	是
H H I.LLC (蒙古)	\$50		100	100	是

2、合并范围发生变更的说明

本公司编制 2007 年度合并财务报表时合并范围增加了北京奥普图控制技术有限公司和 H H I.LLC。奥普图公司是本公司 2008 年 7 月与潘峰、肖荣签订《出资转让协议书》受让奥普图公司 100% 股权。奥普图公司是由潘峰、肖荣各出资人民币 25 万元于 2003 年 1 月设立的有限责任公司。潘峰、肖荣分别持有本公司 14.436%、11.696% 的股权，同时根据黄松（持有本公司 22.704% 股权）、白明银（持有本公司 17.2% 股权）、潘峰、肖荣四人于 2002 年 11 月 2 日签订的《协议书》（奥普图公司由黄松、白明银、潘峰、肖荣共同出资人民币 50 万元，分别持有奥普图公司 34.02%、25.78%、22.68%、17.52% 的股权；潘峰、肖荣代黄松、白明银持有奥普图公司股份，奥普图公司的经营及财务决策由四方共同控制，决策事项四方达成一致意见后由潘峰、肖荣代表四方做出决议），本公司认定收购奥普图公司 100% 股权为同一控制下企业合并。H H I.LLC 是 2008 年 12 月本公司之全资子公司香港惠华环球科技有限公司与香港惠华国际贸易有限公司（由本公司 4 名共同控制人黄松、潘峰、白明银、肖荣及公司股东王全共同出资设立）及自然人陈学鹏签订《出资转让协议书》分别受让其持有 H H I.LLC（蒙古）90% 股权和 10% 股权，H H I.LLC（蒙古）成为本公司之全资子公司香港惠华环球科技有限公司的全资子公司，本公司认定此次收购股权为同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》对于上述公司自报告期期初或成立当年纳入合并范围，因此纳入 2007 年度合并报表合并范围。

本公司编制 2008 年度合并财务报表时合并范围增加了大庆惠博普石油机械设备制造有限公司，大庆惠博普石油机械设备制造有限公司是本公司 2008 年 8 月投资 3000 万元人民币设立的全资子公司。

本公司编制 2009 年度合并财务报表时合并范围增加了大庆科立尔石油技术服务有限公司、香港惠华环球科技有限公司。大庆科立尔石油技术服务有限公司是本公司 2009 年 2 月投资 1000 万元人民币设立的全资子公司。香港惠华环球科技有限公司是本公司 2008 年 9 月在香港

设立的全资子公司，注册资本于 2009 年 1 月实际到位并自 2009 年度纳入合并范围。

3、报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	2007 年度合并的收入	合并 2007 年度合并的净利润	合并 2007 年度的经营活动现金流
北京奥普图控制技术有限公司	附注四.2	黄松、白明银、潘峰、肖荣	16,892,661.04	4,077,011.12	13,984,405.12
H H I.LL.C	附注四.2	黄松、白明银、潘峰、肖荣			
合计			<u>16,892,661.04</u>	<u>4,077,011.12</u>	<u>13,984,405.12</u>

(续)

被合并方	2008 年合并期初至合并日的收入	合并 2008 年至合并日的净利润	合并 2008 年至合并日的经营活动现金流
北京奥普图控制技术有限公司	6,272,048.93	8,819,765.36	-6,311,137.29
H H I.LL.C	2,864,296.79	-421,812.20	796,008.26
合计	<u>9,136,345.72</u>	<u>8,397,953.16</u>	<u>-5,515,129.03</u>

4、截至 2010 年 6 月 30 日，本公司控股子公司概况

序号	子公司名称	注册地	业务性质	经营范围	子公司级次
1	北京惠博普能源技术有限责任公司	北京	石油设备制造销售	石油设备加工制造销售	二级
2	北京奥普图控制技术有限公司	北京	自动化产品制造销售	自产品机械设备、零部件的进出口	二级
3	大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	大庆	石油设备制造销售	石油设备加工制造销售	二级
4	大庆科立尔石油技术服务有限公司	大庆	石油设施技术服务	石油技术咨询开发服务	二级
5	香港惠华环球科技有限公司	香港	贸易	石油自动化产品贸易与技术	二级
6	H H I.LL.C (蒙古)	蒙古乌兰巴托	贸易	石油设备进出口贸易与服务	三级

合并范围子公司基本情况 (续)

序号	子公司名称	注册资本(万元)	投资金额(万元)	持股比例	表决权比例
1	北京惠博普能源技术有限责任公司	2,000	2,128.9	100%	100%
2	北京奥普图控制技术有限公司	1,000	1,298.7	100%	100%
3	大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	3,000	3,000	100%	100%
4	大庆科立尔石油技术服务有限公司	1,000	1,000	100%	100%
5	香港惠华环球科技有限公司	\$50	\$50	100%	100%
6	H H I.LL.C (蒙古)	\$50	\$50	100%	100%

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			41,709.70			115,952.88
美元	8,205.57	6.7909	55,723.20	16,215.39	6.8282	110,721.95
蒙图	115,364.33	0.00496	572.76	7,691,367.27	0.00473	36,391.61
第纳尔	9,000.00	0.1002	902.24	9,000.00	0.1008	907.20
小 计			<u>98,907.90</u>			<u>263,973.64</u>
银行存款						
人民币			99,165,048.46			64,991,978.43
港币	5,100.28	0.8724	4,449.48	6,000.28	0.8805	5,283.25
美元	2,205,321.32	6.7909	14,976,116.54	330,793.43	6.8282	2,258,723.67
蒙图	2,104,930.52	0.00496	10,450.46	501,513.04	0.0047	2,372.90
小 计			<u>114,156,064.94</u>			<u>67,258,358.25</u>
其他货币资金						
人民币			8,812,463.12			9,891,379.29
欧元	61.73	8.271	510.57	61.69	9.7971	604.38
小 计			<u>8,812,973.69</u>			<u>9,891,983.67</u>
合 计			<u>123,067,946.53</u>			<u>77,414,315.56</u>

期末其他货币资金 8,812,973.69 元，其中：信用卡存款 65,519.19 元，履约保函存款及利息 8,742,394.06 元，保证金存款及利息 5,060.44 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,150,000.00</u>
合 计	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,150,000.00</u>

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日已贴现未到期银行承兑汇票 450 万元，贴现金额 4,417,580.56

元，支付贴现利息 82,419.44 元：

出票人	出票日	到期日	贴现日	票面金额	贴现金额	贴现利息
浙江精功科技股份有限公司	2010.3.11	2010.8.10	2010.5.12	250,000.00	247,029.17	2,970.83
浙江精功科技股份有限公司	2010.3.11	2010.8.10	2010.5.12	250,000.00	247,029.17	2,970.83
中国石化集团胜利石油管理局	2010.1.15	2010.7.15	2010.2.5	1,000,000.00	977,361.11	22,638.89
中国石化集团胜利石油管理局	2010.1.15	2010.7.15	2010.2.5	1,000,000.00	977,361.11	22,638.89
中国石化集团胜利石油管理局	2010.1.15	2010.7.15	2010.2.5	500,000.00	488,680.56	11,319.44
中国石化集团胜利石油管	2010.1.15	2010.7.15	2010.2.5	500,000.00	488,680.56	11,319.44

理局						
中国石化集团胜利石油管理局	2010.1.15	2010.7.15	2010.5.12	500,000.00	495,719.44	4,280.56
中国石化集团胜利石油管理局	2010.1.15	2010.7.15	2010.5.12	500,000.00	495,719.44	4,280.56

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	102,667,268.40	67.74%	4,654,749.94	71.78%	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,934,387.00	1.28%	200,783.70	3.10%	
其他不重大应收账款	46,953,452.26	30.98%	1,628,772.08	25.12%	
合 计	151,555,107.66	100.00%	6,484,305.72	100.00%	

续表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	99,521,714.71	63.81%	3,866,720.85	66.57%	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,692,106.00	1.09%	338,421.20	5.83%	
其他不重大应收账款	54,735,267.99	35.10%	1,603,161.75	27.60%	
合 计	155,949,088.70	100.00%	5,808,303.80	100.00%	

本公司于资产负债表日，将单项金额超过期末应收款余额 10%或单项余额大于 300 万元的应收款划分为单项金额重大的应收款项。

其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，主要根据账龄进行分类，将账龄超过 2 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

其他分类为其他不重大应收款项。

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占总额比例		金额	占总额比例	
1 年以内	125,665,617.88	82.92%	2,513,312.36	129,734,817.75	83.19%	2,594,696.35
1-2 年	19,725,405.30	13.02%	1,972,540.53	20,292,467.48	13.01%	2,029,246.75
2-3 年	3,611,964.70	2.38%	722,392.94	5,921,803.47	3.80%	1,184,360.70

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占总额比例		金额	占总额比例	
3-4年	2,552,119.78	1.68%	1,276,059.89			
合 计	151,555,107.66	100.00%	6,484,305.72	155,949,088.70	100.00%	5,808,303.80

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无。

(4) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
中国石油工程建设公司	客户	17,732,771.30	1年内 8,851,477.40 元 1-2年 8,881,293.90 元	11.70%
四川石油管理局物资总公司	客户	15,188,628.00	1年以内	10.02%
廊坊开发区泛华石化机械设备有限公司	客户	12,750,000.00	1年以内	8.41%
中国石油技术开发公司	客户	10,441,362.48	1年内 6,043,835.00 元 1-2年 167,830.00 元 2-3年 1,677,577.70 元 3-4年 2,552,119.78 元	6.89%
东营市万华洁源水处理技术装备有限公司	客户	10,311,434.00	1年内 9,937,434.00 元 1-2年 374,000.00 元	6.80%
合 计		66,424,195.78		43.82%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	3,315,940.53	53.75%		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	183,655.00	2.98%		
其他不重大其他应收款	2,669,732.71	43.27%		
合 计	6,169,328.24	100.00%		

续表：

种 类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	30,940.00	1.50%		
其他不重大其他应收款	<u>2,031,331.81</u>	<u>98.50%</u>		
合计	<u>2,062,271.81</u>	<u>100.00%</u>		

(2) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数		坏账准备
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	
1年以内	4,850,902.94	78.63%	1,771,036.81	85.88%	
1-2年	1,134,770.30	18.39%	260,295.00	12.62%	
2-3年	162,715.00	2.64%	22,340.00	1.08%	
3-4年	15,640.00	0.25%	7,500.00	0.36%	
4-5年	<u>5,300.00</u>	<u>0.09%</u>	<u>1,100.00</u>	<u>0.06%</u>	
合计	<u>6,169,328.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,062,271.81</u>	<u>100.00%</u>	

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
上市费用		3,315,939.99	1年以内 2,561,789.49 元 1-2年 754,150.50 元	53.75%
应收出口退税		703,792.57	1年以内	11.41%
谢家元	内部职工	188,203.74	1年以内 35,497.96 元 1-2年 152,705.78 元	3.05%
杨国久	内部职工	150,000.00	1年以内	2.43%
张伟庆	内部职工	<u>126,256.28</u>	1年以内	<u>2.05%</u>
合计		<u>4,484,192.58</u>		<u>72.69%</u>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,008,996.36	95.10%	15,835,432.00	99.31%
1-2年	825,000.00	4.90%	110,317.87	0.69%

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
2-3年				
合 计	<u>16,833,996.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,945,749.87</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	时间	未结算原因
KANWASHOUJICO.,LTD	供应商	1,545,989.76	1 年内	货物未到
舞钢市华洋物资有限公司	供应商	1,101,962.00	1 年内	货物未到
大庆金泰恒油田技术开发有限公司	供应商	1,000,000.00	1 年内 250,000.00 元 1-2 年 750,000.00 元	货物未到
Zhide Inc	供应商	731,610.82	1 年内	货物未到
Mcjunkin Red Man Corporation	供应商	<u>685,918.66</u>	1 年内	货物未到
合 计		<u>5,065,481.24</u>		

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,049,012.71		3,049,012.71	4,320,903.67		4,320,903.67
在产品	13,835,086.41		13,835,086.41	20,014,664.69		20,014,664.69
库存商品	8,003,017.06		8,003,017.06	3,017,403.94		3,017,403.94
发出商品	<u>1,466,187.52</u>		<u>1,466,187.52</u>	<u>1,203,390.91</u>		<u>1,203,390.91</u>
合 计	<u>26,353,303.70</u>		<u>26,353,303.70</u>	<u>28,556,363.21</u>		<u>28,556,363.21</u>

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	<u>47,967,312.35</u>	<u>1,176,602.17</u>	<u>85,535.00</u>	<u>49,058,379.52</u>
房屋及建筑物	26,641,480.94			26,641,480.94
机器设备	10,409,279.89	711,852.39		11,121,132.28
运输工具	8,406,167.83	218,901.15	85,535.00	8,539,533.98
办公设备及其他	2,510,383.69	245,848.63		2,756,232.32
二、累计折旧合计	<u>3,367,053.03</u>	<u>1,506,392.84</u>	<u>12,164.56</u>	<u>4,861,281.31</u>
房屋及建筑物	139,070.65	370,097.39		509,168.04

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
机器设备	450,789.23	525,238.25		976,027.48
运输工具	1,495,505.68	388,572.17	12,164.56	1,871,913.29
办公设备及其他	1,281,687.47	222,485.03		1,504,172.50
三、固定资产账面净值				
合计	<u>44,600,259.32</u>			<u>44,197,098.21</u>
房屋及建筑物	26,502,410.29			26,132,312.90
机器设备	9,958,490.66			10,145,104.80
运输工具	6,910,662.15			6,667,620.69
办公设备及其他	1,228,696.22			1,252,059.82
四、固定资产账面价值				
合计	<u>44,600,259.32</u>			<u>44,197,098.21</u>
房屋及建筑物	26,502,410.29			26,132,312.90
机器设备	9,958,490.66			10,145,104.80
运输设备	6,910,662.15			6,667,620.69
办公设备及其他	1,228,696.22			1,252,059.82

注：固定资产累计折旧增加额中，本期计提 1,506,392.84 元；本期在建工程完工转入固定资产原价为 237,895.11 元。

(2) 暂时闲置的固定资产：无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
钢结构排架厂房	正在办理中	2010 年 9 月份
钢筋混凝土框架二层库房	正在办理中	2010 年 9 月份
二层门卫房	正在办理中	2010 年 9 月份

(4) 本公司子公司惠博普能源短期借款——保证借款 17,000,000.00 元由北京中关村科技担保有限公司为本公司子公司惠博普能源提供担保，本公司以北京市西城区黄寺大街 26 号 1 号院 706 号、707 号、708 号、709 号、710 号房产对北京中关村科技担保有限公司提供反担保。担保房屋建筑物账面原值为 7,738,775.00 元。

8、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
探伤射线防护装置			178,205.12	
压缩空气储罐			23,362.04	
				账面净值
				178,205.12
				23,362.04

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
起重装置电源设施	30,189.48		30,189.48			
办公楼及宿舍楼	21,497,691.48		21,497,691.48	17,785,133.66		17,785,133.66
合 计	21,527,880.96		21,527,880.96	17,986,700.82		17,986,700.82

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
办公楼及宿舍楼	25,152,756.65	17,785,133.66	3,712,557.82			21,497,691.48

续表:

项目名称	工程投入占 预算比例%	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率%	资金来源
办公楼及宿舍楼	85.47%	85.47%				自筹

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原价合计	12,555,606.00	2,999,278.02		15,554,884.02
土地使用权	12,180,206.00	2,982,184.00		15,162,390.00
软件	375,400.00	17,094.02		392,494.02
二、累计摊销合计	55,691.40	161,647.92		217,339.32
土地使用权	20,300.34	142,765.84		163,066.18
软件	35,391.06	18,882.08		54,273.14
三、无形资产账面净值合计	12,499,914.60			15,337,544.70
土地使用权	12,159,905.66			14,999,323.82
软件	340,008.94			338,220.88
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	12,499,914.60			15,337,544.70
土地使用权	12,159,905.66			14,999,323.82
软件	340,008.94			338,220.88

注: 本期无形资产的摊销额为 161,647.92 元。

本公司子公司大庆惠博普机械设备制造有限公司(简称机械制造公司)与大庆市国土资源局签订了编号为 2306002010B00021 号《国有建设用地使用权出让合同》约定: 出让宗地总面积 69478.1 平方米; 用途为工业用地; 出让总价款 12,180,206.00 元; 出让年限为 50 年。本期发生土地确权费用 2,982,184.00 元。

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	<u>44,330.58</u>		<u>18,621.66</u>		<u>25,708.92</u>	
合 计	<u>44,330.58</u>		<u>18,621.66</u>		<u>25,708.92</u>	

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	796,220.77	693,095.89
应付职工薪酬	310,520.79	662,334.74
可抵扣亏损	<u>236,476.00</u>	<u>257,111.15</u>
小 计	<u>1,343,217.56</u>	<u>1,612,541.78</u>

(二) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

项 目	期末可抵扣或应纳税暂时性差异	期末递延所得税资产或负债	期初可抵扣或应纳税暂时性差异	期初递延所得税资产或负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,484,305.72	796,220.77	5,808,303.80	693,095.89
可抵扣亏损	945,903.99	236,476.00	1,028,444.60	257,111.15
应付职工薪酬	<u>1,609,883.47</u>	<u>310,520.79</u>	<u>4,351,902.28</u>	<u>662,334.74</u>
小 计	<u>9,040,093.18</u>	<u>1,343,217.56</u>	<u>11,188,650.68</u>	<u>1,612,541.78</u>

12、资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	<u>5,808,303.80</u>	<u>821,683.74</u>	<u>145,681.82</u>		<u>6,484,305.72</u>
合 计	<u>5,808,303.80</u>	<u>821,683.74</u>	<u>145,681.82</u>		<u>6,484,305.72</u>

13、短期借款

(1) 短期借款分类

类 别	期末数	期初数
保证借款	37,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	<u>30,000,000.00</u>	
合 计	<u>67,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

本公司短期借款——北京银行中关村科技园区支行 20,000,000.00 元由北京中关村科技担保有限公司提供担保；本公司股东黄松、白明垠、潘峰、肖荣以连带责任保证方式对北京中关村科技担保有限公司提供反担保；本公司股东肖荣及自然人侯淑娟、马庆春分别以京房权证朝私 04 字第 79490 号、京房权证朝私 04 字第 83708 号、京房权证朝私 04 字第 74740 号《房屋所有权证》的房屋产权以抵押方式对北京中关村科技担保有限公司提供反担保。

本公司子公司惠博普能源短期借款——中国银行北京市分行 17,000,000.00 元由北京中关村科技担保有限公司为本公司子公司惠博普能源提供担保，本公司以北京市西城区黄寺大街 26 号 1 号院 706 号、707 号、708 号、709 号、710 号房产以及股东黄松、孙河生、王全、王毅刚、张海汀以无限连带责任保证方式对北京中关村科技担保有限公司提供反担保。

14、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	43,307,360.22	58,960,187.89
1 年以上	<u>26,609,793.24</u>	<u>12,581,793.19</u>
合计	<u>69,917,153.46</u>	<u>71,541,981.08</u>

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况： 无。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
大庆汉维长垣高压玻璃钢管道有限公司	3,325,397.74	1-2 年	未结算
大庆石油化工机械厂	2,399,766.66	1-2 年	未结算
承德市开发区富泉石油机械有限公司	1,386,000.00	2-3 年	未结算
大庆石油化工机械厂	703,578.60	2-3 年	未结算
承德市开发区富泉石油机械有限公司	193,000.00	3-4 年	保证金

15、预收款项

(1) 账龄

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	23,533,311.96	5,731,512.79
1 年以上	<u>170,250.00</u>	<u>186,559.60</u>
合计	<u>23,703,561.96</u>	<u>5,918,072.39</u>

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，预收账款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的

股东单位或关联方的款项情况：无。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转的原因：

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
山东力诺光热科技有限公司	56,250.00	2 年以上	合同尚未履行完毕
胜利油田南南水处理技术发展中心	114,000.00	2 年以上	合同尚未履行完毕
合 计	170,250.00		

16、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,287,670.00	11,644,551.20	14,290,382.29	1,641,838.91
二、社会保险费	159,864.27	2,000,460.56	1,851,767.83	308,557.00
其中：①医疗保险费	59,197.72	498,846.91	446,789.51	111,255.12
②基本养老保险费	94,026.21	1,382,252.23	1,291,252.62	185,025.82
③失业保险费	3,122.80	72,096.88	67,887.88	7,331.80
④工伤保险费	2,244.09	28,089.18	27,373.42	2,959.85
⑤生育保险费	1,273.45	19,175.36	18,464.40	1,984.41
三、住房公积金		643,752.00	643,752.00	
四、辞退福利		28,700.00	28,700.00	
五、工会经费	54,684.87	80,662.50	75,854.81	59,492.56
合 计	4,502,219.14	14,398,126.26	16,890,456.93	2,009,888.47

17、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	3,137,263.94	2,939,738.46
营业税	149,619.40	255,081.40
企业所得税	2,820,765.57	8,034,461.60
个人所得税	229,984.30	647,733.32
城市维护建设税	218,512.08	390,443.69
教育费附加	109,839.67	171,554.16
应交防洪保安费	9,428.21	2,000.00
应交房产税	79,581.69	
应交土地使用税	555,824.80	
应交价格调节基金	24,474.55	
合 计	7,335,294.21	12,441,012.63

18、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,897,411.37	429,206.20
1 年以上	<u>295,731.74</u>	<u>200.00</u>
合 计	<u>4,193,143.11</u>	<u>429,406.20</u>

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日, 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

19、股本

(1) 2010 年 1-6 月

投资者名称	2010.1.1		本期增加	本期减少	2010.6.30	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
黄松	22,704,000.00	22.70%			22,704,000.00	22.70%
潘峰	13,436,000.00	13.44%			13,436,000.00	13.44%
白明垠	17,200,000.00	17.20%			17,200,000.00	17.20%
张文霞	1,600,000.00	1.60%			1,600,000.00	1.60%
肖荣	11,696,000.00	11.70%			11,696,000.00	11.70%
孙河生	4,128,000.00	4.13%			4,128,000.00	4.13%
王毅刚	2,752,000.00	2.75%			2,752,000.00	2.75%
王全	2,752,000.00	2.75%			2,752,000.00	2.75%
李雪	2,752,000.00	2.75%			2,752,000.00	2.75%
张海汀	2,752,000.00	2.75%			2,752,000.00	2.75%
温州中科福泉创业投资 有限责任公司	8,889,793.00	8.89%			8,889,793.00	8.89%
江阴中科科瑞创业投资 有限公司	5,110,207.00	5.11%			5,110,207.00	5.11%
潘玉琦	1,700,000.00	1.70%			1,700,000.00	1.70%
郑玲	700,000.00	0.70%			700,000.00	0.70%
王国友	666,667.00	0.67%			666,667.00	0.67%
张中炜	294,666.00	0.29%			294,666.00	0.29%
李太平	200,000.00	0.20%			200,000.00	0.20%

投资者名称	2010.1.1		本期增加	本期减少	2010.6.30	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
钱意清	133,333.00	0.13%			133,333.00	0.13%
王玉平	106,667.00	0.11%			106,667.00	0.11%
富饶	106,667.00	0.11%			106,667.00	0.11%
查振国	106,667.00	0.11%			106,667.00	0.11%
张新群	80,000.00	0.08%			80,000.00	0.08%
黄永康	133,333.00	0.13%			133,333.00	0.13%
合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>			<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2009 年度

投资者名称	2009.1.1		本期增加	本期减少	2009.12.31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
黄松	17,028,000.00	22.70%	5,676,000.00		22,704,000.00	22.70%
潘峰	11,352,000.00	15.14%	3,359,000.00	1,275,000.00	13,436,000.00	13.44%
白明垠	12,900,000.00	17.20%	4,300,000.00		17,200,000.00	17.20%
张文霞	3,096,000.00	4.13%	400,000.00	1,896,000.00	1,600,000.00	1.60%
肖荣	8,772,000.00	11.70%	2,924,000.00		11,696,000.00	11.70%
孙河生	3,096,000.00	4.13%	1,032,000.00		4,128,000.00	4.13%
王毅刚	2,064,000.00	2.75%	688,000.00		2,752,000.00	2.75%
王全	2,064,000.00	2.75%	688,000.00		2,752,000.00	2.75%
李雪	2,064,000.00	2.75%	688,000.00		2,752,000.00	2.75%
张海汀	2,064,000.00	2.75%	688,000.00		2,752,000.00	2.75%
温州中科福泉创业投资 有限责任公司	6,667,345.00	8.89%	2,222,448.00		8,889,793.00	8.89%
江阴中科科瑞创业投资 有限公司	3,832,655.00	5.11%	1,277,552.00		5,110,207.00	5.11%
潘玉琦			1,700,000.00		1,700,000.00	1.70%
郑玲			700,000.00		700,000.00	0.70%
王国友			666,667.00		666,667.00	0.67%
张中炜			294,666.00		294,666.00	0.29%

投资者名称	2009.1.1		本期增加	本期减少	2009.12.31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
李太平			200,000.00		200,000.00	0.20%
钱意清			133,333.00		133,333.00	0.13%
王玉平			106,667.00		106,667.00	0.11%
富饶			106,667.00		106,667.00	0.11%
查振国			106,667.00		106,667.00	0.11%
张新群			80,000.00		80,000.00	0.08%
黄永康			133,333.00		133,333.00	0.13%
合 计	<u>75,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,171,000.00</u>	<u>3,171,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

注：2009年8月26日，公司通过华油惠博普科技股份有限公司创立大会暨首届股东大会决议，同意利安达会计师事务所有限责任公司出具的利安达专字【2009】第A1188号《审计报告》和京都中新资产评估有限公司出具的《评估报告》，以截至2009年6月30日经审计的账面净资产131,220,674.49元为基准，按1:0.762075的比例折为10,000万股，余额31,220,674.49元计入资本公积，变更后注册资本为人民币10,000万元。此次变更注册资本事项，业经利安达会计师事务所有限责任公司以利安达验字（2009）第A1074号验资报告验证确认。

(3) 2008年度

投资者名称	2008.1.1		本期增加	本期减少	2008.12.31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
黄松	3,168,000.00	26.40%	13,860,000.00		17,028,000.00	22.70%
潘峰	2,112,000.00	17.60%	9,240,000.00		11,352,000.00	15.14%
白明垠	2,400,000.00	20.00%	10,500,000.00		12,900,000.00	17.20%
张文霞	576,000.00	4.80%	2,520,000.00		3,096,000.00	4.13%
肖荣	1,632,000.00	13.60%	7,140,000.00		8,772,000.00	11.70%
孙河生	576,000.00	4.80%	2,520,000.00		3,096,000.00	4.13%
王毅刚	384,000.00	3.20%	1,680,000.00		2,064,000.00	2.75%
王全	384,000.00	3.20%	1,680,000.00		2,064,000.00	2.75%
李雪	384,000.00	3.20%	1,680,000.00		2,064,000.00	2.75%

投资者名称	2008.1.1		本期增加	本期减少	2008.12.31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
张海汀	384,000.00	3.20%	1,680,000.00		2,064,000.00	2.75%
温州中科福泉创业投资有限责任公司			6,667,345.00		6,667,345.00	8.89%
江阴中科科瑞创业投资有限公司			3,832,655.00		3,832,655.00	5.11%
合计	12,000,000.00	100.00%	63,000,000.00		75,000,000.00	100.00%

注：2008年9月8日，公司第四届第一次股东会通过变更股东及增加注册资本至1395.3488万元的决议：增加法人股东温州中科福泉创业投资有限责任公司和江阴中科科瑞创业投资有限公司；其中：新增法人股东温州中科福泉创业投资有限责任公司以货币出资124.031万元，新增法人股东江阴中科科瑞创业投资有限公司以货币出资71.3178万元。根据公司2008年8月8日签署的增资协议：温州中科福泉创业投资有限责任公司根据增资协议实际缴纳新增出资额人民币4000万元（其中增加公司注册资本124.031万元，增加公司资本公积3875.969万元），江阴中科科瑞创业投资有限公司根据增资协议实际缴纳新增出资额人民币2300万元（其中增加公司注册资本71.3178万元，增加公司资本公积2228.6822万元）。

增资后股东的出资比例黄松为22.704%、白明垠为17.2%、潘峰为15.136%、肖荣为11.696%、其余6位自然人股东合计出资比例为19.264%，温州中科福泉创业投资有限责任公司出资比例为8.89%、江阴中科科瑞创业投资有限公司出资比例为5.11%。此次增资事项，业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司以利安达验字（2008）第A1088号验资报告验证确认。

2008年9月16日，公司第四届第二次股东会通过将公司资本公积6104.6512万元转增注册资本至7500万元的决议，转增后各股东的出资比例：黄松为22.704%、白明垠为17.2%、潘峰为15.136%、肖荣为11.696%、其余6位自然人股东合计出资比例为19.264%，温州中科福泉创业投资有限责任公司出资比例为8.89%、江阴中科科瑞创业投资有限公司出资比例为5.11%。此次转增注册资本事项，业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司以利安达验字（2008）第A1103号验资报告验证确认。

（4）2007年度

投资者名称	2007.1.1		本期增加	本期减少	2007.12.31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
黄松	792,000.00	26.40%	2,376,000.00		3,168,000.00	26.40%
潘峰	528,000.00	17.60%	1,584,000.00		2,112,000.00	17.60%
白明垠	600,000.00	20.00%	1,800,000.00		2,400,000.00	20.00%

投资者名称	2007.1.1		本期增加	本期减少	2007.12.31	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
孙彦彦	240,000.00	8.00%		240,000.00		
张文霞	192,000.00	6.40%	432,000.00	48,000.00	576,000.00	4.80%
肖荣	408,000.00	13.60%	1,224,000.00		1,632,000.00	13.60%
孙河生	144,000.00	4.80%	432,000.00		576,000.00	4.80%
王毅刚	96,000.00	3.20%	288,000.00		384,000.00	3.20%
王全			384,000.00		384,000.00	3.20%
李雪			384,000.00		384,000.00	3.20%
张海汀			384,000.00		384,000.00	3.20%
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,288,000.00</u>	<u>288,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

注：2007年03月28日，公司第三届第一次及第二次股东会通过公司股东转让出资及注册资本增至1200万元的决议；对2003年12月31日的转股决议作出具有法律效力的决议说明，对孙彦彦将其出资9.6万元转让给王全、孙彦彦将其出资9.6万元转给李雪、孙彦彦将其出资4.8万元转给张海汀、张文霞将其4.8万元出资转让给张海汀予以再次确认，同时相关股东再次签订《转股协议书》予以补办工商登记；黄松以货币增加投资237.6万元，白明垠以货币增加投资180万元，潘峰以货币增加投资158.4万元，肖荣以货币增加投资122.4万元，张文霞以货币增加投资43.2万元，孙河生以货币增加投资43.2万元，王毅刚以货币增加投资28.8万元，王全以货币增加投资28.8万元，李雪以货币增加投资28.8万元，张海汀以货币增加投资28.8万元。

增资及出资转让后，各投资方出资比例为：黄松26.4%，白明垠20%，潘峰17.6%，肖荣13.6%，张文霞4.8%，孙河生4.8%，王毅刚3.2%，王全3.2%，李雪3.2%，张海汀3.2%。此次增资及出资转让事项，业经天华正信(北京)会计师事务所有限公司以天华正信验字(2007)第04-16号验资报告验证确认。

20、资本公积

(1) 2010年1-6月

类别	2010.1.1	本期增加	本期减少	2010.6.30
资本溢价(股本溢价)	31,220,674.49			31,220,674.49
其他资本公积	<u>18,420.00</u>			<u>18,420.00</u>
合计	<u>31,239,094.49</u>			<u>31,239,094.49</u>

(2) 2009年度

类别	2009.1.1	本期增加	本期减少	2009.12.31
资本溢价(股本溢价)		31,220,674.49		31,220,674.49

类 别	<u>2009.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2009.12.31</u>
其他资本公积	<u>514,841.54</u>		<u>496,421.54</u>	<u>18,420.00</u>
合 计	<u>514,841.54</u>	<u>31,220,674.49</u>	<u>496,421.54</u>	<u>31,239,094.49</u>

注：①本年度资本公积增加 31,220,674.49 是以截至 2009 年 6 月 30 日经审计的账面净资产 131,220,674.49 元为基准，按 1:0.762075 的比例折为 10,000 万股，余额 31,220,674.49 元计入资本公积。

②本年度资本公积减少 496,421.54 元，其中：

2009 年同一控制下合并增加 H H I.LLC 对期初数追溯调整原股东权益资本部分计入资本公积 439,328.54 元，本年度合并报表子公司原合并追溯调整计入 439,328.54 元本期减少。

本公司以截至 2009 年 6 月 30 日经审计的账面净资产折股，原账面资本公积——其他资本公积 57,093.00 元一并折股。

(3) 2008 年度

类 别	<u>2008.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008.12.31</u>
资本溢价（股本溢价）		61,046,512.00	61,046,512.00	
其他资本公积	<u>1,014,841.54</u>		<u>500,000.00</u>	<u>514,841.54</u>
合 计	<u>1,014,841.54</u>	<u>61,046,512.00</u>	<u>61,546,512.00</u>	<u>514,841.54</u>

注：①资本溢价 61,046,512.00 元变动原因详见注释五、20（2）说明。

②2008 年同一控制下合并增加北京奥普图控制技术有限公司，2007 年度合并报表追溯调整合并报表资本公积 518,420.00 元，2008 年度合并报表时，子公司——惠博普能源资本公积计入合并报表资本公积 18,420.00 元，子公司——奥普图公司原追溯调整计入资本公积数本期减少 500,000.00 元。

(3) 2007 年度

类 别	<u>2007.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2007.12.31</u>
其他资本公积	<u>575,513.00</u>	<u>439,328.54</u>		<u>1,014,841.54</u>
合 计	<u>575,513.00</u>	<u>439,328.54</u>		<u>1,014,841.54</u>

注：（1）公司 2006 年 12 月 31 日前无法支付的应付款项 57,093.00 元转入，计入其他资本公积。

（2）2008 年同一控制下合并增加北京奥普图控制技术有限公司追溯调整 2007 年度报表期初数 518,420.00 元，其中：子公司——惠博普能源资本公积合并调整计入合并报表资本公积 18,420.00 元，子公司——奥普图公司实收资本 500,000.00 元计入合并报表资本公积，留存收益还原计入合并报表留存收益。

（3）2008 年同一控制下合并增加 H H I.LLC 追溯调整原股东权益资本部分计入合并报表

资本公积 439,328.54 元。

21、盈余公积

(1) 2010 年 1-6 月

类 别	2010.1.1	本期增加	本期减少	2010.6.30
法定盈余公积	4,017,592.30			4,017,592.30
合 计	4,017,592.30			4,017,592.30

(2) 2009 年度

类 别	2009.1.1	本期增加	本期减少	2009.12.31
法定盈余公积	7,443,762.69	4,017,592.30	7,443,762.69	4,017,592.30
合 计	7,443,762.69	4,017,592.30	7,443,762.69	4,017,592.30

注：(1) 盈余公积增加按照母公司 2009 年度形成的净利润 40,175,923.03 元按 10% 计提。

(2) 本期减少原因系公司整体股份制改造转增股本。

(3) 2008 年度

类 别	2008.1.1	本期增加	本期减少	2008.12.31
法定盈余公积	4,669,603.60	3,905,383.53	1,131,224.44	7,443,762.69
合 计	4,669,603.60	3,905,383.53	1,131,224.44	7,443,762.69

注：(1) 盈余公积增加按照母公司 2008 年度形成的净利润 39,053,835.29 元按 10% 计提。

(2) 减少原因：2007 年按同一控制下企业合并报表增加北京奥普图控制技术有限公司追溯调整计入盈余公积 1,131,224.44 元，本期减少。

(4) 2007 年度

类 别	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.12.31
法定盈余公积	3,703,106.25	966,497.35		4,669,603.60
合 计	3,703,106.25	966,497.35		4,669,603.60

注：盈余公积增加按照母公司 2007 年度形成的净利润 9,664,973.51 元按 10% 计提。

22、未分配利润

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
调整前上期末未分配利润	74,445,520.17	74,019,604.16	56,712,148.51	47,309,411.59
调整期初未分配利润合计数				31,926.21

项 目	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年度</u>	<u>2008年度</u>	<u>2007年度</u>
调整后期初未分配利润	74,445,520.17	74,019,604.16	56,712,148.51	47,341,337.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,347,545.62	53,163,327.11	42,531,149.17	24,693,860.13
其他转入			-1,856,047.11	
减：提取法定盈余公积		4,017,592.30	3,905,383.53	966,497.35
应付普通股股利			19,462,262.88	14,356,552.07
股东权益内部结转		48,719,818.80		
期末未分配利润	<u>93,793,065.79</u>	<u>74,445,520.17</u>	<u>74,019,604.16</u>	<u>56,712,148.51</u>

未分配利润说明：本公司首次公开发行证券，发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有。

23、营业收入及营业成本

(1) 主营业务（分产品）

行业名称	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年度</u>	<u>2008年度</u>	<u>2007年度</u>
营业收入				
(1) 油气处理系统	61,206,934.24	94,179,716.89	63,733,919.03	63,184,093.98
(2) 油气田开采系统	15,870,690.76	41,842,405.81	37,159,164.35	43,744,214.15
(3) 油田环保系统	11,709,401.71	60,796,509.99	36,276,827.06	
(4) 油田工程技术服务	<u>23,214,154.98</u>	<u>39,025,515.12</u>	<u>41,231,100.53</u>	<u>44,789,495.02</u>
营业收入合计	<u>112,001,181.69</u>	<u>235,844,147.81</u>	<u>178,401,010.97</u>	<u>151,717,803.15</u>
营业成本				
(1) 油气处理系统	34,886,240.11	57,370,298.98	39,682,212.17	42,690,829.56
(2) 油气田开采系统	8,399,525.27	25,320,311.24	22,184,827.42	29,068,129.61
(3) 油田环保系统	5,289,748.99	26,951,864.11	18,024,320.61	
(4) 油田工程技术服务	<u>12,456,030.94</u>	<u>18,447,201.75</u>	<u>19,094,422.83</u>	<u>22,655,339.01</u>
营业成本合计	<u>61,031,545.31</u>	<u>128,089,676.08</u>	<u>98,985,783.03</u>	<u>94,414,298.18</u>

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	<u>2010年1-6月</u>	<u>2009年度</u>	<u>2008年度</u>	<u>2007年度</u>
华北	37,192,018.48	35,185,913.58	12,011,696.62	32,379,974.24
东北	9,186,928.37	58,421,074.45	86,284,146.95	65,583,366.36
华东	4,243,319.50	23,362,322.30	35,530,968.06	17,819,615.89
中南	1,164,038.11	16,055,453.97	251,836.75	1,782,697.44
西南	890,613.23	778,501.75	936,639.32	

地区名称	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
西北	1,547,008.56	5,741,617.90	1,929,914.47	42,222.22
海外	<u>57,777,255.44</u>	<u>96,299,263.86</u>	<u>41,455,808.80</u>	<u>34,109,927.00</u>
营业收入合计	<u>112,001,181.69</u>	<u>235,844,147.81</u>	<u>178,401,010.97</u>	<u>151,717,803.15</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入(2010年1-6月)	占公司全部营业收入的比例
廊坊开发区泛华石化机械设备有限公司	18,931,623.91	16.90%
CNPCI(CYPRUS LIMITED AND NAFTGARAN ENGINEERING SERVICES COMPANY OF TEHRAN(NESCO)	14,881,695.64	13.29%
四川石油管理局物资总公司	13,802,246.61	12.32%
蒙古塔木察格油田公司	11,137,072.90	9.94%
中国石油集团工程设计有限责任公司	<u>8,835,683.90</u>	<u>7.89%</u>
合 计	<u>67,588,322.96</u>	<u>60.34%</u>

24、营业税金及附加

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
营业税	280,867.32	792,142.62	158,665.29	321,439.01
城市维护建设税	297,480.75	1,114,449.05	891,792.55	642,491.83
教育费附加	144,982.67	495,217.28	398,135.36	286,753.55
应交防洪保安费	21,926.84	8,854.57		
价格调节基金	<u>24,474.55</u>			
合 计	<u>769,732.13</u>	<u>2,410,663.52</u>	<u>1,448,593.20</u>	<u>1,250,684.39</u>

25、财务费用

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
利息支出	1,776,353.61	2,088,201.27	1,430,058.35	1,341,995.13
减：利息收入	113,598.44	174,452.56	416,114.79	208,402.19
汇兑损益	245,872.25	77,369.71	192,036.92	4,774.40
银行手续费	<u>50,114.02</u>	<u>174,156.05</u>	<u>51,958.14</u>	<u>36,870.94</u>
合 计	<u>1,958,741.44</u>	<u>2,165,274.47</u>	<u>1,257,938.62</u>	<u>1,175,238.28</u>

26、资产减值损失

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
坏账损失	<u>676,001.92</u>	<u>5,175,412.47</u>	<u>294,451.93</u>	<u>59,714.92</u>
合 计	<u>676,001.92</u>	<u>5,175,412.47</u>	<u>294,451.93</u>	<u>59,714.92</u>

27、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
非流动资产处置利得		29,365.39		
其中：固定资产处置利得		29,365.39		
政府补助	602,500.00	1,301,062.50	197,928.75	43,852.00
无法支付的应付款项		37,103.60	27,488.46	
其他	450.00	112,813.16	107,370.00	
合 计	602,950.00	1,480,344.65	332,787.21	43,852.00

(2) 政府补助明细

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度	来源和依据	批准文件	批准机关
收改制资助款		200,000.00			北京中关村科技园相关政策	《中关村国家自主创新示范区支持企业改制上市资助资金管理办法》	中关村管委会
收中介服务支持资金补贴款		170,000.00		10,000.00	北京中关村科技园相关政策	《中关村科技园区企业购买中介服务支持资金管理暂行办法》	中关村管委会
利息补贴		931,062.50	197,928.75	33,852.00	政府贴息批准文件	京经信委发【2009】45号	北京市经济和信息化委员会
利息补贴	300,000.00				海淀区促进中小企业融资临时性补贴	海金融【2009】2号	海淀区金融办、发改委、财政局
担保费用补贴	300,000.00				海淀区促进中小企业融资临时性补贴	海金融【2009】2号	海淀区金融办、发改委、财政局
信用评估费用补贴	2,500.00				海淀区促进中小企业融资临时性补贴	海金融【2009】2号	海淀区金融办、发改委、财政局
合 计	602,500.00	1,301,062.50	197,928.75	43,852.00			

28、营业外支出

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
非流动资产处置损失合计	22,470.44	4,822.77	24,579.44	
其中：固定资产处置损失	22,470.44	4,822.77	24,579.44	
资产盘亏损失		6,695.01		
对外捐赠		500,000.00		
非常损失		83,906.04		
其他	1,700.00	447.99	32,848.90	49,983.35
合 计	24,170.44	595,871.81	57,428.34	49,983.35

29、所得税费用

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,055,746.21	8,231,436.69	4,022,391.43	2,768,677.12
递延所得税调整	269,324.22	-1,526,254.41	-41,372.04	-9,475.74
合 计	<u>3,325,070.43</u>	<u>6,705,182.28</u>	<u>3,981,019.39</u>	<u>2,759,201.38</u>

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
归属于公司普通股股东的净利润	19,347,545.62	53,163,327.11	42,531,149.17	24,693,860.13
基本每股收益	0.19	0.53	1.53	2.74
稀释每股收益	0.19	0.53	1.53	2.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18,860,893.84	52,378,885.19	33,078,517.02	17,878,227.64
基本每股收益	0.19	0.52	1.19	1.99
稀释每股收益	0.19	0.52	1.19	1.99

基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i + M_0 - S_j \times M_j + M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i + M_0 - S_j \times M_j + M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

31、现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
政府补助	602,500.00	1,301,062.50	197,928.75	43,852.00
存款利息收入	113,598.44	174,452.56	416,114.79	208,402.19

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
单位及个人往来	24,047,931.65	11,227,776.70	2,557,428.79	2,522,091.66
收回保函保证金存款	<u>2,966,400.00</u>	<u>6,330,658.80</u>		
合 计	<u>27,730,430.09</u>	<u>19,033,950.56</u>	<u>3,171,472.33</u>	<u>2,774,345.85</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
付现费用	11,632,358.83	20,418,038.72	21,574,633.68	18,186,768.61
单位及个人往来	17,932,907.69	13,802,687.62	3,356,179.00	6,333,185.95
保证金存款	<u>2,369,000.00</u>	<u>8,981,510.00</u>	<u>6,665,658.80</u>	
合 计	<u>31,934,266.52</u>	<u>43,202,236.34</u>	<u>31,596,471.48</u>	<u>24,519,954.56</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
贷款保证金			<u>3,000,000.00</u>	
合 计			<u>3,000,000.00</u>	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
融资费用	2,728,517.48	1,721,126.50	552,500.00	13,154.38
贷款保证金				<u>3,000,000.00</u>
合 计	<u>2,728,517.48</u>	<u>1,721,126.50</u>	<u>552,500.00</u>	<u>3,013,154.38</u>

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	19,347,545.62	53,163,327.11	42,531,149.17	24,693,860.13
加: 资产减值准备	676,001.92	5,175,412.47	294,451.93	59,714.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,506,392.84	1,697,163.38	904,439.36	670,894.57
无形资产摊销	161,647.92	51,408.07	4,283.33	
长期待摊费用摊销	18,621.66	37,243.45	252,423.46	222,267.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	22,470.44	-29,365.39		

补充资料	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		90,601.05	24,579.44	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	1,776,353.61	2,088,201.27	1,430,058.35	1,341,995.13
投资损失（收益以“-”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	269,324.22	-1,526,254.41	-41,372.05	-9,475.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,203,059.51	393,134.05	-5,350,697.18	1,760,956.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,079,781.21	-23,053,122.27	-55,017,243.19	5,311,761.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,257,528.15	6,166,605.34	3,631,927.53	-1,440,001.62
其他				
经营活动产生的现金流量净额	41,318,727.10	44,254,354.12	-11,335,999.85	32,611,972.77

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	114,348,836.53	68,097,805.56	63,380,180.48	38,685,480.53
减：现金的期初余额	68,097,805.56	63,380,180.48	38,685,480.53	9,407,970.78
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	46,251,030.97	4,717,625.08	24,694,699.95	29,277,509.75

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：				
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		13,417,300.00	66,208,153.09	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		13,417,300.00	66,208,153.09	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物			3,124,904.11	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,417,300.00	63,083,248.98	

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
4. 取得子公司的净资产		13,417,300.00	63,083,248.98	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、现金	114,348,836.53	68,097,805.56	63,380,180.48	38,685,480.53
其中：库存现金	98,907.90	263,973.64	184,675.32	40,121.46
可随时用于支付的银行存款	114,156,064.94	67,258,358.25	61,779,129.78	37,936,987.14
可随时用于支付的其他货币资金	93,863.69	575,473.67	1,416,375.38	708,371.93
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	114,348,836.53	68,097,805.56	63,380,180.48	38,685,480.53

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

(1) 本公司的最终控制方

本公司由黄松、白明垠、潘峰、肖荣四名自然人共同控制。

(2) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
北京惠博普能源技术有限责任公司	全资子公司	有限责任	北京	黄松
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	全资子公司	有限责任	大庆	白明垠
北京奥普图控制技术有限公司	全资子公司	有限责任	北京	潘峰
大庆科立尔石油技术服务有限公司	全资子公司	有限责任	大庆	白明垠
香港惠华环球科技有限公司	全资子公司	有限责任	香港	黄松
H H I.LLC	全资子公司	有限责任	蒙古乌兰巴托	孟戈

本企业的子公司情况（续）

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京惠博普能源技术有限责任公司	石油设备制造销售	2000万元	100	100
大庆惠博普石油机械设备制造有限公司	石油设备制造销售	3000万元	100	100
北京奥普图控制技术有限公司	自动化产品制造销售	1000万元	100	100
大庆科立尔石油技术服务有限公司	石油设施技术服务	1000万元	100	100
香港惠华环球科技有限公司	石油自动化产品贸易与技术服务	\$50万元	100	100
H H I.LLC	石油设备进出口贸易与服务	\$50万元	100	100

2、本企业的其他关联方情况的说明：

(1) 其他关联方与本公司关系是指不存在控制关系的关联方

名称	与本公司的关系
温州中科福泉创业投资有限责任公司	持有公司 5%以上股份
江阴中科科瑞创业投资有限公司	持有公司 5%以上股份
瞿绪标、胡文瑞、张树平、刘力、朱振武	公司董事
深圳市中科招商创业投资管理有限公司	董事共同任职
北京锐安科技有限公司	董事共同任职
北京恒通创新木塑科技发展有限公司	董事共同任职
福州宏东远洋渔业有限公司	董事共同任职
浙江绿源木业股份有限公司	董事共同任职
上海九晶电子有限公司	董事共同任职
江苏东洋之花股份有限公司	董事共同任职
新疆华西种业有限公司	董事共同任职
上海双源国际货代有限公司	董事共同任职
王全、刘立平、王毅刚	公司监事
郑玲、张中炜、李雪、张海汀、钱意清	公司高级管理人员
马庆春	与公司高级管理人员潘峰为夫妻关系
侯淑娟	与公司高级管理人员黄松为夫妻关系
潘玉琦	与公司高级管理人员潘峰为父子关系、公司股东
香港惠华国际贸易有限公司	报告期内曾受公司实际控制人控制

3、关联交易情况

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：按照本公司与关联方协议并参照市场价格计算。

(2) 资产购置

2009年6月公司与股东白明垠、潘峰、黄松、王毅刚、肖荣签订房屋买卖合同，分别受让其拥有的北京市西城区黄寺大街26号1号院706号、707号、708号、709号、710号房产，具体情况如下：

出让方	受让方	面积/M ²	房产证编号	金额
肖荣	惠博普科技	88.25	京房权证西私字第115248号	1,330,000.00
潘峰	惠博普科技	94.65	京房权证西私字第115244号	1,420,000.00
黄松	惠博普科技	217.31	京房权证西私字第115245号	1,780,000.00
白明垠	惠博普科技	189.30	京房权证西私字第115243号	1,550,000.00
王毅刚	惠博普能源	94.65	京房权证西私字第115247号	1,420,000.00
合计				<u>7,500,000.00</u>

(3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产 情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确 定依据
肖荣	惠博普科技	完好	2007年1月1日	2007年12月31日	190,080.00	参考市价
肖荣	惠博普科技	完好	2008年1月1日	2008年12月31日	190,080.00	参考市价
肖荣	惠博普科技	完好	2009年1月1日	2009年6月30日	95,040.00	参考市价
潘峰	惠博普科技	完好	2007年1月1日	2007年12月31日	136,800.00	参考市价
潘峰	惠博普科技	完好	2008年1月1日	2008年12月31日	136,800.00	参考市价
潘峰	惠博普科技	完好	2009年1月1日	2009年6月30日	68,400.00	参考市价
马庆春	惠博普科技	完好	2007年1月1日	2007年12月31日	68,400.00	参考市价
马庆春	惠博普科技	完好	2008年1月1日	2008年12月31日	68,400.00	参考市价
马庆春	惠博普科技	完好	2009年1月1日	2009年6月30日	34,200.00	参考市价
黄松	惠博普能源公司	完好	2006年1月1日	2008年12月31日	624,960.00	参考市价
黄松	惠博普能源公司	完好	2009年1月1日	2009年6月30日	156,240.00	参考市价
白明垠	惠博普能源公司	完好	2006年1月1日	2008年12月31日	544,320.00	参考市价
白明垠	惠博普能源公司	完好	2009年1月1日	2009年6月30日	136,080.00	参考市价
王毅刚	惠博普能源公司	完好	2006年1月1日	2008年12月31日	273,600.00	参考市价
王毅刚	惠博普能源公司	完好	2009年1月1日	2009年6月30日	68,400.00	参考市价
合计					2,791,800.00	

关联租赁情况说明：本公司股东肖荣、潘峰、黄松、白明垠、王毅刚在本报告期内向公司出租办公用房屋，在2009年6月30日，分别以1,330,000.00元、1,420,000.00元、1,780,000.00元、1,550,000.00元、1,420,000.00元出售给本公司和本公司子公司北京惠博普能源技术有限责任公司。

(4) 股权转让

①2008年7月19日，奥普图科技股东会决议，同意潘峰、肖荣将其所持奥普图科技的全部股权转让给本公司。同日，本公司与潘峰、肖荣就本次股权转让签订《出资转让协议书》，转让价款以利安达信隆会计师事务所有限公司出具的“利安达审字【2008】第A1546号”《审计报告》确定的奥普图科技截至2008年6月30日的净资产3,478,271.55元为依据。

②2008年12月，本公司之全资子公司香港惠华环球与香港惠华国际贸易有限公司（本公司4名共同控制人黄松、白明垠、潘峰、肖荣及公司股东王全共同出资设立）及自然人陈学鹏签订《出资转让协议书》分别受让其持有蒙古HHI.LLC公司90%股权和10%股权，转让价款合计为该公司原始出资额50万美元。蒙古HHI.LLC公司成为本公司之全资子公司香港惠华环球的全资子公司。

(5) 股东为本公司提供担保

截止2010年6月30日本公司子公司惠博普能源短期借款——中国银行北京市分行

17,000,000.00 元由北京中关村科技担保有限公司为本公司提供担保，本公司以北京市西城区黄寺大街 26 号 1 号院 706 号、707 号、708 号、709 号、710 号房产以及股东无限连带责任保证方式对北京中关村科技担保有限公司提供反担保；

本公司股东肖荣及自然人侯淑娟、马庆春分别以京房权证朝私 04 字第 79490 号、京房权证朝私 04 字第 83708 号、京房权证朝私 04 字第 74740 号《房屋所有权证》的房屋产权以抵押方式对北京中关村科技担保有限公司提供的 2010 年 WT116《最高额委托保证合同》提供反担保；

报告期内各期末股东对本公司提供担保情况如下：

<u>截至日期</u>	<u>借款方</u>	<u>借款银行</u>	<u>借款金额</u>	<u>连带责任保证人</u>
2010 年 6 月 30 日	惠博普科技	北京银行中关村科技园区支行	20,000,000.00	黄松、白明垠、潘峰、肖荣
2010 年 6 月 30 日	惠博普能源	中国银行北京市分行	17,000,000.00	黄松、孙河生、王全、王毅刚、张海汀
合 计			<u>37,000,000.00</u>	
2009 年 12 月 31 日	惠博普科技	北京银行中关村科技园区支行	30,000,000.00	黄松、白明垠、潘峰、肖荣、郑玲
2009 年 12 月 31 日	惠博普能源	中国银行北京市分行	17,000,000.00	黄松、孙河生、王全、王毅刚、张海汀
2009 年 12 月 31 日	奥普图科技	中国银行北京市分行	3,000,000.00	潘峰、张文霞、李雪
合 计			<u>50,000,000.00</u>	
2008 年 12 月 31 日	惠博普科技	北京银行中关村科技园区支行	10,000,000.00	黄松、白明垠、潘峰、肖荣、郑玲
2008 年 12 月 31 日	惠博普科技	北京银行中关村科技园区支行	10,000,000.00	黄松、白明垠、潘峰、肖荣、郑玲
2008 年 12 月 31 日	惠博普科技	北京银行中关村科技园区支行	10,000,000.00	黄松、白明垠、潘峰、肖荣、郑玲
合 计			<u>30,000,000.00</u>	
2007 年 12 月 31 日	惠博普科技	北京银行双秀支行	5,000,000.00	黄松、白明垠、潘峰、肖荣、孙河生
2007 年 12 月 31 日	惠博普科技	北京银行双秀支行	5,000,000.00	黄松、白明垠、潘峰、肖荣、孙河生
合 计			<u>10,000,000.00</u>	

(6) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>合同开始日</u>	<u>合同结束日</u>	<u>说明</u>
拆入				
潘玉琦	500,000.00	2007 年 04 月 20 日	2009 年 06 月 30 日	利率按 6% 计
黄松	1,500,000.00	2007 年 05 月 15 日	2007 年 11 月 12 日	利率按 6% 计
潘峰	300,000.00	2007 年 05 月 15 日	2007 年 11 月 08 日	利率按 6% 计
潘峰	100,000.00	2007 年 05 月 15 日	2007 年 11 月 21 日	利率按 6% 计
潘峰	500,000.00	2007 年 05 月 15 日	2008 年 12 月 25 日	利率按 6% 计

关联方	拆借金额	合同开始日	合同结束日	说明
肖荣	500,000.00	2007年05月15日	2008年05月15日	利率按6%计
肖荣	500,000.00	2007年05月15日	2008年07月04日	利率按6%计
李雪	60,000.00	2007年05月15日	2007年06月25日	利率按6%计
白明垠	400,000.00	2007年05月18日	2008年10月31日	利率按6%计
郑玲	250,000.00	2006年06月20日	2007年07月11日	利率按5%计
郑玲	250,000.00	2006年06月13日	2008年06月23日	利率按5%计
郑玲	400,000.00	2006年09月26日	2007年09月26日	利率按5%计

(7) 支付关联方拆入资金利息

关联方	2010年6月30日		2009年度		2008年度		2007年度	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
肖荣					26,500.00	1.85%	37,500.00	2.79%
李雪							400.00	0.03%
白明垠					20,000.00	1.40%	15,000.00	1.12%
潘峰					29,500.00	2.06%	30,500.00	2.27%
黄松							44,250.00	3.30%
潘玉琦			15,000.00	0.72%	30,000.00	2.10%	20,833.33	1.55%
郑玲					5,902.78	0.41%	32,534.72	2.42%
合计			15,000.00	0.72%	111,902.78	7.82%	181,018.05	13.48%

4、关联方应收应付款项

(1) 其他应收款

关联方名称	2010年6月30日		2009年12月31日		2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额(元)	占余额比例	金额(元)	占余额比例	金额(元)	占余额比例	金额(元)	占余额比例
白明垠					1,080,897.88	9.96%	1,381,158.09	18.69%
黄松					1,234,437.11	11.37%	1,260,405.54	17.06%
王毅刚					522,713.96	4.82%	686,268.82	9.29%
潘峰					538,549.83	4.96%	481,534.83	6.52%
肖荣					383,335.45	3.53%	368,676.28	4.99%
王全							208,345.96	2.82%
李雪							150,000.00	2.03%
郑玲							30,000.00	0.41%

(2) 其他应付款

关联方名称	2010年6月30日		2009年12月31日		2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额(元)	占余额比例	金额(元)	占余额比例	金额(元)	占余额比例	金额(元)	占余额比例
潘峰							500,000.00	4.98%

肖荣			1,000,000.00	9.96%
白明垠			400,000.00	3.98%
郑玲			250,000.00	2.99%
潘玉琦	500,000.00	7.91%	500,000.00	4.98%

注：其他应付款余额为关联方拆入资金余额。

七、或有事项

公司没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司没有需要在财务报表附注中披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例	金 额	比例
单项金额重大的应收账款	61,851,833.30	63.52%	1,947,540.18	55.81%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,860,937.00	1.91%	186,093.70	5.33%
其他不重大应收账款	<u>33,663,347.91</u>	<u>34.57%</u>	<u>1,355,769.99</u>	<u>38.86%</u>
合 计	<u>97,376,118.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,489,403.87</u>	<u>100.00%</u>

续表：

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例	金 额	比例
单项金额重大的应收账款	66,574,001.95	81.00%	1,973,401.76	67.95%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,692,106.00	2.06%	338,421.20	11.65%
其他不重大应收账款	<u>13,925,003.93</u>	<u>16.94%</u>	<u>592,321.27</u>	<u>20.40%</u>
合 计	<u>82,191,111.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,904,144.23</u>	<u>100.00%</u>

应收账款种类的说明：

本公司于资产负债表日，将单项金额超过期末应收款款项余额 10%或单项余额大于 300 万元的其应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，主要根据账龄进行分类，将账龄超过 2 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

其他划分为其他不重大应收账款。

(2) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	80,428,770.63	82.60%	1,608,575.41	68,552,219.49	83.40%	1,371,044.39
1-2 年	15,086,410.58	15.49%	1,508,641.06	11,946,786.39	14.54%	1,194,678.64
2-3 年	<u>1,860,937.00</u>	<u>1.91%</u>	<u>372,187.40</u>	<u>1,692,106.00</u>	<u>2.06%</u>	<u>338,421.20</u>
合 计	<u>97,376,118.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,489,403.87</u>	<u>82,191,111.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,904,144.23</u>

(3) 本报告期应收款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无。

(4) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	性质	占应收账款 总额比例
中国石油工程建设公司	客户	17,732,771.30	1 年以内 8,851,477.40 元 1-2 年 8,881,293.90 元	销售款	18.21%
四川石油管理局物资总公司	客户	15,188,628.00	1 年以内	销售款	15.60%
东营市万华洁源水处理技术装备有限公司	客户	10,311,434.00	1 年以内 9,937,434.00 元 1-2 年 374,000.00 元	销售款	10.59%
廊坊开发区泛华石化机械设备有限公司	客户	9,400,000.00	1 年以内	销售款	9.65%
中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司	客户	<u>9,219,000.00</u>	1 年以内	销售款	<u>9.47%</u>
合 计		<u>61,851,833.30</u>			<u>63.52%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种 类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	38,315,939.99	95.45%	-	-	27,900,000.00	94.79%		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	180,560.00	0.45%			27,590.00	0.09%		
其他不重大的其他应收款	1,646,307.58	4.10%			1,507,184.07	5.12%		
合计	<u>40,142,807.57</u>	<u>100.00%</u>			<u>29,434,774.07</u>	<u>100.00%</u>		

注：本公司于资产负债表日，将单项金额超过期末应收款项余额 10%或单项余额大于 300 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，主要根据账龄进行分类，将账龄超过 2 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

其他划分为其他不重大的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
大庆惠博普石油机械设 备制造有限公司	35,000,000.00			内部关联方，内部借款 1120 万元，内部往来款 2380 万元
上市费用	3,315,939.99			
合计	<u>38,315,939.99</u>			

(3) 账龄分析：

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例		账面余额 金额	比例	
1 年以内	11,034,374.07	27.49%		29,087,784.07	98.81%	
1-2 年	28,927,873.50	72.06%		319,400.00	1.09%	
2-3 年	162,020.00	0.40%		22,290.00	0.08%	
3-4 年	13,240.00	0.03%		5,200.00	0.02%	
4-5 年	5,200.00	0.02%		100.00		
5 年以上	100.00					
合计	<u>40,142,807.57</u>	<u>100.00%</u>		<u>29,434,774.07</u>	<u>100.00%</u>	

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	性质	年限	占其他应收款 总额比例
大庆惠博普石油 机械设备制造有限 公司	子公司	35,000,000.00	借款及往来款	1年以内 7,100,000.00元 1-2年 27,900,000.00元	87.19%
上市费用		3,315,939.99	上市费用	1年以内 2,561,789.49元 1-2年 754,150.50元	8.26%
应收出口退税		703,792.57		1年以内	1.75%
杨国久	内部职工	150,000.00	借款	1年以内	0.37%
张伟庆	内部职工	126,256.28	借款	1年以内	0.31%
合计		39,295,988.84			97.88%

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位 持股比例	在被投资单位 表决权比例	在被投资单位持股比 例与表决权比例不一 致的说明
北京惠博普能源技术有限 责任公司	成本法	1,500,000.00	100%	100%	一致
大庆惠博普石油机械设 备制造有限公司	成本法	30,000,000.00	100%	100%	一致
北京奥普图控制技术有限 公司	成本法	12,987,271.55	100%	100%	一致
大庆科立尔石油技术服 务有限公司	成本法	10,000,000.00	100%	100%	一致
香港惠华环球科技有限 公司	成本法	\$ 500,000.00	100%	100%	一致

续表：

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
北京惠博普能源技术有 限责任公司	21,289,031.54		21,289,031.54			24,031,686.98
大庆惠博普石油机械设 备制造有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
北京奥普图控制技术有 限公司	12,987,271.55		12,987,271.55			5,832,342.64
大庆科立尔石油技术服 务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
香港惠华环球科技有限 公司	3,431,850.00		3,431,850.00			

4、营业收入和成本

(1) 营业收入

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
油气处理系统	55,367,048.47	60,526,921.98	55,938,809.49	33,271,856.41

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
油气田开采系统	8,398,497.81	36,013,175.07	30,203,172.81	42,373,214.15
油田环保系统	8,034,188.03	19,256,509.99	14,358,974.00	
油田工程技术服务	2,464,502.28	7,643,006.39	21,796,481.69	32,305,576.93
合 计	74,264,236.59	123,439,613.43	122,297,437.99	107,950,647.49

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
营业收入				
油气处理系统	55,367,048.47	60,526,921.98	55,938,809.49	33,271,856.41
油气田开采系统	8,398,497.81	36,013,175.07	30,203,172.81	42,373,214.15
油田环保系统	8,034,188.03	19,256,509.99	14,358,974.00	
油田工程技术服务	2,464,502.28	7,643,006.39	21,796,481.69	32,305,576.93
合 计	74,264,236.59	123,439,613.43	122,297,437.99	107,950,647.49
营业成本				
油气处理系统	38,109,748.80	37,640,634.00	37,899,679.70	27,623,967.17
油气田开采系统	5,797,211.43	21,147,897.68	20,574,105.11	29,052,625.15
油田环保系统	4,222,625.90	15,500,752.02	12,287,842.51	
油田工程技术服务	1,348,600.21	3,796,151.29	10,241,480.70	18,542,260.28
合 计	49,478,186.34	78,085,434.99	81,003,108.02	75,218,852.60

(3) 主营业务 (分地区)

地区名称	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
营业收入				
华北	23,863,671.24	30,601,594.77	10,446,336.91	18,525,056.15
东北	529,857.05	11,916,422.26	55,326,190.78	65,583,366.36
华东	2,124,591.75	13,636,552.51	30,656,655.50	17,819,615.89
中南		768,205.12		1,782,697.44
西南				
西北	1,547,008.56	6,456,805.94	1,929,914.47	42,222.22
海外	46,199,107.99	60,060,032.83	23,938,340.33	4,197,689.43
营业收入合计	74,264,236.59	123,439,613.43	122,297,437.99	107,950,647.49

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
CNPCI(CYPRUS LIMITED AND NAFTGARAN ENGINEERING SERVICES COMPANY OF TEHRAN(NESCO)	14,881,695.64	20.09%
四川石油管理局物资总公司	13,802,246.61	18.63%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
中国石油集团工程设计有限责任公司	8,835,683.90	11.93%
廊坊开发区泛华石化机械设备有限公司	8,034,188.03	10.85%
中国石油集团长城钻探工程有限公司物资分公司	<u>7,879,486.96</u>	<u>10.64%</u>
合 计	<u>53,433,301.14</u>	<u>72.14%</u>

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
成本法核算的长期股权投资收益	<u>29,864,029.62</u>	<u>22,001,046.00</u>	<u>20,891,154.76</u>	
合 计	<u>29,864,029.62</u>	<u>22,001,046.00</u>	<u>20,891,154.76</u>	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度	变动的的原因
北京惠博普能源技术有限责任公司	24,031,686.98	16,579,626.90	20,891,154.76		2008年能源公司将以前年度利润一次分配
北京奥普图控制技术有限公司	5,832,342.64	<u>5,421,419.10</u>			2008年成为本公司子公司
合 计	<u>29,864,029.62</u>	<u>22,001,046.00</u>	<u>20,891,154.76</u>		

6、现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	38,810,548.86	40,175,923.03	39,053,835.29	9,664,973.51
加: 资产减值准备	585,259.64	2,444,303.04	178,172.31	61,545.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	450,255.66	732,736.48	702,632.56	328,645.15
无形资产摊销	18,882.08	31,107.73	4,283.33	
长期待摊费用摊销	18,621.66	37,243.45	252,423.46	222,267.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-24,542.62		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		83,906.04	24,579.44	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	984,184.45	1,693,047.19	1,324,058.35	1,193,511.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,864,029.62	-22,001,046.00	-20,891,154.76	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	176,227.54	-366,645.45	-24,610.85	-9,231.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,828,055.49	-768,518.53	263,204.22	-5,601,663.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,486,352.42	2,279,566.47	-31,824,849.92	-13,241,610.60

补充资料	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,045,665.75	15,135,943.67	-17,803,677.55	15,906,967.34
其他				
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,567,319.09</u>	<u>39,453,024.50</u>	<u>-28,741,104.12</u>	<u>8,525,404.10</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3.现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	73,460,312.32	26,550,681.02	20,426,035.99	13,777,897.64
减: 现金的期初余额	26,550,681.02	20,426,035.99	13,777,897.64	4,717,180.52
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	<u>46,909,631.30</u>	<u>6,124,645.03</u>	<u>6,648,138.35</u>	<u>9,060,717.12</u>

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

序号	非经常性损益项目	2010年1-6月	2009年	2008年	2007年
1	非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,470.44	-59,363.42	-24,579.44	
2	计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	602,500.00	1,301,062.50	197,928.75	43,852.00
3	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			9,216,597.98	6,820,898.61
4	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,250.00	-357,226.24	102,009.56	-49,983.35
5	小 计	<u>578,779.56</u>	<u>884,472.84</u>	<u>9,491,956.85</u>	<u>6,814,767.26</u>
6	减: 非经常性损益的所得税影响数	92,127.78	104,155.92	39,324.70	-865.23
7	非经常性损益净额	486,651.78	780,316.92	9,452,632.15	6,815,632.49
8	净利润	<u>19,347,545.62</u>	<u>53,163,327.11</u>	<u>42,531,149.17</u>	<u>24,693,860.13</u>
9	减: 归属于少数股东的非经常损益				
10	归属于母公司股东的非经常损益	486,651.78	780,316.92	9,452,632.15	6,815,632.49
11	扣除非经常性损益后归属母公司普通股股东的净利润	<u>18,860,893.84</u>	<u>52,383,010.19</u>	<u>33,078,517.02</u>	<u>17,878,227.64</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2010年1-6月	8.84%	0.19	0.19
	2009年度	28.97%	0.53	0.53
	2008年度	41.17%	1.53	1.53
	2007年度	38.91%	2.74	2.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2010年1-6月	8.62%	0.19	0.19
	2009年度	28.54%	0.52	0.52
	2008年度	33.41%	1.19	1.19
	2007年度	33.73%	1.99	1.99

3、财务报表的批准

本财务报表于 2010 年 7 月 10 日由董事会通过及批准发布。



公司名称：华油惠博普科技股份有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2010年7月10日

日期：2010年7月10日

日期：2010年7月10日

企业法人营业执照

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

注册号 110000006377911

利安达会计师事务所有限责任公司

北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区20层2008室

黄锦辉

600万元

600万元

有限责任公司

审查企业会计报表，出具审计报告；验资；企业
 证企业资本，出具验资报告；办理企业、会计
 合并、分立、清算事宜中的审计咨询、会计
 服务；资产评估。***



年度检验情况

07 2007.3.13 年检	05 2005.2.20 年检	04 2004.10.21 年检
-----------------------	-----------------------	------------------------



2008年11月28日

1993年11月18日

1993年11月18日至 长期

成立日期 营业期限

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检



姓名: 马龙
 Full name: Ma Long
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1968-01-30
 Date of birth: 1968-01-30
 工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司
 Working unit: Liananda Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 30302196801302515
 Identity card No: 30302196801302515



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

130000292224

证书编号: 北京注册会计师协会
 No. of Certificate: Beijing Institute of CPAs

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇一 年 八 月 三 日
 Date of issuance: 2001 y 8 m 3 d



年 月 日
 y m d



姓名 王明

性别 男

出生日期 1971-11-05

工作单位 北京信和信会计师事务所

Working unit

身份证号码 130302711105273

Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年12月30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年12月30日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d