

安东油田服务集团伊拉克业务部

已审模拟财务报表

2016年3月31日及2015年12月31日

安东油田服务集团伊拉克业务部

目 录

	页 次
一、 专项审计报告	1-2
二、 已审模拟财务报表	
模拟资产负债表	3-4
模拟利润表	5
模拟所有者权益变动表	6-7
模拟现金流量表	8
模拟财务报表附注	9-46

专项审计报告

安永华明(2016)专字第61269658_A01号

华油惠博普科技股份有限公司董事会：

我们审计了后附的由安东油田服务集团（以下简称“安东”）及华油惠博普科技股份有限公司约定的伊拉克业务（以下简称“伊拉克业务部”）2016年3月31日及2015年度模拟财务报表，包括2016年3月31日及2015年12月31日的模拟资产负债表，截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度的模拟利润表、模拟所有者权益变动表、模拟现金流量表以及模拟财务报表附注。该模拟财务报表已由安东及伊拉克业务部管理层按照后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础编制。

一、管理层对模拟财务报表的责任

安东及伊拉克业务部管理层负责按照后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表；负责确定适用的财务报告编制基础在具体情况下的可接受性；并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对模拟财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对模拟财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关模拟财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与模拟财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟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。

专项审计报告（续）

安永华明(2016)专字第61269658_A01号

三、审计意见

我们认为，上述模拟财务报表在所有重大方面按照后附模拟财务报表附注二所述编制基础编制。

四、编制基础以及对使用的限制

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。本模拟财务报表是由安东及伊拉克业务部管理层以模拟财务报表附注二说明的编制基础编制，以用于拟收购方华油惠博普科技股份有限公司收购伊拉克业务部而拟实施非公开发行股票而提供资讯之目的而编制。本模拟财务报表并非通用财务报表，且不适用于除上述外的其他目的。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 赵毅智

中国注册会计师 吕乐

中国 北京

2016年6月6日

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟资产负债表

2016年3月31日及2015年12月31日

人民币元

资产	附注六	2016年3月31日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金	1	170,460,641.88	233,286,779.93
应收账款	2	162,031,649.70	151,332,581.50
预付账款	3	44,536,668.45	44,759,999.73
其他应收款	4	268,844,454.66	203,244,389.27
存货	5	172,550,666.31	184,907,623.22
待摊费用		<u>1,340,970.76</u>	<u>2,211,312.50</u>
流动资产合计		<u>819,765,051.76</u>	<u>819,742,686.15</u>
非流动资产			
固定资产	6	186,042,923.19	193,013,125.00
在建工程	7	<u>220,737,193.79</u>	<u>221,844,091.13</u>
非流动资产合计		<u>406,780,116.98</u>	<u>414,857,216.13</u>
资产总计		<u>1,226,545,168.74</u>	<u>1,234,599,902.28</u>

载于第9页至第46页的附注为本模拟财务报表的组成部分

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟资产负债表(续)

2016年3月31日及2015年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2016年3月31日	2015年12月31日
流动负债			
应付账款	8	326,672,089.18	306,074,763.25
应付职工薪酬	9	271,084.62	824,225.18
应交税费	10	5,454,889.48	3,812,966.27
其他应付款	11	<u>115,907,262.80</u>	<u>122,863,098.88</u>
流动负债合计		<u>448,305,326.08</u>	<u>433,575,053.58</u>
负债总计		<u>448,305,326.08</u>	<u>433,575,053.58</u>
所有者权益合计		<u>778,239,842.66</u>	<u>801,024,848.70</u>
负债和所有者权益合计		<u>1,226,545,168.74</u>	<u>1,234,599,902.28</u>

载于第9页至第46页的附注为本模拟财务报表的组成部分

第3页至第46页的模拟财务报表由以下人士签署：

法定代表人：马健

主管会计工作负责人：韦博献

会计机构负责人：雷四文

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟利润表

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

	附注六	截至2016年3月31日 止3个月期间	2015年
营业收入	12	95,600,385.54	563,281,967.46
减：营业成本	12	50,072,894.33	302,165,918.62
销售费用	13	7,236,860.60	34,067,910.20
管理费用	14	1,590,355.09	10,774,658.73
财务费用	15	<u>1,223,989.76</u>	<u>2,597,211.71</u>
营业利润		35,476,285.76	213,676,268.20
加：营业外收入		-	971,023.42
减：营业外支出		<u>47,250.88</u>	<u>1,028,384.42</u>
利润总额		35,429,034.88	213,618,907.20
减：所得税费用	17	<u>6,934,777.33</u>	<u>32,343,203.42</u>
净利润		28,494,257.55	181,275,703.78
其他综合收益		(3,427,914.14)	<u>33,773,384.08</u>
其中：以后会计期间在满足 规定条件时将重分类进损 益的其他综合收益——外 币报表折算差额		(3,427,914.14)	<u>33,773,384.08</u>
综合收益总额		<u>25,066,343.41</u>	<u>215,049,087.86</u>

载于第9页至第46页的附注为本模拟财务报表的组成部分

法定代表人：马健

主管会计工作负责人：韦博献

会计机构负责人：雷四文

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟所有者权益变动表

截至2016年3月31日止3个月期间

人民币元

	所有者权益合计
一、本期期初余额	<u>801,024,848.70</u>
二、本期增减变动金额	
(一)净利润	28,494,257.55
(二)外币报表折算差额	(3,427,914.14)
(三)剥离差异	<u>(47,851,349.45)</u>
三、本期期末余额	<u>778,239,842.66</u>

由于尚未就伊拉克业务部设立实际法人主体，伊拉克业务部没有实收资本、资本公积和盈余公积的相关数据。剥离差异为按照附注二所述的模拟财务报表编制基础，当期所有者权益除综合收益总额及外币报表折算差额以外的变动。

载于第9页至第46页的附注为本模拟财务报表的组成部分

法定代表人：马健

主管会计工作负责人：韦博献

会计机构负责人：雷四文

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟所有者权益变动表（续）

2015年度

人民币元

	所有者权益合计
一、本年年初余额	<u>625,261,868.80</u>
二、本年增减变动金额	
(一)净利润	181,275,703.78
(二)外币报表折算差额	33,773,384.08
(三)剥离差异	<u>(39,286,107.96)</u>
三、本年年末余额	<u>801,024,848.70</u>

由于尚未就伊拉克业务部设立实际法人主体，伊拉克业务部没有实收资本、资本公积和盈余公积的相关数据。剥离差异为按照附注二所述的模拟财务报表编制基础，当期所有者权益除综合收益总额及外币报表折算差额以外的变动。

载于第9页至第46页的附注为本模拟财务报表的组成部分

法定代表人：马健

主管会计工作负责人：韦博献

会计机构负责人：雷四文

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟现金流量表

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

	截至 2016 年 附注六 3 月 31 日止 3 个月期间	2015 年
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	84,901,317.34	604,100,419.94
收到的其他与经营活动有关的现金	-	971,023.42
经营活动现金流入小计	<u>84,901,317.34</u>	<u>605,071,443.36</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(36,592.47)	(253,615,305.62)
支付给职工以及为职工支付的现金	(11,112,424.05)	(31,809,122.24)
支付的各项税费	(5,292,854.12)	(38,987,770.30)
支付的其他与经营活动有关的现金	(97,817,800.59)	(171,373,313.10)
经营活动现金流出小计	<u>(114,259,671.23)</u>	<u>(495,785,511.26)</u>
经营活动(流出)/流入的现金流量净额	18 <u>(29,358,353.89)</u>	<u>109,285,932.10</u>
二、投资活动产生的现金流量		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-	(49,969,682.75)
投资活动现金流出小计	-	(49,969,682.75)
投资活动流出的现金流量净额	-	(49,969,682.75)
三、筹资活动产生的现金流量		
剥离差异产生的现金流影响	(51,279,263.59)	(5,512,723.89)
筹资活动现金流出小计	(51,279,263.59)	(5,512,723.89)
筹资活动流出的现金流量净额	(51,279,263.59)	(5,512,723.89)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
	(131,469.80)	(512,697.07)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		
加：期初/年初现金及现金等价物余额	(80,769,087.28) <u>105,741,459.47</u>	53,290,828.39 <u>52,450,631.08</u>
六、期末/年末现金及现金等价物余额		
	<u>24,972,372.19</u>	<u>105,741,459.47</u>

注：剥离差异为按照附注二所述的模拟财务报表编制基础，当期所有者权益除综合收益总额及外币报表折算差额以外的变动。

载于第9页至第46页的附注为本模拟财务报表的组成部分

法定代表人：马健

主管会计工作负责人：韦博献

会计机构负责人：雷四文

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

一、 伊拉克业务部基本情况

安东油田服务集团（“安东”）于2007年8月3日根据开曼群岛公司法在开曼群岛注册成立为获豁免有限责任公司。

由安东油田服务集团（以下简称“安东”）及华油惠博普科技股份有限公司约定的伊拉克业务（以下简称“伊拉克业务部”）由安东与伊拉克境内相关的业务（以下简称“业务组成单位”）构成，基本情况如下：

（一）Anton International FZE（“FZE公司”）伊拉克分公司及FZE公司中与伊拉克业务部相关的部分。FZE公司是一家在迪拜自由贸易区注册的有限责任公司，于2009年成立，总部位于PO BOX 17000 Dubai, U.A.E。与本模拟财务报表相关的业务为FZE公司下属伊拉克分公司的所有业务，主要包括钻井技术服务、完井技术服务和采油技术服务等。

（二）Anton Oilfield Services DMCC（“DMCC公司”）伊拉克分公司与DMCC公司中与伊拉克业务部相关的部分。DMCC公司是一家在迪拜注册的有限责任公司，于2014年成立，总部位于The Dubai Multi Commodities Centre in Dubai-United Arab Emirates。与本模拟财务报表相关的业务为DMCC公司下属伊拉克分公司的所有业务，主要包括钻井技术服务、完井技术服务和采油技术服务等。

伊拉克业务部董事将一间位于英属维京群岛注册成立的公司Pro Development Holdings Corp. 视作伊拉克业务部的最终控股公司，该公司由伊拉克业务部控股股东罗林先生控制。

本模拟财务报表业经伊拉克业务部管理层于2016年6月6日批准。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

二、 模拟财务报表的编制基础

如附注十中披露，华油惠博普科技股份有限公司（“惠博普”）以及惠博普全资子公司香港惠华环球科技有限公司（“香港惠华”）与安东、安东油田服务国际有限公司（以下简称“安东国际”）及DMCC公司于2016年5月16日签署了《关于安东油田服务DMCC公司（Anton Oilfield Services DMCC）的股权转让协议》（“《股权转让协议》”），香港惠华将以现金方式收购安东国际持有的DMCC公司40%股权。

本模拟财务报表是由安东及伊拉克业务部管理层以下述的编制基础编制，以用于拟收购方华油惠博普科技股份有限公司收购伊拉克业务部而拟实施非公开发行股票而提供资讯之目的而编制。本模拟财务报表并非通用财务报表，且不适用于除上述外的其他目的。

本模拟财务报表的基础是假设伊拉克业务部的各业务组成单位自始至终属于同一模拟财务报表范围。因此，模拟财务报表以范围内各业务组成单位所属法律主体按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制的单体财务报表为基础，按照下述编制基础剥离出各业务组成单位的相关业务的资产、负债、收入、成本和费用，将各业务组成单位的相关业务进行模拟和内部交易抵消后编制而成。各法律主体的其他业务的资产、负债、收入、成本和费用并未包含在本模拟财务报表中。

模拟财务报表列示了伊拉克业务部于2016年3月31日及2015年12月31日的模拟财务状况以及截至2016年3月31日止3个月期间、2015年度的模拟经营成果和现金流量。本模拟财务报表的编制范围如下表所列：

<u>业务主体名称</u>	<u>纳入模拟财务报表的范围</u>
FZE伊拉克分公司	石油技术服务业务*
DMCC伊拉克分公司	石油技术服务业务*
FZE公司	从整体业务中剥离出来伊拉克分公司的石油技术服务业务*
DMCC公司	从整体业务中剥离出来伊拉克分公司的石油技术服务业务*

* 统称为“伊拉克业务部”。安东国际将根据约定在2016年6月30日前，将其持有的FZE公司100%股权以1美元的价格转让给DMCC公司，使得DMCC公司成为FZE公司全部已发行股本的100%的合法及受益所有人及控制人。

上述法律主体的详细情况请参见附注五、模拟财务报表的范围。

在编制本模拟财务报表的过程中，伊拉克业务部内部交易和往来余额已经进行了抵消，伊拉克业务部与安东及其子公司之间的交易及往来余额则确认为关联交易及余额。

伊拉克业务部与安东油服集团之间的关联方交易主要包括，一是向关联方采购施工设备、化学原材料、和完井工具等；二是安东油服集团向伊拉克业务部提供技术服务，服务的成本计量和分摊通常基于集团服务协议。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

二、 模拟财务报表的编制基础 (续)

本模拟财务报表是从各业务组成单位的单体财务报表中剥离出来与伊拉克业务部相关的历史财务状况、经营成果以及现金流量的基础上编制的。同时，伊拉克业务部从整体业务中剥离时，主要依据各业务组成单位财务报表项目发生额和余额明细所对应的业务部门和产品线信息进行剥离，并且管理层还会根据项目性质、内部管理报告分析方法和对业务实质的了解进行分配或者估算。因此，本模拟财务报表不能用于预测伊拉克业务部的未来经营业绩，也可能未反映伊拉克业务部若作为一家独立运营实体在此期间的财务状况、经营成果和现金流量。

模拟利润表

除非另作说明，模拟利润表反映伊拉克业务部直接相关的收入及费用，包括收入、成本、销售费用、管理费用、财务费用、营业外收支及所得税。此外，管理层对于伊拉克业务部与非伊拉克业务部共享的成本及期间费用，按照如下方法进行分摊：

科目名称	拆分方法
营业收入	DMCC 公司和 FZE 公司发生的与伊拉克分公司有关的销售收入
营业成本	DMCC 公司和 FZE 公司发生的与伊拉克分公司有关的销售成本
管理费用	DMCC 公司和 FZE 公司发生的与伊拉克业务部相关的管理部门费用及人员费用
销售费用	DMCC 公司和 FZE 公司发生的与伊拉克业务部相关的销售部门费用及人员费用
财务费用	由于财务费用主要为对伊拉克业务部支出的保函手续费，故全部划分到伊拉克业务部
所得税费用	DMCC 公司和 FZE 公司处于迪拜免税区，无需拆分所得税费用

模拟资产负债表

除非另作说明，模拟资产负债表包括了伊拉克业务部直接相关的资产和负债，这些资产和负债包括货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款、存货、待摊费用、固定资产、在建工程、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款和应交税费。此外，管理层对于计入迪拜DMCC公司和FZE公司报表中与伊拉克业务部相关的资产和负债，按照如下方式进行拆分：

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

二、 模拟财务报表的编制基础 (续)

模拟资产负债表(续)

科目名称	拆分方法
货币资金	交易双方认定将货币资金全额划分至伊拉克业务部范围内
应收账款	DMCC 公司和 FZE 公司账套中与伊拉克业务部相关的应收账款, 主要为向伊拉克分公司销售产品所产生的应收账款
预付账款	DMCC 公司和 FZE 公司账套中与伊拉克业务部相关的预付账款, 主要为 DMCC 公司和 FZE 公司为采购设备及原材料而向供应商预付的款项
其他应收款	DMCC 公司和 FZE 公司账套中与伊拉克业务部相关的其他应收款, 主要为 DMCC 公司和 FZE 公司将源于伊拉克的款项调拨至安东油服集团其他公司的款项
存货	DMCC 公司和 FZE 公司账套中将用于伊拉克业务部的存货
待摊费用	DMCC 公司和 FZE 公司账套中为伊拉克业务部支出的的待摊费用
固定资产	DMCC 公司和 FZE 公司账套中将用于伊拉克业务部相关部门的固定资产
应付账款	根据付款期间及存货采购额对 DMCC 公司和 FZE 公司的应付账款进行拆分
应付职工薪酬	DMCC 公司和 FZE 公司负责伊拉克业务部的具体员工的应付职工薪酬余额
其他应付款	DMCC 公司和 FZE 公司账套中与伊拉克业务部相关的其他应付款, 主要为 DMCC 公司和 FZE 公司从安东油服集团其他公司收到的将用于伊拉克业务部的款项

模拟所有者权益变动表

模拟所有者权益变动表中当期所有者权益的变动, 除综合收益总额外, 均作为剥离差异, 在模拟所有者权益变动表中列示为“剥离差异”。剥离差异为按照模拟财务报表编制基础, 当期所有者权益除综合收益总额及外币报表折算差额以外的变动。

模拟现金流量表

编制模拟现金流量表时, 反映模拟范围与伊拉克业务部相关的现金流量, 按照上述编制基础产生的剥离差异对现金流的影响, 都归集到“剥离差异产生的现金流影响”这一项, 反映在筹资活动产生的现金流量中。

编制本模拟财务报表时, 除某些金融工具外, 均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

伊拉克业务部管理层负责按照上述模拟财务报表附注二所述的编制基础, 以及下述模拟财务报表附注三所列示的依照企业会计准则所制订的重要会计政策和会计估计编制伊拉克业务部模拟财务报表。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计

本模拟合并财务报表所载财务信息根据附注二所述的编制基础及下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制，真实、完整地反映了伊拉克业务部于2016年3月31日及2015年12月31日的财务状况以及截止2016年3月31日止3个月期间及2015年度的经营成果和现金流量。

1. 会计期间

伊拉克业务部会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

伊拉克业务部记账本位币为美元，编制本模拟财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

伊拉克业务部根据经营所处的主要经济环境决定记账本位币为美元，编制本模拟财务报表时折算为人民币。

3. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

3. 企业合并(续)

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。

4. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币报表折算

伊拉克业务部对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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。

外币现金流量，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，在模拟现金流量表中单独列报。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

伊拉克业务部于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指伊拉克业务部承诺买入或卖出金融资产的日期。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

伊拉克业务部的金融资产于初始确认时分类为贷款和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

伊拉克业务部的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

伊拉克业务部于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

6. 金融工具(续)

金融资产减值 (续)

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时,将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定,并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于贷款和应收款项,如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入伊拉克业务部,则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

伊拉克业务部对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如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,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

金融资产转移

伊拉克业务部已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

伊拉克业务部既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 存货

存货包括原材料和库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目/类别计提，产成品按单个存货项目/类别计提。

8. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入伊拉克业务部，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧主要以直线法计算，以预计可使用年限将成本分配至其残值，分析如下：

	使用寿命
房屋及建筑物	5-50年
机器设备	5-10年
运输工具	5-10年
其他设备	5年

于各资产负债表日，伊拉克业务部会对资产的余值及可使用年限进行复核，并视情况作出调整。

资产的账面值超过其估计可收回金额，则资产的账面值将即时减计至其可收回金额

处置盈亏为所得款项与资产账面值之间的差额，并于利润表中内确认。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

10. 资产减值

伊拉克业务部对除存货、递延所得税和金融资产外按以下方法确定：

伊拉克业务部于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，伊拉克业务部将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。伊拉克业务部以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，伊拉克业务部将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11. 职工薪酬

职工薪酬，是指伊拉克业务部为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。伊拉克业务部提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

伊拉克业务部的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

11. 职工薪酬(续)

辞退福利

伊拉克业务部向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

12. 收入

收入在经济利益很可能流入伊拉克业务部、且金额能够可靠计量，同时一名客户取得货品或服务之控制权及因而有能力指引货品或服务之用途及由此取得收入，则予以确认。

伊拉克业务部提供劳务收入主要包括钻井技术服务、完井技术服务、采油技术服务及其他专业服务。

销售商品收入

伊拉克业务部已将商品（如钻井工具、油管 and 套管）所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。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：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以[已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

来自日费合同相关的收入于劳务提供时确认。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

13. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税，除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

伊拉克业务部业务组成单位对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

伊拉克业务部业务组成单位根据模拟资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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) 对于与业务组成单位、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，伊拉克业务部业务组成单位以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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) 对于与业务组成单位、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

伊拉克业务部业务组成单位于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

13. 所得税(续)

于资产负债表日, 伊拉克业务部业务组成单位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, 减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日, 伊拉克业务部业务组成单位重新评估未

确认的递延所得税资产, 在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内, 确认递延所得税资产。

14. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设, 这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露, 以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源, 可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

伊拉克业务部于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时, 管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量, 并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

折旧

如附注三、8所述, 伊拉克业务部对固定资产在考虑其残值后, 在预计可使用年限内按直线法计提折旧。伊拉克业务部定期审阅预计可使用年限, 以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是伊拉克业务部根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧费用进行调整。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

四、 税项

伊拉克业务部各业务组成单位本年度适用的主要税项及其税率列示如下：

企业所得税 - DMCC公司伊拉克分公司及FZE公司伊拉克分公司的油田服务收入按其提供劳务收入的7%计缴企业所得税。产品销售收入不缴纳企业所得税。

代扣代缴个人所得税 - 支付给国内雇员的薪金，按税法代扣代缴个人所得税。支付给伊拉克当地雇员和国际雇员的薪金，按伊拉克当地税法代扣代缴个人所得税。

DMCC公司及FZE公司注册在阿拉伯联合酋长国，豁免缴纳企业所得税。伊拉克业务部各业务组成单位无税收优惠。

五、 模拟合并财务报表的合并范围

伊拉克业务部各业务组成单位所属法律主体的情况如下：

法律主体	注册地	业务性质	注册资本	安东公司持股比例及表决权比例
FZE公司	迪拜	提供产品销售及服务	美元7,300,000.00	100%
DMCC公司	迪拜	提供产品销售及服务	美元54,462,150.00	100%

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

六、 模拟财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016年3月31日	2015年12月31日
货币资金	1,488,369.00	1,013,069.46
银行存款	23,484,003.19	104,728,390.01
其他货币资金	<u>145,488,269.69</u>	<u>127,545,320.46</u>
	<u>170,460,641.88</u>	<u>233,286,779.93</u>

于2016年3月31日，伊拉克业务部存在所有权受到限制的货币资金人民币145,488,269.69元；于2015年12月31日，伊拉克业务部存在所有权受到限制的货币资金人民币127,545,320.46元，均为保函保证金。

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内	152,094,379.64	144,085,845.53
1年至2年	9,807,055.14	7,246,735.97
2年至3年	<u>130,214.92</u>	<u>-</u>
	162,031,649.70	151,332,581.50
减：应收账款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>162,031,649.70</u>	<u>151,332,581.50</u>

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

六、 模拟财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款 (续)

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面金额	坏账准备	比例	账面金额	坏账准备	比例 (%)
	金额	金额		金额	金额	
1年以内	152,094,379.64	-	94	144,085,845.53	-	95
1至2年	9,807,055.14	-	6	7,246,735.97	-	5
2至3年	130,214.92	-	-	-	-	-
	<u>162,031,649.70</u>	<u>-</u>	<u>100</u>	<u>151,332,581.50</u>	<u>-</u>	<u>100</u>

于2016年3月31日, 应收账款余额前五名如下:

排名	客户名称	应收账款金额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	公司 1	80,090,203.82	49	-
2	公司 2	50,241,819.29	31	-
3	公司 3	16,113,895.92	10	-
4	公司 4	9,140,178.18	6	-
5	公司 5	4,874,115.04	3	-
合计		<u>160,460,212.25</u>	<u>99</u>	<u>-</u>

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

六、 模拟财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2015年12月31日, 应收账款余额前五名如下:

排名	客户名称	应收账款金额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
1	公司 1	85,606,018.55	57	-
2	公司 2	31,310,392.43	21	-
3	公司 3	16,963,249.14	11	-
4	公司 4	11,237,532.60	7	-
5	公司 5	4,994,617.38	3	-
合计		<u>150,111,810.10</u>	<u>99</u>	<u>-</u>

3. 预付账款

预付账款的账龄分析如下:

	2016年3月31日		2015年12月31日	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
1年以内	43,645,992.03	98	43,864,856.97	98
1年至2年	<u>890,676.42</u>	<u>2</u>	<u>895,142.76</u>	<u>2</u>
	44,536,668.45	100	44,759,999.73	100
减: 预付账款坏账准备	-		-	
	<u>44,536,668.45</u>		<u>44,759,999.73</u>	

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

六、 模拟财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内	201,940,442.04	137,911,023.42
1年至2年	51,194,397.87	50,206,569.26
2年至3年	<u>15,709,614.75</u>	<u>15,126,796.59</u>
	268,844,454.66	203,244,389.27
减: 其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>268,844,454.66</u>	<u>203,244,389.27</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日
关联方资金拆借	244,869,794.27	191,397,995.96
备用金	201,527.12	201,527.12
服务垫付款	<u>23,773,133.27</u>	<u>11,644,866.19</u>
	<u>268,844,454.66</u>	<u>203,244,389.27</u>

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

六、 模拟财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2016年3月31日, 其他应收款金额前五名如下:

排名	客户名称	款项性质	其他应收款金额	占其他应 收款期末 余比例(%)	坏账准备 期末余额
1	公司 1	关联方资金拆借	192,014,090.53	71	-
2	公司 2	关联方资金拆借	41,355,586.76	15	-
3	公司 3	技术服务费	10,418,736.95	4	-
4	公司 4	关联方资金拆借	5,167,173.93	2	-
5	公司 5	服务垫付款	<u>4,894,574.67</u>	<u>2</u>	<u>-</u>
合计			<u>253,850,162.84</u>	<u>94</u>	<u>-</u>

于2015年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

排名	客户名称	款项性质	其他应收款金额	占其他应 收款期末 余比例(%)	坏账准备 年末余额
1	公司 1	关联方资金拆借	136,790,374.69	67	-
2	公司 2	关联方资金拆借	41,562,966.36	20	-
3	公司 3	技术服务费	10,470,982.21	5	-
4	公司 4	关联方资金拆借	5,193,084.97	3	-
5	公司 5	服务垫付款	<u>4,919,118.76</u>	<u>2</u>	<u>-</u>
合计			<u>198,936,526.99</u>	<u>97</u>	<u>-</u>

5. 存货

	2016年3月31日	2015年12月31日
原材料	28,803,161.80	30,139,205.23
库存商品	<u>143,747,504.51</u>	<u>154,768,417.99</u>
	172,550,666.31	184,907,623.22
减: 存货跌价准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>172,550,666.31</u>	<u>184,907,623.22</u>

于2016年3月31日及2015年12月31日, 伊拉克业务部的所有存货的所有权均未受到限制。截止2016年3月31日止3个月期间及2015年度未发生存货跌价准备变动。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年年度

人民币元

六、 模拟财务报表主要项目注释(续)

6. 固定资产

2016年3月31日

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
期初余额	20,831,817.31	220,048,058.84	21,841,426.01	6,725,663.34	269,446,965.50
外币报表折算差	(103,940.94)	(1,097,935.98)	(108,978.41)	(33,557.89)	(1,344,413.22)
期末余额	<u>20,727,876.37</u>	<u>218,950,122.86</u>	<u>21,732,447.60</u>	<u>6,692,105.45</u>	<u>268,102,552.28</u>
累计折旧					
期初余额	(3,103,723.72)	(68,554,149.11)	(3,350,006.88)	(1,425,960.79)	(76,433,840.50)
计提	(248,113.07)	(5,236,921.37)	(312,951.67)	(257,238.20)	(6,055,224.31)
外币报表折算差	17,455.66	383,624.02	19,199.19	9,156.85	429,435.72
期末余额	<u>(3,334,381.13)</u>	<u>(73,407,446.46)</u>	<u>(3,643,759.36)</u>	<u>(1,674,042.14)</u>	<u>(82,059,629.09)</u>
账面价值					
期末	<u>17,393,495.24</u>	<u>145,542,676.40</u>	<u>18,088,688.24</u>	<u>5,018,063.31</u>	<u>186,042,923.19</u>
期初	<u>17,728,093.59</u>	<u>151,493,909.73</u>	<u>18,491,419.13</u>	<u>5,299,702.55</u>	<u>193,013,125.00</u>

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年年度

人民币元

六、 模拟财务报表主要项目注释(续)

6. 固定资产(续)

2015年12月31日

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	19,630,080.41	199,002,404.92	4,451,071.29	2,318,254.01	225,401,810.63
购置	-	1,718,257.07	16,154,964.07	3,215,789.96	21,089,011.10
在建工程转入	-	6,785,541.79	269,338.47	876,873.84	7,931,754.10
外币报表折算差	<u>1,201,736.90</u>	<u>12,541,855.06</u>	<u>966,052.18</u>	<u>314,745.53</u>	<u>15,024,389.67</u>
年末余额	<u>20,831,817.31</u>	<u>220,048,058.84</u>	<u>21,841,426.01</u>	<u>6,725,663.34</u>	<u>269,446,965.50</u>
累计折旧					
年初余额	(1,992,249.23)	(45,664,718.63)	(2,420,639.93)	(815,625.26)	(50,893,233.05)
计提	(949,418.85)	(19,279,735.21)	(749,526.60)	(537,697.88)	(21,516,378.54)
外币报表折算差	<u>(162,055.64)</u>	<u>(3,609,695.27)</u>	<u>(179,840.35)</u>	<u>(72,637.65)</u>	<u>(4,024,228.91)</u>
年末余额	<u>(3,103,723.72)</u>	<u>(68,554,149.11)</u>	<u>(3,350,006.88)</u>	<u>(1,425,960.79)</u>	<u>(76,433,840.50)</u>
账面价值					
年末	<u>17,728,093.59</u>	<u>151,493,909.73</u>	<u>18,491,419.13</u>	<u>5,299,702.55</u>	<u>193,013,125.00</u>
年初	<u>17,637,831.18</u>	<u>153,337,686.29</u>	<u>2,030,431.36</u>	<u>1,502,628.75</u>	<u>174,508,577.58</u>

于2016年3月31日、2015年12月31日，伊拉克业务部的所有固定资产的所有权均未受到限制。伊拉克业务部管理层认为，于资产负债表日之固定资产无减值迹象。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年年度

人民币元

六、 模拟财务报表主要项目注释(续)

7. 在建工程

	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产能建设	<u>220,737,193.79</u>	<u>-</u>	<u>220,737,193.79</u>	<u>221,844,091.13</u>	<u>-</u>	<u>221,844,091.13</u>

重要在建工程在截至2016年3月31日止3个月期间的变动如下:

	预算	期初余额	外币报表折算差	期末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
绿洲基地三期建设	7,784,000.00	7,120,371.04	(35,527.29)	7,084,843.75	自有	91
哈法亚 CPF-2 住宿营地	4,881,000.00	4,807,587.60	(23,987.59)	4,783,600.01	自有	98
哈法亚生活区二期基地建设	6,938,000.00	2,982,516.97	(14,881.35)	2,967,635.62	自有	43
哈法亚生活区三期	12,586,000.00	10,609,104.91	(52,934.43)	10,556,170.48	自有	84
哈法亚项目钻机新增设备改造及配套钻具	<u>190,578,000.00</u>	<u>181,439,798.61</u>	<u>(905,298.98)</u>	<u>180,534,499.63</u>	自有	95
	<u>222,767,000.00</u>	<u>206,959,379.13</u>	<u>(1,032,629.64)</u>	<u>205,926,749.49</u>		

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年年度

人民币元

六、 模拟财务报表主要项目注释(续)

7. 在建工程(续)

重要在建工程2015年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转固	外币报表折算差	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
绿洲基地三期建设	7,784,000.00	3,583,084.47	3,183,501.08	-	353,785.49	7,120,371.04	自有	91
哈法亚CPF-2住宿营地	4,881,000.00	786,707.59	3,811,756.54	-	209,123.47	4,807,587.60	自有	98
哈法亚生活区二期基地建设	6,938,000.00	2,810,462.82	-	-	172,054.15	2,982,516.97	自有	43
哈法亚生活区三期	12,586,000.00	5,743,178.85	4,331,427.09	-	534,498.97	10,609,104.91	自有	84
哈法亚项目酸化压裂设备	23,670,000.00	5,980,437.75	-	(6,089,412.88)	108,975.13	-	自有	-
哈法亚项目钻机新增设备改造 及配套钻具	<u>190,578,000.00</u>	<u>15,304,096.84</u>	<u>158,505,468.53</u>	<u>-</u>	<u>7,630,233.24</u>	<u>181,439,798.61</u>	自有	95
	<u>246,437,000.00</u>	<u>34,207,968.32</u>	<u>169,832,153.24</u>	<u>(6,089,412.88)</u>	<u>9,008,670.45</u>	<u>206,959,379.13</u>		

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

六、 模拟财务报表主要项目注释(续)

8. 应付账款

按账龄列示的应付账款余额如下：

	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内	168,105,502.30	169,217,311.03
1年至2年	124,376,826.01	71,619,899.94
2年至3年	33,986,350.34	65,237,552.28
3年以上	<u>203,410.53</u>	<u>-</u>
	<u>326,672,089.18</u>	<u>306,074,763.25</u>

于2016年3月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
安东石油技术(集团)有限公司	50,458,951.58	关联方交易
四川安东油气工程技术服务有限公司	39,424,797.61	关联方交易
天津安东石油机械制造有限公司	11,780,580.81	关联方交易
北京通盛威尔工程技术有限公司	<u>9,997,609.69</u>	关联方交易
	<u>111,661,939.69</u>	

于2015年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
安东石油技术(集团)有限公司	34,365,542.19	关联方交易
四川安东油气工程技术服务有限公司	31,041,609.59	关联方交易
天津安东石油机械制造有限公司	10,218,415.45	关联方交易
北京通盛威尔工程技术有限公司	<u>8,804,191.66</u>	关联方交易
	<u>84,429,758.89</u>	

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

六、 模拟财务报表主要项目注释(续)

9. 应付职工薪酬

截至2016年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差	期末余额
工资、奖金、津 贴和补贴	789,516.30	9,747,554.29	(10,300,975.46)	453.79	236,548.92
社会保险费	<u>34,708.88</u>	<u>811,448.59</u>	<u>(811,448.59)</u>	<u>(173.18)</u>	<u>34,535.70</u>
	<u>824,225.18</u>	<u>10,559,002.88</u>	<u>(11,112,424.05)</u>	<u>280.61</u>	<u>271,084.62</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差	年末余额
工资、奖金、津 贴和补贴	922,576.68	28,541,199.00	(28,723,059.20)	48,799.82	789,516.30
社会保险费	-	3,093,451.36	(3,060,148.77)	1,406.29	34,708.88
工会经费和职工 教育经费	-	<u>25,914.27</u>	<u>(25,914.27)</u>	-	-
	<u>922,576.68</u>	<u>31,660,564.63</u>	<u>(31,809,122.24)</u>	<u>50,206.11</u>	<u>824,225.18</u>

10. 应交税费

	2016年3月31日	2015年12月31日
应交所得税	5,019,719.64	3,422,725.11
应交个人所得税	<u>435,169.84</u>	<u>390,241.16</u>
	<u>5,454,889.48</u>	<u>3,812,966.27</u>

11. 其他应付款

	2016年3月31日	2015年12月31日
关联企业资金拆借	109,148,768.99	110,986,248.83
网络服务费	1,161,291.60	2,567,247.91
安保服务费	1,215,565.68	2,621,794.15
日常运营费	2,511,790.23	3,408,452.30
其他	<u>1,869,846.30</u>	<u>3,279,355.69</u>
	<u>115,907,262.80</u>	<u>122,863,098.88</u>

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

六、 模拟财务报表主要项目注释(续)

12. 营业收入及成本

	截至2016年3月31日止3个月期间		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>95,600,385.54</u>	<u>50,072,894.33</u>	<u>563,281,967.46</u>	<u>302,165,918.62</u>

营业收入列示如下:

	截至2016年3月31日止 3个月期间	2015年
销售商品	-	8,744,045.69
提供劳务	<u>95,600,385.54</u>	<u>554,537,921.77</u>
	<u>95,600,385.54</u>	<u>563,281,967.46</u>

13. 销售费用

	截至2016年3月31日止 3个月期间	2015年
职工薪酬及福利	4,918,275.67	18,071,848.74
办公费	1,337,036.97	4,272,080.08
差旅费	535,112.54	3,566,109.98
折旧费	237,130.65	1,733,719.18
业务招待费	117,640.72	4,175,272.00
租赁费	43,116.44	1,672,269.00
其他	<u>48,547.61</u>	<u>576,611.22</u>
	<u>7,236,860.60</u>	<u>34,067,910.20</u>

14. 管理费用

	截至2016年3月31日止 3个月期间	2015年
职工薪酬及福利	1,381,128.58	5,662,870.55
办公费	95,348.86	583,972.43
差旅费	93,957.82	4,199,461.11
业务招待费	-	78,549.22
其他	<u>19,919.83</u>	<u>249,805.42</u>
	<u>1,590,355.09</u>	<u>10,774,658.73</u>

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

六、 模拟财务报表主要项目注释(续)

15. 财务费用

	截至2016年3月31日止 3个月期间	2015年
利息支出	600.92	0.37
减：利息收入	-	592.52
汇兑损益	131,773.92	512,697.07
手续费	88,404.51	636,302.27
保函费用	<u>1,003,210.41</u>	<u>1,448,804.52</u>
	<u>1,223,989.76</u>	<u>2,597,211.71</u>

16. 费用按性质分类

伊拉克业务部营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下

	截至2016年3月31日止 3个月期间	2015年
材料成本	12,562,455.04	70,780,762.87
技术服务费	19,648,581.01	148,993,645.80
运杂费	2,339,531.37	19,232,406.59
职工薪酬及福利	10,559,002.88	31,660,564.63
折旧	6,055,224.31	21,516,378.54
租金	1,466,139.50	14,336,264.92
业务招待费	130,217.13	4,361,084.64
办公费	1,793,272.12	6,689,379.13
差旅费	4,277,219.20	17,201,827.08
保险费	-	1,435,093.62
其他	<u>68,467.46</u>	<u>10,801,079.73</u>
合计	<u>58,900,110.02</u>	<u>347,008,487.55</u>

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

六、 模拟财务报表主要项目注释(续)

17. 所得税费用

	截至2016年3月31日止 3个月期间	2015年
当期所得税费用	<u>6,934,777.33</u>	<u>32,343,203.42</u>

18. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量:

	截至2016年3月31日止 3个月期间	2015年
净利润	28,494,257.55	181,275,703.78
加: 固定资产折旧	6,055,224.31	21,516,378.54
待摊费用的减少 /(增加)	870,341.74	(1,776,863.49)
财务费用	1,223,989.76	2,597,211.71
存货的减少	12,356,956.91	7,757,174.45
经营性应收项目 的增加	(93,089,396.66)	(76,611,949.65)
经营性应付项目 的增加/(减少)	<u>14,730,272.50</u>	<u>(25,471,723.24)</u>
经营活动(使用)/产生的 现金流量净额	<u>(29,358,353.89)</u>	<u>109,285,932.10</u>

19. 所有权或使用权收到限制的资产

	2016年3月31日	2015年12月31日
货币资金	<u>145,488,269.69</u>	<u>127,545,320.46</u>

于2016年3月31日, 伊拉克业务部所有权受到限制的货币资金账面价值为人民币145,488,269.69元, 于2015年12月31日, 本业务部所有权受到限制的货币资金账面价值为人民币127,545,320.46元, 全部为保函保证金。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

七、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

2016年3月31日	贷款和应收款项	合计
货币资金	170,460,641.88	170,460,641.88
应收账款	162,031,649.70	162,031,649.70
其他应收款	<u>268,844,454.66</u>	<u>268,844,454.66</u>
	<u>601,336,746.24</u>	<u>601,336,746.24</u>

2015年12月31日	贷款和应收款项	合计
货币资金	233,286,779.93	233,286,779.93
应收账款	151,332,581.50	151,332,581.50
其他应收款	<u>203,244,389.27</u>	<u>203,244,389.27</u>
	<u>587,863,750.70</u>	<u>587,863,750.70</u>

金融负债

2016年3月31日	其他金融负债	合计
应付账款	326,672,089.18	326,672,089.18
其他应付款	<u>115,907,262.80</u>	<u>115,907,262.80</u>
	<u>442,579,351.98</u>	<u>442,579,351.98</u>

2015年12月31日	其他金融负债	合计
应付账款	306,074,763.25	306,074,763.25
其他应付款	<u>122,863,098.88</u>	<u>122,863,098.88</u>
	<u>428,937,862.13</u>	<u>428,937,862.13</u>

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

七、 金融工具及其风险 (续)

2. 金融工具风险

伊拉克业务部的主要金融工具,包括货币资金、应收账款就与其他应收款。这些金融工具的主要目的在于为伊拉克业务部的运营融资。伊拉克业务部具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款等。

伊拉克业务部的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。伊拉克业务部对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

伊拉克业务部仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照伊拉克业务部的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,伊拉克业务部对应收账款余额进行持续监控,以确保伊拉克业务部不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非伊拉克业务部信用控制部门特别批准,否则伊拉克业务部不提供信用交易条件。

伊拉克业务部其他金融资产包括应收账款和其他应收款,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些金融资产的账面金额。

2016年3月31日

	1年以内	1-2年	2年以上	合计
应收账款	152,094,379.64	9,807,055.14	130,214.92	162,031,649.70
其他应收款	<u>201,940,442.04</u>	<u>51,194,397.87</u>	<u>15,709,614.75</u>	<u>268,844,454.66</u>
	<u>354,034,821.68</u>	<u>61,001,453.01</u>	<u>15,839,829.67</u>	<u>430,876,104.36</u>

2015年12月31日

	1年以内	1-2年	2年以上	合计
应收账款	144,085,845.53	7,246,735.97	-	151,332,581.50
其他应收款	<u>137,911,023.42</u>	<u>50,206,569.26</u>	<u>15,126,796.59</u>	<u>203,244,389.27</u>
	<u>281,996,868.95</u>	<u>57,453,305.23</u>	<u>15,126,796.59</u>	<u>354,576,970.77</u>

流动性风险

伊拉克业务部采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日,也考虑伊拉克业务部运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

七、 金融工具及其风险 (续)

2. 金融工具风险 (续)

流动性风险 (续)

2016年3月31日

	1年以内	1-2年	2年以上	合计
应付账款	326,672,089.18	-	-	326,672,089.18
其他应付款	<u>115,907,262.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>115,907,262.80</u>
	<u>442,579,351.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>442,579,351.98</u>

2015年12月31日

	1年以内	1-2年	2年以上	合计
应付账款	306,074,763.25	-	-	306,074,763.25
其他应付款	<u>122,863,098.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122,863,098.88</u>
	<u>428,937,862.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>428,937,862.13</u>

市场风险

汇率风险

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

截至2016年3月31日止3个月期间.

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少) *
人民币对美元贬值	5%	1,427,075.42
人民币对美元升值	(5%)	(1,427,075.42)

2015年

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少) *
人民币对美元贬值	5%	9,082,506.68
人民币对美元升值	(5%)	(9,082,506.68)

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

具有以下情形之一的法人，为伊拉克业务部的关联法人：

- (1) 直接或者间接地控制伊拉克业务部的法人；
- (2) 由前项所述法人直接或者间接控制的除伊拉克业务部及其控股子公司以外的法人；
- (3) 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除伊拉克业务部及其控股子公司以外的法人；
- (4) 持有伊拉克业务部5%以上股份的法人或者一致行动人；
- (5) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；
- (6) 中国证监会、证券交易所或者伊拉克业务部根据实质重于形式的原则认定的其他与伊拉克业务部有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的法人。

具有以下情形之一的自然人，为上市公司的关联自然人：

- (1) 直接或者间接持有伊拉克业务部5%以上股份的自然人；
- (2) 伊拉克业务部董事、监事及高级管理人员；
- (3) 直接或者间接地控制伊拉克业务部的法人的董事、监事及高级管理人员；
- (4) 上述第1、2项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
- (5) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；
- (6) 中国证监会、证券交易所或者伊拉克业务部根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的自然人。

2. 其他关联方

关联方关系

安东石油技术（集团）有限公司	母公司
Anton Oilfield Services Group	受最终控股公司控制的公司
Rockwell Energy Services Coporation	受最终控股公司控制的公司
Anton Oilfield Services Company Limited	受最终控股公司控制的公司
Anton Oilfield Services International Company Limited	受最终控股公司控制的公司
Anton Energy Holding Ltd.	受最终控股公司控制的公司
Wabolt Petroleum Ltd.	受最终控股公司控制的公司
United Engineering and Construction Company Limited	受最终控股公司控制的公司
Anton Oilfield Technology Inc.	受最终控股公司控制的公司
Anton Oil Technical Group Intl Ltd.	受最终控股公司控制的公司
T&C Intl Trading Ltd.	受最终控股公司控制的公司
Anton Oilfield Services Mexico. S.A.de C.V	受最终控股公司控制的公司
Roxxon Industry Group	受最终控股公司控制的公司
Andes Petrol Company S.A.S	受最终控股公司控制的公司
Anton Oilfield Services Intl Ltd. Aktobe Branch	受最终控股公司控制的公司
Anton Oil & Gas Holding Ltd.	受最终控股公司控制的公司

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

2. 其他关联方(续)

关联方关系

Antonoil Service Company S.A	受最终控股公司控制的公司
天津安东进出口贸易有限公司	受最终控股公司控制的公司
安东柏林石油科技(北京)有限公司	受最终控股公司控制的公司
新疆安东石油技术服务有限责任公司	受最终控股公司控制的公司
北京佛友工程技术有限公司	受最终控股公司控制的公司
北京安东软件技术有限公司	受最终控股公司控制的公司
北京海能海特石油科技发展有限公司	受最终控股公司控制的公司
北京通盛威尔工程技术有限公司	受最终控股公司控制的公司
同舟一体化油田技术有限公司	受最终控股公司控制的公司
四川安东油气工程技术服务有限公司	受最终控股公司控制的公司
安东新材料(遂宁)有限公司	受最终控股公司控制的公司
天津安东投资管理有限公司	受最终控股公司控制的公司
天津安东石油机械制造有限公司	受最终控股公司控制的公司
吉林东新石油工程技术有限公司	受最终控股公司控制的公司
山东普瑞思德石油技术有限公司	受最终控股公司控制的公司
北重安东机械制造有限公司	受最终控股公司控制的公司
鄯善县安东石油技术服务有限责任公司	受最终控股公司控制的公司
克拉玛依安东通奥石油技术服务服务有限公司	受最终控股公司控制的公司
延安安东石油工程技术服务有限公司	受最终控股公司控制的公司
安东环保技术有限公司	受最终控股公司控制的公司
郑州安东石油工程技术有限公司	受最终控股公司控制的公司
榆林大兴油气服务有限公司	受最终控股公司控制的公司
青岛普瑞思德石油技术有限公司	受最终控股公司控制的公司
东营市普瑞思德完井防砂工程技术研究中心	受最终控股公司控制的公司
Anton De Suramerica.C.A	受最终控股公司控制的公司
安东通奥科技产业股份有限公司	受最终控股公司控制的公司
北京安东石油机械技术有限公司	受最终控股公司控制的公司
四川通盛钻探工程有限公司	受最终控股公司控制的公司
延安通盛石油工程技术服务有限公司	受最终控股公司控制的公司
新疆通奥油田技术服务有限公司	受最终控股公司控制的公司
新疆佛友石油工程建设有限公司	受最终控股公司控制的公司
安东检测有限公司	受最终控股公司控制的公司
安东仪器仪表检测有限公司	受最终控股公司控制的公司

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

2. 其他关联方(续)

关联方关系

Anton Tongao Intl Co.,Ltd.	受最终控股公司控制的公司
Too Petrotech Services KZ	受最终控股公司控制的公司
Anton Energy Services Corporation	受最终控股公司控制的公司
Anton Oilfield Services Africa Co.,Ltd.	受最终控股公司控制的公司
Anton Oilfield Services Oversea Kish LLC	受最终控股公司控制的公司
Anton Oilfield Services Sucursal Colombia	受最终控股公司控制的公司
Anton Oilfield Services KZ	受最终控股公司控制的公司
Anton Oilfield Services South America Co.,Ltd.	受最终控股公司控制的公司
DMCC South Sudan Branch	受最终控股公司控制的公司

3. 伊拉克业务部与关联方的主要交易

自关联方购买商品和接受劳务

	截至2016年3月31日 止3个月期间	2015年
Anton Oilfield Technology Inc.	-	73,809,932.63
安东石油技术(集团)有限公司	19,492,608.78	93,614,160.88
安东通奥科技产业股份有限公司	-	205,054.42
安东新材料(遂宁)有限公司	-	4,450,500.53
北京海能海特石油科技发展有限公司	-	8,480,381.08
北京通盛威尔工程技术有限公司	-	4,740,299.23
山东普瑞思德石油技术有限公司	-	1,768,735.93
四川安东油气工程技术服务有限公司	-	15,537,020.59
四川通盛钻探工程有限公司	-	15,728,235.13
天津安东进出口贸易有限公司	-	79,567,616.55
天津安东石油机械制造有限公司	-	10,090,947.08
新疆通奥油田技术服务有限公司	-	1,838,086.85
	<u>19,492,608.78</u>	<u>309,830,970.90</u>

4. 关联方应收应付款项余额

	2016年3月31日	2015年12月31日
预付账款		
天津安东进出口贸易有限公司	<u>7,753,440.00</u>	<u>7,792,320.00</u>
	<u>7,753,440.00</u>	<u>7,792,320.00</u>

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年3月31日	2015年12月31日
其他应收款		
Anton Oilfield Services Company Limited	1,374,360.43	1,381,252.23
Anton Oilfield Services International Company Limited	41,355,586.76	41,562,966.36
Anton Energy Services Coporation	5,167,173.93	5,193,084.97
Anton Oilfield Services Group	192,014,090.53	136,790,374.69
Anton Oilfield Technology Inc.	4,894,574.67	4,919,118.76
四川安东油气工程技术服务有限公司	54,382.89	54,655.59
天津安东进出口贸易有限公司	9,320.93	9,367.67
安东石油技术(集团)有限公司	-	1,486,870.05
天津安东石油机械制造有限公司	304.13	305.65
	<u>244,869,794.27</u>	<u>191,397,995.97</u>
应付账款		
Anton Oilfield Technology Inc.	2,708,466.79	2,733,988.97
Anton Oilfield Services International Company Limited	969,569.62	978,705.97
安东石油技术(集团)有限公司	144,648,000.58	124,897,444.46
安东通奥科技产业股份有限公司	1,032,599.67	1,041,392.51
安东新材料(遂宁)有限公司	790,483.77	794,602.42
北京海能海特石油科技发展有限公司	12,584,389.78	16,530,204.53
北京通盛威尔工程技术有限公司	13,651,347.62	13,719,802.97
山东普瑞思德石油技术有限公司	15,038,279.20	15,113,689.38
四川安东油气工程技术服务有限公司	52,494,223.44	52,757,458.27
四川通盛钻探工程有限公司	16,310,612.77	16,392,403.13
天津安东进出口贸易有限公司	7,127,808.92	7,187,831.63
天津安东石油机械制造有限公司	20,854,408.65	20,958,984.09
新疆通奥油田技术服务有限公司	1,906,146.65	1,915,705.12
	<u>290,116,337.46</u>	<u>275,022,213.45</u>

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 关联方应收应付款项余额(续)

2016年3月31日 2015年12月31日

其他应付款

四川安东油气工程技术服务有限公司	55,490.14	-
Anton Oilfield Services Africa Co.,Ltd.	35,536.60	35,714.80
山东普瑞思德石油技术有限公司	-	55,768.40
Roxxon Industry Group	13,904,502.40	13,974,227.20
安东石油技术(集团)有限公司	92,943,533.35	94,699,751.25
Anton Oilfield Services Company Limited	<u>2,209,706.49</u>	<u>2,220,787.17</u>
	<u>109,148,768.98</u>	<u>110,986,248.82</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	截至2016年3月31日 止3个月期间	2015年
已签约但未拨备 租赁承诺	<u>499,224.62</u>	<u>2,006,912.02</u>
	<u>499,224.62</u>	<u>2,006,912.02</u>

2. 或有事项

截至本财务报告批准报出日，FZE伊拉克分公司与DMCC伊拉克分公司在伊拉克作业期间并未按月代扣代缴当地个人所得税；FZE伊拉克分公司与DMCC伊拉克分公司已按时缴纳社会保险，已经基于员工薪酬计算个税并将向当地税务主管机关申报个人所得税。然而，实际扣缴金额取决于当地税务主管机关的认定。如果当地税务主管机关否定申报材料，则伊拉克业务部面临补缴个人所得税及相关罚金的风险。

伊拉克业务部在伊拉克的分公司正在办理伊拉克税务汇算清缴事宜，在此过程中，伊拉克分公司需要按照伊拉克当地准则编制财务报表并提交纳税申报表。如果未能按时办理汇算清缴或伊拉克当地税务主管机关否定报税材料，则伊拉克业务部面临补缴税金及相关罚金的风险。

安东油田服务集团伊拉克业务部

模拟财务报表附注(续)

截至2016年3月31日止3个月期间及2015年度

人民币元

十、 模拟资产负债表日后事项

惠博普以及香港惠华与安东、安东国际及DMCC公司于2016年5月16日签署了《股权转让协议》，香港惠华将以现金方式收购安东国际持有的DMCC公司40%股权。安东国际将根据本次《股权转让协议》的约定在2016年6月30日前，将其持有的FZE 100%股权以1美元的价格转让给DMCC，使得DMCC成为FZE全部已发行股本的100%的合法及受益所有人及控制人。经双方同意，香港惠华收购的DMCC公司40%股权（以下简称“标的资产”、“标的股份”）的交易价格为人民币7亿元。同日，惠博普及香港惠华与安东集团、安东国际及安东集团实际控制人罗林先生签署了《关于安东油田服务DMCC公司（Anton Oilfield Services DMCC）股东协议》（以下简称“《股东协议》”），就股权转让完成后各方的权利义务以及公司治理及后续发展进行了协议约定。

十一、 模拟财务报表之批准

本模拟财务报表已经伊拉克业务部管理层于2016年6月6日批准。