

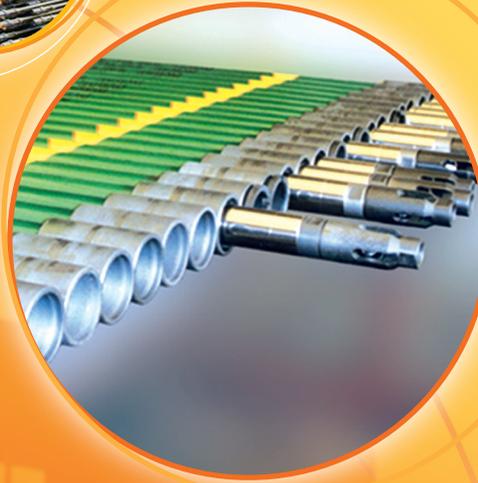


山東墨龍石油機械股份有限公司

Shandong Molong Petroleum Machinery Company Limited*

(於中華人民共和國註冊成立的中外合資股份有限公司)

(股份代號：568)



2012
中期報告

目錄

	重要提示	2
第一節	公司基本情況簡介	3
第二節	會計數據和業務數據摘要	5
第三節	股本變動及股東情況	6
第四節	董事、監事和高級管理人員情況	9
第五節	董事會報告	10
第六節	重要事項	18
第七節	按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註	24
第八節	備查文件	88

重要提示

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。本報告分別以中、英文編製，在對中英文文本的理解上發生歧義時，請以中文文本為準。

沒有董事、監事、高級管理人員聲明對年度報告內容的真實性、準確性和完整性無法保證或存在異議。

公司董事長張恩榮、財務負責人楊晉及會計機構負責人劉民聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、完整。

公司第3屆董事會第19次會議審議通過了本半年度報告，所有董事均已出席本次會議。

本公司及其附屬企業截至2012年6月30日止6個月按照中國企業會計準則編製的半年度財務報告未經審計。

釋義：如未特別說明，文中「公司」、「母公司」、「本公司」、「山東墨龍」指山東墨龍石油機械股份有限公司，本公司及其附屬企業統稱「本集團」；「深交所」是指深圳證券交易所；「聯交所」是指香港聯合交易所有限公司；「深交所上市規則」是指深圳證券交易所股票上市規則；「聯交所上市規則」香港聯合交易所有限公司證券上市規則。

第一節 公司基本情況簡介

- 1、 公司法定中文名稱：山東墨龍石油機械股份有限公司
公司法定英文名稱：Shandong Molong Petroleum Machinery Company Limited
英文名稱縮寫：Shandong Molong
- 2、 公司法定代表人：張恩榮先生
- 3、 董事
執行董事：張恩榮先生(董事長)、張雲三先生(副董事長)、林福龍先生、謝新倉先生
非執行董事：肖慶周先生、郭洪利先生
獨立非執行董事：約翰•保羅•卡梅倫先生、周承炎先生、王春花女士
- 4、 專門委員會
提名委員會：王春花女士(主席)、張雲三先生、約翰•保羅•卡梅倫先生、周承炎先生
薪酬與考核委員會：約翰•保羅•卡梅倫先生(主席)、周承炎先生、張雲三先生、王春花女士
審核委員會：周承炎先生(主席)、約翰•保羅•卡梅倫先生、王春花女士
- 5、 監事
劉懷鐸先生(監事會主席)、樊仁意先生、張九利先生
- 3 6、 公司董事會秘書：謝新倉先生
公司秘書：陳永能先生
證券事務代表：趙洪峰先生
聯繫地址：山東省壽光市北環路99號
電話：(86)-0536-5100890
傳真：(86)-0536-5100888
電子信箱：dsh@molonggroup.com
- 7、 授權代表：謝新倉先生、陳永能先生
- 8、 接收法律程序文件及通告的授權人士：陳永能先生
- 9、 公司註冊地址和辦公地址：山東省壽光市北環路99號
郵政編碼：262700
公司國際互聯網網址：<http://www.molonggroup.com>
電子信箱：sdml@molonggroup.com
- 10、 公司選定的信息披露報紙：《中國證券報》、《證券日報》、《證券時報》、《上海證券報》
境內登載年度報告的中國證券監督管理委員會指定網站的網址：<http://www.cninfo.com.cn>
境外登載年度報告的指定網站的網址：<http://www.hkex.com.hk>
公司年度報告備置地地點：公司董事會辦公室

11、公司股票信息

A股 深圳證券交易所 股票簡稱：山東墨龍 股票代碼：002490

H股 香港聯合交易所有限公司 股票簡稱：山東墨龍 股票代碼：568

12、股份登記處

A股：

中國證券登記結算有限公司深圳分公司

深圳市深南中路1093號中信大廈18樓

H股登記處：

香港卓佳證券登記有限公司

香港灣仔皇后大道東28號金鐘匯中心26樓

13、公司其他有關資料

公司首次註冊登記日期：二零零一年十二月三十日

公司最近一次變更註冊登記日期：二零一零年十二月三日

註冊地址：山東省壽光市北環路99號

企業法人營業執照註冊號：370000400000030

稅務登記號碼：370783734705456

組織機構代碼：73470545-6

14、公司聘請的審計師

審計師：德勤華永會計師事務所有限公司

辦公地址：上海黃浦區延安東路222號外灘中心30樓

4

15、公司聘請的境內、香港法律顧問

境內法律顧問：北京市大成律師事務所

北京市東城區東直門南大街3號國華投資大廈5、12、15層

香港法律顧問：歐華律師事務所

香港中環皇后大道中15號置地廣場公爵大廈17樓

16、主要往來銀行

中國農業銀行股份有限公司壽光支行

中國山東省壽光市廣場街118號

中國銀行股份有限公司壽光支行

中國山東省壽光市銀海路193號

中國交通銀行股份有限公司壽光支行

中國山東省壽光市開發區交通局院內

中國建設銀行股份有限公司壽光支行

中國山東省壽光市聖城東街283號

第二節 會計數據和業務數據摘要

一、按照企業會計準則編製的財務摘要

	2012年 6月30日 (未經審核)	2011年 12月31日 (經審核)	增減變動(%)
總資產(人民幣元)	5,288,055,967.03	4,688,931,436.70	12.78%
歸屬於上市公司股東的所有者權益(人民幣元)	2,870,056,764.39	2,795,014,393.18	2.68%
股本(股)	398,924,200.00	398,924,200.00	—
歸屬於上市公司股東的每股淨資產 (人民幣元/股)	7.19	7.01	2.57%
	2012年 6月30日 (未經審核)	2011年 6月30日 (未經審核)	增減變動(%)
營業利潤(人民幣元)	86,757,577.02	73,722,915.25	17.68%
利潤總額(人民幣元)	102,282,039.79	88,585,043.12	15.46%
歸屬於上市公司股東的淨利潤(人民幣元)	75,704,983.45	75,447,529.37	0.34%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的 淨利潤(人民幣元)	61,864,114.82	63,329,681.59	-2.31%
經營活動產生的現金流量淨額(人民幣元)	70,405,830.95	16,901,576.66	316.56%
每股經營活動產生的現金流量淨額 (人民幣元/股)	0.18	0.04	350.00%
基本每股收益(人民幣元/股)	0.19	0.19	—
稀釋每股收益(人民幣元/股)	不適用	不適用	不適用
加權平均淨資產收益率(%)	2.67%	3.02%	-0.35%

非經常性損益項目

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	(165,834.90)
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關， 符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	15,730,000.00
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	595,233.57
所得稅影響額	(2,313,201.10)
合計	13,846,197.57

單位：人民幣元

第三節 股本變動及股東情況

一、股本變動情況表

單位：股

	本次變動前		發行 新股	本次變動增減(+,-)			小計	本次變動後	
	數量	比例		送股	公積金 轉股	其他		數量	比例
一、有限售條件股份	198,239,000	49.69%	—	—	—	—	198,239,000	49.69%	
1、國家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	
2、國有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、其他內資持股	3,409,500	0.85%	—	—	—	4,619,000	8,028,500	2.01%	
其中：									
境內非國有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	
境內自然人持股	3,409,500	0.85%	—	—	—	4,619,000	8,028,500	2.01%	
4、外資持股									
其中：									
境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	
5、高管股份	194,829,500	48.84%	—	—	—	(4,619,000)	190,210,500	47.68%	
二、無限售條件股份	200,685,200	50.31%	—	—	—	—	200,685,200	50.31%	
1、人民幣普通股	72,622,000	18.2%	—	—	—	—	72,622,000	18.2%	
2、境內上市的外資股	—	—	—	—	—	—	—	—	
3、境外上市的外資股	128,063,200	32.1%	—	—	—	—	128,063,200	32.1%	
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	
三、股份總數	398,924,200	100%	—	—	—	—	398,924,200	100%	

二、股東情況介紹

1、前10名股東、前10名無限售條件股東持股情況表

單位：股

股東總數 **28,763** (其中，A股股東為**28,708**戶，H股股東為**55**戶)

前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例	持股總數	持有有限售 條件股份 數量	質押或 凍結的 股份數量	股份種類
張恩榮	境內自然人	35.03%	139,758,500	139,758,500	0	A股
香港中央結算代理人 有限公司	境外非國有法人	32.02%	127,741,945	0	0	H股
林福龍	境內自然人	4.29%	17,108,000	17,108,000	0	A股
張雲三	境內自然人	3.84%	15,304,000	15,304,000	0	A股
謝新倉	境內自然人	2.68%	10,705,000	10,705,000	0	A股
劉雲龍	境內自然人	1.84%	7,335,000	7,335,000	0	A股
崔煥友	境內自然人	1.16%	4,619,000	4,619,000	0	A股
梁永強	境內自然人	0.85%	3,409,500	3,409,500	0	A股
余靈書	境內自然人	0.51%	2,017,401.00	0	0	A股
樓華	境內自然人	0.33%	1,300,000.00	0	0	A股

前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 股份數量	股份種類
香港中央結算代理人有限公司	127,741,945.00	H股
余靈書	2,017,401.00	A股
樓華	1,300,000.00	A股
楊鵬程	752,150.00	A股
徐蘭芝	572,298.00	A股
張玲	442,001.00	A股
申銀萬國證券股份有限公司客戶信用交易擔保證券賬戶	427,860.00	A股
馮靜娟	427,700.00	A股
張宇平	419,323.00	A股
樓蓓	351,615.00	A股

上述股東關聯關係或
一致行動有說明

張恩榮為公司控股股東，張恩榮與張雲三為父子關係。公司未知
其他股東之間是否存在關聯關係或一致行動人的情況。

2、報告期內，公司控股股東及實際控制人變動情況

報告期內，公司控股股東及實際控制人沒有發生變動。

3、公司主要股東及其他人士之股份或債券權益

於2012年6月30日，據公司董事、監事或主要行政人員所知，下列人士(除本公司的董事、監事或主要行政人員以外)於本公司的股份及相關股份及債券中擁有，根據香港證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部第2及3分部的條文將須向本公司及聯交所披露，以及須記錄於根據證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊內的權益或淡倉：

本公司H股的好倉

姓名	權益性質	H股股份數目	佔H股百分比	佔註冊資本總額百分比
Desmarais Paul G. (註1)	受控法團權益	30,750,000 (註1)	24.01%	7.71%
Nordex Inc. (註1)	受控法團權益	30,750,000 (註1)	24.01%	7.71%
Gelco Enterprises Ltd. (註1)	受控法團權益	30,750,000 (註1)	24.01%	7.71%
Power Corporation of Canada (註1)	受控法團權益	30,750,000 (註1)	24.01%	7.71%
Power Financial Corporation (註1)	受控法團權益	30,750,000 (註1)	24.01%	7.71%
IGM Financial Incorporation (註1)	受控法團權益	30,750,000 (註1)	24.01%	7.71%

註1：根據各董事所知悉及Paul G Desmarais、Gelco Enterprises Ltd.、IGM Financial Inc.、Nordex Inc.、Power Corporation of Canada及Power Financial Corporation存檔的權益披露通知，該等人士/公司於2011年6月30日擁有30,750,000股本公司H股。在該等公司被視為擁有權益的該等30,750,000股H股當中，29,500,000股H股由Mackenzie Cundill Investment Management Ltd.直接持有，而1,250,000股H股由Mackenzie Cundill Investment Mgmt (Bermuda) Ltd.直接持有。

Mackenzie Cundill Investment Management Ltd.為Mackenzie Financial Corporation的全資附屬公司，而Mackenzie Financial Corporation為Mackenzie Inc.的全資附屬公司。Mackenzie Inc.為IGM Financial Inc.的全資附屬公司，而IGM Financial Inc.則由Power Financial Corporation控股55.99%。Power Financial Corporation由171263 Canada Inc.擁有66.40%，171263 Canada Inc.為2795957 Canada Inc.的全資附屬公司，而2795957 Canada Inc.則為Power Corporation of Canada的全資附屬公司。Power Corporation of Canada由Gelco Enterprise Ltd.擁有53.83%。Gelco Enterprise Ltd.由Nordex Inc.擁有94.95%，而Nordex Inc.由Paul G. Desmarais擁有68%。

Mackenzie Cundill Investment Mgmt(Bermuda)Ltd.為Mackenzie (Rockies) Corp.的全資附屬公司，而Mackenzie (Rockies) Corp.是Mackenzie Financial Corporation的全資附屬公司。

除上述披露者外，概無非本公司董事、監事或主要行政人員之人士於本公司的股份、相關股份及債券中擁有，根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文將須向本公司及聯交所披露，以及須記錄於根據證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊內的權益或淡倉。

第四節 董事、監事和高級管理人員情況

一、董事、監事和高級管理人員持股變動

報告期內，公司董事、監事和高級管理人員持股未發生變動。

二、董事、監事和高級管理人員變動情況

2012年3月29日，公司第3屆董事會第16次會議審議批准了聘任楊晉先生為本公司財務負責人的議案。崔煥友先生因身體原因辭去財務負責人職務，由楊晉先生替代，其任期自批准之日起三年。

2012年5月25日，公司2011年年度股東大會審議批准了委任郭洪利先生為本公司非執行董事的議案，郭洪利先生替代了任期屆滿的非執行董事王平先生，其任期至第三屆董事會任期屆滿。

2012年5月25日，公司2011年年度股東大會審議批准了委任張九利先生為本公司監事的議案，張九利先生替代了任期屆滿的監事劉萬賦先生，其任期至第三屆董事會任期屆滿。

具體情況詳見2012年5月26日刊登於《中國證券報》、《證券日報》、《證券時報》、《上海證券報》和「巨潮資訊網」及2012年5月25日刊登於香港聯交所網站(www.hkex.com.hk)的相關公告。

三、公司員工情況

9

報告期內，集團在職員工總數為2,844人，其中生產人員2,676名，銷售人員55名，技術人員42名，財務人員34名，行政人員37名；按受教育程度分，本科以上學歷372名，大專學歷422名，中專學歷1,194名，高中及以下學歷856名。

第五節 董事會報告

一、管理層討論與分析

(一) 報告期內業務回顧

回顧期內，本集團實現未經審核之營業收入為人民幣1,583,899,848.87元，較上年同期增長4.24%；未經審核之利潤總額為人民幣102,282,039.79元，較上年同期增長15.46%；未經審核之歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣75,704,983.45元，較上年同期增長0.34%；扣除非經營性損益後的未經審核之淨利潤61,864,114.82元，較上年同期下降2.31%。

在國內市場方面，本集團的主要客戶為國內主要油田，其中中國石油天然氣集團有限公司及附屬公司(統稱「中國石油集團」)旗下油田包括大慶油田、長慶油田、新疆油田、遼河油田、青海油田、塔里木油田、華北油田、冀東油田及吉林油田等，中國石油化工集團有限公司及附屬公司(統稱「中國石化集團」)旗下油田包括勝利油田、中原油田、江蘇油田及江漢油田等。回顧期內，本集團加大與既有油田客戶的合作力度，獲得客戶的高度評價，以上兩大集團下屬油田為主的客戶所帶來的收入，合共佔本集團產品收入的39.42%。

回顧期內本集團流體無縫管、三抽設備再次中標中石油，成為其合資格供貨商。油管產品進入中石化東北分公司。非API石油專用管開始供應西南油氣田和新疆油田等。另外，公司新開發華南、陝西等非油井管市場，非油井管市場份額得到進一步提升。

回顧期內本集團與國內四大石油集團的業務合作均獲得較大增長，進一步落實了與國內四大石油集團全面合作的既定戰略。

在海外市場方面，回顧期內本集團在鞏固東南亞、中東、南美等既有市場的同時，繼續加大對南美、北非、澳洲等地區的拓展力度，進一步拓展了海外市場的範圍和市場佔有率。目前，本集團與多家國外庫存商及油田服務公司建立了長期及良好的合作關係，有利於本集團的產品在海外市場的銷售。回顧期內，本集團出口業務約佔主營業務收入的比例約34.97%，為本集團日後進一步開拓海外市場奠定了堅實基礎。

在新產品開發方面，本集團持續加大高端產品開發力度，繼續加強與中國石油大學、東北大學、中石油西安管材研究所等科研單位的技術合作，加上省級技術中心和國家博士後科研工作站的設立，使公司的研發實力更上一個新台階。借助有利條件，加大新產品開發投入力度，積極拓展產品結構，豐富產品種類，陸續投入開發了防砂防氣整筒抽油泵、特殊扣抽油杆(螺杆泵用)、經濟型特殊扣、大內徑油管、熱採井套管、高鋼級抗H₂S腐蝕+高抗擠毀油套管等，順利完成試產並到國內外市場下井試驗。另外，公司新品研發成果及專利申報實現了突破：「兩輓斜軋穿孔機軋」、「2-7/8大內徑油管」、「抽油機剎車裝置」等三項實用新型專利申請已獲受理。

(二)公司主營業務及其經營情況分析

1、主營業務

本公司經營範圍包括抽油泵、抽油杆、抽油機、油套管等石油機械的生產、銷售；石油機械及相關產品的開發；商品信息服務(不含中介)。

2、公司主營業務分行業、產品情況表

截至2012年6月30日止六個月

單位：人民幣萬元

分產品	主營業務分產品情況					
	營業收入 (未經審核)	營業成本 (未經審核)	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率比上年
				比上年 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (%)	同期增減 百分點
油套管	1,413,174,306.16	1,276,227,296.60	9.69%	9.84%	8.02%	1.52
三抽設備	33,999,074.87	29,132,234.05	14.31%	-25.17%	-20.09%	(5.46)
石油機械部件	89,591,133.53	69,680,504.57	22.22%	-7.17%	-7.18%	—
其他	27,054,938.82	27,510,467.65	-1.68%	-50.14%	-50.32%	0.36
合計	1,563,819,453.38	1,402,550,502.87	10.31%	5.47%	4.02%	1.24

11

3、主營業務分地區情況

截至2012年6月30日止六個月

單位：人民幣萬元

地區	營業收入 (未經審核)	營業收入 比上年同期增減 (%)
中國	1,016,933,259.77	6.56%
境外	546,886,193.61	3.49%
合計	1,563,819,453.38	5.47%

4、經營中面臨的問題及解決措施

全球經濟形勢低迷，歐洲債務危機以及政局動盪等因素，造成社會大宗物資和原材料價格波動，導致公司製造成本波動。

5、綜合毛利率

截至2012年06月30日止年度本集團的綜合毛利率約為10.31%，與去年同期綜合毛利率9.07%相比上升個1.24百分點。毛利率上升的原因有主要是由於180mm項目產能逐漸釋放所致。

6、銷售費用

本集團的未經審核之銷售費用由2011年6月30日止約人民幣2,426萬元增加至2012年6月30日止約人民幣2,631萬元，銷售費用上升主要由於市場逐步轉暖，運輸費用及代理費用增加所致。營業費用佔本集團收入的比例由2011年6月30日的約1.59%上升至2012年6月30日的約1.66%。

7、管理費用

本集團的未經審核之管理費用由截至2011年6月30日止約人民幣3,654萬元上升至2012年6月30日約人民幣4,170萬元，上升約14.12%。管理費用佔本集團收入的比例由2011年6月30日的約2.40%，上升至2011年6月30日的約2.63%，上升約0.23個百分點，增加的主要原因是本期攤銷的無形資產費用增加所致。

8、財務費用

本集團2012年6月30日的未經審核之財務費用約為人民幣996萬元，佔本集團營業總額約0.63%，較截至2011年06月30日止年度的922萬元增加約人民幣74萬元。增加主要原因是主要系2012年上半年銀行借款增加導致利息支出增加所致。

9、現金及現金等值餘額

於2012年6月30日，本集團未經審核之現金及現金等值與2011年同期相比淨增加約人民幣34,771萬元。其中年內經營淨現金流入金額約為人民幣7,041萬元（2011年：約人民幣1,690萬元），是由於銷售商品、提供勞務收到的現金比同期增加19,401萬元，購買商品、接受勞務支付的現金比去年同期增加391萬元，收到的其他與經營活動有關的現金比同期增加2,101萬元所致。其他現金流量項目包括借款所收到的現金較同期增加74,375萬元，償還債務所支付的現金較同期增加37,388萬元所致。

10、銀行融資及資產抵押

報告期內，本公司的已有銀行信用貸款約人民幣54,024萬元。

11、重大投資

報告期內，本集團無重大投資項目。

12、年內重大收購、出售及未來投資計劃

報告期內，本集團概無其他有關收購、出售及重大投資計劃。

二、可能對公司未來發展戰略和經營目標的實現產生不利影響的所有風險因素

- 1、受宏觀經濟不景氣影響，能源裝備行業發生異常波動，將會直接導致產品需求波動；
- 2、原材料價格發生異常變動時，將會直接影響產品的製造成本，將會對公司業績造成直接影響；
- 3、人民幣匯率大幅波動，將會對公司業績造成直接影響。

三、報告期內投資情況

報告期內募集資金使用情況說明(未經審核)

單位：人民幣萬元

募集資金總額					119,673.83						
報告期內變更用途的募集資金總額					0.00		本報告期投入募集資金總額			247.78	
累計變更用途的募集資金總額					0.00						
累計變更用途的募集資金總額比例					0.00%		已累計投入募集資金總額			119,673.83	
	是否 已變更 項目(含部 分變更)	募集資金 承諾投資 總額	調整後 投資總額(1)	本報告期 投入金額	截至期末 累計投入 金額(2)	截至期末 投資進度 (%)(3) = (2)/(1)	項目達到 預定 可使用 狀態日期	本報告期 實現的效益	是否達到 預計效益	項目 可行性 是否發生 重大變化	
承諾投資項目和超募資金投向											
承諾投資項目											
180mm石油專用管改造工程	否	72,000.00	72,000.00	0.00	72,000.00	100.00%	—	未單獨計算	是	否	
承諾投資項目小計	—	72,000.00	72,000.00	0.00	72,000.00	—	—	未單獨計算	—	—	
超募資金投向											
石油管材加工項目	否	22,000.00	22,000.00	247.78	22,000.00	100.00%	—	不適用	不適用	否	
歸還銀行貸款(如有)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
補充流動資金(如有)	—	25,673.83	25,673.83	0	25,673.83	100.00%	—	—	—	—	
超募資金投向小計	—	47,673.83	47,673.83	247.78	47,673.83	—	—	—	—	—	
合計	—	119,673.83	119,673.83	247.78	119,673.83	—	—	—	—	—	
未達到計劃進度或預計收益的 情況和原因(分具體項目)	不適用										
項目可行性發生重大變化的 情況說明	不適用										
超募資金的金額、用途及 使用進展情況											
											本期用於石油管材加工項目使用247.78萬元，超募資金全部使用完畢。
募集資金投資項目實施地點 變更情況	不適用										
募集資金投資項目實施方式 調整情況	不適用										
募集資金投資項目先期投入及 置換情況	不適用										
用閒置募集資金暫時補充 流動資金情況	不適用										
項目實施出現募集資金結餘的 金額及原因	不適用										
尚未使用的募集資金用途及去向	不適用										
募集資金使用及披露中存在的 問題或其他情況	不適用										

四、(一) 報告期內公司資產構成同比發生重大變動分析說明

單位：人民幣萬元

項目	於2012年 6月30日 (未經審核)	於2011年 12月31日 (經審核)	變動幅度(%)	差異原因
貨幣資金	57,819.06	41,363.20	39.78%	(1)
應收票據	18,322.08	7,352.89	149.18%	(2)
預付賬款	6,826.51	4,212.79	62.04%	(3)
長期股權投資	5,743.06	1,258.06	356.50%	(4)
在建工程	4,103.88	8,352.31	-50.87%	(5)
短期借款	89,551.13	71,050.21	26.04%	(6)
應付票據	71,547.58	38,369.02	86.47%	(7)
預收賬款	7,371.00	2,071.35	255.85%	(8)

- (1) 貨幣資金比年初數增加39.78%，主要係本期公司辦理銀行承兌匯票增多，存入銀行的保證金相應增加，導致其他貨幣資金增加所致；
- (2) 應收票據比年初數增加149.18%，主要係本期收到的銀行承兌票據未到期或背書轉讓所致；
- (3) 預付賬款比年初數增加62.04%，因採購量增加，材料預付款相應增加所致；
- (4) 長期股權投資比年初數增加356.50%，主要係本公司控股子公司壽光寶隆石油器材有限公司出資設立壽光懋隆小額貸款股份有限公司所致；
- (5) 在建工程比年初數減少50.87%，主要原因係本期公司180熱處理線及精加工線全部完工轉入固定資產所致；
- (6) 短期借款比年初數增加26.04%，主要係本期公司增加借款補充流動資金所致；
- (7) 應付票據比年初增加86.47%，主要係本期公司大量採用銀行承兌匯票付款所致；
- (8) 預收賬款比年初數增加255.85%，主要係本期預收客戶貨款增加所致。

(二) 報告期損益指標同比發生重大變動分析說明

單位：人民幣萬元

項目	2012年 6月30日 (未經審核)	2011年 6月30日 (未經審核)	變動幅度(%)	差異原因
資產減值損失	(63.49)	(7.70)	724.16%	(1)
營業外支出	47.97	16.12	197.56%	(2)
所得稅	1,965.53	1,293.36	51.97%	(3)
少數股東當期損益	692.18	20.39	3,294.43%	(4)

- (1) 資產減值損失比去年同期增加724.16%，主要係本期收回前期計提壞賬的應收賬款所致；
- (2) 營業外支出比去年同期增加197.56%，主要係本期處置固定資產較去年同期多，淨值轉損失所致；
- (3) 所得稅比去年同期增加51.97%，主要係本公司下屬子公司壽光寶隆本期實現利潤較去年同期增加所致；
- (4) 少數股東當期損益比去年同期增加3,294.43%，主要係本公司下屬子公司壽光寶隆本期實現利潤較上年同期增加，少數股東當期損益也相應增加所致。

15

(三) 報告期內公司的現金流量情況

單位：人民幣萬元

項目	2012年 6月30日 (未經審核)	2011年 6月30日 (未經審核)	變動幅度(%)	差異原因
經營活動產生的現金流量淨額	7,040.58	1,690.16	316.56%	(1)
投資活動產生的現金流量淨額	(22,247.94)	(11,991.00)	-85.54%	(2)
籌資活動產生的現金流量淨額	15,998.58	(24,253.39)	-165.96%	(3)

- (1) 經營活動產生的現金流量淨額比去年同期增加5,350萬元，主要係本期銷售商品、提供勞務收到的現金比去年同期增加19,400萬元，收到其他與經營活動有關的現金比去年同期增加2,100萬元，購買商品、接受勞務支付的現金比去年同期增加391萬元以及支付其他與經營活動有關的現金增加16,142萬元所致；
- (2) 投資活動產生的現金流量淨額比去年同期減少10,257萬元，主要係本期項目支出較上年同期大幅減少所致；
- (3) 籌資活動產生的現金流量淨額比去年同期增加40,252萬元，主要係本期銀行借款比去年同期增加36,987元，分配股利、利潤或償付利息支付的現金比去年同期減少2,980萬元。

五、預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤與上年同期相比發生大幅度變動的警示及說明

2012年1-9月歸屬於上市公司股東的 淨利潤變動幅度	-10% 至 10%
2012年1-9月歸屬於上市公司股東的 淨利潤變動區間(萬元)	11,975 至 14,636
2011年1-9月歸屬於上市公司股東的 淨利潤(元)	133,050,404.47

業績變動的原因說明 受宏觀經濟不景氣影響，加上當前市場原材料價格波動較大，產品價格也將面臨調整，公司預計歸屬於上市公司股東的淨利潤與去年同期比較會有一定幅度的波動。

六、按香港聯交所上市規則披露

(一)業績

於報告期內，本集團的收益及本集團與本公司的財務狀況載於本年度報告第24頁至第31頁之財務報表。

(二)董事、監事及主要行政人員之證券權益

16

於2012年6月30日，本公司的董事、監事及主要行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債券(按證券及期貨條例第XV部所界定者)，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須予知會本公司及聯交所的權益(包括根據證券及期貨條例該等條文規定，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條規定須記入該條所述登記冊內的權益，或根據上市規則附錄十所載上市公司董事進行證券交易的標準守則主板上市規則第13.67條規定須知會本公司及聯交所的權益如下：

本公司股份的好倉

姓名	權益種類	A股股份數目	A股百分比	佔註冊資本 總額百分比
張恩榮	實益權益	139,758,500	51.60%	35.03%
林福龍	實益權益	17,108,000	6.32%	4.29%
張雲三	實益權益	15,304,000	5.65%	3.84%
謝新倉	實益權益	10,705,000	3.95%	2.68%

除上文所披露者外，於2012年6月30日，根據董事、監事及主要行政人員所知，概無董事、監事和主要行政人員持有本公司及其任何相聯法團的股份、相關股份及債券(按證券及期貨條例第XV部所界定者)，須根據證券及期貨條例第XV部第7和8分部知會本公司及聯交所權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例該等條文被當作或視作擁有之權益及淡倉)或根據證券及期貨條例第352條規定存置的登記冊所記錄的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十所載上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

(三)購股權計劃

本公司並無實行任何購股權計劃。

(四)競爭權益

本公司各董事及管理層股東及其各自之聯繫人(定義見香港聯交所上市規則)概無擁有任何與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之業務權益。

(五)購回、出售或贖回證券

截至2012年6月30日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本集團任何上市證券。

17

(六)充足公眾持股量

根據本公司的公開資料及本公司董事會所知，董事會確認，截止本報告之日止本公司維持聯交所上市規則的公眾持股量。

(七)董事

於本報告期末，本公司執行董事為張恩榮先生、林福龍先生、張雲三先生及謝新倉先生；非執行董事肖慶周先生及郭洪利先生；以及獨立非執行董事約翰•保羅•卡梅倫先生、王春花女士及周承炎先生。

(八)董事進行證券交易的標準守則

本公司採納上市規則附錄10所載標準守則(「標準守則」)，作為本公司董事進行證券交易的行為守則。本公司定期提醒各董事彼等於標準守則下須履行的責任。在本公司向全體董事作出特定查詢後，全體董事確認彼等於回顧期間一直遵守標準守則所載的規定標準。

第六節 重要事項

一、報告期內公司治理狀況

1、本公司治理的實際狀況符合中國證監會的有關要求

本公司一直嚴格按照《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《深圳證券交易所股票上市規則》及《公司章程》等有關法律法規的要求，不斷完善公司法人治理結構，建立現代企業制度，規範公司運作。

公司目前的治理狀況符合中國證監會有關文件的要求。

2、企業管治

報告期內，本公司一直遵守上市規則附錄十四《企業管治常規守則》（「守則」）的條文，並無任何偏離。本公司之董事並無知悉任何資料可合理地顯示本公司於報告期內任何時間內未能遵守守則內的規定。

3、審核委員會

審核委員主要職責為負責監管本公司財務報表之完整性、通過檢討內部和外聘核數師進行的工作，審閱本公司內部監控制度及其執行、評估財務資料及有關披露。審核委員會現由獨立非執行董事周承炎先生、約翰•保羅•卡梅倫先生及王春花女士組成，其中周承炎先生任主席。審核委員會於報告期內召開二次會議，出席率百分之百。

審核委員會已審核截至2012年6月30日止六個月的本公司半年度之未經審計的財務報表，並提交董事會審議通過。

4、提名委員會

提名委員現由三名獨立非執行董事王春花女士、周承炎先生及約翰•保羅•卡梅倫先生和一位執行董事張雲三先生組成，其中王春花女士任主席。

報告期內，提名委員會共召開一次會議，出席率為百分之百。

5、薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會主要職責為就本公司董事及高級管理人員的整體薪酬政策及架構向董事會提出建議，並釐定全體執行董事與高級管理人員之特定薪酬待遇。

薪酬委員會現由三位獨立非執行董事約翰•保羅•卡梅倫先生、周承炎先生、王春花女士和一位執行董事張雲三先生組成。約翰•保羅•卡梅倫先生為薪酬與考核委員會之主席。

薪酬與考核委員會於報告期內召開一次會議，出席率百分之百。

二、2011年度利潤分配方案及2012年中期利潤分配方案

- 1、 公司2011年度利潤分配方案，已經2011年股東周年大會審議通過，以2011年底的總股本398,924,200股為基數，向全體股東每10股派發人民幣1.00元(含稅)現金紅利。本次分配共派發現金紅利人民幣39,892,420.00元(含稅)。A股股權登記日為7月19日，除息日為7月20日。
- 2、 2012年中期利潤分配方案，2012年中期不實施利潤分配，也不進行資本公積金轉增股本。

三、報告期內本公司無重大訴訟、仲裁事項

四、報告期內本公司無重大收購及出售資產、吸收合併事項

五、報告期內本公司無重大關聯交易事項

六、重大合同及履行情況

- 1、 報告期內本公司對外擔保事項
- 2、 報告期內本公司無委託貸款事項
- 3、 報告期內無重大合同不履約或履約不及時情況。

19

七、A股發行前非流通股股東的承諾事項

公司控股股東張恩榮、張雲三承諾：自公司本次發行的A股股票上市之日起三十六個月內，不轉讓或者委託他人管理其所持有的公司股份，也不由公司收購該部分股份。

公司股東林福龍、謝新倉、劉雲龍、崔煥友、梁永強、凱源石油均承諾：自公司本次發行的A股股票上市之日起十二個月內，不轉讓或者委託他人管理其所持有的公司股份，也不由公司收購該部分股份。

同時，作為公司股東的董事、監事、高級管理人員的張恩榮、林福龍、張雲三、謝新倉、崔煥友、劉雲龍還承諾在上述期限屆滿後，在其任職期間每年轉讓的股份不超過所持有公司股份總數的百分之二十五；離職後半年內，不轉讓所持有的公司股份。

在報告期內，以上人員(或法人)嚴格履行承諾事項。

基於對公司未來發展的信心，公司股東林福龍先生、謝新倉先生、劉雲龍先生、崔煥友先生、梁永強先生追加承諾如下：本人持有山東墨龍的有限售條件股份於2011年10月21日鎖定到期後，繼續延長鎖定期24個月至2013年10月21日。

同時承諾：在鎖定期內，不轉讓或者委託他人管理其持有的公司股份，也不會要求公司回購其持有的公司股份。若在股份鎖定期間發生資本公積轉增股本、派送股票紅利、配股、增發等使股份數量發生變動的事項，上述鎖定股份數量相應調整。在鎖定期間若違反上述承諾減持公司股份，將其減持股份的全部所得上繳公司，並承擔10%違約金。

八、報告期內接待調研、溝通及採訪等活動情況表

接待時間	接待地點	接待方式	接待對象		談論的主要內容及提供的資料
			類型	接待對象	
2012年02月07日	山東壽光	實地調研	機構	上海正享投資管理有限公司	介紹公司生產運營情況，參觀公司生產線。
2012年05月17日	山東壽光	實地調研	機構	澤熙投資	介紹公司生產運營情況，參觀公司生產線。
2012年05月18日	山東壽光	實地調研	機構	招商證券、民生人壽保險股份有限公司、華商基金管理有限公司	介紹公司生產運營情況，參觀公司生產線。

九、2011年上半年信息披露索引

事項	刊載的報刊名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
股份發行人的證券變動月報表		2012年01月03日	http://www.hkex.com.hk
股份發行人的證券變動月報表		2012年02月03日	http://www.hkex.com.hk
2011年度業績快報	《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》	2012年02月28日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
股份發行人的證券變動月報表		2012年03月01日	http://www.hkex.com.hk
第三屆董事會第十四次會議決議公告	《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》	2012年03月07日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
內幕信息知情人登記及報備制度		2012年03月07日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
招商證券股份有限公司關於公司相關事項的核查意見		2012年03月07日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
關於公司利用自有閒置資金購買銀行理財產品的獨立意見		2012年03月07日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
第三屆監事會第十次會議決議公告	《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》	2012年03月07日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
董事會召開日期		2012年03月13日	http://www.hkex.com.hk
關於超募資金投資項目投產公告	《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》	2012年03月23日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn

20

事項	刊載的報刊名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及 檢索路徑
澄清公告		2012年03月23日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
2011年年度報告	《中國證券報》、《上海證券報》、 《證券日報》、《證券時報》	2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
公司章程		2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk
董事會成員名單與其角色 和職能		2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk
審核委員會職權範圍		2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk
提名委員會職權範圍		2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk
薪酬與考核委員會職權範圍		2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk
募集資金存放與使用情況 的專項報告及審核報告 (2011年12月31日)		2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
董事會關於募集資金存放與 使用情況的專項報告		2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
2011年度內部控制評價報告		2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
關於公司控股股東及其他 關聯方資金佔用情況的 專項說明		2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
第三屆監事會第十一次 會議決議公告	《中國證券報》、《上海證券報》、 《證券日報》、《證券時報》	2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
第三屆董事會第十六次 會議決議公告	《中國證券報》、《上海證券報》、 《證券日報》、《證券時報》	2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
2011年年度審計報告	《中國證券報》、《上海證券報》、 《證券日報》、《證券時報》	2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
2011年年度報告摘要	《中國證券報》、《上海證券報》、 《證券日報》、《證券時報》	2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
獨立董事提名人聲明 (約翰•保羅•卡梅倫)		2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
獨立董事提名人聲明 (王春花)		2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
獨立董事候選人聲明 (約翰•保羅•卡梅倫)		2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
獨立董事候選人聲明 (王春花)		2012年03月30日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn

事項	刊載的報刊名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及 檢索路徑
股份發行人的證券變動 月報表		2012年04月05日	http://www.hkex.com.hk
在股東批准的情況下重選或 委任董事的通函		2012年04月05日	http://www.hkex.com.hk
關於舉行2011年年度業績 網上說明會的公告		2012年04月05日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
股東周年大會通告		2012年04月05日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
2011年年度報告		2012年04月09日	http://www.hkex.com.hk
適用於二零一二年五月 二十五日舉行的股東周年 大會的代表委任表格		2012年04月09日	http://www.hkex.com.hk
適用於二零一二年五月 二十五日舉行的股東周年 大會的股東出席回條		2012年04月09日	http://www.hkex.com.hk
董事會召開日期		2012年04月09日	http://www.hkex.com.hk
澄清公告		2012年04月13日	http://www.hkex.com.hk
2012年第一季度報告	《中國證券報》、《上海證券報》、 《證券日報》、《證券時報》	2012年04月23日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
股份發行人的 證券變動月報表		2012年05月03日	http://www.hkex.com.hk
關於召開2011年度股東大會 的提示性公告 (增加議案後)		2012年05月08日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
關於2011年度股東大會 增加臨時提案的通知		2012年05月08日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
適用於二零一二年 五月二十五日舉行的股東 周年大會的經修訂代表 委任表格		2012年05月15日	http://www.hkex.com.hk
適用於二零一二年 五月二十五日舉行的 H股類別股東大會的代表 委任表格		2012年05月15日	http://www.hkex.com.hk
董事會成員名單與其角色 和職能		2012年05月25日	http://www.hkex.com.hk
2011年度股東周年大會的 律師見證法律意見書	《中國證券報》、《上海證券報》、 《證券日報》、《證券時報》	2012年05月25日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
第四屆監事會第一次會議 決議公告	《中國證券報》、《上海證券報》、 《證券日報》、《證券時報》	2012年05月25日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
第三屆董事會第十八次會議 決議公告	《中國證券報》、《上海證券報》、 《證券日報》、《證券時報》	2012年05月25日	http://www.hkex.com.hk http://www.cninfo.com.cn
2011年股東周年大會及 類別股東會決議公告	《中國證券報》、《上海證券報》、 《證券日報》、《證券時報》	2012年05月25日	
股份發行人的證券變動 月報表		2012年06月04日	http://www.hkex.com.hk

十、其他重大事項

- 1、 報告期內，本公司未發生證券投資情況，不存在持有其他上市公司股權的情況，也不存在持有非上市金融企業、擬上市公司股權的情況。
- 2、 報告期內，本公司未發生或以前期間發生延續到本報告期的委託理財情況，同時也沒有發生或以前期間發生但延續到報告期的重大託管、承包、租賃其他公司資產或其他公司託管、承包、租賃公司資產的事項。

根據深交所《上市規則》有關關聯交易的規定，本報告期內，公司沒有重大關聯交易事項；根據企業會計準則的規定，報告期內本公司除與下屬控股子公司及公司參股公司存在日常關聯交易外(詳情請參見未經審計的按照企業會計準則編製的財務報表及附註中第(六)部分)，不存在與控股股東及其他關聯方佔用資金情況，發生的關聯交易事項真實、準確的反映了公司日常關聯交易情況，遵循了公平合理的原則，符合《公司法》和《公司章程》的有關規定，交易價格客觀公允，未損害公司及其股東，特別是中小股東和非關聯股東的利益。

經核查，報告期內公司不存在為控股子公司對外擔保的情形。公司能夠嚴格按照《關於規範上市公司對外擔保行為的通知》(證監發【2005】120號)和《公司章程》等有關規定，認真履行對外擔保情況的信息披露義務，並按規定向註冊會計師如實提供公司全部對外擔保事項。報告期內，公司對控股子公司的擔保屬於公司正常生產經營和資金合理利用的需要，擔保決策程序合法，沒有損害公司及公司股東尤其是中小股東的利益。

第七節 按照企業會計準則編製的財務報表(未經審計)及附註

合併資產負債表

項目	附註	2012年06月30日	2011年12月31日
人民幣元			
流動資產：			
貨幣資金		578,190,604.39	413,632,018.60
應收票據		183,220,845.29	73,528,915.23
應收賬款		561,968,785.96	460,164,130.15
預付款項		68,265,051.50	42,127,891.20
應收股利		—	—
其他應收款		25,242,250.93	29,820,567.73
存貨		1,291,639,472.88	1,176,981,854.52
其他流動資產		86,706,509.77	72,538,796.17
流動資產合計		2,795,233,520.72	2,268,794,173.60
非流動資產：			
長期股權投資		57,430,624.12	12,580,624.11
固定資產		1,873,099,893.69	1,831,368,142.96
在建工程		41,038,751.93	83,523,080.85
工程物資		—	—
無形資產		314,687,830.16	333,019,939.03
商譽		142,973,383.21	142,973,383.21
遞延所得稅資產		12,122,148.78	16,672,092.94
其他非流動資產		—	—
研發支出		51,469,814.42	—
非流動資產合計		2,492,822,446.31	2,420,137,263.10
資產總計		5,288,055,967.03	4,688,931,436.70

項目	附註	2012年06月30日	2011年12月31日
人民幣元			
流動負債：			
短期借款		895,511,338.98	710,502,077.23
應付票據		715,475,827.18	383,690,165.06
應付賬款		571,017,140.89	616,716,194.34
預收款項		73,710,034.89	20,713,521.63
應付職工薪酬		14,807,038.79	19,905,460.32
應交稅費		35,423,944.15	35,749,257.97
應付利息		4,601,625.52	5,557,955.40
應付股利		—	—
其他應付款		26,208,372.38	22,561,056.57
一年內到期的非流動負債		—	—
流動負債合計		2,336,755,322.78	1,815,395,688.52
非流動負債：			
其他流動負債		9,040,000.00	9,040,000.00
遞延所得稅負債		9,075,104.40	11,518,019.83
非流動負債合計		18,115,104.40	20,558,019.83
負債合計		2,354,870,427.18	1,835,953,708.35
股東權益：			
股本		398,924,200.00	398,924,200.00
資本公積		1,248,424,858.42	1,248,424,858.42
盈餘公積		157,965,274.48	157,965,274.48
未分配利潤		1,065,374,682.32	989,669,698.87
外幣報表折算差額		(632,250.83)	30,361.41
歸屬於母公司股東權益合計		2,870,056,764.39	2,795,014,393.18
少數股東權益		63,128,775.46	57,963,335.17
股東權益合計		2,933,185,539.85	2,852,977,728.35
負債和股東權益總計		5,288,055,967.03	4,688,931,436.70

附註為財務報表的組成部分。

公司資產負債表

項目	附註	人民幣元	
		2012年06月30日	2011年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		529,255,424.08	377,139,037.54
應收票據		162,608,695.29	73,528,915.23
應收賬款		561,264,223.71	457,266,644.14
預付款項		78,742,852.40	8,735,715.10
其他應收款		20,878,129.24	17,510,729.92
存貨		1,042,212,350.89	959,063,493.57
其他流動資產		47,783,163.15	39,474,432.06
流動資產合計		2,442,744,838.76	1,932,718,967.56
非流動資產：			
長期股權投資		652,069,921.73	652,069,921.73
投資性房地產		—	—
固定資產		1,407,477,466.38	1,350,869,260.71
在建工程		28,572,139.21	84,726,317.92
工程物資		—	—
無形資產		229,803,189.60	246,273,322.58
研發支出		41,515,849.90	—
遞延所得稅資產		8,542,025.68	10,219,763.81
其他非流動資產		—	—
非流動資產合計		2,367,980,592.50	2,344,158,586.75
資產總計		4,810,725,431.26	4,276,877,554.31

項目	附註	人民幣元	
		2012年06月30日	2011年12月31日
流動負債：			
短期借款		725,267,666.98	618,942,712.23
應付票據		712,754,697.18	380,837,165.06
應付賬款		332,893,083.81	462,726,552.20
預收款項		210,142,557.03	26,525,840.83
應付職工薪酬		8,510,044.70	12,801,416.26
應交稅費		11,871,156.51	19,300,276.19
應付利息		2,977,281.07	4,600,388.73
應付股利		—	—
其他應付款		18,418,266.25	13,937,011.55
一年內到期的非流動負債		—	—
流動負債合計		2,022,834,753.53	1,539,671,363.05
非流動負債：			
其他非流動負債		9,040,000.00	9,040,000.00
遞延所得稅負債		537,883.15	329,701.06
非流動負債合計		9,577,883.15	9,369,701.06
負債合計		2,032,412,636.68	1,549,041,064.11
股東權益：			
股本		398,924,200.00	398,924,200.00
資本公積		1,248,406,190.92	1,248,406,190.92
盈餘公積		157,965,274.48	157,965,274.48
未分配利潤		973,017,129.18	922,540,824.80
股東權益合計		2,778,312,794.58	2,727,836,490.20
負債和股東權益總計		4,810,725,431.26	4,276,877,554.31

合併利潤表

人民幣元

項目	附註	2012年06月30日	2011年06月30日
一、營業總收入		1,583,899,848.87	1,519,497,001.07
其中：營業收入		1,583,899,848.87	1,519,497,001.07
二、營業總成本		1,497,142,271.85	1,445,774,085.82
其中：營業成本		1,419,132,930.05	1,374,991,038.66
營業稅金及附加		672,508.07	836,125.57
銷售費用		26,312,929.90	24,256,985.24
管理費用		41,699,748.99	36,543,704.28
財務費用		9,959,090.74	9,223,272.07
資產減值損失		(634,935.90)	(77,040.00)
加：公允價值變動收益		—	—
投資收益		—	—
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		—	—
三、營業利潤		86,757,577.02	73,722,915.25
加：營業外收入		16,004,114.85	15,023,324.12
減：營業外支出		479,652.08	161,196.25
其中：非流動資產處置損失		—	—
四、利潤總額		102,282,039.79	88,585,043.12
減：所得稅費用		19,655,252.20	12,933,597.09
五、淨利潤		82,626,787.59	75,651,446.03
歸屬於母公司股東的淨利潤		75,704,983.45	75,447,529.37
少數股東損益		6,921,804.14	203,916.66
六、每股收益			
(一)基本每股收益		0.19	0.19
(二)稀釋每股收益		不適用	不適用
七、其他綜合收益		(2,418,976.09)	—
八、綜合收益總額		80,207,811.50	75,651,446.03
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		75,042,371.21	75,447,529.37
歸屬於少數股東的綜合收益總額		5,165,440.29	203,916.66

28

公司利潤表

項目	附註	人民幣元	
		2012年06月30日	2011年06月30日
一、營業收入		1,638,746,385.57	1,493,295,091.92
減：營業成本		1,525,597,547.20	1,375,730,367.33
營業稅金及附加		8,449.89	—
銷售費用		26,217,667.00	24,138,520.58
管理費用		35,816,753.86	28,843,335.24
財務費用		7,927,397.23	5,883,668.35
資產減值損失		(634,935.90)	—
加：公允價值變動收益		—	—
投資收益		—	16,959,524.67
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		—	—
二、營業利潤		43,813,506.29	75,658,725.09
加：營業外收入		15,877,145.63	14,371,373.14
減：營業外支出		394,999.71	47,332.73
其中：非流動資產處置損失		—	—
三、利潤總額		59,295,652.21	89,982,765.50
減：所得稅費用		8,819,347.83	9,341,710.72
四、淨利潤		50,476,304.38	80,641,054.78
五、每股收益			
(一)基本每股收益		不適用	不適用
(二)稀釋每股收益		不適用	不適用
六、其他綜合收益		—	—
七、綜合收益總額		50,476,304.38	80,641,054.78

合併現金流量表

項目	附註	人民幣元	
		2012年06月30日	2011年06月30日
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,772,225,208.54	1,578,218,182.90
收到的稅費返還		68,881,225.10	62,259,386.77
收到其他與經營活動有關的現金		20,404,672.28	(600,868.73)
經營活動現金流入小計		1,861,511,105.92	1,639,876,700.94
購買商品、接受勞務支付的現金		1,480,323,367.32	1,476,412,819.64
支付給職工以及為職工支付的現金		68,145,142.85	61,319,499.85
支付的各項稅費		28,726,278.69	32,751,014.33
支付其他與經營活動有關的現金		213,910,486.11	52,491,790.46
經營活動現金流出小計		1,791,105,274.97	1,622,975,124.28
經營活動產生的現金流量淨額		70,405,830.95	16,901,576.66
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		—	—
取得投資收益收到的現金		150,000.00	150,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		—	—
收到的其他與投資活動有關的現金		—	28,522,412.91
投資活動現金流入小計		150,000.00	28,672,412.91
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		177,629,428.33	148,582,401.91
投資支付的現金		45,000,000.00	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	—
投資活動現金流出小計		222,629,428.33	148,582,401.91
投資活動產生的現金流量淨額		(222,479,428.33)	(119,909,989.00)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		—	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		1,073,471,856.45	329,723,181.35
收到其他與籌資活動有關的現金		—	—
籌資活動現金流入小計		1,073,471,856.45	329,723,181.35
償還債務支付的現金		891,952,930.23	518,070,535.45
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		21,533,165.54	51,341,865.64
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		—	—
支付其他與籌資活動有關的現金		—	2,844,720.95
籌資活動現金流出小計		913,486,095.77	572,257,122.04
籌資活動產生的現金流量淨額		159,985,760.68	(242,533,940.69)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(5,533,369.04)	207,540.27
五、現金及現金等價物淨增加(減少)額		2,378,794.26	(345,334,812.76)
加：期初現金及現金等價物餘額		350,636,120.73	754,225,131.33
六、期末現金及現金等價物餘額		353,014,914.99	408,890,318.57

公司現金流量表

項目	附註	人民幣元	
		2012年06月30日	2011年06月30日
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,753,096,199.50	1,598,929,716.40
收到的稅費返還		61,076,240.94	62,259,386.77
收到其他與經營活動有關的現金		19,243,166.06	(2,500,278.44)
經營活動現金流入小計		1,833,415,606.50	1,658,688,824.73
購買商品、接受勞務支付的現金		1,502,743,655.83	1,355,105,441.04
支付給職工以及為職工支付的現金		48,287,286.56	42,831,165.82
支付的各項稅費		13,335,119.60	18,930,482.01
支付其他與經營活動有關的現金		198,613,986.83	39,279,946.15
經營活動現金流出小計		1,762,980,048.82	1,456,147,035.02
經營活動產生的現金流量淨額		70,435,557.68	202,541,789.71
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		—	—
取得投資收益收到的現金		—	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		—	—
收到的其他與投資活動有關的現金		—	31,522,412.91
投資活動現金流入小計		—	31,522,412.91
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		160,344,497.73	109,255,892.93
投資支付的現金		—	223,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	—
投資活動現金流出小計		160,344,497.73	332,255,892.93
投資活動產生的現金流量淨額		(160,344,497.73)	(300,733,480.02)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		850,827,884.98	282,766,046.35
收到其他與籌資活動有關的現金		—	—
籌資活動現金流入小計		850,827,884.98	282,766,046.35
償還債務支付的現金		744,502,930.23	488,070,535.45
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		20,946,358.37	50,317,839.65
支付其他與籌資活動有關的現金		—	2,680,000.00
籌資活動現金流出小計		765,449,288.60	541,068,375.10
籌資活動產生的現金流量淨額		85,378,596.38	(258,302,328.75)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		(5,533,369.04)	207,540.27
五、現金及現金等價物淨增加(減少)額		(10,063,712.71)	(356,286,478.79)
加：期初現金及現金等價物餘額		314,143,139.67	709,106,130.16
六、年末現金及現金等價物餘額		304,079,426.96	352,819,651.37

(一) 公司基本情況

山東墨龍石油機械股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是一家在中華人民共和國註冊的股份有限公司，註冊地以及公司業務的主要所在地為山東省壽光市北環路99號。本公司前身為山東墨龍集團總公司，於2001年12月27日經山東省經濟體制改革辦公室以魯體改函字[2001]53號文批准，由張恩榮、林福龍、張雲三、謝新倉、劉雲龍、崔煥友、梁永強、勝利油田凱源石油開發有限責任公司和甘肅工業大學合金材料總廠共同發起設立本公司。於2001年12月30日，本公司取得企業法人營業執照(註冊號：企股魯總字第004025號)，註冊資本為人民幣40,500,000.00元，股份總數40,500,000股，每股面值為人民幣1元。

2003年2月28日經財政部辦公廳以財辦企[2003]30號文批准，甘肅工業大學合金材料總廠將持有的本公司327,800股國有法人股劃撥給全國社會保障基金理事會持有。

2003年12月29日經中國證券監督管理委員會以證監國合字[2003]50號文批准，本公司將每股面值拆分為人民幣0.10元，股份總數變更為405,000,000股。

經中國證券監督管理委員會以證監國合字[2003]50號文批准，本公司於2004年4月15日以每股港幣0.70元的發行價增發境外上市外資股(H股)134,998,000股，每股面值為人民幣0.10元，在香港聯合交易所創業板上市。

經中國證券監督管理委員會以證監國合字[2005]13號文批准，本公司於2005年5月12日以每股港幣0.92元的發行價增發境外上市外資股(H股)108,000,000股，每股面值為人民幣0.10元。本公司的註冊資本變更為人民幣64,799,800.00元，股份總數變更為647,998,000股。

34

經中國證券監督管理委員會於2007年1月26日簽發的證監國合字[2007]2號文及香港聯合交易所於2007年2月6日發出的批文批准，本公司境外上市外資股(H股)於2007年2月7日被撤銷在香港聯合交易所創業板上市地位，轉為在香港聯合交易所主板上市。

根據2007年5月25日召開的2006年度股東大會決議，本公司以2006年12月31日總股份647,998,000股為基數，按每1股送紅股2股的比例由未分配利潤轉增股本，按每1股轉增2股的比例由資本公積轉增股本，以上共計轉增股份2,591,992,000股，轉增日期為2007年7月18日。轉增後，本公司的註冊資本變更為人民幣323,999,000.00元，股份總數變更為3,239,990,000股。

經中國證券監督管理委員會證監國合字[2007]28號文批准，本公司於2007年9月19日以每股港幣1.70元的發行價增發境外上市外資股(H股)49,252,000股，每股面值為人民幣0.10元。本公司的註冊資本變更為人民幣328,924,200.00元，股份總數變更為3,289,242,000股。

2009年12月29日，本公司董事會決議實施股份合併，即每10股面值為人民幣0.10元的已發行股份將合併為1股面值為人民幣1.00元的股份。該股份合併已於2010年1月7日完成。

經中國證券監督管理委員會證監許可[2010]1285號文批准，本公司於2010年10月11日以每股人民幣18元的發行價發售70,000,000股人民幣普通股(A股)，每股面值為人民幣1元。本公司的註冊資本變更為人民幣398,924,200.00元，股份總數變更為398,924,200股。

2012年5月25日經本公司2011年度股東周年大會批准通過了2011年度利潤分配方案，以總股數398,924,200股為基數，以資本公積金向全體股東每10股轉增10股。本公司的註冊資本變更為797,848,400.00元，股份總數變更為797,848,400股。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)主要從事抽油泵、抽油杆、抽油機、抽油管、石油機械、紡織機械、石油設備及輔機配件、高壓隔離開關、高壓電器、電力成套設備、石油專用金屬材料的生產、銷售以及廢舊金屬收購；石油機械及相關產品的開發；商品信息服務(不含中介)；資格證書範圍內的進出口等業務。

本公司的控股股東及最終控制人系自然人張恩榮。

(二) 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯

1、 財務報表的編製基礎

本集團執行財政部於2006年2月15日頒佈的企業會計準則。此外，本集團還按照《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2010年修訂)披露有關財務信息。

記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，本財務報表以歷史成本作為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2、 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司財務狀況、經營成果及現金流量。

3、 會計期間

本集團的會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至6月30日止。

4、 記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

2009年1月1日之前，本公司之境外子公司—MPM International Limited(以下簡稱「MPM公司」)根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定港幣為其記賬本位幣，自2009年1月1日起，因MPM公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣為美元，故記賬本位幣相應地變更為美元。

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

5.1 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

在企業合併中取得的資產和負債，按合併日其在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值的差額，調整資本公積中的股本溢價，股本溢價不足沖減的則調整留存收益。

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

5.2 非同一控制下的企業合併及商譽

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併的，合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益轉為購買日當期投資收益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

6、合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本集團能夠決定另一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益的權力。

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，不調整合併財務報表的期初數和對比數。

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，無論該項企業合併發生在報告期的任一時點，視同該子公司同受最終控制方控制之日起納入本集團的合併範圍，其自報告期最早期間期初起的經營成果和現金流量已適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

子公司採用的主要會計政策和會計期間按照本公司統一規定的會計政策和會計期間釐定。本公司與子公司及子公司相互之間的所有重大賬目及交易於合併時抵銷。

子公司所有者權益中不屬於母公司的份額作為少數股東權益，在合併資產負債表中股東權益項目下以「少數股東權益」項目列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。

少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

對於購買子公司少數股權或因處置部分股權投資但沒有喪失對該子公司控制權的交易，作為權益性交易核算，調整歸屬於母公司所有者權益和少數股東權益的賬面價值以反映其在子公司中相關權益的變化。少數股東權益的調整額與支付/收到對價的公允價值之間的差額調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

7、現金及現金等價物的確定標準

現金是指企業庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指本集團持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

8、外幣業務和外幣報表折算

8.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為人民幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，除：(1)符合資本化條件的外幣專門借款的匯兌差額在資本化期間予以資本化計入相關資產的成本；(2)為了規避外匯風險進行套期的套期工具的匯兌差額按套期會計方法處理；(3)可供出售外幣非貨幣性項目(如股票)產生的匯兌差額以及可供出售貨幣性項目除攤餘成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額確認為其他綜合收益並計入資本公積外，均計入當期損益。

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，列入股東權益「外幣報表折算差額」項目；處置境外經營時，計入處置當期損益。

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍以交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益並計入資本公積。

38

8.2 外幣財務報表折算

為編製合併財務報表，境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；除「未分配利潤」項目外的股東權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按交易發生日的即期匯率折算；年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額在資產負債表中股東權益項目下單獨列示。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金及現金等價物的影響」單獨列示。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

在處置本集團在境外經營的全部所有者權益或因處置部分股權投資或其他原因喪失了對境外經營控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的歸屬於母公司股東權益的外幣報表折算差額，全部轉入處置當期損益。

在處置部分股權投資或其他原因不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

9、金融工具

在本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益；對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

39

9.1 公允價值的確定方法

公允價值，指在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或債務清償的金額。對於存在活躍市場的金融工具，本集團採用活躍市場中的報價確定其公允價值；對於不存在活躍市場的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

9.2 實際利率法

實際利率法是指按照金融資產或金融負債(含一組金融資產或金融負債)的實際利率計算其攤餘成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本集團將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量(不考慮未來的信用損失)，同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

9.3 金融資產的分類、確認和計量

金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。本集團持有的金融資產主要為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項。

9.3.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

滿足下列條件之一的金融資產劃分為交易性金融資產：(1)取得該金融資產的目的，主要是為了近期内出售；(2)初始確認時即屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；(3)屬於衍生工具，但是被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下述條件之一的金融資產，在初始確認時可指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：(1)該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；(2)本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融資產所在的金融資產組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。

40

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

9.3.2 貸款和應收款項

貸款和應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本集團劃分為貸款和應收款的金融資產包括應收票據、應收賬款、應收股利和其他應收款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

9.4 金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團在每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。表明金融資產發生減值的客觀證據是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。

金融資產發生減值的客觀證據，包括下列可觀察到的各項事項：

- (1) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- (2) 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- (3) 本集團出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步；
- (4) 債務人很可能倒閉或者進行其他財務重組；
- (5) 因發行方發生重大財務困難，導致金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- (6) 無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該組金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量，包括：
 - 該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化；
 - 債務人所在國家或地區經濟出現了可能導致該組金融資產無法支付的狀況；
- (7) 權益工具發行方經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- (8) 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌；
- (9) 其他表明金融資產發生減值的客觀證據。
 - 以攤餘成本計量的金融資產減值

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，將其賬面價值減記至按照該金融資產的原實際利率折現確定的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，但金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

本集團對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

9.5 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

42

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

9.6 金融負債的分類、確認和計量

本集團將發行的金融工具根據該金融工具合同安排的實質以及金融負債和權益工具的定義確認為金融負債或權益工具。

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

9.6.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

滿足下列條件之一的金融負債劃分為交易性金融負債：(1)承擔該金融負債的目的，主要是為了近期內回購；(2)初始確認時即屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本集團近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；(3)屬於衍生工具，但是被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具，與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下列條件之一的金融負債，在初始確認時可以指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：(1)該指定可以消除或明顯減少由於該金融負債的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認和計量方面不一致的情況；(2)本集團風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融負債所在的金融負債組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

9.6.2 其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

9.7 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。本集團（債務人）與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，應當終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價（包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債）之間的差額，計入當期損益。

9.8 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

9.9 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。發行權益工具時收到的對價扣除交易費用後增加股東權益。

本集團對權益工具持有方的各種分配（不包括股票股利），減少股東權益。本集團不確認權益工具的公允價值變動額。

10、應收款項

10.1 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準	本集團將金額為人民幣300萬元以上的應收賬款及金額為人民幣200萬元以上的其他應收款確認為單項金額重大的應收款項。
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	本集團對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，單獨測試未發生減值的金融資產，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單項測試已確認減值損失的應收款項，不再包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。

10.2 按組合計提壞賬準備的應收款項

確定組合的依據

單項金額不重大以及單項金額重大但單獨進行減值測試後未發生減值的應收賬款	本集團認為單項金額不重大以及金額重大但單獨進行測試後未發生減值的應收款項其信用風險較低，不計提壞賬準備，除非有證據證明某項應收款項的信用風險較大。
-------------------------------------	---

10.3 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由	如果有證據表明某項應收款項的信用風險較大，則對該應收款項單獨計提壞賬準備。
-------------	---------------------------------------

壞賬準備的計提方法	個別認定法
-----------	-------

11、存貨

11.1 存貨的分類及初始計量

本集團的存貨主要包括原材料、委託加工物資、在產品和產成品等。存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

45

11.2 發出存貨的計價方法

存貨發出時，採用加權平均法確定發出存貨的實際成本。

11.3 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

對於數量繁多、單價較低的存貨，按存貨類別計提存貨跌價準備；其他存貨按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

11.4 存貨的盤存制度

存貨盤存制度為永續盤存制。

11.5 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

包裝物和低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

12、長期股權投資

12.1 投資成本的確定

對於企業合併形成的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為初始投資成本；通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。對於多次交易實現非同一控制下的企業合併，長期股權投資成本為購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和。除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量。

12.2 後續計量及損益確認方法

12.2.1 成本法核算的長期股權投資

本集團對被投資單位不具有共同控制或重大影響並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算；此外，公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資單位。

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

12.2.2 權益法核算的長期股權投資

本集團對聯營企業和合營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位，合營企業是指本集團與其他投資方對其實施共同控制的被投資單位。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於本集團與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照持股比例計算屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。對被投資單位除淨損益以外的其他股東權益變動，相應調整長期股權投資的賬面價值確認為其他綜合收益並計入資本公積。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

對於本集團2007年1月1日首次執行新會計準則之前已經持有的對聯營企業和合營企業的長期股權投資，如存在與該投資相關的股權投資借方差額，按原剩餘期限直線攤銷的金額計入當期損益。

12.2.3 處置長期股權投資

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置時將原計入股東權益的部分按相應的比例轉入當期損益。

12.3 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益。共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所共有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。重大影響是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮本集團和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

47

12.4 減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

長期股權投資的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

13、投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物等。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

本集團在每一個資產負債表日檢查投資性房地產是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

投資性房地產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

48

14、固定資產

14.1 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

14.2 各類固定資產的折舊方法

固定資產從達到預定可使用狀態的次月起，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。各類固定資產的使用壽命、預計淨殘值和年折舊率如下：

類別	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	20年	5%	4.75%
機器設備	2年-20年	5%	47.50%-4.75%
電子設備	3年-5年	5%	31.67%-19.00%
運輸工具	5年	5%	19.00%
其他設備	5年	5%	19.00%

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本集團目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

14.3 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在每一個資產負債表日檢查固定資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

固定資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

14.4 其他說明

本集團至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

當固定資產處於處置狀態或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

15、在建工程

在建工程按實際成本計量，實際成本包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

本集團在每一個資產負債表日檢查在建工程是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

在建工程減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

16、借款費用

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

17、無形資產

17.1 無形資產

無形資產包括土地使用權、專利權等。

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

17.2 研究與開發支出

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

17.3 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在每一個資產負債表日檢查使用壽命確定的無形資產是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。如果資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

無形資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

18、長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

19、預計負債

當與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面金額。

20、收入確認

20.1 商品銷售收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售商品實施有效控制，收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入的實現。

20.2 提供勞務收入

在提供勞務收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，交易的完工程度能夠可靠地確定，交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量時，確認提供勞務收入的實現。本集團於資產負債表日按照完工百分比法確認相關的勞務收入。勞務交易的完工程度按已經發生的勞務成本佔估計總成本的比例確定。

如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，並將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

21、政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

22、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

22.1 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。

22.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

一般情況下所有暫時性差異均確認相關的遞延所得稅。但對於可抵扣暫時性差異，本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認相關的遞延所得稅資產。此外，與商譽的初始確認相關的，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產或負債。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損及稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

本集團確認與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對於與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，只有當暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，本集團才確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

除與直接計入其他綜合收益或所有者權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或所有者權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

23、經營租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

23.1 本集團作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

23.2 本集團作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

24、其他主要會計政策、會計估計和財務報表編製方法

24.1 職工薪酬

除因解除與職工的勞動關係而給予的補償外，本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債。

55

本集團按規定參加由政府機構設立的職工社會保障體系，包括基本養老保險、醫療保險、住房公積金及其他社會保障制度，相應的支出於發生時計入相關資產成本或當期損益。

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，如果本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議的，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，並計入當期損益。

(三)稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	(註1)	17%
營業稅	營業收入	5%
城市維護建設稅	實繳增值稅和營業稅	7%
企業所得稅(註2)	應納稅所得額	15%-25%

註1：應納增值稅為銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額，銷項稅額根據相關稅法規定計算的銷售額的17%計算。出口貨物實行「免、抵、退」稅辦法。

註2：本公司及其子公司的所得稅稅率列示如下：

本公司及其子公司名稱	所得稅稅率
本公司	15%
MPM公司	16.50%
壽光寶隆石油器材有限公司(以下簡稱「壽光寶隆公司」)	25%
壽光懋隆機械電氣有限公司(以下簡稱「懋隆機械公司」)	25%
壽光墨龍機電設備有限公司(以下簡稱「墨龍機電公司」)	25%
壽光市懋隆廢舊金屬回收有限公司(以下簡稱「懋隆回收公司」)	25%
威海市寶隆石油專材有限公司(以下簡稱「威海寶隆公司」)	25%
文登市寶隆再生資源有限公司(以下簡稱「寶隆資源公司」)	25%
壽光墨龍物流有限公司(以下簡稱「墨龍物流公司」)	25%

56

2、稅收優惠及批文

根據山東省科技廳、山東省財政廳、山東省國家稅務局、山東省地方稅務局於2011年10月31日下達的魯科高字[2011]206號《關於公示山東省2011年擬通過複審認定高新技術企業名單的通知》，本公司高新技術企業資格認定已公示完畢，並已通過複審。所得稅優惠期間為2011年1月1日至2013年12月31日，本公司2012年度按照享受高新技術企業15%的企業所得稅優惠稅率計算所得稅額。

(四)企業合併及合併財務報表

1、子公司情況

(1) 通過設立或投資方式取得的子公司

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (人民幣)	經營範圍	年未實際 出資額	實質上構成 對子公司淨 投資的其他 項目餘額	持股 比例 (%)	表決權 比例 (%)	是否 合併 報表	少數股東	
											權益	損益
壽光寶隆公司	有限責任公司	山東壽光	製造業	150,000,000.00	生產、銷售石油器材	105,000,000.00	—	70	70	是	63,128,775.46	無
墨龍物流公司	有限責任公司 (法人獨資)	山東壽光	運輸業	3,000,000.00	運輸業	3,000,000.00	—	100	100	是	—	無
威海寶隆公司	有限責任公司	山東威海	製造業	26,000,000.00	石油專用金屬材料的 製造和銷售	270,602,708.10	—	100	100	是	無	無

(2) 非同一控制下企業合併取得的子公司

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本 (人民幣)	經營範圍	年未實際 出資額	實質上構成 對子公司淨 投資的其他 項目餘額	持股 比例 (%)	表決權 比例 (%)	是否 合併 報表	少數股東	
											少數股東 權益	權益中用於沖減 少數股東權益 的金額
懋隆機械公司	有限責任公司 (法人獨資)	山東壽光	製造業	人民幣 12,380,000.00元	生產銷售：石油 設備及機械配件； 高壓隔離開關及 高壓電器、成套設 備；加工、銷售： 合金配件	—	—	100	100	是	無	無
墨龍機電公司	有限責任公司 (中外合資)	山東壽光	製造業	美元 1,000,000.00元	生產銷售外加厚抽 油管、電力成套設備	—	—	100	100	是	無	無
懋隆回收公司	有限責任公司	山東壽光	貿易業	人民幣 500,000.00元	收購：廢舊金屬	—	—	100	100	是	無	無
寶隆資源公司	有限責任公司	山東威海	製造業	人民幣 300,000.00元	廢舊金屬收購及銷售	—	—	100	100	是	無	無
MPM公司	有限責任公司	中國香港	貿易業	美元 1,000,000.00元	購銷石油開採及 化工機械電氣設備	—	—	90	90	是	2,206,422.52	無

2、境外經營實體主要報表項目的折算匯率

納入本集團財務報表合併範圍的境外子公司的外幣資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，在資產負債表所有者權益項目下單獨列示。

(五)財務報表項目註釋

1、貨幣資金

項目	2011年06月30日			2010年12月31日		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
現金：						
人民幣	—	—	830,137.30	—	—	153,603.44
銀行存款：						
人民幣	—	—	192,714,555.31	—	—	224,925,512.85
其他貨幣資金(註)						
人民幣	—	—	384,645,911.78	—	—	188,552,902.31
合計			578,190,604.39			413,632,018.60

2、應收票據

(1) 應收票據分類：

項目	合併	
	2012年06月30日	2011年12月31日
銀行承兌匯票	183,220,845.29	73,528,915.23

(2) 2012年06月30日，已經背書給其他方但尚未到期的票據前五項明細如下：

出票單位名稱	出票日	到期日	金額
山東新煤機械裝備股份有限公司	2012-5-30	2012-11-30	5,000,000.00
河北中泰鋼管製造有限公司	2012-6-18	2012-12-18	5,000,000.00
河北中泰鋼管製造有限公司	2012-6-26	2012-12-26	6,000,000.00
山東新煤機械裝備股份有限公司	2012-4-12	2012-10-12	10,000,000.00
河北中泰鋼管製造有限公司	2012-4-5	2012-10-05	10,000,000.00
合計			36,000,000.00

(3) 本報告期應收票據餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

3、應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露：

類別	2012年06月30日				2011年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	9,137,722.76	1.6	8,257,613.70	90.37	9,735,286.00	2.07	8,829,484.60	90.70
單項金額不重大以及單項金額重大但單獨進行減值測試後未發生減值的應收賬款	561,088,676.90	98.39	—	—	459,258,328.75	97.90	—	—
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	56,700.00	0.01	56,700.00	100	119,765.00	0.03	119,765.00	100.00
合計	570,283,099.66	100.00	8,314,313.70	1.46	469,113,379.75	100.00	8,949,249.60	1.91

本集團將金額為人民幣3,000,000.00元以上(含人民幣3,000,000.00元)的應收賬款確認為單項金額較大的應收賬款。

在接納新客戶之前，本集團應用內部信貸評估政策來評估潛在客戶的信用質量並制定信用額度。除新客戶通常需預先付款外，本集團區別客戶制定不同的信用政策。信用期一般為三個月，而主要客戶可延長至六個月。

應收賬款賬齡分析如下：

賬齡	2012年06月30日				2011年12月31日				人民幣元
	金額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值	金額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值	
1年以內	552,972,105.39	96.96	—	552,972,105.39	444,600,302.69	94.77	—	444,600,302.69	
1至2年	5,075,136.24	0.89	—	5,075,136.24	8,210,585.63	1.75	—	8,210,585.63	
2至3年	233,000.00	0.04	—	233,000.00	5,247,762.19	1.12	1,358,702.10	3,889,060.09	
3年以上	12,002,858.03	2.10	8,314,313.70	3,688,544.33	11,054,729.24	2.36	7,590,547.50	3,464,181.74	
合計	570,283,099.66	100.00	8,314,313.70	561,968,785.96	469,113,379.75	100.00	8,949,249.60	460,164,130.15	

本集團根據以往付款經驗和信貸能力判斷上述已過信用期但未計提減值準備的應收賬款仍可收回。

2012年06月30日，單項金額重大但單項計提壞賬準備的應收賬款：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提理由	人民幣元
應收貨款	9,137,722.76	8,257,613.70	90.37%	賬齡較長， 收回存在困難	

2012年06月30日，單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款：

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提理由	人民幣元
應收貨款	56,700.00	56,700.00	100%	賬齡在兩年以上， 收回存在困難	

(2) 本年轉回或收回情況

人民幣元

應收賬款內容	轉回或收回原因	確定原壞賬 準備的依據	轉回或收回前累計	
			已計提壞賬準備金額	轉回或收回金額
華南石化壞賬轉回	收回貨款	期限超過2年	6,450,649.04	571,870.90
成海管業壞賬轉回	收回貨款	期限超過2年	63,065.00	63,065.00

(3) 本報告期應收賬款餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

(4) 應收賬款金額前五名單位情況：

人民幣元

單位名稱	與本公司 關係	金額	年限	佔應收賬款
				總額比例(%)
美國管材產品公司	客戶	37,590,368.52	1年以內	6.6%
美國坎派克公司	客戶	30,690,023.59	1年以內	5.4%
山東新煤機械裝備股份有限公司	客戶	27,836,156.03	1年以內	4.9%
大慶油田物資公司	客戶	24,428,450.61	1年以內	4.3%
中海石油(中國)有限公司	客戶	23,640,921.10	1年以內	4.1%
合計		144,185,919.85		25.3%

(5) 應收關聯方賬款情況：

人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	佔應收賬款
			總額的比例 (%)
克拉瑪依亞龍石油泵有限公司 (以下簡稱「亞龍石油泵公司」)	聯營公司	1,245,523.40	0.22

4、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示：

賬齡	2012年06月30日		2011年12月31日	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	67,545,827.28	99.00	42,099,676.98	99.93
1至2年	691,010.00	1.00	—	—
2至3年	0.00	0.00	—	—
3年以上	28,214.22	0.00	28,214.22	0.07
合計	68,265,051.50	100.00	42,127,891.20	100.00

(2) 預付款項金額前五名單位情況：

單位名稱	與本公司關係	金額	時間	未結算原因
文登市電業總公司	供應商	11,763,647.14	1年以內	尚未使用電力
山東壽光巨能熱電發展有限公司	供應商	7,624,540.35	1年以內	尚未使用電力
山東隆盛鋼鐵有限公司	供應商	3,220,973.36	1年以內	尚未收到材料
山東傳洋集團有限公司	供應商	2,835,688.38	1年以內	尚未收到材料
北京燃氣集團山東有限公司文登分公司	供應商	2,753,939.75	1年以內	尚未收到材料
合計		28,198,788.98		

(3) 本報告期預付賬款餘額中無預付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的款項。

5、其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露：

類別	2012年06月30日				2011年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—	—	—	—
單項金額不重大以及單項金額重大但單獨進行減值測試後未發生減值的其他應收款	25,242,250.93	99.53	—	—	29,820,567.73	99.60	—	—
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	119,119.25	0.47	119,119.25	100	119,119.25	0.40	119,119.25	100
合計	25,361,370.18	100.00	119,119.25	0.47	29,939,686.98	100.00	119,119.25	0.40

本集團將金額為人民幣2,000,000.00元以上(含人民幣2,000,000.00元)的其他應收款確認為單項金額重大的其他應收款。

其他應收款賬齡分析如下：

賬齡	2012年06月30日				2011年12月31日			
	金額	比例	壞賬準備	賬面價值	金額	比例	壞賬準備	賬面價值
		(%)				(%)		
1年以內	14,386,730.06	56.73	—	14,386,730.06	11,413,126.53	38.12	—	11,413,126.53
1至2年	7,582,484.49	29.89	—	7,582,484.49	13,232,789.36	44.20	—	13,232,789.36
2至3年	2,965,600.00	11.69	—	2,965,600.00	2,797,191.34	9.34	—	2,797,191.34
3年以上	426,555.63	1.68	119,119.25	307,436.38	2,496,579.75	8.34	119,119.25	2,377,460.50
合計	25,361,370.18	100.00	119,119.25	25,242,250.93	29,939,686.98	100.00	119,119.25	29,820,567.73

2012年06月30日，單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款：

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提理由
員工個人借款	119,119.25	119,119.25	100.00	賬齡在三年以上，回收存在困難

(2) 本報告期其他應收款餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

(3) 金額較大的其他應收款

單位名稱	人民幣元			佔其他應收款總額的比例(%)
	金額	款項的性質或內容	金額	
古城街道辦事處	6,891,320.00	代墊土地拆遷款	27.17%	
中國石油物資公司	6,000,000.00	投標保證金	23.66%	
文登市高村鎮人民政府	3,000,000.00	政府臨時借款	11.83%	
合計	15,891,320.00		62.66%	

(4) 其他應收款金額前五名單位情況：

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	人民幣元	
				佔其他應收款總額比例(%)	
古城街道辦事處	非關聯方	6,891,320.00	1年以內	27.17%	
中國石油物資公司	非關聯方	6,000,000.00	1年以內	23.66%	
文登市高村鎮人民政府	非關聯方	3,000,000.00	1年以內	11.83%	
光大銀行膠州支行	非關聯方	875,903.85	1年以內	3.45%	
長慶石油勘探局器材 供應處延安轉運站	非關聯方	750,000.00	1年以內	2.96%	
合計		17,517,223.85		69.07%	

(5) 其他應收款餘額中無應收關聯方的款項。

6、存貨

(1) 存貨分類

65

項目	2012年06月30日			2011年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	277,255,570.70	1,347,882.94	275907687.76	317,932,966.06	1,347,882.94	316,585,083.12
在產品	433,652,896.50	632,526.25	433020370.25	444,056,692.70	632,526.25	443,424,166.45
委託加工物資	15,265,766.28	15265766.28	56,203,898.79	—	56,203,898.79	—
庫存商品	568,926,009.60	1,480,361.01	567445648.59	362,249,067.17	1,480,361.01	360,768,706.16
合計	1,295,100,243.08	3,460,770.20	1291639472.88	1,180,442,624.72	3,460,770.20	1,176,981,854.52

(2) 存貨跌價準備：

存貨種類	2012年01月01日	本年計提額	本年減少		2012年06月30日
			轉回	轉銷	
原材料	1,347,882.94	—	—	—	1,347,882.94
在產品	632,526.25	—	—	—	632,526.25
庫存商品	1,480,361.01	—	—	—	1,480,361.01
合計	3,460,770.20	—	—	—	3,460,770.20

7、其他流動資產

項目	人民幣元	
	合併數	
	2012年06月30日	2011年12月31日
待抵扣進項稅	85,315,976.29	71,148,262.69
預付土地使用稅	543,057.88	543,057.88
預付所得稅	539,301.51	539,301.51
其他預付稅金	308,174.09	308,174.09
合計	86,706,509.77	72,538,796.17

8、對合營企業投資和聯營企業投資

被投資單位名稱	本企業持股 比例(%)	本企業在被 投資單位表 決權比例(%)	人民幣元				
			2012年 06月30日 資產總額	2012年 06月30日 負債總額	2012年 06月30日 淨資產總額	2012年 06月30日 營業收入總額	本年淨利潤
聯營企業							
亞龍石油泵公司	30	30	8,566,775.44	724,156.70	7,842,618.74	4,099,723.40	(23,254.30)
懋隆小貸	30	30	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00	0.00	0.00

66

9、長期股權投資

(1) 長期股權投資詳細情況如下：

被投資單位	核算方法	投資成本	年初餘額	增減變動	年末餘額	在被投資單位		在被投資單位		本年計提	本年現金
						持股比例(%)	表決權比例(%)	在投資單位 持股比例與表 決權比例	不一致的說明		
亞龍石油泵公司	權益法	1,888,500.00	2,580,624.11	(149,999.99)	2,430,624.12	30.00	30.00	不適用	—	—	—
壽光市彌河水務有限公司 (以下簡稱「壽光水務公司」)	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00	9.73	9.73	不適用	—	—	—
壽光市懋隆小額貸款股份 有限公司	權益法	45,000,000.00	0	45,000,000.00	45,000,000.00	30.00	30.00	不適用	—	—	—
合計		56,888,500.00	12,580,624.11	44,850,000.01	57,430,624.12				—	—	—

(2) 本集團於2012年06月30日持有的長期股權投資之被投資單位向本集團轉移資金的能力未受到限制。

10、固定資產

(1) 固定資產情況

項目	2012年01月01日			人民幣元	
		本年增加	本年減少	2012年06月30日	
一、賬面原值合計：	2,324,802,560.93	127,250,837.11	2,969,361.24		2,449,084,036.80
其中：房屋及建築物	395,593,063.77	4,924,179.86	—		401,032,933.63
機器設備	1,841,797,947.81	112,524,090.64	1,887,712.88		1,951,918,635.57
電子設備及其他設備	72,885,520.67	8,504,484.35	246,652.48		81,714,440.92
運輸工具	14,526,028.68	1,298,082.26	834,995.88		14,418,026.68
		本年新增	本年計提		
二、累計折舊合計：	477,228,082.16	—	—	2,193,095.67	559,777,807.30
其中：房屋及建築物	60,187,843.62	255,982.90	6,011,627.16	—	66,455,453.68
機器設備	373,369,112.90	302,323.51	70,473,337.78	1,336,361.85	442,808,412.34
電子設備及其他設備	36,194,593.52	476,969.24	6,028,136.68	190,064.34	42,509,635.10
運輸工具	7,476,532.12	53,093.47	1,141,350.07	666,669.48	8,004,306.18
三、固定資產賬面淨值合計	1,847,574,478.77	—	—	—	1,889,306,229.50
其中：房屋及建築物	335,405,220.15	—	—	—	334,577,479.95
機器設備	1,468,428,834.91	—	—	—	1,509,110,223.23
電子設備及其他設備	36,690,927.15	—	—	—	39,204,805.82
運輸工具	7,049,496.56	—	—	—	6,413,720.50
四、減值準備合計	16,206,335.81	—	—	—	16,206,335.81
其中：房屋及建築物	4,986,478.28	—	—	—	4,986,478.28
機器設備	11,219,857.53	—	—	—	11,219,857.53
電子設備及其他設備	—	—	—	—	—
運輸工具	—	—	—	—	—
五、固定資產賬面價值合計	1,831,368,142.96	—	—	—	1,873,099,893.69
其中：房屋及建築物	330,418,741.87	—	—	—	329,591,001.67
機器設備	1,457,208,977.38	—	—	—	1,497,890,365.70
電子設備及其他設備	36,690,927.15	—	—	—	39,204,805.82
運輸工具	7,049,496.56	—	—	—	6,413,720.50

註：本期折舊額83,654,451.69元；本期由在建工程轉入固定資產原價為93,610,951.84元。

(2) 未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	未辦妥產權證書原因	預計辦結產權證書時間
鋼結構主廠房區	尚在辦理中	2012年12月31日
生產辦公樓	尚在辦理中	2012年12月31日
180高配室	尚在辦理中	2012年12月31日
主電室	尚在辦理中	2012年12月31日
鋼管倉庫	尚在辦理中	2012年12月31日
抽油機抽油杆車間	新建房屋	2012年12月31日
精加工線廠房	新建房屋	2012年12月31日
油套管倉庫	新建房屋	2012年12月31日
路面、院牆等	新建建築物	2012年12月31日
浴室、門衛室、廁所等	新建房屋	2012年12月31日
新宿舍樓	產權證書手續審批過程中	2013年12月31日
新職工食堂	產權證書手續審批過程中	2013年12月31日
140軋管廠房	產權證書手續審批過程中	2013年12月31日

11、在建工程

(1) 在建工程明細如下：

68

項目	2012年06月30日			2011年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
180熱處理加工線	—	—	—	40,665,467.84	—	40,665,467.84
石油管精加工線	—	—	—	24,353,797.05	—	24,353,797.05
高端石油裝備項目	—	—	—	503,219.19	—	503,219.19
Φ1200mm石油管線鍛擴項目	17,574,391.74	—	17,574,391.74	81,339.21	—	81,339.21
倉庫	10,730,730.71	—	10,730,730.71	—	—	—
壽光寶隆鑄鍛車間改造	12,466,612.72	—	12,466,612.72	—	—	—
其他	267,016.76	—	267,016.76	17,919,257.56	—	17,919,257.56
合計	41,038,751.93	—	41,038,751.93	83,523,080.85	—	83,523,080.85

(2) 重大在建工程項目變動情況

項目名稱	預算數	2012年		本年增加	轉入固定資產	工程投入佔 預算比例(%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：		本期利息 資本化率	2012年 06月30日
		01月01日	06月30日						本期利息 資本化額	資金來源		
180熱處理加工線	71,950,000.00	40,665,467.84	30,325,741.26	70,991,209.10	98.67%	100%	—	—	—	—	—	金融機構貸款及 自有資金
高端石油裝備項目	60,000,000.00	503,219.19	1,482,072.85	1,985,292.04	87.20%	100%	—	—	—	—	—	金融機構貸款及 自有資金
石油管精加工線	108,510,000.00	24,353,797.05	1,715,711.69	26,069,508.74	88.28%	100%	—	—	—	—	—	金融機構貸款及 自有資金
Ø1200mm石油管線鍛 擴項目	30,000,000.00	81,339.21	17,493,052.53	—	58.58%	58.58%	—	—	—	—	—	金融機構貸款及 自有資金
壽光寶隆鑄鍛車間 改造	133,620,000.00	—	12,466,612.72	—	9.33%	9.33%	—	—	—	—	—	金融機構貸款及 自有資金
倉庫	13,000,000.00	—	10,730,730.71	—	82.54%	82.54%	—	—	—	—	—	金融機構貸款及 自有資金
其他	—	17,919,257.56	438,023.83	18,090,264.63	—	—	—	—	—	—	—	金融機構貸款及 自有資金
合計	417,080,000.00	83,523,080.85	74,651,945.59	117,136,274.50								41,038,751.93

12、無形資產

(1) 無形資產情況

項目	2012年			人民幣元
	01月01日	本年增加	本年減少	2012年 06月30日
一、賬面原值合計	385,829,680.84	12,390.00	0.00	385,842,070.84
土地使用權	224,286,488.49	—	—	224,286,488.49
軟件	770,036.72	—	—	770,036.72
非專利技術	159,721,405.63	—	—	159,721,405.63
專利技術	1,051,750.00	12,390.00	—	1,064,140.00
二、累計攤銷合計	52,809,741.81	18,344,498.87	0.00	71,154,240.68
土地使用權	13,503,443.38	2,255,086.89	—	15,758,530.27
軟件	710,421.32	6,794.88	—	717,216.20
非專利技術	38,511,898.32	15,972,140.47	—	54,484,038.79
專利技術	83,978.79	110,476.63	—	194,455.42
三、無形資產賬面淨值合計	333,019,939.03	(18,332,108.87)	0.00	314,687,830.16
土地使用權	210,783,045.11	(2,255,086.89)	—	208,527,958.22
軟件	59,615.40	(6,794.88)	—	52,820.52
非專利技術	121,209,507.31	(15,972,140.47)	—	105,237,366.84
專利技術	967,771.21	(98,086.63)	—	869,684.58
四、減值準備合計	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用權	—	—	—	—
軟件	—	—	—	—
非專利技術	—	—	—	—
專利技術	—	—	—	—
五、無形資產賬面價值合計	333,019,939.03	0.00	0.00	314,687,830.16
土地使用權	210,783,045.11	—	—	208,527,958.22
軟件	59,615.40	—	—	52,820.52
非專利技術	121,209,507.31	—	—	105,237,366.84
專利技術	967,771.21	—	—	869,684.58

註：本期攤銷額18,332,553.08元。

13、商譽

人民幣元

形成商譽的事項	2012年		2012年		
	01月01日	本年增加	本年減少	06月30日	年末減值準備
非同一控制下企業					
合併	142,973,383.21	—	—	142,973,383.21	—

通過對商譽的減值測試，本公司管理層判斷，對懋隆機械公司投資形成的商譽不需計提減值準備。

14、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

單位：人民幣元

項目	合併	
	2012年06月30日	2011年12月31日
遞延所得稅資產：		
壞賬準備	1,313,524.85	1,365,925.33
其中：應收賬款	1,295,656.96	1,348,057.44
其他應收款	17,867.89	17,867.89
存貨跌價準備	551,453.53	551,453.53
應付職工薪酬	2,995,421.14	3,696,223.46
無形資產攤銷	3,345,467.82	4,817,635.02
固定資產減值準備及折舊	2,141,584.71	2,141,584.71
可抵扣虧損	57,096.73	1,834,039.02
內部交易未實現利潤	—	547,631.87
遞延收益	1,717,600.00	1,717,600.00
合計	12,122,148.78	16,672,092.94
遞延所得稅負債：		
公允價值調整	8,537,221.25	9,237,072.73
其中：存貨	—	—
長期股權投資	3,809.38	3,809.38
固定資產	762,605.72	1,161,091.77
無形資產	7,770,806.15	8,072,171.58
其他	—	—
其他	—	—
專項資金形成的資產	—	—
應收政府增值稅返還款餘額	—	1,951,246.04
應收保證金存款利息	537,883.15	329,701.06
內部交易未實現虧損	—	—
合計	9,075,104.40	11,518,019.83

15、研發支出

項目	人民幣元		
	2012年01月01日	本年增加	2012年06月30日
研究支出	—	4,212,028.08	4,212,028.08
開發支出	—	51,469,814.42	51,469,814.42
合計	—	55,681,842.50	55,681,842.50

本期開發支出佔本期研究開發項目支出總額的比例92.44%。

通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產期末賬面價值的比例36.4%。

16、資產減值準備

項目	人民幣元				
	2012年 01月01日	本年增加	本年減少		2012年 06月30日
			轉回	轉銷	
壞賬準備	9,068,368.85	—	634,935.90	—	8,433,432.95
其中：應收賬款	8,949,249.60	—	634,935.90	—	8,314,313.70
其他應收款	119,119.25	—	—	—	119,119.25
存貨跌價準備	3,460,770.20	—	—	—	3,460,770.20
其中：原材料	1,347,882.94	—	—	—	1,347,882.94
在產品	632,526.25	—	—	—	632,526.25
庫存商品	1,480,361.01	—	—	—	1,480,361.01
固定資產減值準備	16,206,335.81	—	—	—	16,206,335.81
其中：房屋及建築物	4,986,478.28	—	—	—	4,986,478.28
機器設備	11,219,857.53	—	—	—	11,219,857.53
合計	28,735,474.86	—	6,34,935.90	—	28,100,538.96

17、短期借款

項目	合併	
	2012年06月30日	2011年12月31日
信用借款	540,243,672.00	680,888,976.90
保證借款	—	5,581,812.10
質押借款	355,267,666.98	24,031,288.23
合計	895,511,338.98	710,502,077.23

註：本集團無已到期但未償還的短期借款。

質押借款系本公司以訂單合同作為質押向銀行取得的借款。

18、應付票據

(1) 應付票據明細如下：

項目	合併	
	2012年06月30日	2011年12月31日
商業承兌匯票	50,000,000.00	—
銀行承兌匯票	665,475,827.18	383,690,165.06
合計	715,475,827.18	383,690,165.06

(2) 本報告期應付票據餘額中無應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位的票據。

(3) 本集團無應付關聯方的票據。

19、應付賬款

(1) 應付賬款明細如下：

項目	合併	
	2012年06月30日	2011年12月31日
應付材料款	489,691,484.28	509,741,645.18
應付工程設備款	81,325,656.61	106,974,549.16
合計	571,017,140.89	616,716,194.34

(2) 應付賬款賬齡分析如下：

賬齡	合併	
	2012年06月30日	2012年12月31日
1年以內	521,413,173.92	554,887,296.45
1至2年	33,968,743.58	41,850,903.42
2至3年	2,406,990.89	5,317,135.68
3年以上	13,228,232.50	14,660,858.79
合計	571,017,140.89	616,716,194.34

(3) 本報告期應付賬款餘額中無應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

(4) 本集團無應付關聯方的款項。

20、預收款項

(1) 預收款項明細如下：

項目	合併	
	2012年06月30日	2011年12月31日
預收銷售款	73,710,034.89	20,713,521.63

(2) 預收款項餘額中無預收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

(3) 本集團無預收關聯方的款項。

21、應付職工薪酬

項目	2012年			人民幣元
	01月01日	本年增加	本年減少	2012年 06月30日
工資、獎金、津貼、補貼	19,556,802.06	39,870,284.45	45,049,153.33	14,377,933.18
職工福利費	101,235.82	5,175,572.22	5,175,572.22	101,235.82
社會保險費	—	7,595,169.65	7,595,169.65	—
住房公積金	—	919,585.31	919,585.31	—
其他	247,422.44	1,145,461.23	1,065,013.88	327,869.79
合計	19,905,460.32	54,706,072.86	59,804,494.39	14,807,038.79

22、應交稅費

項目	合併		人民幣元
	2012年06月30日	2011年12月31日	
所得稅	27,699,022.92	26,687,827.54	
增值稅	4,620,793.45	3,030,940.82	
營業稅	—	—	
個人所得稅	19,989.86	4,028,147.55	
其他	3,084,137.92	2,002,342.06	
合計	35,423,944.15	35,749,257.97	

23、其他應付款

(1) 其他應付款明細如下：

項目	合併		人民幣元
	2012年06月30日	2011年12月31日	
預提電費及運輸費	13,190,309.02	14,833,788.59	
預提天然氣費	1,733,064.95	—	
押金	9,019,287.35	4,703,106.23	
其他	2,265,711.06	3,024,161.75	
合計	26,208,372.38	22,561,056.57	

(2) 本報告期其他應付款餘額中無應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

(3) 本集團其他應付款中無應付關聯方款項的情況。

24、其他非流動負債

項目	人民幣元	
	2012年06月30日	2011年12月31日
遞延收益	9,040,000.00	9,040,000.00

根據山東省發展和改革委員會魯發改投資[2011]1354號通知，本年度本公司收到中央預算內投資人民幣9,040,000.00元，專項用於建設高端新型石油裝備項目，本公司於收到時將該項政府補助確認為遞延收益。

25、股本

項目	期初數	發行新股	本年變動			其他	小計	期末數
			送股	公積金轉股	其他			
股份總數	398,924,200.00	—	—	—	—	—	398,924,200.00	

26、資本公積

項目	期初	本年增加	本年減少	期末
資本溢價	1,248,424,858.42	—	—	1,248,424,858.42
合計	1,248,406,190.92	—	—	1,248,424,858.42

27、盈餘公積

項目	期初	本年增加	本年減少	期末
法定盈餘公積	157,965,274.48	—	—	157,965,274.48
合計	157,965,274.48	—	—	157,965,274.48

28、未分配利潤

項目	金額	人民幣元
		提取或分配比例
期初未分配利潤	989,669,698.87	—
加：前期差錯	—	—
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	75,704,983.45	—
減：提取法定盈餘公積	—	—
應付普通股股利	—	—
轉作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利潤	1,065,374,682.32	—

29、營業收入、營業成本

(1) 營業收入

項目	人民幣元	
	2012年06月30日	2011年06月30日
主營業務收入	1,563,819,453.38	1,482,778,565.96
其他業務收入	20,080,395.49	36,718,435.11
營業成本	1,419,132,930.05	1,374,991,038.66

(2) 主營業務(分產品)

產品名稱	人民幣元			
	2012年06月30日		2011年06月30日	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
油套管	1,413,174,306.16	1,276,227,296.60	1,286,565,567.97	1,181,450,731.49
三抽設備	33,999,074.87	29,132,234.05	45,435,776.97	36,454,582.16
石油機械部件	89,591,133.53	69,680,504.57	96,514,232.03	75,073,296.99
其他	27,054,938.82	27,510,467.65	54,262,988.99	55,371,622.86
合計	1,563,819,453.38	1,402,550,502.87	1,482,778,565.96	1,348,350,233.50

(3) 主營業務(分地區)

地區名稱	2012年06月30日		2011年06月30日	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
	人民幣元			
中國	1,016,933,259.77	935,811,963.49	954,317,920.03	882,654,557.66
境外	546,886,193.61	466,738,539.38	528,460,645.93	465,695,675.84
合計	1,563,819,453.38	1,402,550,502.87	1,482,778,565.96	1,348,350,233.50

(4) 前五名客戶的營業收入情況：

客戶名稱	營業收入	人民幣元
		佔全部營業收入的比例%
中國石油天然氣股份有限公司長慶油田分公司	175,896,753.10	11.2%
山東魯星鋼管有限公司	115,073,598.80	7.4%
JCK-OEML中東公司	86,832,594.39	5.6%
美國坎派克公司	78,655,897.40	5.0%
英國石油管材有限公司	72,157,565.48	4.6%
合計	528,616,409.17	33.8%

78

30、營業稅金及附加

項目	人民幣元	
	2012年06月30日	2011年06月30日
營業稅	6,927.50	—
城市維護建設稅	358,314.94	472,663.91
教育費附加	153,563.55	363,461.66
其他	153,702.08	—
合計	672,508.07	836,125.57

31、銷售費用

項目	人民幣元	
	2012年06月30日	2011年06月30日
運輸費	22,448,267.14	19,242,000.16
中介費	12,330.00	—
差旅費	137,581.04	456,470.07
業務招待費	509,320.26	383,383.10
工資	771,992.48	703,721.65
辦公費	127,369.72	207,057.70
代理費	1,414,807.20	1,082,356.79
交通費用	266,062.97	181,463.85
代儲代銷費	—	51,432.76
折舊費	88,745.78	89,064.59
低值易耗品	20,886.05	36,379.15
機物料消耗	176,789.97	225,409.24
其他	338,777.29	1,598,246.18
合計	26,312,929.90	24,256,985.24

32、管理費用

79

項目	人民幣元	
	2012年06月30日	2011年06月30日
新產品開發費	4,212,028.08	6,628,070.52
無形資產攤銷	17,972,616.79	10,005,665.50
工資及職工福利費	4,441,546.91	4,352,466.94
折舊費	4,451,957.15	4,565,637.98
修理費	142,470.49	1,261,043.99
稅金	5,227,849.04	3,653,471.44
機物料消耗	2,541,145.71	2,690,326.72
辦公費	185,284.60	336,733.43
電費	17,284.21	279,409.43
業務招待費	846,040.50	275,969.65
財產保險費	142,642.26	37,769.15
中介費	265,585.40	300,470.29
差旅費	127,804.70	194,737.16
環保費用支出	373,113.70	210,947.78
交通費用	329,133.17	248,067.36
宣傳費	63,627.27	96,613.12
燃氣費	—	140,240.69
運輸費	176,606.19	442,230.29
水費	134,205.50	95,514.88
其他	48,807.32	728,317.96
合計	41,699,748.99	36,543,704.28

33、財務費用

項目	人民幣元	
	2012年06月30日	2011年06月30日
利息支出	17,773,875.85	12,505,675.49
減：已資本化的利息費用	—	—
減：利息收入	6,579,104.94	6,115,544.60
匯兌差額	(5,533,369.04)	208,917.72
減：已資本化的匯兌差額	—	—
其他	4,297,688.87	2,624,223.46
合計	9,959,090.74	9,223,272.07

34、資產減值損失

項目	人民幣元	
	2012年06月30日	2011年06月30日
壞賬損失	(634,935.90)	(77,040.00)
其中：應收賬款	(634,935.90)	(77,040.00)
其他應收款	—	—
存貨跌價損失	—	—
其中：原材料	—	—
庫存商品	—	—
在產品	—	—
合計	(634,935.90)	(77,040.00)

35、營業外收入

(1) 營業外收入明細如下：

項目	人民幣元		
	2012年06月30日	2011年06月30日	計入本年非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	5,290.87	29,192.05	5,290.87
政府補助	15,730,000.00	14,508,408.84	15,730,000.00
處罰收入	268,823.98	262,905.23	268,823.98
其他	—	222,818.00	—
合計	16,004,114.85	15,023,324.12	—

(2) 政府補助明細

項目	人民幣元	
	2012年06月30日	2011年06月30日
財政補貼(註1)	15,730,000.00	14,060,000.00
增值稅退稅	—	448,408.84
合計	15,730,000.00	14,508,408.84

註：2012年2月壽光寶隆石油器材收到中共壽光市委古城街道工作委員會下發的2011年度先進單位獎10,000.00元；2012年2月本公司收到2011年財政局外貿工作表彰獎60,000.00元；2012年3月本公司收到壽光商務局出口增長補貼660,000.00元；2012年6月本公司收到財政局撥付的科技獎勵15,000,000.00元。

36、營業外支出

項目	人民幣元		
	2012年06月30日	2011年06月30日	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	171,125.77	125,708.49	171,125.77
其中：固定資產處置損失	171,125.77	125,708.49	171,125.77
對外捐贈	100,000.00	27,000.00	100,000.00
其他	208,526.31	8,487.76	208,526.31
合計	479,652.08	161,196.25	479,652.08

37、所得稅費用

項目	人民幣元	
	2012年06月30日	2011年06月30日
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	19,403,270.80	12,622,191.95
遞延所得稅調整	251,981.4	311,405.14
合計	19,655,252.20	12,933,597.09

38、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 計算基本每股收益時，歸屬於普通股股東的當年淨利潤為：

	人民幣元	
	2012年06月30日	2011年06月30日
歸屬於普通股股東的當年淨利潤	75,704,983.45	75,447,529.37
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	75,704,983.45	75,447,529.37

(2) 計算基本每股收益時，分母為發行在外的普通股加權平均數，計算過程如下：

	單位：股	
	2012年06月30日	2011年06月30日
年初發行在外的普通股股數	398,924,200.00	398,924,200.00
加：本年發行的普通股加權數	—	—
年末發行在外的普通股加權數	398,924,200.00	398,924,200.00

本集團無稀釋性的潛在普通股。

(3) 每股收益

	人民幣元	
	2012年06月30日	2011年06月30日
按歸屬於母公司股東的淨利潤計算：		
基本每股收益	0.19	0.19
稀釋每股收益	不適用	不適用
按歸屬於母公司股東的持續經營淨利潤計算：		
基本每股收益	0.19	0.19
稀釋每股收益	不適用	不適用

39、其他綜合收益

		人民幣元
	2012年06月30日	2011年06月30日
外幣報表折算差額	(2,418,976.09)	—

40、現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

		人民幣元
		合併
項目	2012年06月30日	2011年06月30日
利息收入	4,077,740.98	593,887.14
經營性其他應收款減少	—	(3,885,381.98)
承兌匯票保證金減少	—	—
政府補助	15,730,000.00	60,000.00
其他	596,931.30	2,630,626.11
合計	20,404,672.28	(600,868.73)

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

		人民幣元
		合併
	2012年06月30日	2011年06月30日
業務招待費	1,355,360.76	667,940.75
承兌匯票保證金增加	162,180,099.30	9,513,057.02
中介費	277,915.40	297,470.29
運輸費	22,624,873.33	19,683,409.29
差旅費	265,385.74	651,207.23
電費	17,284.21	279,409.43
歸還其他公司往來款	—	(1,020,686.48)
代理費	1,414,807.20	1,082,356.80
新產品開發費	4,212,028.08	6,628,070.52
機物料消耗費	2,743,915.73	2,936,375.62
修理費	142,470.49	1,261,044.14
其他	18,676,345.87	10,512,135.85
合計	213,910,486.11	52,491,790.46

(3) 支付其他與籌資活動有關的現金

	人民幣元	
	合併	
	2012年06月30日	2011年06月30日
借款保證金	—	2,844,720.95
上市中介費	—	—
合計	—	2,844,720.95

41、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	人民幣元	
	合併	
	2012年06月30日	2011年06月30日
(1) 將淨利潤調節為經營活動的現金流量：		
淨利潤	82,626,787.59	95,042,307.35
加：資產減值準備	(634,935.90)	(77,040.00)
固定資產折舊	83,654,451.69	71,113,147.13
投資性房地產折舊	—	—
無形資產攤銷	17,914,253.06	10,005,665.50
長期待攤費用攤銷	(780,982.72)	—
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產的損失(收益)	165,834.90	—
公允價值變動損失(收益)	—	—
財務費用(收益)	12,187,926.01	9,925,622.24
投資損失(收益)	(880,666.28)	(16,959,524.67)
遞延所得稅資產減少(增加)	1,677,738.13	(12,627.22)
遞延所得稅負債增加(減少)	(19,084,822.58)	4,900,443.06
存貨的減少(增加)	(177,351,933.74)	(156,312,331.88)
經營性應收項目的減少(增加)	(2,067,070,033.70)	(1,508,885,696.77)
經營性應付項目的增加(減少)	2,140,993,935.95	1,517,653,603.20
其他	(3,011,721.46)	—
經營活動產生的現金流量淨額	70,405,830.95	26,414,633.68
(2) 現金及現金等價物淨增加情況：		
現金的年末餘額	353,014,914.99	408,890,318.57
減：現金的年初餘額	350,636,120.73	754,225,131.33
現金及現金等價物的淨增加額	2,378,794.26	(345,334,812.76)

(2) 現金和現金等價物的構成

人民幣元

	合併	
	2012年06月30日	2011年06月30日
一、現金		
其中：庫存現金	830,137.30	153,603.44
可隨時用於支付的銀行存款	192,714,555.31	224,925,512.85
可隨時用於支付的其他貨幣資金	159,470,222.38	125,557,004.44
二、年末現金及現金等價物餘額	—	—
受到限制的其他貨幣資金	—	—
三、年末貨幣資金	353,014,914.99	350,636,120.73

(六) 關聯方及關聯交易

1、本集團的控股股東情況

2012年06月30日，張恩榮先生擁有本公司35.03%的表決權股份，為本公司之控股股東。

2、本集團的子公司情況詳見附註(四)。

3、本集團的聯營企業情況詳見附註(五)9。

4、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務

採購商品情況表：

本報告期內本集團無關聯採購商品情況

出售商品情況表：

人民幣元

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	2012年06月30日 金額	2011年06月30日 金額
亞龍石油泵公司	抽油泵及配件	協議價	3,504,037.04	3,488,268.28
合計			3,504,037.04	3,488,268.28

(2) 關聯租賃情況：

本報告期，本集團無關聯租賃情況

(3) 關聯擔保情況：

本報告期內本集團無關聯擔保情況。

(4) 關聯方資產轉讓情況：

本報告期內本集團無關聯資產轉讓情況。

5、關聯方應收應付款項

(1) 應收關聯方款項：

項目名稱	關聯方	2012年06月30日		2011年12月31日	
		賬面金額	壞賬準備	賬面金額	壞賬準備
應收賬款	亞龍石油泵公司	1,245,523.40	—	957,200.50	—

(七)承諾事項

1、資本承諾

	單位：人民幣元	
	2012年06月30日	2011年12月31日
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
— 購建長期資產承諾	66,634,919.82	45,726,786.00

(八)財務報表之批准

本公司的公司及合併財務報表於2012年8月24日已經本公司董事會批准。

補充資料：

一、當期非經常性損益明細表

項目	金額	人民幣元
		說明
非流動資產處置損益	(165,834.90)	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準 定額或定量享受的政府補助除外)(註)	15,730,000.00	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	595,233.57	
所得稅影響額	(2,313,201.10)	
合計	13,846,197.57	

二、淨資產收益率和每股收益

本淨資產收益率和每股收益計算表是山東墨龍石油機械股份有限公司按照中國證券監督管理委員會頒佈的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第09號——淨資產收益率和每股收益的計算及披露》(2010年修訂)的有關規定而編製的。

87

報告期利潤	加權平均淨 資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	75,704,983.45	0.19	不適用
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	68,780,590.02	0.17	不適用

第八節 備查文件

- 一、 載有法定代表人、財務負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的會計報表。
- 二、 報告期內在中國證監會指定報紙及網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告原稿。

山東墨龍石油機械股份有限公司
二零一二年八月二十四日