

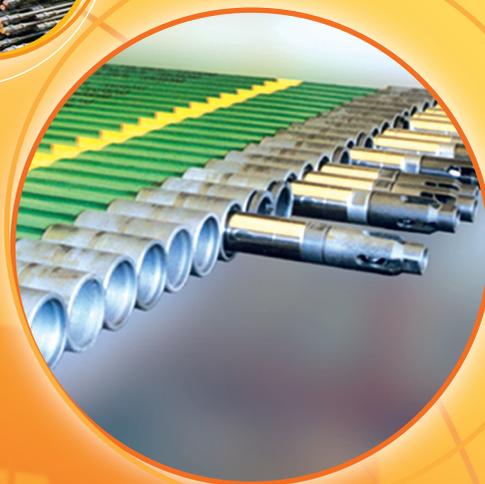


山東墨龍石油機械股份有限公司

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)



2015
中期報告

第一節 重要提示、目錄和釋義

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。本報告載有中英文兩個版本，如中英文版之間有任何衝突，將以此中文版本為依歸。

所有董事均已出席了審議本報告的董事會會議。

公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

公司負責人張恩榮、主管會計工作負責人楊晉及會計機構負責人(會計主管人員)丁志水聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

目錄

第一節	重要提示、目錄和釋義	1
第二節	公司簡介	3
第三節	會計數據和財務指標摘要	4
第四節	董事會報告	6
第五節	重要事項	15
第六節	股份變動及股東情況	18
第七節	董事、監事、高級管理人員情況	22
第八節	財務報告	23
第九節	備查文件目錄	114

釋義

釋義項	釋義內容
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
本集團	指 本公司及附屬企業統稱
深交所	指 深圳證券交易所
聯交所	指 香港聯合交易所有限公司
深交所上市規則	指 深圳證券交易股票上市規則
聯交所上市規則	指 香港聯合交易所有限公司證券上市規則

第二節 公司簡介

一、公司簡介

股票簡稱	山東墨龍
股票代碼	人民幣普通股：002490 境外上市外資股：00568
股票上市證券交易所	人民幣普通股：深圳證券交易所 境外上市外資股：香港聯合交易所有限公司
公司的中文名稱	山東墨龍石油機械股份有限公司
公司的中文簡稱(如有)	山東墨龍
公司的外文名稱(如有)	Shandong Molong Petroleum Machinery Co.,Ltd
公司的外文名稱縮寫(如有)	Shandong Molong
公司的法定代表人	張恩榮

二、連絡人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表	公司秘書
姓名	趙洪峰	王彭華	陳永能
聯繫地址	山東省壽光市文聖街999號	山東省壽光市文聖街999號	香港中環德己立街34-44號 好利商業大廈11樓A座
電話	(86)-0536-5100890	(86)-0536-5789083	(852)-23919224
傳真	(86)-0536-5100888	(86)-0536-5100888	
電子信箱	zhf@molonggroup.com	wph@molonggroup.com	billy@apcpa.hk

三、其他情況

1、公司聯繫方式

公司註冊地址，公司辦公地址及其郵遞區號，公司網址、電子信箱報告期無變化，具體可參見2014年年報。

2、資訊披露及備置地點

公司選定的資訊披露報紙的名稱，登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址，公司半年度報告備置地報告期無變化，具體可參見2014年年報。

3、註冊變更情況

公司註冊登記日期和地點、企業法人營業執照註冊號、稅務登記號碼、組織機構代碼等註冊情況在報告期無變化，具體可參見2014年年報。

第三節 會計資料和財務指標摘要

一、主要會計資料和財務指標

公司是否因會計政策變更及會計差錯更正等追溯調整或重述以前年度會計資料

是 否

	本報告期	上年同期	本報告期比上年 同期增減
營業收入(人民幣)	1,097,649,636.91	1,336,912,993.10	-17.90%
歸屬於上市公司股東的淨利潤(人民幣)	10,313,286.91	9,237,809.23	11.64%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的 淨利潤(人民幣)	(9,827,977.66)	6,113,057.42	-260.77%
經營活動產生的現金流量淨額(人民幣)	126,758,914.81	317,932,041.21	-60.13%
基本每股收益(人民幣/股)	0.01	0.01	0.00%
稀釋每股收益(人民幣/股)	0.01	0.01	0.00%
加權平均淨資產收益率	0.38%	0.34%	0.04%

	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減
總資產(人民幣)	5,926,976,218.24	6,044,500,696.03	-1.94%
歸屬於上市公司股東的淨資產(人民幣)	2,704,623,673.40	2,694,285,331.17	0.38%

4

二、境內外會計準則下會計資料差異

1、同時按照國際會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

公司報告期不存在按照國際會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況。

2、同時按照境外會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

公司報告期不存在按照境外會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況。

三、非經常性損益項目及金額

適用 不適用

單位：人民幣元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益(包括已計提資產減值準備的沖銷部分)	(41,384.21)	—
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)	23,150,709.22	—
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	563,716.82	—
減：所得稅影響額	3,509,793.81	—
少數股東權益影響額(稅後)	21,983.45	—
合計	20,141,264.57	

公司報告期不存在將根據《公開發行證券的公司資訊披露解釋性公告第1號—非經常性損益》定義、列舉的非經常性損益專案界定為經常性損益的專案的情形。

第四節 董事會報告

一、概述

2015年上半年，全球經濟形勢低迷，在國際油價波動頻繁、鋼材價格持續走低、國外市場需求疲軟、國內經濟增長下滑的前提下，能源裝備行業也呈現出專業化程度越來越強、市場競爭日益激烈的態勢。面臨葉岩氣、海上油氣等新領域的挑戰，公司統籌規劃項目建設，不斷加大科技投入和新產品研發，穩步拓展市場領域，綜合提升管理水準，積極克服內外部困難和因素影響，保證公司穩健經營。

二、主營業務分析

回顧期內，本集團實現未經審核之營業收入為人民幣1,097,649,636.91元，較上年同期減少17.90%；未經審核之利潤總額為人民幣6,510,155.32元，較上年同期減少43.11%；未經審核之歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣10,313,286.91元，較上年同期增加11.64%；扣除非經營性損益後的未經審核之淨利潤為人民幣-9,827,977.66元，較上年同期減少260.77%。

主要財務資料同比變動情況

單位：人民幣元

	本報告期 (未經審核)	上年同期 (未經審核)	同比增減	變動原因
營業收入	1,097,649,636.91	1,336,912,993.10	-17.90%	
營業成本	909,522,428.13	1,184,701,686.19	-23.23%	
銷售費用	122,469,789.17	74,614,125.24	64.14%	主要原因為上年公司新開發的中亞地區客戶，公司要承擔境內外的所有運費和境外的服務費用，從而導致公司銷售費用中的運費和服務費大幅增長。
管理費用	62,563,240.66	47,661,443.49	31.27%	主要原因為本公司之子公司威海寶隆因臨時停產，固定資產折舊全部計入管理費用所致。
財務費用	13,815,135.10	22,041,420.84	-37.32%	主要原因為本期公司貸款減少，且公司匯兌收益增加所致。

單位：人民幣元

	本報告期 (未經審核)	上年同期 (未經審核)	同比增減	變動原因
所得稅費用	7,501,818.28	3,497,384.22	114.50%	主要原因為本公司本期利潤增加，計提所得稅增加，且子公司的虧損未確認遞延所得稅資產所致。
研發投入	33,317,771.95	28,899,413.75	15.29%	
經營活動產生的 現金流量淨額	126,758,914.81	317,932,041.21	-60.13%	主要原因為本期經營活動收到的現金減少及受限承兌保證金的增加所致。
投資活動產生的 現金流量淨額	(120,485,175.10)	(240,402,375.92)	-49.88%	主要原因為本期支付固定資產現金減少所致。
籌資活動產生的 現金流量淨額	(104,606,463.99)	334,197,076.86	-131.30%	主要原因為本期借款金額較去年同期減少及償還借款金額增加所致。
現金及現金等價 物淨增加額	(92,657,847.79)	406,706,908.18	-122.78%	主要原因為公司受限保證金增加及償還借款增加所致。

7

公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況

- 1、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。報告期內，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10.05%。
- 2、在海外市場方面，本集團在回顧期內繼續加大對西亞、南美、中東、北非、俄羅斯等地區的拓展力度，新開發多名新客戶，主要銷售油套管、管線管、海底管線管、大口徑套管和抽油杆等產品。另外，報告期內，本集團油套管、管線管產品通過了科威特、玻利維亞、阿布達比、尼日利亞等多個國家石油公司的產品認證。通過新客戶的開發和國際知名石油公司的產品認證，進一步拓展了海外市場的佔有率，也提升了公司在國際石油鑽采設備市場的知名度。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。本報告期內，本集團出口業務佔主營業務收入的比例約48.42%。

- 3、 在新產品開發方面，本集團借助「山東省省級企業技術中心」和「山東墨龍博士後科研工作站」的科研優勢，繼續加強與眾多科研單位的技術合作，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。報告期內，獲得專利授權證書三項：抗扭抽油杆(發明專利)、一種熱軋無縫鋼管導向冷卻設備、一種滑閥防砂抽稠泵；兩項新產品列入山東省省級技術創新項目：ML-IJ加強型直連扣套管、MLC-FR快速扣套管；並有加長過橋抽油泵、防垢防氣抽油泵、4140合金氣瓶管、37Mn/1氣瓶管、55Mn2高耐磨鋼管、ML140V高強度高韌性套管、355*10mm和377*10mm大外徑薄壁管、D6閥、精密鑄造等產品成功開發並陸續推廣至市場。新產品的不斷開發和投入市場，使公司能夠快速反應，增強了抵禦風險的能力。

三、主營業務構成情況

單位：人民幣元

	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入	營業成本	毛利率
				比上年 同期增減	比上年 同期增減	比上年 同期增減
分行業						
石油機械專用 設備製造業	1,086,542,619.09	889,108,777.51	18.17%	-17.91%	-24.36%	6.99%
分產品						
油套管	1,002,014,064.10	827,383,034.12	17.43%	-15.81%	-22.55%	7.19%
三抽設備	22,556,421.78	14,104,984.64	37.47%	-31.22%	-47.65%	19.63%
石油機械部件	61,180,702.89	47,057,707.26	23.08%	-24.03%	-23.44%	-0.60%
其他	791,430.32	563,051.49	28.86%	-96.05%	-97.01%	22.70%
分地區						
中國	560,412,631.44	509,566,381.77	9.07%	-25.68%	-30.25%	5.96%
境外	526,129,987.65	379,542,395.74	27.86%	-7.62%	-14.69%	5.98%

四、核心競爭力分析

報告期內，本集團與國內四大石油公司的合作進一步加強，非API產品及特殊個性化產品供應批量化，新產品在國內各大油田和區塊成功下井；鍋爐管、液壓支柱管、氣瓶管等非油井管無縫管銷量大幅提升。在海外市場方面，本集團繼續加大對西亞、南美、中東、北非、俄羅斯等地區的拓展力度，新開發多名新客戶，主要銷售油套管、管線管、海底管線管、大口徑套管和抽油杆等產品。另外，報告期內，本集團油套管、管線管產品通過了科威特、玻利維亞、阿布達比、尼日利亞等多個國家石油公司的產品認證。通過新客戶的開發和國際知名石油公司的產品認證，進一步拓展了海外市場的佔有率，也提升了公司在國際石油鑽采設備市場的知名度。

在新產品開發方面，本集團借助「山東省省級企業技術中心」和「山東墨龍博士後科研工作站」的科研優勢，繼續加強與眾多科研單位的技術合作，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。報告期內，獲得專利授權證書三項：抗扭抽油杆(發明專利)、一種熱軋無縫鋼管導向冷卻設備、一種滑閥防砂抽稠泵；兩項新產品列入山東省省級技術創新項目：ML-IJ加強型直連扣套管、MLC-FR快速扣套管；並有加長過橋抽油泵、防垢防氣抽油泵、4140合金氣瓶管、37Mn/1氣瓶管、55Mn2高耐磨鋼管、ML140V高強度高韌性套管、355*10mm和377*10mm大外徑薄壁管、D6閥、精密鑄造等產品成功開發並陸續推廣至市場。新產品的不斷開發和投入市場，使公司能夠快速反應，增強了抵禦風險的能力。

五、投資狀況分析

1、主要子公司、參股公司分析

9

單位：人民幣元

公司名稱	公司類型	所處行業	主要產品或服務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
MPM公司	子公司	貿易業	購銷石油開採及化工機械電氣設備	美元100萬元	64,355,552.65	(1,565,625.40)	939,088.06	(1,597,878.54)	(1,597,878.54)
懋隆新材料公司	子公司	製造業	能源裝備新材料的研究、開發、推廣；生產銷售石油鑽采設備、工具及配件、金屬鑄鍛件；餘熱及煤氣發電項目的籌建。	41,238萬元	926,645,412.28	455,049,666.51	—	(967,984.26)	(776,794.26)

單位：人民幣元

公司名稱	公司類型	所處行業	主要產品或服務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
墨龍機電公司	子公司	製造業	生產銷售外加厚抽油管、電力成套設備	美元100萬元	104,976,090.12	59,088,109.40	36,590,251.89	1,826,770.40	1,170,842.62
文登再生資源公司	子公司	貿易業	廢舊金屬收購及銷售	30萬元	2,522,631.24	2,497,652.03	—	(619.35)	(619.35)
懋隆回收公司	子公司	貿易業	收購：廢舊金屬	50萬元	2,200,410.04	1,090,457.04	12,326,113.28	(783,309.23)	(241,351.42)
壽光寶隆公司	子公司	製造業	生產、銷售石油器材	1,5000萬元	813,931,596.39	148,368,616.90	562,282,358.34	(37,213,752.94)	(37,117,973.33)
威海寶隆公司	子公司	製造業	石油專用金屬材料的製造和銷售	2,600萬元	327,789,974.98	282,235,944.91	6,186,312.88	(14,926,127.22)	(14,804,058.73)
墨龍物流公司	子公司	服務業	貨物倉儲(不含違禁品)、貨物裝卸、物流資訊諮詢	300萬元	92,634,015.74	1,891,533.99	637,162.49	(293,385.75)	(293,032.75)
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	參股公司	製造業	機械設備設計、製作及銷售；五金交電、電子產品、建材、鋼材銷售。	640萬元	16,940,790.30	8,322,137.49	6,051,254.92	(439,158.75)	(445,633.59)
壽光市懋隆小額貸款股份有限公司	參股公司	金融服務	在壽光市區域內辦理各項貸款、開展小企業發展、管理等	15,000萬元	163,359,063.33	160,669,918.94	6,521,007.30	5,897,003.18	4,422,752.38

2、非募集資金投資的重大專案情況

單位：萬元

10

項目名稱	計劃投資總額	本報告期投入金額	截至報告		專案進度	專案收益情況	披露日期(如有)	披露索引(如有)
			期末累計實際投入金額	專案進度				
鑄造分廠整體搬遷								
技術改造項目	80,000	5,849.91	74,459.24	93.00%	不適用			
海水淡化項目	15,000	7.93	1,354.25	9.00%	不適用			
餘熱及煤氣綜合								
利用項目	12,000	297.28	3,657.13	30.00%	不適用			
制氧站項目	10,000	0	9,815.8	98.00%	不適用			
職工技能拓展								
訓練中心	2,600	250.87	1,396.7	54.00%	不適用			
合計	119,600	6,405.99	90,683.12	—	—			

六、對2015年1-9月經營業績的預計

2015年1-9月預計的經營業績情況：歸屬於上市公司股東的淨利潤為正值且不屬於扭虧為盈的情形

歸屬於上市公司股東的淨利潤為正值且不屬於扭虧為盈的情形

2015年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤變動幅度	0.00%至30.00%
2015年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤變動區間(萬元)	1,007至1,309
2014年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤(萬元)	1,007.46

業績變動的原因說明

2015年經濟形勢依然低迷，市場需求萎縮，公司全員上下齊抓共管，通過深化內部挖潛、加大技術創新等措施，在自主產品研發、高附加值產品銷售和新客戶開發等方面取得突破，公司經營情況較去年同期有所提升。

七、公司報告期利潤分配實施情況

公司上年度利潤分配方案為不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

八、本報告期利潤分配或資本公積金轉增股本預案

公司計劃半年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

九、報告期內接待調研、溝通、採訪等活動登記表

公司報告期內未發生接待調研、溝通、採訪等活動。

十、按香港聯交所上市規則披露

(一)業績

於2015年上半年，本集團的收益及本集團與本公司的財務狀況載於本中期報告第八節之財務報表。

(二)財務摘要

本集團於過去2個財政年度的中期業績及資產負債概要如下表：

業績

	截至6月30日止半年度	
	2015年 人民幣萬元	2014年 人民幣萬元
營業總收入	109,764.96	133,691.30
營業利潤	(1,716.29)	778.90
利潤總額	651.02	1,144.36
淨利潤	(99.17)	794.62
少數股東權益	(1,130.49)	(129.16)
歸屬於母公司股東的淨利潤	1,031.33	923.78
每股基本盈利(人民幣元)	0.01	0.01

資產及負債

	截至6月30日止半年度	
	2015年 人民幣萬元	2014年 人民幣萬元
資產總額	592,697.62	604,450.07
負債總額	317,769.38	329,425.32
資產淨額	274,928.24	275,024.75

12

(三)股本變動

於2015年上半年，本公司的股本變動詳情載於財務報表附註(32)。

(四)專項儲備及可供分派的專項儲備

於2015年上半年，本集團的專項儲備及可供分派專項儲備的變動詳情載於財務報表附註(35)。

(五)物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於2015年的變動詳情載於財務報表附註(12)。

(六)撥作資本的利息

於2015年上半年，本集團撥作資本的利息為人民幣20,157,475.19元。

(七)董事、監事之服務合約或委任書

各董事、監事(包括獨立非執行董事及監事)已分別與公司訂立服務合約或委任書。概無董事或監事與本公司訂立限制本公司於一年內不作賠償(法定賠償除外)便不可終止之服務合約。

(八) 持續關聯方交易

於2015年上半年內本公司與亞龍石油泵等子公司之間進行的持續關聯人士交易見第八節「財務報告」之「十二、關聯方及關聯交易」，此持續關聯人士交易不構成聯交所上市規則14A章節項下之「關聯交易」。

(九) 按香港《證券及期貨條例》，董事、監事及主要行政人員之證券權益

於2015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	265,617,000	49.03%	35.03%
張雲三	實益權益	30,608,000	5.65%	3.84%
林福龍	實益權益	26,162,000	4.83%	3.27%

姓名	權益種類	H股股份數目	H股百分比	佔註冊資本總額百分比
張雲三	實益權益	2,394,400	0.93%	0.30%

除上文所披露者外，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。

(十) 董事及監事購入股份或債券的權利

本公司或其附屬公司概無授出任何權利，以致本公司董事及監事或彼等各自的連絡人(定義見上市規則1.01條)可籍購入本公司的股份或債券而獲益，而彼等亦無於2015年上半年行使任何該等權利。

(十一)購股權計劃

本公司並無實行任何購股權計劃。

(十二)主要股東

詳情載於本中期報告之第六節「股份變動及股東情況」。

(十三)董事、監事於合約中的權益

董事或監事概無於或曾經於在2015年上半年內或截至2015年6月30日仍然生效，並與本集團的業務有重大關係的任何合約中直接或間接擁有重大權益。

(十四)重要合約

本公司(或其任何附屬公司)與本公司投股股東(或其任何附屬公司)之間概無訂立重要合約，亦無任何本公司投股股東(或其任何附屬公司)向本公司(或其任何附屬公司)提供服務的重要合約。

(十五)購回、出售或贖回證券

截至2015年6月30日，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。

(十六)優先購股權

本公司之公司章程或中國法例並無訂明本公司須按比例向現有股東發售新股的優先認購權條文。

(十七)企業管治

本公司自成立以來，嚴格按照《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《上市公司章程指引》等法律、法規和監管檔要求，不斷提高公司治理水準。於報告期內，本公司根據監管部門的工作部署和最新監管制度，持續改進其治理制度和運作流程。本公司的實際治理狀況與中國證監會相關法律法規的要求不存在差異，並已全面採納香港聯交所上市規則附錄14的《企業管治守則》各項守則條文。

報告期內，本公司一直遵守香港聯合交易所有限公司上市規則附錄14《企業管治守則》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的顯示本公司於報告期內任何時間未能遵守守則內的規定。

(十八)充足公眾持股量

根據本公司的公開資料及本公司董事所知、董事確認，本公司於本半年度及本半年度報告之日期為止維持聯交所上市規則的公眾持股量。

(十九)資產負債率

本集團之資產負債比率約為53.61%(2014年：約54.50%)，乃按集團之負債總額為人民幣317,769萬元(2014年：約為人民幣326,425萬元)及總資產約為人民幣592,698萬元(2014年：約為人民幣604,450萬元)而計算。

第五節 重要事項

一、公司治理情況

報告期內公司按照《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》、《香港聯合交易所上市規則》和中國證監會有關規定的要求，不斷完善公司法人治理結構，健全內部管理制度，提高公司規範運作水準。董事會認為公司治理的實際情況與《上市公司治理準則》等規範性檔的規定和要求相符合。

(一)關於股東與股東大會：公司已建立能夠保證所有股東充分行使權利、享有平等地位的公司治理結構，特別是使中小股東享有平等地位。股東大會的召集、召開在合法有效的前提下，能夠給予各個議案充分的討論時間，使之成為董事會和股東一個溝通良機。此外，股東可以在工作時間內通過股東熱線電話與本公司聯絡，亦可以通過指定電子信箱與本公司聯絡。

(二)關於控股股東與上市公司：公司的控股股東為張恩榮先生，公司控股股東嚴格依法行使出資人權利，沒有損害公司和其他股東的合法權益，對公司董事、監事候選人的提名嚴格遵循了法律法規和公司章程規定的條件和程式。控股股東與上市公司實現了人員、資產、財務、機構、業務獨立。控股股東沒有超越股東大會直接或間接干預公司的決策和經營活動。

(三)關於董事和董事會：公司嚴格按照公司章程規定的程式選聘董事，保證了董事選聘的公開、公平、公正、獨立。為充分反映中小股東的意見，公司對董事選聘方法採用累積投票制度；公司董事會具有合理的專業結構，以公司最佳利益為前提，誠信行事；公司已制訂董事會議事規則，董事會的召集、召開嚴格按照《公司章程》及《董事會議事規則》的規定進行；為了完善治理結構，公司董事會根據《上市公司治理準則》設立了戰略委員會、提名委員會、審核委員會和薪酬與考核委員會四個專門委員會，獨立董事在各專業委員會中佔多數成員並擔任召集人，為董事會的決策提供了科學和專業的意見和參考。

(四)關於監事與監事會：公司監事具備法律、會計等方面的專業知識及工作經驗，公司監事的選聘方法採用累積投票制度。公司監事對公司財務以及公司董事、總經理和其他高級管理人員履行職責的合法合規性進行監督，維護公司及股東的合法權益；公司已制訂了《監事會議事規則》，監事會的召集、召開嚴格按照《公司章程》及《監事會議事規則》的規定進行。

(五)關於績效評價與激勵約束機制：本報告期內，公司董事會薪酬與考核委員會根據《公司章程》，將高級管理人員的薪酬與公司績效和個人業績相聯繫。公司高級管理人員的聘任嚴格按照有關法律、法規和《公司章程》的規定進行。

(六) **關於資訊披露與透明度**：公司董事會秘書負責公司資訊披露事務、接待股東來訪和諮詢。公司嚴格按照法律、法規和《深圳證券交易所上市公司公平資訊披露》以及《公司章程》的規定，真實、準確、完整、及時地披露相關資訊，並確保全體股東有平等的機會獲取資訊。本報告期內，本公司不存在向大股東、實際控制人提供未公開信息等公司治理非規範情況。

(七) **關於利益相關者**：公司尊重銀行及其他債權人、職工、客戶、供應商等利益相關者的合法權利，與利益相關者積極合作，共同推動公司持續、健康的發展。

(八) **內部監控**：本報告期內，公司嚴格按照《資訊披露管理制度》、《重大資訊內部報告制度》、《內幕資訊知情人登記及報備制度》等有關制度的規定和要求，認真履行資訊披露義務，做好內幕資訊的保密和管理工作，嚴格控制和防範內幕資訊外泄，杜絕利用公司內幕資訊買賣公司股票的行為。經自查，報告期內公司相關部門都能夠按照相關制度進行內幕資訊知情人登記和外部資訊知情人管理，未出現違規買賣本公司股票的情況，公司董事、監事和高級管理人員也未出現違規買賣公司股票的情況。上市公司及相關人員未因內幕資訊知情人登記及報備制度執行或涉嫌內幕交易被監管部門採取監管措施及行政處罰。

(九) **董事、監事及高級管理人員責任保險**：根據香港聯交所《企業管治守則》的要求，於報告期內，本公司完成董事、監事及高級管理人員責任承保機構的比選和投保安排，為董事、監事和高級管理人員提供履職保障。

(十) **本公司董事及監事進行證券交易的標準守則**：截至2015年6月30日止的六個月內，本公司已就本公司相關董事證券交易採納一套不低於《上市規則》附錄10所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》所規定的標準的行為守則。本公司已向所有董事及監事作出特定查詢，確認全體董事及監事已遵守《上市規則》附錄10所載的《董事進行證券交易的標準守則》及其行為守則規定有關董事證券交易的標準。

二、重大關聯交易

1、與日常經營相關的關聯交易

適用 不適用

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易金額(萬元)	佔同類交易金額的比例	獲批的交易額度(萬元)	是否超過獲批額度	關聯交易結算方式	可獲得的		
											交易市價	披露日期	披露索引
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	聯營	有限責任公司	抽油泵及配件	協議價	—	140.25	6.22%	0	否	現金	—	—	—
合計					—	140.25	—	0	—	—	—	—	—

大額銷貨退回的詳細情況 無
按類別對本期將發生的日常關聯交易進行總金額預計的，在報告期內的實際履行情況(如有) 無
交易價格與市場參考價格差異較大的原因(如適用) 無

2、資產收購、出售發生的關聯交易

17 公司報告期末發生資產收購、出售的關聯交易。

3、共同對外投資的關聯交易

公司報告期末發生共同對外投資的關聯交易。

4、關聯債權債務往來

公司報告期不存在關聯債權債務往來。

5、其他關聯交易

公司報告期無其他關聯交易。

三、聘任、解聘會計師事務所情況

公司半年度報告未經審計。

第六節 股份變動及股東情況

一、股份變動情況

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	241,790,250	30.31%	—	—	—	—	—	241,790,250	30.31%	
1、其他內資持股	241,790,250	30.31%	—	—	—	—	—	241,790,250	30.31%	
境內自然人持股	241,790,250	30.31%	—	—	—	—	—	241,790,250	30.31%	
二、無限售條件股份	556,058,150	69.69%	—	—	—	—	—	556,058,150	69.69%	
1、人民幣普通股	299,931,750	37.59%	—	—	—	—	—	299,931,750	37.59%	
2、境外上市的外資股	256,126,400	32.10%	—	—	—	—	—	256,126,400	32.10%	
三、股份總數	797,848,400	100.00%	—	—	—	—	—	797,848,400	100.00%	

二、公司股東數量及持股情況

單位：股

報告期末普通股股東總數 34,560

報告期末表決權恢復的優先股股東總數(如有)(參見註8) 0

持股5%以上的普通股股東或前10名普通股股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例	報告期末 持有的 普通股數量	報告期內 增減變動 情況	持有有限售 條件的普通 股數量	持有無限售 條件的普通 股數量
張恩榮	境內自然人	33.29%	265,617,000	—	199,212,750	66,404,250
香港中央結算代理人 有限公司	境外法人	32.06%	255,817,090	—	—	255,817,090
張雲三	境內自然人	4.14%	33,002,400	—	22,956,000	10,046,400
林福龍	境內自然人	3.28%	26,162,000	—	19,621,500	6,540,500
梁永強	境內自然人	0.58%	4,639,000	—	—	4,639,000
謝新倉	境內自然人	0.43%	3,410,000	—	—	3,410,000
張傳勝	境內自然人	0.17%	1,345,200	—	—	1,345,200
陳雪東	境內自然人	0.16%	1,260,837	—	—	1,260,837
侯曉旭	境內自然人	0.13%	1,039,966	—	—	1,039,966
張金蓮	境內自然人	0.10%	822,400	—	—	822,400

上述股東關聯關係或一致
行動的說明

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

前10名無限售條件普通股股東持股情況

股東名稱	報告期末持有無限售條件	股份種類	
	普通股股份數量	股份種類	數量
香港中央結算代理人有限公司	255,817,090	境外上市外資股	255,817,090
張恩榮	66,404,250	人民幣普通股	66,404,250
張雲三	10,046,400	人民幣普通股	7,652,000
		境外上市外資股	2,394,400
林福龍	6,540,500	人民幣普通股	6,540,500
梁永強	4,639,000	人民幣普通股	4,639,000
謝新倉	3,410,000	人民幣普通股	3,410,000
張傳勝	1,345,200	人民幣普通股	1,345,200
陳雪東	1,260,837	人民幣普通股	1,260,837
侯曉旭	1,039,966	人民幣普通股	1,039,966
張金蓮	822,400	人民幣普通股	822,400

前10名無限售條件普通股股東之間，張恩榮為公司控股股東，張恩榮與張雲三為父子關係。在公司以及前10名無限售條件普通股股東和前10名普通股股東之間關聯關係或一致行動的說明所盡知範圍內，其他股東之間是否存在關聯關係或一致行動人的情況。

公司前10名普通股股東、前10名無限售條件普通股股東在報告期內未進行約定購回交易。

20

三、控股股東或實際控制人變更情況

公司報告期控股股東未發生變更。

公司報告期實際控制人未發生變更。

四、按香港聯交所上市規則披露的公司主要股東及其他人士之股份或債券權益

於2015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.	受控法團權益	30,500,000	11.91%	3.82%

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。

第七節 董事、監事、高級管理人員情況

一、董事、監事和高級管理人員持股變動

公司董事、監事和高級管理人員在報告期持股情況沒有發生變動，具體可參見2014年年報。

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

公司董事、監事和高級管理人員在報告期沒有發生變動，具體可參見2014年年報。

第八節 財務報告

一、審計報告

公司半年度財務報告未經審計，但已由本公司審核委員會審核。

二、財務報表

財務附註中報表的單位為：人民幣元

1、合併資產負債表

單位：人民幣
元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	580,181,629.70	615,209,216.38
結算備付金	—	—
拆出資金	—	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	—	—
衍生金融資產	—	—
應收票據	74,668,073.14	90,685,848.66
應收賬款	634,980,591.35	608,640,409.68
預付款項	49,052,150.53	40,431,669.87
應收保費	—	—
應收分保賬款	—	—
應收分保合同準備金	—	—
應收利息	3,728,887.81	2,670,703.33
應收股利	—	—
其他應收款	44,959,979.30	48,859,721.67
買入返售金融資產	—	—
存貨	893,359,288.60	1,019,069,690.68
劃分為持有待售的資產	—	—
一年內到期的非流動資產	—	—
其他流動資產	42,522,293.51	48,939,615.27
流動資產合計	2,323,452,893.94	2,474,506,875.54

單位：人民幣
元

項目	期末餘額	期初餘額
非流動資產：		
發放貸款及墊款	—	—
可供出售金融資產	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投資	—	—
長期應收款	—	—
長期股權投資	51,182,847.42	54,356,021.71
投資性房地產	—	—
固定資產	1,733,662,549.52	1,827,767,103.63
在建工程	916,178,982.41	853,004,896.75
工程物資	—	—
固定資產清理	—	—
生產性生物資產	—	—
油氣資產	—	—
無形資產	453,214,513.06	478,528,348.61
開發支出	30,428,367.36	—
商譽	83,483,383.21	83,483,383.21
長期待攤費用	34,722.36	76,389.00
遞延所得稅資產	45,672,049.68	43,762,193.71
其他非流動資產	279,665,909.28	219,015,483.87
非流動資產合計	3,603,523,324.30	3,569,993,820.49
資產總計	5,926,976,218.24	6,044,500,696.03
流動負債：		
短期借款	1,379,459,840.30	1,414,805,321.00
向中央銀行借款	—	—
吸收存款及同業存放	—	—
拆入資金	—	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	—	—
衍生金融負債	—	—
應付票據	487,080,249.79	426,865,457.13
應付帳款	650,620,192.05	705,325,418.59
預收款項	61,691,679.99	151,391,041.52
賣出回購金融資產款	—	—
應付手續費及佣金	—	—
應付職工薪酬	26,069,704.93	26,372,504.82
應交稅費	27,623,908.08	10,334,086.93
應付利息	7,766,670.60	21,635,356.93
應付股利	—	—
其他應付款	25,882,039.11	24,879,654.35
應付分保賬款	—	—
保險合同準備金	—	—
代理買賣證券款	—	—
代理承銷證券款	—	—
劃分為持有待售的負債	—	—
一年內到期的非流動負債	—	—
其他流動負債	1,808,000.00	1,808,000.00
流動負債合計	2,668,002,284.85	2,783,416,841.27

單位：人民幣
元

項目	期末餘額	期初餘額
非流動負債：		
長期借款	—	—
應付債券	498,777,777.75	498,111,111.09
其中：優先股	—	—
永續債	—	—
長期應付款	—	—
長期應付職工薪酬	—	—
專項應付款	—	—
預計負債	—	—
遞延收益	—	1,808,000.00
遞延所得稅負債	10,913,779.58	10,917,268.07
其他非流動負債	—	—
非流動負債合計	509,691,557.33	510,836,379.16
負債合計	3,177,693,842.18	3,294,253,220.43
所有者權益：		
股本	797,848,400.00	797,848,400.00
其他權益工具		
其中：優先股	—	—
永續債	—	—
資本公積	849,500,658.42	849,500,658.42
減：庫存股	—	—
其他綜合收益	337,217.12	312,161.80
專項儲備	—	—
盈餘公積	176,686,903.51	176,686,903.51
一般風險準備	—	—
未分配利潤	880,250,494.35	869,937,207.44
歸屬於母公司所有者權益合計	2,704,623,673.40	2,694,285,331.17
少數股東權益	44,658,702.66	55,962,144.43
所有者權益合計	2,749,282,376.06	2,750,247,475.60
負債和所有者權益總計	5,926,976,218.24	6,044,500,696.03

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：楊晉

會計機構負責人：丁志水

2、 母公司資產負債表

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	524,742,639.29	603,738,557.50
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	—	—
衍生金融資產	—	—
應收票據	45,434,341.80	78,327,566.76
應收賬款	1,015,524,248.04	852,857,480.28
預付款項	271,301,083.94	188,443,152.10
應收利息	3,728,887.81	2,670,703.33
應收股利	—	—
其他應收款	230,302,459.25	272,409,135.72
存貨	707,522,267.21	817,174,405.99
劃分為持有待售的資產	—	—
一年內到期的非流動資產	—	—
其他流動資產	—	13,437,824.29
流動資產合計	2,798,555,927.34	2,829,058,825.97
非流動資產：		
可供出售金融資產	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投資	—	—
長期應收款	—	—
長期股權投資	1,042,069,921.73	1,042,069,921.73
投資性房地產	—	—
固定資產	1,160,631,649.28	1,221,470,865.17
在建工程	288,847,411.07	274,360,340.88
工程物資	—	—
固定資產清理	—	—
生產性生物資產	—	—
油氣資產	—	—
無形資產	217,891,631.36	238,524,368.44
開發支出	30,428,367.36	—
商譽	—	—
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	32,501,760.38	30,591,904.41
其他非流動資產	—	—
非流動資產合計	2,782,370,741.18	2,817,017,400.63
資產總計	5,580,926,668.52	5,646,076,226.60

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
流動負債：		
短期借款	1,318,323,840.30	1,353,615,321.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	—	—
衍生金融負債	—	—
應付票據	487,080,249.79	427,645,457.13
應付帳款	336,380,802.18	391,534,463.53
預收款項	74,641,668.87	167,732,495.64
應付職工薪酬	19,576,830.67	19,806,065.35
應交稅費	23,885,319.96	4,439,685.96
應付利息	7,476,578.94	21,557,773.76
應付股利	—	—
其他應付款	10,823,742.84	9,439,187.44
劃分為持有待售的負債	—	—
一年內到期的非流動負債	—	—
其他流動負債	1,808,000.00	1,808,000.00
流動負債合計	2,279,997,033.55	2,397,578,449.81
非流動負債：		
長期借款	—	—
應付債券	498,777,777.75	498,111,111.09
其中：優先股	—	—
永續債	—	—
長期應付款	—	—
長期應付職工薪酬	—	—
專項應付款	—	—
預計負債	—	—
遞延收益	—	1,808,000.00
遞延所得稅負債	559,333.16	400,605.50
其他非流動負債	—	—
非流動負債合計	499,337,110.91	500,319,716.59
負債合計	2,779,334,144.46	2,897,898,166.40

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
所有者權益：		
股本	797,848,400.00	797,848,400.00
其他權益工具	—	—
其中：優先股	—	—
永續債	—	—
資本公積	849,481,990.92	849,481,990.92
減：庫存股	—	—
其他綜合收益	—	—
專項儲備	—	—
盈餘公積	176,686,903.51	176,686,903.51
未分配利潤	977,575,229.63	924,160,765.77
所有者權益合計	2,801,592,524.06	2,748,178,060.20
負債和所有者權益總計	5,580,926,668.52	5,646,076,226.60

3、合併利潤表

單位：人民幣
元

項目	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入	1,097,649,636.91	1,336,912,993.10
其中：營業收入	1,097,649,636.91	1,336,912,993.10
利息收入	—	—
已賺保費	—	—
手續費及佣金收入	—	—
二、營業總成本	1,116,139,349.13	1,330,862,303.49
其中：營業成本	909,522,428.13	1,184,701,686.19
利息支出	—	—
手續費及佣金支出	—	—
退保金	—	—
賠付支出淨額	—	—
提取保險合同準備金淨額	—	—
保單紅利支出	—	—
分保費用	—	—
營業税金及附加	7,768,756.07	8,981,611.25
銷售費用	122,469,789.17	74,614,125.24
管理費用	62,563,240.66	47,661,443.49
財務費用	13,815,135.10	22,041,420.84
資產減值損失	—	(7,137,983.52)
加：公允價值變動收益	—	—
投資收益	1,326,825.71	1,738,261.51
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	1,326,825.71	1,738,261.51
匯兌收益	—	—
三、營業利潤	(17,162,886.51)	7,788,951.12
加：營業外收入	23,740,893.66	4,045,212.49
其中：非流動資產處置利得	—	613,516.80
減：營業外支出	67,851.83	390,543.95
其中：非流動資產處置損失	41,384.21	358,974.66
四、利潤總額	6,510,155.32	11,443,619.66
減：所得稅費用	7,501,818.28	3,497,384.22
五、淨利潤	(991,662.96)	7,946,235.44
歸屬於母公司所有者的淨利潤	10,313,286.91	9,237,809.23
少數股東損益	(11,304,949.87)	(1,291,573.79)

單位：人民幣
元

項目	本期發生額	上期發生額
六、其他綜合收益的稅後淨額	26,563.42	(110,512.71)
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	25,055.32	(99,461.43)
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益	—	—
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動	—	—
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額	—	—
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益	25,055.32	(99,461.43)
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額	—	—
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益	—	—
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益	—	—
4. 現金流量套期損益的有效部分	—	—
5. 外幣財務報表折算差額	25,055.32	(99,461.43)
6. 其他	—	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	1,508.10	(11,051.28)
七、綜合收益總額	(965,099.54)	7,835,722.73
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	10,338,342.23	9,138,347.80
歸屬於少數股東的綜合收益總額	(11,303,441.77)	(1,302,625.07)
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.01	0.01
(二) 稀釋每股收益	0.01	0.01

30

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0元，上期被合併方實現的淨利潤為：0元。

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：楊晉

會計機構負責人：丁志水

4、 母公司利潤表

單位：人民幣
元

項目	本期發生額	上期發生額
一、 營業收入	1,113,067,032.86	1,434,984,761.74
減：營業成本	894,638,008.61	1,266,355,491.33
營業稅金及附加	7,156,995.45	8,503,006.02
銷售費用	122,344,402.99	74,526,146.86
管理費用	41,681,058.03	37,901,232.77
財務費用	9,545,690.19	26,367,273.22
資產減值損失	—	(3,088,128.75)
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	—	—
二、 營業利潤	37,700,877.59	24,419,740.29
加：營業外收入	22,756,094.25	3,198,700.85
其中：非流動資產處置利得		421,439.67
減：營業外支出	36,827.32	41,931.52
其中：非流動資產處置損失	30,359.70	20,362.23
三、 利潤總額	60,420,144.52	27,576,509.62
減：所得稅費用	7,005,680.66	2,713,988.16
四、 淨利潤	53,414,463.86	24,862,521.46
五、 其他綜合收益的稅後淨額	—	—
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益	—	—
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動	—	—
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額	—	—
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益	—	—
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額	—	—
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益	—	—
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益	—	—
4. 現金流量套期損益的有效部分	—	—
5. 外幣財務報表折算差額	—	—
6. 其他	—	—
六、 綜合收益總額	53,414,463.86	24,862,521.46
七、 每股收益：	—	—
(一) 基本每股收益	—	—
(二) 稀釋每股收益	—	—

5、合併現金流量表

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
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	1,027,641,713.82	1,486,422,725.74
客戶存款和同業存放款項淨增加額	—	—
向中央銀行借款淨增加額	—	—
向其他金融機構拆入資金淨增加額	—	—
收到原保險合同保費取得的現金	—	—
收到再保險業務現金淨額	—	—
保戶儲金及投資款淨增加額	—	—
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產淨增加額	—	—
收取利息、手續費及佣金的現金	—	—
拆入資金淨增加額	—	—
回購業務資金淨增加額	—	—
收到的稅費返還	36,769,194.81	27,970,576.46
收到其他與經營活動有關的現金	80,760,703.29	119,681,144.05
經營活動現金流入小計	1,145,171,611.92	1,634,074,446.25
購買商品、接受勞務支付的現金	716,472,006.32	1,128,330,158.35
客戶貸款及墊款淨增加額	—	—
存放中央銀行和同業款項淨增加額	—	—
支付原保險合同賠付款項的現金	—	—
支付利息、手續費及佣金的現金	—	—
支付保單紅利的現金	—	—
支付給職工以及為職工支付的現金	64,546,155.77	71,230,146.04
支付的各項稅費	18,233,925.43	34,958,878.96
支付其他與經營活動有關的現金	219,160,609.59	81,623,221.69
經營活動現金流出小計	1,018,412,697.11	1,316,142,405.04
經營活動產生的現金流量淨額	126,758,914.81	317,932,041.21
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	—	434,855.83
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	—	—
收到其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流入小計	—	434,855.83

32

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		
現金	120,485,175.10	240,837,231.75
投資支付的現金	—	—
質押貸款淨增加額	—	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	—	—
支付其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流出小計	120,485,175.10	240,837,231.75
投資活動產生的現金流量淨額	(120,485,175.10)	(240,402,375.92)
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	1,140,492,317.19	1,217,536,092.31
發行債券收到的現金	—	—
收到其他與籌資活動有關的現金	5,000,000.00	53,854,974.00
籌資活動現金流入小計	1,145,492,317.19	1,271,391,066.31
償還債務支付的現金	1,175,783,797.89	878,003,122.31
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	54,214,983.29	59,190,867.14
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	20,100,000.00	—
籌資活動現金流出小計	1,250,098,781.18	937,193,989.45
籌資活動產生的現金流量淨額	(104,606,463.99)	334,197,076.86
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	5,674,876.49	(5,019,833.97)
五、現金及現金等價物淨增加額	(92,657,847.79)	406,706,908.18
加：期初現金及現金等價物餘額	496,842,889.68	330,546,464.49
六、期末現金及現金等價物餘額	404,185,041.89	737,253,372.67

6、 母公司現金流量表

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
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	994,991,435.66	1,344,992,870.07
收到的稅費返還	36,769,194.81	26,840,676.46
收到其他與經營活動有關的現金	83,857,209.52	118,746,581.07
經營活動現金流入小計	1,115,617,839.99	1,490,580,127.60
購買商品、接受勞務支付的現金	846,203,269.69	1,117,700,290.47
支付給職工以及為職工支付的現金	48,884,377.62	50,795,323.25
支付的各项稅費	12,109,792.28	27,471,763.45
支付其他與經營活動有關的現金	217,139,814.96	86,179,914.42
經營活動現金流出小計	1,124,337,254.55	1,282,147,291.59
經營活動產生的現金流量淨額	(8,719,414.56)	208,432,836.01
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	—	421,439.67
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	—	—
收到其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流入小計	—	421,439.67
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	29,599,690.68	141,679,600.58
投資支付的現金	—	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	—	—
支付其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流出小計	29,599,690.68	141,679,600.58
投資活動產生的現金流量淨額	(29,599,690.68)	(141,258,160.91)

34

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
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	1,079,356,317.19	1,156,008,092.31
發行債券收到的現金	—	—
收到其他與籌資活動有關的現金	5,000,000.00	53,854,974.00
籌資活動現金流入小計	1,084,356,317.19	1,209,863,066.31
償還債務支付的現金	1,114,647,797.89	732,797,042.31
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	53,595,157.97	58,440,465.44
支付其他與籌資活動有關的現金	20,100,000.00	—
籌資活動現金流出小計	1,188,342,955.86	791,237,507.75
籌資活動產生的現金流量淨額	(103,986,638.67)	418,625,558.56
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	5,679,564.59	(5,010,282.98)
五、現金及現金等價物淨增加額	(136,626,179.32)	480,789,950.68
加：期初現金及現金等價物餘額	485,372,230.80	210,108,724.61
六、期末現金及現金等價物餘額	348,746,051.48	690,898,675.29

7、合併所有者權益變動表

本期金額

單位：人民幣元

項目	本期												
	歸屬於母公司所有者權益											所有者權益合計	
	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		少數股東權益
股本	優先股	永續債	其他										
一、上年期末餘額	797,848,400.00	0.00	0.00	0.00	849,500,658.42	0.00	312,161.80	0.00	176,686,903.51	0.00	869,937,207.44	55,962,144.43	2,750,247,475.60
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
二、本年期初餘額	797,848,400.00	0.00	0.00	0.00	849,500,658.42	0.00	312,161.80	0.00	176,686,903.51	0.00	869,937,207.44	55,962,144.43	2,750,247,475.60
三、本期增減變動金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,055.32	0.00	0.00	0.00	10,313,286.91	(11,303,441.77)	(965,099.54)
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	25,055.32	—	—	—	10,313,286.91	(11,303,441.77)	(965,099.54)
(二) 所有者投入和減少資本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2、其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3、股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
(三) 利潤分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00
2、提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3、對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
(四) 所有者權益內部結轉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2、盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3、盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
(五) 專項儲備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、本期提取	—	—	—	—	—	—	—	2,137,045.56	—	—	—	—	2,137,045.56
2、本期使用	—	—	—	—	—	—	—	(2,137,045.56)	—	—	—	—	(2,137,045.56)
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
四、本期末餘額	797,848,400.00	0.00	0.00	0.00	849,500,658.42	0.00	337,217.12	0.00	176,686,903.51	0.00	880,250,494.35	44,658,702.66	2,749,282,376.06

上年金額

單位：人民幣元

項目	上期												
	歸屬於母公司所有者權益												
	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
股本	優先股	永續債	其他										
一、上年期末餘額	797,848,400.00	0.00	—	0.00	849,500,658.42	—	363,977.13	—	168,908,489.86	0.00	857,482,430.32	62,017,520.78	2,736,121,476.51
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初餘額	797,848,400.00	0.00	—	0.00	849,500,658.42	—	363,977.13	—	168,908,489.86	0.00	857,482,430.32	62,017,520.78	2,736,121,476.51
三、本期增減變動金額	—	0.00	—	0.00	—	—	(99,461.43)	—	—	0.00	9,237,809.23	(1,302,625.07)	7,835,722.73
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	(99,461.43)	—	—	—	9,237,809.23	(1,302,625.07)	7,835,722.73
(二) 所有者投入和減少資本	—	0.00	—	0.00	—	—	0.00	—	—	0.00	—	—	—
1· 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2· 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3· 股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4· 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利潤分配	—	0.00	—	0.00	—	—	0.00	—	—	0.00	—	—	—
1· 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2· 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3· 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4· 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者權益內部結轉	—	0.00	—	0.00	—	—	0.00	—	—	0.00	—	—	—
1· 資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2· 盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3· 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4· 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	0.00	—	0.00	—	—	0.00	—	—	0.00	—	—	—
1· 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	4,539,390.74	—	—	—	—	4,539,390.74
2· 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	(4,539,390.74)	—	—	—	—	(4,539,390.74)
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,500,658.42	—	264,515.70	—	168,908,489.86	—	866,720,239.55	60,714,895.71	2,743,957,199.24

8、母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：人民幣元

項目	本期										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合		盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他			收益	專項儲備			
一、上年期末餘額	797,848,400.00	0.00	0.00	0.00	849,481,990.92	0.00	0.00	0.00	176,686,903.51	924,160,765.77	2,748,178,060.20
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
二、本年期初餘額	797,848,400.00	0.00	0.00	0.00	849,481,990.92	0.00	0.00	0.00	176,686,903.51	924,160,765.77	2,748,178,060.20
三、本期增減變動金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,414,463.86	53,414,463.86
（一）綜合收益總額										53,414,463.86	53,414,463.86
（二）所有者投入和減少資本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1：股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2：其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3：股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4：其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
（三）利潤分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1：提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2：對所有者（或股東）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3：其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
（四）所有者權益內部結轉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1：資本公積轉增資本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2：盈餘公積轉增資本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3：盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4：其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
（五）專項儲備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1：本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2：本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
四、本期末餘額	797,848,400.00	0.00	0.00	0.00	849,481,990.92	0.00	0.00	0.00	176,686,903.51	977,575,229.63	2,801,592,524.06

上年金額

單位：人民幣元

項目	上期										
	其他權益工具				減：其他綜合						
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	庫存股	收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	797,848,400.00	0.00	0.00	0.00	849,481,990.92	0.00	0.00	0.00	168,908,489.86	854,155,042.88	2,670,393,923.66
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
二、本年期初餘額	797,848,400.00	0.00	0.00	0.00	849,481,990.92	0.00	0.00	0.00	168,908,489.86	854,155,042.88	2,670,393,923.66
三、本期增減變動金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,862,521.46	24,862,521.46
(一) 綜合收益總額										24,862,521.46	24,862,521.46
(二) 所有者投入和減少資本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1· 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2· 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3· 股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4· 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
(三) 利潤分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1· 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2· 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3· 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
(四) 所有者權益內部結轉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1· 資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2· 盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3· 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4· 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
(五) 專項儲備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1· 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	1,685,370.75	—	—	1,685,370.75
2· 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	1,685,370.75	—	—	1,685,370.75
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
四、本期期末餘額	797,848,400.00	0.00	0.00	0.00	849,481,990.92	0.00	0.00	0.00	168,908,489.86	879,017,564.34	2,695,256,445.12

三、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」或「公司」)是一家在中華人民共和國註冊的股份有限公司，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。

40

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機板上市。

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。

根據2012年5月25日召開的2011年度股東大會決議，本公司以2011年12月31日總股份398,924,200股為基數，按每1股轉增1股的比例由資本公積轉增股本，共計轉增股份398,924,200股，轉增日期為2012年7月19日。轉增後，本公司的註冊資本變更為人民幣797,848,400.00元，股份總數變更為797,848,400股。

公司註冊地和辦公地址均為山東省壽光市文聖街999號。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)屬於機械製造業，主要從事石油機械專用設備製造。經營範圍主要為抽油泵、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；商品資訊服務(不含仲介)；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。

本集團合併財務報表範圍包括壽光寶隆石油器材有限公司、壽光懋隆新材料技術開發有限公司、威海市寶隆石油專材有限公司等八家公司。與上年相比，本年合併範圍未發生變化。

本集團子公司情況詳見本附註「八、合併範圍的變更」及本附註「九、在其他主體中的權益」相關內容。

四、財務報表的編製基礎

1、編製基礎

本財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司資訊披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)、香港交易所《證券上市規則》、《香港公司條例》的披露規定，並基於本「重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

2、持續經營

本集團現金流量穩定，有近期獲利經營的歷史且能夠獲取生產經營的財務資源支持，具備持續經營能力。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：本集團根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括營業週期、應收款項壞賬準備的確認和計量、發出存貨計量、固定資產分類及折舊方法、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、收入確認和計量等。

1、 遵循企業會計準則的聲明

本公司2015年半年度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及本集團2015年6月30日的財務狀況、經營成果和現金流量等有關資訊。

2、 會計期間

本集團的會計期間為西曆1月1日至12月31日。

3、 營業週期

本集團的營業週期為12個月，以每年1月1日至12月31日視為一個營業週期，並以該營業週期作為資產和負債的流動性劃分標準。

4、 記帳本位幣

本公司及其境內子公司以人民幣為記帳本位幣，境外子公司以美元為記帳本位幣。

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的帳面價值計量。取得的淨資產帳面價值與支付的合併對價帳面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和（通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和）。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，確認為商譽；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，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，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，將其差額計入合併當期營業外收入。

6、合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關專案進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債併入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其帳面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，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有子公司自購買日或合併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損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。

7、合營安排分類及共同經營會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

8、現金及現金等價物的確定標準

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

44

9、外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。

於資產負債表日，外幣貨幣性專案採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性專案，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記帳本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性專案，採用公允價值確定日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額，作為公允價值變動處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類專案採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類專案除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用專案，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

10、金融工具

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。

(1) 金融資產

(1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團按投資目的和經濟實質對擁有的金融資產分類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、應收款項及可供出售金融資產。

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在初始確認時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。本集團將滿足下列條件之一的金融資產歸類為交易性金融資產：取得該金融資產的目的是為了在短期內出售；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明公司近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；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鈎並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。本集團將只有符合下列條件之一的金融工具，才可在初始確認時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：該指定可以消除或明顯減少由於該金融工具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；公司風險管理或投資策略的正式書面檔已載明，該金融工具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；包含一項或多項嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變，或所嵌入的衍生工具明顯不應當從相關混合工具中分拆；包含需要分拆但無法在取得時或後續的資產負債表日對其進行單獨計量的嵌入衍生工具的混合工具。本集團目前無此類金融資產。對此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。公允價值變動計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資損益，同時調整公允價值變動損益。

持有至到期投資，是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。持有至到期投資採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

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。

可供出售金融資產，是指初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及未被劃分為其他類的金融資產。這類資產中，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以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按成本進行後續計量；其他存在活躍市場報價或雖沒有活躍市場報價但公允價值能夠可靠計量的，按公允價值計量，公允價值變動計入其他綜合收益。對於此類金融資產採用公允價值進行後續計量，除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。

(2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

金融資產滿足下列條件之一的，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，且本集團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。

企業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控制的，則按照其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。

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帳面價值，與因轉移而收到的對價及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，將所轉移金融資產整體的帳面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及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，與分攤的前述帳面金額的差額計入當期損益。

(3) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對其他金融資產的帳面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

對於按成本計量的權益工具投資，當被投資單位經營業績連續多年績下滑且無扭轉跡象時，按預計未來現金流量現值低於帳面價值的差額，計提減值準備。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於帳面價值的差額，計提減值準備。如果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，計入當期損益。

當可供出售金融資產發生減值，原直接計入所有者權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入所有者權益。

(2) 金融負債

(1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本集團的金融負債於初始確認時分類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。

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初始確認時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。按照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金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

(2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。公司與債權人之間簽訂協定，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，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。公司對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的帳面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用資料和其他資訊支援的估值技術。

公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值。

本集團本期無以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

11、應收款項

(1) 單項金額重大並單獨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	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。
----------------------	--

48

(2) 單項金額不重大但單獨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
-----------	-------

12、存貨

本集團存貨主要包括原材料、委託加工物資、在產品和產成品等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計量。當存貨的可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。庫存商品及大宗原材料按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取的存貨跌價準備；其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

13、劃分為持有待售資產

本集團在相關資產達到下列條件時將其劃分為持有待售的資產：相關資產在當前狀態下僅根據出售此類資產的通常和慣用條款即可立即出售；本集團批准機構已經就處置該資產作出決議；本集團與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議並且該項轉讓將在一年內完成。

49

14、長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本集團的子公司。通過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在最終控制方合併報表中淨資產的帳面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產帳面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的帳面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資帳面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的帳面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資帳面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在可供出售金融資產中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在合併日轉入當期投資損益。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協定約定的價值作為投資成本；公司如有以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，應根據相關企業會計準則的規定並結合公司的實際情況披露確定投資成本的方法。

50

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的帳面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被他投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的帳面價值。其中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，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

處置長期股權投資，其帳面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按可供出售金融資產核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與帳面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權帳面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按可供出售金融資產的有關規定進行會計處理，處置股權帳面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與帳面價值間的差額計入當期投資損益。

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資帳面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

51

15、投資性房地產

投資性房地產計量模式

不適用

16、固定資產

(1) 確認條件

本集團固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年，單位價值較大的有形資產。固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。本集團固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸設備、電子設備和其他設備。

(2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋建築物	年限平均法	20	5	4.75%
機器設備	年限平均法	5-20	5	19.00%-4.75%
電子設備	年限平均法	3-5	5	31.67%-19.00%
運輸設備	年限平均法	5	5	19.00%
其他設備	年限平均法	5	5	19.00%

(3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

不適用

17、在建工程

在建工程按實際發生的成本計量，包括在建期間發生的各項工程支出、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不需要調整原已計提的折舊額或攤銷額。

52

18、借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

發生的可直接歸屬於需要經過1年以上的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等的借款費用，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；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，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。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除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。

19、生物資產

不適用

20、油氣資產

不適用

21、無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

本集團無形資產包括土地使用權(海域使用權)、專利技術、非專利技術、軟體等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本；對非同一控制下合併中取得被購買方擁有的但在其財務報表中未確認的無形資產，在對被購買方資產進行初始確認時，按公允價值確認為無形資產。

對使用壽命有限的無形資產，自取得當月起在預計使用壽命內採用直線法攤銷。土地使用權(海域使用權)從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；專利技術、非專利技術和其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益物件計入相關資產成本和當期損益。對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

由於各種原因無法預見該無形資產為本集團帶來經濟利益的期限而確認為其使用壽命不確定。在每個會計期間，本集團對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核。

(2) 內部研究開發支出會計政策

本集團的研究開發支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

本集團的新產品研發專案從前期調研到成熟應用，需經歷研究階段和開發兩個階段：研究階段具體需經過調研、論證、年度新產品開發計劃的立項和審批、前期研究工作(包含配方和工藝設計、設備選擇、制定技術標準等)、月度新產品開發計劃的制定和審批等階段，月度新產品開發計劃的審批完成標誌著新產品研究階段的結束。開發階段具體需經過新產品試製、專案驗收等階段，專案驗收標誌著新產品開發階段的結束。

開發階段開始時點：月度新產品開發計劃審批完成，新產品的前期研究工作已經完成，產品的配方、工藝技術標準已經確定。

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：

- (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) 管理層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援，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。

54

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出在以後期間不再確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該專案達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

22、長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在減值跡象時，本集團進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。

可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協定價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳資訊為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的帳面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其帳面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的帳面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的帳面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的帳面價值。

減值測試後，若該資產的帳面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失。上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

23、長期待攤費用

55

本集團的長期待攤費用為電爐平臺及鋼包車基礎費用。該等費用在受益期內平均攤銷，如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該專案的攤餘價值全部轉入當期損益。電爐平臺及鋼包車基礎費用的攤銷年限為3年。

24、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

短期薪酬主要包括職工工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費，醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費，住房公積金，工會經費和職工教育經費，短期帶薪缺勤，短期利潤分享計劃，非貨幣性福利以及其他短期薪酬等。在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益物件計入當期損益或相關資產成本。

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利主要包括基本養老保險、失業保險等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃、設定受益計劃。對於設定提存計劃在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益物件計入當期損益或相關資產成本。本集團目前不存在設定受益計劃。

(3) 辭退福利的會計處理方法

本集團目前不存在辭退福利。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

本集團目前不存在其他長期福利。

25、預計負債

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品品質保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本集團將其確認為負債：該義務是本集團承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合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。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債帳面價值的增加金額，確認為利息費用。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由協力廠商補償的，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帳面價值。

每個資產負債表日對預計負債的帳面價值進行覆核並進行適當調整以反映當前最佳估計數。

26、股份支付

不適用

27、優先股、永續債等其他金融工具

不適用

28、收入

本集團的營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入，收入確認原則如下：

(1) 銷售商品收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方、既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權、也沒有對已售出的商品實施有效控制、收入的金額能夠可靠地計量、相關的經濟利益很可能流入本集團、相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認銷售商品收入的實現。有關銷售商品收入的具體確認時點為：對於國內銷售，本集團以產品出庫並經客戶驗收作為確認銷售收入的時點；對於出口銷售，本集團按照銷售合同對貿易方式的約定和《國際貿易術語解釋通則》(2010)的相關規定，以出口貨物的風險和報酬轉移作為確認出口收入的時點，合同中對風險轉移條款有特別約定的，從其特別約定。

(2) 提供勞務收入

在勞務總收入和總成本能夠可靠地計量、與勞務相關的經濟利益很可能流入本集團、勞務的完成進度能夠可靠地確定時，確認勞務收入的實現。

在資產負債表日，提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，按完工百分比法確認相關的勞務收入，完工百分比按已經發生的成本佔估計總成本的比例確定；提供勞務交易結果不能夠可靠估計、已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按已經發生的能夠得到補償的勞務成本金額確認提供勞務收入，並結轉已經發生的勞務成本；提供勞務交易結果不能夠可靠估計、已經發生的勞務成本預計全部不能得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

57

29、政府補助

(1) 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府以投資者身份向本集團投入的資本。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量；對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

本集團的政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。

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

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益帳面餘額，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。

(2) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

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

30、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

本集團的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其帳面價值的差額（暫時性差異）計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

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，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

58

31、租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

(1) 經營租賃租入資產

經營租賃租入資產的租金費用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。

(2) 經營租賃租出資產

經營租賃租出資產的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為收入。經營租賃租出資產發生的初始直接費用，金額較大的予以資本化，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；金額較小的直接計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(2) 融資租賃的會計處理方法

(1) 融資租賃租入資產

於租賃開始日，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為融資租入資產的入賬價值，租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別以長期負債和一年內到期的長期負債列示。

能夠合理確定租賃屆滿時取得租入資產所有權的，租入資產在使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

(2) 融資租賃租出資產

於租賃開始日，按租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益，在租賃期內各個期間進行分配。按實際利率法計算確認當期的融資收入。

於每年年度終了時，對未擔保餘值進行覆核。未擔保餘值增加的，不作調整；有證據表明未擔保餘值已經減少的，重新計算租賃內含利率，將由此引起的租賃投資淨額的減少，計入當期損益；以後各期根據修正後的租賃投資淨額和重新計算的租賃內含利率確認融資收入。租賃投資淨額是融資租賃中最低租賃收款額及未擔保餘值之和與未實現融資收益之間的差額。

已確認損失的未擔保餘值得以恢復的，在原已確認的投資金額內轉回，並重新計算租賃內含利率，以後各期根據修正後的租賃投資淨額和重新計算的租賃內含利率確認融資收入。或有租金在實際發生時計入當期損益。

32、其他重要的會計政策和會計估計

編製財務報表時，本集團管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本集團管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定性因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

下列會計估計及關鍵假設存在導致下一會計年度的資產及負債帳面值發生重大調整的重要風險。

(1) 應收款項減值

本集團在資產負債表日審閱按攤餘成本計量的應收款項，以評估是否出現減值情況，並在出現減值情況時評估減值損失的具體金額。減值的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可判斷資料，顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面的可判斷資料等事項。如果有證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，則將原確認的減值損失予以轉回。

(2) 存貨減值準備

本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，以同類貨物的預計售價減去完工時將要發生的成本、銷售費用以及相關稅費後的金額確定。當實際售價或成本費用與以前估計不同時，管理層將會對可變現淨值進行相應的調整。因此根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後實際結果有所不同，可能導致對資產負債表中的存貨帳面價值的調整。因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。

(3) 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為其預計未來現金流量的現值和資產組的公允價值減去處置費用的淨額中的較高者，其計算需要採用會計估計。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折率高於目前採用的折現率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

(4) 固定資產減值準備的會計估計

本集團在資產負債表日對存在減值跡象的房屋建築物、機器設備等固定資產進行減值測試。固定資產的可收回金額為其預計未來現金流量的現值和資產的公允價值減去處置費用後的淨額中較高者，其計算需要採用會計估計。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對固定資產增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對固定資產增加計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層估計，本集團不能轉回原已計提的固定資產減值準備。

(5) 無形資產減值準備的會計估計

本集團在對使用壽命不確定的無形資產不予攤銷，期末進行減值測試。在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，如有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

當有確鑿證據表明無形資產存在減值跡象的，本集團於每年年度終了對使用壽命有限的無形資產進行減值測試。對於使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對無形資產增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對無形資產增加計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層估計，本集團不能轉回原已計提的無形資產減值準備。

(6) 遞延所得稅資產確認的會計估計

遞延所得稅資產的估計需要對未來各個年度的應納稅所得額及適用的稅率進行估計，遞延所得稅資產的實現取決於集團未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用(收益)以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

(7) 固定資產、無形資產的可使用年限

本集團至少於每年年度終了，對固定資產和無形資產的預計使用壽命進行覆核。預計使用壽命是管理層基於同類資產歷史經驗、參考同行業普遍所應用的估計並結合預期技術更新而決定的。當以往的估計發生重大變化時，則相應調整未來期間的折舊費用和攤銷費用。

33、重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

適用 不適用

(2) 重要會計估計變更

適用 不適用

34、其他

1、安全生產費的提取

本集團根據財政部、國家安全生產監督管理總局《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)、財政部《關於印發企業會計準則解釋第3號的通知》(財會[2009]8號)的相關規定，提取和使用、核算安全生產費。

本集團為機械製造企業，以上年度實際營業收入為計提依據，採取超額累退方式按以下標準平均逐月提取安全生產費，專門用於完善和改進企業或者項目安全生產條件：

- (1) 營業收入不超過1,000萬元的，按照2%提取；
- (2) 營業收入超過1,000萬元至1億元的部分，按照1%提取；
- (3) 營業收入超過1億元至10億元的部分，按照0.2%提取；
- (4) 營業收入超過10億元至50億元的部分，按照0.1%提取；
- (5) 營業收入超過50億元的部分，按照0.05%提取。

新建企業和投產不足一年的機械製造企業以當年實際營業收入為提取依據，按月計提安全費用。

提取的安全生產費計入當期損益，同時記入專項儲備，在所有者權益項下單獨列示。實際使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。使用提取的安全生產費形成固定資產的，通過「在建工程」會計科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。提取的專項儲備餘額不足沖減的，直接計入當期損益。

2、 所得稅的會計核算

所得稅的會計核算採用資產負債表債務法。所得稅費用包括當年所得稅和遞延所得稅。除將與直接計入股東權益的交易和事項相關的當年所得稅和遞延所得稅計入股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的帳面價值外，其餘的當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

當年所得稅是指企業按照稅務規定計算確定的針對當期發生的交易和事項，應納給稅務部門的金額，即應交所得稅；遞延所得稅是指按照資產負債表債務法應予確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在期末應有的金額相對於原已確認金額之間的差額。

3、 分部資訊

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分佈資訊。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計資訊。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。

六、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	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。	17%
營業稅	營業收入	5%
城市維護建設稅	應繳增值稅和營業稅	7%
企業所得稅	應納稅所得額	15%–25%
房產稅	對於自用的房屋，按房屋原值一次減除30%損耗後的房屋餘值為計稅基礎，每年按1.2%的稅率繳納；對於出租的房屋，以全年出租收入作為計稅基礎，每年按12%的稅率繳納。	1.2%–12%
教育費附加	應繳增值稅和營業稅	3%
地方教育費附加	應繳增值稅和營業稅	2%
契稅	房屋及土地使用權受讓成交價格	3%–5%
土地增值稅	轉讓國有土地使用權、地上的建築物及其附著物的增值額	四級超率累進稅率

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	15%
壽光墨龍物流有限公司(以下簡稱「墨龍物流公司」)	25%
MPM International Limited(以下簡稱「MPM公司」)	16.5%
壽光寶隆石油器材有限公司(以下簡稱「壽光寶隆公司」)	25%
壽光懋隆新材料技術開發有限公司(以下簡稱「懋隆新材料公司」)	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%

2、 稅收優惠

根據山東省科學技術廳、山東省財政廳、山東省國家稅務局、山東省地方稅務局魯科字[2015]33號檔《關於認定山東科興生物製品有限公司等889家企業為2014年高新技術企業的通知》的規定，本公司被認定為高新技術企業，並取得GR201437000051號高新技術企業證書，資格有效期3年，公司自2014年1月1日至2016年12月31日期間享受高新技術企業15%的所得稅稅率優惠。

七、合併財務報表專案註釋

1、貨幣資金

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	27,144.83	83,692.32
銀行存款	250,130,315.58	323,835,489.16
其他貨幣資金	330,024,169.29	291,290,034.90
合計	580,181,629.70	615,209,216.38
其中：存放在境外的款項總額	2,509,419.37	3,133,676.26

- (1) 本集團存放境外的款項為香港子公司MPM公司的貨幣資金。
- (2) 本集團期末其他貨幣資金中包括銀行承兌保證金257,974,169.30元(年初金額：176,490,478.32元)，借款及信用證保證金為49,999,999.99元(年初金額：10,404,906.58元)，保函保證金22,050,000.00元(年初金額：22,050,000.00元)，定期存款零(年初金額：82,344,650.00元)。
- (3) 本集團到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金為155,896,587.81元(年初金額：68,391,676.70元)，到期日超過3個月的借款及信用證保證金為零(年初金額：5,000,000.00元)，到期日超過3個月的保函保證金20,100,000.00元(年初金額為零)，到期日超過3個月的定期存款為零(年初金額：44,974,650.00元)。

66

2、應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	73,718,073.14	90,685,848.66
商業承兌票據	950,000.00	—
合計	74,668,073.14	90,685,848.66

(2) 期末公司已質押的應收票據

單位：人民幣元

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	15,512,069.80
合計	15,512,069.80

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：人民幣元

項目	期末終止 確認金額	期末未 終止確認金額
銀行承兌票據	383,617,010.60	—
合計	383,617,010.60	—

67

(4) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

本集團本期末無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

3、衍生金融資產

適用 不適用

4、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：人民幣元

類別	期末餘額					期初餘額				
	帳面餘額		壞賬準備			帳面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	計提比例	帳面價值	金額	比例	金額	計提比例	帳面價值
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的 應收賬款	14,376,029.00	2.22%	10,479,971.25	72.90%	3,896,057.75	14,376,029.00	2.31%	10,479,971.25	72.90%	3,896,057.75
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 應收賬款	630,668,626.57	97.37%	—	—	630,668,626.57	604,328,444.90	97.26%	—	—	604,328,444.90
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的 應收賬款	2,687,096.03	0.41%	2,271,189.00	84.52%	415,907.03	2,687,096.03	0.43%	2,271,189.00	84.52%	415,907.03
合計	647,731,751.60	100.00%	12,751,160.25	—	634,980,591.35	621,391,569.93	100.00%	12,751,160.25	—	608,640,409.68

期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款：

單位：人民幣元

應收賬款(按單位)	期末餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例	計提理由
勝利油田高原石油裝備 有限責任公司	3,284,636.96	3,284,636.96	100.00%	賬齡在四年以上， 收回可能性較小。
美國SBI公司	3,807,804.56	3,807,804.56	100.00%	賬齡在二年以上， 收回可能性較小。
汶萊金龍投資有限公司 北京辦事處	7,283,587.48	3,387,529.73	46.51%	賬齡在二年以上， 收回存在不確定 性。
合計	14,376,029.00	10,479,971.25	—	

68

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額0.00元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

本集團本期無核銷的應收賬款。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例 (%)	壞賬準備 本期末餘額
河北中泰鋼管製造有限公司	68,044,415.00	1年以內	10.51%	—
陝西延長石油材料 有限責任公司	56,973,103.00	1年以內	8.80%	—
頂峰管材 SP公司	47,078,508.00	1年以內	7.27%	—
44,745,935.78	1年以內	6.91%	—	
中國石油天然氣股份有限 公司	26,057,920.00	1年以內	4.02%	3,462,882.83
合計	242,899,881.78		37.50%	—

(5) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

截至2015年6月30日，本集團無質押的應收賬款。

5、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

69

單位：人民幣元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	48,974,371.17	99.84%	40,372,275.65	99.85%
1至2年	36,828.80	0.08%	31,180.00	0.08%
2至3年	9,436.34	0.02%	—	—
3年以上	31,514.22	0.06%	28,214.22	0.07%
合計	49,052,150.53	—	40,431,669.87	—

(2) 按預付物件歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	本期末餘額	賬齡	佔預付款項 本期末餘額 合計數的比例 (%)
JESORO OIL LTD	29,164,818.84	1年以內	59.46
寧夏華橫物流有限公司	6,571,973.40	1年之內	13.40
淄博齊林傅山鋼鐵有限公司	3,020,932.20	1年以內	6.16
鄂爾多斯市西金礦冶有限責任公司	1,699,967.00	1年之內	3.47
TYK CORPORATION	1,365,058.97	1年之內	2.78
合計	41,822,750.41		85.26

6、應收利息

(1) 應收利息分類

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款	—	743,209.80
保證金利息	3,728,887.81	1,927,493.53
合計	3,728,887.81	2,670,703.33

7、其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

單位：人民幣元

類別	期末餘額				期初餘額					
	帳面餘額 金額	比例	壞賬準備 金額	計提比例	帳面價值	帳面餘額 金額	比例	壞賬準備 金額	計提比例	帳面價值
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 其他應收款	44,959,979.30	99.74%	—	—	44,959,979.30	48,859,721.67	99.76%	—	—	48,859,721.67
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備 的其他應收款	119,119.25	0.26%	119,119.25	100.00%	—	119,119.25	0.24%	119,119.25	100.00%	0.00
合計	45,079,098.55	100.00%	119,119.25	—	44,959,979.30	48,978,840.92	100.00%	119,119.25	—	48,859,721.67

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額0.00元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

本集團本期未計提其他應收款壞賬準備；本集團本期無收回或轉回其他應收款壞賬準備。

(3) 本期實際核銷的其他應收款情況

本集團本期無核銷的其他應收款。

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：人民幣元

款項性質	期末帳面餘額	期初帳面餘額
單位往來	42,109,436.12	46,983,726.91
個人往來	1,345,531.25	1,361,899.25
保證金、押金	915,800.00	362,827.76
其他往來	708,331.18	270,387.00
合計	45,079,098.55	48,978,840.92

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：人民幣元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
壽光市羊口鎮財政所	項目建設押金	14,530,000.00	2-3年	32.23%	—
中華人民共和國濰坊海關	保證金、稅金	11,829,809.30	1年以內	26.24%	—
古城街道辦事處	往來款	6,891,320.00	3年以上	15.29%	—
文登市高村鎮人民政府	往來款	2,000,000.00	3年以上	4.44%	—
上海石油交易所西部有限公司	往來款	1,128,181.00	1年以內	2.50%	—
合計		36,379,310.30		80.70%	—

8、存貨

(1) 存貨分類

單位：人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	跌價準備	帳面價值	帳面餘額	跌價準備	帳面價值
原材料	239,620,712.81	14,094,273.76	225,526,439.05	230,974,251.85	14,094,273.76	216,879,978.09
在產品	319,979,558.82	6,983,415.60	312,996,143.22	389,217,664.90	6,983,415.60	382,234,249.30
庫存商品	359,235,384.68	13,159,842.92	346,075,541.76	411,746,691.68	13,159,842.92	398,586,848.76
周轉材料	0.00	—	—	—	—	—
消耗性生物資產	0.00	—	—	—	—	—
建造合同形成的已完工 未結算資產	0.00	—	—	—	—	—
委託加工物資	9,333,618.89	572,454.32	8,761,164.57	21,941,068.85	572,454.32	21,368,614.53
合計	928,169,275.20	34,809,986.60	893,359,288.60	1,053,879,677.28	34,809,986.60	1,019,069,690.68

(2) 存貨跌價準備

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	14,094,273.76	—	—	—	—	14,094,273.76
在產品	6,983,415.60	—	—	—	—	6,983,415.60
庫存商品	13,159,842.92	—	—	—	—	13,159,842.92
委託加工物資	572,454.32	—	—	—	—	572,454.32
合計	34,809,986.60	—	—	—	—	34,809,986.60

9、其他流動資產

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣進項稅	42,214,361.60	48,939,615.27
其他預付稅金	307,931.91	—
合計	42,522,293.51	48,939,615.27

10、可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

單位：人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
可供出售權益工具：	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
按成本計量的	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
合計	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00

(2) 期末按成本計量的可供出售金融資產

單位：人民幣元

被投資單位	帳面餘額				減值準備				在被投資單位持股比例	本期現金紅利
	期初	本期增加	本期減少	期末	期初	本期增加	本期減少	期末		
壽光彌河水務有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—	—	—	9.73%	—
合計	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—

73

11、長期股權投資

單位：人民幣元

被投資單位	期初餘額	本期增減變動								其他	期末餘額	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備				
一、合營企業												
二、聯營企業												
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	2,820,504.16	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,820,504.16	—
壽光市懋隆小額貸款股份有限公司	51,535,517.55	—	—	1,326,825.71	—	—	4,500,000.00	—	—	—	48,362,343.26	—
小計	54,356,021.71	—	—	1,326,825.71	—	—	4,500,000.00	—	—	—	51,182,847.42	—
合計	54,356,021.71	—	—	1,326,825.71	—	—	4,500,000.00	—	—	—	51,182,847.42	—

12、固定資產

(1) 固定資產情況

單位：人民幣元

項目	房屋建築物	機器設備	電子及其他	運輸設備	合計
一、帳面原值：					
1. 期初餘額	609,621,935.70	2,136,671,270.98	100,930,829.13	15,026,559.71	2,862,250,595.52
2. 本期增加金額	141,522.00	4,035,640.86	215,588.02	74,358.97	4,467,109.85
(1) 購置	141,522.00	4,035,640.86	215,588.02	74,358.97	4,467,109.85
(2) 在建工程轉入	—	—	—	—	—
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	28,000.00	254,240.00	85,232.63	26,700.00	394,172.63
(1) 處置或報廢	28,000.00	254,240.00	85,232.63	26,700.00	394,172.63
4. 期末餘額	609,735,457.70	2,140,452,671.84	101,061,184.52	15,074,218.68	2,866,323,532.74
二、累計折舊					
1. 期初餘額	124,903,314.02	812,787,377.68	69,636,730.54	11,113,672.34	1,018,441,094.58
2. 本期增加金額	13,443,770.52	79,957,652.17	4,372,314.97	754,152.19	98,527,889.85
(1) 計提	13,443,770.52	79,957,652.17	4,372,314.97	754,152.19	98,527,889.85
3. 本期減少金額	12,541.21	237,611.35	74,880.96	25,365.00	350,398.52
(1) 處置或報廢	12,541.21	237,611.35	74,880.96	25,365.00	350,398.52
4. 期末餘額	138,334,543.33	892,507,418.50	73,934,164.55	11,842,459.53	1,116,618,585.91
三、減值準備					
1. 期初餘額	4,986,478.28	11,055,919.03	—	—	16,042,397.31
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置或報廢	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	4,986,478.28	11,055,919.03	—	—	16,042,397.31
四、帳面價值					
1. 期末帳面價值	466,414,436.09	1,236,889,334.31	27,127,019.97	3,231,759.15	1,733,662,549.52
2. 期初帳面價值	479,732,143.40	1,312,827,974.27	31,294,098.59	3,912,887.37	1,827,767,103.63

(2) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：人民幣元

項目	未辦妥產權	
	帳面價值	證書的原因
物流園廠房	10,024,008.86	尚在辦理中
墨龍花園7號樓	9,000,000.00	尚在辦理中

(1) 本公司本期末固定資產中，不存在暫時閒置的情況。

(2) 本公司固定資產本期末不存在減值情形，未計提固定資產減值準備。

(3) 本公司本期末固定資產中，不存在用於抵押擔保的情況。

13、在建工程

(1) 在建工程情況

單位：人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
鑄造分廠整體搬遷技術改造項目	744,592,415.27	—	744,592,415.27	686,093,340.23	—	686,093,340.23
海水淡化項目	13,542,530.27	—	13,542,530.27	13,463,230.27	—	13,463,230.27
餘熱及煤氣綜合利用項目	36,571,255.85	—	36,571,255.85	33,598,467.40	—	33,598,467.40
制氧站項目	98,158,042.80	—	98,158,042.80	98,158,042.80	—	98,158,042.80
職工技能拓展訓練中心	13,967,018.90	—	13,967,018.90	11,458,300.00	—	11,458,300.00
其他零星工程	9,347,719.32	—	9,347,719.32	10,233,516.05	—	10,233,516.05
合計	916,178,982.41	—	916,178,982.41	853,004,896.75	—	853,004,896.75

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：人民幣元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入	本期其他	工程累計投入	利息資本化	其中：本期利	本期利息	資金來源		
				固定資產金額	減少金額						期末餘額	佔預算比例
鑄造分廠整體搬遷技術改造項目	800,000,000.00	686,093,340.23	58,499,075.04	—	—	744,592,415.27	93.07%	93.00%	45,073,523.13	19,157,942.54	5.00%	其他
海水淡化項目	150,000,000.00	13,463,230.27	79,300.00	—	—	13,542,530.27	9.03%	9.00%	217,733.77	25,970.07	5.00%	其他
餘熱及煤氣綜合利用項目	120,000,000.00	33,598,467.40	2,972,788.45	—	—	36,571,255.85	30.48%	30.00%	1,452,122.79	973,562.58	5.00%	其他
制氧站項目	100,000,000.00	98,158,042.80	—	—	—	98,158,042.80	98.16%	98.00%	1,398,115.38	—	5.00%	其他
職工技能拓展訓練中心	26,000,000.00	11,458,300.00	2,508,718.90	—	—	13,967,018.90	53.72%	54.00%	0.00	—	—	其他
合計	1,196,000,000.00	842,771,380.70	64,059,882.39	—	—	906,831,263.09	—	—	48,141,495.07	20,157,475.19	—	—

二零一五年中期報告

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

本集團在建工程本期末不存在減值情形，未計提在建工程減值準備。

本集團本期末在建工程中，不存在因擔保或其他原因造成所有權或使用權受到限制的情況。

14、油氣資產

適用 不適用

15、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：人民幣元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟體	合計
一、帳面原值					
1. 期初餘額	386,652,878.49	2,541,868.11	323,314,354.43	770,036.72	713,279,137.75
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 購置	—	—	—	—	—
(2) 內部研發	—	—	—	—	—
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	386,652,878.49	2,541,868.11	323,314,354.43	770,036.72	713,279,137.75
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	31,435,495.29	1,271,658.31	167,324,069.49	751,190.60	200,782,413.69
2. 本期增加金額	3,922,975.85	250,551.36	21,136,504.94	3,803.40	25,313,835.55
(1) 計提	3,922,975.85	250,551.36	21,136,504.94	3,803.40	25,313,835.55
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	35,358,471.14	1,522,209.67	188,460,574.43	754,994.00	226,096,249.24
三、減值準備					
1. 期初餘額	—	—	33,968,375.45	—	33,968,375.45
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	33,968,375.45	—	33,968,375.45
四、帳面價值					
1. 期末帳面價值	351,294,407.35	1,019,658.44	100,885,404.55	15,042.72	453,214,513.06
2. 期初帳面價值	355,217,383.20	1,270,209.80	122,021,909.49	18,846.12	478,528,348.61

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例0.00%。

16、開發支出

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額	
		內部開發支出	其他	計入當期損益	確認為無形資產		轉入當期損益
研究支出	—	—	—	2,889,404.59	—	—	2,889,404.59
開發支出	—	30,428,367.36	—	—	—	—	30,428,367.36
合計	—	30,428,367.36	—	2,889,404.59	—	—	33,317,771.95

本期開發支出佔本期研究開發項目支出總額的比例91.33%。

17、商譽

(1) 商譽帳面原值

單位：人民幣元

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
非同一控制下企業合併	142,973,383.21	—	—	142,973,383.21

(2) 商譽減值準備

單位：人民幣元

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
非同一控制下企業合併	59,490,000.00	—	—	59,490,000.00

說明商譽減值測試過程、參數及商譽減值損失的確認方法：

本集團商譽為本集團2007年收購非同一控制下的懋隆新材料公司的股權產生，該收購構成非同一控制下企業合併。

本集團在2014年12月31日聘請專業評估機構對商譽進行減值測試，將商譽帳面價值分配至收購日經營鑄鍛業務的三個資產組，代表三個現金產生單位。各現金產生單位之可收回金額根據資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量現值兩者之間較高者確定。

二零一五年中期報告

- ① 資產組中以預計未來現金流量現值作為其可收回金額的主要假設概述如下：

為進行相關資產組減值測試，使用管理層核准之五年期財務預算為基準，超逾五年期的財務預算之現金流量不變，增長率為零，並按折現率為10.80%預測未來現金流量現值。相關資產組未來現金流量另一重要假設為預算毛利率，根據相關資產組現金產生單位之過往表現及管理層預計市場發展確定。

- ② 資產組中以公允價值減去處置費用後的淨額作為其可收回金額的主要假設概述如下：

為進行相關資產組減值測試，以市場價格確定相關資產組的公允價值，以重置成本法確定相關資產組公允價值減去處置費用後的淨額。

本期末公司依據上述方法進行減值測試，未發生減值。

18、長期待攤費用

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期 增加金額	本期 攤銷金額	其他 減少金額	期末餘額
2#電爐平臺及鋼包車基礎	76,389.00	—	41,666.64	—	34,722.36
合計	76,389.00	—	41,666.64	—	34,722.36

78

19、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：人民幣元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
內部交易未實現利潤	8,709,562.97	2,177,390.74	8,709,562.97	2,177,390.74
可抵扣虧損	19,959,031.48	4,989,757.87	19,959,031.48	4,989,757.87
壞賬準備	12,870,279.50	1,960,691.48	12,870,279.50	1,960,691.48
存貨跌價準備	34,809,986.60	5,778,344.08	34,809,986.60	5,778,344.08
應付職工薪酬	26,121,585.93	4,572,713.42	26,350,820.61	4,607,098.62
無形資產攤銷	100,183,351.63	21,692,597.75	87,523,411.08	18,527,612.61
固定資產減值準備及 折舊	8,782,561.33	2,195,640.33	8,782,561.33	2,195,640.33
遞延收益	1,808,000.00	271,200.00	3,616,000.00	542,400.00
無形資產減值準備	13,558,093.45	2,033,714.01	19,888,386.55	2,983,257.98
合計	226,802,452.89	45,672,049.68	222,510,040.12	43,762,193.71

79

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：人民幣元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
長期股權投資	15,237.51	3,809.38	15,237.51	3,809.38
固定資產	2,660,166.58	665,041.65	2,938,145.75	734,536.44
無形資產	29,755,967.94	7,433,369.79	30,104,364.66	7,526,091.16
應收存款利息	3,728,887.81	559,333.17	2,670,703.33	400,605.50
內部交易未實現虧損	9,008,902.36	2,252,225.59	9,008,902.36	2,252,225.59
合計	45,169,162.20	10,913,779.58	44,737,353.61	10,917,268.07

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：人民幣元

項目	遞延所得稅 資產和負債 期末互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債 期初互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額
遞延所得稅資產	—	45,672,049.68	—	43,762,193.71
遞延所得稅負債	—	10,913,779.58	—	10,917,268.07

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣虧損	150,536,790.82	98,614,758.76
合計	150,536,790.82	98,614,758.76

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

80

單位：人民幣元

年份	期末金額	期初金額	備註
2017年	3,604,023.09	3,604,023.09	
2018年	42,074,676.62	42,074,676.62	
2019年	52,936,059.05	52,936,059.05	
2010	51,922,032.06	—	
合計	150,536,790.82	98,614,758.76	

20、其他非流動資產

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
土地款(註1)	127,016,280.00	127,016,280.00
設備款(註2)	126,184,710.55	79,674,985.14
工程款(註3)	26,464,918.73	12,324,218.73
合計	279,665,909.28	219,015,483.87

註1：本集團預付的土地款為127,016,280.00元，將其款項列報在其他非流動資產。

註2：本集團預付設備款為126,184,710.55元，設備尚未抵達本集團，所預付款項列示為其他非流動資產。

註3：本集團預付工程款為26,464,918.73元，因工程尚未開工，所預付款項列示為其他非流動資產。

21、短期借款

(1) 短期借款分類

81

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	61,136,000.00	61,190,000.00
信用借款	1,318,323,840.30	1,353,615,321.00
合計	1,379,459,840.30	1,414,805,321.00

保證借款為本公司為子公司MPM借款提供的保證。

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

本期末已逾期未償還的短期借款總額為0.00元，本集團本期末無已逾期未償還短期借款。

22、應付票據

單位：人民幣元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	487,080,249.79	426,865,457.13
合計	487,080,249.79	426,865,457.13

本期末已到期未支付的應付票據總額為0.00元。

23、應付帳款

(1) 應付帳款列示

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
材料款	485,295,366.73	526,501,001.59
工程設備款	165,324,825.32	178,824,417.00
合計	650,620,192.05	705,325,418.59

82

(2) 賬齡超過1年的重要應付帳款

單位：人民幣元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
武漢大西洋連鑄設備工程有限責任公司	2,503,300.00	未結算
山東冶金機械廠有限公司	1,912,336.75	未結算
無錫湖光工業爐有限公司	1,480,000.00	未結算
成都攀成鋼冶金工程技術有限公司	1,460,000.00	未結算
合計	7,355,636.75	—

24、預收款項

(1) 預收款項列示

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
銷貨款	61,691,679.99	151,391,041.52
合計	61,691,679.99	151,391,041.52

25、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	26,312,782.88	58,543,157.29	58,786,235.24	26,069,704.93
二、離職後福利— 設定提存計劃	59,721.94	5,567,812.58	5,627,534.52	0.00
合計	26,372,504.82	64,110,969.87	64,413,769.76	26,069,704.93

(2) 短期薪酬列示

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和 補貼	22,240,431.89	47,235,123.01	48,095,966.38	21,379,588.52
2、職工福利費	—	7,005,294.78	7,005,294.78	0.00
3、社會保險費	34,575.86	2,833,495.62	2,868,071.48	0.00
其中：醫療保險費	25,146.08	2,123,097.95	2,148,244.03	0.00
工傷保險費	6,286.52	425,279.24	431,565.76	0.00
生育保險費	3,143.26	285,118.43	288,261.69	0.00
5、工會經費和 職工教育經費	4,037,775.13	1,469,243.88	816,902.60	4,690,116.41
合計	26,312,782.88	58,543,157.29	58,786,235.24	26,069,704.93

二零一五年中期報告

(3) 設定提存計劃列示

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	56,578.68	5,273,761.48	5,330,340.16	—
2、失業保險費	3,143.26	294,051.10	297,194.36	—
合計	59,721.94	5,567,812.58	5,627,534.52	0.00

26、應交稅費

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	9,973,146.02	1,144,672.84
消費稅	0.00	—
營業稅	0.00	153,089.77
企業所得稅	11,368,357.45	2,472,917.23
個人所得稅	1,250,873.45	71,303.90
城市維護建設稅	623,298.54	856,574.92
房產稅	1,165,545.57	1,168,151.84
土地使用稅	2,435,816.27	2,435,816.27
教育費附加	522,193.98	611,839.27
地方水利基金	166,025.20	122,367.88
印花稅	115,619.60	1,297,353.01
殘保金	3,032.00	—
合計	27,623,908.08	10,334,086.93

84

27、應付利息

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
企業債券利息	1,567,123.29	14,745,205.48
短期借款應付利息	6,199,547.31	6,890,151.45
合計	7,766,670.60	21,635,356.93

截至2015年6月30日本集團無已逾期未支付的利息。

28、其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
預提動力費	8,759,869.41	12,327,140.22
押金	10,554,186.61	11,090,333.08
其他	6,567,983.09	1,462,181.05
合計	25,882,039.11	24,879,654.35

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

本集團無賬齡超過一年的重要其他應付款。

29、其他流動負債

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的遞延收益	1,808,000.00	1,808,000.00
合計	1,808,000.00	1,808,000.00

根據山東省發展和改革委員會魯發改投資[2011]1354號通知，2011年度本公司收到中央預算內款項9,040,000.00元，專項用於建設高端新型石油裝備專案，本公司於收到時將該項政府補助確認為遞延收益，本年攤銷金額為1,808,000.00元。其他流動負債系將於下一年內結轉的遞延收益。

30、應付債券

(1) 應付債券

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
分期付息到期還本公司債	498,777,777.75	498,111,111.09
合計	498,777,777.75	498,111,111.09

(2) 應付債券的增減變動(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

單位：人民幣元

分期付息到期還本公司債	500,000,000.00	2013-6-7	3年	496,000,000.00	498,111,111.09	13,000,000.00	666,666.66	498,777,777.75
合計				496,000,000.00	498,111,111.09	13,000,000.00	666,666.66	498,777,777.75

31、遞延收益

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	1,808,000.00	—	1,808,000.00	—	與資產相關 政府補助
合計	1,808,000.00	—	1,808,000.00	—	

涉及政府補助的專案：

單位：人民幣元

負債專案	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入 金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
建設高端新型石油裝備項目	1,808,000.00	—	—	1,808,000.00	—	與資產相關
合計	1,808,000.00	—	—	1,808,000.00		

根據山東省發展和改革委員會魯發改投資[2011]1354號通知，本公司收到中央預算內款項9,040,000.00元，專項用於建設高端新型石油裝備專案，本公司於收到時將該項政府補助確認為遞延收益，本年攤銷金額為1,808,000.00元，並將一年內結轉的收入的遞延收益轉入其他流動負債。

32、股本

單位：人民幣元

	期初餘額	本次變動增減(+、-)				小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
股份總數	797,848,400.00	—	—	—	—	—	797,848,400.00

所有本公司的股份均為每股面值人民幣1元的普通股。

33、資本公積

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	849,481,990.92	—	—	849,481,990.92
其他資本公積	18,667.50	—	—	18,667.50
合計	849,500,658.42	—	—	849,500,658.42

87

34、其他綜合收益

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期發生額					期末餘額
		本期 所得稅前 發生額	減：前期 計入其他 綜合收益 當期轉入 損益	減： 所得稅 費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數 股東	
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益	312,161.80	26,563.42	—	—	25,055.32	1,508.10	337,217.12
外幣財務報表折算差額	312,161.80	26,563.42	—	—	25,055.32	1,508.10	337,217.12
其他綜合收益							
合計	312,161.80	26,563.42	—	—	25,055.32	1,508.10	337,217.12

35、專項儲備

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	—	2,137,045.56	2,137,045.56	—
合計	—	2,137,045.56	2,137,045.56	—

根據財政部、國家安全生產監督管理總局聯合頒發的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)規定，本集團按照相關規定計提安全生產費。

36、盈餘公積

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	176,686,903.51	—	—	176,686,903.51
合計	176,686,903.51	—	—	176,686,903.51

88

37、未分配利潤

單位：人民幣元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	869,937,207.44	857,482,430.32
調整後期初未分配利潤	869,937,207.44	857,482,430.32
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	10,313,286.91	20,233,190.77
減：提取法定盈餘公積	—	7,778,413.65
期末未分配利潤	880,250,494.35	869,937,207.44

調整期初未分配利潤明細：

- (1) 由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤0.00元。
- (2) 由於會計政策變更，影響期初未分配利潤0.00元。
- (3) 由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤0.00元。
- (4) 由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤0.00元。
- (5) 其他調整合計影響期初未分配利潤0.00元。

89

38、營業收入和營業成本

單位：人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,086,542,619.09	889,108,777.51	1,323,532,950.04	1,175,513,321.85
其他業務	11,107,017.82	20,413,650.62	13,380,043.06	9,188,364.34
合計	1,097,649,636.91	909,522,428.13	1,336,912,993.10	1,184,701,686.19

39、營業稅金及附加

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
營業稅	111,083.43	841,721.98
城市維護建設稅	4,123,362.20	4,383,017.23
教育費附加	2,945,258.69	1,878,435.97
資源稅	589,051.75	1,878,436.07
合計	7,768,756.07	8,981,611.25

40、銷售費用

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	58,323,886.95	54,420,019.00
代理費	8,697,675.59	7,227,353.64
工資	1,568,190.81	1,179,642.37
差旅費	412,560.79	330,391.28
業務招待費	1,248,919.80	492,837.62
辦公費	174,001.35	237,326.86
仲介費	50,654,083.40	9,210,458.07
折舊費	644,810.81	597,508.74
其他	745,659.67	918,587.66
合計	122,469,789.17	74,614,125.24

90

41、管理費用

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
無形資產攤銷	24,941,953.50	24,013,943.25
税金	7,746,959.48	5,131,523.75
工資及職工福利費	6,756,143.91	5,710,667.08
折舊費	13,418,224.55	3,854,674.32
機物料消耗	128,514.01	900,849.03
新產品開發費	2,889,404.59	2,449,460.09
仲介費	1,347,811.43	50,358.47
電費	537,706.57	480,198.43
業務招待費	644,486.37	860,658.30
環保費用支出	49,736.76	164,387.53
董事會費	1,630,643.57	789,736.26
交通費用	223,496.30	254,740.81
修理費	354,669.52	279,872.83
運輸費	26,904.01	17,190.77
財產保險費	75,582.13	167,744.32
差旅費	282,100.60	213,108.77
宣傳費	20,380.00	12,970.00
水費	163,710.88	176,948.47
安全生產費	866,123.68	956,595.47
其他	458,688.80	1,175,815.54
合計	62,563,240.66	47,661,443.49

91

42、財務費用

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	41,653,998.56	41,564,796.39
減：已資本化的利息費用	(20,157,475.19)	(9,578,507.03)
減：利息收入	(9,328,890.99)	(19,612,130.10)
匯兌差額	(5,679,564.59)	5,010,282.98
其他	7,327,067.31	4,656,978.60
合計	13,815,135.10	22,041,420.84

二零一五年中期報告

43、資產減值損失

項目	單位：人民幣元	
	本期發生額	上期發生額
二、存貨跌價損失	—	(7,137,983.52)
合計	—	(7,137,983.52)

44、投資收益

項目	單位：人民幣元	
	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	1,326,825.71	1,738,261.51
合計	1,326,825.71	1,738,261.51

45、營業外收入

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期
			非經常性損益的 金額
非流動資產處置利得合計	—	613,516.80	—
其中：固定資產處置利得	—	613,516.80	—
政府補助	23,150,709.22	2,787,036.89	—
處罰收入	590,184.44	644,658.80	—
合計	23,740,893.66	4,045,212.49	—

計入當期損益的政府補助：

單位：人民幣元

補助項目	本期發生金額	上期發生金額	與資產相關/ 與收益相關
政府補貼	23,150,709.22	2,787,036.89	與收益相關
合計	23,150,709.22	2,787,036.89	

2015年1月收到社保及崗位補貼182,449.42元；2015年1月、3月收到外經貿發展扶持資金23.5萬；2015年2月收到文登財政局節能減排、技術創新補貼15萬；2015年2月、4月收到專利補貼7.15萬；2015年4月收到濰坊迴圈經濟專項補貼2萬；2015年4月收到利用外資專案獎勵21萬；2015年5月收到資源綜合利用補助1,995萬；2015年5月收到財政對收購廢舊物資補貼523,759.80元；2011年12月30日，本公司收到山東省發展和改革委員會根據魯發改投資[2011]1354號通知給予本公司的中央預算內投資計人民幣9,040,000元，專項用於建設高端新型石油裝備專案，本公司於收到時將該政府補助確認為遞延收益，本期攤銷金額為人民幣180.8萬元。

46、營業外支出

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期
			非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	41,384.21	358,974.66	—
其中：固定資產處置損失	41,384.21	358,974.66	—
對外捐贈	24,000.00	14,000.00	—
其他	2,467.62	17,569.29	—
合計	67,851.83	390,543.95	—

47、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	9,252,946.59	5,127,881.14
遞延所得稅費用	(1,751,128.31)	(1,630,496.92)
合計	7,501,818.28	3,497,384.22

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：人民幣元

項目	本期發生額
利潤總額	6,510,155.32
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	976,523.30
子公司適用不同稅率的影響	67,655.18
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	(6,336,733.15)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	13,647,434.40
研究開發費加計扣除影響	(1,184,767.88)
權益法核算聯營企業損益影響	331,706.43
所得稅費用	7,501,818.28

48、其他綜合收益

詳見附註六、34。

49、現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	23,150,709.22	2,787,036.89
利息收入	9,328,891.00	19,612,130.10
承兌匯票保證金的減少	—	88,362,117.22
受限定期存款減少	44,974,650.00	—
其他	3,306,453.07	8,919,859.84
合計	80,760,703.29	119,681,144.05

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	58,350,790.96	54,437,209.77
新產品開發費	2,889,404.59	2,449,460.09
耗用品	287,727.31	1,857,444.50
代理費	8,697,675.59	7,227,353.64
差旅費	694,661.39	798,240.86
仲介費	53,632,538.40	9,260,816.54
修理費	354,669.52	279,872.83
水電費	701,417.45	657,146.90
業務招待費	1,813,315.32	1,353,495.92
承兌匯票保證金增加	87,504,911.11	—
其他	4,233,497.95	3,302,180.64
合計	219,160,609.59	81,623,221.69

(3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
保函保證金的減少	—	17,353,000.00
貸款保證金的減少	5,000,000.00	36,501,974.00
合計	5,000,000.00	53,854,974.00

(4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
保函保證金的增加	20,100,000.00	—
合計	20,100,000.00	—

50、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：人民幣元

補充資料	本期金額	上期金額
1· 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	(991,662.96)	7,946,235.44
加：資產減值準備	—	(3,088,128.75)
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性 生物資產折舊	98,086,059.69	94,756,189.28
無形資產攤銷	24,941,953.50	24,013,943.25
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	41,384.21	(414,493.60)
固定資產報廢損失	30,359.70	—
財務費用	15,775,385.29	32,142,962.04
投資損失	(1,326,825.71)	(1,738,261.51)
遞延所得稅資產減少	(1,909,855.97)	(1,924,412.62)
遞延所得稅負債增加	158,727.66	105,173.54
存貨的減少	141,795,250.10	(86,502,442.15)
經營性應收項目的減少	(95,340,411.54)	87,161,177.42
經營性應付項目的增加	(49,372,356.10)	166,440,712.92
其他	(5,129,093.06)	(966,614.05)
經營活動產生的現金流量淨額	126,758,914.81	317,932,041.21
2· 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	—	—
3· 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	404,185,041.89	737,253,372.67
減：現金的期初餘額	496,842,889.68	330,546,464.49
現金及現金等價物淨增加額	(92,657,847.79)	406,706,908.18

(2) 現金和現金等價物的構成

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	404,185,041.89	496,842,889.68
其中：庫存現金	27,144.83	83,692.32
可隨時用於支付的銀行存款	250,130,315.58	323,835,489.16
可隨時用於支付的其他貨幣資金	154,027,581.48	172,923,708.20
三、期末現金及現金等價物餘額	404,185,041.89	496,842,889.68

- (1) 本集團期末其他貨幣資金中包括銀行承兌保證金257,974,169.30元(年初金額:176,490,478.32元), 借款及信用證保證金為49,999,999.99元(年初金額:10,404,906.58元), 保函保證金22,050,000.00元(年初金額:22,050,000.00元), 定期存款零(年初金額:82,344,650.00元)。
- (2) 本集團到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金為155,896,587.81元(年初金額:68,391,676.70元), 到期日超過3個月的借款及信用證保證金為零(年初金額:5,000,000.00元), 到期日超過3個月的保函保證金20,100,000.00元(年初金額為零), 到期日超過3個月的定期存款零(年初金額:44,974,650.00元)。

51、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：人民幣元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
其中：美元	38,412,744.29	6.1136	234,840,153.49
歐元	115,194.59	6.8699	791,375.31
其中：美元	17,974,245.04	6.1136	109,887,344.48
歐元	228,263.45	6.8699	1,568,147.08
預付帳款			
其中：美元	4,770,482.00	6.1136	29,164,818.76
短期借款			
其中：美元	97,438,978.72	6.1136	595,702,940.30
應付帳款			
其中：美元	1,239,785.56	6.1136	7,579,553.00
預收賬款			
其中：美元	7,785,355.47	6.1136	47,596,549.20
歐元	1,883,450.30	6.8699	12,939,115.22
應付利息			
其中：美元	724,749.98	6.1136	4,430,831.48

- (2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記帳本位幣及選擇依據，記帳本位幣發生變化的還應披露原因。

本公司控股子公司(持股比例和表決權比例均為90%)MPM公司註冊地和主要經營地在香港，記帳本位幣為美元。

52、其他

八、合併範圍的變更

1、其他

本集團本年度合併範圍未發生變化。

九、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要		業務性質	持股比例		取得方式
	經營地	註冊地		直接	間接	
MPM公司	香港	香港	貿易業	90.00%	0.00%	非同一控制下企業合併
懋隆新材料公司	壽光	壽光	製造業	100.00%	0.00%	非同一控制下企業合併
墨龍機電公司	壽光	壽光	製造業	0.00%	100.00%	非同一控制下企業合併
寶隆資源公司	威海	威海	貿易業	0.00%	100.00%	非同一控制下企業合併
懋隆回收公司	壽光	壽光	貿易業	10.00%	90.00%	非同一控制下企業合併
壽光寶隆公司	壽光	壽光	製造業	70.00%	0.00%	投資設立
威海寶隆公司	威海	威海	製造業	61.54%	38.46%	非同一控制下企業合併
墨龍物流公司	壽光	壽光	服務業	100.00%	0.00%	投資設立

(2) 重要的非全資子公司

單位：人民幣元

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的 損益	本期向少數 股東宣告分派 的股利	期末少數股東 權益餘額
MPM公司	10.00%	(168,049.77)	—	148,117.59
壽光寶隆公司	30.00%	(11,135,392.00)	—	44,510,585.07

(3) 重要非全資子公司的主要財務資訊

單位：人民幣元

子公司名稱	期末餘額		非流動資產		流動資產		負債合計		非流動負債		流動負債		負債合計	
	流動資產	非流動資產	非流動資產	流動資產	流動資產	負債合計	非流動負債	流動負債	非流動負債	流動負債	負債合計	非流動負債	流動負債	負債合計
MPM公司	51,097,117.08	13,258,435.57	64,355,552.65	65,921,178.05	64,027,362.58	65,921,178.05	13,011,305.39	77,038,667.97	77,011,090.84	—	77,011,090.84	—	77,011,090.84	77,011,090.84
壽光實隆公司	227,655,495.28	586,276,101.11	813,931,596.39	665,562,979.49	187,120,704.13	665,562,979.49	614,273,007.25	801,393,711.38	615,907,121.15	—	615,907,121.15	—	615,907,121.15	615,907,121.15

單位：人民幣元

子公司名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	淨利潤	營業收入	淨利潤
MPM公司	939,088.06	(1,597,878.54)	1,825,832.16	1,726,370.73
壽光實隆公司	562,282,358.34	(37,117,973.33)	736,834,099.67	(4,882,779.08)
			經營活動現金流量	經營活動現金流量
			256.53	73,412,179.29
			44,222,867.35	(4,882,779.08)
			綜合收益總額	綜合收益總額
			(1,572,823.22)	(4,882,779.08)
			(37,117,973.33)	(4,882,779.08)

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

無

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支援或其他支援

無

2、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	持股比例		對合營企業或聯營 企業投資的會計處理 方法
				直接	間接	
克拉瑪依亞龍 石油機械 有限公司	克拉瑪依	克拉瑪依	製造業	0.00%	30.00%	權益法
壽光市懋隆 小額貸款 股份有限 公司	壽光	壽光	金融服務	0.00%	30.00%	權益法

(2) 重要聯營企業的主要財務資訊

單位：人民幣元

	期末餘額／本期發生額		期初餘額／上期發生額	
	克拉瑪依亞龍 石油機械 有限公司	壽光市懋隆 小額貸款股份 有限公司	克拉瑪依亞龍 石油機械 有限公司	壽光市懋隆 小額貸款股份 有限公司
流動資產	13,899,100.92	159,662,645.78	18,484,665.80	168,390,402.11
非流動資產	3,548,600.63	3,696,417.55	3,522,584.70	3,812,020.39
資產合計	17,447,701.55	163,359,063.33	22,007,250.50	172,202,422.50
流動負債	2,147,703.86	2,689,144.39	5,925,307.55	955,255.94
非流動負債	6,716,731.88	0.00	6,716,731.88	0.00
負債合計	8,864,435.74	2,689,144.39	12,642,039.43	955,255.94
歸屬於母公司 股東權益	8,583,265.81	160,669,918.94	9,365,211.07	171,247,166.56
按持股比例計算的 淨資產份額	2,574,979.74	48,200,975.68	2,809,563.32	51,374,149.97
對聯營企業權益投資 的帳面價值	2,820,504.16	48,362,343.26	2,820,504.16	51,535,517.55
營業收入	4,319,810.43	6,521,007.30	6,051,254.92	7,314,302.58
淨利潤	(780,247.83)	4,422,752.38	(445,633.59)	5,794,205.02
綜合收益總額	(780,247.83)	4,422,752.38	(445,633.59)	5,794,205.02
本年度收到的來自聯 營企業的股利	0.00	4,500,000.00	0.00	0.00

十、與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括借款、應收款項、應付款項等，各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1. 各類風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水準，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線並進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

(1) 市場風險

(1) 匯率風險

匯率風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受匯率風險主要與美元、港幣和歐元有關，除本集團母公司以及子公司MPM以美元、歐元和港幣進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2015年6月30日，除貨幣資金、應收賬款、短期借款、應付帳款、預收賬款、應付利息有美元餘額和零星的歐元及港幣餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等美元餘額的資產和負債產生的匯率風險可能對本集團的經營業績產生影響。

本集團密切關注匯率變動對本集團的影響。

本集團重視對匯率風險管理政策和策略的研究，保持與經營外匯業務金融機構的緊密合作，並通過在合同中安排有利的結算條款以降低匯率風險。同時隨著國際市場佔有份額的不斷提升，若發生人民幣升值等本集團不可控制的風險時，本集團將通過調整銷售政策降低由此帶來的風險。

(2) 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。本集團的利率風險產生於銀行借款及應付債券等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

公司通過建立良好的銀企關係，對授信額度、授信品種以及授信期限進行合理的設計，保障銀行授信額度充足，滿足公司各類短期融資需求。並且通過縮短單筆借款的期限，特別約定提前還款條款，合理降低利率波動風險。

3) 價格風險

本集團以市場價格銷售鋼材製品，因此受到此等價格波動的影響。

(2) 信用風險

於2015年6月30日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：

合併資產負債表中已確認的金融資產的帳面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，帳面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

為降低信用風險，本集團對客戶的信用額度進行審批，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本集團於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

本集團採用了必要的政策確保所有銷售客戶均具有良好的信用記錄。除應收賬款金額前五名外，本集團無其他重大信用集中風險。

(3) 流動風險

流動風險為本集團在到期日無法履行其財務義務的風險。本集團管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本集團定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時與金融機構進行融資磋商，以保持一定的授信額度，減低流動性風險。

104

十一、公允價值的披露

1、不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團報告期無以公允價值計量的資產和負債。

本集團不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項和應付債券。

除下述金融負債外，其他不以公允價值計量的金融資產和負債的帳面價值與公允價值相差很小。

項目	本期末金額		年初金額	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
金融負債—應付債券	498,777,777.75	475,000,000.00	498,111,111.09	474,650,000.00

存在活躍市場的應付債券，以活躍市場的報價確定其公允價值。

十二、關聯方及關聯交易

1、本企業的母公司情況

2015年6月30日，張恩榮先生擁有本公司265,617,000.00的表決權股份，為本公司之控股股東和最終控制方。

控股股東的所持股份或權益及其變化

控股股東	持股金額		持股比例(%)	
	本期末金額	年初金額	本期末比例	年初比例
張恩榮	265,617,000.00	265,617,000.00	33.29	33.29

本企業最終控制方是張恩榮。

2、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註九、1。

3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註九、2。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	聯營企業

4、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

出售商品/提供勞務情況表

單位：人民幣元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	抽油泵及配件	1,402,519.91	4,296,691.28

5、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
應收賬款	克拉瑪依亞龍 石油機械有限 公司	2,071,080.14	—	1,930,131.84	—

十三、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

資產負債表日存在的重要承諾

(1) 本集團於本期末的資本性支出承諾

已簽約而尚未在財務報表中確認的資本性支出承諾

項目	本期末金額	年初金額
已簽約但尚未於財務報表中確認的購建長期資產承諾	295,812,874.32	274,402,850.94
合計	295,812,874.32	274,402,850.94

(2) 前期承諾履行情況

本集團對於前期承諾已按合約執行。

(3) 除上述承諾事項外，截至2015年6月30日，本集團無其他重大承諾事項。

2、或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

截至2015年6月30日，本集團及本公司無重大或有事項。

(2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明

公司不存在需要披露的重要或有事項。

3、其他

十四、資產負債表日後事項

1、利潤分配情況

單位：人民幣元

擬分配的利潤或股利	0.00
經審議批准宣告發放的利潤或股利	0.00

2、銷售退回

截至本財務報告報出日，無銷售退回情況。

3、其他資產負債表日後事項說明

無

十五、其他重要事項

1、分部資訊

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

(1) 報告分部的確定依據

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為4個報告分部，這些報告分部是以為內部組織結構、管理要求、內部報告制度基礎確定的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。本集團各個報告分部提供的主要產品包括油套管、三抽設備、石油機械部件及其他。

(2) 報告分部的會計政策

分部報告資訊根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些計量基礎與編製財務報表時的會計與計量基礎保持一致。

(2) 報告分部的財務資訊

單位：人民幣元

項目	油套管	三抽設備	石油機械部件	其他	未分配專案	分部間抵銷	合計
營業收入	1,001,170,579.14	22,556,421.79	61,180,702.89	12,741,933.09	—	—	1,097,649,636.91
對外交易收入	—	—	—	—	—	—	—
分部間交易收入	—	—	—	—	—	—	—
分部營業收入合計	1,001,170,579.14	22,556,421.79	61,180,702.89	12,741,933.09	—	—	1,097,649,636.91
報表營業收入合計	1,001,170,579.14	22,556,421.79	61,180,702.89	12,741,933.09	—	—	1,097,649,636.91
分部費用	945,465,583.57	16,781,353.73	54,316,932.31	23,197,103.76	—	—	1,039,760,973.37
分部營業利潤	55,704,995.57	5,775,068.06	6,863,770.58	(10,455,170.67)	—	—	57,888,663.54
調節項目：	—	—	—	—	75,051,550.05	—	75,051,550.04
管理費用	—	—	—	—	62,563,240.66	—	62,563,240.66
財務費用	—	—	—	—	13,815,135.10	—	13,815,135.10
投資收益	—	—	—	—	1,326,825.71	—	1,326,825.71
報表營業利潤	55,704,995.57	5,775,068.06	6,863,770.58	(10,455,170.67)	(75,051,550.05)	—	(17,162,886.51)
營業外收入	—	—	—	—	23,740,893.66	—	23,740,893.66
營業外支出	—	—	—	—	67,851.83	—	67,851.83
利潤總額	55,704,995.57	5,775,068.06	6,863,770.58	(10,455,170.68)	(51,378,508.21)	—	6,510,155.32
所得稅	—	—	—	—	7,501,818.28	—	7,501,818.28
淨利潤	55,704,995.57	5,775,068.06	6,863,770.58	(10,455,170.68)	(58,880,326.49)	—	(991,662.96)
分部資產總額	4,959,024,534.02	106,698,324.30	249,069,732.30	38,667,694.26	573,515,933.36	—	5,926,976,218.24
分部負債總額	1,229,551,210.57	21,783,654.50	101,456,302.30	814,590.94	1,824,088,083.87	—	3,177,693,842.18
補充資訊：							
折舊	86,564,594.83	2,976,119.05	3,891,828.46	3,251,814.89	1,493,134.11	—	98,177,491.34
攤銷	22,691,842.69	6,486.66	1,177,075.04	—	1,438,431.16	—	25,313,835.55
利息收入	—	—	—	—	(9,328,891.00)	—	(9,328,891.00)
利息費用	—	—	—	—	23,144,026.10	—	23,144,026.10
當年確認的減值損失	—	—	—	—	—	—	—
長期股權投資以外的非流動							
資產	2,814,159,002.25	83,409,135.59	112,263,704.20	32,045,857.66	500,462,777.18	—	3,542,340,476.88
資本性支出	66,843,311.50	—	—	403,711.38	—	—	67,247,022.88
其中：在建工程支出	63,023,306.32	—	—	150,779.34	—	—	63,174,085.66
購置固定資產支出	3,820,005.18	—	—	252,932.04	—	—	4,072,937.22
購置無形資產支出	—	—	—	—	—	—	—

108

2、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

3、其他

十六、母公司財務報表主要專案註釋

1、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：人民幣元

類別	帳面餘額		期末餘額		帳面價值		期初餘額		帳面價值	
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	14,376,029.00	1.40%	10,479,971.25	72.90%	3,896,057.75	14,376,029.00	1.66%	10,479,971.25	72.90%	3,896,057.75
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	1,011,212,283.26	98.37%	—	—	1,011,212,283.26	848,545,515.50	98.06%	—	—	848,545,515.50
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	2,385,600.52	0.23%	1,969,693.49	82.57%	415,907.03	2,385,600.52	0.28%	1,969,693.49	82.57%	415,907.03
合計	1,027,973,912.78	100.00%	12,449,664.74	—	1,015,524,248.04	865,307,145.02	100.00%	12,449,664.74	—	852,857,480.28

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

單位：人民幣元

應收賬款(按單位)	應收賬款		期末餘額		計提理由
	金額	比例	金額	計提比例	
勝利油田高原石油裝備有限責任公司	3,284,636.96	100.00%	3,284,636.96	100.00%	賬齡在三年以上，收回可能性較小。
美國SBI公司	3,807,804.56	100.00%	3,807,804.56	100.00%	賬齡在三年以上，收回可能性較小。
汶萊金龍投資有限公司北京辦事處	7,283,587.48	46.51%	3,387,529.73	46.51%	賬齡在三年以上，收回存在不確定性。
合計	14,376,029.00	—	10,479,971.25	—	

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額0.00元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)	壞賬準備
壽光懋隆新材料技術開發有限公司	362,245,156.00	1年以內	35.24%	—
河北中泰鋼管製造有限公司	68,044,415.00	1年以內	6.62%	—
陝西延長石油材料有限公司	56,973,103.00	1年以內	5.54%	—
頂峰管材	47,078,508.00	1年以內	4.58%	—
SP公司	44,745,935.78	1年以內	4.35%	—
合計	579,087,117.78		56.33%	—

2、其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

單位：人民幣元

類別	帳面餘額		期末餘額		帳面價值		帳面餘額		期初餘額		帳面價值
	金額	比例	壞賬準備金額	計提比例	金額	比例	金額	比例	壞賬準備金額	計提比例	金額
按信用風險特徵組合											
計提壞賬準備的其他應收款	230,302,459.25	99.95%	—	—	230,302,459.25	272,409,135.72	99.96%	—	—	272,409,135.72	
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	119,119.25	0.05%	119,119.25	100.00%	—	119,119.25	0.04%	119,119.25	100.00%	—	
合計	230,421,578.50	—	119,119.25	—	230,302,459.25	272,528,254.97	100.00%	119,119.25	—	272,409,135.72	

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額0.00元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(3) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：人民幣元

款項性質	期末帳面餘額	期初帳面餘額
單位往來	228,751,746.50	271,163,355.72
保證金、押金	655,800.00	250,000.00
個人往來	1,014,032.00	1,114,899.25
合計	230,421,578.50	272,528,254.97

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：人民幣元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款	
				期末餘額合計	壞賬準備期末餘額
壽光寶隆石油器材有限公司	往來款	190,000,000.00	1-2年	82.46%	—
壽光市羊口鎮財政所	項目建設押金	14,530,000.00	1-2年	6.31%	—
中華人民共和國濰坊海關	保證金	11,829,809.30	1年以內	5.13%	—
古城街道辦事處	往來款	6,891,320.00	4年以內	2.99%	—
上海石油交易所西部有限公司	往來款	1,128,181.00	1年以內	0.49%	—
合計		224,379,310.30		97.38%	—

3、長期股權投資

單位：人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
對子公司投資	1,042,069,921.73	—	1,042,069,921.73	1,042,069,921.73	—	1,042,069,921.73
合計	1,042,069,921.73	—	1,042,069,921.73	1,042,069,921.73	—	1,042,069,921.73

(1) 對子公司投資

單位：人民幣元

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提	減值準備
					減值準備	期末餘額
懋隆新材料公司	706,743,691.73	—	—	706,743,691.73	—	—
威海寶隆公司	220,000,000.00	—	—	220,000,000.00	—	—
MPM公司	7,276,230.00	—	—	7,276,230.00	—	—
壽光寶隆公司	105,000,000.00	—	—	105,000,000.00	—	—
墨龍物流公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
懋隆回收公司	50,000.00	—	—	50,000.00	—	—
合計	1,042,069,921.73	—	—	1,042,069,921.73	—	—

(2) 其他說明

(1) 本公司長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

(2) 本公司於2015年6月30日持有的長期股權投資之被投資單位向投資企業轉移資金的能力未受到限制情況。

112

4、營業收入和營業成本

單位：人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,060,707,024.31	832,507,827.17	1,248,224,039.64	1,083,651,813.86
其他業務	52,360,008.55	62,130,181.44	186,760,722.10	182,703,677.47
合計	1,113,067,032.86	894,638,008.61	1,434,984,761.74	1,266,355,491.33

十七、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

適用 不適用

單位：人民幣元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	(41,384.21)	
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)	23,150,709.22	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	563,716.82	
減：所得稅影響額	3,509,793.81	
少數股東權益影響額	21,983.45	
合計	20,141,264.57	

對公司根據《公開發行證券的公司資訊披露解釋性公告第1號—非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司資訊披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益專案界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用

2、淨資產收益率及每股收益

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 (元/股)	稀釋每股收益 (元/股)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.38%	0.01	0.01
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	-0.36%	0.01	0.01

3、境內外會計準則下會計資料差異

(1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用 不適用

(2) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用 不適用

第九節備查檔目錄

- 一、 載有法定代表人、財務總監、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檔的正本及公告原稿。

山東墨龍石油機械股份有限公司

2015年8月28日

