



# 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  
年報





# 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。

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：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

所有董事均已出席了審議本報告的董事會會議。

(1)全球經濟形勢持續低迷，石油鑽採行業異常波動，將會直接導致產品需求波動，我們將及時根據市場變化，調整產品結構和市場布局；(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，將會對產品價格造成直接影響；(3)人民幣匯率異常變化，將給公司產品的出口業務帶來影響，我們將時刻關注匯率變動，採取不同措施規避人民幣匯率變動造成的風險。

公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

## 目錄

第一節	重要提示、目錄和釋義	1
第二節	公司簡介和主要財務指標	3
第三節	公司業務概要	8
第四節	管理層討論與分析	10
第五節	重要事項	28
第六節	股份變動及股東情況	39
第七節	優先股相關情況	43
第八節	董事、監事、高級管理人員和員工情況	44
第九節	公司治理	53
第十節	財務報告	73
第十一節	備查文件目錄	248

# 第一節 重要提示、目錄和釋義



## 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 深圳證券交易所股票上市規則
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 公司簡介和主要財務指標

### 一、公司信息

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	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
註冊地址	山東省壽光市文聖街999號
註冊地址的郵政編碼	262700
辦公地址	山東省壽光市文聖街999號
辦公地址的郵政編碼	262700
公司網址	<a href="http://www.molonggroup.com">http://www.molonggroup.com</a>
電子信箱	<a href="mailto:sdml@molonggroup.com">sdml@molonggroup.com</a>

### 二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	趙洪峰	王建磊
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
電話	0536-5100890	0536-5789083
傳真	0536-5100888	0536-5100888
電子信箱	<a href="mailto:zhf@molonggroup.com">zhf@molonggroup.com</a>	<a href="mailto:dsh@molonggroup.com">dsh@molonggroup.com</a>

#### 香港主要營業地點

香港  
中環  
德己立街38-44號  
好利商業大廈  
11樓A室

## 第二節 公司簡介和主要財務指標



### 三、信息披露及備置地地點

公司選定的信息披露媒體的名稱	《中國證券報》、《證券時報》
登載年度報告的中國證監會指定網站的網址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度報告備置地地點	公司董事會辦公室

### 四、註冊變更情況

組織機構代碼	73470545-6
公司上市以來主營業務的變化情況(如有)	無變更
歷次控股股東的變更情況(如有)	無變更

### 五、其他有關資料

#### 公司聘請的會計師事務所

會計師事務所名稱	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)
會計師事務所辦公地址	北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
簽字會計師姓名	王貢勇、張秀芹

公司聘請的報告期內履行持續督導職責的保薦機構

適用  不適用

公司聘請的報告期內履行持續督導職責的財務顧問

適用  不適用



## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 六、主要會計數據和財務指標

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數據

是  否

項目	2015年	2014年	本年比	
			上年增減	2013年
營業收入(元)	<b>1,613,917,735.08</b>	2,522,102,479.29	-36.01%	2,272,034,335.20
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	<b>(259,565,004.32)</b>	20,233,190.77	-1,382.87%	(175,722,248.47)
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性				
損益的淨利潤(元)	<b>(281,474,328.22)</b>	15,047,953.20	-1,970.52%	(196,511,294.56)
經營活動產生的現金流量淨額(元)	<b>20,632,788.47</b>	400,589,007.36	-94.85%	(155,479,887.20)
基本每股收益(元/股)	<b>(0.33)</b>	0.03	-1,200.00%	(0.22)
稀釋每股收益(元/股)	<b>(0.33)</b>	0.03	-1,200.00%	(0.22)
加權平均淨資產收益率	<b>-10.12%</b>	0.75%	-10.87%	-6.31%

項目	2015年末	2014年末	本年末比	
			上年末增減	2013年末
總資產(元)	<b>5,851,180,723.61</b>	6,044,500,696.03	-3.20%	5,793,466,052.68
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	<b>2,433,157,226.21</b>	2,694,285,331.17	-9.69%	2,674,103,955.73

### 七、境內外會計準則下會計數據差異

#### 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

適用  不適用

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

適用  不適用

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。

## 第二節 公司簡介和主要財務指標



### 八、分季度主要財務指標

單位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
營業收入	567,637,950.76	530,011,686.15	255,712,706.80	260,555,391.37
歸屬於上市公司股東的淨利潤	4,592,299.53	5,720,987.38	2,405,037.84	(272,283,329.07)
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	2,314,467.96	(12,142,445.62)	2,054,831.32	(273,701,181.88)
經營活動產生的現金流量淨額	(28,074,565.91)	154,833,480.72	(16,090,814.20)	(90,035,312.14)

上述財務指標或其加總數是否與公司已披露季度報告、半年度報告相關財務指標存在重大差異

是  否

### 九、非經常性損益項目及金額

適用  不適用

單位：元

項目	2015年	2014年	2013年	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)	<b>(86,303.29)</b>	(60,684.55)	(370,184.13)	
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)	<b>24,592,306.17</b>	2,940,738.77	12,615,077.46	
計入當期損益的對非金融企業收取的 資金佔用費	—	—	5,657,305.93	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業 的投資成本小於取得投資時應享有 被投資單位可辨認淨資產公允價值 產生的收益	<b>398,730.63</b>	—	—	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	<b>400,766.42</b>	3,015,275.14	1,539,573.50	
減：所得稅影響額	<b>3,320,969.18</b>	670,829.20	(2,899,186.46)	
少數股東權益影響額(稅後)	<b>75,206.85</b>	39,262.59	1,551,913.13	
合計	<b>21,909,323.90</b>	5,185,237.57	20,789,046.09	



## 第二節 公司簡介和主要財務指標

---

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第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信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因

適用     不適用

公司報告期不存在將根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》定義、列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目的情形。

## 第三節 公司業務概要



### 一、報告期內公司從事的主要業務

- 1、 在國內市場方面，本集團油井管產品的主要客戶為中石油、中石化、中海油和延長石油；其他社會用管客戶涵蓋機械加工、船舶製造、高壓鍋爐、氣瓶用管以及汽車用管等多領域，市場拓展範圍日益擴大。
- 2、 在海外市場方面，報告期內本集團繼續加大對西亞、南美、中東、北非等地區的拓展力度，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採設備市場的知名度。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，本集團出口業務約佔主營業務收入的比例約51.48%。
- 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，成功開發ML-CS系列特殊扣油管、大口徑ML-STT和ML-OTTM螺紋套管、ML110TS抗H<sub>2</sub>S腐蝕高抗擠毀套管、MLC/T-2抗壓縮抗彎曲鉤形齒螺紋連接結構油套管、X100Q高鋼級管線管、低溫高韌性管線管、55Mn2高耐磨鋼管、防噴沉砂抽油泵、防垢防氣抽油泵、滑閥防砂反饋式抽稠泵等新產品，並批量供應國內外客戶。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。



## 第三節 公司業務概要

### 二、主要資產重大變化情況

#### 1、主要資產重大變化情況

主要資產	重大變化說明
股權資產	較年初減少94.88%，主要係本期公司增加購買壽光懋隆小額貸款公司股權，導致持股比例上升納入合併範圍所致。
固定資產	無重大變化
無形資產	無重大變化
在建工程	較年初增加100.56%，主要係公司在建項目鑄造分廠整體搬遷技術改造項目持續投入所致。
其他非流動資產	較年初減少44.82%，主要係公司預付的設備款因設備到廠轉入在建工程所致。

#### 2、主要境外資產情況

適用  不適用

### 三、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，非油井管無縫管銷量大幅提升，ML-IJ加強型直連扣套管、MLC-FR快速扣套管、大外徑大壁厚高鋼級抗H<sub>2</sub>S酸性管線管、ML95YG高強度高韌性液壓油缸用無縫鋼管、大口徑薄壁高壓氣瓶用合金無縫鋼管、滑閥防砂反饋式抽稠泵、耐高溫防腐蝕閥體等列入山東省技術創新項目，耐CO<sub>2</sub>腐蝕13Cr特殊扣油套管、ML110SS、C110抗H<sub>2</sub>S腐蝕油套管、X65NS、X65QS酸性服役管線管通過客戶實驗，開始批量供應市場。海外市場方面，油套管、管線管產品通過了俄羅斯、伊朗、烏茲別克斯坦、埃及等多個國家石油公司的產品認證，獲得更多的客戶認可，大口徑套管、系列特殊扣套管、ML-FJ直連扣套管等新產品批量供應客戶，進一步拓展了海外市場的佔有率，也提升了公司在國際能源裝備市場的知名度。

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，成功開發ML-CS系列特殊扣油管、大口徑ML-STT和ML-OTTM螺紋套管、ML-FR快速扣、ML110TS抗H<sub>2</sub>S腐蝕高抗擠毀套管、MLC/T-2抗壓縮抗彎曲鈎形齒螺紋連接結構油套管、X100Q高鋼級管線管、低溫高韌性管線管、55Mn2高耐磨鋼管、防噴沉砂抽油泵、防垢防氣抽油泵、滑閥防砂反饋式抽稠泵等新產品，並批量供應國內外客戶。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。

## 第四節 管理層討論與分析



### 一、概述

2015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。受上述因素影響，產品銷售價格大幅下降，再加上公司Φ180石油專用管生產線停產檢修影響，公司2015年度經營業績受到重大影響。

### 二、主營業務分析

#### 1、概述

參見「管理層討論與分析」中的「一、概述」相關內容。

#### 2、收入與成本

##### (1) 營業收入構成

單位：元

	2015年		2014年		同比增減
	金額	佔營業 收入比重	金額	佔營業 收入比重	
營業收入合計	<b>1,613,917,735.08</b>	<b>100%</b>	2,522,102,479.29	100%	-36.01%
分行業					
專用設備製造業	<b>1,613,917,735.08</b>	<b>100.00%</b>	2,522,102,479.29	100.00%	-36.01%
分產品					
油套管	<b>1,455,669,482.04</b>	<b>90.19%</b>	2,241,750,781.30	88.89%	-35.07%
三抽設備	<b>44,075,407.13</b>	<b>2.73%</b>	69,191,280.09	2.74%	-36.30%
石油機械部件	<b>80,706,851.84</b>	<b>5.01%</b>	163,457,880.46	6.48%	-50.63%
其他	<b>33,465,994.07</b>	<b>2.07%</b>	47,702,537.44	1.89%	-29.84%
分地區					
國內地區	<b>791,549,269.47</b>	<b>49.05%</b>	1,364,198,107.29	54.09%	-41.98%
國外地區	<b>822,368,465.61</b>	<b>50.95%</b>	1,157,904,372.00	45.91%	-28.98%



## 第四節 管理層討論與分析

### (2) 佔公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品或地區情況

適用     不適用

單位：元

	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入 比上年 同期增減	營業成本 比上年 同期增減	毛利率 比上年 同期增減
<b>分行業</b>						
專用設備製造業	1,455,669,482.04	1,349,457,710.75	7.30%	-35.07%	-28.02%	-7.39%
<b>分產品</b>						
油套管	1,455,669,482.04	1,349,457,710.75	7.30%	-35.07%	-28.02%	-7.39%
<b>分地區</b>						
國內地區	724,245,566.83	781,081,038.02	-7.85%	-40.49%	-31.65%	-13.95%
國外地區	731,423,915.21	568,376,672.73	22.29%	-25.39%	-22.34%	-3.05%

公司主營業務數據統計口徑在報告期發生調整的情況下，公司最近1年按報告期末口徑調整後的主營業務數據

適用     不適用

### (3) 公司實物銷售收入是否大於勞務收入

是     否

行業分類	項目	單位	2015年	2014年	同比增減
專用設備製造業	銷售量	萬噸	37.53	39.77	-5.64%
	生產量	萬噸	36.37	39.96	-8.98%
	庫存量	萬噸	12.31	15.24	-19.23%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明

適用     不適用

## 第四節 管理層討論與分析



### (4) 公司已簽訂的重大銷售合同截至本報告期的履行情況

適用  不適用

### (5) 營業成本構成

產品分類

單位：元

產品分類	項目	2015年		2014年		同比增減
		金額	佔營業 成本比重	金額	佔營業 成本比重	
油套管	材料	<b>952,852,089.56</b>	<b>70.61%</b>	1,431,963,030.87	76.35%	-5.74%
油套管	折舊	<b>154,108,070.57</b>	<b>11.42%</b>	152,667,702.31	8.14%	3.28%
油套管	人工	<b>75,839,523.34</b>	<b>5.62%</b>	93,963,782.38	5.01%	0.61%
油套管	費用	<b>166,658,027.28</b>	<b>12.35%</b>	196,930,082.83	10.50%	1.85%
三抽設備	材料	<b>25,583,158.61</b>	<b>68.02%</b>	39,699,265.96	71.88%	-3.86%
三抽設備	折舊	<b>3,110,448.72</b>	<b>8.27%</b>	2,822,248.87	5.11%	3.16%
三抽設備	人工	<b>5,735,712.57</b>	<b>15.25%</b>	7,505,746.03	13.59%	1.66%
三抽設備	費用	<b>3,181,910.05</b>	<b>8.46%</b>	5,202,658.39	9.42%	-0.96%
石油機械部件	材料	<b>51,453,574.81</b>	<b>79.46%</b>	101,367,742.27	84.50%	-5.04%
石油機械部件	折舊	<b>4,973,111.69</b>	<b>7.68%</b>	5,598,964.40	4.67%	3.01%
石油機械部件	人工	<b>5,458,767.12</b>	<b>8.43%</b>	7,541,438.23	6.29%	2.14%
石油機械部件	費用	<b>2,868,604.79</b>	<b>4.43%</b>	5,458,711.65	4.55%	-0.12%
其他	材料	<b>11,856,608.67</b>	<b>73.00%</b>	20,048,369.95	76.25%	-3.25%
其他	折舊	<b>1,521,868.81</b>	<b>9.37%</b>	2,169,167.90	8.25%	1.12%
其他	人工	<b>2,005,878.32</b>	<b>12.35%</b>	2,957,956.22	11.25%	1.10%
其他	費用	<b>857,573.89</b>	<b>5.28%</b>	1,117,450.13	4.25%	1.03%

說明

公司產品成本中佔比最大的是原材料，公司主要原材料為管坯及鑄件。



## 第四節 管理層討論與分析

### (6) 報告期內合併範圍是否發生變動

是     否

本集團合併財務報表範圍與上年相比，本年因非同一控制下企業合併增加壽光市懋隆小額貸款股份有限公司，因新設成立增加山東墨龍進出口有限公司。

### (7) 公司報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整有關情況

適用     不適用

### (8) 主要銷售客戶和主要供應商情況

公司主要銷售客戶情況

前五名客戶合計銷售金額(元) 682,143,521.26  
前五名客戶合計銷售金額佔年度銷售總額比例 42.26%

公司前5大客戶資料

序號	客戶名稱	銷售額(元)	佔年度銷售總額比例
1	UNIX TECHNO PLUS LTD.	211,648,249.36	13.11%
2	OFFSHORE ENGINEERING AND MARKETING LTD	185,980,020.54	11.52%
3	河北中泰鋼管製造有限公司	114,075,523.38	7.07%
4	中石油天然氣股份有限公司	89,664,657.19	5.56%
5	Campex Inc.	80,775,070.79	5.00%
合計		682,143,521.26	42.26%

本公司董事、監事或其他聯繫人或任何本公司股東(即就本公司董事所知擁有本公司股本5%以上的人士)概無擁有本集團任何五名最大客戶的任何權益。

## 第四節 管理層討論與分析



### 公司主要供應商情況

前五名供應商合計採購金額(元)	551,749,869.33
前五名供應商合計採購金額佔年度採購總額比例	55.29%

### 公司前5名供應商資料

序號	供應商名稱	採購額(元)	佔年度採購總額比例
1	淄博齊林傅山鋼鐵有限公司	179,506,274.80	17.99%
2	臨朐天泰德隆鑄造有限公司	129,732,858.90	13.00%
3	青州市天泰德隆鑄造有限公司	114,389,171.50	11.46%
4	山東壽光巨能特鋼有限公司	101,649,884.40	10.19%
5	臨沂力源再生資源開發有限公司	26,471,679.72	2.65%
合計		551,749,869.33	55.29%

本公司董事、監事或其他聯繫人或任何本公司股東(即就本公司董事所知擁有本公司股本5%以上的人士)概無擁有本集團任何五名最大供應商的任何權益。

### 3、費用

單位：元

	2015年	2014年	同比增減	重大變動說明
銷售費用	<b>124,886,386.85</b>	156,540,037.32	-20.22%	主要是本年銷售大幅下降，費用相應減少所致。
管理費用	<b>175,105,370.71</b>	143,541,730.67	21.99%	主要是本年度自主研發形成的非專利技術攤銷增加、折舊增加以及工資增長等原因所致。
財務費用	<b>49,163,255.55</b>	51,351,540.56	-4.26%	
資產減值損失	<b>80,778,432.85</b>	8,251,501.69	878.95%	主要是產品銷售價格下滑導致計提的存貨跌價準備金額增加所致。



## 第四節 管理層討論與分析

### 4、研發投入

適用       不適用

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項目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制、項目驗收等階段，項目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。

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，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

## 第四節 管理層討論與分析



### 公司研發投入情況

	2015年	2014年	變動比例
研發人員數量(人)	175	198	-11.62%
研發人員數量佔比	10.36%	10.85%	-0.49%
研發投入金額(元)	57,561,045.69	81,958,206.51	-29.77%
研發投入佔營業收入比例	3.57%	3.25%	0.32%
研發投入資本化的金額(元)	30,758,411.75	39,356,337.89	-21.85%
資本化研發投入佔研發投入的比例	53.25%	48.02%	5.23%

研發投入總額佔營業收入的比重較上年發生顯著變化的原因

適用  不適用

研發投入資本化率大幅變動的原因及其合理性說明

適用  不適用

### 5、現金流

單位：元

項目	2015年	2014年	同比增減
經營活動現金流入小計	1,715,592,002.68	2,181,332,250.01	-21.35%
經營活動現金流出小計	1,694,959,214.21	1,780,743,242.65	-4.82%
經營活動產生的現金流量淨額	20,632,788.47	400,589,007.36	-94.85%
投資活動現金流入小計	4,847,341.32	654,388.12	640.74%
投資活動現金流出小計	255,776,500.34	291,668,846.75	-12.31%
投資活動產生的現金流量淨額	(250,929,159.02)	(291,014,458.63)	-13.77%
籌資活動現金流入小計	2,417,498,251.09	2,657,542,859.72	-9.03%
籌資活動現金流出小計	2,478,613,851.80	2,603,326,819.36	-4.79%
籌資活動產生的現金流量淨額	(61,115,600.71)	54,216,040.36	-212.73%
現金及現金等價物淨增加額	(278,533,864.17)	166,296,425.19	-267.49%

相關數據同比發生重大變動的主要影響因素說明

適用  不適用



## 第四節 管理層討論與分析

- 1、經營活動產生的現金流量淨額較去年同期減少94.85%，主要係本年公司產品售價大幅下滑導致收入大幅下降所致。
- 2、投資活動現金流入較去年同期增加640.74%，主要係本期收到壽光寶隆之子公司懋隆小額貸款公司9月份追加投資合併之前分派收益所致。
- 3、籌資活動產生的現金流量淨額較去年同期減少212.73%，主要係本期收到的其他與籌資活動有關的現金中的貸款、保函保證金減少所致。

### 報告期內公司經營活動產生的現金淨流量與本年度淨利潤存在重大差異的原因說明

適用       不適用

本年度公司經營活動產生的現金淨流量為20,632,788.47元，本年度淨利潤為-286,498,946.90元，存在較大差異。主要原因為公司淨利中扣減了不需要現金流出的固定資產折舊、無形資產攤銷、存貨減少、經營性應收項目的減少、經營性應付項目的增加等導致差異較大。

### 三、非主營業務分析

適用       不適用

單位：元

	金額	佔利潤 總額比例	形成原因說明	是否具有 可持續性
投資收益	(1,127,461.14)	0.38%	主要是本年度公司對壽光懋隆小額貸款公司9月份增加購買股權合併之前形成的收益。	否
資產減值	80,778,432.85	-27.06%	主要是本年度產品價格大幅下滑，公司計提存貨跌價準備所致。	否
營業外收入	26,700,315.46	-8.95%	主要是本年度公司收到的政府補助所致。	否
營業外支出	1,394,815.53	-0.47%	主要是本年度公司處置資產損失及罰沒支出。	否

## 第四節 管理層討論與分析



### 四、資產及負債狀況分析

#### 1、資產構成重大變動情況

單位：元

	2015年末		2014年末		比重增減	重大變動說明
	金額	佔總資產 比例	金額	佔總資產 比例		
貨幣資金	<b>349,815,773.50</b>	<b>5.98%</b>	615,209,216.38	10.18%	-4.20%	較年初減少43.14%，主要係本期公司收入減少所致。
應收賬款	<b>497,239,999.28</b>	<b>8.50%</b>	608,640,409.68	10.07%	-1.57%	較年初減少18.30%，主要係本期公司收入減少所致。
存貨	<b>903,784,288.00</b>	<b>15.45%</b>	1,019,069,690.68	16.86%	-1.41%	較年初減少11.31%，主要係本期庫存減少及存貨成本降低所致。
投資性房地產	—	<b>0.00%</b>	—	0.00%	0.00%	
長期股權投資	<b>2,783,902.87</b>	<b>0.05%</b>	54,356,021.71	0.90%	-0.85%	較年初減少94.88%，主要係本期將壽光懋隆小額貸款公司納入合併，長期股權投資合併抵銷所致。
固定資產	<b>1,291,476,197.17</b>	<b>22.07%</b>	1,827,767,103.63	30.24%	-8.17%	較年初減少29.34%，主要係固定資產計提折舊及將部分大修設備轉入在建工程所致。
在建工程	<b>1,710,795,797.18</b>	<b>29.24%</b>	853,004,896.75	14.11%	15.13%	較年初增加100.56%，主要係新上項目持續投入及設備大修轉入在建工程核算所致。
短期借款	<b>1,469,055,063.41</b>	<b>25.11%</b>	1,414,805,321.00	23.41%	1.70%	



## 第四節 管理層討論與分析

---

### 2、以公允價值計量的資產和負債

適用  不適用

## 五、投資狀況分析

### 1、總體情況

適用  不適用

### 2、報告期內獲取的重大的股權投資情況

適用  不適用

### 3、報告期內正在進行的重大的非股權投資情況

適用  不適用

### 4、以公允價值計量的金融資產

適用  不適用

### 5、募集資金使用情況

適用  不適用

公司報告期無募集資金使用情況。

## 六、重大資產和股權出售

### 1、出售重大資產情況

適用  不適用

公司報告期末出售重大資產。

### 2、出售重大股權情況

適用  不適用

## 第四節 管理層討論與分析



### 七、主要控股參股公司分析

適用  不適用

#### 主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

單位：元

公司名稱	公司類型	主要業務	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	購銷石油開采及化工機械電氣設備	美元100萬元	67,677,024.11	(2,691,216.90)	8,811,115.40	(2,541,843.72)	(2,576,372.07)
壽光懋隆新材料技術開發有限公司	子公司	能源裝備新材料的研究、開發、推廣；生產銷售石油鑽探設備、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	1,244,728,577.91	454,202,025.17	13,000.00	(2,549,267.44)	(1,624,435.60)
壽光市墨龍機電設備有限公司	子公司	生產銷售外加厚抽油管、電力成套設備	美元100萬元	99,017,733.28	57,753,709.23	57,074,170.71	169,491.79	(163,557.55)
文登市寶隆再生資源有限公司	子公司	廢舊金屬收購及銷售	30萬元	2,522,370.62	2,497,391.41	—	(879.97)	(879.97)
壽光市懋隆廢舊金屬回收有限公司	子公司	收購：廢舊金屬	50萬元	1,403,571.81	1,055,926.00	12,628,900.17	(804,647.96)	(275,882.46)
壽光寶隆石油器材有限公司	子公司	生產、銷售石油器材	15,000萬元	802,966,997.00	56,995,860.98	885,701,342.32	(121,879,410.42)	(128,490,729.25)
威海市寶隆石油專材有限公司	子公司	石油專用金屬材料的製造和銷售	2,600萬元	318,055,277.62	251,591,983.90	55,770,131.02	(42,305,075.01)	(45,448,019.74)
壽光市墨龍物流有限公司	子公司	貨物倉儲(不含違禁品)、貨物裝卸、物流信息諮詢	300萬元	89,522,755.75	2,730,596.40	2,182,988.60	548,627.10	546,029.66
壽光市懋隆小額貸款股份有限公司	子公司	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	155,965,240.80	154,074,421.11	3,464,024.40	2,774,848.76	2,080,767.97
山東墨龍進出口有限公司	子公司	經營國家允許範圍內貨物進出口業務；貿易諮詢服務。	1,000萬元	59,106,750.69	10,037,024.68	394,482.56	49,366.25	37,024.68
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	參股公司	機械設備設計、制作及銷售；五金交電、電子產品、建材、鋼材銷售。	640萬元	20,600,555.78	9,192,415.07	17,163,486.12	409,106.46	327,204.00

#### 報告期內取得和處置子公司的情况

適用  不適用



## 第四節 管理層討論與分析

公司名稱	報告期內取得和處置子公司方式	對整體生產經營和業績的影響
山東墨龍進出口有限公司	新設成立	成立日到本年末實現收入394,482.56元，營業利潤49,366.25元。
壽光市懋隆小額貸款股份有限公司	購買	公司在本年9月增加投資取得懋隆小額貸款公司控制權，9-12月份的收入3,464,024.40元，產生的利潤2,774,848.76元。

### 主要控股參股公司情況說明

公司主要參股公司為克拉瑪依亞龍石油機械有限公司，該公司成立於1996年5月20日，註冊資本640萬元人民幣。公司法人代表：羅杰，公司類型，其他有限責任公司。經營範圍：機械設備設計、制作及銷售；五金交電、電子產品、建材、鋼材銷售。本公司持股比例為30%，該公司本報告期實現營業收入17,163,486.12元，營業利潤409,106.46元。

## 八、公司控制的結構化主體情況

適用  不適用

## 九、公司未來發展的展望

### (一)公司所在行業的發展趨勢及公司未來發展戰略規劃

國際能源署(IEA)發布的《世界能源展望》報告，對2040年的全球能源圖景進行了展望：全球一次能源需求將增長37%，世界人口和經濟仍然繼續增長，但與過去相比，走上了能源強度較低的發展路徑；世界能源供應結構中石油、天然氣、煤炭和低碳能源(核能和可再生能源)的佔比將平分秋色；全球對煤炭和石油的需求將達到峰值；全球天然氣的需求將增長50%以上，是化石燃料中增長最快的。從長期來看，雖然風電、核電、光伏產業將逐漸提升在總體能源結構中所佔的比例。本展望期內，雖然石油是增長最慢的燃料，盡管如此，全球燃料的總需求可能增加1900萬桶/日，到2035年達到1.09億桶/日。所以從中長期分析來看，石油鑽採專用裝備行業規模總體上將呈持續擴大態勢，市場前景廣闊。

本集團認為：當前形勢下，全球經濟雖依然低迷，但原油需求量及開采量以及基本趨於穩定。能源行業作為中國經濟的支柱產業，中國政府「十三五規劃」中也明確了要拓展產業發展空間，支持高端裝備產業和新能源產業發展，支持傳統行業轉型升級。在國家政策的影響下，能源行業必然保持穩健增長，公司所處能源裝備行業也必然受益。公司未來將投入更大資源進行高端產品技術、生產工藝的研發，保證產品質量，儲備高端技術、擴大配套生產能力；在確保國內市場的前提下，努力拓展國際市場。



### (二) 結合公司制定的戰略目標，2016年公司主要從以下幾個方面開展工作：

- (1) 在產品研發方面，本集團將進一步加大高附加值產品和自主產權系列方面的非API產品的研究開發力度。2016年，加大產品系列化開發力度，如X70QS、X80Q、X90Q、X100Q、ML150V新鋼種系列油套管及管線管；超深井用高強度高抗擠毀套管；船舶用無縫鋼管、低溫用無縫鋼管、複合扶正抽油杆、表面鍍鎢合金防腐抽油杆等新產品，以滿足國內外各類客戶對石油、天然氣、頁岩氣、煤層氣等開發的特殊需求。
- (2) 在開拓新領域方面，本集團將根據市場對石油、天然氣、頁岩氣、煤層氣、風電及核電產品的特殊需求和發展趨勢，積極研究更高層次的適合產品。在產品已經供應的基礎上，將更加貼近用戶，研究合適的低成本產品，提升在該行業的競爭優勢。
- (3) 在國內市場方面，計劃進一步鞏固和加強與中石油集團、中石化集團、中海油集團及延長石油的良好合作關係，積極拓展頁岩氣、煤層氣裝備，同時大力開拓煤炭挖掘業安全裝置及高壓鍋爐管、機械加工用管等市場。
- (4) 在海外市場方面，本集團計劃充分考慮各產油國的貿易政策及海外區域市場的發展需求，進一步對南美、中東、非洲、俄羅斯、西亞等市場的開發，以增加供應量，分散海外市場的集中度。同時，繼續加強與有市場資源、有服務優勢、信譽良好的海外庫存供貨商的長期合作，提高既有市場的市場佔有率。

### (三) 對公司未來發展戰略和經營目標實現的風險因素

- (1) 全球經濟形勢持續低迷，石油鑽採行業異常波動，將會直接導致產品需求波動，我們將及時根據市場變化，調整產品結構和市場布局；
- (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，將會對產品價格造成直接影響；
- (3) 人民幣匯率異常變化，將給公司產品的出口業務帶來影響，我們將時刻關注匯率變動，採取不同措施規避人民幣匯率變動造成的風險。

## 十、接待調研、溝通、採訪等活動

### 1、報告期內接待調研、溝通、採訪等活動登記表

適用     不適用

公司報告期內未發生接待調研、溝通、採訪等活動。



## 第四節 管理層討論與分析

### 十一、按香港聯交所上市規則披露

#### 1、業績

於2015年，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75頁至第92頁之財務報表。

#### 2、財務摘要

本集團於過去五個財政年度的業績及資產負債概要如下表：

##### 業績

	截至12月31日止年度				
	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元	2012年 人民幣千元	2011年 人民幣千元
營業總收入	<b>1,613,918</b>	2,522,102	2,272,034	2,952,064	2,738,692
營業(虧損)/利潤	<b>(323,778)</b>	15,594	(217,502)	116,716	166,268
(虧損)/利潤總額	<b>(298,473)</b>	21,489	(203,717)	165,854	200,065
淨利潤/(虧損)	<b>(286,499)</b>	14,257	(177,608)	140,166	169,042
少數股東權益	<b>(26,934)</b>	(5,977)	(1,886)	5,903	712
歸屬於母公司股東的 淨(虧損)/利潤	<b>(259,565)</b>	20,233	(175,722)	134,263	168,330
每股基本(虧損)/盈利 (人民幣元)	<b>(0.33)</b>	0.03	(0.22)	0.17	0.21

##### 資產及負債

	截至12月31日止年度				
	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元	2012年 人民幣千元	2011年 人民幣千元
資產總額	<b>5,851,181</b>	6,044,501	5,793,466	5,285,751	4,688,931
負債總額	<b>3,313,096</b>	3,294,253	3,057,345	2,332,464	1,835,954
資產淨額	<b>2,538,085</b>	2,750,247	2,736,121	2,953,287	2,852,978



### 3、股本變動

於2015年度，本公司的股本變動詳情載於財務報表附註(六)。

### 4、儲備及可供分派儲備

於2015年度，本集團的儲備及可供分派儲備的變動詳情載於財務報表附註(六)。

### 5、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(六)。

### 6、撥作資本的利息

於2015年，本集團撥作資本的利息為人民幣4,138萬元。

### 7、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。

### 8、專門委員會

董事會設立的提名委員會、審核委員會及薪酬與考核委員會之詳情載於本年度報告第九節之「10、本公司董事委員會」。

### 9、持續關聯方交易

財務報表附註(十一)之所有關聯交易並不構成聯交所上市規則14A章節項下之「關連交易」。



## 第四節 管理層討論與分析

### 10、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12月31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%	33.29%
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%	3.28%

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	9,060,400	3.54%	1.14%

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。

### 11、董事、監事、高級管理人員年度報酬情況

現任董事、監事、高級管理人員2015年在公司領取的報酬情況請參見本年度報告第八節。

### 12、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)可藉購入本公司的股份或債券而獲益，而彼等亦無於2015年行使任何該等權利。



### 13、購股權計劃

本公司並無實行任何購股權計劃。

### 14、主要股東

詳情載於本年度報告之第六節。

### 15、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年內或2015年末仍然生效，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。

### 16、重要合約

本公司(或其任何附屬公司)與本公司控股股東(或其任何附屬公司)之間概無訂立重要合約，亦無任何本公司控股股東(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。

### 17、購回、出售或贖回證券

截至2015年，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。

### 18、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。

### 19、企業管治

本公司所採納的主要企業管治守則載於本年度報告第九節。

### 20、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，本公司於本年度及本年度報告之日期為止維持聯交所上市規則的公眾持股量。

### 21、資產負債率

本集團之資產負債比率約為56.62%(2014年：約54.50%)，乃按集團之負債總額為人民幣331,310萬元(2014年：約為人民幣329,425萬元)及總資產約為人民幣585,118萬元(2014年：約為人民幣604,450萬元)而計算。



## 第四節 管理層討論與分析

---

### 22. 業務回顧

#### 重要財務及業績表現指標

重要財務及業績表現指標包括溢利增長、股本回報率及負債比率。有關分析的詳情已載於本年度報告「管理層討論及分析」一節。

#### 風險管理

本集團的發展策略為建立一個涵蓋所有業務分部的風險管理系統，以監察、評估及管理本集團活動中的多項風險。管理層已識別出本集團的主要風險並對行業、政策、經營及貨幣風險進行定期審閱。

#### 可持續發展計劃

本集團一直致力為環境的可持續發展作出貢獻以及維持高水準的企業管治，為鼓勵員工及促進與客戶、供應商、服務供應商、監管機構及股東保持可持續關係建立良好框架，同時亦在業務過程中為社區發展作出貢獻，從而為本集團持續帶來回報。本集團在適當情況下已於辦公室及其他營運地點實施節能安排。

本集團設有合規及風險管理政策及程序，而高級管理層人員獲授權有責任持續監察符合重大法律及法規要求的情況。有關政策及程序將定期進行檢討。就本公司目前所知，本公司在重大方面已遵守能對本公司及附屬公司業務及營運構成重大影響的相關法律及法規。

## 第五節 重要事項



### 一、公司普通股利潤分配及資本公積金轉增股本情況

報告期內普通股利潤分配政策，特別是現金分紅政策的制定、執行或調整情況

適用  不適用

根據本公司於2016年3月30日召開的第4屆董事會第13次會議通過的年度利潤分配預案，本公司本年擬不派發截至2015年12月31日止的末期股息。上述利潤分配方案尚待年度股東大會審議批准。

#### 現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求：	是
分紅標準和比例是否明確和清晰：	是
相關的決策程序和機制是否完備：	是
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用：	是
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護：	是
現金分紅政策進行調整或變更的，條件及程序是否合規、透明：	是

#### 公司近3年(包括本報告期)的普通股股利分配方案(預案)、資本公積金轉增股本方案(預案)情況

公司近3年(包括本報告期)未進行利潤分配。

#### 公司近三年(包括本報告期)普通股現金分紅情況表

單位：元

分紅年度	現金分紅金額 (含稅)	佔合併報表中			
		分紅年度合併 報表中歸屬於上市 公司普通股股東的 淨利潤	歸屬於 上市公司 普通股股東的 淨利潤的比率	以其他方式 現金分紅的 金額	以其他方式 現金分紅的 比例
2015年	0.00	(259,565,004.32)	0.00%	0.00	0.00%
2014年	0.00	20,233,190.77	0.00%	0.00	0.00%
2013年	0.00	(175,722,248.47)	0.00%	0.00	0.00%

公司報告期內盈利且母公司可供普通股股東分配利潤為正但未提出普通股現金紅利分配預案

適用  不適用



## 第五節 重要事項

### 二、本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本預案

適用  不適用

公司計劃年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

### 三、承諾事項履行情況

1、公司、股東、實際控制人、收購人、董事、監事、高級管理人員或其他關聯方在報告期內履行完畢及截至報告期末尚未履行完畢的承諾事項

適用  不適用

公司報告期不存在公司、股東、實際控制人、收購人、董事、監事、高級管理人員或其他關聯方在報告期內履行完畢及截至報告期末尚未履行完畢的承諾事項。

2、公司資產或項目存在盈利預測，且報告期仍處在盈利預測期間，公司就資產或項目達到原盈利預測及其原因做出說明

適用  不適用

### 四、控股股東及其關聯方對上市公司的非經營性佔用資金情況

適用  不適用

公司報告期不存在控股股東及其關聯方對上市公司的非經營性佔用資金。

### 五、董事會、監事會、獨立董事(如有)對會計師事務所本報告期「非標準審計報告」的說明

適用  不適用

### 六、與上年度財務報告相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況說明

適用  不適用

公司報告期無會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況。

## 第五節 重要事項



### 七、報告期內發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況說明

適用  不適用

公司報告期無重大會計差錯更正需追溯重述的情況。

### 八、與上年度財務報告相比，合併報表範圍發生變化的情況說明

適用  不適用

與上年相比，本年因非同一控制下企業合併增加壽光市懋隆小額貸款股份有限公司，因新設成立增加山東墨龍進出口有限公司。

### 九、聘任、解聘會計師事務所情況

現聘任的會計師事務所

信永中和會計師事務所  
(特殊普通合夥)

境內會計師事務所名稱

境內會計師事務所報酬(萬元)	120
境內會計師事務所審計服務的連續年限	3
境內會計師事務所註冊會計師姓名	王貢勇、張秀芹
境外會計師事務所名稱(如有)	不適用
境外會計師事務所報酬(萬元)(如有)	0
境外會計師事務所審計服務的連續年限(如有)	不適用
境外會計師事務所註冊會計師姓名(如有)	不適用

當期是否改聘會計師事務所

是  否

聘請內部控制審計會計師事務所、財務顧問或保薦人情況

適用  不適用

### 十、年度報告披露後面臨暫停上市和終止上市情況

適用  不適用



## 第五節 重要事項

---

### 十一、破產重整相關事項

適用  不適用

公司報告期未發生破產重整相關事項。

### 十二、重大訴訟、仲裁事項

適用  不適用

本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項。

### 十三、處罰及整改情況

適用  不適用

公司報告期不存在處罰及整改情況。

### 十四、公司及其控股股東、實際控制人的誠信狀況

適用  不適用

### 十五、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況

適用  不適用

公司報告期無股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施及其實施情況。



## 十六、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 的同類 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	聯營企業	銷售商品	抽油泵及配件	市場價	市場價格	685.90	15.57%	1,000	否	現匯或 承兌	是	—	—
合計	—	—	—	—	—	685.90	—	1,000	—	—	—	—	—

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      無

預計的，在報告期內的實際履行情況(如有)

交易價格與市場參考價格差異較大的原因(如適用)      不適用

### 2、資產或股權收購、出售發生的關聯交易

適用       不適用

公司報告期末發生資產或股權收購、出售的關聯交易。

### 3、共同對外投資的關聯交易

適用       不適用

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

適用       不適用

公司報告期不存在關聯債權債務往來。

### 5、其他重大關聯交易

適用       不適用

公司報告期無其他重大關聯交易。



## 第五節 重要事項

---

### 十七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租賃事項情況

##### (1) 托管情況

適用     不適用

公司報告期不存在托管情況。

##### (2) 承包情況

適用     不適用

公司報告期不存在承包情況。

##### (3) 租賃情況

適用     不適用

公司報告期不存在租賃情況。

#### 2、重大擔保

適用     不適用

公司報告期不存在擔保情況。

#### 3、委託他人進行現金資產管理情況

##### (1) 委託理財情況

適用     不適用

公司報告期不存在委託理財。

##### (2) 委託貸款情況

適用     不適用

公司報告期不存在委託貸款。



#### 4、其他重大合同

適用  不適用

公司報告期不存在其他重大合同。

#### 十八、其他重大事項的說明

適用  不適用

公司報告期不存在需要說明的其他重大事項。

#### 十九、公司子公司重大事項

適用  不適用

#### 二十、社會責任情況

適用  不適用

報告期內，公司高度重視社會責任的履行工作，勇於承擔應負社會責任，主要體現在以下幾方面：

##### 1、股東權益保護

公司建立了相對完善的治理結構，建立了全面的內控管理制度，這些措施保障了公司在重大事項上決策機制的完善與可控性；報告期內公司共召開了一次股東大會，採用現場加網絡投票的方式進行，增強了股東的參與度。會議的召集、召開與表決程序符合法律、法規及《公司章程》等的規定。公司通過多種方式搭建多形式的投資者交流平台與途徑，並嚴格按照有關法律、法規、《公司章程》和公司相關制度的要求，及時、真實、準確、完整地進行常規信息披露，確保公司所有股東能夠有公平、公正、公開、充分的機會獲得公司信息，保障全體股東平等的享有法律、法規、規章所規定的各項合法權益。

##### 2、保障員工權益

公司重視人才培養，通過為員工提供職業生涯規劃，組織各類培訓，以提升員工素質，實現員工與企業的共同成長。公司為職工辦理了各類社會保險，並設立困難扶助基金，關愛並資助有困難的員工，創建和諧工作氛圍。

##### 3、積極參與社會公益事業

公司注重社會價值的創造，自覺把履行社會責任的重點放在積極參加社會公益活動上，積極投身社會公益慈善事業，並多次捐款，在力所能及的範圍內回饋社會。

上市公司及其子公司是否屬於國家環境保護部門規定的重污染行業

是  否  不適用



## 第五節 重要事項

### 十一、公司債券相關情況

公司是否存在公開發行並在證券交易所上市，且在年度報告批准報出日未到期或到期未能全額兌付的公司債券

是

#### 1、公司債券基本信息

債券名稱	債券簡稱	債券代碼	發行日	到期日	債券餘額 (萬元)	利率	還本付息方式
山東墨龍石油機械股份有限公司 2012年公司債券 (第一期)	12墨龍01	112178.SZ	2013年06月07日	2016年06月07日	50,000	5.20%	每年付息，到期一次還本。
公司債券上市或轉讓的 交易場所	深圳證券交易所						
投資者適當性安排	公司債券將在公司2015年度報告披露之日停牌一天(披露日為非交易日的，於次一交易日停牌一天)，自復牌之日起，深圳證券交易所將對債券實行投資者適當性管理。						
報告期內公司債券的 付息兌付情況	本公司於2013年6月發行公司債券5億元(12墨龍01)。截至2015年底，公司已經按時足額支付2014年度及2015年度債券利息。						
公司債券附發行人或 投資者選擇權條款、可 交換條款等特殊條款 的，報告期內相關條款 的執行情況(如適用)。	不適用						

#### 2、債券受託管理人和資信評級機構信息

##### 債券受託管理人：

名稱	國泰君安證券 股份有限公司	辦公地址	上海市浦東新區 銀城中路 168號29樓	聯繫人	孟德敏	聯繫人電話	021-38675953
----	------------------	------	----------------------------	-----	-----	-------	--------------

##### 報告期內對公司債券進行跟蹤評級的資信評級機構：

名稱	中誠信證券評估有限公司
辦公地址	上海市黃浦區西藏南路760號安基大廈8樓
報告期內公司聘請的債券受託管理人、資信評級機構 發生變更的，變更的原因、履行的程序、對投資者利益 的影響等(如適用)	不適用



### 3、公司債券募集資金使用情況

公司債券募集資金使用情況及履行的程序	本期債券扣除承銷費用後募集資金淨額496,000,000.00元，截至2015年12月31日公司累計使用募集資金496,000,000.00元，其中：以募集資金淨額人民幣350,083,333.30元用於償還銀行貸款，以募集資金淨額人民幣145,916,666.70元用於補充流動資金。
年末餘額(萬元)	1.96
募集資金專項賬戶運作情況	發行人已與中國農業銀行股份有限公司壽光市支行簽訂《2013年山東墨龍石油機械股份有限公司公司債券募集資金賬戶及資金監管協議》，並於2013年06月14日開立募集資金專戶。
募集資金使用是否與募集說明書承諾的用途、使用計劃及其他約定一致	募集資金使用與募集說明書承諾的用途一致。

### 4、公司債券信息評級情況

在本期債券有效存續期間，中誠信證券評估有限公司將對發行人進行定期跟蹤評級以及不定期跟蹤評級。2015年5月13日中誠信證券評估有限公司出具了《山東墨龍石油機械股份有限公司2012年公司債券跟蹤評級報告(2015年度)》，並在深圳證券交易所、中誠信證券評估有限公司網站公告了《山東墨龍石油機械股份有限公司2012年公司債券跟蹤評級報告(2015年度)》。中誠信證券評估有限公司對公司主體信用等級維持AA-評級，對「12墨龍01」信用等級維持AA-評級。

中誠信證券評估有限公司持續關注外部經營環境的變化、影響本公司經營或財務狀況的重大事件、本公司履行債務的情況等因素，並將於公司2015年年度報告公布後兩個月內對公司及公司債券作出最新跟蹤評級，並在深圳證券交易所、中誠信證券評估有限公司網址公告，提醒投資者關注。

### 5、公司債券增信機制、償債計劃及其他償債保障措施

在本債券存續期內，公司償債計劃及其償債保障措施與募集說明書承諾一致，未發生重大變化。

### 6、報告期內債券持有人會議的召開情況

不適用。

### 7、報告期內債券受託管理人履行職責的情況

本期債券受託管理人為國泰君安證券股份有限公司。債券存續期內，國泰君安已於2015年4月30日在深圳證券交易所網站披露《山東墨龍石油機械股份有限公司2012年公司債券(第一期)2014年度受託管理人報告》。

國泰君安證券股份有限公司將於公司2015年年度報告公布後一個月內於深圳證券交易所網站上披露2015年度受託管理人報告。



## 第五節 重要事項

### 8、截至報告期末公司近2年的主要會計數據和財務指標

單位：萬元

項目	2015年	2014年	同期變動率
息稅折舊攤銷前利潤	<b>8,009.21</b>	36,330.44	-77.95%
投資活動產生的現金流量淨額	<b>(25,092.92)</b>	(29,101.45)	-13.77%
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>(6,111.56)</b>	5,421.6	-212.73%
期末現金及現金等價物餘額	<b>21,830.9</b>	49,684.29	-56.06%
流動比率	<b>64.18%</b>	88.90%	-24.72%
資產負債率	<b>56.62%</b>	54.50%	2.12%
速動比率	<b>36.78%</b>	52.29%	-15.51%
EBITDA全部債務比	<b>1.15%</b>	14.26%	-13.11%
利息保障倍數	<b>(2.08)</b>	1.22	-270.49%
現金利息保障倍數	<b>1.24</b>	5.1	-75.69%
EBITDA利息保障倍數	<b>0.28</b>	2.85	-90.18%
貸款償還率	<b>100.00%</b>	100.00%	—
利息償付率	<b>100.00%</b>	100.00%	—

上述會計數據和財務指標同比變動超過30%的主要原因

適用       不適用

- 1、 息稅折舊攤銷前利潤本期較去年同期減少77.95%，主要係本年企業虧損金額較大所致。
- 2、 籌資活動產生的現金流量淨額較去年同期減少212.73%，主要係本期收到的其他與籌資活動有關的現金中的貸款、保函保證金減少所致。
- 3、 期末現金及現金等價物餘額較去年同期減少56.06%，主要係本期本期經營活動產生的現金流量淨額減少所致。
- 4、 利息保障倍數較去年同期減少270.49%，主要係本年企業虧損金額較大所致。
- 5、 現金利息保障倍數較去年同期減少75.69%，主要係本年經營活動產生的現金流量淨額減少所致。
- 6、 EBITDA利息保障倍數較去年同期減少90.18%，主要係本年企業虧損金額較大所致。



### 9、截至報告期末的資產權利受限情況

不適用。

### 10、報告期內對其他債券和債務融資工具的付息兌付情況

不適用。

### 11、報告期內獲得的銀行授信情況、使用情況以及償還銀行貸款的情況

截至2015年12月31日，公司共獲得銀行授信額度50億元，其中已使用19.03億元，未使用額度30.97億元。報告期內，公司銀行借款均按期償付，不存在展期及減免情況。

### 12、報告期內執行公司債券募集說明書相關約定或承諾的情況

不適用。

### 13、報告期內發生的重大事項

不適用。

### 14、公司債券是否存在保證人

是  否



## 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	258,255,750	32.37%	—	—	—	(16,465,500)	(16,465,500)	241,790,250	30.31%	
1、國家持股	0	0.00%	—	—	—	—	—	0	0.00%	
2、國有法人持股	0	0.00%	—	—	—	—	—	0	0.00%	
3、其他內資持股	258,255,750	32.37%	—	—	—	(16,465,500)	(16,465,500)	241,790,250	30.31%	
其中：境內法人持股	0	0.00%	—	—	—	—	—	0	0.00%	
境內自然人持股	258,255,750	32.37%	—	—	—	(16,465,500)	(16,465,500)	241,790,250	30.31%	
二、無限售條件股份	539,592,650	67.63%	—	—	—	16,465,500	16,465,500	556,058,150	69.69%	
1、人民幣普通股	283,466,250	35.53%	—	—	—	16,465,500	16,465,500	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%	

股份變動的原因

適用  不適用

股份變動的批准情況

適用  不適用

股份變動的過戶情況

適用  不適用

股份變動對最近一年和最近一期基本每股收益和稀釋每股收益、歸屬於公司普通股股東的每股淨資產等財務指標的影響

適用  不適用

公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用  不適用

限售股份變動情況

適用  不適用

## 第六節 股份變動及股東情況



### 二、證券發行與上市情況

#### 1、報告期內證券發行(不含優先股)情況

適用  不適用

#### 2、公司股份總數及股東結構的變動、公司資產和負債結構的變動情況說明

適用  不適用

#### 3、現存的內部職工股情況

適用  不適用

### 三、股東和實際控制人情況

#### 1、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	34,729	年度報告披露日前 上一月末普通股 股東總數	38,759	報告期末表決權 恢復的優先股 股東總數(如有) (參見註8)	0	年度報告披露日前 上一月末表決權 恢復的優先股 股東總數(如有) (參見註8)	0
-----------------	--------	-----------------------------	--------	---	---	---	---

#### 持股5%以上的股東或前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例	報告期末	報告期內增減	持有有限售條	持有無限售條	質押或凍結情況	
			持股數量	變動情況	件的股份數量	件的股份數量	股份狀態	數量
張恩榮	境內自然人	33.29%	265,617,000	0	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%	255,813,490	0	0	255,813,490	—	—
張雲三	境內自然人	4.97%	39,668,400	6,666,000	22,956,000	16,712,400	—	—
林福龍	境內自然人	3.28%	26,162,000	0	19,621,500	6,540,500	—	—
中央匯金資產管理有限責任公司	國有法人	1.70%	13,536,100	13,536,100	0	13,536,100	—	—
謝新倉	境內自然人	0.43%	3,410,000	(7,395,000)	0	3,410,000	—	—
宋麗榮	境內自然人	0.31%	2,512,554	2,512,554	0	2,512,554	—	—
吉林武	境內自然人	0.26%	2,061,101	2,061,101	0	2,061,101	—	—
華夏成長證券投資基金	境內非國有法人	0.24%	1,899,911	1,899,911	0	1,899,911	—	—
常勝	境內自然人	0.21%	1,650,800	1,650,800	0	1,650,800	—	—
戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東 的情況(如有)(參見註3)		不適用						



## 第六節 股份變動及股東情況

### 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。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。

### 前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	報告期末持有 無限售條件 股份數量	股份種類	
		股份種類	數量
香港中央結算代理人有限公司	255,813,490	境外上市外資股	255,813,490
張恩榮	66,404,250	人民幣普通股	66,404,250
張雲三	16,712,400	人民幣普通股	7,652,000
		境外上市外資股	9,060,400
中央匯金資產管理有限責任公司	13,536,100	人民幣普通股	13,536,100
林福龍	6,540,500	人民幣普通股	6,540,500
謝新倉	3,410,000	人民幣普通股	3,410,000
宋麗榮	2,512,554	人民幣普通股	2,512,554
吉林武	2,061,101	人民幣普通股	2,061,101
華夏成長證券投資基金	1,899,911	人民幣普通股	1,899,911
常勝	1,650,800	人民幣普通股	1,650,800
前10名無限售流通股股東之間，以及 前10名無限售流通股股東和前10名股東 之間關聯關係或一致行動的說明	不適用。		
前10名普通股股東參與融資融券業務 情況說明(如有)(參見註4)		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。	

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是否進行約定購回交易

是  否

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。

### 2、公司控股股東情況

控股股東性質：自然人控股

控股股東類型：自然人

控股股東姓名	國籍	是否取得其他國家或地區居留權
張恩榮	中國	否
主要職業及職務	董事長	
報告期內控股和參股的其他境內外 上市公司的股權情況	不適用	

控股股東報告期內變更

適用  不適用

公司報告期控股股東未發生變更。

## 第六節 股份變動及股東情況



### 3、公司實際控制人情況

實際控制人性質：境內自然人

實際控制人類型：自然人

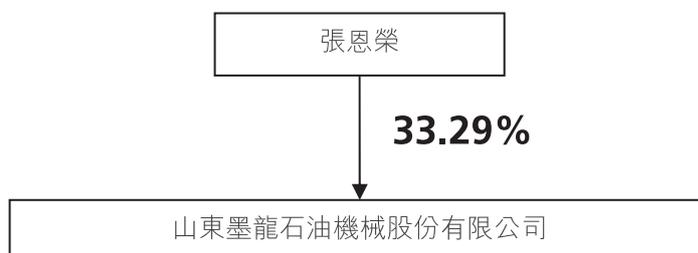
實際控制人姓名	國籍	是否取得其他國家或地區居留權
張恩榮	中國	否
主要職業及職務	董事長	
過去10年曾控股的境內外 上市公司情況	不適用	

#### 實際控制人報告期內變更

適用  不適用

公司報告期實際控制人未發生變更。

公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



#### 實際控制人通過信托或其他資產管理方式控制公司

適用  不適用

### 4、其他持股在10%以上的法人股東

適用  不適用

### 5、控股股東、實際控制人、重組方及其他承諾主體股份限制減持情況

適用  不適用



## 第七節 優先股相關情況

---

適用     不適用

報告期公司不存在優先股。

# 第八節 董事、監事、高級管理人員和員工情況



## 一、董事、監事和高級管理人員持股變動

姓名	職務	任職狀態	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	期初 持股數 (股)	本期增持 股份數量 (股)	本期減持 股份數量 (股)	期末 持股數 (股)
張恩榮	董事長	現任	男	76	2013年06月28日	2016年06月27日	265,617,000	0	0	265,617,000
張雲三	副董事長、 總經理	現任	男	54	2013年06月28日	2016年06月27日	33,002,400	6,666,000	0	39,668,400
林福龍	執行董事	現任	男	64	2013年06月28日	2016年06月27日	26,162,000	0	0	26,162,000
國煥然	執行董事	現任	男	48	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
肖慶周	非執行董事	離任	男	67	2013年06月28日	2015年09月08日	0	0	0	0
郭洪利	非執行董事	現任	男	60	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
王春花	獨立非執行 董事	現任	女	63	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
John Paul Cameron	獨立非執行 董事	現任	男	51	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
秦學昌	獨立非執行 董事	現任	男	50	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
樊仁意	監事	現任	男	51	2012年05月25日	2016年06月27日	0	0	0	0
張九利	監事	現任	男	51	2012年05月25日	2016年06月27日	0	0	0	0
張守奎	副總經理	現任	男	46	2013年05月25日	2016年06月27日	0	0	0	0
劉增翔	副總經理	現任	男	46	2015年11月27日	2016年06月24日	0	0	0	0
李朋	副總經理	現任	男	38	2015年11月27日	2016年06月24日	0	0	0	0
楊晉	財務負責人	現任	男	52	2012年03月29日	2016年06月27日	0	0	0	0
趙洪峰	董事會秘書	現任	男	37	2012年10月26日	2016年06月27日	0	0	0	0
郝亮	監事會主席	現任	男	35	2014年08月26日	2016年06月27日	0	0	0	0
合計							324,781,400	6,666,000	0	331,447,400

## 二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
肖慶周	非執行董事	離任	2015年09月08日	因個人原因辭職
劉增翔	副總經理	任免	2015年11月27日	聘任為公司副總經理
李朋	副總經理	任免	2015年11月27日	聘任為公司副總經理



## 第八節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### 三、任職情況

公司現任董事、監事、高級管理人員專業背景、主要工作經歷以及目前在公司的主要職責

#### 執行董事

**張恩榮先生**，公司執行董事及董事長，中國國籍，無境外永久居留權，生於1940年1月，大專學歷，本公司發起人，負責本集團的整體策劃、管理及業務發展工作。張先生曾擔任本集團多個職位，1987年至1993年，歷任壽光縣石油機械配件廠、壽光縣石油機械廠及濰坊墨龍實業總公司的法定代表人及廠長；1994年至2001年任墨龍總公司總經理；自2001年起擔任本公司董事長。張恩榮先生是執行董事張雲三先生的父親。

張恩榮先生曾任濰坊市第十二屆、第十三屆及第十四屆人民代表大會代表、政協壽光市第五屆及第六屆委員；曾於1988年及2001年榮獲「企業管理優秀工作者」、2004年榮獲山東省「富民興魯」勞動獎章等殊榮。

**張雲三先生**，公司執行董事、副董事長及總經理，中國國籍，無境外永久居留權，生於1962年1月，本科學歷，本公司發起人，負責協助董事長負責本集團的整體策劃、管理及業務發展工作。1993年加入濰坊墨龍實業總公司，1994年至2001年擔任墨龍總公司副總經理，2001年至2007年擔任公司副董事長、副總經理，2007年起擔任副董事長、總經理。張先生於石油鑽採機械設備的開發、生產、營銷及本集團的經營管理等方面擁有豐富經驗。張雲三先生是執行董事張恩榮先生的兒子。

張雲三先生曾於2004年在中共中央黨校企業家研修班進修，獲授結業證書，並於2004年獲授「濰坊市優秀民營企業家」，於2005年獲授「濰坊市十大傑出青年企業家」及「濰坊市企業技術創新先進個人」，於2006年獲授「濰坊市優秀首席信息官」及「壽光年度風雲人物」，於2007年當選為中共濰坊市第十屆代表大會代表及壽光市第十五屆人民代表大會代表，獲授「濰坊市優秀企業家」、「優秀共產黨員」，於2008年當選為「山東省勞動模範」並獲得「2007年度濰坊市感動國稅十佳人物」，於2010、2011年連續被評為「壽光市優秀企業家」。張雲三先生曾任壽光市十五屆人民代表大會常務委員會委員，現任壽光市十六屆人民代表大會常務委員會委員、壽光市企業家協會副會長、工商聯合會副理事長。

**林福龍先生**，公司執行董事，中國國籍，無境外永久居留權，生於1952年11月，高中學歷，本公司發起人，負責本集團重大項目管理工作。1989年至1993年，林福龍先生任壽光縣石油機械配件廠、壽光縣石油機械廠及濰坊墨龍實業總公司副經理，1994年至2001年任墨龍總公司副總經理，2001至2007年任本公司董事、總經理。林福龍先生於1994年被壽光市人民政府授予「銷售能手」稱號。

## 第八節 董事、監事、高級管理人員和員工情況



**國煥然先生**，公司執行董事、副總經理，中國國籍，無境外永久居留權，生於1967年4月，清華大學繼續教育學院高級工商管理總裁班(EMBA)結業。1991年3月加入壽光石油機械廠，任技術員；1994年至2001年歷任墨龍總公司車間主任、生產廠長；2001年至今歷任公司生產廠長、副總經理。負責本集團的營銷與技術工作。國先生於石油鑽採機械設備的生產管理和技術研發等方面擁有豐富經驗，曾主持開發了泥漿泵缸套、閥體等多項出口產品，其中「潛油電泵機組專用扶正防旋器」獲「國家農業部鄉鎮企業局科技成果」三等獎。國先生於2007年榮獲「壽光市優秀青年企業家」榮譽稱號。

### 非執行董事

**郭洪利先生**，公司非執行董事，中國國籍，無境外永久居留權，生於1956年9月，本科學歷。郭先生擁有30多年的金融行業從業經驗。曾先後擔任壽光市城關信用社主任、壽光市城關銀行主任、農業銀行壽光市支行副行長、行長。現任濰坊濱海裕豐典當有限公司總經理。

### 獨立非執行董事

**王春花女士**，公司獨立非執行董事及公司提名委員會主席，中國國籍，無境外永久居留權，生於1953年11月，畢業於山東大學，本科學歷，現已退休。王女士擁有逾二十年法院工作經驗，歷任山東省壽光市人民法院的審判員、刑事審判一庭副庭長、庭長、壽光市人民法院副院長、院長、黨組書記、政協第八屆壽光市委員會副主席。王春花女士自2009年5月12日起任公司獨立董事。

**John Paul Cameron先生**，公司獨立非執行董事及公司薪酬委員會主席，英國國籍，生於1965年5月，先後獲得英國蘇格蘭Sterling大學的投資分析專業的碩士學位、加拿大渥太華Carleton大學的經濟學學士和數學學士學位，擁有西方金融及資本市場的豐富經驗包括對公司治理的深刻認知以及對北美和英國石油天然氣行業的熟知。John Paul Cameron先生擁有逾十五年專業投資人及上市公司分析師的經歷，曾先後擔任英國倫敦JO Hambro資本管理集團基金經理、英國倫敦F&C Special Utilities投資信托有限公司基金經理等職務，現為東方上進投資諮詢(北京)有限公司董事長。John Paul Cameron先生自2009年5月12日起任公司獨立非執行董事。

**秦學昌先生**，公司獨立非執行董事及公司審核委員會主席，中國國籍，無境外永久居留權，生於1966年7月，高級會計師、中國資深註冊會計師、證券期貨業特許註冊會計師，畢業於山西財經大學，1988年分配到濰坊市財政局會計師事務所，歷任開發區辦事處主任、諮詢培訓部主任、涉外業務部主任、上市業務部主任、副所長、董事、副主任會計師等職，現任浩信永拓(山東)會計師事務所總經理、山東恒昌拍賣有限公司董事長、山東永拓資產評估有限責任公司董事長、國際商會濰坊商會副會長、山東省青年企業家協會理事、山東省註冊會計師協會理事、濰坊市青年聯合會常委、濰坊市直機關青年聯合會副主席、濰坊市現代中介服務業聯盟理事長、山東經貿職業學院兼職教授，並擔任五洲明珠股份有限公司(上海上市)審核委員會主席及獨立董事、深圳環球通訊有限公司(美國上市)獨立董事。



## 第八節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (二) 監事會成員

**郝亮先生**，公司監事會主席，中國國籍，無境外永久居留權，生於1981年11月，大學專科學歷，2003年畢業於青島科技大學工業自動化專業，2007年5月應聘到本公司工作，現從事QHSE(質量、健康、安全、環境)體系管理工作。在公司工作期間，通過培訓取得「QES內審員」、「API內審員」、「能源管理師」等資格證書。

**張九利先生**，公司監事，中國國籍，無境外永久居留權，生於1965年7月，本科學歷，高級會計師。張九利先生擁有十多年的會計、審計、資產評估和企業管理方面的經驗，曾先後擔任壽光市人事局科員、壽光市財政局科長。現任壽光聖誠有限責任會計師事務所所長、黨支部書記，並兼任壽光市促進民營企業發展聯誼會會長、壽光市工商聯副主席、壽光會計協會副會長。

**樊仁意先生**，公司監事，中國國籍，無境外永久居留權，生於1965年11月，本科學歷，註冊會計師。樊仁意先生自2003年3月29日起任公司監事。樊仁意先生畢業於西安交通大學。曾任山東千裕家纺有限公司副總經理及財務總監，現任壽光市東宇鴻翔木業有限公司財務總監。

### (三) 高級管理人員

公司總經理張雲三先生、副總經理國煥然先生的情況請參見本節「二、現任董事、監事、高級管理人員的主要工作經歷及任職情況」之「(一) 董事會成員」。公司其他高級管理人員情況如下：

**張守奎先生**，公司副總經理，中國國籍，無境外永久居留權，生於1970年8月，清華大學繼續教育學院高級工商管理總裁班(EMBA)結業。張守奎先生於1990年加入壽光石油機械廠，任檢驗員；1994年至2001年任墨龍總公司檢驗站長；2001年至今歷任公司分廠廠長、生產部經理、副總經理，具有豐富的生產管理經驗，現負責本集團的生產組織工作。

**李朋先生**，公司副總經理，中國國籍，無境外永久居留權，生於1978年4月，濰坊科技學院工商管理專業畢業。李朋先生歷任公司分廠廠長、經理、總經理助理、副總經理，具有豐富的生產管理、人力資源管理、行政管理、質量管理經驗，現負責本公司的行政管理、質量管理工作。

**劉增翔先生**，公司副總經理，中國國籍，無境外永久居留權，生於1970年4月，青島大學經濟管理專業畢業。劉增翔先生歷任公司東北辦事處經理、人力資源部經理、物理中心經理、副總經理，具有豐富的營銷管理、人力資源管理、物流管理經驗，現負責本公司的人力資源部、物流中心工作。

## 第八節 董事、監事、高級管理人員和員工情況



楊晉先生，公司財務負責人，中國國籍，無境外永久居留權，生於1964年3月，山東經濟學院經濟管理專業畢業。楊晉先生於2008年加入山東墨龍石油機械股份有限公司，任法律事務部經理；2009年兼任人力資源部經理；2009年至2012年任總經理助理，2012年3月至今擔任公司財務負責人。

趙洪峰先生，公司董事會秘書，中國國籍，無境外永久居留權，生於1979年8月，華北工學院工商管理專業畢業。趙洪峰先生於2003年加入山東墨龍石油機械股份有限公司，曾擔任公司進出口部業務員、投資者關係主管、董事會辦公室主任、證券事務代表、副總經理、董事會秘書等職務；2012年10月至今擔任公司副總經理、董事會秘書。

### (四) 公司秘書

陳永能先生，生於1961年6月，公司秘書。陳先生在1986年畢業於英國紐卡素大學土木工程系，並獲英國華威大學頒授工商管理碩士學位。陳先生為香港會計師公會及英格蘭及韋爾斯特許會計師公會的會員，並擁有逾十年的會計及顧問經驗。陳先生加入本集團前，為一家顧問公司的董事。陳先生於2004年12月13日加入本集團。

#### 在股東單位任職情況

適用       不適用

任職人員 姓名	股東單位名稱	在股東單位 擔任的職務	任期 起始日期	任期 終止日期	在股東單位 是否領取 報酬津貼
張雲三	山東墨龍進出口有限公司	執行董事			否
張雲三	MPM INTERNATIONAL LIMITED	執行董事			否
國煥然	壽光寶隆石油器材有限公司	董事長			否
國煥然	壽光墨龍機電設備有限公司	董事			否
國煥然	威海市寶隆石油專材有限公司	董事			否
國煥然	壽光市懋隆小額貸款股份有限公司	董事長			否
林福龍	壽光市懋隆新材料技術開發有限公司	執行董事			否
張守奎	壽光彌河水務有限公司	董事			否
在股東單位 任職情況的說明	不適用				



## 第八節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### 在其他單位任職情況

適用       不適用

任職人員 姓名	其他單位名稱	在其他單位 擔任的職務	任期 起始日期	任期 終止日期	在其他單位 是否領取 報酬津貼
郭洪利	濰坊濱海裕豐典當有限公司	總經理			是
John Paul Cameron	東方上進投資諮詢(北京)有限公司	董事長			是
秦學昌	浩信永拓(山東)會計師事務所	總經理			是
樊仁意	壽光市東宇鴻翔木業有限公司	財務總監			是
張九利	壽光聖誠有限責任會計師事務所	所長			是
在其他單位 任職情況的說明	不適用				

### 公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員近三年證券監管機構處罰的情況

適用       不適用



## 四、董事、監事、高級管理人員報酬情況

### 董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序、確定依據、實際支付情況

公司董事、監事的薪酬計劃由公司董事會擬定，經董事會同意，提交股東大會審議批准；高級管理人員的薪酬分配方案由董事會批准。公司獨立董事、監事津貼參照行業水平確定；公司職工董事、職工監事及高級管理人員的薪酬由公司內部工資制度、考核體系決定。報告期內，按照公司的工資制度和考核體系向董事、監事及高級管理人員按時發放薪酬。獨立董事薪酬每半年發放一次。

### 公司報告期內董事、監事和高級管理人員報酬情況

單位：萬元

姓名	職務	性別	年齡	任職狀態	從公司獲得的稅前報酬總額	是否在公司關聯方獲取報酬
張恩榮	董事長	男	77	現任	70.19	否
張雲三	副董事長、總經理	男	54	現任	60.77	否
國煥然	執行董事、副總經理	男	49	現任	41.55	否
林福龍	執行董事	男	64	現任	28.58	否
郭洪利	非執行董事	男	60	現任	3.50	否
肖慶周	非執行董事	男	67	離任	2.93	否
王春花	獨立非執行董事	女	63	現任	3.50	否
John Paul Cameron	獨立非執行董事	男	51	現任	9.09	否
秦學昌	獨立非執行董事	男	50	現任	7.50	否
郝亮	監事會主席	男	35	現任	4.46	否
樊仁意	監事	男	51	現任	1.01	否
張九利	監事	男	51	現任	1.01	否
劉增翔	副總經理	男	46	現任	9.85	否
李朋	副總經理	男	38	現任	11.27	否
張守奎	副總經理	男	46	現任	16.50	否
楊晉	財務負責人	男	52	現任	34.46	否
趙洪峰	董事會秘書	男	37	現任	14.60	否
合計					320.77	



## 第八節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

公司董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用  不適用

### 五、公司員工情況

#### 1、員工數量、專業構成及教育程度

母公司在職員工的數量(人)	1,690
主要子公司在職員工的數量(人)	484
在職員工的數量合計(人)	2,174
當期領取薪酬員工總人數(人)	2,174
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數(人)	0

#### 專業構成

專業構成類別	專業構成人數(人)
生產人員	2,057
銷售人員	53
技術人員	27
財務人員	18
行政人員	19

合計 2,174

#### 教育程度

教育程度類別	數量(人)
中專(高中)及以下學歷	1,572
大專	449
本科	115
碩士	38

合計 2,174

#### 2、薪酬政策

公司向員工提供穩定而具有競爭力的薪酬，員工薪酬包括工資、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。2015年，公司加大對技術人員和一線生產人員的薪酬力度，以充分調動職工的積極能動性和創造性，不斷提高職工的滿意度和忠誠度。



### 3、培訓計劃

為提高員工整體素質和工作效率，人力資源部每年年末都會制定下一年的培訓計劃，具體包括培訓需求分析，內容、時間、參加人員以及培訓有效性評價。通過公司學習平台、內部講師、外聘講師授課、網絡學習等方式，根據戰略目標及發展需要，進行新員工培訓、管理與領導力、職業形象與禮儀、專業技能提升、崗位技能培訓等多方面的培訓。

### 4、勞務外包情況

適用     不適用



## 第九節 公司治理

### 一、公司治理的基本狀況

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平。董事會認為公司治理的實際情況與《上市公司治理準則》等規範性文件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序。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序選聘董事，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：**本年度內，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) **關於信息披露與透明度**：公司董事會秘書負責公司信息披露事務、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信息披露》以及《公司章程》的規定，真實、準確、完整、及時地披露相關信息，並確保全體股東有平等的機會獲取信息。2015年度，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。

公司治理的實際狀況與中國證監會發布的有關上市公司治理的規範性文件是否存在重大差異

是  否

公司治理的實際狀況與中國證監會發布的有關上市公司治理的規範性文件不存在重大差異。

### 二、公司相對於控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面的獨立情況

- 1、 **業務獨立**：公司在業務方面完全獨立於控股股東，具有獨立完整的業務及自主經營能力。
- 2、 **人員分開情況**：公司在勞動、人事及工資管理方面與控股股東完全分開。
- 3、 **資產獨立情況**：公司與控股股東在資產方面只有股權投資關係，雙方資產完全分開。
- 4、 **機構分開情況**：公司擁有完整的組織機構、機構的設置完全按照法定程序並根據公司情況需要設立，公司機構與控股股東完全分開。
- 5、 **財務分開情況**：公司擁有獨立的財務部門，並建立了獨立的會計核算體系和財務管理制度，在銀行單獨開立賬戶，獨立於控股股東。

### 三、同業競爭情況

適用  不適用



## 第九節 公司治理

### 四、報告期內召開的年度股東大會和臨時股東大會的有關情況

#### 1、本報告期股東大會情況

會議屆次	會議類型	投資者		召開日期	披露日期	披露索引
		參與比例				
2014年度	年度股東大會	41.72%		2015年06月26日	2015年06月27日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用  不適用

### 五、報告期內獨立董事履行職責的情況

#### 1、獨立董事出席董事會及股東大會的情況

獨立董事姓名	本報告期 應參加 董事會次數	獨立董事出席董事會情況				是否連續 兩次未親自 參加會議
		現場 出席次數	以通訊方式 參加次數	委託 出席次數	缺席次數	
王春花	5	5	0	0	0	否
John Paul Cameron	5	0	5	0	0	否
秦學昌	5	2	3	0	0	否
獨立董事列席股東大會次數						1

連續兩次未親自出席董事會的說明

不適用

#### 2、獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

獨立董事對公司有關事項是否提出異議

是  否

報告期內獨立董事對公司有關事項未提出異議。



### 3、獨立董事履行職責的其他說明

獨立董事對公司有關建議是否被採納

是       否

獨立董事對公司有關建議被採納或未被採納的說明

不適用

## 六、根據聯交所上市規則披露

### 1、遵守《企業管治常規守則》

本公司對企業管治架構的優越性、穩健性及合理性非常重視。為提升管理水平，本公司已成立委員會檢討其內部管治架構。

本公司治理報告(「公司治理報告」)是為規劃本公司公司治理的主要原則。本公司股東如對本公司的公司治理事宜有任何意見，應向本集團表達及直接將任何關注事宜向董事會主席(「主席」或「董事會主席」)提出。

本公司已採納並已一直遵守載於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)《證券上市規則》(「上市規則」)附錄14的《企業管治常規守則》(「企業管治守則」)各自的原則，作為其本身的公司治理守則(亦須根據上市規則不時予以修訂)。於報告期內，董事會認為本公司已遵守企業管治守則內所載的守則條文。

### 2、董事的證券交易

本公司已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》(「標準守則」)所訂明的標準，就本公司董事進行證券交易採納不遜於標準守則所規定標準的操守準則。標準守則也適用於本公司的高級管理人員。經過本公司做出特別查詢後，全體董事已確認他們在2015年整個年度一直完全遵守標準守則。



## 第九節 公司治理

### 3、董事會組成及責任

董事會負責計劃和監察本集團的整體發展及管理工作，確保達到提升股東價值之目標。董事會在董事長領導下，負責批准及監察本集團的整體策略和政策、批准年度預算和業務計劃、評估公司表現以及監督管理層的工作。2015年，董事會由九位董事組成，其中執行董事四位、非執行董事兩位和獨立非執行董事三位。各董事的個人資料載於本年度報告第八節(三)。根據上市規則第3.13條的規定，本公司已接獲全體獨立非執行董事的年度獨立性確認書。此外，獨立非執行董事須經董事會確定與本集團並無任何直接或間接的重大關係，方會被視為具獨立性。董事長張恩榮先生是執行董事張雲三先生的父親。除此之外，董事會成員之間不存在任何財務、業務及親屬關係。

董事會於2015年共召開5次會議，董事須於有需要時更頻密地召開會議。召開所有定期董事會會議須向全體董事最少發出十四日通知，所有董事均獲提供機會將擬討論的事情列入議程內。每名董事於該董事會會議的個別出席記錄載列如下：

董事成員	職務	出席次數／會議總數
張恩榮	董事長及執行董事	5/5
張雲三	副董事長及執行董事	5/5
林福龍	執行董事	5/5
國煥然	執行董事	5/5
肖慶周(註)	非執行董事	3/5
郭洪利	非執行董事	5/5
秦學昌	獨立非執行董事	5/5
約翰·保羅·卡梅倫	獨立非執行董事	5/5
王春花	獨立非執行董事	5/5

註：肖慶周先生於2015年9月8日提出辭呈，不再擔任公司非執行董事。

所有董事均可及時獲得相關的資料。他們同時亦可獲得本公司的公司秘書提供意見和服務，而公司秘書則須負責向董事提供董事會文件及相關材料。如董事提出疑問，將在可能情況下盡快及全面作出回應。

倘本公司的主要股東或董事之間產生重大的潛在利益衝突，有關事宜將在正式召開的董事會會議上討論，而不會以書面決議案的形式處理。並無利益衝突的獨立非執行董事將出席會議處理該等衝突事宜。獨立非執行董事將名列於載有董事姓名的所有公司通訊中。載有獨立非執行董事姓名以及董事角色和職責的經更新董事名單載於本公司網站及聯交所網站。



### 4、董事的技術、知識、經驗及詳情

董事會所有董事於年內均有履行職務。各董事均已付出足夠時間和心力處理本公司的事務。董事亦表現出對高公司治理標準的理解和對之加以遵從。執行董事根據其對本集團業務的深入了解提出本身的見解。非執行董事及獨立非執行董事貢獻其本身的技術和經驗、對本地和全球經濟的了解，以及對資本市場以至對本集團業務的知識。本公司負責為所有董事安排及出資舉辦合適的持續專業發展計劃，以讓他們溫故知新。

### 5、入職及培訓

每名新委任的執行或非執行董事均須接受一項入職介紹，以確保其完全理解本身的職務及職責。該入職介紹內容包括關於本集團業務營運和治理政策概覽、董事會會議程序、留待董事會決議的事宜、董事委員會的介紹、董事職務及職責、相關監管規定、審閱董事會及董事委員會過去十二個月的會議記錄，以及與本集團高級行政人員會面和實地視察(如有需要)。

根據企業管治守則第A.6.5條守則條文，所有董事須參與持續的專業發展，以發展和更新本身的知識和技術。這是為確保他們是在知情的情況下對董事會作出適用的貢獻。年內，所有董事透過出席培訓及／或閱讀與本公司業務或與董事的職責及責任有關的材料，參與了適當的持續專業發展活動。

本公司的公司秘書負責存置董事出席培訓的記錄。年內，每名董事出席培訓的記錄載於下表：

#### 培訓記錄

姓名	培訓的種類 (附註1)	培訓事宜 (附註2)
張恩榮先生(主席)	a, b	i, ii, iii, iv
張雲三先生(副主席)	a, b	i, ii, iii, iv
林福龍先生	a, b	i, ii, iii, iv
國煥然先生	a, b	i, ii, iii, iv
肖慶周先生	a, b	i, ii, iii, iv
郭洪利先生	a, b	i, ii, iii, iv
秦學昌先生	a, b	i, ii, iii, iv
約翰·保羅·卡梅倫先生	a, b	i, ii, iii, iv
王春花女士	a, b	i, ii, iii, iv



## 第九節 公司治理

附註1：

- a. 出席研究會或培訓課程
- b. 與一般經濟、業務發展、董事的職責及責任等有關的自我發展與更新。

附註2：

- i. 公司治理
- ii. 監管遵例
- iii. 財務
- iv. 管理及營運

本公司亦安排董事參與由聯交所、深圳交易所及其他監管機構舉辦的培訓活動，當中包括規例修訂、系統更新，以及最新的市場趨勢，以更新董事對最新的監管制度和規例的認識。

### 6、董事及行政人員的責任保險及彌償

本公司已投購適當的責任保險，以就對其董事及行政人員提出的法律行動，向他們提供彌償保證。於2015年全年，並無對本公司董事及行政人員提出任何索償。

### 7、董事長與總經理

董事長領導董事會，負責批准及監察公司的整體策略和政策、批准年度預算和業務計劃、評估公司表現以及監督管理層的工作。總經理負責本集團的日常營運。根據守則條文第A.2.1條，主席及總經理的角色為分開，不應由同一人擔任。於本年度，張恩榮先生任董事長，張雲三先生為總經理。

### 8、董事的委任年期

每名執行董事、非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立服務合同或委任函，就委任年期而言，請參閱本年報第八節第一部分(董事、監事和高級管理人員及員工)。董事有權隨時及不時委任任何人士擔任董事，不論是填補臨時空缺或是在現有董事以外新增董事。本公司第四屆董事會的任期將於2016年6月屆滿。

### 9、董事確認其須就有編製本集團財務報表承擔有關責任

董事承認有編製賬目的責任及已確認本集團財務報表的編製符合有關法規及適用之會計準則。

於編製本年度財務報表時，董事已採用適當及一致的會計政策，並已作出審慎和合理的判斷與估計。

董事已按持續經營基準編製本年度的財務報表。並無可能對本公司持續經營的能力構成重大疑問的事件或情況相關的重大不明朗因素存在。本公司的外聘核數師就其對本集團的賬目應負的報告責任發出的聲明，已載於本年報「獨立審計報告」內。



## 10、本公司董事委員會

### (A) 戰略委員會履職情況報告

戰略委員會成立於2012年12月26日，其現在成員由張雲三先生、秦學昌先生、約翰·保羅·卡梅倫先生及王春花女士組成，其中張雲三先生任主席。根據中國證監會、深交所、香港聯交所的有關規定及公司董事會戰略委員會實施細則，履行相關工作職責。

### (B) 審核委員會

審核委員會成立於2004年3月20日，其現在成員由秦學昌先生、約翰·保羅·卡梅倫先生及王春花女士組成，其中秦學昌先生任主席。根據中國證監會、深交所、香港聯交所的有關規定及公司董事會審核委員會實施細則，董事會審核委員會本著勤勉盡責的原則，履行相關工作職責。

(1) 2015年度主要做了以下工作：

- ① 與公司聘請的審計機構對2014年度財務報告的審計工作進行審計前的溝通，並審閱了2014年度審計報告及財務報告，向公司董事會提交了該報告。
- ② 審閱了截至2015年3月31日止本公司2015年第一季度財務報告，並提交董事會審議通過。
- ③ 審閱了截至2015年6月30日止本公司2015年半年度財務報告，並提交董事會審議通過。
- ④ 審閱了截至2015年9月30日止本公司2015年第三季度財務報告，並提交董事會審議通過。

(2) 審閱了關於公司續聘外部審計師的議案。



## 第九節 公司治理

(3) 對公司2015年度財務報告審計工作情況如下：

- ① 在會計師進場審計前，與年度審計會計師、公司財務部門召開會議，認真審閱了公司2015年度審計工作計劃及相關資料，與負責公司年度審計工作的信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)協商確定了公司2015年度財務審計報告的時間安排計劃；
- ② 在年度審計會計師進場前認真審閱了公司初步編製的財務會計報表，並出具了同意審計的意見；
- ③ 公司年度審計會計師進場後，審核委員會不斷加強與會計師的溝通，並發出督促函，督促其在約定的時間內提交審計報告；
- ④ 公司年度審計會計師出具初步審計意見後審核委員會又一次審閱了公司財務報表，認為公司財務報表真實、準確、完整的反映了公司的整體情況；
- ⑤ 審核委員會2015年第一次會議審議了公司年度審計會計師事務所出具的本年度審計工作總結，並向董事會提交了該報告；
- ⑥ 審閱截至2015年12月31日止年度的本公司內部審計及內部控制情況的報告。

審核委員會獲提供足夠資源以履行其職務。審核委員會最新的職權範圍可到本公司網站及聯交所網站閱覽。審核委員會的主要角色包括以下各項：

- (a) 擔任主要的代表組織監督與外聘核數師的關係；
- (b) 審閱本公司的年度及中期財務報表；及
- (c) 評估本集團內部控制及風險管理系統的有效性。

各審核委員會成員的個別出席記錄列於下表：

審核委員會成員	職務	出席次數／ 會議總數
秦學昌	委員會主席及獨立非執行董事	4/4
王春花	獨立非執行董事	4/4
約翰·保羅·卡梅倫	獨立非執行董事	4/4



### (C) 提名委員會

提名委員會成立於2005年1月18日，其現在成員由王春花女士、張雲三先生、秦學昌先生及約翰·保羅·卡梅倫先生組成，其中王春花女士任主席。報告期內，提名委員會共召開1次會議。提名委員會各成員的個別出席記錄於下表：

提名委員會成員	職務	出席次數／ 會議總數
王春花	委員會主席及獨立非執行董事	1/1
張雲三	副董事長及執行董事	1/1
約翰·保羅·卡梅倫	獨立非執行董事	1/1
秦學昌	獨立非執行董事	1/1

根據提名委員會的書面職權範圍，提名委員會的主要職責包括：

- (a) 最少每年一次檢討董事會的架構、規模及組成(包括技術、知識和經驗)，並就董事會的任何建議變動以配合本公司的公司策略，提出推薦建議；
- (b) 物色合資格的合適人選擔任董事會成員，以及挑選或向董事會推薦提名擔任董事的人選；
- (c) 評估獨立非執行董事的獨立性；及
- (d) 就委任或重新委任董事以及董事的繼任計劃，特別是董事會主席和行政總裁的委任，向董事會提供推薦建議。

提名委員會的職權範圍詳情，可到本公司網站及聯交所網站瀏覽。

本公司於2013年採納董事會成員多元化政策。本公司可透過多方面考慮，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技術、知識及服務年期，實現董事會成員多元化。



## 第九節 公司治理

### (D) 薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會成立於2005年1月18日，其現在成員由約翰·保羅·卡梅倫先生、張雲三先生、秦學昌先生及王春花女士組成，其中約翰·保羅·卡梅倫先生任主席。主要負責制定公司董事及高管人員的薪酬考核、制定、審查董事及高管人員的薪酬方案，對董事會負責。薪酬和考核委員會不直接釐定董事和高管人員的薪酬待遇，而是根據董事和高管人員的工作表現向董事會建議其薪酬待遇。報告期內，公司董事會薪酬和考核委員會根據2015年度生產經營情況、董事及高管人員的考核情況，制定了公司董事及高管人員2015年度的薪酬方案，並提交了董事會。

薪酬與考核委員會於2014年期間召開1次會議。委員會的每名成員出席記錄如下：

薪酬與考核委員會成員	職責	出席會議數目
約翰·保羅·卡梅倫先生(主席)	委員會主席及獨立非執行董事	1/1
張雲三先生	副董事長及執行董事	1/1
王春花女士	獨立非執行董事	1/1
秦學昌先生	獨立非執行董事	1/1

薪酬與考核委員會獲提供足夠資源以履行其職務。薪酬與考核委員會現行的職務及責任更具體地載於其最新的職權範圍內，有關的詳情可到本公司網站及聯交所網站瀏覽。



## 11、內部監控

董事會十分重視內部控制及風險管理，並負責對本集團的財務報告作出充分的內部控制以及評估該等內部控制措施的整體性能。董事會已經檢討本集團的內部監控系統並認為該系統為有效的。

本公司內設審計部，肩負監察公司內部管治的重任。內部審計部的主要工作是檢討公司財務管理情況，定期詳細審核所有業務單位。2015年內，本公司採取了許多措施以加強內部控制，比如開展各部門內控自查與評估，加強審計部對內部控制制度執行情況的檢查監督，針對檢查中發現的內部控制薄弱環節，進一步完善內部控制制度，強化了各項內部控制措施的執行。

內部審計部就回顧期內公司各營運及財務單位以及公司管理層有關的事項進行檢討，向高級管理人員發表報告。

董事會負責制定本公司之企業管治政策，並履行下列企業管治職責：

- (1) 制定及檢討本集團之企業管治政策及常規，並且提出建議；
- (2) 檢討及監察董事及高級管理人員之培訓及持續專業發展；
- (3) 檢討及監察本集團在遵守所有法律及監管規定方面之政策及常規(如適用)；
- (4) 制定、檢討及監察本集團僱員及董事之操守準則及合規手冊(如有)；及
- (5) 檢討本集團遵守企業管治守則之情況及在企業管治報告內之披露。

## 12、持續經營能力

截止2015年12月31日，公司無重大不明朗事件可能會影響公司持續經營能力。

## 13、投資者關係

於2015年，本公司未修改其公司章程。最新的公司章程版本可到本公司網站及聯交所網站瀏覽。



## 第九節 公司治理

### 14、其他

公司治理與《公司法》和中國證監會相關規定的要求不存在差異。

公司治理專項活動開展情況以及內幕信息知情人登記管理制度的制定、實施情況：

本報告期內，公司嚴格按照《信息披露管理制度》、《重大信息內部報告制度》、《內幕信息知情人登記及報備制度》等有關制度的規定和要求，認真履行信息披露義務，做好內幕信息的保密和管理工作，嚴格控制和防範內幕信息外泄，杜絕利用公司內幕信息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信息知情人登記和外部信息知情人管理，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信息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。

### 15、與股東溝通

本集團在適用法律規定下，致力以公開和及時的方式向其股東披露本集團活動的資料。本公司與其股東之間的溝通乃透過以下方式進行：

- (a) 本公司的年報及中期報告。本公司的年報及中期報告內容已提升，以呈列對本集團的狀況和前景的平衡、清晰和全面的評估；
- (b) 論壇以及股東周年大會及其他股東大會通告，並連同相關的解釋資料；
- (c) 關於本集團重大發展的新聞稿；
- (d) 向聯交所及相關的監管機構作出披露；
- (e) 由本公司的公司秘書回應股東或媒體提問；及
- (f) 本公司網站，透過該網站公眾人士可獲取(其中包括)公司公告、本集團的新聞稿、年報，以及一般企業資料。

上述本公司與其股東之間的溝通管道將由董事會定期予以檢討，以確保該等管道在維持與股東之間的持續對話方面的有效性。



### 股東大會的用途

董事會視股東大會為董事與本公司股東會面以及讓股東對本公司有一個平衡的了解的主要機會。於2015年，本公司舉行了一次股東大會(即於2015年6月26日舉行的股東周年大會)。該等股東大會的董事出席記錄載於下文：

### 董事出席記錄

姓名	親身出席
張恩榮先生(主席)	1/1
張雲三先生(副主席)	1/1
林福龍先生	1/1
國煥然先生	1/1
肖慶周先生	1/1
郭洪利先生	1/1
秦學昌先生	1/1
約翰·保羅·卡梅倫先生	1/1
王春花女士	1/1

股東大會通告、年報、財務報表及相關的文件於股東大會前最少20個完整營業日已寄發予本公司股東，以供他們考慮。



## 第九節 公司治理

於股東大會上通過及決議的決議案載列如下：

### 股東周年大會通過的決議案

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議情況	披露日期	披露索引
2014年度股東周年大會	2015年06月26日	截至2014年12月31日止本公司年度報告及其摘要	通過	2015年06月26日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2014年度股東周年大會	2015年06月26日	截至2014年12月31日止年度的本公司董事會報告	通過	2015年06月26日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2014年度股東周年大會	2015年06月26日	截至2014年12月31日止年度的本公司監事會報告	通過	2015年06月26日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2014年度股東周年大會	2015年06月26日	截至2014年12月31日止年度的按「中國企業會計準則」及中國財政部發布的其他規定而編製的綜合財務報表及本公司審計師信永中和會計師事務所編製的報告	通過	2015年06月26日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2014年度股東周年大會	2015年06月26日	續聘信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司截至2015年12月31日止年度之審計師，並授權董事會釐定其酬金	通過	2015年06月26日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2014年度股東周年大會	2015年06月26日	關於向中國各銀行(為獨立第三方)申請不超過人民幣62億元之2015年度綜合授信額度	通過	2015年06月26日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2014年度股東周年大會	2015年06月26日	不派發截至2014年12月31日止年度的末期股息	通過	2015年06月26日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2014年度股東周年大會	2015年06月26日	關於為子公司提供擔保的議案	通過	2015年06月26日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 16、獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

報告期內獨立董事對公司有關事項未提出異議。



### 17、獨立董事履行職責的其他說明

公司獨立董事關注公司運作，獨立履行職責，對報告期內公司發生的聘請會計機構等相關事項發表了獨立意見，對完善公司治理結構、維護公司及全體股東的權益發揮了積極的作用。

2015年度核數師提供核數及非核數服務所得之酬金為人民幣120萬元。

近三年核數師變動情況：2013年核數師德勤華永會計師事務所(特殊普通合夥)辭任，公司聘任信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)擔任公司核數師。

### 18、股東的權利

以下所載為本公司股東若干權利的概要，為根據由2012年4月1日起生效的經修訂企業管治守則第O段的強制披露規定須予披露的資料。

#### (a) 應股東要求召開臨時股東大會

要求召開臨時股東大會或類別股東大會的股東須跟隨以下程序：

- (1) 合共持有於該大會上有投票權的所有股份附帶的投票權10%或以上的兩名或以上的股東，可簽署同一份要求表格或多份相同的要求表格，要求董事會召開臨時股東大會或類別股東大會，並須在表格內指明召開會議的相關事宜。
- (2) 董事會須根據法律、行政規則和規例以及公司的公司章程，在10日內以書面回覆表示其接納或拒絕該等要求，並須列明召開股東大會的原因。
- (3) 如董事會同意召開臨時股東大會，將於董事會決定後5日內發出股東大會通告。如原有的建議決議案有任何改動，須先取得原動議人的同意。

如董事會不同意召開臨時股東大會或於收到要求後10日內沒有回覆，因持有不少於10%股份而可召開股東大會的該等股東有權按董事會召開股東大會的相若程序，自行召開及主持股東大會。此外，股東有權以書面要求監事委員會召開臨時股東大會。



## 第九節 公司治理

- (4) 如董事會同意召開臨時股東大會，將於董事會決定後5日內發出股東大會通告。如原有的建議決議案有任何改動，須先取得原動議人的同意。

監事會如沒有於規定的時間內發出股東大會通知，即被視為監事會不召開及不主持股東大會，如持續90日以上，單獨或合計擁有10%以上(含10%)股份的一名或以上的股東(包括股東的代理人)可提出召開及主持大會。

- (5) 如董事會未有應以上所述的要求召開該等股東大會，則本公司須支付因股東自行召開及舉行該等大會而產生的一切合理費用，該等費用補償將從應付未能履行其職務的董事的款項中扣除。

### (b) 於股東大會上提呈建議的程序

股東單獨或聯合持有本公司3%以上股份的股東，可於股東大會召開前20日以書面形式提出建議並呈交予大會召集人。就根據公司章程第82條的條文提出的建議而言，本公司須於接獲臨時建議後兩個工作天內通知其他股東，據此彼等須於預訂舉行股東大會日期十四日前發出表格函件及作出公布，並須將該臨時建議提呈股東大會審議。

股東提名人選選舉董事的程序已詳列於本公司公司章程，並可在本公司網站瀏覽。

### (c) 向董事會提出查詢

股東如有任何需向本公司董事會提出的查詢或擬於任何股東大會上提出任何建議，可透過以下方式與本公司聯絡：

	H股的持有人	內資股的持有人
聯絡資料	香港主要營業地點：  香港 中環德己立街38-44號 好利商業大廈11樓A室	中國註冊地址  中國 山東省壽光市文聖街999號

## 六、監事會工作情況

監事會在報告期內的監督活動中發現公司是否存在風險

是  否

監事會對報告期內的監督事項無異議。



## 七、高級管理人員的考評及激勵情況

公司對高管人員的考評建立起了月度考評與年度考評相結合的考評機制。月度考評以年度重點工作做指引，結合月度完成情況及重要績效指標考評兩項硬指標考核為主，並通過互相監督、相互評價，按月進行；年度考評由公司薪酬與考核委員會結合高管人員月度考評情況及年度整體情況包括高管綜合素質及內部人才培養情況做出評定。

## 八、內部控制評價報告

### 1、報告期內發現的內部控制重大缺陷的具體情況

是  否

### 2、內控自我評價報告

內部控制評價報告全文披露日期 2016年03月31日

內部控制評價報告全文披露索引 巨潮資訊網，公告名稱《山東墨龍石油機械股份有限公司2015年度內部控制自我評價報告》。

納入評價範圍單位資產總額佔 公司合併財務報表資產總額 的比例	100.00%
納入評價範圍單位營業收入 佔公司合併財務報表營業收入 的比例	100.00%



## 第九節 公司治理

類別	缺陷認定標準	
	財務報告	非財務報告
定性標準	<p>財務報告重大缺陷的跡象包括：公司董事、監事和高級管理人員的舞弊行為、公司更正已公布的財務報告、註冊會計師發現的卻未被公司內部控制識別的當期財務報告中的重大錯報、審計委員會和審計部對公司的對外財務報告和財務報告內部控制監督無效。財務報告重要缺陷的跡象包括：未依照公認會計準則選擇和應用恰當的會計政策、未建立反舞弊程序和控制措施、對非常規或特殊交易的賬務處理沒有建立相應的控制機制或沒有實施且沒有相應的補償性控制、對於期末財務報告過程的控制存在一項或多項缺陷且不能合理保證編製的財務報表實現公允反映。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非財務報告重大缺陷存在的跡象包括：違犯國家法律法規或規範性文件、重大決策程序不科學、制度缺失可能導致系統性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他對公司負面影響重大的情形。其他情形按影響程度分別確定為重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量標準	<p>重大缺陷指考慮補償性控制措施和實際偏差率後，該缺陷總體影響水平高於重要性水平（營業收入的0.5%或利潤總額的0.8%）。重要缺陷指考慮補償性控制措施和實際偏差率後，該缺陷總體影響水平低於重要性水平（營業收入的0.5%或利潤總額的0.8%），但高於一般性水平（營業收入的0.1%或利潤總額的0.5%）。一般缺陷指考慮補償性控制措施和實際偏差率後，該缺陷總體影響水平低於一般性水平（營業收入的0.1%或利潤總額的0.5%）。</p>	<p>非財務報告重大缺陷指直接財產損失在500萬元（含）以上，跡象包括：已經對外正式披露並對公司定期報告披露造成負面影響；企業關鍵崗位人員流失嚴重；被媒體頻頻曝光負面新聞。重要缺陷指直接財產損失在50萬（含）-500萬元，跡象包括：受到國家政府部門處罰，但未對公司定期報告披露造成負面影響；被媒體曝光且產生負面影響。一般缺陷指直接財產損失在50萬以下，跡象包括：受到省級（含省級）以下政府部門處罰但未對公司定期報告披露造成負面影響。</p>
財務報告重大缺陷數量(個)		0
非財務報告重大缺陷數量(個)		0
財務報告重要缺陷數量(個)		0
非財務報告重要缺陷數量(個)		0



### 九、內部控制審計報告或鑒證報告

#### 內部控制審計報告

##### 內部控制審計報告中的審議意見段

山東墨龍公司於2015年12月31日按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

內控審計報告披露情況	披露
內部控制審計報告全文披露日期	2016年03月31日
內部控制審計報告全文披露索引	巨潮資訊網·公告名稱《山東墨龍石油機械股份有限公司2015年度內部控制審計報告》。
內控審計報告意見類型	標準無保留意見
非財務報告是否存在重大缺陷	否

#### 會計師事務所是否出具非標準意見的內部控制審計報告

是  否

#### 會計師事務所出具的內部控制審計報告與董事會的自我評價報告意見是否一致

是  否



XYZH/2016JNA30098

山東墨龍石油機械股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的山東墨龍石油機械股份有限公司(以下簡稱山東墨龍公司)財務報表，包括2015年12月31日的合併及母公司資產負債表，2015年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表以及財務報表附註。

## 一、管理層對財務報表的責任

編製和公允列報財務報表是山東墨龍公司管理層的責任，這種責任包括：(1)按照企業會計準則的規定編製財務報表，並使其實現公允反映；(2)設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

## 二、註冊會計師的責任

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

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，註冊會計師考慮與財務報表編製和公允列報相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。



## 三、審計意見

我們認為，山東墨龍公司財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了山東墨龍公司2015年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2015年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師

中國北京

二〇一六年三月三十日



# 合併資產負債表

2015年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	六、1	<b>349,815,773.50</b>	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		—	—
應收票據	六、2	<b>46,101,762.76</b>	90,685,848.66
應收賬款	六、3	<b>497,239,999.28</b>	608,640,409.68
發放貸款及墊款	六、4	<b>136,329,884.59</b>	—
預付款項	六、5	<b>12,063,262.16</b>	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	六、6	<b>4,594,396.68</b>	2,670,703.33
應收股利		—	—
其他應收款	六、7	<b>87,823,154.76</b>	48,859,721.67
買入返售金融資產		—	—
存貨	六、8	<b>903,784,288.00</b>	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	六、9	<b>79,270,918.94</b>	48,939,615.27
<b>流動資產合計</b>		<b>2,117,023,440.67</b>	2,474,506,875.54
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款及墊款		—	—
可供出售金融資產	六、10	<b>10,030,000.00</b>	10,000,000.00
持有至到期投資		—	—
長期應收款		—	—
長期股權投資	六、11	<b>2,783,902.87</b>	54,356,021.71
投資性房地產		—	—
固定資產	六、12	<b>1,291,476,197.17</b>	1,827,767,103.63
在建工程	六、13	<b>1,710,795,797.18</b>	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	六、14	<b>468,806,719.84</b>	478,528,348.61
開發支出	六、15	—	—
商譽	六、16	<b>68,483,383.21</b>	83,483,383.21
長期待攤費用	六、17	—	76,389.00
遞延所得稅資產	六、18	<b>60,918,666.99</b>	43,762,193.71
其他非流動資產	六、19	<b>120,862,615.68</b>	219,015,483.87
<b>非流動資產合計</b>		<b>3,734,157,282.94</b>	3,569,993,820.49
<b>資產總計</b>		<b>5,851,180,723.61</b>	6,044,500,696.03

# 合併資產負債表



2015年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六、20	<b>1,469,055,063.41</b>	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		—	—
應付票據	六、21	<b>304,242,384.43</b>	426,865,457.13
應付賬款	六、22	<b>904,789,898.53</b>	705,325,418.59
預收款項	六、23	<b>43,005,331.88</b>	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	六、24	<b>26,953,318.48</b>	26,372,504.82
應交稅費	六、25	<b>7,387,844.14</b>	10,334,086.93
應付利息	六、26	<b>17,853,069.32</b>	21,635,356.93
應付股利		—	—
其他應付款	六、27	<b>23,979,858.24</b>	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	六、28	<b>499,444,444.41</b>	—
其他流動負債	六、29	<b>1,808,000.00</b>	1,808,000.00
<b>流動負債合計</b>		<b>3,298,519,212.84</b>	2,783,416,841.27



# 合併資產負債表

2015年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		—	—
應付債券	六、30	—	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	六、31	—	1,808,000.00
遞延所得稅負債	六、18	<b>14,576,914.87</b>	10,917,268.07
其他非流動負債		—	—
<b>非流動負債合計</b>		<b>14,576,914.87</b>	510,836,379.16
<b>負債合計</b>		<b>3,313,096,127.71</b>	3,294,253,220.43
<b>所有者權益：</b>			
股本	六、32	<b>797,848,400.00</b>	797,848,400.00
其他權益工具		—	—
其中：優先股		—	—
永續債		—	—
資本公積	六、33	<b>849,500,658.42</b>	849,500,658.42
減：庫存股		—	—
其他綜合收益	六、34	<b>(1,262,175.75)</b>	312,161.80
專項儲備	六、35	—	—
盈餘公積	六、36	<b>176,686,903.51</b>	176,686,903.51
一般風險準備	六、37	<b>11,236.91</b>	—
未分配利潤	六、38	<b>610,372,203.12</b>	869,937,207.44
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>2,433,157,226.21</b>	2,694,285,331.17
少數股東權益	六、39	<b>104,927,369.69</b>	55,962,144.43
<b>股東權益合計</b>		<b>2,538,084,595.90</b>	2,750,247,475.60
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>5,851,180,723.61</b>	6,044,500,696.03

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 母公司資產負債表



2015年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	十六、1	<b>326,916,816.32</b>	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		—	—
應收票據	十六、2	<b>42,709,812.76</b>	78,327,566.76
應收賬款	十六、3	<b>729,394,966.45</b>	852,857,480.28
預付款項	十六、4	<b>256,081,439.26</b>	188,443,152.10
應收利息	十六、5	<b>1,367,703.59</b>	2,670,703.33
應收股利		—	—
其他應收款	十六、6	<b>577,291,445.12</b>	272,409,135.72
存貨	十六、7	<b>664,063,395.95</b>	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	十六、8	<b>5,892.62</b>	13,437,824.29
<b>流動資產合計</b>		<b>2,597,831,472.07</b>	2,829,058,825.97
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產	十六、9	<b>10,000,000.00</b>	10,000,000.00
持有至到期投資		—	—
長期應收款		—	—
長期股權投資	十六、10	<b>1,052,069,921.73</b>	1,042,069,921.73
投資性房地產		—	—
固定資產	十六、11	<b>724,838,147.91</b>	1,221,470,865.17
在建工程	十六、12	<b>685,877,023.21</b>	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	十六、13	<b>204,967,332.34</b>	238,524,368.44
開發支出	十六、14	—	—
商譽		—	—
長期待攤費用		—	—
遞延所得稅資產	十六、15	<b>55,795,860.96</b>	30,591,904.41
其他非流動資產		—	—
<b>非流動資產合計</b>		<b>2,733,548,286.15</b>	2,817,017,400.63
<b>資產總計</b>		<b>5,331,379,758.22</b>	5,646,076,226.60



# 母公司資產負債表

2015年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款	十六、16	<b>1,354,119,063.41</b>	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		—	—
應付票據	十六、17	<b>379,257,384.43</b>	427,645,457.13
應付賬款	十六、18	<b>374,304,512.49</b>	391,534,463.53
預收款項	十六、19	<b>59,256,216.50</b>	167,732,495.64
應付職工薪酬	十六、20	<b>19,647,436.97</b>	19,806,065.35
應交稅費	十六、21	<b>3,062,167.56</b>	4,439,685.96
應付利息	十六、22	<b>17,491,882.76</b>	21,557,773.76
應付股利		—	—
其他應付款	十六、23	<b>8,682,202.90</b>	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	十六、24	<b>499,444,444.41</b>	—
其他流動負債	十六、25	<b>1,808,000.00</b>	1,808,000.00
<b>流動負債合計</b>		<b>2,717,073,311.43</b>	2,397,578,449.81
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		—	—
應付債券	十六、26	—	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	十六、27	—	1,808,000.00
遞延所得稅負債	十六、15	<b>205,155.54</b>	400,605.50
其他非流動負債		—	—
<b>非流動負債合計</b>		<b>205,155.54</b>	500,319,716.59
<b>負債合計</b>		<b>2,717,278,466.97</b>	2,897,898,166.40

# 母公司資產負債表



2015年12月31日

單位：人民幣元

項目	附註	年末餘額	年初餘額
<b>所有者權益：</b>			
股本	十六、28	<b>797,848,400.00</b>	797,848,400.00
其他權益工具		—	—
其中：優先股		—	—
永續債		—	—
資本公積	十六、29	<b>849,481,990.92</b>	849,481,990.92
減：庫存股		—	—
其他綜合收益		—	—
專項儲備	十六、30	—	—
盈餘公積	十六、31	<b>176,686,903.51</b>	176,686,903.51
未分配利潤	十六、32	<b>790,083,996.82</b>	924,160,765.77
<b>股東權益合計</b>		<b>2,614,101,291.25</b>	2,748,178,060.20
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>5,331,379,758.22</b>	5,646,076,226.60

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



# 合併利潤表

2015年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、營業總收入	六、43	<b>1,613,917,735.08</b>	2,522,102,479.29
其中：營業收入	六、43	<b>1,613,917,735.08</b>	2,522,102,479.29
利息收入		—	—
已賺保費		—	—
手續費及佣金收入		—	—
二、營業總成本		<b>1,936,568,687.67</b>	2,509,982,965.81
其中：營業成本	六、43	<b>1,495,373,781.61</b>	2,134,769,069.63
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		—	—
營業稅金及附加	六、44	<b>11,261,460.10</b>	15,529,085.94
銷售費用	六、45	<b>124,886,386.85</b>	156,540,037.32
管理費用	六、46	<b>175,105,370.71</b>	143,541,730.67
財務費用	六、47	<b>49,163,255.55</b>	51,351,540.56
資產減值損失	六、48	<b>80,778,432.85</b>	8,251,501.69
加：公允價值變動收益		—	—
投資收益	六、49	<b>(1,127,461.14)</b>	3,474,237.41
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>(1,127,461.14)</b>	3,474,237.41
匯兌收益		—	—
三、營業利潤		<b>(323,778,413.73)</b>	15,593,750.89
加：營業外收入	六、50	<b>26,700,315.46</b>	6,545,592.41
其中：非流動資產處置利得		—	434,559.21
減：營業外支出	六、51	<b>1,394,815.53</b>	650,263.05
其中：非流動資產處置損失		<b>86,303.29</b>	495,243.76
四、利潤總額		<b>(298,472,913.80)</b>	21,489,080.25
減：所得稅費用	六、52	<b>(11,973,966.90)</b>	7,232,414.63

# 合併利潤表



2015年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>五、淨利潤</b>		<b>(286,498,946.90)</b>	14,256,665.62
歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>(259,565,004.32)</b>	20,233,190.77
少數股東損益		<b>(26,933,942.58)</b>	(5,976,525.15)
<b>六、其他綜合收益的稅後淨額</b>	六、56	<b>(1,660,759.37)</b>	(130,666.53)
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		<b>(1,574,337.55)</b>	(51,815.33)
(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		<b>(1,574,337.55)</b>	(51,815.33)
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		<b>(1,574,337.55)</b>	(51,815.33)
6. 其他		—	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		<b>(86,421.82)</b>	(78,851.20)
<b>七、綜合收益總額</b>		<b>(288,159,706.27)</b>	14,125,999.09
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>(261,139,341.87)</b>	20,181,375.44
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>(27,020,364.40)</b>	(6,055,376.35)
<b>八、每股收益：</b>		—	—
(一) 基本每股收益	六、55	<b>(0.33)</b>	0.03
(二) 稀釋每股收益	六、55	<b>(0.33)</b>	0.03

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



# 母公司利潤表

2015年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
一、營業收入	十六、36	<b>1,677,713,196.84</b>	2,718,418,201.90
減：營業成本	十六、36	<b>1,479,088,909.85</b>	2,298,894,880.43
營業稅金及附加	十六、37	<b>10,276,740.18</b>	13,862,716.53
銷售費用	十六、38	<b>124,217,789.53</b>	147,891,671.65
管理費用	十六、39	<b>131,198,297.53</b>	114,070,365.53
財務費用	十六、40	<b>61,194,580.94</b>	53,722,670.35
資產減值損失	十六、41	<b>55,084,817.00</b>	8,634,537.01
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		<b>(183,347,938.19)</b>	81,341,360.40
加：營業外收入	十六、42	<b>24,309,247.70</b>	3,579,654.34
其中：非流動資產處置利得		—	427,654.67
減：營業外支出	十六、43	<b>437,484.97</b>	275,399.62
其中：非流動資產處置損失		<b>72,653.34</b>	153,380.33
三、利潤總額		<b>(159,476,175.46)</b>	84,645,615.12
減：所得稅費用	十六、44	<b>(25,399,406.51)</b>	6,861,478.58
四、淨利潤		<b>(134,076,768.95)</b>	77,784,136.54
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		<b>(134,076,768.95)</b>	77,784,136.54
七、每股收益		—	—
(一)基本每股收益		—	—
(二)稀釋每股收益		—	—

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

# 合併現金流量表



2015年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>1,549,661,942.67</b>	1,977,948,119.33
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		<b>2,914,033.63</b>	—
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		<b>75,182,097.54</b>	55,555,000.71
收到其他與經營活動有關的現金	六、58	<b>87,833,928.84</b>	147,829,129.97
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>1,715,592,002.68</b>	2,181,332,250.01
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>1,210,602,062.04</b>	1,293,076,611.84
客戶貸款及墊款淨增加額		<b>24,659,618.00</b>	—
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		<b>122,767,445.69</b>	135,915,975.99
支付的各項稅費		<b>50,520,226.81</b>	60,635,608.25
支付其他與經營活動有關的現金	六、58	<b>286,409,861.67</b>	291,115,046.57
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>1,694,959,214.21</b>	1,780,743,242.65
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>20,632,788.47</b>	400,589,007.36



# 合併現金流量表

2015年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		—	—
取得投資收益收到的現金		<b>4,846,561.76</b>	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>779.56</b>	654,388.12
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		—	—
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>4,847,341.32</b>	654,388.12
<b>購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金</b>			
		<b>250,632,305.34</b>	291,668,846.75
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		<b>5,144,195.00</b>	—
支付其他與投資活動有關的現金		—	—
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>255,776,500.34</b>	291,668,846.75
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(250,929,159.02)</b>	(291,014,458.63)
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
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		—	—
取得借款所收到的現金		<b>2,414,448,251.09</b>	2,549,780,885.72
發行債券收到的現金		—	—
收到其他與籌資活動有關的現金	六、58	<b>3,050,000.00</b>	107,761,974.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>2,417,498,251.09</b>	2,657,542,859.72
償還債務所支付的現金		<b>2,389,376,692.87</b>	2,503,720,244.31
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		<b>89,237,158.93</b>	99,606,575.05
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		—	—
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>2,478,613,851.80</b>	2,603,326,819.36
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(61,115,600.71)</b>	54,216,040.36

# 合併現金流量表



2015年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		<b>12,878,107.09</b>	2,505,836.10
五、現金及現金等價物淨增加額		<b>(278,533,864.17)</b>	166,296,425.19
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>496,842,889.68</b>	330,546,464.49
六、期末現金及現金等價物餘額		<b>218,309,025.51</b>	496,842,889.68

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



# 母公司現金流量表

2015年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>1,716,867,317.18</b>	2,120,256,427.56
收到的稅費返還		<b>74,602,097.54</b>	55,555,000.71
收到其他與經營活動有關的現金	十六、47	<b>75,456,611.74</b>	185,172,696.68
經營活動現金流入小計		<b>1,866,926,026.46</b>	2,360,984,124.95
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>1,331,967,807.08</b>	1,413,992,562.85
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>94,605,632.06</b>	102,080,101.57
支付的各項稅費		<b>33,228,679.76</b>	35,813,449.27
支付其他與經營活動有關的現金	十六、47	<b>520,181,523.16</b>	305,725,197.84
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>1,979,983,642.06</b>	1,857,611,311.53
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(113,057,615.60)</b>	503,372,813.42
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
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所收回的現金淨額		—	123,557,468.02
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		—	—
<b>投資活動現金流入小計</b>		—	123,557,468.02
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		<b>72,380,218.28</b>	103,798,148.91
投資支付的現金		<b>10,000,000.00</b>	400,000,000.00
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		—	—
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>82,380,218.28</b>	503,798,148.91
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(82,380,218.28)</b>	(380,240,680.89)

# 母公司現金流量表



2015年度

單位：人民幣元

項目	附註	本年發生額	上年發生額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		<b>2,303,084,251.09</b>	2,488,355,885.72
發行債券收到的現金		—	—
收到其他與籌資活動有關的現金	十六、47	<b>3,050,000.00</b>	107,761,974.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>2,306,134,251.09</b>	2,596,117,859.72
償還債務支付的現金		<b>2,328,115,692.87</b>	2,358,757,244.31
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>85,429,284.37</b>	87,679,777.36
支付其他與籌資活動有關的現金		—	—
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>2,413,544,977.24</b>	2,446,437,021.67
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(107,410,726.15)</b>	149,680,838.05
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>12,886,397.56</b>	2,450,535.61
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>(289,962,162.47)</b>	275,263,506.19
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>485,372,230.80</b>	210,108,724.61
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>195,410,068.33</b>	485,372,230.80

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



# 合併所有者權益變動表

2015年度

單位：人民幣元

項目	歸屬於母公司股東權益												
	其他權益工具					本年							
	股本	優先股	永續債	其他	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
一、上年年末餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,500,658.42	—	312,161.80	—	176,686,903.51	—	869,937,207.44	55,962,144.43	2,750,247,475.60
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、本年年初餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,500,658.42	—	312,161.80	—	176,686,903.51	—	869,937,207.44	55,962,144.43	2,750,247,475.60
三、本年年末餘額	—	—	—	—	—	—	(1,574,337.55)	—	—	—	(259,565,004.32)	48,965,225.26	(212,162,879.70)
(一)綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	(1,574,337.55)	—	—	—	(259,565,004.32)	(27,020,364.40)	(288,159,706.27)
(二)股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	75,964,721.12	75,964,721.12
1. 股東投入普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	75,964,721.12	75,964,721.12
(三)利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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)股東權益內部結構	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	9,312,806.09	—	—	—	996,827.31	10,309,633.40
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	9,312,806.09	—	—	—	996,827.31	10,309,633.40
(六)其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	20,868.54	32,105.45
四、本年年末餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,500,658.42	—	(1,262,175.75)	—	176,686,903.51	11,236.91	610,372,203.12	104,927,369.69	2,538,084,595.90

# 合併所有者權益變動表



2015年度

單位：人民幣元

項目	歸屬於母公司股東權益										所有者權益合計		
	上年												
	股本	優先股	其他權益工具	其他	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
一、上年年末餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,500,658.42	—	363,977.13	—	168,908,489.86	—	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、本年年初餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,500,658.42	—	363,977.13	—	168,908,489.86	—	857,482,430.32	62,017,520.78	2,736,121,476.51
三、本年增減變動金額	—	—	—	—	—	—	(51,815.33)	—	7,778,413.65	—	12,454,777.12	(6,055,376.35)	14,125,999.09
(一)綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	(51,815.33)	—	7,778,413.65	—	20,233,190.77	(6,055,376.35)	14,125,999.09
(二)股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三)利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	7,778,413.65	—	(7,778,413.65)	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	7,778,413.65	—	(7,778,413.65)	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)股東權益內部結構	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	8,814,440.83	—	—	—	1,017,721.37	9,832,162.20
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	8,814,440.83	—	—	—	1,017,721.37	9,832,162.20
(六)其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,500,658.42	—	312,161.80	—	176,686,903.51	—	869,937,207.44	55,962,144.43	2,750,247,475.60

會計機構負責人：

主管會計工作負責人：

法定代表人：



# 母公司所有者權益變動表

2015年度

單位：人民幣元

項目	本年				其他權益工具				未分配利潤	所有者權益合計	
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備			盈餘公積
一、上年年末餘額	797,848,400.00	-	-	-	849,481,990.92	-	-	-	176,686,903.51	924,160,765.77	2,748,178,060.20
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	797,848,400.00	-	-	-	849,481,990.92	-	-	-	176,686,903.51	924,160,765.77	2,748,178,060.20
三、本年年增減變動金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(134,076,768.95)	(134,076,768.95)
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	797,848,400.00	-	-	-	849,481,990.92	-	-	-	176,686,903.51	790,083,996.82	2,614,101,291.25

# 母公司所有者權益變動表



2015年度

單位：人民幣元

項目	上年				本年						
	股本	優先股	其他權益工具	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,481,990.92	—	—	—	168,908,489.86	854,155,042.88	2,670,393,923.66
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,481,990.92	—	—	—	168,908,489.86	854,155,042.88	2,670,393,923.66
三、本年增減變動金額	—	—	—	—	—	—	—	—	7,778,413.65	70,005,722.89	77,784,136.54
(一)綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	77,784,136.54	77,784,136.54
(二)股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三)利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	7,778,413.65	(7,778,413.65)	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	7,778,413.65	(7,778,413.65)	—
2. 對股東分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)股東權益內部結構	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	4,324,204.91	—	—	4,324,204.91
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	4,324,204.91	—	—	4,324,204.91
(六)其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,481,990.92	—	—	—	176,686,903.51	924,160,765.77	2,748,178,060.20

會計機構負責人：

主管會計工作負責人：

法定代表人：



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 一、公司的基本情況

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。

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。



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 一、公司的基本情況(續)

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係自然人張恩榮。

## 二、合併財務報表範圍

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十家公司。與上年相比，本年因非同一控制下企業合併增加壽光市懋隆小額貸款股份有限公司，因新設成立增加山東墨龍進出口有限公司。

本集團子公司情況詳見本附註「七、合併範圍的變化」及本附註「八、在其他主體中的權益」相關內容。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、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，按照中國財政部頒布的《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信息披露編報規則第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，並基於本附註「四、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，具有較大的未執行訂單，具備持續經營能力。

## 四、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12月31日的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

### 2. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日起至12月31日止。

### 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. 記賬本位幣

本公司及其境內子公司以人民幣為記賬本位幣，境外子公司以美元為記賬本位幣。

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 5. 同一控制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賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，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項目進行調整，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。



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 6. 合併財務報表的編製方法(續)

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、負債並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，公允價值與其賬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，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的投資損益。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 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

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。

### 9. 外幣業務和外幣財務報表折算

#### (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，外幣貨幣性項目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項目，仍採用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、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「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項目，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. 金融資產和金融負債

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。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### (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、貸款和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鉤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文件已載明，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。

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。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

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賬面價值，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賬面價值，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，與分攤的前述賬面金額的差額計入當期損益。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 金融資產和金融負債(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 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賬面價值進行檢查，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賬面價值的差額，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)現值低於賬面價值的差額，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。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 10. 金融資產和金融負債(續)

#### (2) 金融負債

##### 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，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。終止確認部分的賬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數據和其他信息支持的估值技術。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資產和金融負債金融負債。

### 11. 應收款項壞賬準備

應收款項包括應收賬款、其他應收款等，本集團對外銷售商品、提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接收方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

本集團將下列情形作為應收款項壞賬損失確認標準：債務單位撤銷、破產、資不抵債、現金流量嚴重不足、發生嚴重自然災害等導致停產而在可預見的時間內無法償付債務等；債務單位逾期未履行償債義務超過1年；其他確鑿證據表明確實無法收回或收回的可能性不大。

對可能發生的壞賬損失採用備抵法核算，年末單獨或按組合進行減值測試，計提壞賬準備，計入當期損益。對於有確鑿證據表明確實無法收回的應收款項，經本集團按規定程序批准後作為壞賬損失，沖銷提取的壞賬準備。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 11. 應收款項壞賬準備(續)

應收款項同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

#### (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

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。

#### (2) 按組合計提壞賬準備應收款項

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  
減值的應收款項

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。

#### (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

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 12. 貸款和貸款損失準備

本集團貸款分為正常類、關注類、次級類、可疑類、損失類五類，具體分類標準如下：

**正常類貸款：**借款企業(人)能夠履行借款合同(含借款展期合同)，能夠按期償還貸款。(展期時間特徵：展期一次且時間不超過原貸款期限0.5倍；或展期一次時間最長不超過6個月)。

**關注類貸款：**借款企業(人)目前有能力償還貸款，利息收入正常支付，但存在一些可能對償還貸款產生不利影響的因素。(展期時間特徵：展期一次且時間不超過原貸款期限；或展期一次時間最長不超過12個月)。借款企業(人)不能正常償還且利息不能正常支付，但執行抵押擔保後能夠收回本金的。

**次級類貸款：**借款企業(人)的償還能力出現明顯問題，利息收入不能正常支付，完全依靠其正常收入無法足額償還貸款，即使執行擔保，也會造成一定損失。(展期時間特徵：展期一次以上時間超過原貸款期限1倍以上且最長不超過18個月)。

**可疑類貸款：**借款企業(人)無法足額償還貸款，利息收入不能正常支付，即使執行擔保也肯定會造成較大損失。(展期時間特徵：展期一次以上時間超過原貸款期限1倍以上且最長不超過30個月)。

**損失類貸款：**借款企業(人)無力償還貸款，利息收入不能正常支付，在採取所有可能的措施或一切必要法律程序後仍無法清償的貸款及借款企業倒閉或借款人死亡，以其清算資產或遺產清償還後，仍未能還清的貸款。(展期時間特徵：時間超過原貸款期限2.5倍以上或時間超過30個月)。

在貸款五級分類標準實施中，對借款企業(人)的所處五級分類等級根據借款企業(人)的實際經營及資產變化情況、借款本息償還情況結合抵押擔保分析後，可對借款企業(人)所處五級分類等級予以相應調整。

對於發放貸款及墊款的減值，結合貸款的本金或利息是否逾期、借款人是否會出現流動性問題、信用評級下降、市場競爭地位惡化、或者借款人違反原始合同條款，考慮以下因素：抵質押物的價值、借款人經營計劃的可持續性、當發生財務困難時提高業績的能力、項目的可收回金額和預期破產清算可收回的金額、其他可取得的財務來源和擔保物可實現金額、預期現金流入的時間等進行合理估計和判斷，對其預計未來現金流量現值低於賬面價值部分計提減值損失。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 13. 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。

### 14. 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。

### 15. 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賬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賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 15. 長期股權投資(續)

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。不屬於一覽交易的，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賬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賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，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。不屬於一覽交易的，按照原持有的股權投資賬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，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本。

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賬面價值。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賬面價值。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。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 15. 長期股權投資(續)

處置長期股權投資，其賬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賬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，處置股權賬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，處置股權賬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賬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賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一並轉入喪失控制權的當期損益。

### 16. 投資性房地產

投資性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和已出租的房屋建築物。

投資性房地產按其成本作初始計量。外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出。自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，在發生時計入當期損益。

本集團對投資性房地產採用成本模式進行後續計量。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。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 16. 投資性房地產(續)

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊(攤銷)方法於每年年末進行覆核並作適當調整。

當投資性房地產的用途改變為自用時，則自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，則自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。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金額計入當期損益。

### 17. 固定資產

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。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法。本集團固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

序號	類別	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
1	房屋建築物	20	5	4.75
2	機器設備	5-20	5	19.00-4.75
3	電子設備	3-5	5	31.67-19.00
4	運輸設備	5	5	19.00
5	其他設備	5	5	19.00

本集團於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、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。

融資租入固定資產以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中的較低者作為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。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 17. 固定資產(續)

融資租入的固定資產採用與自有固定資產相一致的折舊政策。能夠合理確定租賃期屆滿時將取得租入資產所有權的，租入固定資產在其預計使用壽命內計提折舊；否則，租入固定資產在租賃期與該資產預計使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。本集團目前無融資租入固定資產。

當固定資產被處置、或者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金額計入當期損益。

### 18. 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。

### 19. 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。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 19. 借款費用(續)

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。

### 20. 無形資產

#### (1) 無形資產

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、軟件等，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。攤銷金額按其受益對象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使用壽命不確定的無形資產。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。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 20. 無形資產(續)

#### (2) 研究與開發

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項目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、項目驗收等階段，項目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。

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，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 21. 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議價格確定；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，則以可獲取的最佳信息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，將商譽的賬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賬面價值的，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賬面價值，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賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

減值測試後，若該資產的賬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。

### 22. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用為電爐平台及鋼包車基礎費用。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，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。電爐平台及鋼包車基礎費用的攤銷年限為3年。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 23. 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

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，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

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，並按照受益對象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。

本集團目前不存在辭退福利和其他長期福利。

### 24. 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、產品質量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賬面價值的增加金額，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價值。

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

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 25. 安全生產費

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。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 26. 收入確認原則和計量方法

本集團的營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入和利息收入，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。

#### (3) 利息收入

利息收入：在與交易相關的經濟利益能夠流入企業，收入的金額能夠可靠地計量時，按客戶使用本集團資金的時間和實際利率確認利息收入。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 26. 收入確認原則和計量方法(續)

#### (3) 利息收入(續)

實際利率法是一種計算某項金融資產或負債的攤餘成本以及在相關期間分攤利息收入和利息支出的方法。實際利率是在金融工具預計到期日或某一恰當較短期限內，將其未來現金流量貼現為賬面淨額所使用的利率。本公司在估計未來現金流量時，會考慮金融工具的所有合同條款，但不會考慮未來的信用損失。計算實際利率會考慮交易成本、折溢價和合同各方之間收付的所有與實際利率相關的費用。

若金融資產發生減值，確認其利息收入的實際利率按照計量損失的未來現金流貼現利率確定。

### 27. 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。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述原則進行判斷。

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。

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。

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。



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 28. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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賬面價值的差額(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。

### 29. 租賃

本集團在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指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，經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

#### (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。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 29. 租賃(續)

#### (2) 融資租賃租出資產(續)

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。

#### (3) 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。

#### (4) 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。

### 30. 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賬面價值外，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。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 31. 分部訊息

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訊息。

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信息。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。

### 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賬面值發生重大調整的重要風險。

#### (1) 應收款項減值

如附註四、11所述，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數據，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數據等事項。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

如附註四、13所述，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賬面價值的調整。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。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 32. 其他重要的會計政策和會計估計(續)

#### (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。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、重要會計政策及會計估計(續)

### 32. 其他重要的會計政策和會計估計(續)

#### (5) 無形資產減值準備的會計估計(續)

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. 重要的會計政策及會計估計變更

#### (1) 重要會計政策變更

本報告期末發生會計政策變更事項。

#### (2) 重要會計估計變更

本報告期末發生會計估計變更事項。

### 34. 前期差錯更正

本年度本集團未發生前期會計差錯更正事項。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、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%
房產稅	註2	註2
城市維護建設稅	應繳增值稅和營業稅	7%
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
企業所得稅	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：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。

### 2. 不同企業所得稅稅率納稅主體說明：

本公司及其子公司名稱	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%
壽光市懋隆小額貸款股份有限公司(以下簡稱「懋隆小貸公司」)	25%
山東墨龍進出口有限公司(以下簡稱「墨龍進出口公司」)	25%



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、稅項(續)

### 3. 稅收優惠及批文

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號文件《關於認定山東科興生物制品有限公司等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。

## 六、合併財務報表項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」係指2015年1月1日，「年末」係指2015年12月31日，「本年」係指2015年1月1日至12月31日，「上年」係指2014年1月1日至12月31日，貨幣單位為人民幣元。

### 1. 貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
現金	82,768.08	83,692.32
銀行存款	151,614,579.43	323,835,489.16
其他貨幣資金	198,118,425.99	291,290,034.90
合計	349,815,773.50	615,209,216.38
其中：存放在境外的款項總額	1,266,927.95	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) 本公司期末其他貨幣資金中包括銀行承兌保證金84,128,661.69元(年初金額：176,490,478.32元)，借款及信用證保證金為零(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91,939,764.30元(年初金額：82,344,650.00元)。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 1. 貨幣資金(續)

- (3) 本公司到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金為37,616,983.69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個月的保函保證金為1,950,000.00(年初金額為零)，到期日超過3個月的定期存款91,939,764.30元(年初金額：44,974,650.00元)。

### 2. 應收票據

#### (1) 應收票據種類

票據種類	年末金額	年初金額
銀行承兌匯票	27,629,547.57	90,685,848.66
商業承兌匯票	18,472,215.19	—
合計	46,101,762.76	90,685,848.66

#### (2) 年末已用於質押的應收票據

項目	年末已質押金額
銀行承兌匯票	2,530,000.00
合計	2,530,000.00

本集團年末尚餘2,530,000.00元的應收票據作為質押物向浙商銀行獲取等額授信額度，截至2015年12月31日，本公司未使用該授信額度，該項質押下的票據於2016年2月26日前全部到期。

#### (3) 年末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	162,128,636.15	—
商業承兌匯票	415,149.00	—
合計	162,543,785.15	—



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 2. 應收票據(續)

(4) 本集團年末無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

### 3. 應收賬款

項目名稱	年末金額	年初金額
應收賬款	522,733,882.88	621,391,569.93
減：壞賬準備	25,493,883.60	12,751,160.25
淨額	497,239,999.28	608,640,409.68

#### (1) 應收賬款賬齡分析

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。信用期一般為三至六個月，而主要客戶可延長至一年。對於國內銷售，本集團以產品出庫並經客戶驗收作為應收賬款及營業收入的確認時點，並開始計算賬齡；對於出口銷售，主要分為FOB(離岸價格)和CIF(到岸價格)兩種形式，在FOB和CIF下形式的出口銷售下，本集團以出口貨物的風險和報酬轉移時點作為應收賬款及營業收入的確認時點，並開始計算賬齡。應收賬款賬齡分析如下：

賬齡	年末金額	年初金額
1年以內	348,177,426.95	576,617,038.85
1年至2年	129,100,380.57	29,538,088.45
2年至3年	19,960,595.76	2,318,690.87
3年以上	1,596.00	166,591.51
淨額	497,239,999.28	608,640,409.68

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。

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 3. 應收賬款(續)

#### (2) 應收賬款風險分類

類別	年末金額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	43,608,469.83	8.34	22,213,266.98	50.94	21,395,202.85
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	473,469,333.00	90.58	—	—	473,469,333.00
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	5,656,080.05	1.08	3,280,616.62	58.00	2,375,463.43
合計	522,733,882.88	100.00	25,493,883.60	—	497,239,999.28

類別	年初金額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	14,376,029.00	2.31	10,479,971.25	72.90	3,896,057.75
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	604,328,444.90	97.26	—	—	604,328,444.90
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	2,687,096.03	0.43	2,271,189.00	84.52	415,907.03
合計	621,391,569.93	100.00	12,751,160.25	—	608,640,409.68



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 3. 應收賬款(續)

#### (2) 應收賬款風險分類(續)

##### (1) 年末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
山東新煤機械裝備股份有限公司	25,411,133.71	7,426,627.81	29.23	回收有風險
文萊金龍投資有限公司北京辦事處	7,729,482.54	6,532,536.40	84.51	賬齡在兩年以上， 收回存在不確定性。
美國SBI公司	4,040,915.14	4,040,915.14	100.00	賬齡在三年以上， 收回可能性較小
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	賬齡在三年以上， 收回可能性較小
Samasu International Oil Corporation	3,142,301.48	928,550.67	29.55	回收有風險
合計	43,608,469.83	22,213,266.98	—	

##### (2) 年末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
山東萬通液壓股份有限公司	1,471,183.18	441,354.95	30.00	回收有風險
華南石化集團	1,340,798.61	1,340,798.61	100.00	賬齡在三年以上， 收回可能性較小
美達王管材公司	1,127,611.24	333,209.33	29.55	回收有風險
PT. Dhiva Inter Sarana	782,446.33	231,213.04	29.55	回收有風險
中國石油技術開發公司	594,152.90	594,152.90	100.00	賬齡在一年以上， 收回存在不確定性
淄博齊林電氣物流有限公司	244,795.51	244,795.51	100.00	無法收回
漢廷能源私人服務有限公司	95,092.28	95,092.28	100.00	賬齡在三年以上， 收回可能性較小。
合計	5,656,080.05	3,280,616.62	—	

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 3. 應收賬款(續)

**(3) 本年度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況**

本年計提壞賬準備金額12,799,423.35元；本年無應收賬款壞賬準備的收回或轉回。

**(4) 本年度實際核銷的應收賬款：**

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	56,700.00

**(5) 按欠款方歸集的年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 年末餘額
Petroamazonas EP	76,581,962.96	1年以內	14.65	0.00
延長油田股份有限公司	41,046,770.70	1年以內	7.85	0.00
	14,479,975.92	1-2年	2.77	0.00
中石油天然氣股份有限公司	53,804,246.19	1年以內	10.29	0.00
Peak Pipe and Supply, LLC	8,230,853.15	1年以內	1.57	0.00
	38,527,090.80	1-2年	7.37	0.00
河北中泰鋼管製造有限公司	36,876,907.33	1年以內	7.05	0.00
合計	269,547,807.05	—	51.55	0.00

**(6) 截至2015年12月31日，本集團無質押的應收賬款。**



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 4. 發放貸款及墊款

#### (1) 發放貸款及墊款明細

項目名稱	年末金額	年初金額
發放貸款及墊款	148,943,805.00	—
減：貸款損失準備	12,613,920.41	—
發放貸款及墊款淨額	136,329,884.59	—

#### (2) 發放貸款及墊款按擔保方式列示如下：

借款類別	年末金額	年初餘額
質押貸款	85,781,269.46	—
抵押貸款	7,414,200.00	—
保證貸款	43,134,415.13	—
合計	136,329,884.59	—

#### (3) 發放貸款及墊款五級分類及貸款損失準備計提情況列示如下：

類別	年末金額						
	賬面餘額		一般貸款損失準備		專項貸款損失準備		貸款損失準備合計
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額	計提比例(%)	
正常類	96,365,187.00	64.70	963,651.87	1.00	—	0.00	963,651.87
關注類	10,136,618.00	6.81	101,366.18	1.00	202,732.36	2.00	304,098.54
次級類	41,197,000.00	27.66	411,970.00	1.00	10,299,250.00	25.00	10,711,220.00
可疑類	1,245,000.00	0.83	12,450.00	1.00	622,500.00	50.00	634,950.00
損失類	—	—	—	—	—	—	—
合計	148,943,805.00	100.00	1,489,438.05	—	11,124,482.36	—	12,613,920.41

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 4. 發放貸款及墊款(續)

#### (4) 按貸款人類別劃分

類別	年末金額				
	賬面餘額		貸款損失準備		貸款淨額
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
企業貸款	91,919,687.00	61.71	11,352,021.87	12.35	80,567,665.13
個人貸款	57,024,118.00	38.29	1,261,898.54	2.21	55,762,219.46
合計	148,943,805.00	100.00	12,613,920.41	—	136,329,884.59

#### (5) 年末餘額前五名的發放貸款情況：

單位名稱	金額	貸款期限	佔發放貸款 總額的比例 (%)	貸款損失 準備年末餘額
臨朐天泰德隆鑄造有限公司	7,500,000.00	一年	5.04	75,000.00
青州市通寶物資有限公司	7,500,000.00	一年	5.04	75,000.00
山東福瑞化工有限公司	7,500,000.00	一年	5.04	75,000.00
壽光麗水肥料有限公司	7,500,000.00	一年	5.04	1,950,000.00
壽光市瑞泰海運有限公司	6,980,000.00	一年	4.69	1,814,800.00
合計	36,980,000.00		24.85	3,989,800.00

#### (6) 截至2015年12月31日，本集團逾期貸款總額為52,528,618.00元，逾期情況如下：

逾期時間	金額	佔發放貸款 總額的比例 (%)	貸款損失 準備年末餘額
>360天	34,982,000.00	23.49	9,295,020.00
180-360天	9,070,000.00	6.09	1,333,550.00
90-180天	2,066,618.00	1.39	61,998.54
<90天	6,410,000.00	4.30	958,200.00
合計	52,528,618.00	35.27	11,648,768.54



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 5. 預付款項

#### (1) 預付款項賬齡

項目	年末金額		年初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	11,359,384.66	94.16	40,372,275.65	99.85
1-2年	693,193.89	5.75	31,180.00	0.08
2-3年	—	—	—	—
3年以上	10,683.61	0.09	28,214.22	0.07
合計	12,063,262.16	100.00	40,431,669.87	100.00

#### (2) 按預付對象歸集的年末餘額前五名的預付款情況：

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔預付款項年末餘額合計數的比例(%)
山東壽光巨能特鋼有限公司	7,643,646.31	1年以內	63.36
淄博齊林傅山鋼鐵有限公司	1,105,982.72	1年以內	9.17
威海鋼鐵研究所	120,000.00	1年以內	0.99
	493,693.89	1-2年	4.09
秦皇島中鼎熱工設備有限公司	400,000.00	1年以內	3.32
中國聚鑫進出口有限公司	381,046.84	1年以內	3.16
合計	10,144,369.76		84.09

### 6. 應收利息

#### (1) 應收利息分類

項目	年末餘額	年初餘額
定期存款利息	554,753.38	743,209.80
保證金利息	812,950.21	1,927,493.53
發放貸款及墊款利息	3,226,693.09	—
合計	4,594,396.68	2,670,703.33

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 6. 應收利息(續)

(2) 本集團上述利息中，確認的逾期90天內的貸款利息為595,890.00元，其他利息均未逾期。

### 7. 其他應收款

項目名稱	年末金額	年初金額
其他應收款	87,942,274.01	48,978,840.92
減：壞賬準備	119,119.25	119,119.25
淨額	87,823,154.76	48,859,721.67

#### (1) 其他應收款賬齡分析

賬齡	年末金額	年初金額
1年以內	62,490,582.87	25,861,995.30
1年至2年	10,264,344.37	15,461,067.37
2年至3年	14,770,000.00	267,301.29
3年以上	298,227.52	7,269,357.71
淨額	87,823,154.76	48,859,721.67

#### (2) 其他應收款風險分類

類別	年末金額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
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	87,823,154.76	99.86	—	—	87,823,154.76
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	0.14	119,119.25	100.00	—
合計	87,942,274.01	100.00	119,119.25	—	87,823,154.76



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款風險分類(續)

類別	年初金額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
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	48,859,721.67	99.76	—	—	48,859,721.67
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	0.24	119,119.25	100.00	—
合計	48,978,840.92	100.00	119,119.25	—	48,859,721.67

#### (1) 年末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
王利學	40,000.00	40,000.00	100.00	賬齡較長，無法收回
其他單位	14,220.00	14,220.00	100.00	賬齡較長，無法收回
其他個人	64,899.25	64,899.25	100.00	賬齡較長，無法收回
合計	119,119.25	119,119.25	—	

#### (3) 本年度計提、轉回(或收回)壞賬準備情況

本集團本年未計提其他應收款壞賬準備；本集團本年無收回或轉回其他應收款壞賬準備。

#### (4) 本集團本年度無核銷的其他應收款。

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 7. 其他應收款(續)

#### (5) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
單位往來	60,013,314.95	32,439,506.91
個人往來	1,235,680.00	1,257,000.00
保證金、押金	24,693,948.31	14,892,827.76
其他往來	1,880,211.50	270,387.00
合計	87,823,154.76	48,859,721.67

#### (6) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	款項性質	年末金額	賬齡	佔其他 應收款總額 的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
JESORO OILLTD	往來款	39,993,311.56	1年以內	45.48	0.00
壽光市羊口鎮財政所	項目建設押金	14,530,000.00	2-3年	16.52	0.00
壽光市羊口鎮財政經管 統計中心	往來款	7,860,601.48	2年以內	8.94	0.00
澳大利亞力拓集團	往來款	7,770,193.12	1年以內	8.84	0.00
中華人民共和國濰坊海關	保證金	7,740,226.31	1年以內	8.80	0.00
合計		77,894,332.47		88.58	0.00



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 8. 存貨

#### (1) 存貨分類

項目	年末金額			年初金額		
	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	219,715,781.95	8,186,591.20	211,529,190.75	230,974,251.85	14,094,273.76	216,879,978.09
在產品	321,920,163.35	21,377,704.74	300,542,458.61	389,217,664.90	6,983,415.60	382,234,249.30
委託加工物資	7,620,583.03	161,309.79	7,459,273.24	21,941,068.85	572,454.32	21,368,614.53
產成品	431,434,494.81	47,181,129.41	384,253,365.40	411,746,691.68	13,159,842.92	398,586,848.76
合計	980,691,023.14	76,906,735.14	903,784,288.00	1,053,879,677.28	34,809,986.60	1,019,069,690.68

#### (2) 存貨跌價準備

項目	年初金額	本年計提	本年減少		年末金額
			轉回或轉銷	其他轉出	
原材料	14,094,273.76	—	5,907,682.56	—	8,186,591.20
在產品	6,983,415.60	18,534,047.64	3,318,419.64	—	21,377,704.74
委託加工物資	572,454.32	—	411,144.53	—	161,309.79
產成品	13,159,842.92	38,169,685.63	4,969,738.00	—	47,181,129.41
合計	34,809,986.60	56,703,733.27	14,606,984.73	—	76,906,735.14

#### (3) 存貨跌價準備計提

項目	確定可變現淨值的具體依據	本年轉回或轉銷原因
原材料	該材料及半成品生產形成的產品	生產領用
在產品	的售價減去進一步加工成本	生產領用
委託加工物資	和相關的銷售費用和相關稅費	生產領用
產成品	售價減去銷售費用和相關稅費	對外出售

#### (4) 本集團年末存貨中，不存在被抵押、凍結的存貨。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 9. 其他流動資產

項目	年末金額	年初金額
待抵扣進項稅	76,941,169.12	48,939,615.27
預付所得稅	2,178,186.58	—
預付其他稅金	151,563.24	—
合計	79,270,918.94	48,939,615.27

### 10. 可供出售金融資產

#### (1) 可供出售金融資產情況

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具	—	—	—	—	—	—
按成本計量	10,030,000.00	—	10,030,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
合計	10,030,000.00	—	10,030,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00

#### (2) 可供出售金融資產的分析如下：

項目	年末金額	年初金額
上市		
中國(香港除外)	—	—
香港	—	—
其他地區	—	—
小計	—	—
非上市	10,030,000.00	10,000,000.00
合計	10,030,000.00	10,000,000.00



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 10. 可供出售金融資產(續)

#### (3) 年末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	在被投資單位 持股比例(%)	賬面餘額			年末
		年初	本年增加	本年減少	
壽光彌河水務有限公司	9.73	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
壽光手牽手民間借貸服務中心	10.00	—	30,000.00	—	30,000.00
合計	—	10,000,000.00	30,000.00	—	10,030,000.00

被投資單位	年初	減值準備		年末	本年現金紅利
		本年增加	本年減少		
壽光彌河水務有限公司	—	—	—	—	—
壽光手牽手民間借貸 服務中心	—	—	—	—	—
合計	—	—	—	—	—

- (4) 本集團可供出售金融資產為對外單位的投資，被投資單位未發現存在減值跡象，故未計提可供出售金融資產減值準備。

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 11. 長期股權投資

#### (1) 長期股權投資分類

被投資單位	本年增減變動										減值準備 年末餘額
	年初餘額	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	其他減少	年末餘額	
聯營企業	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	2,835,741.67	—	—	98,161.20	—	150,000.00	—	—	—	2,783,902.87	—
肅光市懋隆小額貸款股份有限公司	51,520,280.04	—	—	(1,422,184.10)	—	4,500,000.00	—	45,598,095.94	—	—	—
合計	54,356,021.71	—	—	(1,324,022.90)	—	4,650,000.00	—	45,598,095.94	—	2,783,902.87	—

註：肅光市懋隆小額貸款股份有限公司的其他減少為本年度收購該公司股權導致持股比例上升納入合併範圍所致。

#### (2) 對聯營企業投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	營業地	法人代表	組織機構代碼	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例 (%)	表決權比例 (%)
聯營企業									
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	有限責任公司	克拉瑪依	克拉瑪依	羅杰	22895641-2	製造業	640.00	30.00	30.00
合計							—	—	—



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 11. 長期股權投資

#### (3) 長期股權投資分析

項目	年末金額	年初金額
上市	—	—
非上市	2,783,902.87	54,356,021.71
合計	2,783,902.87	54,356,021.71

(4) 本集團長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

(5) 本集團於2015年12月31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。

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 12. 固定資產

#### (1) 固定資產明細表

項目	房屋建築物	機器設備	電子及其他	運輸設備	合計
<b>一、賬面原值</b>					
1. 年初餘額	609,621,935.70	2,136,671,270.98	100,930,829.13	15,026,559.71	2,862,250,595.52
2. 本年增加金額	23,036,667.00	20,445,536.50	509,071.60	938,485.26	44,929,760.36
(1) 購置	6,251,822.00	10,778,538.06	461,981.60	796,578.26	18,288,919.92
(2) 在建工程轉入	12,550,000.00	9,666,998.44	—	—	22,216,998.44
(3) 企業合併增加	4,234,845.00	—	47,090.00	141,907.00	4,423,842.00
3. 本年減少金額	28,000.00	562,866,271.88	156,746.19	35,100.00	563,086,118.07
(1) 處置或報廢	28,000.00	1,478,030.00	156,746.19	35,100.00	1,697,876.19
(2) 其他減少	—	561,388,241.88	—	—	561,388,241.88
4. 年末餘額	632,630,602.70	1,594,250,535.60	101,283,154.54	15,929,944.97	2,344,094,237.81
<b>二、累計折舊</b>					
1. 年初餘額	124,903,314.02	812,787,377.68	69,636,730.54	11,113,672.34	1,018,441,094.58
2. 本年增加金額	29,639,937.81	157,036,564.09	8,343,973.94	1,590,153.21	196,610,629.05
(1) 計提	28,930,704.04	157,036,564.09	8,320,161.07	1,527,241.12	195,814,670.32
(2) 其他	709,233.77	—	23,812.87	62,912.09	795,958.73
3. 本年減少金額	12,541.21	178,295,876.96	136,977.13	30,685.00	178,476,080.30
(1) 處置或報廢	12,541.21	1,400,590.00	136,977.13	30,685.00	1,580,793.34
(2) 其他	—	176,895,286.96	—	—	176,895,286.96
4. 年末餘額	154,530,710.62	791,528,064.81	77,843,727.35	12,673,140.55	1,036,575,643.33
<b>三、減值準備</b>					
1. 年初餘額	4,986,478.28	11,055,919.03	—	—	16,042,397.31
2. 本年增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本年減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置或報廢	—	—	—	—	—
4. 年末餘額	4,986,478.28	11,055,919.03	—	—	16,042,397.31
<b>四、賬面價值</b>					
1. 年初賬面價值	479,732,143.40	1,312,827,974.27	31,294,098.59	3,912,887.37	1,827,767,103.63
2. 年末賬面價值	473,113,413.80	791,666,551.76	23,439,427.19	3,256,804.42	1,291,476,197.17

- 1) 本年確認為損益的固定資產的折舊額為198,428,371.16元(上年金額：198,207,669.48元)。
- 2) 本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為22,216,998.44元。
- 3) 本集團本年出售固定資產的虧損為86,303.29元。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 12. 固定資產(續)

(2) 房屋建築物按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內	473,113,413.80	479,732,143.40
中期(10-50年)	473,113,413.80	479,732,143.40
位於中國境外	—	—
合計	473,113,413.80	479,732,143.40

(3) 本集團年末固定資產中，不存在暫時閑置的情況。

(4) 未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
140軋管廠主車間	9,651,174.86	尚在辦理中
新宿舍樓	4,598,462.34	尚在辦理中
墨龍花園7號樓	8,572,500.00	尚在辦理中
物流園廠房	9,495,521.54	尚在辦理中
墨龍花園4號樓12號沿街房	3,552,500.04	尚在辦理中
電弧爐主廠房	66,581,315.10	尚在辦理中
廢鋼廠房	7,350,304.77	尚在辦理中
合計	109,801,778.65	

(5) 本集團年末固定資產中，不存在用於抵押擔保的情況。

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 13. 在建工程

#### (1) 在建工程明細表

項目	年末金額			年初金額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
鑄造分廠整體搬遷技術改造項目	1,087,442,447.70	—	1,087,442,447.70	686,093,340.23	—	686,093,340.23
海水淡化項目	43,655,564.46	—	43,655,564.46	13,463,230.27	—	13,463,230.27
餘熱及煤氣綜合利用項目	73,882,929.92	—	73,882,929.92	33,598,467.40	—	33,598,467.40
製氧站項目	98,222,793.86	—	98,222,793.86	98,158,042.80	—	98,158,042.80
職工技能拓展訓練中心	13,126,858.52	—	13,126,858.52	11,458,300.00	—	11,458,300.00
Φ180石油專用管廠停產改造	390,866,271.60	—	390,866,271.60	—	—	—
其他零星工程	3,598,931.12	—	3,598,931.12	10,233,516.05	—	10,233,516.05
合計	1,710,795,797.18	—	1,710,795,797.18	853,004,896.75	—	853,004,896.75

#### (2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本年增加	本年減少		年末金額
			轉入 固定資產	其他減少	
鑄造分廠整體搬遷					
技術改造項目	686,093,340.23	413,899,705.47	12,550,598.00	—	1,087,442,447.70
海水淡化項目	13,463,230.27	30,192,334.19	—	—	43,655,564.46
餘熱及煤氣綜合利用項目	33,598,467.40	40,284,462.52	—	—	73,882,929.92
製氧站項目	98,158,042.80	64,751.06	—	—	98,222,793.86
職工技能拓展訓練中心	11,458,300.00	1,668,558.52	—	—	13,126,858.52
Φ180石油專用管廠					
停產改造	—	390,866,271.60	—	—	390,866,271.60
合計	842,771,380.70	876,976,083.36	12,550,598.00	—	1,707,196,866.06



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 13. 在建工程(續)

#### (2) 重大在建工程項目變動情況(續)

工程名稱	工程投入		工程進度(%)	利息資本化	其中：本年	本年利息	資金來源
	預算數	佔預算比例(%)		累計金額	利息資本化金額	資本化率(%)	
鑄造分廠整體搬遷技術改造項目	800,000,000.00	135.93	95.00	72,010,609.05	36,940,074.20	4.64	自有資金及銀行借款
海水淡化項目	150,000,000.00	29.10	95.00	1,694,749.84	1,502,986.14	4.64	自有資金及銀行借款
餘熱及煤氣綜合利用項目	120,000,000.00	61.57	95.00	2,610,951.30	2,132,391.09	4.64	自有資金及銀行借款
製氧站項目	100,000,000.00	98.22	95.00	2,198,515.18	800,399.80	4.64	自有資金及銀行借款
職工技能拓展訓練中心	26,000,000.00	50.49	55.00	—	—	—	自有資金
Φ180石油專用管廠停產改造	10,000,000.00	63.73	65.00	—	—	—	自有資金
合計	1,206,000,000.00	—	—	78,514,825.37	41,375,851.23	—	

本年用於確定一般借款費用資本化金額的資本化利率為母公司4.64%，懋隆新材料公司4.64%（上年：母公司5.33%，壽光寶隆6%）。

(3) 本集團在建工程年末不存在減值情形，故未計提在建工程減值準備。

(4) 本集團年末在建工程中，不存在因抵押、擔保或其他原因造成所有權或使用權受到限制的情況。

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 14. 無形資產

#### (1) 無形資產明細

項目	土地使用權／		軟件	非專利技術	專利技術	合計
	海域使用權					
<b>一、 賬面原值</b>						
1. 年初餘額	386,652,878.49		770,036.72	323,314,354.43	2,541,868.11	713,279,137.75
2. 本年增加金額	36,647,400.00		—	30,758,411.75	—	67,405,811.75
(1) 購置	36,647,400.00		—	—	—	36,647,400.00
(2) 內部研發	—		—	30,758,411.75	—	30,758,411.75
(3) 企業合併增加	—		—	—	—	—
3. 本年減少金額						
(1) 處置	—		—	—	—	—
4. 年末餘額	423,300,278.49		770,036.72	354,072,766.18	2,541,868.11	780,684,949.50
<b>二、 累計攤銷</b>						
1. 年初餘額	31,435,495.29		751,190.60	167,324,069.49	1,271,658.31	200,782,413.69
2. 本年增加金額	8,571,073.26		13,589.76	68,030,991.08	511,786.42	77,127,440.52
(1) 計提	8,571,073.26		13,589.76	68,030,991.08	511,786.42	77,127,440.52
3. 本年減少金額	—		—	—	—	—
(1) 處置	—		—	—	—	—
4. 年末餘額	40,006,568.55		764,780.36	235,355,060.57	1,783,444.73	277,909,854.21
<b>三、 減值準備</b>						
1. 年初餘額	—		—	33,968,375.45	—	33,968,375.45
2. 本年增加金額	—		—	—	—	—
(1) 計提	—		—	—	—	—
3. 本年減少金額	—		—	—	—	—
(1) 處置	—		—	—	—	—
4. 年末餘額	—		—	33,968,375.45	—	33,968,375.45
<b>四、 賬面價值</b>						
1. 年初賬面價值	355,217,383.20		18,846.12	122,021,909.49	1,270,209.80	478,528,348.61
2. 年末賬面價值	383,293,709.94		5,256.36	84,749,330.16	758,423.38	468,806,719.84

本年末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產賬面價值的比例18.08%。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 14. 無形資產(續)

(2) 土地使用權／海域使用權按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內	383,293,709.94	355,217,383.20
中期(10-50年)	383,293,709.94	355,217,383.20
位於中國境外	—	—
合計	383,293,709.94	355,217,383.20

(3) 本年確認為損益的無形資產的攤銷額為77,127,440.52元(上年金額：47,972,003.22元)。

(4) 本集團年末無形資產中，不存在被凍結、抵押的情況。

### 15. 開發支出

項目	年初餘額	本年增加		本年減少		年末餘額
		內部開發支出	確認為 無形資產	轉入當期損益		
新型號套管	—	10,700,654.00	6,443,772.54	4,256,881.46	—	—
新型號油管	—	38,227,385.21	24,314,639.21	13,912,746.00	—	—
合計	—	48,928,039.21	30,758,411.75	18,169,627.46	—	—

通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產年末賬面價值的比例為18.08%。

本公司開發支出研究階段與開發階段的劃分、開發階段資本化的時點和依據詳見本附註「四、20」所述。

截止2015年12月31日，各項新產品研發工作已結束。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 16. 商譽

#### (1) 商譽原值

形成商譽事項	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
非同一控制下企業合併	142,973,383.21	—	—	142,973,383.21
合計	142,973,383.21	—	—	142,973,383.21

#### (2) 商譽減值準備

形成商譽事項	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
非同一控制下企業合併	59,490,000.00	15,000,000.00	—	74,490,000.00
合計	59,490,000.00	15,000,000.00	—	74,490,000.00

#### (3) 商譽淨值

形成商譽事項	年末金額	年初金額
非同一控制下企業合併	68,483,383.21	83,483,383.21
合計	68,483,383.21	83,483,383.21

(4) 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。

(5) 本年計提商譽減值為15,000,000.00元(上年金額為零元)。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 16. 商譽(續)

(6) 本集團依據本附註「四、21」所述，對商譽進行了減值測試。

本集團為進行減值測試，將商譽賬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。其資產組的可收回金額依據本集團聘請的專業評估機構以2015年12月31日為評估基數日進行的評估結果確認。

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11.75%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。

### 17. 長期待攤費用

項目	年初餘額	本年增加	本年攤銷	本年	
				其他減少	年末餘額
2#電爐平台及鋼包車基礎	76,389.00	—	76,389.00	—	—
合計	76,389.00	—	76,389.00	—	—

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 18. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	年末餘額		年初餘額	
	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
壞賬準備	25,613,002.85	3,866,429.98	12,870,279.50	1,960,691.48
其中：應收賬款	25,493,883.60	3,848,562.09	12,751,160.25	1,942,823.59
其他應收款	119,119.25	17,867.89	119,119.25	17,867.89
存貨跌價準備	63,499,548.87	9,624,453.93	34,809,986.60	5,778,344.08
應付職工薪酬	—	—	26,350,820.61	4,607,098.62
無形資產攤銷	123,596,678.83	27,545,929.55	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
可抵扣虧損	100,902,983.99	15,424,728.75	19,959,031.48	4,989,757.87
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	7,777,377.38	1,166,606.61	19,888,386.55	2,983,257.98
內部交易未實現利潤	12,476,820.98	3,019,318.17	8,709,562.97	2,177,390.74
合計	335,674,412.90	60,918,666.99	222,510,040.12	43,762,193.71



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 18. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	年末餘額		年初餘額	
	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
公允價值調整	31,770,406.73	7,942,601.69	33,057,747.92	8,264,436.98
其中：長期股權投資	15,237.51	3,809.38	15,237.51	3,809.38
固定資產	2,386,740.22	596,685.06	2,938,145.75	734,536.44
無形資產	29,368,429.00	7,342,107.25	30,104,364.66	7,526,091.16
應收存款利息	1,367,703.59	205,155.54	2,670,703.33	400,605.50
內部交易未實現虧損	42,861,050.97	6,429,157.64	9,008,902.36	2,252,225.59
合計	75,999,161.29	14,576,914.87	44,737,353.61	10,917,268.07

註1：2007年12月31日本公司收購懋隆新材料公司全部股權。本公司按照非同一控制下企業合併處理，在編製合併財務報表時將所取得的懋隆新材料公司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，並且將其公允價值與原賬面價值(計稅基礎)之差額形成的應納稅暫時性差異確認為遞延所得稅負債。

註2：根據本集團對未來盈利情況的預計，本集團認為在未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的公司，確認相關遞延所得稅資產。

#### (3) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	年末金額	年初金額
可抵扣暫時性差異	33,443,153.93	—
可抵扣虧損	258,026,813.62	98,614,758.76
合計	291,469,967.55	98,614,758.76

註：2015年12月31日，本公司的部分子公司無法預期將來是否有足夠應納稅所得額用來抵扣可抵扣虧損，基於謹慎性原則，該部分子公司可抵扣虧損未確認遞延所得稅資產。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 18. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

#### (4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣損失將於以下年度到期

項目	年末金額	年初金額	備註
2017年	3,514,811.37	3,604,023.09	
2018年	42,072,215.21	42,074,676.62	
2019年	72,439,584.00	52,936,059.05	
2020年	140,000,203.04	—	
合計	258,026,813.62	98,614,758.76	

### 19. 其他非流動資產

項目	年末金額	年初金額
其中：預付土地款(註1)	87,757,302.15	127,016,280.00
預付設備款(註2)	24,161,389.80	79,674,985.14
預付工程款(註3)	8,943,923.73	12,324,218.73
合計	120,862,615.68	219,015,483.87

註1：本集團預付的土地款為87,757,302.15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24,161,389.80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8,943,923.73元，因工程尚未開工，所預付款項列示為其他非流動資產。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 20. 短期借款

#### (1) 短期借款分類

借款類別	年末餘額	年初餘額
保證借款	64,936,000.00	61,190,000.00
信用借款	1,404,119,063.41	1,353,615,321.00
合計	1,469,055,063.41	1,414,805,321.00

利率詳情：本集團2015年度短期借款的加權平均年利率為4.05%（2014年度：5.33%）。

保證借款為本公司為子公司MPM借款提供的保證。

(2) 本集團年末無已逾期未償還短期借款。

(3) 截至本財務報告報出日，本集團年末短期借款已償還467,124,000.00元。

### 21. 應付票據

票據種類	年末金額	年初金額
銀行承兌匯票	304,242,384.43	426,865,457.13
合計	304,242,384.43	426,865,457.13

(1) 本集團年末應付票據中，下一會計年度將到期的金額為304,242,384.43元；年末本集團無已到期未支付的應付票據。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 22. 應付賬款

#### (1) 應付賬款明細

項目	年末金額	年初金額
材料款	567,358,760.06	526,501,001.59
工程設備款	337,431,138.47	178,824,417.00
合計	904,789,898.53	705,325,418.59

#### (2) 應付賬款賬齡分析如下：

項目	年末金額	年初金額
2個月以內	313,980,268.53	72,961,435.65
2-3月	67,292,476.06	73,123,800.49
3-4月	56,806,383.33	49,624,238.06
4月-1年	272,138,820.43	415,504,204.35
1-2年	147,796,667.79	62,410,570.50
2-3年	23,762,226.63	14,625,194.89
3年以上	23,013,055.76	17,075,974.65
合計	904,789,898.53	705,325,418.59



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 22. 應付賬款(續)

#### (3) 賬齡超過一年的大額應付賬款

客戶	金額	性質或者內容	未償原因
壽光黃三角物流服務有限公司	5,981,874.56	運費	未結算
濟南同創科貿有限公司	4,435,272.51	材料款	未結算
壽光市裕昇經貿有限公司	4,171,985.96	材料款	未結算
壽光市房泰建築安裝有限公司	4,075,533.08	工程款	未結算
山東天時空間鋼結構工程有限公司	3,906,684.00	工程款	未結算
山東天泰建工有限公司	3,590,000.00	工程款	未結算
瀋陽東大冶金科技股份有限公司	3,563,081.91	材料款	未結算
山東壽光第一建築有限公司	3,113,000.00	工程款	未結算
合計	32,837,432.02	—	—

### 23. 預收款項

#### (1) 預收款項

項目	年末金額	年初金額
銷貨款	43,005,331.88	151,391,041.52
合計	43,005,331.88	151,391,041.52
其中：1年以上	8,656,280.49	5,448,192.71

#### (2) 賬齡超過1年的重要預收款項

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
英國石油管材	2,265,197.03	按合同規定尚未發貨
瑪克-甘薩爾特有限責任公司	1,635,912.52	按合同規定尚未發貨
UMW Oilfield International (L) Ltd	1,017,341.86	按合同規定尚未發貨
合計	4,918,451.41	

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 24. 應付職工薪酬

#### (1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	26,312,782.88	120,022,021.90	119,476,721.81	26,858,082.97
離職後福利—設定提存計劃	59,721.94	11,447,456.26	11,411,942.69	95,235.51
合計	26,372,504.82	131,469,478.16	130,888,664.50	26,953,318.48

#### (2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	22,240,431.89	95,670,814.25	97,218,306.20	20,692,939.94
職工福利費	—	15,228,814.58	15,228,814.58	—
社會保險費	34,575.86	5,843,802.37	5,847,264.93	31,113.30
其中：醫療保險費	25,146.08	4,436,157.66	4,437,256.51	24,047.23
工傷保險費	6,286.52	814,531.81	817,385.90	3,432.43
生育保險費	3,143.26	593,112.90	592,622.52	3,633.64
工會經費和職工教育經費	4,037,775.13	3,278,590.70	1,182,336.10	6,134,029.73
合計	26,312,782.88	120,022,021.90	119,476,721.81	26,858,082.97

本集團應付職工薪酬年末金額中含提取未發放的工資、獎金、補貼等20,692,939.94元，預計2016年上半年陸續發放。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 24. 應付職工薪酬(續)

#### (3) 設定提存計劃

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險	56,578.68	10,836,733.68	10,801,684.40	91,627.96
失業保險費	3,143.26	610,722.58	610,258.29	3,607.55
合計	59,721.94	11,447,456.26	11,411,942.69	95,235.51

#### (4) 退休福利

##### 中國

根據中國有關規則及規例，於中國之附屬公司須按其僱員基本薪金之一定比例為其全部僱員向由國家管理的退休計劃供款。國家管理退休計劃為定額供款退休計劃及負責應向全體退休僱員支付之全部退休金責任。根據國家管理退休計劃，除每年之供款外，本集團並無就實際退休金付款或退休後福利之進一步責任。截至二零一五年三月三十一日止年度，本集團向該計劃作出之供款總額於合併損益表內扣除，約為人民幣10,836,733.68元(二零一四年：人民幣10,302,953.55元)。

### 25. 應交稅費

項目	年末金額	年初金額
增值稅	517,268.91	1,144,672.84
營業稅	—	153,089.77
企業所得稅	540,564.30	2,472,917.23
個人所得稅	1,580,077.95	71,303.90
城市維護建設稅	256,784.87	856,574.92
房產稅	1,348,371.23	1,168,151.84
土地使用稅	2,435,816.30	2,435,816.27
教育費附加	183,417.77	611,839.27
地方水利基金	36,683.55	122,367.88
印花稅	365,514.26	1,297,353.01
其他	123,345.00	—
合計	7,387,844.14	10,334,086.93

於年末，應交稅費中不包括應交香港所得稅。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 26. 應付利息

項目	年末金額	年初金額
銀行借款利息	3,107,863.84	6,890,151.45
企業債券利息	14,745,205.48	14,745,205.48
合計	17,853,069.32	21,635,356.93

截至2015年12月31日本集團無已逾期未支付的利息。

### 27. 其他應付款

#### (1) 其他應付款

項目	年末金額	年初金額
合計	23,979,858.24	24,879,654.35
其中：1年以上	7,489,179.26	7,447,507.94

#### (2) 其他應付款明細

其他應付款	年末金額	年初金額
預提動力費	11,915,078.93	12,327,140.22
押金	9,377,921.34	11,090,333.08
其他	2,686,857.97	1,462,181.05
合計	23,979,858.24	24,879,654.35

(3) 本集團無賬齡超過一年的重要其他應付款。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 28. 一年內到期的非流動負債

項目	年末金額	年初金額
一年內到期的應付債券	499,444,444.41	—
合計	499,444,444.41	—

應付債券詳見本附註六、30。

### 29. 其他流動負債

項目	年末金額	年初金額
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

註：政府補助項目明細詳見附註六、31。

### 30. 應付債券

#### (1) 應付債券分類

項目	年末餘額	年初餘額
分期付息到期還本公司債	—	498,111,111.09
合計	—	498,111,111.09

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 30. 應付債券(續)

#### (2) 應付債券增減變動

債券名稱	面值總額	發行日期	債券期限	發行金額	年初餘額
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
合計	500,000,000.00	—	—	496,000,000.00	498,111,111.09

債券名稱	本年發行	按面值			其他減少	年末餘額
		計提利息	溢折價攤銷	本年償還		
分期付息到期還本公司債	—	26,000,000.00	1,333,333.32	—	499,444,444.41	—
合計	—	26,000,000.00	1,333,333.32	—	499,444,444.41	—

本集團於2013年6月7日發行了3年期面值總額為5億元的債券，年利率為5.20%，每年支付一次利息，到期還本，本年於2015年6月8日支付第二年利息2,600.00萬元。本集團實際收到的募集資金淨額為496,000,000.00元，實際利率為5.50%。本年其他減少為本集團發行的債券將於2016年6月份到期，將其在一年內到期的非流動負債列示。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 31. 遞延收益

#### (1) 遞延收益分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	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	—	

- (2) 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項目，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。

#### (3) 政府補助

政府補助項目	年初金額	本年新增 補助金額	本年計入		年末金額	與資產相關/ 與收益相關
			營業外 收入金額	其他變動		
建設高端新型石油裝備項目	3,616,000.00	—	1,808,000.00	1,808,000.00	—	與資產相關
合計	3,616,000.00	—	1,808,000.00	1,808,000.00	—	

其他變動為將於2016年分攤計入營業外收入的遞延收益計入其他流動負債列示。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 32. 股本

本公司的法定、已發行及繳足股本的變動表如下。所有本公司的股份均為每股面值人民幣1元的普通股。

#### 本年數

項目	年初餘額	本年變動增減(+、-)					小計	年末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
人民幣普通股	541,722,000.00	—	—	—	—	—	—	541,722,000.00
境外上市外資股	256,126,400.00	—	—	—	—	—	—	256,126,400.00
股份總額	797,848,400.00	—	—	—	—	—	—	797,848,400.00

#### 上年數

項目	年初餘額	本年變動增減(+、-)					小計	年末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
人民幣普通股	541,722,000.00	—	—	—	—	—	—	541,722,000.00
境外上市外資股	256,126,400.00	—	—	—	—	—	—	256,126,400.00
股份總額	797,848,400.00	—	—	—	—	—	—	797,848,400.00



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 33. 資本公積

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
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

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
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

### 34. 其他綜合收益

項目	歸屬於 母公司 年初餘額	本年 所得稅前 發生額	本年發生額		稅後 歸屬於 母公司	稅後 歸屬於 少數股東	歸屬於 母公司 年末餘額
			減：前期計入 其他綜合 收益當期 轉入損益	減：所得稅 費用			
以後將重分類進損益的							
其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—
其中：外幣財務報表							
折算差額	312,161.80	(1,660,759.37)	—	—	(1,574,337.55)	(86,421.82)	(1,262,175.75)
合計	312,161.80	(1,660,759.37)	—	—	(1,574,337.55)	(86,421.82)	(1,262,175.75)

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 35. 專項儲備

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
安全生產費	—	9,312,806.09	9,312,806.09	—
合計	—	9,312,806.09	9,312,806.09	—

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
安全生產費	—	9,832,162.20	9,832,162.20	—
合計	—	9,832,162.20	9,832,162.20	—

說明：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

本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	176,686,903.51	—	—	176,686,903.51
合計	176,686,903.51	—	—	176,686,903.51

盈餘公積本年增加為按照公司章程的相關規定提取所致。

上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
法定盈餘公積	168,908,489.86	7,778,413.65	—	176,686,903.51
合計	168,908,489.86	7,778,413.65	—	176,686,903.51



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 37. 一般風險準備

本年數

項目	年末金額	年初金額	計提比例
一般風險準備金	11,236.91	—	見註釋說明
合計	11,236.91	—	—

註：本公司子公司壽光懋隆小貸公司本年新納入合併範圍，故年初金額為零。其按照山東省財政廳和山東省金融工作辦公室2013年3月15日聯合下發的魯金辦發[2013]11號《關於加強小額貸款公司貸款分類管理提高風險撥備水平有關問題的通知》的相關要求計提一般風險準備金。

### 38. 未分配利潤

本年數

項目	金額	提取或分配比例(%)
上年年末金額	869,937,207.44	—
加：年初未分配利潤調整數	—	—
其中：《企業會計準則》新規定追溯調整	—	—
其中：會計政策變更	—	—
重要前期差錯更正	—	—
同一控制合併範圍變更	—	—
其他調整因素	—	—
本年年初金額	869,937,207.44	—
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	(259,565,004.32)	—
減：提取法定盈餘公積	—	—
提取任意盈餘公積	—	—
提取一般風險準備	—	—
應付普通股股利	—	—
轉作股本的普通股股利	—	—
本年年末金額	610,372,203.12	—

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 38. 未分配利潤

上年數

項目	金額	提取或 分配比例(%)
上年年末金額	857,482,430.32	—
加： 年初未分配利潤調整數	—	—
其中：《企業會計準則》新規定追溯調整	—	—
其中：會計政策變更	—	—
重要前期差錯更正	—	—
同一控制合併範圍變更	—	—
其他調整因素	—	—
本年年初金額	857,482,430.32	—
加： 本年歸屬於母公司股東的淨利潤	20,233,190.77	—
減： 提取法定盈餘公積	7,778,413.65	10.00
提取任意盈餘公積	—	—
提取一般風險準備	—	—
應付普通股股利	—	—
轉作股本的普通股股利	—	—
本年年末金額	869,937,207.44	—

註： 提取法定盈餘公積：

根據公司章程規定，法定盈餘公積金按淨利潤之10%提取。公司法定盈餘公積金累計額為公司註冊資本百分之五十以上的，可不再提取。

### 39. 少數股東權益

歸屬於各子公司少數股東的少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例(%)	年末金額	年初金額
壽光寶隆公司	30.00	27,955,476.78	55,645,977.07
懋隆小貸公司	50.00	77,037,210.55	—
其他公司	—	(65,317.64)	316,167.36
合計	—	104,927,369.69	55,962,144.43



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 40. 淨流動資產

項目	年末金額	年初金額
流動資產	2,117,023,440.67	2,474,506,875.54
減：流動負債	3,298,519,212.84	2,783,416,841.27
淨流動資產	(1,181,495,772.17)	(308,909,965.73)

### 41. 總資產減流動負債

項目	年末金額	年初金額
資產總計	5,851,180,723.61	6,044,500,696.03
減：流動負債	3,298,519,212.84	2,783,416,841.27
總資產減流動負債	2,552,661,510.77	3,261,083,854.76

### 42. 借貸

本集團借貸匯總如下：

項目	年末金額	年初金額
短期銀行借款	1,469,055,063.41	1,414,805,321.00
應付債券	499,444,444.41	498,111,111.09
合計	1,968,499,507.82	1,912,916,432.09

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 42. 借貸(續)

#### (1) 借貸的分析

項目	年末金額	年初金額
<b>銀行借款</b>		
須在一年內償還	1,469,055,063.41	1,414,805,321.00
須在一年以後償還	—	—
小計	1,469,055,063.41	1,414,805,321.00
<b>其他借款</b>		
須在一年內償還	499,444,444.41	—
須在一年以後償還	—	498,111,111.09
小計	499,444,444.41	498,111,111.09
合計	1,968,499,507.82	1,912,916,432.09

#### (2) 借貸的到期日分析

##### 銀行借款

項目	年末金額	年初金額
按要求償還或1年以內	1,469,055,063.41	1,414,805,321.00
1至2年	—	—
2至5年	—	—
5年以上	—	—
合計	1,469,055,063.41	1,414,805,321.00

##### 其他借款

項目	年末金額	年初金額
按要求償還或1年以內	499,444,444.41	—
1至2年	—	498,111,111.09
2至5年	—	—
5年以上	—	—
合計	499,444,444.41	498,111,111.09



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 43. 營業收入、營業成本

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,597,599,619.85	1,468,064,928.79	2,455,561,259.84	2,077,014,318.40
其他業務	16,318,115.23	27,308,852.82	66,541,219.45	57,754,751.23
合計	1,613,917,735.08	1,495,373,781.61	2,522,102,479.29	2,134,769,069.63

註1：主營業務收入(本集團的營業額)指本年本集團向集團外客戶銷售產品和提供服務而已收取或應收取的款項淨額。

註2：本年度較上年度毛利率降幅較大，主要因為公司產品價格大幅下滑所致。

本年本集團前五名客戶營業收入總額682,143,521.26元(上年：989,822,623.23元)，佔本年全部營業收入總額的42.26%(上年：39.25%)，具體情況如下：

單位名稱	營業收入	佔全部營業收入的比例(%)
UNIX TECHNO PLUS LTD.	211,648,249.36	13.11
OFFSHORE ENGINEERING AND MARKETING LTD	185,980,020.54	11.52
河北中泰鋼管製造有限公司	114,075,523.38	7.07
中石油天然氣股份有限公司	89,664,657.19	5.56
Campex Inc.	80,775,070.79	5.00
合計	682,143,521.26	42.26

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 44. 營業税金及附加

項目	本年金額	上年金額	計繳標準
營業稅	199,447.38	547,550.00	應稅營業收入的5%
城市維護建設稅	5,956,468.42	8,066,980.78	應繳增值稅和營業稅的7%
教育費附加	4,254,620.26	5,762,129.31	應繳增值稅和營業稅的5%
地方水利基金	850,924.04	1,152,425.85	應繳增值稅和營業稅的1%
合計	11,261,460.10	15,529,085.94	

### 45. 銷售費用

項目	本年金額	上年金額
運輸費	83,406,761.87	109,079,334.30
職工薪酬	3,069,735.09	2,598,034.90
中介代理費	30,269,600.07	37,324,104.45
折舊費	1,294,136.07	1,239,965.67
差旅費	1,494,381.44	1,320,094.02
業務招待費	2,354,772.78	1,721,057.79
交通費用	254,467.92	446,526.85
辦公費	348,210.38	372,156.74
其他	2,394,321.23	2,438,762.60
合計	124,886,386.85	156,540,037.32



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 46. 管理費用

項目	本年金額	上年金額
無形資產攤銷	77,127,440.52	47,972,003.22
新產品開發費	26,802,633.94	42,601,868.62
折舊費	20,232,138.25	17,072,056.80
職工薪酬	14,196,371.57	12,011,670.54
稅金	15,925,332.87	14,699,465.71
機物料消耗	4,870,373.00	2,000,713.27
業務招待費	1,179,888.92	1,596,819.16
董事會費	2,011,091.25	2,008,309.86
水電費	3,359,051.27	1,277,798.25
中介費	2,110,900.57	801,220.79
修理費	1,063,205.60	566,979.21
其他	6,226,942.95	932,825.24
合計	175,105,370.71	143,541,730.67

### 47. 財務費用

#### (1) 財務費用明細

項目	本年金額	上年金額
利息支出	51,551,240.71	68,061,182.60
減：利息收入	13,376,172.52	24,336,634.20
加：匯兌損失	9,059,331.49	(286,411.27)
加：其他支出	1,928,855.87	7,913,403.43
合計	49,163,255.55	51,351,540.56

#### (2) 利息支出明細

項目	本年金額	上年金額
銀行借款利息	56,947,926.48	70,326,077.26
按實際利率計提的債券利息	27,333,333.32	27,333,333.32
票據貼現的利息支出	8,645,832.14	148,633.25
小計	92,927,091.94	97,808,043.83
減：資本化利息	41,375,851.23	29,746,861.23
合計	51,551,240.71	68,061,182.60

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 47. 財務費用(續)

#### (2) 利息支出明細

本年確定一般借款費用資本化金額的資本化率為母公司4.64%，懋隆新材料4.64%（2014年：母公司5.33%，壽光寶隆6%）。

#### (3) 利息收入明細

項目	本年金額	上年金額
銀行存款利息收入	13,376,172.52	24,336,634.20
合計	13,376,172.52	24,336,634.20

### 48. 資產減值損失

項目	本年金額	上年金額
存貨跌價損失	52,575,410.96	6,364,531.17
壞賬損失	12,799,423.35	1,886,970.52
商譽減值損失	15,000,000.00	—
貸款損失準備	403,598.54	—
合計	80,778,432.85	8,251,501.69

### 49. 投資收益

項目	本年金額	上年金額
成本法核算的長期股權投資收益	—	—
權益法核算的長期股權投資收益	(1,127,461.14)	3,474,237.41
其他	—	—
合計	(1,127,461.14)	3,474,237.41

本年產生的來源於非上市類投資的投資收益為-1,127,461.14元。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 50. 營業外收入

#### (1) 營業外收入明細

項目	本年發生額	上年發生額	計入本年非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得	—	434,559.21	—
其中：固定資產處置利得	—	434,559.21	—
政府補助	24,592,306.17	2,940,738.77	24,592,306.17
其他	2,108,009.29	3,170,294.43	2,108,009.29
合計	26,700,315.46	6,545,592.41	26,700,315.46

本年計入非經常性損益金額為26,700,315.46元(上年：6,545,592.41元)。

#### (2) 政府補助明細

項目	本年金額	上年金額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
財政補貼	22,784,306.17	1,132,738.77	註1至註13	與收益相關
小計	22,784,306.17	1,132,738.77		
遞延收益轉入	1,808,000.00	1,808,000.00	註14	與資產相關
合計	24,592,306.17	2,940,738.77		

註1：根據壽光財政局《2013年濰坊市扶持外經貿發展資金通知》(壽財預指[2014]1138號)，本集團於2015年1月收到相關補助6萬元。

註2：根據濰坊市下發的《黃標車提前淘汰補貼資金管理辦法》，本集團於2015年2月收到相關補助3萬元。

註3：根據壽光市財政局《2014年濰坊市扶持外經貿發展資金通知》(壽財企[2015]20號)，本集團於2015年3月收到相關補助17.5萬。

註4：根據山東省財政廳、山東知識產權局印發的《山東省知識產權(專利)專項資金管理暫行辦法》及修訂通知(魯財教[2013]45號)，本集團於2015年4月收到相關補助7萬元。

註5：根據壽光市財政局印發《2014年濰坊市循環經濟專項資金的通知》(壽財企[2015]6號)，本集團於2015年4月收到相關補助2萬元。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 50. 營業外收入(續)

#### (2) 政府補助明細(續)

註6：根據壽光市財政局印發的《關於撥付專項資金的通知》(壽財預指[2014]934號)，本集團於2015年5月收到相關補助資金1,995萬元。

註7：根據壽光市人力資源和社會保障局印發的《關於加快引進和培養高技能人才的實施細則》(壽人社[2013]64號)，本集團於2015年9月收到相關補助39.52萬元。

註8：根據中共壽光市委、壽光市人民政府關於印發的《關於實施高層次創新創業人才「雙百計劃」的意見》的通知(壽發[2012]23號)，本集團於2015年10月收到相關資助資金57萬元。

註9：根據壽光市人民政府辦公室印發的《壽光市市長質量獎管理辦法》(壽政辦發[2013]112號)，本集團於2015年11月收到相關獎勵10萬元。

註10：根據濰坊市財政局、濰坊市商務局印發的《2014年度濰坊市扶持外經貿發展政策》(濰財企[2014]45號)，本集團於2015年11月收到相關補助6萬元。

註11：根據濰坊市人社局印發的《企業吸納就業困難人員申領社保補貼的通知》(濰人社管[2014]7號)，本集團於2015年12月收到相關補助130,135.90元。

註12：根據濰坊市財政局《2015年度山東省外貿發展專項資金申報工作的通知》(濰財企[2015]47號)，本集團於2015年12月收到相關補助16.49萬元。

註13：根據山東省經濟和信息化委員會印發的《關於印發2015年山東第二批技術創新項目計劃的通知》(魯經信技[2015]229號)及《重大利用外資項目獎勵資金申請》等文件，本集團於2015年共收到各種政府補助1,059,070.27元。

註14：根據山東省發展和改革委員會、山東省經濟和信息化委員會《關於轉發國家下達我省重點產業振興和技術改造中央專項2011年中央預算內投資計劃的通知》(魯發改投資[2011]1354號)，本公司於2011年12月收到中央預算內款項計904.00萬元，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政府補助確認為遞延收益，本年攤銷金額為人民幣180.80萬元。(按照5年攤銷，年攤銷180.80萬元)



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 51. 營業外支出

項目	本年發生額	上年發生額	計入本年非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失	86,303.29	495,243.76	86,303.29
其中：固定資產處置損失	86,303.29	495,243.76	86,303.29
對外捐贈	104,000.00	127,000.00	104,000.00
其他	1,204,512.24	28,019.29	1,204,512.24
合計	1,394,815.53	650,263.05	1,394,815.53

本年計入非經常性損益金額為1,394,815.53元(上年：650,263.05元)。

### 52. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用

項目	本年金額	上年金額
當期所得稅	105,575.91	4,864,581.26
其中：中國	71,047.56	4,093,757.10
香港	34,528.35	770,824.16
以前年度少計遞延所得稅	(12,079,542.81)	2,367,833.37
合計	(11,973,966.90)	7,232,414.63

#### (2) 所得稅費用與利潤總額的調節表

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

項目	本年金額	上年金額
利潤總額	(298,472,913.80)	21,489,080.25
按15%稅率計算的所得稅	(44,770,937.07)	3,223,362.02
免稅收入的納稅影響	(308,700.00)	(494,250.81)
不可抵扣費用的納稅影響	3,678,742.45	584,844.86
研發費用加計扣除的影響	(3,462,577.00)	(5,220,697.48)
未確認可抵扣虧損的納稅影響	40,957,117.22	10,519,133.09
子公司稅率不一致的影響	(19,447,526.55)	(666,200.50)
調整以前期間確認遞延所得稅影響	12,565,963.75	—
其他影響	(1,186,049.70)	(713,776.55)
所得稅費用	(11,973,966.90)	7,232,414.63

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 53. 審計費用

本年審計收費為120.00萬元(上年度為110.00萬元)。

### 54. 折舊與攤銷

本年度確認在利潤表的折舊為198,428,371.16元，攤銷為77,127,440.52元(上年度折舊為198,207,669.48元，攤銷為47,972,003.22元)。

### 55. 每股收益

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算。

項目	本年	上年
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	(259,565,004.32)	20,233,190.77
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤 (扣除非經常性損益後)	(281,474,328.22)	15,047,953.20
母公司發行在外普通股的加權平均數	797,848,400.00	797,848,400.00
基本每股收益(元/股)	(0.33)	0.03
基本每股收益(元/股)(扣除非經常性損益後)	(0.35)	0.02

普通股加權平均數計算過程：

項目	本年	上年
年初發行在外普通股股數	797,848,400.00	797,848,400.00
公積金轉增資本調整	—	—
年末發行在外普通股股數	797,848,400.00	797,848,400.00

#### (2) 稀釋每股收益

稀釋每股收益根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後本公司發行在外普通股的加權平均數計算。

歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤的調整因素為當期已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息，稀釋性潛在普通股轉換時將產生的收益或費用，以及相關的所得稅影響。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 55. 每股收益(續)

#### (2) 稀釋每股收益(續)

本公司發行在外普通股加權平均數的調整因素為假定稀釋性潛在普通股轉換為普通股而增加的普通股的加權平均數。

項目	本年	上年
調整後歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	(259,565,004.32)	20,233,190.77
調整後歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤 (扣除非經常性損益後)	(281,474,328.22)	15,047,953.20
調整後本公司發行在外普通股的加權平均數	797,848,400.00	797,848,400.00
稀釋每股收益(元/股)	(0.33)	0.03
稀釋每股收益(元/股)(扣除非經常性損益後)	(0.35)	0.02

### 56. 其他綜合收益

項目	本年年金額	上年金額
外幣財務報表折算差額	(1,660,759.37)	(130,666.53)
合計	(1,660,759.37)	(130,666.53)

### 57. 合併利潤表補充資料

費用(包括：營業成本、銷售費用和管理費用)按照性質分類明細：

項目	本年年金額	上年金額
耗用的原材料	1,035,263,254.92	1,622,856,041.20
職工薪酬費用	109,821,843.15	128,778,299.47
折舊費用	198,428,371.16	198,207,669.48
攤銷費用	77,127,440.52	47,972,003.22
產品專用費	147,055,599.45	188,464,282.84
動力費	188,816,135.82	207,982,746.41
稅費	15,925,332.87	14,699,465.71
其他	22,927,561.28	25,890,329.29
合計	1,795,365,539.17	2,434,850,837.62

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 58. 現金流量表項目

#### (1) 收到／支付的其他與經營／籌資活動有關的現金

##### (1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
政府補助	22,273,738.68	2,193,383.72
利息收入	14,679,172.26	26,271,980.31
票據保證金的減少	30,774,693.01	86,070,750.79
其他	20,106,324.89	33,293,015.15
合計	87,833,928.84	147,829,129.97

##### (2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
運輸費	83,390,672.95	109,132,899.53
新產品開發費	4,408,898.74	39,805,433.51
耗用品	937,458.42	2,002,399.60
中介代理費	32,253,333.10	38,125,325.24
差旅費	1,795,310.29	1,818,690.83
修理費	1,014,156.77	566,979.21
水電費	1,359,051.27	1,277,798.25
業務招待費	3,534,661.70	3,317,876.95
受限定期存款增加	46,965,114.30	44,974,650.00
其他	110,751,204.13	50,092,993.45
合計	286,409,861.67	291,115,046.57

##### (3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
保函保證金	3,050,000.00	38,860,000.00
貸款保證金	—	68,901,974.00
合計	3,050,000.00	107,761,974.00



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 58. 現金流量表項目(續)

#### (2) 合併現金流量補充資料

項目	本年金額	上年金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	(286,498,946.90)	14,256,665.62
加：資產減值準備	80,778,432.85	8,251,501.69
固定資產折舊	195,814,670.32	195,951,986.62
無形資產攤銷	77,127,440.52	47,972,003.22
長期待攤費用攤銷	76,389.00	83,333.28
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	(398,730.63)	60,684.55
固定資產報廢損失	86,303.29	—
公允價值變動損益	—	—
財務費用	58,060,956.96	68,061,182.60
投資損失	1,127,461.14	(3,474,237.41)
遞延所得稅資產的減少	(15,739,189.60)	2,243,368.34
遞延所得稅負債的增加	3,659,646.79	124,465.03
存貨的減少	66,862,638.28	129,746,195.75
經營性應收項目的減少	63,488,389.59	16,002,974.68
經營性應付項目的增加	(222,004,673.14)	(76,883,116.61)
其他	(1,808,000.00)	(1,808,000.00)
經營活動產生的現金流量淨額	20,632,788.47	400,589,007.36
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債券	—	—
融資租入固定資產	—	—
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	218,309,025.51	496,842,889.68
減：現金的期初餘額	496,842,889.68	330,546,464.49
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	(278,533,864.17)	166,296,425.19

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 58. 現金流量表項目(續)

#### (3) 當年取得或處置子公司及其他營業單位的有關信息

項目	本年金額	上年金額
取得子公司及其他營業單位的有關信息		
1·取得子公司及其他營業單位的價格	30,000,000.00	—
2·取得子公司及其他營業單位支付的現金和現金等價物	30,000,000.00	—
減：子公司及其他營業單位持有的現金和現金等價物	24,855,805.00	—
3·取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	5,144,195.00	—
4·取得子公司的淨資產	151,993,653.14	—
流動資產	139,606,372.45	—
非流動資產	12,563,589.09	—
流動負債	176,308.40	—
非流動負債	—	—

#### (4) 現金和現金等價物

項目	本年金額	上年金額
1、現金		
其中：庫存現金	82,768.08	83,692.32
可隨時用於支付的銀行存款	151,614,579.43	323,835,489.16
可隨時用於支付的其他貨幣資金	66,611,678.00	172,923,708.20
2、期末現金和現金等價物餘額	218,309,025.51	496,842,889.68
受到限制的其他貨幣資金	131,506,747.99	118,366,326.70
3、年末貨幣資金	349,815,773.50	615,209,216.38

註：本集團受到限制的其他貨幣資金包括到期日超過3個月的銀行承兌票據保證金37,616,983.69元，到期日超過3個月的借款及信用證、保函保證金為1,950,000.00元，到期日超過三個月的定期存款91,939,764.30元，合計金額為131,506,747.99元。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併財務報表項目註釋(續)

### 59. 所有權或使用權受限制的資產

項目	年末賬面價值	受限原因
貨幣資金	131,506,747.99	保證金及定期存款
應收票據	2,530,000.00	票據質押

### 60. 外幣貨幣性項目

#### (1) 外幣貨幣性項目

項目	年末外幣餘額	折算匯率	年末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	4,300,221.19	6.4936	27,923,916.32
歐元	8,845,007.71	7.0952	62,757,098.70
港幣	4,374.13	0.8378	3,664.56
應收賬款			
其中：美元	29,440,564.02	6.4936	191,175,246.52
歐元	228,263.45	7.0952	1,619,574.83
其他應收款			
其中：美元	7,355,473.80	6.4936	47,763,504.67
短期借款			
其中：美元	80,241,324.29	6.4936	521,055,063.41
應付賬款			
其中：美元	1,434,644.38	6.4936	9,316,006.75
預收賬款			
其中：美元	3,563,704.80	6.4936	23,141,273.49
其他應付			
其中：美元	25,230.08	6.4936	163,834.05
應付利息			
其中：美元	224,995.71	6.4936	1,461,032.14

#### (2) 境外經營實體

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

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 七、合併範圍的變化

### 1. 非同一控制下企業合併

#### (1) 本年發生的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例	股權取得方式
壽光市懋隆小額貸款股份有限公司	2015-9-7	30,000,000.00	20.00%	購買

被購買方名稱	購買日	購買日的 確定依據	購買日至 年末被購買方 的收入	購買日至 年末被購買方 的淨利潤
壽光市懋隆小額貸款股份有限公司	2015-9-1	詳見註釋	3,464,024.40	2,080,767.97

註：壽光市懋隆小額貸款股份有限公司(以下簡稱懋隆小貸公司)成立於2012年3月12日，公司註冊資本15,000.00萬元，其中本公司控股子公司壽光寶隆石油器材有限公司(以下簡稱壽光寶隆公司)出資4,500.00萬元，佔30%，其他八位股東出資10,500.00萬元佔70%。本集團對其採用權益法核算。

2015年4月10日，經懋隆小貸公司股東會決議並經相關監管機構批准，壽光寶隆公司以3,000.00萬元的價格受讓山東志達機械有限公司和山東聖龍鋼結構有限公司所持有的懋隆小貸公司的各10%的股權，壽光寶隆公司持股比例上升至50%，取得對懋隆小貸公司的控制權。壽光寶隆公司於2015年9月2日將股權轉讓款支付給懋隆小貸公司並通過該公司於2015年9月6日、2015年9月7日分別支付給股權轉讓方，為簡化核算，將購買日確定為2015年9月1日。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 七、合併範圍的變化(續)

### 1. 非同一控制下企業合併(續)

#### (2) 合併成本及商譽

項目	壽光市懋隆小額 貸款股份有限公司
現金	30,000,000.00
非現金資產的公允價值	—
發行或承擔的債務的公允價值	—
發行的權益性證券的公允價值	—
或有對價的公允價值	—
購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	45,598,095.94
合併成本合計	75,598,095.94
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	75,996,826.57
合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	398,730.63

註：合併日公允價值以經信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)濟南分所出具的審計報告的審定金額為準。

#### (3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

項目	壽光市懋隆小額貸款股份有限公司	
	購買日賬面價值	購買日公允價值
資產：		
貨幣資金	24,855,805.00	24,855,805.00
發放貸款及墊款	122,143,823.50	112,073,865.13
應收利息	5,793,547.50	2,676,702.32
固定資產	3,627,883.27	3,627,883.27
遞延所得稅資產	—	1,417,283.67
其他非流動資產	7,488,422.15	7,488,422.15
其他資產	30,000.00	30,000.00
負債：		
應付職工薪酬	40,824.35	40,824.35
應交稅費	2,146,561.99	135,484.05
淨資產	161,752,095.08	151,993,653.14
減：少數股東權益	80,876,047.54	75,996,826.57
取得的淨資產	80,876,047.54	75,996,826.57

註：可辨認資產、負債公允價值以經信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)濟南分所審計報告審定金額為準。企業合併中未承擔被購買方的或有負債。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 七、合併範圍的變化(續)

### 1. 非同一控制下企業合併(續)

#### (4) 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

被購買方名稱	購買日之前	購買日之前	購買日之前	購買日之前	購買日之前
	原持有股權在 購買日的 賬面價值	原持有股權在 購買日的 公允價值	原持有股權 按照公允價值 重新計量產生 的利得或損失	原持有股權在 購買日的 公允價值的 確定方法 及主要假設	與原持有股權 相關的其他 綜合收益轉入 投資收益 的金額
壽光市懋隆小額 貸款股份有限公司	45,598,095.94	45,598,095.94	0.00	—	0.00

本集團對該公司合併日前持股比例為30%，本公司按照權益法進行核算，每年審計後確認投資收益，故其公允價值與賬面價值保持一致。

### 2. 其他原因的合併範圍變動

公司名稱	新納入合併 範圍的原因	持股比例(%)	2015年	2015年度
			12月31日 淨資產	淨利潤
山東墨龍進出口有限公司	新設成立	100.00	10,037,024.68	37,024.68

山東墨龍進出口有限公司係由本公司於2015年10月20日出資1000萬元成立的全資子公司，註冊資金1000萬元。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、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	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				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
墨龍進出口	壽光	壽光	進出口	100.00	0.00	投資設立
懋隆小貸公司	壽光	壽光	金融業	0.00	50.00	非同一控制下企業合併

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	企業類型	法定代表人	註冊資本	社會信用代碼/ 組織機構代碼
MPM公司	有限責任公司		1,000,000.00美元	—
懋隆新材料公司	有限責任公司	林福龍	412,380,000.00元	91370783724814405U
墨龍機電公司	有限責任公司	張煥軍	1,000,000.00美元	913707837326145935
寶隆資源公司	有限責任公司	張錦輝	300,000.00元	76576543-5
懋隆回收公司	有限責任公司	張煥軍	500,000.00元	9137078374566977XE
壽光寶隆公司	有限責任公司	國煥然	150,000,000.00元	913707836613984230
威海寶隆公司	有限責任公司	張錦輝	26,000,000.00元	75638729-2
墨龍物流公司	有限責任公司	張金川	3,000,000.00元	91370783579393156F
墨龍進出口公司	有限責任公司	張雲三	10,000,000.00元	91370783MA3BXH885J
懋隆小貸公司	股份有限公司	國煥然	150,000,000.00元	91370700592605774F

#### (2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股 比例(%)	本年歸屬於 少數股東 的損益	本年向少數 股東宣告分派 的股利	年末少數股東 權益餘額
壽光寶隆公司	30.00	(27,690,500.29)	—	27,955,476.78
懋隆小貸公司	50.00	1,040,383.98	—	77,037,210.55
合計	—	(26,650,116.31)	—	104,992,687.33

註：懋隆小貸公司本年新納入合併範圍，詳見本附註七、1所述。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (3) 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	年末餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
壽光寶隆公司	360,893,408.00	522,440,733.86	883,334,141.86	747,861,955.71	—	747,861,955.71
懋隆小貸公司	144,080,813.49	11,884,427.31	155,965,240.80	1,890,819.69	—	1,890,819.69

子公司名稱	年初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
壽光寶隆公司	187,120,704.13	614,273,007.25	801,393,711.38	615,907,121.15	—	615,907,121.15
懋隆小貸公司	—	—	—	—	—	—

子公司名稱	本年發生額				上年發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動
				現金流量				現金流量
壽光寶隆公司	889,165,366.72	(126,011,230.65)	(126,011,230.65)	(31,788,434.10)	1,403,300,433.43	(15,823,795.79)	(15,823,795.79)	(158,766,904.50)
懋隆小貸公司	3,464,024.40	2,080,767.97	2,080,767.97	222,857,880.77	—	—	—	—

註：懋隆小貸公司合併日為2015年9月1日。本年利潤表、現金流量表的合併期間為2015年9-12月四個月。

#### (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持或其他支持

無。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的情況

無。

### 3. 在聯營企業中的權益

#### (1) 重要的聯營企業

聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對聯營 企業投資
				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	1,920,000.00

#### (2) 重要的聯營企業的主要財務信息

##### (1) 克拉瑪依亞龍石油機械有限公司

項目	年末餘額/ 本年發生額	年初餘額/ 上年發生額
流動資產：	16,735,778.25	18,484,665.80
其中：現金和現金等價物	1,324,637.41	1,987,741.75
非流動資產	3,864,777.53	3,522,584.70
資產合計	20,600,555.78	22,007,250.50
流動負債：	4,691,408.83	5,925,307.55
非流動負債	6,716,731.88	6,716,731.88
負債合計	11,408,140.71	12,642,039.43
少數股東權益	0.00	0.00
歸屬於母公司股東權益	9,192,415.07	9,365,211.07
按持股比例計算的淨資產份額	2,757,724.52	2,809,563.32
對聯營企業權益投資的賬面價值	2,783,902.87	2,820,504.16
營業收入	17,163,486.12	18,291,630.69
財務費用	(305.11)	127.46
所得稅費用	76,467.42	117,221.53
淨利潤	327,204.00	597,439.99
綜合收益總額	327,204.00	597,439.99
本年度收到的來自聯營企業的股利	150,000.00	0.00



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、在其他主體中的權益(續)

### 3. 在聯營企業中的權益

#### (2) 重要的聯營企業的主要財務信息

##### (2) 壽光市懋隆小額貸款股份有限公司

項目	年末餘額/ 本年發生額	年初餘額/ 上年發生額
流動資產：	—	168,390,402.11
其中：現金和現金等價物	—	20,083,638.11
非流動資產	—	3,812,020.39
資產合計	—	172,202,422.50
流動負債：	—	955,255.94
非流動負債	—	0.00
負債合計	—	955,255.94
少數股東權益	—	0.00
歸屬於母公司股東權益	—	171,247,166.56
按持股比例計算的淨資產份額	—	51,374,149.97
對聯營企業權益投資的賬面價值	—	51,535,517.55
營業收入	—	12,908,323.71
財務費用	—	(850,014.73)
所得稅費用	—	3,661,117.17
淨利潤	—	10,983,351.37
綜合收益總額	—	10,983,351.37
本年度收到的來自聯營企業的股利	—	0.00

註：懋隆小貸公司本年通過非同一控制下企業合併納入合併範圍，詳見本附註七、1所述。

- (3) 聯營企業向公司轉移資金能力不存在存在的重大限制；本集團不存在與聯營企業投資相關的或有負債。
- (4) 聯營企業未發生超額虧損。
- (5) 本集團不存在未納入合併財務報表範圍的結構化主體。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、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說明見本附註四、10。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平，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12月31日，除下表所述資產及負債的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。

項目	2015年12月31日	2014年12月31日
貨幣資金—美元	4,300,221.19	46,639,997.59
貨幣資金—歐元	8,845,007.71	194,516.10
貨幣資金—港幣	4,374.13	6,214.13
應收賬款—美元	29,440,564.02	26,030,345.38
應收賬款—歐元	228,263.45	61,448.88
其他應收款—美元	7,355,473.80	3,291,856.20
短期借款—美元	80,241,324.29	119,759,000.00
應付賬款—美元	1,434,644.38	1,698,091.48
其他應付款—美元	25,230.08	25,230.08
預收款項—美元	3,563,704.80	26,777,539.73
應付利息—美元	224,995.71	929,635.60

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。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 1. 各類風險管理目標和政策(續)

#### (1) 市場風險(續)

##### (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。於2015年12月31日，本集團的帶息債務主要為人民幣和美元計價的浮動利率借款合同，金額為人民幣767,872,000.00元(2014年12月31日：605,036,521.00)，以及人民幣和美元計價的固定利率借款合同和固定利率應付債券，金額為人民幣1,200,627,507.82元(2014年12月31日：人民幣1,309,768,800.00元)。

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12月31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賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬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。應收賬款前五名金額合計：269,547,807.05元。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 1. 各類風險管理目標和政策(續)

#### (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。

本集團將銀行借款作為主要資金來源。於2015年12月31日，本集團尚未使用的銀行借款額度為3,096,716,300.15元(2014年12月31日：1,863,173,400.00元)，其中本集團尚未使用的短期銀行借款額度為人民幣3,096,716,300.15元(2014年12月31日：1,863,173,400.00元)。

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

本年數：

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
<b>金融資產</b>					
貨幣資金	349,815,773.50	—	—	—	349,815,773.50
應收票據	46,101,762.76	—	—	—	46,101,762.76
應收賬款	497,239,999.28	—	—	—	497,239,999.28
發放貸款及墊款	136,329,884.59	—	—	—	136,329,884.59
應收利息	4,594,396.68	—	—	—	4,594,396.68
其他應收款	87,823,154.76	—	—	—	87,823,154.76
<b>金融負債</b>					
短期借款	1,469,055,063.41	—	—	—	1,469,055,063.41
應付票據	304,242,384.43	—	—	—	304,242,384.43
應付賬款	904,789,898.53	—	—	—	904,789,898.53
其他應付款	23,979,858.24	—	—	—	23,979,858.24
應付利息	17,853,069.32	—	—	—	17,853,069.32
應付債券	499,444,444.41	—	—	—	499,444,444.41

上年數：

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
<b>金融資產</b>					
貨幣資金	615,209,216.38	—	—	—	615,209,216.38
應收票據	90,685,848.66	—	—	—	90,685,848.66
應收賬款	608,640,409.68	—	—	—	608,640,409.68
應收利息	2,670,703.33	—	—	—	2,670,703.33
其他應收款	48,859,721.67	—	—	—	48,859,721.67
<b>金融負債</b>					
短期借款	1,414,805,321.00	—	—	—	1,414,805,321.00
應付票據	426,865,457.13	—	—	—	426,865,457.13
應付賬款	705,325,418.59	—	—	—	705,325,418.59
其他應付款	24,879,654.35	—	—	—	24,879,654.35
應付利息	21,635,356.93	—	—	—	21,635,356.93
應付債券	—	498,111,111.09	—	—	498,111,111.09



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 2. 敏感性分析

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或所有者權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立的發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是獨立的情況下進行的。

#### (1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	匯率變動	2015年度		2014年度	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
所有外幣	對人民幣升值5%	(9,512,833.26)	(9,512,833.26)	(18,916,559.44)	(18,916,559.44)
所有外幣	對人民幣貶值5%	9,512,833.26	9,512,833.26	18,916,559.44	18,916,559.44

#### (2) 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；

對於以公允價值計量的固定利率金融工具，市場利率變化僅僅影響其利息收入或費用；

以資產負債表日市場利率採用現金流量折現法計算衍生金融工具及其他金融資產和負債的公允價值變化。

在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，利率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	利率變動	2015年度		2014年度	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
浮動利率借款	增加1%	(2,272,579.62)	(2,272,579.62)	(1,883,614.88)	(1,883,614.88)
浮動利率借款	減少1%	2,272,579.62	2,272,579.62	1,883,614.88	1,883,614.88

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十、公允價值的披露

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賬面價值與公允價值相差很小。

項目	年末金額		年初金額	
	賬面價值	公允價值	賬面價值	公允價值
金融負債—應付債券	499,444,444.41	491,700,000.00	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。

## 十一、關聯方及關聯交易

### 1. 關聯方關係

#### (1) 控股股東及最終控制方

##### (1) 控股股東及最終控制方

2015年12月31日，張恩榮先生擁有本公司33.29%的表決權股份，為本公司之控股股東和最終控制方。

##### (2) 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(%)	
	年末金額	年初金額	年末比例	年初比例
張恩榮	265,617,000.00	265,617,000.00	33.29	33.29

#### (2) 子公司

##### (1) 子公司

子公司情況詳見本附註八、1相關內容。

#### (3) 合營企業及聯營企業

本公司合營及聯營企業的信息詳見本附註八、3相關內容。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 2. 關聯交易

#### (1) 合併關聯交易

##### (1) 購買商品和接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
聯營企業			
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	抽油泵及配件	1,831,778.75	—
合計		1,831,778.75	—

##### (2) 銷售商品和提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
聯營企業			
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	抽油泵及配件	6,859,000.16	8,533,230.93
壽光市墨龍文化傳播有限公司	套管及配件	481,659.07	—
合計		7,340,659.23	8,533,230.93

#### (2) 母公司關聯交易

##### (1) 購買商品和接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
聯營企業			
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	抽油泵及配件	1,831,778.75	—
受同一控股股東及最終控制方控制 的其他企業			
壽光寶隆公司	鑄件、廢鋼	850,012,003.36	1,295,847,022.93
墨龍機電公司	鑄件、芯棒、 開關產品	48,873,675.52	88,510,995.02
威海寶隆公司	鑄件、油套管	43,655,374.84	197,288,618.98
墨龍物流公司	運輸服務	841,166.77	1,476,287.93
合計		945,213,999.24	1,583,122,924.86

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 2. 關聯交易(續)

#### (2) 母公司關聯交易(續)

##### (2) 銷售商品和提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本年發生額	上年發生額
聯營企業			
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	抽油泵及配件	6,859,000.16	8,533,230.93
壽光市墨龍文化傳播有限公司	套管及配件	481,659.07	—
受同一控股股東及最終控制方 控制的其他企業		—	—
懋隆新材料	油套管、材料等	53,326,414.34	194,102,781.69
MPM公司	油套管、石油 機械部件等	9,256,267.71	153,823,536.19
壽光寶隆公司	廢鋼	45,560,526.47	101,856,683.11
墨龍機電公司	廢鋼金屬	8,866,053.48	24,997,579.82
威海寶隆公司	廢鋼及圓鋼等	5,017.26	1,056,743.73
墨龍物流公司	柴油	427,580.07	272,739.35
合計		124,782,518.56	484,643,294.82

##### (3) 關聯租賃情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本年確認 租賃收益	上年確認 租賃收益
本公司	墨龍物流公司	土地	20,000.00	10,000.00

##### (4) 關聯方擔保

擔保方名稱	被擔保方 名稱	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
本公司	MPM公司	1000萬美元	2015-1-27	2016-1-15	否



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 2. 關聯交易(續)

#### (2) 母公司關聯交易(續)

##### (5) 關聯方資產轉讓

關聯方名稱	交易類型	本年發生額	上年發生額
墨龍機電公司	出售固定資產	71,083.52	75,817.04

#### (3) 合併及母公司

##### 關鍵管理人員薪酬

##### (1) 董事、監事薪酬

本年每位董事、監事的薪酬如下：

姓名	董事、 監事袍金	工資及補貼	退休福利 計劃供款	其他	合計
<b>執行董事</b>					
張恩榮	—	701,945.00	—	—	701,945.00
張雲三	—	578,564.61	19,391.58	9,695.79	607,651.98
國煥然	—	386,418.59	19,391.58	9,695.79	415,505.96
林福龍	—	285,843.04	—	—	285,843.04
<b>非執行董事</b>					
郭洪利	34,986.67	—	—	—	34,986.67
肖慶周	29,258.33	—	—	—	29,258.33
王春花	34,986.67	—	—	—	34,986.67
約翰保羅·卡梅倫	90,880.00	—	—	—	90,880.00
秦學昌	74,986.67	—	—	—	74,986.67
<b>監事</b>					
郝亮	—	32,932.50	7,758.66	3,879.33	44,570.49
樊仁意	10,100.00	—	—	—	10,100.00
張九利	10,100.00	—	—	—	10,100.00
合計	285,298.34	1,985,703.74	46,541.82	23,270.91	2,340,814.81

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 2. 關聯交易(續)

#### (3) 合併及母公司(續)

##### 關鍵管理人員薪酬(續)

##### (1) 董事、監事薪酬(續)

上年每位董事、監事的薪酬如下：

姓名	董事、 監事袍金	工資及補貼	退休福利 計劃供款	其他	合計
<b>執行董事</b>					
張恩榮	—	701,945.00	—	—	701,945.00
張雲三	—	570,991.00	12,101.40	7,013.14	590,105.54
國煥然	—	383,521.00	12,101.40	7,013.14	402,635.54
林福龍	—	291,968.00	—	—	291,968.00
<b>非執行董事</b>					
郭洪利	33,740.00	—	—	—	33,740.00
肖慶周	33,740.00	—	—	—	33,740.00
王春花	33,740.00	—	—	—	33,740.00
約翰保羅·卡梅倫	84,419.86	—	—	—	84,419.86
秦學昌	71,240.00	—	—	—	71,240.00
<b>監事</b>					
劉懷鐸	—	32,122.72	8,067.60	4,675.38	44,865.70
郝亮	—	31,917.00	4,980.96	2,905.56	39,803.52
樊仁意	10,090.00	—	—	—	10,090.00
張九利	10,090.00	—	—	—	10,090.00
合計	277,059.86	2,012,464.72	37,251.36	21,607.22	2,348,383.16

註1：張雲三為本公司之行政總裁，而其在上文所披露之酬金包括其身為行政總裁所提供之服務而獲得之酬金。

註2：非執行董事肖慶周於2015年9月8日辭去非執行董事職位，本年度暫無新非執行董事任命，職工監事劉懷鐸於2014年8月22日從本公司辭職並辭去職工監事職務，郝亮於2014年8月25日被任命為職工監事。

註3：本年度，概無本公司的董事或監事放棄任何薪酬。

註4：本年的沒有為促使董事加盟或在董事加盟本集團時已支付或應付予董事的款項金額，以及沒有為補償董事或離任董事因其失去作為本集團內成員公司董事的職位或其他管理人員職位而已支付或應付予他們的款項金額。

註5：本集團按照本集團的薪酬管理制度制定董事及監事的薪酬金額並由董事會的薪酬委員會批准。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 2. 關聯交易(續)

#### (3) 合併及母公司(續)

##### 關鍵管理人員薪酬(續)

#### (2) 薪酬最高的前五位員工：

本年五名最高薪酬人士中包括四名(上年：四名)董事，其餘一名(上年：一名)最高薪酬人士的薪酬如下：

項目	本年金額	上年金額
工資及補貼	325,511.96	338,258.00
退休福利計劃供款	14,472.96	13,029.12
其他	4,582.80	4,093.74
合計	344,567.72	355,380.86

本年度沒有為促使該高薪人士加盟或在該高薪人士加盟本集團時已支付或應付予該高薪人士的款項金額，以及沒有為補償該高薪人士因其失去作為本集團內成員公司的職位或其他管理人員職位而已支付或應付予他們的款項金額。

最高薪酬人士數目按薪酬組別歸類如下(按人數)：

項目	本年	上年
零至港幣1,000,000元	5	5
合計	5	5

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 3. 關聯方往來餘額

#### (1) 合併

##### (1) 關聯方應收項目

項目名稱	關聯方／關聯關係	年末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
	聯營企業				
應收賬款	克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	3,221,441.98	—	1,930,131.84	—
應收票據	克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	—	—	2,000,000.00	—
其他應收款	克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	480,000.00	—	480,000.00	—
合計		3,701,441.98	—	4,410,131.84	—

##### (2) 關聯方應付項目

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
	聯營企業		
應付賬款	克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	2,143,181.14	—
合計		2,143,181.14	—



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 3. 關聯方往來餘額(續)

#### (2) 母公司

##### (1) 關聯方應收項目

項目名稱	關聯方／關聯關係	年末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	聯營企業				
應收賬款	克拉瑪依亞龍石油 機械有限公司	3,221,441.98	—	1,930,131.84	—
應收賬款	懋隆新材料公司	247,376,094.93	—	245,771,497.84	—
小計		250,597,536.91	—	247,701,629.68	—
應收票據	聯營企業				
應收票據	克拉瑪依亞龍石油機 械有限公司	—	—	2,000,000.00	—
小計		—	—	2,000,000.00	—
其他應收款	子公司				
其他應收款	壽光寶隆公司	190,000,000.00	—	190,000,000.00	—
其他應收款	懋隆新材料公司	246,445,822.54	—	—	—
其他應收款	墨龍物流公司	35,695,808.82	—	36,574,664.83	—
其他應收款	墨龍進出口	43,777,623.88	—	—	—
其他應收款	聯營企業 克拉瑪依亞龍石油 機械有限公司	480,000.00	—	480,000.00	—
小計		516,399,255.24	—	227,054,664.83	—
預付賬款	子公司	—	—	—	—
預付賬款	壽光寶隆公司	250,230,892.96	—	162,087,960.53	—
小計		250,230,892.96	—	162,087,960.53	—
合計		1,017,227,685.11	—	638,844,255.04	—

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十一、關聯方及關聯交易(續)

### 3. 關聯方往來餘額(續)

#### (2) 母公司(續)

##### (2) 關聯方應付款項

項目名稱	關聯方／關聯關係	年末餘額	年初餘額
應付票據	子公司	—	—
應付票據	墨龍機電公司	3,496,475.00	8,042,624.25
應付票據	威海寶隆公司	5,235,000.00	2,000,000.00
應付票據	壽光寶隆公司	313,217,175.43	300,908,397.85
應付票據	懋隆新材料公司	26,737,100.00	49,961,166.10
小計		348,685,750.43	360,912,188.20
應付賬款	子公司	—	—
應付賬款	墨龍機電公司	54,788,054.29	55,690,564.47
應付賬款	威海寶隆公司	11,198,073.61	23,348,259.71
應付賬款	聯營企業		
應付賬款	克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	2,143,181.14	—
小計		68,129,309.04	79,038,824.18
預收賬款	子公司	—	—
預收賬款	MPM公司	26,392,262.97	35,805,049.47
小計		26,392,262.97	35,805,049.47
合計		443,207,322.44	475,756,061.85



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十二、或有事項

截至2015年12月31日，本集團及本公司無重大或有事項。

## 十三、承諾事項

### 1. 合併

#### (1) 重大承諾事項

##### (1) 本集團於年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	年末金額	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	87,943,027.50	274,402,850.94
合計	87,943,027.50	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12月31日，本集團無其他重大承諾事項。

### 2. 母公司

#### (1) 重大承諾事項

##### (1) 本公司於年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	年末金額	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	596,000.00	44,227,063.52
合計	596,000.00	44,227,063.52

#### (2) 前期承諾履行情況

本公司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12月31日，本公司無其他重大承諾事項。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十四、資產負債表日後事項

### 1. 期後借款情況

截至本財務報告報出具日，本集團向銀行借款為人民幣200,000,000.00元，美元36,000,000.00元。

### 2. 利潤分配預案

根據本公司於2016年3月30日召開的第4屆董事會第13次會議通過的年度利潤分配預案，本公司本年擬不派發截至2015年12月31日止的末期股息。上述利潤分配方案尚待股東大會審議批准。

3. 本公司180石油專用管廠已於2016年2月5日完成改造並恢復生產。

4. 除存在上述資產負債表日後事項外，本集團無其他重大資產負債表日後事項。

## 十五、其他重要事項

### 1. 分部信息

#### (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

分部報告信息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。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、其他重要事項(續)

### 1. 分部信息(續)

#### (3) 分部報告信息

##### 2015年度分部報告

項目	油套管	三抽設備	石油機械部件	其他	未分配項目	抵銷	合計
營業收入	—	—	—	—	—	—	—
對外交易收入	1,455,669,482.04	44,075,407.13	80,706,851.84	33,465,994.07	—	—	1,613,917,735.08
分部間交易收入	—	—	—	—	—	—	—
分部營業收入合計	1,455,669,482.04	44,075,407.13	80,706,851.84	33,465,994.07	—	—	1,613,917,735.08
報表營業收入合計	1,455,669,482.04	44,075,407.13	80,706,851.84	33,465,994.07	—	—	1,613,917,735.08
分部費用	1,553,034,388.85	41,329,369.76	71,562,375.75	46,373,927.05	—	—	1,712,300,061.41
分部營業利潤	(97,364,906.81)	2,746,037.37	9,144,476.09	(12,907,932.98)	—	—	(98,382,326.33)
調節項目：							
管理費用	—	—	—	—	175,105,370.71	—	—
財務費用	—	—	—	—	49,163,255.55	—	—
投資收益	—	—	—	—	1,127,461.14	—	—
報表營業利潤	(97,364,906.81)	2,746,037.37	9,144,476.09	(12,907,932.98)	(225,396,087.40)	—	(323,778,413.73)
營業外收入	—	—	—	—	26,700,315.46	—	26,700,315.46
營業外支出	—	—	—	—	1,394,815.53	—	1,394,815.53
利潤總額	(97,364,906.81)	2,746,037.37	9,144,476.09	(12,907,932.98)	(200,090,587.47)	—	(298,472,913.80)
所得稅	—	—	—	—	(11,973,966.90)	—	(11,973,966.90)
淨利潤	(97,364,906.81)	2,746,037.37	9,144,476.09	(12,907,932.98)	(188,116,620.57)	—	(286,498,946.90)
分部資產總額	4,832,069,634.48	115,153,065.83	244,990,477.77	199,613,985.97	459,353,559.57	—	5,851,180,723.61
分部負債總額	1,336,552,214.59	26,453,556.63	150,561,469.96	4,595,463.83	1,794,933,422.69	—	3,313,096,127.71
補充信息：							
折舊	178,958,306.95	5,807,021.65	2,213,815.31	2,951,810.42	8,497,416.83	—	198,428,371.16
攤銷	66,336,911.98	14,434.76	2,205,020.52	—	8,571,073.26	—	77,127,440.52
利息收入	—	—	—	—	(13,376,172.52)	—	(13,376,172.52)
利息費用	—	—	—	—	62,539,428.07	—	62,539,428.07
當年確認的減值損失	80,778,432.85	—	—	—	—	—	80,778,432.85
長期股權投資以外的非流動資產	3,382,683,962.88	46,963,667.26	96,675,900.19	52,751,287.40	152,298,562.34	—	3,731,373,380.07
資本性支出	246,520,711.44	3,987,834.06	123,759.84	5,144,195.00	—	—	255,776,500.34
其中：在建工程支出	200,651,485.77	108,547.01	—	—	—	—	200,760,032.78
購置固定資產支出	15,110,813.92	3,879,287.05	123,759.84	—	—	—	19,113,860.81
購置無形資產支出	30,758,411.75	—	—	—	—	—	30,758,411.75
購買股權支出	—	—	—	5,144,195.00	—	—	5,144,195.00

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五·其他重要事項(續)

### 1. 分部信息(續)

#### (3) 分部報告信息(續)

##### 2014年度分部報告

項目	油套管	三抽設備	石油機械部件	其他	未分配項目	抵銷	合計
營業收入	—	—	—	—	—	—	—
對外交易收入	2,241,750,781.30	69,191,280.09	163,457,880.46	47,702,537.44	—	—	2,522,102,479.29
分部間交易收入	—	—	—	—	—	—	—
分部營業收入合計	2,241,750,781.30	69,191,280.09	163,457,880.46	47,702,537.44	—	—	2,522,102,479.29
報表營業收入合計	2,241,750,781.30	69,191,280.09	163,457,880.46	47,702,537.44	—	—	2,522,102,479.29
分部費用	2,093,634,178.12	60,544,611.07	131,363,480.51	29,547,424.88	—	—	2,315,089,694.58
分部營業利潤	148,116,603.18	8,646,669.02	32,094,399.95	18,155,112.56	—	—	207,012,784.71
調節項目：							
管理費用	—	—	—	—	143,541,730.67	—	143,541,730.67
財務費用	—	—	—	—	51,351,540.56	—	51,351,540.56
投資收益	—	—	—	—	(3,474,237.41)	—	(3,474,237.41)
報表營業利潤	148,116,603.18	8,646,669.02	32,094,399.95	18,155,112.56	(191,419,033.82)	—	15,593,750.89
營業外收入	—	—	—	—	6,545,592.41	—	6,545,592.41
營業外支出	—	—	—	—	650,263.05	—	650,263.05
利潤總額	148,116,603.18	8,646,669.02	32,094,399.95	18,155,112.56	(185,523,704.46)	—	21,489,080.25
所得稅	—	—	—	—	7,232,414.63	—	7,232,414.63
淨利潤	148,116,603.18	8,646,669.02	32,094,399.95	18,155,112.56	(192,756,119.09)	—	14,256,665.62
分部資產總額	4,930,172,985.61	152,283,696.52	281,271,940.03	35,803,688.45	644,968,385.42	—	6,044,500,696.03
分部負債總額	1,362,823,090.25	31,622,334.33	56,278,472.14	4,801,246.95	1,838,728,076.76	—	3,294,253,220.43
補充信息：							
折舊	179,040,501.35	5,793,742.86	4,677,985.67	6,439,756.74	—	—	195,951,986.62
攤銷	45,420,050.03	78,449.30	2,467,520.93	5,982.96	—	—	47,972,003.22
利息收入	—	—	—	—	(24,336,634.20)	—	(24,336,634.20)
利息費用	—	—	—	—	75,688,174.76	—	75,688,174.76
當年確認的減值損失	7,412,553.28	594,152.90	244,795.51	—	—	—	8,251,501.69
長期股權投資以外的非流動資產	3,158,218,979.24	52,853,468.29	138,960,215.81	18,359,558.52	147,245,576.92	—	3,515,637,798.78
資本性支出	279,852,512.70	11,532,552.00	283,782.05	—	—	—	291,668,846.75
其中：在建工程支出	211,190,237.36	11,458,300.00	283,782.05	—	—	—	222,932,319.41
購置固定資產支出	64,662,275.34	74,252.00	—	—	—	—	64,736,527.34
購置無形資產支出	4,000,000.00	—	—	—	—	—	4,000,000.00



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、其他重要事項(續)

### 2. 本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額列示

2015年度和2014年度，本集團全部對外交易收入分別來源於中國和境外，因全部資產均位於中國，故對收入來源地劃分的對外交易收入披露如下：

對外交易收入	本年發生額	上年發生額
中國(除香港)境內	791,549,269.47	1,364,198,107.29
香港	—	—
其他海外地區	822,368,465.61	1,157,904,372.00
合計	1,613,917,735.08	2,522,102,479.29

### 3. 本集團對主要客戶的依賴程度

本集團本年主要客戶為UNIX TECHNO PLUS LTD、OFFSHORE ENGINEERING AND MARKETING LTD、河北中泰鋼管製造有限公司、中國石油天然氣股份有限公司和Campex Inc，具體情況見本附註「六、43」。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋

### 1. 貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
現金	36,512.93	40,943.88
銀行存款	128,761,877.40	312,407,578.72
其他貨幣資金	198,118,425.99	291,290,034.90
合計	326,916,816.32	603,738,557.50
其中：存放在境外的款項總額	—	—

(1) 本公司期末其他貨幣資金中包括銀行承兌保證金84,128,661.69元(年初金額：176,490,478.32元)，借款及信用證保證金為零(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91,939,764.30元(年初金額：82,344,650.00元)。

(2) 本公司到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金為37,616,983.69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個月的保函保證金為1,950,000.00(年初金額為零)，到期日超過3個月的定期存款91,939,764.30元(年初金額：44,974,650.00元)。

(3) 本公司無存放境外的款項。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 應收票據

#### (1) 應收票據種類

票據種類	年末金額	年初金額
銀行承兌匯票	24,237,597.57	78,327,566.76
商業承兌匯票	18,472,215.19	—
合計	42,709,812.76	78,327,566.76

#### (2) 年末已用於質押的應收票據

項目	年末已質押金額
銀行承兌匯票	2,530,000.00
合計	2,530,000.00

本集團年末尚餘2,530,000.00元應收票據作為質押物向浙商銀行獲取等額等額授信額度，截至2015年12月31日，本公司未使用該授信額度，該項質押下的票據於2016年2月26日前全部到期。

#### (3) 年末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	年末終止確認金額	年末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	149,569,111.40	—
商業承兌匯票	415,149.00	—
合計	149,984,260.40	—

#### (4) 本公司年末無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收賬款

項目名稱	年末金額	年初金額
應收賬款	754,644,054.54	865,307,145.02
減：壞賬準備	25,249,088.09	12,449,664.74
淨額	729,394,966.45	852,857,480.28

#### (1) 應收賬款賬齡分析

在接納新客戶之前，本公司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，本公司區別客戶制定不同的信用政策。信用期一般為三至六個月，而主要客戶可延長至一年。對於國內銷售，本公司以產品出庫並經客戶驗收作為應收賬款及營業收入的確認時點，並開始計算賬齡；對於出口銷售，主要分為FOB(離岸價格)和CIF(到岸價格)兩種形式，在FOB和CIF形式的出口銷售下，本公司以出口貨物的風險和報酬轉移時點作為應收賬款及營業收入的確認時點，並開始計算賬齡。應收賬款賬齡分析如下：

賬齡	年末金額	年初金額
1年以內	629,772,624.82	822,362,929.76
1年至2年	79,661,745.87	29,186,111.56
2年至3年	19,960,595.76	1,308,438.96
3年以上	—	—
淨額	729,394,966.45	852,857,480.28

已逾期但未減值的應收賬款與一些獨立客戶有關，該等客戶在本公司內有良好的信用記錄。根據過往經驗，本公司董事認為無需就該等結余計提減值撥備，皆因信貸質量並無太大的轉變而結餘被認為依然可以全數收回。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收賬款(續)

#### (2) 應收賬款風險分類

類別	年末金額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	43,608,469.83	5.78	22,213,266.98	50.94	21,395,202.85
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	705,624,300.17	93.50	—	—	705,624,300.17
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	5,411,284.54	0.72	3,035,821.11	56.10	2,375,463.43
合計	754,644,054.54	100.00	25,249,088.09	—	729,394,966.45

類別	年初金額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	14,376,029.00	1.66	10,479,971.25	72.9	3,896,057.75
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	848,545,515.50	98.06	—	—	848,545,515.5
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	2,385,600.52	0.28	1,969,693.49	82.57	415,907.03
合計	865,307,145.02	100.00	12,449,664.74	—	852,857,480.28

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收賬款(續)

#### (2) 應收賬款風險分類(續)

##### (1) 年末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
山東新煤機械裝備股份有限公司	25,411,133.71	7,426,627.81	29.23	回收有風險
文萊金龍投資有限公司北京辦事處	7,729,482.54	6,532,536.40	84.51	賬齡在兩年以上， 收回存在不確定性
美國SBI公司	4,040,915.14	4,040,915.14	100.00	賬齡在三年以上， 收回可能性較小
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	賬齡在三年以上， 收回可能性較小
Samasu International Oil Corporation	3,142,301.48	928,550.67	29.55	回收有風險
合計	43,608,469.83	22,213,266.98	—	

##### (2) 年末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
山東萬通液壓股份有限公司	1,471,183.18	441,354.95	30.00	回收有風險
華南石化集團	1,340,798.61	1,340,798.61	100.00	賬齡在三年以上， 收回可能性較小
美達王管材公司	1,127,611.24	333,209.33	29.55	回收有風險
PT. Dhiva Inter Sarana	782,446.33	231,213.04	29.55	回收有風險
中國石油技術開發公司	594,152.90	594,152.90	100.00	賬齡在一年以上， 收回存在不確定性
漢廷能源私人服務有限公司	95,092.28	95,092.28	100.00	賬齡在三年以上， 收回可能性較小
合計	5,411,284.54	3,035,821.11	—	

#### (3) 本年度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

本年計提應收賬款壞賬準備金額12,799,423.35元；本年無應收賬款壞賬準備的收回或轉回。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收賬款(續)

- (4) 本年度無核銷的應收賬款。
- (5) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔應收賬款 年末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 年末餘額
壽光懋隆新材料技術開發有限公司	247,376,094.93	1年以內	32.78	0.00
Petroamazonas EP	76,581,962.96	1年以內	10.15	0.00
延長油田股份有限公司	41,046,770.70	1年以內	5.44	0.00
	14,479,975.92	1-2年	1.92	0.00
中石油天然氣股份有限公司	53,804,246.19	1年以內	7.13	0.00
Peak Pipe and Supply, LLC	8,230,853.15	1年以內	1.09	0.00
	38,527,090.80	1-2年	5.11	0.00
合計	480,046,994.65	—	63.62	0.00

### 4. 預付款項

#### (1) 預付款項賬齡

項目	年末金額		年初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	255,871,255.65	99.92	188,429,588.49	99.99
1-2年	199,500.00	0.07	2,880.00	—
2-3年	—	—	—	—
3年以上	10,683.61	0.01	10,683.61	0.01
合計	256,081,439.26	100.00	188,443,152.10	100.00

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 預付款項(續)

#### (2) 按預付對象歸集的年末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔預付款項年末 餘額合計數 的比例(%)
壽光寶隆石油器材有限公司	250,230,892.96	1年以內	97.72
山東壽光巨能特鋼有限公司	4,135,653.60	1年以內	1.61
秦皇島中鼎熱工設備有限公司	400,000.00	1年以內	0.16
中國聚鑫進出口有限公司	381,046.84	1年以內	0.15
聊城市寶匯鋼管有限公司	199,896.65	1年以內	0.08
合計	255,347,490.05		99.72

### 5. 應收利息

項目	年末餘額	年初餘額
定期存款利息	554,753.38	743,209.80
保證金利息	812,950.21	1,927,493.53
合計	1,367,703.59	2,670,703.33

本公司上述利息均未逾期。

### 6. 其他應收款

項目名稱	年末金額	年初金額
其他應收款	577,410,564.37	272,528,254.97
減：壞賬準備	119,119.25	119,119.25
淨額	577,291,445.12	272,409,135.72



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 其他應收款(續)

#### (1) 其他應收款賬齡分析

賬齡	年末金額	年初金額
1年以內	335,623,403.41	23,386,739.54
1年至2年	1,077,232.89	242,006,076.18
2年至3年	240,465,808.82	20,301.29
3年以上	125,000.00	6,996,018.71
淨額	577,291,445.12	272,409,135.72

#### (2) 其他應收款風險分類

	年末金額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	類別金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
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	577,291,445.12	99.98	—	—	577,291,445.12
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	0.02	119,119.25	100.00	0.00
合計	577,410,564.37	100.00	119,119.25	—	577,291,445.12

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 其他應收款(續)

#### (2) 其他應收款風險分類(續)

類別	年初金額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
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	272,409,135.72	99.96	—	—	272,409,135.72
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	0.04	119,119.25	100.00	0.00
合計	272,528,254.97	100.00	119,119.25	—	272,409,135.72

#### (3) 年末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
王利學	40,000.00	40,000.00	100.00	賬齡較長，無法收回
其他單位	14,220.00	14,220.00	100.00	賬齡較長，無法收回
其他個人	64,899.25	64,899.25	100.00	賬齡較長，無法收回
合計	119,119.25	119,119.25	—	

#### (4) 本年度計提、轉回(或收回)壞賬準備情況

本公司其他應收款本年度未計提其他應收款壞賬準備，本年也未收回或轉回其他應收款壞賬準備。

#### (5) 本公司本年度無核銷的其他應收款。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 其他應收款(續)

#### (6) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
單位往來	559,365,675.12	271,149,135.72
保證金、押金	16,942,090.00	250,000.00
個人往來	983,680.00	1,010,000.00
合計	577,291,445.12	272,409,135.72

#### (7) 按欠款方歸集的年末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	款項性質	年末餘額	賬齡	佔其他應收款 年末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備年末 餘額
壽光懋隆新材料技術開發有限公司	往來款	246,445,822.54	1年以內	42.68	0.00
壽光寶隆石油器材有限公司	往來款	190,000,000.00	2-3年	32.91	0.00
山東墨龍進出口有限公司	往來款	43,777,623.88	1年以內	7.58	0.00
JESORO OILLTD	往來款	39,993,311.56	1年以內	6.93	0.00
壽光墨龍物流有限公司	往來款	35,695,808.82	2-3年	6.18	0.00
合計		555,912,566.80		96.28	0.00

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 7. 存貨

#### (1) 存貨分類

項目	年末金額			年初金額		
	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	120,856,917.89	7,191,375.21	113,665,542.68	129,198,814.57	13,099,057.77	116,099,756.80
在產品	274,739,766.84	21,377,704.74	253,362,062.10	360,258,127.31	6,162,076.74	354,096,050.57
委託加工物資	7,515,907.70	161,309.79	7,354,597.91	21,941,068.85	572,454.32	21,368,614.53
產成品	323,455,136.40	33,773,943.14	289,681,193.26	335,017,920.98	9,407,936.89	325,609,984.09
合計	726,567,728.83	62,504,332.88	664,063,395.95	846,415,931.71	29,241,525.72	817,174,405.99

#### (2) 存貨跌價準備

項目	年初金額	本年計提	本年減少		年末金額
			轉回或轉銷	其他轉出	
原材料	13,099,057.77	—	5,907,682.56	—	7,191,375.21
在產品	6,162,076.74	18,534,047.64	3,318,419.64	—	21,377,704.74
委託加工物資	572,454.32	—	411,144.53	—	161,309.79
產成品	9,407,936.89	27,879,668.32	3,513,662.07	—	33,773,943.14
合計	29,241,525.72	46,413,715.96	13,150,908.80	—	62,504,332.88

#### (3) 存貨跌價準備計提

項目	確定可變現淨值的具體依據	本年轉回或轉銷原因
原材料	該材料及半成品生產形成的產品的售價	生產領用
在產品	減去進一步加工成本和相關的	生產領用
委託加工物資	銷售費用和相關稅費	生產領用
產成品	售價減去銷售費用和相關稅費	對外出售

#### (4) 本公司年末存貨中，不存在被抵押、凍結的存貨。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 8. 其他流動資產

項目	年末金額	年初金額	性質
待抵扣進項稅	5,892.62	13,437,824.29	待抵扣進項稅
合計	5,892.62	13,437,824.29	

### 9. 可供出售金融資產

#### (1) 可供出售金融資產情況

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具						
按成本計量	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) 可供出售金融資產的分析如下：

項目	年末金額	年初金額
上市	—	—
中國(香港除外)	—	—
香港	—	—
其他地區	—	—
小計	—	—
非上市	10,000,000.00	10,000,000.00
合計	10,000,000.00	10,000,000.00

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 9. 可供出售金融資產(續)

#### (3) 年末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	在被投資單位 持股比例(%)	賬面餘額			
		年初	本年增加	本年減少	年末
壽光彌河水務有限公司	9.73	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
合計	—	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00

### 10. 長期股權投資

#### (1) 長期股權投資分類

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,052,069,921.73	—	1,052,069,921.73	1,042,069,921.73	—	1,042,069,921.73
對聯營、合營企業投資	—	—	—	—	—	—
合計	1,052,069,921.73	—	1,052,069,921.73	1,042,069,921.73	—	1,042,069,921.73

#### (2) 對子公司的投資

被投資單位	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	本年計提	減值準備
					減值準備	年末餘額
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	—	—
墨龍進出口公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
合計	1,042,069,921.73	10,000,000.00	—	1,052,069,921.73	—	—



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 長期股權投資(續)

#### (3) 長期股權投資分析如下

項目	年末金額	年初金額
上市	—	—
非上市	1,052,069,921.73	1,042,069,921.73
合計	1,052,069,921.73	1,042,069,921.73

(4) 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。

(5) 本公司於2015年12月31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。

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 11. 固定資產

#### (1) 固定資產明細表

項目	房屋建築物	機器設備	電子及其他	運輸設備	合計
一、賬面原值					
1. 年初餘額	347,496,906.81	1,492,226,460.07	52,766,348.64	11,148,457.51	1,903,638,173.03
2. 本年增加金額	171,822.00	14,372,796.18	251,404.27	70,005.61	14,866,028.06
(1) 購置	171,822.00	7,942,074.62	251,404.27	70,005.61	8,435,306.50
(2) 在建工程轉入	—	6,430,721.56	—	—	6,430,721.56
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
3. 本年減少金額	28,000.00	562,851,271.88	115,654.31	26,700.00	563,021,626.19
(1) 處置或報廢	28,000.00	1,463,030.00	115,654.31	26,700.00	1,633,384.31
(2) 其他減少	—	561,388,241.88	—	—	561,388,241.88
4. 年末餘額	347,640,728.81	943,747,984.37	52,902,098.60	11,191,763.12	1,355,482,574.90
二、累計折舊					
1. 年初餘額	87,255,761.79	556,895,447.63	29,845,024.51	8,171,073.93	682,167,307.86
2. 本年增加金額	16,276,686.09	103,510,504.21	5,984,661.99	1,131,284.77	126,903,137.06
(1) 計提	16,276,686.09	103,510,504.21	5,984,661.99	1,131,284.77	126,903,137.06
3. 本年減少金額	12,541.21	178,283,408.21	104,703.51	25,365.00	178,426,017.93
(1) 處置或報廢	12,541.21	1,388,121.25	104,703.51	25,365.00	1,530,730.97
(2) 其他減少	—	176,895,286.96	—	—	176,895,286.96
4. 年末餘額	103,519,906.67	482,122,543.63	35,724,982.99	9,276,993.70	630,644,426.99
三、減值準備					
1. 年初餘額	—	—	—	—	—
2. 本年增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本年減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置或報廢	—	—	—	—	—
4. 年末餘額	—	—	—	—	—
四、賬面價值					
1. 年初賬面價值	260,241,145.02	935,331,012.44	22,921,324.13	2,977,383.58	1,221,470,865.17
2. 年末賬面價值	244,120,822.14	461,625,440.74	17,177,115.61	1,914,769.42	724,838,147.91



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 11. 固定資產(續)

#### (1) 固定資產明細表(續)

- 1) 本年確認為損益的固定資產的折舊金額為130,479,009.25元(上年金額：130,512,154.56元)。
- 2) 本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為6,430,721.56元。
- 3) 本年出售固定資產的虧損為72,653.34元。
- 4) 本公司年末固定資產中，不存在暫時閑置的情況。

#### (2) 房屋建築物按所在地區及年限分析如下：

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內	244,120,822.14	260,241,145.02
中期(10-50年)	244,120,822.14	260,241,145.02
位於中國境外	—	—
合計	244,120,822.14	260,241,145.02

#### (3) 未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥產權 證書原因
物流園廠房	9,495,521.54	尚在辦理中
墨龍花園7號樓	8,572,500.00	尚在辦理中
合計	18,068,021.54	

(4) 本公司固定資產年末不存在減值情形，未計提固定資產減值準備。

(5) 本公司年末固定資產中，不存在用於抵押擔保的情況。

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六·母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 在建工程

#### (1) 在建工程明細表

項目	年末金額			年初金額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
鑄造分廠整體搬遷技術改造項目	291,411,820.49	—	291,411,820.49	267,788,828.11	—	267,788,828.11
Φ180石油專用管廠停產改造	390,866,271.60	—	390,866,271.60	—	—	—
其他項目	3,598,931.12	—	3,598,931.12	6,571,512.77	—	6,571,512.77
合計	685,877,023.21	—	685,877,023.21	274,360,340.88	—	274,360,340.88

#### (2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本年增加	本年減少		年末金額
			轉入固定資產	其他減少	
鑄造分廠整體搬遷技術 改造項目	267,788,828.11	23,622,992.38	—	—	291,411,820.49
Φ180石油專用管廠停產 改造	—	390,866,271.60	—	—	390,866,271.60
合計	267,788,828.11	414,489,263.98	—	—	682,278,092.09

工程名稱	預算數	工程投入佔 預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化 累計金額	其中：本年	
					利息資本化 金額	本年利息 資本化率(%) 資金來源
鑄造分廠整體搬遷技術 改造項目	320,000,000.00	91.07	95.00	43,648,603.65	14,660,249.43	4.64 自籌和銀行貸款
Φ180石油專用管廠停產改造	10,000,000.00	63.73	65.00	—	—	— 自有資金
合計	330,000,000.00	—	—	43,648,603.65	14,660,249.43	—

本年用於確定一般借款費用資本化金額的資本化率為4.64%(2014年度：5.33%)。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 在建工程(續)

(3) 本公司在建工程年末不存在減值情形，未計提在建工程減值準備。

(4) 本公司年末在建工程中，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。

### 13. 無形資產

項目	土地使用權	軟件	非專利技術	專利技術	合計
<b>一、賬面原值</b>					
1. 年初餘額	139,053,498.28	770,036.72	301,845,184.93	2,541,868.11	444,210,588.04
2. 本年增加金額	—	—	30,758,411.75	—	30,758,411.75
(1) 購置	—	—	—	—	—
(2) 內部研發	—	—	30,758,411.75	—	30,758,411.75
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
3. 本年減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4. 年末餘額	139,053,498.28	770,036.72	332,603,596.68	2,541,868.11	474,968,999.79
<b>二、累計攤銷</b>					
1. 年初餘額	14,358,741.51	751,190.60	155,336,253.73	1,271,658.31	171,717,844.15
2. 本年增加金額	2,777,588.64	13,589.76	61,012,483.03	511,786.42	64,315,447.85
(1) 計提	2,777,588.64	13,589.76	61,012,483.03	511,786.42	64,315,447.85
3. 本年減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4. 年末餘額	17,136,330.15	764,780.36	216,348,736.76	1,783,444.73	236,033,292.00
<b>三、減值準備</b>					
1. 年初餘額	—	—	33,968,375.45	—	33,968,375.45
2. 本年增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本年減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4. 年末餘額	—	—	33,968,375.45	—	33,968,375.45
<b>四、賬面價值</b>					
1. 年初賬面價值	124,694,756.77	18,846.12	112,540,555.75	1,270,209.80	238,524,368.44
2. 年末賬面價值	121,917,168.13	5,256.36	82,286,484.47	758,423.38	204,967,332.34

本年末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產賬面價值的比例40.15%。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 13. 無形資產(續)

#### (1) 土地使用權按所在地區及年限分析如下

項目	年末金額	年初金額
位於中國境內	121,917,168.13	124,694,756.77
中期(10-50年)	121,917,168.13	124,694,756.77
位於中國境外	—	—
合計	121,917,168.13	124,694,756.77

(2) 本年確認為損益的無形資產攤銷額為64,315,447.85元(上年金額：37,951,827.84元)。

### 14. 開發支出

本項目與合併報表金額一致，詳見附註六、15。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 15. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

#### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	年末餘額		年初餘額	
	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
因計提壞賬準備確認的遞延 所得稅資產	25,368,207.34	3,805,231.10	12,568,783.99	1,885,317.60
其中：應收賬款壞賬	25,249,088.09	3,787,363.21	12,449,664.74	1,867,449.71
其他應收款壞賬	119,119.25	17,867.89	119,119.25	17,867.89
存貨跌價準備	62,504,332.88	9,375,649.93	29,241,525.72	4,386,228.86
應付職工薪酬	—	—	19,806,065.35	2,970,909.80
無形資產攤銷	119,315,550.43	26,475,647.45	84,708,121.32	17,823,790.17
可抵扣虧損	98,010,172.47	14,701,525.87	—	—
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	7,777,377.38	1,166,606.61	19,888,386.55	2,983,257.98
合計	314,783,640.50	55,795,860.96	169,828,882.93	30,591,904.41

#### (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	年末餘額		年初餘額	
	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
應收存款利息	1,367,703.59	205,155.54	2,670,703.33	400,605.50
合計	1,367,703.59	205,155.54	2,670,703.33	400,605.50

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 16. 短期借款

#### (1) 短期借款分類

借款類別	年末餘額	年初餘額
信用借款	1,354,119,063.41	1,353,615,321.00
合計	1,354,119,063.41	1,353,615,321.00

(2) 本公司年末無已到期未償還短期借款。

(3) 截至本財務報告報出日，本公司年末短期借款已償還401,508,000.00元。

### 17. 應付票據

票據種類	年末金額	年初金額
銀行承兌匯票	329,257,384.43	427,645,457.13
商業承兌匯票	50,000,000.00	—
合計	379,257,384.43	427,645,457.13

### 18. 應付賬款

#### (1) 應付賬款明細

項目	年末金額	年初金額
應付材料款	359,544,788.63	359,999,885.13
應付工程設備款	14,759,723.86	31,534,578.40
合計	374,304,512.49	391,534,463.53



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 18. 應付賬款(續)

#### (2) 應付賬款賬齡分析如下：

項目	年末金額	年初金額
其中：2個月以內	65,791,906.53	193,715,440.73
2-3月	20,523,802.30	34,805,288.75
3-4月	26,083,206.63	36,333,892.35
4月-1年	168,276,488.39	88,666,437.25
1-2年	72,847,717.42	19,904,321.79
2-3年	7,887,991.86	11,875,799.21
3年以上	12,893,399.36	6,233,283.45
合計	374,304,512.49	391,534,463.53

#### (3) 賬齡超過一年的重要應付賬款

客戶	金額	性質或者內容	未償原因
濟南同創科貿有限公司	4,435,272.51	材料款	未結算
壽光市裕昇經貿有限公司	4,171,985.96	材料款	未結算
壽光市友誼運輸有限公司	2,832,631.04	材料款	未結算
無錫尤斯威科石油鑽具有限公司	2,398,200.70	材料款	未結算
青島仁澤國際物流有限公司	2,331,076.14	運費或服務費	未結算
山東冶金機械廠	1,912,336.75	設備款	未結算
青州市翰隆特鋼機械有限公司	1,776,418.38	加工費	未結算
灌雲縣興業運輸有限公司	1,688,345.37	材料款	未結算
山東礦機集團股份有限公司	1,539,108.38	材料款	未結算
無錫湖光工業爐有限公司	1,480,000.00	材料款	未結算
合計	24,565,375.23		

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 19. 預收款項

#### (1) 預收款項

項目	年末金額	年初金額
預收銷貨款	59,256,216.50	167,732,495.64
合計	59,256,216.50	167,732,495.64
其中：1年以上	21,794,280.68	5,285,699.71

#### (2) 賬齡超過一年的重要預收款項

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
MPM INTERNATIONAL LIMITED	18,136,612.97	尚未發貨結算
UMW Oilfield International (L) Ltd	1,017,341.86	尚未發貨結算
合計	19,153,954.83	

### 20. 應付職工薪酬

#### (1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	19,806,065.35	90,031,762.31	90,190,390.69	19,647,436.97
離職後福利				
— 設定提存計劃	—	8,239,871.77	8,239,871.77	—
合計	19,806,065.35	98,271,634.08	98,430,262.46	19,647,436.97



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 20. 應付職工薪酬(續)

#### (2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼 和補貼	16,923,304.96	71,349,654.80	73,040,255.36	15,232,704.40
職工福利費	—	11,879,806.56	11,879,806.56	—
社會保險費	—	4,269,808.67	4,269,808.67	—
其中：醫療保險費	—	3,230,684.86	3,230,684.86	—
工傷保險費	—	597,685.65	597,685.65	—
生育保險費	—	441,438.16	441,438.16	—
工會經費和職工教 育經費	2,882,760.39	2,532,492.28	1,000,520.10	4,414,732.57
合計	19,806,065.35	90,031,762.31	90,190,390.69	19,647,436.97

本公司應付職工薪酬年末金額中含提取未發放的工資、獎金、補貼等15,232,704.40元，預計2016年上半年陸續發放。

#### (3) 設定提存計劃

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險	—	7,798,433.61	7,798,433.61	—
失業保險費	—	441,438.16	441,438.16	—
合計	—	8,239,871.77	8,239,871.77	—

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 21. 應交稅費

項目	年末金額	年初金額
營業稅	—	153,089.77
企業所得稅	70,609.58	97,168.69
個人所得稅	42,219.47	45,976.17
城市維護建設稅	225,267.17	776,447.81
房產稅	664,202.20	664,202.19
土地使用稅	1,591,678.00	1,591,677.99
教育費附加	160,905.12	554,605.61
地方水利基金	32,181.02	110,921.13
印花稅	275,105.00	445,596.60
合計	3,062,167.56	4,439,685.96

於年末，應交稅費中不包括應交香港所得稅。

### 22. 應付利息

#### (1) 應付利息分類

項目	年末金額	年初金額
企業債券利息	14,745,205.48	14,745,205.48
短期借款應付利息	2,746,677.28	6,812,568.28
合計	17,491,882.76	21,557,773.76

(2) 本公司無已逾期未支付的應付利息。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 23. 其他應付款

#### (1) 其他應付款

項目	年末金額	年初金額
合計	8,682,202.90	9,439,187.44
其中：1年以上	4,750,199.95	6,226,784.36

#### (2) 其他應付款明細

其他應付款	年末金額	年初金額
預提動力費	3,341,679.73	2,031,346.95
押金	4,939,502.74	6,277,355.08
其他	401,020.43	1,130,485.41
合計	8,682,202.90	9,439,187.44

(3) 本公司無賬齡超過一年的重要其他應付款。

### 24. 一年內到期的非流動負債

本項目與合併報表金額一致，詳見附註六、28。

### 25. 其他流動負債

本項目與合併報表金額一致，詳見本附註六、29。

### 26. 應付債券

本項目與合併報表金額一致，詳見本附註六、30。

### 27. 遞延收益

本項目與合併報表金額一致，詳見本附註六、31。

### 28. 股本

本項目與合併報表金額一致，詳見本附註六、32。

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 29. 資本公積

#### 本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	849,481,990.92	—	—	849,481,990.92
合計	849,481,990.92	—	—	849,481,990.92

#### 上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
股本溢價	849,481,990.92	—	—	849,481,990.92
合計	849,481,990.92	—	—	849,481,990.92

### 30. 專項儲備

#### 本年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
安全生產費	—	6,313,907.38	6,313,907.38	—
合計	—	6,313,907.38	6,313,907.38	—

#### 上年數

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
安全生產費	—	4,324,204.91	4,324,204.91	—
合計	—	4,324,204.91	4,324,204.91	—



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 31. 盈餘公積

本項目與合併報表金額一致，詳見附註六、36。

### 32. 未分配利潤

本年數

項目	金額	提取或 分配比例(%)
上年年末金額	924,160,765.77	—
加：年初未分配利潤調整數	—	—
其中：《企業會計準則》新規定最追溯調整	—	—
會計政策變更	—	—
重要前期差錯更正	—	—
同一控制合併範圍變更	—	—
其他調整因素	—	—
本年年初金額	924,160,765.77	—
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	(134,076,768.95)	—
減：提取法定盈餘公積	—	—
提取任意盈餘公積	—	—
提取一般風險準備	—	—
應付普通股股利	—	—
轉作股本的普通股股利	—	—
本年年末金額	790,083,996.82	—

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 32. 未分配利潤(續)

上年數

項目	金額	提取或 分配比例(%)
上年年末金額	854,155,042.88	—
加：年初未分配利潤調整數	—	—
其中：《企業會計準則》新規定最追溯調整	—	—
會計政策變更	—	—
重要前期差錯更正	—	—
同一控制合併範圍變更	—	—
其他調整因素	—	—
本年年初金額	854,155,042.88	—
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	77,784,136.54	—
減：提取法定盈餘公積	7,778,413.65	10.00
提取任意盈餘公積	—	—
提取一般風險準備	—	—
應付普通股股利	—	—
轉作股本的普通股股利	—	—
本年年末金額	924,160,765.77	—

### 33. 淨流動資產

項目	年末金額	年初金額
流動資產	2,597,831,472.07	2,829,058,825.97
減：流動負債	2,717,073,311.43	2,397,578,449.81
淨流動資產	(119,241,839.36)	431,480,376.16



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 34. 總資產減流動負債

項目	年末金額	年初金額
資產總計	5,331,379,758.22	5,646,076,226.60
減：流動負債	2,717,073,311.43	2,397,578,449.81
總資產減流動負債	2,614,306,446.79	3,248,497,776.79

### 35. 借貸

本公司借貸匯總如下：

項目	年末金額	年初金額
短期銀行借款	1,354,119,063.41	1,353,615,321.00
應付債券	499,444,444.41	498,111,111.09
合計	1,853,563,507.82	1,851,726,432.09

#### (1) 借貸的分析

項目	年末金額	年初金額
銀行借款		
— 須在一年內償還	1,354,119,063.41	1,353,615,321.00
小計	1,354,119,063.41	1,353,615,321.00
其他借款及應付款		
— 須在一年內償還	499,444,444.41	—
— 須在一年以後償還	—	498,111,111.09
小計	499,444,444.41	498,111,111.09
合計	1,853,563,507.82	1,851,726,432.09

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 35. 借貸(續)

#### (2) 借貸的到期日分析

銀行借款：

項目	年末金額	年初金額
按要求償還或一年以內	1,354,119,063.41	1,353,615,321.00
合計	1,354,119,063.41	1,353,615,321.00

其他借款及應付款：

項目	年末金額	年初金額
按要求償還或一年以內	499,444,444.41	—
一至二年	—	498,111,111.09
二至五年	—	—
五年以上	—	—
合計	499,444,444.41	498,111,111.09

### 36. 營業收入、營業成本

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,580,995,699.42	1,370,888,814.07	2,411,613,882.29	2,005,922,349.02
其他業務	96,717,497.42	108,200,095.78	306,804,319.61	292,972,531.41
合計	1,677,713,196.84	1,479,088,909.85	2,718,418,201.90	2,298,894,880.43

註：主營業務收入(本公司的營業額)指本年度本公司向公司外客戶銷售產品和提供服務而已收取或應收取的款項淨額。



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 36. 營業收入、營業成本(續)

毛利

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	1,580,995,699.42	2,411,613,882.29
主營業務成本	1,370,888,814.07	2,005,922,349.02
毛利	210,106,885.35	405,691,533.27

本年公司前五名客戶營業收入總額681,042,343.20元(上年：1,045,084,622.72元)，佔本年全部營業收入總額的40.60%(上年：38.45%)，具體情況如下：

單位名稱	營業收入	佔全部營業收入的比例(%)
UNIX TECHNO PLUS LTD.	211,648,249.36	12.62
OFFSHORE ENGINEERING AND MARKETING LTD	185,980,020.54	11.09
河北中泰鋼管製造有限公司	114,075,523.38	6.80
中石油天然氣股份有限公司	89,664,657.19	5.34
Campex Inc.	79,673,892.73	4.75
合計	681,042,343.20	40.60

### 37. 營業税金及附加

項目	本年金額	上年金額	計繳標準
營業稅	3,730.00	306,720.00	營業收入的5%
城市維護建設稅	5,531,620.89	7,299,382.73	應繳增值稅和營業稅的7%
教育費附加	3,951,157.74	5,213,844.84	應繳增值稅和營業稅的5%
地方水利基金	790,231.55	1,042,768.96	應繳增值稅和營業稅的1%
合計	10,276,740.18	13,862,716.53	

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六·母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 38. 銷售費用

項目	本年金額	上年金額
運輸費	83,129,812.30	108,335,058.03
職工薪酬	3,069,735.09	2,598,034.90
中介代理費	29,907,017.82	29,440,035.15
折舊費	1,294,136.07	1,239,965.67
差旅費	1,477,973.94	1,306,766.92
業務招待費	2,342,114.78	1,714,364.79
交通費用	254,467.92	446,526.85
辦公費	348,210.38	372,156.74
其他	2,394,321.23	2,438,762.60
合計	124,217,789.53	147,891,671.65

### 39. 管理費用

項目	本年金額	上年金額
無形資產攤銷	64,315,447.85	37,951,827.84
新產品開發費	26,802,633.94	42,601,868.62
職工薪酬	11,174,381.85	9,778,809.83
折舊費	7,630,780.76	7,395,746.80
稅金	9,879,897.07	8,972,374.80
機物料消耗	847,414.42	1,897,476.13
業務招待費	966,956.23	1,323,443.52
董事會費	2,011,091.25	2,008,309.86
水電費	1,130,478.58	1,079,353.10
其他	6,439,215.58	1,061,155.03
合計	131,198,297.53	114,070,365.53



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 40. 財務費用

#### (1) 財務費用明細

項目	本年金額	上年金額
利息支出	61,887,271.74	66,535,383.05
減：利息收入	13,126,975.49	19,119,452.20
加：匯兌損失	9,174,346.18	(341,450.66)
加：其他支出	3,259,938.51	6,648,190.16
合計	61,194,580.94	53,722,670.35

#### (2) 利息支出明細

項目	本年金額	上年金額
銀行借款利息	47,198,489.52	58,886,816.44
按實際利率計提的債券利息	27,333,333.32	27,333,333.32
票據貼現的利息支出	2,015,698.33	148,633.25
小計	76,547,521.17	86,368,783.01
減：資本化利息	14,660,249.43	19,833,399.96
合計	61,887,271.74	66,535,383.05

本年確定一般借款費用資本化金額的資本化率為4.64%(上年：5.33%)。

#### (3) 利息收入明細

項目	本年金額	上年金額
銀行存款利息收入	13,126,975.49	19,119,452.20
合計	13,126,975.49	19,119,452.20

# 財務報表附註



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 41. 資產減值損失

項目	本年金額	上年金額
壞賬損失	12,799,423.35	1,642,175.01
存貨跌價損失	42,285,393.65	6,992,362.00
合計	55,084,817.00	8,634,537.01

### 42. 營業外收入

#### (1) 營業外收入明細

項目	本年金額	上年金額	計入本年非經常性損益的金額
非流動資產處置利得	—	427,654.67	—
其中：固定資產處置利得	—	427,654.67	—
無形資產處置利得	—	—	—
政府補助	23,878,116.08	2,596,483.72	23,878,116.08
其他	431,131.62	555,515.95	431,131.62
合計	24,309,247.70	3,579,654.34	24,309,247.70

本年計入非經常性損益金額為24,309,247.70元(上年：3,579,654.34元)

#### (2) 政府補助明細

項目	本年金額	上年金額	來源和依據	與資產相關／與收益相關
財政補貼	22,070,116.08	788,483.72	詳見本附註六、50 註1-13	與收益相關
遞延收益轉入	1,808,000.00	1,808,000.00	詳見本附註六、50 註14	與資產相關
合計	23,878,116.08	2,596,483.72		



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 43. 營業外支出

項目	本年金額	上年金額	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	72,653.34	153,380.33	72,653.34
其中：固定資產處置損失	72,653.34	153,380.33	72,653.34
無形資產處置損失	—	—	—
債務重組損失	—	—	—
非貨幣性資產交換損失	—	—	—
對外捐贈	104,000.00	104,000.00	104,000.00
盤虧損失	—	—	—
其他	260,831.63	18,019.29	260,831.63
合計	437,484.97	275,399.62	437,484.97

本年計入非經常性損益金額為437,484.97元(上年：275,399.62元)。

### 44. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用

項目	本年金額	上年金額
當期所得稅		
其中：中國	—	1,967,745.15
香港	—	—
遞延所得稅	(25,399,406.51)	4,893,733.43
合計	(25,399,406.51)	6,861,478.58

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 44. 所得稅費用(續)

#### (2) 所得稅費用與利潤總額的調節表

將基於利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

項目	本年金額	上年金額
利潤總額	(159,476,175.46)	84,645,615.12
按適用稅率(15%)計算的所得稅	(23,921,426.32)	12,696,842.27
不可抵扣費用的納稅影響	494,730.96	182,942.79
研發費用加計扣除的影響	(3,462,577.00)	(5,059,678.71)
調整以前確認遞延所得稅	2,947,115.54	—
其他影響	(1,457,249.69)	(958,627.77)
所得稅費用	(25,399,406.51)	6,861,478.58

### 45. 折舊及攤銷

本年度確認在利潤表的折舊額為130,479,009.25元，攤銷額為64,315,447.85元(上年度折舊額為130,512,154.56元，攤銷額為37,951,827.84元)。

### 46. 母公司利潤表補充資料

費用(包括：營業成本、銷售費用和管理費用)按照性質分類明細：

項目	本年金額	上年金額
耗用的原材料	1,197,313,824.33	1,992,103,008.83
職工薪酬費用	84,569,715.71	94,291,308.27
折舊費用	130,479,009.25	130,512,154.56
攤銷費用	64,315,447.85	37,951,827.84
產品專用費	147,055,599.45	188,464,282.84
動力費	86,753,194.19	100,320,682.64
稅費	9,879,897.07	8,972,374.80
其他	14,138,309.06	8,241,277.83
合計	1,734,504,996.91	2,560,856,917.61



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 47. 現金流量表項目註釋

#### (1) 收到／支付的其他與經營／籌資活動有關的現金

##### (1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
政府補助	22,070,116.08	788,483.72
利息收入	14,429,975.23	21,054,798.31
銀行承兌匯票保證金的減少	30,774,693.01	86,070,750.79
其他	8,181,827.42	77,258,663.86
合計	75,456,611.74	185,172,696.68

##### (2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
運輸費	83,175,871.37	108,382,428.86
新產品開發費	4,408,898.74	39,805,433.51
耗用品	847,414.42	1,897,476.13
中介代理費	31,889,910.30	30,225,160.26
差旅費	1,773,622.69	1,801,992.23
修理費	388,371.17	549,260.52
水電費	1,130,478.58	1,079,353.10
業務招待費	3,309,071.01	3,037,808.31
受限定期存款增加	46,965,114.30	44,974,650.00
其他	346,292,770.58	73,971,634.92
合計	520,181,523.16	305,725,197.84

##### (3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年金額	上年金額
保函及信用證保證金減少	3,050,000.00	38,860,000.00
貸款保證金減少	—	68,901,974.00
合計	3,050,000.00	107,761,974.00

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 47. 現金流量表項目註釋(續)

#### (2) 現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	(134,076,768.95)	77,784,136.54
加：資產減值準備	55,084,817.00	8,634,537.01
固定資產折舊	126,903,137.06	130,782,775.92
無形資產攤銷	64,315,447.85	37,951,827.84
長期待攤費用攤銷	—	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「—」填列)	—	(274,274.34)
固定資產報廢損失(收益以「—」填列)	72,653.34	—
公允價值變動損益(收益以「—」填列)	—	—
財務費用(收益以「—」填列)	72,520,000.35	66,535,383.05
投資損失(收益以「—」填列)	—	—
遞延所得稅資產的減少(增加以「—」填列)	(25,203,956.55)	5,184,035.35
遞延所得稅負債的增加(減少以「—」填列)	(195,449.96)	(290,301.92)
存貨的減少(增加以「—」填列)	110,825,616.39	74,627,411.37
經營性應收項目的減少(增加以「—」填列)	(219,496,967.22)	(20,556,124.79)
經營性應付項目的增加(減少以「—」填列)	(161,998,144.91)	124,801,407.39
其他	(1,808,000.00)	(1,808,000.00)
經營活動產生的現金流量淨額	(113,057,615.60)	503,372,813.42
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債券	—	—
融資租入固定資產	—	—
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	195,410,068.33	485,372,230.80
減：現金的期初餘額	485,372,230.80	210,108,724.61
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	(289,962,162.47)	275,263,506.19



# 財務報表附註

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 47. 現金流量表項目註釋(續)

#### (3) 現金和現金等價物

項目	本年金額	上年金額
1. 現金		
其中：庫存現金	36,512.93	40,943.88
可隨時用於支付的銀行存款	128,761,877.40	267,432,928.72
可隨時用於支付的其他貨幣資金	66,611,678.00	217,898,358.20
2. 期末現金和現金等價物餘額	195,410,068.33	485,372,230.80
受到限制的其他貨幣資金	131,506,747.99	118,366,326.70
3. 年末貨幣資金	326,916,816.32	603,738,557.50

註：本集團受到限制的其他貨幣資金包括到期日超過3個月的銀行承兌票據保證金37,616,983.69元，到期日超過3個月的借款及信用證、保函保證金為1,950,000.00元，到期日超過三個月的定期存款91,939,764.30元，合計金額為131,506,747.99元。

## 十八、財務報告批准

本財務報告於2016年3月30日由本公司董事會批准報出。

# 財務報表補充資料



2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 1. 本年非經常性損益表

按照中國證監會《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(2008)》的要求，本集團非經常性損益如下表：

項目	本年金額	說明
非流動資產處置損益	(86,303.29)	
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免	—	
計入當期損益的政府補助	24,592,306.17	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	—	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	398,730.63	
非貨幣性資產交換損益	—	
委託他人投資或管理資產的損益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	—	
債務重組損益	—	
企業重組費用	—	
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	—	
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	—	
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	—	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	—	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	—	
對外委託貸款取得的損益	—	
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	—	
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	—	
受託經營取得的託管費收入	—	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	400,766.42	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	—	
小計	25,305,499.93	
所得稅影響額	3,320,969.18	
少數股東權益影響額(稅後)	75,206.85	
合計	21,909,323.90	



# 財務報表補充資料

2015年1月1日至2015年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產		每股收益			
	收益率(%)		基本每股收益		稀釋每股收益	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
歸屬於母公司股東的淨利潤	(10.12)	0.75	(0.33)	0.03	(0.33)	0.03
扣除非經常性損益後歸屬於 母公司股東的淨利潤	(10.98)	0.56	(0.35)	0.02	(0.35)	0.02

山東墨龍石油機械股份有限公司

2016年3月30日

## 第十一節 備查文件目錄

---



- 一、載有法定代表人、主管會計負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的會計報表。
- 二、載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件。
- 三、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

二零一六年三月三十日

