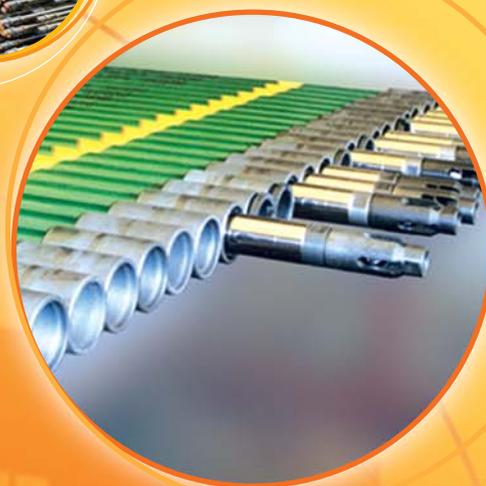




山東墨龍石油機械股份有限公司

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)



2016
中期報告

第一節 重要提示、目錄和釋義

公司董事會(“董事會”)、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半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2016年半年度報告(“半年度報告”)內容的真實性、準確性及完整性的法律責任。本報告具有中、英文兩個版本。如果兩個語言本存在不一致的地方，應以中文文本為準。

所有董事均已出席了審議本報告的董事會會議。

公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

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

目錄

第一節	重要提示、目錄和釋義	1
第二節	公司簡介	3
第三節	會計數據和財務指標摘要	5
第四節	董事會報告	7
第五節	重要事項	19
第六節	股份變動及股東情況	24
第七節	優先股相關情況	27
第八節	董事、監事、高級管理人員情況	28
第九節	財務報告	30
第十節	備查文件目錄	130

釋義

釋義項	釋義內容
「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
「人民幣」	指 中華人民共和國法定貨幣
「香港」	指 中華人民共和國香港特別行政區
「董事或我們的董事」	指 本公司董事，包括所有執行董事、非執行董事、獨立非執行董事
「報告期或本期」	指 2016年1月1日至2016年6月30日
「懋隆小額貸款公司」	指 壽光市懋隆小額貸款股份有限公司
「章程」	指 本公司章程
「董事會」	指 本公司董事會

第二節 公司簡介

一、公司簡介

股票簡稱	山東墨龍
股票代碼	人民幣普通股：002490 境外上市外資股：00568
股票上市證券交易所	人民幣普通股：深圳證券交易所 境外上市外資股：香港聯合交易所有限公司
公司的中文名稱	山東墨龍石油機械股份有限公司
公司的中文簡稱(如有)	山東墨龍
公司的外文名稱(如有)	Shandong Molong Petroleum Machinery Company Limited
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	http://www.molonggroup.com
電子郵箱	sdml@molonggroup.com

3

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	zhf@molonggroup.com	dsh@molonggroup.com
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	

三、其他情況

1、公司聯繫方式

於報告期內，公司註冊地址，公司辦公地址及其郵政編碼，公司網址、電子信箱無變化。

2、 信息披露及備置地地點

於報告期內，公司選定的信息披露報紙的名稱，登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址，公司半年度報告備置地無變化，具體可參見2015年年報。

3、 註冊變更情況

	註冊登記日期	註冊登記地點	企業法人營業執照註冊號	稅務登記號碼	組織機構代碼
報告期初註冊	2012年 08月28日	山東省壽光市 文聖街999號	370000400000030	370783734705456	73470545-6
報告期末註冊	2016年 02月18日	山東省壽光市 文聖街999號	91370000734705456P	91370000734705456P	91370000734705456P
臨時公告披露的 指定網站查詢 日期(如有)					

第三節 會計數據和財務指標摘要

一、按中國企業會計準則所準備的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

	本報告期	上年同期	本報告期比 上年同期增減
營業收入(元)	871,031,873.22	1,097,649,636.91	-20.65%
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	6,039,585.20	10,313,286.91	-41.44%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤(元)	(1,965,200.44)	(9,827,977.66)	80.00%
經營活動產生的現金流量淨額(元)	(109,265,678.50)	126,758,914.81	-186.20%
基本每股收益(元/股)	0.0076	0.01	-24.00%
稀釋每股收益(元/股)	0.0076	0.01	-24.00%
加權平均淨資產收益率	0.25%	0.38%	-0.13%

5

	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減
總資產(元)	6,461,481,655.40	5,851,180,723.61	10.43%
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	2,438,618,117.60	2,433,157,226.21	0.22%

二、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

於報告期內，公司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

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

三、非經常性損益項目及金額

單位：人民幣元

項目	2016年金額	說明(如適用)	2015年金額	2014年金額
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)	(63,847.59)	—	(41,384.21)	241,125.98
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)	10,131,155.00	—	23,150,709.22	2,787,036.89
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	236,288.11	—	563,716.82	626,505.68
減:所得稅影響額	2,284,891.61	—	3,509,793.81	525,989.03
少數股東權益影響額(稅後)	13,918.27	—	21,983.45	3,927.71
合計	8,004,785.64	—	20,141,264.57	3,124,751.81

於報告期內,公司不存在將根據《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。

第四節 董事會報告

一、概述

2016年上半年，全球經濟形勢持續低迷，國際油價整體處於低位運行，供給大於需求。加上鋼材價格波動頻繁、國外市場需求疲軟、國內經濟增速放緩，能源裝備行業市場競爭日益激烈，產品價格大幅下降。面臨頁岩氣、海上油氣等新領域的挑戰，公司不斷加大科技投入和新產品研發，穩步拓展市場領域，綜合提升管理水平，積極克服內外部困難和因素影響，保證公司穩健經營。

二、主營業務分析

回顧期內，本集團實現未經審核之營業收入為人民幣87,103萬元，較上年同期減少20.65%；未經審核之利潤總額為人民幣-292萬元，較上年同期減少144.83%；未經審核之歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣604萬元，較上年同期減少41.44%；扣除非經營性損益後的未經審核之淨利潤為人民幣-197萬元，較上年同期增加80%。

主要財務數據同比變動情況

單位：人民幣元

	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
營業收入	871,031,873.22	1,097,649,636.91	-20.65%	
營業成本	770,746,262.83	909,522,428.13	-15.26%	
銷售費用	31,878,686.17	122,469,789.17	-73.97%	主要因為本期公司承擔國外運費和境外的代理費用減少所致。
管理費用	55,144,229.18	62,563,240.66	-11.86%	
財務費用	22,630,322.40	13,815,135.10	63.81%	主要因為本期公司辦理承兌貼現，承擔的費用增加所致。
所得稅費用	7,568,697.95	7,501,818.28	0.89%	
研發投入	16,580,042.85	33,317,771.95	-50.24%	主要因為本期公司研發投入減少所致。
經營活動產生的 現金流量淨額	(109,265,678.50)	126,758,914.81	-186.20%	主要因為本期因公司收入下降收到的經營現金減少及懋隆小額貸款公司發放貸款增加所致。
投資活動產生的 現金流量淨額	(86,812,957.03)	(120,485,175.10)	27.95%	

單位：人民幣元

	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
籌資活動產生的現金流量淨額	375,414,870.87	(104,606,463.99)	458.88%	主要因為本期公司籌集資金歸還到期公司債券及項目支出所致。
現金及現金等價物淨增加額	168,280,922.13	(92,657,847.79)	281.62%	主要因為本期非受限保證金較去年同期增加及公司籌集資金未及時對外支付所致。
貨幣資金	830,671,642.64	349,815,773.50	137.46%	主要因為本期公司辦理應付票據及定期存款保證金大幅增加所致。
應收利息	11,832,482.79	4,594,396.68	157.54%	主要因為本期承兌保證金及懋隆小額貸款公司發放貸款增加，計提應收利息所致。
預付帳款	22,981,261.73	12,063,262.16	90.51%	主要因為公司預付材料款增加所致。
應付票據	1,019,689,868.24	304,242,384.43	235.16%	主要因為公司集中辦理應付票據所致。
應交稅費	20,676,111.88	7,387,844.14	179.87%	主要因為公司本期實現稅款增加所致。
應付利息	2,382,495.72	17,853,069.32	-86.65%	主要因為公司發行的債券到期，支付債券利息所致。
其他應付款	128,974,895.46	23,979,858.24	437.85%	主要因為公司辦理國內信用證付款所致。
其他流動負債	—	1,808,000.00	-100.00%	主要因為系收到政府項目補助款攤銷完成所致。
一年內到期的非流動負債	—	499,444,444.41	-100.00%	主要因為公司發行的公司債到期歸還所致。
營業稅金及附加	3,829,733.61	7,768,756.07	-50.70%	主要因為公司本期實現的增值稅減少所致。
投資收益	—	1,326,825.71	-100.00%	主要因為2015年9月懋隆小額貸款公司納入合並範圍，本期投資收益抵銷所致。
營業外收入	10,391,479.11	23,740,893.66	-56.23%	主要因為本期收到的補助款減少所致。

公司報告期利潤構成或利潤來源發生重大變動

適用 不適用

公司報告期利潤構成或利潤來源沒有發生重大變動。

公司招股說明書、募集說明書和資產重組報告書等公開披露文件中披露的未來發展與規劃延續至報告期內的情況

適用 不適用

公司招股說明書、募集說明書和資產重組報告書等公開披露文件中沒有披露未來發展與規劃延續至報告期內的情況。

公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況

- 1、 在國內市場方面，本集團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南美、中東、非洲、中亞等地區的拓展力度，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16.74%。
- 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-IJ直連扣油管、P11美標合金管、高壓直管、抗腐蝕氣密封螺紋油管、防腐懸掛抽油泵等新產品，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。

三、主營業務構成情況(分行業及分產品)

單位：人民幣元

	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
分行業						
專用設備製造業	855,588,808.11	765,165,251.78	10.57%	-21.26%	-13.94%	-7.60%
分產品						
油套管	781,668,830.03	697,087,777.41	10.82%	-21.99%	-15.75%	-6.61%
三抽設備	16,890,016.87	11,843,203.89	29.88%	-25.12%	-16.04%	-7.59%
石油機械部件	8,899,062.96	9,731,049.79	-9.35%	-85.45%	-79.32%	-32.43%
貿易	45,174,407.89	43,706,202.82	3.25%	—	—	—
其他	2,956,490.36	2,797,017.87	5.39%	273.56%	396.76%	-23.46%
分地區						
中國	712,374,641.00	633,873,589.84	11.02%	27.12%	24.39%	1.95%
境外	143,214,167.11	131,291,661.94	8.32%	-72.78%	-65.41%	-19.54%

10

四、核心競爭力分析

報告期內，本集團與國內四大石油公司的合作進一步加強，非API產品及特殊個性化產品供應批量化，新產品在國內各大油田和區塊成功下井，非油井管無縫管銷量大幅提升，ML-IJ直連扣油管、P11美標合金管、高壓直管、抗腐蝕氣密封螺紋油管、防腐懸掛抽油泵等新產品，開始批量供應市場。海外市場方面，油套管、管線管產品通過了伊朗、中東、非洲、南美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、防腐海底管線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-IJ直連扣油管、P11美標合金管、高壓直管、抗腐蝕氣密封螺紋油管、防腐懸掛抽油泵等新產品，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。

五、投資狀況分析

1、對外股權投資情況

(1) 對外投資情況

公司報告期無對外投資。

(2) 持有金融企業股權情況

公司報告期末持有金融企業股權。

(3) 證券投資情況

公司報告期不存在證券投資。

(4) 持有其他上市公司股權情況的說明

公司報告期末持有其他上市公司股權。

2、委託理財、衍生品投資和委託貸款情況

(1) 委託理財情況

公司報告期不存在委託理財。

(2) 衍生品投資情況

公司報告期不存在衍生品投資。

(3) 委託貸款情況

公司報告期不存在委託貸款。

3、募集資金使用情況

公司報告期無募集資金使用情況。

4、主要子公司、參股公司分析

單位：人民幣元

公司名稱	公司類型	所處行業	主要產品或服務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
MPM公司	子公司	貿易業	購銷石油開採及化工 機械電氣設備	美元100萬元	68,200,397.32	(2,077,426.65)	2,811,255.71	667,504.15	667,512.60
壽光懋隆新材料 技術開發 有限公司	子公司	製造業	能源裝備新材料的研究、 開發、推廣；生產銷 售石油鑽採設備、工 具及配件、金屬鑄鍛 件；餘熱及煤氣發電 項目的籌建。	71,238萬元	1,323,085,936.08	752,892,337.69	1,952,195.41	(1,355,339.48)	(1,309,687.48)
壽光市墨龍機電 設備有限公司	子公司	製造業	生產銷售外加厚抽油 管、電力成套設備	美元100萬元	95,062,820.07	56,185,122.18	14,881,358.67	(1,580,008.57)	(1,568,587.05)
壽光寶隆石油器材 有限公司	子公司	製造業	生產、銷售石油器材	1,5000萬元	786,807,811.57	(5,768,557.84)	370,868,492.66	(62,823,312.07)	(62,764,418.82)
威海市寶隆石油 專材有限公司	子公司	製造業	石油專用金屬材料的 製造和銷售	2,600萬元	301,421,018.87	234,492,424.92	65,479,353.74	(17,406,893.43)	(17,099,558.98)
壽光市墨龍物流 有限公司	子公司	服務業	貨物倉儲(不含違禁品)、 貨物裝卸、空車配 貨、物流信息諮詢、 港口船舶停靠服務、 銷售：燈具、裝飾物 品、家用電器、煤炭 及製品、建材、汽車 零配件、五金產品、 電氣設備、信息技術 諮詢服務。	300萬元	133,642,808.17	8,194,525.73	1,754,728.42	250,688.08	5,463,929.33
壽光市懋隆小額 貸款股份 有限公司	子公司	金融服務	在壽光市區域內辦理 各項貸款，開展小企 業發展、管理等	15,000萬元	189,589,865.90	157,531,559.52	6,103,658.98	4,609,517.90	3,457,138.41
山東墨龍進出口 有限公司	子公司	貿易業	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	89,716,700.52	11,477,845.02	45,174,407.89	1,953,331.60	1,440,820.34

5、非募集資金投資的重大項目情況

單位：人民幣萬元

項目名稱	計劃投資 總額	本報告期 投入金額	截至報告	項目進度	項目收益 情況	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
			期末累計 實際投入 金額				
鑄造分廠整體搬遷							
技術改造項目	80,000	2,981.96	111,726.21	97%	不適用	—	—
海水淡化項目	15,000	4,645.73	9,011.28	97%	不適用	—	—
餘熱及煤氣綜合利用 項目	12,000	1,436.69	8,824.99	97%	不適用	—	—
制氧站項目	10,000	22.52	9,844.80	97%	不適用	—	—
職工技能拓展訓練 中心	2,600	3.74	1,316.42	55%	不適用	—	—
合計	119,600	9,090.64	140,723.70	—	—	—	—

13

六、對2016年1-9月經營業績的預計

2016年1-9月預計的經營業績情況：歸屬於上市公司股東的淨利潤為正值且不屬於扭虧為盈的情形

歸屬於上市公司股東的淨利潤為正值且不屬於扭虧為盈的情形

2016年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤變動幅度	-50.00%至0.00%
2016年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤變動區間(萬元)	635.92至1,271.83
2015年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤(萬元)	1,271.83

業績變動的原因說明

2016年全球經濟形勢持續低迷，國際油價整體處於低位運行，供給大於需求。加上鋼材價格波動頻繁、國外市場需求疲軟、國內經濟增速放緩，能源裝備行業市場競爭日益激烈，產品價格大幅下降，銷售收入下降，公司盈利水平較去年同期大幅下降。

七、董事會、監事會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

八、董事會對上年度「非標準審計報告」相關情況的說明

適用 不適用

九、公司報告期利潤分配實施情況

公司上年度利潤分配方案為不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

十、本報告期利潤分配或資本公積金轉增股本預案

公司計劃半年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

十一、報告期內接待調研、溝通、採訪等活動登記表

公司報告期內未發生接待調研、溝通、採訪等活動。

十二、按香港聯交所上市規則披露

(一)業績

於2016年上半年，本集團的收益及本集團與本公司的財務狀況載於本中期報告第九節之財務報表。

(二)財務摘要

本集團於過去2個財政年度的中期業績及資產負債概要如下表：

	截至6月30日止半年度	
	2016年 人民幣萬元	2015年 人民幣萬元
營業總收入	87,103.19	109,764.96
營業利潤	(13,22.18)	(1,716.29)
利潤總額	(291.82)	651.02
淨利潤	(1,048.69)	(99.17)
少數股東權益	(1,652.65)	(1,130.49)
歸屬於母公司股東的淨利潤	603.96	1,031.33
每股基本盈利(人民幣元)	0.0076	0.01

資產及負債

	截至6月30日止半年度	
	2016年	2015年
	人民幣萬元	人民幣萬元
資產總額	646,148.17	585,118.07
負債總額	393,449.46	331,309.61
資產淨額	252,698.71	253,808.46

(三)股本變動

於2016年上半年，本公司的股本變動詳情載於財務報表附註(30)。

(四)專項儲備及可供分派的專項儲備

於2016年上半年，本集團的專項儲備及可供分派專項儲備的變動詳情載於財務報表附註(33)。

(五)物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於2016年的變動詳情載於財務報表附註(12)。

(六)撥作資本的利息

於2016年上半年，本集團撥作資本的利息為人民幣23,050,200.37元。

(七)董事、監事之服務合約或委任書

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

(八)持續關聯方交易

於2016年上半年內本公司與子公司克拉瑪依亞龍石油機械有限公司之間進行的持續關聯人士交易見第九節「財務報告」之「十二、關聯方及關聯交易」，此持續關聯人士交易不構成聯交所上市規則14A章節項下之「關聯交易」。

(九)按香港《證券及期貨條例》，董事、監事及主要行政人員之證券權益

於2016年6月30日，本公司的董事、監事及主要行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債券(按證券及期貨條例第XV部所界定者)，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須予知會本公司及聯交所的權益(包括根據證券及期貨條例該等條文規定，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條規定須記入該條所述登記冊內的權益，或根據上市規則附錄十所載上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的權益如下：

本公司股份的好倉

姓名	權益種類	A股股份數目	A股百分比	佔註冊資本 總額百分比
張恩榮	實益權益	265,617,000	49.03%	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%	3.27%

姓名	權益種類	H股股份數目	H股百分比	佔註冊資本 總額百分比
張雲三	實益權益	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。

本公司已採納一套董事進行證券交易之標準守則，該守則之條款與上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則同樣嚴謹。經本公司作出具體查詢後，全體董事已確認彼等已於截至二零一六年六月三十日止六個月期間內一直遵守該標準守則所載之規定標準。

(十)董事及監事購入股份或債券的權利

本公司或其附屬公司概無授出任何權利，以致本公司董事及監事或彼等各自的聯繫人(定義見上市規則1.01條)可籍購入本公司的股份或債券而獲益，而彼等亦無於2016年上半年行使任何該等權利。

(十一)購股權計劃

本公司並無實行任何購股權計劃。

(十二) 主要股東

詳情載於本中期報告之第六節「股份變動及股東情況」。

(十三) 董事、監事於合約中的權益

董事或監事概無於或曾經於在2016年上半年內或截至2016年6月30日仍然生效，並與本集團的業務有重大關係的任何合約中直接或間接擁有重大權益。

(十四) 重要合約

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

(十五) 購回、出售或贖回證券

截至2016年6月30日，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本集團任何上市證券。

(十六) 優先購股權

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

(十七) 企業管治

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

報告期內，本公司一直遵守香港聯合交易所有限公司上市規則附錄14《企業管治守則》的條文，並無任何偏離。本公司之董事並無知悉任何資料可合理的顯示本公司於報告期內任何時間未能遵守守則內的規定。

(十八) 充足公眾持股量

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

(十九) 公司主要股東及其他人士之股份或債券權益

於2016年6月30日，據公司董事、監事或主要行政人員所知，下列人士(除本公司的董事、監事或主要行政人員以外)於本公司的股份及相關股份及債券中擁有，根據香港證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部第2及3分部的條文將須向本公司及聯交所披露，以及須記錄於根據證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊內的權益或淡倉。

本公司H股的好倉

姓名	權益性質	H股股份數目	佔H股百分比	佔註冊資本 總額百分比
Desmarais Paul G.	受控法團權益	30,500,000	11.91%	3.82%

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

(二十) 流動資金及財務資源

於2016年6月30日，本集團流動比率72.30%，速動比率為49.24%，資產負債率為60.89%，應收賬款周轉率為289.89%，存貨周轉率為173.78%。本集團資金來源主要是經營活動產生的現金流入，以及向金融機構借款，在資本市場進行融資等方式。本集團資金需求無明顯季節性規律。

於2016年6月30日，本集團銀行借款總額為人民幣18.16億元，公司公開發行的公司債5億元與本期6月份到期歸還(上年度末，本集團銀行借款總額為人民幣14.69億元，公司債為人民幣4.99億元)。於2016年6月30日，本集團共有貨幣資金為人民幣8.31億元(上年度末資料為3.50億元)。

(二十一) 資產負債率

本集團之資產負債比率約為60.89%(2015：約為56.62%)，乃按集團之負債總額為人民幣393,449萬元(2015：約為人民幣331,310萬元)及總資產約為人民幣616,148萬元(2015年：約為585,118萬元)而計算。

(二十二) 庫務政策

本集團在現金和資金管理方面建立健全嚴格的內部控制制度，去加強財務管理。本集團大部分收支以人民幣結算。本集團資金流動性和償債能力均處於良好狀態。

(二十三) 所有權受限的資產

於2016年6月30日，本集團無所有權受限的資產。

(二十四) 或有負債

於2016年6月30日，本集團無需要披露的或有負債事項。

第五節 重要事項

一、公司治理情況

報告期內公司按照《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《深圳證券交易所股票上市規則》、《香港聯合交易所上市規則》和中國證監會有關規定的要求，不斷完善公司法人治理結構，健全內部管理制度，提高公司規範運作水平。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) **審核委員會之審閱**：於本報告日期，審核委員會由本公司獨立非執行董事秦學昌先生(審核委員會主席)、冀延松先生及權玉華女士組成。審核委員會的主要職責包括審閱本公司財務資料及監督財務報告系統、風險管理系統及內控系統。審核委員會已聯同管理層檢討本集團採納之會計原則及慣例，並商討有關審計、內部監控及財務申報事宜，包括審閱截至二零一六年六月三十日止六個月之簡明綜合中期財務資料，並無異議。

(五) **董事資料變更**：以下是根據上市規則第13.51B(1)條自中期報告後需作出披露之董事資料變更：自中期報告披露後本公司無董事變更。

(六) **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。

(七) **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。

(八) **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。2016年上半年，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。

(九) **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。

(十) **內部監控**：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資訊知情人管理，未出現違規買賣本公司股票的情況，公司董事、監事和高級管理人員也未出現違規買賣公司股票的情況。上市公司及相關人員未因內幕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。

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

(十二) **本公司董事及監事進行證券交易的標準守則**：截至2016年6月30日止的六個月內，本公司已就本公司相關董事證券交易採納一套不低於《上市規則》附錄10所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》所規定的標準的行為守則。本公司已向所有董事及監事作出特定查詢，確認全體董事及監事已遵守《上市規則》附錄10所載的《董事進行證券交易的標準守則》及其行為守則規定有關董事證券交易的標準。

二、訴訟事項

重大訴訟仲裁事項

本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項。

三、媒體質疑情況

本報告期公司無媒體普遍質疑事項。

四、破產重組相關事項

本報告期公司無破產重組相關事項。

五、資產交易事項

1、收購資產情況

公司報告期末收購資產。

2、出售資產情況

公司報告期末出售資產。

3、企業合併情況

公司報告期末發生企業合併情況。

六、公司股權激勵的實施情況及其影響

公司報告期無股權激勵計劃及其實施情況。

七、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	112.5	6.66%	1,000	否	現金	是	—	—
合計					—	112.5	—	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預計的，在報告期內的實際履行情況(如有) 無
交易價格與市場參考價格差異較大的原因(如適用) 不適用

2、資產收購、出售發生的關聯交易

公司報告期末發生資產收購、出售的關聯交易。

3、共同對外投資的關聯交易

公司報告期末發生共同對外投資的關聯交易。

4、關聯債權債務往來

公司報告期不存在關聯債權債務往來。

5、其他關聯交易

公司報告期無其他關聯交易。

八、重大合同及其履行情况

1、託管、承包、租賃事項情況

(1) 託管情況

公司報告期不存在託管情況。

(2) 承包情況

公司報告期不存在承包情況。

(3) 租賃情況

公司報告期不存在租賃情況。

2、擔保情況

公司報告期不存在擔保情況。

3、其他重大合同

公司報告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

公司報告期不存在其他重大交易。

23

九、公司或持股5%以上股東在報告期內發生或以前期間發生但持續到報告期內的承諾事項

公司報告期不存在公司或持股5%以上股東在報告期內發生或以前期間發生但持續到報告期內的承諾事項。

十、聘任、解聘會計師事務所情況

公司半年度報告未經審計。

十一、處罰及整改情況

公司報告期不存在處罰及整改情況。

十二、其他重大事項的說明

公司報告期不存在需要說明的其他重大事項。

十三、公司債相關情況

公司不存在公開發行並在證券交易所上市，且在半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。

第六節 股份變動及股東情況

一、股份變動情況

1、股份變動情況

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+,-)					本次變動後	
	數量	比例	發行 新股	送股	公積金 轉股	其他	小計	數量	比例
一、有限售條件股份	241,790,250	30.31%	—	—	—	—	—	241,790,250	30.31%
1、其他內資持股	241,790,250	30.31%	—	—	—	—	—	241,790,250	30.31%
境內自然人持股	241,790,250	30.31%	—	—	—	—	—	241,790,250	30.31%
二、無限售條件股份	556,058,150	69.69%	—	—	—	—	—	556,058,150	69.69%
1、人民幣普通股	299,931,750	37.59%	—	—	—	—	—	299,931,750	37.59%
2、境外上市的外資股	256,126,400	32.10%	—	—	—	—	—	256,126,400	32.10%
三、股份總數	797,848,400	100.00%	—	—	—	—	—	797,848,400	100.00%

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

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

2、限售股份變動情況

適用 不適用

二、公司股東數量及持股情況

單位：股

報告期末普通股股東總數 33,501

報告期末表決權恢復的優先股股東總數(如有)(參見註8) 0

持股5%以上的普通股股東或前10名普通股股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例	報告期末持有的普通股數量	報告期內增減變動情況	持有有限售條件的普通股數量	持有無限售條件的普通股數量	質押或凍結情況	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%	255,818,290	5,000	0	255,818,290	—	—	—
張雲三	境內自然人	4.97%	39,668,400	0	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公司	國有法人	1.70%	13,536,100	0	0	13,536,100	—	—	—
陳懷軍	境內自然人	0.50%	4,008,200	4,008,200	0	4,008,200	—	—	—
謝新倉	境內自然人	0.43%	3,410,000	0	0	3,410,000	—	—	—
宋麗榮	境內自然人	0.31%	2,512,554	0	0	2,512,554	—	—	—
海通期貨股份有限公司—海通期貨—安盈天機9號資產管理計劃	境內非國有法人	0.30%	2,409,700	0	0	2,409,700	—	—	—
新沃基金—民生銀行—新沃中睿融創3號資產管理計劃	境內非國有法人	0.25%	2,000,000	0	0	2,000,000	—	—	—

戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名普通股股東的情況(如有)(參見註3) 不適用

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名無限售條件普通股股東持股情況

股東名稱	報告期末持有無限售條件		股份種類	
	普通股股份數量	股份種類	數量	
香港中央結算代理人有限公司	255,818,290	境外上市外資股	255,818,290	
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	
陳懷軍	4,008,200	人民幣普通股	4,008,200	
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	
海通期貨股份有限公司—海通期貨 —安盈天機9號資產管理計劃	2,409,700	人民幣普通股	2,409,700	
新沃基金—民生銀行—新沃中睿融 創3號資產管理計劃	2,000,000	人民幣普通股	2,000,000	

前10名無限售條件普通股股東之間，以及前10名無限售條件普通股股東和前10名普通股股東之間關聯關係或一致行動的說明

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名普通股股東參與融資融券業務股東情況 不適用
說明(如有)(參見註4)

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。

三、控股股東或實際控制人變更情況

公司報告期控股股東及實際控制人均未發生變更。

第七節 優先股相關情況

報告期公司不存在優先股。

第八節 董事、監事、高級管理人員情況

一、董事、監事和高級管理人員持股變動

✓適用 □不適用

姓名	職務	任職狀態	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)	期初被 授予的 限制性 股票數量 (股)	本期被 授予的 限制性 股票數量 (股)	期末被 授予的 限制性 股票數量 (股)
張恩榮	董事長	現任	265,617,000	0	0	265,617,000	0	0	0
張雲三	副董事長、總經理	現任	39,668,400	0	0	39,668,400	0	0	0
國煥然	執行董事、副總經理	現任	0	0	0	0	0	0	0
楊晉	執行董事、財務總監	現任	0	0	0	0	0	0	0
郭洪利	非執行董事	現任	0	0	0	0	0	0	0
王春花	非執行董事	任免	0	0	0	0	0	0	0
秦學昌	獨立非執行董事	現任	0	0	0	0	0	0	0
冀延松	獨立非執行董事	現任	0	0	0	0	0	0	0
權玉華	獨立非執行董事	現任	0	0	0	0	0	0	0
林福龍	執行董事	離任	26,162,000	0	0	26,162,000	0	0	0
John Paul Cameron	獨立非執行董事	離任	0	0	0	0	0	0	0
郝亮	監事會主席	現任	0	0	0	0	0	0	0
張九利	監事	現任	0	0	0	0	0	0	0
鄭建國	監事	現任	0	0	0	0	0	0	0
樊仁意	監事	離任	0	0	0	0	0	0	0
張守奎	副總經理	現任	0	0	0	0	0	0	0
趙洪峰	副總經理、董事會秘書	現任	0	0	0	0	0	0	0
李朋	副總經理	現任	0	0	0	0	0	0	0
劉增翔	副總經理	現任	0	0	0	0	0	0	0
合計			331,447,400	0	0	331,447,400	0	0	0

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

✓適用 □不適用

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
張恩榮	董事長	被選舉	2016年06月29日	董事會換屆
張雲三	副董事長	被選舉	2016年06月29日	董事會換屆
國煥然	執行董事	被選舉	2016年06月29日	董事會換屆
楊晉	執行董事	被選舉	2016年06月29日	董事會換屆
郭洪利	非執行董事	被選舉	2016年06月29日	董事會換屆
王春花	非執行董事	被選舉	2016年06月29日	董事會換屆
秦學昌	獨立非執行董事	被選舉	2016年06月29日	董事會換屆
冀延松	獨立非執行董事	被選舉	2016年06月29日	董事會換屆
郝亮	監事會主席	被選舉	2016年06月29日	監事會換屆
張九利	監事	被選舉	2016年06月29日	監事會換屆
鄭建國	監事	被選舉	2016年06月29日	監事會換屆
林福龍	執行董事	任期滿離任	2016年06月29日	任期屆滿離任
John Paul Cameron	獨立非執行董事	任期滿離任	2016年06月29日	任期屆滿離任
王春花	獨立非執行董事	任期滿離任	2016年06月29日	任期屆滿離任
樊仁意	監事	任期滿離任	2016年06月29日	任期屆滿離任

第九節 財務報告

一、審計報告

公司半年度財務報告未經審計，並已由本公司審核委員會審閱。

二、財務報表

財務附註中報表的單位為：人民幣元

1、合併資產負債表

編製單位：山東墨龍石油機械股份有限公司

2016年06月30日

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	830,671,642.64	349,815,773.50
結算備付金	—	—
拆出資金	—	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	—	—
衍生金融資產	—	—
應收票據	48,126,912.60	46,101,762.76
應收賬款	610,397,174.57	497,239,999.28
發放貸款及墊款	166,260,375.78	136,329,884.59
預付款項	22,981,261.73	12,063,262.16
應收保費	—	—
應收分保賬款	—	—
應收分保合同準備金	—	—
應收利息	11,832,482.79	4,594,396.68
應收股利	—	—
其他應收款	85,114,679.68	87,823,154.76
買入返售金融資產	—	—
存貨	870,243,999.49	903,784,288.00
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	83,508,691.55	79,270,918.94
流動資產合計	2,729,137,220.83	2,117,023,440.67

30

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
非流動資產：		
發放貸款及墊款	—	—
可供出售金融資產	10,030,000.00	10,030,000.00
持有至到期投資	—	—
長期應收款	—	—
長期股權投資	2,783,902.87	2,783,902.87
投資性房地產	—	—
固定資產	1,596,617,398.59	1,291,476,197.17
在建工程	1,412,801,714.31	1,710,795,797.18
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	499,086,549.41	468,806,719.84
開發支出	15,182,330.53	—
商譽	68,483,383.21	68,483,383.21
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	56,806,335.21	60,918,666.99
其他非流動資產	70,552,820.44	120,862,615.68
非流動資產合計	3,732,344,434.57	3,734,157,282.94
資產總計	6,461,481,655.40	5,851,180,723.61

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
流動負債：		
短期借款	1,671,431,287.68	1,469,055,063.41
向中央銀行借款	—	—
吸收存款及同業存放	—	—
拆入資金	—	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	—	—
衍生金融負債	—	—
應付票據	1,019,689,868.24	304,242,384.43
應付賬款	855,912,570.56	904,789,898.53
預收款項	41,111,917.57	43,005,331.88
賣出回購金融資產款	—	—
應付手續費及佣金	—	—
應付職工薪酬	34,703,979.71	26,953,318.48
應交稅費	20,676,111.88	7,387,844.14
應付利息	2,382,495.72	17,853,069.32
應付股利	—	—
其他應付款	128,974,895.46	23,979,858.24
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	—	499,444,444.41
其他流動負債	—	1,808,000.00
流動負債合計	3,774,883,126.82	3,298,519,212.84

32

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
非流動負債：		
長期借款	145,000,000.00	—
應付債券	—	—
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	—	—
遞延所得稅負債	14,611,418.41	14,576,914.87
其他非流動負債	—	—
非流動負債合計	159,611,418.41	14,576,914.87
負債合計	3,934,494,545.23	3,313,096,127.71
所有者權益：		
股本	797,848,400.00	797,848,400.00
其他權益工具		
其中：優先股	—	—
永續債	—	—
資本公積	849,500,658.42	849,500,658.42
減：庫存股	—	—
其他綜合收益	(1,840,869.56)	(1,262,175.75)
專項儲備	—	—
盈餘公積	176,686,903.51	176,686,903.51
一般風險準備	11,236.91	11,236.91
未分配利潤	616,411,788.32	610,372,203.12
歸屬於母公司所有者權益合計	2,438,618,117.60	2,433,157,226.21
少數股東權益	88,368,992.57	104,927,369.69
所有者權益合計	2,526,987,110.17	2,538,084,595.90
負債和所有者權益總計	6,461,481,655.40	5,851,180,723.61

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：楊晉

會計機構負責人：丁志水

2、母公司資產負債表

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	757,821,278.89	326,916,816.32
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	—	—
衍生金融資產	—	—
應收票據	43,906,512.60	42,709,812.76
應收賬款	875,737,012.81	729,394,966.45
預付款項	521,703,339.04	256,081,439.26
應收利息	6,572,055.96	1,367,703.59
應收股利	—	—
其他應收款	190,405,994.63	577,291,445.12
存貨	626,876,133.05	664,063,395.95
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	—	5,892.62
流動資產合計	3,023,022,326.98	2,597,831,472.07
非流動資產：		
可供出售金融資產	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投資	—	—
長期應收款	—	—
長期股權投資	1,352,069,921.73	1,052,069,921.73
投資性房地產	—	—
固定資產	1,063,870,831.06	724,838,147.91
在建工程	303,123,643.07	685,877,023.21
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	189,769,427.75	204,967,332.34
開發支出	15,182,330.53	—
商譽	—	—
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	51,683,529.18	55,795,860.96
其他非流動資產	—	—
非流動資產合計	2,985,699,683.32	2,733,548,286.15
資產總計	6,008,722,010.30	5,331,379,758.22

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
流動負債：		
短期借款	1,605,119,287.68	1,354,119,063.41
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	—	—
衍生金融負債	—	—
應付票據	1,019,689,868.24	379,257,384.43
應付賬款	355,896,990.92	374,304,512.49
預收款項	73,064,163.07	59,256,216.50
應付職工薪酬	25,715,365.19	19,647,436.97
應交稅費	13,936,237.97	3,062,167.56
應付利息	2,058,675.86	17,491,882.76
應付股利	—	—
其他應付款	101,105,678.70	8,682,202.90
劃分為持有待售的負債	—	—
一年內到期的非流動負債	—	499,444,444.41
其他流動負債	—	1,808,000.00
流動負債合計	3,196,586,267.63	2,717,073,311.43
非流動負債：		
長期借款	145,000,000.00	—
應付債券	—	—
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	—	—
遞延所得稅負債	404,645.32	205,155.54
其他非流動負債	—	—
非流動負債合計	145,404,645.32	205,155.54
負債合計	3,341,990,912.95	2,717,278,466.97

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
所有者權益：		
股本	797,848,400.00	797,848,400.00
其他權益工具	—	—
其中：優先股	—	—
永續債	—	—
資本公積	849,481,990.92	849,481,990.92
減：庫存股	—	—
其他綜合收益	—	—
專項儲備	—	—
盈餘公積	176,686,903.51	176,686,903.51
未分配利潤	842,713,802.92	790,083,996.82
所有者權益合計	2,666,731,097.35	2,614,101,291.25
負債和所有者權益總計	6,008,722,010.30	5,331,379,758.22

3、合併利潤表

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入	871,031,873.22	1,097,649,636.91
其中：營業收入	871,031,873.22	1,097,649,636.91
利息收入	—	—
已賺保費	—	—
手續費及佣金收入	—	—
二、營業總成本	884,253,677.09	1,116,139,349.13
其中：營業成本	770,746,262.83	909,522,428.13
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	3,829,733.61	7,768,756.07
銷售費用	31,878,686.17	122,469,789.17
管理費用	55,144,229.18	62,563,240.66
財務費用	22,630,322.40	13,815,135.10
資產減值損失	24,442.90	—
加：公允價值變動收益	—	—
投資收益	—	1,326,825.71
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	—	1,326,825.71
匯兌收益	—	—

36

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
三、營業利潤	(13,221,803.87)	(17,162,886.51)
加：營業外收入	10,391,479.11	23,740,893.66
其中：非流動資產處置利得	—	—
減：營業外支出	87,883.59	67,851.83
其中：非流動資產處置損失	63,847.59	41,384.21
四、利潤總額	(2,918,208.35)	6,510,155.32
減：所得稅費用	7,568,697.95	7,501,818.28
五、淨利潤	(10,486,906.30)	(991,662.96)
歸屬於母公司所有者的淨利潤	6,039,585.20	10,313,286.91
少數股東損益	(16,526,491.50)	(11,304,949.87)
六、其他綜合收益的稅後淨額	(610,579.43)	26,563.42
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	(578,693.81)	25,055.32
(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	(578,693.81)	25,055.32
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	(578,693.81)	25,055.32
6. 其他	—	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	(31,885.62)	1,508.10
七、綜合收益總額	(11,097,485.73)	(965,099.54)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	5,460,891.39	10,338,342.23
歸屬於少數股東的綜合收益總額	(16,558,377.12)	(11,303,441.77)
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0076	0.01
(二) 稀釋每股收益	0.0076	0.01

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0.00元，上期被合併方實現的淨利潤為：0.00元。

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：楊晉

會計機構負責人：丁志水

4、 母公司利潤表

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
一、 營業收入	745,579,314.57	1,113,067,032.86
減：營業成本	610,224,966.68	894,638,008.61
營業稅金及附加	3,258,424.88	7,156,995.45
銷售費用	31,219,445.74	122,344,402.99
管理費用	36,681,235.28	41,681,058.03
財務費用	10,139,244.15	9,545,690.19
資產減值損失	24,442.90	—
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	54,031,554.94	37,700,877.59
加：營業外收入	2,936,612.64	22,756,094.25
其中：非流動資產處置利得	—	—
減：營業外支出	26,539.92	36,827.32
其中：非流動資產處置損失	5,403.92	30,359.70
三、 利潤總額	56,941,627.66	60,420,144.52
減：所得稅費用	4,311,821.56	7,005,680.66
四、 淨利潤	52,629,806.10	53,414,463.86
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	52,629,806.10	53,414,463.86
七、 每股收益：		
(一) 基本每股收益	—	—
(二) 稀釋每股收益	—	—

38

5、合併現金流量表

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	757,446,937.85	1,027,641,713.82
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	6,103,658.98	—
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	5,186,230.54	36,769,194.81
收到其他與經營活動有關的現金	55,582,542.68	80,760,703.29
經營活動現金流入小計	824,319,370.05	1,145,171,611.92
購買商品、接受勞務支付的現金	676,534,467.87	716,472,006.32
客戶貸款及墊款淨增加額	29,930,491.19	—
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	52,695,916.45	64,546,155.77
支付的各項稅費	14,957,386.17	18,233,925.43
支付其他與經營活動有關的現金	159,466,786.87	219,160,609.59
經營活動現金流出小計	933,585,048.55	1,018,412,697.11
經營活動產生的現金流量淨額	(109,265,678.50)	126,758,914.81

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	—	—
取得投資收益收到的現金	—	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	—	—
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	—	—
收到其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流入小計	—	—
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	86,812,957.03	120,485,175.10
投資支付的現金	—	—
質押貸款淨增加額	—	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	—	—
支付其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流出小計	86,812,957.03	120,485,175.10
投資活動產生的現金流量淨額	(86,812,957.03)	(120,485,175.10)
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	—	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	—	—
取得借款收到的現金	1,456,191,274.96	1,140,492,317.19
發行債券收到的現金	—	—
收到其他與籌資活動有關的現金	781,431,313.00	5,000,000.00
籌資活動現金流入小計	2,237,622,587.96	1,145,492,317.19
償還債務支付的現金	1,560,191,050.69	1,175,783,797.89
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	55,047,351.40	54,214,983.29
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	246,969,315.00	20,100,000.00
籌資活動現金流出小計	1,862,207,717.09	1,250,098,781.18
籌資活動產生的現金流量淨額	375,414,870.87	(104,606,463.99)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	(11,055,313.21)	5,674,876.49
五、現金及現金等價物淨增加額	168,280,922.13	(92,657,847.79)
加：期初現金及現金等價物餘額	218,309,025.51	496,842,889.68
六、期末現金及現金等價物餘額	386,589,947.64	404,185,041.89

40

6、母公司現金流量表

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	625,106,733.07	994,991,435.66
收到的稅費返還	5,186,221.99	36,769,194.81
收到其他與經營活動有關的現金	31,944,685.58	83,857,209.52
經營活動現金流入小計	662,237,640.64	1,115,617,839.99
購買商品、接受勞務支付的現金	341,943,329.02	846,203,269.69
支付給職工以及為職工支付的現金	36,646,120.11	48,884,377.62
支付的各項稅費	9,850,299.58	12,109,792.28
支付其他與經營活動有關的現金	148,604,200.00	217,139,814.96
經營活動現金流出小計	537,043,948.71	1,124,337,254.55
經營活動產生的現金流量淨額	125,193,691.93	(8,719,414.56)
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	—	—
取得投資收益收到的現金	—	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	—	—
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	—	—
收到其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流入小計	—	—
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	5,624,857.65	29,599,690.68
投資支付的現金	300,000,000.00	—
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	—	—
投資活動現金流出小計	305,624,857.65	29,599,690.68
投資活動產生的現金流量淨額	(305,624,857.65)	(29,599,690.68)
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	—	—
取得借款收到的現金	1,389,879,274.96	1,079,356,317.19
發行債券收到的現金	—	—
收到其他與籌資活動有關的現金	693,033,313.00	5,000,000.00
籌資活動現金流入小計	2,082,912,587.96	1,084,356,317.19
償還債務支付的現金	1,493,879,050.69	1,114,647,797.89
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	54,397,482.73	53,595,157.97
支付其他與籌資活動有關的現金	224,850,000.00	20,100,000.00
籌資活動現金流出小計	1,773,126,533.42	1,188,342,955.86
籌資活動產生的現金流量淨額	309,786,054.54	(103,986,638.67)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	(11,025,373.26)	5,679,564.59
五、現金及現金等價物淨增加額	118,329,515.56	(136,626,179.32)
加：期初現金及現金等價物餘額	195,410,068.33	485,372,230.80
六、期末現金及現金等價物餘額	313,739,583.89	348,746,051.48

二零一六年中期報告

7、合併所有者權益變動表

本期金額

單位：人民幣元

項目	本期												
	歸屬於母公司所有者權益											所有者權益合計	
	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	一般風險		未分配利潤		少數股東權益
股本	優先股	永續債	其他	盈餘公積					準備				
一、上年期末餘額	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
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初餘額	797,848,400.00	—	—	—	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
三、本期增減變動金額	—	—	—	—	—	—	(578,693.81)	—	—	—	6,039,585.20	(16,558,377.12)	(11,097,485.73)
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	(578,693.81)	—	—	—	6,039,585.20	(16,558,377.12)	(11,097,485.73)
(二) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	3,448,165.79	—	—	—	54,562.11	3,502,727.90
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	3,448,165.79	—	—	—	54,562.11	3,502,727.90
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	797,848,400.00	0.00	0.00	0.00	849,500,658.42	0.00	(1,840,869.56)	0.00	176,686,903.51	11,236.91	616,411,788.32	88,368,992.57	2,526,987,110.17

上年金額

單位：人民幣元

項目	上期												
	歸屬於母公司所有者權益												
	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
股本	優先股	永續債	其他										
一、 上年期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	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、 本年期初餘額	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、 本期增減變動金額	—	—	—	—	—	—	25,055.32	—	—	—	10,313,286.91	(11,303,441.77)	(965,099.54)
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	25,055.32	—	—	—	10,313,286.91	(11,303,441.77)	(965,099.54)
(二) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入的	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他權益工具	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
持有者投入	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
所有者權益的	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對所有者(或股東)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	2,137,045.56	—	—	—	—	—	2,137,045.56
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	(2,137,045.56)	—	—	—	—	—	(2,137,045.56)
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、 本期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,500,658.42	—	337,217.12	—	176,686,903.51	—	880,250,494.35	44,658,702.66	2,749,282,376.06

8、母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：人民幣元

項目	本期										
	其他權益工具				資本公積	減： 庫存股	其他綜合			未分配利潤	所有者權益合計
	股本	優先股	永續債	其他			收益	專項儲備	盈餘公積		
一、上年期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,481,990.92	—	—	—	176,686,903.51	790,083,996.82	2,614,101,291.25
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,481,990.92	—	—	—	176,686,903.51	790,083,996.82	2,614,101,291.25
三、本期增減變動金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	52,629,806.10	52,629,806.10
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	52,629,806.10	52,629,806.10
(二) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	1,962,234.13	—	—	1,962,234.13
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	1,962,234.13	—	—	1,962,234.13
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	797,848,400.00	0.00	0.00	0.00	849,481,990.92	0.00	0.00	0.00	176,686,903.51	842,713,802.92	2,666,731,097.35

上年金額

單位：人民幣元

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

三、公司基本情況

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

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

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

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

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

46

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

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

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

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

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

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。

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。因2015年9月通過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，2015年10月因新設成立增加山東墨龍進出口有限公司，所以與上年同期相比，本期合併財務報表範圍包含2015年新增的公司。

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

四、財務報表的編製基礎

1、編製基礎

本財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司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「五、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，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，且沒有迹象顯示會有重大事件影響本集團持續經營的能力。因此，本財務報表是以持續經營的前提下編制的。

五、重要會計政策及會計估計

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

1、 遵循企業會計準則的聲明

本公司2016年半年度財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團2016年6月30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。

5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。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。

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

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

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其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，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。

7、合營安排分類及共同經營會計處理方法

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

8、現金及現金等價物的確定標準

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

50

9、外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。

於資產負債表日，外幣貨幣性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、金融工具

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

(1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團按投資目的和經濟實質對擁有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、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鈎並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。本集團將只有符合下列條件之一的金融工具，才可在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：該指定可以消除或明顯減少由於該金融工具的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；公司風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，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。

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。

52

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。

(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。

(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

(1) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準	將金額為人民幣300萬元以上的應收賬款及金額為人民幣200萬元以上的其他應收款確認為單項金額重大的應收款項。
------------------	--

單項金額重大並單獨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) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項

組合名稱	壞賬準備計提方法
------	----------

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	其他方法
-------------------------------------	------

54

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

適用 不適用

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的：

適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的：

適用 不適用

(3) 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項

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

壞賬準備的計提方法	個別認定法
-----------	-------

12、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。

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。

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。

57

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。

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併轉入喪失控制權的當期損益。

16、投資性房地產

58

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。

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

(1) 確認條件

本集團固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年，單位價值較大的有形資產。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。本集團固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸設備、電子設備和其他設備。

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。

59

(2) 折舊方法

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

(3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

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。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。

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。

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. 生物資產

不適用

21. 油氣資產

不適用

22、無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

本集團無形資產包括土地使用權(海域使用權)、專利技術、非專利技術、軟件等，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。

(2) 內部研究開發支出會計政策

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

本集團的新產品研發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。

23、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。

24、職工薪酬

於二零一六年六月三十日，本集團僱用約2,088名僱員（於二零一五年六月三十日：2,400名僱員）。本集團確保僱員薪金待遇具有競爭力，僱員一般獲發定額月薪，另加按表現酌情發放之花紅，而薪酬通常每年作回顧，此外並建立完善的培訓及晉升機制。

(1) 短期薪酬的會計處理方法

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

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利主要包括基本養老保險、失業保險等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃、設定受益計劃。對於設定提存計劃在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益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。

(3) 辭退福利的會計處理方法

本集團目前不存在辭退福利。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

本集團目前不存在其他長期福利。

63

25、預計負債

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品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。

26、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。

27、收入

本集團的營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入和利息收入，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。

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。

28、政府補助

(1) 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

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

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

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

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。

(2) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與收益相關的政府補助，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。

66

29、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

本集團的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(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。

30、租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

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) 經營租賃租入資產

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

(2) 經營租賃租出資產

經營租賃租出資產的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為收入。經營租賃租出資產發生的初始直接費用，金額較大的予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；金額較小的直接計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(2) 融資租賃的會計處理方法

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。

(1) 融資租賃租入資產

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

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

(2) 融資租賃租出資產

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

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

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

31、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。

32、其他重要的會計政策和會計估計

(1) 分部信息

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信息。

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。

(2) 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

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

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。

(3) 商譽減值準備的會計估計

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

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

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

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

(4) 固定資產減值準備的會計估計

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

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

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

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

(5) 無形資產減值準備的會計估計

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

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

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

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

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

(6) 遞延所得稅資產確認的會計估計

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

(7) 固定資產、無形資產的可使用年限

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

70

33、重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

適用 不適用

(2) 重要會計估計變更

適用 不適用

34、優先股、永續債等其他金融工具

不適用

35、其他

本年度本集團未發生前期會計差錯更正事項。

六、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納增值稅為銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額，銷項稅額根據相關稅法規定計算的銷售額的17%計算。出口貨物實行「免、抵、退」稅辦法。	17%
營業稅	營業收入	5%
城市維護建設稅	應繳增值稅和營業稅	7%
企業所得稅	應納稅所得額	15%–25%
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
房產稅	對於自用的房屋，按房屋原值一次減除30%損耗後的房屋餘值為計稅基礎，每年按1.2%的稅率繳納；對於出租的房屋，以全年出租收入作為計稅基礎，每年按12%的稅率繳納。	1.2%–12%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	15%
壽光墨龍物流有限公司(以下簡稱「墨龍物流公司」)	25%
MPM International Limited(以下簡稱「MPM公司」)	16.5%
壽光寶隆石油器材有限公司(以下簡稱「壽光寶隆公司」)	25%
壽光懋隆新材料技術開發有限公司(以下簡稱「懋隆新材料公司」)	25%
壽光墨龍機電設備有限公司(以下簡稱「墨龍機電公司」)	25%
壽光市懋隆廢舊金屬回收有限公司(以下簡稱「懋隆回收公司」)	25%
威海市寶隆石油專材有限公司(以下簡稱「威海寶隆公司」)	25%
文登市寶隆再生資源有限公司(以下簡稱「寶隆資源公司」)	25%
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%

2、稅收優惠

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

72

七、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	15,955.87	82,768.08
銀行存款	184,992,383.93	151,614,579.43
其他貨幣資金	645,663,302.84	198,118,425.99
合計	830,671,642.64	349,815,773.50
其中：存放在境外的款項總額	1,938,762.75	1,266,927.95

其他說明

- (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286,437,649.14元(年初金額：84,128,661.69元)，借款及信用證保證金為57,787,200.00元(年初金額零)，保函保證金21,300,000.00元(年初金額：22,050,000.00元)，定期存款280,138,453.70元(年初金額：91,939,764.30元)。
- (3) 本公司到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金為204,264,380.00元(年初金額：37,616,983.69元)，到期日超過3個月的借款及信用證保證金為18,000,000.00元(年初金額零)，到期日超過3個月的保函保證金為21,300,000.00元(年初金額為1,950,000.00元)，到期日超過3個月的定期存款200,517,315.00元(年初金額：91,939,764.30元)。

2、應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	36,185,630.02	27,629,547.57
商業承兌票據	11,941,282.58	18,472,215.19
合計	48,126,912.60	46,101,762.76

(2) 期末公司已質押的應收票據

單位：人民幣元

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	11,897,897.29
商業承兌票據	6,241,282.58
合計	18,139,179.87

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：人民幣元

項目	期末終止	期末未終止
	確認金額	確認金額
銀行承兌票據	221,553,881.86	—
商業承兌票據	10,941,282.58	—
合計	232,495,164.44	—

(4) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

本集團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

(1) 應收賬款分類披露

單位：人民幣元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的 應收賬款	54,084,132.46	8.51%	22,870,194.37	42.29%	31,213,938.09	43,608,469.83	8.34%	22,213,266.98	50.94%	21,395,202.85
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 應收賬款	577,813,707.09	90.86%	—	—	577,813,707.09	473,469,333.00	90.58%	—	—	473,469,333.00
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的 應收賬款	4,017,661.52	0.63%	2,648,132.13	65.91%	1,369,529.39	5,656,080.05	1.08%	3,280,616.62	58.00%	2,375,463.43
合計	635,915,501.07	100.00%	25,518,326.50	—	610,397,174.57	522,733,882.88	100.00%	25,493,883.60	—	497,239,999.28

期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

單位：人民幣元

應收賬款(按單位)	期末餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例	計提理由
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	7,893,271.00	6,532,536.40	82.76%	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	3,208,887.15	928,550.67	28.94%	回收有風險
山東礦機集團股份 有限公司	10,245,288.50	656,927.39	6.41%	賬齡一年以上的 按30%計提
合計	54,084,132.46	22,870,194.37	—	

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款：

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
華南石化集團	1,149,669.07	1,149,669.07	100.00%	賬齡在三年以上， 收回可能性較小
美達王管材公司	1,151,505.43	333,209.33	28.94%	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	4,017,661.52	2,648,132.13	—	

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額656,927.39元；本期收回或轉回壞賬準備金額632,484.49元。

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：人民幣元

單位名稱	收回或轉回金額	收回方式
山東萬通液壓股份有限公司	441,354.95	收到貨款
華南石化集團	191,129.54	收到貨款
合計	632,484.49	

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

本年度無實際核銷的應收賬款。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例 (%)	壞賬準備 年末餘額
Petroamazonas EP	77,541,622.02	1年以內	12.70%	0
延長油田股份有限公司	42,218,749.05	1年以內	6.92%	0
	15,107,985.04	1-2年	2.48%	0
Peak Pipe and Supply, LLC	46,422,509.22	1-2年	7.61%	0
中國石油天然氣股份有限公司	39,040,292.92	1年以內	6.40%	0
河北中泰鋼管有限公司	36,212,696.73	1年以內	5.93%	0
合計	256,543,854.98		42.40%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

本年度無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

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	178,874,296.19	148,943,805.00
減：貸款損失準備	12,613,920.41	12,613,920.41
發放貸款及墊款淨額	166,260,375.78	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	68,022,338.26	85,781,269.46
抵押貸款	7,308,000.00	7,414,200.00
保證貸款	90,930,037.52	43,134,415.13
合計	166,260,375.78	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	129,928,878.19	72.64	1,559,433.87	1.20	—	0.00	1,559,433.87
關注類	7,641,618.00	4.27	76,416.18	1.00	152,832.36	2.00	229,248.54
次級類	40,958,800.00	22.90	409,588.00	1.00	10,239,700.00	25.00	10,649,288.00
可疑類	345,000.00	0.19	3,450.00	1.00	172,500.00	50.00	175,950.00
損失類	—	—	—	—	—	—	—
合計	178,874,296.19	100.00	2,048,888.05	—	10,565,032.36	—	12,613,920.41

(4) 按貸款人類別劃分

類別	年末金額				貸款淨額
	賬面餘額		貸款損失準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
企業貸款	99,815,532.83	55.8	11,041,101.19	11.07	88,774,431.64
個人貸款	79,058,763.36	44.2	1,572,819.22	1.99	77,485,944.14
合計	178,874,296.19	100.00	12,613,920.41	—	166,260,375.78

(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
青州市天泰德隆鑄造有限公司	7,500,000.00	一年	4.19	90,000.00
山東福瑞化工有限公司	7,500,000.00	一年	4.19	90,000.00
壽光麗水肥料有限公司	7,500,000.00	一年	4.19	1,950,000.00
壽光市瑞泰海運有限公司	6,980,000.00	一年	3.90	1,814,800.00
青州市通寶物資有限公司	6,060,000.00	一年	3.39	72,720.00
合計	35,540,000.00		19.86	4,017,520.00

(6) 截至2016年6月30日，本集團逾期貸款總額為52,378,187.00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	36,638,000.00	20.48	9,203,880.00
180-360天	3,545,000.00	1.98	1,007,950.00
90-180天	3,000,000.00	1.68	36,000.00
<90天	9,195,187.00	5.14	110,342.24
合計	52,378,187.00	29.28	10,358,172.24

5、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：人民幣元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	22,886,832.82	99.59%	11,359,384.66	94.16%
1至2年	83,745.30	0.36%	693,193.89	5.75%
3年以上	10,683.61	0.05%	10,683.61	0.09%
合計	22,981,261.73	—	12,063,262.16	—

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔預付款項 年末餘額合 計數的比例 (%)
力拓鐵礦石亞洲公司	8,987,404.53	1年以內	39.11
山東壽光巨能特鋼有限公司	4,465,392.62	1年以內	19.47
淄博齊林傳山鋼鐵有限公司	2,782,155.52	1年以內	12.11
無錫蘇睿特鋼有限公司	1,076,881.00	1年以內	4.69
臨沂富來金金屬材料有限公司	856,685.96	1年以內	3.73
合計	18,168,519.63		79.11

6、應收利息

(1) 應收利息分類

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款	5,031,385.21	554,753.38
保證金利息	1,540,670.75	812,950.21
發放貸款及墊款利息	5,260,426.83	3,226,693.09
合計	11,832,482.79	4,594,396.68

(2) 重要逾期利息

本集團上述利息中，確認的逾期90天內的貸款利息為757751.75元，其他利息均未逾期。

7、其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

單位：人民幣元

類別	期末餘額				期初餘額					
	賬面餘額 金額	比例	壞賬準備 金額	計提比例	賬面價值	賬面餘額 金額	比例	壞賬準備 金額	計提比例	賬面價值
按信用風險特徵 組合計提壞 賬準備的其 他應收款	85,114,679.68	99.86%	—	—	85,114,679.68	87,823,154.76	99.86%	—	—	87,823,154.76
單項金額不重大 但單獨計提 壞賬準備的 其他應收款	119,119.25	0.14%	119,119.25	100.00%	—	119,119.25	0.14%	119,119.25	100.00%	—
合計	85,233,798.93	100.00%	119,119.25	—	85,114,679.68	87,942,274.01	100.00%	119,119.25	—	87,823,154.76

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

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	—	

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

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。

(3) 本期實際核銷的其他應收款情況

本集團本年度無核銷的其他應收款。

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：人民幣元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
單位往來	52,557,941.87	60,027,534.95
個人往來	1,274,531.25	1,275,680.00
保證金、押金	29,825,614.06	24,758,847.56
其他往來	1,575,711.75	1,880,211.50
合計	85,233,798.93	87,942,274.01

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：人民幣元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款	壞賬準備
				期末餘額合計 數的比例	期末餘額
JESORO石油公司	往來款	39,993,311.56	1年以內	46.92%	—
壽光市羊口鎮財政所	項目建設押金	14,530,000.00	3年以內	17.05%	—
中華人民共和國濰坊 海關	保證金	11,201,048.06	1年以內	13.14%	—
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	9.22%	—
中國石化國際事業有 限公司北京招標 中心	保證金	1,329,600.00	1年以內	1.56%	—
合計	—	74,914,561.10	—	87.89%	—

(6) 涉及政府補助的應收款項

本期公司無涉及政府補助的應收款項。

82

8、存貨

(1) 存貨分類

單位：人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	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	234,378,502.37	8,186,591.20	226,191,911.17	219,715,781.95	8,186,591.20	211,529,190.75
在產品	291,269,961.73	21,377,704.74	269,892,256.99	321,920,163.35	21,377,704.74	300,542,458.61
庫存商品	395,434,415.37	26,370,567.05	369,063,848.32	431,434,494.81	47,181,129.41	384,253,365.40
委託加工物資	5,257,292.80	161,309.79	5,095,983.01	7,620,583.03	161,309.79	7,459,273.24
合計	926,340,172.27	56,096,172.78	870,243,999.49	980,691,023.14	76,906,735.14	903,784,288.00

(2) 存貨跌價準備

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	8,186,591.20	—	—	—	—	8,186,591.20
在產品	21,377,704.74	—	—	—	—	21,377,704.74
庫存商品	47,181,129.41	—	—	20,810,562.36	—	26,370,567.05
委託加工物資	161,309.79	—	—	—	—	161,309.79
合計	76,906,735.14	—	—	20,810,562.36	—	56,096,172.78

本集團年末存貨中，不存在被抵押、凍結的存貨。

9、其他流動資產

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣進項稅	81,317,059.51	76,941,169.12
預付所得稅	1,322,771.55	2,178,186.58
預付其他稅金	868,860.49	151,563.24
合計	83,508,691.55	79,270,918.94

其他說明：

10、可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

單位：人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	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：	10,030,000.00	—	10,030,000.00	10,030,000.00	—	10,030,000.00
按成本計量的	10,030,000.00	—	10,030,000.00	10,030,000.00	—	10,030,000.00
合計	10,030,000.00	—	10,030,000.00	10,030,000.00	—	10,030,000.00

(2) 期末按成本計量的可供出售金融資產

單位：人民幣元

被投資單位	賬面餘額				減值準備				在被投資單位持股比例	本期現金紅利
	期初	本期增加	本期減少	期末	期初	本期增加	本期減少	期末		
壽光彌河水務有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—	—	—	9.73%	—
壽光手牽手民間借貸服務中心	30,000.00	—	—	30,000.00	—	—	—	—	10.00%	—
合計	10,030,000.00	—	—	10,030,000.00	—	—	—	—	—	—

11、長期股權投資

單位：人民幣元

被投資單位	期初餘額	本期增減變動								期末餘額	減值準備 期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提減值 準備	其他		
一、合營企業											
二、聯營企業											
克拉瑪依亞龍石油 機械有限公司	2,783,902.87	—	—	—	—	—	—	—	—	2,783,902.87	—
小計	2,783,902.87	—	—	—	—	—	—	—	—	2,783,902.87	—
合計	2,783,902.87	—	—	—	—	—	—	—	—	2,783,902.87	—

84

(1) 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。

(2) 本集團於2016年6月30日持有的長期股權投資之被投資單位向本集團轉移資金的能力未受到限制。

12、固定資產

(1) 固定資產情況

單位：人民幣元

項目	房屋建築物	機器設備	電子及其他	運輸設備	合計
一、賬面原值：					
1. 期初餘額	632,630,602.70	1,594,250,535.60	101,283,154.54	15,929,944.97	2,344,094,237.81
2. 本期增加金額	122,700.00	395,394,696.54	185,118.51	—	395,702,515.05
(1) 購置	122,700.00	1,408,263.64	185,118.51	—	1,716,082.15
(2) 在建工程轉入	—	393,986,432.90	—	—	393,986,432.90
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	233,821.76	301,509.76	156,600.00	691,931.52
(1) 處置或報廢	—	233,821.76	301,509.76	156,600.00	691,931.52
4. 期末餘額	632,753,302.70	1,989,411,410.38	101,166,763.29	15,773,344.97	2,739,104,821.34
二、累計折舊					
1. 期初餘額	154,530,710.62	791,528,064.81	77,843,727.35	12,673,140.55	1,036,575,643.33
2. 本期增加金額	14,530,117.12	71,958,134.75	3,347,087.54	649,667.40	90,485,006.81
(1) 計提	14,530,117.12	71,958,134.75	3,347,087.54	649,667.40	90,485,006.81
3. 本期減少金額	—	186,036.73	284,367.97	145,220.00	615,624.70
(1) 處置或報廢	—	186,036.73	284,367.97	145,220.00	615,624.70
4. 期末餘額	169,060,827.74	863,300,162.83	80,906,446.92	13,177,587.95	1,126,445,025.44
三、減值準備					
1. 期初餘額	4,986,478.28	11,055,919.03	—	—	16,042,397.31
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置或報廢	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	4,986,478.28	11,055,919.03	—	—	16,042,397.31
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	458,705,996.68	1,115,055,328.52	20,260,316.37	2,595,757.02	1,596,617,398.59
2. 期初賬面價值	473,113,413.80	791,666,551.76	23,439,427.19	3,256,804.42	1,291,476,197.17

(2) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：人民幣元

項目	賬面價值	未辦妥產權
		證書的原因
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
	109,801,778.65	

(1) 本集團年末固定資產中，不存在暫時閒置的情況。

(2) 本集團年末固定資產中，不存在用於抵押擔保的情況。

13、在建工程

(1) 在建工程情況

單位：人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	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	1,117,262,088.10	—	1,117,262,088.10	1,087,442,447.70	—	1,087,442,447.70
海水淡化項目	90,112,816.18	—	90,112,816.18	43,655,564.46	—	43,655,564.46
餘熱及煤氣綜合						
利用項目	88,249,857.71	—	88,249,857.71	73,882,929.92	—	73,882,929.92
制氧站項目	98,447,992.22	—	98,447,992.22	98,222,793.86	—	98,222,793.86
職工技能拓展訓練中心	13,164,217.01	—	13,164,217.01	13,126,858.52	—	13,126,858.52
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	5,564,743.09	—	5,564,743.09	3,598,931.12	—	3,598,931.12
合計	1,412,801,714.31	—	1,412,801,714.31	1,710,795,797.18	—	1,710,795,797.18

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：人民幣元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定 資產金額	本期其他 減少金額	工程累計 投入佔預 算比例	工程 進度	利息資本化 累計金額	其中：本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率	資金 來源
鑄造分廠整體搬 遷技術改造 項目	800,000,000.00	1,087,442,447.70	29,819,640.40	—	—	1,117,262,088.10	139.66%	97%	88,706,683.56	16,696,074.51	4.57% 其他
海水淡化項目	150,000,000.00	43,655,564.46	46,457,251.72	—	—	90,112,816.18	60.08%	97%	4,347,378.34	2,652,628.50	4.57% 其他
餘熱及煤氣綜合 利用項目	120,000,000.00	73,882,929.92	14,366,927.79	—	—	88,249,857.71	73.54%	97%	6,255,323.94	3,644,372.64	4.57% 其他
制氧站項目	100,000,000.00	98,222,793.86	225,198.36	—	—	98,447,992.22	98.45%	97%	2,255,639.90	57,124.72	4.57% 其他
職工技能拓展 訓練中心	26,000,000.00	13,126,858.52	37,358.49	—	—	13,164,217.01	50.63%	55%	—	—	— 其他
Φ180石油專用管 廠停產改造	10,000,000.00	390,866,271.60	3,120,161.30	393,986,432.90	—	0	94.93%	100%	—	—	— 其他
合計	1,206,000,000.00	1,707,196,866.06	94,026,538.05	393,986,432.90	—	1,407,236,971.22	—	—	101,565,025.74	23,050,200.37	— —

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

- (1) 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4.57%，懋隆新材料公司4.57%（上年：母公司4.64%，懋隆新材料公司4.64%）。
- (2) 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。
- (3) 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。

14、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：人民幣元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	423,300,278.49	2,541,868.11	354,072,766.18	770,036.72	780,684,949.50
2. 本期增加金額	49,551,885.00	—	—	—	49,551,885.00
(1) 購置	49,551,885.00	—	—	—	49,551,885.00
(2) 內部研發	—	—	—	—	—
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	472,852,163.49	2,541,868.11	354,072,766.18	770,036.72	830,236,834.50
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	40,006,568.55	1,783,444.73	235,355,060.57	764,780.36	277,909,854.21
2. 本期增加金額	4,277,874.18	247,559.88	14,742,361.92	4,259.45	19,272,055.43
(1) 計提	4,277,874.18	247,559.88	14,742,361.92	4,259.45	19,272,055.43
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	44,284,442.73	2,031,004.61	250,097,422.49	769,039.81	297,181,909.64
三、減值準備					
1. 期初餘額	—	—	33,968,375.45	—	33,968,375.45
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	33,968,375.45	—	33,968,375.45
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	428,567,720.76	510,863.50	70,006,968.24	996.91	499,086,549.41
2. 期初賬面價值	383,293,709.94	758,423.38	84,749,330.16	5,256.36	468,806,719.84

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例14.03%。

15、開發支出

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期減少金額	期末餘額
新型號套管	11,185,706.36	—	—	11,185,706.36
新型號油管	3,996,624.17	—	—	3,996,624.17
合計	15,182,330.53	—	—	15,182,330.53

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「五、20」所述。

截止2016年6月30日，各項新產品研發工作未結束。

16、商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：人民幣元

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

(2) 商譽減值準備

單位：人民幣元

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
非同一控制下企業合併	74,490,000.00	—	—	74,490,000.00
合計	74,490,000.00	—	—	74,490,000.00

說明商譽減值測試過程、參數及商譽減值損失的確認方法：

(1) 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。

(2) 本集團依據本附註「五、21」所述，對商譽進行了減值測試。

17、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：人民幣元

項目	期末項目餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
內部交易未實現利潤	12,476,820.98	3,019,318.17	12,476,820.98	3,019,318.17
可抵扣虧損	86,443,382.47	13,255,788.52	100,902,983.99	15,424,728.75
壞賬準備	25,613,002.85	3,866,429.98	25,613,002.85	3,866,429.98
存貨跌價準備	49,705,670.34	7,555,372.15	63,499,548.87	9,624,453.93
無形資產攤銷	126,907,988.29	28,373,756.91	123,596,678.83	27,545,929.55
遞延收益	—	—	1,808,000.00	271,200.00
無形資產減值準備	4,904,463.11	735,669.48	7,777,377.38	1,166,606.61
合計	306,051,328.04	56,806,335.21	335,674,412.90	60,918,666.99

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：人民幣元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
長期股權投資	15,237.51	3,809.38	15,237.51	3,809.38
固定資產	2,098,677.32	524,669.33	2,386,740.22	596,685.06
無形資產	28,996,546.95	7,249,136.74	29,368,429.00	7,342,107.25
應收存款利息	2,697,635.46	404,645.32	1,367,703.59	205,155.54
內部交易未實現虧損	42,861,050.97	6,429,157.64	42,861,050.97	6,429,157.64
合計	76,669,148.21	14,611,418.41	75,999,161.29	14,576,914.87

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：人民幣元

項目	遞延所得稅 資產和負債 期末互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債 期初互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額
遞延所得稅資產	—	56,806,335.21	—	60,918,666.99
遞延所得稅負債	—	14,611,418.41	—	14,576,914.87

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	33,443,153.93	33,443,153.93
可抵扣虧損	339,200,478.90	258,026,813.62
合計	372,643,632.83	291,469,967.55

91

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：人民幣元

年份	期末金額	期初金額	備註
2017年	3,514,811.37	3,514,811.37	
2018年	42,072,215.21	42,072,215.21	
2019年	72,439,584.00	72,439,584.00	
2020年	140,000,203.04	140,000,203.04	
2021年	81,173,665.28	—	
合計	339,200,478.90	258,026,813.62	

2016年6月30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。

18、其他非流動資產

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
其中：預付土地款(註1)	45,637,302.15	87,757,302.15
預付設備款(註2)	24,915,518.29	24,161,389.80
預付工程款	—	8,943,923.73
合計	70,552,820.44	120,862,615.68

註1：本集團預付的土地款為45,637,302.15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24,915,518.29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。

19、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	106,099,200.00	64,936,000.00
信用借款	1,565,332,087.68	1,404,119,063.41
合計	1,671,431,287.68	1,469,055,063.41

短期借款分類的說明：

保證借款為本公司為子公司MPM借款提供的保證。

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

本集團年末無已逾期未償還短期借款。

20、應付票據

單位：人民幣元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	1,019,689,868.24	304,242,384.43
合計	1,019,689,868.24	304,242,384.43

本期末已到期未支付的應付票據總額為0.00元。

21、應付帳款

(1) 應付帳款列示

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
材料款	485,246,417.99	567,358,760.06
工程設備款	370,666,152.57	337,431,138.47
合計	855,912,570.56	904,789,898.53

(2) 賬齡超過1年的重要應付帳款

單位：人民幣元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
臨朐天泰德隆鑄造有限公司	15,422,116.71	材料款
壽光市房泰建築安裝有限公司	6,209,642.28	工程款
青島弘漢耐火材料有限公司	5,335,810.36	材料款
山東天時空間鋼結構工程有限公司	3,906,684.00	工程款
壽光市裕昇經貿有限公司	3,710,675.06	材料款
山東壽光第一建築有限公司	3,113,000.00	工程款
青州市通寶物資有限公司	3,291,561.61	材料款
山東魯能泰山電力設備有限公司	3,079,107.00	設備款
瀋陽東大冶金科技股份有限公司	3,039,502.04	材料款
合計	47,108,099.06	—

22、預收款項

(1) 預收款項列示

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
銷貨款	41,111,917.57	43,005,331.88
合計	41,111,917.57	43,005,331.88

(2) 賬齡超過1年的重要預收款項

單位：人民幣元

項目	期末餘額	未償還或
		結轉的原因
英國石油管材	2,313,196.77	按合同規定尚未發貨
UMW Oilfield International (L) Ltd	1,038,899.43	按合同規定尚未發貨
合計	3,352,096.20	—

94

23、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	26,858,082.97	54,266,489.70	46,420,592.96	34,703,979.71
二、離職後福利— 設定提存計劃	95,235.51	5,363,674.01	5,458,909.52	0.00
合計	26,953,318.48	59,630,163.71	51,879,502.48	34,703,979.71

(2) 短期薪酬列示

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和 補貼	20,692,939.94	44,651,290.77	38,117,360.86	27,226,869.85
2、職工福利費	—	5,380,026.41	5,380,026.41	—
3、社會保險費	31,113.30	2,714,815.14	2,743,072.69	2,855.75
其中：醫療保險費	24,047.23	2,133,639.40	2,157,686.63	—
工傷保險費	3,432.43	311,401.75	311,978.43	2,855.75
生育保險費	3,633.64	269,773.99	273,407.63	—
5、工會經費和職工 教育經費	6,134,029.73	1,520,357.38	180,133.00	7,474,254.11
合計	26,858,082.97	54,266,489.70	46,420,592.96	34,703,979.71

(3) 設定提存計劃列示

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	91,627.96	5,076,083.33	5,167,711.29	—
2、失業保險費	3,607.55	287,590.68	291,198.23	—
合計	95,235.51	5,363,674.01	5,458,909.52	0.00

24、應交稅費

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	11,730,376.48	517,268.91
消費稅	0.00	—
營業稅	0.00	—
企業所得稅	3,249,380.49	540,564.30
個人所得稅	1,593,550.12	1,580,077.95
城市維護建設稅	14,904.83	256,784.87
房產稅	1,476,763.98	1,348,371.23
土地使用稅	2,435,816.29	2,435,816.30
教育費附加	7,954.70	183,417.77
地方水利基金	2,128.95	36,683.55
印花稅	28,855.60	365,514.26
其他	136,380.44	123,345.00
合計	20,676,111.88	7,387,844.14

於本期末，應交稅費中不包括應交香港所得稅

96

25、應付利息

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	200,885.42	—
企業債券利息	—	14,745,205.48
短期借款應付利息	2,181,610.30	3,107,863.84
合計	2,382,495.72	17,853,069.32

截至2016年6月30日本集團無已逾期未支付的利息。

26、其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
預提動力費	25,243,144.82	11,915,078.93
押金	8,174,216.31	9,377,921.34
其他	95,557,534.33	2,686,857.97
合計	128,974,895.46	23,979,858.24

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

本集團無賬齡超過一年的重要其他應付款。

27、一年內到期的非流動負債

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的應付債券	—	499,444,444.41
合計	—	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，實際收到的募集資金淨額為496,000,000.00元。本集團發行的債券於2016年6月份到期，所以年初在一年內到期的非流動負債列示；本公司已於6月3日按期歸還公司債本金5億元及第三年利息2,600.00萬元。

28、其他流動負債

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的遞延收益	—	1,808,000.00
合計	0.00	1,808,000.00

根據山東省發展和改革委員會魯發改投資[2011]1354號通知，本公司收到中央預算內款項9,040,000.00元，專項用於建設高端新型石油裝備項目，本公司於收到時將該項政府補助確認為遞延收益，本期將一年後到期的遞延收益確認為營業外收入，該項補助攤銷確認完成。

29、長期借款

(1) 長期借款分類

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
信用借款	145,000,000.00	—
合計	145,000,000.00	—

98

30、股本

單位：人民幣元

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

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。

31、資本公積

單位：人民幣元

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

32、其他綜合收益

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期發生額					期末餘額
		本期所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	
二、以後將重分類進損益 的其他綜合收益	(1,262,175.75)	(610,579.43)	—	—	(578,693.81)	(31,885.62)	(1,840,869.56)
外幣財務報表折算差額	(1,262,175.75)	(610,579.43)	—	—	(578,693.81)	(31,885.62)	(1,840,869.56)
其他綜合收益合計	(1,262,175.75)	(610,579.43)	—	—	(578,693.81)	(31,885.62)	(1,840,869.56)

99

33、專項儲備

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	—	3,448,165.79	3,448,165.79	—
合計	—	3,448,165.79	3,448,165.79	—

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。

34、盈餘公積

單位：人民幣元

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

盈餘公積本年增加為按照公司章程的相關規定提取所致。

35、一般風險準備

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

本公司子公司壽光懋隆小貸公司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。

36、未分配利潤

單位：人民幣元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	610,372,203.12	869,937,207.44
調整後期初未分配利潤	610,372,203.12	869,937,207.44
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	6,039,585.20	(259,565,004.32)
期末未分配利潤	616,411,788.32	610,372,203.12

(1) 由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤0.00元。

(2) 由於會計政策變更，影響期初未分配利潤0.00元。

(3) 由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤0.00元。

(4) 由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤0.00元。

(5) 其他調整合計影響期初未分配利潤0.00元。

37、營業收入和營業成本

單位：人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	855,588,808.11	765,165,251.78	1,086,542,619.09	889,108,777.51
其他業務	15,443,065.11	5,581,011.05	11,107,017.82	20,413,650.62
合計	871,031,873.22	770,746,262.83	1,097,649,636.91	909,522,428.13

38、營業税金及附加

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
營業稅	262,426.64	111,083.43
城市維護建設稅	1,921,003.01	4,123,362.20
教育費附加	1,371,875.28	2,945,258.69
資源稅	274,428.68	589,051.75
合計	3,829,733.61	7,768,756.07

39、銷售費用

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	11,392,246.53	58,323,886.95
代理費	630,408.79	8,697,675.59
工資	1,733,178.31	1,568,190.81
差旅費	183,398.18	412,560.79
業務招待費	1,281,530.66	1,248,919.80
辦公費	108,010.78	174,001.35
中介費	13,374,013.90	50,654,083.40
折舊費	648,876.17	644,810.81
其他	2,527,022.85	745,659.67
合計	31,878,686.17	122,469,789.17

40、管理費用

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
無形資產攤銷	19,272,055.43	24,941,953.50
稅金	7,735,198.68	7,746,959.48
工資及職工福利費	8,082,687.82	6,756,143.91
折舊費	11,025,211.69	13,418,224.55
機物料消耗	1,283,451.69	128,514.01
新產品開發費	1,397,712.32	2,889,404.59
中介費	1,588,724.31	1,347,811.43
電費	481,463.86	537,706.57
業務招待費	662,755.69	644,486.37
環保費用支出	801.02	49,736.76
董事會費	641,477.62	1,630,643.57
交通費用	152,691.55	223,496.30
修理費	652,439.24	354,669.52
運輸費	8,990.16	26,904.01
財產保險費	71,627.95	75,582.13
差旅費	141,166.81	282,100.60
宣傳費	117,405.66	20,380.00
水費	152,451.71	163,710.88
安全生產費	1,027,055.46	866,123.68
其他	648,860.51	458,688.80
合計	55,144,229.18	62,563,240.66

41、財務費用

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	40,997,581.13	41,653,998.56
減：已資本化的利息費用	(23,050,200.37)	(20,157,475.19)
減：利息收入	(9,420,595.66)	(9,328,890.99)
匯兌差額	(11,610,293.59)	(5,679,564.59)
其他	25,713,830.89	7,327,067.31
合計	22,630,322.40	13,815,135.10

42、資產減值損失

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
一、壞賬損失	24,442.90	—
合計	24,442.90	—

103

43、投資收益

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	—	1,326,825.71
合計	—	1,326,825.71

44、營業外收入

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期
			非經常性損益的金額
政府補助	10,131,155.00	23,150,709.22	—
處罰收入	260,324.11	590,184.44	—
合計	10,391,479.11	23,740,893.66	—

計入當期損益的政府補助：

單位：人民幣元

補助項目	發放主體	發放原因	性質類型	補貼是否影響當年盈虧	是否特殊補貼	本期發生金額	上期發生金額	與資產相關/與收益相關
支持企業穩定崗位補貼	壽光市人力資源管理服務中心	補助	因符合地方政府招商引資等地方性扶持政策而獲得的補助	是	否	234,600.00	182,449.42	與收益相關
出口信用保險補貼	壽光財政局	補助	因符合地方政府招商引資等地方性扶持政策而獲得的補助	是	否	479,700.00	235,000.00	與收益相關
反傾銷補貼	壽光財政局	補助	因符合地方政府招商引資等地方性扶持政策而獲得的補助	是	否	50,000.00	—	與收益相關
山東名牌獎勵	壽光財政局	獎勵	因符合地方政府招商引資等地方性扶持政策而獲得的補助	是	否	300,000.00	—	與收益相關
專利補助	山東財政廳	補助	因研究開發、技術更新及改造等獲得的補助	是	否	4,000.00	71,500.00	與收益相關
高端新型裝備項目補助	山東財政廳	補助	因承擔國家為保障某種公用事業或社會必要產品供應或價格控制職能而獲得的補助	是	否	1,808,000.00	1,808,000.00	與資產相關
基礎設施配套補助	上口人民政府	補助	因符合地方政府招商引資等地方性扶持政策而獲得的補助	是	否	6,954,855.00	—	與收益相關
企業技改補貼	威海文登財政局	補助	因符合地方政府招商引資等地方性扶持政策而獲得的補助	是	否	300,000.00	—	與收益相關
合計	—	—	—	—	—	10,131,155.00	2,296,949.42	—

45、營業外支出

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	63,847.59	41,384.21	—
其中：固定資產處置損失	63,847.59	41,384.21	—
對外捐贈	1,000.00	24,000.00	—
其他	23,036.00	2,467.62	—
合計	87,883.59	67,851.83	—

46、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	3,421,862.63	9,252,946.59
遞延所得稅費用	4,146,835.32	(1,751,128.31)
合計	7,568,697.95	7,501,818.28

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：人民幣元

項目	本期發生額
利潤總額	(2,918,208.35)
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	(437,731.25)
子公司適用不同稅率的影響	(2,286,519.85)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	109,205.31
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	4,311,821.56
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	8,272,503.46
研發費用加計扣除的影響	(634,889.85)
其他影響	(1,765,691.42)
所得稅費用	7,568,697.95

47、其他綜合收益

詳見附註七、32。

48、現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	10,131,155.00	23,150,709.22
利息收入	9,420,595.66	9,328,891.00
承兌匯票保證金的減少	20,852,603.69	—
受限定期存款減少	—	44,974,650.00
其他	15,178,188.33	3,306,453.07
合計	55,582,542.68	80,760,703.29

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	11,401,236.69	58,350,790.96
新產品開發費	1,397,712.32	2,889,404.59
耗用品	1,496,687.33	287,727.31
代理費	1,271,886.41	8,697,675.59
差旅費	662,208.92	694,661.39
中介費	14,962,738.21	53,632,538.40
修理費	665,646.92	354,669.52
水電費	633,915.57	701,417.45
業務招待費	1,944,286.35	1,813,315.32
承兌匯票保證金增加	—	87,504,911.11
受限定期存款增加	108,577,550.70	—
其他	16,452,917.45	4,233,497.95
合計	159,466,786.87	219,160,609.59

(3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
貸款保證金的減少	—	5,000,000.00
承兌貼現	693,033,313.00	—
國內信用證貼現	88,398,000.00	—
合計	781,431,313.00	5,000,000.00

(4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
保函保證金的增加	37,350,000.00	20,100,000.00
貼現票據保證金	187,500,000.00	—
承兌貼現利息及信用證貼現費用	22,119,315.00	—
合計	246,969,315.00	20,100,000.00

49、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：人民幣元

補充資料	本期金額	上期金額
1 將淨利潤調節為經營活動現金流量：	—	—
淨利潤	(10,486,906.30)	(991,662.96)
加：資產減值準備	24,442.90	—
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	90,485,006.81	98,086,059.69
無形資產攤銷	19,272,055.43	24,941,953.50
長期待攤費用攤銷	170,940.19	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	—	41,384.21
固定資產報廢損失	5,403.92	30,359.70
財務費用	(13,241,428.50)	15,775,385.29
投資損失	—	(1,326,825.71)
遞延所得稅資產減少	4,112,331.78	(1,909,855.97)
遞延所得稅負債增加	199,489.78	158,727.66
存貨的減少	52,730,575.41	141,795,250.10
經營性應收項目的減少	(174,470,999.87)	(95,340,411.54)
經營性應付項目的增加	(76,258,590.05)	(49,372,356.10)
其他	(1,808,000.00)	(5,129,093.06)
經營活動產生的現金流量淨額	(109,265,678.50)	126,758,914.81
2 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	—	—
3 現金及現金等價物淨變動情況：	—	—
現金的期末餘額	386,589,947.64	404,185,041.89
減：現金的期初餘額	218,309,025.51	496,842,889.68
現金及現金等價物淨增加額	168,280,922.13	(92,657,847.79)

108

(2) 現金和現金等價物的構成

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
一 現金	386,589,947.64	218,309,025.51
其中：庫存現金	15,955.87	82,768.08
可隨時用於支付的銀行存款	184,992,383.93	151,614,579.43
可隨時用於支付的其他貨幣資金	201,581,607.84	66,611,678.00
三 期末現金及現金等價物餘額	386,589,947.64	218,309,025.51
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	444,081,695.00	131,506,747.99

本集團受到限制的其他貨幣資金包括到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金204,264,380.00元,到期日超過3個月的借款及信用證保證金18,000,000.00元,到期日超過3個月的保函保證金21,300,000.00元,到期日超過3個月的定期存款200,517,315.00元。

50、所有權或使用權受到限制的資產

單位：人民幣元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	444,081,695.00	保證金及定期存款
應收票據	18,139,179.87	票據質押
合計	462,220,874.87	—

51、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：人民幣元

109

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
其中：美元	30,591,160.65	6.6312	202,856,104.50
歐元	8,729,813.42	7.375	64,382,373.97
日元	1,777,213,766.00	0.0645	114,630,287.91
其中：美元	28,654,771.27	6.6312	190,015,519.25
歐元	228,263.45	7.375	1,683,442.94
其他應收款			
其中：美元	6,158,881.29	6.6312	40,840,773.63
預收賬款			
其中：美元	9,218,923.56	6.6312	61,132,525.91
短期借款			
其中：美元	90,546,400.00	6.6312	600,431,287.68
應付帳款			
其中：美元	1,032,779.00	6.6312	6,848,564.10
其他應付			
其中：美元	25,230.08	6.6312	167,305.71
應付利息			
其中：美元	94,943.04	6.6312	629,586.28

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

本公司控股子公司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，記帳本位幣為美元。

八、合併範圍的變更

本集團本年度合併範圍未發生變化。

九、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	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

(2) 重要的非全資子公司

單位：人民幣元

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於少數 股東的損益	本期向少數 股東宣告分派 的股利	期末少數股東 權益餘額
壽光寶隆公司	30.00%	(18,164,254.76)	—	9,791,222.02
懋隆小貸公司	50.00%	1,728,569.21	—	78,765,779.76

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：人民幣元

子公司名稱	期末餘額				期初餘額			
	流動資產	非流動資產	資產合計	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	負債合計
壽光寶隆公司	260,261,604.09	526,546,207.48	786,807,811.57	792,576,369.41	360,898,408.00	522,440,733.86	883,334,141.86	747,861,955.71
懋隆小貸公司	177,823,186.93	11,766,678.97	189,589,865.90	32,058,306.38	144,080,813.49	11,884,427.31	155,965,240.80	1,890,819.69

單位：人民幣元

子公司名稱	本期發生額			上期發生額		
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	營業收入	淨利潤	綜合收益總額
壽光寶隆公司	370,868,492.66	(62,764,418.82)	(62,764,418.82)	562,282,358.34	(37,117,973.33)	(37,117,973.33)
懋隆小貸公司	6,103,658.98	3,457,138.41	3,457,138.41	—	—	—

註：懋隆小貸公司合併日為2015年9月1日。

2、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營 企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		對合營企 業或聯營 企業投資 的會計 處理方法
				直接	間接	
克拉瑪依亞龍石油機 械有限公司	克拉瑪依	克拉瑪依	製造業	0.00%	30.00%	權益法

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：人民幣元

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
	克拉瑪依亞龍 石油機械 有限公司	克拉瑪依亞龍 石油機械 有限公司
流動資產	13,682,818.90	16,735,778.25
非流動資產	4,256,746.22	3,864,777.53
資產合計	17,939,565.12	20,600,555.78
流動負債	2,545,652.46	4,691,408.83
非流動負債	6,716,731.88	6,716,731.88
負債合計	9,262,384.34	11,408,140.71
少數股東權益	—	0.00
歸屬於母公司股東權益	8,677,180.78	9,192,415.07
按持股比例計算的淨資產份額	2,603,154.23	2,757,724.52
對聯營企業權益投資的賬面價值	2,783,902.87	2,783,902.87
營業收入	1,612,420.48	4,319,810.43
淨利潤	(515,234.29)	(780,247.83)
綜合收益總額	(515,234.29)	(780,247.83)
本年度收到的來自聯營企業的股利	0.00	0.00

(3) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

聯營企業向公司轉移資金能力不存在重大限制。

(4) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

聯營企業未發生超額虧損。

(5) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

本集團不存在與聯營企業投資相關的或有負債。

3、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

本集團不存在未納入合併財務報表範圍的結構化主體。

十、與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括借款、應收款項、應付款項等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註五、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。

114

(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2016年6月30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	2016年6月30日	2015年12月31日
貨幣資金—美元	30,591,160.65	4,300,221.19
貨幣資金—歐元	8,729,813.42	8,845,007.71
貨幣資金—日元	1,777,213,766.00	—
貨幣資金—港幣	—	4,374.13
應收賬款—美元	28,654,771.27	29,440,564.02
應收賬款—歐元	228,263.45	228,263.45
其他應收款—美元	6,158,881.29	7,355,473.80
短期借款—美元	90,546,400.00	80,241,324.29
應付帳款—美元	1,032,779.00	1,434,644.38
其他應付款—美元	25,230.08	25,230.08
預收款項—美元	9,218,923.56	3,563,704.80
應付利息—美元	94,943.04	224,995.71

本集團密切關注匯率變動對本集團的影響。

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

(2) 利率風險

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

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

(3) 價格風險

本集團以市場價格銷售鋼材製品，因此受到此等價格波動的影響。

(2) 信用風險

於2016年6月30日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；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：256,543,854.98元。

(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。

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：

116

本年數：

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產					
貨幣資金	580,181,629.70	—	—	—	580,181,629.70
應收票據	74,668,073.14	—	—	—	74,668,073.14
應收賬款	634,980,591.35	—	—	—	634,980,591.35
發放貸款及墊款	—	—	—	—	—
應收利息	3,728,887.81	—	—	—	3,728,887.81
其他應收款	44,959,979.30	—	—	—	44,959,979.30
金融負債					
短期借款	1,379,459,840.30	—	—	—	1,379,459,840.30
應付票據	487,080,249.79	—	—	—	487,080,249.79
應付帳款	650,620,192.05	—	—	—	650,620,192.05
其他應付款	25,882,039.11	—	—	—	25,882,039.11
應付利息	7,766,670.60	—	—	—	7,766,670.60
應付債券	—	—	—	—	—

上年數

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產					
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
金融負債					
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
應付帳款	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

十一、公允價值的披露

117

本集團報告期無以公允價值計量的資產和負債。

十二、關聯方及關聯交易

1、本企業的母公司情況

本企業最終控制方是張恩榮。

2016年6月30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、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註九、1。

3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註九、2。

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

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	聯營

4、其他關聯方情況

本公司無其他關聯方情況。

5、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

出售商品/提供勞務情況表

單位：人民幣元

關聯方	關聯交易內容	單位：人民幣元	
		本期發生額	上期發生額
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	抽油泵及配件	1,124,953.28	1,402,519.91
壽光市墨龍文化傳播有限公司	套管及配件	28,207.02	395,736.85

118

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	1,737,637.32	—	3,221,441.98	—
其他應收	克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	480,000.00	—	480,000.00	—

7、關聯方承諾

無

十三、股份支付

1、股份支付總體情況

適用 不適用

2、以權益結算的股份支付情況

適用 不適用

3、以現金結算的股份支付情況

適用 不適用

4、股份支付的修改、終止情況

無

5、其他

無

十四、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

(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	36,601,677.00	87,943,027.50
合計	36,601,677.00	87,943,027.50

(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2016年06月30日，本集團無其他重大承諾事項。

2、或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

截至2016年6月30日，本集團及本公司無重大或有事項。

(2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明

公司不存在需要披露的重要或有事項。

十五、資產負債表日後事項

1、利潤分配情況

單位：人民幣元

擬分配的利潤或股利	0.00	
經審議批准宣告發放的利潤或股利	0.00	120

2、銷售退回

截至本財務報告報出日，無銷售退回情況。

3、其他資產負債表日後事項說明

期後借款情況

截至本財務報告報出日，本集團向銀行借款為人民幣269,000,000.00元，美元8,000,000.00元。

歸還借款人民幣210,000,000.00元，美元16,810,000.00元。

十六、其他重要事項

1、分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

(1) 報告分部的確定依據

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

(2) 報告分部的會計政策

分部報告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。

未經審核簡明綜合中期財務資料應與截至二零一五年十二月三十一日止年度之全年財務報表一併閱讀。

(2) 報告分部的財務信息

單位：人民幣元

項目	油套管	三抽設備	石油機械部件	貿易	其他	未分配項目	分部間抵銷	合計
營業收入	781,668,830.03	16,890,016.87	8,899,062.96	45,174,407.89	18,399,555.47	—	—	871,031,873.22
對外交易收入	—	—	—	—	—	—	—	0.00
分部間交易收入	—	—	—	—	—	—	—	0.00
分部營業收入合計	781,668,830.03	16,890,016.87	8,899,062.96	45,174,407.89	18,399,555.47	—	—	871,031,873.22
報表營業收入合計	781,668,830.03	16,890,016.87	8,899,062.96	45,174,407.89	18,399,555.47	—	—	871,031,873.22
分部費用	730,822,484.64	12,571,603.07	10,114,830.94	43,798,678.37	9,171,528.49	—	—	806,479,125.51
分部營業利潤	50,846,345.39	4,318,413.80	(1,215,767.98)	1,375,729.52	9,228,026.98	—	—	64,552,747.71
調節項目：								
管理費用	—	—	—	—	—	55,144,229.18	—	55,144,229.18
財務費用	—	—	—	—	—	22,630,322.40	—	22,630,322.40
投資收益	—	—	—	—	—	—	—	—
報表營業利潤	50,846,345.39	4,318,413.80	(1,215,767.98)	1,375,729.52	9,228,026.98	(77,774,551.58)	—	(13,221,803.87)
營業外收入	—	—	—	—	—	10,391,479.11	—	10,391,479.11
營業外支出	—	—	—	—	—	87,883.59	—	87,883.59
利潤總額	50,846,345.39	4,318,413.80	(1,215,767.98)	1,375,729.52	9,228,026.98	(67,470,956.06)	—	(2,918,208.35)
所得稅	—	—	—	—	—	7,568,697.95	—	7,568,697.95
淨利潤	50,846,345.39	4,318,413.80	(1,215,767.98)	1,375,729.52	9,228,026.98	(75,039,654.01)	—	(10,486,906.30)
分部資產總額	5,232,442,305.26	104,264,332.65	163,359,906.16	89,716,700.52	17,240,443.49	854,457,967.32	—	6,461,481,655.40
分部負債總額	2,095,329,868.79	21,688,014.60	85,480,222.70	78,238,855.50	4,233,452.43	1,649,524,131.21	—	3,934,494,545.23
補充信息：								
折舊	79,961,247.88	2,980,544.61	2,905,701.80	—	4,637,512.52	—	—	90,485,006.81
攤銷	15,870,976.02	390.00	1,102,510.26	—	—	2,298,179.15	—	19,272,055.43
利息收入	—	—	—	—	—	(9,420,595.66)	—	(9,420,595.66)
利息費用	—	—	—	—	—	32,050,918.06	—	32,050,918.06
當年確認的減值損失	24,442.90	—	—	—	—	—	—	24,442.90
長期股權投資以外的非流動資產	3,060,288,182.39	69,560,458.34	36,650,223.80	—	357,189,128.31	205,872,538.86	—	3,729,560,531.70
資本性支出	90,661,746.50	43,038.42	17,487.18	—	116,032.88	0.00	—	90,838,304.98
其中：在建工程支出	89,095,482.79	—	—	—	—	—	—	89,095,482.79
購置固定資產支出	1,566,263.71	43,038.42	17,487.18	—	116,032.88	—	—	1,742,822.19
購置無形資產支出	—	—	—	—	—	—	—	0.00

十七、母公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：人民幣元

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值		賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	比例	金額	計提比例	
單項金額重大並單獨計提											
壞賬準備的應收賬款	54,084,132.46	6.01%	22,870,194.37	42.29%	31,213,938.09	43,608,469.83	5.78%	22,213,266.98	50.94%	21,395,202.85	
按信用風險特徵組合計提											
壞賬準備的應收賬款	843,153,545.33	93.58%	—	—	843,153,545.33	705,624,300.17	93.50%	—	—	705,624,300.17	
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的											
應收賬款	3,772,866.01	0.41%	2,403,336.62	63.70%	1,369,529.39	5,411,284.54	0.72%	3,035,821.11	56.10%	2,375,463.43	
合計	901,010,543.80	100.00%	25,273,530.99	—	875,737,012.81	754,644,054.54	100.00%	25,249,088.09	—	729,394,966.45	

期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

單位：人民幣元

應收賬款(按單位)	應收賬款	期末餘額		計提理由
		壞賬準備	計提比例	
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	7,893,271.00	6,532,536.40	82.76%	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	3,208,887.15	928,550.67	28.94%	回收有風險
山東礦機集團股份有限公司	10,245,288.50	656,927.39	6.41%	賬齡一年以上的按30%計提
合計	54,084,132.46	22,870,194.37	—	

二零一六年中期報告

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款：

期末單項金額重大並單項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
華南石化集團	1,149,669.07	1,149,669.07	100.00%	賬齡在三年以上，收回可能性較小
美達王管材公司	1,151,505.43	333,209.33	28.94%	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	3,772,866.01	2,403,336.62		

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額656,927.39元；本期收回或轉回壞賬準備金額632,484.49元。

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：人民幣元

單位名稱	收回或 轉回金額	收回方式
山東萬通液壓股份有限公司	441,354.95	收到貨款
華南石化集團	191,129.54	收到貨款
合計	632,484.49	

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

本年度無核銷的應收賬款。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例 (%)	壞賬準備年末餘額
壽光懋隆新材料技術開發有限公司	269,320,402.98	1年以內	30.75%	0
Petroamazonas EP	77,541,622.02	1年以內	8.85%	0
延長油田股份有限公司	42,218,749.05	1年以內	4.82%	0
	15,107,985.04	1-2年	1.73%	0
Peak Pipe and Supply, LLC	46,422,509.22	1-2年	5.30%	0
中國石油天然氣股份有限公司	39,040,292.92	1年以內	4.46%	0
合計	489,651,561.23		55.91%	

2、其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

單位：人民幣元

類別	賬面餘額		期末餘額			賬面餘額		期初餘額		
	金額	比例	壞賬準備金額	計提比例	賬面價值	金額	比例	壞賬準備金額	計提比例	賬面價值
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	190,405,994.63	99.94%	—	—	190,405,994.63	577,291,445.12	99.98%	—	—	577,291,445.12
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	119,119.25	0.06%	119,119.25	100.00%	—	119,119.25	0.02%	119,119.25	100.00%	0.00
合計	190,525,113.88	—	119,119.25	—	190,405,994.63	577,410,564.37	100.00%	119,119.25	—	577,291,445.12

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

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	—	

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

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。

(3) 本期實際核銷的其他應收款情況

本公司本年度無核銷的其他應收款。

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：人民幣元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
單位往來	170,879,648.63	559,379,895.12
保證金、押金	18,624,566.00	16,942,090.00
個人往來	1,020,899.25	1,088,579.25
合計	190,525,113.88	577,410,564.37

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：人民幣元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額	
				合計數的比例	壞賬準備期末餘額
山東墨龍進出口有限公司	往來款	57,953,056.88	1年以內	30.44%	
JESORO石油公司	往來款	39,993,311.56	1年以內	21.00%	
壽光墨龍物流有限公司	往來款	36,562,971.70	2-3年	19.20%	
壽光寶隆石油器材有限公司	往來款	34,248,880.00	2-3年	17.99%	
壽光市羊口鎮財政所	項目建設押金	14,530,000.00	2-3年	7.63%	
合計		183,288,220.14		96.26%	

127

3、長期股權投資

單位：人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	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	1,352,069,921.73	—	1,352,069,921.73	1,052,069,921.73	—	1,052,069,921.73
合計	1,352,069,921.73	—	1,352,069,921.73	1,052,069,921.73	—	1,052,069,921.73

(1) 對子公司投資

單位：人民幣元

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提	減值準備
					減值準備	期末餘額
懋隆新材料公司	706,743,691.73	300,000,000.00	—	1,006,743,691.73	—	—
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	1,052,069,921.73	300,000,000.00	—	1,352,069,921.73	—	—

(2) 其他說明

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。

本公司於2016年6月30日持有的長期股權投資之被投資單位向投資企業轉移資金的能力未受到限制情況。

128

4、營業收入和營業成本

單位：人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	718,753,316.52	584,702,744.12	1,060,707,024.31	832,507,827.17
其他業務	26,825,998.05	25,522,222.56	52,360,008.55	62,130,181.44
合計	745,579,314.57	610,224,966.68	1,113,067,032.86	894,638,008.61

十八、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

✓適用 □不適用

單位：人民幣元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	(63,847.59)	
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)	10,131,155.00	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	236,288.11	
減：所得稅影響額	2,284,891.61	
少數股東權益影響額	13,918.27	
合計	8,004,785.64	

2、淨資產收益率及每股收益

129

報告期利潤	加權平均淨 資產收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀釋每股收益 (元/股)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.25%	0.0076	0.0076
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的 淨利潤	-0.08%	-0.0025	-0.0025

第十節 備查文件目錄

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

