

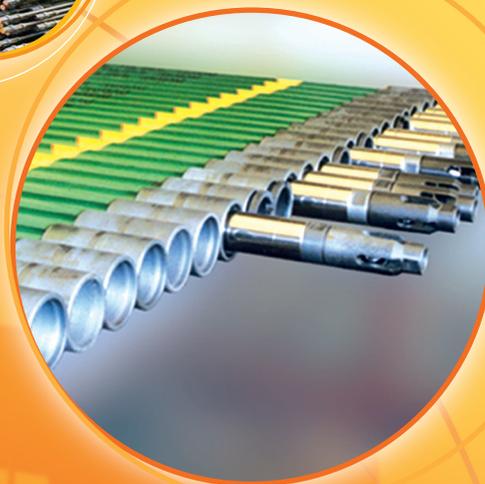


山東墨龍石油機械股份有限公司

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)



2018
中期報告

第一節 重要提示、目錄和釋義

公司董事會、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，並承擔個別和連帶的法律責任。

公司負責人國煥然、主管會計工作負責人劉民及會計機構負責人(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。

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。

目錄

第一節	重要提示、目錄和釋義	1
第二節	公司簡介和主要財務指標	3
第三節	公司業務概要	6
第四節	經營情況討論與分析	8
第五節	重要事項	24
第六節	股份變動及股東情況	30
第七節	優先股相關情況	35
第八節	董事、監事、高級管理人員情況	36
第九節	公司債相關情況	37
第十節	財務報告	38
第十一節	備查文件目錄	148

釋義

釋義項	釋義內容
公司、母公司、本公司、山東墨龍	指 山東墨龍石油機械股份有限公司
本集團	指 本公司及其附屬企業統稱
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 人民幣，中華人民共和國法定貨幣
港元	指 港元，中華人民共和國香港特別行政區法定貨幣
歐元	指 歐元，歐元區成員國法定貨幣
美元	指 美元，美利堅合眾國法定貨幣
董事	指 本公司董事，包括所有執行、非執行及獨立非執行董事
監事	指 本公司監事會成員
董事會	指 本公司董事會
報告期	指 2018年1月1日至2018年6月30日
2017年年報	指 本公司於2018年4月30日所刊發的截至2017年12月31日止年度的年報
%	指 百分比

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司簡介

股票簡稱	山東墨龍	股票代碼	002490
變更後的股票簡稱(如有)	不適用		
股票上市證券交易所	深圳證券交易所		
公司的中文名稱	山東墨龍石油機械股份有限公司		
公司的中文簡稱(如有)	山東墨龍		
公司的外文名稱(如有)	Shandong Molong Petroleum Machinery Co., Ltd*		
公司的法定代表人	國煥然		

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	劉民	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	0536-5100083
傳真	0536-5100888	0536-5100888
電子信箱	lm@molonggroup.com	dsh@molonggroup.com

3

三、其他情況

1、公司聯繫方式

公司註冊地址，公司辦公地址及其郵政編碼，公司網址、電子信箱在報告期是否變化

適用 不適用

公司註冊地址，公司辦公地址及其郵政編碼，公司網址、電子信箱報告期無變化，具體可參見2017年年報。

2、信息披露及備置地

信息披露及備置地地點在報告期是否變化

適用 不適用

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報告期無變化，具體可參見2017年年報。

四、主要會計數據和財務指標

公司是否需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)	2,000,081,569.83	1,222,828,645.65	63.56%
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	32,575,294.80	7,020,723.65	363.99%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤(元)	23,983,016.25	(166,395,975.54)	114.41%
經營活動產生的現金流量淨額(元)	(145,339,448.51)	41,393,771.56	-451.11%
基本每股收益(元/股)	0.0408	0.0088	363.64%
稀釋每股收益(元/股)	0.0408	0.0088	363.64%
加權平均淨資產收益率	1.73%	0.39%	1.34%

	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)	6,320,490,940.90	6,222,802,967.54	1.57%
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	1,903,800,223.22	1,869,595,561.71	1.83%

4

五、境內外會計準則下會計數據差異

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

適用 不適用

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

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

適用 不適用

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

六、非經常性損益項目及金額

適用 不適用

單位：人民幣元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益(包括已計提資產減值準備的沖銷部分)	1,172,390.42	—
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	5,756,761.96	—
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	220,668.30	—
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	2,126,805.51	—
減：所得稅影響額	551,078.29	—
少數股東權益影響額(稅後)	133,269.35	—
合計	8,592,278.55	—

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

5

適用 不適用

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

第三節 公司業務概要

一、報告期內公司從事的主要業務

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

否

報告期內，公司主要從事能源裝備行業所需產品的研發、生產與銷售，主要產品包括油氣開採用管、流體及結構用管、抽油機、抽油泵、抽油桿、鑽機用缸套、閥門散件及大型鑄鍛件等。公司產品主要用於石油、天然氣、煤層氣、頁岩氣等能源的鑽採，機械加工，城市管網等行業。管類產品的銷售超過80%以上，是公司收入和利潤的主要來源。報告期內，公司主營業務構成未發生重大變化。

公司經營模式為根據客戶訂單要求進行生產計劃的安排，公司產品尤其是管類產品，分為API標準產品和非標產品(即特殊個性化需求產品)，一般都是客戶根據自己的需求來確定產品規格、型號和訂單數量，公司生產系統根據客戶訂單組織生產交貨。

公司所處能源裝備行業涵蓋石油、天然氣、頁岩氣、煤炭、煤層氣等，從中長期來看，對石油和煤炭的需求將達到峰值，天然氣的需求也將獲得較大增長，因此行業市場空間較大。行業受經濟發展周期變化、市場消費需求變化、原油價格周期變化和原材料價格周期變化等影響較為明顯。2018年上半年，受原油價格升高及經濟形勢變化影響，管類產品市場趨好，各大油田產品需求和產品價格都較去年同期均有不同程度的提高，公司報告期內加強同國內外石油公司的業務合作，訂單量增加，經營業績不斷提升。

二、主要資產重大變化情況

1、主要資產重大變化情況

主要資產	重大變化說明
股權資產	無重大變化
固定資產	無重大變化
無形資產	無重大變化
在建工程	較年初減少56.32%，主要係本期電弧爐二期工程完工轉入固定資產核算所致。

2、主要境外資產情況

適用 不適用

三、核心競爭力分析

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

否

7

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。報告期內，墨龍特殊扣抗腐蝕油套管，在延長油田大批量使用；環保防噴抽油泵、偏置式反饋泵、高效耐磨防腐抽油泵、滲硼泵筒等產品已經逐步進入油田市場。

在海外市場方面，報告期內公司繼續鞏固已開發市場和客戶，積極推廣新產品，繼續加大油套管、管線管、抽油桿和鑄鍛件等產品的銷售。本報告期內，本集團出口業務佔主營業務收入的比例約11.66%。

在新產品開發方面，報告期內成功開發及銷售墨龍特殊扣抗腐蝕油套管、各類特種抽油泵、鑽桿材料等新產品。同時，公司繼續加大省級技術創新項目申報和知識產權的保護，報告期內公司有2項產品列入山東省省級技術創新項目，新申請專利2項，新增授權專利3項。

公司將繼續推行既定經營戰略，深化內部挖潛，加大內部技術改造，實現內部管控的進一步優化提高，藉此不斷提升公司的核心競爭力。

第四節 經營情況討論與分析

一、概述

報告期內，受原油價格升高及經濟形勢變化影響，管類產品市場趨好，各大油田產品需求和產品價格較去年同期均有不同程度的提高，公司報告期內加強同國內外石油公司的業務合作，訂單量增加，經營業績不斷提升。

報告期內，公司實現營業收入20億元，同比上升63.56%；歸屬上市公司股東的淨利潤為3,257.53萬元，同比上升363.99%；基本每股收益0.0408元，同比上升363.64%。

二、主營業務分析

概述

參見「經營情況討論與分析」中的「一、概述」相關內容。

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	2,000,081,569.83	1,222,828,645.65	63.56%	主要係本期國內市場轉好及公司加大銷售力度，導致營業收入增加。
營業成本	1,716,855,589.44	1,263,983,647.32	35.83%	主要係本期公司收入增加，成本同步增加所致。
銷售費用	56,820,233.83	28,949,992.97	96.27%	主要係本期收入大幅增加，公司承擔的運輸費相應增加所致。
管理費用	83,584,807.81	40,253,706.72	107.64%	主要係本期子公司壽光懋隆新材料公司停產檢修，檢修期間的維修費、折舊費、動力費等轉入管理費用所致。

單位：人民幣元

	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
財務費用	105,796,355.30	62,349,474.80	69.68%	主要係本期公司融資金額較去年同期增加，融資成本提高所致。
所得稅費用	1,872,724.25	589,327.01	217.77%	主要係本期公司實現利潤增加所致。
研發投入	29,556,801.17	21,124,836.01	39.91%	主要係本期公司研發投入增加所致。
經營活動產生的 現金流量淨額	(145,339,448.51)	41,393,771.56	-451.11%	主要係本期發貨量較大，且集中為油田客戶，應收賬款賬期相對較長，未至結算回款期所致。
投資活動產生的 現金流量淨額	(97,536,341.81)	18,513,505.35	-626.84%	主要係公司去年同期處置因退成進園後閑置的土地收到土地款所致。
籌資活動產生的 現金流量淨額	(45,760,615.27)	(133,649,795.47)	65.76%	主要係本期融資規模未減少所致。
現金及現金等價物 淨增加額	(286,375,649.62)	(70,856,371.86)	-304.16%	主要係本期發貨量較大，且集中為油田客戶，且集中為油田客戶，應收賬款賬期相對較長，未至結算回款期所致。
貨幣資金	585,823,445.02	879,371,103.17	-33.38%	主要係本期發貨量較大，且集中為油田客戶，應收賬款賬期相對較長，未至結算回款期所致。
應收票據	235,127,211.53	94,525,409.69	148.74%	主要係本期公司用於質押的票據大幅增加所致。

單位：人民幣元

	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
應收賬款	620,515,641.27	378,729,615.88	63.84%	主要係本期收入同比大幅增加，且主要針對油田市場，應收賬款賬期相對較長，未至結算回款期所致。
應收利息	1,484,318.49	4,220,913.66	-64.83%	主要係本期因承兌保證金減少，相應計提存息減少所致。
在建工程	74,635,586.99	170,880,899.68	-56.32%	主要係本期電弧爐二期工程完工轉入固定資產核算所致。
應付票據	97,930,005.57	213,984,811.00	-54.24%	主要係公司辦理承兌付款減少所致。
預收賬款	38,423,368.51	68,937,156.42	-44.26%	主要係公司銷售結構變化，以預收款發貨為主的普管銷量減少所致。
應付利息	20,555,152.01	5,458,818.99	276.55%	主要係公司計提的長期借款利息未到付息期所致。
其他應付款	58,989,459.97	32,518,520.13	81.40%	主要係本期計提的動力費增加所致。
一年內到期的 非流動負債	73,347,657.04	155,946,611.23	-52.97%	主要係年初「一年內到期的非流動負債」到期支付所致。
資產處置收益	1,172,390.42	59,382,050.06	-98.03%	主要係公司去年同期處置因退城進園後閑置的土地收到土地款所致。

單位：人民幣元

	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
其他收益	5,977,430.26	150,118,600.00	-96.02%	主要係本期收到的政府補助減少所致。
營業外支出	232,946.57	7,559,785.19	-96.92%	主要係去年同期公司客戶Petroamazonas EP將應收款轉為債券、公司處置該債權形成損失所致。

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。

營業收入構成

單位：人民幣元

	本報告期		上年同期		同比增減
	金額	佔營業收入比重	金額	佔營業收入比重	
營業收入合計	2,000,081,569.83	100.00%	1,222,828,645.65	100.00%	63.56%
分行業					
專用設備製造	2,000,081,569.83	100.00%	1,222,828,645.65	100.00%	63.56%
分產品					
管類產品	1,793,866,689.50	89.69%	1,156,069,300.42	94.54%	55.17%
三抽設備	25,393,192.95	1.27%	14,862,925.06	1.22%	70.85%
石油機械部件	22,258,061.24	1.11%	24,865,181.48	2.03%	-10.49%
其他	158,563,626.14	7.93%	27,031,238.69	2.21%	486.59%
分地區					
國內地區	1,770,628,086.11	88.53%	1,075,795,340.32	87.98%	64.59%
國外地區	229,453,483.72	11.47%	147,033,305.33	12.02%	56.06%

佔公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品或地區情況

適用 不適用

單位：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						
管類產品	1,793,866,689.50	1,513,409,637.50	15.63%	55.17%	25.98%	19.00%
分產品						
管類產品	1,793,866,689.50	1,513,409,637.50	15.63%	55.17%	25.98%	19.00%
分地區						
國內地區	1,770,628,086.11	1,490,127,666.36	15.84%	64.59%	29.79%	22.56%
國外地區	229,453,483.72	226,727,923.08	1.19%	56.06%	95.72%	-20.02%

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

適用 不適用

12

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明

適用 不適用

專用設備製造業收入比去年同期增加63.56%，主要係本期國內市場轉好及公司加大銷售力度，導致營業收入增加。

管類產品營業收入比去年同期增加55.17%，營業成本比去年同期增加25.98%，主要係本期油套管市場轉好，產品需求增加，導致營業收入增加，營業成本增加。

三抽設備營業收入比去年同期增加70.85%，主要係本期國內外市場轉好，產品需求增加，抽油桿、抽油泵等收入增加。

其他產品收入比去年同期增加486.59%，主要是本期公司銷售的附加產品增加，營業收入增加。

三、非主營業務分析

□適用 ✓不適用

四、資產及負債狀況分析

1、資產構成重大變動情況

單位：人民幣元

	本報告期末		上年同期末		比重	重大變動說明
	金額	佔總資產 比例	金額	佔總資產 比例	增減	
貨幣資金	585,823,445.02	9.27%	879,371,103.17	14.13%	-4.86%	貨幣資金較年初減少33.38%，主要係本期發貨量較大，且集中為油田客戶，應收賬款賬期較長，未至結算回款期所致。
應收賬款	620,515,641.27	9.82%	378,729,615.88	6.09%	3.73%	應收賬款較年初增加63.84%，主要係本期收入同比大幅增加，且集中為油田客戶，應收賬款賬期較長，未至結算回款期所致。
存貨	1,003,367,373.02	15.87%	925,772,719.28	14.88%	0.99%	—
長期股權投資	2,639,321.48	0.04%	2,639,321.48	0.04%	0.00%	—
固定資產	2,932,436,754.21	46.40%	2,891,875,882.19	46.47%	-0.07%	—
在建工程	74,635,586.99	1.18%	170,880,899.68	2.75%	-1.57%	較年初減少56.32%，主要係本期電弧爐二期工程完工轉入固定資產核算所致。
短期借款	2,394,142,000.02	37.88%	2,141,086,600.02	34.41%	3.47%	—
長期借款	605,275,520.50	9.58%	737,259,900.98	11.85%	-2.27%	—
一年內到期的 非流動負債	73,347,657.04	1.16%	155,946,611.23	2.51%	-1.35%	較年初減少52.97%，主要係年初「一年內到期的非流動負債」本期到期支付所致。

2、以公允價值計量的資產和負債

適用 不適用

3、截至報告期末的資產權利受限情況

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	210,300,000.00	保證金到期日超過3個月
應收票據	191,346,080.50	票據質押
固定資產	128,755,824.78	抵押借款
無形資產	159,192,563.15	質押／抵押借款
合計	689,594,468.43	—

五、投資狀況分析

1、總體情況

適用 不適用

2、報告期內獲取的重大的股權投資情況

適用 不適用

3、報告期內正在進行的重大的非股權投資情況

適用 不適用

4、以公允價值計量的金融資產

適用 不適用

5、證券投資情況

適用 不適用

公司報告期不存在證券投資。

6、衍生品投資情況

適用 不適用

公司報告期不存在衍生品投資。

7、募集資金使用情況

適用 不適用

公司報告期無募集資金使用情況。

8、非募集資金投資的重大項目情況

適用 不適用

公司報告期無非募集資金投資的重大項目。

六、重大資產和股權出售

1、出售重大資產情況

適用 不適用

交易對方	被出售資產	出售日	交易價格 (萬元)	本月初起至 出售日該資產 為上市公司貢獻 的淨利潤 (萬元)	出售對公司 的影響 (註3)	資產出售為 上市公司貢獻 的淨利潤佔 淨利潤總額 的比例	資產出售 定價原則	是否為 關聯交易	與交易對方 的關聯關係 (適用關聯 交易情形)	所涉及的 資產產權 是否已 全部過戶	所涉及的 債權債務 是否已 全部轉移	是否按計劃 如期實施， 如未按計劃 實施，應當說明 原因及公司 已採取的措施	披露日期	披露索引
壽光市欣源置業有限 公司	土地及地上 附著物	2018-6-25	1,434.01	110.82	無	3.41%	市場價	否	無	是	是	是	—	—

2、出售重大股權情況

適用 不適用

七、主要控股參股公司分析

適用 不適用

主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

單位：人民幣元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
壽光寶隆石油器材有限公司	子公司	生產、銷售石油器材	15,000萬	1,679,402,453.85	4,160,605.80	953,967,324.81	(31,125,914.61)	(30,968,154.76)
威海市寶隆石油專材有限公司	子公司	石油專用金屬材料的製造和銷售	2,600萬元	258,277,081.76	180,596,546.62	345,767,629.85	10,000,648.38	10,071,959.82
壽光懋隆新材料技術開發有限公司	子公司	能源裝備新材料的研究；生產銷售金屬鑄鍛件；海水淡化處理；餘熱餘氣發電。	71,238萬元	1,607,120,786.01	558,966,699.94	497,127,304.93	(15,849,303.10)	(14,999,149.92)

報告期內取得和處置子公司的情況

適用 不適用

主要控股參股公司情況說明

適用 不適用

八、公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

九、對2018年1-9月經營業績的預計

2018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

2018年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤變動幅度	391.80%至637.70%
2018年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤變動區間(萬元)	5,000至7,500
2017年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤(萬元)	1,016.66

業績變動的原因說明

自2017年下半年以來，受原油價格上漲及經濟形勢變化影響，國內外石油公司對油井管的需求增加，該需求態勢在本報告期內尤為明顯，公司訂單增加，產品價格也有較大幅度提升，公司經營業績明顯好轉。

十、公司面臨的風險和應對措施

- (1) 當前國際政治和經濟形勢波動起伏，石油鑽採行業投資與需求隨之波動變化，將會直接導致產品需求波動，我們將及時根據市場變化，調整產品結構和市場布局；
- (2) 受當前環保形勢影響，公司所需要原材料等大宗物資的價格波動加大，將會直接影響產品製造成本，對公司經營業績造成直接影響；
- (3) 受當前國際政治經濟環境影響，公司產品出口較前幾年相比大幅下滑，公司將時刻關注各大產油國的政策變化，及時獲取有利信息，加大公司油井管產品的出口。

十一、按香港聯交所上市規則披露

1、業績

於2018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十節之財務報告。

2、財務摘要

本集團於過去2個財政年度的中期業績及資產負債概要如下表：

業績

	截至6月30日止半年度	
	2018年 人民幣萬元	2017年 人民幣萬元
營業總收入	200,008.16	122,282.86
營業利潤	2,043.09	1,143.01
利潤總額	2,255.77	594.37
淨利潤	2,068.50	535.44
少數股東權益	(1,189.03)	(166.63)
歸屬於母公司股東的淨利潤	3,257.53	702.07
每股基本盈利(人民幣元)	0.0408	0.0088

18

資產及負債

	截至6月30日止半年度	
	2018年 人民幣萬元	2017年 人民幣萬元
資產總額	632,049.09	622,280.30
負債總額	436,686.34	429,146.99
資產淨額	195,362.75	193,133.31

3、股本變動

於2018年上半年，本公司的股本變動詳情載於第十節財務報告附註(七).33。

4、儲備及可供分派儲備

於2018年上半年，本集團的儲備及可供分派儲備的變動詳情載於第十節財務報告附註(七).39。

5、物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於2018年上半年的變動詳情載於第十節財務報告附註(七).13。

6、撥作資本的利息

於2018年上半年，本集團撥作資本的利息為人民幣0.00萬元。

7、董事、監事之服務合約或委任書

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

8、持續關聯方交易

於2018年上半年內本公司與亞龍石油泵等子公司之間進行的持續關聯人士交易見第十節「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」。

9、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2018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	235,617,000	43.49%	29.53%
張雲三	實益權益	23,108,000	4.27%	2.90%

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。

10、董事及監事購入股份或債券的權利

本公司或其附屬公司概無授出任何權利，以致本公司董事及監事或彼等各自的連絡人(定義見上市規則1.01條)可籍購入本公司的股份或債券而獲益，而彼等亦無於2017年上半年行使任何該等權利。

11、購股權計劃

本公司並無實行任何購股權計劃。

12、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」。

13、董事、監事於合約中的權益

董事或監事概無於或曾經於在2018年上半年內或截至2018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。

14、重要合約

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

20

15、購回、出售或贖回證券

截至2018年上半年，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本集團任何上市證券。

16、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。

17、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。

18、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。

19、公司主要股東及其他人士之股份或債券權益

於2018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
21 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。

20、流動資金及財務資源

於2018年6月30日，本集團流動比率74.27%，速動比率47.44%，應收賬款周轉率為800.64%，存貨周轉率為355.98%。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等方式。本集團資金需求無明顯季節性規律。

於2018年6月30日，本集團借款總額為人民幣30.73億元(上年度末，本集團借款總額為人民幣30.34億元)。於2018年6月30日，本集團共有貨幣資金為人民幣5.86億元(上年度末貨幣資金為8.79億元)。

21、資產負債率

本集團之資產負債比率約為69.09%(2017年：約68.96%)，乃按集團之負債總額為人民幣436,686.34萬元(2017年：約為人民幣429,146.99萬元)及總資產約為人民幣632,049.09萬元(2017年：約為人民幣622,280.30萬元)而計算。

22、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，加強財務管理。本集團大部分收入以人民幣結算。本集團資金流動性和償債能力均處於良好狀態。

23、所有權受限的資產

於2018年6月30日，本集團所有權受限的資產。

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	210,300,000.00	保證金到期日超過3個月
應收票據	191,346,080.50	票據質押
固定資產	128,755,824.78	抵押借款
無形資產	159,192,563.15	質押／抵押借款
合計	689,594,468.43	—

22

24、或有負債

於2018年6月30日，本集團無需要披露的或有負債事項。

25. 業務回顧

重要財務及業績表現指標

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

風險管理

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

可持續發展計劃

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

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

第五節 重要事項

一、報告期內召開的年度股東大會和臨時股東大會的有關情況

1、本報告期股東大會情況

會議屆次	會議類型	投資者		披露日期	披露索引
		參與比例	召開日期		
2017年度股東大會	年度股東大會	29.67%	2018年06月29日	2018年06月30日	http://www.cninfo.com.cn

2、表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用 不適用

二、本報告期利潤分配或資本公積金轉增股本預案

適用 不適用

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。

三、公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項

24

適用 不適用

公司報告期不存在由公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項。

四、聘任、解聘會計師事務所情況

半年度財務報告是否已經審計

是 否

公司半年度報告未經審計。

五、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

六、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

七、破產重整相關事項

適用 不適用

公司報告期末發生破產重整相關事項。

八、訴訟事項

重大訴訟仲裁事項

適用 不適用

訴訟(仲裁) 基本情況	涉案金額 (萬元)	是否形成 預計負債	訴訟(仲裁)進展	訴訟(仲裁)審理 結果及影響	訴訟(仲裁) 判決執行情況	披露日期	披露索引
投資者訴訟	1,637	是	已開庭審理19件， 尚未作出一審 判決。	因未作出生效判 決，審理結果 及影響暫時無 法判斷。	尚未進入執行一 程序	—	—

其他訴訟事項

適用 不適用

九、媒體質疑情況

適用 不適用

本報告期公司無媒體普遍質疑事項。

十、處罰及整改情況

適用 不適用

公司報告期不存在處罰及整改情況。

十一、公司及其控股股東、實際控制人的誠信狀況

適用 不適用

報告期內，公司及其控股股東、實際控制人信用狀況良好，不存在未履行法院生效判決，所負數額較大的債務未清償等情況。

十二、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況

適用 不適用

公司報告期無股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施及其實施情況。

十三、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	佔同類	獲批的	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	可獲得的		
						交易金額 (萬元)	交易金額 的比例	交易額度 (萬元)			同類交易 市價	披露日期	披露索引
克拉瑪依亞龍 石油機械	聯營企業	銷售商品	抽油泵及 配件	市場價	市場價格	230.32	9.07%	1,000	否	現匯或 承兌	是	—	—
合計				—	—	230.32	—	1,000	—	—	—	—	—

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

2、資產或股權收購、出售發生的關聯交易

適用 不適用

公司報告期末發生資產或股權收購、出售的關聯交易。

3、共同對外投資的關聯交易

適用 不適用

公司報告期末發生共同對外投資的關聯交易。

4、關聯債權債務往來

適用 不適用

是否存在非經營性關聯債權債務往來

是 否

5、其他重大關聯交易

適用 不適用

公司報告期無其他重大關聯交易。

十四、重大合同及其履行情況

1、託管、承包、租賃事項情況

(1) 託管情況

適用 不適用

公司報告期不存在托管情況。

(2) 承包情況

適用 不適用

公司報告期不存在承包情況。

(3) 租賃情況

適用 不適用

公司報告期不存在租賃情況。

2、重大擔保

適用 不適用

公司報告期不存在擔保情況。

3、其他重大合同

適用 不適用

公司報告期不存在其他重大合同。

十五、社會責任情況

1、重大環保問題情況

上市公司及其子公司是否屬於環境保護部門公布的重點排污單位

是

公司或子公司名稱	主要污染物及 特徵污染物的 名稱	排放方式	排放口 數量	排放口 分布情況	排放濃度	執行的污 染物排放 標準	排放總量	核定的 排放總量	超標排放 情況
山東墨龍石油機械 股份有限公司	二氧化硫	有組織	1	壽光文聖街999號	7mg/m ³	100 mg/m ³	1.3噸	—	無
山東墨龍石油機械 股份有限公司	氮氧化物	有組織	1	壽光文聖街999號	37.7 mg/m ³	150 mg/m ³	3.5噸	—	無
山東墨龍石油機械 股份有限公司	粉塵	有組織	1	壽光文聖街999號	6.9 mg/m ³	15 mg/m ³	1.28噸	—	無
山東墨龍石油機械 股份有限公司	二氧化硫	有組織	3	壽光市古城街道 興尚路東	8 mg/m ³	100 mg/m ³	4噸	—	無
山東墨龍石油機械 股份有限公司	氮氧化物	有組織	3	壽光市古城街道 興尚路東	60 mg/m ³	150 mg/m ³	24噸	—	無
山東墨龍石油機械 股份有限公司	粉塵	有組織	3	壽光市古城街道 興尚路東	7 mg/m ³	15 mg/m ³	3噸	—	無
壽光懋隆新材料技術 開發有限公司	二氧化硫	有組織	1	壽光市羊口鎮聖海 東路與海港路 交叉口西南角	6 mg/m ³	80 mg/m ³	2.7噸	—	無
壽光懋隆新材料技術 開發有限公司	氮氧化物	有組織	1	壽光市羊口鎮聖海 東路與海港路 交叉口西南角	9 mg/m ³	300 mg/m ³	5噸	—	無
壽光懋隆新材料技術 開發有限公司	粉塵	有組織	1	壽光市羊口鎮聖海 東路與海港路 交叉口西南角	8.5 mg/m ³	15 mg/m ³	5噸	—	無

防治污染設施的建設和運行情況

廢水治理設施：公司各生產廠區均配套全廠生產污水綜合治理設施，均處於正常運行狀態，生產廢水經處理後全部循環利用不外排；

廢氣治理設施：公司各廠區生產線均配套脫硝及靜電/濕電除塵設備和布袋除塵設施，確保生產過程中產生的廢氣和粉塵進行有效處理和排放。

建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

公司一直都嚴格按照環保有關法律法規要求做好建設項目環境影響評價工作，建設項目均通過了環境影響評價及相關主管單位驗收，並在主管單位進行了備案。公司排污許可證均在有效期。

突發環境事件應急預案

公司及所屬子公司均委託有資質的單位編製了公司突發環境事件應急預案，通過專家評審後報環保主管部門備案，並組織開展培訓和演練，對應急管理方面存在的問題進行了整改，加強了各類環境風險的管控。

環境自行監測方案

報告期內，公司及各子公司積極配合當地環境檢測部門進行定期監督性檢測，並委託第三方檢測單位對公司所有排放數據進行不定期監測，滿足行業標準和當地環保部門要求。公司每月都會對相關環保數據進行取樣化驗，監督廢水、廢氣處理設施的穩定運行，有效保障了公司內部廢水、廢氣的排放管理。

其他應當公開的環境信息

公司不存在其他應當公開的環境信息。

其他環保相關信息

公司不存在其他環保相關信息。

2、履行精準扶貧社會責任情況

公司報告半年度暫未開展精準扶貧工作，也暫無後續精準扶貧計劃。

十六、其他重大事項的說明

適用 不適用

公司報告期不存在需要說明的其他重大事項。

十七、公司子公司重大事項

適用 不適用

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		發行 新股	本次變動增減(+,-)				本次變動後	
	數量	比例		送股	公積金 轉股	其他	小計	數量	比例
一、有限售條件股份	235,401,750	29.50%	0	0	0	17,546,250	17,546,250	252,948,000	31.70%
1、國家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、國有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他內資持股	235,401,750	29.50%	0	0	0	17,546,250	17,546,250	252,948,000	31.70%
其中：境內法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境內自然人 持股	235,401,750	29.50%	0	0	0	17,546,250	17,546,250	252,984,000	31.70%
4、外資持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人 持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、無限售條件股份	562,446,650	70.50%	0	0	0	(17,546,250)	(17,546,250)	544,900,400	68.30%
1、人民幣普通股	306,320,250	38.40%	0	0	0	(17,546,250)	(17,546,250)	288,774,000	36.20%
2、境內上市的外資股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外資股	256,126,400	32.10%	0	0	0	0	0	256,126,400	32.10%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份總數	797,848,400	100.00%	0	0	0	0	0	797,848,400	100.00%

股份變動的原因

適用 不適用

2018年6月25日，公司執行董事、董事長張恩榮辭職，其股份根據上市規則要求離任後半年內全部鎖定。

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

2、限售股份變動情況

適用 不適用

單位：股

股東名稱	期初限售 股數	本期解除 限售股數	本期增加 限售股數	期末限售 股數	限售原因	解除限售 日期
張恩榮	199,212,750	58,904,250	176,712,750	235,617,000	董事離職， 半年內不得 減持。	2018/12/25
合計	199,212,750	58,904,250	176,712,750	235,617,000	—	—

31

3、證券發行與上市情況

報告期內不存在證券發行與上市情況。

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 43,831

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	
香港中央結算代理人有限公司	境外法人	32.06%	255,822,590	0	0	255,822,590	—	—
張恩榮	境內自然人	29.53%	235,617,000	0	235,617,000	0	質押	85,000,000
張雲三	境內自然人	4.03%	32,168,400	0	17,331,000	14,837,400	—	—
林福龍	境內自然人	3.28%	26,162,000	0	0	26,162,000	—	—
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	—	—
深圳前海經緯融和資產管理有限公司 一融和2期私募證券投資基金	境內非國有 法人	0.48%	3,821,452	0	0	3,821,452	—	—
王海波	境內自然人	0.38%	3,052,008	0	0	3,052,008	—	—
余招港	境內自然人	0.16%	1,295,000	0	0	1,295,000	—	—
李光明	境內自然人	0.13%	1,038,600	0	0	1,038,600	—	—
李星元	境內自然人	0.13%	1,024,900	0	0	1,024,900	—	—

戰略投資者或一般法人因配售新股 不適用

成為前10名普通股股東的情況

(如有)(參見註3)

上述股東關聯關係或一致行動的說明 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		數量
	普通股股份數量	股份種類	
香港中央結算代理人有限公司	255,822,590	境外上市外資股	255,822,590
林福龍	26,162,000	人民幣普通股	26,162,000
張雲三	14,837,400	人民幣普通股	5,777,000
		境外上市外資股	9,060,400
中央匯金資產管理有限公司	13,536,100	人民幣普通股	13,536,100
深圳前海經緯融和資產管理有限 公司一融和2期私募證券投資基金	3,821,452	人民幣普通股	3,821,452
王海波	3,052,008	人民幣普通股	3,052,008
余招港	1,295,000	人民幣普通股	1,295,000
李光明	1,038,600	人民幣普通股	1,038,600
李星元	1,024,900	人民幣普通股	1,024,900
王暉	1,020,000	人民幣普通股	1,020,000

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

33

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說明(如有)(參見註4)

不適用

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

是 否

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

三、控股股東或實際控制人變更情況

控股股東報告期內變更

適用 不適用

公司報告期控股股東未發生變更。

實際控制人報告期內變更

適用 不適用

公司報告期實際控制人未發生變更。

第七節 優先股相關情況

適用 不適用

報告期公司不存在優先股。

第八節 董事、監事、高級管理人員情況

一、董事、監事和高級管理人員持股變動

適用 不適用

公司董事、監事和高級管理人員在報告期持股情況沒有發生變動，具體可參見2017年年報。

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
趙洪峰	董事會秘書	解聘	2018年02月08日	根據深圳證券交易所股票上市規則要求，最近三年內受到證券交易所公開譴責的，不得擔任上市公司董事會秘書。
劉民	董事會秘書	聘任	2018年04月21日	公司聘任
張恩榮	執行董事、董事長	離任	2018年06月26日	辭職
楊晉	執行董事、副總經理	離任	2018年06月26日	辭職

第九節 公司債相關情況

公司是否存在公開發行並在證券交易所上市，且在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。

否

第十節 財務報告

一、審計報告

半年度報告是否經過審計

是 否

公司半年度財務報告未經審計。

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

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	585,823,445.02	879,371,103.17
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	235,127,211.53	94,525,409.69
應收賬款	620,515,641.27	378,729,615.88
發放貸款及墊款	81,428,314.30	88,102,411.40
預付款項	75,726,024.67	91,643,819.19
應收保費	—	—
應收分保賬款	—	—
應收分保合同準備金	—	—
應收利息	1,484,318.49	4,220,913.66
應收股利	—	—
其他應收款	47,235,389.86	44,428,243.02
買入返售金融資產	—	—
存貨	1,003,367,373.02	925,772,719.28
持有待售的資產	—	—
一年內到期的非流動資產	—	—
其他流動資產	126,604,160.40	118,436,141.88
流動資產合計	2,777,311,878.56	2,625,230,377.17

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	20,000.00	20,000.00
持有至到期投資	—	—
長期應收款	—	—
長期股權投資	2,639,321.48	2,639,321.48
投資性房地產	—	—
固定資產	2,932,436,754.21	2,891,875,882.19
在建工程	74,635,586.99	170,880,899.68
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	441,369,347.81	443,968,124.33
開發支出	8,859,929.76	—
商譽	26,683,383.21	26,683,383.21
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	4,337,401.13	4,391,835.90
其他非流動資產	52,197,337.75	57,113,143.58
非流動資產合計	3,543,179,062.34	3,597,572,590.37
資產總計	6,320,490,940.90	6,222,802,967.54

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
流動負債：		
短期借款	2,394,142,000.02	2,141,086,600.02
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	97,930,005.57	213,984,811.00
應付賬款	981,299,622.19	843,834,731.51
預收款項	38,423,368.51	68,937,156.42
賣出回購金融資產款	—	—
應付手續費及佣金	—	—
應付職工薪酬	46,353,539.21	51,245,591.21
應交稅費	28,418,997.46	18,916,357.37
應付利息	20,555,152.01	5,458,818.99
應付股利	—	—
其他應付款	58,989,459.97	32,518,520.13
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	—	—
持有待售的負債	—	—
一年內到期的非流動負債	73,347,657.04	155,946,611.23
其他流動負債	—	—
流動負債合計	3,739,459,801.98	3,531,929,197.88

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	605,275,520.50	737,259,900.98
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	8,000,000.00	8,000,000.00
遞延收益	6,954,855.00	6,954,855.00
遞延所得稅負債	7,173,307.29	7,325,919.30
其他非流動負債	—	—
非流動負債合計	627,403,682.79	759,540,675.28
負債合計	4,366,863,484.77	4,291,469,873.16
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	862,497,658.42	860,517,458.42
減：庫存股	—	—
其他綜合收益	(1,753,581.54)	(1,402,748.25)
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	68,509,605.92	35,934,311.12
歸屬於母公司所有者權益合計	1,903,800,223.22	1,869,595,561.71
少數股東權益	49,827,232.91	61,737,532.67
所有者權益合計	1,953,627,456.13	1,931,333,094.38
負債和所有者權益總計	6,320,490,940.90	6,222,802,967.54

法定代表人：國煥然

主管會計工作負責人：劉民

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	491,514,987.42	773,947,067.08
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	193,138,111.53	72,924,479.69
應收賬款	860,793,891.50	471,120,191.29
預付款項	546,691,915.20	505,965,265.70
應收利息	1,484,318.49	4,220,913.66
應收股利	—	—
其他應收款	360,798,606.85	523,913,640.90
存貨	738,906,413.22	695,259,975.82
持有待售的資產	—	—
一年內到期的非流動資產	—	—
其他流動資產	—	—
流動資產合計	3,193,328,244.21	3,047,351,534.14
非流動資產：		
可供出售金融資產	20,000.00	20,000.00
持有至到期投資	—	—
長期應收款	—	—
長期股權投資	1,144,069,921.73	1,144,069,921.73
投資性房地產	—	—
固定資產	1,163,565,601.01	1,220,914,534.22
在建工程	7,487,753.15	—
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	151,370,632.04	145,039,514.50
開發支出	8,859,929.76	—
商譽	—	—
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	—	—
其他非流動資產	—	2,922,972.59
非流動資產合計	2,475,373,837.69	2,512,966,943.04
資產總計	5,668,702,081.90	5,560,318,477.18

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
流動負債：		
短期借款	1,606,142,000.02	1,254,744,600.02
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	766,580,005.57	1,042,444,811.00
應付賬款	392,212,305.42	302,549,838.78
預收款項	20,627,090.83	62,536,928.81
應付職工薪酬	28,953,162.17	33,949,349.08
應交稅費	21,176,862.01	9,956,505.15
應付利息	4,105,152.01	2,704,194.54
應付股利	—	—
其他應付款	152,465,550.27	26,825,514.17
持有待售的負債	—	—
一年內到期的非流動負債	—	148,403,413.66
其他流動負債	—	—
流動負債合計	2,992,262,128.30	2,884,115,155.21
非流動負債：		
長期借款	378,623,177.54	444,803,098.55
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	8,000,000.00	8,000,000.00
遞延收益	—	—
遞延所得稅負債	—	—
其他非流動負債	—	—
非流動負債合計	386,623,177.54	452,803,098.55
負債合計	3,378,885,305.84	3,336,918,253.76

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	862,478,990.92	860,498,790.92
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	452,802,481.63	388,366,128.99
所有者權益合計	2,289,816,776.06	2,223,400,223.42
負債和所有者權益總計	5,668,702,081.90	5,560,318,477.18

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	2,000,081,569.83	1,222,828,645.65
其中：營業收入	2,000,081,569.83	1,222,828,645.65
利息收入	—	—
已賺保費	—	—
手續費及佣金收入	—	—
二、營業總成本	1,986,800,451.58	1,420,899,148.93
其中：營業成本	1,716,855,589.44	1,263,983,647.32
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	—	—
稅金及附加	13,951,014.16	12,341,043.15
銷售費用	56,820,233.83	28,949,992.97
管理費用	83,584,807.81	40,253,706.72
財務費用	105,796,355.30	62,349,474.80
資產減值損失	9,792,451.04	13,021,283.97
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	—	—
匯兌收益	—	—
資產處置收益	1,172,390.42	59,382,050.06
其他收益	5,977,430.26	150,118,600.00

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
三、營業利潤	20,430,938.93	11,430,146.78
加：營業外收入	2,359,752.08	2,073,385.33
減：營業外支出	232,946.57	7,559,785.19
四、利潤總額	22,557,744.44	5,943,746.92
減：所得稅費用	1,872,724.25	589,327.01
五、淨利潤	20,685,020.19	5,354,419.91
(一) 持續經營淨利潤	—	—
(二) 終止經營淨利潤	—	—
歸屬於母公司所有者的淨利潤	32,575,294.80	7,020,723.65
少數股東損益	(11,890,274.61)	(1,666,303.74)
六、其他綜合收益的稅後淨額	(370,858.44)	718,071.37
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	(350,833.29)	679,812.09
(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	(350,833.29)	679,812.09
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	(350,833.29)	679,812.09
6. 其他	—	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	(20,025.15)	38,259.28
七、綜合收益總額	20,314,161.75	6,072,491.28
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	32,224,461.51	7,700,535.74
歸屬於少數股東的綜合收益總額	(11,910,299.76)	(1,628,044.46)
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0408	0.0088
(二) 稀釋每股收益	0.0408	0.0088

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：國煥然

主管會計工作負責人：劉民

會計機構負責人：丁志水

4、 母公司利潤表

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
一、 營業收入	1,842,276,536.34	1,087,759,522.64
減：營業成本	1,602,417,015.44	1,018,429,302.20
税金及附加	9,058,622.50	7,208,091.21
銷售費用	48,030,758.62	26,200,302.10
管理費用	50,202,812.97	26,965,283.64
財務費用	59,246,173.35	39,738,312.56
資產減值損失	9,818,353.94	12,955,015.45
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	—	—
資產處置收益	(310,091.77)	59,261,500.12
其他收益	204,906.28	150,118,600.00
二、 營業利潤	63,397,614.03	165,643,315.60
加：營業外收入	1,107,638.61	1,871,869.33
減：營業外支出	68,900.00	7,498,751.73
三、 利潤總額	64,436,352.64	160,016,433.20
減：所得稅費用	—	—
四、 淨利潤	64,436,352.64	160,016,433.20
(一) 持續經營淨利潤	—	—
(二) 終止經營淨利潤	—	—
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	64,436,352.64	160,016,433.20
七、 每股收益：		
(一) 基本每股收益	—	—
(二) 稀釋每股收益	—	—

5、合併現金流量表

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,863,107,078.91	1,321,013,372.12
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	—	3,477,891.54
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	2,819,202.82	3,227,383.92
收到其他與經營活動有關的現金	20,394,740.11	157,673,288.29
經營活動現金流入小計	1,886,321,021.84	1,485,391,935.87
購買商品、接受勞務支付的現金	1,767,567,693.50	1,202,910,393.17
客戶貸款及墊款淨增加額	(6,700,000.00)	(16,657,778.71)
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	124,320,666.80	63,379,231.24
支付的各項稅費	43,229,583.83	13,545,096.45
支付其他與經營活動有關的現金	103,242,526.22	180,821,222.16
經營活動現金流出小計	2,031,660,470.35	1,443,998,164.31
經營活動產生的現金流量淨額	(145,339,448.51)	41,393,771.56

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	14,340,051.00	70,000,000.00
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	14,340,051.00	70,000,000.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	111,876,392.81	51,486,494.65
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	111,876,392.81	51,486,494.65
投資活動產生的現金流量淨額	(97,536,341.81)	18,513,505.35
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	2,981,703,700.00	1,857,226,447.93
發行債券收到的現金	—	—
收到其他與籌資活動有關的現金	—	210,000,000.00
籌資活動現金流入小計	2,981,703,700.00	2,067,226,447.93
償還債務支付的現金	2,872,472,300.00	2,139,733,765.21
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	84,992,015.27	61,142,478.19
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	70,000,000.00	—
籌資活動現金流出小計	3,027,464,315.27	2,200,876,243.40
籌資活動產生的現金流量淨額	(45,760,615.27)	(133,649,795.47)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	2,260,755.97	2,886,146.70
五、現金及現金等價物淨增加額	(286,375,649.62)	(70,856,371.86)
加：期初現金及現金等價物餘額	661,899,094.64	508,498,755.91
六、期末現金及現金等價物餘額	375,523,445.02	437,642,384.05

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	1,537,168,297.40	1,284,257,288.76
收到的稅費返還	2,819,202.82	3,227,383.92
收到其他與經營活動有關的現金	31,861,917.87	156,762,157.39
經營活動現金流入小計	1,571,849,418.09	1,444,246,830.07
購買商品、接受勞務支付的現金	1,723,218,519.11	1,110,516,660.39
支付給職工以及為職工支付的現金	75,462,830.46	41,103,324.80
支付的各項稅費	20,267,981.84	7,610,543.34
支付其他與經營活動有關的現金	80,520,917.31	173,454,263.41
經營活動現金流出小計	1,899,470,248.72	1,332,684,791.94
經營活動產生的現金流量淨額	(327,620,830.63)	111,562,038.13
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	—	70,000,000.00
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	—	70,000,000.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	13,791,167.61	11,502,764.65
投資支付的現金	—	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	—	—
支付其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流出小計	13,791,167.61	11,502,764.65
投資活動產生的現金流量淨額	(13,791,167.61)	58,497,235.35
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	2,255,203,700.00	1,928,382,447.93
發行債券收到的現金	—	—
收到其他與籌資活動有關的現金	—	—
籌資活動現金流入小計	2,255,203,700.00	1,928,382,447.93
償還債務支付的現金	2,048,806,300.00	2,093,389,765.21
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	52,003,237.39	36,095,163.84
支付其他與籌資活動有關的現金	70,000,000.00	—
籌資活動現金流出小計	2,170,809,537.39	2,129,484,929.05
籌資活動產生的現金流量淨額	84,394,162.61	(201,102,481.12)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	2,260,755.97	4,549,445.89
五、現金及現金等價物淨增加額	(254,757,079.66)	(26,493,761.75)
加：期初現金及現金等價物餘額	555,972,067.08	428,147,430.73
六、期末現金及現金等價物餘額	301,214,987.42	401,653,668.98

二零一八年中期報告

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	
股本	優先股	永續債	其他	盈餘公積					準備	少數股東權益			
一、上年期末餘額	797,848,400.00	-	-	-	860,517,458.42	-	(1,402,748.25)	-	176,686,903.51	11,236.91	35,934,311.12	61,737,532.67	1,931,333,094.38
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	-	-	-	860,517,458.42	-	(1,402,748.25)	-	176,686,903.51	11,236.91	35,934,311.12	61,737,532.67	1,931,333,094.38
三、本期增減變動金額	-	-	-	-	1,980,200.00	-	(350,833.29)	-	-	-	32,575,294.80	(11,910,299.76)	22,294,361.75
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(350,833.29)	-	-	-	32,575,294.80	(11,910,299.76)	20,314,161.75
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	1,980,200.00	-	-	-	-	-	-	-	1,980,200.00
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	1,980,200.00	-	-	-	-	-	-	-	1,980,200.00
(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	-	-	-	-	-	-	7,586,725.93	-	-	-	-	1,095,120.00	8,681,845.93
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	7,586,725.93	-	-	-	-	1,095,120.00	8,681,845.93
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	797,848,400.00	-	-	-	862,497,658.42	-	(1,753,581.54)	-	176,686,903.51	11,236.91	68,509,605.92	49,827,232.91	1,953,627,456.13

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											少數股東權益	所有者權益合計
	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積		未分配利潤		
股本	優先股	永續債	其他	一般風險					準備				
一、上年期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,716,158.42	—	(3,092,433.84)	—	176,686,903.51	11,236.91	(2,104,173.06)	66,539,133.45	1,885,667,225.39
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	—	—	—	849,716,158.42	—	(3,092,433.84)	—	176,686,903.51	11,236.91	(2,104,173.06)	66,539,133.45	1,885,667,225.39
三、本期增減變動金額	—	—	—	—	—	—	679,812.09	—	—	—	7,020,723.65	(1,628,044.46)	6,072,491.28
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	679,812.09	—	—	—	7,020,723.65	(1,628,044.46)	6,072,491.28
(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	—	—	—	—	—	—	—	6,517,390.75	—	—	—	318,794.59	6,836,185.34
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	6,517,390.75	—	—	—	318,794.59	6,836,185.34
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,716,158.42	—	(2,412,621.75)	—	176,686,903.51	11,236.91	4,916,550.59	64,971,088.99	1,891,739,716.67

8、母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：人民幣元

項目	本期										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	797,848,400.00	-	-	-	860,498,790.92	-	-	-	176,686,903.51	388,366,128.99	2,223,400,223.42
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	-	-	-	860,498,790.92	-	-	-	176,686,903.51	388,366,128.99	2,223,400,223.42
三、本期增減變動金額	-	-	-	-	1,980,200.00	-	-	-	-	64,436,352.64	66,416,552.64
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,436,352.64	64,436,352.64
(二) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	1,980,200.00	-	-	-	-	-	1,980,200.00
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
5. 其他	-	-	-	-	1,980,200.00	-	-	-	-	-	1,980,200.00
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
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	-	-	-	-	-	-	-	1,276,385.58	-	-	1,276,385.58
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,276,385.58	-	-	1,276,385.58
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	797,848,400.00	-	-	-	862,478,990.92	-	-	-	176,686,903.51	452,802,481.63	2,289,816,776.06

上年金額

單位：人民幣元

項目	上期										
	股本	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	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,699,490.92	—	—	—	176,686,903.51	180,604,797.37	2,004,839,591.80
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	—	—	—	849,699,490.92	—	—	—	176,686,903.51	180,604,797.37	2,004,839,591.80
三、本期增減變動金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	160,016,433.20	160,016,433.20
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	160,016,433.20	160,016,433.20
(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	—	—	—	—	—	—	—	2,625,554.32	—	—	2,625,554.32
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	2,625,554.32	—	—	2,625,554.32
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,699,490.92	—	—	—	176,686,903.51	340,621,230.57	2,164,856,025.00

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。

54

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、抽油桿、抽油機、抽油管、石油機械、紡織機械的生產、銷售；石油機械及相關產品的開發；商品信息服務(不含中介)(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動，有效期限以許可證為準)。

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。與上年相比，合併範圍沒有變化。

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，按照中國財政部頒布的《企業會計準則》及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)、香港《公司條例》、香港聯合交易所《證券上市規則》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

本集團銷售訂單充足，收入較去年同期增加63.56%，實現淨利潤3,258萬元，現金流量穩定，能夠獲取生產經營的財務資源支持，具有較多的未執行訂單，具備持續經營能力。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：本集團根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括營業周期、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2018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2018年6月30日的財務狀況以及2018年半年度的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、 營業周期

本集團的營業周期為12個月，以每年1月1日至12月31日視為一個營業周期，並以該營業周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、負債並入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

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

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

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

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的投資損益。

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。

58

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。

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

1、金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 金融資產分類

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

2) 金融資產的確認

以攤餘成本計量的金融資產，是指同時符合下列條件的金融資產：①企業管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，是指該金融資產同時符合下列條件：①企業管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，是指除分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產。

3) 金融資產的計量

本集團對所有金融資產和金融負債按照公允價值進行初始計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用應當直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用應當計入初始確認金額。

以攤餘成本計量的金融資產（不屬於任何套期關係的一部分），按照攤餘成本進行後續計量，在按照實際利率法攤銷、減值以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資除外)，除減值損失或利得、匯兌損益、和按照實際利率法計算的該金融資產的利息計入損益之外，所產生的其他利得或損失，均應當計入其他綜合收益。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，公允價值變動計入其他綜合收益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，公允價值變動計入當期損益。

金融資產的利息收入，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》第三十九條執行。

金融資產的股利收入，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》第六十五條執行。

4) 金融資產的終止確認

本集團將滿足下列條件之一的金融資產予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②金融資產發生轉移，本集團轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；③金融資產發生轉移，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風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

金融資產發生轉移，企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，但企業保留了對該金融資產控制的，應當按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認有關金融資產，並相應確認相關負債。

60

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(該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額(該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的，當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

5) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法

對於下列各項目，本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：

按照《企業會計準則第14號—收入》規範的交易確認的應收賬款或合同資產，初始計量中未包含重大融資成分，也未考慮不超過一年的合同中的融資成分。

金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(除非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外)進行減值會計處理並確認損失準備。具體如下：

- ① 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。
- ② 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。
- ③ 本集團在上一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備。

61

(2) 金融負債

1) 金融負債分類和重分類

除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：①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(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。②金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。對此類金融負債，本集團按照《企業會計準則第23號—金融資產轉移》相關規定進行計量。③不屬於以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬於以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。本集團作為此類金融負債發行方的，在初始確認後按照依據本準則第八章所確定的損失準備金額以及初始確認金額扣除依據《企業會計準則第14號—收入》相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

2) 金融負債終止確認

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該部分金融負債。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。

終止確認部分的負債賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

本集團本期無以攤餘成本計量的金融資產和金融負債、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債。

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。
----------------------	--

62

(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

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

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

否

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。

64

14、持有待售資產

- (1) 本集團將同時符合下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2)出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的需要獲得相關批准。本集團將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

- (2) 本集團專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的規定條件，且短期（通常為3個月）內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。在初始計量時，比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。
- (3) 本集團因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本集團是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在母公司個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。
- (4) 後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。
- (5) 對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用相關計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值，以及非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額，根據處置組中除商譽外，各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例增加其賬面價值。

- (6) 持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。
- (7) 持有待售的非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件，而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：①劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；②可收回金額。
- (8) 終止確認持有待售的非流動資產或處置組時，將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

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。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的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。

66

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

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

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本。

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被他投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

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。

67

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

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一並轉入喪失控制權的當期損益。

16、投資性房地產

投資性房地產計量模式

成本法計量

折舊或攤銷方法

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。

(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、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制、項目驗收等階段，項目驗收標誌著新產品開發階段的結束。

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

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

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

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

21、長期資產減值

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

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

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

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

22、長期待攤費用

本集團的長期待攤費用在受益期內平均攤銷，如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

72

23、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

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

(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。

24、預計負債

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

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

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

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

25、安全生產費

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

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

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

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

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

26、收入

74

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

否

本集團的營業收入主要包括銷售商品收入，本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品控制權時確認收入。當本集團與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，在客戶取得相關商品控制權時確認收入：

- (一) 合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；
- (二) 該合同明確了合同各方與所轉讓商品相關的權利和義務；
- (三) 該合同有明確的與所轉讓商品相關的支付條款；
- (四) 該合同具有商業實質，即履行該合同將改變本集團未來現金流量的風險、時間分布或金額；
- (五) 本集團因向客戶轉讓商品而有權取得的對價很可能收回。

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。

27、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

本集團的政府補助包括財政撥款、貸款貼息和稅收返還等。其中，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，本集團按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

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，或對年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。

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。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

75

(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成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

本集團取得政策性優惠貸款貼息的，區分財政將貼息資金撥付給貸款銀行和財政將貼息資金直接撥付給本集團兩種情況，分別按照以下原則進行會計處理：

- (1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本集團提供貸款的，本集團以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
- (2) 財政將貼息資金直接撥付給本集團，本集團將對應的貼息沖減相關借款費用。

本集團已確認的政府補助需要退回的，在需要退回的當期分情況按照以下規定進行會計處理：

- (1) 初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值。
- (2) 存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益。
- (3) 屬於其他情況的，直接計入當期損益。

28、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。

29、租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

(1) 經營租賃租入資產

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

(2) 經營租賃租出資產

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

(2) 融資租賃的會計處理方法

(1) 融資租賃租入資產

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

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

(2) 融資租賃租出資產

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

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

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

30、所得稅的會計核算

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

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

31、其他重要的會計政策和會計估計

編製財務報表時，根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，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。

(1) 應收款項減值

本集團主要根據當前市場情況，對於應收款項的賬齡、客戶的財務狀況以及客戶提供的擔保（如有）的歷史經驗做出的估計。本集團定期重新評估應收款項的壞賬準備是否足夠。如果覆核所有使用的假設及估計發生變化，該變化將會影響估計改變期間的應收款項的壞賬準備。

(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。

本集團對原材料、在產品、庫存商品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) 長期資產減值準備

本集團對商譽、固定資產、無形資產等長期資產進行減值測試時，需要計算資產組組合、資產組或資產(以下統稱資產)的可收回金額，其資產預計未來現金流量現值的計算需要採用基本假設和會計估計。在預計資產未來現金流量現值時，主要涉及資產的預計未來現金流量估計、資產的使用壽命估計、折現率估計。根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後期間實際結果有所不同，該等不同將對發生變更的當期損益產生影響。

(4) 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。

(5) 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。

32、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

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註
2017年，財政部修訂了《企業會計準則第14號—收入》，要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報表的企業，自2018年1月1日起施行。該準則對收入的確認條件進行了變更。	相關會計政策變更已經本公司第五屆董事會第九次會議批准。	執行該政策對本集團2018年半年度財務報表無重大影響。
2017年，財政部修訂了《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》、《企業會計準則第24號—套期會計》、《企業會計準則第37號—金融工具列報》等準則，要求在境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編製財務報告的企業，自2018年1月1日起施行。該準則對金融資產和金融負債的分類、確認依據、計量方法進行了變更。	相關會計政策變更已經本公司第五屆董事會第九次會議批准。	執行該政策對本集團2018年半年度財務報表無重大影響。

(2) 重要會計估計變更

適用 不適用

33、其他

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布信息。

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。

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，本期1-5月份銷項稅額根據相關稅法規定計算的銷售額的17%計算，6月份之後銷項稅額根據相關稅法規定計算的銷售額的16%計算。出口貨物實行「免、抵、退」稅辦法。	16%
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%

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	25%
MPM International Limited	16.5%
壽光寶隆石油器材有限公司	25%
壽光懋隆新材料技術開發有限公司	25%
壽光墨龍機電設備有限公司	25%
壽光市懋隆廢舊金屬回收有限公司	25%
威海市寶隆石油專材有限公司	25%
文登市寶隆再生資源有限公司	25%
壽光市懋隆小額貸款股份有限公司	25%
山東墨龍進出口有限公司	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[2018]37號文件《關於認定威海拓展纖維有限公司等2078家企業為2017年度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，高新技術企業證書編號為GR201737001253號，發證時間為2017年12月28日，資格有效期3年。公司自2017年1月1日至2019年12月31日期間享受高新技術企業15%的所得稅稅率優惠。

七、合併財務報表項目註釋

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	66,827.89	80,063.78
銀行存款	178,581,575.64	358,337,889.58
其他貨幣資金	407,175,041.49	520,953,149.81
合計	585,823,445.02	879,371,103.17
其中：存放在境外的款項總額	2,440,615.22	39,886,422.23

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347,175,041.49元(年初金額：498,553,149.81元)，信用證保證金為60,000,000元(年初金額：零元)，保函保證金零元(年初金額：22,400,000.00元)。

(3) 本公司到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金為150,300,000.00元(年初金額：216,175,000.00元)，到期日超過3個月的信用證保證金為60,000,000.00元(年初金額：零元)。

2、衍生金融資產

適用 不適用

3、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	129,634,122.66	63,760,928.69
商業承兌票據	105,493,088.87	30,764,481.00
合計	235,127,211.53	94,525,409.69

(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	85,970,000.00
商業承兌票據	105,376,080.50
合計	191,346,080.50

84

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：人民幣元

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	788,000,000.00	—
合計	788,000,000.00	—

4、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：人民幣元

類別	期末餘額					期初餘額				
	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	142,499,203.98	19.98%	86,858,303.92	60.95%	55,640,900.06	142,754,267.39	30.73%	80,798,083.62	56.60%	61,956,183.77
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 應收賬款	561,373,219.42	78.72%	—	—	561,373,219.42	311,733,795.79	67.09%	—	—	311,733,795.79
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的 應收賬款	9,221,915.54	1.30%	5,720,393.75	62.03%	3,501,521.79	10,132,417.11	2.18%	5,092,780.79	50.26%	5,039,636.32
合計	713,094,338.94	100.00%	92,578,697.67	—	620,515,641.27	464,620,480.29	100.00%	85,890,864.41	—	378,729,615.88

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

85

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
Peak Pipe and Supply, LLC	43,929,912.03	25,757,036.86	58.63%	逾期較長，回款較少，回收存在較大風險
山東新煤機械裝備股份有限公司	25,411,133.71	25,411,133.71	100.00%	逾期較長，回收可能性較小
費爾蒙特國際石油公司	15,869,422.76	12,459,173.36	78.51%	逾期較長，回款較差，回收存在較大風險
文萊金龍投資有限公司北京辦事處	7,875,892.29	7,875,892.29	100.00%	客戶逾期較長，難以收回
UNIX技術有限公司	12,927,307.11	6,185,788.55	47.85%	逾期較長，回款較差，回收存在較大風險
美國SBI公司	4,117,457.05	4,117,457.05	100.00%	逾期較長，回收可能性較小
蘇丹國際石油公司	3,201,822.10	3,201,822.10	100.00%	逾期較長，回收可能性較小
河北中泰鋼管製造有限公司	29,166,256.93	1,850,000.00	6.34%	逾期較長，雖有債權質押及擔保，回收仍存在一定風險
合計	142,499,203.98	86,858,303.92	—	—

二零一八年中報報告

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：

期末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款：

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
湖北邁科亞奇新能源 科技有限公司	1,306,390.07	1,166,748.47	89.31%	賬齡逾期較長，回款較差，回收有較大的風險
華南石化集團	1,085,040.62	1,085,040.62	100.00%	賬齡逾期較長，回收可能性較小
美達王管材公司	1,082,804.14	1,082,804.14	100.00%	賬齡逾期較長，回收可能性較小
臨沂中礦金鼎機電 製造有限公司	1,252,000.20	645,219.10	51.54%	賬齡逾期較長，回款較慢，回收有一定的風險
中國石油技術開發 公司	594,152.90	594,152.90	100.00%	賬齡逾期較長，回收可能性較小
諸城市創惠容器科技 有限公司	1,178,226.00	353,467.80	30.00%	賬齡逾期，回收有一定的風險
山東豐龍高壓氣瓶 有限公司	911,138.60	273,341.58	30.00%	賬齡逾期較長，回款較差，回收有較大的風險
艾美克斯加拿大公司	172,031.60	172,031.60	100.00%	賬齡逾期較長，回收可能性較小
漢廷能源私人服務 有限公司	96,893.49	96,893.49	100.00%	賬齡逾期較長，回收可能性較小
聊城市開發區永發 物資有限公司	1,298,442.41	5,898.54	0.45%	部分賬齡逾期，貨款回收慢，回收有一定的風險
淄博齊林電氣物流 有限公司	244,795.51	244,795.51	100.00%	逾期較長，收回會可能性較小
合計	9,221,915.54	5,720,393.75	—	—

(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6,687,833.26元；本期收回或轉回壞賬準備金額44,574.00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
中國石油天然氣股份有限公司華北油田分公司	44,574.00	現匯
合計	44,574.00	—

(3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

按欠款方歸集的本期末餘額前五名應收賬款匯總金額318,581,118.88元，佔應收賬款本期末餘額合計數的比例44.68%，相應計提的壞賬準備本期末餘額匯總金額27,607,036.86元。

(4) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

無

(5) 應收賬款賬齡分析

賬齡	期末金額	年初金額
1年以內	585,313,321.69	310,075,287.59
1年至2年	9,669,992.32	16,652,830.97
2年至3年	22,122,077.86	38,424,632.23
3年以上	3,410,249.40	13,576,865.09
淨額	620,515,641.27	378,729,615.88

5、發放貸款及墊款

(1) 發放貸款及墊款明細

項目名稱	期末金額	年初金額
發放貸款及墊款	102,271,810.00	108,971,810.00
減：貸款損失準備	20,843,495.70	20,869,398.60
發放貸款及墊款淨額	81,428,314.30	88,102,411.40

(2) 發放貸款及墊款按擔保方式列示如下：

借款類別	期末金額	年初金額
質押貸款	16,205,324.00	16,205,324.00
抵押貸款	9,586,045.00	9,586,045.00
保證貸款	55,636,945.30	62,311,042.40
合計	81,428,314.30	88,102,411.40

(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	期末金額						貸款損失準備 合計
	賬面餘額		一般貸款損失準備		專項貸款損失準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
正常類	6,000,000.00	5.87%	90,000.00	1.50%	—	—	90,000.00
關注類	26,898,500.00	26.30%	403,477.50	1.50%	537,970.00	2.00%	941,447.50
次級類	63,653,123.00	62.24%	954,796.85	1.50%	15,913,280.75	25.00%	16,868,077.60
可疑類	5,720,187.00	5.59%	85,802.81	1.50%	2,860,093.50	50.00%	2,945,896.31
損失類	—	—	—	—	—	—	—
合計	102,271,810.00	100	1,534,077.15	—	19,311,344.25	—	20,843,495.70

續表

類別	年初金額						貸款損失準備 合計
	賬面餘額		一般貸款損失準備		專項貸款損失準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
正常類	6,000,000.00	5.51%	60,000.00	1.00	—	—	60,000.00
關注類	32,148,500.00	29.50%	321,485.00	1.00	642,970.00	2.00	964,455.00
次級類	65,103,123.00	59.74%	651,031.23	1.00	16,276,617.00	25.00	16,927,648.23
可疑類	5,720,187.00	5.25%	57,201.87	1.00	2,860,093.50	50.00	2,917,295.37
損失類	—	—	—	—	—	—	—
合計	108,971,810.00	100	1,089,718.10	—	19,779,680.50	—	20,869,398.60

(4) 按貸款人類別劃分

類別	期末金額				
	賬面餘額		貸款損失準備		貸款淨額
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
企業貸款	59,546,810.00	58.22%	13,540,745.70	20.48	46,006,064.30
個人貸款	42,725,000.00	41.78%	7,302,750.00	17.09	35,422,250.00
合計	102,271,810.00	100.00%	20,843,495.70	—	81,428,314.30

續表

類別	年初金額				
	賬面餘額		貸款損失準備		貸款淨額
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
企業貸款	66,246,810.00	60.79	13,566,648.60	20.48	52,680,161.40
個人貸款	42,725,000.00	39.21	7,302,750.00	17.09	35,422,250.00
合計	108,971,810.00	100	20,869,398.60	—	88,102,411.40

(5) 截至2018年6月30日，本集團逾期發放貸款總額為85,371,810.00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 期末餘額
>360天	70,301,810.00	82.35%	18,316,995.70
180-360天	9,070,000.00	10.62%	2,267,500.00
90-180天	—	—	—
<90天	6,000,000.00	7.03%	90,000.00
合計	85,371,810.00	100.00%	20,674,495.70

6、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	71,137,387.77	93.94%	79,154,406.20	86.37%
1至2年	4,577,947.89	6.05%	12,478,729.38	13.62%
2至3年	5.40	0.00%	—	—
3年以上	10,683.61	0.01%	10,683.61	0.01%
合計	75,726,024.67	—	91,643,819.19	—

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

無

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

90

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔預付款項
			期末餘額合計 數的比例 (%)
單位一	12,753,493.23	1年以內	16.84%
單位二	12,431,637.02	1年以內	16.42%
單位三	9,844,213.55	1年以內	13.00%
單位四	4,290,498.91	1-2年	5.67%
單位五	2,411,604.00	1年以內	3.18%
合計	41,731,446.71		55.11%

7、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
保證金利息	1,484,318.49	4,220,913.66
合計	1,484,318.49	4,220,913.66

(2) 重要逾期利息

本集團上述利息均未逾期。

8、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		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 準備的其他應 收款	33,757,175.89	46.90%	24,365,613.86	72.18%	9,391,562.03	33,336,780.03	50.47%	21,235,093.18	63.70%	12,101,686.85
按信用風險特徵 組合計提壞賬 準備的其他應 收款	37,843,827.83	52.57%	0.00	—	37,843,827.83	32,326,556.17	48.95%	—	—	32,326,556.17
單項金額不重大 但單獨計提壞 賬準備的其他 應收款	381,919.25	0.53%	381,919.25	100.00%	0.00	381,919.25	0.58%	381,919.25	100.00%	—
合計	71,982,922.97	100.00%	24,747,533.11	—	47,235,389.86	66,045,255.45	100.00%	21,617,012.43	—	44,428,243.02

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

單位：人民幣元

其他應收款(按單位)	其他應收款	壞賬準備	期末餘額	
			計提比例	計提理由
JESORO OIL LTD	33,757,175.89	24,365,613.86	72.18%	已逾期，回收有一定風險
合計	33,757,175.89	24,365,613.86	—	

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

期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	274,020.00	274,020.00	100.00	賬齡較長，無法收回
其他個人	67,899.25	67,899.25	100.00	賬齡較長，無法收回
合計	381,919.25	381,919.25	—	

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額3,130,520.68元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(3) 本期實際核銷的其他應收款情況

本集團本期無核銷的其他應收款。

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：人民幣元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
單位往來	48,482,437.77	48,381,978.29
個人往來	1,041,664.00	818,444.00
保證金、押金	22,458,821.20	16,844,833.16
合計	71,982,922.97	66,045,255.45

(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
JESORO石油公司	往來款	33,757,175.89	2-3年	46.90%	24,365,613.86
壽光市羊口鎮財政所	項目建設押金	14,530,000.00	5年以上	20.19%	—
壽光市羊口鎮財政經 管統計中心	往來款	7,250,941.48	3-4年	10.07%	—
壽光市上口鎮財政經 管統計站	往來款	2,425,146.96	1年以內	3.37%	—
陝西延長石油物資 集團江蘇有限公司	合同履約金	2,000,000.00	1年以內	2.78%	—
合計	—	59,963,264.33	—	—	24,365,613.86

(6) 涉及政府補助的應收款項

無

(7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

無

(8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

其他說明：

本集團期末其他應收款中不存在員工借款以購買本公司股權權益情況。

9、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	389,797,939.93	7,307,395.94	382,490,314.27	364,667,996.09	7,307,395.94	357,360,600.15
在產品	232,731,672.09	3,106,326.25	229,914,377.61	189,262,234.99	5,120,938.40	184,141,296.59
庫存商品	364,249,755.72	6,433,884.19	357,527,069.48	371,508,759.21	10,488,448.82	361,020,310.39
委託加工物資	33,435,611.66	—	33,435,611.66	23,250,512.15	—	23,250,512.15
合計	1,020,214,979.40	16,847,606.38	1,003,367,373.02	948,689,502.44	22,916,783.16	925,772,719.28

公司是否需遵守《深圳證券交易所行業信息披露指引第4號——上市公司從事種業、種植業務》的披露要求

否

(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	7,307,395.94	—	—	—	—	7,307,395.94
在產品	5,120,938.40	—	—	2,014,612.15	—	3,106,326.25
庫存商品	10,488,448.82	—	—	4,054,564.63	—	6,433,884.19
合計	22,916,783.16	—	—	6,069,176.78	—	16,847,606.38

存貨跌價準備本年減少中轉銷金額6,069,176.78元。

存貨跌價準備計提

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

(3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

無

(4) 期末建造合同形成的已完工未結算資產情況

無

10、其他流動資產

95

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣進項稅	123,054,031.18	115,388,999.62
預付所得稅	2,681,173.51	2,178,186.55
預付其他稅金	868,955.71	868,955.71
合計	126,604,160.40	118,436,141.88

11、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：	20,000.00	—	20,000.00	20,000.00	—	20,000.00
按成本計量的	20,000.00	—	20,000.00	20,000.00	—	20,000.00
合計	20,000.00	—	20,000.00	20,000.00	—	20,000.00

(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		
壽光市環境保護協會	20,000.00	—	—	20,000.00	—	—	—	—	—
合計	20,000.00	—	—	20,000.00	—	—	—	—	—

(3) 可供出售權益工具期末公允價值嚴重下跌或非暫時性下跌但未計提減值準備的相關說明

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

12、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	2,639,321.48	—	—	—	—	—	—	—	—	2,639,321.48	—
小計	2,639,321.48	—	—	—	—	—	—	—	—	2,639,321.48	—
合計	2,639,321.48	—	—	—	—	—	—	—	—	2,639,321.48	—

其他說明

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。

本集團於2018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。

13、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	1,093,119,547.64	3,152,358,153.61	120,896,489.31	12,422,660.18	4,378,796,850.74
2. 本期增加金額	827,365.37	164,297,941.19	2,653,439.89	2,106,667.10	169,885,413.55
(1) 購置	827,365.37	4,889,674.21	2,653,439.89	783,480.63	9,153,960.10
(2) 在建工程轉入	—	159,408,266.98	—	1,323,186.47	160,731,453.45
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	8,663,106.83	74,040,463.58	825,061.69	561,064.09	84,089,696.19
(1) 處置或報廢	8,663,106.83	38,827,250.96	825,061.69	561,064.09	48,876,483.57
(2) 其他減少	—	35,213,212.62	—	—	35,213,212.62
4. 期末餘額	1,085,283,806.18	3,242,615,631.22	122,724,867.51	13,968,263.19	4,464,592,568.10
二、累計折舊					
1. 期初餘額	223,087,596.03	1,090,022,143.09	88,240,375.10	8,718,457.02	1,410,068,571.24
2. 本期增加金額	25,126,870.09	74,987,903.24	2,425,502.83	665,252.80	103,205,528.96
(1) 計提	25,126,870.09	74,987,903.24	2,425,502.83	665,252.80	103,205,528.96
3. 本期減少金額	5,000,916.73	43,963,100.00	757,614.41	477,376.95	50,199,008.09
(1) 處置或報廢	5,000,916.73	30,169,609.64	757,614.41	477,376.95	36,405,517.73
(2) 其他減少	—	13,793,490.36	—	—	13,793,490.36
4. 期末餘額	243,213,549.39	1,121,046,946.33	89,908,263.52	8,906,332.87	1,463,075,092.11
三、減值準備					
1. 期初餘額	4,986,478.28	71,865,919.03	—	—	76,852,397.31
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	7,771,675.53	—	—	7,771,675.53
(1) 處置或報廢	—	7,771,675.53	—	—	7,771,675.53
4. 期末餘額	4,986,478.28	64,094,243.50	—	—	69,080,721.78
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	837,083,778.51	2,057,474,441.39	32,816,603.99	5,061,930.32	2,932,436,754.21
2. 期初賬面價值	865,045,473.33	1,990,470,091.49	32,656,114.21	3,704,203.16	2,891,875,882.19

(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	4,948,222.27	尚在辦理中
威海新宿舍樓及職工食堂	4,598,462.34	尚在辦理中
物流園廠房	8,438,546.90	尚在辦理中
墨龍花園4號樓12號沿街房	3,149,920.59	尚在辦理中
北洛電弧爐主廠房及廢鋼廠房	66,257,597.31	尚在辦理中
懋隆新材料車間廠房、辦公樓及職工餐廳	269,018,250.58	尚未辦理

14、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
職工技能拓展訓練中心	21,541,097.42	—	21,541,097.42	21,541,097.42	—	21,541,097.42
90噸電弧爐二期工程	—	—	—	130,136,869.43	—	130,136,869.43
墨龍機電搬遷工程	16,420,689.23	—	16,420,689.23	10,931,962.65	—	10,931,962.65
車間設備改良	24,459,547.43	—	24,459,547.43	—	—	—
其他零星工程	12,214,252.91	—	12,214,252.91	8,270,970.18	—	8,270,970.18
合計	74,635,586.99	—	74,635,586.99	170,880,899.68	—	170,880,899.68

(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	期末餘額	工程		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
							累計投入佔預算比例	工程進度				
職工技能拓展訓練中心	26,000,000.00	21,541,097.42	—	—	—	21,541,097.42	82.85%	55%	—	—	—	其他
90噸電弧爐二期工程	100,000,000.00	130,136,869.43	48,881,641.21	179,018,510.64	—	0.00	179.02%	100%	—	—	—	其他
墨龍機電搬遷工程	20,570,000.00	10,931,962.65	5,488,726.58	—	—	16,420,689.23	79.83%	80%	—	—	—	其他
車間設備改良	30,000,000.00	—	24,459,547.43	—	—	24,459,547.43	81.53%	55%	—	—	—	其他
合計	176,570,000.00	162,609,929.50	78,829,915.22	179,018,510.64	0.00	62,421,334.08	—	—	—	—	—	—

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

本集團在建工程本期末不存在減值情形，故未計提在建工程減值準備。

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

15、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：人民幣元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	469,328,716.49	2,541,868.11	376,674,716.65	770,036.72	849,315,337.97
2. 本期增加金額	538,245.00	356,217.48	14,269,611.24	—	15,164,073.72
(1) 購置	538,245.00	356,217.48	—	—	894,462.48
(2) 內部研發	—	—	14,269,611.24	—	14,269,611.24
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	8,144,378.85	—	—	—	8,144,378.85
(1) 處置	8,144,378.85	—	—	—	8,144,378.85
4. 期末餘額	461,722,582.64	2,898,085.59	390,944,327.89	770,036.72	856,335,032.84
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	57,022,631.40	2,404,681.06	311,181,489.01	770,036.72	371,378,838.19
2. 本期增加金額	4,599,530.13	77,114.63	6,873,017.31	—	11,549,662.07
(1) 計提	4,599,530.13	77,114.63	6,873,017.31	—	11,549,662.07
3. 本期減少金額	1,931,190.68	—	—	—	1,931,190.68
(1) 處置	1,931,190.68	—	—	—	1,931,190.68
4. 期末餘額	59,690,970.85	2,481,795.69	318,054,506.32	770,036.72	380,997,309.58
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	402,031,611.79	416,289.90	38,921,446.12	—	441,369,347.81
2. 期初賬面價值	412,306,085.09	137,187.05	31,524,852.19	—	443,968,124.33

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8.82%。

16、開發支出

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		內部開發支出	其他	確認為無形資產	轉入當期損益	
新型號套管	—	35,901,719.74	—	14,087,273.88	12,954,516.10	8,859,929.76
新型號油管	—	6,209,029.24	—	—	6,209,029.24	—
合計	—	42,110,748.98	—	14,087,273.88	19,163,545.34	8,859,929.76

其他說明

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2018年6月30日，各項新產品研發工作未結束。

17、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
威海寶隆資產組	100,078,074.85	—	—	100,078,074.85
墨龍機電資產組	27,895,308.36	—	—	27,895,308.36
懋隆新材料資產組	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00
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
威海寶隆資產組	82,790,000.00	—	—	82,790,000.00
墨龍機電資產組	21,500,000.00	—	—	21,500,000.00
懋隆新材料資產組	12,000,000.00	—	—	12,000,000.00
合計	116,290,000.00	—	—	116,290,000.00

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。

18、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：人民幣元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
可抵扣虧損	17,429,811.93	3,682,919.26	17,693,205.19	3,737,354.03
內部交易未實現利潤	2,617,927.46	654,481.87	2,617,927.46	654,481.87
合計	20,047,739.39	4,337,401.13	20,311,132.65	4,391,835.90

(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	1,742,333.24	435,583.30	1,779,420.98	444,855.25
無形資產	26,935,658.44	6,733,914.61	27,509,018.73	6,877,254.67
合計	28,693,229.19	7,173,307.29	29,303,677.22	7,325,919.30

(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	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債	遞延所得稅 資產和負債	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債
	期末互抵金額	負債期末餘額	期初互抵金額	負債期初餘額
遞延所得稅資產	—	4,337,401.13	—	4,391,835.90
遞延所得稅負債	—	7,173,307.29	—	7,325,919.30

(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	430,361,385.13	426,612,207.97
可抵扣虧損	742,490,670.39	771,031,678.17
合計	1,172,852,055.52	1,197,643,886.14

(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
2019年	39,934,368.36	50,006,328.18	—
2020年	14,231,115.45	135,433,959.60	—
2021年	291,468,269.58	385,442,052.02	—
2022年	178,744,173.53	178,817,258.25	—
2023年	45,931,547.60	—	—
合計	570,309,474.52	749,699,598.05	—

19、其他非流動資產

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
預付土地款	45,485,934.15	45,485,934.15
預付設備款	—	7,919,009.43
預付工程款	6,711,403.60	3,708,200.00
合計	52,197,337.75	57,113,143.58

104

20、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
質押借款	161,010,000.00	28,000,000.00
保證借款	703,083,000.00	585,342,000.00
信用借款	742,049,000.02	706,744,600.02
票據貼現及信用證借款	788,000,000.00	821,000,000.00
合計	2,394,142,000.02	2,141,086,600.02

短期借款分類的說明：

利率詳情：本集團2018年半年度短期借款的加權平均年利率為5.36%（2017年度：5.003%）。

質押借款中117,010,000.00為商票質押借款，44,000,000.00為存單質押借款。

保證借款中663,083,000.00元為子公司懋隆新材料公司為本公司借款提供的保證，40,000,000.00元為子公司壽光寶隆為本公司借款提供的保證。

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

本集團本期末無已逾期未償還短期借款。

截至本財務報告報出日，本集團上年末短期借款中人民幣借款已償還16,300萬元。

21、衍生金融負債

適用 不適用

22、應付票據

105

單位：人民幣元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	97,930,005.57	213,984,811.00
合計	97,930,005.57	213,984,811.00

本期末已到期未支付的應付票據總額為0.00元。

23、應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付供應商款項	981,299,622.19	843,834,731.51
合計	981,299,622.19	843,834,731.51

二零一八年中報報告

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位：人民幣元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
單位一	18,495,797.69	運輸費
單位二	17,234,675.00	設備款
單位三	12,098,438.06	工程款
單位四	11,043,843.00	工程款
單位五	3,906,684.00	工程款
合計	62,779,437.75	—

(3) 應付賬款賬齡分析如下：

項目	期末金額	年初金額
2個月以內	453,711,169.54	281,923,087.32
2-3月	93,161,483.19	45,823,044.32
3-4月	35,783,507.97	58,391,569.44
4月-1年	203,696,612.78	125,996,973.86
1-2年	62,010,403.68	136,440,231.05
2-3年	80,616,865.93	127,134,872.00
3年以上	52,319,579.10	68,124,953.52
合計	981,299,622.19	843,834,731.51

106

24、預收款項

(1) 預收款項列示

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
銷貨款	38,423,368.51	68,937,156.42
合計	38,423,368.51	68,937,156.42

(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
單位一	1,315,470.73	尚未發貨
合計	1,315,470.73	—

25、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	51,245,591.21	121,008,867.28	125,900,919.28	46,353,539.21
二、離職後福利— 設定提存計劃	—	7,642,371.90	7,642,371.90	—
合計	51,245,591.21	128,651,239.18	133,543,291.18	46,353,539.21

(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	39,297,070.14	99,978,661.91	106,276,145.23	32,999,586.82
2、職工福利費	—	5,205,966.82	5,205,966.82	—
3、社會保險費	—	11,381,390.28	11,381,390.28	—
其中：醫療保險費	—	2,812,259.46	2,812,259.46	—
工傷保險費	—	586,337.82	586,337.82	—
生育保險費	—	343,703.84	343,703.84	—
4、住房公積金	—	2,492,502.96	2,492,502.96	—
5、工會經費和職工教育經費	11,948,521.07	1,950,345.31	544,913.99	13,353,952.39
合計	51,245,591.21	121,008,867.28	125,900,919.28	46,353,539.21

二零一八年中報報告

(3) 設定提存計劃列示

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	—	7,363,490.40	7,363,490.40	—
2、失業保險費	—	278,881.50	278,881.50	—
合計	—	7,642,371.90	7,642,371.90	—

其他說明：

本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

26、應交稅費

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	19,607,216.40	9,474,251.14
消費稅	0.00	—
企業所得稅	3,378,902.40	2,103,702.96
個人所得稅	618,546.79	819,448.82
城市維護建設稅	281,959.42	827,699.15
房產稅	1,305,565.84	1,452,796.67
土地使用稅	2,420,696.00	2,435,727.50
教育費附加	201,399.59	591,213.72
地方水利基金	20,139.96	59,058.29
印花稅	451,021.33	862,723.35
其他	133,549.73	289,735.77
合計	28,418,997.46	18,916,357.37

其他說明：

於本期末，應交稅費中不包括應交香港所得稅。

27、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	17,186,388.89	3,100,384.51
短期借款應付利息	3,368,763.12	2,358,434.48
合計	20,555,152.01	5,458,818.99

重要的已逾期未支付的利息情況：

截至2018年6月30日本集團無已逾期未支付的利息。

28、其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
預提動力費	41,185,194.02	20,395,174.98
運費	6,584,664.97	2,330,016.95
押金	7,620,897.55	5,603,591.64
其他	3,598,703.43	4,189,736.56
合計	58,989,459.97	32,518,520.13

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

本集團無賬齡超過一年的重要其他應付款。

29、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
一年內到期的長期借款	73,347,657.04	155,946,611.23
合計	73,347,657.04	155,946,611.23

二零一八年中報報告

30、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
抵押借款	515,275,520.50	577,259,900.98
股東借款	90,000,000.00	160,000,000.00
合計	605,275,520.50	737,259,900.98

長期借款分類的說明：

一年內到期的長期借款已重分類至「一年內到期的非流動負債」

其他說明，包括利率區間：

抵押借款情況詳見本附註十六、2所述。

利率詳情：本集團2017年度長期借款的利率區間為4.988%–9.398%。

110

31、預計負債

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
未決訴訟	8,000,000.00	8,000,000.00	—
合計	8,000,000.00	8,000,000.00	—

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

截止2018年6月30日，山東墨龍證券虛假陳述賠償責任糾紛案件已正式立案53件，案涉金額約1637萬元，其中已開庭審理19件，已開庭審理的案件均未作出生效裁決。根據已開庭審理的案件，因法院尚未確定揭露日及系統風險因素，導致無法確定投資者的賠償範圍，且投資者提供的交易記錄不完整，公司認為法院按照投資者起訴金額判定公司全額賠償的可能性較小，參考其他類型案例並考慮通常抗辯因素，基於謹慎性原則，公司計提預計負債800萬元。

32、遞延收益

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	6,954,855.00	—	—	6,954,855.00	—
合計	6,954,855.00	—	—	6,954,855.00	—

涉及政府補助的項目：

單位：人民幣元

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期計入其他收益金額	本期沖減成本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/與收益相關
政府補助	6,954,855.00	—	—	—	—	—	6,954,855.00	與資產相關
合計	6,954,855.00	—	—	—	—	—	6,954,855.00	—

其他說明：

根據上口鎮人民政府印發的《關於撥付壽光墨龍物流有限公司基礎設施配套補助資金的通知》(上政發[2016]3號)，本集團於2016年2月24日收到基礎設施配套補助資金6,954,855.00元，並將該項政府補助確認為與資產相關的政府補助。由於相關基礎設施尚未完工，本年尚未進行攤銷。

33、股本

單位：人民幣元

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

34、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	11,035,467.50	1,980,200.00	—	13,015,667.50
合計	860,517,458.42	1,980,200.00	—	862,497,658.42

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

本公司前任董事長張恩榮本年放棄薪酬並向本公司提供無息借款，根據相關規定，將相關薪酬和借款利息確認為資本公積。

35、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	(1,402,748.25)	(370,858.44)	—	—	(350,833.29)	(20,025.15)	(1,753,581.54)
外幣財務報表折算 差額	(1,402,748.25)	(370,858.44)	—	—	(350,833.29)	(20,025.15)	(1,753,581.54)
其他綜合收益合計	(1,402,748.25)	(370,858.44)	—	—	(350,833.29)	(20,025.15)	(1,753,581.54)

112

36、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	—	7,586,725.93	7,586,725.93	—
合計	—	7,586,725.93	7,586,725.93	—

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

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

37、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

38、一般風險準備

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
一般風險準備金	11,236.91	—	—	11,236.91
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。

39、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	35,934,311.12	(2,104,173.06)
調整後期初未分配利潤	35,934,311.12	(2,104,173.06)
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	32,575,294.80	7,020,723.65
期末未分配利潤	68,509,605.92	4,916,550.59

調整期初未分配利潤明細：

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

40、營業收入和營業成本

單位：人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,968,240,807.49	1,681,174,651.71	1,208,356,543.99	1,243,972,365.46
其他業務	31,840,762.34	35,680,937.73	14,472,101.66	20,011,281.86
合計	2,000,081,569.83	1,716,855,589.44	1,222,828,645.65	1,263,983,647.32

41、税金及附加

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	2,971,047.06	1,433,344.83
教育費附加	1,273,305.87	1,023,817.73
資源稅	95,187.00	—
房產稅	2,315,481.96	4,268,743.12
土地使用稅	4,856,423.52	4,871,454.96
車船使用稅	10,432.76	10,725.44
印花稅	1,182,527.38	468,025.86
營業稅	—	152,531.18
地方水利基金	212,217.67	85,372.03
其他稅種	1,034,390.94	27,028.00
合計	13,951,014.16	12,341,043.15

42、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	49,347,230.32	23,227,037.44
代理費	331,676.17	478,009.67
工資	1,791,673.85	1,786,193.62
差旅費	249,633.20	349,884.53
業務招待費	1,985,268.72	1,214,653.03
辦公費	95,198.58	117,797.69
中介費	671,551.39	397,652.85
折舊費	661,534.33	645,878.63
中標服務費	922,481.48	—
其他	763,985.79	732,885.51
合計	56,820,233.83	28,949,992.97

43、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	10,907,374.71	12,108,626.74
工資及職工福利費	12,608,120.62	9,030,773.36
折舊費	10,313,078.60	5,502,807.36
機物料消耗	1,005,285.75	1,295,838.48
新產品開發費	20,919,065.04	1,286,004.58
中介費	2,081,255.92	5,047,414.80
電費	1,790,621.67	566,443.73
業務招待費	934,106.88	640,578.40
環保費用支出	337,995.21	25,644.91
董事會費	1,766,109.99	711,134.52
交通費用	433,519.42	262,281.71
修理費	13,105,978.33	344,896.79
運輸費	373,530.37	87,662.16
財產保險費	100,943.41	93,440.36
差旅費	266,810.51	212,736.44
宣傳費	39,523.31	15,562.75
水費	522,467.81	391,513.66
安全生產費	748,343.66	1,157,901.35
天然氣費	1,418,966.17	—
其他	3,911,710.43	1,472,444.62
合計	83,584,807.81	40,253,706.72

44、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	69,901,060.19	36,348,364.53
利息收入	(3,038,609.18)	(3,621,643.53)
匯兌損失	2,198,589.55	4,549,473.06
其他支出	36,735,314.74	25,073,280.74
合計	105,796,355.30	62,349,474.80

45、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	9,818,353.94	12,955,015.45
十四、其他	(25,902.90)	66,268.52
合計	9,792,451.04	13,021,283.97

46、資產處置收益

單位：人民幣元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	(305,188.61)	120,549.94
無形資產處置收益	1,477,579.03	59,261,500.12
合計	1,172,390.42	59,382,050.06

117

47、其他收益

單位：人民幣元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
增值稅稅收返還	5,756,761.96	—
穩崗補貼及社保補貼	220,668.30	—
專利技術及知識產權獎補	—	118,600.00
合計	5,977,430.26	150,118,600.00

48、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
處罰收入	2,359,752.08	2,073,385.33	—
合計	2,359,752.08	2,073,385.33	—

49、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
債權處置損失	—	7,400,012.25	—
其他	232,946.57	159,772.94	—
合計	232,946.57	7,559,785.19	—

118

50、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	1,872,724.25	741,928.20
遞延所得稅費用	—	(152,601.19)
合計	1,872,724.25	589,327.01

(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	22,557,744.44
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	3,386,331.67
子公司適用不同稅率的影響	778,559.08
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	8,799,888.28
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	(9,520,454.90)
研發費用加計扣除的影響	(1,568,929.88)
所得稅費用	1,872,724.25

51、其他綜合收益

詳見附註七、35。

52、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	5,977,430.26	150,118,600.00
利息收入	3,038,609.18	3,621,643.53
承兌匯票保證金的減少	7,675,000.00	—
受限定期存款減少	—	1,450,000.00
其他	3,703,700.67	2,483,044.76
合計	20,394,740.11	157,673,288.29

(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	49,720,760.69	25,413,022.56
新產品開發費	20,696,871.41	1,504,625.36
耗用品	1,257,437.81	1,603,208.00
代理費	331,676.17	491,161.95
差旅費	516,443.71	1,020,009.82
中介費	4,324,742.54	6,525,574.30
修理費	9,133,181.85	406,709.83
水電氣費	3,732,055.65	1,120,810.15
業務招待費	2,919,375.60	1,855,231.43
承兌匯票保證金增加	—	127,050,000.00
受限定期存款增加	—	—
其他	10,609,980.79	13,830,868.76
合計	103,242,526.22	180,821,222.16

(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
股東借款	—	210,000,000.00
合計	—	210,000,000.00

(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
股東借款	70,000,000.00	—
合計	70,000,000.00	—

53、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	20,685,020.19	5,354,419.91
加：資產減值準備	9,792,451.04	13,021,283.97
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	110,366,138.38	112,705,983.16
無形資產攤銷	10,782,794.77	12,108,626.74
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	(5,226,431.57)	(59,465,670.89)
固定資產報廢損失	333,066.74	83,620.83
財務費用	104,680,058.18	61,172,484.71
存貨的減少	(71,525,476.96)	8,770,509.03
經營性應收項目的減少	(401,928,699.86)	(281,939,406.37)
經營性應付項目的增加	76,701,630.58	169,581,920.47
經營活動產生的現金流量淨額	(145,339,448.51)	41,393,771.56
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	375,523,445.02	437,642,384.05
減：現金的期初餘額	661,899,094.64	508,498,755.91
現金及現金等價物淨增加額	(286,375,649.62)	(70,856,371.86)

(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	375,523,445.02	661,899,094.64
其中：庫存現金	66,827.89	80,063.78
可隨時用於支付的銀行存款	178,581,575.64	358,337,889.58
可隨時用於支付的其他貨幣資金	196,875,041.49	302,978,149.81
三、期末現金及現金等價物餘額	375,523,445.02	661,899,094.64
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	210,300,000.00	217,975,000.00

54、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	210,300,000.00	保證金到期日 超過3個月
應收票據	191,346,080.50	票據質押
固定資產	128,755,824.78	抵押借款
無形資產	159,192,563.15	質押／抵押借款
合計	689,594,468.43	—

55、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：人民幣元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
其中：美元	2,032,339.16	6.6166	13,447,175.29
歐元	1,775.13	7.6515	13,582.41
港幣	1,423.99	0.8431	1,200.57
其中：美元	22,425,790.92	6.6166	148,382,488.20
歐元	228,263.45	7.6515	1,746,557.79
其他應收款			
其中：美元	5,101,891.59	6.6166	33,757,175.89
短期借款			
其中：美元	20,000,000.00	6.6166	132,332,000.00
應付賬款			
其中：美元	2,466,366.86	6.6166	16,318,962.97
預收賬款			
其中：美元	1,417,975.75	6.6166	9,382,178.35
其他應付款			
其中：美元	25,230.08	6.6166	166,937.35
應付利息			
其中：美元	20,911.53	6.6166	138,363.23

- (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、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因。

✓適用 □不適用

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

八、合併範圍的變更

1、其他

和上年相比，本年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

123

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

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

本公司持股懋隆小貸公司50%股權為最大股東，其他六位股東持股均為10%、6.67%，本公司能夠控制懋隆小貸公司的生產經營，故將其納入合併範圍。

(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%	(11,963,099.17)	—	(25,178,801.38)
懋隆小貸公司	50.00%	(35,757.09)	—	75,097,551.78

(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	流動負債	非流動負債	負債合計
壽光寶隆公司	1,147,410,885.98	531,991,567.87	1,679,402,453.85	1,675,241,848.05	1,607,769,501.89	1,572,640,741.33
戀隆小貸公司	138,998,614.27	11,403,775.55	150,402,389.82	207,286.24	150,781,044.88	514,427.14

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	953,967,324.81	(30,968,154.76)	(30,968,154.76)	88,472,994.03	526,572,593.36	(7,755,287.11)
戀隆小貸公司	—	(71,514.16)	(71,514.16)	6,341,998.67	3,059,049.65	2,116,283.00

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

無

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

無

2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

無

3、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	8,037,295.51	14,522,917.91
非流動資產	9,761,102.21	9,615,398.80
資產合計	17,798,397.72	24,138,316.71
流動負債	3,397,263.29	8,752,753.95
非流動負債	6,716,731.88	6,716,731.88
負債合計	10,113,995.17	15,469,485.83
歸屬於母公司股東權益	7,684,402.55	8,668,830.88
按持股比例計算的淨資產份額	2,305,320.77	2,600,649.26
對聯營企業權益投資的賬面價值	2,639,321.48	2,639,321.48
營業收入	1,173,681.89	1,080,182.92
淨利潤	(984,428.33)	(594,246.37)
綜合收益總額	(984,428.33)	(594,246.37)
本年度收到的來自聯營企業的股利	—	87,000.00

(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) 與合營企業投資相關的未確認承諾

本集團不存在與聯營企業投資相關的未確認承諾。

(6) 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。

4、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

127

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

1. 各類風險管理目標和政策

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

(1) 市場風險

(1) 匯率風險

匯率風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受匯率風險主要與美元、港幣和歐元有關，除本集團母公司以及子公司MPM以美元、歐元和港幣進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2018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	2018年6月30日	2017年12月31日
貨幣資金—美元	13,447,175.29	104,403,990.13
貨幣資金—歐元	13,582.41	13,850.25
貨幣資金—港幣	1,200.57	2,343.75
應收賬款—美元	148,382,488.20	123,399,359.09
應收賬款—歐元	1,746,557.79	1,780,979.92
其他應收款—美元	33,757,175.89	33,336,780.03
短期借款—美元	132,332,000.00	150,286,600.00
應付賬款—美元	16,318,962.97	6,966,274.43
其他應付款—美元	166,937.35	164,858.39
預收款項—美元	9,382,178.35	13,300,654.28
應付利息—美元	138,363.23	404,624.45

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。

128

(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制品，因此受到此等價格波動的影響。

(2) 信用風險

於2018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238,681,133.11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。於2018年6月30日，本集團尚未使用的銀行借款額度為773,500,000.00元(2017年12月31日：668,500,000元)，其中本集團尚未使用的短期銀行借款額度為人民幣773,500,000.00元(2017年12月31日：668,500,000元)。

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

2018年6月30日金額

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	585,823,445.02	—	—	—	585,823,445.02
應收票據	235,127,211.53	—	—	—	235,127,211.53
應收賬款	620,515,641.27	—	—	—	620,515,641.27
發放貸款及墊款	81,428,314.30	—	—	—	81,428,314.30
應收利息	1,484,318.49	—	—	—	1,484,318.49
其他應收款	47,235,389.86	—	—	—	47,235,389.86
金融負債	—	—	—	—	—
短期借款	2,394,142,000.02	—	—	—	2,394,142,000.02
應付票據	97,930,005.57	—	—	—	97,930,005.57
應付賬款	981,299,622.19	—	—	—	981,299,622.19
其他應付款	58,989,459.97	—	—	—	58,989,459.97
應付利息	20,555,152.01	—	—	—	20,555,152.01
長期借款	73,347,657.04	331,000,000.00	274,275,520.50	—	678,623,177.54

2017年12月31日金額

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	879,371,103.17	—	—	—	879,371,103.17
應收票據	94,525,409.69	—	—	—	94,525,409.69
應收賬款	378,729,615.88	—	—	—	378,729,615.88
發放貸款及墊款	88,102,411.40	—	—	—	88,102,411.40
應收利息	4,220,913.66	—	—	—	4,220,913.66
其他應收款	44,428,243.02	—	—	—	44,428,243.02
金融負債	—	—	—	—	—
短期借款	2,141,086,600.02	—	—	—	2,141,086,600.02
應付票據	213,984,811.00	—	—	—	213,984,811.00
應付賬款	843,834,731.51	—	—	—	843,834,731.51
其他應付款	32,518,520.13	—	—	—	32,518,520.13
應付利息	5,458,818.99	—	—	—	5,458,818.99
長期借款	155,946,611.23	402,166,596.40	335,093,304.58	—	893,206,512.21

2、 敏感性分析

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

(1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

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

項目	匯率變動	2018年6月30日		2017年度	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
所有外幣	對人民幣升值5%	1,862,419.87	1,862,419.87	3,910,710.62	3,910,710.62
所有外幣	對人民幣貶值5%	(1,862,419.87)	(1,862,419.87)	(3,910,710.62)	(3,910,710.62)

十一、公允價值的披露

1、其他

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。

2018年6月30日，張恩榮先生擁有本公司29.53%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、3。

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
壽光市墨龍文化傳播有限公司	控股股東控制的其他公司

4、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

出售商品/提供勞務情況表

單位：人民幣元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	抽油泵及配件	2,303,204.88	612,386.42

(2) 關聯擔保情況

本公司作為被擔保方

單位：人民幣元

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已 經履行完畢
張恩榮	50,011,900.00	2017年10月09日	2020年10月08日	否
張恩榮	300,000,000.00	2017年11月30日	2020年12月29日	否
壽光寶隆	40,000,000.00	2018年03月13日	2019年03月13日	否
懋隆新材料	30,000,000.00	2017年07月24日	2018年07月23日	否
懋隆新材料	30,000,000.00	2017年07月24日	2018年07月23日	否
懋隆新材料	36,000,000.00	2017年09月15日	2018年09月13日	否
懋隆新材料	64,000,000.00	2017年10月31日	2018年10月30日	否
懋隆新材料	50,000,000.00	2018年03月23日	2019年03月21日	否
懋隆新材料	60,000,000.00	2018年04月20日	2019年04月09日	否
懋隆新材料	70,000,000.00	2018年04月25日	2019年04月23日	否
懋隆新材料	80,000,000.00	2018年04月27日	2019年04月01日	否
懋隆新材料	30,000,000.00	2018年05月07日	2019年05月06日	否
懋隆新材料	80,000,000.00	2018年06月08日	2019年06月04日	否
懋隆新材料	100,000,000.00	2018年02月14日	2019年02月14日	否
懋隆新材料	33,083,000.00	2018年03月28日	2019年03月27日	否

132

(3) 關聯方資金拆借

單位：人民幣元

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
張恩榮	30,000,000.00	2017年01月18日	2020年01月18日	免收利息
張恩榮	60,000,000.00	2017年04月05日	2020年01月18日	免收利息
拆出				

(4) 關鍵管理人員報酬

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
張恩榮	260,000.00	260,000.00
國煥然	257,239.54	254,667.90
楊晉	170,261.66	200,339.14
趙洪峰	126,893.50	128,928.64
劉民	191,648.54	0.00
張玉之	194,637.28	72,130.09
郭洪利	17,493.34	17,493.34
王春花	17,493.34	17,493.34
秦學昌	37,493.34	37,493.34
冀延松	37,493.34	37,493.34
權玉華	37,493.34	37,493.34
郝亮	47,568.76	42,135.51
鄭建國	5,050.00	5,050.00
張九利	5,050.00	5,050.00

133

(5) 其他關聯交易

無

5、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		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	2,146,696.33	—	1,943,491.45	—

(2) 應付項目

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
長期借款	張恩榮	90,000,000.00	160,000,000.00

6、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

十四、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

已簽約而尚未在財務報表中確認的資本性支出承諾

項目	期末金額	年初金額
已簽約但尚未於財務報表中確認的購建長期資產承諾	0.00	1,416,467.48
合計	0.00	1,416,467.48

2、或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

1. 濟南市水處理設備廠有限公司(以下簡稱「濟南水處理公司」)與懋隆新材料公司簽訂海水淡化設備供貨合同後，未能按照合同約定履行交貨及安裝等工作。由於雙方對合同解除及違約責任的認定存在爭議，濟南水處理起訴懋隆新材料公司及本公司支付貨款671.57萬元並賠償相關損失50.81萬元。懋隆新材料公司及本公司反訴濟南水處理公司返還多支付的貨款並賠償損失。2017年11月，壽光市人民法院做出一審判決：解除雙方合同；濟南水處理公司按照已付款金額開具增值稅專用發票；駁回其他訴訟請求。2017年12月，濟南水處理公司不服一審判決提起上訴，目前二審仍在審理之中。本公司判斷濟南水處理公司勝訴可能性很小，故未計提預計負債。
2. 迪爾集團有限公司(以下簡稱「迪爾公司」)與懋隆新材料公司簽訂餘熱發電安裝工程施工合同。由於迪爾公司未按期履行合同，且懋隆新材料公司在組織餘熱發電燃氣鍋爐調試點火時發生燃爆事故，對懋隆新材料公司設備及建築造成損失並導致整體項目出現延誤損失，懋隆新材料公司向壽光市人民法院提起訴訟要求解除雙方合同並對相關損失進行賠償。迪爾公司向濰坊市中級人民法院提起反訴，要求懋隆新材料公司支付工程款598.93萬元及利息，並賠償工程延期損失2,526.91萬元。目前濰坊中院一審判決懋隆勝訴，駁回迪爾公司全部訴訟請求。
3. 截止2018年6月30日，山東墨龍證券虛假陳述賠償責任糾紛案件已正式立案53件，案涉金額約1637萬元，其中已開庭審理19件，已開庭審理的案件均未作出生效裁決。根據已開庭審理的案件，因法院尚未確定揭露日及系統風險因素，導致無法確定投資者的賠償範圍，且投資者提供的交易記錄不完整，公司認為法院按照投資者起訴金額判定公司全額賠償的可能性較小，參考其他類型案例並考慮通常抗辯因素，基於謹慎性原則，公司計提預計負債800萬元。

(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

2、銷售退回

無

3、其他資產負債表日後事項說明

(1) 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19,146萬元。

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。

(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	其他	未分配項目	分部間抵銷	合計
營業收入							
對外交易收入	1,793,866,689.50	25,393,192.95	22,258,061.24	158,563,626.14	—	—	2,000,081,569.83
分部間交易收入							
分部營業收入合計	1,793,866,689.50	25,393,192.95	22,258,061.24	158,563,626.14	—	—	2,000,081,569.83
報表營業收入合計	1,793,866,689.50	25,393,192.95	22,258,061.24	158,563,626.14	—	—	2,000,081,569.83
分部費用	1,586,676,591.90	24,154,357.49	20,367,220.26	166,221,118.82	—	—	1,797,419,288.47
分部營業利潤	207,190,097.60	1,238,835.46	1,890,840.98	(7,657,492.68)	—	—	202,662,281.36
調節項目：							
管理費用	—	—	—	—	83,584,807.81	—	83,584,807.81
財務費用	—	—	—	—	105,796,355.30	—	105,796,355.30
投資收益	—	—	—	—	—	—	—
資產處置收益	—	—	—	—	5,977,430.26	—	5,977,430.26
其他收益	—	—	—	—	1,172,390.42	—	1,172,390.42
報表營業利潤	207,190,097.60	1,238,835.46	1,890,840.98	(7,657,492.68)	(182,231,342.43)	—	20,430,938.93
營業外收入	—	—	—	—	2,359,752.08	—	2,359,752.08
營業外支出	—	—	—	—	232,946.57	—	232,946.57
利潤總額	207,190,097.60	1,238,835.46	1,890,840.98	(7,657,492.68)	(180,104,536.92)	—	22,557,744.44
所得稅	—	—	—	—	1,872,724.25	—	1,872,724.25
淨利潤	207,190,097.60	1,238,835.46	1,890,840.98	(7,657,492.68)	(181,977,261.17)	—	20,685,020.19
分部資產總額	5,340,035,209.69	98,218,437.14	150,745,938.41	279,659,947.66	451,831,408.00	—	6,320,490,940.90
分部負債總額	2,909,858,940.87	19,747,962.87	45,028,080.71	76,834,863.46	1,315,393,636.86	—	4,366,863,484.77

137

2、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

(1) 國內及其他國家和地區的對外交易收入總額列示

2018年半年度和2017年半年度，本集團全部對外交易收入分別來源於中國和境外，因全部資產均位於中國，故對收入來源地劃分的對外交易收入披露如下：

對外交易收入	本期發生額	去年同期發生額
中國(除香港)境內	1,770,628,086.12	1,075,795,340.32
香港	—	—
其他海外地區	229,453,483.71	147,033,305.33
合計	2,000,081,569.83	1,222,828,645.65

(2) 資產抵押情況

- (1) 根據本公司與恒豐銀行濰坊分行壽光支行簽訂的相關借款協議及抵押協議，本公司以自有的證號為壽國用(2009)第0203號、壽國用(2009)第0204號、壽國用(2010)第0082號和壽國用(2010)第0083號的土地使用權及相關地上建築物為本公司在恒豐銀行濰坊分行壽光支行辦理的長期借款提供抵押，截止2018年6月30日，上述用於抵押的土地使用權的賬面價值為7,108.34萬元，房屋建築物的賬面價值為6,517.00萬元，本公司相關合同項下的借款金額為24,100.00萬元，相關資產抵押到期日為2019年4月14日。
- (2) 據本公司及相關子公司與中國長城資產管理股份有限公司山東省分公司(以下簡稱長城資管)簽訂的融資協議及相關抵押合同，本公司子公司壽光寶隆以其擁有的證號為壽國用(2007)第02704號和壽國用(2013)第00354號土地使用權及相關地上建築物、本公司子公司墨龍物流以其擁有的證號為國海證2016B37078313748號的海域使用權為本公司在長城資管的融資提供抵押擔保，截止2018年6月30日，上述土地使用權和海域使用權的賬面價值為8,577.75萬元，房產建築物的賬面價值為2,289.99萬元，本公司在該合同項下的融資金額為5,001.19萬元。同時本公司控股股東張恩榮與長城資管簽訂了《連帶責任擔保合同》，為該項融資提供連帶責任擔保。上述抵押擔保及保證擔保到期日為2020年10月8日。
- (3) 據本公司、本公司子公司懋隆新材料與長城資管簽訂的融資協議及相關抵押合同，本公司以自有的證號為壽國用(2005)第1027號土地使用權及相關地上建築物為本公司及子公司懋隆新材料在長城資管的融資提供抵押擔保，截止2018年6月30日，上述抵押的土地使用權的賬面價值為980.45萬元，房屋建築物的賬面價值為4068.59萬元。本公司在該合同項下的融資金額為30,000.00萬元。同時本公司控股股東張恩榮與長城資管簽訂了《上市公司股票質押合同》，以其持有的本公司8,500萬股股票為該融資協議提供質押擔保；本公司控股股東張恩榮與長城資管簽訂保證《連帶責任擔保合同》，為該融資協議提供連帶擔保責任。上述抵押擔保、質押擔保及保證擔保到期日為2020年12月29日。

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			賬面餘額		期初餘額		
	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備的應收賬款	142,499,203.98	14.95%	86,858,303.92	60.95%	55,640,900.06	142,754,267.39	25.64%	80,798,083.62	56.60%	61,956,183.77
按信用風險特徵組合計提 壞賬準備的應收賬款	801,651,469.65	84.11%	—	—	801,651,469.65	404,124,371.20	72.58%	—	—	404,124,371.20
單項金額不重大但單獨計 提壞賬準備的應收賬款	8,977,120.03	0.94%	5,475,598.24	61.00%	3,501,521.79	9,887,621.60	1.78%	4,847,985.28	49.03%	5,039,636.32
合計	953,127,793.66	100.00%	92,333,902.16	—	860,793,891.50	556,766,260.19	100.00%	85,646,068.90	—	471,120,191.29

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

單位：人民幣元

應收賬款(按單位)	應收賬款	期末餘額		
		壞賬準備	計提比例	計提理由
Peak Pipe and Supply, LLC	43,929,912.03	25,757,036.86	58.63%	逾期較長，回款較少，回收存在較大風險
山東新煤機械裝備股份有限公司	25,411,133.71	25,411,133.71	100.00%	逾期較長，回收可能性較小
費爾蒙特國際石油公司	15,869,422.76	12,459,173.36	78.51%	逾期較長，回款較差，回收存在較大風險
文萊金龍投資有限公司北京辦事處	7,875,892.29	7,875,892.29	100.00%	客戶逾期較長，難以收回
UNIX技術有限公司	12,927,307.11	6,185,788.55	47.85%	逾期較長，回款較差，回收存在較大風險
美國SBI公司	4,117,457.05	4,117,457.05	100.00%	逾期較長，回收可能性較小
蘇丹國際石油公司	3,201,822.10	3,201,822.10	100.00%	逾期較長，回收可能性較小
河北中泰鋼管製造有限公司	29,166,256.93	1,850,000.00	6.34%	逾期較長，雖有債權質押及擔保，回收仍存在一定風險
合計	142,499,203.98	86,858,303.92	—	

140

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：

應收賬款(按單位)	應收賬款	期末餘額		
		壞賬準備	計提比例	計提理由
湖北邁科亞奇新能源科技 有限公司	1,306,390.07	1,166,748.47	89.31%	賬齡逾期較長，回款較差，回收有較大的風險
華南石化集團	1,085,040.62	1,085,040.62	100.00%	賬齡逾期較長，回收可能性較小
美達王管材公司	1,082,804.14	1,082,804.14	100.00%	賬齡逾期較長，回收可能性較小
臨沂中礦金鼎機電製造有限 公司	1,252,000.20	645,219.10	51.54%	賬齡逾期較長，回款較差，回收有極大的風險
中國石油技術開發公司	594,152.90	594,152.90	100.00%	賬齡逾期較長，回收可能性較小
諸城市創惠容器科技有限 公司	1,178,226.00	353,467.80	30.00%	賬齡逾期，回收有一定的風險
山東豐龍高壓氣瓶有限公司	911,138.60	273,341.58	30.00%	賬齡逾期較長，回款較差，回收有較大的風險
艾美克斯加拿大公司	172,031.60	172,031.60	100.00%	賬齡逾期較長，回收可能性較小
漢廷能源私人服務有限公司	96,893.49	96,893.49	100.00%	賬齡逾期較長，回收可能性較小
聊城市開發區永發物資有限 公司	1,298,442.41	5,898.54	0.45%	部分賬齡逾期，回收有一定的風險
合計	8,977,120.03	5,475,598.24	—	

141

(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6,687,833.26元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

本公司本期無核銷的應收賬款。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額501,363,825.86元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例52.60%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額27,607,036.86元。

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

本公司本期無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

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 壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		期初餘額 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 提壞賬準備的其他 應收款	33,757,175.89	8.76%	24,365,613.86	72.18%	9,391,562.03	33,336,780.03	6.11%	21,235,093.18	63.70%	12,101,686.85
按信用風險特徵組合計 提壞賬準備的其他 應收款	351,407,044.82	91.21%	—	—	351,407,044.82	511,811,954.05	93.86%	—	—	511,811,954.05
單項金額不重大但單獨 計提壞賬準備的其 他應收款	122,119.25	0.03%	122,119.25	100.00%	0.00	122,119.25	0.02%	122,119.25	100.00%	—
合計	385,286,339.96	100.00%	24,487,733.11	—	360,798,606.85	545,270,853.33	100.00%	21,357,212.43	—	523,913,640.90

期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款：

✓適用 □不適用

單位：人民幣元

其他應收款(按單位)	其他應收款	期末餘額		
		壞賬準備	計提比例	計提理由
JESORO OIL LTD	33,757,175.89	24,365,613.86	72.18%	已逾期，回收有一定風險
合計	33,757,175.89	24,365,613.86	—	

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

期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	67,899.25	67,899.25	100.00	賬齡較長，無法收回
合計	122,119.25	122,119.25	—	

143

(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3,130,520.68元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(3) 本期實際核銷的其他應收款情況

本公司本期無核銷的其他應收款。

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：人民幣元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
單位往來	362,041,930.90	527,685,255.19
保證金、押金	22,213,377.06	16,768,786.14
個人往來	1,031,032.00	816,812.00
合計	385,286,339.96	545,270,853.33

二零一八年中報告

(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	壞賬準備期末餘額
				數的比例	
壽光懋隆新材料技術開發有限公司	往來款	174,207,682.78	1年以內	45.22%	—
壽光墨龍物流有限公司	往來款	87,426,960.75	1年以內	22.69%	—
壽光墨龍物流有限公司	往來款	910,000.00	1-2年	0.24%	—
壽光墨龍物流有限公司	往來款	29,624,190.10	2-3年	7.69%	—
壽光寶隆石油器材有限公司	往來款	34,097,512.00	1年以內	8.85%	—
JESORO石油公司	往來款	33,757,175.89	2-3年	8.76%	24,365,613.86
壽光市羊口鎮財政所	項目建設押金	14,530,000.00	5年以上	3.77%	—
合計		374,553,521.52	—	97.22%	24,365,613.86

(6) 涉及政府補助的應收款項

無

(7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

無

(8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

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	208,000,000.00	1,144,069,921.73	1,352,069,921.73	208,000,000.00	1,144,069,921.73
合計	1,352,069,921.73	208,000,000.00	1,144,069,921.73	1,352,069,921.73	208,000,000.00	1,144,069,921.73

(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	減值準備期末
					值準備	餘額
懋隆新材料公司	1,006,743,691.73	—	—	1,006,743,691.73	—	—
威海寶隆公司	220,000,000.00	—	—	220,000,000.00	—	103,000,000.00
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	—	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	1,352,069,921.73	—	—	1,352,069,921.73	—	208,000,000.00

(2) 其他說明

由於期末對各子公司生產經營正常，不存在需要補提減值情形，故未進一步計提長期股權投資減值準備。

本公司於2018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。

4、營業收入和營業成本

單位：人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,762,891,860.58	1,525,735,593.12	1,008,487,016.42	940,514,900.71
其他業務	79,384,675.76	76,681,422.32	79,272,506.22	77,914,401.49
合計	1,842,276,536.34	1,602,417,015.44	1,087,759,522.64	1,018,429,302.20

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	1,172,390.42	—
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	5,756,761.96	—
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	220,668.30	—
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	2,126,805.51	—
減：所得稅影響額	551,078.29	—
少數股東權益影響額	133,269.35	—
合計	8,592,278.55	—

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

適用 不適用

2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀釋每股收益 (元/股)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	1.73%	0.0408	0.0408
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的 淨利潤	0.63%	0.015	0.015

3、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中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用 不適用

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

適用 不適用

第十一節 備查文件目錄

- 一、 載有法定代表人、主管會計負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的會計報表。
- 二、 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件。
- 三、 公司於香港聯合交易所有限公司披露的半年度報告。

