

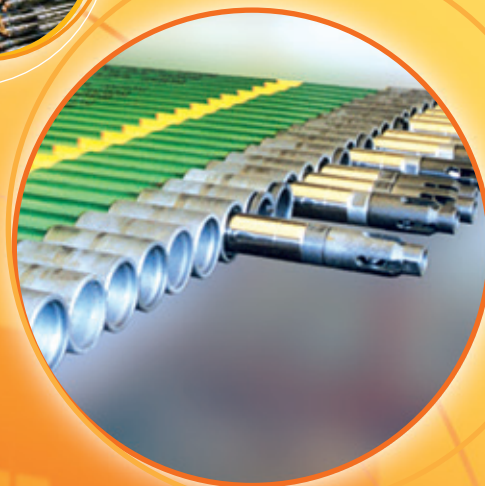


山東墨龍石油機械股份有限公司

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)



2014
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。

所有董事均已出席了審議本報告的董事會會議。

公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

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

目錄

第一節	重要提示、目錄和釋義	1
第二節	公司簡介	3
第三節	會計資料和財務指標摘要	4
第四節	董事會報告	6
第五節	重要事項	16
第六節	股份變動及股東情況	19
第七節	董事、監事、高級管理人員情況	23
第八節	財務報告	24
第九節	備查文件目錄	108

釋義

釋義項	釋義內容
公司、母公司、本公司、山東墨龍	指 山東墨龍石油機械股份有限公司
本集團	指 本公司及附屬企業統稱
深交所	指 深圳證券交易所
聯交所	指 香港聯合交易所有限公司
深交所上市規則	指 深圳證券交易股票上市規則
聯交所上市規則	指 香港聯合交易所有限公司證券上市規則

第二節 公司簡介

一、公司簡介

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

二、連絡人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表	公司秘書
姓名	趙洪峰	王彭華	陳永能
聯繫地址	山東省壽光市文聖街999號	山東省壽光市文聖街999號	香港中環德己立街34-44號 好利商業大廈11樓A座
電話	0536-5100890	0536-5789083	00852-23919224
傳真	0536-5100888	0536-5100888	
電子信箱	zhf@molonggroup.com	wph@molonggroup.com	billy@apcpa.hk

三、其他情況

1、公司聯繫方式

公司註冊地址，公司辦公地址及其郵遞區號，公司網址、電子信箱報告期無變化，具體可參見2013年年報。

2、資訊披露及備置地點

公司選定的資訊披露報紙的名稱，登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址，公司半年度報告備置地報告期無變化，具體可參見2013年年報。

3、註冊變更情況

公司註冊登記日期和地點、企業法人營業執照註冊號、稅務登記號碼、組織機構代碼等註冊情況在報告期無變化，具體可參見2013年年報。

第三節 會計資料和財務指標摘要

一、主要會計資料和財務指標

	本報告期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)	本報告期比上年 同期增減
營業收入(元)	1,336,912,993.10	1,139,353,466.09	17.34%
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	9,237,809.23	45,601,697.63	-79.74%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤(元)	6,113,057.42	35,935,466.59	-82.99%
經營活動產生的現金流量淨額(元)	317,932,041.21	(256,088,828.09)	224.15%
基本每股收益(元/股)	0.01	0.06	-83.33%
稀釋每股收益(元/股)	0.01	0.06	-83.33%
加權平均淨資產收益率	0.34%	1.57%	-1.23%

	本報告期末 (未經審計)	上年度末 (經審計)	本報告期末比 上年度末增減
總資產(元)	6,171,569,912.37	5,793,466,052.68	6.53%
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	2,683,242,303.53	2,674,103,955.73	0.34%

4

二、境內外會計準則下會計資料差異

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

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

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

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

三、非經常性損益項目及金額

項目	單位：人民幣元	
	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)	241,125.98	—
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	2,787,036.89	—
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	626,505.68	—
減：所得稅影響額	525,989.03	—
少數股東權益影響額(稅後)	3,927.71	—
合計	3,124,751.81	—

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

第四節 董事會報告

一、概述

回顧期內，本集團實現未經審核之營業收入為人民幣1,336,912,993.10元，較上年同期增加17.34%；未經審核之利潤總額為人民幣11,443,619.66元，較上年同期減少78.13%；未經審核之歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣9,237,809.23元，較上年同期減少79.74%；扣除非經營性損益後的未經審核之淨利潤為人民幣6,113,057.42元，較上年同期減少82.99%。

二、主營業務分析

概述

報告期內，主營業務範圍未發生重大變化，仍以油套管、三抽設備、石油機械部件等作為主營業務，其主要營業利潤仍來源於油套管。

主要財務資料同比變動情況

單位：人民幣元

	本報告期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)	同比增減	變動原因
營業收入	1,336,912,993.10	1,139,353,466.09	17.34%	
營業成本	1,184,701,686.19	1,015,901,005.30	16.62%	
銷售費用	74,614,125.24	23,752,807.70	214.13%	銷售費用增加主要是本期開拓國外市場，運輸費、代理費、仲介等費用增加所致。
管理費用	47,661,443.49	48,140,892.36	-1.00%	
財務費用	22,041,420.84	12,032,644.85	83.18%	財務費用增加主要是短期借款增加、公司債券利息及匯兌損失增加所致。
所得稅費用	3,497,384.22	7,895,402.71	-55.70%	所得稅費用減少主要是本期的利潤總額減少所致。
研發投入	28,899,413.75	60,825,706.01	-52.49%	研發投入減少主要是本期公司研發計劃減少所致。
經營活動產生的 現金流量淨額	317,932,041.21	(256,088,828.09)	224.15%	經營活動產生的現金流量增加主要是本期經營活動收到的現金增加及受限承兌保證金的減少所致。

單位：人民幣元

	本報告期 (未經審計)	上年同期 (未經審計)	同比增減	變動原因
投資活動產生的 現金流量淨額	(240,402,375.92)	(299,867,199.67)	19.83%	
籌資活動產生的 現金流量淨額	334,197,076.86	678,392,924.07	-50.74%	籌資活動產生的現金流減少主要是去年同期發行公司債券所致。
現金及現金等價物 淨增加額	406,706,908.18	113,052,162.68	259.75%	現金及現金等價物增加主要是本期受限的承兌、保函、貸款保證金減少及季度底增加短期借款，借款資金未使用所致。

公司回顧總結前期披露的經營計劃在報告期內的進展情況

在國內市場方面，本集團的主要客戶為國內主要油田，其中包括中石油集團、中石化集團、中海油集團和延長石油以及其旗下油田，以上四大集團下屬油田為主的客戶所帶來的收入，合共佔本集團主營業務收入的27.26%。

7

回顧期內，公司生產的墨龍特殊扣油管在中石化西南油氣3000米以下且硫化氫含量較高的情況下批量使用；經濟型特殊扣套管批量供應到中石化西南油氣；圓螺紋氣密封套管、氣密封扣套管已在大慶油田設計試用；抽油泵成功進入海南油田市場；氣瓶管和高壓鍋爐管已推向市場，並獲得批量訂單；公司大型鑄件獲得批量訂單。隨著公司新產品投放市場和新客戶的開發，市場份額得到進一步提升。

在海外市場方面，本集團在鞏固既有市場和客戶的同時，繼續加大對全球產油區的拓展力度，新開發烏茲別克斯坦、尼日利亞、伊朗、伊拉克等多家市場，新取得埃及、亞馬遜等多家石油公司的認證，進一步拓展了海外市場的範圍和市場佔有率，並且公司生產的非油井管—高壓鍋爐管已出口到烏茲別克斯坦。回顧期內，本集團出口業務約佔主營業務收入的比例為42.60%。

在新產品開發方面，本集團借助公司有利條件，加大新產品開發投入力度，積極拓展產品結構，豐富產品種類，陸續投入開發了多種規格X65Q管線管、X52NS大口徑抗酸管線管、地質鑽探管、氣瓶管、特殊扣油管、大減速比減速箱、防氣沉沙泵、環閥防氣增效泵、倒置懸掛泵、提撈井長泵筒抽油泵等，順利完成試產並銷售到國內外市場。

另外，新增專利申請10項，抽油杆接箍、油管加熱防氧化裝置獲得實用新型專利授權；公司高密封空壓縮熱採井套管、BNO海上服役用管線管、防噴沉砂抽油泵、ML-TSCS特殊扣油套管、抽油機專用新型減速器、抗CO₂腐蝕超級11Cr套管、抗低溫防腐蝕鑄造閥體七項產品獲批為山東技術創新項目。公司榮獲國家火炬計劃重點高新技術企業稱號。

三、主營業務構成情況

單位：人民幣元

	營業收入 (未經審計)	營業成本 (未經審計)	毛利率	營業收入	營業成本	毛利率
				比上年 同期增減	比上年 同期增減	比上年 同期增減
分行業						
石油機械專用 設備製造業	1,323,532,950.04	1,175,513,321.85	11.18%	18.09%	17.78%	0.23%
分產品						
油套管	1,190,148,591.51	1,068,284,458.68	10.24%	16.58%	16.12%	0.36%
三抽設備	32,793,410.66	26,944,319.60	17.84%	-8.65%	-6.83%	-1.61%
石油機械部件	80,534,107.31	61,462,579.85	23.68%	48.00%	52.15%	-2.08%
其他	20,056,840.56	18,821,963.72	6.16%	108.17%	115.71%	-3.28%
分地區						
中國	754,028,407.37	730,591,242.43	3.11%	4.33%	9.81%	-4.83%
境外	569,504,542.67	444,922,079.42	21.88%	43.07%	33.73%	5.46%

8

四、核心競爭力分析

報告期內，本集團與國內四大石油公司的合作進一步加強，非API產品及特殊個性化產品供應批量化，新產品在國內各大油田和區塊成功下井，非油井管無縫管銷量大幅提升，高壓化肥管、大口徑厚壁管、A333 Gr.6低溫管等通過客戶實驗，開始批量供應市場。海外市場方面，油套管、管線管產品通過了俄羅斯、伊朗、烏茲別克斯坦、埃及等多個國家石油公司的產品認證，獲得更多的客戶認可，大口徑套管、系列特殊扣套管、ML-FJ直連扣套管等新產品批量供應客戶，進一步拓展了海外市場的佔有率，也提升了公司在國際能源裝備市場的知名度。

在新產品開發方面，本集團借助「山東省省級企業技術中心」和「山東墨龍博士後科研工作站」的科研優勢，繼續加強與眾多科研單位的技術合作，加大新產品開發投入力度，積極拓展產品結構，豐富產品種類，成功開發大內徑油管、熱採井套管、抗過扭防粘扣油管、抗硫化氫腐蝕油管、加長加厚油管、懸浮支柱管、薄壁高壓合金管、抗腐蝕鍍鎳抽油杆、酸性管線管、大口徑管、管式防氣防脫抽油泵等新產品，並批量供應國內外客戶。新產品的不斷開發和投入市場，使公司能夠快速反應，增強了抵禦風險的能力。

五、投資狀況分析

1、募集資金使用情況

(1) 募集資金總體使用情況

單位：人民幣萬元

募集資金總額	49,600
報告期投入募集資金總額	49,600
已累計投入募集資金總額	49,600
報告期內變更用途的募集資金總額	—
累計變更用途的募集資金總額	—
累計變更用途的募集資金總額比例	0.00%

9

募集資金總體使用情況說明

公司公司債發行共募集資金5億元，扣除支付承銷商的承銷費用人民幣400萬元後，實際募集資金人民幣49,600萬元，上述資金於2013年6月14日到賬。截至2014年6月30日止，公司募集資金存放銀行產生利息共計20,780.75元，其他費用支出380元；本年度使用募集資金人民幣495,999,980.00元，累計使用募集資金總額人民幣495,999,980.00元，剩餘募集資金所產生的利息20,420.75元，未使用完畢。

(2) 募集資金承諾項目情況

適用 不適用

(3) 募集資金變更項目情況

公司報告期不存在募集資金變更項目情況。

2、主要子公司、參股公司分析

主要子公司、參股公司情況

單位：人民幣元

公司名稱	公司類型	所處行業	主要產品或服務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
壽光寶隆公司	子公司	製造業	生產、銷售石油器材	15,000萬元	904,096,979.43	196,427,606.94	736,834,099.67	(4,899,922.99)	(4,882,779.08)
威海寶隆公司	子公司	製造業	石油專用金屬材料的製造和銷售	2,600萬元	392,081,864.21	316,399,691.30	163,731,666.44	(14,019,099.34)	(13,827,067.71)
懋隆新材料公司	子公司	製造業	生產銷售：石油設備及輔機配件；高壓隔離開關及高壓電器、成套設備；加工、銷售：合金配件	1,238萬元	453,266,117.24	56,672,771.65	—	(1,221,740.42)	(1,221,740.42)
墨龍機電公司	子公司	製造業	生產銷售外加厚抽油管、電力成套設備	美元100萬元	94,187,119.41	55,281,384.69	45,798,693.37	3,844,161.39	2,883,121.02
MPM公司	子公司	貿易業	購銷石油開採及化工機械電氣設備	美元100萬元	163,232,444.67	14,687,206.14	73,161,657.92	1,825,832.16	1,825,832.16
壽光市懋隆小額貸款股份有限公司	參股公司	服務業	在壽光市區域內辦理各項貸款，開展小企業發展、管理等	15,000萬元	167,188,193.84	166,058,020.21	7,314,302.58	6,777,606.72	5,794,205.02

3、非募集資金投資的重大項目情況

單位：人民幣萬元

項目名稱	計劃投資 總額	本報告期 投入金額	截至報告期 未累計實際 投入金額	項目進度	項目收益 情況
鑄造分廠整體搬遷技術 改造項目	56,000	32,133.25	50,616.75	80.00%	—
90噸電弧爐項目	25,000	3,186.2	27,462.78	100.00%	—
合計	81,000	35,319.45	78,079.53	—	—

六、對2014年1-9月經營業績的預計

2014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

2014年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤變動幅度	-80.00%至-30.00%
2014年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤變動區間(萬元)	810.73至2,837.55
2013年1-9月歸屬於上市公司股東的淨利潤(萬元)	4,053.64

業績變動的原因說明

受經濟形勢影響，國內外市場需求低迷，市場無序競爭激烈，產品銷售價格較去年同期下降，導致公司淨利潤下降。

七、公司報告期利潤分配實施情況

公司上年度利潤分配方案為不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

八、本報告期利潤分配或資本公積金轉增股本預案

公司計劃半年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

九、報告期內接待調研、溝通、採訪等活動登記表

接待時間	接待地點	接待方式	接待對象類型	接待對象	談論的主要內容及提供的資料
2014年02月21日	山東壽光	實地調研	機構	國信證券經濟研究所、易方達基金、工銀瑞信基金等	介紹公司生產運營情況，參觀公司生產線。

十、按香港聯交所上市規則披露

(一) 業績

於2014年上半年，本集團的收益及本集團與本公司的財務狀況載於本中期報告第九節之財務報表。

(二) 財務摘要

本集團於過去2個財政年度的中期業績及資產負債概要如下表：

業績

	截至6月30日止半年度	
	2014年 人民幣萬元	2013年 人民幣萬元
營業總收入	133,691.30	113,935.35
營業利潤	778.90	4,094.04
利潤總額	1,144.36	5,231.75
淨利潤	794.62	4,442.21
少數股東權益	(129.16)	(117.96)
歸屬於母公司股東的淨利潤	923.78	4,560.17
每股基本盈利(人民幣元)	0.01	0.06

資產及負債

	截至6月30日止半年度	
	2014年 人民幣萬元	2013年 人民幣萬元
資產總額	617,156.99	579,346.61
負債總額	342,761.27	305,734.46
資產淨額	274,395.72	273,612.15

(三) 股本變動

於2014年上半年，本公司的股本變動詳情載於財務報表附註(30)。

(四) 專項儲備及可供分派的專項儲備

於2014年上半年，本集團的專項儲備及可供分派專項儲備的變動詳情載於財務報表附註(31)。

(五) 物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於2014年的變動詳情載於財務報表附註(11)。

(六) 撥作資本的利息

於2014年上半年，本集團撥作資本的利息為人民幣9,578,507.03元。

(七) 董事、監事之服務合約或委任書

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

(八) 持續關聯方交易

於2014年上半年內本公司與亞龍石油泵等子公司之間進行的持續關聯人士交易見第八節「財務報告」之「八、關聯方及關聯交易」，此持續關聯人士交易不構成聯交所上市規則14A章節項下之「關聯交易」。

(九) 按香港《證券及期貨條例》，董事、監事及主要行政人員之證券權益

於2014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	279,517,000	51.60%	35.03%
張雲三	實益權益	30,608,000	5.65%	3.84%
林福龍	實益權益	26,162,000	4.83%	3.27%

姓名	權益種類	H股股份數目	H股百分比	佔註冊資本 總額百分比
張雲三	實益權益	1,576,000	0.62%	0.20%

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

(十) 董事及監事購入股份或債券的權利

本公司或其附屬公司概無授出任何權利，以致本公司董事及監事或彼等各自的連絡人（定義見上市規則1.01條）可藉購入本公司的股份或債券而獲益，而彼等亦無於2014年上半年行使任何該等權利。

(十一) 購股權計劃

本公司並無實行任何購股權計劃。

(十二) 主要股東

詳情載於本中期報告之第六節「股份變動及股東情況」。

(十三) 董事、監事於合約中的權益

董事或監事概無於或曾經於在2014年上半年內或截至2014年6月30日仍然生效，並與本集團的業務有重大關係的任何合約中直接或間接擁有重大權益。

(十四) 重要合約

本公司（或其任何附屬公司）與本公司控股股東（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。

(十五)購回、出售或贖回證券

截至2014年6月30日，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本集團任何上市證券。

(十六)優先購股權

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

(十七)企業管治

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

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

(十八)充足公眾持股量

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

第五節 重要事項

一、公司治理情況

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

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

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

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

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

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

(六)關於資訊披露與透明度：公司董事會秘書負責公司資訊披露事務、接待股東來訪和諮詢。公司嚴格按照法律、法規和《深圳證券交易所上市公司公平資訊披露》以及《公司章程》的規定，真實、準確、完整、及時地披露相關資訊，並確保全體股東有平等的機會獲取資訊。2014年上半年內，本公司不存在向大股東、實際控制人提供未公開信息等公司治理非規範情況。

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

(八)內部監控：董事會十分重視內部監控及風險管理，並負責對本集團的財務報告作出充分的內部監控以及評估該等內部監控的整體性能。董事會已經檢討本集團的內部監控系統並認為該系統為有效的。本公司內設審計部，肩負監察公司內部管治的重任。內部審計部的主要工作是檢討公司財務管理情況，定期詳細審核本公司所有業務單位及附屬公司。2014年上半年內，本公司採取了許多措施以加強內部監控，比如開展各部門內控自查與評估，加強審計部對內部監控制度執行情況的檢查監督，針對檢查中發現的內部監控薄弱環節，進一步完善內部監控制度，強化了個項內部監控措施的執行。本報告期內，內部審計部就本公司各營運及財務單位以及公司管理層有關的事項進行了檢討，向高級管理人員發表報告。

17

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

(十)本公司董事及監事進行證券交易的標準守則：截至2014年6月30日止的六個月內，本公司已就本公司相關董事證券交易採納一套不低於《上市規則》附錄10所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》所規定的標準的行為守則。本公司已向所有董事及監事作出特定查詢，確認全體董事及監事已遵守《上市規則》附錄10所載的《董事進行證券交易的標準守則》及其行為守則規定有關董事證券交易的標準。

二、重大關聯交易

1、與日常經營相關的關聯交易

關聯交易方	關聯關係	關聯交易 類型	關聯交易 內容	關聯交易 定價原則	關聯交易 價格	關聯交易	佔同類	可獲得的	市價	披露日期	披露索引
						金額 (萬元)	交易金額 的比例	關聯交易 結算方式			
克拉瑪依亞龍 石油機械有限公司	聯營	銷售	抽油泵及 配件	協議價	—	429.67	13.10%	現金	—	—	—
合計				—	—	429.67	—	—	—	—	—

2、資產收購、出售發生的關聯交易

公司報告期末發生資產收購、出售的關聯交易。

3、共同對外投資的關聯交易

公司報告期末發生共同對外投資的關聯交易。

4、關聯債權債務往來

公司報告期不存在關聯債權債務往來。

5、其他重大關聯交易

公司報告期無其他重大關聯交易。

三、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

第六節 股份變動及股東情況

一、股份變動情況

單位：股

	本次變動前		發行 新股	本次變動增減(+,-)				小計	本次變動後	
	數量	比例		送股	公積金 轉股	其他	數量		比例	
一、有限售條件股份	276,295,750	34.63%	—	—	—	—	—	276,295,750	34.63%	
1、其他內資持股	276,295,750	34.63%	—	—	—	—	—	276,295,750	34.63%	
境內自然人持股	276,295,750	34.63%	—	—	—	—	—	276,295,750	34.63%	
二、無限售條件股份	521,552,650	65.37%	—	—	—	—	—	521,552,650	65.37%	
1、人民幣普通股	265,426,250	33.27%	—	—	—	—	—	265,426,250	33.27%	
2、境外上市的外資股	256,126,400	32.10%	—	—	—	—	—	256,126,400	32.10%	
三、股份總數	797,848,400	100.00%	—	—	—	—	—	797,848,400	100.00%	

二、公司股東數量及持股情況

單位：股

報告期末普通股股東總數

42,604

持股5%以上的股東或前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例	報告期末 持股數量	報告期內 增減變動 情況	持有有限售 條件的股份 數量	持有無限售 條件的股份 數量
張恩榮	境內自然人	35.03%	279,517,000	—	209,637,750	69,879,250
香港中央結算代理人 有限公司	境外法人	32.03%	255,563,090	—	—	255,563,090
張雲三	境內自然人	4.03%	32,184,000	—	22,956,000	9,228,000
林福龍	境內自然人	3.28%	26,162,000	—	25,662,000	500,000
謝新倉	境內自然人	1.34%	10,705,000	—	10,705,000	—
崔煥友	境內自然人	1.15%	9,180,000	—	—	9,180,000
劉雲龍	境內自然人	1.15%	9,170,000	—	7,335,000	1,835,000
梁永強	境內自然人	0.65%	5,189,000	—	—	5,189,000
任長紅	境內自然人	0.14%	1,110,000	—	—	1,110,000
李家堯	境內自然人	0.13%	1,018,852	—	—	1,018,852

上述股東關聯關係或一致行動的說明

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

20

前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	報告期末持有無限售 條件股份數量	股份種類	
		股份種類	數量
香港中央結算代理人有限公司	255,563,090	境外上市外資股	255,563,090
張恩榮	69,879,250	人民幣普通股	69,879,250
張雲三	9,228,000	人民幣普通股	7,652,000
		境外上市外資股	1,576,000
崔煥友	9,180,000	人民幣普通股	9,180,000
梁永強	5,189,000	人民幣普通股	5,189,000
劉雲龍	1,835,000	人民幣普通股	1,835,000
任長紅	1,110,000	人民幣普通股	1,110,000
李家堯	1,018,852	人民幣普通股	1,018,852
詹輝煌	829,800	人民幣普通股	829,800
董波	800,000	人民幣普通股	800,000

前10名無限售流通股股東之間，以及前10名無限售流通股股東和前10名股東之間關聯關係或一致行動的說明

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

21

公司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

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

公司報告期實際控制人未發生變更。

四、按香港聯交所上市規則披露的公司主要股東及其他人士之股份或債券權益

於2014年6月30日，據公司董事、監事或主要行政人員所知，下列人士(除本公司的董事、監事或主要行政人員以外)於本公司的股份及相關股份及債券中擁有，根據香港證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部第2及3分部的條文將須向本公司及聯交所披露，以及須記錄於根據證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊內的權益或淡倉。

本公司H股的好倉

姓名	權益性質	H股股份數目	佔H股百分比	佔註冊資本 總額百分比
Desmarais Paul G.	受控法團權益	30,500,000	11.91%	3.82%
Segantii Capital Management Limited	受控法團權益	22,839,200	8.92%	2.86%

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

第七節 董事、監事、高級管理人員情況

一、董事、監事和高級管理人員持股變動

姓名	職務	任職狀態	期初持股數	本期增持	本期減持	期末持股數	期初被授予	本期被授予	期末被授予
			(股)	股份數量 (股)	股份數量 (股)	(股)	的限制性股 票數量(股)	的限制性股 票數量(股)	的限制性股 票數量(股)
張恩榮	董事長	現任	279,517,000	—	—	279,517,000	209,637,750	—	209,637,750
張雲三	副董事長、 總經理	現任	32,184,000	—	—	32,184,000	22,956,000	—	22,956,000
林福龍	執行董事	現任	34,216,000	—	8,054,000	26,162,000	25,662,000	—	25,662,000
國煥然	執行董事	現任	—	—	—	—	—	—	—
肖慶周	非執行董事	現任	—	—	—	—	—	—	—
郭洪利	非執行董事	現任	—	—	—	—	—	—	—
王春花	獨立非執行 董事	現任	—	—	—	—	—	—	—
John Paul Cameron	獨立非執行 董事	現任	—	—	—	—	—	—	—
秦學昌	獨立非執行 董事	現任	—	—	—	—	—	—	—
劉懷鐸	監事會主席	現任	—	—	—	—	—	—	—
樊仁意	監事	現任	—	—	—	—	—	—	—
張九利	監事	現任	—	—	—	—	—	—	—
張守奎	副總經理	現任	—	—	—	—	—	—	—
楊晉	財務負責人	現任	—	—	—	—	—	—	—
趙洪峰	董事會秘書	現任	—	—	—	—	—	—	—
合計			345,917,000	—	8,054,000	337,863,000	258,255,750	—	258,255,750

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

公司董事、監事和高級管理人員在報告期沒有發生變動，具體可參見2013年年報。

第八節 財務報告

一、審計報告

公司半年度財務報告未經審計。

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

項目	期末餘額	單位：人民幣元 期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	862,260,682.94	597,770,865.98
結算備付金	—	—
拆出資金	—	—
交易性金融資產	—	—
應收票據	151,940,068.01	135,159,594.04
應收賬款	591,959,447.37	563,772,597.42
預付款項	28,387,840.33	47,775,985.84
應收保費	—	—
應收分保賬款	—	—
應收分保合同準備金	—	—
應收利息	5,307,206.41	4,606,049.44
應收股利	—	—
其他應收款	34,489,353.32	31,160,536.48
買入返售金融資產	—	—
存貨	1,068,677,975.45	1,155,180,417.60
一年內到期的非流動資產	—	—
其他流動資產	44,566,036.06	47,778,203.78
流動資產合計	2,787,588,609.89	2,583,204,250.58

單位：人民幣元
 期末餘額
 期初餘額

項目	期末餘額	期初餘額
非流動資產：		
發放委託貸款及墊款	—	—
可供出售金融資產	—	—
持有至到期投資	—	—
長期應收款	—	—
長期股權投資	62,620,045.81	60,881,784.30
投資性房地產	—	—
固定資產	1,909,152,019.72	1,710,839,377.57
在建工程	521,899,222.67	442,414,993.81
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	462,584,120.86	486,672,315.83
開發支出	26,624,021.44	0.00
商譽	83,483,383.21	83,483,383.21
長期待攤費用	118,055.64	159,722.28
遞延所得稅資產	47,929,974.67	46,005,562.05
其他非流動資產	269,570,458.46	379,804,663.05
非流動資產合計	3,383,981,302.48	3,210,261,802.10
資產總計	6,171,569,912.37	5,793,466,052.68
流動負債：		
短期借款	1,708,143,056.00	1,367,290,846.00
向中央銀行借款	—	—
吸收存款及同業存放	—	—
拆入資金	—	—
交易性金融負債	—	—
應付票據	462,461,172.94	427,566,182.16
應付賬款	606,649,356.69	548,559,433.90
預收款項	62,669,654.76	92,679,015.92
賣出回購金融資產款	—	—
應付手續費及佣金	—	—
應付職工薪酬	25,264,458.36	22,842,605.99
應交稅費	19,444,823.26	34,382,133.48
應付利息	7,932,156.29	24,239,399.58
應付股利	—	—
其他應付款	23,267,258.13	26,790,378.33
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	—	—
一年內到期的非流動負債	—	—
其他流動負債	1,808,000.00	1,808,000.00
流動負債合計	2,917,639,936.43	2,546,157,995.36

二零一四年中期報告

項目	單位：人民幣元	
	期末餘額	期初餘額
非流動負債：		
長期借款	—	—
應付債券	497,444,444.43	496,777,777.77
長期應付款	—	—
專項應付款	—	—
預計負債	—	—
遞延所得稅負債	10,720,332.27	10,792,803.04
其他非流動負債	1,808,000.00	3,616,000.00
非流動負債合計	509,972,776.70	511,186,580.81

負債合計	3,427,612,713.13	3,057,344,576.17
-------------	-------------------------	------------------

項目	單位：人民幣元	
	期末餘額	期初餘額
所有者權益(或股東權益)：		
實收資本(或股本)	797,848,400.00	797,848,400.00
資本公積	849,500,658.42	849,500,658.42
減：庫存股	—	—
專項儲備	—	—
盈餘公積	168,908,489.86	168,908,489.86
一般風險準備	—	—
未分配利潤	866,720,239.55	857,482,430.32
外幣報表折算差額	264,515.70	363,977.13
歸屬於母公司所有者權益合計	2,683,242,303.53	2,674,103,955.73
少數股東權益	60,714,895.71	62,017,520.78
所有者權益(或股東權益)合計	2,743,957,199.24	2,736,121,476.51
負債和所有者權益(或股東權益)總計	6,171,569,912.37	5,793,466,052.68

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：楊晉

會計機構負責人：丁志水

2、 母公司資產負債表

項目	單位：人民幣元	
	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	815,905,985.56	477,333,126.10
交易性金融資產	—	—
應收票據	132,150,373.01	117,939,796.64
應收賬款	967,883,534.49	562,804,031.40
預付款項	246,881,797.80	434,575,347.30
應收利息	5,307,206.41	4,606,049.44
應收股利	—	—
其他應收款	269,326,240.26	252,454,655.05
存貨	857,645,998.00	898,794,179.36
一年內到期的非流動資產	—	—
其他流動資產	8,443,343.08	1,870,576.46
流動資產合計	3,303,544,478.61	2,750,377,761.75
非流動資產：		
可供出售金融資產	—	—
持有至到期投資	—	—
長期應收款	—	—
長期股權投資	652,069,921.73	652,069,921.73
投資性房地產	—	—
固定資產	1,267,608,712.58	1,317,036,319.12
在建工程	256,360,614.98	199,649,242.90
工程物資	—	—
固定資產清理	—	—
生產性生物資產	—	—
油氣資產	—	—
無形資產	217,946,022.88	236,648,160.28
開發支出	26,624,021.44	—
商譽	—	—
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	37,511,610.22	35,775,939.76
其他非流動資產	75,551,909.12	259,788,383.05
非流動資產合計	2,533,672,812.95	2,700,967,966.84
資產總計	5,837,217,291.56	5,451,345,728.59

項目	單位：人民幣元	
	期末餘額	期初餘額
流動負債：		
短期借款	1,646,615,056.00	1,223,404,006.00
交易性金融負債	—	—
應付票據	460,698,172.94	427,566,182.16
應付賬款	303,446,544.09	330,301,216.50
預收款項	182,104,914.08	218,914,621.07
應付職工薪酬	18,765,448.58	16,941,477.46
應交稅費	4,987,365.98	19,831,397.51
應付利息	7,849,556.86	24,202,101.43
應付股利	—	—
其他應付款	15,637,262.52	16,898,117.61
一年內到期的非流動負債	—	—
其他流動負債	1,808,000.00	1,808,000.00
流動負債合計	2,641,912,321.05	2,279,867,119.74
非流動負債：		
長期借款	—	—
應付債券	497,444,444.43	496,777,777.77
長期應付款	—	—
專項應付款	—	—
預計負債	—	—
遞延所得稅負債	796,080.96	690,907.42
其他非流動負債	1,808,000.00	3,616,000.00
非流動負債合計	500,048,525.39	501,084,685.19
負債合計	3,141,960,846.44	2,780,951,804.93
所有者權益(或股東權益)：		
實收資本(或股本)	797,848,400.00	797,848,400.00
資本公積	849,481,990.92	849,481,990.92
減：庫存股	—	—
專項儲備	—	—
盈餘公積	168,908,489.86	168,908,489.86
一般風險準備	—	—
未分配利潤	879,017,564.34	854,155,042.88
外幣報表折算差額	—	—
所有者權益(或股東權益)合計	2,695,256,445.12	2,670,393,923.66
負債和所有者權益(或股東權益)總計	5,837,217,291.56	5,451,345,728.59

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：楊晉

會計機構負責人：丁志水

3、合併利潤表

項目	單位：人民幣元	
	本期金額	上期金額
一、營業總收入	1,336,912,993.10	1,139,353,466.09
其中：營業收入	1,336,912,993.10	1,139,353,466.09
利息收入	—	—
已賺保費	—	—
手續費及佣金收入	—	—
二、營業總成本	1,330,862,303.49	1,099,442,066.62
其中：營業成本	1,184,701,686.19	1,015,901,005.30
利息支出	—	—
手續費及佣金支出	—	—
退保金	—	—
賠付支出淨額	—	—
提取保險合同準備金淨額	—	—
保單紅利支出	—	—
分保費用	—	—
營業稅金及附加	8,981,611.25	874,949.27
銷售費用	74,614,125.24	23,752,807.70
管理費用	47,661,443.49	48,140,892.36
財務費用	22,041,420.84	12,032,644.85
資產減值損失	(7,137,983.52)	(1,260,232.86)
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	—	—
投資收益(損失以「-」號填列)	1,738,261.51	1,028,962.27
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	1,738,261.51	1,028,962.27
匯兌收益(損失以「-」號填列)	—	—
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)	7,788,951.12	40,940,361.74
加：營業外收入	4,045,212.49	11,988,474.60
減：營業外支出	390,543.95	611,300.07
其中：非流動資產處置損失	358,974.66	575,515.07
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	11,443,619.66	52,317,536.27
減：所得稅費用	3,497,384.22	7,895,402.71
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	7,946,235.44	44,422,133.56
其中：被合併方在合併前實現的淨利潤	—	—
歸屬於母公司所有者的淨利潤	9,237,809.23	45,601,697.63
少數股東損益	(1,291,573.79)	(1,179,564.07)
六、每股收益：	—	—
(一)基本每股收益	0.01	0.06
(二)稀釋每股收益	0.01	0.06
七、其他綜合收益	(110,512.71)	181,834.08
八、綜合收益總額	7,835,722.73	44,603,967.64
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	9,138,347.80	45,765,348.29
歸屬於少數股東的綜合收益總額	(1,302,625.07)	(1,161,380.65)

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：楊晉

會計機構負責人：丁志水

4、 母公司利潤表

項目	單位：人民幣元	
	本期金額	上期金額
一、 營業收入	1,434,984,761.74	1,191,099,020.52
減：營業成本	1,266,355,491.33	1,055,820,432.05
營業稅金及附加	8,503,006.02	366,558.55
銷售費用	74,526,146.86	23,730,665.06
管理費用	37,901,232.77	41,889,228.14
財務費用	26,367,273.22	12,131,966.58
資產減值損失	(3,088,128.75)	—
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	—	—
投資收益(損失以「-」號填列)	—	—
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	—	—
二、 營業利潤(虧損以「-」號填列)	24,419,740.29	57,160,170.14
加：營業外收入	3,198,700.85	11,870,775.80
減：營業外支出	41,931.52	523,717.08
其中：非流動資產處置損失	20,362.23	509,717.08
三、 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	27,576,509.62	68,507,228.86
減：所得稅費用	2,713,988.16	7,405,343.47
四、 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	24,862,521.46	61,101,885.39
五、 每股收益：	—	—
(一)基本每股收益	—	—
(二)稀釋每股收益	—	—
六、 其他綜合收益	—	—
七、 綜合收益總額	24,862,521.46	61,101,885.39

30

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：楊晉

會計機構負責人：丁志水

5、合併現金流量表

項目	單位：人民幣元	
	本期金額	上期金額
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	1,486,422,725.74	1,527,339,650.50
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	—	—
處置交易性金融資產淨增加額	—	—
收取利息、手續費及佣金的現金	—	—
拆入資金淨增加額	—	—
回購業務資金淨增加額	—	—
收到的稅費返還	27,970,576.46	41,972,733.05
收到其他與經營活動有關的現金	119,681,144.05	19,445,557.32
經營活動現金流入小計	1,634,074,446.25	1,588,757,940.87
購買商品、接受勞務支付的現金	1,128,330,158.35	1,627,841,962.19
客戶貸款及墊款淨增加額	—	—
存放中央銀行和同業款項淨增加額	—	—
支付原保險合同賠付款項的現金	—	—
支付利息、手續費及佣金的現金	—	—
支付保單紅利的現金	—	—
支付給職工以及為職工支付的現金	71,230,146.04	72,600,431.48
支付的各項稅費	34,958,878.96	30,637,880.08
支付其他與經營活動有關的現金	81,623,221.69	113,766,495.21
經營活動現金流出小計	1,316,142,405.04	1,844,846,768.96
經營活動產生的現金流量淨額	317,932,041.21	(256,088,828.09)
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	—	—
取得投資收益所收到的現金	—	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	434,855.83	370,958.54
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	—	—

項目	單位：人民幣元	
	本期金額	上期金額
投資活動現金流入小計	434,855.83	370,958.54
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	240,837,231.75	300,238,158.21
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	240,837,231.75	300,238,158.21
投資活動產生的現金流量淨額	(240,402,375.92)	(299,867,199.67)
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	—	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	—	—
取得借款收到的現金	1,217,536,092.31	1,064,790,093.00
發行債券收到的現金	—	496,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	53,854,974.00	—
籌資活動現金流入小計	1,271,391,066.31	1,560,790,093.00
償還債務支付的現金	878,003,122.31	848,989,952.57
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	59,190,867.14	33,407,216.36
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	—	—
籌資活動現金流出小計	937,193,989.45	882,397,168.93
籌資活動產生的現金流量淨額	334,197,076.86	678,392,924.07
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	(5,019,833.97)	(9,384,733.63)
五、現金及現金等價物淨增加額	406,706,908.18	113,052,162.68
加：期初現金及現金等價物餘額	330,546,464.49	369,092,906.46
六、期末現金及現金等價物餘額	737,253,372.67	482,145,069.14

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：楊晉

會計機構負責人：丁志水

6、母公司現金流量表

項目	單位：人民幣元	
	本期金額	上期金額
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	1,344,992,870.07	1,384,706,664.88
收到的稅費返還	26,840,676.46	41,972,733.05
收到其他與經營活動有關的現金	118,746,581.07	14,042,874.12
經營活動現金流入小計	1,490,580,127.60	1,440,722,272.05
購買商品、接受勞務支付的現金	1,117,700,290.47	1,408,805,633.55
支付給職工以及為職工支付的現金	50,795,323.25	53,063,588.30
支付的各项稅費	27,471,763.45	13,466,991.00
支付其他與經營活動有關的現金	86,179,914.42	116,562,874.48
經營活動現金流出小計	1,282,147,291.59	1,591,899,087.33
經營活動產生的現金流量淨額	208,432,836.01	(151,176,815.28)
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	—	—
取得投資收益所收到的現金	—	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	421,439.67	370,958.54
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	—	—
收到其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流入小計	421,439.67	370,958.54
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	141,679,600.58	245,325,827.29
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	141,679,600.58	245,325,827.29
投資活動產生的現金流量淨額	(141,258,160.91)	(244,954,868.75)
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	—	—
取得借款收到的現金	1,156,008,092.31	894,257,973.00
發行債券收到的現金	—	496,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	53,854,974.00	—
籌資活動現金流入小計	1,209,863,066.31	1,390,257,973.00
償還債務支付的現金	732,797,042.31	848,989,952.57
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	58,440,465.44	32,384,128.57
支付其他與籌資活動有關的現金	—	—
籌資活動現金流出小計	791,237,507.75	881,374,081.14
籌資活動產生的現金流量淨額	418,625,558.56	508,883,891.86
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	(5,010,282.98)	(10,510,248.69)
五、現金及現金等價物淨增加額	480,789,950.68	102,241,959.14
加：期初現金及現金等價物餘額	210,108,724.61	354,662,620.79
六、期末現金及現金等價物餘額	690,898,675.29	456,904,579.93

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：楊晉

會計機構負責人：丁志水

7、合併所有者權益變動表

本期金額

單位：人民幣元

項目	本期金額									
	實收資本 (或股本)	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配 利潤	其他	少數 股東權益	所有者 權益合計
一、上年年末餘額	797,848,400.00	849,500,658.42	—	—	168,908,489.86	—	857,482,430.32	363,977.13	62,017,520.78	2,736,121,476.51
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	849,500,658.42	—	—	168,908,489.86	—	857,482,430.32	363,977.13	62,017,520.78	2,736,121,476.51
三、本期增減變動金額(減少以[-]號填列)	—	—	—	—	—	—	9,237,809.23	(99,461.43)	(1,302,625.07)	7,835,722.73
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	9,237,809.23	—	(1,291,573.79)	7,946,235.44
(二) 其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	(99,461.43)	(11,051.28)	(110,512.71)
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	—	—	9,237,809.23	(99,461.43)	(1,302,625.07)	7,835,722.73
(三) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、所有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、本期提取	—	—	—	4,539,390.74	—	—	—	—	—	4,539,390.74
2、本期使用	—	—	—	(4,539,390.74)	—	—	—	—	—	(4,539,390.74)
(七) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	797,848,400.00	849,500,658.42	—	—	168,908,489.86	—	866,720,239.55	264,515.70	60,714,895.71	2,743,957,199.24

7、合併所有者權益變動表(續)

上年金額

單位：人民幣元

項目	上年金額									
	實收資本 (或股本)	資本公積	減：庫存股	歸屬於母公司所有者權益			未分配 利潤	其他	少數 股東權益	所有者 權益合計
一、上年年末餘額	797,848,400.00	849,500,658.42	—	—	168,908,489.86	—	1,073,097,098.79	62,065.54	63,869,999.90	2,953,286,712.51
加：同一控制下企業合併產生的 追溯調整	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	797,848,400.00	849,500,658.42	—	—	168,908,489.86	—	1,073,097,098.79	62,065.54	63,869,999.90	2,953,286,712.51
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	—	—	—	—	—	—	(215,614,668.47)	301,911.59	(1,852,479.12)	(217,165,236.00)
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	(175,722,248.47)	—	(1,886,024.86)	(177,608,273.33)
(二) 其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	301,911.59	33,545.74	335,457.33
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	—	—	(175,722,248.47)	301,911.59	(1,852,479.12)	(177,272,816.00)
(三) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 所有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 股份支付計入所有者權益 的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	(39,892,420.00)	—	—	(39,892,420.00)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	(39,892,420.00)	—	—	(39,892,420.00)
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	11,695,395.27	—	—	—	—	—	11,695,395.27
2. 本期使用	—	—	—	(11,695,395.27)	—	—	—	—	—	(11,695,395.27)
(七) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	797,848,400.00	849,500,658.42	—	—	168,908,489.86	—	857,482,430.32	363,977.13	62,017,520.78	2,736,121,476.51

35

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：楊晉

會計機構負責人：丁志水

8、母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：人民幣元

項目	實收資本 (或股本)	資本公積	減：庫存股	本期金額			未分配利潤	所有者權益合計
				專項儲備	盈餘公積	一般風險準備		
一、上年年末餘額	797,848,400.00	849,481,990.92	—	—	168,908,489.86	—	854,155,042.88	2,670,393,923.66
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	797,848,400.00	849,481,990.92	—	—	168,908,489.86	—	854,155,042.88	2,670,393,923.66
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	—	—	—	—	—	—	24,862,521.46	24,862,521.46
(一)淨利潤	—	—	—	—	—	—	24,862,521.46	24,862,521.46
(二)其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	—	—	24,862,521.46	24,862,521.46
(三)所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—
1：所有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—
2：股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—
3：其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)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	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)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	—	—	—	—	—	—	—	—
(六)專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—
1：本期提取	—	—	—	1,685,370.75	—	—	—	1,685,370.75
2：本期使用	—	—	—	(1,685,370.75)	—	—	—	(1,685,370.75)
(七)其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末末餘額	797,848,400.00	849,481,990.92	—	—	168,908,489.86	—	879,017,564.34	2,695,256,445.12

8、母公司所有者權益變動表(續)

上年金額

單位：人民幣元

項目	上年金額							所有者權益合計
	實收資本 (或股本)	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	
一、上年年末餘額	797,848,400.00	849,481,990.92	—	—	168,908,489.86	—	981,137,343.28	2,797,376,224.06
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初餘額	797,848,400.00	849,481,990.92	—	—	168,908,489.86	—	981,137,343.28	2,797,376,224.06
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	—	—	—	—	—	—	(126,982,300.40)	(126,982,300.40)
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	(87,089,880.40)	(87,089,880.40)
(二) 其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	—	—	(87,089,880.40)	(87,089,880.40)
(三) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—
1· 所有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—
2· 股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—
3· 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	(39,892,420.00)	(39,892,420.00)
1· 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2· 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—
3· 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	(39,892,420.00)	(39,892,420.00)
4· 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 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	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—
1· 本期提取	—	—	—	4,952,778.10	—	—	—	4,952,778.10
2· 本期使用	—	—	—	(4,952,778.10)	—	—	—	(4,952,778.10)
(七) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	797,848,400.00	849,481,990.92	—	—	168,908,489.86	—	854,155,042.88	2,670,393,923.66

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，註冊地以及公司業務的主要所在地為山東省壽光市文聖街999號。本公司前身為山東墨龍集團總公司，於2001年12月27日經山東省經濟體制改革辦公室以魯體改函字[2001]53號文批准，由張恩榮、林福龍、張雲三、謝新倉、劉雲龍、崔煥友、梁永強、勝利油田凱源石油開發有限責任公司和甘肅工業大學合金材料總廠共同發起設立本公司。於2001年12月30日，本公司取得企業法人營業執照(註冊號：企股魯總字第004025號)，註冊資本為人民幣40,500,000.00元，股份總數40,500,000股，每股面值為人民幣1元。

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

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

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

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

38

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

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

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

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

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

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

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

本公司的控股股東及最終控制人系自然人張恩榮。

四、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯

1、財務報表的編製基礎

本財務報表以持續經營為基礎，按照中華人民共和國財政部頒佈的現行《企業會計準則》(以下簡稱「企業會計準則」)的有關規定，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司資訊披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2010年修訂)、香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》和《香港公司條例》的有關披露規定編製。

2、遵循企業會計準則的聲明

本公司2014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2014年6月30日的財務狀況、經營成果和現金流量等有關資訊。

3、會計期間

本集團的會計期間為西曆年度，即每年的1月1日起至6月30日止。

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，境外業務以所在地貨幣為記賬本位幣。

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下企業合併

合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

(2) 非同一控制下的企業合併

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，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，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

6、合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主體。

合併時合併範圍內的所有重大往來餘額、交易及未實現損益在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益、當期淨損益及綜合收益中不屬於本公司所擁有的部分作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，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。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並對合併財務報表的期初數以及前期比較財務報表進行相應調整。

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，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開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉為當期投資收益。

7、現金及現金等價物的確定標準

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

8、外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

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並計入資本公積。

(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，在所有者權益項目下單獨列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金及現金等價物的影響額，在現金流量表中單獨列示。

41

9、金融工具

(1) 金融資產的分類

金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項及可供出售金融資產。金融資產的分類取決於本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產是指持有的主要目的為短期內出售的金融資產。

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

貸款和應收款項是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。

(2) 金融資產的確認依據和計量方法

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益，其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量；貸款和應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤餘成本列示。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動作為公允價值變動損益計入當期損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利以及處置時產生的處置損益計入當期損益。

除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。

(3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

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

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

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

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和，與分攤的前述賬面金額的差額計入當期損益。

(4) 金融負債終止確認條件

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。

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

(5) 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

本集團將公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次，並首先使用第一層次輸入值，其次使用第二層次輸入值，最後使用第三層次輸入值。

43

第一層次輸入值，是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。活躍市場，是指相關資產或負債的交易量和交易頻率足以持續提供定價資訊的市場。

第二層次輸入值，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。可觀察輸入值，是指能夠從市場資料中取得的輸入值。該輸入值反映了市場參與者在對相關資產或負債定價時所使用的假設。

不可觀察輸入值，是指不能從市場資料中取得的輸入值。該輸入值應當根據可獲得的市場參與者在對相關資產或負債定價時所使用假設的最佳資訊確定。

(6) 金融資產(不含應收款項)減值測試方法、減值準備計提方法

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

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

各類可供出售金融資產減值的各項認定標準

處置可供出售金融資產時，將取得的價款和該金融資產的賬面價值之間的差額，計入投資收益，同時，將原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額對應處置部分的金額轉出，計入投資收益。

10、應收款項壞賬準備的確認標準和計提方法

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

應收款項同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

44

(1) 單項金額重大的應收款項壞賬準備

單項金額重大的判斷依據或
金額標準

將金額為人民幣300萬元以上的應收賬款
及金額為人民幣200萬元以上的
其他應收款確認為單項金額重大的
應收款項。

單項金額重大並單項計提壞賬
準備的計提方法

集團對單項金額重大的應收款項單獨
進行減值測試，單獨測試未發生減值的
金融資產，包括在具有類似信用風險
特徵的金融資產組合中進行減值測試。
單項測試已確認減值損失的應收款項，
不再包括在具有類似信用風險特徵的
應收款項組合中進行減值測試。

(2) 按組合計提壞賬準備的應收款項

組合名稱	按組合計提壞賬準備的計提方法	確定組合的依據
單項金額不重大以及單項金額重大但單獨進行減值測試後未發生減值的應收款項	其他方法	本集團認為單項金額不重大以及金額重大但單獨進行測試後未發生減值的應收款項其信用風險較低，不計提壞賬準備，除非有證據證明某項應收款項的信用風險較大。

(3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

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

11、存貨

(1) 存貨的分類

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。

(2) 發出存貨的計價方法

計價方法：加權平均法

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。領用或發出存貨，採用加權平均法確定。

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

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的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的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。

(4) 存貨的盤存制度

盤存制度：永續盤存制

本集團存貨的盤存制度為永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品

攤銷方法：一次攤銷法

低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷。

包裝物

攤銷方法：一次攤銷法

包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

12、長期股權投資

(1) 投資成本的確定

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投資成本。作為長期股權投資的投資成本。長期股權投資的投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產、所承擔債務賬面價值以及本公司發行股份的面值總額之間差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以在合併(購買)日為取得對被合併(購買)方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值作為合併成本。長期股權投資成本大於子公司可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為商譽。長期股權投資成本小於子公司可辨認淨資產公允價值份額的差額，在對長期股權投資成本、子公司可辨認淨資產公允價值份額覆核後，長期股權投資成本仍小於被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，應當於發生時計入當期損益。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；與發行權益行證券直接相關的費用，按金融工具列報的會計準則的有關規定確定。以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的有關規定確定投資成本。

(2) 後續計量及損益確認

1) 成本法核算的長期股權投資對被投資單位能夠實施控制的長期股權投資採用成本法核算。採用成本法核算時，長期股權投資追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

- 2) 權益法核算的長期股權投資採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。採用權益法核算時，本集團按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。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可辨認淨資產的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與投資方不一致的，按照本集團的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益等。對於本集團與聯營企業及合營之間發生的未實現內部交易損益，按照持股比例計算屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，按照《企業會計準則第8號—資產減值》等規定屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

47

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

控制，是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，應當考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。投資方能夠對被投資單位施加重大影響的，被投資單位為其聯營企業。

(4) 減值測試方法及減值準備計提方法

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。長期股權投資的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

13、投資性房地產

投資性房地產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。

14、固定資產

48

(1) 固定資產確認條件

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。固定資產包括房屋及建築物、機器設備、電子設備、運輸設備和其他。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。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。外購的固定資產成本包括買價和進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。自行建造固定資產的成本，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。投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為入賬價值。與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

(2) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

融資租賃方式租入的固定資產，能合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產尚可使用年限內採用與固定資產相一致的折舊政策計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產尚可使用年限兩者中較短的期間內採用與固定資產相一致的折舊政策計提折舊。當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(3) 各類固定資產的折舊方法

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，本集團對所有固定資產計提折舊。固定資產折舊採用平均年限法，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。

類別	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	20	5.00%	4.75%
機器設備	5-20	5.00%	19.00%-4.75%
電子設備	3-5	5.00%	31.67%-19.00%
運輸設備	5	5.00%	19.00%
其他設備	5	5.00%	19.00%

(4) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法

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

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

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

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

(5) 其他說明

每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

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

15、在建工程**(1) 在建工程的類別**

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。

(2) 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

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。

(3) 在建工程的減值測試方法、減值準備計提方法

本集團於每一資產負債表日對存在減值跡象的在建工程進行減值測試。減值測試結果表明資產的賬面價值超過其可收回金額的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。資產的可收回金額是指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。

16、借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

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。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間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資產。

(2) 借款費用資本化期間

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當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。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

(3) 暫停資本化期間

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。

(4) 借款費用資本化金額的計算方法

用於購建或生產符合資本化條件的資產的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。

50

17、無形資產

(1) 無形資產的計價方法

無形資產包括土地使用權、專利技術、非專利技術、軟體等。

無形資產按取得時的實際成本作初始計量。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。

(2) 使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

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。土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；專利技術、非專利技術和其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益物件計入相關資產成本和當期損益。

於每年年度終了，本集團對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

(3) 使用壽命不確定的無形資產的判斷依據

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

(4) 無形資產減值準備的計提

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

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。無形資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

(5) 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

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。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

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

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。

18、長期待攤費用

長期待攤費用是指已經發生但應由當期及以後各期承擔的攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

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。

19、預計負債

(1) 預計負債的確認標準

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品品質保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本集團將其確認為預計負債：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。

(2) 預計負債的計量方法

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。

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。

20、股份支付及權益工具

(1) 股份支付的種類

股份支付是指為了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

(2) 權益工具公允價值的確定方法

用以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付，以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的情況下，在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。如授予後立即可行權，在授予日以承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債；如需完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權，在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用，相應調整負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

21、收入

(1) 銷售商品收入確認時間的具體判斷標準

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

(2) 確認提供勞務收入的依據

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

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

22、政府補助

(1) 類型

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府以投資者身份向本集團投入的資本，政府投入的投資補助等專項撥款中，國家相關檔規定作為資本公積處理的，也屬於資本性投入性質，不屬於政府補助。政府補助在本集團能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

(2) 會計政策

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量；對於固定的定額標準撥付的補助，或對期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量。

政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額（1元）計量。

本集團的政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府檔中未明確規定補助物件，本集團按照上述原則進行判斷。

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

54

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

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

23、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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，視同暫時性差異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。對已確認的遞延所得稅資產，當預計到未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產時，應當減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。對與子公司及聯營企業、合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業、合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：1)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；2)本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

24、經營租賃、融資租賃

55

(1) 經營租賃會計處理

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。

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) 融資租賃會計處理

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。

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。

25、其他主要會計政策、會計估計和財務報表編製方法

1、 職工薪酬

職工薪酬，是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

短期薪酬，是指本集團在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。短期薪酬具體包括：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。本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益物件計入相關資產成本和費用。

辭退福利，是指本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償。本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的負債，並計入當期損益：①本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時。②本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

其他長期職工福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬。

2、重要會計估計及判斷

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

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

(1) 應收款項減值

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

(2) 存貨減值準備

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

(3) 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為其預計未來現金流量的現值，其計算需要採用會計估計。

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

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

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

(4) 固定資產減值準備的會計估計

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

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

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

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

(5) 無形資產減值準備的會計估計

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

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

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

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

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

(6) 遞延所得稅資產確認的會計估計

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

(7) 固定資產、無形資產的可使用年限

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

26、審核委員會

審核委員會已會同本公司管理層審閱本集團截至二零一四年六月三十日止六個月的簡明合併中期財務資料。

27、資產負債比率

本集團根據資產負債比率監察資本。該比率按中期簡明合併資產負債表所示的借款總額除以總資產計算。本集團於期內的資產負債比率是55.54%。

五、稅項

1、公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納增值稅為銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額，銷項稅額根據相關稅法規定計算的銷售額的17%計算。 出口貨物實行"免、抵、退"稅辦法。	17%
營業稅	營業收入	5%
城市維護建設稅	應繳增值稅和營業稅	7%
企業所得稅	應納稅所得額	15%–25%
房產稅	對於自用的房屋，按房屋原值一次減除30%損耗後的房屋餘值為計稅基礎，每年按1.2%的稅率繳納；對於出租的房屋，以全年出租收入作為計稅基礎，每年按12%的稅率繳納。	
教育費附加	應繳增值稅和營業稅	3%
地方教育費附加	應繳增值稅和營業稅	2%
契稅	房屋及土地使用權受讓成交價格	3%–5%
土地增值稅	轉讓國有土地使用權、地上的建築物及其附著物的增值額	四級超率累進稅率

各分公司、分廠執行的所得稅稅率

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

2、 稅收優惠及批文

根據山東省科技廳、山東省財政廳、山東省國家稅務局、山東省地方稅務局於2011年10月31日下達的魯科高字[2011]206號《關於公示山東省2011年擬通過複審認定高新技術企業名單的通知》，本公司高新技術企業資格認定已通過複審，有效期3年。

3、 其他說明

本期本集團所得稅稅率、稅率優惠政策較上期沒有發生變化。

六、企業合併及合併財務報表

1、子公司情況

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際投資額	實質上構成對子公司淨投資的其他項目餘額	持股比例	表決權比例	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額	少數股東權益中用於沖減少數股東在本期虧損超過少數股東在該子公司年初所有者權益中所有者權益中所享有份額後的餘額
壽光寶隆石油器材有限公司	有限責任公司	山東壽光	製造業	150,000,000.00	生產、銷售石油器材	105,000,000.00	—	70.00%	70.00%	是	58,928,282.08	—	—
威海市寶隆石油專才有限公司	有限責任公司	山東威海	製造業	26,000,000.00	石油專用金屬材料的製造和銷售	270,602,708.10	—	100.00%	100.00%	是	—	—	—
壽光聖維物流有限公司	有限責任公司(法人獨資)	山東壽光	服務業	3,000,000.00	貨物倉儲(不含凍食品)、貨物裝卸、物流資訊諮詢	3,000,000.00	—	100.00%	100.00%	是	—	—	—

單位：人民幣元

從母公司所有者權益沖減子公司少數股東分擔

的本期虧損超過少數

股東在該子公司年初

所有者權益中

所有者權益所

享有份額後的餘額

(2) 非同一控制下企業合併取得的子公司

單位：人民幣元

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際 投資額	對子公司淨 投資的其他 項目餘額	持股比例	是否 表決權比例	合併報表	少數股東 權益	少數股東權益中 用於沖減少數股 東權益的金額	從母公司所有者權益 沖減子公司少數股東 權益	本期虧損超過少數 股東在該子公司年初 所有者權益中 所享有份額後的餘額
MPM公司(香港)	有限責任公司	中國香港	貿易業	1,000,000.00 美元	購銷石油開採及化工機械 電氣設備	7,276,230.00	—	90.00%	90.00%	是	1,786,613.63	—	—	
濰光盛隆新材料技術 開發有限公司	有限責任公司 (法人獨資)	山東濰光	製造業	12,380,000.00	一般經營項目：能源裝備 新材料的研究、開發及 技術推廣、技術服務； 生產銷售：石油鑽探 設備、工具及配件； 金屬鍛鑄件	306,743,691.73	—	100.00%	100.00%	是	—	—	—	
濰光盛隆機電有限公司	有限責任公司 (中外合資)	山東濰光	製造業	1,000,000.00 美元	生產銷售外加厚抽油管、 電力成套設備	15,011,813.88	—	100.00%	100.00%	是	—	—	—	
文登市翼隆再生資源 有限公司	有限責任公司	山東威海	貿易業	300,000.00	廢舊金屬收購及銷售	271,156.08	—	100.00%	100.00%	是	—	—	—	
濰光市盛隆廢舊金屬 回收有限公司	有限責任公司	山東濰光	貿易業	500,000.00	廢舊金屬收購及銷售	500,000.00	—	100.00%	100.00%	是	—	—	—	

2、境外經營實體主要報表項目的折算匯率

本公司在編製本合併財務報表時，境外經營的子公司MPM公司資產負債表中的所有資產、負債類項目按1美元折合人民幣6.1528元折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按1美元折合人民幣6.1477元折算。

七、合併財務報表主要項目註釋

1、貨幣資金

單位：人民幣元

項目	期末數			期初數		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
現金：	—	—	51,178.12	—	—	42,463.38
人民幣	—	—	51,178.12	—	—	42,463.38
銀行存款：	—	—	545,424,602.18	—	—	201,769,587.31
人民幣	—	—	324,872,530.55	—	—	167,468,536.00
美元	35,769,440.00	6.1605	220,359,118.06	5,625,959.86	6.0969	34,300,914.66
港幣	—	—	—	174.98	0.7862	136.57
歐元	22,985.44	9.3946	192,953.57	0.01	8.4189	0.08
其他貨幣資金：	—	—	316,784,902.64	—	—	395,958,815.29
人民幣	—	—	316,784,902.64	—	—	361,694,237.29
美元	—	—	—	5,620,000.00	6.0969	34,264,578.00
合計	—	—	862,260,682.94	—	—	597,770,865.98

(1) 本集團期末其他貨幣資金中包括銀行承兌保證金196,405,054.44元(年初金額：201,454,237.29元)，借款及信用證保證金117,909,098.20元(年初金額：130,444,578.00元)，保函保證金2,470,750.00元(年初金額：64,060,000.00元)。

(2) 本集團到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金為66,100,310.27元(年初金額：154,462,427.49元)，到期日超過3個月的借款及信用證保證金為37,400,000.00元(年初金額：73,901,974.00元)，到期日超過3個月的保函保證金為21,507,000.00元(年初金額：38,860,000.00元)。

2、應收票據

(1) 應收票據的分類

種類	單位：人民幣元	
	期末數	期初數
銀行承兌匯票	151,940,068.01	135,159,594.04
合計	151,940,068.01	135,159,594.04

(2) 期末已質押的應收票據情況

出票單位	出票日期	到期日	單位：人民幣元	
			金額	備註
中國石油化工股份有限公司 物資裝備部	2014年04月17日	2014年07月17日	5,698,575.09	
新疆維吾爾自治區石油管理局	2014年04月18日	2014年07月18日	3,460,846.52	
新疆維吾爾自治區石油管理局	2014年04月18日	2014年07月18日	3,092,267.26	
新疆維吾爾自治區石油管理局	2014年04月18日	2014年07月18日	3,000,000.00	
新疆維吾爾自治區石油管理局	2014年04月18日	2014年07月18日	3,000,000.00	
合計			18,251,688.87	

(3) 因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據，以及期末公司已經背書給他方但尚未到期的票據情況

公司已經背書給其他方但尚未到期的票據

出票單位	出票日期	到期日	單位：人民幣元	
			金額	備註
山東魯星鋼管有限公司	2014年04月11日	2014年10月11日	10,000,000.00	
山東魯星鋼管有限公司	2014年04月11日	2014年10月11日	10,000,000.00	
寶雞石油鋼管有限責任公司	2014年01月21日	2014年07月21日	6,663,143.25	
湖北佳恒科技有限公司	2014年03月17日	2014年09月17日	5,300,000.00	
湖北佳恒科技有限公司	2014年01月21日	2014年07月21日	5,000,000.00	
合計			36,963,143.25	

於本期末，本集團無已貼現未到期的應收票據。

3、應收利息

(1) 應收利息

單位：人民幣元

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
保證金利息	4,606,049.44	701,156.97		5,307,206.41
合計	4,606,049.44	701,156.97		5,307,206.41

(2) 應收利息的說明

本集團年末應收利息餘額為5,307,206.41元，為計提的保證金利息，年末不存在逾期未收利息。

4、應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露

單位：人民幣元

種類	賬面餘額		期末數		賬面餘額		期初數	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並單項計 提壞賬準備的應收賬款	14,402,509.27	2.39%	8,796,479.57	61.08%	15,417,953.39	2.68%	8,796,479.57	57.05%
按組合計提壞賬準備的應收賬款								
單項金額不重大以及 單項金額重大但單獨 進行減值測試後未 發生減值的應收賬款	586,353,417.67	97.27%	—	—	557,151,123.60	96.96%	—	—
組合小計	586,353,417.67	97.27%	—	—	557,151,123.60	96.96%	—	—
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備的 應收賬款	2,067,710.16	0.34%	2,067,710.16	100.00%	2,067,710.16	0.36%	2,067,710.16	100.00%
合計	602,823,637.10	—	10,864,189.73	—	574,636,787.15	—	10,864,189.73	—

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

單位：人民幣元

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
勝利油田高原石油裝備 有限責任公司	3,284,636.96	3,284,636.96	100.00%	賬齡在三年以上， 收回可能性 較小。
美國SBI公司	3,794,051.91	3,794,051.91	100.00%	賬齡在一年以上， 收回可能性 較小。
汶萊金龍投資有限公司 北京辦事處	7,323,820.40	1,717,790.70	23.45%	賬齡在一年以上， 收回存在 不確定性。
合計	14,402,509.27	8,796,479.57		

期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

單位：人民幣元

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
華南石化集團	1,921,727.16	1,921,727.16	100.00%	賬齡在三年以上， 收回可能性較小。
漢廷能源私人服務 有限公司	89,283.00	89,283.00	100.00%	賬齡在三年以上， 收回可能性較小。
山東高科成套設備 有限公司	40,700.00	40,700.00	100.00%	賬齡在三年以上， 收回可能性較小。
淄博眾信電力有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00%	賬齡在三年以上， 收回可能性較小。
合計	2,067,710.16	2,067,710.16		

(2) 應收賬款中金額前五名單位元情況

單位：人民幣元
佔應收賬款總額

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	的比例
陝西延長石油材料 有限責任公司	客戶	71,624,475.71	1年以內	11.88%
新疆維吾爾自治區 石油管理局	客戶	43,071,978.04	1年以內	7.15%
陝西延長石油裝備 製造有限公司	客戶	40,475,148.20	1年以內	6.71%
華北石油管理局	客戶	36,647,746.11	1年以內	6.08%
中國石油化工股份 有限公司物資裝備部	客戶	33,543,663.68	1年以內	5.56%
合計		225,363,011.74		37.38%

(3) 應收關聯方賬款情況

單位：人民幣元
佔應收賬款

單位名稱	與本公司關係	金額	總額的比例
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	聯營公司	2,071,427.45	0.35%
合計		2,071,427.45	0.35%

68

5、其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露

單位：人民幣元

種類	賬面餘額		期未數		期初數		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
按組合計提壞賬準備的其他應收款								
單項金額不重大以及 單項金額重大但單獨 進行減值測試後未發生 減值的其他應收款								
	34,489,353.32	99.66%	—	—	31,160,536.48	99.62%	—	—
組合小計	34,489,353.32	99.66%	—	—	31,160,536.48	99.62%	—	—
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備的 其他應收款								
	119,119.25	0.34%	119,119.25	100.00%	119,119.25	0.38%	119,119.25	100.00%
合計	34,608,472.57	—	119,119.25	—	31,279,655.73	—	119,119.25	—

期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款

單位：人民幣元

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
王利學	40,000.00	40,000.00	100.00%	賬齡較長， 無法收回
壽光市公安局	5,000.00	5,000.00	100.00%	賬齡較長， 無法收回
壽光政府三電辦公室	6,470.00	6,470.00	100.00%	賬齡較長， 無法收回
壽光植物油廠	2,750.00	2,750.00	100.00%	賬齡較長， 無法收回
其他個人	64,899.25	64,899.25	100.00%	賬齡較長， 無法收回
合計	119,119.25	119,119.25		

(2) 金額較大的其他應收款的性質或內容

單位：人民幣元

單位名稱	金額	款項的性質 或內容	佔其他應收款 總額的比例
壽光市羊口鎮財政所	14,530,000.00	項目建設押金	41.98%
古城街道辦事處	7,161,707.00	往來款	20.69%
文登市高村鎮人民政府	2,000,000.00	往來款	5.78%
中化建國際招標有限責任公司	1,602,000.00	投標保證金	4.63%
壽光市社會勞動保險處	787,221.43	社保賠款	2.27%
合計	26,080,928.43		75.35%

(3) 其他應收款金額前五名單位元情況

單位：人民幣元

單位名稱	與本公司 關係	金額	年限	佔其他應收款 總額的比例
壽光市羊口鎮財政所	非關聯方	14,530,000.00	1年內	41.98%
古城街道辦事處	非關聯方	7,161,707.00	4年內	20.69%
文登市高村鎮人民政府	非關聯方	2,000,000.00	1年內	5.78%
中化建國際招標有限 責任公司	非關聯方	1,602,000.00	1年內	4.63%
壽光市社會勞動保險處	非關聯方	787,221.43	1年內	2.27%
合計		26,080,928.43		75.35%

6、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：人民幣元

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	28,221,425.50	99.41%	47,650,707.35	99.74%
1至2年	138,200.61	0.49%	97,064.27	0.20%
3年以上	28,214.22	0.10%	28,214.22	0.06%
合計	28,387,840.33	—	47,775,985.84	—

(2) 預付款項金額前五名單位元情況

單位：人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	時間	未結算原因
SB Energy (HK) LTD.	技術服務費	7,927,619.15	一年以內	尚未完成服務
山東壽光巨能特鋼有限公司	材料供應商	6,893,126.95	一年以內	尚未收到材料
山東壽光市供電公司	電力供應商	3,479,672.66	一年以內	尚未收到材料
寧夏華橫物流有限公司	運輸供應商	2,275,838.15	一年以內	尚未結算運費
無錫市赤城特鋼銷售有限公司	材料供應商	1,319,406.77	一年以內	尚未結算材料
合計		21,895,663.68		

本期末預付款項中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

7、存貨

(1) 存貨分類

單位：人民幣元

項目	期末數			期初數		
	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	237,122,825.52	20,577,712.50	216,545,113.02	309,153,108.34	20,577,712.50	288,575,395.84
在產品	469,850,583.63	10,117,042.74	459,733,540.89	398,817,315.92	10,117,042.74	388,700,273.18
庫存商品	376,429,847.84	13,955,725.05	362,474,122.79	484,165,435.40	21,093,708.57	463,071,726.83
委託加工物資	30,123,850.43	198,651.68	29,925,198.75	15,031,673.43	198,651.68	14,833,021.75
合計	1,113,527,107.42	44,849,131.97	1,068,677,975.45	1,207,167,533.09	51,987,115.49	1,155,180,417.60

(2) 存貨跌價準備

單位：人民幣元

存貨種類	期初賬面餘額	本期計提額	本期減少		期末賬面餘額
			轉回	轉銷	
原材料	20,577,712.50	—	—	—	20,577,712.50
在產品	10,117,042.74	—	—	—	10,117,042.74
庫存商品	21,093,708.57	—	—	7,137,983.52	13,955,725.05
委託加工物資	198,651.68	—	—	—	198,651.68
合計	51,987,115.49	—	—	7,137,983.52	44,849,131.97

(3) 存貨跌價準備情況

項目	計提存貨跌價準備的依據	本期轉回存貨跌價準備的原因	本期轉回金額佔該項存貨期末餘額的比例
原材料	庫齡較長，使用價值降低	—	—
庫存商品	成本高於可變現淨值	—	—
在產品	成本高於可變現淨值	已銷售	1.90%
委託加工物資	成本高於可變現淨值	—	—

本集團年末存貨中，不存在被抵押、凍結的存貨。

8、其他流動資產

項目	單位：人民幣元	
	期末數	期初數
待抵扣進項稅	43,444,170.02	39,819,829.62
預付所得稅	813,934.13	7,106,700.55
其他預付稅金	307,931.91	851,673.61
合計	44,566,036.06	47,778,203.78

9、對合營企業投資和聯營企業投資

被投資單位名稱	本企業 持股比例	本企業在被 投資單位		期末負債總額	期末淨 資產總額	本期營業 收入總額	本期淨利潤
		表決權比例	期末資產總額				
聯營企業							
克拉瑪依亞龍石油 機械有限公司	30.00%	30.00%	16,940,790.30	8,618,652.81	8,322,137.49	6,051,254.92	(445,633.59)
壽光市懋隆小額貸款 股份有限公司	30.00%	30.00%	167,188,193.84	1,130,173.63	166,058,020.21	7,314,302.58	5,794,205.02

本公司長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

本集團於2014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。

10、長期股權投資

(1) 長期股權投資明細情況

被投資單位	核算方法	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位				
						在被 投資單位 持股比例	在被 投資單位 表決權比例	在被投資單位 持股比例與 表決權比例 不一致的說明	本期計提 減值準備	本期 現金紅利
壽光市彌河水務 有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00	9.73%	9.73%	—	—	—
克拉瑪依亞龍石油 機械有限公司	權益法	1,888,500.00	2,656,509.67	—	2,656,509.67	30.00%	30.00%	—	—	—
壽光市懋隆 小額貸款 股份有限公司	權益法	45,000,000.00	48,225,274.63	1,738,261.51	49,963,536.14	30.00%	30.00%	—	—	—
合計	—	56,888,500.00	60,881,784.30	1,738,261.51	62,620,045.81			—	—	—

本集團於2014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。

11、固定資產

(1) 固定資產情況

單位：人民幣元

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額	
一、賬面原值合計：	2,551,261,561.84	307,330,804.21	14,986,707.30	2,843,605,658.75	
其中：房屋及建築物	442,057,230.00	165,893,027.43	4,930,643.11	603,019,614.32	
機器設備	1,998,449,187.73	136,458,685.01	8,506,256.27	2,126,401,616.47	
運輸工具	14,835,285.39	1,263,020.46	1,475,566.76	14,622,739.09	
電子設備及 其他設備	95,919,858.72	3,716,071.31	74,241.16	99,561,688.87	
	期初賬面餘額	本期新增	本期計提	本期減少	本期期末餘額
二、累計折舊合計：	824,215,848.46	—	107,155,704.38	12,960,311.12	918,411,241.72
其中：房屋及建築物	97,923,945.37	—	12,946,353.14	1,767,344.84	109,102,953.67
機器設備	655,037,138.14	—	85,173,771.74	9,571,639.38	730,639,270.50
運輸工具	10,515,976.37	—	4,386,566.90	1,524,343.10	13,378,200.17
電子設備及 其他設備	60,738,788.58	—	4,649,012.60	96,983.80	65,290,817.38
	期初賬面餘額				本期期末餘額
三、固定資產賬面淨值合計	1,727,045,713.38	—		1,925,194,417.03	
其中：房屋及建築物	344,133,284.63	—		493,916,660.65	
機器設備	1,343,412,049.59	—		1,395,762,345.97	
運輸工具	4,319,309.02	—		1,244,538.92	
電子設備及 其他設備	35,181,070.14	—		34,270,871.49	
四、減值準備合計	16,206,335.81	—		16,042,397.31	
其中：房屋及建築物	4,986,478.28	—		4,986,478.28	
機器設備	11,219,857.53	—		11,055,919.03	
電子設備及 其他設備	—	—		—	
五、固定資產賬面價值合計	1,710,839,377.57	—		1,909,152,019.72	
其中：房屋及建築物	339,146,806.35	—		488,930,182.37	
機器設備	1,332,192,192.06	—		1,384,706,426.94	
運輸工具	4,319,309.02	—		1,244,538.92	
電子設備及 其他設備	35,181,070.14	—		34,270,871.49	

本期折舊額 107,155,704.38 元；本期由在建工程轉入固定資產原價為 274,627,759.04 元。

(2) 未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	未辦妥產權證書原因	預計辦結產權證書時間
物流園廠房	尚在辦理中	2014年
140軋管廠主車間	尚在辦理中	2014年
新宿舍樓	尚在辦理中	2015年

(1) 本集團年末固定資產中，不存在用於抵押或擔保等情況。

(2) 本集團年末固定資產中，不存在暫時閒置的情況。

12、在建工程

(1) 在建工程情況

單位：人民幣元

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
鑄造分廠整體搬遷						
技術改造項目	506,167,507.90	—	506,167,507.90	184,835,037.90	—	184,835,037.90
90噸電弧爐項目	—	—	—	242,765,750.91	—	242,765,750.91
其他項目	15,731,714.77	—	15,731,714.77	14,814,205.00	—	14,814,205.00
合計	521,899,222.67	—	521,899,222.67	442,414,993.81	—	442,414,993.81

(2) 重大在建工程項目變動情況

單位：人民幣元

項目名稱	預算數	期初數	本期增加	轉入固定資產	其他減少	工程投入佔 預算比例	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：本期利息		本期利息 資本化率	資金來源	期末數
									資本化金額	資本化金額			
鑄造分廠整體搬遷	560,000,000.00	184,835,037.90	321,332,470.00	—	—	90.39%	80%	9,154,954.26	7,815,665.68	5.58%	自有資金及 銀行借款	506,167,507.90	
技術改造項目	250,000,000.00	242,765,750.91	31,862,008.13	274,627,759.04	—	109.85%	100%	9,875,965.68	1,762,841.35	6.00%	自有資金及 銀行借款	0.00	
合計	810,000,000.00	427,600,788.81	353,194,478.13	274,627,759.04	—	—	—	19,030,919.94	9,578,507.03	—	—	506,167,507.90	

(1) 本公司在建工程年末不存在減值情形，未計提在建工程減值準備。

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

13、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：人民幣元

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一、賬面原值合計	673,451,101.75	471,698.11	—	673,922,799.86
其中：土地使用權	386,652,878.49	—	—	386,652,878.49
軟體	770,036.72	—	—	770,036.72
非專利技術	283,958,016.54	—	—	283,958,016.54
專利技術	2,070,170.00	471,698.11	—	2,541,868.11
二、累計攤銷合計	152,810,410.47	24,559,893.08	—	177,370,303.55
其中：土地使用權	22,931,565.15	4,627,934.95	—	27,559,500.10
軟體	737,600.84	—	—	737,600.84
非專利技術	128,349,976.16	19,718,869.75	—	148,068,845.91
專利技術	791,268.32	213,088.38	—	1,004,356.70
三、無形資產賬面淨值合計	520,640,691.28	(24,088,194.97)	—	496,552,496.31
其中：土地使用權	363,721,313.34	(4,627,934.95)	—	359,093,378.39
軟體	32,435.88	—	—	32,435.88
非專利技術	155,608,040.38	(19,718,869.75)	—	135,889,170.63
專利技術	1,278,901.68	258,609.73	—	1,537,511.41
四、減值準備合計	33,968,375.45	—	—	33,968,375.45
其中：土地使用權	—	—	—	—
軟體	—	—	—	—
非專利技術	33,968,375.45	—	—	33,968,375.45
專利技術	—	—	—	—
無形資產賬面價值合計	486,672,315.83	(24,088,194.97)	—	462,584,120.86
其中：土地使用權	363,721,313.34	(4,627,934.95)	—	359,093,378.39
軟體	32,435.88	—	—	32,435.88
非專利技術	121,639,664.93	(19,718,869.75)	—	101,920,795.18
專利技術	1,278,901.68	258,609.73	—	1,537,511.41

本期攤銷額24,559,893.08元。

(2) 公司開發項目支出

單位：人民幣元

項目	期初數	本期增加	計入當期損益	本期減少	期末數
				確認為 無形資產	
研究支出	—	2,275,392.31	2,275,392.31	—	—
開發支出	—	26,624,021.44	—	—	26,624,021.44
合計	—	28,899,413.75	2,275,392.31	—	26,624,021.44

本期開發支出佔本期研究開發項目支出總額的比例92.13%。

通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產期末賬面價值的比例22.03%。

14、商譽

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	期末減值準備
非同一控制下企業合併	142,973,383.21	—	—	142,973,383.21	59,490,000.00
合計	142,973,383.21	—	—	142,973,383.21	59,490,000.00

15、長期待攤費用

單位：人民幣元

項目	期初數	本期	其他	期末數	其他
		增加額	本期攤銷額		減少額
平臺及鋼包車基礎	159,722.28	—	41,666.64	—	118,055.64
合計	159,722.28	—	41,666.64	—	118,055.64

長期待攤費用的說明 平均攤銷法

16、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

項目	單位：人民幣元	
	期末數	期初數
遞延所得稅資產：		
可抵扣虧損	9,765,657.18	9,765,657.18
壞賬準備	1,638,991.35	1,653,166.35
存貨跌價準備	8,359,462.67	8,822,681.97
應付職工薪酬	4,298,853.37	4,011,082.70
無形資產攤銷	16,555,127.75	14,169,891.49
固定資產減值準備及折舊	1,674,226.03	1,674,226.04
遞延收益	542,400.00	813,600.00
無形資產減值準備	5,095,256.32	5,095,256.32
小計	47,929,974.67	46,005,562.05
遞延所得稅負債：		
長期股權投資	3,809.38	3,809.38
固定資產	813,340.34	873,526.03
無形資產	7,582,830.89	7,700,289.51
應收存款利息	796,080.96	690,907.42
內部交易未實現虧損	1,524,270.70	1,524,270.70
小計	10,720,332.27	10,792,803.04

未確認遞延所得稅資產明細

項目	單位：人民幣元	
	期末數	期初數
可抵扣虧損	56,998,082.38	32,169,750.03
合計	56,998,082.38	32,169,750.03

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	期末數	期初數	備註
2017年	3,604,023.09	3,604,023.09	
2018年	28,565,726.94	28,565,726.94	
2019年	24,828,332.35	—	
合計	56,998,082.38	32,169,750.03	

(2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

互抵後的遞延所得稅資產及負債的組成項目

單位：人民幣元

項目	報告期末	報告期末	報告期初	報告期初
	互抵後的遞延所得稅資產或負債	互抵後的應納稅暫時性差異	互抵後的遞延所得稅資產或負債	互抵後的應納稅暫時性差異
遞延所得稅資產	47,929,974.67	—	46,005,562.05	—
遞延所得稅負債	10,720,332.27	—	10,792,803.04	—

17、資產減值準備明細

單位：人民幣元

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少		期末賬面餘額
			轉回	轉銷	
一、壞賬準備	10,983,308.98	—	—	—	10,983,308.98
二、存貨跌價準備	51,987,115.49	—	—	7,137,983.52	44,849,131.97
七、固定資產減值準備	16,206,335.81	—	—	163,938.50	16,042,397.31
十二、無形資產減值準備	33,968,375.45	—	—	—	33,968,375.45
十三、商譽減值準備	59,490,000.00	—	—	—	59,490,000.00
合計	172,635,135.73	—	—	7,301,922.02	165,333,213.71

18、其他非流動資產

單位：人民幣元

項目	期末數	期初數
土地款(註1)	142,878,280.00	143,016,280.00
設備款(註2)	126,692,178.46	236,788,383.05
合計	269,570,458.46	379,804,663.05

80

其他非流動資產的說明

註1：本集團預付的土地款為142,878,280.00元，將其款項列報在其他非流動資產。

註2：本集團預付設備款為126,692,178.46元，設備尚未抵達本集團，所預付款項列示為其他非流動資產。

19、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：人民幣元

項目	期末數	期初數
保證借款	197,208,800.00	143,886,840.00
信用借款	1,510,934,256.00	1,223,404,006.00
合計	1,708,143,056.00	1,367,290,846.00

20、應付票據

種類	單位：人民幣元	
	期末數	期初數
銀行承兌匯票	462,461,172.94	427,566,182.16
合計	462,461,172.94	427,566,182.16

下一會計期間將到期的金額462,461,172.94元。

21、應付賬款

(1) 應付賬款情況

項目	單位：人民幣元	
	期末數	期初數
材料款	523,284,336.76	433,055,144.14
工程設備款	83,365,019.93	115,504,289.76
合計	606,649,356.69	548,559,433.90

(2) 賬齡超過一年的大額應付賬款情況的說明

客戶	金額	性質或者內容	未償原因
武漢大西洋連鑄設備工程 有限責任公司	2,503,300.00	設備採購	未結算

22、預收賬款

(1) 預收賬款情況

項目	單位：人民幣元	
	期末數	期初數
預收銷售款	62,669,654.76	92,679,015.92
合計	62,669,654.76	92,679,015.92

23、應付職工薪酬

單位：人民幣元

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	21,015,658.44	51,792,498.78	50,339,227.52	22,468,929.70
二、職工福利費	—	6,968,911.91	6,968,911.91	—
三、社會保險費	—	8,395,752.41	8,395,752.41	—
其中：1、醫療保險費	—	2,122,334.82	2,122,334.82	—
2、基本養老保險費	—	5,284,966.73	5,284,966.73	—
3、失業保險費	—	327,695.12	327,695.12	—
4、工傷保險費	—	386,471.91	386,471.91	—
5、生育保險費	—	274,283.83	274,283.83	—
六、其他	1,826,947.55	1,896,236.72	927,655.61	2,795,528.66
合計	22,842,605.99	69,053,399.82	66,631,547.45	25,264,458.36

應付職工薪酬中屬於拖欠性質的金額0.00元。

工會經費和職工教育經費金額1,896,236.72元，非貨幣性福利金額0.00元，因解除勞動關係給予補償0.00元。

本集團應付職工薪酬年末金額中含提取未發放的工資、獎金、補貼等22,468,929.70元，預計2014年下半年陸續發放。

82

24、應交稅費

單位：人民幣元

項目	期末數	期初數
增值稅	4,718,889.12	19,094,744.33
營業稅	295,665.00	205,948.63
企業所得稅	11,027,476.00	8,082,447.07
個人所得稅	624,269.90	2,038,142.23
城市維護建設稅	226,567.47	1,060,609.22
房產稅	927,404.03	907,617.27
土地使用稅	1,377,877.05	1,377,877.05
教育費附加	161,833.93	757,625.15
地方水利基金	32,366.80	151,194.17
印花稅	52,473.96	705,928.36
其他	—	—
合計	19,444,823.26	34,382,133.48

25、應付利息

項目	單位：人民幣元	
	期末數	期初數
企業債券利息	1,567,123.29	14,745,205.48
短期借款應付利息	6,365,033.00	9,494,194.10
合計	7,932,156.29	24,239,399.58

26、其他應付款

(1) 其他應付款情況

項目	單位：人民幣元	
	期末數	期初數
預提天然氣費、運費、電費	13,445,676.92	16,035,801.51
押金	8,879,754.52	8,776,197.75
其他	941,826.69	1,978,379.07
合計	23,267,258.13	26,790,378.33

83

27、其他流動負債

項目	單位：人民幣元	
	期末賬面餘額	期初賬面餘額
遞延收益	1,808,000.00	1,808,000.00
合計	1,808,000.00	1,808,000.00

其他流動負債說明

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

28、應付債券

單位：人民幣元

債券名稱	面值	發行日期	債券 期限	發行金額	期初應付利息	本期應計利息	本期已付利息	期末應付利息	期末餘額
公司債	500,000,000.00	2013年06月07日	3年	500,000,000.00	14,745,205.48	12,821,917.81	26,000,000.00	1,567,123.29	497,444,444.43

本公司於2013年6月7日發行了3年期面值總額為5億元的債券，年利率為5.20%，每年支付一次利息，到期還本。本公司實際收到的募集資金淨額為496,000,000.00元，實際利率為5.50%。

29、其他非流動負債

單位：人民幣元

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額
遞延收益	1,808,000.00	3,616,000.00
合計	1,808,000.00	3,616,000.00

根據山東省發展和改革委員會魯發改投資[2011]1354號通知，本公司收到中央預算內款項9,040,000.00元，專項用於建設高端新型石油裝備項目，本公司於收到時將該項政府補助確認為遞延收益，本年攤銷金額為1,808,000.00元，累計攤銷5,424,000.00元，轉1年內到期的其他流動負債1,808,000.00元，賬面餘額1,808,000.00元。

84

30、股本

單位：人民幣元

	期初數	發行新股	本期變動增減(+、-)			小計	期末數
			送股	公積金轉股	其他		
股份總數	797,848,400.00	—	—	—	—	—	797,848,400.00

31、專項儲備

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
安全生產費	—	4,539,390.74	4,539,390.74	—
合計	—	4,539,390.74	4,539,390.74	—

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。

32、資本公積

項目	單位：人民幣元			
	期初數	本期增加	本期減少	期末數
資本溢價(股本溢價)	849,481,990.92	—	—	849,481,990.92
其他資本公積	18,667.50	—	—	18,667.50
合計	849,500,658.42	—	—	849,500,658.42

33、盈餘公積

項目	單位：人民幣元			
	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	168,908,489.86	—	—	168,908,489.86
合計	168,908,489.86	—	—	168,908,489.86

34、未分配利潤

項目	單位：人民幣元	
	金額	提取或分配比例
調整前上年末未分配利潤	857,482,430.32	—
調整後年初未分配利潤	857,482,430.32	—
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	9,237,809.23	—
期末未分配利潤	866,720,239.55	—

調整年初未分配利潤明細：

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

35、營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	本期發生額	單位：人民幣元	
		上期發生額	
主營業務收入	1,323,532,950.04	1,120,808,034.80	
其他業務收入	13,380,043.06	18,545,431.29	
營業成本	1,184,701,686.19	1,015,901,005.30	

(2) 主營業務(分行業)

行業名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
	單位：人民幣元			
專用設備製造業	1,323,532,950.04	1,175,513,321.85	1,120,808,034.80	998,049,893.59
合計	1,323,532,950.04	1,175,513,321.85	1,120,808,034.80	998,049,893.59

(3) 主營業務(分產品)

產品名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
	單位：人民幣元			
油套管	1,190,148,591.51	1,068,284,458.68	1,020,856,745.38	920,008,562.14
三抽設備	32,793,410.66	26,944,319.60	35,900,532.73	28,918,501.83
石油機械部件	80,534,107.31	61,462,579.85	54,415,772.25	40,397,285.39
其他	20,056,840.56	18,821,963.72	9,634,984.44	8,725,544.23
合計	1,323,532,950.04	1,175,513,321.85	1,120,808,034.80	998,049,893.59

(4) 主營業務(分地區)

單位：人民幣元

地區名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國	754,028,407.37	730,591,242.43	722,744,093.24	665,349,228.46
境外	569,504,542.67	444,922,079.42	398,063,941.56	332,700,665.13
合計	1,323,532,950.04	1,175,513,321.85	1,120,808,034.80	998,049,893.59

(5) 公司來自前五名客戶的營業收入情況

單位：人民幣元

客戶名稱	主營業務收入	佔公司全部營業收入的比例
中國石油天然氣股份有限公司	199,996,047.71	14.96%
UNIX技術有限公司	109,234,221.61	8.17%
陝西延長石油有限公司	105,174,637.61	7.87%
美國坎派克公司	81,010,745.26	6.06%
克松諮詢公司	71,571,598.65	5.35%
合計	566,987,250.84	42.41%

87

36、營業稅金及附加

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額	計繳標準
營業稅	841,721.98	—	—
城市維護建設稅	4,383,017.23	471,126.53	—
教育費附加	1,878,435.97	201,911.37	—
資源稅	1,878,436.07	201,911.37	—
合計	8,981,611.25	874,949.27	—

37、銷售費用

項目	單位：人民幣元	
	本期發生額	上期發生額
運輸費	54,420,019.00	20,542,465.99
代理費	7,227,353.64	408,342.50
工資	1,179,642.37	866,276.74
差旅費	330,391.28	151,948.74
業務招待費	492,837.62	415,596.80
交通費用	—	—
辦公費	237,326.86	156,520.36
仲介費	9,210,458.07	28,980.00
折舊費	597,508.74	640,725.18
其他	918,587.66	541,951.39
合計	74,614,125.24	23,752,807.70

38、管理費用

項目	單位：人民幣元	
	本期發生額	上期發生額
無形資產攤銷	24,013,943.25	25,559,047.18
稅金	5,131,523.75	4,775,178.32
工資及職工福利費	4,920,260.70	4,561,657.92
折舊費	3,854,674.32	4,537,771.60
機物料消耗	900,849.03	2,049,590.06
新產品開發費	2,449,460.09	2,417,386.96
仲介費	50,358.47	221,865.47
電費	480,198.43	117,432.50
業務招待費	860,658.30	1,104,821.56
環保費用支出	164,387.53	345,646.70
董事會費	789,736.26	741,788.85
交通費用	254,740.81	397,154.94
修理費	279,872.83	161,178.59
運輸費	17,190.77	235,117.97
財產保險費	167,744.32	117,830.93
差旅費	213,108.77	217,181.02
宣傳費	12,970.00	54,627.66
水費	176,948.47	193,297.67
安全生產費	956,595.47	—
工會教育經費	790,406.38	—
其他	1,175,815.54	332,316.46
合計	47,661,443.49	48,140,892.36

39、財務費用

項目	單位：人民幣元	
	本期發生額	上期發生額
利息支出	41,564,796.39	30,205,048.70
減：已資本化的利息費用	(9,578,507.03)	(5,302,365.44)
減：利息收入	(19,612,130.10)	(7,430,144.02)
匯兌差額	5,010,282.98	(10,510,248.69)
其他	4,656,978.60	5,070,354.30
合計	22,041,420.84	12,032,644.85

40、投資收益

(1) 投資收益明細情況

項目	單位：人民幣元	
	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	1,738,261.51	1,028,962.27
合計	1,738,261.51	1,028,962.27

(2) 按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位	單位：人民幣元		
	本期發生額	上期發生額	本期比上期增減變動的原因
壽光懋隆小額貸款有限公司	1,738,261.51	1,028,962.27	—
合計	1,738,261.51	1,028,962.27	—

41、資產減值損失

項目	單位：人民幣元	
	本期發生額	上期發生額
一、存貨跌價損失	(7,137,983.52)	(1,260,232.86)
合計	(7,137,983.52)	(1,260,232.86)

42、營業外收入

(1) 營業外收入情況

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得合計	613,516.80	90,760.10	613,516.80
其中：固定資產處置利得	613,516.80	90,760.10	613,516.80
政府補助	2,787,036.89	11,485,000.00	2,787,036.89
處罰收入	644,658.80	412,714.50	644,658.80
合計	4,045,212.49	11,988,474.60	4,045,212.49

(2) 計入當期損益的政府補助

單位：人民幣元

補助項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關	是否屬於 非經常性損益
政府補貼	2,787,036.89	11,485,000.00	與收益相關	是
合計	2,787,036.89	11,485,000.00		

2014年1月收到失業保險補貼261,836.89元；2014年3月收到出口信用保險保費補助14.6萬；2014年4月收到壽光市雙百計劃資助資金款45萬；2014年5月收到技能競賽補貼款2.12萬；2014年6月收到節能降耗獎勵10萬；2011年12月30日，本公司收到山東省發展和改革委員會根據魯發改投資[2011]1354號通知給予本公司的中央預算內投資計人民幣9,040,000元，專項用於建設高端新型石油裝備項目，本公司於收到時將該政府補助確認為遞延收益，本期攤銷金額為人民幣180.8萬元。

43、營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	單位：人民幣元
			計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	358,974.66	575,515.07	358,974.66
其中：固定資產處置損失	358,974.66	575,515.07	358,974.66
對外捐贈	14,000.00	34,000.00	14,000.00
其他	17,569.29	1,785.00	17,569.29
合計	390,543.95	611,300.07	390,543.95

44、所得稅費用

項目	本期發生額	單位：人民幣元
		上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	5,127,881.14	9,289,137.13
遞延所得稅調整	(1,630,496.92)	(1,393,734.42)
合計	3,497,384.22	7,895,402.71

45、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	2014年1-6月	2013年1-6月
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	9,237,809.23	45,601,697.63
歸屬於母公司的非經常性損益	2	3,124,751.81	9,666,231.04
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	6,113,057.42	35,935,466.59
年初股份總數	4	797,848,400.00	797,848,400.00
公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數(I)	5	—	—
發行新股或債轉股等增加股份數(II)	6	—	—
增加股份(II)下一月份起至年末的累計月數	7	—	—
因回購等減少股份數	8	—	—
減少股份下一月份起至年末的累計月數	9	—	—
縮股減少股份數	10	—	—
報告期月份數	11	6	6
發行在外的普通股加權平均數	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	797,848,400.00	797,848,400.00
基本每股收益(I)	13=1÷12	0.01	0.06
基本每股收益(II)	14=3÷12	0.01	0.05
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息	15	—	—
轉換費用	16	—	—
所得稅率	17	—	—
認股權證、期權行權、可轉換債券等增加的普通股加權平均數	18	—	—
稀釋每股收益(I)	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.01	0.06
稀釋每股收益(II)	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.01	0.05

92

46、其他綜合收益

項目	單位：人民幣元	
	本期發生額	上期發生額
外幣財務報表折算差額	(110,512.71)	181,834.08
合計	(110,512.71)	181,834.08

47、現金流量表附註

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	單位：人民幣元	
		金額
政府補助		2,787,036.89
利息收入		19,612,130.10
承兌匯票保證金的減少		88,362,117.22
其他		8,919,859.84
合計		119,681,144.05

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	單位：人民幣元	
		金額
運輸費		54,437,209.77
新產品開發費		2,449,460.09
耗用品		1,857,444.50
代理費		7,227,353.64
差旅費		798,240.86
仲介費		9,260,816.54
修理費		279,872.83
水電費		657,146.90
業務招待費		1,353,495.92
其他		3,302,180.64
合計		81,623,221.69

(3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	單位：人民幣元	
		金額
保函保證金的減少		17,353,000.00
貸款保證金的減少		36,501,974.00
合計		53,854,974.00

48、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	單位：人民幣元	
	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	7,946,235.44	44,422,133.56
加：資產減值準備	(3,088,128.75)	
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性 生物資產折舊	94,756,189.28	89,273,321.49
無形資產攤銷	24,013,943.25	25,559,047.18
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(收益以「-」號填列)	(414,493.60)	509,717.08
財務費用(收益以「-」號填列)	32,142,962.04	13,951,740.48
投資損失(收益以「-」號填列)	(1,738,261.51)	(1,028,962.27)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	(1,924,412.62)	(1,434,104.53)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	105,173.54	40,370.10
存貨的減少(增加以「-」號填列)	(86,502,442.15)	(57,899,440.45)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	87,161,177.42	(305,164,304.87)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	166,440,712.92	(64,318,345.86)
其他	(966,614.05)	—
經營活動產生的現金流量淨額	317,932,041.21	(256,088,828.09)
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	737,253,372.67	482,145,069.14
減：現金的期初餘額	330,546,464.49	369,092,906.46
現金及現金等價物淨增加額	406,706,908.18	113,062,162.68

94

(2) 現金和現金等價物的構成

項目	單位：人民幣元	
	期末數	期初數
一、現金	737,253,372.67	330,546,464.49
其中：庫存現金	51,178.12	42,463.38
可隨時用於支付的銀行存款	545,424,602.18	201,764,699.84
可隨時用於支付的其他貨幣資金	191,777,592.37	128,739,301.27
三、期末現金及現金等價物餘額	737,253,372.67	330,546,464.49

本集團到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金為66,100,310.27元(年初金額：154,462,427.49元)，到期日超過3個月的借款及信用證保證金為37,400,000.00元(年初73,901,974.00元)，到期日超過3個月的保函保證金為21,507,000.00元(年初金額：38,860,000.00元)，合計金額為125,007,310.27元。

八、關聯方及關聯交易

1、本企業的子公司的情况

子公司全稱	子公司類型	企業類型	註冊地	法定 代表人	業務性質	註冊資本	持股比例	表決權 比例	組織機構 代碼
壽光寶隆石油器材 有限公司	控股子公司	有限責任公司	山東壽光	國煥然	製造業	人民幣 150,000,000.00	70.00%	70.00%	66139842-3
壽光墨龍物流 有限公司	控股子公司	有限責任公司 (法人獨資)	山東壽光	張金川	服務業	人民幣 3,000,000.00	100.00%	100.00%	57939315-6
威海市寶隆石油 專材公司	控股子公司	有限責任公司	山東威海	張金輝	製造業	人民幣 26,000,000.00	61.54%	61.54%	75638729-2
壽光懋隆機械電氣 有限公司	控股子公司	有限責任公司 (法人獨資)	山東壽光	林福龍	製造業	人民幣 12,380,000.00	100.00%	100.00%	72481440-5
壽光墨龍機電設備 有限公司	控股子公司	有限責任公司 (中外合資)	山東壽光	張煥軍	製造業	美元 1,000,000.00	100.00%	100.00%	73261459-3
壽光市懋隆 廢舊金屬回收 有限公司	控股子公司	有限責任公司	山東壽光	劉雲龍	貿易業	人民幣 500,000.00	100.00%	100.00%	74566977-X
文登市寶隆 再生資源 有限公司	控股子公司	有限責任公司	山東威海	張金輝	貿易業	人民幣 300,000.00	100.00%	100.00%	76576543-5
MPM公司	控股子公司	有限責任公司	中國香港	張雲三	貿易業	美元 1,000,000.00	90.00%	90.00%	

2、本企業的合營和聯營企業情况

95

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本	本企業在		關聯關係	組織機構 代碼
						本企業 持股比例	被投資單位 表決權比例		
聯營企業									
克拉瑪依亞龍石油 機械有限公司	有限責任 公司	新疆克拉 瑪依	羅傑	製造業	6,400,000.00	30.00%	30.00%	聯營	22895641-2
壽光市懋隆小額 貸款股份有限公司	股份有限 責任公司	山東壽光	國煥然	服務業	150,000,000.00	30.00%	30.00%	聯營	59260577-4

3、關聯方交易

出售商品、提供勞務情況表：

關聯方	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程式	本期發生額		上期發生額	
			金額	佔同類交易 金額的比例	金額	佔同類交易 金額的比例
克拉瑪依亞龍石油 機械有限公司	抽油泵及配件	協議價	4,296,691.28	13.10%	7,838,669.16	21.83%

4、關聯方應收應付款項

上市公司應收關聯方款項：

項目名稱	關聯方	期末		期初	
		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	2,071,427.45	—	1,044,301.65	—

單位：人民幣元

九、母公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(1) 應收賬款

種類	單位：人民幣元							
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並單項計 提壞賬準備的應收賬款	14,402,509.27	1.47%	8,796,479.57	61.08%	15,417,953.39	2.69%	8,796,479.57	57.05%
按組合計提壞賬準備的 應收賬款								
單項金額不重大以及 單項金額重大但 單獨減值測試未發生 減值的應收賬款	962,277,504.79	98.32%	—	—	556,182,557.58	96.96%	—	—
組合小計	962,277,504.79	98.32%	—	—	556,182,557.58	96.96%	—	—
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備的 應收賬款	2,011,010.16	0.21%	2,011,010.16	100.00%	2,011,010.16	0.35%	2,011,010.16	100.00%
合計	978,691,024.22	—	10,807,489.73	—	573,611,521.13	—	10,807,489.73	—

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款：

單位：人民幣元

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
勝利油田高原石油裝備 有限責任公司	3,284,636.96	3,284,636.96	100.00%	賬齡在三年以上， 收回可能性較小。
美國SBI公司	3,794,051.91	3,794,051.91	100.00%	賬齡在一年以上， 收回可能性較小。
汶萊金龍投資有限公司 北京辦事處	7,323,820.40	1,717,790.70	20.60%	賬齡在一年以上， 收回存在不確定性。
合計	14,402,509.27	8,796,479.57		

期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款：

單位：人民幣元

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
華南石化集團	1,921,727.16	1,921,727.16	100.00%	賬齡在三年以上， 收回可能性較小。
漢廷能源私人服務 有限公司	89,283.00	89,283.00	100.00%	賬齡在三年以上， 收回可能性較小。
合計	2,011,010.16	2,011,010.16		

(2) 應收賬款中金額前五名單位元情況

單位：人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收賬款總額的比例
美國坎派克公司	客戶	71,832,348.64	1年以內	7.42%
陝西延長石油材料有限責任公司	客戶	71,624,475.71	1年以內	7.40%
新疆維吾爾自治區石油管理局	客戶	43,071,978.04	1年以內	4.45%
陝西延長石油裝備製造有限公司	客戶	40,475,148.20	1年以內	4.18%
華北石油管理局	客戶	36,647,746.11	1年以內	3.79%
合計		263,651,696.70		27.24%

(3) 應收關聯方賬款情況

單位：人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	佔應收賬款總額的比例
壽光懋隆新材料技術開發有限公司	子公司	301,656,224.50	31.17%
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	聯營公司	2,071,427.45	0.21%
合計		303,727,651.95	31.38%

2、其他應收款

(1) 其他應收款

單位：人民幣元

種類	期末數				期初數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例	
按組合計提壞賬準備的									
其他應收款									
單項金額不重大以及									
單項金額重大但單獨									
進行減值測試後未發生									
減值的其他應收款	269,326,240.26	99.96%	—	—	252,454,655.05	99.95%	—	—	
組合小計	269,326,240.26	99.96%	—	—	252,454,655.05	99.95%	—	—	
單項金額雖不重大但									
單項計提壞賬準備的									
其他應收款	119,119.25	0.04%	119,119.25	100.00%	119,119.25	0.05%	119,119.25	100.00%	
合計	269,445,359.51	—	119,119.25	—	252,573,774.30	—	119,119.25	—	

其他應收款種類的說明

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

適用 不適用

組合中，採用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

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
王利學	40,000.00	40,000.00	100.00%	賬齡較長，無法收回
壽光政府三電辦公室	6,470.00	6,470.00	100.00%	賬齡較長，無法收回
壽光市公安局	5,000.00	5,000.00	100.00%	賬齡較長，無法收回
壽光植物油廠	2,750.00	2,750.00	100.00%	賬齡較長，無法收回
其他個人	64,899.25	64,899.25	100.00%	賬齡較長，無法收回
合計	119,119.25	119,119.25	—	—

(2) 其他應收款金額前五名單位元情況

單位：人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔其他應收款 總額的比例
壽光寶隆石油器材有限公司	子公司	207,000,000.00	1年內	76.86%
壽光墨龍物流有限公司	子公司	30,718,635.89	1年內	11.41%
壽光市羊口鎮財政所	非關聯方	14,530,000.00	1年內	5.39%
古城街道辦事處	非關聯方	6,891,320.00	4年內	2.56%
中化建國際招標有限責任公司	非關聯方	1,602,000.00	1年內	0.59%
合計		260,741,955.89		96.81%

(3) 其他應收關聯方賬款情況

單位：人民幣元

單位名稱	與本公司關係	金額	佔其他應收款 總額的比例
壽光寶隆石油器材有限公司	子公司	207,000,000.00	76.86%
壽光墨龍物流有限公司	子公司	30,718,635.89	11.41%
合計		237,718,635.89	88.27%

3、長期股權投資

單位：人民幣元

被投資單位	核算方法	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位					
						在被投資單位		持股比例與		本期計提	本期現金
						在被投資單位	單位表決權	表決權比例	比例		
懋隆新材料公司	成本法	306,743,691.73	306,743,691.73	—	306,743,691.73	100.00%	100.00%	—	—	—	—
威海寶隆公司	成本法	220,000,000.00	220,000,000.00	—	220,000,000.00	61.54%	61.54%	—	—	—	—
MPM公司	成本法	7,276,230.00	7,276,230.00	—	7,276,230.00	90.00%	90.00%	—	—	—	—
壽光寶隆公司	成本法	105,000,000.00	105,000,000.00	—	105,000,000.00	70.00%	70.00%	—	—	—	—
壽光墨龍物流公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	3,000,000.00	100.00%	100.00%	—	—	—	—
懋隆回收公司	成本法	50,000.00	50,000.00	—	50,000.00	10.00%	10.00%	—	—	—	—
壽光市瀾河水務有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00	9.73%	9.73%	—	—	—	—
合計	—	652,069,921.73	652,069,921.73	—	652,069,921.73	—	—	—	—	—	—

本公司於2014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

(1) 營業收入

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	1,248,224,039.64	1,111,639,576.59
其他業務收入	186,760,722.10	79,459,443.93
合計	1,434,984,761.74	1,191,099,020.52
營業成本	1,266,355,491.33	1,055,820,432.05

(2) 主營業務(分行業)

單位：人民幣元

行業名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
專用設備製造業	1,248,224,039.64	1,083,651,813.86	1,111,639,576.59	976,730,236.46
合計	1,248,224,039.64	1,083,651,813.86	1,111,639,576.59	976,730,236.46

(3) 主營業務(分產品)

單位：人民幣元

產品名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
油套管	1,134,443,430.48	992,619,083.68	1,012,612,241.26	896,788,542.27
三抽設備	32,793,410.66	26,944,319.60	35,900,532.73	28,918,501.83
石油機械部件	79,293,524.80	63,118,329.96	54,412,860.74	43,204,620.73
其他	1,693,673.70	970,080.62	8,713,941.86	7,818,571.63
合計	1,248,224,039.64	1,083,651,813.86	1,111,639,576.59	976,730,236.46

(4) 主營業務(分地區)

單位：人民幣元

地區名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
中國	680,380,995.96	638,569,382.73	713,578,546.54	634,475,525.80
境外	567,843,043.68	445,082,431.13	398,061,030.05	342,254,710.66
合計	1,248,224,039.64	1,083,651,813.86	1,111,639,576.59	976,730,236.46

(5) 公司來自前五名客戶的營業收入情況

單位：人民幣元

客戶名稱	佔公司全部營業	
	營業收入總額	收入的比例
中國石油天然氣股份有限公司	199,996,047.71	13.94%
UNIX技術有限公司	109,234,221.61	7.61%
陝西延長石油有限公司	105,174,637.61	7.33%
克松諮詢公司	71,571,598.65	4.99%
OEML中東公司	44,165,045.23	3.08%
合計	530,141,550.81	36.95%

5、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	24,862,521.46	61,101,885.39
加：資產減值準備	(3,088,128.75)	
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物 資產折舊	64,564,722.55	61,736,596.61
無形資產攤銷	19,173,835.51	22,873,504.66
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	(401,077.44)	509,717.08
財務費用(收益以「-」號填列)	36,203,973.48	11,751,092.81
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	(1,735,670.46)	(1,434,104.53)
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	105,173.54	40,370.10
存貨的減少(增加以「-」號填列)	41,148,181.36	4,142,395.97
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	36,405,265.14	(400,751,303.61)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(6,997,960.38)	88,853,030.24
其他	(1,808,000.00)	
經營活動產生的現金流量淨額	208,432,836.01	(151,176,815.28)
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	690,898,675.29	456,904,579.93
減：現金的期初餘額	210,108,724.61	354,662,620.79
現金及現金等價物淨增加額	480,789,950.68	102,241,959.14

十、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

項目	單位：人民幣元	
	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)	241,125.98	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	2,787,036.89	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	626,505.68	
減：所得稅影響額	525,989.03	
少數股東權益影響額(稅後)	3,927.71	
合計	3,124,751.81	

2、境內外會計準則下會計資料差異

- (1) 同時按照國際會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況
公司報告期不存在按照國際會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況。
- (2) 同時按照境外會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況
公司報告期不存在按照境外會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況。

104

3、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	單位：人民幣元		
	加權平均 淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.34%	0.01	0.01
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	0.23%	0.01	0.01

4、公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

(一) 報告期內公司資產構成同比發生重大變動分析說明

單位：人民幣元

項目	於2014年 6月30日 (未經審計)	於2013年 12月31日 (經審計)	變動幅度(%)	差異原因
貨幣資金	862,260,682.94	597,770,865.98	44.25%	(1)
預收賬款	62,669,654.76	92,679,015.92	-32.38%	(2)
應交稅費	19,444,823.26	34,382,133.48	-43.44%	(3)
應付利息	7,932,156.29	24,239,399.58	-67.28%	(4)
其他非流動負債	1,808,000.00	3,616,000.00	-50.00%	(5)

- (1) 貨幣資金較年初增加44.25%，主要係本季度底增加短期借款，未使用所致。
- (2) 預收賬款較年初減少32.38%，主要原因係公司預收賬款客戶逐步發貨沖減預收款所致。
- (3) 應交稅費較年初減少43.44%，主要原因係公司實現稅金及時繳納所致。
- (4) 應付利息較年初下降67.28%，主要係公司6月初支付公司債券利息所致。
- (5) 其他非流動負債較年初下降50%，主要係公司將下一年攤銷的遞延收益轉為其他流動負債所致。

(二) 報告期損益指標同比發生重大變動分析說明

單位：人民幣元

項目	2014年	2013年	變動幅度(%)	差異原因
	6月30日 (未經審核)	6月30日 (未經審核)		
營業稅金及附加	8,981,611.25	874,949.27	926.53%	(1)
營業費用	74,614,125.24	23,752,807.70	214.13%	(2)
財務費用	22,041,420.84	12,032,644.85	83.18%	(3)
資產減值損失	(7,137,983.52)	(1,260,232.86)	-466.40%	(4)
營業外收入	4,045,212.49	11988474.6	-66.26%	(5)
營業外支出	390,543.95	611,300.07	-36.11%	(6)
所得稅	3,497,384.22	7,895,402.71	-55.70%	(7)

- (1) 營業稅金及附加較去年同期增加926.53%，主要係公司本季度實現增值稅較多，從而造成城建稅、教育費附加、地方教育費附加等增加所致。
- (2) 營業費用較去年同期增加214.13%，主要係公司本年開拓國外市場，運輸費、代理費、仲介費等費用增加所致。
- (3) 財務費用比去年同期增加83.18%，主要係短期借款增加、公司債券利息及匯兌損失增加所致。
- (4) 資產減值損失較去年同期減少466.40%，主要係公司計提存貨跌價準備的存貨銷售後沖回金額大於去年所致。
- (5) 營業外收入較去年同期減少66.26%，主要係本公司收到的政府補助較去年減少所致。
- (6) 營業外支出較去年同期下降36.11%，主要係本期處置固定資產損失較去年同期減少所致。
- (7) 所得稅較去年同期下降55.7%，主要係本期的利潤總額減少所致。

(三) 報告期內公司的現金流量情況

單位：人民幣元

項目	2014年 6月30日 (未經審核)	2013年 6月30日 (未經審核)	變動幅度(%)	差異原因
經營活動產生的 現金流量淨額	317,932,041.21	(256,088,828.09)	224.15%	(1)
投資活動產生的 現金流量淨額	(240,402,375.92)	(299,867,199.67)	19.83%	(2)
籌資活動產生的 現金流量淨額	334,197,076.86	678,392,924.07	-50.74%	(3)

(1) 經營活動產生的現金流量淨額比去年同期增加224.15%，主要係本期經營活動收到的現金增加及受限承兌保證金的減少所致。

(2) 投資活動產生的現金流量淨額去年同期增加19.83%，主要係公司本期構建固定資產、無形資產等較去年同期投入減少所致。

(3) 籌資活動產生的現金流較去年同期減少50.74%，主要係公司去年同期發行公司債券所致。

第九節 備查文件目錄

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

山東墨龍石油機械股份有限公司

2014年8月28日