

山东墨龙石油机械股份有限公司

财务报表及审计报告
2012年12月31日止年度

山东墨龙石油机械股份有限公司

财务报表及审计报告

2012年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2 - 3
公司及合并利润表	4 - 5
公司及合并现金流量表	6 - 7
公司及合并股东权益变动表	8 - 9
财务报表附注	10 - 108

审计报告

德师报(审)字(13)第P0476号

山东墨龙石油机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东墨龙石油机械股份有限公司(以下简称“山东墨龙公司”)的财务报表，包括2012年12月31日的公司及合并资产负债表，2012年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山东墨龙公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，山东墨龙公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东墨龙公司2012年12月31日的公司及合并财务状况以及2012年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 上海

中国注册会计师

中国注册会计师

2013年3月28日

2012年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五) 1	483,870,151.44	413,632,018.60	短期借款	(五) 17	1,030,006,883.57	710,502,077.23
应收票据	(五) 2	197,194,589.32	73,528,915.23	应付票据	(五) 18	603,403,515.62	383,690,165.06
应收账款	(五) 3	455,105,433.22	460,164,130.15	应付账款	(五) 19	570,841,701.67	616,716,194.34
预付款项	(五) 4	33,896,626.16	42,127,891.20	预收款项	(五) 20	25,837,981.59	20,713,521.63
其他应收款	(五) 5	18,953,847.29	29,820,567.73	应付职工薪酬	(五) 21	18,425,303.12	19,905,460.32
存货	(五) 6	1,220,618,577.83	1,176,981,854.52	应交税费	(五) 22	33,669,386.02	35,749,257.97
其他流动资产	(五) 7	41,379,809.50	72,538,796.17	应付利息	(五) 23	6,968,896.69	5,557,955.40
流动资产合计		2,451,019,034.76	2,268,794,173.60	其他应付款	(五) 24	24,475,042.80	22,561,056.57
非流动资产：				流动负债合计		2,313,628,711.08	1,815,395,688.52
长期股权投资	(五) 9	58,634,400.43	12,580,624.11	非流动负债：			
固定资产	(五) 10	1,833,866,660.51	1,831,368,142.96	递延所得税负债	(五) 14	11,603,555.23	11,518,019.83
在建工程	(五) 11	134,351,091.69	83,523,080.85	其他非流动负债	(五) 25	7,232,000.00	9,040,000.00
无形资产	(五) 12	378,586,638.46	333,019,939.03	非流动负债合计		18,835,555.23	20,558,019.83
开发支出	(五) 12	7,077,238.89	-	负债合计		2,332,464,266.31	1,835,953,708.35
商誉	(五) 13	132,723,383.21	142,973,383.21	股东权益：			
长期待摊费用		243,055.56	-	股本	(五) 26	797,848,400.00	398,924,200.00
递延所得税资产	(五) 14	19,249,475.31	16,672,092.94	资本公积	(五) 27	849,500,658.42	1,248,424,858.42
其他非流动资产	(五) 16	270,000,000.00	-	盈余公积	(五) 28	168,908,489.86	157,965,274.48
非流动资产合计		2,834,731,944.06	2,420,137,263.10	未分配利润	(五) 29	1,073,097,098.79	989,669,698.87
				外币报表折算差额		62,065.54	30,361.41
				归属于母公司 股东权益合计		2,889,416,712.61	2,795,014,393.18
				少数股东权益	(五) 30	63,869,999.90	57,963,335.17
				股东权益合计		2,953,286,712.51	2,852,977,728.35
资产总计		5,285,750,978.82	4,688,931,436.70	负债和股东权益总计		5,285,750,978.82	4,688,931,436.70

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 108 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

2012年12月31日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五) 1	469,439,865.77	377,139,037.54	短期借款	(五) 17	980,006,883.57	618,942,712.23
应收票据	(五) 2	181,652,729.32	73,528,915.23	应付票据	(五) 18	653,403,515.62	380,837,165.06
应收账款	(五) 3	461,652,893.75	457,266,644.14	应付账款	(五) 19	377,503,612.67	462,726,552.20
预付款项	(五) 4	135,378,309.84	8,735,715.10	预收款项	(五) 20	25,536,367.16	26,525,840.83
其他应收款	(五) 5	222,102,947.24	17,510,729.92	应付职工薪酬	(五) 21	13,068,782.18	12,801,416.26
存货	(五) 6	989,379,929.85	959,063,493.57	应交税费	(五) 22	13,406,043.28	19,300,276.19
其他流动资产	(五) 7	1,521,778.24	39,474,432.06	应付利息	(五) 23	6,968,896.69	4,600,388.73
流动资产合计		2,461,128,454.01	1,932,718,967.56	其他应付款	(五) 24	13,490,303.33	13,937,011.55
非流动资产：				流动负债合计		2,083,384,404.50	1,539,671,363.05
长期股权投资	(五) 9	652,069,921.73	652,069,921.73	非流动负债：			
固定资产	(五) 10	1,392,000,620.11	1,350,869,260.71	递延所得税负债	(五) 14	457,855.65	329,701.06
在建工程	(五) 11	45,916,706.90	84,726,317.92	其他非流动负债	(五) 25	7,232,000.00	9,040,000.00
无形资产	(五) 12	284,671,539.96	246,273,322.58	非流动负债合计		7,689,855.65	9,369,701.06
开发支出	(五) 12	5,527,255.20	-	负债合计		2,091,074,260.15	1,549,041,064.11
递延所得税资产	(五) 14	14,135,986.30	10,219,763.81	股东权益：			
其他非流动资产	(五) 16	33,000,000.00	-	股本	(五) 26	797,848,400.00	398,924,200.00
非流动资产合计		2,427,322,030.20	2,344,158,586.75	资本公积	(五) 27	849,481,990.92	1,248,406,190.92
				盈余公积	(五) 28	168,908,489.86	157,965,274.48
				未分配利润	(五) 29	981,137,343.28	922,540,824.80
				股东权益合计		2,797,376,224.06	2,727,836,490.20
资产总计		4,888,450,484.21	4,276,877,554.31	负债和股东权益总计		4,888,450,484.21	4,276,877,554.31

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、营业总收入	(五)31	2,952,063,832.16	2,738,691,830.21
其中：营业收入		2,952,063,832.16	2,738,691,830.21
二、营业总成本		2,836,551,935.91	2,572,677,653.23
其中：营业成本	(五)31	2,624,241,003.24	2,407,671,724.80
营业税金及附加	(五)32	1,568,674.39	1,931,536.70
销售费用	(五)33	67,450,580.50	57,586,499.79
管理费用	(五)34	96,130,216.28	87,944,411.71
财务费用	(五)35	37,123,383.67	14,649,473.96
资产减值损失	(五)36	10,038,077.83	2,894,006.27
加：投资收益	(五)37	1,203,776.32	253,344.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)37	1,203,776.32	253,344.29
三、营业利润		116,715,672.57	166,267,521.27
加：营业外收入	(五)38	49,857,539.87	34,476,972.35
减：营业外支出	(五)39	718,732.89	679,969.16
其中：非流动资产处置损失	(五)39	296,929.41	429,020.39
四、利润总额		165,854,479.55	200,064,524.46
减：所得税费用	(五)40	25,688,302.21	31,022,289.46
五、净利润		140,166,177.34	169,042,235.00
归属于母公司股东的净利润		134,263,035.30	168,330,282.50
少数股东损益		5,903,142.04	711,952.50
六、每股收益			
(一)基本每股收益	(五)41	0.17	0.21
(二)稀释每股收益	(五)41	不适用	不适用
七、其他综合收益	(五)42	35,226.82	570,763.42
八、综合收益总额		140,201,404.16	169,612,998.42
归属于母公司股东的综合收益总额		134,294,739.43	168,843,969.55
归属于少数股东的综合收益总额		5,906,664.73	769,028.87

2012年12月31日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	(五)31	3,052,778,099.41	2,863,903,457.10
减：营业成本	(五)31	2,791,289,027.71	2,572,698,117.94
营业税金及附加	(五)32	8,449.89	3,641.15
销售费用	(五)33	67,336,718.75	57,450,067.29
管理费用	(五)34	83,061,658.17	73,513,273.32
财务费用	(五)35	31,511,115.16	8,769,296.55
资产减值损失	(五)36	(2,082,443.15)	3,289,143.71
加：投资收益	(五)37	-	19,707,433.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		81,653,572.88	167,887,351.12
加：营业外收入	(五)38	43,545,998.65	32,689,260.86
减：营业外支出	(五)39	598,324.37	187,651.48
其中：非流动资产处置损失	(五)39	228,262.37	70,967.01
三、利润总额		124,601,247.16	200,388,960.50
减：所得税费用	(五)40	15,169,093.30	24,670,686.34
四、净利润		109,432,153.86	175,718,274.16
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		不适用	不适用
(二) 稀释每股收益		不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		109,432,153.86	175,718,274.16

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,387,932,830.74	3,072,075,223.47
收到的税费返还		148,142,100.34	133,034,729.58
收到其他与经营活动有关的现金	(五)43(1)	69,144,856.05	109,372,826.54
经营活动现金流入小计		2,605,219,787.13	3,314,482,779.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,839,625,964.15	2,962,042,147.34
支付给职工以及为职工支付的现金		130,784,088.05	117,907,356.31
支付的各项税费		59,357,454.59	51,233,594.86
支付其他与经营活动有关的现金	(五)43(2)	129,521,379.05	95,671,106.01
经营活动现金流出小计		2,159,288,885.84	3,226,854,204.52
经营活动产生的现金流量净额	(五)44(1)	445,930,901.29	87,628,575.07
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		150,000.00	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		885,777.38	2,284,453.05
收到其他与投资活动有关的现金	(五)43(3)	-	9,040,000.00
投资活动现金流入小计		1,035,777.38	11,624,453.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		604,837,780.57	408,924,455.38
投资支付的现金		45,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		649,837,780.57	408,924,455.38
投资活动产生的现金流量净额		(648,802,003.19)	(397,300,002.33)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		2,142,713,329.80	959,743,537.46
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)43(4)	68,900,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,211,613,329.80	971,743,537.46
偿还债务支付的现金		1,824,018,658.73	959,596,273.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,017,488.16	106,377,706.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)43(5)	80,180,000.00	-
筹资活动现金流出小计		1,990,216,146.89	1,065,973,980.21
筹资活动产生的现金流量净额		221,397,182.91	(94,230,442.75)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(69,295.28)	312,859.41
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		18,456,785.73	(403,589,010.60)
加：期初现金及现金等价物余额	(五)44(2)	350,636,120.73	754,225,131.33
六、期末现金及现金等价物余额	(五)44(2)	369,092,906.46	350,636,120.73

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,419,764,636.46	2,105,354,810.53
收到的税费返还		140,337,116.18	133,034,729.58
收到其他与经营活动有关的现金	(五)43(1)	57,292,000.44	98,546,453.69
经营活动现金流入小计		2,617,393,753.08	2,336,935,993.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,121,219,646.41	2,010,971,824.30
支付给职工以及为职工支付的现金		93,990,478.41	80,990,888.88
支付的各项税费		36,827,292.25	28,353,741.64
支付其他与经营活动有关的现金	(五)43(2)	328,877,973.26	86,912,702.70
经营活动现金流出小计		2,580,915,390.33	2,207,229,157.52
经营活动产生的现金流量净额	(五)44(1)	36,478,362.75	129,706,836.28
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		-	3,156,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		849,893.85	1,773,345.40
收到其他与投资活动有关的现金	(五)43(3)	-	9,040,000.00
投资活动现金流入小计		849,893.85	13,969,345.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,339,548.53	304,717,441.33
投资支付的现金		-	223,000,000.00
投资活动现金流出小计		266,339,548.53	527,717,441.33
投资活动产生的现金流量净额		(265,489,654.68)	(513,748,095.93)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,885,229,653.80	854,184,172.46
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)43(4)	68,900,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,954,129,653.80	866,184,172.46
偿还债务支付的现金		1,524,975,617.73	776,356,083.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,369,872.28	100,539,050.96
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)43(5)	80,180,000.00	-
筹资活动现金流出小计		1,684,525,490.01	876,895,134.34
筹资活动产生的现金流量净额		269,604,163.79	(10,710,961.88)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(73,390.74)	(210,768.96)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		40,519,481.12	(394,962,990.49)
加：期初现金及现金等价物余额	(五)44(2)	314,143,139.67	709,106,130.16
六、期末现金及现金等价物余额	(五)44(2)	354,662,620.79	314,143,139.67

2012年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本金额							上年同期金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	398,924,200.00	1,248,424,858.42	157,965,274.48	989,669,698.87	30,361.41	57,963,335.17	2,852,977,728.35	398,924,200.00	1,248,406,190.92	140,393,447.06	898,749,873.79	(483,325.64)	57,212,973.80	2,743,203,359.93
二、本年增减变动金额														
(一)净利润	-	-	-	134,263,035.30	-	5,903,142.04	140,166,177.34	-	-	-	168,330,282.50	-	711,952.50	169,042,235.00
(二)其他综合收益	-	-	-	-	31,704.13	3,522.69	35,226.82	-	-	-	-	513,687.05	57,076.37	570,763.42
(一)和(二)小计	-	-	-	134,263,035.30	31,704.13	5,906,664.73	140,201,404.16	-	-	-	168,330,282.50	513,687.05	769,028.87	169,612,998.42
(三)所有者投入和减少资本														
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	18,667.50	-	-	-	(18,667.50)	-
(四)利润分配														
1、提取盈余公积	-	-	10,943,215.38	(10,943,215.38)	-	-	-	-	-	17,571,827.42	(17,571,827.42)	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	(39,892,420.00)	-	-	(39,892,420.00)	-	-	-	(59,838,630.00)	-	-	(59,838,630.00)
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本	398,924,200.00	(398,924,200.00)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	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	398,924,200.00	1,248,424,858.42	157,965,274.48	989,669,698.87	30,361.41	57,963,335.17	2,852,977,728.35

公司股东权益变动表

人民币元

项目	本金额					上年同期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	398,924,200.00	1,248,406,190.92	157,965,274.48	922,540,824.80	2,727,836,490.20	398,924,200.00	1,248,406,190.92	140,393,447.06	824,233,008.06	2,611,956,846.04
二、本年增减变动金额										
(一)净利润	-	-	-	109,432,153.86	109,432,153.86	-	-	-	175,718,274.16	175,718,274.16
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	109,432,153.86	109,432,153.86	-	-	-	175,718,274.16	175,718,274.16
(三)所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配										
1、提取盈余公积	-	-	10,943,215.38	(10,943,215.38)	-	-	-	17,571,827.42	(17,571,827.42)	-
2、对股东的分配	-	-	-	(39,892,420.00)	(39,892,420.00)	-	-	-	(59,838,630.00)	(59,838,630.00)
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本	398,924,200.00	(398,924,200.00)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	797,848,400.00	849,481,990.92	168,908,489.86	981,137,343.28	2,797,376,224.06	398,924,200.00	1,248,406,190.92	157,965,274.48	922,540,824.80	2,727,836,490.20

(一) 公司基本情况

山东墨龙石油机械股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国注册的股份有限公司,注册地以及公司业务的主要所在地为山东省寿光市文圣街999号。本公司前身为山东墨龙集团总公司,于2001年12月27日经山东省经济体制改革办公室以鲁体改函字[2001]53号文批准,由张恩荣、林福龙、张云三、谢新仓、刘云龙、崔焕友、梁永强、胜利油田凯源石油开发有限责任公司和甘肃工业大学合金材料总厂共同发起设立本公司。于2001年12月30日,本公司取得企业法人营业执照(注册号:企股鲁总字第004025号),注册资本为人民币40,500,000.00元,股份总数40,500,000股,每股面值为人民币1元。

2003年2月28日经财政部办公厅以财办企[2003]30号文批准,甘肃工业大学合金材料总厂将持有的本公司327,800股国有法人股划拨给全国社会保障基金理事会持有。

2003年12月29日经中国证券监督管理委员会以证监国合字[2003]50号文批准,本公司将每股面值拆分为人民币0.10元,股份总数变更为405,000,000股。

经中国证券监督管理委员会以证监国合字[2003]50号文批准,本公司于2004年4月15日以每股港币0.70元的发行价增发境外上市外资股(H股)134,998,000股,每股面值为人民币0.10元,在香港联合交易所创业板上市。

经中国证券监督管理委员会以证监国合字[2005]13号文批准,本公司于2005年5月12日以每股港币0.92元的发行价增发境外上市外资股(H股)108,000,000股,每股面值为人民币0.10元。本公司的注册资本变更为人民币64,799,800.00元,股份总数变更为647,998,000股。

经中国证券监督管理委员会于2007年1月26日签发的证监国合字[2007]2号文及香港联合交易所于2007年2月6日发出的批文批准,本公司境外上市外资股(H股)于2007年2月7日被撤销在香港联合交易所创业板上市地位,转为在香港联合交易所主板上市。

根据2007年5月25日召开的2006年度股东大会决议,本公司以2006年12月31日总股份647,998,000股为基数,按每1股送红股2股的比例由未分配利润转增股本,按每1股转增2股的比例由资本公积转增股本,以上共计转增股份2,591,992,000股,转增日期为2007年7月18日。转增后,本公司的注册资本变更为人民币323,999,000.00元,股份总数变更为3,239,990,000股。

经中国证券监督管理委员会证监国合字[2007]28号文批准,本公司于2007年9月19日以每股港币1.70元的发行价增发境外上市外资股(H股)49,252,000股,每股面值为人民币0.10元。本公司的注册资本变更为人民币328,924,200.00元,股份总数变更为3,289,242,000股。

2009年12月29日,本公司董事会决议实施股份合并,即每10股面值为人民币0.10元的已发行股份将合并为1股面值为人民币1.00元的股份。该股份合并已于2010年1月7日完成。

(一) 公司基本情况 - 续

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1285号文批准，本公司于2010年10月11日以每股人民币18元的发行价发售70,000,000股人民币普通股(A股)，每股面值为人民币1元。本公司的注册资本变更为人民币398,924,200.00元，股份总数变更为398,924,200股。

根据2012年5月25日召开的2011年度股东大会决议，本公司以2011年12月31日总股份398,924,200股为基数，按每1股转增1股的比例由资本公积转增股本，共计转增股份398,924,200股，转增日期为2012年7月19日。转增后，本公司的注册资本变更为人民币797,848,400.00元，股份总数变更为797,848,400股。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事抽油泵、抽油杆、抽油机、抽油管、石油机械、纺织机械、石油设备及辅机配件、高压隔离开关、高压电器、电力成套设备、石油专用金属材料的生产、销售以及废旧金属收购；石油机械及相关产品的开发；商品信息服务(不含中介)；资格证书范围内的进出口等业务。

本公司的控股股东及最终控制人系自然人张恩荣。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团执行财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)、香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》的披露规定披露有关财务信息。

财政部于2012年11月5日颁布的《企业会计准则解释第5号》自2013年1月1日实施，不要求追溯调整。本集团未提前采用该解释，本集团董事预计应用该项解释将不会对本集团财务报表产生重大影响。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2012年12月31日的公司及合并财务状况以及2012年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、会计期间

山东墨龙石油机械股份有限公司

财务报表附注

2012年12月31日止年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司- MPM International Limited (以下简称“MPM 公司”)根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，均计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

8.1 外币业务 - 续

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9.2 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.3 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团持有的金融资产主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项。

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.3.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.3.2 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收股利和其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.4 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产减值 - 续

- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

9.5 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融资产的转移 - 续

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

9.6 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的分类、确认和计量 - 续

9.6.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 300 万元以上的应收账款及金额为人民币 200 万元以上的其他应收款认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
单项金额不重大以及单项金额重大但单独进行减值测试后未发生减值的应收款项	本集团认为单项金额不重大以及金额重大但单独进行测试后未发生减值的应收款项其信用风险较低，不计提坏账准备，除非有证据证明某项应收款项的信用风险较大。

10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果有证据表明某项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法

11、存货

11.1 存货的分类及初始计量

本集团的存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品和产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

11、存货 - 续

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法

12.2.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.2.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他股东权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法 - 续

12.2.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

12.2.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本集团和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

山东墨龙石油机械股份有限公司

财务报表附注

2012年12月31日止年度

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

13、投资性房地产 - 续

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	5年 - 20年	5%	19.00%-4.75%
电子设备	3年 - 5年	5%	31.67%-19.00%
运输工具	5年	5%	19.00%
其他设备	5年	5%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

14、固定资产 - 续

14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14.4 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

16、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

17.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

17、无形资产 - 续

17.2 研究与开发支出 - 续

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面金额。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

20、收入确认

20.1 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。有关销售商品收入的具体确认时点为：对于国内销售，本集团以产品出库并经客户验收作为确认销售收入的时点；对于出口销售，分为 FOB(离岸价格)和 CIF(到岸价格)两种形式，在 FOB 形式的出口销售下，本集团以装船日作为确认销售收入的时点；在 CIF 形式的出口销售下，本集团以客户收货作为确认销售收入的时点。

20.2 确认提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认相关的劳务收入。劳务交易的完工程度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

22.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

22.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

23.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

24.1 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	(注 1)	17%
营业税	营业收入	5%
房产税	(注 2)	(注 2)
城市维护建设税	实缴增值税和营业税	7%
教育费附加	实缴增值税和营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税和营业税	2%
契税	房屋及土地使用权受让成交价格	3%-5%
土地增值税	转让国有土地使用权、地上的建筑物及其附着物的增值额	四级超率累进税率
企业所得税(注 3)	应纳税所得额	15%-25%

注 1：应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额的 17% 计算。出口货物实行“免、抵、退”税办法。

注 2：对于自用的房屋，按房屋原值一次减除 30% 损耗后的房屋余值为计税基础，每年按 1.2% 的税率缴纳；对于出租的房屋，以全年出租收入作为计税基础，每年按 12% 的税率缴纳。

注 3：本集团的所得税税率列示如下：

本公司及其子公司名称		所得税税率
本公司	附注(三) 2	15%
寿光墨龙物流有限公司(以下简称“墨龙物流公司”)		25%
MPM 公司		25%
寿光宝隆石油器材有限公司(以下简称“寿光宝隆公司”)		25%
寿光懋隆机械电气有限公司(以下简称“懋隆机械公司”)		25%
寿光墨龙机电设备有限公司(以下简称“墨龙机电公司”)		25%
寿光市懋隆废旧金属回收有限公司(以下简称“懋隆回收公司”)		25%
威海市宝隆石油专材有限公司(以下简称“威海宝隆公司”)		25%
文登市宝隆再生资源有限公司(以下简称“宝隆资源公司”)		25%

(三) 税项 - 续

2、税收优惠及批文

公司名称	税种	相关法规及政策依据	批准机关	批准文号	减免幅度	有效期限
本公司	企业所得税(注)	《中华人民共和国企业所得税法》	山东省科技厅、山东省财政厅、山东省 国家税务局、山东省地方税务局	鲁科高字[2011]206号文	执行15%所得税率	2011.01.01~2013.12.31

注：根据山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局于2011年10月31日下达的鲁科高字[2011]206号《关于公示山东省2011年拟通过复审认定高新技术企业名单的通知》，本公司高新技术企业资格认定已通过复审。据此，本公司自2011年1月1日起三个年度内作为高新技术企业适用15%的企业所得税税率。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

人民币元

子公司名称(注 4)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末 实际出资额	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额
寿光宝隆公司(注 1)	有限责任公司	山东寿光	制造业	150,000,000.00	生产、销售石油器材	105,000,000.00	-	70	70	是	62,228,982.04	无
墨龙物流公司(注 2)	有限责任公司 (法人独资)	山东寿光	服务业	3,000,000.00	货物仓储(不含违禁品)、 货物装卸、物流信息咨询	3,000,000.00	-	100	100	是	-	无
威海宝隆公司(注 3)	有限责任公司	山东威海	制造业	26,000,000.00	石油专用金属材料的制造 和销售	270,602,708.10	-	100	100	是	-	无

注 1：2007 年 4 月 28 日，本公司与潍坊圣城投资管理有限公司(以下简称“圣城投资公司”)签订《发起人协议》，共同出资设立寿光宝隆公司。其中本公司以现金人民币 105,000,000.00 元出资，占其权益性资本的 70%，圣城投资公司以现金人民币 12,600,000.00 元和价值为人民币 32,400,000.00 元的土地使用权(面积 120,105 平方米)出资，占其权益性资本的 30%。圣城投资公司作为出资投入寿光宝隆公司的土地使用权系圣城投资公司于 2007 年 1 月 5 日以人民币 9,000,000.00 元的价格从本公司的关联方--懋隆机械公司(懋隆机械公司自 2007 年 12 月 31 日起成为本公司的子公司)受让取得。根据寿鲁会评字[2007]第 56 号《资产评估报告书》，该土地使用权在 2007 年 9 月 15 日的重新评估价值为人民币 32,400,000.00 元。截至 2007 年 9 月 25 日止，上述出资额已全部投入，业经寿光鲁东有限责任会计师事务所验证，并出具了寿鲁会验[2007]第 105 号验资报告。

注 2：2011 年 6 月 30 日，本公司出资人民币 3,000,000.00 元，发起设立全资子公司墨龙物流公司。上述出资额已全部投入，业经寿光鲁东有限责任会计师事务所验证，并出具了寿鲁会验字[2011]第 222 号验资报告。

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司 - 续

注 3：威海宝隆公司系于 2003 年 11 月 26 日由 4 个自然人股东共同出资成立的有限责任公司。根据于 2005 年 7 月 28 日懋隆机械公司、墨龙机电公司与威海宝隆公司的 4 个自然人股东签订的股权转让协议，懋隆机械公司与墨龙机电公司共同收购了威海宝隆公司的所有股权，其中懋隆机械公司持有其权益性资本的 95%，墨龙机电公司持有其权益性资本的 5%。根据本公司 2011 年第 1 次临时股东大会作出的特别决议，2011 年 3 月 4 日，本公司向威海宝隆公司注资计人民币 220,000,000.00 元，其中计人民币 16,000,000.00 元增加威海宝隆公司的实收资本，计人民币 204,000,000.00 元计入威海宝隆公司资本公积。上述出资额已全部投入，业经寿光圣城有限责任公司会计师事务所验证，并出具了寿圣城会师验字[2011]第 017 号验资报告。至此，威海宝隆公司由本公司之孙公司变更为本公司之子公司。其中，本公司持有其权益性资本的 61.54%，懋隆机械公司持有其权益性资本的 36.54%，墨龙机电公司持有其权益性资本的 1.92%。

注 4：本公司之子公司本年度均未发行任何证券。

山东墨龙石油机械股份有限公司

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称(注 6)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末 实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项 目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
懋隆机械公司(注 1)	有限责任公司 (法人独资)	山东寿光	制造业	人民币 12,380,000.00 元	生产销售：石油设备及辅机 配件；高压隔离开关及高压 电器、成套设备；加工、销 售；合金配件	人民币 306,743,691.73 元	-	100	100	是	-	无
墨龙机电公司(注 2)	有限责任公司 (中外合资)	山东寿光	制造业	美元 1,000,000.00 元	生产销售外加厚抽油管、电 力成套设备	人民币 15,011,813.88 元	-	100	100	是	-	无
懋隆回收公司(注 3)	有限责任公司	山东寿光	贸易业	人民币 500,000.00 元	收购：废旧金属	人民币 500,000.00 元	-	100	100	是	-	无
宝隆资源公司(注 4)	有限责任公司	山东威海	制造业	人民币 300,000.00 元	废旧金属收购及销售	人民币 271,156.08 元	-	100	100	是	-	无
MPM 公司(注 5)	有限责任公司	中国香港	贸易业	美元 1,000,000.00 元	购销石油开采及化工机械电 气设备	人民币 7,276,230.00 元	-	90	90	是	人民币 1,641,017.86 元	无

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司 - 续

注 1: 懋隆机械公司系由山东墨龙集团总公司和 12 名自然人(其中包括本公司部分股东)于 2000 年 8 月 1 日共同投资成立的有限责任公司。2001 年 3 月 2 日, 山东墨龙集团总公司与张云起先生签定协议, 将其持有懋隆机械公司之全部股权转让予张云起先生。于 2007 年 9 月 25 日, 根据本公司与懋隆机械公司全体股东签订的股权转让协议, 本公司以人民币 305,000,000.00 元收购懋隆机械公司的 100% 股权。

注 2: 墨龙机电公司系懋隆机械公司与独立第三方方亨超先生共同投资设立的中外合资经营企业, 其中方亨超先生持有其权益性资本的 45%, 懋隆机械公司持有其权益性资本的 55%。2006 年 8 月 2 日, 根据懋隆机械公司与方亨超先生签订的股权转让协议, 懋隆机械公司以人民币 2,225,848.00 元购买其持有的墨龙机电公司 20% 之股权。2006 年 12 月 30 日, 根据 MPM 公司与方亨超先生签订的股权转让协议, MPM 公司以人民币 8,240,711.00 元购买其持有的墨龙机电公司 25% 之股权。

注 3: 懋隆回收公司系于 2002 年 12 月 13 日成立的有限责任公司, 其中懋隆机械公司持有其权益性资本的 90%, 本公司持有其权益性资本的 10%。

注 4: 宝隆资源公司系于 2004 年 8 月 2 日由 2 个自然人股东共同出资成立的有限责任公司。根据于 2005 年 8 月 4 日懋隆机械公司、威海宝隆公司与宝隆资源公司的 2 个自然人股东签订的股权转让协议, 懋隆机械公司与威海宝隆公司共同收购了宝隆资源公司的所有股权, 其中懋隆机械公司持有其权益性资本的 95%, 威海宝隆公司持有其权益性资本的 5%。

注 5: 2004 年 5 月 24 日, Jade Nominees Limited 在香港成立墨龙(亚洲)控股有限公司, 其法定股本为港币 10,000 元; 已发行股本为港币 1 元, 已发行股数为 1 股。

2005 年 3 月 28 日, 经山东省对外贸易经济合作厅以鲁外经贸境外[2005]125 号文核准, 本公司拟受让 Jade Nominees Limited 拥有的墨龙(亚洲)控股有限公司的股份。

2005 年 5 月 15 日, 墨龙(亚洲)控股有限公司召开董事会首次会议, 并通过如下决议: Jade Nominees Limited 将其拥有的墨龙(亚洲)控股有限公司的股份转让予本公司; 增加法定股数 7,990,000 股, 每股港币 1 元, 法定股本增加至港币 8,000,000 元; 增加已发行股数 7,799,999 股, 每股港币 1 元, 已发行股本增加至港币 7,800,000 元。其中, 本公司认购 90% 的股份, 本公司的关联方懋隆机械公司认购其余 10% 的股份。

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司 - 续

2006年5月12日，墨龙(亚洲)控股有限公司董事会通过特别决议，将墨龙(亚洲)控股有限公司更名为 MPM International Limited。

2007年1月26日，根据懋隆机械公司与圣城投资公司签订的股权转让协议，懋隆机械公司以港币 780,000.00 元出售其持有的 MPM 公司 10%之股权予圣城投资公司。

注 6：本公司之子公司本年度均未发行任何证券。

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司在编制本合并财务报表时，境外经营的 MPM 公司资产负债表中的所有资产、负债类项目按 1 美元折合人民币 6.2855 元折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按 1 美元折合人民币 6.2932 元折算。

(五) 财务报表项目注释

1、货币资金

合并

人民币元

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	38,135.44	1.0000	38,135.44	153,603.44	1.0000	153,603.44
银行存款：						
人民币	110,780,295.88	1.0000	110,780,295.88	182,144,267.32	1.0000	182,144,267.32
美元	4,072,848.42	6.2855	25,599,876.14	6,787,589.31	6.3009	42,767,930.02
港币	1,440.86	0.8109	1,180.23	15,370.43	0.8107	12,460.81
欧元	0.01	8.3176	0.08	104.71	8.1625	854.70
其他货币资金(注)						
人民币	347,450,663.67	1.0000	347,450,663.67	188,552,902.31	1.0000	188,552,902.31
合计			483,870,151.44			413,632,018.60

(五) 财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

母公司

人民币元

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	17,907.19	1.0000	17,907.19	54,105.00	1.0000	54,105.00
银行存款：						
人民币	100,901,845.93	1.0000	100,901,845.93	161,653,147.49	1.0000	161,653,147.49
美元	3,352,072.06	6.2855	21,069,448.90	4,764,639.80	6.3009	30,021,518.88
港币	-	-	-	11,729.57	0.8107	9,509.16
欧元	0.01	8.3176	0.08	104.71	8.1625	854.70
其他货币资金(注)						
人民币	347,450,663.67	1.0000	347,450,663.67	185,399,902.31	1.0000	185,399,902.31
合计			469,439,865.77			377,139,037.54

注：2012年12月31日，本集团及本公司的其他货币资金为银行承兑汇票保证金和保函保证金，其中，本集团及本公司到期日超过3个月的受限制银行承兑汇票保证金均为人民币89,777,244.98元，本集团及本公司到期日超过3个月的保函保证金均为人民币25,000,000.00元。2011年12月31日，本集团及本公司的其他货币资金为银行承兑汇票保证金和保函保证金，其中，本集团及本公司到期日超过3个月的受限制银行承兑汇票保证金均为人民币49,275,897.87元，本集团及本公司到期日超过3个月的保函保证金均为人民币13,720,000.00元。

2、应收票据

(1)应收票据分类：

人民币元

项目	合并		母公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
银行承兑汇票	197,194,589.32	73,528,915.23	181,652,729.32	73,528,915.23

(2)2012年12月31日，已质押的应收票据前五项明细如下：

合并及母公司

人民币元

出票单位名称	出票日	到期日	金额
中国石油化工股份有限公司物资装备部	09/11/2012	09/02/2013	6,103,286.06
洛阳市科恒特钢制品有限公司	25/07/2012	25/01/2013	5,000,000.00
包头北奔重型汽车有限公司	31/08/2012	28/02/2013	3,000,000.00
陕西延长石油(集团)有限责任公司	23/10/2012	23/04/2013	2,000,000.00
鄂尔多斯市西金矿冶有限责任公司	24/07/2012	24/01/2013	2,000,000.00
合计			18,103,286.06

(五) 财务报表项目注释 - 续

2、应收票据 - 续

(3)2012年12月31日，已经背书给其他方但尚未到期的票据前五项明细如下：

合并及母公司

			人民币元
出票单位名称	出票日	到期日	金额
松原西姆莱斯石油专用管制造有限公司	18/07/2012	19/01/2013	10,000,000.00
中国石油化工股份有限公司物资装备部	24/10/2012	24/01/2013	10,000,000.00
山东寿光东龙聚酯有限公司	15/11/2012	15/05/2013	9,000,000.00
无锡西姆莱斯石油专用管制造有限公司	15/11/2012	15/05/2013	8,500,000.00
无锡西姆莱斯石油专用管制造有限公司	16/10/2012	16/04/2013	6,500,000.00
合计			44,000,000.00

(4)应收票据余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5)本年度，本集团及本公司累计向银行贴现商业承兑汇票分别为人民币136,759,023.90元以及人民币86,759,023.90元(上年度：本集团及本公司未发生贴现业务)。截至2012年12月31日，本集团已贴现未到期的商业承兑汇票余额计人民币50,000,000.00元。本集团未终止确认已贴现未到期的应收票据，相应确认的短期借款见附注(五)17。本集团及本公司本年度发生的贴现费用分别为人民币2,857,836.50元以及人民币1,652,603.15元(上年度：本集团及本公司无贴现费用)。

(6)本年度，本集团及本公司以计人民币213,252,938.96元的应收票据作为质押物，向银行开具等额的应付票据，该等应收票据的期限在3个月到6个月之间，将于2013年5月26日前全部到期。截至2012年12月31日止，本集团及本公司计人民币136,399,247.06元的应收票据已兑付成功并自动转存为银行承兑汇票保证金，尚余计人民币76,853,691.90元的应收票据作为质押物。

(7)本年度，本集团计人民币32,732,381.03元的应收票据无真实的商品交易行为，该等应收票据的期限在3个月到6个月之间，将于2013年5月26日前全部到期。

(五) 财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

合并

(1)应收账款按种类披露:

人民币元

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,284,636.96	0.71	3,284,636.96	100.00	9,735,286.00	2.07	8,829,484.60	90.70
单项金额不重大以及单项金额重大但单独进行减值测试后未发生减值的应收账款	455,105,433.22	98.86	-	-	459,258,328.75	97.90	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,955,304.07	0.43	1,955,304.07	100.00	119,765.00	0.03	119,765.00	100.00
合计	460,345,374.25	100.00	5,239,941.03	1.14	469,113,379.75	100.00	8,949,249.60	1.91

本集团将金额为人民币 3,000,000.00 元以上(含人民币 3,000,000.00 元)的应收账款认定为单项金额重大的应收账款。

在接纳新客户之前,本集团应用内部信贷评估政策来评估潜在客户的信用质量并制定信用额度。除新客户通常需预先付款外,本集团区别客户制定不同的信用政策。信用期一般为三个月,而主要客户可延长至六个月。对于国内销售,本集团以产品出库并经客户验收作为应收账款及营业收入的确认时点,并开始计算账龄;对于出口销售,分为 FOB(离岸价格)和 CIF(到岸价格)两种形式,在 FOB 形式的出口销售下,本集团以装船日作为应收账款及营业收入的确认时点,并开始计算账龄;在 CIF 形式的出口销售下,本集团以客户收货作为应收账款及营业收入的确认时点,并开始计算账龄。应收账款账龄分析如下:

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	452,653,405.89	98.33	-	452,653,405.89	444,600,302.69	94.77	-	444,600,302.69
1至2年	1,799,900.20	0.39	-	1,799,900.20	8,210,585.63	1.75	-	8,210,585.63
2至3年	491,300.86	0.11	-	491,300.86	5,247,762.19	1.12	1,358,702.10	3,889,060.09
3年以上	5,400,767.30	1.17	5,239,941.03	160,826.27	11,054,729.24	2.36	7,590,547.50	3,464,181.74
合计	460,345,374.25	100.00	5,239,941.03	455,105,433.22	469,113,379.75	100.00	8,949,249.60	460,164,130.15

本集团根据以往付款经验和信贷能力判断上述已过信用期但未计提减值准备的应收账款仍可收回。

(五) 财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

合并 - 续

(1)应收账款按种类披露 - 续:

2012年12月31日, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
应收货款	1,955,304.07	1,955,304.07	100.00	账龄在三年以上, 收回存在困难

(2)本年转回或收回情况

人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回以前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收货款	收回款项	账龄较长, 收回存在困难	4,650,513.63	4,650,513.63

(3)应收账款无核销情况。

(4)应收账款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5)应收账款金额前五名单位情况:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
中国石油天然气股份有限公司长庆油田	客户	74,860,034.87	1年以内	16.26
华北石油管理局	客户	46,018,637.03	1年以内	10.00
中国石油集团长城钻探工程有限公司物资公司	客户	33,440,251.92	1年以内	7.26
山东新煤机械有限公司	客户	32,988,426.03	1年以内	7.17
大庆油田物资公司	客户	26,563,476.30	1年以内	5.77
合计		213,870,826.15		46.46

(6)应收关联方账款情况:

人民币元

关联方名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
克拉玛依亚龙石油机械有限公司 (原名“克拉玛依亚龙石油泵有限公司”, 以下简称“亚龙石油机械公司”)	联营公司	2,716,477.70	0.59

(7)2012年12月31日，本集团无质押的应收账款(2011年12月31日，本集团的应收账款质押金额为人民币26,825,651.15元)。

(五) 财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

母公司

(1)应收账款按种类披露:

人民币元

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,284,636.96	0.70	3,284,636.96	100.00	9,735,286.00	2.09	8,829,484.60	90.70
单项金额不重大以及单项金额重大但单独进行减值测试后未发生减值的应收账款	461,652,893.75	98.89	-	-	456,360,842.74	97.90	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,898,604.07	0.41	1,898,604.07	100.00	63,065.00	0.01	63,065.00	100.00
合计	466,836,134.78	100.00	5,183,241.03	1.11	466,159,193.74	100.00	8,892,549.60	1.91

本公司将金额为人民币 3,000,000.00 元以上(含人民币 3,000,000.00 元)的应收账款认定为单项金额重大的应收账款。

在接纳新客户之前,本公司应用内部信贷评估政策来评估潜在客户的信用质量并制定信用额度。除新客户通常需预先付款外,本公司区别客户制定不同的信用政策。信用期一般为三个月,而主要客户可延长至六个月。对于国内销售,本公司以产品出库并经客户验收作为应收账款及营业收入的确认时点,并开始计算账龄;对于出口销售,分为 FOB(离岸价格)和 CIF(到岸价格)两种形式,在 FOB 形式的出口销售下,本公司以装船日作为应收账款及营业收入的确认时点,并开始计算账龄;在 CIF 形式的出口销售下,本公司以客户收货作为应收账款及营业收入的确认时点,并开始计算账龄。应收账款账龄分析如下:

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	459,271,053.43	98.38	-	459,271,053.43	442,527,267.69	94.93	-	442,527,267.69
1至2年	1,799,900.20	0.39	-	1,799,900.20	7,387,730.62	1.58	-	7,387,730.62
2至3年	491,300.86	0.10	-	491,300.86	5,246,166.19	1.13	1,358,702.10	3,887,464.09
3年以上	5,273,880.29	1.13	5,183,241.03	90,639.26	10,998,029.24	2.36	7,533,847.50	3,464,181.74
合计	466,836,134.78	100.00	5,183,241.03	461,652,893.75	466,159,193.74	100.00	8,892,549.60	457,266,644.14

本公司根据以往付款经验和信贷能力判断上述已过信用期但未计提减值准备的应收账款仍可收回。

(五) 财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

母公司 - 续

(1) 应收账款按种类披露 - 续:

2012年12月31日, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
应收货款	1,898,604.07	1,898,604.07	100.00	账龄在三年以上, 收回存在困难

(2) 本年转回或收回情况同合并财务报表附注。

(3) 本年核销情况同合并财务报表附注。

(4) 应收账款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况同合并财务报表附注。

(6) 应收关联方账款情况:

人民币元

关联方名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
MPM 公司	子公司	15,432,904.18	3.31
亚龙石油机械公司	联营公司	2,716,477.70	0.58
威海宝隆公司	子公司	2,008.16	-
合计		18,151,390.04	3.89

(7) 应收账款质押情况同合并财务报表附注。

4、预付款项

合并

(1) 预付款项按账龄列示:

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	33,836,143.94	99.82	42,099,676.98	99.93
1 至 2 年	32,268.00	0.10	-	-
3 年以上	28,214.22	0.08	28,214.22	0.07
合计	33,896,626.16	100.00	42,127,891.20	100.00

(五) 财务报表项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

合并 - 续

(2)预付款项金额前五名单位情况:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东寿光巨能特钢有限公司	材料供应商	5,989,756.93	1年以内	尚未收到材料
山东隆盛钢铁有限公司	材料供应商	4,813,981.41	1年以内	尚未收到材料
寿光市供电公司	电力供应商	3,845,823.17	1年以内	尚未使用电力
文登市供电公司	电力供应商	3,095,336.98	1年以内	尚未使用电力
中国矿产有限责任公司	材料供应商	2,982,160.44	1年以内	尚未收到材料
合计		20,727,058.93		

(3)预付款项余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4)预付款项按客户类别披露如下:

人民币元

类别	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的预付款项	17,744,898.49	52.35	28,949,865.84	68.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的预付款项	60,482.22	0.18	28,214.22	0.07
其他不重大的预付款项	16,091,245.45	47.47	13,149,811.14	31.21
合计	33,896,626.16	100.00	42,127,891.20	100.00

单项金额重大的款项为单项金额在人民币 3,000,000.00 元以上(含人民币 3,000,000.00 元)的预付款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项为单项金额不重大但账龄在一年以上的预付款项。

(5)预付款项余额中无预付关联方的款项。

(五) 财务报表项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

母公司

(1)预付款项账龄分析如下:

人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	135,335,358.23	99.97	8,725,031.49	99.88
1至2年	32,268.00	0.02	-	-
3年以上	10,683.61	0.01	10,683.61	0.12
合计	135,378,309.84	100.00	8,735,715.10	100.00

(2)预付款项金额前五名单位情况:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
寿光宝隆公司	子公司	121,242,310.72	1年以内	尚未收到材料
寿光市供电公司	电力供应商	3,845,823.17	1年以内	尚未使用电力
山东寿光巨能特钢有限公司	材料供应商	2,611,298.46	1年以内	尚未收到材料
寿光实华天然气有限公司	材料供应商	2,046,547.49	1年以内	尚未收到材料
江阴泰富兴澄特种材料有限公司	材料供应商	406,107.23	1年以内	尚未收到材料
合计		130,152,087.07		

(3)预付款项余额中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4)预付款项按客户类别披露如下:

人民币元

类别	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的预付款项	125,088,133.89	92.40	4,168,960.37	47.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的预付款项	42,951.61	0.03	10,683.61	0.12
其他不重大的预付款项	10,247,224.34	7.57	4,556,071.12	52.16
合计	135,378,309.84	100.00	8,735,715.10	100.00

单项金额重大的款项为单项金额在人民币3,000,000.00元以上(含人民币3,000,000.00元)的预付款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项为单项金额不重大但账龄在一年以上的预付款项。

(5)预付账款余额中有人民币121,242,310.72元系预付子公司寿光宝隆公司的款项。

(五) 财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款

合并

(1)其他应收款按种类披露:

人民币元

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大以及单项金额重大但单独进行减值测试后未发生减值的其他应收款	18,953,847.29	99.38	-	-	29,820,567.73	99.60	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	119,119.25	0.62	119,119.25	100.00	119,119.25	0.40	119,119.25	100.00
合计	19,072,966.54	100.00	119,119.25	0.62	29,939,686.98	100.00	119,119.25	0.40

本集团将金额为人民币 2,000,000.00 元以上(含人民币 2,000,000.00 元)的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。

其他应收款账龄分析如下:

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	8,140,362.48	42.68	-	8,140,362.48	11,413,126.53	38.12	-	11,413,126.53
1至2年	3,545,825.81	18.59	-	3,545,825.81	13,232,789.36	44.20	-	13,232,789.36
2至3年	2,160,000.00	11.32	-	2,160,000.00	2,797,191.34	9.34	-	2,797,191.34
3年以上	5,226,778.25	27.41	119,119.25	5,107,659.00	2,496,579.75	8.34	119,119.25	2,377,460.50
合计	19,072,966.54	100.00	119,119.25	18,953,847.29	29,939,686.98	100.00	119,119.25	29,820,567.73

2012年12月31日, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
员工个人借款	119,119.25	119,119.25	100.00	账龄在三年以上, 回收存在困难

(2)其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3)本集团金额较大的其他应收款主要为应收古城街道办事处的代垫土地拆迁款, 应收文登市高村镇政府的临时借款, 应收华夏银行潍坊分行、中国建设银行寿光市支行和潍坊银行早春园支行的利息。

(五) 财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

合并 - 续

(4)其他应收款金额前五名单位情况:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例(%)
古城街道办事处	非关联方	6,891,320.00	4年以内	36.13
文登市高村镇政府	非关联方	3,000,000.00	1至2年	15.73
华夏银行潍坊分行	非关联方	1,191,058.35	1年以内	6.24
中国建设银行寿光市支行	非关联方	785,779.04	1年以内	4.12
潍坊银行早春园支行	非关联方	344,318.94	1年以内	1.81
合计		12,212,476.33		64.03

(5)其他应收款余额中无应收关联方的款项。

母公司

(1)其他应收款按种类披露:

人民币元

类别	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大以及 单项金额重大但单独 进行减值测试后未发 生减值的其他应收款	222,102,947.24	99.95	-	-	17,510,729.92	99.32	-	-
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	119,119.25	0.05	119,119.25	100.00	119,119.25	0.68	119,119.25	100.00
合计	222,222,066.49	100.00	119,119.25	0.05	17,629,849.17	100.00	119,119.25	0.68

本公司将金额为人民币 2,000,000.00 元以上(含人民币 2,000,000.00 元)的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。

(五) 财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

母公司 - 续

(1)其他应收款按种类披露 - 续:

其他应收款账龄分析如下:

人民币元

账龄	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	214,909,801.43	96.71	-	214,909,801.43	7,402,640.62	41.99	-	7,402,640.62
1至2年	298,825.81	0.13	-	298,825.81	5,237,873.84	29.71	-	5,237,873.84
2至3年	2,060,000.00	0.93	-	2,060,000.00	2,766,093.96	15.69	-	2,766,093.96
3年以上	4,953,439.25	2.23	119,119.25	4,834,320.00	2,223,240.75	12.61	119,119.25	2,104,121.50
合计	222,222,066.49	100.00	119,119.25	222,102,947.24	17,629,849.17	100.00	119,119.25	17,510,729.92

2012年12月31日, 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款同合并财务报表附注。

(2)其他应收款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3)本公司金额较大的其他应收款主要为应收寿光宝隆公司的代垫购地款, 应收古城街道办事处代垫土地拆迁款, 应收华夏银行潍坊分行、中国建设银行寿光市支行和潍坊银行早春园支行的存款利息。

(4)其他应收款金额前五名单位情况如下:

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
寿光宝隆公司	子公司	207,000,000.00	1年以内	93.15
古城街道办事处	非关联方	6,891,320.00	4年以内	3.10
华夏银行潍坊分行	非关联方	1,191,058.35	1年以内	0.54
中国建设银行寿光市支行	非关联方	785,779.04	1年以内	0.35
潍坊银行早春园支行	非关联方	344,318.94	1年以内	0.15
合计		216,212,476.33		97.29

(5) 其他应收款余额中有人民币 207,000,000.00 元系应收子公司寿光宝隆公司的款项。

(五) 财务报表项目注释 - 续

6、存货

合并

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	248,613,503.61	1,017,466.95	247,596,036.66	317,932,966.06	1,347,882.94	316,585,083.12
在产品	453,148,290.87	1,247,247.47	451,901,043.40	444,056,692.70	632,526.25	443,424,166.45
委托加工物资	13,819,291.21	-	13,819,291.21	56,203,898.79	-	56,203,898.79
产成品	511,401,336.43	4,099,129.87	507,302,206.56	362,249,067.17	1,480,361.01	360,768,706.16
合计	1,226,982,422.12	6,363,844.29	1,220,618,577.83	1,180,442,624.72	3,460,770.20	1,176,981,854.52

(2) 存货跌价准备:

人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,347,882.94	-	55,793.33	274,622.66	1,017,466.95
在产品	632,526.25	761,099.17	14,471.26	131,906.69	1,247,247.47
产成品	1,480,361.01	2,819,165.83	12,614.01	187,782.96	4,099,129.87
合计	3,460,770.20	3,580,265.00	82,878.60	594,312.31	6,363,844.29

(3) 存货跌价准备情况

人民币元

项目	计提存货跌价准备的依据	本年度转回存货跌价准备的原因	本年度转回金额占该项存货年末余额的比例(%)
原材料	库龄较长	价值已回升, 高于成本	0.02
在产品	成本高于可变现净值	价值已回升, 高于成本	-
产成品	成本高于可变现净值	价值已回升, 高于成本	-

母公司

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,255,684.35	872,160.98	164,383,523.37	210,638,707.71	1,202,576.97	209,436,130.74
在产品	428,071,019.94	734,382.18	427,336,637.76	405,680,962.15	565,531.52	405,115,430.63
委托加工物资	13,816,477.26	-	13,816,477.26	56,169,021.96	-	56,169,021.96
产成品	386,406,691.71	2,563,400.25	383,843,291.46	289,712,192.05	1,369,281.81	288,342,910.24
合计	993,549,873.26	4,169,943.41	989,379,929.85	962,200,883.87	3,137,390.30	959,063,493.57

(五) 财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

母公司 - 续

(2) 存货跌价准备:

人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,202,576.97	-	55,793.33	274,622.66	872,160.98
在产品	565,531.52	315,228.61	14,471.26	131,906.69	734,382.18
产成品	1,369,281.81	1,394,515.41	12,614.01	187,782.96	2,563,400.25
合计	3,137,390.30	1,709,744.02	82,878.60	594,312.31	4,169,943.41

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年度转回存货跌价准备的原因	本年度转回金额占该项存货年末余额的比例(%)
原材料	库龄较长	价值已回升, 高于成本	0.03
在产品	成本高于可变现净值	价值已回升, 高于成本	-
产成品	成本高于可变现净值	价值已回升, 高于成本	-

7、其他流动资产

人民币元

项目	合并		母公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
待抵扣进项税	39,243,016.22	71,148,262.69	1,521,778.24	38,931,374.18
预付土地使用税	-	543,057.88	-	543,057.88
预付所得税	1,289,983.67	539,301.51	-	-
其他预付税金	846,809.61	308,174.09	-	-
合计	41,379,809.50	72,538,796.17	1,521,778.24	39,474,432.06

(五) 财务报表项目注释 - 续

8、对合营企业投资和联营企业投资

合并

人民币元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
亚龙石油机械公司	30.00	30.00	18,768,535.86	9,935,107.28	8,833,428.58	20,132,805.52	967,555.54
寿光市懋隆小额贷款股份有限公司(以下简称“懋隆小贷公司”)公(注)	30.00	30.00	154,492,960.93	1,447,928.75	153,045,032.18	6,019,158.81	3,045,032.18

注： 2012年3月12日，本公司的子公司寿光宝隆公司与山东圣龙钢结构有限公司(以下简称“圣龙钢构公司”)、山东志达机械有限公司(以下简称“志达机械公司”)以及6位自然人股东(均系本公司的非关键管理人员)共同出资设立懋隆小贷公司，注册资本为人民币150,000,000.00元，其中寿光宝隆公司以现金人民币45,000,000.00元出资，占其权益性资本的30%；圣龙钢构公司和志达机械公司分别以现金人民币15,000,000.00元出资，各占其权益性资本的10%；3位自然人股东分别以现金人民币15,000,000.00元出资，各占其权益性资本的10%；其他3位自然人股东分别以现金人民币10,000,000.00元出资，各占其权益性资本的6.67%。截至2012年2月15日止，上述出资额已全部投入，业经寿光鲁东有限责任会计师事务所验证，并出具了寿鲁会验[2012]第040号验资报告。

(五) 财务报表项目注释 - 续

8、对合营企业投资和联营企业投资

合并 - 续

懋隆小贷公司主要从事在寿光市区域内办理各项贷款；开展小企业发展、管理、财务等咨询业务。截至2012年12月31日，懋隆小贷公司发放贷款和垫款情况如下：

人民币元

项目	本年累计贷款额	年末数		加权平均年利率% (注1)	说明
		发放贷款和垫款金额	发放贷款和垫款损失准备		
个人贷款和垫款	207,699,882.58	121,680,000.00	1,825,200.00	8.52	
其中：本集团贷款(注2)	26,900,000.00	-	-	7.87	
本公司员工个人贷款	62,419,882.58	37,300,000.00	559,500.00	6.37	偿还方式多为到期还本付息
其他个人贷款	118,380,000.00	84,380,000.00	1,265,700.00	9.84	
企业贷款和垫款	77,130,000.00	4,350,000.00	65,250.00	11.04	
其中：本集团贷款(注2)	42,000,000.00	-	-	7.05	
其他企业贷款	35,130,000.00	4,350,000.00	65,250.00	13.61	
合计	284,829,882.58	126,030,000.00	1,890,450.00	8.76	

注1、 加权平均年利率系对分类中的各笔贷款利率赋以权重计算得出，权重的分子系分类中的各笔贷款本金按贷款期限折算后的约当数，权重的分母系分类中的各笔贷款本金按贷款期限折算后的约当数的总和。

注2、 本集团贷款包括：本集团通过本公司之子公司懋隆回收公司、懋隆机械公司及墨龙机电公司向懋隆小贷公司分别借款人民币7,500,000.00元，共计人民币22,500,000.00元；本集团通过第三方从懋隆小贷公司获得借款共计人民币46,400,000.00元。本集团上述借款已在2012年9月18日前偿还，见附注(六)4(4)。

(五) 财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资

合并

(1)长期股权投资详细情况如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	注册地	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
亚龙石油机械公司	权益法	新疆克拉玛依	1,888,500.00	2,580,624.11	140,266.67	2,720,890.78	30.00	30.00	不适用	-	-	150,000.00
懋隆小贷公司	权益法	山东寿光	45,000,000.00	-	45,913,509.65	45,913,509.65	30.00	30.00	不适用	-	-	-
寿光市弥河水务有限公司(以下简称“寿光水务公司”)	成本法	山东寿光	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	9.73	9.73	不适用	-	-	-
合计			56,888,500.00	12,580,624.11	46,053,776.32	58,634,400.43				-	-	150,000.00

(2)本集团于2012年12月31日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

(五) 财务报表项目注释 - 续

9、长期股权投资 - 续

母公司

(1)长期股权投资详细情况如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
墨龙物流公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-
MPM 公司	成本法	7,276,230.00	7,276,230.00	-	7,276,230.00	90.00	90.00	不适用	-	-	-
寿光宝隆公司	成本法	105,000,000.00	105,000,000.00	-	105,000,000.00	70.00	70.00	不适用	-	-	-
懋隆机械公司	成本法	306,743,691.73	306,743,691.73	-	306,743,691.73	100.00	100.00	不适用	-	-	-
懋隆回收公司	成本法	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00	10.00	10.00	不适用	-	-	-
威海宝隆公司	成本法	220,000,000.00	220,000,000.00	-	220,000,000.00	61.54	61.54	不适用	-	-	-
寿光水务公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	9.73	9.73	不适用	-	-	-
合计		652,069,921.73	652,069,921.73	-	652,069,921.73				-	-	-

(2)本公司于 2012 年 12 月 31 日持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

(五) 财务报表项目注释 - 续

10、固定资产

合并

(1)固定资产情况:

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加		本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计:	2,323,217,046.69	178,337,144.52		2,104,560.17	2,499,449,631.04
其中: 房屋及建筑物	395,940,668.59	43,380,607.45		-	439,321,276.04
机器设备	1,840,165,646.65	119,311,988.38		1,179,026.70	1,958,298,608.33
电子设备及其他设备	72,815,383.39	15,044,461.54		271,654.70	87,588,190.23
运输工具	14,295,348.06	600,087.15		653,878.77	14,241,556.44
二、累计折旧合计:	475,642,567.92	本年新增	本年计提	1,031,332.64	649,376,634.72
其中: 房屋及建筑物	58,466,467.80	-	18,551,558.87	-	77,018,026.67
机器设备	373,439,722.83	-	140,530,112.50	299,209.82	513,670,625.51
电子设备及其他设备	36,259,171.76	-	13,489,286.47	208,453.72	49,540,004.51
运输工具	7,477,205.53	-	2,194,441.60	523,669.10	9,147,978.03
三、固定资产账面净值合计	1,847,574,478.77				1,850,072,996.32
其中: 房屋及建筑物	337,474,200.79				362,303,249.37
机器设备	1,466,725,923.82				1,444,627,982.82
电子设备及其他设备	36,556,211.63				38,048,185.72
运输工具	6,818,142.53				5,093,578.41
四、减值准备合计	16,206,335.81			-	16,206,335.81
其中: 房屋及建筑物	4,986,478.28			-	4,986,478.28
机器设备	11,219,857.53			-	11,219,857.53
电子设备及其他设备	-			-	-
运输工具	-			-	-
五、固定资产账面价值合计	1,831,368,142.96				1,833,866,660.51
其中: 房屋及建筑物	332,487,722.51				357,316,771.09
机器设备	1,455,506,066.29				1,433,408,125.29
电子设备及其他设备	36,556,211.63				38,048,185.72
运输工具	6,818,142.53				5,093,578.41

注 1: 账面原值本年增加中, 因购置而增加人民币 40,558,531.33 元, 因在建工程转入而增加人民币 137,778,613.19 元。

注 2: 账面原值本年减少中, 因处置而减少人民币 2,104,560.17 元。

注 3: 累计折旧本年增加中, 本年计提人民币 174,765,399.44 元。

注 4: 累计折旧本年减少中, 因处置而减少人民币 1,031,332.64 元。

(五) 财务报表项目注释 - 续

10、固定资产 - 续

合并 - 续

(1) 固定资产情况 - 续:

注 5: 上述房屋及建筑物所处土地使用权剩余摊销期限为 38.75 年到 48.50 年。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	原值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
钢结构主厂房区	77,002,837.30	尚在办理中	2013 年
生产办公楼	1,124,948.75	尚在办理中	2013 年
180 高配室	2,229,256.25	尚在办理中	2013 年
主电室	2,734,967.16	尚在办理中	2013 年
钢管仓库	2,982,953.13	尚在办理中	2013 年
抽油机抽油杆车间	19,591,187.69	尚在办理中	2013 年
油套管仓库	13,288,209.80	尚在办理中	2013 年
浴室、门卫室、厕所等	1,154,537.04	尚在办理中	2013 年
宿舍楼	6,095,893.00	尚在办理中	2013 年
140 轧管厂主车间	9,651,174.86	尚在办理中	2013 年
物流园厂房	11,152,202.50	新建房屋	2013 年
1200 厂房	19,054,024.58	新建房屋	2013 年
合计	166,062,192.06		

(五) 财务报表项目注释 - 续

10、固定资产 - 续

母公司

(1) 固定资产情况:

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加		本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计:	1,663,528,790.33	162,600,723.51		3,577,142.44	1,822,552,371.40
其中: 房屋及建筑物	293,202,590.36	42,454,907.45		-	335,657,497.81
机器设备	1,327,102,243.45	108,740,450.84		2,530,990.86	1,433,311,703.43
电子设备及其他设备	31,793,332.28	10,914,178.07		269,554.70	42,437,955.65
运输工具	11,430,624.24	491,187.15		776,596.88	11,145,214.51
二、累计折旧合计:	312,659,529.62	本年新增	本年计提	2,549,702.34	430,551,751.29
其中: 房屋及建筑物	41,317,885.62	-	13,889,084.96	-	55,206,970.58
机器设备	253,485,085.07	-	99,232,001.73	1,724,978.24	350,992,108.56
电子设备及其他设备	12,178,666.54	-	5,610,363.87	206,563.72	17,582,466.69
运输工具	5,677,892.39	-	1,710,473.45	618,160.38	6,770,205.46
三、固定资产账面净值合计	1,350,869,260.71				1,392,000,620.11
其中: 房屋及建筑物	251,884,704.74				280,450,527.23
机器设备	1,073,617,158.38				1,082,319,594.87
电子设备及其他设备	19,614,665.74				24,855,488.96
运输工具	5,752,731.85				4,375,009.05
四、减值准备合计	-	-	-	-	-
其中: 房屋及建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-
电子设备及其他设备	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	1,350,869,260.71				1,392,000,620.11
其中: 房屋及建筑物	251,884,704.74				280,450,527.23
机器设备	1,073,617,158.38				1,082,319,594.87
电子设备及其他设备	19,614,665.74				24,855,488.96
运输工具	5,752,731.85				4,375,009.05

注 1: 账面原值本年增加中, 因购置而增加人民币 24,745,644.37 元, 因在建工程转入而增加人民币 137,855,079.14 元。

注 2: 账面原值本年减少中, 因处置而减少人民币 3,577,142.44 元。

注 3: 累计折旧本年增加中, 本年计提人民币 120,441,924.01 元。

注 4: 累计折旧本年减少中, 因处置而减少人民币 2,549,702.34 元。

注 5: 上述房屋及建筑物所处土地使用权剩余摊销期限为 38.75 年到 48.50 年。

(五) 财务报表项目注释 - 续

10、固定资产 - 续

母公司 - 续

(2)未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	原值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
钢结构主厂房区	77,002,837.30	尚在办理中	2013年
生产办公楼	1,124,948.75	尚在办理中	2013年
180高配室	2,229,256.25	尚在办理中	2013年
主电室	2,734,967.16	尚在办理中	2013年
钢管仓库	2,982,953.13	尚在办理中	2013年
抽油机抽油杆车间	19,591,187.69	尚在办理中	2013年
油套管仓库	13,288,209.80	尚在办理中	2013年
浴室、门卫室、厕所等	1,154,537.04	尚在办理中	2013年
物流园厂房	11,152,202.50	新建房屋	2013年
1200厂房	19,054,024.58	新建房屋	2013年
合计	150,315,124.20		

11、在建工程

合并

(1)在建工程明细如下:

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
90吨电炉项目	88,434,384.79	-	88,434,384.79	-	-	-
Φ1200mm石油管线锻扩项目	32,180,097.24	-	32,180,097.24	81,339.21	-	81,339.21
180热处理加工线	-	-	-	40,665,467.84	-	40,665,467.84
石油管精加工线	-	-	-	24,353,797.05	-	24,353,797.05
高端石油装备项目	-	-	-	503,219.19	-	503,219.19
其他	13,736,609.66	-	13,736,609.66	17,919,257.56	-	17,919,257.56
合计	134,351,091.69	-	134,351,091.69	83,523,080.85	-	83,523,080.85

(五) 财务报表项目注释 - 续

11、在建工程 - 续

合并 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入 固定资产	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化额	本年利息资 本化率	资金来源	年末数
90吨电炉项目	133,620,000.00	-	88,450,044.79	15,660.00	66.20	66.20	1,236,283.75	1,236,283.75	6.00%	金融机构贷款及自 有资金	88,434,384.79
Φ1200mm石油管线锻扩项目	180,320,000.00	81,339.21	52,188,349.87	20,089,591.84	28.99	28.99	1,151,397.57	1,148,582.64	6.48%	金融机构贷款及自 有资金	32,180,097.24
180热处理加工线	71,950,000.00	40,665,467.84	26,578,577.26	67,244,045.10	93.46	100.00	1,488,278.70	617,205.29	6.48%	金融机构贷款及自 有资金	-
石油管精加工线	108,510,000.00	24,353,797.05	367,811.39	24,721,608.44	109.43	100.00	4,891,586.43	367,811.39	6.48%	金融机构贷款及自 有资金	-
高端石油装备项目	60,000,000.00	503,219.19	317,102.97	820,322.16	85.26	100.00	322,411.05	-	-	金融机构贷款及自 有资金	-
其他		17,919,257.56	20,704,737.75	24,887,385.65			824,325.89	315,497.72	6.48%	金融机构贷款及自 有资金	13,736,609.66
合计		83,523,080.85	188,606,624.03	137,778,613.19			9,914,283.39	3,685,380.79			134,351,091.69

(五) 财务报表项目注释 - 续

11、在建工程 - 续

母公司

(1)在建工程明细如下:

人民币元

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
Φ 1200mm 石油管线锻扩项目	32,180,097.24	-	32,180,097.24	81,339.21	-	81,339.21
180 热处理加工线	-	-	-	40,665,467.84	-	40,665,467.84
石油管精加工线	-	-	-	26,374,341.84	-	26,374,341.84
高端石油装备项目	-	-	-	503,219.19	-	503,219.19
其他	13,736,609.66	-	13,736,609.66	17,101,949.84	-	17,101,949.84
合计	45,916,706.90	-	45,916,706.90	84,726,317.92	-	84,726,317.92

(五) 财务报表项目注释 - 续

11、在建工程 - 续

母公司 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况:

人民币元

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入 固定资产	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年 利息资本化 额	本年利息资 本化率	资金来源	年末数
Φ1200mm 石油管线锻扩项目	180,320,000.00	81,339.21	52,188,349.87	20,089,591.84	28.99	28.99	1,151,397.57	1,148,582.64	6.48%	金融机构贷款及自有资金	32,180,097.24
180 热处理加工线	71,950,000.00	40,665,467.84	26,578,577.26	67,244,045.10	93.46	93.46	1,488,278.70	617,205.29	6.48%	金融机构贷款及自有资金	-
石油管精加工线	108,510,000.00	26,374,341.84	367,811.39	26,742,153.23	111.29	100.00	4,891,586.43	367,811.39	6.48%	金融机构贷款及自有资金	-
高端石油装备项目	60,000,000.00	503,219.19	317,102.97	820,322.16	85.26	100.00	322,411.05	-	-	金融机构贷款及自有资金	-
其他		17,101,949.84	19,593,626.63	22,958,966.81			824,325.89	315,497.72	6.48%	金融机构贷款及自有资金	13,736,609.66
合计		84,726,317.92	99,045,468.12	137,855,079.14			8,677,999.64	2,449,097.04			45,916,706.90

(五) 财务报表项目注释 - 续

12、无形资产

合并

(1)无形资产情况

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	385,829,680.84	88,543,706.23	-	474,373,387.07
土地使用权	224,286,488.49	-	-	224,286,488.49
软件	770,036.72	-	-	770,036.72
非专利技术	159,721,405.63	87,529,186.23	-	247,250,591.86
专利技术	1,051,750.00	1,014,520.00	-	2,066,270.00
二、累计摊销合计	52,809,741.81	42,977,006.80	-	95,786,748.61
土地使用权	13,503,443.38	4,510,173.74	-	18,013,617.12
软件	710,421.32	13,589.76	-	724,011.08
非专利技术	38,511,898.32	38,149,088.83	-	76,660,987.15
专利技术	83,978.79	304,154.47	-	388,133.26
三、无形资产账面净值合计	333,019,939.03			378,586,638.46
土地使用权	210,783,045.11			206,272,871.37
软件	59,615.40			46,025.64
非专利技术	121,209,507.31			170,589,604.71
专利技术	967,771.21			1,678,136.74
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	333,019,939.03			378,586,638.46
土地使用权	210,783,045.11			206,272,871.37
软件	59,615.40			46,025.64
非专利技术	121,209,507.31			170,589,604.71
专利技术	967,771.21			1,678,136.74

本集团土地使用权均位于中国大陆，均为中等年期租约项目下的租赁土地。

土地使用权按流动性分析为：

人民币元

项目	年末数	年初数
流动资产	4,510,173.74	4,485,729.77
非流动资产	201,762,697.63	206,297,315.34
合计	206,272,871.37	210,783,045.11

(五) 财务报表项目注释 - 续

12、无形资产 - 续

合并 - 续

(1)无形资产情况 - 续

注 1: 账面原值本年增加中, 因自主开发而增加人民币 87,529,186.23 元, 因购买专利技术而增加人民币 1,014,520.00 元。

注 2: 累计摊销本年增加中, 本年计提人民币 42,977,006.80 元。

(2)开发支出

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当年损益	确认为无形资产	
研究支出	-	5,616,345.55	5,616,345.55	-	
开发支出	-	94,606,425.12	-	87,529,186.23	7,077,238.89
合计	-	100,222,770.67	5,616,345.55	87,529,186.23	7,077,238.89

注: 本年开发支出占当年研究开发项目支出总额的比例为94.40%。

通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为45.06%。

(五) 财务报表项目注释 - 续

12、无形资产 - 续

母公司

(1)无形资产情况

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	291,082,008.03	76,589,219.33	-	367,671,227.36
土地使用权	139,053,498.28	-	-	139,053,498.28
软件	770,036.72	-	-	770,036.72
非专利技术	150,206,723.03	75,574,699.33	-	225,781,422.36
专利技术	1,051,750.00	1,014,520.00	-	2,066,270.00
二、累计摊销合计	44,808,685.45	38,191,001.95	-	82,999,687.40
土地使用权	5,937,545.44	2,689,158.47	-	8,626,703.91
软件	710,421.32	13,589.76	-	724,011.08
非专利技术	38,076,739.90	35,184,099.25	-	73,260,839.15
专利技术	83,978.79	304,154.47	-	388,133.26
三、无形资产账面净值合计	246,273,322.58			284,671,539.96
土地使用权	133,115,952.84			130,426,794.37
软件	59,615.40			46,025.64
非专利技术	112,129,983.13			152,520,583.21
专利技术	967,771.21			1,678,136.74
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	246,273,322.58			284,671,539.96
土地使用权	133,115,952.84			130,426,794.37
软件	59,615.40			46,025.64
非专利技术	112,129,983.13			152,520,583.21
专利技术	967,771.21			1,678,136.74

本公司土地使用权均位于中国大陆，均为中等年期租约项目下的租赁土地。

土地使用权按流动性分析为：

人民币元

项目	年末数	年初数
流动资产	2,689,158.47	2,781,069.97
非流动资产	127,737,635.90	130,334,882.87
合计	130,426,794.37	133,115,952.84

注 1：账面原值本年增加中，因自主开发而增加人民币 75,574,699.33 元，因购买专利技术而增加人民币 1,014,520.00 元。

注 2：累计摊销本年增加中，本年计提人民币 38,191,001.95 元。

(五) 财务报表项目注释 - 续

12、无形资产 - 续

母公司 - 续

(2)开发支出

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当年损益	确认为无形资产	
研究支出	-	5,616,345.55	5,616,345.55	-	-
开发支出	-	81,101,954.53	-	75,574,699.33	5,527,255.20
合计	-	86,718,300.08	5,616,345.55	75,574,699.33	5,527,255.20

注：本年开发支出占研究开发项目支出总额的比例为 93.52%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 53.58%。

13、商誉

合并

根据本公司与懋隆机械公司全体股东于 2007 年 9 月 25 日签订的股权转让协议，2007 年 12 月 31 日本公司收购懋隆机械公司，形成商誉计人民币 142,973,383.21 元。

人民币元

形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
非同一控制下企业合并	142,973,383.21	-	-	142,973,383.21	10,250,000.00

通过对商誉的减值测试，本公司管理层判断，对懋隆机械公司投资形成的商誉需计提减值准备计人民币 10,250,000.00 元。

(五) 财务报表项目注释 - 续

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

项目	合并		母公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
递延所得税资产：				
坏账准备	809,529.04	1,365,925.33	795,354.04	1,351,750.33
其中：应收账款	791,661.15	1,348,057.44	777,486.15	1,333,882.44
其他应收款	17,867.89	17,867.89	17,867.89	17,867.89
存货跌价准备	1,173,966.73	551,453.53	625,491.51	470,608.55
应付职工薪酬	3,299,529.41	3,696,223.46	1,960,317.33	1,920,212.44
无形资产摊销	9,552,641.92	4,817,635.02	9,127,623.42	4,759,592.49
固定资产减值准备及折旧	1,907,905.37	2,141,584.71	-	-
可抵扣亏损	878,702.84	1,834,039.02	-	-
内部交易未实现利润	-	547,631.87	-	-
递延收益	1,627,200.00	1,717,600.00	1,627,200.00	1,717,600.00
合计	19,249,475.31	16,672,092.94	14,135,986.30	10,219,763.81
递延所得税负债：				
公允价值调整(注 1)	8,902,130.64	9,237,072.73	-	-
其中：长期股权投资	3,809.38	3,809.38	-	-
固定资产	1,012,090.71	1,161,091.77	-	-
无形资产	7,886,230.55	8,072,171.58	-	-
应收政府增值税返还款	-	1,951,246.04	-	-
应收存款利息	457,855.65	329,701.06	457,855.65	329,701.06
内部交易未实现亏损	2,243,568.94	-	-	-
合计	11,603,555.23	11,518,019.83	457,855.65	329,701.06

注 1：2007 年 12 月 31 日本公司收购懋隆机械公司全部股权。本公司按照非同一控制下企业合并的会计处理方法，在编制合并财务报表时将所取得的懋隆机械公司符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量，并且将其公允价值与原账面价值(计税基础)之差额形成的暂时性差异确认为递延所得税负债。

注 2：根据本集团对未来盈利情况的预计，本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，因此确认相关递延所得税资产。

(五) 财务报表项目注释 - 续

14、递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

人民币元

项目	合并		母公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
递延所得税资产：				
坏账准备	5,359,060.28	9,068,368.85	5,302,360.28	9,011,668.85
其中：应收账款	5,239,941.03	8,949,249.60	5,183,241.03	8,892,549.60
其他应收款	119,119.25	119,119.25	119,119.25	119,119.25
存货跌价准备	6,363,844.29	3,460,770.20	4,169,943.41	3,137,390.30
应付职工薪酬	18,425,303.12	19,905,460.32	13,068,782.18	12,801,416.26
无形资产摊销	38,330,493.58	19,270,540.03	36,630,419.58	19,038,369.95
固定资产减值准备及折旧	7,631,621.50	8,566,338.84	-	-
可抵扣亏损	3,514,811.37	7,336,156.08	-	-
内部交易未实现利润	-	3,650,879.15	-	-
递延收益	7,232,000.00	9,040,000.00	7,232,000.00	9,040,000.00
合计	86,857,134.14	80,298,513.47	66,403,505.45	53,028,845.36
递延所得税负债：				
公允价值调整	35,608,522.54	36,948,290.92	-	-
其中：长期股权投资	15,237.51	15,237.51	-	-
固定资产	4,048,362.82	4,644,367.09	-	-
无形资产	31,544,922.21	32,288,686.32	-	-
应收政府增值税返还款	-	7,804,984.16	-	-
应收存款利息	3,052,370.97	2,198,007.08	3,052,370.97	2,198,007.08
内部交易未实现亏损	14,957,126.30	-	-	-
合计	53,618,019.81	46,951,282.16	3,052,370.97	2,198,007.08

(3) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣亏损(注)	56,390.99	-

注： 2012年12月31日，本公司的子公司懋隆回收公司和宝隆资源公司无法预期将来是否有足够应纳税所得额用来抵扣可抵扣亏损，基于谨慎性原则，懋隆回收公司和宝隆资源公司未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币元

年份	年末数	年初数	备注
2017	56,390.99	-	-

(五) 财务报表项目注释 - 续

15、资产减值准备

合并

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	9,068,368.85	941,205.06	4,650,513.63	-	5,359,060.28
其中：应收账款	8,949,249.60	941,205.06	4,650,513.63	-	5,239,941.03
其他应收款	119,119.25	-	-	-	119,119.25
存货跌价准备	3,460,770.20	3,580,265.00	82,878.60	594,312.31	6,363,844.29
其中：原材料	1,347,882.94	-	55,793.33	274,622.66	1,017,466.95
在产品	632,526.25	761,099.17	14,471.26	131,906.69	1,247,247.47
产成品	1,480,361.01	2,819,165.83	12,614.01	187,782.96	4,099,129.87
固定资产减值准备	16,206,335.81	-	-	-	16,206,335.81
其中：房屋及建筑物	4,986,478.28	-	-	-	4,986,478.28
机器设备	11,219,857.53	-	-	-	11,219,857.53
商誉减值准备	-	10,250,000.00	-	-	10,250,000.00
合计	28,735,474.86	14,771,470.06	4,733,392.23	594,312.31	38,179,240.38

母公司

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	9,011,668.85	941,205.06	4,650,513.63	-	5,302,360.28
其中：应收账款	8,892,549.60	941,205.06	4,650,513.63	-	5,183,241.03
其他应收款	119,119.25	-	-	-	119,119.25
存货跌价准备	3,137,390.30	1,709,744.02	82,878.60	594,312.31	4,169,943.41
其中：原材料	1,202,576.97	-	55,793.33	274,622.66	872,160.98
在产品	565,531.52	315,228.61	14,471.26	131,906.69	734,382.18
产成品	1,369,281.81	1,394,515.41	12,614.01	187,782.96	2,563,400.25
合计	12,149,059.15	2,650,949.08	4,733,392.23	594,312.31	9,472,303.69

16、其他非流动资产

合并

人民币元

项目	年末数	年初数
购买土地使用权预付款	270,000,000.00	-

(五) 财务报表项目注释 - 续

16、其他非流动资产 - 续

母公司

人民币元

项目	年末数	年初数
购买土地使用权预付款	33,000,000.00	-

17、短期借款

人民币元

项目	合并		母公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
信用借款(注 1)	980,006,883.57	680,888,976.90	980,006,883.57	589,329,611.90
保证借款(注 1)	-	5,581,812.10	-	5,581,812.10
质押借款(注 2)	-	24,031,288.23	-	24,031,288.23
票据贴现借款(注 3)	50,000,000.00	-	-	-
合计	1,030,006,883.57	710,502,077.23	980,006,883.57	618,942,712.23

本集团及本公司无已到期但未偿还的短期借款。

注 1：信用借款和保证借款无抵押或质押。

注 2：上年度的质押借款系本公司以应收账款作为质押向银行取得的借款，相关质押金额参见附注(五)3(7)。

注 3：票据贴现借款系本集团本年度已贴现未到期的应收票据形成的借款，参见附注(五)2(5)。

18、应付票据

(1)应付票据明细如下：

人民币元

项目	合并		母公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
银行承兑汇票	603,403,515.62	383,690,165.06	603,403,515.62	380,837,165.06
商业承兑汇票	-	-	50,000,000.00	-
合计	603,403,515.62	383,690,165.06	653,403,515.62	380,837,165.06

本集团及本公司 2012 年 12 月 31 日的应付票据将于 2013 年 6 月 27 日前全部到期。

(2)应付票据余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的票据。

(五) 财务报表项目注释 - 续

18、应付票据 - 续

(3)本集团无应付关联方的票据。本公司应付票据中应付关联方票据的情况：

人民币元

关联方名称	年末数	年初数
寿光宝隆公司	543,142,679.76	233,973,085.56
墨龙机电公司	9,946,535.80	9,885,396.97
威海宝隆公司	-	22,000,000.00
合计	553,089,215.56	265,858,482.53

19、应付账款

(1)应付账款明细如下：

人民币元

项目	合并		母公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
应付材料款	462,477,431.54	509,741,645.18	302,538,024.48	385,727,717.16
应付工程设备款	108,364,270.13	106,974,549.16	74,965,588.19	76,998,835.04
合计	570,841,701.67	616,716,194.34	377,503,612.67	462,726,552.20

(2) 应付账款账龄分析如下：

人民币元

账龄	合并		母公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
2个月以内	161,689,188.60	326,502,011.50	129,334,600.37	299,383,264.67
2至3个月	81,002,548.65	93,061,285.35	50,125,193.27	64,611,237.67
3至4个月	62,288,584.06	60,918,726.73	43,327,540.78	45,997,382.81
4个月至1年	201,137,128.21	74,405,272.87	121,372,444.44	13,155,595.85
1至2年	44,550,531.57	41,850,903.42	24,276,109.20	32,884,199.70
2至3年	6,823,230.96	5,317,135.68	5,380,912.38	2,833,068.73
3年以上	13,350,489.62	14,660,858.79	3,686,812.23	3,861,802.77
合计	570,841,701.67	616,716,194.34	377,503,612.67	462,726,552.20

本集团及本公司于购买货物验收入库时确认应付账款，并开始计算账龄，购货的平均信贷期为2个月。2012年12月31日，本集团及本公司账龄超过1年、单笔金额超过人民币2,000,000.00元的大额应付账款金额分别为人民币14,873,119.52元和人民币12,667,964.20元，该等款项系设备采购款，因信用期超过1年，故尚未支付。

(3)应付账款余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(五) 财务报表项目注释 - 续

19、应付账款 - 续

(4)本集团无应付关联方的款项。本公司应付账款中应付关联方款项的情况：

人民币元

关联方名称	年末数	年初数
墨龙机电公司	33,116,283.18	30,473,480.99
寿光宝隆公司	-	16,701,218.40
威海宝隆公司	-	64,209,376.84
合计	33,116,283.18	111,384,076.23

20、预收款项

(1)预收款项明细如下：

人民币元

项目	合并		母公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
预收销售款	25,837,981.59	20,713,521.63	25,536,367.16	26,525,840.83

2012年12月31日，本集团及本公司无账龄超过1年、单笔金额超过人民币2,000,000.00元的大额预收款项。

(2)预收款项余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3)本集团无预收关联方的款项。本公司预收关联方款项的情况：

人民币元

关联方名称	年末数	年初数
MPM公司	-	13,784,097.22

21、应付职工薪酬

合并

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
工资、奖金、津贴、补贴	19,556,802.06	92,087,766.20	93,560,647.82	18,083,920.44
职工福利费	101,235.82	12,688,768.41	12,688,768.41	101,235.82
社会保险费	-	18,453,728.83	18,453,728.83	-
住房公积金	-	5,359,324.42	5,359,324.42	-
其他	247,422.44	714,342.99	721,618.57	240,146.86
合计	19,905,460.32	129,303,930.85	130,784,088.05	18,425,303.12

(五) 财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬 - 续

母公司

人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
工资、奖金、津贴、补贴	12,801,416.26	67,449,217.83	67,181,851.91	13,068,782.18
职工福利费	-	8,990,130.01	8,990,130.01	-
社会保险费	-	13,199,168.28	13,199,168.28	-
住房公积金	-	4,048,167.30	4,048,167.30	-
其他	-	571,160.91	571,160.91	-
合计	12,801,416.26	94,257,844.33	93,990,478.41	13,068,782.18

22、应交税费

人民币元

项目	合并		母公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
所得税	25,748,546.01	26,687,827.54	11,518,178.52	14,804,663.13
增值税	4,932,510.60	3,030,940.82	-	-
个人所得税	44,353.28	4,028,147.55	40,380.12	4,023,213.13
其他	2,943,976.13	2,002,342.06	1,847,484.64	472,399.93
合计	33,669,386.02	35,749,257.97	13,406,043.28	19,300,276.19

23、应付利息

人民币元

项目	合并		母公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
银行借款利息	6,968,896.69	4,600,388.73	6,968,896.69	4,600,388.73
财政局借款利息	-	957,566.67	-	-
合计	6,968,896.69	5,557,955.40	6,968,896.69	4,600,388.73

24、其他应付款

(1)其他应付款明细如下:

人民币元

项目	合并		母公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
预提电费、天然气费及运输费	17,816,245.51	14,833,788.59	6,640,756.06	7,078,230.94
押金	4,840,877.44	4,703,106.23	3,150,025.44	3,727,271.23
其他	1,817,919.85	3,024,161.75	3,699,521.83	3,131,509.38
合计	24,475,042.80	22,561,056.57	13,490,303.33	13,937,011.55

(五) 财务报表项目注释 - 续

24、其他应付款 - 续

(2)其他应付款余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3)本集团其他应付款中无应付关联方款项的情况。本公司其他应付款中应付关联方款项的情况：

关联方名称	人民币元	
	年末数	年初数
墨龙物流公司	2,751,100.00	-
懋隆回收公司	-	622,553.06
寿光宝隆公司	-	3,723,785.85
合计	2,751,100.00	4,346,338.91

25、其他非流动负债

合并及母公司

项目	人民币元	
	年末数	年初数
递延收益	7,232,000.00	9,040,000.00

根据山东省发展和改革委员会鲁发改投资[2011]1354号通知，上年度本公司收到中央预算内投资人民币9,040,000.00元，专项用于建设高端新型石油装备项目，本公司于收到时将该项政府补助确认为递延收益，本年摊销金额为人民币1,808,000.00元。

(五) 财务报表项目注释 - 续

26、股本

合并及母公司

人民币元

	年初数	发行新股	本年变动			年末数
			公积金转股 (注 1)	其他 (注 2)	小计	
2012 年度:						
一、有限售条件股份						
1. 其他内资持股	198,239,000.00	-	198,239,000.00	-	198,239,000.00	396,478,000.00
有限售条件股份合计	198,239,000.00	-	198,239,000.00	-	198,239,000.00	396,478,000.00
二、无限售条件股份						
1. 人民币普通股	72,622,000.00	-	72,622,000.00	-	72,622,000.00	145,244,000.00
2. 境外上市外资股	128,063,200.00	-	128,063,200.00	-	128,063,200.00	256,126,400.00
无限售条件股份合计	200,685,200.00	-	200,685,200.00	-	200,685,200.00	401,370,400.00
股份总数	398,924,200.00	-	398,924,200.00	-	398,924,200.00	797,848,400.00
2011 年度:						
一、有限售条件股份						
1. 其他内资持股	214,861,000.00	-	-	(16,622,000.00)	(16,622,000.00)	198,239,000.00
有限售条件股份合计	214,861,000.00	-	-	(16,622,000.00)	(16,622,000.00)	198,239,000.00
二、无限售条件股份						
1. 人民币普通股	56,000,000.00	-	-	16,622,000.00	16,622,000.00	72,622,000.00
2. 境外上市外资股	128,063,200.00	-	-	-	-	128,063,200.00
无限售条件股份合计	184,063,200.00	-	-	16,622,000.00	16,622,000.00	200,685,200.00
股份总数	398,924,200.00	-	-	-	-	398,924,200.00

注 1: 根据 2012 年 5 月 25 日召开的 2011 年度股东大会决议, 本公司以 2011 年 12 月 31 日总股份 398,924,200 股为基数, 按每 1 股转增 1 股的比例由资本公积转增股本, 以上转增股份共计 398,924,200 股, 转增日期为 2012 年 7 月 19 日。转增后, 本公司的注册资本变更为人民币 797,848,400.00 元, 股份总数变更为 797,848,400.00 股。

注 2: 2011 年 1 月 21 日, 网下配售的股份 14,000,000 股开始上市流通。2011 年 10 月 21 日, 胜利油田凯源石油开发有限责任公司持有本公司的 2,622,000 股股份实现解禁上市流通。

注 3: 本年度, 本公司在香港联合交易所无回购股份的情况。

(五) 财务报表项目注释 - 续

27、资本公积

合并

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2012年度:				
资本溢价	1,248,424,858.42	-	398,924,200.00	849,500,658.42
其中: 投资者投入的资本	1,248,406,190.92	-	398,924,200.00(注)	849,481,990.92
购买子公司少数股东权益	18,667.50	-	-	18,667.50
合计	1,248,424,858.42	-	398,924,200.00	849,500,658.42
2011年度:				
资本溢价	1,248,406,190.92	18,667.50	-	1,248,424,858.42
其中: 投资者投入的资本	1,248,406,190.92	-	-	1,248,406,190.92
购买子公司少数股东权益	-	18,667.50	-	18,667.50
合计	1,248,406,190.92	18,667.50	-	1,248,424,858.42

注: 根据 2012 年 5 月 25 日召开的 2011 年度股东大会决议, 本公司以资本公积计人民币 398,924,200.00 元转增股本, 转增日期为 2012 年 7 月 19 日。

母公司

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2012年度:				
资本溢价	1,248,406,190.92	-	398,924,200.00	849,481,990.92
其中: 投资者投入的资本	1,248,406,190.92	-	398,924,200.00	849,481,990.92
合计	1,248,406,190.92	-	398,924,200.00	849,481,990.92
2011年度:				
资本溢价	1,248,406,190.92	-	-	1,248,406,190.92
其中: 投资者投入的资本	1,248,406,190.92	-	-	1,248,406,190.92
合计	1,248,406,190.92	-	-	1,248,406,190.92

(五) 财务报表项目注释 - 续

28、盈余公积

合并及母公司

人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2012年度:				
法定盈余公积	157,965,274.48	10,943,215.38	-	168,908,489.86
2011年度:				
法定盈余公积	140,393,447.06	17,571,827.42	-	157,965,274.48

法定盈余公积的计提详见附注(五) 29。

29、未分配利润

合并

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2012年度:		
年初未分配利润	989,669,698.87	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	134,263,035.30	
减: 提取法定盈余公积	10,943,215.38	注 1
应付普通股股利	39,892,420.00	注 2
年末未分配利润	1,073,097,098.79	
2011年度:		
年初未分配利润	898,749,873.79	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	168,330,282.50	
减: 提取法定盈余公积	17,571,827.42	注 1
应付普通股股利	59,838,630.00	注 2
年末未分配利润	989,669,698.87	

(五) 财务报表项目注释 - 续

母公司 - 续

29、未分配利润 - 续

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2012 年度:		
年初未分配利润	922,540,824.80	
加: 本年净利润	109,432,153.86	
减: 提取法定盈余公积	10,943,215.38	注 1
应付普通股股利	39,892,420.00	注 2
年末未分配利润	981,137,343.28	
2011 年度:		
年初未分配利润	824,233,008.06	
加: 本年净利润	175,718,274.16	
减: 提取法定盈余公积	17,571,827.42	注 1
应付普通股股利	59,838,630.00	注 2
年末未分配利润	922,540,824.80	

2012年12月31日, 本集团的未分配利润中按持股比例计算的各子公司已计提的法定盈余公积为人民币 48,911,665.20 元(2011年12月31日: 人民币 47,608,420.85 元)。2012年12月31日, 本公司可供股东分配的利润为人民币 981,137,343.28 元(2011年12月31日: 人民币 922,540,824.80 元)。

注 1: 提取法定盈余公积

根据公司章程规定, 法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本百分之五十以上的, 可不再提取。

注 2: 2010、2011 年度股东大会已批准的上年度现金股利

根据本公司于 2011 年 3 月 29 日召开的董事会决议, 以 2011 年 6 月 10 日为派发股息基准日, 总股数 398,924,200 股(每股面值人民币 1 元)为基数, 每股向全体股东派发现金红利人民币 0.15 元, 合计人民币 59,838,630.00 元。该决议已经 2010 年度股东大会决议批准。

根据本公司于 2012 年 3 月 29 日召开的董事会决议, 以 2012 年 7 月 19 日为派发股息基准日, 总股数 398,924,200 股(每股面值人民币 1 元)为基数, 每股向全体股东派发现金红利人民币 0.10 元, 合计人民币 39,892,420.00 元。该决议已经 2011 年度股东大会决议批准。

(五) 财务报表项目注释 - 续

母公司 - 续

29、未分配利润 - 续

注 3：资产负债表日后决议的利润分配情况

根据本公司于 2013 年 3 月 28 日召开的第 3 届董事会第 22 次会议通过的 2012 年度利润分配预案，本公司以截至 2012 年 12 月 31 日止总股数 797,848,400 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元，合计人民币 39,892,420.00 元。上述股利分配方案尚待股东大会审议批准。

30、少数股东权益

本集团子公司的少数股东权益如下：

人民币元

单位名称	年末数	年初数
MPM 公司	1,641,017.86	1,319,686.04
寿光宝隆公司	62,228,982.04	56,643,649.13
合计	63,869,999.90	57,963,335.17

31、营业收入、营业成本

合并

(1)营业收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,905,348,601.16	2,684,115,540.14
其他业务收入	46,715,231.00	54,576,290.07
营业成本	2,624,241,003.24	2,407,671,724.80

(2)主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油套管	2,598,091,671.18	2,326,621,571.34	2,334,253,537.27	2,055,296,640.95
三抽设备	83,240,409.14	68,249,565.23	78,296,157.27	65,384,600.08
石油机械部件	173,068,574.45	139,725,958.06	165,947,013.60	138,060,140.84
其他	50,947,946.39	50,802,546.57	105,618,832.00	105,777,961.11
合计	2,905,348,601.16	2,585,399,641.20	2,684,115,540.14	2,364,519,342.98

(五) 财务报表项目注释 - 续

31、营业收入、营业成本 - 续

合并 - 续

(3) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	1,755,204,212.99	1,599,362,657.11	1,653,957,527.10	1,498,457,075.50
境外	1,150,144,388.17	986,036,984.09	1,030,158,013.04	866,062,267.48
合计	2,905,348,601.16	2,585,399,641.20	2,684,115,540.14	2,364,519,342.98

(4) 前五名客户的营业收入情况:

人民币元

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司	720,370,069.42	24.40
美国坎派克公司	172,147,618.00	5.83
OEML 中东公司	158,084,340.07	5.35
山东鲁星钢管有限公司	149,907,140.51	5.08
河北中泰钢管制造有限公司	106,776,360.82	3.62
合计	1,307,285,528.82	44.28

母公司

(1) 营业收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,856,644,219.94	2,657,191,558.57
其他业务收入	196,133,879.47	206,711,898.53
营业成本	2,791,289,027.71	2,572,698,117.94

(2) 主营业务(分产品)

人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油套管	2,593,093,332.55	2,386,512,528.54	2,399,352,089.95	2,164,033,335.58
三抽设备	83,240,409.14	68,249,565.23	78,296,157.27	65,384,600.08
石油机械部件	173,068,574.45	139,725,958.06	165,947,013.60	138,060,140.84
其他	7,241,903.80	4,380,250.52	13,596,297.75	8,724,007.33
合计	2,856,644,219.94	2,598,868,302.35	2,657,191,558.57	2,376,202,083.83

(五) 财务报表项目注释 - 续

31、营业收入、营业成本 - 续

母公司

(3) 主营业务(分地区)

人民币元

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	1,769,049,508.46	1,671,091,735.40	1,627,033,545.53	1,510,139,816.35
境外	1,087,594,711.48	927,776,566.95	1,030,158,013.04	866,062,267.48
合计	2,856,644,219.94	2,598,868,302.35	2,657,191,558.57	2,376,202,083.83

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司	720,370,069.42	23.60
美国坎派克公司	172,147,618.00	5.64
山东鲁星钢管有限公司	149,907,140.51	4.91
OEML 中东公司	142,157,980.91	4.66
河北中泰钢管制造有限公司	106,776,360.82	3.50
合计	1,291,359,169.66	42.31

32、营业税金及附加

合并

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	6,927.50	-
城市维护建设税	840,931.24	1,064,181.19
教育费附加	600,604.64	783,373.20
其他	120,211.01	83,982.31
合计	1,568,674.39	1,931,536.70

母公司

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	6,927.50	-
城市维护建设税	745.15	3,641.15
其他	777.24	-
合计	8,449.89	3,641.15

(五) 财务报表项目注释 - 续

33、销售费用

合并

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	58,411,741.86	48,094,190.29
代理费	2,307,103.84	2,062,726.28
职工薪酬	1,587,540.90	1,752,893.62
差旅费	1,019,971.15	1,214,644.85
业务招待费	872,826.41	550,452.04
交通费用	538,068.91	396,865.80
办公费	329,154.69	329,943.63
中介费	95,737.45	280,000.00
折旧费	280,615.97	177,462.19
其他	2,007,819.32	2,727,321.09
合计	67,450,580.50	57,586,499.79

母公司

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	58,329,597.75	48,094,190.29
代理费	2,307,103.84	2,034,047.28
职工薪酬	1,587,540.90	1,700,095.02
差旅费	998,078.51	1,205,026.55
业务招待费	863,001.41	526,934.00
交通费用	538,068.91	396,865.80
办公费	329,154.69	329,004.73
折旧费	280,615.97	177,462.19
中介费	95,737.45	280,000.00
其他	2,007,819.32	2,706,441.43
合计	67,336,718.75	57,450,067.29

(五) 财务报表项目注释 - 续

34、管理费用

合并

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	42,977,006.80	25,935,653.80
税金	10,548,368.92	8,065,329.90
职工薪酬	9,714,973.32	10,487,686.97
折旧费	9,209,453.25	8,965,906.75
机物料消耗	6,729,086.03	7,770,147.71
新产品开发费	5,616,345.55	15,057,324.94
中介费	2,095,451.57	1,489,266.29
电费	1,832,106.83	1,161,829.12
业务招待费	1,292,258.12	586,747.00
环保费用支出	1,281,919.35	1,208,663.48
董事会费	893,967.56	1,209,562.50
交通费用	614,063.46	488,266.42
修理费	523,053.49	1,643,337.08
运输费	428,053.84	864,993.45
财产保险费	402,698.12	454,931.35
差旅费	259,359.87	685,457.13
宣传费	174,701.52	165,256.71
水费	156,968.52	182,540.06
其他	1,380,380.16	1,521,511.05
合计	96,130,216.28	87,944,411.71

(五) 财务报表项目注释 - 续

34、管理费用 - 续

母公司

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	38,191,001.95	23,746,943.10
职工薪酬	8,217,353.16	8,406,196.18
折旧费	7,685,444.82	7,306,230.20
税金	7,307,084.86	5,073,763.77
机物料消耗	6,640,408.98	7,362,986.36
新产品开发费	5,616,345.55	13,313,852.14
中介费	2,086,151.57	1,436,266.29
电费	1,832,106.83	1,119,450.61
业务招待费	983,408.47	276,837.60
董事会费	893,967.56	1,209,562.50
环保费用支出	882,819.35	296,423.48
交通费用	448,344.06	467,832.42
运输费	428,053.84	860,357.45
财产保险费	303,322.67	353,266.72
修理费	235,819.56	362,589.10
差旅费	216,481.66	562,373.78
宣传费	173,493.52	165,112.71
水费	107,838.52	129,440.06
其他	812,211.24	1,063,788.85
合计	83,061,658.17	73,513,273.32

35、财务费用

合并

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出(一年内到期的银行借款)	50,655,585.69	28,496,324.62
减: 已资本化的利息费用	3,685,380.79	4,746,373.93
减: 利息收入	11,734,207.72	11,521,908.44
汇兑差额	(4,594,132.74)	(1,394,006.70)
其他	6,481,519.23	3,815,438.41
合计	37,123,383.67	14,649,473.96

(五) 财务报表项目注释 - 续

35、财务费用 - 续

母公司

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出 (均为一年内到期的银行借款)	44,965,536.48	21,903,852.08
减：已资本化的利息费用	2,449,097.04	4,746,373.93
减：利息收入	12,696,636.96	10,597,526.28
汇兑差额	(4,594,132.74)	(1,394,006.70)
其他	6,285,445.42	3,603,351.38
合计	31,511,115.16	8,769,296.55

36、资产减值损失

合并

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	(3,709,308.57)	2,227,325.85
其中：应收账款	(3,709,308.57)	2,227,325.85
其他应收款	-	-
存货跌价损失	3,497,386.40	666,680.42
其中：原材料	(55,793.33)	774,172.97
产成品	2,806,551.82	(33,984.45)
在产品	746,627.91	(73,508.10)
商誉减值损失	10,250,000.00	-
合计	10,038,077.83	2,894,006.27

母公司

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	(3,709,308.57)	2,391,084.01
其中：应收账款	(3,709,308.57)	2,391,084.01
其他应收款	-	-
存货跌价损失	1,626,865.42	898,059.70
其中：原材料	(55,793.33)	817,516.29
产成品	1,381,901.40	104,727.20
在产品	300,757.35	(24,183.79)
合计	(2,082,443.15)	3,289,143.71

(五) 财务报表项目注释 - 续

37、投资收益

合并

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,203,776.32	253,344.29

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	增减变动的的原因
亚龙石油机械公司	290,266.67	253,344.29	被投资单位当年实现的净利润
懋隆小贷公司	913,509.65	-	被投资单位当年实现的净利润
合计	1,203,776.32	253,344.29	

(3) 本集团投资收益汇回不存在重大限制，上述投资收益系对非上市公司投资产生的投资收益。

母公司

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	3,156,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	16,551,433.98
合计	-	19,707,433.98

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	本年发生额	上年发生额	增减变动的的原因
懋隆机械公司	-	3,156,000.00	被投资单位当年分配股利

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制，上述投资收益系对非上市公司投资产生的投资收益。

(五) 财务报表项目注释 - 续

38、营业外收入

合并

(1)营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	109,479.26	152,697.88	109,479.26
其中：固定资产处置利得	109,479.26	152,697.88	109,479.26
政府补助	49,141,000.00	31,474,069.50	49,141,000.00
处罚收入	364,282.53	1,562,707.27	364,282.53
其他	242,778.08	1,287,497.70	242,778.08
合计	49,857,539.87	34,476,972.35	49,857,539.87

(2)政府补助明细

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
财政补贴(注)	49,141,000.00	31,474,069.50

母公司

(1)营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	50,716.12	113,911.99	50,716.12
其中：固定资产处置利得	50,716.12	113,911.99	50,716.12
政府补助	43,131,000.00	31,414,069.50	43,131,000.00
处罚收入	364,282.53	1,161,279.37	364,282.53
合计	43,545,998.65	32,689,260.86	43,545,998.65

(2)政府补助明细

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
财政补贴(注)	43,131,000.00	31,414,069.50

(五) 财务报表项目注释 - 续

38、营业外收入 - 续

注：2012年6月，本公司收到寿光市财政局根据寿财预指[2012]129号文《关于拨付专项资金的通知》给予本公司的计人民币15,000,000.00元的技术研发补助资金；2012年12月，本公司收到寿光市财政局给予本公司的计人民币9,000,000.00元的财政补助资金；2012年7月，本公司收到寿光市财政局根据寿财预指[2012]701号文《关于拨付山东墨龙石油机械股份有限公司科研奖励资金的通知》给予本公司的计人民币8,000,000.00元的奖励资金；2012年11月，本公司收到寿光市财政局根据寿财预指[2012]959号文《关于拨付山东墨龙石油机械股份有限公司科研奖励资金的通知》给予本公司的计人民币8,000,000.00元的奖励资金；2012年3月，本公司收到寿光市财政局根据寿委[2012]15号文《关于对2011年度全市商贸流通及外经贸工作兑现奖励的通报》给予本公司的计人民币660,000.00元的补助资金；2012年10月，本公司收到寿光市财政局根据寿财预指[2012]837号文《关于拨付2011年度扶持外经贸发展资金的通知》给予本公司的计人民币78,000.00元的补助资金；2012年11月，本公司收到寿光市财政局根据寿财预指[2012]878号文《关于拨付2012年度山东省支持外经贸发展相关政策资金的通知》给予本公司的计人民币400,000.00元的补助资金；2012年11月，本公司收到寿光市财政局根据寿财预指[2012]879号文《关于拨付2012年度第二批山东省支持外经贸发展相关政策资金的通知》给予本公司的计人民币25,000.00元的补助资金；2012年7月，本公司收到潍坊市财政局根据潍科规字[2011]48号文《关于转发2011年山东省科学技术发展计划(第一批)和2011年山东省科学技术发展计划(结转部分)的通知》给予本公司的计人民币100,000.00元的补助经费；2012年2月，本公司收到寿光市财政局根据寿财预指[2012]79号文《关于拨付2011年度市直部门及企业考核奖励资金的通知》给予本公司的计人民币60,000.00元的奖励资金。2011年12月30日，本公司收到山东省发展和改革委员会根据鲁发改投资[2011]1354号通知给予本公司的中央预算内投资计人民币9,040,000元，专项用于建设高端新型石油装备项目，本公司于收到时将该政府补助确认为递延收益，本年摊销金额为人民币1,808,000元。

2012年度，威海宝隆公司取得了文登市高村镇人民政府给予的计人民币6,000,000.00元的项目奖励资金；寿光宝隆公司取得了寿光市古城街道办事处给予的计人民币10,000.00元的奖励资金。

39、营业外支出

合并

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	296,929.41	429,020.39	296,929.41
其中：固定资产处置损失	296,929.41	429,020.39	296,929.41
对外捐赠	212,000.00	200,000.00	212,000.00
其他	209,803.48	50,948.77	209,803.48
合计	718,732.89	679,969.16	718,732.89

(五) 财务报表项目注释 - 续

39、营业外支出 - 续

母公司

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	228,262.37	70,967.01	228,262.37
其中：固定资产处置损失	228,262.37	70,967.01	228,262.37
对外捐赠	165,000.00	114,000.00	165,000.00
其他	205,062.00	2,684.47	205,062.00
合计	598,324.37	187,651.48	598,324.37

40、所得税费用

人民币元

项目	合并		母公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	28,180,149.18	34,107,953.83	18,957,161.20	27,908,699.60
——香港	-	120,470.56	-	-
——中国内地	28,180,149.18	33,987,483.27	18,957,161.20	27,908,699.60
递延所得税调整	(2,491,846.97)	(3,085,664.37)	(3,788,067.90)	(3,238,013.26)
合计	25,688,302.21	31,022,289.46	15,169,093.30	24,670,686.34

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	合并		母公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
会计利润	165,854,479.55	200,064,524.46	124,601,247.16	200,388,960.50
按 15% 的税率计算的所得税费用	24,878,171.94	30,009,678.67	18,690,187.07	30,058,344.08
不可抵扣费用的纳税影响	1,709,660.76	288,320.00	182,352.41	49,830.55
免税收入的纳税影响	(180,566.45)	(550,873.84)	-	(3,729,061.89)
未确认可抵扣亏损的纳税影响	14,097.75	44,674.79	-	-
研发费用加计扣除的影响	(1,874,628.33)	(1,947,676.90)	(1,763,441.22)	(1,800,598.00)
子公司税率不一致的影响	3,081,571.50	3,085,995.14	-	-
当年所得税适用税率与确认递延所得税资产/负债时适用税率不一致的影响	(1,940,004.96)	(1,431,012.13)	(1,940,004.96)	(1,431,012.13)
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	1,523,183.73	-	1,523,183.73
所得税费用	25,688,302.21	31,022,289.46	15,169,093.30	24,670,686.34

(五) 财务报表项目注释 - 续

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当年净利润	134,263,035.30	168,330,282.50
其中：归属于持续经营的净利润	134,263,035.30	168,330,282.50

(2)计算基本每股收益时，分母为发行在外的普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：股

项目	本年发生额	上年发生额(已重述)
年初发行在外的普通股股数	797,848,400.00	797,848,400.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	797,848,400.00	797,848,400.00

本集团无稀释性的潜在普通股。

(3)每股收益

人民币元

	本年发生额	上年发生额(已重述)
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.17	0.21
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.17	0.21
稀释每股收益	不适用	不适用

42、其他综合收益

合并

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
外币报表折算差额	35,226.82	570,763.42

43、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	合并		母公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金减少	-	63,065,560.73	-	53,065,560.73
政府补助	47,333,000.00	31,474,069.50	41,323,000.00	31,414,069.50
利息收入	10,879,843.83	11,521,908.44	11,842,273.07	10,597,526.28
其他	10,932,012.22	3,311,287.87	4,126,727.37	3,469,297.18
合计	69,144,856.05	109,372,826.54	57,292,000.44	98,546,453.69

(五) 财务报表项目注释 - 续

43、现金流量表项目注释 - 续

(2)支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	合并		母公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
运输费	57,463,223.05	48,959,183.74	57,381,078.94	48,954,547.74
新产品开发费	4,227,585.59	13,469,334.15	4,227,585.59	11,794,658.95
耗用品	7,022,788.23	7,770,147.71	6,907,988.23	7,362,986.36
代理费	2,307,103.84	2,062,726.28	2,307,103.84	2,034,047.28
差旅费	1,279,331.02	1,900,101.98	1,214,560.17	1,767,400.33
中介费	2,191,189.02	1,769,266.29	2,181,889.02	1,716,266.29
修理费	523,293.49	1,643,337.08	235,819.56	362,589.10
电费	1,832,106.83	1,161,829.12	1,832,106.83	1,119,450.61
业务招待费	2,165,084.53	1,137,199.04	1,846,409.88	803,771.60
承兑汇票保证金增加	40,501,347.11	-	40,501,347.11	-
其他	10,008,326.34	15,797,980.62	210,242,084.09 (注)	10,996,984.44
合计	129,521,379.05	95,671,106.01	328,877,973.26	86,912,702.70

注：本年度，本公司为本公司之子公司寿光宝隆公司代垫土地预付款计人民币207,000,000.00元，见附注(六)4(4)。

(3)收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

	合并		母公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
递延收益	-	9,040,000.00	-	9,040,000.00

(4)收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

	合并		母公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
贷款保证金	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
通过子公司从联营公司取得的现金	22,500,000.00	-	22,500,000.00	-
通过第三方从联营公司取得的现金	46,400,000.00	-	46,400,000.00	-
合计	68,900,000.00	12,000,000.00	68,900,000.00	12,000,000.00

(五) 财务报表项目注释 - 续

43、现金流量表项目注释 - 续

(5)支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

	合并		母公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
保函保证金	11,280,000.00	-	11,280,000.00	-
通过子公司偿还给联营公司的现金	22,500,000.00	-	22,500,000.00	-
通过第三方偿还给联营公司的现金	46,400,000.00	-	46,400,000.00	-
合计	80,180,000.00	-	80,180,000.00	-

44、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	合并		母公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	140,166,177.34	169,042,235.00	109,432,153.86	175,718,274.16
加：资产减值准备	10,038,077.83	2,894,006.27	(2,082,443.15)	3,289,143.71
固定资产折旧	174,765,399.44	146,990,346.37	120,441,924.01	104,037,588.59
投资性房地产折旧	-	-	-	91,235.10
无形资产摊销	42,977,006.80	25,935,653.80	38,191,001.95	23,746,943.10
处置固定资产，无形资产和其他长期资产的损失(收益)	187,450.15	276,322.51	177,546.25	(42,944.98)
财务费用(收益)	47,849,635.45	20,925,487.23	43,399,965.45	14,856,643.06
投资损失(收益)	(1,203,776.32)	(253,344.29)	-	(19,707,433.98)
递延所得税资产减少(增加)	(2,577,382.37)	(1,576,231.82)	(3,916,222.49)	(3,045,515.12)
递延所得税负债增加(减少)	85,535.40	(1,509,432.55)	128,154.59	(192,498.14)
存货的减少(增加)	(46,539,797.40)	(433,428,161.55)	(31,348,989.39)	(346,890,299.47)
经营性应收项目的减少(增加)	(136,733,551.15)	164,307,318.25	(480,093,577.67)	142,687,196.09
经营性应付项目的增加(减少)	218,724,126.12	(5,975,624.15)	243,956,849.34	35,158,504.16
其他-递延收益摊销	(1,808,000.00)	-	(1,808,000.00)	-
经营活动产生的现金流量净额	445,930,901.29	87,628,575.07	36,478,362.75	129,706,836.28
(2) 现金及现金等价物净增加情况：				
现金的年末余额	369,092,906.46	350,636,120.73	354,662,620.79	314,143,139.67
减：现金的年初余额	350,636,120.73	754,225,131.33	314,143,139.67	709,106,130.16
现金及现金等价物的净增加(减少)额	18,456,785.73	(403,589,010.60)	40,519,481.12	(394,962,990.49)

(五) 财务报表项目注释 - 续

44、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

	合并		母公司	
	年末数	年初数	年末数	年初数
一、现金				
其中：库存现金	38,135.44	153,603.44	17,907.19	54,105.00
可随时用于支付的银行存款	136,381,352.33	224,925,512.85	121,971,294.91	191,685,030.23
可随时用于支付的其他货币资金	232,673,418.69	125,557,004.44	232,673,418.69	122,404,004.44
二、年末现金及现金等价物余额	369,092,906.46	350,636,120.73	354,662,620.79	314,143,139.67
受到限制的其他货币资金	114,777,244.98	62,995,897.87	114,777,244.98	62,995,897.87
三、年末货币资金	483,870,151.44	413,632,018.60	469,439,865.77	377,139,037.54

(六) 关联方及关联交易

1、本集团的控股股东情况

2012年12月31日，张恩荣先生拥有本公司35.03%的表决权股份，为本公司之控股股东。

2、本集团的子公司情况详见附注(四)。

3、本集团的联营企业情况详见附注(五) 8。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品情况表：

母公司

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
寿光宝隆公司	铸件	协议价(注 1)	1,731,766,705.09	67.18	1,684,924,524.83	62.55
墨龙机电公司	铸件、配件冷床、电气柜	协议价(注 2)	94,633,494.12	3.67	97,096,637.29	3.61
墨龙机电公司	加工配件冷床	协议价(注 2)	2,948,339.36	0.11	3,104,306.15	0.12
威海宝隆公司	油套管坯、油套管	协议价(注 3)	489,298,350.10	18.98	587,696,671.40	21.82
合计			2,318,646,888.67	89.94	2,372,822,139.67	88.10

山东墨龙石油机械股份有限公司

财务报表附注

2012年12月31日止年度

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务 - 续

母公司 - 续

注 1: 本公司向寿光宝隆公司采购的原材料系根据双方签订合同确定的交易价格支付价款。

注 2: 本公司向墨龙机电公司采购的原材料以中国有关政府部门所订明的固定价格进行。假如无任何订明价格之规限, 价格将由订约双方参考市价磋商及协议(可予调整)。本公司向墨龙机电公司支付加工费, 价格为其成本价基础上上浮 5%。

注 3: 本公司向威海宝隆公司采购的原材料及产成品以当时市场价格减不超过每吨人民币 100 元的折扣价格执行。同时, 威海宝隆公司承诺其向本公司提供的货物价格不会高于基于同一时间向独立的第三方提供的同样货物的价格。

出售商品情况表:

合并

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
亚龙石油机械公司	抽油泵及配件	协议价(注 4)	12,526,646.30	0.43	12,259,827.00	0.45

母公司

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
寿光宝隆公司	废钢	协议价(注 4)	81,294,497.29	2.85	58,962,797.04	2.06
墨龙机电公司	废钢金属	协议价(注 4)	35,468,025.73	1.24	42,143,387.97	1.47
威海宝隆公司	废钢及圆钢等	协议价(注 4)	42,864,261.28	1.50	70,685,838.45	2.47
亚龙石油机械公司	抽油泵及配件	协议价(注 4)	12,526,646.30	0.44	12,259,827.00	0.43
MPM 公司	油套管等	协议价(注 4)	58,260,460.66	2.04	-	-
合计			230,413,891.26	8.07	184,051,850.46	6.43

注 4: 本公司向关联方销售产品及原材料若有中国有关政府部门订明价格, 则按该订明的固定价格进行, 假若无任何订明价格之规限, 则价格由订约双方参考市价磋商及协议(可予调整)。

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况

母公司

人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁收益
本公司	墨龙物流公司	土地	2011.06.30	2021.06.30	协议价	20,000.00

(3) 关联方资产转让情况:

母公司

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
墨龙物流公司	固定资产	销售	账面净值	83,076.92	1.65	-	-
寿光宝隆公司	固定资产	销售	账面净值	122,025.70	2.42	-	-
威海宝隆公司	固定资产	销售	账面净值	4,188,034.20	83.13	899,866.46	50.74
合计				4,393,136.82	87.20	899,866.46	50.74
威海宝隆公司	固定资产	购买	账面净值	314,830.31	1.27	833,615.02	0.42
墨龙机电公司	固定资产	购买	账面净值	199,525.56	0.81	21,222,426.86	10.73
合计				514,355.87	2.08	22,056,041.88	11.15

(4) 关联方资金拆借:

合并

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额
拆入				
懋隆小贷公司(注1)	7,500,000.00	27/03/2012	03/05/2012	-
懋隆小贷公司(注1)	7,500,000.00	27/03/2012	27/04/2012	-
懋隆小贷公司(注1)	7,500,000.00	27/03/2012	27/04/2012	-
懋隆小贷公司(注2)	46,400,000.00	28/03/2012	18/09/2012	-
合计	68,900,000.00			-

母公司

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额
拆入				
懋隆小贷公司(注1)	7,500,000.00	27/03/2012	03/05/2012	-
懋隆小贷公司(注1)	7,500,000.00	27/03/2012	27/04/2012	-
懋隆小贷公司(注1)	7,500,000.00	27/03/2012	27/04/2012	-
懋隆小贷公司(注2)	46,400,000.00	28/03/2012	18/09/2012	-
合计	68,900,000.00			-
拆出				
寿光宝隆公司	207,000,000.00	12/10/2012		207,000,000.00

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(4) 关联方资金拆借：

母公司 - 续

注 1：本公司通过子公司懋隆机械公司、懋隆回收公司及墨龙机电公司向懋隆小贷公司借款共计人民币 22,500,000.00 元，详见附注(五) 8。

注 2：本公司通过第三方从懋隆小贷公司获得无息借款共计人民币 46,400,000.00 元，各笔借款的借款期限不同，最早借款日期为 2012 年 3 月 28 日，已全部于 2012 年 9 月 18 日之前偿还。

(5) 资金占用费：

合并

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
懋隆小贷公司	资金占用费	利息支出	注	142,065.00	0.28	-	-

注：资金占用费按照月利率 0.574% 计算。

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(6) 关键管理人员报酬

合并及母公司

本公司2012年度关键管理人员报酬总额为人民币3,173,283.39元(2011年度为人民币3,092,369.02元)。

14名(2011年13名)董事及监事的薪酬如下:

人民币元

	执行董事				非执行董事						监事				总计
	张恩荣	张云三 (最高行政 人员)	林福龙	谢新仓	王平 (注1)/(注2)	郭洪利 (注3)	肖庆周	王春花	约翰保罗.卡梅伦	周承炎	刘怀铎	刘万赋 (注2)	樊仁意	张九利 (注3)	
2012年:															
袍金	-	-	-	-	-	20,567.50	33,740.00	33,740.00	88,012.50	88,012.50	-	10,090.00	10,090.00	6,273.20	290,525.70
基本薪金及补贴	701,945.33	586,604.99	300,970.59	68,020.65	-	-	-	-	-	-	72,688.34	-	-	-	1,730,229.90
退休福利计划供款	-	9,856.83	9,856.83	5,721.22	-	-	-	-	-	-	6,571.41	-	-	-	32,006.29
其他	-	5,203.23	5,203.23	3,248.41	-	-	-	-	-	-	3,468.73	-	-	-	17,123.60
总额	701,945.33	601,665.05	316,030.65	76,990.28	-	20,567.50	33,740.00	33,740.00	88,012.50	88,012.50	82,728.48	10,090.00	10,090.00	6,273.20	2,069,885.49
2011年:															
袍金	-	-	-	-	-	-	22,200.00	36,000.00	90,600.00	90,600.00	-	-	-	-	239,400.00
基本薪金及补贴	701,933.27	590,496.73	314,342.35	376,627.65	-	-	-	-	-	-	61,414.38	24,000.00	12,000.00	-	2,080,814.38
退休福利计划供款	-	9,359.40	9,359.40	9,359.40	-	-	-	-	-	-	6,240.36	-	-	-	34,318.56
其他	-	6,291.24	6,291.24	6,291.24	-	-	-	-	-	-	5,475.66	-	-	-	24,349.38
总额	701,933.27	606,147.37	329,992.99	392,278.29	-	-	22,200.00	36,000.00	90,600.00	90,600.00	73,130.40	24,000.00	12,000.00	-	2,378,882.32

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(6) 关键管理人员报酬 - 续

合并及母公司 - 续

注 1: 该人员未在本集团领取任何形式的报酬。

注 2: 该董事于 2012 年 5 月 25 日离职。

注 3: 该董事于 2012 年 5 月 25 日任职。

注 4: 支付给关键管理人员的报酬均为货币资金形式。

注 5: 2012 年度和 2011 年度, 没有董事放弃薪酬。

注 6: 本年度没有为促使董事加盟或在董事加盟本集团时已支付或应付予董事的款项金额, 以及没有为补偿董事或离任董事因其失去作为本集团内成员公司董事的职位或其他管理人员职位而已支付或应付予他们的款项金额。

注 7: 本集团按照本集团的薪酬管理制度制定董事及监事的薪酬金额并由董事会批准。

本集团薪酬最高的前五名人士中有三名(2011 年有三名)为本公司董事, 其薪酬如附注(六) 4 (6)所示。其余两名(2011 年有两名)的薪酬如下:

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
工资及薪金	760,381.05	778,078.60
退休福利计划供款	19,713.66	18,718.80
其他	10,406.46	12,582.48
合计	790,501.17	809,379.88

薪酬范围:

人民币元

	本年人数	上年人数
港币 1,000,000 以下	5	5

(1) 应收关联方款项:

合并

人民币元

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	亚龙石油机械公司	2,716,477.70	-	957,200.50	-
应收票据	亚龙石油机械公司	5,000,000.00	-	-	-

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收关联方款项 - 续:

母公司

人民币元

项目	关联方名称	年末金额		年初金额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	亚龙石油机械公司	2,716,477.70	-	957,200.50	-
	MPM 公司	15,432,904.18	-	-	-
	威海宝隆公司	2,008.16	-	-	-
	合计	18,151,390.04	-	957,200.50	-
应收票据	亚龙石油机械公司	5,000,000.00	-	-	-
	威海宝隆公司	2,000,000.00	-	-	-
	合计	7,000,000.00	-	-	-
其他应收款	墨龙物流公司	-	-	20,000.00	-
	寿光宝隆公司	207,000,000.00	-	-	-
	合计	207,000,000.00	-	20,000.00	-
预付款项	寿光宝隆公司	121,242,310.72	-	-	-

(2) 应付关联方款项:

母公司

人民币元

项目	关联方名称	年末数	年初数
应付账款	寿光宝隆公司	-	16,701,218.40
	威海宝隆公司	-	64,209,376.84
	墨龙机电公司	33,116,283.18	30,473,480.99
	合计	33,116,283.18	111,384,076.23
其他应付款	懋隆回收公司	-	622,553.06
	寿光宝隆公司	-	3,723,785.85
	墨龙物流公司	2,751,100.00	-
	合计	2,751,100.00	4,346,338.91
预收款项	MPM 公司	-	13,784,097.22
应付票据	墨龙机电公司	9,946,535.80	9,885,396.97
	威海宝隆公司	-	22,000,000.00
	寿光宝隆公司	543,142,679.76	233,973,085.56
	合计	553,089,215.56	265,858,482.53

(七) 承诺事项

1、资本承诺

单位：人民币元

	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的 - 购建长期资产承诺	85,892,970.52	45,726,786.00

(八) 资产负债表日后非调整事项

单位：人民币元

项目	金额
拟分配的利润或股利(注)	39,892,420.00

注：详见附注(五)29。

(九) 其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为4个报告分部。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品包括油套管、三抽设备、石油机械部件及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

(九) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(1)分部报告信息

分部报告信息-2012年度

人民币元

	油套管	三抽设备	石油机械部件	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入							
对外交易收入	2,598,091,671.18	83,240,409.14	173,068,574.45	97,663,177.39	-	-	2,952,063,832.16
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	2,598,091,671.18	83,240,409.14	173,068,574.45	97,663,177.39	-	-	2,952,063,832.16
报表营业收入合计	2,598,091,671.18	83,240,409.14	173,068,574.45	97,663,177.39	-	-	2,952,063,832.16
分部费用	2,393,184,938.36	70,123,182.16	143,691,598.12	96,298,617.32	-	-	2,703,298,335.96
分部营业利润	204,906,732.82	13,117,226.98	29,376,976.33	1,364,560.07	-	-	248,765,496.20
调节项目:							
管理费用	-	-	-	-	96,130,216.28	-	96,130,216.28
财务费用	-	-	-	-	37,123,383.67	-	37,123,383.67
投资收益	-	-	-	-	1,203,776.32	-	1,203,776.32
报表营业利润	204,906,732.82	13,117,226.98	29,376,976.33	1,364,560.07	(132,049,823.63)	-	116,715,672.57
营业外收入	-	-	-	-	49,857,539.87	-	49,857,539.87
营业外支出	-	-	-	-	718,732.89	-	718,732.89
利润总额	204,906,732.82	13,117,226.98	29,376,976.33	1,364,560.07	(82,911,016.65)	-	165,854,479.55
所得税	-	-	-	-	25,688,302.21	-	25,688,302.21
净利润	204,906,732.82	13,117,226.98	29,376,976.33	1,364,560.07	(108,599,318.86)	-	140,166,177.34
分部资产总额	3,871,642,444.97	179,253,472.12	256,359,484.93	416,741,549.62	561,754,027.18	-	5,285,750,978.82
分部负债总额	1,134,162,295.81	21,065,646.76	69,541,809.50	59,115,178.75	1,048,579,335.49	-	2,332,464,266.31
补充信息:							
折旧	100,042,110.26	6,058,573.01	3,265,015.65	8,526,522.75	56,873,177.77	-	174,765,399.44
摊销	35,478,019.65	8,545.77	1,688.29	-	7,488,753.09	-	42,977,006.80
利息收入	-	-	-	-	11,734,207.72	-	11,734,207.72
利息费用	-	-	-	-	46,970,204.90	-	46,970,204.90
当年确认的减值损失	10,038,077.83	-	-	-	-	-	10,038,077.83
长期股权投资以外的非流动资产	2,246,050,246.04	77,794,772.28	162,953,510.31	270,049,539.69	19,249,475.31	-	2,776,097,543.63
资本性支出	284,795,959.66	10,804,212.48	87,641.11	22,021,048.34	-	-	317,708,861.59
其中：在建工程支出	170,650,752.36	-	-	17,955,871.67	-	-	188,606,624.03
购置固定资产支出	30,625,194.91	5,780,518.64	87,641.11	4,065,176.67	-	-	40,558,531.33
购置无形资产支出	83,520,012.39	5,023,693.84	-	-	-	-	88,543,706.23
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-

(九) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(1)分部报告信息 - 续

分部报告信息-2011年度

人民币元

	油套管	三抽设备	石油机械部件	其他	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入							
对外交易收入	2,334,253,537.27	78,296,157.27	165,947,013.60	160,195,122.07	-	-	2,738,691,830.21
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-	-
分部营业收入合计	2,334,253,537.27	78,296,157.27	165,947,013.60	160,195,122.07	-	-	2,738,691,830.21
报表营业收入合计	2,334,253,537.27	78,296,157.27	165,947,013.60	160,195,122.07	-	-	2,738,691,830.21
分部费用	2,111,666,214.36	67,047,080.77	141,583,732.74	149,947,779.69	(161,040.00)	-	2,470,083,767.56
分部营业利润	222,587,322.91	11,249,076.50	24,363,280.86	10,247,342.38	161,040.00	-	268,608,062.65
调节项目:							
管理费用	-	-	-	-	87,944,411.71	-	87,944,411.71
财务费用	-	-	-	-	14,649,473.96	-	14,649,473.96
投资收益	-	-	-	-	253,344.29	-	253,344.29
报表营业利润	222,587,322.91	11,249,076.50	24,363,280.86	10,247,342.38	(102,179,501.38)	-	166,267,521.27
营业外收入	-	-	-	-	34,476,972.35	-	34,476,972.35
营业外支出	-	-	-	-	679,969.16	-	679,969.16
利润总额	222,587,322.91	11,249,076.50	24,363,280.86	10,247,342.38	(68,382,498.19)	-	200,064,524.46
所得税	-	-	-	-	31,022,289.46	-	31,022,289.46
净利润	222,587,322.91	11,249,076.50	24,363,280.86	10,247,342.38	(99,404,787.65)	-	169,042,235.00
分部资产总额	3,704,280,140.19	119,942,369.19	254,215,259.92	167,608,931.75	442,884,735.65	-	4,688,931,436.70
分部负债总额	978,297,235.93	25,998,192.73	59,814,850.84	44,265,376.39	727,578,052.46	-	1,835,953,708.35
补充信息:							
折旧	127,351,622.79	3,421,346.61	7,251,470.22	-	8,965,906.75	-	146,990,346.37
摊销	21,446,606.22	-	-	376,794.69	4,112,252.89	-	25,935,653.80
利息收入	-	-	-	-	(11,521,908.44)	-	(11,521,908.44)
利息费用	-	-	-	-	23,749,950.69	-	23,749,950.69
当年确认的减值损失	3,289,143.71	-	-	(234,097.44)	(161,040.00)	-	2,894,006.27
长期股权投资以外的非流动资产	2,120,244,420.03	66,547,725.59	141,046,466.49	63,045,933.94	16,672,092.94	-	2,407,556,638.99
资本性支出	324,648,269.44	3,072,365.76	7,431,471.53	-	66,616,209.83	-	401,768,316.56
其中:在建工程支出	241,059,062.92	-	-	-	14,009,879.85	-	255,068,942.77
购置固定资产支出	18,335,572.93	3,072,365.76	7,431,471.53	-	9,380,447.64	-	38,219,857.86
购置无形资产支出	65,253,633.59	-	-	-	43,225,882.34	-	108,479,515.93
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-

(2) 收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

2012年度和2011年度,本集团全部对外交易收入分别来源于中国和境外,惟全部资产均位于中国,故对收入来源地划分的对外交易收入披露如下:

人民币元

	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	1,801,919,443.99	1,708,533,817.17
来源于其他国家的对外交易收入	1,150,144,388.17	1,030,158,013.04
合计	2,952,063,832.16	2,738,691,830.21

(九) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(3)对主要客户的依赖程度

本集团主要客户为中国石油天然气股份有限公司、美国坎派克公司、山东鲁星钢管有限公司、OEML 中东公司和河北中泰钢管制造有限公司。具体情况见附注(五) 31。

2、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括应收票据、应收账款、股权投资、借款、应付票据、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见相关附注。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

2.1.风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2.1.1 市场风险

2.1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币、欧元和日元有关，除本集团的母公司以及 MPM 公司以美元、港币、欧元和日元进行销售及从银行获得借款外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2012 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债为美元、港币及欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

(九) 其他重要事项 - 续

2、金融工具及风险管理 - 续

2.1.风险管理目标和政策 - 续

2.1.1 市场风险-续

2.1.1.1 外汇风险 - 续

人民币元

	年末数	年初数
现金及现金等价物 - 美元	25,599,876.14	42,767,930.02
现金及现金等价物 - 港币	1,180.23	12,460.81
现金及现金等价物 - 欧元	0.08	854.70
应收账款 - 美元	75,226,451.95	153,878,561.49
应收账款 - 欧元	4,142,276.67	1,863,200.41
其他应付款 - 美元	158,583.67	282,533.87
短期借款 - 美元	300,006,883.57	373,920,265.13
短期借款 - 日元	-	5,581,812.10

对于外汇风险，本集团一直重视对外汇风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并通过在合同中安排有利的结算条款；同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将会通过适当调整销售政策减小由此而带来的风险。

2.1.1.2 利率风险—公允价值变动风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。除签订固定利率银行借款合同以外，本集团大部分借款合同为浮动利率借款。本集团并未采取包括签署利率掉期合同等其他措施规避利率变动引致的公允价值风险。

2.1.2.信用风险

2012年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(九) 其他重要事项 - 续

2、金融工具及风险管理 - 续

2.1.风险管理目标和政策 - 续

2.1.2.信用风险 - 续

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

人民币元

	年末数
应收账款	213,870,826.15

2.1.3.流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2012年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 2,650,125,038.27 元(2011年12月31日:人民币 4,466,290,596.71 元)，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 2,650,125,038.27 元(2011年12月31日:人民币 4,466,290,596.71 元)。

本集团持有的金融资产以及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

项目	年末数		
	一年以内	一年以上	合计
货币资金	483,870,151.44	-	483,870,151.44
应收票据	197,194,589.32	-	197,194,589.32
应收账款	455,105,433.22	-	455,105,433.22
其他应收款	18,953,847.29	-	18,953,847.29
短期借款	1,058,419,078.67	-	1,058,419,078.67
应付票据	603,403,515.62	-	603,403,515.62
应付账款	570,841,701.67	-	570,841,701.67
应付利息	6,968,896.69	-	6,968,896.69
其他应付款	24,475,042.80	-	24,475,042.80

(九) 其他重要事项 - 续

2、金融工具及风险管理 - 续

2.2. 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

2.3. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

2.3.1. 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	(10,131,487.95)	(10,131,487.95)	(9,063,080.61)	(9,063,080.61)
所有外币	对人民币贬值 5%	10,131,487.95	10,131,487.95	9,063,080.61	9,063,080.61

(九) 其他重要事项 - 续

2、金融工具及风险管理 - 续

2.3. 敏感性分析 - 续

2.3.2. 利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具, 市场利率变化影响其公允价值, 并且所有利率套期预计都是高度有效的;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

人民币元

项目	年利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	减少 1%	2,393,783.68	2,393,783.68	5,432,610.29	5,432,610.29
浮动利率借款	增加 1%	(2,393,783.68)	(2,393,783.68)	(5,432,610.29)	(5,432,610.29)

3、退休金计划福利:

人民币元

项目	合并	
	本年累计数	上年累计数
退休金计划福利	11,282,537.60	9,970,146.29
减: 资本化款额	277,780.93	34,314.36
合计	11,004,756.67	9,935,831.93

本集团按照员工上年基本工资的 12% 计提养老保险, 参加养老保险的员工在退休时将取得政府分期支付的养老金。本集团除为员工计提养老保险外, 无需承担任何有关支付养老金的其他责任。本集团员工离职时, 本集团无权收回已为其缴纳的养老金。

(九) 其他重要事项 - 续

4、其他财务信息

人民币元

项目	合并		母公司	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产	2,451,019,034.76	2,268,794,173.60	2,461,128,454.01	1,932,718,967.56
减：流动负债	2,313,628,711.08	1,815,395,688.52	2,083,384,404.50	1,539,671,363.05
净流动资产	137,390,323.68	453,398,485.08	377,744,049.51	393,047,604.51
资产总计	5,285,750,978.82	4,688,931,436.70	4,888,450,484.21	4,276,877,554.31
减：流动负债	2,313,628,711.08	1,815,395,688.52	2,083,384,404.50	1,539,671,363.05
总资产减流动负债	2,972,122,267.74	2,873,535,748.18	2,805,066,079.71	2,737,206,191.26

人民币元

项目	合并		母公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
折旧	174,765,399.44	146,990,346.37	120,441,924.01	104,128,823.69
摊销	42,977,006.80	25,935,653.80	38,191,001.95	23,746,943.10
年度审计师费用	1,200,000.00	1,100,000.00	1,200,000.00	1,100,000.00

(十) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2013年3月28日已经本公司董事会批准。

一、 当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(187,450.15)	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	49,141,000.00	
单独计提减值准备的的应收款项坏账准备的转回	4,650,513.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,257.13	
所得税影响额	(8,011,893.61)	
少数股东权益影响额(税后)	(12,134.31)	
合计	45,765,292.69	

二、 净资产收益率和每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是山东墨龙石油机械股份有限公司(以下简称“本公司”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第09号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.73	0.17	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12	0.11	不适用

三、 主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

本财务报表项目变动情况分析是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－财务报告的一般规定》(2010年修订)的有关规定而编制的。

1、2012年12月31日合并资产负债表较2011年12月31日变动幅度较大的项目列示如下：

人民币千元

		2012.12.31	2011.12.31	变动幅度(%)
货币资金	(1)	483,870	413,632	16.98
应收票据	(2)	197,195	73,529	168.19
应收账款	(3)	455,105	460,164	(1.10)
预付款项	(4)	33,897	42,128	(19.54)
其他应收款	(5)	18,954	29,821	(36.44)
存货	(6)	1,220,619	1,176,982	3.71
其他流动资产	(7)	41,380	72,539	(42.95)
在建工程	(8)	134,351	83,523	60.86
无形资产	(9)	378,587	333,020	13.68
开发支出	(10)	7,077	-	100.00
商誉	(11)	132,723	142,973	(7.17)
递延所得税资产	(12)	19,249	16,672	15.46
其他非流动资产	(13)	270,000	-	100.00
短期借款	(14)	1,030,007	710,502	44.97
应付票据	(15)	603,404	383,690	57.26
应付账款	(16)	570,842	616,716	(7.44)
预收款项	(17)	25,838	20,714	24.74
应付利息	(18)	6,969	5,558	25.39
其他非流动负债	(19)	7,232	9,040	(20.00)

- (1) 货币资金增加主要系本集团本年度的销售收入和借款增加所致。
- (2) 应收票据的增加主要系本集团本年收款多采用银行承兑汇票的形式，且本年年底对应收款项进行了集中催收，导致应收票据余额较上期末有所增加。
- (3) 应收账款的减少主要系本年本集团加强了应收账款的催收力度，回款情况有所改善。
- (4) 预付款项的减少主要系本公司之子公司威海市宝隆石油专材有限公司以及寿光宝隆石油器材有限公司本年向供应商预付的货款有所减少所致。

三、主要财务报表项目的异常情况及原因的说明 - 续

1、2012年12月31日合并资产负债表较2011年12月31日变动幅度较大的项目列示如下-续:

- (5) 其他应收款的减少主要系本公司本年收回中国石油物资公司的投标保证金、寿光市懋隆废旧金属回收有限公司本年收回财政局的增值税退税款所致。
- (6) 存货的增加主要由于本公司的180生产线本年度产量增加，但年底发货量较去年同期有所减少，导致年末产成品余额有所增加。
- (7) 其他流动资产的减少。
- (8) 在建工程的增加主要系本公司之子公司寿光宝隆石油器材有限公司本年投资新建的90吨电炉项目所致。
- (9) 无形资产的增加主要系本公司、本公司之子公司寿光宝隆石油器材有限公司以及寿光墨龙机电设备有限公司的新品研发项目取得了成功，转入无形资产所致。
- (10) 开发支出的增加主要系本集团本年末尚有新品处于开发过程所致。
- (11) 商誉的减少主要系本集团本年确认了人民币10,250.00千元的商誉减值准备所致。
- (12) 递延所得税资产的增加主要系本年本集团新增的无形资产基于税法与会计对摊销年限的核算差异形成的可抵扣暂时性差异所致。
- (13) 其他非流动资产的增加主要源于本集团支付的土地预付款人民币270,000.00千元。
- (14) 短期借款的增加主要系本集团本年度的工程支出额较大，同时为满足日常营运资金的需求，增加外部融资所致。
- (15) 应付票据的增加主要系本集团本年的付款多采用银行承兑汇票的形式所致。
- (16) 应付账款的减少主要系本公司之子公司威海市宝隆石油专材有限公司本年因较长时间的停产检修对原材料的采购减少所致。
- (17) 预收款项的增加主要系本集团本年末开发的新客户多采用预付货款的形式结算所致。
- (18) 应付利息的增加主要系本集团本年度短期借款增加所致。
- (19) 其他非流动负债的减少主要系2011年将与资产相关的政府补助确认为递延收益，本年摊销了人民币1,808.00千元所致。

三、 主要财务报表项目的异常情况及原因的说明 - 续

2、2012年度合并利润表较2011年度变动幅度较大的项目列示如下：

人民币千元

		2012年度	2011年度	变动幅度(%)
营业收入	(1)	2,952,064	2,738,692	7.79
营业成本	(2)	2,624,241	2,407,672	8.99
销售费用	(3)	67,451	57,586	17.13
管理费用	(4)	96,130	87,944	9.31
财务费用	(5)	37,123	14,649	153.42
资产减值损失	(6)	10,038	2,894	246.86
营业外收入	(7)	49,858	34,477	44.61
所得税费用	(8)	25,688	31,022	(17.19)

- (1) 营业收入的增加主要由于本年经济形势平稳，本集团国内及国外的销售额均有所上升。
- (2) 营业成本的增加主要系销售量增加、180 热处理加工线及石油管精加工线投产时间较短使得单位产品需要分摊的固定成本增加所致。
- (3) 销售费用的增加主要是由于销售量增加及运费单价上涨导致出口港杂费及运费有所增加。
- (4) 管理费用的增加主要是由于本集团本年度无形资产增加导致摊销金额有所增加。
- (5) 财务费用的增加主要是由于本集团本年度短期借款增加导致借款利息支出有所增加。
- (6) 资产减值损失的增加主要系本集团于本年度对商誉计提了商誉减值准备所致。
- (7) 营业外收入的增加主要系本公司及本公司之子公司威海市宝隆石油专材有限公司本年获得的政府补助增加所致。
- (8) 所得税费用减少的主要原因是本年的利润总额较上年相比有所下降。