

# 山东墨龙石油机械股份有限公司

## 2013 半年度报告



2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人张恩荣、主管会计工作负责人杨晋及会计机构负责人(会计主管人员)丁志水声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第八节 财务报告 .....	18
第九节 备查文件目录 .....	87

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、母公司、本公司、山东墨龙	指	山东墨龙石油机械股份有限公司
本集团	指	山东墨龙石油机械股份有限公司及其附属企业
深交所	指	深圳证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
深交所上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
联交所上市规则	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	山东墨龙	股票代码	002490
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东墨龙石油机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山东墨龙		
公司的外文名称（如有）	Shandong Molong Petroleum Machinery Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Shandong Molong		
公司的法定代表人	张恩荣		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵洪峰	王彭华
联系地址	山东省寿光市文圣街 999 号	山东省寿光市文圣街 999 号
电话	0536-5100890	0536-5789083
传真	0536-5100888	0536-5100888
电子信箱	zhf@molonggroup.com	wph@molonggroup.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	1,139,353,466.09	1,583,899,848.87	-28.07%
归属于上市公司股东的净利润(元)	45,601,697.63	75,704,983.45	-39.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	35,935,466.59	61,864,114.82	-41.91%
经营活动产生的现金流量净额(元)	(256,088,828.09)	70,405,830.95	-463.73%
基本每股收益(元/股)	0.06	0.1	-40%
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.1	-40%
加权平均净资产收益率(%)	1.57%	2.67%	-1.1%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	6,043,585,415.80	5,285,750,978.82	14.34%
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,935,182,060.90	2,889,416,712.61	1.58%

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	(484,754.97)	
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)	11,485,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	376,929.50	
减: 所得税影响额	1,706,165.26	
少数股东权益影响额(税后)	4,778.23	
合计	9,666,231.04	--

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

回顾期内，本集团实现未经审核之营业收入为人民币1,139,353,466.09元，较上年同期减少28.07%；未经审核之利润总额为人民币52,317,536.27元，较上年同期减少48.85%；未经审核之归属于上市公司股东的净利润为人民币45,601,697.63元，较上年同期减少39.76%；扣除非经营性损益后的未经审核之净利润35,935,466.59元，较上年同期减少41.91%。

在国内市场方面，本集团的主要客户为国内主要油田，其中包括中石油集团、中石化集团和中海油集团以及其旗下油田，以上三大集团下属油田为主的客户所带来的收入，合共占本集团主营业务收入的22.37%。

回顾期内，高抗扭防粘扣油管进入华北油田、冀东油田；高抗扭防粘扣油管、经济型气密封扣套管、大内径油管、热采井套管进入中海油；经济型密封扣套管、提捞井油管、内加厚油管进入大庆油田；大内径油管进入新疆油田；热采井套管进入新港公司；HY级抽油杆进入长庆油田；经济型特殊扣套管进入青海油田；墨龙特殊扣油管和经济型特殊扣套管进入西南油气田；钻杆进入宁夏、濮阳和天津市场；气瓶管和高压锅炉管也进入新的市场。随着公司新产品投放市场和新客户的开发，市场份额得到进一步提升。

在海外市场方面，本集团在巩固既有市场和客户的同时，继续加大对全球产油区的拓展力度，新开发海外客户十余家，新取得多家石油公司的认证，进一步拓展了海外市场的范围和市场占有率。回顾期内，本集团出口业务约占主营业务收入的比例为35.52%。

在新产品开发方面，本集团借助公司有利条件，加大新产品开发投入力度，积极拓展产品结构，丰富产品种类，陆续投入开发了提捞井油管、大内径油管、热采井套管、平式抗扭防粘扣油管、抗酸油管和特殊扣抗酸油管、酸性管线管、高钢级管线管、S135和G105钻杆、高精度冷拔管、球阀、三通阀、止回阀、C5阀、防腐环阀防气抽油泵、防腐排气注采抽油泵、超高强度抽油杆、加厚内接箍油管等，顺利完成试产并销售到国内外市场。另外，公司X65QS高钢级抗酸管线管的研究与开发、洁净钢新生产方法的研究与开发以及ML110TS抗H2S高抗挤毁套管的研究与开发，获批为山东技术创新项目。其中，“洁净钢的生产方法”获得国家发明专利。

### 二、主营业务分析

报告期内，主营业务范围未发生重大变化，仍以油套管、三抽设备、石油机械部件等作为主营业务，其主要营业利润仍来源于油套管。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	1,139,353,466.09	1,583,899,848.87	-28.07%	
营业成本	1,015,901,005.30	1,419,132,930.05	-28.41%	
销售费用	23,752,807.70	26,312,929.90	-9.73%	
管理费用	48,140,892.36	41,699,748.99	15.45%	
财务费用	12,032,644.85	9,959,090.74	20.82%	
所得税费用	7,895,402.71	19,655,252.20	-59.83%	
研发投入	60,825,706.01	55,681,842.50	9.24%	



经营活动产生的现金流量净额	(256,088,828.09)	70,405,830.95	-463.73%	
投资活动产生的现金流量净额	(299,867,199.67)	(222,479,428.33)	34.78%	
筹资活动产生的现金流量净额	678,392,924.07	159,985,760.68	324.03%	
现金及现金等价物净增加额	113,052,162.68	2,378,794.26	4,652.5%	

报告期内所得税费用较去年同期下降59.83%，主要系利润总额较去年下降相应所得税费下降所致。

报告期内经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少金额较大，主要系公司主要原材料价格变动较大，公司提前预付款锁定原材料价格所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少34.78%，主要系公司投资90吨电炉项目及利用澳大利亚力拓公司Hismelt技术进行技术改造的铸锻产品项目投入所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加324.03%，主要系公司本期发行公司债券所致。

#### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，受经济形势影响，原材料价格波动较大，产品销售价格较去年同期下降，高端产品市场需求下降，导致销售收入和营业利润下降。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分产品						
油套管	1,020,856,745.38	920,008,562.14	9.88%	-27.76%	-27.91%	0.19%
三抽设备	35,900,532.73	28,918,501.83	19.45%	5.59%	-0.73%	5.13%
石油机械部件	54,415,772.25	40,397,285.39	25.76%	-39.26%	-42.02%	3.54%
其他	9,634,984.44	8,725,544.23	9.44%	64.39%	-68.28%	11.12%
分地区						
中国	722,744,093.20	665,349,228.50	7.94%	-28.93%	-28.9%	-0.04%
境外	398,063,941.60	332,700,665.10	16.42%	-27.21%	-28.72%	1.77%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司与国内外客户的合作进一步加强，非API产品及特殊个性化产品供应批量化，新产品在国内外各大油田和区块成功下井试验，非油井管无缝管销量大幅提升。公司通过与科研院所的全方位技术合作，借助省级技术中心和博士后科研工作站的科研平台，持续不断的加大高附加值产品和个性护产品开发，立足于自身优势，进行内部挖潜和精细化管理，不断提升公司抗风险能力和核心竞争力，进一步提升公司在国际能源装备市场的知名度。

## 五、投资状况分析

### 1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
威海市宝隆石油器材有限公司	子公司	制造业	石油专用金属材料的制造和销售	26000000.00	441,668,133.19	350,313,182.68	194,667,474.97	(13,731,211.92)	(13,722,031.77)

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
90 吨电炉项目	13,362	4,640.26	13,483.7	85%	
Φ1200mm 石油管线锻扩项目	18,032	1,551.85	4,769.86	90%	
铸锻产品技术改造项目	56,000	19,217.14	19,217.14	25%	
合计	87,394	25,409.25	37,470.7	--	--

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-40%	至	10%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	7,230.61	至	13,256.12
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	12,051.02		
业绩变动的原因说明	受宏观经济不景气影响，行业竞争加剧，原材料价格不稳定，波动较大及产品销售价格下降所致。		

## 七、公司报告期利润分配实施情况

公司2012年年度股东大会审议通过的利润分配方案为：以2012年12月31日之留存利润，每10股现有股份派发现金股息人民币

0.5元（税前）。

## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年05月08日	山东寿光	实地调研	机构	国信证券（香港） 经纪有限公司	介绍公司生产运营情况， 参观公司生产线。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

#### 1、本公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异

本公司一直严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。

公司目前的治理状况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

#### 2、企业管治

报告期内，本公司一直遵守香港联合交易所有限公司上市规则附录十四《企业管治常规守则》（“守则”）的条文，并无任何偏离。本公司之董事并无知悉任何资料可合理地显示本公司于报告期内任何时间内未能遵守守则内的规定。

#### 3、审核委员会

审核委员主要职责为负责监管本公司财务报表之完整性、通过检讨内部和外聘核数师进行的工作，审阅本公司内部监控制度及其执行、评估财务资料及有关披露。审核委员会现由独立非执行董事秦学昌先生、约翰·保罗·卡梅伦先生及王春花女士组成，其中秦学昌先生任主席。审核委员会于报告期内召开二次会议，出席率百分之百。

审核委员会已审核截至2013年6月30日止六个月的本公司半年度之未经审计的财务报表，并提交董事会审议通过。

#### 4、提名委员会

提名委员现由三名独立非执行董事王春花女士、秦学昌先生及约翰·保罗·卡梅伦先生和一位执行董事张云三先生组成，其中王春花女士任主席。

报告期内，提名委员会共召开一次会议，出席率为百分之百。

#### 5、薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会主要职责为就本公司董事及高级管理人员的整体薪酬政策及架构向董事会提出建议，并厘定全体执行董事与高级管理人员之特定薪酬待遇。

薪酬委员会现由三位独立非执行董事约翰·保罗·卡梅伦先生、秦学昌先生、王春花女士和一位执行董事张云三先生组成。约翰·保罗·卡梅伦先生为薪酬与考核委员会之主席。

薪酬与考核委员会于报告期内召开一次会议，出席率百分之百。

### 二、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
克拉玛依亚龙石油机械有限	联营企业	销售	抽油泵及配件	协议价		783.87	21.83%	现金			

公司											
合计			--	--	783.87	--	--	--	--	--	--

### 三、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	张恩荣、张云三	公司 A 股首次发行时，控股股东及实际控制人张恩荣、张云三承诺：自公司本次发行的 A 股股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。同时，还承诺在上述期限届满后，在其任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。承诺期限为 36 个月，报告期内，严格履行承诺。	2010 年 10 月 21 日	36 个月	报告期，以上人员严格履行承诺事项。
承诺是否及时履行	是				

### 四、其他重大事项的说明

#### 公司独立董事对报告期内发生的关联方占用资金及对外担保的独立意见如下：

根据深交所《上市规则》有关关联交易的规定，本报告期内，公司没有重大关联交易事项；根据企业会计准则的规定，报告期内本公司除与下属控股子公司及公司参股公司存在日常关联交易外，不存在与控股股东及其他关联方占用资金情况，发生的关联交易事项真实、准确的反映了公司日常关联交易情况，遵循了公平合理的原则，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，交易价格客观公允，未损害公司及其股东，特别是中小股东

和非关联股东的利益。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	396,478,000	49.69%						396,478,000	49.69%
3、其他内资持股	28,229,000	3.54%						28,229,000	3.54%
境内自然人持股	28,229,000	3.54%						28,229,000	3.54%
5、高管股份	368,249,000	46.15%						368,249,000	46.15%
二、无限售条件股份	401,370,400	50.31%						401,370,400	50.31%
1、人民币普通股	145,244,000	18.2%						145,244,000	18.2%
3、境外上市的外资股	256,126,400	32.1%						256,126,400	32.1%
三、股份总数	797,848,400	100%						797,848,400	100%

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		42,148							
持股 5% 以上的股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
张恩荣	境内自然人	35.03%	279,517,000	0	279,517,000	0			
香港中央结算代理人有限公司	境外法人	32.03%	255,522,690	0		255,522,690			
林福龙	境内自然人	4.29%	34,216,000	0	34,216,000	0			
张云三	境内自然人	3.84%	30,608,000	0	30,608,000	0			
谢新仓	境外自然人	2.68%	21,410,000	0	21,410,000	0			
刘云龙	境内自然人	1.84%	14,670,000	0	14,670,000	0			
崔焕友	境内自然人	1.16%	9,238,000	0	9,238,000	0			
梁永强	境内自然人	0.85%	6,819,000	0	6,819,000	0			

从利琴	境内自然人	0.13%	1,007,292	0	0	1,007,292		
林川	境内自然人	0.11%	838,400	0	0	838,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	张恩荣为公司控股股东，张恩荣与张云三为父子关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
香港中央结算代理人有限公司	255,522,690	境外上市外资股	255,522,690					
从利琴	1,007,292	人民币普通股	1,007,292					
林川	838,400	人民币普通股	838,400					
林潮波	520,000	人民币普通股	520,000					
沈平	500,000	人民币普通股	500,000					
阎伟	445,635	人民币普通股	445,635					
韩天鸿	430,020	人民币普通股	430,020					
刘树红	393,693	人民币普通股	393,693					
杨国强	391,900	人民币普通股	391,900					
李静燕	354,900	人民币普通股	354,900					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
参与融资融券业务股东情况说明	不适用							



## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
谢新仓	执行董事	离任	21,410,000	0	0	21,410,000	0	0	0
刘云龙	副总经理	离任	14,670,000	0	0	14,670,000	0	0	0
合计	--	--	36,080,000	0	0	36,080,000	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
国焕然	执行董事	被选举	2013年06月28日	
秦学昌	独立非执行董事	被选举	2013年06月28日	
谢新仓	执行董事	任期满离任	2013年06月28日	
周承炎	独立非执行董事	任期满离任	2013年06月28日	
刘云龙	副总经理	离职	2013年03月28日	

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	679,735,766.21	483,870,151.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	194,832,249.29	197,194,589.32
应收账款	605,804,312.82	455,105,433.22
预付款项	177,641,736.47	33,896,626.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,392,895.61	18,953,847.29
买入返售金融资产		
存货	1,264,821,124.84	1,220,618,577.83
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,676,255.41	41,379,809.50
流动资产合计	2,987,904,340.65	2,451,019,034.76
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	59,663,362.70	58,634,400.43
投资性房地产		
固定资产	1,787,694,255.86	1,833,866,660.51
在建工程	352,030,159.01	134,351,091.69
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	352,667,437.67	378,586,638.46
开发支出	65,487,507.94	7,077,238.89
商誉	132,723,383.21	132,723,383.21
长期待摊费用	201,388.92	243,055.56
递延所得税资产	20,683,579.84	19,249,475.31
其他非流动资产	284,530,000.00	270,000,000.00
非流动资产合计	3,055,681,075.15	2,834,731,944.06
资产总计	6,043,585,415.80	5,285,750,978.82
流动负债：		
短期借款	1,195,807,024.00	1,030,006,883.57
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	679,550,356.73	603,403,515.62
应付账款	524,588,457.94	570,841,701.67
预收款项	56,042,988.35	25,837,981.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,740,013.34	18,425,303.12
应交税费	22,945,608.40	33,669,386.02
应付利息	5,894,400.49	6,968,896.69

应付股利		
其他应付款	35,218,264.82	24,475,042.80
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,532,787,114.07	2,313,628,711.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	496,000,000.00	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	11,483,621.58	11,603,555.23
其他非流动负债	5,424,000.00	7,232,000.00
非流动负债合计	512,907,621.58	18,835,555.23
负债合计	3,045,694,735.65	2,332,464,266.31
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	797,848,400.00	797,848,400.00
资本公积	849,500,658.42	849,500,658.42
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	168,908,489.86	168,908,489.86
一般风险准备		
未分配利润	1,118,698,796.42	1,073,097,098.79
外币报表折算差额	225,716.20	62,065.54
归属于母公司所有者权益合计	2,935,182,060.90	2,889,416,712.61
少数股东权益	62,708,619.25	63,869,999.90
所有者权益（或股东权益）合计	2,997,890,680.15	2,953,286,712.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,043,585,415.80	5,285,750,978.82

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	654,495,277.00	469,439,865.77
交易性金融资产		
应收票据	176,961,849.29	181,652,729.32
应收账款	598,303,944.06	461,652,893.75
预付款项	378,316,017.09	135,378,309.84
应收利息		
应收股利		
其他应收款	223,513,473.63	222,102,947.24
存货	985,237,533.88	989,379,929.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,124,883.50	1,521,778.24
流动资产合计	3,018,952,978.45	2,461,128,454.01
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	652,069,921.73	652,069,921.73
投资性房地产		
固定资产	1,372,331,752.86	1,392,000,620.11
在建工程	217,193,182.53	45,916,706.90
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	261,801,935.30	284,671,539.96
开发支出	60,314,742.22	5,527,255.20
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,570,090.83	14,135,986.30

其他非流动资产	47,530,000.00	33,000,000.00
非流动资产合计	2,626,811,625.47	2,427,322,030.20
资产总计	5,645,764,603.92	4,888,450,484.21
流动负债：		
短期借款	1,025,274,904.00	980,006,883.57
交易性金融负债		
应付票据	679,550,356.73	653,403,515.62
应付账款	316,121,800.85	377,503,612.67
预收款项	222,464,865.40	25,536,367.16
应付职工薪酬	7,376,132.64	13,068,782.18
应交税费	12,823,353.42	13,406,043.28
应付利息	5,442,854.61	6,968,896.69
应付股利		
其他应付款	16,310,001.07	13,490,303.33
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,285,364,268.72	2,083,384,404.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	496,000,000.00	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	498,225.75	457,855.65
其他非流动负债	5,424,000.00	7,232,000.00
非流动负债合计	501,922,225.75	7,689,855.65
负债合计	2,787,286,494.47	2,091,074,260.15
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	797,848,400.00	797,848,400.00
资本公积	849,481,990.92	849,481,990.92
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	168,908,489.86	168,908,489.86
一般风险准备		

未分配利润	1,042,239,228.67	981,137,343.28
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,858,478,109.45	2,797,376,224.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,645,764,603.92	4,888,450,484.21

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

### 3、合并利润表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,139,353,466.09	1,583,899,848.87
其中：营业收入	1,139,353,466.09	1,583,899,848.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,099,442,066.62	1,497,142,271.85
其中：营业成本	1,015,901,005.30	1,419,132,930.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	874,949.27	672,508.07
销售费用	23,752,807.70	26,312,929.90
管理费用	48,140,892.36	41,699,748.99
财务费用	12,032,644.85	9,959,090.74
资产减值损失	(1,260,232.86)	(634,935.90)
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,028,962.27	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,028,962.27	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,940,361.74	86,757,577.02
加：营业外收入	11,988,474.60	16,004,114.85
减：营业外支出	611,300.07	479,652.08
其中：非流动资产处置损失	575,515.07	171,125.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,317,536.27	102,282,039.79
减：所得税费用	7,895,402.71	19,655,252.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,422,133.56	82,626,787.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	45,601,697.63	75,704,983.45
少数股东损益	(1,179,564.07)	6,921,804.14
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.1
（二）稀释每股收益	0.06	0.1
七、其他综合收益	181,834.08	(2,418,976.09)
八、综合收益总额	44,603,967.64	80,207,811.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,765,348.29	75,042,371.21
归属于少数股东的综合收益总额	(1,161,380.65)	5,165,440.29

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,191,099,020.52	1,638,746,385.57
减：营业成本	1,055,820,432.05	1,525,597,547.20
营业税金及附加	366,558.55	8,449.89
销售费用	23,730,665.06	26,217,667.00



管理费用	41,889,228.14	35,816,753.86
财务费用	12,131,966.58	7,927,397.23
资产减值损失		(634,935.90)
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	57,160,170.14	43,813,506.29
加：营业外收入	11,870,775.80	15,877,145.63
减：营业外支出	523,717.08	394,999.71
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	68,507,228.86	59,295,652.21
减：所得税费用	7,405,343.47	8,819,347.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	61,101,885.39	50,476,304.38
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	61,101,885.39	50,476,304.38

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,527,339,650.50	1,772,225,208.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	41,972,733.05	68,881,225.10
收到其他与经营活动有关的现金	19,445,557.32	20,404,672.28
经营活动现金流入小计	1,588,757,940.87	1,861,511,105.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,627,841,962.19	1,480,323,367.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	72,600,431.48	68,145,142.85
支付的各项税费	30,637,880.08	28,726,278.69
支付其他与经营活动有关的现金	113,766,495.21	213,910,486.11
经营活动现金流出小计	1,844,846,768.96	1,791,105,274.97
经营活动产生的现金流量净额	(256,088,828.09)	70,405,830.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	370,958.54	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	370,958.54	150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	300,238,158.21	177,629,428.33
投资支付的现金		45,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	300,238,158.21	222,629,428.33
投资活动产生的现金流量净额	(299,867,199.67)	(222,479,428.33)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,064,790,093.00	1,073,471,856.45
发行债券收到的现金	496,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,560,790,093.00	1,073,471,856.45
偿还债务支付的现金	848,989,952.57	891,952,930.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,407,216.36	21,533,165.54
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		
筹资活动现金流出小计	882,397,168.93	913,486,095.77
筹资活动产生的现金流量净额	678,392,924.07	159,985,760.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(9,384,733.63)	(5,533,369.04)
五、现金及现金等价物净增加额	113,052,162.68	2,378,794.26
加：期初现金及现金等价物余额	369,092,906.46	350,636,120.73
六、期末现金及现金等价物余额	482,145,069.14	353,014,914.99

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,384,706,664.88	1,753,096,199.50

收到的税费返还	41,972,733.05	61,076,240.94
收到其他与经营活动有关的现金	14,042,874.12	19,243,166.06
经营活动现金流入小计	1,440,722,272.05	1,833,415,606.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,408,805,633.55	1,502,743,655.83
支付给职工以及为职工支付的现金	53,063,588.30	48,287,286.56
支付的各项税费	13,466,991.00	13,335,119.60
支付其他与经营活动有关的现金	116,562,874.48	198,613,986.83
经营活动现金流出小计	1,591,899,087.33	1,762,980,048.82
经营活动产生的现金流量净额	(151,176,815.28)	70,435,557.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	370,958.54	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	370,958.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	245,325,827.29	160,344,497.73
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	245,325,827.29	160,344,497.73
投资活动产生的现金流量净额	(244,954,868.75)	(160,344,497.73)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	894,257,973.00	850,827,884.98
发行债券收到的现金	496,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,390,257,973.00	850,827,884.98
偿还债务支付的现金	848,989,952.57	744,502,930.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,384,128.57	20,946,358.37

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	881,374,081.14	765,449,288.60
筹资活动产生的现金流量净额	508,883,891.86	85,378,596.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(10,510,248.69)	(5,533,369.04)
五、现金及现金等价物净增加额	102,241,959.14	(10,063,712.71)
加：期初现金及现金等价物余额	354,662,620.79	314,143,139.67
六、期末现金及现金等价物余额	456,904,579.93	304,079,426.96

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							45,601,697.63	163,650.66	-1,161,380.65	44,603,967.64
(一) 净利润							45,601,697.63		(1,179,564.07)	44,422,133.56
(二) 其他综合收益								163,650.66	18,183.42	181,834.08
上述(一)和(二)小计							45,601,697.63	163,650.66	(1,161,380.65)	44,603,967.64
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	797,848,400.00	849,500,658.42	0.00	0.00	168,908,489.86	0.00	1,118,698,796.42	225,716.20	62,708,619.25	2,997,890,680.15

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	398,924,200.00	(398,924,200.00)			10,943,215.38		83,427,399.92	31,704.13	5,906,664.73	100,308,984.16
（一）净利润							134,263,035.30		5,903,142.04	140,166,177.34
（二）其他综合收益								31,704.13	3,522.69	35,226.82
上述（一）和（二）小计							134,263,035.30	31,704.13	5,906,664.73	140,201,404.16
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					10,943,215.38		(50,835,635.38)			(39,892,420.00)
1. 提取盈余公积					10,943,215.38		(10,943,215.38)			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							(39,892,420.00)			(39,892,420.00)
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	398,924,200.00	(398,924,200.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	398,924,200.00	(398,924,200.00)								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	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

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	797,848,40 0.00	849,481,99 0.92			168,908,48 9.86		981,137,34 3.28	2,797,376, 224.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	797,848,40 0.00	849,481,99 0.92			168,908,48 9.86		981,137,34 3.28	2,797,376, 224.06
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							61,101,885 .39	61,101,885 .39
（一）净利润							61,101,885 .39	61,101,885 .39
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							61,101,885 .39	61,101,885 .39
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								



3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	797,848,400.00	849,481,990.92			168,908,489.86		1,042,239,228.67	2,858,478,109.45

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	398,924,200.00	1,248,406,190.92			157,965,274.48		922,540,824.80	2,727,836,490.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	398,924,200.00	-398,924,200.00			10,943,215.38		58,596,518.48	69,539,733.86
（一）净利润							109,432,153.86	109,432,153.86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							109,432,153.86	109,432,153.86
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	10,943,215.38		(50,835,635.38)	(39,892,420.00)
1. 提取盈余公积					10,943,215.38		(10,943,215.38)	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							(39,892,420.00)	(39,892,420.00)
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	398,924,200.00	(39,892,420.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	398,924,200.00	(39,892,420.00)						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	797,848,400.00	849,481,990.92			168,908,489.86		981,137,343.28	2,797,376,224.06

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

### 三、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。

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797,848,400.00股。

2013年6月28日经本公司2012年年度股东大会批准通过了2012年度利润分配方案,以总股数797,848,400股为基数,每10股获发股息红利0.5元(税前)。

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。

## 四、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财务状况、经营成果及现金流量。

### 3、会计期间

本集团的会计期间为公历年度,即每年1月1日起至6月30日止。

### 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

境外子公司的记账本位币

2009年1月1日之前，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港币为其记账本位币，自2009年1月1日起，因MPM公司经营所处的主要经济环境中的货币为美元，故记账本位币相应地变更为美元。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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。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

### (1) 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。

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，其余额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

### (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。

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。

## (2) 外币财务报表的折算

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。

## 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。

### 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。

### 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。

### (1) 金融工具的分类

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。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

### 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。

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。

### 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。

## **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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。

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。

## **(4) 金融负债终止确认条件**

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。

## **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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的当前公

允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### (6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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;
- (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。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>



**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	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	其他方法	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。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
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	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。

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

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****(1) 存货的分类**

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。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

计价方法：存货发出时，采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

**(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。

**(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (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。

### (2) 后续计量及损益确认

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。

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。

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。

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。

### (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。

### (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。

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。

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

### (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。固定资产仅在与其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。

### (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(年)	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%
运输设备	5年	5%	19.00%
其他设备	5年	5%	19.00%

### (3) 固定资产的减值测试方法、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。

### (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

### (1) 在建工程的类别

在建工程以项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

## （2）借款费用资本化期间

借款费用资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，但借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

## （3）暂停资本化期间

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。

## （4）借款费用资本化金额的计算方法

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。

# 17、无形资产

## （1）无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权等。

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。

## （2）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在使用寿命内摊销。

## （3）无形资产减值准备的计提

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。

#### (4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (5) 内部研究开发项目支出的核算

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；
- 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。

### 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。

#### (1) 预计负债的确认标准

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。

#### (2) 预计负债的计量方法

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。

### 20、收入

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

## (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 21、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计处理方法

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。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

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、清偿负债同时进行时，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、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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。

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。

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。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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。	17%
消费税	无	无
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	实缴增值税和营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%
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
房产税	房产税按房产原值一次减除 30% 损耗后的房产余值为计税基础，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。	房产税按房产原值一次减除 30% 损耗后的房产余值为计税基础，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。

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司及其子公司名称	所得税税率
本公司	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%

## 2、税收优惠及批文

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公示完毕，并已通过复审。本公司自2011年1月1日起三个年度内按照享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率计算所得税额。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他	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	从母公司所有者权益冲减子公司少

							项目余 额					损益的 金额	数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
寿光宝 隆石油 器材有 限公司	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		61,049, 687.90	
寿光墨 龙物流 有限公 司	有限责 任公司 (法人独 资)	山东寿 光	服务业	3,000,0 00.00	货物仓 储(不含 违禁 品)、货 物装 卸、物 流信息 咨询	3,000,0 00.00		100%	100%	是			
威海市 宝隆石 油专材 公司	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			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 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	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过

													少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
寿光懋隆机械电气有限公司	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			100%	100%	是			
寿光墨龙机电设备有限公司	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			100%	100%	是			
寿光市懋隆废旧金属回收有限公司	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			100%	100%	是			
文登市宝隆再生资源有限公司	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			100%	100%	是			
MPM公司	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			90%	90%	否	1,510,206.48		

					气设备								
--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--

## 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6.1787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6.2897元折算。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	85,765.22	--	--	38,135.44
人民币	--	--	85,765.22	--	--	38,135.44
银行存款：	--	--	268,410,466.95	--	--	136,381,352.33
人民币	--	--	240,562,220.23	--	--	
美元	4,507,136.88	6.1787	27,848,246.64	4,072,848.42	6.2855	25,599,876.14
港币				1,440.86	0.8109	1,180.23
欧元	0.01	8.0536	0.08	0.01	8.3176	0.08
其他货币资金：	--	--	411,239,534.04	--	--	347,450,663.67
人民币	--	--	411,239,534.04	--	--	347,450,663.67
合计	--	--	679,735,766.21	--	--	483,870,151.44

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	194,832,249.29	197,194,589.32
合计	194,832,249.29	197,194,589.32

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河北文丰钢铁有限公司	2013年05月28日	2013年11月28日	5,000,000.00	

山西煤炭运销集团临汾有限公司	2013 年 05 月 28 日	2013 年 11 月 28 日	5,000,000.00	
中国能源建设集团东北电力第一工程公司	2013 年 05 月 27 日	2013 年 11 月 27 日	5,000,000.00	
河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	2013 年 05 月 27 日	2013 年 11 月 27 日	5,000,000.00	
河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	2013 年 05 月 27 日	2013 年 11 月 27 日	5,000,000.00	
合计	--	--	25,000,000.00	--

**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河北叶氏玻璃有限公司	2013 年 05 月 22 日	2013 年 11 月 22 日	10,000,000.00	
河北叶氏玻璃有限公司	2013 年 05 月 22 日	2013 年 11 月 22 日	10,000,000.00	
中国水电建设集团租赁控股有限公司	2013 年 03 月 15 日	2013 年 09 月 13 日	7,000,000.00	
山东新煤机械装备股份有限公司	2013 年 04 月 02 日	2013 年 10 月 02 日	7,000,000.00	
湖北佳恒科技有限公司	2013 年 02 月 19 日	2013 年 08 月 19 日	6,050,000.00	
合计	--	--	40,050,000.00	--

**3、应收账款**

**(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	0.54%	3,284,636.96	100%	3,284,636.96	0.71%	3,284,636.96	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
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	605,804,312.82	99.14%			455,105,433.22	98.86%	0.00	0%

的应收账款								
组合小计	605,804,312.82				455,105,433.22			
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	0.32%	1,955,304.07	100%	1,955,304.07	0.43%	1,955,304.07	100%
合计	611,044,253.85	--	5,239,941.03	--	460,345,374.25	--	5,239,941.03	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收货款	3,284,636.96	3,284,636.96	100%	账龄在三年以上，收回存在困难
合计	3,284,636.96	3,284,636.96	--	--

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收货款	1,955,304.07	1,955,304.07	100%	账龄在三年以上，收回存在困难
合计	1,955,304.07	1,955,304.07	--	--

## （2）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
山东新煤机械装备股份有限公司	客户	34,739,828.03	1年以内	5.69%
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	客户	32,188,513.12	1年以内	5.27%
美国坎派克公司	客户	26,164,164.04	1年以内	4.28%
湖北佳恒科技有限公司	客户	24,600,032.63	1年以内	4.03%
英国石油管材有限公司	客户	24,030,152.16	1年以内	3.93%
合计	--	141,722,689.98	--	23.2%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	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	联营公司	2,094,655.62	0.34%
合计	--	2,094,655.62	0.34%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合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	20,392,895.61	99.42%			18,953,847.29	99.38%	0.00	0%
组合小计	20,392,895.61				18,953,847.29			
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	0.58%	119,119.25	100%	119,119.25	0.62%	119,119.25	100%
合计	20,512,014.86	--	119,119.25	--	19,072,966.54	--	119,119.25	--

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
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	20,392,895.61	
合计	20,392,895.61	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
---------	------	------	---------	------



员工个人借款	119,119.25	119,119.25	100%	账龄在三年以上，回收存在困难
合计	119,119.25	119,119.25	--	--

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
古城街道办事处	非关联方	6,891,320.00	4 年内	33.6%
文登市高村镇人民政府	非关联方	3,000,000.00	2 年内	14.63%
建设银行寿光支行	非关联方	2,112,111.21	1 年内	10.3%
上海石油交易所西部有限公司	非关联方	1,745,481.00	1 年内	8.51%
寿光市社会劳动保险处	非关联方	1,424,680.71	1 年内	6.95%
合计	--	15,173,592.92	--	73.99%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	177,581,254.25	99.96%	33,836,143.94	99.82%
1 至 2 年	32,268.00	0.02%	32,268.00	0.1%
2 至 3 年		0%		0%
3 年以上	28,214.22	0.02%	28,214.22	0.08%
合计	177,641,736.47	--	33,896,626.16	--

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
临朐天泰德隆铸造有限公司	材料供应商	133,693,655.41	2013-6-20	尚未收到材料
山东隆盛钢铁有限公司	材料供应商	20,420,501.69	2013-6-21	尚未收到材料
山东省生建重工有限责	设备供应商	4,769,427.24	2013-5-31	尚未收到设备

任公司				
山东寿光巨能特钢有限公司	材料供应商	4,461,130.56	2013-6-30	尚未收到材料
寿光市供电公司	电力供应商	4,035,160.85	2013-6-6	尚未使用电力
合计	--	167,379,875.75	--	--

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	370,385,465.35	1,017,466.95	369,367,998.40	248,613,503.61	1,017,466.95	247,596,036.66
在产品	410,583,259.60	1,247,247.47	409,336,012.13	453,148,290.87	1,247,247.47	451,901,043.40
库存商品	476,924,418.14	2,838,897.01	474,085,521.13	511,401,336.43	4,099,129.87	507,302,206.56
委托加工物资	12,031,593.18		12,031,593.18	13,819,291.21		13,819,291.21
合计	1,269,924,736.27	5,103,611.43	1,264,821,124.84	1,226,982,422.12	6,363,844.29	1,220,618,577.83

### (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,017,466.95				1,017,466.95
在产品	1,247,247.47				1,247,247.47
库存商品	4,099,129.87		1,260,232.86		2,838,897.01
合计	6,363,844.29		1,260,232.86		5,103,611.43

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	库龄较长		
库存商品	成本高于可变现净值	该库存已消化	0.26%
在产品	成本高于可变现净值		

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	38,750,815.33	39,243,016.22
预付土地使用税		
预付所得税	5,078,630.47	1,289,983.67
其他预付税金	846,809.61	846,809.61
合计	44,676,255.41	41,379,809.50

## 8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：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(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
克拉玛依亚龙石油机械有限公司	30%	30%	15,297,761.36	6,714,873.87	8,582,887.49	14,490,413.19	-298,941.44
寿光市懋隆小额贷款股份有限公司	21%	30%	157,846,180.30	1,371,273.90	156,474,906.40	5,441,671.95	3,429,874.22

## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
亚龙石油机械有限公司	权益法	1,888,500.00	2,720,890.78		2,720,890.78	30%	30%	不适用			
懋隆小贷公司	权益法	45,000,000.00	45,913,509.65	1,028,962.27	46,942,471.92	30%	30%	不适用			

寿光市弥 河水务有 限公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	9.73%	9.73%	不适用			
合计	--	56,888,50 0.00	58,634,40 0.43	1,028,962 .27	59,663,36 2.70	--	--	--			

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,499,449,631.04	44,751,025.89		3,156,603.63	2,541,044,053.30
其中：房屋及建筑物	439,321,276.04	632,832.50			439,954,108.54
机器设备	1,958,298,608.33	40,436,372.37		2,527,149.61	1,996,207,831.09
运输工具	14,241,556.44	303,760.10		491,206.10	14,054,110.44
电子设备及其他设备	87,588,190.23	3,378,060.92		138,247.92	90,828,003.23
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	649,376,634.72		90,149,861.63	2,383,034.72	737,143,461.63
其中：房屋及建筑物	77,018,026.67		9,905,548.98		86,923,575.65
机器设备	513,670,625.51		72,106,105.05	1,978,947.83	583,797,782.73
运输工具	9,147,978.03		871,060.14	292,877.26	9,726,160.91
电子设备及其他设备	49,540,004.51		7,267,147.46	111,209.63	56,695,942.34
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,850,072,996.32		--		1,803,900,591.67
其中：房屋及建筑物	362,303,249.37		--		353,030,532.89
机器设备	1,444,627,982.82		--		1,412,410,048.36
运输工具	5,093,578.41		--		4,327,949.53
电子设备及其他设备	38,048,185.72		--		34,132,060.89
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			--		
五、固定资产账面价值合计	1,833,866,660.51		--		1,787,694,255.86
其中：房屋及建筑物	357,316,771.09		--		348,044,054.61
机器设备	1,433,408,125.29		--		1,401,190,190.83

运输工具	5,093,578.41	--	4,327,949.53
电子设备及其他设备	38,048,185.72	--	34,132,060.89

本期折旧额 90,149,861.63 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 36,660,361.28 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	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
生产办公楼	1,124,948.75	尚在办理中
180 高配室	2,229,256.25	尚在办理中
主电室	2,734,967.16	尚在办理中
钢管仓库	2,982,953.13	尚在办理中
抽油机抽油杆车间	19,591,187.69	尚在办理中
油套管仓库	13,288,209.80	尚在办理中
浴室、门卫室、厕所等	1,154,537.04	尚在办理中
宿舍楼	6,095,893.00	尚在办理中
140 轧管厂主车间	9,651,174.86	尚在办理中
物流园厂房	11,152,202.50	新建房屋
1200 厂房	19,054,024.58	新建房屋
合计	166,062,192.06	

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1200 石油管线锻扩项目	11,038,229.87		11,038,229.87	32,180,097.24		32,180,097.24
铸锻产品技术改造项目	192,171,363.50		192,171,363.50			
90t 电炉项目	134,836,976.48		134,836,976.48	88,434,384.79		88,434,384.79
其他	13,983,589.16		13,983,589.16	13,736,609.66		13,736,609.66
合计	352,030,159.01		352,030,159.01	134,351,091.69		134,351,091.69

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
1200 石油管线锻扩项目	180,320,000.00	32,180,097.24	15,518,493.91	36,660,361.28				2,124,718.08	973,320.51	6.48%	金融机构贷款及自筹	11,038,229.87
铸锻产品技术改造项目	560,000.00		192,171,363.50					4,329,044.93	4,329,044.93	6.48%	金融机构贷款及自筹	192,171,363.50
90t 电炉项目	133,620,000.00	88,434,384.79	46,402,591.69					3,335,228.88				134,836,976.48
其他		13,736,609.66	246,797.50									13,983,589.16
合计	873,940,000.00	134,351,091.69	254,339,246.60	36,660,361.28		--	--	9,788,991.89	5,302,365.44	--	--	352,030,159.01

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
1200 石油管线锻扩项目	90%	
90t 电炉项目	85%	
铸锻产品技术改造项目	25%	

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	474,373,387.07	3,900.00		474,377,287.07
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	247,250,591.86			247,250,591.86
专利技术	2,066,270.00	3,900.00		2,070,170.00
二、累计摊销合计	95,786,748.61	25,923,100.79		121,709,849.40
土地使用权	18,013,617.12	2,247,258.43		20,260,875.55

软件	724,011.08	6,794.88		730,805.96
非专利技术	76,660,987.15	23,465,480.81		100,126,467.96
专利技术	388,133.26	203,566.67		591,699.93
三、无形资产账面净值合计	378,586,638.46	(25,919,200.79)		352,667,437.67
土地使用权	206,272,871.37			204,025,612.94
软件	46,025.64			39,230.76
非专利技术	170,589,604.71			147,124,123.90
专利技术	1,678,136.74			1,478,470.07
土地使用权				
软件				
非专利技术				
专利技术				
无形资产账面价值合计	378,586,638.46	(25,919,200.79)		352,667,437.67
土地使用权	206,272,871.37			204,025,612.94
软件	46,025.64			39,230.76
非专利技术	170,589,604.71			147,124,123.90
专利技术	1,678,136.74			1,478,470.07

本期摊销额 25,923,100.79 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		2,415,436.96	2,415,436.96		
开发支出	7,077,238.89	58,410,269.05			65,487,507.94
合计	7,077,238.89	60,825,706.01	2,415,436.96		65,487,507.94

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 96.03%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 41.72%。

## 13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
非同一控制下企业合并	132,723,383.21			132,723,383.21	0.00

合计	132,723,383.21			132,723,383.21	0.00
----	----------------	--	--	----------------	------

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
电炉平台改造	243,055.56		41,666.64		201,388.92	
合计	243,055.56		41,666.64		201,388.92	--

#### 15、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	867,460.34	809,529.04
开办费	1,173,966.74	1,173,966.73
可抵扣亏损	2,387,700.67	3,299,529.41
无形资产摊销	12,247,443.88	9,552,641.92
固定资产减值准备及折旧	1,907,905.37	1,907,905.37
可抵扣亏损	878,702.84	878,702.84
内部交易未实现利润		
递延收益	1,220,400.00	1,627,200.00
小计	20,683,579.84	19,249,475.31
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	8,741,826.89	8,902,130.64
应收存款利息	498,225.75	457,855.65
内部交易未实现亏损	2,243,568.94	2,243,568.94
小计	11,483,621.58	11,603,555.23

##### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂	报告期初互抵后的 递延所得税资产或	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂



	负债	时性差异	负债	时性差异
递延所得税资产	20,683,579.84		19,249,475.31	
递延所得税负债	11,483,621.58		11,603,555.23	

## 16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,359,060.28				5,359,060.28
二、存货跌价准备	6,363,844.29		1,260,232.86		5,103,611.43
七、固定资产减值准备	16,206,335.81				16,206,335.81
十三、商誉减值准备	0.00				0.00
合计	27,929,240.38		1,260,232.86		26,669,007.52

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
购买土地使用权预付款	284,530,000.00	270,000,000.00
合计	284,530,000.00	270,000,000.00

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	1,195,807,024.00	980,006,883.57
票据贴现借款		50,000,000.00
合计	1,195,807,024.00	1,030,006,883.57

本集团及本公司无已到期但未偿还的短期借款。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数

商业承兑汇票	70,000,000.00	
银行承兑汇票	609,550,356.73	603,403,515.62
合计	679,550,356.73	603,403,515.62

下一会计期间将到期的金额 679,550,356.73 元。

本集团及本公司2013年6月30日的应付票据将于2013年12月19日前全部到期。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付材料款	450,832,426.27	462,477,431.54
应付工程设备款	73,756,031.67	108,364,270.13
合计	524,588,457.94	570,841,701.67

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

2013年6月30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为人民币13,545,731.80元，该款项系设备采购款，因所供设备配件出现质量问题还未解决，故未支付。

## 21、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收销售款	56,042,988.35	25,837,981.59
合计	56,042,988.35	25,837,981.59

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

2013年06月30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。

## 22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,083,920.44	45,315,428.48	51,487,550.71	11,911,798.21

二、职工福利费	101,235.82	8,363,507.56	8,233,601.51	231,141.87
三、社会保险费		10,025,346.05	10,025,346.05	
四、住房公积金		824,297.28	824,297.28	0.00
六、其他	240,146.86	2,529,272.49	2,172,346.09	597,073.26
合计	18,425,303.12	67,057,851.86	72,743,141.64	12,740,013.34

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 927,284.20 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：每月按照固定时间进行发放。

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	316,185.43	4,932,510.60
企业所得税	14,158,390.11	25,748,546.01
个人所得税	78,855.92	44,353.28
其他	8,392,176.94	2,943,976.13
合计	22,945,608.40	33,669,386.02

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	1,661,111.11	
短期借款应付利息	4,233,289.38	6,968,896.69
合计	5,894,400.49	6,968,896.69

## 25、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预提电费、天然气费及运输费	12,669,319.30	17,816,245.51
押金	7,000,840.91	4,840,877.44
其他	15,548,104.61	1,817,919.85
合计	35,218,264.82	24,475,042.80

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

2013年06月30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元的大额其他应付款项。

26、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 墨龙 01	100.00	2013 年 06 月 07 日	3 年	500,000,000.00	0.00	1,661,111.11	0.00	1,661,111.11	496,000,000.00

27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	5,424,000.00	7,232,000.00
合计	5,424,000.00	7,232,000.00

根据山东省发展和改革委员会鲁发改投资[2011]1354号通知，2011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，本期摊销金额为人民币1,808,000.00元。

28、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	797,848,400.00						797,848,400.00

29、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	849,481,990.92			849,481,990.92
其他资本公积	18,667.50			18,667.50
合计	849,500,658.42			849,500,658.42

30、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	168,908,489.86			168,908,489.86
合计	168,908,489.86			168,908,489.86

### 31、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,073,097,098.79	--
调整后年初未分配利润	1,073,097,098.79	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,601,697.63	--
期末未分配利润	1,118,698,796.42	--

调整年初未分配利润明细：

- (1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (2)由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (3)由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (4)由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (5)其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

### 32、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,120,808,034.80	1,563,819,453.38
其他业务收入	18,545,431.29	20,080,395.49
营业成本	1,015,901,005.30	1,419,132,930.05

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用设备制造业	1,120,808,034.80	998,049,893.59	1,563,819,453.38	1,402,550,502.87
合计	1,120,808,034.80	998,049,893.59	1,563,819,453.38	1,402,550,502.87

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油套管	1,020,856,745.38	920,008,562.14	1,413,174,306.16	1,276,227,296.60
三抽设备	35,900,532.73	28,918,501.83	33,999,074.87	29,132,234.05
石油机械部件	54,415,772.25	40,397,285.39	89,591,133.53	69,680,504.57
其他	9,634,984.44	8,725,544.23	27,054,938.82	27,510,467.65
合计	1,120,808,034.80	998,049,893.59	1,563,819,453.38	1,402,550,502.87

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	722,744,093.24	665,349,228.46	1,016,933,259.77	935,811,963.49
境外	398,063,941.56	332,700,665.13	546,886,193.61	466,738,539.38
合计	1,120,808,034.80	998,049,893.59	1,563,819,453.38	1,402,550,502.87

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司	186,931,479.40	16.41%
英国石油管材有限公司	98,856,786.33	8.68%
施璐德亚洲有限公司	77,286,774.98	6.78%
河北中泰钢管制造有限公司	73,262,711.71	6.43%
美国坎派克公司	53,721,490.35	4.72%
合计	490,059,242.77	43.02%

**33、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准

营业税		6,927.50	
城市维护建设税	471,126.53	358,314.94	
教育费附加	201,911.37	153,563.55	
其它	201,911.37	153,702.08	
合计	874,949.27	672,508.07	--

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	20,542,465.99	22,448,267.14
代理费	408,342.50	1,414,807.20
工资	866,276.74	771,992.48
差旅费	151,948.74	137,581.04
业务招待费	415,596.80	509,320.26
交通费用		
办公费	156,520.36	127,369.72
中介费	28,980.00	12,330.00
折旧费	640,725.18	88,745.78
其他	541,951.39	802,516.28
合计	23,752,807.70	26,312,929.90

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	25,559,047.18	17,972,616.79
税金	4,775,178.32	5,227,849.04
工资及职工福利费	4,561,657.92	4,439,346.91
折旧费	4,537,771.60	5,230,656.64
机物料消耗	2,049,590.06	2,041,145.71
新产品开发费	2,417,386.96	4,212,028.08
中介费	221,865.47	265,585.40
电费	117,432.50	17,284.21
业务招待费	1,104,821.56	846,040.50

环保费用支出	345,646.70	373,113.70
董事会费	741,788.85	361,198.00
交通费用	397,154.94	329,133.17
修理费	161,178.59	142,470.49
运输费	235,117.97	176,606.19
财产保险费	117,830.93	84,873.11
差旅费	217,181.02	127,804.70
宣传费	54,627.66	63,627.27
水费	193,297.67	134,205.50
其他	332,316.46	(345,836.42)
合计	48,140,892.36	41,699,748.99

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,902,683.26	17,773,875.85
减：已资本化的利息费用		
减：利息收入	(7,430,144.02)	(6,579,104.94)
汇兑差额	(10,510,248.69)	(5,533,369.04)
其他	5,070,354.30	4,297,688.87
合计	12,032,644.85	9,959,090.74

### 37、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,028,962.27	
合计	1,028,962.27	

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
亚龙石油机械公司		0.00	



懋隆小贷公司	1,028,962.27	0.00	
合计	1,028,962.27	0.00	--

### 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		(634,935.90)
二、存货跌价损失	(1,260,232.86)	
合计	(1,260,232.86)	(634,935.90)

### 39、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	90,760.10	5,290.87	90,760.10
其中：固定资产处置利得	90,760.10	5,290.87	90,760.10
政府补助	11,485,000.00	15,730,000.00	11,485,000.00
处罚收入	412,714.50	268,823.98	412,714.50
合计	11,988,474.60	16,004,114.85	11,988,474.60

#### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
政府补贴	11,485,000.00	15,730,000.00	
合计	11,485,000.00	15,730,000.00	--

2013年2月份收到古城财政先进单位奖励5万元；2013年3月收到财政局节能奖励20万元；2013年5月收到外贸工作先进单位补贴、外贸出口增长补贴42.7万；2013年6月收到财政局拨付的科技奖励900万元；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，本期摊销金额为人民币180.8万元。

### 40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益

			的金额
非流动资产处置损失合计	575,515.07	171,125.77	575,515.07
其中：固定资产处置损失	575,515.07	171,125.77	575,515.07
对外捐赠	34,000.00	100,000.00	34,000.00
其他	1,785.00	208,526.31	1,785.00
合计	611,300.07	479,652.08	611,300.07

#### 41、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,289,137.13	19,403,270.80
递延所得税调整	(1,393,734.42)	251,981.40
合计	7,895,402.71	19,655,252.20

#### 42、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

单位：人民币元

	本期发生额	去年同期发生额
归属于普通股股东的当年净利润	45,601,697.63	75,704,983.45
其中：归属于持续经营的净利润	45,601,697.63	75,704,983.45

(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

	本期发生额	去年同期发生额
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

单位：人民币元

	本期发生额	去年同期发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.06	0.1
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	0.06	0.1
稀释每股收益	不适用	不适用

## 43、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	181,834.08	(2,418,976.09)
小计	181,834.08	(2,418,976.09)
合计	181,834.08	(2,418,976.09)

## 44、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	11,485,000.00
利息收入	7,430,144.02
其他	530,413.30
合计	19,445,557.32

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	21,174,738.90
新产品开发费	2,417,386.96
耗用品	2,538,426.88
代理费	659,187.97
差旅费	369,129.76
中介费	741,788.85
修理费	161,178.59
电费	117,432.50
业务招待费	1,520,418.36
承兑汇票保证金增加	82,813,452.09
其他	1,253,354.35
合计	113,766,495.21

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	44,422,133.56	82,626,787.59
加：资产减值准备		(634,935.90)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,560,372.61	83,654,451.69
无形资产摊销	25,559,047.18	17,914,253.06
长期待摊费用摊销		(780,982.72)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	509,717.08	(5,290.87)
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		171,125.77
财务费用（收益以“-”号填列）	13,951,740.48	12,187,926.01
投资损失（收益以“-”号填列）	(1,028,962.27)	(880,666.28)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(1,434,104.53)	1,677,738.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	40,370.10	(19,084,822.58)
存货的减少（增加以“-”号填列）	(57,899,440.45)	(177,351,933.74)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(321,451,355.99)	(2,067,070,033.70)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(64,318,345.86)	2,140,993,935.95
其他		(3,011,721.46)
经营活动产生的现金流量净额	(256,088,828.09)	70,405,830.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	482,145,069.14	353,014,914.99
减：现金的期初余额	369,092,906.46	350,636,120.73
现金及现金等价物净增加额	113,052,162.68	2,378,794.26

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	482,145,069.14	369,092,906.46
其中：库存现金	85,765.22	38,135.44

可随时用于支付的银行存款	268,410,466.95	136,381,352.33
可随时用于支付的其他货币资金	197,590,697.07	232,673,418.69
三、期末现金及现金等价物余额	482,145,069.14	369,092,906.46

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
寿光宝隆石油器材有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东寿光	国焕然	制造业	人民币 150,000,000.00	70%	70%	66139842-3
寿光墨龙物流有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	山东寿光	张金川	服务业	人民币 3,000,000.00	100%	100%	57939315-6
威海市宝隆石油器材公司	控股子公司	有限责任公司	山东威海	张金辉	制造业	人民币 26,000,000.00	61.54%	61.54%	75638729-2
寿光懋隆机械电气有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	山东寿光	林福龙	制造业	人民币 12,380,000.00	100%	100%	72481440-5
寿光墨龙机电设备有限公司	控股子公司	有限责任公司(中外合资)	山东寿光	张焕军	制造业	人民币 1,000,000.00	100%	100%	73261459-3
寿光市懋隆废旧金属回收有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东寿光	刘云龙	贸易业	人民币 500,000.00	100%	100%	74566977-X
文登市宝隆再生资源有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东威海	张金辉	制造业	人民币 300,000.00	100%	100%	76576543-5
MPM 公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	张云三	贸易业	美元 1,000,000.00	90%	90%	

### 2、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码

								(%)		
一、合营企业										
二、联营企业										
克拉玛依亚龙石油机械有限公司	有限责任 公司	新疆克拉玛依	罗杰	制造业	6,400,000.00	30%	30%	联营	22895641-2	
寿光市懋隆小额贷款股份有限公司	股份有限 责任公司	山东寿光	国焕然	服务业	150,000,000.00	30%	30%	联营	59260577-4	

### 3、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
克拉玛依亚龙石油机械有限公司	抽油泵及配件	协议价	7,838,669.16	21.83%	3,504,037.04	10.31%

### 4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	克拉玛依亚龙石油机械有限公司	2,094,655.62		2,716,477.70	

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	0.54%	3,284,636.96	100%	3,284,636.96	0.7%	3,284,636.96	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
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应收账款	598,303,944.06	99.14%			461,652,893.75	98.89%		
组合小计	598,303,944.06				461,652,893.75			
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	0.32%	1,898,604.07	100%	1,898,604.07	0.41%	1,898,604.07	100%
合计	603,487,185.09	--	5,183,241.03	--	466,836,134.78	--	5,183,241.03	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款	3,284,636.96	3,284,636.96	100%	账龄在三年以上，收回存在困难
合计	3,284,636.96	3,284,636.96	--	--

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款	1,898,604.07	1,898,604.07	100%	账龄在三年以上，收回存在困难
合计	1,898,604.07	1,898,604.07	--	--

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山东新煤机械装备股份有限公司	无	34,739,828.03	1 年以内	5.76%
中国石油天然气股份有限公司长庆油田分公司	无	32,188,513.12	1 年以内	5.33%
美国坎派克公司	无	26,164,164.04	1 年以内	4.34%
湖北佳恒科技有限公司	无	24,600,032.63	1 年以内	4.08%
英国石油管材有限公司	无	24,030,152.16	1 年以内	3.98%
合计	--	141,722,689.98	--	23.49%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	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	联营公司	2,094,655.62	0.35%
合计	--	2,094,655.62	0.35%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	223,513,473.63	99.95 %	0.00	0%	222,102,947.24	99.95 %	0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合小计	0.00		0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
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%	119,119.25	0.05%	119,119.25	100%
合计	223,632,592.88	--	119,119.25	--	222,222,066.49	--	119,119.25	--



期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
员工个人借款	119,119.25	119,119.25	100%	账龄在三年以上，回收存在困难
合计	119,119.25	119,119.25	--	--

## （2）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
古城街道办事处	非关联方	6,891,320.00	4 年	3.08%
建设银行寿光支行	非关联方	2,112,111.21	1 年内	0.94%
上海石油交易所西部有限公司	非关联方	1,745,481.00	1 年内	0.78%
寿光市社会劳动保险处	非关联方	1,424,680.71	1 年内	0.64%
陕西延长石油材料有限责任公司	非关联方	400,000.00	1 年内	0.18%
合计	--	12,573,592.92	--	5.62%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
墨龙物流	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100%	100%				
MPM 公司	成本法	7,276,230.00	7,276,230.00		7,276,230.00	90%	90%				
寿光宝隆	成本法	105,000.00	105,000.00		105,000.00	70%	70%				
懋隆机械	成本法	306,743.69	306,743.69		306,743.69	100%	100%				
懋隆回收	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	10%	10%				

威海宝隆	成本法	220,000,000.00	220,000,000.00		220,000,000.00	61.54%	61.54%				
寿光弥河水务	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	9.73%	9.73%				
合计	--	652,069,921.73	652,069,921.73		652,069,921.73	--	--	--			

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,111,639,576.59	1,531,312,222.13
其他业务收入	79,459,443.93	107,434,163.44
合计	1,191,099,020.52	1,638,746,385.57
营业成本	1,055,820,432.05	1,525,597,547.20

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用设备制造业	1,111,639,576.59	976,730,236.46	1,531,312,222.13	1,421,419,899.71
合计	1,111,639,576.59	976,730,236.46	1,531,312,222.13	1,421,419,899.71

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油套管	1,012,612,241.26	896,788,542.27	1,404,373,872.60	1,320,444,066.74
三抽设备	35,900,532.73	28,918,501.83	33,999,074.87	29,132,234.05
石油机械部件	54,412,860.74	43,204,620.73	89,591,133.53	69,680,504.57
其他	8,713,941.86	7,818,571.63	3,348,141.13	2,163,094.35
合计	1,111,639,576.59	976,730,236.46	1,531,312,222.13	1,421,419,899.71

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	713,578,546.54	634,475,525.80	984,426,028.52	954,681,360.33
境外	398,061,030.05	342,254,710.66	546,886,193.61	466,738,539.38
合计	1,111,639,576.59	976,730,236.46	1,531,312,222.13	1,421,419,899.71

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司	186,931,479.40	15.69%
英国石油管材有限公司	98,856,786.33	8.3%
施瑞德亚洲有限公司	77,286,774.98	6.49%
河北中泰钢管制造有限公司	73,262,711.71	6.15%
美国坎派克公司	53,721,490.35	4.51%
合计	490,059,242.77	41.14%

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	61,101,885.39	50,476,304.38
加：资产减值准备		(634,935.90)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,736,596.61	58,741,124.33
无形资产摊销	22,873,504.66	16,482,522.97
长期待摊费用摊销		(175,762.65)
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	509,717.08	137,999.71
财务费用（收益以“-”号填列）	11,751,092.81	10,208,320.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(1,434,104.53)	1,677,738.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	40,370.10	208,182.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,142,395.97	(83,148,857.32)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(400,751,303.61)	(362,532,205.15)

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,853,030.24	378,995,126.34
经营活动产生的现金流量净额	(151,176,815.28)	70,435,557.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	456,904,579.93	304,079,426.96
减：现金的期初余额	354,662,620.79	314,143,139.67
现金及现金等价物净增加额	102,241,959.14	(10,063,712.71)

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	(484,754.97)	
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）	11,485,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	376,929.50	
减：所得税影响额	1,706,165.26	
少数股东权益影响额（税后）	4,778.23	
合计	9,666,231.04	--

### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.57%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.23%	0.05	0.05

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（一）报告期内公司资产构成同比发生重大变动分析说明

单位：人民币元

项目	于2013年6月30日 (未经审核)	于2012年12月31日 (经审核)	变动幅度 (%)	差异原因
货币资金	679,735,766.21	483,870,151.44	40.48%	(1)

应收账款	605,804,312.82	455,105,433.22	33.11%	(2)
预付账款	177,641,736.47	33,896,626.16	424.07%	(3)
在建工程	352,030,159.01	134,351,091.69	162.02%	(4)
研发支出	65,487,507.94	7,077,238.89	825.33%	(5)
预收账款	56,042,988.35	25,837,981.59	116.90%	(6)
应付职工薪酬	12,740,013.34	18,425,303.12	-30.86%	(7)
应交税费	22,945,608.40	33,669,386.02	-31.85%	(8)
其他应付款	35,218,264.82	24,475,042.80	43.89%	(9)
应付债券	496,000,000.00		100.00%	(10)

(1) 货币资金较年初增加40.48%，主要系本期末发行公司债券，资金较充足，且因公司办理承兑汇票增加，相应承兑汇票保证金增加所致。

(2) 应收账款较年初增加33.11%，主要原因系公司季度末发货较多，未及时收到货款所致。

(3) 预付账款较年初增加424.07%，主要系主要原材料价格波动加大，公司提前预付款锁定原材料价格所致。

(4) 在建工程较年初增加162.02%，主要系公司投资90吨电炉项目及利用澳大利亚力拓公司Hismelt技术进行技术改造的铸锻产品项目投入所致。

(5) 研发支出较年底增加825.33%，主要系公司处于研究阶段的新产品较多，还未转资所致。

(6) 预收账款较年初增加116.9%，主要系公司收到客户预付款项增加所致。

(7) 应付职工薪酬较年初下降30.86%，主要系本期公司集中发放职工年终奖所致。

(8) 应交税费较年初下降31.85%，主要系本期公司利润下降导致应交所得税下降所致。

(9) 其他应付款较年初增加43.89%，主要系公司收到投标保证金较多所致。

(10) 应付债券较年初增加100%，主要系公司本期发行公司债券所致。

## (二) 报告期损益指标同比发生重大变动分析说明

单位：人民币元

项 目	2013年6月30日 (未经审核)	2012年6月30日 (未经审核)	变动幅度 (%)	差异原因
营业收入	1,139,353,466.09	1,583,899,848.87	-28.07%	(1)
营业税金及附加	874,949.27	672,508.07	30.10%	(2)
财务费用	12,032,644.85	9,959,090.74	20.82%	(3)
资产减值损失	(1,260,232.86)	(634,935.90)	98.48%	(4)
投资收益	1,028,962.27	0	100.00%	(5)
所得税	7,895,402.71	19,655,252.20	-59.83%	(6)

(1) 营业收入较去年同期下降28.07%，主要系公司受经济形势影响，原材料价格波动较大，产品销售价格较去年同期下降，高端产品市场需求下降，导致销售收入下降

(2) 营业税金及附加较去年同期增加30.1%，主要系公司本季度实现增值税较多，从而影响城建税，教育费附加等增加所致。

(3) 财务费用比去年同期增加20.82%，主要系公司贷款增加及发行公司债券导致利息费用增加所致。

(4) 资产减值损失较去年同期下降98.48%，主要系公司计提存货跌价准备的存货已销售所致。

(5) 投资收益较去年同期增加100%，主要系本公司之子公司寿光宝隆确认了对投资单位懋隆小额贷款公司的收益。

(6) 所得税较去年同期下降59.83%，主要系利润下降导致所得税费下降所致。

## (三) 报告期内公司的现金流量情况

单位：人民币元

项 目	2012年6月30日 (未经审核)	2011年6月30日 (未经审核)	变动幅度 (%)	差异原因
经营活动产生的现金流量净额	(256,088,828.09)	70,405,830.95	-463.73%	(1)
投资活动产生的现金流量净额	(299,867,199.67)	(222,479,428.33)	34.78%	(2)
筹资活动产生的现金流量净额	678,392,924.07	159,985,760.68	324.03%	(3)

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少幅度较大，主要系原材料价格波动加大，公司提前预付款锁定原材料价格所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少34.78%，主要系公司投资90吨电炉项目及利用澳大利亚力拓公司Hismelt技术进行技术改造的铸锻产品项目投入所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加324.03%，主要系公司本期发行公司债券所致。

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸及网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。