

山东墨龙石油机械股份有限公司
2013 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-140



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
acsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2013JNA3028

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)财务报表,包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一四年三月三十一日

合并资产负债表

2013年12月31日

单位：人民币元

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	五·1	597,770,865.98	483,870,151.44
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五·2	135,159,594.04	197,194,589.32
应收账款	五·3	563,772,597.42	455,105,433.22
预付款项	五·4	47,775,985.84	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	五·5	4,606,049.44	
应收股利			
其他应收款	五·6	31,160,536.48	18,953,847.29
买入返售金融资产			
存货	五·7	1,155,180,417.60	1,220,618,577.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五·8	47,778,203.78	41,379,809.50
流动资产合计		2,583,204,250.58	2,451,019,034.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五·9	60,881,784.30	58,634,400.43
投资性房地产			
固定资产	五·10	1,710,839,377.57	1,833,866,660.51
在建工程	五·11	442,414,993.81	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	五·12	486,672,315.83	378,586,638.46
开发支出	五·13		7,077,238.89
商誉	五·14	83,483,383.21	132,723,383.21
长期待摊费用		159,722.28	243,055.56
递延所得税资产	五·15	46,005,562.05	19,249,475.31
其他非流动资产	五·16	379,804,663.05	270,000,000.00
非流动资产合计		3,210,261,802.10	2,834,731,944.06
资产总计		5,793,466,052.68	5,285,750,978.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）
2013年12月31日

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	五·18	1,367,290,846.00	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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	五·19	427,566,182.16	603,403,515.62
应付账款	五·20	548,559,433.90	570,841,701.67
预收款项	五·21	92,679,015.92	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	五·22	22,842,605.99	18,425,303.12
应交税费	五·23	34,382,133.48	33,669,386.02
应付利息	五·24	24,239,399.58	6,968,896.69
应付股利			
其他应付款	五·25	26,790,378.33	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	五·26	1,808,000.00	
流动负债合计		2,546,157,995.36	2,313,628,711.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五·27	496,777,777.77	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五·15	10,792,803.04	11,603,555.23
其他非流动负债	五·28	3,616,000.00	7,232,000.00
非流动负债合计		511,186,580.81	18,835,555.23
负 债 合 计		3,057,344,576.17	2,332,464,266.31
股东权益：			
股本	五·29	797,848,400.00	797,848,400.00
资本公积	五·30	849,500,658.42	849,500,658.42
减：库存股			
专项储备	五·31		
盈余公积	五·32	168,908,489.86	168,908,489.86
一般风险准备			
未分配利润	五·33	857,482,430.32	1,073,097,098.79
外币报表折算差额		363,977.13	62,065.54
归属于母公司股东权益合计		2,674,103,955.73	2,889,416,712.61
少数股东权益	五·34	62,017,520.78	63,869,999.90
股东权益合计		2,736,121,476.51	2,953,286,712.51
负债和股东权益总计		5,793,466,052.68	5,285,750,978.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表
2013年12月31日

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	十三·1	477,333,126.10	469,439,865.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	十三·2	117,939,796.64	181,652,729.32
应收账款	十三·3	562,804,031.40	461,652,893.75
预付款项	十三·4	434,575,347.30	135,378,309.84
应收利息	十三·5	4,606,049.44	
应收股利			
其他应收款	十三·6	252,454,655.05	222,102,947.24
存货	十三·7	898,794,179.36	989,379,929.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十三·8	1,870,576.46	1,521,778.24
流动资产合计		2,750,377,761.75	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	十三·9	652,069,921.73	652,069,921.73
投资性房地产			
固定资产	十三·10	1,317,036,319.12	1,392,000,620.11
在建工程	十三·11	199,649,242.90	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	十三·12	236,648,160.28	284,671,539.96
开发支出	十三·13		5,527,255.20
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	十三·14	35,775,939.76	14,135,986.30
其他非流动资产	十三·15	259,788,383.05	33,000,000.00
非流动资产合计		2,700,967,966.84	2,427,322,030.20
资产总计		5,451,345,728.59	4,888,450,484.21

法定代表人：

管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2013年12月31日

单位：人民币元

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	十三·17	1,223,404,006.00	980,006,883.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	十三·18	427,566,182.16	653,403,515.62
应付账款	十三·19	330,301,216.50	377,503,612.67
预收款项	十三·20	218,914,621.07	25,536,367.16
应付职工薪酬	十三·21	16,941,477.46	13,068,782.18
应交税费	十三·22	19,831,397.51	13,406,043.28
应付利息	十三·23	24,202,101.43	6,968,896.69
应付股利			
其他应付款	十三·24	16,898,117.61	13,490,303.33
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	十三·25	1,808,000.00	
流动负债合计		2,279,867,119.74	2,083,384,404.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	十三·26	496,777,777.77	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	十三·14	690,907.42	457,855.65
其他非流动负债	十三·27	3,616,000.00	7,232,000.00
非流动负债合计		501,084,685.19	7,689,855.65
负 债 合 计		2,780,951,804.93	2,091,074,260.15
股东权益：			
股本	十三·28	797,848,400.00	797,848,400.00
资本公积	十三·29	849,481,990.92	849,481,990.92
减：库存股			
专项储备	十三·30		
盈余公积	十三·31	168,908,489.86	168,908,489.86
一般风险准备			
未分配利润	十三·32	854,155,042.88	981,137,343.28
股东权益合计		2,670,393,923.66	2,797,376,224.06
负债和股东权益总计		5,451,345,728.59	4,888,450,484.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2013 年度

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	五·38	2,272,034,335.20	2,952,063,832.16
其中：营业收入	五·38	2,272,034,335.20	2,952,063,832.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,491,933,547.21	2,836,551,935.91
其中：营业成本	五·38	2,076,430,070.86	2,624,241,003.24
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	五·39	4,776,682.05	1,568,674.39
销售费用	五·40	66,752,048.50	67,450,580.50
管理费用	五·41	160,067,797.95	96,130,216.28
财务费用	五·42	48,572,195.33	37,123,383.67
资产减值损失	五·43	135,334,752.52	10,038,077.83
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）	五·44	2,397,383.87	1,203,776.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五·44	2,397,383.87	1,203,776.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-217,501,828.14	116,715,672.57
加：营业外收入	五·45	14,701,734.82	49,857,539.87
其中：非流动资产处置收益	五·45	266,062.03	109,479.26
减：营业外支出	五·46	917,267.99	718,732.89
其中：非流动资产处置损失	五·46	636,246.16	296,929.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-203,717,361.31	165,854,479.55
减：所得税费用	五·47	-26,109,087.98	25,688,302.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-177,608,273.33	140,166,177.34
归属于母公司股东的净利润		-175,722,248.47	134,263,035.30
少数股东损益		-1,886,024.86	5,903,142.04
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五·50	-0.22	0.17
（二）稀释每股收益	五·50	-0.22	0.17
七、其他综合收益	五·51	335,457.33	35,226.82
（一）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目		335,457.33	35,226.82
（二）以后会计期间不能重分类进损益的项目			
八、综合收益总额		-177,272,816.00	140,201,404.16
归属于母公司股东的综合收益总额		-175,420,336.88	134,294,739.43
归属于少数股东的综合收益总额		-1,852,479.12	5,906,664.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2013 年度

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三·36	2,363,939,820.73	3,052,778,099.41
减：营业成本	十三·36	2,154,288,320.31	2,791,289,027.71
营业税金及附加	十三·37	3,375,630.88	8,449.89
销售费用	十三·38	66,713,373.49	67,336,718.75
管理费用	十三·39	133,822,864.73	83,061,658.17
财务费用	十三·40	49,497,316.44	31,511,115.16
资产减值损失	十三·41	77,163,649.75	-2,082,443.15
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）		-120,921,334.87	81,653,572.88
加：营业外收入	十三·42	13,089,000.95	43,545,998.65
其中：非流动资产处置收益	十三·42	158,637.07	50,716.12
减：营业外支出	十三·43	664,448.17	598,324.37
其中：非流动资产处置损失	十三·43	570,448.17	228,262.37
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-108,496,782.09	124,601,247.16
减：所得税费用	十三·44	-21,406,901.69	15,169,093.30
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-87,089,880.40	109,432,153.86
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			
（一）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目			
（二）以后会计期间不能重分类进损益的项目			
七、综合收益总额		-87,089,880.40	109,432,153.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2013年度

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：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		1,695,587,727.38	2,387,932,830.74
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		56,589,186.91	148,142,100.34
收到其他与经营活动有关的现金	五·53	32,390,215.11	69,144,856.05
经营活动现金流入小计		1,784,567,129.40	2,605,219,787.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,539,933,337.41	1,839,625,964.15
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		128,190,623.61	130,784,088.05
支付的各项税费		53,480,068.57	59,357,454.59
支付其他与经营活动有关的现金	五·53	218,442,987.01	129,521,379.05
经营活动现金流出小计		1,940,047,016.60	2,159,288,885.84
经营活动产生的现金流量净额		-155,479,887.20	445,930,901.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		150,000.00	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		430,760.10	885,777.38
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		580,760.10	1,035,777.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		460,056,878.79	604,837,780.57
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		460,056,878.79	649,837,780.57
投资活动产生的现金流量净额		-459,476,118.69	-648,802,003.19
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			
取得借款所收到的现金		2,419,950,440.00	2,142,713,329.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五·53		68,900,000.00
筹资活动现金流入小计		2,419,950,440.00	2,211,613,329.80
偿还债务所支付的现金		1,644,983,802.57	1,824,018,658.73
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		104,780,057.80	86,017,488.16
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	五·53	87,761,974.00	80,180,000.00
筹资活动现金流出小计		1,837,525,834.37	1,990,216,146.89
筹资活动产生的现金流量净额		582,424,605.63	221,397,182.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,015,041.71	-69,295.28
五、现金及现金等价物净增加额		-38,546,441.97	18,456,785.73
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		330,546,464.49	369,092,906.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2013 年度

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：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		1,794,898,879.59	2,419,764,636.46
收到的税费返还		56,589,186.91	140,337,116.18
收到其他与经营活动有关的现金	十三·47	182,848,756.23	57,292,000.44
经营活动现金流入小计		2,034,336,822.73	2,617,393,753.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,974,469,802.45	2,121,219,646.41
支付给职工以及为职工支付的现金		92,862,687.68	93,990,478.41
支付的各项税费		27,831,033.32	36,827,292.25
支付其他与经营活动有关的现金	十三·47	229,993,595.31	328,877,973.26
经营活动现金流出小计		2,325,157,118.76	2,580,915,390.33
经营活动产生的现金流量净额		-290,820,296.03	36,478,362.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		230,760.10	849,893.85
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		230,760.10	849,893.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		295,150,529.18	266,339,548.53
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		295,150,529.18	266,339,548.53
投资活动产生的现金流量净额		-294,919,769.08	-265,489,654.68
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		2,242,530,650.00	1,885,229,653.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	十三·47		68,900,000.00
筹资活动现金流入小计		2,242,530,650.00	1,954,129,653.80
偿还债务支付的现金		1,611,450,852.57	1,524,975,617.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,012,579.44	79,369,872.28
支付其他与筹资活动有关的现金	十三·47	87,761,974.00	80,180,000.00
筹资活动现金流出小计		1,795,225,406.01	1,684,525,490.01
筹资活动产生的现金流量净额		447,305,243.99	269,604,163.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,119,075.06	-73,390.74
五、现金及现金等价物净增加额		-144,553,896.18	40,519,481.12
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		210,108,724.61	354,662,620.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2013 年度

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额									
	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	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、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-215,614,668.47	301,911.59	-1,852,479.12	-217,165,236.00
（一）净利润							-175,722,248.47		-1,886,024.86	-177,608,273.33
（二）其他综合收益								301,911.59	33,545.74	335,457.33
综合收益总额							-175,722,248.47	301,911.59	-1,852,479.12	-177,272,816.00
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金 额										
3. 其他										
（四）利润分配							-39,892,420.00			-39,892,420.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-39,892,420.00			-39,892,420.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取				11,695,395.27						11,695,395.27
2. 本年使用				-11,695,395.27						-11,695,395.27
（七）其他										
四、本年年末余额	797,848,400.00	849,500,658.42			168,908,489.86		857,482,430.32	363,977.13	62,017,520.78	2,736,121,476.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2013 年度

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：人民币
元

项 目	上年金额									
	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	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：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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、本年增减变动金额（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
综合收益总额							134,263,035.30	31,704.13	5,906,664.73	140,201,404.16
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
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. 对股东的分配							-39,892,420.00			-39,892,420.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	398,924,200.00	-398,924,200.00								
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										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
四、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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	797,848,400.00	849,481,990.92			168,908,489.86		981,137,343.28	2,797,376,224.06
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	849,481,990.92			168,908,489.86		981,137,343.28	2,797,376,224.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-126,982,300.40	-126,982,300.40
（一）净利润							-87,089,880.40	-87,089,880.40
（二）其他综合收益								
综合收益总额							-87,089,880.40	-87,089,880.40
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-39,892,420.00	-39,892,420.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-39,892,420.00	-39,892,420.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取				4,952,778.10				4,952,778.10
2. 本年使用				-4,952,778.10				-4,952,778.10
（七）其他								
四、本年年末余额	797,848,400.00	849,481,990.92			168,908,489.86		854,155,042.88	2,670,393,923.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2013 年度

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	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	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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	398,924,200.00	1,248,406,190.92			157,965,274.48		922,540,824.80	2,727,836,490.20
三、本年增减变动金额（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								
综合收益总额							109,432,153.86	109,432,153.86
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
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							-10,943,215.38	-10,943,215.38
3. 对股东的分配							-39,892,420.00	-39,892,420.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转	398,924,200.00	-398,924,200.00						
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								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
四、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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

山东墨龙石油机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“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。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、主要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，按照中华人民共和国财政部颁布的现行《企业会计准则》（以下简称“企业会计准则”）的有关规定，以及中国证券监督管理委员会《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）、香港联合交易所有限公司《证券上市规则》和《香港公司条例》的有关披露规定编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司2013年度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及本集团2013年12月31日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本公司及其境内子公司以人民币为记账本位币，境外业务以所在地货币为记账本位币。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 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,以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

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。

(1) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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,确认为商誉。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。

(3) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后,自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权,在合并财务报表中,子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资应按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的,调整留存收益。

7. 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并时合并范围内的所有重大往来余额、交易及未实现损益在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较财务报表进行相应调整。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。

8. 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动处理，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

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除未分配利润外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币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，在现金流量表中单独列示。

10. 公允价值的计量方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。

不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

11. 金融工具

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：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、贷款和应收款项及可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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；

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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控制的,则按照其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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括初始确认时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,按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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。

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。

(3) 金融资产和金融负债的互相抵销

当依法有权抵销债权债务且交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时(除净额结算协议外),金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵消。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。

本公司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。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

12. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等,本集团对外销售商品、提供劳务形成的应收账款,按从购货方或劳务接收方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

(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	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确认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	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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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。
-------------------------------------	---

(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

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品和产成品等。

存货在取得时按实际成本计价，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。领用或发出存货，采用加权平均法确定。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量。当存货的可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取的存货跌价准备；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货的可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

14. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；

(1) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

重大影响，是指投资方对被投资单位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施加重大影响时，应当考虑投资方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。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2) 长期股权投资的初始计量

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后，长期股权投资成本仍小于被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

合并方或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，应当于发生时计入当期损益。

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；与发行权益行证券直接相关的费用，按金融工具列报的会计准则的有关规定确定。

以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的有关规定确定投资成本。

(3) 长期股权投资的后续计量

1) 成本法核算的长期股权投资

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

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，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

对于本集团与联营企业及合营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，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注二.7“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(5) 长期股权投资减值

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。

15. 投资性房地产

投资性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和已出租的房屋建筑物。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资性房地产按其成本作初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。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。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年末进行复核并作适当调整。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

16. 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于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

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-20	5	19.00-4.75
3	电子设备	3-5	5	31.67-19.00
4	运输设备	5	5	19.00
5	其他设备	5	5	19.00

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，包括在建期间发生的各项工程支出、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

用于购建或生产符合资本化条件的资产的专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

19. 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。

无形资产按取得时的实际成本作初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

于每年年度终了，本集团对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。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预计使用寿命内摊销。

当有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本集团于每年年度终了对使用寿命有限的无形资产进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额（见本财务报表附注二、23所述）。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 研究与开发支出

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

21. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产的可收回金额是指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间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

25. 预计负债

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为预计负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

26. 安全生产费

本集团内机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按以下标准平均逐月提取，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的安全生产费：

- (1) 营业收入不超过1,000万元的，按照2%提取；
- (2) 营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照1%提取；
- (3) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；
- (4) 营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；
- (5) 营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

新建企业和投产不足一年的机械制造企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全费用。

提取的安全生产费计入当期损益，同时记入专项储备，在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”会计科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，直接计入当期损益。

27. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

- (1) 销售商品收入

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。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，本集团按照销售合同对贸易方式的约定和《国际贸易术语解释通则》(2010)的相关规定，以出口货物的风险和报酬转移后确认出口收入的实现，合同中对风险转移条款有特别约定的，从其特别约定。

(2) 提供劳务收入

在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

28. 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或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本，政府投入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入性质，不属于政府补助。

政府补助在本集团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；对于固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

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

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间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时，应当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。

对与子公司及联营企业、合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业、合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

2) 本集团内该纳税主体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。

30. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 融资租赁租入资产

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

能够合理确定租赁届满时取得租入资产所有权的,租入资产在使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(2) 融资租赁租出资产

于租赁开始日,按租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益,在租赁期内各个期间进行分配。按实际利率法计算确认当期的融资收入。

于每年年度终了时,对未担保余值进行复核。未担保余值增加的,不作调整;有证据表明未担保余值已经减少的,重新计算租赁内含利率,将由此引起的租赁投资净额的减少,计入当期损益;以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的,在原已确认的投资金额内转回,并重新计算租赁内含利率,以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用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。

(4) 经营租赁租出资产

经营租赁租出资产的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用,金额较大的予以资本化,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;金额较小的直接计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

32. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分布信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

33. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更及影响

本集团原执行中国财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。2014年1月26日起，中国财政部陆续发布了《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第2号—长期股权投资》六项具体会计准则。自2013年1月1日起，本集团开始执行上述六项新颁布或者修订的会计准则。

执行上述新准则，不会对本集团财务报表项目的确认和计量产生重大影响。本集团财务报表已按上述新准则的规定进行了列报和披露。

(2) 会计估计变更及影响

本报告期无需要披露的会计估计变更事项。

34. 前期差错更正

本年本集团未发生前期会计差错更正事项。

35. 重要会计估计及判断

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致下一会计年度的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

如附注二、11所述,本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

如附注二、13所述,本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 无形资产减值准备的会计估计

本集团在对使用寿命不确定的无形资产不予摊销,期末进行减值测试。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预计使用寿命内摊销。

当有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的,本集团于每年年度终了对使用寿命有限的无形资产进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对无形资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对无形资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的无形资产减值准备。

(6) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(7) 固定资产、无形资产的可使用年限

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

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	应缴增值税和营业税	7%
教育费附加	应缴增值税和营业税	3%
地方教育费附加	应缴增值税和营业税	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	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	15%
寿光墨龙物流有限公司（以下简称“墨龙物流公司”）	25%
MPM International Limited（以下简称“MPM 公司”）	16.5%
寿光宝隆石油器材有限公司（以下简称“寿光宝隆公司”）	25%
寿光懋隆新材料技术开发有限公司（以下简称“懋隆新材料公司”）	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”）	25%

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司及其子公司名称	所得税税率
收公司”)	
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

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。

3. 税率或税率优惠政策的变化

本期本集团所得税税率、税率优惠政策较上期没有发生变化。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

公司名称	公司类型	注册地	营业地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	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 (%)	法人代表	组织机构代码	是否合并报表	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
通过非同一控制下企业合并取得的子公司														
二级子公司														
MPM 公司 (香港)	有限责任公司	中国香港	中国香港	贸易业	1,000,000.00 美元	购销石油开采及化工机械电气设备	7,276,230.00 元		90.00	90.00			是	无
懋隆新材料公司	有限责任公司 (法人独资)	山东寿光	山东寿光	制造业	12,380,000.00 元	一般经营项目：能源装备新材料的研究、开发及技术推广、技术服务；生产销售：石油钻采设备、工具及配件；金属锻铸件	306,743,691.73 元		100.00	100.00	林福龙	72481440-5	是	无
三级子公司														

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

墨龙机电公司	有 限 公 司 (中 外 合 资)	山 东 寿 光	山 东 寿 光	制 造 业	1,000,000.00 美元	生产销售外加厚抽油管、电力成套设备	15,011,813.88 元		100.00	100.00	张焕军	73261459-3	是	无
宝隆资源公司	有 限 公 司	山 东 威 海	山 东 威 海	贸 易 业	300,000.00 元	废旧金属收购及销售	271,156.08 元		100.00	100.00	张锦辉	76576543-5	是	无
懋隆回收公司	有 限 公 司	山 东 寿 光	山 东 寿 光	贸 易 业	500,000.00 元	废旧金属收购及销售	500,000.00 元		100.00	100.00	刘云龙	74566977-X	是	无
通过设立或投资等方式取得的子公司														
二级子公司														
寿光宝隆公司	有 限 公 司	山 东 寿 光	山 东 寿 光	制 造 业	150,000,000.00 元	生产、销售石油器材	105,000,000.00 元		70.00	70.00	国焕然	66139842-3	是	无
威海宝隆公司	有 限 公 司	山 东 威 海	山 东 威 海	制 造 业	26,000,000.00 元	石油专用金属材料的制造和销售	270,602,708.10 元		100.00	100.00	张锦辉	75638729-2	是	无
墨龙物流公司	有 限 公 司 (法 人 独 资)	山 东 寿 光	山 东 寿 光	服 务 业	3,000,000.00 元	货物仓储(不含违禁品)、货物装卸、物流信息咨询	3,000,000.00 元		100.00	100.00	张金川	57939315-6	是	无

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:截止2013年12月31日,本公司之子公司无发行债券事项。

2. 合并范围变更的说明

本集团本年合并财务报表范围,与上年一致。

3. 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,境外经营的子公司 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 6.0969 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 6.1786 元折算。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2013 年 1 月 1 日,“年末”系指 2013 年 12 月 31 日,“本年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金						
人民币	42,463.38		42,463.38	38,135.44		38,135.44
银行存款						
人民币	167,468,536.00		167,468,536.00	110,780,295.88		110,780,295.88
美元	5,625,959.86	6.0969	34,300,914.66	4,072,848.42	6.2855	25,599,876.14
港币	174.98	0.7862	136.57	1,440.86	0.8109	1,180.23
欧元	0.01	8.4189	0.08	0.01	8.3176	0.08
其他货币资金						
人民币	361,694,237.29		361,694,237.29	347,450,663.67		347,450,663.67
美元	5,620,000.00	6.0969	34,264,578.00			
合计			597,770,865.98			483,870,151.44

(1) 本集团期末其他货币资金中包括银行承兑保证金 201,454,237.29 元(年初金额: 292,478,163.67 元), 借款及信用证保证金 130,444,578.00 元(年初无余额), 保函保证金 64,060,000.00 元(年初金额: 54,972,500.00 元)。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本集团到期日超过3个月的银行承兑汇票保证金为154,462,427.49元(年初金额:89,777,244.98元),到期日超过3个月的借款及信用证保证金为73,901,974.00元(年初无余额),到期日超过3个月的保函保证金为38,860,000.00元(年初金额:25,000,000.00元)。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	135,159,594.04	197,194,589.32
合计	135,159,594.04	197,194,589.32

(2) 所有权或使用权受到限制的应收票据

1) 本集团年末尚余84,193,244.79元应收票据作为质押物向银行获取等额应付票据,该项质押将于2014年3月24日前全部到期。

2) 年末已用于质押的应收票据前五项明细如下:

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	中国石油化工股份有限公司物资装备部	2013-11-13	2014-2-12	10,000,000.00	
银行承兑汇票	中国石油化工股份有限公司物资装备部	2013-10-17	2014-1-17	6,073,547.46	
银行承兑汇票	新疆石油管理局财务资产处	2013-11-22	2014-2-22	5,636,237.50	
银行承兑汇票	新疆石油管理局财务资产处	2013-11-22	2014-2-22	5,000,000.00	
银行承兑汇票	微山湖岱庄煤炭运销有限公司	2013-9-4	2014-3-4	3,000,000.00	
合计				29,709,784.96	

(3) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据前五项明细如下:

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	广东泰都钢铁实业股份有限公司	2013-11-19	2014-5-19	10,000,000.00	
银行承兑汇票	成都新津银鑫物质有限责任公司	2013-11-29	2014-5-29	10,000,000.00	
银行承兑汇票	河北中泰钢管制造有限公司	2013-7-29	2014-1-29	10,000,000.00	

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	辽宁新北方热力集团有限公司	2013-11-26	2014-05-26	10,000,000.00	
银行承兑汇票	山东金冠化工有限公司	2013-8-28	2014-2-28	10,000,000.00	
合计				50,000,000.00	

(4) 于本年末,本集团无已贴现未到期的应收票据(上年:本集团已贴现未到期的商业承兑汇票余额为50,000,000.00元)。

3. 应收账款

项目名称	年末金额	年初金额
应收账款	574,636,787.15	460,345,374.25
减:坏账准备	10,864,189.73	5,239,941.03
净额	563,772,597.42	455,105,433.22

(1) 应收账款账龄分析

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,主要分为FOB(离岸价格)和CIF(到岸价格)两种形式,在FOB和CIF下形式的出口销售下,本集团以出口货物的风险和报酬转移时点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:

账龄	年末金额	年初金额
1年以内	552,166,395.76	452,653,405.89
1年至2年	10,739,610.15	1,799,900.20
2年至3年	700,000.00	491,300.86
3年以上	166,591.51	160,826.27
净额	563,772,597.42	455,105,433.22

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。

(2) 应收账款风险分类

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	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	15,417,953.39	2.68	8,796,479.57	57.05	3,284,636.96	0.71	3,284,636.96	100.00
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	557,151,123.60	96.96			455,105,433.22	98.86		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,067,710.16	0.36	2,067,710.16	100.00	1,955,304.07	0.43	1,955,304.07	100.00
合计	574,636,787.15	100.00	10,864,189.73		460,345,374.25	100.00	5,239,941.03	

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
胜利油田高原石油装备有限责任公司	3,284,636.96	3,284,636.96	100.00	账龄在三年以上, 收回可能性较小。
美国 SBI 公司	3,794,051.91	3,794,051.91	100.00	账龄在一年以上, 收回可能性较小。
文莱金龙投资有限公司北京办事处	8,339,264.52	1,717,790.70	20.60	账龄在一年以上, 收回存在不确定性。
合计	15,417,953.39	8,796,479.57		

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
华南石化集团	1,921,727.16	1,921,727.16	100.00	账龄在三年以上, 收回可能性较小。
汉廷能源私人服务有	89,283.00	89,283.00	100.00	账龄在三年以上, 收回

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
限公司				可能性较小。
山东高科成套设备有限公司	40,700.00	40,700.00	100.00	账龄在三年以上, 收回可能性较小。
淄博众信电力有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00	账龄在三年以上, 收回可能性较小。
合计	2,067,710.16	2,067,710.16		

(3) 2013年度无坏账准备转回(或收回)的情况。

(4) 2013年度和2012年度无核销的应收账款。

(5) 年末应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
新疆维吾尔自治区石油管理局	客户	43,960,276.43	1年以内	7.65
美国坎派克公司	客户	43,949,929.21	1年以内	7.65
LUKOIL Uzbekista Operating Company	客户	35,268,957.10	1年以内	6.14
中国石油化工股份有限公司物资装备部	客户	34,630,043.68	1年以内	6.03
华北石油管理局	客户	33,555,803.17	1年以内	5.84
合计		191,365,009.59		33.31

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额			年初金额		
		金额	占应收款比重 (%)	坏账准备	金额	占应收款比重 (%)	坏账准备
克拉玛依亚龙石	联营公司	1,044,301.65	0.18		2,716,477.70	0.59	

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	年末金额			年初金额		
		金额	占应收款比重 (%)	坏账准备	金额	占应收款比重 (%)	坏账准备
油机械有限公司							
合计		1,044,301.65	0.18		2,716,477.70	0.59	

注:克拉玛依亚龙石油机械有限公司以下简称“亚龙石油公司”。

(8) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	21,409,826.96	6.0969	130,533,573.99	11,968,252.64	6.2855	75,226,451.95
欧元	498,013.45	8.4189	4,192,725.43	498,013.45	8.3176	4,142,276.67
合计			134,726,299.42			79,368,728.62

(9) 截至 2013 年 12 月 31 日,本集团无质押的应收账款。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	47,650,707.35	99.74	33,836,143.94	99.82
1—2年	97,064.27	0.20	32,268.00	0.10
2—3年				
3年以上	28,214.22	0.06	28,214.22	0.08
合计	47,775,985.84	100.00	33,896,626.16	100.00

(2) 预付款项前五名单位明细如下

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款百分比	账龄	未结算原因
------	--------	----	----------	----	-------

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款百分比	账龄	未结算原因
山东寿光巨能特钢有限公司	材料供应商	16,448,948.51	34.43	1年以内	尚未收到材料
东阿县联兴金属制品有限公司	材料供应商	9,504,544.92	19.89	1年以内	尚未收到材料
山东西王特钢有限公司	材料供应商	4,224,197.40	8.84	1年以内	尚未收到材料
中国矿产有限责任公司	材料供应商	2,530,394.74	5.30	1年以内	尚未收到材料
寿光实华天然气有限公司	天然气供应商	2,359,155.21	4.94	1年以内	尚未使用天然气
合计		35,067,240.78	73.40		

(3) 年末预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末预付款项中无外币余额。

5. 应收利息

本集团年末应收利息余额为4,606,049.44元,为计提的保证金利息,年末不存在逾期未收利息。

6. 其他应收款

项目名称	年末金额	年初金额
其他应收款	31,279,655.73	19,072,966.54
减:坏账准备	119,119.25	119,119.25
净额	31,160,536.48	18,953,847.29

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	年末金额	年初金额
1年以内	20,385,704.75	8,140,362.48
1年至2年	405,474.02	3,545,825.81
2年至3年	3,122,000.00	2,160,000.00
3年以上	7,247,357.71	5,107,659.00
净额	31,160,536.48	18,953,847.29

(2) 其他应收款风险分类

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	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	31,160,536.48	99.62			18,953,847.29	99.38		
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	0.38	119,119.25	100.00	119,119.25	0.62	119,119.25	100.00
合计	31,279,655.73	100.00	119,119.25		19,072,966.54	100.00	119,119.25	

年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
王利学	40,000.00	40,000.00	100.00	账龄较长,无法收回
寿光市公安局	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄较长,无法收回
寿光政府三电办公室	6,470.00	6,470.00	100.00	账龄较长,无法收回
寿光植物油厂	2,750.00	2,750.00	100.00	账龄较长,无法收回
其他个人	64,899.25	64,899.25	100.00	账龄较长,无法收回
合计	119,119.25	119,119.25		

(3) 本集团不存在以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年又全额或部分收回的,或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(4) 2013年度和2012年度无核销的其他应收款。

(5) 年末其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
寿光市羊口镇财政所	非关联方	14,530,000.00	1年以内	46.45	项目建设押金
古城街道办事处	非关联方	7,161,707.00	3年以上	22.90	往来款
文登市高村镇人民政府	非关联方	3,000,000.00	2-3年	9.59	往来款
上海石油交易所西部有限公司	非关联方	1,314,923.00	1年以内	4.20	投标保证金
中化建国际招标有限责任公司	非关联方	800,000.00	1年以内	2.56	投标保证金
合计		26,806,630.00		85.70	

(7) 应收政府补助

单位名称	补助项目	年末金额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
寿光市财政局	奖励	1,130,077.45	1年以内	2014年第1季度	1,130,077.45	寿财预【2013】6号
合计		1,130,077.45			1,130,077.45	

注:本集团已分别于2014年1月27日、3月27日收到上述全部财政奖励款。

7. 存货

(1) 分类

项目	年末金额			年初金额		
	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	309,153,108.34	20,577,712.50	288,575,395.84	248,613,503.61	1,195,540.88	247,417,962.73
在产品	398,817,315.92	10,117,042.74	388,700,273.18	453,148,290.87	1,180,252.74	451,968,038.13
委托加工物资	15,031,673.43	198,651.68	14,833,021.75	13,819,291.21		13,819,291.21
产成品	484,165,435.40	21,093,708.57	463,071,726.83	511,401,336.43	3,988,050.67	507,413,285.76
合计	1,207,167,533.09	51,987,115.49	1,155,180,417.60	1,226,982,422.12	6,363,844.29	1,220,618,577.83

(2) 存货跌价准备

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年计提	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	1,195,540.88	19,382,171.62			20,577,712.50
在产品	1,180,252.74	9,246,768.65	112,061.14	197,917.51	10,117,042.74
委托加工物资		198,651.68			198,651.68
产成品	3,988,050.67	18,365,890.76	579,293.20	680,939.66	21,093,708.57
合计	6,363,844.29	47,193,482.71	691,354.34	878,857.17	51,987,115.49

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	库龄较长，使用价值降低		
在产品	成本高于可变现净值	价值已回升，高于成本	0.03
委托加工物资	成本高于可变现净值		
产成品	成本高于可变现净值	价值已回升，高于成本	0.12
合计			0.15

(4) 本集团年末存货中，不存在被抵押、冻结的存货。

8. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
待抵扣进项税	39,819,829.62	39,243,016.22
预付所得税	7,106,700.55	1,289,983.67
其他预付税金	851,673.61	846,809.61
合计	47,778,203.78	41,379,809.50

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资	50,881,784.30	48,634,400.43
其中：联营企业	50,881,784.30	48,634,400.43

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
长期股权投资合计	60,881,784.30	58,634,400.43
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	60,881,784.30	58,634,400.43

(2) 长期股权投资分析

项目	年末金额	年初金额
上市		
非上市	60,881,784.30	58,634,400.43
合计	60,881,784.30	58,634,400.43

(3) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始投资金额	年初金额	追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动	年末金额	减值准备	本年计提减值准备
成本法核算											
寿光市弥河水务有限公司	9.73	9.73	10,000,000.00	10,000,000.00					10,000,000.00		
小计			10,000,000.00	10,000,000.00					10,000,000.00		
权益法核算											
亚龙石油公司	30.00	30.00	1,888,500.00	2,720,890.78		85,618.89	150,000.00		2,656,509.67		
寿光市懋隆小额贷款股份有限公司	30.00	30.00	45,000,000.00	45,913,509.65		2,311,764.98			48,225,274.63		
小计			46,888,500.00	48,634,400.43		2,397,383.87	150,000.00		50,881,784.30		
合计			56,888,500.00	58,634,400.43		2,397,383.87	150,000.00		60,881,784.30		

注: 寿光市懋隆小额贷款股份有限公司以下简称“小额贷款公司”。

(4) 对联营企业投资

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	企业类型	注册地	营业地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
联营企业									
亚龙石油公司	有限责任公司	新疆克拉玛依	新疆克拉玛依	罗杰	22895641-2	制造业	640	30.00	30.00
小额贷款公司	有限责任公司	山东寿光	山东寿光	国焕然	59260577-4	服务业	15,000	30.00	30.00
合计							15,640		

(续表)

被投资单位名称	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					
亚龙石油公司	17,305,433.76	8,661,462.83	8,643,970.93	21,497,231.46	285,396.30
小额贷款公司	161,334,891.71	1,051,286.31	160,283,605.40	11,139,523.23	7,705,883.26
合计	178,640,325.47	9,712,749.14	168,927,576.33	32,636,754.69	7,991,279.56

注：联营企业的重要会计政策、会计估计与本集团一致。

(5) 本集团长期股权投资不存在减值情形，未计提长期投资减值准备。

(6) 本集团于2013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。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	2,499,449,631.04	62,792,950.31	10,981,019.51	2,551,261,561.84
其中：房屋建筑物	439,321,276.04	2,735,953.96		442,057,230.00
机器设备	1,958,298,608.33	50,155,785.64	10,005,206.24	1,998,449,187.73
电子设备及其他设备	87,588,190.23	8,689,368.93	357,700.44	95,919,858.72
运输设备	14,241,556.44	1,211,841.78	618,112.83	14,835,285.39
累计折旧合计	649,376,634.72	180,201,740.43	5,362,526.69	824,215,848.46

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其中：房屋建筑物	77,018,026.67	20,905,918.70		97,923,945.37
机器设备	513,670,625.51	146,076,896.04	4,710,383.41	655,037,138.14
电子设备及其他设备	49,540,004.51	11,519,872.25	321,088.18	60,738,788.58
运输设备	9,147,978.03	1,699,053.44	331,055.10	10,515,976.37
账面净值合计	1,850,072,996.32			1,727,045,713.38
其中：房屋建筑物	362,303,249.37			344,133,284.63
机器设备	1,444,627,982.82			1,343,412,049.59
电子设备及其他设备	38,048,185.72			35,181,070.14
运输设备	5,093,578.41			4,319,309.02
减值准备合计	16,206,335.81			16,206,335.81
其中：房屋建筑物	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				
运输设备				
账面价值合计	1,833,866,660.51			1,710,839,377.57
其中：房屋建筑物	357,316,771.09			339,146,806.35
机器设备	1,433,408,125.29			1,332,192,192.06
电子设备及其他设备	38,048,185.72			35,181,070.14
运输设备	5,093,578.41			4,319,309.02

1) 本年确认为损益的固定资产的折旧额为 174,839,213.74 元（上年金额：173,734,066.80 元）。

2) 本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 48,865,661.66 元。

3) 本集团本年出售固定资产的亏损为 370,184.13 元。

4) 本集团年末固定资产中，不存在用于抵押或担保等情况。

5) 本集团年末固定资产中，不存在暂时闲置的情况。

(2) 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下：

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内	339,146,806.35	357,316,771.09
中期(10-50年)	339,146,806.35	357,316,771.09
位于中国境外		
合计	339,146,806.35	357,316,771.09

(3) 未办妥产权证书的固定资产

未办妥产权证书的 项目	期末		期初	
	原值	账面价值	原值	账面价值
物流园厂房	11,080,983.50	10,552,496.18	11,152,202.50	11,152,202.50
140 轧管厂主车间	9,651,174.86	8,734,313.18	9,651,174.86	9,192,744.02
新宿舍楼	6,095,893.00	5,106,580.26	6,095,893.00	5,396,135.22
合计	26,828,051.36	24,393,389.62	26,899,270.36	25,741,081.74

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
物流园厂房	尚在办理中	2014 年
140 轧管厂主车间	尚在办理中	2014 年
新宿舍楼	尚在办理中	2015 年

(4) 本集团固定资产减值准备计提方法详见本附注二、23 所述。

(5) 本集团年末固定资产中,不存在用于抵押担保的情况。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Φ1200mm 石油管 线锻扩项目				32,180,097.24		32,180,097.24
铸造分厂整体搬 迁技术改造项目	184,835,037.90		184,835,037.90	2,345,894.05		2,345,894.05
90 吨电弧炉项 目	242,765,750.91		242,765,750.91	88,434,384.79		88,434,384.79
其他项目	14,814,205.00		14,814,205.00	11,390,715.61		11,390,715.61
合计	442,414,993.81		442,414,993.81	134,351,091.69		134,351,091.69

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
Φ1200mm 石油管线锻扩项目	32,180,097.24	16,685,564.42	48,865,661.66		
铸造分厂整体搬迁技术改造项目	2,345,894.05	182,489,143.85			184,835,037.90
90 吨电弧炉项目	88,434,384.79	154,331,366.12			242,765,750.91
合计	122,960,376.08	353,506,074.39	48,865,661.66		427,600,788.81

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
Φ1200mm 石油管线锻扩项目	68,000,000.00	101.40	100.00	2,124,718.08	973,320.51	5.23	自有资金及银行借款
铸造分厂整体搬迁技术改造项目	560,000,000.00	33.01	33.01	9,154,954.26	9,154,954.26	5.23	自有资金及银行借款
90 吨电弧炉项目	250,000,000.00	97.11	97.11	8,113,124.33	6,876,840.58	6.00	自有资金及银行借款
合计	878,000,000.00			19,392,796.67	17,005,115.35		

本年用于确定一般借款费用资本化金额的资本化率为母公司5.23%，寿光宝隆6%（上年：母公司6.48%，寿光宝隆6%）。

(3) 本集团在建工程年末不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

(4) 本集团年末在建工程中，不存在因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的情况。

12. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	474,373,387.07	199,077,714.68		673,451,101.75
其中：土地使用权	224,286,488.49	162,366,390.00		386,652,878.49

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
软件	770,036.72			770,036.72
非专利技术	247,250,591.86	36,707,424.68		283,958,016.54
专利技术	2,066,270.00	3,900.00		2,070,170.00
累计摊销合计	95,786,748.61	57,023,661.86		152,810,410.47
其中: 土地使用权	18,013,617.12	4,917,948.03		22,931,565.15
软件	724,011.08	13,589.76		737,600.84
非专利技术	76,660,987.15	51,688,989.01		128,349,976.16
专利技术	388,133.26	403,135.06		791,268.32
账面净值合计	378,586,638.46			520,640,691.28
其中: 土地使用权	206,272,871.37			363,721,313.34
软件	46,025.64			32,435.88
非专利技术	170,589,604.71			155,608,040.38
专利技术	1,678,136.74			1,278,901.68
减值准备合计		33,968,375.45		33,968,375.45
其中: 土地使用权				
软件				
非专利技术		33,968,375.45		33,968,375.45
专利技术				
账面价值合计	378,586,638.46			486,672,315.83
其中: 土地使用权	206,272,871.37			363,721,313.34
软件	46,025.64			32,435.88
非专利技术	170,589,604.71			121,639,664.93
专利技术	1,678,136.74			1,278,901.68

(1) 土地使用权按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内	363,721,313.34	206,272,871.37
中期(10-50年)	363,721,313.34	206,272,871.37
位于中国境外		
合计	363,721,313.34	206,272,871.37

(2) 本年确认为损益的无形资产的摊销额为 57,023,661.86 元(上年金额: 42,977,006.80 元)。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本集团依据本附注“二、23”所述，对无形资产进行了减值测试。

本集团无形资产-非专利技术可收回金额依据本集团聘请的专业评估机构以2013年12月31日为评估基数日进行的评估结果确认。非专利技术以预计未来现金流量现值作为其可收回金额的主要假设概述如下：

非专利技术可收回金额是根据预计其经济寿命内的预计现金流量预测方法计算，其使用的折现率依据各非专利技术的风险状况确定，其区间为12.33%-14.18%。

(4) 本集团年末无形资产中，不存在被冻结、抵押的情况。

13. 开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究阶段		6,428,132.78	6,428,132.78		
开发阶段	7,077,238.89	77,645,191.83	48,015,006.04	36,707,424.68	
合计	7,077,238.89	84,073,324.61	54,443,138.82	36,707,424.68	

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 92.35%。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 24.99%。

14. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年末减值准备
非同一控制下企业合并	142,973,383.21			142,973,383.21	59,490,000.00
合计	142,973,383.21			142,973,383.21	59,490,000.00

(1) 本集团的商誉是本集团以非同一控制下企业合并方式产生的商誉。

(2) 本年计提商誉减值为49,240,000.00元（上年金额：10,250,000.00元）。

(3) 本集团依据本附注“二、23”所述，对商誉进行了减值测试。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团为进行减值测试,将商誉账面价值分配至收购日经营铸锻业务的三个资产组,代表三个现金产生单位。各现金产生单位之可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量现值两者之间较高者确定。其资产组的可收回金额依据本集团聘请的专业评估机构以2013年12月31日为评估基数日进行的评估结果确认。

①资产组中以预计未来现金流量现值作为其可收回金额的主要假设概述如下:

为进行相关资产组减值测试,使用管理层核准之五年期财务预算为基准,超逾五年期的财务预算之现金流量不变,增长率为零,并按折现率为10.39%预测未来现金流量现值。相关资产组未来现金流量另一重要假设为预算毛利率,根据相关资产组现金产生单位之过往表现及管理层预计市场发展确定。

②资产组中以公允价值减去处置费用后的净额作为其可收回金额的主要假设概述如下:

为进行相关资产组减值测试,以市场价格确定相关资产组的公允价值,以重置成本法确定相关资产组公允价值减去处置费用后的净额。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
坏账准备	1,653,166.35	809,529.04
其中: 应收账款	1,635,298.46	791,661.15
其他应收款	17,867.89	17,867.89
存货跌价准备	8,822,681.97	1,173,966.73
应付职工薪酬	4,011,082.70	3,299,529.41
无形资产摊销	14,169,891.49	9,552,641.92
固定资产减值准备及折旧	1,674,226.04	1,907,905.37
可抵扣亏损	9,765,657.18	878,702.84
递延收益	813,600.00	1,627,200.00
无形资产减值准备	5,095,256.32	
合计	46,005,562.05	19,249,475.31
递延所得税负债		
公允价值调整(注1)	8,577,624.92	8,902,130.64
其中: 长期股权投资	3,809.38	3,809.38

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
固定资产	873,526.03	1,012,090.71
无形资产	7,700,289.51	7,886,230.55
应收存款利息	690,907.42	457,855.65
内部交易未实现亏损	1,524,270.70	2,243,568.94
合计	10,792,803.04	11,603,555.23

注1：2007年12月31日本公司收购懋隆新材料公司全部股权。本公司按照非同一控制下企业合并处理，在编制合并财务报表时将所取得的懋隆新材料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）之差额形成的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。

注2：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。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	32,169,750.03	56,390.99
合计	32,169,750.03	56,390.99

注：2013年12月31日，本公司的子公司威海宝隆公司、墨龙物流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，威海宝隆公司、墨龙物流公司未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣损失将于以下年到期

项目	年末金额	年初金额	备注
2017年	3,604,023.09	56,390.99	
2018年	28,565,726.94		
合计	32,169,750.03	56,390.99	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异项目：		

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
坏账准备	10,983,308.98	5,359,060.28
其中: 应收账款	10,864,189.73	5,239,941.03
其他应收款	119,119.25	119,119.25
存货跌价准备	51,987,115.49	6,363,844.29
应付职工薪酬	22,820,921.79	18,425,303.12
无形资产摊销	64,174,988.10	38,330,493.58
固定资产减值准备及折旧	6,696,904.15	7,631,621.50
可抵扣亏损	55,642,845.66	3,514,811.37
递延收益	5,424,000.00	7,232,000.00
无形资产减值准备	33,968,375.45	
小计	251,698,459.62	86,857,134.14
应纳税暂时性差异项目:		
公允价值调整	34,310,499.70	35,608,522.54
其中: 长期股权投资	15,237.51	15,237.51
固定资产	3,494,104.09	4,048,362.82
无形资产	30,801,158.10	31,544,922.21
应收存款利息	4,606,049.44	3,052,370.97
内部交易未实现亏损	10,161,804.67	14,957,126.30
小计	49,078,353.81	53,618,019.81

16. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
其中: 土地款(注1)	143,016,280.00	270,000,000.00
设备款(注2)	236,788,383.05	
合计	379,804,663.05	270,000,000.00

注1: 本集团预付的土地款为143,016,280.00元, 将其款项列报在其他非流动资产。

注2: 本集团预付设备款为236,788,383.05元, 设备尚未抵达本集团, 所预付款项列示为其他非流动资产。

17. 资产减值准备明细表

本年数

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	5,359,060.28	5,624,248.70			10,983,308.98
其中：应收账款	5,239,941.03	5,624,248.70			10,864,189.73
其他应收款	119,119.25				119,119.25
存货跌价准备	6,363,844.29	47,193,482.71	691,354.34	878,857.17	51,987,115.49
固定资产减值准备	16,206,335.81				16,206,335.81
无形资产减值准备		33,968,375.45			33,968,375.45
商誉减值准备	10,250,000.00	49,240,000.00			59,490,000.00
合计	38,179,240.38	136,026,106.86	691,354.34	878,857.17	172,635,135.73

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
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
固定资产减值准备	16,206,335.81				16,206,335.81
无形资产减值准备					
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

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	币种	年末金额			年初金额		
		原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
信用借款(注1)	美元	6,269,895.50	6.1721	39,275,400.00			
	美元	2,075,844.30	6.1754	12,914,400.00			
	美元	4,832,919.84	6.1794	29,707,136.00			

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	美元	5,600,318.19	6.1812	34,608,960.00			
信用借款	美元	61,900,000.00	6.0969	377,398,110.00	47,729,995.00	6.2855	300,006,883.57
信用借款	人民币			729,500,000.00			680,000,000.00
保证借款	美元	23,600,000.00	6.0969	143,886,840.00			
票据贴现借款 (注2)	人民币						50,000,000.00
合计				1,367,290,846.00			1,030,006,883.57

注1：该等借款为银行为本集团垫付的信用证进口设备采购款，其年末汇率为锁定汇率。

注2：上年的票据贴现借款系本集团已贴现未到期的应收票据形成的借款，相关情况参见附注五.2(4)。

利率详情：2013年本集团短期借款的加权平均年利率为4.88%。

(2) 本集团年末无已到期未偿还短期借款。

(3) 截至本财务报告报出日，本集团年末短期借款已偿还438,483,640.00元。

19. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	427,566,182.16	603,403,515.62
合计	427,566,182.16	603,403,515.62

(1) 本集团年末应付票据中，下一会计年度将到期的金额为427,566,182.16元。

20. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末金额	年初金额
材料款	433,055,144.14	462,477,431.54
工程设备款	115,504,289.76	108,364,270.13
合计	548,559,433.90	570,841,701.67

(2) 应付账款账龄分析如下：

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
2个月以内	274,099,931.56	161,689,188.60
2-3月	56,945,026.64	81,002,548.65
3-4月	30,794,458.79	62,288,584.06
4月-1年	122,165,826.05	201,137,128.21
1-2年	38,658,781.57	44,550,531.57
2-3年	10,523,518.57	6,823,230.96
3年以上	15,371,890.72	13,350,489.62
合计	548,559,433.90	570,841,701.67

于年末,账龄超过一年的大额应付账款

客户	金额	性质或者内容	未偿原因
太原重工股份有限公司	4,681,286.05	设备采购	未结算
武汉大西洋连铸设备工程有限责任公司	2,503,300.00	设备采购	未结算
中国核工业第二四建设公司	2,205,155.32	应付工程款	未结算

(3) 年末应付账款中不含应付持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,563,566.00	6.0969	9,532,905.55			
合计			9,532,905.55			

21. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	92,679,015.92	25,837,981.59
其中: 1年以上	1,323,579.24	1,347,860.72

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末预收款项中不含预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收账款中的外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	12,181,565.42	6.0969	74,269,786.21	927,166.96	6.2855	5,827,707.93
合计			74,269,786.21			5,827,707.93

22. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	18,159,887.75	103,163,656.45	100,307,885.76	21,015,658.44
职工福利费	101,235.82	14,242,914.18	14,344,150.00	
社会保险费		15,309,769.37	15,309,769.37	
其中：1、医疗保险费		3,944,789.10	3,944,789.10	
2、基本养老保险费		9,646,356.90	9,646,356.90	
3、失业保险费		543,402.06	543,402.06	
4、工伤保险费		654,841.82	654,841.82	
5、生育保险费		520,379.49	520,379.49	
住房公积金		824,297.28	824,297.28	
工会经费和职工教育经费	164,179.55	3,377,448.70	1,714,680.70	1,826,947.55
合计	18,425,303.12	136,918,085.98	132,500,783.11	22,842,605.99

本集团应付职工薪酬年末金额中含提取未发放的工资、奖金、补贴等21,015,658.44元，预计2014年上半年陆续发放。

23. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	19,094,744.33	4,932,510.60
营业税	205,948.63	
企业所得税	8,082,447.07	25,748,546.01
个人所得税	2,038,142.23	44,353.28

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
城市维护建设税	1,060,609.22	138,312.10
房产税	907,617.27	853,251.00
土地使用税	1,377,877.05	1,288,226.55
教育费附加	757,625.15	98,841.50
地方水利基金	151,194.17	19,437.44
印花税	705,928.36	569,505.77
其他		-23,598.23
合计	34,382,133.48	33,669,386.02

24. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
银行借款利息	9,494,194.10	6,968,896.69
企业债券利息	14,745,205.48	
合计	24,239,399.58	6,968,896.69

应付利息中的外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	888,033.00	6.0969	5,414,248.42	216,426.56	6.2855	1,360,349.14
美元(注1)	169,654.35	6.1721	1,047,123.63			
	53,133.11	6.1754	328,118.19			
	101,754.01	6.1794	628,778.71			
	78,885.73	6.1812	487,608.47			
合计			7,905,877.42			1,360,349.14

注1: 详情见本附注五、18注1所述。

25. 其他应付款

(1) 其他应付款

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
合计	26,790,378.33	24,475,042.80
其中：1年以上	3,573,416.95	3,078,219.53

(2) 其他应付款明细

其他应付款	年末金额	年初金额
预提天然气费、运费、电费	16,035,801.51	17,816,245.51
押金	8,776,197.75	4,840,877.44
其他	1,978,379.07	1,817,919.85
合计	26,790,378.33	24,475,042.80

(3) 年末其他应付款中不含应付持本公司（或本集团）5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付关联方的其他应付款

名称	年末金额	年初金额
张云三	800,000.00	
合计	800,000.00	

(5) 其他应付款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	25,230.08	6.0969	153,825.27	25,230.08	6.2855	158,583.67
合计			153,825.27			158,583.67

26. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
递延收益	1,808,000.00	
合计	1,808,000.00	

注：政府补助项目明细详见附注五.28。

27. 应付债券

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券种类	面值总额	发行日期	期限	发行金额
公司债	500,000,000.00	2013年6月7日	3年	496,000,000.00
合计	500,000,000.00			496,000,000.00

(续表)

债券种类	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末金额
公司债		14,745,205.48		14,745,205.48	496,777,777.77
合计		14,745,205.48		14,745,205.48	496,777,777.77

本公司于2013年6月7日发行了3年期面值总额为5亿元的债券，年利率为5.20%，每年支付一次利息，到期还本。本公司实际收到的募集资金净额为496,000,000.00元，实际利率为5.50%。

28. 其他非流动负债

其他非流动负债明细

项目	年末金额	年初金额
递延收益	3,616,000.00	7,232,000.00
合计	3,616,000.00	7,232,000.00

(1) 根据山东省发展和改革委员会鲁发改投资[2011]1354号通知，本公司收到中央预算内款项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1,808,000.00元。

(2) 政府补助

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
建设高端新型石油装备项目	7,232,000.00		1,808,000.00	1,808,000.00	3,616,000.00	与资产相关
节能奖励资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
外贸进出口工作考核奖励		60,000.00	60,000.00			与收益相关

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
考核奖励		100,000.00	100,000.00			与收益相关
参展费用补贴		30,000.00	30,000.00			与收益相关
外贸企业出口增长补贴		237,000.00	237,000.00			与收益相关
财政扶持资金		9,000,000.00	9,000,000.00			与收益相关
古城财政所奖励		50,000.00	50,000.00			与收益相关
废旧物资购销奖励资金		1,130,077.46	1,130,077.46			与收益相关
合计	7,232,000.00	10,807,077.46	12,615,077.46	1,808,000.00	3,616,000.00	

29. 股本

本公司的法定、已发行及缴足股本的变动表如下。所有本公司的股份均为每股面值人民币1元的普通股。

本年数

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
其他内资持股	396,478,000.00	49.69				-120,182,250.00	-120,182,250.00	276,295,750.00	34.63
其中：境内自然人持股	396,478,000.00	49.69				-120,182,250.00	-120,182,250.00	276,295,750.00	34.63
有限售条件股份合计	396,478,000.00	49.69				-120,182,250.00	-120,182,250.00	276,295,750.00	34.63
无限售条件股份									
人民币普通股	145,244,000.00	18.21				120,182,250.00	120,182,250.00	265,426,250.00	33.27
境外上市外资股	256,126,400.00	32.10						256,126,400.00	32.10
无限售条件股份合计	401,370,400.00	50.31						521,552,650.00	65.37
股份总额	797,848,400.00	100.00						797,848,400.00	100.00

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上期数

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
其他内资持股	198,239,000.00	49.69			198,239,000.00		198,239,000.00	396,478,000.00	49.69
其中：境内自然人持股	198,239,000.00	49.69			198,239,000.00		198,239,000.00	396,478,000.00	49.69
有限售条件股份合计	198,239,000.00	49.69			198,239,000.00		198,239,000.00	396,478,000.00	49.69
无限售条件股份									
人民币普通股	72,622,000.00	18.21			72,622,000.00		72,622,000.00	145,244,000.00	18.21
境外上市外资股	128,063,200.00	32.10			128,063,200.00		128,063,200.00	256,126,400.00	32.10
无限售条件股份合计	200,685,200.00	50.31			200,685,200.00		200,685,200.00	401,370,400.00	50.31
股份总额	398,924,200.00	100.00			398,924,200.00		398,924,200.00	797,848,400.00	100.00

30. 资本公积

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	1,248,406,190.92		398,924,200.00	849,481,990.92
其他资本公积	18,667.50			18,667.50
合计	1,248,424,858.42		398,924,200.00	849,500,658.42

31. 专项储备

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费		11,695,395.27	11,695,395.27	
合计		11,695,395.27	11,695,395.27	

说明：根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定，本集团按照相关规定计提安全生产费。

32. 盈余公积

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	168,908,489.86			168,908,489.86
合计	168,908,489.86			168,908,489.86

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	157,965,274.48	10,943,215.38		168,908,489.86
合计	157,965,274.48	10,943,215.38		168,908,489.86

法定盈余公积的计提详见附注五.33。

33. 未分配利润

本年数

项目	金额	提取或分配比例（%）
上年年末金额	1,073,097,098.79	
加：年初未分配利润调整数		
本年年初金额	1,073,097,098.79	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-175,722,248.47	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	39,892,420.00	
本年年末金额	857,482,430.32	

上年数

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	989,669,698.87	
加：年初未分配利润调整数		
本年年初金额	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	10
应付普通股股利	39,892,420.00	
本年年末金额	1,073,097,098.79	

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2：2011、2012年度股东大会已批准的上年度现金股利

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，合计为 39,892,420.00 元。该决议已经 2011 年度股东大会决议批准。

根据本公司2013年3月28日召开的董事会决议，以2013年7月29日为派发股息基准日，总股份797,848,400股（每股面值人民币1元）为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.5元，合计为39,892,420.00元。该决议已经2012年度股东大会通过。

34. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
MPM 公司	10.00	1,624,404.97	1,641,017.86
寿光宝隆公司	30.00	60,393,115.81	62,228,982.04
合计		62,017,520.78	63,869,999.90

35. 净流动资产

项目	年末金额	年初金额
流动资产	2,583,204,250.58	2,451,019,034.76

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
减: 流动负债	2,546,157,995.36	2,313,628,711.08
净流动资产	37,046,255.22	137,390,323.68

36. 总资产减流动负债

项目	年末金额	年初金额
资产总计	5,793,466,052.68	5,285,750,978.82
减: 流动负债	2,546,157,995.36	2,313,628,711.08
总资产减流动负债	3,247,308,057.32	2,972,122,267.74

37. 借贷

项目	年末金额	年初金额
短期银行借款	1,367,290,846.00	1,030,006,883.57
应付债券	496,777,777.77	
合计	1,864,068,623.77	1,030,006,883.57

(1) 借贷的分析

项目	年末金额	年初金额
银行借款		
须在五年内偿还	1,367,290,846.00	1,030,006,883.57
须在五年以后偿还		
小计	1,367,290,846.00	1,030,006,883.57
其他借款及应付款	496,777,777.77	
合计	1,864,068,623.77	1,030,006,883.57

(2) 借贷的到期日分析

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或1年以内	1,367,290,846.00	1,030,006,883.57
1至2年		
2至5年	496,777,777.77	
5年以上		
合计	1,864,068,623.77	1,030,006,883.57

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,228,208,692.23	2,905,348,601.16
其他业务收入	43,825,642.97	46,715,231.00
合计	2,272,034,335.20	2,952,063,832.16
主营业务成本	2,030,863,941.39	2,585,399,641.20
其他业务成本	45,566,129.47	38,841,362.04
合计	2,076,430,070.86	2,624,241,003.24

注:主营业务收入(本集团的营业额)指本年本集团向集团外客户销售产品和提供服务而已收取或应收取的款项净额。

毛利明细表如下:

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,228,208,692.23	2,905,348,601.16
主营业务成本	2,030,863,941.39	2,585,399,641.20
毛利	197,344,750.84	319,948,959.96

(1) 主营业务—按行业分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油机械专用设备制造业	2,228,208,692.23	2,030,863,941.39	2,905,348,601.16	2,585,399,641.20
合计	2,228,208,692.23	2,030,863,941.39	2,905,348,601.16	2,585,399,641.20

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油套管	2,010,891,871.31	1,861,137,634.15	2,598,091,671.18	2,326,621,571.34
三抽设备	79,849,248.22	65,845,793.09	83,240,409.14	68,249,565.23
石油机械部件	122,082,387.45	90,207,865.42	173,068,574.45	139,725,958.06
其他	15,385,185.25	13,672,648.73	50,947,946.39	50,802,546.57

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	2,228,208,692.23	2,030,863,941.39	2,905,348,601.16	2,585,399,641.20

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	1,503,496,377.27	1,435,608,394.57	1,755,204,212.99	1,599,362,657.11
国外地区	724,712,314.96	595,255,546.82	1,150,144,388.17	986,036,984.09
合计	2,228,208,692.23	2,030,863,941.39	2,905,348,601.16	2,585,399,641.20

(4) 本年本集团前五名客户营业收入总额 935,695,249.80 元 (上年: 1,307,285,528.82 元), 占本年全部营业收入总额的 41.18% (上年: 44.28%), 具体情况如下:

单位名称	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	469,437,332.43	20.66
河北中泰钢管制造有限公司	150,245,890.00	6.61
美国坎派克公司	119,719,265.08	5.27
英国石油管材有限公司	114,529,130.90	5.04
施璐德亚洲有限公司	81,763,631.39	3.60
合计	935,695,249.80	41.18

39. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	205,948.63	6,927.50	营业收入的5%
城市维护建设税	2,461,164.15	840,931.24	应缴增值税和营业税的7%
教育费附加	1,757,974.41	600,604.64	应缴增值税和营业税的5%
地方水利基金	351,594.86	120,211.01	应缴增值税和营业税的1%
合计	4,776,682.05	1,568,674.39	

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	57,470,251.57	58,411,741.86
职工薪酬	1,855,075.72	1,587,540.90
代理费	1,512,220.55	2,307,103.84
折旧费	1,277,064.43	280,615.97
差旅费	1,132,218.78	1,019,971.15
业务招待费	632,053.08	872,826.41
交通费用	506,943.37	538,068.91
办公费	406,829.03	329,154.69
其他	1,959,391.97	2,103,556.77
合计	66,752,048.50	67,450,580.50

41. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	57,023,661.86	42,977,006.80
新产品开发费	54,445,088.82	5,616,345.55
折旧费	13,049,892.94	9,209,453.25
职工薪酬	10,865,140.47	9,714,973.32
税金	10,407,556.78	10,548,368.92
机物料消耗	4,543,132.53	6,729,086.03
业务招待费	1,783,612.72	1,292,258.12
中介费	1,377,150.59	2,095,451.57
环保费用支出	1,110,687.48	1,281,919.35
董事会费	1,095,914.28	893,967.56
交通费用	701,172.88	614,063.46
水电费	588,574.18	1,989,075.35
财产保险费	457,755.93	402,698.12
运输费	388,428.42	428,053.84
修理费	358,128.91	523,053.49
差旅费	307,033.80	259,359.87
宣传费	102,040.85	174,701.52
其他	1,462,824.51	1,380,380.16
合计	160,067,797.95	96,130,216.28

42. 财务费用

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 财务费用明细

项目	本年金额	上年金额
利息支出	62,908,459.52	46,970,204.90
减: 利息收入	16,259,638.69	11,734,207.72
加: 汇兑损失	-4,982,594.61	-4,594,132.74
加: 其他支出	6,905,969.11	6,481,519.23
合计	48,572,195.33	37,123,383.67

(2) 利息支出明细

项目	本年金额	上年金额
银行借款利息	63,326,453.39	47,797,749.19
按实际利率计提的债券利息	14,745,205.48	
票据贴现的利息支出	1,841,916.00	2,857,836.50
小计	79,913,574.87	50,655,585.69
减: 资本化利息	17,005,115.35	3,685,380.79
合计	62,908,459.52	46,970,204.90

本年确定一般借款费用资本化金额的资本化率为母公司5.23%, 寿光宝隆6% (2012年: 母公司6.48%, 寿光宝隆6%)。

(3) 利息收入明细

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	10,602,332.76	11,734,207.72
非金融企业收取的资金占用费	5,657,305.93	
合计	16,259,638.69	11,734,207.72

43. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	46,502,128.37	3,497,386.40
坏账损失	5,624,248.70	-3,709,308.57
无形资产减值损失	33,968,375.45	
商誉减值损失	49,240,000.00	10,250,000.00
合计	135,334,752.52	10,038,077.83

44. 投资收益

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	2,397,383.87	1,203,776.32
合计	2,397,383.87	1,203,776.32

注 1: 本年产生的来源于非上市类投资的投资收益为 2,397,383.87 元。

注 2: 本集团投资收益汇回不存在重大限制益。

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
亚龙石油公司	85,618.89	290,266.67	被投资公司净利润减少
小额贷款公司	2,311,764.98	913,509.65	被投资公司净利润增加
合计	2,397,383.87	1,203,776.32	

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	266,062.03	109,479.26
其中: 固定资产处置利得	266,062.03	109,479.26
政府补助	12,615,077.46	49,141,000.00
处罚收入	1,497,174.88	364,282.53
其他	323,420.45	242,778.08
合计	14,701,734.82	49,857,539.87

本年计入非经常性损益金额为 14,701,734.82 元 (上年: 49,857,539.87 元)。

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴	10,807,077.46	47,333,000.00	注 1 至注 5	与收益相关

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
小计	10,807,077.46	47,333,000.00		
递延收益转入	1,808,000.00	1,808,000.00	注 6	与资产相关
合计	12,615,077.46	49,141,000.00		

注 1: 根据寿光市财政局《关于拨付 2011 年度全市节能奖励资金的通知》(寿财预指【2013】143 号), 本公司于 2013 年 3 月收到节能奖励资金 20.00 万元。

注 2: 根据中共寿光市委、寿光市人民政府《关于对 2012 年度全市商贸流通及对外经贸工作兑现奖励的通报》(寿发【2013】2 号), 本公司于 2013 年 5 月收到外贸进出口工作考核奖励 6.00 万元, 利用外资工作考核奖励 10.00 万元, 参展费用补贴 3.00 万元, 外贸企业出口增长补贴 23.70 万元, 合计为 42.70 万元。

注 3: 根据寿光市财政局《关于拨付专项资金的通知》(寿财预指【2013】529 号), 本公司于 2013 年 6 月收到扶持资金 900.00 万元。

注 4: 根据《中共寿光市委古街道工作委员会文件》(古街发【2013】1 号), 本公司于 2013 年 2 月收到古城财政所奖励 5.00 万元。

注 5: 根据寿光市财政局、国家税务总局、地方税务局《关于给予晨鸣集团等废旧物资购销公司奖励政策的通知》(寿财预【2013】6 号), 懋隆回收公司于 2013 年确认奖励资金 1,130,077.46 元, 其款项已分别于 2014 年 1 月 27 日、3 月 27 日全部到账。

注 6: 根据山东省发展和改革委员会、山东省经济和信息化委员会《关于转发国家下达我省重点产业振兴和技术改造中央专项 2011 年中央预算内投资计划的通知》(鲁发改投资【2011】1354 号), 本公司于 2011 年 12 月收到中央预算内款项为 904.00 万元, 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 180.80 万元。(按照 5 年摊销, 每年摊销 180.80 万元)。

46. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	636,246.16	296,929.41
其中: 固定资产处置损失	636,246.16	296,929.41
对外捐赠	148,364.00	212,000.00
其他	132,657.83	209,803.48
合计	917,267.99	718,732.89

本年计入非经常性损益金额为 917,267.99 元 (上年: 718,732.89 元)。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税	1,457,750.95	28,180,149.18
其中：中国	1,457,750.95	28,180,149.18
香港		
递延所得税	-27,566,838.93	-2,491,846.97
合计	-26,109,087.98	25,688,302.21

(2) 所得税费用与利润总额的调节表

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项目	本年金额	上年金额
利润总额	-203,717,361.31	165,854,479.55
按 15% 税率计算的所得税	30,557,604.20	24,878,171.94
免税收入的纳税影响	-333,921.91	-180,566.45
不可抵扣费用的纳税影响	7,406,726.62	1,709,660.76
研发费用加计扣除的影响	-6,051,953.88	-1,874,628.33
未确认可抵扣亏损的纳税影响	6,141,970.19	14,097.75
子公司税率不一致的影响	-3,613,287.94	3,081,571.50
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	16,516.29	-1,940,004.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的纳税影响	882,466.85	
所得税费用	-26,109,087.98	25,688,302.21

48. 审计费用

本年审计收费为 90 万元（上年为 120.00 万元）。

49. 折旧及摊销

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年确认在利润表的折旧额为 174,839,213.74 元，摊销额为 57,023,661.86 元（上年折旧额为 173,734,066.80 元，摊销额为 42,977,006.80 元）。

50. 每股收益和稀释每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	-175,722,248.47	134,263,035.30
归属于母公司的非经常性损益	2	20,789,046.09	45,765,292.69
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-196,511,294.56	88,497,742.61
年初股份总数	4	797,848,400.00	398,924,200.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		398,924,200.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股	12=4+5+6×7÷11	797,848,400.00	797,848,400.00

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
加权平均数	-8×9÷11-10		
基本每股收益(I)	13=1÷12	-0.22	0.17
基本每股收益(II)	14=3÷12	-0.25	0.11
已确认为费用的稀 释性潜在普通股利 息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行 权、可转换债券等 增加的普通股加权 平均数	18		
稀释每股收益(I)	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.22	0.17
稀释每股收益(II)	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	-0.25	0.11

普通股加权平均数计算过程：

项目	本年金额	上年金额
年初发行在外普通股股数	797,848,400.00	797,848,400.00
加：本年发行的普通股加权数		
年末发行在外普通股股数	797,848,400.00	797,848,400.00

51. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项 目		
外币财务报表折算差额	335,457.33	35,226.82
其他		
2、以后会计期间不能重分类进损益的项目		
合计	335,457.33	35,226.82

52. 合并利润表补充资料

费用（包括：营业成本、销售费用和管理费用）按照性质分类明细：

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
耗用的原材料	1,609,187,546.48	2,095,446,695.81
职工薪酬费用	112,634,128.81	107,724,279.18
折旧费用	174,839,213.74	173,734,066.80
摊销费用	57,023,661.86	42,977,006.80
产品专用费	124,240,920.61	65,018,061.74
动力费	194,879,203.59	267,566,624.40
税费	10,407,556.78	10,548,368.92
其他	20,037,685.44	24,806,696.37
合计	2,303,249,917.31	2,787,821,800.02

53. 现金流量表项目注释

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	9,677,000.00	47,333,000.00
利息收入	14,705,960.22	10,879,843.83
其他	8,007,254.89	10,932,012.22
合计	32,390,215.11	69,144,856.05

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
运输费	57,856,135.99	57,463,223.05
新产品开发费	52,859,405.13	4,227,585.59
耗用品	5,210,885.54	7,022,788.23
代理费	1,512,220.55	2,307,103.84
差旅费	1,441,210.58	1,279,331.02
中介费	1,416,390.59	2,191,189.02
修理费	376,785.59	523,293.49
水电费	588,574.18	1,832,106.83
业务招待费	2,415,665.80	2,165,084.53
承兑汇票保证金增加	64,685,182.51	40,501,347.11
其他	30,080,530.55	10,008,326.34
合计	218,442,987.01	129,521,379.05

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
通过子公司从联营公司取得的现金		22,500,000.00
通过第三方从联营公司取得的现金		46,400,000.00
合计		68,900,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保函保证金增加额	13,860,000.00	11,280,000.00
贷款保证金增加额	73,901,974.00	
通过子公司偿还给联营公司的现金		22,500,000.00
通过第三方偿还给联营公司的现金		46,400,000.00
合计	87,761,974.00	80,180,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-177,608,273.33	140,166,177.34
加: 资产减值准备	135,334,752.52	10,038,077.83
固定资产折旧	179,013,518.66	174,765,399.44
无形资产摊销	57,023,661.86	42,977,006.80
长期待摊费用摊销	83,333.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	370,184.13	187,450.15
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	59,076,896.91	47,849,635.45
投资损失(收益以“-”填列)	-2,397,383.87	-1,203,776.32
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-26,756,086.74	-2,577,382.37
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-810,752.19	85,535.40
存货的减少(增加以“-”填列)	18,936,031.86	-46,539,797.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-42,640,183.83	-136,733,551.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-353,297,586.46	218,724,126.12
其他	-1,808,000.00	-1,808,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-155,479,887.20	445,930,901.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	330,546,464.49	369,092,906.46
减: 现金的期初余额	369,092,906.46	350,636,120.73
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-38,546,441.97	18,456,785.73

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
1、现金		
其中: 库存现金	42,463.38	38,135.44

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
可随时用于支付的银行存款	201,764,699.84	136,381,352.33
可随时用于支付的其他货币资金	128,739,301.27	232,673,418.69
2、期末现金和现金等价物余额	330,546,464.49	369,092,906.46
受到限制的其他货币资金	267,224,401.49	114,777,244.98
3、年末货币资金	597,770,865.98	483,870,151.44

注:本集团受到限制的其他货币资金包括到期日超过3个月的银行承兑票据保证金154,462,427.49元,到期日超过3个月的保函保证金为38,860,000.00元,到期日超过3个月的借款及信用证保证金为73,901,974.00元,合计金额为267,224,401.49元。

六、关联方及关联交易

1.关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

2013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) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
张恩荣	279,517,000.00	279,517,000.00	35.03	35.03

(2) 子公司

1) 子公司

子公司详情刊列于附注四。

2) 子公司的注册资本及其变化

子公司的注册资本于年内没有发生变化。

3) 子公司的持股比例或权益及其变化

本集团对子公司的持股比例或权益没有发生变化。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 合营企业及联营企业

合营企业及联营公司详情刊列于附注五.9。

2.关联交易

(1) 合并

1) 销售商品和提供劳务

关联方类型及关联方名称	关联方交易内容	关联方定价方式及决策程序	本年		上年	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
联营企业						
亚龙石油公司	抽油泵及配件	协议价 (注 1)	12,004,650.43	0.54	12,526,646.30	0.43
合计			12,004,650.43	0.54	12,526,646.30	0.43

注 1: 本集团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)。

(2) 母公司

1) 购买商品和接受劳务

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	关联方交易内容	关联方定价方式及决策程序	本年		上年	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业						
寿光宝隆公司	铸件	协议价 (注 2)	1,360,442,127.68	71.55	1,731,766,705.09	67.18
墨龙机电公司	铸件、芯棒、电气柜	协议价 (注 3)	85,950,279.06	4.52	94,633,494.12	3.67
墨龙机电公司	加工配件冷床	协议价 (注 3)			2,948,339.36	0.11
威海宝隆公司	油套管坯、油套管	协议价 (注 4)	268,687,615.63	14.13	489,298,350.10	18.98
合计			1,715,080,022.37	90.20	2,318,646,888.67	89.94

注 2: 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 3: 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)。

注 4: 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。

2) 销售商品和提供劳务

关联方类型及关联方名称	关联方交易内容	关联方定价方式及决策程序	本年		上年	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合营及联营企业						
亚龙石油公司	抽油泵及配件	协议价 (注 1)	12,004,650.43	0.54	12,526,646.30	0.44
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业						
寿光宝隆公司	废钢	协议价 (注 1)	69,979,770.06	3.16	81,294,497.29	2.85
墨龙机电公司	废钢金属	协议价 (注 1)	27,340,402.77	1.23	35,468,025.73	1.24

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	关联方交易内容	关联方定价方式及决策程序	本年		上年	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
威海宝隆公司	废钢及圆钢等	协议价 (注 1)	16,611,628.34	0.75	42,864,261.28	1.50
MPM 公司	油套管等	协议价 (注 1)	4,436,292.02	0.20	58,260,460.66	2.04
合计			130,372,743.62	5.88	230,413,891.26	8.07

3) 关联租赁情况

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	本年确认租赁收益	租赁收益确定依据
本公司	墨龙物流公司	土地	2011.06.30	2021.06.30	10,000.00	协议价

(3) 合并及母公司

关键管理人员薪酬

1) 董事、监事薪酬

本年每位董事、监事的薪酬如下：

姓名	董事、监事袍金	工资及补贴	退休福利计划供款	其他	合计
执行董事					
张恩荣		701,945.33			701,945.33
张云三		586,541.86	10,769.76	5,195.82	602,507.44
国焕然		391,659.00	10,769.76	5,195.82	407,624.58
林福龙		301,861.00			301,861.00
非执行董事					
周承炎	34,462.50				34,462.50
郭洪利	33,740.00				33,740.00
肖庆周	33,740.00				33,740.00
王春花	33,740.00				33,740.00
约翰保罗·卡梅伦	87,095.00				87,095.00
秦学昌	35,620.00				35,620.00

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

姓名	董事、监事袍金	工资及补贴	退休福利计划供款	其他	合计
监事					
刘怀铎		86,720.00	7,179.84	3,463.89	97,363.73
樊仁意	10,090.00				10,090.00
张九利	10,090.00				10,090.00
合计	278,577.50	2,068,727.19	28,719.36	13,855.53	2,355,417.08

上年每位董事、监事的薪酬如下:

姓名	董事、监事袍金	工资及补贴	退休福利计划供款	其他	合计
执行董事					
张恩荣		701,945.33			701,945.33
张云三		586,604.99	9,856.83	5,203.23	601,665.05
林福龙		300,970.59	9,856.83	5,203.23	316,030.65
谢新仓		68,020.65	5,721.22	3,248.41	76,990.28
非执行董事					
王平					
郭洪利	20,567.50				20,567.50
肖庆周	33,740.00				33,740.00
王春花	33,740.00				33,740.00
约翰保罗.卡梅伦	88,012.50				88,012.50
周承炎	88,012.50				88,012.50
监事					
刘怀铎		72,688.34	6,571.41	3,468.73	82,728.48
刘万赋	10,090.00				10,090.00
樊仁意	10,090.00				10,090.00
张九利	6,273.20				6,273.20
合计	290,525.70	1,730,229.90	32,006.29	17,123.60	2,069,885.49

注1: 谢新仓、周承炎于2013年6月28日辞去董事职位, 国焕然于2013年6月28日被任命执行董事职位。

注2: 本年概无本公司的董事或监事放弃任何薪酬。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注3：本年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4：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的薪酬委员会批准。

2) 薪酬最高的前五位员工：

本年五名最高薪酬人士中包括四名（上年：三名）董事，其余1名（上年：两名）最高薪酬人士的薪酬如下：

项目	本年金额	上年金额
工资及补贴	354,069.60	760,381.05
退休福利计划供款	11,558.40	19,713.66
其他	3,671.90	10,406.46
合计	369,299.90	790,501.17

本年没有为促使该高薪人士加盟或在该高薪人士加盟本集团时已支付或应付予该高薪人士的款项金额，以及没有为补偿该高薪人士因其失去作为本集团内成员公司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。

最高薪酬人士数目按薪酬组别归类如下（按人数）：

项目	本年	上年
零至港币1,000,000元	5	5
合计	5	5

3.关联方往来余额

(1) 合并

1) 关联方应收账款

关联方	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
联营企业				
亚龙石油公司	1,044,301.65		2,716,477.70	
合计	1,044,301.65		2,716,477.70	

2) 关联方应收票据

关联方	年末金额	年初金额
联营企业		
亚龙石油公司	4,424,552.05	5,000,000.00
合计	4,424,552.05	5,000,000.00

3) 关联方其他应付款

关联方	年末金额	年初金额
其他关联关系方		
张云三	800,000.00	
合计	800,000.00	

(2) 母公司

1) 关联方应收账款

关联方	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
联营企业				
亚龙石油公司	1,044,301.65		2,716,477.70	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中: MPM公司			15,432,904.18	
威海宝隆公司			2,008.16	

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	1,044,301.65		18,151,390.04	

2) 关联方应收票据

关联方	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
威海宝隆公司		2,000,000.00
联营企业		
亚龙石油公司	4,424,552.05	5,000,000.00
合计	4,424,552.05	7,000,000.00

3) 关联方其他应收款

关联方	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
寿光宝隆公司	207,000,000.00		207,000,000.00	
懋隆新材料公司	12,291,150.00			
墨龙物流公司	6,854,003.74			
合计	226,145,153.74		207,000,000.00	

4) 关联方预付账款

关联方	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中: 寿光宝隆公司	383,772,009.31	121,242,310.72
威海宝隆公司	40,389,817.51	
合计	424,161,826.82	121,242,310.72

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 关联方应付票据

关联方	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
墨龙机电公司	10,056,779.50	9,946,535.80
威海宝隆公司	51,831,525.00	
寿光宝隆公司	225,656,892.83	543,142,679.76
合计	287,545,197.33	553,089,215.56

6) 关联方应付账款

关联方	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
墨龙机电公司	36,420,049.78	33,116,283.18
合计	36,420,049.78	33,116,283.18

7) 关联方其他应付款

关联方	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：墨龙物流公司		2,751,100.00
寿光宝隆公司	4,253,173.76	
其他关联关系方		
其中：张云三	800,000.00	
合计	5,053,173.76	2,751,100.00

8) 关联方预收账款

关联方	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
MPM公司	156,886,359.72	
合计	156,886,359.72	

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、或有事项

截至2013年12月31日,本集团及本公司无重大或有事项。

八、承诺事项

1.合并

(1) 重大承诺事项

1) 本集团于年末的资本性支出承诺

已签约而尚未在财务报表中确认的资本性支出承诺

项目	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	269,188,582.67	85,892,970.52
合计	269,188,582.67	85,892,970.52

(2) 前期承诺履行情况

本集团对于前期承诺已按合约执行。

(3) 除上述承诺事项外,截至2013年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

2.母公司

(1) 重大承诺事项

1) 本公司于年末的资本性支出承诺

已签约而尚未在财务报表中确认的资本性支出承诺

项目	年末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	239,949,134.93	85,892,970.52
合计	239,949,134.93	85,892,970.52

(2) 前期承诺履行情况

本公司对于前期承诺已按合约执行。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 除上述承诺事项外,截至2013年12月31日,本公司无其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后已偿还金额

项目	偿还金额
账龄超过1年的大额应付账款	4,681,286.05

2. 期后借款情况

截至本财务报告报出日,本集团向银行借款为人民币128,000,000.00元,美元90,234,524.50元。

3. 利润分配预案

根据本公司于2014年3月31日召开的第4届董事会第4次会议通过的年度利润分配预案,本公司本年拟不派发截至2013年12月31日止的末期股息。上述利润分配方案尚待股东大会审议批准。

4. 除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十、分部信息

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。

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,这些报告分部是以为内部组织结构、管理要求、内部报告制度基础确定的。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与计量基础保持一致。

1. 分部报告信息

2013年度报告分部

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	油套管	三抽设备	石油机械部 件	其他	未分配项目	抵销	合计
营业收入							
对外交易收入	2,010,891,871.31	79,849,248.22	122,082,387.45	59,210,828.22			2,272,034,335.20
分部间交易收入							
分部营业收入合计	2,010,891,871.31	79,849,248.22	122,082,387.45	59,210,828.22			2,272,034,335.20
报表营业收入合计	2,010,891,871.31	79,849,248.22	122,082,387.45	59,210,828.22			2,272,034,335.20
分部费用	2,037,539,345.55	70,615,751.15	114,690,841.73	60,447,615.50			2,283,293,553.93
分部营业利润	-26,647,474.24	9,233,497.07	7,391,545.72	-1,236,787.28			-11,259,218.73
调节项目：							
管理费用					160,067,797.95		160,067,797.95
财务费用					48,572,195.33		48,572,195.33
投资收益					-2,397,383.87		-2,397,383.87
报表营业利润	-26,647,474.24	9,233,497.07	7,391,545.72	-1,236,787.28	-206,242,609.41		-217,501,828.14
营业外收入					14,701,734.82		14,701,734.82
营业外支出					917,267.99		917,267.99
利润总额	-26,647,474.24	9,233,497.07	7,391,545.72	-1,236,787.28	-192,458,142.58		-203,717,361.31
所得税					-26,109,087.98		-26,109,087.98
净利润	-26,647,474.24	9,233,497.07	7,391,545.72	-1,236,787.28	-166,349,054.60		-177,608,273.33
分部资产总额	4,581,204,794.95	172,585,504.18	315,649,008.83	11,498,425.50	712,528,319.22		5,793,466,052.68
分部负债总额	1,214,932,732.26	37,322,007.56	54,906,647.43	3,322,500.68	1,746,860,688.24		3,057,344,576.17
补充信息：							
折旧	152,858,105.19	10,322,561.75	7,510,357.26	9,510,716.23			180,201,740.43
摊销	54,736,804.86	2,822.48	2,284,034.52				57,023,661.86
利息收入					-16,259,638.69		-16,259,638.69
利息费用					64,831,834.02		64,831,834.02
当年确认的减值损失	112,439,078.40	2,256,124.85	20,639,549.27				135,334,752.52
长期股权投资以外的非流动资产	2,650,563,185.75	63,916,231.65	127,021,032.47	12,315,245.12	295,564,322.81		3,149,380,017.80
资本性支出	458,615,299.28	3,900.00		1,437,679.51			460,056,878.79
其中：在建工程支出	206,355,587.81			464,359.00			206,819,946.81
购置固定资产支	170,169,616.79			973,320.51			171,142,937.30

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	油套管	三抽设备	石油机械部件	其他	未分配项目	抵销	合计
出							
购置无形资产支出	82,090,094.68	3,900.00					82,093,994.68

2012 年度报告分部

项目	油套管	三抽设备	石油机械部件	其他	未分配项目	抵销	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

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	油套管	三抽设备	石油机械部件	其他	未分配项目	抵销	合计
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

2. 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额列示

2013年度和2012年度，本集团全部对外交易收入分别来源于中国和境外，因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：

对外交易收入	本年发生额	上年发生额
中国（除香港）境内	1,547,532,162.24	1,801,919,443.99
香港		
其他海外地区	724,712,314.96	1,150,144,388.17
合计	2,272,244,477.20	2,952,063,832.16

3. 本集团对主要客户的依赖程度

本集团本年主要客户为中国石油天然气股份有限公司、河北中泰钢管制造有限公司、美国坎帕克公司、英国石油管材有限公司和施璐德亚洲有限公司，具体情况见附注.38。

十一、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注五。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。

1. 风险管理目标和政策

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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。

(1) 市场风险

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、港币和欧元有关,除本集团的母公司以及 MPM 公司以美元、港币和欧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 2013年 12 月 31 日,除下表所述资产及负债为美元、港币和欧元余额外,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。

项目	年末			
	美元	港币	欧元	合计
货币资金(附注五.1)	34,300,914.66	136.57	0.08	34,301,051.31
应收账款(附注五.3)	130,533,573.99		4,192,725.43	134,726,299.42
短期借款(附注五.18)	637,790,846.00			637,790,846.00
应付账款(附注五.20)	9,532,905.55			9,532,905.55
其他应付款(附注五.25)	153,825.27			153,825.27

项目	年初			
	美元	港币	欧元	合计
货币资金(附注五.1)	25,599,876.14	1,180.23	0.08	25,601,056.45
应收账款(附注五.3)	75,226,451.95		4,142,276.67	79,368,728.62
短期借款(附注五.18)	300,006,883.57			300,006,883.57
其他应付款(附注五.25)	158,583.67			158,583.67

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

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) 利率风险

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。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售钢材制品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2013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。

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。

应收账款前五名金额合计: 191,365,009.59元。

(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。本集团于2013年12月31日尚未使用的银行借款额度为2,846,070,000.00元,(2012年12月31日:2,650,125,038.27元)其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为2,846,070,000.00元(2012年12月31日:2,650,125,038.27元)。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

本年数：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	597,770,865.98				597,770,865.98
应收票据	135,159,594.04				135,159,594.04
应收账款	563,772,597.42				563,772,597.42
应收利息	4,606,049.44				4,606,049.44
其他应收款	31,160,536.48				31,160,536.48
金融负债					
短期借款	1,367,290,846.00				1,367,290,846.00
应付票据	427,566,182.16				427,566,182.16
应付账款	548,559,433.90				548,559,433.90
其他应付款	26,790,378.33				26,790,378.33
应付利息	24,239,399.58				24,239,399.58
应付债券			496,777,777.77		496,777,777.77

上年数：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
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
金融负债					
短期借款	1,030,006,883.57				1,030,006,883.57
应付票据	603,403,515.62				603,403,515.62
应付账款	570,841,701.67				570,841,701.67
其他应付款	24,475,042.80				24,475,042.80
应付利息	6,968,896.69				6,968,896.69

2. 公允价值

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 不以公允价值计量的金融工具

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和应付债券。

除下述金融负债外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

项目	年末金额		年初金额	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债-应付债券	496,777,777.77	450,050,000.00		

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场的报价确定其公允价值。

2) 以公允价值计量的金融工具

金融资产和金融负债公允价值的计量方法详见附注二.10。

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所有者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。

(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权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-16,383,987.60	-16,383,987.60	-10,131,487.95	-10,131,487.95
所有外币	对人民币贬值 5%	16,383,987.60	16,383,987.60	10,131,487.95	10,131,487.95

(2) 利率风险敏感性分析

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；

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权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-2,388,683.68	-2,388,683.68	-2,393,783.68	-2,393,783.68
浮动利率借款	减少 1%	2,388,683.68	2,388,683.68	2,393,783.68	2,393,783.68

十二、其他重要事项

截至2013年12月31日，本集团无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金						
人民币	25,452.47		25,452.47	17,907.19		17,907.19
银行存款						
人民币	60,120,815.19		60,120,815.19	100,901,845.93		100,901,845.93
美元	3,481,776.49	6.0969	21,228,043.07	3,352,072.06	6.2855	21,069,448.90
欧元	0.01	8.4189	0.08	0.01	8.3176	0.08
其他货币资金						

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	361,694,237.29		361,694,237.29	347,450,663.67		347,450,663.67
美元	5,620,000.00	6.0969	34,264,578.00			
合计			477,333,126.10			469,439,865.77

(1) 本公司期末其他货币资金中包括银行承兑保证金 201,454,237.29 元(年初金额: 292,478,163.67 元), 借款及信用证保证金 130,444,578.00 元(年初无余额), 保函保证金 64,060,000.00 元(年初金额: 54,972,500.00 元)。

(2) 本公司到期日超过 3 个月的银行承兑汇票保证金为 154,462,427.49 元(年初金额: 89,777,244.98 元), 到期日超过 3 个月的借款及信用证保证金为 73,901,974.00 元(年初无余额), 到期日超过 3 个月的保函保证金为 38,860,000.00 元(年初金额: 25,000,000.00 元)。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	117,939,796.64	181,652,729.32
合计	117,939,796.64	181,652,729.32

(2) 所有权或使用权受到限制的应收票据

1) 本公司年末尚余 84,193,244.79 元应收票据作为质押物向银行获取等额应付票据, 该项质押将于 2014 年 3 月 24 日前全部到期。

2) 年末已用于质押的应收票据前五名明细情况

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	中国石油化工股份有限公司物资装备部	2013-11-13	2014-2-12	10,000,000.00	
银行承兑汇票	中国石油化工股份有限公司物资装备部	2013-10-17	2014-1-17	6,073,547.46	
银行承兑汇票	新疆石油管理局财务	2013-11-22	2014-2-22	5,636,237.50	

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
	资产处				
银行承兑汇票	新疆石油管理局财务 资产处	2013-11-22	2014-2-22	5,000,000.00	
银行承兑汇票	微山湖岱庄煤炭运销 有限公司	2013-9-4	2014-3-4	3,000,000.00	
合计				29,709,784.96	

(3) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据前五名明细情况

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	河北中泰钢管制造有 限公司	2013-7-29	2014-1-29	10,000,000.00	
银行承兑汇票	河北中泰钢管制造有 限公司	2013-7-29	2014-1-29	10,000,000.00	
银行承兑汇票	山东金冠化工有限公 司	2013-8-28	2014-2-28	10,000,000.00	
银行承兑汇票	辽宁新北方热力集团 有限公司	2013-11-26	2014-5-26	10,000,000.00	
银行承兑汇票	广东泰都钢铁实业股 份有限公司	2013-11-19	2014-5-19	7,000,000.00	
合计				47,000,000.00	

(4) 于本年末, 本公司无已贴现未到期的应收票据(上年: 本公司无已贴现未到期的应收票据)。

3. 应收账款

项目名称	年末金额	年初金额
应收账款	573,611,521.13	466,836,134.78
减: 坏账准备	10,807,489.73	5,183,241.03
净额	562,804,031.40	461,652,893.75

(1) 应收账款账龄分析

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

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，主要分为 FOB（离岸价格）和 CIF（到岸价格）两种形式，在 FOB 和 CIF 形式的出口销售下，本公司以出口货物的风险和报酬转移时点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：

账龄	年末金额	年初金额
1年以内	553,259,488.63	459,271,053.43
1年至2年	8,844,542.77	1,799,900.20
2年至3年	700,000.00	491,300.86
3年以上		90,639.26
净额	562,804,031.40	461,652,893.75

(2) 应收账款风险分类

类别	年末金额				年初金额			
	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	15,417,953.39	2.69	8,796,479.57	57.05	3,284,636.96	0.70	3,284,636.96	100.00
单项金额不重大以及单项金额重大但单独减值测试未发生减值的应收账款	556,182,557.58	96.96			461,652,893.75	98.89		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,011,010.16	0.35	2,011,010.16	100.00	1,898,604.07	0.41	1,898,604.07	100.00
合计	573,611,521.13	100.00	10,807,489.73		466,836,134.78	100.00	5,183,241.03	

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
胜利油田高原石油装备有限责任公司	3,284,636.96	3,284,636.96	100.00	账龄在三年以上,收回可能性较小。
美国 SBI 公司	3,794,051.91	3,794,051.91	100.00	账龄在一年以上,收回可能性较小。
文莱金龙投资有限公司北京办事处	8,339,264.52	1,717,790.70	20.60	账龄在一年以上,收回存在不确定性。
合计	15,417,953.39	8,796,479.57		

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
华南石化集团	1,921,727.16	1,921,727.16	100.00	账龄在三年以上,收回可能性较小。
汉廷能源私人服务有限公司	89,283.00	89,283.00	100.00	账龄在三年以上,收回可能性较小。
合计	2,011,010.16	2,011,010.16	100.00	

(3) 2013 年度无坏账准备转回 (或收回) 的情况。

(4) 2013 年度和 2012 年度无核销的应收账款。

(5) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
新疆维吾尔自治区石油管理局	客户	43,960,276.43	1 年以内	7.66
美国坎派克公司	客户	43,949,929.21	1 年以内	7.66
LUKOIL Uzbekista Operating Company	客户	35,268,957.10	1 年以内	6.15
中国石油化工股份有限公司物资	客户	34,630,043.68	1 年以内	6.04

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
装备部				
华北石油管理局	客户	33,555,803.17	1年以内	5.85
合计		191,365,009.59		33.36

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末			年初		
		金额	占应收款比重	坏账准备	金额	占应收款比重	坏账准备
亚龙石油公司	联营公司	1,044,301.65	0.18		2,716,477.70	0.58	
MPM 公司	子公司				15,432,904.18	3.31	
威海宝隆公司	子公司				2,008.16	0.00	
合计		1,044,301.65	0.18		18,151,390.04	3.89	

(8) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	21,405,810.54	6.0969	130,509,086.28	11,968,252.64	6.2855	75,226,451.95
欧元	498,013.45	8.4189	4,192,725.43	498,013.45	8.3176	4,142,276.67
合计			134,701,811.71			79,368,728.62

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	434,522,163.08	99.99	135,335,358.23	99.97
1-2年	42,500.61	0.01	32,268.00	0.02
2-3年				
3年以上	10,683.61		10,683.61	0.01
合计	434,575,347.30	100.00	135,378,309.84	100.00

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 预付款项前五名单位情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款百分比	账龄	未结算原因
寿光宝隆公司	子公司	383,772,009.31	88.31	1年以内	尚未收到材料
威海宝隆公司	子公司	40,389,817.51	9.29	1年以内	尚未收到材料
山东寿光巨能特钢有限公司	材料供应商	3,076,085.25	0.71	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	2,359,155.21	0.54	1年以内	尚未收到材料
汉廷能源科技(无锡)有限公司	委托加工物资供应商	2,177,300.00	0.50	1年以内	尚未完成物资加工
合计		431,774,367.28	99.36		

(3) 年末预付款项中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末预付款项中无外币余额。

5. 应收利息

本项目与合并报表金额一致, 详见附注五.5。

6. 其他应收款

项目名称	年末金额	年初金额
其他应收款	252,573,774.30	222,222,066.49
减: 坏账准备	119,119.25	119,119.25
净额	252,454,655.05	222,102,947.24

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	年末金额	年初金额
1年以内	38,350,296.20	214,909,801.43
1年至2年	207,108,340.14	298,825.81
2年至3年	122,000.00	2,060,000.00

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末金额	年初金额
3年以内	6,874,018.71	4,834,320.00
净额	252,454,655.05	222,102,947.24

(2) 其他应收款风险分类

类别	年末金额				年初金额			
	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	252,454,655.05	99.95			222,102,947.24	99.95		
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	0.05	119,119.25	100.00
合计	252,573,774.30	100.00	119,119.25		222,222,066.49	100.00	119,119.25	

年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
王利学	40,000.00	40,000.00	100.00	账龄较长,无法收回
寿光政府三电办公室	6,470.00	6,470.00	100.00	账龄较长,无法收回
寿光市公安局	5,000.00	5,000.00	100.00	账龄较长,无法收回
寿光植物油厂	2,750.00	2,750.00	100.00	账龄较长,无法收回
其他个人	64,899.25	64,899.25	100.00	账龄较长,无法收回
合计	119,119.25	119,119.25		

(3) 本公司不存在以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年度又全额或部分收回的,或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(4) 2013年度和2012年度无核销的其他应收款。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
寿光宝隆公司	子公司	207,000,000.00	1-2 年	81.96	垫付土地款
寿光市羊口镇财政所	非关联方	14,530,000.00	1 年以内	5.75	项目建设押金
古城街道办事处	非关联方	6,891,320.00	3 年以上	2.73	往来款
上海石油交易所西部有限公司	非关联方	1,314,923.00	1 年以内	0.52	投标保证金
中化建国际招标有限责任公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	0.32	投标保证金
合计		230,536,243.00		91.28	

(7) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	年末			年初		
		金额	占应收款比重	坏账	金额	占应收款比重	坏账
寿光宝隆公司	子公司	207,000,000.00	81.96		207,000,000.00	93.15	
懋隆新材料公司	子公司	12,291,150.00	4.87				
墨龙物流公司	子公司	6,854,003.74	2.71				
合计		226,145,153.74	89.54		207,000,000.00	93.15	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	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	151,844,821.64	18,424,306.57	133,420,515.07	165,255,684.35	872,160.98	164,383,523.37
在产品	383,378,972.65	9,247,285.30	374,131,687.35	428,071,019.94	734,382.18	427,336,637.76
委托加工物	15,028,859.48	198,651.68	14,830,207.80	13,816,477.26		13,816,477.26

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
资						
产成品	390,282,494.60	13,870,725.46	376,411,769.14	386,406,691.71	2,563,400.25	383,843,291.46
合计	940,535,148.37	41,740,969.01	898,794,179.36	993,549,873.26	4,169,943.41	989,379,929.85

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年计提	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	872,160.98	17,552,145.59			18,424,306.57
在产品	734,382.18	8,512,903.12			9,247,285.30
委托加工物资		198,651.68			198,651.68
产成品	2,563,400.25	11,307,325.21			13,870,725.46
合计	4,169,943.41	37,571,025.60			41,740,969.01

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	库龄较长, 使用价值降低		
在产品	成本高于可变现净值		
委托加工物资	成本高于可变现净值		
产成品	成本高于可变现净值		
合计			

(4) 本公司年末存货中, 不存在被抵押、冻结的存货。

8. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付所得税	1,870,576.46	
待抵扣进项税		1,521,778.24
合计	1,870,576.46	1,521,778.24

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	652,069,921.73	652,069,921.73
长期股权投资合计	652,069,921.73	652,069,921.73
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	652,069,921.73	652,069,921.73

(2) 长期股权投资分析如下

项目	年末金额	年初金额
上市		
非上市	652,069,921.73	652,069,921.73
合计	652,069,921.73	652,069,921.73

(3) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始投资金额	年初金额	追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动	年末金额	减值准备	本年计提减值准备
成本法核算											
懋隆新材料公司	100.00	100.00	306,743,691.73	306,743,691.73					306,743,691.73		
威海宝隆公司	61.54	61.54	220,000,000.00	220,000,000.00					220,000,000.00		
MPM 公司	90.00	90.00	7,276,230.00	7,276,230.00					7,276,230.00		
寿光宝隆公司	70.00	70.00	105,000,000.00	105,000,000.00					105,000,000.00		
墨龙物流公司	100.00	100.00	3,000,000.00	3,000,000.00					3,000,000.00		
懋隆回收公司	10.00	10.00	50,000.00	50,000.00					50,000.00		
寿光市弥河水务有限公	9.73	9.73	10,000,000.00	10,000,000.00					10,000,000.00		

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始投资金额	年初金额	追加或减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动	年末金额	减值准备	本年计提减值准备
司											
小计											
合计			652,069,921.73	652,069,921.73					652,069,921.73		

(4) 本公司长期股权投资不存在减值情形,未计提长期投资减值准备。

(5) 本公司于 2013 年 12 月 31 日持有的长期股权投资之被投资单位向投资企业转移资金的能力未受到限制情况。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	1,822,552,371.40	58,210,823.37	10,732,260.33	1,870,030,934.44
其中: 房屋建筑物	335,657,497.81	2,306,680.96		337,964,178.77
机器设备	1,433,311,703.43	48,129,251.82	9,927,798.24	1,471,513,157.01
电子设备及其他设备	42,437,955.65	7,249,771.49	313,255.99	49,374,471.15
运输设备	11,145,214.51	525,119.10	491,206.10	11,179,127.51
累计折旧合计	430,551,751.29	127,711,158.42	5,268,294.39	552,994,615.32
其中: 房屋建筑物	55,206,970.58	16,226,029.56		71,433,000.14
机器设备	350,992,108.56	104,045,609.72	4,678,959.15	450,358,759.13
电子设备及其他设备	17,582,466.69	6,128,484.16	296,457.98	23,414,492.87
运输设备	6,770,205.46	1,311,034.98	292,877.26	7,788,363.18
账面净值合计	1,392,000,620.11			1,317,036,319.12
其中: 房屋建筑物	280,450,527.23			266,531,178.63
机器设备	1,082,319,594.87			1,021,154,397.88
电子设备及其他设备	24,855,488.96			25,959,978.28
运输设备	4,375,009.05			3,390,764.33
减值准备合计				
其中: 房屋建筑物				

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
机器设备				
电子设备及其他设备				
运输设备				
账面价值合计	1,392,000,620.11			1,317,036,319.12
其中:房屋建筑物	280,450,527.23			266,531,178.63
机器设备	1,082,319,594.87			1,021,154,397.88
电子设备及其他设备	24,855,488.96			25,959,978.28
运输设备	4,375,009.05			3,390,764.33

1) 本年确认为损益的固定资产的折旧金额为 122,442,864.03 元(上年金额: 119,541,669.87 元)。

2) 本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 48,865,661.66 元。

3) 本年出售固定资产的亏损为 411,811.10 元。

4) 本公司年末固定资产中,不存在用于抵押或担保等情况。

5) 本公司年末固定资产中,不存在暂时闲置的情况。

(2) 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内	266,531,178.63	280,450,527.23
中期(10-50年)	266,531,178.63	280,450,527.23
位于中国境外		
合计	266,531,178.63	280,450,527.23

(3) 未办妥产权证书的固定资产

未办妥产权证书的 项目	期末		期初	
	原值	账面价值	原值	账面价值
物流园厂房	11,080,983.50	10,552,496.18	11,152,202.50	11,152,202.50
合计	11,080,983.50	10,552,496.18	11,152,202.50	11,152,202.50

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
物流园厂房	尚在办理中	2014年

(4) 本公司固定资产年末不存在减值情形,未计提固定资产减值准备。

(5) 本公司年末固定资产中,不存在用于抵押担保的情况。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
Φ1200mm 石油管线锻扩项目				32,180,097.24		32,180,097.24
铸造分厂整体搬迁技术改造项目	184,835,037.90		184,835,037.90	2,345,894.05		2,345,894.05
其他项目	14,814,205.00		14,814,205.00	11,390,715.61		11,390,715.61
合计	199,649,242.90		199,649,242.90	45,916,706.90		45,916,706.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
Φ1200mm 石油管线锻扩项目	32,180,097.24	16,685,564.42	48,865,661.66		
铸造分厂整体搬迁技术改造项目	2,345,894.05	182,489,143.85			184,835,037.90
合计	34,525,991.29	199,174,708.27	48,865,661.66		184,835,037.90

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----	---------------	----------	-----------	---------------	--------------	------

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
Φ1200mm 石油管线锻扩项目	68,000,000.00	101.40	100.00	2,124,718.08	973,320.51	5.23	金融机构贷款及自有资金
铸造分厂整体搬迁技术改造项目	560,000,000.00	33.01	33.01	9,154,954.26	9,154,954.26	5.23	金融机构贷款及自有资金
合计	628,000,000.00			11,279,672.34	10,128,274.77		

本年用于确定一般借款费用资本化金额的资本化率为5.23% (2012年度: 6.48%)。

(3) 本公司在建工程年末不存在减值情形, 未计提在建工程减值准备。

(4) 本公司年末在建工程中, 不存在因担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的情况。

12. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	367,671,227.36	36,711,324.68		404,382,552.04
其中: 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	225,781,422.36	36,707,424.68		262,488,847.04
专利技术	2,066,270.00	3,900.00		2,070,170.00
累计摊销合计	82,999,687.40	50,766,328.91		133,766,016.31
其中: 土地使用权	8,626,703.91	2,954,448.96		11,581,152.87
软件	724,011.08	13,589.76		737,600.84
非专利技术	73,260,839.15	47,395,155.13		120,655,994.28
专利技术	388,133.26	403,135.06		791,268.32
账面净值合计	284,671,539.96			270,616,535.73
其中: 土地使用权	130,426,794.37			127,472,345.41
软件	46,025.64			32,435.88
非专利技术	152,520,583.21			141,832,852.76
专利技术	1,678,136.74			1,278,901.68

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
减值准备合计		33,968,375.45		33,968,375.45
其中: 土地使用权				
软件				
非专利技术		33,968,375.45		33,968,375.45
专利技术				
账面价值合计	284,671,539.96			236,648,160.28
其中: 土地使用权	130,426,794.37			127,472,345.41
软件	46,025.64			32,435.88
非专利技术	152,520,583.21			107,864,477.31
专利技术	1,678,136.74			1,278,901.68

(1) 土地使用权按所在地区及年限分析如下

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内	127,472,345.41	130,426,794.37
中期(10-50年)	127,472,345.41	130,426,794.37
位于中国境外		
合计	127,472,345.41	130,426,794.37

(2) 本年确认为损益的无形资产摊销额为 50,766,328.91 元(上年金额: 38,191,001.95 元)。

(3) 无形资产减值准备计提情况详见附注五.12。

13. 开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究阶段		6,428,132.78	6,428,132.78		
开发阶段	5,527,255.20	70,875,244.56	39,695,075.08	36,707,424.68	
合计	5,527,255.20	77,303,377.34	46,123,207.86	36,707,424.68	

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 91.68%。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 45.58%。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
坏账准备	1,638,991.35	795,354.04
其中: 应收账款	1,621,123.46	777,486.15
其他应收款	17,867.89	17,867.89
存货跌价准备	6,261,145.35	625,491.51
应付职工薪酬	2,541,221.62	1,960,317.33
无形资产摊销	13,208,143.76	9,127,623.42
无形资产减值	5,095,256.32	
可抵扣亏损	6,217,581.36	
递延收益	813,600.00	1,627,200.00
合计	35,775,939.76	14,135,986.30
递延所得税负债		
应收存款利息	690,907.42	457,855.65
合计	690,907.42	457,855.65

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异项目:		
坏账准备	10,926,608.98	5,302,360.28
其中: 应收账款	10,807,489.73	5,183,241.03
其他应收款	119,119.25	119,119.25
存货跌价准备	41,740,969.01	4,169,943.41
应付职工薪酬	16,941,477.46	13,068,782.18
无形资产摊销	60,327,997.15	36,630,419.58
无形资产减值准备	33,968,375.45	
可抵扣亏损	41,450,542.38	
递延收益	5,424,000.00	7,232,000.00
小计	210,779,970.43	66,403,505.45
应纳税暂时性差异项目:		
应收存款利息	4,606,049.44	3,052,370.97

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
小计	4,606,049.44	3,052,370.97

15. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
其中: 土地款	23,000,000.00	33,000,000.00
设备款	236,788,383.05	
合计	259,788,383.05	33,000,000.00

注: 2013年12月31日, 本公司预付未收到的设备款为236,788,383.05元, 设备尚未抵达本公司, 所预付款项列示为其他非流动资产。

16. 资产减值准备明细表

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	5,302,360.28	5,624,248.70			10,926,608.98
其中: 应收账款	5,183,241.03	5,624,248.70			10,807,489.73
其他应收款	119,119.25				119,119.25
存货跌价准备	4,169,943.41	37,571,025.60			41,740,969.01
无形资产减值准备		33,968,375.45			33,968,375.45
合计	9,472,303.69	77,163,649.75			86,635,953.44

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
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
合计	12,149,059.15	2,650,949.08	4,733,392.23	594,312.31	9,472,303.69

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	币种	年末金额			年初金额		
		原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
信用借款 (注1)	美元	6,269,895.50	6.1721	39,275,400.00			
	美元	2,075,844.30	6.1754	12,914,400.00			
	美元	4,832,919.84	6.1794	29,707,136.00			
	美元	5,600,318.19	6.1812	34,608,960.00			
信用借款	美元	61,900,000.00	6.0969	377,398,110.00	47,729,995.00	6.2855	300,006,883.57
信用借款	人民币	729,500,000.00		729,500,000.00	680,000,000.00		680,000,000.00
合计				1,223,404,006.00			980,006,883.57

注1: 该等借款为银行为本公司垫付的信用证进口设备采购款,其年末汇率为锁定汇率。

(2) 本公司年末无已到期未偿还短期借款。

(3) 截至本财务报告报出日,本公司年末短期借款已偿还 294,596,800.00 元。

18. 应付票据

本项目与合并报表金额一致,详见附注五.19。

19. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末金额	年初金额
应付材料款	275,982,332.53	302,538,024.48
应付工程设备款	54,318,883.97	74,965,588.19
合计	330,301,216.50	377,503,612.67

(2) 应付账款账龄分析如下:

项目	年末金额	年初金额
其中: 2个月以内	159,774,276.94	129,334,600.37
2-3月	35,926,152.05	50,125,193.27

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
3-4月	22,328,413.01	43,327,540.78
4月-1年	75,685,547.01	121,372,444.44
1-2年	28,167,025.41	24,276,109.20
2-3年	3,337,381.39	5,380,912.38
3年以上	5,082,420.69	3,686,812.23
合计	330,301,216.50	377,503,612.67

于年末,本公司账龄超过一年且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4,681,286.05元。

(3) 年末应付账款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付关联方的应付账款

单位名称	年末金额	年初金额
墨龙机电公司	36,420,049.78	33,116,283.10
合计	36,420,049.78	33,116,283.10

(5) 应付账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,563,566.00	6.0969	9,532,905.55			
合计	1,563,566.00	6.0969	9,532,905.55			

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	218,914,621.07	25,536,367.16
其中: 1年以上	1,108,824.80	1,138,202.28
合计	218,914,621.07	25,536,367.16

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末预收款项中不含预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收关联方的预收账款

单位名称	年末金额	年初金额
MPM 公司	156,886,359.72	
合计	156,886,359.72	

(4) 预收账款中的外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	32,943,939.15	6.0969	200,855,902.60	927,166.96	6.2855	5,827,707.93
合计			200,855,902.60			5,827,707.93

21. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	13,068,782.18	75,269,526.26	72,672,221.51	15,666,086.93
职工福利费		10,372,604.00	10,372,604.00	
社会保险费		10,714,795.82	10,714,795.82	
其中: 1、医疗保险费		2,795,789.03	2,795,789.03	
2、基本养老保险费		6,709,328.17	6,709,328.17	
3、失业保险费		378,024.58	378,024.58	
4、工伤保险费		453,629.48	453,629.48	
5、生育保险费		378,024.56	378,024.56	
住房公积金		671,940.00	671,940.00	
工会经费和职工教育经费		2,634,433.42	1,359,042.89	1,275,390.53
合计	13,068,782.18	99,663,299.50	95,790,604.22	16,941,477.46

本公司应付职工薪酬年末金额中含提取未发放的工资、奖金、补贴等 15,666,086.93 元, 预计 2014 年上半年陆续发放。

22. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	14,060,390.55	

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
企业所得税		11,518,178.51
个人所得税	2,024,421.49	33,435.81
城市维护建设税	994,179.46	2,250.03
房产税	664,441.39	586,115.62
土地使用税	955,006.80	955,006.80
教育费附加	710,175.32	1,654.30
地方水利基金	141,704.20	
印花税	281,078.30	301,861.60
其他		7,540.61
合计	19,831,397.51	13,406,043.28

23. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
企业债券利息	14,745,205.48	
短期借款应付利息	9,456,895.95	6,968,896.69
合计	24,202,101.43	6,968,896.69

应付利息中的外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	881,915.44	6.0969	5,376,950.27	216,426.56	6.2855	1,360,349.14
美元(注1)	169,654.35	6.1721	1,047,123.63			
	53,133.11	6.1754	328,118.19			
	101,754.01	6.1794	628,778.71			
	78,885.73	6.1812	487,608.47			
合计			7,868,579.27			1,360,349.14

注1: 详情见本附注十三、17注1所述。

24. 其他应付款

(1) 其他应付款

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
合计	16,898,117.61	13,490,303.33
其中: 1年以上	2,466,570.50	2,204,972.06

(2) 其他应付款明细

其他应付款	年末金额	年初金额
预提天然气费、运费、电费	7,756,539.96	6,640,756.06
押金	7,463,182.48	3,150,025.44
其他	1,678,395.17	3,699,521.83
合计	16,898,117.61	13,490,303.33

(3) 年末其他应付款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付关联方的其他应付款

单位名称	年末金额	年初金额
张云三	800,000.00	
墨龙物流公司		2,751,100.00
寿光宝隆公司	4,253,173.76	
合计	5,053,173.76	2,751,100.00

25. 其他流动负债

本项目与合并报表金额一致, 详见附注五.26。

26. 应付债券

本项目与合并报表金额一致, 详见附注五.27。

27. 其他非流动负债

本项目与合并报表金额一致, 详见附注五.28。

28. 股本

本项目与合并报表金额一致, 详见附注五.29。

29. 资本公积

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	849,481,990.92			849,481,990.92
合计	849,481,990.92			849,481,990.92

上年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	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

30. 专项储备

本年数

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费		4,952,778.10	4,952,778.10	
合计		4,952,778.10	4,952,778.10	

注：专项储备详情列于附注五.31。

31. 盈余公积

本项目与合并报表金额一致，详见附注五.32。

32. 未分配利润

本年数

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	981,137,343.28	
加：年初未分配利润调整数		
本年年初金额	981,137,343.28	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-87,089,880.40	
应付普通股股利	39,892,420.00	
本年年末金额	854,155,042.88	

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上年数

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末金额	922,540,824.80	
加：年初未分配利润调整数		
本年年初金额	922,540,824.80	
加：本年归属于母公司股东的净利润	109,432,153.86	
减：提取法定盈余公积	10,943,215.38	10
应付普通股股利	39,892,420.00	
本年年末金额	981,137,343.28	

注：现金股利分配详情见附注五.33。

33. 净流动资产

项目	年末金额	年初金额
流动资产	2,750,377,761.75	2,461,128,454.01
减：流动负债	2,279,867,119.74	2,083,384,404.50
净流动资产	470,510,642.01	377,744,049.51

34. 总资产减流动负债

项目	年末金额	年初金额
资产总计	5,451,345,728.59	4,888,450,484.21
减：流动负债	2,279,867,119.74	2,083,384,404.50
总资产减流动负债	3,171,478,608.85	2,805,066,079.71

35. 借贷

项目	年末金额	年初金额
短期银行借款	1,223,404,006.00	980,006,883.57
应付债券	496,777,777.77	
合计	1,720,181,783.77	980,006,883.57

(1) 借贷的分析

项目	年末金额	年初金额
银行借款		

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
须在五年内偿还	1,223,404,006.00	980,006,883.57
须在五年以后偿还		
小计	1,223,404,006.00	980,006,883.57
其他借款及应付款	496,777,777.77	
合计	1,720,181,783.77	980,006,883.57

(2) 借贷的到期日分析

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或1年以内	1,223,404,006.00	980,006,883.57
1至2年		
2至5年	496,777,777.77	
5年以上		
合计	1,720,181,783.77	980,006,883.57

36. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,213,965,977.86	2,856,644,219.94
其他业务收入	149,973,842.87	196,133,879.47
合计	2,363,939,820.73	3,052,778,099.41
主营业务成本	2,002,271,672.07	2,598,868,302.35
其他业务成本	152,016,648.24	192,420,725.36
合计	2,154,288,320.31	2,791,289,027.71

注: 主营业务收入(本公司的营业额)指本年度本公司向公司外客户销售产品和提供服务而已收取或应收取的款项净额减去本年商业折扣。

毛利明细表如下:

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,213,965,977.86	2,856,644,219.94
主营业务成本	2,002,271,672.07	2,598,868,302.35
毛利	211,694,305.79	257,775,917.59

(1) 主营业务—按行业分类

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油机械专用设备制造业	2,213,965,977.86	2,002,271,672.07	2,856,644,219.94	2,598,868,302.35
合计	2,213,965,977.86	2,002,271,672.07	2,856,644,219.94	2,598,868,302.35

(2) 主营业务—按产品分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中: 油套管	1,999,587,498.15	1,825,736,519.74	2,593,093,332.55	2,386,512,528.54
三抽设备	79,849,248.22	65,845,793.09	83,240,409.14	68,249,565.23
石油机械部件	122,050,091.55	100,612,368.16	173,068,574.45	139,725,958.06
其他	12,479,139.94	10,076,991.08	7,241,903.80	4,380,250.52
合计	2,213,965,977.86	2,002,271,672.07	2,856,644,219.94	2,598,868,302.35

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	1,489,298,404.26	1,407,016,125.25	1,769,049,508.46	1,671,091,735.40
国外地区	724,667,573.60	595,255,546.82	1,087,594,711.48	927,776,566.95
合计	2,213,965,977.86	2,002,271,672.07	2,856,644,219.94	2,598,868,302.35

(4) 本年公司前五名客户营业收入总额 932,545,892.84 元(上年: 1,291,359,169.66 元), 占本年全部营业收入总额的 39.45%(上年: 42.31%), 具体情况如下:

单位名称	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	469,437,332.43	19.86
河北中泰钢管制造有限公司	150,245,890.00	6.36
美国坎派克公司	119,719,265.08	5.06
英国石油管材有限公司	111,379,773.94	4.71
施璐德亚洲有限公司	81,763,631.39	3.46
合计	932,545,892.84	39.45

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税		6,927.50	营业收入的 5%
城市维护建设税	1,817,647.41	745.15	应缴增值税和营业税的 7%
教育费附加	1,298,319.56		应缴增值税和营业税的 5%
地方水利基金	259,663.91	777.24	应缴增值税和营业税的 1%
合计	3,375,630.88	8,449.89	

38. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
运输费	57,436,151.56	58,329,597.75
职工薪酬	1,855,075.72	1,587,540.90
代理费	1,512,220.55	2,307,103.84
折旧费	1,277,064.43	280,615.97
差旅费	1,131,768.78	998,078.51
业务招待费	627,928.08	863,001.41
交通费用	506,943.37	538,068.91
办公费	406,829.03	329,154.69
其他	1,959,391.97	2,103,556.77
合计	66,713,373.49	67,336,718.75

39. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	50,766,328.91	38,191,001.95
新产品开发费	46,123,207.86	5,616,345.55
职工薪酬	8,936,024.13	8,217,353.16
折旧费	7,991,539.51	7,685,444.82
税金	7,375,545.61	7,307,084.86
机物料消耗	4,399,409.16	6,640,408.98
中介费	1,332,962.59	2,086,151.57
业务招待费	1,474,938.97	983,408.47
董事会费	1,095,914.28	893,967.56
环保费用支出	901,163.61	882,819.35
水电费	560,408.18	1,939,945.35

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
交通费用	487,043.08	448,344.06
运输费	385,884.42	428,053.84
财产保险费	317,295.76	303,322.67
差旅费	294,084.40	216,481.66
修理费	259,060.80	235,819.56
宣传费	102,040.85	173,493.52
其他	1,020,012.61	812,211.24
合计	133,822,864.73	83,061,658.17

40. 财务费用

(1) 财务费用明细

项目	本年金额	上年金额
利息支出	59,218,456.92	42,516,439.44
减: 利息收入	12,073,108.73	12,696,636.96
加: 汇兑损失	-4,982,594.61	-4,594,132.74
加: 其他支出	7,334,562.86	6,285,445.42
合计	49,497,316.44	31,511,115.16

(2) 利息支出明细

项目	本年金额	上年金额
银行借款利息	54,560,676.88	43,300,180.59
按实际利率计提的债券利息	14,745,205.48	
票据贴现的利息支出	40,849.33	1,665,355.89
小计	69,346,731.69	44,965,536.48
减: 资本化利息	10,128,274.77	2,449,097.04
合计	59,218,456.92	42,516,439.44

本年确定一般借款费用资本化金额的资本化率为5.23% (上年: 6.48%)。

(3) 利息收入明细

项目	本年金额	上年金额
银行存款利息收入	10,534,775.40	12,696,636.96

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
非金融企业收取的资金占用费	1,538,333.33	
合计	12,073,108.73	12,696,636.96

41. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	5,624,248.70	-3,709,308.57
存货跌价损失	37,571,025.60	1,626,865.42
无形资产减值损失	33,968,375.45	
合计	77,163,649.75	-2,082,443.15

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	158,637.07	50,716.12
其中: 固定资产处置利得	158,637.07	50,716.12
政府补助	11,435,000.00	43,131,000.00
处罚收入	1,375,603.78	364,282.53
其他	119,760.10	
合计	13,089,000.95	43,545,998.65

本年计入非经常性损益金额为 13,089,000.95 元 (上年: 43,545,998.65 元)

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴	9,627,000.00	41,323,000.00	注 1 至注 3	与收益相关
小计	9,627,000.00	41,323,000.00		
递延收益转入	1,808,000.00	1,808,000.00	注 4	与资产相关
合计	11,435,000.00	43,131,000.00		

注 1: 根据寿光市财政局《关于拨付 2011 年度全市节能奖励资金的通知》(寿财预指【2013】143 号), 本公司于 2013 年 3 月收到节能奖励资金 20.00 万元。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2: 根据中共寿光市委、寿光市人民政府《关于对2012年度全市商贸流通及对外经贸工作兑现奖励的通报》(寿发【2013】2号), 本公司于2013年5月收到外贸进出口工作考核奖励6.00万元, 利用外资工作考核奖励10.00万元, 参展费用补贴3.00万元, 外贸企业出口增长补贴23.70万元, 合计为42.70万元。

注3: 根据寿光市财政局《关于拨付专项资金的通知》(寿财预指【2013】529号), 本公司于2013年6月收到扶持资金900.00万元。

注4: 根据山东省发展和改革委员会、山东省经济和信息化委员会《关于转发国家下达我省重点产业振兴和技术改造中央专项2011年中央预算内投资计划的通知》(鲁发改投资【2011】1354号), 本公司于2011年12月收到中央预算内款项计904.00万元, 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180.80万元。(按照5年摊销, 年摊销180.80万元)

43. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	570,448.17	228,262.37
其中: 固定资产处置损失	570,448.17	228,262.37
对外捐赠	94,000.00	165,000.00
其他		205,062.00
合计	664,448.17	598,324.37

本年计入非经常性损益金额为664,448.17元(上年: 598,324.37元)。

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税		18,957,161.20
其中: 中国		18,957,161.20
香港		
递延所得税	-21,406,901.69	-3,788,067.90
合计	-21,406,901.69	15,169,093.30

(2) 所得税费用与利润总额的调节表

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
利润总额	-108,496,782.09	124,601,247.16
按适用税率（15%）计算的所得税	-16,274,517.31	18,690,187.07
不可抵扣费用的纳税影响	117,893.37	182,352.41
研发费用加计扣除的影响	-5,266,794.04	-1,763,441.22
未确认可抵扣亏损的纳税影响		
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	16,516.29	-1,940,004.96
所得税费用	-21,406,901.69	15,169,093.30

45. 折旧及摊销

本年度确认在利润表的折旧额为 122,442,864.03 元，摊销额为 50,766,328.91 元（上年度折旧额为 119,541,669.87 元，摊销额为 38,191,001.95 元）。

46. 母公司利润表补充资料

费用（包括：营业成本、销售费用和管理费用）按照性质分类明细：

项目	本年金额	上年金额
耗用的原材料	1,868,117,479.67	2,505,148,549.79
职工薪酬费用	89,630,042.94	85,087,722.87
折旧费用	122,442,864.03	119,541,669.87
摊销费用	50,766,328.91	38,191,001.95
产品专用费	108,370,833.00	65,896,131.68
动力费	89,732,048.30	97,759,905.49
税费	7,375,545.61	7,307,084.86
其他	18,389,416.07	22,755,338.12
合计	2,354,824,558.53	2,941,687,404.63

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助		41,323,000.00

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
	9,656,000.00	
利息收入	10,519,430.26	11,842,273.07
其他	162,673,325.97	4,126,727.37
合计	182,848,756.23	57,292,000.44

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运输费	57,822,035.98	57,381,078.94
新产品开发费	46,123,207.86	4,227,585.59
耗用品	5,067,848.63	6,907,988.23
代理费	1,512,220.55	2,307,103.84
差旅费	1,425,853.18	1,214,560.17
中介费	1,372,202.59	2,181,889.02
修理费	277,717.48	235,819.56
水电费	560,408.18	1,832,106.83
业务招待费	2,102,867.05	1,846,409.88
承兑汇票保证金增加	64,685,182.51	40,501,347.11
其他	49,044,051.30	210,242,084.09
合计	229,993,595.31	328,877,973.26

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
通过子公司从联营公司取得的现金		22,500,000.00
通过第三方从联营公司取得的现金		46,400,000.00
合计		68,900,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
保函保证金增加额	13,860,000.00	11,280,000.00
贷款保证金增加额	73,901,974.00	
通过子公司偿还给联营公司的现金		22,500,000.00
通过第三方偿还给联营公司的现金		46,400,000.00
合计	87,761,974.00	80,180,000.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-87,089,880.40	109,432,153.86
加: 资产减值准备	77,163,649.75	-2,082,443.15
固定资产折旧	126,522,936.65	120,441,924.01
无形资产摊销	50,766,328.91	38,191,001.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	411,811.10	177,546.25
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	57,148,960.98	43,399,965.45
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-21,639,953.46	-3,916,222.49
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	233,051.77	128,154.59
存货的减少(增加以“-”填列)	53,014,724.89	-31,348,989.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-359,130,214.75	-480,093,577.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-186,413,711.47	243,956,849.34
其他	-1,808,000.00	-1,808,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-290,820,296.03	36,478,362.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	210,108,724.61	354,662,620.79
减: 现金的期初余额	354,662,620.79	314,143,139.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-144,553,896.18	40,519,481.12

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
1、现金		
其中: 库存现金	25,452.47	17,907.19
可随时用于支付的银行存款	81,343,970.87	121,971,294.91
可随时用于支付的其他货币资金	128,739,301.27	232,673,418.69
2、期末现金和现金等价物余额	210,108,724.61	354,662,620.79
受到限制的其他货币资金	267,224,401.49	114,777,244.98
3、年末货币资金	477,333,126.10	469,439,865.77

注: 本公司受到限制的其他货币资金包括到期日超过 3 个月的票据保证金为 154,462,427.49 元, 到期日超过 3 个月的保函保证金为 38,860,000.00 元, 到期日超过 3 个月的借款及信用证保证金为 73,901,974.00 元, 合计金额为 267,224,401.49 元。

十四、财务报告批准

本财务报告于 2014 年 3 月 31 日由本公司董事会批准报出。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的要求，本集团非经常性损益如下表：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-370,184.13	
计入当期损益的政府补助	12,615,077.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,657,305.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,539,573.50	
小计	19,441,772.76	
所得税影响额	-2,899,186.46	
少数股东权益影响额（税后）	1,551,913.13	
合计	20,789,046.09	

2. 净资产收益率及每股收益

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	
	2013年度	2012年度	2013年度	2012年度	2013年度	2012年度
归属于母公司股东的净利润	-6.31	4.73	-0.22	0.17	-0.22	0.17
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-7.06	3.12	-0.25	0.11	-0.25	0.11

3. 主要报表项目的异常情况及原因说明

资产类	注释索引	期末数	期初数	变动额	变动幅度（%）
货币资金	注1	597,770,865.98	483,870,151.44	113,900,714.54	23.54
应收票据	注2	135,159,594.04	197,194,589.32	-62,034,995.28	-31.46
应收账款	注3	563,772,597.42	455,105,433.22	108,667,164.20	23.88
预付款项	注4	47,775,985.84	33,896,626.16	13,879,359.68	40.95

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产类	注释索引	期末数	期初数	变动额	变动幅度(%)
应收利息	注 5	4,606,049.44		4,606,049.44	
其他应收款	注 6	31,160,536.48	18,953,847.29	12,206,689.19	64.40
存货	注 7	1,155,180,417.60	1,220,618,577.83	-65,438,160.23	-5.36
固定资产	注 8	1,710,839,377.57	1,833,866,660.51	-123,027,282.94	-6.71
在建工程	注 9	442,414,993.81	134,351,091.69	308,063,902.12	229.30
无形资产	注 10	486,672,315.83	378,586,638.46	108,085,677.37	28.55
商誉	注 11	83,483,383.21	132,723,383.21	-49,240,000.00	-37.10
递延所得税资产	注 12	46,005,562.05	19,249,475.31	26,756,086.74	139.00
其他非流动资产	注 13	379,804,663.05	270,000,000.00	109,804,663.05	40.67

注 1：货币资金增加主要系本年发行公司债券筹集资金所致。

注 2：应收票据的减少主要系本年以票据收款结算方式减少所致。

注 3：应收账款的增加主要系以票据收款结算方式降低所致。

注 4：预付账款的增加主要系预付材料采购款增加所致。

注 5：应收利息的增加主要系年末存款保证金增加所致。

注 6：其他应收款增加主要由于本年支付铸造分厂整体搬迁技术改造项目建设押金所致。

注 7：存货的减少主要是本年本集团减少备货及计提存货跌价准备增加所致。

注 8：固定资产的减少主要是本年计提折旧增加所致。

注 9：在建工程的增加主要是 90 吨电弧炉项目及铸造分厂整体搬迁技术改造项目按计划投入、本年新增工程项目所致。

注 10：无形资产的增加主要是购入土地使用权所致。

注 11：商誉的减少主要系本年计提 4,924 万元的商誉减值准备所致。

注 12：递延所得税资产的增加主要是本年经营亏损和新增资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异所致。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 13: 其他非流动资产的增加主要是本年预付设备款增加所致。

负债及权益类	注释索引	期末数	期初数	变动额	变动幅度(%)
短期借款	注 1	1,367,290,846.00	1,030,006,883.57	337,283,962.43	32.75
预收款项	注 2	92,679,015.92	25,837,981.59	66,841,034.33	258.69
应付利息	注 3	24,239,399.58	6,968,896.69	17,270,502.89	247.82
应付债券	注 4	496,777,777.77		496,777,777.77	
其他非流动负债	注 5	3,616,000.00	7,232,000.00	-3,616,000.00	-50.00

注 1: 短期借款的增加主要为满足日常营运资金的需求，增加银行融资所致。

注 2: 预收账款的增加主要系本年增加了对客户的预收货款所致。

注 3: 应付利息的增加主要系本年短期借款增加及发行公司债券计提债券利息所致。

注 4: 应付债券的增加主要是由于本年发行公司债券。

注 5: 其他非流动负债的减少主要由于将下一年摊销的递延收益转为其他流动负债所致。

损益类	注释索引	本年数	上年数	变动额	变动幅度(%)
营业收入	注 1	2,272,034,335.20	2,952,063,832.16	-680,029,496.96	-23.04
营业成本	注 2	2,076,430,070.86	2,624,241,003.24	-547,810,932.38	-20.88
管理费用	注 3	160,067,797.95	96,130,216.28	63,937,581.67	66.51
财务费用	注 4	48,572,195.33	37,123,383.67	11,448,811.66	30.84
资产减值损失	注 5	135,334,752.52	10,038,077.83	125,296,674.69	1,248.21
营业外收入	注 6	14,701,734.82	49,857,539.87	-35,155,805.05	-70.51
所得税费用	注 7	-26,109,087.98	25,688,302.21	-51,797,390.19	-201.64

注 1: 营业收入的减少主要系本年受经济形势影响，产品销售价格较上年相比下降，高端产品市场需求下降，导致销售收入下降。

注 2: 营业成本的减少主要因为本年销售额下降，相应成本下降。

注 3: 管理费用的增加主要系本年无形资产摊销金额增加及新产品开发支出增加所致。

注 4: 财务费用的增加主要系本年发行债券计提了债券利息所致。

注 5: 资产减值损失的增加主要系本年对存货、无形资产和商誉计提减值准备增加所致。

山东墨龙石油机械股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 6：营业外收入的减少主要系本年获得政府补助较上年同期减少所致。

注 7：所得税费用的减少主要是由于本年的利润总额较上年大幅下降所致。

山东墨龙石油机械股份有限公司

2014年3月31日