



山东墨龙石油机械股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	24
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第九节 公司治理.....	40
第十节 内部控制.....	45
第十一节 财务报告.....	47
第十二节 备查文件目录.....	140

## 释义

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

## 重大风险提示

(1) 全球石油钻采行业发生异常波动，将会直接导致产品需求波动，我们将及时根据市场变化，调整产品结构和市场布局；

(2) 原材料价格发生异常变动时，将会直接影响产品的制造成本，将会对产品价格造成直接影响；

(3) 人民币汇率异常变化，将给公司产品的出口业务带来影响，我们将时刻关注汇率变动，采取汇率锁定等不同措施规避人民币汇率变动造成的风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	山东墨龙	股票代码	002490
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东墨龙石油机械股份有限公司		
公司的中文简称	山东墨龙		
公司的外文名称（如有）	Shandong Molong Petroleum Machinery Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Shandong Molong		
公司的法定代表人	张恩荣		
注册地址	山东省寿光市文圣街 999 号		
注册地址的邮政编码	262700		
办公地址	山东省寿光市文圣街 999 号		
办公地址的邮政编码	262700		
公司网址	<a href="http://www.molonggroup.com">http://www.molonggroup.com</a>		
电子信箱	sdml@molonggroup.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 12 月 30 日	山东省寿光市北海路 99 号	370000400000030	370783734705456	73470545-6
报告期末注册	2012 年 08 月 28 日	山东省寿光市文圣街 999 号	370000400000030	370783734705456	73470545-6
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
签字会计师姓名	王贡勇、阚京平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	2,522,102,479.29	2,272,034,335.20	11.01%	2,952,063,832.16
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,233,190.77	-175,722,248.47	111.51%	134,263,035.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,047,953.20	-196,511,294.56	107.66%	88,497,742.61
经营活动产生的现金流量净额（元）	400,589,007.36	-155,479,887.20	357.65%	445,930,901.29
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.22	113.64%	0.17
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.22	113.64%	0.17
加权平均净资产收益率	0.75%	-6.31%	7.06%	4.73%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	6,044,500,696.03	5,793,466,052.68	4.33%	5,285,750,978.82
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,694,285,331.17	2,674,103,955.73	0.75%	2,889,416,712.61

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-60,684.55	-370,184.13	-187,450.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,940,738.77	12,615,077.46	49,141,000.00	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			4,650,513.63	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,015,275.14	1,539,573.50	185,257.13	
减：所得税影响额	670,829.20	-2,899,186.46	8,011,893.61	
少数股东权益影响额（税后）	39,262.59	1,551,913.13	12,134.31	
合计	5,185,237.57	20,789,046.09	45,765,292.69	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年，全球经济形势低迷，在国际油价波动频繁、钢材价格持续走低、国外市场需求疲软、国内经济增长下滑的前提下，能源装备行业也呈现出专业化程度越来越强、市场竞争日益激烈的态势。面临页岩气、海上油气等新领域的挑战，公司统筹规划项目建设，不断加大科技投入和新产品研发，稳步拓展市场领域，综合提升管理水平，积极克服内外部困难和因素影响，保证公司稳健经营。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，本集团实现营业收入为人民币2,522,102,479.29元，较上年2,272,034,335.20元增加11.01%；利润总额 21,489,080.25元，较上年 -203,717,361.31元增加 225,206,441.56 元；归属于上市公司股东的净利润为人民币20,233,190.77元，较上年 -175,722,248.47 元增加 195,955,439.24元；扣除非经营性损益后的净利润15,047,953.20元，较上年-196,511,294.56元增加 211,559,247.76 元。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

1、在国内市场方面，本集团的主要客户为国内主要油田，其中中国石油天然气集团有限公司及附属公司（统称“中国石油集团”）旗下油田包括大庆油田、长庆油田、新疆油田、辽河油田、青海油田、塔里木油田、华北油田、冀东油田及吉林油田等，中国石油化工集团有限公司及附属公司（统称“中国石化集团”）旗下油田包括胜利油田、中原油田、江苏油田及江汉油田等。报告期内，本集团加大与既有油田客户的合作力度，获得客户的高度评价，以上两大集团下属油田为主的客户所带来的收入，合共占本集团产品收入的17.26%。

2、在海外市场方面，报告期内本集团继续加大对西亚、南美、中东、北非等地区的拓展力度，新开发多名新客户，主要销售油套管、管线管、海底管线管和抽油杆等产品。另外，报告期内，本集团油套管、管线管产品通过了多个国家石油公司的产品认证。通过新客户的开发和国际知名石油公司的产品认证，进一步拓展了海外市场的占有率，也提升了公司在国际石油钻采设备市场的知名度。目前，本集团与多家国外库存商及油田服务公司建立了长期及良好的合作关系，有利于本集团的产品在海外市场的销售。本报告期内，本集团出口业务约占主营业务收入的比例约47.15%。

3、在新产品开发方面，本集团借助“山东省省级企业技术中心”和“山东墨龙博士后科研工作站”的科研优势，继续加强与众多科研单位的技术合作，加大新产品开发投入力度，积极拓展产品结构，丰富产品种类，成功开发ML-CS系列高密封直连扣、抗腐蚀系列油管（80S、95S、95SS等）、L80-1Cr等钢级油套管、高压化肥管（16Mn）、大口径厚壁管、A333 Gr.6 低温管、气瓶管、ML140V高性能套管、抗硫化氢腐蚀管线管、环阀防气抽油泵及防腐环阀泵、抗腐蚀镀铬抽油杆等新产品，并批量供应国内外客户。新产品的不断开发和投入市场，使公司能够快速反应，增强了抵御风险的能力。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用  不适用

公司2014年度经营业绩持续增长是业绩预告修正的主要原因。

## 2、收入

说明

本公司收入主要来源于油套管、抽油杆、抽油泵、抽油机及其他石油机械配件等产品的销售。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
专用设备制造业	销售量	万吨	39.77	41.62	-4.44%
	生产量	万吨	39.96	40.73	-1.89%
	库存量	万吨	15.24	15.05	1.26%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	989,822,623.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	39.25%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中石油天然气股份有限公司	339,385,369.63	13.46%
2	UNIX TECHNO PLUS LTD.	237,537,982.60	9.42%
3	Campex Inc.	184,157,678.45	7.30%
4	延长油田股份有限公司	120,852,823.67	4.79%
5	河北中泰钢管制造有限公司	107,888,768.88	4.28%
合计	--	989,822,623.23	39.25%

## 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
专用设备制造业		2,077,014,318.40	82.75%	2,030,863,941.39	81.50%	2.27%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
油套管	材料	1,431,963,030.87	76.35%	1,397,010,177.57	76.90%	2.50%
油套管	折旧	152,667,702.31	8.14%	149,269,240.34	8.22%	2.28%
油套管	人工	93,963,782.38	5.01%	77,690,118.75	4.28%	20.95%
油套管	费用	196,930,082.83	10.50%	192,645,818.35	10.60%	2.22%
三抽设备	材料	39,699,265.96	71.88%	62,247,999.04	72.90%	-36.22%
三抽设备	折旧	2,822,248.87	5.11%	3,561,674.01	4.17%	-20.76%
三抽设备	人工	7,505,746.03	13.59%	11,104,753.96	13.00%	-32.41%
三抽设备	费用	5,202,658.39	9.42%	8,475,770.91	9.93%	-38.62%
石油机械部件	材料	101,367,742.27	84.50%	68,654,364.58	83.05%	47.65%
石油机械部件	折旧	5,598,964.40	4.67%	4,641,531.41	5.61%	20.63%
石油机械部件	人工	7,541,438.23	6.29%	5,562,204.69	6.73%	35.58%
石油机械部件	费用	5,458,711.65	4.55%	3,813,090.87	4.61%	43.16%
其他	材料	20,048,369.95	76.25%	35,708,875.81	77.31%	-43.86%
其他	折旧	2,169,167.90	8.25%	3,039,810.61	6.58%	-28.64%
其他	人工	2,957,956.22	11.25%	5,556,835.22	12.03%	-46.77%
其他	费用	1,117,450.13	4.25%	1,881,675.27	4.07%	-40.61%

说明

公司产品成本中占比最大的是原材料，公司主要原材料为管坯及铸件。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,022,851,397.65
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	65.90%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	临朐天泰德隆铸造有限公司	369,888,662.91	23.83%
2	山东寿光巨能特钢有限公司	317,222,013.32	20.44%
3	青州市天泰德隆铸造有限公司	252,976,298.04	16.30%
4	威海钢铁研究所	51,227,982.30	3.30%
5	北京市恒利伟业科贸有限公司	31,536,441.08	2.03%
合计	--	1,022,851,397.65	65.90%

#### 4、费用

单位：人民币元

损益类	备注	本年发生额	上年发生额	变动幅度（%）
营业税金及附加	注1	15,529,085.94	4,776,682.05	225.10
销售费用	注2	156,540,037.32	66,752,048.50	134.51
资产减值损失	注3	8,251,501.69	135,334,752.52	-93.90
投资收益	注4	3,474,237.41	2,397,383.87	44.92
营业外收入	注5	6,545,592.41	14,701,734.82	-55.48
所得税费用	注6	7,232,414.63	-26,109,087.98	127.70

注1：营业税金及附加较去年同期增加225.10%，主要系本年度出口大幅增加，增值税出口免抵金额较上年度大幅增加导致相应的附加税费增加所致。

注2：销售费用较去年同期增长134.51%，主要系本年新开发的国外客户，公司要承担境内外的所有运费和境外的代理费用，从而导致公司销售费用中的运费和代理费大幅增长。

注3：资产减值损失较去年同期减少93.9%，主要系公司去年同期对无形资产、商誉等计提减值所致。

注4：投资收益较去年同期增加44.92%，主要系本年公司所投资的联营公司实现利润所致。

注5：营业外收入比去年同期减少55.48%，主要为本年公司取得的政府补助减少所致。

注6：所得税费用较去年同期增加127.7%，主要为本年公司实现利润增加所致。

#### 5、研发支出

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。

本集团的新产品研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究阶段和开发两个阶段：研究阶段具体需经过调研、论证、年度新产品开发计划的立项和审批、前期研究工作（包含配方和工艺设计、设备选择、制定技术标准等）、月度新产品开发计划的制定和审批等阶段，月度新产品开发计划的审批完成标志着新产品研究阶段的结束。开发阶段具体需经过新产品试制、项目验收等阶段，项目验收标志着新产品开发阶段的结束。

开发阶段开始时点：月度新产品开发计划审批完成，新产品的前期研究工作已经完成，产品的配方、工艺技术标准已经确定。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。

报告期内研发支出占净资产、营业收入的比例：

项目	2014年	2013年	变动幅度（%）
研发费用（元）	81,958,206.51	84,073,324.61	-2.52
净资产（元）	2,694,285,331.17	2,674,103,955.73	0.75

营业收入（元）	2,522,102,479.29	2,272,034,335.20	11.01
占净资产的比例（%）	3.04	3.14	-0.10
占营业收入的比例（%）	3.25	3.70	-0.45

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,181,332,250.01	1,784,567,129.40	22.23%
经营活动现金流出小计	1,780,743,242.65	1,940,047,016.60	-8.21%
经营活动产生的现金流量净额	400,589,007.36	-155,479,887.20	357.65%
投资活动现金流入小计	654,388.12	580,760.10	12.68%
投资活动现金流出小计	291,668,846.75	460,056,878.79	-36.60%
投资活动产生的现金流量净额	-291,014,458.63	-459,476,118.69	-36.66%
筹资活动现金流入小计	2,657,542,859.72	2,419,950,440.00	9.82%
筹资活动现金流出小计	2,603,326,819.36	1,837,525,834.37	41.68%
筹资活动产生的现金流量净额	54,216,040.36	582,424,605.63	-90.69%
现金及现金等价物净增加额	166,296,425.19	-38,546,441.97	531.42%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 1、本报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加357.65%，主要系本年公司收入增加及预收客户货款所致。
- 2、投资活动现金流出较去年同期减少36.60%，主要系本年公司项目投资较去年同期减少所致。
- 3、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少36.66%，主要系本年公司项目投资较去年同期减少所致。
- 4、筹资活动现金流出较去年同期增加41.68%，主要系公司本年偿还债务所支付的现金较去年增加所致。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少90.69%，主要系公司本年偿还债务所支付的现金较去年增加所致。
- 6、现金及现金等价物净增加额较去年同期增加531.42%，主要系公司本年经营收到的现金增加及投资支出减少所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
专用设备制造业	2,455,561,259.84	2,077,014,318.40	15.42%	10.20%	2.27%	6.56%
分产品						
油套管	2,197,356,107.07	1,874,652,254.34	14.69%	9.27%	0.73%	7.24%

三抽设备	69,191,280.09	55,229,919.26	20.18%	-13.35%	-16.12%	2.64%
石油机械部件	163,457,880.46	119,752,314.72	26.74%	33.89%	32.75%	0.63%
其他	25,555,992.22	27,379,830.08	-7.14%	66.11%	100.25%	-18.27%
分地区						
国内地区	1,297,656,887.84	1,213,311,811.04	6.50%	-13.69%	-15.48%	1.98%
国外地区	1,157,904,372.00	863,702,507.36	25.41%	59.77%	45.10%	7.54%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	615,209,216.38	10.18%	597,770,865.98	10.32%	-0.14%	主要系本期收入增加及预收客户货款所致。
应收账款	608,640,409.68	10.07%	563,772,597.42	9.73%	0.34%	主要系本期公司收入增加所致。
存货	1,019,069,690.68	16.86%	1,155,180,417.60	19.94%	-3.08%	存货减少主要系公司压缩库存所致。
长期股权投资	54,356,021.71	0.90%	50,881,784.30	0.88%	0.02%	主要系本公司之子公司权益法核算收益所致。
固定资产	1,827,767,103.63	30.24%	1,710,839,377.57	29.53%	0.71%	主要系公司投资 90 吨电弧炉项目转固定资产所致。
在建工程	853,004,896.75	14.11%	442,414,993.81	7.64%	6.47%	主要系公司铸造分厂整体搬迁技术改造项目支付进度款所致。
应收票据	90,685,848.66	1.50%	135,159,594.04	2.33%	-0.83%	应收票据减少主要系公司将收到的承兑转付所致。
应收利息	2,670,703.33	0.04%	4,606,049.44	0.08%	-0.04%	应收利息减少主要系公司未收到的银行存款利息减少所致。
其他应收款	48,859,721.67	0.81%	31,160,536.48	0.54%	0.27%	其他应收款增加主要系公司支付的保证金增加所致。
其他非流动资产	219,015,483.87	3.62%	379,804,663.05	6.56%	-2.94%	其他非流动资产减少，主要系预付设备款工程款较去年同期减少所致。

##### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年	2013 年	比重增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	1,414,805,321.00	23.41%	1,367,290,846.00	23.60%	-0.19%	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。
预收款项	151,391,041.52	2.50%	92,679,015.92	1.60%	0.90%	预收账款增加主要系公司开发新客户采用预收款方式收款所致。
应交税费	10,334,086.93	0.17%	34,382,133.48	0.59%	-0.42%	应交税费减少主要是公司将实现的税金上缴所致。

## 五、核心竞争力分析

报告期内，本集团与国内四大石油公司的合作进一步加强，非API产品及特殊个性化产品供应批量化，新产品在国内各大油田和区块成功下井，非油井管无缝管销量大幅提升，高密度抗压缩热采井套管、BNO海上服役用管线管、防喷沉砂抽油泵、ML-TSCS特殊扣油套管、抽油机专用新型减速器、抗CO<sub>2</sub>腐蚀超级11Cr套管、抗低温防腐铸造阀体、油套管螺纹毛刺去除方法、X60QO海洋服役用管线管、ML150V高强度高韧性套管列入山东省技术创新项目，耐CO<sub>2</sub>腐蚀13Cr特殊扣油套管、ML110SS、C110抗H<sub>2</sub>S腐蚀油套管、X65NS、X65QS酸性服役管线管通过客户实验，开始批量供应市场。海外市场方面，油套管、管线管产品通过了俄罗斯、伊朗、乌兹别克斯坦、埃及等多个国家石油公司的产品认证，获得更多的客户认可，大口径套管、系列特殊扣套管、ML-FJ直连扣套管等新产品批量供应客户，进一步拓展了海外市场的占有率，也提升了公司在国际能源装备市场的知名度。

在新产品开发方面，本集团借助“山东省省级企业技术中心”和“山东墨龙博士后科研工作站”的科研优势，继续加强与众多科研单位的技术合作，加大新产品开发投入力度，积极拓展产品结构，丰富产品种类，成功开发ML-CS系列高密度直连扣、抗腐蚀系列油管（80S、95S、95SS等）、L80-1Cr等钢级油套管、高压化肥管（16Mn）、大口径厚壁管、A333 Gr.6 低温管、气瓶管、ML140V高性能套管、抗硫化氢腐蚀管线管、环阀防气抽油泵及防腐环阀泵、抗腐蚀镀镍抽油杆等新产品，并批量供应国内外客户。新产品的不断开发和投入市场，使公司能够快速反应，增强了抵御风险的能力。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
MPM 公司	子公司	贸易业	购销石油开采及化工机械电气设备	美元 100 万元	77,038,667.97	27,577.13	150,318,887.56	-11,319,253.07	-12,090,077.23
懋隆新材料公司	子公司	制造业	能源装备新材料的研究、开发、推广；生产销售石油钻采设备、工具及配件、金属铸锻件；余热及煤气发电项目的筹建。	41,238 万元	805,420,506.33	455,826,460.77	0.00	-2,251,166.65	-2,068,051.30
墨龙机电公司	子公司	制造业	生产销售外加厚抽油管、电力成套设备	美元 100 万元	98,230,598.24	57,917,266.78	94,616,967.77	6,533,210.14	5,519,003.11
文登再生资源公司	子公司	贸易业	废旧金属收购及销售	30 万元	2,523,250.59	2,498,271.38	0.00	-368.16	-368.16
懋隆回收公司	子公司	贸易业	收购：废旧金属	50 万元	1,805,013.29	1,331,808.46	5,331,377.95	-352,703.09	-271,497.27
寿光宝隆公司	子公司	制造业	生产、销售石油器材	1,5000 万元	801,393,711.38	185,486,590.23	1,403,300,433.43	-18,054,072.53	-15,823,795.79
威海宝隆公司	子公司	制造业	石油专用金属材料的制造和销售	2,600 万元	353,395,457.00	297,040,003.64	224,458,800.88	-33,106,547.88	-33,186,755.37
墨龙物流公司	子公司	服务业	货物仓储(不含违禁品)、货物装卸、物流信息咨询	300 万元	90,592,507.33	2,184,566.74	1,793,223.87	-707,675.32	-694,643.78
克拉玛依亚龙石油机械有限公司	参股公司	制造业	机械设备设计、制作及销售：五金交电、电子产品、建材、钢材销售。	640 万元	22,007,250.50	9,365,211.07	18,291,630.69	660,785.52	597,439.99
寿光市懋隆小额贷款股份有限公司	参股公司	金融服务	在寿光市区域内办理各项贷款，开展小企业发展、管理等	15,000 万元	172,202,422.50	171,247,166.56	12,908,323.71	12,170,468.54	10,983,351.37

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
铸造分厂整体搬迁技术改造项目	80,000.00	50,125.83	68,609.33	80.00%	不适用		
海水淡化项目	15,000.00	1,346.32	1,346.32	9.00%	不适用		
余热及煤气综合利用项目	12,000.00	3,359.85	3,359.85	28.00%	不适用		
制氧站项目	10,000.00	9,815.80	9,815.80	98.00%	不适用		
职工技能拓展训练中心	2,600.00	1,145.83	1,145.83	45.00%	不适用		
90 吨电弧炉项目	25,000.00	2,590.97	26,867.55	100.00%	不适用		
合计	144,600.00	68,384.60	111,144.68	--	--	--	--

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

### （一）公司所在行业的发展趋势及公司未来发展战略规划

国际能源署(IEA)发布的《世界能源展望2014》报告，对2040年的全球能源图景进行了展望：全球一次能源需求将增长37%，世界人口和经济仍然继续增长，但与过去相比，走上了能源强度较低的发展路径；世界能源供应结构中石油、天然气、煤炭和低碳能源(核能和可再生能源)的占比将平分秋色；全球对煤炭和石油的需求将达到峰值；全球天然气的需求将增长50%以上，是化石燃料中增长最快的。从长期来看，虽然风电、核电、光伏产业将逐渐提升在总体能源结构中所占的比例。本展望期内，虽然石油是增长最慢的燃料，尽管如此，全球燃料的总需求可能增加1900万桶/日，到2035年达到1.09亿桶/日。所以从中长期分析来看，石油钻采专用装备行业规模总体上将呈持续扩大态势，市场前景广阔。

本集团认为：全球经济开始复苏，原油需求量及开采量会稳步增加，石油行业作为中国经济的支柱产业，中国政府“十二五规划”中已明确了要加强现代能源产业和综合运输体系建设，完善油气管网，扩大油气战略储备，在这些利好政策的影响下，石油行业必然保持稳健增长，公司所处能源机械行业也必然受益。公司未来将投入更大资源进行高端产品技术、生产工艺的研发，保证产品质量，储备高端技术、扩大配套生产能力；在确保国

内市场的前提下，努力拓展国际市场。

(二) 结合公司制定的战略目标，2015年公司主要从以下几个方面开展工作：

(1) 在产品研发方面，本集团将进一步加大高附加值产品和自主产权系列方面的非API产品的研究开发力度。2015年，加大产品系列化开发力度，如X70QS、X80Q、X90Q、X100Q、ML150V新钢种系列油套管及管线管；P110加厚油管；N80Q、K55-3牙/in螺纹设计；N80Q两台阶螺纹设计；D456型抽油机；16~28 D级抽油杆等新产品，以满足国内外各类客户对石油、天然气、叶岩气、煤层气等开发的特殊需求。

(2) 在开拓新领域方面，本集团将根据市场对石油、天然气、叶岩气及煤层气的特殊需求和发展趋势，积极研究更高层次的适合产品。对于叶岩气、煤层气开采设备，本集团在产品已经供应的基础上，将更加贴近用户，研究合适的低成本产品，提升在该行业的竞争优势。

(3) 在国内市场方面，计划进一步巩固和加强与中石油集团、中石化集团、中海油集团及延长石油的良好合作关系，积极拓展叶岩气、煤层气装备、煤炭挖掘业安全装置及高压锅炉管、机械加工用管等市场。

(4) 在海外市场方面，本集团计划充分考虑各产油国的贸易政策及海外区域市场的发展需求，进一步对南美、中东、非洲、俄罗斯、西亚等市场的开发，以增加供应量，分散海外市场的集中度。同时，继续加强与有市场资源、有服务优势、信誉良好的海外库存供货商的长期合作，提高既有市场的市场占有率。

(三) 对公司未来发展战略和经营目标实现的风险因素

(1) 全球石油钻采行业发生异常波动，将会直接导致产品需求波动，我们将及时根据市场变化，调整产品结构和市场布局；

(2) 原材料价格发生异常变动时，将会直接影响产品的制造成本，将会对产品价格造成直接影响；

(3) 人民币汇率异常变化，将给公司产品的出口业务带来影响，我们将时刻关注汇率变动，采取汇率锁定等不同措施规避人民币汇率变动造成的风险。

## 九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

(1) 重要会计政策变更

2014年1月26日起，中国财政部陆续颁布了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《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》和《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》等八项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。本公司在编制2013年度财务报表时，已提前执行了第2号、第9号、第30号、第33号、第39号和第40号准则。于编制2014年财务报表时，本集团执行了第37号和第41号准则，比较数据亦根据新的会计准则及其相关的讲解和应用指南进行了重述，其中会计政策变更影响较大的合并报表项目及金额列示如下：

受影响的项目	2013年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后

资产合计	5,793,466,052.68		5,793,466,052.68
其中：可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
长期股权投资	60,881,784.30	-10,000,000.00	50,881,784.30
负债合计	3,057,344,576.17		3,057,344,576.17
其中：递延收益		3,616,000.00	3,616,000.00
其他非流动负债	3,616,000.00	-3,616,000.00	
所有者权益合计	2,736,121,476.51		2,736,121,476.51
其中：其他综合收益		363,977.13	363,977.13
外币报表折算差额	363,977.13	-363,977.13	

续表

受影响的项目	2013年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	5,285,750,978.82		5,285,750,978.82
其中：可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
长期股权投资	58,634,400.43	-10,000,000.00	48,634,400.43
负债合计	2,332,464,266.31		2,332,464,266.31
其中：递延收益		7,232,000.00	7,232,000.00
其他非流动负债	7,232,000.00	-7,232,000.00	
所有者权益合计	2,953,286,712.51		2,953,286,712.51
其中：其他综合收益		62,065.54	62,065.54
外币报表折算差额	62,065.54	-62,065.54	

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2013年12月31日和2013年1月1日的资产总额、负债总额和净资产以及2013年度净利润未产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据本公司于2015年3月30日召开的第四届董事会第8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2014年12月31日止的末期股息。上述利润分配方案尚待年度股东大会审议批准。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年，公司实施利润分配方案：以2012年12月31日公司总股本797,848,400股为基数，向全体股东每10股派发人民币0.5元（含税）。

2013年，公司实施利润分配方案：不派发截至2013年12月31日止年度现金股息。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	0.00	20,233,190.77	0.00%		
2013 年	0.00	-175,722,248.47	0.00%		
2012 年	39,829,420.00	134,263,035.30	29.67%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
当前经济形势仍不乐观，国内外市场需求下降，原材料价格波动较大，产品价格有所下降，公司为保证稳健经营，本年度不进行利润分配。	公司未分配利润主要用于公司的持续稳健经营，使用于公司日常生产运营。

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十五、社会责任情况

适用  不适用

报告期内，公司高度重视社会责任的履行工作，勇于承担应负社会责任，主要体现在以下几方面：

### 1、股东权益保护

公司建立了相对完善的治理结构，建立了全面的内控管理制度，这些措施保障了公司在重大事项上决策机制的完善与可控性；报告期内公司共召开了一次股东大会，采用现场加网络投票的方式进行，增强了股东的参与度。会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。公司通过多种方式搭建多形式的投资者交流平台与途径，并严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够有公平、公正、公开、充分的机会获得公司信息，保障全体股东平等的享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

### 2、保障员工权益

公司重视人才培养，通过为员工提供职业生涯规划，组织各类企业培训，以提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。公司为职工办理了各类社会保险，并实施困难基金扶助，关爱并资助有困难的员工，创建和谐工作氛围。

### 3、积极参与社会公益事业

公司注重社会价值的创造，自觉把履行社会责任的重点放在积极参加社会公益活动上，积极投身社会公益慈善事业，并多次捐款，在力所能及的范围内回馈社会。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月21日	山东寿光	实地调研	机构	国信证券、建信基金、招商证券等机构	介绍公司生产运营情况，参观公司生产线。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	110
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王贡勇、阚京平

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可（2012）1735 号文核准，山东墨龙石油机械股份有限公司获准向社会公开发行面值不超过人民币 10 亿元的公司债券。

根据《山东墨龙石油机械股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）发行公告》，山东墨龙石油机械股份有限公司 2012 年公司债券（第一期）发行规模为人民币 5 亿元，发行价格为每张人民币 100 元，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行。本期公司债券发行工作已于 2013 年 6 月 14 日结束，发行规模为人民币 5 亿元，年利率为 5.2%。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	276,295,750	34.63%				-18,040,000	-18,040,000	258,255,750	32.37%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	276,295,750	34.63%				-18,040,000	-18,040,000	258,255,750	32.37%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	276,295,750	34.63%				-18,040,000	-18,040,000	258,255,750	32.37%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	521,552,650	65.37%				18,040,000	18,040,000	539,592,650	67.63%
1、人民币普通股	265,426,250	33.27%				18,040,000	18,040,000	283,466,250	35.53%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	256,126,400	32.10%						256,126,400	32.10%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	797,848,400	100.00%						797,848,400	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
12 墨龙 01	2013 年 06 月 07 日	100	5,000,000	2013 年 07 月 23 日	5,000,000	2016 年 06 月 06 日
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

2013年6月7日，公司发行3年期公司债券，价格100元，发行总额5亿元，年利率5.2%，

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	42,167	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	38,241	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张恩荣	境内自然人	33.29%	265,617,000	-13,900,000	209,637,750	55,979,250		
香港中央结算代理人有限公司	境外法人	32.10%	255,826,290			255,826,290		
张云三	境内自然人	4.14%	33,002,400	818, 400	22,956,000	10,046,400		
林福龙	境内自然人	3.28%	26,162,000	-8,054,000	25,662,000	500,000		

谢新仓	境内自然人	1.34%	10,705,000	-10,705,000		10,705,000		
梁永强	境内自然人	0.59%	4,719,000	-2,100,000		4,719,000		
何虹	境内自然人	0.18%	1,495,500			1,495,500		
王布国	境内自然人	0.15%	1,230,581			1,230,581		
陈丙士	境内自然人	0.12%	948,800			948,800		
娄成林	境内自然人	0.11%	913,000			913,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	张恩荣为公司控股股东，张恩荣与张云三为父子关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
香港中央结算代理人有限公司	255,826,290	境外上市外资股	255,829,290					
张恩荣	55,979,250	人民币普通股	55,979,250					
张云三	10,046,400	人民币普通股	7,652,000					
		境外上市外资股	2,394,400					
谢新仓	10,705,000	人民币普通股	10,705,000					
梁永强	4,719,000	人民币普通股	4,719,000					
何虹	1,495,500	人民币普通股	1,495,500					
王布国	1,230,581	人民币普通股	1,230,581					
陈丙士	948,800	人民币普通股	948,800					
娄成林	913,000	人民币普通股	913,000					
刘云龙	906,766	人民币普通股	906,766					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	张恩荣为公司控股股东，张恩荣与张云三为父子关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张恩荣	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	山东墨龙石油机械股份有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

自然人

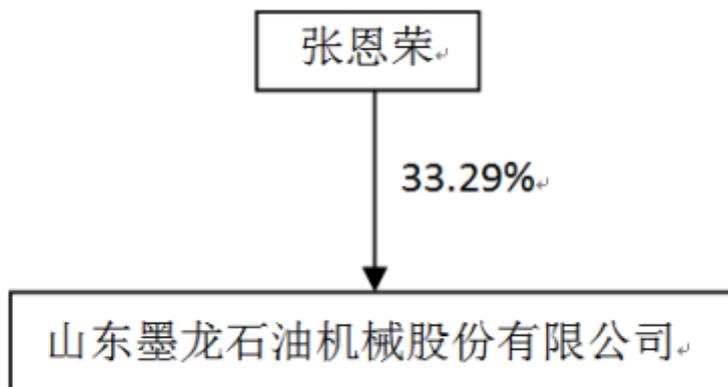
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张恩荣	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	山东墨龙石油机械股份有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)
张恩荣	董事长	现任	男	75	2013年06月28日	2016年06月27日	279,517,000	0	13,900,000	265,617,000
张云三	副董事长、 总经理	现任	男	53	2013年06月28日	2016年06月27日	32,184,000	818,400	0	33,002,400
林福龙	执行董事	现任	男	63	2013年06月28日	2016年06月27日	34,216,000	0	8,054,000	26,162,000
国焕然	执行董事	现任	男	47	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
肖庆周	非执行董事	现任	男	66	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
郭洪利	非执行董事	现任	男	59	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
王春花	独立非执行董事	现任	女	62	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
John Paul Cameron	独立非执行董事	现任	男	50	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
秦学昌	独立非执行董事	现任	男	49	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
刘怀铎	监事会主席	离任	男	39	2012年05月25日	2014年08月25日	0	0	0	0
樊仁意	监事	现任	男	50	2012年05月25日	2015年05月24日	0	0	0	0
张九利	监事	现任	男	50	2012年05月25日	2015年05月24日	0	0	0	0
张守奎	副总经理	现任	男	45	2013年05月25日	2016年06月27日	0	0	0	0
杨晋	财务负责人	现任	男	51	2012年03月29日	2016年06月27日	0	0	0	0
赵洪峰	董事会秘书	现任	男	36	2012年10月26日	2016年06月27日	0	0	0	0

郝亮	监事会主席	现任	男	34	2014年08月26日	2015年05月24日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	345,917,000	818,400	21,954,000	324,781,400

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

**张恩荣先生**，公司执行董事及董事长，中国国籍，无境外永久居留权，生于1940年1月，大专学历，本公司发起人，负责本集团的整体策划、管理及业务发展工作。张先生曾担任本集团多个职位，1987年至1993年，历任寿光县石油机械配件厂、寿光县石油机械厂及潍坊墨龙实业总公司的法定代表人及厂长；1994年至2001年任墨龙总公司总经理；自2001年起担任本公司董事长。张恩荣先生是执行董事张云三先生的父亲。

张恩荣先生曾任潍坊市第十二届、第十三届及第十四届人民代表大会代表、政协寿光市第五届及第六届委员；曾于1988年及2001年荣获“企业管理优秀工作者”、2004年荣获山东省“富民兴鲁”劳动奖章等殊荣。

**张云三先生**，公司执行董事、副董事长及总经理，中国国籍，无境外永久居留权，生于1962年1月，本科学历，本公司发起人，负责协助董事长负责本集团的整体策划、管理及业务发展工作。1993年加入潍坊墨龙实业总公司，1994年至2001年担任墨龙总公司副总经理，2001年至2007年担任公司副董事长、副总经理，2007年起担任副董事长、总经理。张先生于石油钻采机械设备的开发、生产、营销及本集团的经营管理等方面拥有丰富经验。张云三先生是执行董事张恩荣先生的儿子。

张云三先生曾于2004年在中共中央党校企业家研修班进修，获授结业证书，并于2004年获授“潍坊市优秀民营企业”，于2005年获授“潍坊市十大杰出青年企业家”及“潍坊市企业技术创新先进个人”，于2006年获授“潍坊市优秀首席信息官”及“寿光年度风云人物”，于2007年当选为中共潍坊市第十届代表大会代表及寿光市第十五届人民代表大会代表，获授“潍坊市优秀企业家”、“优秀共产党员”，于2008年当选为“山东省劳动模范”并获得“2007年度潍坊市感动国税十佳人物”，于2010、2011年连续被评为“寿光市优秀企业家”。张云三先生曾任寿光市十五届人民代表大会常务委员会委员，现任寿光市十六届人民代表大会常务委员会委员、寿光市企业家协会副会长、工商联会副理事长。

**林福龙先生**，公司执行董事，中国国籍，无境外永久居留权，生于1952年11月，高中学历，本公司发起人，负责本集团重大项目管理工作。1989年至1993年，林福龙先生任寿光县石油机械配件厂、寿光县石油机械厂及潍坊墨龙实业总公司副经理，1994年至2001年任墨龙总公司副总经理，2001至2007年任本公司董事、总经理。林福龙先生于1994年被寿光市人民政府授予“销售能手”称号。

**国焕然先生**，公司执行董事、副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，生于1967年4月，清华大学继续教育学院高级工商管理总裁班（EMBA）结业。1991年3月加入寿光石油机械厂，任技术员；1994年至2001年历任墨龙总公司车间主任、生产厂长；2001年至今历任公司生产厂长、副总经理。负责本集团的营销与技术工作。国先生于石油钻采机械设备的生产管理和技术研发等方面拥有丰富经验，曾主持开发了泥浆泵缸套、阀体等多项出口产品，其中「潜水电泵机组专用扶正防旋器」获「国家农业部乡镇企业局科技成果」三等奖。国先生于2007年荣获「寿光市优秀青年企业家」荣誉称号。

**肖庆周先生**，公司非执行董事，中国国籍，无境外永久居留权，生于1949年6月，本科学历。肖先生具有多年的上市公司管理经验，个人具备上市公司独立董事任职资格，曾任上市公司山东海化董事，并多次参加深圳证券交易所组织的上市公司高管培训，并获深圳证券交易所高管（独立董事）培训字（05418）号证书。现任山东海化集团有限公司顾问、山东恒伟投资管理有限公司董事长。肖庆周先生自2011年5月6日起任公司非执行董事。

**郭洪利先生**，公司非执行董事，中国国籍，无境外永久居留权，生于1956年9月，本科学历。郭先生拥有30多年的金融行业从业经验。曾先后担任寿光市城关信用社主任、寿光市城关银行主任、农业银行寿光市支行副行长、

行长。现任潍坊滨海裕丰典当有限公司总经理。

**王春花女士**，公司独立非执行董事及公司提名委员会主席，中国国籍，无境外永久居留权，生于1953年11月，毕业于山东大学，本科学历，现已退休。王女士拥有逾二十年法院工作经验，历任山东省寿光市人民法院的审判员、刑事审判一庭副庭长、庭长、寿光市人民法院副院长、院长、党组书记、政协第八届寿光市委员会副主席。王春花女士自2009年5月12日起任公司独立董事。

**John Paul Cameron先生**，公司独立非执行董事及公司薪酬委员会主席，英国国籍，生于1965年5月，先后获得英国苏格兰Sterling大学的投资分析专业的硕士学位、加拿大渥太华Carleton大学的经济学学士和数学学士学位，拥有西方金融及资本市场的丰富经验包括对公司治理的深刻认知以及对北美和英国石油天然气行业的熟知。John Paul Cameron先生拥有逾十五年专业投资人及上市公司分析师的经历，曾先后担任英国伦敦JO Hambro资本管理集团基金经理、英国伦敦F&C Special Utilities投资信托有限公司基金经理等职务，现为东方上进投资咨询(北京)有限公司董事长。John Paul Cameron先生自2009年5月12日起任公司独立非执行董事。

**秦学昌先生**，公司独立非执行董事及公司审核委员会主席，中国国籍，无境外永久居留权，生于1966年7月，高级会计师、中国资深注册会计师、证券期货业特许注册会计师，毕业于山西财经大学，1988年分配到潍坊市财政局会计师事务所，历任开发区办事处主任、咨询培训部主任、涉外业务部主任、上市业务部主任、副所长、董事、副主任会计师等职，现任浩信永拓(山东)会计师事务所总经理、山东恒昌拍卖有限公司董事长、山东永拓资产评估有限责任公司董事长、国际商会潍坊商会副会长、山东省青年企业家协会理事、山东省注册会计师协会理事、潍坊市青年联合会常委、潍坊市直机关青年联合会副主席、潍坊市现代中介服务业联盟理事长、山东经贸职业学院兼职教授，并担任五洲明珠股份有限公司(上海上市)审核委员会主席及独立董事、深圳环球通讯有限公司(美国上市)独立董事。

## (二) 监事会成员

**郝亮先生**，公司监事会主席，中国国籍，无境外永久居留权，生于1981年11月，大学专科学历，2003年毕业于青岛科技大学工业自动化专业，2007年5月应聘到本公司工作，现从事QHSE（质量、健康、安全、环境）体系管理工作。在公司工作期间，通过培训取得“QES内审员”、“API内审员”、“能源管理师”等资格证书。

**张九利先生**，公司监事，中国国籍，无境外永久居留权，生于1965年7月，本科学历，高级会计师。张九利先生拥有十多年的会计、审计、资产评估和企业管理方面的经验，曾先后担任寿光市人事局科员、寿光市财政局科长。现任寿光圣诚有限责任会计师事务所所长、党支部书记，并兼任寿光市促进民营企业发展联谊会会长、寿光市工商联副主席、寿光会计协会副会长。

**樊仁意先生**，公司监事，中国国籍，无境外永久居留权，生于1965年11月，本科学历，注册会计师。樊仁意先生自2003年3月29日起任公司监事。樊仁意先生毕业于西安交通大学。曾任山东千榕家纺有限公司副总经理及财务总监，现任寿光市东宇鸿翔木业有限公司财务总监。

## (三) 高级管理人员

公司总经理张云三先生、副总经理国焕然先生的情况请参见本节“二、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历及任职情况”之“（一）董事会成员”。公司其他高级管理人员情况如下：

**张守奎先生**，公司副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，生于1970年8月，清华大学继续教育学院高级工商管理总裁班（EMBA）结业。张守奎先生于1990年加入寿光石油机械厂，任检验员；1994年至2001年任墨龙总公司检验站长；2001年至今历任公司分厂厂长、生产部经理、副总经理，具有丰富的生产管理经验，现负责本集团的生产组织工作。

**杨晋先生**，公司财务负责人，中国国籍，无境外永久居留权，生于1964年3月，山东经济学院经济管理专业毕业。杨晋先生于2008年加入山东墨龙石油机械股份有限公司，任法律事务部经理；2009年兼任人力资源部经理；2009年至2012年任总经理助理，2012年3月至今担任公司财务负责人。

**赵洪峰先生**，公司董事会秘书，中国国籍，无境外永久居留权，生于1979年8月，华北工学院工商管理专业毕业。赵洪峰先生于2003年加入山东墨龙石油机械股份有限公司，曾担任公司进出口部业务员、投资者关系主管、董事会办公室主任、证券事务代表、副总经理、董事会秘书等职务；2012年10月至今担任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张云三	MPM INTERNATIONAL LIMITED	执行董事			否
国焕然	寿光宝隆石油器材有限公司	董事长			否
国焕然	寿光墨龙机电设备有限公司	董事			否
国焕然	威海市宝隆石油专材有限公司	董事			否
国焕然	寿光市懋隆小额贷款股份有限公司	董事长			否
林福龙	寿光市懋隆新材料技术开发有限公司	执行董事			否
张守奎	寿光弥河水务有限公司	董事			否
在股东单位任职情况的说明	不适用				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
肖庆周	山东恒伟投资管理有限公司	董事长			是
郭洪利	潍坊滨海裕丰典当有限公司	总经理			是
John Paul Cameron	东方上进投资咨询（北京）有限公司	董事长			是
秦学昌	浩信永拓(山东)会计师事务所	总经理			是
樊仁意	寿光市东宇鸿翔木业有限公司	财务总监			是
张九利	寿光圣诚有限责任会计师事务所	所长			是
在其他单位任职情况的说明	不适用				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事的薪酬计划由公司董事会拟定，经董事会同意，提交股东大会审议批准；高级管理人员的薪酬分配方案由董事会批准。公司独立董事、监事津贴参照行业水平确定；公司职工董事、职工监事及高级管理人员的薪酬由公司内部工资制度、考核体系决定。报告期内，按照公司的工资制度和考核体系向董事、监事及高级管理人员按时发放薪酬。独立董事薪酬

每半年发放一次。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
张恩荣	董事长	男	75	现任	70.19	0	70.19
张云三	副董事长、总经理	男	53	现任	59.01	0	59.01
国焕然	执行董事、副总经理	男	48	现任	40.26	0	40.26
林福龙	执行董事	男	63	现任	29.2	0	29.2
郭洪利	非执行董事	男	59	现任	3.37	0	3.37
肖庆周	非执行董事	男	66	现任	3.37	0	3.37
王春花	独立非执行董事	女	62	现任	3.37	0	3.37
John Paul Cameron	独立非执行董事	男	50	现任	8.44	0	8.44
秦学昌	独立非执行董事	男	49	现任	7.12	0	7.12
刘怀铎	监事会主席	男	40	离任	4.49	0	4.49
郝亮	监事会主席	男	34	现任	3.98	0	3.98
樊仁意	监事	男	50	现任	1.01	0	1.01
张九利	监事	男	50	现任	1.01	0	1.01
张守奎	副总经理	男	45	现任	24.21	0	24.21
杨晋	财务负责人	男	51	现任	35.54	0	35.54
赵洪峰	董事会秘书	男	36	现任	14.31	0	14.31
合计	--	--	--	--	308.88	0	308.88

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

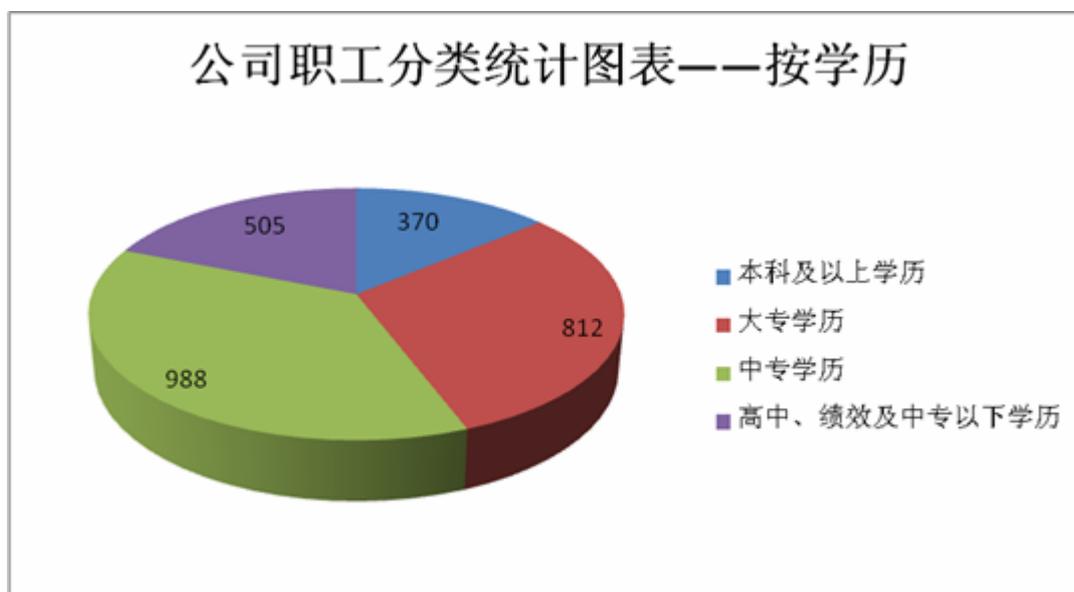
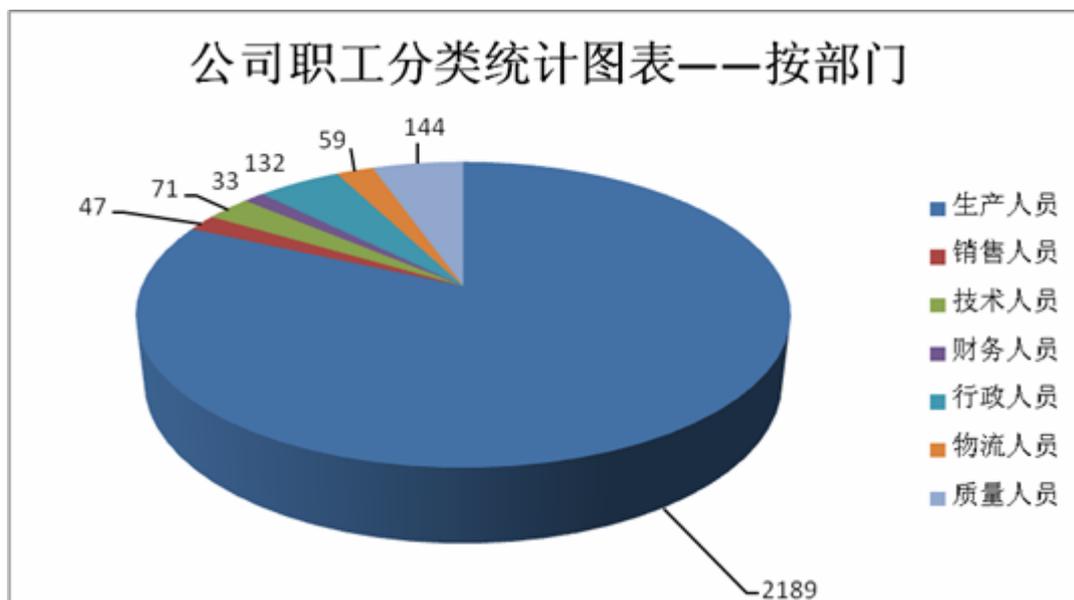
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘怀铎	监事会主席	离任	2014年08月25日	
郝亮	监事会主席	被选举	2014年08月26日	

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，核心技术团队或关键技术人员并未发生变动。

## 六、公司员工情况

报告期末，集团在职员工总数为 2675 人，其中生产人员2189 名，销售人员 47 名，技术人员 71 名，财务人员 33 名，行政人员 132 名，物流人员 59 名，质量人员144 名；  
 按受教育程度分，本科以上学历370 名，大专学历812 名，中专学历 988 名，高中、技校及中专以下学历505 名。公司无需要承担费用的离退休职工。



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《香港联合交易所上市规则》和中国证监会有关规定的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理制度，提高公司规范运作水平。董事会认为公司治理的实际情况与《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求相符合。

**（一）关于股东与股东大会：**公司已建立能够保证所有股东充分行使权利、享有平等地位的公司治理结构，特别是使中小股东享有平等地位。股东大会的召集、召开在合法有效的前提下，能够给予各个议案充分的讨论时间，使之成为董事会和股东一个沟通良机。此外，股东可以在工作时间内通过股东热线电话与本公司联络，亦可以通过指定电子信箱与本公司联络。

**（二）关于控股股东与上市公司：**公司的控股股东为张恩荣先生，公司控股股东严格依法行使出资人权利，没有损害公司和其它股东的合法权益，对公司董事、监事候选人的提名严格遵循了法律法规和公司章程规定的条件和程序。控股股东与上市公司实现了人员、资产、财务、机构、业务独立。控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

**（三）关于董事和董事会：**公司严格按照公司章程规定的程序选聘董事，保证了董事选聘的公开、公平、公正、独立。为充分反映中小股东的意见，公司对董事选聘方法采用累积投票制度；公司董事会具有合理的专业结构，以公司最佳利益为前提，诚信行事；公司已制订董事会议事规则，董事会的召集、召开严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的规定进行；为了完善治理结构，公司董事会根据《上市公司治理准则》设立了战略委员会、提名委员会、审核委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会，独立董事在各专业委员会中占多数成员并担任召集人，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

**（四）关于监事与监事会：**公司监事具备法律、会计等方面的专业知识及工作经验，公司监事的选聘方法采用累积投票制度。公司监事对公司财务以及公司董事、总经理和其它高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益；公司已制订了《监事会议事规则》，监事会的召集、召开严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》的规定进行。

**（五）关于绩效评价与激励约束机制：**本年度内，公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》，将高级管理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系。公司高级管理人员的聘任严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定进行。

**（六）关于信息披露与透明度：**公司董事会秘书负责公司信息披露事务、接待股东来访和咨询。公司严格按照法律、法规和《深圳证券交易所上市公司公平信息披露》以及《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露相关信息，并确保全体股东有平等的机会获取信息。2014年度，本公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

**（七）关于利益相关者：**公司尊重银行及其它债权人、职工、客户、供应商等利益相关者的合法权利，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

本报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记及报备制度》等有关制度的规定和要求，认真履行信息披露义务，做好内幕信息的保密和管理工作，严格控制和防范内幕信息外泄，杜绝利用公司内幕信息买卖公司股票的行为。经自查，报告期内公司相关部门都能够按照相关制度进行内幕信息知情人登记和外部信息知情人管理，未出现违规买卖本公司股票的情况，公司董事、监事和高级管理人员也未出现违规买卖公司股票的情况。上市公司及相关人员未因内幕信息知情人登记及报备制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 06 月 27 日	截至 2013 年 12 月 31 日止年度的本公司董事会报告	通过	2014 年 06 月 28 日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2013 年度股东大会	2014 年 06 月 27 日	截至 2013 年 12 月 31 日止年度的本公司监事会报告	通过	2014 年 06 月 28 日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2013 年度股东大会	2014 年 06 月 27 日	截至 2013 年 12 月 31 日止年度的按照中国会计准则编制的年度审计报告	通过	2014 年 06 月 28 日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2013 年度股东大会	2014 年 06 月 27 日	续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司截至 2014 年 12 月 31 日止年度之审计师，并授权董事会厘定其酬金	通过	2014 年 06 月 28 日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2013 年度股东大会	2014 年 06 月 27 日	关于向中国各银行申请不超过人民币 60 亿元的 2014 年综合授信额度并授权任何一名执行董事处理相关事宜	通过	2014 年 06 月 28 日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2013 年度股东大会	2014 年 06 月 27 日	酌情审议及批准利润分配预案：不派发截至 2013 年 12 月 31 日止的末期股息	通过	2014 年 06 月 28 日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2013 年度股东大会	2014 年 06 月 27 日	关于为子公司提供担保的议案	通过	2014 年 06 月 28 日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加	现场出席次数	以通讯方式参加	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未

	董事会次数		次数			亲自参加会议
王春花	4	4	0	0	0	否
John Paul Cameron	4	1	3	0	0	否
秦学昌	4	1	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事关注公司运作，独立履行职责，对报告期内公司发生的聘请会计机构等相关事项发表了独立意见，对完善公司治理结构、维护公司及全体股东的权益发挥了积极的作用。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会还设立了战略委员会、审核委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。四个专门委员会依据相应的工作细则，分别承担公司重大工作事项讨论与决策的职能，提高了公司董事会决策的科学性和专业性。

### （一）战略委员会履职情况报告

战略委员会成立于2012年12月26日，其现在成员由张云三先生、秦学昌先生、约翰·保罗·卡梅伦先生及王春花女士组成，其中张云三先生任主席。根据中国证监会、深交所、香港联交所的有关规定及公司董事会战略委员会实施细则，履行相关工作职责。

### （二）审核委员会履职情况报告

审核委员会成立于2004年3月20日，其现在成员由秦学昌先生、约翰·保罗·卡梅伦先生及王春花女士组成，其中秦学昌先生任主席。根据中国证监会、深交所、香港联交所的有关规定及公司董事会审核委员会实施细则，董事会审核委员会本着勤勉尽责的原则，履行相关工作职责。

#### （1）2014年度主要做了以下工作：

①与公司聘请的审计机构对2013年度财务报告的审计工作进行审计前的沟通，并审阅了2013年度审计报告及财务报告，向公司董事会提交了该报告；

②审阅了截至2014年3月31日止本公司2014年第一季度财务报告，并提交董事会审议通过。

③审阅了截至2014年6月30日止本公司2014年半年度财务报告，并提交董事会审议通过。

④审阅了截至2014年9月30日止本公司2014年第三季度财务报告，并提交董事会审议通过。

(2) 审阅了关于公司续聘外部审计师的议案。

(3) 对公司2014年度财务报告审计工作情况如下：

①在会计师进场审计前，与年度审计会计师、公司财务部门召开会议，认真审阅了公司2014年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定了公司2014年度财务审计报告的时间安排计划；

②在年度审计会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了同意审计的意见；

③公司年度审计会计师进场后，审核委员会不断加强与会会计师的沟通，并发出督促函，督促其在约定的时间内提交审计报告；

④公司年度审计会计师出具初步审计意见后审核委员会又一次审阅了公司财务报表，认为公司财务报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况；

⑤审核委员会2014年第一次会议审议了公司年度审计会计师事务所出具的本年度审计工作总结，并向董事会提交了该报告；

⑥审阅截至2014年12月31日止年度的本公司内部审计及内部控制情况的报告。

### （三）提名委员会履职情况报告

提名委员会成立于2005年1月18日，其现在成员由王春花女士、张云三先生、秦学昌先生及约翰·保罗·卡梅伦先生组成，其中王春花女士任主席。

### （四）薪酬与考核委员会履职情况报告

薪酬与考核委员会成立于2005年1月18日，其现在成员由约翰·保罗·卡梅伦先生、张云三先生、秦学昌先生及王春花女士组成，其中约翰·保罗·卡梅伦先生任主席。主要负责制定公司董事及高管人员的薪酬考核、制定、审查董事及高管人员的薪酬方案，对董事会负责。薪酬和考核委员会不直接厘定董事和高管人员的薪酬待遇，而是根据董事和高管人员的工作表现向董事会建议其薪酬待遇。报告期内，公司董事会薪酬和考核委员会根据2014年度生产经营情况、董事及高管人员的考核情况，制定了公司董事及高管人员2014年度的薪酬方案，并提交了董事会。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1、业务独立：公司在业务方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、人员分开情况：公司在劳动、人事及工资管理方面与控股股东完全分开。

3、资产独立情况：公司与控股股东在资产方面只有股权投资关系，双方资产完全分开。

4、机构分开情况：公司拥有完整的组织机构、机构的设置完全按照法定程序并根据公司情况需要设立，公司机构与控股股东完全分开。

5、财务分开情况：公司拥有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行单独开立账户，独立于控股股东。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高管人员的考评建立起了月度考评与年度考评相结合的考评机制。月度考评以年度重点工作做指引，结合月度完成情况等重要绩效指标考评两项硬指标考核为主，并通过互相监督、相互评价，按月进行；年度考评由公司薪酬与考核委员会结合高管人员月度考评情况及年度整体情况包括高管综合素质及内部人才培养情况做出评定。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

为保证实现经营目标、健康合规运营、资产安全、会计信息资料真实完整，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中小企业板上市公司规范运作指引》和《企业内部控制基本规范》等有关法律法规的要求，结合公司自身特点，已建立起较为全面、系统的符合企业运行特点的内控制度，设立了股东大会、董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，职责明确互相监督；公司根据监管部门的相关要求，结合公司实际情况，对内部控制制度进行进一步的补充和完善。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是通过建立和不断完善内部控制制度和流程，促进对法律、法规和公司政策的遵循，确保经营合法合规，切实维护资产的安全、完整，保证财务报告及相关信息的真实完整，提高公司经营效率和效果，促进公司发展战略的实现。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》(以下简称“基本规范”)、《企业内部控制应用指引》(以下简称“应用指引”)、《企业内部控制评价指引》(以下简称“评价指引”)的要求，结合企业内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司2014年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年03月31日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网，公告名称《山东墨龙石油机械股份有限公司2014年度内部控制自我评价报告》。

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段
山东墨龙公司于2014年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 31 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网，公告名称《山东墨龙石油机械股份有限公司 2014 年度内部控制审计报告》。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为了控制年报信息披露重大差错及责任的追究，公司2010年建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》进行自查，定期报告中未出现重大会计差错、重大遗漏、不符合会计法、企业会计准则的情况，公司在报告期内未发现财务报告内部控制存在重大缺陷的情形。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 30 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2014JNA3033
注册会计师姓名	王贡勇、阚京平

审计报告正文

#### 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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014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

二〇一五年三月三十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	615,209,216.38	597,770,865.98
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		
衍生金融资产		
应收票据	90,685,848.66	135,159,594.04
应收账款	608,640,409.68	563,772,597.42
预付款项	40,431,669.87	47,775,985.84
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,670,703.33	4,606,049.44
应收股利		
其他应收款	48,859,721.67	31,160,536.48
买入返售金融资产		
存货	1,019,069,690.68	1,155,180,417.60
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	48,939,615.27	47,778,203.78
流动资产合计	2,474,506,875.54	2,583,204,250.58
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	54,356,021.71	50,881,784.30
投资性房地产		
固定资产	1,827,767,103.63	1,710,839,377.57
在建工程	853,004,896.75	442,414,993.81
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	478,528,348.61	486,672,315.83
开发支出		
商誉	83,483,383.21	83,483,383.21
长期待摊费用	76,389.00	159,722.28
递延所得税资产	43,762,193.71	46,005,562.05
其他非流动资产	219,015,483.87	379,804,663.05
非流动资产合计	3,569,993,820.49	3,210,261,802.10
资产总计	6,044,500,696.03	5,793,466,052.68
流动负债：		
短期借款	1,414,805,321.00	1,367,290,846.00
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		
衍生金融负债		
应付票据	426,865,457.13	427,566,182.16
应付账款	705,325,418.59	548,559,433.90
预收款项	151,391,041.52	92,679,015.92
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,372,504.82	22,842,605.99
应交税费	10,334,086.93	34,382,133.48
应付利息	21,635,356.93	24,239,399.58
应付股利		

其他应付款	24,879,654.35	26,790,378.33
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,808,000.00	1,808,000.00
流动负债合计	2,783,416,841.27	2,546,157,995.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	498,111,111.09	496,777,777.77
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,808,000.00	3,616,000.00
递延所得税负债	10,917,268.07	10,792,803.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	510,836,379.16	511,186,580.81
负债合计	3,294,253,220.43	3,057,344,576.17
所有者权益：		
股本	797,848,400.00	797,848,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	849,500,658.42	849,500,658.42
减：库存股		
其他综合收益	312,161.80	363,977.13
专项储备		
盈余公积	176,686,903.51	168,908,489.86
一般风险准备		

未分配利润	869,937,207.44	857,482,430.32
归属于母公司所有者权益合计	2,694,285,331.17	2,674,103,955.73
少数股东权益	55,962,144.43	62,017,520.78
所有者权益合计	2,750,247,475.60	2,736,121,476.51
负债和所有者权益总计	6,044,500,696.03	5,793,466,052.68

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	603,738,557.50	477,333,126.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	78,327,566.76	117,939,796.64
应收账款	852,857,480.28	562,804,031.40
预付款项	188,443,152.10	434,575,347.30
应收利息	2,670,703.33	4,606,049.44
应收股利		
其他应收款	272,409,135.72	252,454,655.05
存货	817,174,405.99	898,794,179.36
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,437,824.29	1,870,576.46
流动资产合计	2,829,058,825.97	2,750,377,761.75
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,042,069,921.73	642,069,921.73
投资性房地产		
固定资产	1,221,470,865.17	1,317,036,319.12
在建工程	274,360,340.88	199,649,242.90

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	238,524,368.44	236,648,160.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	30,591,904.41	35,775,939.76
其他非流动资产		259,788,383.05
非流动资产合计	2,817,017,400.63	2,700,967,966.84
资产总计	5,646,076,226.60	5,451,345,728.59
流动负债：		
短期借款	1,353,615,321.00	1,223,404,006.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	427,645,457.13	427,566,182.16
应付账款	391,534,463.53	330,301,216.50
预收款项	167,732,495.64	218,914,621.07
应付职工薪酬	19,806,065.35	16,941,477.46
应交税费	4,439,685.96	19,831,397.51
应付利息	21,557,773.76	24,202,101.43
应付股利		
其他应付款	9,439,187.44	16,898,117.61
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,808,000.00	1,808,000.00
流动负债合计	2,397,578,449.81	2,279,867,119.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	498,111,111.09	496,777,777.77
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,808,000.00	3,616,000.00
递延所得税负债	400,605.50	690,907.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	500,319,716.59	501,084,685.19
负债合计	2,897,898,166.40	2,780,951,804.93
所有者权益：		
股本	797,848,400.00	797,848,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	849,481,990.92	849,481,990.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	176,686,903.51	168,908,489.86
未分配利润	924,160,765.77	854,155,042.88
所有者权益合计	2,748,178,060.20	2,670,393,923.66
负债和所有者权益总计	5,646,076,226.60	5,451,345,728.59

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,522,102,479.29	2,272,034,335.20
其中：营业收入	2,522,102,479.29	2,272,034,335.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,509,982,965.81	2,491,933,547.21
其中：营业成本	2,134,769,069.63	2,076,430,070.86
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	15,529,085.94	4,776,682.05
销售费用	156,540,037.32	66,752,048.50
管理费用	143,541,730.67	160,067,797.95
财务费用	51,351,540.56	48,572,195.33
资产减值损失	8,251,501.69	135,334,752.52
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）	3,474,237.41	2,397,383.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,474,237.41	2,397,383.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,593,750.89	-217,501,828.14
加：营业外收入	6,545,592.41	14,701,734.82
其中：非流动资产处置利得	434,559.21	266,062.03
减：营业外支出	650,263.05	917,267.99
其中：非流动资产处置损失	495,243.76	636,246.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,489,080.25	-203,717,361.31
减：所得税费用	7,232,414.63	-26,109,087.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,256,665.62	-177,608,273.33
归属于母公司所有者的净利润	20,233,190.77	-175,722,248.47
少数股东损益	-5,976,525.15	-1,886,024.86
六、其他综合收益的税后净额	-130,666.53	335,457.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-51,815.33	301,911.59
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-51,815.33	301,911.59
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-51,815.33	301,911.59
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-78,851.20	33,545.74
七、综合收益总额	14,125,999.09	-177,272,816.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,181,375.44	-175,420,336.88
归属于少数股东的综合收益总额	-6,055,376.35	-1,852,479.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	-0.22
（二）稀释每股收益	0.03	-0.22

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,718,418,201.90	2,363,939,820.73
减：营业成本	2,298,894,880.43	2,154,288,320.31
营业税金及附加	13,862,716.53	3,375,630.88
销售费用	147,891,671.65	66,713,373.49
管理费用	114,070,365.53	133,822,864.73
财务费用	53,722,670.35	49,497,316.44

资产减值损失	8,634,537.01	77,163,649.75
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）	81,341,360.40	-120,921,334.87
加：营业外收入	3,579,654.34	13,089,000.95
其中：非流动资产处置利得	427,654.67	158,637.07
减：营业外支出	275,399.62	664,448.17
其中：非流动资产处置损失	153,380.33	570,448.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	84,645,615.12	-108,496,782.09
减：所得税费用	6,861,478.58	-21,406,901.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	77,784,136.54	-87,089,880.40
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	77,784,136.54	-87,089,880.40
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	1,977,948,119.33	1,695,587,727.38
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	55,555,000.71	56,589,186.91
收到其他与经营活动有关的现金	147,829,129.97	32,390,215.11
经营活动现金流入小计	2,181,332,250.01	1,784,567,129.40
购买商品、接受劳务支付的现金	1,293,076,611.84	1,539,933,337.41
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	135,915,975.99	128,190,623.61

支付的各项税费	60,635,608.25	53,480,068.57
支付其他与经营活动有关的现金	291,115,046.57	218,442,987.01
经营活动现金流出小计	1,780,743,242.65	1,940,047,016.60
经营活动产生的现金流量净额	400,589,007.36	-155,479,887.20
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	654,388.12	430,760.10
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	654,388.12	580,760.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	291,668,846.75	460,056,878.79
投资支付的现金		
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	291,668,846.75	460,056,878.79
投资活动产生的现金流量净额	-291,014,458.63	-459,476,118.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,549,780,885.72	2,419,950,440.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	107,761,974.00	
筹资活动现金流入小计	2,657,542,859.72	2,419,950,440.00
偿还债务支付的现金	2,503,720,244.31	1,644,983,802.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,606,575.05	104,780,057.80
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		87,761,974.00

筹资活动现金流出小计	2,603,326,819.36	1,837,525,834.37
筹资活动产生的现金流量净额	54,216,040.36	582,424,605.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,505,836.10	-6,015,041.71
五、现金及现金等价物净增加额	166,296,425.19	-38,546,441.97
加：期初现金及现金等价物余额	330,546,464.49	369,092,906.46
六、期末现金及现金等价物余额	496,842,889.68	330,546,464.49

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,120,256,427.56	1,794,898,879.59
收到的税费返还	55,555,000.71	56,589,186.91
收到其他与经营活动有关的现金	185,172,696.68	182,848,756.23
经营活动现金流入小计	2,360,984,124.95	2,034,336,822.73
购买商品、接受劳务支付的现金	1,413,992,562.85	1,974,469,802.45
支付给职工以及为职工支付的现金	102,080,101.57	92,862,687.68
支付的各项税费	35,813,449.27	27,831,033.32
支付其他与经营活动有关的现金	305,725,197.84	229,993,595.31
经营活动现金流出小计	1,857,611,311.53	2,325,157,118.76
经营活动产生的现金流量净额	503,372,813.42	-290,820,296.03
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收回的现金净额	123,557,468.02	230,760.10
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	123,557,468.02	230,760.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,798,148.91	295,150,529.18
投资支付的现金	400,000,000.00	

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	503,798,148.91	295,150,529.18
投资活动产生的现金流量净额	-380,240,680.89	-294,919,769.08
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	2,488,355,885.72	2,242,530,650.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	107,761,974.00	
筹资活动现金流入小计	2,596,117,859.72	2,242,530,650.00
偿还债务支付的现金	2,358,757,244.31	1,611,450,852.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,679,777.36	96,012,579.44
支付其他与筹资活动有关的现金		87,761,974.00
筹资活动现金流出小计	2,446,437,021.67	1,795,225,406.01
筹资活动产生的现金流量净额	149,680,838.05	447,305,243.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,450,535.61	-6,119,075.06
五、现金及现金等价物净增加额	275,263,506.19	-144,553,896.18
加：期初现金及现金等价物余额	210,108,724.61	354,662,620.79
六、期末现金及现金等价物余额	485,372,230.80	210,108,724.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	797,848,400.00				849,500,658.42		363,977.13		168,908,489.86		857,482,430.32	62,017,520.78	2,736,121,476.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	797,848,400.00				849,500,658.42		363,977.13		168,908,489.86		857,482,430.32	62,017,520.78	2,736,121,476.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-51,815.33		7,778,413.65		12,454,777.12	-6,055,376.35	14,125,999.09
(一) 综合收益总额							-51,815.33				20,233,190.77	-6,055,376.35	14,125,999.09
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									7,778,413.65		-7,778,413.65		
1. 提取盈余公积									7,778,413.65		-7,778,413.65		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								8,814,440.83				1,017,721.37	9,832,162.20
2. 本期使用								8,814,440.83				1,017,721.37	9,832,162.20
(六) 其他													
四、本期期末余额	797,848,400.00				849,500,658.42		312,161.80		176,686,903.51		869,937,207.44	55,962,144.43	2,750,247,475.60

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	797,848,400.00				849,500,658.42		62,065.54		168,908,489.86		1,073,097,098.79	63,869,999.90	2,953,286,712.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	797,848,400.00				849,500,658.42		62,065.54		168,908,489.86		1,073,097,098.79	63,869,999.90	2,953,286,712.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							301,911.59				-215,614,668.47	-1,852,479.12	-217,165,236.00
(一) 综合收益总额							301,911.59				-175,722,248.47	-1,852,479.12	-177,272,816.00
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 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. 对所有者（或股东）的分配												-39,892,420.00		-39,892,420.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取								10,570,961.03					1,124,434.24	11,695,395.27
2. 本期使用								10,570,961.03					1,124,434.24	11,695,395.27
(六) 其他														
四、本期期末余额	797,848,400.00				849,500,658.42		363,977.13		168,908,489.86			857,482,430.32	62,017,520.78	2,736,121,476.51

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	797,848,400.00				849,481,990.92				168,908,489.86	854,155,042.88	2,670,393,923.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	797,848,400.00				849,481,990.92				168,908,489.86	854,155,042.88	2,670,393,923.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									7,778,413.65	70,005,722.89	77,784,136.54
(一) 综合收益总额										77,784,136.54	77,784,136.54
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									7,778,413.65	-7,778,413.65	

1. 提取盈余公积									7,778,413.65	-7,778,413.65	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								4,324,204.91			4,324,204.91
2. 本期使用								4,324,204.91			4,324,204.91
（六）其他											
四、本期期末余额	797,848,400.00				849,481,990.92				176,686,903.51	924,160,765.77	2,748,178,060.20

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	797,848,400.00				849,481,990.92				168,908,489.86	981,137,343.28	2,797,376,224.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	797,848,400.00				849,481,990.92				168,908,489.86	981,137,343.28	2,797,376,224.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-126,982,300.40	-126,982,300.40
（一）综合收益总额										-87,089,880.40	-87,089,880.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-39,892,420.00	-39,892,420.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,892,420.00	-39,892,420.00

3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								4,952,778.10			4,952,778.10
2. 本期使用								4,952,778.10			4,952,778.10
（六）其他											
四、本期期末余额	797,848,400.00				849,481,990.92				168,908,489.86	854,155,042.88	2,670,393,923.66

### 三、公司基本情况

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，前身为山东墨龙集团总公司，于 2001 年 12 月 27 日经山东省经济体制改革办公室以鲁体改函字[2001]53 号文批准，由张恩荣、林福龙、张云三、谢新仓、刘云龙、崔焕友、梁永强、胜利油田凯源石油开发有限责任公司和甘肃工业大学合金材料总厂共同发起设立本公司。于 2001 年 12 月 30 日，本公司取得企业法人营业执照（注册号：企股鲁总字第 004025 号），注册资本为人民币 40,500,000.00 元，股份总数 40,500,000 股，每股面值为人民币 1 元。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司注册地和办公地址均为山东省寿光市文圣街 999 号。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属于机械制造业，主要从事石油机械专用设备制造。经营范围主要为抽油泵、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。

本集团合并财务报表范围包括寿光宝隆石油器材有限公司、寿光懋隆新材料技术开发有限公司、威海市宝隆石油专材有限公司等八家公司。与上年相比，本年合并范围未发生变化。

本集团子公司情况详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014年修订）、香港交易所《证券上市规则》、《香港公司条例》的披露规定，并基于“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本集团现金流量稳定，有近期获利经营的历史且能够获取生产经营的财务资源支持，具备持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司2014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2014年12月31日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月，以每年1月1日至12月31日视为一个营业周期，并以该营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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，境外子公司以美元为记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对

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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (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。

### (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，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## 1、金融资产

### (1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在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资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团目前无此类金融资产。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,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。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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;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。

企业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。

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。

### (3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。

对于按成本计量的权益工具投资，当被投资单位经营连续多年绩下滑且无扭转迹象时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。

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，原直接计入所有者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所有者权益。

## 2、金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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，包括交易性金融负债和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。

### (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

本集团本期无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独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

## 12、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。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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，其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，其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。

### 13、划分为持有待售资产

本集团在相关资产达到下列条件时将其划分为持有待售的资产：相关资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；本集团批准机构已经就处置该资产作出决议；本集团与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本

集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本集团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。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和电子设备和其他设备。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75
机器设备	年限平均法	5-20	5.00%	19.00-4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。本集团目前无融资租入固定资产。

## 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。

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权（海域使用权）、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

由于各种原因无法预见该无形资产为本集团带来经济利益的期限而确认为其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

本集团的新产品研发项目从前期调研到成熟应用，需经历研究阶段和开发两个阶段：研究阶段具体需经过调研、论证、年度新产品开发计划的立项和审批、前期研究工作（包含配方和工艺设计、设备选择、制定技术标准等）、月度新产品开发计划的制定和审批等阶段，月度新产品开发计划的审批完成标志着新产品研究阶段的结束。开发阶段具体需经过新产品试制、项目验收等阶段，项目验收标志着新产品开发阶段的结束。

开发阶段开始时点：月度新产品开发计划审批完成，新产品的前期研究工作已经完成，产品的配方、工艺技术标准已经确定。

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。

## 20、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为电炉平台及钢包车基础费用。该等费用在受益期内平均摊销，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。电炉平台及钢包车基础费用的摊销年限为3年。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团目前不存在辞退福利和其他长期福利。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团目前不存在设定受益计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本集团目前不存在辞退福利。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团目前不存在其他长期福利。

## 23、预计负债

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。

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

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。

## 24、收入

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

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作为确认出口收入的时点，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。

## 25、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照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。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团的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，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。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1、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。

#### 2、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。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 1、融资租赁租入资产

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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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和资产组的公允价值减去处置费用的净额中的较高者，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，修订后的税前折现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

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

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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### 重要会计政策变更

2014年1月26日起，中国财政部陆续颁布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《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》和《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》等八项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。本公司在编制2013年度财务报表时，已提前执行了第2号、第9号、第30号、第33号、第39号和第40号准则。于编制2014年财务报表时，本集团执行了第37号和第41号准则，比较数据亦根据新的的会计准则及其相关的讲解和应用指南进行了重述，其中会计政策变更影响较大的合并报表项目及

金额列示如下：

受影响的项目	2013年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	5,793,466,052.68		5,793,466,052.68
其中：可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
长期股权投资	60,881,784.30	-10,000,000.00	50,881,784.30
负债合计	3,057,344,576.17		3,057,344,576.17
其中：递延收益		3,616,000.00	3,616,000.00
其他非流动负债	3,616,000.00	-3,616,000.00	
所有者权益合计	2,736,121,476.51		2,736,121,476.51
其中：其他综合收益		363,977.13	363,977.13
外币报表折算差额	363,977.13	-363,977.13	

续表

受影响的项目	2013年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	5,285,750,978.82		5,285,750,978.82
其中：可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
长期股权投资	58,634,400.43	-10,000,000.00	48,634,400.43
负债合计	2,332,464,266.31		2,332,464,266.31
其中：递延收益		7,232,000.00	7,232,000.00
其他非流动负债	7,232,000.00	-7,232,000.00	
所有者权益合计	2,953,286,712.51		2,953,286,712.51
其中：其他综合收益		62,065.54	62,065.54

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年12月31日和2013年1月1日的资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度净利润未产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 30、其他

### 1、安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）、财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会[2009]8号）的相关规定，提取和使用、核算安全生产费。

本集团为机械制造企业，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安全生产费，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件：

- (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。

## 2、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。

## 3、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。

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额, 销项税额根据相关税法规定计算的销售额的 17% 计算。出口货物实行“免、抵、退”税办法。	17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应缴增值税和营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

教育费附加	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
房产税	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。	1.2%-12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	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“懋隆回收公司”）	25%
威海市宝隆石油专材有限公司（以下简称“威海宝隆公司”）	25%
文登市宝隆再生资源有限公司（以下简称“宝隆资源公司”）	25%

## 2、税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2012]19号文件《关于“济南圣泉集团股份有限公司”等504家企业通过高新技术企业复审的通知》的规定，公司通过高新技术企业复审，资格有效期为3年，公司自2011年1月1日至2013年12月31日期间享受高新技术企业15%的所得税税率优惠。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2015]33号文件《关于认定山东科兴生物制品有限公司等889家企业为2014年高新技术企业的通知》的规定，本公司被认定为高新技术企业，并取得GR201437000051号高新技术企业证书，资格有效期3年，公司自2014年1月1日至2016年12月31日期间享受高新技术企业15%的所得税税率优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,692.32	42,463.38
银行存款	323,835,489.16	201,769,587.31
其他货币资金	291,290,034.90	395,958,815.29
合计	615,209,216.38	597,770,865.98
其中：存放在境外的款项总额	3,133,676.26	13,073,008.16

其他说明

(1) 本集团存放境外的款项为香港子公司MPM公司的货币资金。

(2) 本集团期末其他货币资金中包括银行承兑保证金176,490,478.32元（年初金额：201,454,237.29元），借款及信用证保证金10,404,906.58元（年初金额：130,444,578.00元），保函保证金22,050,000.00元（年初金额：64,060,000.00元），定期存款82,344,650.00元（年初金额为零）。

(3) 本集团到期日超过3个月的银行承兑汇票保证金为68,391,676.70元（年初金额：154,462,427.49元），到期日超过3个月的借款及信用证保证金为5,000,000.00元（年初金额：73,901,974.00），到期日超过3个月的保函保证金为零（年初金额：38,860,000.00元），到期日超过3个月的定期存款44,974,650.00元（年初金额为零）。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	90,685,848.66	135,159,594.04
合计	90,685,848.66	135,159,594.04

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	14,264,697.76
合计	14,264,697.76

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	274,639,148.53	
合计	274,639,148.53	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本集团年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,376,029.00	2.31%	10,479,971.25	72.90%	3,896,057.75	15,417,953.39	2.68%	8,796,479.57	57.05%	6,621,473.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	604,328,444.90	97.26%			604,328,444.90	557,151,123.60	96.96%			557,151,123.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,687,096.03	0.43%	2,271,189.00	84.52%	415,907.03	2,067,710.16	0.36%	2,067,710.16	100.00%	0.00
合计	621,391,569.93		12,751,160.25		608,640,409.68	574,636,787.15		10,864,189.73		563,772,597.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
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%	账龄在四年以上，收回可能性较小。
美国 SBI 公司	3,807,804.56	3,807,804.56	100.00%	账龄在二年以上，收回可能性较小。
文莱金龙投资有限公司北京办事处	7,283,587.48	3,387,529.73	46.51%	账龄在二年以上，收回存在不确定性。
合计	14,376,029.00	10,479,971.25	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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	1,701,840.98	1,701,840.98	100.00	账龄在三年以上，收回可能性较小。
中国石油技术开发公司	594,152.90	178,245.87	30.00	账龄在一年以上，收回存在不确定性。
淄博齐林电气物流有限公司	244,795.51	244,795.51	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	89,606.64	89,606.64	100.00	账龄在三年以上，收回可能性较小。
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。
<b>合计</b>	<b>2,687,096.03</b>	<b>2,271,189.00</b>	<b>—</b>	

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,886,970.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

本集团本年无核销的应收账款。

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收账款。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
中石油天然气股份有限公司	91,763,794.06	1年以内	14.77	
	3,284,636.96	4-5年	0.53	3,284,636.96
	594,152.90	1-2年	0.10	178,245.87
延长油田股份有限公司	79,254,750.92	1年以内	12.75	
中国石油化工股份有限公司	55,446,128.03	1年以内	8.92	
河北中泰钢管制造有限公司	46,743,692.58	1年以内	7.52	
Peak Pipe and Supply, LLC	38,897,033.04	1年以内	6.26	
<b>合计</b>	<b>315,984,188.49</b>		<b>50.85</b>	<b>3,462,882.83</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,372,275.65	99.85%	47,650,707.35	99.74%
1 至 2 年	31,180.00	0.08%	97,064.27	0.20%
3 年以上	28,214.22	0.07%	28,214.22	0.06%
合计	40,431,669.87	--	47,775,985.84	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
JESORO OIL LTD	20,142,868.09	1 年以内	49.82
淄博齐林傅山钢铁有限公司	9,000,000.00	1 年之内	22.26
淄博万方窑炉工程有限责任公司	2,205,017.88	1 年以内	5.45
山东寿光巨能特钢有限公司	2,639,643.73	1 年之内	6.53
宁夏华横物流有限公司	1,500,000.00	1 年之内	3.71
合计	<b>35,487,529.70</b>		<b>87.77</b>

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	743,209.80	
保证金利息	1,927,493.53	4,606,049.44
合计	2,670,703.33	4,606,049.44

##### (2) 重要逾期利息

本集团上述利息均未逾期。

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,859,721.67	99.76%			48,859,721.67	31,160,536.48	99.62%			31,160,536.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	119,119.25	0.24%	119,119.25	100.00%	0.00	119,119.25	0.38%	119,119.25	100.00%	0.00
合计	48,978,840.92		119,119.25		48,859,721.67	31,279,655.73		119,119.25		31,160,536.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本集团本年未计提其他应收款坏账准备；本集团本年无收回或转回其他应收款坏账准备。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

本集团本年度无核销的其他应收款。

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	46,983,726.91	29,321,067.29
个人往来	1,361,899.25	368,813.94

保证金、押金	362,827.76	1,319,387.50
其他往来	270,387.00	270,387.00
合计	48,978,840.92	31,279,655.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
寿光市羊口镇财政所	项目建设押金	14,530,000.00	1-2 年	29.67%	
中华人民共和国潍坊海关	保证金、税金	11,831,124.60	1 年以内	24.16%	
古城街道办事处	往来款	6,891,320.00	4 年以内	14.07%	
青岛德航国际货运代理有限公司	往来款	4,185,794.31	1 年以上	8.55%	
山东中外运弘志物流有限公司	往来款	3,191,633.15	1 年以内	6.52%	
合计	--	40,629,872.06	--	82.97%	

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	230,974,251.85	14,094,273.76	216,879,978.09	309,153,108.34	20,577,712.50	288,575,395.84
在产品	389,217,664.90	6,983,415.60	382,234,249.30	398,817,315.92	10,117,042.74	388,700,273.18
库存商品	411,746,691.68	13,159,842.92	398,586,848.76	484,165,435.40	21,093,708.57	463,071,726.83
委托加工物资	21,941,068.85	572,454.32	21,368,614.53	15,031,673.43	198,651.68	14,833,021.75
合计	1,053,879,677.28	34,809,986.60	1,019,069,690.68	1,207,167,533.09	51,987,115.49	1,155,180,417.60

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,577,712.50	154,832.14		6,638,270.88		14,094,273.76

在产品	10,117,042.74	4,957,449.20		8,091,076.34		6,983,415.60
库存商品	21,093,708.57	6,614,449.46		14,548,315.11		13,159,842.92
委托加工物资	198,651.68	572,454.32		198,651.68		572,454.32
合计	51,987,115.49	12,299,185.12		29,476,314.01		34,809,986.60

1、存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	该材料及半成品生产形成的产品的售价减去进一步加工成本和相关的销售费用和相关税费	生产领用
在产品		生产领用
委托加工物资		生产领用
产成品	售价减去销售费用和相关税费	对外出售

2、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	48,939,615.27	39,819,829.62
预付所得税		7,106,700.55
其他预付税金		851,673.61
合计	48,939,615.27	47,778,203.78

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金

位	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股比例	红利
寿光弥河水务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					9.73%	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00					--	

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
克拉玛依亚龙石油机械有限公司	2,641,272.16			179,232.00							2,820,504.16	
寿光市懋隆小额贷款股份有限公司	48,240,512.14			3,295,005.41							51,535,517.55	
小计	50,881,784.30			3,474,237.41							54,356,021.71	
合计	50,881,784.30			3,474,237.41							54,356,021.71	

其他说明

- 1、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。
- 2、本集团于 2014 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。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	442,057,230.00	1,998,449,187.73	14,425,326.82	14,835,285.39	81,494,531.90	2,551,261,561.84

2.本期增加金额	167,604,425.58	139,392,828.35	729,438.82	1,367,811.32	4,455,618.07	313,550,122.14
(1) 购置	12,684,357.81	8,928,443.96	729,438.82	1,367,811.32	4,151,926.08	27,861,977.99
(2) 在建工程转入	154,920,067.77	130,464,384.39			303,691.99	285,688,144.15
3.本期减少金额	39,719.88	1,170,745.10	101,678.44	1,176,537.00	72,408.04	2,561,088.46
(1) 处置或报废	39,719.88	1,170,745.10	101,678.44	1,176,537.00	72,408.04	2,561,088.46
4.期末余额	609,621,935.70	2,136,671,270.98	15,053,087.20	15,026,559.71	85,877,741.93	2,862,250,595.52
二、累计折旧						
1.期初余额	97,923,945.37	655,037,138.14	10,404,029.46	10,515,976.37	50,334,759.12	824,215,848.46
2.本期增加金额	26,989,902.39	158,320,435.99	1,670,843.70	1,584,875.52	7,385,929.02	195,951,986.62
(1) 计提	26,989,902.39	158,320,435.99	1,670,843.70	1,584,875.52	7,385,929.02	195,951,986.62
3.本期减少金额	10,533.74	570,196.45	95,381.52	987,179.55	63,449.24	1,726,740.50
(1) 处置或报废	10,533.74	570,196.45	95,381.52	987,179.55	63,449.24	1,726,740.50
4.期末余额	124,903,314.02	812,787,377.68	11,979,491.64	11,113,672.34	57,657,238.90	1,018,441,094.58
三、减值准备						
1.期初余额	4,986,478.28	11,219,857.53				16,206,335.81
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		163,938.50				163,938.50
(1) 处置或报废		163,938.50				163,938.50
4.期末余额	4,986,478.28	11,055,919.03				16,042,397.31
四、账面余额						
1.期末账面价值	479,732,143.40	1,312,827,974.27	3,073,595.56	3,912,887.37	28,220,503.03	1,827,767,103.63
2.期初账面价值	339,146,806.35	1,332,192,192.06	4,021,297.36	4,319,309.02	31,159,772.78	1,710,839,377.57

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
电弧炉主厂房	67,974,882.42	尚在办理中
物流园厂房	10,024,008.86	尚在办理中
墨龙花园 7 号楼	9,000,000.00	尚在办理中
140 轧管厂主车间	8,275,882.34	尚在办理中
废钢厂房	7,732,748.73	尚在办理中
新宿舍楼	4,817,025.30	尚在办理中

其他说明

1、本集团年末固定资产中，不存在暂时闲置的情况。

2、本集团年末固定资产中，不存在用于抵押担保的情况。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铸造分厂整体搬迁技术改造项目	686,093,340.23		686,093,340.23	184,835,037.90		184,835,037.90
海水淡化项目	13,463,230.27		13,463,230.27			
余热及煤气综合利用项目	33,598,467.40		33,598,467.40			
制氧站项目	98,158,042.80		98,158,042.80			
职工技能拓展训练中心	11,458,300.00		11,458,300.00			
90 吨电弧炉项目				242,765,750.91		242,765,750.91
其他零星工程	10,233,516.05		10,233,516.05	14,814,205.00		14,814,205.00
合计	853,004,896.75		853,004,896.75	442,414,993.81		442,414,993.81

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率	资金来源
铸造分厂整体搬 迁技术改造项目	800,000,000.00	184,835,037.90	501,258,302.33			686,093,340.23	85.76%	80%	35,070,534.85	25,915,580.59	5.33%	其他
海水淡化项目	150,000,000.00		13,463,230.27			13,463,230.27	8.98%	9%	191,763.70	191,763.70	5.33%	其他
余热及煤气综合 利用项目	120,000,000.00		33,598,467.40			33,598,467.40	28.00%	28%	478,560.21	478,560.21	5.33%	其他
制氧站项目	100,000,000.00		98,158,042.80			98,158,042.80	98.16%	98%	1,398,115.38	1,398,115.38	5.33%	其他
职工技能拓展训 练中心	26,000,000.00		11,458,300.00			11,458,300.00	44.07%	45%				其他
90 吨电弧炉项目	250,000,000.00	242,765,750.91	25,909,727.27	268,675,478.18			107.47%	100%	9,875,965.68	1,762,841.35	6.00%	其他
合计	1,446,000,000.00	427,600,788.81	683,846,070.07	268,675,478.18		842,771,380.70	--	--	47,014,939.82	29,746,861.23		--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

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。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	386,652,878.49	2,070,170.00	283,958,016.54	770,036.72	673,451,101.75
2.本期增加金额		471,698.11	39,356,337.89		39,828,036.00
(1) 购置		471,698.11			471,698.11
(2) 内部研发			39,356,337.89		39,356,337.89
3.本期减少金额					
4.期末余额	386,652,878.49	2,541,868.11	323,314,354.43	770,036.72	713,279,137.75
二、累计摊销					
1.期初余额	22,931,565.15	791,268.32	128,349,976.16	737,600.84	152,810,410.47
2.本期增加金额	8,503,930.14	480,389.99	38,974,093.33	13,589.76	47,972,003.22
(1) 计提	8,503,930.14	480,389.99	38,974,093.33	13,589.76	47,972,003.22
3.本期减少金额					
4.期末余额	31,435,495.29	1,271,658.31	167,324,069.49	751,190.60	200,782,413.69
三、减值准备					
1.期初余额			33,968,375.45		33,968,375.45
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额			33,968,375.45		33,968,375.45
四、账面价值					
1.期末账面价值	355,217,383.20	1,270,209.80	122,021,909.49	18,846.12	478,528,348.61
2.期初账面价值	363,721,313.34	1,278,901.68	121,639,664.93	32,435.88	486,672,315.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 25.50%。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本集团年末无形资产中，不存在被冻结、抵押的情况。

## 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
新型号套管		52,406,025.32		27,641,055.59	24,764,969.73		
新型号油管		24,969,350.35		11,715,282.30	13,254,068.05		
合计		77,375,375.67		39,356,337.89	38,019,037.78		

其他说明

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25.50%。

本公司开发支出研究阶段与开发阶段的划分、开发阶段资本化的时点和依据详见本附注“五、19”所述。

截止2014年12月31日，各项新产品研发工作已结束。

## 15、商誉

## (1) 账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下企 业合并	142,973,383.21					142,973,383.21
合计	142,973,383.21					142,973,383.21

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制下企 业合并	59,490,000.00					59,490,000.00
合计	59,490,000.00					59,490,000.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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2014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，超越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10.80%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。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
2#电炉平台及钢包车基础	159,722.28		83,333.28		76,389.00
合计	159,722.28		83,333.28		76,389.00

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	8,709,562.97	2,177,390.74		
可抵扣亏损	19,959,031.48	4,989,757.87	55,642,845.66	9,765,657.18
坏账准备	12,870,279.50	1,960,691.48	10,983,308.98	1,653,166.35
存货跌价准备	34,809,986.60	5,778,344.08	51,987,115.49	8,822,681.97
应付职工薪酬	26,350,820.61	4,607,098.62	22,820,921.79	4,011,082.70
无形资产摊销	87,523,411.08	18,527,612.61	64,174,988.10	14,169,891.49
固定资产减值准备及折旧	8,782,561.33	2,195,640.33	6,696,904.15	1,674,226.04
递延收益	3,616,000.00	542,400.00	5,424,000.00	813,600.00
无形资产减值准备	19,888,386.55	2,983,257.98	33,968,375.45	5,095,256.32
合计	222,510,040.12	43,762,193.71	251,698,459.62	46,005,562.05

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资	15,237.51	3,809.38	15,237.51	3,809.38
固定资产	2,938,145.75	734,536.44	3,494,104.09	873,526.03
无形资产	30,104,364.66	7,526,091.16	30,801,158.10	7,700,289.51
应收存款利息	2,670,703.33	400,605.50	4,606,049.44	690,907.42
内部交易未实现亏损	9,008,902.36	2,252,225.59	10,161,804.67	1,524,270.70
合计	44,737,353.61	10,917,268.07	49,078,353.81	10,792,803.04

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		43,762,193.71		46,005,562.05
递延所得税负债		10,917,268.07		10,792,803.04

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	98,614,758.76	32,169,750.03
合计	98,614,758.76	32,169,750.03

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	3,604,023.09	3,604,023.09	
2018 年	42,074,676.62	28,565,726.94	
2019 年	52,936,059.05		
合计	98,614,758.76	32,169,750.03	--

其他说明：

2014年12月31日，本公司的子公司威海宝隆公司、墨龙物流公司等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，部分子公司可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地款（注 1）	127,016,280.00	143,016,280.00
设备款（注 2）	79,674,985.14	236,788,383.05
工程款（注 3）	12,324,218.73	
合计	219,015,483.87	379,804,663.05

其他说明：

注1：本集团预付的土地款为127,016,280.00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79,674,985.14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。

注3：本集团预付工程款为12,324,218.73元，因工程尚未开工，所预付款项列示为其他非流动资产。

## 19、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	61,190,000.00	143,886,840.00
信用借款	1,353,615,321.00	1,223,404,006.00
合计	1,414,805,321.00	1,367,290,846.00

短期借款分类的说明：

保证借款为本公司为子公司MPM借款提供的保证。

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本集团年末无已逾期未偿还短期借款。

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	426,865,457.13	427,566,182.16
合计	426,865,457.13	427,566,182.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	526,501,001.59	433,055,144.14
工程设备款	178,824,417.00	115,504,289.76
合计	705,325,418.59	548,559,433.90

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉大西洋连铸设备工程有限责任公司	2,503,300.00	未结算
山东冶金机械厂有限公司	1,912,336.75	未结算
无锡湖光工业炉有限公司	1,480,000.00	未结算
成都攀成钢冶金工程技术有限公司	1,460,000.00	未结算
合计	7,355,636.75	--

## 22、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货款	151,391,041.52	92,679,015.92
合计	151,391,041.52	92,679,015.92

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美洲贸易公司	3,782,070.47	按合同规定尚未发货
合计	3,782,070.47	--

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,842,605.99	135,708,065.36	132,237,888.47	26,312,782.88
二、离职后福利-设定提存计划		10,906,481.40	10,846,759.46	59,721.94
合计	22,842,605.99	146,614,546.76	143,084,647.93	26,372,504.82

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,015,658.44	112,174,775.26	110,950,001.81	22,240,431.89
2、职工福利费		14,070,660.59	14,070,660.59	
3、社会保险费		5,529,663.69	5,495,087.83	34,575.86
其中：医疗保险费		4,160,908.47	4,135,762.39	25,146.08
工伤保险费		808,140.33	801,853.81	6,286.52
生育保险费		560,614.89	557,471.63	3,143.26
4、工会经费和职工教育经费	1,826,947.55	3,932,965.82	1,722,138.24	4,037,775.13
合计	22,842,605.99	135,708,065.36	132,237,888.47	26,312,782.88

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,302,953.55	10,246,374.87	56,578.68
2、失业保险费		603,527.85	600,384.59	3,143.26
合计		10,906,481.40	10,846,759.46	59,721.94

其他说明：

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22,240,431.89元，预计2015年上半年陆续发放。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,144,672.84	19,094,744.33
营业税	153,089.77	205,948.63
企业所得税	2,472,917.23	8,082,447.07
个人所得税	71,303.90	2,038,142.23
城市维护建设税	856,574.92	1,060,609.22
房产税	1,168,151.84	907,617.27
土地使用税	2,435,816.27	1,377,877.05
教育费附加	611,839.27	757,625.15
地方水利基金	122,367.88	151,194.17
印花税	1,297,353.01	705,928.36
合计	10,334,086.93	34,382,133.48

## 25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	14,745,205.48	14,745,205.48
短期借款应付利息	6,890,151.45	9,494,194.10
合计	21,635,356.93	24,239,399.58

其他说明：

截至2014年12月31日本集团无已逾期未支付的利息。

## 26、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提动力费	12,327,140.22	16,035,801.51
押金	11,090,333.08	8,776,197.75
其他	1,462,181.05	1,978,379.07
合计	24,879,654.35	26,790,378.33

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

本集团无账龄超过一年的重要其他应付款。

**27、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	1,808,000.00	1,808,000.00
合计	1,808,000.00	1,808,000.00

根据山东省发展和改革委员会鲁发改投资[2011]1354 号通知，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，每年摊销金额为1,808,000.00 元，公司将1年内到期摊销的递延收益转为一年内到期的递延收益。

**28、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本公司债	498,111,111.09	496,777,777.77
合计	498,111,111.09	496,777,777.77

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
分期付息 到期还本 公司债	500,000,000.00	2013年06月07日	2016年06月06日	496,000,000.00	496,777,777.77		26,000,000.00	1,333,333.32			498,111,111.09
合计	--	--	--	496,000,000.00	496,777,777.77		26,000,000.00	1,333,333.32			498,111,111.09

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本集团于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，本年于2014年6月9日支付第一年利息2,600.00万元。本集团实际收到的募集资金净额为496,000,000.00元，实际利率为5.50%。

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,616,000.00		1,808,000.00	1,808,000.00	与资产相关政府补助
合计	3,616,000.00		1,808,000.00	1,808,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设高端新型石油装备项目	3,616,000.00	0.00	1,808,000.00	0.00	1,808,000.00	与资产相关
合计	3,616,000.00		1,808,000.00		1,808,000.00	--

其他说明：

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。

## 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	797,848,400.00						797,848,400.00

其他说明：

所有本公司的股份均为每股面值人民币1元的普通股。

## 31、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	363,977.13	-130,666.53			-51,815.33	-78,851.20	312,161.80
其中：外币财务报表折算差额	363,977.13	-130,666.53			-51,815.33	-78,851.20	312,161.80
其他综合收益合计	363,977.13	-130,666.53			-51,815.33	-78,851.20	312,161.80

### 33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		9,832,162.20	9,832,162.20	
合计		9,832,162.20	9,832,162.20	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	168,908,489.86	7,778,413.65		176,686,903.51
合计	168,908,489.86	7,778,413.65		176,686,903.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	857,482,430.32	1,073,097,098.79
调整后期初未分配利润	857,482,430.32	1,073,097,098.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,233,190.77	-175,722,248.47
减：提取法定盈余公积	7,778,413.65	
转作股本的普通股股利		39,892,420.00
期末未分配利润	869,937,207.44	857,482,430.32

调整期初未分配利润明细：

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

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,455,561,259.84	2,077,014,318.40	2,228,208,692.23	2,030,863,941.39
其他业务	66,541,219.45	57,754,751.23	43,825,642.97	45,566,129.47
合计	2,522,102,479.29	2,134,769,069.63	2,272,034,335.20	2,076,430,070.86

### 37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	547,550.00	205,948.63
城市维护建设税	8,066,980.78	2,461,164.15
教育费附加	5,762,129.31	1,757,974.41
地方水利基金	1,152,425.85	351,594.86
合计	15,529,085.94	4,776,682.05

其他说明：

营业税金及附加本年度较上年度增幅较大主要原因为本年度出口大幅增加，增值税出口免抵金额较上年度大幅增加导致相应的附加税费增加所致。

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	109,079,334.30	57,470,251.57
职工薪酬	2,598,034.90	1,855,075.72
中介代理费	37,324,104.45	1,512,220.55
折旧费	1,239,965.67	1,277,064.43
差旅费	1,320,094.02	1,132,218.78
业务招待费	1,721,057.79	632,053.08
交通费用	446,526.85	506,943.37
办公费	372,156.74	406,829.03
其他	2,438,762.60	1,959,391.97
合计	156,540,037.32	66,752,048.50

其他说明：

本年度销售费用增幅较大，主要原因为本年新开发的国外客户，公司要承担境内外的所有运费和境外的代理费用，从而导致公司销售费用中的运费和代理费大幅增长。

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	47,972,003.22	57,023,661.86
新产品开发费	42,601,868.62	54,445,088.82
折旧费	17,072,056.80	13,049,892.94
职工薪酬	12,011,670.54	10,865,140.47
税金	14,699,465.71	10,407,556.78
机物料消耗	2,000,713.27	4,543,132.53
业务招待费	1,596,819.16	1,783,612.72
董事会费	2,008,309.86	1,095,914.28
水电费	1,277,798.25	588,574.18
其他	2,301,025.24	6,265,223.37
合计	143,541,730.67	160,067,797.95

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,061,182.60	62,908,459.52
减：利息收入	24,336,634.20	16,259,638.69
加：汇兑损失	-286,411.27	-4,982,594.61
加：其他支出	7,913,403.43	6,905,969.11
合计	51,351,540.56	48,572,195.33

#### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,886,970.52	5,624,248.70
二、存货跌价损失	6,364,531.17	46,502,128.37
十二、无形资产减值损失		33,968,375.45
十三、商誉减值损失		49,240,000.00
合计	8,251,501.69	135,334,752.52

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,474,237.41	2,397,383.87
合计	3,474,237.41	2,397,383.87

其他说明：

本年产生的来源于非上市类投资的投资收益为3,474,237.41元。

#### 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	434,559.21	266,062.03	434,559.21
其中：固定资产处置利得	434,559.21	266,062.03	434,559.21
政府补助	2,940,738.77	12,615,077.46	2,940,738.77
其他	3,170,294.43	1,820,595.33	3,170,294.43
合计	6,545,592.41	14,701,734.82	6,545,592.41

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政补贴（注 1 至注 5）	1,132,738.77	10,807,077.46	与收益相关
递延收益转入（注 6）	1,808,000.00	1,808,000.00	与资产相关
合计	2,940,738.77	12,615,077.46	--

其他说明：

注1：根据中共寿光市委、寿光市人民政府关于印发《关于实施高层次创新创业人才“双百计划”的意见》的通知（寿发[2012]23号），本公司于2014年4月收到资助资金45万元。

注2：根据寿光市财政局《关于拨付2013年度出口信用保险保费补助专项资金的通知》（寿财预指[2014]185号），本公司于2014年3月收到补助资金14.6万元。

注3：根据寿光市财政局《关于拨付2012年度全市节能降耗先进企业奖励资金的通知》（寿财预指[2014]328号），本公司于2014年6月收到节能降耗奖励资金5万元。根据寿光市财政局《关于拨付2013年度全市治污减排先进企业奖励资金的通知》（寿财预指[2014]329号），本公司于2014年6月收到治污减排奖励资金5万元。

注4：根据潍坊市财政局、潍坊市知识产权局关于修订《潍坊市专利专项资金管理办法》的通知（潍财企[2012]81号）等文件，本公司于2014年收到各类补助款92,483.72元。

注5：根据寿光市财政局、寿光市国家税务局、寿光市地方税务局《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），寿光懋隆废旧金属回收有限公司于2014年收到废品销售补贴344,255.05元。

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）

#### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	495,243.76	636,246.16	495,243.76
其中：固定资产处置损失	495,243.76	636,246.16	495,243.76
对外捐赠	127,000.00	148,364.00	127,000.00
其他	28,019.29	132,657.83	28,019.29
合计	650,263.05	917,267.99	650,263.05

其他说明：

本年计入非经常性损益金额为650,263.05元（上年：917,267.99元）。

## 45、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,864,581.26	1,457,750.95
递延所得税费用	2,367,833.37	-27,566,838.93
合计	7,232,414.63	-26,109,087.98

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	21,489,080.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,223,362.02
子公司适用不同税率的影响	-666,200.50
非应税收入的影响	-494,250.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	584,844.86
研发费用加计扣除的影响	-5,220,697.48
未确认可抵扣亏损的纳税影响	10,519,133.09
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	-713,776.55
所得税费用	7,232,414.63

## 46、其他综合收益

详见附注七、32。

## 47、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,193,383.72	9,677,000.00
利息收入	26,271,980.31	14,705,960.22
票据保证金的减少	86,070,750.79	
其他	33,293,015.15	8,007,254.89

合计	147,829,129.97	32,390,215.11
----	----------------	---------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	109,132,899.53	57,856,135.99
新产品开发费	39,805,433.51	52,859,405.13
耗用品	2,002,399.60	5,210,885.54
中介代理费	38,125,325.24	2,928,611.14
差旅费	1,818,690.83	1,441,210.58
修理费	566,979.21	376,785.59
水电费	1,277,798.25	588,574.18
业务招待费	3,317,876.95	2,415,665.80
承兑汇票保证金增加		64,685,182.51
受限定期存款增加	44,974,650.00	
其他	50,092,993.45	30,080,530.55
合计	291,115,046.57	218,442,987.01

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	38,860,000.00	
贷款保证金	68,901,974.00	
合计	107,761,974.00	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金增加额		13,860,000.00
贷款保证金增加额		73,901,974.00
合计		87,761,974.00

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	14,256,665.62	-177,608,273.33
加：资产减值准备	8,251,501.69	135,334,752.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,951,986.62	179,013,518.66
无形资产摊销	47,972,003.22	57,023,661.86
长期待摊费用摊销	83,333.28	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“-”号填列）	60,684.55	370,184.13
财务费用（收益以“-”号填列）	68,061,182.60	59,076,896.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,474,237.41	-2,397,383.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,243,368.34	-26,756,086.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	124,465.03	-810,752.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	129,746,195.75	18,936,031.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,002,974.68	-42,640,183.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-76,883,116.61	-353,297,586.46
其他	-1,808,000.00	-1,808,000.00
经营活动产生的现金流量净额	400,589,007.36	-155,479,887.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	496,842,889.68	330,546,464.49
减：现金的期初余额	330,546,464.49	369,092,906.46
现金及现金等价物净增加额	166,296,425.19	-38,546,441.97

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	496,842,889.68	330,546,464.49
其中：库存现金	83,692.32	42,463.38
可随时用于支付的银行存款	323,835,489.16	201,764,699.84
可随时用于支付的其他货币资金	172,923,708.20	128,739,301.27
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	496,842,889.68	330,546,464.49

其他说明：

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68,391,676.70元，到期日超过3个月的借款及信用证保证金为5,000,000.00元，到期日超过三个月的定期存款44,974,650.00元，合计金额为118,366,326.70元。

#### 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	118,366,326.70	保证金及定期存款
应收票据	14,264,697.76	票据质押
合计	132,631,024.46	--

#### 50、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	46,639,997.59	6.1190	285,390,145.25
欧元	194,516.10	7.4556	1,450,234.24
港币	6,214.13	0.7889	4,902.33
其中：美元	26,030,345.38	6.1190	159,279,683.38
欧元	61,448.88	7.4556	458,138.27
预付账款			
其中：美元	3,291,856.20	6.1190	20,142,868.09
短期借款			
其中：美元	119,759,000.00	6.1190	732,805,321.00
应付账款			
其中：美元	1,698,091.48	6.1190	10,390,621.77
预收账款			

其中：美元	32,628,994.13	6.1190	199,656,815.08
其他应付			
其中：美元	25,230.08	6.1190	154,382.86
应付利息			
其中：美元	929,635.60	6.1190	5,688,440.26

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司控股子公司（持股比例和表决权比例均为90%）MPM公司注册地和主要经营地在香港，记账本位币为美元。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本集团本年度合并范围未发生变化。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
MPM 公司	香港	香港	贸易业	90.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
懋隆新材料公司	寿光	寿光	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
墨龙机电公司	寿光	寿光	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
宝隆资源公司	威海	威海	贸易业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
懋隆回收公司	寿光	寿光	贸易业	10.00%	90.00%	非同一控制下企业合并
寿光宝隆公司	寿光	寿光	制造业	70.00%	0.00%	投资设立
威海宝隆公司	威海	威海	制造业	61.54%	38.46%	非同一控制下企业合并
墨龙物流公司	寿光	寿光	服务业	100.00%	0.00%	投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
MPM 公司	10.00%	-1,308,237.61		316,167.36
寿光宝隆公司	30.00%	-4,747,138.74		55,645,977.07

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
MPM 公司	64,027,362.58	13,011,305.39	77,038,667.97	77,011,090.84		77,011,090.84	182,255,537.02	12,289,400.14	194,544,937.16	181,685,564.55		181,685,564.55
寿光宝隆公司	187,120,704.13	614,273,007.25	801,393,711.38	615,907,121.15		615,907,121.15	255,832,468.94	752,351,211.39	1,008,183,680.33	806,873,294.31		806,873,294.31

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
MPM 公司	150,318,887.56	-12,090,077.23	-12,831,795.48	75,028,596.71	4,481,033.38	-286,001.27	-330,153.12	-133,558,834.88
寿光宝隆公司	1,403,300,433.43	-15,823,795.79	-15,823,795.79	-158,766,904.50	1,405,507,245.71	-6,119,554.08	-6,119,554.08	239,384,624.23

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
克拉玛依亚龙石油机械有限公司	克拉玛依	克拉玛依	制造业	0.00%	30.00%	权益法
寿光市懋隆小额贷款股份有限公司	寿光	寿光	金融服务	0.00%	30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	克拉玛依亚龙石油机械有限公司	寿光市懋隆小额贷款股份有限公司	克拉玛依亚龙石油机械有限公司	寿光市懋隆小额贷款股份有限公司
流动资产：	18,484,665.80	168,390,402.11	14,347,394.92	157,291,665.64
其中：现金和现金等价物	1,987,741.75	20,083,638.11	3,765,248.82	26,404,102.48
非流动资产	3,522,584.70	3,812,020.39	2,958,038.84	4,043,226.07
资产合计	22,007,250.50	172,202,422.50	17,305,433.76	161,334,891.71
流动负债：	5,925,307.55	955,255.94	1,944,730.95	1,051,286.31
非流动负债	6,716,731.88	0.00	6,716,731.88	0.00
负债合计	12,642,039.43	955,255.94	8,661,462.83	1,051,286.31
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	9,365,211.07	171,247,166.56	8,643,970.93	160,283,605.40
按持股比例计算的净资产份额	2,809,563.32	51,374,149.97	2,593,191.28	48,085,081.62
对联营企业权益投资的账面价值	2,820,504.16	51,535,517.55	2,641,272.16	48,240,512.14
营业收入	18,291,630.69	12,908,323.71	21,497,231.46	11,139,523.23
财务费用	127.46	-850,014.73	-1,900.88	-567,687.04
所得税费用	117,221.53	3,661,117.17	71,311.98	2,568,627.76

净利润	597,439.99	10,983,351.37	285,396.30	7,705,883.26
综合收益总额	597,439.99	10,983,351.37	285,396.30	7,705,883.26
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四、10。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. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团母公司以及子公司MPM以美元、欧元和港币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
货币资金 - 美元	46,639,997.59	11,245,959.86
货币资金 - 欧元	194,516.10	0.01
货币资金-港币	6,214.13	174.98
应收账款-美元	26,030,345.38	21,409,826.96
应收账款-欧元	61,448.88	498,013.45
预付账款-美元	3,291,856.20	
短期借款-美元	119,759,000.00	104,278,977.83
应付账款-美元	1,698,091.48	1,563,566.00
其他应付款-美元	25,230.08	25,230.08
预收款项-美元	26,777,539.73	12,181,565.42
应付利息-美元	929,635.60	1,291,460.20

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率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以降低汇率风险。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，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

## 2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2014年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币和美元计价的浮动利率借款合同，金额为人民币605,036,521.00元（2013年12月31日：483,615,540.00），以及人民币和美元计价的固定利率借款合同和固定利率应付债券，金额为人民币1,309,768,800.00元（2013年12月31日：人民币1,383,675,306.00元）。

公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## 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2014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，本集团对客户的信用额度进行审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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：315,984,188.49元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2014年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为1,863,173,400.00元（2013年12月31日：2,846,070,000.00元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币1,863,173,400.00元（2013年12月31日：2,846,070,000.00元）。

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
<b>金融资产</b>					
货币资金	615,209,216.38				615,209,216.38
应收票据	90,685,848.66				90,685,848.66
应收账款	608,640,409.68				608,640,409.68
应收利息	2,670,703.33				2,670,703.33
其它应收款	48,859,721.67				48,859,721.67
<b>金融负债</b>					
短期借款	1,414,805,321.00				1,414,805,321.00
应付票据	426,865,457.13				426,865,457.13
应付账款	705,325,418.59				705,325,418.59
其它应付款	24,879,654.35				24,879,654.35
应付利息	21,635,356.93				21,635,356.93
应付债券		498,111,111.09			498,111,111.09

上年数:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
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
<b>金融负债</b>					
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

## 2、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，在其它变量不变的情况下，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	2014年度		2013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%	-18,916,559.44	-18,916,559.44	-16,383,987.60	-16,383,987.60
所有外币	对人民币贬值5%	18,916,559.44	18,916,559.44	16,383,987.60	16,383,987.60

## (2)利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

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它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，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	2014年度		2013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%	-1,883,614.88	-1,883,614.88	-2,388,683.68	-2,388,683.68
浮动利率借款	减少1%	1,883,614.88	1,883,614.88	2,388,683.68	2,388,683.68

## 十一、公允价值的披露

### 1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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	498,111,111.09	474,650,000.00	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。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

(1) 控股股东及最终控制方。

2014年 12 月 31 日，张恩荣先生拥有本公司33.29%的表决权股份，为本公司之控股股东和最终控制方。

(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	265,617,000.00	279,517,000.00	33.29	35.03

本企业最终控制方是张恩荣。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
克拉玛依亚龙石油机械有限公司	联营企业

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
克拉玛依亚龙石油机械有限公司	抽油泵及配件	8,533,230.93	12,004,650.43

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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）。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	克拉玛依亚龙石油机械有限公司	1,930,131.84		1,044,301.65	
应收票据	克拉玛依亚龙石油机械有限公司	2,000,000.00		4,424,552.05	
其他应收款	克拉玛依亚龙石油机械有限公司	480,000.00			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张云三		800,000.00

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

本年度计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 3、销售退回

截止报告日公司无销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### (1) 报告分部的确定依据

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。

##### (2) 报告分部的会计政策

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。

#### (2) 报告分部的财务信息

##### 2014年度分部报告

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	2,241,750,781.30	69,191,280.09	163,457,880.46	47,702,537.45			2,522,102,479.29
分部间交易收入							
分部营业收入合计	2,241,750,781.30	69,191,280.09	163,457,880.46	47,702,537.45			2,522,102,479.29
报表营业收入合计	2,241,750,781.30	69,191,280.09	163,457,880.46	47,702,537.45			2,522,102,479.29
分部费用	2,093,634,178.12	60,544,611.07	131,363,480.51	29,547,424.88			2,315,089,694.58
分部营业利润	148,116,603.18	8,646,669.02	32,094,399.95	18,155,112.57			207,012,784.71
调节项目：							
管理费用					143,541,730.67		143,541,730.67
财务费用					51,351,540.56		51,351,540.56
投资收益					-3,474,237.41		-3,474,237.41
报表营业利润	148,116,603.18	8,646,669.02	32,094,399.95	18,155,112.57	-191,419,033.82		15,593,750.89
营业外收入					6,545,592.41		6,545,592.41
营业外支出					650,263.05		650,263.05
利润总额	148,116,603.18	8,646,669.02	32,094,399.95	18,155,112.57	-185,523,704.46		21,489,080.25
所得税					7,232,414.63		7,232,414.63
净利润	148,116,603.18	8,646,669.02	32,094,399.95	18,155,112.57	-192,756,119.09		14,256,665.62
分部资产总额	4,930,172,985.61	152,283,696.52	281,271,940.03	35,803,688.46	644,968,385.42		6,044,500,696.03
分部负债总额	1,362,823,090.25	31,622,334.33	56,278,472.14	4,801,246.95	1,838,728,076.76		3,294,253,220.43
补充信息：							

折旧	179,040,501.35	5,793,742.86	4,677,985.67	6,439,756.74			195,951,986.62
摊销	45,420,050.03	78,449.30	2,467,520.93	5,982.96			47,972,003.22
利息收入					-24,336,634.20		-24,336,634.20
利息费用					75,688,174.76		75,688,174.76
当年确认的减值损失	7,412,553.28	594,152.90	244,795.51				8,251,501.69
长期股权投资以外的非流动资产	3,158,218,979.24	52,853,468.29	138,960,215.81	18,359,558.53	147,245,576.92		3,515,637,798.78
资本性支出	279,852,512.70	11,532,552.00	283,782.05				291,668,846.75
其中：在建工程支出	211,190,237.36	11,458,300.00	283,782.05				222,932,319.41
购置固定资产支出	64,662,275.34	74,252.00					64,736,527.34
购置无形资产支出	4,000,000.00						4,000,000.00

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,376,029.00	1.66%	10,479,971.25	72.90%	3,896,057.75	15,417,953.39	2.69%	8,796,479.57	57.05%	6,621,473.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	848,545,515.50	98.06%			848,545,515.50	556,182,557.58	96.96%			556,182,557.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,385,600.52	0.28%	1,969,693.49	82.57%	415,907.03	2,011,010.16	0.35%	2,011,010.16	100.00%	0.00
合计	865,307,145.02		12,449,664.74		852,857,480.28	573,611,521.13		10,807,489.73		562,804,031.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
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	3,807,804.56	3,807,804.56	100.00%	账龄在二年以上，收回可能性较小。
文莱金龙投资有限公司北京办事处	7,283,587.48	3,387,529.73	46.51%	账龄在二年以上，收回存在不确定性。
合计	14,376,029.00	10,479,971.25	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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	1,701,840.98	1,701,840.98	100.00	账龄在三年以上，收回可能性较小。
中国石油技术开发公司	594,152.90	178,245.87	30.00	账龄在一年以上，收回存在不确定性。
汉廷能源私人服务有限公司	89,606.64	89,606.64	100.00	账龄在三年以上，收回可能性较小。
合计	2,385,600.52	1,969,693.49	—	

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,642,175.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### （3）本期实际核销的应收账款情况

本年度无核销的应收账款。

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额

寿光懋隆新材料技术开发有限公司	245,771,497.84	1年以内	28.40	
	91,763,794.06	1年以内	10.60	
中石油天然气股份有限公司	3,284,636.96	4-5年	0.38	3,284,636.96
	594,152.90	1-2年	0.07	178,245.87
延长油田股份有限公司	79,254,750.92	1年以内	9.16	
中国石油化工股份有限公司	55,446,128.03	1年以内	6.41	
北中泰钢管制造有限公司	46,743,692.58	1年以内	5.40	
<b>合计</b>	<b>522,858,653.29</b>		<b>60.42</b>	<b>3,462,882.83</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	272,409,135.72	99.96%			272,409,135.72	252,454,655.05	99.95%			252,454,655.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	119,119.25	0.04%	119,119.25	100.00%	0.00	119,119.25	0.05%	119,119.25	100.00%	0.00
合计	272,528,254.97	100.00%	119,119.25		272,409,135.72	252,573,774.30	100.00%	119,119.25		252,454,655.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

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
其他单位	14,220.00	14,220.00	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
<b>合计</b>	<b>119,119.25</b>	<b>119,119.25</b>	—	

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本公司其他应收款本年度未计提其他应收款坏账准备，本年也未收回或转回其他应收款坏账准备。

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

本公司本年度无核销的其他应收款。

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	271,163,355.72	251,336,143.57
保证金、押金	250,000.00	100,000.00
个人往来	1,114,899.25	1,137,630.73
<b>合计</b>	<b>272,528,254.97</b>	<b>252,573,774.30</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
寿光宝隆石油器材有限公司	往来款	190,000,000.00	1-2 年	69.72%	
寿光墨龙物流有限公司	往来款	36,560,444.83	2 年以内	13.42%	
寿光市羊口镇财政所	项目建设押金	14,530,000.00	1-2 年	5.33%	
中华人民共和国潍坊海关	保证金	11,831,124.60	1 年以内	4.34%	
古城街道办事处	往来款	6,891,320.00	4 年以内	2.53%	
合计	--	259,812,889.43	--	95.34%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,042,069,921.73		1,042,069,921.73	642,069,921.73		642,069,921.73
合计	1,042,069,921.73		1,042,069,921.73	642,069,921.73		642,069,921.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
懋隆新材料公司	306,743,691.73	400,000,000.00		706,743,691.73		
威海宝隆公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
MPM 公司	7,276,230.00			7,276,230.00		
寿光宝隆公司	105,000,000.00			105,000,000.00		
墨龙物流公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
懋隆回收公司	50,000.00			50,000.00		
合计	642,069,921.73	400,000,000.00		1,042,069,921.73		

## (2) 其他说明

本公司于 2014 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。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,411,613,882.29	2,005,922,349.02	2,213,965,977.86	2,002,271,672.07
其他业务	306,804,319.61	292,972,531.41	149,973,842.87	152,016,648.24
合计	2,718,418,201.90	2,298,894,880.43	2,363,939,820.73	2,154,288,320.31

其他说明：

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。

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-60,684.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,940,738.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,015,275.14	
减：所得税影响额	670,829.20	
少数股东权益影响额	39,262.59	
合计	5,185,237.57	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.75%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56%	0.02	0.02

## 3、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	483,870,151.44	597,770,865.98	615,209,216.38
应收票据	197,194,589.32	135,159,594.04	90,685,848.66
应收账款	455,105,433.22	563,772,597.42	608,640,409.68
预付款项	33,896,626.16	47,775,985.84	40,431,669.87
应收利息		4,606,049.44	2,670,703.33
其他应收款	18,953,847.29	31,160,536.48	48,859,721.67
存货	1,220,618,577.83	1,155,180,417.60	1,019,069,690.68
其他流动资产	41,379,809.50	47,778,203.78	48,939,615.27
流动资产合计	2,451,019,034.76	2,583,204,250.58	2,474,506,875.54
非流动资产：			
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
长期股权投资	48,634,400.43	50,881,784.30	54,356,021.71
固定资产	1,833,866,660.51	1,710,839,377.57	1,827,767,103.63
在建工程	134,351,091.69	442,414,993.81	853,004,896.75
无形资产	378,586,638.46	486,672,315.83	478,528,348.61
开发支出	7,077,238.89	0.00	
商誉	132,723,383.21	83,483,383.21	83,483,383.21
长期待摊费用	243,055.56	159,722.28	76,389.00
递延所得税资产	19,249,475.31	46,005,562.05	43,762,193.71
其他非流动资产	270,000,000.00	379,804,663.05	219,015,483.87

非流动资产合计	2,834,731,944.06	3,210,261,802.10	3,569,993,820.49
资产总计	5,285,750,978.82	5,793,466,052.68	6,044,500,696.03
流动负债：			
短期借款	1,030,006,883.57	1,367,290,846.00	1,414,805,321.00
应付票据	603,403,515.62	427,566,182.16	426,865,457.13
应付账款	570,841,701.67	548,559,433.90	705,325,418.59
预收款项	25,837,981.59	92,679,015.92	151,391,041.52
应付职工薪酬	18,425,303.12	22,842,605.99	26,372,504.82
应交税费	33,669,386.02	34,382,133.48	10,334,086.93
应付利息	6,968,896.69	24,239,399.58	21,635,356.93
其他应付款	24,475,042.80	26,790,378.33	24,879,654.35
其他流动负债		1,808,000.00	1,808,000.00
流动负债合计	2,313,628,711.08	2,546,157,995.36	2,783,416,841.27
非流动负债：			
应付债券		496,777,777.77	498,111,111.09
递延收益			1,808,000.00
递延所得税负债	11,603,555.23	10,792,803.04	10,917,268.07
其他非流动负债	7,232,000.00	3,616,000.00	
非流动负债合计	18,835,555.23	511,186,580.81	510,836,379.16
负债合计	2,332,464,266.31	3,057,344,576.17	3,294,253,220.43
所有者权益：			
股本	797,848,400.00	797,848,400.00	797,848,400.00
资本公积	849,500,658.42	849,500,658.42	849,500,658.42
其他综合收益	62,065.54	363,977.13	312,161.80
盈余公积	168,908,489.86	168,908,489.86	176,686,903.51
未分配利润	1,073,097,098.79	857,482,430.32	869,937,207.44
归属于母公司所有者权益合计	2,889,416,712.61	2,674,103,955.73	2,694,285,331.17
少数股东权益	63,869,999.90	62,017,520.78	55,962,144.43
所有者权益合计	2,953,286,712.51	2,736,121,476.51	2,750,247,475.60
负债和所有者权益总计	5,285,750,978.82	5,793,466,052.68	6,044,500,696.03

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸及网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。