

香港交易及結算有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並表明不會就本公告全部或任何部分內容或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



山東墨龍石油機械股份有限公司

Shandong Molong Petroleum Machinery Company Limited*

(於中華人民共和國註冊成立的中外合資股份有限公司)

(股份代號：568)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.09(2)條而作出。

茲載列山東墨龍石油機械股份有限公司（「本公司」）在中國報章刊登或在深圳證券交易所網站發佈的日期為二零一四年八月二十七日的《2014 年半年度財務報告》，僅供參閱。

承董事會命

山東墨龍石油機械股份有限公司

主席

張恩榮

中國山東

二零一四年八月二十六日

於本公告日期，本公司執行董事為張恩榮先生、林福龍先生、張雲三先生及國煥然先生；非執行董事肖慶周先生及郭洪利先生；以及獨立非執行董事約翰·保羅·卡梅倫先生、王春花女士及秦學昌先生組成。

* 僅供識別

山东墨龙石油机械股份有限公司

2014 年半年度财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 862,260,682.94 | 597,770,865.98 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 151,940,068.01 | 135,159,594.04 |
| 应收账款 | 591,959,447.37 | 563,772,597.42 |
| 预付款项 | 28,387,840.33 | 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 | 5,307,206.41 | 4,606,049.44 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 34,489,353.32 | 31,160,536.48 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 1,068,677,975.45 | 1,155,180,417.60 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 44,566,036.06 | 47,778,203.78 |
| 流动资产合计 | 2,787,588,609.89 | 2,583,204,250.58 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放委托贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 62,620,045.81 | 60,881,784.30 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,909,152,019.72 | 1,710,839,377.57 |
| 在建工程 | 521,899,222.67 | 442,414,993.81 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 462,584,120.86 | 486,672,315.83 |
| 开发支出 | 26,624,021.44 | 0.00 |
| 商誉 | 83,483,383.21 | 83,483,383.21 |
| 长期待摊费用 | 118,055.64 | 159,722.28 |
| 递延所得税资产 | 47,929,974.67 | 46,005,562.05 |
| 其他非流动资产 | 269,570,458.46 | 379,804,663.05 |
| 非流动资产合计 | 3,383,981,302.48 | 3,210,261,802.10 |
| 资产总计 | 6,171,569,912.37 | 5,793,466,052.68 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,708,143,056.00 | 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 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | 462,461,172.94 | 427,566,182.16 |
| 应付账款 | 606,649,356.69 | 548,559,433.90 |
| 预收款项 | 62,669,654.76 | 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 | 25,264,458.36 | 22,842,605.99 |
| 应交税费 | 19,444,823.26 | 34,382,133.48 |
| 应付利息 | 7,932,156.29 | 24,239,399.58 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 23,267,258.13 | 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 | | |
| 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 | 2,917,639,936.43 | 2,546,157,995.36 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 497,444,444.43 | 496,777,777.77 |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | 10,720,332.27 | 10,792,803.04 |
| 其他非流动负债 | 1,808,000.00 | 3,616,000.00 |
| 非流动负债合计 | 509,972,776.70 | 511,186,580.81 |
| 负债合计 | 3,427,612,713.13 | 3,057,344,576.17 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 797,848,400.00 | 797,848,400.00 |
| 资本公积 | 849,500,658.42 | 849,500,658.42 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 168,908,489.86 | 168,908,489.86 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 866,720,239.55 | 857,482,430.32 |
| 外币报表折算差额 | 264,515.70 | 363,977.13 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,683,242,303.53 | 2,674,103,955.73 |
| 少数股东权益 | 60,714,895.71 | 62,017,520.78 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 2,743,957,199.24 | 2,736,121,476.51 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 6,171,569,912.37 | 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

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 815,905,985.56 | 477,333,126.10 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 132,150,373.01 | 117,939,796.64 |
| 应收账款 | 967,883,534.49 | 562,804,031.40 |
| 预付款项 | 246,881,797.80 | 434,575,347.30 |
| 应收利息 | 5,307,206.41 | 4,606,049.44 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 269,326,240.26 | 252,454,655.05 |
| 存货 | 857,645,998.00 | 898,794,179.36 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 8,443,343.08 | 1,870,576.46 |
| 流动资产合计 | 3,303,544,478.61 | 2,750,377,761.75 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 652,069,921.73 | 652,069,921.73 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,267,608,712.58 | 1,317,036,319.12 |
| 在建工程 | 256,360,614.98 | 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 | 217,946,022.88 | 236,648,160.28 |
| 开发支出 | 26,624,021.44 | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 37,511,610.22 | 35,775,939.76 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他非流动资产 | 75,551,909.12 | 259,788,383.05 |
| 非流动资产合计 | 2,533,672,812.95 | 2,700,967,966.84 |
| 资产总计 | 5,837,217,291.56 | 5,451,345,728.59 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,646,615,056.00 | 1,223,404,006.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | 460,698,172.94 | 427,566,182.16 |
| 应付账款 | 303,446,544.09 | 330,301,216.50 |
| 预收款项 | 182,104,914.08 | 218,914,621.07 |
| 应付职工薪酬 | 18,765,448.58 | 16,941,477.46 |
| 应交税费 | 4,987,365.98 | 19,831,397.51 |
| 应付利息 | 7,849,556.86 | 24,202,101.43 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 15,637,262.52 | 16,898,117.61 |
| 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 | 2,641,912,321.05 | 2,279,867,119.74 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 497,444,444.43 | 496,777,777.77 |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | 796,080.96 | 690,907.42 |
| 其他非流动负债 | 1,808,000.00 | 3,616,000.00 |
| 非流动负债合计 | 500,048,525.39 | 501,084,685.19 |
| 负债合计 | 3,141,960,846.44 | 2,780,951,804.93 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 797,848,400.00 | 797,848,400.00 |
| 资本公积 | 849,481,990.92 | 849,481,990.92 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 168,908,489.86 | 168,908,489.86 |
| 一般风险准备 | | |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 未分配利润 | 879,017,564.34 | 854,155,042.88 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 2,695,256,445.12 | 2,670,393,923.66 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 5,837,217,291.56 | 5,451,345,728.59 |

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

3、合并利润表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,336,912,993.10 | 1,139,353,466.09 |
| 其中：营业收入 | 1,336,912,993.10 | 1,139,353,466.09 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,330,862,303.49 | 1,099,442,066.62 |
| 其中：营业成本 | 1,184,701,686.19 | 1,015,901,005.30 |
| 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 | 8,981,611.25 | 874,949.27 |
| 销售费用 | 74,614,125.24 | 23,752,807.70 |
| 管理费用 | 47,661,443.49 | 48,140,892.36 |
| 财务费用 | 22,041,420.84 | 12,032,644.85 |
| 资产减值损失 | -7,137,983.52 | -1,260,232.86 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 1,738,261.51 | 1,028,962.27 |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,738,261.51 | 1,028,962.27 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 7,788,951.12 | 40,940,361.74 |
| 加：营业外收入 | 4,045,212.49 | 11,988,474.60 |
| 减：营业外支出 | 390,543.95 | 611,300.07 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 358,974.66 | 575,515.07 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 11,443,619.66 | 52,317,536.27 |
| 减：所得税费用 | 3,497,384.22 | 7,895,402.71 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 7,946,235.44 | 44,422,133.56 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 9,237,809.23 | 45,601,697.63 |
| 少数股东损益 | -1,291,573.79 | -1,179,564.07 |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.01 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益 | 0.01 | 0.06 |
| 七、其他综合收益 | -110,512.71 | 181,834.08 |
| 八、综合收益总额 | 7,835,722.73 | 44,603,967.64 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 9,138,347.80 | 45,765,348.29 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,302,625.07 | -1,161,380.65 |

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

4、母公司利润表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1,434,984,761.74 | 1,191,099,020.52 |
| 减：营业成本 | 1,266,355,491.33 | 1,055,820,432.05 |
| 营业税金及附加 | 8,503,006.02 | 366,558.55 |
| 销售费用 | 74,526,146.86 | 23,730,665.06 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 管理费用 | 37,901,232.77 | 41,889,228.14 |
| 财务费用 | 26,367,273.22 | 12,131,966.58 |
| 资产减值损失 | -3,088,128.75 | |
| 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） | 24,419,740.29 | 57,160,170.14 |
| 加：营业外收入 | 3,198,700.85 | 11,870,775.80 |
| 减：营业外支出 | 41,931.52 | 523,717.08 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 20,362.23 | 509,717.08 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 27,576,509.62 | 68,507,228.86 |
| 减：所得税费用 | 2,713,988.16 | 7,405,343.47 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 24,862,521.46 | 61,101,885.39 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | 24,862,521.46 | 61,101,885.39 |

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

5、合并现金流量表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,486,422,725.74 | 1,527,339,650.50 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 27,970,576.46 | 41,972,733.05 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 119,681,144.05 | 19,445,557.32 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,634,074,446.25 | 1,588,757,940.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,128,330,158.35 | 1,627,841,962.19 |
| 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 | 71,230,146.04 | 72,600,431.48 |
| 支付的各项税费 | 34,958,878.96 | 30,637,880.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 81,623,221.69 | 113,766,495.21 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,316,142,405.04 | 1,844,846,768.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 317,932,041.21 | -256,088,828.09 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 434,855.83 | 370,958.54 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 434,855.83 | 370,958.54 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 240,837,231.75 | 300,238,158.21 |
| 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 | 240,837,231.75 | 300,238,158.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -240,402,375.92 | -299,867,199.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,217,536,092.31 | 1,064,790,093.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 496,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 53,854,974.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,271,391,066.31 | 1,560,790,093.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 878,003,122.31 | 848,989,952.57 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 59,190,867.14 | 33,407,216.36 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 937,193,989.45 | 882,397,168.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 334,197,076.86 | 678,392,924.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -5,019,833.97 | -9,384,733.63 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 406,706,908.18 | 113,052,162.68 |
| 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 | 737,253,372.67 | 482,145,069.14 |

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

6、母公司现金流量表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,344,992,870.07 | 1,384,706,664.88 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收到的税费返还 | 26,840,676.46 | 41,972,733.05 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 118,746,581.07 | 14,042,874.12 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,490,580,127.60 | 1,440,722,272.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,117,700,290.47 | 1,408,805,633.55 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 50,795,323.25 | 53,063,588.30 |
| 支付的各项税费 | 27,471,763.45 | 13,466,991.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 86,179,914.42 | 116,562,874.48 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,282,147,291.59 | 1,591,899,087.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 208,432,836.01 | -151,176,815.28 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 421,439.67 | 370,958.54 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 421,439.67 | 370,958.54 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 141,679,600.58 | 245,325,827.29 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 141,679,600.58 | 245,325,827.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -141,258,160.91 | -244,954,868.75 |
| 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 | 1,156,008,092.31 | 894,257,973.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 496,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 53,854,974.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,209,863,066.31 | 1,390,257,973.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 732,797,042.31 | 848,989,952.57 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 58,440,465.44 | 32,384,128.57 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 791,237,507.75 | 881,374,081.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 418,625,558.56 | 508,883,891.86 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -5,010,282.98 | -10,510,248.69 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 480,789,950.68 | 102,241,959.14 |
| 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 | 690,898,675.29 | 456,904,579.93 |

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|------|----------------|------------|----------------|------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库存 股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 797,848,400.00 | 849,500,658.42 | | | 168,908,489.86 | | 857,482,430.32 | 363,977.13 | 62,017,520.78 | 2,736,121,476.51 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 797,848,400.00 | 849,500,658.42 | | | 168,908,489.86 | | 857,482,430.32 | 363,977.13 | 62,017,520.78 | 2,736,121,476.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 9,237,809.23 | -99,461.43 | -1,302,625.07 | 7,835,722.73 |
| （一）净利润 | | | | | | | 9,237,809.23 | | -1,291,573.79 | 7,946,235.44 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | -99,461.43 | -11,051.28 | -110,512.71 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 9,237,809.23 | -99,461.43 | -1,302,625.07 | 7,835,722.73 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|---------------|----------------|--|----------------|------------|---------------|------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | 4,539,390.74 | | | | | | 4,539,390.74 |
| 2. 本期使用 | | | | -4,539,390.74 | | | | | | -4,539,390.74 |
| （七）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 797,848,400.00 | 849,500,658.42 | | | 168,908,489.86 | | 866,720,239.55 | 264,515.70 | 60,714,895.71 | 2,743,957,199.24 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|------------------|-----------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 797,848,400.00 | 849,500,658.42 | | | 168,908,489.86 | | 1,073,097,098.79 | 62,065.54 | 63,869,999.90 | 2,953,286,712.51 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|------------------|------------|---------------|------------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 797,848,400.00 | 849,500,658.42 | | | 168,908,489.86 | | 1,073,097,098.79 | 62,065.54 | 63,869,999.90 | 2,953,286,712.51 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -215,614,668.47 | 301,911.59 | -1,852,479.12 | -217,165,236.00 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -175,722,248.47 | | -1,886,024.86 | -177,608,273.33 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | 301,911.59 | 33,545.74 | 335,457.33 |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -175,722,248.47 | 301,911.59 | -1,852,479.12 | -177,272,816.00 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | -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 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|------------|---------------|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | 11,695,395.27 | | | | | | 11,695,395.27 |
| 2. 本期使用 | | | | -11,695,395.27 | | | | | | -11,695,395.27 |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 797,848,400.00 | 849,500,658.42 | | | 168,908,489.86 | | 857,482,430.32 | 363,977.13 | 62,017,520.78 | 2,736,121,476.51 |

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 797,848,400.00 | 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） | | | | | | | 24,862,521.46 | 24,862,521.46 |
| （一）净利润 | | | | | | | 24,862,521.46 | 24,862,521.46 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 24,862,521.46 | 24,862,521.46 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|----------------|------------------|
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | 1,685,370.75 | | | 1,685,370.75 |
| 2. 本期使用 | | | | | -1,685,370.75 | | | -1,685,370.75 |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 797,848,400.00 | 849,481,990.92 | | | 168,908,489.86 | | 879,017,564.34 | 2,695,256,445.12 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | |
|----|-----------|------|-------|------|------|--------|-------|---------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--|-----------------|------------------|
| 一、上年年末余额 | 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、本年年初余额 | 797,848,400.00 | 849,481,990.92 | | | 168,908,489.86 | | 981,137,343.28 | 2,797,376,224.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -126,982,300.40 | -126,982,300.40 |
| （一）净利润 | | | | | | | -87,089,880.40 | -87,089,880.40 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -87,089,880.40 | -87,089,880.40 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | -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 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|---------------|----------------|--|----------------|------------------|
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | 4,952,778.10 | | | | 4,952,778.10 |
| 2. 本期使用 | | | | -4,952,778.10 | | | | -4,952,778.10 |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 797,848,400.00 | 849,481,990.92 | | | 168,908,489.86 | | 854,155,042.88 | 2,670,393,923.66 |

法定代表人：张恩荣

主管会计工作负责人：杨晋

会计机构负责人：丁志水

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司的控股股东及最终控制人系自然人张恩荣。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，按照中华人民共和国财政部颁布的现行《企业会计准则》（以下简称“企业会计准则”）的有关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）、香港联合交易所有限公司《证券上市规则》和《香港公司条例》的有关披露规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司2014年半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6月30日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本集团的会计期间为公历年度，即每年的1月1日起至6月30日止。

4、记账本位币

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

（1）同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除未分配利润外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

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

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

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(3) 金融资产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。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除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。

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

| | |
|--|---------------|
| | 收款项组合中进行减值测试。 |
|--|---------------|

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品和产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。领用或发出存货，采用加权平均法确定。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后，长期股权投资成本仍小于被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；与发行权益行证券直接相关的费用，按金融工具列报的会计准则的有关规定确定。以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的有关规定确定投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法核算的长期股权投资对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算时，长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。2) 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位

采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

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

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

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

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他。固定资产在与其有关的经济利益很可能

流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|---------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5.00% | 4.75% |
| 机器设备 | 5-20 | 5.00% | 19.00%-4.75% |
| 电子设备 | 3-5 | 5.00% | 31.67%-19.00% |
| 运输设备 | 5 | 5.00% | 19.00% |
| 其他设备 | 5 | 5.00% | 19.00% |

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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) 其他说明

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁

损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于每一资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行减值测试。减值测试结果表明资产的账面价值超过其可收回金额的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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

(2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等。

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

（4）无形资产减值准备的计提

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。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18、长期待摊费用

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

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

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

20、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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后确认出口收入的实现，，合同中对风险转移条款有特别约定的，从其特别约定。

(2) 确认提供劳务收入的依据

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。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本，政府投入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入性质，不属于政府补助。政府补助在本集团能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

(2) 会计政策

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

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

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

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

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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。对与子公司及联营企业、合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业、合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：1）递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；2）本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

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) 融资租赁会计处理

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。

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。

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、职工薪酬

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

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

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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

2、重要会计估计及判断

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，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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

| 本公司及其子公司名称 | 所得税税率 |
|--|-------|
| 本公司 | 15% |
| 寿光墨龙物流有限公司（以下简称“墨龙物流公司”） | 25% |
| MPM 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、税收优惠及批文

根据山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局于 2011 年 10 月 31 日下达的鲁科高字[2011]206 号《关于公示山东省 2011 年拟通过复审认定高新技术企业名单的通知》，本公司高新技术企业资格认定已通过复审，有效期 3 年。

3、其他说明

本期本集团所得税税率、税率优惠政策较上期没有发生变化。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------|--------------|------|------|----------------|-------------------------|----------------|---------------------|---------|---------|--------|---------------|----------------------|---|
| 寿光宝隆石油器材有限公司 | 有限责任公司 | 山东寿光 | 制造业 | 150,000,000.00 | 生产、销售石油器材 | 105,000,000.00 | | 70.00% | 70.00% | 是 | 58,928,282.08 | | |
| 威海市宝隆石油专才有限公司 | 有限责任公司 | 山东威海 | 制造业 | 26,000,000.00 | 石油专用金属材料的制造和销售 | 270,602,708.10 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 寿光墨龙物流有限公司 | 有限责任公司(法人独资) | 山东寿光 | 服务业 | 3,000,000.00 | 货物仓储（不含违禁品）、货物装卸、物流信息咨询 | 3,000,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-----------------|---------------|------|------|-----------------|--|----------------|---------------------|---------|---------|--------|--------------|----------------------|---|
| MPM 公司 (香港) | 有限责任公司 | 中国香港 | 贸易业 | 1,000,000.00 美元 | 购销石油开采及化工机械电气设备 | 7,276,230.00 | | 90.00% | 90.00% | 是 | 1,786,613.63 | | |
| 寿光懋隆新材料技术开发有限公司 | 有限责任公司 (法人独资) | 山东寿光 | 制造业 | 12,380,000.00 | 一般经营项目: 能源装备新材料的研究、开发及技术推广、技术服务; 生产销售: 石油钻采设备、工具及配件; 金属锻铸件 | 306,743,691.73 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 寿光墨龙机电有限公司 | 有限责任公司 (中外合资) | 山东寿光 | 制造业 | 1,000,000.00 美元 | 生产销售外加厚抽油管、电力成套设备 | 15,011,813.88 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 文登市宝隆再生资源有限公司 | 有限责任公司 | 山东威海 | 贸易业 | 300,000.00 | 废旧金属收购及销售 | 271,156.08 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 寿光市懋隆废旧金属回收有限公司 | 有限责任公司 | 山东寿光 | 贸易业 | 500,000.00 | 废旧金属收购及销售 | 500,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司在编制本合并财务报表时，境外经营的子公司MPM公司资产负债表中的所有资产、负债类项目按1美元折合人民币6.1528元折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按 1 美元折合人民币 6.1477元折算。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|----------------|--------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | -- | -- | 51,178.12 | -- | -- | 42,463.38 |
| 人民币 | -- | -- | 51,178.12 | -- | -- | 42,463.38 |
| 银行存款： | -- | -- | 545,424,602.18 | -- | -- | 201,769,587.31 |
| 人民币 | -- | -- | 324,872,530.55 | -- | -- | 167,468,536.00 |
| 美元 | 35,769,440.00 | 6.1605 | 220,359,118.06 | 5,625,959.86 | 6.0969 | 34,300,914.66 |
| 港币 | | | | 174.98 | 0.7862 | 136.57 |
| 欧元 | 22,985.44 | 9.3946 | 192,953.57 | 0.01 | 8.4189 | 0.08 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 316,784,902.64 | -- | -- | 395,958,815.29 |
| 人民币 | -- | -- | 316,784,902.64 | -- | -- | 361,694,237.29 |
| 美元 | | | | 5,620,000.00 | 6.0969 | 34,264,578.00 |
| 合计 | -- | -- | 862,260,682.94 | -- | -- | 597,770,865.98 |

(1) 本集团期末其他货币资金中包括银行承兑保证金196,405,054.44元（年初金额：201,454,237.29元），借款及信用证保证金117,909,098.20元（年初130,444,578.00元），保函保证金2,470,750.00元（年初金额：64,060,000.00元）。

(2) 本集团到期日超过3个月的银行承兑汇票保证金为66,100,310.27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37,400,000.00元（年初73,901,974.00元），到期日超过3个月的保函保证金为21,507,000.00元（年初金额：38,860,000.00元）。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 151,940,068.01 | 135,159,594.04 |
| 合计 | 151,940,068.01 | 135,159,594.04 |

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|-------------------|-------------|-------------|---------------|----|
| 中国石油化工股份有限公司物资装备部 | 2014年04月17日 | 2014年07月17日 | 5,698,575.09 | |
| 新疆维吾尔自治区石油管理局 | 2014年04月18日 | 2014年07月18日 | 3,460,846.52 | |
| 新疆维吾尔自治区石油管理局 | 2014年04月18日 | 2014年07月18日 | 3,092,267.26 | |
| 新疆维吾尔自治区石油管理局 | 2014年04月18日 | 2014年07月18日 | 3,000,000.00 | |
| 新疆维吾尔自治区石油管理局 | 2014年04月18日 | 2014年07月18日 | 3,000,000.00 | |
| 合计 | -- | -- | 18,251,688.87 | -- |

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|--------------|-------------|-------------|---------------|----|
| 山东鲁星钢管有限公司 | 2014年04月11日 | 2014年10月11日 | 10,000,000.00 | |
| 山东鲁星钢管有限公司 | 2014年04月11日 | 2014年10月11日 | 10,000,000.00 | |
| 宝鸡石油钢管有限责任公司 | 2014年01月21日 | 2014年07月21日 | 6,663,143.25 | |
| 湖北佳恒科技有限公司 | 2014年03月17日 | 2014年09月17日 | 5,300,000.00 | |
| 湖北佳恒科技有限公司 | 2014年01月21日 | 2014年07月21日 | 5,000,000.00 | |
| 合计 | -- | -- | 36,963,143.25 | -- |

于本期末，本集团无已贴现未到期的应收票据。

3、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|--------------|------------|------|--------------|
| 保证金利息 | 4,606,049.44 | 701,156.97 | | 5,307,206.41 |
| 合计 | 4,606,049.44 | 701,156.97 | | 5,307,206.41 |

(2) 应收利息的说明

本集团年末应收利息余额为5,307,206.41元，为计提的保证金利息，年末不存在逾期未收利息。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|--------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 14,402,509.27 | 2.39% | 8,796,479.57 | 61.08% | 15,417,953.39 | 2.68% | 8,796,479.57 | 57.05% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 单项金额不重大以及单项金额重大但单独进行减值测试后未发生减值的应收账款 | 586,353,417.67 | 97.27% | | | 557,151,123.60 | 96.96% | | |
| 组合小计 | 586,353,417.67 | 97.27% | | | 557,151,123.60 | 96.96% | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,067,710.16 | 0.34% | 2,067,710.16 | 100.00% | 2,067,710.16 | 0.36% | 2,067,710.16 | 100.00% |
| 合计 | 602,823,637.10 | -- | 10,864,189.73 | -- | 574,636,787.15 | -- | 10,864,189.73 | -- |

应收账款种类的说明

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

| 应收账款内容 | 账面余额 | 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 | 3,794,051.91 | 3,794,051.91 | 100.00% | 账龄在一年以上，收回可能性较小。 |
| 文莱金龙投资有限公司北京办事处 | 7,323,820.40 | 1,717,790.70 | 23.45% | 账龄在一年以上，收回存在不确定性。 |
| 合计 | 14,402,509.27 | 8,796,479.57 | -- | -- |

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

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|---------|------------------|
| 华南石化集团 | 1,921,727.16 | 1,921,727.16 | 100.00% | 账龄在三年以上，收回可能性较小。 |
| 汉廷能源私人服务有限公司 | 89,283.00 | 89,283.00 | 100.00% | 账龄在三年以上，收回可能性较小。 |
| 山东高科成套设备有限公司 | 40,700.00 | 40,700.00 | 100.00% | 账龄在三年以上，收回可能性较小。 |
| 淄博众信电力有限公司 | 16,000.00 | 16,000.00 | 100.00% | 账龄在三年以上，收回可能性较小。 |
| 合计 | 2,067,710.16 | 2,067,710.16 | -- | -- |

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|-------------------|--------|----------------|-------|------------|
| 陕西延长石油材料有限责任公司 | 客户 | 71,624,475.71 | 1 年以内 | 11.88% |
| 新疆维吾尔自治区石油管理局 | 客户 | 43,071,978.04 | 1 年以内 | 7.15% |
| 陕西延长石油装备制造有限公司 | 客户 | 40,475,148.20 | 1 年以内 | 6.71% |
| 华北石油管理局 | 客户 | 36,647,746.11 | 1 年以内 | 6.08% |
| 中国石油化工股份有限公司物资装备部 | 客户 | 33,543,663.68 | 1 年以内 | 5.56% |
| 合计 | -- | 225,363,011.74 | -- | 37.38% |

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 |
|----------------|--------|--------------|------------|
| 克拉玛依亚龙石油机械有限公司 | 联营公司 | 2,071,427.45 | 0.35% |
| 合计 | -- | 2,071,427.45 | 0.35% |

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|--------------------------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 单项金额不重大以及单项金额重大但单独进行减值测试后未发生减值的其他应收款 | 34,489,353.32 | 99.66% | | | 31,160,536.48 | 99.62% | | |
| 组合小计 | 34,489,353.32 | 99.66% | | | 31,160,536.48 | 99.62% | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 119,119.25 | 0.34% | 119,119.25 | 100.00% | 119,119.25 | 0.38% | 119,119.25 | 100.00% |
| 合计 | 34,608,472.57 | -- | 119,119.25 | -- | 31,279,655.73 | -- | 119,119.25 | -- |

其他应收款种类的说明

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，采用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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|-----------|------------|------------|---------|-----------|
| 王利学 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00% | 账龄较长，无法收回 |
| 寿光市公安局 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00% | 账龄较长，无法收回 |
| 寿光政府三电办公室 | 6,470.00 | 6,470.00 | 100.00% | 账龄较长，无法收回 |
| 寿光植物油厂 | 2,750.00 | 2,750.00 | 100.00% | 账龄较长，无法收回 |
| 其他个人 | 64,899.25 | 64,899.25 | 100.00% | 账龄较长，无法收回 |
| 合计 | 119,119.25 | 119,119.25 | -- | -- |

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

| 单位名称 | 金额 | 款项的性质或内容 | 占其他应收款总额的比例 |
|---------------|---------------|----------|-------------|
| 寿光市羊口镇财政所 | 14,530,000.00 | 项目建设押金 | 41.98% |
| 古城街道办事处 | 7,161,707.00 | 往来款 | 20.69% |
| 文登市高村镇人民政府 | 2,000,000.00 | 往来款 | 5.78% |
| 中化建国际招标有限责任公司 | 1,602,000.00 | 投标保证金 | 4.63% |
| 寿光市社会劳动保险处 | 787,221.43 | 社保赔款 | 2.27% |
| 合计 | 26,080,928.43 | -- | 75.35% |

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|---------------|--------|---------------|------|-------------|
| 寿光市羊口镇财政所 | 非关联方 | 14,530,000.00 | 1 年内 | 41.98% |
| 古城街道办事处 | 非关联方 | 7,161,707.00 | 4 年内 | 20.69% |
| 文登市高村镇人民政府 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 1 年内 | 5.78% |
| 中化建国际招标有限责任公司 | 非关联方 | 1,602,000.00 | 1 年内 | 4.63% |
| 寿光市社会劳动保险处 | 非关联方 | 787,221.43 | 1 年内 | 2.27% |
| 合计 | -- | 26,080,928.43 | -- | 75.35% |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 28,221,425.50 | 99.41% | 47,650,707.35 | 99.74% |
| 1 至 2 年 | 138,200.61 | 0.49% | 97,064.27 | 0.20% |
| 3 年以上 | 28,214.22 | 0.10% | 28,214.22 | 0.06% |
| 合计 | 28,387,840.33 | -- | 47,775,985.84 | -- |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|--------------------|--------|---------------|------|--------|
| SB Energy(HK) LTD. | 技术服务费 | 7,927,619.15 | 一年以内 | 尚未完成服务 |
| 山东寿光巨能特钢有限公司 | 材料供应商 | 6,893,126.95 | 一年以内 | 尚未收到材料 |
| 山东寿光市供电公司 | 电力供应商 | 3,479,672.66 | 一年以内 | 尚未收到材料 |
| 宁夏华横物流有限公司 | 运输供应商 | 2,275,838.15 | 一年以内 | 尚未结算运费 |
| 无锡市赤城特钢销售有限公司 | 材料供应商 | 1,319,406.77 | 一年以内 | 尚未结算材料 |
| 合计 | -- | 21,895,663.68 | -- | -- |

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |
| | | | | |

(4) 预付款项的说明

年末预付款项中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 237,122,825.52 | 20,577,712.50 | 216,545,113.02 | 309,153,108.34 | 20,577,712.50 | 288,575,395.84 |
| 在产品 | 469,850,583.63 | 10,117,042.74 | 459,733,540.89 | 398,817,315.92 | 10,117,042.74 | 388,700,273.18 |
| 库存商品 | 376,429,847.84 | 13,955,725.05 | 362,474,122.79 | 484,165,435.40 | 21,093,708.57 | 463,071,726.83 |
| 委托加工物资 | 30,123,850.43 | 198,651.68 | 29,925,198.75 | 15,031,673.43 | 198,651.68 | 14,833,021.75 |
| 合计 | 1,113,527,107.42 | 44,849,131.97 | 1,068,677,975.45 | 1,207,167,533.09 | 51,987,115.49 | 1,155,180,417.60 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|--------|---------------|-------|------|--------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 20,577,712.50 | | | | 20,577,712.50 |
| 在产品 | 10,117,042.74 | | | | 10,117,042.74 |
| 库存商品 | 21,093,708.57 | | | 7,137,983.52 | 13,955,725.05 |
| 委托加工物资 | 198,651.68 | | | | 198,651.68 |
| 合计 | 51,987,115.49 | | | 7,137,983.52 | 44,849,131.97 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|--------|-------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 库龄较长，使用价值降低 | | |
| 库存商品 | 成本高于可变现净值 | | |
| 在产品 | 成本高于可变现净值 | 已销售 | 1.90% |
| 委托加工物资 | 成本高于可变现净值 | | |

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 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 43,444,170.02 | 39,819,829.62 |
| 预付所得税 | 813,934.13 | 7,106,700.55 |
| 其他预付税金 | 307,931.91 | 851,673.61 |
| 合计 | 44,566,036.06 | 47,778,203.78 |

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|--------------|---------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 克拉玛依亚龙石油机械有限 | 30.00% | 30.00% | 16,940,790.30 | 8,618,652.81 | 8,322,137.49 | 6,051,254.92 | -445,633.59 |

| | | | | | | | |
|-----------------|--------|--------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| 公司 | | | | | | | |
| 寿光市懋隆小额贷款股份有限公司 | 30.00% | 30.00% | 167,188,193.84 | 1,130,173.63 | 166,058,020.21 | 7,314,302.58 | 5,794,205.02 |

本公司长期股权投资不存在减值情形，未计提长期投资减值准备。

本集团于 2014 年 6 月 30 日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|-------------|------------------------|------|----------|--------|
| 寿光市弥河水务有限公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 9.73% | 9.73% | | | | |
| 克拉玛依亚龙石油机械有限公司 | 权益法 | 1,888,500.00 | 2,656,509.67 | | 2,656,509.67 | 30.00% | 30.00% | | | | |
| 寿光市懋隆小额贷款股份有限公司 | 权益法 | 45,000,000.00 | 48,225,274.63 | 1,738,261.51 | 49,963,536.14 | 30.00% | 30.00% | | | | |
| 合计 | -- | 56,888,500.00 | 60,881,784.30 | 1,738,261.51 | 62,620,045.81 | -- | -- | -- | | | |

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

本集团于 2014 年 6 月 30 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 | 期初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计： | 2,551,261,561.84 | 307,330,804.21 | | 14,986,707.30 | 2,843,605,658.75 |
| 其中：房屋及建筑物 | 442,057,230.00 | 165,893,027.43 | | 4,930,643.11 | 603,019,614.32 |
| 机器设备 | 1,998,449,187.73 | 136,458,685.01 | | 8,506,256.27 | 2,126,401,616.47 |
| 运输工具 | 14,835,285.39 | 1,263,020.46 | | 1,475,566.76 | 14,622,739.09 |
| 电子设备及其他设备 | 95,919,858.72 | 3,716,071.31 | | 74,241.16 | 99,561,688.87 |
| -- | 期初账面余额 | 本期新增 | 本期计提 | 本期减少 | 本期期末余额 |
| 二、累计折旧合计： | 824,215,848.46 | | 107,155,704.38 | 12,960,311.12 | 918,411,241.72 |
| 其中：房屋及建筑物 | 97,923,945.37 | | 12,946,353.14 | 1,767,344.84 | 109,102,953.67 |
| 机器设备 | 655,037,138.14 | | 85,173,771.74 | 9,571,639.38 | 730,639,270.50 |
| 运输工具 | 10,515,976.37 | | 4,386,566.90 | 1,524,343.10 | 13,378,200.17 |
| 电子设备及其他设备 | 60,738,788.58 | | 4,649,012.60 | 96,983.80 | 65,290,817.38 |
| -- | 期初账面余额 | -- | | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 1,727,045,713.38 | -- | | | 1,925,194,417.03 |
| 其中：房屋及建筑物 | 344,133,284.63 | -- | | | 493,916,660.65 |
| 机器设备 | 1,343,412,049.59 | -- | | | 1,395,762,345.97 |
| 运输工具 | 4,319,309.02 | -- | | | 1,244,538.92 |
| 电子设备及其他设备 | 35,181,070.14 | -- | | | 34,270,871.49 |
| 四、减值准备合计 | 16,206,335.81 | -- | | | 16,042,397.31 |
| 其中：房屋及建筑物 | 4,986,478.28 | -- | | | 4,986,478.28 |
| 机器设备 | 11,219,857.53 | -- | | | 11,055,919.03 |
| 电子设备及其他设备 | | -- | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 1,710,839,377.57 | -- | | | 1,909,152,019.72 |
| 其中：房屋及建筑物 | 339,146,806.35 | -- | | | 488,930,182.37 |
| 机器设备 | 1,332,192,192.06 | -- | | | 1,384,706,426.94 |
| 运输工具 | 4,319,309.02 | -- | | | 1,244,538.92 |
| 电子设备及其他设备 | 35,181,070.14 | -- | | | 34,270,871.49 |

本期折旧额 107,155,704.38 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 274,627,759.04 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

固定资产说明

- 1) 本集团年末固定资产中，不存在用于抵押或担保等情况。
- 2) 本集团年末固定资产中，不存在暂时闲置的情况。

12、在建工程
(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 铸造分厂整体搬迁技术改造项目 | 506,167,507.90 | | 506,167,507.90 | 184,835,037.90 | | 184,835,037.90 |
| 90 吨电弧炉项目 | | | | 242,765,750.91 | | 242,765,750.91 |
| 其他项目 | 15,731,714.77 | | 15,731,714.77 | 14,814,205.00 | | 14,814,205.00 |
| 合计 | 521,899,222.67 | | 521,899,222.67 | 442,414,993.81 | | 442,414,993.81 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 | 期末数 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|-----------|------|---------------|--------------|----------|-----------|----------------|
| 铸造分厂整体搬迁技术改造项目 | 560,000,000.00 | 184,835,037.90 | 321,332,470.00 | | | 90.39% | 80% | 9,154,954.26 | 7,815,665.68 | 5.58% | 自有资金及银行借款 | 506,167,507.90 |
| 90 吨电弧炉项目 | 250,000,000.00 | 242,765,750.91 | 31,862,008.13 | 274,627,759.04 | | 109.85% | 100% | 9,875,965.68 | 1,762,841.35 | 6.00% | 自有资金及银行借款 | 0.00 |
| 合计 | 810,000,000.00 | 427,600,788.81 | 353,194,478.13 | 274,627,759.04 | | -- | -- | 19,030,919.94 | 9,578,507.03 | -- | -- | 506,167,507.90 |

(3) 在建工程的说明

本公司在建工程年末不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

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

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 673,451,101.75 | 471,698.11 | | 673,922,799.86 |
| 其中：土地使用权 | 386,652,878.49 | | | 386,652,878.49 |
| 软件 | 770,036.72 | | | 770,036.72 |
| 非专利技术 | 283,958,016.54 | | | 283,958,016.54 |
| 专利技术 | 2,070,170.00 | 471,698.11 | | 2,541,868.11 |
| 二、累计摊销合计 | 152,810,410.47 | 24,559,893.08 | | 177,370,303.55 |
| 其中：土地使用权 | 22,931,565.15 | 4,627,934.95 | | 27,559,500.10 |
| 软件 | 737,600.84 | 0.00 | | 737,600.84 |
| 非专利技术 | 128,349,976.16 | 19,718,869.75 | | 148,068,845.91 |
| 专利技术 | 791,268.32 | 213,088.38 | | 1,004,356.70 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 520,640,691.28 | -24,088,194.97 | | 496,552,496.31 |
| 其中：土地使用权 | 363,721,313.34 | -4,627,934.95 | | 359,093,378.39 |
| 软件 | 32,435.88 | 0.00 | | 32,435.88 |
| 非专利技术 | 155,608,040.38 | -19,718,869.75 | | 135,889,170.63 |
| 专利技术 | 1,278,901.68 | 258,609.73 | | 1,537,511.41 |
| 四、减值准备合计 | 33,968,375.45 | | | 33,968,375.45 |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 非专利技术 | 33,968,375.45 | | | 33,968,375.45 |
| 专利技术 | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 486,672,315.83 | -24,088,194.97 | | 462,584,120.86 |
| 其中：土地使用权 | 363,721,313.34 | -4,627,934.95 | | 359,093,378.39 |
| 软件 | 32,435.88 | 0.00 | | 32,435.88 |
| 非专利技术 | 121,639,664.93 | -19,718,869.75 | | 101,920,795.18 |
| 专利技术 | 1,278,901.68 | 258,609.73 | | 1,537,511.41 |

本期摊销额 24,559,893.08 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|------|-----|---------------|--------------|---------|---------------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 研究支出 | | 2,275,392.31 | 2,275,392.31 | | |
| 开发支出 | | 26,624,021.44 | | | 26,624,021.44 |
| 合计 | | 28,899,413.75 | 2,275,392.31 | | 26,624,021.44 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 92.13%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 22.03%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

14、商誉

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|---------------|
| 非同一控制下企业合并 | 142,973,383.21 | | | 142,973,383.21 | 59,490,000.00 |
| 合计 | 142,973,383.21 | | | 142,973,383.21 | 59,490,000.00 |

15、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|----------|------------|-------|-----------|-------|------------|---------|
| 平台及钢包车基础 | 159,722.28 | | 41,666.64 | | 118,055.64 | |
| 合计 | 159,722.28 | | 41,666.64 | | 118,055.64 | -- |

长期待摊费用的说明

平均摊销法

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 可抵扣亏损 | 9,765,657.18 | 9,765,657.18 |
| 坏账准备 | 1,638,991.35 | 1,653,166.35 |
| 存货跌价准备 | 8,359,462.67 | 8,822,681.97 |

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| 应付职工薪酬 | 4,298,853.37 | 4,011,082.70 |
| 无形资产摊销 | 16,555,127.75 | 14,169,891.49 |
| 固定资产减值准备及折旧 | 1,674,226.03 | 1,674,226.04 |
| 递延收益 | 542,400.00 | 813,600.00 |
| 无形资产减值准备 | 5,095,256.32 | 5,095,256.32 |
| 小计 | 47,929,974.67 | 46,005,562.05 |
| 递延所得税负债： | | |
| 长期股权投资 | 3,809.38 | 3,809.38 |
| 固定资产 | 813,340.34 | 873,526.03 |
| 无形资产 | 7,582,830.89 | 7,700,289.51 |
| 应收存款利息 | 796,080.96 | 690,907.42 |
| 内部交易未实现亏损 | 1,524,270.70 | 1,524,270.70 |
| 小计 | 10,720,332.27 | 10,792,803.04 |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 56,998,082.38 | 32,169,750.03 |
| 合计 | 56,998,082.38 | 32,169,750.03 |

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 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2017 年 | 3,604,023.09 | 3,604,023.09 | |
| 2018 年 | 28,565,726.94 | 28,565,726.94 | |
| 2019 年 | 24,828,332.35 | | |
| 合计 | 56,998,082.38 | 32,169,750.03 | -- |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目 | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 47,929,974.67 | | 46,005,562.05 | |
| 递延所得税负债 | 10,720,332.27 | | 10,792,803.04 | |

17、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|-------------|----------------|------|------|--------------|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 10,983,308.98 | | | | 10,983,308.98 |
| 二、存货跌价准备 | 51,987,115.49 | | | 7,137,983.52 | 44,849,131.97 |
| 七、固定资产减值准备 | 16,206,335.81 | | | 163,938.50 | 16,042,397.31 |
| 十二、无形资产减值准备 | 33,968,375.45 | | | | 33,968,375.45 |
| 十三、商誉减值准备 | 59,490,000.00 | | | | 59,490,000.00 |
| 合计 | 172,635,135.73 | | | 7,301,922.02 | 165,333,213.71 |

18、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 土地款（注 1） | 142,878,280.00 | 143,016,280.00 |
| 设备款（注 2） | 126,692,178.46 | 236,788,383.05 |
| 合计 | 269,570,458.46 | 379,804,663.05 |

其他非流动资产的说明

注1：本集团预付的土地款为142,878,280.00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126,692,178.46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。

19、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 197,208,800.00 | 143,886,840.00 |
| 信用借款 | 1,510,934,256.00 | 1,223,404,006.00 |
| 合计 | 1,708,143,056.00 | 1,367,290,846.00 |

20、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 462,461,172.94 | 427,566,182.16 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 462,461,172.94 | 427,566,182.16 |
|----|----------------|----------------|

下一会计期间将到期的金额 462,461,172.94 元。

应付票据的说明

本集团年末应付票据中，下一会计期间将到期的金额为462,461,172.94元。

21、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 材料款 | 523,284,336.76 | 433,055,144.14 |
| 工程设备款 | 83,365,019.93 | 115,504,289.76 |
| 合计 | 606,649,356.69 | 548,559,433.90 |

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

| 客户 | 金额 | 性质或者内容 | 未偿原因 |
|-------------------|--------------|--------|------|
| 武汉大西洋连铸设备工程有限责任公司 | 2,503,300.00 | 设备采购 | 未结算 |

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收销售款 | 62,669,654.76 | 92,679,015.92 |
| 合计 | 62,669,654.76 | 92,679,015.92 |

23、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 21,015,658.44 | 51,792,498.78 | 50,339,227.52 | 22,468,929.70 |
| 二、职工福利费 | | 6,968,911.91 | 6,968,911.91 | |
| 三、社会保险费 | | 8,395,752.41 | 8,395,752.41 | |
| 其中：1、医疗保险费 | | 2,122,334.82 | 2,122,334.82 | |

| | | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2、基本养老保险费 | | 5,284,966.73 | 5,284,966.73 | |
| 3、失业保险费 | | 327,695.12 | 327,695.12 | |
| 4、工伤保险费 | | 386,471.91 | 386,471.91 | |
| 5、生育保险费 | | 274,283.83 | 274,283.83 | |
| 六、其他 | 1,826,947.55 | 1,896,236.72 | 927,655.61 | 2,795,528.66 |
| 合计 | 22,842,605.99 | 69,053,399.82 | 66,631,547.45 | 25,264,458.36 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,896,236.72 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

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 22,468,929.70 元，预计 2014 年下半年陆续发放。

24、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 4,718,889.12 | 19,094,744.33 |
| 营业税 | 295,665.00 | 205,948.63 |
| 企业所得税 | 11,027,476.00 | 8,082,447.07 |
| 个人所得税 | 624,269.90 | 2,038,142.23 |
| 城市维护建设税 | 226,567.47 | 1,060,609.22 |
| 房产税 | 927,404.03 | 907,617.27 |
| 土地使用税 | 1,377,877.05 | 1,377,877.05 |
| 教育费附加 | 161,833.93 | 757,625.15 |
| 地方水利基金 | 32,366.80 | 151,194.17 |
| 印花税 | 52,473.96 | 705,928.36 |
| 其他 | | |
| 合计 | 19,444,823.26 | 34,382,133.48 |

25、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|---------------|
| 企业债券利息 | 1,567,123.29 | 14,745,205.48 |

| | | |
|----------|--------------|---------------|
| 短期借款应付利息 | 6,365,033.00 | 9,494,194.10 |
| 合计 | 7,932,156.29 | 24,239,399.58 |

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|---------------|---------------|
| 预提天然气费、运费、电费 | 13,445,676.92 | 16,035,801.51 |
| 押金 | 8,879,754.52 | 8,776,197.75 |
| 其他 | 941,826.69 | 1,978,379.07 |
| 合计 | 23,267,258.13 | 26,790,378.33 |

27、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 递延收益 | 1,808,000.00 | 1,808,000.00 |
| 合计 | 1,808,000.00 | 1,808,000.00 |

其他流动负债说明

根据山东省发展和改革委员会鲁发改投资[2011]1354号通知，2011年度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。其他流动负债系将于下一年内结转的递延收益。

28、应付债券

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 公司债 | 500,000,000.00 | 2013年06月07日 | 3年 | 500,000,000.00 | 14,745,205.48 | 12,821,917.81 | 26,000,000.00 | 1,567,123.29 | 497,444,444.43 |

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

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

29、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 递延收益 | 1,808,000.00 | 3,616,000.00 |
| 合计 | 1,808,000.00 | 3,616,000.00 |

其他非流动负债说明

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，累计摊销 5,424,000.00 元，转 1 年内到期的其他流动负债 1,808,000.00 元，账面余额 1,808,000.00 元。

30、股本

单位：元

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

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

31、专项储备

专项储备情况说明

专项储备情况说明

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额 |
|-------|------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 | | 4,539,390.74 | 4,539,390.74 | |
| 合计 | | 4,539,390.74 | 4,539,390.74 | |

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

32、资本公积

单位：元

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

33、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

| | | | | |
|--------|----------------|--|--|----------------|
| 法定盈余公积 | 168,908,489.86 | | | 168,908,489.86 |
| 合计 | 168,908,489.86 | | | 168,908,489.86 |

34、未分配利润

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 857,482,430.32 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | 857,482,430.32 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 9,237,809.23 | -- |
| 期末未分配利润 | 866,720,239.55 | -- |

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,323,532,950.04 | 1,120,808,034.80 |
| 其他业务收入 | 13,380,043.06 | 18,545,431.29 |
| 营业成本 | 1,184,701,686.19 | 1,015,901,005.30 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 专用设备制造业 | 1,323,532,950.04 | 1,175,513,321.85 | 1,120,808,034.80 | 998,049,893.59 |
| 合计 | 1,323,532,950.04 | 1,175,513,321.85 | 1,120,808,034.80 | 998,049,893.59 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 油套管 | 1,190,148,591.51 | 1,068,284,458.68 | 1,020,856,745.38 | 920,008,562.14 |
| 三抽设备 | 32,793,410.66 | 26,944,319.60 | 35,900,532.73 | 28,918,501.83 |
| 石油机械部件 | 80,534,107.31 | 61,462,579.85 | 54,415,772.25 | 40,397,285.39 |
| 其他 | 20,056,840.56 | 18,821,963.72 | 9,634,984.44 | 8,725,544.23 |
| 合计 | 1,323,532,950.04 | 1,175,513,321.85 | 1,120,808,034.80 | 998,049,893.59 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 中国 | 754,028,407.37 | 730,591,242.43 | 722,744,093.24 | 665,349,228.46 |
| 境外 | 569,504,542.67 | 444,922,079.42 | 398,063,941.56 | 332,700,665.13 |
| 合计 | 1,323,532,950.04 | 1,175,513,321.85 | 1,120,808,034.80 | 998,049,893.59 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例 |
|---------------|----------------|--------------|
| 中国石油天然气股份有限公司 | 199,996,047.71 | 14.96% |
| UNIX 技术有限公司 | 109,234,221.61 | 8.17% |
| 陕西延长石油有限公司 | 105,174,637.61 | 7.87% |
| 美国坎派克公司 | 81,010,745.26 | 6.06% |
| 克松咨询公司 | 71,571,598.65 | 5.35% |
| 合计 | 566,987,250.84 | 42.41% |

营业收入的说明

本公司董事、监事或其他联络人或任何本公司股东（即就本公司董事所知持有本公司股本5%以上的人士）概无拥有本集团任何五名最大客户的任何权益。

36、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|----|-------|-------|------|
| | | | |

| | | | |
|---------|--------------|------------|----|
| 营业税 | 841,721.98 | | |
| 城市维护建设税 | 4,383,017.23 | 471,126.53 | |
| 教育费附加 | 1,878,435.97 | 201,911.37 | |
| 资源税 | 1,878,436.07 | 201,911.37 | |
| 合计 | 8,981,611.25 | 874,949.27 | -- |

37、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费 | 54,420,019.00 | 20,542,465.99 |
| 代理费 | 7,227,353.64 | 408,342.50 |
| 工资 | 1,179,642.37 | 866,276.74 |
| 差旅费 | 330,391.28 | 151,948.74 |
| 业务招待费 | 492,837.62 | 415,596.80 |
| 交通费用 | | |
| 办公费 | 237,326.86 | 156,520.36 |
| 中介费 | 9,210,458.07 | 28,980.00 |
| 折旧费 | 597,508.74 | 640,725.18 |
| 其他 | 918,587.66 | 541,951.39 |
| 合计 | 74,614,125.24 | 23,752,807.70 |

38、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 | 24,013,943.25 | 25,559,047.18 |
| 税金 | 5,131,523.75 | 4,775,178.32 |
| 工资及职工福利费 | 4,920,260.70 | 4,561,657.92 |
| 折旧费 | 3,854,674.32 | 4,537,771.60 |
| 机物料消耗 | 900,849.03 | 2,049,590.06 |
| 新产品开发费 | 2,449,460.09 | 2,417,386.96 |
| 中介费 | 50,358.47 | 221,865.47 |
| 电费 | 480,198.43 | 117,432.50 |
| 业务招待费 | 860,658.30 | 1,104,821.56 |
| 环保费用支出 | 164,387.53 | 345,646.70 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 董事会费 | 789,736.26 | 741,788.85 |
| 交通费用 | 254,740.81 | 397,154.94 |
| 修理费 | 279,872.83 | 161,178.59 |
| 运输费 | 17,190.77 | 235,117.97 |
| 财产保险费 | 167,744.32 | 117,830.93 |
| 差旅费 | 213,108.77 | 217,181.02 |
| 宣传费 | 12,970.00 | 54,627.66 |
| 水费 | 176,948.47 | 193,297.67 |
| 安全生产费 | 956,595.47 | |
| 工会教育经费 | 790,406.38 | |
| 其他 | 1,175,815.54 | 332,316.46 |
| 合计 | 47,661,443.49 | 48,140,892.36 |

39、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 41,564,796.39 | 30,205,048.70 |
| 减：已资本化的利息费用 | -9,578,507.03 | -5,302,365.44 |
| 减：利息收入 | -19,612,130.10 | -7,430,144.02 |
| 汇兑差额 | 5,010,282.98 | -10,510,248.69 |
| 其他 | 4,656,978.60 | 5,070,354.30 |
| 合计 | 22,041,420.84 | 12,032,644.85 |

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,738,261.51 | 1,028,962.27 |
| 合计 | 1,738,261.51 | 1,028,962.27 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------|-------|-------|--------------|
|-------|-------|-------|--------------|

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 寿光懋隆小额贷款有限公司 | 1,738,261.51 | 1,028,962.27 | |
| 合计 | 1,738,261.51 | 1,028,962.27 | -- |

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明
投资收益的汇回未受到限制。

41、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 二、存货跌价损失 | -7,137,983.52 | -1,260,232.86 |
| 合计 | -7,137,983.52 | -1,260,232.86 |

42、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 613,516.80 | 90,760.10 | 613,516.80 |
| 其中：固定资产处置利得 | 613,516.80 | 90,760.10 | 613,516.80 |
| 政府补助 | 2,787,036.89 | 11,485,000.00 | 2,787,036.89 |
| 处罚收入 | 644,658.80 | 412,714.50 | 644,658.80 |
| 合计 | 4,045,212.49 | 11,988,474.60 | 4,045,212.49 |

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|------|--------------|---------------|-------------|------------|
| 政府补贴 | 2,787,036.89 | 11,485,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 合计 | 2,787,036.89 | 11,485,000.00 | -- | -- |

2014年1月收到失业保险补贴261,836.89元；2014年3月收到出口信用保险保费补助14.6万；2014年4月收到寿光市双百计划资助资金款45万；2014年5月收到技能竞赛补贴款2.12万；2014年6月收到节能降耗奖励10万；2011年12月30日，本公司收到山东省发展和改革委员会根据鲁发改投资[2011]1354号通知给予本公司的中央预算内投资计人民币9,040,000元，专项用于建设高端新型石油装备项目，本公司于收到时将该政府补助确认为递延收益，本期摊销金额为人民币180.8万元。

43、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 | 358,974.66 | 575,515.07 | 358,974.66 |
| 其中：固定资产处置损失 | 358,974.66 | 575,515.07 | 358,974.66 |
| 对外捐赠 | 14,000.00 | 34,000.00 | 14,000.00 |
| 其他 | 17,569.29 | 1,785.00 | 17,569.29 |
| 合计 | 390,543.95 | 611,300.07 | 390,543.95 |

44、所得税费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 5,127,881.14 | 9,289,137.13 |
| 递延所得税调整 | -1,630,496.92 | -1,393,734.42 |
| 合计 | 3,497,384.22 | 7,895,402.71 |

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 2014年1-6月 | 2013年1-6月 |
|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司股东的净利润 | 1 | 9,237,809.23 | 45,601,697.63 |
| 归属于母公司的非经常性损益 | 2 | 3,124,751.81 | 9,666,231.04 |
| 归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 3=1-2 | 6,113,057.42 | 35,935,466.59 |
| 年初股份总数 | 4 | 797,848,400.00 | 797,848,400.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I） | 5 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数（II） | 6 | | |
| 增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数 | 7 | | |
| 因回购等减少股份数 | 8 | | |
| 减少股份下一月份起至年末的累计月数 | 9 | | |
| 缩股减少股份数 | 10 | | |
| 报告期月份数 | 11 | 6 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10 | 797,848,400.00 | 797,848,400.00 |

| | | | |
|-----------------------------|-------------------------------|------|------|
| 基本每股收益（I） | 13=1÷12 | 0.01 | 0.06 |
| 基本每股收益（II） | 14=3÷12 | 0.01 | 0.05 |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 | 15 | | |
| 转换费用 | 16 | | |
| 所得税率 | 17 | | |
| 认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | 18 | | |
| 稀释每股收益（I） | 19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18) | 0.01 | 0.06 |
| 稀释每股收益（II） | 19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18) | 0.01 | 0.05 |

46、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------|------------|
| 4.外币财务报表折算差额 | -110,512.71 | 181,834.08 |
| 小计 | -110,512.71 | 181,834.08 |
| 合计 | -110,512.71 | 181,834.08 |

47、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------------|----------------|
| 政府补助 | 2,787,036.89 |
| 利息收入 | 19,612,130.10 |
| 承兑汇票保证金的减少 | 88,362,117.22 |
| 其他 | 8,919,859.84 |
| 合计 | 119,681,144.05 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------|---------------|
| 运输费 | 54,437,209.77 |
| 新产品开发费 | 2,449,460.09 |

| | |
|-------|---------------|
| 耗用品 | 1,857,444.50 |
| 代理费 | 7,227,353.64 |
| 差旅费 | 798,240.86 |
| 中介费 | 9,260,816.54 |
| 修理费 | 279,872.83 |
| 水电费 | 657,146.90 |
| 业务招待费 | 1,353,495.92 |
| 其他 | 3,302,180.64 |
| 合计 | 81,623,221.69 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----------|---------------|
| 保函保证金的减少 | 17,353,000.00 |
| 贷款保证金的减少 | 36,501,974.00 |
| 合计 | 53,854,974.00 |

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 | 7,946,235.44 | 44,422,133.56 |
| 加：资产减值准备 | -3,088,128.75 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 94,756,189.28 | 89,273,321.49 |
| 无形资产摊销 | 24,013,943.25 | 25,559,047.18 |
| 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） | -414,493.60 | 509,717.08 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 32,142,962.04 | 13,951,740.48 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,738,261.51 | -1,028,962.27 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,924,412.62 | -1,434,104.53 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 105,173.54 | 40,370.10 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -86,502,442.15 | -57,899,440.45 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 87,161,177.42 | -305,164,304.87 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 166,440,712.92 | -64,318,345.86 |
| 其他 | -966,614.05 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 317,932,041.21 | -256,088,828.09 |
| 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 | 737,253,372.67 | 482,145,069.14 |
| 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 | 406,706,908.18 | 113,052,162.68 |

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 737,253,372.67 | 330,546,464.49 |
| 其中：库存现金 | 51,178.12 | 42,463.38 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 545,424,602.18 | 201,764,699.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 191,777,592.37 | 128,739,301.27 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 737,253,372.67 | 330,546,464.49 |

现金流量表补充资料的说明

本集团到期日超过3个月的银行承兑汇票保证金为66,100,310.27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37,400,000.00元（年初73,901,974.00元），到期日超过3个月的保函保证金为21,507,000.00元（年初金额：38,860,000.00元），合计金额为125,007,310.27元。

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码 |
|--------------|-------|--------------|------|-------|------|-----------------------|---------|---------|------------|
| 寿光宝隆石油器材有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 山东寿光 | 国焕然 | 制造业 | 人民币 150,000,000.00 | 70.00% | 70.00% | 66139842-3 |
| 寿光墨龙物流有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司(法人独资) | 山东寿光 | 张金川 | 服务业 | 人民币 3,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 57939315-6 |
| 威海市宝隆石油器材公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 山东威海 | 张金辉 | 制造业 | 人民币 26,000,000.00 | 61.54% | 61.54% | 75638729-2 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|-------|--------------|------|-----|-----|----------------------|---------|---------|------------|
| 寿光懋隆机械电气有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司(法人独资) | 山东寿光 | 林福龙 | 制造业 | 人民币 12,380,000.00 | 100.00% | 100.00% | 72481440-5 |
| 寿光墨龙机电设备有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司(中外合资) | 山东寿光 | 张焕军 | 制造业 | 美元 1,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | 73261459-3 |
| 寿光市懋隆废旧金属回收有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 山东寿光 | 刘云龙 | 贸易业 | 人民币 500,000.00 | 100.00% | 100.00% | 74566977-X |
| 文登市宝隆再生资源有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 山东威海 | 张金辉 | 贸易业 | 人民币 300,000.00 | 100.00% | 100.00% | 76576543-5 |
| MPM 公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 中国香港 | 张云三 | 贸易业 | 美元 1,000,000.00 | 90.00% | 90.00% | |

2、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 关联关系 | 组织机构代码 |
|-----------------|--------|--------|-------|------|----------------|---------|----------------|------|------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 克拉玛依亚龙石油机械有限公司 | 有限责任公司 | 新疆克拉玛依 | 罗杰 | 制造业 | 6,400,000.00 | 30.00% | 30.00% | 联营 | 22895641-2 |
| 寿光市懋隆小额贷款股份有限公司 | 股份有限公司 | 山东寿光 | 国焕然 | 服务业 | 150,000,000.00 | 30.00% | 30.00% | 联营 | 59260577-4 |

3、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------|--------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 克拉玛依亚龙石油机械有限公司 | 抽油泵及配件 | 协议价 | 4,296,691.28 | 13.10% | 7,838,669.16 | 21.83% |

4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|------|----------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 克拉玛依亚龙石油机械有限公司 | 2,071,427.45 | | 1,044,301.65 | |

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 14,402,509.27 | 1.47% | 8,796,479.57 | 61.08% | 15,417,953.39 | 2.69% | 8,796,479.57 | 57.05% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 单项金额不重大以及单项金额重大但单独减值测试未发生减值的应收账款 | 962,277,504.79 | 98.32% | | | 556,182,557.58 | 96.96% | | |
| 组合小计 | 962,277,504.79 | 98.32% | | | 556,182,557.58 | 96.96% | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,011,010.16 | 0.21% | 2,011,010.16 | 100.00% | 2,011,010.16 | 0.35% | 2,011,010.16 | 100.00% |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|----|---------------|----|----------------|----|---------------|----|
| 合计 | 978,691,024.22 | -- | 10,807,489.73 | -- | 573,611,521.13 | -- | 10,807,489.73 | -- |
|----|----------------|----|---------------|----|----------------|----|---------------|----|

应收账款种类的说明

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

| 应收账款内容 | 账面余额 | 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 | 3,794,051.91 | 3,794,051.91 | 100.00% | 账龄在一年以上，收回可能性较小。 |
| 文莱金龙投资有限公司北京办事处 | 7,323,820.40 | 1,717,790.70 | 20.60% | 账龄在一年以上，收回存在不确定性。 |
| 合计 | 14,402,509.27 | 8,796,479.57 | -- | -- |

组合中，采用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

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|---------|------------------|
| 华南石化集团 | 1,921,727.16 | 1,921,727.16 | 100.00% | 账龄在三年以上，收回可能性较小。 |
| 汉廷能源私人服务有限公司 | 89,283.00 | 89,283.00 | 100.00% | 账龄在三年以上，收回可能性较小。 |
| 合计 | 2,011,010.16 | 2,011,010.16 | -- | -- |

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|----------------|--------|---------------|-------|------------|
| 美国坎派克公司 | 客户 | 71,832,348.64 | 1 年以内 | 7.42% |
| 陕西延长石油材料有限责任公司 | 客户 | 71,624,475.71 | 1 年以内 | 7.40% |
| 新疆维吾尔自治区石油管理局 | 客户 | 43,071,978.04 | 1 年以内 | 4.45% |

| | | | | |
|----------------|----|----------------|-------|--------|
| 陕西延长石油装备制造有限公司 | 客户 | 40,475,148.20 | 1 年以内 | 4.18% |
| 华北石油管理局 | 客户 | 36,647,746.11 | 1 年以内 | 3.79% |
| 合计 | -- | 263,651,696.70 | -- | 27.24% |

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 |
|-----------------|--------|----------------|------------|
| 寿光懋隆新材料技术开发有限公司 | 子公司 | 301,656,224.50 | 31.17% |
| 克拉玛依亚龙石油机械有限公司 | 联营公司 | 2,071,427.45 | 0.21% |
| 合计 | -- | 303,727,651.95 | 31.38% |

(4) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|--------------------------------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|--------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 单项金额不重大以及单项金额重大但单独进行减值测试后未发生减值的其他应收款 | 269,326,240.26 | 99.96% | | | 252,454,655.05 | 99.95% | | |
| 组合小计 | 269,326,240.26 | 99.96% | | | 252,454,655.05 | 99.95% | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 119,119.25 | 0.04% | 119,119.25 | 100.00% | 119,119.25 | 0.05% | 119,119.25 | 100.00% |
| 合计 | 269,445,359.51 | -- | 119,119.25 | -- | 252,573,774.30 | -- | 119,119.25 | -- |

其他应收款种类的说明

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，采用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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|-----------|------------|------------|---------|-----------|
| 王利学 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00% | 账龄较长，无法收回 |
| 寿光政府三电办公室 | 6,470.00 | 6,470.00 | 100.00% | 账龄较长，无法收回 |
| 寿光市公安局 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00% | 账龄较长，无法收回 |
| 寿光植物油厂 | 2,750.00 | 2,750.00 | 100.00% | 账龄较长，无法收回 |
| 其他个人 | 64,899.25 | 64,899.25 | 100.00% | 账龄较长，无法收回 |
| 合计 | 119,119.25 | 119,119.25 | -- | -- |

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|---------------|--------|----------------|------|-------------|
| 寿光宝隆石油器材有限公司 | 子公司 | 207,000,000.00 | 1 年内 | 76.86% |
| 寿光墨龙物流有限公司 | 子公司 | 30,718,635.89 | 1 年内 | 11.41% |
| 寿光市羊口镇财政所 | 非关联方 | 14,530,000.00 | 1 年内 | 5.39% |
| 古城街道办事处 | 非关联方 | 6,891,320.00 | 4 年内 | 2.56% |
| 中化建国际招标有限责任公司 | 非关联方 | 1,602,000.00 | 1 年内 | 0.59% |
| 合计 | -- | 260,741,955.89 | -- | 96.81% |

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|--------------|--------|----------------|-------------|
| 寿光宝隆石油器材有限公司 | 子公司 | 207,000,000.00 | 76.86% |
| 寿光墨龙物流有限公司 | 子公司 | 30,718,635.89 | 11.41% |
| 合计 | -- | 237,718,635.89 | 88.27% |

(4) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------------|------|----------------|----------------|------|----------------|------------|-------------|------------------------|------|----------|--------|
| 懋隆新材料公司 | 成本法 | 306,743,691.73 | 306,743,691.73 | | 306,743,691.73 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 威海宝隆公司 | 成本法 | 220,000,000.00 | 220,000,000.00 | | 220,000,000.00 | 61.54% | 61.54% | | | | |
| MPM 公司 | 成本法 | 7,276,230.00 | 7,276,230.00 | | 7,276,230.00 | 90.00% | 90.00% | | | | |
| 寿光宝隆公司 | 成本法 | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 | | 105,000,000.00 | 70.00% | 70.00% | | | | |
| 寿光墨龙物流公司 | 成本法 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 懋隆回收公司 | 成本法 | 50,000.00 | 50,000.00 | | 50,000.00 | 10.00% | 10.00% | | | | |
| 寿光市弥河水务有限公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 9.73% | 9.73% | | | | |
| 合计 | -- | 652,069,921.73 | 652,069,921.73 | | 652,069,921.73 | -- | -- | -- | | | |

长期股权投资的说明

本公司于 2014 年 6 月 30 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

(1) 营业收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,248,224,039.64 | 1,111,639,576.59 |
| 其他业务收入 | 186,760,722.10 | 79,459,443.93 |

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 合计 | 1,434,984,761.74 | 1,191,099,020.52 |
| 营业成本 | 1,266,355,491.33 | 1,055,820,432.05 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 专用设备制造业 | 1,248,224,039.64 | 1,083,651,813.86 | 1,111,639,576.59 | 976,730,236.46 |
| 合计 | 1,248,224,039.64 | 1,083,651,813.86 | 1,111,639,576.59 | 976,730,236.46 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 油套管 | 1,134,443,430.48 | 992,619,083.68 | 1,012,612,241.26 | 896,788,542.27 |
| 三抽设备 | 32,793,410.66 | 26,944,319.60 | 35,900,532.73 | 28,918,501.83 |
| 石油机械部件 | 79,293,524.80 | 63,118,329.96 | 54,412,860.74 | 43,204,620.73 |
| 其他 | 1,693,673.70 | 970,080.62 | 8,713,941.86 | 7,818,571.63 |
| 合计 | 1,248,224,039.64 | 1,083,651,813.86 | 1,111,639,576.59 | 976,730,236.46 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 中国 | 680,380,995.96 | 638,569,382.73 | 713,578,546.54 | 634,475,525.80 |
| 境外 | 567,843,043.68 | 445,082,431.13 | 398,061,030.05 | 342,254,710.66 |
| 合计 | 1,248,224,039.64 | 1,083,651,813.86 | 1,111,639,576.59 | 976,730,236.46 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|---------------|----------------|--------------|
| 中国石油天然气股份有限公司 | 199,996,047.71 | 13.94% |
| UNIX 技术有限公司 | 109,234,221.61 | 7.61% |

| | | |
|------------|----------------|--------|
| 陕西延长石油有限公司 | 105,174,637.61 | 7.33% |
| 克松咨询公司 | 71,571,598.65 | 4.99% |
| OEML 中东公司 | 44,165,045.23 | 3.08% |
| 合计 | 530,141,550.81 | 36.95% |

5、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 24,862,521.46 | 61,101,885.39 |
| 加：资产减值准备 | -3,088,128.75 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 64,564,722.55 | 61,736,596.61 |
| 无形资产摊销 | 19,173,835.51 | 22,873,504.66 |
| 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） | -401,077.44 | 509,717.08 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 36,203,973.48 | 11,751,092.81 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,735,670.46 | -1,434,104.53 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 105,173.54 | 40,370.10 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 41,148,181.36 | 4,142,395.97 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 36,405,265.14 | -400,751,303.61 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -6,997,960.38 | 88,853,030.24 |
| 其他 | -1,808,000.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 208,432,836.01 | -151,176,815.28 |
| 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 | 690,898,675.29 | 456,904,579.93 |
| 减：现金的期初余额 | 210,108,724.61 | 354,662,620.79 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 480,789,950.68 | 102,241,959.14 |

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 241,125.98 | |

| | | |
|---|--------------|----|
| 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） | 2,787,036.89 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 626,505.68 | |
| 减：所得税影响额 | 525,989.03 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,927.71 | |
| 合计 | 3,124,751.81 | -- |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.34% | 0.01 | 0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.23% | 0.01 | 0.01 |

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

（一）报告期内公司资产构成同比发生重大变动分析说明

单位：人民币元

| 项目 | 于2014年6月30日 (未经审计) | 于2013年12月31日 (经审计) | 变动幅度 (%) | 差异原因 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-------------|------|
| 货币资金 | 862,260,682.94 | 597,770,865.98 | 44.25% | (1) |
| 预收账款 | 62,669,654.76 | 92,679,015.92 | -32.38% | (2) |
| 应交税费 | 19,444,823.26 | 34,382,133.48 | -43.44% | (3) |
| 应付利息 | 7,932,156.29 | 24,239,399.58 | -67.28% | (4) |
| 其他非流动负债 | 1,808,000.00 | 3,616,000.00 | -50.00% | (5) |

(1) 货币资金较年初增加44.25%，主要系本季度底增加短期借款，未使用所致。

- (2) 预收账款较年初减少32.38%，主要原因系公司预收账款客户逐步发货冲减预收款所致。
- (3) 应交税费较年初减少43.44%，主要原因系公司实现税金及时缴纳所致。
- (4) 应付利息较年初下降67.28%，主要系公司6月初支付公司债券利息所致。
- (5) 其他非流动负债较年初下降50%，主要系公司将下一年摊销的递延收益转为其他流动负债所致。

(二) 报告期损益指标同比发生重大变动分析说明

单位：人民币元

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年6月30日 | 变动幅度 (%) | 差异原因 |
|---------|---------------|---------------|-------------|------|
| | (未经审核) | (未经审核) | | |
| 营业税金及附加 | 8,981,611.25 | 874,949.27 | 926.53% | (1) |
| 营业费用 | 74,614,125.24 | 23,752,807.70 | 214.13% | (2) |
| 财务费用 | 22,041,420.84 | 12,032,644.85 | 83.18% | (3) |
| 资产减值损失 | -7,137,983.52 | -1,260,232.86 | -466.40% | (4) |
| 营业外收入 | 4,045,212.49 | 11988474.6 | -66.26% | (5) |
| 营业外支出 | 390,543.95 | 611,300.07 | -36.11% | (6) |
| 所得税 | 3,497,384.22 | 7,895,402.71 | -55.70% | (7) |

(1) 营业税金及附加较去年同期增加926.53%，主要系公司本季度实现增值税较多，从而造成城建税、教育费附加、地方教育费附加等增加所致。

(2) 营业费用较去年同期增加214.13%，主要系公司本年开拓国外市场，运输费、代理费、中介费等费用增加所致。

(3) 财务费用比去年同期增加83.18%，主要系短期借款增加、公司债券利息及汇兑损失增加所致。

(4) 资产减值损失较去年同期减少466.40%，主要系公司计提存货跌价准备的存货销售后冲回金额大于去年所致。

(5) 营业外收入较去年同期减少66.26%，主要系本公司收到的政府补助较去年减少所致。

(6) 营业外支出较去年同期下降36.11%，主要系本期处置固定资产损失较去年同期减少所致。

(7) 所得税较去年同期下降55.7%，主要系本期的利润总额减少所致。

(三) 报告期内公司的现金流量情况

单位：人民币元

| 项目 | 2014年6月30日 | 2013年6月30日 | 变动幅度 (%) | 差异原因 |
|---------------|-----------------|-----------------|-------------|------|
| | (未经审核) | (未经审核) | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 317,932,041.21 | -256,088,828.09 | 224.15% | (1) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -240,402,375.92 | -299,867,199.67 | 19.83% | (2) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 334,197,076.86 | 678,392,924.07 | -50.74% | (3) |

(1) 经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加224.15%，主要系本期经营活动收到的现金增加及受限承兑保证金的减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额去年同期增加19.83%，主要系公司本期构建固定资产、无形资产等较去年同

期投入减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流较去年同期减少50.74%，主要系公司去年同期发行公司债券所致。