

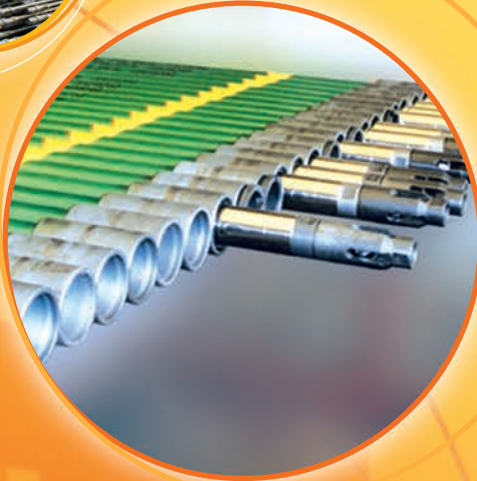


# 山東墨龍石油機械股份有限公司

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)



2017  
年報





# 第一節 重要提示、目錄和釋義

公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

公司負責人張恩榮、主管會計工作負責人劉民及會計機構負責人(會計主管人員)丁志水聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

除下列董事外，其他董事親自出席了審議本次年報的董事會會議

未親自出席董事姓名	未親自出席董事職務	未親自出席會議原因	被委託人姓名
楊晉	董事	因病缺席	未委託

公司年度報告中對未來發展計劃、經營目標等前瞻性陳述具有一定的不確定性，能否實現取決於市場狀況變化等多方面因素，不代表公司對2018年度的盈利預測，也不構成公司對廣大投資者的實質承諾，敬請廣大投資者注意投資風險。

公司已在本報告中詳細描述公司存在的風險因素，敬請查閱第四節經營情況討論與分析中關於「公司未來發展的展望」的有關內容。《中國證券報》、《證券時報》和巨潮資訊網(<http://www.cninfo.com.cn/>)為公司指定信息披露媒體，公司發布的信息均以上述媒體刊登的為準，敬請投資者注意投資風險。

公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

## 目錄

第一節	重要提示、目錄和釋義	1
第二節	公司簡介和主要財務指標	3
第三節	公司業務概要	8
第四節	經營情況討論與分析	10
第五節	董事會報告	28
第六節	重要事項	35
第七節	股份變動及股東情況	46
第八節	優先股相關情況	52
第九節	董事、監事、高級管理人員和員工情況	53
第十節	公司治理	61
第十一節	公司債券相關情況	79
第十二節	環境、社會及管治報告	80
第十三節	審計報告及財務報告	89
第十四節	備查文件目錄	228

# 第一節 重要提示、目錄和釋義



## 釋義

釋義項	釋義內容
公司、母公司、本公司、山東墨龍	指 山東墨龍石油機械股份有限公司
本集團	指 本公司及其附屬企業統稱
深交所	指 深圳證券交易所
聯交所	指 香港聯合交易所有限公司
深交所上市規則	指 深圳證券交易所股票上市規則
聯交所上市規則	指 香港聯合交易所有限公司證券上市規則



## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 一、公司信息

股票簡稱	*ST墨龍
股票代碼	002490
變更後的股票簡稱(如有)	不適用
股票上市證券交易所	深圳證券交易所
公司的中文名稱	山東墨龍石油機械股份有限公司
公司的中文簡稱	*ST墨龍
公司的外文名稱(如有)	Shandong Molong Petroleum Machinery Company Limited*
公司的外文名稱縮寫(如有)	Shandong Molong
公司的法定代表人	張恩榮
註冊地址	山東省壽光市文聖街999號
註冊地址的郵政編碼	262700
辦公地址	山東省壽光市文聖街999號
辦公地址的郵政編碼	262700
公司網址	<a href="https://www.molonggroup.com">https://www.molonggroup.com</a>
電子信箱	dsh@molonggroup.com

### 二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	趙洪峰	王建磊
聯繫地址	山東省壽光市文聖街999號	山東省壽光市文聖街999號
電話	(86)-0536-5100890	(86)-0536-5789083
傳真	(86)-0536-5100888	(86)-0536-5100888
電子信箱	zhf@molonggroup.com	dsh@molonggroup.com

\* 僅供識別

## 第二節 公司簡介和主要財務指標



### 三、信息披露及備置地地點

公司選定的信息披露媒體的名稱	《中國證券報》·《證券時報》
登載年度報告的中國證監會指定網站的網址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度報告備置地地點	公司董事會辦公室

### 四、註冊變更情況

組織機構代碼	91370000734705456P
公司上市以來主營業務的變化情況(如有)	無變更
歷次控股股東的變更情況(如有)	無變更

### 五、其他有關資料

#### 公司聘請的會計師事務所

會計師事務所名稱	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)
會計師事務所辦公地址	北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
簽字會計師姓名	關京平、張秀芹

公司聘請的報告期內履行持續督導職責的保薦機構

適用     不適用

公司聘請的報告期內履行持續督導職責的財務顧問

適用     不適用



## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 六、主要會計數據和財務指標

公司是否需追溯調整或重述以前年度會計數據

是  否

	2017年	2016年	本年比 上年增減	2015年
營業收入(元)	<b>2,965,216,722.37</b>	1,531,118,375.18	93.66%	1,613,917,735.08
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	<b>38,038,484.18</b>	(612,476,376.18)	106.21%	(259,565,004.32)
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤(元)	<b>(178,210,786.99)</b>	(621,542,167.29)	71.33%	(281,474,328.22)
經營活動產生的現金流量淨額(元)	<b>32,500,954.17</b>	104,417,132.72	-68.87%	20,632,788.47
基本每股收益(元/股)	<b>0.05</b>	(0.77)	106.49%	(0.33)
稀釋每股收益(元/股)	<b>0.05</b>	(0.77)	106.49%	(0.33)
加權平均淨資產收益率	<b>2.07%</b>	-28.80%	30.87%	-10.12%

	2017年末	2016年末	本年末比 上年末增減	2015年末
總資產(元)	<b>6,222,802,967.54</b>	5,772,042,841.06	7.81%	5,851,180,723.61
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	<b>1,869,595,561.71</b>	1,819,068,091.94	2.78%	2,433,157,226.21

## 第二節 公司簡介和主要財務指標



### 七、境內外會計準則下會計數據差異

#### 1、同時按照國際會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用  不適用

公司報告期不存在按照國際會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況。

#### 2、同時按照境外會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用  不適用

公司報告期不存在按照境外會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況。

### 八、分季度主要財務指標

單位：人民幣元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
營業收入	471,784,269.19	751,044,376.46	837,175,384.41	905,212,692.31
歸屬於上市公司股東的淨利潤	(54,788,681.90)	61,809,405.55	3,145,895.79	27,871,864.74
歸屬於上市公司股東的扣除				
非經常性損益的淨利潤	(106,454,092.42)	(59,941,883.12)	965,364.35	(12,780,175.80)
經營活動產生的現金流量淨額	38,746,115.52	2,647,656.04	(127,286,831.56)	118,394,014.17

上述財務指標或其加總數是否與公司已披露季度報告、半年度報告相關財務指標存在重大差異

是  否





## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 九、非經常性損益項目及金額

適用     不適用

單位：元

項目	2017年金額	2016年金額	2015年金額	說明
非流動資產處置損益 (包括已計提資產減值準備的沖銷部分)	<b>61,798,374.25</b>	182,163.01	(86,303.29)	—
越權審批或無正式批准文件的稅收 返還、減免	<b>5,640,168.00</b>	—	—	—
計入當期損益的政府補助 (與企業業務密切相關，按照國家統一 標準定額或定量享受的政府補助除外)	<b>150,635,684.23</b>	4,188,016.16	24,592,306.17	—
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投 資成本小於取得投資時應享有被投資單位 可辨認淨資產公允價值產生的收益	—	—	398,730.63	—
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的 損益	<b>(8,000,000.00)</b>	—	—	—
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	<b>10,718,760.00</b>	3,284,636.96	—	—
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	<b>(2,810,442.28)</b>	1,951,878.38	400,766.42	—
其他符合非經常性損益定義的損益項目	—	126,955.22	—	—
減：所得稅影響額	<b>1,407,291.50</b>	30,984.97	3,320,969.18	—
少數股東權益影響額(稅後)	<b>325,981.53</b>	636,873.65	75,206.85	—
合計	<b>216,249,271.17</b>	9,065,791.11	21,909,323.90	—

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因

適用     不適用

公司報告期不存在將根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》定義、列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目的情形。



### 一、報告期內公司從事的主要業務

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

否

報告期內，公司主要從事能源裝備行業所需產品的研發、生產與銷售，主要產品包括油氣開採用管、流體及結構用管、抽油機、抽油泵、抽油杆、鑽機用缸套、閥門散件及大型鑄鍛件等。公司產品主要用於石油、天然氣、煤層氣、頁岩氣等能源的鑽採，機械加工，城市管網等行業。管類產品的銷售超過80%以上，是公司收入和利潤的主要來源。報告期內，公司主營業務構成未發生重大變化。

公司經營模式為根據客戶訂單要求進行生產計劃的安排，公司產品尤其是管類產品，分為API標準產品和非標產品(即特殊個性化需求產品)，一般都是客戶根據自己的需求來確定產品規格、型號和訂單數量，公司生產系統根據客戶訂單組織生產交貨。

公司所處能源裝備行業涵蓋石油、天然氣、頁岩氣、煤炭、煤層氣等，從中長期來看，對石油和煤炭的需求將達到峰值，天然氣的需求也將獲得較大增長，因此行業市場空間較大。行業受經濟發展周期變化、市場消費需求變化、原油價格周期變化和原材料價格周期變化等影響較為明顯。2017年，受原油價格升高及經濟形勢變化影響，管類產品市場趨好，尤其是下半年以來各大油田產品需求和產品價格都較上半年均有不同程度的提高，公司加大了對油井管的銷售，經營業績提升較大。



## 第三節 公司業務概要

### 二、主要資產重大變化情況

#### 1、主要資產重大變化情況

主要資產	重大變化說明
股權資產	無重大變化
固定資產	無重大變化
無形資產	無重大變化
在建工程	較年初增加441.12%，主要係公司90噸電弧爐二期工程投入及墨龍機電搬遷工程投入所致。
劃分為持有待售的資產	較年初減少100%，主要係公司劃分為持有待售的資產已銷售所致。

#### 2、主要境外資產情況

適用  不適用

### 三、核心競爭力分析

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

否

在國內市場方面，報告期內公司油井管產品的主要客戶仍為中石油、中石化、中海油和延長石油；流體及結構用管客戶涵蓋機械加工、船舶製造、高壓鍋爐、氣瓶用管以及汽車用管等多領域，市場拓展範圍日益擴大。另外，特殊扣及防硫油管、特殊扣氣層套管、加長加厚油管等產品批量供應客戶，推廣使用範圍擴大，有利於公司非API產品的推廣應用。

在海外市場方面，報告期內公司繼續鞏固已開發市場和客戶，並加大對南美、中東、北非等地區的拓展力度，積極開發新客戶，主要銷售油套管、管線管、抽油杆和鑄鍛件等產品。

在新產品開發方面，報告期內成功開發及銷售自有知識產權的80S/110S抗硫墨龍特殊扣油套管、X65QS酸性管線管、高韌性J55套管、防腐反饋抽油泵、懸掛抽油泵及防砂式懸掛抽油泵、系列斜井泵、長柱塞沉砂式防砂抽油泵以及防氣沉砂抽油泵等新產品。同時，公司繼續加大省級技術創新項目申報和知識產權的保護，報告期內公司有4項產品列入山東省省級技術創新項目，新申請專利13項，獲得授權專利13項。

公司將繼續推行既定經營戰略，深化內部挖潛，加大內部技術改造，實現內部管控的進一步優化提高，藉此不斷提升公司的核心競爭力。

# 第四節 經營情況討論與分析



## 一、概述

2017年，受原油價格升高及經濟形勢變化影響，管類產品市場趨好，尤其是下半年以來各大油田產品需求和產品價格都較上半年均有不同程度的提高，公司加大了對油井管的銷售，經營業績提升較大。

報告期內，公司實現營業收入29.65億元，同比上升93.66%；歸屬上市公司股東的淨利潤為3,803.85萬元，同比上升106.21%；基本每股收益0.05元，同比上升106.49%。

## 二、主營業務分析

### 1、概述

參見「經營情況討論與分析」中的「一、概述」相關內容。

### 2、收入與成本

#### (1) 營業收入構成

單位：人民幣元

	2017年		2016年		同比增減
	金額	佔營業 收入比重	金額	佔營業 收入比重	
營業收入合計	<b>2,965,216,722.37</b>	<b>100%</b>	1,531,118,375.18	100%	93.66%
分行業					
專用設備製造	<b>2,965,216,722.37</b>	<b>100.00%</b>	1,531,118,375.18	100.00%	93.66%
分產品					
管類產品	<b>2,832,615,688.73</b>	<b>95.53%</b>	1,376,899,726.43	89.93%	105.72%
三抽設備	<b>33,364,743.00</b>	<b>1.13%</b>	27,228,938.56	1.78%	22.53%
石油機械部件	<b>45,504,510.14</b>	<b>1.53%</b>	20,432,578.68	1.33%	122.71%
其他	<b>53,731,780.50</b>	<b>1.81%</b>	106,557,131.51	6.96%	-49.57%
分地區					
國內地區	<b>2,629,703,696.31</b>	<b>88.69%</b>	1,198,770,210.20	78.29%	119.37%
國外地區	<b>335,513,026.06</b>	<b>11.31%</b>	332,348,164.98	21.71%	0.95%



## 第四節 經營情況討論與分析

### (2) 佔公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品或地區情況

適用     不適用

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

否

單位：人民幣元

	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入 比上年 同期增減	營業成本 比上年 同期增減	毛利率 比上年 同期增減
分行業						
專用設備製造	2,832,615,688.73	2,625,878,653.69	7.30%	105.72%	73.26%	17.37%
分產品						
管類產品	2,832,615,688.73	2,625,878,653.69	7.30%	105.72%	73.26%	17.37%
分地區						
國內地區	2,545,307,740.63	2,409,937,696.22	5.32%	138.73%	96.81%	20.17%
國外地區	287,307,948.10	215,940,957.48	24.84%	-7.54%	-25.81%	18.51%

公司主營業務數據統計口徑在報告期發生調整的情況下，公司最近1年按報告期末口徑調整後的主營業務數據

適用     不適用

### (3) 公司實物銷售收入是否大於勞務收入

是     否

行業分類	項目	單位	2017年	2016年	同比增減
專用設備製造	銷售量	萬噸	67.02	48.93	37.44%
	生產量	萬噸	64.15	46.98	36.55%
	庫存量	萬噸	7.49	10.36	-29.92%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明

適用     不適用

## 第四節 經營情況討論與分析



銷售量增加主要是在國內市場方面，報告期內公司油井管產品、流體及結構用管客戶涵蓋機械加工、船舶製造、高壓鍋爐、氣瓶用管以及汽車用管等多領域，市場拓展範圍日益增大，銷量大幅增加。

### (4) 公司已簽訂的重大銷售合同截至本報告期的履行情況

適用  不適用

### (5) 營業成本構成

產品分類

單位：人民幣元

產品分類	項目	2017年		2016年		
		金額	佔營業成本比重	金額	佔營業成本比重	同比增減
管類產品	材料	<b>1,847,545,949.77</b>	<b>70.36%</b>	1,082,695,062.18	71.44%	-1.08%
管類產品	折舊	<b>206,559,175.02</b>	<b>7.87%</b>	155,411,057.29	10.25%	-2.38%
管類產品	人工	<b>203,632,183.18</b>	<b>7.75%</b>	70,517,030.30	4.65%	3.10%
管類產品	費用	<b>368,141,345.73</b>	<b>14.02%</b>	206,946,487.22	13.65%	0.37%
三抽設備	材料	<b>19,537,012.32</b>	<b>65.22%</b>	17,241,060.16	64.30%	0.92%
三抽設備	折舊	<b>2,666,201.92</b>	<b>8.90%</b>	2,747,125.28	10.25%	-1.35%
三抽設備	人工	<b>5,598,571.52</b>	<b>18.69%</b>	4,347,670.99	16.21%	2.48%
三抽設備	費用	<b>2,155,539.14</b>	<b>7.20%</b>	2,478,445.97	9.24%	-2.04%
石油機械部件	材料	<b>24,605,015.06</b>	<b>71.26%</b>	12,658,341.17	73.85%	-2.59%
石油機械部件	折舊	<b>3,276,046.71</b>	<b>9.49%</b>	1,757,669.65	10.25%	-0.76%
石油機械部件	人工	<b>4,398,460.90</b>	<b>12.74%</b>	1,659,964.20	9.68%	3.06%
石油機械部件	費用	<b>2,048,794.27</b>	<b>5.93%</b>	1,065,332.25	6.22%	-0.29%
其他	材料	<b>4,581,520.25</b>	<b>69.74%</b>	53,853,410.74	70.00%	-0.26%
其他	折舊	<b>695,091.53</b>	<b>10.58%</b>	8,691,863.88	11.00%	-0.42%
其他	人工	<b>928,828.23</b>	<b>14.14%</b>	10,236,534.91	13.00%	1.14%
其他	費用	<b>364,423.26</b>	<b>5.55%</b>	4,451,741.90	6.00%	-0.45%

說明

公司產品成本中佔比最大的是原材料，公司主要原材料為管坯及鑄件。



## 第四節 經營情況討論與分析

(6) 報告期內合併範圍是否發生變動

是  否

(7) 公司報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整有關情況

適用  不適用

(8) 主要銷售客戶和主要供應商情況

公司主要銷售客戶情況

前五名客戶合計銷售金額(元)	889,413,135.01
前五名客戶合計銷售金額佔年度銷售總額比例	30.00%
前五名客戶銷售額中關聯方銷售額佔年度銷售總額比例	0.00%

公司前5大客戶資料

序號	客戶名稱	銷售額(元)	佔年度銷售總額比例
1	單位一	325,186,840.68	10.97%
2	單位二	172,574,823.44	5.82%
3	單位三	136,788,945.42	4.61%
4	單位四	132,217,304.01	4.46%
5	單位五	122,645,221.46	4.14%
合計		889,413,135.01	30.00%

主要客戶其他情況說明

適用  不適用

本公司董事、監事或其他聯繫人或任何本公司股東(即就本公司董事所知擁有本公司股本5%以上的人士)概無擁有本集團任何五名最大客戶的任何權益。

## 第四節 經營情況討論與分析



### 公司主要供應商情況

前五名供應商合計採購金額(元)	809,924,878.30
前五名供應商合計採購金額佔年度採購總額比例	34.29%
前五名供應商採購額中關聯方採購額佔年度採購總額比例	0.00%

### 公司前5名供應商資料

序號	供應商名稱	採購額(元)	佔年度採購總額比例
1	單位一	276,194,227.77	11.69%
2	單位二	232,446,918.20	9.84%
3	單位三	173,396,984.52	7.34%
4	單位四	71,038,421.18	3.01%
5	單位五	56,848,326.63	2.41%
合計		809,924,878.30	34.29%

### 主要供應商其他情況說明

適用       不適用

本公司董事、監事或其他聯繫人或任何本公司股東(即就本公司董事所知擁有本公司股本5%以上的人士)概無擁有本集團任何五名最大客戶的任何權益。





## 第四節 經營情況討論與分析

### 3、費用

單位：人民幣元

	2017年	2016年	同比增減	重大變動說明
銷售費用	<b>65,682,352.59</b>	50,980,617.53	28.84%	主要係本期公司產品銷售數量大幅增加，運輸費用增加所致。
管理費用	<b>162,091,883.83</b>	157,120,673.19	3.16%	—
財務費用	<b>131,241,514.49</b>	52,507,807.22	149.95%	主要係公司的在建項目完工，財務費用中的部分貸款利息不能資本化及融資成本增加所致。
稅金及附加	<b>23,421,675.66</b>	17,949,257.54	30.49%	主要係去年同期1-4月房產稅、土地使用稅、印花稅等的發生額列報於「管理費用」項目，本年全部在「稅金及附加」項目核算。
資產減值損失	<b>19,275,488.65</b>	216,617,900.36	-91.10%	主要原因為：1、本期公司加大發貨力度，期末庫存大幅減少，隨著產品價格上漲，存貨跌價損失減少；2、本期固定資產及商譽經評估機構綜合評估，不存在減值跡象，本年未計提減值。3、本期加大應收賬款回收力度，計提應收賬款壞賬準備減少。

### 4、研發投入

適用  不適用

本集團的研究開發支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

本集團的新產品研發項目從前期調研到成熟應用，需經歷研究階段和開發兩個階段：研究階段具體需經過調研、論證、年度新產品開發計劃的立項和審批、前期研究工作(包含配方和工藝設計、設備選擇、制定技術標準等)、月度新產品開發計劃的制定和審批等階段，月度新產品開發計劃的審批完成標誌著新產品研究階段的結束。開發階段具體需經過新產品試制、項目驗收等階段，項目驗收標誌著新產品開發階段的結束。

## 第四節 經營情況討論與分析



開發階段開始時點：月度新產品開發計劃審批完成，新產品的前期研究工作已經完成，產品的配方、工藝技術標準已經確定。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出在以後期間不再確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

### 公司研發投入情況

	2017年	2016年	變動比例
研發人員數量(人)	170	171	-0.58%
研發人員數量佔比	10.81%	10.16%	0.65%
研發投入金額(元)	41,473,476.41	43,092,392.39	-3.76%
研發投入佔營業收入比例	1.40%	2.81%	-1.41%
研發投入資本化的金額(元)	12,208,128.22	10,393,822.25	17.46%
資本化研發投入佔研發投入的比例	29.44%	24.12%	5.32%



## 第四節 經營情況討論與分析

研發投入總額佔營業收入的比重較上年發生顯著變化的原因

適用  不適用

研發投入資本化率大幅變動的原因及其合理性說明

適用  不適用

### 5、現金流

單位：人民幣元

項目	2017年	2016年	同比增減
經營活動現金流入小計	<b>2,730,238,766.93</b>	1,587,318,021.13	72.00%
經營活動現金流出小計	<b>2,697,737,812.76</b>	1,482,900,888.41	81.92%
經營活動產生的現金流量淨額	<b>32,500,954.17</b>	104,417,132.72	-68.87%
投資活動現金流入小計	<b>73,600,056.84</b>	10,211,311.43	620.77%
投資活動現金流出小計	<b>293,984,014.58</b>	309,830,900.37	-5.11%
投資活動產生的現金流量淨額	<b>(220,383,957.74)</b>	(299,619,588.94)	26.45%
籌資活動現金流入小計	<b>4,134,161,407.70</b>	3,200,207,277.24	29.18%
籌資活動現金流出小計	<b>3,782,628,659.13</b>	2,732,539,846.25	38.43%
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>351,532,748.57</b>	467,667,430.99	-24.83%
現金及現金等價物淨增加額	<b>152,897,347.26</b>	290,189,730.40	-47.31%

相關數據同比發生重大變動的主要影響因素說明

適用  不適用

- 1、經營活動現金流入較去年同期增加72.00%，主要係本年度營業收入增加所致。
- 2、經營活動現金流出較去年同期增加81.92%，主要係本年度營業收入增加導致經營活動流出增加。
- 3、經營活動產生的現金流量淨額較去年同期減少68.87%，主要係本期預付款方式採購材料增加、應付賬款支付增加所致。

## 第四節 經營情況討論與分析



4、投資活動現金流入較去年同期增加620.77%，主要係本期處置因退城進園後閑置的土地所致。

5、籌資活動現金流出較去年同期增加38.43%，主要係本期償還債務支付的現金增加所致。

報告期內公司經營活動產生的現金淨流量與本年度淨利潤存在重大差異的原因說明

適用  不適用

### 三、非主營業務分析

適用  不適用

單位：人民幣元

	金額	佔利潤 總額比例	形成原因說明	是否具有 可持續性
投資收益	447,550.68	1.30%	主要是公司投資理財產生的收益。	否
資產減值	19,275,488.65	55.89%	因本期公司根據企業會計準則要求對存貨、應收款項等資產計提減值所致。	否
營業外收入	5,781,343.10	16.76%	主要是本年度公司收到各項罰沒收入所致。	否
營業外支出	16,881,710.08	48.95%	主要原因係公司客Petroamazonas EP通過厄瓜多爾財政部由美國花旗銀行為其發行債券，將我公司應收賬款轉為債權，本年5月份公司將債權處置形成損失。	否
資產處置收益	62,088,298.95	180.03%	主要原因為本期處置因退城進園後閑置土地所致。	否
其他收益	156,275,852.23	453.14%	主要係公司收到政府補助所致。	否



## 第四節 經營情況討論與分析

### 四、資產及負債狀況分析

#### 1、資產構成重大變動情況

單位：人民幣元

	2017年末		2016年末		比重增減	重大變動說明
	金額	佔總資產 比例	金額	佔總資產 比例		
貨幣資金	<b>879,371,103.17</b>	<b>14.13%</b>	679,448,755.91	11.77%	2.36%	主要係公司本期末收到貨款增加所致。
應收賬款	<b>378,729,615.88</b>	<b>6.09%</b>	304,148,614.98	5.27%	0.82%	主要係本期收入增加所致。
存貨	<b>925,772,719.28</b>	<b>14.88%</b>	768,734,172.36	13.32%	1.56%	主要係本期儲備原材料增加所致。
長期股權投資	<b>2,639,321.48</b>	<b>0.04%</b>	2,707,572.57	0.05%	-0.01%	—
固定資產	<b>2,891,875,882.19</b>	<b>46.47%</b>	3,066,573,497.65	53.13%	-6.66%	主要係固定資產計提折舊所致。
在建工程	<b>170,880,899.68</b>	<b>2.75%</b>	31,579,353.99	0.55%	2.20%	主要係公司90噸電弧爐二期工程投入及墨龍機電搬遷工程投入所致。
短期借款	<b>2,141,086,600.02</b>	<b>34.41%</b>	2,436,842,117.30	42.22%	-7.81%	—
長期借款	<b>737,259,900.98</b>	<b>11.85%</b>	145,000,000.00	2.51%	9.34%	主要係公司補充流動資金所致。

#### 2、以公允價值計量的資產和負債

適用     不適用

## 第四節 經營情況討論與分析



### 3、截至報告期末的資產權利受限情況

單位：人民幣元

項目	年末賬面價值	受限原因
貨幣資金	217,975,000.00	保證金及司法凍結
應收票據	54,374,481.00	票據質押
固定資產	134,948,064.38	抵押借款
無形資產	209,315,714.42	質押／抵押借款

## 五、投資狀況分析

### 1、總體情況

適用  不適用

### 2、報告期內獲取的重大的股權投資情況

適用  不適用

### 3、報告期內正在進行的重大的非股權投資情況

適用  不適用

### 4、以公允價值計量的金融資產

適用  不適用

### 5、募集資金使用情況

適用  不適用



## 第四節 經營情況討論與分析

### 六、重大資產和股權出售

#### 1、出售重大資產情況

適用  不適用

交易對方	被出售資產	出售日	交易價格 (萬元)	本月初起至 出售日該資 產為上市公 司的		資產出售為上 市公司貢獻的 淨利潤佔淨利 潤總額的比例	資產出售 定價原則	是否為 關聯交易	與交易對 方的關聯 關係(適 用關聯交 易情形)	所涉及的 資產產權 是否已全 部過戶	所涉及的 債權債務 是否已全 部轉移	是否按計劃 如期實施， 如未按計劃 實施，應當 說明原因及 公司已採取 的措施	披露 日期	披露 索引
				司貢獻的淨 利潤(萬元)	影響 (註3)									
壽光市土地 儲備中心	土地	2017年 01月25日	7,000	5,881.34	無	154.62%	市場價	否	無	是	是	是	—	—

#### 2、出售重大股權情況

適用  不適用

### 七、主要控股參股公司分析

適用  不適用

主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

單位：人民幣元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
壽光寶隆石油器材有限公司	子公司	生產、銷售石油器材	15,000萬	1,532,586,552.95	(39,539,761.24)	1,360,213,759.24	24,211,385.22	25,251,127.33
威海市寶隆石油器材有限公司	子公司	石油專用金屬材料的製造和 銷售	2,600萬元	273,668,383.60	170,524,586.80	450,518,460.04	17,024,069.29	17,377,760.65
壽光懋隆新材料技術開發有限公司	子公司	能源裝備新材料的研究；生 產銷售金屬鑄鍛件；海水 淡化處理；餘熱餘氣發 電。	71,238萬元	1,622,220,423.69	573,965,849.86	479,843,869.37	(177,847,161.93)	(177,533,525.15)

報告期內取得和處置子公司的情況

適用  不適用

主要控股參股公司情況說明



### 八、公司控制的結構化主體情況

適用     不適用

### 九、公司未來發展的展望

#### (一) 公司所在行業的發展趨勢及公司未來發展戰略規劃

國際能源署(IEA)發布的《世界能源展望》報告，對2040年的全球能源圖景進行了展望：全球一次能源需求將增長37%，世界人口和經濟仍然繼續增長，但與過去相比，走上了能源強度較低的發展路徑；世界能源供應結構中石油、天然氣、煤炭和低碳能源(核能和可再生能源)的佔比將平分秋色；全球對煤炭和石油的需求將達到峰值；全球天然氣的需求將增長50%以上，是化石燃料中增長最快的。從長期來看，雖然風電、核電、光伏產業將逐漸提升在總體能源結構中所佔的比例。本展望期內，雖然石油是增長最慢的燃料，盡管如此，全球燃料的總需求到2035年達到1.09億桶/日。所以從中長期分析來看，石油鑽探專用裝備行業規模總體上將呈持續擴大態勢，市場前景廣闊。

本集團認為：當前形勢下，全球經濟雖依然低迷，但原油需求量及開採量以及基本趨於穩定。能源行業作為中國經濟的支柱產業，中國政府「十三五規劃」中也明確了要拓展產業發展空間，支持高端裝備產業和新能源產業發展，支持傳統行業轉型升級。在國家政策的影響下，能源行業必然保持穩健增長，公司所處能源裝備行業也必然受益。公司未來將投入更大資源進行高端產品技術、生產工藝的研發，保證產品質量，儲備高端技術、擴大配套生產能力；在確保國內市場的前提下，努力拓展國際市場。

#### (二) 結合公司制定的戰略目標，2018年公司主要從以下幾個方面開展工作：

- (1) 在產品研發方面，公司將進一步加大高附加值產品和自主產權方面的非API產品的研究開發力度。2018年，將加強對整體接頭油管、雙鋼級膨脹套管及連接管、海洋工程類的大口徑大壁厚海洋鑽井平台用樁腿管、大口徑高韌性海洋工程用管、冷拔高強韌性油缸用無縫管，歐標低溫用結構管等新產品的開發，以滿足國內外各類客戶對石油、天然氣、頁岩氣、煤層氣等開發的特殊需求。
- (2) 在開拓新領域方面，本集團將根據市場對石油、天然氣、頁岩氣、煤層氣、風電及核電產品的特殊需求和發展趨勢，積極研究更高層次的適合產品。在產品已經供應的基礎上，將更加貼近用戶，研究合適的低成本產品，提升在該行業的競爭優勢。





## 第四節 經營情況討論與分析

- (3) 在國內市場方面，計劃進一步鞏固和加強與中石油集團、中石化集團、中海油集團及延長石油的良好合作關係，積極拓展頁岩氣、煤層氣裝備，同時大力開拓煤炭挖掘業安全裝置及高壓鍋爐管、機械加工用管以及城市管網建設等市場。
- (4) 在海外市場方面，本集團根據當前各產油國貿易政策及市場需求，加大各石油公司和海外市場的產品認證工作，確保各主要市場的客戶主體開發，通過與有市場資源、有服務優勢、信譽良好的海外庫存供貨商的長期合作，來提高既有市場的市場佔有率。

### (三)對公司未來發展戰略和經營目標實現的風險因素

- (1) 公司2015年、2016年連續兩個會計年度經審計歸屬於上市公司股東的淨利潤均為負值，根據《深圳證券交易所股票上市規則》13.2.1的有關規定，公司股票已於2017年4月7日被實施退市風險警示。公司2017年度經審計的歸屬於上市公司股東的淨利潤為正值，且不存在《深圳證券交易所股票上市規則》規定的其他需要實行退市風險警示或其他風險警示的情形，公司在本報告披露的同時向深圳證券交易所申請撤銷退市風險警示，尚待深交所審核批准。
- (2) 未來能源裝備行業將持續發展，在當前情況下，行業投資與產品需求的波動，將會直接導致產品價格的波動，我們將及時根據市場變化，調整產品結構和市場布局。
- (3) 原材料價格發生異常波動時，將會直接影響產品製造成本，對產品價格造成直接影響，我們將監控原材料價格波動，通過鎖定原材料價格等多種方式，控制產品製造成本，並根據情況及時調整產品價格和產品結構。
- (4) 人民幣匯率的變化，將給公司產品的出口業務帶來影響，我們將時刻關注匯率變動，採取不同措施規避人民幣匯率變動造成的風險。

## 十、接待調研、溝通、採訪等活動

### 1、 報告期內接待調研、溝通、採訪等活動登記表

適用     不適用

公司報告期內未發生接待調研、溝通、採訪等活動。

## 第四節 經營情況討論與分析



### 十一、按香港聯交所上市規則披露

#### 1、業績

於2017年，本集團的收益及本集團與本公司的財務狀況載於本年度報告第95頁至第113頁之財務報表。

#### 2、財務摘要

本集團於過去五個財政年度的業績及資產負債概要如下表：

##### 業績

	截至12月31日止年度				
	2017年 人民幣千元	2016年 人民幣千元	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
營業總收入	<b>2,965,217</b>	1,531,118	1,613,918	2,522,102	2,272,034
營業(虧損)/利潤	<b>45,588</b>	(605,808)	(323,778)	15,594	(217,502)
(虧損)/利潤總額	<b>34,488</b>	(599,486)	(298,473)	21,489	(203,717)
淨利潤/(虧損)	<b>35,081</b>	(650,706)	(286,499)	14,257	(177,608)
少數股東權益	<b>(2,957)</b>	(38,229)	(26,934)	(5,977)	(1,886)
歸屬於母公司股東的淨 (虧損)/利潤	<b>38,038</b>	(612,476)	(259,565)	20,233	(175,722)
每股基本(虧損)/盈利 (人民幣元)	<b>0.05</b>	(0.77)	(0.33)	0.03	(0.22)

##### 資產及負債

	截至12月31日止年度				
	2017年 人民幣千元	2016年 人民幣千元	2015年 人民幣千元	2014年 人民幣千元	2013年 人民幣千元
資產總額	<b>6,222,803</b>	5,772,043	5,851,181	6,044,501	5,793,466
負債總額	<b>4,291,470</b>	3,886,376	3,313,096	3,294,253	3,057,345
資產淨額	<b>1,931,333</b>	1,885,667	2,538,085	2,750,247	2,736,121

#### 3、股本變動

於2017年度，本公司的股本變動詳情載於財務報表附註(五)。

#### 4、儲備及可供分派儲備

於2017年度，本集團的儲備及可供分派儲備的變動詳情載於財務報表附註(五)。

#### 5、物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於2017年的變動詳情載於財務報表附註(五)。



## 第四節 經營情況討論與分析

### 6、撥作資本的利息

於2017年，本集團撥作資本的利息為人民幣零元。

### 7、董事、監事之服務合約或委任書

各董事、監事(包括獨立非執行董事及監事)已分別與公司訂立服務合約或委任書。概無董事或監事與本公司訂立限制本公司於一年內不作賠償(法定賠償除外)便不可終止之服務合約。

### 8、專門委員會

董事會設立的提名委員會、審核委員會及薪酬與考核委員會之詳情載於本年度報告第十節之六「10、本公司董事委員會」。

### 9、持續關聯方交易

財務報表附註(十)之所有關聯交易並不構成聯交所上市規則14A章節項下之「關連交易」。

### 10、按香港《證券及期貨條例》，董事、監事及主要行政人員之證券權益

於2017年12月31日，本公司的董事、監事及主要行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債券(按證券及期貨條例第XV部所界定者)，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須予知會本公司及聯交所的權益(包括根據證券及期貨條例該等條文規定，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條規定須記入該條所述登記冊內的權益，或根據上市規則附錄十所載上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的權益如下：

#### 本公司股份的好倉

姓名	權益種類	A股股份數目	A股百分比	佔註冊資本 總額百分比
張恩榮	實益權益	235,617,000	43.49%	29.53%
張雲三	實益權益	23,108,000	4.27%	2.90%

姓名	權益種類	H股股份數目	H股百分比	佔註冊資本 總額百分比
張雲三	實益權益	9,060,400	3.54%	1.14%



除上文所披露者外，根據董事、監事及主要行政人員所知，概無董事、監事和主要行政人員持有本公司及其任何相聯法團的股份、相關股份及債券（按證券及期貨條例第XV部所界定者），須根據證券及期貨條例第XV部第7和8分部知會本公司及聯交所權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例該等條文被當作或視作擁有之權益及淡倉）或根據證券及期貨條例第352條規定存置的登記冊所記錄的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十所載上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

### 11、董事、監事、高級管理人員年度報酬情況

現任董事、監事、高級管理人員2017年在公司領取的報酬情況請參見本年度報告第八節。

### 12、董事及監事購入股份或債券的權利

本公司或其附屬公司概無授出任何權利，以致本公司董事及監事或彼等各自的連絡人（定義見上市規則1.01條）可籍購入本公司的股份或債券而獲益，而彼等亦無於2017年行使任何該等權利。

### 13、購股權計劃

本公司並無實行任何購股權計劃。

### 14、主要股東

詳情載於本年度報告之第六節。

### 15、董事、監事於合約中的權益

董事或監事概無於或曾經於在2017年內或2017年末仍然生效，並與本集團的業務有重大關係的任何合約中直接或間接擁有重大權益。

### 16、重要合約

本公司（或其任何附屬公司）與本公司控股股東（或其任何附屬公司）之間概無訂立重要合約，亦無任何本公司控股股東（或其任何附屬公司）向本公司（或其任何附屬公司）提供服務的重要合約。

### 17、購回、出售或贖回證券

截至2017年，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本集團任何上市證券。

### 18、優先購股權

本公司之公司章程或中國法例並無訂明本公司須按比例向現有股東發售新股的優先認購權條文。



## 第四節 經營情況討論與分析

### 19、企業管治

本公司所採納的主要企業管治守則載於本年度報告第十節。

### 20、充足公眾持股量

根據本公司的公開資料及本公司董事所知，董事確認，本公司於本年度及本年度報告之日期為止維持聯交所上市規則的公眾持股量。

### 21、資產負債率

本集團之資產負債比率約為68.96% (2016年：約67.33%)，乃按集團之負債總額為人民幣429,147萬元(2016年：約為人民幣388,638萬元)及總資產約為人民幣622,280萬元(2016年：約為人民幣577,204萬元)而計算。

### 22、業務回顧

#### 重要財務及業績表現指標

重要財務及業績表現指標包括溢利增長、股本回報率及負債比率。有關分析的詳情已載於本年度報告「管理層討論及分析」一節。

#### 風險管理

本集團的發展策略為建立一個涵蓋所有業務分部的風險管理系統，以監察、評估及管理本集團活動中的多項風險。管理層已識別出本集團的主要風險並對行業、政策、經營及貨幣風險進行定期審閱。

#### 可持續發展計劃

本集團一直致力為環境的可持續發展作出貢獻以及維持高水平的企業管治，為鼓勵員工及促進與客戶、供應商、服務供應商、監管機構及股東保持可持續關係建立良好框架，同時亦在業務過程中為小區發展作出貢獻，從而為本集團持續帶來回報。本集團在適當情況下已於辦公室及其他營運地點實施節能安排。

本集團設有合規及風險管理政策及程序，而高級管理層人員獲授權有責任持續監察符合重大法律及法規要求的情況。有關政策及程序將定期進行檢討。就本公司目前所知，本公司在重大方面已遵守能對本公司及附屬公司業務及營運構成重大影響的相關法律及法規。

## 第五節 董事會報告



董事會（「董事會」）謹此提呈本年度的本集團董事會報告及經審核財務報表。

### 主要業務

本公司主要從事能源裝備行業所需產品的研發、生產與銷售，主要產品包括油氣開採用管、流體及結構用管、抽油機、抽油泵、抽油杆、鑽機用缸套、閘門散件及大型鑄鍛件等。附屬公司的主要業務詳列於財務報表附註七內。報告期內，本公司主營業務構成未發生重大變化。

### 業績分析及股息

本集團截至2017年12月31日止年度之主營業務分析載於本年報內「管理層討論與分析」一節。

本公司董事不建議就本年度派付任何股息。

### 重要財務及業績表現指標

重要財務及業績表現指標包括資產負債比率的有關分析的詳情已載於本年度報告「管理層討論及分析」一節。

### 風險管理

本集團的發展策略為建立一個涵蓋所有業務分部的風險管理系統，以監察、評估及管理本集團活動中的多項風險。管理層已識別出本集團的主要風險並對行業、政策、經營及貨幣風險進行定期審閱。

### 可持續發展計劃

本集團一直致力為環境的可持續發展作出貢獻以及維持高水平的企業管治，為鼓勵員工及促進與客戶、供應商、服務供應商、監管機構及股東保持可持續關係建立良好框架，同時亦在業務過程中為小區發展作出貢獻，從而為本集團持續帶來回報。本集團在適當情況下已於辦公室及其他營運地點實施節能安排。

本集團設有合規及風險管理政策及程序，而高級管理層人員獲授權有責任持續監察符合重大法律及法規要求的情況。有關政策及程序將定期進行檢討。就本公司目前所知，本公司在重大方面已遵守能對本公司及附屬公司業務及營運構成重大影響的相關法律及法規。



## 第五節 董事會報告

### 財務回顧

報告期內，公司實現營業收入29.65億元，同比增長93.66%；歸屬上市公司股東的淨利潤3,803.85萬元，同比增長106.21%；基本每股收益0.05元／股，同比增長106.49%。本集團截至2017年12月31日止年度之財務回顧載於本年報內「管理層討論與分析」一節。

### 物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於2017年的變動詳情載於財務報表附註五合併財務報表註釋13項。

### 長期股權投資與固定資產

本公司的長期股權投資與固定資產詳情分別載於本年報財務報表附註五合併財務報表項目註釋12和13項。

### 股本及購股權

於本年度，本公司法定及已發行股份的變動情況載於本年報內「股份變動及股東情況」一節及財務報表附註五合併財務報表註釋32項。

本年度，本公司並無實行任何購股權計劃。

### 優先購買權

本公司之公司章程或中國法例並無訂明本公司須按比例向現有股東發售新股的優先認購權條文。

### 購回、出售或贖回證券

截至2017年，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本集團任何上市證券。

### 儲備及可供分派儲備

於2017年度，本集團的儲備及可供分派儲備的變動詳情載於財務報表附註五合併財務報表項目註釋35項。

## 第五節 董事會報告



### 主要客戶與供應商

於回顧年度，本集團五大客戶的銷售額佔本集團本年度的總銷售額約30.00%，其中本集團最大客戶的銷售額則佔本集團總銷售額約10.97%。

本集團五大供應商的購貨額佔本集團本年度的總購貨額約34.29%，其中本集團最大供應商的購貨額則佔本集團總購貨額約11.69%。

就董事所知，概無董事或彼等的緊密聯繫人，或擁有本公司已發行股本5%以上的現有股東，擁有任何五大客戶及供應商中的權益。

### 環境保護

本集團採取的環保政策載於本年度報告「環境、社會及管治報告」一節。

### 僱員

本集團的有關僱員情況和薪酬政策載於本年度報告「董事、監事、高級管理人員和員工情況」一節以及「環境、社會及管治報告」一節。

### 捐款

公司注重社會價值的創造，自覺把履行社會責任的重點放在積極參加社會公益活動上，積極投身社會公益慈善事業，並多次捐款，在力所能及的範圍內回饋社會。本集團於年內的慈善捐款及扶助困難職工逾人民幣7餘萬元。

### 董事

於本年度及截至本年報日期為止，在任董事如下：

#### 執行董事：

張恩榮先生

國煥然先生

楊晉先生





## 第五節 董事會報告

### 非執行董事：

王春花女士  
郭洪利先生

### 獨立非執行董事：

秦學昌先生  
冀延松先生  
權玉華女士

### 監事：

郝亮先生  
張九利先生  
鄭建國先生

董事的履歷詳情載於本年報內「董事、監事、高級管理人員和員工情況」一節。

### 董事、監事之服務合約或委任書

各董事、監事(包括獨立非執行董事及監事)已分別與公司訂立服務合約或委任書。概無董事或監事與本公司訂立限制本公司於一年內不作賠償(法定賠償除外)便不可終止之服務合約。

### 董事、監事及五位最高薪人士的薪酬

董事、監事、高級管理人員報酬情況載於本年度報告「董事、監事、高級管理人員和員工情況」一節。本公司董事及五位最高薪人士的薪酬詳情如下：

姓名	薪酬 (人民幣元)
國煥然	529,335.80
張恩榮	520,000.00
楊晉	440,678.28
李志信	374,457.62
劉增翔	374,935.30



### 董事、監事於合約中的權益

董事或監事概無於或曾經於在2017年內或2017年末仍然生效，並與本集團的業務有重大關係的任何合約中直接或間接擁有重大權益。

### 董事及行政人員的責任保險及彌償

本公司已投購適當的責任保險，以就對其董事及行政人員提出的法律行動，向他們提供彌償保證。於2017年全年，並無對本公司董事及行政人員提出任何索償。

### 按香港《證券及期貨條例》，董事、監事及主要行政人員之證券權益

於2017年12月31日，本公司的董事、監事及主要行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債券（按證券及期貨條例第XV部所界定者），擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須予知會本公司及聯交所的權益（包括根據證券及期貨條例該等條文規定，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條規定須記入該條所述登記冊內的權益，或根據上市規則附錄十所載上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的權益如下：

#### 於本公司股份的好倉

姓名	權益種類	A股股份數目	A股百分比	佔註冊資本 總額百分比
張恩榮	實益權益	235,617,000	43.49%	29.53%
張雲三	實益權益	23,108,000	4.27%	2.90%

姓名	權益種類	H股股份數目	H股百分比	佔註冊資本 總額百分比
張雲三	實益權益	9,060,400	3.54%	1.14%

註：張恩榮為公司控股股東，張恩榮與張雲三為父子關係。公司未知其他股東之間是否存在關聯關係或一致行動人的情況。

除上文所披露者外，根據董事、監事及主要行政人員所知，概無董事、監事和主要行政人員持有本公司及其任何相聯法團的股份、相關股份及債券（按證券及期貨條例第XV部所界定者），須根據證券及期貨條例第XV部第7和8分部知會本公司及聯交所權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例該等條文被當作或視作擁有之權益及淡倉）或根據證券及期貨條例第352條規定存置的登記冊所記錄的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十所載上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。



## 第五節 董事會報告

### 董事及監事購入股份或債券的權利

本公司或其附屬公司概無授出任何權利，以致本公司董事及監事或彼等各自的連絡人(定義見上市規則1.01條)可籍購入本公司的股份或債券而獲益，而彼等亦無於2017年行使任何該等權利。

### 主要股東及其他人士於股份及相關股份中的權益及淡倉

於2017年12月31日，就本公司董事、監事及主要行政人員所知，根據證券及期貨條例第2及3分部須存置之股份權益及／或淡倉登記冊或已根據證券及期貨條例第336條規定備存之登記所示，主要股東及其他人士擁有本公司股份或相關股份的權益及／或淡倉如下：

#### 於本公司股份的好倉

姓名	權益種類	A股股份數目	A股百分比	佔註冊資本 總額百分比
張恩榮	實益權益	235,617,000	43.49%	29.53%
張雲三	實益權益	23,108,000	4.27%	2.90%

姓名	權益種類	H股股份數目	H股百分比	佔註冊資本 總額百分比
張雲三	實益權益	9,060,400	3.54%	1.14%

註：張恩榮為公司控股股東，張恩榮與張雲三為父子關係。公司未知其他股東之間是否存在關聯關係或一致行動人的情況。

### 關聯方及關聯交易

年內的關聯方交易詳情載於本年報財務報表附註十二以及第六節重要事項之16.重大關聯交易。

### 競爭及利益衝突

董事、本公司管理層股東或主要股東或彼等各自任何聯繫人士概無於年內從事何與本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭的業務(定義見上市規則)或與本集團出現其他利益衝突。

## 第五節 董事會報告



### 企業管治

本公司有關企業治理詳情載於本年度報告「企業管治報告」一節。

### 充足之公眾持股量

本公司於截至2017年12月31日止整個年度維持足夠公眾持股量。就董事所知，本公司已符合上市規則第8.08條的公眾持股量規定。

### 核數師

本公司聘任信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)擔任公司核數師。信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)於本公司應屆股東週年大會上退任，會上將提呈決議案重新委任其為本公司核數師。

### 報告期後事項

#### (1) 深圳證券交易所的退市風險警示

公司2015年、2016年連續兩個會計年度經審計歸屬於上市公司股東的淨利潤均為負值，根據《深圳證券交易所股票上市規則》13.2.1的有關規定，公司股票已於2017年4月7日被實施退市風險警示。公司2017年度經審計的歸屬於上市公司股東的淨利潤為正值，且不存在《深圳證券交易所股票上市規則》規定的其他需要實行退市風險警示或其他風險警示的情形，公司在本報告披露的同時向深圳證券交易所申請撤銷退市風險警示，尚待深交所審核批准。

#### (2) 除存在上述資產負債表日後事項外，本集團無其他重大事項。

代表董事會

山東墨龍石油機械股份有限公司

張恩榮

董事長

中國山東，2018年3月29日



## 第六節 重要事項

### 一、公司普通股利潤分配及資本公積金轉增股本情況

報告期內普通股利潤分配政策，特別是現金分紅政策的制定、執行或調整情況

適用       不適用

根據本公司於2018年3月29日召開的第5屆董事會第8次會議通過的年度利潤分配預案，本公司本年度擬不派發截至2017年12月31日止的末期股息。上述利潤分配方案尚待年度股東大會審議批准。

#### 現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求：	是
分紅標準和比例是否明確和清晰：	是
相關的決策程序和機制是否完備：	是
獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用：	是
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護：	是
現金分紅政策進行調整或變更的，條件及程序是否合規、透明：	是

#### 公司近3年(包括本報告期)的普通股股利分配方案(預案)、資本公積金轉增股本方案(預案)情況

公司近3年(包括本報告期)未進行利潤分配。

#### 公司近三年(包括本報告期)普通股現金分紅情況表

單位：人民幣元

分紅年度	現金分紅金額 (含稅)	分紅年度合併報表中 歸屬於上市公司 普通股股東 的淨利潤	佔合併報表	以其他方式 現金分紅的 金額	以其他方式 現金分紅的 比例
			中歸屬於上市 公司普通股 股東的淨利潤 的比率		
2017年	0.00	38,038,484.18	0.00%	0.00	0.00%
2016年	0.00	(612,476,376.18)	0.00%	0.00	0.00%
2015年	0.00	(259,565,004.32)	0.00%	0.00	0.00%

公司報告期內盈利且母公司可供普通股股東分配利潤為正但未提出普通股現金紅利分配預案

適用       不適用

## 第六節 重要事項



### 二、本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本預案

適用  不適用

公司計劃年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

### 三、承諾事項履行情況

#### 1、公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末尚未履行完畢的承諾事項

適用  不適用

公司報告期不存在由公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末尚未履行完畢的承諾事項。

#### 2、公司資產或項目存在盈利預測，且報告期仍處在盈利預測期間，公司就資產或項目達到原盈利預測及其原因做出說明

適用  不適用

### 四、控股股東及其關聯方對上市公司的非經營性佔用資金情況

適用  不適用

公司報告期不存在控股股東及其關聯方對上市公司的非經營性佔用資金。

### 五、董事會、監事會、獨立董事(如有)對會計師事務所本報告期「非標準審計報告」的說明

適用  不適用



## 第六節 重要事項

### 六、與上年度財務報告相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況說明

✓ 適用      □ 不適用

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註
2017年，財政部修訂了《企業會計準則第16號—政府補助》，修訂後的準則自2017年6月12日起施行，對於2017年1月1日存在的政府補助，要求採用未來適用法處理；對於2017年1月1日至施行日新增的政府補助，也要求按照修訂後的準則進行調整。本集團在編製2017年度財務報表時，執行了相關會計準則，並按照有關的銜接規定進行了處理。	相關會計政策變更已經本公司第五屆董事會第七次會議批准。	說明1
2017年，財政部新頒布了《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》，自2017年5月28日起施行，對於施行日存在的持有待售的非流動資產、處置組和終止經營，要求採用未來適用法處理。本集團在編製2017年度財務報表時，執行了相關會計準則，並按照有關的銜接規定進行了處理。	相關會計政策變更已經本公司第五屆董事會第八次會議批准。	說明2
2017年，財政部新頒布了《財政部關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知》，對一般企業財務報表格式進行了修訂，適用於2017年度及以後期間的財務報表。本集團在編製2017年度財務報表時，執行了相關會計準則，並按照有關的銜接規定進行了處理。	相關會計政策變更已經本公司第五屆董事會第八次會議批准。	說明3

說明1：根據新修訂的政府補助準則，與本集團日常經營活動相關的政府補助，計入其他收益，不再計入營業外收入，比較數據不做調整。該政策變更影響本集團2017年財務報表其他收益項目，影響金額156,275,852.23元。

說明2：執行該政策對本集團2017年度財務報表無任何影響。

說明3：①根據財政部發布的通知，在利潤表中分別列示「持續經營淨利潤」和「終止經營淨利潤」，比較數據相應調整，該政策影響本集團持續經營淨利潤項目，2017年度影響金額35,081,480.83元，比較報表2016年度影響金額(650,705,699.73)元。②根據財政部發布的通知，在利潤表中新增「資產處置收益」項目，將部分原列示為「營業外收入」和「營業外支出」的資產處置損益重分類至「資產處置收益」項目，比較數據相應調整。該調整影響2017年財務報表資產處置收益金額62,088,298.95元，比較報表2016年度影響資產處置收益270,348.71元，影響營業外收入(270,348.71)元。

## 第六節 重要事項



### 七、報告期內發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況說明

公司報告期無重大會計差錯更正需追溯重述的情況。

### 八、與上年度財務報告相比，合併報表範圍發生變化的情況說明

公司報告期無合併報表範圍發生變化的情況。

### 九、聘任、解聘會計師事務所情況

#### 現聘任的會計師事務所

境內會計師事務所名稱	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬(萬元)	120
境內會計師事務所審計服務的連續年限	5
境內會計師事務所註冊會計師姓名	關京平、張秀芹
境內會計師事務所註冊會計師審計服務的連續年限	1、3
境外會計師事務所名稱(如有)	不適用
境外會計師事務所審計服務的連續年限(如有)	不適用
境外會計師事務所註冊會計師姓名(如有)	不適用

#### 當期是否改聘會計師事務所

是       否

#### 聘請內部控制審計會計師事務所、財務顧問或保薦人情況

適用       不適用





## 第六節 重要事項

### 十、年度報告披露後面臨暫停上市和終止上市情況

適用  不適用

### 十一、破產重整相關事項

適用  不適用

公司報告期末發生破產重整相關事項。

### 十二、重大訴訟、仲裁事項

適用  不適用

訴訟(仲裁) 基本情況	涉案金額 (萬元)	是否形成 預計負債	訴訟(仲裁) 進展	訴訟(仲裁) 審理結果及 影響	訴訟(仲裁) 判決執行 情況	披露日期	披露索引
投資者索賠	1,250	是	開庭9起， 其餘尚未開庭。	尚未出具 訴訟結果。	不適用	—	—

## 第六節 重要事項



### 十三、處罰及整改情況

✓ 適用    □ 不適用

名稱/姓名	類型	原因	調查處罰類型	結論(如有)	披露日期	披露索引
山東墨龍石油機械股份有限公司	公司	信息披露違法違規	被中國證監會立案調查或行政處罰	要求公司責令整改，給予警告，並處以60萬元罰款。	2017年09月26日	公司披露在巨潮資訊網上的《關於公司及相關當事人收到中國證券監督管理委員會《行政處罰決定書》的公告》，公告編號：2017-052。
張恩榮、張雲三、楊晉、林福龍、國煥然、郭洪利、約翰·保羅·卡梅倫、王春花、肖慶周、秦學昌、冀延松、權玉華	董事	信息披露違法違規	被中國證監會立案調查或行政處罰	給予警告；對張恩榮處以10萬元罰款；對張雲三、楊晉分別處以30萬元罰款；對林福龍、國煥然、郭洪利、約翰·保羅·卡梅倫、王春花分別處以5萬元罰款；對肖慶周、秦學昌、冀延松、權玉華分別處以3萬元罰款。	2017年09月26日	公司披露在巨潮資訊網上的《關於公司及相關當事人收到中國證券監督管理委員會《行政處罰決定書》的公告》，公告編號：2017-052。
郝亮、樊仁意、張九利、鄭建國	監事	信息披露違法違規	被中國證監會立案調查或行政處罰	給予警告，並分別處以3萬元罰款。	2017年09月26日	公司披露在巨潮資訊網上的《關於公司及相關當事人收到中國證券監督管理委員會《行政處罰決定書》的公告》，公告編號：2017-052。
趙洪峰、丁志水	高級管理人員	信息披露違法違規	被中國證監會立案調查或行政處罰	給予警告，對趙洪峰處以10萬元罰款；對丁志水處以5萬元罰款。	2017年09月26日	公司披露在巨潮資訊網上的《關於公司及相關當事人收到中國證券監督管理委員會《行政處罰決定書》的公告》，公告編號：2017-052。
張恩榮	實際控制人	信息披露違法違規及內幕交易	被中國證監會立案調查或行政處罰	對信息披露違法行為責令改正，給予警告，並處以30萬元罰款；對內幕交易行為沒收違法所得16,259,280元，並處以48,777,840元罰款。	2017年09月26日	公司披露在巨潮資訊網上的《關於張恩榮、張雲三等相關當事人收到中國證券監督管理委員會《行政處罰決定書》的公告》，公告編號：2017-053。
張雲三	董事	信息披露違法違規及內幕交易	被中國證監會立案調查或行政處罰	對內幕交易行為沒收違法所得14,343,540元，並處以43,030,620元罰款。	2017年09月26日	公司披露在巨潮資訊網上的《關於張恩榮、張雲三等相關當事人收到中國證券監督管理委員會《行政處罰決定書》的公告》，公告編號：2017-053。
山東墨龍石油機械股份有限公司	公司	信息披露違法違規等	被證券交易所公開譴責的情形	公開譴責	2018年01月12日	公司披露在巨潮資訊網上的《關於公司及相關當事人受到深圳證券交易所公開譴責的公告》，公告編號：2018-001。
張恩榮、張雲三、楊晉、國煥然、郭洪利、王春花	董事	信息披露違法違規等	被證券交易所公開譴責的情形	公開譴責	2018年01月12日	公司披露在巨潮資訊網上的《關於公司及相關當事人受到深圳證券交易所公開譴責的公告》，公告編號：2018-001。
郝亮、張九利	監事	信息披露違法違規等	被證券交易所公開譴責的情形	公開譴責	2018年01月12日	公司披露在巨潮資訊網上的《關於公司及相關當事人受到深圳證券交易所公開譴責的公告》，公告編號：2018-001。
趙洪峰、張守奎、劉增翔、李朋	高級管理人員	信息披露違法違規等	被證券交易所公開譴責的情形	公開譴責	2018年01月12日	公司披露在巨潮資訊網上的《關於公司及相關當事人受到深圳證券交易所公開譴責的公告》，公告編號：2018-001。



## 第六節 重要事項

整改情況說明

適用  不適用

目前公司及相關當事人已經按照中國證監會行政處罰決定書的處罰決定繳納了相應的罰款。公司已經於2017年3月31日在巨潮資訊網披露了《關於2016年第一季度報告、2016年半年度報告、2016年第三季度報告的更正公告》，於2017年9月30日在巨潮資訊網披露了《關於2015年第一季度報告、2015年半年度報告、2015年第三季度報告的更正公告》，對前期有關會計差錯進行了更正。

### 十四、公司及其控股股東、實際控制人的誠信狀況

適用  不適用

報告期內，公司及其控股股東、實際控制人信用狀況良好，不存在未履行法院生效判決，所負數額較大的債務未清償等情況。

### 十五、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況

適用  不適用

公司報告期無股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施及其實施情況。

### 十六、重大關聯交易

#### 1、與日常經營相關的關聯交易

適用  不適用

關聯交易方	關聯關係	關聯交易類型	關聯交易內容	關聯交易定價原則	關聯交易價格	關聯交易	佔同類	獲批的	可獲得的				
						金額 (萬元)	交易金額 的比例	交易額度 (萬元)	是否超過 獲批額度	關聯交易 結算方式	同類交易 市價	披露日期	披露索引
克拉瑪依亞龍石油機械	聯營企業	銷售商品	抽油泵及配件	市場價	市場價格	256.06	24.58%	1,000	否	現匯或 承兌	是	—	—
合計				—	—	256.06	—	1,000	—	—	—	—	—

大額銷貨退回的詳細情況 無

按類別對本期將發生的日常關聯交易進行總金額 不適用

預計的，在報告期內的實際履行情況(如有)

交易價格與市場參考價格差異較大的原因(如適用) 不適用

## 第六節 重要事項



### 2、 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

適用     不適用

公司報告期末發生資產或股權收購、出售的關聯交易。

### 3、 共同對外投資的關聯交易

適用     不適用

公司報告期末發生共同對外投資的關聯交易。

### 4、 關聯債權債務往來

適用     不適用

公司報告期不存在關聯債權債務往來。

### 5、 其他重大關聯交易

適用     不適用

2017年1月18日，公司第5屆董事會第2次臨時會議審議通過使用公司控股股東張恩榮先生資金及關聯交易的議案，使用張恩榮先生資金15,000萬元，用於支持公司發展。詳細內容請參閱公司2017年1月19日在巨潮資訊網(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《關於使用控股股東資金暨關聯交易的公告》。

2017年3月30日，公司第5屆董事會第4次會議審議通過使用公司控股股東張恩榮先生資金及關聯交易的議案，使用張恩榮先生資金6,000萬元，用於支持公司發展。詳細內容請參閱公司2017年4月6日在巨潮資訊網(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《關於使用控股股東資金暨關聯交易的公告》。



## 第六節 重要事項

### 十七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租賃事項情況

**(1) 托管情況**

公司報告期不存在托管情況。

**(2) 承包情況**

公司報告期不存在承包情況。

**(3) 租賃情況**

公司報告期不存在租賃情況。

#### 2、重大擔保

公司報告期不存在擔保情況。

#### 3、委託他人進行現金資產管理情況

**(1) 委託理財情況**

單位：萬元

具體類型	委託理財的資金來源	委託理財發生額	未到期餘額	逾期未收回的金額
銀行理財產品	自有資金	7,369	0	0
合計		7,369	0	0

**(2) 委託貸款情況**

公司報告期不存在委託貸款。

#### 4、其他重大合同

公司報告期不存在其他重大合同。



## 十八、社會責任情況

### 1、履行社會責任情況

報告期內，公司高度重視社會責任的履行工作，勇於承擔應負社會責任，主要體現在以下幾方面：

#### 1、股東權益保護

公司建立了相對完善的治理結構，建立了全面的內控管理制度，這些措施保障了公司在重大事項上決策機制的完善與可控性；報告期內公司共召開了一次股東大會，採用現場加網絡投票的方式進行，增強了股東的參與度。會議的召集、召開與表決程序符合法律、法規及《公司章程》等的規定。公司通過多種方式搭建多形式的投資者交流平台與途徑，並嚴格按照有關法律、法規、《公司章程》和公司相關制度的要求，及時、真實、準確、完整地進行常規信息披露，確保公司所有股東能夠有公平、公正、公開、充分的機會獲得公司信息，保障全體股東平等的享有法律、法規、規章所規定的各項合法權益。

#### 2、保障員工權益

公司重視人才培養，通過為員工提供職業生涯規劃，組織各類培訓，以提升員工素質，實現員工與企業的共同成長。公司為職工辦理了各類社會保險，並設立困難扶助基金，關愛並資助有困難的員工，創建和諧工作氛圍。

#### 3、積極參與社會公益事業

公司注重社會價值的創造，自覺把履行社會責任的重點放在積極參加社會公益活動上，積極投身社會公益慈善事業，並多次捐款，在力所能及的範圍內回饋社會。

### 2、履行精準扶貧社會責任情況

公司報告年度暫未開展精準扶貧工作，也暫無後續精準扶貧計劃。

### 3、環境保護相關的情況

上市公司及其子公司是否屬於環境保護部門公布的重點排污單位

否

公司嚴格按照環保法律法規要求進行項目建設和生產經營，始終堅持依法經營和誠信經營的經營理念，注重社會責任的履行。報告期內公司根據政府「煤改氣」的政策要求，對公司煤氣發生爐進行改造，順利實現了LNG與天然氣替代煤氣，並投入大量資金購置環保設備，及時對車間、設備進行改造，不斷降低噪聲等污染，並通過增加污水治理設備與管道改造達到了生產污水的零排放，在環境保護方面取得了較好成效。



## 第六節 重要事項

---

### 十九、其他重大事項的說明

適用  不適用

公司報告期不存在需要說明的其他重大事項。

### 二十、公司子公司重大事項

適用  不適用

# 第七節 股份變動及股東情況



## 一、股份變動情況

### 1、股份變動情況

單位：股

	本次變動前		發行新股	本次變動增減(+、-)			小計	本次變動後	
	數量	比例		送股	公積金轉股	其他		數量	比例
一、有限售條件股份	248,330,750	31.13%	—	—	—	—	(12,929,000)	235,401,750	29.50%
1、國家持股	—	0.00%	—	—	—	—	—	—	0.00%
2、國有法人持股	—	0.00%	—	—	—	—	—	—	0.00%
3、其他內資持股	248,330,750	31.13%	—	—	—	—	(12,929,000)	235,401,750	29.50%
其中：境內法人持股	—	0.00%	—	—	—	—	—	—	0.00%
境內自然人持股	248,330,750	31.13%	—	—	—	—	(12,929,000)	235,401,750	29.50%
4、外資持股	—	0.00%	—	—	—	—	—	—	0.00%
其中：境外法人持股	—	0.00%	—	—	—	—	—	—	0.00%
境外自然人持股	—	0.00%	—	—	—	—	—	—	0.00%
二、無限售條件股份	549,517,650	68.87%	—	—	—	—	12,929,000	562,446,650	70.50%
1、人民幣普通股	293,391,250	36.77%	—	—	—	—	12,929,000	306,320,250	38.40%
2、境內上市的外資股	—	0.00%	—	—	—	—	—	—	0.00%
3、境外上市的外資股	256,126,400	32.10%	—	—	—	—	—	256,126,400	32.10%
4、其他	—	0.00%	—	—	—	—	—	—	0.00%
三、股份總數	797,848,400	100.00%	—	—	—	—	—	797,848,400	100.00%

股份變動的原因

適用       不適用

2017年8月14日，公司執行董事、副董事長、總經理張雲三辭職，其股份根據上市規則要求離任後半年內全部鎖定。

股份變動的批准情況

適用       不適用

股份變動的過戶情況

適用       不適用





## 第七節 股份變動及股東情況

股份變動對最近一年和最近一期基本每股收益和稀釋每股收益、歸屬於公司普通股股東的每股淨資產等財務指標的影響

適用  不適用

公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用  不適用

### 2、限售股份變動情況

適用  不適用

單位：股

股東名稱	期初 限售股數	本期解除 限售股數	本期增加 限售股數	期末 限售股數	限售原因	解除 限售日期
張雲三	22,956,000	5,777,000	5,777,000	23,108,000	董事離職，半年 內不得減持。	2018/02/15
合計	22,956,000	5,777,000	5,777,000	23,108,000	—	—

## 二、證券發行與上市情況

1、報告期內證券發行(不含優先股)情況

適用  不適用

2、公司股份總數及股東結構的變動、公司資產和負債結構的變動情況說明

適用  不適用

3、現存的內部職工股情況

適用  不適用

# 第七節 股份變動及股東情況



## 三、股東和實際控制人情況

### 1、公司股東數量及持股情況

單位：股

報告期末普通股股東總數	44,647	年度報告披露日前上一月末普通股股東總數	42,069	報告期末表決權恢復的優先股股東總數(如有)(參見註8)	0	年度報告披露日前上一月末表決權恢復的優先股股東總數(如有)(參見註8)	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-------------------------------------	---

#### 持股5%以上的股東或前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例	報告期末	報告期內增	持有有限售條	持有無限售條	質押或凍結情況	
			持股數量	減變動情況	件的股份數量	件的股份數量	股份狀態	數量
香港中央結算代理人有限公司	境外法人	32.06%	255,818,590	0	0	0	—	—
張恩榮	境內自然人	29.53%	235,617,000	-30000000	199,212,750	36,404,250	質押	85,000,000
張雲三	境內自然人	4.03%	32,168,400	0	23,108,000	9,060,400	—	—
林福龍	境內自然人	3.28%	26,162,000	0	13,081,000	13,081,000	—	—
中央匯金資產管理有限公司	國有法人	1.70%	13,536,100	0	0	0	—	—
深圳前海經緯融和資產管理有限公司一融和2期 私募證券投資基金	境內非國有法人	0.48%	3,827,552	0	0	0	—	—
北京好石佳燃氣設備有限責任公司	境內非國有法人	0.42%	3,390,171	0	0	0	—	—
王海波	境內自然人	0.38%	2,992,308	0	0	0	—	—
杭州益潤宏瑞投資合夥企業 (有限合夥)	境內非國有法人	0.37%	2,962,700	0	0	0	—	—
余招港	境內自然人	0.21%	1,674,500	0	0	0	—	—



## 第七節 股份變動及股東情況

戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東的情況(如有)(參見註3)  
上述股東關聯關係或一致行動的說明  
前10名無限售條件股東持股情況

不適用

張恩榮為公司控股股東，張恩榮與張雲三為父子關係。公司未知其他股東之間是否存在關聯關係或一致行動人的情況。

### 前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	報告期末持有無限售條件股份數量	股份種類	
		股份種類	數量
香港中央結算代理人有限公司	255,818,590	境外上市外資股	255,818,590
張恩榮	36,404,250	人民幣普通股	36,404,250
中央匯金資產管理有限公司	13,536,100	人民幣普通股	13,536,100
林福龍	13,081,000	人民幣普通股	13,081,000
張雲三	9,060,400	境外上市外資股	9,060,400
深圳前海經緯融和資產管理有限公司—融和2期私募證券投資基金	3,827,552	人民幣普通股	3,827,552
北京好石佳燃氣設備有限責任公司	3,390,171	人民幣普通股	3,390,171
王海波	2,992,308	人民幣普通股	2,992,308
杭州益潤宏瑞投資合夥企業(有限合夥)	2,962,700	人民幣普通股	2,962,700
余招港	1,674,500	人民幣普通股	1,674,500

前10名無限售流通股股東之間，以及前10名無限售流通股股東和前10名股東之間關聯關係或一致行動的說明

張恩榮與張雲三為父子關係。公司未知其他股東之間是否存在關聯關係或一致行動人的情況。

前10名普通股股東參與融資融券業務情況說明(如有)(參見註4)

不適用

公司前10名普通股股東、前10名無限售條件普通股股東在報告期內是否進行約定購回交易

是  否

公司前10名普通股股東、前10名無限售條件普通股股東在報告期內未進行約定購回交易。

## 第七節 股份變動及股東情況



### 2、公司控股股東情況

控股股東性質：自然人控股

控股股東類型：自然人

控股股東姓名	國籍	是否取得其他國家或地區居留權
張恩榮	中國	否
主要職業及職務	董事長	
報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況	不適用	

#### 控股股東報告期內變更

適用  不適用

公司報告期控股股東未發生變更。

### 3、公司實際控制人情況

實際控制人性質：境內自然人

實際控制人類型：自然人

實際控制人姓名	國籍	是否取得其他國家或地區居留權
張恩榮	中國	否
主要職業及職務	董事長	
過去10年曾控股的境內外上市公司情況	不適用	

#### 實際控制人報告期內變更

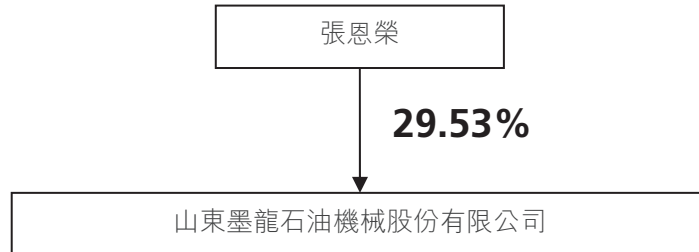
適用  不適用

公司報告期實際控制人未發生變更。



## 第七節 股份變動及股東情況

公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



實際控制人通過信托或其他資產管理方式控制公司

適用  不適用

#### 4、其他持股在10%以上的法人股東

適用  不適用

#### 5、控股股東、實際控制人、重組方及其他承諾主體股份限制減持情況

適用  不適用

## 第八節 優先股相關情況

---



適用     不適用

報告期公司不存在優先股。



## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### 一、董事、監事和高級管理人員持股變動

姓名	職務	任職狀態	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	期初 持股數(股)	本期增持股 份數量(股)	本期減持股 份數量(股)	其他增減 變動(股)	期末 持股數(股)
張恩榮	董事長	現任	男	79	2016年06月29日	2019年06月28日	265,617,000	0	30,000,000	0	235,617,000
張雲三	副董事長、總經理	離任	男	56	2016年06月29日	2017年08月14日	32,168,400	0	0	0	32,168,400
國煥然	執行董事、副總經理	現任	男	50	2016年06月29日	2019年06月28日	0	0	0	0	0
楊晉	執行董事	現任	男	55	2016年06月29日	2019年06月28日	0	0	0	0	0
楊晉	財務總監	任免	男	55	2016年06月29日	2017年04月24日	0	0	0	0	0
楊晉	副總經理	任免	男	55	2017年04月24日	2019年06月28日	0	0	0	0	0
郭洪利	非執行董事	現任	男	62	2016年06月29日	2019年06月28日	0	0	0	0	0
王春花	非執行董事	現任	女	65	2016年06月29日	2019年06月28日	0	0	0	0	0
秦學昌	獨立董事	現任	男	52	2016年06月29日	2019年06月28日	0	0	0	0	0
冀廷松	獨立董事	現任	男	50	2016年06月29日	2019年06月28日	0	0	0	0	0
權玉華	獨立董事	現任	女	62	2016年06月29日	2019年06月28日	0	0	0	0	0
郝亮	監事會主席	現任	男	37	2016年06月29日	2019年06月28日	0	0	0	0	0
張九利	監事	現任	男	53	2016年06月29日	2019年06月28日	0	0	0	0	0
鄭建國	監事	現任	男	60	2016年06月29日	2019年06月28日	0	0	0	0	0
張守奎	副總經理	任免	男	48	2016年06月29日	2017年04月24日	0	0	0	0	0
劉增翔	副總經理	任免	男	48	2016年06月29日	2017年04月24日	0	0	0	0	0
李朋	副總經理	任免	男	40	2016年06月29日	2017年04月24日	0	0	0	0	0
趙洪峰	副總經理、董事會秘書	現任	男	39	2016年06月29日	2019年06月28日	0	0	0	0	0
張玉之	副總經理	任免	男	61	2017年04月24日	2019年06月28日	0	0	0	0	0
李文清	副總經理	離任	男	48	2017年04月24日	2017年07月12日	0	0	0	0	0
國興萍	副總經理、財務總監	離任	女	46	2017年04月24日	2017年07月12日	0	0	0	0	0
慈曉雷	副總經理	離任	男	44	2017年04月24日	2017年08月23日	0	0	0	0	0
劉民	副總經理、財務總監	任免	男	44	2017年08月23日	2019年06月28日	0	0	0	0	0
合計	—	—	—	—	—	—	297,785,400	0	30,000,000	0	267,785,400

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況



### 二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

適用       不適用

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
楊晉	財務總監	解聘	2017年04月24日	因工作調整，不再擔任財務總監職務。
楊晉	副總經理	任免	2017年04月24日	因工作調整，任命為公司副總經理。
張雲三	副董事長、總經理	離任	2017年08月14日	因個人原因辭職。
張玉之	副總經理	任免	2017年04月24日	因工作調整，任命為公司副總經理。
李文清	副總經理	任免	2017年04月24日	任命為公司副總經理。
李文清	副總經理	解聘	2017年07月12日	因個人原因辭去公司副總經理職務。
國興萍	副總經理、財務總監	任免	2017年04月24日	任命為公司副總經理、財務總監。
國興萍	副總經理、財務總監	解聘	2017年07月12日	因個人原因辭去公司副總經理、財務總監職務。
慈曉雷	副總經理	任免	2017年04月24日	任命為公司副總經理。
慈曉雷	副總經理	解聘	2017年08月23日	因個人原因辭去公司副總經理職務。
張守奎	副總經理	解聘	2017年04月24日	因工作調整，不再擔任公司副總經理職務。
劉增翔	副總經理	解聘	2017年04月24日	因工作調整，不再擔任公司副總經理職務。
李朋	副總經理	解聘	2017年04月24日	因工作調整，不再擔任公司副總經理職務。





## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### 三、任職情況

公司現任董事、監事、高級管理人員專業背景、主要工作經歷以及目前在公司的主要職責

#### (一) 董事會成員

##### 執行董事

**張恩榮先生**，公司董事長，中國國籍，生於1940年1月，大專學歷，本公司發起人，負責本集團的整體策劃、管理及業務發展工作。張先生曾擔任本集團多個職位，1987年至1993年，歷任壽光縣石油機械配件廠、壽光縣石油機械廠及濰坊墨龍實業總公司的法定代表人及廠長；1994年至2001年任墨龍總公司總經理；自2001年起擔任本公司董事長。張恩榮先生曾任濰坊市第十二屆、第十三屆及第十四屆人民代表大會代表、政協壽光市第五屆及第六屆委員；曾於1988年及2001年榮獲「企業管理優秀工作者」、2004年榮獲山東省「富民興魯」勞動獎章等殊榮。

**國煥然先生**，公司副總經理，中國國籍，生於1967年4月，清華大學繼續教育學院高級工商管理總裁班(EMBA)結業。1991年3月加入壽光石油機械廠，任技術員；1994年至2001年歷任墨龍總公司車間主任、生產廠長；2001年至今歷任公司生產廠長、副總經理，負責本集團的營銷與技術工作。國先生於石油鑽採機械設備的生產管理和技術研發等方面擁有豐富經驗，曾主持開發了泥漿泵缸套、閥體等多項出口產品，其中「潛油電泵機組專用扶正防旋器」獲「國家農業部鄉鎮企業局科技成果」三等獎。國先生於2007年榮獲「壽光市優秀青年企業家」榮譽稱號。

**楊晉先生**，公司財務負責人，中國國籍，生於1964年3月，山東經濟學院經濟管理專業畢業。楊晉先生於2008年加入山東墨龍石油機械股份有限公司，任法律事務部經理；2009年兼任人力資源部經理；2009年至2012年任總經理助理，2012年3月至2017年4月擔任公司財務總監，2017年4月至今擔任公司副總經理。

##### 非執行董事

**王春花女士**，中國國籍，生於1953年11月，本科學歷，現已退休。王女士擁有逾二十年法院工作經驗，歷任山東省壽光市人民法院的審判員、刑事審判一庭副庭長、庭長、壽光市人民法院副院長、院長、黨組書記、政協第八屆壽光市委員會副主席。

**郭洪利先生**，中國國籍，生於1956年9月，本科學歷。郭先生擁有30多年的金融行業從業經驗。曾先後擔任壽光市城關信用社主任、壽光市城關銀行主任、農業銀行壽光市支行副行長、行長。



### 獨立非執行董事

**秦學昌先生**，中國國籍，生於1965年7月，本科學歷，高級會計師，首屆中國資深註冊會計師，證券及期貨業特許註冊會計師，中共山東省第十次黨代會黨代表，山東省政協委員，濰坊市人大常委，濰坊市人大常委會財經委委員。歷任濰坊市財政局會計師事務所部門主任、副所長、董事副所長，北京永拓會計師事務所有限責任公司董事、副主任會計師。現任北京永拓會計師事務所有限責任公司山東分公司總經理、主任會計師，兼任山東省會計學會常務理事、山東省工商聯執委、山東省人民檢察院人民監督員、山東省創業促進會常務理事等。

**冀延松先生**，中國國籍，生於1968年5月，管理學碩士。曾任君安證券有限公司研究所行業研究員、資管部投資經理，華安證券有限公司研究所所長，百瑞信託有限公司投資總監，招商基金管理有限公司機構部總監；現任深圳綜彩投資管理有限公司董事長、上海力鼎資本(有限合夥)公司有限合夥人。

**權玉華女士**，中國國籍，生於1956年5月，本科學歷，會計師，曾任中國建設銀行惠民地區中心支行撥款員，惠民地區稅務局地方稅科副科長、科長，國家審計署濟南特派辦科長，中國建設銀行山東省分行信託投資公司籌資部經理，中國建設銀行濟南珍珠泉支行五級客戶經理。

### (二) 監事會成員

**郝亮先生**，中國國籍，生於1981年11月，大學專科學歷，2003年畢業於青島科技大學工業自動化專業，2007年5月應聘到本公司工作，現從事QHSE(質量、健康、安全、環境)體系管理工作。在公司工作期間，通過培訓取得「QES內審員」、「API內審員」、「能源管理師」等資格證書。

**張九利先生**，中國國籍，生於1965年7月，本科學歷，高級會計師。張九利先生擁有十多年的會計、審計、資產評估和企業管理方面的經驗，曾先後擔任壽光市人事局科員、壽光市財政局科長。現任壽光聖誠有限責任會計師事務所所長、黨支部書記，並兼任壽光市促進民營企業發展聯誼會會長、壽光市工商聯副主席、壽光會計協會副會長。

**鄭建國先生**，中國國籍，生於1958年6月，本科學歷，高級工程師。鄭建國先生擁有二十多年的企業管理方面的經驗，曾先後擔任太原重型機械有限公司設計院軋鋼室副主任、矯正機廠廠長、軋鋼鍛壓設備廠廠長、太原重工股份有限公司軋鋼鍛壓設備分公司經理、太原重工股份有限公司總工程師、山西省機械工程學會常務理事、中國金屬學會軋鋼分會學術委員。曾經獲得山西省科技進步一等獎一項、國家科技進步二等獎兩項。



## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### (三)高級管理人員

公司副總經理國煥然先生、楊晉先生的情況請參見本節(一)董事會成員。公司其他高級管理人員情況如下：

**張玉之先生**，中國國籍，無境外永久居留權，生於1958年11月。加盟本公司前，曾先後在濰坊汽運公司和壽光市上口供銷社從事管理工作。自1994年10月加入本公司後，歷任新疆代表辦事處經理、營銷公司總經理、集團公司副總經理、工會主席等職務。

**劉民先生**，中國國籍，無境外永久居留權，生於1975年2月，山東大學畢業，會計師職稱，2003年加入公司，歷任公司信息中心主任、審計部長、財務部長等職，擁有10多年財務管理經驗。

**趙洪峰先生**，中國國籍，生於1979年8月，華北工學院工商管理專業畢業。趙洪峰先生於2003年加入山東墨龍石油機械股份有限公司，曾擔任公司進出口部業務員、投資者關係主管、董事會辦公室主任、證券事務代表、副總經理、董事會秘書等職務；2012年10月至今擔任公司副總經理、董事會秘書。

### (四)公司秘書

**陳永能先生**，生於1961年6月，公司秘書。陳先生在1986年畢業於英國紐卡素大學土木工程系，並獲英國華威大學頒授工商管理碩士學位。陳先生為香港會計師公會及英格蘭及韋爾斯特許會計師公會的會員，並擁有逾十年的會計及顧問經驗。陳先生加入本集團前，為一家顧問公司的董事。陳先生於2004年12月13日加入本集團。

#### 在股東單位任職情況

適用       不適用

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位 擔任的職務	任期		在股東單位
			起始日期	終止日期	是否領取 報酬津貼
國煥然	壽光市懋隆小額貸款股份 有限公司	董事長	—	—	否

在股東單位任職 不適用  
情況的說明

## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況



### 在其他單位任職情況

適用  不適用

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位 擔任的職務	任期		在其他單位
			起始日期	終止日期	是否領取 報酬津貼
郭洪利	濰坊濱海裕豐典當有限公司	總經理	—	—	是
秦學昌	浩信永拓(山東)會計師 事務所	總經理	—	—	是
張九利	壽光聖誠有限責任會計師 事務所	所長	—	—	是

在其他單位任職 不適用  
情況的說明

公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員近三年證券監管機構處罰的情況

適用  不適用

2017年9月25日，公司及相關當事人收到中國證監會的《行政處罰決定書》([2017]87號)，對張恩榮、張雲三、國煥然、楊晉、郭洪利、王春花、秦學昌、冀延松、權玉華、郝亮、張九利、鄭建國、趙洪峰給予警告及罰款處分。

## 四、董事、監事、高級管理人員報酬情況

### 董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序、確定依據、實際支付情況

公司董事、監事的薪酬由公司董事會擬定，經董事會同意，提交股東大會審議批准；高級管理人員的薪酬分配方案由董事會批准。公司獨立董事、監事津貼參照行業水平確定；公司職工董事、職工監事及高級管理人員的薪酬由公司內部工資制度、考核體系決定。報告期內，按照公司的工資制度和考核體系向職工董事、職工監事及高級管理人員按時發放薪酬。外部董事、監事薪酬每半年發放一次。



## 第九節 董事、監事、高級管理人員和員工情況

### 公司報告期內董事、監事和高級管理人員報酬情況

單位：萬元

姓名	職務	性別	年齡	任職狀態	從公司獲得的稅前報酬總額	是否在公司關聯方獲取報酬
張恩榮	董事長	男	79	現任	52	否
張雲三	副董事長、總經理	男	56	離任	3.47	否
國煥然	執行董事、副總經理	男	50	現任	52.93	否
郭洪利	非執行董事	男	62	現任	3.5	否
王春花	非執行董事	女	65	現任	3.5	否
秦學昌	獨立董事	男	52	現任	7.5	否
郝亮	監事會主席	男	37	現任	8.43	否
張九利	監事	男	53	現任	1.01	否
冀延松	獨立董事	男	50	現任	7.5	否
權玉華	獨立董事	男	62	現任	7.5	否
鄭建國	監事	男	60	現任	1.01	否
張守奎	副總經理	男	48	任免	33.5	否
劉增翔	副總經理	男	48	任免	37.49	否
楊晉	執行董事、副總經理	男	54	現任	44.07	否
李朋	副總經理	男	40	任免	9.23	否
趙洪峰	副總經理、董事會秘書	男	39	現任	25.78	否
國興萍	副總經理、財務總監	女	46	離任	1	否
李文清	副總經理	男	48	離任	1	否
慈曉雷	副總經理	男	44	離任	0	否
劉民	副總經理、財務總監	男	44	現任	8.03	否
張玉之	副總經理	男	61	現任	18.69	否
合計	—	—	—	—	327.14	—

公司董事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用  不適用



## 五、公司員工情況

### 1、員工數量、專業構成及教育程度

母公司在職員工的數量(人)	1,573
主要子公司在職員工的數量(人)	1,107
在職員工的數量合計(人)	2,680
當期領取薪酬員工總人數(人)	2,680
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數(人)	0

專業構成類別	專業構成人數(人)
生產人員	2,393
銷售人員	53
技術人員	18
財務人員	24
行政人員	192
合計	2,680

教育程度類別	數量(人)
中專(高中)及以下學歷	1,991
大專	501
本科	152
碩士	36
合計	2,680

### 2、薪酬政策

公司向員工提供穩定而具有競爭力的薪酬，員工薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費，醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費。2017年，公司加大對技術人員和一線生產人員的薪酬力度，充分調動職工的主觀能動性和創造性，不斷提高職工的滿意度和忠誠度。

### 3、培訓計劃

為提高員工整體素質和工作效率，人力資源部每年年末都會制定下一年的培訓計劃，具體包括培訓需求分析，內容、時間、參加人員以及培訓有效性評價。通過公司學習平台、內部講師、外聘講師授課、網絡學習等方式，根據戰略目標及發展需要，進行新員工培訓、管理與領導力、職業形象與禮儀、專業技能提升、崗位技能培訓等多方面的培訓。

### 4、勞務外包情況

適用     不適用



## 第十節 公司治理

### 一、公司治理的基本狀況

報告期內公司按照《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《深圳證券交易所股票上市規則》、《香港聯合交易所上市規則》和中國證監會有關規定的要求，不斷完善公司法人治理結構，健全內部管理制度，提高公司規範運作水平。董事會認為公司治理的實際情況與《上市公司治理準則》等規範性文件的規定和要求相符合。

- (一) **關於股東與股東大會：**公司已建立能夠保證所有股東充分行使權利、享有平等地位的公司治理結構，特別是使中小股東享有平等地位。股東大會的召集、召開在合法有效的前提下，能夠給予各個議案充分的討論時間，使之成為董事會和股東一個溝通良機。此外，股東可以在工作時間內通過股東熱線電話與本公司聯絡，亦可以通過指定電子信箱與本公司聯絡。
- (二) **關於控股股東與上市公司：**公司的控股股東為張恩榮先生，公司控股股東嚴格依法行使出資人權利，沒有損害公司和其他股東的合法權益，對公司董事、監事候選人的提名嚴格遵循了法律法規和公司章程規定的條件和程序。控股股東與上市公司實現了人員、資產、財務、機構、業務獨立。控股股東沒有超越股東大會直接或間接幹預公司的決策和經營活動。
- (三) **關於董事和董事會：**公司嚴格按照公司章程規定的程序選聘董事，保證了董事選聘的公開、公平、公正、獨立。為充分反映中小股東的意見，公司對董事選聘方法採用累積投票制度；公司董事會具有合理的專業結構，以公司最佳利益為前提，誠信行事；公司已制訂董事會議事規則，董事會的召集、召開嚴格按照《公司章程》及《董事會議事規則》的規定進行；為了完善治理結構，公司董事會根據《上市公司治理準則》設立了戰略委員會、提名委員會、審核委員會和薪酬與考核委員會四個專門委員會，獨立董事在各專業委員會中佔多數成員並擔任召集人，為董事會的決策提供了科學和專業的意見和參考。
- (四) **關於監事與監事會：**公司監事具備法律、會計等方面的專業知識及工作經驗，公司監事的選聘方法採用累積投票制度。公司監事對公司財務以及公司董事、總經理和其他高級管理人員履行職責的合法合規性進行監督，維護公司及股東的合法權益；公司已制訂了《監事會議事規則》，監事會的召集、召開嚴格按照《公司章程》及《監事會議事規則》的規定進行。



- (五) **關於績效評價與激勵約束機制**：本年度內，公司董事會薪酬與考核委員會根據《公司章程》，將高級管理人員的薪酬與公司績效和個人業績相聯繫。公司高級管理人員的聘任嚴格按照有關法律、法規和《公司章程》的規定進行。
- (六) **關於信息披露與透明度**：公司董事會秘書負責公司信息披露事務、接待股東來訪和諮詢。公司嚴格按照法律、法規和《深圳證券交易所上市公司公平信息披露指引》以及《公司章程》的規定，真實、準確、完整、及時地披露相關信息，並確保全體股東有平等的機會獲取信息。2017年度，本公司不存在向大股東、實際控制人提供未公開信息等公司治理非規範情況。
- (七) **關於利益相關者**：公司尊重銀行及其他債權人、職工、客戶、供貨商等利益相關者的合法權利，與利益相關者積極合作，共同推動公司持續、健康的發展。

公司治理的實際狀況與中國證監會發布的有關上市公司治理的規範性文件是否存在重大差異

是       否

公司治理的實際狀況與中國證監會發布的有關上市公司治理的規範性文件不存在重大差異。

### 二、公司相對於控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面的獨立情況

- 1、 **業務獨立**：公司在業務方面完全獨立於控股股東，具有獨立完整的業務及自主經營能力。
- 2、 **人員分開情況**：公司在勞動、人事及工資管理方面與控股股東完全分開。
- 3、 **資產獨立情況**：公司與控股股東在資產方面只有股權投資關係，雙方資產完全分開。
- 4、 **機構分開情況**：公司擁有完整的組織機構、機構的設置完全按照法定程序並根據公司情況需要設立，公司機構與控股股東完全分開。
- 5、 **財務分開情況**：公司擁有獨立的財務部門，並建立了獨立的會計核算體系和財務管理制度，在銀行單獨開立賬戶，獨立於控股股東。





## 第十節 公司治理

### 三、同業競爭情況

適用  不適用

### 四、報告期內召開的年度股東大會和臨時股東大會的有關情況

#### 1、本報告期股東大會情況

會議屆次	會議類型	投資者		召開日期	披露日期	披露索引
		參與比例				
2016年度	年度股東大會	37.36%		2017年06月29日	2017年06月30日	<a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a> ; <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用  不適用

### 五、報告期內獨立董事履行職責的情況

#### 1、獨立董事出席董事會及股東大會的情況

##### 獨立董事出席董事會及股東大會的情況

獨立董事姓名	本報告期		以通訊			是否連續兩次		出席股東大會次數
	應參加董事會次數	現場出席董事會次數	方式參加董事會次數	委託出席董事會次數	缺席董事會次數	未親自參加董事會會議		
秦學昌	7	1	6	0	0	否	0	
冀延松	7	1	6	0	0	否	1	
權玉華	7	1	6	0	0	否	1	

連續兩次未親自出席董事會的說明

不適用

#### 2、獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

獨立董事對公司有關事項是否提出異議

是  否

報告期內獨立董事對公司有關事項未提出異議。



### 3、獨立董事履行職責的其他說明

獨立董事對公司有關建議是否被採納

是       否

獨立董事對公司有關建議被採納或未被採納的說明

不適用

## 六、根據聯交所上市規則披露

### 1、遵守《企業管治常規守則》

本公司對企業管治架構的優越性、穩健性及合理性非常重視。為提升管理水平，本公司已成立委員會檢討其內部管治架構。

本公司治理報告(「公司治理報告」)是為規劃本公司公司治理的主要原則。本公司股東如對本公司的公司治理事宜有任何意見，應向本集團表達及直接將任何關注事宜向董事會主席(「主席」或「董事會主席」)提出。

本公司已採納並已一直遵守載於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)《證券上市規則》(「上市規則」)附錄14的《企業管治常規守則》(「企業管治守則」)各自的原則，作為其本身的公司治理守則(亦須根據上市規則不時予以修訂)。於報告期內，董事會認為本公司已遵守企業管治守則內所載的守則條文。

### 2、董事的證券交易

本公司已根據上市規則附錄十所載《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)所訂明的標準，就本公司董事進行證券交易採納不遜於標準守則所規定標準的操守準則。標準守則也適用於本公司的高級管理人員。經過本公司向所有董事作出特定查詢後，沒有董事表示他們在2017年整個年度有違反標準守則。



## 第十節 公司治理

### 3、董事會組成及責任

董事會負責計劃和監察本集團的整體發展及管理工作，確保達到提升股東價值之目標。董事會在董事長領導下，負責批准及監察本集團的整體策略和政策、批准年度預算和業務計劃、評估公司表現以及監督管理層的工作。在董事會的帶領下，管理層負責本公司之日常營運。2017年，董事會由九位董事組成，其中執行董事四位、非執行董事兩位和獨立非執行董事三位。各董事的個人資料載於本年度報告第九節(三)。2017年8月14日，執行董事張雲三先生離職。根據上市規則第3.13條的規定，本公司已接獲全體獨立非執行董事的年度獨立性確認書。此外，獨立非執行董事須經董事會確定與本集團並無任何直接或間接的重大關係，方會被視為具獨立性。董事長張恩榮先生是副董事長及執行董事張雲三先生的父親。除此之外，董事會成員之間不存在任何財務、業務及親屬關係。

董事會於2017年共召開7次會議，董事須於有需要時更頻密地召開會議。召開所有定期董事會會議須向全體董事最少發出十四日通知，所有董事均獲提供機會將擬討論的事情列入議程內。每名董事於該董事會會議的個別出席記錄載列如下：

董事成員	職務	出席次數／會議總數
張恩榮	董事長及執行董事	7/7
張雲三	副董事長及執行董事	0/0
國煥然	執行董事	7/7
楊晉	執行董事	7/7
郭洪利	非執行董事	7/7
王春花	非執行董事	7/7
秦學昌	獨立非執行董事	7/7
冀延松	獨立非執行董事	7/7
權玉華	獨立非執行董事	7/7

所有董事均可及時獲得相關的資料。他們同時亦可獲得本公司的公司秘書提供意見和服務，而公司秘書則須負責向董事提供董事會文件及相關材料。如董事提出疑問，將在可能情況下儘快及全面作出回應。

倘本公司的主要股東或董事之間產生重大的潛在利益衝突，有關事宜將在正式召開的董事會會議上討論，而不會以書面決議案的形式處理。並無利益衝突的獨立非執行董事將出席會議處理該等衝突事宜。獨立非執行董事將名列於載有董事姓名的所有公司通訊中。載有獨立非執行董事姓名以及董事角色和職責的經更新董事名單載於本公司網站及聯交所網站。



## 4、董事的技術、知識、經驗及詳情

董事會所有董事於年內均有履行職務。各董事均已付出足夠時間和心力處理本公司的事務。董事亦表現出對高公司治理標準的理解和對之加以遵從。執行董事根據其對本集團業務的深入瞭解提出本身的見解。非執行董事及獨立非執行董事貢獻其本身的技術和經驗、對本地和全球經濟的瞭解，以及對資本市場以至對本集團業務的知識。本公司負責為所有董事安排及出資舉辦合適的持續專業發展計劃，以讓他們溫故知新。

## 5、入職及培訓

每名新委任的執行或非執行董事均須接受一項入職介紹，以確保其完全理解本身的職務及職責。該入職介紹內容包括關於本集團業務營運和治理政策概覽、董事會會議程序、留待董事會決議的事宜、董事委員會的介紹、董事職務及職責、相關監管規定、審閱董事會及董事委員會過去十二個月的會議記錄，以及與本集團高級行政人員會面和實地視察(如有需要)。

根據企業管治守則第A.6.5條守則條文，所有董事須參與持續的專業發展，以發展和更新本身的知識和技術。這是為確保他們是在知情的情況下對董事會作出適用的貢獻。年內，所有董事透過出席培訓及／或閱讀與本公司業務或與董事的職責及責任有關的材料，參與了適當的持續專業發展活動。

本公司的公司秘書負責存置董事出席培訓的記錄。年內，每名董事出席培訓的記錄載於下表：

### 培訓記錄

姓名	培訓的種類 (附註1)	培訓事宜 (附註2)
張恩榮先生(主席)	a, b	i, ii, iii, iv
國煥然先生	a, b	i, ii, iii, iv
楊晉先生	a, b	i, ii, iii, iv
郭洪利先生	a, b	i, ii, iii, iv
秦學昌先生	a, b	i, ii, iii, iv
冀延松先生	a, b	i, ii, iii, iv
權玉華女士	a, b	i, ii, iii, iv
王春花女士	a, b	i, ii, iii, iv



## 第十節 公司治理

附註1：

- a. 出席研究會或培訓課程
- b. 與一般經濟、業務發展、董事的職責及責任等有關的自我發展與更新。

附註2：

- i. 公司治理
- ii. 監管遵例
- iii. 財務
- iv. 管理及營運

本公司亦安排董事參與由聯交所、深圳交易所及其他監管機構舉辦的培訓活動，當中包括規例修訂、系統更新，以及最新的市場趨勢，以更新董事對最新的監管制度和規例的認識。

### 6、董事及行政人員的責任保險及彌償

本公司已投購適當的責任保險，以就對其董事及行政人員提出的法律行動，向他們提供彌償保證。於2017年全年，並無對本公司董事及行政人員提出任何索償。

### 7、董事長與總經理

董事長領導董事會，負責批准及監察公司的整體策略和政策、批准年度預算和業務計劃、評估公司表現以及監督管理層的工作。總經理負責本集團的日常營運。根據守則條文第A.2.1條，主席及總經理的角色為分開，不應由同一人擔任。於本年度，張恩榮先生任董事長，張雲三先生於2017年8月14日辭去總經理職務。

### 8、董事的委任年期

每名執行董事、非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立服務合同或委任函，就委任年期而言，請參閱本年報第八節第一部分(董事、監事和高級管理人員及員工)。董事有權隨時及不時委任任何人士擔任董事，不論是填補臨時空缺或是在現有董事以外新增董事。本公司第五屆董事會的任期將於2019年6月屆滿。

### 9、董事確認其須就有編製本集團財務報表承擔有關責任

董事承認有編製賬目的責任及已確認本集團財務報表的編製符合有關法規及適用之會計準則。

於編製本年度財務報表時，董事已採用適當及一致的會計政策，並已作出審慎和合理的判斷與估計。



董事已按持續經營基準編製本年度的財務報表。並無可能對本公司持續經營的能力構成重大疑問的事件或情況相關的重大不明朗因素存在。本公司的外聘核數師就其對本集團的賬目應負的報告責任發出的聲明，已載於本年報「獨立審計報告」內。

## 10、本公司董事委員會

### (A) 戰略委員會履職情況報告

戰略委員會成立於2012年12月26日，其現在成員由張恩榮先生、秦學昌先生、冀延松先生及權玉華女士組成，其中張恩榮先生任主席。根據中國證監會、深交所、香港聯交所的有關規定及公司董事會戰略委員會實施細則，履行相關工作職責。

### (B) 審核委員會

審核委員會成立於2004年3月20日，其現在成員由秦學昌先生、冀延松先生及權玉華女士組成，其中秦學昌先生任主席。根據中國證監會、深交所、香港聯交所的有關規定及公司董事會審核委員會實施細則，董事會審核委員會本著勤勉盡責的原則，履行相關工作職責。

(1) 2017年度主要做了以下工作：

1. 與公司聘請的審計機構對2016年度財務報告的審計工作進行審計前的溝通，並審閱了2016年度審計報告及財務報告，向公司董事會提交了該報告；
2. 審閱了截至2017年3月31日止本公司2017年第一季度財務報告，並提交董事會審議通過。
3. 審閱了截至2017年6月30日止本公司2017年半年度財務報告，並提交董事會審議通過。
4. 審閱了截至2017年9月30日止本公司2017年第三季度財務報告，並提交董事會審議通過。

(2) 審閱了關於公司續聘外部審計師的議案。



## 第十節 公司治理

(3) 對公司2017年度財務報告審計工作情況如下：

1. 在會計師進場審計前，與年度審計會計師、公司財務部門召開會議，認真審閱了公司2017年度審計工作計劃及相關資料，與負責公司年度審計工作的信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)協商確定了公司2017年度財務審計報告的時間安排計劃；
2. 在年度審計會計師進場前認真審閱了公司初步編製的財務會計報表，並出具了同意審計的意見；
3. 公司年度審計會計師進場後，審核委員會不斷加強與會計師的溝通，督促其在約定的時間內提交審計報告；
4. 公司年度審計會計師出具初步審計意見後審核委員會又一次審閱了公司財務報表，認為公司財務報表真實、準確、完整的反映了公司的整體情況；
5. 審核委員會召開會議審議了公司年度審計會計師事務所出具的本年度審計工作總結，並向董事會提交了該報告；
6. 審閱截至2017年12月31日止年度的本公司內部審計及內部控制情況的報告。

審核委員會獲提供足夠資源以履行其職務。審核委員會最新的職權範圍可到本公司網站及聯交所網站閱覽。審核委員會的主要角色包括以下各項：

- (a) 擔任主要的代表組織監督與外聘核數師的關係；
- (b) 審閱本公司的年度及中期財務報表；及
- (c) 評估本集團內部控制及風險管理系統的有效性。各審核委員會成員的個別出席記錄列於下表：

審核委員會成員	職務	出席次數／會議總數
秦學昌	委員會主席及獨立非執行董事	4/4
冀延松	獨立非執行董事	4/4
權玉華	獨立非執行董事	4/4



### (C) 提名委員會

提名委員會成立於2005年1月18日，其現在成員由權玉華女士、張恩榮先生、秦學昌先生及冀延松先生組成，其中權玉華女士任主席。報告期內，提名委員會共召開1次會議。提名委員會各成員的個別出席記錄於下表：

提名委員會成員	職務	出席次數／會議總數
權玉華	委員會主席及獨立非執行董事	1/1
張恩榮	董事長及執行董事	1/1
秦學昌	獨立非執行董事	1/1
冀延松	獨立非執行董事	0/0

根據提名委員會的書面職權範圍，提名委員會的主要職責包括：

- (a) 最少每年一次檢討董事會的架構、規模及組成(包括技術、知識和經驗)，並就董事會的任何建議變動以配合本公司的公司策略，提出推薦建議；
- (b) 物色合資格的合適人選擔任董事會成員，以及挑選或向董事會推薦提名擔任董事的人選；
- (c) 評估獨立非執行董事的獨立性；及
- (d) 就委任或重新委任董事以及董事的繼任計劃，特別是董事會主席和行政總裁的委任，向董事會提供推薦建議。

提名委員會的職權範圍詳情，可到本公司網站及聯交所網站瀏覽。

本公司於2013年採納董事會成員多元化政策。本公司可透過多方面考慮，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技術、知識及服務年期，實現董事會成員多元化。





## 第十節 公司治理

### (D) 薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會成立於2005年1月18日，其現在成員由冀延松先生、張恩榮先生、秦學昌先生及權玉華女士組成，其中冀延松先生任主席。主要負責制定公司董事及高管人員的薪酬考核、制定、審查董事及高管人員的薪酬方案，對董事會負責。薪酬和考核委員會不直接釐定董事和高管人員的薪酬待遇，而是根據董事和高管人員的工作表現向董事會建議其薪酬待遇。

薪酬與考核委員會於2017年期間召開1次會議。委員會的每名成員出席記錄如下：

薪酬與考核委員會成員	職務	出席次數／會議總數
冀延松(主席)	委員會主席及獨立非執行董事	1/1
張恩榮先生	董事長及執行董事	1/1
秦學昌先生	獨立非執行董事	1/1
權玉華	獨立非執行董事	1/1

薪酬與考核委員會獲提供足夠資源以履行其職務。薪酬與考核委員會現行的職務及責任更具體地載於其最新的職權範圍內，有關的詳情可到本公司網站及聯交所網站瀏覽。

### 11、內部監控

董事會十分重視內部控制及風險管理，並負責對本集團的財務報告作出充分的內部控制以及評估該等內部控制措施的整體性能。董事會已經檢討本集團的內部監控系統並認為該系統為有效的。

本公司內設審計部，肩負監察公司內部管治的重任。內部審計部的主要工作是檢討公司財務管理情況，定期詳細審核所有業務單位。2017年內，本公司採取了許多措施以加強內部控制，比如開展各部門內控自查與評估，加強審計部對內部控制制度執行情況的檢查監督，針對檢查中發現的內部控制薄弱環節，進一步完善內部控制制度，強化了各項內部控制措施的執行。

內部審計部就回顧期內公司各營運及財務單位以及公司管理層有關的事項進行檢討，向高級管理人員發表報告。本公司每季度向董事會提供管理賬目，且公司每年會進行內部檢討及內部審計。



董事會負責制定本公司之企業管治政策，並履行下列企業管治職責：

- (1) 制定及檢討本集團之企業管治政策及常規，並且提出建議；
- (2) 檢討及監察董事及高級管理人員之培訓及持續專業發展；
- (3) 檢討及監察本集團在遵守所有法律及監管規定方面之政策及常規；
- (4) 制定、檢討及監察本集團僱員及董事之操守準則及合規手冊；及
- (5) 檢討本集團遵守企業管治守則之情況及在企業管治報告內之披露。

### 12、持續經營能力

截止2017年12月31日，公司無重大不明朗事件可能會影響公司持續經營能力。

### 13、投資者關係

於2017年，本公司未修改其公司章程。最新的公司章程版本可到本公司網站及聯交所網站瀏覽。

### 14、其他

公司治理與《公司法》和中國證監會相關規定的要求不存在差異。

公司治理專項活動開展情況以及內幕信息知情人登記管理制度的制定、實施情況：

本報告期內，公司嚴格按照《信息披露管理制度》、《重大信息內部報告制度》、《內幕信息知情人登記及報備制度》等有關制度的規定和要求，認真履行信息披露義務，做好內幕信息的保密和管理工作，嚴格控制和防範內幕信息外泄，杜絕利用公司內幕信息買賣公司股票的行為。經自查，報告期內公司相關部門都能夠按照相關制度進行內幕信息知情人登記和外部信息知情人管理，未出現違規買賣本公司股票的情況，公司董事、監事和高級管理人員也未出現違規買賣公司股票的情況。上市公司及相關人員未因內幕信息知情人登記及報備制度執行或涉嫌內幕交易被監管部門採取監管措施及行政處罰。



## 第十節 公司治理

### 15、與股東溝通

本集團在適用法律規定下，致力以公開和及時的方式向其股東披露本集團活動的資料。本公司與其股東之間的溝通乃透過以下方式進行：

- (a) 本公司的年報及中期報告。本公司的年報及中期報告內容已提交，以呈列對本集團的狀況和前景的平衡、清晰和全面的評估；
- (b) 論壇以及股東週年大會及其他股東大會通告，並連同相關的解釋資料；
- (c) 關於本集團重大發展的新聞稿；
- (d) 向聯交所及相關的監管機構作出披露；
- (e) 由本公司的公司秘書響應股東或媒體提問；及
- (f) 本公司網站，透過該網站公眾人士可獲取(其中包括)公司公告、本集團的新聞稿、年報，以及一般企業數據。

上述本公司與其股東之間的溝通管道將由董事會定期予以檢討，以確保該等管道在維持與股東之間的持續對話方面的有效性。

#### 股東大會的用途

董事會視股東大會為董事與本公司股東會面以及讓股東對本公司有一個平衡的瞭解的主要機會。於2017年，本公司舉行了一次股東大會(即於2017年6月29日舉行的股東週年大會)。該等股東大會的董事出席記錄載於下文：

#### 董事出席記錄

姓名	親身出席
張恩榮先生(主席)	1/1
國煥然先生	1/1
楊晉先生	1/1
郭洪利先生	1/1
王春花女士	1/1
秦學昌先生	1/1
冀延松先生	1/1
權玉華女士	1/1

股東大會通告、年報、財務報表及相關的文件於股東大會前最少20個完整營業日已寄發予本公司股東，以供他們考慮。



### 16、獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

報告期內獨立董事對公司有關事項未提出異議。

### 17、獨立董事履行職責的其他說明

公司獨立董事關注公司運作，獨立履行職責，對報告期內公司發生的聘請會計機構等相關事項發表了獨立意見，對完善公司治理結構、維護公司及全體股東的權益發揮了積極的作用。

2017年度核數師提供核數及非核數服務所得之酬金為人民幣120萬元。

近三年核數師變動情況：近三年公司聘任信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)擔任公司核數師。

### 18、股東的權利

以下所載為本公司股東若干權利的概要，為根據由2012年4月1日起生效的經修訂企業管治守則第O段的強制披露規定須予披露的數據。

#### (a) 應股東要求召開臨時股東大會

要求召開臨時股東大會或類別股東大會的股東須跟隨以下程序：

- (1) 合共持有於該大會上有投票權的所有股份附帶的投票權10%或以上的兩名或以上的股東，可簽署同一份要求表格或多份相同的要求表格，要求董事會召開臨時股東大會或類別股東大會，並須在表格內指明召開會議的相關事宜。
- (2) 董事會須根據法律、行政規則和規例以及公司的公司章程，在10日內以書面回復表示其接納或拒絕該等要求，並須列明召開股東大會的原因。
- (3) 如董事會同意召開臨時股東大會，將於董事會決定後5日內發出股東大會通告。如原有的建議決議案有任何改動，須先取得原動議人的同意。

如董事會不同意召開臨時股東大會或於收到要求後10日內沒有回覆，因持有不少於10%股份而可召開股東大會的該等股東有權按董事會召開股東大會的相若程序，自行召開及主持股東大會。此外，股東有權以書面要求監事委員會召開臨時股東大會。



## 第十節 公司治理

- (4) 如董事會同意召開臨時股東大會，將於董事會決定後5日內發出股東大會通告。如原有的建議決議案有任何改動，須先取得原動議人的同意。

董事會如沒有於規定的時間內發出股東大會通知，即被視為監事會不召開及不主持股東大會，如持續90日以上，單獨或合計擁有10%以上(含10%)股份的一名或以上的股東(包括股東的代理人)可提出召開及主持大會。

- (5) 如董事會未有應以上所述的要求召開該等股東大會，則本公司須支付因股東自行召開及舉行該等大會而產生的一切合理費用，該等費用補償將從應付未能履行其職務的董事的款項中扣除。

### (b) 於股東大會上提呈建議的程序

股東單獨或聯合持有本公司3%以上股份的股東，可於股東大會召開前20日以書面形式提出建議並呈交予大會召集人。就根據公司章程第82條的條文提出的建議而言，本公司須於接獲臨時建議後兩個工作天內通知其他股東，據此彼等須於預訂舉行股東大會日期十四日前發出表格函件及作出公布，並須將該臨時建議提呈股東大會審議。

股東提名人選選舉董事的程序已詳列於本公司公司章程，並可在本公司網站瀏覽。

### (c) 向董事會提出查詢

股東如有任何需向本公司董事會提出的查詢或擬於任何股東大會上提出任何建議，可透過以下方式與本公司聯絡：

	H股的持有人	內資股的持有人
聯絡資料	香港主要營業地點 香港 中環德己立街38-44號 好利商業大廈11樓A室	中國註冊地址 中國 山東省壽光市文聖街999號



## 七、監事會工作情況

監事會在報告期內的監督活動中發現公司是否存在風險

是  否

監事會對報告期內的監督事項無異議。

## 八、高級管理人員的考評及激勵情況

公司對高管人員的考評建立起了月度考評與年度考評相結合的考評機制。月度考評以年度重點工作做指引，結合月度完成情況及重要績效指標考評兩項硬指標考核為主，並通過互相監督、相互評價，按月進行；年度考評由公司薪酬與考核委員會結合高管人員月度考評情況及年度整體情況包括高管綜合素質及內部人才培養情況做出評定。

## 九、內部控制評價報告

### 1、報告期內發現的內部控制重大缺陷的具體情況

是  否

### 2、內控自我評價報告

內部控制評價報告全文披露日期	2018年03月30日
內部控制評價報告全文披露索引	巨潮資訊網，公告名稱《山東墨龍石油機械股份有限公司2017年度內部控制自我評價報告》。
納入評價範圍單位資產總額佔公司 合併財務報表資產總額的比例	100.00%
納入評價範圍單位營業收入佔公司 合併財務報表營業收入的比例	100.00%



## 第十節 公司治理

類別	缺陷認定標準	
	財務報告	非財務報告
定性標準	<p>財務報告重大缺陷的跡象包括：公司董事、監事和高級管理人員的舞弊行為、公司更正已公布的財務報告、註冊會計師發現的卻未被公司內部控制識別的當期財務報告中的重大錯報、審計委員會和審計部對公司的對外財務報告和財務報告內部控制監督無效。財務報告重要缺陷的跡象包括：未依照公認會計準則選擇和應用恰當的會計政策、未建立反舞弊程序和控制措施、對非常規或特殊交易的賬務處理沒有建立相應的控制機制或沒有實施且沒有相應的補償性控制、對於期末財務報告過程的控制存在一項或多項缺陷且不能合理保證編製的財務報表實現公允反映。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非財務報告重大缺陷存在的跡象包括：違犯國家法律法規或規範性文件、重大決策程序不科學、制度缺失可能導致系統性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他對公司負面影響重大的情形。其他情形按影響程度分別確定為重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量標準	<p>重大缺陷指考慮補償性控制措施和實際偏差率後，該缺陷總體影響水平高於重要性水平（營業收入的0.5%或利潤總額的0.8%）。重要缺陷指考慮補償性控制措施和實際偏差率後，該缺陷總體影響水平低於重要性水平（營業收入的0.5%或利潤總額的0.8%），但高於一般性水平（營業收入的0.1%或利潤總額的0.5%）。一般缺陷指考慮補償性控制措施和實際偏差率後，該缺陷總體影響水平低於一般性水平（營業收入的0.1%或利潤總額的0.5%）。</p>	<p>非財務報告重大缺陷指直接財產損失在500萬元（含）以上，跡象包括：已經對外正式披露並對公司定期報告披露造成負面影響；企業關鍵崗位人員流失嚴重；被媒體頻頻曝光負面新聞。重要缺陷指直接財產損失在50萬（含）-500萬元，跡象包括：受到國家政府部門處罰，但未對公司定期報告披露造成負面影響；被媒體曝光且產生負面影響。一般缺陷指直接財產損失在50萬以下，跡象包括：受到省級（含省級）以下政府部門處罰但未對公司定期報告披露造成負面影響。</p>
財務報告		0
重大缺陷數量（個）		
非財務報告		0
重大缺陷數量（個）		
財務報告		0
重要缺陷數量（個）		
非財務報告		0
重要缺陷數量（個）		



## 十、內部控制審計報告或鑒證報告

### 內部控制審計報告

#### 內部控制審計報告中的審議意見段

山東墨龍石油機械股份有限公司於2017年12月31日按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

內控審計報告披露情況	披露
內部控制審計報告全文披露日期	2018年03月30日
內部控制審計報告全文披露索引	巨潮資訊網·公告名稱《山東墨龍石油機械股份有限公司2017年度內部控制審計報告》
內控審計報告意見類型	標準無保留意見
非財務報告是否存在重大缺陷	否

會計師事務所是否出具非標準意見的內部控制審計報告

是       否

會計師事務所出具的內部控制審計報告與董事會的自我評價報告意見是否一致

是       否





## 第十一節 公司債券相關情況

---

公司不存在公開發行並在證券交易所上市，且在年度報告批准報出日未到期或到期未能全額兌付的公司債券



本報告參照香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄二十七關於「環境、社會及管治報告指引」所編製，並概述山東墨龍石油機械股份有限公司(「本公司」)及其附屬公司統稱「本集團」截至二零一七年十二月三十一日止財務年度所致力達成環境、社會及管治目標方面的努力及年度情況，以及提供關於本集團所實行的相關政策及常規資料。

本報告闡明本集團如何遵守聯交所環境、社會及管治報告指引的「不遵守就解釋」條文。

本報告經本公司董事會審閱及批准。

本公司主要從事能源裝備行業所需產品的研發、生產與銷售，主要產品包括油氣開採用管、流體及結構用管、抽油機、抽油汞、抽油杆、鑽機用缸套、閥門散件及大型鑄鍛件等。公司產品主要用於石油、天然氣、煤層氣、葉岩氣等能源的鑽探、機械加工、城市鋼管等行業。

## 環境

本集團實踐綠色低碳發展戰略，嚴格遵守中國多項環境保護法例、規例、政策及標準，包括「環境保護法」、「大氣污染防治法」及「固體廢物污染環境防治法」以及關於廢氣排放、水及土地的排污管治的法律法規和規範性文件，積極應對氣候變化，大力推進清潔生產，保護環境，致力構建資源節約型、環境友好型的綠色企業。

本公司董事會認為截至二零一七年十二月三十一日止財務年度內本集團用於遵守環境保護法例、規例、政策及標準的年度成本並不重大，且預期未來的該等合規成本並不重大。董事會相信本集團已在工作過程中根據適用的環境法例、規例、政策及標準採取足夠措施減少浪費及污染而該等措施亦符合行業規例。

### A. 減少排放物政策及所得成果

#### A1. 溫室氣體排放及所得成果

溫室氣體排放是造成現時全球暖化的元兇之一，為了阻止及減慢污染情況，本集團透過以下措施來減少溫室氣體的排放：

1. 優先選擇低能源消耗及高能源效益的產品以及可再生能源，以減少能源的消耗；
2. 避免不必要的出外商旅，降低因商旅而乘搭交通工具(例如飛機)所導致的碳排放；
3. 優先選用本地供應商，減低因貨物運輸而產生的能源消耗；
4. 於供應鏈當中推廣「減少碳排放」的重要性；
5. 廠房設置通風除塵、除毒及過濾系統，以減少廢氣排放污染；



## 第十二節 環境、社會及管治報告

6. 辦公大樓裝修時採用環保材料，使用前進行空氣品質檢測，合格後才投入使用。

二零一七年度本集團溫室氣體總排放二氧化碳當量約為71,236噸，每噸產品產生二氧化碳當量約為0.114噸(二零一六年度：約為54,002噸，每噸產品產生二氧化碳當量約為0.115噸)。

與二零一六年度相比，二零一七年度本集團溫室氣體總排放二氧化碳當量增加了約31.91%，主要係公司管類產品產量大幅增加所致。

### A2. 廢水排放政策及所得成果

本集團在生產的工藝技術當中，並不涉及大量用水及廢水排放。有關措施只適用於一般生產及日常辦公當中的規範：

1. 產品生產裝置所使用水為循環用水；
2. 在工作間、洗手間、茶水間、餐廳以及員工宿舍張貼節約用水標誌。

二零一七年度本集團廢水總排放量約為60,700噸(二零一六年度：約為70,200噸)。與二零一六年度相比，二零一七年度本集團廢水總排放量降低了約13.53%，公司水循環利用取得了良好效果。

### A3. 減少廢棄物政策及所得成果

1. 優化生產工藝流程，提高生產物料的使用率，減少廢棄物料與材質數量；
2. 進行有害廢棄物的分類，貼上有害廢棄物標誌，最後委託合資格的分包商回收和處置；
3. 進行一般廢棄物的簡單分類，定期將其變賣給回收商；
4. 將加工過程所產生的廢鐵屑回收利用；
5. 編製年度有害廢棄物管理計劃，訂立各相關部門的廢棄物數量指標，進行月度評估，必要時採取相應的控制措施，減少浪費；
6. 通過加強管理，減少各種油品類的洩漏；
7. 加強品質控制，減少因品質不合格時所造成之浪費。

二零一七年度本集團產生的有害廢棄物總量約為40噸(二零一六年度：約為220噸)。每噸產品產生有害廢棄物約0.062千克。與二零一六年度相比，二零一七年度本集團產生的有害廢棄物總量降低了約81.82%，取得了良好的減低產生量的效果。



二零一七年度本集團產生的無害廢棄物總量約為50噸(二零一六年度：約為160噸)。每噸產品產生無害廢棄物約0.078千克。與二零一六年度相比，二零一七年度本集團產生的有害廢棄物總量降低了約68.75%，取得了良好的減低產生量的效果。

### B. 有效使用資源

#### B1. 綠色辦公室政策

1. 減少辦公室資源使用，如將單頁列印設置為雙面列印；
2. 集團內部全部實現無紙化辦公；
3. 日常營運中，提醒員工及訪客節約用水；
4. 辦公大樓採用節水馬桶和自動水龍頭以及選用LED燈；
5. 提醒員工控制對辦公空調、照明、機器設備及車輛運行所用的電力及燃油；
6. 廠房照明採用節能供電，並採用透光瓦，充分利用自然採光等。

#### B2. 綠色製造政策

1. 優化生產工藝流程，提高生產物料材質的使用率，減少廢棄物料數量；
2. 採用環保減排生產物料，充分應用清潔能源進行生產；
3. 採用新技術或綠色工藝，減少產生污染物。

#### B3. 資源使用及所得成果

1. 本集團消耗能源主要為電、汽油、柴油和天然氣。二零一七年度直接及間接能源總耗量約為38,856噸標準煤(二零一六年度：約為29,456噸標準煤)，每噸產品消耗能源約0.061噸標準煤(二零一六年度：約0.063噸標準煤)；
2. 與二零一六年度相比，二零一七年度本集團能源單位消耗量減少約3.17%；
3. 本集團二零一七年度總耗水量約為60,700立方(二零一六年度：約為70,200立方)。每噸產品消耗水約0.095立方(二零一六年度：約0.149立方)；
4. 與二零一六年度相比，二零一七年度本集團總耗水量減少約13.53%。



## 第十二節 環境、社會及管治報告

### B4. 適用水源描述及所得成果

1. 本集團適用的水源為政府提供的自來水，質量可靠，水量充足，二零一七年度內未出現無故停水事件。
2. 與二零一六年度相比，二零一七年度本集團總耗水量減少約13.53%。

### B5. 包裝材料的總量

1. 根據客戶要求，本集團使用護堵、護帽等材料對產品進行簡易包裝。
2. 二零一七年度使用油套管護帽約589,096個(二零一六年：約358,778個)，油套管護堵約581,285個(二零一六年：約341,407個)，管線管護堵49,686個(二零一六年：約117,443個)。護堵護帽變化原因主要是受市場變化影響，公司調整銷售政策，2017年油套管產量大幅增加，管線管產量大幅下降。

### C. 減少對環境及天然資源造成重大影響的政策

1. 提供綠色產品與綠色營運流程；
2. 提供的產品全部通過行業嚴格認證，以滿足產品在環保方面的要求；
3. 工廠內嚴禁使用石棉；
4. 制定培訓計劃，並通過培訓不斷提升員工環保意識及現場環境保護控制能力；
5. 在供應鏈中宣傳環保，將環保要求作為供應商評審指標之一。

## 社會

高度的社會責任感、環境保護、環境安全以及經濟可持續發展的意識是確保企業業務的持續發展和成功的關鍵因素。在業務拓展等社會活動當中，本集團奉行寬容、開放、可靠和合作的價值觀念，並引入了有效措施以確保本集團內的社會、安全和環境等政策得以全面落實。這些措施涉及到我們的員工、商業夥伴、供應鏈合作夥伴以及全球個別的社區和文化。

### I. 僱傭及勞工常規

本集團非常認同僱員是重要的資產，並盡力改善以下四大範疇，包括：僱傭、健康及安全、發展及培訓、勞工標準。截至本報告日期，本集團並無接獲任何有關僱傭勞工方面的投訴與違法通知，並無任何違反相關職業健康安全法例，亦無因工傷亡及因工傷而損失的工作日數等報告。



### A. 僱傭

本集團已制定及實行一套人力資源政策及程序，其中包括本集團對員工的招聘、晉升指引、薪級表、假日及法定有薪假期、產假及工時標準等，以確保所有僱員待遇平等，其聘用、薪酬及晉升機會不受國籍、種族。為員工提供良好及安全的工作環境，以符合「中國勞動合同法」及相關的僱傭法例規定，此外，本集團及其他附屬公司的工資水平已達到當地(包括香港地區)最低工資標準。

為了加強吸納各方有賢之士，我們的薪酬制度以職位和績效為基礎。除保證員工基本薪酬部分的穩定收入外，同時盡可能在基本薪酬上加入與員工績效掛鉤之獎勵，用作鼓勵優秀員工能繼續為公司效力。

除此之外，本集團會為部分已達到一定年資的員工購買額外的商業保險，以提高對員工的額外保障。員工的福利待遇還包括：免費班車接送、伙食津貼、住宿津貼等。

截至二零一七年十二月三十一日，本集團僱員總數為2,680人(二零一六年度：1,925人)，男女比例為4：1(二零一六年度：4：1)，辦公管理與生產操作人員的比例為1：4(二零一六年度：1：4)，約92%的僱員集中於山東地區。約93%的僱員年齡在50歲及以下，約30%的僱員年齡在30歲以下。

### B. 健康與安全

本集團致力為僱員及工人提供安全及健康的工作環境，並已採取必要的工作安全措施以防止發生工業事故及降低工程風險。本集團針對不同崗位的工作需要，為員工制定安全工作指引，定期向員工提供安全培訓，定期進行實地安全檢測，要求工人使用安全設備，提供充足而合適的防護裝備並要求工人及員工進入生產廠房須正確佩戴及使用安全防護裝置等。此外，本集團採取相應措施確保所有技術人員包括電工、焊接工人均受專門培訓及擁有一切所需牌照或資格。本集團針對每個產品生產項目均設有項目監督與安全組以評估及嚴格落實生產施工期間的安全措施與應急方案，嚴格按照國家及行業標準，採購及驗收防護用品，評估生產線各項工種的具體需求，做到按需分配、定期更換、現場監督。本集團亦設置公告欄公布有關安全生產的指引提高生產線工人的安全防範意識。當人身安全受到威脅時，任何人均有權停止作業，以防止工傷事故的發生。

本集團高度關注員工健康安全，通過改善工作環境，預防職業病。我們積極回應員工提出有關職業健康安全問題，肯定及獎勵在職業健康安全持續改進的議題上作出貢獻的員工。我們亦確保所有員工理解並對自己的安全負責，並應對相關受影響人員的安全負責。本集團為員工提供合適的個人勞動防護用品，如安全帽、防護眼鏡、防護面罩、防護手套、安全帶、半面式與全面式過濾呼吸器等。人力資源部每年安排合資格醫療機構為有職業性疾病危害的員工進行身體檢查，並跟進有問題之個案。此外，本集團亦重視員工的心理發展，通過開辦團體交流等活動來舒緩員工在工作上所遇到的壓力。



## 第十二節 環境、社會及管治報告

職業健康安全管理納入各部門的績效考核中，由專門部門對職業健康安全管理進行定期和不定期監測監督。二零一七年度本集團未發生因工死亡事件及重傷事故。

### C. 發展及培訓

本集團注重培養具有潛力的人才，並設有培訓人員專責培養。通過系統化的培訓課程，將人才的能力和戰略相匹配，有效地傳承技術和企業文化，並實現知識共融。通過「傳、幫、帶」的培訓分享模式，實現全員自我能力的提升，著力發展管理和技術兩個方向的人才，包括高潛人才、專業關鍵人才、管理關鍵人才、技術專家等，提倡人才之間互相合作，並通過三至五年的經驗累積，形成本集團持續發展的中堅力量。

公司重視人才培養，通過為員工提供職業生涯規劃，組織各類培訓，以提升員工素質，實現員工與企業的共同成長。為提高員工整體素質和工作效率，人力資源部每年年末都會制定下一年的培訓計劃，具體包括培訓需求分析，內容、時間、參加人員以及培訓有效性評價。通過公司學習平台、內部講師、外聘講師授課、網絡學習等方式，根據戰略目標及發展需要，進行新員工培訓、管理與領導力、職業形象與禮儀、專業技能提升、崗位技能培訓等多方面的培訓。

本集團採用內部培訓和外部培訓相結合的方式提升僱員能力，二零一七年度培訓計劃實施率為100%。2017年實施的內部培訓包括：職業健康教育培訓、無損檢測知識培訓、消防安全培訓、QES管理手冊換版培訓、產品標準及操作規範培訓等。2017年實施的外部培訓包括：稅務稽查培訓、安全管理培訓、績效管理與薪酬設計培訓、精益生產管理培訓等。

### D. 勞工準則

本集團一直締造平等就業機會，本集團每個職位空缺都會透過網上或其他合適的渠道進行公開招聘，甄選過程按照各應徵者的能力、技能等要求公平地進行。我們不會因為種族、膚色、性別、語言、宗教、政治等因素而拒絕應徵人員的申請。

本集團一直提倡家庭與工作共融的原則，我們不鼓勵超時工作，即使各部門有加班工作的臨時需要，我們會通過加班審批流程來嚴格控制加班時數。任何加班都需要獲得部門經理的審批，並須遵守當地的勞工法例。並且確保員工有足夠的休息時間，防止員工因長時間工作而大幅降低生活素質，同時減少因長時間工作而可能帶來的工傷意外。

本集團嚴格遵守各營運所在地有關童工及強制勞工的僱傭條例等法律。所有應徵者必須提供身份證明文件以作核實。我們與員工訂立僱傭合約前將給予員工充分時間閱讀了解合約的相關內容，在員工充分理解僱傭合約後，才簽署有關合約。



### II. 營運慣例

良好的公司管治是企業現代化的標誌，是企業可以持續發展的前提之一。一直以來，本集團投入大量的資源及人力，針對業務需求來制定適當的企業管理常規，並不斷整合公司管治的本質，將其納入管理架構和內部控制程序當中，致力保持最高的道德操守，使所有業務活動都能達致最高標準或最佳做法，以確保我們的行動能完全符合適用的法律法規。

本集團致力不斷提高產品和服務的性能和質素，並致力在供應鏈管理、內部控制及產品質素保證方面達到高水準的企業道德水平，並確保遵守相關的法律法規所建立的準則以滿足行業及客戶的期望。通過實現全面和高標準的公司管治，能令本集團於可持續發展的各個議題上更具效率，並必能維護及提高持份者的利益。

#### A. 供應鏈管理

本集團制訂「物資採購管理制度」，根據合規情況、價格、質量、供應穩定性、交貨及時率、來料及格率、客戶投訴和售後服務等一系列量化準則以嚴格挑選供應商，並根據供應商評估結果與供應商保持長期關係。本集團在生產過程中實行嚴格的檢驗控制流程，在來料入庫及生產階段持續監督外部供應商的供料品質，並根據供應商提供的生產材料進行不同的倉存儲備管理。截至本報告日期，本集團在環境及社會層面上概無出現與供應鏈有關的重大風險。截至二零一七年十二月三十一日，本集團主要合格供方近300家，全部位於中國境內。

#### B. 產品責任

產品安全及質量是本集團的第一要務。所有產品必須接受品質檢驗，其設計、製造、安裝和試驗都符合相關的標準、規範和技術要求，並滿足相關的設計參數。另外，所有產品均接受及通過嚴格的質量檢定及安全驗證：

1. 材料檢查：所有原材料必須依據圖紙、標準、規範、技術協定等進行進貨檢驗，合格後方可入庫；
2. 製作過程：執行過程核對和試驗，經過檢驗合格的半成品才能流入到下一工序；
3. 成品檢查：完工的產品進行成品檢驗，並提供合格報告後才可交貨；
4. 不合格品控制：在檢驗過程中發現不合格時，將不合格品進行分析和處理，禁止不合格的產品在製造過程中繼續流轉。





## 第十二節 環境、社會及管治報告

本集團訂有涵蓋產品及服務質素及安全的具體措施，以確保符合法例法規。倘出現投訴，本公司將立即評估有關投訴並就該事項進行調查，以識別問題所在，並在實際可行的狀況下儘快糾正該情況。截至本報告日期，本集團產品責任方面並無面臨任何投訴、糾紛及相關訴訟。二零一七年度本集團未發生已售或已運送產品因安全與健康原因而發生的回收事件。

本集團鼓勵僱員申請專利、發表論文，二零一七年度公司共取得13項實用新型專利。

為確保信息安全，設立專(兼)職人員，對電腦系統及網路進行統一管理，加強勞動紀律管理，規範工作流程，防止企業信息外泄，二零一七年度未收到因信息洩漏而產生的投訴或訴訟。

### C. 反貪污

本集團於整個營運過程中堅持貫徹高標準的行商操守，日常營運以公平公正為原則，不姑息任何形式的腐敗或賄賂，同時作為集團內部管理行為規範。本集團僱員在日常工作中必須遵守道德規範、法律法規，恪盡職守。本集團亦通過會議宣講、員工溝通等活動，把公司的規則規定和外部法律法規傳達給公司員工，時刻強調人人遵守有關法律法規、堅守道德底線、拒絕利益誘惑，防止貪污舞弊及洗黑錢行為的發生。本集團嚴格遵守國家和地區的有關反貪腐的法律法規，包括中國刑法「第八章一貪污賄賂罪」、香港特別行政區「防止賄賂條例」等。

本集團在處理產品貿易、出口、轉售方面，堅持有關合規政策與相關法律法規，包括合理審慎確保不違反任何貿易管制法。全體僱員在產品銷售及與客戶接觸方面均需根據必要的內部指引進行。此外，本集團亦清楚界定不同部門在反貪腐工作方面的職責，例如記錄財務往來、審核商業夥伴、定期內部審核等等，確保政策有效落實。本集團更為新入職員工提供反腐敗培訓，以培養廉潔誠信的企業文化。本集團亦遵守監管健康及安全標準、廣告宣傳及標籤的適用法律。本集團的首要目標是讓客戶對其服務抱有信心，並提供足夠資料以供客戶作出知情選擇。截至本報告日期，本集團並無獲悉任何腐敗事宜及相關的投訴。



### III. 社區

隨著市場對企業行為的關注，追求短期的最大財務績效以回饋股東已不再是企業管理的唯一目標。作為一家負責任的企業，本集團矢志將集團的關注從自身營運，延伸至社會大眾。本集團相信員工是為社會創造價值的核心力量。本集團將繼續集眾人力量，增加社區參與，平衡股東與其他利益相關者的利益，致力為社會帶來更多正面影響，透過各種渠道與所有持份者，包括顧客、員工、社區組織、政府機關等進行不定期溝通，以達致公開透明，並互相了解其對企業社會責任的期望，促使本集團能夠達到企業可持續發展的目標，並促進本集團在其經營所在的社區良好關係。

#### A. 社區投資

本集團管理層一直秉承建立和諧社會、和諧社區的理念，帶領全體員工積極參與組織和強化良好的社區環境，積極組織並參與社區內的各種交際活動，增進和諧社區的人文建設。本集團設有相關政策及措施，以了解社區需求，為社區貢獻及與經營區域的持份者維持和諧關係對可持續發展至關重要。本公司亦為職工辦理了各類社會保險，並設立困難扶助基金，關愛並資助有困難的員工，創建和諧工作氛圍。截至本報告日期，本集團積極參與多項社區活動，列載如下：

1. 公司積極參與社會慈善捐款活動及扶持公司困難職工活動，本年度累計支出逾人民幣7萬餘元；
2. 公司積極參與當當地政府組織的社會公益活動，以支持社會公益發展。



審計意見類型	標準的無保留意見
審計報告簽署日期	2018年03月29日
審計機構名稱	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)
審計報告文號	XYZH/2018JNA30078
註冊會計師姓名	闕京平、張秀芹



## 審計報告正文

山東墨龍石油機械股份有限公司全體股東：

### 1、 審計意見

我們審計了山東墨龍石油機械股份有限公司(以下簡稱山東墨龍或公司)財務報表，包括2017年12月31日的合併及母公司資產負債表，2017年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了山東墨龍2017年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2017年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

### 2、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於山東墨龍，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

### 3、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

## 1、收入確認

### 關鍵審計事項

如山東墨龍合併財務報表附註四、25和六、39所述，山東墨龍2017年度營業收入29.65億元，較上年大幅增長，增長幅度為93.66%，收入確認對淨利潤的影響較大。收入確認存在固有風險，收入是否完整、準確的計入恰當的會計期間存在重大錯報風險。為此我們將山東墨龍收入確認作為關鍵審計事項。

### 審計中的應對

我們執行的主要審計程序：

- 瞭解和評價管理層與收入確認相關的關鍵內部控制的設計和運行有效性；
- 選取樣本檢查銷售合同，識別與商品所有權上的風險和報酬轉移相關的合同條款與條件，評價山東墨龍的收入確認時點是否符合企業會計準則的要求；
- 對本年記錄的收入交易選取樣本，核對發票、銷售合同及出庫單，評價相關收入確認是否符合山東墨龍收入確認的會計政策；
- 對收入和成本執行分析程序，包括對主要產品本期收入、成本、毛利率與上期比較分析等分析程序；
- 選取重要客戶進行實地走訪，驗證收入金額的真實性和準確性；
- 結合應收賬款函證程序，選取主要客戶函證銷售金額，並抽查收入確認的相關單據，檢查已確認的收入的真實性；
- 執行截止測試審計程序，就資產負債表日前後記錄的收入交易，選取樣本，核對出庫單及其他支持性文件，以評價收入是否被記錄於恰當的會計期間。



## 2、存貨減值

### 關鍵審計事項

截至2017年12月31日，如山東墨龍合併財務報表附註四、32和六、8及六、44所述，山東墨龍存貨餘額為人民幣94,868.95萬元，存貨跌價準備餘額為人民幣2,291.68萬元。山東墨龍定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。由於減值測試過程較為複雜，山東墨龍管理層在預測中需要做出重大判斷和假設。因此我們將存貨跌價準備列為關鍵審計事項。

### 審計中的應對

我們執行的主要審計程序：

- 瞭解和評價管理層與存貨減值相關的關鍵內部控制的設計和運行有效性；
- 執行存貨的監盤程序，檢查存貨的數量及狀況等；
- 取得山東墨龍的存貨的年末庫齡清單，對庫齡較長的存貨進行分析性覆核；
- 檢查以前年度計提的存貨跌價準備本期的變化情況；
- 查詢本年度原材料價格變動情況，瞭解2017年度原材料價格的走勢，我們檢查分析管理層是否考慮這些因素對山東墨龍存貨可能產生減值的影響；
- 取得山東墨龍存貨的跌價準備計提明細表等資料，執行存貨減值測試程序，檢查分析可變現淨值的合理性，評估存貨跌價準備計提的準確性。

### 3、應收賬款減值

#### 關鍵審計事項

截至2017年12月31日，如山東墨龍合併財務報表附註四、32和六、3及六、44所述，山東墨龍應收賬款餘額46,462.05萬元，壞賬準備餘額8,589.09萬元。應收賬款可能存在回收風險，且壞賬準備的評估涉及管理層的重大判斷和估計。因此我們將應收賬款減值列為關鍵審計事項。

#### 審計中的應對

我們執行的主要審計程序：

- 瞭解和評價管理層與應收賬款減值相關的關鍵內部控制的設計和運行有效性；
- 審閱山東墨龍應收賬款壞賬準備計提的審批流程，評估關鍵假設和數據的合理性；
- 分析比較山東墨龍本年及以前年度的應收賬款壞賬準備的合理性及一致性；
- 分析山東墨龍主要客戶本年度往來情況，並執行應收賬款減值測試程序，結合管理層對應收款項本期及期後回款評價，瞭解可能存在的回收風險，分析檢查管理層對應收賬款壞賬準備計提的合理性；
- 獲取山東墨龍壞賬準備計提明細表等資料，分析檢查關鍵假設及數據的合理性以及管理層壞賬計提金額的準確性。



## 4、政府補助

### 關鍵審計事項

如山東墨龍合併財務報表附註四、26和六、47所述，2017年度計入其他收益的政府補助為人民幣15,627.59萬元，政府補助收益對山東墨龍本期財務報表影響重大。政府補助的真實性及是否列報於恰當的會計期間對本期審計至關重要，因此我們將政府補助列為關鍵審計事項。

### 審計中的應對

我們執行的主要審計程序：

- 檢查政府撥款文件、收款憑證等支持性記錄文件等；
- 對重大政府補助資金來源、資金性質及款項用途向撥款單位進行函證；
- 對重大政府補助檢查公司申請文件；
- 對山東墨龍政府補助的會計處理進行分析檢查，以判斷其會計處理是否符合其會計政策的相關規定。

## 4、其他信息

山東墨龍管理層(以下簡稱管理層)對其他信息負責。其他信息包括山東墨龍2017年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

## 5、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估山東墨龍的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算山東墨龍、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督山東墨龍的財務報告過程。

## 6、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
2. 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對山東墨龍持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致山東墨龍公司不能持續經營。
5. 評價財務報表的總體列報、結構和內容(包括披露)，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。





# 審計報告

6. 就山東墨龍中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：(項目合夥人)

中國註冊會計師：

中國北京

2018年3月29日

# 合併資產負債表



2017年12月31日

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	<b>879,371,103.17</b>	679,448,755.91
結算備付金	—	—
拆出資金	—	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	—	—
衍生金融資產	—	—
應收票據	<b>94,525,409.69</b>	23,403,982.45
應收賬款	<b>378,729,615.88</b>	304,148,614.98
發放貸款及墊款	<b>88,102,411.40</b>	142,887,708.94
預付款項	<b>91,643,819.19</b>	37,042,473.89
應收保費	—	—
應收分保賬款	—	—
應收分保合同準備金	—	—
應收利息	<b>4,220,913.66</b>	8,196,910.73
應收股利	—	—
其他應收款	<b>44,428,243.02</b>	55,703,355.24
買入返售金融資產	—	—
存貨	<b>925,772,719.28</b>	768,734,172.36
持有待售的資產	—	10,765,552.13
一年內到期的非流動資產	—	—
其他流動資產	<b>118,436,141.88</b>	112,973,607.82
<b>流動資產合計</b>	<b>2,625,230,377.17</b>	2,143,305,134.45



# 合併資產負債表

2017年12月31日

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>非流動資產：</b>		
發放貸款及墊款	—	—
可供出售金融資產	20,000.00	50,000.00
持有至到期投資	—	—
長期應收款	—	—
長期股權投資	2,639,321.48	2,707,572.57
投資性房地產	—	—
固定資產	2,891,875,882.19	3,066,573,497.65
在建工程	170,880,899.68	31,579,353.99
工程物資	—	—
固定資產清理	—	—
生產性生物資產	—	—
油氣資產	—	—
無形資產	443,968,124.33	449,212,108.76
開發支出	—	—
商譽	26,683,383.21	26,683,383.21
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	4,391,835.90	3,465,431.48
其他非流動資產	57,113,143.58	48,466,358.95
<b>非流動資產合計</b>	<b>3,597,572,590.37</b>	<b>3,628,737,706.61</b>
<b>資產總計</b>	<b>6,222,802,967.54</b>	<b>5,772,042,841.06</b>

# 合併資產負債表



2017年12月31日

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>流動負債：</b>		
短期借款	<b>2,141,086,600.02</b>	2,436,842,117.30
向中央銀行借款	—	—
吸收存款及同業存放	—	—
拆入資金	—	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	—	—
衍生金融負債	—	—
應付票據	<b>213,984,811.00</b>	241,427,907.86
應付賬款	<b>843,834,731.51</b>	901,601,597.75
預收款項	<b>68,937,156.42</b>	73,674,754.30
賣出回購金融資產款	—	—
應付手續費及佣金	—	—
應付職工薪酬	<b>51,245,591.21</b>	30,194,232.47
應交稅費	<b>18,916,357.37</b>	9,905,721.00
應付利息	<b>5,458,818.99</b>	3,716,115.91
應付股利	—	—
其他應付款	<b>32,518,520.13</b>	29,429,211.29
應付分保賬款	—	—
保險合同準備金	—	—
代理買賣證券款	—	—
代理承銷證券款	—	—
持有待售的負債	—	—
一年內到期的非流動負債	<b>155,946,611.23</b>	—
其他流動負債	—	—
<b>流動負債合計</b>	<b>3,531,929,197.88</b>	3,726,791,657.88



# 合併資產負債表

2017年12月31日

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>非流動負債：</b>		
長期借款	<b>737,259,900.98</b>	145,000,000.00
應付債券	—	—
其中：優先股	—	—
永續債	—	—
長期應付款	—	—
長期應付職工薪酬	—	—
專項應付款	—	—
預計負債	<b>8,000,000.00</b>	—
遞延收益	<b>6,954,855.00</b>	6,954,855.00
遞延所得稅負債	<b>7,325,919.30</b>	7,629,102.79
其他非流動負債	—	—
<b>非流動負債合計</b>	<b>759,540,675.28</b>	159,583,957.79
<b>負債合計</b>	<b>4,291,469,873.16</b>	3,886,375,615.67
<b>所有者權益：</b>		
股本	<b>797,848,400.00</b>	797,848,400.00
其他權益工具	—	—
其中：優先股	—	—
永續債	—	—
資本公積	<b>860,517,458.42</b>	849,718,158.42
減：庫存股	—	—
其他綜合收益	<b>(1,402,748.25)</b>	(3,092,433.84)
專項儲備	—	—
盈餘公積	<b>176,686,903.51</b>	176,686,903.51
一般風險準備	<b>11,236.91</b>	11,236.91
未分配利潤	<b>35,934,311.12</b>	(2,104,173.06)
<b>歸屬於母公司所有者權益合計</b>	<b>1,869,595,561.71</b>	1,819,068,091.94
<b>少數股東權益</b>	<b>61,737,532.67</b>	66,599,133.45
<b>所有者權益合計</b>	<b>1,931,333,094.38</b>	1,885,667,225.39
<b>負債和所有者權益總計</b>	<b>6,222,802,967.54</b>	5,772,042,841.06

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：劉民

會計機構負責人：丁志水

# 母公司資產負債表



2017年12月31日

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	<b>773,947,067.08</b>	599,097,430.73
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	—	—
衍生金融資產	—	—
應收票據	<b>72,924,479.69</b>	20,668,982.45
應收賬款	<b>471,120,191.29</b>	576,856,586.89
預付款項	<b>505,965,265.70</b>	428,363,237.40
應收利息	<b>4,220,913.66</b>	5,984,073.95
應收股利	—	—
其他應收款	<b>523,913,640.90</b>	338,646,279.63
存貨	<b>695,259,975.82</b>	600,619,996.95
持有待售的資產	—	10,765,552.13
一年內到期的非流動資產	—	—
其他流動資產	—	2,453,338.22
<b>流動資產合計</b>	<b>3,047,351,534.14</b>	2,583,455,478.35
<b>非流動資產：</b>		
可供出售金融資產	<b>20,000.00</b>	20,000.00
持有至到期投資	—	—
長期應收款	—	—
長期股權投資	<b>1,144,069,921.73</b>	1,144,069,921.73
投資性房地產	—	—
固定資產	<b>1,220,914,534.22</b>	1,311,349,758.67
在建工程	—	9,148,911.28
工程物資	—	—
固定資產清理	—	—
生產性生物資產	—	—
油氣資產	—	—
無形資產	<b>145,039,514.50</b>	150,781,549.00
開發支出	—	—
商譽	—	—
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	—	—
其他非流動資產	<b>2,922,972.59</b>	—
<b>非流動資產合計</b>	<b>2,512,966,943.04</b>	2,615,370,140.68
<b>資產總計</b>	<b>5,560,318,477.18</b>	5,198,825,619.03



# 母公司資產負債表

2017年12月31日

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>流動負債：</b>		
短期借款	<b>1,254,744,600.02</b>	1,572,921,489.30
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債	—	—
衍生金融負債	—	—
應付票據	<b>1,042,444,811.00</b>	925,978,535.86
應付賬款	<b>302,549,838.78</b>	354,013,293.48
預收款項	<b>62,536,928.81</b>	46,083,166.73
應付職工薪酬	<b>33,949,349.08</b>	21,715,692.23
應交稅費	<b>9,956,505.15</b>	3,645,957.07
應付利息	<b>2,704,194.54</b>	3,375,485.69
應付股利	—	—
其他應付款	<b>26,825,514.17</b>	121,252,406.87
持有待售的負債	—	—
一年內到期的非流動負債	<b>148,403,413.66</b>	—
其他流動負債	—	—
<b>流動負債合計</b>	<b>2,884,115,155.21</b>	3,048,986,027.23
<b>非流動負債：</b>		
長期借款	<b>444,803,098.55</b>	145,000,000.00
應付債券	—	—
其中：優先股	—	—
永續債	—	—
長期應付款	—	—
長期應付職工薪酬	—	—
專項應付款	—	—
預計負債	<b>8,000,000.00</b>	—
遞延收益	—	—
遞延所得稅負債	—	—
其他非流動負債	—	—
<b>非流動負債合計</b>	<b>452,803,098.55</b>	145,000,000.00
<b>負債合計</b>	<b>3,336,918,253.76</b>	3,193,986,027.23

# 母公司資產負債表



2017年12月31日

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>所有者權益：</b>		
股本	<b>797,848,400.00</b>	797,848,400.00
其他權益工具	—	—
其中：優先股	—	—
永續債	—	—
資本公積	<b>860,498,790.92</b>	849,699,490.92
減：庫存股	—	—
其他綜合收益	—	—
專項儲備	—	—
盈餘公積	<b>176,686,903.51</b>	176,686,903.51
未分配利潤	<b>388,366,128.99</b>	180,604,797.37
<b>所有者權益合計</b>	<b>2,223,400,223.42</b>	2,004,839,591.80
<b>負債和所有者權益總計</b>	<b>5,560,318,477.18</b>	5,198,825,619.03





# 合併利潤表

2017年度

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入	<b>2,965,216,722.37</b>	1,531,118,375.18
其中：營業收入	<b>2,965,216,722.37</b>	1,531,118,375.18
利息收入	—	—
已賺保費	—	—
手續費及佣金收入	—	—
二、營業總成本	<b>3,138,440,402.50</b>	2,136,977,077.37
其中：營業成本	<b>2,736,727,487.28</b>	1,641,800,821.53
利息支出	—	—
手續費及佣金支出	—	—
退保金	—	—
賠付支出淨額	—	—
提取保險合同準備金淨額	—	—
保單紅利支出	—	—
分保費用	—	—
税金及附加	<b>23,421,675.66</b>	17,949,257.54
銷售費用	<b>65,682,352.59</b>	50,980,617.53
管理費用	<b>162,091,883.83</b>	157,120,673.19
財務費用	<b>131,241,514.49</b>	52,507,807.22
資產減值損失	<b>19,275,488.65</b>	216,617,900.36
加：公允價值變動收益(損失以「一」號填列)	—	—
投資收益(損失以「一」號填列)	<b>447,550.68</b>	50,624.92
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	<b>18,748.91</b>	(76,330.30)
匯兌收益(損失以「一」號填列)	—	—
資產處置收益(損失以「一」號填列)	<b>62,088,298.95</b>	270,348.71
其他收益	<b>156,275,852.23</b>	—
三、營業利潤(虧損以「一」號填列)	<b>45,588,021.73</b>	(605,537,728.56)
加：營業外收入	<b>5,781,343.10</b>	7,072,428.37
減：營業外支出	<b>16,881,710.08</b>	1,020,719.53
四、利潤總額(虧損總額以「一」號填列)	<b>34,487,654.75</b>	(599,486,019.72)
減：所得稅費用	<b>(593,826.08)</b>	51,219,680.01
五、淨利潤(淨虧損以「一」號填列)	<b>35,081,480.83</b>	(650,705,699.73)
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「一」號填列)	<b>35,081,480.83</b>	(650,705,699.73)
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「一」號填列)	—	—
歸屬於母公司所有者的淨利潤	<b>38,038,484.18</b>	(612,476,376.18)
少數股東損益	<b>(2,957,003.35)</b>	(38,229,323.55)

# 合併利潤表



2017年度

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
六、其他綜合收益的稅後淨額	<b>1,785,088.16</b>	(1,929,170.78)
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	<b>1,689,685.59</b>	(1,830,258.09)
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益	—	—
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動	—	—
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額	—	—
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益	<b>1,689,685.59</b>	(1,830,258.09)
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額	—	—
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益	—	—
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益	—	—
4. 現金流量套期損益的有效部分	—	—
5. 外幣財務報表折算差額	<b>1,689,685.59</b>	(1,830,258.09)
6. 其他	—	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	<b>95,402.57</b>	(98,912.69)
七、綜合收益總額	<b>36,866,568.99</b>	(652,634,870.51)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	<b>39,728,169.77</b>	(614,306,634.27)
歸屬於少數股東的綜合收益總額	<b>(2,861,600.78)</b>	(38,328,236.24)
八、每股收益：	—	—
(一) 基本每股收益	<b>0.05</b>	(0.77)
(二) 稀釋每股收益	<b>0.05</b>	(0.77)

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0元，上期被合併方實現的淨利潤為：0元。

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：劉民

會計機構負責人：丁志水



# 母公司利潤表

2017年度

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	<b>2,715,636,626.66</b>	1,403,540,540.00
減：營業成本	<b>2,439,368,638.77</b>	1,403,244,504.99
税金及附加	<b>15,338,122.52</b>	12,621,880.88
銷售費用	<b>58,397,639.18</b>	48,289,921.64
管理費用	<b>85,933,957.49</b>	126,530,848.82
財務費用	<b>94,862,632.66</b>	51,420,439.38
資產減值損失	<b>13,551,904.93</b>	318,580,522.60
加：公允價值變動收益(損失以「一」號填列)	—	—
投資收益(損失以「一」號填列)	—	259.63
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	—	—
資產處置收益(損失以「一」號填列)	<b>61,909,218.42</b>	270,348.71
其他收益	<b>150,563,303.22</b>	—
二、營業利潤(虧損以「一」號填列)	<b>220,656,252.75</b>	(556,876,969.97)
加：營業外收入	<b>3,404,231.47</b>	3,846,931.92
減：營業外支出	<b>16,299,152.60</b>	858,455.98
三、利潤總額(虧損總額以「一」號填列)	<b>207,761,331.62</b>	(553,888,494.03)
減：所得稅費用	—	55,590,705.42
四、淨利潤(淨虧損以「一」號填列)	<b>207,761,331.62</b>	(609,479,199.45)
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「一」號填列)	<b>207,761,331.62</b>	(609,479,199.45)
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「一」號填列)	—	—
五、其他綜合收益的稅後淨額	—	—
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益	—	—
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動	—	—
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額	—	—
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益	—	—
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額	—	—
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益	—	—
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益	—	—
4. 現金流量套期損益的有效部分	—	—
5. 外幣財務報表折算差額	—	—
6. 其他	—	—
六、綜合收益總額	<b>207,761,331.62</b>	(609,479,199.45)
七、每股收益：	—	—
(一) 基本每股收益	—	—
(二) 稀釋每股收益	—	—

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：劉民

會計機構負責人：丁志水

# 合併現金流量表



2017年度

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>		
銷售商品、提供勞務收到的現金	<b>2,480,391,727.98</b>	1,405,063,772.88
客戶存款和同業存放款項淨增加額	<b>50,683,255.71</b>	—
向中央銀行借款淨增加額	—	—
向其他金融機構拆入資金淨增加額	—	—
收到原保險合同保費取得的現金	—	—
收到再保險業務現金淨額	—	—
保戶儲金及投資款淨增加額	—	—
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額	—	—
收取利息、手續費及佣金的現金	<b>6,016,324.71</b>	8,185,886.76
拆入資金淨增加額	—	—
回購業務資金淨增加額	—	—
收到的稅費返還	<b>11,489,704.18</b>	10,652,636.64
收到其他與經營活動有關的現金	<b>181,657,754.35</b>	163,415,724.85
<b>經營活動現金流入小計</b>	<b>2,730,238,766.93</b>	1,587,318,021.13
購買商品、接受勞務支付的現金	<b>2,326,017,658.96</b>	1,148,147,984.69
客戶貸款及墊款淨增加額	—	10,711,260.71
存放中央銀行和同業款項淨增加額	—	—
支付原保險合同賠付款項的現金	—	—
支付利息、手續費及佣金的現金	—	—
支付保單紅利的現金	—	—
支付給職工以及為職工支付的現金	<b>141,869,811.02</b>	102,580,015.99
支付的各項稅費	<b>35,443,879.57</b>	29,163,081.98
支付其他與經營活動有關的現金	<b>194,406,463.21</b>	192,298,545.04
<b>經營活動現金流出小計</b>	<b>2,697,737,812.76</b>	1,482,900,888.41
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>32,500,954.17</b>	104,417,132.72



# 合併現金流量表

2017年度

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>		
收回投資收到的現金	—	10,000,000.00
取得投資收益收到的現金	<b>515,801.77</b>	126,955.22
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	<b>73,084,255.07</b>	84,356.21
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	—	—
收到其他與投資活動有關的現金	—	—
<b>投資活動現金流入小計</b>	<b>73,600,056.84</b>	10,211,311.43
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	<b>293,984,014.58</b>	309,810,900.37
投資支付的現金	—	20,000.00
質押貸款淨增加額	—	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	—	—
支付其他與投資活動有關的現金	—	—
<b>投資活動現金流出小計</b>	<b>293,984,014.58</b>	309,830,900.37
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>(220,383,957.74)</b>	(299,619,588.94)
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>		
吸收投資收到的現金	—	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	—	—
取得借款收到的現金	<b>3,914,608,542.60</b>	3,093,252,422.24
發行債券收到的現金	—	—
收到其他與籌資活動有關的現金	<b>219,552,865.10</b>	106,954,855.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>	<b>4,134,161,407.70</b>	3,200,207,277.24
償還債務支付的現金	<b>3,507,353,467.28</b>	2,616,321,277.40
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	<b>115,722,326.75</b>	106,168,568.85
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	—	—
支付其他與籌資活動有關的現金	<b>159,552,865.10</b>	10,050,000.00
<b>籌資活動現金流出小計</b>	<b>3,782,628,659.13</b>	2,732,539,846.25
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>351,532,748.57</b>	467,667,430.99

# 合併現金流量表



2017年度

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	<b>(10,752,397.74)</b>	17,724,755.63
五、現金及現金等價物淨增加額	<b>152,897,347.26</b>	290,189,730.40
加：期初現金及現金等價物餘額	<b>508,498,755.91</b>	218,309,025.51
六、期末現金及現金等價物餘額	<b>661,396,103.17</b>	508,498,755.91

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：劉民

會計機構負責人：丁志水



# 母公司現金流量表

2017年度

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>		
銷售商品、提供勞務收到的現金	<b>2,633,003,483.02</b>	1,296,786,996.54
收到的稅費返還	<b>7,497,707.91</b>	10,265,423.37
收到其他與經營活動有關的現金	<b>418,507,012.65</b>	378,660,734.43
<b>經營活動現金流入小計</b>	<b>3,059,008,203.58</b>	1,685,713,154.34
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>		
購買商品、接受勞務支付的現金	<b>2,341,230,767.91</b>	1,172,472,523.22
支付給職工以及為職工支付的現金	<b>91,506,762.82</b>	74,918,627.52
支付的各項稅費	<b>18,407,114.57</b>	18,777,499.65
支付其他與經營活動有關的現金	<b>571,574,970.75</b>	231,395,422.38
<b>經營活動現金流出小計</b>	<b>3,022,719,616.05</b>	1,497,564,072.77
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>36,288,587.53</b>	188,149,081.57
<b>三、投資活動產生的現金流量：</b>		
收回投資收到的現金	—	10,000,000.00
取得投資收益收到的現金	—	259.63
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	<b>72,915,325.84</b>	13,796.31
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	—	—
收到其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流入小計	<b>72,915,325.84</b>	10,014,055.94
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	<b>32,268,016.80</b>	17,561,512.10
投資支付的現金	—	300,020,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	—	—
支付其他與投資活動有關的現金	—	—
<b>投資活動現金流出小計</b>	<b>32,268,016.80</b>	317,581,512.10
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>40,647,309.04</b>	(307,567,456.16)

# 母公司現金流量表



2017年度

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>		
吸收投資收到的現金	—	—
取得借款收到的現金	<b>2,545,510,542.60</b>	2,233,064,794.24
發行債券收到的現金	—	—
收到其他與籌資活動有關的現金	<b>219,552,865.10</b>	693,055,031.30
<b>籌資活動現金流入小計</b>	<b>2,765,063,407.70</b>	2,926,119,825.54
償還債務支付的現金	<b>2,464,704,839.28</b>	2,500,684,277.40
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	<b>79,590,690.14</b>	78,013,164.77
支付其他與籌資活動有關的現金	<b>159,552,865.10</b>	10,050,000.00
<b>籌資活動現金流出小計</b>	<b>2,703,848,394.52</b>	2,588,747,442.17
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>61,215,013.18</b>	337,372,383.37
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>	<b>(10,326,273.40)</b>	14,783,353.62
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>127,824,636.35</b>	232,737,362.40
加：期初現金及現金等價物餘額	<b>428,147,430.73</b>	195,410,068.33
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	<b>555,972,067.08</b>	428,147,430.73

法定代表人：張恩榮

主管會計工作負責人：劉民

會計機構負責人：丁志水





# 合併所有者權益變動表

2017年度

單位：人民幣元

項目	本期						未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
	股本	優先股	其他權益工具	資本公積	減：	其他			
			其他權益工具	資本公積	庫存股	綜合收益			
		優先股	其他權益工具	資本公積	庫存股	綜合收益			
		其他	其他	資本公積	庫存股	綜合收益			
		其他	其他	資本公積	庫存股	綜合收益			
一、上年期末餘額	797,848,400.00	—	—	849,718,158.42	—	(3,092,433.84)	11,236.91	66,599,133.45	1,885,667,225.39
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初餘額	797,848,400.00	—	—	849,718,158.42	—	(3,092,433.84)	11,236.91	66,599,133.45	1,885,667,225.39
三、本時期減變動金額	—	—	—	10,799,300.00	—	1,689,685.59	—	(4,861,600.78)	45,665,868.99
(減少以「—」號填列)									
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	1,689,685.59	—	38,038,484.18	36,866,568.99
(二) 所有者投入和減少資本	—	—	—	10,799,300.00	—	—	—	—	10,799,300.00
1. 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	10,799,300.00	—	—	—	—	10,799,300.00
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	(2,000,000.00)	(2,000,000.00)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	—	(2,000,000.00)	(2,000,000.00)
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	—	9,548,336.43	—	732,640.56	10,280,976.99
1. 本期提取	—	—	—	—	—	9,548,336.43	—	732,640.56	10,280,976.99
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	860,517,458.42	—	(1,402,748.25)	11,236.91	61,737,552.67	1,931,333,094.38
四、本期末餘額	797,848,400.00	—	—	860,517,458.42	—	(1,402,748.25)	11,236.91	61,737,552.67	1,931,333,094.38

# 合併所有者權益變動表



2017年度

單位：人民幣元

項目	歸屬於母公司所有者權益											
	股本		其他權益工具		資本公積		減：庫存股		其他			
	優先股	永續債	其他	資本公積	庫存股	綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
一、 上年期末餘額	797,848,400.00	—	—	849,500,658.42	—	(1,262,175.75)	—	176,686,903.51	11,236.91	610,372,203.12	104,927,369.69	2,538,084,595.90
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、 本年期初餘額	797,848,400.00	—	—	849,500,658.42	—	(1,262,175.75)	—	176,686,903.51	11,236.91	610,372,203.12	104,927,369.69	2,538,084,595.90
三、 本期增減變動金額	—	—	—	217,500.00	—	(1,830,258.09)	—	—	—	(612,476,376.18)	(38,328,236.24)	(652,417,370.51)
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	(1,830,258.09)	—	—	—	(612,476,376.18)	(38,328,236.24)	(652,634,870.51)
(二) 所有者投入和減少資本	—	—	—	217,500.00	—	—	—	—	—	—	—	217,500.00
1. 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	217,500.00	—	—	—	—	—	—	—	217,500.00
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、 本期末餘額	797,848,400.00	—	—	849,718,158.42	—	(3,092,433.84)	—	176,686,903.51	11,236.91	(2,104,173.06)	66,599,133.45	1,885,667,225.39

會計機構負責人：丁志水

主管會計工作負責人：劉民

法定代表人：張恩榮



# 母公司所有者權益變動表

2017年度

單位：人民幣元

項目	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
	股本	優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,699,490.92	—	—	—	176,686,903.51	180,604,797.37	2,004,839,591.80
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初餘額	797,848,400.00	—	—	—	849,699,490.92	—	—	—	176,686,903.51	180,604,797.37	2,004,839,591.80
三、本期增減變動金額	—	—	—	—	10,799,300.00	—	—	—	—	207,761,331.62	218,560,631.62
(減少以「-」號填列)											
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	207,761,331.62	207,761,331.62
(二) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	10,799,300.00	—	—	—	—	—	10,799,300.00
1. 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	10,799,300.00	—	—	—	—	—	10,799,300.00
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	4,008,900.94	—	—	4,008,900.94
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	4,008,900.94	—	—	4,008,900.94
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	860,498,790.92	—	—	—	176,686,903.51	388,366,128.99	2,223,400,223.42

# 母公司所有者權益變動表



2017年度

單位：人民幣元

項目	上期				未分配利潤	盈餘公積	專項儲備	其他綜合收益	資本公積 減：庫存股	其他權益工具	所有者權益合計
	股本	優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	790,083,996.82	176,686,903.51	—	—	849,481,990.92	—	2,614,101,291.25
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初餘額	797,848,400.00	—	—	—	790,083,996.82	176,686,903.51	—	—	849,481,990.92	—	2,614,101,291.25
三、本期增減變動金額	—	—	—	—	(609,479,199.45)	—	—	—	217,500.00	—	(609,261,699.45)
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	(609,479,199.45)	—	—	—	—	—	(609,479,199.45)
(二) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	217,500.00	—	217,500.00
1. 股東投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	217,500.00	—	217,500.00
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	4,107,947.74	—	—	—	4,107,947.74
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	4,107,947.74	—	—	—	4,107,947.74
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	180,604,797.37	176,686,903.51	—	—	849,699,490.92	—	2,004,839,591.80

會計機構負責人：丁志水

主管會計工作負責人：劉民

法定代表人：張恩榮



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 一、公司基本情況

山東墨龍石油機械股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「公司」)是一家在中華人民共和國註冊的股份有限公司，前身為山東墨龍集團總公司，於2001年12月27日經山東省經濟體制改革辦公室以魯體改函字[2001]53號文批准，由張恩榮、林福龍、張雲三、謝新倉、劉雲龍、崔煥友、梁永強、勝利油田凱源石油開發有限責任公司和甘肅工業大學合金材料總廠共同發起設立本公司。於2001年12月30日，本公司取得企業法人營業執照(註冊號：企股魯總字第004025號)，註冊資本為人民幣40,500,000.00元，股份總數40,500,000股，每股面值為人民幣1元。

2003年2月28日經財政部辦公廳以財辦企[2003]30號文批准，甘肅工業大學合金材料總廠將持有的本公司327,800股國有法人股劃撥給全國社會保障基金理事會持有。

2003年12月29日經中國證券監督管理委員會以證監國合字[2003]50號文批准，本公司將每股面值拆分為人民幣0.10元，股份總數變更為405,000,000股。

經中國證券監督管理委員會以證監國合字[2003]50號文批准，本公司於2004年4月15日以每股港幣0.70元的發行價增發境外上市外資股(H股)134,998,000股，每股面值為人民幣0.10元，在香港聯合交易所GEM上市。

經中國證券監督管理委員會以證監國合字[2005]13號文批准，本公司於2005年5月12日以每股港幣0.92元的發行價增發境外上市外資股(H股)108,000,000股，每股面值為人民幣0.10元。本公司的註冊資本變更為人民幣64,799,800.00元，股份總數變更為647,998,000股。

經中國證券監督管理委員會於2007年1月26日簽發的證監國合字[2007]2號文及香港聯合交易所於2007年2月6日發出的批文批准，本公司境外上市外資股(H股)於2007年2月7日被撤銷在香港聯合交易所GEM上市地位，轉為在香港聯合交易所主板上市。

根據2007年5月25日召開的2006年度股東大會決議，本公司以2006年12月31日總股份647,998,000股為基數，按每1股送紅股2股的比例由未分配利潤轉增股本，按每1股轉增2股的比例由資本公積轉增股本，以上共計轉增股份2,591,992,000股，轉增日期為2007年7月18日。轉增後，本公司的註冊資本變更為人民幣323,999,000.00元，股份總數變更為3,239,990,000股。

經中國證券監督管理委員會證監國合字[2007]28號文批准，本公司於2007年9月19日以每股港幣1.70元的發行價增發境外上市外資股(H股)49,252,000股，每股面值為人民幣0.10元。本公司的註冊資本變更為人民幣328,924,200.00元，股份總數變更為3,289,242,000股。



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 一、公司基本情況(續)

2009年12月29日，本公司董事會決議實施股份合併，即每10股面值為人民幣0.10元的已發行股份將合併為1股面值為人民幣1.00元的股份。該股份合併已於2010年1月7日完成。

經中國證券監督管理委員會證監許可[2010]1285號文批准，本公司於2010年10月11日以每股人民幣18元的發行價發售70,000,000股人民幣普通股(A股)，每股面值為人民幣1元。本公司的註冊資本變更為人民幣398,924,200.00元，股份總數變更為398,924,200股。

根據2012年5月25日召開的2011年度股東大會決議，本公司以2011年12月31日總股份398,924,200股為基數，按每1股轉增1股的比例由資本公積轉增股本，共計轉增股份398,924,200股，轉增日期為2012年7月19日。轉增後，本公司的註冊資本變更為人民幣797,848,400.00元，股份總數變更為797,848,400股。

公司註冊地和辦公地址均為山東省壽光市文聖街999號。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)屬於機械製造業，主要從事石油機械專用設備製造。經營範圍主要為抽油泵、抽油杆、抽油機、抽油管、石油機械、紡織機械的生產、銷售；石油機械及相關產品的開發；商品信息服務(不含中介)(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動，有效期限以許可證為準)。

本公司的控股股東及最終控制人系自然人張恩榮。

本集團合併財務報表範圍包括壽光寶隆石油器材有限公司、壽光懋隆新材料技術開發有限公司、威海市寶隆石油專材有限公司等十家公司。與上年相比，合併範圍沒有變化。

本集團子公司情況詳見本附註「八、合併範圍的變化」及本附註「九、在其他主體中的權益」相關內容。



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 二、財務報表的編製基礎

### 1、編製基礎

本財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照中國財政部頒布的《企業會計準則》及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)、香港《公司條例》、香港聯合交易所《證券上市規則》的披露規定，並基於本附註「五、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

### 2、持續經營

本集團2017年度合併財務報表淨利潤3,508萬元，經營活動產生的現金流量淨額3,250萬元，2017年12月31日合併財務報表流動負債高於流動資產90,669.88萬元，流動比率為0.74，財務狀況較上年有較大改善。本公司年末有較多未執行的訂單且有足夠的資金維系正常的生產經營，因此以持續經營為基礎編製財務報表是合理的。

## 三、重要會計政策及會計估計

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

否

具體會計政策和會計估計提示：

具體會計政策和會計估計提示：本集團根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括營業周期、應收款項壞賬準備的確認和計量、發出存貨計量、固定資產分類及折舊方法、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、收入確認和計量等。

### 1、遵循企業會計準則的聲明

本公司2017年度財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團2017年12月31日的財務狀況以及2017年度的經營成果和現金流量等有關信息。

### 2、會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日起至12月31日止。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 3、營業周期

本集團的營業周期為12個月，以每年1月1日至12月31日視為一個營業周期，並以該營業周期作為資產和負債的流動性劃分標準。

### 4、記賬本位幣

本公司及其境內子公司以人民幣為記賬本位幣，境外子公司以美元為記賬本位幣。

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

### 5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

### 6、合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。





# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 6、合併財務報表的編製方法(續)

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債並入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 6、合併財務報表的編製方法(續)

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的投資損益。

### 7、合營安排分類及共同經營會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

### 8、現金及現金等價物的確定標準

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

### 9、外幣業務和外幣報表折算

#### (1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記賬本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額，作為公允價值變動處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

#### (2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 10、金融工具

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

#### (1) 金融資產

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團按投資目的和經濟實質對擁有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項及可供出售金融資產。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，包括交易性金融資產和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。本集團將滿足下列條件之一的金融資產歸類為交易性金融資產：取得該金融資產的目的是為了在短期內出售；屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明公司近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。本集團將只有符合下列條件之一的金融工具，才可在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產：該指定可以消除或明顯減少由於該金融工具的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；公司風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融工具組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；包含一項或多項嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變，或所嵌入的衍生工具明顯不應當從相關混合工具中分拆；包含需要分拆但無法在取得時或後續的資產負債表日對其進行單獨計量的嵌入衍生工具的混合工具。本集團目前無此類金融資產。對此類金融資產，採用公允價值進行後續計量。公允價值變動計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資損益，同時調整公允價值變動損益。

持有至到期投資，是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本集團有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。持有至到期投資採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，其攤銷或減值以及終止確認產生的利得或損失，均計入當期損益。

貸款和應收款項，是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 10、金融工具(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

可供出售金融資產，是指初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及未被劃分為其他類的金融資產。這類資產中，在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按成本進行後續計量；其他存在活躍市場報價或雖沒有活躍市場報價但公允價值能夠可靠計量的，按公允價值計量，公允價值變動計入其他綜合收益。對於此類金融資產採用公允價值進行後續計量，除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。

##### 2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和，與分攤的前述賬面金額的差額計入當期損益。



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 10、金融工具(續)

#### (1) 金融資產(續)

##### 3) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

對於按成本計量的權益工具投資，當被投資單位經營業績連續多年績下滑且無扭轉跡象時，按預計未來現金流量現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

當可供出售金融資產發生減值，原直接計入所有者權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入所有者權益。

#### (2) 金融負債

##### 1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 10、金融工具(續)

#### (2) 金融負債(續)

##### 2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。公司與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。公司對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

#### (3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值。

本集團本期無以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債金融負債。

### 11、應收款項

#### (1) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準	將金額為人民幣300萬元以上的應收賬款及金額為人民幣200萬元以上的其他應收款確認為單項金額重大的應收款項。
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	本集團對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，單獨測試未發生減值的金融資產，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單項測試已確認減值損失的應收款項，不再包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。





# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 11、應收款項(續)

#### (2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項

組合名稱	壞賬準備計提方法
單項金額不重大以及單項金額重大但單獨進行減值測試後未發生減值的應收款項	其他方法
組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：	
<input type="checkbox"/> 適用 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用	
組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的：	
<input type="checkbox"/> 適用 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用	
組合中，採用其他方法計提壞賬準備的：	
<input type="checkbox"/> 適用 <input checked="" type="checkbox"/> 不適用	

#### (3) 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由	如果有證據表明某項應收款項的信用風險較大，則對該應收款項單獨計提壞賬準備。
壞賬準備的計提方法	個別認定法

### 12、貸款和貸款損失準備

本集團貸款分為正常類、關注類、次級類、可疑類、損失類五類，具體分類標準如下：

正常類貸款：借款企業(人)能夠履行借款合同(含借款展期合同)，能夠按期償還貸款。(展期時間特徵：展期一次且時間不超過原貸款期限0.5倍；或展期一次時間最長不超過6個月)。

關注類貸款：借款企業(人)目前有能力償還貸款，利息收入正常支付，但存在一些可能對償還貸款產生不利影響的因素。(展期時間特徵：展期一次且時間不超過原貸款期限；或展期一次時間最長不超過12個月)。借款企業(人)不能正常償還且利息不能正常支付，但執行抵押擔保後能夠收回本金的。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 12、貸款和貸款損失準備(續)

次級類貸款：借款企業(人)的償還能力出現明顯問題，利息收入不能正常支付，完全依靠其正常收入無法足額償還貸款，即使執行擔保，也會造成一定損失。(展期時間特徵：展期一次以上時間超過原貸款期限1倍以上且最長不超過18個月)。

可疑類貸款：借款企業(人)無法足額償還貸款，利息收入不能正常支付，即使執行擔保也肯定會造成較大損失。(展期時間特徵：展期一次以上時間超過原貸款期限1倍以上且最長不超過30個月)。

損失類貸款：借款企業(人)無力償還貸款，利息收入不能正常支付，在採取所有可能的措施或一切必要法律程序後仍無法清償的貸款及借款企業倒閉或借款人死亡，以其清算資產或遺產清償後，仍未能還清的貸款。(展期時間特徵：時間超過原貸款期限2.5倍以上或時間超過30個月)。

在貸款五級分類標準實施中，對借款企業(人)的所處五級分類等級根據借款企業(人)的實際經營及資產變化情況、借款本息償還情況結合抵押擔保分析後，可對借款企業(人)所處五級分類等級予以相應調整。

對於發放貸款及墊款的減值，結合貸款的本金或利息是否逾期、借款人是否會出現流動性問題、信用評級下降、市場競爭地位惡化、或者借款人違反原始合同條款，考慮以下因素：抵質押物的價值、借款人經營計劃的可持續性、當發生財務困難時提高業績的能力、項目的可收回金額和預期破產清算可收回的金額、其他可取得的財務來源和擔保物可實現金額、預期現金流入的時間等進行合理估計和判斷，對其預計未來現金流量現值低於賬面價值部分計提減值損失。

### 13、存貨

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

否

本集團存貨主要包括原材料、委託加工物資、在產品和產成品等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計量。當存貨的可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。庫存商品及大宗原材料按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取的存貨跌價準備；其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。





# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 13、存貨(續)

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

### 14、持有待售資產

本集團將同時符合下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2)出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的需要獲得相關批准。本集團將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

1. 本集團專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的規定條件，且短期(通常為3個月)內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。在初始計量時，比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。
2. 本集團因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本集團是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在母公司個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。
3. 後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。
4. 對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 14、持有待售資產(續)

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用相關計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值，以及非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額，根據處置組中除商譽外，各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例增加其賬面價值。

1. 持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。
2. 持有待售的非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件，而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：①劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；②可收回金額。
3. 終止確認持有待售的非流動資產或處置組時，將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

### 15、長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本集團的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 15、長期股權投資(續)

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在可供出售金融資產中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在合併日轉入當期投資損益。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本。

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被他投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資損益。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 15、長期股權投資(續)

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按可供出售金融資產核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按可供出售金融資產的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一並轉入喪失控制權的當期損益。

### 16、投資性房地產

投資性房地產計量模式

成本法計量

折舊或攤銷方法

投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的房屋建築物。

投資性房地產按其成本作初始計量。外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出。自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，在發生時計入當期損益。

本集團對投資性房地產採用成本模式進行後續計量。並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 16、投資性房地產(續)

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊(攤銷)方法於每年年末進行覆核並作適當調整。

當投資性房地產的用途改變為自用時，則自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，則自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

### 17、固定資產

#### (1) 確認條件

本集團固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年，單位價值較大的有形資產。固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。本集團固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸設備、電子設備和其他設備。

#### (2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋建築物	年限平均法	20	5	4.75
機器設備	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
電子設備	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
運輸設備	年限平均法	5	5	19.00
其他設備	年限平均法	5	5	19.00

#### (3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

融資租入固定資產以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中的較低者作為租入資產的入賬價值。租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用。融資租入的固定資產採用與自有固定資產相一致的折舊政策。能夠合理確定租賃期屆滿時將取得租入資產所有權的，租入固定資產在其預計使用壽命內計提折舊；否則，租入固定資產在租賃期與該資產預計使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。本集團目前無融資租入固定資產。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 18、在建工程

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

否

在建工程按實際發生的成本計量，包括在建期間發生的各項工程支出、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不需要調整原已計提的折舊額或攤銷額。

### 19、借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

發生的可直接歸屬於需要經過1年以上的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。





2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 20、無形資產

#### (1) 計價方法、使用壽命、減值測試

本集團無形資產包括土地使用權(海域使用權)、專利技術、非專利技術、軟件等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本；對非同一控制下合併中取得被購買方擁有的但在其財務報表中未確認的無形資產，在對被購買方資產進行初始確認時，按公允價值確認為無形資產。

對使用壽命有限的無形資產，自取得當月起在預計使用壽命內採用直線法攤銷。土地使用權(海域使用權)從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；專利技術、非專利技術和其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

由於各種原因無法預見該無形資產為本集團帶來經濟利益的期限而確認為使用壽命不確定的無形資產。在每個會計期間，本集團對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核。

#### (2) 內部研究開發支出會計政策

本集團的研究開發支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

本集團的新產品研發項目從前期調研到成熟應用，需經歷研究階段和開發兩個階段：研究階段具體需經過調研、論證、年度新產品開發計劃的立項和審批、前期研究工作(包含配方和工藝設計、設備選擇、制定技術標準等)、月度新產品開發計劃的制定和審批等階段，月度新產品開發計劃的審批完成標誌著新產品研究階段的結束。開發階段具體需經過新產品試制、項目驗收等階段，項目驗收標誌著新產品開發階段的結束。

開發階段開始時點：月度新產品開發計劃審批完成，新產品的前期研究工作已經完成，產品的配方、工藝技術標準已經確定。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 20、無形資產(續)

#### (2) 內部研究開發支出會計政策(續)

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

- 1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 2) 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- 3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- 4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- 5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出在以後期間不再確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

### 21、長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在減值跡象時，本集團進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。

可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。





2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 21、長期資產減值(續)

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失。上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

### 22、長期待攤費用

本集團的長期待攤費在受益期內平均攤銷，如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

### 23、職工薪酬

#### (1) 短期薪酬的會計處理方法

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

短期薪酬主要包括職工工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費，醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費，住房公積金，工會經費和職工教育經費，短期帶薪缺勤，短期利潤分享計劃，非貨幣性福利以及其他短期薪酬等。在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

#### (2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利主要包括基本養老保險、失業保險等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃、設定受益計劃。對於設定提存計劃在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。本集團目前不存在設定受益計劃。

#### (3) 辭退福利的會計處理方法

本集團目前不存在辭退福利。

#### (4) 其他長期職工福利的會計處理方法

本集團目前不存在其他長期福利。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 24、預計負債

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本集團將其確認為負債：該義務是本集團承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核並進行適當調整以反映當前最佳估計數。

### 25、安全生產費

本集團根據財政部、國家安全生產監督管理總局《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)、財政部《關於印發企業會計準則解釋第3號的通知》(財會[2009]8號)的相關規定，提取和使用、核算安全生產費。

本集團為機械製造企業，以上年度實際營業收入為計提依據，採取超額累退方式按以下標準平均逐月提取安全生產費，專門用於完善和改進企業或者項目安全生產條件：

- (1) 營業收入不超過1,000萬元的，按照2%提取；
- (2) 營業收入超過1,000萬元至1億元的部分，按照1%提取；
- (3) 營業收入超過1億元至10億元的部分，按照0.2%提取；
- (4) 營業收入超過10億元至50億元的部分，按照0.1%提取；
- (5) 營業收入超過50億元的部分，按照0.05%提取。

新建企業和投產不足一年的機械製造企業以當年實際營業收入為提取依據，按月計提安全費用。



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 25、安全生產費(續)

提取的安全生產費計入當期損益，同時記入專項儲備，在所有者權益項下單獨列示。實際使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。使用提取的安全生產費形成固定資產的，通過「在建工程」會計科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。提取的專項儲備餘額不足沖減的，直接計入當期損益。

### 26、收入

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

否

本集團的營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入和利息收入，收入確認原則如下：

#### (1) 銷售商品收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方、既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權、也沒有對已售出的商品實施有效控制、收入的金額能夠可靠地計量、相關的經濟利益很可能流入本集團、相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認銷售商品收入的實現。有關銷售商品收入的具體確認時點為：對於國內銷售，本集團以產品出庫並經客戶驗收作為確認銷售收入的時點；對於出口銷售，本集團按照銷售合同對貿易方式的約定和《國際貿易術語解釋通則》(2010)的相關規定，以出口貨物的風險和報酬轉移作為確認出口收入的時點，合同中對風險轉移條款有特別約定的，從其特別約定。

#### (2) 提供勞務收入

在勞務總收入和總成本能夠可靠地計量、與勞務相關的經濟利益很可能流入本集團、勞務的完成進度能夠可靠地確定時，確認勞務收入的實現。

在資產負債表日，提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，按完工百分比法確認相關的勞務收入，完工百分比按已經發生的成本佔估計總成本的比例確定；提供勞務交易結果不能夠可靠估計、已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按已經發生的能夠得到補償的勞務成本金額確認提供勞務收入，並結轉已經發生的勞務成本；提供勞務交易結果不能夠可靠估計、已經發生的勞務成本預計全部不能得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 26、收入(續)

#### (3) 利息收入

利息收入：在與交易相關的經濟利益能夠流入企業，收入的金額能夠可靠地計量時，按客戶使用本集團資金的時間和實際利率確認利息收入。

實際利率法是一種計算某項金融資產或負債的攤餘成本以及在相關期間分攤利息收入和利息支出的方法。實際利率是在金融工具預計到期日或某一恰當較短期限內，將其未來現金流量貼現為賬面淨額所使用的利率。本公司在估計未來現金流量時，會考慮金融工具的所有合同條款，但不會考慮未來的信用損失。計算實際利率會考慮交易成本、折溢價和合同各方之間收付的所有與實際利率相關的費用。

若金融資產發生減值，確認其利息收入的實際利率按照計量損失的未來現金流貼現利率確定。

### 27、政府補助

#### (1) 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

本集團的政府補助包括財政撥款、貸款貼息和稅收返還等。其中，與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對年末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

#### (2) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 27、政府補助(續)

#### (2) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法(續)

本集團取得政策性優惠貸款貼息的，區分財政將貼息資金撥付給貸款銀行和財政將貼息資金直接撥付給本集團兩種情況，分別按照以下原則進行會計處理：

- (1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本集團提供貸款的，本集團以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
- (2) 財政將貼息資金直接撥付給本集團，本集團將對應的貼息沖減相關借款費用。

本集團已確認的政府補助需要退回的，在需要退回的當期分情況按照以下規定進行會計處理：

- 1) 初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值。
- 2) 存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益。
- 3) 屬於其他情況的，直接計入當期損益。

### 28、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

本集團的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 29、租賃

#### (1) 經營租賃的會計處理方法

##### (1) 經營租賃租入資產

經營租賃租入資產的租金費用在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

##### (2) 經營租賃租出資產

經營租賃租出資產的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為收入。經營租賃租出資產發生的初始直接費用，金額較大的予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；金額較小的直接計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

#### (2) 融資租賃的會計處理方法

##### (1) 融資租賃租入資產

於租賃開始日，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為融資租入資產的入賬價值，租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別以長期負債和一年內到期的長期負債列示。

能夠合理確定租賃屆滿時取得租入資產所有權的，租入資產在使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

##### (2) 融資租賃租出資產

於租賃開始日，按租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益，在租賃期內各個期間進行分配。按實際利率法計算確認當期的融資收入。

於每年年度終了時，對未擔保餘值進行覆核。未擔保餘值增加的，不作調整；有證據表明未擔保餘值已經減少的，重新計算租賃內含利率，將由此引起的租賃投資淨額的減少，計入當期損益；以後各期根據修正後的租賃投資淨額和重新計算的租賃內含利率確認融資收入。租賃投資淨額是融資租賃中最低租賃收款額及未擔保餘值之和與未實現融資收益之間的差額。

已確認損失的未擔保餘值得以恢復的，在原已確認的投資金額內轉回，並重新計算租賃內含利率，以後各期根據修正後的租賃投資淨額和重新計算的租賃內含利率確認融資收入。或有租金在實際發生時計入當期損益。



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 30、所得稅的會計核算

所得稅的會計核算採用資產負債表債務法。所得稅費用包括當年所得稅和遞延所得稅。除將與直接計入股東權益的交易和事項相關的當年所得稅和遞延所得稅計入股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘的當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

當年所得稅是指企業按照稅務規定計算確定的針對當期發生的交易和事項，應納給稅務部門的金額，即應交所得稅；遞延所得稅是指按照資產負債表債務法應予確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在期末應有的金額相對於原已確認金額之間的差額。

### 31、其他重要的會計政策和會計估計

編製財務報表時，根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，本集團管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本集團管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定性因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

#### (1) 應收款項減值

本集團主要根據當前市場情況，對於應收款項的賬齡、客戶的財務狀況以及客戶提供的擔保(如有)的歷史經驗做出的估計。本集團定期重新評估應收款項的壞賬準備是否足夠。如果覆核所有使用的假設及估計發生變化，該變化將會影響估計改變期間的應收款項的壞賬準備。

#### (2) 存貨減值準備

本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。

本集團對原材料、在產品、庫存商品在估計存貨的可變現淨值時，以同類貨物的預計售價減去完工時將要發生的成本、銷售費用以及相關稅費後的金額確定。當實際售價或成本費用與以前估計不同時，管理層將會對可變現淨值進行相應的調整。因此根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後實際結果有所不同，可能導致對資產負債表中的存貨賬面價值的調整。因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 31、其他重要的會計政策和會計估計(續)

#### (3) 長期資產減值準備

本集團對商譽、固定資產、無形資產等長期資產進行減值測試時，需要計算資產組組合、資產組或資產(以下統稱資產)的可收回金額，其資產預計未來現金流量現值的計算需要採用基本假設和會計估計。在預計資產未來現金流量現值時，主要涉及資產的預計未來現金流量估計、資產的使用壽命估計、折現率估計。根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後期間實際結果有所不同，該等不同將對發生變更的當期損益產生影響。

#### (4) 遞延所得稅資產確認的會計估計

遞延所得稅資產的估計需要對未來各個年度的應納稅所得額及適用的稅率進行估計，遞延所得稅資產的實現取決於集團未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用(收益)以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

#### (5) 固定資產、無形資產的可使用年限

本集團至少於每年年度終了，對固定資產和無形資產的預計使用壽命進行覆核。預計使用壽命是管理層基於同類資產歷史經驗、參考同行業普遍所應用的估計並結合預期技術更新而決定的。當以往的估計發生重大變化時，則相應調整未來期間的折舊費用和攤銷費用。





# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 32、重要會計政策和會計估計變更

#### (1) 重要會計政策變更

適用       不適用

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註
2017年，財政部修訂了《企業會計準則第16號—政府補助》，修訂後的準則自2017年6月12日起施行，對於2017年1月1日存在的政府補助，要求採用未來適用法處理；對於2017年1月1日至施行日新增的政府補助，也要求按照修訂後的準則進行調整。本集團在編製2017年度財務報表時，執行了相關會計準則，並按照有關的銜接規定進行了處理。	相關會計政策變更已經本公司第五屆董事會第七次會議批准。	根據新修訂的政府補助準則，與本集團日常經營活動相關的政府補助，計入其他收益，不再計入營業外收入，比較數據不做調整。該政策變更影響本集團2017年財務報表其他收益項目，影響金額156,275,852.23元。
2017年，財政部新頒布了《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》，自2017年5月28日起施行，對於施行日存在的持有待售的非流動資產、處置組和終止經營，要求採用未來適用法處理。本集團在編製2017年度財務報表時，執行了相關會計準則，並按照有關的銜接規定進行了處理。	相關會計政策變更已經本公司第五屆董事會第八次會議批准。	執行該政策對本集團2017年度財務報表無任何影響。
2017年，財政部新頒布了《財政部關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知》，對一般企業財務報表格式進行了修訂，適用於2017年度及以後期間的財務報表。本集團在編製2017年度財務報表時，執行了相關會計準則，並按照有關的銜接規定進行了處理。	相關會計政策變更已經本公司第五屆董事會第八次會議批准。	①根據財政部發布的通知，在利潤表中分別列示「持續經營淨利潤」和「終止經營淨利潤」，比較數據相應調整，該政策影響本集團持續經營淨利潤項目，2017年度影響金額35,081,480.83元，比較報表2016年度影響金額-650,705,699.73元。②根據財政部發布的通知，在利潤表中新增「資產處置收益」項目，將部分原列示為「營業外收入」和「營業外支出」的資產處置損益重分類至「資產處置收益」項目，比較數據相應調整。該調整影響2017年財務報表資產處置收益金額62,088,298.95元，比較報表2016年度影響資產處置收益270,348.71元，影響營業外收入-270,348.71元。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### 32、重要會計政策和會計估計變更(續)

#### (2) 重要會計估計變更

適用     不適用

### 33、其他

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分布信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。

## 四、稅項

### 1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納增值稅為銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額，銷項稅額根據相關稅法規定計算的銷售額的17%計算。出口貨物實行「免、抵、退」稅辦法。	17%
城市維護建設稅	應繳增值稅和營業稅	7%
企業所得稅	應納稅所得額	15%–25%
教育費附加	應繳增值稅和營業稅	3%
地方教育費附加	應繳增值稅和營業稅	2%
營業稅	應稅營業收入	5%



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 四、稅項(續)

### 1、主要稅種及稅率(續)

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	15%
壽光墨龍物流有限公司	25%
MPM International Limited	16.5%
壽光寶隆石油器材有限公司	25%
壽光懋隆新材料技術開發有限公司	25%
壽光墨龍機電設備有限公司	25%
壽光市懋隆廢舊金屬回收有限公司	25%
威海市寶隆石油專材有限公司	25%
文登市寶隆再生資源有限公司	25%
壽光市懋隆小額貸款股份有限公司	25%
山東墨龍進出口有限公司	25%

### 2、稅收優惠

根據山東省科學技術廳、山東省財政廳、山東省國家稅務局、山東省地方稅務局魯科字[2018]37號文件《關於認定威海拓展纖維有限公司等2078家企業為2017年度高新技術企業的通知》的規定，本公司被認定為高新技術企業，高新技術企業證書編號為GR201737001253號，發證時間為2017年12月28日，資格有效期3年。公司自2017年1月1日至2019年12月31日期間享受高新技術企業15%的所得稅稅率優惠。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋

### 1、貨幣資金

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	80,063.78	52,907.41
銀行存款	358,337,889.58	142,997,137.90
其他貨幣資金	520,953,149.81	536,398,710.60
合計	879,371,103.17	679,448,755.91
其中：存放在境外的款項總額	39,886,422.23	70,961,819.80

#### 其他說明

- (1) 本集團存放境外的款項為香港子公司MPM公司的貨幣資金。
- (2) 本公司期末其他貨幣資金中包括銀行承兌保證金498,553,149.81元(年初金額：503,098,710.60元)，信用證保證金為零元(年初金額：12,000,000.00元)，保函保證金22,400,000.00元(年初金額：21,300,000.00元)。
- (3) 本公司到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金為216,175,000.00元(年初金額：157,500,000.00元)，到期日超過3個月的信用證保證金為零元(年初金額：12,000,000.00元)，到期日超過3個月的保函保證金為零元(年初金額：零元)。
- (4) 本公司存放於中國建設銀行壽光支行的銀行存款1,800,000.00元因訴訟事項被司法凍結，截至報表日該訴訟事項已了結，被凍結資金已於2018年2月13日解除凍結。

### 2、衍生金融資產

適用     不適用



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 3、應收票據

#### (1) 應收票據分類列示

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	<b>63,760,928.69</b>	15,353,982.45
商業承兌票據	<b>30,764,481.00</b>	8,050,000.00
合計	<b>94,525,409.69</b>	23,403,982.45

#### (2) 期末公司已質押的應收票據

單位：人民幣元

項目	期末已質押金額
銀行承兌票據	27,020,000.00
商業承兌票據	27,354,481.00
合計	54,374,481.00

#### (3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：人民幣元

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌票據	<b>788,986,157.02</b>	—
商業承兌票據	<b>28,637,712.29</b>	—
合計	<b>817,623,869.31</b>	—

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 4、應收賬款

#### (1) 應收賬款分類披露

單位：人民幣元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
單項金額重大並單獨計提壞										
賬準備的應收賬款	142,754,267.39	30.73%	80,798,083.62	56.60%	61,956,183.77	112,268,032.58	29.43%	67,648,771.75	60.26%	44,619,260.83
按信用風險特徵組合計提壞										
賬準備的應收賬款	311,733,795.79	67.09%	—	—	311,733,795.79	257,244,161.81	67.44%	—	—	257,244,161.81
單項金額不重大但單獨計提										
壞賬準備的應收賬款	10,132,417.11	2.18%	5,092,780.79	50.26%	5,039,636.32	11,944,569.01	3.13%	9,659,376.67	80.87%	2,285,192.34
合計	464,620,480.29	100.00%	85,890,864.41	—	378,729,615.88	381,456,763.40	100.00%	77,308,148.42	—	304,148,614.98

期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款：

適用       不適用



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 4、應收賬款(續)

#### (1) 應收賬款分類披露(續)

單位：人民幣元

應收賬款(按單位)	期末餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例	計提理由
Peak Pipe and Supply, LLC	43,382,829.73	25,757,036.86	59.37%	逾期較長，回款較少，回收存在較大風險
山東新煤機械裝備股份有限公司	25,411,133.71	24,952,138.32	98.19%	逾期較長，客戶經營情況不佳，回收存在較大風險
費爾蒙特國際石油公司	15,671,792.49	9,403,075.49	60.00%	逾期較長，回款較差，回收存在較大風險
文萊金龍投資有限公司 北京辦事處	7,777,809.66	7,777,809.66	100.00%	客戶逾期較長，難以收回
河北中泰鋼管製造有限公司	30,516,256.93	1,850,000.00	6.06%	逾期較長，雖有債權質押及擔保，回收仍存在一定風險
UNIX技術有限公司	12,766,316.55	3,829,894.97	30.00%	逾期較長，回款較差，回收存在較大風險
美國SBI公司	4,066,180.19	4,066,180.19	100.00%	逾期較長，回收可能性較小
蘇丹國際石油公司	3,161,948.13	3,161,948.13	100.00%	逾期較長，回收可能性較小
合計	142,754,267.39	80,798,083.62	—	—

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

適用     不適用

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款：

適用     不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款：

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 4、應收賬款(續)

#### (1) 應收賬款分類披露(續)

年末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款：

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
中國石油技術開發公司	594,152.90	594,152.90	100.00	賬齡逾期較長，回收可能性較小
艾美克斯加拿大公司	169,889.20	101,933.52	60.00	賬齡逾期較長，回款較差，回收有較大的風險
漢廷能源私人服務有限公司	95,686.82	95,686.82	100.00	賬齡逾期較長，回收可能性較小
華南石化集團	1,127,700.99	1,127,700.99	100.00	賬齡逾期較長，回收可能性較小
美達王管材公司	1,069,319.41	1,069,319.41	100.00	賬齡逾期較長，回收可能性較小
中國石油天然氣股份有限公司 華北油田	148,580.00	44,574.00	30.00	賬齡逾期，回收有一定的風險
聊城市開發區永發物資有限公司	1,998,442.41	5,898.54	0.30	部分賬齡逾期，回收有一定的風險
臨沂中礦金鼎機電製造有限公司	1,288,095.20	949,055.10	73.68	賬齡逾期較長，回款較差，回收有極大的風險
湖北邁科亞奇新能源科技 有限公司	1,306,390.07	391,917.02	30.00	賬齡逾期較長，回款較差，回收有較大的風險
山東豐龍高壓氣瓶有限公司	911,138.60	273,341.58	30.00	賬齡逾期較長，回款較差，回收有較大的風險
諸城市創惠容器科技有限公司	1,178,226.00	194,405.40	16.50	賬齡逾期，回收有一定的風險
淄博齊林電氣物流有限公司	244,795.51	244,795.51	100.00	逾期較長，收回會可能性較小
合計	10,132,417.11	5,092,780.79	—	—





# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 4、應收賬款(續)

#### (2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額19,301,475.99元；本期收回或轉回壞賬準備金額10,718,760.00元。

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：人民幣元

單位名稱	收回或轉回金額	收回方式
東阿縣聯興金屬製品有限公司	10,718,760.00	承兌
合計	10,718,760.00	—

#### (3) 本期實際核銷的應收賬款情況

本年度無實際核銷的應收賬款。

#### (4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本年按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額281,695,787.98元，佔應收賬款年末餘額合計數的比例60.63%，相應計提的壞賬準備年末餘額匯總金額27,651,610.86元。

#### (5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

無

#### (6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 4、應收賬款(續)

#### (7) 應收賬款賬齡分析

賬齡	年末金額	年初金額
1年以內	<b>310,075,287.59</b>	133,332,880.20
1年至2年	<b>16,652,830.97</b>	140,552,467.28
2年至3年	<b>38,424,632.23</b>	27,581,981.50
3年以上	<b>13,576,865.09</b>	2,681,286.00
淨額	<b>378,729,615.88</b>	304,148,614.98

截至2017年12月31日，本集團無質押的應收賬款。

### 5、發放貸款及墊款

#### (1) 發放貸款及墊款明細

項目名稱	年末金額	年初金額
發放貸款及墊款	<b>108,971,810.00</b>	159,655,065.71
減：貸款損失準備	<b>20,869,398.60</b>	16,767,356.77
發放貸款及墊款淨額	<b>88,102,411.40</b>	142,887,708.94

#### (2) 發放貸款及墊款按擔保方式列示如下

借款類別	年末金額	年初金額
質押貸款	<b>16,205,324.00</b>	65,380,575.56
抵押貸款	<b>9,586,045.00</b>	3,314,000.00
保證貸款	<b>62,311,042.40</b>	74,193,133.38
合計	<b>88,102,411.40</b>	142,887,708.94



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 5、發放貸款及墊款(續)

(3) 發放貸款及墊款五級分類及貸款損失準備計提情況列示如下：

類別	年末金額						
	賬面餘額		一般貸款損失準備		專項貸款損失準備		貸款損失 準備合計
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額	計提比例(%)	
正常類	6,000,000.00	5.25	60,000.00	1.00	—	—	60,000.00
關注類	32,148,500.00	59.74	321,485.00	1.00	642,970.00	2.00	964,455.00
次級類	65,103,123.00	29.50	651,031.23	1.00	16,276,617.00	25.00	16,927,648.23
可疑類	5,720,187.00	5.51	57,201.87	1.00	2,860,093.50	50.00	2,917,295.37
損失類	—	—	—	—	—	—	—
合計	108,971,810.00	100.00	1,089,718.10	—	19,779,680.50	—	20,869,398.60

續表

類別	年初金額						
	賬面餘額		一般貸款損失準備		專項貸款損失準備		貸款損失 準備合計
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	金額	計提比例(%)	
正常類	75,921,160.71	47.55	759,211.61	1.00	—	—	759,211.61
關注類	31,794,218.00	19.92	317,942.18	1.00	635,884.36	2.00	953,826.54
次級類	45,739,687.00	28.65	457,396.87	1.00	11,434,921.75	25.00	11,892,318.62
可疑類	6,200,000.00	3.88	62,000.00	1.00	3,100,000.00	50.00	3,162,000.00
損失類	—	—	—	—	—	—	—
合計	159,655,065.71	100.00	1,596,550.66	—	15,170,806.11	—	16,767,356.77

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 5、發放貸款及墊款(續)

#### (4) 按貸款人類別劃分

類別	年末金額				
	賬面餘額		貸款損失準備		貸款淨額
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
企業貸款	66,246,810.00	60.79	13,566,648.60	20.48	52,680,161.40
個人貸款	42,725,000.00	39.21	7,302,750.00	17.09	35,422,250.00
合計	108,971,810.00	100.00	20,869,398.60	—	88,102,411.40

續表

類別	年初金額				
	賬面餘額		貸款損失準備		貸款淨額
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
企業貸款	90,555,947.71	56.72	15,383,523.23	16.99	75,172,424.48
個人貸款	69,099,118.00	43.28	1,383,833.54	2.00	67,715,284.46
合計	159,655,065.71	100.00	16,767,356.77	—	142,887,708.94

#### (5) 截至2017年12月31日，本集團逾期發放貸款總額為102,971,810.00元，逾期情況如下

逾期時間	佔發放貸款總額		貸款損失 準備年末餘額
	金額	的比例(%)	
>360天	56,151,810.00	51.53	13,275,298.60
180-360天	32,950,000.00	30.24	6,313,000.00
90-180天	3,570,000.00	3.28	107,100.00
<90天	10,300,000.00	9.45	1,114,000.00
合計	102,971,810.00	94.49	20,809,398.60



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 6、預付款項

#### (1) 預付款項按賬齡列示

單位：人民幣元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	<b>79,154,406.20</b>	<b>86.37%</b>	37,002,644.98	99.89%
1至2年	<b>12,478,729.38</b>	<b>13.62%</b>	29,145.30	0.08%
3年以上	<b>10,683.61</b>	<b>0.01%</b>	10,683.61	0.03%
合計	<b>91,643,819.19</b>	—	37,042,473.89	—

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

無

#### (2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔預付款項年 末餘額合計數 的比例(%)
單位一	9,140,452.80	1年以內	9.97
單位二	7,674,295.74	1年以內	8.37
單位三	7,538,553.87	1年以內	8.23
單位四	7,200,102.43	1年以內	7.86
單位五	6,101,598.50	1年以內	6.66
合計	37,655,003.34	—	41.09

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 7、應收利息

#### (1) 應收利息分類

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款	—	929,487.40
保證金利息	<b>4,220,913.66</b>	5,054,586.55
發放貸款及墊款利息	—	2,212,836.78
合計	<b>4,220,913.66</b>	8,196,910.73

#### (2) 重要逾期利息

本集團上述利息均未逾期。

### 8、其他應收款

#### (1) 其他應收款分類披露

單位：人民幣元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	<b>33,336,780.03</b>	<b>50.47%</b>	<b>21,235,093.18</b>	<b>63.70%</b>	<b>12,101,686.85</b>	35,391,821.96	53.27%	10,617,546.59	30.00%	24,774,275.37
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	<b>32,326,556.17</b>	<b>48.95%</b>	—	—	<b>32,326,556.17</b>	30,929,079.87	46.55%	—	—	30,929,079.87
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	<b>381,919.25</b>	<b>0.58%</b>	<b>381,919.25</b>	<b>100.00%</b>	—	122,119.25	0.18%	122,119.25	100.00%	—
合計	<b>66,045,255.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>21,617,012.43</b>	—	<b>44,428,243.02</b>	66,443,021.08	100.00%	10,739,665.84	—	55,703,355.24



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 8、其他應收款(續)

#### (1) 其他應收款分類披露(續)

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款：

適用       不適用

單位：人民幣元

其他應收款(按單位)	期末餘額			計提理由
	其他應收款	壞賬準備	計提比例	
JESORO OILLTD	33,336,780.03	21,235,093.18	63.70%	已逾期，回收有一定風險
合計	33,336,780.03	21,235,093.18	—	

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

適用       不適用

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款：

適用       不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款：

適用       不適用

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 8、其他應收款(續)

#### (1) 其他應收款分類披露(續)

年末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
王利學	40,000.00	40,000.00	100.00	賬齡較長，無法收回
其他單位	274,020.00	274,020.00	100.00	賬齡較長，無法收回
其他個人	67,899.25	67,899.25	100.00	賬齡較長，無法收回
合計	381,919.25	381,919.25	—	

#### (2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額10,877,346.59元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

#### (3) 本期實際核銷的其他應收款情況

本集團本年度無核銷的其他應收款。

#### (4) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：人民幣元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
單位往來	<b>48,381,978.29</b>	47,183,150.33
個人往來	<b>818,444.00</b>	1,374,430.50
保證金、押金	<b>16,844,833.16</b>	17,498,540.25
其他往來	<b>0.00</b>	386,900.00
合計	<b>66,045,255.45</b>	66,443,021.08





# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 8、其他應收款(續)

#### (5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：人民幣元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
JESORO OILLTD	往來款	33,336,780.03	2-3年	50.48%	21,235,093.18
壽光市羊口鎮財政所	項目建設押金	14,530,000.00	4-5年	22.00%	—
壽光市羊口鎮財政經管統計中心	往來款	8,250,941.48	3年以內	12.49%	—
壽光市上口鎮財政經管統計站	往來款	2,035,385.00	1年以內	3.08%	—
文登市高村鎮人民政府	借款	1,500,000.00	4-5年	2.27%	—
合計	—	59,653,106.51	—	90.32%	21,235,093.18

#### (6) 涉及政府補助的應收款項

無

#### (7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

無

#### (8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

其他說明：

本集團年末其他應收款中不存在員工借款以購買本公司股權權益情況。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 9、存貨

公司是否需要遵守房地產行業的披露要求

否

#### (1) 存貨分類

單位：人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	364,667,996.09	7,307,395.94	357,360,600.15	255,741,463.70	15,920,971.26	239,820,492.44
在產品	189,262,234.99	5,120,938.40	184,141,296.59	260,656,333.12	36,995,653.94	223,660,679.18
庫存商品	371,508,759.21	10,488,448.82	361,020,310.39	332,603,185.00	32,187,279.31	300,415,905.69
委託加工物資	23,250,512.15	—	23,250,512.15	6,155,672.39	1,318,577.34	4,837,095.05
合計	948,689,502.44	22,916,783.16	925,772,719.28	855,156,654.21	86,422,481.85	768,734,172.36

公司是否需遵守《深圳證券交易所行業信息披露指引第4號—上市公司從事種業、種植業務》的披露要求

否



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 9、存貨(續)

#### (2) 存貨跌價準備

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	15,920,971.26	4,077,261.36	—	12,690,836.68	—	7,307,395.94
在產品	36,995,653.94	3,920,592.70	—	35,795,308.24	—	5,120,938.40
庫存商品	32,187,279.31	6,837,523.97	—	28,536,354.46	—	10,488,448.82
委託加工物資	1,318,577.34	—	—	1,318,577.34	—	—
合計	86,422,481.85	14,835,378.03	—	78,341,076.72	—	22,916,783.16

存貨跌價準備本年減少中轉銷金額59,219,082.93元，轉回金額19,121,993.79元。

#### 存貨跌價準備計提

項目	確定可變現淨值的具體依據	本年轉回或轉銷原因
原材料	該材料及半成品生產形成的產品的售價減去進一步加工成本和相關的銷售費用及相關稅費	生產領用及價格變動
在產品		生產領用及價格變動
委託加工物資	售價減去銷售費用和相關稅費	生產領用及價格變動
產成品		對外出售及價格變動

#### (3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

無

#### (4) 期末建造合同形成的已完工未結算資產情況

無

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 10、其他流動資產

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣進項稅	115,388,999.62	109,948,611.66
預付所得稅	2,178,186.55	2,178,186.55
預付其他稅金	868,955.71	846,809.61
合計	118,436,141.88	112,973,607.82

### 11、可供出售金融資產

#### (1) 可供出售金融資產情況

單位：人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具：	20,000.00	—	20,000.00	50,000.00	—	50,000.00
按成本計量的	20,000.00	—	20,000.00	50,000.00	—	50,000.00
合計	20,000.00	—	20,000.00	50,000.00	—	50,000.00



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 11、可供出售金融資產(續)

#### (2) 期末按成本計量的可供出售金融資產

單位：人民幣元

被投資單位	賬面餘額			減值準備			在被投資單位持股比例	本期現金紅利
	期初	本期增加	期末	期初	本期增加	期末		
壽光市環境保護協會	20,000.00	—	20,000.00	—	—	—	—	—
壽光手牽手民間借貸服務中心	30,000.00	—	30,000.00	—	—	—	—	—
合計	50,000.00	—	50,000.00	—	—	—	—	—

#### (3) 可供出售權益工具期末公允價值嚴重下跌或非暫時性下跌但未計提減值準備的相關說明

本集團可供出售金融資產為對外單位的投資，被投資單位未發現存在減值跡象，故未計提可供出售金融資產減值準備。

### 12、長期股權投資

單位：人民幣元

被投資單位	本期增減變動						減值準備 期末餘額
	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他	
二、聯營企業							
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	2,707,572.57	—	—	18,748.91	—	87,000.00	—
小計	2,707,572.57	—	—	18,748.91	—	87,000.00	—
合計	2,707,572.57	—	—	18,748.91	—	87,000.00	—

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 12、長期股權投資(續)

其他說明

本集團長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

本集團於2017年12月31日持有的長期股權投資之被投資單位向本集團轉移資金的能力未受到限制。

### 13、固定資產

#### (1) 固定資產情況

單位：人民幣元

項目	房屋建築物	機器設備	電子及其他	運輸設備	合計
<b>一、賬面原值：</b>					
1. 期初餘額	1,091,091,207.13	3,120,695,863.93	118,800,790.72	16,951,090.85	4,347,538,952.63
2. 本期增加金額	2,028,340.51	176,687,396.84	3,300,833.03	1,333,863.35	183,350,433.73
(1) 購置	1,232,094.12	14,882,472.53	2,573,049.23	306,846.53	18,994,462.41
(2) 在建工程轉入	796,246.39	161,804,924.31	727,783.80	1,027,016.82	164,355,971.32
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	145,025,107.16	1,205,134.44	5,862,294.02	152,092,535.62
(1) 處置或報廢	—	4,514,495.03	1,201,835.29	5,862,294.02	11,578,624.34
(2) 其他減少	—	140,510,612.13	3,299.15	—	140,513,911.28
4. 期末餘額	1,093,119,547.64	3,152,358,153.61	120,896,489.31	12,422,660.18	4,378,796,850.74
<b>二、累計折舊</b>					
1. 期初餘額	172,323,888.67	934,779,020.06	83,840,951.64	13,169,197.30	1,204,113,057.67
2. 本期增加金額	50,763,707.36	184,515,168.00	5,535,306.87	1,055,711.36	241,869,893.59
(1) 計提	50,763,707.36	184,515,168.00	5,535,306.87	1,055,711.36	241,869,893.59
3. 本期減少金額	—	29,272,044.97	1,135,883.41	5,506,451.64	35,914,380.02
(1) 處置或報廢	—	4,370,284.31	1,134,107.25	5,506,451.64	11,010,843.20
(2) 其他	—	24,901,760.66	1,776.16	—	24,903,536.82
4. 期末餘額	223,087,596.03	1,090,022,143.09	88,240,375.10	8,718,457.02	1,410,068,571.24
<b>三、減值準備</b>					
1. 期初餘額	4,986,478.28	71,865,919.03	—	—	76,852,397.31
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置或報廢	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	4,986,478.28	71,865,919.03	—	—	76,852,397.31
<b>四、賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	865,045,473.33	1,990,470,091.49	32,656,114.21	3,704,203.16	2,891,875,882.19
2. 期初賬面價值	913,780,840.18	2,114,050,924.84	34,959,839.08	3,781,893.55	3,066,573,497.65



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 13、固定資產(續)

#### (2) 暫時閑置的固定資產情況

單位：人民幣元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋建築物	7,148,084.66	3,756,537.60	—	3,391,547.06	—
機器設備	2,307,143.04	2,035,093.30	—	272,049.74	—

#### (3) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：人民幣元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
140軋管廠主車間	4,948,222.27	尚在辦理中
威海新宿舍樓及職工食堂	4,598,462.34	尚在辦理中
墨龍花園7號樓	8,145,000.00	尚在辦理中
物流園廠房	8,438,546.90	尚在辦理中
墨龍花園4號樓12號沿街房	3,149,920.59	尚在辦理中
北洛電弧爐主廠房及廢鋼廠房	66,257,597.31	尚在辦理中
懋隆新材料車間廠房、辦公樓及職工餐廳	269,018,250.58	尚未辦理

本公司子公司壽光墨龍機電設備有限公司因公司業務資源整合搬遷至羊口鎮，造成上口鎮廠區房產閑置，但公司廠區整體出售預計售價遠高於賬面價值，故未計提固定資產減值準備。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 14、在建工程

#### (1) 在建工程情況

單位：人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
職工技能拓展訓練中心	21,541,097.42	—	21,541,097.42	21,366,340.14	—	21,366,340.14
90噸電弧爐二期工程	130,136,869.43	—	130,136,869.43	—	—	—
墨龍機電搬遷工程	10,931,962.65	—	10,931,962.65	—	—	—
其他零星工程	8,270,970.18	—	8,270,970.18	10,213,013.85	—	10,213,013.85
合計	170,880,899.68	—	170,880,899.68	31,579,353.99	—	31,579,353.99





# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 14、在建工程(續)

#### (2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：人民幣元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其 他減少 金額	工程累計 投入佔預 算比例	工程 進度	利息資本化 累計金額	其中：		
									本期利息 資本化金額	本期 利息資 金來 源	
職工技能拓展訓練 中心	26,000,000.00	21,366,340.14	174,757.28	—	—	21,541,097.42	82.85%	55.00%	—	—	— 其他
車間設備改良支出	6,000,000.00	—	108,829,977.43	108,829,977.43	—	—	97.28%	100.00%	—	—	— 其他
熔爐還原改良及新建 配套零星工程	50,000,000.00	—	46,852,832.21	41,641,502.03	—	5,211,330.18	93.71%	90.00%	—	—	— 其他
90噸電弧爐二期工程	100,000,000.00	—	130,136,869.43	—	—	130,136,869.43	130.14%	95.00%	—	—	— 其他
墨龍機電搬遷工程	20,570,000.00	—	10,931,962.65	—	—	10,931,962.65	53.15%	60.00%	—	—	— 其他
合計	202,570,000.00	21,366,340.14	296,926,399.00	150,471,479.46	—	167,821,259.68	—	—	—	—	—

#### (3) 本期計提在建工程減值準備情況

本集團在建工程年末不存在減值情形，故未計提在建工程減值準備。

本集團年末在建工程中，不存在因抵押、擔保或其他原因造成所有權或使用權受到限制的情況。

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 15、無形資產

#### (1) 無形資產情況

單位：人民幣元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	合計
<b>一、賬面原值</b>					
1. 期初餘額	461,627,176.49	2,541,868.11	364,466,588.43	770,036.72	829,405,669.75
2. 本期增加金額	7,701,540.00	—	12,208,128.22	—	19,909,668.22
(1) 購置	7,701,540.00	—	—	—	7,701,540.00
(2) 內部研發	—	—	12,208,128.22	—	12,208,128.22
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	469,328,716.49	2,541,868.11	376,674,716.65	770,036.72	849,315,337.97
<b>二、累計攤銷</b>					
1. 期初餘額	47,664,377.99	2,228,564.66	295,562,206.17	770,036.72	346,225,185.54
2. 本期增加金額	9,358,253.41	176,116.40	15,619,282.84	—	25,153,652.65
(1) 計提	9,358,253.41	176,116.40	15,619,282.84	—	25,153,652.65
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	57,022,631.40	2,404,681.06	311,181,489.01	770,036.72	371,378,838.19
<b>三、減值準備</b>					
1. 期初餘額	—	—	33,968,375.45	—	33,968,375.45
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	—	—	33,968,375.45	—	33,968,375.45
<b>四、賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	412,306,085.09	137,187.05	31,524,852.19	—	443,968,124.33
2. 期初賬面價值	413,962,798.50	313,303.45	34,936,006.81	—	449,212,108.76

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例7.10%。



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 16、開發支出

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期減少金額	期末餘額
新型號套管	—	20,394,586.75	7,711,734.78	12,682,851.97
新型號油管	—	18,679,513.11	4,496,393.44	14,183,119.67
合計	—	39,074,099.86	12,208,128.22	26,865,971.64

其他說明

本公司開發支出研究階段與開發階段的劃分、開發階段資本化的時點和依據詳見本附註「五、20」所述。

截止2017年12月31日，各項新產品研發工作已結束。

### 17、商譽

#### (1) 商譽賬面原值

單位：人民幣元

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
威海寶隆資產組	100,078,074.85	—	—	100,078,074.85
墨龍機電資產組	27,895,308.36	—	—	27,895,308.36
懋隆新材料資產組	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00
合計	142,973,383.21	—	—	142,973,383.21

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 17、商譽(續)

#### (2) 商譽減值準備

單位：人民幣元

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
威海寶隆資產組	82,790,000.00	—	—	82,790,000.00
墨龍機電資產組	21,500,000.00	—	—	21,500,000.00
懋隆新材料資產組	12,000,000.00	—	—	12,000,000.00
合計	116,290,000.00	—	—	116,290,000.00

說明商譽減值測試過程、參數及商譽減值損失的確認方法：

- (1) 本集團商譽為本集團2007年收購非同一控制下的懋隆新材料公司的股權產生，該收購構成非同一控制下企業合併。
- (2) 本集團依據本附註「五、21」所述，對商譽進行了減值測試。

本集團為進行減值測試，將商譽賬面價值分配至收購日經營鑄鍛業務的三個資產組，代表三個現金產生單位。各現金產生單位之可收回金額根據資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量現值兩者之間較高者確定。其資產組的可收回金額依據本集團聘請的專業評估機構以2017年12月31日為評估基準日進行的評估結果確認。

- ① 資產組中以預計未來現金流量現值作為其可收回金額的主要假設概述如下：

為進行相關資產組減值測試，使用管理層核准之五年期財務預算為基準，超逾五年期的財務預算之現金流量不變，增長率為零，並按折現率為12.42%預測未來現金流量現值。相關資產組未來現金流量另一重要假設為預算毛利率，根據相關資產組現金產生單位之過往表現及管理層預計市場發展確定。

- ② 資產組中以公允價值減去處置費用後的淨額作為其可收回金額的主要假設概述如下：

為進行相關資產組減值測試，根據《企業會計準則第39號—公允價值計量》規定的估值技術，以專業評估機構評估確定的可收回金額作為資產組公允價值的依據。



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 18、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

#### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：人民幣元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
內部交易未實現利潤	17,693,205.19	3,737,354.03	11,553,616.05	2,888,404.01
可抵扣虧損	2,617,927.46	654,481.87	2,308,109.89	577,027.47
合計	20,311,132.65	4,391,835.90	13,861,725.94	3,465,431.48

#### (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：人民幣元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延所得稅負債
長期股權投資	15,237.51	3,809.38	15,237.51	3,809.38
固定資產	1,779,420.98	444,855.25	2,248,390.84	562,097.71
無形資產	27,509,018.73	6,877,254.67	28,252,782.84	7,063,195.70
合計	29,303,677.22	7,325,919.30	30,516,411.19	7,629,102.79

#### (3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：人民幣元

項目	期末		期初	
	遞延所得稅 資產和負債 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額
遞延所得稅資產	—	4,391,835.90	—	3,465,431.48
遞延所得稅負債	—	7,325,919.30	—	7,629,102.79

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 18、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)

#### (4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	<b>426,612,207.97</b>	574,553,587.03
可抵扣虧損	<b>771,031,678.17</b>	774,977,903.44
合計	<b>1,197,643,886.14</b>	1,349,531,490.47

#### (5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：人民幣元

年份	期末金額	期初金額	備註
2018年	<b>21,332,080.12</b>	44,289,763.04	—
2019年	<b>50,006,328.18</b>	72,276,795.51	—
2020年	<b>135,433,959.60</b>	261,203,047.19	—
2021年	<b>385,442,052.02</b>	397,208,297.70	—
2022年	<b>178,817,258.25</b>	—	—
合計	<b>771,031,678.17</b>	774,977,903.44	—

其他說明：

截至2017年12月31日，本公司及部分子公司由於無法預期將來能否產生足夠應納稅所得額用來抵減可抵扣虧損，基於謹慎性原則，本公司及該部分子公司本期的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損未確認遞延所得稅資產。



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 19、其他非流動資產

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
預付土地款	<b>45,485,934.15</b>	45,485,934.15
預付設備款	<b>7,919,009.43</b>	1,322,250.00
預付工程款	<b>3,708,200.00</b>	1,658,174.80
合計	<b>57,113,143.58</b>	48,466,358.95

### 20、短期借款

#### (1) 短期借款分類

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	<b>585,342,000.00</b>	149,370,000.00
信用借款	<b>706,744,600.02</b>	1,364,921,489.30
質押借款	<b>28,000,000.00</b>	28,000,000.00
票據貼現及信用證借款	<b>821,000,000.00</b>	794,550,628.00
其他借款	—	100,000,000.00
合計	<b>2,141,086,600.02</b>	2,436,842,117.30

短期借款分類的說明：

利率詳情：本集團2017年度短期借款的加權平均年利率為5.003%（2016年度：3.615%）。

保證借款中480,000,000.00元為子公司懋隆新材料公司為本公司借款提供的保證，40,000,000.00元為子公司壽光寶隆為本公司借款提供的保證，65,342,000.00元為本公司為子公司MPM公司借款提供的保證。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 20、短期借款(續)

#### (1) 短期借款分類(續)

保證借款為壽光懋隆新材料技術開發有限公司的海域使用權證書(證書號：國海證2014B37078305659)因本公司借款事宜質押給工商銀行壽光支行。於2017年12月31日，該海域使用權的賬面價值為74,226,254.85元，本公司借款餘額為2,800.00萬元。

#### (2) 已逾期未償還的短期借款情況

本集團年末無已逾期未償還短期借款。

截至本財務報告報出日，本集團年末短期借款中人民幣借款已償還23,100.00萬元，美元借款已償還1,500.00萬美元。

### 21、應付票據

單位：人民幣元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	213,984,811.00	241,427,907.86
合計	213,984,811.00	241,427,907.86

本期末已到期未支付的應付票據總額為0.00元。

### 22、應付賬款

#### (1) 應付賬款列示

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付供應商款項	843,834,731.51	901,601,597.75
合計	843,834,731.51	901,601,597.75





# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 22、應付賬款(續)

#### (2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位：人民幣元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
單位一	28,646,058.06	工程款
單位二	20,992,000.00	設備款
單位三	13,582,051.27	工程款
單位四	12,480,447.00	工程款
單位五	11,905,744.35	運輸費
合計	87,606,300.68	—

其他說明：

應付賬款賬齡分析如下：

項目	年末金額	年初金額
2個月以內	281,923,087.32	249,203,295.53
2-3月	45,823,044.32	23,518,988.59
3-4月	58,391,569.44	49,462,003.58
4月-1年	125,996,973.86	238,866,042.37
1-2年	136,440,231.05	241,559,300.14
2-3年	127,134,872.00	61,737,920.98
3年以上	68,124,953.52	37,254,046.56
合計	843,834,731.51	901,601,597.75

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 23、預收款項

#### (1) 預收款項列示

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
銷貨款	<b>68,937,156.42</b>	73,674,754.30
合計	<b>68,937,156.42</b>	73,674,754.30

#### (2) 賬齡超過1年的重要預收款項

單位：人民幣元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
單位一	<b>1,299,088.48</b>	按合同規定尚未發貨
合計	<b>1,299,088.48</b>	—

### 24、應付職工薪酬

#### (1) 應付職工薪酬列示

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	30,194,232.47	162,043,349.72	140,991,990.98	51,245,591.21
二、離職後福利—設定提存計劃	—	12,126,264.84	12,126,264.84	—
合計	30,194,232.47	174,169,614.56	153,118,255.82	51,245,591.21



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 24、應付職工薪酬(續)

#### (2) 短期薪酬列示

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	21,752,521.20	142,922,763.75	125,378,214.81	39,297,070.14
2、職工福利費	—	6,241,578.60	6,241,578.60	—
3、社會保險費	—	6,290,866.39	6,290,866.39	—
其中：醫療保險費	—	4,724,445.31	4,724,445.31	—
工傷保險費	—	958,549.27	958,549.27	—
生育保險費	—	607,871.81	607,871.81	—
4、住房公積金	—	2,703,372.90	2,703,372.90	—
5、工會經費和職工教育經費	8,441,711.27	3,884,768.08	377,958.28	11,948,521.07
合計	30,194,232.47	162,043,349.72	140,991,990.98	51,245,591.21

#### (3) 設定提存計劃列示

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	—	11,677,642.45	11,677,642.45	—
2、失業保險費	—	448,622.39	448,622.39	—
合計	—	12,126,264.84	12,126,264.84	—

其他說明：

本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 25、應交稅費

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	<b>9,474,251.14</b>	782,369.90
企業所得稅	<b>2,103,702.96</b>	1,702,488.31
個人所得稅	<b>819,448.82</b>	1,878,228.74
城市維護建設稅	<b>827,699.15</b>	464,919.37
房產稅	<b>1,452,796.67</b>	1,505,878.61
土地使用稅	<b>2,435,727.50</b>	2,435,727.49
教育費附加	<b>591,213.72</b>	332,085.26
地方水利基金	<b>59,058.29</b>	66,417.05
印花稅	<b>862,723.35</b>	610,280.50
其他	<b>289,735.77</b>	127,325.77
合計	<b>18,916,357.37</b>	9,905,721.00

其他說明：

於年末，應交稅費中不包括應交香港所得稅。

### 26、應付利息

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
分期付款到期還本的長期借款利息	<b>3,100,384.51</b>	220,973.96
短期借款應付利息	<b>2,358,434.48</b>	3,495,141.95
合計	<b>5,458,818.99</b>	3,716,115.91

截至2017年12月31日本集團無已逾期未支付的利息。



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 27、其他應付款

#### (1) 按款項性質列示其他應付款

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
預提動力費	<b>20,395,174.98</b>	21,423,905.52
押金	<b>5,603,591.64</b>	7,869,545.87
其他	<b>6,519,753.51</b>	135,759.90
合計	<b>32,518,520.13</b>	29,429,211.29

#### (2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

本集團無賬齡超過一年的重要其他應付款。

### 28、一年內到期的非流動負債

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	<b>155,946,611.23</b>	—
合計	<b>155,946,611.23</b>	—

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 29、長期借款

#### (1) 長期借款分類

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	577,259,900.98	—
信用借款	—	145,000,000.00
股東借款	160,000,000.00	—
合計	737,259,900.98	145,000,000.00

長期借款分類的說明：

一年內到期的長期借款已重分類至「一年內到期的非流動負債」。

其他說明，包括利率區間：

利率詳情：本集團2017年度長期借款的利率區間為4.988%–9.398%。

### 30、預計負債

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
未決訴訟	8,000,000.00	—	—
合計	8,000,000.00	—	—

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

截止2017年12月31日，本公司共收到33起因證券虛假稱述遭到投資者索賠的案件，案件已由濟南市中級人民法院受理，涉案金額共計人民幣1,250萬元。目前已經開庭審理9起，涉案金額共計人民幣1,999,857.00元，尚未出具判決結果。根據已開庭審理的案件，因法院尚未確定揭露日及系統風險因素，導致無法確定投資者的賠償範圍，且投資者提供的交易記錄不完整，公司認為法院按照投資者起訴金額判定公司全額賠償的可能性較小，參考其他類型案例並考慮通常抗辯因素，基於謹慎性原則，公司計提預計負債800萬元。



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 31、遞延收益

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	6,954,855.00	—	—	6,954,855.00	—
合計	6,954,855.00	—	—	6,954,855.00	—

涉及政府補助的項目：

單位：人民幣元

負債項目	期初餘額	本期計入		本期沖減		其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
		本期新增 補助金額	營業外收入 金額	本期計入其 他收益金額	成本費用 金額			
政府補助	6,954,855.00	—	—	—	—	—	6,954,855.00	與資產相關
合計	6,954,855.00	—	—	—	—	—	6,954,855.00	—

其他說明：

根據上口鎮人民政府印發的《關於撥付壽光墨龍物流有限公司基礎設施配套補助資金的通知》(上政發[2016]3號)，本集團於2016年2月24日收到基礎設施配套補助資金6,954,855.00元，並將該項政府補助確認為與資產相關的政府補助。由於相關基礎設施尚未完工，本年尚未進行攤銷。

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 32、股本

單位：人民幣元

	期初餘額	發行新股	本次變動增減(+、-)			小計	期末餘額
			送股	公積金 轉股	其他		
股份總數	797,848,400.00	—	—	—	—	797,848,400.00	

### 33、資本公積

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	849,481,990.92	—	—	849,481,990.92
其他資本公積	236,167.50	10,799,300.00	—	11,035,467.50
合計	849,718,158.42	10,799,300.00	—	860,517,458.42

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

本公司董事長張恩榮本年放棄薪酬並向本公司提供無息借款，原副董事長兼總經理張雲三向本公司提供無息借款，根據相關規定，將相關薪酬和借款利息確認為資本公積。





# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 34、其他綜合收益

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	本期發生額		稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	期末餘額
				減：所得稅 費用				
二、以後將重分類進損益								
的其他綜合收益	(3,092,433.84)	1,785,088.16	—	—	1,689,685.59	95,402.57	(1,402,748.25)	
外幣財務報表折算差額	(3,092,433.84)	1,785,088.16	—	—	1,689,685.59	95,402.57	(1,402,748.25)	
其他綜合收益合計	(3,092,433.84)	1,785,088.16	—	—	1,689,685.59	95,402.57	(1,402,748.25)	

### 35、專項儲備

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	—	9,548,336.43	9,548,336.43	—
合計	—	9,548,336.43	9,548,336.43	—

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

根據財政部、國家安全生產監督管理總局聯合頒發的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)規定，本集團按照相關規定計提安全生產費。

### 36、盈餘公積

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	176,686,903.51	—	—	176,686,903.51
合計	176,686,903.51	—	—	176,686,903.51

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 37、一般風險準備

項目	年初金額	本年增加	本年減少	年末金額
一般風險準備金	11,236.91	—	—	11,236.91
合計	11,236.91	—	—	11,236.91

本公司子公司壽光懋隆小貸公司按照山東省財政廳和山東省金融工作辦公室2013年3月15日聯合下發的魯金辦發[2013]11號《關於加強小額貸款公司貸款分類管理提高風險撥備水平有關問題的通知》的相關要求計提一般風險準備金。

### 38、未分配利潤

單位：人民幣元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	<b>(2,104,173.06)</b>	610,372,203.12
調整後期初未分配利潤	<b>(2,104,173.06)</b>	610,372,203.12
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	<b>38,038,484.18</b>	(612,476,376.18)
期末未分配利潤	<b>35,934,311.12</b>	(2,104,173.06)

調整期初未分配利潤明細：

- 1)、由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤0.00元。
- 2)、由於會計政策變更，影響期初未分配利潤0.00元。
- 3)、由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤0.00元。
- 4)、由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤0.00元。
- 5)、其他調整合計影響期初未分配利潤0.00元。



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 39、少數股東權益

歸屬於各子公司少數股東的少數股東權益

子公司名稱	少數股權		年未金額	年初金額
	比例(%)			
壽光寶隆公司	30.00	(13,215,702.21)	(10,460,069.53)	
懋隆小貸公司	50.00	75,133,308.87	77,254,114.25	
其他公司	—	(180,073.99)	(194,911.27)	
合計	—	61,737,532.67	66,599,133.45	

### 40、營業收入和營業成本

單位：人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	<b>2,921,860,892.91</b>	<b>2,696,934,158.81</b>	1,519,203,811.97	1,636,758,798.09
其他業務	<b>43,355,829.46</b>	<b>39,793,328.47</b>	11,914,563.21	5,042,023.44
合計	<b>2,965,216,722.37</b>	<b>2,736,727,487.28</b>	1,531,118,375.18	1,641,800,821.53

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 41、税金及附加

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	<b>3,598,680.40</b>	3,568,696.82
教育費附加	<b>2,570,485.94</b>	2,549,069.19
房產稅	<b>5,078,065.16</b>	3,406,760.83
土地使用稅	<b>9,742,910.01</b>	6,582,253.70
營業稅	—	230,608.44
地方水利基金	<b>334,455.71</b>	509,813.85
其他稅種	<b>2,097,078.44</b>	1,102,054.71
合計	<b>23,421,675.66</b>	17,949,257.54

### 42、銷售費用

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	<b>54,686,816.40</b>	24,389,442.75
職工薪酬	<b>3,616,331.69</b>	3,440,218.42
中介代理費	<b>1,043,354.76</b>	13,492,743.03
折舊費	<b>1,292,279.90</b>	1,296,715.50
差旅費	<b>999,603.92</b>	521,017.93
業務招待費	<b>2,693,969.52</b>	1,988,394.62
其他	<b>1,349,996.40</b>	5,852,085.28
合計	<b>65,682,352.59</b>	50,980,617.53



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 43、管理費用

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
無形資產攤銷	<b>25,153,652.65</b>	69,663,883.55
新產品開發費	<b>29,265,348.19</b>	32,698,570.14
折舊費	<b>41,046,196.92</b>	20,138,286.66
職工薪酬	<b>21,979,501.32</b>	15,356,850.99
稅金	—	5,063,509.20
機物料消耗	<b>9,194,284.46</b>	2,553,614.85
業務招待費	<b>1,298,122.17</b>	1,119,309.66
董事會費	<b>2,445,444.17</b>	1,425,468.70
水電費	<b>12,477,663.22</b>	1,168,557.68
中介費	<b>6,519,912.89</b>	1,861,231.41
修理費	<b>6,951,804.63</b>	978,396.57
其他	<b>5,759,953.21</b>	5,092,993.78
合計	<b>162,091,883.83</b>	157,120,673.19

### 44、財務費用

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	<b>126,199,311.38</b>	56,337,667.95
利息收入	<b>(7,998,827.35)</b>	(10,996,409.07)
匯兌損失	<b>8,564,948.50</b>	3,036,452.49
其他支出	<b>4,476,081.96</b>	4,130,095.85
合計	<b>131,241,514.49</b>	52,507,807.22

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 45、資產減值損失

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
一、壞賬損失	<b>19,460,062.58</b>	62,434,811.41
二、存貨跌價損失	<b>(4,286,615.76)</b>	47,419,652.59
七、固定資產減值損失	—	60,810,000.00
十三、商譽減值損失	—	41,800,000.00
十四、其他	<b>4,102,041.83</b>	4,153,436.36
合計	<b>19,275,488.65</b>	216,617,900.36

### 46、投資收益

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	<b>18,748.91</b>	(76,330.30)
處置可供出售金融資產取得的投資收益	—	259.63
其他	<b>428,801.77</b>	126,695.59
合計	<b>447,550.68</b>	50,624.92



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 47、資產處置收益

單位：人民幣元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
劃分為持有待售的非流動資產處置收益	—	—
其中：固定資產處置收益	<b>24,044,510.45</b>	—
無形資產處置收益	<b>34,768,899.22</b>	—
未劃分為持有待售的非流動資產處置收益	—	—
其中：固定資產處置收益	<b>3,274,889.28</b>	270,348.71
無形資產處置收益	—	—
合計	<b>62,088,298.95</b>	270,348.71

### 48、其他收益

單位：人民幣元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
節能減排獎補	<b>150,000,000.00</b>	—
增值稅稅收返還	<b>5,640,168.00</b>	—
穩崗補貼及社保補貼	<b>453,084.23</b>	—
專利技術及知識產權獎補	<b>182,600.00</b>	—
合計	<b>156,275,852.23</b>	—

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 49、營業外收入

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
政府補助	—	4,188,016.16	—
其他	<b>5,781,343.10</b>	2,884,412.21	5,781,343.10
合計	<b>5,781,343.10</b>	7,072,428.37	5,781,343.10

### 50、營業外支出

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
對外捐贈	<b>70,000.00</b>	66,000.00	70,000.00
非流動資產毀損報廢損失	<b>289,924.70</b>	88,185.70	289,924.70
預計負債	<b>8,000,000.00</b>	—	8,000,000.00
債權處置損失	<b>7,400,012.25</b>	—	7,400,012.25
罰款	<b>600,000.00</b>	—	600,000.00
其他	<b>521,773.13</b>	866,533.83	521,773.13
合計	<b>16,881,710.08</b>	1,020,719.53	16,881,710.08





# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日  
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 51、所得稅費用

#### (1) 所得稅費用表

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	<b>635,761.83</b>	714,256.58
遞延所得稅費用	<b>(1,229,587.91)</b>	50,505,423.43
合計	<b>(593,826.08)</b>	51,219,680.01

#### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：人民幣元

項目	本期發生額
利潤總額	34,487,654.75
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	5,173,148.21
子公司適用不同稅率的影響	(13,722,352.63)
非應稅收入的影響	(81,350.58)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	283,871.80
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(39,377,545.75)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	49,290,893.28
研發費用加計扣除的影響	(2,160,490.41)
所得稅費用	(593,826.08)

### 52、其他綜合收益

詳見附註七、34。

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 53、現金流量表項目

#### (1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	<b>150,635,684.23</b>	2,153,072.32
利息收入	<b>10,166,407.49</b>	11,277,985.90
信用證保證金減少	<b>12,000,000.00</b>	—
解凍銀行存款	<b>1,450,000.00</b>	—
受限定期存款增加	—	91,939,764.30
其他	<b>7,405,662.63</b>	58,044,902.33
合計	<b>181,657,754.35</b>	163,415,724.85

#### (2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	<b>55,321,467.96</b>	24,416,635.23
機物料消耗	<b>9,312,764.61</b>	2,840,642.70
中介代理費	<b>7,646,898.15</b>	17,107,794.71
手續費支出	<b>5,219,682.26</b>	5,207,609.18
差旅費	<b>1,403,936.51</b>	755,316.39
修理費	<b>6,963,835.47</b>	993,180.25
水電費	<b>18,859,224.35</b>	1,168,557.68
業務招待費	<b>3,968,972.69</b>	3,107,704.28
票據保證金的增加	<b>58,675,000.00</b>	119,883,016.31
凍結銀行存款	<b>1,800,000.00</b>	1,450,000.00
其他	<b>25,234,681.21</b>	15,368,088.31
合計	<b>194,406,463.21</b>	192,298,545.04



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 53、現金流量表項目(續)

#### (3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
股東及其他單位借款	<b>219,552,865.10</b>	100,000,000.00
政府補助款	—	6,954,855.00
合計	<b>219,552,865.10</b>	106,954,855.00

#### (4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
保函及信用證保證金增加	—	10,050,000.00
股東及其他單位借款	<b>159,552,865.10</b>	—
合計	<b>159,552,865.10</b>	10,050,000.00

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 54、現金流量表補充資料

#### (1) 現金流量表補充資料

單位：人民幣元

補充資料	本期金額	上期金額
<b>1· 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>	—	—
淨利潤	<b>35,081,480.83</b>	(650,705,699.73)
加：資產減值準備	<b>19,275,488.65</b>	216,617,900.36
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	<b>241,325,477.09</b>	181,195,121.07
無形資產攤銷	<b>25,153,652.65</b>	69,663,883.55
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「—」號填列)	<b>(62,088,298.95)</b>	(270,005.71)
固定資產報廢損失(收益以「—」號填列)	<b>289,924.70</b>	87,842.70
財務費用(收益以「—」號填列)	<b>128,155,484.59</b>	69,932,129.64
投資損失(收益以「—」號填列)	<b>(447,550.68)</b>	(50,624.92)
遞延所得稅資產減少(增加以「—」號填列)	<b>(926,404.42)</b>	57,453,235.51
遞延所得稅負債增加(減少以「—」號填列)	<b>(303,183.49)</b>	(6,947,812.08)
存貨的減少(增加以「—」號填列)	<b>(152,196,477.63)</b>	87,630,463.05
經營性應收項目的減少(增加以「—」號填列)	<b>(207,455,467.19)</b>	117,481,710.62
經營性應付項目的增加(減少以「—」號填列)	<b>6,636,828.02</b>	(34,413,011.34)
其他	—	(3,258,000.00)
經營活動產生的現金流量淨額	<b>32,500,954.17</b>	104,417,132.72
<b>2· 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>	—	—
<b>3· 現金及現金等價物淨變動情況：</b>	—	—
現金的期末餘額	<b>661,396,103.17</b>	508,498,755.91
減：現金的期初餘額	<b>508,498,755.91</b>	218,309,025.51
現金及現金等價物淨增加額	<b>152,897,347.26</b>	290,189,730.40



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 54、現金流量表補充資料(續)

#### (2) 現金和現金等價物的構成

單位：人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	<b>661,396,103.17</b>	508,498,755.91
其中：庫存現金	<b>80,063.78</b>	52,907.41
可隨時用於支付的銀行存款	<b>358,337,889.58</b>	141,547,137.90
可隨時用於支付的其他貨幣資金	<b>302,978,149.81</b>	366,898,710.60
三、期末現金及現金等價物餘額	<b>661,396,103.17</b>	508,498,755.91
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	<b>217,975,000.00</b>	170,950,000.00

### 55、所有權或使用權受到限制的資產

單位：人民幣元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	<b>217,975,000.00</b>	保證金及司法凍結
應收票據	<b>54,374,481.00</b>	票據質押
固定資產	<b>134,948,064.38</b>	抵押借款
無形資產	<b>209,315,714.42</b>	質押／抵押借款
合計	<b>616,613,259.80</b>	—

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### 56、外幣貨幣性項目

#### (1) 外幣貨幣性項目

單位：人民幣元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
其中：美元	15,978,083.03	6.5342	104,403,990.13
歐元	1,775.15	7.8023	13,850.25
港幣	2,803.83	0.83591	2,343.75
其中：美元	18,885,151.83	6.5342	123,399,359.09
歐元	228,263.45	7.8023	1,780,979.92
其他應收款	—	—	—
其中：美元	5,101,891.59	6.5342	33,336,780.03
短期借款	—	—	—
其中：美元	23,000,000.00	6.5342	150,286,600.00
應付賬款	—	—	—
其中：美元	1,066,125.07	6.5342	6,966,274.43
預收賬款	—	—	—
其中：美元	2,035,544.41	6.5342	13,300,654.28
其他應付	—	—	—
其中：美元	25,230.08	6.5342	164,858.39
應付利息	—	—	—
其中：美元	61,924.10	6.5342	404,624.45

- (2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因。

適用       不適用

本公司控股子公司MPM公司(持股比例和表決權比例均為90%)註冊地和主要經營地在香港，記賬本位幣為美元。

### 57、其他

無



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 六、合併範圍的變更

### 1、其他

和上年相比，本年合併範圍未發生變化。

## 七、在其他主體中的權益

### 1、在子公司中的權益

#### (1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
MPM公司	香港	香港	貿易業	90.00%	0.00%	非同一控制下企業合併
懋隆新材料公司	壽光	壽光	製造業	100.00%	0.00%	非同一控制下企業合併
墨龍機電公司	壽光	壽光	製造業	0.00%	100.00%	非同一控制下企業合併
寶隆資源公司	威海	威海	貿易業	0.00%	100.00%	非同一控制下企業合併
懋隆回收公司	壽光	壽光	貿易業	10.00%	90.00%	非同一控制下企業合併
壽光寶隆公司	壽光	壽光	製造業	70.00%	0.00%	投資設立
威海寶隆公司	威海	威海	製造業	61.54%	38.46%	非同一控制下企業合併
墨龍物流公司	壽光	壽光	服務業	100.00%	0.00%	投資設立
墨龍進出口	壽光	壽光	進出口	100.00%	0.00%	投資設立
懋隆小貸公司	壽光	壽光	金融業	0.00%	50.00%	非同一控制下企業合併

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：

本公司持股懋隆小貸公司50%股權為最大股東，其他六位股東持股均為10%、6.67%，本公司能夠控制懋隆小貸公司的生產經營，故將其納入合併範圍。

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 七、在其他主體中的權益(續)

### 1、在子公司中的權益(續)

#### (2) 重要的非全資子公司

單位：人民幣元

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的 損益	本期向 少數股東宣告 分派的股利	期末少數股東 權益餘額
壽光寶隆公司	30.00%	(2,755,632.68)	—	(13,215,702.21)
懋隆小貸公司	50.00%	(120,805.38)	2,000,000.00	75,133,308.87

#### (3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：人民幣元

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
壽光寶隆公司	1,077,301,904.90	530,467,596.99	1,607,769,501.89	1,572,640,741.33	—	1,572,640,741.33	1,102,559,128.93	440,668,048.66	1,543,227,177.59	1,529,107,933.59	—	1,529,107,933.59
懋隆小貸公司	139,261,564.27	11,519,480.61	150,781,044.88	514,427.14	—	514,427.14	150,013,433.80	11,502,326.12	161,515,759.92	7,007,531.41	—	7,007,531.41

單位：人民幣元

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	現金流量
壽光寶隆公司	1,364,142,502.08	23,009,516.56	23,009,516.56	—	726,791,301.10	(121,352,942.15)	(121,352,942.15)	69,325,405.81
懋隆小貸公司	3,928,742.84	(241,610.77)	(241,610.77)	—	7,015,146.88	433,807.40	433,807.40	(3,224,234.80)

#### (4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

無

#### (5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

無





# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 七、在其他主體中的權益(續)

### 2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

無

### 3、在合營安排或聯營企業中的權益

#### (1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		對合營企業或 聯營企業投資的 會計處理方法
				直接	間接	
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	克拉瑪依	克拉瑪依	製造業	0.00%	30.00%	1,920,000.00

#### (2) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：人民幣元

	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
流動資產	<b>14,522,917.91</b>	12,422,030.48
非流動資產	<b>9,615,398.80</b>	8,811,820.26
資產合計	<b>24,138,316.71</b>	21,233,850.74
流動負債	<b>8,752,753.95</b>	5,620,784.34
非流動負債	<b>6,716,731.88</b>	6,716,731.88
負債合計	<b>15,469,485.83</b>	12,337,516.22
歸屬於母公司股東權益	<b>8,668,830.88</b>	8,896,334.52
按持股比例計算的淨資產份額	<b>2,600,649.26</b>	2,668,900.36
對聯營企業權益投資的賬面價值	<b>2,639,321.48</b>	2,707,572.57
營業收入	<b>12,677,187.00</b>	10,446,491.74
淨利潤	<b>62,496.36</b>	(254,434.34)
綜合收益總額	<b>62,496.36</b>	(254,434.34)
本年度收到的來自聯營企業的股利	<b>87,000.00</b>	—

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 七、在其他主體中的權益(續)

### 3、在合營安排或聯營企業中的權益(續)

**(3) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明**

聯營企業向公司轉移資金能力不存在存在的重大限制。

**(4) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損**

聯營企業未發生超額虧損。

**(5) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債**

本集團不存在與聯營企業投資相關的或有負債。

### 4、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

本集團不存在未納入合併財務報表範圍的結構化主體。

## 八、與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括借款、應收款項、應付款項等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註四、10。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

### 1. 各類風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線並進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

**(1) 市場風險**

**1) 匯率風險**

匯率風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受匯率風險主要與美元、港幣和歐元有關，除本集團母公司以及子公司MPM以美元、歐元和港幣進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2017年12月31日，除下表所述資產及負債的美元餘額和零星的歐元及港幣餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等美元餘額的資產和負債產生的匯率風險可能對本集團的經營業績產生影響。



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### 1. 各類風險管理目標和政策(續)

#### (1) 市場風險(續)

##### 1) 匯率風險(續)

項目	2017年	2016年
	12月31日	12月31日
貨幣資金—美元	104,403,990.13	178,686,828.26
貨幣資金—歐元	13,850.25	12,970.66
貨幣資金—港幣	2,343.75	8,089.80
貨幣資金—日元	—	105,920,725.17
應收賬款—美元	123,399,359.09	189,446,631.66
應收賬款—歐元	1,780,979.92	1,667,875.38
其他應收款—美元	33,336,780.03	35,391,821.96
短期借款—美元	150,286,600.00	463,322,230.00
應付賬款—美元	6,966,274.43	4,507,985.79
其他應付款—美元	164,858.39	175,021.06
預收款項—美元	13,300,654.28	26,282,523.44
應付利息—美元	404,624.45	2,068,651.21

本集團密切關注匯率變動對本集團的影響。

本集團重視對匯率風險管理政策和策略的研究，保持與經營外匯業務金融機構的緊密合作，並通過在合同中安排有利的結算條款以降低匯率風險。同時隨著國際市場佔有份額的不斷提升，若發生人民幣升值等本集團不可控制的風險時，本集團將通過調整銷售政策降低由此帶來的風險。

##### 2) 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。本集團的利率風險產生於銀行借款及應付債券等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2017年12月31日，本集團的帶息債務主要為人民幣和美元計價的浮動利率借款合同，金額為人民幣770,086,600.00元(2016年12月31日：765,026,880.00)，以及人民幣和美元計價的固定利率借款合同，金額為人民幣2,107,011,942.60元(2016年12月31日：人民幣1,716,815,237.28元)。

公司通過建立良好的銀企關係，對授信額度、授信品種以及授信期限進行合理的設計，保障銀行授信額度充足，滿足公司各類短期融資需求。並且通過縮短單筆借款的期限，特別約定提前還款條款，合理降低利率波動風險。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### 1. 各類風險管理目標和政策(續)

#### (1) 市場風險(續)

##### 3) 價格風險

本集團以市場價格銷售鋼材製品，因此受到此等價格波動的影響。

#### (2) 信用風險

於2017年12月31日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

為降低信用風險，本集團對客戶的信用額度進行審批，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本集團於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

本集團採用了必要的政策確保所有銷售客戶均具有良好的信用記錄。除應收賬款金額前五名外，本集團無其他重大信用集中風險。應收賬款前五名金額合計：281,695,787.98元。

#### (3) 流動風險

流動風險為本集團在到期日無法履行其財務義務的風險。本集團管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本集團定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時與金融機構進行融資磋商，以保持一定的授信額度，減低流動性風險。

本集團將銀行借款作為主要資金來源。於2017年12月31日，本集團尚未使用的銀行借款額度為668,500,000元(2016年12月31日：987,220,000元)，其中本集團尚未使用的短期銀行借款額度為人民幣668,500,000幣元(2016年12月31日：987,220,000元)。



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### 1. 各類風險管理目標和政策(續)

#### (3) 流動風險(續)

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

2017年12月31日金額

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
<b>金融資產</b>					
貨幣資金	879,371,103.17	—	—	—	879,371,103.17
應收票據	94,525,409.69	—	—	—	94,525,409.69
應收賬款	378,729,615.88	—	—	—	378,729,615.88
發放貸款及墊款	88,102,411.40	—	—	—	88,102,411.40
應收利息	4,220,913.66	—	—	—	4,220,913.66
其他應收款	44,428,243.02	—	—	—	44,428,243.02
<b>金融負債</b>					
短期借款	2,141,086,600.02	—	—	—	2,141,086,600.02
應付票據	213,984,811.00	—	—	—	213,984,811.00
應付賬款	843,834,731.51	—	—	—	843,834,731.51
其他應付款	32,518,520.13	—	—	—	32,518,520.13
應付利息	5,458,818.99	—	—	—	5,458,818.99
長期借款	155,946,611.23	402,166,596.40	335,093,304.58	—	893,206,512.21

2016年12月31日金額

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
<b>金融資產</b>					
貨幣資金	679,448,755.91	—	—	—	679,448,755.91
應收票據	23,403,982.45	—	—	—	23,403,982.45
應收賬款	304,148,614.98	—	—	—	304,148,614.98
發放貸款及墊款	142,887,708.94	—	—	—	142,887,708.94
應收利息	8,196,910.73	—	—	—	8,196,910.73
其他應收款	55,703,355.24	—	—	—	55,703,355.24
<b>金融負債</b>					
短期借款	2,436,842,117.30	—	—	—	2,436,842,117.30
應付票據	241,427,907.86	—	—	—	241,427,907.86
應付賬款	901,601,597.75	—	—	—	901,601,597.75
其他應付款	29,429,211.29	—	—	—	29,429,211.29
應付利息	3,716,115.91	—	—	—	3,716,115.91
長期借款	—	145,000,000.00	—	—	145,000,000.00

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### 敏感性分析

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或所有者權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立的發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是獨立的情況下進行的。

#### (1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	匯率變動	2017年度		2016年度	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
所有外幣	對人民幣升值5%	3,910,710.62	3,910,710.62	628,087.58	628,087.58
所有外幣	對人民幣貶值5%	(3,910,710.62)	(3,910,710.62)	(628,087.58)	(628,087.58)



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### 敏感性分析(續)

#### (2) 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；

對於以公允價值計量的固定利率金融工具，市場利率變化僅僅影響其利息收入或費用；

以資產負債表日市場利率採用現金流量折現法計算衍生金融工具及其他金融資產和負債的公允價值變化。

在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，利率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	匯率變動	2017年度		2016年度	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
浮動利率借款	增加1%	(4,463,849.81)	(4,463,849.81)	(3,122,953.80)	(3,122,953.80)
浮動利率借款	減少1%	4,463,849.81	4,463,849.81	3,122,953.80	3,122,953.80

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 九、公允價值的披露

本集團報告期無以公允價值計量的資產和負債。

## 十、關聯方及關聯交易

### 1、本企業的母公司情況

本企業最終控制方是張恩榮。

2017年12月31日，張恩榮先生擁有本公司29.53%的表決權股份，為本公司之控股股東和最終控制方。

### 2、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註九、1。

### 3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註九、3。

### 4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
壽光市墨龍文化傳播有限公司	控股股東控制的其他公司





# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況

#### (1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

出售商品/提供勞務情況表

單位：人民幣元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	抽油泵及配件	2,560,611.88	272,124.97
壽光市墨龍文化傳播有限公司	開關櫃、套管及配件	—	815,025.11

#### (2) 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

單位：人民幣元

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已 經履行完畢
MPM公司	65,342,000.00	2017年01月16日	2018年01月10日	否

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況(續)

#### (2) 關聯擔保情況(續)

本公司作為被擔保方

單位：人民幣元

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
張恩榮	50,011,900.00	2017年10月09日	2020年10月08日	否
張恩榮	300,000,000.00	2017年11月30日	2020年12月29日	否
壽光寶隆	40,000,000.00	2017年03月24日	2018年03月13日	否
懋隆新材料	60,000,000.00	2017年04月14日	2018年04月13日	否
懋隆新材料	70,000,000.00	2017年04月21日	2018年04月20日	否
懋隆新材料	80,000,000.00	2017年05月05日	2018年05月04日	否
懋隆新材料	30,000,000.00	2017年05月10日	2018年05月09日	否
懋隆新材料	80,000,000.00	2017年07月10日	2018年07月06日	否
懋隆新材料	30,000,000.00	2017年07月24日	2018年07月23日	否
懋隆新材料	30,000,000.00	2017年07月24日	2018年07月23日	否
懋隆新材料	36,000,000.00	2017年09月15日	2018年09月13日	否
懋隆新材料	64,000,000.00	2017年10月31日	2018年10月30日	否
懋隆新材料	43,000,000.00	2017年11月15日	2018年03月15日	否

#### (3) 關聯方資金拆借

單位：人民幣元

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
<b>拆入</b>				
張恩榮	9,952,865.10	2017年01月22日	2017年01月24日	免收利息
張恩榮	50,000,000.00	2017年01月18日	2017年12月01日	免收利息
張恩榮	100,000,000.00	2017年01月18日	2020年01月18日	免收利息
張恩榮	60,000,000.00	2017年04月05日	2020年01月18日	免收利息
張雲三	60,000,000.00	2016年12月01日	2017年10月26日	免收利息
<b>拆出</b>				



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 5、關聯交易情況(續)

#### (4) 關鍵管理人員報酬

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
張恩榮	<b>520,000.00</b>	701,945.00
張雲三	<b>34,732.73</b>	603,302.55
國煥然	<b>529,335.80</b>	413,202.77
楊晉	<b>440,678.28</b>	351,616.05
林福龍	—	165,004.32
郭洪利	<b>34,986.67</b>	34,986.67
王春花	<b>34,986.67</b>	34,986.67
秦學昌	<b>74,986.67</b>	74,986.67
冀延松	<b>74,986.67</b>	37,493.33
權玉華	<b>74,986.67</b>	37,493.33
約翰保羅·卡梅倫	—	49,605.71
郝亮	<b>84,271.02</b>	55,421.35
鄭建國	<b>10,100.00</b>	5,050.00
樊仁意	—	5,050.00
張九利	<b>10,100.00</b>	10,100.00

#### (5) 其他關聯交易

無

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### 6、關聯方應收應付款項

#### (1) 應收項目

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	克拉瑪依亞龍石油 機械有限公司	1,943,491.45	—	1,836,430.15	—

#### (2) 應付項目

單位：人民幣元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
短期借款	張雲三	—	60,000,000.00
長期借款	張恩榮	160,000,000.00	—
應付賬款	克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	—	17,044.57

## 十一、股份支付

### 1、股份支付總體情況

適用  不適用

### 2、以權益結算的股份支付情況

適用  不適用

### 3、以現金結算的股份支付情況

適用  不適用



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十二、承諾及或有事項

### 1、重要承諾事項

資產負債表日存在的重要承諾

已簽約而尚未在財務報表中確認的資本性支出承諾

項目	年末金額	年初金額
已簽約但尚未於財務報表中確認的購建長期資產承諾	1,416,467.48	—
合計	1,416,467.48	—

### 2、或有事項

#### (1) 資產負債表日存在的重要或有事項

- 1、濟南市水處理設備廠有限公司(以下簡稱「濟南水處理公司」)與懋隆新材料公司簽訂海水淡化設備供貨合同後，未能按照合同約定履行交貨及安裝等工作。由於雙方對合同解除及違約責任的認定存在爭議，濟南水處理起訴懋隆新材料公司及本公司支付貨款671.57萬元並賠償相關損失50.81萬元。懋隆新材料公司及本公司反訴濟南水處理公司返還多支付的貨款並賠償損失。2017年11月，壽光市人民法院做出一審判決：解除雙方合同；濟南水處理公司按照已付款金額開具增值稅專用發票；駁回其他訴訟請求。2017年12月，濟南水處理公司不服一審判決提起上訴，目前二審仍在審理之中。本公司判斷濟南水處理公司勝訴可能性很小，故未計提預計負債。濟南水處理公司向法院申請財產保全，本公司以未到期的銀行承兌匯票590萬元向法院提供質押擔保，法院未查封公司其他財產。
- 2、迪爾集團有限公司(以下簡稱「迪爾公司」)與懋隆新材料公司簽訂餘熱發電安裝工程施工合同。由於迪爾公司未按期履行合同，且懋隆新材料公司在組織餘熱發電燃氣鍋爐調試點火時發生燃爆事故，對懋隆新材料公司設備及建築造成損失並導致整體項目出現延誤損失，懋隆新材料公司向壽光市人民法院提起訴訟要求解除雙方合同並對相關損失進行賠償。迪爾公司向濰坊市中級人民法院提起反訴，要求懋隆新材料公司支付工程款598.93萬元及利息，並賠償工程延期損失2,526.91萬元。目前與該單位的案件均處於一審審理階段，本集團認為懋隆新材料勝訴可能性很大，迪爾公司反訴勝訴可能性較小，故未計提預計負債。

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十二、承諾及或有事項(續)

### 2、或有事項(續)

#### (1) 資產負債表日存在的重要或有事項(續)

3、截止2017年12月31日，本公司共收到33起因證券虛假稱述遭到投資者索賠的案件，案件已由濟南市中級人民法院受理，涉案金額共計人民幣1,250萬元。目前已經開庭審理9起，涉案金額共計人民幣199.99萬元，尚未出具判決結果。根據已開庭審理的案件，因法院尚未確定揭露日及系統風險因素，導致無法確定投資者的賠償範圍，且部分投資者提供的交易記錄不完整，公司認為法院按照投資者起訴金額判定公司全額賠償的可能性較小，參考其他類型案例並考慮通常抗辯因素，基於謹慎性原則，公司計提預計負債800萬元。

#### (2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明

公司不存在需要披露的重要或有事項。

## 十三、資產負債表日後事項

### 1、利潤分配情況

單位：人民幣元

擬分配的利潤或股利	0.00
經審議批准宣告發放的利潤或股利	0.00

### 2、銷售退回

無

### 3、其他資產負債表日後事項說明

#### (1) 期後借款情況

截至本財務報告報出日，本集團向銀行借款為人民幣29,500.00萬元，700.00萬美元。

#### (2) 利潤分配預案

根據本公司於2018年3月29日召開的第5屆董事會第8次會議通過的年度利潤分配預案，本公司本年擬不派發截至2017年12月31日止的末期股息。上述利潤分配方案尚待股東大會審議批准。

#### (3) 除存在上述資產負債表日後事項外，本集團無其他重大資產負債表日後事項。



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十四、其他重要事項

### 1、分部信息

#### (1) 報告分部的確定依據與會計政策

##### (1) 報告分部的確定依據

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為4個報告分部，這些報告分部是以為內部組織結構、管理要求、內部報告制度基礎確定的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。本集團各個報告分部提供的主要產品包括油套管、三抽設備、石油機械部件及其他。

##### (2) 報告分部的會計政策

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些計量基礎與編製財務報表時的會計與計量基礎保持一致。

#### (2) 報告分部的財務信息

單位：人民幣元

項目	油套管	三抽設備	石油機械部件	其他	未分配項目	分部間抵銷	合計
營業收入							
對外交易收入	2,832,615,688.73	33,364,743.00	45,504,510.14	53,731,780.50	—	—	2,965,216,722.37
分部間交易收入	—	—	—	—	—	—	—
分部營業收入合計	2,832,615,688.73	33,364,743.00	45,504,510.14	53,731,780.50	—	—	2,965,216,722.37
報表營業收入合計	2,832,615,688.73	33,364,743.00	45,504,510.14	53,731,780.50	—	—	2,965,216,722.37
分部費用	2,730,273,542.37	30,959,927.17	35,895,716.20	47,977,818.44	—	—	2,845,107,004.18
分部營業利潤	102,342,146.36	2,404,815.83	9,608,793.94	5,753,962.06	—	—	120,109,718.19
調節項目：	—	—	—	—	—	—	—
管理費用	—	—	—	—	162,091,883.83	—	162,091,883.83
財務費用	—	—	—	—	131,241,514.49	—	131,241,514.49
投資收益	—	—	—	—	447,550.68	—	447,550.68
資產處置收益	—	—	—	—	62,088,298.95	—	62,088,298.95
其他收益	—	—	—	—	156,275,852.23	—	156,275,852.23
報表營業利潤	102,342,146.36	2,404,815.84	9,608,793.94	5,753,962.05	(74,521,696.46)	—	45,588,021.73
營業外收入	—	—	—	—	5,781,343.10	—	5,781,343.10
營業外支出	—	—	—	—	16,881,710.08	—	16,881,710.08
利潤總額	102,342,146.36	2,404,815.84	9,608,793.94	5,753,962.05	(85,622,063.44)	—	34,487,654.75
所得稅	—	—	—	—	(593,826.08)	—	(593,826.08)
淨利潤	102,342,146.36	2,404,815.84	9,608,793.94	5,753,962.05	(85,028,237.36)	—	35,081,480.83
分部資產總額	5,306,811,657.47	99,616,562.19	241,858,587.67	187,516,077.38	387,000,082.83	—	6,222,802,967.54
分部負債總額	2,148,650,899.31	28,208,645.44	25,557,579.07	60,171,523.27	2,028,881,226.07	—	4,291,469,873.16

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十四、其他重要事項(續)

### 2、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

#### (1) 國內及其他國家和地區的對外交易收入總額列示

2017年度和2016年度，本集團全部對外交易收入分別來源於中國和境外，因全部資產均位於中國，故對收入來源地劃分的對外交易收入披露如下：

對外交易收入	本年發生額	上年發生額
中國(除香港)境內	<b>2,587,861,072.58</b>	1,198,770,210.20
香港	—	—
其他海外地區	<b>377,355,649.79</b>	332,348,164.98
合計	<b>2,965,216,722.37</b>	1,531,118,375.18

#### (2) 資產抵押情況

- 1) 根據本公司與恒豐銀行濰坊分行壽光支行簽訂的相關借款協議及抵押協議，本公司以自有的證號為壽國用(2009)第0203號、壽國用(2009)第0204號、壽國用(2010)第0082號和壽國用(2010)第0083號的土地使用權及相關地上建築物為本公司在恒豐銀行濰坊分行壽光支行辦理的長期借款提供抵押，截止2017年12月31日，上述用於抵押的土地使用權的賬面價值為3,840.64萬元，房屋建築物的賬面價值為6,752.98萬元，本公司相關合同項下的借款金額為24,100.00萬元，相關資產抵押到期日為2019年4月14日。
- 2) 據本公司及相關子公司與中國長城資產管理股份有限公司山東省分公司(以下簡稱長城資管)簽訂的融資協議及相關抵押合同，本公司子公司壽光寶隆以其擁有的證號為壽國用(2007)第02704號和壽國用(2013)第00352號土地使用權及相關地上建築物、本公司子公司墨龍物流以其擁有的證號為國海證2016B37078313748號的海域使用權為本公司在長城資管的融資提供抵押擔保，截止2017年12月31日，上述土地使用權和海域使用權的賬面價值為8,675.47萬元，房產建築物的賬面價值為2,545.62萬元，本公司在該合同項下的融資金額為5,001.19萬元。同時本公司控股股東張恩榮與長城資管簽訂了《連帶責任擔保合同》，為該項融資提供連帶責任擔保。上述抵押擔保及保證擔保到期日為2020年10月8日。





# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十四、其他重要事項(續)

### 2、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項(續)

#### (2) 資產抵押情況(續)

- 3) 據本公司、本公司子公司懋隆新材料與長城資管簽訂的融資協議及相關抵押合同，本公司以自有的證號為壽國用(2005)第1027號土地使用權及相關地上建築物為本公司及子公司懋隆新材料在長城資管的融資提供抵押擔保，截止2017年12月31日，上述抵押的土地使用權的賬面價值為4,276.20萬元，房屋建築物的賬面價值為992.84萬元。本公司在該合同項下的融資金額為30,000.00萬元。同時本公司控股股東張恩榮與長城資管簽訂了《上市公司股票質押合同》，以其持有的本公司8,500萬股股票為該融資協議提供質押擔保；本公司控股股東張恩榮與長城資管簽訂保證《連帶責任擔保合同》，為該融資協議提供連帶擔保責任。上述抵押擔保、質押擔保及保證擔保到期日為2020年12月29日。

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋

### 1、應收賬款

#### (1) 應收賬款分類披露

單位：人民幣元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款	142,754,267.39	25.64%	80,798,083.62	56.60%	61,956,183.77	112,268,032.58	17.17%	67,648,771.75	60.26%	44,619,260.83
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	404,124,371.20	72.58%	—	—	404,124,371.20	529,952,133.72	81.04%	—	—	529,952,133.72
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款	9,887,621.60	1.78%	4,847,985.28	49.03%	5,039,636.32	11,699,773.50	1.79%	9,414,581.16	80.47%	2,285,192.34
合計	556,766,260.19	100.00%	85,646,068.90	—	471,120,191.29	653,919,939.80	100.00%	77,063,352.91	—	576,856,586.89

期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款：

適用       不適用



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1、應收賬款(續)

#### (1) 應收賬款分類披露(續)

單位：人民幣元

應收賬款(按單位)	期末餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例	計提理由
Peak Pipe and Supply, LLC	43,382,829.73	25,757,036.86	59.37%	逾期較長，回款較少，回收存在較大風險
山東新煤機械裝備股份有限公司	25,411,133.71	24,952,138.32	98.19%	逾期較長，客戶經營情況不佳，回收存在較大風險
費爾蒙特國際石油公司	15,671,792.49	9,403,075.49	60.00%	逾期較長，回款較差，回收存在較大風險
文萊金龍投資有限公司北京辦事處	7,777,809.66	7,777,809.66	100.00%	客戶逾期較長，難以收回
河北中泰鋼管製造有限公司	30,516,256.93	1,850,000.00	6.06%	逾期較長，雖有債權質押及擔保，回收仍存在一定風險
UNIX技術有限公司	12,766,316.55	3,829,894.97	30.00%	逾期較長，回款較差，回收存在較大風險
美國SBI公司	4,066,180.19	4,066,180.19	100.00%	逾期較長，回收可能性較小
蘇丹國際石油公司	3,161,948.13	3,161,948.13	100.00%	逾期較長，回收可能性較小
合計	142,754,267.39	80,798,083.62	—	—

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

適用  不適用

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款：

適用  不適用

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1、應收賬款(續)

#### (1) 應收賬款分類披露(續)

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款：

年末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
中國石油技術開發公司	594,152.90	594,152.90	100.00	賬齡逾期較長，回收可能性較小
艾美克斯加拿大公司	169,889.20	101,933.52	60.00	賬齡逾期較長，回款較差，回收有較大的風險
漢廷能源私人服務有限公司	95,686.82	95,686.82	100.00	賬齡逾期較長，回收可能性較小
華南石化集團	1,127,700.99	1,127,700.99	100.00	賬齡逾期較長，回收可能性較小
美達王管材公司	1,069,319.41	1,069,319.41	100.00	賬齡逾期較長，回收可能性較小
中國石油天然氣股份有限公司華北油田	148,580.00	44,574.00	30.00	賬齡逾期，回收有一定的風險
聊城市開發區永發物資有限公司	1,998,442.41	5,898.54	0.30	賬齡逾期，回收有一定的風險
臨沂中礦金鼎機電製造有限公司	1,288,095.20	949,055.10	73.68	賬齡逾期較長，回款較差，回收有極大的風險
湖北邁科亞奇新能源科技有限公司	1,306,390.07	391,917.02	30.00	賬齡逾期較長，回款較差，回收有較大的風險
山東豐龍高壓氣瓶有限公司	911,138.60	273,341.58	30.00	賬齡逾期較長，回款較差，回收有較大的風險
諸城市創惠容器科技有限公司	1,178,226.00	194,405.40	16.50	賬齡逾期，回收有一定的風險
合計	9,887,621.60	4,847,985.28	—	—



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1、應收賬款(續)

#### (2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額19,301,475.99元；本期收回或轉回壞賬準備金額10,718,760.00元。

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：人民幣元

單位名稱	收回或轉回金額	收回方式
東阿縣聯興金屬製品有限公司	10,718,760.00	承兌
合計	10,718,760.00	—

#### (3) 本期實際核銷的應收賬款情況

本年度無核銷的應收賬款。

#### (4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本年按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額342,872,322.68元，佔應收賬款年末餘額合計數的比例61.58%，相應計提的壞賬準備年末餘額匯總金額25,801,610.86元。

#### (5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

無

#### (6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 1、應收賬款(續)

#### (7) 應收賬款賬齡分析

賬齡	年末金額	年初金額
1年以內	<b>403,185,322.10</b>	159,166,353.18
1年至2年	<b>15,933,371.87</b>	387,428,562.21
2年至3年	<b>38,424,632.23</b>	27,581,981.50
3年以上	<b>13,576,865.09</b>	2,679,690.00
淨額	<b>471,120,191.29</b>	576,856,586.89

### 2、其他應收款

#### (1) 其他應收款分類披露

單位：人民幣元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	33,336,780.03	6.11%	21,235,093.18	63.70%	12,101,686.85	35,391,821.96	10.13%	10,617,546.59	30.00%	24,774,275.37
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	511,811,954.05	93.87%	—	—	511,811,954.05	313,872,004.26	89.84%	—	—	313,872,004.26
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	122,119.25	0.02%	122,119.25	100.00%	—	122,119.25	0.03%	122,119.25	100.00%	—
合計	545,270,853.33	100.00%	21,357,212.43	—	523,913,640.90	349,385,945.47	100.00%	10,739,665.84	—	338,646,279.63



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、其他應收款(續)

#### (1) 其他應收款分類披露(續)

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款：

適用       不適用

單位：人民幣元

其他應收款(按單位)	期末餘額			
	其他應收款	壞賬準備	計提比例	計提理由
JESORO OILLTD	33,336,780.03	21,235,093.18	63.70%	已逾期，回收有一定風險
合計	33,336,780.03	21,235,093.18	—	—

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

適用       不適用

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款：

適用       不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款：

適用       不適用

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、其他應收款(續)

#### (1) 其他應收款分類披露(續)

年末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例	
			(%)	計提原因
王利學	40,000.00	40,000.00	100.00	賬齡較長，無法收回
其他單位	14,220.00	14,220.00	100.00	賬齡較長，無法收回
其他個人	67,899.25	67,899.25	100.00	賬齡較長，無法收回
合計	122,119.25	122,119.25	—	—

#### (2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額10,617,546.59元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

#### (3) 本期實際核銷的其他應收款情況

本公司本年度無核銷的其他應收款。

#### (4) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：人民幣元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
單位往來	<b>527,685,255.19</b>	331,259,856.83
保證金、押金	<b>16,768,786.14</b>	17,000,290.14
個人往來	<b>816,812.00</b>	1,125,798.50
合計	<b>545,270,853.33</b>	349,385,945.47





# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、其他應收款(續)

#### (5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：人民幣元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例	壞賬準備 期末餘額
壽光懋隆新材料技術 開發有限公司	往來款	337,984,497.41	1年以內	61.98%	—
壽光墨龍物流有限公司	往來款	87,576,960.75	1年以內	16.06%	—
壽光墨龍物流有限公司	往來款	1,692,830.89	1-2年	0.31%	—
壽光墨龍物流有限公司	往來款	31,544,324.55	4-5年	5.79%	—
壽光寶隆石油器材有限 公司	往來款	34,097,512.00	4-5年	6.25%	—
JESORO OILLTD	往來款	33,336,780.03	2-3年	6.11%	21,235,093.18
壽光市羊口鎮財政所	項目建設押金	14,530,000.00	3-4年	2.66%	—
合計	—	540,762,905.63	—	99.16%	21,235,093.18

#### (6) 涉及政府補助的應收款項

無

#### (7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

無

#### (8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無

# 財務報表附註



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 2、其他應收款(續)

其他說明：

其他應收款賬齡

賬齡	年末金額	年初金額
1年以內	464,372,956.76	218,571,291.96
1年至2年	5,226,354.43	37,748,851.48
2年至3年	9,638,579.08	205,290.61
3年以上	44,675,750.63	82,120,845.58
淨額	523,913,640.90	338,646,279.63

### 3、長期股權投資

單位：人民幣元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,352,069,921.73	208,000,000.00	1,144,069,921.73	1,352,069,921.73	208,000,000.00	1,144,069,921.73
合計	1,352,069,921.73	208,000,000.00	1,144,069,921.73	1,352,069,921.73	208,000,000.00	1,144,069,921.73

#### (1) 對子公司投資

單位：人民幣元

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
懋隆新材料公司	1,006,743,691.73	—	—	1,006,743,691.73	—	—
威海寶隆公司	220,000,000.00	—	—	220,000,000.00	—	103,000,000.00
MPM公司	7,276,230.00	—	—	7,276,230.00	—	—
壽光寶隆公司	105,000,000.00	—	—	105,000,000.00	—	105,000,000.00
墨龍物流公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
懋隆回收公司	50,000.00	—	—	50,000.00	—	—
墨龍進出口公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
合計	1,352,069,921.73	—	—	1,352,069,921.73	—	208,000,000.00



# 財務報表附註

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### 3、長期股權投資(續)

#### (2) 其他說明

由於年末對各子公司生產經營正常，不存在需要補提減值情形，故未進一步計提長期股權投資減值準備。

本公司於2017年12月31日持有的長期股權投資之被投資單位向投資企業轉移資金的能力未受到限制情況。

### 4、營業收入和營業成本

單位：人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,573,630,238.74	2,299,508,674.00	1,326,547,290.27	1,330,168,724.49
其他業務	142,006,387.92	139,859,964.77	76,993,249.73	73,075,780.50
合計	2,715,636,626.66	2,439,368,638.77	1,403,540,540.00	1,403,244,504.99

### 5、投資收益

單位：人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
處置可供出售金融資產取得的投資收益	—	259.63
合計	—	259.63

# 財務報表補充資料



2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 1、當期非經常性損益明細表

適用  不適用

單位：人民幣元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	61,798,374.25	—
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	5,640,168.00	—
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	150,635,684.23	—
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	(8,000,000.00)	—
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	10,718,760.00	—
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(2,810,442.28)	—
減：所得稅影響額	1,407,291.50	—
少數股東權益影響額	325,981.53	—
合計	216,249,271.17	—

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用  不適用

## 2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀釋每股收益 (元/股)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2.07%	0.05	0.05
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-9.70%	(0.22)	(0.22)



# 財務報表補充資料

---

2017年1月1日至2017年12月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

## 3、境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用     不適用

(2) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用     不適用

## 第十四節 備查文件目錄

---



- 一、 載有法定代表人、主管會計負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的會計報表。
- 二、 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件。
- 三、 報告期內在中國證監會指定報紙及網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告原件。

山東墨龍石油機械股份有限公司  
2018年3月29日

