



山东墨龙石油机械股份有限公司

2018 年半年度财务报告

2018 年 07 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东墨龙石油机械股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 585,823,445.02 | 879,371,103.17 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 235,127,211.53 | 94,525,409.69 |
| 应收账款 | 620,515,641.27 | 378,729,615.88 |
| 发放贷款及垫款 | 81,428,314.30 | 88,102,411.40 |
| 预付款项 | 75,726,024.67 | 91,643,819.19 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 1,484,318.49 | 4,220,913.66 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 47,235,389.86 | 44,428,243.02 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 1,003,367,373.02 | 925,772,719.28 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 126,604,160.40 | 118,436,141.88 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产合计 | 2,777,311,878.56 | 2,625,230,377.17 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 2,639,321.48 | 2,639,321.48 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 2,932,436,754.21 | 2,891,875,882.19 |
| 在建工程 | 74,635,586.99 | 170,880,899.68 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 441,369,347.81 | 443,968,124.33 |
| 开发支出 | 8,859,929.76 | |
| 商誉 | 26,683,383.21 | 26,683,383.21 |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 4,337,401.13 | 4,391,835.90 |
| 其他非流动资产 | 52,197,337.75 | 57,113,143.58 |
| 非流动资产合计 | 3,543,179,062.34 | 3,597,572,590.37 |
| 资产总计 | 6,320,490,940.90 | 6,222,802,967.54 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 2,394,142,000.02 | 2,141,086,600.02 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 97,930,005.57 | 213,984,811.00 |
| 应付账款 | 981,299,622.19 | 843,834,731.51 |
| 预收款项 | 38,423,368.51 | 68,937,156.42 |
| 卖出回购金融资产款 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 46,353,539.21 | 51,245,591.21 |
| 应交税费 | 28,418,997.46 | 18,916,357.37 |
| 应付利息 | 20,555,152.01 | 5,458,818.99 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 58,989,459.97 | 32,518,520.13 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 73,347,657.04 | 155,946,611.23 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 3,739,459,801.98 | 3,531,929,197.88 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 605,275,520.50 | 737,259,900.98 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 递延收益 | 6,954,855.00 | 6,954,855.00 |
| 递延所得税负债 | 7,173,307.29 | 7,325,919.30 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 627,403,682.79 | 759,540,675.28 |
| 负债合计 | 4,366,863,484.77 | 4,291,469,873.16 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 797,848,400.00 | 797,848,400.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 862,497,658.42 | 860,517,458.42 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -1,753,581.54 | -1,402,748.25 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 176,686,903.51 | 176,686,903.51 |
| 一般风险准备 | 11,236.91 | 11,236.91 |
| 未分配利润 | 68,509,605.92 | 35,934,311.12 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,903,800,223.22 | 1,869,595,561.71 |
| 少数股东权益 | 49,827,232.91 | 61,737,532.67 |
| 所有者权益合计 | 1,953,627,456.13 | 1,931,333,094.38 |
| 负债和所有者权益总计 | 6,320,490,940.90 | 6,222,802,967.54 |

法定代表人：国焕然

主管会计工作负责人：刘民

会计机构负责人：丁志水

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 491,514,987.42 | 773,947,067.08 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 193,138,111.53 | 72,924,479.69 |
| 应收账款 | 860,793,891.50 | 471,120,191.29 |
| 预付款项 | 546,691,915.20 | 505,965,265.70 |
| 应收利息 | 1,484,318.49 | 4,220,913.66 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 360,798,606.85 | 523,913,640.90 |
| 存货 | 738,906,413.22 | 695,259,975.82 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 3,193,328,244.21 | 3,047,351,534.14 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,144,069,921.73 | 1,144,069,921.73 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,163,565,601.01 | 1,220,914,534.22 |
| 在建工程 | 7,487,753.15 | |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 151,370,632.04 | 145,039,514.50 |
| 开发支出 | 8,859,929.76 | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | 2,922,972.59 |
| 非流动资产合计 | 2,475,373,837.69 | 2,512,966,943.04 |
| 资产总计 | 5,668,702,081.90 | 5,560,318,477.18 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,606,142,000.02 | 1,254,744,600.02 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 766,580,005.57 | 1,042,444,811.00 |
| 应付账款 | 392,212,305.42 | 302,549,838.78 |
| 预收款项 | 20,627,090.83 | 62,536,928.81 |
| 应付职工薪酬 | 28,953,162.17 | 33,949,349.08 |
| 应交税费 | 21,176,862.01 | 9,956,505.15 |
| 应付利息 | 4,105,152.01 | 2,704,194.54 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 152,465,550.27 | 26,825,514.17 |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 148,403,413.66 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 2,992,262,128.30 | 2,884,115,155.21 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 378,623,177.54 | 444,803,098.55 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 386,623,177.54 | 452,803,098.55 |
| 负债合计 | 3,378,885,305.84 | 3,336,918,253.76 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 797,848,400.00 | 797,848,400.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 862,478,990.92 | 860,498,790.92 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 176,686,903.51 | 176,686,903.51 |
| 未分配利润 | 452,802,481.63 | 388,366,128.99 |
| 所有者权益合计 | 2,289,816,776.06 | 2,223,400,223.42 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,668,702,081.90 | 5,560,318,477.18 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 2,000,081,569.83 | 1,222,828,645.65 |
| 其中：营业收入 | 2,000,081,569.83 | 1,222,828,645.65 |
| 利息收入 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,986,800,451.58 | 1,420,899,148.93 |
| 其中：营业成本 | 1,716,855,589.44 | 1,263,983,647.32 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 13,951,014.16 | 12,341,043.15 |
| 销售费用 | 56,820,233.83 | 28,949,992.97 |
| 管理费用 | 83,584,807.81 | 40,253,706.72 |
| 财务费用 | 105,796,355.30 | 62,349,474.80 |
| 资产减值损失 | 9,792,451.04 | 13,021,283.97 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 1,172,390.42 | 59,382,050.06 |
| 其他收益 | 5,977,430.26 | 150,118,600.00 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 20,430,938.93 | 11,430,146.78 |
| 加：营业外收入 | 2,359,752.08 | 2,073,385.33 |
| 减：营业外支出 | 232,946.57 | 7,559,785.19 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 22,557,744.44 | 5,943,746.92 |
| 减：所得税费用 | 1,872,724.25 | 589,327.01 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 20,685,020.19 | 5,354,419.91 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |

| | | |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | 32,575,294.80 | 7,020,723.65 |
| 少数股东损益 | -11,890,274.61 | -1,666,303.74 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -370,858.44 | 718,071.37 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -350,833.29 | 679,812.09 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | -350,833.29 | 679,812.09 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | -350,833.29 | 679,812.09 |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -20,025.15 | 38,259.28 |
| 七、综合收益总额 | 20,314,161.75 | 6,072,491.28 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 32,224,461.51 | 7,700,535.74 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -11,910,299.76 | -1,628,044.46 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0408 | 0.0088 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0408 | 0.0088 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：国焕然

主管会计工作负责人：刘民

会计机构负责人：丁志水

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1,842,276,536.34 | 1,087,759,522.64 |
| 减：营业成本 | 1,602,417,015.44 | 1,018,429,302.20 |
| 税金及附加 | 9,058,622.50 | 7,208,091.21 |
| 销售费用 | 48,030,758.62 | 26,200,302.10 |
| 管理费用 | 50,202,812.97 | 26,965,283.64 |
| 财务费用 | 59,246,173.35 | 39,738,312.56 |
| 资产减值损失 | 9,818,353.94 | 12,955,015.45 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -310,091.77 | 59,261,500.12 |
| 其他收益 | 204,906.28 | 150,118,600.00 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 63,397,614.03 | 165,643,315.60 |
| 加：营业外收入 | 1,107,638.61 | 1,871,869.33 |
| 减：营业外支出 | 68,900.00 | 7,498,751.73 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 64,436,352.64 | 160,016,433.20 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 64,436,352.64 | 160,016,433.20 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位 | | |

| | | |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 64,436,352.64 | 160,016,433.20 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,863,107,078.91 | 1,321,013,372.12 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 3,477,891.54 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 2,819,202.82 | 3,227,383.92 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 20,394,740.11 | 157,673,288.29 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,886,321,021.84 | 1,485,391,935.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,767,567,693.50 | 1,202,910,393.17 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | -6,700,000.00 | -16,657,778.71 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 124,320,666.80 | 63,379,231.24 |
| 支付的各项税费 | 43,229,583.83 | 13,545,096.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 103,242,526.22 | 180,821,222.16 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,031,660,470.35 | 1,443,998,164.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -145,339,448.51 | 41,393,771.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 14,340,051.00 | 70,000,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 14,340,051.00 | 70,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 111,876,392.81 | 51,486,494.65 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 111,876,392.81 | 51,486,494.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -97,536,341.81 | 18,513,505.35 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 2,981,703,700.00 | 1,857,226,447.93 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 210,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,981,703,700.00 | 2,067,226,447.93 |
| 偿还债务支付的现金 | 2,872,472,300.00 | 2,139,733,765.21 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 84,992,015.27 | 61,142,478.19 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 70,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,027,464,315.27 | 2,200,876,243.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -45,760,615.27 | -133,649,795.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,260,755.97 | 2,886,146.70 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -286,375,649.62 | -70,856,371.86 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 661,899,094.64 | 508,498,755.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 375,523,445.02 | 437,642,384.05 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,537,168,297.40 | 1,284,257,288.76 |
| 收到的税费返还 | 2,819,202.82 | 3,227,383.92 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 31,861,917.87 | 156,762,157.39 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,571,849,418.09 | 1,444,246,830.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,723,218,519.11 | 1,110,516,660.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 75,462,830.46 | 41,103,324.80 |
| 支付的各项税费 | 20,267,981.84 | 7,610,543.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 80,520,917.31 | 173,454,263.41 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计 | 1,899,470,248.72 | 1,332,684,791.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -327,620,830.63 | 111,562,038.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 70,000,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 70,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 13,791,167.61 | 11,502,764.65 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 13,791,167.61 | 11,502,764.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -13,791,167.61 | 58,497,235.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 2,255,203,700.00 | 1,928,382,447.93 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,255,203,700.00 | 1,928,382,447.93 |
| 偿还债务支付的现金 | 2,048,806,300.00 | 2,093,389,765.21 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 52,003,237.39 | 36,095,163.84 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 70,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,170,809,537.39 | 2,129,484,929.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 84,394,162.61 | -201,102,481.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,260,755.97 | 4,549,445.89 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -254,757,079.66 | -26,493,761.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 555,972,067.08 | 428,147,430.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 301,214,987.42 | 401,653,668.98 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|----------------|-----------|---------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 797,848,400.00 | | | | 860,517,458.42 | | -1,402,748.25 | | 176,686,903.51 | 11,236.91 | 35,934,311.12 | 61,737,532.67 | 1,931,333,094.38 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 797,848,400.00 | | | | 860,517,458.42 | | -1,402,748.25 | | 176,686,903.51 | 11,236.91 | 35,934,311.12 | 61,737,532.67 | 1,931,333,094.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 1,980,200.00 | | -350,833.29 | | | | 32,575,294.80 | -11,910,299.76 | 22,294,361.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -350,833.29 | | | | 32,575,294.80 | -11,910,299.76 | 20,314,161.75 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,980,200.00 | | | | | | | | 1,980,200.00 |
| 1. 股东投入的普 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--------------|
| 通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 1,980,200.00 | | | | | | | | 1,980,200.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 7,586,725.93 | | | | 1,095,120.00 | 8,681,845.93 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--------------|----------------|-----------|---------------|---------------|------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 7,586,725.93 | | | | 1,095,120.00 | 8,681,845.93 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 797,848,400.00 | | | | 862,497,658.42 | | -1,753,581.54 | | 176,686,903.51 | 11,236.91 | 68,509,605.92 | 49,827,232.91 | 1,953,627,456.13 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|----------------|-----------|---------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 797,848,400.00 | | | | 849,718,158.42 | | -3,092,433.84 | | 176,686,903.51 | 11,236.91 | -2,104,173.06 | 66,599,133.45 | 1,885,667,225.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 797,848,400.00 | | | | 849,718,158.42 | | -3,092,433.84 | | 176,686,903.51 | 11,236.91 | -2,104,173.06 | 66,599,133.45 | 1,885,667,225.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 679,812.09 | | | | 7,020,723.65 | -1,628,044.46 | 6,072,491.28 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 679,812.09 | | | | 7,020,723.65 | -1,628,044.46 | 6,072,491.28 |
| （二）所有者投入 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|----------------|-----------|--------------|---------------|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | 6,517,390.75 | | | | | 318,794.59 | 6,836,185.34 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 6,517,390.75 | | | | | 318,794.59 | 6,836,185.34 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 797,848,400.00 | | | | 849,718,158.42 | | -2,412,621.75 | | 176,686,903.51 | 11,236.91 | 4,916,550.59 | 64,971,088.99 | 1,891,739,716.67 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 797,848,400.00 | | | | 860,498,790.92 | | | | 176,686,903.51 | 388,366,128.99 | 2,223,400,223.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 797,848,400.00 | | | | 860,498,790.92 | | | | 176,686,903.51 | 388,366,128.99 | 2,223,400,223.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 1,980,200.00 | | | | | 64,436,352.64 | 66,416,552.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 64,436,352.64 | 64,436,352.64 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 1,980,200.00 | | | | | | 1,980,200.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|--|--|--------------|--|--|--------------|
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | 1,980,200.00 | | | | | | 1,980,200.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,276,385.58 | | | 1,276,385.58 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,276,385.58 | | | 1,276,385.58 |

| | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 797,848,400.00 | | | | 862,478,990.92 | | | | 176,686,903.51 | 452,802,481.63 | 2,289,816,776.06 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 797,848,400.00 | | | | 849,699,490.92 | | | | 176,686,903.51 | 180,604,797.37 | 2,004,839,591.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 797,848,400.00 | | | | 849,699,490.92 | | | | 176,686,903.51 | 180,604,797.37 | 2,004,839,591.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 160,016,433.20 | 160,016,433.20 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 160,016,433.20 | 160,016,433.20 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,625,554.32 | | | 2,625,554.32 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 2,625,554.32 | | | 2,625,554.32 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 797,848,400.00 | | | | 849,699,490.92 | | | | 176,686,903.51 | 340,621,230.57 | 2,164,856,025.00 |

三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司注册地和办公地址均为山东省寿光市文圣街999号。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属于机械制造业，主要从事石油机械专用设备制造。经营范围主要为抽油泵、抽油杆、抽油机、抽油管、石油机械、纺织机械的生产、销售；石油机械及相关产品的开发；商品信息服务（不含中介）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，有效期限以许可证为准）。

本公司的控股股东及最终控制人系自然人张恩荣。

本集团合并财务报表范围包括寿光宝隆石油器材有限公司、寿光懋隆新材料技术开发有限公司、威海市宝隆石油专材有限公司等十家公司。与上年相比，合并范围没有变化。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）、香港《公司条例》、香港联合交易所《证券上市规则》的披露规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团销售订单充足，收入较去年同期增加63.56%，实现净利润3,258万元，现金流量稳定，能够获取生产经营的财务资源支持，具有较多的未执行订单，具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司2018年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2018年6月30日的财务状况以及2018年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及其境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司以美元为记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免

对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

1、金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产的确认

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指该金融资产同时符合下列条件：①企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，是指除分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。

3) 金融资产的计量

本集团对所有金融资产和金融负债按照公允价值进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产（不属于任何套期关系的一部分），按照摊余成本进行后续计量，在按照实际利率法摊销、减值以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资除外），除减值损失或利得、汇兑损益、和按照实际利率法计算的该金融资产的利息计入损益之外，所产生的其他利得或损失，均应当计入其他综合收益。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，公允价值变动计入其他综合收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，公允价值变动计入当期损益。

金融资产的利息收入，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第三十九条执行。

金融资产的股利收入，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第六十五条执行。

4) 金融资产的终止确认

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产发生转移，企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但企业保留了对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

5) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

对于下列各项目，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

按照《企业会计准则第14号—收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初始计量中未包含重大融资成分，也未考虑不超过一年的合同中的融资成分。

金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（除非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外）进行减值会计处理并确认损失准备。具体如下：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

③本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备。

（2）金融负债

1) 金融负债分类和重分类

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对此类金融负债，本集团按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债发行方的，在初始确认后按照依据本准则第八章所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

2) 金融负债终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或该部分金融负债。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

终止确认部分的负债账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

本集团本期无以摊余成本计量的金融资产和金融负债、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|-------------------------------------|----------|
| 单项金额不重大以及单项金额重大但单独进行减值测试后未发生减值的应收款项 | 其他方法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、贷款和贷款损失准备

本集团贷款分为正常类、关注类、次级类、可疑类、损失类五类，具体分类标准如下：

正常类贷款：借款企业（人）能够履行借款合同(含借款展期合同)，能够按期偿还贷款。（展期时间特征：展期一次且时间不超过原贷款期限 0.5 倍；或展期一次时间最长不超过 6 个月）。

关注类贷款：借款企业（人）目前有能力偿还贷款，利息收入正常支付，但存在一些可能对偿还贷款产生不利影响的因素。（展期时间特征：展期一次且时间不超过原贷款期限；或展期一次时间最长不超过 12 个月）。借款企业（人）不能正常偿还且利息不能正常支付，但执行抵押担保后能够收回本金的。

次级类贷款：借款企业（人）的偿还能力出现明显问题，利息收入不能正常支付，完全依靠其正

常收入无法足额偿还贷款，即使执行担保，也会造成一定损失。（展期时间特征：展期一次以上时间超过原贷款期限 1 倍以上且最长不超过 18 个月）。

可疑类贷款：借款企业（人）无法足额偿还贷款，利息收入不能正常支付，即使执行担保也肯定会造成较大损失。（展期时间特征：展期一次以上时间超过原贷款期限 1 倍以上且最长不超过 30 个月）。

损失类贷款：借款企业（人）无力偿还贷款，利息收入不能正常支付，在采取所有可能的措施或一切必要法律程序后仍无法清偿的贷款及借款企业倒闭或借款人死亡，以其清算资产或遗产清偿后，仍未能还清的贷款。（展期时间特征：时间超过原贷款期限 2.5 倍以上或时间超过 30 个月）。

在贷款五级分类标准实施中，对借款企业（人）的所处五级分类等级根据借款企业（人）的实际经营及资产变化情况、借款本息偿还情况结合抵押担保分析后，可对借款企业（人）所处五级分类等级予以相应调整。

对于发放贷款及垫款的减值，结合贷款的本金或利息是否逾期、借款人是否会出现流动性问题、信用评级下降、市场竞争地位恶化、或者借款人违反原始合同条款，考虑以下因素：抵质押物的价值、借款人经营计划的可持续性、当发生财务困难时提高业绩的能力、项目的可收回金额和预期破产清算可收回的金额、其他可取得的财务来源和担保物可实现金额、预期现金流入的时间等进行合理估计和判断，对其预计未来现金流量现值低于账面价值部分计提减值损失。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品和产成品等。

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

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

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

14、持有待售资产

（1）本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售

类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为

对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

17、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。本集团目前无融资租入固定资产。

18、在建工程

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

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

19、借款费用

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

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损

益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

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

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权（海域使用权）、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销。土地使用权（海域使用权）从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

21、长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

22、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团目前不存在辞退福利。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团目前不存在其他长期福利。

24、预计负债

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

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

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

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

25、安全生产费

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

提取和使用、核算安全生产费。

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

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

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

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

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团的营业收入主要包括销售商品收入，本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。当本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (一) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (二) 该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；
- (三) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (四) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (五) 本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

于国内销售，本集团以产品出库并经客户验收作为确认销售收入的时点；对于出口销售，本集团按照销售合同对贸易方式的约定和《国际贸易术语解释通则》（2010）的相关规定，以出口货物的风险和报酬转移作为确认出口收入的时点，合同中对风险转移条款有特别约定的，从其特别约定。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产

相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出资产的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大的予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小的直接计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租赁租入资产

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

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

(2) 融资租赁租出资产

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

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

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的投资金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

30、 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

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

(1) 应收款项减值

本集团主要根据当前市场情况，对于应收款项的账龄、客户的财务状况以及客户提供的担保(如有)的历史经验做出的估计。本集团定期重新评估应收款项的坏账准备是否足够。如果复核所有使用的假设及估计发生变化，该变化将会影响估计改变期间的应收款项的坏账准备。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。

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

(3) 长期资产减值准备

本集团对商誉、固定资产、无形资产等长期资产进行减值测试时，需要计算资产组组合、资产组或资产（以下统称资产）的可收回金额，其资产预计未来现金流量现值的计算需要采用基本假设和会计估计。在预计资产未来现金流量现值时，主要涉及资产的预计未来现金流量估计、资产的使用寿命估计、折现率估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后期间实际结果有所不同，该等不同将对发生变更的当期损益产生影响。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| 2017 年，财政部修订了《企业会计准则第 14 号——收入》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行。该准则对收入的确认条件进行了变更。 | 相关会计政策变更已经本公司第五届董事会第九次会议批准。 | 执行该政策对本集团 2018 年半年度财务报表无重大影响。 |
| 2017 年，财政部修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行。该准则对金融资产和金融负债的分类、确认依据、计量方法进行了变更。 | 相关会计政策变更已经本公司第五届董事会第九次会议批准。 | 执行该政策对本集团 2018 年半年度财务报表无重大影响。 |

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

33、其他

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| | | |
|---------|--|---------|
| 增值税 | 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额, 本期 1-5 月份销项税额根据相关税法规定计算的销售额的 17% 计算, 6 月份之后销项税额根据相关税法规定计算的销售额的 16% 计算。出口货物实行"免、抵、退"税办法。 | 16% |
| 城市维护建设税 | 应缴增值税和营业税 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%-25% |
| 教育费附加 | 应缴增值税和营业税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴增值税和营业税 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------------------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 寿光墨龙物流有限公司 | 25% |
| MPM International Limited | 16.5% |
| 寿光宝隆石油器材有限公司 | 25% |
| 寿光懋隆新材料技术开发有限公司 | 25% |
| 寿光墨龙机电设备有限公司 | 25% |
| 寿光市懋隆废旧金属回收有限公司 | 25% |
| 威海市宝隆石油专材有限公司 | 25% |
| 文登市宝隆再生资源有限公司 | 25% |
| 寿光市懋隆小额贷款股份有限公司 | 25% |
| 山东墨龙进出口有限公司 | 25% |

2、税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2018]37号文件《关于认定威海拓展纤维有限公司等2078家企业为2017年度高新技术企业的通知》的规定, 本公司被认定为高新技术企业, 高新技术企业证书编号为 GR201737001253号, 发证时间为2017年12月28日, 资格有效期3年。公司自2017年1月1日至2019年12月31日期间享受高新技术企业15%的所得税税率优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 66,827.89 | 80,063.78 |
| 银行存款 | 178,581,575.64 | 358,337,889.58 |
| 其他货币资金 | 407,175,041.49 | 520,953,149.81 |
| 合计 | 585,823,445.02 | 879,371,103.17 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,440,615.22 | 39,886,422.23 |

其他说明

(1) 本集团存放境外的款项为香港子公司MPM公司的货币资金。

(2) 本公司期末其他货币资金中包括银行承兑保证金347,175,041.49元（年初金额：498,553,149.81元），信用证保证金为60,000,000元（年初金额：零元），保函保证金零元（年初金额：22,400,000.00元）。

(3) 本公司到期日超过3个月的银行承兑汇票保证金为150,300,000.00元（年初金额：216,175,000.00元），到期日超过3个月的信用证保证金为60,000,000.00元（年初金额：零元）。

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 129,634,122.66 | 63,760,928.69 |
| 商业承兑票据 | 105,493,088.87 | 30,764,481.00 |
| 合计 | 235,127,211.53 | 94,525,409.69 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|----------------|
| 银行承兑票据 | 85,970,000.00 |
| 商业承兑票据 | 105,376,080.50 |
| 合计 | 191,346,080.50 |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

| | | |
|--------|----------------|--|
| 银行承兑票据 | 788,000,000.00 | |
| 合计 | 788,000,000.00 | |

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 142,499,203.98 | 19.98% | 86,858,303.92 | 60.95% | 55,640,900.06 | 142,754,267.39 | 30.73% | 80,798,083.62 | 56.60% | 61,956,183.77 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 561,373,219.42 | 78.72% | | | 561,373,219.42 | 311,733,795.79 | 67.09% | | | 311,733,795.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 9,221,915.54 | 1.30% | 5,720,393.75 | 62.03% | 3,501,521.79 | 10,132,417.11 | 2.18% | 5,092,780.79 | 50.26% | 5,039,636.32 |
| 合计 | 713,094,338.94 | 100.00% | 92,578,697.67 | | 620,515,641.27 | 464,620,480.29 | 100.00% | 85,890,864.41 | | 378,729,615.88 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|---------------------------|----------------|---------------|---------|--------------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| Peak Pipe and Supply, LLC | 43,929,912.03 | 25,757,036.86 | 58.63% | 逾期较长，回款较少，回收存在较大风险 |
| 山东新煤机械装备股份有限公司 | 25,411,133.71 | 25,411,133.71 | 100.00% | 逾期较长，回收可能性较小 |
| 费尔蒙特国际石油公司 | 15,869,422.76 | 12,459,173.36 | 78.51% | 逾期较长，回款较差，回收存在较大风险 |
| 文莱金龙投资有限公司北京办事处 | 7,875,892.29 | 7,875,892.29 | 100.00% | 客户逾期较长，难以收回 |
| UNIX 技术有限公司 | 12,927,307.11 | 6,185,788.55 | 47.85% | 逾期较长，回款较差，回收存在较大风险 |
| 美国 SBI 公司 | 4,117,457.05 | 4,117,457.05 | 100.00% | 逾期较长，回收可能性较小 |
| 苏丹国际石油公司 | 3,201,822.10 | 3,201,822.10 | 100.00% | 逾期较长，回收可能性较小 |
| 河北中泰钢管制造有限公司 | 29,166,256.93 | 1,850,000.00 | 6.34% | 逾期较长，虽有债权质押及担保，回收仍存在一定风险 |
| 合计 | 142,499,203.98 | 86,858,303.92 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|---------|-----------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 湖北迈科亚奇新能源科技有限公司 | 1,306,390.07 | 1,166,748.47 | 89.31% | 账龄逾期较长，回款较差，回收有较大的风险 |
| 华南石化集团 | 1,085,040.62 | 1,085,040.62 | 100.00% | 账龄逾期较长，回收可能性较小 |
| 美达王管材公司 | 1,082,804.14 | 1,082,804.14 | 100.00% | 账龄逾期较长，回收可能性较小 |
| 临沂中矿金鼎机电制造有限公司 | 1,252,000.20 | 645,219.10 | 51.54% | 账龄逾期较长，回款较慢，回收有一定的风险 |
| 中国石油技术开发公司 | 594,152.90 | 594,152.90 | 100.00% | 账龄逾期较长，回收可能性较小 |
| 诸城市创惠容器科技有限公司 | 1,178,226.00 | 353,467.80 | 30.00% | 账龄逾期，回收有一定的风险 |
| 山东丰龙高压气瓶有限公司 | 911,138.60 | 273,341.58 | 30.00% | 账龄逾期较长，回款较差，回收有较大的风险 |
| 艾美克斯加拿大公司 | 172,031.60 | 172,031.60 | 100.00% | 账龄逾期较长，回收可能性较小 |
| 汉廷能源私人服务有限公司 | 96,893.49 | 96,893.49 | 100.00% | 账龄逾期较长，回收可能性较小 |
| 聊城市开发区永发物资有限公司 | 1,298,442.41 | 5,898.54 | 0.45% | 部分账龄逾期，货款回收慢，回收有一定的风险 |

| | | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| 淄博齐林电气物流有限公司 | 244,795.51 | 244,795.51 | 100.00% | 逾期较长，收回会可能性较小 |
| 合计 | 9,221,915.54 | 5,720,393.75 | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,687,833.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 44,574.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|----------------------|-----------|------|
| 中国石油天然气股份有限公司华北油田分公司 | 44,574.00 | 现汇 |
| 合计 | 44,574.00 | -- |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的本期末余额前五名应收账款汇总金额 318,581,118.88 元，占应收账款本期末余额合计数的比例 44.68%，相应计提的坏账准备本期末余额汇总金额 27,607,036.86 元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(5) 应收账款账龄分析

| 账龄 | 期末金额 | 年初金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 585,313,321.69 | 310,075,287.59 |
| 1 年至 2 年 | 9,669,992.32 | 16,652,830.97 |
| 2 年至 3 年 | 22,122,077.86 | 38,424,632.23 |
| 3 年以上 | 3,410,249.40 | 13,576,865.09 |
| 净额 | 620,515,641.27 | 378,729,615.88 |

5、 发放贷款及垫款

(1) 发放贷款及垫款明细

| 项目名称 | 期末金额 | 年初金额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 发放贷款及垫款 | 102,271,810.00 | 108,971,810.00 |
| 减：贷款损失准备 | 20,843,495.70 | 20,869,398.60 |
| 发放贷款及垫款净额 | 81,428,314.30 | 88,102,411.40 |

(2) 发放贷款及垫款按担保方式列示如下：

| 借款类别 | 期末金额 | 年初金额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押贷款 | 16,205,324.00 | 16,205,324.00 |
| 抵押贷款 | 9,586,045.00 | 9,586,045.00 |
| 保证贷款 | 55,636,945.30 | 62,311,042.40 |
| 合计 | 81,428,314.30 | 88,102,411.40 |

(3) 发放贷款及垫款五级分类及贷款损失准备计提情况列示如下：

| 类别 | 期末金额 | | | | | | |
|-----|----------------|--------|--------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 一般贷款损失准备 | | 专项贷款损失准备 | | 贷款损失准备 合计 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 正常类 | 6,000,000.00 | 5.87% | 90,000.00 | 1.50% | | | 90,000.00 |
| 关注类 | 26,898,500.00 | 26.30% | 403,477.50 | 1.50% | 537,970.00 | 2.00% | 941,447.50 |
| 次级类 | 63,653,123.00 | 62.24% | 954,796.85 | 1.50% | 15,913,280.75 | 25.00% | 16,868,077.60 |
| 可疑类 | 5,720,187.00 | 5.59% | 85,802.81 | 1.50% | 2,860,093.50 | 50.00% | 2,945,896.31 |
| 损失类 | | | | | | | |
| 合计 | 102,271,810.00 | 100 | 1,534,077.15 | | 19,311,344.25 | | 20,843,495.70 |

续表

| 类别 | 年初金额 | | | | | | |
|-----|----------------|--------|--------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 一般贷款损失准备 | | 专项贷款损失准备 | | 贷款损失准备 合计 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 正常类 | 6,000,000.00 | 5.51% | 60,000.00 | 1.00 | | | 60,000.00 |
| 关注类 | 32,148,500.00 | 29.50% | 321,485.00 | 1.00 | 642,970.00 | 2.00 | 964,455.00 |
| 次级类 | 65,103,123.00 | 59.74% | 651,031.23 | 1.00 | 16,276,617.00 | 25.00 | 16,927,648.23 |
| 可疑类 | 5,720,187.00 | 5.25% | 57,201.87 | 1.00 | 2,860,093.50 | 50.00 | 2,917,295.37 |
| 损失类 | | | | | | | |
| 合计 | 108,971,810.00 | 100 | 1,089,718.10 | — | 19,779,680.50 | — | 20,869,398.60 |

(4) 按贷款人类别划分

| 类别 | 期末金额 | | | | |
|------|----------------|---------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 贷款损失准备 | | 贷款净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 企业贷款 | 59,546,810.00 | 58.22% | 13,540,745.70 | 20.48 | 46,006,064.30 |
| 个人贷款 | 42,725,000.00 | 41.78% | 7,302,750.00 | 17.09 | 35,422,250.00 |
| 合计 | 102,271,810.00 | 100.00% | 20,843,495.70 | | 81,428,314.30 |

续表

| 类别 | 年初金额 | | | |
|----|------|--|--------|--|
| | 账面余额 | | 贷款损失准备 | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| 企业贷款 | 66,246,810.00 | 60.79 | 13,566,648.60 | 20.48 | 52,680,161.40 |
| 个人贷款 | 42,725,000.00 | 39.21 | 7,302,750.00 | 17.09 | 35,422,250.00 |
| 合计 | 108,971,810.00 | 100 | 20,869,398.60 | — | 88,102,411.40 |

(5) 截至2018年6月30日, 本集团逾期发放贷款总额为85,371,810.00元, 逾期情况如下:

| 逾期时间 | 金额 | 占发放贷款总额的比例 (%) | 贷款损失准备期末余额 |
|----------|---------------|----------------|---------------|
| >360天 | 70,301,810.00 | 82.35% | 18,316,995.70 |
| 180-360天 | 9,070,000.00 | 10.62% | 2,267,500.00 |
| 90-180天 | | | |
| <90天 | 6,000,000.00 | 7.03% | 90,000.00 |
| 合计 | 85,371,810.00 | 100.00% | 20,674,495.70 |

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 71,137,387.77 | 93.94% | 79,154,406.20 | 86.37% |
| 1至2年 | 4,577,947.89 | 6.05% | 12,478,729.38 | 13.62% |
| 2至3年 | 5.40 | 0.00% | | |
| 3年以上 | 10,683.61 | 0.01% | 10,683.61 | 0.01% |
| 合计 | 75,726,024.67 | -- | 91,643,819.19 | -- |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|------|--------------------|
| 单位一 | 12,753,493.23 | 1年以内 | 16.84% |
| 单位二 | 12,431,637.02 | 1年以内 | 16.42% |
| 单位三 | 9,844,213.55 | 1年以内 | 13.00% |
| 单位四 | 4,290,498.91 | 1-2年 | 5.67% |
| 单位五 | 2,411,604.00 | 1年以内 | 3.18% |

| | | | |
|----|---------------|--|--------|
| 合计 | 41,731,446.71 | | 55.11% |
|----|---------------|--|--------|

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金利息 | 1,484,318.49 | 4,220,913.66 |
| 合计 | 1,484,318.49 | 4,220,913.66 |

(2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

本集团上述利息均未逾期。

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 33,757,175.89 | 46.90% | 24,365,613.86 | 72.18% | 9,391,562.03 | 33,336,780.03 | 50.47% | 21,235,093.18 | 63.70% | 12,101,686.85 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 37,843,827.83 | 52.57% | 0.00 | | 37,843,827.83 | 32,326,556.17 | 48.95% | | | 32,326,556.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 381,919.25 | 0.53% | 381,919.25 | 100.00% | 0.00 | 381,919.25 | 0.58% | 381,919.25 | 100.00% | |
| 合计 | 71,982,922.97 | 100.00% | 24,747,533.11 | | 47,235,389.86 | 66,045,255.45 | 100.00% | 21,617,012.43 | | 44,428,243.02 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|--------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| JESORO OIL LTD | 33,757,175.89 | 24,365,613.86 | 72.18% | 已逾期，回收有一定风险 |
| 合计 | 33,757,175.89 | 24,365,613.86 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例（%） | 计提原因 |
|------|------------|------------|---------|-----------|
| 王利学 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00 | 账龄较长，无法收回 |
| 其他单位 | 274,020.00 | 274,020.00 | 100.00 | 账龄较长，无法收回 |
| 其他个人 | 67,899.25 | 67,899.25 | 100.00 | 账龄较长，无法收回 |
| 合计 | 381,919.25 | 381,919.25 | — | |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,130,520.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本集团本期无核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 单位往来 | 48,482,437.77 | 48,381,978.29 |
| 个人往来 | 1,041,664.00 | 818,444.00 |
| 保证金、押金 | 22,458,821.20 | 16,844,833.16 |
| 合计 | 71,982,922.97 | 66,045,255.45 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|---------------|-------|------------------|---------------|
| JESORO 石油公司 | 往来款 | 33,757,175.89 | 2-3 年 | 46.90% | 24,365,613.86 |
| 寿光市羊口镇财政所 | 项目建设押金 | 14,530,000.00 | 5 年以上 | 20.19% | |
| 寿光市羊口镇财政经管统计中心 | 往来款 | 7,250,941.48 | 3-4 年 | 10.07% | |
| 寿光市上口镇财政经管统计站 | 往来款 | 2,425,146.96 | 1 年以内 | 3.37% | |
| 陕西延长石油物资集团江苏有限公司 | 合同履约金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 2.78% | |
| 合计 | -- | 59,963,264.33 | -- | | 24,365,613.86 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

本集团期末其他应收款中不存在员工借款以购买本公司股权权益情况。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 389,797,939.93 | 7,307,395.94 | 382,490,314.27 | 364,667,996.09 | 7,307,395.94 | 357,360,600.15 |
| 在产品 | 232,731,672.09 | 3,106,326.25 | 229,914,377.61 | 189,262,234.99 | 5,120,938.40 | 184,141,296.59 |
| 库存商品 | 364,249,755.72 | 6,433,884.19 | 357,527,069.48 | 371,508,759.21 | 10,488,448.82 | 361,020,310.39 |
| 委托加工物资 | 33,435,611.66 | | 33,435,611.66 | 23,250,512.15 | | 23,250,512.15 |
| 合计 | 1,020,214,979.40 | 16,847,606.38 | 1,003,367,373.02 | 948,689,502.44 | 22,916,783.16 | 925,772,719.28 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 7,307,395.94 | | | | | 7,307,395.94 |
| 在产品 | 5,120,938.40 | | | 2,014,612.15 | | 3,106,326.25 |
| 库存商品 | 10,488,448.82 | | | 4,054,564.63 | | 6,433,884.19 |
| 合计 | 22,916,783.16 | | | 6,069,176.78 | | 16,847,606.38 |

存货跌价准备本年减少中转销金额6,069,176.78元。

存货跌价准备计提

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税 | 123,054,031.18 | 115,388,999.62 |
| 预付所得税 | 2,681,173.51 | 2,178,186.55 |
| 预付其他税金 | 868,955.71 | 868,955.71 |
| 合计 | 126,604,160.40 | 118,436,141.88 |

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具： | 20,000.00 | | 20,000.00 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 按成本计量的 | 20,000.00 | | 20,000.00 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 合计 | 20,000.00 | | 20,000.00 | 20,000.00 | | 20,000.00 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|-----------|-----------|------|------|-----------|------|------|------|----|------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 寿光市环境保护协会 | 20,000.00 | | | 20,000.00 | | | | | | |
| 合计 | 20,000.00 | | | 20,000.00 | | | | | -- | |

(3) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

本集团可供出售金融资产为对外单位的投资，被投资单位未发现存在减值迹象，故未计提可供出售金融资产减值准备。

12、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 克拉玛依亚龙石油机械有限公司 | 2,639,321.48 | | | | | | | | | 2,639,321.48 | |
| 小计 | 2,639,321.48 | | | | | | | | | 2,639,321.48 | |

| | | | | | | | | | | |
|----|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|
| 合计 | 2,639,321.48 | | | | | | | | | 2,639,321.48 |
|----|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|

其他说明

本集团长期股权投资不存在减值情形，未计提长期投资减值准备。

本集团于2018年6月30日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子及其他 | 运输设备 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,093,119,547.64 | 3,152,358,153.61 | 120,896,489.31 | 12,422,660.18 | 4,378,796,850.74 |
| 2.本期增加金额 | 827,365.37 | 164,297,941.19 | 2,653,439.89 | 2,106,667.10 | 169,885,413.55 |
| (1) 购置 | 827,365.37 | 4,889,674.21 | 2,653,439.89 | 783,480.63 | 9,153,960.10 |
| (2) 在建工程转入 | | 159,408,266.98 | | 1,323,186.47 | 160,731,453.45 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 8,663,106.83 | 74,040,463.58 | 825,061.69 | 561,064.09 | 84,089,696.19 |
| (1) 处置或报废 | 8,663,106.83 | 38,827,250.96 | 825,061.69 | 561,064.09 | 48,876,483.57 |
| (2) 其他减少 | | 35,213,212.62 | | | 35,213,212.62 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,085,283,806.18 | 3,242,615,631.22 | 122,724,867.51 | 13,968,263.19 | 4,464,592,568.10 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 223,087,596.03 | 1,090,022,143.09 | 88,240,375.10 | 8,718,457.02 | 1,410,068,571.24 |
| 2.本期增加金额 | 25,126,870.09 | 74,987,903.24 | 2,425,502.83 | 665,252.80 | 103,205,528.96 |
| (1) 计提 | 25,126,870.09 | 74,987,903.24 | 2,425,502.83 | 665,252.80 | 103,205,528.96 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 5,000,916.73 | 43,963,100.00 | 757,614.41 | 477,376.95 | 50,199,008.09 |
| (1) 处置或报废 | 5,000,916.73 | 30,169,609.64 | 757,614.41 | 477,376.95 | 36,405,517.73 |
| (2) 其他减少 | | 13,793,490.36 | | | 13,793,490.36 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 4.期末余额 | 243,213,549.39 | 1,121,046,946.33 | 89,908,263.52 | 8,906,332.87 | 1,463,075,092.11 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 4,986,478.28 | 71,865,919.03 | | | 76,852,397.31 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 7,771,675.53 | | | 7,771,675.53 |
| (1) 处置或报废 | | 7,771,675.53 | | | 7,771,675.53 |
| 4.期末余额 | 4,986,478.28 | 64,094,243.50 | | | 69,080,721.78 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 837,083,778.51 | 2,057,474,441.39 | 32,816,603.99 | 5,061,930.32 | 2,932,436,754.21 |
| 2.期初账面价值 | 865,045,473.33 | 1,990,470,091.49 | 32,656,114.21 | 3,704,203.16 | 2,891,875,882.19 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------------|----------------|------------|
| 140 轧管厂主车间 | 4,948,222.27 | 尚在办理中 |
| 威海新宿舍楼及职工食堂 | 4,598,462.34 | 尚在办理中 |
| 物流园厂房 | 8,438,546.90 | 尚在办理中 |
| 墨龙花园 4 号楼 12 号沿街房 | 3,149,920.59 | 尚在办理中 |
| 北洛电弧炉主厂房及废钢厂房 | 66,257,597.31 | 尚在办理中 |
| 懋隆新材料车间厂房、办公楼及职工餐厅 | 269,018,250.58 | 尚未办理 |

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 职工技能拓展训练中心 | 21,541,097.42 | | 21,541,097.42 | 21,541,097.42 | | 21,541,097.42 |

| | | | | | | |
|-------------|---------------|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 90 吨电弧炉二期工程 | | | | 130,136,869.43 | | 130,136,869.43 |
| 墨龙机电搬迁工程 | 16,420,689.23 | | 16,420,689.23 | 10,931,962.65 | | 10,931,962.65 |
| 车间设备改良 | 24,459,547.43 | | 24,459,547.43 | | | |
| 其他零星工程 | 12,214,252.91 | | 12,214,252.91 | 8,270,970.18 | | 8,270,970.18 |
| 合计 | 74,635,586.99 | | 74,635,586.99 | 170,880,899.68 | | 170,880,899.68 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 职工技能拓展训练中心 | 26,000,000.00 | 21,541,097.42 | | | | 21,541,097.42 | 82.85% | 55% | | | | 其他 |
| 90 吨电弧炉二期工程 | 100,000,000.00 | 130,136,869.43 | 48,881,641.21 | 179,018,510.64 | | 0.00 | 179.02% | 100% | | | | 其他 |
| 墨龙机电搬迁工程 | 20,570,000.00 | 10,931,962.65 | 5,488,726.58 | | | 16,420,689.23 | 79.83% | 80% | | | | 其他 |
| 车间设备改良 | 30,000,000.00 | | 24,459,547.43 | | | 24,459,547.43 | 81.53% | 55% | | | | 其他 |
| 合计 | 176,570,000.00 | 162,609,929.50 | 78,829,915.22 | 179,018,510.64 | 0.00 | 62,421,334.08 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本集团在建工程本期末不存在减值情形，故未计提在建工程减值准备。

本集团本期末在建工程中，不存在因抵押、担保或其他原因造成所有权或使用权受到限制的情况。

15、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 469,328,716.49 | 2,541,868.11 | 376,674,716.65 | 770,036.72 | 849,315,337.97 |
| 2.本期增加金额 | 538,245.00 | 356,217.48 | 14,269,611.24 | | 15,164,073.72 |
| (1) 购置 | 538,245.00 | 356,217.48 | | | 894,462.48 |
| (2) 内部研发 | | | 14,269,611.24 | | 14,269,611.24 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 8,144,378.85 | | | | 8,144,378.85 |
| (1) 处置 | 8,144,378.85 | | | | 8,144,378.85 |
| 4.期末余额 | 461,722,582.64 | 2,898,085.59 | 390,944,327.89 | 770,036.72 | 856,335,032.84 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 57,022,631.40 | 2,404,681.06 | 311,181,489.01 | 770,036.72 | 371,378,838.19 |
| 2.本期增加金额 | 4,599,530.13 | 77,114.63 | 6,873,017.31 | | 11,549,662.07 |
| (1) 计提 | 4,599,530.13 | 77,114.63 | 6,873,017.31 | | 11,549,662.07 |
| 3.本期减少金额 | 1,931,190.68 | | | | 1,931,190.68 |
| (1) 处置 | 1,931,190.68 | | | | 1,931,190.68 |
| 4.期末余额 | 59,690,970.85 | 2,481,795.69 | 318,054,506.32 | 770,036.72 | 380,997,309.58 |
| 三、减值准备 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|------------|---------------|--|----------------|
| 1.期初余额 | | | 33,968,375.45 | | 33,968,375.45 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | 33,968,375.45 | | 33,968,375.45 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 402,031,611.79 | 416,289.90 | 38,921,446.12 | | 441,369,347.81 |
| 2.期初账面价值 | 412,306,085.09 | 137,187.05 | 31,524,852.19 | | 443,968,124.33 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.82%。

16、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------|------|---------------|----|---------------|---------------|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 新型号套管 | | 35,901,719.74 | | 14,087,273.88 | 12,954,516.10 | 8,859,929.76 |
| 新型号油管 | | 6,209,029.24 | | | 6,209,029.24 | |
| 合计 | | 42,110,748.98 | | 14,087,273.88 | 19,163,545.34 | 8,859,929.76 |

其他说明

本公司开发支出研究阶段与开发阶段的划分、开发阶段资本化的时点和依据详见本附注“五、20”所述。

截止2018年6月30日，各项新产品研发工作未结束。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|----------------|------|------|----------------|
| 威海宝隆资产组 | 100,078,074.85 | | | 100,078,074.85 |

| | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|--|----------------|
| 墨龙机电资产组 | 27,895,308.36 | | | | | 27,895,308.36 |
| 懋隆新材料资产组 | 15,000,000.00 | | | | | 15,000,000.00 |
| 合计 | 142,973,383.21 | | | | | 142,973,383.21 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|----------------|------|--|------|--|----------------|
| | | | | | | |
| 威海宝隆资产组 | 82,790,000.00 | | | | | 82,790,000.00 |
| 墨龙机电资产组 | 21,500,000.00 | | | | | 21,500,000.00 |
| 懋隆新材料资产组 | 12,000,000.00 | | | | | 12,000,000.00 |
| 合计 | 116,290,000.00 | | | | | 116,290,000.00 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

- (1) 本集团商誉为本集团2007年收购非同一控制下的懋隆新材料公司的股权产生，该收购构成非同一控制下企业合并。
- (2) 本集团依据本附注“五、21”所述，对商誉进行了减值测试。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 可抵扣亏损 | 17,429,811.93 | 3,682,919.26 | 17,693,205.19 | 3,737,354.03 |
| 内部交易未实现利润 | 2,617,927.46 | 654,481.87 | 2,617,927.46 | 654,481.87 |
| 合计 | 20,047,739.39 | 4,337,401.13 | 20,311,132.65 | 4,391,835.90 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-----------|----------|-----------|----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 长期股权投资 | 15,237.51 | 3,809.38 | 15,237.51 | 3,809.38 |

| | | | | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 固定资产 | 1,742,333.24 | 435,583.30 | 1,779,420.98 | 444,855.25 |
| 无形资产 | 26,935,658.44 | 6,733,914.61 | 27,509,018.73 | 6,877,254.67 |
| 合计 | 28,693,229.19 | 7,173,307.29 | 29,303,677.22 | 7,325,919.30 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 4,337,401.13 | | 4,391,835.90 |
| 递延所得税负债 | | 7,173,307.29 | | 7,325,919.30 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 430,361,385.13 | 426,612,207.97 |
| 可抵扣亏损 | 742,490,670.39 | 771,031,678.17 |
| 合计 | 1,172,852,055.52 | 1,197,643,886.14 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2019 年 | 39,934,368.36 | 50,006,328.18 | |
| 2020 年 | 14,231,115.45 | 135,433,959.60 | |
| 2021 年 | 291,468,269.58 | 385,442,052.02 | |
| 2022 年 | 178,744,173.53 | 178,817,258.25 | |
| 2023 年 | 45,931,547.60 | | |
| 合计 | 570,309,474.52 | 749,699,598.05 | -- |

19、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预付土地款 | 45,485,934.15 | 45,485,934.15 |
| 预付设备款 | | 7,919,009.43 |
| 预付工程款 | 6,711,403.60 | 3,708,200.00 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 52,197,337.75 | 57,113,143.58 |
|----|---------------|---------------|

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 161,010,000.00 | 28,000,000.00 |
| 保证借款 | 703,083,000.00 | 585,342,000.00 |
| 信用借款 | 742,049,000.02 | 706,744,600.02 |
| 票据贴现及信用证借款 | 788,000,000.00 | 821,000,000.00 |
| 合计 | 2,394,142,000.02 | 2,141,086,600.02 |

短期借款分类的说明：

利率详情：本集团2018年半年度短期借款的加权平均年利率为5.36%（2017年度：5.003%）。

质押借款中117,010,000.00为商票质押借款，44,000,000.00为存单质押借款。

保证借款中663,083,000.00元为子公司懋隆新材料公司为本公司借款提供的保证，40,000,000.00元为子公司寿光宝隆为本公司借款提供的保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本集团本期末无已逾期未偿还短期借款。

截至本财务报告报出日，本集团上年末短期借款中人民币借款已偿还16,300万元。

21、衍生金融负债

适用 不适用

22、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 97,930,005.57 | 213,984,811.00 |
| 合计 | 97,930,005.57 | 213,984,811.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应付供应商款项 | 981,299,622.19 | 843,834,731.51 |
| 合计 | 981,299,622.19 | 843,834,731.51 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 单位一 | 18,495,797.69 | 运输费 |
| 单位二 | 17,234,675.00 | 设备款 |
| 单位三 | 12,098,438.06 | 工程款 |
| 单位四 | 11,043,843.00 | 工程款 |
| 单位五 | 3,906,684.00 | 工程款 |
| 合计 | 62,779,437.75 | -- |

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 销货款 | 38,423,368.51 | 68,937,156.42 |
| 合计 | 38,423,368.51 | 68,937,156.42 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 单位一 | 1,315,470.73 | 尚未发货 |
| 合计 | 1,315,470.73 | -- |

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 51,245,591.21 | 121,008,867.28 | 125,900,919.28 | 46,353,539.21 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 7,642,371.90 | 7,642,371.90 | |
| 合计 | 51,245,591.21 | 128,651,239.18 | 133,543,291.18 | 46,353,539.21 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 39,297,070.14 | 99,978,661.91 | 106,276,145.23 | 32,999,586.82 |
| 2、职工福利费 | | 5,205,966.82 | 5,205,966.82 | |
| 3、社会保险费 | | 11,381,390.28 | 11,381,390.28 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,812,259.46 | 2,812,259.46 | |
| 工伤保险费 | | 586,337.82 | 586,337.82 | |
| 生育保险费 | | 343,703.84 | 343,703.84 | |
| 4、住房公积金 | | 2,492,502.96 | 2,492,502.96 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 11,948,521.07 | 1,950,345.31 | 544,913.99 | 13,353,952.39 |
| 合计 | 51,245,591.21 | 121,008,867.28 | 125,900,919.28 | 46,353,539.21 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 7,363,490.40 | 7,363,490.40 | |
| 2、失业保险费 | | 278,881.50 | 278,881.50 | |
| 合计 | | 7,642,371.90 | 7,642,371.90 | |

其他说明：

本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划，本集团按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

26、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 19,607,216.40 | 9,474,251.14 |
| 消费税 | 0.00 | |
| 企业所得税 | 3,378,902.40 | 2,103,702.96 |
| 个人所得税 | 618,546.79 | 819,448.82 |
| 城市维护建设税 | 281,959.42 | 827,699.15 |
| 房产税 | 1,305,565.84 | 1,452,796.67 |
| 土地使用税 | 2,420,696.00 | 2,435,727.50 |
| 教育费附加 | 201,399.59 | 591,213.72 |
| 地方水利基金 | 20,139.96 | 59,058.29 |
| 印花税 | 451,021.33 | 862,723.35 |
| 其他 | 133,549.73 | 289,735.77 |
| 合计 | 28,418,997.46 | 18,916,357.37 |

其他说明：

于本期末，应交税费中不包括应交香港所得税。

27、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 17,186,388.89 | 3,100,384.51 |
| 短期借款应付利息 | 3,368,763.12 | 2,358,434.48 |
| 合计 | 20,555,152.01 | 5,458,818.99 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

截至2018年6月30日本集团无已逾期未支付的利息。

28、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预提动力费 | 41,185,194.02 | 20,395,174.98 |
| 运费 | 6,584,664.97 | 2,330,016.95 |
| 押金 | 7,620,897.55 | 5,603,591.64 |
| 其他 | 3,598,703.43 | 4,189,736.56 |
| 合计 | 58,989,459.97 | 32,518,520.13 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本集团无账龄超过一年的重要其他应付款。

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 73,347,657.04 | 155,946,611.23 |
| 合计 | 73,347,657.04 | 155,946,611.23 |

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 515,275,520.50 | 577,259,900.98 |
| 股东借款 | 90,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 合计 | 605,275,520.50 | 737,259,900.98 |

长期借款分类的说明：

一年内到期的长期借款已重分类至“一年内到期的非流动负债”

其他说明，包括利率区间：

抵押借款情况详见本附注十六、2 所述。

利率详情：本集团2017年度长期借款的利率区间为4.988%-9.398%。

31、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------|
| 未决诉讼 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | |

| | | | |
|----|--------------|--------------|----|
| 合计 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | -- |
|----|--------------|--------------|----|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

截止2018年6月30日，山东墨龙证券虚假陈述赔偿责任纠纷案件已正式立案53件，案涉金额约1637万元，其中已开庭审理19件，已开庭审理的案件均未作出生效裁决。根据已开庭审理的案件，因法院尚未确定揭露日及系统风险因素，导致无法确定投资者的赔偿范围，且投资者提供的交易记录不完整，公司认为法院按照投资者起诉金额判定公司全额赔偿的可能性较小，参考其他类型案例并考虑通常抗辩因素，基于谨慎性原则，公司计提预计负债800万元。

32、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------|--------------|------|
| 政府补助 | 6,954,855.00 | | | 6,954,855.00 | |
| 合计 | 6,954,855.00 | | | 6,954,855.00 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 政府补助 | 6,954,855.00 | | | | | | 6,954,855.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 6,954,855.00 | | | | | | 6,954,855.00 | -- |

其他说明：

根据上口镇人民政府印发的《关于拨付寿光墨龙物流有限公司基础设施配套补助资金的通知》（上政发[2016]3号），本集团于2016年2月24日收到基础设施配套补助资金6,954,855.00元，并将该项政府补助确认为与资产相关的政府补助。由于相关基础设施尚未完工，本年尚未进行摊销。

33、股本

单位：元

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

34、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 849,481,990.92 | | | 849,481,990.92 |
| 其他资本公积 | 11,035,467.50 | 1,980,200.00 | | 13,015,667.50 |

| | | | | |
|----|----------------|--------------|--|----------------|
| 合计 | 860,517,458.42 | 1,980,200.00 | | 862,497,658.42 |
|----|----------------|--------------|--|----------------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司前任董事长张恩荣本年放弃薪酬并向本公司提供无息借款，根据相关规定，将相关薪酬和借款利息确认为资本公积。

35、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|---------------|-------------|--------------------|---------|-------------|------------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -1,402,748.25 | -370,858.44 | | | -350,833.29 | -20,025.15 | -1,753,581.54 |
| 外币财务报表折算差额 | -1,402,748.25 | -370,858.44 | | | -350,833.29 | -20,025.15 | -1,753,581.54 |
| 其他综合收益合计 | -1,402,748.25 | -370,858.44 | | | -350,833.29 | -20,025.15 | -1,753,581.54 |

36、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------|
| 安全生产费 | | 7,586,725.93 | 7,586,725.93 | |
| 合计 | | 7,586,725.93 | 7,586,725.93 | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

37、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 176,686,903.51 | | | 176,686,903.51 |
| 合计 | 176,686,903.51 | | | 176,686,903.51 |

38、一般风险准备

| 项目 | 年初金额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末金额 |
|---------|-----------|------|------|-----------|
| 一般风险准备金 | 11,236.91 | | | 11,236.91 |
| 合计 | 11,236.91 | | | 11,236.91 |

本公司子公司寿光懋隆小贷公司按照山东省财政厅和山东省金融工作办公室2013年3月15日联合下发的鲁金办发[2013]11号《关于加强小额贷款公司贷款分类管理提高风险拨备水平有关问题的通知》的相关要求计提一般风险准备金。

39、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 35,934,311.12 | -2,104,173.06 |
| 调整后期初未分配利润 | 35,934,311.12 | -2,104,173.06 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 32,575,294.80 | 7,020,723.65 |
| 期末未分配利润 | 68,509,605.92 | 4,916,550.59 |

调整期初未分配利润明细：

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

40、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,968,240,807.49 | 1,681,174,651.71 | 1,208,356,543.99 | 1,243,972,365.46 |
| 其他业务 | 31,840,762.34 | 35,680,937.73 | 14,472,101.66 | 20,011,281.86 |
| 合计 | 2,000,081,569.83 | 1,716,855,589.44 | 1,222,828,645.65 | 1,263,983,647.32 |

41、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,971,047.06 | 1,433,344.83 |
| 教育费附加 | 1,273,305.87 | 1,023,817.73 |
| 资源税 | 95,187.00 | |
| 房产税 | 2,315,481.96 | 4,268,743.12 |
| 土地使用税 | 4,856,423.52 | 4,871,454.96 |
| 车船使用税 | 10,432.76 | 10,725.44 |
| 印花税 | 1,182,527.38 | 468,025.86 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 营业税 | | 152,531.18 |
| 地方水利基金 | 212,217.67 | 85,372.03 |
| 其他税种 | 1,034,390.94 | 27,028.00 |
| 合计 | 13,951,014.16 | 12,341,043.15 |

42、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费 | 49,347,230.32 | 23,227,037.44 |
| 代理费 | 331,676.17 | 478,009.67 |
| 工资 | 1,791,673.85 | 1,786,193.62 |
| 差旅费 | 249,633.20 | 349,884.53 |
| 业务招待费 | 1,985,268.72 | 1,214,653.03 |
| 办公费 | 95,198.58 | 117,797.69 |
| 中介费 | 671,551.39 | 397,652.85 |
| 折旧费 | 661,534.33 | 645,878.63 |
| 中标服务费 | 922,481.48 | |
| 其他 | 763,985.79 | 732,885.51 |
| 合计 | 56,820,233.83 | 28,949,992.97 |

43、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 无形资产摊销 | 10,907,374.71 | 12,108,626.74 |
| 工资及职工福利费 | 12,608,120.62 | 9,030,773.36 |
| 折旧费 | 10,313,078.60 | 5,502,807.36 |
| 机物料消耗 | 1,005,285.75 | 1,295,838.48 |
| 新产品开发费 | 20,919,065.04 | 1,286,004.58 |
| 中介费 | 2,081,255.92 | 5,047,414.80 |
| 电费 | 1,790,621.67 | 566,443.73 |
| 业务招待费 | 934,106.88 | 640,578.40 |
| 环保费用支出 | 337,995.21 | 25,644.91 |
| 董事会费 | 1,766,109.99 | 711,134.52 |
| 交通费用 | 433,519.42 | 262,281.71 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 修理费 | 13,105,978.33 | 344,896.79 |
| 运输费 | 373,530.37 | 87,662.16 |
| 财产保险费 | 100,943.41 | 93,440.36 |
| 差旅费 | 266,810.51 | 212,736.44 |
| 宣传费 | 39,523.31 | 15,562.75 |
| 水费 | 522,467.81 | 391,513.66 |
| 安全生产费 | 748,343.66 | 1,157,901.35 |
| 天然气费 | 1,418,966.17 | |
| 其他 | 3,911,710.43 | 1,472,444.62 |
| 合计 | 83,584,807.81 | 40,253,706.72 |

44、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|---------------|
| 利息支出 | 69,901,060.19 | 36,348,364.53 |
| 利息收入 | -3,038,609.18 | -3,621,643.53 |
| 汇兑损失 | 2,198,589.55 | 4,549,473.06 |
| 其他支出 | 36,735,314.74 | 25,073,280.74 |
| 合计 | 105,796,355.30 | 62,349,474.80 |

45、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 9,818,353.94 | 12,955,015.45 |
| 十四、其他 | -25,902.90 | 66,268.52 |
| 合计 | 9,792,451.04 | 13,021,283.97 |

46、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -305,188.61 | 120,549.94 |
| 无形资产处置收益 | 1,477,579.03 | 59,261,500.12 |
| 合计 | 1,172,390.42 | 59,382,050.06 |

47、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|----------------|
| 增值税税收返还 | 5,756,761.96 | |
| 稳岗补贴及社保补贴 | 220,668.30 | |
| 专利技术及知识产权奖补 | | 118,600.00 |
| 合计 | 5,977,430.26 | 150,118,600.00 |

48、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|--------------|--------------|-------------------|
| 处罚收入 | 2,359,752.08 | 2,073,385.33 | |
| 合计 | 2,359,752.08 | 2,073,385.33 | |

49、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|--------|------------|--------------|-------------------|
| 债权处置损失 | | 7,400,012.25 | |
| 其他 | 232,946.57 | 159,772.94 | |
| 合计 | 232,946.57 | 7,559,785.19 | |

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 1,872,724.25 | 741,928.20 |
| 递延所得税费用 | | -152,601.19 |
| 合计 | 1,872,724.25 | 589,327.01 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 22,557,744.44 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 3,386,331.67 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 778,559.08 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 8,799,888.28 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -9,520,454.90 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,568,929.88 |
| 所得税费用 | 1,872,724.25 |

51、其他综合收益

详见附注七、35。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|----------------|
| 政府补助 | 5,977,430.26 | 150,118,600.00 |
| 利息收入 | 3,038,609.18 | 3,621,643.53 |
| 承兑汇票保证金的减少 | 7,675,000.00 | |
| 受限定期存款减少 | | 1,450,000.00 |
| 其他 | 3,703,700.67 | 2,483,044.76 |
| 合计 | 20,394,740.11 | 157,673,288.29 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 运输费 | 49,720,760.69 | 25,413,022.56 |
| 新产品开发费 | 20,696,871.41 | 1,504,625.36 |
| 耗用品 | 1,257,437.81 | 1,603,208.00 |
| 代理费 | 331,676.17 | 491,161.95 |
| 差旅费 | 516,443.71 | 1,020,009.82 |
| 中介费 | 4,324,742.54 | 6,525,574.30 |
| 修理费 | 9,133,181.85 | 406,709.83 |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 水电气费 | 3,732,055.65 | 1,120,810.15 |
| 业务招待费 | 2,919,375.60 | 1,855,231.43 |
| 承兑汇票保证金增加 | | 127,050,000.00 |
| 受限定期存款增加 | | |
| 其他 | 10,609,980.79 | 13,830,868.76 |
| 合计 | 103,242,526.22 | 180,821,222.16 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|----------------|
| 股东借款 | | 210,000,000.00 |
| 合计 | | 210,000,000.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|-------|
| 股东借款 | 70,000,000.00 | |
| 合计 | 70,000,000.00 | |

53、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 20,685,020.19 | 5,354,419.91 |
| 加：资产减值准备 | 9,792,451.04 | 13,021,283.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 110,366,138.38 | 112,705,983.16 |
| 无形资产摊销 | 10,782,794.77 | 12,108,626.74 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -5,226,431.57 | -59,465,670.89 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 333,066.74 | 83,620.83 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 104,680,058.18 | 61,172,484.71 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -71,525,476.96 | 8,770,509.03 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -401,928,699.86 | -281,939,406.37 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 76,701,630.58 | 169,581,920.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -145,339,448.51 | 41,393,771.56 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 375,523,445.02 | 437,642,384.05 |
| 减：现金的期初余额 | 661,899,094.64 | 508,498,755.91 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -286,375,649.62 | -70,856,371.86 |

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 375,523,445.02 | 661,899,094.64 |
| 其中：库存现金 | 66,827.89 | 80,063.78 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 178,581,575.64 | 358,337,889.58 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 196,875,041.49 | 302,978,149.81 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 375,523,445.02 | 661,899,094.64 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 210,300,000.00 | 217,975,000.00 |

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|---------------|
| 货币资金 | 210,300,000.00 | 保证金到期日超过 3 个月 |
| 应收票据 | 191,346,080.50 | 票据质押 |
| 固定资产 | 128,755,824.78 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 159,192,563.15 | 质押/抵押借款 |
| 合计 | 689,594,468.43 | -- |

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 其中：美元 | 2,032,339.16 | 6.6166 | 13,447,175.29 |
| 欧元 | 1,775.13 | 7.6515 | 13,582.41 |
| 港币 | 1,423.99 | 0.8431 | 1,200.57 |
| 其中：美元 | 22,425,790.92 | 6.6166 | 148,382,488.20 |
| 欧元 | 228,263.45 | 7.6515 | 1,746,557.79 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 5,101,891.59 | 6.6166 | 33,757,175.89 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 20,000,000.00 | 6.6166 | 132,332,000.00 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 2,466,366.86 | 6.6166 | 16,318,962.97 |
| 预收账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,417,975.75 | 6.6166 | 9,382,178.35 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 25,230.08 | 6.6166 | 166,937.35 |
| 应付利息 | | | |
| 其中：美元 | 20,911.53 | 6.6166 | 138,363.23 |

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

√ 适用 □ 不适用

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

八、合并范围的变更

1、其他

和上年相比，本年合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------|-------|-----|------|---------|---------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| MPM 公司 | 香港 | 香港 | 贸易业 | 90.00% | 0.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 懋隆新材料公司 | 寿光 | 寿光 | 制造业 | 100.00% | 0.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 墨龙机电公司 | 寿光 | 寿光 | 制造业 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 宝隆资源公司 | 威海 | 威海 | 贸易业 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 懋隆回收公司 | 寿光 | 寿光 | 贸易业 | 10.00% | 90.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 寿光宝隆公司 | 寿光 | 寿光 | 制造业 | 70.00% | 0.00% | 投资设立 |
| 威海宝隆公司 | 威海 | 威海 | 制造业 | 61.54% | 38.46% | 非同一控制下企业合并 |
| 墨龙物流公司 | 寿光 | 寿光 | 服务业 | 100.00% | 0.00% | 投资设立 |
| 墨龙进出口 | 寿光 | 寿光 | 进出口 | 100.00% | 0.00% | 投资设立 |
| 懋隆小贷公司 | 寿光 | 寿光 | 金融业 | 0.00% | 50.00% | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持股懋隆小贷公司50%股权为最大股东，其他六位股东持股均为10%、6.67%，本公司能够控制懋隆小贷公司的生产经营，故将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 寿光宝隆公司 | 30.00% | -11,963,099.17 | | -25,178,801.38 |
| 懋隆小贷公司 | 50.00% | -35,757.09 | | 75,097,551.78 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 寿光宝隆公司 | 1,147,410,885.98 | 531,991,567.87 | 1,679,402,453.85 | 1,675,241,848.05 | | 1,675,241,848.05 | 1,077,301,904.90 | 530,467,596.99 | 1,607,769,501.89 | 1,572,640,741.33 | | 1,572,640,741.33 |
| 懋隆小贷公司 | 138,998,614.27 | 11,403,775.55 | 150,402,389.82 | 207,286.24 | | 207,286.24 | 139,261,564.27 | 11,519,480.61 | 150,781,044.88 | 514,427.14 | | 514,427.14 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 寿光宝隆公司 | 953,967,324.81 | -30,968,154.76 | -30,968,154.76 | 88,472,994.03 | 526,572,593.36 | -7,755,287.11 | -7,755,287.11 | -50,037,423.60 |
| 懋隆小贷公司 | | -71,514.16 | -71,514.16 | 6,341,998.67 | 3,059,049.65 | 2,116,283.00 | 2,116,283.00 | 19,685,879.22 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|------|------|-------|--------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 克拉玛依亚龙石油机械有限公司 | 克拉玛依 | 克拉玛依 | 制造业 | 0.00% | 30.00% | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| | 克拉玛依亚龙石油机械有限公司 | 克拉玛依亚龙石油机械有限公司 |
| 流动资产 | 8,037,295.51 | 14,522,917.91 |
| 非流动资产 | 9,761,102.21 | 9,615,398.80 |
| 资产合计 | 17,798,397.72 | 24,138,316.71 |
| 流动负债 | 3,397,263.29 | 8,752,753.95 |
| 非流动负债 | 6,716,731.88 | 6,716,731.88 |
| 负债合计 | 10,113,995.17 | 15,469,485.83 |
| 归属于母公司股东权益 | 7,684,402.55 | 8,668,830.88 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,305,320.77 | 2,600,649.26 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 2,639,321.48 | 2,639,321.48 |
| 营业收入 | 1,173,681.89 | 1,080,182.92 |
| 净利润 | -984,428.33 | -594,246.37 |

| | | |
|-----------------|-------------|-------------|
| 综合收益总额 | -984,428.33 | -594,246.37 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | 87,000.00 |

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

联营企业未发生超额亏损。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本集团不存在与联营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团不存在与联营企业投资相关的或有负债。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团母公司以及子公司 MPM 以美元、欧元和港币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|---------|---------------|----------------|
| 货币资金-美元 | 13,447,175.29 | 104,403,990.13 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 货币资金-欧元 | 13,582.41 | 13,850.25 |
| 货币资金-港币 | 1,200.57 | 2,343.75 |
| 应收账款-美元 | 148,382,488.20 | 123,399,359.09 |
| 应收账款-欧元 | 1,746,557.79 | 1,780,979.92 |
| 其他应收款-美元 | 33,757,175.89 | 33,336,780.03 |
| 短期借款-美元 | 132,332,000.00 | 150,286,600.00 |
| 应付账款-美元 | 16,318,962.97 | 6,966,274.43 |
| 其他应付款-美元 | 166,937.35 | 164,858.39 |
| 预收款项-美元 | 9,382,178.35 | 13,300,654.28 |
| 应付利息-美元 | 138,363.23 | 404,624.45 |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并通过在合同中安排有利的结算条款以降低汇率风险。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

3) 价格风险

本集团以市场价格销售钢材制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团对客户的信用额度进行审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合238,681,133.11元。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2018年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为773,500,000.00元（2017年12月31日：668,500,000元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币773,500,000.00元（2017年12月31日：668,500,000元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年6月30日金额

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|---------|------------------|----------------|----------------|------|------------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 585,823,445.02 | | | | 585,823,445.02 |
| 应收票据 | 235,127,211.53 | | | | 235,127,211.53 |
| 应收账款 | 620,515,641.27 | | | | 620,515,641.27 |
| 发放贷款及垫款 | 81,428,314.30 | | | | 81,428,314.30 |
| 应收利息 | 1,484,318.49 | | | | 1,484,318.49 |
| 其它应收款 | 47,235,389.86 | | | | 47,235,389.86 |
| 金融负债 | | | | | |
| 短期借款 | 2,394,142,000.02 | | | | 2,394,142,000.02 |
| 应付票据 | 97,930,005.57 | | | | 97,930,005.57 |
| 应付账款 | 981,299,622.19 | | | | 981,299,622.19 |
| 其它应付款 | 58,989,459.97 | | | | 58,989,459.97 |
| 应付利息 | 20,555,152.01 | | | | 20,555,152.01 |
| 长期借款 | 73,347,657.04 | 331,000,000.00 | 274,275,520.50 | | 678,623,177.54 |

2017年12月31日金额

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|---------|------------------|------|------|------|------------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 879,371,103.17 | | | | 879,371,103.17 |
| 应收票据 | 94,525,409.69 | | | | 94,525,409.69 |
| 应收账款 | 378,729,615.88 | | | | 378,729,615.88 |
| 发放贷款及垫款 | 88,102,411.40 | | | | 88,102,411.40 |
| 应收利息 | 4,220,913.66 | | | | 4,220,913.66 |
| 其它应收款 | 44,428,243.02 | | | | 44,428,243.02 |
| 金融负债 | | | | | |
| 短期借款 | 2,141,086,600.02 | | | | 2,141,086,600.02 |

| | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|--|----------------|
| 应付票据 | 213,984,811.00 | | | | 213,984,811.00 |
| 应付账款 | 843,834,731.51 | | | | 843,834,731.51 |
| 其它应付款 | 32,518,520.13 | | | | 32,518,520.13 |
| 应付利息 | 5,458,818.99 | | | | 5,458,818.99 |
| 长期借款 | 155,946,611.23 | 402,166,596.40 | 335,093,304.58 | | 893,206,512.21 |

2、敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目 | 汇率变动 | 2018年6月30日 | | 2017年度 | |
|------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 | 对净利润的影响 | 对所有者权益的影响 |
| 所有外币 | 对人民币升值5% | 1,862,419.87 | 1,862,419.87 | 3,910,710.62 | 3,910,710.62 |
| 所有外币 | 对人民币贬值5% | -1,862,419.87 | -1,862,419.87 | -3,910,710.62 | -3,910,710.62 |

十一、公允价值的披露

1、其他

本集团报告期无以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是张恩荣。

2018年6月30日，张恩荣先生拥有本公司29.53%的表决权股份，为本公司之控股股东和最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|---------------|-------------|
| 寿光市墨龙文化传播有限公司 | 控股股东控制的其他公司 |

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|------------|
| 克拉玛依亚龙石油机械有限公司 | 抽油泵及配件 | 2,303,204.88 | 612,386.42 |

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 张恩荣 | 50,011,900.00 | 2017年10月09日 | 2020年10月08日 | 否 |
| 张恩荣 | 300,000,000.00 | 2017年11月30日 | 2020年12月29日 | 否 |
| 寿光宝隆 | 40,000,000.00 | 2018年03月13日 | 2019年03月13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 | 50,000,000.00 | 2018年03月23日 | 2019年03月21日 | 否 |
| 懋隆新材料 | 60,000,000.00 | 2018年04月20日 | 2019年04月09日 | 否 |
| 懋隆新材料 | 70,000,000.00 | 2018年04月25日 | 2019年04月23日 | 否 |
| 懋隆新材料 | 80,000,000.00 | 2018年04月27日 | 2019年04月01日 | 否 |
| 懋隆新材料 | 30,000,000.00 | 2018年05月07日 | 2019年05月06日 | 否 |
| 懋隆新材料 | 80,000,000.00 | 2018年06月08日 | 2019年06月04日 | 否 |
| 懋隆新材料 | 100,000,000.00 | 2018年02月14日 | 2019年02月14日 | 否 |
| 懋隆新材料 | 33,083,000.00 | 2018年03月28日 | 2019年03月27日 | 否 |

(3) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
|-----|------|-----|-----|----|

| | | | | |
|-----|---------------|-------------|-------------|------|
| 拆入 | | | | |
| 张恩荣 | 30,000,000.00 | 2017年01月18日 | 2020年01月18日 | 免收利息 |
| 张恩荣 | 60,000,000.00 | 2017年04月05日 | 2020年01月18日 | 免收利息 |
| 拆出 | | | | |

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|------------|
| 张恩荣 | 260,000.00 | 260,000.00 |
| 国焕然 | 257,239.54 | 254,667.90 |
| 杨晋 | 170,261.66 | 200,339.14 |
| 赵洪峰 | 126,893.50 | 128,928.64 |
| 刘民 | 191,648.54 | 0.00 |
| 张玉之 | 194,637.28 | 72,130.09 |
| 郭洪利 | 17,493.34 | 17,493.34 |
| 王春花 | 17,493.34 | 17,493.34 |
| 秦学昌 | 37,493.34 | 37,493.34 |
| 冀延松 | 37,493.34 | 37,493.34 |
| 权玉华 | 37,493.34 | 37,493.34 |
| 郝亮 | 47,568.76 | 42,135.51 |
| 郑建国 | 5,050.00 | 5,050.00 |
| 张九利 | 5,050.00 | 5,050.00 |

(5) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 克拉玛依亚龙石油机械有限公司 | 2,146,696.33 | | 1,943,491.45 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|---------------|----------------|
| 长期借款 | 张恩荣 | 90,000,000.00 | 160,000,000.00 |

6、关联方承诺

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况** 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

已签约而尚未在财务报表中确认的资本性支出承诺

| 项目 | 期末金额 | 年初金额 |
|-------------------------|------|--------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺 | 0.00 | 1,416,467.48 |
| 合计 | 0.00 | 1,416,467.48 |

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

1、济南市水处理设备厂有限公司（以下简称“济南水处理公司”）与懋隆新材料公司签订海水淡化设备供货合同后，未能按照合同约定履行交货及安装等工作。由于双方对合同解除及违约责任的认定存在争议，济南水处理公司起诉懋隆新材料公司及本公司支付货款671.57万元并赔偿相关损失50.81万元。懋隆新材料公司及本公司反诉济南水处理公司返还多支付的货款并赔偿损失。2017年11月，寿光市人民法院做出一审判决：解除双方合同；济南水处理公司按照已付款金额开具增值税专用发票；驳回其他诉讼请求。2017年12月，济南水处理公司不服一

审判决提起上诉，目前二审仍在审理之中。本公司判断济南水处理公司胜诉可能性很小，故未计提预计负债。

2、迪尔集团有限公司（以下简称“迪尔公司”）与懋隆新材料公司签订余热发电安装工程施工合同。由于迪尔公司未按期履行合同，且懋隆新材料公司在组织余热发电燃气锅炉调试点火时发生燃爆事故，对懋隆新材料公司设备及建筑造成损失并导致整体项目出现延误损失，懋隆新材料公司向寿光市人民法院提起诉讼要求解除双方合同并对相关损失进行赔偿。迪尔公司向潍坊市中级人民法院提起反诉，要求懋隆新材料公司支付工程款598.93万元及利息，并赔偿工程延期损失2,526.91万元。目前潍坊中院一审判决懋隆胜诉，驳回迪尔公司全部诉讼请求。

3、截止2018年6月30日，山东墨龙证券虚假陈述赔偿责任纠纷案件已正式立案53件，案涉金额约1637万元，其中已开庭审理19件，已开庭审理的案件均未作出生效裁决。根据已开庭审理的案件，因法院尚未确定揭露日及系统风险因素，导致无法确定投资者的赔偿范围，且投资者提供的交易记录不完整，公司认为法院按照投资者起诉金额判定公司全额赔偿的可能性较小，参考其他类型案例并考虑通常抗辩因素，基于谨慎性原则，公司计提预计负债800万元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------------|------|
| 拟分配的利润或股利 | 0.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 0.00 |

2、销售退回

无

3、其他资产负债表日后事项说明

（1）期后借款情况

截至本财务报告报出日，本集团向银行借款为人民币19,146万元。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（1）报告分部的确定依据

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为4个报告分部，这些报告分部是以为内部组织结构、管理要求、内部报告制度基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品包括油套管、三抽设备、石油机械部件及其他。

(2) 报告分部的会计政策

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 油套管 | 三抽设备 | 石油机械部件 | 其他 | 未分配项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|----------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|-------|------------------|
| 营业收入 | | | | | | | |
| 对外交易收入 | 1,793,866,689.50 | 25,393,192.95 | 22,258,061.24 | 158,563,626.14 | | | 2,000,081,569.83 |
| 分部间交易收入 | | | | | | | |
| 分部营业收入合计 | 1,793,866,689.50 | 25,393,192.95 | 22,258,061.24 | 158,563,626.14 | | | 2,000,081,569.83 |
| 报表营业收入合计 | 1,793,866,689.50 | 25,393,192.95 | 22,258,061.24 | 158,563,626.14 | | | 2,000,081,569.83 |
| 分部费用 | 1,586,676,591.90 | 24,154,357.49 | 20,367,220.26 | 166,221,118.82 | | | 1,797,419,288.47 |
| 分部营业利润 | 207,190,097.60 | 1,238,835.46 | 1,890,840.98 | -7,657,492.68 | | | 202,662,281.36 |
| 调节项目： | | | | | | | |
| 管理费用 | | | | | 83,584,807.81 | | 83,584,807.81 |
| 财务费用 | | | | | 105,796,355.30 | | 105,796,355.30 |
| 投资收益 | | | | | | | |
| 资产处置收益 | | | | | 5,977,430.26 | | 5,977,430.26 |
| 其他收益 | | | | | 1,172,390.42 | | 1,172,390.42 |
| 报表营业利润 | 207,190,097.60 | 1,238,835.46 | 1,890,840.98 | -7,657,492.68 | -182,231,342.43 | | 20,430,938.93 |
| 营业外收入 | | | | | 2,359,752.08 | | 2,359,752.08 |
| 营业外支出 | | | | | 232,946.57 | | 232,946.57 |
| 利润总额 | 207,190,097.60 | 1,238,835.46 | 1,890,840.98 | -7,657,492.68 | -180,104,536.92 | | 22,557,744.44 |
| 所得税 | | | | | 1,872,724.25 | | 1,872,724.25 |
| 净利润 | 207,190,097.60 | 1,238,835.46 | 1,890,840.98 | -7,657,492.68 | -181,977,261.17 | | 20,685,020.19 |
| 分部资产总额 | 5,340,035,209.69 | 98,218,437.14 | 150,745,938.41 | 279,659,947.66 | 451,831,408.00 | | 6,320,490,940.90 |
| 分部负债总额 | 2,909,858,940.87 | 19,747,962.87 | 45,028,080.71 | 76,834,863.46 | 1,315,393,636.86 | | 4,366,863,484.77 |

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 国内及其他国家和地区的对外交易收入总额列示

2018年半年度和2017年半年度，本集团全部对外交易收入分别来源于中国和境外，因全部资产均位于中国，故对收入来源地划分的对外交易收入披露如下：

| 对外交易收入 | 本期发生额 | 去年同期发生额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 中国（除香港）境内 | 1,770,628,086.12 | 1,075,795,340.32 |
| 香港 | | |
| 其他海外地区 | 229,453,483.71 | 147,033,305.33 |
| 合计 | 2,000,081,569.83 | 1,222,828,645.65 |

(2) 资产抵押情况

1) 根据本公司与恒丰银行潍坊分行寿光支行签订的相关借款协议及抵押协议，本公司以自有的证号为寿国用（2009）第0203号、寿国用（2009）第0204号、寿国用（2010）第0082号和寿国用（2010）第0083号的土地使用权及相关地上建筑物为本公司在丰银行潍坊分行寿光支行办理的长期借款提供抵押，截止2018年6月30日，上述用于抵押的土地使用权的账面价值为7,108.34万元，房屋建筑物的账面价值为6,517.00万元，本公司相关合同项下的借款金额为24,100.00万元，相关资产抵押到期日为2019年4月14日。

2) 据本公司及相关子公司与中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司（以下简称长城资管）签订的融资协议及相关抵押合同，本公司子公司寿光宝隆以其拥有的证号为寿国用（2007）第02704号和寿国用（2013）第00354号土地使用权及相关地上建筑物、本公司子公司墨龙物流以其拥有的证号为国海证2016B37078313748 号的海域使用权为本公司在长城资管的融资提供抵押担保，截止2018年6月30日，上述土地使用权和海域使用权的账面价值为8,577.75万元，房产建筑物的账面价值为2,289.99万元，本公司在该合同项下的融资金额为5,001.19万元。同时本公司控股股东张恩荣与长城资管签订了《连带责任担保合同》，为该项融资提供连带责任担保。上述抵押担保及保证担保到期日为2020年10月8日。

3) 据本公司、本公司子公司懋隆新材料与长城资管签订的融资协议及相关抵押合同，本公司以自有的证号为寿国用（2005）第1027号土地使用权及相关地上建筑物为本公司及子公司懋隆新材料在长城资管的融资提供抵押担保，截止2018年6月30日，上述抵押的土地使用权的账面价值为980.45万元，房屋建筑物的账面价值为4068.59万元。本公司在该合同项下的融资金额为30,000.00万元。同时本公司控股股东张恩荣与长城资管签订了《上市公司股票质押合同》，以其持有的本公司8,500万股股票为该融资协议提供质押担保；本公司控股股东张恩荣与长城资管签订保证《连带责任担保合同》，为该融资协议提供连带担保责任。上述抵押担保、质押担保及保证担保到期日为2020年12月29日。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 142,499,203.98 | 14.95% | 86,858,303.92 | 60.95% | 55,640,900.06 | 142,754,267.39 | 25.64% | 80,798,083.62 | 56.60% | 61,956,183.77 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 801,651,469.65 | 84.11% | | | 801,651,469.65 | 404,124,371.20 | 72.58% | | | 404,124,371.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 8,977,120.03 | 0.94% | 5,475,598.24 | 61.00% | 3,501,521.79 | 9,887,621.60 | 1.78% | 4,847,985.28 | 49.03% | 5,039,636.32 |
| 合计 | 953,127,793.66 | 100.00% | 92,333,902.16 | | 860,793,891.50 | 556,766,260.19 | 100.00% | 85,646,068.90 | | 471,120,191.29 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|---------------------------|----------------|---------------|---------|--------------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| Peak Pipe and Supply, LLC | 43,929,912.03 | 25,757,036.86 | 58.63% | 逾期较长，回款较少，回收存在较大风险 |
| 山东新煤机械装备股份有限公司 | 25,411,133.71 | 25,411,133.71 | 100.00% | 逾期较长，回收可能性较小 |
| 费尔蒙特国际石油公司 | 15,869,422.76 | 12,459,173.36 | 78.51% | 逾期较长，回款较差，回收存在较大风险 |
| 文莱金龙投资有限公司北京办事处 | 7,875,892.29 | 7,875,892.29 | 100.00% | 客户逾期较长，难以收回 |
| UNIX 技术有限公司 | 12,927,307.11 | 6,185,788.55 | 47.85% | 逾期较长，回款较差，回收存在较大风险 |
| 美国 SBI 公司 | 4,117,457.05 | 4,117,457.05 | 100.00% | 逾期较长，回收可能性较小 |
| 苏丹国际石油公司 | 3,201,822.10 | 3,201,822.10 | 100.00% | 逾期较长，回收可能性较小 |
| 河北中泰钢管制造有限公司 | 29,166,256.93 | 1,850,000.00 | 6.34% | 逾期较长，虽有债权质押及担保，回收仍存在一定风险 |
| 合计 | 142,499,203.98 | 86,858,303.92 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|---------|----------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 湖北迈科亚奇新能源科技有限公司 | 1,306,390.07 | 1,166,748.47 | 89.31% | 账龄逾期较长，回款较差，回收有较大的风险 |
| 华南石化集团 | 1,085,040.62 | 1,085,040.62 | 100.00% | 账龄逾期较长，回收可能性较小 |
| 美达王管材公司 | 1,082,804.14 | 1,082,804.14 | 100.00% | 账龄逾期较长，回收可能性较小 |
| 临沂中矿金鼎机电制造有限公司 | 1,252,000.20 | 645,219.10 | 51.54% | 账龄逾期较长，回款较差，回收有极大的风险 |
| 中国石油技术开发公司 | 594,152.90 | 594,152.90 | 100.00% | 账龄逾期较长，回收可能性较小 |
| 诸城市创惠容器科技有限公司 | 1,178,226.00 | 353,467.80 | 30.00% | 账龄逾期，回收有一定的风险 |
| 山东丰龙高压气瓶有限公司 | 911,138.60 | 273,341.58 | 30.00% | 账龄逾期较长，回款较差，回收有较大的风险 |
| 艾美克斯加拿大公司 | 172,031.60 | 172,031.60 | 100.00% | 账龄逾期较长，回收可能性较小 |
| 汉廷能源私人服务有限公司 | 96,893.49 | 96,893.49 | 100.00% | 账龄逾期较长，回收可能性较小 |
| 聊城市开发区永发物资有限公司 | 1,298,442.41 | 5,898.54 | 0.45% | 部分账龄逾期，回收有一定的风险 |
| 合计 | 8,977,120.03 | 5,475,598.24 | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,687,833.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额501,363,825.86元，占应收账款期末余额合计数的比例52.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额27,607,036.86元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 33,757,175.89 | 8.76% | 24,365,613.86 | 72.18% | 9,391,562.03 | 33,336,780.03 | 6.11% | 21,235,093.18 | 63.70% | 12,101,686.85 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 351,407,044.82 | 91.21% | | | 351,407,044.82 | 511,811,954.05 | 93.86% | | | 511,811,954.05 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 122,119.25 | 0.03% | 122,119.25 | 100.00% | 0.00 | 122,119.25 | 0.02% | 122,119.25 | 100.00% | |
| 合计 | 385,286,339.96 | 100.00% | 24,487,733.11 | | 360,798,606.85 | 545,270,853.33 | 100.00% | 21,357,212.43 | | 523,913,640.90 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|--------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| JESORO OIL LTD | 33,757,175.89 | 24,365,613.86 | 72.18% | 已逾期，回收有一定风险 |
| 合计 | 33,757,175.89 | 24,365,613.86 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例（%） | 计提原因 |
|------|------------|------------|---------|-----------|
| 王利学 | 40,000.00 | 40,000.00 | 100.00 | 账龄较长，无法收回 |
| 其他单位 | 14,220.00 | 14,220.00 | 100.00 | 账龄较长，无法收回 |
| 其他个人 | 67,899.25 | 67,899.25 | 100.00 | 账龄较长，无法收回 |
| 合计 | 122,119.25 | 122,119.25 | — | |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,130,520.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 单位往来 | 362,041,930.90 | 527,685,255.19 |
| 保证金、押金 | 22,213,377.06 | 16,768,786.14 |
| 个人往来 | 1,031,032.00 | 816,812.00 |
| 合计 | 385,286,339.96 | 545,270,853.33 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|----------------|------|------------------|---------------|
| 寿光懋隆新材料技术开发有限公司 | 往来款 | 174,207,682.78 | 1年以内 | 45.22% | |
| 寿光墨龙物流有限公司 | 往来款 | 87,426,960.75 | 1年以内 | 22.69% | |
| 寿光墨龙物流有限公司 | 往来款 | 910,000.00 | 1-2年 | 0.24% | |
| 寿光墨龙物流有限公司 | 往来款 | 29,624,190.10 | 2-3年 | 7.69% | |
| 寿光宝隆石油器材有限公司 | 往来款 | 34,097,512.00 | 1年以内 | 8.85% | |
| JESORO 石油公司 | 往来款 | 33,757,175.89 | 2-3年 | 8.76% | 24,365,613.86 |
| 寿光市羊口镇财政所 | 项目建设押金 | 14,530,000.00 | 5年以上 | 3.77% | |
| 合计 | -- | 374,553,521.52 | -- | 97.22% | 24,365,613.86 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,352,069,921.73 | 208,000,000.00 | 1,144,069,921.73 | 1,352,069,921.73 | 208,000,000.00 | 1,144,069,921.73 |
| 合计 | 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) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 懋隆新材料公司 | 1,006,743,691.73 | | | 1,006,743,691.73 | | |

| | | | | | | |
|---------|------------------|--|--|------------------|--|----------------|
| 威海宝隆公司 | 220,000,000.00 | | | 220,000,000.00 | | 103,000,000.00 |
| MPM 公司 | 7,276,230.00 | | | 7,276,230.00 | | |
| 寿光宝隆公司 | 105,000,000.00 | | | 105,000,000.00 | | 105,000,000.00 |
| 墨龙物流公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 懋隆回收公司 | 50,000.00 | | | 50,000.00 | | |
| 墨龙进出口公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,352,069,921.73 | | | 1,352,069,921.73 | | 208,000,000.00 |

(2) 其他说明

由于期末对各子公司生产经营正常，不存在需要计提减值情形，故未进一步计提长期股权投资减值准备。本公司于 2018 年 6 月 30 日持有的长期股权投资之被投资单位向投资企业转移资金的能力未受到限制情况。

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,762,891,860.58 | 1,525,735,593.12 | 1,008,487,016.42 | 940,514,900.71 |
| 其他业务 | 79,384,675.76 | 76,681,422.32 | 79,272,506.22 | 77,914,401.49 |
| 合计 | 1,842,276,536.34 | 1,602,417,015.44 | 1,087,759,522.64 | 1,018,429,302.20 |

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 1,172,390.42 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 5,756,761.96 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 220,668.30 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,126,805.51 | |
| 减：所得税影响额 | 551,078.29 | |
| 少数股东权益影响额 | 133,269.35 | |
| 合计 | 8,592,278.55 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.73% | 0.0408 | 0.0408 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.63% | 0.015 | 0.015 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用