



山东墨龙石油机械股份有限公司

**2019 年半年度财务报告**

**2019 年 08 月**

## 财务报告

### 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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	725,002,035.16	892,452,274.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	515,683,304.52	382,901,696.30
应收账款	664,185,521.79	536,199,939.96
应收款项融资		
发放贷款及垫款	37,497,910.59	38,561,702.67
预付款项	52,746,837.01	30,978,235.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,965,227.54	47,697,703.66
其中：应收利息	1,817,971.48	2,710,659.25
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,006,688,718.31	1,042,761,257.01
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	86,499,015.79	144,802,505.41
流动资产合计	3,123,268,570.71	3,116,355,314.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,663,518.90	2,663,518.90
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,804,113,835.92	2,915,815,731.99
在建工程	46,382,671.96	35,871,296.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	454,580,469.41	452,046,844.13
开发支出	11,399,147.89	
商誉	23,683,383.21	23,683,383.21
长期待摊费用		
递延所得税资产	45,196,691.71	47,256,488.04
其他非流动资产	5,922,703.85	13,844,015.27
非流动资产合计	3,393,942,422.85	3,491,181,278.40
资产总计	6,517,210,993.56	6,607,536,593.37
流动负债：		
短期借款	2,214,838,910.00	2,390,918,560.77
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	476,629,551.98	278,902,047.79
应付账款	891,345,884.09	821,162,695.81
预收款项		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	50,799,021.35	57,100,793.80
应交税费	22,361,166.96	81,227,045.72
其他应付款	42,751,056.41	51,344,753.68
其中：应付利息	6,760,660.95	8,691,627.11
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债	66,914,556.70	57,364,400.72
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	183,525,578.00	308,994,908.08
其他流动负债	49,056,505.40	94,281,027.25
流动负债合计	3,998,222,230.89	4,141,296,233.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	323,777,514.17	426,219,050.90
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	145,209,090.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,267,805.84	12,780,330.57

递延收益	6,954,855.00	6,954,855.00
递延所得税负债	6,033,362.49	6,126,499.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	486,242,627.50	452,080,736.43
负债合计	4,484,464,858.39	4,593,376,970.05
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	863,169,158.42	863,169,158.42
减：库存股		
其他综合收益	-2,818,717.81	-2,792,011.13
专项储备		
盈余公积	187,753,923.88	187,753,923.88
一般风险准备	11,236.91	11,236.91
未分配利润	116,113,503.47	98,100,580.11
归属于母公司所有者权益合计	1,962,077,504.87	1,944,091,288.19
少数股东权益	70,668,630.30	70,068,335.13
所有者权益合计	2,032,746,135.17	2,014,159,623.32
负债和所有者权益总计	6,517,210,993.56	6,607,536,593.37

法定代表人：刘云龙

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	587,207,216.71	824,263,679.90
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	551,229,365.26	418,945,086.30
应收账款	842,018,600.14	618,706,266.35

应收款项融资		
预付款项	377,937,161.59	463,225,881.58
其他应收款	462,748,475.31	461,207,511.04
其中：应收利息	1,817,971.48	2,710,659.25
应收股利		
存货	663,392,951.44	726,969,869.08
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	3,484,533,770.45	3,513,318,294.25
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
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
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,092,659,067.61	1,142,251,374.30
在建工程	10,721,504.85	2,417,822.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	136,368,224.62	131,541,997.90
开发支出	11,399,147.89	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	42,746,364.65	44,728,025.77
其他非流动资产	378,107.60	4,785,950.02
非流动资产合计	2,438,342,338.95	2,469,795,092.35
资产总计	5,922,876,109.40	5,983,113,386.60

流动负债：		
短期借款	1,673,238,910.00	1,803,918,560.77
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	908,888,323.98	883,985,816.54
应付账款	246,171,633.62	276,462,082.53
预收款项		
合同负债	40,278,708.74	27,434,932.72
应付职工薪酬	33,497,926.98	37,934,242.75
应交税费	18,524,511.37	39,143,651.71
其他应付款	153,451,048.12	44,272,449.62
其中：应付利息	5,037,437.42	6,444,772.42
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,725,578.00	170,652,590.80
其他流动负债	49,056,505.40	94,281,027.25
流动负债合计	3,142,833,146.21	3,378,085,354.69
非流动负债：		
长期借款	263,277,987.64	272,104,565.75
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	145,209,090.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,267,805.84	12,780,330.57
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	412,754,883.48	284,884,896.32
负债合计	3,555,588,029.69	3,662,970,251.01
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	863,150,490.92	863,150,490.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	187,753,923.88	187,753,923.88
未分配利润	518,535,264.91	471,390,320.79
所有者权益合计	2,367,288,079.71	2,320,143,135.59
负债和所有者权益总计	5,922,876,109.40	5,983,113,386.60

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,377,445,034.26	2,000,081,569.83
其中：营业收入	2,377,445,034.26	2,000,081,569.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,365,272,100.70	1,977,008,000.54
其中：营业成本	2,156,658,882.03	1,716,855,589.44
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	12,424,623.05	13,951,014.16
销售费用	39,984,800.58	56,820,233.83
管理费用	55,293,610.81	62,665,742.77
研发费用	21,016,556.28	20,919,065.04

财务费用	79,893,627.95	105,796,355.30
其中：利息费用	82,551,261.56	102,480,111.07
利息收入	4,383,386.30	3,038,609.18
加：其他收益	12,204,052.90	5,977,430.26
投资收益（损失以“-”号填列）	1,170,164.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,041,521.53	-9,792,451.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-229,634.05	1,172,390.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,275,995.29	20,430,938.93
加：营业外收入	6,078,613.12	2,359,752.08
减：营业外支出	7,328,046.80	232,946.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,026,561.61	22,557,744.44
减：所得税费用	3,410,375.68	1,872,724.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,616,185.93	20,685,020.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,616,185.93	20,685,020.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	18,012,923.36	32,575,294.80
2.少数股东损益	603,262.57	-11,890,274.61
六、其他综合收益的税后净额	-29,674.09	-370,858.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-26,706.68	-350,833.29
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-26,706.68	-350,833.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-26,706.68	-350,833.29
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,967.41	-20,025.15
七、综合收益总额	18,586,511.84	20,314,161.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,986,216.68	32,224,461.51
归属于少数股东的综合收益总额	600,295.16	-11,910,299.76
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0226	0.0408
(二) 稀释每股收益	0.0226	0.0408

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘云龙

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,863,766,772.19	1,842,276,536.34
减：营业成本	1,666,352,517.44	1,602,417,015.44
税金及附加	6,501,953.69	9,058,622.50
销售费用	33,316,813.69	48,030,758.62
管理费用	24,319,269.43	29,270,417.32
研发费用	21,016,556.28	20,932,395.65
财务费用	54,724,964.66	59,246,173.35
其中：利息费用	58,738,760.26	55,801,060.19
利息收入	4,151,408.95	2,874,372.98

加：其他收益	135,700.00	204,906.28
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,879,470.89	-9,818,353.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-502,566.05	-310,091.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,288,360.06	63,397,614.03
加：营业外收入	2,124,692.99	1,107,638.61
减：营业外支出	7,232,951.30	68,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,180,101.75	64,436,352.64
减：所得税费用	2,035,157.63	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,144,944.12	64,436,352.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,144,944.12	64,436,352.64
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	47,144,944.12	64,436,352.64
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,116,536,269.12	1,863,107,078.91
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,759,604.17	2,819,202.82
收到其他与经营活动有关的现金	136,178,082.34	20,394,740.11
经营活动现金流入小计	2,258,473,955.63	1,886,321,021.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,639,138,471.52	1,767,567,693.50
客户贷款及垫款净增加额	-1,735,371.00	-6,700,000.00
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	142,513,710.00	124,320,666.80

支付的各项税费	107,593,357.48	43,229,583.83
支付其他与经营活动有关的现金	97,252,155.83	103,242,526.22
经营活动现金流出小计	1,984,762,323.83	2,031,660,470.35
经营活动产生的现金流量净额	273,711,631.80	-145,339,448.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	58,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,170,164.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	276,666.35	14,340,051.00
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	59,446,830.76	14,340,051.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,925,222.16	111,876,392.81
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	48,925,222.16	111,876,392.81
投资活动产生的现金流量净额	10,521,608.60	-97,536,341.81
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	2,286,361,000.00	2,981,703,700.00
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	2,286,361,000.00	2,981,703,700.00
偿还债务支付的现金	2,540,847,926.67	2,872,472,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,676,728.63	84,992,015.27
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	5,100,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,629,624,655.30	3,027,464,315.27
筹资活动产生的现金流量净额	-343,263,655.30	-45,760,615.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,206,934.14	2,260,755.97
五、现金及现金等价物净增加额	-62,237,349.04	-286,375,649.62

加：期初现金及现金等价物余额	578,924,482.20	661,899,094.64
六、期末现金及现金等价物余额	516,687,133.16	375,523,445.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,739,496,343.88	1,537,168,297.40
收到的税费返还	1,967,431.10	2,819,202.82
收到其他与经营活动有关的现金	107,269,557.38	31,861,917.87
经营活动现金流入小计	1,848,733,332.36	1,571,849,418.09
购买商品、接受劳务支付的现金	1,566,486,172.49	1,723,218,519.11
支付给职工以及为职工支付的现金	89,564,534.17	75,462,830.46
支付的各项税费	37,901,044.69	20,267,981.84
支付其他与经营活动有关的现金	68,864,191.55	80,520,917.31
经营活动现金流出小计	1,762,815,942.90	1,899,470,248.72
经营活动产生的现金流量净额	85,917,389.46	-327,620,830.63
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,570,982.16	13,791,167.61
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	11,570,982.16	13,791,167.61
投资活动产生的现金流量净额	-11,570,982.16	-13,791,167.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金	1,832,761,000.00	2,255,203,700.00
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	1,832,761,000.00	2,255,203,700.00
偿还债务支付的现金	1,973,690,650.77	2,048,806,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,340,596.17	52,003,237.39
支付其他与筹资活动有关的现金	5,100,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,038,131,246.94	2,170,809,537.39
筹资活动产生的现金流量净额	-205,370,246.94	84,394,162.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,339,732.99	2,260,755.97
五、现金及现金等价物净增加额	-134,363,572.63	-254,757,079.66
加：期初现金及现金等价物余额	563,255,887.34	555,972,067.08
六、期末现金及现金等价物余额	428,892,314.71	301,214,987.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	797,848,400.00				863,169,158.42		-2,792,011.13		187,753,923.88	11,236.91	98,100,580.11		1,944,091,288.19	70,068,335.13	2,014,159,623.32
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				863,169,158.42		-2,792,011.13		187,753,923.88	11,236.91	98,100,580.11		1,944,091,288.19	70,068,335.13	2,014,159,623.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-26,706.68				18,012,923.36		17,986,216.68	600,295.17	18,586,511.85
（一）综合收益总额							-26,706.68				18,012,923.36		17,986,216.68	600,295.17	18,586,511.85
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取									15,967,596.48							15,967,596.48
2. 本期使用									15,967,596.48							15,967,596.48
(六) 其他																
四、本期期末余额	797,848,400.00	0.00	0.00	0.00	863,169,158.42	0.00	-2,818,717.81	0.00	187,753,923.88	11,236.91	116,113,503.47	0.00	1,962,077,504.87	70,668,630.30	2,032,746,135.17	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													
	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	其他		
	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	1,869,595,561.71	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	1,869,595,561.71	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	34,204,661.51	-11,910,299.76	22,294,361.75
（一）综合收益总额							-350,833.29				32,575,294.80	32,224,461.51	-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		1,980,200.00
1. 所有者投入的普通股														
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			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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取							7,586,725.93					7,586,725.93	1,095,120.00		8,681,845.93
2. 本期使用							7,586,725.93					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			1,903,800,223.22	49,827,232.91		1,953,627,456.13

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	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				863,150,490.92				187,753,923.88	471,390,320.79		2,320,143,135.59
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				863,150,490.92				187,753,923.88	471,390,320.79		2,320,143,135.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										47,144,944.12		47,144,944.12
（一）综合收益总额										47,144,944.12		47,144,944.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								4,737,945.91				4,737,945.91
2. 本期使用								4,737,945.91				4,737,945.91
(六) 其他												
四、本期期末余额	797,848,400.00				863,150,490.92				187,753,923.88	518,535,264.91		2,367,288,079.71

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	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. 所有者投入的普通股											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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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

### 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。

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。

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。

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。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司的注册资本为人民币 797,848,400.00 元，股份总数为 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、威海市宝隆石油器材有限公司等十一家公司。报告期内，公司合并范围新增山东墨龙能源科技有限公司，为公司下属控股公司。

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

本集团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《上市规则》所要求之相关披露，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

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团流动负债超过流动资产金额约为人民币 8.75 亿元。在编制本财务报表时，本集团年末有较多未执行的订单，管理层充分考虑了本集团生产经营所需资金的来源，相信本集团在未来有充分的资金满足偿还债务和资本性支出的需要。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

## 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

本公司编制的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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 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。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发

生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述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。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。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。本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变

动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 11、应收票据

本公司所持有的应收票据主要为银行承兑汇票和商业承兑汇票，银行承兑汇票的承兑单位是银行，信用风险较低；商业承兑汇票的出票人是大型国有企业，资信状况都良好。以上都不存在重大的信用风险，故未计提损失准备。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团考虑的信息包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

对于应收账款，本集团采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失；除了单项确定预期信用损失的应收账款外，本集团采用以组合特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

对于应收账款，本集团采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失；除了单项确定预期信用损失的应收账款外，本集团按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业或贷款抵押率等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。对其他应收款按照款项性质进行分组并考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量：预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

### 14、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。

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。

### 15、合同资产

合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述11应收票据及应收账款的确定方法及会计处理方法。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 16、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、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。

## 18、长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单

位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

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

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

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 20、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、电子设备、运输设备和其他设备。

### (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

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

## 21、在建工程

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对固定资产原值差异进行调整。

## 22、借款费用

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。

## 23、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。土地使用权和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其为本集团带来经济利益期限，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

本集团的主要研究开发项目为对不同型号、材质的油管和套管。

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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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。

## 30、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和利息收入。

(1) 收入确认原则

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或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品时点确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务、产品售后维护服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 31、政府补助

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。

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。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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，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、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

不适用

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产是指本公司在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。租赁期是指本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产是指在租赁期内使用资产的权利。使用权资产按照成本进行初始计量。在租赁期开始日或之前支付的租赁付

款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额，承租人发生的初始直接费用，承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司根据租赁年限采用平均年限法计提折旧。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用同期银行借款利率作为折现率。

本公司在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中，租赁负债通常分别非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。

在利润表中，本公司分别列示租赁负债的利息费用与使用权资产的折旧费用。租赁负债的利息费用在财务费用项目列示。

### 34、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 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，应交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。

#### (2) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分布信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

#### (3) 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 35、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
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）。要求在境内外同时上市的企业及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 2019 年 1 月 1 日起施行。	相关会计政策变更已经本公司第六届董事会第四次会议批准。	执行新修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》对公司财务报表及经营成果无重大影响。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，	相关会计政策变更已经本公司第六届董事会第四次会议批准。	说明 1

说明：1、资产负债表：（1）将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；（2）将“应付票据

及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；（3）新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

2、利润表：（1）将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；（2）将“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”；（3）将“研发费用”项目，补充了计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；（3）新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。该项目应根据“投资收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列，如为损失，以“-”号填列。

3、现金流量表：明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

4、所有者权益变动表：明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## （4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额的 16% 计算，根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团增值税适用税率调整为 13%。出口货物实行“免、抵、退”税办法。	16%、13%
城市维护建设税	应缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	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	10%
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%
山东墨龙能源科技有限公司	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	317,685.31	506,001.34
银行存款	317,949,737.41	421,717,103.46
其他货币资金	406,734,612.44	470,229,169.96
合计	725,002,035.16	892,452,274.76
其中：存放在境外的款项总额	2,513,004.31	2,530,438.71

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401,626,232.32元（年初金额：455,487,432.73元），贷款保证金为570,000.00元（年初金额：14,741,737.23元），锁汇保证金4,538,380.12元（年初金额：0元）。
- （3）到期日超过3个月的银行承兑汇票保证金为208,314,902.00元（年初金额：309,907,792.56元）。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	69,357,091.06	111,166,610.00
商业承兑票据	446,326,213.46	271,735,086.30
合计	515,683,304.52	382,901,696.30

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□ 适用 √ 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	359,009,949.13
合计	359,009,949.13

## (4) 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	749,637,329.86	
商业承兑票据		49,056,505.40
合计	749,637,329.86	49,056,505.40

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

本期末，本集团无实际核销的应收票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提		金额	比例	金额	计提	

				比例					比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,966,256.93	3.03%	9,586,502.77	40.00%	14,379,754.16	24,966,256.93	3.78%	9,986,502.77	40.00%	14,979,754.16
其中:										
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	23,966,256.93	3.03%	9,586,502.77	40.00%	14,379,754.16	24,966,256.93	3.78%	9,986,502.77	40.00%	14,979,754.16
按组合计提坏账准备的应收账款	766,400,560.45	96.97%	116,594,792.82	15.21%	649,805,767.63	634,673,769.99	96.22%	113,453,584.19	17.88%	521,220,185.80
其中:										
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	766,400,560.45	96.97%	116,594,792.82	15.21%	649,805,767.63	634,673,769.99	96.22%	113,453,584.19	17.88%	521,220,185.80
合计	790,366,817.38	100.00%	126,181,295.59	15.96%	664,185,521.79	659,640,026.92	100.00%	123,440,086.96	18.71%	536,199,939.96

按单项计提坏账准备：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北中泰钢管制造有限公司	23,966,256.93	9,586,502.77	40.00%	按照该客户的预期信用损失金额计提
合计	23,966,256.93	9,586,502.77	--	--

按组合计提坏账准备：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	638,850,433.49	6,388,504.33	1.00%
1-2年	4,742,010.81	2,371,005.40	50.00%
2-3年	1,926,994.57	1,445,245.93	75.00%
3-5年	96,607,229.48	82,116,145.06	85.00%
5年以上	24,273,892.10	24,273,892.10	100.00%
合计	766,400,560.45	116,594,792.82	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	638,850,433.49

1 至 2 年	10,640,061.21
2 至 3 年	2,500,294.57
3 年以上	138,376,028.11
3 至 4 年	29,547,193.17
4 至 5 年	84,554,942.84
5 年以上	24,273,892.10
合计	790,366,817.38

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	123,440,086.96	2,741,208.63	--	--	126,181,295.59
合计	123,440,086.96	2,741,208.63	--	--	126,181,295.59

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额589,031,586.80元，占应收账款年末余额合计数的比例74.53%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额44,378,879.23元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

截止2019年6月30日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

截止2019年6月30日，本集团应收账款44,065,409.98元因用于质押借款导致使用权受到限制。

## 4、 发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

发放贷款及垫款净额	37,497,910.59	38,561,702.67
合计	37,497,910.59	38,561,702.67

## (2) 发放贷款及垫款明细

项目名称	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	60,388,804.08	62,882,698.08
减：贷款损失准备	22,890,893.49	24,320,995.41
发放贷款及垫款净额	37,497,910.59	38,561,702.67

## (2) 发放贷款及垫款按担保方式列示如下

借款类别	期末余额	期初余额
质押贷款	12,213,436.00	12,213,436.00
抵押贷款	6,539,234.63	6,539,234.63
保证贷款	18,745,239.96	19,809,032.04
合计	37,497,910.59	38,561,702.67

## (3) 发放贷款及垫款损失准备计提情况

截止2019年06月30日，本集团发放贷款已逾期总额为60,388,804.08元。本集团根据贷款的抵押担保情况及状态，按照预期信用损失模型测算减值损失，具体如下：

逾期时间	金额	占发放贷款总额的比例（%）	贷款损失准备年末余额
>360天	54,388,804.08	90.46	20,850,893.49
180-360天	6,000,000.00	9.54	2,040,000.00
90-180天	--	--	--
<90天	--	--	--
合计	60,388,804.08	100.00	22,890,893.49

## (4) 按贷款人类别划分

类别	本期末				贷款净额
	账面余额		贷款损失准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
企业贷款	54,352,804.08	90.40	21,570,433.49	40.46	32,782,370.59
个人贷款	6,036,000.00	9.60	1,320,460.00	21.88	4,715,540.00
合计	60,388,804.08	100.00	22,890,893.49	--	37,497,910.59

续表

类别	期初数				贷款净额
	账面余额		贷款损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
企业贷款	56,846,698.08	90.40	23,000,535.41	40.46	33,846,162.67
个人贷款	6,036,000.00	9.60	1,320,460.00	21.88	4,715,540.00
合计	62,882,698.08	100.00	24,320,995.41	--	38,561,702.67

(5)本年计提、收回、转回的发放贷款及垫款减值准备

类别	期初数	本年变动金额			本期末
		计提	收回或转回	转销或核销	
发放贷款及垫款减值准备	24,320,995.41	--	684,578.92	745,523.00	22,890,893.49
合计	24,320,995.41	--	684,578.92	745,523.00	22,890,893.49

## 5、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	44,291,065.14	83.97%	23,159,864.28	74.76%
1至2年	3,513,000.41	6.66%	2,883,517.20	9.31%
2至3年	4,832,087.85	9.16%	4,924,170.11	15.90%
3年以上	110,683.61	0.21%	10,683.61	0.03%
合计	52,746,837.01	--	30,978,235.20	--

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：

本集团本期末无账龄超过一年的重要预付账款。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位一	12,499,126.29	1年以内	23.70
单位二	4,290,498.91	2-3年	8.13
单位三	3,669,087.64	1年以内	6.96

单位四	3,403,418.80	1年以内	6.45
单位五	2,485,415.96	1-2年	4.71
合计	26,347,547.60	--	49.95

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,817,971.48	2,710,659.25
其他应收款	33,147,256.06	44,987,044.41
合计	34,965,227.54	47,697,703.66

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,817,971.48	2,710,659.25
合计	1,817,971.48	2,710,659.25

#### 2) 重要逾期利息

本集团上述利息均未逾期。

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 其他应收款

#### 1) 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
员工周转金	1,052,032.00	1,120,000.00
押金/保证金	3,676,196.75	1,981,819.00
行政事业单位往来款项	28,590,310.85	42,059,310.85
其他个人往来	79,867.25	28,032.00
其他单位往来	38,762,019.07	38,991,748.56
减：其他应收款坏账准备	39,013,169.86	39,193,866.00
合计	33,147,256.06	44,987,044.41

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	347,638.98	3,548,673.41	35,297,553.61	39,193,866.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
本期计提	-99,647.03	--	-78,097.11	-177,744.14
本期核销	--	--	2,952.00	2,952.00
2019 年 6 月 30 日余额	247,991.95	3,548,673.41	35,216,504.50	39,013,169.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,413,497.48
1 至 2 年	3,055,196.00
2 至 3 年	2,517,164.27
3 年以上	52,174,568.17
3 至 4 年	28,771,507.44
4 至 5 年	7,250,941.48
5 年以上	16,152,119.25
合计	72,160,425.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	39,193,866.00	-177,744.14	2,952.00	39,013,169.86
合计	39,193,866.00	-177,744.14	2,952.00	39,013,169.86

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	2,952.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

李作富	业务周转金	1,632.00	已离职多年，无法取得联系	--	否
淄博煤气公司	保证金	1,320.00	公司已注销	--	否
合计	--	2,952.00	--	--	--

其他应收款核销说明：

无

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	35,073,974.11	3-4 年	48.61%	35,015,302.36
寿光市羊口镇财政所	项目建设押金	14,530,000.00	5 年以上	20.14%	1,743,600.00
寿光市羊口镇财政经管统计中心	往来款	7,250,941.48	4-5 年	10.05%	1,281,749.07
上口财政经管站	再生资源企业扶持补助资金	4,695,969.37	1 年以内	6.51%	--
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	2,173,473.92	1 年以内	3.01%	--
合计	--	63,724,358.88	--	88.31%	38,040,651.43

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截止2019年6月30日，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止2019年6月30日，本集团无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债，无用于质押的其他应收款。

其他说明：

无

## 7、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	396,496,453.29	5,401,025.56	391,095,427.73	444,194,514.71	6,495,298.33	437,699,216.38
在产品	201,176,262.19	2,951,121.54	198,225,140.65	211,490,453.03	3,397,807.05	208,092,645.98

库存商品	410,799,926.12	4,110,410.88	406,689,515.24	395,379,028.81	5,043,310.44	390,335,718.37
委托加工物资	10,701,976.32	23,341.63	10,678,634.69	6,635,709.77	2,033.49	6,633,676.28
合计	1,019,174,617.92	12,485,899.61	1,006,688,718.31	1,057,699,706.32	14,938,449.31	1,042,761,257.01

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) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	6,495,298.33	--	--	1,094,272.77	--	5,401,025.56
在产品	3,397,807.05	--	--	446,685.51	--	2,951,121.54
库存商品	5,043,310.44	--	--	932,899.56	--	4,110,410.88
委托加工物资	2,033.49	--	--	-21,308.14	--	23,341.63
合计	14,938,449.31	--	--	2,452,549.70	--	12,485,899.61

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) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税	36,215,110.14	36,490,388.84
预付所得税	2,513,796.61	2,565,306.96
预付其他税金	870,109.04	846,809.61
银行理财产品	46,900,000.00	104,900,000.00
合计	86,499,015.79	144,802,505.41

单位：元

其他说明：

银行理财产品为与黄金挂钩的两层结构性存款，但黄金价格波动超过设定值的概率基本不可能实现，故实质上为一笔保本的结构存款，复核以摊余成本计量的金融资产的定义，本集团将其视为以摊余成本计量的金融资产进行核算并在其他流动资产列示。

## 9、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	2,663,518.90	--	--	--	--	--	--	--	--	2,663,518.90	--
小计	2,663,518.90	--	--	--	--	--	--	--	--	2,663,518.90	--
合计	2,663,518.90	--	--	--	--	--	--	--	--	2,663,518.90	--

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,804,113,835.92	2,915,815,731.99
合计	2,804,113,835.92	2,915,815,731.99

### (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	1,088,683,267.33	3,303,477,743.47	124,049,033.81	17,386,536.76	4,533,596,581.37

2.本期增加金额	104,361.16	20,073,123.03	2,136,114.89	1,000,474.18	23,314,073.26
(1) 购置	104,361.16	20,022,664.82	2,136,114.89	1,000,474.18	23,263,615.05
(2) 在建工程转入	--	50,458.21	--	--	50,458.21
(3) 企业合并增加	--	--	--	-	--
3.本期减少金额	--	28,751,862.40	2,071,340.25	1,464,814.14	32,288,016.79
(1) 处置或报废	--	28,751,862.40	2,071,340.25	1,464,814.14	32,288,016.79
(2) 其他减少	--	--	--	-	--
4.期末余额	1,088,787,628.49	3,294,799,004.10	124,113,808.45	16,922,196.80	4,524,622,637.84
二、累计折旧					
1.期初余额	268,497,550.15	1,180,667,663.42	90,402,621.08	9,161,812.95	1,548,729,647.60
2.本期增加金额	25,561,549.98	88,116,100.13	2,687,225.47	1,064,801.59	117,429,677.17
(1) 计提	25,561,549.98	88,116,100.13	2,687,225.47	1,064,801.59	117,429,677.17
3.本期减少金额	--	12,415,227.70	1,125,228.41	1,161,268.52	14,701,724.63
(1) 处置或报废	--	12,415,227.70	1,125,228.41	1,161,268.52	14,701,724.63
4.期末余额	294,059,100.13	1,256,368,535.85	91,964,618.14	9,065,346.02	1,651,457,600.14
三、减值准备					
1.期初余额	4,986,478.28	64,064,723.50	--	--	69,051,201.78
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	4,986,478.28	64,064,723.50	--	--	69,051,201.78
四、账面价值					
1.期末账面价值	789,742,050.08	1,974,365,744.75	32,149,190.31	7,856,850.78	2,804,113,835.92
2.期初账面价值	815,199,238.90	2,058,745,356.55	33,646,412.73	8,224,723.81	2,915,815,731.99

## (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	7,231,179.68	尚在办理中
威海新宿舍楼及职工食堂	4,159,150.58	尚在办理中
墨龙花园 7 号楼	7,111,565.22	尚在办理中
物流园厂房	7,645,815.92	尚在办理中
寿光懋隆车间厂房、办公楼及职工餐厅	261,573,047.01	尚未办理

合计	287,720,758.41	--
----	----------------	----

其他说明：

本集团无暂时闲置的固定资产。

本集团无融资租赁租入的固定资产，无经营租赁租出的固定资产。

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	46,382,671.96	35,871,296.86
合计	46,382,671.96	35,871,296.86

### (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	20,776,671.64	--	20,776,671.64	22,296,180.78	--	22,296,180.78
机电铸钢厂搬迁工程	185,294.56	--	185,294.56	185,294.56	--	185,294.56
熔融还原改良及新建配套零星工程	9,213,546.56	--	9,213,546.56	8,492,694.99	--	8,492,694.99
其他零星工程	16,207,159.20	--	16,207,159.20	4,897,126.53	--	4,897,126.53
合计	46,382,671.96	--	46,382,671.96	35,871,296.86	--	35,871,296.86

### (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	22,296,180.78	645,264.70	2,164,773.84	--	20,776,671.64	79.91%	90	--	--	--	其他
熔融还原改良及新建配套零星工程	50,000,000.00	8,492,694.99	720,851.57	--	--	9,213,546.56	104.93%	90	--	--	--	其他
机电铸钢厂搬迁工	20,570,000.00	185,294.56	--	--	--	185,294.56	99.41%	100	--	--	--	其他

程												
合计	96,570,000.00	30,974,170.33	1,366,116.27	2,164,773.84	--	30,175,512.76	--	--	--	--	--	--

### (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。

## 12、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	495,820,094.64	2,886,248.19	387,630,789.17	770,036.72	887,107,168.72
2.本期增加金额	2,164,773.84		10,267,533.98		12,432,307.82
(1) 购置	2,164,773.84				2,164,773.84
(2) 内部研发			10,267,533.98		10,267,533.98
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	497,984,868.48	2,886,248.19	397,898,323.15	770,036.72	899,539,476.54
二、累计摊销					
1.期初余额	64,626,931.63	2,627,367.25	333,067,613.54	770,036.72	401,091,949.14
2.本期增加金额	5,801,954.52	91,102.72	4,005,625.30		9,898,682.54
(1) 计提	5,801,954.52	91,102.72	4,005,625.30		9,898,682.54
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	70,428,886.15	2,718,469.97	337,073,238.84	770,036.72	410,990,631.68
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	427,555,982.33	167,778.22	26,856,708.86		454,580,469.41
2.期初账面价值	431,193,163.01	258,880.94	20,594,800.18		452,046,844.13

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 5.91%。

### 13、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	
项目一	--	5,777,019.43	--	--	5,777,019.43	--
项目二	--	8,271,050.05	--	--	8,271,050.05	--
项目三	--	5,570,485.70	--	5,570,485.70	--	--
项目四	--	4,697,048.28	--	4,697,048.28	--	--
项目五	--	4,393,987.22	--	--	--	4,393,987.22
项目六	--	7,005,160.67	--	--	--	7,005,160.67
合计	--	35,714,751.35	--	10,267,533.98	14,048,069.48	11,399,147.89

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、23”所述。

### 14、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
寿光懋隆资产组	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
寿光懋隆资产组	15,000,000.00	--	--	--	--	15,000,000.00
合计	119,290,000.00	--	--	--	--	119,290,000.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团商誉为本公司2007年收购非同一控制下的寿光懋隆公司的股权产生，该收购构成非同一控制下企业合并。收购时寿光懋隆持有威海宝隆95%的股权，持墨龙机电75%的股权，此外墨龙机电持有威海宝隆5%的股权。新收购的三家公司独立经营，独立开展业务，形成收购时的三个资产组。公司将商誉按照收购时三个资产组的公允价值进行分摊，公司三个资产组自收购以来保持一致。

本集团依据本附注“五、24”所述，对商誉进行了减值测试。

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	9,801,308.24	2,450,327.06	10,113,849.13	2,528,462.27
应收账款	125,716,497.79	18,857,474.67	122,999,984.54	18,449,997.68
其他应收款	37,173,029.30	5,575,954.40	37,173,029.30	5,575,954.40
存货跌价准备	9,162,382.45	1,374,357.37	11,497,734.54	1,724,660.18
无形资产摊销差异	104,919,810.61	15,737,971.59	113,735,759.42	17,060,363.92
预计负债	8,004,044.15	1,200,606.62	12,780,330.57	1,917,049.59
合计	294,777,072.54	45,196,691.71	308,300,687.50	47,256,488.04

### (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	826,217.09	206,554.27	838,979.53	209,744.88
无形资产	23,291,995.35	5,822,998.84	23,651,782.82	5,912,945.70
合计	24,133,449.95	6,033,362.49	24,505,999.86	6,126,499.96

### (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	--	45,196,691.71	--	47,256,488.04
递延所得税负债	--	6,033,362.49	--	6,126,499.96

(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	72,374,718.94	72,491,916.55
可抵扣亏损	792,940,808.70	770,932,603.43
合计	865,315,527.64	843,424,519.98

(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	41,577,966.99	41,577,966.99	
2020	135,433,959.60	135,433,959.60	
2021	154,715,917.87	158,888,578.18	
2022	174,867,534.26	175,804,216.53	
2023	52,354,347.21	52,754,082.69	
2024	30,279,649.74	--	
2025	--	--	
2026	203,711,433.03	206,473,799.44	
合计	792,940,808.70	770,932,603.43	--

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

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
预付土地款	4,386,531.00	--	4,386,531.00	3,900,000.00	--	3,900,000.00
预付设备款	1,536,172.85	--	1,536,172.85	9,944,015.27	--	9,944,015.27
合计	5,922,703.85	--	5,922,703.85	13,844,015.27	--	13,844,015.27

**17、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	88,065,409.98	216,896,960.75
保证借款	617,000,000.00	617,000,000.00
信用借款	918,173,500.02	920,021,600.02
票据贴现及信用证借款	591,600,000.00	637,000,000.00
合计	2,214,838,910.00	2,390,918,560.77

**(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。

**18、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	12,882,699.61
银行承兑汇票	476,629,551.98	266,019,348.18
合计	476,629,551.98	278,902,047.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**19、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	891,345,884.09	821,162,695.81
合计	891,345,884.09	821,162,695.81

**(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	13,112,855.17	未结算

单位二	6,666,161.96	未结算
单位三	6,363,218.65	未结算
单位四	6,157,819.70	未结算
单位五	3,537,794.87	未结算
合计	35,837,850.35	--

应付账款账龄列示

根据交易日期的应付账款 (包括关联方应付账款)账龄分析如下:

项目	期末余额	期初余额
2个月以内	479,966,477.52	477,281,725.26
2-3月	72,931,306.10	67,234,067.73
3-4月	33,426,947.96	33,004,652.49
4月-1年	162,563,741.34	102,116,941.78
1-2年	47,005,060.12	56,642,182.97
2-3年	25,072,309.12	37,055,057.30
3年以上	70,380,041.93	47,828,068.28
合计	891,345,884.09	821,162,695.81

20、预收款项

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	66,914,556.70	57,364,400.72
合计	66,914,556.70	57,364,400.72

22、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	57,100,793.80	137,876,481.15	144,178,253.60	50,799,021.35
二、离职后福利-设定提存计划	--	10,646,309.27	10,646,309.27	--
合计	57,100,793.80	148,522,790.42	154,824,562.87	50,799,021.35

## (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	43,022,733.44	114,533,566.25	120,361,215.90	37,195,083.79
2、职工福利费	--	3,514,235.52	3,514,235.52	--
3、社会保险费	--	15,594,843.31	15,594,843.31	--
其中：医疗保险费	--	4,057,717.39	4,057,717.39	--
工伤保险费	--	409,413.95	409,413.95	--
生育保险费	--	481,402.70	481,402.70	--
4、住房公积金	--	3,274,324.56	3,274,324.56	--
5、工会经费和职工教育经费	14,078,060.36	959,511.51	1,433,634.31	13,603,937.56
合计	57,100,793.80	137,876,481.15	144,178,253.60	50,799,021.35

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	--	10,239,599.05	10,239,599.05	--
2、失业保险费	--	406,710.22	406,710.22	--
合计	--	10,646,309.27	10,646,309.27	--

其他说明：

本集团应付职工薪酬期末金额中包含提取未发放的工资、奖金、补贴等37,195,083.79元，预计2019年下半年陆续发放。

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,374,269.83	61,342,130.14
企业所得税	6,245,322.59	8,926,968.92
个人所得税	57,617.60	265,460.01
城市维护建设税	442,231.02	3,636,991.65
房产税	1,245,798.41	1,238,531.92
土地使用税	1,275,916.38	2,390,633.00
教育费附加	189,527.58	2,597,851.17
地方水利基金	31,587.93	268,741.92
印花税	297,148.81	428,207.87

其他	201,746.81	131,529.12
合计	22,361,166.96	81,227,045.72

其他说明：

于期末，应交税费中包括应交香港所得税0.00元。

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,760,660.95	8,691,627.11
其他应付款	35,990,395.46	42,653,126.57
合计	42,751,056.41	51,344,753.68

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	6,760,660.95	8,691,627.11
合计	6,760,660.95	8,691,627.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

截至2019年6月30日本集团无已逾期未支付的利息。

### (2) 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	14,941,503.12	22,661,073.90
押金	11,893,580.04	9,675,864.78
其他	9,155,312.30	10,316,187.89
合计	35,990,395.46	42,653,126.57

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

于期末，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 25、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	183,525,578.00	308,994,908.08
合计	183,525,578.00	308,994,908.08

## 26、其他流动负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的商业承兑汇票	49,056,505.40	94,281,027.25
合计	49,056,505.40	94,281,027.25

## 27、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	257,303,092.17	485,213,958.98
质押担保借款	250,000,000.00	250,000,000.00
减：一年内到期的金额	183,525,578.00	308,994,908.08
合计	323,777,514.17	426,219,050.90

长期借款到期日分析

单位：元

项目	期末金额	期初金额
1至2年	323,777,514.17	426,219,050.90
2至5年	--	--
合计	323,777,514.17	426,219,050.90

其他说明，包括利率区间：

注：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”，参见本附注七、25。

其他说明，包括利率区间

本集团2019年上半年长期借款的利率区间为8-9.22%。

## 28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	145,209,090.00	--
合计	145,209,090.00	--

本集团用部分生产设备与"中远海运租赁有限公司"通过售后回租的形式进行融资，融资期限3年。

## 29、预计负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,267,805.84	12,780,330.57	详见本附注十四、2
合计	4,267,805.84	12,780,330.57	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 30、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	与资产相关政府补助
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
基础设施配 套补助	6,954,855.00	--	--	--	--	--	6,954,855.00	与资产相关

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。

## 31、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

### 32、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	13,687,167.50	--	--	13,687,167.50
合计	863,169,158.42	--	--	863,169,158.42

### 33、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,792,011.13	-29,674.09	--	--	--	-26,706.68	-2,967.41	-2,818,717.81
外币财务报表折算差额	-2,792,011.13	-29,674.09	--	--	--	-26,706.68	-2,967.41	-2,818,717.81
其他综合收益合计	-2,792,011.13	-29,674.09	--	--	--	-26,706.68	-2,967.41	-2,818,717.81

### 34、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	--	15,967,596.48	15,967,596.48	--
合计	--	15,967,596.48	15,967,596.48	--

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和使用安全生产费。

### 35、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	187,753,923.88	--	--	187,753,923.88
合计	187,753,923.88	--	--	187,753,923.88

### 36、一般风险准备

项目	年初金额	本期增加	本期减少	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

注：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。

### 37、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	98,100,580.11	--
调整后期初未分配利润	98,100,580.11	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,012,923.36	--
期末未分配利润	116,113,503.47	--

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。

### 38、少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

单位：元

子公司名称	少数股权比例（%）	期末金额	年初金额
寿光宝隆公司	30.00	-4,139,210.17	-3,902,896.17
懋隆小贷公司	50.00	74,980,875.03	74,162,577.52
其他公司	--	-173,034.56	-191,346.22
合计	--	<b>70,668,630.30</b>	<b>70,068,335.13</b>

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,336,044,685.01	2,118,045,769.31	1,968,240,807.49	1,681,174,651.71
其他业务	41,400,349.25	38,613,112.72	31,840,762.34	35,680,937.73
合计	2,377,445,034.26	2,156,658,882.03	2,000,081,569.83	1,716,855,589.44

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

与履约义务相关的信息:

本集团根据合同的约定,作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同,国内普管客户一般先收款后发货,国内油套管客户一般在客户开票结算后3-6个月收款。出口业务主要为现汇收款,油套管产品大部分客户为预收款,尾款发货前付清或者是见提单复印件付清,石油机械部件的信用期一般为两个月。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 701,898,547.88 元,其中,701,898,547.88 元预计将于 2019 年度确认收入。

#### 40、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	3,521,143.36	2,971,047.06
教育费附加	1,931,088.99	1,273,305.87
资源税	92,746.40	95,187.00
房产税	2,484,330.33	2,315,481.96
土地使用税	2,555,167.08	4,856,423.52
车船使用税	976.20	10,432.76
印花税	773,650.44	1,182,527.38
地方水利基金	251,510.24	212,217.67
其他税种	814,010.01	1,034,390.94
合计	12,424,623.05	13,951,014.16

#### 41、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	32,462,350.19	49,347,230.32
代理费	137,977.95	331,676.17
工资	2,036,093.97	1,791,673.85

差旅费	255,690.92	249,633.20
业务招待费	2,238,113.92	1,985,268.72
办公费	152,529.11	95,198.58
中介费	445,625.49	671,551.39
折旧费	123,542.61	661,534.33
中标服务费	213,396.23	922,481.48
其他	1,919,480.19	763,985.79
合计	39,984,800.58	56,820,233.83

#### 42、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	5,911,290.94	10,907,374.71
工资及职工福利费	17,941,154.62	12,608,120.62
折旧费	10,932,684.23	10,313,078.60
机物料消耗	3,806,688.56	1,005,285.75
中介费	2,919,391.76	2,081,255.92
电费	2,576,788.86	1,790,621.67
业务招待费	1,713,298.80	934,106.88
环保费用支出	383,767.38	337,995.21
董事会费	677,067.92	1,766,109.99
交通费用	432,512.63	433,519.42
修理费	2,088,602.18	13,105,978.33
运输费	442,745.67	373,530.37
财产保险费	128,461.67	100,943.41
差旅费	254,218.82	266,810.51
宣传费	125,364.73	39,523.31
水费	581,602.61	522,467.81
安全生产费	1,725,677.73	748,343.66
天然气费	1,760,889.36	1,418,966.17
其他	891,402.34	3,911,710.43
合计	55,293,610.81	62,665,742.77

**43、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新产品研发	21,016,556.28	20,919,065.04
合计	21,016,556.28	20,919,065.04

其他说明：

本年研发费用计提情况详见本附注七、13.

**44、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,551,261.56	102,480,111.07
利息收入	-4,383,386.30	-3,038,609.18
汇兑损失	-3,211,118.44	2,198,589.55
其他支出	4,936,871.13	4,156,263.86
合计	79,893,627.95	105,796,355.30

**45、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
再生资源企业扶持补助资金	10,685,367.00	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	165,700.00	--
工业表彰奖励	633,900.00	--
项目建设奖励	719,085.90	--
合计	12,204,052.90	5,977,430.26

**46、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,170,164.41	--
合计	1,170,164.41	--

## 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款减值损失	731,332.89	25,902.90
应收账款坏账损失	-2,772,854.42	-9,818,353.94
合计	-2,041,521.53	-9,792,451.04

## 48、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	-229,634.05	-305,188.61
无形资产处置收益		1,477,579.03
合计	-229,634.05	1,172,390.42

## 49、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
其他	6,078,613.12	2,359,752.08	6,078,613.12
合计	6,078,613.12	2,359,752.08	6,078,613.12

## 50、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
预计负债	7,132,168.72	--	7,132,168.72
其他	195,878.08	232,946.57	195,878.08
合计	7,328,046.80	232,946.57	7,328,046.80

## 51、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	1,390,220.31	1,872,724.25
递延所得税费用	2,020,155.37	
合计	3,410,375.68	1,872,724.25

**(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	22,026,561.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,303,984.24
子公司适用不同税率的影响	-546,645.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,035,157.63
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	3,492,937.52
研发费用加计扣除的影响	-4,875,058.55
所得税费用	3,410,375.68

**52、其他综合收益**

详见附注七、33。

**53、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	25,607,152.90	5,977,430.26
利息收入	4,383,386.30	3,038,609.18
承兑汇票保证金的减少	102,692,890.56	7,675,000.00
其他	3,494,652.58	3,703,700.67
合计	136,178,082.34	20,394,740.11

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	32,905,095.86	49,720,760.69

新产品开发费	17,029,164.68	20,696,871.41
耗用品	3,966,598.08	1,257,437.81
代理费	137,977.95	331,676.17
差旅费	942,422.37	516,443.71
中介费	4,042,085.17	4,324,742.54
修理费	2,088,602.18	9,133,181.85
水、电、气费	4,919,280.83	3,732,055.65
业务招待费	3,951,412.72	2,919,375.60
金融机构手续费	4,936,871.13	--
预计负债	16,617,828.90	--
其他	5,714,815.96	10,609,980.79
合计	97,252,155.83	103,242,526.22

### (3) 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
融资手续费	5,100,000.00	--
合计	5,100,000.00	70,000,000.00

## 54、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	18,616,185.93	20,685,020.19
加：资产减值准备	2,041,521.53	9,792,451.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,994,293.41	110,366,138.38
无形资产摊销	9,573,771.15	10,782,794.77
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-502,566.05	333,066.74
财务费用（收益以“-”号填列）	82,679,729.81	104,680,058.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,199,463.80	

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,059,796.33	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,189,736.30	-71,525,476.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-166,807,415.79	-401,928,699.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	187,066,042.98	76,701,630.58
经营活动产生的现金流量净额	273,711,631.80	-145,339,448.51
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	516,687,133.16	375,523,445.02
减：现金的期初余额	578,924,482.20	661,899,094.64
现金及现金等价物净增加额	-62,237,349.04	-286,375,649.62

## （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	516,687,133.16	578,924,482.20
其中：库存现金	317,685.31	506,001.34
可随时用于支付的银行存款	317,949,737.41	421,717,103.46
可随时用于支付的其他货币资金	198,419,710.44	156,701,377.40
三、期末现金及现金等价物余额	516,687,133.16	578,924,482.20
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	208,314,902.00	313,527,792.56

其他说明：

本公司到期日超过3个月的银行承兑汇票保证金为208,314,902.00元。

## 55、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	208,314,902.00	到期日超过3个月的保证金
应收票据	359,009,949.13	票据质押
固定资产	196,748,014.28	抵押借款
无形资产	93,746,489.39	质押/抵押借款
其他流动资产	45,000,000.00	质押借款
应收账款	44,065,409.98	质押借款
合计	946,884,764.78	--

**56、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
货币资金	--	--	
其中：美元	17,927,965.30	6.8747	123,249,383.05
欧元	1,774.41	7.817	13,870.56
港币	23.04	0.87966	20.27
应收账款	--	--	
其中：美元	26,126,608.82	6.8747	179,612,597.65
欧元	140,336.93	7.817	1,097,013.81
其他应收款			
其中：美元	5,103,391.50	6.8747	35,084,285.55
短期借款			
其中：美元	5,000,000.00	6.8747	34,373,500.00
应付账款			
其中：美元	939,166.37	6.8747	6,456,487.04
其他应付			
其中：美元	25,230.08	6.8747	173,449.23
应付利息			
其中：美元	5,555.56	6.8747	38,192.81
合同负债			
其中：美元	1,219,133.11	6.8747	8,381,174.39

(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。

**57、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
再生资源企业扶持补助资金	10,685,367.00	其他收益	10,685,367.00
专利技术及知识产权奖补	165,700.00	其他收益	165,700.00
工业表彰奖励	633,900.00	其他收益	633,900.00
项目建设奖励	719,085.90	其他收益	719,085.90
合计	12,204,052.90	--	12,204,052.90

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

本集团本期无政府补助退回情况。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，公司合并报表范围新增“山东墨龙能源科技有限公司”1家控股子公司。墨龙能源于2019年3月13日取得营业执照，其注册资本为1,000万元。山东墨龙占51%的股权，山东鸿进能源管理有限公司占49%的股权。墨龙能源的经营范围为：能源管理服务；新能源推广、技术服务及技术咨询；对燃气输配管网项目投资建设；城镇燃气供应；燃气设备的销售；燃气设备安装及维修；房地产开发、销售；房屋租赁。截至本报告报出日，墨龙能源尚未开展业务。

## 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
寿光懋隆	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	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
墨龙能源	寿光	寿光	贸易业	51.00%	0.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

寿光宝隆公司持股懋隆小贷公司50%股权，为最大股东，其他六位股东均为自然人且持股分散（持股均为10%或6.67%）。懋隆小贷公司章程中规定董事会决议表决权实行一人一票，董事会决议必须经全体董事过半数通过。该公司共有5名董事，其中3人由墨龙公司派出。寿光宝隆公司对懋隆小贷公司具有实际控制权，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%	-236,314.00	--	-4,139,210.17
懋隆小贷公司	50.00%	818,297.51	--	74,980,875.03
墨龙能源公司	51.00%	0.00	--	0.00
合计	--	581,983.51	--	70,841,664.86

## （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	920,050,537.06	469,592,257.26	1,389,642,794.32	1,349,283,987.96	--	1,349,283,987.96	935,803,481.82	487,584,021.44	1,423,387,503.26	1,389,237,687.71	--	1,389,237,687.71
懋隆小贷公司	149,954,334.70	7,415.35	149,961,750.05	--	--	--	148,317,739.68	7,415.35	148,325,155.03	--	--	--

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	1,398,621,860.04	6,208,990.81	6,208,990.81	75,367,887.15	953,967,324.81	-30,968,154.76	-30,968,154.76	88,472,994.03
懋隆小贷公司	--	1,636,595.02	1,636,595.02	1,543,173.34	--	-71,514.16	-71,514.16	6,341,998.67

**(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**

于2019年6月30日，本公司附属公司概无发行股本或债务证券。

**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	8,402,273.80	11,033,436.72
非流动资产	2,944,584.06	2,868,257.16
资产合计	11,346,857.86	13,901,693.88
流动负债	2,927,081.74	5,152,204.93
负债合计	2,927,081.74	5,152,204.93
归属于母公司股东权益	8,419,776.12	8,749,488.95
按持股比例计算的净资产份额	2,525,932.84	2,624,846.69
对联营企业权益投资的账面价值	2,663,457.52	2,663,457.52
营业收入	4,060,204.32	1,173,681.89
净利润	-329,712.83	-984,428.33
综合收益总额	-329,712.83	-984,428.33

**(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的重大限制。

**(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

本公司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**

无

**(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**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。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2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金-美元	123,249,383.05	31,431,405.00
货币资金-欧元	13,870.56	13,941.36

货币资金-港币	20.27	
应收账款-美元	179,612,597.65	134,818,871.89
应收账款-欧元	1,097,013.81	1,105,079.95
其他应收款-美元	35,084,285.55	35,025,597.16
预付账款-美元	--	691,810.56
短期借款-美元	34,373,500.00	89,221,600.00
应付账款-美元	6,456,487.04	3,334,770.68
其他应付款-美元	173,449.23	173,159.09
合同负债-美元	8,381,174.39	19,878,622.03
合同负债-欧元	8,381,174.39	5,281,104.28
应付利息-美元	38,192.81	423,591.01

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

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

## 2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额为人民币319,000,000.00元（2018年12月31日：319,000,000.00元），以及人民币和美元计价的固定利率借款合同，金额为人民币1,956,751,092.17元（2018年12月31日：人民币2,168,758,402.29元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

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2019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计：589,031,586.80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2019年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为533,090,000.00元（2018年12月31日：513,090,000.00元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币533,090,000.00元（2018年12月31日：513,090,000.00元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019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
<b>金融资产</b>					
货币资金	725,002,035.16	--	--	--	<b>725,002,035.16</b>
应收票据	515,683,304.52	--	--	--	<b>515,683,304.52</b>
应收账款	664,185,521.79	--	--	--	<b>664,185,521.79</b>
发放贷款及垫款	37,497,910.59	--	--	--	<b>37,497,910.59</b>
其它应收款	34,965,227.54	--	--	--	<b>34,965,227.54</b>
<b>金融负债</b>					
短期借款	2,214,838,910.00	--	--	--	<b>2,214,838,910.00</b>
应付票据	476,629,551.98	--	--	--	<b>476,629,551.98</b>
应付账款	891,345,884.09	--	--	--	<b>891,345,884.09</b>
其它应付款	42,751,056.41	--	--	--	<b>42,751,056.41</b>
一年内到期的非流动负债	183,525,578.00	--	--	--	<b>183,525,578.00</b>

其他流动负债	49,056,505.40	--	--	--	<b>49,056,505.40</b>
长期借款	--	323,777,514.17	--	--	<b>323,777,514.17</b>

## 1. 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股东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	2019年6月30日		2018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%	14,481,718.37	14,481,718.37	3,602,889.00	3,602,889.00
所有外币	对人民币贬值5%	-14,481,718.37	-14,481,718.37	-3,602,889.00	-3,602,889.00

## 十一、公允价值的披露

### 1、其他

于2019年6月30日，本集团报告期无以公允价值计量的资产和负债。

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和长期借款等。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张恩荣。

其他说明：

截至2019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
克拉玛依亚龙石油机械有限公司	本公司联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
寿光市墨龙文化传播有限公司	控股股东控制的其他公司

### 5、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	842,936.80	2,303,204.88

#### (2) 关联租赁情况

无

#### (3) 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	50,011,942.60	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
张恩荣	250,000,000.00	2018年12月07日	2020年12月07日	否
懋隆小贷	44,000,000.00	2018年07月27日	2019年07月25日	否
寿光懋隆	60,000,000.00	2018年07月31日	2019年07月23日	否
寿光懋隆	36,000,000.00	2018年09月20日	2019年09月16日	否
寿光懋隆	15,000,000.00	2018年10月17日	2019年10月15日	否
寿光懋隆	49,000,000.00	2018年11月07日	2019年10月15日	否
寿光懋隆	47,000,000.00	2018年11月16日	2019年11月16日	否

寿光懋隆	20,000,000.00	2019 年 03 月 22 日	2020 年 03 月 20 日	否
寿光懋隆	30,000,000.00	2019 年 04 月 01 日	2020 年 03 月 20 日	否
寿光懋隆	54,000,000.00	2019 年 04 月 01 日	2020 年 04 月 01 日	否
寿光懋隆	48,200,000.00	2019 年 04 月 04 日	2020 年 04 月 04 日	否
寿光懋隆	80,000,000.00	2019 年 04 月 09 日	2020 年 04 月 07 日	否
寿光懋隆	60,000,000.00	2019 年 04 月 17 日	2020 年 04 月 16 日	否
寿光懋隆	70,000,000.00	2019 年 04 月 25 日	2020 年 04 月 23 日	否
寿光懋隆	30,000,000.00	2019 年 05 月 19 日	2020 年 05 月 12 日	否
寿光懋隆	80,000,000.00	2019 年 05 月 23 日	2020 年 05 月 22 日	否

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
刘云龙	317,792.21	332,095.73
刘民	209,583.94	191,648.54
李志信	234,000.80	276,256.48
张玉之	195,269.73	194,637.28
姚有领	0.00	0.00
王全红	0.00	0.00
唐庆斌	49,395.00	0.00
宋执旺	49,395.00	0.00
蔡忠杰	49,395.00	0.00
魏召强	92,213.10	0.00
王明华	15,450.00	0.00
刘波	15,450.00	0.00

#### (5) 其他关联交易

本集团未发生其他关联交易或持续关联交易

#### 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

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

本集团本期不存在股份支付情形。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签约而尚未在财务报表中确认的资本性支出承诺

项目	期末金额	期初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	15,398,500.00	--
合计	15,398,500.00	--

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止本报告期末，公司因证券虚假陈述遭到投资者索赔的案件已由济南市中级人民法院受理，涉案金额共计人民币49,515,315.52元。目前已经判决或调解结案的案件涉案金额共计人民币43,362,743.90元，结案金额20,354,067.21元（已支付16,617,828.90元，未支付金额4,006,913.31元）；对于其他尚未结案的案件，对已作出一审判决结果的按照一审判决金额计提预计负债2,135,574.87元；对于已开庭未判决或尚未开庭的案件按照涉案金额和公司应承担的非系统风险比例72%计提预计负债2,132,230.97元。公司针对该事项已累计计提24,621,873.05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

截止财务报告日，本集团未发生大额的销售退回情形。

## 3、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 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	管类	三抽设备	石油机械部件	管坯	其他	未分配项目	分部间抵销	合计
营业收入								
对外交易收入	1,736,398,713.52	22,554,354.70	19,718,743.32	528,281,779.05	70,491,443.67			2,377,445,034.26
分部间交易收入								

分部营业收入合计	1,736,398,713 .52	22,554,354.70	19,718,743. 32	528,281,779 .05	70,491,443. 67			2,377,445,03 4.26
报表营业收入合计	1,736,398,713 .52	22,554,354.70	19,718,743. 32	528,281,779 .05	70,491,443. 67			2,377,445,03 4.26
分部费用	1,560,079,606 .90	20,614,918.48	16,881,992. 95	545,487,643 .31	68,045,665. 55			2,211,109,82 7.19
分部营业利润	176,319,106.6 2	1,939,436.22	2,836,750.3 7	-17,205,864. 26	2,445,778.1 2			166,335,207. 07
调节项目：								
管理费用						55,293,610. 81		55,293,610.8 1
研发费用						21,016,556. 28		21,016,556.2 8
财务费用						79,893,627. 95		79,893,627.9 5
投资收益						1,170,164.4 1		1,170,164.41
资产处置收益						-229,634.05		-229,634.05
其他收益						12,204,052. 90		12,204,052.9 0
报表营业利润	176,319,106.6 2	1,939,436.22	2,836,750.3 7	-17,205,864. 26	2,445,778.1 2	-143,059,21 1.78		23,275,995.2 9
营业外收入						6,078,613.1 2		6,078,613.12
营业外支出						7,328,046.8 0		7,328,046.80
利润总额	176,319,106.6 2	1,939,436.22	2,836,750.3 7	-17,205,864. 26	2,445,778.1 2	-144,308,64 5.46		22,026,561.6 1
所得税						3,410,375.6 8		3,410,375.68
净利润	176,319,106.6 2	1,939,436.22	2,836,750.3 7	-17,205,864. 26	2,445,778.1 2	-147,719,02 1.14		18,616,185.9 3
分部资产总额	5,078,705,673 .98	100,009,617.0 3	62,725,218. 74	454,391,172 .54	236,715,744 .82	584,663,566 .45		6,517,210,99 3.56
分部负债总额	2,403,528,599 .30	18,752,086.65	26,548,232. 12	324,759,786 .33	42,288,249. 20	1,668,587,9 04.79		4,484,464,85 8.39

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2019年半年度和2018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：

单位：元

对外交易收入	本期发生额	上期发生额
中国（除香港）境内	2,101,112,092.50	1,770,628,086.11
香港		
其他海外地区	276,332,941.76	229,453,483.72
合计	2,377,445,034.26	2,000,081,569.83

## 3、其他

### 资产抵押情况

(1) 根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00352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2019年6月30日，上述土地使用权和海域使用权的账面价值为8,418.96万元，房产建筑物的账面价值为2,084.61万元，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。

(2) 根据本公司、本公司子公司寿光懋隆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寿光懋隆在长城资管的融资提供抵押担保，截至2019年6月30日，上述抵押的土地使用权的账面价值为955.68万元，房屋建筑物的账面价值为3,653.35万元。本公司在该合同项下的融资金额为30,000.00万元，2018年11月30日归还3,640.00万元，2019年5月31日归还8190万。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。

(3) 根据本公司与中远海运租赁有限公司（以下简称“中远海运”）签订的融资租赁租赁合同，公司使用部分设备以售后回租方式开展融资租赁业务。截至2019年6月30日，设备的原值18,705.96万元，账面净值13,936.83万元。在该合同项下的融资金额15,000.00万元，该合同到期日为2022年4月15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	

按单项计提坏账准备的应收账款	23,966,256.93	2.48%	9,586,502.77	40.00%	14,379,754.16	24,966,256.93	3.37%	9,986,502.77	40.00%	14,979,754.16
其中：										
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	23,966,256.93	2.48%	9,586,502.77	40.00%	14,379,754.16	24,966,256.93	3.37%	9,986,502.77	40.00%	14,979,754.16
按组合计提坏账准备的应收账款	944,031,445.67	97.52%	116,392,599.69	12.33%	827,638,845.98	716,739,993.96	96.63%	113,013,481.77	15.77%	603,726,512.19
其中：										
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	755,637,823.33	78.06%	116,392,599.69	15.40%	639,245,223.64	633,359,987.09	85.39%	113,013,481.77	17.84%	520,346,505.32
按照合并范围内关联方预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	188,393,622.34	19.46%	--	--	188,393,622.34	83,380,006.87	11.24%	--	--	83,380,006.87
合计	967,997,702.60	100.00%	125,979,102.46	--	842,018,600.14	741,706,250.89	100.00%	122,999,984.54	--	618,706,266.35

按单项计提坏账准备：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北中泰钢管制造有限公司	23,966,256.93	9,586,502.77	40.00%	按照该客户的预期信用损失金额计提
合计	23,966,256.93	9,586,502.77	--	--

按组合计提坏账准备：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	628,234,703.04	6,282,347.03	1.00%
1-2 年	4,685,134.11	2,342,567.05	50.00%
2-3 年	1,836,864.60	1,377,648.45	75.00%
3-5 年	96,607,229.48	82,116,145.06	85.00%
5 年以上	24,273,892.10	24,273,892.10	100.00%
合计	755,637,823.33	116,392,599.69	--

按组合计提坏账准备：按照合并范围内关联方预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
寿光懋隆新材料技术开发有限公司	168,348,982.28	--	--
MPM INTERNATIONAL LIMITED	20,044,640.06	--	--
合计	188,393,622.34	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	796,583,685.32
1 至 2 年	30,627,824.57
2 至 3 年	2,410,164.60
3 年以上	138,376,028.11
3 至 4 年	29,547,193.17
4 至 5 年	84,554,942.84
5 年以上	24,273,892.10
合计	967,997,702.60

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	122,999,984.54	2,979,117.92	--	--	125,979,102.46
合计	122,999,984.54	2,979,117.92	--	--	125,979,102.46

## （3）本期实际核销的应收账款情况

本期公司无实际核销的应收账款。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额724,717,976.56元，占应收账款年末余额合计数的比例74.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额44,052,253.31元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

截止2019年6月30日，本公司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**

截止2019年6月30日，本公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,817,971.48	2,710,659.25
其他应收款	460,930,503.83	458,496,851.79
合计	462,748,475.31	461,207,511.04

**(1) 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	1,817,971.48	2,710,659.25
合计	1,817,971.48	2,710,659.25

## 2) 重要逾期利息

本公司上述利息均未逾期。

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 其他应收款**

## 1) 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
员工周转金	1,005,000.00	1,120,000.00
押金/保证金	3,749,807.75	1,931,819.00
行政事业单位往来款项	14,530,000.00	14,530,000.00
其他单位往来	36,198,651.27	37,803,877.48
合并范围内关联方	442,520,427.08	440,284,184.61
减：其他应收款坏账准备	37,073,382.27	37,173,029.30

合计	460,930,503.83	458,496,851.79
----	----------------	----------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	258,877.87	1,776,729.82	35,137,421.61	37,173,029.30
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
本期计提	-99,647.03	--	--	-99,647.03
2019 年 6 月 30 日余额	159,230.84	1,776,729.82	35,137,421.61	37,073,382.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,938,990.88
1 至 2 年	89,811,792.12
2 至 3 年	327,919,448.58
3 年以上	70,333,654.52
3 至 4 年	55,681,535.27
4 至 5 年	--
5 年以上	14,652,119.25
合计	498,003,886.10

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	37,173,029.30	-99,647.03	--	37,073,382.27
合计	37,173,029.30	-99,647.03	--	37,073,382.27

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期本公司无实际核销的其他应收款。

## 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	合并范围内关联方往来	324,492,284.31	2-3 年	65.16%	--
寿光墨龙物流有限公司	合并范围内关联方往来	1,131,433.11	1 年以内	0.23%	--
		87,426,960.75	1-2 年	17.56%	--
		910,000.00	2-3 年	0.18%	--
		26,910,027.83	3-4 年	5.40%	--
JESORO 石油公司	单位往来款	35,073,974.11	3-4 年	7.04%	35,015,302.36
寿光市羊口镇财政所	行政事业单位往来	14,530,000.00	5 年以上	2.92%	1,743,600.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	2,173,473.92	1 年以内	0.44%	--
合计	--	492,648,154.03	--	98.93%	36,758,902.36

## 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

2019 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2019 年 6 月 30 日，本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 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
寿光懋隆公司	1,006,743,691.73	--	--	1,006,743,691.73	--	--
威海宝隆公司	117,000,000.00	--	--	117,000,000.00	--	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
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	1,144,069,921.73	--	--	1,144,069,921.73	--	208,000,000.00
----	------------------	----	----	------------------	----	----------------

#### 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	1,784,082,191.35	1,588,491,180.99	1,762,891,860.58	1,525,735,593.12
其他业务	79,684,580.84	77,861,336.45	79,384,675.76	76,681,422.32
合计	1,863,766,772.19	1,666,352,517.44	1,842,276,536.34	1,602,417,015.44

是否已执行新收入准则

是  否

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，国内普管客户一般先收款后发货，国内油套管客户一般在客户开票结算后3-6个月收款。出口业务主要为现汇收款，油套管产品大部分客户为预收款，尾款发货前付清或者是见提单复印件付清，石油机械部件的信用期一般为两个月。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 701,898,547.88 元，其中，701,898,547.88 元预计将于 2019 年度确认收入。

## 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	-229,634.05	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,204,052.90	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-7,132,168.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,249,433.68	
减：所得税影响额	70,196.78	
少数股东权益影响额	503,357.89	
合计	3,019,261.78	--

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

适用  不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.92%	0.0226	0.0226
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.018	0.018

根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》第四条“企业应当按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益”计算得出。

**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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

**4、其他**

无

山东墨龙石油机械股份有限公司

二〇一九年八月二十二日