第一節　重要提示、目錄和釋義

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

公司負責人劉雲龍、主管會計工作負責人劉民及會計機構負責人(會計主管人員)張雪美聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

所有董事均已出席了審議本報告的董事會會議。

本報告中所涉及的未來計劃等前瞻性陳述，不構成公司對投資者的實質承諾，投資者及相關人士均應當對此保持足夠的風險認識，並且應當理解計劃、預測與承諾之間的差異，敬請投資者注意投資風險。

公司已在本報告第四節「經營情況討論與分析」章節中，對可能面臨的風險進行了詳細描述，敬請廣大投資者留意查閱。

公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

目錄

第一節	重要提示、目錄和釋義	1
第二節	公司簡介和主要財務指標	3
第三節	公司業務概要	6
第四節	經營情況討論與分析	9
第五節	重要事項	27
第六節	股份變動及股東情況	36
第七節	優先股相關情況	39
第八節	可轉換公司債券相關情況	40
第九節	董事、監事、高級管理人員情況	41
第十節	公司債相關情況	42
第十一節	財務報告	43
第十二節	備查文件目錄	162

釋義

釋義項		釋義內容
公司、母公司、山東墨龍	指	山東墨龍石油機械股份有限公司
本集團	指	本公司及其附屬企業統稱
深交所	指	深圳證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
證監會	指	中國證券監督管理委員會
壽光寶隆	指	壽光寶隆石油器材有限公司
威海寶隆	指	威海市寶隆石油專材有限公司
壽光懋隆	指	壽光懋隆新材料技術開發有限公司
墨龍能源	指	山東墨龍能源科技有限公司
墨龍進出口	指	山東墨龍進出口有限公司
, 公司	指	, [illegible]
墨龍物流	指	壽光墨龍物流有限公司
懋隆回收公司	指	壽光市懋隆廢舊金屬回收有限公司
文登寶隆	指	文登市寶隆再生資源有限公司
寶隆諮詢公司	指	壽光市寶隆管理諮詢有限公司
報告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、萬元	指	人民幣元、人民幣萬元

第二節　公司簡介和主要財務指標

一、公司簡介

股票簡稱	山東墨龍	股票代碼	002490
股票上市證券交易所	深圳證券交易所		
股票簡稱	山東墨龍	股票代碼	00568
股票上市證券交易所	香港聯合交易所		
公司的中文名稱	山東墨龍石油機械股份有限公司		
公司的中文簡稱(如有)	山東墨龍		
公司的外文名稱(如有)	[illegible]		
公司的外文名稱縮寫(如有)	[illegible]		
公司的法定代表人	劉雲龍		

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書
姓名	趙曉潼
聯繫地址	山東省壽光市文聖街999號
電話	0536 5100890
傳真	0536 5100888
電子信箱	[illegible]

三、其他情況

1、 公司聯繫方式

公司註冊地址，公司辦公地址及其郵政編碼，公司網址、電子信箱在報告期是否變化

□適用　不適用

公司註冊地址，公司辦公地址及其郵政編碼，公司網址、電子信箱報告期無變化，具體可參見2019年年報。

2、 信息披露及備置地點

信息披露及備置地點在報告期是否變化

□適用　不適用

公司選定的信息披露報紙的名稱，登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址，公司半年度報告備置地報告期無變化，具體可參見2019年年報。

四、主要會計數據和財務指標

公司是否需追溯調整或重述以前年度會計數據

□是　否

	本報告期	上年同期	本報告期比上年同期增減
營業收入(元)	1,34 ,3 ,9 1. 2	2,377,445,034.26	43.37%
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	(109 ,325,49 3.01)	18,012,923.36	706.93%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤(元)	(10 , 0,44 .54)	14,993,661.58	818.17%
經營活動產生的現金流量淨額(元)	2,4 ,301.30	273,711,631.80	77.18%
基本每股收益(元／股)	(0.13)	0.0226	706.19%
稀釋每股收益(元／股)	(0.13)	0.0226	706.19%
加權平均淨資產收益率	.4 %	0.92%	7.38%

	本報告期末	上年度末	本報告期末比上年度末增減
總資產(元)	5,44 , ,4 .	5,735,752,344.59	5.00%
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	1, 3 955, 3.	1,747,518,970.85	6.27%

五、境內外會計準則下會計數據差異

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

□適用　不適用

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

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

□適用　不適用

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

六、非經常性損益項目及金額

適用 □不適用

單位：元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益(包括已計提資產減值準備的沖銷部分)	(89,482.39)	主要係本期固定資產處置損失。
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	569,548.00	主要係本期收到的穩崗補貼。
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	(3,216,057.10)	主要係本期計提投資者訴訟索賠損失。
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	927,683.35	主要係本期按協議收取的違約金。
其他符合非經常性損益定義的損益項目	32,402.96	主要係本期收到的代扣代繳個人所得稅手續費返還。
減：所得稅影響額	(184,389.92)	
少數股東權益影響額(稅後)	53,529.21	
合計	(1,645,044.47)	

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

□適用　不適用

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

第三節　公司業務概要

一、報告期內公司從事的主要業務

(一)報告期內公司從事的主要業務概況

報告期內，公司主要從事能源裝備行業所需產品的研發、生產與銷售，主要產品包括油氣開採用

展望2020年下半年，面對諸多的不確定性帶來的壓力和挑戰，公司管理層積極調整經營戰略，加大新市場、新產品的開發力度，著力提升產品品質和品牌知名度；通過深化內部挖潛和精細化管理，推動提質增效；通過加大技術創新和設備改造，深入推進產學研合作，不斷提升產能和生產效率；通過不斷優化用人機制，積極吸納優秀人才，打造適應公司發展的企業文化，增強公司凝聚力；通過優化管理流程，推動公司治理水準不斷提升。

二、主要資產重大變化情況

1、 主要資產重大變化情況

主要資產	重大變化說明
股權資產	無重大變化
固定資產	無重大變化
無形資產	無重大變化
在建工程	無重大變化
貨幣資金	報告期末，貨幣資金較年初增加31.11%，主要係本期保證金增加及本期末收到新增融資款所致。
應收票據	報告期末，應收票據較年初減少49.38%，主要係本期營業收入下滑，收到的商業承兌匯票相應減少所致。
應收款項融資	報告期末，應收款項融資較年初減少87.58%，主要係本期營業收入下滑，收到的銀行承兌匯票相應減少所致。
發放貸款及墊款	報告期末，發放貸款及墊款較年初減少40.50%，主要係下屬子公司本期收回前期發放貸款所致。
預付賬款	報告期末，預付賬款較年初增加98.96%，主要係報告期末預付材料採購款增加所致。
其他流動資產	報告期末，其他流動資產較年初減少37.44%，主要係報告期末留抵增值稅款減少所致。
其他非流動資產	報告期末，其他非流動資產較年初減少54.26%，主要係去年期末以預付款方式購買的部分設備本期到貨所致。

2、 主要境外資產情況

□適用 不適用

三、核心競爭力分析

1、 技術研發優勢

公司重視對技術研發的投入和自主創新能力的提高，通過自主培養、引進人才及聯合高校、科研院所等方式形成了專業穩定的科研隊伍，具有雄厚的研發能力。公司現有各項專利76項，其中實用新型專利65項，發明專利11項，72種產品列入山東省省級技術創新項目。公司是「山東省高新技術企業」，建有「山東省石油專用管工程技術研究中心」，被認定為山東省省級企業技術中心；公司設立博士後科研工作站，成為「全國同行業首家博士後科研工作站」。

2、 產品質量優勢

公司重視產品質量管理，各項檢驗、監測設備配置完善，充分保證公司產品質量。公司較早通過了 9001國際質量體系認證、 14001環境管理體系認證和 18001職業健康安全管理體系認證，主導產品獲准使用美國石油學會(簡稱「API」)行業會標，為公司順利進入國內外油田市場取得了通行證。所產油套管、閥門、泥漿泵缸套、不銹鋼精密鑄件、石油「三抽」設備及配件等主要產品暢銷歐洲、美洲、中東等世界主產油區，深受海內外客商的好評。

3、 市場優勢

公司立足國內，面向世界，經過多年的發展，已建立長期穩健、快捷有效的銷售服務網絡，與廣大客戶建立了忠誠、持久、共贏的合作關係。公司國內市場主要客戶為中石油、中石化、中海油和延長石油等，客戶群比較穩定；海外市場主要為美國、墨西哥、加拿大、俄羅斯、中東等國家和地區。公司擁有一支由國際貿易及市場營銷等專業人才組建的經驗豐富、業務能力強的營銷團隊，在石油裝備產品營銷方面具有一定的優勢。

4、 品牌優勢

公司是一家專業從事能源裝備設計研究、加工製造、銷售服務和出口貿易的上市公司，是中國四大石油集團公司的合資格供應商，是中石油 類產品四大優秀供應商之一。公司秉承「鼓群志、集群智、聚眾德、創眾業」的宗旨，通過規模擴張和生產鏈條延伸，在能源裝備市場業已形成良好信譽和穩固地位。公司「墨龍」商標榮膺山東省著名商標，公司產品成為重點培育和發展的山東省出口名牌。

第四節　經營情況討論與分析

一、概述

報告期內，新冠疫情在全球蔓延，不同程度地影響了各行業的正常經濟活動，全球經濟增速出現滑坡。公司所屬的能源裝備製造行業受疫情影響較大，國際油價出現巨幅波動，國內外油田鑽井開工率下降，下游市場需求趨於收縮，訂單量明顯減少。受此影響，報告期內公司管類產品的產銷量出現較大幅

二、主營業務分析

概述

參見「經營情況討論與分析」中的「一、概述」相關內容。

主要財務數據同比變動情況

單位：元

	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
營業收入	1,34 ,3 , 9 1. 2	2,377,445,034.26	43.37%	主要係本期受疫情影響，國際原油價格大幅波動，國內外油田需求下降，導致公司營業收入減少。
營業成本	1,244,25 ,53 .	2,156,658,882.03	42.31%	主要係本期營業收入減少所致。
銷售費用	2 ,322,539 .42	39,984,800.58	31.67%	主要係本期發貨量減少導致運輸費減少所致。
管理費用	,1 3,2 .05	55,293,610.81	55.83%	主要係本期受疫情影響，停產期間的折舊及人工等費用轉入本科目核算所致。
財務費用	3,135,2 5.5	79,893,627.95	8.46%	
所得稅費用	1,300,015.	3,410,375.68	61.88%	主要係本期確認遞延所得稅費用減少所致。
研發投入	22, 9 ,450.3	38,695,846.55	41.42%	主要係本期研發投入減少所致。
經營活動產生的現金流量淨額	2,4 ,301.30	273,711,631.80	77.18%	主要係本期營業收入減少所致。
投資活動產生的現金流量淨額	(12, 05,213.)	10,521,608.60	219.80%	主要係上年同期下屬子公司購買的銀行理財產品到期贖回所致。

單位：元

	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
籌資活動產生的現金流量淨額	**(4,444,055.54)**	(343,263,655.30)	78.31%	主要係本期償還到期債務支付的現金減少所致
現金及現金等價物淨增加額	**(2 ,01 , 44.43)**	(62,237,349.04)	58.20%	

公司報告期利潤構成或利潤來源發生重大變動

□適用　不適用

公司報告期利潤構成或利潤來源沒有發生重大變動。

營業收入構成

單位：元

	本報告期		上年同期		
	金額	佔營業收入比重	金額	佔營業收入比重	同比增減
營業收入合計	**1,34 ,3 , 91. 2**	**100%**	2,377,445,034.26	100%	43.37%
分行業					
專用設備製造	**1,34 ,3 , 91. 2**	**100.00%**	2,377,445,034.26	100.00%	43.37%
分產品					
管類產品	**1,0 5, ,03 .0**	**991%**	1,736,398,713.52	73.04%	38.04%
三抽設備	**1 ,235,153.3**	**1.2 %**	22,554,354.70	0.95%	23.58%
石油機械部件	**5,554,410.20**	**0.41%**	19,718,743.32	0.83%	71.83%
管坯	**92, 4, 9. 0**	**. %**	528,281,779.05	22.22%	82.46%
高端鑄鍛件	**122,510,014.**	**9.10%**	18,364,032.00	0.77%	567.12%
其他	**32,54 ,405. 2**	**2.42%**	52,127,411.67	2.19%	37.56%
分地區					
國內地區	**1,10 ,541,201.0**	**2.2 %**	2,101,112,092.50	88.38%	47.29%
國外地區	**23 , 3 ,490. 4**	**1 . 4%**	276,332,941.76	11.62%	13.57%

佔公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品或地區情況

適用 □不適用

單位：元

	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比上年同期增減	營業成本比上年同期增減	毛利率比上年同期增減
分行業						
專用設備製造	1,346,377,691.82	1,244,256,538.68	7.58%	43.37%	42.31%	1.70%
分產品						
管類產品	1,075,867,038.06	989,285,257.84	8.05%	38.04%	34.79%	4.58%
高端鑄鍛件	122,510,014.88	109,733,817.60	10.43%	567.12%	551.29%	2.18%
分地區						
國內地區	1,107,541,201.08	1,047,563,479.97	5.42%	47.29%	45.52%	3.08%
國外地區	238,836,490.74	196,693,058.71	17.65%	13.57%	15.93%	2.31%

公司主營業務數據統計口徑在報告期發生調整的情況下，公司最近1期(2019年度)按報告期末口徑調整後的主營業務數據

適用 □不適用

單位：元

	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比上年同期增減	營業成本比上年同期增減	毛利率比上年同期增減
分行業						
專用設備製造	4,388,904,215.91	4,034,622,745.27	8.07%	1.42%	7.29%	7.46%
分產品						
管類產品	3,456,742,513.39	3,110,087,307.89	10.03%	11.80%	4.34%	7.02%
管坯	699,060,843.61	713,720,931.00	2.10%	136.28%	146.30%	4.15%
高端鑄鍛件	59,767,421.27	55,254,110.41	7.55%	596.97%	798.28%	20.72%
分地區						
國內地區	3,724,722,383.35	3,474,073,278.09	6.73%	8.80%	1.70%	9.63%
國外地區	664,181,832.56	560,549,467.18	15.60%	80.44%	62.71%	9.20%

變更口徑的理由

產品分類上，2020年受疫情影響，公司管類產品產銷量大幅下降。公司管理層積極調整經營戰略，主動調整產品結構，深度開發鑄鍛產品市場，加大了對高端鑄鍛件的推廣力度，其產銷量進一步提升。本報告期內，高端鑄鍛件產品的營業收入佔比達9.10%，營業利潤佔比18.55%，達到單獨列示披露要求。報告期內行業及地區分類口徑未發生變化。

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

適用 □不適用

1、 管類產品、管坯產品收入較去年同期分別下降38.04%、82.46%，成本分別下降34.79%、81.94%，主要係本期受疫情影響，國際原油價格大幅波動，國內外油田需求下降，導致公司營業收入減少，國內地區營業收入下降47.29%。

2、 石油機械部件收入較去年同期下降71.83%，主要受國外疫情影響，出口減少所致。

3、 高端鑄鍛件產品的收入較去年同期增加567.12%，成本增加551.29%，主要係本報告期內，公司管理層積極調整經營戰略，主動調整產品結構，深度開發鑄鍛產品市場，加大了對高端鑄鍛件的推廣力度，其產銷量進一步提升。

4、 其他產品收入較去年同期減少37.56%，主要係本期公司銷售的附加產品減少，營業收入減少所致。

五、非主營業務分析

適用 □不適用

單位：元

	金額	佔利潤總額比例	形成原因說明	是否具有可持續性
投資收益	0.00			
公允價值變動損益	0.00			
資產減值	(6,431,967.73)	5.25%	主要係本期對存貨等資產計提減值準備。	否
營業外收入	1,086,698.16	0.89%		否
營業外支出	3,444,396.64	2.81%	主要係本期計提投資者訴訟索賠損失。	否
信用減值	(8,118,063.86)	6.62%	主要係本期對應收賬款、應收票據、發放貸款等資產計提減值準備。	否
其他收益				

單位：元

	本報告期末		上年同期末			
	金額	佔總資產比例	金額	佔總資產比例	比重增減	重大變動說明
短期借款	2,001,1 ,53 .0	3 . 3%	2,214,838,910.00	33.98%	2.75%	
長期借款	150, 9 1. 3	2. %	323,777,514.17	4.97%	2.20%	主要係本期償還長期借款所致。
應收票據	130,423,29 .54	2.39 %	495,382,718.86	7.60%	5.21%	主要係本期營業收入下滑，收到的商業承兌匯票相應減少所致。
發放貸款及墊款	10,142, 159	0.19 %	37,497,910.59	0.58%	0.39%	主要係下屬子公司本期收回前期發放貸款所致。
預付賬款	19 39 , 9 .15	1.50%	52,746,837.01	0.81%	0.69%	主要係報告期末預付材料採購款增加所致。
其他流動資產	22,02 , 19 . 0	0.40%	86,499,015.79	1.33%	0.93%	主要係報告期末留抵增值稅款減少所致。
應付票據	113,435,59 .12	2.0 %	476,629,551.98	7.31%	5.23%	主要係本期採購量減少，用票據支付貨款減少所致。
其他流動負債	4 ,12 , 00.3	0. 5%	49,056,505.40	0.75%	0.10%	主要係公司轉付的商業承兌匯票未到期部分減少所致。
長期應付款	25, 49 ,134.05	0.4 %	145,209,090.00	2.23%	1.76%	主要係本期公司按協議歸還融資款所致。

2、 以公允價值計量的資產和負債

□適用 不適用

3、

6、 募集資金使用情況

□適用 不適用

公司報告期無募集資金使用情況。

7、 非募集資金投資的重大項目情況

□適用 不適用

公司報告期無非募集資金投資的重大項目。

六、重大資產和股權出售

1、 出售重大資產情況

□適用 不適用

公司報告期未出售重大資產。

2、 出售重大股權情況

□適用 不適用

七、主要控股參股公司分析

適用 □不適用

主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

單位：元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
壽光寶隆	子公司	生產、銷售石油器材	15,000萬元	1,293,099,199.23	(78,619,377.67)	662,740,985.60	(38,098,746.85)	(37,975,943.20)
威海寶隆	子公司	石油專用金屬材料的製造和銷售	2,600萬元	229,269,775.06	129,548,560.31	148,987,717.07	(17,900,154.81)	(17,903,419.75)
壽光懋隆	子公司	能源裝備新材料的研究；生產銷售金屬鑄鍛件；海水淡化處理；餘熱餘氣發電。	71,238萬元	1,496,727,080.73	408,328,958.01	636,346,953.41	(7,858,454.53)	(7,326,838.19)

報告期內取得和處置子公司的情況

適用 □不適用

公司名稱	報告期內取得和處置子公司方式	對整體生產經營和業績的影響
壽光市懋隆廢舊金屬回收有限公司	註銷	無影響

主要控股參股公司情況說明

2019年10月29日，公司第六屆董事會第五次會議審議並通過了《關於註銷全資子公司的議案》，擬通過清算註銷方式對公司全資子公司壽光市懋隆廢舊金屬回收有限公司進行處置(公告編號：2019-029)。2020年2月18日，公司收到壽光市行政審批服務局核發的准予註銷登記通知，懋隆回收公司相關註銷手續辦理完成(公告編號：2020-002)。

八、公司控制的結構化主體情況

□適用 不適用

九、對2020年1 9 月經營業績的預計

預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及原因說明

□適用 不適用

十、公司面臨的風險和應對措施

(1) 市場風險

公司所屬能源裝備及服務行業，能源行業的發展及景氣程度直接關係到公司所在行業的發展狀況。原油價格的波動受全球經濟增長率、區域、政治、金融、供需等諸多因素影響，具有較強的周期性和波動性。在油價低迷時期，油氣公司會相應減少資本支出，減少勘探開發投入，對油氣行業設備和服務的需求減弱。公司將根據市場變化，及時調整產品結構和市場布局。

(2) 原材料價格波動風險

原材料價格的波動，將會直接影響產品製造成本，對產品價格造成直接影響。公司將密切關注原材料價格波動，通過鎖定原材料價格等多種方式，控制產品製造成本，並根據情況及時調整產品價格和產品結構。

(3) 政策風險

近年來，國家不斷提高環保要求，環保政策頻出且日趨嚴厲，持續推行環保督查，排放標準的提高勢必加大公司的環保投入成本。公司始終以「節能減排、和諧發展」為目標，大力發展循環經濟，最大限度地提高資源利用率，加大環保投入，確保公司各類廢棄物達標排放。

(4) 匯率風險

人民幣匯率的變化，對公司經營業績帶來影響。公司將密切關注匯率變動，及時採取措施規避人民幣匯率變動造成的風險。

(5) 新冠疫情影響的不確定風險

2020上半年，新冠疫情在全球擴散，目前國內疫情逐漸得到控制，但疫情反彈風險依然存在，對公司未來業務經營帶來諸多不確定性影響。公司將毫不鬆懈地持續做好疫情防控工作，嚴格執行各項防疫措施，並積極與客戶、供應商溝通，做好供需兩端的物流供應鏈服務，努力實現公司的穩健發展。

十一、按香港聯交所上市規則披露

1、 業績

於2020年上半年，本集團的收益及本集團與本公司的財務狀況載於本中期報告第十一節財務報告／財務報表。

2、 財務摘要

本集團於過去2個財政年度的中期業績及資產負債概要如下表：

	截至 月30日止半年度	
項目	**2020年**	2019年
	人民幣萬元	人民幣萬元
營業總收入	**134, 3 .**	237,744.50
營業利潤	**(12,01 .0)**	2,327.60
利潤總額	**(12,253. 3)**	2,202.66
淨利潤	**(12,3 3. 3)**	1,861.62
少數股東損益	**(1,451.2)**	60.33
歸屬於母公司股東的淨利潤	**(109 32.55)**	1,801.29
每股基本盈利(人民幣元)	**(0.13)**	0.0226

資產及負債

項目	截至 月30日止半年度 2020年 月30日 人民幣萬元	 2019年 6月30日 人民幣萬元
資產總額	544, .5	651,721.10
負債總額	3 ,39 2.14	448,446.49
資產淨額	1 ,4 5. 1	203,274.61

3、 股本變動

於2020年上半年，本公司的股本未發生變動，詳情載於本中期報告第十一節財務報告／財務報表附註(七)。

4、 儲備及可供分派儲備

於2020年上半年，本集團的儲備及可供分派儲備的變動詳情載於第十一節財務報告／財務報表附註(七)。

5、 物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於2020年上半年的變動詳情載於第十一節財務報告／財務報表附註(七)。

6、 撥作資本的利息

於2020年上半年，本集團撥作資本的利息為人民幣零元。

7、 董事、監事之服務合約或委任書

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

8、 持續關聯方交易

報告期內，公司與下屬參股公司克拉瑪依亞龍石油機械有限公司(公司持股30%)發生關聯交易，金額為65.04萬元，具體請參閱本報告第十一節財務報告之「十二、關聯方及關聯交易」章節。

9、 按香港《證券及期貨條例》，董事、監事及主要行政人員的證券權益

於2020年6月30日，本公司的董事、監事及主要行政人員擁有( )根據證券及期貨條例第十五部第7及8分部須知會本公司及聯交所的本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第十五部)股份、相關股份及債權證的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例的有關條文規定其取得或被視為取得的權益及淡倉)；或( )根據證券及期貨條例第352條須登記於該條規定本公司存置的登記冊內的權益及淡倉；或( )根據標準守則規定須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司股份的好倉

姓名	**權益性質**	**股股份數目**	**股持股概約百分比**	**註冊資本總額持股概約百分比**
劉雲龍	實益權益	2,500	0.00%	0.00%
王全紅	實益權益	139,500	0.03%	0.02%

除上文所披露者外，於2020年6月30日，就任何董事、監事或本公司主要行政人員所知，董事、監事及本公司主要行政人員概無於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第十五部)的股份、相關股份或債權證中擁有( )根據證券及期貨條例第352條規定須登記於該條例所指登記冊內；或( )根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

10、董事及監事購入股份或債券的權利

本公司或其附屬公司概無授出任何權利，以致本公司董事及監事或彼等各自的聯繫人(定義見上市規則1.01條)可藉購入本公司的股份或債券而獲益，而彼等亦無於2020年上半年行使任何該等權利。

11、購股權計劃

本公司並無實行任何購股權計劃。

12、主要股東

詳情載於本中期報告第六節「股份變動及股東情況」一節。

13、董事、監事於合約中的權益

董事或監事概無於或曾經於在2020年上半年或截至2020年6月30日仍然生效，並與本集團的業務有重大關係的任何合約中直接或間接擁有重大權益。

14、重要合約

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

審核委員會

審核委員會(其成員包括三名獨立非執行董事)於截至二零二零年六月三十日止六個月內召開二次會議，對本集團採納的會計準則和慣例，內部監控和財務申報等事宜進行商討，並已審閱本報告。根據此會議討論，審核委員會認為本報告所載財務報表符合適用的會計準則和公允地反映本集團之財務狀況及截至二零二零年六月三十日止六個月之業績。截至二零二零年六月三十日止六個月之中期業績未經本公司核數師審閱。

董事證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載「上市公司董事進行證券交易的標準守則」(「標準守則」)，要求董事的證券交易依照標準守則進行，該標準也適用於本公司的高級管理人員。經過本公司向所有董事做出特別查詢後，全體董事已確認他們在截至二零二零年六月三十日止六個月內一直完全遵守標準守則。

15、購回、出售或贖回證券

截至2020年上半年，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本集團任何上市證券。

16、優先購股權

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

17、企業管治

本公司自成立以來，嚴格按照《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《上市公司章程指引》等法律、法規和監管文件要求，不斷提高公司治理水平。於報告期內，本公司根據監管部門的工作部署和最新監管制度，持續改進其治理制度和運作流程。本公司的實際治理狀況與中國證監會相關法律法規的要求不存在差異，並已全面採納香港聯交所上市規則附錄14的《企業管治守則》各項守則條文。

報告期內，本公司一直遵守香港聯合交易所有限公司上市規則附錄14《企業管治守則》的條文，並無任何偏離。本公司之董事並無知悉任何數據可合理的顯示本公司於報告期內任何時間未能遵守守則內的規定。

18、充足公眾持股量

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

19、公司主要股東之證券權益

於2020年6月30日，據公司董事、監事或主要行政人員所知，根據證券及期貨條例第2及3分部須存置之股份權益及╱或淡倉登記冊或已根據證券及期貨條例第336條規定備存之登記所示，主要股東及其他人士擁有本公司股份或相關股份的權益及╱或淡倉如下：

於本公司股份的好倉

主要股東	**權益性質**	**股股份數目**	**股持股概約百分比**	**註冊資本總額持股概約百分比**
張恩榮(註1,3)	實益權益	235,617,000	43.49%	29.53%
張雲三(註3)	實益權益	23,108,000	4.27%	2.90%
[illegible] (山東國惠投資有限公司)	抵押權益	150,617,000	27.80%	18.88%
中國長城資產管理股份有限公司(註2)	公司權益	37,000,000	6.83%	4.64%
中國長城資產管理股份有限公司山東省分公司	抵押權益	37,000,000	6.83%	4.64%

主要股東	**權益性質**	**股股份數目**	**股持股概約百分比**	**註冊資本總額持股概約百分比**
張雲三(註3)	實益權益	9,060,400	3.54%	1.14%

於本公司股份的淡倉

主要股東	**權益性質**	**股股份數目**	**股持股概約百分比**	**註冊資本總額持股概約百分比**
張恩榮(註1，3)	實益權益	187,617,000	34.63%	23.52%

註：

1、 張恩榮先生持有的股份已作抵押。

2、 中國長城資產管理股份有限公司持有中國長城資產管理股份有限公司山東省分公司的100%權益，因此，中國長城資產管理股份有限公司被視為擁有37,000,000股本公司A股股份。

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

除上述披露者外，截至2020年6月30日，概無本公司董事、監事或主要行政人員之人士於本公司的股份、相關股份及債券中擁有，根據證券及期貨條例第十五部第2及3分部的條文將須向本公司及聯交所披露，以及須記錄於根據證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊內的權益或淡倉。

20、流動資金及財務資源

於2020年6月30日，本集團流動比率63.35%，速動比率39.36%，應收賬款周轉率為288.81%，存貨周轉率為138.56%。本集團資金來源主要是經營活動產生的現金流入，以及向金融機構借款等方式。本集團資金需求無明顯季節性規律。

於2020年6月30日，本集團借款總額為人民幣26.70億元(上年度末，本集團借款總額為人民幣24.70億元)。於2020年6月30日，本集團共有貨幣資金為人民幣7.08億元(上年度末貨幣資金為5.40億元)。

21、資產負債率

本集團之資產負債比率約為69.45%(2019年：約68.81%)，乃按集團之負債總額為人民幣378,392萬元(2019年：約為人民幣394,679萬元)及總資產約為人民幣544,878萬元(2019年：約為人民幣573,575萬元)而計算。

22、庫務政策

24、或有負債

截至財務報表報出日，本公司因證券虛假陳述遭到投資者索賠的案件已由濟南市中級人民法院受理，涉案金額共計人民幣92,142,813.18元。目前已經判決或調解結案的案件涉案金額共計人民幣86,760,269.86元，實際結案金額45,300,629.75元。對於已結案的案件，公司根據判決結果正在履行中；對於已開庭未判決或尚未開庭的案件參照前期結案情況按照85%計提預計負債4,575,161.82元。公司針對該事項累計計提預計負債合計49,875,791.57元。

25、業務回顧

重要財務及業績表現指標

報告期內，公司實現未經審核之營業收入為人民幣134,637.77萬元，較上年同期下降43.37%；未經審核之歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣 10,932.55萬元，上年同期為盈利1,801.29萬元；基本每股收益為 0.137元／股，上年同期為0.0226元／股。本集團截至2020年6月30日止半年度之業績回顧載於本報告之「經營情況討論與分析」及「財務報告」章節。

資產抵押

(1) 根據本公司及相關子公司與中國長城資產管理股份有限公司山東省分公司(以下簡稱「長城資管」)簽訂的融資協定及相關抵押合同，本公司子公司壽光寶隆以其擁有的證號為壽國用(2007)第02704號和壽國用(2013)第00352號土

(3) 根據本公司與中遠海運租賃有限公司(以下簡稱「中遠海運」)簽訂的融資租賃合同，公司使用部分設備以售後回租方式開展融資租賃業務。截至2020年6月30日，設備的原值為人民幣18,705.96萬元，賬面淨值為人民幣12,792.19萬元。在該合同項下的融資金額為人民幣15,000.00萬元，該合同到期日為2022年4月15日。

(4) 於2020年6月30日，根據本公司、本公司子公司壽光懋隆與長城資管簽訂的融資協定及相關抵押合同，本公司以自有的證號為壽國用(2011)第0164號、壽國用(2009)第0204號、壽國用(2010)第0083號、壽國用(2010)第0082號、壽國用(2009)第0203號、魯(2019)壽光市不動產權第0015760號、魯(2019)壽光市不動產權第0015758號、魯(2019)壽光市不動產權第0015752號、魯(2019)壽光市不動產權第0015747號、魯(2019)壽光市不動產權第0015757號、文國用(2006)第160005號、文國用(2010)第160001號土地使用權及相關地上建築物為本公司及子公司壽光懋隆在長城資管的融資提供抵押擔保，本公司在該合同項下的融資金額為人民幣19,240.85萬元，截至2020年6月30日，上述抵押的土地使用權的賬面價值為人民幣14,691.31萬元，房屋建築物的賬面價值為人民幣7,495.89萬元。該合同到期日為2023年6月30日。

風險管理

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

可持續發展計劃

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

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

第五節　重要事項

一、報告期內召開的年度股東大會和臨時股東大會的有關情況

1、 本報告期股東大會情況

會議屆次	會議類型	投資者參與比例	召開日期	披露日期	披露索引
2019年度股東大會	年度股東大會	30.12%	2020年06月19日	2020年06月20日	公告編號：2020-037

2、 表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

□適用　不適用

二、本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本情況

□適用　不適用

公司計劃半年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

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

□適用　不適用

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

四、聘任、解聘會計師事務所情況

半年度財務報告是否已經審計

□是　否

公司半年度報告未經審計。

五、董事會、監事會對會計師事務所本報告期「非標準審計報告」的說明

□適用　不適用

六、董事會對上年度「非標準審計報告」相關情況的說明

□適用　不適用

七、破產重整相關事項

□適用　不適用

公司報告期未發生破產重整相關事項。

八、訴訟事項

重大訴訟仲裁事項

□適用　不適用

本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項。

其他訴訟事項

適用　□不適用

訴訟(仲裁)基本情況	涉案金額(萬元)	是否形成預計負債	訴訟(仲裁)進展	訴訟(仲裁)審理結果及影響	訴訟(仲裁)判決執行情況	披露日期	披露索引
投資者訴訟	9,214.28	是	具體請詳見本報告第十一節、十四、2「或有事項」章節	公司針對訴訟事項已計提預計負債。	已結案件賠付正在履行中。	不適用	://.

截至2020年6月30日，本公司因證券虛假陳述遭到投資者索賠的案件已由濟南市中級人民法院受理，涉案金額共計人民幣92,142,813.18元，佔最近一期經審計淨資產的5.27%。目前已經判決或調解結案的案件涉案金額共計人民幣86,760,269.86元，實際結案金額45,300,629.75元。對於已結案的案件，公司根據判決結果正在履行中；對於已開庭未判決或尚未開庭的案件參照前期結案情況按照85%計提預計負債4,575,161.82元。公司針對該事項累計計提預計負債合計49,875,791.57元。

九、媒體質疑情況

□適用　不適用

本報告期公司無媒體普遍質疑事項。

十、處罰及整改情況

□適用　不適用

公司報告期不存在處罰及整改情況。

十一、公司及其控股股東、實際控制人的誠信狀況

適用　□不適用

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

十二、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的實施情況

□適用　不適用

公司報告期無股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施及其實施情況。

十三、重大關聯交易

1、 與日常經營相關的關聯交易

□適用　不適用

公司報告期未發生與日常經營相關的關聯交易。

2、 資產或股權收購、出售發生的關聯交易

□適用　不適用

公司報告期未發生資產或股權收購、出售的關聯交易。

3、 共同對外投資的關聯交易

□適用　不適用

公司報告期未發生共同對外投資的關聯交易。

4、 關聯債權債務往來

□適用　不適用

公司報告期不存在關聯債權債務往來。

5、 其他重大關聯交易

□適用 不適用

公司報告期無其他重大關聯交易。

十四、控股股東及其關聯方對上市公司的非經營性佔用資金情況

□適用 不適用

公司報告期不存在控股股東及其關聯方對上市公司的非經營性佔用資金。

十五、重大合同及其履行情況

1、 託管、承包、租賃事項情況

(1) 託管情況

□適用 不適用

公司報告期不存在託管情況。

(2) 承包情況

□適用 不適用

公司報告期不存在承包情況。

(3) 租賃情況

□適用 不適用

公司報告期不存在租賃情況。

2、 重大擔保

適用 □不適用

(1) 擔保情況

單位：萬元

公司及其子公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

擔保對象名稱	擔保額度相關公告披露日期	擔保額度	實際發生日期	實際擔保金額	擔保類型	擔保期	是否履行完畢	是否為關聯方擔保

公司對子公司的擔保情況

擔保對象名稱	擔保額度相關公告披露日期	擔保額度	實際發生日期	實際擔保金額	擔保類型	擔保期	是否履行完畢	是否為關聯方擔保
壽光懋隆	2020年05月16日	14,510.78	2020年06月30日	13,959.99	抵押	3年	否	否
壽光懋隆	2020年03月27日	50,000.00		0				
威海寶隆	2019年3月23日	10,000.00		0				
墨龍進出口	2019年3月23日	10,000.00		0				
報告期內審批對子公司擔保額度合計(1)			64,510.78	報告期內對子公司擔保實際發生額合計(2)				13,959.99
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(3)			84,510.78	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(4)				13,959.99

子公司對子公司的擔保情況

擔保對象名稱	擔保額度相關公告披露日期	擔保額度	實際發生日期	實際擔保金額	擔保類型	擔保期	是否履行完畢	是否為關聯方擔保
壽光懋隆	2020年05月16日	4,048.95	2020年06月30日	3,895.27	抵押	3年	否	否
壽光懋隆	2020年05月16日	1,440.27	2020年06月30日	1,385.6	抵押	3年	否	否
報告期內審批對子公司擔保額度合計(1)			5,489.22	報告期內對子公司擔保實際發生額合計(2)				5,280.86
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(3)			5,489.22	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(4)				5,280.86
公司擔保總額(即前三大項的合計)								
報告期內審批擔保額度合計(A1+ 1+ 1)			70,000	報告期內擔保實際發生額合計(A2+ 2+ 2)				19,240.85
報告期末已審批的擔保額度合計(A3+ 3+ 3)			90,000	報告期末實際擔保餘額合計(A4+ 4+ 4)				19,240.85
實際擔保總額(即A4+ 4+ 4)佔公司淨資產的比例								11.75%
其中：								
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的餘額( )								0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保餘額( )								19,240.85
擔保總額超過淨資產50%部分的金額( )								0
上述三項擔保金額合計(+ +)								19,240.85
對未到期擔保，報告期內已發生擔保責任或可能承擔連帶清償責任的情況說明(如有)								無
違反規定程序對外提供擔保的說明(如有)								無

採用複合方式擔保的具體情況說明

2020年5月15日，公司第六屆董事會第三次臨時會議審議通過了《關於為壽光懋隆提供擔保的議案》，同意全資子公司壽光懋隆與中國長城資產管理股份有限公司山東省分公司開展綜合性金融服務業務，總金額不超過20,000萬元，期限為不超過36個月，公司及壽光寶隆、威海寶隆分別以部分房產和土地使用權為壽光懋隆開展上述業務提供抵押擔保。該擔保事項已經公司2019年度股東大會審議通過。具體內容詳見巨潮資訊網（ :// .cninfo. . .cn ）公告編號：2020-030。

(2) 違規對外擔保情況

□適用 不適用

公司報告期無違規對外擔保情況。

3、 委託理財

適用 □不適用

單位：萬元

具體類型	委託理財的資金來源	委託理財發生額	未到期餘額	逾期未收回的金額
銀行理財產品	自有資金	9,920	920	0
合計		9,920	920	0

單項金額重大或安全性較低、流動性較差、不保本的高風險委託理財具體情況

□適用 不適用

委託理財出現預期無法收回本金或存在其他可能導致減值的情形

□適用 不適用

4、 其他重大合同

□適用 不適用

公司報告期不存在其他重大合同。

十六、社會責任情況

1、 重大環保問題情況

上市公司及其子公司是否屬於環境保護部門公布的重點排污單位

是

公司或子公司名稱	主要污染物及特徵污染物的名稱	排放方式	排放口數量	排放口分布情況	排放濃度	執行的污染物排放標準	排放總量	核定的排放總量	超標排放情況
山東墨龍	二氧化硫	有組織	1	公司廠區內	0 ，/	50 ，/	0		無
山東墨龍	氮氧化物	有組織	1	公司廠區內	18 ，/	150 ，/	0.84噸		無
山東墨龍	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	8 ，/	10 ，/	0.16噸		無
山東墨龍	二氧化硫	有組織	1	公司廠區內	19 ，/	50 ，/	0.24噸		無
山東墨龍	氮氧化物	有組織	1	公司廠區內	94 ，/	150 ，/	1.54噸		無
山東墨龍	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	8.5 ，/	10 ，/	0.18噸		無
山東墨龍	二氧化硫	有組織	1	公司廠區內	9 ，/	50 ，/	0.19噸		無
山東墨龍	氮氧化物	有組織	1	公司廠區內	62 ，/	150 ，/	1.34噸		無
山東墨龍	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	8.4 ，/	10 ，/	0.18噸		無
山東墨龍	二氧化硫	有組織	1	公司廠區內	1.11 ，/	50 ，/	58.8千克		無
山東墨龍	氮氧化物	有組織	1	公司廠區內	12.2 ，/	150 ，/	736千克		無
山東墨龍	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	0.88 ，/	10 ，/	47.5千克		無
山東墨龍	苯	有組織	1	公司廠區內	1.5 ，/	0.5 ，/	22.4千克		無
山東墨龍	甲苯	有組織	1	公司廠區內	0	5.0 ，/	0		無
山東墨龍	二甲苯	有組織	1	公司廠區內	0	15 ，/	0		無
山東墨龍	非甲烷總烴	有組織	1	公司廠區內	14.5 ，/	50 ，/	216千克		無
山東墨龍	苯	有組織	1	公司廠區內	1.35 ，/	0.5 ，/	20.4千克		無
山東墨龍	甲苯	有組織	1	公司廠區內	0	5.0 ，/	0		無
山東墨龍	二甲苯	有組織	1	公司廠區內	0	15 ，/	0		無
山東墨龍	非甲烷總烴	有組織	1	公司廠區內	14.5 ，/	50 ，/	215千克		無
山東墨龍	苯	有組織	1	公司廠區內	0	0.5 ，/	0		無
山東墨龍	甲苯	有組織	1	公司廠區內	0	5.0 ，/	0		無
山東墨龍	二甲苯	有組織	1	公司廠區內	0	15 ，/	0		無
山東墨龍	非甲烷總烴	有組織	1	公司廠區內	13.6 ，/	50 ，/	198.7千克		無
壽光寶隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	0.83 ，/	10 ，/	936千克		無
壽光懋隆	二氧化硫	有組織	1	公司廠區內	25.1 ，/	50 ，/	14.8噸		無
壽光懋隆	氮氧化物	有組織	1	公司廠區內	14.4 ，/	150 ，/	7.1噸		無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	1.78 ，/	10 ，/	1.06噸		無

防治污染設施的建設和運行情況

公司及各下屬子公司嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國環境噪聲污染防治法》、《中華人民共和國水污染防治法》等環保方面的法律法規開展環保工作。

廢水治理設施：公司各生產廠區均配套生產污水綜合治理設施，均處於正常運行狀態，生產廢水經處理後全部循環利用不外排；

廢氣治理設施：公司各生產廠區生產綫均配套相應環保設施，包括脫硝及靜電／濕電除塵設備和布袋除塵設施及新增在綫監測設備，確保生產過程中產生的廢氣進行有效處理和達標排放。

建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

公司嚴格按照環保有關法律法規要求做好建設項目環境影響評價工作，建設項目均通過了環境影響評價及相關主管單位驗收，並在主管單位進行了備案。公司排污許可證均在有效期。

突發環境事件應急預案

公司及下屬子公司均委託有資質的單位編製了公司突發環境事件應急預案，通過專家評審後報環保主管部門備案，並定期組織開展培訓和演練，對應急管理方面存在的問題進行了整改，加強了各類環境風險的管控。

環境自行監測方案

報告期內，公司及各子公司積極配合當地環境檢測部門進行定期監督性檢測，並委託第三方檢測單位對公司所有排放數據進行定期監測，滿足行業標準和當地環保部門要求。公司每月都會對相關環保數據進行取樣化驗，監督廢水、廢氣處理設施的穩定運行，有效保障了公司內部廢水、廢氣的排放管理。

其他應當公開的環境信息

公司不存在其他應當公開的環境信息。

其他環保相關信息

公司不存在其他環保相關信息。

2、 *履行精準扶貧社會責任情況*

公司報告半年度暫未開展精準扶貧工作，也暫無後續精準扶貧計劃。

十七、其他重大事項的說明

適用 □不適用

1、 子公司完成註銷

2019年10月29日，公司第六屆董事會第五次會議審議並通過了《關於註銷全資子公司的議案》，擬通過清算註銷方式對公司全資子公司壽光市懋隆廢舊金屬回收有限公司進行集中處置(公告編號2019-029)。2020年2月18日，公司收到壽光市行政審批服務局核發的准予註銷登記通知，懋隆回收公司相關註銷手續辦理完成(公告編號2020-002)。註銷完成後，懋隆回收公司將不再納入公司合並範圍。

2、 擬註銷子公司

公司於2020年3月27日分別召開第六屆董事會第六次會議和第六屆監事會第六次會議，審議並通過了《關於註銷控股子公司的議案》，擬通過清算註銷方式對控股子公司壽光市寶隆管理諮詢有限公司進行處置(公告編號：2020-017)。截至本報告披露日，該子公司相關清算及註銷工作尚未完成。

3、 投資者訴訟進展

截至2020年6月30日，公司因證券虛假陳述遭到投資者索賠的案件已由濟南市中級人民法院受理，涉案金額共計人民幣92,142,813.18元。目前已經判決或調解結案的案件涉案金額共計人民幣86,760,269.86元，實際結案金額45,300,629.75元。對於已結案的案件，公司根據判決結果正在履行中；對於已開庭未判決或尚未開庭的案件參照前期結案情況按照85%計提預計負債4,575,161.82元。公司針對該事項累計計提預計負債合計49,875,791.57元。

十八、公司子公司重大事項

□適用 不適用

第六節　股份變動及股東情況

一、股份變動情況

1、 *股份變動情況*

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+，)					本次變動後	
	數量	比例	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例
一、有限售條件股份	106,500	0.01%	0	0	0	0	0	106,500	0.01%
1、其他內資持股	106,500	0.01%	0	0	0	0	0	106,500	0.00%
其中：境內自然人持股	106,500	0.01%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、無限售條件股份	797,741,900	99.99%	0	0	0	0	0	797,741,900	99.99%
1、人民幣普通股	541,615,500	67.88%	0	0	0	0	0	541,615,500	67.88%
2、境外上市的外資股	256,126,400	32.10%	0	0	0	0	0	256,126,400	32.10%
三、股份總數	797,848,400	100.00%	0	0	0	0	0	797,848,400	100.00%

股份變動的原因

□適用　不適用

股份變動的批准情況

□適用　不適用

股份變動的過戶情況

□適用　不適用

股份回購的實施進展情況

□適用　不適用

採用集中競價方式減持回購股份的實施進展情況

□適用　不適用

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

□適用　不適用

公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

□適用　不適用

2、 *限售股份變動情況*

□適用　不適用

二、證券發行與上市情況

□適用　不適用

三、公司股東數量及持股情況

單位：股

報告期末普通股股東總數	31,736(其中，A股31,689戶，、股47戶)	報告期末表決權恢復的優先股股東總數(如有)	0

持股5%以上的普通股股東或前10名普通股股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例	報告期末持有的普通股數量	報告期內增減變動情況	持有有限售條件的普通股數量	持有無限售條件的普通股數量	質押或凍結情況	
							股份狀態	數量
香港中央結算代理人有限公司	境外法人	30.93%	246,764,990	59,600	0	246,764,990		
張恩榮	境內自然人	29.53%	235,617,000	0	0	235,617,000	質押	187,617,000
張雲三	境內自然人	4.03%	32,168,400	0	0	32,168,400		
林福龍	境內自然人	3.28%	26,162,000	0	0	26,162,000		
中央匯金資產管理有限責任公司	國有法人	1.70%	13,536,100	0	0	13,536,100		
深圳前海經緯融和資產管理有限公司－融和2期私募證券投資基金	境內非國有法人	0.47%	3,720,752	(24,500)	0	3,720,752		
上海窩竹科技合夥企業(有限合夥)	境內非國有法人	0.42%	3,387,500	3,387,500	0	3,387,500		
朱一明	境內自然人	0.33%	2,596,701	2,596,701	0	2,596,701		
郭麗敏	境內自然人	0.29%	2,306,600	2,306,600	0	2,306,600		
徐江濤	境內自然人	0.21%	1,698,601	1,698,601	0	1,698,601		

戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名普通股股東的情況(如有)	不適用
上述股東關聯關係或一致行動的說明	張恩榮與張雲三為父子關係；公司未知其他股東之間是否存在關聯關係或一致行動人的情況。

前10名無限售條件普通股股東持股情況

股東名稱	報告期末持有無限售條件普通股股份數量	股份種類	
		股份種類	數量
香港中央結算代理人有限公司	246,764,990	境外上市外資股	246,764,990
張恩榮	235,617,000	人民幣普通股	235,617,000
張雲三	32,168,400	人民幣普通股	23,108,000
		境外上市外資股	9,060,400
林福龍	26,162,000	人民幣普通股	26,162,000
中央匯金資產管理有限責任公司	13,536,100	人民幣普通股	13,536,100
深圳前海經緯融和資產管理有限公司－融和2期私募證券投資基金	3,720,752	人民幣普通股	3,720,752
上海窩竹科技合夥企業(有限合夥)	3,387,500	人民幣普通股	3,387,500
朱一明	2,596,701	人民幣普通股	2,596,701
郭麗敏	2,306,600	人民幣普通股	2,306,600
徐江濤	1,698,601	人民幣普通股	1,698,601

前10名無限售條件普通股股東之間，以及前10名無限售條件普通股股東和前10名普通股股東之間關聯關係或一致行動的說明	張恩榮與張雲三為父子關係；公司未知其他股東之間是否存在關聯關係或一致行動人的情況。
前10名普通股股東參與融資融券業務股東情況說明(如有)	不適用

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

□是　否

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

四、控股股東或實際控制人變更情況

控股股東報告期內變更

□適用　不適用

公司報告期控股股東未發生變更。

實際控制人報告期內變更

□適用　不適用

公司報告期實際控制人未發生變更。

第七節　優先股相關情況

□適用　不適用

報告期公司不存在優先股。

第八節　可轉換公司債券相關情況

□適用　不適用

報告期公司不存在可轉換公司債券。

第九節　董事、監事、高級管理人員情況

一、董事、監事和高級管理人員持股變動

□適用　不適用

公司董事、監事和高級管理人員在報告期持股情況沒有發生變動，具體可參見2019年年報。

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

適用　□不適用

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
劉民	董事會秘書	解聘	2020年05月15日	因工作調整辭去董事會秘書職務。
趙曉潼	董事會秘書	聘任	2020年05月15日	第六屆董事會第三次臨時會議聘任為董事會秘書。

第十節　公司債相關情況

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

否

第十一節 財務報告

一、審計報告

半年度報告是否經過審計

□是 否

公司半年度財務報告未經審計。

二、財務報表

財務附註中報表的單位為：元

1、 合併資產負債表

編製單位：山東墨龍石油機械股份有限公司

單位：元

項目	2020年 月30日	2019年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	0 9 1 , 9 1 . 5	539,942,128.18
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	130,423,29 .54	257,635,279.11
應收賬款	424, , .04	507,559,024.95
發放貸款及墊款	10,142, 159	17,046,915.97
應收款項融資	119 45,2 0.	96,155,523.75
預付款項	19 39 , 9 .15	41,184,464.45
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
其他應收款	239 02, 959 5	29,289,226.01
其中：應收利息		2,308,030.91
應收股利		
買入返售金融資產		
存貨	1,023,59 4.51	934,907,320.58
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	22,02 , 19 . 0	35,206,341.97
流動資產合計	2,2 4,109 ,3 1.29	2,458,926,224.97

單位：元

項目	2020年 月30日	2019年12月31日
非流動資產：		
發放貸款和墊款		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	2,55 ,0 1.01	2,557,061.01
其他權益工具投資		
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	2, 25, 5,4 .34	2,726,157,716.13
在建工程	54,254,509 .44	55,034,853.27
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產		
無形資產	43 923, 90. 1	443,223,548.01
開發支出	109 45,1 .	
商譽		
長期待攤費用		
遞延所得稅資產	3 , 02,419 .49	40,231,904.91
其他非流動資產	4,400,5 3. 2	9,621,036.29
非流動資產合計	3,1 4, 9 ,09 .59	3,276,826,119.62
資產總計	5,44 , ,4 .	5,735,752,344.59

單位：元

項目	2020年 月30日	2019年12月31日
流動負債：		
短期借款	**2,001,1 ,539.0**	1,929,510,883.39
向中央銀行借款		
拆入資金		
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	**113,435,59 .12**	281,588,603.88
應付賬款	**90,492,19 .10**	924,020,613.80
預收款項		
合同負債	**35, 9,305.2**	32,463,654.22
賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
應付職工薪酬	**5 , ,099. 2**	57,276,942.10
應交稅費	**10,443,015.31**	13,393,461.51
其他應付款	**419,149, .5**	61,423,531.25
其中：應付利息		6,389,751.57
應付股利		
應付手續費及佣金		
應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	**492, 2,52 . 1**	482,636,906.78
其他流動負債	**4 ,12 , 00.3**	87,557,572.20
流動負債合計	**3,59 , 0 9,94 .15**	3,869,872,169.13
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款	**150, 9 1. 3**	
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款	**25, 49,134.05**	58,045,884.69
長期應付職工薪酬		
預計負債	**4,5 5,1 1. 2**	5,734,176.25
遞延收益	**,3 ,30 .54**	7,386,306.54
遞延所得稅負債	**5, 24, 29. 2**	5,754,299.38
其他非流動負債		
非流動負債合計	**19 4,113,403.**	76,920,666.86
負債合計	**3, 39 21,350.01**	3,946,792,835.99

單位：元

項目	2020年 月30日	2019年12月31日
所有者權益：		
股本	**9 , 4 ,400.00**	797,848,400.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	**3,1 9 ,15 .42**	863,169,158.42
減：庫存股		
其他綜合收益	**(3,29 2, 4.55)**	(3,055,060.57)
專項儲備		
盈餘公積	**1 , 539 23.**	187,753,923.88
一般風險準備	**11,23 9 1**	11,236.91
未分配利潤	**(20 ,534,1 0. 0)**	(98,208,687.79)
歸屬於母公司所有者權益合計	**1, 3 955, 3.**	1,747,518,970.85
少數股東權益	**2 901,345.01**	41,440,537.75
所有者權益合計	**1, 4, 5 ,11 .**	1,788,959,508.60
負債和所有者權益總計	**5,44 , ,4 .**	5,735,752,344.59

法定代表人：劉雲龍　　主管會計工作負責人：劉民　　會計機構負責人：張雪美

2、 *母公司資產負債表*

單位：元

項目	2020年 月30日	2019年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	**4 , 23, 19 .1**	515,419,364.09
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	**130,423,29 .54**	257,635,279.11
應收賬款	**5 4,321,2 .59**	614,469,903.11
應收款項融資	**4,522,299 .44**	13,745,135.20
預付款項	**5 , 20,0 3.12**	466,070,802.57
其他應收款	**4 , 32,054.13**	742,034,322.28
其中：應收利息		2,308,030.91
應收股利		
存貨	**59 , 02, 9 2.23**	627,068,241.69
合同資產		
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	**1, 3 , 4.**	
流動資產合計	**3,010,0 4,4 9 .01**	3,236,443,048.05

單位：元

項目	2020年 月30日	2019年12月31日
非流動資產：		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	1,144,019,921.73	1,144,019,921.73
其他權益工具投資		
其他非流動金融資產		
投資性房地產		
固定資產	1,004,01,115.02	1,056,055,848.38
在建工程	43,994.30	486,984.53
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產		
無形資產	131,11,2.49	132,088,784.23
開發支出	109,45,1.	
商譽		
長期待攤費用		
遞延所得稅資產	3,5439,13.52	37,883,413.51
其他非流動資產		
非流動資產合計	2,32,309,439.4	2,370,534,952.38
資產總計	5,33,15,4129.5	5,606,978,000.43
流動負債：		
短期借款	1,510,5,539.0	1,765,910,883.39
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	493,939.5.	456,088,603.88
應付賬款	25,045,049.5	318,744,403.11
預收款項		
合同負債	23,022,59.4	28,059,132.72
應付職工薪酬	3,514,1.	37,751,734.57
應交稅費	,339,145.0	10,297,524.70
其他應付款	292,24,91	151,446,321.31
其中：應付利息		5,214,764.95
應付股利		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	323,95,04.9	329,697,408.24
其他流動負債	4,12,00.3	87,557,572.20
流動負債合計	2992,30,355.0	3,185,553,584.12

單位：元

項目	2020年 月30日	2019年12月31日
非流動負債：		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款	25, 49,134.05	58,045,884.69
長期應付職工薪酬		
預計負債	4,5 5,1 1. 2	5,734,176.25
遞延收益		
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	30,224,29 5.	63,780,060.94
負債合計	3,023,05 4, 509 5	3,249,333,645.06
所有者權益：		
股本	9 , 4 ,400.00	797,848,400.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	3,150,49 09 2	863,150,490.92
減：庫存股		
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	1 , 539 23.	187,753,923.88
未分配利潤	4 ,00 9 4 .20	508,891,540.57
所有者權益合計	2,314, 0, 2.00	2,357,644,355.37
負債和所有者權益總計	5,33 , 15,4129 5	5,606,978,000.43

3、 合併利潤表

單位：元

項目	2020年半年度	2019年半年度
一、營業總收入	**1,34 ,3 , 91. 2**	2,377,445,034.26
其中：營業收入	**1,34 ,3 , 91. 2**	2,377,445,034.26
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	**1,452,590,013.40**	2,365,272,100.70
其中：營業成本	**1,244,25 ,53 .**	2,156,658,882.03
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險責任準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
稅金及附加	**10,232,230. 4**	12,424,623.05
銷售費用	**2 ,322,539 .42**	39,984,800.58
管理費用	**,1 3,2 .05**	55,293,610.81
研發費用	**11,4 0,131.03**	21,016,556.28
財務費用	**3,135,2 5.5**	79,893,627.95
其中：利息費用	**4,244,59 2.4**	82,551,261.56
利息收入	**2, 00,5119**	4,383,386.30
加：其他收益	**019,5509**	12,204,052.90
投資收益		1,170,164.41
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		
匯兌收益		
淨敞口套期收益		
公允價值變動收益		
信用減值損失	**(,11 ,0 3.)**	(2,041,521.53)
資產減值損失	**(,4319 . 3)**	
資產處置收益	**(20,15 .)**	(229,634.05)
三、營業利潤	**(120,1 0,559 .)**	23,275,995.29
加：營業外收入	**1,0 , 9 .1**	6,078,613.12
減：營業外支出	**3,444,39 . 4**	7,328,046.80
四、利潤總額	**(122,53 ,25 .35)**	22,026,561.61
減：所得稅費用	**1,300,015.**	3,410,375.68
五、淨利潤	**(123, 3 ,2 4.21)**	18,616,185.93
(一) 按經營持續性分類		
1. 持續經營淨利潤	**(123, 3 ,2 4.21)**	18,616,185.93
2. 終止經營淨利潤		
(二) 按所有權歸屬分類		
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤	**(109 ,325,49 3.01)**	18,012,923.36
2. 少數股東損益	**(14,512, 1.20)**	603,262.57

單位：元

項目	2020年半年度	2019年半年度
六、其他綜合收益的稅後淨額	**(24,115.52)**	(29,674.09)
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	**(23,039)**	(26,706.68)
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		
1. 重新計量設定受益計劃變動額		
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3. 其他權益工具投資公允價值變動		
4. 企業自身信用風險公允價值變動		
5. 其他		
（二）將重分類進損益的其他綜合收益	**(23,039)**	(26,706.68)
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2. 其他債權投資公允價值變動		
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4. 其他債權投資信用減值準備		
5. 現金流量套期儲備		
6. 外幣財務報表折算差額	**(23,039)**	(26,706.68)
7. 其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	**(2,411.54)**	(2,967.41)
七、綜合收益總額	**(124,102,39.3)**	18,586,511.84
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	**(109,53,199)**	17,986,216.68
歸屬於少數股東的綜合收益總額	**(14,539,192.4)**	600,295.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	**(0.13)**	0.0226
（二）稀釋每股收益	**(0.13)**	0.0226

法定代表人：劉雲龍　　主管會計工作負責人：劉民　　會計機構負責人：張雪美

4、 母公司利潤表

單位：元

項目	2020年半年度	2019年半年度
一、營業收入	1,115,39 ,19 .9	1,863,766,772.19
減：營業成本	1,013,512,530.5	1,666,352,517.44
稅金及附加	,439 ,33 . 4	6,501,953.69
銷售費用	19 , 459,5 .01	33,316,813.69
管理費用	33, 99 , 4 .42	24,319,269.43
研發費用	11,4 0,131.03	21,016,556.28
財務費用	55,020,2 1.	54,724,964.66
其中：利息費用	55, ,505. 5	58,738,760.26
利息收入	2,59 ,2 .	4,151,408.95
加：其他收益	413,42 . 4	135,700.00
投資收益		
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		
淨敞口套期收益		
公允價值變動收益		
信用減值損失	(,0 3, 99 .54)	(2,879,470.89)
資產減值損失	(5,31 ,1 5.04)	
資產處置收益	1, 99 .12	(502,566.05)
二、營業利潤	(3 ,533,103. 5)	54,288,360.06
加：營業外收入	3 5,245.20	2,124,692.99
減：營業外支出	3,3 ,234. 3	7,232,951.30
三、利潤總額	(41,544,09 3.3)	49,180,101.75
減：所得稅費用	1,339 ,499 99	2,035,157.63
四、淨利潤	(42, 3,59 3.3)	47,144,944.12
（一） 持續經營淨利潤	(42, 3,59 3.3)	47,144,944.12
（二） 終止經營淨利潤		

單位：元

項目	2020年半年度	2019年半年度
五、其他綜合收益的稅後淨額		
（一） 不能重分類進損益的其他綜合收益		
1. 重新計量設定受益計劃變動額		
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		
3. 其他權益工具投資公允價值變動		
4. 企業自身信用風險公允價值變動		
5. 其他		
（二） 將重分類進損益的其他綜合收益		
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2. 其他債權投資公允價值變動		
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4. 其他債權投資信用減值準備		
5. 現金流量套期儲備		
6. 外幣財務報表折算差額		
7. 其他		
六、綜合收益總額	**(42, 3,ৎ9 3.3)**	47,144,944.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀釋每股收益		

5、 合併現金流量表

單位：元

項目	2020年半年度	2019年半年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	**1,539,859,241.4**	2,116,536,269.12
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還	**9,359,859.5**	5,759,604.17
收到其他與經營活動有關的現金	**93,309,854.5**	136,178,082.34
經營活動現金流入小計	**1,552,859,955.9**	2,258,473,955.63
購買商品、接受勞務支付的現金	**1,313,859,853.**	1,639,138,471.52
客戶貸款及墊款淨增加額	**(39,309,854.5)**	(1,735,371.00)
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	**103,034,113.3**	142,513,710.00
支付的各項稅費	**159,859,834.**	107,593,357.48
支付其他與經營活動有關的現金	**4,329,859,551.31**	97,252,155.83
經營活動現金流出小計	**1,492,859,859.39**	1,984,762,323.83
經營活動產生的現金流量淨額	**2,459,301.30**	273,711,631.80

單位：元

項目	2020年半年度	2019年半年度
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		58,000,000.00
取得投資收益收到的現金		1,170,164.41
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	**9,033,5.00**	276,666.35
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計	**9,033,5.00**	59,446,830.76
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	**21,3 99.**	48,925,222.16
投資支付的現金		
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流出小計	**21,3 99.**	48,925,222.16
投資活動產生的現金流量淨額	**(12,05,213.)**	10,521,608.60
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		
取得借款收到的現金	**2,009,4 09,4.54**	2,286,361,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計	**2,009,4 09,4.54**	2,286,361,000.00
償還債務支付的現金	**1,15,51 ,12.**	2,540,847,926.67
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	**4,39 5,3.20**	83,676,728.63
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金	**19 399 2,20.00**	5,100,000.00
籌資活動現金流出小計	**2,0 39,05,020.0**	2,629,624,655.30
籌資活動產生的現金流量淨額	**(4,444,055.54)**	(343,263,655.30)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	**(1,434,.43)**	(3,206,934.14)
五、現金及現金等價物淨增加額	**(2,01 ,44.43)**	(62,237,349.04)
加：期初現金及現金等價物餘額	**49 ,25 ,3.1**	578,924,482.20
六、期末現金及現金等價物餘額	**4 0,240,19 1.5**	516,687,133.16

6、 母公司現金流量表

單位：元

項目	2020年半年度	2019年半年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	**1,441,439,49 .40**	1,739,496,343.88
收到的稅費返還	**9, 4 ,112.40**	1,967,431.10
收到其他與經營活動有關的現金	**5,305,322.2**	107,269,557.38
經營活動現金流入小計	**1,45 ,39 29 32.0**	1,848,733,332.36
購買商品、接受勞務支付的現金	**4 , 39 , . 2**	1,566,486,172.49
支付給職工以及為職工支付的現金	**59 13,459 99**	89,564,534.17
支付的各項稅費	**11, 3, 33.**	37,901,044.69
支付其他與經營活動有關的現金	**23 ,554,020.52**	68,864,191.55
經營活動現金流出小計	**1,1 5,09 1,09 1. 1**	1,762,815,942.90
經營活動產生的現金流量淨額	**29 1,301, 40.25**	85,917,389.46
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計		
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	**29 ,000.00**	11,570,982.16
投資支付的現金		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流出小計	**29 ,000.00**	11,570,982.16
投資活動產生的現金流量淨額	**(29 ,000.00)**	(11,570,982.16)
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
取得借款收到的現金	**1,330,2 3,500.00**	1,832,761,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計	**1,330,2 3,500.00**	1,832,761,000.00
償還債務支付的現金	**1, 29 ,103, 49 .50**	1,973,690,650.77
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	**53,3 59,5 .00**	59,340,596.17
支付其他與籌資活動有關的現金		5,100,000.00
籌資活動現金流出小計	**1, 2,4 9, 0 .50**	2,038,131,246.94
籌資活動產生的現金流量淨額	**(352,20 ,30 .50)**	(205,370,246.94)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	**(1,4 ,2 .)**	(3,339,732.99)
五、現金及現金等價物淨增加額	**(2, , 529 1)**	(134,363,572.63)
加：期初現金及現金等價物餘額	**4 1, 34,0 2.09**	563,255,887.34
六、期末現金及現金等價物餘額	**409 ,04 ,319 .1**	428,892,314.71

7、 合併所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2020年半年度													
	歸屬於母公司所有者權益													
		其他權益工具												
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	9，4 ,400.00				3,1 9 ,15 .42		(3,055,0 0.5)		1 ，539 23.	11,23 9 1	(9 ,20 ， .9)		1, 4 ,51 9 0.5	41,440,53 . 5	1, 959,50 . 0
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二、本年期初餘額	9，4 ,400.00				3,1 9 ,15 .42		(3,055,0 0.5)		1 ，539 23.	11,23 9 1	(9 ,20 ， .9)		1, 4 ,51 9 0.5	41,440,53 . 5	1, 959,50 . 0
三、本期增減變動金額							(23 ，039)				(10 ,325,49 3.01)		(10 ,5 3,19 99)	(14,53 ,19 2. 4)	(124,102,39 9 . 3)
(一)綜合收益總額							(23 ，039)				(10 ,325,49 3.01)		(10 ,5 3,19 99)	(14,53 ,19 2. 4)	(124,102,39 9 . 3)
(二)所有者投入和減少資本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額															
4. 其他															
(三)利潤分配															
1. 提取盈餘公積															
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者(或股東)的分配															
4. 其他															
(四)所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五)專項儲備															
1. 本期提取								1 ,103,1 .39				1 ,103,1 .39		1 ,103,1 .39	
2. 本期使用								1 ,103,1 .39				1 ,103,1 .39		1 ,103,1 .39	
(六)其他															
四、本期期末餘額	9，4 ,400.00				3,1 9 ,15 .42		(3,29 2, 4.55)		1 ，539 23.	11,23 9 1	(20 ,534,1 0. 0)		1, 3 9 55, 3.	2 901,345.01	1, 4, 5 ,11 .

上期金額

單位：元

項目	2019年半年度													
	歸屬於母公司所有者權益													
		其他權益工具												
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年期末餘額	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：會計政策變更															
前期差錯更正															
同一控制下企業合併															
其他															
二、本年期初餘額	797,848,400.00				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、本期增減變動金額							(26,706.68)				18,012,923.36		17,986,216.68	600,295.17	18,586,511.85
(一)綜合收益總額							(26,706.68)				18,012,923.36		17,986,216.68	600,295.17	18,586,511.85
(二)所有者投入和減少資本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額															
4. 其他															
(三)利潤分配															
1. 提取盈餘公積															
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者(或股東)的分配															
4. 其他															
(四)所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五)專項儲備															
1. 本期提取								15,967,596.48					15,967,596.48		15,967,596.48
2. 本期使用								15,967,596.48					15,967,596.48		15,967,596.48
(六)其他															
四、本期期末餘額	797,848,400.00				863,169,158.42		(2,818,717.81)		187,753,923.88	11,236.91	116,113,503.47		1,962,077,504.87	70,668,630.30	2,032,746,135.17

8、 母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2020年半年度										
		其他權益工具									
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
一、上年期末餘額	9，4，400.00				3,150,490 92				1，539 23.	50，91,540.5		2,35，44,355.3
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	9，4，400.00				3,150,490 92				1，539 23.	50，91,540.5		2,35，44,355.3
三、本期增減變動金額										(42，3,593.3)		(42，3,593.3)
(一)綜合收益總額										(42，3,593.3)		(42，3,593.3)
(二)所有者投入和減少資本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他												
(三)利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
2. 對所有者(或股東)的分配												
3. 其他												
(四)所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本(或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五)專項儲備												
1. 本期提取								,305,455.14				9，5.0
2. 本期使用								,305,455.14				9，5.0
(六)其他												
四、本期期末餘額	9，4，400.00				3,150,490 92				1，539 23.	4 ,00 94 .20		2,314，0，2.00

上期金額

單位：元

項目	2019年半年度											
		其他權益工具										
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
一、上年期末餘額	797,848,400.00				863,150,490.92				187,753,923.88	471,390,320.79		2,320,143,135.59
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	797,848,400.00				863,150,490.92				187,753,923.88	471,390,320.79		2,320,143,135.59
三、本期增減變動金額										47,144,944.12		47,144,944.12
(一)綜合收益總額										47,144,944.12		47,144,944.12
(二)所有者投入和減少資本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入所有者權益的金額												
4. 其他												
(三)利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
2. 對所有者(或股東)的分配												
3. 其他												
(四)所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本(或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五)專項儲備												
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、本期期末餘額	797,848,400.00				863,150,490.92				187,753,923.88	518,535,264.91		2,367,288,079.71

三、公司基本情況

山東墨龍石油機械股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「公司」，在包含子公司時統稱本集團)是一家在中華人民共和國註冊的股份有限公司，前身為山東墨龍集團總公司，於2001年12月27日經山東省經濟體制改革辦公室以魯體改函字 2001 53號文批准，由張恩榮、林福龍、張雲三、謝新倉、劉雲龍、崔煥友、梁永強、勝利油田凱源石油開發有限責任公司和甘肅工業大學合金材料總廠共同發起設立本公司。

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

經中國證券監督管理委員會以證監國合字 2005 13號文批准，本公司於2005年5月12日以每股港幣0.92元的發行價增發境外上市外資股(H股)108,000,000股，每股面值為人民幣0.10元。

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

經中國證券監督管理委員會證監許可 2010 1285號文批准，本公司於2010年10月11日以每股人民幣18元的發行價發售70,000,000股人民幣普通股(A股)，每股面值為人民幣1元，並於2010年10月21日起在深圳證券交易所上市交易。本公司的註冊資本變更為人民幣398,924,200.00元，股份總數變更為398,924,200股。

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

於2019年12月31日，本公司的註冊資本為人民幣797,848,400.00元，股份總數為797,848,400股。

公司註冊地和辦公地址均為山東省壽光市文聖街999號。

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

本公司的控股股東及最終控制人係自然人張恩榮。

本集團合併財務報表範圍包括壽光寶隆石油器材有限公司、壽光懋隆新材料技術開發有限公司、威海市寶隆石油專材有限公司等九家公司。報告期內，合併報表範圍減少「懋隆回收公司」和「文登寶隆」2家子公司，合併財務報表範圍及其變化情況詳見本附註「八、合併範圍的變化」及本附註「九、在其他主體中的權益」的相關內容。

四、財務報表的編製基礎

1、 編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照中國財政部頒布的《企業會計準則》及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號　財務報告的一般規定》(2014年修訂)、香港《公司條例》、香港聯合交易所《上市規則》所要求之相關披露，並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

2、 持續經營

截至財務報告報出日，本集團與各相關金融機構合作順利，拓展了部分融資渠道，並增加了融資額度；當前，公司訂單充足，經營活動現金流量穩定，公司新開發的產品市場前景較為廣闊；另外，本集團2020年無重大投資計劃。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

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

1、 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2、 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

3、 營業周期

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

4、 記賬本位幣

本集團以人民幣為記賬本位幣。

5、 *同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法*

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

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

6、 *合併財務報表的編製方法*

本集團將所有控制的子公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7、 合營安排分類及共同經營會計處理方法

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

8、 現金及現金等價物的確定標準

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

9、 外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。

(2) 外幣財務報表的折算

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

10、金融工具

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；以攤餘成本進行後續計量。除被指定為被套期項目的，按照實際利率法攤銷初始金額與到期金額之間的差額，其攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。除被指定為被套期項目的，此類金融資產，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

本集團按照實際利率法確認利息收入。利息收入根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。②對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

本集團將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利（屬於投資成本收回部分的除外）計入當期損益外，其他相關的利得和損失（包括匯兌損益）均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產。本集團將其分類為兩位以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產的利得或損失，計入當期損益。

本集團在改變管理金融資產的業務模式時，對所有受影響的相關金融資產進行重分類。本年本集團未發生此類情形。

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團將滿足下列條件之一的金融資產予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②金融資產發生轉移，本集團轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；③金融資產發生轉移，本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

(2) 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

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

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

其他金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。②不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。③不屬於以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬於以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

本集團將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

2) 金融負債終止確認條件

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

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

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

本集團對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分布範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分布範圍內對公允價值的恰當估計。

(4) 金融資產和金融負債的抵銷

本集團的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：(1)如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。(2)如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變量(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本集團在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本集團計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本集團作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

11、應收票據

本集團應收票據的業務模式為以收取合同現金流量為目的的商業承兌匯票，期末應收票據的減值準備按照應收賬款的預期信用減值方法計提。

12、應收賬款

本集團對於《企業會計準則第14號　收入準則》規範的交易形成且不含重大融資成分的應收賬款，始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷。本集團通過比較金融工具在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率和該工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率，來判定金融工具信用風險是否顯著增加。但是，如果本集團確定金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險的，可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。通常情況下，如果逾期超過30日，則表明金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本集團在無須付出不必要的額外成本或努力的情況下即可獲得合理且有依據的信息，證明即使逾期超過30日，信用風險自初始確認後仍未顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

本集團考慮的信息包括：

發行方或債務人發生重大財務困難；

債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；

債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；

債務人很可能破產或進行其他財務重組；

發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；

以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

對於應收票據及應收賬款，本集團採用預期信用損失法計提壞賬準備。對信用風險顯著不同的應收票據及應收賬款單項確定預期信用損失；除了單項確定預期信用損失的應收票據及應收賬款外，本集團採用以組合特徵為基礎的預期信用損失模型，通過應收賬款及應收票據違約風險敞口和預期信用損失率計算應收賬款及應收票據預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。

本集團在資產負債表日計算應收票據及應收賬款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前應收票據及應收賬款減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為應收票據及應收賬款減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關應收票據及應收賬款無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「應收票據」或「應收賬款」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按其差額借記「信用減值損失」。

本集團根據以前年度的實際信用損失，並考慮本年的前瞻性信息，對以賬齡組合計量預期信用損失的會計估計政策為：

項目	1年以內	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上
違約損失率	1.00%	50.00%	75.00%	85.00%	100.00%

13、應收款項融資

對於合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，且公司管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標的應收票據及應收賬款，本公司將其分類為應收款項融資，以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益。在初始確認時公允價值通常為交易價格，其公允價值變動計入其他綜合收益。終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益轉出，計入當期損益。

14、其他應收款

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

本集團按照下列情形計量其他應收款損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

以組合為基礎的評估。對於其他應收款，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本集團按照金融工具類型、信用風險評級擔保物類型、初始確認日期、剩餘合同期限、借款人所處的行業或貸款抵押率等為共同風險特徵，對其他應收款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。對其他應收款按照款項性質進行分組並考慮評估信用風險是否顯著增加。

預期信用損失計量：預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本集團在資產負債表日計算其他應收款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前其他應收款減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為其他應收款減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關其他應收款無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「其他應收款」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按其差額借記「信用減值損失」。

15、存貨

本集團存貨主要包括原材料、委託加工物資、在產品和產成品等。

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

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

16、合同資產

(1) 合同資產的確認方法及標準

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如本集團向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而有權收取款項，但收取該款項還取決於交付另一項商品的，本集團將該收款權利作為合同資產。

(2) 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法，參照上述12應收票據及應收賬款的確定方法及會計處理方法。

本集團在資產負債表日計算合同資產預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前合同資產減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「合同資產減值準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關合同資產無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「合同資產減值準備」，貸記「合同資產」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按期差額借記「信用減值損失」。

17、合同成本

(1) 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本集團與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

合同履約成本，即本集團為履行合同發生的成本，不屬於其他企業會計準則規范範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；該成本預期能夠收回。

合同取得成本，即本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產；該資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。增量成本，是指本集團不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出(如無論是否取得合同均會發生的差旅費等)，在發生時計入當期損益，但是，明確由客戶承擔的除外。

(2) 與合同成本有關的資產的攤銷

本集團與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

(3) 與合同成本有關的資產的減值

本集團在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後根據其賬面價值高於本集團因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價以及為轉讓該相關商品估計將要發生的成本這兩項差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

18、持有待售資產

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

(2) 本集團專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的規定條件，且短期（通常為3個月）內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。在初始計量時，比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。

(3) 本集團因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本集團是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在母公司個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。

(4) 後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

(5) 對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

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

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

(6) 持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

(7) 持有待售的非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件，而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：(1)劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；(2)可收回金額。

(8) 終止確認持有待售的非流動資產或處置組時，將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

19、長期股權投資

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

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

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

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

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一覽交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

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

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本；公司如有以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，應根據相關企業會計準則的規定並結合公司的實際情況披露確定投資成本的方法。

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

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

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

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

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

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

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

20、固定資產

(1) 確認條件

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

(2) 折舊方法

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

本集團於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

21、在建工程

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

22、借款費用

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

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

23、使用權資產

使用權資產，是指本集團作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

(1) 初始計量

在租賃期開始日，本集團按照成本對使用權資產進行初始計量。該成本包括下列四項：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③發生的初始直接費用，即為達成租賃所發生的增量成本；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，屬於為生產存貨而發生的除外。

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團採用成本模式對使用權資產進行後續計量，即以成本減累計折舊及累計減值損失計量使用權資產。

本集團按照租賃準則有關規定重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。

(3) 使用權資產的折舊

自租賃期開始日起，本集團對使用權資產計提折舊。使用權資產通常自租賃期開始的當月計提折舊。計提的折舊金額根據使用權資產的用途，計入相關資產的成本或者當期損益。

本集團在確定使用權資產的折舊方法時，根據與使用權資產有關的經濟利益的預期消耗方式做出決定，以直線法對使用權資產計提折舊。

本集團在確定使用權資產的折舊年限時，遵循以下原則：能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

如果使用權資產發生減值，本集團按照扣除減值損失之後的使用權資產的賬面價值，進行後續折舊。

24、無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

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

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

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

(2) 內部研究開發支出會計政策

本集團的主要研究開發項目為對不同型號、材質的油管和套管。

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

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

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

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

2) 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

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

25、長期資產減值

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

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

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

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

26、長期待攤費用

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

27、合同負債

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本集團在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。

28、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

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

(2) 離職後福利的會計處理方法

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

(3) 辭退福利的會計處理方法

本集團目前不存在辭退福利。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

本集團目前不存在其他長期福利。

29、租賃負債

(1) 初始計量

本集團按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的紱犖掾蠧負債

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團按以下原則對租賃負債進行後續計量：①確認租賃負債的利息時，增加租賃負債的賬面金額；②支付租賃付款額時，減少租賃負債的賬面金額；③因重估或租賃變更等原因導致租賃付款額發生變動時，重新計量租賃負債的賬面價值。

按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但應當資本化的除外。周期性利率是指本集團對租賃負債進行初始計量時所採用的折現率，或者因租賃付款額發生變動或因租賃變更而需按照修訂後的折現率對租賃負債進行重新計量時，本集團所採用的修訂後的折現率。

(3) 重新計量

在租賃期開始日後，發生下列情形時，本集團按照變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。①實質固定付款額發生變動；②保餘值預計的應付金額發生變動；③用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動；④購買選擇權的評估結果發生變化；⑤續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果或實際行使情況發生變化。

30、預計負債

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

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

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

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

31、安全生產費

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

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

(1) 營業收入不超過1,000萬元的，按照2%提取；

(2) 營業收入超過1,000萬元至1億元的部分，按照1%提取；

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時籃篤恙發%煜剁暯。

(2) 與本公司取得收入的主要活動相關的具體會計政策描述如下：

① *銷售商品合同*

本集團與客戶之間的銷售商品合同通常僅包含轉讓商品的履約義務。本集團通常在綜合考慮了下列因素的基礎上，以客戶接受商品控制權時點確認收入。公司考慮的因素包括：取得商品的現時收款權利、商品所有權上的主要風險和報酬的轉移、商品的法定所有權的轉移、商品實物資產的轉移、客戶接受該商品。

② *提供服務合同*

本集團與客戶之間的提供服務合同通常包含技術服務、產品售後維護服務等履約義務，由於本集團履約的同時客戶即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收入款項，本集團將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。本集團按照投入法確定提供服務的履約進度。對於履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

33、政府補助

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

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

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

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

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

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

(2) 財政將貼息資金直接撥付給本集團，本集團將對應的貼息沖減相關借款費用。

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

1) 初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值。

2) 存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益。

3) 屬於其他情況的，直接計入當期損益。

34、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

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

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認遞延所得稅資產。

35、租賃

(1) 租賃的識別

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

(2) 本集團作為承租人

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。使用權資產按照成本進行初始計量，包括租賃負債的初始計量金額、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額(扣除已享受的租賃激勵相關金額)，發生的初始直接費用以及為拆卸及移除租賃資產、複原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

在本集團作為承租人對租賃確認使用權資產和租賃負債。

1) 租賃變更

租賃變更，是指原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。租賃變更生效日，是指雙方就租賃變更達成一致的日期。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團按照租賃準則有關規定對變更後合同的對價進行分攤，重新確定變更後的租賃期；並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，本集團採用租賃變更生效日的承租人增量借款利率作為折現率。就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：①租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，承租人應當調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。②其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，承租人相應調整使用權資產的賬面價值。

2) 短期租賃和低價值資產租賃

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項租賃資產為全新資產時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

(3) 本集團為出租人

在(1)評估的該合同為租賃或包含租賃的基礎上，本集團作為出租人，在租賃開始日，將租賃分為融資租賃和經營租賃。

如果一項租賃實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬，出租人將該項租賃分類為融資租賃，除融資租賃以外的其他租賃分類為經營租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本集團通常將其分類為融資租賃：①在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人；②承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權；③資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分(不低於租賃資產使用壽命的75%)；④在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值(不低於租賃資產公允價值的90%。)；⑤租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本集團也可能將其分類為融資租賃：①若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔；②資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人；③承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。

1) 融資租賃會計處理

初始計量

在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。

租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。租賃收款額，是指出租人因讓渡在租賃期內使用租賃資產的權利而應向承租人收取的款項，包括：①承租人需支付的固定付款額及實質固定付款額；存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③購買選擇權的行權價格，前提是合理確定承租人將行使該選擇權；④承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；⑤由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

後續計量

本集團按照固定的周期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。該周期性利率，是指確定租賃投資淨額採用內含折現率(轉租情況下，若轉租的租賃內含利率無法確定，採用原租賃的折現率(根據與轉租有關的初始直接費用進行調整))，或者融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理，且滿足假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃條件時按相關規定確定的修訂後的折現率。

租賃變更的會計處理

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

如果融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理，且滿足假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃條件的，本集團自租賃變更生效日開始將其作為融資笆iii 喪落

36、其他重要的會計政策和會計估計

所得稅的會計核算

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

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

分部信息

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

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

終止經營

終止經營，是指本集團滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別：(1)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(2)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；(3)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

37、重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

□適用 不適用

(2) 重要會計估計變更

□適用 不適用

(3) 2020年起首次執行新收入準則、新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

□適用 不適用

(4) 2020年起首次執行新收入準則、新租賃準則追溯調整前期比較數據說明

□適用 不適用

六、稅項

1、 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納增值稅為銷項稅額減可抵扣進項稅後的餘額	13%
城市維護建設稅	實際繳納流轉稅額	7%
企業所得稅	應納稅所得額	15%、16.5%、25%
教育費附加	實際繳納流轉稅額	3%
地方教育費附加	實際繳納流轉稅額	2%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	15%
壽光墨龍物流有限公司(以下簡稱「墨龍物流」)	25%
[illegible](以下簡稱「[illegible]公司」)	16.5%
壽光寶隆石油器材有限公司(以下簡稱「壽光寶隆」)	25%
壽光懋隆新材料技術開發有限公司(以下簡稱「壽光懋隆」)	25%
壽光墨龍機電設備有限公司(以下簡稱「墨龍機電」)	25%
威海市寶隆石油專材有限公司(以下簡稱「威海寶隆」)	25%
壽光市寶隆管理諮詢有限公司(以下簡稱「寶隆諮詢公司」)	25%
山東墨龍進出口有限公司(以下簡稱「墨龍進出口」)	25%
山東墨龍能源科技有限公司(以下簡稱「墨龍能源」)	25%

2、 稅收優惠

根據山東省科學技術廳、山東省財政廳、山東省國家稅務局、山東省地方稅務局魯科字 2018 37號文件《關於認定威海拓展纖維有限公司等2078家企業為2017年度高新技術企業的通知》的規定，本公司被認定為高新技術企業，高新技術企業證書編號為 [illegible]201737001253號，資格有效期3年。公司自2017年1月1日至2019年12月31日期間享受高新技術企業15%的所得稅稅率優惠。本年度高新技術企業認定申請正在準備中。

七、合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	233,211.00	183,974.68
銀行存款	419,[illegible]124.2	298,376,840.40
其他貨幣資金	[illegible]35.4	241,381,313.10
合計	[illegible]91.5	539,942,128.18
其中：存放在境外的款項總額	2,541,240.	2,504,304.42

其他說明

(1) 本集團存放境外的款項為香港子公司，公司的貨幣資金。

(2) 本公司期末其他貨幣資金中包括銀行承兌保證金50,411,696.48元(年初金額：133,954,627.10元)，融資保證金231,077,500.00元(年初金額：105,124,540.00元)，貸款保證金為2,970,000.00元(年初金額：0元)，美元鎖匯保證金3,398,160.00元(年初金額：2,302,146.00元)。

(3) 到期日超過3個月的保證金為237,677,500.00元(年初金額：43,685,292.00元)。

2、 應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
商業承兌票據	131,40,05.0	260,237,655.67
減：應收票據減值準備	(1,31,40.0)	(2,602,376.56)
合計	130,423,29.54	257,635,279.11

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收票據	131, 40, 05. 0	100.00%	1,31 ,40 .0	1.00%	130,423,29 .54	260,237,655.67	100.00%	2,602,376.56	1.00%	257,635,279.11
其中：										
按照以賬齡特徵為基礎的預期信用損失組合計提壞賬準備的應收票據	131, 40, 05. 0	100.00%	1,31 ,40 .0	1.00%	130,423,29 .54	260,237,655.67	100.00%	2,602,376.56	1.00%	257,635,279.11
合計	131, 40, 05. 0	100.00%	1,31 ,40 .0	1.00%	130,423,29 .54	260,237,655.67	100.00%	2,602,376.56	1.00%	257,635,279.11

按組合計提壞賬準備：按照以賬齡特徵為基礎的預期信用損失組合計提壞賬準備的應收票據

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1年以內	131,740,705.60	1,317,407.06	1.00%
合計	131,740,705.60	1,317,407.06	

確定該組合依據的說明：

本集團上述期末應收票據的賬齡均在1年以內。

如是按照預期信用損失一般模型計提應收票據壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

□適用　不適用

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
應收票據減值準備	2,602,376.56		1,284,969.50			1,317,407.06
合計	2,602,376.56		1,284,969.50			1,317,407.06

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□適用 不適用

(3) 期末公司已質押的應收票據

單位：元

項目	期末已質押金額
商業承兌票據	76,457,360.55
合計	76,457,360.55

(4) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
商業承兌票據		46,127,700.37
合計		46,127,700.37

(5) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

本期末，本集團無因出票人未履約而將其轉為應收賬款的票據。

( ) 本期實際核銷的應收票據情況

本期末，本集團無實際核銷的應收票據。

3、 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值
按單項計提壞賬準備的應收賬款	19,5,34.3	3.3%	3,93,14 95	20.00%	15,12,5.	19,965,734.73	3.14%	3,993,146.95	20.00%	15,972,587.78
其中：										
因信用風險顯著不同單項計提壞賬準備的應收賬款	19,5,34.3	3.3%	3,93,14 95	20.00%	15,12,5.	19,965,734.73	3.14%	3,993,146.95	20.00%	15,972,587.78
按組合計提壞賬準備的應收賬款	543,00,34.05	9.3%	133,39 3,15.9	24.5%	409,15,1.2	615,592,605.55	96.86%	124,006,168.38	20.14%	491,586,437.17
其中：										
按照以賬齡特徵為基礎的預期信用損失組合計提壞賬準備的應收賬款	543,00,34.05	9.3%	133,39 3,15.9	24.5%	409,15,1.2	615,592,605.55	96.86%	124,006,168.38	20.14%	491,586,437.17
合計	5 19 4,0 1.		13,1,305.4		424,,.04	635,558,340.28	100.00%	127,999,315.33		507,559,024.95

按單項計提壞賬準備：因信用風險顯著不同單項計提壞賬準備的應收賬款

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
河北中泰鋼管製造有限公司	18,965,734.73	3,793,146.95	20.00%	按照該客戶的預期信用損失金額計提
合計	18,965,734.73	3,793,146.95		

按組合計提壞賬準備：按照以賬齡特徵為基礎的預期信用損失組合計提壞賬準備的應收賬款

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1年以內	402,992,070.88	4,029,920.71	1.00%
1 2年	16,654,355.48	8,327,177.74	50.00%
2 3年	400,715.36	300,536.52	75.00%
3 5年	14,837,876.70	12,612,195.19	85.00%
5年以上	108,123,328.63	108,123,328.63	100.00%
合計	543,008,347.05	133,393,158.79	

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

□適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1年以內(含1年)	402,992,070.88
1至2年	16,654,355.48
2至3年	400,715.36
3年以上	141,926,940.06
3至4年	2,499,070.57
4至5年	31,304,540.86
5年以上	108,123,328.63
合計	561,974,081.78

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
應收賬款壞賬準備	127,999,315.33	9,186,990.41				137,186,305.74
合計	127,999,315.33	9,186,990.41				137,186,305.74

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

應收賬款核銷說明：

本期無實際核銷的應收賬款。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
單位一	187,310,298.52	33.33%	5,004,702.88
單位二	112,207,713.06	19.97%	1,122,077.13
單位三	50,620,394.01	9.01%	674,203.94
單位四	49,560,887.02	8.82%	49,560,887.02
單位五	29,436,645.88	5.24%	294,366.46
合計	429,135,938.49	76.37%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

截至2020年6月30日，本集團無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

( ) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

截至2020年6月30日，本集團無因轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債。

其他說明：

截至2020年06月30日，本集團無用於保理借款導致使用權受到限制的應收賬款。

4、 *應收款項融資*

單位：元

項目	**期末餘額**	期初餘額
銀行承兌匯票	**119,45,2 0.**	96,155,523.75
合計	**119,45,2 0.**	96,155,523.75

應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

適用 □不適用

本集團銀行承兌匯票剩餘期限較短，賬面餘額與公允價值相近，故以其賬面價值作為公允價值。

如是按照預期信用損失一般模型計提應收款項融資減值準備，請參照其他應收款的披露方式披露減值準備的相關信息：

適用 □不適用

本集團持有的銀行承兌匯票承兌人均為資信狀況良好的金融機構，故未計提資產減值準備。

其他說明：

(1) 期末已用於質押的應收款項融資

單位：元

項目	**期末已質押金額**
銀行承兌匯票	0
合計	0

(2) 期末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

單位：元

項目	**期末終止確認金額**	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	**2439,23, 32.1**	
合計	**2439,23, 32.1**	

5、發放貸款及墊款

單位：元

項目	**期末餘額**	年初餘額
發放貸款及墊款淨額	**10,142, 159**	17,046,915.97
合計	**10,142, 159**	17,046,915.97

(1) 發放貸款及墊款明細

單位：元

項目名稱	期末餘額	年初餘額
發放貸款及墊款	**40, 13,2019 0**	47,925,154.08
減：貸款損失準備	**30, 0,4 59 3**	30,878,238.11
發放貸款及墊款淨額	**10,142, 159**	17,046,915.97

(2) 發放貸款及墊款按擔保方式列示如下

單位：元

借款類別	期末餘額	年初餘額
質押貸款	**0.00**	5,340,000.00
抵押貸款	**3, 99 ,59 3.19**	3,844,593.19
保證貸款	**,443,122.**	7,862,322.78
合計	**10,142, 159**	17,046,915.97

(3) 發放貸款及墊款損失準備計提情況

截至2020年6月30日，本集團下屬子公司前期發放貸款已逾期總額為40,813,201.90元。本集團根據貸款的抵押擔保情況及狀態，按照預期信用損失模型測算減值損失，具體如下：

單位：元

逾期時間	金額	佔發放貸款總額的比例(%)	貸款損失準備期末餘額
>360天	40,813,201.90	100	30,670,485.93
180 360天			
90 180天			
<90天			
合計	40,813,201.90	100	30,670,485.93

(4) 按貸款人類別劃分

單位：元

	期末餘額				
	賬面餘額		貸款損失準備		
類別	**金額**	**比例(%)**	**金額**	**計提比例(%)**	**貸款淨額**
企業貸款	37,988,201.90	93.08	28,937,485.93	76.17	9,050,715.97
個人貸款	2,825,000.00	6.92	1,733,000.00	61.35	1,092,000.00
合計	40,813,201.90	100.00	30,670,485.93		10,142,715.97

	年初餘額				
	賬面餘額		貸款損失準備		
類別	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	貸款淨額
企業貸款	45,100,154.08	94.11	29,145,238.11	64.62	15,954,915.97
個人貸款	2,825,000.00	5.89	1,733,000.00	61.35	1,092,000.00
合計	47,925,154.08	100.00	30,878,238.11		17,046,915.97

(5) 本期計提、收回、轉回的發放貸款及墊款減值準備

單位：元

		本期變動金額			
類別	**期初餘額**	**計提**	**收回或轉回**	**轉銷**	**期末餘額**
發放貸款及墊款減值準備	30,878,238.11		207,752.18		30,670,485.93
合計	30,878,238.11		207,752.18		30,670,485.93

6、 *預付款項*

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	,92, 15.10	93. 0%	36,184,175.19	87.86%
1至2年	9 9 0.	0. 5%	520,257.50	1.26%
2至3年	1 4,55 .00	0.21%	15,091.24	0.04%
3年以上	4,3 4,354.2	5.34%	4,464,940.52	10.84%
合計	19,39 , 9 .15		41,184,464.45	

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

本集團期末無賬齡超過一年的重要預付賬款。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔預付款項期末餘額合計數的比例(%)
單位一	36,853,167.50	1年以內	44.98%
單位二	20,860,825.37	1年以內	25.46%
單位三	7,223,919.76	1年以內	8.82%
單位四	4,290,498.91	3年以上	5.24%
單位五	3,205,108.69	1年以內	3.91%
合計	72,433,520.23		88.41%

7、 *其他應收款*

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		2,308,030.91
其他應收款	239,902,959.55	26,981,195.10
合計	239,902,959.55	29,289,226.01

(1) 應收利息

1) 應收利息分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
存款及保證金利息		2,308,030.91
合計		2,308,030.91

2) 重要逾期利息

本集團上述利息均未逾期。

3) 壞賬準備計提情況

□適用 不適用

(2) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1年以內(含1年)	12,097,466.96
1至2年	1,498,303.32
2至3年	250,000.00
3年以上	16,060,500.00
3至4年	500.00
4至5年	230,000.00
5年以上	15,830,000.00
合計	29,906,270.28

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
其他應收款壞賬準備	5,579,779.20	423,795.13				6,003,574.33
合計	5,579,779.20	423,795.13				6,003,574.33

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

本期無實際核銷的其他應收款。

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
壽光市羊口鎮財政所	政府往來款	14,530,000.00	5年以上	48.59%	3,051,300.00
壽光市羊口鎮財政經管統計中心	政府往來款	7,050,941.48	4年以上	23.58%	2,128,441.64
中國石化國際事業有限公司南京招標中心	保證金	1,782,555.36	1年以內	5.96%	
文登市高村鎮人民政府	政府往來款	1,300,000.00	5年以上	4.35%	562,540.45
威海市文登區財政局	保證金	613,400.00	1年以內	2.05%	
合計		25,276,896.84		84.53%	5,742,282.09

6) 涉及政府補助的應收款項

無

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

截至2020年6月30日，本集團無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

截至2020年6月30日，本集團無因轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債。

其他說明：

截至2020年6月30日，本集團無用於質押的其他應收款。

8、 存貨

公司是否需要遵守房地產行業的披露要求

否

(1) 存貨分類

單位：元

存貨跌價準備計提

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

(3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

無

(4) 合同履約成本本期攤銷金額的說明

無

9、 其他流動資產

單位：元

項目	**期末餘額**	期初餘額
待抵扣進項稅	**20, ,31 9**	34,046,039.33
預付所得稅	**1,1 0,302. 4**	1,160,302.64
合計	**22,02 , 19 . 0**	35,206,341.97

10、長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額（賬面價值）	本期增減變動								期末餘額（賬面價值）	減值準備期末餘額
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業											
二、聯營企業											
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	2,557,061.01									2,557,061.01	
小計	2,557,061.01									2,557,061.01	
合計	2,557,061.01									2,557,061.01	

11、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	**2,25,5,4.34**	2,726,157,716.13
合計	**2,25,5,4.34**	2,726,157,716.13

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋建築物	機器設備	電子及其他	運輸設備	合計
一、賬面原值：					
1. 期初餘額	1,095,993,243.01	3,316,763,702.46	123,127,740.46	14,418,832.27	4,550,303,518.20
2. 本期增加金額		21,955,378.32	760,094.75	906,073.31	23,621,546.38
(1) 購置		13,099,657.48	760,094.75	906,073.31	14,765,825.54
(2) 在建工程轉入		8,855,720.84			8,855,720.84
(3) 企業合併增加					
3. 本期減少金額	9,278,120.73	478,578.89	683,015.04	472,650.50	10,912,365.16
(1) 處置或報廢	9,278,120.73	478,578.89	683,015.04	472,650.50	10,912,365.16
4. 期末餘額	1,086,715,122.28	3,338,240,501.89	123,204,820.17	14,852,255.08	4,563,012,699.42
二、累計折舊					
1. 期初餘額	320,569,282.91	1,337,814,147.66	90,999,782.65	6,817,643.07	1,756,200,856.29
2. 本期增加金額	26,509,475.62	86,431,926.95	2,591,049.26	1,108,193.47	116,640,645.30
(1) 計提	26,509,475.62	86,431,926.95	2,591,049.26	1,108,193.47	116,640,645.30
3. 本期減少金額	2,156,086.95	407,072.85	646,274.89	349,064.60	3,558,499.29
(1) 處置或報廢	2,156,086.95	407,072.85	646,274.89	349,064.60	3,558,499.29
4. 期末餘額	344,922,671.58	1,423,839,001.76	92,944,557.02	7,576,771.94	1,869,283,002.30
三、減值準備					
1. 期初餘額	4,986,478.28	62,958,467.50			67,944,945.78
2. 本期增加金額					
(1) 計提					
3. 本期減少金額		715.00			715.00
(1) 處置或報廢		715.00			715.00
4. 期末餘額	4,986,478.28	62,957,752.50	0.00	0.00	67,944,230.78
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	736,805,972.42	1,851,443,747.63	30,260,263.15	7,275,483.14	2,625,785,466.34
2. 期初賬面價值	770,437,481.82	1,915,991,087.30	32,127,957.81	7,601,189.20	2,726,157,716.13

(2) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
物流園廠房	7,118,613.10	尚在辦理中
懋隆新材料車間廠房、辦公樓及職工餐廳	238,089,513.80	尚未辦理
合計	245,208,126.90	

其他說明

本集團無暫時閑置的固定資產；無融資租賃租入的固定資產及經營租賃租出的固定資產。

12、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	**54,254,509.44**	55,034,853.27
合計	**54,254,509.44**	55,034,853.27

(1) 在建工程情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
職工技能拓展訓練中心	20,0 ,105.0		20,0 ,105.0	20,796,671.64		20,796,671.64
熔爐還原改良及新建配套零星工程	9 999.25		9 999.25	16,845,718.09		16,845,718.09
真空脫氣裝置	24,59 ,535.5		24,59 ,535.5	16,745,602.57		16,745,602.57
其他零星工程	59 , 0.4		59 , 0.4	646,860.97		646,860.97
合計	54,254,509.44		54,254,509.44	55,034,853.27		55,034,853.27

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入佔預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率	資金來源
職工技能拓展訓練中心	26,000,000.00	20,796,671.64	9,433.96			20,806,105.60	88.35%	95%				其他
熔爐還原改良及新建配套零星工程	50,000,000.00	16,845,718.09		8,855,720.84		7,989,997.25	103.49%	95%				其他
真空脫氣裝置	29,160,000.00	16,745,602.57	8,113,933.28			24,859,535.85	85.25%	90%				其他
合計	105,160,000.00	54,387,992.30	8,123,367.24	8,855,720.84		53,655,638.70						

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

本集團在建工程期末不存在減值情形，故未計提在建工程減值準備。

(4) 其他說明

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

13、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	495,255,263.56	2,886,248.19	398,495,237.46	770,036.72	897,406,785.93
2. 本期增加金額			4,231,544.07		4,231,544.07
(1) 購置			0.00		
(2) 內部研發			4,231,544.07		4,231,544.07
(3) 企業合併增加					
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額	495,255,263.56	2,886,248.19	402,726,781.53	770,036.72	901,638,330.00
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	76,121,341.48	2,773,939.82	340,549,544.45	770,036.72	420,214,862.47
2. 本期增加金額	5,737,224.70	18,233.70	3,775,742.87		9,531,201.27
(1) 計提	5,737,224.70	18,233.70	3,775,742.87		9,531,201.27
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額	81,858,566.18	2,792,173.52	344,325,287.32	770,036.72	429,746,063.74
三、減值準備					
1. 期初餘額			33,968,375.45		33,968,375.45
2. 本期增加金額					
(1) 計提					
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額			33,968,375.45		33,968,375.45
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	413,396,697.38	94,074.67	24,433,118.76		437,923,890.81
2. 期初賬面價值	419,133,922.08	112,308.37	23,977,317.56		443,223,548.01

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例5.58%。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

無

14、開發支出

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		內部開發支出	其他	確認為無形資產	轉入當期損益	
項目一		4,231,544.07		4,231,544.07		
項目二		5,245,811.51				5,245,811.51
項目三		3,704,826.09			3,704,826.09	
項目四		2,591,053.09				2,591,053.09
項目五		3,108,302.28				3,108,302.28
合計		18,881,537.04		4,231,544.07	3,704,826.09	10,945,166.88

其他說明

本公司開發支出研究階段與開發階段的劃分、開發階段資本化的時點和依據詳見本附註「五、24」所述。

15、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
內部交易未實現利潤	9,034,023.	2,25 ,5059	9,393,965.60	2,348,491.40
應收票據	1,31 ,40 .0	19 , 11.0	2,602,376.56	390,356.49
應收賬款	13 , 41, 9.20	20,511,2 0.3	127,816,000.16	19,172,400.02
其他應收款	3,302, 9 .3	495,434. 1	2,869,997.38	430,499.61
存貨跌價準備	14,50 ,5 5. 4	2,1 ,2 .35	18,060,869.10	2,709,130.37
無形資產攤銷差異	3,1 0,1 95	12,4 ,02 . 4	95,472,670.50	14,320,900.58
預計負債	4,5 5,1 1. 2	,2 4.2	5,734,176.25	860,126.44
合計	252, 0,11393	3 , 02,419 .49	261,950,055.55	40,231,904.91

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
長期股權投資	15,23 .51	3, 09 .3	15,237.52	3,809.38
無形資產	22,4 4,0 1.	5, 21,020.44	23,001,960.00	5,750,490.00
合計	22,499 ,319 .2	5, 24, 29 . 2	23,017,197.52	5,754,299.38

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅資產和負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期初餘額
遞延所得稅資產		3 , 02,419 .49		40,231,904.91
遞延所得稅負債		5, 24, 29 . 2		5,754,299.38

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	10 ,1129 2 .	97,006,220.12
可抵扣虧損	1,14 , 1,153.00	1,052,554,995.02
合計	1,254, 4,0 9 .	1,149,561,215.14

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備注
2020	135,433,959.60	135,433,959.60	
2021	159,003,364.18	159,003,364.18	
2022	176,061,927.43	176,061,927.43	
2023	52,476,863.76	52,476,863.76	
2024	223,281,561.26	223,281,561.26	
2025	21,000,133.51		
2026	230,288,589.07	230,288,589.07	
2029	76,008,729.72	76,008,729.72	
2030	5,030,424.27		
合計	1,141,586,553.00	1,052,554,995.02	

16、其他非流動資產

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付土地款	39,000,000.00		39,000,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00
預付設備款	5,400,553.72		5,400,553.72	5,721,036.29		5,721,036.29
合計	44,400,553.72		44,400,553.72	9,621,036.29		9,621,036.29

17、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款		11,229,883.37
保證借款	**,9 ,035.00**	386,800,000.02
信用借款	**42, 0,504.0**	1,367,881,000.00
票據貼現及信用證借款	**490, 00,000.00**	163,600,000.00
合計	**2,001,1 ,539.0**	1,929,510,883.39

短期借款分類的說明：

利率詳情：本集團2020年半年度短期借款的加權平均年利率為4.67%(2019年度：4.789%)

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

本集團本期末無已逾期未償還短期借款。

18、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	**113,435,59 .12**	281,588,603.88
合計	**113,435,59 .12**	281,588,603.88

本期末已到期未支付的應付票據總額為0.00元。

19、應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付供應商款項	**90,492,19 .10**	924,020,613.80
合計	**90,492,19 .10**	924,020,613.80

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
單位一	15,44,4.5	未達結算條件
單位二	11,34,19.0	未達結算條件
單位三	59 33,2459	未達結算條件
單位四	4,0 0,21.5	未達結算條件
單位五	39 59, .	未達結算條件
合計	4099 2, 09.4	

其他說明：

根據交易日期的應付賬款：

項目	期末金額	年初金額
2個月以內	2 2,12, 5.9	463,282,439.13
2 3月	4 ,2 2,5 1.11	102,347,363.72
3 4月	3, 4,309.9	51,928,009.62
4月 1年	24 ,312, 3 .3	150,409,259.97
1 2年	9 ,2 , 32.5	57,797,898.87
2 3年	2, , 12.2	33,184,637.97
3年以上	99 19,14 .4	65,071,004.52
合計	90,49 2,19 .10	924,020,613.80

20、合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	35, 9,305.2	32,463,654.22
合計	35, 9,305.2	32,463,654.22

21、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	57,276,942.10	97,568,188.39	97,079,030.77	57,766,099.72
二、離職後福利				
設定提存計劃		5,169,633.31	5,169,633.31	
合計	57,276,942.10	102,737,821.70	102,248,664.08	57,766,099.72

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	42,149,843.83	86,522,973.08	86,731,461.81	41,941,355.10
2、職工福利費		2,274,104.21	2,274,104.21	
3、社會保險費		4,250,630.70	4,250,630.70	
其中：醫療保險費		4,074,615.08	4,074,615.08	
工傷保險費		176,015.62	176,015.62	
生育保險費		0.00	0.00	
4、住房公積金		3,617,316.36	3,617,316.36	
5、工會經費和職工教育經費	15,127,098.27	903,164.04	205,517.69	15,824,744.62
合計	57,276,942.10	97,568,188.39	97,079,030.77	57,766,099.72

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險		4,966,756.91	4,966,756.91	
2、失業保險費		202,876.40	202,876.40	
合計		5,169,633.31	5,169,633.31	

其他說明：

本集團應付職工薪酬期末金額中包含提取未發放的工資、獎金、補貼等41,941,355.10元，預計2020年下半年陸續發放。

22、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	24, 0 .20	2,230,290.05
企業所得稅	,1 5,500.	6,797,851.33
個人所得稅	3 ,999 .0	76,889.55
城市維護建設稅	4, 32.13	770,579.83
房產稅	1,231,130.	1,238,532.15
土地使用稅	19 12,50 .41	1,275,916.34
教育費附加	1, 239 3	550,414.17
地方水利基金	2 .32	55,041.43
印花稅	9 39 3.2	218,705.35
其他	150, 53.43	179,241.31
合計	10,443,015.31	13,393,461.51

23、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息		6,389,751.57
其他應付款	419 149 .5	55,033,779.68
合計	419 149 .5	61,423,531.25

(1) 應付利息

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息		555,555.56
短期借款應付利息		2,270,088.67
分期付息還本的長期借款利息		1,283,106.47
分期付息還本的長期應付款利息		2,281,000.87
合計		6,389,751.57

截至2020年6月30日本集團無已逾期未支付的利息。

(2) 其他應付款

1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預提動力費	**21,2 , .33**	35,876,548.51
押金	**,5 ,4 2.0**	9,651,252.85
其他	**12,0 0, 3 .1**	9,505,978.32
合計	**41, 14, .5**	55,033,779.68

2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

於期末，本集團無賬齡超過1年的重要其他應付款。

24、一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	**430,49 , 04. 0**	425,044,064.29
一年內到期的長期應付款	**2,1 4, 21. 1**	57,592,842.49
合計	**49 2, 2,52 . 1**	482,636,906.78

25、其他流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
已背書未到期的商業承兌匯票	**4 ,12 , 00.3**	87,557,572.20
合計	**4 ,12 , 00.3**	87,557,572.20

26、長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	**250,500,000.00**	250,000,000.00
抵押借款	**330, 5, .43**	175,044,064.29
減：一年內到期的金額	**(430,49 , 04. 0)**	(425,044,064.29)
合計	**150, 9 1. 3**	0.00

長期借款分類的說明：

一年內到期的長期借款本息已重分類至「一年內到期的非流動負債」，參見本附註七、24。

其他說明，包括利率區間：

本集團2020年上半年長期借款的利率區間為8.66% 9.22%

長期借款到期日分析如下：

單位：元

項目	期末金額	年初金額
1至2年	5,43 9 5. 2	0.00
2至3年	5,43 9 5. 1	
合計	150, 9 1. 3	0.00

27、長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	25，49,134.05	58,045,884.69
合計	25，49,134.05	58,045,884.69

(1) 按款項性質列示長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
售後回租融資款	25，49,134.05	58,045,884.69

其他說明：

本集團2020年上半年長期應付款的實際利率為10.90%。

長期應付款到期日分析：

單位：元

項目	期末金額	年初金額
1至2年	**25，49,134.05**	54,116,154.13
2 3年		3,929,730.56
合計	**25，49,134.05**	58,045,884.69

28、預計負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
未決訴訟	**4,5 5,1 1. 2**	5,734,176.25	詳見本附註十四、2
合計	**4,5 5,1 1. 2**	5,734,176.25	

29、遞延收益

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	7,386,306.54			7,386,306.54	與資產相關政府補助
合計	7,386,306.54			7,386,306.54	

涉及政府補助的項目：

單位：元

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期計入其他收益金額	本期沖減成本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關／與收益相關
基礎設施配套補助	6,954,855.00						6,954,855.00	與資產相關
防空地下室建設補助資金	431,451.54						431,451.54	與資產相關
合計	7,386,306.54						7,386,306.54	

其他說明：

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

根據威海市文登區高村鎮人民政府印發的《關於對威海市寶隆石油專材有限公司二期項目享受優惠政策返回的請示》(高政請字 2018 42號)，本公司子公司威海寶隆於2019年2月25日收到防空地下室建設補助資金719,085.90元，並將該項政府補助確認為與資產相關的政府補助，累計已攤銷287,634.36元。

30、股本

單位：元

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

31、資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	849,481,990.92			849,481,990.92
其他資本公積	13,687,167.50			13,687,167.50
合計	863,169,158.42			863,169,158.42

32、其他綜合收益

單位：元

項目	期初餘額	本期發生額						期末餘額
		本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益								
二、將重分類進損益的其他綜合收益	(3,055,060.57)	(264,115.53)				(237,703.98)	(26,411.55)	(3,292,764.55)
外幣財務報表折算差額	(3,055,060.57)	(264,115.53)				(237,703.98)	(26,411.55)	(3,292,764.55)
其他綜合收益合計	(3,055,060.57)	(264,115.53)				(237,703.98)	(26,411.55)	(3,292,764.55)

其他說明，包括對現金流量套期損益的有效部分轉為被套期項目初始確認金額調整：無

33、專項儲備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費		16,103,187.39	16,103,187.39	
合計		16,103,187.39	16,103,187.39	

34、盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	187,753,923.88			187,753,923.88
合計	187,753,923.88			187,753,923.88

35、一般風險準備

單位：元

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
一般風險準備金	11,236.91			11,236.91
合計	11,236.91			11,236.91

36、未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	[illegible]	98,100,580.11
調整後期初未分配利潤	[illegible]	98,100,580.11
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	[illegible]	(196,309,267.90)
期末未分配利潤	[illegible]	(98,208,687.79)

調整期初未分配利潤明細：

1)、 由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤0.00元。

2)、 由於會計政策變更，影響期初未分配利潤0.00元。

3)、

37、少數股東權益

歸屬於各子公司少數股東的少數股東權益

單位：元

子公司名稱	少數股權比例(%)	期末餘額	年初餘額
壽光寶隆	30.00	(47,776,238.29)	(31,120,652.72)
寶隆諮詢公司	50.00	74,908,503.20	72,757,222.66
其他公司		(230,919.90)	(196,032.19)
合計		26,901,345.01	41,440,537.75

38、營業收入和營業成本

單位：元

	本期發生額		上期發生額	
項目	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,322,[illegible]1,2[illegible]5.[illegible]2	1,223,51[illegible]9 0.53	2,336,044,685.01	2,118,045,769.31
其他業務	23,4[illegible]9 ,40 .00	20, 3 ,55 .15	41,400,349.25	38,613,112.72
合計	1,34 ,3 ,91[illegible]. 2	1,244,25 ,53 .	2,377,445,034.26	2,156,658,882.03

收入相關信息：

單位：元

合同分類	管類產品	三抽設備	石油機械部件	管坯	高端鑄鍛件	其他	合計
商品類型							
其中：							
管類產品	1,075,867,038.06						1,075,867,038.06
三抽設備		17,235,153.36					17,235,153.36
石油機械部件			5,554,410.20				5,554,410.20
管坯				92,664,669.60			92,664,669.60
高端鑄鍛件					122,510,014.88		122,510,014.88
其他						32,546,405.72	32,546,405.72
按經營地區分類							
其中：							
國內	844,703,268.56	15,160,780.06		92,664,669.60	122,510,014.88	32,502,467.98	1,107,541,201.08
國外	231,163,769.50	2,074,373.30	5,554,410.20			43,937.74	238,836,490.74
合同類型							
其中：							
某一時點確認收入	1,075,867,038.06	17,235,153.36	5,554,410.20	92,664,669.60	122,510,014.88	32,546,405.72	1,346,377,691.82
合計	1,075,867,038.06	17,235,153.36	5,554,410.20	92,664,669.60	122,510,014.88	32,546,405.72	1,346,377,691.82

與履約義務相關的信息：

本集團根據合同的約定，作為主要責任人按照客戶要求的品類、標準和時間及時履行供貨義務。不同客戶和不同產品的付款條件有所不同，國內普管客戶一般先收款後發貨，國內油套管客戶一般在客戶開票結算後3 6個月收款。出口業務主要為現匯收款，油套管產品大部分客戶為預收款，尾款發貨前付清或者是見提單複印件付清，石油機械部件的信用期一般為兩個月。

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為429,000,000.00元，其中，429,000,000.00元預計將於2020年度確認收入。

39、稅金及附加

單位：元

項目	**本期發生額**	上期發生額
城市維護建設稅	**1, ,1 4.23**	3,521,143.36
教育費附加	**1,33 9 14.2**	1,931,088.99
資源稅	**3 ,41 . 0**	92,746.40
房產稅	**2,4 1,1 1.0**	2,484,330.33
土地使用稅	**3, 25,0 399**	2,555,167.08
車船使用稅	**59 32. 4**	976.20
印花稅	**3 4, 3.32**	773,650.44
地方水利基金	**133 1.42**	251,510.24
其他稅種	**133, 0. 9**	814,010.01
合計	**10,232,230. 4**	12,424,623.05

40、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	22,513,301.2	32,462,350.19
代理費	4 , 51.	137,977.95
工資	1, 22, 595	2,036,093.97
差旅費	15 ,032.24	255,690.92
業務招待費	1,254,4209	2,238,113.92
辦公費	1129 .02	152,529.11
中介費	2 ,11 .54	445,625.49
折舊費	133, 45.1	123,542.61
中標服務費	339 2.2	213,396.23
其他	9 0, .13	1,919,480.19
合計	2 ,322,539 .42	39,984,800.58

41、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
無形資產攤銷	5, 55,45 .40	5,911,290.94
折舊費	35, 09 ,129 .10	10,932,684.23
職工薪酬	22,000, 2 .35	17,941,154.62
差旅費	2 4,023.1	686,731.45
機物料消耗	2,0 ,309 9	5,916,133.67
業務招待費	1,41 ,4 19 1	1,713,298.80
董事會費	9 2,29 .	677,067.92
水電氣費	,44 ,4 4. 5	4,919,280.83
中介費	2,25 , 0 .0	2,919,391.76
修理費	3,29 2, 3.20	2,088,602.18
其他	39 359 15.59	1,587,974.41
合計	,1 3,2 .05	55,293,610.81

42、研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
新產品研發	, 04,3 .1	17,029,164.68
非專利技術本年度攤銷	3, 5, 42.	3,987,391.60
合計	11,4 0,131.03	21,016,556.28

43、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	4,244,59 2.4	82,551,261.56
利息收入	(2, 00,5119)	(4,383,386.30)
匯兌損失	(1,501, 0.09)	(3,211,118.44)
其他支出	3,09 29, 5.1	4,936,871.13
合計	3,135,2 5.5	79,893,627.95

44、其他收益

單位：元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
再生資源企業扶持補助資金		10,685,367.00
專利技術及知識產權獎補		165,700.00
工業表彰獎勵		633,900.00
項目建設獎勵		719,085.90
穩崗補貼	5 9,54 .00	
其他	32,4029	
合計	019,509	12,204,052.90

45、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其他		1,170,164.41
合計		1,170,164.41

46、信用減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
貸款減值損失	20 , 52.1	731,332.89
應收賬款壞賬損失	(9 ,1 ,99 0.41)	(2,772,854.42)
應收票據壞賬損失	1,2 49, 9 .50	
其他應收款壞賬損失	(423, 9 5.13)	
合計	(,11 ,0 3.)	(2,041,521.53)

47、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
二、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	**(,4319 . 3)**	
合計	**(,4319 . 3)**	

48、資產處置收益

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	**(20,15 .)**	(229,634.05)
合計	**(20,15 .)**	(229,634.05)

49、營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
其他	**1,0 , 9 .1**	6,078,613.12	**1,0 , 9 .1**
合計	**1,0 , 9 .1**	6,078,613.12	**1,0 , 9 .1**

50、營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
預計負債	3,21 ,05 .10	7,132,168.72	3,21 ,05 .10
非流動資產毀損報廢損失	9 ,324. 3		9 ,324. 3
其他	159 ,014. 1	195,878.08	159 ,014. 1
合計	3,444,39 . 4	7,328,046.80	3,444,39 . 4

51、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用		1,390,220.31
遞延所得稅費用	1,300,015.	2,020,155.37
合計	1,300,015.	3,410,375.68

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額
利潤總額	(122,53 ,25 .35)
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	(1 ,3 0, 3 . 5)
子公司適用不同稅率的影響	(,099 ,41 .50)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	33,019 ,35 .12
研發費用加計扣除的影響	(5,239 ,1 5.01)
所得稅費用	1,300,015.

52、其他綜合收益

詳見附註七、32。

53、現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	019,509	25,607,152.90
利息收入	2,00,5119	4,383,386.30
承兌匯票保證金的減少		102,692,890.56
其他	,0 ,4 3. 1	3,494,652.58
合計	9,3 09,4 . 5	136,178,082.34

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	22,1 ,3 .3	32,905,095.86
新產品開發費	,04,3 .1	17,029,164.68
耗用品	1,2 4,1 .31	3,966,598.08
代理費	,1 5. 9	137,977.95
差旅費	441,055.40	942,422.37
中介費	3,42 ,121.2	4,042,085.17
修理費	3,29 2, 3.20	2,088,602.18
水電氣費	,44 ,4 4. 5	4,919,280.83
業務招待費	2, 19 02.	3,951,412.72
金融機構手續費	3,42 ,4 .	4,936,871.13
股民訴訟賠償款	9 , 19 9 0	16,617,828.90
其他	19 4,3 . 2	5,714,815.96
合計	4,32 ,551.31	97,252,155.83

(3) 支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
融資手續費		5,100,000.00
融資保證金的增加	19 399 2,20 .00	
合計	19 399 2,20 .00	5,100,000.00

54、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1．將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	**(123, 3 ,2 4.21)**	18,616,185.93
加：資產減值準備	**14,550,031.59**	2,041,521.53
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	**11 , 40, 45.30**	103,994,293.41
無形資產攤銷	**9 ,531,201.2**	9,573,771.15
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	**(2,70** 82 **1** 3 1 **0**0.1**.20** -0.1 -36.367 4/ 08 ，92	

其他說明：

本公司到期日超過3個月的保證金為237,677,500.00元。

截至2020年6月30日公司貨幣資金餘額為707,917,691.75元，列示於現金流量表的現金期末餘額為470,240,191.75元，差額為到期日超過3個月的保證金237,677,500.00元，因其使用受到限制，故未作為現金及現金等價物。

55、所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	**2 ,5 ,35 .4**	保證金
應收票據	**,45 ,3 0.55**	票據質押
固定資產	**2 ,49 ,40 9**	抵押借款
無形資產	**23 ,45 ,543.42**	抵押借款
合計	**0,2 , 9 .41**	

56、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	24,320,128.25	7.0795	172,174,324.81
歐元	0.37	7.961	2.95
港幣	0.00	0	
應收賬款			
其中：美元	22,369,720.31	7.0795	158,366,434.93
歐元	139,355.38	7.961	1,109,408.17
港幣			
應付賬款			
其中：美元	1,489,899.32	7.0795	10,547,742.24
歐元			
港幣			
合同負債			
其中：美元	531,687.52	7.0795	3,764,081.80
短期借款			
其中：美元	5,000,000.00	7.0795	35,397,500.00
應付利息			
其中：美元	5,391.25	7.0795	38,167.35
長期借款			
其中：美元			
歐元			
港幣			

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

適用 □不適用

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

57、政府補助

(1) 政府補助基本情況

單位：元

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
穩崗補貼	569,548.00	其他收益	569,548.00
其他	32,402.96	其他收益	32,402.96
合計	601,950.96		601,950.96

(2) 政府補助退回情況

□適用 不適用

其他說明：

本集團本期無政府補助退回情況。

八、合併範圍的變更

1、 其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動(如，新設子公司、清算子公司等)及其相關情況：

報告期內，合併報表範圍減少「懋隆回收公司」和「文登寶隆」兩家子公司。

2019年10月29日，公司第六屆董事會第五次會議審議並通過了《關於註銷全資子公司的議案》，擬通過清算註銷方式對公司全資子公司壽光市懋隆廢舊金屬回收有限公司和文登市寶隆再生資源有限公司進行處置(公告編號2019 029)。2019年12月24日，公司收到威海市文登區市場監督管理局行政審批服務局核發的通知，文登寶隆的相關註銷手續辦理完成(公告編號2019 039)；2020年2月18日，公司收到壽光市行政審批服務局核發的准予註銷登記通知，懋隆回收公司相關註銷手續辦理完成(公告編號2020 002)。

九、在其他主體中的權益

1、 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

子公司名稱	企業類型	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例		取得方式
						直接	間接	
公司	有限公司	香港	香港	貿易業	100萬美元	90.00%	0.00%	並購
壽光懋隆	有限責任公司	壽光	壽光	製造業	71,238萬元	100.00%	0.00%	並購
墨龍機電	有限責任公司	壽光	壽光	製造業	100萬美元	0.00%	100.00%	並購
壽光寶隆	有限責任公司	壽光	壽光	製造業	15,000萬元	70.00%	0.00%	投資設立
威海寶隆	有限責任公司	威海	威海	製造業	2,600萬元	61.54%	38.46%	並購
墨龍物流	有限責任公司	壽光	壽光	服務業	300萬元	100.00%	0.00%	投資設立
墨龍進出口	有限責任公司	壽光	壽光	進出口	1,000萬元	100.00%	0.00%	投資設立
寶隆諮詢公司	有限責任公司	壽光	壽光	服務業	15,000萬元	0.00%	50.00%	並購
墨龍能源	有限責任公司	壽光	壽光	服務業	1,000萬元	51.00%	0.00%	投資設立

於2020年6月30日，本公司附屬公司概無發行股本或債務證券。

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

本集團持股寶隆諮詢公司50%股權，為最大股東，其他六位股東均為自然人且持股分散(持股均為10%或6.67%)。寶隆諮詢公司章程中規定董事會決議表決權實行一人一票，董事會決議必須經全體董事過半數通過。該公司共有3名董事，全部由本集團派出。本集團對寶隆諮詢公司具有實際控制權，故將其納入合併範圍。

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
壽光寶隆	30.00%	(16,655,585.58)		(47,776,238.29)
寶隆諮詢公司	50.00%	2,151,280.54		74,908,503.20
合計		(14,504,305.04)		27,132,264.91

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
壽光寶隆	42,39 ,110.4	450, 03,0 .	1,29 3,099 ,199 .23	1,3 1, 1 ,5 90	0.00	1,3 1, 1 ,5 90	513,557,768.92	464,035,585.79	977,593,354.71	1,018,236,789.18		1,018,236,789.18
寶隆諮詢公司	149 ,39 2, 92.	0.00	149 ,39 2, 92.	19 ,234.4	0.00	19 ,234.4	145,547,064.05	7,415.35	145,554,479.40	40,034.08		40,034.08

單位：元

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
壽光寶隆	2, 409 5. 0	(3 9 59 43.20)	(3 9 59 43.20)	(2 5,423, 4 94)	1,398,621,860.04	6,208,990.81	6,208,990.81	75,367,887.15
寶隆諮詢公司	1, 52,0 9 .21	4,302,5 1.0	4,302,5 1.0	214,33 99	0.00	1,636,595.02	1,636,595.02	1,543,173.34

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

無

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

無

2、 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

無

3、 在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

聯營企業向公司轉移資金能力不存在重大限制。

(2) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

聯營企業未發生超額虧損。

(3) 與合營企業投資相關的未確認承諾

本集團不存在與聯營企業相關的未確認承諾。

(4) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

本集團不存在與聯營企業投資相關的或有負債。

4、 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

本集團不存在未納入合併財務報表範圍的結構化主體。

十、與金融工具相關的風險

本集團的主要金融工具包括借款、應收款項、應付款項等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1、 各類風險管理目標和政策

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

(1) 市場風險

1) 匯率風險

匯率風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受匯率風險主要與美元、港幣和歐元有關，除本集團母公司以及子公司，以美元、歐元和港幣進行採購和銷售外，本集團的其它主要業務活動以人民幣計價結算。於2020年6月30日，除下表所述資產及負債的美元餘額和零星的歐元及港幣餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等美元餘額的資產和負債產生的匯率風險可能對本集團的經營業績產生影響。

單位：元

項目		2020年 月30日	2019年12月31日
貨幣資金	美元	1 2,1 4,324. 1	116,873,789.09
貨幣資金	歐元	295	2.89
應收賬款	美元	15 ,3 ,4349 3	148,370,657.42
應收賬款	歐元	1,109 ,40 .1	1,086,523.61
短期借款	美元	35,39 ,500.00	34,881,000.00
應付賬款	美元	10,54 , 42.24	31,540,777.37
合同負債	美元	3, 4,0 1. 0	
應付利息	美元	3 ,1 .35	

本集團密切關注匯率變動對本集團的影響。

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

2) *利率風險*

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。本集團的利率風險產生於金融機構借款等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2020年6月30日，本集團的帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率借款合同，金額為人民幣318,000,000.00元(2019年12月31日：594,800,000.00元)，以及人民幣和美元計價的固定利率借款合同，金額為人民幣2,347,266,614.76元(2019年12月31日：人民幣1,875,393,674.86元)。

本集團因利率變動引起金融工具公允價值變動的風險主要與固定利率銀行借款有關。對於固定利率借款，本集團的目標是保持其浮動利率。

本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款有關。本集團的政策是保持這些借款的浮動利率，以消除利率變動的公允價值風險。

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

3) *價格風險*

本集團以市場價格銷售鋼材製品，因此受到此等價格波動的影響。

(2) 信用風險

於2020年6月30日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：

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

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

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

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

(3) 流動風險

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

本集團將金融機構借款作為主要資金來源。於2020年6月30日，本集團尚未使用的金融機構授信額度為485,470,000.00元(2019年12月31日：449,000,000.00元)，其中本集團尚未使用的短期銀行借款額度為人民幣395,470,000.00元(2019年12月31日：399,000,000.00元)。

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

2020年6月30日金額：

單位：元

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產					
貨幣資金	707,917,691.75				707,917,691.75
應收票據	130,423,298.54				130,423,298.54
應收賬款	424,787,776.04				424,787,776.04
應收款項融資	11,945,280.78				11,945,280.78
發放貸款及墊款	10,142,715.97				10,142,715.97
其他應收款	23,902,695.95				23,902,695.95
金融負債					
短期借款	2,001,166,539.08				2,001,166,539.08
應付票據	113,435,596.12				113,435,596.12
應付賬款	790,492,197.10				790,492,197.10
其他應付款	41,914,966.57				41,914,966.57
一年內到期的					
非流動負債	492,682,526.61				492,682,526.61
其他流動負債	46,127,700.37				46,127,700.37
長期借款		75,438,985.82	75,438,985.81		150,877,971.63
長期應付款		25,649,134.05			25,649,134.05

2、 敏感性分析

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

(1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

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

單位：元

項目	匯率變動	2020年 月30日		2019年度	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
所有外幣	對人民幣升值5%	14,09 5,15 .2	14,09 5,15 .2	8,496,140.81	8,496,140.81
所有外幣	對人民幣貶值5%	(14,09 5,15 .2)	(14,09 5,15 .2)	(8,496,140.81)	(8,496,140.81)

十一、公允價值的披露

於2020年6月30日，本集團的應收款項融資以公允價值計量，該部分銀行承兌匯票到期日較短，公允價值和賬面價值差異極小。

本集團不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項和長期借款等。不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

十二、關聯方及關聯交易

1、 本企業的母公司情況

本企業最終控制方是張恩榮。

其他說明：

截至2020年6月30日，張恩榮先生擁有本公司29.53%的表決權股份，為本公司之控股股東和最終控制方。

2、 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註九、1。

3、 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註九、3。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	本公司聯營企業

4、 其他關聯方情況

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

5、 *關聯交易情況*

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

出售商品／提供勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	抽油泵及配件	650,407.46	842,936.80

(2) 關聯擔保情況

本公司作為被擔保方

單位：元

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
張恩榮	50,011,900.00	2017年10月09日	2020年10月08日	否
張恩榮(註1)	300,000,000.00	2017年11月30日	2020年11月30日	否
張恩榮(註1)	250,000,000.00	2018年12月07日	2020年12月07日	否
張恩榮(註2)	192,408,495.33	2020年06月30日	2023年06月30日	否
壽光寶隆	40,000,000.00	2020年03月05日	2021年03月05日	否
壽光懋隆	50,000,000.00	2020年03月06日	2021年03月05日	否
壽光懋隆	80,000,000.00	2020年04月08日	2021年04月07日	否
壽光懋隆	60,000,000.00	2020年04月13日	2021年04月12日	否
壽光懋隆	70,000,000.00	2020年04月16日	2021年04月15日	否
壽光懋隆	30,000,000.00	2020年05月06日	2021年05月05日	否
壽光懋隆	80,000,000.00	2020年05月13日	2021年05月12日	否
壽光懋隆	60,000,000.00	2019年07月24日	2020年07月23日	否
壽光懋隆	36,000,000.00	2019年09月10日	2020年09月09日	否
壽光懋隆	64,000,000.00	2019年10月15日	2020年10月14日	否
壽光懋隆	47,000,000.00	2019年11月07日	2020年11月07日	否
壽光懋隆	47,600,000.00	2020年06月12日	2021年06月12日	否
壽光懋隆	102,200,000.00	2020年03月17日	2021年03月17日	否

關聯擔保情況說明：

(1) 截至2020年6月30

十三、股份支付

1、 股份支付總體情況

□適用 不適用

2、 以權益結算的股份支付情況

□適用 不適用

3、 以現金結算的股份支付情況

□適用 不適用

4、 股份支付的修改、 終止情況

無

5、 其他

本集團本期不存在股份支付情形。

十四、承諾及或有事項

1、 重要承諾事項

資產負債表日存在的重要承諾

截至2020年6月30日，本集團無其他重大承諾事項。

2、 或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

截至財務報表報出日，本公司因證券虛假陳述遭到投資者索賠的案件已由濟南市中級人民法院受理，涉案金額共計人民幣92,142,813.18元。目前已經判決或調解結案的案件涉案金額共計人民幣86,760,269.86元，實際結案金額45,300,629.75元。對於已結案的案件，公司根據判決結果正在履行中；對於已開庭未判決或尚未開庭的案件參照前期結案情況按照85%計提預計負債4,575,161.82元。公司針對該事項累計計提預計負債合計49,875,791.57元。

(2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明

公司不存在需要披露的重要或有事項。

十五、資產負債表日後事項

1、 利潤分配情況

單位：元

擬分配的利潤或股利	0.00
經審議批准宣告發放的利潤或股利	0.00

2、 銷售退回

截止財務報告日，本集團未發生大額的銷售退回情形。

3、 其他資產負債表日後事項說明

本集團無其他重大資產負債表日後事項。

十六、其他重要事項

1、 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

1) *報告分部的確定依據*

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為6個報告分部，這些報告分部是以為內部組織結構、管理要求、內部報告制度基礎確定的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。本集團各個報告分部提供的主要產品包括油套管、三抽設備、石油機械部件、管坯、高端鑄鍛件及其他。

2) *報告分部的會計政策*

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

(2) 報告分部的財務信息

單位：元

項目	管類	三抽設備	石油機械部件	管坯	高端鑄鍛件	其他	未分配項目	分部間抵銷	合計
營業收入									
對外交易收入	1,075,867,038.06	17,235,153.36	5,554,410.20	92,664,669.60	122,510,014.88	32,546,405.72			1,346,377,691.82
分部間交易收入									
分部營業收入合計	1,075,867,038.06	17,235,153.36	5,554,410.20	92,664,669.60	122,510,014.88	32,546,405.72			1,346,377,691.82
報表營業收入合計	1,075,867,038.06	17,235,153.36	5,554,410.20	92,664,669.60	122,510,014.88	32,546,405.72			1,346,377,691.82
分部費用	1,031,978,534.70	15,092,700.67	5,652,579.94	101,679,166.06	112,938,516.02	29,019,842.94			1,296,361,340.33
分部營業利潤	43,888,503.36	2,142,452.69	(98,169.74)	(9,014,496.46)	9,571,498.86	3,526,562.78			50,016,351.49
調節項目：									
管理費用							86,163,288.05		86,163,288.05
研發費用							11,480,131.03		11,480,131.03
財務費用							73,135,285.58		73,135,285.58
投資收益							0.00		0.00
資產處置收益							(20,157.66)		(20,157.66)
其他收益							601,950.96		601,950.96
報表營業利潤	43,888,503.36	2,142,452.69	(98,169.74)	(9,014,496.46)	9,571,498.86	3,526,562.78	(170,196,911.36)		(120,180,559.87)
營業外收入							1,086,698.16		1,086,698.16
營業外支出							3,444,396.64		3,444,396.64
利潤總額	43,888,503.36	2,142,452.69	(98,169.74)	(9,014,496.46)	9,571,498.86	3,526,562.78	(172,554,609.84)		(122,538,258.35)
所得稅							1,300,015.86		1,300,015.86
淨利潤	43,888,503.36	2,142,452.69	(98,169.74)	(9,014,496.46)	9,571,498.86	3,526,562.78	(173,854,625.70)		(123,838,274.21)
分部資產總額	4,206,758,927.08	92,777,934.79	25,533,113.23	145,228,167.18	156,488,874.03	205,845,625.90	616,145,826.67		5,448,778,468.88
分部負債總額	2,049,501,691.06	18,972,472.54	13,913,228.07	62,813,313.34	111,266,875.38	23,916,960.24	1,503,536,809.38		3,783,921,350.01

2、 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

2020年半年度和2019年半年度，本集團全部對外交易收入分別來源於中國和境外，因全部資產均位於中國，故對收入來源地劃分的對外交易收入披露如下：

單位：元

對外交易收入	**本期發生額**	上期發生額
中國(除香港)境內	**1,10 ,541,201.0**	2,101,112,092.50
香港		
其他海外地區	**23 , 3 ,40 0. 4**	276,332,941.76
合計	**1,34 ,3 , 91. 2**	2,377,445,034.26

十七、母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	1 9 5, 34. 3	2. 1%	3, 9 3,14 9 5	20.00%	15,1 2,5 .	19,965,734.73	2.69%	3,993,146.95	20.00%	15,972,587.78
其中：										
因信用風險顯著不同單項計提壞賬準備的應收賬款	1 9 5, 34. 3	2. 1%	3, 9 3,14 9 5	20.00%	15,1 2,5 .	19,965,734.73	2.69%	3,993,146.95	20.00%	15,972,587.78
按組合計提壞賬準備的應收賬款	2,0 ,412.0	9 .29%	1329 4 , 22.25	19.49%	549 ,14 , 9. 1	722,320,168.54	97.31%	123,822,853.21	17.14%	598,497,315.33
其中：										
按照以賬齡特徵為基礎的預期信用損失組合計提壞賬準備的應收賬款	523,201,5 1.5	4. 3%	1329 4 , 22.25	25.41%	39 0,252, 39 .31	598,161,430.94	80.58%	123,822,853.21	20.70%	474,338,577.73
按照合併範圍內關聯方預期信用損失組合計提壞賬準備的應收賬款	15 , 95, 50.50	22. %	0.00		15 , 95, 50.50	124,158,737.60	16.73%			124,158,737.60
合計	01,0 3,14 . 9		13 , 41, 9.20		5 4,321,2 .9	742,285,903.27	100.00%	127,816,000.16		614,469,903.11

按單項計提壞賬準備：因信用風險顯著不同單項計提壞賬準備的應收賬款

單位：元

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
河北中泰鋼管製造有限公司	18,965,734.73	3,793,146.95	20.00%	按照該客戶的預期信用損失金額計提

按組合計提壞賬準備：按照合併範圍內關聯方預期信用損失組合計提壞賬準備的應收賬款

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1年以內	383,506,201.72	3,835,062.02	1.00%
1 2年	16,654,355.48	8,327,177.74	50.00%
2 3年	168,705.00	126,528.75	75.00%
3 5年	14,748,970.73	12,536,625.11	85.00%
5年以上	108,123,328.63	108,123,328.63	100.00%
合計	523,201,561.56	132,948,722.25	

按組合計提壞賬準備：按照合併範圍內關聯方預期信用損失組合計提壞賬準備的應收賬款

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
壽光懋隆新材料技術開發有限公司	138,254,072.78		0.00%
[illegible]	20,641,777.72		0.00%
合計	158,895,850.50		

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

□適用　不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1年以內(含1年)	521,760,274.50
1至2年	16,654,355.48
2至3年	20,810,482.72
3年以上	141,838,034.09
3至4年	2,410,164.60
4至5年	31,304,540.86
5年以上	108,123,328.63
合計	701,063,146.79

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
應收賬款壞賬準備	127,816,000.16	8,925,869.04				136,741,869.20
合計	127,816,000.16	8,925,869.04				136,741,869.20

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

本期公司無實際核銷的應收賬款。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	佔應收賬款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
單位一	187,310,298.52	26.72%	5,004,702.88
單位二	138,254,072.78	19.72%	0.00
單位三	112,207,713.06	16.01%	1,122,077.13
單位四	50,620,394.01	7.22%	674,203.94
單位五	49,560,887.02	7.07%	49,560,887.02
合計	537,953,365.39	76.74%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

截止2020年6月30日，本公司無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

( ) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

截止2020年6月30日，本公司無因轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債。

( ) 其他說明

2020年6月30日，本公司無用於質押的應收賬款。

2、 *其他應收款*

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		2,308,030.91
其他應收款	**4，32,054.13**	739,726,291.37
合計	**4，32,054.13**	742,034,322.28

(1) 應收利息

1) 應收利息分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
保證金利息		2,308,030.91
合計		2,308,030.91

2) 重要逾期利息

本公司上述利息均未逾期。

本公司應收利息均為各大銀行的存款及保證金利息，到各銀行的計息日會及時收回，無需計提壞賬準備。

3) 壞賬準備計提情況

□適用 不適用

(2) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
員工周轉金	**949,754.00**	1,189,754.00
押金／保證金	**2914,255.3**	3,589,758.00
行政事業單位往來款項	**14,530,000.00**	14,530,000.00
其他單位往來	**2,424,29.2**	1,401,519.59
合併範圍內關聯方	**49,21,2.53**	721,885,257.16
減：其他應收款壞賬準備	**(3,302,9.3)**	(2,869,997.38)
合計	**4,32,054.13**	739,726,291.37

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2020年1月1日餘額	200,027.82	2,669,969.56	0.00	2,869,997.38
2020年1月1日餘額在本期				
本期計提	(3,000.00)	435,900.00		432,900.00
2020年6月30日餘額	197,027.82	3,105,869.56		3,302,897.38

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

□適用　不適用

按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末餘額
1年以內（含1年）	474,139,548.19
1至2年	884,903.32
2至3年	250,000.00
3年以上	14,760,500.00
3至4年	500.00
4至5年	230,000.00
5年以上	14,530,000.00
合計	490,034,951.51

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	計提	本期變動金額 收回或轉回	核銷	其他	期末餘額
其他應收款壞賬準備	2,869,997.38	432,900.00				3,302,897.38
合計	2,869,997.38	432,900.00				3,302,897.38

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

本期公司無實際核銷的其他應收賬款。

5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
壽光懋隆新材料技術開發有限公司	關聯方往來	356,404,667.23	3年以內	72.73%	
壽光墨龍物流有限公司	關聯方往來	112,812,005.30	1 5年	23.02%	
壽光市羊口鎮財政所	政府往來款	14,530,000.00	5年以上	2.97%	3,051,300.00
中國石化國際事業有限公司南京招標中心	保證金	1,782,555.36	1年以內	0.36%	
陝西能源化工交易所股份有限公司	保證金	505,000.00	1年以內	0.10%	
合計		486,034,227.89		99.18%	3,051,300.00

6) 涉及政府補助的應收款項

無

7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

2020年6月30日，本公司無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

2020年6月30日，無因轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

其他說明：

2020年6月30日，無用於質押的其他應收款。

3、 長期股權投資

單位：元

	期末餘額			期初餘額		
項目	**賬面餘額**	**減值準備**	**賬面價值**	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	**1,352,019,921.73**	**208,000,000.00**	**1,144,019,921.73**	1,352,019,921.73	208,000,000.00	1,144,019,921.73
合計	**1,352,019,921.73**	**208,000,000.00**	**1,144,019,921.73**	1,352,019,921.73	208,000,000.00	1,144,019,921.73

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	**期初餘額（賬面價值）**	**本期增減變動 追加投資**	**減少投資**	**計提減值準備**	**其他**	**期末餘額（賬面價值）**	**減值準備期末餘額**
壽光懋隆	1,006,743,691.73					1,006,743,691.73	
威海寶隆	117,000,000.00					117,000,000.00	103,000,000.00
公司	7,276,230.00					7,276,230.00	
壽光寶隆	0.00					0.00	105,000,000.00
墨龍物流	3,000,000.00					3,000,000.00	
墨龍進出口	10,000,000.00					10,000,000.00	
合計	1,144,019,921.73					1,144,019,921.73	208,000,000.00

4、 營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,059,450,[illegible]	90,345,[illegible]	1,784,082,191.35	1,588,491,180.99
其他業務	55,994,[illegible]	53,1[illegible]	79,684,580.84	77,861,336.45
合計	1,115,[illegible]	1,013,512,530.5	1,863,766,772.19	1,666,352,517.44

收入相關信息：

單位：元

合同分類	管類產品	三抽設備	石油機械部件	其他	合計
商品類型					
其中：					
管類產品	1,035,836,968.21				1,035,836,968.21
三抽設備		17,235,153.36			17,235,153.36
石油機械部件			5,554,410.20		5,554,410.20
其他				57,013,287.92	57,013,287.92
按經營地區分類					
其中：					
國內	804,673,198.71	15,160,780.06		57,012,990.68	876,846,969.45
國外	231,163,769.50	2,074,373.30	5,554,410.20	297.24	238,792,850.24
合同類型					
某一時點確認收入	1,035,836,968.21	17,235,153.36	5,554,410.20	57,013,287.92	1,115,639,819.69
合計	1,035,836,968.21	17,235,153.36	5,554,410.20	57,013,287.92	1,115,639,819.69

與履約義務相關的信息：

本公司根據合同的約定，作為主要責任人按照客戶要求的品類、標準和時間及時履行供貨義務。不同客戶和不同產品的付款條件有所不同，國內普管客戶一般先收款後發貨，國內油套管客戶一般在客戶開票結算後3 6個月收款。出口業務主要為現匯收款，油套管產品大部分客戶為預收款，尾款發貨前付清或者是見提單複印件付清，石油機械部件的信用期一般為兩個月。

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為429,000,000.00元，其中，429,000,000.00元預計將於2020年度確認收入。

十八、補充資料

1、 當期非經常性損益明細表

適用 □不適用

單位：元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	(9,42.39)	主要係本期固定資產處置損失。
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	59,54.00	主要係本期收到的穩崗補貼。
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	(3,21,05.10)	主要係本期計提投資者訴訟索賠損失。
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	92,3.35	主要係本期按協議收取的違約金。
其他符合非經常性損益定義的損益項目	32,4029	主要係本期收到的代扣代繳個人所得稅手續費返還。
減：所得稅影響額	(14,3992)	
少數股東權益影響額	53,529.21	
合計	(1,45,044.4)	

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

□適用 不適用

2、 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益 基本每股收益（元／股）	稀釋每股收益（元／股）
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.46%	(0.137)	(0.137)
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.36%	(0.1349)	(0.1349)

根據《企業會計準則第34號　每股收益》第四條「企業應當按照歸屬於普通股股東的當期淨利潤，除以發行在外普通股的加權平均數計算基本每股收益」計算得出。

3、 境內外會計準則下會計數據差異

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

□適用　不適用

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

□適用　不適用

4、 其他

第十二節　備查文件目錄

（一）載有公司負責人、主管會計工作負責人、會計機構負責人（會計主管人員）簽名並蓋章的財務報表；

（二）載有公司董事長簽署的半年度報告文本文件；

（三）報告期內在中國證監會指定信息披露媒體披露的所有公司文件正本及公告的原稿；

（四）以上備查文件的備置地點為公司董事會辦公室。

Design And Produced By: EDICO Financial Press Services Limited