山東墨龍石油機械股份

€ õ • 6 [O • q 7 W Ó m Y • . ¥ p … Þ " ® ! •
€ p … þ î j 568 •



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、誤導性陳述或者重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

公司負責人楊雲龍、主管會計工作負責人郝雲峰及會計機構負責人（會計主管人員）朱琳聲明：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。

公司已在本報告第三節「管理層討論與分析」中「十、公司面臨的風險和應對措施」部分，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	4
第三節	管理層討論與分析	8
第四節	公司治理	25
第五節	環境和社會責任	26
第六節	重要事項	29
第七節	股份變動及股東情況	36
第八節	優先股相關情況	41
第九節	債券相關情況	42
第十節	財務報告	43

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）載有公司蓋章及法定代表人簽名的2022年半年度報告文本原件。

（三）報告期內在中國證監會指定網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）以上備查文件備置地點：公司董事會辦公室。

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
壽光懋隆	指	壽光懋隆新材料技術開發有限公司
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
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
MPM公司	指	MPM International Limited
墨龍物流	指	壽光墨龍物流有限公司
墨龍機電	指	壽光墨龍機電設備有限公司
壽光金鑫	指	山東壽光金鑫投資發展控股集團有限公司
壽光國資局	指	壽光市國有資產監督管理局
墨龍控股	指	壽光墨龍控股有限公司
報告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、千元、萬元	指	人民幣元、人民幣千元、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、00568
變更前的股票簡稱(如有)	不適用	
股票上市證券交易所	深圳證券交易所、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)	Shandong Molong Petroleum Machinery Company Limited	
公司的外文名稱縮寫(如有)	Shandong Molong	
公司的法定代表人	楊雲龍	

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	dsh@molonggroup.com

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	山東省壽光市古城街道興尚路99號
公司註冊地址的郵政編碼	262711
公司辦公地址	山東省壽光市文聖街999號
公司辦公地址的郵政編碼	262700
公司網址	https://www.molonggroup.com
公司電子信箱	dsh@molonggroup.com
臨時公告披露的指定網站查詢日期(如有)	2022年6月17日
臨時公告披露的指定網站查詢索引(如有)	巨潮資訊網http://www.cninfo.com.cn

、 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2021年年報。

、 其他有關資料

其他有關資料在報告期是否變更情況

□適用 ✓不適用

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)	**1,570,941,941.65**	1,898,127,577.08	–17.24%
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	**(172,717,715.72)**	(68,250,795.42)	–153.06%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤(元)	**(181,365,553.51)**	(67,526,958.21)	–168.58%
經營活動產生的現金流量淨額(元)	**56,906,850.11**	(19,471,631.29)	392.26%
基本每股收益(元／股)	**(0.2165)**	(0.0855)	–153.22%
稀釋每股收益(元／股)	**(0.2165)**	(0.0855)	–153.22%
加權平均淨資產收益率	**(13.02%)**	(3.91%)	–9.11%

	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)	**5,047,427,676.07**	4,457,611,299.31	13.23%
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	**1,240,443,655.86**	1,413,238,861.87	–12.23%

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)	(217,577.50)	主要係公司處置及報廢部分資產產生的損失。
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外)	49,128.67	主要係收到的個稅代扣代繳手續費返還。
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	6,941,179.49	主要係公司單獨進行減值測試的應收賬款收回所致。
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	4,107,748.52	主要係本期收回前期已轉銷的資產所致。
減：所得稅影響額	1,075,135.53	
少數股東權益影響額(稅後)	1,157,505.86	
合計	8,647,837.79	

其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況：

□適用 ✓不適用

公司不存在其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況。

將《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項目的情況說明

□適用 ✓不適用

公司不存在將《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的情形。

第三節　管理層討論與分析

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設計研發、加工製造、銷售服務與出口貿易，主要產品包括石油鑽採機械裝備、石油天然氣輸送裝備、油氣開採裝備及高端鑄鍛件等，產品主要用於油氣能源的鑽採、機械加工、城市管網以及風電鑄件等領域相關設備製造。公司主要產品是管類產品及高端鑄鍛件產品。公司生產經營模式為「以銷定產」方式，即由銷售部門結合市場銷售形式及客戶訂單計劃，對接公司生產系統進行有序生產、檢驗並交貨。公司採購模式為由採購部門統一負責所需原材料、模具和設備的集中採購，包括簽訂採購合同、跟蹤採購進度、協助原材料品質改善等；採購部門根據全面的綜合評價指標體系對供應商選擇進行嚴格控制，培養優質的合作夥伴並建立長期穩定的戰略合作關係。公司擁有較為成熟的銷售網絡，成立專門的銷售和進出口專業團隊，分別負責國內、國外市場的調研、開發、產品銷售及售後服務。

報告期內，因受區域性疫情防控影響，原材料採購及產品銷售運輸受限，公司部分生產綫開工不足，導致生產成本增加，管理費用增加；受市場行情影響，部分產品產銷量同比下降，導致報告期內營業收入同比下降。

報告期末，公司總資產為50.47億元，較年初上升13.23%，歸屬於上市公司股東的淨資產為12.40億元，較年初下降12.23%。報告期內，公司實現營業收入15.71億元，同比下降17.24%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤–1.73億元。

(二)報告期內公司所屬行業基本情況

公司所處能源裝備行業涵蓋石油、天然氣、頁岩氣、煤炭、煤層氣等，屬於石油天然氣等專用設備製造及服務行業範疇。因此，石油、天然氣開採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。從長期來看，全球經濟增長率、石油天然氣的價格走勢及消費需求、全球石油勘探開發支出及油氣開採規模、全球各國「碳中和」政策是影響公司所處行業景氣程度的決定性因素。

進入2022年，成品油需求復蘇，國際油價一路走高，全球能源價格均保持在較高位置，國內外油氣開採活動逐漸活躍，油服行業景氣度上升。除油價不斷攀升帶來的積極影響外，為切實保障能源安全，相關部門多次強調提升國內油氣勘探開發力度也給油服設備製造行業帶來利好。國家能源局出台的增儲上產「七年行動計劃」，在確保國家能源安全的同時，持續加大油氣勘探與生產的資本開支。

「十四五」期間，我國將繼續大力開發油氣資源。國家發改委、國家能源局印發的《「十四五」現代能源體系規劃》提出加大頁岩油等非常規油氣開發力度，非常規油氣資源開發已成為我國「穩油增氣」的戰略性資源。我國非常規油氣資源的快速發展，無疑將帶動相關設備需求持續增長，給公司裝備製造及技術服務帶來新的機遇。

二、核心競爭力分析

1、 技術研發與創新優勢

公司在能源裝備專用設備領域具有較強的研發能力，已承擔國家級、省級有關科研項目近80項，其中國家火炬計劃項目1項，國家科技計劃項目1項，山東省省級技術創新項目70餘項。擁有山東省級企業技術中心、山東省石油專用管工程技術研究中心、國家認可實驗室及濰坊市石油機械工程技術研究中心等創新平台，是高新技術企業、中國能源裝備基地龍頭企業；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，逐步建立了以企業為主體、市場為導向、產學研深度融合的技術創新體系。

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。公司較早通過了ISO9001國際質量體系認證、ISO14001環境管理體系認證和OHSAS18001職業健康安全管理體系認證，並通過QES管理體系後續再認證審核，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。

、 *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油氣公司，客戶群比較穩定；海外市場主要為中東、美洲、歐洲、北非等相關國家和地區。公司營銷團隊由國際貿易及市場營銷等專業人才組建，經驗較為豐富，業務能力較強，在能源裝備產品營銷方面具有一定的優勢。

、 *熔融還原技術優勢*

HIsmelt熔融還原技術是山東墨龍積極響應國家製造業轉型升級、持續發展循環經濟、打造綠色冶金企業的一項熔融還原冶金工藝。公司已取得HIsmelt熔融還原技術系列專利與授權，經中國金屬協會組織的科技成果鑒定，山東墨龍HIsmelt熔融還原技術達到國際領先水平。公司依託現有熔融還原技術開發的高端鑄鍛產品的銷售市場不斷開拓，可廣泛用於風電鑄件及高端機床等領域的相關設備製造。HIsmelt熔融還原技術的應用與推廣，有望成為企業後期發展新的利潤增長點。

、 *新產品優勢*

公司結合市場需求，持續推進產品研發工作，完成了一系列新產品開發和技術工藝改進。公司自主研發的熱風噴槍設備，整機組裝完成並已完成工廠檢驗試驗，已具備使用條件；完成EH抽油杆產品開發並進行小批量試製，各項性能指標合格，具備智能物流抽油杆前期開發的準備工作；完成高抗拉強度高抗變形防粘扣油管設計與製造，並已批量投產使用；完成抽油泵滲硼泵筒工藝開發，並小批量供新疆油田市場；完成特種雙通道抽油泵產品的設計與製造，並批量供應新疆油田市場；新研發液壓冷拔油缸管產品，完成冷拔機、冷拔模具、特殊扣油套管產品等設備設計和改進等。新產品的研發與技術工藝改進，將有助於公司在行業領域的綜合競爭力進一步提升。

、 *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。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。

三、主營業務分析

概述

參見「一、報告期內公司從事的主要業務」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	1,570,941,941.65	1,898,127,577.08	–17.24%	主要係本期受區域性疫情防控影響，部分車間開工不足，以及運輸受限，相關產品銷量下降所致。
營業成本	1,517,239,001.79	1,726,169,152.48	–12.10%	主要係本期收入下降所致。
銷售費用	7,124,810.84	5,871,146.55	21.35%	主要係本期銷售人員的職工薪酬增加所致。
管理費用	136,188,184.82	114,235,240.60	19.22%	主要係本期部分車間開工不足，相關費用轉入該科目核算所致。
財務費用	54,037,626.23	59,928,458.91	–9.83%	主要係本期匯兌收益增加所致。
所得稅費用	2,063,592.49	3,033,465.40	–31.97%	主要係遞延所得稅資產增加，導致遞延所得稅費用減少。
研發投入	24,397,415.04	33,718,872.51	–27.64%	主要係本期減少新產品的研發投入所致。
經營活動產生的現金流量淨額	56,906,850.11	(19,471,631.29)	392.26%	主要係本期貨款支付減少所致。
投資活動產生的現金流量淨額	(6,599,680.186%86%			
ô ¬ › Ø現金流量淨額•!*c gd 8ÓI		(6,599,680.186%	10.297 0 Td(164580330852.48)Tj141Tp.335 TØ302635.1 7.186%	

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	**1,570,941,941.65**	**100%**	1,898,127,577.08	100%	–17.24%
分行業					
專用設備製造	**1,570,941,941.65**	**100.00%**	1,898,127,577.08	100.00%	–17.24%
分產品					
管類產品	**593,912,032.35**	**37.81%**	1,053,440,211.21	55.50%	–43.62%
管坯	**0.00**	**—**	706,827,222.90	37.24%	—
高端鑄鍛件	**878,006,892.23**	**55.89%**	74,500,029.58	3.92%	1,078.53%
三抽設備	**16,732,788.46**	**1.07%**	12,529,223.05	0.66%	33.55%
石油機械部件	**8,763,820.61**	**0.56%**	3,907,356.56	0.21%	124.29%
其他	**73,526,408.00**	**4.68%**	46,923,533.78	2.47%	56.69%
分地區					
國內地區	**1,507,525,783.97**	**95.96%**	1,804,034,637.51	95.04%	–16.44%
國外地區	**63,416,157.68**	**4.04%**	94,092,939.57	4.96%	–32.60%

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	1,570,941,941.65	1,517,239,001.79	3.42%	–17.24%	–12.10%	–5.64%
分產品						
管類產品	593,912,032.35	551,780,464.25	7.09%	–43.62%	–41.56%	–3.28%
高端鑄鍛件	878,006,892.23	876,796,811.22	0.14%	1,078.53%	1,167.01%	–6.97%
分地區						
國內地區	1,507,525,783.97	1,463,724,447.43	2.91%	–16.44%	–10.85%	–6.08%

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期按報告期末口徑調整後的主營業務數據

□適用 ✓不適用

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明

✓適用 □不適用

1、 管類產品的營業收入、營業成本較去年同期分別下降43.62%、41.56%，主要係本報告期受區域性疫情防控影響，運輸受限，生產綫開工不足，相關產品的產銷量同比下降。

2、 高端鑄鍛件產品的收入、營業成本較去年同期分別上升1,078.53%、1,167.01%，主要係本報告期內，公司進一步加大了該產品的生產及銷售力度。

3、 管坯產品本期無對外銷售，基於產品市場行情考慮，報告期內管坯產品主要用於滿足公司內部生產使用。

4、 三抽設備本期收入較去年同期增加33.55%，主要係本期抽油杆產品的銷量增加。

5、 石油機械部件收入較去年同期增加124.29%，主要係本期該產品的出口訂單增加。

6、 其他產品收入較去年同期上升56.69%，主要係本報告期公司銷售的附加產品增加，營業收入增加所致。

四、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
營業外收入	4,960,223.84	–2.74%	主要係本期收回前期已轉銷的資產所致。	否
營業外支出	1,061,228.98	–0.59%	主要係本期對外抗疫捐贈、部分資產處置損失及終止資產租賃補償款。	否
資產減值損失	(15,000,113.67)	8.28%	主要係本期通過對存貨進行減值測試，計提存貨減值損失所致。	否
信用減值損失	5,831,665.58	–3.22%	主要係本期收回個別客戶已計提減值準備的應收賬款。	否
其他收益	49,128.67	–0.03%	主要係本期收到代扣代繳個稅手續費返還。	否

五、資產及負債狀況分析

1、 資產構成重大變動情況

單位：元

	本報告期末		上年末			
	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
貨幣資金	**804,218,264.79**	**15.93%**	475,191,176.69	10.66%	5.27%	主要係本期融資收到的現金增加所致。
應收賬款	**371,450,687.22**	**7.36%**	299,530,976.41	6.72%	0.64%	—
存貨	**1,049,870,058.59**	**20.80%**	715,282,787.11	16.05%	4.75%	主要係本期末公司部分產品未及時發出所致。
投資性房地產	**—**	**—**	9,929,101.58	0.22%	–0.22%	主要係本期公司部分設備及廠房停止對外租賃所致。
長期股權投資	**2,144,833.69**	**0.04%**	2,144,833.69	0.05%	–0.01%	—
固定資產	**2,099,679,832.56**	**41.60%**	2,181,361,123.66	48.94%	–7.34%	主要係本期計提折舊所致。
在建工程	**4,084,504.22**	**0.08%**	10,029,521.56	0.22%	–0.14%	主要係本期部分項目轉固定資產核算所致。
使用權資產	**—**	**—**	1,530,636.81	0.03%	–0.03%	主要係本期使用權資產攤銷完成所致。
短期借款	**2,307,863,719.72**	**45.72%**	1,916,706,214.72	43.00%	2.72%	主要係本期票據貼現融資及信用證借款增加所致。
合同負債	**151,720,589.80**	**3.01%**	70,368,931.26	1.58%	1.43%	主要係本期末預收貨款增加所致。
長期借款	**—**	**—**	37,141,617.50	0.83%	–0.83%	主要係本期末長期借款在一年內到期，根據會計準則轉入一年內到期的非流動負債科目核算。
應收票據	**125,821,059.44**	**2.49%**	235,005,278.71	5.27%	–2.78%	主要係本期收到的未到期的商業承兌較上年末減少所致。
應收款項融資	**125,635,423.74**	**2.49%**	28,539,024.92	0.64%	1.85%	主要係以銀行承兌匯票結算貨款增加且未轉付所致。
預付賬款	**24,991,960.33**	**0.50%**	49,598,390.41	1.11%	–0.61%	主要係本期末預付材料採購款減少所致。
其他應收款	**28,964,650.51**	**0.57%**	17,440,781.64	0.39%	0.18%	主要係本期支付投標保證金增加所致。
其他流動資產	**12,857,399.75**	**0.25%**	26,180,538.95	0.59%	–0.34%	主要係本期末留抵增值稅款減少所致。
應付票據	**58,451,284.51**	**1.16%**	101,209,067.42	2.27%	–1.11%	主要係本期用銀行承兌匯票結算的貨款減少所致。
應付賬款	**1,013,193,967.90**	**20.07%**	599,514,345.81	13.45%	6.62%	主要係本期貨款未及時支付所致。

、 主要境外資產情況

□適用 ✓不適用

、 以公允價值計量的資產和負債

✓適用 □不適用

單位：元

項目	期初數	本期公允價值變動損益	計入權益的累計公允價值變動	本期計提的減值	本期購買金額	本期出售金額	其他變動	期末數
金融資產								
應收款項融資	28,539,024.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,096,398.82	125,635,423.74
上述合計	28,539,024.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,096,398.82	125,635,423.74
金融負債	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他變動的內容

應收款項融資其他變動為本期新增和到期或背書轉讓的銀行承兌匯票發生額淨額。

報告期內公司主要資產計量屬性是否發生重大變化

□是 ✓否

、 截至報告期末的資產權利受限情況

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	**589,047,645.96**	承兌保證金
應收賬款	**134,219,391.10**	應收賬款保理融資
應收票據	**4,251,000.00**	票據質押
固定資產	**322,952,264.10**	抵押借款
無形資產	**143,213,416.42**	抵押借款
合計	**1,193,683,717.58**	—

六、投資狀況分析

1、 總體情況

□適用 ✓不適用

2、 報告期內獲取的重大的股權投資情況

□適用 ✓不適用

3、 報告期內正在進行的重大的非股權投資情況

□適用 ✓不適用

4、 金融資產投資

(1) 證券投資情況

□適用 ✓不適用

公司報告期不存在證券投資。

(2) 衍生品投資情況

□適用 ✓不適用

公司報告期不存在衍生品投資。

5、 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。

七、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

八、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（萬元）	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、鑄鍛件	15,000	548,240,879.71	(209,418,904.93)	381,079,288.00	(55,650,922.12)	(51,796,949.66)
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	1,486,802,516.74	139,545,031.96	957,834,994.41	(47,801,930.11)	(47,212,981.82)

報告期內取得和處置子公司的情況

□適用 ✓不適用

主要控股參股公司情況說明

(1) 壽光寶隆本期實現營業收入3.81億元，較去年同期減少78.84%；本期虧損5,179.69萬元，去年同期盈利9,191.83萬元，主要係本報告期內受相關產品的市場價格大幅波動影響，管坯的產銷量減少、產品盈利水平下降。

(2) 壽光懋隆本期實現營業收入9.58億元，較去年同期增加50.75%；本期虧損4,721.30萬元，去年同期虧損3,486.80萬元，主要係本期主要原材料煤採購價格較去年同期大幅上漲，導致生產成本增加。

九、公司控制的結構化主體情況

□適用 ✓不適用

十、公司面臨的風險和應對措施

(1) 市場風險

公司所屬能源裝備製造行業，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。

( ) 政策風險

近年來，國家不斷提高安全環保要求，安全環保政策頻出且日趨嚴厲，持續推行安全環保督查，排放標準的提高勢必加大公司的環保投入成本。公司致力於打造安全、經濟、高效、先進、環保的能源裝備製造產業鏈，加大安全環保教育，深化安全隱患排查治理，堅持綠色、創新、可持續發展理念，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。

( ) 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。

(4) 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。固定利率的帶息金融工具使本公司面臨公允價值利率風險，浮動利率的帶息金融工具使本公司面臨現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率金融工具的比例，並通過定期審閱與監控維持適當的金融工具組合。

十一、按聯交所上市規則披露

1、 業績

於2022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「財務報告」一節之財務報表。

、 *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：

業績

項目	**截至6月30日止半年度**	
	2022年	2021年
	人民幣千元	人民幣千元
營業總收入	**1,570,942**	1,898,128
營業(虧損)／利潤	**(185,006)**	(42,710)
(虧損)／利潤總額	**(181,107)**	(44,738)
淨利潤／(虧損)	**(183,171)**	(47,772)
少數股東損益	**(10,453)**	20,479
歸屬於母公司股東的淨(虧損)／利潤	**(172,718)**	(68,251)
每股基本(虧損)／盈利(人民幣元)	**(0.2165)**	(0.0855)

資產及負債

項目	**於2022年6月30日**	於2021年6月30日
	人民幣千元	人民幣千元
資產總額	**5,047,428**	4,913,626
負債總額	**3,871,015**	3,159,662
資產淨額	**1,176,413**	1,753,964

、 *股本變動*

於2022年上半年，本公司的股本變動詳情請參閱「股份變動及股東情況」一節。

、 *儲備及可供分派儲備*

於2022年上半年，本集團的儲備及可供分派儲備的變動詳情載於財務報告「合併財務報表項目註釋」之「未分配利潤」小節。

、 *物業、廠房及設備*

本集團物業、廠房及設備於2022年上半年的變動詳情載於「財務報告」一節。

、 *撥作資本的利息*

於2022年上半年，本集團撥作資本的利息為人民幣零元。

、 *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。

、 *持續關聯方交易*

於2022年上半年，公司不存在關聯交易事項，且概無本報告「財務報告」所披露的關聯方交易構成上市規則所界定的須予披露關聯交易。本公司確定已符合上市規則第14A章的披露規定。

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2022年6月30日，本公司的董事、監事及主要行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債券（按證券及期貨條例第XV部所界定者），擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須予知會本公司及聯交所的權益（包括根據證券及期貨條例該等條文規定，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條規定須記入該條所述登記冊內的權益，或根據上市規則附錄十所載上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的權益如下：

於本公司股份的好倉

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

除上文所披露者外，於2022年6月30日，根據董事、監事及主要行政人員所知，概無董事、監事和主要行政人員持有本公司及其任何相聯法團的股份、相關股份及債券（按證券及期貨條例第XV部所界定者），須根據證券及期貨條例第XV部第7和8分部知會本公司及聯交所權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例該等條文被當作或視作擁有之權益及淡倉）或根據證券及期貨條例第352條規定存置的登記冊所記錄的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十所載上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

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2022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「股份變動及股東情況」一節之「公司股東數量及持股情況」章節。

11、董事、監事於合約中的權益

董事或監事或與本公司任何董事相關的任何實體在本公司或其任何附屬公司為訂約方概無於或曾經於在2022年上半年或截至2022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交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

12、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。

13、購回、出售或贖回證券

截至2022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。

14、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。

15、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准。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》的守則條文，並無任何偏離。本公司之董事並無知悉任何資料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守則條文的規定。

16、董事證券交易

本公司已採納香港聯交所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，該標準守則也適用於本公司的高級管理人員。經過本公司向所有董事做出特別查詢後，全體董事已確認他們在截至2022年6月30日止六個月內一直完全遵守標準守則。

19、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2022年上半年及本半年度報告之日期為止維持聯交所上市規則的公眾持股量。

20、公司主要股東之證券權益

於2022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	A股／H股股份數目	A股／H股持股概約百分比	註冊資本總額持股概約百分比
壽光墨龍控股有限公司	實益權益	235,617,000股A股	43.49%(A股)	29.53%
山東壽光金鑫投資發展控股集團有限公司	受控制法團權益[2]	235,617,000股A股	43.49%(A股)	29.53%
山東智夢控股有限公司	實益權益	64,740,000股H股	25.28%(H股)	8.11%
	實益權益	8,654,911股A股	1.60%(A股)	1.08%
	根據證券及期貨條例第317條的權益[1]	200,000股A股	0.03%(A股)	0.03%
	根據證券及期貨條例第317條的權益[1]	85,974,800股H股	33.57%(H股)	10.78%
壽光市磐金置業有限公司	實益權益	30,800,000股H股	12.03%(H股)	3.86%
	實益權益	200,000股A股	0.037%(A股)	0.03%
	根據證券及期貨條例第317條的權益[1]	8,654,911股A股	1.60%(A股)	1.08%
	根據證券及期貨條例第317條的權益[1]	119,914,800股H股	46.82%(H股)	15.03%
壽光市鴻森物流有限公司	實益權益	31,800,000股H股	12.42%(H股)	3.99%
	根據證券及期貨條例第317條的權益[1]	8,854,911股A股	(A股)	0.03% 1.11%

除上文所披露者外，截至2022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XV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。

1、流動資金及財務資源

於2022年6月30日，本集團流動比率66.41%，速動比率39.00%，應收賬款周轉率為468.25%，存貨周轉率為171.91%。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2022年6月30日，本集團借款總額為人民幣24.32億元(上年度末，本集團借款總額為人民幣20.93億元)。於2022年6月30日，本集團共有貨幣資金為人民幣8.04億元(上年度末貨幣資金為4.75億元)。

、資產負債率

於2022年6月30日，本集團之資產負債比率約為76.69% (2021年：約69.50%)，乃按本集團之負債總額為人民幣3,871,014千元(2021年：約為人民幣3,097,863千元) 及總資產約為人民幣5,047,428千元 (2021年：約為人民幣4,457,611千元) 而計算。

、庫務政策

本集團在現金和資金管理方面建立健全嚴格的內部控制制度，加強財務管理。本集團大部分收入以人民幣結算。本集團資金流動性和償債能力均處於良好狀態。

、所有權受限的資產

於2022年6月30日，本集團所有權受限的資產如下：

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	589,047,645.96	承兌保證金
應收賬款	134,219,391.10	應收賬款保理融資
應收票據	4,251,000.00	票據質押
固定資產	322,952,264.10	抵押借款
無形資產	143,213,416.42	抵押借款
合計	1,193,683,717.58	—

、或然負債

於2022年6月30日，除於本報告「承諾及或有事項」披露者外，本集團並無任何或然負債。

、重大投資、收購及出售

截至2022年6月30日止半年度，除本報告披露者外，本集團並無進行任何重大收購或出售附屬公司及聯營公司以及重大投資，亦沒有未來作重大投資或購入資本資產的計劃。

、稅務寬減及豁免

本公司概不知悉任何因股股東持有本公司上市證券而向彼等提供之稅務寬減。

、股票掛鈎協議

本公司於截至2022年6月30日止半年度終結日或半年內任何時間概無訂立任何股票掛鈎協議。

、業務回顧

重要財務及業績表現指標

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

風險管理

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

可持續發展計劃

本集團一直致力為環境的可持續發展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。

第四節　公司治理

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	會議決議
2021年度股東大會	年度股東大會	34.59%	2022年5月19日	2022年5月20日	2021年度股東大會決議公告(2022-017)；2021年年度股東大會的法律意見書。上述公告的詳細內容請查閱《中國證券報》、《上海證券報》、《證券日報》、《證券時報》和巨潮資訊網(www.cninfo.com.cn)。

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、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

□適用 ✓不適用

公司董事、監事和高級管理人員在報告期沒有發生變動，具體可參見2021年年報。

三、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。

四、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。

第五節　環境和社會責任

一、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　□否

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
壽光懋隆	二氧化硫	有組織	1	公司廠區內	20.4mg/m³	35mg/m³	11.217噸	—	無
壽光懋隆	氮氧化物	有組織	1	公司廠區內	7.51mg/m³	100mg/m³	4.011噸	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	0.939mg/m³	5mg/m³	0.51噸	—	無
壽光懋隆	二氧化硫	有組織	1	公司廠區內	16mg/m³	50mg/m³	0.67噸	—	無
壽光懋隆	氮氧化物	有組織	1	公司廠區內	42mg/m³	100mg/m³	1.65噸	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	4.1mg/m³	10mg/m³	0.24噸	—	無
壽光懋隆	二氧化硫	有組織	1	公司廠區內	30mg/m³	50mg/m³	2.35噸	—	無
壽光懋隆	氮氧化物	有組織	1	公司廠區內	39mg/m³	100mg/m³	3.07噸	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	3.7mg/m³	10mg/m³	0.417噸	—	無
壽光懋隆	二氧化硫	有組織	1	公司廠區內	29mg/m³	50mg/m³	1.6噸	—	無
壽光懋隆	氮氧化物	有組織	1	公司廠區內	39mg/m³	100mg/m³	2.13噸	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	3.8mg/m³	10mg/m³	0.31噸	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	3.6mg/m³	10mg/m³	1.98噸	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	3.5mg/m³	10mg/m³	4.9噸	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	3.5mg/m³	10mg/m³	2.75噸	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	5.67mg/m³	10mg/m³	0.295噸	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	5.49mg/m³	10mg/m³	0.21噸	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	5.65mg/m³	10mg/m³	0.15噸	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	5.65mg/m³	10mg/m³	17.23千克	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	6.6mg/m³	10mg/m³	19.15千克	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	5.11mg/m³	10mg/m³	12.4千克	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	5.79mg/m³	10mg/m³	15.01千克	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	5.87mg/m³	10mg/m³	93.11千克	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	5.75mg/m³	10mg/m³	14.08千克	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	5.46mg/m³	10mg/m³	24.2千克	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	5.55mg/m³	10mg/m³	47.4千克	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	5.87mg/m³	10mg/m³	37.8千克	—	無
壽光懋隆	揮發性有機物	有組織	1	公司廠區內	3.56mg/m³	60mg/m³	21.42千克	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	5.46mg/m³	10mg/m³	39.8千克	—	無
壽光懋隆	二氧化硫	有組織	1	公司廠區內	30mg/m³	50mg/m³	3.49千克	—	無
壽光懋隆	氮氧化物	有組織	1	公司廠區內	67mg/m³	100mg/m³	5.34千克	—	無
壽光懋隆	顆粒物	有組織	1	公司廠區內	5.6mg/m³	10mg/m³	0.65千克	—	無

註：　山東墨龍、壽光寶隆不屬於環境保護部門公布的重點排污單位，不再列示。

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全廠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、布袋除塵設施、酸霧處理設備、碱法脫硫和有機廢氣處理設備，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內。

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，四套廢氣在線監測設備運行正常，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統計公開，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。

報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

公司或子公司名稱	處罰原因	違規情形	處罰結果	對上市公司生產經營的影響	公司的整改措施
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

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。

在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

□適用 ✓不適用

其他環保相關信息

公司不存在其他環保相關信息。

二、社會責任情況

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

1、 股東權益保護

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

2、 保障員工權益

公司重視人才培養，通過為員工提供職業生涯規劃，組織各類培訓，以提升員工素質，實現員工與企業的共同成長。公司為職工辦理了各類社會保險，並設立困難扶助基金，關愛並資助有困難的員工，創建和諧工作氛圍。2022年上半年，佝斟涮暐羣磨蓄胺發嬤趖玤孕懩鋒譟　丘裕、耟保障員工權益公司建

第六節　重要事項

一、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。

二、控股股東及其他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他關聯方對上市公司的非經營性佔用資金。

三、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。

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

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123,757,110.17元。目前已經全部判決或調解結案，結案金額73,006,542.25元。已支付72,792,738.42元，剩餘213,803.83元，公司根據判決結果正在履行中。

九、處罰及整改情況

□適用 ✓不適用

十、公司及其控股股東、實際控制人的誠信狀況

□適用 ✓不適用

十一、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。

、 *關聯債權債務往來*

✓適用 □不適用

是否存在非經營性關聯債權債務往來

✓是 □否

應付關聯方債務

關聯方	關聯關係	形成原因	期初餘額（萬元）	本期新增金額（萬元）	本期歸還金額（萬元）	利率	本期利息（萬元）	期末餘額（萬元）
壽光金鑫	控股股東的控股股東	財務資助	5,000	69,000	72,500	0.00%	0	1,500
關聯債務對公司經營成果及財務狀況的影響		2021年11月26日經公司第七屆董事會第一次臨時會議審議通過，關聯方壽光金鑫向公司提供不超過5億元的無息借款，期限不超過1年。 報告期內，借款單日最高餘額為20,500萬元，在上述額度範圍內。						

、 *與存在關聯關係的財務公司的往來情況*

□適用 ✓不適用

公司與存在關聯關係的財務公司與關聯方之間不存在存款、貸款、授信或其他金融業務。

、 *公司控股的財務公司與關聯方的往來情況*

□適用 ✓不適用

公司控股的財務公司與關聯方之間不存在存款、貸款、授信或其他金融業務。

、 *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。

十二、重大合同及其履行情況

1、 托管、承包、租賃事項情況

(1) 托管情況

□適用 ✓不適用

公司報告期不存在托管情況。

(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

租賃情況說明

(1) 公司於2020年12月將科技園廠區的土地及地上附著物等資產出售給山東壽光蔬菜批發市場有限公司。2021年3月17日，公司與山東壽光蔬菜批發市場有限公司簽訂租賃協議，約定在園區搬遷期間，公司對已售出的部分資產進行售後回租，租賃期限至2022年6月30日，年租金1,072萬元。由於搬遷計劃變更，經雙方協商一致，公司租賃期限延長至2022年12月31日。

(2) 為進一步降低生產成本，子公司威海寶隆於2021年3月5日與威海森銘金屬材料有限公司(以下簡稱「威海森銘」)簽訂《威海寶隆鑄鍛生產綫資產租賃框架協議》，協議約定威海寶隆將鑄鍛生產綫的相關設備租賃給威海森銘使用，租賃期限為8年，威海寶隆根據租賃標的生產數量計算收取租賃費。本報告期內，經雙方協商，一致同意解除上述租賃協議。2022年5月18日，威海寶隆與威海森銘簽[illegible]。

為公司帶來的損益達到公司報告期利潤總額10%以上的項目

□適用 ✓不適用

公司報告期不存在為公司帶來的損益達到公司報告期利潤總額10%以上的租賃項目。

十一、 重大擔保

✓適用 □不適用

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	擔保物(如有)	反擔保情況(如有)	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	擔保物(如有)	反擔保情況(如有)	擔保期	是否履行完畢	是否為關聯方擔保
壽光燃隆	2022年3月31日	30,000	尚未發生	—	—	—	—	—	—	—
壽光燃隆	2020年5月16日	14,510.78	2020年6月30日	5,580.01	抵押	部分房產和土地使用權	—	3年	否	否

報告期內審批對子公司擔保額度合計(B1)	30,000	報告期內對子公司擔保實際發生額合計(B2)	5,580.01
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(B3)	44,510.78	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(B4)	5,580.01

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	擔保物(如有)	反擔保情況(如有)	擔保期	是否履行完畢	是否為關聯方擔保
壽光燃隆	2020年5月16日	4,048.95	2020年6月30日	1,556.99	抵押	部分房產和土地使用權	—	3年	否	否
壽光燃隆	2020年5月16日	1,440.27	2020年6月30日	553.85	抵押	部分房產和土地使用權	—	3年	否	否

報告期內審批對子公司擔保額度合計(C1)	0	報告期內對子公司擔保實際發生額合計(C2)	2,110.84
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(C3)	5,489.22	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(C4)	2,110.84
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+B1+C1)	30,000	報告期內擔保實際發生額合計(A2+B2+C2)	7,690.85
報告期末已審批的擔保額度合計(A3+B3+C3)	50,000	報告期末實際擔保餘額合計(A4+B4+C4)	7,690.85
實際擔保總額(即A4+B4+C4)佔公司淨資產的比例			6.20%
其中：			
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的餘額(D)			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(E)			7,690.85
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(F)			0
上述三項擔保金額合計(D+E+F)			7.690.85
對未到期擔保合同，報告期內發生擔保責任或有證據表明有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(http://www.cninfo.com.cn)《關於為全資子公司提供擔保的公告》(公告編號：2020-030)。

、 *委託理財*

□適用 ✓不適用

公司報告期不存在委託理財。

、 *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。

十三、其他重大事項的說明

✓適用 □不適用

1、 *變更公司註冊地址*

公司於2022年3月30日召開第七屆董事會第一次會議，並於2022年5月19日召開2021年度股東大會，審議通過了《關於變更公司註冊地址及修改〈公司章程〉的議案》，具體內容詳見信息披露網站巨潮資訊網(http://www.cninfo.com.cn)《關於變更公司註冊地址及修改〈公司章程〉的公告》(公告編號：2022-012)和《2021年度股東大會決議公告》(公告編號：2022-017)。2022年6月14日，公司相關工商變更手續辦理完畢，並取得了濰坊市市場監督管理局換發的《營業執照》。

、 *重大資產出售進展*

公司於2020年11月18日召開第六屆董事會第六次臨時會議，審議通過了《關於出售資產的議案》，該議案已經公司2020年第二次臨時股東大會審議通過。具體內容詳見公司於2020年11月19日在指定信息披露媒體《中國證券報》、《證券日報》、《證券時報》及巨潮資訊網(http://www.cninfo.com.cn)披露的《關於出售資產的公告》(公告編號2020-056)。截至本報告期末，公司已按協議約定收回相關款項共計4.90億元(佔總價款的比例為97.45%)。

十四、公司子公司重大事項

□適用 ✓不適用

第七節　股份變動及股東情況

一、股份變動情況

1、 股份變動情況

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+, -)					本次變動後	
	數量	比例	發行新股	公積金送股	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%	—	—	—	(1,875)	(1,875)	104,625	0.01%
1、國家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、國有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、其他內資持股	106,500	0.01%	—	—	—	(1,875)	(1,875)	104,625	0.01%
其中：境內法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境內自然人持股	106,500	0.01%	—	—	—	(1,875)	(1,875)	104,625	0.01%
4、外資持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、無限售條件股份	797,741,900	99.99%	—	—	—	1,875	1,875	797,743,775	99.99%
1、人民幣普通股	541,615,500	67.88%	—	—	—	1,875	1,875	541,617,375	67.88%
2、境內上市的外資股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、境外上市的外資股	256,126,400	32.10%	—	—	—	—	—	256,126,400	32.10%
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、股份總數	797,848,400	100.00%	—	—	—	—	—	797,848,400	100.00%

股份變動的原因

✓適用　□不適用

根據《上市公司董事、監事和高級管理人員所持本公司股份及其變動管理規則》規定，報告期內，離任高級管理人員所持部分有限售條件人民幣普通股(A股)變為無限售條件股份，股數為1,875股。

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

六、 限售股份變動情況

✓適用 □不適用

單位：股

股東名稱	期初限售股數	本期解除限售股數	本期增加限售股數	期末限售股數	限售原因	解除限售日期
劉雲龍	1,875	1,875	0	0	高管鎖定股	2022-06-20
合計	1,875	1,875	0	0	—	—

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	38,055(其中，A股戶數38,012戶，H股戶數43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、標記或凍結情況	
							股份狀態	數量
壽光墨龍控股有限公司	國有法人	29.53%	235,617,000	0	0	235,617,000	—	—
香港中央結算代理人有限公司	境外法人	13.19%	105,215,330	12,400	0	105,215,330	—	—
山東智夢控股有限公司	境內非國有法人	9.20%	73,394,911	0	0	73,394,911	—	—
壽光市鴻森物流有限公司	境內非國有法人	3.99%	31,800,000	0	0	31,800,000	—	—
壽光市磐金置業有限公司	境內非國有法人	3.89%	31,000,000	0	0	31,000,000	—	—
壽光市瑞森新型建材有限公司	境內非國有法人	2.93%	23,374,800	0	0	23,374,800	—	—
張雲三	境內自然人	2.90%	23,108,000	0	0	23,108,000	—	—
陳小毛	境內自然人	0.70%	5,620,000	5,620,000	0	5,620,000	—	—
馬立科	境內自然人	0.59%	4,700,622	(748,300)	0	4,700,622	—	—
樊希聖	境內自然人	0.51%	4,040,900	840,900	0	4,040,900	—	—

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　上述股東中，山東智夢控股有限公司、壽光市鴻森物流有限公司、壽光市磐金置業有限公司及壽光市瑞森新型建材有限公司通過簽署一致行動人協議達成一致行動人關係，相互無控制關係。除上述情形外，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。

上述股東涉及委託／受托表決權、放棄表決權情況的說明　不適用

前10名股東中存在回購專戶的特別說明(如有)　不適用

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	數量
壽光墨龍控股有限公司	235,617,000	人民幣普通股	235,617,000
香港中央結算代理人有限公司	105,215,330	境外上市外資股	105,215,330
山東智夢控股有限公司	73,394,911	人民幣普通股	8,654,911
		境外上市外資股	64,740,000
壽光市鴻森物流有限公司	31,800,000	人民幣普通股	31,800,000
壽光市磐金置業有限公司	31,000,000	人民幣普通股	200,000
		境外上市外資股	30,800,000
壽光市瑞森新型建材有限公司	23,374,800	境外上市外資股	23,374,800
張雲三	23,108,000	人民幣普通股	23,108,000
陳小毛	5,620,000	人民幣普通股	5,620,000
馬立科	4,700,622	人民幣普通股	4,700,622
樊希聖	4,040,900	人民幣普通股	4,040,900

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	上述股東中，山東智夢控股有限公司、壽光市鴻森物流有限公司、壽光市磐金置業有限公司及壽光市瑞森新型建材有限公司通過簽署一致行動人協議達成一致行動人關係，相互無控制關係。除上述情形外，公司未知其他股東之間是否存在關聯關係或一致行動人的情況。
前10名普通股股東參與融資融券業務情況說明(如有)	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、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2021年年報。

五、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。

第八節　優先股相關情況

□適用　✓不適用

報告期公司不存在優先股。

第九節　債券相關情況

□適用　✓不適用

ZgZZË•, S

第十節　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	2022年6月30日	2022年1月1日
流動資產：		
貨幣資金	**804,218,264.79**	475,191,176.69
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	**125,821,059.44**	235,005,278.71
應收賬款	**371,450,687.22**	299,530,976.41
應收款項融資	**125,635,423.74**	28,539,024.92
預付款項	**24,991,960.33**	49,598,390.41
應收保費	**—**	—
應收分保賬款	**—**	—
應收分保合同準備金	**—**	—
其他應收款	**28,964,650.51**	17,440,781.64
其中：應收利息	**—**	—
應收股利	**—**	—
買入返售金融資產	**—**	—
存貨	**1,049,870,058.59**	715,282,787.11
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	**12,857,399.75**	26,180,538.95
流動資產合計	**2,543,809,504.37**	1,846,768,954.84

單位：元

項目	2022年6月30日	2022年1月1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	**2,144,833.69**	2,144,833.69
其他權益工具投資	**—**	—
其他非流動金融資產	**—**	—
投資性房地產	**—**	9,929,101.58
固定資產	**2,099,679,832.56**	2,181,361,123.66
在建工程	**4,084,504.22**	10,029,521.56
生產性生物資產	**—**	—
油氣資產	**—**	—
使用權資產	**—**	1,530,636.81
無形資產	**367,487,139.37**	376,053,902.88
開發支出	**2,591,455.48**	—
商譽	**—**	—
長期待攤費用	**—**	—
遞延所得稅資產	**26,902,298.78**	29,065,116.69
其他非流動資產	**728,107.60**	728,107.60
非流動資產合計	**2,503,618,171.70**	2,610,842,344.47
資產總計	**5,047,427,676.07**	4,457,611,299.31

單位：元

項目	2022

單位：元

項目	2022年6月30日	2022年1月1日
所有者權益：		
股本	**797,848,400.00**	797,848,400.00
其他權益工具	**—**	—
其中：優先股	**—**	—
永續債	**—**	—
資本公積	**864,052,733.42**	863,356,311.20
減：庫存股	**—**	—
其他綜合收益	**(2,445,860.80)**	(1,671,948.29)
專項儲備	**—**	—
盈餘公積	**187,753,923.88**	187,753,923.88
一般風險準備	**—**	—
未分配利潤	**(606,765,540.64)**	(434,047,824.92)
歸屬於母公司所有者權益合計	**1,240,443,655.86**	1,413,238,861.87
少數股東權益	**(64,030,437.65)**	(53,491,100.48)
所有者權益合計	**1,176,413,218.21**	1,359,747,761.39
負債和所有者權益總計	**5,047,427,676.07**	4,457,611,299.31

法定代表人：楊雲龍　　主管會計工作負責人：郝雲峰　　會計機構負責人：朱琳

2、 *母公司資產負債表*

單位：元

項目	2022年6月30日	2022年1月1日
流動資產：		
貨幣資金	**691,268,529.20**	436,544,593.46
交易性金融資產	**—**	—
衍生金融資產	**—**	—
應收票據	**125,821,059.44**	235,005,278.71
應收賬款	**606,450,915.82**	479,545,005.49
應收款項融資	**3,879,074.50**	19,659,349.46
預付款項	**447,674,210.41**	426,201,478.54
其他應收款	**575,736,568.90**	796,550,952.25
其中：應收利息	**—**	—
應收股利	**—**	—
存貨	**719,147,357.40**	436,663,347.98
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	**2,629,635.76**	2,043,097.81
流動資產合計	**3,172,607,351.43**	2,832,213,103.70

單位：元

項目	2022年6月30日	2022年1月1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	**742,934,437.08**	784,931,166.70
在建工程	**—**	—
生產性生物資產	**—**	—
油氣資產	**—**	—
使用權資產	**—**	1,530,636.81
無形資產	**78,298,457.36**	82,472,382.44
開發支出	**2,591,455.48**	—
商譽	**—**	—
長期待攤費用	**—**	—
遞延所得稅資產	**25,003,734.55**	27,076,567.03
其他非流動資產	**378,107.60**	378,107.60
非流動資產合計	**1,993,226,113.80**	2,040,408,782.31
資產總計	**5,165,833,465.23**	4,872,621,886.01
流動負債：		
短期借款	**1,397,163,719.72**	1,418,106,214.72
交易性金融負債	**—**	—
衍生金融負債	**—**	—
應付票據	**873,051,284.51**	609,535,150.42
應付賬款	**316,385,981.29**	223,914,737.78
預收款項	**—**	—
合同負債	**111,429,203.39**	42,114,515.40
應付職工薪酬	**32,289,050.96**	37,321,606.89
應交稅費	**14,973,597.48**	20,493,658.49
其他應付款	**51,543,690.36**	36,511,456.64
其中：應付利息	**—**	—
應付股利	**—**	—
持有待售負債	**—**	—
一年內到期的非流動負債	**19,993,311.93**	29,335,550.92
其他流動負債	**61,242,527.44**	63,768,573.13
流動負債合計	**2,878,072,367.08**	2,481,101,464.39

單位：元

項目	2022年6月30日	2022年1月1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	**28,052,450.54**	37,742,329.02
長期應付職工薪酬	**—**	—
預計負債	**—**	558,467.38
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	**28,052,450.54**	38,300,796.40

、 *合併利潤表*

單位：元

項目	2022年半年度	2021年半年度
一、 營業總收入	**1,570,941,941.65**	1,898,127,577.08
其中：營業收入	**1,570,941,941.65**	1,898,127,577.08
利息收入	**—**	—
已賺保費	**—**	—
手續費及佣金收入	**—**	—
二、 營業總成本	**1,746,829,087.21**	1,938,925,728.63
其中：營業成本	**1,517,239,001.79**	1,726,169,152.48
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	**7,134,994.01**	6,681,418.77
銷售費用	**7,124,810.84**	5,871,146.55
管理費用	**136,188,184.82**	114,235,240.60
研發費用	**25,104,469.52**	26,040,311.32
財務費用	**54,037,626.23**	59,928,458.91
其中：利息費用	**58,378,820.98**	57,876,192.60
利息收入	**3,752,773.33**	2,892,675.32
加：其他收益	**49,128.67**	1,266,838.69
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	**—**	—
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	**5,831,665.58**	1,642,377.15
資產減值損失	**(15,000,113.67)**	(4,830,609.84)
資產處置收益	**—**	9,832.15
三、 營業利潤	**(185,006,464.98)**	(42,709,713.40)
加：營業外收入	**4,960,223.84**	1,211,776.85
減：營業外支出	**1,061,228.98**	3,240,554.91
四、 利潤總額	**(181,107,470.12)**	(44,738,491.46)
減：所得稅費用	**2,063,592.49**	3,033,465.40
五、 淨利潤	**(183,171,062.61)**	(47,771,956.86)
(一) 按經營持續性分類		
1. 持續經營淨利潤	**(183,171,062.61)**	(47,771,956.86)
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	**(172,717,715.72)**	(68,250,795.42)
2. 少數股東損益	**(10,453,346.89)**	20,478,838.56

單位：元

項目	2022年半年度	2021年半年度
六、 其他綜合收益的稅後淨額	**(859,902.79)**	165,833.59
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	**(773,912.51)**	149,250.25
（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	**(773,912.51)**	149,250.25
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	**(773,912.51)**	149,250.25
7. 其他	**—**	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	**(85,990.28)**	16,583.34
七、 綜合收益總額	**(184,030,965.40)**	(47,606,123.27)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	**(173,491,628.23)**	(68,101,545.17)
歸屬於少數股東的綜合收益總額	**(10,539,337.17)**	20,495,421.90
八、 每股收益：		
（一）基本每股收益	**(0.2165)**	(0.0855)
（二）稀釋每股收益	**(0.2165)**	(0.0855)

法定代表人：楊雲龍　　主管會計工作負責人：郝雲峰　　會計機構負責人：朱琳

、 *母公司利潤表*

單位：元

項目	2022年半年度	2021年半年度
一、 營業收入	**674,212,344.85**	1,124,494,963.72
減：營業成本	**637,651,438.21**	1,075,489,871.48
稅金及附加	**2,855,752.14**	3,187,488.96
銷售費用	**6,118,594.53**	5,353,699.32
管理費用	**63,217,793.45**	29,573,007.59
研發費用	**25,104,469.52**	26,040,311.32
財務費用	**32,563,009.35**	42,665,585.96
其中：利息費用	**37,423,908.35**	40,248,914.19
利息收入	**3,648,308.59**	2,084,560.75
加：其他收益	**38,174.68**	1,037,529.57
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	**5,554,900.69**	(261,198.71)
資產減值損失	**(4,585,342.04)**	(4,830,609.84)
資產處置收益	**—**	2,736.08
二、 營業利潤	**(92,290,979.02)**	(61,866,543.81)
加：營業外收入	**464,804.25**	704,563.34
減：營業外支出	**308,392.58**	2,693,337.63
三、 利潤總額	**(92,134,567.35)**	(63,855,318.10)
減：所得稅費用	**2,072,832.48**	2,405,329.01
四、 淨利潤	**(94,207,399.83)**	(66,260,647.11)
（一）持續經營淨利潤	**(94,207,399.83)**	(66,260,647.11)
（二）終止經營淨利潤	**—**	—

單位：元

項目	2022年半年度	2021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	**(94,207,399.83)**	(66,260,647.11)
七、 每股收益：		
（一）基本每股收益	**—**	—
（二）稀釋每股收益	**—**	—

4、 *合併現金流量表*

單位：元

項目	**2022年半年度**	2021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	**1,810,421,028.53**	2,163,057,674.77
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	**651,781.97**	21,927,407.90
收到其他與經營活動有關的現金	**71,529,506.03**	14,439,075.32
經營活動現金流入小計	**1,882,602,316.53**	2,199,424,157.99
購買商品、接受勞務支付的現金	**1,568,274,489.14**	1,996,176,263.79
客戶貸款及墊款淨增加額	**—**	(3,320,474.50)
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	**141,848,731.91**	111,793,101.95
支付的各項稅費	**34,207,113.88**	31,800,103.42
支付其他與經營活動有關的現金	**81,365,131.49**	82,446,794.62
經營活動現金流出小計	**1,825,695,466.42**	2,218,895,789.28
經營活動產生的現金流量淨額	**56,906,850.11**	(19,471,631.29)

單位：元

項目	2022年半年度	2021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	**—**	—
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	**—**	140,023,427.58
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	**—**	140,023,427.58
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	**6,599,680.18**	22,205,238.22
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	**6,599,680.18**	22,205,238.22
投資活動產生的現金流量淨額	**(6,599,680.18)**	117,818,189.36
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	**2,459,716,777.52**	1,834,214,757.03
收到其他與籌資活動有關的現金	**—**	—
籌資活動現金流入小計	**2,459,716,777.52**	1,834,214,757.03
償還債務支付的現金	**2,117,306,394.73**	2,089,977,909.48
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	**57,429,874.00**	56,324,403.12
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	**268,358,500.00**	92,915,500.00
籌資活動現金流出小計	**2,443,094,768.73**	2,239,217,812.60
籌資活動產生的現金流量淨額	**16,622,008.79**	(405,003,055.57)
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響	**(2,190,087.67)**	785,467.71
五、 現金及現金等價物淨增加額	**64,739,091.05**	(305,871,029.79)
加：期初現金及現金等價物餘額	**414,209,197.66**	699,989,196.48
六、 期末現金及現金等價物餘額	**478,948,288.71**	394,118,166.69

、 *母公司現金流量表*

單位：元

項目	2022年半年度	2021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	**834,290,226.86**	1,268,254,259.65
收到的稅費返還	**651,781.97**	21,927,407.90
收到其他與經營活動有關的現金	**45,111,271.72**	12,122,436.74
經營活動現金流入小計	**880,053,280.55**	1,302,304,104.29
購買商品、接受勞務支付的現金	**381,519,517.78**	1,366,230,393.33
支付給職工以及為職工支付的現金	**92,040,854.91**	70,633,032.71
支付的各項稅費	**22,516,374.21**	22,378,072.06
支付其他與經營活動有關的現金	**320,163,708.43**	139,107,415.89
經營活動現金流出小計	**816,240,455.33**	1,598,348,913.99
經營活動產生的現金流量淨額	**63,812,825.22**	(296,044,809.70)
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	**—**	140,002,736.08
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	**—**	140,002,736.08
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	**454,414.00**	2,981,100.00
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	**454,414.00**	2,981,100.00
投資活動產生的現金流量淨額	**(454,414.00)**	137,021,636.08
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	**1,564,016,777.52**	1,427,614,757.03
收到其他與籌資活動有關的現金	**—**	—
籌資活動現金流入小計	**1,564,016,777.52**	1,427,614,757.03
償還債務支付的現金	**1,595,206,394.73**	1,560,877,909.48
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	**37,529,024.24**	36,184,753.53
支付其他與籌資活動有關的現金	**—**	—
籌資活動現金流出小計	**1,632,735,418.97**	1,597,062,663.01
籌資活動產生的現金流量淨額	**(68,718,641.45)**	(169,447,905.98)
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響	**(2,311,704.03)**	809,419.96
五、 現金及現金等價物淨增加額	**(7,671,934.26)**	(327,661,659.64)
加：期初現金及現金等價物餘額	**375,994,555.19**	664,816,726.15
六、 期末現金及現金等價物餘額	**368,322,620.93**	337,155,066.51

五、 *合併所有者權益變動表*

本期金額

單位：元

項目	2022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	–	–	–	863,356,311.20	–	(1,671,948.29)	–	187,753,923.88	–	(434,047,824.92)	–	1,413,238,861.87	(53,491,100.48)	1,359,747,761.39
加：會計政策變更	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
前期差錯更正	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
同一控制下企業合併	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
其他	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
二、本年期初餘額	797,848,400.00	–	–	–	863,356,311.20	–	(1,671,948.29)	–	187,753,923.88	–	(434,047,824.92)	–	1,413,238,861.87	(53,491,100.48)	1,359,747,761.39
三、本期增減變動金額	–	–	–	–	696,422.22	–	(773,912.51)	–	–	–	(172,717,715.72)	–	(172,795,206.01)	(10,539,337.17)	(183,334,543.18)
(一) 綜合收益總額	–	–	–	–	–	–	(773,912.51)	–	–	–	(172,717,715.72)	–	(173,491,628.23)	(10,539,337.17)	(184,030,965.40)
(二) 所有者投入和減少資本	–	–	–	–	696,422.22	–	–	–	–	–	–	–	696,422.22	–	696,422.22
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	–	–	–	–	696,422.22	–	–	–	–	–	–	–	696,422.22	0.00	696,422.22
(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	–	–	–	–	–	–	–	13,594,754.41	–	–	–	–	13,594,754.41	–	13,594,754.41
2. 本期使用	–	–	–	–	–	–	–	13,594,754.41	–	–	–	–	13,594,754.41	–	13,594,754.41
(六) 其他	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
四、本期期末餘額	797,848,400.00	–	–	–	864,052,733.42	–	(2,445,860.80)	–	187,753,923.88	–	(606,765,540.64)	–	1,240,443,655.86	(64,030,437.65)	1,176,413,218.21

上年金額

單位：元

項目	2021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	–	(2,015,577.82)	–	187,753,923.88	11,236.91	(66,030,056.80)	–	1,780,737,084.59	20,832,805.21	1,801,569,889.80
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	–	(2,015,577.82)	–	187,753,923.88	11,236.91	(66,030,056.80)	–	1,780,737,084.59	20,832,805.21	1,801,569,889.80
三、本期增減變動金額	–	–	–	–	–	–	149,250.25	–	–	–	(68,250,795.42)	–	(68,101,545.17)	20,495,421.90	(47,606,123.27)
(一) 綜合收益總額	–	–	–	–	–	–	149,250.25	–	–	–	(68,250,795.42)	–	(68,101,545.17)	20,495,421.90	(47,606,123.27)
(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	–	–	–	–	–	–	–	14,492,760.59	–	–	–	–	14,492,760.59	–	14,492,760.59
2. 本期使用	–	–	–	–	–	–	–	14,492,760.59	–	–	–	–	14,492,760.59	–	14,492,760.59
(六) 其他	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
四、本期期末餘額	797,848,400.00	–	–	–	863,169,158.42	–	(1,866,327.57)	–	187,753,923.88	11,236.91	(134,280,852.22)	–	1,712,635,539.42	41,328,227.11	1,753,963,766.53

、 *母公司所有者權益變動表*

本期金額

單位：元

項目	2022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	–	–	–	863,337,643.70	–	–	–	187,753,923.88	504,279,657.64	–	2,353,219,625.22
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	–	–	–	863,337,643.70	–	–	–	187,753,923.88	504,279,657.64	–	2,353,219,625.22
三、本期增減變動金額	–	–	–	–	696,422.22	–	–	–	–	(94,207,399.83)	–	(93,510,977.61)
(一) 綜合收益總額	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(94,207,399.83)	–	(94,207,399.83)
(二) 所有者投入和減少資本	–	–	–	–	696,422.22	–	–	–	–	–	–	696,422.22
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	–	–	–	–	696,422.22	–	–	–	–	–	–	696,422.22
(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	–	–	–	–	–	–	–	3,793,531.41	–	–	–	3,793,531.41
2. 本期使用	–	–	–	–	–	–	–	3,793,531.41	–	–	–	3,793,531.41
(六) 其他	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
四、本期期末餘額	797,848,400.00	–	–	–	864,034,065.92	–	–	–	187,753,923.88	410,072,257.81	–	2,259,708,647.61

上年金額

單位：元

項目	2021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	686,906,157.86	–	2,535,658,972.66
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	686,906,157.86	–	2,535,658,972.66
三、本期增減變動金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(66,260,647.11)	–	(66,260,647.11)
(一) 綜合收益總額	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(66,260,647.11)	–	(66,260,647.11)
(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	–	–	–	–	–	–	–	7,063,563.65	–	–	–	7,063,563.65
2. 本期使用	–	–	–	–	–	–	–	7,063,563.65	–	–	–	7,063,563.65
(六) 其他	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
四、本期期末餘額	797,848,400.00	–	–	–	863,150,490.92	–	–	–	187,753,923.88	620,645,510.75	–	2,469,398,325.55

三、公司基本情況

山東墨龍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。

經證監會以證監國合字[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，在聯交所創業板上市。

經證監會以證監國合字[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。

經證監會於2007年1月26日簽發的證監國合字[2007]2號文及聯交所於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日被撤銷在聯交所創業板上市地位，轉為在聯交所主板上市。

經證監會證監許可[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日起在深交所上市交易。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。

公司原控股股東、實際控制人張恩榮先生與墨龍控股於2021年2月23日簽署了《股份轉讓協議》。張恩榮先生將其持有的公司235,617,000股A股股份(佔公司總股本的29.53%)通過協議轉讓的方式轉讓給墨龍控股。

於2022年6月30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。

公司註冊地址為山東省壽光市古城街道興尚路99號。

公司辦公地址為山東省壽光市文聖街999號。

本公司及其子公司屬於專用設備製造業，主要從事石油機械專用設備製造。經營範圍主要為抽油泵、抽油杆、抽油機、抽油管、石油機械、紡織機械、鋼壓延加工、特種設備製造、齒輪及齒輪減、變速箱製造、石油鑽採專用設備製造、閥門和旋塞製造、冶金專用設備製造、機械零部件加工的生產及銷售；石油機械及相關產品的開發；商品信息服務(不含中介)；技術推廣服務；節能技術推廣服務；技術進出口；貨物進出口；檢測服務；計量服務。(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)。

公司控股股東為壽光墨龍控股有限公司，實際控制人為壽光市國有資產監督管理局。

本集團合併財務報表範圍包括壽光寶隆、壽光懋隆、威海寶隆等八家公司。與上年相比，本年不包含上年註銷減少的壽光市寶隆管理諮詢有限公司。

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

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，按照中國財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定，以及香港《公司條例》和聯交所《上市規則》所要求之相關披露，並基於本附註「五、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

2、 持續經營

為了改善公司的流動性及現金流量，以維持公司的持續經營，本公司已實施或準備實施以下措施：

1) 控股股東的控股股東壽光金鑫向公司提供50,000.00萬元的財務資助支持。

2) 公司與浙江中大元通融資租賃有限公司合作，通過融資租賃業務融資8,500萬元，期限3年。

3) 加大毛利較高的新產品推廣和銷售；加強內部管理，深化內部挖潛，加大技術改造力度，採取多種措施來降低生產成本，提升公司盈利能力。

4) 目前本集團與各相關金融機構合作順利，在維系現有融資渠道和額度基礎上，拓展了部分其它融資渠道和方式。

5) 本集團正採取措施積極尋求新的投資及業務機會，如加大熔融還原技術的推廣等，以達到獲利及充裕的營運資金。

截至財務報告報出日，本集團未使用各金融機構授信額度2.43億元，本集團未執行訂單較多，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。

綜上所述，公司管理層認為，公司有能力償還到期債務，可以維持本集團的持續經營。

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。

、 *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點起一直存在。

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

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

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

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

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

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。

、*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。

、*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。

、*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，採用各月首日的即期匯率折算。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。外幣現金流量採用全年平均匯率折算。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。不屬於任何套期關係的一部分的該類金融資產，按照實際利率法攤銷、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。本集團分類為該類的金融資產具體包括：應收賬款、應收票據、其他應收款等。

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。不屬於任何套期關係的一部分的該類金融資產所產生的所有利得或損失，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。本集團分類為該類的金融資產具體包括：其他債權投資、應收款項融資等。

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。本集團目前不存在指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益性工具投資。

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，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值，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同時符合下列條件：本集團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；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流，僅為對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同時符合下列條件：本集團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；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流，僅為對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

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，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量：

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，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。

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。此類金融負債，本集團按照金融資產轉移相關準則規定進行計量。

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。本集團作為此類金融負債的發行方的，在初始確認後按照依據金融工具減值相關準則規定確定的損失準備金額以及初始確認金額扣除依據收入準則相關規定所確定的累計攤銷後的餘額孰高進行計量。

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＝燭霥澴燭霧覛眻堨②魶剄㠯碗眻蛱긤黼　眙腫■鉒燾〝 ②燘礪敨蛁荒艧嶙鈇椀霼〝 螻宅俠

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。

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。

以組合為基礎的評估。對於應收票據及應收賬款，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，而在組合基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行的，所以本集團按照應收票據及應收賬款的初始確認日期為共同風險特徵，對應收票據及應收賬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。按照賬齡為共同風險特徵，對應收票據和應收賬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。

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%

1 、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。

1 、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，所以本集團按照其他應收款的款項性質為共同風險特徵，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醵用風

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「資產減值損失」，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「資產減值損失」。

1、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。

1 、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

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。

10、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%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。不屬於一覽子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的的初始投資成本。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。不屬於一覽子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權為指定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，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動不得轉入當期損益。

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

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

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

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

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，原權益法核算的相關其他綜合收益應當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，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，應當在終止採用權益法核算時全部轉入當期投資收益。

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，處置後的剩餘股權適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》核算的，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處理並按比例結轉，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，應當按比例轉入當期投資收益。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，適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》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

11、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等。

(2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限(年)	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。

12、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褓痶朠、集幣、孔其

、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、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，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，以直綫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。

使用權資產的減值

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。

、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綫法攤銷。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志著新產品研究階段的結束。開發階段具體需經過新產品試製、項目驗收等階段，項目驗收標志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。

、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、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、經營租賃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。

、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。

2) 折現率

在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃主體平均借款利率作為折現率。

(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(該情形下，採用原折現率折現)；②擔保餘值預計的應付金額發生變動(該情形下，採用原折現率折現)；③用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動(該情形下，採用修訂後的折現率折現)；④購買選擇權的評估結果發生變化(該情形下，採用修訂後的折現率折現)；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(該情形下，採用修訂後的折現率折現)。

1、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。

十八、安全生產

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；

,000 億元的部分，按照蔗 d _ i

、收入

收入確認和計量所採用的會計政策

本集團的營業收入主要包括銷售商品收入和提供勞務收入。

(1) 收入確認原則

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始時，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

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，屬於在某一時點履行履約義務：

1) 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益。

2) 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品。

3) 在本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，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取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入，並按照投入法確定履約進度。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。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團考慮下列跡象：

1) 本集團就該商品或服務享有現時收款權利。

2) 本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶。

3) 本集團已將該商品的實物轉移給客戶。

4) 本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶。

5) 客戶已接受該商品或服務等。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

(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。

、*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。

、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。

、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，鯖若氾祂

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。

3) 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綫法計入相關資產成本或當期損益。

(3) 本集團為出租人

在「五、36.(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一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值。

2) *經營租賃的會計處理*

租金的處理

在租賃期內各個期間，本集團採用直綫法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。

提供的激勵措施

提供免租期的，本集團將租金總額在不扣除免租期的整個租賃期內，按直綫法進行分配，免租期內應當確認租金收入。本集團承擔了承租人某些費用的，將該費用自租金收入總額中扣除，按扣除後的租金收入餘額在租賃期內進行分配。

初始直接費用

本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化至租賃標的資產的成本，在租賃期內按照與租金收入相同的確認基礎分期計入當期損益。

折舊

對於經營租賃資產中的固定資產，本集團採用類似資產的折舊政策計提折舊；對於其他經營租賃資產，採用系統合理的方法進行攤銷。

可變租賃付款額

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額,在實際發生時計入當期損益。

經營租賃的變更

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日開始，將其作為一項新的租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

、*其他重要的會計政策和會計估計*

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

、*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

六、稅項

1、 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷項稅抵扣購進貨物進項稅後的差額	13%、9%、5%
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%
墨龍物流	25%
MPM公司	16.5%
壽光寶隆	25%
壽光懋隆	25%
墨龍機電	25%
威海寶隆	25%
墨龍進出口	20%
墨龍能源	25%

2、 稅收優惠

(1) 根據全國高新技術企業認定管理工作領導小組辦公室下發的《關於山東省2020年第二批高新技術企業備案的覆函》(國科火字[2021]25號)文件，本公司通過高新技術企業認定，並取得GR202037004362號高新技術企業證書。高新技術企業證書發證日期為2020年12月8日，有效期為三年。

根據高新技術企業認定管理辦法及國家相關稅收政策規定，公司自通過高新技術企業再認定起連續三年(2020年–2022年)可享受國家稅收優惠政策，即按15%的稅率繳納企業所得稅。

(2) 根據國家稅務總局公告2021年第8號《關於落實支持小型微利企業和個體工商戶發展所得稅優惠政策有關事項的公告》的規定，自2021年1月1日起至2022年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的部分，減按12.5%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分，減按50%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。本集團子公司山東墨龍進出口有限公司符合相關標準，享受小型微利企業20%所得稅稅率優惠。

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	**119,924.24**	58,440.85
銀行存款	**216,917,274.26**	230,349,439.42
其他貨幣資金	**587,181,066.29**	244,783,296.42
合計	**804,218,264.79**	475,191,176.69
其中：存放在境外的款項總額	**2,377,127.88**	2,258,360.54
因抵押、質押或凍結等對使用有限制的款項總額	**589,047,645.96**	244,433,969.19

其他說明

(1) 本集團存放境外的款項為香港子公司MPM公司的貨幣資金。

(2) 本公司期末其他貨幣資金中包括銀行承兌保證金585,895,029.88元(年初金額：242,574,290.00元)，美元保證金671,140.00元(年初金額：637,575.16元)，其他金融機構存款0.00元(年初金額：1,571,431.26元)。

(3) 到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金為322,788,500.00元(年初金額：59,759,875.00元)。

(4) 使用權受到限制的貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行存款	**2,481,476.08**	1,222,104.03
其他貨幣資金	**586,566,169.88**	243,211,865.16
合計	**589,047,645.96**	244,433,969.19

於資產負債表日，公司因訴訟事項被司法凍結的資金2,481,476.08元。

、 *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	**125,821,059.44**	235,005,278.71
合計	**125,821,059.44**	235,005,278.71

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
按組合計提壞賬準備的應收票據	**127,091,979.23**	**100.00%**	**1,270,919.79**	**1.00%**	**125,821,059.44**	237,379,069.40	100.00%	2,373,790.69	1.00%	235,005,278.71
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	**127,091,979.23**	**100.00%**	**1,270,919.79**	**1.00%**	**125,821,059.44**	237,379,069.40	100.00%	2,373,790.69	1.00%	235,005,278.71
合計	**127,091,979.23**	**100.00%**	**1,270,919.79**	**1.00%**	**125,821,059.44**	237,379,069.40	100.00%	2,373,790.69	1.00%	235,005,278.71

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

	期末餘額		
名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1年以內	127,091,979.23	1,270,919.79	1.00%
合計	127,091,979.23	1,270,919.79	

確定該組合依據的說明：

期末應收票據的賬齡：本集團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)

(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	0.00	78,550,418.90
合計	0.00	78,550,418.90

(5) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

本期本集團無因出票人未履約而將其轉為應收賬款的票據。

(6) 本期實際核銷的應收票據情況

本期無實際核銷的應收票據。

、 *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	—	—	—	—	—	17,352,948.73	4.27%	6,941,179.49	40.00%	10,411,769.24
其中：										
因信用風險顯著不同單項計提壞賬準備的應收賬款	—	—	—	—	—	17,352,948.73	4.27%	6,941,179.49	40.00%	10,411,769.24
按組合計提壞賬準備的應收賬款	**473,945,406.49**	**100.00%**	**102,494,719.27**	**21.63%**	**371,450,687.22**	389,487,711.35	95.73%	100,368,504.18	25.77%	289,119,207.17
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	**473,945,406.49**	**100.00%**	**102,494,719.27**	**21.63%**	**371,450,687.22**	389,487,711.35	95.73%	100,368,504.18	25.77%	289,119,207.17
合計	**473,945,406.49**	—	**102,494,719.27**	—	**371,450,687.22**	406,840,660.08	—	107,309,683.67	—	299,530,976.41

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	371,997,296.25	3,719,972.96	1.00%
1–2年	4,702,946.79	2,351,473.40	50.00%
2–3年	1,813,517.44	1,360,138.08	75.00%
3–4年	1,816,730.95	1,544,221.31	85.00%
4–5年	640,010.24	544,008.70	85.00%
5年以上	92,974,904.82	92,974,904.82	100.00%
合計	473,945,406.49	102,494,719.27	

確定該組合依據的說明：

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)	371,997,296.25
1至2年	4,702,946.79
2至3年	1,813,517.44
3年以上	95,431,646.01
3至4年	1,816,730.95
4至5年	640,010.24
5年以上	92,974,904.82
合計	473,945,406.49

(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	107,309,683.67	3,810,975.64	8,625,940.04	—	—	102,494,719.27
合計	107,309,683.67	3,810,975.64	8,625,940.04	—	—	102,494,719.27

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	收回方式
河北中泰鋼管製造有限公司	6,941,179.49	貨幣回款
滄州鑫祥泰鋼管有限公司	1,684,760.55	貨幣回款
合計	8,625,940.04	

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

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	111,134,644.81	23.45%	1,111,346.45
單位二	98,801,871.82	20.85%	3,047,395.57
單位三	98,000,810.22	20.68%	980,008.10
單位四	46,983,958.92	9.91%	46,983,958.92
單位五	30,212,384.97	6.37%	302,123.85
合計	385,133,670.74	81.26%	

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

截至2022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。

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

截至2022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2022年6月30日，本集團應收賬款134,219,391.10元因用於保理融資導致使用權受到限制。

、 *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	**125,635,423.74**	28,539,024.92
合計	**125,635,423.74**	28,539,024.92

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) 期末無用於質押的應收款項融資

(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	502,798,376.44	—
合計	502,798,376.44	—

4、 *預付款項*

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

	期末餘額		期初餘額	
賬齡	**金額**	**比例**	金額	比例
1年以內	**24,127,890.08**	**96.54%**	48,617,999.52	98.02%

、 *其他應收款*

單位：元

項目	**期末餘額**	期初餘額
其他應收款	**28,964,650.51**	17,440,781.64
合計	**28,964,650.51**	17,440,781.64

(1) 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	**743,000.00**	871,000.00
押金／保證金	**15,429,364.27**	3,543,428.90
行政事業單位往來款項	**1,300,000.00**	1,390,351.30
其他單位往來	**14,477,014.61**	14,534,560.09
減：其他應收款壞賬準備	**(2,984,728.37)**	(2,898,558.65)
合計	**28,964,650.51**	17,440,781.64

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
2022年1月1日餘額	1,714,676.93	1,183,881.72	—	2,898,558.65
2022年1月1日餘額在本期	—	—	—	—
本期計提	3,932.34	82,237.38	—	86,169.72
2022年6月30日餘額	1,718,609.27	1,266,119.10	—	2,984,728.37

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）	16,478,277.13
1至2年	13,236,935.00
2至3年	313,404.23
3年以上	1,920,762.52
3至4年	69,800.00
5年以上	1,850,962.52
合計	31,949,378.88

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	2,898,558.65	86,169.72	—	—	—	2,984,728.37
合計	2,898,558.65	86,169.72	—	—	—	2,984,728.37

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
山東壽光蔬菜批發市場有限公司	資產轉讓尾款	12,808,000.00	1–2年	40.09%	1,536,960.00
陝西能源化工交易所股份有限公司	保證金	10,469,075.40	1年以內	32.77%	—
中國石化國際事業有限公司南京招標中心	保證金	1,310,338.30	1年以內	4.10%	—
中國石化國際事業有限公司南京招標中心	保證金	696,127.60	1–2年	2.18%	—
文登市高村鎮人民政府	行政事業單位往來款	1,300,000.00	5年以上	4.07%	702,000.00
中國石油集團川慶鑽探工程有限公司	保證金	1,240,119.00	1年以內	3.88%	—
合計	—	27,823,660.30	—	87.09%	2,238,960.00

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

截至2022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2022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2022年6月30日，本集團無用於質押的其他應收款。

、 *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

	期末餘額			期初餘額		
項目	**賬面餘額**	**存貨跌價準備或合同履約成本減值準備**	**賬面價值**	賬面餘額	存貨跌價準備或合同履約成本減值準備	賬面價值
原材料	**318,946,365.42**	**15,734,281.61**	**303,212,083.81**	324,678,268.84	9,534,159.35	315,144,109.49
在產品	**161,194,459.13**	**3,055,051.71**	**158,070,965.31**	87,623,375.56	2,519,968.24	85,103,407.32
庫存商品	**582,278,810.86**	**11,572,048.59**	**570,775,204.38**	313,040,362.71	11,692,151.69	301,348,211.02
委託加工物資	**17,846,584.52**	**34,779.43**	**17,811,805.09**	15,714,830.09	2,027,770.81	13,687,059.28
合計	**1,080,266,219.93**	**30,396,161.34**	**1,049,870,058.59**	741,056,837.20	25,774,050.09	715,282,787.11

(2) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

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
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	9,534,159.35	9,494,545.73	—	3,294,423.47	—	15,734,281.61
在產品	2,519,968.24	2,463,893.40	—	1,928,809.93	—	3,055,051.71
庫存商品	11,692,151.69	7,602,105.29	—	7,722,208.39	—	11,572,048.59
委託加工物資	2,027,770.81	34,779.43	—	2,027,770.81	—	34,779.43
合計	25,774,050.09	19,595,323.85	—	14,973,212.60	—	30,396,161.34

註： 公司存貨跌價準備本期轉回金額11,134,014.64元，轉銷金額3,839,197.96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	生產領用及價格變動
在產品	的售價減去進一步加工成本和	生產領用及價格變動
委託加工物資	相關的銷售費用及相關稅費	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

本集團期末存貨中，不存在被抵押、凍結的存貨。

(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

、 *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	**9,462,974.83**	23,399,318.58
預付其他稅金	**764,789.16**	738,122.56
應收承兌保證金利息	**2,629,635.76**	2,043,097.81
合計	**12,857,399.75**	26,180,538.95

、 *長期股權投資*

單位：元

		本期增減變動									
被投資單位	**期初餘額（賬面價值）**	**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**	**期末餘額（賬面價值）**	**減值準備期末餘額**
一、合營企業											
二、聯營企業											
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	2,144,833.69	—	—	—	—	—	—	—	—	2,144,833.69	—
小計	2,144,833.69	—	—	—	—	—	—	—	—	2,144,833.69	—
合計	2,144,833.69	—	—	—	—	—	—	—	—	2,144,833.69	—

10、投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

✓適用 □不適用

單位：元

項目	房屋、建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	29,316,909.77	29,316,909.77
2. 本期增加金額	—	—
(1) 外購	—	—
(2) 存貨／固定資產／在建工程轉入	—	—
(3) 企業合併增加	—	—
3. 本期減少金額	29,316,909.77	29,316,909.77
(1) 處置	—	—
(2) 其他轉出	29,316,909.77	29,316,909.77
4. 期末餘額	0.00	0.00
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 期初餘額	14,771,329.91	14,771,329.91
2. 本期增加金額	449,999.56	449,999.56
(1) 計提或攤銷	449,999.56	449,999.56
3. 本期減少金額	15,221,329.47	15,221,329.47
(1) 處置	—	—
(2) 其他轉出	15,221,329.47	15,221,329.47
4. 期末餘額	0.00	0.00
三、減值準備		
1. 期初餘額	4,616,478.28	4,616,478.28
2. 本期增加金額	—	—
(1) 計提	—	—
3. 本期減少金額	4,616,478.28	4,616,478.28
(1) 處置	—	—
(2) 其他轉出	4,616,478.28	4,616,478.28
4. 期末餘額	—	—
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	—	—
2. 期初賬面價值	9,929,101.58	9,929,101.58

(2) 採用公允價值計量模式的投資性房地產

□適用 ✓不適用

(3) 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

無

11、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	**2,099,679,832.56**	2,181,361,123.66
合計	**2,099,679,832.56**	2,181,361,123.66

(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	922,874,878.60	3,300,358,159.90	116,136,360.19	14,256,299.07	4,353,625,697.76
2. 本期增加金額	29,316,909.77	11,843,269.16	160,371.26	1,306,324.22	42,626,874.41
(1) 購置	—	195,205.29	160,371.26	1,306,324.22	1,661,900.77
(2) 在建工程轉入	—	11,648,063.87	—	—	11,648,063.87
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
(4) 投資性房地產轉入	29,316,909.77	—	—	—	29,316,909.77
3. 本期減少金額	100,000.00	20,630,379.58	850,531.44	320,000.00	21,900,911.02
(1) 處置或報廢	100,000.00	20,630,379.58	850,531.44	320,000.00	21,900,911.02
4. 期末餘額	952,091,788.37	3,291,571,049.48	115,446,200.01	15,242,623.29	4,374,351,661.15
二、累計折舊					
1. 期初餘額	309,484,784.63	1,602,838,957.19	93,952,603.52	8,734,242.65	2,015,010,587.99
2. 本期增加金額	36,904,271.57	74,542,686.83	2,237,931.92	1,134,128.10	114,819,018.42
(1) 計提	22,132,941.66	74,542,686.83	2,237,931.92	1,134,128.10	100,047,688.51
(2) 投資性房地產轉入	14,771,329.91	—	—	—	14,771,329.91
3. 本期減少金額	72,832.72	16,103,014.90	788,414.69	63,979.90	17,028,242.21
(1) 處置或報廢	72,832.72	16,103,014.90	788,414.69	63,979.90	17,028,242.21
4. 期末餘額	346,316,223.48	1,661,278,629.12	95,402,120.75	9,804,390.85	2,112,801,364.20
三、減值準備					
1. 期初餘額	1,275,320.54	155,977,815.57	850.00	—	157,253,986.11
2. 本期增加金額	4,616,478.28	—	—	—	4,616,478.28
(1) 計提	—	—	—	—	—
(2) 投資性房地產轉入	4,616,478.28	—	—	—	4,616,478.28
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置或報廢	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	5,891,798.82	155,977,815.57	850.00	0.00	161,870,464.39
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	599,883,766.07	1,474,314,604.79	20,043,229.26	5,438,232.44	2,099,679,832.56
2. 期初賬面價值	612,114,773.43	1,541,541,387.14	22,182,906.67	5,522,056.42	2,181,361,123.66

(2) 暫時閑置的固定資產情況

單位：元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋建築物	91,982,936.35	53,985,665.07	5,891,798.82	32,105,472.46	—
機器設備	512,949,422.68	363,616,935.34	79,682,656.47	69,649,830.87	—
運輸設備	991,834.83	682,534.52	—	309,300.31	—
電子及其他	39,465,332.07	37,242,380.12	850.00	2,222,101.95	—
合計	645,389,525.93	455,527,515.05	85,575,305.29	104,286,705.59	—

(3) 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
壽光懋隆車間廠房、辦公樓及職工餐廳	**220,677,690.37**	尚未辦理

其他說明

本集團無融資租賃租入的固定資產。

14、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	**4,084,504.22**	10,029,521.56
合計	**4,084,504.22**	10,029,521.56

(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
其他零星工程	**4,084,504.22**	**—**	**4,084,504.22**	10,029,521.56	—	10,029,521.56
合計	**4,084,504.22**	**—**	**4,084,504.22**	10,029,521.56	—	10,029,521.56

(2) 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。

1 、使用權資產

單位：元

項目	房屋建築物及相關土地使用權	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	4,591,910.73	4,591,910.73
2. 本期增加金額	—	—
3. 本期減少金額	—	—
4. 期末餘額	4,591,910.73	4,591,910.73
二、累計折舊		
1. 期初餘額	3,061,273.92	3,061,273.92
2. 本期增加金額	1,530,636.81	1,530,636.81
(1) 計提	1,530,636.81	1,530,636.81
3. 本期減少金額	—	—
(1) 處置	—	—
4. 期末餘額	4,591,910.73	4,591,910.73
三、減值準備		
1. 期初餘額	—	—
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	—	—
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	0.00	0.00
2. 期初賬面價值	1,530,636.81	1,530,636.81

1 、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

14、開發支出

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額 內部開發支出	本期增加金額 其他	本期減少金額 確認為無形資產	本期減少金額 轉入當期損益	期末餘額
項目一	—	5,958,345.07	—	—	5,958,345.07	—
項目二	—	2,591,455.48	—	—	—	2,591,455.48
項目三	—	4,075,095.95	—	—	4,075,095.95	—
項目四	—	5,118,794.70	—	—	5,118,794.70	—
合計	—	17,743,691.20	—	—	15,152,235.72	2,591,455.48

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、25」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 可抵扣暫時性差異	期末餘額 遞延所得稅資產	期初餘額 可抵扣暫時性差異	期初餘額 遞延所得稅資產
內部交易未實現利潤	**7,594,256.92**	**1,898,564.23**	7,954,198.64	1,988,549.66
應收票據壞賬準備	**1,270,919.79**	**190,637.97**	2,373,790.69	356,068.60
應收賬款壞賬準備	**102,440,878.78**	**15,366,131.82**	106,898,400.53	黔楸漏蓊祛猶際鞣械雅鑿蠍

(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	**15,237.52**	**3,809.38**	15,237.52	3,809.38
無形資產	**21,036,652.88**	**5,259,163.22**	21,433,554.56	5,358,388.64
合計	**21,051,890.40**	**5,262,972.60**	21,448,792.08	5,362,198.02

(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	**—**	**26,902,298.78**	—	29,065,116.69
遞延所得稅負債	**—**	**5,262,972.60**	—	5,362,198.02

(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	**178,102,139.27**	174,502,936.99
可抵扣虧損	**1,496,079,921.24**	1,249,185,686.71
合計	**1,674,182,060.51**	1,423,688,623.70

(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	備註
2022	**175,248,363.36**	175,248,363.36	—
2023	**52,476,863.76**	52,476,863.76	—
2024	**219,261,742.73**	219,261,742.73	—
2025	**163,165,974.67**	163,165,974.67	—
2026	**295,336,582.84**	295,336,582.84	—
2029	**72,537,498.48**	72,537,498.48	—
2031	**271,158,660.87**	271,158,660.87	—
2032	**246,894,234.53**	—	—
合計	**1,496,079,921.24**	1,249,185,686.71	—

11、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
預付設備款	**350,000.00**	**—**	**350,000.00**	350,000.00	—	350,000.00
預付工程款	**378,107.60**	**—**	**378,107.60**	378,107.60	—	378,107.60
合計	**728,107.60**	**—**	**728,107.60**	728,107.60	—	728,107.60

1 、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	**65,989,754.50**	—
保證借款	**994,033,185.56**	1,024,227,167.50
信用借款	**305,420,500.00**	353,379,047.22
票據貼現及信用證借款	**942,420,279.66**	539,100,000.00
合計	**2,307,863,719.72**	1,916,706,214.72

短期借款分類的說明：

利率詳情：本集團2022年上半年短期借款的加權平均年利率為4.82%（2021年度：4.69%）。

(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。

1[illegible]、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	**58,451,284.51**	101,209,067.42
合計	**58,451,284.51**	101,209,067.42

本期末已到期未支付的應付票據總額為0.00元。

20、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	**1,013,193,967.90**	599,514,345.81
合計	**1,013,193,967.90**	599,514,345.81

(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	8,112,052.57	未達結算條件
單位二	6,464,725.24	未達結算條件
單位三	5,333,245.98	未達結算條件
單位四	3,906,684.00	未達結算條件
單位五	2,803,233.89	未達結算條件
合計	26,619,941.68	—

其他說明：

應付賬款按賬齡列示

根據交易日期的應付賬款(包括關聯方應付賬款)賬齡分析如下：

單位：元

項目	期末金額	年初金額
2個月以內	**559,450,018.89**	229,215,757.87
2–3月	**92,289,841.03**	33,827,947.46
3–4月	**80,289,245.05**	33,924,584.31
4月–1年	**112,492,446.48**	136,448,161.09
1–2年	**70,575,051.22**	60,116,780.67
2–3年	**24,053,285.19**	36,152,773.49
3年以上	**74,044,080.04**	69,828,340.92
合計	**1,013,193,967.90**	599,514,345.81

21、合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	**151,720,589.80**	70,368,931.26
合計	**151,720,589.80**	70,368,931.26

22、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	57,833,087.83	117,804,412.24	126,517,560.64	49,119,939.43
二、 離職後福利—設定提存計劃	—	15,478,868.71	15,478,868.71	—
合計	57,833,087.83	133,283,280.95	141,996,429.35	49,119,939.43

(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	40,569,610.17	100,558,370.20	111,802,297.65	29,325,682.72
2、 職工福利費	—	3,090,872.81	3,090,872.81	—
3、 社會保險費	—	8,552,145.38	8,552,145.38	—
其中：醫療保險費	—	6,771,479.06	6,771,479.06	—
工傷保險費	—	813,312.17	813,312.17	—
生育保險費	—	967,354.15	967,354.15	—
4、 住房公積金	—	2,862,834.80	2,862,834.80	—
5、 工會經費和職工教育經費	17,263,477.66	2,740,189.05	209,410.00	19,794,256.71
合計	57,833,087.83	117,804,412.24	126,517,560.64	49,119,939.43

(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	—	14,831,250.72	14,831,250.72	—
2、 失業保險費	—	647,617.99	647,617.99	—
合計	—	15,478,868.71	15,478,868.71	—

其他說明

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

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49,119,939.43元，預計2022年下半年陸續發放。

本集團於2022年6月30日計劃繳納的養老保險和失業保險已經全部支付完畢。

於截至2021年及2022年6月30日止兩個財政年度各年，本集團無界定供款計劃項下的沒收供款(由雇主代表於完全歸屬該供款前離開計劃的僱員)可供本集團以減低現有的供款水平。

、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	**10,152,114.47**	14,640,926.26
企業所得稅	**6,185,479.78**	6,222,288.30
個人所得稅	**183,034.75**	99,319.08
城市維護建設稅	**2,745.99**	1,283,658.93
房產稅	**934,499.40**	936,701.23
土地使用稅	**869,314.20**	869,314.20
教育費附加	**1,176.85**	916,899.23
地方水利基金	**—**	—
印花稅	**232,609.20**	673,404.96
其他	**195,586.28**	151,326.34
合計	**18,756,560.92**	25,793,838.53

、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	**68,905,056.91**	64,231,003.43
合計	**68,905,056.91**	64,231,003.43

(1) 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	**29,229,840.97**	38,246,747.14
押金	**12,200,286.28**	11,346,486.34
租金	**16,080,367.87**	10,191,315.95
其他	**11,394,561.79**	4,446,454.00
合計	**68,905,056.91**	64,231,003.43

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。

、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	**76,493,315.87**	77,665,842.90
一年內到期的長期應付款	**19,993,311.93**	23,753,396.36
一年內到期的租賃負債	**—**	5,582,154.56
合計	**96,486,627.80**	107,001,393.82

、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	**46,830,139.24**	58,359,800.00
待轉銷項稅額	**19,404,493.31**	9,074,588.00
合計	**66,234,632.55**	67,434,388.00

十三、長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	**76,493,315.87**	114,807,460.40
減：一年內到期的金額	**(76,493,315.87)**	(77,665,842.90)
合計	**0.00**	37,141,617.50

長期借款分類的說明：

長期借款到期日分析如下：

單位：元

項目	期末金額	期初金額
抵押借款	**76,493,315.87**	114,807,460.40
質押借款	**—**	—
合計	**76,493,315.87**	114,807,460.40
上述借款的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	**76,493,315.87**	77,665,842.90
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	**0.00**	37,141,617.50
減：流動負債項下所示一年內到期的款項	**76,493,315.87**	77,665,842.90
非流動負債項下所示款項	**0.00**	37,141,617.50

其他說明，包括利率區間：

本集團2022年半年度只有一筆長期借款，利率為6.70%。

、租賃負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	—	5,582,154.56
減：一年內到期的金額	—	(5,582,154.56)
合計	—	0.00

、長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	**28,052,450.54**	37,742,329.02
合計	**28,052,450.54**	37,742,329.02

(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	**28,052,450.54**	37,742,329.02

其他說明：

本集團2022年上半年度長期應付款的實際利率為9.66%。

長期應付款到期日分析

單位：元

項目	期末金額	年初金額
售後回租融資款	**48,045,762.47**	61,495,725.38
合計	**48,045,762.47**	61,495,725.38
上述借款的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	**19,993,311.93**	23,753,396.36
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	**20,303,933.53**	19,674,948.82
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	**7,748,517.01**	18,067,380.20
減：流動負債項下所示一年內到期的款項	**19,993,311.93**	23,753,396.36
非流動負債項下所示款項	**28,052,450.54**	37,742,329.02

0、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	0.00	558,467.38	—
合計	—	558,467.38	—

1、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	6,966,655.18	—	—	6,966,655.18	與資產相關政府補助
合計	6,966,655.18	—	—	6,966,655.18	

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	6,607,112.24	—	—	—	—	—	6,607,112.24	與資產相關
防空地下室建設補助資金	359,542.94	—	—	—	—	—	359,542.94	與資產相關
合計	6,966,655.18	—	—	—	—	—	6,966,655.18	與資產相關

其他說明：

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

根據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公司於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。

、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

、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	13,874,320.28	696,422.22	—	14,570,742.50
合計	863,356,311.20	696,422.22	—	864,052,733.42

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

本公司控股股東的控股股東向本公司無償提供財務資助，根據相關規定，將相關借款利息確認為資本公積。

、*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	
二、將重分類進損益的其他綜合收益	(1,671,948.29)	(859,902.79)	—	—	—	(773,912.51)	(85,990.28)	(2,445,860.80)
外幣財務報表折算差額	(1,671,948.29)	(859,902.79)	—	—	—	(773,912.51)	(85,990.28)	(2,445,860.80)
其他綜合收益合計	(1,671,948.29)	(859,902.79)	—	—	—	(773,912.51)	(85,990.28)	(2,445,860.80)

、*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	—	13,594,754.41	13,594,754.41	—
合計	—	13,594,754.41	13,594,754.41	—

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

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

、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

、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	**(434,047,824.92)**	(66,030,056.80)
調整後期初未分配利潤	**(434,047,824.92)**	(66,030,056.80)
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	**(172,717,715.72)**	(68,250,795.42)
期末未分配利潤	**(606,765,540.64)**	(134,280,852.22)

註： 公司本期未進行股息分配；於過往記錄期，公司2021年度也未進行股息分配。截至2022年6月30日，本公司無可供股東分配的利潤。

調整期初未分配利潤明細：

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

2)、 由於會計政策變更，影響期初未分配利潤0.00元。

3)、 由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤0.00元。

4)、 由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤0.00元。

5)、 其他調整合計影響期初未分配利潤0.00元。

、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	期初餘額
壽光寶隆	30	(63,861,907.97)	(53,415,263.28)
MPM公司	10	(168,529.68)	(75,837.20)
合計	—	(64,030,437.65)	(53,491,100.48)

、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	**1,510,822,002.24**	**1,468,395,267.79**	1,858,207,262.11	1,690,763,057.70
其他業務	**60,119,939.41**	**48,843,734.00**	39,920,314.97	35,406,094.78
合計	**1,570,941,941.65**	**1,517,239,001.79**	1,898,127,577.08	1,726,169,152.48

收入相關信息：

0、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	**856,143.61**	1,018,549.18
教育費附加	**609,894.36**	677,383.91
資源稅	**—**	0.00
房產稅	**1,868,998.80**	1,869,381.80
土地使用稅	**1,738,628.40**	1,738,628.40
車船使用稅	**8,985.90**	10,320.00
印花稅	**1,647,482.14**	742,217.70
地方水利基金	**—**	—
其他稅種	**404,860.80**	624,937.78
合計	**7,134,994.01**	6,681,418.77

1、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
代理費	**—**	130,623.29
工資	**4,755,247.44**	2,645,448.42
差旅費	**203,512.33**	390,105.02
業務招待費	**1,317,534.91**	1,170,912.63
辦公費	**141,660.00**	128,022.82
中介費	**50,523.23**	166,123.75
折舊費	**117,004.48**	122,062.45
中標服務費	**335,284.94**	748,114.68
其他	**204,043.51**	369,733.49
合計	**7,124,810.84**	5,871,146.55

、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	**5,268,253.55**	4,943,785.54
折舊費	**46,019,803.24**	35,358,329.18
職工薪酬	**48,119,060.92**	29,253,531.88
差旅費	**381,959.62**	455,391.64
機物料消耗	**8,624,437.78**	3,520,209.59
業務招待費	**1,868,752.56**	1,687,892.19
董事會費	**707,975.29**	509,990.72
水電氣費	**5,123,671.96**	17,049,314.77
中介費	**2,584,096.45**	2,513,049.88
修理費	**10,118,951.22**	10,990,150.99
其他	**7,371,222.23**	7,953,594.22
合計	**136,188,184.82**	114,235,240.60

、研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
本年新產品研發	**21,805,959.56**	22,036,363.29
非專利技術本年度攤銷	**3,298,509.96**	4,003,948.03
合計	**25,104,469.52**	26,040,311.32

、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	**58,378,820.98**	57,876,192.60
利息收入	**(3,752,773.33)**	(2,892,675.32)
匯兌損失	**(3,432,565.42)**	(808,887.43)
其他支出	**2,844,144.00**	5,753,829.06
合計	**54,037,626.23**	59,928,458.91

、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
以工代訓補貼	—	998,000.00
其他	**49,128.67**	268,838.69
合計	**49,128.67**	1,266,838.69

、信用減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其他應收款壞賬損失	**(86,169.72)**	363,737.41
貸款減值損失	—	1,991,573.70
應收賬款壞賬損失	**4,843,687.17**	(1,429,323.04)
應收票據壞賬損失	**1,074,148.13**	716,389.08
合計	**5,831,665.58**	1,642,377.15

、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	**(15,000,113.67)**	(4,830,609.84)
合計	**(15,000,113.67)**	(4,830,609.84)

、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	**0.00**	9,832.15

39、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	**4,960,223.84**	1,211,776.85	**4,960,223.84**
合計	**4,960,223.84**	1,211,776.85	**4,960,223.84**

40、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
對外捐贈	**100,000.00**	230,000.00	**100,000.00**
非流動資產毀損報廢損失	**252,500.84**	399,687.46	**252,500.84**
預計負債	**—**	2,227,197.33	**—**
其他	**708,728.14**	352,041.65	**708,728.14**
合計	**1,061,228.98**	3,240,554.91	**1,061,228.98**

41、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	**—**	637,696.33
遞延所得稅費用	**2,063,592.49**	2,395,769.07
合計	**2,063,592.49**	3,033,465.40

(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	(181,107,470.12)
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	(25,972,466.59)
子公司適用不同稅率的影響	(9,888,277.74)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	468,711.40
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	2,452,453.58
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	40,042,339.76
研發費用加計扣除的影響	(5,039,167.92)
所得稅費用	2,063,592.49

*、其他綜合收益

詳見附註七、34

*、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	**49,128.67**	1,266,838.69
利息收入	**3,755,558.59**	2,892,675.32
保證金的減少	**5,981,320.75**	5,749,098.28
留抵增值稅返還	**56,579,388.65**	—
其他	**5,164,109.37**	4,530,463.03
合計	**71,529,506.03**	14,439,075.32

(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
新產品開發費	**15,768,813.14**	16,625,512.07
耗用品	**8,766,097.78**	3,546,305.28
代理費	**—**	130,623.29
差旅費	**585,471.95**	845,496.66
中介費	**3,342,594.97**	2,679,173.63
修理費	**10,118,951.22**	10,990,150.99
水電氣費	**5,123,671.96**	17,049,314.77
業務招待費	**3,186,287.47**	2,858,804.82
金融機構手續費	**2,844,144.00**	5,753,829.06
凍結銀行存款增加	**1,910,817.80**	2,264,189.64
股民訴訟賠償款	**3,667,304.14**	11,053,960.15
其他	**26,050,977.06**	8,649,434.26
合計	**81,365,131.49**	82,446,794.62

(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
融資保證金的增加	**268,358,500.00**	92,915,500.00
合計	**268,358,500.00**	92,915,500.00

4、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	**(183,171,062.61)**	(47,771,956.86)
加：資產減值準備	**9,168,448.09**	3,188,232.69
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	**100,047,688.51**	112,243,636.18
使用權資產折舊	**1,530,636.81**	1,530,636.96
無形資產攤銷	**8,566,763.51**	9,272,644.96
長期待攤費用攤銷	**—**	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	**220.00**	(7,096.07)
固定資產報廢損失		

(2) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	**478,948,288.71**	414,209,197.66
其中：庫存現金	**119,924.24**	58,440.85
可隨時用於支付的銀行存款	**214,435,798.18**	229,127,335.39
可隨時用於支付的其他貨幣資金	**264,392,566.29**	185,023,421.42
三、期末現金及現金等價物餘額	**478,948,288.71**	414,209,197.66

其他說明：

本公司期末到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金為322,788,500.00元。

截至2022年6月30日公司貨幣資金餘額為804,218,264.79元，列示於現金流量表的現金期末餘額為478,948,288.71元，差額為到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金322,788,500.00元、因訴訟被凍結銀行存款2,481,476.08元，因其使用受到限制，故未作為現金及現金等價物。

44、*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	589,047,645.96	承兌保證金
應收票據	4,251,000.00	票據質押
固定資產	322,952,264.10	抵押借款
無形資產	143,213,416.42	抵押借款
應收賬款	134,219,391.10	應收賬款保理融資
合計	1,193,683,717.58	—

4、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	—	—	66,006,022.17
其中：美元	9,769,273.09	6.7114	65,565,499.42
歐元	62,856.39	7.0084	440,522.72
港幣	0.03	0.8552	0.03
應收賬款	—	—	102,298,459.13
其中：美元	15,104,105.35	6.7114	101,369,692.65
歐元	132,521.90	7.0084	928,766.48
港幣	—	—	—
應付帳款	—	—	6,871,541.59
其中：美元	1,023,861.13	6.7114	6,871,541.59
合同負債	—	—	78,974,201.58
其中：美元	11,767,172.51	6.7114	78,974,201.58

(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、記帳本位幣及選擇依據，記帳本位幣發生變化的還應披露原因。

✓適用 □不適用

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

4、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
代扣個人所得稅手續費返還	49,128.67	其他收益	49,128.67

(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：

本公司子公司壽光市寶隆管理諮詢有限公司的註銷手續已於2021年12月辦理完畢，本期不再將其納入合併範圍。

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

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本	持股比例		法人類別	取得方式
					直接	間接		
MPM公司	中國香港	中國香港	貿易業	100萬美元	90.00%	0.00%	營利法人	非同一控制下企業合併
壽光懋隆	中國壽光	中國壽光	製造業	71,238萬元	100.00%	0.00%	營利法人	非同一控制下企業合併
墨龍機電	中國壽光	中國壽光	製造業	100萬美元	0.00%	100.00%	營利法人	非同一控制下企業合併
壽光寶隆	中國壽光	中國壽光	製造業	15,000萬元	70.00%	0.00%	營利法人	投資設立
威海寶隆	中國威海	中國威海	製造業	2,600萬元	61.54%	38.46%	營利法人	非同一控制下企業合併
墨龍物流	中國壽光	中國壽光	服務業	300萬元	100.00%	0.00%	營利法人	投資設立
墨龍進出口	中國壽光	中國壽光	進出口	1,000萬元	100.00%	0.00%	營利法人	投資設立
墨龍能源	中國壽光	中國壽光	服務業	1,000萬元	51.00%	0.00%	營利法人	投資設立

其他說明：

除上述披露外，於2022年6月30日，本公司附屬公司概無發行股本或債務證券。

(2) 重要的非全資子公司

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

	期末餘額						期初餘額					
子公司名稱	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	246,126,415.05	302,114,464.66	548,240,879.71	757,659,784.64	0.00	757,659,784.64	155,974,302.80	315,579,583.39	471,553,886.19	629,175,841.46	0.00	629,175,841.46

單位：元

	本期發生額				上期發生額			
子公司名稱	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	381,079,288.00	(51,796,949.66)	(51,796,949.66)	97,765,619.56	1,800,604,326.08	91,918,278.16	91,918,278.16	57,579,524.75

(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

、 *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

、 *在合營安排或聯營企業中的權益*

(1) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元

	期末餘額／本期發生額	期初餘額／上期發生額
合營企業：		
下列各項按持股比例計算的合計數	**—**	—
聯營企業：		
投資賬面價值合計	**2,144,833.69**	2,144,833.69
下列各項按持股比例計算的合計數	**—**	—
—淨利潤	**(246,394.47)**	(63,119.70)

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

本集團不存在與聯營企業投資相關的或有負債。

、 *在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益*

本集團不存在未納入合併財務報表範圍的結構化主體。

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七。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1、 各類風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底綫並進行風險管理，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MPM公司以美元、歐元和港幣進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2022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	**2022年6月30日**	2021年12月31日
貨幣資金－美元	**65,565,499.42**	35,030,460.36
貨幣資金－歐元	**440,522.72**	620,528.52
貨幣資金－港元	**0.03**	0.02
應收賬款－美元	**101,369,692.65**	114,736,549.46
應收賬款－歐元	**928,766.48**	1,010,561.26
應付帳款－美元	**6,871,541.59**	15,066,905.75
合同負債－美元	**78,974,201.58**	9,281,633.63

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。本集團密切關注匯率變動對本集團的影響。

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2022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486,750,000.00元(2021年12月31日：496,800,000.00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1,943,969,450.76元(2021年12月31日：人民幣1,591,509,067.97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2022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，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本集團於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

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

應收賬款前五名金額合計：385,133,670.74元。

(3) 流動風險

流動風險為本集團在到期日無法履行其財務義務的風險。本集團管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損

八、 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，在其他變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

單位：元

		2022年6月30日		2021年度	
項目	**匯率變動**	**對淨利潤的影響**	**對所有者權益的影響**	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
所有外幣	對人民幣升值5%	**3,502,863.57**	**3,502,863.57**	5,398,191.68	5,398,191.68
所有外幣	對人民幣貶值5%	**(3,502,863.57)**	**(3,502,863.57)**	(5,398,191.68)	(5,398,191.68)

(2) 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；

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

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

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

單位：元

十一、公允價值的披露

1、 其他

於2022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

不適用

本企業最終控制方是壽光市國有資產監督管理局。

其他說明：

本公司控股股東為壽光墨龍控股有限公司，持有公司A股股份235,617,000股，佔公司總股本的比例為29.53%；公司實際控制人為壽光市國有資產監督管理局。

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

、 *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
壽光墨龍控股有限公司	公司控股股東
山東壽光金鑫投資發展控股集團有限公司	公司控股股東的控股股東
濰坊華源熱力有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光市鑫景旅遊發展有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光市融源農業科技有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光市金投醫療服務有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光市金盾機動車駕駛員培訓有限責任公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光高新區投資開發集團有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光金盛投資有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光市豐匯農業科技有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光市建設工程質量檢測有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光市星雲港航投資管理中心(有限合夥)	壽光金鑫的附屬公司
壽光市高新區基礎設施開發有限公司	壽光金鑫的附屬公司
山東龍興塑膜科技股份有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光科發投資有限公司	壽光金鑫的附屬公司
山東環球軟件股份有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光果菜品種權交易中心有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光市金融投資集團有限公司	公司董事任職的公司
壽光市金投資產管理有限公司	公司董事任職的公司
壽光市金投文化產業發展有限公司	公司董事任職的公司
壽光市金投非融資性擔保有限公司	公司董事任職的公司
濰坊金萱股權投資基金管理有限公司	公司董事任職的公司
昆朋青海資產管理股份有限公司	公司董事任職的公司
壽光張農商村鎮銀行股份有限公司	公司董事任職的公司
壽光市金投農業科技發展集團有限公司	公司董事任職的公司
壽光市產業投資控股集團有限公司	公司董事任職的公司
山東九安保險經紀股份有限公司	公司董事任職的公司
TATA健康國際控股有限公司	公司監事任職的公司
山東智夢控股有限公司	持股5%以上股份的法人及其一致行動人
壽光市磐金置業有限公司	持股5%以上股份的法人及其一致行動人
壽光市鴻森物流有限公司	持股5%以上股份的法人及其一致行動人
壽光市瑞森新型建材有限公司	持股5%以上股份的法人及其一致行動人

4、 *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	抽油泵及配件等	522,267.43	3,078,999.28

(2) 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

單位：元

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
壽光懋隆	76,908,495.33	2020年06月30日	2023年06月30日	否

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(http://www.cninfo.com.cn)公告編號：2020-030。

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	76,908,495.33	2020年06月30日	2023年06月30日	否

關聯擔保情況說明

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，公司原控股股東及實際控制人張恩榮先生為壽光懋隆開展上述業務提供連帶責任保證擔保。

(3) 關聯方資金拆借

單位：元

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
壽光金鑫	50,000,000.00	2021年6月17日	2022年1月10日	—
壽光金鑫	100,000,000.00	2022年1月4日	2022年1月7日	—
壽光金鑫	20,000,000.00	2022年1月4日	2022年3月15日	—
壽光金鑫	1,000,000.00	2022年1月4日	2022年3月18日	—
壽光金鑫	29,000,000.00	2022年1月4日	2022年3月21日	—
壽光金鑫	155,000,000.00	2022年2月7日	2022年2月21日	—
壽光金鑫	93,000,000.00	2022年2月24日	2022年3月1日	—
壽光金鑫	52,000,000.00	2022年2月24日	2022年3月4日	—
壽光金鑫	100,000,000.00	2022年3月7日	2022年3月10日	—
壽光金鑫	40,000,000.00	2022年3月11日	2022年3月18日	—
壽光金鑫	70,000,000.00	2022年3月15日	2022年3月18日	—
壽光金鑫	10,000,000.00	2022年5月26日	2022年6月13日	—
壽光金鑫	5,000,000.00	2022年5月30日	2022年6月13日	—
壽光金鑫	15,000,000.00	2022年5月30日	—	—

(4) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
薪酬合計	**1,600,178.12**	1,460,640.75

(5) 其他關聯交易

本集團未發生其他關聯交易或持續關聯交易。

、 *關聯方應收應付款項*

(1) 應收項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	**5,654,553.74**	**1,648,290.03**	5,478,146.04	139,345.53

、 *關聯方承諾*

無

十三、股份支付

1、*股份支付總體情況*

□適用 ✓不適用

、 *以權益結算的股份支付情況*

□適用 ✓不適用

、 *以現金結算的股份支付情況*

□適用 ✓不適用

、 *股份支付的修改、終止情況*

無

、 *其他*

本集團本年度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

本集團於期末無資本性支出承諾。

、 或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

無

(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

、 銷售退回

截止財務報告日，本集團未發生銷售退回情形。

、 其他資產負債表日後事項說明

無

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	管類產品	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	593,912,032.35	16,732,788.46	8,763,820.61	0.00	878,006,892.23	73,526,408.00	—	—	1,570,941,941.65
分部間交易收入	—	—	—	—	—	—	—	—	—
分部營業收入合計	593,912,032.35	16,732,788.46	8,763,820.61	0.00	878,006,892.23	73,526,408.00	—	—	1,570,941,941.65
報表營業收入合計	593,912,032.35	16,732,788.46	8,763,820.61	0.00	878,006,892.23	73,526,408.00	—	—	1,570,941,941.65
分部費用	571,789,430.24	17,280,712.24	9,639,445.80	0.00	878,408,657.46	63,549,008.99	—	—	1,540,667,254.73
分部營業利潤	22,122,602.11	(547,923.78)	(875,625.19)	0.00	(401,765.23)	9,977,399.01	—	—	30,274,686.92
調節項目：									
管理費用	—	—	—	—	—	—	136,188,184.82	—	136,188,184.82
研發費用	—	—	—	—	—	—	25,104,469.52	—	25,104,469.52
財務費用	—	—	—	—	—	—	54,037,626.23	—	54,037,626.23
投資收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—
資產處置收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他收益	—	—	—	—	—	—	49,128.67	—	49,128.67
報表營業利潤	22,122,602.11	(547,923.78)	(875,625.19)	0.00	(401,765.23)	9,977,399.01	(215,281,151.90)	—	(185,006,464.98)
營業外收入	—	—	—	—	—	—	4,960,223.84	—	4,960,223.84
營業外支出	—	—	—	—	—	—	1,061,228.98	—	1,061,228.98
利潤總額	22,122,602.11	(547,923.78)	(875,625.19)	0.00	(401,765.23)	9,977,399.01	(211,382,157.04)	—	(181,107,470.12)
所得稅	—	—	—	—	—	—	2,063,592.49	—	2,063,592.49
淨利潤	22,122,602.11	(547,923.78)	(875,625.19)	0.00	(401,765.23)	9,977,399.01	(213,445,749.53)	—	(183,171,062.61)
分部資產總額	2,997,387,796.10	101,008,222.89	44,059,373.78	0.00	907,910,615.14	348,557,664.89	648,504,003.27	—	5,047,427,676.07
分部負債總額	1,444,404,422.26	37,864,728.49	25,325,004.45	0.00	803,645,729.05	103,122,507.93	1,456,652,065.68	—	3,871,014,457.86

十一、 *其他對投資者決策有影響的重要交易和事項*

2022年上半年度和2021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	**1,507,525,783.97**	1,804,034,637.51
香港	**—**	—
其他海外地區	**63,416,157.68**	94,092,939.57
合計	**1,570,941,941.65**	1,898,127,577.08

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

	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	–	–	–	–	–	17,352,948.73	2.96%	6,941,179.49	40.00%	10,411,769.24
其中：										
因信用風險顯著不同單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–	17,352,948.73	2.96%	6,941,179.49	40.00%	10,411,769.24
按組合計提壞賬準備的應收賬款	708,891,794.60	100.00%	102,440,878.78	14.45%	606,450,915.82	569,090,457.29	97.04%	99,957,221.04	17.56%	469,133,236.25
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	468,601,728.95	66.10%	102,440,878.78	21.86%	366,160,850.17	355,931,314.21	60.69%	99,957,221.04	28.08%	255,974,093.17
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	240,290,065.65	33.90%	–	–	240,290,065.65	213,159,143.08	36.35%	–	–	213,159,143.08
合計	708,891,794.60	–	102,440,878.78	–	606,450,915.82	586,443,406.02	–	106,898,400.53	–	479,545,005.49

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

	期末餘額		
名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1年以內	366,654,442.61	3,666,544.43	1.00%
1–2年	4,702,122.89	2,351,061.45	50.00%
2–3年	1,813,517.44	1,360,138.08	75.00%
3–4年	1,816,730.95	1,544,221.31	85.00%
4–5年	640,010.24	544,008.70	85.00%
5年以上	92,974,904.82	92,974,904.82	100.00%
合計	468,601,728.95	102,440,878.78	—

確定該組合依據的說明：

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	220,721,561.23	—	—
MPM公司	19,568,504.42	—	—
合計	240,290,065.65	—	—

確定該組合依據的說明：

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)	587,376,003.84
1至2年	4,702,122.89
2至3年	1,813,517.44
3年以上	115,000,150.43
3至4年	1,816,730.95
4至5年	20,208,514.66
5年以上	92,974,904.82
合計	708,891,794.60

(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 計提	收回或轉回	核銷	其他	期末餘額
應收賬款壞賬準備	106,898,400.53	4,168,418.29	8,625,940.04	—	—	102,440,878.78
合計	106,898,400.53	4,168,418.29	8,625,940.04	—	—	102,440,878.78

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	收回方式
滄州鑫祥泰鋼管有限公司	**1,684,760.55**	貨幣回款
河北中泰鋼管製造有限公司	**6,941,179.49**	貨幣回款
合計	**8,625,940.04**	—

(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	220,721,561.23	31.14%	—
單位二	111,134,644.81	15.68%	1,111,346.45
單位三	98,801,871.82	13.94%	3,047,395.57
單位四	98,000,810.22	13.82%	980,008.10
單位五	46,983,958.92	6.63%	46,983,958.92
合計	575,642,847.00	81.21%	—

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

截至2022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。

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

截至2022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。

(7) 其他說明：

截至2022年6月30日，本公司應收賬款134,219,391.10元因用於保理融資導致使用權受到限制。

14、 *其他應收款*

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	**575,736,568.90**	796,550,952.25
合計	**575,736,568.90**	796,550,952.25

(1) 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	**694,000.00**	816,000.00
押金／保證金	**15,359,564.27**	3,543,428.90
其他單位往來	**13,926,810.68**	13,984,457.50
合併範圍內關聯方	**547,484,590.66**	779,929,970.60
減：其他應收款壞賬準備	**(1,728,396.71)**	(1,722,904.75)
合計	**575,736,568.90**	796,550,952.25

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
2022年1月1日餘額	1,711,677.94	11,226.81	—	1,722,904.75
2022年1月1日餘額在本期				
本期計提	5,442.58	49.38	—	5,491.96
2022年6月30日餘額	1,717,120.52	11,276.19	—	1,728,396.71

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）	468,706,114.92
1至2年	16,223,673.67
2至3年	2,193,801.51
3年以上	90,341,375.51
3至4年	1,178,524.89
4至5年	87,426,960.75
5年以上	1,735,889.87
合計	577,464,965.61

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	1,722,904.75	5,491.96	—	—	—	1,728,396.71
合計	1,722,904.75	5,491.96	—	—	—	1,728,396.71

4) 本期實際核銷的其他應收款情況

本年度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
壽光懋隆	單位往來款	450,957,270.26	1年以內	78.09%	—
墨龍物流	單位往來款	94,802,114.14	5年以內	16.42%	—
墨龍物流	單位往來款	1,725,206.26	5年以上	0.30%	—
山東壽光蔬菜批發市場有限公司	資產轉讓尾款	12,808,000.00	1–2年	2.22%	1,536,960.00
陝西能源化工交易所股份有限公司	保證金	10,469,075.40	1年以內	1.81%	—
中國石化國際事業有限公司南京招標中心	保證金	1,694,049.30	2年以內	0.29%	—
中國石化國際事業有限公司南京招標中心	保證金	312,416.60	2–3年	0.05%	—
合計		572,768,131.96		99.18%	1,536,960.00

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

2022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

2022年6月30日，本公司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：

2022年6月30日，本公司無用於質押的其他應收款。

、 *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

		本期增減變動					
被投資單位	**期初餘額（賬面價值）**	**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	0.00	0.00	0.00	0.00	1,006,743,691.73	0.00
威海寶隆	117,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117,000,000.00	103,000,000.00
MPM公司	7,276,230.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,276,230.00	0.00
壽光寶隆	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	105,000,000.00
墨龍物流	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00
墨龍進出口	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
合計	1,144,019,921.73	0.00	0.00	0.00	0.00	1,144,019,921.73	208,000,000.00

、 營業收入和營業成本

單位：元

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	(217,577.50)	主要係公司處置及報廢部分資產產生的損失。
計入當期損益的政府補助（與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外）	49,128.67	主要係收到的個稅代扣代繳手續費返還。
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	6,941,179.49	主要係公司單獨進行減值測試的應收賬款收回所致。
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	4,107,748.52	主要係本期收回前期已轉銷的資產所致。
減：所得稅影響額	1,075,135.53	—
少數股東權益影響額	1,157,505.86	—
合計	8,647,837.79	—

其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況：

□適用 ✓不適用

公司不存在其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況。

將《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項目的情況說明

□適用 ✓不適用

、 *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）	每股收益 稀釋每股收益（元／股）
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	–13.02%	(0.2165)	(0.2165)
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	–13.67%	(0.2273)	(0.2273)

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。

、 *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

(3) 境內外會計準則下會計數據差異原因說明，對已經境外審計機構審計的數據進行差異調節的，應註明該境外機構的名稱

無