山東墨龍石油機械股份有限公司

Shandong Molong Petroleum Machinery Company Limited*

(於中華人民共和國註冊成立的中外合資股份有限公司)

(股份代號：568)



年報
2023

* 僅供識別

第一節　重要提示、目錄和釋義

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

公司負責人袁瑞、主管會計工作負責人趙曉潼及會計機構負責人（會計主管人員）朱琳聲明：保證本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。

信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）對公司出具了帶持續經營重大不確定性段落的無保留意見審計報告(XYZH/2024JNAA3B0050)。

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「十一、公司未來發展的展望」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	3
第三節	管理層討論與分析	10
第四節	公司治理	35
第五節	董事會報告	65
第六節	環境和社會責任	73
第七節	重要事項	78
第八節	股份變動及股東情況	89
第九節	優先股相關情況	100
第十節	債券相關情況	101
第十一節	財務報告	102
第十二節	備查文件目錄	276

第一節　重要提示、目錄和釋義

釋義

釋義項	指	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
墨龍商貿	指	山東墨龍商貿有限公司
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	2023年1月1日至2023年12月31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、公司信息

股票簡稱	山東墨龍	股票代碼	002490、00568
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	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	袁瑞		
註冊地址	山東省壽光市古城街道興尚路99號		
註冊地址的郵政編碼	262700		
公司註冊地址歷史變更情況	公司於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》。2022年6月16日，公司相關工商變更手續辦理完畢，公司註冊地址由「山東省壽光市文聖街999號」變更為「山東省壽光市古城街道興尚路99號」。		
辦公地址	山東省壽光市聖城街企業總部群19號樓8-10層		
辦公地址的郵政編碼	262700		
公司網址	https://www.molonggroup.com		
電子信箱	dsh@molonggroup.com		

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書
姓名	趙曉潼
聯繫地址	山東省壽光市聖城街企業總部群19號樓8-10層
電話	0536-5100890
傳真	0536-5100888
電子信箱	dsh@molonggroup.com

第二節　公司簡介和主要財務指標

三、信息披露及備置地點

公司披露年度報告的證券交易所網站	深圳證券交易所(http://www.szse.cn)； 香港聯合交易所(http://www.hkex.com.hk)
公司披露年度報告的媒體名稱及網址	《中國證券報》《上海證券報》《證券日報》《證券時報》及 巨潮資訊網(http://www.cninfo.com.cn)
公司年度報告備置地點	公司董事會辦公室

四、註冊變更情況

統一社會信用代碼	91370000734705456P
公司上市以來主營業務的變化情況(如有)	公司於2021年3月3日召開2021年第一次臨時股東大會，審議通過了《關於變更公司經營範圍及修訂<公司章程>的議案》，2021年3月4日，公司相關工商變更手續辦理完畢，公司經營範圍變更為：抽油泵、抽油桿、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、石油鑽采專用設備製造、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)。
歷次控股股東的變更情況(如有)	2021年2月23日，公司原控股股東、實際控制人張恩榮先生與墨龍控股簽署了《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(占公司總股本的29.53%)通過協議轉讓的方式轉讓給墨龍控股。2021年3月23日，墨龍控股協議受讓張恩榮A股股份事項在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成過戶登記手續。股份轉讓完成過戶登記後，墨龍控股直接持有公司235,617,000股A股股份，占公司總股本的29.53%，為公司控股股東。公司實際控制人為壽光市國資局。

第二節　公司簡介和主要財務指標

五、其他有關資料

公司聘請的會計師事務所

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

公司聘請的報告期內履行持續督導職責的保薦機構

□適用　✓不適用

公司聘請的報告期內履行持續督導職責的財務顧問

□適用　✓不適用

六、主要會計數據和財務指標

公司是否需追溯調整或重述以前年度會計數據

□是　✓否

	2023年	2022年	本年比上年增減	2021年
營業收入（元）	**1,317,495,782.20**	2,765,645,281.40	-52.36%	3,734,462,841.12

第二節　公司簡介和主要財務指標

公司最近三個會計年度扣除非經常性損益前後淨利潤孰低者均為負值，且最近一年審計報告顯示公司持續經營能力存在不確定性

✓是　□否

扣除非經常損益前後的淨利潤孰低者為負值

✓是　□否

項目	2023年	2022年	備註
營業收入(元)	**1,317,495,782.20**	2,765,645,281.40	主要系銷售產品等收入。
營業收入扣除金額(元)	**124,331,753.27**	97,894,560.60	主要系銷售下腳料等收入。
營業收入扣除後金額(元)	**1,193,164,028.93**	2,667,750,720.80	主要系產品銷售收入。

七、境內外會計準則下會計數據差異

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

□適用　✓不適用

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

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

□適用　✓不適用

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

第二節　公司簡介和主要財務指標

八、分季度主要財務指標

單位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
營業收入	408,037,331.85	390,381,683.25	203,704,216.55	315,372,550.55
歸屬於上市公司股東的淨利潤	(87,097,310.59)	(71,145,086.54)	(88,667,654.68)	(319,951,459.01)
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	(87,328,973.96)	(72,386,607.47)	(88,792,097.28)	(307,344,696.31)
經營活動產生的現金流量淨額	34,975,015.23	(58,745,612.88)	44,166,551.80	114,596,623.41

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

□是 ✓否

第二節　公司簡介和主要財務指標

九、非經常性損益項目及金額

✓適用　□不適用

單位：元

項目	2023年金額	2022年金額	2021年金額	說明
非流動性資產處置損益(包括已計提資產減值準備的沖銷部分)	**609,956.37**	(397,481.76)	(3,178,219.53)	主要系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、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外)	**380,410.90**	973,231.66	2,335,726.68	主要系本期與資產相關的遞延收益攤銷、收到穩崗補貼等。
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	**—**	6,941,179.49	—	—
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	**—**	(9,800,000.00)	(979,747.94)	—
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	**431,867.54**	5,668,870.20	3,615,735.91	主要系本期已無需支付的相關應付款項。
其他符合非經常性損益定義的損益項目	**(12,958,782.06)**	(67,971,212.05)	—	主要系本期計提母公司對應收超額虧損子公司債權計提信用減值損失。
減：所得稅影響額	**—**	1,041,176.92	63,812.14	—
少數股東權益影響額(稅後)	**(527,411.45)**	(1,658,820.29)	133,704.23	—
合計	**(11,009,135.80)**	(63,967,769.09)	1,595,978.75	—

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》(2023年修訂)未列舉的項目認定為非經常性損益項目且金額重大的項目

項目	金額(元)	原因
對超額虧損子公司債權的預計損失	(12,958,782.06)	超額虧損子公司債權預計損失，計提預計損失後減少未來處置該股權時的股權處置損失，而股權處置損失為非經常性損益，因此將其作為非經常性損益。

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、報告期內公司所處行業情況

公司隸屬石油、天然氣等能源開採專用設備製造及服務行業範疇，石油、天然氣等能源開採業務的發展及景氣程度直接影響公司所處行業的發展狀況。從長期來看，全球經濟增長率、石油天然氣的價格週期及消費需求、全球油氣勘探開發支出及開採規模、全球各國「碳中和、碳達峰」政策是影響公司所處行業景氣程度的決定性因素。

近年來，國家發改委、國家能源局多次下發指導意見強調保障能源安全的重要性，及推動國內油氣穩儲增產、大力提升國內油氣勘探開發力度等工作要求。受到國家能源安全戰略、宏觀經濟增速、能源需求增速及國際油價波動等因素影響，油氣公司勘探開發規模存在週期性波動，導致油服行業市場需求及業務規模相應地週期性變化。在油價居高不下，油氣產業鏈景氣度持續提升的背景下，油氣公司整體業績有望得到提升，與此同時原油上游資本支出確定性強，油服行業景氣回升，油服公司業務量有望迎來持續增長。

國家能源局召開的2023年大力提升油氣勘探開發力度工作推進會指出，下一步，全國能源系統和油氣行業，將持續深入貫徹落實黨的二十大關於「深入推進能源革命」「加大油氣資源勘探開發和增儲上產力度」的決策部署，加強全局性謀劃、前瞻性思考，統籌科技攻關與成果應用，構建科學長效發展戰略，樹立戰略自信，堅定必勝信心，堅定不移加大油氣增儲上產，堅決保障我國油氣核心需求。在改善能源安全戰略指導下，油氣裝備及服務需求持續增長，油服行業景氣度向好。

第三節　管理層討論與分析

二、報告期內公司從事的主要業務

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采機械裝備、石油天然氣輸送裝備、油氣開採裝備及鑄件等，產品主要用於油氣能源的鑽采、機械加工、城市管網以及風電鑄件等領域相關設備製造。

公司主營業務為專用設備的製造與銷售，主要產品是油管、套管、流體及結構用管、三抽設備、石油機械部件及鑄鍛件產品。公司管類產品的生產經營模式為「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；公司鑄件產品的生產經營模式為「以產定銷」，即先確定生產指標，然後根據生產指標編制銷售計劃。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。

報告期末，公司總資產為28.88億元，同比下降28.49%，歸屬於上市公司股東的淨資產為4.24億元，同比下降57.08%。報告期內，公司實現營業收入13.17億元，同比下降52.36%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤-5.67億元。

報告期內，公司產品訂單不足，導致產品銷量同比下降且營業收入減少；因各生產線開工不足，相關成本費用增加，導致產品綜合毛利率下降；公司定期對各類資產進行了全面清查，根據相關會計準則的規定對存在減值跡象的相關資產計提資產減值準備合計24,090.58萬元。上述因素綜合導致公司經營業績出現虧損。

第三節　管理層討論與分析

三、核心競爭力分析

1、 熔融還原技術優勢

公司深耕熔融還原技術領域，並致力於HIsmelt技術在鋼鐵冶煉等領域的應用與推廣。作為公司的一項優勢技術，HIsmelt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技術的系列專利與授權，經中國金屬協會組織的科技成果鑒定，山東墨龍HIsmelt技術達到國際領先水平。2022年，公司「綠色高效熔融還原煉鐵關鍵技術及應用」項目，榮獲2022年度濰坊市科學技術進步二等獎；「HIsmelt熔融還原工藝成套核心技術裝備」項目入選山東省工業和信息化廳組織的首台(套)技術裝備項目，填補了行業空白，具有較好的推廣應用價值和廣闊的市場前景。報告期內，公司與河北邢鋼科技有限公司簽署了《技術實弔潑祿箌酩㙉矄蕄沈珀樗㓷醪㓷內』簽慈壳項公司舩藑壓寮宮福嵷厮犒胺開墟鞜篕掮vi㞷蠈融還

第三節　管理層討論與分析

4、 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、管線管、閥門、泥漿泵缸套、抽油桿等主要產品暢銷非洲、美洲、中東、中亞、東南亞等世界主產油區，深受海內外客商的好評。

5、 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

第三節　管理層討論與分析

四、主營業務分析

1、 概述

參見本章節「二、報告期內公司從事的主要業務」相關內容。

2、 收入與成本

(1) 營業收入構成

單位：元

	2023年		2022年		
	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	**1,317,495,782.20**	**100%**	2,765,645,281.40	100%	-52.36%
分行業					
專用設備製造	**1,317,495,782.20**	**100.00%**	2,765,645,281.40	100.00%	-52.36%
分產品					
管類產品	**1,141,475,324.31**	**86.64%**	1,612,040,161.32	58.29%	-29.19%
鑄鍛件	**28,540,437.13**	**2.17%**	982,447,617.23	35.52%	-97.09%
三抽設備	**35,884,827.68**	**2.72%**	34,259,710.39	1.24%	4.74%
石油機械部件	**18,345,313.86**	**1.39%**	22,586,988.18	0.82%	-18.78%
其他	**93,249,879.22**	**7.08%**	114,310,804.28	4.13%	-18.42%
分地區					
國內地區	**990,219,379.24**	**75.16%**	2,359,717,382.90	85.32%	-58.04%
國外地區	**327,276,402.96**	**24.84%**	405,927,898.50	14.68%	-19.38%
分銷售模式					
自銷	**1,317,495,782.20**	**100.00%**	2,765,645,281.40	100.00%	-52.36%

(2) 占公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品、地區、銷售模式的情況

✓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	1,317,495,782.20	1,215,719,694.55	7.72%	-52.36%	-54.56%	增加4.45個百分點
分產品						
管類產品	1,141,475,324.31	1,069,596,143.80	6.30%	-29.19%	-29.21%	增加0.03個百分點
分地區						
國內地區	990,219,379.24	948,292,865.08	4.23%	-58.04%	-59.78%	增加4.16個百分點
國外地區	327,276,402.96	267,426,829.47	18.29%	-19.38%	-15.71%	減少3.56個百分點
分銷售模式						
自銷	1,317,495,782.20	1,215,719,694.55	7.72%	-52.36%	-54.56%	增加4.45個百分點

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

□適用 ✓不適用

(3)　公司實物銷售收入是否大於勞務收入

✓是　□否

行業分類	項目	單位	2023年	2022年	同比增減
專用設備製造	銷售量	萬噸	18.67	51.07	-63.44%
	生產量	萬噸	16.51	50.06	-67.02%
	庫存量	萬噸	3.68	5.84	-36.99%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明

✓適用　□不適用

全年銷售量、生產量、庫存量較去年同期分別下降63.44%、67.02%、36.99%，主要系本期訂單不足，導致部分生產線開工不足，產銷及庫存量下降。

(4)　公司已簽訂的重大銷售合同、重大採購合同截至本報告期的履行情況

□適用　✓不適用

(5) 營業成本構成

產品分類

單位：元

產品分類	項目	2023年		2022年		
		金額	佔營業成本比重	金額	佔營業成本比重	同比增減
管類產品	材料	**813,855,705.82**	**76.09%**	1,159,697,276.31	76.75%	-29.82%
管類產品	折舊	**78,829,235.80**	**7.37%**	68,541,486.24	4.54%	15.01%
管類產品	人工	**69,844,628.19**	**6.53%**	65,518,876.98	4.34%	6.60%
管類產品	費用	**107,066,573.99**	**10.01%**	217,204,533.63	14.38%	-50.71%
三抽設備	材料	**22,293,977.44**	**74.43%**	22,620,464.12	72.20%	-1.44%
三抽設備	折舊	**691,913.04**	**2.31%**	926,629.75	2.96%	-25.33%
三抽設備	人工	**4,594,781.86**	**15.34%**	5,381,091.26	17.18%	-14.61%
三抽設備	費用	**2,372,273.29**	**7.92%**	2,401,241.76	7.66%	-1.21%
石油機械部件	材料	**7,026,029.58**	**53.86%**	15,132,773.45	69.46%	-53.57%
石油機械部件	折舊	**1,497,564.42**	**11.48%**	2,005,688.97	9.21%	-25.33%
石油機械部件	人工	**3,563,890.24**	**27.32%**	2,929,030.79	13.44%	21.67%
石油機械部件	費用	**957,501.99**	**7.34%**	1,719,796.41	7.89%	-44.32%
鑄鍛件	材料	**22,541,520.12**	**77.87%**	914,751,636.27	91.49%	-97.54%
鑄鍛件	折舊	**1,415,682.78**	**4.89%**	26,261,592.91	2.63%	-94.61%
鑄鍛件	人工	**1,816,266.63**	**6.27%**	14,830,537.84	1.48%	-87.75%
鑄鍛件	費用	**3,172,384.38**	**10.96%**	43,941,270.51	4.40%	-92.78%
其他	材料	**60,382,328.69**	**81.40%**	72,888,657.75	65.46%	-17.16%
其他	折舊	**326,390.97**	**0.44%**	11,424,345.08	10.26%	-97.14%
其他	人工	**10,437,092.93**	**14.07%**	17,314,675.04	15.55%	-39.72%
其他	費用	**3,033,952.39**	**4.09%**	9,720,714.67	8.73%	-68.79%

說明

公司產品成本中佔比最大的材料主要為管坯。

(6)　報告期內合併範圍是否發生變動

□是　✓否

(7)　公司報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整有關情況

□適用　✓不適用

(8)　主要銷售客戶和主要供應商情況

公司主要銷售客戶情況

前五名客戶合計銷售金額(元)	586,923,663.43
前五名客戶合計銷售金額占年度銷售總額比例	44.55%
前五名客戶銷售額中關聯方銷售額占年度銷售總額比例	0.00%

公司前5大客戶資料

序號	客戶名稱	銷售額(元)	佔年度銷售總額比例
1	陝西延長石油(集團)有限責任公司	202,673,511.90	15.38%
2	中國石油天然氣股份有限公司	142,188,600.62	10.79%
3	利比亞ADC	130,509,923.06	9.91%
4	中海石油(中國)有限公司	60,444,747.14	4.59%
5	天津海翼鋼鐵有限公司	51,106,880.71	3.88%
合計	—	586,923,663.43	44.55%

主要客戶其他情況說明

✓適用 □不適用

公司與前五名客戶不存在關聯關係，公司董事、監事、高級管理人員、核心技術人員、持股5%以上股東、實際控制人和其他關聯方在主要客戶中亦未擁有權益。

公司主要供應商情況

前五名供應商合計採購金額(元)	547,447,014.18
前五名供應商合計採購金額占年度採購總額比例	77.00%
前五名供應商採購額中關聯方採購額占年度採購總額比例	0.00%

公司前5名供應商資料

序號	供應商名稱	採購額(元)	佔年度採購總額比例
1	壽光市方宙物資有限公司	214,575,992.46	

3、 費用

單位：元

	2023年	2022年	同比增減	重大變動說明
銷售費用	**18,657,986.37**	17,580,244.46	6.13%	—
管理費用	**228,139,393.15**	274,947,866.01	-17.02%	主要系本期設備維護費用及職工薪酬減少所致。
財務費用	**114,134,318.96**	105,822,746.34	7.85%	—
研發費用	**35,480,208.21**	41,651,730.15	-14.82%	主要系本期研發投入減少所致。

4、 研發投入

✓適用 □不適用

主要研發項目名稱	項目目的	項目進展	擬達到的目標	預計對公司未來發展的影響
直連扣油管	開發小外徑小壁厚、具備氣密封性能以及高連接強度的油管產品，主要用於複雜井眼的後處理。	完成	完成直連型氣密封油管的設計，滿足油田技術指標要求；完成配套加厚模具的設計、製造、加厚試驗。	增加產品種類，提升公司產品競爭力，擴大產品市場佔有率。
48.3mm(外徑)內加厚油管	開發具有特殊結構、較高連接強度且能適用於稠油熱采井的特種油管。	完成	形成等連接外徑、具備提升結構、能滿足一個井眼同時下入兩根管柱的油管產品。	提升公司產品競爭力，滿足石油勘探開發對特殊功能石油專用管的需求，擴大產品市場佔有率。

第三節　管理層討論與分析

主要研發項目名稱	項目目的	項目進展	擬達到的目標	預計對公司未來發展的影響
高強高韌性特殊扣套管	開發基於優化軋管工藝、匹配熱處理工藝、合適的接頭加工工藝所生產出超高強度、超高韌性的氣密封套管產品。	完成	形成高強度、高韌性且具備較高氣密封性能的石油套管產品，主要針對油田超深井及水平井服役工況。	滿足石油勘探開發對超高強度、超高韌性氣密封套管產品的需求，提升公司產品競爭力，擴大產品市場佔有率。
ML-H6抗粘扣特殊扣油管	開發基於管端大變形墩粗加厚技術，以加工直連型氣密封油管，採用無錐度螺紋以實現超強抗粘扣性能的油管產品。	完成	完成多道次加厚模具的設計及加厚試驗，完成無錐度、雙重密封接頭的設計及實驗，主要針對深井、修復井等井況。	增加產品種類，提升公司產品競爭力，擴大產品市場佔有率。
ML150V高強高韌性套管	開發基於新化學成分、優化軋管工藝、匹配熱處理工藝所生產出超高強度、超高韌性的套管產品。	完成	形成最小屈服強度達到150KSI的高強度、高韌性石油套管產品，主要針對油田頁岩氣、超深井服役工況。	提升公司產品競爭力，滿足石油勘探開發對高強度石油專用管的需求，擴大產品市場佔有率。
起重機臂架用無縫鋼管	開發基於新材料成分、熱處理工藝、熱軋工藝優化的超高強度起重機臂架用無縫鋼管產品。	完成	形成高強度、高韌性，滿足在起重機臂架上使用的無縫鋼管產品。	提升公司產品競爭力，擴大產品市場佔有率。

第三節　管理層討論與分析

公司研發人員情況

	2023年	2022年	變動比例
研發人員數量（人）	**193**	229	-15.72%
研發人員數量佔比	**9.94%**	9.16%	0.78%
研發人員學歷結構			
本科	**41**	48	-14.58%
碩士	**17**	22	-22.73%
其他	**135**	159	-15.09%
研發人員年齡構成			
30歲以下	**26**	20	30.00%
30~40歲	**99**	122	-18.85%
40歲以上	**68**	87	-21.84%

公司研發投入情況

	2023年	2022年	變動比例
研發投入金額（元）	**30,578,559.41**	33,412,376.94	-8.48%
研發投入占營業收入比例	**2.32%**	1.21%	1.11%
研發投入資本化的金額（元）	**0.00**	0.00	0.00%
資本化研發投入占研發投入的比例	**0.00%**	0.00%	0.00%

公司研發人員構成發生重大變化的原因及影響

□ 適用　✓ 不適用

研發投入總額占營業收入的比重較上年發生顯著變化的原因

□ 適用　✓ 不適用

研發投入資本化率大幅變動的原因及其合理性說明

□ 適用　✓ 不適用

5、 現金流

單位：元

項目	2023年	2022年	同比增減
經營活動現金流入小計	**1,110,574,709.99**	2,534,043,352.91	-56.17%
經營活動現金流出小計	**975,582,132.43**	2,545,553,135.32	-61.68%
經營活動產生的現金流量淨額	**134,992,577.56**	(11,509,782.41)	1,272.85%
投資活動現金流入小計	**2,908,746.75**	1,123.89	258,710.63%
投資活動現金流出小計	**5,684,175.36**	8,467,557.77	-32.87%
投資活動產生的現金流量淨額	**(2,775,428.61)**	(8,466,433.88)	67.22%
籌資活動現金流入小計	**3,460,950,983.90**	3,516,764,976.72	-1.59%
籌資活動現金流出小計	**3,866,065,632.29**	3,558,033,048.62	8.66%
籌資活動產生的現金流量淨額	**(405,114,648.39)**	(41,268,071.90)	-881.67%
現金及現金等價物淨增加額	**(271,031,471.77)**	(55,536,954.09)	-388.02%

相關數據同比發生重大變動的主要影響因素說明

✓適用 □不適用

(1) 經營活動現金流入、經營活動現金流出較去年同期減少，主要系本期營業收入減少所致。

(2) 經營活動產生的現金流量淨額較去年同期增加，主要系本期銷售了部分庫存產品，導致經營淨現金流量淨額增加。

(3) 投資活動現金流入較去年同期增加，主要系本期處置固定資產收到的現金增加所致。

(4) 投資活動現金流出較去年同期減少，主要系購建固定資產支付的現金減少所致。

(5) 投資活動產生的現金流量淨額較去年同期增加，主要系本期收到的處置部分資產的金額增加及支付設備款減少所致。

(6) 籌資活動產生的現金流量淨額較去年同期減少，主要系本期籌資支付的現金增加所致。

(7) 現金及現金等價物淨增加額較去年同期減少，主要系經營活動、投資活動、籌資活動產生的現金流淨額綜合影響所致。

第三節　管理層討論與分析

報告期內公司經營活動產生的現金淨流量與本年度淨利潤存在重大差異的原因說明

✓適用　□ 不適用

公司經營活動產生的現金淨流量與淨利潤存在重大差異，主要系報告期內公司計提資產減值準備，以及報告期內固定資產折舊、無形資產攤銷、財務費用金額較大和存貨減少等原因綜合影響所致。

五、非主營業務分析

✓適用　□ 不適用

單位：元

	金額	佔利潤總額比例	形成原因說明	是否具有可持續性
投資收益	(102,690.47)	0.02%	主要系聯營企業虧損。	否
資產減值	(231,188,456.56)	42.03%	主要系根據企業會計準則要求對存貨、固定資產計提減值準備。	否
營業外收入	3,644,165.08	-0.66%	主要系本期已無需支付的相關應付款項。	否
營業外支出	4,543,363.00	-0.83%	主要系根據判決需要償還的應付款項。	否
信用減值損失	(9,717,389.11)	1.77%	主要系本期計提母公司對應收超額虧損子公司債權計提信用減值損失。	否
其他收益	380,410.90	-0.07%	主要系本期與資產相關的遞延收益攤銷、收到穩崗補貼等。	否
資產處置收益	1,941,021.83	-0.35%	主要系本期處置部分固定資產產生的收益。	否

第三節　管理層討論與分析

六、資產及負債狀況分析

1、 資產構成重大變動情況

單位：元

	2023年末		2023年初			
	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	**99,072,876.12**	**3.43%**	459,657,822.57	11.38%	-7.95%	主要系本期保證金減少及歸還融資款增加所致。
應收賬款	**253,264,672.00**	**8.77%**	294,399,562.75	7.29%	1.48%	
存貨	**454,882,307.24**	**15.75%**	670,217,844.40	16.60%	-0.85%	主要系本期庫存產品銷售所致。
投資性房地產	**16,874,595.83**	**0.58%**	0.00	0.00%	0.58%	主要系本期通過經營租賃租出部分固定資產所致。
長期股權投資	**1,754,772.59**	**0.06%**	1,857,463.06	0.05%	0.01%	
固定資產	**1,577,594,066.22**	**54.62%**	2,003,871,030.19	49.62%	5.00%	主要系本期計提折舊及減值所致。
在建工程	**2,192,776.49**	**0.08%**	298,971.19	0.01%	0.07%	主要系公司本期購置的設備未安裝完成所致。
使用權資產	**21,377,297.83**	**0.74%**	0.00	0.00%	0.74%	主要系本期通過租賃租入部分資產所致。
短期借款	**1,633,111,107.94**	**56.55%**	1,962,936,789.90	48.60%	7.95%	主要系本期償還部分借款所致。
合同負債	**54,732,615.40**	**1.90%**	107,582,152.10	2.66%	-0.76%	主要系本期末預收貨款減少所致。
租賃負債	**14,615,767.79**	**0.51%**	0.00	0.00%	0.51%	主要系本期通過租賃租入部分資產所致。
應收款項融資	**2,485,020.78**	**0.09%**	5,371,855.71	0.13%	-0.04%	主要系本期末收到的未到期的銀行承兌較去年同期減少所致。
應收票據	**78,005,897.66**	**2.70%**	171,547,752.98	4.25%	-1.55%	主要系本期收到的未到期的商業承兌較上年末減少所致

	2023年末		2023年初			
	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
其他流動資產	**858,918.49**	**0.03%**	5,790,675.91	0.14%	-0.11%	主要系本期應收承兌保證金利息及本期末留抵稅款減少所致。
遞延所得稅資產	**1,628,607.92**	**0.06%**	26,108,899.14	0.65%	-0.59%	主要系可抵扣暫時性差異不再確認遞延所得稅資產所致。
應付票據	**0.00**	**0.00%**	64,855,401.04	1.61%	-1.61%	主要系本期用銀行承兌支付的貨款減少所致。
應付職工薪酬	**75,699,078.02**	**2.62%**	42,790,646.48	1.06%	1.56%	主要系本期末未發放的職工薪酬增加所致。
應交稅費	**19,595,319.94**	**0.68%**	11,279,406.47	0.28%	0.40%	主要系本期末實現的增值稅款增加所致。
一年內到期的非流動負債	**52,797,378.40**	**1.83%**	87,329,367.25	2.16%	-0.33%	主要系本期一年內到期的長期借款到期歸還所致。
長期應付款	**19,854,583.39**	**0.69%**	65,461,963.55	1.62%	-0.93%	主要系本期歸還售後回租融資業務融資款所致。
遞延所得稅負債	**8,311,071.27**	**0.29%**	5,266,932.29	0.13%	0.16%	主要系本期確認使用權資產所致。

境外資產佔比較高

□ 適用　✓ 不適用

2、 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	–	–	–	–	–	–	(2,886,834.93)	2,485,020.78
應收款項融資	5,371,855.71	–	–	–	–	–	(2,886,834.93)	2,485,020.78
上述合計	5,371,855.71	–	–	–	–	–	(2,886,834.93)	2,485,020.78
金融負債	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

3、 截至報告期末的資產權利受限情況

單位：元

	2023年末			
項目	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	80,290,000.00	80,290,000.00	保證金	票據保證金
貨幣資金	7,232,104.32	7,232,104.32	凍結	訴訟凍結
應收票據	1,248,205.76	1,235,723.70	質押	票據質押／保理融資
應收賬款	22,689,402.72	22,462,508.69	質押	保理融資
存貨	9,267,029.80	9,267,029.80	查封	訴訟查封
固定資產	617,823,204.78	479,774,388.55	抵押／查封	抵押融資／訴訟查封
無形資產	279,733,929.79	279,733,929.79	抵押／查封	抵押融資／訴訟查封
合計	1,018,283,877.17	879,995,684.85	—	—

第三節　管理層討論與分析

七、投資狀況分析

1、 總體情況

✓適用 □不適用

報告期投資額(元)	上年同期投資額(元)	變動幅度
400,000,000.00	0.00	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

單位：萬元

被投資公司名稱	主要業務	投資方式	投資金額	持股比例	資金來源	合作方	投資期限	產品類型	截至資產負債表日的進展情況	預計收益	本期投資盈虧	是否涉訴	披露日期	披露索引
壽光懋隆	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	增資	40,000	100%	債權	無	長期	不適用	已增資	0	0	是	2023年4月29日	巨潮資訊網(http://www.cninfo.com.cn)
合計	–	–	40,000	–	–	–	–	–	–	0	0	–	–	–

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。

八、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

第三節　管理層討論與分析

九、主要控股參股公司分析

✓適用　□不適用

主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

單位：元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
壽光寶隆	子公司	生產、銷售石油器材、鑄鍛件	15,000萬元	278,667,842.67	(296,758,586.22)	27,801,093.46	(42,109,612.44)	(43,978,633.85)
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	111,238萬元	942,862,842.28	160,728,118.42	71,803,209.41	(270,788,123.85)	(269,963,654.19)

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2,780.11萬元，較去年同期減少94.13%；本期虧損4,397.86萬元，去年同期虧損9,515.80萬元，主要系本報告期生產線開工不足，公司減少了相關的費用支出，虧損較去年同期減少。

(2) 壽光懋隆本期實現營業收入7,180.32萬元，較去年同期減少93.37%；本期虧損26,996.37萬元，去年同期虧損15,606.62萬元，主要系本報告期生產線開工不足，銷售收入及淨利潤大幅減少，並對相關資產計提減值14,426.81萬元。

十、公司控制的結構化主體情況

□適用　✓不適用

第三節　管理層討論與分析

十一、公司未來發展的展望

(一)公司所在行業的未來發展趨勢：

全球一次能源消費總量數據顯示，油氣能源依然佔據全球能源消費的主導地位。雖然隨著全球碳中和進程及低碳能源轉型趨勢加快，各國都在尋求更低碳的替代能源，化石能源的依賴度將逐步降低，但在較長一段時間來看，油氣能源依然是全球能源消費的主力，仍將長期在全球能源系統中扮演重要角色，穩定的全球油氣需求也將帶動油服市場需求持續增長。

黨的二十大提出，「要加大油氣資源勘探開發和增儲上產力度」。在國家能源安全保障工作重要性凸顯及「增儲上產」政策持續推動下，國內油氣行業已經進入一個快速發展通道，國際油價的波動對國內油氣勘探與開發支出的影響相對有限，三大國有石油企業上游資本開支在油價下行趨勢下仍保持高開支水平，因此，國內油氣勘探開發力度及資本支出的進一步增加將成為未來的必然趨勢，從而為油服公司的持續增長帶來較強的確定性，帶動油服行業服務需求和市場規模持續快速發展，未來國內油服行業發展前景良好。

(二)2024年度公司經營計劃：

2024年，山東墨龍將圍繞「打造全國一流的能源裝備製造與服務商，為全球能源行業提供滿意產品與服務」的願景目標，積極推進公司主業發展。整體工作堅持穩中求進總基調，緊抓機遇，攻堅克難，認真落實公司各項重點工作，努力提升安全運營及規範治理水平，持續優化企業管理和運行質量，努力實現企業穩健發展。

1、 強化營銷工作，優化銷售策略

根據市場行情及時調整銷售策略，2024年，營銷公司做好市場特別是新市場、新客戶開發、銷售及客戶服務工作，堅持按照「出口為上、油管為主、普管做強」的經營策略，持續優化產品和客戶結構。業務營銷圍繞重點市場，聚焦大客戶，做好各大油田市場的招投標工作；充分發揮行業優勢，積極拓展營銷渠道，提升高附加值產品接單量與產能，促進形成多元化的產品結構，有效提升市場佔有率，逐步恢復市場信心，助推業績增長，力爭改善經營狀況。

2、 夯實基礎管理，推動提質增效

嚴抓安全環保，加強生產管理，向生產現場要效益。以對生命高度敬畏、對職工高度負責的精神抓好安全管理，繼續推行全員安全教育培訓，切實提升全員安全意識，超前做好安全風險預控；切實抓好生產過程管控，提升各項經濟技術指標；嚴格落實隱患排查與整改，確保生產有序、穩定、高效、安全、優質地進行；夯實基礎管理，注重產品品質，不斷提升產品質量；提高成本管控意識，多方面節降成本、挖掘潛力，切實抓好降本增效工作，向崗位要效益，向機台要效益，向每一噸產品要效益，提升企業盈利能力。

3、 深化技術創新，助推產品創新

及時瞭解客戶信息，及時把握市場動態，瞭解技術、產品更新和發展動態，結合市場需求、客戶需要，定位瞄準創新點，精準創新開發新產品、新材料、設備工藝技術，多研發、創新有市場、有客戶、有效益的產品，以創新闖市場，以創新降成本，以創新創效益，以創新求發展。公司制定有效的創新激勵機制，形成人人講創新、人人會創新、人人能創新、人人創效益的良好氛圍。

4、 加強交流與合作，持續推進HIsmelt的應用與推廣

根據公司技術推廣計劃，全力以赴做好各項籌備工作。加強與設計院、用戶企業的溝通和交流，確保各項工作準確、及時的得到落實；同行業單位保持密切的聯繫，緊跟技術發展前沿，不斷提高工作效率和服務水平。根據技術推廣工作需要，在科技創新、技術研發及工程服務等方面，不斷提高公司和HIsmelt技術知名度和競爭力。

5、 提升融資力度，確保資金安全

通過加強銀企溝通，做好與各銀行等金融機構的對接和交流，保障資金鏈安全與連續，資金鏈的安全關係到企業的生存與發展。要以五大行為主、商業銀行為輔、類金融機構為補充，保障公司融資穩定、生產經營正常，努力優化負債結構，大力壓減高息負債率，降低公司財務成本。進一步加強應收賬款管理，加快應收賬款周轉率，減少壞賬的產生，確保資金安全。

6、 重視風控管理，降低經營風險

進一步健全和完善公司內部控制管理體系，加強內部審計力度，建立有效的監督檢查機制，規範具體業務流程，增強抗風險能力；加強內部法務審核，對公司日常經營、合同簽訂做好超前把關，提前預知、預防各種風險。繼續強化各層級風險管控體系和監控機制，降低企業經營風險。

7、 優化公司治理，促進規範運作

根據實際需要進一步完善相關規章制度，確保有效落地執行，建設「管理扁平化、機構簡單化、管理高效率」的管理架構；繼續優化公司治理結構，提高規範運作水平，為公司的高質量發展提供基礎保障，建立更加規範、透明的上市公司運作體系；優化內部控制流程，不斷完善風險防範機制，保障公司健康、穩定、可持續發展。

(三)對公司未來發展戰略和經營目標實現的風險因素：

(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，具有較強的週期性和波動性。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佈局。

(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。

(3) 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。

(4)　匯率風險

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

(5)　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。

十二、報告期內接待調研、溝通、採訪等活動

✓適用　□不適用

接待時間	接待地點	接待方式	接待對象類型	接待對象	談論的主要內容及提供的資料	調研的基本情況索引
2023年4月20日	深圳證券交易所「互動易」平台(http://irmcninfo.com.cn)「雲訪談」欄目	網絡平台線上交流	其他	投資者	公司2022年度經營情況	具體詳見公司刊登在巨潮資訊網上的《山東墨龍石油機械股份有限公司投資者關係活動記錄表》編號：2023-001

十三、「質量回報雙提升」行動方案貫徹落實情況

公司是否披露了「質量回報雙提升」行動方案。

□是　✓否

第四節　公司治理

一、公司治理的基本狀況

公司嚴格按照《公司法》《證券法》《上市公司治理準則》《深圳證券交易所股票上市規則》《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第1號－主板上市公司規範運作》《香港聯合交易所上市規則》等法律、法規及規範性文件的要求，結合公司實際情況，持續完善公司治理結構，建立健全內部管理和控制制度，不斷提高治理水平。公司治理的實際狀況符合中國證監會、深圳證券交易所等發佈的法律法規和規範性文件的要求。

1、 關於股東與股東大會

公司嚴格按照《公司法》《上市公司股東大會規則》以及《公司章程》《股東大會議事規則》和深圳證券交易所的相關規定和要求，規範股東大會的召集、召開和表決程序，全面採用現場投票與網絡投票相結合的方式，為全體股東行使權利提供便利條件，確保全體股東特別是中小股東能夠充分行使股東權利。

報告期內，公司共召開了1次年度股東大會，1次臨時股東大會，會議均由董事會召集、召開。同時，公司聘請專業的律師進行現場見證並出具法律意見書，對會議召集、出席人員資格、召集人資格、表決程序及表決結果等事項出具法律意見，確保股東大會的規範運作。

2、 關於公司與控股股東

公司控股股東為墨龍控股，實際控制人為壽光市國資局。報告期內，公司控股股東嚴格按照《上市公司治理準則》《深圳證券交易所股票上市規則》《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第1號－主板上市公司規範運作》《公司章程》等規定和要求，規範自身行為，不存在超越公司股東大會直接或間接干預公司決策和經營活動的行為，不存在利用其控制地位損害公司和公司其他股東利益的行為，不存在控股股東佔用公司資金的現象，公司亦無為控股股東提供擔保的情形。

公司擁有獨立完整的業務和自主經營能力，在業務、資產、人員、機構、財務上獨立於控股股東，公司董事會、監事會和內部機構獨立運作。

3、 關於董事與董事會

公司董事會由9名董事組成，其中獨立董事3人。董事會人數、人員構成及資格均符合法律、法規和公司規章的規定。公司全體董事能夠依據《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第1號－主板上市公司規範運作》《董事會議事規則》《獨立董事制度》等規定開展工作，出席董事會和股東大會，積極參加相關知識的培訓，熟悉有關法律法規，以勤勉、盡責的態度認真履行董事職責，維護公司和廣大股東的利益。

公司董事會下設戰略委員會、提名委員會、薪酬與考核委員會、審核委員會四個專門委員會，專門委員會均由公司董事、獨立董事擔任。除戰略委員會由董事長擔任主任委員以外，其他專門委員會均由獨立董事擔任主任委員，且其他各專門委員會中獨立董事人數均過半數，為董事會的決策提供了科學和專業的意見及參考。公司董事會各專門委員會嚴格按照《公司章程》《董事會議事規則》及各專門委員會工作細則合規運作，就各專業性事項進行研究，提出意見及建議。

4、 關於監事與監事會

公司監事會由3名監事組成，其中職工代表監事1名。監事會的人數、構成和聘任程序符合法律、法規的要求。公司全體監事能夠按照《公司章程》《監事會議事規則》等規定的要求，從保護股東利益出發，認真履行自己的職責，對公司重大事項、財務狀況以及董事、高管人員履行職責情況的合法合規性進行有效監督，切實維護全體股東的合法權益。

5、 關於信息披露與透明度

公司高度重視信息披露工作，嚴格按照有關法律法規以及《信息披露管理制度》《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第5號－信息披露事務管理》等要求，做到真實、準確、完整、及時、公平地披露有關信息。公司指定《中國證券報》《上海證券報》《證券日報》《證券時報》和巨潮資訊網為公司的信息披露媒體，確保公司所有股東能夠以平等的機會獲得信息。

6、 關於績效評價和激勵約束機制

公司建立並完善公正、透明、有效的董事、監事和高級管理人員的績效評價標準和激勵約束機制，公司高級管理人員的聘任公開、透明，嚴格按照有關法律法規的規定進行。

7、 關於投資者關係管理

公司按照相關法律法規的要求，指定董事會秘書為投資者關係管理負責人，負責協調投資者關係，接待股東來訪，回答投資者問詢，向投資者提供應披露之信息等工作。公司通過電話、電子郵箱、投資者關係互動平台、投資者接待日等形式回復投資者問詢，加強信息溝通，促進與投資者良性互動的同時，切實提高了公司的透明度。

8、 關於相關利益者

公司充分尊重和維護相關利益者的合法權益，重視公司的社會責任，積極與相關利益者進行溝通交流與合作，實現股東、員工、社會等各方利益的協調平衡，共同推動公司健康、持續的發展。

公司治理的實際狀況與法律、行政法規和中國證監會發佈的關於上市公司治理的規定是否存在重大差異

□是　✓否

公司治理的實際狀況與法律、行政法規和中國證監會發佈的關於上市公司治理的規定不存在重大差異。

二、公司相對於控股股東、實際控制人在保證公司資產、人員、財務、機構、業務等方面的獨立情況

報告期內，公司嚴格按照《公司法》《證券法》等法律法規和《公司章程》的要求規範運作，在資產、人員、財務、機構、業務等方面與控股股東、實際控制人互相獨立，擁有完整的業務體系，具有直接面向市場獨立自主經營的能力。

1、 資產獨立情況

公司擁有獨立完整的採購、生產、銷售系統及輔助生產設施，與業務及生產經營相關的房產及生產經營設備等固定資產、土地使用權、商標、專利以及專有技術等無形資產的權屬均為公司所有。公司資產完整，產權界定清晰，獨立於控股股東、實際控制人及其控制的其他企業。

2、 人員獨立情況

公司人員、勞動、人事及工資關係完全獨立。公司的董事、監事、高級管理人員的任職，均按照《公司法》及其他法律、法規、規範性文件、《公司章程》規定的程序進行。公司高級管理人員不存在有關法律法規禁止的兼職情況，未在控股股東、實際控制人及其控制的其他企業中擔任任何職務，未在控股股東、實際控制人及其控制的其他企業領薪；公司財務人員也未在控股股東、實際控制人及其控制的其他企業中兼職。

3、 財務獨立情況

公司依據《中華人民共和國會計法》《企業會計準則》的要求建立了一套獨立、完整、規範的財務會計核算體系和財務管理制度，並建立健全了相應的內部控制制度，獨立作出財務決策。公司設置了獨立的財務部門，按照業務要求配備了獨立的財務人員，建立了獨立的會計核算體系。公司在銀行單獨開立賬戶，擁有獨立的銀行賬號；公司作為獨立的納稅人，依法獨立納稅。

4、 機構獨立情況

公司建立了健全的組織機構體系，股東大會、董事會、監事會及各職能部門均獨立行使各自職權。公司具有獨立的生產經營和辦公機構，完全獨立於控股股東、實際控制人及其控制的其他企業，不存在與控股股東、實際控制人及其控制的其他企業混合經營、合署辦公的情形，不存在受控股股東、實際控制人及其他任何單位或個人干預的情形。

5、 業務獨立情況

公司擁有獨立完整的研發、採購、生產和銷售業務體系，具有直接面向市場獨立運營的能力，不依賴於股東或其他任何關聯方。公司業務與控股股東、實際控制人及其控制的其他企業之間不存在同業競爭，控股股東、實際控制人不存在直接或間接干預公司經營的情形。

三、同業競爭情況

□ 適用　✓ 不適用

第四節　公司治理

四、報告期內召開的年度股東大會和臨時股東大會的有關情況

1、 本報告期股東大會情況

會議屆次	會議類型	投資者參與比例	召開日期	披露日期	會議決議
2022年度股東大會	年度股東大會	31.10%	2023年5月19日	2023年5月20日	《2022年度股東大會決議公告》(2023-029)；《2022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)。
2023年第一次臨時股東大會	臨時股東大會	29.80%	2023年9月26日	2023年9月27日	《2023年第一次臨時股東大會決議公告》(2023-041)；《2023年第一次臨時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

第四節　公司治理

五、董事、監事和高級管理人員情況

1、 基本情況

姓名	性別	年齡	職務	任職狀態	任期起始日期	任期終止日期	期初持股數(股)	本期增持股份數量(股)	本期減持股份數量(股)	其他增減變動(股)	期末持股數(股)	股份增減變動的原因
袁瑞	男	36	董事長	現任	2023年2月24日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
姚有領	男	60	執行董事	現任	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
李志信	男	46	執行董事	現任	2018年12月21日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
趙曉潼	男	32	執行董事	現任	2023年5月19日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
丁一	男	39	非執行董事	現任	2023年9月26日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
張敏	女	42	非執行董事	現任	2023年5月19日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
唐慶斌	男	60	獨立董事	現任	2018年12月21日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
宋執旺	男	60	獨立董事	現任	2018年12月21日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
蔡忠傑	男	61	獨立董事	現任	2018年12月21日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
劉書寶	男	53	監事會主席	現任	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	不適用
劉成安	男	50	監事	現任	2021年10月12日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	不適用
李景偉	男	41	監事	現任	2022年9月21日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	不適用
姚有領	男	60	總經理	任免	2023年10月8日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
姚有領	男	60	副總經理	任免	2021年11月26日	2023年10月8日	0	0	0	0	0	不適用
李志信	男	46	副總經理	現任	2023年10月8日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
張全軍	男	53	副總經理	現任	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
趙曉潼	男	32	副總經理	現任	2021年11月26日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
趙曉潼	男	32	董事會秘書	現任	2020年5月15日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
趙曉潼	男	32	財務總監(代行)	現任	2024年1月9日	2024年11月25日	0	0	0	0	0	不適用
楊雲龍	男	47	董事長	離任	2020年12月25日	2023年2月24日	0	0	0	0	0	不適用
袁瑞	男	36	副董事長	離任	2020年12月25日	2023年2月24日	0	0	0	0	0	不適用
劉紀錄	男	56	非執行董事	離任	2021年11月26日	2023年4月7日	0	0	0	0	0	不適用
王全紅	男	57	非執行董事	離任	2018年12月21日	2023年7月7日	139,500	0	0	0	139,500	不適用
李志信	男	46	總經理	離任	2021年11月26日	2023年10月7日	0	0	0	0	0	不適用
郝雲峰	男	50	副總經理財務總監	離任	2021年11月26日	2023年11月11日	0	0	0	0	0	不適用
合計	–	–	–	–	–	–	139,500	0	0	0	139,500	–

第四節　公司治理

報告期是否存在任期內董事、監事離任和高級管理人員解聘的情況

□是　✓否

公司董事、監事、高級管理人員變動情況

✓適用　□不適用

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
袁瑞	董事長	任免	2023年2月24日	因工作調整原因，被選舉為董事長，不再擔任副董事長職務。
袁瑞	副董事長	任免	2023年2月24日	股東大會及監事會選舉。
姚有領	總經理	任免	2023年10月8日	因工作調整原因，被聘任為
姚有領	副總經理	任免	2023年10月8日	總經理，不再擔任副總經理職務。
李志信	副總經理	任免	2023年10月8日	因工作調整原因，被聘任為
李志信	總經理	任免	2023年10月8日	副總經理，不再擔任總經理職務。
趙曉潼	董事	被選舉	2023年5月19日	股東大會及董事會選舉。
張敏	董事	被選舉	2023年5月19日	股東大會及董事會選舉。
丁一	董事	被選舉	2023年9月26日	股東大會及董事會選舉。
趙曉潼	財務總監(代行)	聘任	2024年1月9日	董事會聘任。
楊雲龍	董事長、董事	離任	2023年2月24日	因個人工作安排原因辭去董事長、執行董事及相關董事會專門委員會委員職務。
劉紀錄	董事	離任	2023年4月7日	因個人工作方面原因辭去公司董事職務。
王全紅	董事	離任	2023年7月7日	因個人工作安排原因辭去公司董事職務。
郝雲峰	副總經理、財務總監	解聘	2023年11月11日	因個人原因申請辭去副總經理、財務總監職務。

2、 任職情況

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

根據香港聯交所規定，董事之最新資料詳列如下。根據公司向各董事作出特別查詢及各董事的確認，除本報告所列載者外，概無其他董事數據之變更須按上市規則第13.51B條作出披露者。董事之間概無存有財務、業務、家屬或其他重大／相關的關係。

(一) 董事會成員

執行董事：

袁瑞先生，男，中國國籍，1987年2月出生，本科學歷，中共黨員。曾任壽光市人民政府辦公室副科長、科長；現任壽光金鑫董事長；兼任壽光市產業投資控股集團有限公司董事長；先後兼任山東博苑醫藥化學股份有限公司監事、董事；先後兼任山東龍興塑膜科技股份有限公司董事、監事長；兼任昆朋資產管理股份有限公司監事；山東壽光農村商業銀行股份有限公司監事；兼任壽光墨龍控股有限公司董事；2020年11月至2023年2月任公司董事、副董事長；2023年2月至今任公司董事、董事長。

姚有領先生，男，漢族，1963年7月生，中共黨員，研究生學歷，工學博士，工程技術應用研究員。曾擔任萊鋼軋鋼廠副廠長；萊鋼集團冷軋薄板廠廠長；萊鋼技改工程指揮部副處級幹部、正處級幹部；日鋼控股集團有限公司常務副總經理；魯銀投資集團股份有限公司黨委委員、董事、副總經理；安徽工業大學客座教授；公司非執行董事、副總經理等職務。現任公司執行董事、總經理。

李志信先生，李志信先生，男，漢族，1977年6月生，中共黨員。1994年加入公司，歷任生產分廠廠長、調度中心經理、總經理助理、副總經理及總經理等職務，現任公司執行董事、副總經理。

趙曉潼先生，男，漢族，1991年8月生，中共黨員，本科學歷，經濟學學士。曾就職於山東晨鳴紙業集團股份有限公司，歷任證券投資部經理、證券事務代表，山東墨龍證券事務代表。現任公司執行董事、副總經理、董事會秘書、財務總監(代行)。

非執行董事：

丁一先生，男，漢族，1984年11月出生，中共黨員，本科學歷。曾先後任壽光市財政局科員、壽光市侯鎮財政監督辦公室副主任、壽光市金融投資集團有限公司總經理助理，現任壽光金鑫董事兼總經理；兼任壽光市金融投資集團有限公司董事長兼總經理；兼任壽光市產業投資控股集團有限公司董事；現任公司非執行董事。

張敏女士，女，漢族，1981年12月出生，本科學歷。曾任壽光市金財公有資產經營有限公司董事、壽光金鑫董事、監事；現任壽光市金融投資集團有限公司總經理助理；兼任壽光市金投股權投資基金管理有限公司執行董事、山東環球軟件股份有限公司董事、山東龍興塑膜科技股份有限公司董事、壽光市鑫景旅遊發展有限公司監事；現任公司非執行董事。

獨立董事：

唐慶斌先生，男，漢族，1963年10月生，中共黨員，大學學歷，註冊會計師。在企業重組、風險管理與控制、企業審計等方面擁有豐富的實踐經驗，曾擔任山東財經大學教師、齊魯期貨經紀公司總會計師、東方君和會計師事務所所長、中證天通會計師事務所合夥人等職務。現任魯信創業投資集團股份有限公司獨立董事、能源國際投資控股有限公司獨立董事，2018年12月至今任公司獨立董事。

宋執旺先生，男，漢族，1963年9月生，工商管理碩士，高級經濟師。曾擔任齊魯工業大學金融學院教師、中國人民銀行山東省分行金融管理處金融監管、中國平安財產保險股份有限公司山東分公司副總經理等職務。現任山東九安保險經紀股份有限公司董事長兼總經理、山東九安投資管理有限公司執行董事、山東居安思危風險管理咨詢有限公司執行董事、山東齊安健康管理有限公司執行董事兼總經理、國鈺德慧股權投資管理(山東)有限公司董事。是山東保險業改革發展專家咨詢委員會副主任委員、山東大學、山東財經大學、齊魯工業大學兼職教授、濟南仲裁委員會仲裁員、山東省保險學會副會長、山東保險中介行業協會會長、山東省鄉村振興研究會副會長、濟南物流與供應鏈學會副理事長、山東省老齡事業發展基金會監事長，2018年12月至今任公司獨立董事。

蔡忠傑先生，男，漢族，1962年11月生，中共黨員，法學碩士，高級律師，曾擔任山東省律師事務所律師、山東康橋律師事務所創始合夥人、主任、山東眾成仁和律師事務所合夥人會議主席、金能科技股份有限公司獨立董事等職務。先後被評為全省優秀律師、全國優秀律師，入選山東省人民政府法律專家庫成員，中共山東省委員會法律專家庫成員，兼任山東省國資委法律顧問委員會委員；現任北京金誠同達（濟南）律師事務所高級合夥人，2018年12月至今任公司獨立董事。

（二）監事會成員

劉書寶先生，男，中國籍，漢族，1970年4月生，大專學歷。1990年加入公司，歷任公司理財部會計科員、威海寶隆財務科長、審計部部長等職務，現任公司審計部部長，監事會主席。

李景偉先生，男，中國籍，漢族，中共黨員，1982年8月出生，本科學歷，畢業於山東大學金融學專業，曾榮獲山東省優秀註冊會計師、濰坊市註冊會計師行業優秀黨務工作者、濰坊市奎文區優秀中青年專家等榮譽，現任永拓會計師事務所合夥人，2022年9月至今任公司監事。

劉成安先生，男，中國籍，漢族，1973年3月生，中共黨員，法學博士，曾擔任山東省高級人民法院副庭長、三級高級法官等職務，現任山東建築大學法學院教師、山東工程法學研究會理事、山東保險法學研究會副會長，2021年10月至今任公司監事。劉成安先生已於2024年3月5日提交辭職報告，其辭職申請將於公司股東大會選舉新任監事後生效。

（三）高級管理人員

張全軍先生，男，漢族，1970年8月生。1992年加入山東墨龍，曾任營銷公司中原分公司副經理、經理；營銷公司華中分公司經理；營銷公司新疆分公司經理；營銷公司東北分公

第四節　公司治理

第四節　公司治理

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	在其他單位是否領取報酬津貼
張敏	壽光市金融投資集團有限公司	總經理助理	2022年6月1日	—	是
張敏	山東龍興塑膜科技股份有限公司	董事	2020年6月19日	—	否
張敏	山東環球軟件股份有限公司	董事	2023年8月3日	—	否
張敏	壽光市金投股權投資基金管理有限公司	執行董事兼總經理	2018年9月4日	—	否
張敏	壽光市鑫景旅遊發展有限公司	監事	2017年12月8日	—	否
唐慶斌	能源國際投資控股有限公司	獨立董事	2019年1月1日	—	是
唐慶斌	魯信創業投資集團股份有限公司	獨立董事	2019年1月18日	—	是
宋執旺	山東九安保險經紀股份有限公司	董事長兼總經理	2003年3月1日	—	是
宋執旺	山東九安投資管理有限公司	執行董事	2014年3月21日	—	否
宋執旺	山東居安思危風險管理咨詢有限公司	執行董事	2014年3月21日	—	否
宋執旺	山東齊安健康管理有限公司	執行董事兼總經理	2016年9月6日	—	否
宋執旺	國鈺德慧股權投資管理(山東)有限公司	董事	2020年4月2日	—	否
蔡忠傑	北京金誠同達(濟南)律師事務所	高級合夥人	2014年9月1日	—	是
劉成安	山東建築大學	教師	2020年7月1日	—	是
李景偉	永拓會計師事務所	普通合夥人	2017年1月25日	—	是
在其他單位任職情況的說明		無	—	—	—

公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員近三年證券監管機構處罰的情況

□ 適用　✓ 不適用

3、 董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序、確定依據、實際支付情況

1、 決策程序

公司董事會下設薪酬與考核委員會，負責制定薪酬方案。薪酬與考核委員會提出董事、監事、高級管理人員的薪酬方案，報經董事會同意後，薪酬方案提交股東大會審議通過後實施。

2、 確定依據

根據董事、監事、高級管理人員崗位的主要範圍、職責、重要性等因素，確定董事、監事、高級管理人員年度薪酬。

3、 實際支付情況

報告期內，董事、監事、高級管理人員共17人，實際支付薪酬282.83萬元。

公司報告期內董事、監事和高級管理人員報酬情況

單位：萬元

姓名	性別	年齡	職務	任職狀態	從公司獲得的稅前報酬總額	是否在公司關聯方獲取報酬
袁瑞	男	36	董事長	現任	0	是
姚有領	男	60	執行董事、總經理	現任	36.89	否
李志信	男	46	執行董事、副總經理	現任	59.54	否
丁一	男	39	非執行董事	現任	0	是
張敏	女	42	非執行董事	現任	0	是
唐慶斌	男	60	獨立董事	現任	12	否
宋執旺	男	60	獨立董事	現任	12	是
蔡忠傑	男	61	獨立董事	現任	12	否
劉書寶	男	53	監事會主席	現任	17.14	否
劉成安	男	50	監事	現任	8	否
李景偉	男	41	監事	現任	8	否
張全軍	男	53	副總經理	現任	42.97	否
趙曉潼	男	32	執行董事、副總經理、董事會秘書、財務總監(代行)	現任	39.38	否

姓名	性別	年齡	職務	任職狀態	從公司獲得的稅前報酬總額	是否在公司關聯方獲取報酬
楊雲龍	男	47	董事長	離任	0	是
王全紅	男	55	非執行董事	離任	0	否
劉紀錄	男	56	非執行董事	離任	1.68	否
郝雲峰	男	50	財務總監	離任	33.23	否
合計	—	—	—	—	282.83	—

其他情況說明

□適用　✓不適用

六、報告期內董事履行職責的情況

1、 本報告期董事會情況

會議屆次	召開日期	披露日期	會議決議
第七屆董事會第三次臨時會議	2023年2月10日	2023年2月11日	《第七屆董事會第三次臨時會議決議公告》(公告編號：2023-003)，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)。
第七屆董事會第四次臨時會議	2023年2月24日	2023年2月25日	《第七屆董事會第四次臨時會議決議公告》(公告編號：2023-005)，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)。
第七屆董事會第五次會議	2023年3月31日	2023年4月1日	《第七屆董事會第五次會議決議公告》(公告編號：2023-008)，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)。

會議屆次	召開日期	披露日期	會議決議
第七屆董事會第六次會議	2023年4月28日	2023年4月29日	《第七屆董事會第六次會議決議公告》(公告編號：2023-022)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)。
第七屆董事會第七次會議	2023年8月30日	2023年8月31日	《第七屆董事會第七次會議決議公告》(公告編號：2023-035)，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)。
第七屆董事會第五次臨時會議	2023年9月06日	2023年9月07日	《第七屆董事會第五次臨時會議決議公告》(公告編號：2023-038)，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)。
第七屆董事會第六次臨時會議	2023年10月8日	2023年10月10日	《第七屆董事會第六次臨時會議決議公告》(公告編號：2023-042)，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)。
第七屆董事會第八次會議	2023年10月30日	2023年10月31日	《第七屆董事會第八次會議決議公告》(公告編號：2023-045)，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、 董事出席董事會及股東大會的情況

董事出席董事會及股東大會的情況							
董事姓名	本報告期應參加董事會次數	現場出席董事會次數	以通訊方式參加董事會次數	委託出席董事會次數	缺席董事會次數	是否連續兩次未親自參加董事會會議	出席股東大會次數
袁瑞	8	8	0	0	0	否	2
姚有領	8	7	1	0	0	否	2
李志信	8	8	0	0	0	否	2
趙曉潼	4	4	0	0	0	否	2
丁一	2	2	0	0	0	否	1
張敏	4	4	0	0	0	否	2
唐慶斌	8	0	8	0	0	否	2
宋執旺	8	1	7	0	0	否	2
蔡忠傑	8	1	7	0	0	否	2
楊雲龍	1	1	0	0	0	否	0
王全紅	4	1	3	0	0	否	1
劉紀錄	3	1	2	0	0	否	0

連續兩次未親自出席董事會的說明

不適用

3、 董事對公司有關事項提出異議的情況

董事對公司有關事項是否提出異議

□是　✓否

報告期內董事對公司有關事項未提出異議。

4、 董事履行職責的其他說明

董事對公司有關建議是否被採納

✓是　□否

董事對公司有關建議被採納或未被採納的說明

報告期內，公司全體董事勤勉盡責，嚴格按照中國證監會和深圳證券交易所的相關規定以及《公司章程》《董事會議事規則》等制度開展工作，高度關注公司規範運作和經營情況，根據公司的實際情況，對公司的重大治理和經營決策提出了相關的意見，經過充分溝通討論，形成一致意見，並堅決監督和推動董事會決議的執行，確保決策科學、及時、高效，維護公司和全體股東的合法權益。

七、董事會下設專門委員會在報告期內的情況

委員會名稱	成員情況	召開會議次數	召開日期	會議內容	提出的重要意見和建議	其他履行職責的情況	異議事項具體情況（如有）
審核委員會	唐慶斌 宋執旺 蔡忠傑	6	2023年3月24日	聽取年審會計師的審計工作情況匯報。	聽取會計師的審計工作情況匯報。	—	—
			2023年3月31日	審議《2022年度報告全文及摘要》《2022年度內部控制自我評價報告》《2022年度利潤分配預案》《關於續聘2023年度審計機構的議案》。	同意將相關議案提交董事會審議。	—	—
			2023年4月28日	審議《2023年第一季度報告全文及正文》。	同意將相關議案提交董事會審議。	—	—
			2023年8月30日	審議《2023年半年度報告全文及摘要》。	同意將相關議案提交董事會審議。	—	—
			2023年10月30日	審議《2023年第三季度報告》。	同意將相關議案提交董事會審議。	—	—
			2023年12月23日	與年審會計師溝通2023年終審計工作計劃。	同意會計師的年終審計工作計劃。	—	—
薪酬與考核委員會	袁瑞 唐慶斌 宋執旺 蔡忠傑	1	2023年3月31日	審議《關於2023年度董事、監事及高級管理人員薪酬的方案》。	同意將相關議案提交董事會審議。	—	—

委員會名稱	成員情況	召開會議次數	召開日期	會議內容	提出的重要意見和建議	其他履行職責的情況	異議事項具體情況（如有）
提名委員會	袁瑞 唐慶斌 宋執旺 蔡忠傑	4	2023年2月24日	審議《關於選舉第七屆董事會董事長的議案》《關於調整董事會專門委員會成員的議案》。	同意將相關議案提交董事會審議。	—	—
			2023年4月28日	審議《關於補選董事的議案》。	同意將相關議案提交董事會審議。	—	—
			2023年9月6日	審議《關於補選董事的議案》。	同意將相關議案提交董事會審議。	—	—
			2023年10月8日	審議《關於聘任公司總經理的議案》《關於聘任公司副總經理的議案》。	同意將相關議案提交董事會審議。	—	—
戰略委員會	袁瑞 唐慶斌 宋執旺 蔡忠傑	1	2023年4月28日	審議《關於以債轉股方式對全資子公司增資的議案》。	同意將相關議案提交董事會審議。	—	—

八、監事會工作情況

監事會在報告期內的監督活動中發現公司是否存在風險

□是　✓否

監事會對報告期內的監督事項無異議。

第四節　公司治理

九、公司員工情況

1、 員工數量、專業構成及教育程度

報告期末母公司在職員工的數量(人)	1,571
報告期末主要子公司在職員工的數量(人)	370
報告期末在職員工的數量合計(人)	1,941
當期領取薪酬員工總人數(人)	1,941
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數(人)	0

專業構成

專業構成類別	專業構成人數(人)
生產人員	1,595
銷售人員	64
技術人員	29
財務人員	27
行政人員	226
合計	1,941

教育程度

教育程度類別	數量(人)
博士	1
碩士	27
本科	153
大專	407
大專以下	1,353
合計	1,941

2、 薪酬政策

(1) 為規範公司薪酬管理，發揮薪酬的激勵作用，明確各部門的職責，公司結合目前實際情況，逐步建立並完善相對合理的薪酬體系，制定了相應的薪酬制度與工作流程；

(2) 本著以穩定員工收入、激勵員工多勞多得為前提，以公平、合理為原則，保證員工基本薪酬部分的穩定收入，使薪酬發放與績效水平相掛鉤，充分調動員工的積極性和責任心，使員工薪酬與社會同行業、同工種薪資水平接軌，對外更具吸引力，對內更具激勵性；

(3) 為鼓勵新員工長期穩定工作，鼓勵老員工繼續發光發熱，為公司做出更大貢獻，公司執行不設年限數額遞減的工齡計算方式，較周邊企業更加人性化、合理化，更具有吸引力，同時為公司職工能夠長期工作提供了保障；以充分調動職工的主觀能動性和創造性，不斷提高職工的滿意度和忠誠度；

(4) 結合國內外市場需求，公司大力推進新產品開發力度，同時制定了新產品、新市場開發激勵辦法，進一步提升了員工提業績、增收入的積極性，使員工與企業利益共享。

3、 培訓計劃

(1) 公司始終以人才培養發展作為公司發展戰略的保障措施之一，將員工培訓與公司戰略規劃及經營指標掛鉤，統籌內外部相關資源，採取走出去、引進來的方式，結合公司及各部門對員工素質與能力的需求，制定了年度培訓實施計劃；

(2) 為幫助新入職員工快速適應公司的文化和管理理念，適應崗位需求，公司在做好企業文化、公司制度、質量、安全、技術工藝等系統培訓的同時，不斷完善內部培訓體系，建立了內部培訓師隊伍，通過組織內部員工培訓，加大培訓力度，優化培訓效果，並根據培訓效果不斷進行調整更新；

(3) 公司結合實際情況，根據特殊崗位的需求，不定期組織參加外部的專業培訓，以提升員工業績和崗位勝任力；不定期引進外部培訓師，對公司管理人員進行集中培訓的方式，不斷提升管理人員的管理水平和職業素養，增強公司的競爭力；

(4) 進一步完善公司制度規範，通過多種培訓方式促進員工自身發展的同時，幫助員工制定合理的職業生涯規劃，增強員工的凝聚力，營造良好的學習型企業文化氛圍，促進員工與企業共同發展。

4、 勞務外包情況

□適用 ✓不適用

十、公司利潤分配及資本公積金轉增股本情況

報告期內利潤分配政策，特別是現金分紅政策的制定、執行或調整情況

□適用 ✓不適用

公司報告期內盈利且母公司可供股東分配利潤為正但未提出現金紅利分配預案

□適用 ✓不適用

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

公司計劃年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

十一、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。

第四節　公司治理

十二、報告期內的內部控制制度建設及實施情況

1、 內部控制建設及實施情況

公司董事會按照企業內部控制規範體系的規定，建立健全和有效實施內部控制，評價其有效性，並如實披露內部控制評價報告。監事會對董事會建立和實施內部控制進行監督。經理層負責組織領導企業內部控制的日常運行。

公司董事會下設審核委員會，審核委員會負責審查公司內部控制，監督內部控制的有效實施和內部控制自我評價情況，協調內部控制審計及其他相關事宜等。

公司內部審計機構(審計部)負責公司的內部審計監督工作，包括監督和檢查公司內部控制制度的執行情況，評價內部控制的科學性和有效性，提出完善內部控制建議；定期與不定期地對財務、內部控制、重大項目及其他業務進行審計和例行檢查，控制和防範風險。審計部對監督檢查中發現的內部控制重大缺陷，有權直接向董事會及審核委員會、監事會報告。

根據公司財務報告內部控制重大缺陷的認定情況，於內部控制評價報告基準日，不存在財務報告內部控制重大缺陷，公司已按照企業內部控制規範體系和相關規定的要求在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

根據公司非財務報告內部控制重大缺陷認定情況，於內部控制評價報告基準日，公司未發現非財務報告內部控制重大缺陷。

2、 報告期內發現的內部控制重大缺陷的具體情況

□是 ✓否

十三、公司報告期內對子公司的管理控制情況

公司名稱	整合計劃	整合進展	整合中遇到的問題	已採取的解決措施	解決進展	後續解決計劃
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

十四、內部控制評價報告或內部控制審計報告

1、 內控評價報告

內部控制評價報告全文披露日期	2024年3月29日
內部控制評價報告全文披露索引	巨潮資訊網(http://www.cninfo.com.cn)
納入評價範圍單位資產總額占公司合併財務報表資產總額的比例	97.74%
納入評價範圍單位營業收入占公司合併財務報表營業收入的比例	98.25%

	缺陷認定標準	
類別	財務報告	非財務報告
定性標準	財務報告重大缺陷的跡象包括：公司董事、監事和高級管理人員的舞弊行為、公司更正已公佈的財務報告、註冊會計師發現的卻未被公司內部控制識別的當期財務報告中的重大錯報、審核委員會和審計部對公司的對外財務報告和財務報告內部控制監督無效。 財務報告重要缺陷的跡象包括：未依照公認會計準則選擇和應用恰當的會計政策、未建立反舞弊程序和控制措施、對非常規或特殊交易的賬務處理沒有建立相應的控制機制或沒有實施且沒有相應的補償性控制、對於期末財務報告過程的控制存在一項或多項缺陷且不能合理保證編制的財務報表實現公允反映。 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	非財務報告重大缺陷存在的跡象包括：違反國家法律法規或規範性文件、重大決策程序不科學、制度缺失可能導致系統性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他對公司負面影響重大的情形。 其他情形按影響程度分別確定為重要缺陷或一般缺陷。

	缺陷認定標準	
類別	**財務報告**	**非財務報告**
定量標準	重大缺陷指考慮補償性控制措施和實際偏差率後，該缺陷總體影響水平高於重要性水平（營業收入的0.5%或利潤總額1000萬元）。 重要缺陷指考慮補償性控制措施和實際偏差率後，該缺陷總體影響水平低於重要性水平（營業收入的0.5%或利潤總額1000萬元），但高於一般性水平（營業收入的0.2%或利潤總額500萬元）。 一般缺陷指考慮補償性控制措施和實際偏差率後，該缺陷總體影響水平低於一般性水平（營業收入的0.2%或利潤總額500萬元）。	非財務報告重大缺陷指直接財產損失在500萬元（含）以上，跡象包括：已經對外正式披露並對公司定期報告披露造成負面影響；企業關鍵崗位人員流失嚴重；被媒體頻頻曝光負面新聞。重要缺陷指直接財產損失在50萬（含）-500萬元，跡象包括：受到國家政府部門處罰，但未對公司定期報告披露造成負面影響；被媒體曝光且產生負面影響。一般缺陷指直接財產損失在50萬以下，跡象包括：受到省級（含省級）以下政府部門處罰但未對公司定期報告披露造成負面影響。
財務報告重大缺陷數量（個）		0
非財務報告重大缺陷數量（個）		0
財務報告重要缺陷數量（個）		0
非財務報告重要缺陷數量（個）		0

2、 內部控制審計報告

✓適用 □不適用

內部控制審計報告中的審議意見段

我們認為，山東墨龍公司於2023年12月31日按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

內控審計報告披露情況	披露
內部控制審計報告全文披露日期	2024年3月29日
內部控制審計報告全文披露索引	巨潮資訊網(http://www.cninfo.com.cn)
內控審計報告意見類型	標準無保留意見
非財務報告是否存在重大缺陷	否

會計師事務所是否出具非標準意見的內部控制審計報告

□是 ✓否

會計師事務所出具的內部控制審計報告與董事會的自我評價報告意見是否一致

✓是 □否

十五、上市公司治理專項行動自查問題整改情況

不適用

第四節　公司治理

十六、按聯交所上市規則披露

1、業績

於2023年，本集團的收益及本集團與本公司的財務狀況載於本報告「財務報告」一節之財務報表。

2、財務摘要

本集團於過去五個財政年度的業績及資產負債概要如下表：

業績

	截至12月31日止年度				
	2023年	2022年	2021年	2020年	2019年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
營業總收入	**1,317,496**	2,765,645	3,734,463	3,009,719	4,388,904
營業(虧損)／利潤	**(549,182)**	(441,513)	(361,115)	38,175	(189,049)
(虧損)／利潤總額	**(550,081)**	(446,042)	(362,057)	17,529	(215,227)
淨利潤／(虧損)	**(578,534)**	(448,935)	(368,420)	11,455	(224,908)
少數股東損益	**(11,673)**	(23,966)	(403)	(20,723)	(28,599)
歸屬於母公司股東的淨(虧損)／利潤	**(566,862)**	(424,970)	(368,018)	32,179	(196,309)
每股基本(虧損)／盈利(人民幣元)	**(0.71)**	(0.53)	(0.46)	0.04	(0.25)

資產及負債

	截至12月31日止年度				
	2023年	2022年	2021年	2020年	2019年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
資產總額	**2,888,082**	4,038,606	4,457,611	5,175,636	5,735,752
負債總額	**2,553,379**	3,128,252	3,097,863	3,374,066	3,946,792
資產淨額	**334,703**	910,353	1,359,748	1,801,570	1,788,960

3、 股本變動

於2023年度，本公司的股本變動詳情請參閱「股份變動及股東情況」一節。

4、 儲備及可供分派儲備

於2023年度，本集團的儲備及可供分派儲備的變動詳情載於財務報告「合併財務報表項目註釋」之「未分配利潤」小節。

5、 物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於2023年的變動詳情載於財務報告一節。

6、 撥作資本的利息

於2023年度，本集團撥作資本的利息為人民幣零元。

7、 董事、監事之服務合約或委任書

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

8、 專門委員會

董事會設立的戰略委員會、提名委員會、審核委員會及薪酬與考核委員會之詳情載於本報告「公司治理」一節。

9、 關聯方及關連交易

於2023年度，公司不存在上市規則所界定的須予披露的關連交易(定義見上市規則)，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的關連交易。本公司確定已符合上市規則第14A章的披露規定。

第四節　公司治理

10、按香港《證券及期貨條例》，董事、監事及主要行政人員之證券權益

於2023年12月31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C3所載上市公司董事進行證券交易的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

11、董事、監事、高級管理人員年度報酬情況

現任董事、監事、高級管理人員2023年在公司領取的報酬情況請參見本報告「董事、監事和高級管理人員情況」一節。

12、董事及監事購入股份或債券的權利

本公司或其附屬公司概無授出任何權利，以致本公司董事及監事或彼等各自的聯繫人（定義見上市規則1.01條）可籍購入本公司的股份或債券而獲益，而彼等亦無於2023年行使任何該等權利。

13、購股權計劃

本公司並無實行任何購股權計劃。

14、主要股東

詳情載於本年度報告「股份變動及股東情況」一節之「股東和實際控制人情況」章節。

15、董事、監事於交易、安排或合約中的權益

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2023年內或2023年末仍然生效，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。

第四節　公司治理

16、重要合約

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

17、購回、出售或贖回證券

截至2023年，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回公司任何上市證券。

18、優先購股權

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

19、企業管治

本公司所採納的主要企業管治守則載於本報告「公司治理」一節。

20、充足公眾持股量

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

21、資產負債率

本集團之資產負債比率約為88.41%(2022年：約77.46%)，乃按本集團之負債總額為人民幣2,553,379千元(2022年：約為人民幣3,128,252千元)及總資產約為人民幣2,888,082千元(2022年：約為人民幣4,038,606千元)而計算。

22、或然負債

於2023年12月31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。

第四節　公司治理

23、重大投資、收購及出售

截至2023年12月31日止年度，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。

24、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。

25、股票掛鉤協議

本公司於截至2023年12月31日止年度終結日或年內任何時間概無訂立任何股票掛鉤協議。

26、業務回顧

重要財務及業績表現指標

重要財務及業績表現指標包括溢利增長、股本回報率及負債比率。有關分析的詳情已載於本年度報告「管理層討論與分析」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作出貢獻以及維持高水平的企業管治，為鼓勵員工及促進與客戶、供貨商、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小區發展作出貢獻，從而為本集團持續帶來回報。本集團在適當情況下已於辦公室及其他營運地點實施節能安排。

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

第五節　董事會報告

董事會(「董事會」)謹此提呈本年度的公司董事會報告及經審核財務報表。

主要業務

本公司主要從事能源裝備行業所需產品的設計研發、加工製造、銷售服務與出口貿易，主要產品包括石油鑽采機械裝備、石油天然氣輸送裝備、油氣開採裝備及鑄鍛件等，產品主要用於油氣能源的鑽采、機械加工、城市管網以及風電鑄件等領域相關設備製造。報告期內本公司的主要業務情況詳列於本報告「管理層討論與分析」章節。報告期內，本公司主營業務構成未發生重大變化。

業績分析

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之主營業務分析載於本年報內「管理層討論與分析」及「財務報告」章節。

股息

本公司董事會不建議就2023年度派付任何股息。於2023年度，董事會並不知悉有任何本公司股東放棄或同意放棄任何股息安排。

重要財務及業績表現指標

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

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、評估及管理公司活動中的多項風險。管理層已識別出公司的主要風險並對行業、政策、經營及貨幣風險進行定期審閱。

第五節　董事會報告

可持續發展計劃

本集團一直致力為環境的可持續發展作出貢獻以及維持高水平的企業管治，為鼓勵員工及促進與客戶、供貨商、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小區發展作出貢獻，從而為公司持續帶來回報。公司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。

財務回顧

報告期內，公司實現營業收入約人民幣13.17億元，同比下降52.36%；歸屬上市公司股東的淨利潤約為人民幣－5.67億元；基本每股收益為－0.71元／股。公司截至二零二三年十二月三十一日止年度之財務回顧載於本年報內「財務報告」一節。

物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於2023年的變動詳情載於本報告「財務報告」一節。

長期股權投資與固定資產

本公司的長期股權投資與固定資產詳情分別載於本報告「財務報告」一節。

股本及購股權

於本年度，本公司法定及已發行股份的變動情況載於本報告「股份變動及股東情況」一節及「財務報告」一節。

本年度，本公司並無實行任何購股權計劃。

優先購買權

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

第五節 董事會報告

購回、出售或贖回證券

截至2023年，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回公司任何上市證券。

儲備及可供分派儲備

於2023年度，公司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。

主要客戶與供貨商

於回顧年度，本集團五大客戶的銷售額占公司本年度的總銷售額約44.55%，其中本集團最大客戶的銷售額則占本集團總銷售額約15.38%。

本集團五大供貨商的購貨額占公司本年度的總購貨額約77.00%，其中本集團最大供貨商的購貨額則占公司總購貨額約30.18%。

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

環境、社會及管治報告及社會責任情況

本集團採取的環保政策及社會責任的履行情況載於本年度報告「環境和社會責任」章節。對於香港上市規則要求之環境、社會及管治報告，本公司將在刊發本年報時，同時刊發環境、社會及管治報告。

僱員

本集團的有關僱員情況和薪酬政策(包括釐定董事酬金的基礎)載於本年度報告「公司員工情況」一節。

捐款

公司注重社會價值的創造，自覺把履行社會責任的重點放在積極參加社會公益活動上，積極投身社會公益慈善事業，在力所能及的範圍內回饋社會。公司設立困難扶助基金，關愛並資助有困難的員工，創建和諧工作氛圍。2023年，公司共發放困難扶助基金約人民幣5.4萬元，用於對家庭困難職工的幫扶救助。

第五節　董事會報告

董事

於本年度及截至本年報日期為止，在任董事如下：

執行董事：

楊雲龍先生(於2023年2月24日辭任)
袁瑞先生
姚有領先生
李志信先生
趙曉潼先生(於2023年5月19日任命)

非執行董事：

丁一先生(於2023年9月26日任命)
張敏女士(於2023年5月19日任命)
王全紅先生(於2023年7月7日辭任)
劉紀錄先生(於2023年4月7日辭任)

獨立非執行董事：

唐慶斌先生
宋執旺先生
蔡忠傑先生

監事：

劉書寶先生
劉成安先生
李景偉先生

董事的履歷詳情載於本年報內「董事、監事和高級管理人員情況」一節。

根據上市規則3.13條，本公司已收到每位獨立非執行董事的年度獨立性確認函，並認為所有獨立非執行董事均屬獨立。

董事、監事之服務合約或委任書

各董事(包括獨立非執行董事)、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。

第五節　董事會報告

董事、監事及五位最高薪人士的薪酬

2023年度本公司董事、監事及五位最高薪酬人士的薪酬情況，請查閱本報告「財務報告」章節中「關鍵管理人員報酬」部分內容。

董事、監事於合約中的權益

董事或監事概無於或曾經於在2023年內或2023年末仍然生效，並與本集團的業務有重大關係的任何合約中直接或間接擁有重大權益。

董事及行政人員的責任保險及彌償

本公司已投購適當的責任保險，以就對其董事及行政人員提出的法律行動，向他們提供彌償保證。於2023年全年，並無對本公司董事及行政人員提出任何索償。除於本報告披露者外，截至2023年12月31日止年度不存在獲准許的彌償條文。

管理合約

截至2023年12月31日止年度概無訂立或存續的任何有關管理及經營本公司全部或任何重大部分業務的合約。

按香港《證券及期貨條例》，董事、監事及主要行政人員之證券權益

於2023年12月31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C3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。

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）可籍購入本公司的股份或債券而獲益，而彼等亦無於2023年行使任何該等權利。

第五節　董事會報告

主要股東及其他人士於股份及相關股份中的權益及淡倉

關聯方及關連交易

2023年度，公司不存在上市規則所界定的須予披露的關連交易（定義見上市規則），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的關連交易。本公司確定已符合上市規則第14A章的披露規定。

根據上市規則第13.21條之披露事項

截至二零二三年十二月三十一日，(i)壽光寶隆石油器材有限公司（「**壽光寶隆**」）欠本公司人民幣461,709,466.37元；及(ii)威海市寶隆石油專材有限公司（「**威海寶隆**」）欠本公司人民幣14,345,726.40元；均計入本公司應收賬款（統稱為「**該等債務**」）。向蕪湖智贏項目投資合夥企業（有限合夥）出售壽光寶隆及威海寶隆全部股份已經於2024年3月完成（「**出售完成**」），威海寶隆及壽光寶隆不再為本公司之附屬公司。

於二零二四年一月九日：(i)本公司（作為債權人）與壽光寶隆（作為債務人）已訂立還款協議（「**壽光寶隆還款協議**」），據此，（其中包括）壽光寶隆同意向本公司償還人民幣461,709,466.37元的該等債務（該等債務不計息）；及(ii)本公司（作為債權人）與威海寶隆（作為債務人）已訂立還款協議（「**威海寶隆還款協議**」），據此，（其中包括）威海寶隆同意向本公司償還人民幣14,345,726.40元的該等債務（該等債務不計息）。

根據壽光寶隆還款協議，壽光寶隆應按下列方式償還該等債務：(1)於出售完成日後的第一年內償還該等債務的40%，即人民幣184,683,78.55元；(2)於出售完成日後的第二年內償還該等債務的30%，即人民幣138,512,83.91元；及(3)於出售完成日後的第三年內償還該等債務的30%，即人民幣138,512,83.91元。

根據威海寶隆還款協議，威海寶隆應按下列方式償還該等債務：(1)於出售完成日後的第一年內償還該等債務的50%，即人民幣7,172,863.20元；及(2)於出售完成日後的第二年內償還該等債務的50%，即人民幣7,172,863.20元。

壽光寶隆已向本公司抵押其固定資產及無形資產，包括（其中包括）土地及物業及設備等（「**抵押資產**」），作為償還壽光寶隆還款協議項下該等債務（「**該抵押**」）的抵押物。

唁耘祀

第五節　董事會報告

企業管治

本公司有關企業治理詳情載於本報告「公司治理」一節。

充足之公眾持股量

本公司於截至二零二三年十二月三十一日止整個年度維持足夠公眾持股量。就董事所知，本公司已符合上市規則第8.08條的公眾持股量規定。

暫停辦理股份過戶登記

本公司股份登記處將於二零二四年五月十七日(星期五)至二零二四年五月二十二日(星期三)(首尾兩天包括在內)暫停辦理股份過戶登記。為享有權利出席年度股東大會並於會議上投票，所有交易過戶數據必須於不晚於二零二四年五月十六日(星期四)下午四時三十分交回本公司位於香港夏慤道16號遠東金融中心17樓的H股過戶登記處香港卓佳證券登記有限公司。

核數師

本公司聘任信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)擔任公司核數師。信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)於本公司應屆年度股東大會上退任，會上將提呈決議案重新委任其為本公司核數師。近三年本公司核數師並無變動的情況。

報告期後事項

除存在上述資產負債表日後事項外，公司無其他重大事項。

代表董事會
山東墨龍石油機械股份有限公司
袁瑞
董事長

中國山東，二零二四年三月二十八日

第六節　環境和社會責任

一、重大環保問題

上市公司及其子公司是否屬於環境保護部門公佈的重點排污單位

✓是　□否

環境保護相關政策和行業標準

公司及各下屬子公司嚴格遵守山東省鋼鐵工業大氣污染物排放標準DB／37 990-2019、山東省火電廠大氣污染物排放標準DB37／664-2019、區域性大氣污染物綜合排放標準DB37/2376-2019等環境保護相關政策和行業標準。

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。

山東墨龍及其分廠排污許可證編號：91370000734705456P001P、91370783MA3CW9X53H001P，首次申領日期均為2017年10月27日，目前有效期分別至2027年1月18日和2028年5月31日；

壽光寶隆排污許可證編號：913707836613984230001R，首次申領日期為2020年7月23日，目前有效期至2028年7月22日；

壽光懋隆排污許可證編號：91370783724814405U001V，首次申領日期為2020年7月30日，目前有效期至2028年1月17日；

威海寶隆排污許可證編號：91371081756387292D001P，首次申領日期為2020年4月20日，目前有效期至2028年4月19日。

第六節　環境和社會責任

行業排放標準及生產經營活動中涉及的污染物排放的具體情況

公司或子公司名稱	主要污染物及特徵污染物的種類	主要污染物及特徵污染物的名稱	排放方式	排放口數量	排放口分佈情況	排放濃度／強度	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	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	3.2mg/m³	10mg/m³	7.4273kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	3.2mg/m³	10mg/m³	36.827kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	2.55mg/m³	10mg/m³	10.5484kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	3.35mg/m³	10mg/m³	34.6579kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	4mg/m³	10mg/m³	0.0801kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	2.9mg/m³	10mg/m³	162.9kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	2.35mg/m³	10mg/m³	45.146kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	3mg/m³	10mg/m³	66.39kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	2.7mg/m³	10mg/m³	52311kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	3.45mg/m³	10mg/m³	8.7619kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	3.4mg/m³	10mg/m³	28.7626kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	2.7mg/m³	10mg/m³	12.187kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	3.2mg/m³	10mg/m³	0.0464kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	8.1mg/m³	10mg/m³	0.3988kg	–	無
壽光懋隆	–	二氧化硫	有組織	1	廠區內	2.5mg/m³	50mg/m³	0.1841kg	–	無
壽光懋隆	–	氮氧化物	有組織	1	廠區內	61.5mg/m³	100mg/m³	3.1908kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	2.15mg/m³	10mg/m³	16.3944kg	–	無
壽光懋隆	–	揮發性有機物	有組織	1	廠區內	8.21mg/m³	60mg/m³	67.51kg	–	無
壽光懋隆	–	顆粒物	有組織	1	廠區內	2.8mg/m³	10mg/m³	26.5748kg	–	無

第六節　環境和社會責任

對污染物的處理

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線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、鹼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。

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，並定期在全國排污許可證管理信息平台對監測結果進行公示，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，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。

突發環境事件應急預案

公司及下屬子公司均編制了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。

環境治理和保護的投入及繳納環境保護稅的相關情況

報告期內，公司及各子公司環境治理和保護的投入合計412.43萬元；公司及各子公司繳納環境保護稅合計5.31萬元。

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

第六節　環境和社會責任

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。

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。2023年，公司共發放困難扶助基金5.4萬元，用於對家庭困難職工的幫扶救助。

3、 積極參與社會公益事業

公司注重社會價值的創造，自覺把履行社會責任的重點放在積極參加社會公益活動上，積極投身社會公益慈善事業，在力所能及的範圍內回饋社會。公司積極聯繫濰坊市中心血站，發出倡議並組織開展無償獻血公益活動，積極參與社會公益事業，彰顯企業的社會責任與擔當。

三、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興的情況

公司報告年度暫未開展精準扶貧工作，也暫無後續精準扶貧計劃。

第七節　重要事項

一、承諾事項履行情況

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

□ 適用　✓ 不適用

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

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

□ 適用　✓ 不適用

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、董事會對最近一期「非標準審計報告」相關情況的說明

□ 適用　✓ 不適用

第七節 重要事項

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

✓適用 □不適用

公司董事會、監事會認為，審計機構對公司2023年度財務報告出具的帶持續經營重大不確定性段落的無保留意見審計報告，客觀和真實地反映了公司實際的財務狀況，揭示了公司可能存在的持續經營風險。公司董事會、監事會對該審計報告表示理解，並提請投資者注意投資風險。上述事項主要是針對公司持續經營能力提醒財務報表使用者予以關注，不違反會計準則、制度及相關信息披露規則規定的情形，對公司2023年度財務狀況和2023年度的經營成果無影響。

六、與上年度財務報告相比，會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正的情況說明

✓適用 □不適用

財政部於2022年11月30日發佈了《企業會計準則解釋第16號》規定了「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」的內容，並自2023年1月1日起施行；因此，公司按上述要求對相關會計政策進行相應變更。

七、與上年度財務報告相比，合併報表範圍發生變化的情況說明

□適用 ✓不適用

公司報告期無合併報表範圍發生變化的情況。

第七節　重要事項

八、聘任、解聘會計師事務所情況

現聘任的會計師事務所

境內會計師事務所名稱	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬(萬元)	145
境內會計師事務所審計服務的連續年限	11
境內會計師事務所註冊會計師姓名	王貢勇、張超
境內會計師事務所註冊會計師審計服務的連續年限	2,4
境外會計師事務所名稱(如有)	不適用
境外會計師事務所報酬(萬元)(如有)	不適用
境外會計師事務所審計服務的連續年限(如有)	不適用
境外會計師事務所註冊會計師姓名(如有)	不適用
境外會計師事務所註冊會計師審計服務的連續年限(如有)	不適用

當期是否改聘會計師事務所

□是 ✓否

聘請內部控制審計會計師事務所、財務顧問或保薦人情況

✓適用 □不適用

報告期內，公司聘請信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)擔任內部控制審計機構，共支付內控審計費40萬元。

九、年度報告披露後面臨退市情況

□適用 ✓不適用

十、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。

第七節 重要事項

十一、重大訴訟、仲裁事項

✓適用 □不適用

訴訟(仲裁)基本情況	涉案金額(萬元)	是否形成預計負債	訴訟(仲裁)進展	訴訟(仲裁)審理結果及影響	訴訟(仲裁)判決執行情況	披露日期	披露索引
其他未達到重大訴訟標準的訴訟、仲裁事項	14,794.86	否	立案、審查或執行階段	對公司無重大影響	部分已執行完畢，部分在執行中或尚未執行，部分審理中或未開庭	2023年8月22日	詳見巨潮資訊網(http://www.cninfo.com.cn)披露的《關於累計訴訟、仲裁情況的公告》(2023-034)

十二、處罰及整改情況

□適用 ✓不適用

公司報告期不存在處罰及整改情況。

十三、公司及其控股股東、實際控制人的誠信狀況

□適用 ✓不適用

十四、重大關聯交易

1、與日常經營相關的關聯交易

□適用 ✓不適用

公司報告期未發生與日常經營相關的關聯交易。

2、資產或股權收購、出售發生的關聯交易

□適用 ✓不適用

公司報告期未發生資產或股權收購、出售的關聯交易。

3、 共同對外投資的關聯交易

□適用 ✓不適用

公司報告期未發生共同對外投資的關聯交易。

4、 關聯債權債務往來

✓適用 □不適用

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	接受財務資助	0	48,080	32,700	0.00%	0	15,380
關聯債務對公司經營成果及財務狀況的影響	2023年2月10日經公司第七屆董事會第三次臨時會議審議通過，公司接受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15,380萬元，在上述額度範圍內。							

5、 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。

6、 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。

7、 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。

十五、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)　2021年8月26日，經公司第六屆董事會第十二次會議審議，為進一步拓展融資渠道，公司以所擁有的部分生產設備作為租賃標的物，與長江聯合金融租賃有限公司開展售後回租融資業務，融資金額不超過人民幣6,000萬元，期限不超過36個月。在租賃期內，公司以售後回租的方式繼續使用該部分生產設備，至租賃合同約定的租賃期結束。具體內容詳見公司披露的《關於開展融資租賃業務的公告》(公告編號：2021-052)。

(2)　2022年8月17日，經公司第七屆董事會第二次臨時會議審議，為進一步拓展融資渠道，公司以所擁有的部分生產設備作為租賃標的物，與浙江中大元通融資租賃有限公司開展售後回租融資業務，融資金額不超過人民幣8,500萬元，期限不超過36個月。在租賃期內，公司以售後回租的方式繼續使用該部分生產設備，至租賃合同約定的租賃期結束。具體內容詳見公司披露的《關於開展融資租賃業務的公告》(公告編號：2022-021)。

(3)　報告期內，公司與壽光祥潤實業有限公司簽訂租賃合同，公司租賃辦公樓作為商務辦公使用，租賃期為2023年1月1日至2025年12月31日，租期三年，首年減免租賃費，第二年租金67.51萬元，第三年租金118.14萬元。

(4)　為進一步降低生產成本，子公司威海寶隆於2023年10月31日與威海康恆華金屬材料有限公司(以下簡稱「威海康恆華」)簽訂《威海寶隆資產租賃協議》，協議約定威海寶隆將鑄鍛生產線及140軋管生產線的相關設備租賃給威海康恆華使用，租賃期限為2年，威海寶隆根據協議約定按固定資金和非固定資金的方式計算收取租賃費。

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。

2、 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
墨龍商貿	2023年4月1日	10,000	–	–	–	–	–	–	–	–
墨龍進出口	2023年4月1日	10,000	–	–	–	–	–	–	–	–
壽光懋隆	2020年5月16日	14,510.78	2020年6月30日	0	抵押	部分房產和土地使用權	–	3年	是	否
報告期內審批對子公司擔保額度合計(B1)		20,000	–	報告期內對子公司擔保實際發生額合計(B2)						0
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(B3)		20,000	–	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(B4)						0

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
壽光懋隆	2020年5月16日	4,048.95	2020年6月30日	0	抵押	部分房產和土地使用權	–	3年	是	否
壽光懋隆	2020年5月16日	1,440.27	2020年6月30日	0	抵押	部分房產和土地使用權	–	3年	是	否
壽光懋隆	2023年6月17日	5,000	–	–	–	–	–	–	–	–

報告期內審批對子公司擔保額度合計(C1)	5,000	報告期內對子公司擔保實際發生額合計(C2)	0
報告期末已審批的對子公司擔保額度合計(C3)	5,000	報告期末對子公司實際擔保餘額合計(C4)	0
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)	25,000	報告期內擔保實際發生額合計(A2+B2+C2)	0
報告期末已審批的擔保額度合計(A3+B3+C3)	25,000	報告期末實際擔保餘額合計(A4+B4+C4)	0
實際擔保總額(即A4+B4+C4)占公司淨資產的比例			0.00%
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)			0
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)			0
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

採用復合方式擔保的具體情況說明

無

3、 委託他人進行現金資產管理情況

(1) 委託理財情況

□ 適用 ✓不適用

公司報告期不存在委託理財。

(2) 委託貸款情況

□ 適用 ✓不適用

公司報告期不存在委託貸款。

4、 其他重大合同

✓適用 □不適用

合同訂立公司方名稱	合同訂立對方名稱	合同標的	合同簽訂日期	定價原則	交易價格（萬元）	是否關聯交易	關聯關係	截至報告期末的執行情況	披露日期	披露索引
山東墨龍	河北邢鋼科技有限公司	HIsmelt熔融還原技術實施許可	2023年2月6日	不適用	1,850	否	不適用	已收到款項1,500萬元。	2023年2月8日	詳見巨潮資訊網(http://www.cninfo.com.cn)披露的《關於簽署<技術實施許可合同>的公告》(2023-002)

公司報告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事項的說明

✓適用 □不適用

1、 完成法人變更並換領營業執照

公司於2023年2月24日召開第七屆董事會第四次臨時會議，審議通過了《關於選舉第七屆董事會董事長的議案》，同意選舉袁瑞先生為公司第七屆董事會董事長，任期自董事會審議通過之日起至第七屆董事會任期屆滿之日止。具體內容詳見信息披露網站巨潮資訊網(http://www.cninfo.com.cn)《關於選舉董事長及調整董事會專門委員會成員的公告》(公告編號：2023-007)。根據《公司章程》規定，董事長為公司法定代表人，2023年4月10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》。

第七節　重要事項

十七、公司子公司重大事項

✓適用　□不適用

1、子公司完成工商變更並換領營業執照

公司於2023年4月28日召開第七屆董事會第六次會議，審議通過了《關於以債轉股方式對全資子公司增資的議案》，同意公司以債權轉股權的方式對全資子公司增資40,000萬元人民幣。具體內容詳見信息披露網站巨潮資訊網(http://www.cninfo.com.cn)《關於以債轉股方式對全資子公司增資的公告》(公告編號：2023-025)。2023年5月22日，子公司相關工商變更手續辦理完畢，並取得了壽光市行政審批服務局換發的《營業執照》。

第八節　股份變動及股東情況

一、股份變動情況

1、 股份變動情況

單位：股

	本次變動前		本次變動增減 (+, −)					本次變動後	
	數量	比例	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例
一、有限售條件股份	104,625	0.01%	–	–	–	34,875	34,875	139,500	0.02%
1、國家持股	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2、國有法人持股	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3、其他內資持股	104,625	0.01%	–	–	–	34,875	34,875	139,500	0.02%
其中：境內法人持股	–	–	–	–	–	–	–	–	–
境內自然人持股	104,625	0.01%	–	–	–	34,875	34,875	139,500	0.02%
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	797,743,775	99.99%	–	–	–	(34,875)	(34,875)	797,708,900	99.98%
1、人民幣普通股	541,617,375	67.88%	–	–	–	(34,875)	(34,875)	541,582,500	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，離任董事所持無限售條件人民幣普通股(A股)變為有限售條件股份，股數為34,875股。

第八節　股份變動及股東情況

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

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

□適用　✓不適用

公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

□適用　✓不適用

2、 限售股份變動情況

✓適用　□不適用

單位：股

股東名稱	期初限售股數	本期增加限售股數	本期解除限售股數	期末限售股數	限售原因	解除限售日期
王全紅	104,625	34,875	0	139,500	高管鎖定股	2025-5-25
合計	104,625	34,875	0	139,500	—	—

第八節　股份變動及股東情況

二、證券發行與上市情況

1、 報告期內證券發行(不含優先股)情況

□ 適用 ✓ 不適用

2、 公司股份總數及股東結構的變動、公司資產和負債結構的變動情況說明

□ 適用 ✓ 不適用

3、 現存的內部職工股情況

□ 適用 ✓ 不適用

三、股東和實際控制人情況

1、 公司股東數量及持股情況

單位：股

報告期末普通股股東總數	36,837 (其中，A股戶數36,795戶，H股戶數42戶)	年度報告披露日前上一月末普通股股東總數	36,261	報告期末表決權恢復的優先股股東總數(如有)	0	年度報告披露日前上一月末表決權恢復的優先股股東總數	0

第八節　股份變動及股東情況

持股5%以上的股東或前10名股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)

股東名稱	股東性質	持股比例	報告期末持股數量	報告期內增減變動情況	持有有限售條件的股份數量	持有無限售條件的股份數量	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	質押	47,800,000
香港中央結算代理人有限公司	境外法人	13.21%	105,411,600	196,270	0	105,411,600	不適用	–
山東智夢控股有限公司	境內非國有法人	8.23%	65,640,000	0	0	65,640,000	不適用	–
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	不適用	–
壽光市磐金置業有限公司	境內非國有法人	3.86%	30,800,000	0	0	30,800,000	不適用	–
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	不適用	–
張雲三	境內自然人	2.27%	18,108,000	(5,000,000)	0	18,108,000	不適用	–
香港中央結算有限公司	境外法人	1.14%	9,126,635	6,977,987	0	9,126,635	不適用	–
樊希聖	境內自然人	1.02%	8,152,400	2,614,200	0	8,152,400	不適用	–
馬立科	境內自然人	0.82%	6,574,940	(99,130)	0	6,574,940	不適用	–

戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東的情況(如有)	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

第八節　股份變動及股東情況

前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	報告期末持有無限售條件股份數量	股份種類	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	105,411,600	境外上市外資股	105,411,600
山東智夢控股有限公司	65,640,000	人民幣普通股	900,000
		境外上市外資股	64,740,000
壽光市鴻森物流有限公司	31,800,000	境外上市外資股	31,800,000
壽光市磐金置業有限公司	30,800,000	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	18,108,000	人民幣普通股	18,108,000
香港中央結算有限公司	9,126,635	人民幣普通股	9,126,635
樊希聖	8,152,400	人民幣普通股	8,152,400
馬立科	6,574,940	人民幣普通股	6,574,940
前10名無限售流通股股東之間，以及前10名無限售流通股股東和前10名股東之間關聯關係或一致行動的說明	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)(參見注4)	不適用		

前十名股東參與轉融通業務出借股份情況

□ 適用　✓ 不適用

前十名股東較上期發生變化

✓ 適用　□ 不適用

第八節　股份變動及股東情況

單位：股

前十名股東較上期末發生變化情況

股東名稱(全稱)	本報告期新增／退出	期末轉融通出借股份且尚未歸還數量		期末股東普通賬戶、信用賬戶持股及轉融通出借股份且尚未歸還的股份數量	
		數量合計	占總股本的比例	數量合計	占總股本的比例
香港中央結算有限公司	新增	0	0.00%	9,126,635	1.14%
胡漢橋	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

□是　✓否

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

第八節　股份變動及股東情況

2、 公司控股股東情況

控股股東性質：地方國有控股
控股股東類型：法人

控股股東名稱	法定代表人／單位負責人	成立日期	組織機構代碼	主要經營業務
壽光墨龍控股有限公司	張成龍	2020年10月29日	91370783MA3U9BR6XE	一般項目：以自有資金從事投資活動；企業總部管理；物業管理；住房租賃；土地整治服務；會議及展覽服務；企業管理；財務咨詢（除依法須經批准的項目外，憑營業執照依法自主開展經營活動）
控股股東報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況				無

控股股東報告期內變更

□ 適用　✓ 不適用

公司報告期控股股東未發生變更。

3、 公司實際控制人及其一致行動人

實際控制人性質：地方國資管理機構
實際控制人類型：法人

實際控制人名稱	法定代表人／單位負責人	成立日期	組織機構代碼	主要經營業務
壽光市國有資產監督管理局	不適用	1991年8月1日	不適用	負責全市企事業單位國有資產管理及資本運營工作。

實際控制人報告期內控制的其他境內外上市公司的股權情況	報告期內，壽光國資局持有壽光金鑫100%股權。壽光金鑫持有晨鳴控股有限公司45.22%的股權，晨鳴控股有限公司直接及間接持有山東晨鳴紙業集團股份有限公司(證券代碼：000488、200488、01812)合計821,454,482股股份，佔其股本總數的比例為27.78%；壽光金鑫持有山東環球軟件股份有限公司(證券代碼：871907)7,650,000股股份，佔其股本總數的比例為41.89%。壽光金鑫直接及間接通過晨巽(上海)實業有限公司持有浙江金洲管道科技股份有限公司(證券代碼：002443)合計110,559,279股股份，佔其股本總數的比例為21.24%。

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　股份變動及股東情況

5、 其他持股在10%以上的法人股東

✓適用 □不適用

法人股東名稱	法定代表人／單位負責人	成立日期	註冊資本	主要經營業務或管理活動
山東智夢控股有限公司	薛明亮	2020年3月23日	30,000萬元人民幣	股權投資；企業管理咨詢；商務信息咨詢；貨物進出口；技術進出口(未經金融監管部門批准，不得從事吸收存款、融資擔保、代客理財等金融業務)。(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)
壽光市鴻森物流有限公司	宋永奇	2017年1月25日	1,100萬元人民幣	許可項目：道路貨物運輸(不含危險貨物)。(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，具體經營項目以相關部門批准文件或許可證件為準)一般項目：貨物進出口；技術進出口；進出口代理；國內貨物運輸代理；裝卸搬運；普通貨物倉儲服務(不含危險化學品等需許可審批的項目)；停車場服務；機動車修理和維護；金屬材料銷售；非金屬礦及製品銷售；木材收購；木材銷售；國內貿易代理；人造板銷售；家居用品銷售；紙製品銷售；再生資源銷售；運輸設備租賃服務；機械設備租賃；蓄電池租賃；機動車充電銷售。(除依法須經批准的項目外，憑營業執照依法自主開展經營活動)
壽光市磐金置業有限公司	宋龍江	2017年12月12日	18,000萬元人民幣	房地產開發與銷售(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)

法人股東名稱	法定代表人／單位負責人	成立日期	註冊資本	主要經營業務或管理活動
壽光市瑞森新型建材有限公司	薛裕民	2017年2月8日	5,000萬元人民幣	許可項目：各類工程建設活動；施工專業作業；住宅室內裝飾裝修。(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，具體經營項目以相關部門批准文件或許可證件為準)一般項目：水泥製品製造；砼結構構件製造；建築砌塊製造；金屬結構製造；木材銷售；金屬材料銷售；建築材料銷售；水泥製品銷售；砼結構構件銷售；建築砌塊銷售；金屬結構銷售；土石方工程施工。(除依法須經批准的項目外，憑營業執照依法自主開展經營活動)

註： 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，其合計持有公司股份151,614,800股，占公司總股本的19.003%。

6、 控股股東、實際控制人、重組方及其他承諾主體股份限制減持情況

□ 適用 ✓ 不適用

四、股份回購在報告期的具體實施情況

股份回購的實施進展情況

□ 適用 ✓ 不適用

採用集中競價交易方式減持回購股份的實施進展情況

□ 適用 ✓ 不適用

第九節　優先股相關情況

□ 適用　✓ 不適用

報告期公司不存在優先股。

第十節　債券相關情況

□適用　✓不適用

第十一節　財務報告
審計報告

審計意見類型	帶持續經營重大不確定性段落的無保留意見
審計報告簽署日期	2024年3月28日
審計機構名稱	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)
審計報告文號	XYZH/2024JNAA3B0050
註冊會計師姓名	王貢勇、張超

審計報告正文

山東墨龍石油機械股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了山東墨龍石油機械股份有限公司(以下簡稱山東墨龍公司)財務報表，包括2023年12月31日的合併及母公司資產負債表，2023年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了山東墨龍公司2023年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2023年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

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

三、與持續經營相關的重大不確定性

我們提醒財務報表使用者關注，山東墨龍2023年度歸屬於母公司所有者的淨利潤為-5.67億元人民幣，截止2023年12月31日，歸屬於母公司股東權益4.24億，資產負債率為88.41%，一年內需要償付的有息負債約16.79億元人民幣，部分債務處於逾期狀態，部分債權人已提起訴訟，導致部分銀行賬戶被凍結、部分資產被查封。針對這些情況，公司已採取如本節財務報告四、2所述的改善措施。這些情況表明存在可能導致對山東墨龍持續經營能力產生重大疑慮的重大不確定性。該事項不影響已發表的審計意見。

四、關鍵審計事項

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

1、 收入確認事項

關鍵審計事項	審計中的應對
截至2023年12月31日，如山東墨龍公司本節財務報告五、30和七、39所述，山東墨龍公司2023年度營業收入131,749.58萬元，收入確認對淨利潤的影響較大。 收入確認存在固有風險，收入是否完整、準確的計入恰當的會計期間存在重大錯報風險。為此，我們將山東墨龍公司收入確認作為關鍵審計事項。	我們執行的主要審計程序： — 瞭解、測試和評價管理層與收入確認相關的關鍵內部控制的設計和運行有效性； — 對本年記錄的收入交易選取樣本，進行實質性測試，核對發票、銷售合同及出庫單及客戶的簽收單，檢查已確認收入的真實性，並評估相關收入確認是否符合山東墨龍公司收入確認的會計政策； — 根據客戶交易的特點和性質，選取重要客戶對交易金額及往來款餘額實施函證程序； — 抽取大額銷售業務銀行流水核查，確認銷售回款的真實性； — 選取重要客戶，檢查工商登記信息及其他資料，評價交易的合理性； — 對收入和成本執行分析程序，對主要產品本年收入、成本、毛利率與上年進行比較，分析其變動的合理性； — 執行截止測試審計程序，就資產負債表日前後記錄的收入交易，選取樣本核對出庫單及其他支持性文件，以評價收入是否被記錄於恰當的會計期間； — 檢查和評價山東墨龍公司管理層對收入確認的會計處理以及相關信息在財務報表中的列報和披露是否恰當。

2、 存貨跌價事項

關鍵審計事項

截至2023年12月31日，如山東墨龍公司本節財務報告五、17和七、7所述，山東墨龍公司存貨賬面餘額47,975.93萬元，存貨跌價準備餘額2,487.70萬元。

山東墨龍公司定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價準備。由於減值測試過程較為複雜，山東墨龍公司管理層在預測中需要做出較多判斷和假設。因此，我們將存貨跌價準備列為關鍵審計事項。

審計中的應對

我們執行的主要審計程序：

- 瞭解、測試和評價管理層與存貨減值相關的關鍵內部控制的設計和運行有效性；
- 執行存貨監盤程序，檢查存貨的數量及狀況等；
- 取得山東墨龍公司存貨的年末庫齡清單，對庫齡較長的存貨進行分析性覆核；
- 檢查以前年度計提的存貨跌價準備本年的變化情況；
- 查詢本年度原材料和產成品價格變動情況，瞭解2023年度原材料和產成品價格的走勢，檢查分析管理層是否考慮這些因素對山東墨龍公司存貨減值可能產生的影響；

  我們覆核了管理層的存貨可變現淨值估計的模型和方法，以及在存貨可變現淨值估計中使用的相關參數，包括獲取期後銷售單價以檢驗未來售價的合理性，對完工時估計將要發生的成本、銷售費用及相關稅費的合理性進行評估等。
- 取得山東墨龍公司存貨跌價準備計提明細表等資料，覆核了管理層的存貨可變現淨值估計的方法，以及在存貨可變現淨值估計中使用的相關參數，包括獲取期後銷售單價以檢驗未來售價的合理性，對完工時估計將要發生的成本、銷售費用及相關稅費的合理性進行評估等；
- 檢查和評價山東墨龍公司管理層對存貨跌價準備的會計處理以及相關信息在財務報表中的列報和披露是否恰當。

3、 固定資產減值事項

關鍵審計事項

截至2023年12月31日，如山東墨龍公司本節財務報告五、21和七、11所述，山東墨龍公司固定資產賬面價值為157,759.41萬元，其中已計提固定資產減值準備餘額37,450.58萬元。

由於管理層在進行減值測試時，對固定資產的可收回金額評估過程中涉及管理層的較多估計和假設，這些估計和假設的變化會對評估固定資產可收回金額產生很大影響，且影響金額重大。因此，我們將固定資產減值作為關鍵審計事項。

審計中的應對

我們執行的主要審計程序：

- 瞭解、測試和評價管理層與固定資產減值相關的關鍵內部控制的設計和運行有效性；
- 獲取山東墨龍公司管理層關於固定資產是否存在減值跡象的判斷依據，分析其合理性；對重要固定資產進行盤點，檢查固定資產的狀況及本年度使用情況；
- 對管理層聘請的外部估值專家的客觀性、獨立性及專業勝任能力進行評價；
- 利用管理層聘請的外部估值專家的工作，在內部估值專家的協助下對其出具的估值報告進行覆核；與外部估值專家溝通，討論其在資產減值測試過程中所採用的評估方法、重要假設和關鍵參數的合理性，分析管理層對相關減值資產所屬資產組認定的合理性；
- 檢查和評價山東墨龍公司管理層對固定資產減值的會計處理以及相關信息在財務報表中的列報和披露是否恰當。

五、其他信息

山東墨龍公司管理層(以下簡稱管理層)對其他信息負責。其他信息包括山東墨龍公司2023年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

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

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

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

六、管理層和治理層對財務報表的責任

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

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

治理層負責監督山東墨龍公司的財務報告過程。

七、註冊會計師對財務報表審計的責任

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

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

(1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

(2) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。

(3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

(4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對山東墨龍公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致山東墨龍公司不能持續經營。

(5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

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

合併資產負債表

單位：元

項目	2023年12月31日	2023年1月1日
流動資產：		
貨幣資金	**99,072,876.12**	459,657,822.57
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	**78,005,897.66**	171,547,752.98
應收賬款	**253,264,672.00**	294,399,562.75
應收款項融資	**2,485,020.78**	5,371,855.71
預付款項	**30,163,124.55**	35,450,700.83
應收保費	**—**	—
應收分保賬款	**—**	—
應收分保合同準備金	**—**	—
其他應收款	**4,675,103.22**	5,626,830.61
其中：應收利息	**—**	—
應收股利	**—**	—
買入返售金融資產	**—**	—
存貨	**454,882,307.24**	670,217,844.40
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	**858,918.49**	5,790,675.91
流動資產合計	**923,407,920.06**	1,648,063,045.76

合併資產負債表

單位：元

項目	2023年12月31日	2023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	**1,754,772.59**	1,857,463.06
其他權益工具投資	—	—
其他非流動金融資產	—	—
投資性房地產	**16,874,595.83**	—
固定資產	**1,577,594,066.22**	2,003,871,030.19
在建工程	**2,192,776.49**	298,971.19
生產性生物資產	—	—
油氣資產	—	—
使用權資產	**21,377,297.83**	—
無形資產	**341,873,447.91**	357,278,042.57
開發支出	—	—
商譽	—	—
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	**1,628,607.92**	26,108,899.14
其他非流動資產	**1,378,503.95**	1,128,107.60
非流動資產合計	**1,964,674,068.74**	2,390,542,513.75
資產總計	**2,888,081,988.80**	4,038,605,559.51

合併資產負債表

單位：元

項目	2023年12月31日	2023年1月1日
流動負債：		
短期借款	**1,633,111,107.94**	1,962,936,789.90
向中央銀行借款	**—**	—
拆入資金	**—**	—
交易性金融負債	**—**	—
衍生金融負債	**—**	—
應付票據	**—**	64,855,401.04
應付賬款	**509,647,241.72**	611,264,285.51
預收款項	**—**	—
合同負債	**54,732,615.40**	107,582,152.10
賣出回購金融資產款	**—**	—
吸收存款及同業存放	**—**	—
代理買賣證券款	**—**	—
代理承銷證券款	**—**	—
應付職工薪酬	**75,699,078.02**	42,790,646.48
應交稅費	**19,595,319.94**	11,279,406.47
其他應付款	**34,143,155.71**	36,765,356.32
其中：應付利息	**—**	—
應付股利	**—**	—
應付手續費及佣金	**—**	—
應付分保賬款	**—**	—
持有待售負債	**—**	—
一年內到期的非流動負債	**52,797,378.40**	87,329,367.25
其他流動負債	**43,395,150.74**	48,192,008.81
流動負債合計	**2,423,121,047.87**	2,972,995,413.88

合併資產負債表

單位：元

項目	2023年12月31日	2023年1月1日
非流動負債：		
保險合同準備金	—	—
長期借款	—	—
應付債券	—	—
其中：優先股	—	—
永續債	—	—
租賃負債	**14,615,767.79**	—
長期應付款	**19,854,583.39**	65,461,963.55
長期應付職工薪酬	—	—
預計負債	**80,929,994.11**	77,771,212.05
遞延收益	**6,547,003.82**	6,756,829.50
遞延所得稅負債	**8,311,071.27**	5,266,932.29
其他非流動負債	—	—
非流動負債合計	**130,258,420.38**	155,256,937.39
負債合計	**2,553,379,468.25**	3,128,252,351.27
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	**867,591,781.76**	864,405,329.26
減：庫存股	—	—
其他綜合收益	**(3,301,679.88)**	(3,029,259.75)
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	**(1,425,879,061.33)**	(859,017,550.51)
歸屬於母公司所有者權益合計	**424,013,364.43**	987,960,842.88
少數股東權益	**(89,310,843.88)**	(77,607,634.64)
所有者權益合計	**334,702,520.55**	910,353,208.24
負債和所有者權益總計	**2,888,081,988.80**	4,038,605,559.51

法定代表人：袁瑞　　主管會計工作負責人：趙曉潼　　會計機構負責人：朱琳

母公司資產負債表

單位：元

項目	2023年12月31日	2023年1月1日
流動資產：		
貨幣資金	**92,576,179.79**	437,728,168.67
交易性金融資產	**—**	—
衍生金融資產	**—**	—
應收票據	**78,005,897.66**	171,547,752.98
應收賬款	**536,261,914.96**	560,320,816.34
應收款項融資	**2,390,316.78**	3,888,898.40
預付款項	**432,701,447.58**	406,342,471.90
其他應收款	**466,585,433.39**	734,091,673.64
其中：應收利息	**—**	—
應收股利	**—**	—
存貨	**369,770,368.17**	525,035,413.03
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	**783,131.29**	2,995,798.48
流動資產合計	**1,979,074,689.62**	2,841,950,993.44

母公司資產負債表

單位：元

項目	2023年12月31日	2023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	**440,318,523.97**	1,154,019,921.73
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	**547,745,033.77**	701,355,376.51
在建工程	**1,893,805.30**	—
生產性生物資產	—	—
油氣資產	—	—
使用權資產	**21,377,297.83**	—
無形資產	**65,863,281.17**	72,482,198.98
開發支出	—	—
商譽	—	—
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	—	24,300,320.35
其他非流動資產	**18,340.00**	378,107.60
非流動資產合計	**1,077,216,282.04**	1,952,535,925.17
資產總計	**3,056,290,971.66**	4,794,486,918.61

母公司資產負債表

單位：元

項目	2023年12月31日	2023年1月1日
流動負債：		
短期借款	**1,456,944,003.59**	1,396,236,789.90
交易性金融負債	**—**	—
衍生金融負債	**—**	—
應付票據	**184,510,100.00**	645,113,301.29
應付賬款	**301,554,393.59**	265,933,229.03
預收款項	**—**	—
合同負債	**52,528,337.04**	100,598,968.48
應付職工薪酬	**57,615,585.05**	28,977,905.19
應交稅費	**16,096,774.68**	7,878,113.91
其他應付款	**43,341,849.76**	27,785,537.73
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	**52,797,378.40**	48,991,857.12
其他流動負債	**43,282,911.84**	47,882,854.13
流動負債合計	**2,208,671,333.95**	2,569,398,556.78
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	**14,615,767.79**	—
長期應付款	**19,854,583.39**	65,461,963.55
長期應付職工薪酬	**—**	—
預計負債	**—**	—
遞延收益	**—**	—
遞延所得稅負債	**3,206,594.67**	—
其他非流動負債	**—**	—
非流動負債合計	**37,676,945.85**	65,461,963.55
負債合計	**2,246,348,279.80**	2,634,860,520.33

母公司資產負債表

單位：元

項目	2023年12月31日	2023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	**867,573,114.26**	864,386,661.76
減：庫存股	**—**	—
其他綜合收益	**—**	—
專項儲備	**—**	—
盈餘公積	**187,753,923.88**	187,753,923.88
未分配利潤	**(1,043,232,746.28)**	309,637,412.64
所有者權益合計	**809,942,691.86**	2,159,626,398.28
負債和所有者權益總計	**3,056,290,971.66**	4,794,486,918.61

合併利潤表

單位：元

項目	2023年度	2022年度
一、 營業總收入	**1,317,495,782.20**	2,765,645,281.40
其中：營業收入	**1,317,495,782.20**	2,765,645,281.40
利息收入	—	—
已賺保費	—	—
手續費及佣金收入	—	—
二、 營業總成本	**1,627,990,434.22**	3,129,597,158.90
其中：營業成本	**1,215,719,694.55**	2,675,212,319.74
利息支出	—	—
手續費及佣金支出	—	—
退保金	—	—
賠付支出淨額	—	—
提取保險責任合同準備金淨額	—	—
保單紅利支出	—	—
分保費用	—	—
稅金及附加	**15,858,832.98**	14,382,252.20
銷售費用	**18,657,986.37**	17,580,244.46
管理費用	**228,139,393.15**	274,947,866.01
研發費用	**35,480,208.21**	41,651,730.15
財務費用	**114,134,318.96**	105,822,746.34
其中：利息費用	**118,712,577.92**	117,884,825.33
利息收入	**4,550,168.10**	8,379,526.72
加：其他收益	**380,410.90**	973,231.66
投資收益（損失以「-」號填列）	**(102,690.47)**	(287,370.63)
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	**(102,690.47)**	(287,370.63)
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益	—	—
匯兌收益（損失以「-」號填列）	—	—
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）	—	—
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）	—	—
信用減值損失（損失以「-」號填列）	**(9,717,389.11)**	(61,267,202.09)
資產減值損失（損失以「-」號填列）	**(231,188,456.56)**	(16,980,412.51)
資產處置收益（損失以「-」號填列）	**1,941,021.83**	1,123.89
三、 營業利潤（虧損以「-」號填列）	**(549,181,755.43)**	(441,512,507.18)
加：營業外收入	**3,644,165.08**	6,672,878.46
減：營業外支出	**4,543,363.00**	11,202,613.91

合併利潤表

單位：元

項目	2023年度	2022年度
四、 利潤總額（虧損總額以「-」號填列）	**(550,080,953.35)**	(446,042,242.63)
減：所得稅費用	**28,453,497.81**	2,893,204.74
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	**(578,534,451.16)**	(448,935,447.37)
（一）按經營持續性分類	**—**	**—**
1. 持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	**(578,534,451.16)**	(448,935,447.37)
2. 終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	**—**	**—**
（二）按所有權歸屬分類	**—**	**—**
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤	**(566,861,510.82)**	(424,969,725.59)
2. 少數股東損益	**(11,672,940.34)**	(23,965,721.78)
六、 其他綜合收益的稅後淨額	**(302,689.03)**	(1,508,123.84)
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	**(272,420.13)**	(1,357,311.46)
（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	**(272,420.13)**	(1,357,311.46)
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	**(272,420.13)**	(1,357,311.46)
7. 其他	**—**	**—**
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	**(30,268.90)**	(150,812.38)
七、 綜合收益總額	**(578,837,140.19)**	(450,443,571.21)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	**(567,133,930.95)**	(426,327,037.05)
歸屬於少數股東的綜合收益總額	**(11,703,209.24)**	(24,116,534.16)
八、 每股收益	**—**	**—**
（一）基本每股收益	**(0.71)**	(0.53)
（二）稀釋每股收益	**(0.71)**	(0.53)

法定代表人：袁瑞　　主管會計工作負責人：趙曉潼　　會計機構負責人：朱琳

母公司利潤表

單位：元

項目	2023年度	2022年度
一、 營業收入	**1,271,743,573.20**	1,804,176,882.02
減：營業成本	**1,172,625,253.98**	1,696,682,871.98
稅金及附加	**9,880,061.26**	7,293,650.11
銷售費用	**17,763,434.29**	15,878,838.29
管理費用	**58,896,874.86**	87,350,991.58
研發費用	**35,480,208.21**	41,651,730.15
財務費用	**97,156,603.57**	77,172,915.08
其中：利息費用	**101,941,069.25**	89,024,160.00
利息收入	**4,477,671.38**	7,150,382.00
加：其他收益	**122,781.67**	452,741.13
投資收益（損失以「-」號填列）	**—**	—
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	**—**	—
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益（損失以「-」號填列）	**—**	—
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）	**—**	—
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）	**—**	—
信用減值損失（損失以「-」號填列）	**(9,811,987.55)**	(61,383,208.08)
資產減值損失（損失以「-」號填列）	**(1,198,038,068.30)**	(9,724,413.42)
資產處置收益（損失以「-」號填列）	**1,941,021.83**	1,123.89
二、 營業利潤（虧損以「-」號填列）	**(1,325,845,115.32)**	(192,507,871.65)
加：營業外收入	**934,785.59**	1,108,095.90
減：營業外支出	**425,684.15**	466,222.57
三、 利潤總額（虧損總額以「-」號填列）	**(1,325,336,013.88)**	(191,865,998.32)
減：所得稅費用	**27,534,145.04**	2,776,246.68
四、 淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	**(1,352,870,158.92)**	(194,642,245.00)
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	**(1,352,870,158.92)**	(194,642,245.00)
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	**—**	—

母公司利潤表

單位：元

項目	2023年度	2022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	**(1,352,870,158.92)**	(194,642,245.00)
七、 每股收益	**—**	—
（一）基本每股收益	**—**	—
（二）稀釋每股收益	**—**	—

合併現金流量表

單位：元

項目	2023年度	2022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	**1,090,950,404.01**	2,435,005,536.69
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	**957,825.16**	67,289,707.82
收到其他與經營活動有關的現金	**18,666,480.82**	31,748,108.40
經營活動現金流入小計	**1,110,574,709.99**	2,534,043,352.91
購買商品、接受勞務支付的現金	**679,636,442.58**	2,060,832,157.45
客戶貸款及墊款淨增加額	**—**	—
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	**161,789,726.50**	267,695,345.91
支付的各項稅費	**61,273,993.24**	101,119,907.49
支付其他與經營活動有關的現金	**72,881,970.11**	115,905,724.47
經營活動現金流出小計	**975,582,132.43**	2,545,553,135.32
經營活動產生的現金流量淨額	**134,992,577.56**	(11,509,782.41)

合併現金流量表

單位：元

項目	2023年度	2022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	**2,908,746.75**	1,123.89
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	**2,908,746.75**	1,123.89
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	**5,684,175.36**	8,467,557.77
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	**5,684,175.36**	8,467,557.77
投資活動產生的現金流量淨額	**(2,775,428.61)**	(8,466,433.88)

合併現金流量表

單位：元

項目	2023年度	2022年度
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	**3,368,902,483.90**	3,516,764,976.72
收到其他與籌資活動有關的現金	**92,048,500.00**	—
籌資活動現金流入小計	**3,460,950,983.90**	3,516,764,976.72
償還債務支付的現金	**3,748,793,162.27**	3,395,070,911.66
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	**109,397,855.80**	120,913,636.96
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	**7,874,614.22**	42,048,500.00
籌資活動現金流出小計	**3,866,065,632.29**	3,558,033,048.62
籌資活動產生的現金流量淨額	**(405,114,648.39)**	(41,268,071.90)
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響	**1,866,027.67**	5,707,334.10
五、 現金及現金等價物淨增加額	**(271,031,471.77)**	(55,536,954.09)
加：期初現金及現金等價物餘額	**358,672,243.57**	414,209,197.66
六、 期末現金及現金等價物餘額	**87,640,771.80**	358,672,243.57

母公司現金流量表

單位：元

項目	2023年度	2022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	**946,030,035.09**	1,576,765,426.15
收到的稅費返還	**—**	36,137,988.72
收到其他與經營活動有關的現金	**123,777,080.67**	79,185,027.23
經營活動現金流入小計	**1,069,807,115.76**	1,692,088,442.10
購買商品、接受勞務支付的現金	**1,059,131,048.06**	1,332,541,282.78
支付給職工以及為職工支付的現金	**122,706,516.26**	183,594,808.42
支付的各項稅費	**50,652,681.76**	78,740,822.69
支付其他與經營活動有關的現金	**53,505,261.42**	162,701,328.47
經營活動現金流出小計	**1,285,995,507.50**	1,757,578,242.36
經營活動產生的現金流量淨額	**(216,188,391.74)**	(65,489,800.26)
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	**2,117,011.33**	1,123.89
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	**2,117,011.33**	1,123.89
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	**972,720.45**	2,151,320.81
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	**972,720.45**	2,151,320.81
投資活動產生的現金流量淨額	**1,144,290.88**	(2,150,196.92)

母公司現金流量表

單位：元

項目	2023年度	2022年度
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	**2,792,622,483.90**	2,452,064,976.72
收到其他與籌資活動有關的現金	—	—
籌資活動現金流入小計	**2,792,622,483.90**	2,452,064,976.72
償還債務支付的現金	**2,743,463,071.26**	2,321,470,911.66
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	**94,408,231.37**	93,497,888.62
支付其他與籌資活動有關的現金	**7,874,614.22**	—
籌資活動現金流出小計	**2,845,745,916.85**	2,414,968,800.28
籌資活動產生的現金流量淨額	**(53,123,432.95)**	37,096,176.44
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響	**1,911,336.65**	5,378,934.22
五、 現金及現金等價物淨增加額	**(266,256,197.16)**	(25,164,886.52)
加：期初現金及現金等價物餘額	**350,829,668.67**	375,994,555.19
六、 期末現金及現金等價物餘額	**84,573,471.51**	350,829,668.67

合併所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2023年度														
	歸屬於母公司所有者權益														
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	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
		優先股	永續債	其他											
一、上年期末餘額	797,848,400.00	–	–	–	864,405,329.26	–	(3,029,259.75)	–	187,753,923.88	–	(859,017,550.51)	–	987,960,842.88	(77,607,634.64)	910,353,208.24
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	–	–	–	864,405,329.26	–	(3,029,259.75)	–	187,753,923.88	–	(859,017,550.51)	–	987,960,842.88	(77,607,634.64)	910,353,208.24
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	–	–	–	–	3,186,452.50	–	(272,420.13)	–	–	–	(566,861,510.82)	–	(563,947,478.45)	(11,703,209.24)	(575,650,687.69)
（一）綜合收益總額	–	–	–	–	–	–	(272,420.13)	–	–	–	(566,861,510.82)	–	(567,133,930.95)	(11,703,209.24)	(578,837,140.19)
（二）所有者投入和減少資本	–	–	–	–	3,186,452.50	–		–	–	–	–	–	3,186,452.50	–	3,186,452.50
┣ 炎 盃	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–				

– – – –

合併所有者權益變動表

單位：元

	2022年度									
	歸屬於母公司所有者權益									
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
		優先股	永續債	其他						
上期金額										

母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2023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	–	–	–	864,386,661.76	–	–	–	187,753,923.88	309,637,412.64	–	2,159,626,398.28
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	–	–	–	864,386,661.76	–	–	–	187,753,923.88	309,637,412.64	–	2,159,626,398.28
三、 本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	–	–	–	–	3,186,452.50	–	–	–	–	(1,352,870,158.92)	–	(1,349,683,706.42)
(一) 綜合收益總額	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(1,352,870,158.92)	–	(1,352,870,158.92)
(二) 所有者投入和減少資本	–	–	–	–	3,186,452.50	–	–	–	–	–	–	3,186,452.50
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	–	–	–	–	3,186,452.50	–	–	–	–	–	–	3,186,452.50
(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	–	–	–	–	–	–	–	8,217,698.23	–	–	–	8,217,698.23
2. 本期使用	–	–	–	–	–	–	–	8,217,698.23	–	–	–	8,217,698.23
(六) 其他	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
四、 本期期末餘額	797,848,400.00	–	–	–	867,573,114.26	–	–	–	187,753,923.88	(1,043,232,746.28)	–	809,942,691.86

上期金額

單位：元

項目	2022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(減少以「-」號填列)	–	–	–	–	1,049,018.06	–	–	–	–	(194,642,245.00)	–	(193,593,226.94)
(一) 綜合收益總額	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(194,642,245.00)	–	(194,642,245.00)
(二) 所有者投入和減少資本	–	–	–	–	1,049,018.06	–	–	–	–	–	–	1,049,018.06
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	–	–	–	–	1,049,018.06	–	–	–	–	–	–	1,049,018.06
(三) 利潤分配	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1. 提取盈餘公積	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2. 對所有者(或股東)的分配	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 其他	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(四) 所有者權益內部結轉	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1. 資本公積轉增資本(或股本)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 盈餘公積彌補虧損	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
5. 其他綜合收益結轉留存收益	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
6. 其他	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(五) 專項儲備	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1. 本期提取	–	–	–	–	–	–	–	4,786,702.89	–	–	–	4,786,702.89
2. 本期使用	–	–	–	–	–	–	–	4,786,702.89	–	–	–	4,786,702.89
(六) 其他	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
四、 本期期末餘額	797,848,400.00	–	–	–	864,386,661.76	–	–	–	187,753,923.88	309,637,412.64	–	2,159,626,398.28

2023年1月1日至2023年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、公司基本情況

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

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

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

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

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

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

公司原控股股東、實際控制人張恩榮先生與壽光墨龍控股有限公司(以下簡稱「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(占公司總股本的29.53%)通過協議轉讓的方式轉讓給墨龍控股。

於2023年12月31日，本公司的註冊資本為人民幣797,848,400.00元，股份總數為797,848,400股。

公司註冊地址為山東省壽光市古城街道興尚路99號，辦公地址為山東省壽光市聖城街企業總部群19號樓8-10層。

三、公司基本情況 *(續)*

本公司及其子公司屬於專用設備製造業，主要從事能源裝備行業所需產品的生產與銷售。公司主要產品是管類產品及鑄鍛件產品，產品主要用於油氣能源的鑽采、機械加工等領域。

公司控股股東為墨龍控股，實際控制人為壽光市國有資產監督管理局。

本財務報表於2024年3月28日由本公司董事會批准報出。根據本公司章程規定，本財務報表需提交股東大會審議。

四、財務報表的編製基礎

1、 編製基礎

本集團財務報表根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及其應用指南、解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2023年修訂)及相關規定，以及香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》的披露相關規定編製。

2、 持續經營

本公司為解決持續經營問題，計劃執行如下舉措：

1) 獲得地方政府支持。為支持山東墨龍穩定經營，壽光市政府研究落實支持山東墨龍工作的決策部署、企業轉型發展方案；協調落實山東墨龍穩定經營、加快壽光能源裝備高質量發展的措施；研究制定山東墨龍財政支持政策，對接金融機構，積極引進戰略投資；明確產品定位，進一步擴大中高附加值產品的市場份額，制定技術改造方案等。通過採取多種措施助力公司穩健運營。

四、財務報表的編製基礎 *(續)*

2、 持續經營 *(續)*

2) 獲得關聯方股東壽光金鑫財務支持。2024年2月20日經公司第七屆董事會第九次臨時會議審議通過，壽光金鑫擬向公司提供不超過3億元(含3億元)的財務資助，借款期限不超過1年(含1年)，借款利率不高於中國人民銀行公佈的一年期貸款市場報價利率(LPR)。壽光金鑫可根據實際情況分次提供財務資助，按照借款實際使用天數計息，公司可以提前還款。本次財務資助無需公司提供保證、抵押、質押等任何形式的擔保。截至財務報告報出日，壽光金鑫向本公司提供支持資金餘額219,850,000.00元，壽光金鑫在其支持額度內可根據公司資金需求及時提供幫助。同時，壽光金鑫將積極協助本集團拓展融資方式及拓展業務範圍，支持本集團做優做強。

3) 山東墨龍金融機構債委會會議達成協議：各金融機機構積極爭取政府和上級金融機構支持，在企業不欠息情況下，不抽貸、不斷貸、不壓貸，共同化解企業風險。截至財務報告報出日，已到期銀行借款均按時償還。本集團將與貸款銀行保持積極溝通，在貸款到期後通過有效方式完成續借事宜。

4) 低效資產剝離初見成效。2024年1月，公司將持有的子公司壽光寶隆、威海寶隆股權出售，實現低效資產剝離，減少企業後期經營壓力，獲得141,606,709.94元的股權轉讓資金流入。

5) 充分開發新的融資渠道，目前本集團正積極與各相關金融機構和供應鏈企業接洽，在維繫現有融資渠道和額度基礎上，通過融資租賃、物貿融合等方式，與有實力的金融機構和供應鏈企業尋求新的合作模式，拓展其他融資渠道，以支持未來持續經營，目前供應鏈融資已經取得初步成效。

6) 公司實施管理層調整，認真研究虧損原因，提出並強力推進「強管理，降成本，增效益，快脫困」工作方針，實施了「機台降成本，崗位創效益，全員做貢獻」工作舉措，經營減虧取得一定效果。

7) 本集團正採取措施積極尋求新的投資及業務機會以達到獲利及充裕的營運資金，如在Hlsmelt熔融還原煉鐵技術上的推廣和授權合作。

四、財務報表的編製基礎*(續)*

2、 持續經營*(續)*

通過以上措施，公司管理層認為以持續經營為基礎編製2023年財務報表是合理的。本公司董事會對本公司的持續經營能力進行了充分詳盡的評估，包括審閱管理層編製的本公司未來12個月的營運資金預測，認為本公司未來12個月內可以獲取足夠的融資來源，以保證營運資金和償還債務的需要，認同管理層以持續經營假設為基礎編製本財務報表。

五、重要會計政策及會計估計

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週期、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於2023年12月31日財務狀況以及2023年度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歷1月1日至12月31日。

3、 營業週期

本集團的營業週期為12個月，以每年1月1日至12月31日視為一個營業週期，並以該營業週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。

五、重要會計政策及會計估計 *(續)*

5、 重要性標準確定方法和選擇依據

✓適用 □不適用

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收款項	金額超過1000萬元人民幣的應收賬款和金額超過300萬元人民幣的其他應收款
重要的應收賬款實際核銷	金額超過500萬元人民幣的
賬齡超過1年的重要應付賬款	金額超過500萬元人民幣
賬齡超過1年的重要合同負債	金額超過500萬元人民幣
賬齡超過1年的重要其他應付款	金額超過300萬元人民幣

6、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

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。

(2) 非同一控制下的企業合併

參與合併的各方在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。

本集團作為購買方，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、以及合並成本進行覆核，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。

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

7、 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

本集團合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集團判斷控制的標準為，本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

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。

本公司與子公司及子公司相互之間發生的內部交易對合併財務報表的影響於合併時抵消。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。

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。

8、 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。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

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。

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

9、 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。

10、外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易

本集團外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣金額。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記賬本位幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動(含匯率變動)處理，計入當期損益；收到投資者以外幣投入的資本，採用交易發生日即期匯率折算，外幣投入資本與相應的貨幣性項目的記賬本位幣金額之間不產生外幣資本折算差額。

(2) 外幣財務報表的折算

本集團在編製合併財務報表時將境外經營的財務報表折算為人民幣，其中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。

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

11、金融工具

(1) 金融工具的確認和終止確認

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。

滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：1)收取金融資產現金流量的權利屆滿；2)轉移了

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

11、金融工具*(續)*

(2) 金融資產分類和計量方法*(續)*

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

11、金融工具*(續)*

(2) 金融資產分類和計量方法*(續)*

3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

本集團不可撤銷地選擇將部分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。本集團僅將相關股利收入(明確作為投資成本部分收回的股利收入除外)計入當期損益，公允價值的後續變動計入其他綜合收益，不需計提減值準備。當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從其他綜合收益轉出，計入留存收益。

4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

除上述分類為以攤余成本計量的金融資產和分類或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後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動計入當期損益。

(3) 金融負債分類、確認依據和計量方法

除了簽發的財務擔保合同、以低於市場利率貸款的貸款承諾及由於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債以外，本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤余成本計量的金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，以攤余成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

金融負債的後續計量取決於其分類：

1) 以攤余成本計量的金融負債

以攤余成本計量的金融負債，採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。

2) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(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。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，(除與套期會計有關外，)所有公允價值變動均計入當期損益。對於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值進行後續計量，除由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益；如果由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本集團將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

五、重要會計政策及會計估計 *(續)*

11、金融工具 *(續)*

(3) 金融負債分類、確認依據和計量方法 *(續)*

2) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 (續)

只有符合以下條件之一，本集團才將金融負債在初始計量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：①能夠消除或顯著減少會計錯配；②風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融工具組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；③包含一項或多項嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變，或所嵌入的衍生工具明顯不應當從相關混合工具中分拆；④包含需要分拆但無法在取得時或後續的資產負債表日對其進行單獨計量的嵌入衍生工具的混合工具。

(4) 金融工具減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤余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債權投資、合同資產、租賃應收款、貸款承諾及財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

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。本集團考慮預期信用損失計量方法時反映如下要素：①通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；②貨幣時間價值；③在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本集團基於單項和組合評估金融工具的預期信用損失，以組合為基礎進行評估時，本集團基於共同信用風險特徵將金融工具分為不同組別。本集團採用的共同信用風險特徵包括：應收款項賬齡等。

本集團採用預期信用損失模型對金融工具和合同資產的減值進行評估需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出這些判斷和估計時，本集團根據歷史還款數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險等因素推斷債務人信用風險的預期變動。不同的估計可能會影響減值準備的計提，已計提的減值準備可能並不等於未來實際的減值損失金額。

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

11、金融工具*(續)*

(4) 金融工具減值*(續)*

1) 應收賬款和合同資產的減值測試方法

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的不含重大融資成分的應收賬款、應收票據、應收款項融資、合同資產等應收款項，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

本集團將金額大於1,000萬元的應收款項確認為單項金額重大的應收款項。本集團對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試。

對於應收款項，除對單項金額重大且已發生信用減值的款項單項確定其信用損失外，通常按照共同信用風險特徵組合的基礎上，考慮預期信用損失計量方法應反映的要素，參考歷史信用損失經驗，編製應收賬款逾期天數／應收賬款賬齡與違約損失率對照表，以此為基礎計算預期信用損失。若某一客戶信用風險特徵與組合中其他客戶顯著不同，或該客戶信用風險特徵發生顯著變化，例如客戶發生嚴重財務困難，應收該客戶款項的預期信用損失率已顯著高於其所處於賬齡、逾期區間的預期信用損失率等，本集團對應收該客戶款項按照單項計提損失準備。

① 應收賬款(與合同資產)的組合類別及確定依據

本集團根據應收賬款的賬齡、款項性質、信用風險敞口、歷史回款情況等信息為基礎，按信用風險特徵的相似性和相關性進行分組。對於應收賬款，本集團判斷賬齡為其信用風險主要影響因素，因此，本集團以賬齡組合為基礎評估其預期信用損失。

② 應收票據的組合類別及確定依據

本集團基於應收票據的承兌人信用風險作為共同風險特徵，將其劃分為不同組合，並確定預期信用損失會計估計政策：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，年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。

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

11、金融工具*(續)*

(5) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

對於金融資產轉移交易，本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債，未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產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同時符合下列條件：①集團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。)弓櫞𠀧裀歉確㏈ 的徠褵紾
轉移而收到的雋苑煜
的金額(涉及轉移的金融資產同時符合下列條件：①集團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，在特定控⑵桻段爊封

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

11、金融工具*(續)*

(6) 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。

(7) 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。

五、重要會計政策及會計估計 *(續)*

12、應收票據

本集團基於應收票據的承兌人信用風險作為共同風險特徵，將其劃分為不同組合，並確定預期信用損失會計估計政策：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，年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。

公司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%

應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法，詳見本節「五.11.金融工具」。

13、應收賬款

本集團根據應收賬款的賬齡、款項性質、信用風險敞口、歷史回款情況等信息為基礎，按信用風險特徵的相似性和相關性進行分組。對於應收賬款，本集團判斷賬齡為其信用風險主要影響因素，因此，本集團以賬齡組合為基礎評估其預期信用損失。

公司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%

應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法，詳見本節「五.11.金融工具」。

14、應收款項融資

應收款項融資的預期信用損失的確定方法及會計處理方法，詳見本節「五.11.金融工具」。

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

15、其他應收款

本集團根據其他應收款的賬齡、款項性質、信用風險敞口、歷史回款情況等信息為基礎，按信用風險特徵的相似性和相關性進行分組，進行預期信用損失金額的計量。

按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

項目	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
組合1	以賬齡特徵未基礎的預期信用損失組合	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，計算預期信用損失。損失率：1年以內15%，1-2年55%，2-3年60%，3年以上100%。
組合2	行政事業單位往來款組合	考慮資金佔用成本，結合行政事業單位的信用狀況計提減值損失。
組合3	日常經營活動中應收取的各類保證金、押金、員工周轉金等款項組合	不計提壞賬準備。

其他應收款項預期信用損失的確定方法及會計處理方法，詳見本節「五.11.金融工具」。

16、合同資產

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

合同資產的預期信用損失的確定方法和會計處理方法，詳見上述附註五、11金融資產減值相關內容。

17、存貨

本集團存貨主要包括原材料、委託加工物資、在產品和產成品等。

存貨按照成本進行初始計量。存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

五、重要會計政策及會計估計 *(續)*

17、存貨 *(續)*

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。存貨成本高於其可變現淨值的，計提存貨跌價準備，計入當期損益。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。

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

18、持有待售資產

本集團主要通過出售(包括具有商業實質的非貨幣性資產交換，下同)而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值的，將其劃分為持有待售類別。

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。本集團持有的非流動資產或處置組(除金融資產、遞延所得稅資產、以公允價值計量的投資性房地產、職工薪酬等形成的資產外)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。

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

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。

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。

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

19、長期股權投資

五、重要會計政策及會計估計 *(續)*

19、長期股權投資 *(續)*

(2) 會計處理方法 *(續)*

本集團對合營企業及聯營企業的投資採用權益法核算。採用權益法時，長期股權投資初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值的份額的，不調整長期股權投資賬面價值；長期股權投資初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值的份額的，差額調增長期股權投資的賬面價值，同時計入取得投資當期損益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，在持有投資期間，隨著被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不構成業務的交易產生的未實現內部交易損益按照應享有比例計算歸屬於本集團的部分(內部交易損失屬於資產減值損失的，全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本集團負有承擔額外損失義務的除外。

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，全部處置權益法核算的長期股權投資的情況下，原權益法核算的相關其他綜合收益在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資方除淨損益、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，在終止採用權益法核算時全部轉入當期投資收益。

因處置部分股權後剩餘股權仍採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益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，按比例結轉入當期投資收益。

因處置部分股權後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。

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

19、長期股權投資*(續)*

(2) 會計處理方法*(續)*

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值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

20、投資性房地產

投資性房地產計量模式

成本法計量

折舊或攤銷方法

本集團投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括房屋建築物。

本集團投資性房地產採用年限平均方法計提折舊。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率如下：

序號	類別	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
1	房屋建築物	20	5	4.75

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

21、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	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

公司於每年年度終了，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。

22、在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項必要工程支出、工程達到預定可使用狀態前的應予資本化的借款費用以及其他相關費用等。

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

在建工程在達到預定可使用狀態時轉入固定資產，標準如下：

項目	結轉固定資產的標準
房屋及建築物	竣工驗收合格達到可使用狀態
機器設備	完成安裝調試，達到設計要求並完成試生產
其他設備	完成安裝調試，達到設計要求並完成試生產

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

23、借款費用

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

在資本化期間內的每一會計期間，本集團按照以下方法確認借款費用的資本化金額：借入專門借款的，按照當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定；佔用一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率確定，其中資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

24、無形資產

(1) 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序

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

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

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

24、無形資產*(續)*

(1) 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序*(續)*

(2) 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

本集團將與開展研發活動直接相關的各項費用歸集為研發支出，包括研發人員職工薪酬、材料投入費用、折舊及攤銷費用、其他費用等。

本集團根據內部研究開發項目支出的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，將其分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段支出於發生時計入當期損益，對於開發階段的支出，在同時滿足以下條件時予以資本化：本集團評估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；本集團具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產預計能夠為本集團帶來經濟利益；本集團有足夠的技術、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；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。對於不滿足資本化條件的開發階段支出於發生時計入當期損益。

25、長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、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。

(1) 除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)

本集團在進行減值測試時，按照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確定其可收回金額。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。

本集團以單項資產為基礎估計其可回收金額，難以對單項資產的可回收金額進行估計的，以該資產所屬資產組為基礎確定資產組的可回收金額。資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

25、長期資產減值*(續)*

(1) 除金融資產之外的非流動資產減值(除商譽外)*(續)*

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。不存在類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格的，採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定其公允價價值。預計未來現金流量現值時，管理層必須估計該項資產或資產組的預計未來現金流量，並選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

26、長期待攤費用

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

27、合同負債

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

28、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

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

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

28、職工薪酬*(續)*

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利主要包括基本養老保險、失業保險等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定

五、重要會計政策及會計估計 *(續)*

30、收入 *(續)*

(1) 銷售商品收入

本集團向客戶銷售管類產品、三抽設備和石油石油機械部件等，屬於在某一時點履行履約義務，在履約義務完成時確認收入。

1) 內銷產品收入確認條件：根據銷售合同約定的交貨方式將貨物發給客戶，客戶收到貨物後簽收，公司取得客戶的收貨憑據時確認收入。採用代儲代銷方式銷售的油套管，客戶領用後，與公司結算確認收入。

2) 外銷產品收入確認條件：出口產品主要定價模式為FOB，公司以貨物裝船、報關出口、取得提單時確認收入的實現。

31、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。根據其流動性，合同履約成本分別列報在存貨和其他非流動資產中，合同取得成本分別列報在其他流動資產和其他非流動資產中。

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範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。

五、重要會計政策及會計估計 *(續)*

31、合同成本 *(續)*

(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

集團與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項差額的，本集團將超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：①企業因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價；②為轉讓該相關商品估計將要發生的成本。

32、政府補助

政府補助在能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。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。

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。

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。

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

33、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之間的差額、以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的計稅基礎與其賬面價值之間的差額產生的(暫時性差異)計算確認。

本集團對除以下情形外的所有應納稅暫時性差異確認遞延所得稅負債：(1)暫時性差異產生於商譽的初始確認或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；(2)與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回的。

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，對除以下情形外產生的可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減確認遞延所得稅資產：(1)暫時性差異產生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；(2)與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，不能同時滿足以下條件的：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回、未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

本集團在很可能有足夠的應納稅所得額用以抵扣可抵扣虧損的限度內，就所有尚未利用的可抵扣虧損確認遞延所得稅資產。管理層運用大量的判斷來估計未來取得應納稅所得額的時間和金額，結合納稅籌劃策略，決定應確認的遞延所得稅資產的金額，因此存在不確定性。

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。

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

34、租賃

(1) 租賃的識別

在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。

合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。各租賃部分分別按照租賃準則進行會計處理，非租賃部分按照其他適用的企業會計準則進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團作為出租人的，將租賃和非租賃部分進行分拆後分別進行會計處理，各租賃部分分別按照租賃準則進行會計處理，非租賃部分按照其他適用的企業會計準則進行會計處理。本集團作為承租人的，選擇不分拆租賃和非租賃部分，將各租賃部分及與其相關的非租賃部分分別合併為租賃，按照租賃準則進行會計處理；但是，合同中包括應分拆的嵌入衍生工具的，本集團不將其與租賃部分合併進行會計處理。

(2) 本集團作為承租人

1) 租賃確認

除了短期租賃和低價值資產租賃，在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。

使用權資產，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，按照成本進行初始計量。該成本包括：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扣除已享受的租賃激勵相關金額；③發生的初始直接費用；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本(屬於為生產存貨而發生的除外)。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。

本集團根據與使用權資產有關的經濟利益的預期消耗方式以直線法對使用權資產計提折舊。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。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。

五、重要會計政策及會計估計 *(續)*

34、租賃 *(續)*

(2) 本集團作為承租人 *(續)*

1) 租賃確認 (續)

本集團按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。租賃付款額包括：①固定付款額及實質固定付款額，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；③本集團合理確定將行使購買選擇權時，購買選擇權的行權價格；④租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權時，行使終止租賃選擇權需支付的款項；⑤根據本集團提供的擔保余值預計應支付的款項。

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。本集團按照固定的週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。

在租賃期開始日後，本集團確認租賃負債的利息時，增加租賃負債的賬面金額；支付租賃付款額時，減少租賃負債的賬面金額。當實質固定付款額發生變動、擔保余值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債。

2) 租賃變更

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

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

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團按照租賃準則有關規定對變更後合同的對價進行分攤，重新確定變更後的租賃期；並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。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。

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

34、租賃*(續)*

(2) 本集團作為承租人*(續)*

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線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。

(3) 本集團為出租人

本集團作為出租人，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，本集團將該項租賃分類為融資租賃，除此之外分類為經營租賃。

1) 融資租賃

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余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。本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本集團取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

2) 經營租賃

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。

本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用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。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。

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

35、其他重要的會計政策和會計估計

(1) 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。

在利潤表中，本集團在利潤表「淨利潤」項下增設「持續經營淨利潤」和「終止經營淨利潤」項目，以稅後淨額分別反映持續經營相關損益和終止經營相關損益。終止經營的相關損益應當作為終止經營損益列報，列報的終止經營損益包含整個報告期間，而不僅包含認定為終止經營後的報告期間。

(2) 公允價值計量

本集團於每個資產負債表日以公允價值計量投資性房地產、衍生金融工具和權益工具投資。公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。

在財務報表中以公允價值計量或披露的資產和負債，根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次輸入值，確定所屬的公允價值層次：第一層次輸入值，在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值，除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

五、重要會計政策及會計估計*(續)*

36、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

單位：元

會計政策變更的內容和原因	受重要影響的報表項目名稱	影響金額
財政部於2022年11月30日發佈了《企業會計準則解釋第16號》規定了「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」的內容，並自2023年1月1日起施行；因此，公司按上述要求對相關會計政策進行相應變更。	無	0.00

(2) 重要會計估計變更

□適用 ✓不適用

(3) 2023年起首次執行新會計準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

□適用 ✓不適用

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%、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%
中國香港利得稅	應納稅所得額	16.5%

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%
壽光酵諙	譠綆
壽光酵諙	
譠綆	

2023年1月1日至2023年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七、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	**26,588.28**	40,394.74
銀行存款	**17,070,146.09**	217,265,724.34
其他貨幣資金	**81,976,141.75**	242,351,703.49
合計	**99,072,876.12**	459,657,822.57
其中：存放在境外的款項總額	**2,483,538.77**	2,450,457.39

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) 本集團期末其他貨幣資金中包括銀行承兌保證金80,290,000.00元(年初金額：239,976,846.00元)，美元保證金0.00元(年初金額：696,671.72元),其他金融機構存款1,686,141.75元(年初金額：1,678,185.77元)。

(3) 於資產負債表日，到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金為4,200,000.00元(年初金額：96,248,500.00元)。

2、 應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
商業承兌票據	**78,793,836.02**	173,280,558.57
減：應收票據壞賬準備	**(787,938.36)**	(1,732,805.59)
合計	**78,005,897.66**	171,547,752.98

七、合併財務報表項目註釋*(續)*

2、 應收票據*(續)*

(2) 按壞賬計提方法分類披露

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
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收票據	78,793,836.02	100.00%	787,938.36	1.00%	78,005,897.66	173,280,558.57	100.00%	1,732,805.59	1.00%	171,547,752.98
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	78,793,836.02	100.00%	787,938.36	1.00%	78,005,897.66	173,280,558.57	100.00%	1,732,805.59	1.00%	171,547,752.98
合計	78,793,836.02	-	787,938.36	-	78,005,897.66	173,280,558.57	-	1,732,805.59	-	171,547,752.98

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	78,793,836.02	787,938.36	1.00%
合計	78,793,836.02	787,938.36	—

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

2、 應收票據 *(續)*

(2) 按壞賬計提方法分類披露 *(續)*

確定該組合依據的說明：

年末應收票據的賬齡：本集團年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：

□ 適用 ✓ 不適用

(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	
應收票據壞賬準備	1,732,805.59	(944,867.23)	–	–	–	787,938.36
合計	1,732,805.59	(944,867.23)	–	–	–	787,938.36

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

□ 適用 ✓ 不適用

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

2、 應收票據*（續）*

(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	—	67,325,433.41
合計	—	67,325,433.41

(5) 本期實際核銷的應收票據情況

本年無實際核銷的應收票據。

(6) 其他

年末本集團無因出票人未履約而將其轉為應收賬款的票據。

年末用於質押的應收票據，詳見本附註「七、17」

3、 應收賬款

(1) 按賬齡披露

單位：元

賬齡

七、合併財務報表項目註釋*(續)*

3、 應收賬款*(續)*

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

	期末餘額	期初餘額

七、合併財務報表項目註釋*(續)*

3、 應收賬款*(續)*

(2) 按壞賬計提方法分類披露*(續)*

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：

□ 適用 ✓ 不適用

(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	
應收賬款壞賬準備	102,663,089.66	(2,193,242.93)	—	51,104,769.52	—	49,365,077.21
合計	102,663,089.66	(2,193,242.93)	—	51,104,769.52	—	49,365,077.21

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

本年無壞賬準備收回或轉回的重要金額。

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

3、 應收賬款 *(續)*

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	51,104,769.52

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位：元

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
頂峰管材	貨款	49,583,289.01	公司註銷	經理辦公會審批	否
合計	—	49,583,289.01	—	—	—

2023年1月1日至2023年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋*(續)*

3、 應收賬款*(續)*

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	合同資產期末餘額	應收賬款和合同資產期末餘額	占應收賬款和合同資產期末餘額合計數的比例	應收賬款壞賬準備和合同資產減值準備期末餘額
單位一	85,399,516.51	—	85,399,516.51	28.22%	1,586,379.77
單位二	73,990,013.13	—	73,990,013.13	24.45%	739,900.13
單位三	32,805,024.36	—	32,805,024.36	10.84%	328,050.24
單位四	31,545,089.74	—	31,545,089.74	10.42%	315,450.90
單位五	26,383,385.46	—	26,383,385.46	8.72%	263,833.85
合計	250,123,029.20	0.00	250,123,029.20	82.65%	3,233,614.89

4、 應收款項融資

(1) 應收款項融資分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	**2,485,020.78**	5,371,855.71
合計	**2,485,020.78**	5,371,855.71

七、合併財務報表項目註釋*(續)*

4、 應收款項融資*(續)*

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

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，該類票據到期無法兌付的風險很小，信用風險低，公司背書或貼現時即終止確認，故未計提資產減值準備。

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

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	**32,100,730.20**	—
合計	**32,100,730.20**	—

(4) 本期實際核銷的應收款項融資情況

本年無實際核銷的應收款項融資情況。

(5) 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

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。

(6) 其他說明

無

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

5、 其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	**4,675,103.22**	5,626,830.61
合計	**4,675,103.22**	5,626,830.61

(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	**645,754.03**	699,000.00
押金／保證金	**3,297,459.71**	

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

5、 其他應收款 *(續)*

(1) 其他應收款 *(續)*

2) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內 (含1年)	**3,952,334.38**	5,064,740.84
1至2年	**169,863.70**	122,467.42
2至3年	**10,000.00**	987.63
3年以上	**1,921,750.15**	1,920,762.52
3至4年	**987.63**	69,800.00
4至5年	**69,800.00**	—
5年以上	**1,850,962.52**	1,850,962.52
合計	**6,053,948.23**	7,108,958.41

3) 按壞賬計提方法分類披露

✓適用 □不適用

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
其中：										
按組合計提壞賬準備	6,053,948.23	100.00%	1,378,845.01	22.78%	4,675,103.22	7,108,958.41	100.00%	1,482,127.80	20.85%	5,626,830.61
其中：										
以賬齡特徵為基礎的預期信用損失組合計提壞賬準備的其他應收賬款	703,010.16	11.61%	582,093.01	82.80%	120,917.15	1,773,537.72	24.95%	767,563.80	43.28%	1,005,973.92
行政事業單位組合	1,369,800.00	22.63%	796,752.00	58.17%	573,048.00	1,369,800.00	19.27%	714,564.00	52.17%	655,236.00
其他組合	3,981,138.07	65.76%	–	–	3,981,138.07	3,965,620.69	55.78%	–	–	3,965,620.69
合計	6,053,948.23	–	1,378,845.01	–	4,675,103.22	7,108,958.41	–	1,482,127.80	–	5,626,830.61

2023年1月1日至2023年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋*(續)*

5、 其他應收款*(續)*

(1) 其他應收款*(續)*

3) 按壞賬計提方法分類披露(續)

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其他應收賬款

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	132,350.34	19,852.54	15.00%
1-2年	18,709.67	10,290.32	55.00%
3年以上	551,950.15	551,950.15	100.00%
合計	703,010.16	582,093.01	—

按組合計提壞賬準備：行政事業單位組合壞賬計提情況

單位：元

	期末餘額		
名稱	**賬面餘額**	**壞賬準備**	**計提比例**
威海市文登區高村鎮人民政府	1,300,000.00	780,000.00	60.00%
威海市文登區財政局	69,800.00	16,752.00	24.00%
合計	1,369,800.00	796,752.00	—

七、合併財務報表項目註釋*(續)*

5、 其他應收款*(續)*

(1) 其他應收款*(續)*

3) 按壞賬計提方法分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：其他組合壞賬計提情況

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
員工周轉金	645,754.03	—	—
押金／保證金	3,297,459.71	—	—
應收出口退稅	37,924.33	—	—
合計	3,981,138.07	—	—

確定該組合依據的說明：

其他組合主要為押金、保證金、員工周轉金及應收出口退稅款，期限短、信用風險極低，未計提壞賬準備。

2023年1月1日至2023年12月31日
（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

5、 其他應收款*（續）*

(1) 其他應收款*（續）*

3) 按壞賬計提方法分類披露（續）

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備：

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
2023年1月1日餘額	170,949.17	1,311,178.63	—	1,482,127.80
2023年1月1日餘額在本期	—	—	—	—
－轉入第二階段	—	—	—	—
－轉入第三階段	—	(551,950.15)	551,950.15	—
本期計提	(151,096.63)	47,813.84	—	(103,282.79)
2023年12月31日餘額	19,852.54	807,042.32	551,950.15	1,378,845.01

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

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

4) 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	轉銷或核銷	其他	
其他應收款壞賬準備	1,482,127.80	(103,282.79)	—	—	—	1,378,845.01
合計	1,482,127.80	(103,282.79)	—	—	—	1,378,845.01

5) 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。

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

5、 其他應收款 *(續)*

(1) 其他應收款 *(續)*

6) 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
陝西能源化工交易所股份有限公司	保證金	2,182,161.71	1年以內	36.05%	—
威海市文登區高村鎮人民政府	行政事業單位往來	1,300,000.00	5年以上	21.47%	780,000.00
中國石化國際事業有限公司南京招標中心	保證金	887,798.00	1年以內	14.66%	—
臨沂翔誠再生資源有限公司	往來款	540,278.91	5年以上	8.92%	540,278.91
劉英源	周轉金	180,000.00	1年以內	2.97%	—
合計	—	5,090,238.62	—	84.07%	1,320,278.91

7) 因資金集中管理而列報於其他應收款

本集團無因資金集中管理而列報於其他應收款。

8) 應收員工借款情況

單位：元

借款人姓名	李加鵬	劉英源	王延良	張清枝	其他
借款用途	業務周轉	業務周轉	業務周轉	業務周轉	業務周轉
借款金額					
－本年度(人民幣元)	120,000.00	180,000.00	100,000.00	100,000.00	145,754.03
－上年度(人民幣元)	120,000.00	80,000.00			

七、合併財務報表項目註釋*(續)*

6、 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	**比例**	金額	比例
1年以內	**29,803,929.48**	**98.81%**	34,768,204.32	98.07%
1至2年	**297,772.18**	**0.99%**	5,599.62	0.02%
2至3年			607,826.62	1.71%
3年以上	**61,422.89**	**0.20%**	69,070.27	0.20%
合計	**30,163,124.55**		35,450,700.83	

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

本集團年末無賬齡超過一年的重要預付賬款。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：元

單位名稱	年末餘額	賬齡	占預付款項年末餘額合計數的比例(%)
單位一	**10,773,925.59**	1年以內	35.72
單位二	**9,689,217.69**	1年以內	32.12
單位三	**4,212,609.60**	1年以內	13.97
單位四	**2,526,079.32**	1年以內	8.37
單位五	**858,483.00**	1年以內	2.85
合計	**28,060,315.20**	—	93.03

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

7、 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

2023年1月1日至2023年12月31日
（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

7、 存貨*（續）*

(2) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備*（續）*

按組合計提存貨跌價準備

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

截至2023年12月31日，本集團存貨因凍結導致使用權受到限制，詳見本附註「七、17」。

(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

8、 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	**75,787.20**	2,031,673.75
預付其他稅金	**460,300.40**	763,203.68
應收承兌保證金利息	**322,830.89**	2,995,798.48
合計	**858,918.49**	5,790,675.91

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

9、 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)	減值準備期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	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	1,857,463.06	–	–	–	(102,690.47)	–	–	–	–	–	1,754,772.59	–
小計	1,857,463.06	–	–	–	(102,690.47)	–	–	–	–	–	1,754,772.59	–
合計	1,857,463.06	–	–	–	(102,690.47)	–	–	–	–	–	1,754,772.59	–

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

□ 適用 ✓不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

□ 適用 ✓不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

無

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

無

2023年1月1日至2023年12月31日
（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

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	土地使用權	在建工程	合計
一、賬面原值				
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額	52,818,280.50	—	—	52,818,280.50
(1) 外購	—	—	—	—
(2) 存貨／固定資產／在建工程轉入	52,818,280.50	—	—	52,818,280.50
(3) 企業合併增加	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—
(2) 其他轉出	—	—	—	—
4. 期末餘額	52,818,280.50	—	—	52,818,280.50
二、累計折舊和累計攤銷				
1. 期初餘額	—	—	—	—
2. 本期增加金額	30,957,206.39	—	—	30,957,206.39
(1) 計提或攤銷	414,073.98	—	—	414,073.98
(2) 固定資產／在建工程轉入	30,543,132.41	—	—	30,543,132.41
3. 本期減少金額	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—
(2) 其他轉出	—	—	—	—
4. 期末餘額	30,957,206.39	—	—	30,957,206.39
三、減值準備				
1. 期初餘額	—	—	—	—
2. 本期增加金額	4,986,478.28	—	—	4,986,478.28
(1) 計提	—	—	—	—
(2) 固定資產／在建工程轉入	4,986,478.28	—	—	4,986,478.28
3. 本期減少金額	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—
(2) 其他轉出	—	—	—	—
4. 期末餘額	4,986,478.28	—	—	4,986,478.28
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	16,874,595.83	—	—	16,874,595.83
2. 期初賬面價值	—	—	—	—

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

10、投資性房地產 *(續)*

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產 *(續)*

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

□ 適用 ✓ 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

□ 適用 ✓ 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

無

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

無

11、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	**1,577,594,066.22**	2,003,871,030.19
固定資產清理		

2023年1月1日至2023年12月31日
（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

11、固定資產*（續）*

(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	955,098,433.28	3,289,376,152.99	115,619,226.02	15,097,423.29	4,375,191,235.58
2. 本期增加金額	—	5,101,388.05	225,658.57	290,000.00	5,617,046.62
(1) 購置	—	970,663.72	213,061.97	290,000.00	1,473,725.69
(2) 在建工程轉入	—	4,130,724.33	12,596.60	—	4,143,320.93
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
(4) 投資性房地產轉回	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	53,269,580.50	19,109,601.69	400,135.44	2,345,002.00	75,124,319.63
(1) 處置或報廢	451,300.00	19,109,601.69	400,135.44	2,345,002.00	22,306,039.13
(2) 轉為投資性房地產	52,818,280.50	—	—	—	52,818,280.50
4. 期末餘額	901,828,852.78	3,275,367,939.35	115,444,749.15	13,042,421.29	4,305,683,962.57
二、累計折舊					
1. 期初餘額	368,447,316.91	1,732,830,192.45	97,329,331.33	10,842,900.31	2,209,449,741.00
2. 本期增加金額	44,116,647.38	145,239,230.26	2,955,617.81	1,752,891.24	194,064,386.69
(1) 計提	44,116,647.38	145,239,230.26	2,955,617.81	1,752,891.24	194,064,386.69
(2) 投資性房地產轉回	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	30,749,546.25	16,980,994.57	374,006.96	1,825,512.50	49,930,060.28
(1) 處置或報廢	206,413.84	16,980,994.57	374,006.96	1,825,512.50	19,386,927.87
(2) 轉為投資性房地產	30,543,132.41	—	—	—	30,543,132.41
4. 期末餘額	381,814,418.04	1,861,088,428.14	99,910,942.18	10,770,279.05	2,353,584,067.41
三、減值準備					
1. 期初餘額	5,891,798.82	155,977,815.57	850.00		161,870,464.39
2. 本期增加金額	12,311,122.69	204,386,789.59	917,653.34	6,277.21	217,621,842.83
(1) 計提	12,311,122.69	204,386,789.59	917,653.34	6,277.21	217,621,842.83
(2) 投資性房地產轉回	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	4,986,478.28	—	—	—	4,986,478.28
(1) 處置或報廢	—	—	—	—	—
(2) 轉為投資性房地產	4,986,478.28	—	—	—	4,986,478.28
4. 期末餘額	13,216,443.23	360,364,605.16	918,503.34	6,277.21	374,505,828.94
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	506,797,991.51	1,053,914,906.05	14,615,303.63	2,265,865.03	1,577,594,066.22
2. 期初賬面價值	580,759,317.55	1,400,568,144.97	18,289,044.69	4,254,522.98	2,003,871,030.19

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

11、固定資產 *(續)*

(2) 暫時閒置的固定資產情況

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	576,987,214.66	231,566,694.43	13,216,443.23	332,204,077.00	–
機器設備	1,711,790,894.09	788,636,618.82	266,910,907.15	656,243,368.12	–
運輸設備	2,657,659.69	2,000,164.15	–	657,495.54	–
電子及其他	53,116,835.55	47,112,773.38	598,795.47	5,405,266.70	–
合計	2,344,552,603.99	1,069,316,250.78	280,726,145.85	994,510,207.36	–

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

單位：元

項目	期末賬面價值
機器設備	**50,211,148.27**
電子及其他	**215,226.25**
合計	**50,426,374.52**

(4) 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	**198,484,920.87**	尚未辦理
合計	**198,484,920.87**	–

2023年1月1日至2023年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

11、固定資產 *(續)*

(5) 固定資產的減值測試情況

✓適用 □不適用

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

✓適用 □不適用

單位：元

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	公允價值和處置費用的確定方式	關鍵參數	關鍵參數的確定依據
熔融還原設備	205,336,578.44	158,225,070.98	47,111,507.46	公允價值採用成本法、處置費用為與處置資產有關的費用	綜合成新率、經濟性貶值率、處置費用等	①綜合成新率：採用理論成新率和勘察成新率相結合的方法確定綜合成新率；②經濟性貶值率=(1-(行業年平均利用生產能力／年設計生產能力)x)×100% (註：其中x為規模經濟效益指數)；③處置費用：根據資產具體處置情況，估算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。
壽光燃隆生產線	599,168,748.36	455,314,912.99	143,853,835.37			
合計	804,505,326.80	613,539,983.97	190,965,342.83	–	–	–

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

11、固定資產 *(續)*

(5) 固定資產的減值測試情況 *(續)*

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

✓適用 □不適用

單位：元

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	預測期的年限	預測期的關鍵參數	穩定期的關鍵參數	穩定期的關鍵參數的確定依據
180管生產線	356,476,900.00	329,820,400.00	26,656,500.00	7	收入增長率、折現率等	不適用	不適用
合計	356,476,900.00	329,820,400.00	26,656,500.00	–	–	–	–

七、合併財務報表項目註釋*(續)*

12、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	**2,192,776.49**	298,971.19
合計	**2,192,776.49**	298,971.19

(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
零星工程	**2,192,776.49**	**–**	**2,192,776.49**	298,971.19	–	298,971.19
合計	**2,192,776.49**	**–**	**2,192,776.49**	298,971.19	–	298,971.19

(2) 本期計提在建工程減值準備情況

本集團在建工程年末不存在減值情形，故未計提在建工程減值準備。

(3) 在建工程的減值測試情況

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

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

13、使用權資產

(1) 使用權資產情況

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	**—**	—
2. 本期增加金額	**28,682,853.49**	28,682,853.49
(1) 租入	**28,682,853.49**	28,682,853.49
3. 本期減少金額	**—**	—
4. 期末餘額	**28,682,853.49**	28,682,853.49
二、 累計折舊		
1. 期初餘額	**—**	—
2. 本期增加金額	**7,305,555.66**	7,305,555.66
(1) 計提	**7,305,555.66**	7,305,555.66
3. 本期減少金額	**—**	—
(1) 處置	**—**	—
4. 期末餘額	**7,305,555.66**	7,305,555.66
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	**21,377,297.83**	21,377,297.83
2. 期初賬面價值	**—**	—

(2) 使用權資產的減值測試情況

□ 適用 ✓ 不適用

其他說明：

本報告期末，公司使用權資產不存在減值跡象，故未進行資產減值測試。

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

14、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	446,183,759.48	2,886,248.19	411,438,307.29	770,036.72	861,278,351.68
2. 本期增加金額	–	–	–	–	–
(1) 購置	–	–	–	–	–
(2) 內部研發	–	–	–	–	–
(3) 企業合併增加	–	–	–	–	–
3. 本期減少金額	–	–	–	–	–
(1) 處置	–	–	–	–	–
4. 期末餘額	446,183,759.48	2,886,248.19	411,438,307.29	770,036.72	861,278,351.68
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	98,019,131.76	2,883,342.02	368,359,423.16	770,036.72	470,031,933.66
2. 本期增加金額	10,500,039.69	2,906.17	4,901,648.80	–	15,404,594.66
(1) 計提	10,500,039.69	2,906.17	4,901,648.80	–	15,404,594.66
3. 本期減少金額	–	–	–	–	–
(1) 處置	–	–	–	–	–
4. 期末餘額	108,519,171.45	2,886,248.19	373,261,071.96	770,036.72	485,436,528.32
三、減值準備					
1. 期初餘額	–	–	33,968,375.45	–	33,968,375.45
2. 本期增加金額	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–
3. 本期減少金額	–	–	–	–	–
(1) 處置	–	–	–	–	–
4. 期末餘額	–	–	33,968,375.45	–	33,968,375.45
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	337,664,588.03	–	4,208,859.88	–	341,873,447.91
2. 期初賬面價值	348,164,627.72	2,906.17	9,110,508.68	–	357,278,042.57

本期末通過公司內部研發形成的無形資產占無形資產餘額的比例1.23%。

(2) 無形資產的減值測試情況

本集團無形資產主要為土地使用權和海域使用權，相關資產取得成本較低，不存在減值跡象。

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

15、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	**遞延所得稅資產**	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
內部交易未實現利潤	**6,514,431.68**	**1,628,607.92**	7,234,315.16	1,808,578.78
其中：應收票據	**—**	**—**	1,732,805.59	259,920.84
應收賬款	**—**	**—**	102,449,762.97	15,367,464.45
其他應收款	**—**	**—**	224,523.44	33,678.52
存貨跌價準備	**—**	**—**	16,525,354.34	2,478,803.15
無形資產攤銷差異	**—**	**—**	41,069,689.35	6,160,453.40
合計	**6,514,431.68**	**1,628,607.92**	169,236,450.85	26,108,899.14

(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	**20,402,668.88**	**5,100,667.22**	21,052,491.64	5,263,122.91
使用權資產	**21,377,297.83**	**3,206,594.67**	—	—
合計	**41,795,204.23**	**8,311,071.27**	21,067,729.16	5,266,932.29

七、合併財務報表項目註釋*(續)*

15、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債*(續)*

(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	—	1,628,607.92	—	26,108,899.14
遞延所得稅負債	—	8,311,071.27	—	5,266,932.29

(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	**536,831,168.45**	252,794,428.94
可抵扣虧損	**1,875,347,422.34**	1,528,225,292.56
合計	**2,412,178,590.79**	1,781,019,721.50

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

七、合併財務報表項目註釋*(續)*

18、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

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	**509,647,241.72**	611,264,285.51
合計	**509,647,241.72**	611,264,285.51

(2) 賬齡超過1年或逾期的重要應付賬款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
單位一	**12,202,594.08**	未結算
單位二	**10,601,193.55**	未結算
單位三	**10,243,810.48**	未結算
單位四	**5,333,245.98**	未結算
合計	**38,380,844.09**	—

其他說明：

應付賬款按賬齡列示

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

20、應付賬款 *(續)*

(2) 賬齡超過1年或逾期的重要應付賬款 *(續)*

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	年末金額	年初金額
2個月以內	**128,345,241.31**	111,870,951.63
2-3月	**5,202,502.71**	19,643,615.92
3-4月	**9,714,315.68**	16,649,553.90
4月-1年	**65,543,149.61**	258,176,963.71
1-2年	**139,263,306.85**	86,956,033.94
2-3年	**55,147,105.45**	30,406,379.94
3年以上	**106,431,620.11**	87,560,786.47
合計	**509,647,241.72**	611,264,285.51

21、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	**34,143,155.71**	36,765,356.32
合計	**34,143,155.71**	36,765,356.32

七、合併財務報表項目註釋*(續)*

21、其他應付款*(續)*

(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	**11,505,601.48**	17,118,272.96
押金	**11,711,486.48**	10,462,118.48
租金	**10,469,368.62**	7,874,614.22
其他	**456,699.13**	1,310,350.66
合計	**34,143,155.71**	36,765,356.32

其他說明：

於年末，公司無賬齡超過1年的重要其他應付款。

22、合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	**54,732,615.40**	107,582,152.10
合計	**54,732,615.40**	107,582,152.10

賬齡超過1年的重要合同負債

公司無賬齡超過1年的重要合同負債。

七、合併財務報表項目註釋*(續)*

23、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	42,790,646.48	164,024,093.15	139,938,118.00	66,876,621.63
二、離職後福利－設定提存計劃	—	29,596,015.32	20,773,558.93	8,822,456.39
合計	42,790,646.48	193,620,108.47	160,711,676.93	75,699,078.02

(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	21,441,817.09	135,593,273.54	115,859,501.55	41,175,589.08
2、職工福利費	—	4,425,098.59	4,425,098.59	—
3、社會保險費	—	16,541,258.14	16,009,627.60	531,630.54
其中：醫療保險費	—	14,501,883.71	14,501,883.71	—
工傷保險費	—	2,039,374.43	1,507,743.89	531,630.54
4、住房公積金	—	3,323,337.39	2,281,290.19	1,042,047.20
5、工會經費和職工教育經費	21,348,829.39	4,141,125.49	1,362,600.07	24,127,354.81
合計	42,790,646.48	164,024,093.15	139,938,118.00	66,876,621.63

七、合併財務報表項目註釋*(續)*

23、應付職工薪酬*(續)*

(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	—	28,353,920.77	19,902,134.55	8,451,786.22
2、失業保險費	—	1,242,094.55	871,424.38	370,670.17
合計	—	29,596,015.32	20,773,558.93	8,822,456.39

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

24、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	**9,431,770.17**	1,595,898.99
企業所得稅	**7,020,041.50**	6,217,753.70
個人所得稅	**30,150.22**	1,041,814.46
城市維護建設稅	**715,137.64**	89,107.82
房產稅	**934,499.40**	935,600.32
土地使用稅	**639,164.00**	869,314.20
教育費附加	**510,812.61**	63,648.45
印花稅	**277,057.98**	434,100.56
其他	**36,686.42**	32,167.97
合計	**19,595,319.94**	11,279,406.47

25、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	**—**	38,337,510.13
一年內到期的長期應付款	**46,323,324.06**	48,991,857.12
一年內到期的租賃負債	**6,474,054.34**	—
合計	**52,797,378.40**	87,329,367.25

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

26、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	**36,712,452.46**	35,073,434.98
待轉銷項稅額	**6,682,698.28**	13,118,573.83
合計	**43,395,150.74**	48,192,008.81

27、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	—	38,337,510.13
減：一年內到期的金額	—	(38,337,510.13)

長期借款分類的說明：

利率詳情：本集團2023年度已結清所有長期借款。

其他說明，包括利率區間：

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

27、長期借款 *(續)*

(1) 長期借款分類 *(續)*

長期借款到期日分析如下：

單位：元

項目	年末金額	年初金額
抵押借款	—	38,337,510.13
質押借款	—	—
合計	—	38,337,510.13
上述借款的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	—	38,337,510.13
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	—	—
減：流動負債項下所示一年內到期的款項	—	38,337,510.13
非流動負債項下所示款項	—	—

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

28、租賃負債

(1) 租賃負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
租賃付款額	**24,542,896.86**	—
減：未確認融資費用	**(3,453,074.73)**	—
減：一年內到期的金額	**(6,474,054.34)**	—
合計	**14,615,767.79**	—

(2) 租賃負債到期日分析

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	**21,089,822.13**	—
上述租賃負債的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	**6,474,054.34**	—
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	**7,014,880.94**	—
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	**7,600,886.85**	—
資產負債表日後超過五年	—	—
減：流動負債項下所示一年內到期的租賃負債款項	**6,474,054.34**	—
非流動負債項下所示租賃負債款項	**14,615,767.79**	—

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

29、長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	**19,854,583.39**	65,461,963.55
合計	**19,854,583.39**	65,461,963.55

(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	**19,854,583.39**	65,461,963.55
合計	**19,854,583.39**	65,461,963.55

其他說明：

利率詳情：本集團2023年度長期應付款的實際利率為8.11%(2022年度為8.05%)。

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

29、長期應付款 *(續)*

(1) 按款項性質列示長期應付款 *(續)*

長期應付款到期日分析

單位：元

項目	年末金額	年初金額
售後回租融資款	**66,177,907.45**	114,453,820.67
合計	**66,177,907.45**	114,453,820.67
上述借款的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	**46,323,324.06**	48,991,857.12
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	**19,854,583.39**	45,607,380.20
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	**—**	19,854,583.35
減：流動負債項下所示一年內到期的款項	**46,323,324.06**	48,991,857.12
非流動負債項下所示款項	**19,854,583.39**	65,461,963.55

30、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	—	9,800,000.00	—
其他	80,929,994.11	67,971,212.05	對超額虧損子公司債權的預計損失
合計	80,929,994.11	77,771,212.05	—

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

31、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	6,756,829.50	—	209,825.68	6,547,003.82	與資產相關政府補助
合計	6,756,829.50	—	209,825.68	6,547,003.82	—

政府補助項目

政府補助項目	年初餘額	本年新增補助金額	本年計入營業外收入金額	本年計入其他收益金額	本年沖減成本費用金額	其他變動	年末餘額	與資產相關／與收益相關
基礎設施配套補助	6,433,240.86	—	—	173,871.38	—	—	6,259,369.48	與資產相關
防空地下室建設補助資金	323,588.64	—	—	35,954.30	—	—	287,634.34	與資產相關
合計	6,756,829.50	—	—	209,825.68	—	—	6,547,003.82	—

注1：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。本年根據相關資產的折舊計提情況記入當期損益173,871.38元。

注2：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。本年根據相關資產的折舊計提情況記入當期損益35,954.30元。

2023年1月1日至2023年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

32、股本

單位：元

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

33、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	14,923,338.34	3,186,452.50	—	18,109,790.84
合計	864,405,329.26	3,186,452.50	—	867,591,781.76

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

本年增加的資本公積為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。

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

34、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	(3,029,259.75)	(302,689.03)	–	–	–	(272,420.13)	(30,268.90)	(3,301,679.88)
外幣財務報表折算差額	(3,029,259.75)	(302,689.03)	–	–	–	(272,420.13)	(30,268.90)	(3,301,679.88)
其他綜合收益合計	(3,029,259.75)	(302,689.03)	–	–	–	(272,420.13)	(30,268.90)	(3,301,679.88)

35、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	—	11,068,845.03	11,068,845.03	—
合計	—	11,068,845.03	11,068,845.03	—

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[2022]136號)規定，計提和使用安全生產費。

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

36、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

37、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	**(859,017,550.51)**	(434,047,824.92)
調整後期初未分配利潤	**(859,017,550.51)**	(434,047,824.92)
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	**(566,861,510.82)**	(424,969,725.59)
期末未分配利潤	**(1,425,879,061.33)**	(859,017,550.51)

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。

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

38、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(%)	年末餘額	年初餘額
壽光寶隆	30.00	(89,027,429.03)	(77,363,803.78)
MPM公司	10.00	(283,414.85)	(243,830.86)
合計	—	(89,310,843.88)	(77,607,634.64)

39、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	**1,234,688,804.78**	**1,153,393,393.40**	2,673,300,386.43	2,585,801,222.02
其他業務	**82,806,977.42**	**62,326,301.15**	92,344,894.97	89,411,097.72
合計	**1,317,495,782.20**	**1,215,719,694.55**	2,765,645,281.40	2,675,212,319.74

2023年1月1日至2023年12月31日
（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

39、營業收入和營業成本*（續）*

經審計扣除非經常損益前後淨利潤孰低是否為負值

✓是 □否

單位：元

項目	本年度	具體扣除情況	上年度	具體扣除情況
營業收入金額	**1,317,495,782.20**	主要系銷售產品等收入。	2,765,645,281.40	主要系銷售產品收入。
營業收入扣除項目合計金額	**124,331,753.27**	主要系銷售下腳料等收入。	97,894,560.60	主要系銷售下腳料等收入。
營業收入扣除項目合計金額占營業收入的比重	**9.44%**	–	3.54%	–
一、與主營業務無關的業務收入				
1.正常經營之外的其他業務收入。如出租固定資產、無形資產、包裝物，銷售材料，用材料進行非貨幣性資產交換，經營受托管理業務等實現的收入，以及雖計入主營業務收入，但屬於上市公司正常經營之外的收入。	**82,806,977.42**	與主營業務無關的銷售下腳料等收入。	90,366,847.38	與主營業務無關的銷售下腳料等收入。
2.本會計年度以及上一會計年度新增貿易業務所產生的收入。	**41,524,775.85**	貿易收入。	7,527,713.22	貿易收入。
與主營業務無關的業務收入小計	**124,331,753.27**	銷售下腳料等收入。	97,894,560.60	銷售下腳料等收入。
二、不具備商業實質的收入				
不具備商業實質的收入小計	**0.00**	無	0.00	無
營業收入扣除後金額	**1,193,164,028.93**	主要系產品銷售收入。	2,667,750,720.80	主要系產品銷售收入。

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

39、營業收入和營業成本 *(續)*

營業收入、營業成本的分解信息：

單位：元

	分部		合計	
合同分類	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
業務類型				
其中：				
管類產品	1,141,475,324.31	1,069,596,143.80	1,141,475,324.31	1,069,596,143.80
三抽設備	35,884,827.68	29,952,945.63	35,884,827.68	29,952,945.63
石油機械部件	18,345,313.86	13,044,986.23	18,345,313.86	13,044,986.23
鑄鍛件	28,540,437.13	28,945,853.91	28,540,437.13	28,945,853.91
其他	93,249,879.22	74,179,764.98	93,249,879.22	74,179,764.98
按經營地區分類	—	—	—	—
其中：				
國內	990,219,379.24	948,292,865.08	990,219,379.24	948,292,865.08
國外	327,276,402.96	267,426,829.47	327,276,402.96	267,426,829.47
按商品轉讓的時間分類	—	—	—	—
其中：				
某一時點轉讓	1,317,495,782.20	1,215,719,694.55	1,317,495,782.20	1,215,719,694.55
按合同期限分類	—	—	—	—
其中：				
短期合同	1,317,495,782.20	1,215,719,694.55	1,317,495,782.20	1,215,719,694.55
按銷售渠道分類	—	—	—	—
其中：				
直接銷售	1,317,495,782.20	1,215,719,694.55	1,317,495,782.20	1,215,719,694.55
合計	1,317,495,782.20	1,215,719,694.55	1,317,495,782.20	1,215,719,694.55

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

39、營業收入和營業成本*（續）*

與履約義務相關的信息：

項目	履行履約義務的時間	重要的支付條款	公司承諾轉讓商品的性質	是否為主要責任人	公司承擔的預期將退還給客戶的款項	公司提供的質量保證類型及相關義務
外銷	貨物裝船離港	出口業務主要為現匯收款，油套管產品大部分客戶為預收款，尾款發貨前付清或者是見提單複印件付清，石油機械部件的信用期一般為兩個月。	貨物	是	無	產品質量保證
內銷	客戶收到貨物後簽收，公司取得客戶的收貨憑據／代儲代銷方式銷售的油套管，客戶領用後與公司結算。	普管客戶一般先收款後發貨；國內油套管客戶一般在開票結算後3-6個月收款。	貨物	是	無	產品質量保證

其他說明

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為5.73億元，其中，5.73億元預計將於2024年度確認收入。

合同中可變對價相關信息：

無

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

40、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	**3,811,744.37**	2,343,174.18
教育費附加	**3,472,229.45**	1,004,179.00
房產稅	**3,737,997.60**	3,739,098.52
土地使用稅	**3,477,256.80**	3,477,256.80
其他稅種	**1,359,604.76**	3,818,543.70
合計	**15,858,832.98**	14,382,252.20

41、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
無形資產攤銷	**10,502,945.86**	10,536,507.09
折舊費	**125,145,070.41**	91,890,682.31
職工薪酬	**60,457,016.73**	102,337,026.66
機物料消耗	**1,204,735.06**	15,012,882.86
業務招待費	**2,208,481.55**	3,621,373.17
董事會費	**2,602,965.58**	2,526,344.17
水電費	**6,877,142.32**	8,616,967.83
中介費	**4,720,546.37**	3,865,163.77
修理費	**2,009,647.61**	20,516,160.22
運輸費	**409,966.42**	359,693.05
辦公費	**557,742.40**	1,226,585.30
財產保險費	**1,106,385.38**	1,230,759.09
環保費用	**432,217.07**	833,773.87
其他	**9,904,530.39**	12,373,946.62
合計	**228,139,393.15**	274,947,866.01

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

41、管理費用 *(續)*

其他說明：

本集團管理費用中介費中的審計師酬金(不含增值稅)具體如下：

單位：元

項目	本年發生額	上年發生額
審計師酬金	**1,367,924.49**	1,367,924.49
一審計服務費用	**1,367,924.49**	1,367,924.49
一其他	**—**	—
合計	**1,367,924.49**	1,367,924.49

42、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	**11,109,835.06**	8,432,097.79
中介代理費	**2,135,191.14**	1,767,803.01
折舊費	**205,911.47**	232,936.93
差旅費	**837,892.87**	484,943.83
業務招待費	**1,952,719.52**	2,687,940.52
交通費用	**95,918.75**	194,964.52
辦公費	**351,815.65**	291,625.15
其他	**1,968,701.91**	3,487,932.71
合計	**18,657,986.37**	17,580,244.46

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

43、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	**30,578,559.41**	33,412,376.93
非專利技術本年度攤銷	**4,901,648.80**	8,239,353.22
合計	**35,480,208.21**	41,651,730.15

44、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	**118,712,577.92**	117,884,825.33
減：利息收入	**(4,550,168.10)**	(8,379,526.72)
加：匯兌損失	**(575,180.61)**	(7,676,880.94)
其他支出	**547,089.75**	3,994,328.67
合計	**114,134,318.96**	105,822,746.34

45、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
穩崗補貼及社保補貼	**37,861.63**	714,277.31
防空地下室建設補助資金	**35,954.30**	35,954.30
其他	**306,594.97**	223,000.05
合計	**380,410.90**	973,231.66

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

46、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	**(102,690.47)**	(287,370.63)
合計	**(102,690.47)**	(287,370.63)

47、信用減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	**944,867.23**	640,985.10
應收賬款壞賬損失	**2,193,242.93**	4,646,594.01
其他應收款壞賬損失	**103,282.79**	1,416,430.85
對超額虧損子公司債權的預計損失	**(12,958,782.06)**	(67,971,212.05)
合計	**(9,717,389.11)**	(61,267,202.09)

48、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	**(13,566,613.73)**	(16,980,412.51)
四、固定資產減值損失	**(217,621,842.83)**	—
合計	**(231,188,456.56)**	(16,980,412.51)

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

49、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
非流動資產處置收益	**1,941,021.83**	1,123.89
其中：劃分為持有待售的非流動資產處置收益		
其中：固定資產處置收益	**—**	—
無形資產處置收益	**—**	—
未劃分為持有待售的非流動資產處置收益	**1,941,021.83**	1,123.89
其中：固定資產處置收益	**1,941,021.83**	1,123.89
無形資產處置收益	**—**	—
合計	**1,941,021.83**	1,123.89

50、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
非流動資產毀損報廢利得	20,007.88	34,923.34	20,007.88
其他	3,624,157.20	6,637,955.12	3,624,157.20
合計	3,644,165.08	6,672,878.46	3,644,165.08

51、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	230,000.00	7,000.00	230,000.00
非流動資產毀損報廢損失	1,351,073.34	433,528.99	1,351,073.34
預計負債	—	9,800,000.00	—
其他	2,962,289.66	962,084.92	2,962,289.66
合計	4,543,363.00	11,202,613.91	4,543,363.00

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

52、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	**929,067.61**	32,252.92
遞延所得稅費用	**27,524,430.20**	2,860,951.82
合計	**28,453,497.81**	2,893,204.74

(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	(550,080,953.35)
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	(82,512,143.00)
子公司適用不同稅率的影響	(33,403,493.22)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	23,729,009.97
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(2,008.91)
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	103,178,524.78
研發費用加計扣除的影響	(6,836,712.16)
轉回前期確認的遞延所得稅資產	24,300,320.35
所得稅費用	28,453,497.81

53、其他綜合收益

詳見附註「七、34其他綜合收益」相關內容。

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

54、現金流量表項目

(1) 與經營活動有關的現金

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	**170,585.22**	763,405.98
利息收入	**7,223,135.69**	8,379,526.72
保證金的減少	**—**	5,559,875.00
其他	**11,272,759.91**	17,045,300.70
合計	**18,666,480.82**	31,748,108.40

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	**12,759,182.32**	15,534,445.71
物料消耗	**764,303.84**	15,481,460.12
中介代理費	**6,855,737.51**	5,632,966.78
差旅費	**1,121,245.70**	641,780.86
修理費	**3,820,234.11**	21,213,040.20
水電費	**8,865,769.81**	8,616,967.83
業務招待費	**4,161,201.07**	6,309,313.69
股民訴訟賠償款	**—**	3,667,304.14
金融機構手續費	**547,089.75**	3,362,840.01
其他	**33,987,206.00**	35,445,605.13
合計	**72,881,970.11**	115,905,724.47

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

54、現金流量表項目*（續）*

(2) 與籌資活動有關的現金

收到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
票據貼現保證金的減少	**92,048,500.00**	—
合計	**92,048,500.00**	—

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
償還租賃負債本金和利息	**7,874,614.22**	—
票據貼現保證金的增加	**—**	42,048,500.00
合計	**7,874,614.22**	42,048,500.00

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

54、現金流量表項目 *(續)*

(2) 與籌資活動有關的現金 *(續)*

籌資活動產生的各項負債變動情況

✓適用 □不適用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	1,962,936,789.90	3,368,902,483.90	69,128,405.86	3,729,753,831.52	38,102,740.20	1,633,111,107.94
一年內到期的長期借款	38,337,510.13	–	292,580.88	38,630,091.01	–	–
長期應付款(含一年內到期的長期應付款)	114,453,820.67	–	7,644,421.16	55,920,334.38	–	66,177,907.45
租賃負債(含一年內到期的租賃負債)	–	–	21,089,822.13	–	–	21,089,822.13
其他應付款(已到期的租賃負債)	7,874,614.22	–	10,469,368.62	–	7,874,614.22	10,469,368.62
合計	2,123,602,734.92	3,368,902,483.90	108,624,598.65	3,824,304,256.91	45,977,354.42	1,730,848,206.14

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

55、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	**(578,534,451.16)**	(448,935,447.37)
加：資產減值準備	**240,905,845.67**	78,247,614.60
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	**194,478,460.67**	199,175,368.21
使用權資產折舊	**7,305,555.66**	1,530,636.81
無形資產攤銷	**15,404,594.66**	18,775,860.31
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（收益以「-」號填列）	**(1,941,021.83)**	(1,123.89)
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	**1,331,065.46**	398,605.65
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	**—**	—
財務費用（收益以「-」號填列）	**116,888,206.73**	112,386,429.74
投資損失（收益以「-」號填列）	**102,690.47**	287,370.63
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	**24,480,291.22**	2,956,217.55
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	**3,044,138.98**	(95,265.73)
存貨的減少（增加以「-」號填列）	**201,768,923.43**	28,084,530.20
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	**129,184,387.77**	33,865,176.61
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	**(219,426,110.17)**	(38,185,755.73)
其他	**—**	—
經營活動產生的現金流量淨額	**134,992,577.56**	(11,509,782.41)

2023年1月1日至2023年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

55、現金流量表補充資料 *(續)*

(1) 現金流量表補充資料 *(續)*

補充資料	本期金額	上期金額
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本	**—**	—
一年內到期的可轉換公司債券	**—**	—
融資租入固定資產	**—**	—
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	**87,640,771.80**	358,672,243.57
減：現金的期初餘額	**358,672,243.57**	414,209,197.66
加：現金等價物的期末餘額	**—**	—
減：現金等價物的期初餘額	**—**	—
現金及現金等價物淨增加額	**(271,031,471.77)**	(55,536,954.09)

(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	**87,640,771.80**	358,672,243.57
其中：庫存現金	**26,588.28**	40,394.74
可隨時用於支付的銀行存款	**10,361,260.80**	212,528,645.34
可隨時用於支付的其他貨幣資金	**77,252,922.72**	146,103,203.49
三、期末現金及現金等價物餘額	**87,640,771.80**	358,672,243.57

七、合併財務報表項目註釋*（續）*

55、現金流量表補充資料*（續）*

(3) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

單位：元

項目	本期金額	上期金額	不屬於現金及現金等價物的理由
凍結貨幣資金	**7,232,104.32**	4,737,079.00	因訴訟凍結、不易於轉換為已知金額現金
超過3個月的銀行承兌匯票保證金	**4,200,000.00**	96,248,500.00	持有期限不超過3個月、不易於轉換為已知金額現金
合計	**11,432,104.32**	100,985,579.00	—

其他說明：

註： 本公司年末到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金為4,200,000.00元。

截至2023年12月31日公司貨幣資金餘額為99,072,876.12元，列示於現金流量表的現金期末餘額為87,640,771.80元，差額為到期日超過3個月的銀行承兌匯票保證金4,200,000.00元、因訴訟被凍結的資金7,232,104.32元因其使用受到限制，故未作為現金及現金等價物。

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

56、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：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	—	—	5,731,537.04
其中：美元	809,228.82	7.0827	5,731,524.96
歐元	0.38	7.8592	2.99
港幣	10.03	0.9062	9.09
應收賬款	—	—	102,501,746.09
其中：美元	14,472,128.72	7.0827	102,501,746.09
歐元	—	—	—
港幣	—	—	—
應付賬款	—	—	10,829,237.38
其中：美元	1,528,970.22	7.0827	10,829,237.38

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

✓適用 □不適用

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

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

57、租賃

(1) 本公司作為承租方

✓適用 □不適用

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額

□適用 ✓不適用

簡化處理的短期租賃或低價值資產的租賃費用

□適用 ✓不適用

涉及售後租回交易的情況

單位：元

項目	本年發生額	上年發生額
租賃負債利息費用	**2,291,119.36**	306,897.36
計入當期損益的採用簡化處理的短期租賃費用	**585,217.90**	4,383,091.76
計入當期損益的採用簡化處理的低價值資產租賃費用(短期租賃除外)	**—**	—
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	**—**	—
其中：售後租回交易產生部分	**—**	—
轉租使用權資產取得的收入	**—**	—
與租賃相關的總現金流出	**7,874,614.22**	—

七、合併財務報表項目註釋 *(續)*

57、租賃 *(續)*

(2) 本公司作為出租方

作為出租人的經營租賃

✓適用 □不適用

單位：元

項目	租賃收入	其中：未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入
機器設備	**360,000.00**	—
合計	**360,000.00**	—

作為出租人的融資租賃

□適用 ✓不適用

未來五年每年未折現租賃收款額

□適用 ✓不適用

未折現租賃收款額與租賃投資淨額的調節表

(3) 作為生產商或經銷商確認融資租賃銷售損益

□適用 ✓不適用

2023年1月1日至2023年12月31日
（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

八、研發支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	**17,819,377.09**	17,877,931.22
材料	**8,394,255.28**	14,065,333.73
折舊及攤銷	**4,901,648.80**	8,239,353.22
其他	**4,364,927.04**	1,469,111.98
合計	**35,480,208.21**	41,651,730.15
其中：費用化研發支出	**35,480,208.21**	41,651,730.15

九、合併範圍的變更

1、 其他

合併範圍未發生變化。

2023年1月1日至2023年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、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

單位：元

子公司名稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	企業類型	持股比例		法人類別	取得方式
						直接	間接		
MPM公司	100萬美元	中國香港	中國香港	貿易業	有限公司	90.00%	0.00%	營利法人	非同一控制下企業合併
壽光懋隆	111,238萬元	中國壽光	中國壽光	製造業	有限公司	100.00%	0.00%	營利法人	非同一控制下企業合併
墨龍機電	100萬美元	中國壽光	中國壽光	製造業	有限公司	0.00%	100.00%	營利法人	非同一控制下企業合併
壽光寶隆	15,000萬元	中國壽光	中國壽光	製造業	有限公司	70.00%	0.00%	營利法人	投資設立
威海寶隆	2,600萬元	中國威海	中國威海	製造業	有限公司	61.54%	38.46%	營利法人	非同一控制下企業合併
墨龍物流	300萬元	中國壽光	中國壽光	服務業	有限公司	100.00%	0.00%	營利法人	投資設立
墨龍進出口	1,000萬元	中國壽光	中國壽光	進出口	有限公司	100.00%	0.00%	營利法人	投資設立
墨龍商貿	1,000萬元	中國壽光	中國壽光	貿易業	有限公司	100.00%	0.00%	營利法人	投資設立

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
壽光寶隆	30.00%	(11,663,625.25)	—	(89,027,429.03)
合計	—	(11,663,625.25)	—	(89,027,429.03)

2023年1月1日至2023年12月31日
（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十、在其他主體中的權益*（續）*

1、 在子公司中的權益*（續）*

(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	21,855,061.26	256,812,781.41	278,667,842.67	575,426,428.89	–	575,426,428.89	36,252,807.87	287,139,488.91	323,392,296.78	566,372,249.15	9,800,000.00	576,172,249.15

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	27,801,093.46	(43,978,633.85)	(43,978,633.85)	(1,034,325.94)	473,692,199.72	(95,157,997.10)	(95,157,997.10)	(1,473,916.90)

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

本集團不存在使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制。

(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

本集團不存在納入合併財務報表範圍的結構化主體。

(6) 其他說明：

於2023年12月31日，本公司附屬公司概無發行股本或債務證券。

十、在其他主體中的權益*(續)*

2、 在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 合營企業或聯營企業

單位：元

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

(2) 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：		
投資賬面價值合計	**1,754,772.59**	1,857,463.06
下列各項按持股比例計算的合計數		

十、在其他主體中的權益（續）

2、 在合營安排或聯營企業中的權益（續）

(4) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

聯營企業未發生超額虧損。

(5) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

公司不存在與聯營企業投資相關的或有負債。

3、 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

公司不存在未納入合併財務報表範圍的結構化主體。

十一、政府補助

1、 報告期末按應收金額確認的政府補助

□ 適用 ✓ 不適用

未能在預計時點收到預計金額的政府補助的原因

□ 適用 ✓ 不適用

2、 涉及政府補助的負債項目

✓ 適用 □ 不適用

單位：元

會計科目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期轉入其他收益金額	本期其他變動	期末餘額	與資產／收益相關
遞延收益	6,756,829.50	–	–	209,825.68	–	6,547,003.82	與資產相關
合計	6,756,829.50	–	–	209,825.68	–	6,547,003.82	與資產相關

十一、政府補助*(續)*

3、 計入當期損益的政府補助

✓適用 □不適用

單位：元

會計科目	本期發生額	上期發生額
其他收益	**380,410.90**	973,231.66

十二、與金融工具相關的風險

1、 金融工具產生的各類風險

本集團在日常活動中面臨各種金融工具風險，主要包括市場風險(如匯率風險、利率風險和商品價格風險)、信用風險及流動性風險等。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

(1) 各類風險管理目標和政策

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

1) 甑凶櫂鐥龔鞲鋤簫鐓藭翮蠛駩裻蘱暍讟爆娠醥珽掁縒剴袦利率風隨諈门珽冬讜蒮

十二、與金融工具相關的風險 *(續)*

1、 金融工具產生的各類風險 *(續)*

(1) 各類風險管理目標和政策 *(續)*

1) 市場風險 (續)

① 匯率風險 (續)

單位：元

項目	2023年12月31日	2022年12月31日
貨幣資金－美元	**5,731,524.96**	151,706,785.93
貨幣資金－歐元	**2.99**	16,321,897.63
貨幣資金－港元	**9.09**	8.96
應收賬款－美元	**102,501,746.09**	79,476,262.12
應收賬款－歐元	**—**	998,067.10
應付賬款－美元	**10,829,237.38**	18,283,104.23
合同負債－美元	**21,973,504.18**	24,954,961.61
合同負債－歐元	**1,131,724.80**	1,915,108.20

本集團密切關注匯率變動對本集團的影響。

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

十二、與金融工具相關的風險*(續)*

1、 金融工具產生的各類風險*(續)*

(1) 各類風險管理目標和政策*(續)*

1)

十二、與金融工具相關的風險*（續）*

1、 金融工具產生的各類風險*（續）*

(1) 各類風險管理目標和政策*（續）*

2) 信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、合同資產、長期應收款等。

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。

本集團應收賬款前五名金額合計：250,123,029.20元，占本集團應收賬款總額的82.65%。

① 信用風險顯著增加判斷標準

本集團在每個資產負債表日，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自初始確認後是否顯著增加。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。

本集團判斷信用風險顯著增加的主要標準為以下一個或多個指標發生顯著變化：債務人所處的經營環境、內外部信用評級、實際或預期經營成果出現重大不利變化等。

十二、與金融工具相關的風險 *(續)*

1、 金融工具產生的各類風險 *(續)*

(1) 各類風險管理目標和政策 *(續)*

2) 信用風險 (續)

② 已發生信用減值資產的定義

當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。

本集團判斷已發生信用減值的主要標準為內部或外部信息顯示，在考慮所持有的任何信用增級之前，可能無法全額收回合同金額，本集團也會將其視為已發生信用減值。金融資產發生信用減值，有可能是多個事件的共同作用所致，未必是可單獨識別的事件所致。

金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：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；本集團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等。

③ 信用風險敞口

於2023年12月31日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於本集團承擔的其他擔保。

本集團的信用風險敞口包括涉及信用風險的資產負債表表內項目和表外項目。在資產負債表日，本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。資產負債表表外的最大信用風險敞口情況(不考慮可利用的擔保物或其他信用增級)如下：

單位：元

資產負債表表外項目	**2023年12月31日**	2022年12月31日
其他信用承諾	**4,200,000.00**	—

2023年1月1日至2023年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十二、與金融工具相關的風險 *(續)*

1、 金融工具產生的各類風險 *(續)*

(1) 各類風險管理目標和政策 *(續)*

3) 流動風險

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

本集團將金融機構借款作為主要資金來源。於2023年12月31日，本集團尚未使用的金融機構授信額度為422,090,000.00元 (2022年12月31日：438,000,000.00元)，其中本集團尚未使用的短期借款額度為人民幣352,090,000.00元 (2022年12月31日：402,000,000.00元)。本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

2023年12月31日金額：

單位：元

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產					
貨幣資金	99,072,876.12	–	–	–	99,072,876.12
應收票據	78,005,897.66	–	–	–	78,005,897.66
應收賬款	253,264,672.00	–	–	–	253,264,672.00
應收款項融資	2,485,020.78	–	–	–	2,485,020.78
其他應收款	4,675,103.22	–	–	–	4,675,103.22
金融負債					
短期借款	1,633,111,107.94	–	–	–	1,633,111,107.94
應付票據					
應付賬款	509,647,241.72	–	–	–	509,647,241.72
其他應付款	34,143,155.71	–	–	–	34,143,155.71
一年內到期的非流動負債	52,797,378.40	–	–	–	52,797,378.40
其他流動負債	43,395,150.74	–	–	–	43,395,150.74
租賃負債	–	7,014,880.94	7,600,886.85	–	14,615,767.79
長期應付款	19,854,583.39	–	–	–	19,854,583.39

十二、與金融工具相關的風險 *(續)*

1、 金融工具產生的各類風險 *(續)*

(2) 敏感性分析

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

1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

在上述假設的基礎上，在其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

		2023年度		2022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%	**6,798,150.03**	**6,798,150.03**	6,895,808.83	6,895,808.83
所有外幣	對人民幣貶值5%	**(6,798,150.03)**	**(6,798,150.03)**	(6,895,808.83)	(6,895,808.83)

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。

十二、與金融工具相關的風險(續)

1、 金融工具產生的各類風險(續)

(2) 敏感性分析(續)

2) 利率風險敏感性分析(續)

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

		2023年度		2022年度	
項目	利率變動	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
浮動利率借款	增加1%	**(2,307,663.58)**	**(2,307,663.58)**	(1,066,537.50)	(1,066,537.50)
浮動利率借款	減少1%	**2,307,663.58**	**2,307,663.58**	1,066,537.50	1,066,537.50

2、 套期

(1) 公司開展套期業務進行風險管理

□ 適用 ✓ 不適用

2023年公司未開展套期業務進行風險管理。

(3) 公司開展套期業務進行風險管理、預期能實現風險管理目標但未應用套期會計

□ 適用 ✓ 不適用

十二、與金融工具相關的風險 *(續)*

3、 金融資產

(1) 轉移方式分類

✓適用 □不適用

單位：元

轉移方式	已轉移金融資產性質	已轉移金融資產金額	終止確認情況	終止確認情況的判斷依據
票據背書／票據貼現	應收票據中尚未到期的商業承兌匯票	67,325,433.41	未終止確認	由於應收票據中的商業承兌匯票是由信用等級不夠高的企業承兌，已背書／貼現的商業承兌匯票不影響追索權，票據相關的信用風險和延期付款風險仍沒有轉移，故未終止確認。
票據背書／票據貼現	應收款項融資中尚未到期的銀行承兌匯票	32,100,730.20	終止確認	由於應收款項融資中的銀行承兌匯票是由信用等級較高的銀行承兌，信用風險和延期付款風險很小，並且票據相關的利率風險已轉移給銀行。
保理	應收票據	1,248,205.76	未終止確認	保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險。
保理	應收賬款	22,689,402.72	未終止確認	保留了其幾乎所有的風險和報酬，包括與其相關的違約風險。
合計	—	123,363,772.09	—	—

十二、與金融工具相關的風險（續）

3、 金融資產（續）

(2) 因轉移而終止確認的金融資產

✓適用 □不適用

單位：元

項目	金融資產轉移的方式	終止確認的金融資產金額	與終止確認相關的利得或損失
應收款項融資	背書／貼現	32,100,730.20	—
合計	—	32,100,730.20	—

十三、公允價值的披露

1、 其他

於2023年12月31日，本公司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。

本公司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。

十四、關聯方及關聯交易

1、 本企業的母公司情況

本企業最終控制方是壽光市國有資產監督管理局。

其他說明：

本公司控股股東為墨龍控股，持有公司A股股份235,617,000股，占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。

十四、關聯方及關聯交易 *(續)*

2、 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註十、1.(1)企業集團的構成。

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十、2.在合營安排或聯營企業中的權益。

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

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

4、 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
壽光市國有資產監督管理局	實際控制人
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
壽光果菜品種權交易中心有限公司	壽光金鑫的附屬公司

十四、關聯方及關聯交易 *(續)*

4、 其他關聯方情況 *(續)*

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
壽光合達極地海洋世界有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光市鑫惠置業有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光高投晟暉光伏科技有限公司	壽光金鑫的附屬公司
山東青泰醫療器械有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光高投匯邦建築安裝工程有限公司	壽光金鑫的附屬公司
山東普森醫療器械有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光融耕農業科技有限公司	壽光金鑫的附屬公司
山東博嵐生物科技有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光金瀚供應鏈管理有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光天一新能源有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光高投泓鑫產業園運營管理有限公司	壽光金鑫的附屬公司
山東承森生物科技有限公司	壽光金鑫的附屬公司
山東池銘鹽化有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光恆澤產業發展有限公司	壽光金鑫的附屬公司
濰坊奧龍擔保股份有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光市金投熱力有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光市國譽新能源科技有限公司	壽光金鑫的附屬公司
金朋(山東)電子信息技術有限公司	壽光金鑫的附屬公司
壽光市產業投資控股集團有限公司	公司董事任職的公司
山東博苑醫藥化學股份有限公司	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
山東九安投資管理有限公司	公司董事任職的公司
山東齊安健康管理有限公司	公司董事任職的公司
山東居安思危風險管理咨詢有限公司	公司董事任職的公司
國鈺德慧股權投資管理(山東)有限公司	公司董事任職的公司
壽光市金投股權投資基金管理有限公司	公司董事任職的公司
壽光市金融投資集團有限公司	公司董事任職的公司
山東環球軟件股份有限公司	公司董事任職的公司
昆朋資產管理股份有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光張農商村鎮銀行股份有限公司	關聯自然人任職的公司

十四、關聯方及關聯交易 *(續)*

4、 其他關聯方情況 *(續)*

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
壽光市金投資產管理有限公司	關聯自然人任職的公司
濰坊含羞草護理科技股份有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市海恆威房地產開發有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市金控資產管理有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市金政融資擔保有限公司	關聯自然人任職的公司
濰坊卉宜物業管理有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光昶旭熱力有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市宸熙康養醫療有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市誠賽農業科技有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光祥潤實業有限公司	關聯自然人任職的公司
昆朋(山東)資產管理有限公司	關聯自然人任職的公司
青島金鑫匯金融資租賃有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市金都工程管理有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市金投文化產業發展有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市文化旅遊投資發展集團有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市高質量發展有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市祥霖企業管理有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市迅盈新能源開發有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市瑞思新能源開發有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市霖茂新能源開發有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市昌億新能源開發有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市智森新能源開發有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市灝辰新能源開發有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市祥博新能源開發有限公司	關聯自然人任職的公司

2023年1月1日至2023年12月31日
（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十四、關聯方及關聯交易（續）

4、 其他關聯方情況（續）

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
壽光市鼎辰新能源開發有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市鴻禹新能源開發有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市銘瑞新能源開發有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市光發電力有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市銀辰新能源開發有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市駿宏新能源開發有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市兆輝新能源開發有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市君瀚新能源開發有限公司	關聯自然人任職的公司
北京奧菏實業有限公司	關聯自然人任職的公司
壽光市智慧房產信息服務有限公司	關聯自然人任職的公司
山東倉聖農業科技有限公司	關聯自然人任職的公司
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

5、 關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
濰坊卉宜物業管理有限公司	物業、保潔費等	457,587.80	不適用	否	0.00

十四、關聯方及關聯交易 *(續)*

5、 關聯交易情況 *(續)*

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易 *(續)*

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	抽油泵及管類	1,404,901.83	974,653.21

(2) 關聯租賃情況

本公司作為承租方：

單位：元

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃的租金費用(如適用)		未納入租賃負債計量的可變租賃付款額(如適用)		支付的租金		承擔的租賃負債利息支出		增加的使用權資產	
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額
壽光祥潤實業有限公司	房屋建築物	-	-	-	-	-	-	85,077.62	-	1,078,738.32	-

關聯租賃情況說明

報告期內，公司與壽光祥潤實業有限公司簽訂租賃合同，公司租賃辦公樓作為商務辦公使用，租賃期為2023年1月1日至2025年12月31日，租期三年，首年減免租賃費，第二年租金67.51萬元，第三年租金118.14萬元。

十四、關聯方及關聯交易 *(續)*

5、 關聯交易情況 *(續)*

(3) 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	0.00	2020年6月30日	2023年6月30日	是

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
壽光金鑫	60,000,000.00	2021年8月26日	2024年8月25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，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該擔保業務已於2023年6月30日履行完畢。

2021年8月26日，公司第六屆董事會第十二次會議審議通過了《關於開展融資租賃業務的議案》，同意公司與長江聯合金融租賃有限公司開展售後回租融資業務，總金額不超過6,000萬元，期限不超過36個月，公司控股股東的控股股東壽光金鑫為公司無償提供連帶擔保責任。具體內容詳見巨潮資訊網 (http://www.cninfo.com.cn) 公告編號：2021-052。

十四、關聯方及關聯交易 *(續)*

5、 關聯交易情況 *(續)*

(4) 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	30,000,000.00	2023年2月14日	2023年2月15日	—
壽光金鑫	20,000,000.00	2023年3月23日	2024年2月9日	—
壽光金鑫	30,000,000.00	2023年3月24日	2023年4月3日	—
壽光金鑫	20,000,000.00	2023年3月27日	2024年2月9日	—
壽光金鑫	30,000,000.00	2023年3月31日	2024年2月9日	—
壽光金鑫	30,000,000.00	2023年5月29日	2023年6月9日	—
壽光金鑫	27,000,000.00	2023年6月8日	2023年6月8日	—
壽光金鑫	40,000,000.00	2023年6月25日	2023年6月25日	—
壽光金鑫	10,000,000.00	2023年6月29日	2023年7月27日	—
壽光金鑫	40,000,000.00	2023年7月4日	2023年7月5日	—
壽光金鑫	30,000,000.00	2023年7月11日	2023年7月12日	—
壽光金鑫	30,000,000.00	2023年7月5日	2023年7月5日	—
壽光金鑫	15,000,000.00	2023年7月5日	2023年7月12日	—
壽光金鑫	30,000,000.00	2023年7月5日	2024年2月9日	—
壽光金鑫	5,000,000.00	2023年8月2日	2023年12月19日	—
壽光金鑫	40,000,000.00	2023年8月9日	2023年8月10日	—
壽光金鑫	8,000,000.00	2023年8月22日	2024年2月9日	—
壽光金鑫	5,000,000.00	2023年8月29日	2024年2月9日	—
壽光金鑫	5,000,000.00	2023年9月18日	2024年2月9日	—
壽光金鑫	5,000,000.00	2023年10月13日	2024年2月9日	—
壽光金鑫	8,000,000.00	2023年11月22日	2024年2月9日	—
壽光金鑫	5,000,000.00	2023年12月14日	2024年2月9日	—
壽光金鑫	7,800,000.00	2023年12月28日	2024年2月9日	—
壽光金鑫	10,000,000.00	2023年12月31日	2024年2月9日	—

(5) 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	**2,828,314.86**	3,116,715.64

十四、關聯方及關聯交易 *(續)*

5、 關聯交易情況 *(續)*

(5) 關鍵管理人員報酬 *(續)*

① 2023年度，本公司董事、監事及高級管理人員的薪酬詳情如下：

單位：元

姓名	袍金(或津貼)	工資	退休計劃供款	補貼及福利	合計
執行董事					
楊雲龍(辭職)	—	—	—	—	—
袁瑞	—	—	—	—	—
姚有領	—	363,707.07	—	5,222.85	368,929.92
李志信	—	517,011.98	67,037.41	11,329.24	595,378.63
趙曉潼	—	321,887.83	67,037.41	4,911.01	393,836.25
小計	—	1,202,606.88	134,074.82	21,463.10	1,358,144.80
非執行董事					
丁一	—	—	—	—	—
張敏	—	—	—	—	—
劉紀錄(辭職)	16,800.00	—	—	—	16,800.00
王全紅(辭職)	—	—	—	—	—
小計	16,800.00	—	—	—	16,800.00
獨立非執行董事					
唐慶斌	120,000.00	—	—	—	120,000.00
宋執旺	120,000.00	—	—	—	120,000.00
蔡忠傑	120,000.00	—	—	—	120,000.00
小計	360,000.00	—	—	—	360,000.00
監事					
劉書寶	—	119,254.54	41,572.25	10,523.90	171,350.69
劉成安	80,000.00	—	—	—	80,000.00
李景偉	80,000.00	—	—	—	80,000.00
小計	160,000.00	119,254.54	41,572.25	10,523.90	331,350.69
其他高級管理人員					
張全軍	—	348,853.05	67,037.41	13,827.37	429,717.83
郝雲峰(辭職)	—	267,785.73	61,470.05	3,045.76	332,301.54
小計	—	616,638.78	128,507.46	16,873.13	762,019.37
合計	536,800.00	1,938,500.20	304,154.53	48,860.13	2,828,314.86

財務報表附註

2023年1月1日至2023年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十四、關聯方及關聯交易*（續）*

5、 關聯交易情況*（續）*

(5) 關鍵管理人員報酬*（續）*

③ 本年，公司五名最高薪酬人士中包括董事2名（上年：1

十四、關聯方及關聯交易 *(續)*

6、 關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

		期末餘額		期初餘額	
項目名稱	**關聯方**	**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	**3,427,939.47**	**1,097,287.10**	5,297,572.74	2,093,527.58

7、 關聯方承諾

公司持續獲得控股股東的控股股東壽光金鑫提供的財務資助支持。2024年2月10日經公司第七屆董事會第九次臨時會議審議通過，壽光金鑫向公司提供不超過3億元(含3億元)的財務資助，借款期限不超過1年(含1年)，借款利率不高於中國人民銀行公佈的一年期貸款市場報價利率(LPR)。壽光金鑫可根據實際情況分次提供財務資助，按照借款實際使用天數計息，公司可以提前還款。本次財務資助無需公司提供保證、抵押、質押等任何形式的擔保。截至財務報告報出日，壽光金鑫向本公司提供支持資金餘額219,850,000.00元。

十五、股份支付

1、 股份支付總體情況

□ 適用 ✓ 不適用

2、以權益結算的股份支付情況

□ 適用 ✓ 不適用

3、 以現金結算的股份支付情況

□ 適用 ✓ 不適用

十五、股份支付（續）

4、 本期股份支付費用

□適用 ✓不適用

5、 股份支付的修改、終止情況

無

6、 其他

公司本年度不存在股份支付情形。

十六、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

公司於資產負債表日無重要承諾。

2、 或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

公司於資產負債表日無重要或有事項。

(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。

3、 其他

公司無其他重大或有事項。

十七、資產負債表日後事項

1、 利潤分配情況

擬分配每10股派息數(元)	0
擬分配每10股分紅股(股)	0
擬分配每10股轉增數(股)	0
經審議批准宣告發放的每10股派息數(元)	0
經審議批准宣告發放的每10股分紅股(股)	0
經審議批准宣告發放的每10股轉增數(股)	0
利潤分配方案	根據本公司於2024年3月28日召開的第七屆董事會第九次會議通過的年度利潤分配預案，本公司本年擬不派發截至2023年12月31日止的末期股息。上述利潤分配方案尚待股東大會審議批准。

2、 銷售退回

截止財務報告日，公司未發生大額銷售退回情形。

3、 其他資產負債表日後事項說明

2024年1月9日公司第七屆董事會第七次臨時會議、2024年1月25日公司2024年第一次臨時股東大會審議通過了《關於出售子公司股權的議案》，同意公司將其直接持有的子公司壽光寶隆70%股權、直接及通過全資子公司懋隆新材料間接持有的威海寶隆合計98.0769%股權以人民幣141,606,709.94元的價格轉讓給蕪湖智贏項目投資合夥企業(有限合夥)。本次交易完成後，壽光寶隆及威海寶隆將不再納入公司合併報表範圍。截至本報告披露日，公司已收到全部股權轉讓款，壽光寶隆及威海寶隆已相繼完成工商登記變更，並取得市場監督管理局換發的營業執照。

十八、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

根據本公司的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本公司的經營業務劃分為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。本公司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。本公司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、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	鑄鍛件	其他	未分配項目	分部間抵銷	合計
創還件	其他	鈺徑							

十八、其他重要事項*(續)*

2、 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

2023年度和2022年度，本公司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	**本年發生額**	上年發生額
中國(除香港)境內	**990,219,379.24**	2,359,717,382.90
香港	**—**	—
其他海外地區	**327,276,402.96**	405,927,898.50
合計	**1,317,495,782.20**	2,765,645,281.40

3、 其他

2023年1月1日至2023年12月31日
（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十九、母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內（含1年）	**516,397,871.19**	540,554,051.35
1至2年	**2,596,020.65**	4,164,391.54
3年以上	**66,604,757.09**	118,052,136.42
3至4年	**707,219.17**	1,826,075.57
4至5年	**1,786,213.66**	20,475,467.50
5年以上	**64,111,324.26**	95,750,593.35
合計	**585,598,648.93**	662,770,579.31

(2) 按壞賬計提方法分類披露

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
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收賬款	**585,598,648.93**	**100.00%**	**49,336,733.97**	**8.43%**	**536,261,914.96**	662,770,579.31	100.00%	102,449,762.97	15.46%	560,320,816.34
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	**301,530,809.50**	**51.49%**	**49,336,733.97**	**16.36%**	**252,194,075.53**	394,050,802.27	59.46%	102,449,762.97	26.00%	291,601,039.30
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	**284,067,839.43**	**48.51%**	**–**	**–**	**284,067,839.43**	268,719,777.04	40.54%	–	–	268,719,777.04
合計	**585,598,648.93**	**–**	**49,336,733.97**	**–**	**536,261,914.96**	662,770,579.31	–	102,449,762.97	–	560,320,816.34

十九、母公司財務報表主要項目註釋 *(續)*

1、 應收賬款 *(續)*

(2) 按壞賬計提方法分類披露 *(續)*

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	252,981,139.76	2,529,811.40	1.00%
1-2年	2,596,020.65	1,298,010.33	50.00%
2-3年	707,219.17	530,414.38	75.00%
4-5年	1,786,213.66	1,518,281.60	85.00%
5年以上	43,460,216.26	43,460,216.26	100.00%
合計	301,530,809.50	49,336,733.97	—

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

	期末餘額		
名稱	**賬面餘額**	**壞賬準備**	**計提比例**
壽光懋隆	263,416,731.43	—	—
MPM公司	20,651,108.00	—	—
合計	284,067,839.43	—	—

2023年1月1日至2023年12月31日
（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十九、母公司財務報表主要項目註釋（續）

1、 應收賬款（續）

(2) 按壞賬計提方法分類披露（續）

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：

□ 適用 ✓ 不適用

(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	
應收賬款壞賬準備	102,449,762.97	(2,008,259.48)	—	51,104,769.52	—	49,336,733.97
合計	102,449,762.97	(2,008,259.48)	—	51,104,769.52	—	49,336,733.97

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	51,104,769.52

十九、母公司財務報表主要項目註釋 *(續)*

1、 應收賬款 *(續)*

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況 *(續)*

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位：元

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
頂峰管材	貨款	49,583,289.01	公司註銷	經理辦公會審批	否
合計	–	49,583,289.01	–	–	–

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	合同資產期末餘額	應收賬款和合同資產期末餘額	占應收賬款和合同資產期末餘額合計數的比例	應收賬款壞賬準備和合同資產減值準備期末餘額
單位一	263,416,731.43	0.00	263,416,731.43	44.98%	0.00
單位二	85,399,516.51	0.00	85,399,516.51	14.58%	1,586,379.77
單位三	73,990,013.13	0.00	73,990,013.13	12.64%	739,900.13
單位四	32,805,024.36	0.00	32,805,024.36	5.60%	328,050.24
單位五	31,545,089.74	0.00	31,545,089.74	5.39%	315,450.90
合計	487,156,375.17	0.00	487,156,375.17	83.19%	2,969,781.04

十九、母公司財務報表主要項目註釋*（續）*

2、 其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	**466,585,433.39**	734,091,673.64
合計	**466,585,433.39**	734,091,673.64

(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	**644,000.00**	684,000.00
押金／保證金	**3,297,459.71**	3,029,305.84
其他單位往來	**138,767.29**	1,214,849.14
合併範圍內關聯方	**462,536,062.03**	729,388,042.10
減：其他應收款壞賬準備	**(30,855.64)**	(224,523.44)
合計	**466,585,433.39**	734,091,673.64

2023年1月1日至2023年12月31日
(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十九、母公司財務報表主要項目註釋 *(續)*

2、 其他應收款 *(續)*

(1) 其他應收款 *(續)*

2) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內 (含1年)	**466,444,917.79**	640,549,124.50
1至2年	**149,700.00**	3,076,464.82
2至3年	**10,000.00**	1,370,310.76
3年以上	**11,671.24**	89,320,297.00
3至4年	**987.63**	1,323,341.28
4至5年	**—**	866,257.76
5年以上	**10,683.61**	87,130,697.96
合計	**466,616,289.03**	734,316,197.08

3) 按壞賬計提方法分類披露

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
其中：										
按組合計提壞賬準備	**466,616,289.03**	**100.00%**	**30,855.64**	**0.01%**	**466,585,433.39**	734,316,197.08	100.00%	224,523.44	0.03%	734,091,673.64
其中：										
以賬齡特徵為基礎的預期信用損失組合計提壞賬準備的其他應收賬款	**138,767.29**	**0.03%**	**30,855.64**	**22.24%**	**107,911.65**	1,214,849.14	0.17%	224,523.44	18.48%	990,325.70
其他組合	**466,477,521.74**	**99.97%**	**–**	**–**	**466,477,521.74**	733,101,347.94	99.83%	–	–	733,101,347.94
合計	**466,616,289.03**	**100.00%**	**30,855.64**	**0.01%**	**466,585,433.39**	734,316,197.08	100.00%	224,523.44	0.03%	734,091,673.64

2023年1月1日至2023年12月31日
（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十九、母公司財務報表主要項目註釋（續）

2、 其他應收款（續）

(1) 其他應收款（續）

3) 按壞賬計提方法分類披露（續）

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其他應收賬款

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	126,796.05	19,019.40	15.00%
1-2年	300.00	165.00	55.00%
3年以上	11,671.24	11,671.24	100.00%
合計	138,767.29	30,855.64	—

確定該組合依據的說明：

按組合計提壞賬準備：其他組合壞賬計提情況

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
員工周轉金	644,000.00	—	—
押金／保證金	3,297,459.71	—	—
合併範圍內關聯方	462,536,062.03	—	—
合計	466,477,521.74	—	—

十九、母公司財務報表主要項目註釋 *(續)*

2、 其他應收款 *(續)*

(1) 其他應收款 *(續)*

3) 按壞賬計提方法分類披露 (續)

確定該組合依據的說明：

其他組合主要為押金、保證金和內部往來款，期限短、信用風險極低，未計提壞賬準備。

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備：

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
2023年1月1日餘額	168,187.72	56,335.72	—	224,523.44
2023年1月1日餘額在本期				
－轉入第二階段				
－轉入第三階段	—	(11,671.24)	11,671.24	—
本期計提	(149,168.32)	(44,499.48)	—	(193,667.80)
2023年12月31日餘額	19,019.40	165.00	11,671.24	30,855.64

十九、母公司財務報表主要項目註釋 *(續)*

2、 其他應收款 *(續)*

(1) 其他應收款 *(續)*

3) 按壞賬計提方法分類披露 (續)

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

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

4) 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	轉銷或核銷	其他	
其他應收款壞賬準備	224,523.44	(193,667.80)	–	–	–	30,855.64
合計	224,523.44	(193,667.80)	–	–	–	30,855.64

5) 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。

十九、母公司財務報表主要項目註釋

2023年1月1日至2023年12月31日
（本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示）

十九、母公司財務報表主要項目註釋*（續）*

3、 長期股權投資

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
對子公司投資	**1,762,019,921.73**	**1,321,701,397.76**	**440,318,523.97**	1,362,019,921.73	208,000,000.00	1,154,019,921.73
合計	**1,762,019,921.73**	**1,321,701,397.76**	**440,318,523.97**	1,362,019,921.73	208,000,000.00	1,154,019,921.73

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額（賬面價值）	減值準備期初餘額	本期增減變動				期末餘額（賬面價值）	減值準備期末餘額
			追加投資	減少投資	計提減值準備	其他		
壽光懋隆	1,006,743,691.73	–	400,000,000.00	–	1,113,701,397.76	–	293,042,293.97	1,113,701,397.76
威海寶隆	117,000,000.00	103,000,000.00	–	–	–	–	117,000,000.00	103,000,000.00
MPM公司	7,276,230.00	–	–	–	–	–	7,276,230.00	–
壽光寶隆	0.00	105,000,000.00	–	–	–	–	0.00	105,000,000.00
墨龍物流	3,000,000.00	–	–	–	–	–	3,000,000.00	–
墨龍進出口	10,000,000.00	–	–	–	–	–	10,000,000.00	–
墨龍商貿	10,000,000.00	–	–	–	–	–	10,000,000.00	–
合計	1,154,019,921.73	208,000,000.00	400,000,000.00	–	1,113,701,397.76	–	440,318,523.97	1,321,701,397.76

十九、母公司財務報表主要項目註釋 *(續)*

4、 營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	**成本**	收入	成本
主營業務	**1,173,090,394.88**	**1,092,469,037.61**	1,657,995,439.25	1,555,089,776.39
其他業務	**98,653,178.32**	**80,156,216.37**	146,181,442.77	141,593,095.59
合計	**1,271,743,573.20**	**1,172,625,253.98**	1,804,176,882.02	1,696,682,871.98

營業收入、營業成本的分解信息：

單位：元

合同分類	分部1		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
業務類型				
其中：				
管類產品	1,119,580,896.01	1,049,639,544.88	1,119,580,896.01	1,049,639,544.88
三抽設備	33,288,092.88	27,873,181.94	33,288,092.88	27,873,181.94
石油機械部件	18,345,313.86	13,044,986.23	18,345,313.86	13,044,986.23
其他	100,529,270.45	82,067,540.93	100,529,270.46	82,067,540.93
按經營地區分類				
其中：				
國內	970,773,397.04	927,381,413.72	970,773,397.04	927,381,413.72
國外	300,970,176.16	245,243,840.26	300,970,176.16	245,243,840.26
按商品轉讓的時間分類				
其中：				
某一時點轉讓	1,271,743,573.20	1,172,625,253.98	1,271,743,573.20	1,172,625,253.98
按合同期限分類				
其中：				
短期合同	1,271,743,573.20	1,172,625,253.98	1,271,743,573.20	1,172,625,253.98
按銷售渠道分類				
其中：				
直接銷售	1,271,743,573.20	1,172,625,253.98	1,271,743,573.20	1,172,625,253.98
合計	1,271,743,573.20	1,172,625,253.98	1,271,743,573.20	1,172,625,253.98

十九、母公司財務報表主要項目註釋 *(續)*

4、 營業收入和營業成本 *(續)*

與履約義務相關的信息：

項目	履行履約義務的時間	重要的支付條款	公司承諾轉讓商品的性質	是否為主要責任人	公司承擔的預期將退還給客戶的款項	公司提供的質量保證類型及相關義務
外銷	貨物裝船離港	出口業務主要為現匯收款，油套管產品大部分客戶為預收款，尾款發貨前付清或者是見提單複印件付清，石油機械部件的信用期一般為兩個月。	貨物	是	無	產品質量保證
內銷	客戶收到貨物後簽收，公司取得客戶的收貨憑據／代儲代銷方式銷售的油套管，客戶領用後與公司結算。	普管客戶一般先收款後發貨；國內油套管客戶一般在開票結算後3-6個月收款。	貨物	是	無	產品質量保證

其他說明

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為5.73億元，其中，5.73億元預計將於2024年度確認收入。

二十、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
非流動性資產處置損益	**609,956.37**	主要系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、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外)	**380,410.90**	主要系本期與資產相關的遞延收益攤銷、收到穩崗補貼等。
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	**431,867.54**	主要系本期不用償還的應付賬款。
其他符合非經常性損益定義的損益項目	**(12,958,782.06)**	主要系本期計提母公司對應收超額虧損子公司債權計提信用減值損失。
少數股東權益影響額(稅後)	**(527,411.45)**	—
合計	**(11,009,135.80)**	—

二十、補充資料*（續）*

1、 當期非經常性損益明細表*（續）*

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》(2023年修訂)未列舉的項目認定為非經常性損益項目且金額重大的，以及將列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目

項目	金額(元)	原因
對超額虧損子公司債權的預計損失	**(12,958,782.06)**	超額虧損子公司債權預計損失，計提預計損失後減少未來處置該股權時的股權處置損失，而股權處置損失為非經常性損益，因此將其作為非經常性損益。

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

二十、補充資料 *(續)*

2、 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益(元／股)	稀釋每股收益(元／股)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-80.46%	(0.71)	(0.71)
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-78.90%	(0.70)	(0.70)

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

3、 境內外會計準則下會計數據差異

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

□ 適用 ✓ 不適用

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

□ 適用 ✓ 不適用

(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

□ 適用 ✓ 不適用

第十二節　備查文件目錄

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

(二) 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的2023年度審計報告原件。

(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。