



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)

2025
中期報告



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

公司負責人韓高貴、主管會計工作負責人朱琳及會計機構負責人(會計主管人員)朱琳聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

所有董事均已出席了審議本次半年報的董事會會議。

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

公司已在本報告第三節「管理層討論與分析」中「十、公司面臨的風險和應對措施」部分，對可能面臨的風險進行了詳細描述，敬請廣大投資者留意查閱。

公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

目錄

第一節	重要提示、目錄和釋義	1
第二節	公司簡介和主要財務指標	4
第三節	管理層討論與分析	7
第四節	公司治理、環境和社會	19
第五節	重要事項	21
第六節	股份變動及股東情況	36
第七節	債券相關情況	41
第八節	財務報告	42
第九節	其他報送數據	180

備查文件目錄

- (一) 載有公司負責人、主管會計工作負責人、會計機構負責人(會計主管人員)簽名並蓋章的財務報表。
- (二) 載有公司蓋章及法定代表人簽名的2025年半年度報告文本原件。
- (三) 報告期內在中國證監會指定網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 以上備查文件備置地點：公司董事會辦公室。

釋義

釋義項	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
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
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
墨龍進出口	指	山東墨龍進出口有限公司
3 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
墨龍電商	指	濰坊墨龍電子商務有限公司
墨龍農業	指	墨龍(海南)農業發展有限公司
盛瑞投資	指	壽光盛瑞投資有限公司
祥潤實業	指	壽光祥潤實業有限公司
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
報告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
元、千元、萬元	指	人民幣元、人民幣千元、人民幣萬元

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司簡介

股票簡稱	山東墨龍	股票代碼	002490、00568
變更前的股票簡稱(如有)	ST墨龍		
股票上市證券交易所	深圳證券交易所、香港聯合交易所		
公司的中文名稱	山東墨龍石油機械股份有限公司		
公司的中文簡稱(如有)	山東墨龍		
公司的外文名稱(如有)	Shandong Molong Petroleum Machinery Company Limited		
公司的外文名稱縮寫(如有)	Shandong Molong		
公司的法定代表人	韓高貴		

二、聯繫人和聯繫方式

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

三、其他情況

4

1、公司聯繫方式

公司註冊地址、公司辦公地址及其郵政編碼、公司網址、電子信箱等在報告期是否變化

☐適用 ☒不適用

公司註冊地址、公司辦公地址及其郵政編碼、公司網址、電子信箱等在報告期無變化，具體可參見2024年年報。

2、信息披露及備置地

信息披露及備置地地點在報告期是否變化

☐適用 ☒不適用

公司披露半年度報告的證券交易所網站和媒體名稱及網址，公司半年度報告備置地在報告期無變化，具體可參見2024年年報。

3、其他有關資料

其他有關資料在報告期是否變更情況

☐適用 ☒不適用

四、主要會計數據和財務指標

公司是否需追溯調整或重述以前年度會計數據

☐是 ☒否

	本報告期	上年同期	本報告期比 上年同期增減
營業收入(元)	797,520,309.74	604,627,930.88	31.90%
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	12,163,676.06	170,134,914.07	(92.85)%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的 淨利潤(元)	787,989.73	(114,930,950.15)	100.69%
經營活動產生的現金流量淨額(元)	255,116,610.76	121,341,347.40	110.25%
基本每股收益(元/股)	0.0152	0.2132	(92.87)%
稀釋每股收益(元/股)	0.0152	0.2132	(92.87)%
加權平均淨資產收益率	2.44%	33.42%	(30.98)%

	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減
5 總資產(元)	2,326,666,376.46	2,420,182,877.14	(3.86)%
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	504,502,010.47	492,269,498.07	2.48%

五、境內外會計準則下會計數據差異

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

☐適用 ☒不適用

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

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

☐適用 ☒不適用

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

六、非經常性損益項目及金額

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益(包括已計提資產減值準備的沖銷部分)	4,083,646.35	主要係公司處置及報廢部分資產產生的收益。
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)	7,048.36	主要係本期收到的個稅代扣代繳手續費返還等。
除上述各項之外的其他營業外收入和支出 減：所得稅影響額	7,284,990.35 (1.27)	主要係本期收到的訴訟賠償款。
合計	11,375,686.33	

6

其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況：

☐適用 ☒不適用

公司不存在其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況。

將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益項目的情況說明

☐適用 ☒不適用

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

第三節 管理層討論與分析

一、報告期內公司從事的主要業務

(一) 報告期內公司從事的主要業務概況

公司主要從事能源裝備行業所需產品的設計研發、加工製造、銷售服務與出口貿易，主要產品包括石油鑽採機械裝備、石油天然氣輸送裝備、油氣開採裝備等，產品主要用於油氣能源的鑽採、機械加工、城市管網等領域相關設備製造。本報告期，公司主要產品為油管、套管等管類產品，佔公司營業收入的比例接近95%。

公司生產經營模式為「以銷定產」方式，即由銷售部門結合市場銷售形式及客戶訂單計劃，對接公司生產系統進行有序生產、檢驗並交貨。公司採購模式為由採購部門統一負責所需原材料、模具和設備的集中採購，包括簽訂採購合同、跟蹤採購進度、協助原材料品質改善等；採購部門根據全面的綜合評價指標體系對供應商選擇進行嚴格控制，培養優質的合作夥伴並建立長期穩定的戰略合作關係。公司擁有較為成熟的銷售網絡，成立專門的銷售和進出口專業團隊，分別負責國內、國外市場的調研、開發、產品銷售及售後服務。

本報告期，歸屬於上市公司股東的淨利潤同比減少，主要係上年同期出售兩家子公司股權產生的投資收益影響所致。報告期內，公司產品訂單充足，產銷量同比大幅增加，營業收入增加，產能利用率提升，產品毛利率同比大幅增長；公司夯實基礎管理，注重成本管控，降本增效效果顯著。上述因素綜合導致公司扣除非經常性損益後的經營業績扭虧為盈。

報告期末，公司總資產約為23.27億元，較年初下降3.86%；歸屬於上市公司股東的淨資產約為5.05億元，較年初增加2.48%。報告期內，公司實現營業收入約7.98億元，同比增長31.90%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤為1,216.37萬元，歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤為78.80萬元。

(二)報告期內公司所屬行業基本情況

公司所處能源裝備行業涵蓋石油、天然氣、頁岩氣、煤炭、煤層氣等能源開採專用設備製造，屬於石油天然氣等專用設備製造及服務行業範疇。因此，石油、天然氣開採行業的發展及景氣程度直接關係到公司所在行業的發展狀況。從長期來看，全球經濟增長率、石油天然氣的價格走勢及消費需求、全球石油勘探開發支出及油氣開採規模是影響公司所處行業景氣程度的決定性因素。近年來，國際原油價格持續保持在相對高位，為全球油氣勘探開發投資提供了支撐，推動油氣公司資本開支持續回暖，油氣設備及服務需求增加，行業景氣度持續回升。

根據國家統計局數據，2025年上半年，油氣生產穩定增長，原油與天然氣產量均同比增長，油氣供應保障能力持續提升。2025年2月，國家能源局發佈的《2025年能源工作指導意見》提出了2025年能源工作的主要目標：供應保障能力方面，全國能源生產總量穩步提升。原油產量保持2億噸以上，天然氣產量保持較快增長，油氣儲備規模持續增加。發揮化石能源兜底保障作用，守牢能源安全底線。夯實能源安全保障基礎，強化油氣勘探開發，在老油田提高採收率、深地深水規模建產、非常規油氣增產方面取得新突破，加快國家級葉岩油示範區建設，持續提升油氣儲備能力，推動儲氣等重大項目建設。加快構建新發展格局，以更高標準踐行能源安全新戰略，加快規劃建設新型能源體系，持續提升能源安全保障能力。加大油氣資源勘探開發和增儲上產力度，加快油氣勘探開發與新能源融合發展等一系列國內能源安全政策疊加及落地實施，有助於推動國內油氣行業景氣度進一步提升。

二、核心競爭力分析

1、品牌優勢

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

2、技術研發與創新優勢

公司在能源裝備專用設備領域具有較強的研發能力，已承擔國家級、省級有關科研項目80餘項，擁有山東省級企業技術中心、山東省石油專用管工程技術研究中心、國家認可實驗室(CNAS)及濰坊市石油機械工程技術研究中心等創新平台，是高新技術企業、中國能源裝備基地龍頭企業；公司被評為國家知識產權示範企業，並通過「山東省省級智能製造優秀場景」、濰坊市級「綠色工廠」和濰坊市級「智能工廠」認定。2025年上半年，公司繼續加大新產品研發和與校企合作力度，組織申報專利15項，新增獲得授權專利4項。在新材料等前沿技術領域，公司積極推進與國內知名高校及相關機構的合作，與北京交通大學聯合完成超深井套管相關技術研究並申報山東省中央引導地方資金項目、與廣東湛江灣實驗室等機構完成油管納米塗層防污技術研究廣東省技術創新項目申報。

報告期內，公司結合市場需求，持續推進新產品開發和技術工藝改進，通過實施關鍵工藝參數優化，實現了高鋼級抗腐蝕油管的規模化量產，在苛刻環境下的高端油井管材領域取得開創性突破；根據海外客戶實際需求，成功完成6種新規格高氣密封特殊螺紋連接油套管產品的批量供貨；針對中亞市場，開發了具有防腐性能的系列抽油泵產品，並配套洩油器和氣錨，提高了抽油泵的防氣性能；針對歐洲和南美市場，開發了加長螺紋防腐蝕抽油桿，滿足客戶對抽油桿產品的大扭矩和防腐性能要求。公司持續不斷的加大新產品研發投入，為公司拓展市場和提高公司產品市場競爭力打下了堅實的基礎。

3、特殊產品優勢

公司深耕能源裝備製造領域，研發了具有自主知識產權的系列特殊用途產品，如：墨龍系列高密封性能特殊扣油套管、直連型油套管、階梯式螺紋油管；適用於海洋鑽探的快速連接結構套管；適用於井下地質工況惡劣環境的高性能、抗擠毀、特殊規格套管；特種抽油桿、螺桿泵專用抗扭抽油桿系列產品、智能抽油桿系統、特殊用途抽油泵系列產品，均在國內外油田市場得到廣泛應用。特殊產品的研發與技術工藝改進，有助於提升公司在行業領域的綜合競爭力。

4、產品質量優勢

公司重視產品質量管理，設置了獨立的質量管理部門，檢驗、試驗等監視測量設備配置完善。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ISO45001職業健康安全體系認證，主導產品油套管、管線管及抽油桿通過了美國石油學會會標認證和API Q1證書（覆蓋範圍見證書內容），為公司順利進入國內外油田市場取得了通行證。公司實驗中心還通過了CNAS國家實驗室認可，認可範圍涵蓋了腐蝕試驗、金相檢驗、拉伸、衝擊等檢驗項目，檢驗檢測能力能滿足公司當前產品檢驗試驗的需求。公司完善的質保體系有效的保障了產品質量，當前公司產品暢銷非洲、南美、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，與廣大客戶建立了忠誠、持久、共贏的合作關係。公司國內市場主要客戶為中石油、中石化、中海油和延長石油等油氣公司，客戶群比較穩定；海外市場覆蓋中東、東南亞、中亞、非洲和南美等50多個國家和地區。2025年，海外市場通過卡塔爾、科威特、智利、土耳其等國家的相關石油或天然氣公司的資質認證，開發5個新市場區域，22個新客戶；國內油田市場通過鋼研納克研究院產品認證，開發1個新市場區域，8個新客戶；普管市場通過中國船級社認證並取得5312標準鍋爐管型式試驗證書，開發3個新市場區域，16個新客戶。公司營銷團隊由國際貿易及市場營銷等專業人才組建，經驗較為豐富，業務能力較強，在能源裝備產品營銷方面具有一定的優勢。

三、主營業務分析

概述

參見「一、報告期內公司從事的主要業務」相關內容。

主要財務數據同比變動情況

單位：元

	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
營業收入	797,520,309.74	604,627,930.88	31.90%	主要係本期產品銷售增加所致。
營業成本	719,465,857.46	587,194,131.69	22.53%	主要係本期產品銷售增加所致。
銷售費用	6,242,978.05	6,823,207.62	(8.50)%	
管理費用	18,546,581.79	66,070,521.83	(71.93)%	主要係本期不再將2024年已出售的子公司納入合併範圍核算及公司加強費用管控所致。
財務費用	43,063,810.74	41,320,640.79	4.22%	
所得稅費用	73,847.69	(394,994.52)	118.70%	主要係本期子公司實現所得稅增加所致。
研發投入	18,817,802.57	14,106,548.95	33.40%	主要係本期新產品研發投入增加所致。
經營活動產生的現金 流量淨額	255,116,610.76	121,341,347.40	110.25%	主要係本期收到部分2024年度出售子公司形成的被動財務資助款項所致。
投資活動產生的現金 流量淨額	(29,357,979.13)	141,666,674.80	(120.72)%	主要係本期購買資產及對外投資所致。
籌資活動產生的現金 流量淨額	(157,235,634.43)	(262,942,491.49)	40.20%	主要係本期償還到期債務減少所致。
現金及現金等價物 淨增加額	66,084,701.72	(4,756,921.44)	1,489.23%	主要係經營活動、投資活動、籌資活動產生的現金流淨額綜合影響所致。

公司報告期利潤構成或利潤來源發生重大變動

☐適用 ☒不適用

公司報告期利潤構成或利潤來源沒有發生重大變動。

營業收入構成

單位：元

	本報告期		上年同期		同比增減
	金額	佔營業收入比重	金額	佔營業收入比重	
營業收入合計	797,520,309.74	100%	604,627,930.88	100%	31.90%
分行業					
專用設備製造	797,520,309.74	100.00%	604,627,930.88	100.00%	31.90%
分產品					
管類產品	755,173,945.20	94.69%	542,742,258.39	89.76%	39.14%
鑄鍛件	—	—	5,724,946.04	0.95%	(100.00)%
三抽設備	13,830,858.84	1.73%	14,317,014.33	2.37%	(3.40)%
石油機械部件	12,976.43	0.00%	1,061,486.64	0.17%	(98.78)%
其他	28,502,529.27	3.58%	40,782,225.48	6.75%	(30.11)%
分地區					
國內地區	540,724,609.12	67.80%	372,373,974.21	61.59%	45.21%
國外地區	256,795,700.62	32.20%	232,253,956.67	38.41%	10.57%

12

本報告期「鑄鍛件」產品無營業收入，主要是該產品為已剝離子公司壽光懋隆的主要產品，剝離後公司無該產品營業收入。

佔公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品或地區情況

☒適用 ☐不適用

單位：元

	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年同期增減	上年同期增減	上年同期增減
分行業						
專用設備製造	797,520,309.74	719,465,857.46	9.79%	31.90%	22.53%	增加6.91個百分點
分產品						
管類產品	755,173,945.20	680,571,659.97	9.88%	39.14%	28.83%	增加7.21個百分點
分地區						
國內地區	540,724,609.12	493,691,823.71	8.70%	45.21%	31.77%	增加9.32個百分點
國外地區	256,795,700.62	225,774,033.75	12.08%	10.57%	6.23%	增加3.59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期按報告期末口徑調整後的主營業務數據

☐適用 ☒不適用

四、非主營業務分析

☒適用 ☐不適用

單位：元

	金額	佔利潤		形成原因說明	是否具有可持續性
		總額	比例		
投資收益	(96,433.34)	(0.80)%		主要係本期銀行貼現費用。	否
營業外收入	8,411,353.29	69.89%		主要係本期收到訴訟賠償款。	否
營業外支出	1,156,954.87	9.61%		主要係本期支付的相關滯納金。	否
資產減值損失(損失以「-」號填列)	116,035.70	0.96%		主要係本期根據企業會計準則要求對存貨進行減值測試，計提存貨減值損失所致。	否
信用減值損失(損失以「-」號填列)	2,989,050.80	24.84%		主要係本期根據企業會計準則要求對應收款項進行減值測試，計提信用減值損失所致。	否
其他收益	1,368,676.13	11.37%		主要係本期受增值稅加計抵減政策影響產生的收益所致。	否

五、資產及負債狀況分析

1、資產構成重大變動情況

單位：元

	本報告期末		上年末		比重增減	重大變動說明
	金額	佔總資產 比例	金額	佔總資產 比例		
貨幣資金	153,155,876.51	6.58%	86,788,890.12	3.59%	2.99%	主要係本期收到部分2024年度出售子公司形成的被動財務資助款項所致。
應收賬款	318,057,006.39	13.67%	220,326,415.43	9.10%	4.57%	主要係本期發貨量增加且未到收款期所致。
存貨	435,425,997.98	18.71%	397,733,225.95	16.43%	2.28%	
長期股權投資	41,666,457.34	1.79%	1,666,457.34	0.07%	1.72%	主要係本期對外投資所致。
固定資產	324,515,398.73	13.95%	327,402,077.12	13.53%	0.42%	
在建工程	96,116.50	0.00%	—	—	0.00%	
使用權資產	4,579,036.97	0.20%	8,256,248.21	0.34%	(0.14)%	主要係本期使用權資產攤銷所致。
短期借款	1,355,564,076.98	58.26%	1,425,765,913.39	58.91%	(0.65)%	
合同負債	61,755,648.26	2.65%	35,099,585.13	1.45%	1.20%	主要係本期預收貨款增加所致。
長期借款	—	—	153,809.38	0.01%	(0.01)%	
租賃負債	256,036.15	0.01%	178,746.58	0.01%	0.00%	
應收款項融資	27,184,802.41	1.17%	40,000.00	0.00%	1.17%	主要係本期末收到的未到期的銀行承兌較去年同期增加所致。
預付款項	51,152,704.42	2.20%	25,073,201.17	1.04%	1.16%	主要係本期預付材料款增加所致。
其他應收款	646,067,597.02	27.77%	1,177,001,129.72	48.63%	(20.86)%	主要係本期收到部分2024年度出售子公司形成的被動財務資助款項所致。
其他流動資產	4,377,188.62	0.19%	368,914.64	0.02%	0.17%	主要係本期末留抵增值稅增加所致。
無形資產	193,431,753.79	8.31%	143,873,622.76	5.94%	2.37%	主要係本期以壽光寶隆債權購買的1,200土地所致。
研發支出	8,595,847.36	0.37%	—	—	0.37%	主要係本期研發項目未完工所致。

	本報告期末		上年末		比重增減	重大變動說明
	金額	佔總資產 比例	金額	佔總資產 比例		
其他非流動資產	83,741,000.00	3.60%	259,900.00	0.01%	3.59%	主要係本期支付購買不動產資金所致。
應付職工薪酬	31,518,257.75	1.35%	57,404,024.93	2.37%	(1.02)%	主要係本期支付職工薪酬所致。
應交稅費	6,511,035.57	0.28%	15,106,998.95	0.62%	(0.34)%	主要係本期末實現增值稅減少所致。
其他應付款	25,344,902.72	1.09%	40,123,921.92	1.66%	(0.57)%	主要係本期支付租賃款所致。
一年內到期的 非流動負債	13,859,800.05	0.60%	30,042,081.68	1.24%	(0.64)%	主要係本期一年內到期的融資租賃款及長期借款到期歸還所致。
其他流動負債	12,524,866.09	0.54%	19,147,733.93	0.79%	(0.25)%	主要係本期轉付未到期的承兌匯票減少所致。

2、主要境外資產情況

☐適用 ☒不適用

3、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	計入權益的	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
		公允價值 變動損益	累計公允 價值變動					
金融資產								
其他權益工具投資	3,316,677.33	—	—	—	—	—	—	3,316,677.33
應收款項融資	40,000.00	—	—	—	—	—	27,144,802.41	27,184,802.41
上述合計	3,356,677.33	—	—	—	—	—	27,144,802.41	30,501,479.74
金融負債	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

4、截至報告期末的資產權利受限情況

單位：元

項目	賬面餘額	賬面價值	期末 受限類型	受限情況
貨幣資金	70,017,707.78	70,017,707.78	票據保證金／ 平台保證金	質押
貨幣資金	1,725,345.22	1,725,345.22	訴訟凍結	凍結
應收票據	10,000,000.00	10,000,000.00	票據質押／ 保理融資	質押
應收賬款	10,924,988.50	10,815,738.62	保理融資	質押
固定資產	289,672,410.97	82,349,745.20	抵押融資／ 訴訟查封	抵押／查封
無形資產	138,640,410.88	106,455,274.61	抵押融資／ 訴訟查封	抵押／查封
合計	520,980,863.35	281,363,811.43		

六、投資狀況分析

1、總體情況

☒適用 ☐不適用

16

報告期投資額(元)	上年同期投資額(元)	變動幅度
40,000,000.00	0.00	100.00%

2、報告期內獲取的重大的股權投資情況

☐適用 ☒不適用

3、報告期內正在進行的重大的非股權投資情況

☐適用 ☒不適用

4、金融資產投資

(1) 證券投資情況

☐適用 ☒不適用

公司報告期不存在證券投資。

(2) 衍生品投資情況

☐適用 ☒不適用

公司報告期不存在衍生品投資。

5. 募集資金使用情況

☐適用 ☒不適用

公司報告期無募集資金使用情況。

七、重大資產和股權出售

1、出售重大資產情況

☐適用 ☒不適用

公司報告期末出售重大資產。

2、出售重大股權情況

☐適用 ☒不適用

八、主要控股參股公司分析

☒適用 ☐不適用

主要子公司及對公司淨利潤影響達10%以上的參股公司情況

單位：元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
墨龍物流	子公司	運輸業務	3,000,000.00	100,604,643.71	(504,936.69)	0.00	(1,332,967.77)	(1,332,967.75)

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

九、公司控制的結構化主體情況

☐適用 ☒不適用

十、公司面臨的風險和應對措施

(1) 市場風險

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

(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。

18

十一、市值管理制度和估值提升計劃的制定落實情況

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升計劃。

☐是 ☒否

十二、「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」行動方案公告。

☐是 ☒否

第四節 公司治理、環境和社會

一、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
宋廣傑	董事	被選舉	2025年6月27日	工作調動
黃炳德	董事	被選舉	2025年6月27日	工作調動
王中文	副總經理	聘任	2025年6月13日	工作調動
張志永	董事	離任	2025年6月4日	個人原因
馬清文	董事	離任	2025年6月4日	個人原因

二、本報告期利潤分配及資本公積金轉增股本情況

☐適用 ☒不適用

公司計劃半年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

三、公司股權激勵計劃、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。

四、環境信息披露情況

上市公司及其主要子公司是否納入環境信息依法披露企業名單

☒是 ☐否

納入環境信息依法披露企業名單中的企業數量(家) 1

序號	企業名稱	環境信息依法披露報告的查詢索引
1	山東墨龍	不適用

五、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，優化「考、學、用」一體化機制，推動全員從「能力達標」向「效能卓越」進階，不斷提升員工素質，實現員工與企業的共同成長。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。本報告期，公司共發放困難扶助基金1.3萬元，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。公司與社區組織構建起穩固的合作橋樑，向壽光市精神衛生中心捐贈價值1.2萬元的物資，用點滴關懷傳遞溫暖；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。

20

第五節 重要事項

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

☐適用 ☒不適用

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

二、控股股東及其他關聯方對上市公司的非經營性佔用資金情況

☐適用 ☒不適用

公司報告期不存在控股股東及其他關聯方對上市公司的非經營性佔用資金。

三、違規對外擔保情況

☐適用 ☒不適用

公司報告期無違規對外擔保情況。

四、聘任、解聘會計師事務所情況

半年度財務報告是否已經審計

☐是 ☒否

公司半年度報告未經審計。

五、董事會、監事會對會計師事務所本報告期「非標準審計報告」的說明

☐適用 ☒不適用

六、董事會對上年度「非標準審計報告」相關情況的說明

☐適用 ☒不適用

七、破產重整相關事項

☐適用 ☒不適用

公司報告期末發生破產重整相關事項。

八、訴訟事項

重大訴訟仲裁事項

☐適用 ☒不適用

本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項。

其他訴訟事項

☒適用 ☐不適用

訴訟(仲裁) 基本情況	涉案金額 (萬元)	是否形成 預計負債	訴訟(仲裁)		訴訟(仲裁)判決執行情況	披露日期	披露索引
			訴訟(仲裁) 進展	審理結果 及影響			
其他未達到披露 標準的訴訟、 仲裁事項	2,499.78	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。	不適用	不適用

九、處罰及整改情況

☒適用 ☐不適用

名稱/姓名	類型	原因	調查處罰類型	結論(如有)	披露日期	披露索引
山東墨龍	其他	《2024年度業績預告》 信息披露不準確。	中國證監會採取行政 監管措施	採取出具警示函的行政監管措施， 並記入證券期貨市場誠信檔案數 據庫。	2025年 4月25日	巨潮資訊網(www.cninfo.com.cn) 《關於公司及相關責任人員收到山 東證監局警示函的公告》(公告編號 2025-021)
韓高貴	董事	《2024年度業績預告》 信息披露不準確。	中國證監會採取行政 監管措施	採取出具警示函的行政監管措施， 並記入證券期貨市場誠信檔案數 據庫。	2025年 4月25日	巨潮資訊網(www.cninfo.com.cn) 《關於公司及相關責任人員收到山 東證監局警示函的公告》(公告編號 2025-021)
趙曉潼	高級管理人員	《2024年度業績預告》 信息披露不準確。	中國證監會採取行政 監管措施	採取出具警示函的行政監管措施， 並記入證券期貨市場誠信檔案數 據庫。	2025年 4月25日	巨潮資訊網(www.cninfo.com.cn) 《關於公司及相關責任人員收到山 東證監局警示函的公告》(公告編號 2025-021)
朱琳	高級管理人員	《2024年度業績預告》 信息披露不準確。	中國證監會採取行政 監管措施	採取出具警示函的行政監管措施， 並記入證券期貨市場誠信檔案數 據庫。	2025年 4月25日	巨潮資訊網(www.cninfo.com.cn) 《關於公司及相關責任人員收到山 東證監局警示函的公告》(公告編號 2025-021)

整改情況說明

✓適用 □不適用

山東墨龍收到中國證券監督管理委員會山東監管局(以下簡稱「山東證監局」)出具的《關於對山東墨龍石油機械股份有限公司及相關責任人員採取出具警示函措施的決定》([2025]19號)(以下簡稱「《警示函》」)。公司收到《警示函》後，公司董事會及相關部門高度重視，對《警示函》中涉及的事項進行了全面梳理和深入分析，查找問題原因，制定了整改方案並逐項落實，公司自收到《警示函》之日起30日內向山東證監局報送了《關於山東證監局對公司及相關人員出具警示函所涉問題的整改報告》。

整改措施：

1. 公司及相關人員高度重視，深刻吸取教訓，公司將從制度建設、財務監督與內控檢查、信息溝通等角度提升財務管理水平。針對未確定事項，加強與相關單位或部門的溝通，充分獲取信息以準確反映業務實質，提高財務核算的準確性和及時性。後續公司加強財務部門內部管理，提高業務水平、提高溝通效率、加強與各相關方的溝通，在工作中及時就重要會計事項做出預判、安排和部署，嚴格按照相關規則的要求進行會計處理，發現問題及時反饋並制定處理方案，爭取儘快消除不確定因素，以防止類似情況再次發生。
2. 公司董監高及相關人員將以本次整改為契機，吸取教訓，增強規範運作意識、提高管控水平，積極履行信息披露義務。嚴格遵守《公司法》《證券法》《上市公司信息披露管理辦法》《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》等法律法規的規定，及時、準確進行信息披露；同時加強公司管理層、相關業務部門、關鍵崗位業務人員對相關法規、管理制度、審批流程的學習培訓，強化關鍵人員、關鍵崗位的規範運作意識，提高相關業務人員的專業水平和財務核算水平，確保內控制度得以有效執行，促進公司健康、穩定和持續發展。

整改責任人：董事長、財務總監、董事會秘書

完成情況：已完成整改，後續嚴格按相關準則及規定規範執行。

十、公司及其控股股東、實際控制人的誠信狀況

☐適用 ☒不適用

十一、重大關聯交易

1、與日常經營相關的關聯交易

☐適用 ☒不適用

公司報告期末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

公司報告期末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

公司報告期末發生共同對外投資的關聯交易。

24

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	2,663.89	4,000	6,555.49	3.10%	5.26	108.4
祥潤實業	同受控股股東的母公司控制的 公司	租賃費	198.55	11.29	—	—	—	209.84

關聯債務對公司經營成果 (1) 2025年2月24日，公司第八屆董事會第三次臨時會議審議通過，公司及
財務狀況的影響 司接受關聯方壽光金鑫向公司提供不超過3億元的財務資助，期限不
超過1年，借款利率不高於一年期貸款市場報價利率(LPR)。報告期
內，借款單日最高餘額為4,108.40萬元，在上述額度範圍內。

(2) 2024年10月，公司與祥潤實業簽訂租賃合同，公司租賃辦公樓作為
商務辦公使用，因本報告期租賃變更，截至報告期末，租賃費合計
209.84萬元尚未支付。

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。

十二、重大合同及其履行情况

1、託管、承包、租賃事項情況

(1) 託管情況

☐適用 ☒不適用

公司報告期不存在託管情況。

(2) 承包情況

☐適用 ☒不適用

公司報告期不存在承包情況。

(3) 租賃情況

☒適用 ☐不適用

租賃情況說明

(1) 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)。

(2) 2024年10月，公司與祥潤實業簽訂租賃合同，公司租賃辦公樓作為商務辦公使用，因本報告期租賃變更，截至報告期末，租賃費合計209.84萬元尚未支付。

(3) 根據公司與山東壽光蔬菜批發市場有限公司(以下簡稱「蔬菜批發公司」)2025年簽訂的租賃協議及其相關文件，公司租賃其位於壽光市科技工業園廠區(廠房及配套設施)用於生產經營，租賃期限至2025年12月31日；租賃壽光市興尚路東側部分廠區(廠房及配套設施)用於生產經營，租賃期限至2025年3月31日。

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

公司報告期不存在重大擔保情況。

3、委託理財

☐適用 ☒不適用

公司報告期不存在委託理財。

4、其他重大合同

☐適用 ☒不適用

公司報告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事項的說明

☒適用 ☐不適用

27

1、債權轉讓暨債務重組進展情況

2025年2月12日，公司召開第八屆董事會第二次臨時會議審議通過了《關於實施債權轉讓暨債務重組的議案》，同意公司和山東壽光蔬菜批發市場有限公司（以下簡稱「蔬菜批發公司」）與壽光寶隆簽署《三方協議》，約定公司將對壽光寶隆的16,911.98萬元債權轉讓給蔬菜批發公司，蔬菜批發公司以8,400萬元現金及其持有的評估價值8,511.98萬元的土地及房屋建（構）築物支付對價。截至本報告披露日，公司已收到全部現金對價，且土地及房屋建（構）築物已完成不動產權過戶手續。

2、被動財務資助收回進展情況

2024年1月9日，公司召開第七屆董事會第七次臨時會議，2024年1月25日召開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後被動形成財務資助的議案》。公司對壽光寶隆的債權金額為46,170.95萬元，對威海寶隆的債權金額為1,434.57萬元。該款項為上述公司作為公司子公司期間，公司與子公司之間的資金往來款。截至本報告披露日，壽光寶隆財務資助餘額2.92億元；威海寶隆財務資助已全部償還。

2024年10月14日，公司召開第七屆董事會第十四次臨時會議，2024年11月21日召開2024年第五次臨時股東大會，審議通過了《關於出售資產後被動形成財務資助的議案》。公司對壽光懋隆的債權金額為71,414.17萬元。該款項為壽光懋隆作為公司子公司期間，公司與子公司之間資金往來而發生的往來款。截至本報告披露日，上述財務資助餘額3.52億元。

十四、公司子公司重大事項

✓適用 □不適用

2024年10月，公司子公司墨龍商貿與青島紫東網絡科技有限公司（以下簡稱「紫東網絡」）共同出資設立墨龍電商，註冊資本100.00萬元，公司認繳出資66.00萬元，截至2024年12月31日已實際出資，持股比例66.00%。

2025年6月，墨龍商貿與紫東網絡簽署《股權轉讓協議》，紫東網絡將其持有的墨龍電商34%股權無償轉讓給墨龍商貿，墨龍商貿持有墨龍電商100%股權。截至本報告披露日，墨龍電商完成工商變更登記。

十五、按聯交所上市規則披露

1、業績

於2025年上半年，本集團的收益及本集團與本公司的財務狀況載於本中期報告「財務報告」一節之財務報表。

2、財務摘要

本集團於過去2個財政年度的中期業績及資產負債概要如下表：

業績

項目	截至6月30日止半年度	
	2025年 人民幣千元	2024年 人民幣千元
營業總收入	797,520	604,628
營業(虧損)/利潤	4,781	165,775
(虧損)/利潤總額	12,035	168,956
淨利潤/(虧損)	11,961	169,351
少數股東損益	(202)	(784)
歸屬於母公司股東的淨(虧損)/利潤	12,164	170,135
每股基本(虧損)/盈利(人民幣元)	0.0152	0.2132

資產及負債

項目	於2025年 6月30日 人民幣千元	於2024年 6月30日 人民幣千元
資產總額	2,326,666	2,785,816
負債總額	1,822,516	2,191,364
資產淨額	504,150	594,452

3、股本變動

於2025年上半年，本公司的股本變動詳情請參閱「股份變動及股東情況」一節。

4、儲備及可供分派儲備

於2025年上半年，本集團的儲備及可供分派儲備的變動詳情載於財務報告「合併財務報表項目註釋」之「未分配利潤」小節。

5、物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於2025年上半年的變動詳情載於「財務報告」一節。

6、撥作資本的利息

於2025年上半年，本集團撥作資本的利息為人民幣零元。

7、董事、監事之服務合約或委任書

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

8、僱員情況和薪酬政策

僱員情況

於2025年6月30日，本集團共有僱員1,242名。

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。

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職責範圍、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18人，實際支付薪酬121.05萬元。

9、按香港《證券及期貨條例》，董事、監事及主要行政人員的證券權益

於2025年6月30日，根據董事、監事及主要行政人員所知，概無董事、監事和主要行政人員持有本公司及其任何相聯法團的股份、相關股份及債券(按證券及期貨條例第XV部所界定者)，須根據證券及期貨條例第XV部第7和8分部知會本公司及聯交所權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例該等條文被當作或視作擁有之權益及淡倉)或根據證券及期貨條例第352條規定存置的登記冊所記錄的權益或淡倉，或根據聯交所上市規則附錄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。

30

10、董事及監事購入股份或債券的權利

本公司或其附屬公司概無授出任何權利，以致本公司董事及監事或彼等各自的聯繫人(定義見聯交所上市規則1.01條)可藉購入本公司的股份或債券而獲益，而彼等亦無於2025年上半年行使任何該等權利。

11、股份計劃

自本公司成立日起，本公司並無採納或實行任何股份計劃，包括股份獎勵計劃或購股權計劃。

12、主要股東

詳情載於本中期報告「股份變動及股東情況」一節之「公司股東數量及持股情況」章節。

13、董事、監事於合約中的權益

董事或監事或與本公司任何董事相關的任何實體在本公司或其任何附屬公司為訂約方概無於或曾經於在2025年上半年或截至2025年6月30日仍然生效，並與本集團的業務有重大關係的任何交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

14、重要合約

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

15、購回、出售或贖回證券

截至2025年上半年，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

16、優先購股權

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

17、企業管治

31

本公司自成立以來，嚴格按照《公司法》《證券法》《上市公司治理準則》《上市公司章程指引》等法律、法規和監管文件要求，不斷提高公司治理水準。於報告期內，本公司根據監管部門的工作部署和最新監管制度，持續改進其治理制度和運作流程。本公司的實際治理狀況與中國證監會相關法律法規的要求不存在差異，並已全面採納載於聯交所上市規則附錄C1的《企業管治守則》(「《企業管治守則》」)各項守則條文。

報告期內，本公司一直遵守《企業管治守則》的守則條文，並無任何偏離。本公司之董事並無知悉任何資料可合理的顯示本公司於報告期內任何時間未能遵守守則內守則條文的規定。

18、董事證券交易

本公司已採納聯交所上市規則附錄C3所載「上市公司董事進行證券交易的標準守則」(「標準守則」)，要求董事的證券交易依照標準守則進行，該標準守則也適用於本公司的高級管理人員。經過本公司向所有董事做出特別查詢後，全體董事已確認他們在截至2025年6月30日止六個月內一直完全遵守標準守則。

19、充足公眾持股量

根據本公司的公開資料及本公司董事所知，董事確認，本公司於2025年上半年及本半年度報告之日期為止維持聯交所上市規則的公眾持股量。

20、公司主要股東之證券權益

於2025年6月30日，據公司董事、監事或主要行政人員所知，根據證券及期貨條例第2及3分部須存置之股份權益及／或淡倉登記冊或已根據證券及期貨條例第336條規定備存之登記所示，主要股東及其他人士（董事、監事或本公司最高行政人員除外）擁有本公司股份或相關股份的權益及／或淡倉如下：

於本公司股份的好倉

主要股東	權益性質	A股／H股 股份數目	A股／H股 持股概約 百分比	註冊資本 總額持股 概約百分比
壽光墨龍控股有限公司	實益權益	235,617,000股 A股	43.49% (A股)	29.53%
山東壽光金鑫投資發展控股集團有限公司	受控制法團權益 ⁽¹⁾	235,617,000股 A股	43.49% (A股)	29.53%

附註：

- (1) 壽光墨龍控股有限公司為山東壽光金鑫投資發展控股集團有限公司的全資附屬公司。因此，根據《證券及期貨條例》第XV部，山東壽光金鑫投資發展控股集團有限公司被視為於壽光墨龍控股有限公司擁有權益的235,617,000股A股中擁有權益。
- (2) 概約百分比乃根據於2025年6月30日已發行541,722,000股A股股份、256,126,400股H股股份及合計797,848,400股股份計算。

32

除上文所披露者外，於2025年6月30日，概無本公司董事、監事或主要行政人員之外的人士於本公司的股份、相關股份及債券中擁有，根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文將須向本公司及聯交所披露，以及須記錄於根據證券及期貨條例第336條規定存置之登記冊內的權益或淡倉。

21、流動資金及財務資源

於2025年6月30日，本集團流動比率92.02%，速動比率67.98%，應收賬款周轉率為592.52%，存貨周轉率為345.42%。本集團資金來源主要是經營活動產生的現金流入，以及向金融機構借款等方式。本集團資金需求無明顯季節性規律。

於2025年6月30日，本集團借款總額為人民幣13.62億元（上年度末，本集團借款總額為人民幣14.46億元）。於2025年6月30日，本集團共有貨幣資金為人民幣15,315.59萬元（上年度末貨幣資金為8,678.89萬元）。

22、資產負債率

於2025年6月30日，本集團之資產負債比率約為78.33%（2024年：約79.68%），乃按本集團之負債總額為人民幣1,822,516千元（上年度末：約為人民幣1,928,289千元）及總資產約為人民幣2,326,666千元（上年度末：約為人民幣2,420,183千元）而計算。

23、庫務政策

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

24、所有權受限的資產

於2025年6月30日，本集團所有權受限的資產如下：

單位：元

項目	賬面餘額	賬面價值	期末 受限類型	受限情況
貨幣資金	70,017,707.78	70,017,707.78	票據保證金／ 平台保證金	質押
應收票據	10,000,000.00	10,000,000.00	票據質押／保理融資	質押
固定資產	289,672,410.97	82,349,745.20	抵押融資／訴訟查封	抵押／查封
無形資產	138,640,410.88	106,455,274.61	抵押融資／訴訟查封	抵押／查封
貨幣資金	1,725,345.22	1,725,345.22	訴訟凍結	凍結
應收賬款	10,924,988.50	10,815,738.62	保理融資	質押
合計	520,980,863.35	281,363,811.43		

33

25、或然負債

於2025年6月30日，除於本報告「承諾及或有事項」披露者外，本集團並無任何或然負債。

26、重大投資、重大收購及出售、重大投資或購買資本資產的計劃

截至2025年6月30日止半年度，除本報告披露者外，本集團並無進行任何重大收購或出售附屬公司、聯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。

27、稅務寬減及豁免

本公司概不知悉任何因股東持有本公司上市證券而向彼等提供之稅務寬減。

28、股票掛鉤協議

本公司於截至2025年6月30日止半年度終結日或半年內任何時間概無訂立任何股票掛鉤協議。

29、業務回顧

重要財務及業績表現指標

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

風險管理

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

可持續發展計劃

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

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

30、中期股息

董事會不建議派付截至2025年6月30日止六個月期間的任何中期股息。

31、審核委員會及審閱中期業績

34

本公司已遵守聯交所上市規則第3.21條的規定及《企業管治守則》守則條文第D.3條成立審核委員會，以負責審閱及監督本集團的財務報告程序、風險管理及內部審核及控制。審核委員會已與本公司管理層檢討本集團採納之會計原則及慣例，包括審閱本集團截至2025年6月30日止六個月的中期業績及財務報表。然而，本集團截至2025年6月30日止六個月的未經審核綜合財務報表未經本公司審計師審核。

32、有關董事資料的變動

概無有關董事或監事資料的變動須根據聯交所上市規則第13.51B(1)條須予以披露。

33、根據聯交所上市規則第13.20條之披露事項

截至2025年6月30日，(i)壽光寶隆欠本公司人民幣292,136,695.13元；及(ii)威海寶隆欠本公司人民幣3,510,738.92元；均計入本公司應收款項(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。截至2025年6月30日，壽光懋隆欠本公司人民幣352,414,892.51元。向壽光華融農業科技有限公司出售壽光懋隆全部股份已經於2024年12月完成(「壽光懋隆出售完成」)，壽光懋隆不再為本公司之附屬公司。

於2024年1月9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)。於2024年10月14日：(i)本公司(作為債權人)與壽光華融農業科技有限公司(作為債務人)及壽光懋隆簽訂了還款協議(「華融農業還款協議」)，據此，(其中包括)壽光華融農業科技有限公司應承擔壽光懋隆須向本公司償還人民幣714,141,700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184,683,786.55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138,512,839.91元；及(3)於出售完成日後第三年內償還該等債務的30%，即人民幣138,512,839.91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)於出售完成日後第二年內償還該等債務的50%，即人民幣7,172,863.20元。

根據華融農業還款協議，華融農業應按下列方式償還該等債務：工商變更登記完成之日起12個月內償還全部款項。

35

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，作為償還壽光寶隆還款協議項下該等債務的抵押物。

壽光懋隆已向本公司抵押其固定資產，包括(其中包括)固定資產及無形資產(包括(其中包括)廠房及機器以及海域使用權)，作為償還華融農業還款協議項下該等債務的抵押物。

於2025年2月13日，公司和山東壽光蔬菜批發市場有限公司(以下簡稱「蔬菜批發公司」)與壽光寶隆簽署《三方協議》，約定公司將對壽光寶隆的16,911.98萬元債權轉讓給蔬菜批發公司，蔬菜批發公司以8,400萬元現金及其持有的評估價值8,511.98萬元的土地及房屋建(構)築物(前述土地及房屋建(構)築物以下簡稱「標的資產」)支付對價。本次交易完成後，壽光寶隆對公司欠款餘額約2.92億元。

誠如本公司2025年3月10日的公告所披露，本公司收到了山東省壽光市人民法院(「法院」)發出的債權人公告，法院已裁定受理壽光寶隆破產清算一案。本公司已根據法院的有關規定在限期內提交債權申報材料。

第六節 股份變動及股東情況

一、股份變動情況

1、股份變動情況

單位：股

	本次變動前		發行新股	本次變動增減(+,-)				本次變動後	
	數量	比例		送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例
一、有限售條件股份	108,375	0.01%	—	—	—	(108,375)	(108,375)	0	0.00%
1、國家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、國有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、其他內資持股	108,375	0.01%	—	—	—	(108,375)	(108,375)	0	0.00%
其中：境內法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境內自然人持股	108,375	0.01%	—	—	—	(108,375)	(108,375)	0	0.00%
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	797,740,025	99.99%	—	—	—	108,375	108,375	797,848,400	100.00%
1、人民幣普通股	541,613,625	67.88%	—	—	—	108,375	108,375	541,722,000	67.90%
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《上市公司董事和高級管理人員所持本公司股份及其變動管理規則》規定，原任董事在原定任期結束半年後，所持人民幣普通股(A股)變為無限售條件股份，本期解除限售股數為108,375股。

股份變動的批准情況

☐適用 ☒不適用

股份變動的過戶情況

☐適用 ☒不適用

股份回購的實施進展情況

☐適用 ☒不適用

採用集中競價方式減持回購股份的實施進展情況

☐適用 ☒不適用

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

☐適用 ☒不適用

公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

☐適用 ☒不適用

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	本期解除 限售股數	本期增加 限售股數	期末限售股數	限售原因	解除限售日期
王全紅	104,625	104,625	0	0	高管鎖定股	2025-5-25
劉紀錄	3,750	3,750	0	0	高管鎖定股	2025-5-25
合計	108,375	108,375	0	0	—	—

二、證券發行與上市情況

☐適用 ☒不適用

三、公司股東數量及持股情況

單位：股

報告期末普通股股東總數 84,808(其中，A股戶數84,766戶，H股戶數42戶) 報告期末表決權恢復的優先股股東總數 0 (如有)

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
香港中央結算代理人有限公司	境外法人	32.08%	255,950,980	150,732,800	0	255,950,980	不適用	0
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	114,355,556
張雲三	境內自然人	2.02%	16,108,000	(2,000,000)	0	16,108,000	不適用	0
J.P. Morgan Securities PLC—自有資金	境外法人	0.37%	2,974,646	0	0	2,974,646	不適用	0
香港中央結算有限公司	境外法人	0.32%	2,519,602	1,986,917	0	2,519,602	不適用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.29%	2,343,901	2,037,561	0	2,343,901	不適用	0
UBS AG	境外法人	0.25%	1,988,866	0	0	1,988,866	不適用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.24%	1,945,359	1,654,537	0	1,945,359	不適用	0
張莉	境內自然人	0.22%	1,723,900	0	0	1,723,900	不適用	0
陳培鑫	境內自然人	0.17%	1,339,300	0	0	1,339,300	不適用	0

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 不適用

上述股東涉及委託／受託表決權、放棄表決權情況的說明 不適用

前10名股東中存在回購專戶的特別說明(如有) 不適用

前10名無限售條件股東持股情況(不含通過轉融通出借股份、高管鎖定股)

股東名稱	報告期末持有		股份種類	數量
	無限售條件股份數量	股份種類		
香港中央結算代理人有限公司	255,950,980	境外上市外資股		255,950,980
壽光墨龍控股有限公司	235,617,000	人民幣普通股		235,617,000
張雲三	16,108,000	人民幣普通股		16,108,000
J.P. Morgan Securities PLC－自有資金	2,974,646	人民幣普通股		2,974,646
香港中央結算有限公司	2,519,602	人民幣普通股		2,519,602
BARCLAYS BANK PLC	2,343,901	人民幣普通股		2,343,901
UBS AG	1,988,866	人民幣普通股		1,988,866
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,945,359	人民幣普通股		1,945,359
張莉	1,723,900	人民幣普通股		1,723,900
陳培鑫	1,339,300	人民幣普通股		1,339,300

前10名無限售條件股東之間，以及前10名無限售條件股東和前10名股東之間
關聯關係或一致行動的說明 不適用

前10名普通股股東參與融資融券業務情況說明(如有) 不適用

39

持股5%以上股東、前10名股東及前10名無限售流通股股東參與轉融通業務出借股份情況

☐適用 ☒不適用

前10名股東及前10名無限售流通股股東因轉融通出借／歸還原因導致較上期發生變化

☐適用 ☒不適用

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

☐是 ☒否

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

四、董事、監事和高級管理人員持股變動

☐適用 ☒不適用

公司董事、監事和高級管理人員在報告期持股情況沒有發生變動，具體可參見2024年年報。

五、控股股東或實際控制人變更情況

控股股東報告期內變更

☐適用 ☒不適用

公司報告期控股股東未發生變更。

實際控制人報告期內變更

☐適用 ☒不適用

公司報告期實際控制人未發生變更。

六、優先股相關情況

☐適用 ☒不適用

報告期公司不存在優先股。

第七節 債券相關情況

☐適用 ☒不適用

第八節 財務報告

一、審計報告

半年度報告是否經過審計

☐是 ☒否

公司半年度財務報告未經審計。

二、財務報表

財務附註中報表的單位為：元

1、合併資產負債表

編製單位：山東墨龍石油機械股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	153,155,876.51	86,788,890.12
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	31,302,915.09	28,076,117.35
應收賬款	318,057,006.39	220,326,415.43
應收款項融資	27,184,802.41	40,000.00
預付款項	51,152,704.42	25,073,201.17
應收保費	—	—
應收分保賬款	—	—
應收分保合同準備金	—	—
其他應收款	646,067,597.02	1,177,001,129.72
其中：應收利息	—	—
應收股利	—	—
買入返售金融資產	—	—
存貨	435,425,997.98	397,733,225.95
其中：數據資源	—	—
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	4,377,188.62	368,914.64
流動資產合計	1,666,724,088.44	1,935,407,894.38

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
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	41,666,457.34	1,666,457.34
其他權益工具投資	3,316,677.33	3,316,677.33
其他非流動金融資產	—	—
投資性房地產	—	—
固定資產	324,515,398.73	327,402,077.12
在建工程	96,116.50	—
生產性生物資產	—	—
油氣資產	—	—
使用權資產	4,579,036.97	8,256,248.21
無形資產	193,431,753.79	143,873,622.76
其中：數據資源	—	—
開發支出	8,595,847.36	—
其中：數據資源	—	—
商譽	—	—
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	—	—
其他非流動資產	83,741,000.00	259,900.00
非流動資產合計	659,942,288.02	484,774,982.76
資產總計	2,326,666,376.46	2,420,182,877.14

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動負債：		
短期借款	1,355,564,076.98	1,425,765,913.39
向中央銀行借款	—	—
拆入資金	—	—
交易性金融負債	—	—
衍生金融負債	—	—
應付票據	0.00	7,128.75
應付賬款	304,130,361.51	294,207,878.68
預收款項	—	—
合同負債	61,755,648.26	35,099,585.13
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	31,518,257.75	57,404,024.93
應交稅費	6,511,035.57	15,106,998.95
其他應付款	25,344,902.72	40,123,921.92
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	13,859,800.05	30,042,081.68
其他流動負債	12,524,866.09	19,147,733.93
流動負債合計	1,811,208,948.93	1,916,905,267.36
非流動負債：		
保險合同準備金	—	—
長期借款	—	153,809.38
應付債券	—	—
其中：優先股	—	—
永續債	—	—
租賃負債	256,036.15	178,746.58
長期應付款	—	—
長期應付職工薪酬	—	—
預計負債	4,960,656.25	4,960,656.25
遞延收益	6,085,498.10	6,085,498.10
遞延所得稅負債	4,834.38	4,834.38
其他非流動負債	—	—
非流動負債合計	11,307,024.88	11,383,544.69
負債合計	1,822,515,973.81	1,928,288,812.05

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
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	979,777,355.57	979,777,355.57
減：庫存股	—	—
其他綜合收益	(3,462,450.32)	(3,531,286.66)
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	(1,457,415,218.66)	(1,469,578,894.72)
歸屬於母公司所有者權益合計	504,502,010.47	492,269,498.07
少數股東權益	(351,607.82)	(375,432.98)
所有者權益合計	504,150,402.65	491,894,065.09
負債和所有者權益總計	2,326,666,376.46	2,420,182,877.14

法定代表人：
韓高貴

主管會計工作負責人：
朱琳

會計機構負責人：
朱琳

2、 母公司資產負債表

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	148,021,440.73	83,692,639.89
交易性金融資產	—	—
衍生金融資產	—	—
應收票據	16,217,940.04	28,097,694.69
應收賬款	338,899,653.51	241,194,777.56
應收款項融資	27,184,802.41	40,000.00
預付款項	105,823,659.28	23,894,774.97
其他應收款	740,894,209.86	1,271,310,029.86
其中：應收利息	—	—
應收股利	—	—
存貨	431,180,316.67	393,796,744.51
其中：數據資源	—	—
合同資產	—	—
持有待售資產	—	—
一年內到期的非流動資產	—	—
其他流動資產	2,807,118.50	276,739.73
流動資產合計	1,811,029,141.00	2,042,303,401.21
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	72,280,516.44	72,280,516.44
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	304,496,600.96	306,931,692.39
在建工程	96,116.50	—
生產性生物資產	—	—
油氣資產	—	—
使用權資產	4,579,036.97	8,256,248.21
無形資產	112,559,295.54	61,974,775.05
其中：數據資源	—	—
開發支出	8,595,847.36	—
其中：數據資源	—	—
商譽	—	—
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	—	—
其他非流動資產	83,741,000.00	259,900.00
非流動資產合計	586,348,413.77	449,703,132.09
資產總計	2,397,377,554.77	2,492,006,533.30

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動負債：		
短期借款	1,200,228,981.10	1,279,870,927.48
交易性金融負債	—	—
衍生金融負債	—	—
應付票據	150,000,000.00	150,007,128.75
應付賬款	356,532,264.43	332,569,367.84
預收款項	—	—
合同負債	59,852,266.56	32,447,483.69
應付職工薪酬	31,357,669.74	57,024,741.69
應交稅費	6,374,566.93	14,623,584.41
其他應付款	42,916,517.89	61,388,378.27
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	13,859,800.05	28,186,417.81
其他流動負債	12,277,426.48	24,714,702.11
流動負債合計	1,873,399,493.18	1,980,832,732.05
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	256,036.15	178,746.58
長期應付款	—	—
長期應付職工薪酬	—	—
預計負債	4,960,656.25	4,960,656.25
遞延收益	—	—
遞延所得稅負債	—	—
其他非流動負債	—	—
非流動負債合計	5,216,692.40	5,139,402.83
負債合計	1,878,616,185.58	1,985,972,134.88

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
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	778,253,775.98	778,253,775.98
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	(1,245,094,730.67)	(1,257,821,701.44)
所有者權益合計	518,761,369.19	506,034,398.42
負債和所有者權益總計	2,397,377,554.77	2,492,006,533.30

3、合併利潤表

單位：元

項目	2025年半年度	2024年半年度
一、營業總收入	797,520,309.74	604,627,930.88
其中：營業收入	797,520,309.74	604,627,930.88
利息收入	—	—
已賺保費	—	—
手續費及佣金收入	—	—
二、營業總成本	801,231,181.44	717,966,442.45
其中：營業成本	719,465,857.46	587,194,131.69
利息支出	—	—
手續費及佣金支出	—	—
退保金	—	—
賠付支出淨額	—	—
提取保險責任準備金淨額	—	—
保單紅利支出	—	—
分保費用	—	—
税金及附加	2,818,845.59	4,472,142.12
銷售費用	6,242,978.05	6,823,207.62
管理費用	18,546,581.79	66,070,521.83
研發費用	11,093,107.81	12,085,798.40
財務費用	43,063,810.74	41,320,640.79
其中：利息費用	45,322,629.95	46,674,510.32
利息收入	799,536.45	568,696.72
加：其他收益	1,368,676.13	6,555,082.59
投資收益（損失以「-」號填列）	(96,433.34)	282,091,477.58
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	—	—
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益	—	—
匯兌收益（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）	2,989,050.80	(741,269.32)
資產減值損失（損失以「-」號填列）	116,035.70	(8,955,173.29)
資產處置收益（損失以「-」號填列）	4,114,238.28	163,084.71
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）	4,780,695.87	165,774,690.70
加：營業外收入	8,411,353.29	3,592,336.79
減：營業外支出	1,156,954.87	410,913.24
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）	12,035,094.29	168,956,114.25
減：所得稅費用	73,847.69	(394,994.52)
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	11,961,246.60	169,351,108.77
（一）按經營持續性分類	—	—
1. 持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	11,961,246.60	169,351,108.77
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（淨虧損以「-」號填列）	12,163,676.06	170,134,914.07
2. 少數股東損益（淨虧損以「-」號填列）	(202,429.46)	(783,805.30)

二零二五年中期報告

單位：元

項目	2025年半年度	2024年半年度
六、其他綜合收益的稅後淨額	76,484.82	(113,111.93)
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	68,836.34	(101,800.93)
（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	68,836.34	(101,800.93)
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	68,836.34	(101,800.93)
7. 其他	—	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	7,648.48	(11,311.00)
七、綜合收益總額	12,037,731.42	169,237,996.84
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	12,232,512.40	170,033,113.14
歸屬於少數股東的綜合收益總額	(194,780.98)	(795,116.30)
八、每股收益：	—	—
（一）基本每股收益	0.0152	0.2132
（二）稀釋每股收益	0.0152	0.2132

50

法定代表人：

韓高貴

主管會計工作負責人：

朱琳

會計機構負責人：

朱琳

4、 母公司利潤表

單位：元

項目	2025年半年度	2024年半年度
一、營業收入	794,458,637.77	592,524,965.24
減：營業成本	718,960,424.13	568,912,561.11
税金及附加	2,725,506.22	3,851,722.05
銷售費用	6,143,019.39	6,502,193.67
管理費用	16,600,562.51	19,868,024.31
研發費用	11,093,107.81	12,085,798.40
財務費用	41,946,413.21	39,349,607.89
其中：利息費用	43,912,826.96	44,454,572.36
利息收入	471,358.49	525,917.89
加：其他收益	1,368,676.13	6,477,140.10
投資收益（損失以「-」號填列）	—	(38,042,746.82)
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	—	—
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益（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）	2,966,855.55	(680,863.84)
資產減值損失（損失以「-」號填列）	116,035.70	(8,955,173.29)
資產處置收益（損失以「-」號填列）	4,114,238.28	517,556.11
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）	5,555,410.16	(98,729,029.93)
加：營業外收入	8,343,734.26	2,462,128.64
減：營業外支出	1,140,405.49	294,216.53
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）	12,758,738.93	(96,561,117.82)
減：所得稅費用	31,768.16	(547,916.67)
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	12,726,970.77	(96,013,201.15)
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	12,726,970.77	(96,013,201.15)
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	—	—

單位：元

項目	2025年半年度	2024年半年度
五、其他綜合收益的稅後淨額	—	—
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益	—	—
1. 重新計量設定受益計劃變動額	—	—
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益	—	—
3. 其他權益工具投資公允價值變動	—	—
4. 企業自身信用風險公允價值變動	—	—
5. 其他	—	—
（二）將重分類進損益的其他綜合收益	—	—
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益	—	—
2. 其他債權投資公允價值變動	—	—
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額	—	—
4. 其他債權投資信用減值準備	—	—
5. 現金流量套期儲備	—	—
6. 外幣財務報表折算差額	—	—
7. 其他	—	—
六、綜合收益總額	12,726,970.77	(96,013,201.15)
七、每股收益	—	—
（一）基本每股收益	—	—
（二）稀釋每股收益	—	—

5、合併現金流量表

單位：元

項目	2025年半年度	2024年半年度
一、經營活動產生的現金流量		
銷售商品、提供勞務收到的現金	861,151,904.79	603,953,778.12
客戶存款和同業存放款項淨增加額	—	—
向中央銀行借款淨增加額	—	—
向其他金融機構拆入資金淨增加額	—	—
收到原保險合同保費取得的現金	—	—
收到再保業務現金淨額	—	—
保戶儲金及投資款淨增加額	—	—
收取利息、手續費及佣金的現金	—	—
拆入資金淨增加額	—	—
回購業務資金淨增加額	—	—
代理買賣證券收到的現金淨額	—	—
收到的稅費返還	109,063.43	29,948,077.38
收到其他與經營活動有關的現金	374,965,362.70	14,260,388.95
經營活動現金流入小計	1,236,226,330.92	648,162,244.45
購買商品、接受勞務支付的現金	854,338,885.91	388,434,882.46
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	86,348,635.21	85,100,183.82
支付的各項稅費	20,087,867.31	37,431,202.55
支付其他與經營活動有關的現金	20,334,331.73	15,854,628.22
經營活動現金流出小計	981,109,720.16	526,820,897.05
經營活動產生的現金流量淨額	255,116,610.76	121,341,347.40

單位：元

項目	2025年半年度	2024年半年度
二、投資活動產生的現金流量	—	—
收回投資收到的現金	—	—
取得投資收益收到的現金	—	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	97,175,176.87	517,556.11
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	—	141,552,345.00
收到其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流入小計	97,175,176.87	142,069,901.11
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	86,533,156.00	403,226.31
投資支付的現金	40,000,000.00	—
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	126,533,156.00	403,226.31
投資活動產生的現金流量淨額	(29,357,979.13)	141,666,674.80
三、籌資活動產生的現金流量	—	—
吸收投資收到的現金	240,000.00	—
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	1,441,072,390.25	1,544,600,275.44
收到其他與籌資活動有關的現金	—	1,800,000.00
籌資活動現金流入小計	1,441,312,390.25	1,546,400,275.44
償還債務支付的現金	1,546,992,090.28	1,662,575,221.42
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	51,555,934.40	146,767,545.51
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	—	—
籌資活動現金流出小計	1,598,548,024.68	1,809,342,766.93
籌資活動產生的現金流量淨額	(157,235,634.43)	(262,942,491.49)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	(2,438,295.48)	(4,822,452.15)
五、現金及現金等價物淨增加額	66,084,701.72	(4,756,921.44)
加：期初現金及現金等價物餘額	85,328,121.79	87,640,771.80
六、期末現金及現金等價物餘額	151,412,823.51	82,883,850.36

54

6、母公司現金流量表

單位：元

項目	2025年半年度	2024年半年度
一、經營活動產生的現金流量		
銷售商品、提供勞務收到的現金	782,867,850.54	585,802,777.77
收到的稅費返還	95,764.09	9,977,054.24
收到其他與經營活動有關的現金	370,300,002.01	8,418,199.57
經營活動現金流入小計	1,153,263,616.64	604,198,031.58
購買商品、接受勞務支付的現金	817,143,795.73	315,091,577.10
支付給職工以及為職工支付的現金	85,670,187.54	71,635,738.35
支付的各項稅費	19,463,533.99	33,421,349.80
支付其他與經營活動有關的現金	19,515,519.95	13,842,543.61
經營活動現金流出小計	941,793,037.21	433,991,208.86
經營活動產生的現金流量淨額	211,470,579.43	170,206,822.72
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	97,175,176.87	517,556.11
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	—	88,851,255.20
收到其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流入小計	97,175,176.87	89,368,811.31
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	86,519,464.00	403,226.31
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	86,519,464.00	403,226.31
投資活動產生的現金流量淨額	10,655,712.87	88,965,585.00
三、籌資活動產生的現金流量		
吸收投資收到的現金	—	—
取得借款收到的現金	1,298,981,077.96	1,372,820,275.44
收到其他與籌資活動有關的現金	—	—
籌資活動現金流入小計	1,298,981,077.96	1,372,820,275.44
償還債務支付的現金	1,403,151,254.25	1,487,386,649.95
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	51,460,119.35	144,292,305.87
支付其他與籌資活動有關的現金	—	—
籌資活動現金流出小計	1,454,611,373.60	1,631,678,955.82
籌資活動產生的現金流量淨額	(155,630,295.64)	(258,858,680.38)
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	(2,434,143.30)	(4,692,147.39)
五、現金及現金等價物淨增加額	64,061,853.36	(4,378,420.05)
加：期初現金及現金等價物餘額	82,265,307.09	84,573,471.51
六、期末現金及現金等價物餘額	146,327,160.45	80,195,051.46

7、合併所有者權益變動表

本期金額

單位：元

2025年半年度													
歸屬於母公司所有者權益													
項目	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
	股本	優先股	永續債	其他									
一、上年期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	979,777,355.57	—	(3,531,286.66)	—	187,753,923.88	—	(1,469,578,894.72)	—	492,269,498.07
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	—	—	—	979,777,355.57	—	(3,531,286.66)	—	187,753,923.88	—	(1,469,578,894.72)	—	492,269,498.07
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	—	—	—	—	—	—	68,836.34	—	—	—	12,163,676.06	—	12,232,512.40
(一) 綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	68,836.34	—	—	—	12,163,676.06	—	12,232,512.40
(二) 所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者權益內部結構	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	—	4,036,068.36	—	—	—	4,036,068.36	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	4,036,068.36	—	—	—	4,036,068.36	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	979,777,355.57	—	(3,462,450.32)	—	187,753,923.88	—	(1,457,415,218.66)	—	504,502,010.47

上年金額

單位：元

2024年半年度													
歸屬於母公司所有者權益													
項目	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
	股本	優先股	永續債	其他									
一、上年期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	867,591,781.76	—	(3,301,679.88)	—	187,753,923.88	—	(1,425,679,061.33)	—	424,013,364.43
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差異更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初餘額	797,848,400.00	—	—	—	867,591,781.76	—	(3,301,679.88)	—	187,753,923.88	—	(1,425,679,061.33)	—	424,013,364.43
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）	—	—	—	—	712,165.19	—	(101,800.93)	—	—	—	170,134,914.07	—	170,745,278.33
（一）綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	(101,800.93)	—	—	—	170,134,914.07	—	170,033,113.14
（二）所有者投入和減少資本	—	—	—	—	712,165.19	—	—	—	—	—	—	—	712,165.19
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	—	—	—	—	712,165.19	—	—	—	—	—	—	—	712,165.19
（三）利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.對所有者（或股東）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者權益內部結構	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.資本公積轉增資本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈餘公積轉增資本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他綜合收益結轉留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.本期提取	—	—	—	—	—	—	3,782,113.84	—	—	—	—	—	3,782,113.84
2.本期使用	—	—	—	—	—	—	3,782,113.84	—	—	—	—	—	3,782,113.84
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	868,303,946.95	—	(3,403,480.81)	—	187,753,923.88	—	(1,255,744,147.26)	—	594,758,642.76

8、 母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2025年半年度										其他	所有者權益合計
	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		
一、上年期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	778,253,775.98	—	—	—	187,753,923.88	(1,257,821,701.44)	—	506,034,398.42
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	—	—	—	778,253,775.98	—	—	—	187,753,923.88	(1,257,821,701.44)	—	506,034,398.42
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	12,726,970.77	—	12,726,970.77
（一）綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	12,726,970.77	—	12,726,970.77
（二）所有者投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他權益工具持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付計入所有者權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 對所有者（或股東）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者權益內部結構	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	—	4,036,068.36	—	—	—	4,036,068.36
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	4,036,068.36	—	—	—	4,036,068.36
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	778,253,775.98	—	—	—	187,753,923.88	(1,245,094,730.67)	—	518,761,369.19

上年金額

單位：元

2024年半年度												
項目	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	其他	所有者權益合計
	股本	優先股	永續債	其他								
一、上年期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	867,573,114.26	—	—	—	187,753,923.88	(1,043,232,746.28)	—	809,942,691.86
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	—	—	—	867,573,114.26	—	—	—	187,753,923.88	(1,043,232,746.28)	—	809,942,691.86
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	—	—	—	—	719,404.56	—	—	—	—	(96,013,201.15)	—	(85,283,796.59)
(一)綜合收益總額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(96,013,201.15)	—	(96,013,201.15)
(二)所有者投入和減少資本	—	—	—	—	719,404.56	—	—	—	—	—	—	719,404.56
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	—	—	—	—	719,404.56	—	—	—	—	—	—	719,404.56
(三)利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.對所有者(或股東)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)所有者權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他綜合收益結轉留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.本期提取	—	—	—	—	—	—	—	3,509,813.29	—	—	—	3,509,813.29
2.本期使用	—	—	—	—	—	—	—	3,509,813.29	—	—	—	3,509,813.29
(六)其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期期末餘額	797,848,400.00	—	—	—	868,292,518.82	—	—	—	187,753,923.88	(1,139,245,947.43)	—	714,648,895.27

三、公司基本情況

山東墨龍是一家在山東省註冊的股份有限公司，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。

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GEM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GEM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。

60

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

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

於2024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。

註冊地址：山東省壽光市古城街道興尚路99號

辦公地址：山東省壽光市企業總部群19號樓

主要經營活動：本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，產品主要用於油氣能源的鑽採、機械加工等領域。

本財務報表及財務報表附註經本公司第八屆董事會第三次會議於2025年8月22日批准。

四、財務報表的編製基礎

1、編製基礎

本財務報表按照財政部發佈的企業會計準則及其應用指南、解釋及其他有關規定（統稱：「企業會計準則」）編製。此外，本公司還按照中國證監會《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）》披露有關財務信息。

本財務報表以持續經營為基礎列報。

本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2、持續經營

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

(1) 獲得關聯方股東壽光金鑫提供的財務資助

經2025年2月24日公司第八屆董事會第三次臨時會議審議通過，基於公司生產經營及償還到期債務等需求，壽光金鑫向公司提供不超過3億元的財務資助，借款期限不超過1年，借款利率為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。

(2) 獲得金融機構債權人支持

2024年12月12日，壽光市政府就本公司授信情況組織相關金融機構召開座談會議，協調各銀行均承諾維持現有貸款額度不變，不抽貸、不斷貸、不壓貸，共同化解公司資金風險。

(3) 加強對剝離子公司股權轉讓款及財務資助款項的收回

截至本財務報告出具日，本公司已收到前期被動財務資助款現金4.44億元，公司將根據協議約定，力爭以貨幣資金方式及時、足額回收剩餘款項，確保按時履約受償。

(4) 深耕市場開發

2025年，公司將進一步優化產品和客戶結構，積極拓展營銷渠道，提升高附加值產品接單量與產能，有效提升市場佔有率。在國內市場，做好各大油田市場的招投標工作，積極爭取高附加值產品入圍數量；在國外市場，積極開拓產品銷售毛利率較高的國外市場，增加產品銷售訂單，增加生產規模、擴大市場佔有率。

(5) 積極拓展融資渠道

目前本公司正積極與各相關金融機構和供應鏈企業合作，在維繫現有融資渠道和額度基礎上，通過融資租賃、應收賬款保理、物質融合及供應鏈金融等方式，與實力較強的金融機構和供應鏈企業開展業務合作，積極拓展融資渠道，確保原材料供應穩定，減輕資金壓力。

(6) 公司銷售訂單充足

目前公司銷售訂單較為充足，截至2025年6月底公司還未執行完的訂單約13萬噸，貨值7.25億元。

(7) 加強內控管理

持續強化基礎管理，壓減各項費用，全面推動提質增效；加強財務管理，優化負債結構，積極壓降高息負債，降低公司財務成本；加強應收賬款管理，減少壞賬損失，確保資金安全；加強技術創新和工藝改進，進一步提高產品的附加值和毛利率，提升企業盈利能力；加強人力管理，優化激勵措施，調動員工的積極性，實施定崗定員，精減閒置人員，全面降低用工成本。

公司管理層認為，通過實施上述措施，公司2025年上半年的經營情況出現較大好轉，公司有能力和信心償還到期債務，企業經營發展將持續穩定，以持續經營為基礎編製2025年半年度財務報表是合理的。

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

具體會計政策和會計估計提示：

本公司根據自身生產經營特點，確定固定資產折舊、無形資產攤銷、研發費用資本化條件以及收入確認政策，具體會計政策見本節五、20、固定資產，五、23、無形資產和五、31、收入。

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2025年6月30日財務狀況以及2025年半年度經營成果和現金流量等有關信息。

2、會計期間

本公司會計期間採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、營業周期

本公司的營業周期為12個月。

4、記賬本位幣

本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

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1,000萬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
重要的應收款項核銷	金額超過500萬元人民幣
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

對於同一控制下的企業合併，合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。合併對價的賬面價值與合併中取得的淨資產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。

通過多次交易分步實現同一控制下的企業合併

合併方在合併中取得的被合併方的資產、負債，按合併日在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量；合併前持有投資的賬面價值加上合併日新支付對價的賬面價值之和，與合併中取得的淨資產賬面價值的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方在取得被合併方控制權之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

(2) 非同一控制下的企業合併

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。在購買日，取得的被購買方的資產、負債及或有負債按公允價值確認。

對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，按成本扣除累計減值準備進行後續計量；對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差額，經覆核後計入當期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下的企業合併。

合併成本為購買日支付的對價與購買日之前已經持有的被購買方的股權在購買日的公允價值之和。對於購買日之前已經持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值之間的差額計入當期投資收益；購買日之前已經持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日當期收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益以及原指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資相關的其他綜合收益除外。

64

(3) 企業合併中有關交易費用的處理

為進行企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

7、控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

(1) 控制的判斷標準

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制，是指本公司擁有對被投資單位的權力，通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。當相關事實和情況的變化導致對控制定義所涉及的相關要素發生變化時，本公司將進行重新評估。

在判斷是否將結構化主體納入合併範圍時，本公司綜合所有事實和情況，包括評估結構化主體設立目的和設計、識別可變回報的類型、通過參與其相關活動是否承擔了部分或全部的回報可變性等的基礎上評估是否控制該結構化主體。

(2) 合併財務報表的編製方法

合併財務報表以本公司和子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由本公司編製。在編製合併財務報表時，本公司和子公司的會計政策和會計期間要求保持一致，公司間的重大交易和往來餘額予以抵銷。

在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，視同該子公司以及業務自同受最終控制方控制之日起納入本公司的合併範圍，將其自同受最終控制方控制之日起的經營成果、現金流量分別納入合併利潤表、合併現金流量表中。

在報告期內因非同一控制下企業合併增加的子公司以及業務，將該子公司以及業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表，將其現金流量納入合併現金流量表。

子公司的股東權益中不屬於本公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併資產負債表中股東權益項下單獨列示；子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額，其餘額仍沖減少數股東權益。

(3) 購買子公司少數股東股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(4) 喪失子公司控制權的處理

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，剩餘股權按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產賬面價值的份額與商譽之和，形成的差額計入喪失控制權當期的投資收益。

與原有子公司的股權投資相關的其他綜合收益在喪失控制權時採用與原有子公司直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，與原有子公司相關的涉及權益法核算下的其他所有者權益變動在喪失控制權時轉入當期損益。

8、合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司合營安排分為共同經營和合營企業。

(1) 共同經營

共同經營是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- A、 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；
- B、 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；
- C、 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- D、 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- E、 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

(2) 合營企業

合營企業是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司按照長期股權投資有關權益法核算的規定對合營企業的投資進行會計處理。

9、現金及現金等價物的確定標準

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

10、外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣業務

本公司發生外幣業務，按交易發生日的即期匯率折算為記賬本位幣金額。

資產負債表日，對外幣貨幣性項目，採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益；對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；對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，根據非貨幣性項目的性質計入當期損益或其他綜合收益。

(2) 外幣財務報表的折算

資產負債表日，對境外子公司外幣財務報表進行折算時，資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除「未分配利潤」外，其他項目採用發生日的即期匯率折算。

利潤表中的收入和費用項目，採用各月首日的即期匯率折算。

現金流量表所有項目均採用全年平均匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列示「匯率變動對現金及現金等價物的影響」項目反映。

由於財務報表折算而產生的差額，在資產負債表股東權益項目下的「其他綜合收益」項目反映。

處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融資產，並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。

(1) 金融工具的確認和終止確認

本公司於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。

金融資產滿足下列條件之一的，終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且符合下述金融資產轉移的終止確認條件。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本公司(債務人)與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。

(2) 金融資產分類和計量

68

本公司在初始確認時根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產分為以下三類：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收款項，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

以攤餘成本計量的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

本公司管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；

該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：

本公司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；

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。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產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。在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，本公司將部分本應以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

管理金融資產的業務模式，是指本公司如何管理金融資產以產生現金流量。業務模式決定本公司所管理金融資產現金流量的來源是收取合同現金流量、出售金融資產還是兩者兼有。本公司以客觀事實為依據、以關鍵管理人員決定的對金融資產進行管理的特定業務目標為基礎，確定管理金融資產的業務模式。

本公司對金融資產的合同現金流量特徵進行評估，以確定相關金融資產在特定日期產生的合同現金流量是否僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。其中，本金是指金融資產在初始確認時的公允價值；利息包括對貨幣時間價值、與特定時期未償付本金金額相關的信用風險、以及其他基本借貸風險、成本和利潤的對價。此外，本公司對可能導致金融資產合同現金流量的時間分佈或金額發生變更的合同條款進行評估，以確定其是否滿足上述合同現金流量特徵的要求。

僅在本公司改變管理金融資產的業務模式時，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

(3) 金融負債分類和計量

本公司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、以攤餘成本計量的金融負債。對於未劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的，相關交易費用計入其初始確認金額。

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，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。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

以攤餘成本計量的金融負債

其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

金融負債與權益工具的區分

金融負債，是指符合下列條件之一的負債：

- ① 向其他方交付現金或其他金融資產的合同義務。
- ② 在潛在不利條件下，與其他方交換金融資產或金融負債的合同義務。
- ③ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的非衍生工具合同，且企業根據該合同將交付可變數量的自身權益工具。
- ④ 將來須用或可用企業自身權益工具進行結算的衍生工具合同，但以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產的衍生工具合同除外。

權益工具，是指能證明擁有某個企業在扣除所有負債後的資產中剩餘權益的合同。

如果本公司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。

如果一項金融工具須用或可用本公司自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本公司自身權益工具，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，該工具是本公司的金融負債；如果是後者，該工具是本公司的權益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同簽訂當日的公允價值進行計量，並以其公允價值進行後續計量。公允價值為正數的衍生金融工具確認為一項資產，公允價值為負數的確認為一項負債。因公允價值變動而產生的任何不符合套期會計規定的利得或損失，直接計入當期損益。

對包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同為金融資產的，混合工具作為一個整體適用金融資產分類的相關規定。如主合同並非金融資產，且該混合工具不是以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理，嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，且與嵌入衍生工具條件相同，單獨存在的工具符合衍生工具定義的，嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。如果無法在取得時或後續的資產負債表日對嵌入衍生工具進行單獨計量，則將混合工具整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債。

71

(5) 金融工具的公允價值

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。

本公司以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本公司假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場（或最有利市場）是本公司在計量日能夠進入的交易市場。本公司採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本公司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，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

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，是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，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本公司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。

(6) 金融資產減值

本公司以預期信用損失為基礎，對下列項目進行減值會計處理並確認損失準備：

以攤餘成本計量的金融資產

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收款項和債務工具投資；

《企業會計準則第14號－收入》定義的合同資產；

租賃應收款；

財務擔保合同（以公允價值計量且其變動計入當期損益、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除外）。

預期信用損失的計量

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司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。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內（若金融工具的預計存續期少於12個月，則為預計存續期）可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。

在計量預期信用損失時，本公司需考慮的最長期限為企業面臨信用風險的最長合同期限（包括考慮續約選擇權）。

本公司對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

對於應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款等應收款項，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，本公司對該應收款項單項計提壞賬準備。除單項計提壞賬準備的應收款項之外，本公司依據信用風險特徵對應收款項劃分組合，在組合基礎上計算壞賬準備。

應收票據和應收賬款

對於應收票據、應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵對應收票據、應收賬款和合同資產劃分組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

A、應收票據

應收票據組合1：銀行承兌匯票

應收票據組合2：商業承兌匯票

B、應收賬款

應收賬款組合1：應收客戶款

應收賬款組合2：合併範圍內關聯方款

對於劃分為組合的應收票據，本公司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，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

對於劃分為組合的應收賬款，本公司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，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

其他應收款

本公司依據信用風險特徵將其他應收款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

其他應收款組合1：	員工周轉金
其他應收款組合2：	押金及保證金
其他應收款組合3：	行政事業單位往來款項
其他應收款組合4：	應收出口退稅
其他應收款組合5：	其他單位往來
其他應收款組合6：	合併範圍內關聯方款

對於劃分為組合的其他應收款，本公司通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。對於按賬齡劃分組合的其他應收款，賬齡自確認之日起計算。

74

債權投資、其他債權投資

對於債權投資和其他債權投資，本公司按照投資的性質，根據交易對手和風險敞口的各種類型，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

信用風險顯著增加的評估

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本公司考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本公司考慮的信息包括：

債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；

已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；

已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；

現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本公司的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本公司可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

如果逾期超過30日，本公司確定金融工具的信用風險已經顯著增加。

已發生信用減值的金融資產

本公司在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。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。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；

本公司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。

預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

核銷

如果本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本公司確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，按照本公司收回到期款項的程序，被減記的金融資產仍可能受到執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

(7) 金融資產轉移

金融資產轉移，是指將金融資產讓與或交付給該金融資產發行方以外的另一方（轉入方）。

本公司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。

本公司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，分別下列情況處理：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。

(8) 金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本公司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時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

12、應收票據

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」。

76

13、應收賬款

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」。

15、其他應收款

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

合同資產的預期信用損失的確定方法和會計處理方法，詳見本節「五、11、金融工具」。

17、存貨

(1) 存貨的分類

本公司存貨分為原材料、在產品、半成品、庫存商品、發出商品、委託加工物資。

(2) 發出存貨的計價方法

本公司存貨取得時按實際成本計價。原材料、庫存商品等發出時採用月末一次加權平均法計價。

(3) 存貨跌價準備的確定依據和計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，計提存貨跌價準備。

可變現淨值是按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。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

本公司通常按照單個存貨項目計提存貨跌價準備。對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備。

資產負債表日，以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，存貨跌價準備在原已計提的金額內轉回。

(4) 存貨的盤存制度

本公司存貨盤存制度採用永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

18、長期股權投資

長期股權投資包括對子公司、合營企業和聯營企業的權益性投資。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，為本公司的聯營企業。

(1) 初始投資成本確定

形成企業合併的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

(2) 後續計量及損益確認方法

對子公司的投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件；對聯營企業和合營企業的投資，採用權益法核算。

採用成本法核算的長期股權投資，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，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份額的，不調整長期股權投資的投資成本；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份額的，對長期股權投資的賬面價值進行調整，差額計入投資當期的損益。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積（其他資本公積）。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，並按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，在轉換日，按照原股權的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。原股權分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的，與其相關的原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按權益法核算時轉入留存收益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》進行會計處理，公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；原股權投資相關的其他所有者權益變動轉入當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，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，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

因其他投資方增資而導致本公司持股比例下降、從而喪失控制權但能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，按照新的持股比例確認本公司應享有的被投資單位因增資擴股而增加淨資產的份額，與應結轉持股比例下降部分所對應的長期股權投資原賬面價值之間的差額計入當期損益；然後，按照新的持股比例視同自取得投資時即採用權益法核算進行調整。

本公司與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本公司的部分，在抵銷基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。在判斷是否存在共同控制時，首先判斷是否由所有參與方或參與方組合集體控制該安排，其次再判斷該安排相關活動的決策是否必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。如果所有參與方或一組參與方必須一致行動才能決定某項安排的相關活動，則認為所有參與方或一組參與方集體控制該安排；如果存在兩個或兩個以上的參與方組合能夠集體控制某項安排的，不構成共同控制。判斷是否存在共同控制時，不考慮享有的保護性權利。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，考慮投資方直接或間接持有被投資單位的表決權股份以及投資方及其他方持有的當期可執行潛在表決權在假定轉換為對被投資單位單位的股權後產生的影響，包括被投資單位發行的當期可轉換的認股權證、股份期權及可轉換公司債券等的影響。

當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含20%)以上但低於50%的表決權股份時，一般認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，不形成重大影響；本公司擁有被投資單位20%(不含)以下的表決權股份時，一般不認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下能夠參與被投資單位的生產經營決策，形成重大影響。

(4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、聯營企業及合營企業的投資，計提資產減值的方法見本節五、24、長期資產減值。

19、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

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。本公司投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物。

本公司投資性房地產按照取得時的成本進行初始計量，並按照固定資產或無形資產的有關規定，按期計提折舊或攤銷。

採用成本模式進行後續計量的投資性房地產，計提資產減值方法見本節五、24、長期資產減值。

投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本公司採用年限平均法計提折舊，本公司確定各類固定資產的年折舊率如下：

類別	使用年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	20	5	4.75

20、固定資產

(1) 確認條件

本公司固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業，並且該固定資產的成本能夠可靠地計量時，固定資產才能予以確認。

本公司固定資產按照取得時的實際成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；不符合固定資產資本化後續支出條件的固定資產日常修理費用，在發生時按照受益對象計入當期損益或計入相關資產的成本。對於被替換的部分，終止確認其賬面價值。

(2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	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	年限平均法	5	5	19.00

每年年度終了，本公司對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。使用壽命預計數與原先估計數有差異的，調整固定資產使用壽命；預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，調整預計淨殘值。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

21、在建工程

本公司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時轉入固定資產。

在建工程計提資產減值方法見本節五、24、長期資產減值。

22、借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。借款費用同時滿足下列條件的，開始資本化：

- ① 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出。
- ② 借款費用已經發生。
- ③ 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 借款費用資本化期間

本公司購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

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個月的，暫停借款費用的資本化；正常中斷期間的借款費用繼續資本化。

(3) 借款費用資本化率以及資本化金額的計算方法

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

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

23、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

82

本公司無形資產包括土地使用權、海域使用權、專利技術、非專利技術、軟件等。

無形資產按照成本進行初始計量，並於取得無形資產時分析判斷其使用壽命。使用壽命為有限的，自無形資產可供使用時起，採用能反映與該資產有關的經濟利益的預期實現方式的攤銷方法，在預計使用年限內攤銷；無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷；使用壽命不確定的無形資產，不做攤銷。

使用壽命有限的無形資產攤銷方法如下：

類別	使用壽命		攤銷方法	備註
	(年)	使用壽命的確定依據		
土地使用權	50	產權證書約定的期限	直線法攤銷	
海域使用權	50	產權證書約定的期限	直線法攤銷	
專利技術	5	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	直線法攤銷	
非專利技術	5	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	直線法攤銷	
其他	3-5	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	直線法攤銷	

本公司於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，與以前估計不同的，調整原先估計數，並按會計估計變更處理。

資產負債表日預計某項無形資產已經不能給企業帶來未來經濟利益的，將該項無形資產的賬面價值全部轉入當期損益。

無形資產計提資產減值方法見本節五、24、長期資產減值。

(2) 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

本公司研發支出為公司研發活動直接相關的支出，包括研發人員職工薪酬、直接材料投入費用、無形資產攤銷費用、其他費用等。其中研發人員的工資按照項目工時分攤計入研發支出。研發活動與其他生產經營活動共用設備、產線、場地按照材料投入重量比重分配計入研發支出。

本公司將內部研究開發項目的支出，區分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，才能予以資本化，即：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；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；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。不滿足上述條件的開發支出計入當期損益。

本公司研究開發項目在滿足上述條件，通過技術可行性及經濟可行性研究，形成項目立項後，進入開發階段。

已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日轉為無形資產。

24、長期資產減值

對子公司、聯營企業和合營企業的長期股權投資、採用成本模式進行後續計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、無形資產、商譽等(存貨、按公允價值模式計量的投資性房地產、遞延所得稅資產、金融資產除外)的資產減值，按以下方法確定：

於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本公司將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到預定用途的無形資產無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。

84

可收回金額根據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較高者確定。本公司以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。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。

當資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本公司將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本公司確定的報告分部。

減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，確認商譽的減值損失。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

25、長期待攤費用

本公司發生的長期待攤費用按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷。對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，其攤餘價值全部計入當期損益。

26、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。

27、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

本公司在職工提供服務的會計期間，將實際發生的職工工資、獎金、按規定的基準和比例為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費和住房公積金，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利計劃包括設定提存計劃和設定受益計劃。其中，設定提存計劃，是指向獨立的基金繳存固定費用後，企業不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃，是指除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。

設定提存計劃

設定提存計劃包括基本養老保險、失業保險等。

在職工提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

設定受益計劃

對於設定受益計劃，在年度資產負債表日由獨立精算師進行精算估值，以預期累積福利單位法確定提供福利的成本。本公司設定受益計劃導致的職工薪酬成本包括下列組成部分：

- ① 服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失。其中，當期服務成本，是指職工當期提供服務所導致的設定受益計劃義務現值的增加額；過去服務成本，是指設定受益計劃修改所導致的與以前期間職工服務相關的設定受益計劃義務現值的增加或減少。
- ② 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額，包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息。
- ③ 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，本公司將上述第①和②項計入當期損益；第③項計入其他綜合收益且不會在後續會計期間轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

(3) 辭退福利的會計處理方法

本公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

86

實行職工內部退休計劃的，在正式退休日之前的經濟補償，屬於辭退福利，自職工停止提供服務日至正常退休日期間，擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等一次性計入當期損益。正式退休日期之後的經濟補償（如正常養老退休金），按照離職後福利處理。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照上述關於設定提存計劃的有關規定進行處理。符合設定受益計劃的，按照上述關於設定受益計劃的有關規定進行處理，但相關職工薪酬成本中「重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動」部分計入當期損益或相關資產成本。

28、預計負債

如果與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本公司將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 該義務的履行很可能導致經濟利益流出本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。本公司於資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，並對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

如果清償已確認預計負債所需支出全部或部分預期由第三方或其他方補償，則補償金額只能在基本確定能收到時，作為資產單獨確認。確認的補償金額不超過所確認負債的賬面價值。

29、股份支付

(1) 股份支付的種類

本公司股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

(2) 權益工具公允價值的確定方法

本公司對於授予的存在活躍市場的期權等權益工具，按照活躍市場中的報價確定其公允價值。對於授予的不存在活躍市場的期權等權益工具，採用期權定價模型等確定其公允價值。選用的期權定價模型考慮以下因素：A、期權的行權價格；B、期權的有效期；C、標的股份的現行價格；D、股價預計波動率；E、股份的預計股利；F、期權有效期內的無風險利率。

(3) 確認可行權權益工具最佳估計的依據

等待期內每個資產負債表日，本公司根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。在可行權日，最終預計可行權權益工具的數量應當與實際可行權數量一致。

(4) 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

以權益結算的股份支付，按授予職工權益工具的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日以本公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和相應的負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本公司對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；若修改增加了所授予權益工具的數量，則將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式修改股份支付計劃的條款和條件，則仍繼續對取得的服務進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本公司取消了部分或全部已授予的權益工具。

88

在等待期內，如果取消了授予的權益工具（因未滿足可行權條件的非市場條件而被取消的除外），本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

30、優先股、永續債等其他金融工具

(1) 金融負債與權益工具的區分

本公司根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融資產、金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融資產、金融負債或權益工具。

(2) 優先股、永續債等其他金融工具的會計處理

本公司發行的金融工具按照金融工具準則進行初始確認和計量；其後，於每個資產負債表日計提利息或分派股利，按照相關具體企業會計準則進行處理。即以所發行金融工具的分類為基礎，確定該工具利息支出或股利分配等的會計處理。對於歸類為權益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作為本公司的利潤分配，其回購、註銷等作為權益的變動處理；對於歸類為金融負債的金融工具，其利息支出或股利分配原則上按照借款費用進行處理，其回購或贖回產生的利得或損失等計入當期損益。

本公司發行金融工具，其發生的手續費、佣金等交易費用，如分類為債務工具且以攤餘成本計量的，計入所發行工具的初始計量金額；如分類為權益工具的，從權益中扣除。

31、收入

按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策。

(1) 一般原則

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

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

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- ① 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- ② 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- ③ 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

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

- ① 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- ② 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- ③ 本公司已將該商品的實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- ④ 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- ⑤ 客戶已接受該商品或服務。
- ⑥ 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

(2) 具體方法

公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。取得相關商品或服務的控制權，是指能夠主導該商品的使用或該服務的提供並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

90

公司的營業收入主要是銷售商品收入。

(1) 銷售商品收入

公司向客戶銷售管類產品、三抽設備等，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：出口產品採取FOB、CIF、C&R、EXW等方式結算，公司以貨物裝船、報關出口、取得提單時確認收入的實現。

32、合同成本

合同成本包括為取得合同發生的增量成本及合同履約成本。

為取得合同發生的增量成本是指本公司不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。該成本預期能夠收回的，本公司將其作為合同取得成本確認為一項資產。本公司為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出於發生時計入當期損益。

為履行合同發生的成本，不屬於存貨等其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，本公司將其作為合同履約成本確認為一項資產：

- ① 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。
- ② 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源。
- ③ 該成本預期能夠收回。

合同取得成本確認的資產和合同履約成本確認的資產(以下簡稱「與合同成本有關的資產」)採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

91

當與合同成本有關的資產的賬面價值高於下列兩項的差額時，本公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- ① 本公司因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價。
- ② 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

33、政府補助

政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。

對於貨幣性資產的政府補助，按照收到或應收的金額計量。對於非貨幣性資產的政府補助，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額1元計量。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；除此之外，作為與收益相關的政府補助。

對於政府文件未明確規定補助對象的，能夠形成長期資產的，與資產價值相對應的政府補助部分作為與資產相關的政府補助，其餘部分作為與收益相關的政府補助；難以區分的，將政府補助整體作為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值，或者確認為遞延收益，在相關資產使用期限內按照合理、系統的方法分期計入損益。與收益相關的政府補助，用於補償已發生的相關成本費用或損失的，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，則計入遞延收益，於相關成本費用或損失確認期間計入當期損益或沖減相關成本。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。本公司對相同或類似的政府補助業務，採用一致的方法處理。

與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入或沖減營業外支出。

已確認的政府補助需要返還時，初始確認時沖減相關資產賬面價值的，調整資產賬面價值；存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

取得的政策性優惠貸款貼息，如果財政將貼息資金撥付給貸款銀行，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和政策性優惠利率計算借款費用。如果財政將貼息資金直接撥付給本公司，貼息沖減借款費用。

34、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除由於企業合併產生的調整商譽，或與直接計入所有者權益的交易或者事項相關的遞延所得稅計入所有者權益外，均作為所得稅費用計入當期損益。

本公司根據資產、負債於資產負債表日的賬面價值與計稅基礎之間的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅。

各項應納稅暫時性差異均確認相關的遞延所得稅負債，除非該應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易除外）；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非該可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：

- (1) 該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易除外）；
- (2) 對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且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。

資產負債表日，本公司對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，並反映資產負債表日預期收回資產或清償負債方式的所得稅影響。

資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在同時滿足下列條件時以抵銷後的淨額列示：

- (1) 本公司內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產和當期所得稅負債的法定權利；
- (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對本公司內同一納稅主體徵收的所得稅相關。

35、租賃

(1) 作為承租方租賃的會計處理方法

(1) 租賃的識別

在合同開始日，本公司作為承租人或出租人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。如果合同中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，則本公司認定合同為租賃或者包含租賃。

(2) 本公司作為承租人

在租賃期開始日，本公司對所有租賃確認使用權資產和租賃負債，簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃除外。

使用權資產的會計政策見本節五、36、使用權資產。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額採用租賃內含利率計算的現值進行初始計量，無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；取決於指數或比率的可變租賃付款額；購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；以及根據承租人提供的擔保餘值預計應支付的款項。後續按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

短期租賃

短期租賃是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月的租賃，包含購買選擇權的租賃除外。

本公司將短期租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法的方法計入相關資產成本或當期損益。

對於短期租賃，本公司按照租賃資產的類別將下列資產類型中滿足短期租賃條件的項目選擇採用上述簡化處理方法。

低價值資產租賃

低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值低於人民幣4萬元的租賃。

本公司將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的方法計入相關資產成本或當期損益。

對於低價值資產租賃，本公司根據每項租賃的具體情況選擇採用上述簡化處理方法。

租賃變更

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

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本公司重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應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。

其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

(2) 作為出租方租賃的會計處理方法

本公司作為出租人時，將實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃確認為融資租賃，除融資租賃之外的其他租賃確認為經營租賃。

融資租賃

融資租賃中，在租賃期開始日本公司按租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值，租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。本公司作為出租人按照固定的周期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。本公司作為出租人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。

應收融資租賃款的終止確認和減值按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》和《企業會計準則第23號—金融資產轉移》的規定進行會計處理。

經營租賃

經營租賃中的租金，本公司在租賃期內各個期間按照直線法確認當期損益。發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。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。

租賃變更

經營租賃發生變更的，本公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，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。

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

融資租賃發生變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：①假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；②假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》關於修改或重新議定合同的規定進行會計處理。

(3) 售後回租

承租人和出租人按照《企業會計準則第14號－收入》的規定，評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；出租人根據其他適用的企業會計準則對資產購買進行會計處理，並根據本準則對資產出租進行會計處理。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》對該金融負債進行會計處理；出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產，並按照《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》對該金融資產進行會計處理。

36、使用權資產

(1) 使用權資產確認條件

使用權資產是指本公司作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：租賃負債的初始計量金額；在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；本公司作為承租人發生的初始直接費用；本公司作為承租人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。本公司作為承租人按照《企業會計準則第13號－或有事項》對拆除復原等成本進行確認和計量。後續就租賃負債的任何重新計量作出調整。

96

(2) 使用權資產的折舊方法

本公司採用直線法計提折舊。本公司作為承租人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。

(3) 使用權資產的減值測試方法、減值準備計提方法

見本節五、24、長期資產減值。

37、其他重要的會計政策和會計估計

(1) 重大會計判斷和估計

本公司根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵假設進行持續的評價。很可能導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整風險的重要會計估計和關鍵假設列示如下：

金融資產的分類

本公司在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本公司在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

本公司在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及與成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

應收賬款預期信用損失的計量

本公司通過應收賬款違約風險敞口和預期信用損失率計算應收賬款預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本公司使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，本公司使用的指標包括經濟下滑的風險、外部市場環境、技術環境和客戶情況的變化等。本公司定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。

遞延所得稅資產

在很有可能有足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，應就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

未上市權益投資的公允價值確定

未上市的權益投資的公允價值是根據具有類似條款和風險特徵的項目當前折現率折現的預計未來現金流量。這種估價要求本公司估計預期未來現金流量和折現率，因此具有不確定性。在有限情況下，如果用以確定公允價值的信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

(2) 公允價值計量

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。

本公司以公允價值計量相關資產或負債，假定出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行；不存在主要市場的，本公司假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行。主要市場（或最有利市場）是本公司在計量日能夠進入的交易市場。本公司採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

本公司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，優先使用相關可觀察輸入值，只有在可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

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，是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，是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值，是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

每個資產負債表日，本公司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。

(3) 債務重組

本公司作為債務人

在債務的現時義務解除時終止確認債務，具體而言，在債務重組協議的執行過程和結果不確定性消除時，確認債務重組相關損益。

以資產清償債務方式進行債務重組的，本公司在相關資產和所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認，所清償債務賬面價值與轉讓資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

將債務轉為權益工具方式進行債務重組的，本公司在所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認。本公司初始確認權益工具時按照權益工具的公允價值計量，權益工具的公允價值不能可靠計量的，按照所清償債務的公允價值計量。所清償債務賬面價值與權益工具確認金額之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本公司按照《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》和《企業會計準則第37號－金融工具列報》的規定，確認和計量重組債務。

以多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，本公司按照前述方法確認和計量權益工具和重組債務，所清償債務的賬面價值與轉讓資產的賬面價值以及權益工具和重組債務的確認金額之和的差額，計入當期損益。

本公司作為債權人

在收取債權現金流量的合同權利終止時終止確認債權。具體而言，在債務重組協議的執行過程和結果不確定性消除時，確認債務重組相關損益。

以資產清償債務方式進行債務重組的，本公司初始確認受讓的金融資產以外的資產時，以成本計量，其中存貨的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到當前位置和狀態所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、保險費等其他成本。對聯營企業或合營企業投資的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。投資性房地產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。固定資產的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、安裝費、專業人員服務費等其他成本。無形資產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於使該資產達到預定用途所發生的稅金等其他成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

99

將債務轉為權益工具方式進行的債務重組導致本公司將債權轉為對聯營企業或合營企業的權益性投資的，本公司按照放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本計量其初始投資成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本公司按照《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》的規定，確認和計量重組債權。

採用多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，首先按照《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》的規定確認和計量受讓的金融資產和重組債權，然後按照受讓的金融資產以外的各項資產的公允價值比例，對放棄債權的公允價值扣除受讓金融資產和重組債權確認金額後的淨額進行分配，並以此為基礎按照前述方法分別確定各項資產的成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

(4) 安全生產費用及維簡費

本公司根據有關規定，按財政部、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)提取安全生產費用。

安全生產費用於提取時計入相關產品的成本或當期損益，同時計入「專項儲備」科目。

提取的安全生產費按規定範圍使用時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，先通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

38、重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

☐適用 ☒不適用

(2) 重要會計估計變更

☐適用 ☒不適用

(3) 2025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	應納稅增值額	13%、9%、6%
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅額	7%
企業所得稅	應納稅所得額	25%
教育費附加	實際繳納的流轉稅額	3%
地方教育費附加	實際繳納的流轉稅額	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
山東墨龍	15%
墨龍物流	25%
MPM公司	16.5%
墨龍機電	25%
墨龍進出口	20%
墨龍商貿	20%
墨龍商務	20%

2、稅收優惠

- (1) 根據全國高新技術企業認定管理工作領導小組辦公室下發的《對山東省認定機構2023年認定報備的第二批高新技術企業進行備案的公告》的文件，公司通過高新技術企業認定，並取得GR202337006967號高新技術企業證書。高新技術企業證書發證日期為2023年12月7日，有效期為三年。根據相關規定，公司2023年至2025年連續三年享受國家關於高新技術企業的相關優惠政策，按15%稅率繳納企業所得稅。
- (2) 根據財政部、稅務總局公告2023年第12號《關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》的規定，對小型微利企業減按25%計算應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅政策，延續執行至2027年12月31日。本集團子公司墨龍進出口、墨龍商貿、墨龍電商符合相關標準，享受小型微利企業20%所得稅稅率優惠。
- (3) 根據《財政部稅務總局關於先進製造業企業增值稅加計抵減政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第43號)規定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允許先進製造業企業按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納增值稅稅額。

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	23,335.54	18,534.35
銀行存款	82,938,851.80	16,757,431.46
其他貨幣資金	70,193,689.17	70,012,924.31
合計	153,155,876.51	86,788,890.12
其中：存放在境外的款項總額	2,498,896.17	2,509,631.03

其他說明

- (1) 本公司存放境外的款項為香港子公司MPM公司的貨幣資金。
- (2) 期末，銀行存款中因訴訟凍結金額為1,723,507.45元；其他貨幣資金中因票據保證金使用受限金額為70,000,000.00元、訴訟凍結金額為1,837.77元、電商平台保證金17,707.78元。

102

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
銀行承兌票據	15,084,975.05	4,913,938.48
商業承兌票據	16,217,940.04	23,162,178.87
合計	31,302,915.09	28,076,117.35

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備的										
應收票據	31,466,732.67	100.00%	163,817.58	0.52%	31,302,915.09	28,310,078.75	100.00%	233,961.40	0.83%	28,076,117.35
其中：										
銀行承兌匯票	15,084,975.05	47.94%	—	—	15,084,975.05	4,913,938.48	17.36%	—	—	4,913,938.48
商業承兌匯票	16,381,757.62	52.06%	163,817.58	1.00%	16,217,940.04	23,396,140.27	82.64%	233,961.40	1.00%	23,162,178.87
合計	31,466,732.67	—	163,817.58	—	31,302,915.09	28,310,078.75	—	233,961.40	—	28,076,117.35

按組合計提壞賬準備類別名稱：銀行承兌匯票

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
銀行承兌匯票	15,084,975.05	—	—
合計	15,084,975.05	—	—

確定該組合依據的說明：

按組合計提壞賬準備類別名稱：商業承兌匯票

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
商業承兌匯票	16,381,757.62	163,817.58	1.00%
合計	16,381,757.62	163,817.58	—

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	233,961.40	—	70,143.82	—	—	163,817.58
合計	233,961.40	—	70,143.82	—	—	163,817.58

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

☐適用 ☒不適用

(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
銀行承兌票據	—	15,084,975.05
商業承兌票據	—	9,791,407.84
合計	—	24,876,382.89

104

(5) 本期實際核銷的應收票據情況

本期無實際核銷的應收票據。

3、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)	321,081,364.46	221,427,518.61
1至2年	372,911.15	2,226,344.02
3年以上	40,275,015.36	43,023,279.53
5年以上	40,275,015.36	43,023,279.53
合計	361,729,290.97	266,677,142.16

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備的										
應收賬款	361,729,290.97	100.00%	43,672,284.58	12.07%	318,057,006.39	266,677,142.16	100.00%	46,350,726.73	17.38%	220,326,415.43
其中：										
應收客戶款組合	361,729,290.97	100.00%	43,672,284.58	12.07%	318,057,006.39	266,677,142.16	100.00%	46,350,726.73	17.38%	220,326,415.43
合計	361,729,290.97	—	43,672,284.58	—	318,057,006.39	266,677,142.16	—	46,350,726.73	—	220,326,415.43

按組合計提壞賬準備類別名稱：應收客戶款組合

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	321,081,364.46	3,210,813.64	1.00%
1至2年	372,911.15	186,455.58	50.00%
2至3年	—	—	—
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	40,275,015.36	40,275,015.36	100.00%
合計	361,729,290.97	43,672,284.58	—

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	46,350,726.73	—	2,678,442.15	—	—	43,672,284.58
合計	46,350,726.73	—	2,678,442.15	—	—	43,672,284.58

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

本期無壞賬準備收回或轉回的重要金額。

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

本期無實際核銷的應收賬款。

(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	佔應收賬款 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
中國石油化工股份有限公司	93,912,187.89	—	93,912,187.89	25.96%	939,121.88
中海石油(中國)有限公司	78,045,579.13	—	78,045,579.13	21.58%	780,455.79
陝西延長石油(集團)有限 責任公司	59,742,496.33	—	59,742,496.33	16.52%	780,151.43
新疆亞新煤層氣投資開發 (集團)有限責任公司	40,760,511.30	—	40,760,511.30	11.27%	407,605.11
中國石油天然氣股份有限公司	19,411,178.65	—	19,411,178.65	5.37%	194,111.79
合計	291,871,953.30	—	291,871,953.30	80.70%	3,101,446.00

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	27,184,802.41	40,000.00
合計	27,184,802.41	40,000.00

(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	23,286,564.89	—
合計	23,286,564.89	—

(4) 本期實際核銷的應收款項融資情況

本期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

5、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	646,067,597.02	1,177,001,129.72
合計	646,067,597.02	1,177,001,129.72

(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	362,547.88	550,000.00
押金及保證金	4,307,779.42	2,355,028.00
應收出口退稅	—	13,299.35
其他單位往來	748,266,173.81	1,281,192,171.29
減：其他應收款壞賬準備	(106,868,904.09)	(107,109,368.92)
合計	646,067,597.02	1,177,001,129.72

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)	456,890,139.87	850,184,477.54
1至2年	296,035,677.63	433,905,337.49
3年以上	10,683.61	20,683.61
3至4年	—	10,000.00
5年以上	10,683.61	10,683.61
合計	752,936,501.11	1,284,110,498.64

3) 按壞賬計提方法分類披露

✓適用 □不適用

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備	748,100,826.56	99.36%	106,809,509.29	14.28%	641,291,317.27	1,281,028,523.99	99.76%	107,066,909.29	8.36%	1,173,961,614.70
其中：										
壽光華融農業科技有限公司	452,453,392.51	60.09%	0.00	0.00%	452,453,392.51	812,453,392.51	63.27%	—	—	812,453,392.51
威海寶隆	3,510,738.92	0.47%	210,644.34	6.00%	3,300,094.58	7,800,738.92	0.61%	468,044.34	6.00%	7,332,694.58
壽光寶隆	292,136,695.13	38.80%	106,598,864.95	36.49%	185,537,830.18	460,774,392.56	35.88%	106,598,864.95	23.13%	354,175,527.61
按組合計提壞賬準備	4,835,674.55	0.64%	59,394.80	1.23%	4,776,279.75	3,081,974.65	0.24%	42,459.63	1.38%	3,039,515.02
其中：										
員工周轉金	362,547.88	0.05%	—	—	362,547.88	550,000.00	0.04%	—	—	550,000.00
押金及保證金	4,307,779.43	0.57%	—	—	4,307,779.43	2,355,028.00	0.18%	—	—	2,355,028.00
應收出口退稅	—	—	—	—	—	13,299.35	0.00%	—	—	13,299.35
行政事業單位組合	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他單位往來	165,347.24	0.02%	59,394.80	35.92%	105,952.44	163,647.30	0.01%	42,459.63	25.95%	121,187.67
合計	752,936,501.11	—	106,868,904.09	—	646,067,597.02	1,284,110,498.64	—	107,109,368.92	—	1,177,001,129.72

按單項計提壞賬準備類別名稱：壽光華融農業科技有限公司

單位：元

名稱	期初餘額		期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
壽光華融農業科技有限公司	812,453,392.51	—	452,453,392.51	—	—	—
合計	812,453,392.51	—	452,453,392.51	—	—	—

按單項計提壞賬準備類別名稱：威海寶隆

單位：元

名稱	期初餘額		期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
威海寶隆	7,800,738.92	468,044.34	3,510,738.92	210,644.34	6.00%	—
合計	7,800,738.92	468,044.34	3,510,738.92	210,644.34	—	—

按單項計提壞賬準備類別名稱：壽光寶隆

單位：元

名稱	期初餘額		期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
壽光寶隆	460,774,392.56	106,598,864.95	292,136,695.13	106,598,864.95	36.49%	—
合計	460,774,392.56	106,598,864.95	292,136,695.13	106,598,864.95	—	

按組合計提壞賬準備類別名稱：員工周轉金

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	362,547.88	—	—
合計	362,547.88	—	

按組合計提壞賬準備類別名稱：押金及保證金

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
押金及保證金	4,307,779.43	—	—
合計	4,307,779.43	—	

按組合計提壞賬準備類別名稱：其他單位往來

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
其他單位往來	165,347.24	59,394.80	35.92%
合計	165,347.24	59,394.80	

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	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2025年1月1日餘額	17,260.92	482,559.44	106,609,548.56	107,109,368.92
2025年1月1日餘額 在本期				
－轉入第二階段	(13,286.79)	13,286.79	—	0.00
本期計提	13,632.67	22,276.23	—	35,908.90
本期轉回	3,974.13	272,399.60	—	276,373.73
2025年6月30日餘額	13,632.67	245,722.86	106,609,548.56	106,868,904.09

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	107,109,368.92	35,908.90	276,373.73	—	—	106,868,904.09
合計	107,109,368.92	35,908.90	276,373.73	—	—	106,868,904.09

5) 本期實際核銷的其他應收款情況

本期無實際核銷的其他應收款。

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
壽光華融農業科技有限公司	往來款	452,453,392.51	1年以內	60.08%	—
壽光寶隆	往來款	292,136,695.13	1年以內，1-2年	38.79%	106,598,864.95
威海寶隆	往來款	3,510,738.92	1-2年	0.47%	210,644.34
中國石化國際事業有限公司	投標保證金	1,967,698.86	1年以內，1-2年	0.26%	—
南京招標中心					
陝西能源化工交易所股份 有限公司	投標保證金	1,487,800.00	1年以內	0.20%	—
合計		751,556,325.42		99.80%	106,809,509.29

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。

112

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	48,981,679.25	95.76%	23,063,085.60	91.98%
1至2年	2,170,909.60	4.24%	2,010,000.00	8.02%
3年以上	115.57	0.00%	115.57	0.00%
合計	51,152,704.42	—	25,073,201.17	—

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

本集團期末無賬齡超過一年的重要預付 賬款。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：元

單位名稱	預付款項 期末餘額	佔預付款項 期末餘額
		合計數的比例%
壽光市方宙物資有限公司	16,576,201.40	32.41%
上海咸池國際貿易有限公司	10,000,000.00	19.55%
山東壽光巨能特鋼有限公司	7,272,641.09	14.22%
河南濟鋼優特鋼銷售有限公司濟南分公司	3,861,960.00	7.55%
山東德晟機器人股份有限公司	1,800,000.00	3.52%
合計	39,510,802.49	77.25%

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

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備 或合同履約	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備 或合同履約	賬面價值
		成本減值準備			成本減值準備	
原材料	99,161,588.69	8,324,646.02	90,836,942.67	128,018,796.52	8,455,922.57	119,562,873.95
在產品	150,921,653.23	1,736,614.78	149,185,038.45	174,258,128.66	4,120,896.02	170,137,232.64
庫存商品	190,211,569.14	9,204,011.60	181,007,557.54	121,636,714.78	13,659,630.39	107,977,084.39
委託加工物資	14,397,277.71	818.39	14,396,459.32	57,130.47	1,095.50	56,034.97
合計	454,692,088.77	19,266,090.79	435,425,997.98	423,970,770.43	26,237,544.48	397,733,225.95

(2) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	8,455,922.57	430,698.95	—	561,975.50	—	8,324,646.02
在產品	4,120,896.02	809,846.34	—	3,194,127.58	—	1,736,614.78
庫存商品	13,659,630.39	2,343,101.51	—	6,798,720.30	—	9,204,011.60
委託加工物資	1,095.50	818.39	—	1,095.50	—	818.39
合計	26,237,544.48	3,584,465.19	—	10,555,918.88	—	19,266,090.79

本集團存貨跌價準備因價格變動本期轉回金額3,700,500.88元，因領用或銷售轉銷金額6,855,418.00元。

按組合計提存貨跌價準備的計提標準

項目	確定可變現淨值／剩餘對價與 將要發生的成本的具體依據	本期轉回或轉銷存貨跌價準備／ 合同履約成本減值準備的原因
原材料 在產品及半成品 委託加工物資	估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅金	轉回：以前減計的影響因素已經消除，本期轉回減記的金額 轉銷：本期原材料已領用或實現銷售
庫存商品	估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費	轉回：以前減計的影響因素已經消除，本期轉回減記的金額 轉銷：本期產品實現銷售

(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	4,087,983.14	368,914.64
應收承兌保證金利息	289,205.48	—
合計	4,377,188.62	368,914.64

9、其他權益工具投資

單位：元

項目名稱	期初餘額	本期計入 其他綜合 收益的利得	本期計入 其他綜合 收益的損失	本期末累計 計入其他綜合 收益的利得	本期末累計 計入其他綜合 收益的損失	本期確認 的股利收入	期末餘額	指定為以 公允價值計量 且其變動計入 其他綜合收益 的原因
威海寶隆	3,316,677.33	—	—	—	—	—	3,316,677.33	
合計	3,316,677.33	—	—	—	—	—	3,316,677.33	

10、長期股權投資

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	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利或利潤	計提 減值準備	其他		
一、合營企業												
二、聯營企業												
克拉瑪依亞龍石油機械 有限公司	1,666,457.34	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,666,457.34	—
盛瑞投資	—	—	40,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	40,000,000.00	—
小計	1,666,457.34	—	40,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	41,666,457.34	—
合計	1,666,457.34	—	40,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	41,666,457.34	—

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

其他說明

無

11、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	324,515,398.73	327,402,077.12
合計	324,515,398.73	327,402,077.12

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	電子及其他	合計
一、賬面原值：					
1. 期初餘額	189,906,888.50	1,275,287,790.07	8,596,596.92	43,653,739.74	1,517,445,015.23
2. 本期增加金額	27,750,366.98	217,699.12	—	15,992.00	27,984,058.10
(1) 購置	27,750,366.98	217,699.12	—	15,992.00	27,984,058.10
(2) 在建工程轉入	—	—	—	—	—
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	6,999,522.02	54,387,240.27	—	111,945.25	61,498,707.54
(1) 處置或報廢	6,999,522.02	54,387,240.27	—	111,945.25	61,498,707.54
4. 期末餘額	210,657,733.46	1,221,118,248.92	8,596,596.92	43,557,786.49	1,483,930,365.79
二、累計折舊					
1. 期初餘額	110,784,441.81	966,366,856.51	7,522,896.88	40,932,190.28	1,125,606,385.48
2. 本期增加金額	4,559,853.37	23,209,996.23	242,133.87	166,118.83	28,178,102.30
(1) 計提	4,559,853.37	23,209,996.23	242,133.87	166,118.83	28,178,102.30
3. 本期減少金額	4,389,228.88	41,516,053.34	—	105,772.52	46,011,054.74
(1) 處置或報廢	4,389,228.88	41,516,053.34	—	105,772.52	46,011,054.74
4. 期末餘額	110,955,066.30	948,060,799.40	7,765,030.75	40,992,536.59	1,107,773,433.04
三、減值準備					
1. 期初餘額	905,320.54	63,530,382.09	—	850.00	64,436,552.63
2. 本期增加金額	—	—	—	—	—
(1) 計提	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	905,320.54	11,888,848.07	—	850.00	12,795,018.61
(1) 處置或報廢	905,320.54	11,888,848.07	—	850.00	12,795,018.61
4. 期末餘額	—	51,641,534.02	—	—	51,641,534.02
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	99,702,667.16	221,415,915.50	831,566.17	2,565,249.90	324,515,398.73
2. 期初賬面價值	78,217,126.15	245,390,551.47	1,073,700.04	2,720,699.46	327,402,077.12

二零二五期中期報告

(2) 固定資產的減值測試情況

☐適用 ☒不適用

12、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	96,116.50	—
合計	96,116.50	—

(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
零星工程類	96,116.50	—	96,116.50	—	—	—
合計	96,116.50	—	96,116.50	—	—	—

(2) 在建工程的減值測試情況

☐適用 ☒不適用

13、使用權資產

(1) 使用權資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	16,038,761.35	16,038,761.35
2. 本期增加金額	—	—
租入	—	—
3. 本期減少金額	—	—
轉讓或持有待售	—	—
4. 期末餘額	16,038,761.35	16,038,761.35
二、累計折舊		
1. 期初餘額	7,782,513.14	7,782,513.14
2. 本期增加金額	3,677,211.24	3,677,211.24
(1) 計提	3,677,211.24	3,677,211.24
3. 本期減少金額	—	—
(1) 處置	—	—
4. 期末餘額	11,459,724.38	11,459,724.38
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	4,579,036.97	4,579,036.97
2. 期初賬面價值	8,256,248.21	8,256,248.21

(2) 使用權資產的減值測試情況

☐適用 ☒不適用

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	188,181,122.20	2,724,205.47	400,994,240.25	806,451.81	592,706,019.73
2. 本期增加金額	52,683,939.45	0.00	0.00	0.00	52,683,939.45
(1) 購置	52,683,939.45	0.00	0.00	0.00	52,683,939.45
(2) 內部研發	—	—	—	—	—
(3) 企業合併增加	—	—	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
(2) 其他減少	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	240,865,061.65	2,724,205.47	400,994,240.25	806,451.81	645,389,959.18
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	46,342,216.04	2,724,205.47	365,023,517.17	774,082.84	414,864,021.52
2. 本期增加金額	2,248,586.64	0.00	871,152.60	6,069.18	3,125,808.42
(1) 計提	2,248,586.64	0.00	871,152.60	6,069.18	3,125,808.42
3. 本期減少金額	—	—	—	—	—
(1) 處置	—	—	—	—	—
4. 期末餘額	48,590,802.68	2,724,205.47	365,894,669.77	780,152.02	417,989,829.94
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	192,274,258.97	0.00	1,131,195.03	26,299.79	193,431,753.79
2. 期初賬面價值	141,838,906.16	0.00	2,002,347.63	32,368.97	143,873,622.76

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例0.58%。

(2) 無形資產的減值測試情況

☐適用 ☒不適用

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
租賃負債	8,256,248.21	1,238,437.23	8,256,248.21	1,238,437.23
合計	8,256,248.21	1,238,437.23	8,256,248.21	1,238,437.23

(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
使用權資產	8,256,248.21	1,238,437.23	8,256,248.21	1,238,437.23
計入其他綜合收益的 其他債權投資公允價值 變動	19,337.50	4,834.38	19,337.50	4,834.38
合計	8,275,585.71	1,243,271.61	8,275,585.71	1,243,271.61

(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	1,238,437.23	—	1,238,437.23	—
遞延所得稅負債	1,238,437.23	4,834.38	1,238,437.23	4,834.38

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	221,612,631.06	278,336,529.61
可抵扣虧損	2,584,981,170.40	1,138,471,625.15
合計	2,806,593,801.46	1,416,808,154.76

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
2025年	—	—	—
2026年	137,021,748.65	137,067,736.20	—
2027年	2,214,314.72	2,231,156.38	—
2028年	7,147,277.63	7,359,760.16	—
2029年	80,558,884.20	81,308,983.78	—
2030年	1,332,967.75	—	—
2031年	273,110,646.67	273,110,646.67	—
2032年	198,456,087.55	198,456,087.55	—
2033年	210,481,054.24	210,481,054.24	—
2034年	1,659,731,630.87	228,456,200.17	—
2035年	14,926,558.12	—	—
合計	2,584,981,170.40	1,138,471,625.15	—

122

16、其他非流動資產

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付設備款	38,500.00	—	38,500.00	259,900.00	—	259,900.00
預付土地等資產款項	83,702,500.00	—	83,702,500.00	—	—	—
合計	83,741,000.00	—	83,741,000.00	259,900.00	—	259,900.00

17、所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末				期初			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	70,017,707.78	70,017,707.78	票據保證金/ 平台保證金	質押	70,000,000.00	70,000,000.00	票據保證金	質押
應收票據	10,000,000.00	10,000,000.00	票據質押/ 保理融資	質押	10,000,000.00	10,000,000.00	票據質押/ 保理融資	質押
固定資產	289,672,410.97	82,349,745.20	抵押融資/ 訴訟查封	抵押/查封	350,036,111.78	108,445,903.44	抵押融資/ 訴訟查封	抵押/查封
無形資產	138,640,410.88	106,455,274.61	抵押融資/ 訴訟查封	抵押/查封	152,143,022.12	115,854,528.20	抵押融資/ 訴訟查封	抵押/查封
貨幣資金	1,725,345.22	1,725,345.22	訴訟凍結	凍結	1,460,768.33	1,460,768.33	訴訟凍結	凍結
應收賬款	10,924,988.50	10,815,738.62	保理融資	質押	16,910,160.84	16,741,059.23	保理融資	質押
合計	520,980,863.35	281,363,811.43			600,550,063.07	322,502,259.20		

123

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
質押借款	18,059,827.50	25,460,572.85
抵押借款	289,403,222.22	289,433,913.33
保證借款	878,233,235.27	879,356,404.64
信用借款	9,561,738.98	77,952,333.55
票據貼現	160,306,053.01	153,562,689.02
合計	1,355,564,076.98	1,425,765,913.39

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

本期末無已逾期未償還的短期借款情況。

19、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	—	7,128.75
合計	0.00	7,128.75

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	304,130,361.51	294,207,878.68
合計	304,130,361.51	294,207,878.68

124

其他說明：

根據交易日期的應付賬款賬齡分析如下：

單位：元

項目	期末金額	期初餘額
1年以內	249,026,100.98	228,402,199.71
1-2年	12,206,802.68	20,662,282.33
2-3年	11,187,530.51	11,163,851.48
3年以上	31,709,927.34	33,979,545.16
合計	304,130,361.51	294,207,878.68

(2) 賬齡超過1年或逾期的重要應付賬款

截至2025年6月30日，公司不存在賬齡超過1年的重要應付賬款。

21、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	25,344,902.72	40,123,921.92
合計	25,344,902.72	40,123,921.92

(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
租金	1,624,105.24	18,894,197.90
預提動力費	17,081,018.18	16,233,006.95
押金保證金	6,498,430.48	4,716,630.48
其他	141,348.82	280,086.59
合計	25,344,902.72	40,123,921.92

2) 賬齡超過1年或逾期的的重要其他應付款

於期末，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	61,755,648.26	35,099,585.13
合計	61,755,648.26	35,099,585.13

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	50,249,839.63	53,474,641.70	72,206,223.58	31,518,257.75
二、離職後福利—設定 提存計劃	7,154,185.30	6,988,226.33	14,142,411.63	0.00
合計	57,404,024.93	60,462,868.03	86,348,635.21	31,518,257.75

(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	30,255,130.31	45,895,198.89	65,816,850.61	10,333,478.59
2、職工福利費	—	1,126,348.85	1,126,348.85	0.00
3、社會保險費	433,901.82	3,777,151.33	4,211,053.15	0.00
其中：醫療保險費	—	3,523,116.88	3,523,116.88	0.00
工傷保險費	433,901.82	254,034.45	687,936.27	0.00
4、住房公積金	1,640,438.22	1,087,415.11	365,406.00	2,362,447.33
5、工會經費和職工教育 經費	17,920,369.28	1,588,527.52	686,564.97	18,822,331.83
合計	50,249,839.63	53,474,641.70	72,206,223.58	31,518,257.75

(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	6,833,552.22	6,716,073.86	13,549,626.08	—
2、失業保險費	320,633.08	272,152.47	592,785.55	—
合計	7,154,185.30	6,988,226.33	14,142,411.63	0.00

其他說明

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

本集團應付職工薪酬期末金額中包含提取未發放的工資、獎金、補貼等10,333,478.59元，預計2025年下半年陸續發放；本集團應付職工薪酬年末金額中包含住房公積金2,362,447.33元，預計2025年下半年陸續支付。

於截至2024年及2025年6月30日止，本公司無界定供款計劃項下的沒收供款（由僱主代表於完全歸屬該供款前離開計劃的僱員）可供本集團以減低現有的供款水平。

24、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	70,685.78	7,920,879.40
企業所得稅	5,285,494.07	5,269,622.45
個人所得稅	40,454.52	107,385.57
城市維護建設稅	4,063.44	580,538.47
房產稅	430,114.97	367,762.57
土地使用稅	302,950.20	230,150.20
教育費附加	1,729.31	414,649.70
印花稅	320,763.51	189,587.69
其他	54,779.77	26,422.90
合計	6,511,035.57	15,106,998.95

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	—	1,855,663.87
一年內到期的長期應付款	6,773,393.74	20,008,514.71
一年內到期的租賃負債	7,086,406.31	8,177,903.10
合計	13,859,800.05	30,042,081.68

26、其他流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	7,954,536.21	4,400,344.20
已背書未終止確認的承兌匯票	4,570,329.88	14,747,389.73
合計	12,524,866.09	19,147,733.93

128

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
保證借款	—	2,009,473.25
減：一年內到期的長期借款	—	(1,855,663.87)
合計	—	153,809.38

28、租賃負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
租賃付款額	7,597,941.11	8,899,109.73
減：未確認融資費用	(255,498.65)	(542,460.05)
減：一年內到期的租賃負債	(7,086,406.31)	(8,177,903.10)
合計	256,036.15	178,746.58

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	7,342,442.46	8,356,649.68
上述租賃負債的賬面值須於以下期間償還：		
一年內	7,086,406.31	8,177,903.10
資產負債表日後超過一年，但不超過兩年	256,036.15	178,746.58
資產負債表日後超過兩年，但不超過五年	—	—
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	7,086,406.31	8,177,903.10
非流動負債項下所示租賃負債款項	256,036.15	178,746.58

29、長期應付款

(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	6,773,393.74	20,008,514.71
減：一年內到期長期應付款	(6,773,393.74)	(20,008,514.71)
合計	0.00	0.00

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	4,960,656.25	4,960,656.25	詳見本節十六、2或有事項
合計	4,960,656.25	4,960,656.25	

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	6,085,498.10	—	—	6,085,498.10	與資產相關政府補助
合計	6,085,498.10	—	—	6,085,498.10	

政府補助項目

單位：元

種 類	期 初 餘 額	本期新增 補助金額	本期結轉	其他變動	期 末 餘 額	與資產相關／ 與收益相關
			計入損益 的金額			
基礎設施建設補助	6,085,498.10	—	—	—	6,085,498.10	與資產相關
小計	6,085,498.10	—	—	—	6,085,498.10	

註：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。

32、股本

單位：元

	期初餘額	本次變動增減(+、-)					小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
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)	961,667,564.73	—	—	961,667,564.73
其他資本公積	18,109,790.84	—	—	18,109,790.84
合計	979,777,355.57	—	—	979,777,355.57

34、其他綜合收益

單位：元

		本期發生額						
項目	期初餘額	本期所得稅	減：前期計入	減：前期計入	減：所得稅	稅後歸屬	稅後歸屬	期末餘額
		前發生額	其他綜合 收益當期 轉入損益	其他綜合 收益當期 轉入留存收益				
一、不能重分類進損益								
的其他綜合收益	14,503.12	—	—	—	—	—	—	14,503.12
其他權益工具投資								
公允價值變動	14,503.12	—	—	—	—	—	—	14,503.12
二、將重分類進損益的								
其他綜合收益	(3,545,789.78)	—	—	—	—	68,836.34	—	(3,476,953.44)
外幣財務報表折算								
差額	(3,545,789.78)	—	—	—	—	68,836.34	—	(3,476,953.44)
其他綜合收益合計	(3,531,286.66)	—	—	—	—	68,836.34	—	(3,462,450.32)

132

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	—	4,036,068.36	4,036,068.36	—
合計	—	4,036,068.36	4,036,068.36	—

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。

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	(1,469,578,894.72)	(1,425,879,061.33)
調整後期初未分配利潤	(1,469,578,894.72)	(1,425,879,061.33)
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	12,163,676.06	(43,699,833.39)
期末未分配利潤	(1,457,415,218.66)	(1,469,578,894.72)

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。

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 (%)	期末餘額	期初餘額
墨龍電商	34	—	(15,060.14)
MPM公司	10	(351,607.82)	(360,372.84)
合計	—	(351,607.82)	(375,432.98)

39、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	770,336,854.87	693,580,969.61	565,349,400.52	548,882,498.25
其他業務	27,183,454.87	25,884,887.85	39,278,530.36	38,311,633.44
合計	797,520,309.74	719,465,857.46	604,627,930.88	587,194,131.69

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	755,173,945.20	680,571,659.97	755,173,945.20	680,571,659.97
三抽設備	13,830,858.84	12,109,663.60	13,830,858.84	12,109,663.60
石油機械部件	12,976.43	4,069.50	12,976.43	4,069.50
其他	28,502,529.27	26,780,464.39	28,502,529.27	26,780,464.39
按經營地區分類				
其中：				
國內	540,724,609.12	493,691,823.71	540,724,609.12	493,691,823.71
國外	256,795,700.62	225,774,033.75	256,795,700.62	225,774,033.75
按商品轉讓的時間分類				
其中：				
某一時點轉讓	797,520,309.74	719,465,857.46	797,520,309.74	719,465,857.46
按合同期限分類				
其中：				
短期合同	797,520,309.74	719,465,857.46	797,520,309.74	719,465,857.46
按銷售渠道分類				
其中：				
直接銷售	797,520,309.74	719,465,857.46	797,520,309.74	719,465,857.46
合計	797,520,309.74	719,465,857.46	797,520,309.74	719,465,857.46

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。	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6.42億元，其中，6.42億元預計將於2025年度確認收入。

40、税金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	445,274.95	1,261,864.73
教育費附加	190,474.28	540,288.82
資源稅	11,490.00	41,400.00
房產稅	797,877.54	735,526.34
土地使用稅	533,100.40	460,300.40
車船使用稅	2,895.18	2,996.52
印花稅	578,354.51	604,641.69
其他	259,378.73	825,123.62
合計	2,818,845.59	4,472,142.12

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	2,254,655.82	4,014,149.81
折舊費	895,984.04	38,787,854.31
職工薪酬	9,583,171.78	18,039,080.49
差旅費	173,649.07	168,498.92
機物料消耗	173,333.84	96,149.95
業務招待費	647,924.40	459,356.38
董事會費	7,547.17	605,821.88
水電氣費	733,821.91	1,605,727.25
中介費	2,151,801.69	702,375.21
修理費	144,040.33	316,986.75
其他	1,780,651.74	1,274,520.88
合計	18,546,581.79	66,070,521.83

42、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	4,328,479.30	4,140,596.91
中介代理費	138,397.25	591,938.01
折舊費	5,569.18	98,953.20
差旅費	410,509.89	309,170.31
業務招待費	312,265.69	396,551.75
交通費	949.25	11,827.10
辦公費	103,290.48	139,379.10
其他	943,517.01	1,134,791.24
合計	6,242,978.05	6,823,207.62

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	10,221,955.21	10,750,438.75
非專利技術本年度攤銷	871,152.60	1,335,359.65
合計	11,093,107.81	12,085,798.40

44、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	45,322,629.95	46,674,510.32
減：利息收入	(799,536.45)	(568,696.72)
匯兌損益	(1,650,660.89)	(4,960,535.36)
手續費及其他	191,378.13	175,362.55
合計	43,063,810.74	41,320,640.79

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
增值稅進項加計抵減	1,361,627.77	6,448,846.81
個人所得稅手續費返還	7,048.36	106,235.78
合計	1,368,676.13	6,555,082.59

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	—	(106,003.59)
處置長期股權投資產生的投資收益	—	281,430,276.74
喪失控制權後，剩餘股權按公允價值重新計量產生的利得	—	767,204.43
處置金融工具取得的投資收益	(96,433.34)	—
合計	(96,433.34)	282,091,477.58

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	70,143.82	652,545.51
應收賬款壞賬損失	2,678,442.15	656,707.39
其他應收款壞賬損失	240,464.83	(2,050,522.22)
合計	2,989,050.80	(741,269.32)

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	116,035.70	(8,955,173.29)
合計	116,035.70	(8,955,173.29)

138

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
固定資產處置收益	4,114,238.28	163,084.71
合計	4,114,238.28	163,084.71

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
訴訟賠償款	7,486,346.36	—	7,486,346.36
其他	925,006.93	3,592,336.79	925,006.93
合計	8,411,353.29	3,592,336.79	8,411,353.29

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
非流動資產毀損報廢損失	30,591.93	69,829.69	30,591.93
其他	1,126,362.94	341,083.55	1,126,362.94
合計	1,156,954.87	410,913.24	1,156,954.87

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	73,847.69	62,936.72
遞延所得稅費用	—	(457,931.24)
合計	73,847.69	(394,994.52)

(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	12,035,094.29
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	1,805,264.14
子公司適用不同稅率的影響	(41,380.28)
非應稅收入的影響	(1,896.99)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	57,509.59
研究開發費加成扣除的納稅影響	(2,651,323.32)
未確認可抵扣虧損和可抵扣暫時性差異的納稅影響	757,979.17
所得稅費用	73,847.69

53、其他綜合收益

詳見附註七、34、其他綜合收益。

54、現金流量表項目

(1) 與經營活動有關的現金

140

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	7,048.36	104,766.75
利息收入	786,738.61	569,818.86
保證金的減少	—	1,800,000.00
受限存款減少	—	894,632.32
收到2024年處置子公司被動財務資助款	360,566,233.13	—
其他	13,605,342.60	10,891,171.02
合計	374,965,362.70	14,260,388.95

收到的其他與經營活動有關的現金說明：

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	10,221,955.21	6,416,222.98
耗用品	173,333.84	351,099.50
差旅費	584,158.96	472,147.72
中介費	2,290,198.94	1,598,515.93
修理費	144,040.33	515,441.54
水電氣費	723,821.91	1,556,946.15
業務招待費	960,190.09	1,564,758.02
金融機構手續費	149,353.96	334,210.66
凍結銀行存款增加	232,901.06	511,940.38
其他	4,854,377.43	2,533,345.34
合計	20,334,331.73	15,854,628.22

141

(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
融資保證金的減少	—	1,800,000.00
合計	—	1,800,000.00

支付的其他與籌資活動有關的現金說明：

籌資活動產生的各項負債變動情況

☐適用 ☒不適用

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	11,961,246.60	169,351,108.77
加：資產減值準備	(3,082,891.25)	10,688,743.58
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	28,178,102.30	72,915,950.48
使用權資產折舊	3,677,211.24	3,813,113.06
無形資產攤銷	3,125,808.42	5,189,174.26
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)	(4,114,238.28)	(762,888.96)
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	30,591.93	25,969.87
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	—	—
財務費用(收益以「-」號填列)	40,174,709.78	46,539,862.74
投資損失(收益以「-」號填列)	96,433.34	(282,197,481.17)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	—	—
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	—	—
存貨的減少(增加以「-」號填列)	(30,898,742.85)	(52,940,051.54)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	241,345,770.65	67,008,238.83
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	(35,377,391.12)	81,709,607.48
其他	—	—
經營活動產生的現金流量淨額	255,116,610.76	121,341,347.40
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	151,412,823.51	82,883,850.36
減：現金的期初餘額	85,328,121.79	87,640,771.80
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	66,084,701.72	(4,756,921.44)

142

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

單位：元

金額

本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	40,000,000.00
其中：	
盛瑞投資	40,000,000.00
取得子公司支付的現金淨額	40,000,000.00

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

無

(4) 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	151,412,823.51	85,328,121.79
其中：庫存現金	23,335.54	18,534.35
可隨時用於支付的銀行存款	81,215,344.35	15,298,500.05
可隨時用於支付的其他貨幣資金	70,193,689.17	70,011,087.39
三、期末現金及現金等價物餘額	151,412,823.51	85,328,121.79

(5) 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
貨幣資金	1,743,053.00	5,191,512.37	不可用於隨時支付
合計	1,743,053.00	5,191,512.37	

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			4,060,559.26
其中：美元	567,226.41	7.1586	4,060,546.98
歐元	0.37	8.4024	3.11
港幣	10.05	0.91195	9.17
應收賬款			37,784,239.90
其中：美元	5,278,160.52	7.1586	37,784,239.90
歐元	—	—	—
港幣	—	—	—
應付賬款			13,259,743.85
其中：美元	1,852,281.71	7.1586	13,259,743.85
港幣	—	—	—
合同負債			25,419,602.27
其中：美元	1,946,446.76	7.1586	13,933,833.77
歐元	1,366,962.83	8.4024	11,485,768.50
港幣	—	—	—

144

(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。

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

單位：元

項目	本期發生額
短期租賃費用	4,242,562.18
低價值租賃費用	—
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	—
合計	4,242,562.18

短期租賃費用主要為租賃期不超過12個月的租賃。

涉及售後租回交易的情況

無

(2) 本公司作為出租方

作為出租人的經營租賃

☐適用 ☒不適用

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

八、研發支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	6,560,224.45	6,355,281.77
材料費	8,510,208.42	7,303,248.92
折舊及攤銷	871,152.60	1,335,359.65
其他	3,747,369.70	448,018.26
合計	19,688,955.17	15,441,908.60
其中：費用化研發支出	11,093,107.81	12,085,798.40

九、合併範圍的變更

1、處置子公司

本期是否存在喪失子公司控制權的交易或事項

☐是 ☒否

是否存在通過多次交易分步處置對子公司投資且在本期喪失控制權的情形

☐是 ☒否

2、其他原因的合併範圍變動

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

無

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	1,000,000.00	香港	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
墨龍機電	1,000,000.00	壽光	壽光	製造業	有限公司	75.00%	25.00%	營利法人	非同一控制下 企業合併
墨龍物流	3,000,000.00	壽光	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	10,000,000.00	壽光	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	30,000,000.00	壽光	壽光	貿易業	有限公司	100.00%	0.00%	營利法人	投資設立
墨龍電商	1,000,000.00	壽光	壽光	電子商務	有限公司	0.00%	100.00%	營利法人	投資設立

(2) 重要的非全資子公司

無

(3) 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。

(4) 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。

其他說明：

於2025年6月30日，本公司附屬公司概無發行股本或債務證券。

2、在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 直接	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	—	30.00%	權益法
盛瑞投資	壽光	壽光	貿易業	—	40.00%	權益法
墨龍農業	儋州	儋州	批發業	—	48.00%	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
聯營企業：		
投資賬面價值合計	1,666,457.34	1,666,457.34
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	17,859.35	(28,127.47)
— 綜合收益總額	17,859.35	(28,127.47)

148

(3) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

聯營企業向公司轉移資金能力不存在重大限制。

(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) 與合營企業投資相關的未確認承諾

無

(6) 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		本期其他變動	期末餘額	與資產/ 收益相關
			營業外 收入金額	本期轉入 其他收益金額			
遞延收益	6,085,498.10	—	—	—	—	6,085,498.10	與資產相關

149

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	1,368,676.13	6,555,082.59

十二、與金融工具相關的風險

1、金融工具產生的各類風險

本公司的主要金融工具包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、其他流動資產、交易性金融資產、其他權益工具投資、其他非流動金融資產、應付票據、應付賬款、其他應付款、短期借款、一年內到期的非流動負債、長期借款、租賃負債及長期應付款。各項金融工具的詳細情況已於相關附註內披露。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司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) 風險管理目標和政策

本公司的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動性風險、市場風險。

本公司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，將風險對本公司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，本公司風險管理的基本策略是確定和分析本公司所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，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 信用風險

信用風險，是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險。

本公司對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收票據、應收賬款、其他應收款等。

本公司銀行存款主要存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的金融機構，本公司預期銀行存款不存在重大的信用風險。

對於應收票據、應收賬款、其他應收款和長期應收款，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對客戶的財務狀況、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面金額。本公司沒有提供任何其他可能令本公司承受信用風險的擔保。

本公司應收賬款中，前五大客戶的應收賬款佔本公司應收賬款總額的80.70%（2024年：73.27%）；本公司其他應收款中，欠款金額前五大公司的其他應收款佔本公司其他應收款總額的99.80%（2024年：99.92%）。

② 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產結算的義務時遇到資金短缺的風險。

管理流動風險時，本公司保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本公司經營需要，並降低現金流量波動的影響。本公司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。同時從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

本公司通過經營業務產生的資金及銀行及其他借款來籌措營運資金。期末，本公司不存在尚未使用的銀行借款額度。

本公司也會考慮與供應商協商，採用供應商融資安排以延長付款期，以減輕公司的現金流壓力。

期末，本公司持有的金融負債和表外擔保項目按未折現剩餘合同現金流量的到期期限分析如下：

單位：元

項目	期末餘額			合計
	一年以內	一年至三年以內	三年以上	
金融負債：				
短期借款	1,355,564,076.98	—	—	1,355,564,076.98
應付賬款	304,130,361.51	—	—	304,130,361.51
其他應付款	25,802,902.72	—	—	25,802,902.72
一年內到期的非流動負債	13,859,800.05	—	—	13,859,800.05
其他流動負債	12,524,866.09	—	—	12,524,866.09
租賃負債	—	256,036.15	—	256,036.15

上表中披露的金融負債金額為未經折現的合同現金流量，因而可能與資產負債表中的賬面金額有所不同。

已簽訂的擔保合同最大擔保金額並不代表即將支付的金額。

③ 市場風險

金融工具的市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括利率風險、匯率風險和其他價格風險。

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。利率風險可源於已確認的計息金融工具和未確認的金融工具（如某些貸款承諾）。

本公司的利率風險主要產生於金融機構借款等帶息債務。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。本公司根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。

本公司密切關注利率變動對本公司利率風險的影響。

本公司持有的計息金融工具如下：

單位：元

項目	本期數	上期數
固定利率金融工具		
金融負債	—	—
其中：短期借款	1,355,564,076.98	1,425,765,913.39
長期借款	0.00	2,009,473.25
合計	1,355,564,076.98	1,427,775,386.64
浮動利率金融工具		
金融資產	—	—
其中：貨幣資金	153,155,876.51	86,788,890.12
合計	1,508,719,953.49	1,514,564,276.76

對於資產負債表日持有的、使本公司面臨公允價值利率風險的金融工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是假設在資產負債表日利率發生變動，按照新利率對上述金融工具進行重新計量後的影響。對於資產負債表日持有的、使本公司面臨現金流量利率風險的浮動利率非衍生工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是上述利率變動對按年度估算的利息費用或收入的影響。上一年度的分析基於同樣的假設和方法。

匯率風險

匯率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。匯率風險可源於以記賬本位幣之外的外幣進行計價的金融工具。

本公司的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。但本公司已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元、歐元)依然存在外匯風險。

期末，本公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

單位：元

項目	外幣負債		外幣資產	
	期末餘額	上年年末餘額	期末餘額	上年年末餘額
美元	27,193,577.62	11,311,753.51	41,844,786.88	58,426,862.26
歐元	11,485,768.50	—	3.11	2,438,389.19
港幣	—	947,103.08	9.17	9.29
合計	38,679,346.12	12,258,856.59	41,844,799.15	60,865,260.74

本公司密切關注匯率變動對匯率風險的影響。本公司目前並未採取任何措施規避匯率風險。但管理層負責監控匯率風險，並將於需要時考慮對沖重大匯率風險。

在其他變量不變的情況下，本年外幣兌人民幣匯率的可能合理變動對本公司當期損益的稅後影響如下：

單位：元

稅後利潤上升(下降)	本期數		上年年末數	
美元匯率上升	5%	622,676.39	5%	2,000,509.90
美元匯率下降	(5)%	(622,676.39)	(5)%	(2,000,509.90)
歐元匯率上升	5%	(488,145.03)	5%	103,631.54
歐元匯率下降	(5)%	488,145.03	(5)%	(103,631.54)
港幣匯率上升	5%	0.39	5%	(40,251.49)
港幣匯率下降	(5)%	(0.39)	(5)%	40,251.49

2、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	應收款項融資	23,286,564.89	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
票據背書／票據貼現	應收票據	24,876,382.89	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		48,162,947.78		

(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	23,286,564.89	—
合計		23,286,564.89	—

(3) 繼續涉入的資產轉移金融資產

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	資產轉移方式	繼續涉入形成的資產金額	繼續涉入形成的負債金額
應收票據	背書／貼現	24,876,382.89	24,876,382.89
合計		24,876,382.89	24,876,382.89

十三、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量	—	—	—	—
應收款項融資	—	—	27,184,802.41	27,184,802.41
(三)其他權益工具投資	—	—	3,316,677.33	3,316,677.33
持續以公允價值計量的資產總額	—	—	30,501,479.74	30,501,479.74
二、非持續的公允價值計量	—	—	—	—

2、持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

第一層次：相同資產或負債在活躍市場中的報價(未經調整的)。

3、持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

第二層次：直接(即價格)或間接(即從價格推導出)地使用除第一層次中的資產或負債的市場報價之外的可觀察輸入值。

4、持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

第三層次：資產或負債使用了任何非基於可觀察市場數據的輸入值(不可觀察輸入值)。

十四、關聯方及關聯交易

1、本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對 本企業的 持股比例	母公司對 本企業的 表決權比例
墨龍控股	壽光	其他金融服務	150,000.00萬元	29.53%	29.53%

本企業的母公司情況的說明

墨龍控股為壽光金鑫的全資子公司，壽光金鑫為壽光國資局全資公司。

本企業最終控制方是壽光國資局。

2、本企業的子公司的情况

本企業子公司的情况詳見附註十、1、(1)企業集團的構成。

3、本企業合營和聯營企業情况

本企業合營或聯營企業詳見附註十、2、在合營企業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况如下：

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、其他關聯方情况

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
壽光市金旭產業發展集團有限公司	間接控制上市公司的法人
壽光市津濰投資開發建設有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
壽光市銀辰新能源開發有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
壽光市光發電力有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
壽光市教育發展集團有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
壽光市德晟教育信息服務有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
壽光市德莘商貿有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
壽光市德遠教育諮詢有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
濰坊含羞草護理科技股份有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司

其他關聯方名稱

其他關聯方與本企業關係

壽光市森嶽木製品有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
山東成欣生物科技有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
海南金投楚峰農業科技有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
壽光市富源鹽業有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
壽光市金旭醫療服務有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
濰坊金尉商貿有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
濰坊金衡醫藥有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
濰坊金躍醫療器械有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
壽光市眾普康醫藥有限公司	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
壽光市金誠創業投資合夥企業(有限合夥)	同受間接控制上市公司的法人控制的公司
壽光市金盾機動車駕駛員培訓有限責任公司	同受控股股東的母公司控制的公司
壽光市融源農業科技有限公司	同受控股股東的母公司控制的公司
壽光創財資產管理有限公司	同受控股股東的母公司控制的公司
壽光市金投醫療服務有限公司	同受控股股東的母公司控制的公司
壽光祥潤實業有限公司	同受控股股東的母公司控制的公司
壽光市建設工程質量檢測有限公司	同受控股股東的母公司控制的公司
壽光市鑫景旅遊發展有限公司	同受控股股東的母公司控制的公司
壽光市豐匯農業科技有限公司	同受控股股東的母公司控制的公司

其他關聯方名稱

壽光市鑫惠置業有限公司

濰坊華源熱力有限公司

壽光高新區投資開發集團有限公司

壽光高投泓鑫產業園運營管理有限公司

壽光高投匯邦建築安裝工程有限公司

壽光高投晟暉光伏科技有限公司

壽光金盛投資有限公司

壽光市金耕澤農業科技有限公司

壽光融耕農業科技有限公司

壽光天一新能源有限公司

壽光啟源運營管理有限公司

山東青泰醫療器械有限公司

壽光市城惠傳媒科技有限公司

山東池銘鹽化有限公司

山東博嵐生物科技有限公司

壽光恒澤產業發展有限公司

壽光市金瑞傳媒有限公司

壽光金瀚供應鏈管理有限公司

其他關聯方與本企業關係

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

其他關聯方名稱

壽光市金世塵傳媒有限公司

壽光市金影傳媒科技有限公司

山東龍興塑膜科技股份有限公司

壽光市高新區基礎設施開發有限公司

壽光市金投熱力有限公司

壽光市國譽新能源科技有限公司

壽光科發投資有限公司

壽光果菜品種權交易中心有限公司

濰坊市興晨投資有限公司

壽光市產業投資控股集團有限公司

山東博苑醫藥化學股份有限公司

壽光市金投股權投資基金管理有限公司

山東環球軟件股份有限公司

壽光聖誠有限責任會計師事務所

壽光聖誠資產評估有限公司

壽光市金融投資集團有限公司

壽光市海恒威房地產開發有限公司

壽光市金投資產管理有限公司

其他關聯方與本企業關係

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

同受控股股東的母公司控制的公司

公司董事任職的公司

公司董事任職的公司

公司董事任職的公司

公司董事任職的公司

公司董事任職的公司

公司董事任職的公司

關聯自然人任職的公司

關聯自然人任職的公司

關聯自然人任職的公司

其他關聯方名稱

壽光市金控資產管理有限公司

壽光市金投文化產業發展有限公司

壽光市產投教育科技發展有限公司

壽光市金都工程管理有限公司

昆明(山東)資產管理有限公司

青島金鑫匯金融租賃有限公司

濰坊卉宜物業管理有限公司

壽光市誠賽農業科技有限公司

壽光市金燦農業科技有限公司

壽光昶旭熱力有限公司

壽光市祥霖企業管理有限公司

壽光市金投禦達祥農業股份有限公司

山東九安保險經紀股份有限公司

山東九安投資管理有限公司

山東齊安健康管理有限公司

肅北魯江礦業有限公司

山東居安思危風險管理諮詢有限公司

其他關聯方與本企業關係

關聯自然人任職的公司

關聯自然人任職的公司

關聯自然人任職的公司

關聯自然人任職的公司

關聯自然人任職的公司

關聯自然人任職的公司

關聯自然人任職的公司

關聯自然人任職的公司

關聯自然人任職的公司

關聯自然人任職的公司

關聯自然人任職的公司

關聯自然人任職的公司

過去12個月內公司董事控制的公司

過去12個月內公司董事控制的公司

過去12個月內公司董事控制的公司

過去12個月內公司董事任職的公司

過去12個月內公司董事控制的公司

5、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

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	物業費等	80,364.17	—	否	60,776.00
克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	油管、接箍、抽油泵等	4,445,980.55	—	否	414,077.26

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	605,330.00	582,452.54

(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
		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
祥潤實業	房屋及建築物	—	—	—	—	0.00	0.00	13,411.41	0.00	—	—

(3) 關聯擔保情況

無

(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	2024年11月18日	2025年1月16日	—
壽光金鑫	40,000,000.00	2025年3月6日	2025年3月7日	—
拆出	—	—	—	—

(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	1,210,489.76	1,023,813.34

(6) 其他關聯交易

公司未發生其他關聯交易或持續關聯交易。

6、關聯方應收應付款項

162

(1) 應收項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	克拉瑪依亞龍石油機械有限公司	781,708.60	7,817.09	1,395,150.60	13,951.51
預付賬款	濰坊卉宜物業管理有限公司	160,909.60	—	160,909.60	—

(2) 應付項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	祥潤實業	1,740,529.20	1,624,105.24
一年內到期的非流動負債	祥潤實業	165,705.02	182,638.22
租賃負債	祥潤實業	192,157.99	178,746.58

7、關聯方承諾

公司持續獲得關聯方股東壽光金鑫提供的財務資助支持。經2025年2月24日公司第八屆董事會第三次臨時會議審議通過，基於公司生產經營及償還到期債務等需求，壽光金鑫向公司提供不超過3億元的財務資助，借款期限不超過1年，借款利率為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。

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

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

公司本期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

截至2025年6月30日，本公司不存在應披露的承諾事項。

2、或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

本公司之原全資子公司壽光懋隆因《壽光懋隆600噸石灰生產線改造建設及租賃框架協議》以及本公司、壽光懋隆因《壽光懋隆600噸石灰生產線合作生產協議》糾紛被山東譽隆環保科技有限公司起訴，截至財務報告報出日，此案正在審理過程中，公司已針對該訴訟事項計提預計負債496.07萬元。

(2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明

公司不存在需要披露的重要或有事項。

十七、資產負債表日後事項

164

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	無

2、銷售退回

截至財務報告日，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

無

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

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4個報告分部，這些報告分部是以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為基礎確定的。本集團的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。本集團各個報告分部提供的主要產品包括油套管、三抽設備、石油機械部件及其他。

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，這些會計政策及計量基礎與編製財務報表時的會計政策及計量基礎保持一致。

(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	其他	未分配項目	分部間抵銷	合計
營業收入	—	—	—	—	—	—	—
對外交易收入	755,173,945.20	13,830,858.84	12,976.43	28,502,529.27	—	—	797,520,309.74
分部間交易收入	—	—	—	—	—	—	—
分部營業收入合計	755,173,945.20	13,830,858.84	12,976.43	28,502,529.27	—	—	797,520,309.74
報表營業收入合計	755,173,945.20	13,830,858.84	12,976.43	28,502,529.27	—	—	797,520,309.74
分部費用	689,036,287.39	12,266,816.72	4,216.94	27,104,324.35	(2,989,050.80)	—	725,422,594.60
分部營業利潤	66,137,657.81	1,564,042.12	8,759.49	1,398,204.92	2,989,050.80	—	72,097,715.14
調節項目：	—	—	—	—	—	—	0.00
管理費用	—	—	—	—	18,546,581.79	—	18,546,581.79
研發費用	—	—	—	—	11,093,107.81	—	11,093,107.81
財務費用	—	—	—	—	43,063,810.74	—	43,063,810.74
投資收益	—	—	—	—	(96,433.34)	—	(96,433.34)
資產處置收益	—	—	—	—	4,114,238.28	—	4,114,238.28
其他收益	—	—	—	—	1,368,676.13	—	1,368,676.13
報表營業利潤	66,137,657.81	1,564,042.12	8,759.49	1,398,204.92	(64,327,968.47)	—	4,780,695.87
營業外收入	—	—	—	—	8,411,353.29	—	8,411,353.29
營業外支出	—	—	—	—	1,156,954.87	—	1,156,954.87
利潤總額	66,137,657.81	1,564,042.12	8,759.49	1,398,204.92	(57,073,570.05)	—	12,035,094.29
所得稅	—	—	—	—	73,847.69	—	73,847.69
淨利潤	66,137,657.81	1,564,042.12	8,759.49	1,398,204.92	(57,147,417.74)	—	11,961,246.60
分部資產總額	1,971,921,392.48	58,966,007.73	4,710,921.98	151,199,288.03	139,868,766.24	—	2,326,666,376.46
分部負債總額	632,431,929.65	13,307,198.48	5,366,212.41	8,394,827.04	1,163,015,806.23	—	1,822,515,973.81

(3) 其他說明

截至2025年6月30日，公司控股股東墨龍控股所持公司11,435.5556萬股股票處於質押狀態，佔公司股份總數的14.33%。

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)	321,051,300.46	221,335,663.51
1至2年	372,911.15	2,226,344.02
3年以上	61,147,425.84	63,982,578.21
5年以上	61,147,425.84	63,982,578.21
合計	382,571,637.45	287,544,585.74

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備的										
應收賬款	382,571,637.45	100.00%	43,671,983.94	11.42%	338,899,653.51	287,544,585.74	100.00%	46,349,808.18	16.12%	241,194,777.56
其中：										
應收客戶款組合	361,699,226.97	94.54%	43,671,983.94	12.07%	318,027,243.03	266,585,287.06	92.71%	46,349,808.18	17.39%	220,235,478.88
合併範圍內關聯方款	20,872,410.48	5.46%	—	—	20,872,410.48	20,959,298.68	7.29%	—	—	20,959,298.68
合計	382,571,637.45	—	43,671,983.94	—	338,899,653.51	287,544,585.74	—	46,349,808.18	—	241,194,777.56

按組合計提壞賬準備類別名稱：應收客戶款組合

單位：元

名稱	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例
1年以內	321,051,300.46	3,210,513.00	1.00%
1至2年	372,911.15	186,455.58	50.00%
2至3年	—	—	—
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	40,275,015.36	40,275,015.36	100.00%
合計	361,699,226.97	43,671,983.94	—

按組合計提壞賬準備類別名稱：合併範圍內關聯方款

單位：元

名稱	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	計提比例
1年以內	—	—	—
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3至4年	—	—	—
4至5年	—	—	—
5年以上	20,872,410.48	—	—
合計	20,872,410.48	—	—

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	46,349,808.18	—	2,677,824.24	—	—	43,671,983.94
合計	46,349,808.18	—	2,677,824.24	—	—	43,671,983.94

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

本期無實際核銷的應收賬款情況。

(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	佔應收賬款 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
中國石油化工股份有限公司	93,912,187.89	—	93,912,187.89	24.55%	939,121.88
中海石油(中國)有限公司	78,045,579.13	—	78,045,579.13	20.40%	780,455.79
陝西延長石油(集團)有限 責任公司	59,742,496.33	—	59,742,496.33	15.62%	780,151.43
新疆亞新煤層氣投資開發(集團) 有限責任公司	40,760,511.30	—	40,760,511.30	10.65%	407,605.11
MPM公司	20,872,410.48	—	20,872,410.48	5.46%	—
合計	293,333,185.13	—	293,333,185.13	76.68%	2,907,334.21

2、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	740,894,209.86	1,271,310,029.86
合計	740,894,209.86	1,271,310,029.86

(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	362,547.88	530,000.00
押金及保證金	4,286,274.42	2,214,528.00
其他單位往來	748,266,173.80	1,281,156,752.93
合併範圍內關聯方	94,848,117.85	94,518,117.85
減：其他應收款壞賬準備	(106,868,904.09)	(107,109,368.92)
合計	740,894,209.86	1,271,310,029.86

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)	551,716,752.71	944,493,377.68
1至2年	296,035,677.63	433,905,337.49
3年以上	10,683.61	20,683.61
3至4年	—	10,000.00
5年以上	10,683.61	10,683.61
合計	847,763,113.95	1,378,419,398.78

3) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備	748,100,826.56	88.24%	106,809,509.29	14.28%	641,291,317.27	1,281,028,523.99	92.93%	107,066,909.29	8.36%	1,173,961,614.70
其中：										
壽光華融農業科技有限公司	452,453,392.51	53.37%	—	—	452,453,392.51	812,453,392.51	58.94%	—	—	812,453,392.51
威海寶隆	3,510,738.92	0.41%	210,644.34	6.00%	3,300,094.58	7,800,738.92	0.57%	468,044.34	6.00%	7,332,694.58
壽光寶隆	292,136,695.13	34.46%	106,598,864.95	36.49%	185,537,830.18	460,774,392.56	33.43%	106,598,864.95	23.13%	354,175,527.61
按組合計提壞賬準備	99,662,287.39	11.76%	59,394.80	0.06%	99,602,892.59	97,390,874.79	7.07%	42,459.63	0.04%	97,348,415.16
其中：										
員工周轉金	362,547.88	0.04%	—	—	362,547.88	530,000.00	0.04%	—	—	530,000.00
押金及保證金	4,286,274.42	0.51%	—	—	4,286,274.42	2,214,528.00	0.16%	—	—	2,214,528.00
合併範圍內關聯方	94,848,117.85	11.19%	—	—	94,848,117.85	94,518,117.85	6.86%	—	—	94,518,117.85
其他單位往來	165,347.24	0.02%	59,394.80	35.92%	105,952.44	128,228.94	0.01%	42,459.63	33.11%	85,769.31
合計	847,763,113.95	—	106,868,904.09	—	740,894,209.86	1,378,419,398.78	—	107,109,368.92	—	1,271,310,029.86

按單項計提壞賬準備類別名稱：壽光華融農業科技有限公司

單位：元

名稱	期初餘額		期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
壽光華融農業科技有限公司	812,453,392.51	—	452,453,392.51	—	—	
合計	812,453,392.51	—	452,453,392.51	—	—	

按單項計提壞賬準備類別名稱：威海寶隆

單位：元

名稱	期初餘額		期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
威海寶隆	7,800,738.92	468,044.34	3,510,738.92	210,644.34	6.00%	—
合計	7,800,738.92	468,044.34	3,510,738.92	210,644.34	—	

按單項計提壞賬準備類別名稱：壽光寶隆

單位：元

名稱	期初餘額		期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
壽光寶隆	460,774,392.56	106,598,864.95	292,136,695.13	106,598,864.95	36.49%	—
合計	460,774,392.56	106,598,864.95	292,136,695.13	106,598,864.95	—	

按組合計提壞賬準備類別名稱：員工周轉金

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	362,547.88	—	—
合計	362,547.88	—	

按組合計提壞賬準備類別名稱：押金及保證金

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
押金及保證金	4,286,274.42	—	—
合計	4,286,274.42	—	—

按組合計提壞賬準備類別名稱：合併範圍內關聯方

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
合併範圍內關聯方	94,848,117.85	—	—
合計	94,848,117.85	—	—

按組合計提壞賬準備類別名稱：其他單位往來

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
其他單位往來	165,347.24	59,394.80	35.92%
合計	165,347.24	59,394.80	—

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備：

單位：元

	第一階段	第二階段	第三階段		
		整個存續期	整個存續期		
		預期信用損失	預期信用損失		
	未來12個月	(未發生	(已發生		
壞賬準備	預期信用損失	信用減值)	信用減值)		合計
2025年1月1日 餘額	17,260.92	482,559.44	106,609,548.56	107,109,368.92	
2025年1月1日 餘額					
在本期					
－轉入第二階段	(13,286.79)	13,286.79	—	0.00	
本期計提	13,632.67	22,276.23	—	35,908.90	
本期轉回	3,974.13	272,399.60	—	276,373.73	
2025年6月30日 餘額	13,632.67	245,722.86	106,609,548.56	106,868,904.09	

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

無

5) 本期實際核銷的其他應收款情況

本期無實際核銷的其他應收款。

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
壽光華融農業科技有限公司	往來款	452,453,392.51	1年以內	53.37%	—
壽光寶隆	往來款	292,136,695.13	1年以內，1-2年	34.46%	106,598,864.95
墨龍物流	往來款	94,848,117.85	1年以內	11.19%	—
威海寶隆	往來款	3,510,738.92	1-2年	0.41%	210,644.34
中國石化國際事業有限公司 南京招標中心	投標保證金	1,967,698.86	1年以內，1-2年	0.23%	—
合計		844,916,643.27		99.66%	106,809,509.29

174

7) 因資金集中管理而列報於其他應收款

無

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	72,280,516.44	—	72,280,516.44	72,280,516.44	—	72,280,516.44
合計	72,280,516.44	—	72,280,516.44	72,280,516.44	—	72,280,516.44

(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		
MPM公司	7,276,230.00	—	—	—	—	—	7,276,230.00	—
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	—
墨龍機電	42,004,286.44	—	—	—	—	—	42,004,286.44	—
合計	72,280,516.44	—	—	—	—	—	72,280,516.44	—

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	767,543,905.58	693,074,861.85	547,240,524.33	531,054,834.88
其他業務	26,914,732.19	25,885,562.28	45,284,440.91	37,857,726.23
合計	794,458,637.77	718,960,424.13	592,524,965.24	568,912,561.11

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	753,226,424.12	680,701,387.11	753,226,424.12	680,701,387.11
三抽設備	13,830,858.84	12,109,663.60	13,830,858.84	12,109,663.60
石油機械部件	12,976.43	4,069.50	12,976.43	4,069.50
其他	27,388,378.38	26,145,303.92	27,388,378.38	26,145,303.92
按經營地區分類				
其中：				
國內	538,148,781.99	492,946,022.35	538,148,781.99	492,946,022.35
國外	256,309,855.78	226,014,401.78	256,309,855.78	226,014,401.78
按商品轉讓的時間分類				
其中：				
在某一時點確認	794,458,637.77	718,960,424.13	794,458,637.77	718,960,424.13
按合同期限分類				
其中：				
短期合同	794,458,637.77	718,960,424.13	794,458,637.77	718,960,424.13
按銷售渠道分類				
其中：				
直接銷售	794,458,637.77	718,960,424.13	794,458,637.77	718,960,424.13
合計	794,458,637.77	718,960,424.13	794,458,637.77	718,960,424.13

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。	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6.42億元，其中，6.42億元預計將於2025年度確認收入。

5、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
處置長期股權投資產生的投資收益	—	(38,042,746.82)
合計	—	(38,042,746.82)

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	4,083,646.35	主要係公司處置及報廢部分資產產生的收益。
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)	7,048.36	主要係本期收到的個稅代扣代繳手續費返還等。
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	7,284,990.35	主要係本期收到的訴訟賠償款。
減：所得稅影響額	(1.27)	—
合計	11,375,686.33	—

178

其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況：

☐適用 ☒不適用

公司不存在其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況。

將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益項目的情況說明

☐適用 ☒不適用

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	2.44%	0.0152	0.0152
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股 股東的淨利潤	0.16%	0.0010	0.0010

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

第九節 其他報送數據

一、其他重大社會安全問題情況

上市公司及其子公司是否存在其他重大社會安全問題

☐是 ☒否 ☐不適用

報告期內是否被行政處罰

☐是 ☐否 ☒不適用

二、報告期內接待調研、溝通、採訪等活動登記表

☒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	調研的基本情况索引
2025年 4月18日	深圳證券交易所 「互動易」平台 (http://irm.cninfo.com.cn) 「雲訪談」欄目	網絡平台 線上交流	其他	投資者	公司2024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：2025-001
2025年 5月15日	全景網「投資者關係互動平 台」(https://ir.p5w.net)	網絡平台 線上交流	其他	投資者	公司經營 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：2025-002

180

三、上市公司與控股股東及其他關聯方資金往來情況

☒適用 ☐不適用

單位：萬元

往來方名稱	往來性質	期初餘額	報告期 發生額	報告期 償還額	期末餘額	利息收入	利息支出
墨龍物流	非經營性往來	9,451.81	33.00	0.00	9,484.81	0.00	0.00
合計		9,451.81	33.00	0.00	9,484.81	0.00	0.00

相關的決策程序	公司與子公司之間的非經營性資金往來，均按照規定履行了審批程序。
資金安全保障措施	公司對控股子公司的生產經營決策、資金使用等具有控制權，可以保障向其提供的資金的安全性。