



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)

2026
中期報告



* 僅供識別

第一節 重要提示、目錄和釋義

公司董事會及董事、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	20
第五節	重要事項	22
第六節	股份變動及股東情況	36
第七節	債券相關情況	40
第八節	財務報告	41

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 2026 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
壽光市國資局	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
墨龍商貿	指	山東墨龍商貿有限公司
墨龍進出口	指	山東墨龍進出口有限公司
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
MPM 公司	指	MPM International Limited
山東信誠	指	山東信誠新材料技術有限公司
墨龍電商	指	濰坊墨龍電子商務有限公司
墨龍幣誠	指	上海墨龍幣誠國際貿易有限公司
石油科技	指	山東墨龍石油科技有限公司
能源科技	指	山東墨龍能源科技有限公司
精密科技	指	山東墨龍精密科技有限公司
盛瑞投資	指	壽光盛瑞投資有限公司
亞龍機械	指	克拉瑪依亞龍石油機械有限公司
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
壽光懋隆	指	壽光懋隆新材料技術開發有限公司
華融農業	指	壽光華融農業科技有限公司
蔬菜批發公司	指	山東壽光蔬菜批發市場有限公司
祥潤實業	指	壽光祥潤實業有限公司
昶旭熱力	指	壽光昶旭熱力有限公司
深交所	指	深圳證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
聯交所上市規則	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
證監會	指	中國證券監督管理委員會
報告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 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)			
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	山東省壽光市文聖街999號	山東省壽光市文聖街999號
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

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2025年年報。

2、信息披露及備置地點

信息披露及備置地點在報告期是否變化

☐ 適用 ☒ 不適用

公司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2025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)	1,252,901,274.61	797,520,309.74	57.10%
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	4,210,815.79	12,163,676.06	-65.38%
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤(元)	413,430.59	787,989.73	-47.53%
經營活動產生的現金流量淨額(元)	20,448,235.54	255,116,610.76	-91.98%
基本每股收益(元/股)	0.0053	0.0152	-65.13%
稀釋每股收益(元/股)	0.0053	0.0152	-65.13%
加權平均淨資產收益率	0.84%	2.44%	-1.60%
	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減
總資產(元)	2,835,345,109.92	2,682,126,082.65	5.71%
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	502,629,182.10	497,875,233.09	0.95%

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)	-44,822.45	主要系公司處置及報廢部分資產產生的損失。
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外)	579,079.69	主要系與資產相關的遞延收益在本期確認收益。
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	1,800,000.00	主要系單獨計提減值準備的應收款項部分收回。
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,510,838.86	主要系本期因客戶違約預收款項確認收益。
減：所得稅影響額	47,710.90	
合計	3,797,385.20	

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，產品廣泛用於石油、天然氣、葉岩氣、煤層氣、氫能源、石油煉化、煤炭挖掘機械、鍋爐製造、工程機械製造、油田服務等多個領域。本報告期，公司主要產品為油管、套管、石油專用線管、鍋爐管、液壓支柱管、氣瓶管、船舶用管以及抽油杆、抽油泵、抽油機及各種井下工具等，其中管類產品的營業收入佔公司營業收入的比例超過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。

報告期內，公司持續加大市場開拓力度，產品訂單儲備充足，生產產能充分釋放，產銷量同比大幅增長；精準佈局海外戰略成效顯著，逐步紮就「產品+服務+貿易+倉儲+辦事處」的五位一體海外銷售格局，國外營收同比增長超70%；持續推進技術研發，加大設備更新力度，嚴控安全生產紅線意識，狠抓產品質量提升，以產品質量和服務水平的提升塑造了山東墨龍良好的品牌形象；公司同步實施精細化管理，落實全流程成本管控，降本增效取得良好效果，主營業務盈利能力保持穩健向好。

報告期末，公司總資產約為28.35億元，較年初增長5.71%；歸屬於上市公司股東的淨資產約為5.03億元，較年初增加0.95%。報告期內，公司實現營業收入約12.53億元，同比增長57.10%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤為421.08萬元。

(二) 報告期內公司所屬行業基本情況

公司深耕能源裝備製造領域，主營業務涵蓋石油、天然氣、葉岩氣及煤炭、煤層氣等能源開採專用設備製造，隸屬於油氣專用設備製造及服務行業。該行業的景氣度與油氣開採行業的發展高度綁定。從長期視角來看，全球宏觀經濟增速、油氣價格走勢及消費需求、全球勘探開發資本支出以及整體開採規模，構成了決定行業景氣度的核心驅動因素。

2026年上半年，國際油價維持高位震盪，全球油氣行業景氣度持續，海內外油企紛紛加碼上游勘探開發，帶動油氣設備市場需求穩步回暖。國內方面，隨著《新型能源體系建設「十五五」規劃》的深入實施，國家將能源戰略安全底線置於核心位置，明確提出加大油氣增儲上產力度。政策聚焦深地、深海、非常規及老油氣田四大領域，大力推進「穩油增氣」，統籌管網與儲氣庫等基礎設施擴容，確保原油年產量穩定在2億噸水平，為油氣產業的中長期發展提供了堅實的政策托底。

與此同時，在全球工業體系向綠色化、高端化轉型的背景下，無縫鋼管作為關鍵基礎材料，其應用場景正從傳統油氣開採向多元工業領域深度拓展。在電力行業，能源保供與調峰需求帶動了高壓鍋爐管及新能源電站配套管材的增長；在高端裝備製造領域，工程機械、液壓支架及汽車製造等對高精度、高強度管材的需求持續攀升；在化工領域，耐高溫高壓及耐腐蝕的高質量無縫管更是不可或缺的核心材料。

綜合來看，在「穩油增氣」政策護航下，油氣裝備基本盤需求穩固；疊加無縫鋼管下游多領域的協同擴容，行業整體發展韌性正持續增強。

二、核心競爭力分析

1、品牌與國企背書優勢

公司作為A+H股國有控股上市公司，是中國四大石油集團公司的合資格供應商，具備較強的國企信用背書與行業准入壁壘。秉承「忠誠、守信、奉獻、創新」的企業精神，公司通過規模擴張與產業鏈延伸，在能源裝備市場確立了穩固的行業地位。「墨龍」商標榮膺山東省著名商標，產品被列為重點培育的出口名牌。近年來，公司持續深化產品質量提升與服務跟蹤體系建設，以優質的售後服務賦能品牌價值，進一步鞏固了「山東墨龍」在國內外市場的良好信譽與品牌形象。

2、技術研發與創新壁壘

公司深耕能源裝備專用設備領域，是高新技術企業及中國能源裝備基地龍頭企業，先後承擔國家級、省級科研項目 80 余項。依託山東省級企業技術中心、CNAS 國家認可實驗室等多個創新平台，公司獲評國家知識產權示範企業，並入選「山東省省級智能製造優秀場景」及濰坊市級「綠色工廠」和智能工廠」認定。報告期內，公司研發創新持續發力，共研發新產品 13 個，申報專利 16 項，新增授權 13 項。通過與浙江大學、北京交通大學等知名高校開展產學研深度合作，公司在新材料等前沿技術領域不斷取得突破。

在產品轉化方面，公司高端化成果顯著：一是實現高等級抗 H_2S 、抗 CO_2 等抗腐蝕油套管規模化量產，在苛刻工況高端管材領域取得開創性突破；二是高氣密封特殊螺紋油套管新增供貨量超 1 萬噸；三是針對海外特定需求，自主研發的超級 13Cr 油管、防腐抽油泵及大扭矩防腐蝕抽油杆等產品成功批量交付非洲、中亞、歐洲及南美市場，彰顯了公司在高端石油裝備領域的硬核研發與規模化量產實力。

3、特種裝備產品矩陣優勢

針對葉岩油氣、深海油氣、深地煤岩氣、儲氣庫及超深井等極端複雜工況，公司構建了高強度、高氣密封、高抗扭、抗腐蝕、耐低溫、智能化及綠色化的特種能源裝備產品矩陣。核心產品包括：墨龍系列高密封特殊扣油套管、直連型／階梯式螺紋油管、海洋鑽探快速連接結構套管，以及適用於惡劣井下環境的高性能、抗擠毀、抗腐蝕、特殊規格油套管。此外，特種抽油杆、螺杆泵專用抗扭抽油杆系列產品、智能抽油杆系統及特殊用途抽油泵等系列產品在國內外油田得到廣泛應用，有效提升了公司在細分市場的綜合競爭力與差異化優勢。

4、全生命週期質量管控優勢

公司建立了獨立且完善的質量管理體系，檢驗與監視測量設備配置先進。主導產品(油套管、管線管及抽油杆)均通過美國石油學會(API)會標認證及API Q1證書，並較早通過ISO9001、ISO14001及ISO45001三大國際管理體系認證，獲得了進入國內外高端油田市場的「通行證」。公司實驗中心獲CNAS國家實驗室認可，具備腐蝕、金相、拉伸、衝擊等全方位檢驗檢測能力。近年來，公司持續加大智能化改造投入，新上十余台智能化機器人設備，通過對關鍵生產環節的升級改造，在大幅提高生產效率的同時，進一步夯實了產品質量的穩定性與一致性。

5、全球化市場佈局與渠道優勢

公司立足國內、面向全球，已構建起長期穩健、快捷高效的銷售服務網絡。在國內，深度綁定中石油、中石化、中海油及延長石油等核心客戶，客戶粘性較強；在海外，業務覆蓋中東、中亞、東南亞、非洲及南美等50多個國家和地區。

2026年上半年，公司精準佈局海外戰略成效顯著，市場佔有率進一步提升。海外市場先後通過科威特、伊拉克、匈牙利、澳大利亞、智利、哥倫比亞等國的油氣公司資質認證，累計開發11個新市場區域，新增39家客戶；國內油田市場完成多項核心產品認證，開拓7個新區域，新增24家客戶；普管市場成功入圍國家能源集團管材類指定供應商，拓展6個新區域，新增23家客戶。同時，公司在阿聯酋、烏茲別克斯坦和尼日利亞設立三個辦事處，已初步形成「生產+服務+貿易+倉儲+辦事處」五位一體的海外銷售格局，為全球化戰略的縱深推進奠定了堅實基礎。

報告期後重大事項

於二零二六年七月二十九日，本公司(作為發行人)及招商證券(香港)有限公司(作為配售代理)於二零二六年七月二十二日訂立之配售協議已完成，合共25,678,400股新H股(「**配售股份**」)(佔經配發及發行配售股份擴大的已發行H股總數的約9.11%及經配發及發行配售股份擴大之已發行股份總數的約3.12%)已由本公司按每股配售股份港幣4.58元的配售價成功配發及發行予不少於六名承配人(均為獨立第三方)。配售事項所得款項淨額總額(經扣除佣金和估計費用)約為港幣115.68百萬元。約90%或港幣104.11百萬元的所得款項淨額將用於償還未償還借款以優化本集團財務結構，及約10%或港幣11.57百萬元的所得款項淨額將用於營運資金及一般企業用途。

除上述外，本集團於報告期後並無發生重大事項。

未來展望

公司深耕能源裝備製造領域，主營業務涵蓋石油、天然氣、葉岩氣及煤炭、煤層氣等能源開採專用設備製造，隸屬於油氣專用設備製造及服務行業。該行業的景氣度與油氣開採行業的發展高度綁定。從長期視角來看，全球宏觀經濟增速、油氣價格走勢及消費需求、全球勘探開發資本支出以及整體開採規模，構成了決定行業景氣度的核心驅動因素。

2026年上半年，國際油價維持高位震盪，全球油氣行業景氣度持續，海內外油企紛紛加碼上游勘探開發，帶動油氣設備市場需求穩步回暖。國內方面，隨著《新型能源體系建設「十五五」規劃》的深入實施，國家將能源戰略安全底線置於核心位置，明確提出加大油氣增儲上產力度。政策聚焦深地、深海、非常規及老油氣田四大領域，大力推進「穩油增氣」，統籌管網與儲氣庫等基礎設施擴容，確保原油年產量穩定在2億噸水準，為油氣產業的中長期發展提供了堅實的政策托底。

與此同時，在全球工業體系向綠色化、高端化轉型的背景下，無縫鋼管作為關鍵基礎材料，其應用場景正從傳統油氣開採向多元工業領域深度拓展。在電力行業，能源保供與調峰需求帶動了高壓鍋爐管及新能源電站配套管材的增長；在高端裝備製造領域，工程機械、液壓支架及汽車製造等對高精度、高強度管材的需求持續攀升；在化工領域，耐高溫高壓及耐腐蝕的高質量無縫管更是不可或缺的核心材料。

綜合來看，在「穩油增氣」政策護航下，油氣裝備基本盤需求穩固；疊加無縫鋼管下游多領域的協同擴容，行業整體發展韌性正持續增強。

重大投資

於截至二零二六年六月三十日止六個月內，本集團並無持有重大投資。

三、主營業務分析

概述

參見「一、報告期內公司從事的主要業務」相關內容。

主要財務數據同比變動情況

單位：元

	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
營業收入	1,252,901,274.61	797,520,309.74	57.10%	主要系本期訂單充足，產品產銷量大幅增加所致。
營業成本	1,131,276,276.57	719,465,857.46	57.24%	主要系本期營業收入增加，營業成本相應增加。
銷售費用	6,838,014.54	6,242,978.05	9.53%	
管理費用	27,693,323.58	18,546,581.79	49.32%	主要系本期業務量增加，相應費用增加以及相關資產的折舊和攤銷增加所致。
財務費用	66,763,914.85	43,063,810.74	55.03%	主要系本期匯兌損失及融資金額增加所致。
所得稅費用	7,142.85	73,847.69	-90.33%	主要系本期實現稅金減少所致。
研發投入	30,088,469.83	18,817,802.57	59.89%	主要系本期新產品研發相關投入增加所致。
經營活動產生的現金流量淨額	20,448,235.54	255,116,610.76	-91.98%	主要系去年同期收回的被動財務資助款項金額較大所致。
投資活動產生的現金流量淨額	-84,590,649.00	-29,357,979.13	-188.14%	主要系本期收到處置資產的現金減少所致。
籌資活動產生的現金流量淨額	-16,641,225.83	-157,235,634.43	89.42%	主要系本期償還借款比例高於去年同期所致。
現金及現金等價物淨增加額	-74,063,146.62	66,084,701.72	-212.07%	主要系經營活動、投資活動、籌資活動產生的現金流淨額綜合影響所致。

公司報告期利潤構成或利潤來源發生重大變動

☐ 適用 ☒ 不適用

公司報告期利潤構成或利潤來源沒有發生重大變動。

營業收入構成

單位：元

	本報告期		上年同期		
	金額	佔營業 收入比重	金額	佔營業 收入比重	同比增減
營業收入合計	1,252,901,274.61	100%	797,520,309.74	100%	57.10%
分行業					
專用設備製造	1,252,901,274.61	100.00%	797,520,309.74	100.00%	57.10%
分產品					
管類產品	1,196,306,347.49	95.48%	755,173,945.20	94.69%	58.41%
三抽設備	14,115,064.64	1.13%	13,830,858.84	1.73%	2.05%
石油機械部件			12,976.43	0.00%	-100.00%
其他	42,479,862.48	3.39%	28,502,529.27	3.58%	49.04%
分地區					
國內地區	798,599,581.05	63.74%	540,724,609.12	67.80%	47.69%
國外地區	454,301,693.56	36.26%	256,795,700.62	32.20%	76.91%

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	營業收入比 毛利率	營業成本比 上年同期增減	營業成本比 上年同期增減	毛利率比 上年同期增減
分行業						
專用設備製造	1,252,901,274.61	1,131,276,276.57	9.71%	57.10%	57.24%	下降0.08個百分點
分產品						
管類產品	1,196,306,347.49	1,078,983,470.63	9.81%	58.41%	58.54%	下降0.07個百分點
分地區						
國內地區	798,599,581.05	740,026,739.21	7.33%	47.69%	49.90%	下降1.37個百分點
國外地區	454,301,693.56	391,249,537.36	13.88%	76.91%	73.29%	增加1.80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，公司最近一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 總額比例	形成原因說明	是否具有 可持續性
投資收益	23,524.55	0.56%	主要系本期轉讓參股公司股權確認的收益。	否
營業外收入	1,542,100.49	36.55%	主要系本期因客戶違約的預收款項及無需支付的應付款項確認收益。	否
營業外支出	171,500.60	4.06%	主要系本期報廢部分設備產生的損失。	否
資產減值損失 (損失以「-」號填列)	-3,513,012.59	-83.27%	主要系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)	3,205,677.50	75.98%	主要系本期已計提信用減值的應收賬款收回所致。	否
其他收益	1,247,252.79	29.56%	主要系本期根據增值稅加計抵減政策確認的收益及與資產相關的遞延收益在本期確認收益。	否
資產處置收益	95,416.52	2.26%	主要系本期處置相關資產產生收益。	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	218,387,887.52	7.70%	273,493,158.99	10.20%	-2.50%	
應收賬款	367,057,822.44	12.95%	464,170,047.25	17.31%	-4.36%	主要系本期欠款及時回收所致。
存貨	773,953,172.63	27.30%	564,595,771.94	21.05%	6.25%	主要系本期訂單較多，期末未完工產品及部分完工產品未發貨所致。
長期股權投資	46,340,865.68	1.63%	46,340,865.68	1.73%	-0.10%	
固定資產	453,383,761.53	15.99%	297,484,473.82	11.09%	4.90%	主要系本期通過三方協議方式取得相關資產所致。
在建工程	1,426,352.11	0.05%	139,310.39	0.01%	0.04%	主要系本期在建項目未完工所致。
使用權資產			331,614.54	0.01%	-0.01%	主要系本期使用權資產不再租賃所致。
短期借款	1,376,322,377.32	48.54%	1,351,121,751.47	50.38%	-1.84%	
合同負債	78,880,106.31	2.78%	138,946,640.35	5.18%	-2.40%	主要系本期預收貨款業務已發貨所致。
應收票據	31,440,147.57	1.11%	77,020,624.57	2.87%	-1.76%	主要系本期收到的未到期商業承兌匯票較上年末減少所致。
應收款項融資	13,385,921.36	0.47%	0.00	0.00%	0.47%	主要系本期末收到的未到期的銀行承兌匯票增加所致。
預付賬款	164,209,507.81	5.79%	112,468,236.53	4.19%	1.60%	主要系本期預付材料款增加所致。
其他應收款	256,413,251.82	9.04%	646,926,136.76	24.12%	-15.08%	主要系本期通過三方協議方式用相關資產抵頂債權所致。
其他流動資產	31,912,926.78	1.13%	2,143,508.70	0.08%	1.05%	主要系本期未待抵扣進項稅金額增加所致。
其他權益工具投資	33,403,349.84	1.18%	3,403,349.84	0.13%	1.05%	主要系本期對外投資所致。
其他非流動金融資產			476,475.45	0.02%	-0.02%	主要系本期轉讓參股公司股權所致。

	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		
無形資產	345,799,197.56	12.20%	190,074,048.99	7.09%	5.11%	主要系本期通過三方協議方式取得相關土地所致。
開發支出	18,648,671.50	0.66%			0.66%	主要系本期研發項目未完工所致。
其他非流動資產	79,582,273.77	2.81%	3,058,459.20	0.11%	2.70%	主要系本期預付工程設備款增加所致。
應付票據	197,372,320.95	6.96%	66,591,079.41	2.48%	4.48%	主要系本期用票據結算的貨款增加所致。
一年內到期的非流動負債	64,761,265.04	2.28%	38,215,100.73	1.42%	0.86%	主要系一年內到期的融資款增加所致。
其他流動負債	12,648,936.00	0.45%	39,971,720.36	1.49%	-1.04%	主要系本期待轉銷項稅額及已背書未終止確認的承兌匯票減少所致。
遞延所得稅負債	26,502.51	0.00%	48,939.72	0.00%	0.00%	主要系本期使用權資產不再租賃所致。
長期應付款	74,211,436.92	2.62%	52,698,375.15	1.96%	0.66%	主要系本期開展融資業務增加所致。

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	本期公允 價值變動損益	計入權益的 累計公允 價值變動	本期計提 的減值	本期購買 金額	本期出售 金額	其他變動	期末數
金融資產								
其他權益工具投資	3,403,349.84				30,000,000.00			33,403,349.84
其他非流動金融資產	476,475.45					476,475.45		0.00
金融資產小計	3,879,825.29				30,000,000.00	476,475.45		33,403,349.84
應收款項融資							13,385,921.36	13,385,921.36
上述合計	3,879,825.29				30,000,000.00	476,475.45	13,385,921.36	46,789,271.20
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	期末		
		賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	70,000,000.00	70,000,000.00	票據保證金	保證金佔用
固定資產	369,879,993.36	93,062,887.04	抵押／查封	抵押融資
無形資產	177,046,812.02	128,673,136.22	抵押／查封	抵押融資／訴訟查封
貨幣資金	10,000,000.00	10,000,000.00	借款保證金	質押
貨幣資金	1,021,208.89	1,021,208.89	訴訟凍結	凍結
貨幣資金	25,524,161.84	25,524,161.84	保函保證金／ 鎖匯保證金	保證金佔用
合計	653,472,176.11	328,281,393.99		

六、投資狀況分析

1、總體情況

☒ 適用 ☐ 不適用

報告期投資額(元)	上年同期投資額(元)	變動幅度
33,880,000.00	40,000,000.00	-15.30%

2、報告期內獲取的重大的股權投資情況

☐ 適用 ☒ 不適用

3、報告期內正在進行的重大的非股權投資情況

☐ 適用 ☒ 不適用

4、金融資產投資

(1) 證券投資情況

☐ 適用 ☒ 不適用

公司報告期不存在證券投資。

(2) 衍生品投資情況

☐ 適用 ☒ 不適用

公司報告期不存在衍生品投資。

5、募集資金使用情況

☐ 適用 ☒ 不適用

公司報告期無募集資金使用情況。

七、重大資產和股權出售

1、出售重大資產情況

☐ 適用 ☒ 不適用

公司報告期未出售重大資產。

2、出售重大股權情況

☐ 適用 ☒ 不適用

八、主要控股參股公司分析

☒ 適用 ☐ 不適用

主要子公司及對公司淨利潤影響達 10% 以上的參股公司情況

單位：萬元

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	貨物倉儲、裝卸	300.00	9,791.75	-290.09	0.00	-123.62	-123.56
墨龍進出口	子公司	貨物進出口貿易	1,000.00	2,490.95	2,268.69	559.03	59.16	151.62

報告期內取得和處置子公司的情況

☒ 適用 ☐ 不適用

公司名稱	報告期內取得和處置子公司方式	對整體生產經營和業績的影響
能源科技	新設成立	無重大影響
精密科技	新設成立	無重大影響
石油科技	新設成立	無重大影響

主要控股參股公司情況說明

無

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) 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。

(2) 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。

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、高級管理人員變動情況

☐適用 ☒不適用

公司董事和高級管理人員在報告期沒有發生變動，具體可參見2025年年報。

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	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&id=91370000734705456P

五、社會責任情況

報告期內，公司始終將履行社會責任作為企業可持續發展的內在要求，積極踐行企業公民義務，在股東權益保護、員工權益保障及社會公益事業等方面持續發力，努力實現企業發展與社會價值的和諧統一。

1、股東權益保護

公司已建立較為完善的法人治理結構與內部控制管理體系，形成了權責分明、制衡有效、運行規範的治理機制，為公司重大事項決策的科學性、合規性與可控性提供了堅實的制度保障。

報告期內，公司股東會採用現場投票與網絡投票相結合的方式召開，有效拓寬了股東參與公司治理的渠道，提升了中小股東的參與度與話語權。股東會的召集、召開及表決程序均嚴格符合《公司法》《上市公司股東會規則》等法律法規及《公司章程》的相關規定，會議決議合法有效。

在投資者關係管理方面，公司持續暢通投資者溝通渠道，通過投資者熱線電話、公司官方網站、微信公眾號、企業抖音號等多元化平台，構建多層次、全方位的投資者交流機制，積極回應投資者關切。

在信息披露方面，公司嚴格遵照《證券法》《上市公司信息披露管理辦法》等法律法規、《公司章程》及內部信息披露管理制度的要求，依法履行信息披露義務，確保披露信息的及時性、真實性、準確性與完整性，保障全體股東公平、公正、公開、充分地獲取公司信息，平等享有法律法規及規章所賦予的各項合法權益。

2、保障員工權益

公司始終將人才視為核心戰略資源，致力於構建完善的員工發展與關懷體系。在人才培養方面，公司通過系統化的職業生涯規劃指導與多層次、多維度的培訓體系，持續提升員工專業素養與綜合能力，推動員工個人成長與企業高質量發展同頻共振、雙向賦能。

在權益保障與福利建設方面，公司依法為全體職工繳納各項社會保險，建立健全具有市場競爭力的薪酬福利制度，並設立專項困難扶助基金，對生活困難員工給予及時關愛與資助，著力營造尊重、包容、互助的和諧勞動關係氛圍。

2026年，公司員工關懷舉措成效顯著：累計發放困難扶助基金2.5萬元，專項用於家庭困難職工的幫扶救助；「三八」國際婦女節期間，為女職工發放紀念品共計3.5萬元，傳遞企業人文關懷；設立職工子女升學助學金，對18名升入本科院校的職工子女給予獎勵資助共計3.7萬元，以實際行動支持職工家庭的教育發展。

3、積極參與社會公益事業

公司秉持「義利並舉、回饋社會」的價值理念，將履行社會責任嵌入企業發展戰略，主動投身社會公益慈善事業，在力所能及的範圍內持續創造社會價值。公司積極聯動地方公共文化機構，參與並支持地方文化傳承與推廣活動。

2026年上半年，公司聯合壽光市文化和旅遊局、歷史文化中心共同舉辦端午節主題文化活動，助力傳統節日文化的弘揚與傳播。活動期間，公司投入活動經費3萬元，並捐贈一批紀念品物資，以實際行動支持地方公共文化事業建設，彰顯企業的社會責任擔當。

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) 進展	訴訟(仲裁)審理 結果及影響	訴訟(仲裁) 判決執行情況	披露日期	披露索引
其他未達到披露標準 的訴訟、仲裁事項	20.87	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

公司報告期不存在處罰及整改情況。

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、與日常經營相股份變動及股東情況關的關聯交易

☐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。

4、關聯債權債務往來

☒適用 ☐不適用

是否存在非經營性關聯債權債務往來

☒是 ☐否

應付關聯方債務

關聯方	關聯關係	形成原因	期初餘額 (萬元)	本期新增 金額 (萬元)	本期歸還 金額 (萬元)	利率	本期利息 (萬元)	期末餘額 (萬元)
壽光金鑫	控股股東的控股股東	接受財務資助	0.00	1,000	1,000	3.00%	0.08	0.00
祥潤實業	同受控股股東的母公司 控制的子公司	租賃費	199.15	9.15				208.30

關聯債務對公司經營成果及財務狀況的影響 2024年10月，公司與祥潤實業簽訂辦公樓租賃合同，租賃辦公樓用於日常商務辦公。基於經營規劃調整，公司於2026年5月31日終止租賃。截至本報告期末，應付該項租賃費用餘額208.30萬元尚未支付。

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況

1、託管、承包、租賃事項情況

(1) 託管情況

☐適用 ☒不適用

公司報告期不存在託管情況。

(2) 承包情況

☐適用 ☒不適用

公司報告期不存在承包情況。

(3) 租賃情況

☒ 適用 ☐ 不適用

租賃情況說明

2024年10月，公司與祥潤實業簽訂辦公樓租賃合同，租賃辦公樓用於日常商務辦公。基於經營規劃調整，公司於2026年5月31日終止租賃。截至本報告期末，應付該項租賃費用餘額208.30萬元尚未支付。

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、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	調研的基本情況索引
2026年4月20日	深交所「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2025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：2026-001
2026年5月15日	公司通過全景網「投資者關係互動平台」 (https://ir.p5w.net)採用 網絡遠程的方式召開業績 說明會	網絡平台 線上交流	其他	投資者	公司2025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：2026-002

十四、其他重大事項的說明

☒適用 ☐不適用

1、實施債務重組的事項

2025年12月29日，公司召開第八屆董事會第十次臨時會議，2026年1月23日召開2026年第一次臨時股東會，審議通過了《關於實施債務重組的議案》，同意公司和蔬菜批發公司與華融農業簽署《三方協議》，約定蔬菜批發公司以其持有的評估價值為36,185.02萬元的位於壽光市科技工業園的土地使用權、房屋建(構)築物、機器設備等資產代華融農業向公司償還36,100.00萬元的欠款。截至報告期末，上述資產已過戶完成。

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。該款項為壽光寶隆作為公司子公司期間，公司與其之間的資金往來款。截至本報告披露日，壽光寶隆財務資助餘額2.92億元。壽光寶隆於2025年2月因無法清償到期債務，被法院裁定受理其破產清算申請，2026年5月28日壽光市人民法院出具裁定宣告破產。目前，破產管理人將壽光寶隆資產在人民法院訴訟資產網掛拍，尚未成交。

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，公司與其之間資金往來而發生的往來款。截至本報告披露日，上述財務資助餘額約6,145.34萬元。

十五、公司子公司重大事項

☐適用 ☒不適用

十六、按聯交所上市規則披露

1、業績

於2026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	
	2026年 人民幣千元	2025年 人民幣千元
營業總收入	1,252,901	797,520
營業(虧損)/利潤	2,848	4,781
(虧損)/利潤總額	4,219	12,035
淨利潤/(虧損)	4,212	11,961
少數股東損益	(260)	(202)
歸屬於母公司股東的淨(虧損)/利潤	4,211	12,164
每股基本(虧損)/盈利(人民幣元)	0.0053	0.0152

資產及負債

項目	於2026年 6月30日 人民幣千元	於2025年 6月30日 人民幣千元
資產總額	2,835,345	2,326,666
負債總額	2,332,975	1,822,516
資產淨額	502,370	504,150

3、股本變動

於2026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2026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2026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2026年上半年，本集團撥作資本的利息為人民幣零元。

7、董事之服務合約或委任書

各董事(包括獨立非執行董事)已分別與公司訂立服務合約或委任書。概無董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2026年6月30日，本集團共有1311名僱員。

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、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、高級管理人員的薪酬方案，報經董事會同意後，薪酬方案提交股東會審議通過後實施。

2、 確定依據

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

3、 實際支付情況

報告期內，董事、高級管理人員共14人，實際支付薪酬195.41萬元。

培訓計劃

公司始終注重員工的培訓工作，建立了長短期結合的培訓體系和員工培訓管理制度，制定年度公司培訓計劃，將員工隊伍建設為學習型組織，提高員工業務水平，拓展員工的潛能發揮。同時，注重更新現有人員的知識結構，每年員工培訓率達到100%，顯著提高了員工的操作技能和管理水平。

在本報告期內，公司積極組織董事參加相關履職培訓，董事通過參加證監局、交易所組織的專題培訓，深入瞭解最新的監管要求，提高履職能力。

9、按香港《證券及期貨條例》，董事及主要行政人員的證券權益

於2026年6月30日，根據董事及主要行政人員所知，概無董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。

10、董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2026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、董事於合約中的權益

董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2026年上半年或截至2026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2026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(包括出售庫存股份)。於2026年6月30日，本公司並無持有任何庫存股份。

16、優先購股權

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

17、企業管治

本公司自成立以來，嚴格按照《公司法》《證券法》《上市公司治理準則》《上市公司章程指引》等法律、法規和監管文件要求，不斷提高公司治理水平。於報告期內，本公司根據監管部門的工作部署和最新監管制度，持續改進其治理制度和運作流程。本公司的實際治理狀況與中國證監會相關法律法規的要求不存在差異，並已全面採納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2026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2026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2026年6月30日，據公司董事所知，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2026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。

除上文所披露者外，據公司董事所知，於2026年6月30日，概無本公司董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2026年6月30日，本集團流動比率82.60%，速動比率48.17%，應收賬款周轉率為602.92%，存貨周轉率338.06%。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2026年6月30日，本集團借款總額為人民幣15.15億元（上年度末，本集團借款總額為人民幣14.42億元）。於2026年6月30日，本集團共有貨幣資金為人民幣21,838.79萬元（上年度末貨幣資金為27,349.32萬元）。

22、資產負債率

於2026年6月30日，本集團之資產負債比率約為82.28%（2025年：約81.45%），乃按本集團之負債總額為人民幣2,332,975.49千元（上年度末：約為人民幣2,184,571.80千元）及總資產約為人民幣2,835,345.11千元（上年度末：約為人民幣2,682,126.08千元）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。於2026年6月30日，本集團並無面臨重大外匯波動風險，亦無個別進行任何相關之對沖安排。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2026年6月30日，本集團所有權受限的資產如下：

單位：元

項目			期末	受限情況
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	
貨幣資金	70,000,000.00	70,000,000.00	票據保證金	保證金佔用
固定資產	369,879,993.36	93,062,887.04	抵押／查封	抵押融資
無形資產	177,046,812.02	128,673,136.22	抵押／查封	抵押融資／訴訟查封
貨幣資金	10,000,000.00	10,000,000.00	借款保證金	質押
貨幣資金	1,021,208.89	1,021,208.89	訴訟凍結	凍結
貨幣資金	25,524,161.84	25,524,161.84	保函保證金／鎖匯保證金	保證金佔用
合計	653,472,176.11	328,281,393.99		

25、或然負債

於2026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2026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2026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小區發展做出貢獻，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2026年6月30日止六個月期間的任何中期股息。

31、審計委員會及審閱中期業績

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2026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2026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

壽光寶隆還款協議

向蕪湖智贏項目投資合夥企業(有限合夥)出售壽光寶隆全部股份已經於2024年3月完成(「出售完成」)，壽光寶隆不再為本公司之附屬公司。

於2024年1月9日，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)。

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)於出售完成日後的第三年內償還該等債務的30%，即人民幣138,512,839.91元。

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

於2025年2月13日，本公司、壽光寶隆及蔬菜批發公司訂立了兩份債權轉讓協議，據此，本公司同意出售，且蔬菜批發公司同意購買壽光寶隆還款協議項下共人民幣169,119,800元的債權。出售完成後，壽光寶隆還款協議項下的債務餘額為人民幣292,486,594.29元。

壽光寶隆於2025年2月因無法清償到期債務，被山東省壽光市人民法院裁定受理其破產清算申請，2026年5月28日壽光市人民法院出具裁定宣告破產。目前，破產管理人將壽光寶隆資產在人民法院訴訟資產網掛拍，尚未成交。

於2026年6月30日，壽光寶隆還款協議項下債務的餘額為人民幣292,486,594.29元。

華融農業還款協議

截至2025年12月31日，壽光懋隆欠本公司人民幣712,414,892.51元。向華融農業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10月14日，本公司(作為債權人)與華融農業(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)華融農業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。

壽光懋隆已向本公司抵押其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12月29日，本公司、華融農業及蔬菜批發公司訂立債務支付協議(「**債務支付協議**」)，據此，蔬菜批發公司同意代華融農業支付金額為人民幣361,000,000元的華融農業還款協議項下的債務餘額。於債務支付協議完成後，華融農業還款協議項下債務的餘額為人民幣91,453,392.51元。

本公司於2026年3月30-31日收到華融農業現金償還華融農業還款協議項下應支付本公司的應收賬款人民幣30,000,000元，在此之後，華融農業還款協議項下應支付本公司的應收賬款的餘額為人民幣61,453,392.51元。

於2026年6月30日，華融農業還款協議項下債務的餘額為人民幣61,453,392.51元。

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(+,-)			其他	小計	本次變動後	
	數量	比例		送股	公積金轉股				數量	比例
一、有限售條件股份	0	0.00%							0	0.00%
1、國家持股										
2、國有法人持股										
3、其他內資持股										
其中：境內法人持股										
境內自然人持股										
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	797,848,400	100.00%						797,848,400	100.00%	
1、人民幣普通股	541,722,000	67.90%						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

股份變動的批准情況

☐ 適用 ☒ 不適用

股份變動的過戶情況

☐ 適用 ☒ 不適用

股份回購的實施進展情況

☐ 適用 ☒ 不適用

採用集中競價方式減持回購股份的實施進展情況

☐ 適用 ☒ 不適用

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

☐ 適用 ☒ 不適用

公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

☐ 適用 ☒ 不適用

2、限售股份變動情況

☐ 適用 ☒ 不適用

二、證券發行與上市情況

☐ 適用 ☒ 不適用

三、公司股東數量及持股情況

單位：股

報告期末普通股股東總數		77,408 (其中：A 股戶數 77,373 戶·H 股戶數 35 戶)		報告期末表決權恢復的優先股股東總數 (如有)		0		
持股 5% 以上的股東或前 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	報告期內	持有有限售	持有無限售	質押、標記或	數量
			持股數量	增減變動情況	條件的股份數量	條件的股份數量	凍結情	
							股份狀態	
香港中央結算代理人有限公司	境外法人	32.08%	255,988,180	21,200	0	255,988,180	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	117,655,556
張雲三	境內自然人	2.02%	16,108,000	0	0	16,108,000	不適用	0
香港中央結算有限公司	境外法人	0.30%	2,429,911	1,211,114	0	2,429,911	不適用	0
MORGAN STANLEY & CO.								
INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.23%	1,803,252	1,803,252	0	1,803,252	不適用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.18%	1,446,600	816,600	0	1,446,600	不適用	0
袁淑芬	境內自然人	0.14%	1,150,000	1,150,000	0	1,150,000	不適用	0
J. P. Morgan Securities PLC	境外法人	0.14%	1,093,432	1,093,432	0	1,093,432	不適用	0
劉北峰	境內自然人	0.13%	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000	不適用	0
王永正	境內自然人	0.11%	915,000	915,000	0	915,000	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	報告期末持有無限售條件股份數量	股份種類	數量
香港中央結算代理人有限公司	255,988,180	境外上市外資股	255,988,180
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
香港中央結算有限公司	2,429,911	人民幣普通股	2,429,911
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,803,252	人民幣普通股	1,803,252
BARCLAYS BANK PLC	1,446,600	人民幣普通股	1,446,600
袁淑芬	1,150,000	人民幣普通股	1,150,000
J. P. Morgan Securities PLC	1,093,432	人民幣普通股	1,093,432
劉北峰	1,000,000	人民幣普通股	1,000,000
王永正	915,000	人民幣普通股	915,000
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

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、董事和高級管理人員持股變動

☐ 適用 ☒ 不適用

公司董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 2025 年年報。

五、控股股東或實際控制人變更情況

公司前期已披露實際控制人籌劃控制權變更但尚未完成的，請說明控制權變更進展情況。

☐ 適用 ☒ 不適用

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

2026年6月30日

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	218,387,887.52	273,493,158.99
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	31,440,147.57	77,020,624.57
應收賬款	367,057,822.44	464,170,047.25
應收款項融資	13,385,921.36	
預付款項	164,209,507.81	112,468,236.53
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
其他應收款	256,413,251.82	646,926,136.76
其中：應收利息		
應收股利		
買入返售金融資產		
存貨	773,953,172.63	564,595,771.94
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	31,912,926.78	2,143,508.70
流動資產合計	1,856,760,637.93	2,140,817,484.74

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	46,340,865.68	46,340,865.68
其他權益工具投資	33,403,349.84	3,403,349.84
其他非流動金融資產		476,475.45
投資性房地產		
固定資產	453,383,761.53	297,484,473.82
在建工程	1,426,352.11	139,310.39
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產		331,614.54
無形資產	345,799,197.56	190,074,048.99
其中：數據資源		
開發支出	18,648,671.50	
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	79,582,273.77	3,058,459.20
非流動資產合計	978,584,471.99	541,308,597.91
資產總計	2,835,345,109.92	2,682,126,082.65

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動負債：		
短期借款	1,376,322,377.32	1,351,121,751.47
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	197,372,320.95	66,591,079.41
應付賬款	439,984,793.29	397,985,748.47
預收款項		
合同負債	78,880,106.31	138,946,640.35
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	30,836,921.52	33,499,464.98
應交稅費	10,433,593.00	12,885,662.22
其他應付款	36,615,874.62	41,087,652.71
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	64,761,265.04	38,215,100.73
其他流動負債	12,648,936.00	39,971,720.36
流動負債合計	2,247,856,188.05	2,120,304,820.70
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款	74,211,436.92	52,698,375.15
長期應付職工薪酬		
預計負債	4,976,675.84	5,058,038.23
遞延收益	5,904,691.03	6,461,626.72
遞延所得稅負債	26,502.51	48,939.72
其他非流動負債		
非流動負債合計	85,119,306.30	64,266,979.82
負債合計	2,332,975,494.35	2,184,571,800.52

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	979,798,749.43	979,798,749.43
減：庫存股		
其他綜合收益	-2,559,415.07	-3,102,548.29
專項儲備		
盈餘公積	187,753,923.88	187,753,923.88
一般風險準備		
未分配利潤	-1,460,212,476.14	-1,464,423,291.93
歸屬於母公司所有者權益合計	502,629,182.10	497,875,233.09
少數股東權益	-259,566.53	-320,950.96
所有者權益合計	502,369,615.57	497,554,282.13
負債和所有者權益總計	2,835,345,109.92	2,682,126,082.65

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	197,990,554.30	258,821,931.81
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	31,440,147.57	77,020,624.57
應收賬款	386,833,511.77	471,760,255.15
應收款項融資	13,385,921.36	0.00
預付款項	228,984,818.84	159,734,087.33
其他應收款	351,222,882.74	741,753,749.61
其中：應收利息		
應收股利		
存貨	771,965,358.80	563,055,525.72
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	31,265,066.65	307,435.16
流動資產合計	2,013,088,262.03	2,272,453,609.35
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	80,154,536.49	76,274,536.49
其他權益工具投資		
其他非流動金融資產		476,475.45
投資性房地產		
固定資產	434,090,258.16	277,874,140.33
在建工程	1,426,352.11	139,310.39
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產		331,614.54
無形資產	266,979,518.23	110,227,980.20
其中：數據資源		
開發支出	18,648,671.50	
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	79,582,273.77	3,058,459.20
非流動資產合計	880,881,610.26	468,382,516.60
資產總計	2,893,969,872.29	2,740,836,125.95

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動負債：		
短期借款	1,226,479,369.60	1,189,315,130.45
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	337,372,320.95	212,591,079.41
應付賬款	491,277,769.37	448,448,639.45
預收款項		
合同負債	75,979,038.12	137,718,517.94
應付職工薪酬	30,725,354.91	33,430,242.32
應交稅費	8,172,990.44	12,039,489.63
其他應付款	53,554,238.20	48,742,990.65
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	64,761,265.04	38,215,100.73
其他流動負債	12,389,629.97	51,909,793.80
流動負債合計	2,300,711,976.60	2,172,410,984.38
非流動負債：		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債		
長期應付款	74,211,436.92	52,698,375.15
長期應付職工薪酬		
預計負債	4,976,675.84	5,058,038.23
遞延收益	80,000.00	550,000.00
遞延所得稅負債		22,437.21
其他非流動負債		
非流動負債合計	79,268,112.76	58,328,850.59
負債合計	2,379,980,089.36	2,230,739,834.97

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	-1,249,866,316.93	-1,253,759,808.88
所有者權益合計	513,989,782.93	510,096,290.98
負債和所有者權益總計	2,893,969,872.29	2,740,836,125.95

3、合併利潤表

單位：元

項目	2026年半年度	2025年半年度
一、營業總收入	1,252,901,274.61	797,520,309.74
其中：營業收入	1,252,901,274.61	797,520,309.74
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	1,251,111,738.35	801,231,181.44
其中：營業成本	1,131,276,276.57	719,465,857.46
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	6,707,248.67	2,818,845.59
銷售費用	6,838,014.54	6,242,978.05
管理費用	27,693,323.58	18,546,581.79
研發費用	11,832,960.14	11,093,107.81
財務費用	66,763,914.85	43,063,810.74
其中：利息費用	55,196,364.02	45,322,629.95
利息收入	1,372,767.12	799,536.45
加：其他收益	1,247,252.79	1,368,676.13
投資收益(損失以「-」號填列)	23,524.55	-96,433.34
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)	3,205,677.50	2,989,050.80
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-3,513,012.59	116,035.70
資產處置收益(損失以「-」號填列)	95,416.52	4,114,238.28
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)	2,848,395.03	4,780,695.87
加：營業外收入	1,542,100.49	8,411,353.29
減：營業外支出	171,500.60	1,156,954.87
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	4,218,994.92	12,035,094.29
減：所得稅費用	7,142.85	73,847.69

單位：元

項目	2026年半年度	2025年半年度
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	4,211,852.07	11,961,246.60
(一) 按經營持續性分類		
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	4,211,852.07	11,961,246.60
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)	4,210,815.79	12,163,676.06
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)	1,036.28	-202,429.46
六、其他綜合收益的稅後淨額	603,481.36	76,484.82
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	543,133.22	68,836.34
(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	543,133.22	68,836.34
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	543,133.22	68,836.34
7. 其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	60,348.14	7,648.48

單位：元

項目	2026年半年度	2025年半年度
七、綜合收益總額	4,815,333.43	12,037,731.42
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	4,753,949.01	12,232,512.40
歸屬於少數股東的綜合收益總額	61,384.42	-194,780.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0053	0.0152
（二）稀釋每股收益	0.0053	0.0152

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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、營業收入	1,250,154,270.24	794,458,637.77
減：營業成本	1,131,020,414.34	718,960,424.13
税金及附加	6,696,714.40	2,725,506.22
銷售費用	6,833,007.00	6,143,019.39
管理費用	26,124,440.87	16,600,562.51
研發費用	11,832,960.14	11,093,107.81
財務費用	65,087,463.97	41,946,413.21
其中：利息費用	53,580,436.49	43,912,826.96
利息收入	1,167,298.89	471,358.49
加：其他收益	1,160,280.70	1,368,676.13
投資收益(損失以「-」號填列)	23,524.55	
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)	3,174,247.12	2,966,855.55
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-3,513,012.59	116,035.70
資產處置收益(損失以「-」號填列)	95,416.52	4,114,238.28
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)	3,499,725.82	5,555,410.16
加：營業外收入	542,829.52	8,343,734.26
減：營業外支出	171,500.60	1,140,405.49
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	3,871,054.74	12,758,738.93
減：所得稅費用	-22,437.21	31,768.16
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	3,893,491.95	12,726,970.77
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	3,893,491.95	12,726,970.77
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		

單位：元

項目	2026 年半年度	2025 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	3,893,491.95	12,726,970.77
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	2026年半年度	2025年半年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,307,771,699.51	861,151,904.79
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	2,185.84	109,063.43
收到其他與經營活動有關的現金	32,840,115.84	374,965,362.70
經營活動現金流入小計	1,340,614,001.19	1,236,226,330.92
購買商品、接受勞務支付的現金	1,147,156,880.34	854,338,885.91
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	81,072,798.39	86,348,635.21
支付的各項稅費	34,242,621.58	20,087,867.31
支付其他與經營活動有關的現金	57,693,465.34	20,334,331.73
經營活動現金流出小計	1,320,165,765.65	981,109,720.16
經營活動產生的現金流量淨額	20,448,235.54	255,116,610.76

單位：元

項目	2026年半年度	2025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	120,603.00	97,175,176.87
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計	120,603.00	97,175,176.87
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	50,711,252.00	86,533,156.00
投資支付的現金	34,000,000.00	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	84,711,252.00	126,533,156.00
投資活動產生的現金流量淨額	-84,590,649.00	-29,357,979.13
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	1,164,614,653.47	1,441,072,390.25
收到其他與籌資活動有關的現金	48,000,000.00	
籌資活動現金流入小計	1,212,614,653.47	1,441,312,390.25
償還債務支付的現金	1,148,351,860.64	1,546,992,090.28
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	55,056,004.42	51,555,934.40
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	25,848,014.24	
籌資活動現金流出小計	1,229,255,879.30	1,598,548,024.68
籌資活動產生的現金流量淨額	-16,641,225.83	-157,235,634.43
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	6,720,492.67	-2,438,295.48
五、現金及現金等價物淨增加額	-74,063,146.62	66,084,701.72
加：期初現金及現金等價物餘額	185,905,663.41	85,328,121.79
六、期末現金及現金等價物餘額	111,842,516.79	151,412,823.51

6、母公司現金流量表

單位：元

項目	2026年半年度	2025年半年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,253,090,630.37	782,867,850.54
收到的稅費返還		95,764.09
收到其他與經營活動有關的現金	32,629,937.04	370,300,002.01
經營活動現金流入小計	1,285,720,567.41	1,153,263,616.64
購買商品、接受勞務支付的現金	1,127,322,170.22	817,143,795.73
支付給職工以及為職工支付的現金	80,593,036.82	85,670,187.54
支付的各項稅費	33,354,609.11	19,463,533.99
支付其他與經營活動有關的現金	57,612,452.24	19,515,519.95
經營活動現金流出小計	1,298,882,268.39	941,793,037.21
經營活動產生的現金流量淨額	-13,161,700.98	211,470,579.43
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	120,603.00	97,175,176.87
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計	120,603.00	97,175,176.87
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	50,711,252.00	86,519,464.00
投資支付的現金	7,880,000.00	
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	58,591,252.00	86,519,464.00
投資活動產生的現金流量淨額	-58,470,649.00	10,655,712.87

單位：元

項目	2026年半年度	2025年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
取得借款收到的現金	1,024,614,653.47	1,298,981,077.96
收到其他與籌資活動有關的現金	48,000,000.00	
籌資活動現金流入小計	1,072,614,653.47	1,298,981,077.96
償還債務支付的現金	1,008,351,860.64	1,403,151,254.25
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	53,553,110.90	51,460,119.35
支付其他與籌資活動有關的現金	25,848,014.24	
籌資活動現金流出小計	1,087,752,985.78	1,454,611,373.60
籌資活動產生的現金流量淨額	-15,138,332.31	-155,630,295.64
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	6,981,429.63	-2,434,143.30
五、現金及現金等價物淨增加額	-79,789,252.66	64,061,853.36
加：期初現金及現金等價物餘額	181,234,436.23	82,265,307.09
六、期末現金及現金等價物餘額	101,445,183.57	146,327,160.45

7、合併所有者權益變動表

本期金額

單位：元

2026年半年度															
歸屬於母公司所有者權益															
項目	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
一、上年期末餘額	797,848,400.00				979,798,749.43		-3,102,548.29		187,753,923.88		-1,464,423,291.93		497,875,233.09	-320,950.96	497,554,282.13
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				979,798,749.43		-3,102,548.29		187,753,923.88		-1,464,423,291.93		497,875,233.09	-320,950.96	497,554,282.13
三、本期增減變動金額															
（減少以“-”號填列）							543,133.22				4,210,815.79		4,753,949.01	61,384.43	4,815,333.44
（一）綜合收益總額							543,133.22				4,210,815.79		4,753,949.01	61,384.43	4,815,333.44
（二）所有者投入和															
減少資本															
1、所有者投入															
的普通股															
2、其他權益															
工具持有者															
投入資本															
3、股份支付計															
入所有者權															
益的金額															
4、其他															
（三）利潤分配															
1、提取盈餘															
公積															
2、提取一般															
風險準備															
3、對所有者															
（或股東）															
的分配															
4、其他															
（四）所有者權益內部															
結轉															
1、資本公積轉															
增資本															
（或股本）															
2、盈餘公積轉															
增資本															
（或股本）															
3、盈餘公積															
彌補虧損															
4、設定受益															
計劃變動															
額結轉留															
存收益															
5、其他綜合															
收益結轉															
留存收益															
6、其他															
（五）專項儲備															
1、本期提取								2,941,899.44					2,941,899.44		2,941,899.44
2、本期使用								2,941,899.44					2,941,899.44		2,941,899.44
（六）其他															
四、本年期末餘額	797,848,400.00				979,798,749.43		-2,559,415.07		187,753,923.88		-1,460,212,476.14		502,629,182.10	-259,566.53	502,369,615.57

上年金額

單位：元

2025年半年度													
歸屬於母公司所有者的權益													
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	-375,432.38
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	-375,432.38
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	23,825.16
（一）綜合收益總額							68,836.34				12,163,676.06	12,232,512.40	23,825.16
（二）所有者投入和													
減少資本													
1．所有者投入的													
普通股													
2．其他權益工具													
持有者投入資本													
3．股份支付計入													
所有者權益													
的金額													
4．其他													
（三）利潤分配													
1．提取盈餘公積													
2．提取一般風險													
準備													
3．對所有者													
（或股東）													
的分配													
4．其他													
（四）所有者權益內部結轉													
1．資本公積轉增													
資本（或股本）													
2．盈餘公積轉增													
資本（或股本）													
3．盈餘公積彌補													
虧損													
4．限定受益計劃													
變數權結轉留													
存收益													
5．其他綜合收益													
結轉留存收益													
6．其他													
（五）專項儲備								4,036,068.36				4,036,068.36	4,036,068.36
1．本期提取								4,036,068.36				4,036,068.36	4,036,068.36
2．本期使用								4,036,068.36				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	-351,607.22

8、母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2026 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		
		優先股	永續債	其他								
一、上年期末餘額	797,848,400.00				778,253,775.98				187,753,923.88	-1,253,759,808.88		510,096,290.98
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	-1,253,759,808.88		510,096,290.98
三、本期增減變動金額												
(減少以「-」號填列)												
(一) 綜合收益總額										3,893,491.95		3,893,491.95
(二) 所有者投入和										3,893,491.95		3,893,491.95
減少資本												
1. 所有者投入												
的普通股												
2. 其他權益												
工具持有者												
投入資本												
3. 股份支付												
計入所有者												
權益的金額												
4. 其他												
(三) 利潤分配												
1. 提取盈餘												
公積												
2. 對所有者												
(或股東)												
的分配												
3. 其他												
(四) 所有者權益												
內部結轉												
1. 資本公積轉增												
資本(或股本)												
2. 盈餘公積轉												
增資本												
(或股本)												
3. 盈餘公積												
彌補虧損												
4. 設定受益												
計劃變動												
歸結轉留存												
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								2,941,899.44				2,941,899.44
2. 本期使用								2,941,899.44				2,941,899.44
(六) 其他												
四、本期期末餘額	797,848,400.00				778,253,775.98				187,753,923.88	-1,249,866,316.93		513,989,782.93

上年金額

單位：元

2025 年半年度												
項目	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	其他	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
一、上年期末餘額	797,848,400.00				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												
內部結轉												
1. 資本公積轉增												
資本（或股本）												
2. 盈餘公積												
轉增資本												
（或股本）												
3. 盈餘公積												
彌補虧損												
4. 設定受益												
計劃變動額												
結轉留存												
收益												
5. 其他綜合												
收益結轉												
留存收益												
6. 其他												
（五）專項儲備												
1. 本期提取								4,036,068.36				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				778,253,775.98				187,753,923.88	-1,245,094,730.67		518,761,369.19

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，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)13,827.60萬股(含甘肅工業大學合金材料總廠減持的國有法人股327.80萬股)，每股面值為人民幣0.10元，在香港聯合交易所創業板上市。

經中國證券監督管理委員會以證監國合字[2005]13號文批准，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，公司境外上市外資股(H股)於2007年2月7日被撤銷在香港聯合交易所創業板上市地位，轉為在香港聯合交易所主板上市。

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

根據2012年5月25日召開的2011年度股東大會決議，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，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、實際控制人張恩榮與墨龍控股於2021年2月23日簽署了《股份轉讓協議》。張恩榮將其持有的公司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，墨龍控股變為公司的控股股東。

於2026年6月30日，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：山東省壽光市古城街道興尚路99號

辦公地址：山東省壽光市文聖街999號

主要經營活動：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，產品廣泛用於石油、天然氣、葉岩氣、煤層氣、氫能源、石油煉化、煤炭挖掘機械、鍋爐製造、工程機械製造、油田服務等多個領域。

本財務報表及財務報表附註已經公司第八屆董事會第七次會議於2026年8月28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

本公司不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況。

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，具體會計政策見附註五、21、附註五、25、附註五、26和附註五、32。

1、遵循企業會計準則的聲明

本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2026年6月30日的合併及公司財務狀況以及2026年度的合併及公司經營成果和合併及公司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、營業週期

本公司的營業週期為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。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定美元為其記賬本位幣。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 1000 萬元人民幣的應收賬款和金額超過 300 萬元人民幣的其他應收款
重要的應收款項核銷	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(或發行股份面值總額)與合併中取得的淨資產賬面價值的差額調整資本公積(股本溢價)，資本公積(股本溢價)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(股本溢價)，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。

(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(股本溢價)，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

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。

(5) 金融工具的公允價值

金融資產和金融負債的公允價值確定方法見附註五、12。

(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、合同資產，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。

當單項金融資產或合同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：信用證
- 應收賬款組合 3：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。應收賬款的賬齡自確認之日起計算。

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
- 其他應收款組合 4：應收出口退稅
- 其他應收款組合 5：其他單位往來款
- 其他應收款組合 6：合併範圍內關聯方款

對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。

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。

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、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。

13、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」。

14、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」。

15、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」。

16、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」。

17、合同資產

合同資產的預期信用損失的確定方法和會計處理方法，詳見上述附註五、11、金融工具。

18、存貨

(1) 存貨的分類

本公司存貨分為原材料、在產品、庫存商品、發出商品、委託加工物資等。

(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

本公司低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

19 · 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

對於企業合併形成的長期股權投資：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对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对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对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对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附註五、27。

20、投資性房地產

投資性房地產計量模式

不適用

21、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
運輸設備	年限平均法	5	5	19.00
電子設備及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

本公司採用年限平均法計提折舊。固定資產自達到預定可使用狀態時開始計提折舊，終止確認時或劃分為持有待售非流動資產時停止計提折舊。在不考慮減值準備的情況下，按固定資產類別、預計使用壽命和預計殘值，確定折舊率。其中，已計提減值準備的固定資產，還應扣除已計提的固定資產減值準備累計金額計算確定折舊率。

(3) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法見附註五、27。

(4) 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。

(5) 固定資產處置

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。

22、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附註五、27。

23、工程物資

本公司工程物資是指為在建工程準備的各種物資，包括工程用材料、尚未安裝的設備以及為生產準備的工器具等。

購入工程物資按成本計量，領用工程物資轉入在建工程，工程完工後剩餘的工程物資轉作存貨。

工程物資計提資產減值方法見附註五、27。

資產負債表中，工程物資期末餘額列示於「在建工程」項目。

24、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。

25、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

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，不作攤銷。

使用壽命有限的無形資產攤銷方法如下：

類別	使用壽命	使用壽命的確定依據	攤銷方法	備註
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	
軟件	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附註五、27。

26·研發支出

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、直接投入費用、折舊費用、設計費用、無形資產攤銷費用、委託外部研究開發費用、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。

27·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、固定資產、在建工程、使用權資產、無形資產等(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。

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。

28、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。

29、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。

30、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

① 職工薪酬的範圍

職工薪酬，是指企業為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。企業提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

根據流動性，職工薪酬分別列示於資產負債表的「應付職工薪酬」項目和「長期應付職工薪酬」項目。

② 短期薪酬

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。

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。

31、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。

32、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。

公司的營業收入主要是銷售商品收入：

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

- ① 內銷產品收入確認條件：根據銷售合同約定的交貨方式將貨物發給客戶，客戶收到貨物後簽收，公司取得客戶的收貨憑據時確認收入。採用代儲代銷方式銷售的油套管，客戶領用後，與公司結算確認收入。
- ② 外銷產品收入確認條件：出口產品採取FOB、CIF、C & R、FCA、EXW等方式結算，其中：FOB、CIF、C & R、FCA貿易方式下，公司以貨物裝船、報關出口、取得提單時確認收入的實現；EXW貿易方式下，根據合同約定，客戶至公司廠區或指定地點提貨出廠後確認收入的實現。

同類業務採用不同經營模式涉及不同收入確認方式及計量方法的情況

33、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。攤銷期限不超過一年則在發生時計入當期損益。

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。

34、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。

35、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。

36·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附註五、37。

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余值預計應支付的款項。後續按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。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。

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週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。

售後租回

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《企業會計準則第 21 號—租賃》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。

37·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。

(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附註五、27。

38·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它因素，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

在很有可能有所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) 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。

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。

(3) 安全生產費用及維簡費

本公司根據財政部、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)提取安全生產費用。

安全生產費用及維簡費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。

提取的安全生產費及維簡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。

39、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) 2026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	8.25%、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	8.25%、16.5%
墨龍機電	25%
墨龍進出口	20%
墨龍商貿	25%
墨龍電商	20%
山東信誠	20%
精密科技	20%
能源科技	25%
石油科技	20%

2、稅收優惠

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。子公司墨龍進出口、墨龍電商、山東信誠、精密科技、石油科技符合相關標準，享受小型微利企業 20% 所得稅稅率優惠。

七、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	42,061.80	22,845.02
銀行存款	94,103,745.65	186,958,717.18
其他貨幣資金	124,242,080.07	86,511,596.79
合計	218,387,887.52	273,493,158.99
其中：存放在境外的款項總額	1,901,788.20	1,027,626.30

其他說明

- (1) 本公司存放境外的款項為香港子公司MPM公司的銀行存款。
- (2) 期末，銀行存款中因訴訟凍結金額為1,021,208.89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、銀行借款保證金10,000,000.00元、保函及鎖匯保證金25,524,161.84元。

2、應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據		7,600,612.66
商業承兌票據	31,440,147.57	69,420,011.91
合計	31,440,147.57	77,020,624.57

(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	31,757,724.82	100.00%	317,577.25	1.00%	31,440,147.57	77,721,836.82	100.00%	701,212.25	0.90%	77,020,624.57
其中：										
銀行承兌匯票						7,600,612.66	9.78%			7,600,612.66
商業承兌匯票	31,757,724.82	100.00%	317,577.25	1.00%	31,440,147.57	70,121,224.16	90.22%	701,212.25	1.00%	69,420,011.91
合計	31,757,724.82	100.00%	317,577.25	1.00%	31,440,147.57	77,721,836.82	100.00%	701,212.25	0.90%	77,020,624.57

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	31,757,724.82	317,577.25	1.00%
合計	31,757,724.82	317,577.25	

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	701,212.25		383,635.00			317,577.25
合計	701,212.25		383,635.00			317,577.25

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
商業承兌票據		40,103,510.92
合計		40,103,510.92

(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)	370,623,926.77	467,135,179.25
1至2年	258,031.83	258,031.83
3年以上	32,554,598.18	35,883,856.68
5年以上	32,554,598.18	35,883,856.68
合計	403,436,556.78	503,277,067.76

(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	403,436,556.78	100.00%	36,378,734.34	9.02%	367,057,822.44	503,277,067.76	100.00%	39,107,020.51	7.77%	464,170,047.25
其中：										
應收客戶款	402,324,654.74	99.72%	36,378,734.34	9.04%	365,945,920.40	254,392,104.47	50.55%	39,107,020.51	15.37%	215,285,083.96
信用證	1,111,902.04	0.28%			1,111,902.04	248,884,963.29	49.45%			248,884,963.29
合計	403,436,556.78	100.00%	36,378,734.34	9.02%	367,057,822.44	503,277,067.76	100.00%	39,107,020.51	7.77%	464,170,047.25

按組合計提壞賬準備類別名稱：應收客戶款

單位：元

名稱	期末餘額		計提比例
	賬面餘額	壞賬準備	
1年以內	369,512,024.73	3,695,120.24	1.00%
1至2年	258,031.83	129,015.92	50.00%
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	32,554,598.18	32,554,598.18	100.00%
合計	402,324,654.74	36,378,734.34	

按組合計提壞賬準備類別名稱：信用證

單位：元

名稱	期末餘額		計提比例
	賬面餘額	壞賬準備	
1年以內	1,111,902.04		
合計	1,111,902.04		

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	39,107,020.51		2,728,286.17			36,378,734.34
合計	39,107,020.51		2,728,286.17			36,378,734.34

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或 轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬 準備計提 比例的依據 及其合理性
山東新煤機械裝備股份有限公司	2,504,732.50	回收部分 欠款	銀行轉賬／ 承兌	按照預期 信用率 計提壞賬
合計	2,504,732.50			

(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
陝西延長石油(集團)有限責任公司	97,440,168.26		97,440,168.26	24.15%	974,401.68
中海石油(中國)有限公司	94,801,983.39		94,801,983.39	23.50%	948,019.83
中國石油化工股份有限公司	88,401,561.86		88,401,561.86	21.91%	884,015.62
中國石油天然氣股份有限公司	50,113,720.34		50,113,720.34	12.42%	501,137.20
新疆亞新煤層氣投資開發 (集團)有限責任公司	20,802,447.35		20,802,447.35	5.16%	319,728.71
合計	351,559,881.20		351,559,881.20	87.14%	3,627,303.04

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
應收票據	7,708,454.22	
數字化應收賬款債權憑證	5,677,467.14	
合計	13,385,921.36	

(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，故未計提壞賬準備。

(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
應收票據	46,256,767.93	
數字化應收賬款債權憑證	14,952,327.31	
合計	61,209,095.24	

(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	256,413,251.82	646,926,136.76
合計	256,413,251.82	646,926,136.76

(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	442,000.00	
押金及保證金	15,822,951.00	14,901,026.00
應收出口退稅	5,370.49	
其他單位往來	352,180,096.67	744,156,033.43
減：其他應收款壞賬準備	-112,037,166.34	-112,130,922.67
合計	256,413,251.82	646,926,136.76

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)	16,256,105.29	15,970,468.39
1至2年	63,122,540.87	487,143,409.10
2至3年	289,061,088.39	255,932,498.33
3年以上	10,683.61	10,683.61
5年以上	10,683.61	10,683.61
合計	368,450,418.16	759,057,059.43

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	351,660,172.80	95.44%	111,941,630.75	31.83%	239,718,542.05	744,040,507.80	98.02%	112,086,068.50	15.06%	631,954,439.30
其中：										
華融農業	61,453,392.51	16.68%	3,687,203.55	6.00%	57,766,188.96	452,453,392.51	59.61%	5,487,203.55	1.21%	446,966,188.96
壽光寶隆	290,206,780.29	78.76%	108,254,427.20	37.30%	181,952,353.09	291,587,115.29	38.41%	106,598,864.95	36.56%	184,988,250.34
按組合計提壞賬準備	16,790,245.36	4.56%	95,535.59	0.57%	16,694,709.77	15,016,551.63	1.98%	44,854.17	0.30%	14,971,697.46
其中：										
員工周轉金	442,000.00	0.12%			442,000.00					
押金及保證金	15,822,951.00	4.29%			15,822,951.00	14,901,026.00	1.96%			14,901,026.00
應收出口退稅	5,370.49	0.00%			5,370.49					
其他單位往來	519,923.87	0.14%	95,535.59	18.37%	424,388.28	115,525.63	0.02%	44,854.17	38.83%	70,671.46
合計	368,450,418.16	100.00%	112,037,166.34	30.41%	256,413,251.82	759,057,059.43	100.00%	112,130,922.67	14.77%	646,926,136.76

按單項計提壞賬準備類別名稱：華融農業

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
華融農業	452,453,392.51	5,487,203.55	61,453,392.51	3,687,203.55	6.00%	
合計	452,453,392.51	5,487,203.55	61,453,392.51	3,687,203.55		

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	291,587,115.29	106,598,864.95	290,206,780.29	108,254,427.20	37.30%	
合計	291,587,115.29	106,598,864.95	290,206,780.29	108,254,427.20		

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	442,000.00		
合計	442,000.00		

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	15,822,951.00		
合計	15,822,951.00		

按組合計提壞賬準備類別名稱：應收出口退稅

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
應收出口退稅	5,370.49		
合計	5,370.49		

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	519,923.87	95,535.59	18.37%
合計	519,923.87	95,535.59	

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)	
2026年1月1日餘額	4,580.54	5,516,793.57	106,609,548.56	112,130,922.67
2026年1月1日餘額在本期 一轉入第三階段		-11,287.93	11,287.93	0.00
本期計提	69,512.44		1,655,562.25	1,725,074.69
本期轉回	528.93	1,818,302.09		1,818,831.02
2026年6月30日餘額	73,564.05	3,687,203.55	108,276,398.74	112,037,166.34

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	112,130,922.67	1,725,074.69	1,818,831.02			112,037,166.34
合計	112,130,922.67	1,725,074.69	1,818,831.02			112,037,166.34

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	壞賬準備 期末餘額
				期末餘額 合計數的比例	
壽光寶隆	其他單位往來	290,206,780.29	1-2年、2-3年	78.76%	108,254,427.20
華融農業	其他單位往來	61,453,392.51	1-2年	16.68%	3,687,203.55
海爾融資租賃股份有限公司	押金及保證金	5,000,000.00	1年以內	1.36%	
陝西能源化工交易所股份有限公司	押金及保證金	3,287,135.25	1年以內、1-2年	0.89%	
TÜRKİYE PETROLLERİ A.O.(TPAO)	押金及保證金	3,133,014.00	1年以內	0.85%	
合計		363,080,322.05		98.54%	111,941,630.75

7) 因資金集中管理而列報於其他應收款

無

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	159,485,831.61	97.13%	109,782,231.71	97.61%
1至2年	2,713,560.63	1.65%	675,889.25	0.60%
2至3年	2,010,000.00	1.22%	2,010,000.00	1.79%
3年以上	115.57		115.57	
合計	164,209,507.81		112,468,236.53	

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：

本期末公司不存在賬齡超過1年的重要預付款項。

(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
單位一	49,727,420.48	30.28%
單位二	34,999,303.50	21.31%
單位三	13,956,832.69	8.50%
單位四	9,927,714.00	6.05%
單位五	7,231,937.93	4.40%
合計	115,843,208.60	70.54%

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	196,223,987.69	8,530,658.89	187,693,328.80	134,092,423.27	8,987,134.48	125,105,288.79
在產品	232,735,770.33	2,399,649.42	230,336,120.91	227,211,793.72	4,111,455.53	223,100,338.19
庫存商品	306,766,007.56	7,628,346.65	299,137,660.91	165,400,584.67	7,563,481.53	157,837,103.14
發出商品	56,260,505.71	562,986.73	55,697,518.98	47,079,363.59	576,711.84	46,502,651.75
委託加工物資	1,092,145.56	3,602.53	1,088,543.03	12,511,023.38	460,633.31	12,050,390.07
合計	793,078,416.85	19,125,244.22	773,953,172.63	586,295,188.63	21,699,416.69	564,595,771.94

(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	8,987,134.48	618,386.28		1,074,861.87		8,530,658.89
在產品	4,111,455.53	1,637,937.05		3,349,743.16		2,399,649.42
庫存商品	7,563,481.53	3,440,096.05		3,375,230.93		7,628,346.65
發出商品	576,711.84	562,986.73		576,711.84		562,986.73
委託加工物資	460,633.31	3,602.53		460,633.31		3,602.53
合計	21,699,416.69	6,263,008.64		8,837,181.11		19,125,244.22

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 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
庫存商品及發出商品	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
待抵扣進項稅額	31,912,926.78	2,143,508.70
合計	31,912,926.78	2,143,508.70

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	3,403,349.84						3,403,349.84	
昶旭熱力							30,000,000.00	
合計	3,403,349.84						33,403,349.84	

由於威海寶隆、昶旭熱力是本公司出於戰略目的而計劃長期持有的投資，因此本公司將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。

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											
墨龍帶誠	3,994,020.05									3,994,020.05	
亞龍機械	1,617,056.44									1,617,056.44	
盛瑞投資	40,729,789.19									40,729,789.19	
小計	46,340,865.68									46,340,865.68	
合計	46,340,865.68									46,340,865.68	

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、其他非流動金融資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
權益工具投資		476,475.45
合計		476,475.45

12、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	453,383,761.53	297,484,473.82
合計	453,383,761.53	297,484,473.82

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電子設備及其他	合計
一、賬面原值：					
1. 期初餘額	210,657,733.46	1,219,175,389.19	8,356,050.80	43,187,167.16	1,481,376,340.61
2. 本期增加金額	178,812,807.72	6,788,121.28	1,054,470.08	2,088,068.78	188,743,467.86
(1) 購置	178,812,807.72	5,809,959.29	331,858.41	2,049,535.08	187,004,160.50
(2) 在建工程轉入		978,161.99	722,611.67	38,533.70	1,739,307.36
(3) 企業合併增加					
3. 本期減少金額	104,500.00	1,786,081.03	179,088.85	65,432.14	2,135,102.02
(1) 處置或報廢	104,500.00	1,786,081.03	179,088.85	65,432.14	2,135,102.02
4. 期末餘額	389,366,041.18	1,224,177,429.44	9,231,432.03	45,209,803.80	1,667,984,706.45
二、累計折舊					
1. 期初餘額	115,755,570.94	968,259,834.43	7,720,497.89	40,514,429.51	1,132,250,332.77
2. 本期增加金額	10,803,427.17	19,971,116.41	136,023.44	1,751,206.15	32,661,773.17
(1) 計提	10,803,427.17	19,971,116.41	136,023.44	1,751,206.15	32,661,773.17
3. 本期減少金額	33,661.41	1,699,137.75	160,865.12	59,030.76	1,952,695.04
(1) 處置或報廢	33,661.41	1,699,137.75	160,865.12	59,030.76	1,952,695.04
4. 期末餘額	126,525,336.70	986,531,813.09	7,695,656.21	42,206,604.90	1,162,959,410.90
三、減值準備					
1. 期初餘額		51,641,534.02			51,641,534.02
2. 本期增加金額					
(1) 計提					
3. 本期減少金額					
(1) 處置或報廢					
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	262,840,704.48	186,004,082.33	1,535,775.82	3,003,198.90	453,383,761.53
2. 期初賬面價值	94,902,162.52	199,274,020.74	635,552.91	2,672,737.65	297,484,473.82

(2) 固定資產的減值測試情況

☐ 適用 ☒ 不適用

13、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	1,426,352.11	139,310.39
合計	1,426,352.11	139,310.39

(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	1,426,352.11		1,426,352.11	139,310.39		139,310.39
合計	1,426,352.11		1,426,352.11	139,310.39		139,310.39

(2) 在建工程的減值測試情況

☐適用 ☒不適用

14・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	568,482.09	568,482.09
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額	568,482.09	568,482.09
(1) 處置	568,482.09	568,482.09
4. 期末餘額	0.00	0.00
二、累計折舊		
1. 期初餘額	236,867.55	236,867.55
2. 本期增加金額	94,747.02	94,747.02
(1) 計提	94,747.02	94,747.02
3. 本期減少金額	331,614.57	331,614.57
(1) 處置	331,614.57	331,614.57
4. 期末餘額	0.00	0.00
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
(1) 計提		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	0.00	0.00
2. 期初賬面價值	331,614.54	331,614.54

(2) 使用權資產的減值測試情況

☐ 適用 ☒ 不適用

15、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	240,865,061.65	2,724,205.47	400,994,240.25	806,451.81	645,389,959.18
2. 本期增加金額	161,451,451.72	0.00	0.00	0.00	161,451,451.72
(1) 購置	161,451,451.72	0.00	0.00	0.00	161,451,451.72
(2) 內部研發					
(3) 企業合併增加					
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額	402,316,513.37	2,724,205.47	400,994,240.25	806,451.81	806,841,410.90
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	51,204,405.08	2,724,205.47	366,632,702.99	786,221.20	421,347,534.74
2. 本期增加金額	5,327,072.16	0.00	393,161.81	6,069.18	5,726,303.15
(1) 計提	5,327,072.16	0.00	393,161.81	6,069.18	5,726,303.15
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額	56,531,477.24	2,724,205.47	367,025,864.80	792,290.38	427,073,837.89
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	345,785,036.13	0.00	0.00	14,161.43	345,799,197.56
2. 期初賬面價值	189,660,656.57	0.00	393,161.81	20,230.61	190,074,048.99

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0.00%

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

期末，本公司無未辦妥產權證書的土地使用權。

(3) 無形資產的減值測試情況

☐ 適用 ☒ 不適用

16·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			182,033.10	27,304.97
合計			182,033.10	27,304.97

(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			331,614.54	49,742.18
計入其他綜合收益的其他				
權益投資公允價值變動	106,010.01	26,502.51	106,010.01	26,502.51
合計	106,010.01	26,502.51	437,624.55	76,244.69

(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			27,304.97	
遞延所得稅負債		26,502.51	27,304.97	48,939.72

(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	252,710,089.85	259,466,840.86
可抵扣虧損	2,635,217,869.94	2,626,720,762.78
合計	2,887,927,959.79	2,886,187,603.64

(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
2026年	136,996,876.62	137,040,408.69	
2027年	2,231,156.38	2,231,156.38	
2028年	6,062,516.40	6,245,804.43	
2029年	80,736,719.62	80,736,719.62	
2030年	2,896,541.95	2,896,541.95	
2031年	274,397,893.31	273,110,646.67	
2032年	198,456,087.55	198,456,087.55	
2033年	200,308,171.36	200,308,171.36	
2034年	1,652,350,891.16	1,652,350,891.16	
2035年	63,265,747.99	73,344,334.97	
2036年	17,515,267.60		
合計	2,635,217,869.94	2,626,720,762.78	

其他說明

截至2026年6月30日，本公司由於無法預期將來能否產生足夠應納稅所得額用來抵減可抵扣虧損，基於謹慎性原則，該部分可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損未確認遞延所得稅資產。

17、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
預付工程設備款	79,582,273.77		79,582,273.77	3,058,459.20		3,058,459.20
合計	79,582,273.77		79,582,273.77	3,058,459.20		3,058,459.20

18、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	70,000,000.00	70,000,000.00	票據保證金	保證金佔用	70,000,000.00	70,000,000.00	票據保證金	保證金佔用
固定資產	369,879,993.36	93,062,887.04	抵押／查封	抵押融資	241,753,516.46	65,188,180.65	抵押／查封	抵押融資／ 訴訟查封
無形資產	177,046,812.02	128,673,136.22	抵押／查封	抵押融資／ 訴訟查封	177,046,812.02	130,444,689.80	抵押／查封	抵押融資／ 訴訟查封
貨幣資金	10,000,000.00	10,000,000.00	借款保證金	質押	10,000,000.00	10,000,000.00	借款保證金	質押
貨幣資金	1,021,208.89	1,021,208.89	訴訟凍結	凍結	1,252,373.26	1,252,373.26	訴訟凍結	凍結
貨幣資金	25,524,161.84	25,524,161.84	保函保證金／ 鎖匯保證金	保證金佔用	6,335,122.32	6,335,122.32	定期存單	質押
合計	653,472,176.11	328,281,393.99			506,387,824.06	283,220,366.03		

19、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	59,904,318.17	9,708,891.67
抵押借款	280,227,811.11	230,366,850.00
保證借款	873,546,946.95	952,560,068.20
信用借款	63,712.62	62,913.72
票據貼現	162,579,588.47	158,423,027.88
合計	1,376,322,377.32	1,351,121,751.47

(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。

20、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
商業承兌匯票	197,372,320.95	66,591,079.41
合計	197,372,320.95	66,591,079.41

本期末已到期未支付的應付票據總額為0元。

21、應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	333,923,708.92	319,370,969.08
工程設備款	8,703,624.01	4,249,120.73
費用類	97,357,460.36	74,365,658.66
合計	439,984,793.29	397,985,748.47

(2) 賬齡超過 1 年或逾期的的重要應付賬款

本期末公司不存在賬齡超過 1 年的重要應付賬款。

應付賬款按賬齡列示

根據交易日期的應付賬款(包括關聯方應付賬款)賬齡分析如下：

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1 年以內	392,957,536.31	330,150,178.65
1-2 年	12,630,473.80	21,439,107.95
2-3 年	4,073,283.24	13,986,511.36
3 年以上	30,323,499.94	32,409,950.51
合計	439,984,793.29	397,985,748.47

22 · 其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	36,615,874.62	41,087,652.71
合計	36,615,874.62	41,087,652.71

(1) 其他應付款

1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預提動力費	22,937,836.91	24,080,037.83
押金保證金	8,683,020.48	7,402,430.48
租金	4,860,501.03	4,905,108.80
待付投資款		4,500,000.00
其他	134,516.20	200,075.60
合計	36,615,874.62	41,087,652.71

2) 賬齡超過 1 年或逾期的的重要其他應付款

本期末公司無賬齡超過 1 年的重要其他應付款。

23、合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	78,880,106.31	138,946,640.35
合計	78,880,106.31	138,946,640.35

24、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	33,499,464.98	70,682,140.19	73,344,683.65	30,836,921.52
二、離職後福利— 設定提存計劃		7,727,803.28	7,727,803.28	
合計	33,499,464.98	78,409,943.47	81,072,486.93	30,836,921.52

(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	13,267,761.89	62,442,265.93	65,527,135.04	10,182,892.78
2、職工福利費		758,350.52	758,350.52	
3、社會保險費		4,253,930.01	4,253,930.01	
其中：醫療保險費		3,919,866.60	3,919,866.60	
工傷保險費		334,063.41	334,063.41	
4、住房公積金	820,502.33	1,058,808.67	1,706,291.00	173,020.00
5、工會經費和職工教育經費	19,411,200.76	2,168,785.06	1,098,977.08	20,481,008.74
合計	33,499,464.98	70,682,140.19	73,344,683.65	30,836,921.52

(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		7,403,717.76	7,403,717.76	
2、失業保險費		324,085.52	324,085.52	
合計		7,727,803.28	7,727,803.28	

其他說明

- ① 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。
- ② 本集團應付職工薪酬年末金額中包含提取未發放的工資、獎金、補貼等 10,182,892.78 元，截至本報告披露日已全部發放；
- ③ 於截至 2025 年及 2026 年 6 月 30 日止兩個財政年度各年，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。

25、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	2,230,121.75	5,600,941.98
企業所得稅	5,285,030.84	5,329,218.87
個人所得稅	87,062.63	81,824.34
城市維護建設稅	36.51	388,026.86
房產稅	1,104,546.07	457,729.44
土地使用稅	1,273,342.41	339,350.20
印花稅	409,773.95	358,692.60
教育費附加	0.00	276,886.26
其他	43,678.84	52,991.67
合計	10,433,593.00	12,885,662.22

26、一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期應付款	64,761,265.04	38,033,067.63
一年內到期的租賃負債		182,033.10
合計	64,761,265.04	38,215,100.73

(1) 一年內到期的長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
售後回租融資款	64,761,265.04	38,033,067.63

(2) 一年內到期的租賃負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
售後回租融資款		182,033.10

27、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	10,077,340.86	17,907,683.61
已背書未終止確認的承兌匯票	2,571,595.14	22,064,036.75
合計	12,648,936.00	39,971,720.36

28・租賃負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
租賃付款額		192,259.75
未確認融資費用		-10,226.65
減：一年內到期的租賃負債		-182,033.10
合計		0.00

29・長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	74,211,436.92	52,698,375.15
合計	74,211,436.92	52,698,375.15

(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	138,972,701.96	90,731,442.78
減：一年內到期長期應付款	64,761,265.04	38,033,067.63
合計	74,211,436.92	52,698,375.15

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	4,976,675.84	5,058,038.23	涉訴案件預提費用
合計	4,976,675.84	5,058,038.23	

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	5,911,626.72		86,935.69	5,824,691.03	與資產相關政府補助
政府補助	550,000.00		470,000.00	80,000.00	與收益相關政府補助
合計	6,461,626.72		556,935.69	5,904,691.03	

其他說明：

計入遞延收益的政府補助詳見附註十一、政府補助。

32、股本

單位：元

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

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)	961,688,958.59			961,688,958.59
其他資本公積	18,109,790.84			18,109,790.84
合計	979,798,749.43			979,798,749.43

34·其他綜合收益

單位：元

		本期發生額						
項目	期初餘額	減：前期計入		減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	期末餘額	
		本期所得 稅前發生額	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	79,507.50						79,507.50	
其他權益工具投資公允價值變動	79,507.50						79,507.50	
二、將重分類進損益								
的其他綜合收益	-3,182,055.79				543,133.22		-2,638,922.57	
外幣財務報表折算差額	-3,182,055.79				543,133.22		-2,638,922.57	
其他綜合收益合計	-3,102,548.29				543,133.22		-2,559,415.07	

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		2,941,899.44	2,941,899.44	
合計		2,941,899.44	2,941,899.44	

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

本公司根據財政部、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	-1,464,423,291.93	-1,469,578,894.72
調整後期初未分配利潤	-1,464,423,291.93	-1,469,578,894.72
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	4,210,815.79	5,155,602.79
期末未分配利潤	-1,460,212,476.14	-1,464,423,291.93

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 · 營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,210,579,261.11	1,090,933,436.43	770,336,854.87	693,580,969.61
其他業務	42,322,013.50	40,342,840.14	27,183,454.87	25,884,887.85
合計	1,252,901,274.61	1,131,276,276.57	797,520,309.74	719,465,857.46

營業收入、營業成本的分解信息：

單位：元

合同分類	分部 1		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
業務類型				
其中：				
管類產品	1,196,306,347.49	1,078,983,470.63	1,196,306,347.49	1,078,983,470.63
三抽設備	14,115,064.64	11,963,779.07	14,115,064.64	11,963,779.07
其他	42,479,862.48	40,329,026.87	42,479,862.48	40,329,026.87
按經營地區分類				
其中：				
國內	798,599,581.05	740,026,739.21	798,599,581.05	740,026,739.21
國外	454,301,693.56	391,249,537.36	454,301,693.56	391,249,537.36
按商品轉讓的時間分類				
其中：				
某一時點轉讓	1,252,901,274.61	1,131,276,276.57	1,252,901,274.61	1,131,276,276.57
按合同期限分類				
其中：				
短期合同	1,252,901,274.61	1,131,276,276.57	1,252,901,274.61	1,131,276,276.57
按銷售渠道分類				
其中：				
直接銷售	1,252,901,274.61	1,131,276,276.57	1,252,901,274.61	1,131,276,276.57
合計	1,252,901,274.61	1,131,276,276.57	1,252,901,274.61	1,131,276,276.57

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	採取FOB、CIF、C&R方式結算的以貨物裝船、報關出口、取得提單時確認收入，EXW方式結算的，依據客戶指定提貨地點。	出口業務主要為現匯和信用證收款方式，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

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10.17億元，其中，10.17億元預計將於2026年度確認收入。

39、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	974,493.42	445,274.95
教育費附加	417,290.80	190,474.28
資源稅	4,000.00	11,490.00
房產稅	1,777,050.33	797,877.54
土地使用稅	2,150,256.81	533,100.40
車船使用稅	3,305.18	2,895.18
印花稅	1,022,658.28	578,354.51
其他	358,193.85	259,378.73
合計	6,707,248.67	2,818,845.59

40・管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
無形資產攤銷	5,333,141.34	2,254,655.82
折舊費	4,481,406.11	895,984.04
職工薪酬	12,344,749.37	9,583,171.78
差旅費	200,129.84	173,649.07
機物料消耗	438,410.89	173,333.84
業務招待費	401,852.31	647,924.40
董事會費	287,700.42	7,547.17
水電氣費	656,969.18	733,821.91
中介費	1,705,209.44	2,151,801.69
修理費	611,281.98	144,040.33
其他	1,232,472.70	1,780,651.74
合計	27,693,323.58	18,546,581.79

41・銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	5,286,094.49	4,328,479.30
中介代理費	225,931.17	138,397.25
折舊費	7,072.52	5,569.18
差旅費	527,047.89	410,509.89
業務招待費	443,750.75	312,265.69
交通費	0.00	949.25
辦公費	105,229.35	103,290.48
其他	242,888.37	943,517.01
合計	6,838,014.54	6,242,978.05

42、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	11,439,798.33	10,221,955.21
非專利技術本年度攤銷	393,161.81	871,152.60
合計	11,832,960.14	11,093,107.81

43、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	55,196,364.02	45,322,629.95
減：利息收入	-1,374,480.68	-799,536.45
匯兌損益	12,194,281.70	-1,650,660.89
手續費及其他	747,749.81	191,378.13
合計	66,763,914.85	43,063,810.74

44、其他收益

單位：元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
增值稅進項加計抵減	668,173.10	1,361,627.77
個人所得稅手續費返還	11,944.00	7,048.36
與收益相關的政府補助	480,200.00	
與資產相關的政府補助	86,935.69	
合計	1,247,252.79	1,368,676.13

45・投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
處置金融工具取得的投資收益		-96,433.34
倉原物資股權轉讓收益	23,524.55	
合計	23,524.55	-96,433.34

46・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	383,635.00	70,143.82
應收賬款壞賬損失	2,728,286.17	2,678,442.15
其他應收款壞賬損失	93,756.33	240,464.83
合計	3,205,677.50	2,989,050.80

47・資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-3,513,012.59	116,035.70
合計	-3,513,012.59	116,035.70

48・資產處置收益

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	95,416.52	4,114,238.28
合計	95,416.52	4,114,238.28

49、營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
訴訟賠償款		7,486,346.36	
其他	1,542,100.49	925,006.93	1,542,100.49
合計	1,542,100.49	8,411,353.29	1,542,100.49

50、營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	140,238.97	30,591.93	140,238.97
捐贈支出	2,000.00		2,000.00
其他	29,261.63	1,126,362.94	29,261.63
合計	171,500.60	1,156,954.87	171,500.60

51、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	29,580.06	73,847.69
遞延所得稅費用	-22,437.21	
合計	7,142.85	73,847.69

(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	4,218,994.92
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	632,849.24
子公司適用不同稅率的影響	-27,707.28
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	204,226.94
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-56,705.03
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	1,772,514.97
權益法核算的合營企業和聯營企業損益	23,524.55
研究開發費加成扣除的納稅影響	-2,541,560.54
所得稅費用	7,142.85

52、其他綜合收益

詳見附註七、34、其他綜合收益。

53、現金流量表項目

(1) 與經營活動有關的現金

收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	690,280.70	7,048.36
利息收入	1,374,480.69	786,738.61
保證金的減少		
收回財務資助	30,000,000.00	360,566,233.13
凍結銀行存款減少	231,164.37	
其他	544,190.08	13,605,342.60
合計	32,840,115.84	374,965,362.70

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	30,481,631.64	10,221,955.21
耗用品	530,029.29	173,333.84
差旅費	727,131.79	584,158.96
中介費	1,965,498.66	2,290,198.94
修理費	611,281.98	144,040.33
水電氣費	656,969.18	723,821.91
業務招待費	845,603.06	960,190.09
金融機構手續費	747,907.29	149,353.96
凍結銀行存款增加		232,901.06
支付經營保證金	19,189,039.52	
其他	1,938,372.93	4,854,377.43
合計	57,693,465.34	20,334,331.73

(2) 與投資活動有關的現金

支付的重要的與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
支付企業投資款	34,000,000.00	40,000,000.00
支付購買土地房產款		83,702,500.00
支付高端石油專用管智能加工項目	43,000,000.00	0.00
合計	77,000,000.00	123,702,500.00

(3) 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
收到融資租賃款	48,000,000.00	
合計	48,000,000.00	

支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
歸還融資租賃款	25,848,014.24	
合計	25,848,014.24	

籌資活動產生的各項負債變動情況

✓ 適用 □ 不適用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	1,351,121,751.47	1,164,614,653.47	8,937,833.02	1,148,351,860.64		1,376,322,377.32
長期應付款(含一年內到期的長期應付款)	90,731,442.78	48,000,000.00	30,296,057.73	30,054,798.55		138,972,701.96
租賃負債(含一年內到期的租賃負債)	182,033.10				182,033.10	
其他應付款(已到期的租賃負債)	4,905,108.80				44,607.77	4,860,501.03
合計	1,446,940,336.15	1,212,614,653.47	39,233,890.75	1,178,406,659.19	226,640.87	1,520,155,580.31

54、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	4,211,852.07	11,961,246.60
加：資產減值準備	475,460.58	-3,082,891.25
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	32,661,773.17	28,178,102.30
使用權資產折舊	94,747.02	3,677,211.24
無形資產攤銷	5,726,303.15	3,125,808.42
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)	-95,416.52	-4,114,238.28
固定資產報廢損失(收益以「－」號填列)	140,238.97	30,591.93
公允價值變動損失(收益以「－」號填列)		
財務費用(收益以「－」號填列)	55,256,737.81	40,174,709.78
投資損失(收益以「－」號填列)	-23,524.55	96,433.34
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)	-206,783,228.22	-30,898,742.85
經營性應收項目的減少(增加以「－」號填列)	43,323,400.24	241,345,770.65
經營性應付項目的增加(減少以「－」號填列)	85,459,891.82	-35,377,391.12
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	20,448,235.54	255,116,610.76
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		
減：現金的期初餘額		
加：現金等價物的期末餘額	111,842,516.79	151,412,823.51
減：現金等價物的期初餘額	185,905,663.41	85,328,121.79
現金及現金等價物淨增加額	-74,063,146.62	66,084,701.72

(2) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其中：庫存現金	42,061.80	22,845.02
可隨時用於支付的銀行存款	93,082,536.76	185,871,980.36
可隨時用於支付的其他貨幣資金	18,717,918.23	10,838.03
二、現金等價物	111,842,516.79	185,905,663.41
三、期末現金及現金等價物餘額	111,842,516.79	185,905,663.41

(3) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

單位：元

項目	本期金額	上期金額	不屬於現金及現金等價物的理由
凍結貨幣資金	1,021,208.89	1,743,053.00	不可用於隨時支付
銀行借款保證金	10,000,000.00		不可用於隨時支付
票據保證金	70,000,000.00		不可用於隨時支付
保函保證金／鎖匯保證金	25,524,161.84		不可用於隨時支付
合計	106,545,370.73	1,743,053.00	

(4) 其他重大活動說明

供應商融資安排

① 供應商融資安排的條款和條件

供應商融資安排：為充分利用非銀融資渠道，公司在購買生產用原材料前，獲取原材料供應商報價，確定價格後，公司聯繫墊資方進行採購安排，墊資方與原材料供應商簽訂採購合同，公司再與墊資方協商價格簽訂採購合同，2026年上半年共支付採購差價2,015.61萬元。

② 資產負債表中的列報項目和相關信息

單位：元

列報項目	期末餘額	期初餘額
應付賬款	232,337,035.06	190,697,197.13

③ 付款到期日的區間

公司收到墊資方發票或付款通知書後，根據合同約定付款時間，確定付款區間。

55、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			62,679,429.20
其中：美元	9,202,809.84	6.8109	62,679,417.54
歐元	0.38	7.7671	2.95
港幣	10.03	0.8686	8.71
應收賬款			47,755,280.01
其中：美元	7,011,596.12	6.8109	47,755,280.01
歐元			
港幣			
預收賬款			39,747,208.27
其中：美元	5,379,724.33	6.8109	36,640,764.39
歐元	399,949.00	7.7671	3,106,443.88
其他應收賬款			3,133,014.00
其中：美元	460,000.00	6.8109	3,133,014.00
應付賬款			11,928,912.66
其中：美元	1,751,444.40	6.8109	11,928,912.66
預付賬款			885,417.00
其中：美元	130,000.00	6.8109	885,417.00

(2) 貨幣缺乏可兌換性的性質及其財務影響、所採用的即期匯率及其估計過程，以及企業因貨幣缺乏可兌換性而面臨的風險

☐ 適用 ☒ 不適用

- (3) 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。

- (4) 境外經營的記賬本位幣與企業的列報貨幣之間缺乏可兌換性的情況

☐適用 ☒不適用

56、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	94,747.02

涉及售後租回交易的情況

本期公司與廣西融資租賃有限公司簽訂《售後回租合同》，考慮租賃交易發生之前，合同約定的租賃資產是公司的資產，由公司控制，且出租人僅能將標的資產出租給公司，租賃期屆滿之時承租人支付名義買價，租賃資產歸公司所有，所以售後租回安排下對應租賃資產的控制權仍然由公司保留，該資產轉讓不屬於銷售。

(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	8,476,262.43	6,560,224.45
材料費	15,765,483.16	8,510,208.42
折舊及攤銷	314,529.40	871,152.60
其他	5,925,356.65	3,747,369.70
合計	30,481,631.64	19,688,955.17
其中：費用化研發支出	11,832,960.14	11,093,107.81

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：

2026年6月4日，公司新設成立能源科技、精密科技、石油科技，註冊資本均為1000萬元，均為100%控股子公司，均納入公司合併報表範圍。該事項已經公司經理辦公會審議通過。

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%		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%		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%		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%		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	100.00%		營利法人	投資設立
山東信誠	5,000,000.00	壽光	壽光	貿易服務業	有限公司	71.60%	28.40%	營利法人	投資設立
能源科技	10,000,000.00	壽光	壽光	貿易服務業	有限公司	100.00%		營利法人	投資設立
精密科技	10,000,000.00	壽光	壽光	貿易服務業	有限公司	100.00%		營利法人	投資設立
石油科技	10,000,000.00	壽光	壽光	貿易服務業	有限公司	100.00%		營利法人	投資設立

(2) 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。

(3) 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2026年6月30日，本公司附屬公司概無發行股本或債務證券。

2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

無

3、在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的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		對合營企業或聯營 企業投資的會計 處理方法
				直接	間接	
一、聯營企業						
盛瑞投資	壽光	壽光	貿易及投資業務		40.00%	權益法

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元

	期末餘額／ 本期發生額 盛瑞投資	期初餘額／ 上期發生額 盛瑞投資
流動資產	103,349,117.16	101,960,089.11
非流動資產		
資產合計	103,349,117.16	101,960,089.11
流動負債	109,999.00	135,616.14
非流動負債		
負債合計	109,999.00	135,616.14
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	103,239,118.16	101,824,472.97
按持股比例計算的淨資產份額	41,295,647.26	40,729,789.19
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		
對聯營企業權益投資的賬面價值	40,729,789.19	40,729,789.19
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入	0.00	1,901,357.01
淨利潤	1,414,645.19	1,824,472.97
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	1,414,645.19	1,824,472.97
本年度收到的來自聯營企業的股利		

(3) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
合營企業：		
下列各項按持股比例計算的合計數		
聯營企業：		
投資賬面價值合計	5,611,076.49	5,611,076.49
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	-112,079.15	-55,380.85
— 其他綜合收益	-112,079.15	-55,380.85

(4) 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。

(5) 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。

(6) 與合營企業投資相關的未確認承諾

無

(7) 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。

4、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

公司不存在未納入合併財務報表範圍的結構化主體。

十一、政府補助

1、報告期末按應收金額確認的政府補助

☐ 適用 ☒ 不適用

未能在預計時點收到預計金額的政府補助的原因

☐ 適用 ☒ 不適用

2、涉及政府補助的負債項目

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：元

會計科目	期初餘額	本期新增 補助金額	本期計入營業外 收入金額	本期轉入其他 收益金額	本期其他變動	期末餘額	與資產/收益相關
遞延收益	5,911,626.72			86,935.69		5,824,691.03	與資產相關
遞延收益	550,000.00			470,000.00		80,000.00	與收益相關
合計	6,461,626.72			556,935.69		5,904,691.03	

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
與資產相關的政府補助	86,935.69	
與收益相關的政府補助	1,160,317.10	1,368,676.13
合計	1,247,252.79	1,368,676.13

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、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，力求降低金融風險對本公司財務業績的不利影響。基於該風險管理目標，本公司已制定風險管理政策以辨別和分析本公司所面臨的風險，設定適當的風險可接受水平並設計相應的內部控制程序，以監控本公司的風險水平。本公司會定期審閱這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本公司經營活動的改變。本公司的內部審計部門也定期或隨機檢查內部控制系統的執行是否符合風險管理政策。

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由相關部門按照董事會批准的政策開展，這些部門通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。

本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

(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國有銀行、其它大中型上市銀行和地方村鎮銀行，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、應收賬款和其他應收款，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，本公司會採用催款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。

本公司應收賬款的債務人為分佈於不同行業和地區的客戶。本公司持續對應收賬款的財務狀況實施信用評估。

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87.14%（2025年：61.83%）；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98.54%（2025年：99.86%）。

(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，本公司尚未使用的銀行借款額度為8,000.00萬元。（上年年末，本公司尚未使用的銀行借款額度為5,000.00萬元）。

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了付款期，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：萬元）：

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	137,632.24			137,632.24
應付票據	19,737.23			19,737.23
應付賬款	43,998.48			43,998.48
其他應付款	3,661.59			3,661.59
一年內到期的非流動負債	6,476.13			6,476.13
長期應付款		7,421.14		7,421.14
其他流動負債	1,264.89			1,264.89

上年年末，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：萬元）：

項目	上年年末餘額			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	135,112.18			135,112.18
應付票據	6,659.11			6,659.11
應付賬款	39,798.57			39,798.57
其他應付款	4,108.77			4,108.77
一年內到期的非流動負債	3,821.51			3,821.51
長期應付款		5,269.84		5,269.84
其他流動負債	3,997.17			3,997.17

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。

(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。本公司目前並未採取利率對沖政策。但管理層負責監控利率風險，並將於需要時考慮對沖重大利率風險。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本公司尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息費用，並對本公司的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。

本公司持有的計息金融工具如下(單位：萬元)：

項目	本期數	上期數
固定利率金融工具		
金融負債	137,632.24	135,112.18
其中：短期借款	137,632.24	135,112.18
長期借款		
合計	137,632.24	135,112.18
浮動利率金融工具		
金融資產	21,838.79	27,349.32
其中：貨幣資金	21,838.79	27,349.32
合計	21,838.79	27,349.32

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。

匯率風險主要為本公司的財務狀況和現金流量受外匯匯率波動的影響。除了在香港設立的子公司持有以港幣為結算貨幣的資產外，只有小額香港市場投資業務，本公司持有的外幣資產及負債佔整體的資產及負債比例並不重大。因此本公司認為面臨的匯率風險並不重大。

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：人民幣萬元)：

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	4,856.97	1,182.20	11,445.31	29,534.54
歐元	310.64			
港幣				
合計	5,167.61	1,182.20	11,445.31	29,534.54

本公司密切關注匯率變動對本公司匯率風險的影響。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：萬元)：

稅後利潤上升(下降)	本期數		上期數	
美元匯率上升	5%	298.36	5%	1,201.46
美元匯率下降	-5%	-298.36	-5%	-1,201.46

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				
(三)其他權益工具投資			33,403,349.84	33,403,349.84
持續以公允價值計量的資產總額			33,403,349.84	33,403,349.84
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

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

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

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）。

內容	期末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值	範圍（加權平均值）
權益工具投資：				
非上市股權投資		淨資產價值	不適用	N/A

5、不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本公司以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、一年內到期的長期借款、長期應付款和長期借款等。

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	1,500,000,000.00	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，壽光金鑫為壽光市國資局的全資公司。

本企業最終控制方是壽光市國資局。

2、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註十、1、(1)企業集團的構成。

3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註十、3、在合營安排或聯營企業中的權益。

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

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
亞龍機械	本公司聯營企業
墨龍幣誠	本公司聯營企業

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
壽光市國有資產監督管理局	實際控制人
壽光墨龍控股有限公司	公司控股股東
山東壽光金鑫投資發展控股集團有限公司	間接控制上市公司的法人
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
壽光市光發電力有限公司	壽光金旭的附屬公司
壽光市森嶽木製品有限公司	壽光金旭的附屬公司
壽光市銀辰新能源開發有限公司	壽光金旭的附屬公司
壽光市津濰投資開發建設有限公司	壽光金旭的附屬公司
壽光市教育發展集團有限公司	壽光金旭的附屬公司
壽光市德晟教育信息服務有限公司	壽光金旭的附屬公司
壽光市德莘商貿有限公司	壽光金旭的附屬公司
壽光市德遠教育諮詢有限公司	壽光金旭的附屬公司
濰坊含羞草護理科技股份有限公司	壽光金旭的附屬公司
山東成欣生物科技有限公司	壽光金旭的附屬公司
海南金投楚峰農業科技有限公司	壽光金旭的附屬公司
壽光市金投資產管理有限公司	壽光金旭的附屬公司
壽光市富源鹽業有限公司	壽光金旭的附屬公司
壽光市金旭衛生健康發展集團有限公司	壽光金旭的附屬公司
濰坊金尉商貿有限公司	壽光金旭的附屬公司
濰坊金衡醫藥有限公司	壽光金旭的附屬公司

其他關聯方名稱

壽光市金影傳媒科技有限公司
壽光創財資產管理有限公司
壽光市金投醫療服務有限公司
壽光市鑫景旅遊發展有限公司
壽光市豐匯農業科技有限公司
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
壽光金至園農業科技有限公司
壽光市產業投資控股集團有限公司
濰坊市興晨投資有限公司
山東博苑醫藥化學股份有限公司
山東環球軟件股份有限公司
壽光市金投股權投資基金管理有限公司
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
山東倉聖律師事務所
壽光市海恒威房地產開發有限公司
壽光市祥霖企業管理有限公司

其他關聯方與本企業關係

壽光金鑫的附屬公司
壽光金鑫的附屬公司
壽光金鑫的附屬公司
壽光金鑫的附屬公司
壽光金鑫的附屬公司
壽光金鑫的附屬公司
壽光金鑫的附屬公司
壽光金鑫的附屬公司
壽光金鑫的附屬公司
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
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

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
壽光市金投禦達祥農業股份有限公司	關聯自然人任職的公司
晨鳴控股有限公司	過去 12 個月內公司高管任職的公司
山東晨鳴紙業集團股份有限公司	過去 12 個月內公司高管任職的公司

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	0.00		否	80,364.17
亞龍機械	油管、接箍、 抽油泵等	0.00		否	4,445,980.55

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
亞龍機械	抽油泵及管類	0.00	605,330.00

(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
特潤實業	房屋及建築物							10,226.65	13,411.41		

(3) 關聯擔保情況

本公司作為被擔保方

單位：元

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
墨龍商貿、墨龍物流	40,000,000.00	2025年3月11日	2026年3月10日	是
墨龍商貿、墨龍物流	10,000,000.00	2025年8月26日	2026年3月10日	是
墨龍控股	95,000,000.00	2025年1月24日	2026年1月23日	是
墨龍控股	120,000,000.00	2025年1月26日	2026年1月25日	是
墨龍控股	44,400,000.00	2025年2月12日	2026年2月11日	是
墨龍商貿、墨龍物流	49,850,000.00	2026年3月6日	2027年3月5日	否
墨龍控股	95,000,000.00	2026年1月23日	2027年1月22日	否
墨龍控股	120,000,000.00	2026年1月23日	2027年1月22日	否
墨龍控股	41,960,000.00	2026年2月10日	2027年2月9日	否

(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	10,000,000.00	2026年3月30日	2026年3月31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	1,954,147.46	1,210,489.76

(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

(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	亞龍機械	330,432.25	3,304.32	330,432.25	3,304.32
預付款項	濰坊卉宜物業 管理有限公司			77,404.09	
預付款項	墨龍幣誠	211,050.00			

(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	2,082,992.66	1,827,046.08
一年內到期的非流動負債	祥潤實業		182,033.10

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

無

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2026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》糾紛被起訴，公司2024年末根據最佳估計數計提了預計負債496.07萬元。

2026年6月30日，壽光市人民法院一審判決，公司無需承擔連帶賠償責任，由壽光懋隆承擔相應損失。判決後，壽光懋隆不服判決，提起上訴。截至財務報告報出日，該案件尚未最終判決。

截至2026年6月30日，本公司不存在其他應披露的或有事項。

(2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明

公司不存在需要披露的重要或有事項。

十七、資產負債表日後事項

1、重要的非調整事項

無

2、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

3、銷售退回

截至財務報告日，公司未發生大額銷售退回情形。

4、其他資產負債表日後事項說明

本公司不存在其他應披露的資產負債表日後事項。

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3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。本公司的管理層定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。本公司各個報告分部提供的主要產品包括管類產品、三抽設備、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	其他	未分配項目	分部間抵銷	合計
營業收入						
對外交易收入	1,196,306,347.49	14,115,064.64	42,479,862.48		1,252,901,274.61	
分部間交易收入						
分部營業收入合計	1,196,306,347.49	14,115,064.64	42,479,862.48			1,252,901,274.61
報表營業收入合計	1,196,306,347.49	14,115,064.64	42,479,862.48			1,252,901,274.61
分部費用	1,095,429,892.02	12,116,378.68	40,788,281.67	-3,205,677.50		1,145,128,874.87
分部營業利潤	100,876,455.47	1,998,685.96	1,691,580.81	3,205,677.50		107,772,399.74
調節項目：						0.00
管理費用				27,693,323.58		27,693,323.58
研發費用				11,832,960.14		11,832,960.14
財務費用				66,763,914.85		66,763,914.85
資產處置收益				95,416.52		95,416.52
其他收益				1,247,252.79		1,247,252.79
公允價值變動損益						0.00
投資收益				23,524.55		23,524.55
報表營業利潤	100,876,455.47	1,998,685.96	1,691,580.81	-101,718,327.21		2,848,395.03
營業外收入				1,542,100.49		1,542,100.49
營業外支出				171,500.60		171,500.60
利潤總額	100,876,455.47	1,998,685.96	1,691,580.81	-100,347,727.32		4,218,994.92
所得稅				7,142.85		7,142.85
淨利潤	100,876,455.47	1,998,685.96	1,691,580.81	-100,354,870.17		4,211,852.07
分部資產總額	2,380,022,945.23	50,947,332.40	188,090,630.77	216,284,201.53		2,835,345,109.92
分部負債總額	1,113,753,673.58	12,632,979.72	19,195,180.95	1,187,393,660.10		2,332,975,494.35

2、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

(1) 公司債務人被受理破產清算情況

2025年11月末，壽光寶隆的破產清算程序召開第二次債權人會議，評估的資產清算價值3.35億元，2026年7月15日，壽光人民法院按評估價對相應資產進行了第一次拍賣，拍賣未成交，2026年8月11日降價5%進行第二次掛網拍賣，於2026年9月1日—2日進行公開競拍。

(2) 控股股東股份質押情況

截至2026年6月30日，控股股東墨龍控股所持公司99,355,556股股票處於質押狀態，佔其持有股份總數的42.17%，佔公司股份總數的12.45%。

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)	370,555,344.60	454,214,351.78
1至2年	227,967.83	227,967.83
3年以上	52,413,215.86	56,377,807.85
5年以上	52,413,215.86	56,377,807.85
合計	423,196,528.29	510,820,127.46

(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	423,196,528.29	100.00%	36,363,016.52	8.59%	386,833,511.77	510,820,127.46	100.00%	39,059,872.31	7.65%	471,760,255.15
其中：										
應收客戶款	402,226,008.57	95.05%	36,363,016.52	9.04%	365,862,992.05	251,150,420.45	49.17%	39,059,872.31	15.55%	212,090,548.14
信用證	1,111,902.04	0.26%			1,111,902.04	239,175,755.85	46.82%			239,175,755.85
合併範圍內關聯方款	19,858,617.68	4.69%			19,858,617.68	20,493,951.16	4.01%			20,493,951.16
合計	423,196,528.29	100.00%	36,363,016.52	8.59%	386,833,511.77	510,820,127.46	100.00%	39,059,872.31	7.65%	471,760,255.15

按組合計提壞賬準備類別名稱：應收客戶款

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1年以內	369,443,442.56	3,694,434.42	1.00%
1至2年	227,967.83	113,983.92	50.00%
2至3年			
2至4年			
4至5年			
5年以上	32,554,598.18	32,554,598.18	100.00%
合計	402,226,008.57	36,363,016.52	

按組合計提壞賬準備類別名稱：信用證

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	1,111,902.04		
合計	1,111,902.04		

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	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1年以內			
1至2年			
2至3年			
2至4年			
4至5年			
5年以上	19,858,617.68		
合計	19,858,617.68		

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	39,059,872.31		2,696,855.79			36,363,016.52
合計	39,059,872.31		2,696,855.79			36,363,016.52

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備 計提比例的依據 及其合理性
山東新煤機械裝備股份 有限公司	2,504,732.50	回收部分欠款	銀行轉賬／承兌	按照預期信用率 計提壞賬
合計	2,504,732.50			

(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
陝西延長石油(集團)有限責任公司	97,440,168.26		97,440,168.26	23.02%	974,401.68
中海石油(中國)有限公司	94,801,983.39		94,801,983.39	22.40%	948,019.83
中國石油化工股份有限公司	88,401,561.86		88,401,561.86	20.89%	884,015.62
中國石油天然氣股份有限公司	50,113,720.34		50,113,720.34	11.84%	501,137.20
新疆亞新煤層氣投資開發(集團) 有限責任公司	20,802,447.35		20,802,447.35	4.92%	319,728.71
合計	351,559,881.20		351,559,881.20	83.07%	3,627,303.04

2、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	351,222,882.74	741,753,749.61
合計	351,222,882.74	741,753,749.61

(1) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
員工周轉金	442,000.00	
押金及保證金	15,805,443.00	14,901,026.00
其他單位往來	352,180,096.67	744,135,528.43
合併範圍內關聯方	94,832,509.41	94,848,117.85
減：其他應收款壞賬準備	-112,037,166.34	-112,130,922.67
合計	351,222,882.74	741,753,749.61

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)	111,083,244.21	110,811,363.24
1至2年	63,105,032.87	487,130,127.10
2至3年	289,061,088.39	255,932,498.33
3年以上	10,683.61	10,683.61
5年以上	10,683.61	10,683.61
合計	463,260,049.08	853,884,672.28

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	351,660,172.80	75.91%	111,941,630.75	31.83%	239,718,542.05	744,040,507.80	87.14%	112,086,068.50	15.06%	631,954,439.30
其中：										
華融農業	61,453,392.51	13.27%	3,687,203.55	6.00%	57,766,188.96	452,453,392.51	52.99%	5,487,203.55	1.21%	446,966,188.96
勝光實業	290,206,780.29	62.64%	108,254,427.20	37.30%	181,952,353.09	291,587,115.29	34.15%	106,598,864.95	36.56%	184,988,250.34
按組合計提壞賬準備	111,599,876.28	24.09%	95,535.59	0.09%	111,504,340.69	109,844,164.48	12.86%	44,854.17	0.04%	109,799,310.31
其中：										
員工周轉金	442,000.00	0.10%			442,000.00					
合併範圍內關聯方款	94,832,509.41	20.47%			94,832,509.41	94,848,117.85	11.11%	0.00		94,848,117.85
押金及保證金	15,805,443.00	3.41%			15,805,443.00	14,901,026.00	1.74%	0.00		14,901,026.00
其他單位往來	519,923.87	0.11%	95,535.59	18.37%	424,388.28	95,020.63	0.01%	44,854.17	47.20%	50,166.46
合計	463,260,049.08	100.00%	112,037,166.34	24.18%	351,222,882.74	853,884,672.28	100.00%	112,130,922.67	13.13%	741,753,749.61

按單項計提壞賬準備類別名稱：華融農業

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
華融農業	452,453,392.51	5,487,203.55	61,453,392.51	3,687,203.55	6.00%	
合計	452,453,392.51	5,487,203.55	61,453,392.51	3,687,203.55		

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	291,587,115.29	106,598,864.95	290,206,780.29	108,254,427.20	37.30%	
合計	291,587,115.29	106,598,864.95	290,206,780.29	108,254,427.20		

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	442,000.00		
合計	442,000.00		

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	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
合併範圍內關聯方款	94,832,509.41		
合計	94,832,509.41		

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		計提比例
	賬面餘額	壞賬準備	
押金及保證金	15,805,443.00		
合計	15,805,443.00		

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		計提比例
	賬面餘額	壞賬準備	
其他單位往來	519,923.87	95,535.59	18.37%
合計	519,923.87	95,535.59	

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)	
2026年1月1日餘額	4,580.54	5,516,793.57	106,609,548.56	112,130,922.67
2026年1月1日餘額在本期 —轉入第三階段		-11,287.93	11,287.93	
本期計提	69,512.44		1,655,562.25	1,725,074.69
本期轉回	528.93	1,818,302.09		1,818,831.02
2026年6月30日餘額	73,564.05	3,687,203.55	108,276,398.74	112,037,166.34

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	112,130,922.67	1,725,074.69	1,818,831.02			112,037,166.34
合計	112,130,922.67	1,725,074.69	1,818,831.02			112,037,166.34

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	壞賬準備 期末餘額
				期末餘額 合計數的比例	
壽光寶隆	其他單位往來	290,206,780.29	1-2年、2-3年	62.64%	108,254,427.20
墨龍物流	合併範圍內關聯方	94,832,509.41	1年以內	20.47%	
華融農業	其他單位往來	61,453,392.51	1-2年	13.27%	3,687,203.55
海爾融資租賃股份有限公司	押金及保證金	5,000,000.00	1年以內	1.08%	
陝西能源化工交易所股份有限公司	押金及保證金	3,287,135.25	1年以內、1-2年	0.71%	
合計		454,779,817.46		98.17%	111,941,630.75

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	76,160,516.44		76,160,516.44	72,280,516.44		72,280,516.44
對聯營、合營企業投資	3,994,020.05		3,994,020.05	3,994,020.05		3,994,020.05
合計	80,154,536.49		80,154,536.49	76,274,536.49		76,274,536.49

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額	減值準備	本期增減變動				期末餘額	減值準備
	(賬面價值)	期初餘額	追加投資	減少投資	計提減值準備	其他	(賬面價值)	期末餘額
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	
山東信誠			3,580,000.00				3,580,000.00	
能源科技			100,000.00				100,000.00	
精密科技			100,000.00				100,000.00	
石油科技			100,000.00				100,000.00	
合計	72,280,516.44		3,880,000.00				76,160,516.44	

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

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		
一、合營企業											
二、聯營企業											
墨龍幣減	3,994,020.05									3,994,020.05	
小計	3,994,020.05									3,994,020.05	
合計	3,994,020.05									3,994,020.05	

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

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

4、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,207,822,033.89	1,090,665,165.92	767,543,905.58	693,074,861.85
其他業務	42,332,236.35	40,355,248.42	26,914,732.19	25,885,562.28
合計	1,250,154,270.24	1,131,020,414.34	794,458,637.77	718,960,424.13

營業收入、營業成本的分解信息：

單位：元

合同分類	分部 1		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
業務類型				
其中：				
管類產品	1,193,728,501.50	1,078,698,443.30	1,193,728,501.50	1,078,698,443.30
三抽設備	14,115,064.64	11,963,779.07	14,115,064.64	11,963,779.07
其他	42,310,704.10	40,358,191.97	42,310,704.10	40,358,191.97
按經營地區分類				
其中：				
國內	796,384,815.41	739,565,516.65	796,384,815.41	739,565,516.65
國外	453,769,454.83	391,454,897.69	453,769,454.83	391,454,897.69
按商品轉讓的時間分類				
其中：				
在某一時點確認	1,250,154,270.24	1,131,020,414.34	1,250,154,270.24	1,131,020,414.34
按合同期限分類				
其中：				
短期合同	1,250,154,270.24	1,131,020,414.34	1,250,154,270.24	1,131,020,414.34
按銷售渠道分類				
其中：				
直接銷售	1,250,154,270.24	1,131,020,414.34	1,250,154,270.24	1,131,020,414.34
合計	1,250,154,270.24	1,131,020,414.34	1,250,154,270.24	1,131,020,414.34

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	採取FOB、CIF、C&R方式結算的以貨物裝船、報關出口、取得提單時確認收入，EXW方式結算的，依據客戶指定提貨地點。	出口業務主要為現匯和信用證收款方式，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

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10.17億元，其中，10.17億元預計將於2026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
倉原物資股權轉讓	23,524.55	
合計	23,524.55	

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	-44,822.45	主要系公司處置及報廢部分資產產生的損失。
計入當期損益的政府補助 (與公司正常經營業務密切相關、 符合國家政策規定、按照確定的 標準享有、對公司損益產生持續影響 的政府補助除外)	579,079.69	主要系與資產相關的遞延收益在本期確認收益。
單獨進行減值測試的應收款項 減值準備轉回	1,800,000.00	主要系單獨計提減值準備的應收款項部分收回。
除上述各項之外的其他營業外收入 和支出	1,510,838.86	主要系本期因客戶違約預收款項確認收益。
減：所得稅影響額	47,710.90	
合計	3,797,385.20	

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	0.84%	0.0053	0.0053
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	0.08%	0.0005	0.0005

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，應注明該境外機構的名稱

☐ 適用 ☒ 不適用