

# 山东墨龙石油机械股份有限公司董事会

## 对 2023 年度非标准审计意见涉及事项影响已消除的专项说明

山东墨龙石油机械股份有限公司（以下简称“公司”）聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“信永中和”）为公司 2023 年度审计机构，信永中和为公司 2023 年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告（XYZH/2024JNAA3B0050）。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规章制定的要求，公司董事会对前述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项影响已消除的说明如下：

### 一、2023 年度审计报告中带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及的内容

信永中和对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，详细内容如下：

我们提醒财务报表使用者关注，山东墨龙 2023 年度归属于母公司所有者的净利润为-5.67 亿元人民币，截止 2023 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益 4.24 亿，资产负债率为 88.41%，一年内需要偿付的有息负债约 16.79 亿元人民币，部分债务处于逾期状态，部分债权人已提起诉讼，导致部分银行账户被冻结、部分资产被查封。针对这些情况，公司已采取如本节财务报告四、2 所述的改善措施。这些情况表明存在可能导致对山东墨龙持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 二、关于带持续经营重大不确定性段落的无保留意见涉及事项影响已消除的说明

公司 2024 年度归属于母公司所有者的净利润为-0.44 亿元人民币，截止 2024 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益 4.92 亿元，资产负债率为 79.68%，一年内需要偿付的有息负债约 14.48 亿元人民币。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已完成三家子公司剥离，无债务逾期情形。尚涉及部分业务纠纷及诉讼导致公司部分银行账户被冻结、部分资产被查封，但不影响公司正常生产经营。

为进一步改善公司持续经营能力，本公司已实施或准备实施以下措施：

#### 1、加强对剥离子公司股权转让款及财务资助款项的收回

截至财务报告出具日，公司已收到前期被动财务资助款现金偿还 4.44 亿元，公司将根据协议约定，力争以货币资金方式及时、足额回收剩余款项，确保按时履约受偿。

#### 2、获得金融机构债权人支持

2024 年 12 月 12 日，寿光市政府就本公司授信情况组织相关金融机构召开座谈会议，协调各银行均承诺维持现有贷款额度不变，不抽贷、不断贷、不压贷，共同化解公司资金风险。

#### 3、获得关联方股东寿光金鑫提供的财务资助

经 2025 年 2 月 24 日公司第八届董事会第三次临时会议审议通过，基于公司生产经营及偿还到期债务等需求，寿光金鑫向公司提供不超过 3 亿元的财务资助，借款期限不超过 1 年，借款利率为中国人民银行公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）。寿光金鑫可根据实际情况分次提供财务资助，按照借款实际使用天数计息，公司可以提前还款。本次财务资助无需公司提供保证、抵押、质押等任何形式的担保。

#### 4、加强对回收款项的使用与管理

对于已经收回的款项，制定资金使用计划，做好资金的监督与管理。

#### 5、深耕市场开发

2025 年，公司将进一步优化产品和客户结构，积极拓展营销渠道，提升高附加值产品接单量与产能，有效提升市场占有率。在国内市场，做好各大油田市场的招投标工作，积极争取高附加值产品入围数量；在国外市场，积极开拓产品销售毛利率较高的国外市场，增加产品销售订单，增加生产规模、扩大市场占有率。

#### 6、积极拓展融资渠道

目前本公司正积极与各相关金融机构和供应链企业合作，在维系现有融资渠道和额度基础上，通过融资租赁、应收账款保理、物贸融合及供应链金融等方式，与实力较强的金融机构和供应链企业开展业务合作，积极拓展融资渠道，确保原材料供应稳定，减轻资金压力。

#### 7、及时解决相关诉讼事项

公司通过积极与法院、相关利益人进行沟通、协调，及时解除诉讼相关的冻结账户及查封资产。

#### 8、加强内控管理

持续强化基础管理，压减各项费用，全面推动提质增效；加强财务管理，优化负债结构，积极压降高息负债，降低公司财务成本；加强应收账款管理，减少坏账损失，确保资金安全；加强技术创新和工艺改进，进一步提高产品的附加值和毛利率，提升企业盈利能力；加强人力管理，优化激励措施，调动员工的积极性，实施定岗定员，精减闲置人员，全面降低用工成本。

公司管理层认为，通过实施上述措施，公司 2025 年的经营情况将进一步提升，公司有能力和信心偿还到期债务，企业经营发展将持续稳定，以持续经营为基础编制 2024 年财务报表是合理的。

董事会对公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的公司未来 12 个月的营运资金预测，认为本公司未来 12 个月内可以获取足够的融资来源，以保证营运资金和偿还债务的需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制财务报表。

鉴于上述情况，公司董事会认为上一年度与持续经营相关的重大不确定性的基础事项影响现已消除。

特此说明。

山东墨龙石油机械股份有限公司董事会

二〇二五年三月二十八日