

# 关于山东墨龙石油机械股份有限公司 2024 年度上期非标事项在本期消除的 专项说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京250RP23EZY



## 关于山东墨龙石油机械股份有限公司 2024 年度上期非标事项在本期消除的专项说明

致同专字（2025）第 371A004042 号

山东墨龙石油机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了山东墨龙石油机械股份有限公司（以下简称“山东墨龙”）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和相关财务报表附注，并于 2025 年 3 月 28 日出具了标准无保留意见的审计报告（致同审字（2025）第 371A005961 号）。我们的审计是依据中国注册会计师执业准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——审计类第 1 号》的相关要求，我们对消除上期非标事项说明如下：

### 一、上期非标事项的具体内容

山东墨龙公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2024 年 3 月 28 日出具了带有“与持续经营相关的重大不确定性”事项段的审计报告（XYZH/2024JNAA3B0050）。非标事项的具体内容如下：

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。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。

### 二、消除上期非标事项的具体措施



### 1、地方政府对公司的支持

2023年8月31日政府成立帮扶工作专班，到2024年7月19日撤离公司，帮助企业解决遇到的各项难题，如对接金融机构、对接政府各部门找政策要政策等。根据专班安排对公司管理层进行调整，对公司人员管理、生产管理、销售管理等多方面进行梳理。

### 2、控股股东山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司提供的财务资助支持

2024年公司共累计使用山东寿光金鑫投资发展控股集团有限公司“以下简称“寿光金鑫””支持资金51,875.00万元，周转多笔银行贷款。为支持公司经营发展，满足企业资金需求，寿光金鑫向公司在2025年继续提供不超过人民币3亿元承诺对上市公司提供无条件支持与帮助。

### 3、山东墨龙金融机构债权人委员会会议落实情况

2023年11月召开的山东墨龙金融机构债权人委员会会议达成协议：各金融机构积极争取政府和上级金融机构支持，在企业不欠息情况下，不抽贷、不断贷、不压贷，共同化解企业风险。截至财务报告报出日，已到期银行借款均按时偿还。

### 4、低效资产剥离情况

2024年1月，公司出售持有的寿光宝隆石油器材有限公司（以下简称“寿光宝隆”）、威海市宝隆石油专材有限公司（以下简称“威海宝隆”）股权；2024年11月，公司出售持有的寿光懋隆新材料技术开发有限公司（以下简称“懋隆新材料”）股权。上述低效资产剥离后。极大缓解了公司的经营压力。

### 5、新的融资渠道开发情况

公司充分利用中石化易派客、延长油田物贸融合业务，加快公司应收账款的回收。2024年度，公司积极开拓供应链业务，开发了厦门建发、新疆天成、山东高速等多家企业开展供应链贸易。

### 6、管理层采取的降本增效举措



公司管理层在降低管理费用和车间成本方面，采取了相关措施，如聘请咨询机构对公司职能部门组织架构进行优化调整，对企业业绩提升提供建议，协助生产调度中心制定节降措施并落实执行。

### 7、其他获取营运资金的措施

公司剥离寿光宝隆、威海宝隆及懋隆新材料后，于 2025 年 1 月收回出售寿光宝隆部分债权款项 8,400 万元，于 2025 年 3 月收回出售懋隆新材料被动财务资助款项 3.6 亿元。上述款项的收回极大改善了公司资金状况，在企业降低财务费用和采购成本方面起到较大作用。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年三月二十八日

