

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並表明不會就本公告全部或任何部分內容或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



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)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.10B 條而作出。

茲載列山東墨龍石油機械股份有限公司（「本公司」）在中國報章刊登或在深圳證券交易所網站發佈的日期為二零二四年一月十日的《威海市寶隆石油專材有限公司審計報告》僅供參閱。

承董事會命
山東墨龍石油機械股份有限公司
董事長
袁瑞

中國山東
二零二四年一月九日

於本公告日期，公司董事會由執行董事袁瑞先生、姚有領先生、李志信先生及趙曉潼先生；非執行董事丁一先生及張敏女士；以及獨立非執行董事唐慶斌先生、宋執旺先生及蔡忠傑先生組成。

*僅供識別

威海市宝隆石油专材有限公司

审计报告

健诚审字[2023]第 039 号

山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

健诚审字[2023]第 039 号

山东墨龙石油机械股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了威海市宝隆石油专材有限公司（以下简称“威海宝隆”）的财务报表，包括 2023 年 9 月 30 日的资产负债表，2023 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威海宝隆 2023 年 9 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-9 月的经营成果和现金流量等相关信息。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威海宝隆，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，威海宝隆 2022 年度亏损金额为 22,579,863.27 元、2023 年 1-9 月份亏损金额为 16,155,601.63 元；截至 2023 年 9 月 30 日，威海宝隆流动资产 20,324,535.16 元，流动负债 40,318,939.85 元，流动负债大于流动资产 19,994,404.69 元；2023 年 1-9 月，威海宝隆暂时处于停产状态。上述情况表明存在可能导致对威海宝隆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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

威海宝隆管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估威海宝隆的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威海宝隆、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威海宝隆的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对威海宝隆持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信

息。然而，未来的事项或情况可能导致威海宝隆不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（以下无正文）

（此页无正文，为“健诚审字[2023]第 039 号-威海市宝隆石油专材有限公司审计报告”
之签字盖章页）

山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 济南

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年十月二十六日

资产负债表

编制单位：威海市宝隆石油建材有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	155,452.43	330,371.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、（二）	70,403.90	140,896.88
其他应收款	五、（三）	647,697.00	655,236.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（四）	18,603,018.89	22,703,788.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	847,962.94	930,333.72
流动资产合计		20,324,535.16	24,760,626.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（六）	67,737,070.90	76,232,392.65
在建工程	五、（七）	2,759,042.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（八）	8,764,681.33	8,961,390.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,260,795.16	85,193,782.75
资产总计		99,585,330.32	109,954,408.95

法定代表人



主管会计工作负责人

王凌浩

会计机构负责人

王凌浩

资产负债表（续）

编制单位：威海市宝隆石油专材有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年9月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（九）	34,243,958.37	28,924,157.54
预收款项			
合同负债	五、（十）	320,553.43	1,015,421.75
应付职工薪酬	五、（十一）	4,265,719.69	2,995,088.40
应交税费	五、（十二）	411,651.65	1,091,200.38
其他应付款	五、（十三）	1,035,384.76	347,578.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十四）	41,671.95	132,004.83
流动负债合计		40,318,939.85	34,505,451.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十五）	296,622.91	323,588.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		296,622.91	323,588.64
负债合计		40,615,562.76	34,829,039.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（十六）	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	295,171,595.72	295,171,595.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	7,184,051.45	7,184,051.45
未分配利润	五、（十九）	-269,385,879.61	-253,230,277.98
所有者权益（或股东权益）合计		58,969,767.56	75,125,369.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		99,585,330.32	109,954,408.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：王凌洁

会计机构负责人：王凌洁

利润表

编制单位：威海市宝隆石油专材有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-9月	2022年度
一、营业收入	五、(二十)	21,565,002.47	64,254,219.03
减：营业成本	五、(二十)	21,009,826.79	64,390,209.63
税金及附加	五、(二十一)	1,004,266.05	1,763,609.57
销售费用	五、(二十二)	49,500.00	92,455.89
管理费用	五、(二十三)	15,179,333.90	19,957,551.33
研发费用			
财务费用	五、(二十四)	-28,380.98	-143,141.66
其中：利息费用			
利息收入		674.73	18,057.19
加：其他收益	五、(二十五)	28,023.20	37,764.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	-82,188.00	-82,188.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十七)		-129,423.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,703,708.09	-21,980,312.26
加：营业外收入	五、(二十八)	3,740.33	311,804.48
减：营业外支出	五、(二十九)	455,633.87	911,355.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,155,601.63	-22,579,863.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,155,601.63	-22,579,863.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-16,155,601.63	-22,579,863.27
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王凌浩

王凌浩

现金流量表

编制单位：威海市宝隆石油专材有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-9月	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,582,774.58	43,348,434.52
收到的税费返还			2,223,672.17
收到其他与经营活动有关的现金		5,535.98	331,672.01
经营活动现金流入小计		23,588,310.56	45,903,778.70
购买商品、接受劳务支付的现金		15,876,204.97	34,358,337.51
支付给职工以及为职工支付的现金		4,619,094.63	8,776,104.10
支付的各项税费		1,935,878.35	4,196,362.54
支付其他与经营活动有关的现金		1,312,100.99	4,016,712.54
经营活动现金流出小计		23,743,278.94	51,347,516.69
经营活动产生的现金流量净额		-154,968.38	-5,443,737.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,525.00	548,742.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,525.00	548,742.69
投资活动产生的现金流量净额		-21,525.00	-548,742.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-176,493.38	-5,992,480.68
加：期初现金及现金等价物余额		330,371.51	6,322,852.19
六、期末现金及现金等价物余额		153,878.13	330,371.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王凌浩

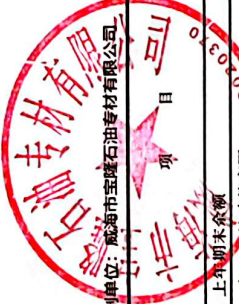
会计机构负责人：

王凌浩

所有者权益（或股东权益）变动表

单位：人民币元

项目	2023年1-9月						所有者权益（或股东权益）合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	26,000,000.00						75,125,369.19
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	26,000,000.00			295,171,995.72			75,125,369.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者（或股东）投入和减少资本							
1.所有者（或股东）投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	26,000,000.00			295,171,995.72			58,969,767.56



编制单位：威海市宝隆石油器材有限公司

法定代表人：王凌浩

主管会计工作负责人：王凌浩

张守印
3710910030316

所有者权益（或股东权益）变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度						所有者权益（或股东权益）合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	专项储备	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	26,000,000.00			295,171,995.72			97,705,232.46
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	26,000,000.00			295,171,995.72			97,705,232.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-22,579,863.27
（一）综合收益总额							-22,579,863.27
（二）所有者（或股东）投入和减少资本							
1.所有者（或股东）投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配							
3.其他							
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转							
1.资本公积转增资本（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	26,000,000.00			295,171,995.72			75,125,369.19

编制单位：威海市宝隆石油器材有限公司



会计机构负责人：王凌浩

王凌浩

主管会计工作负责人：王凌浩

法定代理人：张守奎

威海市宝隆石油专材有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

威海市宝隆石油专材有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身威海市见龙钢铁有限公司,成立于2003年11月26日,由陈居电、陈心祥、曾昭基和陈梅官共同出资设立,注册资本人民币1,000万元。其中,陈居电以货币资金出资420万元,占注册资本的42%;陈心祥以货币资金出资420万元,占注册资本的42%;曾昭基以货币资金出资80万元,占注册资本的8%;陈梅官以货币资金出资80万元,占注册资本的8%。2004年6月经股东会决议,同意陈居电42%股权转让给陈梅官。2004年7月陈心祥将拥有的本公司420万元股份进行转让,累计转让金额为235万元,其中转让给林诗舰135万元、陈礼樵73万元、林诗武27万元;陈梅官将拥有的本公司500万元股份进行转让,累计转让金额为365万元,其中转让给陈局响153万元、池福平150万元、林诗武62万元;曾昭基将拥有的本公司80万元股份转让21万元给林诗武。

2005年8月,公司名称由“威海市见龙钢铁有限公司”变更为“威海市宝隆石油专材有限公司”;陈心祥、曾昭基、陈梅官、陈局响、池福平、林诗舰、林诗武及陈礼樵将股份转让给寿光懋隆新材料技术开发有限公司(曾用名:寿光懋隆机械电气有限公司)和寿光墨龙机电设备有限公司。转让后公司注册资本人民币1,000万元,寿光懋隆新材料技术开发有限公司(曾用名:寿光懋隆机械电气有限公司)出资950.00万元,占比95%;寿光墨龙机电设备有限公司出资50.00万元,占比5%。

2011年2月经股东会决议,同意增加公司注册资本1,600万元,增资部分由新股东山东墨龙石油机械股份有限公司以货币形式一次性出资1,600万元。变更后注册资本、实收资本达到人民币2,600万元。上述出资经寿光圣诚有限责任会计师事务所验证,并于2011年3月5日出具了寿圣诚会师验字(2011)第017号验资报告。各股东出资及占比情况详见附注五(十六)。

统一社会信用代码:91371081756387292D。

公司法定代表人:张守奎。

公司注册地址：山东省威海市文登区高村镇万家村南

公司注册经营范围为：许可项目：特种设备制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：货物进出口；技术进出口；黑色金属铸造；钢压延加工；金属材料销售；生产性废旧金属回收；金属材料制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司 2022 年度亏损金额为 22,579,863.27 元、2023 年 1-9 月份亏损金额为 16,155,601.63 元。截至 2023 年 9 月 30 日，威海宝隆流动资产 20,324,535.16 元，流动负债 40,318,939.85 元，流动负债大于流动资产 19,994,404.69 元。公司自 2023 年已暂时处于停产状态。

这些事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司正在积极寻求战略投资者，尽快回复生产，目前仍能获得股东及其他单位财务资源支持。

鉴于上述情况，本公司管理层对自 2023 年 10 月 1 日起 12 个月的持续经营活动进行了评估，本公司管理层认为本公司将能够通过上述举措获得足够的营运资金，以确保本公司于 2023 年 9 月 30 日后 12 个月内能够持续经营。因此，本公司管理层认为采用持续经营基础编制本财务报表是恰当的。

尽管如此，本公司管理层能否落实上述计划及措施仍存在重大不确定因素。本公司持续经营能力很大程度取决于战略投资者资金是否能及时到位、是否可以继续获得主要债权人的资金支持，以及经营活动现金流是否能达预期。

倘若本公司未能持续经营业务，则须作出调整，将本公司资产之账面价值调整至其可回收金额，就可能产生的财务负债计提拨备，以及将非流动资产及非流动负债分别重新分类为流动资产及流动负债。这些调整的影响并未反映在本财务报表中。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年9月30日的财务状况、2023年1月至9月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短（自购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认

后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资

产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（七）预期信用损失

本公司以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款、债权投资等。按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

1. 其他应收款项预期信用损失确认方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(1) 适用于单项法的情形

债务单位发生以下情形适用于单项计提预期信用损失：倒闭或破产、信用评级大幅下降、突发重大负面新闻、发生重大财务困难、已对债务方发起诉讼、经营环境发生重大不利变化以及其他发生重大信用损失的事实。

(2) 组合计提预期信用减值损失

组合名称	组合内容	计提方法
组合 1	应收职工款项、保险赔偿金	不计提
组合 2	应收政府单位款项	按年 6%损失率计算

(八) 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-20	5	19-4.75
运输工具	5	5	19

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5	31.67-19
其他设备	5	5	19

（十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存

在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十二）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

本公司报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更及影响

本公司报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销项税抵扣购进货物进项税以后的差额	13/6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
现金	122,042.26	4,587.67
银行存款	31,835.87	325,783.84
其他货币资金	1,574.30	
合计	155,452.43	330,371.51

截至2023年9月30日，因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项明细如下：

开户行	账号	金额	使用受限制原因
中国农业银行文登支行	15580101040045050	763.39	司法冻结
兴业银行股份有限公司文登支行	376930100100057750	810.91	司法冻结
合计		1,574.30	

(二) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年9月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	59,182.02	84.06	137,859.93	97.84
1至2年	8,184.83	11.63		
2-3年			3,037.05	2.16
3年以上	3,037.05	4.31		
合计	70,403.90	100.00	140,896.98	100.00

2. 截至2023年9月30日，主要预付款项余额情况

单位名称	金额	占预付款项合计数的比例(%)
威海市文登区中燃能源发展有限公司	34,889.27	49.56
国网山东省电力公司威海市文登区供电公司	16,477.58	23.40
中国石化销售股份有限公司山东威海石油分公	16,000.00	22.73
山东捷百丰能源科技有限公司	3,037.05	4.31
合计	70,403.90	100.00

(三) 其他应收款

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
其他应收款项	1,984,727.91	1,910,078.91
减：坏账准备	1,337,030.91	1,254,842.91
合计	647,697.00	655,236.00

1. 按账龄披露其他应收款项

账龄	2023年9月30日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	74,649.00	
2至3年		69,800.00
3至4年	69,800.00	
5年以上	1,840,278.91	1,840,278.91
小计	1,984,727.91	1,910,078.91
减：坏账准备	1,337,030.91	1,254,842.91
合计	647,697.00	655,236.00

2. 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
临沂翔诚再生资源有限公司	540,278.91	540,278.91	100	存在无法收回风险
合计	540,278.91	540,278.91		

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

类别	2023年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,444,449.00	100.00	796,752.00	55.16
其中：组合1	74,649.00	5.17		0
组合2	1,369,800.00	94.83	796,752.00	58.17
合计	1,444,449.00	100.00	796,752.00	55.16

（续）

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,369,800.00	100.00	714,564.00	52.17
其中：组合1				
组合2	1,369,800.00	100.00	714,564.00	52.17
合计	1,369,800.00	100.00	714,564.00	52.17

4. 按款项性质分类披露其他应收款项

账龄	2023年9月30日	2022年12月31日
行政事业单位往来款项	1,369,800.00	1,369,800.00
其他	614,927.91	540,278.91
其他应收款账面余额	1,984,727.91	1,910,078.91
减：坏账准备	1,337,030.91	1,254,842.91
其他应收款账面净额	647,697.00	655,236.00

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日		714,564.00	540,278.91	1,254,842.91
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		82,188.00		82,188.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2023年9月30日		796752.00	540,278.91	1,337,030.91

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日		632,376.00	540,278.91	1,172,654.91
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		82,188.00		82,188.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2022年12月31日		714,474.00	540,278.91	1,254,842.91

6. 截至 2023 年 9 月 30 日，按欠款方归集的主要其他应收款项情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款项的比例 (%)
文登市高村镇人民政府	1,300,000.00	5 年以上	65.50
临沂翔诚再生资源有限公司	540,278.91	5 年以上	27.22
合计	1,840,278.91		92.72

(四) 存货

1. 存货的分类

项目	2023年9月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,774,098.25	2,371,483.06	17,402,615.19	19,537,390.45	2,371,483.06	17,165,907.39
在产品	1,430,555.60	230,151.90	1,200,403.70	5,268,504.64	777,066.44	4,491,438.20
产成品				1,130,371.85	83,929.35	1,046,442.50
合计	21,204,653.85	2,601,634.96	18,603,018.89	25,936,266.94	3,232,478.85	22,703,788.09

2. 存货受限情况

截至2023年9月30日，公司因诉讼被查封的在产品余额为1,200,403.70元。

(五) 其他流动资产

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
待抵扣进项税额		167,130.04
预缴税金	847,962.94	763,203.68
合计	847,962.94	930,333.72

(六) 固定资产

类别	2023年9月30日	2022年12月31日
固定资产	136,349,416.68	144,844,738.43
固定资产清理		
减：减值准备	68,612,345.78	68,612,345.78
合计	67,737,070.90	76,232,392.65

1. 固定资产情况

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年9月30日
一、账面原值合计	335,052,742.08	57,333.04	8,358,254.29	326,751,820.83
其中：房屋及建筑物	53,269,580.50		451,300.00	52,818,280.50
机器设备	274,831,777.25	28,097.35	7,902,039.29	266,957,835.31
运输工具	598,427.30			598,427.30
电子设备	2,645,604.70		3,300.00	2,642,304.70
其他设备	3,707,352.33	29,235.69	1,615.00	3,734,973.02
二、累计折旧合计	190,208,003.65	7,912,420.92	7,718,020.42	190,402,404.15
其中：房屋及建筑物	28,657,552.22	1,884,957.04	206,413.84	30,336,095.42
机器设备	155,468,369.54	5,857,105.09	7,506,937.33	153,818,537.30
运输工具	542,585.43	19,274.43		561,859.86
电子设备	2,356,098.36	58,792.11	3,135.00	2,411,755.47
其他设备	3,183,398.10	92,292.25	1,534.25	3,274,156.10
三、减值准备合计	68,612,345.78			68,612,345.78

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年9月30日
其中：房屋及建筑物	4,986,478.28			4,986,478.28
机器设备	63,625,867.50			63,625,867.50
运输工具				
电子设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	76,232,392.65			67,737,070.90
其中：房屋及建筑物	19,625,550.00			17,495,706.80
机器设备	55,737,540.21			49,513,430.51
运输工具	55,841.87			36,567.44
电子设备	289,506.34			230,549.23
其他设备	523,954.23			460,816.92

2. 截至2023年9月30日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	266,077,653.34	153,252,321.97	63,625,867.50	49,199,463.87	暂时停产
机器设备	1,980,211.15	1,872,743.11		107,468.04	暂时停产
运输工具	124,760.68	118,522.65		6,238.03	暂时停产
电子设备	41,923,165.59	23,857,626.17	4,616,478.28	13,449,061.14	暂时停产
其他设备	2,801,509.72	2,636,413.56		165,096.16	暂时停产
合计	312,907,300.48	181,737,627.46	68,242,345.78	62,927,327.24	

(七) 在建工程

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
精炼VOD(注1)	2,759,042.93	
合计	2,759,042.93	

注1：该项目2023年10月10日已完成验收，转入固定资产-机器设备。

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	2022年12月31日	本期增加额	其他减少额	2023年9月30日
一、原价合计	12,965,107.15			12,965,107.15
其中：土地使用权	12,965,107.15			12,965,107.15
二、累计摊销额合计	4,003,717.05	196,708.77		4,200,425.82
其中：土地使用权	4,003,717.05	196,708.77		4,200,425.82
三、无形资产账面价值合计	8,961,390.10			8,764,681.33
其中：土地使用权	8,961,390.10			8,764,681.33

2. 截至2023年9月30日，本公司无所有权受到限制的无形资产。

(九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	17,933,510.66	13,755,568.04
1至2年(含2年)	2,628,429.04	2,994,195.94
2至3年(含3年)	2,590,026.51	6,635,338.92
3年以上	11,091,992.16	5,539,054.64
合计	34,243,958.37	28,924,157.54

2. 截至2023年9月30日, 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	金额	未偿还原因
康佳环嘉环保科技有限公司	2,675,738.50	尚未结算
大石桥市宏川荣源连铸耐火材料有限公司	2,294,336.49	尚未结算
青岛正望新材料股份有限公司	1,675,776.31	尚未结算
山东志达机械有限公司	808,459.39	尚未结算
山东鲁恒冶金材料有限公司	669,720.94	尚未结算
合计	8,124,031.63	

(十) 合同负债

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
预收货款	320,553.43	1,015,421.75
合计	320,553.43	1,015,421.75

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年9月30日
短期薪酬	2,995,088.40	4,876,736.30	3,918,743.76	3,953,080.94
离职后福利-设定提存计划		1,474,287.82	1,161,649.07	312,638.75
合计	2,995,088.40	6,351,024.12	5,080,392.83	4,265,719.69

2. 短期职工薪酬情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	469,500.25	4,030,765.76	3,239,692.25	1,260,573.76
2. 职工福利费				
3. 社会保险费		706,063.50	679,051.51	27,011.99
其中: 医疗保险费及生育保险费		578,286.02	578,286.02	
工伤保险费		127,777.48	100,765.49	27,011.99
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费	2,525,588.15	139,907.04		2,665,495.19

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日
合计	2,995,088.40	4,876,736.30	3,918,743.76	3,953,080.94

3. 设定提存计划情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年9月30日
基本养老保险		1,415,298.23	1,115,165.03	300,133.20
失业保险费		58,989.59	46,484.04	12,505.55
合计		1,474,287.82	1,161,649.07	312,638.75

(十二) 应交税费

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
增值税	79,405.64	695,254.55
房产税	121,835.65	121,835.65
土地使用税	208,824.00	208,824.00
印花税	537.00	15,179.80
其他	1,049.36	50,106.38
合计	411,651.65	1,091,200.38

(十三) 其他应付款

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
预提动力费	151.05	151.05
押金	207,606.00	215,606.00
离厂人员工资	827,627.71	131,821.17
合计	1,035,384.76	347,578.22

(十四) 其他流动负债

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
待转销项税	41,671.95	132,004.83
合计	41,671.95	132,004.83

(十五) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	形成原因
政府补助	296,622.91	323,588.64	与资产相关政府补助
合计	296,622.91	323,588.64	

2. 政府补助项目

项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	2023年9月30日	形成原因
防空地下室建设补助资金(注1)	323,588.64		26,965.73			296,622.91	与资产相关
合计	323,588.64		26,965.73			296,622.91	

注 1: 根据高村镇人民政府印发的《关于对威海市宝隆石油专材有限公司二期项目享受优惠政策返回的请示》(高政请字[2018]42号), 本公司于2019年2月25日收到防空地下室建设补助资金719,085.90元, 并将该项政府补助确认为与资产相关的政府补助。本年根据相关资产的折旧计提情况记入当期损益26,965.73元。

(十六) 实收资本

投资者名称	2022年12月31日		本期增加额	本期减少额	2023年9月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东墨龙石油机械股份有限公司	16,000,000.00	61.54			16,000,000.00	61.54
寿光懋隆新材料技术开发有限公司	9,500,000.00	36.54			9,500,000.00	36.54
寿光墨龙机电设备有限公司	500,000.00	1.92			500,000.00	1.92
合计	26,000,000.00	100.00			26,000,000.00	100.00

(十七) 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年9月30日
股本溢价	295,167,749.62			295,167,749.62
其他资本公积	3,846.10			3,846.10
合计	295,171,595.72			295,171,595.72

(十八) 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年9月30日
法定盈余公积	7,184,051.45			7,184,051.45
合计	7,184,051.45			7,184,051.45

(十九) 未分配利润

项目	2023年1-9月	2022年度
上年年末余额	-253,230,277.98	-230,650,414.71
期初调整金额		
本期期初余额	-253,230,277.98	-230,650,414.71
本期增加额	-16,155,601.63	-22,579,863.27
其中: 本期净利润转入	-16,155,601.63	-22,579,863.27

项目	2023年1-9月	2022年度
上年年末余额	-253,230,277.98	-230,650,414.71
期初调整金额		
本期期初余额	-253,230,277.98	-230,650,414.71
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
期末未分配利润	-269,385,879.61	-253,230,277.98

(二十) 营业收入和营业成本

项目	2023年1-9月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,071,901.10	20,522,987.14	55,508,572.07	62,667,225.27
其他业务	493,101.37	486,839.65	8,745,646.96	1,722,984.36
合计	21,565,002.47	21,009,826.79	64,254,219.03	64,390,209.63

(二十一) 税金及附加

项目	2023年1-9月	2022年度
城市维护建设税		91,806.20
教育费附加		39,345.52
地方教育费附加		26,230.34
房产税	365,506.95	487,342.60
土地使用税	626,472.00	835,296.00
印花税	6,469.50	240,420.11
其他	5,817.60	43,168.80
合计	1,004,266.05	1,763,609.57

(二十二) 销售费用

项目	2023年1-9月	2022年度
职工薪酬	49,500.00	66,000.00
差旅费		3,415.89
业务招待费		23,040.00
合计	49,500.00	92,455.89

(二十三) 管理费用

项目	2023年1-9月	2022年度
无形资产摊销	196,708.77	262,278.36
折旧费	7,912,420.92	9,140,398.34
职工薪酬	5,655,066.53	7,532,142.12
机物料消耗		1,318,899.10
其他	1,415,137.68	1,703,833.41
合计	15,179,333.90	19,957,551.33

(二十四) 财务费用

项目	2023年1-9月	2022年度
利息费用		
减：利息收入	674.73	18,057.19
手续费支出	1,296.05	866.50
贴息收入	29,002.30	125,950.97
合计	-28,380.98	-143,141.66

(二十五) 其他收益

项目	2023年1-9月	2022年度	与资产相关/与收益相关
防空地下室建设补助资金	26,965.73	35,954.30	与资产相关
其他	1,057.47	1,810.34	与收益相关
合计	28,023.20	37,764.64	

(二十六) 信用减值损失

项目	2023年1-9月	2022年度
其他应收款坏账损失	-82,188.00	-82,188.00
合计	-82,188.00	-82,188.00

(二十七) 营业外收入

项目	2023年1-9月	2022年度	计入本期非经常性损益的金额
其他	3,740.33	311,804.48	3,740.33
合计	3,740.33	311,804.48	3,740.33

(二十八) 营业外支出

项目	2023年1-9月	2022年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	445,633.87	40,681.27	
捐赠支出	10,000.00	5,000.00	
其他		865,674.22	
合计	455,633.87	911,355.49	

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023年1-9月	2022年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,155,601.63	-22,579,863.27
加：资产减值损失		129,423.17
信用减值损失	82,188.00	82,188.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,912,420.92	10,884,156.42
使用权资产折旧	-	

项目	2023年1-9月	2022年度
无形资产摊销	196,708.77	262,278.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	445,633.87	40,681.27
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,636,487.94	-3,901,696.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,156.02	44,847,355.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,759,889.80	-35,208,261.00
其他	-28,540.03	
经营活动产生的现金流量净额	-154,968.38	-5,443,737.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	153,878.13	330,371.51
减：现金的期初余额	330,371.51	6,322,852.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-176,493.38	-5,992,480.68

2. 现金及现金等价物

项目	2023年9月30日	2022年12月31日
一、现金		
其中：库存现金	122,042.26	4,857.67
可随时用于支付的银行存款	31,835.87	325,783.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的持有至到期投资		
三个月内到期的可供出售金融资产		
三个月内到期的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
三、期末现金及现金等价物余额	153,878.13	330,371.51

(三十) 截至2023年9月30日, 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	1,574.30	司法冻结
存货	1,200,403.70	查封
合计	1,201,978.00	

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
山东墨龙石油机械股份有限公司	山东省寿光市古城街道兴尚路99号	机械加工	79,784.84	65.14	65.14

(二) 本公司的子公司情况

无

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
寿光懋隆新材料技术开发有限公司	股东
寿光墨龙机电设备有限公司	股东
山东墨龙商贸有限公司	受同一方控制
寿光墨龙物流有限公司	受同一方控制
寿光宝隆石油器材有限公司	受同一方控制

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2023年1-9月	2022年度
采购商品、接受劳务:			
寿光宝隆石油器材有限公司	加工费		6,678.00
寿光宝隆石油器材有限公司	采购材料	154,816.93	972,615.66
寿光宝隆石油器材有限公司	购置固定资产	409,587.35	
山东墨龙石油机械股份有限公司	采购材料	2,223,743.82	44,702,209.07
山东墨龙石油机械股份有限公司	加工费	45,830.94	69,860.18
寿光懋隆新材料技术开发有限公司	采购材料	14,161,422.26	
寿光墨龙物流有限公司	运费	366.97	5,504.59
山东墨龙商贸有限公司	采购材料		2,769,912.66
销售商品、提供劳务:			
寿光宝隆石油器材有限公司	销售材料		88,247.43
山东墨龙石油机械股份有限公司	销售材料		50,561,973.49

山东墨龙石油机械股份有限公司	加工费		12,306.00
寿光懋隆新材料技术开发有限公司	销售材料	10,608.00	
山东墨龙商贸有限公司	销售材料	970,881.42	

2. 关联担保情况

报告期内无关联担保情况。

3. 关联方资金拆借情况

报告期内无关联资金拆借情况。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	2023年9月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	山东墨龙石油机械股份有限公司	15,505,571.15		6,466,335.17	
应付账款	寿光墨龙物流有限公司	400.00			

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2023年9月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年9月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。





营业执照

(副本) 5-1

统一社会信用代码

913701125681011388



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”，
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息

名称 山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 伍佰万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011 年 01 月 07 日

执行事务合伙人 黄健

主要经营场所 济南市历城区洪楼小区49号楼3单元101室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



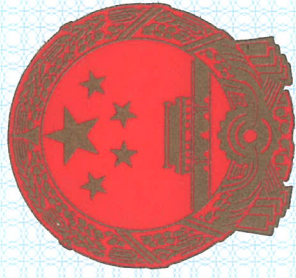
登记机关

2022

13月13日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告



会计师事务所 执业证书

名称：山东德诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄健

主任会计师：

经营场所：济南市历城区洪楼小区49号楼3单元101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：37010071

批准执业文号：鲁财会[2010]54号

批准执业日期：2010年12月29日

证书序号：0015825

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇二一年十二月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 刘光涛
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973-06-05
 Date of birth
 工作单位 山东中明会计师事务所有限公司东营分所
 Working unit
 身份证号码 370303197306052817
 Identity card No.



年度检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100390046
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005 年 04 月 30 日
 Date of Issuance



年度检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年 6 月 29 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年 6 月 29 日

年度检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年 11 月 11 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年 11 月 11 日



姓名 刘建民
 Full name 刘建民
 性别 男
 Sex
 出生日期 1970-12-28
 Date of birth
 工作单位 山东中明会计师事务所有限公司东营分所
 Working unit
 身份证号码 610113197012281616
 Identity card No.



证书编号: 370100390025
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2003 年 05 月 28 日
 Date of Issuance

年度检验登记 2019年
 Annual Renewal Registration 2019 year
 山东省注册会计师协会
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 山东省注册会计师协会
 2016年03月
 山东省注册会计师协会
 2016年03月
 山东省注册会计师协会
 2016年03月

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 山东省注册会计师协会
 2017年
 注册会计师
 年度合格专用章
 This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
 2017年
 注册会计师
 年度合格专用章

1 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
 2018年
 注册会计师
 年度合格专用章

1 月 1 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012 年 6 月 29 日

事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012 年 6 月 29 日

事务所
 CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

事务所
 CPAs