

山东墨龙石油机械股份有限公司

董事会对非标准审计意见涉及事项的专项说明

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。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、规章制度的要求，公司董事会对前述带“与持续经营相关的重大不确定性”的无保留意见审计报告涉及的事项说明如下：

一、审计报告中带持续经营重大不确定性段落的内容

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（XYZH/2024JNAA3B0050），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、公司董事会对该事项的意见

公司董事会认为，信永中和对公司 2023 年度财务报告出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告，客观和真实地反映了公司实际的财务状况，揭示了公司可能存在的持续经营风险。公司董事会对该审计报告表示理解，并提请投资者注意投资风险。上述事项主要是针对公司持续经营能力提醒财务报表使用者予以关注，不违反会计准则、制度及相关信息披露规则规定的情形，对公司 2023 年度财务状况和 2023 年度的经营成果无影响。

三、消除该事项及其影响的具体措施

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，继续采取以下措施来维持公司的持续经营：

1、剥离低效资产，优化资产负债结构。出售两家低效子公司股权，优化公司资产配置，回收资金，增强资产的流动性，提升公司盈利能力，对公司生产经营及财务状况产生积极影响，符合长期发展规划。

2、强化营销工作，优化销售策略。根据市场行情及时调整销售策略，2024年，营销公司做好市场特别是新市场、新客户开发、销售及客户服务工作，坚持按照“出口为上、油管为主、普管做强”的经营策略，持续优化产品和客户结构。业务营销围绕重点市场，聚焦大客户，做好各大油田市场的招投标工作；充分发挥行业优势，积极拓展营销渠道，提升高附加值产品接单量与产能，促进形成多元化的产品结构，有效提升市场占有率，逐步恢复市场信心，助推业绩增长，力争改善经营状况。

3、夯实基础管理，推动提质增效。加强生产管理，向生产现场要效益。切实抓好生产过程管控，提升各项经济技术指标；夯实基础管理，注重产品品质，不断提升产品质量；提高成本管控意识，多方面节降成本挖掘潜力，切实抓好降本增效工作，向岗位要效益，向机台要效益，向每一吨产品要效益，提升企业盈利能力。

4、提升融资力度，确保资金安全。通过加强银企沟通，做好与各银行等金融机构的对接和交流，保障资金链安全与连续，资金链的安全关系到企业的生存与发展。要以五大行为主、商业银行为辅、类金融机构为补充，保障公司融资稳定、生产经营正常，努力优化负债结构，大力压减高息负债率，降低公司财务成本。进一步加强应收账款管理，加快应收账款周转率，减少坏账的产生，确保资金安全。

5、加强交流与合作，持续推进 HIs melt 的应用与推广。根据公司技术推广计划，全力以赴做好各项筹备工作。加强与设计院、用户企业的沟通和交流，确保各项工作准确、及时的得到落实；同行业单位保持密切的联系，紧跟技术发展前沿，不断提高工作效率和服务水平。HIs melt 技术的推广及项目落地将成为公司新的利润增长点，有助于持续改善公司经营能力。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。公司董事会对公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，将持续关注并监督公司管理层积极采取有效措施，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

山东墨龙石油机械股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十八日