

股票代码：874392



棋龙海洋

QILONG OFFSHORE



年度报告

—2024—

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王志明、主管会计工作负责人孟庆滨及会计机构负责人（会计主管人员）刘秀平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	130

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、祺龙海洋	指	山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司
龙玺油服、控股股东	指	胜利龙玺（山东）石油工程技术服务股份公司
翔久贸易	指	东营翔久贸易有限公司，本公司之全资子公司
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
北交所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司股东大会
董事会	指	山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司董事会
监事会	指	山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司监事会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司
中石化	指	中国石油化工集团有限公司
《公司章程》	指	山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司章程

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Qilong Offshore Petroleum Steel Pipe Co., Ltd		
	-		
法定代表人	王志明	成立时间	2008 年 12 月 18 日
控股股东	控股股东为胜利龙玺（山东）石油工程技术服务股份公司	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-石油钻采设备制造（C351）--石油钻采专用设备制造（C3512）		
主要产品与服务项目	海洋钻井隔水导管的研究、生产和销售；油气长输管线的生产和销售及水下油气装备试验技术服务等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	祺龙海洋	证券代码	874392
挂牌时间	2024 年 2 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	141,960,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘秀平	联系地址	山东省东营市东营区淮河路 73 号
电话	0546-8739528	电子邮箱	sdqllxp@126.com
传真	0546-8739576		
公司办公地址	山东省东营市东营区淮河路	邮政编码	257091

	73 号		
公司网址	http://qlhygg.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370500683220001D		
注册地址	山东省东营市东营区淮河路 73 号		
注册资本（元）	141,960,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、主营业务

本公司的主营业务是海洋钻井隔水导管、油气长输管线的生产与销售和水下油气装备试验技术服务，其中，隔水导管用于海洋油气勘探与开发的钻井环节，下游客户主要为中海油；长输管线主要用于石油和天然气的管道输送，下游客户主要为中石化等企业；水下油气装备试验技术服务主要是利用“海洋石油水下装备测试试验中心”，为中海油和中国石油大学等科研机构提供测试技术服务。

本公司主营业务主要源自于招投标，公司中标后与客户签订框架协议或服务合同，对于隔水导管和长输管线等产品销售业务，公司根据客户在框架协议下分批下达的生产订单，及时组织生产并按期交付，经客户签收后确认收入；对于水下油气装备试验技术服务业务，公司根据与客户签订的技术服务协议，在项目完结并经客户验收后确认收入。

2、业务回顾

报告期内，公司以满足客户需求、保障及时供货为目标主线，密切跟踪客户的订单需求，经营计划体现了动态化管理，公司建立了稳定的原材料采购渠道，及时向供应商下达采购订单，始终保障合理库存，及时组织产品生产，各批订单均实现了如期交付。

2024年度，公司实现营业收入 24,370.54 万元，同比增长 21.07%其中隔水导管业务实现收入 24,280.21 万元，占营业收入的比重达 99.63%，同比增长 34.37%，为公司经营业绩增长的主要来源；长输管线业务实现收入 31.08 万元，占营业收入的 0.13%。

3、市场开拓

报告期内，公司向中海油供货的区域由南海海域扩展至全海域供货，公司与中海油签订的框架协议正常履行，公司为中海油海洋油气勘探、开发所需隔水导管的主要供应商之一。

公司在稳定国内市场份额的基础上，积极开拓海外业务，并取得实质性进展。

4、资源要素建设

(1) 完整的制造体系

公司拥有完整的隔水导管制造体系，能够实现对管体制造、接头加工制造、总装焊接、检测试验等全流程把控，为产品的精度、性能、可靠性、安全性和供货能力提供了有效保障。

(2) 核心技术

截至本报告期末，公司围绕接头设计及加工、制管、总装、表面处理、测试及试验服务等共形成 12 项核心技术，应用于公司设计、生产、质量控制及服务各个环节，是公司在行业中保持竞争优势的基础要素之一。

（3）专利

截至报告期末，本公司已获授权的发明专利为 15 项，另有 7 项发明专利申请尚在实质审查中。

（4）业务资质

石油钻采专用设备制造业建立了一整套完善的标准化认证体系，获取相关资质认证已经成为行业准入的重要标准和必要条件。公司已取得国内主要客户准入、国内及国际行业标准认证，具有较强的市场竞争优势，为公司进一步巩固国内市场、开拓国外市场打下了坚实的基础。

（5）北交所申报

2024 年 12 月 20 日，公司向北京证券交易所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申报材料。

2024 年 12 月 24 日，公司收到了北京证券交易所出具的《受理通知书》（GF2024120006），北京证券交易所已正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申请。

2025 年 1 月 20 日，公司收到了北交所出具的《关于山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的审核问询函》。

2025 年 3 月 18 日，公司及各中介机构提交的《关于山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的审核问询函的回复》已在北交所官网披露。

（二） 行业情况

公司主要从事隔水导管业务，属于海洋油气装备的细分领域。海洋油气装备主要指用于海洋油气资源的勘探、开采、加工、储运、管理等方面的大型工程装备和辅助装备，该行业普遍具有高技术、高投入、高产出、高附加值、高风险的特点，是先进制造、信息、新材料等高新技术的综合体，行业下游为油服企业和油气运营商，其市场规模受油服企业和油气运营商的影响较大。

1、国家发展规划

从 2019 年的油气行业增储上产“七年行动计划”、2022 年的《“十四五”现代能源体系规划》，到《中华人民共和国能源法》的实施，加大国内油气开发、海陆并重是国家能源发展战略的主旋律，国家以立法的形式对“加大石油、天然气资源勘探开发力度，增强石油、天然气国内供应保障能力”、“海陆并重”提出明确要求。

2、下游行业发展情况

根据中海油发布的 2024 年年报，2024 年中海油在产油气田稳产增产，工程建设和开发生产提质提速提效，多个重点新项目顺利投产，资本开支达 1,302.15 亿元。2025 年，中海油将进一步巩固储量产量的增长态势。

2024 年度，中海油勘探总数稳步增长，在开发环节，中海油在建项目由 2023 年的 40 余个进一步增加至 2024 年的 60 个，开发速度明显加快。

2025 年，中海油在勘探方面聚焦寻找大中型油气田，持续夯实增储上产资源基础，坚持稳油增气，向气倾斜，稳定渤海、加快南海、拓展东海、探索黄海、推进非常规。多个重点新项目计划 2025 年内投产，包括中国的渤中 26-6 油田开发项目（一期）、垦利 10-2 油田群开发项目（一期）、涠洲 11-4 油田调整及围区开发项目和番禺 10/11 区块联合开发项目（番禺 11-12 油田 / 番禺 10-1 油田 / 番禺 10-2 油田调整联合开发项目）。棋龙海洋在涠洲等海域市场占有率高，并已进入渤中海域。

3、展望全球海洋油气市场

从全球市场来看，近 10 年来，海域新发现的油气储量占全球总量的 60%，其中深海、超深海领域发现的油气储量占海域总发现量的 61.99%。截至 2022 年，全球海域新增油气储量占比约 80%。

当前海洋油气勘探程度仍然较低，截至 2022 年全球海域常规油气储采比为 67 年，高于陆上常规油气的 48 年和非常规油气的 54 年，海洋油气资源潜力仍然很大。从水深分布来看，据国际能源署（IEA）统计，2017 年全球范围内浅水、深水、超深水的石油探明率分别为 28.05%、13.84%和 7.69%，尚处于勘探早期阶段，海洋油气开发装备市场下游行业前景广阔。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	2023 年 7 月，经工业和信息化部认定，公司为第五批专精特新小巨人（有效期三年） 2023 年 7 月，经山东省工业和信息化厅认定，公司为瞪羚企业（有效期三年） 2023 年 11 月，经山东省工业和信息化厅认定，公司为第七批山东省制造业单项冠军企业（有效期三年）

	公司为国家高新技术企业。2023 年 12 月，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室通知，公司高新技术企业复审通过（有效期三年）
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	243,705,373.86	201,288,684.97	21.07%
毛利率%	42.52%	43.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,670,204.07	47,391,925.73	6.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,409,467.85	46,822,110.33	7.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.20%	20.26%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.11%	20.01%	-
基本每股收益	0.36	0.33	9.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	374,979,714.71	316,145,651.59	18.61%
负债总计	70,713,231.42	63,622,265.96	11.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	304,266,483.29	252,523,385.63	20.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	1.78	20.22%
资产负债率%（母公司）	18.86%	20.16%	-
资产负债率%（合并）	18.86%	20.12%	-
流动比率	4.57	4.20	-
利息保障倍数	91.63	52.34	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-63,489,414.15	73,868,049.88	-185.95%
应收账款周转率	2.40	3.20	-
存货周转率	1.06	0.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.61%	2.38%	-
营业收入增长率%	21.07%	-16.24%	-
净利润增长率%	6.92%	-1.67%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,233,092.28	6.46%	73,058,841.35	23.11%	-66.83%
应收票据			3,354,750.87	1.06%	-100.00%
应收账款	154,488,512.83	41.20%	33,402,385.87	10.57%	362.51%
预付款项	7,641,398.94	2.04%	1,127,508.21	0.36%	577.72%
其他应收款	650,442.84	0.17%	591,712.25	0.19%	9.93%
存货	118,081,695.79	31.49%	131,232,616.33	41.51%	-10.02%
合同资产			458,275.18	0.14%	-100.00%
其他流动资产	900,891.83	0.24%	33,768.19	0.01%	2,567.87%
固定资产	50,378,145.81	13.43%	52,418,722.04	16.58%	-3.89%
在建工程	41,112.00	0.01%			
使用权资产	2,323,284.33	0.62%	3,525,466.05	1.12%	-34.10%
无形资产	11,213,941.34	2.99%	11,268,319.72	3.56%	-0.48%
递延所得税资产	3,206,956.72	0.86%	2,265,285.53	0.72%	41.57%
其他非流动资产	1,820,240.00	0.49%	2,408,000.00	0.76%	-24.41%
短期借款	37,205,736.57	9.92%	15,296,089.91	4.84%	143.24%
应付账款	17,872,990.66	4.77%	26,926,307.21	8.52%	-33.62%
合同负债	241,695.87	0.07%	996,791.60	0.32%	-75.75%
应付职工薪酬	6,677,955.39	1.78%	4,427,402.15	1.40%	50.83%
应交税费	2,868,953.75	0.77%	6,497,048.09	2.06%	-55.84%
其他应付款	1,532,229.78	0.41%	3,147,722.55	1.00%	-51.32%
一年内到期的非流动负债	549,506.60	0.15%	835,580.04	0.26%	-34.24%
其他流动负债	31,420.46	0.01%	56,555.75	0.02%	-44.44%
租赁负债	1,490,858.97	0.40%	2,541,858.82	0.80%	-41.35%
递延收益	2,241,883.37	0.60%	2,896,909.84	0.92%	-22.61%
应收款项融资			1,000,000.00	0.32%	-100.00%
专项储备	3,323,972.32	0.89%	2,251,078.73	0.71%	47.66%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末较上年期末下降了 66.83%，主要是因为期末应收账款回款较少，导致银行存款余额较上年期末有所下降。
- 2、应收票据本期期末为 0，主要是因为银行承兑汇票在本期承兑所致。
- 3、应收账款本期期末较上年期末提高了 362.51%，主要是因为期末客户尚未支付的货款较多所致。
- 4、预付账款本期期末较上年期末提高了 577.72%，主要是因为根据合同约定，支付供应商货款增加所致。
- 5、合同资产本期期末为 0，主要是因为质量保证金收回所致。

6、其他流动资产本期期末较上年期末增幅较大，主要是因为北交所申报支付给中介机构费用的影响。

7、使用权资产本期期末较上年期末下降了 34.10%，主要是因为租赁的房屋建筑物、机器设备计提折旧的影响。

8、递延所得税资产本期期末较上年期末提高了 41.57%，主要是因为期末应收账款余额较高，相应计提的信用减值准备较多，使得递延所得税期末余额有所提高。

9、短期借款本期期末较上年期末提高了 143.24%，主要是因为本期取得的银行借款增加所致。

10、应付账款本期期末较上年期末下降了 33.62%，主要是因为应付给供应商的货款减少所致。

11、合同负债本期期末较上年期末下降了 75.75%，主要是因为预收合同款减少所致。

12、应付职工薪酬本期期末较上年期末提高了 50.83%，主要是因为期末计提了员工奖金增加所致。

13、应交税金本期期末较上年期末下降了 55.84%，主要是因为期末企业所得税减少所致。

14、其他应付款本期期末较上年期末下降了 51.32%，主要是因为应付暂收款减少所致。

15、一年内到期的非流动负债本期期末较上年期末下降了 34.24%，主要是因为一年内到期的租赁负债减少所致。

16、租赁负债本期期末较上年期末下降了 41.35%，主要是因为受本期支付的租金及未确认融资费用摊销的影响。

17、应收款项融资本期期末为 0，主要是因为截至期末银行承兑汇票已全部到期承兑所致。

18、专项储备本期期末较上年期末提高了 47.66%，主要是因为安全生产费计提金额增加所致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	243,705,373.86	—	201,288,684.97	—	21.07%
营业成本	140,084,564.23	57.48%	113,501,540.51	56.39%	23.42%
毛利率%	42.52%	—	43.61%	—	—
税金及附加	2,408,096.44	0.99%	2,204,010.48	1.09%	9.26%
销售费用	4,765,926.40	1.96%	3,678,798.50	1.83%	29.55%
管理费用	22,874,558.16	9.39%	19,099,304.77	9.49%	19.77%
研发费用	9,841,927.06	4.04%	9,429,100.65	4.68%	4.38%
财务费用	256,835.14	0.11%	582,815.09	0.29%	-55.93%

其他收益	2,542,130.62	1.04%	830,873.80	0.41%	205.96%
信用减值损失	-5,451,290.49	-2.24%	2,654,535.33	1.32%	-305.36%
资产减值损失	-1,602,666.75	-0.66%	-1,395,714.78	-0.69%	
营业外收入	38,151.11	0.02%	53,435.00	0.03%	-28.60%
营业外支出	500,013.20	0.21%	162,438.15	0.08%	207.82%
净利润	50,670,204.07	20.79%	47,391,925.73	23.54%	6.92%

项目重大变动原因

- 1、销售费用本期较上年同期提高了 29.55%，主要是因为职工薪酬、业务宣传费增加所致。
2、财务费用本期较上年同期下降了 55.93%，主要是因为利息费用减少影响所致。
3、其他收益本期较上年同期提高了 205.96%，主要是因为 2024 年进项税加计抵减增加了 174.27 万元所致。
4、信用减值损失本期较上年同期变动较大，主要是由于上年同期存在较大应收账款坏账准备转回所致。
5、营业外支出本期较上年同期提高了 207.82%，主要是因为公司对外捐赠 50 万元所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	243,112,917.42	198,590,896.02	22.42%
其他业务收入	592,456.44	2,697,788.95	-78.04%
主营业务成本	139,765,599.17	111,812,237.06	25.00%
其他业务成本	318,965.06	1,689,303.45	-81.12%

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务	243,112,917.42	139,765,599.17	42.51%	22.42%	25.00%	-1.19%
其中：隔水导管	242,802,116.84	139,454,999.52	42.56%	34.37%	32.76%	0.69%
油气长输管线	310,800.58	310,599.65	0.06%	-93.47%	-91.42%	-23.82%
服务类业务				-100.00%	-100.00%	-76.06%
其他业务	592,456.44	318,965.06	46.16%	-78.04%	-81.12%	8.78%

按地区分类分析

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因

2024 年度，公司营业收入较上年同期提高了 21.07%，其中隔水导管及配件提高 34.37%、油气长输管线下下降 93.47%、其他业务收入下降 78.04%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国海洋石油集团有限公司	227,805,943.11	93.48%	否
2	中国石油化工集团有限公司	13,186,210.55	5.41%	否
3	海隆石油技术服务有限公司	1,449,557.52	0.59%	否
4	中国石油大学（北京）	435,044.23	0.18%	否
5	智慧石油投资有限公司	395,575.22	0.16%	否
合计		243,272,330.63	99.82%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东宏岳金属科技有限公司	37,327,956.15	27.39%	否
2	山东佰业聚力锻造股份有限公司	17,632,512.48	12.94%	否
3	山东安鑫石油技术有限公司	12,365,236.76	9.07%	否
4	山东钢铁集团日照有限公司	6,596,007.65	4.84%	否
5	湛江市尚丰实业有限公司	5,589,557.35	4.10%	否
合计		79,511,270.39	58.35%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-63,489,414.15	73,868,049.88	-185.95%
投资活动产生的现金流量净额	-7,938,568.44	-11,749,181.09	-
筹资活动产生的现金流量净额	19,737,808.29	-32,246,509.58	-

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2024 年度较 2023 年度下降 185.95%，且为负数，主要是因为公司期末尚有 16,499.54 万元的货款未回，较 2023 年末应收账款账面余额增长了 328.96%所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-793.86 万元，为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2024 年度较 2023 年度大幅增加，主要是因为 2024 年度取得的借

款较 2023 年度高出 52.79%，偿还借款、以及分配股利、利润或偿付利息支付的现金下降了 69.14%所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名 称	公司类 型	主要业 务	注册资 本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东营翔 久贸易 有限公 司	控股子 公司	长输管 线及零 部件销 售业务	50,000,000.00	1,314,511.18	1,314,511.18	395,575.22	156,814.32

注：上表中财务数据为东营翔久贸易有限公司注销时财务数据

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东营翔久贸易有限公司	注销	无

注：公司于 2024 年 3 月 15 日召开第四届董事会第七次会议、2024 年 4 月 2 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注销子公司的议案》，于 2024 年 8 月 9 日办理完工商注销程序。

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,841,927.06	9,429,100.65
研发支出占营业收入的比例%	4.04%	4.68%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科以下	20	18
研发人员合计	22	20
研发人员占员工总量的比例%	17.05%	15.04%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	68	63
公司拥有的发明专利数量	15	11

(四) 研发项目情况

公司研发方向主要包括现有产品升级、新产品和新技术研发、测试及加工方法研究等，报告期内，公司所从事的研发项目情况如下：

序号	名称	研发模式	经费预算（万元）
1	膨胀表层导管研发	合作研发	1,200.00
2	海洋石油水下装备及工具研发	自主研发	1,200.00
3	水下生产系统及应急处置装备功能性测试研究	合作研发	900.00
4	36 " 特殊螺纹扣深水表层导管研究	自主研发	70.00
5	30 " 双卡及重型卡簧隔水导管研究	自主研发	50.00
6	20 " 深水隔水导管研究	自主研发	75.00
7	26 " 特殊螺纹隔水导管研究	自主研发	45.00

公司是国内较早开展海洋钻井隔水导管技术攻关，并在核心技术方面取得突破的企业之一。在此基础上，公司 2016 年与中海油、中国石油大学（北京）达成合作意向，共同合作开展海洋钻井工程装备深水表层导管研制方面的研究。后续，各方多次紧密合作，依托研究院所在海洋工程装备研究领域的技术优势，以及公司在隔水导管研发及高端加工制造方面的资源优势，结合国家产业政策导向，多次完成重点课题。报告期内，公司采取合作研发模式的研发项目共 3 项，具体情况如下：

序号	项目名称	合作方	角色分工	意义	取得成果	对应研发项目	科研成果归属	是否完结
1	2021年海南省重大科技计划项目——深海高效环保膨胀型表层导管的研发	中海石油（中国）有限公司海南分公司	合作方负责结构设计 and 材料研究，公司负责样机加工制造、安装工艺研究	推动我国表层导管国产化进程	尚未完成	RD2107 膨胀表层导管研发	中海油	未完结
2	2022年山东省重点研发计划（重大科技创新工程）	中国石油大学（北京）	共同研发，公司负责项目组织实施和资源配置，中国石油大学（北京）负责技术指导和资料编写	加快海洋油气生产用高效环保延时膨胀表层导管研发及产业化进程	尚未完成	RD2107 膨胀表层导管研发、RD2201 金属密封结构隔水导管研究、RD2202 深水表层导管优化研究、RD2204 隔水导管特殊防腐涂层研究、RD2205 高强度海上服役条件用管加工制造工艺研究、RD2304X80 高强度厚壁隔水导管研究	单方发现和发明归各自方所有，共同的发现和发明归双方共有	未完结
3	深水生产系统泄漏检测及应急处置技术与装备	海油发展、中国石油大学（北京）、中国石油集团海洋工程有限公司	共同研发，公司负责子课题 3：水下生产系统泄漏事故检测和应急处置装备水下功能性测试	开发水下生产系统多场景泄漏应急抢修处置虚拟仿真平台	尚未完成	RD2305 水下生产系统及应急处置装备功能性测试研究	按后期签订的合同条款执行	未完结

公司与客户、研究院校、检测机构密切联系，通过产学研有效结合，互通有无，将新技术落地转化作为合作的契机，不断深入合作，研发培育出新产品，不断丰富公司的研发实力，提升市场竞争力。

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2024 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2024 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三-24 及附注五-31。

1. 事项描述

祺龙海洋 2024 年度的营业收入为 243,705,373.86 元。由于营业收入是祺龙海洋的关键业绩指标之一，可能存在祺龙海洋管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2024 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解祺龙海洋与收入确认相关的业务流程及内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试了关键控制流程的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解合同条款或条件，评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）分别按照产品类别、主要客户、所属期间等维度对营业收入、销售毛利率等指标实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合祺龙海洋收入确认的具体方法；

（5）结合应收账款、合同资产的审计，以抽样方式向主要客户函证销售额与余额并评价回函数据的可靠性；

（6）对资产负债表日前后确认的收入核对至出库单、客户签收单等支持性文件，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）对主要客户实施了实地走访程序，核实交易的真实性；

（8）检查管理层对营业收入的财务报表列报及附注披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们发现祺龙海洋在 2024 年度中的收入确认符合祺龙海洋披露的收入确认具体方法，相关信息在财务报表附注中做出的披露是适当的。

（二）存货跌价准备

相关会计期间：2024 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三-12、附注三-31 及附注五-7。

1. 事项描述

截止 2024 年 12 月 31 日，祺龙海洋存货账面价值为 118,081,695.79 元，占资产总额的比例为 31.49%，是祺龙海洋的主要资产。祺龙海洋的存货主要是海洋钻井隔水导管、油气长输管线、直缝

钢管、接头及相应的原材料，该类存货为石油专用开采设备或传输设备，受所处市场行情波动的影响较大，存在存货跌价准备计提不充分虚增业绩的风险，因此将存货跌价准备确认为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2024 年度财务报表审计中，我们针对存货跌价准备的计提实施的主要审计程序包括：

（1）了解与存货跌价准备相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试了关键控制流程的运行有效性；

（2）了解管理层计提存货跌价准备时的判断及考虑因素，评价存货跌价准备计提方法是否恰当，分析存货跌价准备的整体合理性；

（3）了解管理层计提存货跌价准备的具体过程，评价存货跌价准备计提的相关假设、参数的合理性；

（4）执行存货监盘程序，检查和观察存货的数量、保管状态等，了解是否存在陈旧或者毁损的情况，评价资产负债表日存货跌价准备计提是否充分；

（5）获取存货期末库龄明细表，检查库龄划分是否正确；对库龄较长的存货进行重点检查，了解其形成原因及后续利用价值，结合公司产品特点判断库龄较长的存货跌价准备是否计提充分；

（6）获取存货跌价准备计算表，对存货跌价准备执行重新计算。

（7）检查管理层对存货跌价准备的财务报表列报及附注披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们发现祺龙海洋在 2024 年度资产负债表日的存货跌价准备计提符合祺龙海洋的会计政策，相关信息在财务报表附注中做出的披露是适当的。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品结构单一的风险	公司主要从事海洋钻井隔水导管的研究、生产和销售业务，此外，公司主营业务还包括油气长输管线的生产和销售及水下油气装备试验技术服务。2023 年度和 2024 年度，隔水导管的销售收入占营业收入的比例分

	别为 89.77%和 99.63%，产品结构相对单一，如果公司不能通过持续技术进步，保持现有产品的竞争优势，或者公司不能在现有产品的基础上根据市场需求拓宽产品线，可能会对公司的经营业绩和未来发展带来不利影响。
客户集中度高及单一客户重大依赖的风险	公司是我国最大的海洋油气开发主体——中海油在南海海域规模最大的隔水导管供应商，在我国深海油气开发领域占据主导地位，同时，中海油也是公司第一大客户，2023 年度和 2024 年度，公司对中海油的业务收入分别为 18,807.52 万元和 22,780.59 万元，占营业收入的比重分别为 93.44%和 93.48%，公司的营业收入和经营业绩均体现了对中海油较高的依赖度，中海油的招采政策、隔水导管供应链的竞争格局等因素的变化，均有可能会对公司与中海油的业务造成不利影响，公司客观存在客户集中度高和对大客户依赖的风险。 从中海油加快南海开发的业务布局及公司在中海油隔水导管供应商的地位来看，公司未来对中海油的业务收入有望持续增长，客户集中度高的局面可能会持续存在，如中海油的产品需求发生变化，或者中海油的招采政策变化使公司失去现有的竞争地位，将对公司的生产经营带来不利影响。
发生重大质量事故的风险	隔水导管属于水下装备，为海洋油气勘探与开发所需的重要部件之一，该领域对于安全性、可靠性的要求极高，如因公司产品质量问题发生事故，将给客户带来重大经济损失，公司的品牌形象、客户认可度将会受到负面影响，同时也将面临经济赔偿的风险。
供应商集中度高的风险	公司的主要原材料为热轧钢板和接头锻件，2024 年度，公司前五名供应商占总采购金额的比例为 58.35%，供应商集中度较高，未来若公司与主要供应商的合作发生不利变化，原材料供应的稳定性、及时性、价格水平等方面不能得到保证，将会对公司生产经营产生不利影响。
下游行业周期性波动所引致的本行业经营风险	公司下游客户主要为中海油等海洋油气开发企业，国际市场油气价格的波动会对油气企业的开发规模及资本性支出产生直接影响，油气价格涨跌对油气开发企业资本开支影响较大，油气装备行业因之呈现一定的周期性。当油气价格处于上涨趋势时，油气开发企业受利润驱使，扩大开发规

	模及资本性支出意愿增强，从而加大对装备供应的需求。反之，当油气价格低位运行时，油气开发企业对开采装备的需求则相应减少。下游行业的上述波动因素对装备类企业的生产经营和经营业绩造成间接影响。
控制权发生变动的风险	2024 年末，公司控股股东龙玺油服母公司资产负债率为 84.54%，负债率较高；2024 年度实现的母公司口径净利润为-690.56 万元。虽然龙玺油服高负债、经营状况不佳的经营风险迄今未传导至公司并对公司造成不利影响，但倘若龙玺油服未来出现经营情况不佳导致资金链断裂或不能清偿到期债务的情形，且该种情形涉及到其所持公司股份的处置，有可能会 导致公司实质控制权发生变动。
税收优惠政策和政府补助变化风险	报告期内，公司适用的税收优惠政策主要包括高新技术企业所得税税率优惠以及研发费用加计扣除政策；同时，公司还获得了一定规模的政府补助，2023 年度和 2024 年度，公司各期计入当期损益的政府补助占各期归属于母公司股东的净利润的比例分别为 1.70%和 1.52%。如果未来国家调整相关税收优惠政策，或公司不能继续享受相关税收优惠、政府补助政策，将对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	1,300,000.00	1,158,038.27
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	60,000,000.00	40,000,000.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

2024 年 9 月，本公司与中国银行东营东城支行签订编号为（2024 年东城中借 054 号）的人民币循环借款合同，借款额度为 10,000,000.00 元，循环额度到期日为 2025 年 7 月 28 日。当期累计借款金额 10,000,000.00 元，借款到期日为合同循环额度到期日。借款合同中王志明作为共同借款人，根据合同约定：借款人对贷款人负有连带还款责任，一旦贷款人按本合同约定发放贷款，贷款人可以向借款企业或共同借款人任何一方主张全部的债权。借款企业或共同借款人均不得以其内部关于债务承担的任何约定或其他任何异议拒绝向贷款人履行还款义务。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 11 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 15 日		挂牌	减少或规范关联交易	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 11 月 15 日		挂牌	减少或规范关联交易	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题	正在履行中
董监高	2023 年 11 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题	正在履行中
其他股东	2023 年 11 月 30 日		挂牌	限售承诺	全体股东自愿限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	关于所持股份锁定的承诺	所持股份锁定	正在履行中

董监高	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	关于所持股份锁定的承诺	所持股份锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	关于持股意向及减持意向的承诺	持股意向及减持意向	正在履行中
董监高	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	关于持股意向及减持意向的承诺	持股意向及减持意向	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	减少和规范关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	减少和规范关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中
公司	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	虚假记载、误导性陈述或重大遗漏导致损失的承诺	公司在照顾说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏导致投资者遭受损失情形下的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	虚假记载、误导性陈述或重大遗漏导致损失的承诺	公司在照顾说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏导致投资者遭受损失情形下的承诺	正在履行中
董监高	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	虚假记载、误导性陈述或重大遗漏导致损失	公司在照顾说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏导	正在履行中

				的承诺	致投资者遭受损失情形下的承诺	
公司	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	未履行承诺的约束措施	未履行承诺的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	未履行承诺的约束措施	未履行承诺的约束措施	正在履行中
董监高	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	未履行承诺的约束措施	未履行承诺的约束措施	正在履行中
公司	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	稳定股价承诺	稳定股价承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	稳定股价承诺	稳定股价承诺	正在履行中
董监高	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	稳定股价承诺	稳定股价承诺	正在履行中
公司	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	正在履行中
董监高	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	正在履行中
公司	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	分红承诺	利润分配政策的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	分红承诺	利润分配政策的承诺	正在履行中
公司	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	不存在违法违规行为的承诺	不存在违法违规行为的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	不存在违法违规行为的承诺	不存在违法违规行为的承诺	正在履行中
董监高	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	不存在违法违规行为的承诺	不存在违法违规行为的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	不存在对相关退市	不存在对相关退市情形负有个人	正在履行中

				情形负有个人责任的承诺	责任的承诺	
董监高	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	不存在对相关退市情形负有个人责任的承诺	不存在对相关退市情形负有个人责任的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 11 月 28 日		北交所上市	业绩补偿承诺	业绩下滑后延长锁定期的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	保证金	14,755,569.48	3.94%	保证金账户
固定资产	房屋	抵押	18,796,065.20	5.01%	房屋建筑物抵押借入短期借款
无形资产	土地	抵押	10,792,332.44	2.88%	土地使用权抵押借入短期借款
总计	-	-	44,343,967.12	11.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产冻结、抵押、质押是公司开具履约保函保证金以及向银行借款等情况所发生，是满足公司日常经营的实际需要，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	141,960,000	100.00%	0	141,960,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	111,670,000	78.66%	0	111,670,000	78.66%
	董事、监事、高管	11,550,000	8.14%	-660,000	10,890,000	7.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		141,960,000	-	0	141,960,000	-
普通股股东人数		53				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	龙玺油服	111,670,000	0	111,670,000	78.66%	111,670,000	0	0	0
2	王志明	4,220,000	0	4,220,000	2.97%	4,220,000	0	0	0
3	高慧慈	3,500,000	0	3,500,000	2.47%	3,500,000	0	0	0
4	钟士奎	2,600,000	0	2,600,000	1.83%	2,600,000	0	0	0
5	张鲁川	2,580,000	0	2,580,000	1.82%	2,580,000	0	0	0
6	王桂涛	1,850,000	0	1,850,000	1.30%	1,850,000	0	0	0
7	李琨	1,350,000	0	1,350,000	0.95%	1,350,000	0	0	0
8	张琳	1,250,000	0	1,250,000	0.88%	1,250,000	0	0	0
9	佟雷	1,120,000	0	1,120,000	0.79%	1,120,000	0	0	0
10	丁红涛	980,000	0	980,000	0.69%	980,000	0	0	0

合计	131,120,000	0	131,120,000	92.36%	131,120,000	0	0	0
----	-------------	---	-------------	--------	-------------	---	---	---

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东名称	关联关系
龙玺油服、王志明	王志明持有龙玺油服 15.60%股权
龙玺油服、张鲁川	张鲁川系龙玺油服董事长
龙玺油服、王桂涛	王桂涛系龙玺油服董事
龙玺油服、丁红涛	丁红涛系龙玺油服董事

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

胜利龙玺（山东）石油工程技术服务股份公司直接持有公司 111,670,000 股股份，占公司总股本的 78.66%，为公司的控股股东，具体情况如下：

公司名称	胜利龙玺（山东）石油工程技术服务股份公司
统一社会信用代码	91370500767793130U
法定代表人	刘虎
成立日期	2004 年 10 月 28 日
注册资本	5,000 万元

（二）实际控制人情况

截至本报告披露日，公司不存在实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王志明	董事长	男	1962 年 11 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	4,220,000	0	4,220,000	2.97%
张鲁川	董事	男	1970 年 1 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	2,580,000	0	2,580,000	1.82%
刘虎	董事	男	1970 年 2 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	700,000	0	700,000	0.49%
孟庆滨	董事	男	1975 年 2 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	360,000	0	360,000	0.25%
	总经理			2022 年 11 月 2 日	2025 年 10 月 20 日				
马会珍	董事	女	1975 年 10 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	860,000	0	860,000	0.61%
	副总经理			2022 年 11 月 2 日	2025 年 10 月 20 日				
刘秀平	董事	女	1975 年 7 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	210,000	0	210,000	0.15%
	董事会秘书、财务总监			2022 年 11 月 2 日	2025 年 10 月 20 日				
刘芳	董事	女	1972 年 8 月	2022 年 10 月 21 日	2024 年 8 月 30 日	660,000	0	660,000	0.46%
毛清香	监事会主席	女	1975 年 7 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	0	0	0	0%
李琨	监事	男	1984 年 9 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	1,350,000	0	1,350,000	0.95%
杜鹏	职工代表监事	男	1981 年 9 月	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 20 日	0	0	0	0%
张乐军	副总经理	男	1969 年 11 月	2023 年 5 月 26 日	2025 年 10 月 20 日	180,000	0	180,000	0.13%
衣明波	副总经理	男	1982 年 5 月	2022 年 11 月 2 日	2025 年 10 月 20 日	380,000	0	380,000	0.27%
曲明	副总经理	男	1982 年 11 月	2023 年 5 月 26 日	2025 年 10 月 20 日	50,000	0	50,000	0.04%
刘翠华	独立董事	女	1976 年 1 月	2024 年 9 月 19 日	2025 年 10 月 20 日	0	0	0	0%
曲建峰	独立董事	男	1973 年 11 月	2024 年 9 月 19 日	2025 年 10 月 20 日	0	0	0	0%
辛天奎	独立董事	男	1957 年 11 月	2024 年 9 月 19 日	2025 年 10 月 20 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。公司董事张鲁川在控股股东龙玺油服担任董事长，公司董事刘虎在控股股东龙玺油服担任董事、总经理，公司董事、总经理孟庆滨在控股股东龙玺油服担任董事，公司董事刘芳在控股股东龙玺油服担任监事，公司监事李琨在控股股东

龙玺油服担任董事会秘书、办公室主任。除前述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘芳	董事	离任	无	个人原因
刘翠华	无	新任	独立董事	公司发展需要
曲建峰	无	新任	独立董事	公司发展需要
辛天奎	无	新任	独立董事	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

刘翠华，女，中国国籍，无境外居留权，1976年1月出生，本科学历，注册会计师，毕业于中国石油大学（华东）会计学专业；1995年7月至1997年12月，任东营市粮油储运公司会计；1998年1月至2004年12月，任东营市鼎新粮油直属库会计；2005年1月至2017年9月，任山东正大信会计师事务所项目经理；2019年5月至今，兼任山东嘉诚土地房地产资产评估测绘有限公司职员；2017年10月至今，任东营昌旭会计师事务所合伙人。

曲建峰，男，中国国籍，无境外居留权，1973年11月出生，本科学历，毕业于中国人民大学财政税收专业；1993年7月至2001年4月，任东营市东营区国税局科员；2001年4月至2005年12月，任东营市国税局科员；2005年12月至2013年9月，任东营市经济开发区国税局任科长；2013年9月至2018年5月，任东营市国税局稽查局副局长；2017年2月至2018年5月，任山东省利津县国税局副局长（兼）副书记；2018年5月至2020年5月，任山东康桥律师事务所律师；2020年5月至2024年7月，任山东鼎税律师事务所主任；2024年8月至今，任北京市东卫律师事务所税务部负责人。

辛天奎，男，中国国籍，无境外居留权，1957年11月出生。本科学历，毕业于曲阜师范大学数学专业；1976年4月至1979年8月，任平原县前曹乡城墙李联中民办教师；1981年7月至1985年5月，任胜利油田教育学院干事；1985年6月至1989年5月，任胜利油田师范学校教务处副主任；1989年6月至1993年7月，任胜利油田教育学院函授部副主任；1993年8月至1997年5月，任胜利油田师范专科学校纪委监察室主任；1997年6月至2003年7月，任胜利油田师范专科学校纪委副书记；2003年8月至2009年9月，任中国石油大学胜利学院纪委副书记；2009年9月至2016年9月，任中国石油大学胜利学院纪检监察网上巡视员；2016年10月至今，退休。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	5	2	27
销售人员	7	3	1	9
研发人员	22		2	20
生产人员	76	6	5	77
员工总计	129	14	10	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	5
本科	51	55
专科	26	27
专科以下	49	46
员工总计	129	133

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司根据劳动法和当地最低工资标准的相关规定，结合公司经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，系统性地建立了具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系。员工薪资由岗位工资、工时工资、绩效奖金和各种津贴构成。公司采用兼顾经济目标、产品及服务质量、安全生产等方面的绩效考核进行管理，根据公司的发展规划，设定公司年度关键绩效指标，在保证公开、公平、公正的原则下，根据指标完成情况实行绩效考核。绩效考核的结果作为核算当年年度奖金的依据。同时，公司根据国家法律、法规的相关规定依法为员工缴纳五险一金。

2、培训计划制定

公司每年初，由人力资源部组织制定下一年度培训计划，报公司总经理办公会通过实施，主要通过内设的培训讲师及外聘的培训机构按照年度培训计划进行。公司培训项目主要包括新员工入职培训、在职人员技能与综合素养培训、一线员工操作技能培训、安全培训、管理者能力与素养提升培训等，通过不同形式、不同课题、不同对象的多方位全覆盖的培训与交流学习，有序、有效的提升了公司员工的整体素质，为实现组织目标与员工个人职业发展目标双赢共进奠定了坚实的基础。

3、需公司承担费用的离退休职工用工情况

根据国家的社保、离退休相关的法律法规的规定离退休人员的费用不需要公司承担，报告期内，公司存在返聘在岗的退休人员，其返聘工资由公司承担。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规、履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

公司治理实际情况符合股份公司的相关规则。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方，不存在同业竞争或潜在同业竞争的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2025）第 371A015846 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何峰	崔晓丽
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30 万元	

审计报告

致同审字（2025）第 371A015846 号

山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司（以下简称祺龙海洋）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，公允反映了祺龙海洋 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于祺龙海洋，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2024 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2024 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三-24 及附注五-31。

1. 事项描述

祺龙海洋 2024 年度的营业收入为 243,705,373.86 元。由于营业收入是祺龙海洋的关键业绩指标之一，可能存在祺龙海洋管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2024 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解祺龙海洋与收入确认相关的业务流程及内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试了关键控制流程的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解合同条款或条件，评价收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）分别按照产品类别、主要客户、所属期间等维度对营业收入、销售毛利率等指标实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对记录的收入交易选取样本，核对销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合祺龙海洋收入确认的具体方法；

（5）结合应收账款、合同资产的审计，以抽样方式向主要客户函证销售额与余额并评价回函数据的可靠性；

（6）对资产负债表日前后确认的收入核对至出库单、客户签收单等支持性文件，评价收入是否在恰当期间确认；

（7）对主要客户实施了实地走访程序，核实交易的真实性；

（8）检查管理层对营业收入的财务报表列报及附注披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们发现祺龙海洋在 2024 年度中的收入确认符合祺龙海洋披露的收入确认具体方法，相关信息在财务报表附注中做出的披露是适当的。

（二）存货跌价准备

相关会计期间：2024 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三-12、附注三-31 及附注五-7。

1. 事项描述

截止 2024 年 12 月 31 日，祺龙海洋存货账面价值为 118,081,695.79 元，占资产总额的比例为 31.49%，是祺龙海洋的主要资产。祺龙海洋的存货主要是海洋钻井隔水导管、油气长输管线、直缝钢管、接头及相应的原材料，该类存货为石油专用开采设备或传输设备，受所处市场行情波动的影响较大，存在存货跌价准备计提不充分虚增业绩的风险，因此将存货跌价准备确认为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2024 年度财务报表审计中，我们针对存货跌价准备的计提实施的主要审计程序包括：

（1）了解与存货跌价准备相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试了关键控制流程的运行有效性；

（2）了解管理层计提存货跌价准备时的判断及考虑因素，评价存货跌价准备计提方法是否恰当，分析存货跌价准备的整体合理性；

（3）了解管理层计提存货跌价准备的具体过程，评价存货跌价准备计提的相关假设、参数的合理性；

（4）执行存货监盘程序，检查和观察存货的数量、保管状态等，了解是否存在陈旧或者毁损的情况，评价资产负债表日存货跌价准备计提是否充分；

（5）获取存货期末库龄明细表，检查库龄划分是否正确；对库龄较长的存货进行重点检查，了解其形成原因及后续利用价值，结合公司产品特点判断库龄较长的存货跌价准备是否计提充分；

（6）获取存货跌价准备计算表，对存货跌价准备执行重新计算。

（7）检查管理层对存货跌价准备的财务报表列报及附注披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们发现祺龙海洋在 2024 年度资产负债表日的存货跌价准备计提符合祺龙海洋的会计政策，相关信息在财务报表附注中做出的披露是适当的。

四、其他信息

祺龙海洋管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括祺龙海洋 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告

五、管理层和治理层对财务报表的责任

祺龙海洋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，管理层负责评估祺龙海洋的持续经营能力，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祺龙海洋、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祺龙海洋的财务报告过程。

六、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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对祺龙海洋的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祺龙海洋不能持续经营。

（5）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。

（6）就祺龙海洋中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何峰
（项目合伙人）

中国注册会计师：崔晓丽

中国·北京

二〇二五年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五， 1	24,233,092.28	73,058,841.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注五， 2		3,354,750.87
应收账款	附注五， 3	154,488,512.83	33,402,385.87
应收款项融资	附注五， 4		1,000,000.00
预付款项	附注五， 5	7,641,398.94	1,127,508.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五， 6	650,442.84	591,712.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五， 7	118,081,695.79	131,232,616.33
其中：数据资源			
合同资产	附注五， 8		458,275.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五， 9	900,891.83	33,768.19
流动资产合计		305,996,034.51	244,259,858.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	附注五， 10	50,378,145.81	52,418,722.04
在建工程	附注五， 11	41,112.00	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	附注五， 12	2,323,284.33	3,525,466.05
无形资产	附注五， 13	11,213,941.34	11,268,319.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五， 14	3,206,956.72	2,265,285.53
其他非流动资产	附注五， 15	1,820,240.00	2,408,000.00
非流动资产合计		68,983,680.20	71,885,793.34
资产总计		374,979,714.71	316,145,651.59
流动负债：			
短期借款	附注五， 16	37,205,736.57	15,296,089.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五， 17	17,872,990.66	26,926,307.21
预收款项			
合同负债	附注五， 18	241,695.87	996,791.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五， 19	6,677,955.39	4,427,402.15
应交税费	附注五， 20	2,868,953.75	6,497,048.09
其他应付款	附注五， 21	1,532,229.78	3,147,722.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五， 22	549,506.60	835,580.04
其他流动负债	附注五， 23	31,420.46	56,555.75
流动负债合计		66,980,489.08	58,183,497.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	附注五，24	1,490,858.97	2,541,858.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五，25	2,241,883.37	2,896,909.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,732,742.34	5,438,768.66
负债合计		70,713,231.42	63,622,265.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五，26	141,960,000.00	141,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五，27	10,539,752.21	10,539,752.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注五，28	3,323,972.32	2,251,078.73
盈余公积	附注五，29	21,634,719.38	16,501,929.29
一般风险准备			
未分配利润	附注五，30	126,808,039.38	81,270,625.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		304,266,483.29	252,523,385.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		304,266,483.29	252,523,385.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		374,979,714.71	316,145,651.59

法定代表人：王志明 主管会计工作负责人：孟庆滨 会计机构负责人：刘秀平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		24,233,092.28	70,987,992.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			3,354,750.87
应收账款	附注十五，1	154,488,512.83	33,305,942.45
应收款项融资			1,000,000.00
预付款项		7,641,398.94	1,127,508.21

其他应收款	附注十五，2	650,442.84	1,588,741.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		118,081,695.79	131,232,616.33
其中：数据资源			
合同资产			458,275.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		900,891.83	31,764.75
流动资产合计		305,996,034.51	243,087,591.41
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	附注十五，3		500,000.00
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		50,378,145.81	52,418,722.04
在建工程		41,112.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,323,284.33	3,525,466.05
无形资产		11,213,941.34	11,268,319.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,206,956.72	2,265,285.53
其他非流动资产		1,820,240.00	2,408,000.00
非流动资产合计		68,983,680.20	72,385,793.34
资产总计		374,979,714.71	315,473,384.75
流动负债：			
短期借款		37,205,736.57	15,296,089.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,872,990.66	26,987,754.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,677,955.39	4,358,551.46

应交税费		2,868,953.75	6,496,823.25
其他应付款		1,532,229.78	3,140,780.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		241,695.87	996,791.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		549,506.60	835,580.04
其他流动负债		31,420.46	56,555.75
流动负债合计		66,980,489.08	58,168,927.32
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		1,490,858.97	2,541,858.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,241,883.37	2,896,909.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,732,742.34	5,438,768.66
负债合计		70,713,231.42	63,607,695.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		141,960,000.00	141,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,539,752.21	10,539,752.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,323,972.32	2,251,078.73
盈余公积		21,634,719.38	16,501,929.29
一般风险准备			
未分配利润		126,808,039.38	80,612,928.54
所有者权益（或股东权益）合计		304,266,483.29	251,865,688.77
负债和所有者权益（或股东权益）合计		374,979,714.71	315,473,384.75

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		243,705,373.86	201,288,684.97
其中：营业收入	附注五，31	243,705,373.86	201,288,684.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		180,231,907.43	148,495,570.00
其中：营业成本	附注五，31	140,084,564.23	113,501,540.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五，32	2,408,096.44	2,204,010.48
销售费用	附注五，33	4,765,926.40	3,678,798.50
管理费用	附注五，34	22,874,558.16	19,099,304.77
研发费用	附注五，35	9,841,927.06	9,429,100.65
财务费用	附注五，36	256,835.14	582,815.09
其中：利息费用		645,513.16	1,066,782.00
利息收入		424,158.33	535,866.62
加：其他收益	附注五，37	2,542,130.62	830,873.80
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注五，38	-5,451,290.49	2,654,535.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五，39	-1,602,666.75	-1,395,714.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,961,639.81	54,882,809.32
加：营业外收入	附注五，40	38,151.11	53,435.00
减：营业外支出	附注五，41	500,013.20	162,438.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,499,777.72	54,773,806.17

减：所得税费用	附注五，42	7,829,573.65	7,381,880.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,670,204.07	47,391,925.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,670,204.07	47,391,925.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,670,204.07	47,391,925.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
（5）其他			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		50,670,204.07	47,391,925.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		50,670,204.07	47,391,925.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王志明

主管会计工作负责人：孟庆滨

会计机构负责人：刘秀平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	附注十五，4	243,580,596.64	200,831,165.49
减：营业成本	附注十五，4	140,084,564.23	113,501,540.51
税金及附加		2,407,015.52	2,200,168.11
销售费用		4,765,926.40	3,678,798.50
管理费用		22,874,208.16	18,347,493.36
研发费用		9,841,927.06	9,429,100.65
财务费用		259,510.49	590,219.38
其中：利息费用		645,513.16	1,066,782.00
利息收入		421,083.06	529,649.76
加：其他收益		2,541,889.57	830,576.44
投资收益（损失以“-”号填列）		814,511.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		-5,492,421.85	2,657,037.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,602,666.75	-1,395,714.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,608,756.93	55,175,743.73
加：营业外收入		38,151.11	50,875.00
减：营业外支出		500,013.20	162,438.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,146,894.84	55,064,180.58
减：所得税费用		7,818,993.91	7,381,880.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,327,900.93	47,682,300.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,327,900.93	47,682,300.14
（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			
5. 其他			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		51,327,900.93	47,682,300.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		151,272,276.53	264,815,694.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		379,659.40	1,081.42
收到其他与经营活动有关的现金	附注五，43	12,854,099.55	19,273,291.27
经营活动现金流入小计		164,506,035.48	284,090,067.08
购买商品、接受劳务支付的现金		137,518,233.73	137,323,612.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,613,782.47	25,881,072.26
支付的各项税费		29,569,586.56	22,359,157.87
支付其他与经营活动有关的现金	附注五，43	33,293,846.87	24,658,174.86
经营活动现金流出小计		227,995,449.63	210,222,017.20
经营活动产生的现金流量净额		-63,489,414.15	73,868,049.88
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		7,938,568.44	11,749,181.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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		7,938,568.44	11,749,181.09
投资活动产生的现金流量净额		-7,938,568.44	-11,749,181.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,205,736.57	24,350,674.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,205,736.57	24,350,674.65
偿还债务支付的现金		15,296,089.91	34,179,586.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		511,809.75	22,214,827.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五，43	1,660,028.62	202,769.73
筹资活动现金流出小计		17,467,928.28	56,597,184.23
筹资活动产生的现金流量净额		19,737,808.29	-32,246,509.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,759.69	9,773.53
五、现金及现金等价物净增加额		-51,683,414.61	29,882,132.74

加：期初现金及现金等价物余额		61,160,937.41	31,278,804.67
六、期末现金及现金等价物余额		9,477,522.80	61,160,937.41

法定代表人：王志明

主管会计工作负责人：孟庆滨

会计机构负责人：刘秀平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		150,852,627.87	264,484,276.09
收到的税费返还		379,659.40	
收到其他与经营活动有关的现金		13,850,783.23	18,823,427.10
经营活动现金流入小计		165,083,070.50	283,307,703.19
购买商品、接受劳务支付的现金		137,489,896.52	137,324,432.21
支付给职工以及为职工支付的现金		27,540,767.18	25,284,591.93
支付的各项税费		29,492,036.04	22,297,941.34
支付其他与经营活动有关的现金		33,293,446.87	24,641,269.87
经营活动现金流出小计		227,816,146.61	209,548,235.35
经营活动产生的现金流量净额		-62,733,076.11	73,759,467.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		814,511.18	
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		1,314,511.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,938,568.44	11,749,181.09
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		7,938,568.44	11,749,181.09
投资活动产生的现金流量净额		-6,624,057.26	-11,749,181.09
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		37,205,736.57	24,350,674.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		37,205,736.57	24,350,674.65
偿还债务支付的现金		15,296,089.91	34,179,586.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		511,809.75	22,214,827.86
支付其他与筹资活动有关的现金		1,660,028.62	202,769.73
筹资活动现金流出小计		17,467,928.28	56,597,184.23
筹资活动产生的现金流量净额		19,737,808.29	-32,246,509.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,759.61	9,644.21
五、现金及现金等价物净增加额		-49,612,565.47	29,773,421.38
加：期初现金及现金等价物余额		59,090,088.27	29,316,666.89
六、期末现金及现金等价物余额		9,477,522.80	59,090,088.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年期末余额	141,960,000.00				10,539,752.21			2,251,078.73	16,501,929.29		81,270,625.40		252,523,385.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	141,960,000.00				10,539,752.21			2,251,078.73	16,501,929.29		81,270,625.40		252,523,385.63
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）								1,072,893.59	5,132,790.09		45,537,413.98		51,743,097.66
（一）综合收益总额											50,670,204.07		50,670,204.07
（二）所有者投入和减少资本													
1．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的金额													
4．其他													
（三）利润分配									5,132,790.09		-5,132,790.09		

1. 提取盈余公积								5,132,790.09		-5,132,790.09		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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							1,072,893.59					1,072,893.59
1. 本期提取							1,612,567.68					1,612,567.68
2. 本期使用							-539,674.09					-539,674.09
（六）其他												
四、本年期末余额	141,960,000.00				10,539,752.21		3,323,972.32	21,634,719.38		126,808,039.38		304,266,483.29

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	141,960,000.00				10,539,752.21			1,845,702.60	11,733,699.28		59,940,929.68		226,020,083.77

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	141,960,000.00				10,539,752.21			1,845,702.60	11,733,699.28		59,940,929.68		226,020,083.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								405,376.13	4,768,230.01		21,329,695.72		26,503,301.86
（一）综合收益总额											47,391,925.73		47,391,925.73
（二）所有者投入和减少资本													
1．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的金额													
4．其他													
（三）利润分配									4,768,230.01		-26,062,230.01		-21,294,000.00
1．提取盈余公积									4,768,230.01		-4,768,230.01		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-21,294,000.00		-21,294,000.00
4．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							405,376.13					405,376.13
1. 本期提取							1,729,083.86					1,729,083.86
2. 本期使用							-1,323,707.73					-1,323,707.73
（六）其他												
四、本年期末余额	141,960,000.00				10,539,752.21		2,251,078.73	16,501,929.29		81,270,625.40		252,523,385.63

法定代表人：王志明

主管会计工作负责人：孟庆滨

会计机构负责人：刘秀平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	141,960,000.00				10,539,752.21			2,251,078.73	16,501,929.29		80,612,928.54	251,865,688.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	141,960,000.00				10,539,752.21			2,251,078.73	16,501,929.29		80,612,928.54	251,865,688.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,072,893.59	5,132,790.09		46,195,110.84	52,400,794.52
（一）综合收益总额											51,327,900.93	51,327,900.93

(二)所有者投入和减少资本												
1. 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的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								5,132,790.09		-5,132,790.09		
1. 提取盈余公积								5,132,790.09		-5,132,790.09		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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								1,072,893.59				1,072,893.59

1. 本期提取							1,612,567.68				1,612,567.68
2. 本期使用							-539,674.09				-539,674.09
(六) 其他											
四、本年期末余额	141,960,000.00				10,539,752.21		3,323,972.32	21,634,719.38		126,808,039.38	304,266,483.29

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	141,960,000.00				10,539,752.21			1,845,702.60	11,733,699.28		58,992,858.41	225,072,012.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	141,960,000.00				10,539,752.21			1,845,702.60	11,733,699.28		58,992,858.41	225,072,012.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								405,376.13	4,768,230.01		21,620,070.13	26,793,676.27
（一）综合收益总额											47,682,300.14	47,682,300.14
（二）所有者投入和减少资本											-	
1. 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的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,768,230.01		-26,062,230.01	-21,294,000.00

1. 提取盈余公积								4,768,230.01		-4,768,230.01	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,294,000.00	-21,294,000.00
4. 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							405,376.13				405,376.13
1. 本期提取							1,729,083.86				1,729,083.86
2. 本期使用							-1,323,707.73				-1,323,707.73
（六）其他											
四、本年年末余额	141,960,000.00				10,539,752.21		2,251,078.73	16,501,929.29		80,612,928.54	251,865,688.77

财务报表附注

一、公司基本情况

山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司（以下简称“本公司”），前身为胜利油田龙玺石油钢管有限公司（以下简称“龙玺钢管”），2013年12月2日，本公司召开股东会，决定将龙玺钢管整体变更为山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司。本公司于2013年12月25日办理了工商登记手续，并领取了370500200004208号企业法人营业执照。

经过历次股权变更，截止2024年12月31日，公司注册资本为人民币141,960,000元。

注册地和总部地址：山东省东营市东营区淮河路73号。

主要经营活动：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司属于专用设备制造业（C35）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754 2017），公司属于专用设备制造业（C35）。公司主要从事海洋石油开采专用隔水管、输油用直缝钢管的研发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2025年4月23日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司2024年度的合并利润表、合并现金流量表及合并股东权益变动表含原子公司东营翔久贸易有限公司2024年1-8月的经营成果和现金流量。因原子公司东营翔久贸易有限公司于本期8月份注销登记，本公司不再编制2024年12月31日的合并资产负债表，出于比较之目的，本公司仍列示了合并资产负债表数据，且该数据与母公司资产负债表数据相等。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定存货计价方法、应收款项坏账准备计提方法、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、10、附注三、14、附注三、17和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	账龄超过信用期且期末余额超过 500 万元
重要的在建工程	当期发生金额占公司期末净资产 0.5%及以上的在建项目
与投资活动相关的现金流量	单项投资活动现金流量金额超过期末总资产 5%及以上的投资活动现金流量

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以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相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

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) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

C、合同资产

- 合同资产组合：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。合同资产的账龄自确认之日起计算。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损

益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	0-10	5.00-4.50
机器设备	5-10	0-10	20.00-9.00
运输工具	4	0-10	25.00-22.50
电子设备及其他	3-5	0-10	33.33-18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	不动产权证载年限	直线法	
软件	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

(1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：海洋钻井隔水导管及配件销售业务；油气长输管线销售业务；服务类业务。

①海洋钻井隔水导管及配件和油气长输管线等产品销售类业务

公司海洋钻井隔水导管及配件和油气长输管线等产品销售类业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收时，商品的控制权由公司转移至客户，公司完成合同约定的履约义务，按照合同约定的交易价格确认收入。

外销采用 FOB 模式，在公司根据合同约定将产品完成报关，取得提单及出口报关单后，以出口日期作为公司完成合同约定履约义务的时点，按照合同约定的交易价格确认收入。

②服务类业务

公司主要提供试验及检测服务、打桩服务及来料加工服务，公司按照合同约定完成履约义务，并在取得经客户签字确认的单据后，按照合同约定的交易价格确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、安全生产费用

本公司根据有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货可变现净值的计量

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2024 年度)	影响金额
销售费用	-3,811,062.11
营业成本	3,811,062.11

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2023 年度)	调整前	调整金额	调整后
销售费用	4,969,014.96	-1,290,216.46	3,678,798.50
营业成本	112,211,324.05	1,290,216.46	113,501,540.51

(2) 重要会计估计变更

报告期内主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	15、20
房产税	房产原值的 70%为纳税基准	1.2
土地使用税	土地占用面积	每平方米 10.8 元

纳税主体名称	所得税税率%
山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司	15
东营翔久贸易有限公司	20

2、税收优惠及批文

(1) 本公司通过高新技术企业审核认定,于 2020 年 8 月 17 日取得编号为 GR202037000823 的高新技术企业证书,证书记载有效期为三年;公司于 2023 年 12 月 7 日通过高新技术企业认证复审,取得编号为 GR202337004510 的高新技术企业证书,证书记载有效期为三年。根据高新技术企业所得税税收优惠政策规定,公司享受企业所得税减按 15%征收的税收优惠。

(2) 根据财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告【2021】年第 12 号)规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,按 20%的税率缴纳企业所得税,实际负担的所得税税率为 2.5%。

根据财政部、税务总局发布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告【2022】年第 13 号)规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,实际负担的所得税税率为 5%。

根据财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告【2023】年第 12 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,实际负担的所得税税率为 5%。

(3) 根据财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财税〔2023〕43 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司属于先进制造业企业名单,享受进项税额加计抵减政策。

(4) 根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局 山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税〔2019〕5 号)规定,2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业,自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起,按现行城镇土地使用税税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。本税收优惠有效期至 2022 年 1 月 26 日。

根据《山东省财政厅关于 2021 年下半年行政规范性文件延期的公告》(鲁财法〔2021〕6 号),鲁财税〔2019〕5 号中规定高新技术企业按现行税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税的期限,延长至 2025 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	19,946.92	23,158.92

银行存款	9,457,575.88	61,137,778.49
其他货币资金	14,755,569.48	11,897,903.94
合 计	24,233,092.28	73,058,841.35
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 各期期末，其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
履约保函保证金	2,945,731.15	3,967,721.88
质量保函保证金	11,112,353.33	7,847,328.93
质量保证金	697,485.00	73,271.00
农民工工资保证金		9,582.13
合 计	14,755,569.48	11,897,903.94

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票				3,354,750.87		3,354,750.87
商业承兑 汇票						
合 计				3,354,750.87		3,354,750.87

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,354,750.87	100.00			3,354,750.87
其中：					
银行承兑汇票	3,354,750.87	100.00			3,354,750.87
商业承兑汇票					

合 计	3,354,750.87	100.00	3,354,750.87
-----	--------------	--------	--------------

(5) 本期无实际核销的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	162,295,686.88	34,262,901.46
1 至 2 年	341,789.21	827,366.09
2 至 3 年		
3 至 4 年		216,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	2,357,940.82	3,157,940.82
小 计	164,995,416.91	38,464,208.37
减：坏账准备	10,506,904.08	5,061,822.50
合 计	154,488,512.83	33,402,385.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账 面 价 值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	164,995,416.91	100.00	10,506,904.08	6.37	154,488,512.83
其中：					
账龄组合	164,995,416.91	100.00	10,506,904.08	6.37	154,488,512.83
合 计	164,995,416.91	100.00	10,506,904.08	6.37	154,488,512.83

(续上表)

类 别	上年年末余额				账 面 价 值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,464,208.37	100.00	5,061,822.50	13.16	33,402,385.87
其中：					

账龄组合	38,464,208.37	100.00	5,061,822.50	13.16	33,402,385.87
合 计	38,464,208.37	100.00	5,061,822.50	13.16	33,402,385.87

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	162,295,686.88	8,114,784.34	5.00	34,262,901.46	1,713,145.07	5.00
1 至 2 年	341,789.21	34,178.92	10.00	827,366.09	82,736.61	10.00
2 至 3 年			30.00			30.00
3 至 4 年			50.00	216,000.00	108,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00			80.00
5 年以上	2,357,940.82	2,357,940.82	100.00	3,157,940.82	3,157,940.82	100.00
合 计	164,995,416.91	10,506,904.08	6.37	38,464,208.37	5,061,822.50	13.16

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	5,061,822.50
本期计提	5,445,081.58
本期收回或转回	
期末余额	10,506,904.08

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 本期末按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 164,995,416.91 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,506,904.08 元。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票		1,000,000.00
小 计		1,000,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		1,000,000.00

本公司认为，期末以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(1) 本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 本期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 本期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,491,398.94	98.04	1,088,241.61	96.52
1 至 2 年	150,000.00	1.96	39,266.60	3.48
合 计	7,641,398.94	100.00	1,127,508.21	100.00

本期末本公司不存在账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,541,223.90 元，占预付款项期末余额合计数的比例 85.61 %。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	650,442.84	591,712.25
合 计	650,442.84	591,712.25

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	535,342.14	349,811.60
1 至 2 年	122,664.00	288,212.48
2 至 3 年	44,957.44	
3 至 4 年		

4 至 5 年		54,460.10
5 年以上	54,460.10	
小 计	757,423.68	692,484.18
减：坏账准备	106,980.84	100,771.93
合 计	650,442.84	591,712.25

② 按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	642,647.44	49,504.93	593,142.51	611,517.18	44,986.48	566,530.70
备用金	60,316.14	3,015.81	57,300.33	23,379.70	1,168.99	22,210.71
往来款						
代扣代缴款项				3,127.20	156.36	2,970.84
其他	54,460.10	54,460.10		54,460.10	54,460.10	
合 计	757,423.68	106,980.84	650,442.84	692,484.18	100,771.93	591,712.25

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	702,963.58	7.47	52,520.74	650,442.84
账龄组合	702,963.58	7.47	52,520.74	650,442.84
合 计	702,963.58	7.47	52,520.74	650,442.84

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
沧州莘天钢铁贸易有限公司	54,460.10	100.00	54,460.10	
合 计	54,460.10	100.00	54,460.10	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	638,024.08	7.26	46,311.83	591,712.25
账龄组合	638,024.08	7.26	46,311.83	591,712.25
合 计	638,024.08	7.26	46,311.83	591,712.25

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
沧州莘天钢铁贸易有限公 司	54,460.10	100.00	54,460.10	
合 计	54,460.10	100.00	54,460.10	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	46,311.83		54,460.10	100,771.93
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,208.91			6,208.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	52,520.74		54,460.10	106,980.84

⑤ 本期无实际核销的其他应收款

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	押金及保证金	136,661.00	1年以内	25.58	6,833.05
		57,066.88	1至2年		5,706.69
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	押金及保证金	149,910.00	1年以内	24.20	7,495.50
		33,406.42	1至2年		3,340.64
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	押金及保证金	150,000.00	1年以内	19.80	7,500.00
沧州莘天钢铁贸易有限公司	其他	54,460.10	5年以上	7.19	54,460.10
苏州壹耀科技有限公司	押金及保证金	3,427.70	1至2年	6.39	342.77
		44,957.44	2至3年		13,487.23
合 计	--	629,889.54	--	83.16	99,165.98

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	28,063,341.30	1,331,175.85	26,732,165.45	38,598,702.11	823,147.27	37,775,554.84
在产品	4,153,937.80		4,153,937.80	5,858,288.83		5,858,288.83
自制半成品	45,561,411.09	4,766,872.47	40,794,538.62	22,138,754.74	3,922,942.85	18,215,811.89
库存商品	46,141,409.95	2,185,514.43	43,955,895.52	67,127,163.55	2,039,383.11	65,087,780.44
周转材料	2,067,573.47		2,067,573.47	2,024,494.17		2,024,494.17
发出商品				2,270,686.16		2,270,686.16
合同履约成本	377,584.93		377,584.93			
合 计	126,365,258.54	8,283,562.75	118,081,695.79	138,018,089.56	6,785,473.23	131,232,616.33

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	823,147.27	508,028.58				1,331,175.85
自制半成品	3,922,942.85	843,929.62				4,766,872.47
库存商品	2,039,383.11	301,628.01		155,496.69		2,185,514.43

合 计	6,785,473.23	1,653,586.21	155,496.69	8,283,562.75
-----	--------------	--------------	------------	--------------

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2024年度转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	生产领用或销售结转
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	销售结转

（3）期末存货余额中不含借款费用资本化金额

（4）本期合同履约成本摊销金额

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同					
其中：					
1、控压试验循环模拟测试		251,723.26			251,723.26
2、地层模拟测试		125,861.67			125,861.67
小 计		377,584.93			377,584.93
减：摊销期限超过一年的合同履约成本					
合 计		377,584.93			377,584.93

8、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产		509,194.64
减：合同资产减值准备		50,919.46
小 计		458,275.18
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计		458,275.18

（1）合同资产减值准备计提情况

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	509,194.64	100.00	50,919.46	10.00	458,275.18
其中：					
质量保证金	509,194.64	100.00	50,919.46	10.00	458,275.18
合 计	509,194.64	100.00	50,919.46	10.00	458,275.18

按组合计提减值准备：

组合计提项目：质量保证金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内						
1 至 2 年				509,194.64	50,919.46	10.00
合 计				509,194.64	50,919.46	

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	50,919.46
本期计提	
本期收回或转回	50,919.46
期末余额	

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
北交所申报支付给中介机构的 费用	883,018.87	
待开票进项税额	17,872.96	31,764.75
所得税预缴税额		2,003.44
合 计	900,891.83	33,768.19

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

固定资产	50,378,145.81	52,418,722.04
固定资产清理		
合 计	50,378,145.81	52,418,722.04

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	60,027,649.66	98,044,772.53	2,540,021.23	1,415,823.24	162,028,266.66
2.本期增加金额	1,549,320.12	5,063,798.17		1,037,812.83	7,650,931.12
(1) 购置	1,549,320.12	5,063,798.17		1,037,812.83	7,650,931.12
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	61,576,969.78	103,108,570.70	2,540,021.23	2,453,636.07	169,679,197.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,878,277.23	79,945,464.05	1,927,407.19	858,396.15	109,609,544.62
2.本期增加金额	4,133,509.53	4,956,501.42	288,154.61	313,341.79	9,691,507.35
(1) 计提	4,133,509.53	4,956,501.42	288,154.61	313,341.79	9,691,507.35
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	31,011,786.76	84,901,965.47	2,215,561.80	1,171,737.94	119,301,051.97
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	30,565,183.02	18,206,605.23	324,459.43	1,281,898.13	50,378,145.81
2.期初账面价值	33,149,372.43	18,099,308.48	612,614.04	557,427.09	52,418,722.04

② 本期无暂时闲置的固定资产

③ 本期无通过经营租赁租出的固定资产

④ 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	41,112.00	
工程物资		
合 计	41,112.00	

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	4,667,531.07	1,910,960.11	6,578,491.18
2.本期增加金额			
(1) 租入			
(2) 租赁负债调整			
3.本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少			
4. 期末余额	4,667,531.07	1,910,960.11	6,578,491.18
二、累计折旧			
1.期初余额	2,261,571.61	791,453.52	3,053,025.13
2.本期增加金额	866,329.80	335,851.92	1,202,181.72
(1) 计提	866,329.80	335,851.92	1,202,181.72
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 转租赁为融资租赁			
(2) 转让或持有待售			
(3) 其他减少			
4. 期末余额	3,127,901.41	1,127,305.44	4,255,206.85
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,539,629.66	783,654.67	2,323,284.33
2.期初账面价值	2,405,959.46	1,119,506.59	3,525,466.05

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,222,988.17	146,254.60	15,369,242.77
2. 本期增加金额		308,006.22	308,006.22
(1) 购置		308,006.22	308,006.22
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	15,222,988.17	454,260.82	15,677,248.99
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,089,845.29	11,077.76	4,100,923.05
2. 本期增加金额	340,810.44	21,574.16	362,384.60
(1) 计提	340,810.44	21,574.16	362,384.60
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	4,430,655.73	32,651.92	4,463,307.65
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,792,332.44	421,608.90	11,213,941.34
2. 期初账面价值	11,133,142.88	135,176.84	11,268,319.72

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	10,613,884.92	1,592,082.74	5,121,463.07	768,219.47
资产减值准备	8,283,562.75	1,242,534.41	6,836,392.69	1,025,458.90
政府补助	2,241,883.37	336,282.51	2,896,909.84	434,536.48

租赁负债	2,563,664.76	384,549.71	3,772,603.96	565,890.59
小 计	23,702,995.80	3,555,449.37	18,627,369.56	2,794,105.44
递延所得税负债：				
使用权资产	2,323,284.33	348,492.65	3,525,466.05	528,819.91
小 计	2,323,284.33	348,492.65	3,525,466.05	528,819.91

(2) 期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	348,492.65	3,206,956.72	528,819.91	2,265,285.53
递延所得税负债	348,492.65		528,819.91	

(3) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		41,131.36
可抵扣亏损		
合 计		41,131.36

15、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产						
预付工程设备款	1,820,240.00		1,820,240.00	2,408,000.00		2,408,000.00
合 计	1,820,240.00		1,820,240.00	2,408,000.00		2,408,000.00

16、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	37,205,736.57	15,296,089.91
合 计	37,205,736.57	15,296,089.91

期末短期借款说明：

(1) 中国银行借款

2024 年 9 月，本公司与中国银行东营东城支行签订编号为（2024 年东城中借 054 号）的人民币循环借款合同，借款额度为 10,000,000.00 元，循环额度到期日为 2025 年 7 月 28 日。当期累计借款金额 10,000,000.00 元，借款到期日为合同循环额度到期日。

上述借款合同中王志明作为共同借款人，根据合同约定：借款人对贷款人负有连带还款责任，一旦贷款人按本合同约定发放贷款，贷款人可以向借款企业或共同借款人任何一方主张全部的债权。借款企业或共同借款人均不得以其内部关于债务承担的任何约定或其他任何异议拒绝向贷款人履行还款义务。

（2）交通银行借款

2024 年 9 月，本公司与交通银行东营分行签订编号为（Z2438LN15678802）的流动资金借款合同，借款额度为 30,000,000.00 元，当期累计借款金额 27,205,736.57 元，每笔借款期限不超过 12 个月。

上述借款由王志明及其配偶宋忠英与交通银行东营分行签订担保合同，为该借款提供最高债权额 40,000,000.00 元的最高额保证担保；公司与交通银行东营分行签订抵押合同，以公司所有的土地使用权和房屋所有权作为抵押，为该借款提供抵押担保。

17、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	10,666,629.73	23,764,962.86
工程款	303,148.75	224,910.46
设备款	377,849.82	421,221.71
服务费	4,022,651.83	478,709.62
劳务费	2,502,710.53	2,036,502.56
合 计	17,872,990.66	26,926,307.21

18、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同款	241,695.87	996,791.60

19、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,427,402.15	26,792,134.06	24,541,580.82	6,677,955.39
离职后福利-设定提存计划		3,086,340.68	3,086,340.68	
合 计	4,427,402.15	29,878,474.74	27,627,921.50	6,677,955.39

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,427,402.15	23,091,939.02	20,841,385.78	6,677,955.39
职工福利费		686,472.80	686,472.80	
社会保险费		1,607,854.14	1,607,854.14	
其中：1. 医疗保险费		1,478,486.57	1,478,486.57	
2. 工伤保险费		129,367.57	129,367.57	
3. 生育保险费				
住房公积金		1,251,273.80	1,251,273.80	
工会经费和职工教育经费		154,594.30	154,594.30	
其他短期薪酬				
合 计	4,427,402.15	26,792,134.06	24,541,580.82	6,677,955.39

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		2,956,973.11	2,956,973.11	
2. 失业保险费		129,367.57	129,367.57	
合 计		3,086,340.68	3,086,340.68	

20、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,529,097.26	524,682.97
企业所得税	838,815.89	5,553,369.68
个人所得税	62,434.62	44,130.99
城市维护建设税	107,036.81	17,000.09
房产税	131,681.37	131,681.37
土地使用税	94,914.86	189,829.71
教育费附加	76,454.87	12,137.50
印花税	28,518.07	24,215.78
合 计	2,868,953.75	6,497,048.09

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,532,229.78	3,147,722.55
合 计	1,532,229.78	3,147,722.55

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	819,485.85	822,926.97
代垫社保款	991.22	84,439.50
安全风险抵押金	495,000.00	475,000.00
工会经费及其他	216,752.71	160,356.08
应付暂收款		1,605,000.00
合 计	1,532,229.78	3,147,722.55

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	549,506.60	835,580.04
合 计	549,506.60	835,580.04

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	31,420.46	56,555.75
已背书未终止确认的应收票据		
合 计	31,420.46	56,555.75

24、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
试验厂房	1,327,186.29	2,106,967.86
厂房行吊	339,160.96	499,018.73
气密封实验系统	374,018.32	548,996.50
苏州办公室		222,455.77
小计	2,040,365.57	3,377,438.86

减：一年内到期的租赁负债	549,506.60	835,580.04
合 计	1,490,858.97	2,541,858.82

本期计提的租赁负债利息 133,703.41 元，计入财务费用—利息支出。

25、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,896,909.84		655,026.47	2,241,883.37	见附注八

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

26、股本

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	141,960,000.00					141,960,000.00

27、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,700,000.00			5,700,000.00
其他资本公积	4,839,752.21			4,839,752.21
合 计	10,539,752.21			10,539,752.21

28、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,251,078.73	1,612,567.68	539,674.09	3,323,972.32

29、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,501,929.29	5,132,790.09		21,634,719.38

30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	81,270,625.40	59,940,929.68	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	81,270,625.40	59,940,929.68	
加：本期归属于母公司股东的净利润	50,670,204.07	47,391,925.73	--

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	5,132,790.09	4,768,230.01	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		21,294,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	126,808,039.38	81,270,625.40	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,112,917.42	139,765,599.17	198,590,896.02	111,812,237.06
其他业务	592,456.44	318,965.06	2,697,788.95	1,689,303.45
合 计	243,705,373.86	140,084,564.23	201,288,684.97	113,501,540.51

（2）营业收入按产品类型及地区划分

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、 商品类型		
主营业务收入	243,112,917.42	198,590,896.02
其中：海洋钻井隔水导管及配件	242,802,116.84	180,697,328.36
油气长输管线	310,800.58	4,756,675.22
服务收入		13,136,892.44
其他业务收入	592,456.44	2,697,788.95
合 计	243,705,373.86	201,288,684.97
二、 按经营地区分类		
境内	243,705,373.86	201,288,684.97
境外		
合 计	243,705,373.86	201,288,684.97

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,023,405.91	488,903.60
教育费附加	731,003.41	349,208.89
房产税	526,725.48	496,738.62
土地使用税	0.04	759,318.84
车船使用税	6,881.67	6,056.67
印花税	119,136.97	103,783.86
环境保护税	942.96	
合 计	2,408,096.44	2,204,010.48

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,756,046.69	1,942,347.21
租赁费	339,994.03	121,438.57
办公费	114,691.98	48,344.05
差旅费	782,122.34	651,037.28
中标服务费	430,427.17	897,783.49
验收服务费	92,490.00	17,847.90
业务宣传费	250,154.19	
合 计	4,765,926.40	3,678,798.50

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,319,496.18	8,790,609.37
折旧及无形资产摊销	2,300,626.29	2,419,788.38
业务招待费	3,071,550.21	3,417,609.08
办公费及其他	1,410,428.67	962,339.88
差旅费	1,110,325.18	961,585.56
修理费	1,013,032.48	492,137.58
咨询服务费	3,649,099.15	2,055,234.92
合 计	22,874,558.16	19,099,304.77

35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,175,321.07	4,490,232.34
材料及燃料动力费	1,429,066.59	1,667,905.88
折旧与摊销费	2,348,660.69	2,132,071.53
其他费用	888,878.71	1,138,890.90
合 计	9,841,927.06	9,429,100.65

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	645,513.16	1,066,782.00
减：利息资本化		
利息收入	424,158.33	535,866.62
汇兑损益	-6,759.69	-11,196.14
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	42,240.00	63,095.85
合 计	256,835.14	582,815.09

37、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	768,610.58	807,703.61
代扣代缴个人所得税手续费返还	30,802.06	23,170.19
进项税加计抵减	1,742,717.98	-
合 计	2,542,130.62	830,873.80

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-5,445,081.58	2,420,430.51
其他应收款坏账损失	-6,208.91	234,104.82
合 计	-5,451,290.49	2,654,535.33

39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	50,919.46	-49,601.11
存货跌价损失	-1,653,586.21	-1,371,573.40
其他非流动资产减值损失		25,459.73
合 计	-1,602,666.75	-1,395,714.78

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款及其他	38,151.11	53,435.00

营业外收入项目全部计入非经常性损益。

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	500,000.00	
滞纳金及其他	13.20	162,438.15
合 计	500,013.20	162,438.15

营业外支出项目全部计入非经常性损益。

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,771,244.84	7,188,126.15
递延所得税调整	-941,671.19	193,754.29
合 计	7,829,573.65	7,381,880.44

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	58,499,777.72	54,773,806.17
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	8,774,966.66	8,216,070.93
某些子公司适用不同税率的影响	-16,739.41	29,037.44
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	439,933.22	445,802.88

项 目	本期发生额	上期发生额
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		14,332.07
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,370,796.86	-1,247,355.49
当期费用未能取得发票而纳税调增的影响		
当期取得以前年度纳税调增费用对应发票的影响		
安置残疾人员所支付的工资加计扣除的影响		-76,007.39
其他	2,210.04	
所得税费用	7,829,573.65	7,381,880.44

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	113,584.11	829,423.30
存款利息收入	424,158.33	535,831.73
往来款		3,350,000.00
收回保证金及押金	12,282,903.94	14,059,426.10
收回备用金		443,349.95
其他	33,453.17	55,260.19
合 计	12,854,099.55	19,273,291.27

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营租赁款	339,994.03	121,438.57
支付期间费用	15,483,776.01	11,812,662.76
往来款	1,681,506.48	
支付保证金及押金	15,227,834.07	12,490,537.48
支付备用金	60,736.28	8,002.05
其他	500,000.00	225,534.00
合 计	33,293,846.87	24,658,174.86

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债本金和利息	1,660,028.62	202,769.73
退回股本溢价款		
合 计	1,660,028.62	202,769.73

(4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	15,296,089.91	37,205,736.57	15,296,089.91				37,205,736.57
其他应付款			511,809.75	511,809.75			
-应付利息							
其他应付款							
-应付股利							
租赁负债	3,377,438.86		1,470,776.70	133,703.41			2,040,365.57
合 计	18,673,528.77	37,205,736.57	17,278,676.36	645,513.16		-	39,246,102.14

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,670,204.07	47,391,925.73
加：资产减值损失	1,602,666.75	1,395,714.78
信用减值损失	5,451,290.49	-2,654,535.33
固定资产折旧	9,691,507.35	8,047,432.95
使用权资产折旧	1,202,181.72	1,184,337.05
无形资产摊销	362,384.60	351,888.20
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）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	638,753.47	1,055,585.86
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）	-941,671.19	193,754.29
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）	11,497,334.33	-30,595,646.96

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-131,931,615.85	56,167,945.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,805,343.48	-9,075,728.24
其他	1,072,893.59	405,376.13
经营活动产生的现金流量净额	-63,489,414.15	73,868,049.88

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

新增使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	9,477,522.80	61,160,937.41
减：现金的期初余额	61,160,937.41	31,278,804.67
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	-51,683,414.61	29,882,132.74

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,477,522.80	61,160,937.41
其中：库存现金	19,946.92	23,158.92
可随时用于支付的银行存款	9,457,575.88	61,137,778.49
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,477,522.80	61,160,937.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
履约保函保证金	2,945,731.15	3,967,721.88	使用受限制
质量保函保证金	11,112,353.33	7,847,328.93	使用受限制
投标保函保证金			使用受限制
质量保证金	697,485.00	73,271.00	使用受限制

农民工工资保证金		9,582.13	使用受限制
合 计	14,755,569.48	11,897,903.94	

45、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	43,540.33	7.1884	312,985.31

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	5,175,321.07		4,490,232.34	
材料及燃料动力费	1,429,066.59		1,667,905.88	
折旧与摊销费	2,348,660.69		2,174,479.78	
其他费用	888,878.71		1,096,482.65	
合 计	9,841,927.06		9,429,100.65	

七、在其他主体中的权益

本公司于 2024 年 3 月 15 日召开第四届董事会第七次会议、2024 年 4 月 2 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了关于注销全资子公司东营翔久贸易有限公司的议案，于 2024 年 8 月 12 日办理完工商注销程序。

东营翔久贸易有限公司清算注销后，本公司无其他子公司。

八、政府补助

1、本期无计入其他应收款的政府补助

2、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	2,619,743.17		377,859.80	2,241,883.37
与收益相关的政府补助	277,166.67		277,166.67	
合 计	2,896,909.84		655,026.47	2,241,883.37

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转计入 损益的列报项 目
与资产相关的 政府补助：						
深海高效环保 膨胀型表层导 管研发	714,026.51		86,548.68		627,477.83	其他收益
高效环保延时 膨胀表层导管 研发及产业化	1,682,883.33		261,600.00		1,421,283.33	其他收益
水下泄漏事故 检测及应急处 置功能测试项 目	222,833.33		29,711.12		193,122.21	其他收益
小 计	2,619,743.17		377,859.80		2,241,883.37	
与收益相关的 政府补助：						
水下泄漏事故 检测及应急处 置功能测试项 目	277,166.67		277,166.67			其他收益
小 计	277,166.67		277,166.67			
合 计	2,896,909.84		655,026.47		2,241,883.37	

3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
深海高效环保膨胀型表 层导管研发	86,548.68	86,548.68	其他收益
高效环保延时膨胀表层 导管研发及产业化	261,600.00	261,600.00	其他收益
水下泄漏事故检测及应 急处置功能测试项目		29,711.12	其他收益
小 计	348,148.68	377,859.80	
与收益相关的政府补助：			
水下泄漏事故检测及应 急处置功能测试项目		277,166.67	其他收益
深海高效环保膨胀型表 层导管研发	34,513.30		其他收益
高效环保延时膨胀表层 导管研发及产业化	95,618.33		其他收益
年组装 12 万米隔水管总 装配技改	290,000.00		其他收益
稳岗补贴	37,923.30		其他收益

种 类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目
扩岗补贴	1,500.00	54,584.11	其他收益
社保补助		4,500.00	其他收益
研发财政补助		54,500.00	其他收益
小 计	459,554.93	390,750.78	
合 计	807,703.61	768,610.58	

九、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，

对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 100.00%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 83.16%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长了付款期，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据

最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整融资方式、调整分红政策或现金分红比例、股份回购、发行新股与其他权益工具。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，公司无以公允价值计量的资产及负债。

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输

入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

本公司对第二层次公允价值计量项目采用现金流量折现法计量。报告期各年(期)无第二层次公允价值计量项目。

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

本公司第三层次公允价值计量项目为应收款项融资,系公司持有的银行承兑汇票,采用票面金额确认报表日公允价值。

(4) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、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 公司持股比 例%	母公司对本公 司表决权比例%
胜利龙玺(山东)石油 工程技术服务股份公司	山东东营	石油工程 服务	5,000.00	78.66	78.66

本公司无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七情况说明。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王志明	公司董事长
孟庆滨	公司董事、总经理
马会珍	公司董事、副总经理
刘秀平	公司董事、董事会秘书、财务负责人
张鲁川	公司董事、控股股东董事长
刘虎	公司董事、控股股东董事兼总经理
曲建峰	公司独立董事
刘翠华	公司独立董事

辛天奎	公司独立董事
刘芳	报告期内曾任公司董事，因个人原因辞任，控股股东监
毛清香	公司监事会主席
杜鹏	公司监事
李琨	公司监事
张乐军	公司副总经理
衣明波	公司副总经理
曲明	公司副总经理
宋忠英	公司董事长王志明之妻

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
胜利龙玺（山东）石油工程技术服务股份公司	水电费	18,038.27	13,907.65

(2) 关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
胜利龙玺（山东）石油工程技术服务股份公司	房屋建筑物	760,000.00	760,000.00
胜利龙玺（山东）石油工程技术服务股份公司	机器设备	380,000.00	380,000.00
合 计		1,140,000.00	1,140,000.00

定价政策：采用市场价格确定。

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
胜利龙玺（山东）石油工程技术服务股份公司	房屋建筑物	85,045.01	87,576.58
胜利龙玺（山东）石油工程技术服务股份公司	机器设备	45,164.05	46,386.09
合 计		130,209.06	133,962.67

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王志明、宋忠英	40,000,000.00	2023/8/29	2024/8/15	是
王志明、宋忠英	40,000,000.00	2024/9/29	2028/12/10	否

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人, 上期关键管理人员 13 人, 支付薪酬情况见下表:

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,214,933.91	4,229,826.17

(5) 其他关联交易

2024 年 9 月, 本公司与中国银行东营东城支行签订编号为 (2024 年东城中借 054 号) 的人民币循环借款合同, 借款额度为 10,000,000.00 元, 循环额度到期日为 2025 年 7 月 28 日。当期累计借款金额 10,000,000.00 元, 借款到期日为合同循环额度到期日。

上述借款合同中王志明作为共同借款人, 根据合同约定: 借款人对贷款人负有连带还款责任, 一旦贷款人按本合同约定发放贷款, 贷款人可以向借款企业或共同借款人任何一方主张全部的债权。借款企业或共同借款人均不得以其内部关于债务承担的任何约定或其他任何异议拒绝向贷款人履行还款义务。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	胜利龙玺 (山东) 石油工程技术服务股份公司	39,266.60		39,266.60	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	胜利龙玺 (山东) 石油工程技术服务股份公司		4,225.99
其他应付款	胜利龙玺 (山东) 石油工程技术服务股份公司		84,439.50

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，根据与客户签订的销售合同约定，公司在交通银行东营分行营业部向客户开具的质量保函余额为 11,112,353.33 元，履约保函余额为 2,945,731.15 元。根据投标要求，公司在中国工商银行东营胜利支行开具的投标质量保证金余额为 697,485.00 元。

十三、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 23 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	162,295,686.88	34,125,483.04
1 至 2 年	341,789.21	827,366.09
2 至 3 年		
3 至 4 年		216,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	2,357,940.82	3,157,940.82
小 计	164,995,416.91	38,326,789.95
减：坏账准备	10,506,904.08	5,020,847.50
合 计	154,488,512.83	33,305,942.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	164,995,416.91	100.00	10,506,904.08	6.37	154,488,512.83
其中：					

账龄组合	164,995,416.91	100.00	10,506,904.08	6.37	154,488,512.83
合并范围内关联方组合					
合 计	164,995,416.91	100.00	10,506,904.08	6.37	154,488,512.83

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,326,789.95	100.00	5,020,847.50	13.10	33,305,942.45
其中：					
账龄组合	37,644,708.37	98.22	5,020,847.50	13.34	32,623,860.87
合并范围内关联方组合	682,081.58	1.78			682,081.58
合 计	38,326,789.95	100.00	5,020,847.50	13.10	33,305,942.45

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	162,295,686.88	8,114,784.34	5.00	33,443,401.46	1,672,170.07	5.00
1 至 2 年	341,789.21	34,178.92	10.00	827,366.09	82,736.61	10.00
2 至 3 年			30.00			30.00
3 至 4 年			50.00	216,000.00	108,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00			80.00
5 年以上	2,357,940.82	2,357,940.82	100.00	3,157,940.82	3,157,940.82	100.00
合 计	164,995,416.91	10,506,904.08	6.37	37,644,708.37	5,020,847.50	13.34

组合计提项目：合并范围内关联方组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内				682,081.58		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额

上年年末余额	5,020,847.50
本期计提	5,486,056.58
本期收回或转回	
期末余额	10,506,904.08

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 164,995,416.91 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,506,904.08 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	650,442.84	1,588,741.41
合 计	650,442.84	1,588,741.41

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	535,342.14	346,684.40
1 至 2 年	122,664.00	288,212.48
2 至 3 年	44,957.44	1,000,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		54,460.10
5 年以上	54,460.10	
小 计	757,423.68	1,689,356.98
减：坏账准备	106,980.84	100,615.57
合 计	650,442.84	1,588,741.41

② 按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	642,647.44	49,504.93	593,142.51	611,517.18	44,986.48	566,530.70

备用金	60,316.14	3,015.81	57,300.33	23,379.70	1,168.99	22,210.71
往来款						
合并范围内 关联方款项				1,000,000.00		1,000,000.00
代扣代缴款 项						
其他	54,460.10	54,460.10		54,460.10	54,460.10	
合 计	757,423.68	106,980.84	650,442.84	1,689,356.98	100,615.57	1,588,741.41

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	702,963.58	7.47	52,520.74	650,442.84
账龄组合	702,963.58	7.47	52,520.74	650,442.84
合并范围内关联方组合				
合 计	702,963.58	7.47	52,520.74	650,442.84

期末本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
沧州莘天钢铁贸易有限公 司	54,460.10	100.00	54,460.10	
合 计	54,460.10	100.00	54,460.10	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,634,896.88	2.82	46,155.47	1,588,741.41
账龄组合	634,896.88	7.27	46,155.47	588,741.41
合并范围内关联方组合	1,000,000.00			1,000,000.00

合 计	1,634,896.88	2.82	46,155.47	1,588,741.41
-----	--------------	------	-----------	--------------

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
沧州莘天钢铁贸易有限公 司	54,460.10	100.00	54,460.10	
合 计	54,460.10	100.00	54,460.10	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	46,155.47		54,460.10	100,615.57
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,365.27			6,365.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	52,520.74		54,460.10	106,980.84

⑤ 本期无实际核销的其他应收款

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收 款期末余 额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比	坏账准备 期末余额
中国石化国际事业有 限公司上海招标中心	押金及保 证金	136,661.00	1年以内	25.58	6,833.05
		57,066.88	1至2年		5,706.69
中国石化国际事业有	押金及保	149,910.00	1年以内	24.20	7,495.50

限公司大连招标中心	证金	33,406.42	1至2年		3,340.64
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	押金及保 证金	150,000.00	1年以内	19.80	7,500.00
沧州莘天钢铁贸易有限公司	其他	54,460.10	5年以上	7.19	54,460.10
苏州壹耀科技有限公司	押金及保 证金	3,427.70	1至2年	6.39	342.77
		44,957.44	2至3年		13,487.23
合 计	--	629,889.54	--	83.16	99,165.98

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				500,000.00		500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额（账 面价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 （账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
东营翔久 贸易有限 公司	500,000.00			500,000.00				

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,988,140.20	139,765,599.17	198,133,379.55	111,812,237.06
其他业务	592,456.44	318,965.06	2,697,785.94	1,689,303.45
合 计	243,580,596.64	140,084,564.23	200,831,165.49	113,501,540.51

(2) 营业收入按产品类型及地区划分

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、 商品类型		
主营业务收入	242,988,140.20	198,133,379.55

其中：海洋钻井隔水导管及配件	242,677,339.62	180,239,811.89
油气长输管线	310,800.58	4,756,675.22
服务收入		13,136,892.44
其他业务收入	592,456.44	2,697,785.94
合 计	243,580,596.64	200,831,165.49
二、按经营地区分类		
境内	243,580,596.64	200,831,165.49
境外		
合 计	243,580,596.64	200,831,165.49

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	814,511.18	
合 计	814,511.18	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	768,610.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-461,862.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	306,748.49	
减：非经常性损益的所得税影响数	46,012.27	
非经常性损益净额	260,736.22	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	260,736.22	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.20	0.36	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.11	0.36	

山东祺龙海洋石油钢管股份有限公司

2025 年 4 月 23 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
销售费用	4,969,014.96	3,678,798.50	6,742,968.92	4,581,400.52
营业成本	112,211,324.05	113,501,540.51	152,596,017.72	154,757,586.12

企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

具体详见公司于 2024 年 12 月 10 日披露的《重大会计差错更正的专项鉴证报告》（公告编号 2024-133）

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	768,610.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-461,862.09
非经常性损益合计	306,748.49
减：所得税影响数	46,012.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	260,736.22

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用