

山东墨龙石油机械股份有限公司董事会
关于 2016 年度带强调事项段的无保留意见审计报告
涉及事项的专项说明

一、本次审计报告强调事项情况

信永中和会计师事务所对公司 2016 年度财务报表进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，强调事项如下：

1、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、2 所述，山东墨龙合并财务报表 2016 年亏损 65,070.57 万元，且于 2016 年 12 月 31 日，山东墨龙流动负债高于流动资产总额 158,348.65 万元。这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

2、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十五、4 所述，中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）对山东墨龙、控股股东和公司总经理立案调查，截止审计报告出具日，调查尚未结束，未来结果存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、公司董事会针对本次带强调事项的解决措施

1、公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取如下措施：

(1) 张恩荣先生（本公司的控股股东）于 2017 年 3 月 30 日以持有本公司已发行 A 股股票 23,561.70 万股（占本公司已发行股本总额之 29.53%），订立不可撤销财务支持承诺书（以下简称支持承诺书），并同意：

(a)截至 2017 年 3 月 30 日，本集团欠张恩荣先生之借款为人民币 15,000 万元(以下简称股东借款)，张恩荣先生保证不会要求本集团偿还该笔股东借款，以至本集团财务状况明显改善有足够偿还能力为止；

(b)张恩荣先生于签署本财务支持承诺书之日起，当山东墨龙需要时，控股股东使用山东墨龙股票质押等合理方式取得资金提供予山东墨龙以应付其营运

资金运转、贷款偿还和续贷资金之需要；

(c)除就上述(1)(b)项所述目的外，张恩荣先生不向任何其他方质押及或出售山东墨龙股票。同时控股股东以自己的其他财务能力或潜在财务能力向山东墨龙提供财务支持，直至山东墨龙具有充裕资金应付其营运及并能够支付其到期财务责任为止。

(2)本集团正采取措施积极寻求新的投资及业务机会，以达到获利及充裕的营运资金。

(3)目前本集团正采取多种措施来降低生产成本，加大市场开拓力度，多渠道拓宽融资渠道，以提升本集团的市场地位和实现收入来源多元化。

2、针对证监会对山东墨龙、控股股东和公司总经理立案调查事项，公司将积极配合中国证监会的调查工作，同时严格按照相关法律法规及监管要求履行信息披露义务。

董事会认为，信永中和会计师事务所的审计报告较客观地反应了公司当前的经营情况。公司管理层和董事会已经制定了经营规划和经营改善的措施并积极推进。随着公司新产品的不断推出和产品结构调整的完成，在公司股东的大力支持下，公司将不断改善经营，实现持续、稳定、健康发展的良好局面。

特此说明

山东墨龙石油机械股份有限公司董事会

2017年3月30日