

山东墨龙石油机械股份有限公司 2017 年度内部控制自我评价报告

山东墨龙石油机械股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2017 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

三、企业内部控制有关情况

1、治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》及相关法规的要求和《公司章程》的规定，适时调换任命集团公司总经理，规范公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，并及时修正在人员调整过程中出现的治理结构缺陷，确保了公司科学有效的职责分工和制衡机制。

公司适应产品结构调整及生产经营需求，及时对组织机构进行适当的调整，调换任命部分高层管理人员，通过调整组织机构保证部门职责清晰，充分发挥业务流程的监督检查控制职能，确保公司生产经营的顺利进行。

2、内部审计

公司董事会下设立审计部，严格按照制定的《内部审计制度》，充分发挥审计监督职能，定期检查公司内部控制缺陷，评估其执行的效果和效率，监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序编制审计报告，跟踪相关业务单位及时整改，不断理顺业务流程，完善内部控制制度，对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，直接向董事会及其审核委员会、监事会报告。

2017年度审计部充分发挥其在内部控制方面的作用，及时发现相关业务流程运行中存在的缺陷，向管理层提出整改建议与意见，对公司规避内部控制风险及内控制度的不断完善起到了很大的推动作用。

3、发展战略

公司顺应国内油田市场与国际市场变化，及时调整公司销售策略与产业结构，随着2017年度国内石油行业采油设备的需求增加，公司加快提高石油专用管产品的产能，通过设备更新、增加人员配置、生产线改造提升、提高委外加工能力等方案，及时调整经营策略，秉承“矢志成为国际知名的能源装备制造和服务商”的目标，持之以恒地扩大公司在能源装备行业内的知名度与市场分额。

4、人力资源政策

根据国内石油行业政策变化，公司及时提高石油专用管产品的产量，结合人力资源现状和未来需求预测，公司2017年度结合社会用工及周边企业薪酬水平，及时调整职工薪酬体系，并积极号召原辞职员工返厂就业，明显增加了员工招聘力度，有效缓解了企业用工需求。

2017 年末公司员工总数较年初增加 800 多人，除寿光懋隆融熔还原项目补充部分新工外，主要用于石油专用管产品加工生产线，有效解决了油套管生产线用工需求。同时公司加强新工培训工作，强化安生生产教育与新工技能培训，为公司石油专用管产量提升打下了基础。

5、企业文化

公司编制了规范的企业文化手册，不断完善和丰富企业文化手册的内容；公司每年组织元旦文艺晚会，通过晚会的形势向职工传达企业宗旨、管理理念、发展战略等；通过新工入职培训，向新工宣传企业文化。

2017 年董事长不断引入新的管理理念，引经据典，不断增加企业文化的内容，对公司企业文化建设起到了较好的推动作用。公司始终秉承“鼓群志，集群智，聚众德，创众业”的宗旨，及“为客户创造价值，为员工提供机会，为股东回报利润，为社会贡献力量”的核心价值观，通过职工代表大会加强职工参与企业管理的理念，不断加强和拓展企业文化的内涵和外延。

6、社会责任方面

公司严格遵守国家环保政策，对 219、180 热轧线煤气发生炉进行改造，遵守地方“煤改气”的政策要求，顺利实现了 LNG 与天然气替代煤气的目的，并投入大量资金购置尾气治理设备，及时对车间、设备进行改造，不断降低噪声、空气的污染，并通过增加污水处理设备与管道改造达到了生产污水的零排放，在环境保护方面取得了很大的成效。

公司重视安全生产管理工作，建立健全公司安全生产管理体系，通过集团公司组织生产现场大检查与缺陷整改的活动，加强生产管理人员安全培训，有效提高了安全生产管理水平。

7、采购业务

为了保障公司物资采购业务的顺畅与采购的时效性，公司及时在寿光懋隆、寿光宝隆分别设立了采购科室，由集团公司采购部统一规范管理，公司审计部加强了《物资采购审批制度》与《招标管理制度》运行检查，积极配合重大采购业务的招标工作，有效保证了寿光懋隆、寿光宝隆两子公司的大宗材料需求。

8、业务外包

为了保障公司石油专用管产品的产量需求，公司及时加强外协科人员配置，不断加强委外加工业务管理，确保热轧工具、油套管接箍、阀体缸套等产品的粗加工产量，通

过质量管理部门加强对外协单位的审核评价工作，确保委外加工产品的质量的同时，不断培育有实力的外协加工单位，有效保障了生产计划的按时完成。

9、信息系统

公司不断开发内部办公自动化与辅助管理系统应用，逐步完善信息系统应用功能，进一步提高了公司内部信息传递的顺畅性、及时性。借鉴外部企业的经验，通过自我开发与完善，公司实现了管理人员手机网上审批功能，加快了公司信息传递速度与决策的时效性。

10、风险评估

公司内部成立的风险管理小组，每年定期组织相关管理人员对公司各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行有效地识别、计量、评估与监控。风险管理小组按时向审核委员会提交内部风险评估报告，为公司规避各类经营风险提供了建设性的应对策略。

11、内部控制缺陷整改情况

公司针对 2016 年度出现的重大缺陷问题，及时制订整改方案并跟踪验证，通过修缮《财务管理制度》，进一步规范了承兑票据的管理流程，增加了年度存货减值测试的要求，对销售收入的确认时点也进行了明确，严格按照会计准则要求规范了固定资产核算流程。

对公司合同评审流程进行完善，加强合同管理与财务控制，规避合同财务风险，审计部加强合同管理规范，对资金科借款及票据承兑和贴现合同定期检查存档情况，督促相关合同索取与存档的及时性。

通过 2017 年度内部控制检查审计，未发现公司在销售收入确认、合同管理等方面存在上年度类似缺陷，通过整改有效规避了相关业务风险。

四、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：山东墨龙石油机械股份有限公司、寿光宝隆石油器材有限公司、寿光墨龙机电设备有限公司、寿光懋隆新材料技术开发有限公司、威海市宝隆石油专材有限公司、寿光懋隆小额贷款有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 95.4%，营业收入合计占合并财务报表营业收入总额的 96.81%；

纳入评价范围的主要业务和事项包括：石油专用无缝管热轧及加工、管坯冶炼及铸造、阀体、泥浆泵缸套、抽油机、抽油泵、抽油杆等产品的生产销售业务及小额贷款业务。重点关注的高风险领域主要包括：汇率波动风险、政策变化风险、贸易摩擦风险、信贷风险等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系、国家法律法规及《内部审计制度》、《日常经营决策制度》、《企业内部控制管理手册》、《财务管理制度》等内部各项规章制度要求，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平（营业收入的0.5%或利润总额的0.8%）。重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平（营业收入的0.5%或利润总额的0.8%），但高于一般性水平（营业收入的0.1%或利润总额的0.5%）。

一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平（营业收入的0.1%或利润总额的0.5%）。

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用恰当的会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机

制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表实现公允反映。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷等级	直接财产损失	潜在负面影响
重大缺陷	500 万元（含）以上	已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；企业关键岗位人员流失严重；被媒体频频曝光负面新闻。
重要缺陷	50 万（含）-500 万元	受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；被媒体曝光且产生负面影响。
一般缺陷	50 万元以下	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

非财务报告重大缺陷存在的迹象包括：违犯国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，经过对上年度财务报告内部控制缺陷的整改，本报告期内公司不存在财务报告内部控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷，发现一般缺陷 2 项。

具体的缺陷分别为：

(1)ERP 系统生产控制流程存在运行缺陷,部分生产制令单未依据受订单转单编制。

公司使用 ERP 系统采用以销定产的流程模式,生产部应根据受订单转单编制生产制令单,实际生产部下达的部分生产制令单未严格依据受订单转单编制,而自行编制生产制令单,ERP 系统生产控制流程存在运行缺陷。

生产部对生产制令单的编制做出严格规范要求,规定生产制令单必须通过受订单转单编制。生产部提前储备或预排产的材料、半成品或配件,必须在月度计划下达后,由生产调度录入计划生产单,经生产部经理审核同意后再通过计划生产单转单编制生产制令单,禁止生产调度未经转单直接编制生产制令单。

(2) 招聘新工未严格按照用工计划进行分配,员工招聘管理流程存在运行缺陷。

员工招聘管理制度规定,招进新工应按照公司招聘计划并经主管副总审批后予以录取。对公司辅助管理系统用工计划与招聘审批记录检查发现个别部门分配的新工没有用工计划,不符合《员工招聘管理制度》要求。

由信息中心进一步完善公司辅助管理系统,将用工计划申请单与新工招聘录取审批单建立一栏化管理,人力资源部招聘新工录取审批时必须通过对应部门的用工计划进行编制,招聘专员在录入新工招聘录取审批单时必须将各部门对应的用工计划单号录入到来源单号中,没有用工计划的部门不得分配新工。特殊情况时增加生产副总审批,禁止出现个别部门人员超编的现象。

经过上述整改,截至内部控制评价报告基准日,公司不存在未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

截至本报告出具日,公司不存在其他内部控制相关重大事项的说明。

董事长(代表董事会):

山东墨龙石油机械股份有限公司

2018年3月29日