

山东墨龙石油机械股份有限公司 2019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，我们对公司截至 2019 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、企业内部控制的有关情况

1、治理结构

为了加强对固定资产支出的控制，进一步规范公司治理架构，提高集体决策效率，公司制定了《经理办公会议事规则》并予以实施。在充分考虑公司章程赋予总经理的职权的基础上，明确了经理办公会会议流程与议事规则。

为加强对子公司相关业务的管理，建立了以业务主管副总经理领导，涵盖股份公司及其子公司相关业务的管理架构与质量管理体系。

2、发展战略

公司根据市场变化及企业实际情况，在企业长期发展战略的前提下，加强年度预算，适时调整年度经营战略。2020年公司将围绕加快高附加值油套管产品的研发，提高熔融还原铸锻产品产能，优化高等级油套管及管坯生产工艺等方面，调整经营理念，充分发挥公司产业链优势。

3、人力资源

2019年公司不断深化人力资源改革，调整薪酬体制，完善人才引进与绩效考核机制。制定了与社会及同行业薪酬水平挂钩的薪酬体系，不断完善管理人员绩效考核机制，围绕公司经营战略充分发挥人力资源管理职能。

人力资源部组织各种岗位员工进行了专业技能、职业道德、企业文化及安全生产方面的培训，组织管理人员、业务人员学习相关财务知识，提高了公司员工整体技能水平。通过提高员工招聘条件，促进员工更新淘汰机制，不断提高整体员工素质。

4、社会责任

公司注重安全生产与环境保护的管理工作，在公司安全管理委员会领导下，充分发挥安全环保部的管理职能，及时配备专业安全管理人员。公司积极响应政府部门号召，切实加强安全生产管理理念与安全意识教育，定期组织员工进行安全技术与操作规程培训，切实履行企业社会责任。

公司加强安全标准化建设，不断推进安全生产评价工作，在专业机构与政府监管部门的指导下，不断推进隐患排查治理，在企业生产环境改善方面取得了实效。

5、企业文化

2019年公司通过制度修订与员工培训及发放宣传手册、张贴标语等措施加强企业文化宣传工作，定期组织企业文化评估，不断扩大企业文化的内涵与外延。公司高层管理人员言传身教，树立了各负其责、忠诚敬业、廉洁自律的管理文化，提高了企业执行力与业务规范化。

6、采购业务

2019年公司重新修订采购业务相关制度，加强了供应链的管理，规范了供应商评价及集中采购的管理。公司进一步规范采购业务招标流程的管理，建立了信息公开、公平竞争、企业利益至上的采购理念。通过组织机构调整，明确了采购副总对公司采购业务的集中管理，提高了公司采购战略实施力度。

结合公司实际情况，公司制订了重要物资存量考核机制，在满足经营需求的基础上，有效降低了公司资金占用。公司加强了物资提报与存货管理的控制，充分发挥仓储部门的监督与管理职能，定期分析原材料与产品库存结构，逐步加快公司存货周转率。

7、资产管理

为了加强资产管理，充分发挥资产效益，通过设备管理制度的修订对设备日常管理提高了要求，进一步规范了设备采购、使用、维护、维修及处置的业务审批流程，明确了规划、使用及管理部门的职责，将设备大修与更新淘汰纳入年度预算，提高资产维护及更新的计划性、合理性。

8、销售业务

公司修订并完善了相关销售业务制度，对销售策略及客户信用管理进行了规范，明确了年度销售政策制订及客户授信的审批控制，加强了销售订价的监督审核，严格控制赊销额度，降低销售业务财务风险。

通过制度修订加强应收账款的管理，明确了销售人员货款回收的职责，建立了逾期预警与法律跟踪的机制，要求定期评估货款回收风险，财务部安排专人加强应收账款账龄分析与回收跟踪，法务部对逾期账款及时跟踪，对存在较大回收风险的及时提起诉讼，确保应收账款在时效期内及时收回。通过客户资信评价、赊销额度控制、应收货款监督、法律跟踪等措施，从而减少公司呆坏账的发生。

9、科研开发

公司重视技术人才招聘与培养工作，及时进行技术人员薪酬改革，提高技术人员的积极性，同时公司依托融熔还原生产线及管坯铸锻优势，根据客户需求加快产品研发力度。2019年度公司开发的高端铸锻产品，已经获得了用户的认可并实现了销售。开发了高等级非API油套管及适应特殊区块的油田专用管，已通过了相关技术部门验证，已经开始下井试验。

10、业务外包

为了加强业务外包的管理控制，公司制订并发布了《业务外包管理制度》，明确了公司业务外包的定义、范畴及原则，对业务外包方案的制订、审批及承包方的选择与定价等流程进行了规范，确保通过外包业务提高经营效率，达到降低经营成本，促使企业集中优质资源用于核心经营活动的目的。

11、反舞弊机制建设

为了加强公司反舞弊机制及员工投诉举报的管理，通过制度修订，由公司审计部全面负责反舞弊机制的管理。公司通过网络、制度、广告牌及签署招标自律函等方式，向公司员工及外部客户公开举报投诉通道。审计部安排专人负责举报信息处理，对收到的信息及时分析汇总，需要立案调查的报公司董事会批准后实施，并对举报信息及时进行回复，确保公司员工举报投诉及反舞弊机制运行畅通。

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，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 97.40%，营业收入合计占合并财务报表营业收入总额的 97.66%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：石油专用无缝管、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。

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：违反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，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，发现一般性设计缺陷 2 项。

具体的缺陷分别为：

（1）各分厂月度排产计划签批不规范。

每月月末，由生产部与销售公司共同拟定次月月度销售计划并签字确认，生产调度根据销售计划分解编制各分厂月度排产计划，然后下达到各分厂及采购部予以实施。分解编制的各分厂月度排产计划未另行审批，存在一般设计缺陷。

为加强各分厂月度排产计划的严肃性，避免出现分厂超计划生产造成存货积压的风险，通过与生产部沟通确定，生产调度根据月度销售计划编制月度排产计划后，通过公司辅助管理系统录入月度排产计划，经生产部经理与生产副总审批后下达各分厂执行，避免出现各分厂月度排产计划签批不规范的现象。

（2）公司房产证办理过程未形成跟踪记录，可能造成未及时取得产权证书的风险。

行政办公室负责公司行政审批事务，负责公司房屋产权证书的办理工作。检查发现在办理各项资产产权证书的过程中未形成跟踪记录，存在一般设计缺陷。

通过行政办公室与信息中心沟通确定，工程项目完工后，由行政办公室将产权证书办理业务在辅助管理系统中予以立项，录入计划进度表并定期录入办理进度信息及政府部门沟通记录，以确保加强与政府部门沟通，及时完成相关证书的办理工作。

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）：刘云龙

山东墨龙石油机械股份有限公司

2020年3月27日