

山东墨龙石油机械股份有限公司 2014 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 2014 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、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，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 98%，营业收入合计占合并财务报表营业收入总额的 97%；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。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》、《财务审批制度》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%）。

山东墨龙石油机械股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，发现一般性缺陷 3 项。

具体的缺陷分别为：

（1）银行存款余额调节表编制不正确。

2014 年 12 月份光大银行贷款户银行存款余额调节表编制错误，银行利息未按时编入，复核人在审核时也未发现，造成银行存款余额调节表不正确。

理财部针对发现的问题及时分析原因，除对责任人员进行考核外，要求以后在编制银行余额调节表前，必须将所有银行账户的回单收齐，避免余额调节表遗漏事项。

（2）银行账户的注销不规范。

银行账户的注销由资金科独立办理，银行账户的注销缺少适当的授权批准手续。

理财部及时制订了银行账户的设立、注销的规范流程，资金科在设立、注销银行账户前必须报财务总监批准后方可实施，并保留审批记录。

（3）工程项目验收执行不到位。

公司自行设计改造 219 套管厂 340 生产线水压机一台，挂账一年以上还没有转固，该套设备经多次调试未能达到使用要求，说明公司工程验收方面存在运行缺陷。

理财部针对发现的问题及时组织相关部门对设备运行情况进行分析，设备动力部牵头，技术中心配合，通过整改达到使用要求并出具了设备验收报告，理财部于 2014 年 12 月份进行了账目处理。在 2014 年度报告中已不存在该设备未转固的问题。

公司相关部门对发现的问题及时制订了整改措施，截至内部控制评价报告基准日，公司不存在未完成整改的财务报告内部控制重大或重要缺陷。

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 4 项。

具体的缺陷分别为：

(1) 相关制度中对外投资控制要求存在不一致的现象。

公司《非日常经营交易事项决策制度》与《对外投资管理制度》针对对外投资事项的要求存在不一致的现象。

董事会办公室与人力资源部针对相关制度进行全面梳理，针对各项制度要求不衔接，要求不一致的条款进行汇总，特别是涉及部分业务权限的规范，全部进行梳理并修订。涉及对外公开的制度经董事会审议通过后在外网及时发布，董事会办公室计划在一季度完成。

(2) 月度财务情况分析说明书编制上报不及时。

根据《财务管理制度》规范要求，理财部应定期编制财务情况分析说明书并向高层汇报。检查中发现 2014 年度理财部个别月份只是将财务报表上报，对领导的疑问进行了口头解释，没有定期编制财务情况分析说明书，《财务管理制度》存在运行缺陷。

董事会办公室针对发现的问题及时对理财部相关负责人员进行了考核，针对财务情况分析说明书的编制与上报要求进行了重申，要求相关主管会计按时对财务情况进行分析，经财务经理审核后向管理层进行上报。

(3) 《员工轮岗管理制度》存在一定的运行缺陷。

公司制订了《员工轮岗管理制度》，但人力资源部没有制订详细的轮岗计划，部分岗位的轮换也没有保留详细的记录，在人力资源管理方面存在一般运行缺陷。

人力资源部一月份及时制订了员工轮岗计划并提交经理办公会讨论通过，同时制订了员工轮岗记录表格，规范了岗位轮换的记录。公司员工轮岗的工作交接记录及相关培训记录全部由人力资源部进行存档。

(4) 岗位说明书不规范，部分岗位职责不明确。

公司前期编制的岗位说明书部分已经失效，人力资源部没有及时对相关职位进行更新，导致公司部分职务缺少职务说明书或存在职责不明确的问题，《企业内部控制管理手册》中也缺少各岗位职责的描述，人力资源管理存在一般性设计缺陷。

山东墨龙石油机械股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

二月份人力资源部组织人员对岗位说明书进行了全面的修订工作，针对缺少的及时进行了补充，职责发生变化的及时进行了修改，明确了各岗位职责，全面完善了公司各部门人员的岗位说明书。

截止评价报告基准日，上述缺陷有 1 项尚未完成整改。其中《非日常经营交易决策制度》已修订完成但未及时发布外，其余缺陷已全部完成整改。

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，还未整改完毕的 1 项缺陷属于一般性缺陷。

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。

山东墨龙石油机械股份有限公司 2014 年度内部控制自我评价报告
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

（本页无正文）

董事长（代表董事会）：

山东墨龙石油机械股份有限公司

2015 年 3 月 30 日