

山东墨龙石油机械股份有限公司 2015 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 2015 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，建立了规范的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，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司制订了股东大会、董事会、监事会的议事规则，董事会下设立了提名委员会、薪酬与考核委员会、审核委员会与战略委员会等专门工作机构，负责对公司重大事项及发展战略作出科学决策。

2、内部审计

公司董事会下设立审计部制定了《内部审计制度》、《企业内部控制手册》等制度。审计部对董事会审计委员会负责，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，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计委员会、监事会报告。

审计部不断完善管理，内部审计工作逐步走向程序化、正规化，同时也将随着公司内控制度的不断完善而起着更大的作用。

3、人力资源政策

根据发展战略，结合人力资源现状和未来需求预测，公司建立和实施了招聘、培训、休假、福利等人事管理制度，公司人力资源部通过对部门职责和岗位说明书的梳理完善，进一步明确了各部门及各岗位的目标、职责和权限。公司用人方面遵循“以人为本”和“能者上，庸者下”的原则，通过公开招聘、竞争上岗等多种方式选聘优秀人才。通过内外部职工培训和继续教育，不断提升员工素质。人力资源部建立和完善人力资源的激励约束机制，设置科学的业绩考核指标体系，对各级管理人员和全体员工进行严格考核与评价，有效激励员工工作热情和优化员工队伍。

4、企业文化

公司培育员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。公司通过企业文化手册，宣传公司“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，公司制定了职工代表会议制度，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。

5、资金管理

公司制定并严格执行《财务管理制度》、《财务审批制度》、《付款方式及流程管理办法》，严格控制资金收付，对资金执行收支平衡，量入为出，充分利用闲散资金，不断降低融资成本。对现金、银行业务严格不相容职责分离和定期监盘，加强对小额信贷业务审核控制，确保了公司资金的安全与合理利用。

6、采购业务

公司制定了《物资采购审批制度》与《招标管理制度》，严格控制采购申请审批控制，通过试行代储代销的采购模式，降低了公司辅助材料的库存。公司成立由行政副总主管的招标办公室，适时指定相关管理人员组成招标小组，对预算资金达到 50 万元以上的采购业务与工程项目全部通过招标小组遵循公开、公平、公正和诚实信用的原则进行公开招标，通过运行取得了一定的成效。

7、信息与沟通

公司不断开发内部办公自动化与辅助管理系统应用，加强使用权限控制，逐步完善系统管理应用功能，进一步提高了公司内部信息传递的顺畅及时。通过办公自动化加强内部工作协调，通过强化工作协调栏目应用，加快了物资采购、产品发货等业务的及时性。公司将各层级会议形成会议记录，及时通过辅助管理系统传递到基层，提高了公司会议决策的执行力。

8、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。

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 97.28%，营业收入合计占合并财务报表营业收入总额的 99.11%；

山东墨龙石油机械股份有限公司 2015 年度内部控制自我评价报告

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

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%）。

（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

山东墨龙石油机械股份有限公司 2015 年度内部控制自我评价报告
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

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 2 项。

具体的缺陷分别为：

(1) 票据盘点表数据与账面数据不一致

经查阅财务每月编制的票据盘点表，发现盘点表中的“月末账面余额”与账面上的数据不符。经落实原因，系企业月末进行盘点并填写盘点表，基准日后收到上期未达票据补记凭证，造成盘点表数据与账面数据不一致。

山东墨龙石油机械股份有限公司 2015 年度内部控制自我评价报告
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

理财部要求出纳员与核算会计定期于月末进行票据盘点，盘点后如发生变化的，应及时对相关差异在盘点表中进行详细说明，如果对账务进行了调整的应及时调整相关盘点表或进行详细说明，确保基准日盘点表与账面数据相一致。

理财部对相关业务人员做出要求，收到票据后及时上缴理财部，严格控制在途期限，减少盘点期间票据业务发生，确保盘点正确无误。

(2) 借款利息计提表中借款信息未及时更新

通过查看原始附件“借款利息计提表”发现中行寿光支行的 20 万美元贷款已经归还，但是在“借款利息计提表”中还在计提利息。通过查看农行、工行的贷款信息发现贷款利率根据基准利率已做调整，但是“借款利息计提表”中尚未修改。“借款利息计提表”在计提外币借款时没有按照资产负债表的汇率折算记账本位币，借款利息计算方式错误。

针对发现的问题理财部及时对相关数据进行了调整，并组织人员进行指导培训，对借款利息计提表的格式及汇率折算做出要求，增加“借款利息计提表”的稽核工作，确保借款利息的计提准确无误。

公司相关部门对发现的问题及时进行了整改并制订了预防措施，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 3 项。

具体的缺陷分别为：

(1) 信息系统超级管理员权限及密码控制不规范。

信息中心负责集团公司信息系统的建设与维护工作，公司 ERP 系统及辅助管理系统都存在信息中心职员共用一个超级管理员权限的现象，且共享密码，可能导致机密资料的外泄，对企业生产经营产生不利影响。

公司对信息系统超级管理员权限及密码进行规范，ERP 系统与辅助管理系统分别设专人负责，超级管理员密码重新设置，密码更改时报信息中心主任保存，并监督定期更改，确保机密资料安全。

(2) 信息系统备用电源未定期充放电测试。

山东墨龙石油机械股份有限公司 2015 年度内部控制自我评价报告
2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

信息系统硬件设备维护记录中未发现公司的 UPS 电源定期进行充电放电测试的记录，硬件设备维护保养不到位。

信息中心重新对 UPS 电源进行了一次全面维护并进行了充电放电测试，并安排专人负责定期对机房内 UPS 备用电源检查并记录，以确保持续供电（可供 3 个小时）。UPS 设备 3-6 个月进行充电放电一次，进行电池保养，在充放电时做好保养记录。

（3）风险分析与总结会议频次与制度规定不一致。

《风险管理制度》中要求“审计部负责每季度召集各部门、各控股子公司风险控制负责人召开风险分析与总结会议，总结前期风险控制发现的问题以及解决方案，分析后期风险控制可能存在的问题等等。”，实际为每年一次。

董事会办公室及时对制度进行修订，将会议频次更改为每年一次。同时要求人力资源部对公司所有制度进行一次全面梳理，针对相抵触或不适应的条款及时进行修订，确保制度条款的可行性，从而强化公司执行力。

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。

山东墨龙石油机械股份有限公司 2015 年度内部控制自我评价报告
2015 年 1 月 1 日至 2015 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

2016 年 3 月 30 日