

# 山东墨龙石油机械股份有限公司

## 2023 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”），结合山东墨龙石油机械股份有限公司（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 2023 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；公司监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督；公司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。

公司内部控制的目的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，促进公司实现发展战略。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、寿光墨龙物流有限公司、山东墨龙商贸有限公司、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 97.74%，营业收入合计占合并财务报表营业收入总额的 98.25%。

纳入评价范围的主要业务包括：无缝管、高纯生铁、阀体、泥浆泵缸套、抽油泵、抽油杆等产品的生产销售业务；纳入评价范围的主要事项包括：治理架构、组织架构、人力资源、社会责任、资金活动、采购业务、销售业务、担保业务、合同管理、内部监督、财务报告；重点关注的高风险领域主要包括：采购业务、销售业务、担保业务、财务报告等。

#### 1、治理架构

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规和《公司章程》等规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的法人治理结构，明确了权力决策机构与管理层之间的职责权限，确保各司其责、相互制衡、科学决策、协调运作。

股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督，认真行使法定职权，维护公司和全体股东的合法权益。

董事会对公司内部控制体系的建立和监督负责，确立内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。董事会下设战略委员会、提名委员会、审核委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，制定了各专门委员会工作细则，保证了专门委员会有效履行职责，提高了董事会的运作效率。

监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

管理层具体负责实施股东大会和董事会决议事项，主持公司的日常生产经营管理工作，保证公司的正常运行。

#### 2、组织架构

公司依照内部控制的要求及自身业务特点，持续优化与生产经营管理相适应的管

理机构，对岗位及职责权限进行合理设置和分工，各部门和岗位之间分工明确、权责清晰，相互协作、相互制约、相互监督，规范了公司内部运作机制。

### 3、人力资源

公司重视人力资源的发展建设，根据公司实际情况，结合人力资源状况，公司已建立和实施了比较科学的人力资源聘任、培训、考核、晋升、工薪、离职等各项政策和管理制度，建立科学的用人机制和薪酬体系，明确岗位职责，实现合理匹配人力资源，充分调动员工积极性，提升企业竞争力。

本年度，针对各车间生产计划及排产计划对部分员工进行合理调动，建立健全员工轮岗机制，及时组织开展轮岗培训。人力资源部组织相关部门对公司制度进行了全面修订，对制度中存在的适当的、与实际运行不一致的、以及与企业文化、管理理念相违背的条款进行了全面的梳理、修订，为公司各项业务运行提供了制度依据，有效提高了公司执行力。

### 4、社会责任

公司重视社会责任的履行，在环境、社会及公司治理上不断探索和创新，关注环境治理，重视绿色环保及可持续发展并重，将廉洁、合规、诚信经营作为治理前提；公司重视安全生产管理，建立了完善的《安全生产管理手册》，安全环保部日常管理检查中加大了对环境、职业健康安全相关法律法规和标准符合性的审查，确保了公司安全环保管理工作的合规性；公司重视履行社会责任，在生产经营和业务发展的过程中，在为股东创造价值的同时，努力保护自然环境和资源节约，积极履行对利益相关方所应承担的责任；公司重视产品质量，质量管理部门对公司质量、安全与职业健康三体系（QES）文件进行及时更新，努力为社会提供优质产品和服务；公司重视投资者保护工作，将投资者保护工作作为常态化工作积极推动、持续开展，建议了多渠道沟通机制，加强与投资者互动交流。

### 5、资金活动

自 2023 年第四季度以来，公司开展重大项目推进活动，对各项费用拟定压减目标，并将之作为各级管理人员工作考核重点，通过开源节流、工艺改进、设备改造等措施，以改善公司经营状况。

公司制定了《财务管理制度》《财务审批管理制度》等制度，规范公司的重大资金活动，明确审批权限，细化资金管理流程，合理分工，相互制约，加强了资金营运的全过程管理，规范了公司财务收支的计划、执行、控制和考核工作，整个流程透明

严谨，切实防止了舞弊情况的发生，保证资金活动有效管理。

## 6、采购业务

公司修订了《物资采购管理制度》《招标管理制度》《合同管理制度》《供应商管理制度》等采购相关的制度，对采购申请、供应商管理、采购合同、货物验收、退货管理、付款等加强了控制，在制度流程上保证了采购与付款业务的规范性。

为控制公司原材料库存，加强生产部门对计划提报的控制，优先消化库存。针对个别短期内预计无法使用的物资，采购部门及时协调供应商通过退货、换货、抵账等方式处理，有效降低了原材料库存积压的风险。

## 7、销售业务

公司制定了完善的销售管理制度，对销售业务的所有环节进行了规范和控制。本报告期内，面对国内外市场变化，结合公司实际情况，公司调整产品结构。2024年，管理层制定了“出口为上，油管为主，普管做强”的销售策略，重新修定了销售费用控制方案，同时针对部分订单和不同的客户与市场，对价格和交货期区别对待，实施差异化接单模式，从而逐步恢复公司市场份额。

## 8、担保业务

公司已建立较为完善的对外担保风险控制制度，制定了《对外担保制度》《关联交易管理制度》等规章制度，并得到良好执行。截止 2023 年底，公司在母公司与全资子公司间相互提供担保总额为 25,000 万元人民币，是公司正常经营所需，不会对公司财务状况造成重大影响，不存在损害公司及公司股东尤其中小股东权益的情形。公司无逾期的对外担保事项，无涉及诉讼的担保以及因担保而产生损失的情况。

## 9、合同管理

公司严把合同审核，根据《合同管理制度》要求，及时对合同签订过程中出现的各类风险进行修订并制定防范措施，法务部配合对非模板合同进行严格审查，对重大合同重点审查，必要时由领导层进行了集体决策，有效避免了各类业务合同的风险。

## 10、内部监督

公司设立了审计部作为公司内部审计机构，配备了专职审计人员，并已建立明确部门职责和岗位职责。审计部由公司董事会下设的审核委员会领导，保证了审计部机构设置、人员配备和工作的独立性。审计部积极开展内部审计和监督工作。报告期内，通过专项审计和日常审计等工作对公司及其下属子公司的内控完整性、合理性和实施的有效性进行检查和评价；对公司及下属子公司的经济活动进行内部审计，并针对审

计中发现问题及内控缺陷及时反馈并提出整改建议，督促相关部门采取措施予以改进，确保公司内部控制有效运行。

## 11、财务报告

为规范公司财务报告，保证财务报告的真实、完整，提高会计核算、信息披露质量，按《公司法》《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求，制定了适合公司的财务管理制度，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

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各方面，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 1,000 万元）。

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 1,000 万元），但高于一般性水平（营业收入的 0.2%或利润总额 500 万元）。

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 0.2%或利润总额 500 万元）。

（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、审核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，本年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 1 项。

公司仓管科归属物流部管理，而物流部与采购部同属同一分管领导管理，内部控制审计发现采购物资入库过程中，采购部对仓管科业务产生一定的影响，采购与仓储在同一分管领导管理下存在轻微不相容职务的现象，存在一般设计缺陷。

经公司经理层讨论决定，对组织架构进行了调整，将仓管科划入质管部管理，有

效规避了采购与仓储的不相容现象，为及时消除缺陷，质管部组织全体仓管人员进行了专题业务培训，对出入库、存储管理及称重计量等都做出了明确的要求。

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）：袁瑞  
山东墨龙石油机械股份有限公司  
2024年3月28日