

## 关于对山东墨龙石油机械股份有限公司的关注函

中小板关注函【2017】第 33 号

### 山东墨龙石油机械股份有限公司董事会：

2017 年 2 月 3 日，你公司披露《2016 年度业绩预告修正公告》，其中披露 2016 年预计归属于上市公司股东预计净利润（以下简称“净利润”）由盈利 600 万元至 1200 万元修正为亏损 4.8 亿元至 6.3 亿元，修正的原因主要是受国内外经济形势影响，对存货、应收款项、商誉等相关资产计提了减值准备以及产品销售价格大幅下滑且波动频繁影响经营业绩。在披露上述业绩预告修正公告前，2017 年 1 月 13 日和 2016 年 11 月 23 日，你公司实际控制人张恩荣及其一致行动人张云三分别减持公司股份 750 万股和 3000 万股，减持比例分别为 0.96% 和 3.76%。我部对此表示高度关注，请你公司就以下事项做出书面说明：

1、请详细说明你公司对存货、应收款项、商誉等相关资产计提减值准备的依据及合理性、你公司履行的审批程序，以及计提减值准备金额的充分性，列表说明减值资产明细、减值准备金额、计提减值准备的原因、对你公司净利润的具体影响，并请你公司审计委员会、监事会对计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》作出说明，请你公司年审会计师对你公司本次计提资产减值准备是否符合《企业会计准则》发表专业意见；

2、请分产品类别量化说明产品价格波动频繁对公司经营业绩的具体影响，以及相关产品收入确认、成本核算的依据和相应的会计处理，并请你公司年审会计师对此进行核查并发表专业意见；

3、根据公司 2016 年度业绩预告修正公告，你公司股票交易将因最近两年经审计净利润连续为负值而被实施退市风险警示，请说明你公司为消除上述影响而采取或拟采取的相关措施；

4、请详细说明你公司实际控制人张恩荣及其一致行动人张云三减持公司股份的动机和目的，并说明其在减持公司股份前是否知悉公司 2016 年度预计净利润将出现亏损且大幅下滑；

5、请报送本次业绩修正的内幕信息知情人名单，并就你公司本次业绩修正的内幕信息知情人、董监高及持股 5% 以上股东在本次业绩修正前三个月买卖公司股票的情况进行认真自查和说明；

6、你公司认为应说明的其他事项。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2017 年 2 月 11 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报山东证监局上市公司监管处。

同时，提醒你公司：上市公司应当按照国家法律、法规、本所《股票上市规则》和《中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，诚实守信，规范运作，认真和及时地履行信息披露义务。

特此函告

中小板公司管理部

2017年2月6日