

关于对山东墨龙石油机械股份有限公司 2016 年年报的问询函

中小板年报问询函【2017】第 149 号

山东墨龙石油机械股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2016 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、你公司在年报“第九节 公司治理”的“九、内部控制评价报告”中披露，你公司在财务报告方面存在重大缺陷，你公司在《内部控制自我评价报告》中披露已采取整改措施。请说明导致财务报告存在重大缺陷产生的具体原因，并说明截止到目前，你公司整改措施的具体实施进展情况及效果。

2、报告期内，你公司实现营业收入 15.31 亿元，同比下降 5.13%；实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）-6.12 亿元。2014 年-2015 年，你公司净利润分别为 2,023.32 万元和-2.60 亿元。请结合行业状况、公司经营、财务情况等，详细说明你公司持续经营能力是否存在重大不确定性，并请充分提示风险。

3、你公司 2016 年营业收入同比下降 5.13%，销售费用同比下降 59.18%，你公司解释为销售结构变化导致流体及结构用管多数实行客户自提模式销售，公司不承担运费，同时出口金额大幅下滑，支付的中介代理费相应减少，请量化说明报告期内销售结构变化情况，以及

该等变化在营业收入变化不大的情况下对你公司销售费用的具体影响和原因。

4、2014年-2016年，你公司归属于母公司股东的净利润分别为2,023.32万元、-2.6亿元和-6.12亿元，经营活动产生的现金流量净额分别为4亿元、2,063.28万元和1.04亿元，请详细说明归属于母公司股东的净利润与经营活动产生的现金流量净额变动不匹配的主要原因。

5、报告期内，你对存货、固定资产、商誉、应收款项等资产计提减值及坏账准备2.32亿元，对子公司寿光宝隆石油器材有限公司（以下简称“寿光宝隆”）、威海市宝隆石油专材有限公司（以下简称“威海宝隆”）计提减值准备2.08亿元，请你公司详细说明各项减值准备计提的充分性和合理性，并请你公司年审会计师对你公司各项减值准备计提是否符合《企业会计准则》发表专业意见。

6、报告期末，你公司其他应付款余额为2,942.92万元，比期初增长22.72%，其中，预提动力费余额为2,142.39万元，比期初增长79.8%，请结合各发生款项的具体情况（包括但不限于明细、名称、金额、关联关系、发生时间和发生原因等）说明其他应付款余额增长的原因。

7、报告期内，你公司成功开发了多种新产品并对外销售，请补充披露各类新产品的产量、销量、营业收入及其占比、毛利率等，以及新产品开发对你公司经营业绩的具体影响。

8、2014年-2016年，你公司资产负债率分别为54.5%、56.62%

和 67.33%，逐年增长，请你公司结合公司资产负债状况、经营情况等，说明你公司资产负债率逐年增长的原因。

9、报告期内，你公司 2 家主要子公司寿光宝隆石油器材有限公司和威海市宝隆石油专材有限公司分别亏损 1.21 亿元和 9,844.51 万元。2015 年分别亏损 1.28 亿元和 4,544.8 万元。请结合 2 家子公司业务开展情况、业务模式、功能定位以及历史经营业绩情况，说明两家主要子公司持续亏损的具体原因。

10、报告期末，你公司 1 年以内预付款项余额为 3,700.26 万元，较期初增加 225.7%。请结合公司业务模式、采购结算模式详细说明 1 年以内预付款增幅比例较大的原因。

11、你公司因 2015 年、2016 年连续两个会计年度经审计的净利润为负值，公司股票被实施退市风险警示处理。请你公司补充披露争取撤销退市风险警示的具体措施，并请你公司认真自查，是否存在需实行其他风险警示处理的情形。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2017 年 6 月 3 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。此外，我部分别于 2017 年 2 月 17 日和 2017 年 3 月 31 日向你公司发出问询函，要求你公司就业绩预计修正及会计差错更正相关事项进行说明，经多次催促，截至目前，你公司仍未回复，请你公司加快工作进度，尽快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。

特此函告

中小板公司管理部

2017年5月16日