

香港交易及結算有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並表明不會就本公告全部或任何部分內容或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



## 山東墨龍石油機械股份有限公司

Shandong Molong Petroleum Machinery Company Limited\*

(於中華人民共和國註冊成立的中外合資股份有限公司)

(股份代號：568)

### 內部監控審閱結果

本公告乃由山東墨龍石油機械股份有限公司（「本公司」，連同其附屬公司統稱「集團」）根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）第 13.09 條及香港法例第 571 章證券及期貨條例第 XIVA 部之內幕消息條文而作出。

茲提述聯交所於二零一九年九月六日刊發之新聞稿；本公司日期為二零一九年九月二十七日有關委任內部監控顧問之公告，以及本公司日期為二零一九年十一月二十一日有關內部監控檢討結果之公告（統稱「該等公告」）。除文義另有界定者外，本公告所用之詞彙與該等公告所界定者具有相同涵義。

內部監控檢討報告（「該報告」）已於二零一九年十一月六日呈交給聯交所。誠如該報告所述，本公司董事及管理層亦確認，彼等將全面執行獨立專業顧問國富浩華(香港)風險管理有限公司（「國富浩華」）於該報告提出之改進建議（「改進建議」），以增強及提升本公司之內部監控系統。此外，本公司相信，透過採納及執行該改進建議，董事及管理層將有能力改善本公司的企業管治，並確保本公司遵守上市規則第 2.13（2）條。

### 內部監控審閱報告

國富浩華已根據該報告已進行了跟進檢討，並於二零二零年一月三日出具內部監控審閱報告（「內部監控審閱報告」）。內部監控審閱報告已於同日呈交給聯交所。

國富浩華之改進建議及本公司回應及整改執行情況載列如下：

編號	主要審閱發現	審閱改進建議	管理層回應	整改執行情況
1	需完善舉報機制	建議公司指定獨立部門或人員（例如：審核委員會）直接受理投訴及舉報。  公司亦應確保舉報機制（包括保密聯絡途徑及受理流程），通過有效管道（如員工手冊、年報、公司網站等）下發至員工及其他持份者，	公司已對制度進行修訂，由審計部負責所有投訴或舉報資訊事項的處理，並直接向董事會報告，修訂完成後在公司辦公系統公開發佈，並在員工手冊及新工培訓資料中添加舉報熱線、電郵、通訊位址等	已整改完成

		供有需要人士得悉可舉報之方法。	資訊。	
2	需完善須公佈交易及關連交易的機制	<p>集團應參考香港《上市規則》第十四章及第十四 A 章的內容對現有《重大交易事項決策管理制度》及《關聯方信息表》進行優化，以確保全面地識別、監控及披露須予公佈交易及關連交易。</p> <p>針對須予公佈交易管理，集團應確保《重大交易事項決策管理制度》涵蓋《上市規則》第十四章所載關於須予公佈交易的釋義及公告規定，認別及披露須予公佈交易。</p> <p>針對關連交易管理，建議集團根據《上市規則》第十四 A 章內第 14A.07 條所載內容更新《關聯方資訊表》，定期交各董事會成員確認其完整性及進行審批，並下發至相關部門，以識別、上報及披露關連交易。如董事會成員發現需要修改其關連人士清單，應及時以書面形式經董事會辦公室向董事會申報，並由董事會辦公室更新《關聯方資訊表》。</p>	公司已參照香港聯交所《上市規則》的相關規定，對公司相關制度進行完善、修訂，並進一步更新完善《關聯方信息表》以供董事會成員確認、審批，以確保更加全面地識別、監控及披露須予公佈交易及關連交易事項。	已整改完成
3	需完善財務期末結算獨立覆核	完成月度財務結算流程後，理財部副經理應將《結帳檢查項目匯總》交由獨立人士（如理財部經理或財務總監）確認及覆核。	公司已完善結帳前帳目檢查流程，最後增加理財部經理覆核。	已整改完成
4	未有充分保存銷售發貨原始檔	<p>公司應有效地保存有關銷售的發貨檔（包括發貨員出具的出庫單、外包司機發貨運輸憑證、有客戶驗收的發貨單/過磅單、領用確認單等），並附理財部及銷售部每月暫估收入記帳時進行覆核。</p> <p>同時，公司應優化現有之《銷售業務管理制度》，包含保存發貨文件之規定。</p>	<p>公司已完善客戶自提訂單的發貨記錄，要求銷售客戶提供委託運輸車牌號證明，裝車出門時保留運輸車輛司機簽字確認的貨物收條。</p> <p>威海市寶隆石油專材有限公司生產發貨的營銷訂單嚴格按照股份公司發貨流程，在輔助管理系統中錄入裝車發貨記錄。</p>	已整改完成
5	需完善逾期應收賬款之監控	銷售部應完善現有逾期應收賬款之催收機制，定期編制及遞交書面應收賬催收紀錄，供董事會審閱及作進一步跟進（如由董事會決定，採取法律程追討逾期過長的應收賬）。	<p>銷售部門應加強逾期應收賬款的管理，定期催討並保留催收記錄，並定期編制報告向管理層匯報。</p> <p>對逾期達到規定期限的應收賬款由銷售部門簽署承</p>	已整改完成

			諾，定期收回。承諾期無法收回的自動移交法務部，通過法律手段予以追討。	
6	需加強客戶授信及放賬額度之管理流程	<p>集團應加強客戶授信監控，建立有效的機制，禁止與已長期逾期欠款的客戶提供信貸，或需收回所有逾期欠款後才進行新的銷售交易，如因應特殊情況，需獲管理層特別批准後，方可進行信貸銷售。</p> <p>另外，建議集團嚴格根據《客戶資信調查與評價表》向客戶給予合適之放賬額度，如遇有特殊情況需要給予特別的放賬額度時（例如：丙級客戶），應向適當管理層（如總經理）提出特殊書面申請、取得審批及保存相關記錄。申請內容需註明給予特殊放賬額度理由，以加強放賬管理流程及客戶信用風險的監控。</p>	公司已對《客戶授信管理制度》進行修訂，要求加強對客戶授信額度的管理控制，嚴禁超出授信額度的業務發生。特殊情形必須提交適當管理層特殊審批的記錄。	已整改完成
7	需加強招標流程中評標人員對投標供應商或外包商之獨立性	集團應制定評標小組成員之獨立聲明書，在組成評標小組時要求所有小組成員簽署確認，聲明其與潛在投標供應商獨立性，以確保評標過程之獨立性及公平性，減少利益衝突的情況，有效保障集團利益。	公司審計部已從 2019 年 11 月 1 日起要求評標小組在實施招標前簽署獨立性聲明，確保招標業務公平性。	已整改完成
8	未有遵守現行管理制度進行存貨盤點	集團應按照現行《存貨管理制度》，至少每兩個月，以循環盤點方法，進行全盤。如發現差異，應作帳目調整，以達致賬實相符。	<p>根據公司實際情況，倉庫存貨兩個月循環全盤的要求過高，根據公司實際情況對制度進行修訂，改為每六個月循環盤點一次。</p> <p>公司已對《存貨管理制度》進行更新，規定每六個月進行循環全盤。</p> <p>公司目前正進行年末盤點工作，並承諾日後將嚴格執行之全盤規定，至少每六個月完成全盤並進行對賬，保留全盤盤點紀錄及對賬差異分析報告。</p>	整改中
9	需加強減少長期積壓存貨及提升存貨周轉之監控	集團應建立方案，處置長期積壓之存庫，如促銷庫存，盡用現存原材料進行產生、重新改良呆滯商品以迎合客戶進行銷售等，並定期向董	公司對《存貨管理制度》進行修訂，現已制定並實施庫存周轉量考核措施。每季度由倉儲部門對超出	已整改完成

		事會匯報，以作監控及審批。	規定期限的物資進行匯總分析，由經理層擬定處置措施，督促相關部門予以促銷或改良使用。	
10	需保留固定資產內部減值跡象測試之書面紀錄	集團應妥善保留固定資產減值跡象評估之書面紀錄，由理財部人員編制後，交由理財部負責人審批。若評估後，理財部人員認為有需要進行減值測試及減值撥備，應經理財部負責人審批並完整保留相關書面紀錄。	公司將每年末由理財部對固定資產是否存在減值跡象進行測算，報財務負責人審核並保留記錄，對存在減值跡象的資產及時委託外部機構進行評估。	已整改完成
11	廠房未取得房產證	建議集團應保留申請房產證之進度計劃表，記錄申辦房產證的預計執行日期及實際進度狀況。集團應儘快向壽光市房產管理局及威海市房地產管理局跟進申辦房產證之狀況，及早領取正式之房產證及其他相關產權證書。	公司已向相關政府機關申辦海域權證(即土地證)，正適時申辦房產證手續，並已完善相關流程，保留房產證辦理情況及跟蹤紀錄，並承諾日後繼續跟蹤及跟進申請房產證之進度。	整改中
12	需完善資金流動性之監控	公司應完善現存之資金流監控，具體地預測集團未來十二個月的營運資金，並實施具體措施，以提升貨幣資金回籠情況，並定期向董事會匯報及審批。	公司在編制年度全面預算中加入年度資金預算，按年末財務狀況編制下年度各項開支計劃；並對應收賬款、存貨制定目標，提升應收賬款及存貨周轉率，加快資金流動；制訂年度融資策略，拓展融資手段，降低融資成本。	已整改完成
13	應完善審閱 ERP 及 OA 系統權限表之權責分工	公司應將使用者權限分配和覆核使用者權限分別交由不同人員負責，例如交由信息管理員對使用者權限進行分配，由信息中心主管進行定期覆核。	公司已對辦公系統的權限分配及覆核進行合理分工，信息管理員負責權限分配，信息中心主任負責覆核，明確職責，以確保覆核權限使用者的權限有效性。	已整改完成

## 內部監控顧問的意見

根據是次國富浩華之內部監控跟進檢討的結果，國富浩華認為沒有證據顯示公司和集團的財務報告程式和內部監控系統存在任何重大違規或錯誤需要其關注。基於國富浩華的內部監控審閱程式及其總結意見，其認為公司具備足夠及可靠的企業管治、內部監控及財務匯報系統，以履行上市規則所規定的義務。

## 本公司的意見

本公司已全面採納並執行國富浩華的改進建議，並同意於未來繼續推行該等具持續性之改進建議，以進一步加強本公司之內部監控系統。

為進一步改善本公司之企業管治及內部監控，及確保符合財務匯報系統以及合規要求，本公司已委任豐盛融資有限公司作為獨立合規顧問，自二零一九年十月八日起計，為期兩年。

承董事會命  
山東墨龍石油機械股份有限公司  
主席  
劉雲龍

中國山東  
二零二零年一月十六日

於本公告日期，本公司董事會由執行董事劉雲龍先生、劉民先生、張玉之先生及李志信先生；非執行董事姚有領先生及王全紅先生；以及獨立非執行董事唐慶斌先生、宋執旺先生及蔡忠傑先生組成。

\* 僅供識別