

汕头东风印刷股份有限公司

2014年度内部控制自我评价报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

汕头东风印刷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2014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，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影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制原则

公司内部控制制度的建立与实施遵循以下基本原则：

1、合法性原则：内部控制制度应在符合国家有关法律、法规和财政部《内部会计控制规范》、《企业内部控制基本规范》的前提下建立，确保公司任何部门和个人不得拥有超越内部控制制度的权力。

2、全面性原则：内部控制应涵盖公司生产管理的方方面面，以及内部各部门和相关岗位，针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

3、协调性原则：内部控制应当与公司中、长期发展规划和目标协调一致，与公司其他管理制度和 workflows 相互协调，注重制度实施的整体效果。

4、合理性原则：内部控制应当按照公司各个机构、岗位及其职责权限的不同，进行合理设置和分工，确保各机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督，从而实现公司内部控制的合理、有效运行。

5、经济性原则：内部控制建设工作应当正确处理实施成本与预期效益的关系，在合理控制成本的前提下，力争达到最佳的控制效果。

6、时效性原则：内部控制应当随着外部经济环境的变化以及内部经营管理的需要，不断进行自我评价、深化与完善，使内部控制及时更新。

（二）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、事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：汕头东风印刷股份有限公司本部、广东鑫瑞新材料科技有限公司、广东可逸智膜科技有限公司、延边长白山印务有限公司、贵州西牛王印务有限公司、陆良福牌彩印有限公司纳入评价范围单位资产总额占各公司财务报表合计资产总额的86.36%，营业收入占各公司财务报表合计营业收入总额的99.26%。

纳入本年度内部控制体系建设和自我评价范围的具体业务和事项以及高风险区域包括：

1、公司治理层面，包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业

文化；

2、业务流程层面，包括：资金活动管理（筹资管理、投资管理、资金运营管理）、采购管理、资产管理（存货管理、固定资产管理、无形资产管理）、销售业务、研究与开发、工程项目管理、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、关联交易管理、内部审计；

3、重点关注的高风险领域主要包括：资金活动管理、采购管理、资产管理、销售业务、工程项目管理、财务报告、信息系统等；

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。

（三）内部控制体系的总体情况

1、组织架构

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的规定以及内部控制规范的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，并持续完善整体架构与子公司架构，下属子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司根据新增业务扩展和经营管理需要，成立包材事业部、功能膜事业部、基膜事业部三大事业部，有效整合整体资源提升管理效率。按照规范要求科学划分职责权限并建立完善的授权审批控制体系。

2、发展战略

公司董事会下设战略发展委员会，战略发展委员会对行业、竞争对手、主要产品结构等方面的信息进行分析，提出公司中期发展的产品经营战略、资本扩张战略和技术自主创新战略，并根据当年度的生产经营工作计划进行部署，并将其分解细化，落实到具体单位，以确保相关工作计划得到有效实施。

公司对《中高层管理人员年终激励方案》和《年度管理岗位人员绩效考评方案》进行完善，为进一步与企业的长远发展目标相结合，充分调动中高层管理人员的积极性和创造性，促使决策者和经营者行为长期化，实现企业的可持续发展。

3、人力资源

公司重视人力资源开发工作，建立储备干部管理制度，培养和发掘公司内部人力资源，根据各部门实际需要不定期举办员工培训，以人为本、尊重人、发展人、完善人的企业用人观，营造尊重知识、尊重人才和关心员工职业发展的文化

氛围；公司通过公开公平方式对部分空缺的管理岗位进行竞聘，明确员工晋升制度，并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，确保员工队伍工作积极性。

4、社会责任

公司弘扬以人为本、互帮互助的传统美德，切实帮助公司员工解决重大困难，由董事会发起设立“东风爱心基金”，并制定“东风爱心基金管理办法”，同时为规范和明确爱心基金的基金来源、管理、使用和监督，成立爱心基金管委会；为了更好保障和提高职工福利，修改完善职工福利制度。

5、企业文化

公司规范企业文化体系建设，确立“极致文化”的企业文化体系，企业文化体系包含企业使命、核心价值观、管理理念、经营理念、质量理念、用人观等。公司将企业文化融入到日常工作中，通过各种渠道和活动向广大员工宣传企业文化理念，让员工更好了解企业文化内涵，增强归属感，增强公司的凝聚力、向心力，树立公司的整体形象，保证公司运营的健康和稳定，促进公司的可持续发展。

6、资金活动管理

公司已根据《企业内部控制基本规范》的要求建立了完善的《财务管理制度》，并根据公司业务不断扩张的需求，进一步完善《货币资金管理制度》和《资金支出与财务审批制度》等一系列财务管理制度，明确相关部门和岗位的货币资金业务职责权限，确保办理货币资金和票据业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

公司已建立完善的《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》，规范公司筹资、投资业务操作，配合公司经营战略需要合理规划筹资方式，加强对公司投资项目的监管和过程控制，确保投资项目有效运营，提高资金使用效率，有效实现股东利益最大化。

7、采购业务管理

公司重新梳理和完善了《物资采购流程管理制度》，将采购审批流程进行细化并合理授权，在采购计划请购与审批、询比价与采购合同的谈判与审批、执行采购、验收与付款申请等各环节明确了各岗位的职责和权限；建立采购商品价格变动分级审批流程，及时监控和掌握材料价格变动，统筹规划减低生产成本。

8、资产管理

完善的《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》、

《仓库管理制度》等一系列制度明确固定资产管理、购置、内部转移、处置报废、对外出售和投资、修理、出借、担保、抵押和质押等具体细则，根据生产经营的变化优化资产管理的相关制度，为保障公司资产的安全性和完整性，充分利用现有资源，促进资源合理配置，实现资产的保全、保值和增值。

9、销售业务管理

公司对销售计划制定、客户信用管理、销售发货与收款等相关流程制定了一系列的《销售管理制度》，2014年度PET基膜生产线的验收量产、功能膜的市场开拓，随着公司产业链的不断深入和新增业务的扩展，公司对各销售业务相关岗位的职责权限进行全方位的规范，形成了严格的管理制度和授权审核程序，降低控制风险。

10、研究和开发管理

作为高新技术企业，公司高度重视技术与开发，特别是新产品、新技术的研发投入，积极建立技术发展、交流、合作，根据公司发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，科学制定工艺研发和产品开发计划，强化工艺研发和产品开发全过程管理，规范工艺研发和产品开发，充分利用公司资源明确新产品的开发需求、组织可行性研究、立项评审及产品的设计，从而促进新技术、新工艺和新产品成果的有效利用，不断提高公司的自主创新能力。

11、工程项目管理

公司制定了《工程项目管理制度》针对工程项目的立项、招标管理、工程设计、工程建设、工程付款、竣工验收、竣工决算等方面建立标准化、规范化管理。公司通过日常在建工程实施监控，及时跟踪在建项目进展情况，对重点、难点项目实行动态监管，确保工程质量、进度和资金安全，合理降低工程成本，提高公司经济效益。

12、业务外包管理

公司严格执行委托加工、配件维修、物流运输、物业管理等外包业务的管理，制定有相应的制度细则及外包业务方案，引入竞争机制，遵循公开、公平、公正的原则择优选择承包方，对于业务外包中可能涉及的保密信息进行保护，与承包方签订保密协议，明确承包方的保密义务和责任，并在服务期间严格管理，在利用外包服务，达到降低成本、提高效率、最大限度地发挥本企业的核心优势的同时，避免保密信息的泄露，保护公司的合法权益。

13、财务报告管理

公司明确了财务报告编制、审核、报送流程，同时在编制、审核和披露过程的不相容岗位相分离，经过多层复核最大限度减少财务报告报送风险。并按照证监会与上海证券交易所要求及时进行信息披露，持续完善公司会计管理体系，确保公司财务信息能够被真实、准确、完整的处理，确保公司财务报告信息真实可靠，符合披露程序和要求，不断提高经营管理水平。

14、全面预算管理

公司实行全面预算管理，各部门根据公司经营规划编制年度预算和季度预算，公司严格执行预算管理将预算项目进行细化，各相关部门每月在预算范围内提交当月资金计划，并通过信息系统控制实际费用列支，各部门需对每月资金使用情况与预算资金差异进行比对分析，财务部每月对公司总体资金使用情况与预算进行差异分析，及时发现预算执行中的问题并制定相关改进措施，确保达到预算目标，提高企业经营管理水平。

15、关联交易管理

公司制定的《关联交易决策制度》，在关联方的识别、关联交易的授权审批程序、关联交易价格拟定、关联交易的报告与披露按照证监会和上海证券交易所的相关制度进行规范，及时公告关联方信息，关联交易公平公允，符合公司全体股东的利益，坚持公司的独立性原则，防范关联交易风险。

16、信息系统建设

公司完善和规范了信息系统的相关业务操作，不断增强信息系统的安全性、可靠性和合理性以及相关信息的保密性和完整性，为建立有效的信息与沟通机制提供支持保障，全方位对信息系统运行提供保障，从而保证数据信息和信息系统安全稳定运行。

17、内部信息传递

公司建立科学的内部信息传递机制，明确内部信息传递的内容、保密要求及级别分类，主要通过内部网络系统传递，保证内部报告的完整性、报告传递的及时性、报告传递的保密性，确保管理层及时通过完整的内部报告做出决策，避免出现报告系统缺失、传递不通畅、不及时导致决策失误、相关政策措施难以落实。

18、合同管理

为了规范合同管理，防范与控制合同风险，有效维护公司的合法权益，公司

制定了《合同管理制度》，对合同的主体、形式与内容、合同的签订、执行、变更以及合同可能涉及纠纷等各环节都做出了明确规定。通过对所有合同进行审批会签加强对合同履行情况的监督检查，有效减少合同管理风险。

19、内部审计

公司建立了《内部审计管理制度》，审计监察部在董事会审计委员会直接领导下，依据法律法规和公司规章制度开展内部审计工作，审计监察部在职责范围内定期开展对公司本部及控股子公司内部控制制度执行情况和财务收支情况进行审计、监督工作。同时在保证独立性情况下，审计监察部将监管职能深入到公司的日常经营过程，逐步实现事前、事中和事后审计职能。

（四）内部控制的程序和方法

公司内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》及配套指引和公司内部控制评价办法规定的程序，秉承了合法性、全面性、协调性、合理性等原则。内部控制评价工作以项目小组的形式开展，制定了内部控制评价工作计划和内部控制评价工作方案，进行了基本情况的了解和重点范围的检查测试，汇总评价结果，与被评价单位进行了反馈、沟通，对需要完善的方面提出了改善建议。

评价过程中，我们采用了个别访谈、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，在一定程度上保证了测试结论的可靠性。

（五）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）财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司以合并报表净资产总额的0.5%作为财务报表整体重要性水平。

缺陷等级	定量标准
重大缺陷	财务报表整体重要性水平 $\leq$ 潜在错报

重要缺陷	财务报表整体重要性水平的30%≤潜在错报<财务报表整体重要性水平
一般缺陷	潜在错报<财务报表整体重要性水平的30%

(2) 财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷等级	定性标准
重大缺陷	对于根据定量标准确定的重要缺陷, 考虑以下定性因素后, 如果管理层认为该控制缺陷将对财务报告产生重大错报, 可将其调整为重大缺陷: ——会计科目及披露事项和相关认定的性质; ——相关资产或债务受损或舞弊影响的程度; ——确定涉及金额所需判断的主观性和复杂性或程度; ——例外事项产生的原因及频率; ——与其他控制之间的相互关系, 即控制的相互依赖和控制之间的冗余; ——缺陷可能导致的未来后果; ——历史上(包括当前年度)存在的错报情况所提示的处于增长趋势的风险; ——调整后的影响水平与总体重要性水平的比较;
重要缺陷	对于根据定量标准确定的一般缺陷, 在考虑以下定性因素后, 如果该控制缺陷对财务报告产生错报的影响引起了企业董事会和管理层的重视, 可将其调整为重要缺陷: ——会计科目及披露事项和相关认定的性质; ——相关资产或债务受损或舞弊影响的程度; ——确定涉及金额所需判断的主观性和复杂性或程度; ——例外事项产生的原因及频率; ——与其他控制之间的相互关系, 即控制的相互依赖和控制之间的冗余; ——缺陷可能导致的未来后果; ——历史上(包括当前年度)存在的错报情况所提示的处于增长趋势的风险; ——调整后的影响水平与总体重要性水平的比较;
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷之外的缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准和定性标准如下:

缺陷等级	定量标准	定性标准
------	------	------

		人员健康安全影响	潜在负面影响
重大缺陷	1000 万 元（含）以上	造成 10 人以上死亡	关于企业安全、环保、社会责任、职业道德、经营状况的负面消息流传全国各地，被政府或监管机构专项调查，引起公众媒体连续专题报道，企业因此出现资金借贷和回收、行政许可被暂停或吊销、资产被质押、大量索偿等不利事件（发生I级群体性事件）。
重要缺陷	260万（含）-1000万元	造成3人以上10人以下死亡，或者10人以上50人以下重伤	关于企业安全、环保、社会责任、职业道德、经营状况的负面消息，被全国性媒体持续报道3次以上，受到行业或监管机构关注、调查，在行业范围内造成较大不良影响（发生II级群体性事件）。
一般缺陷	260 万 元 以下	造成3人以下死亡，或者10人以下重伤	关于企业安全、环保、社会责任、职业道德、经营状况的负面消息，被全国性媒体报道2次（含）以下，省、自治区、直辖市政府部门或企业要求报告，对企业声誉造成一定不良影响（发生III级或IV级群体性事件）。

（六）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、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、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

五、结论

董事会认为：截止 2014 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日），公司纳

入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，各项内控制度得到有效执行，风险得到有效控制，内控体系的建立进一步促进了公司规范治理能力的提高，改善了公司治理环境。公司内控体系的建立和规范运行，切实保证了内控成果在实际经营管理中得以有效执行，内部监督规范，符合相关法律法规的要求。

公司将根据业务发展和经营管理的需要，继续及时修订并补充完善相关内部控制制度，加强内部控制建设，有效地控制经营风险和财务风险，促进公司生产经营持续、稳定、健康地发展。

董事长(已经董事会授权)：_____

黄晓佳

汕头东风印刷股份有限公司

2015年3月29日