

## 汕头东风印刷股份有限公司

# 2015 年度内部控制评价报告

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2015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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

### 4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

### 5. 内部控制审计意见是否与公司对财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

### 6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

## 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。

1. **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、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、广东可逸智膜科技有限公司等。

2. 纳入评价范围的单位占比:

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	95.88
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	99.62

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

- 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。

4. 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、研究与开发、财务报告、信息系统等。

5. 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,是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

公司主要内部控制方面工作说明:

(1) 组织架构

为整合生产资源进一步提高生产效率、降低搬运和转产的浪费,汕头东风印刷股份有限公司本部按工艺程序将各生产工序进行梳理整合,完成了从原料调拨到产品出厂的独立生产链改革。同时公司加强了对各级职能部门的垂直化管理力度,提升了各级母子公司之间的信息传递与管理效率。

(2) 战略发展

公司制定了中长期发展战略,通过制定年度经营计划将总体战略分解到各级公司和部门,并纳入年度绩效考核,以保证战略得以有效地贯彻实施。公司保持印刷主业的发展并积极拓展新客户资源,并响应国家提出的“中国制造”理念,不断地尝试开拓新领域高新技术。

### （3）人力资源

新公司进一步完善《中高层管理人员年终激励方案》，实现对公司中高层管理人员的有效激励与约束，使中高层管理人员的利益与企业的长远发展更紧密地结合，充分调动其积极性和创造性，促使决策者与经营者行为长期化，实现企业的可持续发展。为不断提升车间机长综合素质及工作技能，完善机长考评机制，修订完善了《机长年终考评方案》，通过理论知识、实操考评和相关部门综合评价等方面对机长进行优胜劣汰，保证基层管理人员的高素质技术。

### （4）企业文化

2015 年是企业文化建设项目建设推进、巩固的一年，企业文化建设办公室成员分工合作，将东风股份的“极致文化”有计划地在各子公司开展宣讲活动，同时不定期在公司内组织工余活动，增进员工对公司的满意度和归属感。

### （5）资金活动管理

进一步加强资金的控制能力，切实做好资金在采购、生产、销售等各环节的综合平衡工作，防范资金活动风险、提高资金使用效益、保证资金安全。按月制定资金使用计划，减少资金冗余，并充分利用银承等杠杆工具，降低资金占用、提高资金使用效率。

### （6）采购业务管理

通过多部门联合对供应商资质评价体系进行梳理，细分供应商的物资供应类别，加强对供应商供货资格的评审，对供应商执行优胜劣汰，剔除不合格供应商，有效地提升了生产物资的保障能力。

### （7）资产管理

公司认真执行每半年一次的全面盘点清查工作，并定期清查及时处理库龄异常的物资，以促进存货周转从而有效提高资金的使用效率，并严格控制存货规模，将存货库存限量纳入主管部门考核指标。同时公司按照更科学、清晰的标示系统对固定资产信息进行了进一步的梳理和完善，提升了设备资产的管理效率。

### （8）销售业务管理

公司加强销售服务和资金回笼情况的要求及考核办法，保证客户销售的满意度，确保售后服务的反应及时性和有效的销售回款。公司积极参与客户的招标，招标工作由市场部牵头多部门协作层层把关制定标书，确保投标工作的规范性、准确性，为顺利完成投标工作提供有力的保障。

### （9）研究和开发管理

公司新修订《研发项目管理制度》和《技术创新研发项目激励制度》，确保科技工作的全面开展，从组织机构、保障机制、工作措施、效果评价和创建成效等多方面细化标准，量化考核，使科技创新工作有检查、有督促、有考核、有奖惩，培育创新氛围，提高员工的创新积极性，提升企业的综合竞争实

力。

#### (10) 信息系统建设

公司意识到现代企业管理信息数据的重要性,为核心信息系统硬件进行升级配备了高性能的服务器,并配备了 NAS 网络存储设备。本年度公司实施了车间机台信息化建设项目,该项目主要包括车间厂房及仓库无线网络覆盖、车间机台配备触摸屏一体化电脑、开发机台信息化应用系统等三部分,通过该项目的实施,确保了数据的准确性、及时性和可追溯性,从而提升了对生产现场管理的即时监控能力。

### (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及配套指引结合公司《内部控制评价手册》,组织开展内部控制评价工作。

#### 1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

#### 2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
影响公司合并报表净资产总额的 0.5% 作为重要性标准	财务报表整体重要性水平 $\leq$ 潜在错报	财务报表整体重要性水平的 30% $\leq$ 潜在错报 $<$ 财务报表整体重要性水平	潜在错报 $<$ 财务报表整体重要性水平的 30%

说明:

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	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;

	<ul style="list-style-type: none"> <li>——例外事项产生的原因及频率；</li> <li>——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；</li> <li>——缺陷可能导致的未来后果；</li> <li>——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；</li> <li>——调整后的影响水平与总体重要性水平的比较。</li> </ul>
重要缺陷	<p>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：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>——会计科目及披露事项和相关认定的性质；</li> <li>——相关资产或债务受损或舞弊影响的程度；</li> <li>——确定涉及金额所需判断的主观性和复杂性或程度；</li> <li>——例外事项产生的原因及频率；</li> <li>——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；</li> <li>——缺陷可能导致的未来后果；</li> <li>——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；</li> <li>——调整后的影响水平与总体重要性水平的比较。</li> </ul>
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷之外的缺陷。

说明：

无

### 3. 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如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
影响金额标准	1000 万元(含)以上	260 万(含)~1000 万元	260 万元以下

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	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	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	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、直辖市人民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）。

说明：

无

**(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**

**1. 1. 重大缺陷**

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

**1. 2. 重要缺陷**

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

**1. 3. 一般缺陷**

无

**1. 4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷**

是 否

**1. 5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷**

是 否

**2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况**

**2. 1. 重大缺陷**

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

**2. 2. 重要缺陷**

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

无

2.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

**四. 其他内部控制相关重大事项说明**

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

公司将根据业务发展和经营管理的需要,及时修订并补充完善相关内部控制制度,继续扎实推进各项工作,进一步完善和健全内部控制的长效机制,细化内控监督管理,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。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

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

2016年4月10日