

汕头东风印刷股份有限公司

内部控制自我评价报告

董事会声明：本公司全体董事、监事及高级管理人员承诺内部控制自我评价报告不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并保证所披露信息的真实、准确与完整。

根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引和上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律、法规和规范性文件的要求，以及汕头东风印刷股份有限公司（以下简称“公司”）《内部控制规范实施工作方案》及相关制度规定，在内部控制监督和专项监管的基础上，董事会对公司内部控制的有效性进行评价，具体内容如下：

一、公司内部控制评价工作的总体情况

根据广东证监局《关于做好辖区主板上市公司内控规范实施工作的通知》（广东证监[2012]27 号）的要求，公司制定了《汕头东风印刷股份有限公司内部控制规范实施工作方案》并经公司董事会会议审议通过后开始实施。按照《内部控制规范实施工作方案》的工作规划，为推进公司内部控制建设工作，公司成立了以董事长为组长的内部控制领导小组，组织领导内部控制的日常运行，负责审核公司内部控制规范实施工作方案及相关配套文件，监督和控制内部控制规范的实施进展，总体安排协调各项工作。

同时，公司成立了以总经理为组长的内部控制实施小组，并将公司高级管理人员与母公司、子公司财务负责人及审计部负责人纳入到实施小组中，负责在领导小组的监督指导下，具体实施内部控制建设工作，确保各个阶段内部控制目标的实现，对内控缺陷进行整改并开展关于内控规范工作的培训、宣讲，汇总内控建设的相关资料，形成公司内部控制缺陷整改方案以及内部控制自我评价报告。

公司内部控制建设工作具体分为内控启动、内控范围界定、风险及内控缺陷评估、确定内控缺陷整改方案、内控缺陷整改及成果固化五个阶段，并确定每个阶段具体工作的完成时间和工作内容，第一阶段内控启动要求在 2012 年 3 月 31 日前完成，第二阶段内控范围界定要求在 2012 年 6 月 30 日前完成，第三阶段风险及内控缺陷评估要求在 2012 年 9 月 30 日前完成，第四阶段确定内控缺陷整改方案要求在 2012 年 12 月 31 日前完成，第五阶段内控缺陷整改及成果固化要求在 2013 年 3 月 31 日前完成，每个阶段均指定具体的负责人，落实责任到位，积极推进内部控制各项建设工作。

公司在规定时间内完成了内部控制建设各阶段的工作，在此基础上，开始编制内控自我评价工作计划，组织实施自我评价工作，最后披露内部控制自我评价报告，从而固化、深化内部控制建设工作的成果，至此，公司已按照证监局文件要求，分阶段按时完成了公司内部控制建设的全部工作。

内部控制建设经过一年半时间的稳步推行，已形成涵盖股东大会、董事会、监事会管理制度，对分、子公司的管理制度，财务及资金管理，合同管理，授权管理，采购、生产、销售、业务外包管理，人力资源管理，募集资金使用管理，信息披露管理，对外投资、关联交易、对外担保管理等各个环节的制度与流程，贯穿于公司生产经营的方方面面，保证经营管理工作有明确的制度保障。

二、内部控制基本原则与目标

（一）内部控制原则

公司内部控制制度的建立与实施应遵循以下基本原则：

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：内部控制应当涵盖公司生产经营的方方面面，以及内部各部门及相关岗位，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 workflow 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，从而实现内部控制的及时更新。

（二）内部控制目标

公司内部控制的目的是合理保证企业经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

公司建立和完善内部控制体系应达到以下基本目标：

1、合理保证公司各项生产经营活动合法合规，确保公司管理的各个方面符合国家有关法律、法规。

2、建立完善符合上市公司要求的公司治理结构及内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和考核机制，促进企业实现发展战略。

3、建立健全行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司业务活动的健康运行。

4、建立良好的企业内部经营环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司财产的安全、完整。

5、规范公司财务行为，保证财务资料真实、合法、完整。

6、保证公司信息披露的真实、准确、完整。

三、内部控制评价的范围

公司内部控制评价范围涵盖了汕头东风印刷股份有限公司本部、汕头市鑫瑞纸品有限公司、延边长白山印务有限公司等子公司主要业务，主要包括公司的组织架构、人力资源、投资筹资管理、资金运营管理、采购管理、资产管理、销售管理、研究与开发管理、工程项目管理、业务外包管理、内部审计管理等。上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

四、内部控制环境

（一）组织架构

公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作细则》等制度规范，设立了股东大会、董事会、监事会、总经理为基础的较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、总经理分别履行决策、管理与监督职能，职责权限明细，形成了决策、执行和监督相互分离、相互制衡的内控组织架构体系，对公司正常运转起到根本上的保障。

同时，董事会下设战略发展委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，协助董事会对需要决策的事项提供咨询和建议。其中战略发展委员会主要负责对公司中长期发展战略规划和重大投资、融资决策进行研究并提出建议，为董事会决策提供依据和参考；提名委员会主要负责对公司董事和高级管理人员的人选、选拔标准和程序进行选择并提出建议；薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考

核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案；审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，审核公司的财务信息及其披露、监督公司内部审计制度的实施，审查并监督公司内部控制制度的有效实施和自我评价，对重大关联交易进行审计。专门委员会的设计与运行，使公司治理更加专业化，治理效率和效果得到较大地提升。

为进一步落实内部控制建设工作，2013年，公司根据广东证监局《关于印发<关于进一步提高辖区上市公司治理水平的指导意见>的通知》（广东证监[2012]206号）文件的要求，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会议事规则》、《信息披露制度》、《独立董事工作制度》、《重大投资和交易决策制度》进行了修订，相应的修订案将在经董事会或股东会审议通过后予以实施。

（二）战略发展

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，提出公司面临的机会与挑战及公司的使命、愿景、理念，并据此确定公司中期发展目标及各项业务的发展规划，提出公司中期发展的重点部分包括产品经营战略、资本扩张战略和技术自主创新战略三个方面。每年年初，公司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。

（三）人力资源

报告期内公司在人力资源管理方面除了进一步加强员工自我提升和公司效率提升之外，依据发展战略编制了人力资源规划，建立管理及技术人才库，颁布《储备干部管理制度》，通过科学的选拔标准、选拔程序和评定方式为企业战略的实施储备大量人才，保障了企业持续发展和生产经营管理工作的顺利开展以及人才梯队建设的持续性和有效性。

（四）企业文化

公司着力推进企业文化建设，不断丰富企业文化内涵，深入宣传“以市场为导向，以技术创新和科学管理为基础，以人才为根本”的企业经营理念，通过开展企业文化主题教育活动、举办职工文化等多种方式，提升公司内部的凝聚力，促进了公司的可持续发展，充分发挥了企业文化在企业发展中的重要作用。公司新制定的《总经理面对面实施办法》构建了员工与公司管理层的有效沟通渠道，切实帮助广大员工解决工作和生活中的实际问题，进一步营造良好的企业文化氛围。

（五）社会责任

实施社会责任管理是公司适应全球企业发展潮流，提升企业竞争力和影响力的重要举措，公司不断优化产业布局，带动产业结构升级，推动智慧行业等领域的社会信息化发展，并始终将绿色理念融入产品研发，努力打造绿色研发能力，提升资源利用效率，降低运营成本和能源消耗，发展节能减排等绿色产业，为社会和客户持续提供高效、环保、节能、绿色可持续的产品和技术。同时，回报社会，服务社会，奉献社会作为上市公司义不容辞的责任，公司一直重视并积极关心社会公共事业及各项福利事业的发展，热心支持社会公益事业。

五、风险评估过程

公司根据设定的内部控制目标，为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，结合不同发展阶段和业务拓展情况，采用定性与定量相结合的方法，对公司进行全面风险评估，动态风险识别和风险分析，从风险发生的可能性及其影响程度对识别的风险进行分析，确定应重点关注和优先控制的风险因素，合理运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，完善和优化与该风险相关的管控制度及业务流程，有效防范和规避了重大风险事件的发生，并提出了风险应对措施和策略。

六、主要业务控制活动

公司奉行“管理无小事，细节有管理，从细节做起，把小事做好”的管理理念，结合公司具体情况和内部控制建设工作的成果，根据主要业务的特点，制定了较为完善的内部控制制度体系，涵盖了公司所有业务、部门、岗位、人员及关键控制点，并坚持不相容职务的分离控制、授权审批控制等控制机制，确保了不同机构、岗位之间权责分明、相互配合、相互制约、相互监督，全面提升公司在主要业务控制方面的工作效率和效果。

（一）资金活动管理

公司为对投资、筹资和日常的资金管理三方面进行有效的控制和管理规范，减少资金管理风险，制定了《财务管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《资金支出与财务审批制度》、《货币资金管理制度》等一系列管理制度，对资金集中管理、银行账户管理、资金预算管理等方面进行了严格规定，为公司资金管理提供了合理制度保证，建立了较为完善的资金内控体系和安全保障。结合公司日常资金使用的实际情况，公司落实了各个部门和岗位的职责及相互制约的要求与措施，明确了财务总监和财务部门在资金管理中的核心作用，严格把控资金使用程序，严格按照规定权限和程序使用募集资金，合理进行调度资金，防范和控制资金风险，提高资金使用效益。

在投资管理方面，严格的控制企业投资活动，投资前必须进行可行性分析并组织论证，

科学合理的设计投资计划和方案,对投资协议和合同进行法律、财务风险的识别和规避,同时正确的进行会计记录和合理的进行投资处置。

在融资管理方面,根据公司的战略发展要求和资金使用计划,合理的设计融资计划和方案,保证公司在能够维持日常运营需求的同时减少资金成本,同时明确严格按照规定权限和程序筹集和使用资金,防范筹资过程中可能存在的各种管理风险。

在日常资金管理方面,为防范资金财务风险,力求合理、有效的使用资金,保障各项经营活动的正常开展,公司建立了包括资金使用计划的编制、授权审批、资金收付与结算等环节的内部控制程序,资金支出和财务审批采取事前、事中和事后三层次的管理体系,三者有机结合,事前管理侧重于防范资金使用风险、事中管理侧重于控制资金使用风险、事后管理侧重于解决出现的资金使用风险,并通过三层次的管理体系,对资金管理过程中可能出现的风险失控点,在内部控制建设过程中对相关制度进行修订和完善,从而确保资金使用的安全性与高效性的统一。

(二) 采购业务管理

公司设立了采购供应部负责公司采购业务的归口管理,在组织设计上进行不相容职责的分离,包括供应商的筛选、审核与审批的分离,物料的询价比较与订单审批的分离,采购与验收、入库的分离等,从而有效地避免了因不相容职责未分离而可能引发的风险,使公司物料的采购与供应从源头得到控制。公司为规范物资供应流程,制定了《物资申请与物资采购管理规定》、《外协加工管理规定》、《大宗物资采购的询价比价及定时价格分析管理规定》、《采购和供方评定控制程序》等内部控制制度和程序,在内部控制建设过程中,依照内部控制的整改要求,在各项物资的请购与审批、采购和验收、付款审批与付款执行及相关会计记录等岗位建立必要的不相容职务分离和合理的授权审批制度等方面进行了完善与细化。

为了促进企业合理采购,满足生产经营需要,防范采购环节的舞弊风险,公司针对采购管理的关键控制环节,明确了相关的流程规范以及控制要求,主要包括采购计划管理,供应商分类分级管理和考评,采购过程监督和质量管埋,采购价格、合同、付款审核审批管理等。

在采购计划管理方面,公司严格按照市场销售和生产计划需求编制采购计划,公司制定《物资申请与物资采购管理规定》,严格控制采购请购审批环节,减少盲目采购导致超量采购,有效地防止和避免原材料的库存积压,占用企业的流动资金。

通过修订《合格供应商评审管理办法》进一步完善对合格供应商的入选资质、筛选条件和供货过程管理,对供应商的供货品种、供货数量、供货时间、供货质量、包装运输、

验收情况、售后服务等方面进行考评,采用科学分类分级管理,根据对供应商的过程监督和控制,保证供应商所提供的产品符合公司的质量标准要求。同时规定公司需对主要生产材料的供应商进行定期或不定期的现场考察,根据考察结果和定期的考评结果将供应商保留或剔除出合格供应商的目录,并要求供应商对存在的问题进行整改。

公司严格控制采购价格、采购合同和采购付款权限审批流程,规范采购价格确认、采购合同审批和风险规避等方法,通过采购付款审批确认环节,有效的控制采购价格、采购合同风险和采购付款不规范等问题。

(三) 资产管理

围绕对存货、固定资产和无形资产三个方面进行科学有效的管理,公司制定了《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》、《设备管理制度》等一系列制度,对资产投资、管理和处置进行规范。资产管理实行分级归口管理,资产处置需分级审核、审批。公司定期统一组织资产盘点和减值测算,以确保资产实物价值和账面价值的账实一致。公司严格控制存货规模,将存货库存限额纳入各单位考核指标,以促进存货周转,减少资金在存货中的沉淀。

存货管理方面为加强对原材料、产成品等存货物资的管理,公司根据《仓库管理制度》、《材料消耗管理规定》、《仓库物资出厂管理规定》、《出厂物资检查管理规定》等内部控制制度,对存货的范围和分类、库房和物资的划分,规定了存货出入库流程,对存货的验收入库、领用发出、清查盘点、日常保管、退换货及废料处置等关键环节进行了有效的控制,并制定了相关部门的权责及相互制约的要求与措施,加强存货流转环节和使用部门对存货控制的责任,保证存货的安全与完整。根据《成本管理制度》明确成本费用的核算内容、开支范围及标准,科学合理的归集产成品的成本构成,为产品的合理定价提供准确依据。

在固定资产管理方面,公司围绕固定资产的购置、固定资产投保、固定资产维修与保养、资产技术改造、固定资产抵押、固定资产调拨、固定资产出租出售以及固定资产报废等方面做了明确的流程规范和约束。

在无形资产管理方面,公司围绕土地资产、专利以及商标资产进行了明确的管理要求和规范约束。

(四) 销售业务管理

公司根据销售业务的特点,制定和完善了《销售业务管理制度》、《应收账款管理规定》等管理制度,对接受订货、组织生产、发出产品、货款结算、销售收入记录、售后服务等环节的内部控制程序进行了明确规定,建立科学严密的销售、发货过程控制制度,完

善合同的订立与系统审批流程；建立客户跟踪服务制度，定期对客户进行跟踪回访，了解客户对产品质量、运输方式、包装要求等方面的建议和意见，对回访记录进行整理归档，通过对回访记录的梳理，了解客户对公司产品和服务的需求，进一步提升公司的产品质量和服务水平。

公司根据内部控制管理需求制定了《客户管理制度》和《客户信用评估管理规定》，建立和不断更新维护客户信用动态档案，对客户付款情况进行持续跟踪和监控，提出划分、调整客户信用等级的方案。根据客户信用等级和企业信用政策，拟订客户赊销限额和时限，经销售、财务等部门具有相关权限的人员审批。对于新开发客户，应当建立严格的信用保证制度。

（五）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，设立研发和工程技术中心负责新产品和专利技术的研发以及知识产权的管理，建立包括研发项目的申请、审批、启动、计划、控制、执行、结束、总结等环节在内的内部控制程序，并据此制定了《研发项目管理制度》、《研发项目激励制度》及《研发产品有关规定》等具体规章制度，对项目研发各个过程进行管理和监督，确保研发计划的按时完成，避免资源的不必要浪费；在产品设计和技术创新研发前都需要进行严格的立项论证和可行性分析，对整个研发过程和工艺设计过程进行严格的管控，确保公司研发工作能不断为公司产品和生产工艺提供持续的竞争优势；根据产品的生产制造环节，规范工艺设计和技术研发过程，确保产品生产制造过程科学有序，并为生产制造的过程控制建立科学依据。

（六）工程项目管理

公司积极推进工程项目的标准化、规范化、精细化管理，根据目前公司募投项目的特点，进一步完善《工程项目管理制度》并构建了完善的项目管理制度体系，对项目管理行为进行了全面系统规范。公司围绕工程项目的立项、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，建立了规范的操作程序和风险控制，确保公司工程项目建设可行、工程建设过程可控、工程验收规范、工程决算透明。公司通过编报在建工程项目台账、工程月报等制度，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，不断强化项目过程管理。

（七）业务外包管理

公司建立业务外包管理机制，通过将公司一部分非核心业务进行转移生产，借助外部资源，有效弥补了公司产能的不足，从而达到降低成本、提高效率、充分发挥公司核心竞

争力的作用。为对业务外包环节进行有效地管理，公司制定并完善了《业务外包管理制度》，针对公司的委托加工、配件维修、物流运输、物业管理等外包业务配套制定了相应的制度细则及外包业务方案，提高业务外包的管理水平，同时，公司制定了业务外包的《保密协议》，对于业务外包中可能涉及的保密信息进行了保护，避免保密信息的泄露，保护公司的合法权益。通过业务外包，公司能够将产能集中投放于核心业务生产上，经济效益也得到较大地提升。

（八）财务报告管理

为规范公司财务会计报告管理，提高财务会计报告编报质量，确保财务会计报告真实、准确、完整、及时、合规，保护公司股东及其他利益相关者的合法权益，公司制定了《财务报告制度》和《凭证管理规定》等规章制度，对财务报告的编制责任、内容、方法、审核流程及报告管理的安全性等方面进行了全面规范。公司建立了完备的信息沟通渠道，将内部会计规章制度和财务流程、会计科目表和相关文件及时有效的传达至相关人员，使其了解相关职责要求、掌握适当的会计知识、有效执行会计政策，且在不同业务部门、不同期间内保持一致。

公司制定了《财产清查管理制度》，进一步完善核实公司财产状况的工作要求，要求在编制年度财务报告前，需进行必要的资产清查、减值测试和债权债务核实，包括对实物的清查，库存现金的盘点，银行存款的清查，应收账款的清查，股权清查等方面。

（九）全面预算管理

公司实行全面预算管理，各项经济业务的事前、事中和事后全部纳入预算管理，对预算管理组织体系、预算内容要求、预算编制规范、预算的执行、调整、分析及考核进行管理，明确预算指标分解方式、预算执行审批权限，加强对预算编制、预算执行、预算调整、预算分析和预算考核等环节的控制，落实预算执行责任制。公司依据年度预算，严格控制各项开支，避免资源浪费，提高管理效率，提升经营效益，全面预算成为公司实现发展战略和年度经营目标的有效方法及工具，促进了公司年度目标的完成。

（十）担保业务管理

公司严格控制担保业务，高度关注担保风险，制定了《对外担保管理制度》，明确了对外担保业务工作权限，规范了对外担保业务管理工作流程。公司建立了担保业务日常管理与法律审核相结合的工作机制，由财务部和证券与法律事务部分别负责担保业务的日常管理和法律审核工作，严格执行担保业务审批制度，严格按照担保管理办法开展担保计划执行情况监督检查工作，及时组织清理符合解除的担保业务事项，有效控制了公司在投融

资规模不断扩张的情况下担保业务的规模和风险。

（十一）合同管理

为规范公司各类合同管理，完善合同签订、合同执行行为，防范经营风险与财务风险，公司制定了《合同管理制度》，实行合同承办、授权委托、会签审查、合同法律审查、合同台账管理与合同归档制度，对公司各类合同的签订、履行、争议解决、合同归档进行了全面管理，包括合同的草拟、修改、审批、签订、履行、变更和解除、合同纠纷的解决以及标准合同文本管理、合同专用章管理和合同台账管理、合同档案管理等基础管理。同时，公司根据制度完善了合同分级授权管理机制，明确了董事会、经理层以及各相关业务部门合同分级审批权限，在合同分级授权管理的基础上，指定法务总监及法务专员对合同实施统一规范管理，各业务部门作为合同的承办部门负责在职责范围内承办相关合同，健全了合同管理考核与责任追究制度，防范和降低了公司法律风险，维护了公司在合同中的合法权益。

（十二）关联交易管理

在防范关联交易风险方面，公司制定了《关联交易决策制度》明确了对公司本部及子公司在关联方的识别、关联交易的授权审批程序、关联交易价格的确定、关联交易的报告与披露、相关部门的责任等。公司严格遵守证监会和上海证券交易所的相关制度规定，对关联交易的事项、关联交易应当遵循的基本原则、关联交易的定价原则、关联交易的决策程序、关联交易的决策权限、关联交易的信息披露等方面进行了细致严格的规定，保证公司与关联方之间的关联交易符合公开、公平、公正的原则，交易程序合法、有效，交易价格公允、合理，符合公司全体股东的利益，有利于公司经营与发展，不影响公司的独立性。

七、信息系统与沟通

（一）信息系统建设

公司对《信息化管理制度》进行了进一步完善，对各应用系统的使用以及计算机使用、网络使用、数据资料安全等方面的管理内容及考核措施作了明确规定，采用相关的方法、手段、技术、制度、流程和文档等，对 IT 运行环境、IT 业务系统和 IT 运行维护人员进行综合管理，确保各应用系统的正常、安全、受控、有效运行，保证工作准确度，提高工作和决策效率。

（二）内部信息传递

公司建立了《内部报告管理制度》等内部信息交流与沟通的制度和程序，完善了内外部重要相关信息的收集和传递机制，使重要信息能够及时获得并向上级层报。建立了不同

层级内部报告的指标体系，合理设置关键信息指标，结合全面预算，为公司经营决策、业绩考核、效益分析和风险评估提供了有力的保障。

公司修订了《反舞弊管理制度》，通过设立举报信箱、投诉电话等方式，鼓励员工及公司利益相关方举报和投诉公司内部的违规违纪、舞弊或其他有损公司形象的行为，由具有独立性职能的审计监察部定期通报反舞弊工作情况，评价现有的反舞弊控制措施和程序。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

八、内部监督

公司设立隶属董事会具有独立职能的内部审计部门并配备专职的审计人员，通过进一步完善《内部审计管理制度》，对其职责与权限、审计工作的内容及工作程序、审计业务文书、审计档案管理、责任追究等进行了优化。通过财务收支审计、不定期检查、对公司内部控制制度的建立、健全、执行情况以及执行国家法律法规进行内部审计监督、募投资金专项审计、合同审查等方式，对公司生产经营和经济效益的真实性、合法性、合理性做出评价。公司对内部管理体系以及分、子公司内部控制制度的情况进行监督检查，有效防范违规行为的发生，降低经营风险，同时董事会指定审计监察部根据《内部控制自我评价手册》相关制度的规定，对公司本部及各子公司的内部控制管理执行情况进行检查和监督，并据此向董事会提交《内部控制自我评价报告》，经审批后予以披露。

九、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。

十、内部控制缺陷及其认定

公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引等相关规定，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、风险水平等因素，确定了适用公司的内部控制缺陷具体认定标准。

（一）按照内部控制缺陷的成因或来源，公司将内部控制缺陷分为设计缺陷和运行缺陷两类：

设计缺陷：缺少为实现控制目标所必需的控制因素，或者现有控制设计不合理，即使正常运行也难以实现控制目标。

运行缺陷：设计合理的内部控制由于运行不当，包括未按设计的方式或意图运行、运行的时间或频率不当、没有得到一贯有效运行、执行人员缺乏必要授权或专业胜任能力等，无法有效实现控制目标。

（二）按照影响内部控制目标实现的严重程度，公司将内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷：

1、重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标的情形。

2、重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有较大可能导致企业无法及时防范或发现偏离控制目标的情形，须引起董事会和经理层的重视和关注。

3、一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

（三）业务层面财务报告内部控制缺陷具体认定标准：

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

公司以净资产的0.5%作为财务报表整体重要性水平

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，如果管理者认为该控制缺陷将对财务报告产生重大错报，可将其认定为重大缺陷： —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经理层的重视，可将其认定为重要缺陷。 —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。

(四) 业务层面非财务报告内部控制缺陷具体认定标准

缺陷等级	直接财产损失	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	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，

		者10人以上50人以下重伤	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）。

十一、关于公司内部控制有效性的说明

内部控制有其固有的局限性，公司在保证经营合法合规、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，促进实现发展战略方面进行了深入的建设工作，但不论内控制度设计如何完善，任何有效的内部控制制度只能对内部控制目标提供合理而非绝对的保证，随着内部和外部环境的变化，以及经营业务调整等情况的发生，内部控制的有效性可能随之改变。

十二、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内出现的内部控制缺陷，公司制定了内控缺陷整改方案，明确整改责任，内控工作小组对缺陷整改工作进行跟踪和汇总，并向内控领导小组汇报缺陷整改情况，截止报告期末公司已完成全部缺陷的整改工作。

十三、内部控制自我评价结论

董事会认为：截止 2013 年 6 月 30 日，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并根据内控建设工作计划，对内控制度、流程进行了细化、深化、优化，进一步增强和提高公司规范治理的意识和能力，改善了公司治理环境，完善了内部控制体系，并保证内控完善的成果在实际管理中得到有效执行，达到公司内部控制的目標。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内部控制制度，提高内部控制制度的有效性和可操作性，有效地控制经营风险和财务风险，保证公司生产经营持续、稳定、健康地发展。

汕头东风印刷股份有限公司

董事会

2013 年 8 月 25 日