

汕头东风印刷股份有限公司

2013年度内部控制自我评价报告

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2013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。

公司内部控制的目的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）总体工作情况

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,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。

内部控制建设经过二年时间的稳步推行,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。

（三）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。

（四）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。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（原汕头市鑫瑞纸品有限公司）、延边长白山印务有限公司、贵州西牛王印务有限公司。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83.16%，营业收入占各公司财务报表合计营业收入总额的99.27%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、组织架构

公司根据《公司法》、《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》等制度规范，设立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层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、经营管理层分别履行决策、监督与管理职能，职责权限明细，形成了决策、监督和执行相互分离、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。

2、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。

3、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；为了让员工充分、有效并合理利用公司的人力资源，公司还颁布了《员工职业生涯规划指导方案》协助员工规划职业生涯及职业目标，使员工

的职业生涯和企业的发展目标一致，实现公司人力资源需求和员工个人职业生涯需求之间的平衡。

4、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，通过开展企业文化主题教育活动、举办职工文化活动等多种方式，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。为营造良好的企业文化氛围，建构员工与公司管理层的有效沟通平台，每季度举办一次“总经理面对面”沟通会，让公司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。

5、资金活动管理

公司为保证投资、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，制定并不断完善了《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，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。

6、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，在岗位职能设置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，制定并不断完善了《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。

7、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》、《材料消耗管理规定》、《仓库物资出厂管理规定》等一系列制度，对资产投资、管理和处置进行规范。资产管理实行按类分级归口管理，资产的购置、使用和处置需分级审核、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一致。公司严格控制存货规模，将存货库存限量纳入主管部门考核指标，以促进存货周转，有效提高资金使用效率。

8、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》、《客户管理制度》和《客户信用评估管理规定》等管理制度，对接受订货、组织生产、发出产品、货款结算、客户信用和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、发货过程控制程序，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、包装要求等方面的建议和意见，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。

9、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》和《研发项目激励制度》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。

10、工程项目管理

公司积极推进工程项目的标准化、规范化管理，公司制定了《工程项目管理制度》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。

11、业务外包管理

公司制定了《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。

12、财务报告管理

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司制定了《财务报告制度》、《凭证管理规定》和《财产清查管理制度》等规章制度，对会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

13、全面预算管理

公司实行全面预算管理，对预算管理组织体系、预算编制规范、预算的执行、调整、分析进行规范管理，严格控制预算外支出，完善预算执行情况分析，加强预算信息沟通，及时发现预算执行中的问题并制定相关改进措施。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。

14、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，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。

15、信息系统建设

公司本年度对《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。

16、内部信息传递

公司制定的《内部报告管理制度》和《反舞弊管理制度》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，同时也有效的对违规违纪和舞弊行为进行了监督。

17、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帐管理、合同档案管理等基础管理。

重点关注的高风险领域主要包括：资金活动管理、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告等。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

（五）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。

（六）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% \leq 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	<p>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：</p> <ul style="list-style-type: none"> ——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	<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</p>

	<p>层的重视,可将其调整为重要缺陷:</p> <ul style="list-style-type: none"> ——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)。
------	----------	--------------------	--

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告和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财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

针对公司存在的相关制度有待完善等内部控制的一般性缺陷,公司已明确整改责任,责成公司相关部门进行整改,并向内控领导小组汇报缺陷整改情况,截止内控自我评价报告上报董事会审批前已完成了全部缺陷整改。

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 2013 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。

未来,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,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): _____

黄佳儿

汕头东风印刷股份有限公司

2014年4月7日