

汕头东风印刷股份有限公司 2018 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2018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、湖南福瑞印刷有限公司、延边长白山印务有限公司、贵州西牛王印务有限公司、广东凯文印刷有限公司、陆良福牌彩印有限公司、广东可逸智膜科技有限公司、DFP AUSTRALIA PTY LTD、AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED、NEPEAN RIVER DAIRY PTY LIMITED 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	99.67
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	99.98

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

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；

业务流程层面，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、工程项目管理、财务报告、全面预算、合同管理、关联交易管理、信息系统、内部信息传递、内部审计。

纳入评价范围主要业务和事项的详细说明

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，设立了由股东大会、董事会、监事会、经营管理层为基础的较为完善的治理结构，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。公司董事会设立了战略发展委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会四个专门委员会，并制订了相应的工作规则，明确了其权责、决策程序和议事规则等。

2、发展战略

公司董事会根据《公司法》《上市公司治理准则》及公司章程规定设立董事会战略发展委员会，作为研究、制订、规划公司长期发展战略的专业机构；《战略发展委员会议事规则》明确了战略委员会的

职责和议事规则，配合公司双轮驱动的发展战略提出公司中期发展和创新战略，确保公司在对现实状况和未来形势进行综合分析和科学预测的基础上，制定并实施的具有长期性和根本性的发展目标与战略规划。

3、人力资源

根据公司总体发展战略，结合工作重点和实际情况，建立和完善了人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励和退出等机制，确保人力资源规划支撑公司发展战略；公司通过组织开展竞聘或招聘活动，对关键岗位和紧缺人才进行选拔；制定员工手册等规范员工行为；公司根据需求，每年制定并下达培训工作计划，确保员工技术素质和业务能力达到岗位需求。

4、社会责任

公司在经营发展过程中履行好社会职责和义务，规范了社会责任相适应的管理行为，在安全生产、产品质量、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等方面，采取了积极有效的管理措施，严格执行国家政策和环保要求；在谋求企业发展的同时参与社会公益事业，如捐赠、抗灾赈灾等多种形式回馈社会的举措和行动，并在公司内部设立“东风爱心基金”以用于互帮互助有困难的员工家庭，实现企业与社会的协调发展。

5、企业文化

公司建立了极致文化体系，以极致的文化创造优秀的企业；确立了以“行动至上，超越自我，兼容并蓄，亲和共生”的企业精神，以“组织高效，以人为本，宽严并济”的管理理念，以“商道酬诚，守信致远”的经营理念，以“最佳的品质和服务让每一位顾客满意”的质量理念，并通过各种集体活动展示良好的精神风貌，增强公司的凝聚力、向心力，树立公司的整体形象。

6、资金活动管理

公司建立了资金管理的《财务管理制度》《对外投资管理制度》《募集资金管理制度》等内部控制体系，规范了资金管理的审批程序，明确了资金的审批权限；公司各职能部门根据公司的经营情况编制资金计划，财务部对各资金计划进行分析，并按相关的管理流程审批、使用、管理，确保资金活动的可靠有效；公司对资金管理各个岗位职责分工明确，不相容职务相互分离，从而确保资金的运营活动有效，同时风险得到控制。

7、采购管理

公司建立了采购管理的内部控制制度，采购活动严格执行内部管理制度，制定了供应商评审管理制度，严格执行采购计划的审批、购买、验收、付款、购后评估等各项制度和审批权限，防范采购风险；明确采购业务的岗位责任，区分岗位的职责权限，确保办理采购业务的岗位分离、制约和监督，保护公司的权益。公司加强库存科学管理，严控运营成本，充分利用集团化采购优势，降低存货占用资金、控制经营风险。

8、资产管理

公司通过建立了资产管理的内部控制制度，防范和避免资产管理中的风险环节，采取有效措施不断提升资产管理水平，保证资产安全、完整、高效运行；公司严格执行《存货管理制度》《固定资产管理规定》《无形资产管理制度》等制度，明确固定资产管理的采购、验收、内部转移、处置报废、对外出售和投资、修理、出借、质押、盘点、报废等具体的管理流程，防范资产损毁及流失给公司造成的经营风险。

9、销售业务

公司制定了销售体系的定价、招标、合同、收款等各销售环节的管理制度，并按照管理制度严格执行相应的审批权限，形成对销售业务的监督与管理，防范销售过程的差错及各种风险；公司销售部门根据市场情况制定销售管理计划，公司生产经营各部门各环节的全面配合，建立科学严密的销售、发货过程控制程序，建立客户跟踪服务制度，定期对客户进行跟踪回访，防范应收资金风险，确保企业的经营及利益得以实现。

10、研究与开发

公司结合企业发展战略、市场、技术现状，制定研究项目开发计划，保持公司产品和技术的领先；建立完善的立项和审批制度，有计划的制定技术研发规划并对项目研发过程进行管理和监督，避免资源的不必要浪费，有效控制研发风险；重视设备改造与技术创新，不断引进国际领先的印刷设备同时也全面推动绿色环保印刷；先后被认定为国家重点火炬计划高新技术企业、广东省高新技术企业等各项荣誉称号，不断提升企业自主创新能力，充分发挥科技的支撑引领作用，促进实现企业的效益最大化。

11、工程项目管理

公司制定了工程项目管理制度，明确工程项目的归口管理部门，建立工程项目的审批制度，界定了工程项目立项审批、工程项目设计方案审批、工程项目建设投资概预算审批等制度，确保立项、招投标、施工、投产使用及工程验收评价工作到位，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，实行动态监管，确保工程质量、进度和资金安全，确保工程项目按质按量按时高效完成。

12、财务报告

公司建立和实施财务报告流程的内部控制制度，保证财务编报依据准确；建立了日常信息核对制度，充分利用财务信息技术如 ERP/金蝶等处理财务数据，不断健全财务报告各环节管理制度，严格遵守国家会计法规、会计体系和上市公司财务报告管理办法，确保财务报告的真实完整，按照证监会与上海证券交易所要求及时进行信息披露，保证财务报告及时准确对外报送和披露。

13、全面预算：公司对一定期间经营活动、投资活动、财务活动等做出的预算安排；建立了预算管理制度，明确预算编制依据，编制程序，编制方法，确保预算编制依据合理、程序适当、方法科学；公司进行预算目标的层层分解，年度、季度、月度预算落实到各个部门，确保预算的有效执行；落实预算分析，通过分析发现预算执行问题，及时纠正偏差，实现预算执行过程的控制。

14、合同管理

公司制定了的合同管理制度，规范合同审批与签订、合同履行监控、合同纠纷管理、合同评估的控制业务，防范了合同存在疏漏和欺诈的风险，从而保证企业利益、信誉和形象；公司设立独立档案室对合同及重要资料进行存档；公司严格执行印章管理规定，确保公司合同各种印章使用的有效控制，保障公司合法权益。

15、关联交易管理

公司建立了关联交易内部控制制度，制定了关联交易决策管理，规范关联交易活动，合理保证关联交易会计记录和价格执行机制的准确性和适应性；公司严格按照证券法规及公司管理制度披露了关联方关系、关联交易价格、关联交易金额等关联交易内容，保证披露信息的完整、真实、准确、公允，防范关联交易损害中小股东利益，确保维护投资者、债权人合法权益。

16、信息系统

公司制定了信息技术的开发、实施、运行、维护等内部控制制度，公司的信息系统由信息部门归口统一管理；公司根据管理需要，建立了 ERP、OA 等软件系统，并对信息系统不断优化更新，对数据不定期进行维护备份处理，确保数据安全可靠，有利于促进企业内部经营管理的系统化、程序化、规范化和安全化。

17、内部信息传递

公司制定了《内部报告管理制度》，并按制度将相关信息在公司内部各管理层次、责任单位、业务环节之间进行内部传递，促进公司信息的有效沟通；公司内部通过月度工作例会、专题会议等会议纪要的信息沟通机制，公司建立了 OA、内部共享文件信息沟通渠道，将公司的规章制度、各项政策等各项信息进行内部传递，保证了公司员工能及时充分地获取相关信息。

18、内部审计

公司制定了《内部审计制度》，并且不断完善其相关制度，加强约束机制，强化内部管理；公司成立了审计部为专门的内部审计机构，审计部门按照公司《内部审计制度》的规定制定了审计计划，遵循“独立、客观、公正”的原则，对公司各部门、子公司的内部控制制度的有效性进行审计，包括财务审计、经营审计、专项审计、管理审计等内容，充分发挥内部审计监督的作用，使审计工作制度化、规范化，

确保公司内控体系有效运行，为公司经营管理保驾护航。

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

无

(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
影响公司合并报表潜在错报影响	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%≤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：影响公司合并报表潜在错报影响以公司合并报表净资产总额的0.5%作为重要性标准。

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； ——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。

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

2018 年度，公司通过有效的内部控制监督审查，认为各级公司的内部控制管理水平与经营风险水平相适应，并对新设立的公司实现全面覆盖的内控体系，有效地防范了内部控制风险。2019 年公司将根据业务发展和经营管理的需要，及时修订并进一步完善内部控制制度，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。

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

2019年3月17日