

汕头东风印刷股份有限公司

2021 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2021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、陆良福牌彩印有限公司、无锡东峰佳品科技发展有限公司、贵州千叶药品包装有限公司、贵州裕丰纸业实业有限公司、株洲福瑞包装有限公司、常州市华健药用包装材料有限公司、重庆首键药用包装材料有限公司、江苏福鑫华康包装材料有限公司、汕头市鑫瑞奇诺包装材料有限公司、上海东峰医药包装科技有限公司、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	99.55
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	99.63

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

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》等法律法规和监管规定，结合公司实际情况，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的、符合现代企业制度的公司治理结构。公司章程明确了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的职责权限、议事规则和工作程序等，确保了权力机构、决策机构、执行机构和监督机构之间权责分明、规范运作和有效制衡。

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《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，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

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，职责权限明确，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；公司的组织架构整体有效，为公司的经营发展战略保驾护航。

2、发展战略

公司董事会根据《中华人民共和国公司法》、《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》明确了战略发展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，制定实施具有长期性可持续的发展目标与战略规划。

董事会战略发展委员会综合考虑宏观经济政策、国内外市场需求变化、行业发展趋势、可利用资源水平和自身优劣势等影响因素，制定发展战略，定位准确、目标清晰、操作可行；公司依据发展战略制定并落实年度工作计划，确保了发展战略的有效实施。

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，确保人力资源规划能够支撑公司发展战略。

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；通过设置更科学的业绩考核体系，对各级管理人员和员工进行全面考核与评价，并加强了对子公司的考核，实现员工的优胜劣汰，进一步完善人力资源的激励约束机制；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要求。

4、社会责任

公司遵纪守法，认真履行上市公司法定义务，持续及时披露信息，不断加强与投资者沟通交流；通过不断完善治理结构，持续加强风险管理和内部控制；努力提升经营业绩，以客户为中心，不断加强客户服务和提升客户满意度。

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”以用于帮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。

公司通过五一运动会、球赛、徒步等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，切实做到文化建设与发展战略有机结合，增强了员工的责任心和使命感，引导和规范了员工行为，形成了团队的整体向心力，促进了企业的长远发展。

6、资金活动管理

公司一贯坚持资金的统一调配和管理，强化流动性风险管理、持续加强资金管理体系的建设，使整体流动性较为充裕和安全，具有较好的资信水平。

公司建立了资金管理的《财务管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理办法》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；公司对涉及资金管理的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

公司根据印刷包装的行业特点，结合大宗物料的趋势，建立以销定产、以产管采的综合策略，对日常采购加深了深度与广度的监督，对采购部门的核心业务流程和关键控制节点进行量化和预警监督，确保采购管理的完整性和及时性。

公司建立了严格的采购管理内部控制制度，制定和不断完善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、制约和相互监督，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》、《固定资产管理制度》、《无形资产管理制

9、销售业务

根据公司的经营发展战略，制定与公司业务拓展相配套的管理体系，不断建立和完善客户的信用体系和风险评估预警机制，根据客户的资信情况建立不同的订单和应收款管理策略，健全多层次的风险应对机制，避免应收账款坏账经营风险的发生。

公司在具体的管理制度方面，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，近几年通过设立研究院及与各高校展开技术合作的方式，特别是在数码印刷和环保材料等绿色创新方面，不断加大技术投入和产品研发，保持公司产品和技术

的领先，使公司在低碳环保方面保持可持续的发展水平。公司非常重视设备的技术改造和创新，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，先后获评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；通过对智能制造的研发投入，不断提升企业的自动化水平和自主创新的能力，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。

公司在研究开发的配套制度方面，建立了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。

11、工程项目管理

公司针对工程项目管理资金量大、时间跨度长的风险特点，在组织体系、决策授权、制度流程、合同完善、过程控制、结果验收等风险点方面，建立了完善的内部控制机制。

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；公司通过日常对在建工程实施监控，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；工程完结通过内外部的工程结算审计机制，预防工程项目的风险发生。

12、财务报告

公司对财务核算和会计人员的培训采取垂直管理的模式，减少了财务核算和报告编制的错报、漏报发生，并通过内外部的审计监督机制，确保财务报告的真实完整。

公司根据《中华人民共和国会计法》和上市公司的管理规定，建立了一套完善的财务核算和监督管理机制，严格落实财务报告审核的内部流程和机制管理，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制度，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

公司对预算业务实行集中统一领导的管理模式，建立以预算委员会为中心、财务为组织部门、公司各部门协同参与的组织模式、各部门各司其职和协调配合的组织体系，对预算进行讨论、编制、上报多轮次总结，使预算符合公司的经营发展计划。

公司对一定期间的经营活动、投资活动、财务活动等做出预算安排；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

合同管理是公司防范经营风险的重要手段，公司对合同审核进行了全过程管理，引入法务部门、财务和审计部门的会签管理，并对重要的业务进行过程跟踪，强化合同法律风险的预防控制，并要求承办部门提前就特殊要求的合同与专门的部门和人员进行合同预沟通的方式减少法律风险的发生。

公司制定了合同管理制度，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，防范了合同可能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，确保公司合同各类印章使用的有效控制，保障公司合法权益。

15、关联交易管理

在关联交易风险管理方面，财务和审计部门分别从公司、部门、账户不同层面进行跟进管理，对销售和价格风险控制指标进行动态监控，由业务部门和财务部门共同梳理核对，保证业务内容和数据的准确性，实现了业财融合的管理模式，保证了关联交易的准确性。

公司建立了关联交易内部控制机制，制定了关联交易决策制度，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

公司的信息管理部门根据公司的经营发展需求，每年对制定和完善 ERP 核算和审批流程进行梳理和检查，并对信息安全的内容进行维护管理，确保公司的信息体系安全有效。

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，并建立了 OA、内部共享文件信息沟通渠道，将公司的规章制度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

公司审计部门根据公司的业务状况和重点内容，每年有针对性地制定公司的审计计划，在实现常规项目审计的同时，加强对重点的经营管理内容进行过程审计和监督，特别对工程或重要内容引入第三方

的审计机构进行审计监督，预防经营风险的发生。

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。

19、投资管理

公司制定了《对外投资管理制度》，公司设立了股东大会、董事会、董事长及总经理办公会作为公司及子公司对外投资的审批机构，各自在其权限范围内对公司及子公司的对外投资作出决策；集团投资部是公司对外投资的管理部门，负责制定和修订公司对外投资相关的制度体系，编制中长期投资规划，负责制定公司年度投资计划；公司各机构各部门职责权限明晰，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，确保公司的各项投资风险得到有效控制，保障公司的合法权益。

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、应收款项、工程项目、投资管理等。

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	财务报表整体重要性水平	财务报表整体重要性水平	潜在错报<财务报表整体

表潜在错报影响	≤潜在错报	的 30%≤潜在错报<财务报表整体重要性水平	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	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。

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

2021 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，并对新收购的公司实现全覆盖的内控体系，有效地防范了内部控制风险；2022 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
2022年4月13日