

# 北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

## 2013年度内部控制评价报告

北方联合出版传媒（集团）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

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) 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本集团公司及其所属全资子公司及控股子公司。按业务权重出版业务有辽海出版社分公司、辽宁科技出版社有限责任公司、辽宁美术出版社有限责任公司、辽宁少年儿童出版社有限责任公司、春风文艺出版社有限责任公司、万卷出版有限责任公司；发行业务有辽宁北方出版物配送有限公司、新华书店北方图书城有限公司；物资供应业务有辽宁印刷物资有限责任公司；印刷业务有辽宁票据印务有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的86.93%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的99.03%。

在风险评估基础上，公司内控评价重点关注下列高风险领域：政策风险、人力资源风险、发展战略风险、投资风险、销售与收款风险、采购与销售风险、选题风险、库存管理风险、图书发行风险、对外担保风险等。

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主要方面，不存在重大遗漏。

#### **(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) 定量标准

公司以合并报表税前利润为基数进行定量判断，如果该缺陷单独或者连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额小于税前利润的2%时，则认定为不重要，认定为一般缺陷；如果超过2%（含2%）小于5%认定为重要缺陷；如果超过5%（含5%）则认定为重大缺陷。

### (2) 定性标准

A. 重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

B. 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，但仍可能导致企业偏离控制之外的其他缺陷。

C. 一般缺陷是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

### (1) 定量标准

A. 重大缺陷认定标准：直接财产损失金额1000万元以上，对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露。

B. 重要缺陷认定标准：直接财产损失金额500万元—1000万元（含1000万元）以上，或受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响。

C. 一般缺陷认定标准：直接财产损失金额500万元（含500万元）以下，受到省级（含省级）以下部门处罚但未对公司造成负面

影响。

## (2) 定性标准

出现下列情形，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度确定为重要缺陷或一般缺陷。

- A. 违反国家法律、行政法规和规范性文件；
- B. “三重一大” 未经过集体决策程序；
- C. 涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度或制度系统失效；
- D. 信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责；
- E. 内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改；
- F. 其他对公司影响重大的情形。

## (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

根据上述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内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

董事长：李家巍

2014年4月24日