西安环球印务股份有限公司
2016年度内部控制有效性认定的自我评价报告

建立健全并有效实施内部控制是本公司管理层的责任。公司内部控制的总体目标是：确保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，提升经营管理效率和效果，保证企业实现持续稳定发展的战略目标。

内部控制存在固有的局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性也可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。

一、公司基本情况

西安环球印务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为西安永发医药包装有限公司，是依照《中华人民共和国公司法》，经西安高新技术产业开发区管理委员会市管外字（2001）023 号文件批准，由陕西医药控股集团有限责任公司、永发印务有限公司于 2001 年 6 月 28 日共同投资组建的外商投资有限责任公司，并取得西安市工商行政管理局核发的【企合陕西安总字第 001773 号】企业法人营业执照。组建时公司注册资本 2,000 万元人民币，其中陕西医药控股集团有限责任公司出资 1,200.00 万元，占注册资本的 60.00%；香港永发印务有限公司出资 800.00 万元，占注册资本的 40.00%。

2007 年 4 月，经发起人协议、公司董事会决议通过，并经中华人民共和国商务部（商资批[2007]1116 号）、陕西省人民政府国有资产监督管理委员会（陕国资产权发[2007]186 号）批准，西安永发医药包装有限公司整体转制为外商投资股份有限公司，公司注册资本由 4,000.00 万元增至 7,500.00 万元，由西安永发医药包装有限公司以经审计的 2007 年 3 月 31 日的账面净资产按 1：1 折合股本 7500 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，西安永发医药包装有限公司各投资方按其对该公司的持股比例持有股份公司的股份，同时公司更名为西安环球印务股份有限公司，于 2007 年 8 月 8 日取得了西安市工商行政管理局【企股陕西安总字第 001773 号】企业法人营业执照。

公司于 2016 年 6 月在深交所挂牌上市，实收资本增加至 10,000.00 万元，股票简称：环球印务，股票代码：002799。

公司法人代表：李移岭

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注册及经营地址：西安市高新区科技一路 32 号

公司经营范围： 包装装潢设计、生产和加工各类包装材料；包装装潢、印刷品的印刷；经营本企业产品；研究与开发新产品。

二、公司内部控制的目标和原则

（一）公司内部控制制度的主要目标

1、依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的规定，建立完善符合现代企业管理要求的法人治理结构和内部组织结构，形成科学决策机制、执行机制和监督机制，确保企业经营战略目标的实现。

2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司业务运营规范有序。

3、完善的内部控制措施，可以提高资产的使用效率，防止不法行为，保护公司资产的安全完整。

4、提高会计记录的真实性、正确性和可靠性，保证会计核算的质量，为决策者提供有用的信息。

5、内部控制制度要求组织内部各个职能部门的工作能相互协调和制约。

6、企业根据自身经营管理目标所制定的各项规章制度确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

（二）建立内部控制遵循的基本原则

1、合法性原则：内部控制制度应符合国家有关法律法规和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、财政部《企业内部控制基本规范》的要求，结合公司实际情况。

2、全面性原则：内部控制制度应根据企业生产经营的实际情况和特点，涵盖公司各项经济业务及相关岗位，并应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、制衡性原则：内部控制制度应当保证公司组织机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

4、成本效益原则：内部控制制度的制定应兼顾考虑成本与效益的关系，尽量合理地控制成本以达到最佳的控制效果。

5、适应性原则：内部控制制度应随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、公司内部控制建立的有关情况

公司按照财政部《企业内部控制基本规范》及有关领域的内部控制具体规范的控制目标和控制内容，分别按控制环境、会计系统控制和控制程序三个层次来认定本公司的内部控制制度设计的完整性和合理性，内部控制制度执行的有效性。

公司 2016 年 12 月 31 日与会计报表相关的内部控制制度设置情况如下：

（一）控制环境

控制环境是指对建立、加强或削弱特定政策和程序效率发生影响的各种因素。控制环境是企业内部控制体系的核心，控制环境的好坏，直接影响到企业内部控制的遵循和执行，以及企业经营目标、整体战略目标的实现，公司的控制环境反映了管理层和董事会关于控制对公司重要性的态度。本公司本着规范运作的基本思想，从建立符合上市公司要求的法人治理结构出发，积极创造良好的控制环境，主要表现在以下几个方面：

1、公司治理

（1）建立完善法人治理结构

本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，构建了股东大会、董事会、监事会、总经理为首的公司治理框架，并在董事会下设了战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，各委员会由董事会成员组成，并且薪酬与考核委员会、审计委员会中独立董事占大多数。先后制定了 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及各专业委员会工作细则，明确了股东大会、董事会、监事会和公司管理层的权利和义务，各治理主体能够按照职责规定和规范程序履行职责，为股东的最大利益处理事务。

（2）规范控股股东与本公司的关系

控股股东与本公司在机构、人员、资产、财务、业务方面均已分开，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

（3）公司管理控制的内容

为实现管理层对整个公司的经营活动实施有效的控制和监督，公司建立了各项经济责任制和绩效考核分配制度，围绕公司战略目标，积极建立起高效、完善的市场营销、生产计划、售后服务、财务核算等的管理体系，并及时按照情况的变化修改会计系统的控制政策，从而保证公司经营达到预定目标。

（4）公司管理层

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司高级管理人员具备良好的素质、诚实的品德，能够坚持原则，工作兢兢业业、公道正派。总经理在公司长期任职，精通业务，领导能力强，具有开拓创新的精神和魄力。公司领导的团队意识强、精诚团结、廉洁自律，既分工负责，又相互配合，形成了一支具有凝聚力和战斗力的领导班子，得到员工的信任和好评。

2、公司经营理念、方式和风格

本公司主要从事医药纸盒包装产品的设计、生产及销售，同时兼营酒类、食品彩盒和瓦楞纸箱业务，其中以供制药企业高速自动包装线使用的高品质药品包装折叠纸盒为主要产品。

公司本着“诚信为本，顾客至上”经营理念，以医药纸盒包装为中心，把握国际医药包装行业发展方向，坚持自主创新，加强技术研发，以先进行业技术、工艺、管理为依托，倡导绿色环保、清洁生产，不断丰富公司产品线，向高附加值产品领域拓展。通过多年的发展，公司始终在中国药品包装行业保持着领先地位，已成为具备国际化水平的专业医药包装产品供应商。

在市场开发中，公司采用 MVC 客户评估系统（即最有价值客户评估系统），对于潜在客户进行评估，树立开发的标靶，提高客户开发的质量和效率。公司针对国际品牌客户的开发（包括国际品牌客户在境内外的工厂），专门设立了国际业务部。

在市场推广中，通过参加医药协会的 API 展会及国际性的 CPHI 展会，以及针对性地在目标市场区域组织新产品、新技术展会，如电子监管码赋码印刷解决方案、新型防伪技术、安全包装方案、高速自动包装线等推广会，吸引客户。

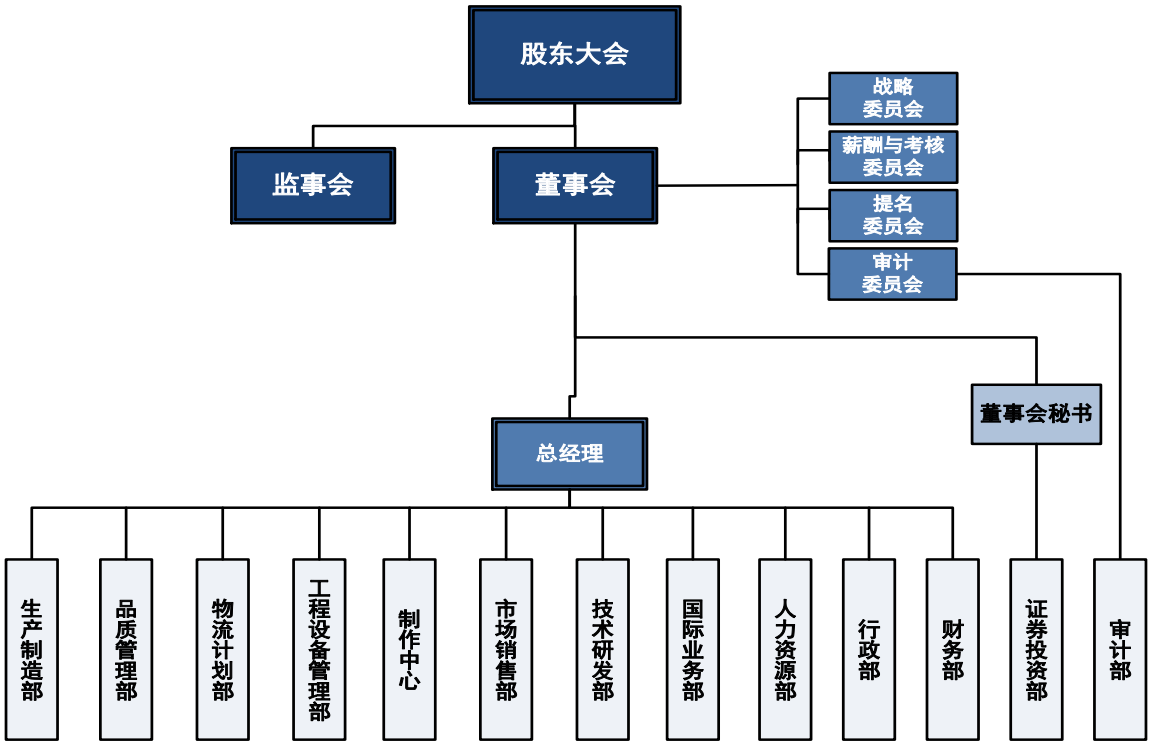
在服务客户的过程中，不断的优化合作内容，坚持持续改进思想，不断提高供应链的增值功能，通过与客户建立项目，共同改进双方合作中的不增值环节，为客户有效降低综合成本。公司目前已经成功提供供应商管理库存（VMI）服务，有效降低双方的成本；在运输环节采用托盘运输，有效避免物流中的装卸成本，大大缩减客户仓库收货时间；在提供稳定产品的前提下，公司与客户建立高度信任，根据客户抽样标准代替客户进行抽样，节约了包装到达客户仓库等待抽检和放行的时间，为客户提供了增值服务；公司坚持及时生产方式（JIT）思想，根据客户提供的年度供货计划，结合客户生产使用的数量，公司对于客户的产品逐个进行分解，产生滚动预测计划，来指导原材料的采购、在制品库存、成品库存和客户的库存，实现供应链的成本最优，目前这些增值服务已经在大部分客户合作中应用，受到客户的青睐。

在技术研发方面，深入开展市场调研，根据市场需求，确定开发项目；通过自身及与其他企业合作，共同研发新型电子监管码印刷生产线；研究二维条形码技术在医药流通领域内

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的功能，实现二维码生产技术的生产和控制，以便为开拓国际市场储备技术；开发应用新型的防伪方式和防伪材料，为客户提供安全、可靠的包装产品；开发引进新型印刷技术及表面整饰工艺，既要具有防伪功能，又要易于识别，提高医药纸盒包装产品的附加值；研究 PE 淋膜纸在医药包装领域的应用，以迎合未来 OTC、Rx、生物疫苗药品包装的智能化、人性化、多功能化的发展趋势；跟踪新产品生产，研究新产品工艺路线的合理性，不断改进工艺，降低生产成本。

3、公司组织结构：



4、其他与控制环境相关的政策

（1）人事政策与管理

公司建立和实施了较为科学的聘用、培训、教育管理、考勤、考核、晋升的人事管理制度；实现了全员劳动合同制，从总经理到一般岗位都制定了岗位责任制及职责说明书，明确了各个岗位的职责和权限，并按照岗位价值确定薪酬；同时公司建立了绩效考核评价体系，按照国家相关规定建立了社会保障制度。这些制度的制定和执行极大的调动了职工的积极性，吸引了大量的有志青年，为企业未来的战略发展目标奠定了基础。

（2）内部审计

公司设立了独立的内部审计部门，逐步开展以下工作：对公司经营活动和内部控制执行情况进行监督和检查，包括检查、审核、提出改进建议和处理意见，确保内部控制的贯彻和生产经营的正

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

常进行。

（3）外部环境

影响公司的外部环境主要是有关管理监督机构的监督、审查、经济形势及行业动态等。公司能适时地根据外部环境的变化不断提高控制意识，强化和改进内部控制政策及程序。

（二）会计系统

有效的会计系统能够确保资产的安全、完整，对企业经营活动进行客观反映和有效监督。为此，本公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求，财政部颁发的《内部控制规范--基本规范》及相关规范制定出了适合本公司特点的会计制度和财务管理制度，内容涉及货币资金、实物资产、材料采购、成本核算，以及包括会计凭证、会计账簿和会计报告等经济业务的各个方面；重点在会计信息质量控制、实物资产管理等方面强化内部控制制度，以达到以下目的：

a. 较合理地保证业务活动按照适当的授权进行。

b. 较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权。

c. 较合理地保证交易和事项能以适当的分类、正确的金额、在恰当的期间、较及时的记录于适当的账户科目，并在会计报表中适当的表达和披露，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，以及财务数据的真实、可靠。

1、会计机构负责人和职责要求

公司建立了独立的财务机构和各项规章制度，会计机构负责人参与企业的生产经营决策。

2、会计机构和会计人员

公司建立的会计管理体系，包括总会计师（财务负责人）对会计工作的领导职责，会计部门及会计机构负责人的职责、权限，会计部门与其他职能部门的关系，会计核算的组织形式等。

公司财务机构独立、具备相应的从业人员。会计人员持有从业资格证书，拥有必要的专业知识和专业技能，熟悉会计制度，遵守职业道德。

会计机构人员分工明确，有各自的岗位责任制，并建立了批准、执行、记录职能分离的内部控制原则（如出纳不得监管稽核、会计档案保管和收入、费用以及债权债务账务的核算等）。

3、会计核算和管理

公司内部控制管理制度包括财务管理制度、采购与付款管理制度、存货管理制度、会计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

核算制度、发货与应收款管理制度等。

4、计算机系统在会计核算的运用

公司利用计算机系统快捷、方便的优势，融合会计处理要求及时、准确、完整的特性，将计算机系统实际应用于会计核算领域，实现了会计电算化。在会计电算化过程中，对计算机系统实施充分的保护措施，如专人专机专用，输入、修改、校对按授权执行，数据备份归档，系统维护与业务处理人员分离等。

公司设立了专门的计算机系统维护部门，并制定了相应的操作规程。公司对网络安全方面采取了必要的防护措施。

（三）控制程序

公司为了合理保证所制定目标的实现而建立了相应的控制程序。大致分为五类，包括交易授权制度、不相容职责分离、适当的信息记录、资产接触与使用记录、内部审计以及其他重要的内控制度等。本公司为了保证目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到重要的作用，具体情况如下：

1、合理的交易授权制度

授权制度是指公司在处理经济业务时，按照经批准的权限履行程序，以实现对业务过程的控制。

授权按照交易金额的大小以及交易性质划分为两个层次的授权：公司章程及股东大会议事规则中规定由股东大会及董事会决策的事项以及非经常性业务交易，实施特别或单次授权；正常生产经营过程中所发生的经常性业务交易决策事项，由经董事会批准实施的流程及制度中规定的一般授权实施。

公司的各项制度全部汇编成册，并明确了每一类经济业务的授权权限及审批权限。业务经办人员必须按相应的流程办理经济业务，单位内部的管理层必须在授权范围内行使相应的职权。这项控制的目的在于对各类经济业务在其发生时就加以控制，使企业各级人员按权限及流程办理业务，并实时进行信息反馈，做到事前、事中、事后均可控制。

2、适当的职责分离

职责分离是指遵循不相容职务相分离，贯彻岗位责任和内部牵制原则，合理组织分工。制定的各项内部控制制度，明确规定了各岗位职责及部门职能，要求把不相容职务由不同的人担任，在这种制度下，一名或一组雇员的工作必须与其他雇员的工作相一致或与其他雇员的工作相联系，以资互相监督。公司的内部控制制度正是通过对授权、签发、核准、执行、记录五个环节合理的分工，实现了不相容职务的分离，形成相互制衡机制，以有效的降低风险、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

防止错误及舞弊的发生，保证了内部控制作用的发挥。

基于以上原则，公司设计了三个业务循环：

A、收入循环

1）订单处理。公司在发展新客户时，采取了严格的客户评价制度，对客户的资质、信用等级、经营业绩、未来发展等各个方面做出客观评价，符合公司要求时方可合作。对收到的客户订单进行连续编号、由销售主管审核批准后，输入公司 ERP 系统，在相关岗位复核无误后交由专人进行保管。生产部门在接到 ERP 的相关指令后，安排原材料采购与生产。

2）发货与开票。生产部门按计划生产产品，办理产品入库手续，销售人员根据产品入库情况及合同填写发货评审单，由销售主管审核后输入 ERP 系统，形成连续编号的运输联系单；物流部门根据运输联系单安排发货事宜；运输车辆将产品送到目的地后客户验收，并在运输联系单上对收到的产品数量签字确认；客户对产品质量检验合格后，由客服人员填写开票通知单，交财务部经核对后给客户开具发票。

3）应收账款管理。定期检查应收账款明细账余额并进行账龄分析。定期与客户对账，及时催收回笼资金。确保收到的款项按时入账，并按销售与收款顺序销账。

B、生产循环

1）生产循环职责分离：生产计划的编制与复核、审批相分离；产品生产、检测与验收相分离；存货的采购、发放、保管与记账、审批相分离等。

2）存货保管责任与实物安全控制：公司建立了严格的存货保管制度，以保证实物财产的安全。同时对存货规定合理的库存量，定期考核，积极处理超储积压的存货，加速资金周转。

3）定期对存货进行盘点，做到账实，账卡、账表，账账相符，并购买足额保险。

C、采购循环

1）采购。原材料的请购、采购、验收、付款、记账必须由不同的人员担任。采购员只能在批准的采购计划内按货物名称、规格、数量进行采购，不得擅自改变采购价格与内容。

2）验收。只有经过验收后方可执行付款的审批手续（预付款业务除外），保证货物的价格、质量、规格等符合标准。验收部门则严格按合同规定的品种、数量、质量进行验收。

3）付款。发票价格、运输费、税款等必须与合同复核无误，单据齐全后方可办理结算、支付货款，除特殊情况外货款 100 元以上必须通过银行转账办理。定期核对应付账款明细账。

3、适当的信息记录

适当的信息记录是企业内部控制的重要方面，它既是其他控制有效性的保证，又是企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

保持高效率经营和高质量信息的手段。信息记录可分为管理文件和会计记录。其中会计记录控制的主要方式有：凭证编号、控制账户、分批控制等。公司制定了单据流转程序，经办人员在执行交易时能够及时获取有关单据，并送交财务人员进行记录，已登记的凭证依序归档。在外部取得的单据，各部门根据岗位职责进行审核，已基本杜绝不合格单据流入企业。内部凭证的编制及审核都需要经过电子授权的签名，并进行连续编号。

为保证会计信息的及时、可靠、准确，确保会计信息能够满足有关使用者的需要，公司具体规定内容如下:

1）凭证连续编号：凭证的使用必须按编号次序依次使用。

2）建立及时复核制度及定期审计制度，及时对填制的凭证和编制的报表进行复核，定期对各部门的经济业务进行合规性审计。

3）建立总分类账和明细分类账的核对、总分类账和日记账的核对制度。

4）业务经办人员在处理有关业务后必须签名、盖章，以备日后追溯责任。

5）建立完善的凭证传递程序。

6）执行定期的会计信息分析制度，通过分析及时发现问题并解决问题。

4、资产接触与使用记录

资产接触与使用记录是对实物资产的直接保护，其主要内容有：限制接近、定期盘点、记录保护、财产保险、财产记录监控，控制目的在于保证财产物资的安全，检查资产的使用是否经济有效，有无损失浪费的问题。为此公司制定了设备管理和存货管理制度，严格限制未经授权人员对财产的直接接触，对于实物资产建立定期清查制度，从构建时的审批权限到入库、维护、保养、盘点、内部调拨、报废清理等实现全过程监控；对货币资金、应收款项等易变现资产，采用安全存放、专人保管等防护措施，并每日进行盘点清查，做到账表、账实一致；在与资产相关的记录、信息使用上，相关权限与保密制度保证了公司资产安全和记录准确。

5、健全的内部审计

内部审计既是内部控制的一个组成部分，又是内部控制的一种特殊形式。内部审计是在组织内部对各种经济活动、管理制度是否合规、合理及有效所进行的独立评价，以确定既定的政策和程序是否贯彻，建立的标准是否遵循，资源的利用是否合理有效，以及单位的目标是否达到。公司设立内部审计部就内部控制制度的执行情况和财务预算情况独立实施内部稽核工作，履行检查、评价、报告、建议职能，并对审计委员会负责。本公司审计部门严格对基础控制工作所记录经济业务的完整性、准确性、有效性进行审计，对公司所发生的经济业务是否及时确认并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

进行了完整记录，是否正确计量了经济业务价值和确定发生的期间，在会计报表上是否公允地披露交易及相关事项。采用包括凭证审核、账目核对、实物资产盘点等各种审计手段从事工作。

6、公司其他重要的内控制度及执行情况

（1）信息化管理

①信息处理部门的功能和职责划分：

信息采集、分类识别的主要部门是：财务部、国际业务部、市场销售部、物流计划部、生产制造部、行政部、人力资源部等职能部门。各部门按照其职责范围进行相关信息的采集、整理、分类、归档处理。行政部负责信息的发布及索引、归档工作。财务部负责财务软件所需的数据信息采集、数据录入的管理、监督工作。其它部门负责信息的发布工作。

② 系统开发及程序修改

相关职能部门提出书面需求报分管领导，组织相关专家论证，信息处理部门进行专业评估，报总经理批准，信息处理部门组织策划、编制、开发、修改等工作。程序及资料主要是按规定集中在服务器上存取。数据处理按各业务处理程序控制执行。

③ 档案、设备、信息的安全控制

电子档案要求统一交信息处理部门，进行登记、保存。计算机机房严格按照《计算机信息系统安全控制规范》进行物理控制，做到机房硬件管理到位，服务器上锁，凡涉及服务器的使用，事先需批准。互联网接入端安装硬件防火墙及软件防火墙，局域网内计算机均采用代理服务器控制，并在所有的客户端计算机安装网络版杀毒软件，并做到定期更新、审计、检查。网络访问按 C2 级进行设定，对用户访问权限按程序进行严格管理，确保信息访问安全。

④ 公司网站内容的审批程序

相关部门填写《网站资料更新单》，分管领导批准，信息处理部门在网站上进行信息披露、更新。

（2）公司印鉴管理程序

公司印鉴是代表公司职权的合法标志，行政部在公司法定代表人的授权下负责管理公司公章、合同专用章、法定代表人名章等。子公司的公章必须指定专人负责管理，建立印章管理台账，实行行政、财务两章分别管理制度，确保印章的使用安全。因单位名称改变或增加需要变更和新刻公章需填写《镌刻公章申请表》，分别经总会计师审核，总经理批准，由行政部统一镌刻、登记、发放。

凡涉及经济内容的合同、协议、授权书、证明、函件等须加盖公司公章的，一律实行审

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

批制度，由主办单位（部门）逐项填报，经总经理或总经理授权人批准后方可用印，并将审批单编号归档，建好用印台账。因工作需要用空白函，需经总经理批准，由行政部统一登记、编号，并按照函件用途及时转销，否则将由领函人承担全部责任。

四、内部控制的局限性

再好的内部控制制度也有其局限性，不能绝对保证预防或察觉错误和不正常现象。内部控制的局限性主要来自：

1、成本效益原则

成本效益原则要求内部控制制度的实施成本不超过预期的效益。但是实践中许多控制的成本和效益是难以确定的，需要个人主观判断；由于判断的失误，可能会造成必要的控制未实施，或实施了不必要的控制，从而影响公司的效益。

2、例外控制

内部控制一般是为经常性发生的业务而设计的，因此，非经常性业务，往往会超出内部控制制度的范围，出现无法控制的情况。

3、内部控制执行人员渎职

内部控制执行人员的责任感不强也会影响内部控制的成效。如工作人员的串通、舞弊都会导致内部控制制度失效。

4、管理层滥用授权

如果负有授权职责的管理层缺乏内部控制意识，滥用授权，随意批准下属处理业务的权限，则会影响内部控制的成效。

五、公司主要内部控制的执行情况和存在的缺陷

现将公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题说明如下：

1、货币资金的收支和保管业务，公司建立了严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关机构和人员存在相互制约的关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》和财政部《内部会计控制规范》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定；按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

2、公司已形成完整的筹资业务的管理制度，合理地根据公司业务需要确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，严格的控制财务风险，并努力降低资金成本。公司筹措的资金没有背离

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

原计划使用的情况。公司对筹资业务过程中方案的提出，审批、使用的监督等方面做出了专门的规定，在筹资业务的内部控制方面没有重大的漏洞。

3、公司已建立了合理的采购与付款业务的机构与岗位，明确了供应商的选择方式、存货的请购、审批、采购、验收程序，详细规定了请付款办法，应付账款和预付款项的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司在采购与付款控制方面没有重大漏洞。

4、公司建立了实物资产管理的岗位责任制度，在实物资产的验收入库、领用发出、内部调拨、保管与处置环节进行控制，实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，有效地防止各项实物资产的被盗、私吞、毁损、重大流失。公司在实物资产盘点过程中未发现账务处理与实物流转存在差异。

5、公司对生产成本采用ERP系统进行管理与控制，从生产计划的安排、材料领用、工时分配、费用归集全部按照生产批号进行归集，并用ERP数据接口对接到财务软件，由财务人员提取数据后经核查无误，进行账务处理，以保证财务数据与生产实际一致，并真实有效，如实反映成本的准确性。

6、公司十分重视市场开拓工作，通过各种渠道获取客户的采购信息并积极参与招投标，并取得良好的成绩，公司目前客户分布全国各个地区的多个大型制药企业，同时也在扩大海外客户的销售额度。将应收货款作为销售人员业绩考核的重要部分。

7、公司建立了固定资产管理程序，固定资产购买款项只有在相关资产已落实，审批手续完备的情况下支付；固定资产的验收由各归口部门办理验收手续。公司已实行资本性支出的预算控制制度。公司在固定资产管理的控制方面没有重大漏洞。

8、为严格控制投资风险，公司建立了明确的对外投资决策程序，不同的投资额分别由公司不同层次的权利机构决策，并委派专门的高管人员负责对外投资项目的经营管理。

9、公司建立了严格控制担保行为的决策机制，对担保原则、担保标准、条件作出明确的规定，以防范潜在的风险，避免可能发生的损失。

10、内部审计部门对公司财务收支、经济活动、重大关联交易行为、各子公司和部门内部控制制度执行情况进行定期和不定期的审计，并对关键部门采取突击检查形式，以充分确定内部控制制度是否得到了有效遵循。

经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度良好执行，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司内部控制制度不存在重大缺陷。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、公司拟采取的措施

公司现有的内部控制制度基本能够满足公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报告提供合理的保证；能够对公司各项业务活动的正常运行及遵守国家法律法规提供保证。但是由于公司不断发展，外部经营环境的变化，修正内部控制制度将成为公司长期的工作，为此公司拟采取以下措施完善内部控制制度管理体系：

1、进一步完善公司内部控制制度，对现有的内部控制程序进行清理、补充和修订完善。以保证内部控制制度框架体系更有效适应公司整体发展规划。

2、加强账实核对工作，加强仓库管理，加强实物盘点的控制和监督。

3、扩充内审人员，加强和深化内部审计的广度和深度，提高内部审计工作人员的专业胜任能力。重点审计关键部门及子公司内部控制的执行情况，业绩评价，并逐步实现年度预算的动态管理，切实解决内部审计中发现的问题，以促进内部控制制度的完善和有效执行。

七、管理层对内部控制有效性的认定

1、公司对内部控制制度执行有效性的评价程序和方法

（1）监事会评价。监事会作为公司的监督机构，依据《公司法》和《公司章程》的规定履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效的监督和评价。

（2）公司按《公司章程》的规定设立了内部审计机构，公司内部审计机构在审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计、核查工作。公司制定了《董事会审计委员会工作细则》，内部审计机构向董事会审计委员会报告工作，在董事会的领导下负责审核公司的经营、财务状况、税款缴纳及对外披露的财务信息，涵盖了内部控制的主要方面和全部过程；审查内部控制的执行情况和外部审计的沟通、监督和核查工作，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

2、内部控制制度执行的效果

随着公司经营规模的增长，公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求不断修订和有效实施内部控制制度。通过加强内控，有力的提升了公司的综合竞争力，为公司的长久稳定发展奠定了坚实基础。当然，由于内部控制的固有限制，难免存在由于错误或舞弊而导致错误发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内控制度变得不恰当或降低对控制政策、程序遵循的程度，目前的内部控制制度将随着情况的变化和执行中发现的问题，不断改进、补充和完善。

本公司管理当局认为：本公司确知建立、健全并有效执行内部控制制度是公司管理层的责任，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司已按照有关法律法规和其他相关要求，建立了完整、合理的内部控制并能有效执行，基本能够覆盖公司经营管理的各个环节，从总体上保证了公司经营管理合法合规、生产经营活动的正常运作，保证了资产的安全和完整，防止、发现并纠正错误和舞弊。公司建立了符合《企业会计准则》、《企业财务通则》的财务管理制度和会计核算制度，规范了公司的会计行为，为在一定程度上降低会计资料的真实、合法、完整方面的管理风险，为财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略提供了保证。

公司截至 2016 年 12 月 31 日与会计报表认定相关的所有重大方面的内部控制的设计是完整和合理的，执行是有效的，能够保证内部控制目标的实现。

西安环球印务股份有限公司

二零一七年四月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站