

公司代码：601999

公司简称：出版传媒

# 北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

## 2017 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2017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：**本公司及辽海出版社分公司、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、辽宁电子出版社有限责任公司、辽宁音像出版社有限责任公司、辽宁新华书店发行集团有限公司、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、辽宁省出版发行有限责任公司、辽宁印刷物资有限责任公司、辽宁票据印务有限公司、辽宁新华印务有限公司、北方出版传媒（上海）有限公司、辽宁鼎籍数码科技有限公司、辽宁人民出版社有限公司、辽宁教育出版社有限责任公司、辽宁民族出版社有限公司、辽宁辽版图书发行有限公司、辽宁鼎籍文化创意有限公司。

**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	100%
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	100%

**3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

图书出版业务、图书发行业务、物资供应业务和印刷业务；公司组织架构、发展战略、人力资源、采购与付款、销售和收款、工程项目、资产管理、存货管理、合同管理、全面预算、资金管理、财务报告、内部信息传递、信息系统、社会责任、企业文化等。

**4. 重点关注的高风险领域主要包括：**

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、采购与付款风险、选题风险、库存管理风险、图书发行风险、对外担保风险等。

**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本企业内部控制制度以及监管部门的相关政策法规，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
税前利润	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超过税前利润的5%	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超过税前利润的2%，且小于税前利润5%	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%

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	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。
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。
一般缺陷	指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

#### 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
直接财产直接损失金额	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。	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	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

		但未对公司造成负面影响	对公司造成负面影响
--	--	-------------	-----------

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	出现下列情形，认定为重大缺陷。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。
重要缺陷	除上述影响外的
一般缺陷	缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标

### (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

报告期内，公司通过梳理管理流程、完善管理制度、开展监督检查等方式进一步加强内控工作有效性。2018年，公司将持续规范内控制度执行，优化内部控制环境，提升内控管理水平，有效防范各类风险，促进公司高效、健康、可持续发展。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：杨建军

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司

2018年4月19日