



## 2013 年度内部控制自我评价报告

江苏凤凰出版传媒股份有限公司

二〇一四年四月十七日

# 2013年度内部控制评价报告

江苏凤凰出版传媒股份有限公司全体股东：

江苏凤凰出版传媒股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立健全和有效实施财务报告相关内部控制负责。财务报告相关内部控制的目的是保证财务报告信息真实、完整和可靠，防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

公司董事会根据《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。

公司实施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，最终实现企业的可持续发展和取得企业最大化的利益。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，公司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。2013年纳入评价范围的主要单位包括公司总部及其下辖82家全资子公司（以下简称“全资子公司”）。根据2013年财务报告信息，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85.72%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的85.76%。

涉及的全资子公司包括：

1	江苏人民出版社有限公司
2	江苏凤凰科学技术出版社有限公司
3	江苏凤凰教育出版社有限公司
4	江苏凤凰少年儿童出版社有限公司
5	江苏凤凰美术出版社有限公司
6	江苏凤凰出版社有限公司
7	江苏凤凰文艺出版社有限公司
8	江苏译林出版社有限公司
9	江苏凤凰电子音像出版社有限公司
10	江苏凤凰教育发展有限公司
11	江苏凤凰数字传媒有限公司
12	北京凤凰天下文化发展有限公司
13	江苏凤凰职业教育图书有限公司
14	南京新华书店有限责任公司

15	南京江宁新华书店有限责任公司
16	南京浦口新华书店有限责任公司
17	南京六合新华书店有限责任公司
18	溧水新华书店有限责任公司
19	高淳新华书店有限责任公司
20	无锡新华书店有限责任公司
21	江阴新华书店有限责任公司
22	宜兴新华书店有限责任公司
23	徐州新华书店有限责任公司
24	丰县新华书店有限责任公司
25	沛县新华书店有限责任公司
26	睢宁新华书店有限责任公司
27	邳州新华书店有限责任公司
28	新沂新华书店有限责任公司
29	常州新华书店有限责任公司
30	苏州新华书店有限责任公司
31	常熟新华书店有限责任公司
32	张家港新华书店有限责任公司
33	太仓新华书店有限责任公司
34	昆山新华书店有限责任公司
35	南通新华书店有限责任公司
36	海安新华书店有限责任公司
37	如皋新华书店有限责任公司
38	如东新华书店有限责任公司
39	通州新华书店有限责任公司
40	海门新华书店有限责任公司
41	启东新华书店有限责任公司
42	连云港新华书店有限责任公司

43	赣榆新华书店有限责任公司
44	东海新华书店有限责任公司
45	灌云新华书店有限责任公司
46	灌南新华书店有限责任公司
47	淮安新华书店有限责任公司
48	淮安淮阴新华书店有限责任公司
49	涟水新华书店有限责任公司
50	淮安楚州新华书店有限责任公司
51	洪泽新华书店有限责任公司
52	盱眙新华书店有限责任公司
53	金湖新华书店有限责任公司
54	盐城新华书店有限责任公司
55	响水新华书店有限责任公司
56	滨海新华书店有限责任公司
57	阜宁新华书店有限责任公司
58	射阳新华书店有限责任公司
59	建湖新华书店有限责任公司
60	大丰新华书店有限责任公司
61	东台新华书店有限责任公司
62	扬州新华书店有限责任公司
63	仪征新华书店有限责任公司
64	高邮新华书店有限责任公司
65	宝应新华书店有限责任公司
66	镇江新华书店有限责任公司
67	丹阳新华书店有限责任公司
68	句容新华书店有限责任公司
69	扬中新华书店有限责任公司
70	泰州新华书店有限责任公司

71	兴化新华书店有限责任公司
72	靖江新华书店有限责任公司
73	泰兴新华书店有限责任公司
74	姜堰新华书店有限责任公司
75	宿迁新华书店有限责任公司
76	沭阳新华书店有限责任公司
77	泗阳新华书店有限责任公司
78	泗洪新华书店有限责任公司
79	南京凤凰新华书店有限责任公司
80	江苏新华物流配送有限公司
81	江苏新华文化发展有限责任公司
82	苏州凤凰投资发展有限公司

纳入评价范围的主要业务和事项包括:

股份公司涵盖13个内控流程:包括组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、内部信息传递、工程项目在内的6个公司层面内控流程;以及包括人力资源、信息系统、合同管理、财务报告、费用管理、资产管理、资金管理在内的7个其他内控流程;

全资子公司主要涵盖10个内控流程:编务管理、销售管理、存货管理、人力资源、信息系统、资金活动、资产管理、财务报告、合同管理以及费用管理流程。

重点关注的高风险领域主要包括:政策风险、公司治理风险、战略目标达成风险、人力资源规划风险、财务风险、出版业务管理风险、图书发行营销风险、数字出版技术发展风险、采购风险。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的主要方面,不存在重大遗漏。

## (二) 内部控制评价工作步骤

阶段一:制定2013年内控自我评价总体推进方案

基于公司2012年已开展的内控自评工作的成果和全资子公司的行业和区域分布,分层次开展内控梳理工作:

对公司在2012年已实施内控自我评价的总部和12家全资子公司通过询证函的形式，了解其在经营范围和业务流程上的变化；

对于内控自评工作范围内其他板块全资子公司，采用访谈关键人员，复核现有内部控制相关管理制度的方式了解相关实体内部控制基本情况；

对于发行板块子公司，从中选取十家省辖市子公司进行重点走访，以了解相关实体内部控制基本情况，并将走访中的发现以分区域分场次培训及辅导的形式在其他发行板块子公司中推广；

参考五部委的《企业内部控制基本规范》和配套应用指引，对公司的内部控制现状进行对标，提出有针对性的改进建议，形成公司2013年内部控制手册；

对公司现有内部控制相关管理制度进行复核，从内控角度提出存在的管理缺陷和改进建议，并协助甲方对内控相关制度进行修订。

#### 阶段二：内控自我评估实施

建立内部控制自我评估流程和相关内控执行有效性测试模板；

根据五部委发布的《企业内部控制评价指引》的要求，对内控自评范围内公司进行内部控制执行有效性测试。

#### 阶段三：内控缺陷改进

复核公司相关业务部门按照第一阶段内部控制整改建议内容，对相关内部控制缺陷的整改情况进行检查，确定改进效果；

对第二阶段的内控执行有效性测试结果及整改建议进行跟踪；

形成最终内控自评结果及报告。

### **(三)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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

内部控制缺陷认定标准	
缺陷影响程度	指标(合并报表税前利润)
一般缺陷	≤3.3%
重要缺陷	3.3%~5%
重大缺陷	≥5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷级次	公司声誉	安全	营运	环境
一般缺陷	在特定区域（如公司所在地），对公司声誉造成损害	严重影响职工或公民健康	减慢业务运作；受到法规惩罚或罚款等；在时间、人力或成本方面超出预算	对环境造成中等影响；出现少量投诉事件，需要进行补救
重要缺陷	在全国范围内对公司声誉造成重大的损害	导致一位职工或公民死亡	无法达到部分业务目标或关键绩效指标；受到监管机构的业务运行限制；在时间、人力或成本方面较大幅度超出预算	对环境造成中等影响；出现大规模投诉事件，需要进行重大补救
重大缺陷	在世界范围内对公司声誉造成无法弥补的损害	导致多位职工或公民死亡	无法达到全部业务目标或关键绩效指标；因违规导致业务运行终止；在时间、人力或成本方面严重超出预算	无法弥补的灾难性环境损害；大规模地公民法律诉讼



## 2.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：

内部控制缺陷认定标准	
缺陷影响程度	非财务报告内控缺陷
一般缺陷	直接财产损失10万(含)~500万元或受到省级（含）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响
重要缺陷	直接财产损失500万(含)~1000万元或受到国家政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响
重大缺陷	直接财产损失1000万元及以上，或已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响

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：

缺陷级次	公司声誉	安全	营运	环境
一般缺陷	在特定区域（如公司所在地），对公司声誉造成损害	严重影响职工或公民健康	减慢业务运作；受到法规惩罚或罚款等；在时间、人力或成本方面超出预算	对环境造成中等影响；出现少量投诉事件，需要进行补救
重要缺陷	在全国范围内对公司声誉造成重大的损害	导致一位职工或公民死亡	无法达到部分业务目标或关键绩效指标；受到监管机构的业务运行限制；在时间、人力或成本方面较大幅度超出预算	对环境造成中等影响；出现大规模投诉事件，需要进行重大补救
重大缺陷	在世界范围内对公司声誉造成无法弥补的损害	导致多位职工或公民死亡	无法达到全部业务目标或关键绩效指标；因违	无法弥补的灾难性环境损害；大规模地公民法

			规导致业务运行终止；在时间、人力或成本方面严重超出预算	律诉讼
--	--	--	-----------------------------	-----

#### (四) 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、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、重要缺陷。

##### 3. 一般缺陷整改情况

在第一轮自评结束后，公司内控评价小组即与各被评价单位和管理层进行了沟通和汇报。各被评价单位管理层高度重视，认真制定了整改计划，明确了责任部门和整改期限，积极落实整改工作。经过第二和第三轮自评，公司内控评价小组发现大部分缺陷已经得到整改。对于尚未整改完成的缺陷，各被评价单位均已按照整改计划正在积极落实之中。公司采取的整改措施主要包括：落实整改责任，完善内控制度，加强内控宣传与培训，实施问责与绩效考核，强化日常检查监督和跟踪落实，注重内控执行证据管理。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

(无)

董事长（已经董事会授权）：陈海燕

江苏凤凰出版传媒股份有限公司

二〇一四年四月十七日