

# 西安环球印务股份有限公司

## 2022 年度内部控制自我评价报告

西安环球印务股份有限公司(以下简称“公司”),经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1012号”文件核准,首次公开发行人民币普通股(A股)2500.00万股,并于2016年6月8日在深圳证券交易所上市交易,股票代码:002799,股票简称:环球印务。

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),结合公司内部控制管理和评价办法,在内部控制日常监督和专项监督的基础上,我们对公司截止2022年12月31日(内部控制评价基准日)的内部控制有效性进行了全面评价。

### 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。本公司董事会及全体董事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,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别和连带责任。

公司内部控制的目的是建立健全并保证内部控制的有效实施是本公司管理层的责任。公司内部控制的总体目标是在确保企业经营管理合法合规、财务报告及相关信息真实完整的基础上,提升经营管理效率,保证企业实现持续稳定发展的战略目标。

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. 上一年度内部控制缺陷整改情况

適用  不適用

2. 報告期內發現的內部控制重大缺陷的具體情況

是  否

3. 財務報告內部控制評價結論

有效  無效

根據公司財務報告內部控制重大缺陷的認定情況，於內部控制評價報告基準日（2022 年 12 月 31 日），不存在財務報告內部控制重大缺陷，董事會認為，公司已按照企業內部控制規範體系和相關規定的要求在所有重大方面保持了有效的財務報告內部控制。

4. 是否發現非財務報告內部控制重大缺陷

是  否

根據公司非財務報告內部控制重大缺陷認定情況，於內部控制評價報告基準日（2022 年 12 月 31 日），公司未發現非財務報告內部控制重大缺陷。

5. 自內部控制評價報告基準日（2022 年 12 月 31 日）至內部控制評價報告發出日之間影響內部控制有效性評價結論的因素

適用  不適用

### 三、內部控制遵循的原則

公司內部控制遵循的原則：

**1. 全面性原則。** 內部控制應當貫穿決策、執行和監督全過程，涵蓋公司董事會、管理層和全體員工，覆蓋公司的各項業務和管理活動，公司全體員工應當自覺維護內部控制的有效執行。內部控制建立和實施過程中存在的問題應當能夠得到及時地糾正和處理。避免內部控制出現空白和漏洞。

**2. 重要性原則。** 公司內部控制應當在兼顧全面的基礎上，重點關注公司重要業務事項與高風險領域。

**3. 制衡性原則。** 公司的機構、崗位設置和權責分配應當科學合理並符合內部控制的基本要求，確保在治理結構、機構設置及權責分配、業務流程等方面形成相互制約、相互監督，同時兼顧運營效率。履行內部控制監督檢查職責的部門應當具有良好的獨立性。

**4. 適應性原則。**內部控制在符合國家有關法律、法規的同時，應當合理體現公司經營規模、業務範圍、業務特點、風險狀況以及所處具體環境等方面的要求，並隨着公司外部環境的變化、經營業務的調整、管理要求的提高不斷改進和完善的。

**5. 成本效益原則。**內部控制應當在保證內部控制有效性的前提下，合理權衡成本與效益的關係，爭取以合理的成本實現更為有效的控制。

#### 四、內部控制評價的範圍及關注重點

**內部控制評價的範圍：**公司按照風險導向原則覆蓋公司及控股子公司和各業務部門，納入評價範圍的主要業務和事項包括經營活動中與財務報告和信息披露的重要業務環節，涵蓋了公司經營管理的主要方面，不存在重要遺漏。其中關注重點：

##### 1. 公司治理層面：

公司治理結構、組織架構、發展戰略、人力資源、企業文化、社會責任、風險防範。

##### 2. 業務流程層面：

資金籌集與使用（包括自有資金和籌集資金）、採購及付款、銷售及收款、資產管理、對外投資、對外擔保、信息披露、合同管理、工程項目。重點關注的高風險領域主要包括：資金籌集與使用（包括籌集資金和自有資金）、採購及付款、銷售及收款、資產管理、對外投資等。

##### 3. 重點關注的高風險領域主要包括：

重大的銷售業務、採購業務、資金活動等方面。

上述納入評價範圍的內容和事項以及高風險領域涵蓋了公司經營管理的主要方面，不存在重大遺漏。

#### 五、內部控制評價依據及內部控制缺陷認定標準

公司依據企業內部控制規範體系及公司內部控制相關制度組織開展內部控制評價工作。公司董事會根據企業內部控制規範體系對重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的認定要求，結合公司規模、行業特徵、風險偏好和風險承受度等因素，區分財務報告相關內部控制和非財務報告相關內部控制，制定了適用於本公司的內部控制缺陷具體認定標準，並與以前年度保持一

致。公司確定的內部控制缺陷認定標準如下：

### （一）財務報告相關內部控制缺陷認定標準

#### 1. 定性標準：

財務報告相關重大缺陷的跡象包括：①控制環境無效；②公司董事、監事和高級管理人員的舞弊行為；③未被公司內部控制識別的當期財務報告中的重大錯報；④審計委員會和審計部門對公司的對外財務報告和財務報告內部控制監督無效。

財務報告相關重要缺陷跡象包括：①未依照公認會計準則選擇和應用會計政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③對於非常規或特殊交易的賬務處理沒有建立相應的控制機制或沒有實施且沒有相應的補償性控制；④對於期末財務報告過程的控制存在一項或多項缺陷且不能合理保證編制的財務報表達到真實、準確的目標。

財務報告相關一般缺陷跡象包括：除上述重大缺陷、重要缺陷跡象之外的其他跡象。

#### 2. 定量標準：

定量標準以營業收入、資產總額作為衡量指標。

①內部控制缺陷可能導致或導致的損失與利潤表相關，以營業收入指標衡量。如果該缺陷單獨或連同其他缺陷可能導致的財務報告錯報金額小於營業收入的 1%，則認定為一般缺陷；如果超過營業收入的 1%但小於 1.5%，則為重要缺陷；如果超過營業收入的 1.5%，則認定為重大缺陷。

②內部控制缺陷可能導致或導致的損失與資產管理相關的，以資產總額指標衡量。如果該缺陷單獨或連同其他缺陷可能導致的財務報告錯報金額小於資產總額的 0.5%，則認定為一般缺陷；如果超過資產總額的 0.5%但小於 1%認定為重要缺陷；如果超過資產總額的 1%認定為重大缺陷。

### （二）非財務報告相關內部控制缺陷認定標準

#### 1. 定性標準：

非財務報告相關內部控制缺陷的認定，主要以缺陷對業務流程有效性的影響程度、發生的可能性作判定。如果缺陷發生的可能性較小，會降低工作效率或效果、或加大效果的不確定性、或使之偏離預期目標為一般缺

陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

## 2. 定量标准：

非财务报告相关内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

## 六、内部控制的主要业务

### 1. 公司治理机构

本公司严格按照《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，各个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. 发展战略

公司董事会下设战略委员会，主要负责对公司长期发展战略规划及影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议。每年度公司战略委员会综合考虑宏观经济政策、国内市场需求变化、技术发展趋势、行业及竞争对手状况等影响因素，分析公司自身优势与劣势，及时调整公司中长期发展目标，并通过经营目标责任考核的方式分解到各业务部门，以保证公司战略目标的实现。

### 3. 人力资源管理

公司建立和实施了较为科学的聘用、培训、考勤、薪酬、考核、晋升的人力资源管理制度；实行全员劳动合同制，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；同时公司建立了经理层管理和全员绩效考核评价体系，通过目标责任管理和绩



效考評制度，對公司各級經理層和員工，進行定期的行為評價和業績考核，以考評結果作為確定員工薪酬和晉升的依據，充分激發員工的工作積極性和創造性。公司按照國家相關規定建立了社會保障制度，這些制度的制定和執行，極大地促進了員工的未來發展動力，實現人力資源的合理配置，全面提升公司人才競爭力，為企業實現戰略發展目標奠定了堅實基礎。

#### 4. 企業文化

“誠信為本，顧客至上”是公司的經營理念，這種理念也是控制環境的重要組成部分，影響到公司重要業務流程的設計與運行。本公司一貫重視這方面氛圍的營造和保持，通過培訓以及高層管理人員的身體力行使其多渠道、全方位的得到有效落實。

公司高度重視企業文化的建設，定期印制企業文化內刊《環球之葉》，發布員工心聲與企業、行業前沿信息，夯實企業文化陣地，並時常組織開展企業文娛活動，充分發揮工會的橋樑紐帶作用，凝心聚力，豐富員工業餘生活。通過持續強化企業文化建設，不斷培養員工積極向上的價值觀、生活觀，建立員工對企業的長期情感歸屬，促進企業誠實守信、開拓創新和團隊合作，進入高質量發展階段。

#### 5. 社會責任

公司重視履行社會責任，在生產經營和業務發展的過程中，在為股東創造價值的同時，努力保護自然環境和資源節約，積極履行對股東、債權人、員工、客戶、供應商等利益相關方所應承擔的責任；公司重視產品質量，努力為客戶提供優質產品和服務；公司注重人才培養，不斷改善員工的工作環境，使其更加安全、舒適；重視員工培訓、學習與素質提升，為員工提供多元的成長平台。公司發展戰略布局將經濟效益與社會效益相結合、短期利益與長遠利益相結合、自身發展與社會發展相結合，力求實現企業與員工、企業與社會、企業與環境的健康、和諧、綠色發展。

#### 6. 風險防范

為規範風險管理，建立規範、有效的風險控制體系，提高風險防范能力，保證公司安全、穩健運行，公司根據戰略目標及發展策略，結合行業特點和業務拓展情況，建立了全面的風險和機遇的應對措施。公司建立了風險控制程序及風險清單，並定期維護；建立了風險/機遇評估小組，負責

實施風險分析與評估，確定風險應對方案並對風險應對措施效果進行驗證；公司設立了風險管理委員會，針對重大事項的研判和投資項目評審等提供專門意見。

公司定期對內外部各類風險進行更新識別和評價管理，做到準確、全面、及時的風險防范，實現企業風險的可控、可管、可預防，從而增強企業在高质量穩定發展過程中的抗風險治理能力和管理水平。

## 7. 授權審批制度

公司的授權按照交易金額的大小以及交易性質劃分為兩個層次的授權：公司章程及股東大會議事規則中規定由股東大會及董事會決策的事項以及非經常性業務交易，實施特別或單次授權；正常生產經營過程中所發生的經常性業務交易決策事項，由經董事會批准實施的流程及制度中規定的一般授權實施。

公司的各項制度全部匯編成冊，並明確了每一類經濟業務的授權權限及審批權限。業務經辦人員必須按相應的流程辦理經濟業務，單位內部的管理層必須在授權範圍內行使相應的職權。公司相關制度明確了人事、行政、研發、採購、供應生產、銷售各個環節的授權。該控制程序使企業各級人員按權限及流程辦理業務，並實時進行信息反饋，做到事前、事中、事後均可控制。

## 8. 不相容職責分離

公司建立了崗位責任制度，通過權力與職責的明確劃分，制定了各部門及其員工崗位責任制，以防止差錯及舞弊行為的發生；實施相應的分离措施，形成各司其職、各負其責、相互制約的工作機制。不相容的職務主要包括：授權批准、業務經辦、會計記錄、財產保管、監督檢查等。

## 9. 財務與會計核算

有效的會計核算系統能夠確保資產的安全、完整，對企業經營活動進行客觀反映和有效監督。為此公司根據《公司法》、《會計法》、《企業會計準則》等法律法規及其補充規定的要求，制定出了適合公司特點的財務管理制度和會計核算規範制度，內容涉及貨幣資金、實物資產、材料採購、成本核算等，包括會計憑證、會計賬簿和會計報告等經濟業務的各個

方面，真實、完整、準確地反映公司的財務狀況、經營成果和現金流量信息，確保財務報告信息真實可靠。

#### **10. 貨幣資金控制**

貨幣資金的收支和保管業務，公司建立了嚴格的授權批准程序，辦理貨幣資金業務的不相容崗位已做分離，相關機構和人員存在相互制約的關係。公司已按財政部《內部會計控制規範》，明確了現金的使用範圍及辦理現金收支業務時應遵守的規定，制定《現金管理辦法》；並制定《銀行存款管理辦法》，防範因銀行存款管理不規範給企業帶來資金損失，確保公司資金的安全與有效使用。公司沒有影響貨幣資金安全的重大不適當之處。

#### **11. 籌資業務控制**

公司制定《融資管理制度》，合理地根據公司業務需要確定籌資規模和籌資結構，選擇恰當的籌資方式，嚴格的控制財務風險，並努力降低資金成本。公司籌措的資金沒有背離原計劃使用的情況。公司對籌資業務過程中方案的提出，審批、使用的監督等方面做出了專門的規定，在籌資業務的內部控制方面沒有重大的漏洞。

#### **12. 對外投資、對外擔保管理和關聯交易控制**

公司為規範對外投資管理和對外擔保管理，規範公司投資和擔保行為，控制公司經營風險，根據《公司法》、《公司章程》及其他有關法律法規的規定制定了《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《擔保管理辦法》、《對外投資管理制度》《關聯交易管理制度》等，明確對外擔保原則、對外擔保事項、擔保標準、關聯交易的範圍、管理、程序與披露。為嚴格控制投資風險，公司建立了明確的對外投資決策程序，按投資額度劃分公司不同層次的機構決策權限。同時建立了嚴格的審查和監督程序，全面防範潛在的風險。

#### **13. 全面預算管理控制**

公司制定了《預算管理制度》，明確公司各層級以及部門在預算管理中的職責與權限，規範了預算的編制、審定、下達和執行程序；對費用實行預算控制，制定了銷售費用、管理費用等相關費用明細分類計劃，明確了開支標準以及每項費用的具體歸口控制部門。公司預算管理實行目標控制，分級實施，結合公司實際和特點，不斷優化預算目標並通過目標的分



解和分級實施，提高預算管理質量。同時公司注重預算管理的剛性原則，實行以年度預算為基礎的考核獎懲制度。

#### **14. 銷售管理控制**

公司制定了《營銷中心管理制度》、《投標管理制度》、《信用管理制度》、《應收及預付管理辦法》等對銷售崗位設置與分工、產品報價、銷售合同的訂立與審批、銷售與收款管理、應收賬款對賬、核銷等內容作了規定，明確了銷售與收款各業務環節的職責審批權限，從而實現了對銷售重要環節的有效管控，提高了銷售工作的效率。同時強化了對客戶的信用管理，以防範銷售風險，避免不必要的損失。通過對應收賬款賬齡分析，及時判斷及識別資金回收風險，確保資產安全及有效運轉，為公司生存和發展提供動力和保障。

#### **15. 採購與付款控制**

公司在發展經營中，結合實際情況，不斷完善採購業務流程和相關管理制度，落實工作責任制，緊抓供應商管理。重點從招投標管理、供應商選擇引進與退出、結算付款、會計控制、社會責任等環節進行風險管控，提高效率，降低成本，堵塞管理漏洞，保證了公司經營目標的實現，並在供應商之間建立起了良好的企業信譽。

#### **16. 固定資產管理控制**

公司建立了《固定資產管理制度》，明確了固定資產管理部門的職責，對固定資產的預算、請購、採購、驗收均實行嚴格的審批手續。公司已實行資本性支出的預算控制制度。公司在固定資產管理的控制方面沒有重大漏洞。

#### **17. 工程項目管理控制**

公司制訂了《基礎工程管理制度》，規範工程立項、招標、造價、建設、驗收等環節的工作流程，明確相關部門和崗位的職責權限，做到不相容職務相互分離，同時公司引入第三方監理參與公司基礎工程過程，強化工程建設全過程的監控，確保工程項目的質量、進度和資金安全。

#### **18. 合同管理控制**

公司制定了《合同管理制度》、《印章管理制度》，對合同訂立、批准、用印等環節做出規範性約定，從公司實際出發編制不同交易類型的合

同模版，加強對合同履行情況的監督和檢查，定期對合同進行統計、分類和歸檔，合理規避和減少合同風險。

### 19. 信息披露控制

公司根據《公司法》、《證券法》、《深圳證券交易所股票上市規則》、《公司章程》等有關規定，制定了《信息披露管理制度》、《內幕信息知情人管理制度》、《重大事項報告制度》、《重大信息內部保密制度》等內部控制制度，明確規定了重大信息的範圍和內容，以及重大信息的傳遞、審核、披露流程；明確內幕信息知情人的範圍和保密責任；明確規定公司及其董事、監事、高級管理人員、股東、實際控制人等相關信息披露義務人在信息披露事務中的權利和義務、信息披露義務人的責任、投資者關係活動的行為規範等。報告期內，公司依法履行信息披露義務，真實、準確、完整、及時、公平地對外披露所有需要披露的信息。

### 20. 信息傳遞與信息系統

公司設立了專門的管理部门，並制定了相應的操作規程。公司對網絡安全方面採取了必要的保護措施，並制訂了相關的管理制度。公司應用金蝶 EAS 集團財務系統和方正悟略 ERP 系統結合的信息管理平台，實現了財務業務一體化，由單一組織的財務核算升級為集團化財務管控平台，實現了財務的集中管控。通過集成網絡、PC 和移動網絡等多種渠道，實現了費用報銷的電子化、單據的移動審批等功能，大大提高了會計核算流程的運轉效率。財務系統的數據使用進行嚴格的權限管理，並對數據進行不同層面的三層備份機制，保障數據的安全性和可用性。公司管理層也提供適當的人力、財力以保障信息系統的正常、有效運行。

### 21. 內部監督

公司按《公司章程》的規定設立審計委員會，成立了獨立的內部審計機構，制定《董事會審計委員會工作細則》以及《內部審計管理制度》。公司內部審計機構在審計委員會的直接領導下獨立開展公司內部審計、核實工作，主要負責公司的財務收支審計、經營管理審計、內部控制審計、經濟責任審計；對公司與年報相關的對外投資、對外擔保、重大關聯交易行為、募集資金等十項內容進行審計；對各子公司和部門內部控制的執行情況進行定期和不定期的審計，對子公司主要負責人進行任期經濟責任審

计或其他专项审计等。以上审计内容涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制执行、反馈、完善提供了合理的保证。

### **七、内部控制缺陷认定及整改情况**

经检查确认，公司现有的内部控制制度基本能够满足公司管理的要求，能够为编制真实、公允的财务报告提供保证；能够为公司在遵守国家法律法规的基础上有效开展各项业务活动提供保证。公司内部控制运行有效，且不存在重大缺陷。

### **八、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。

西安环球印务股份有限公司

二〇二三年四月二十八日