

# 读者出版传媒股份有限公司

## 2018 年度内部控制评价报告

### 读者出版传媒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2018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：读者出版传媒股份有限公司总部职能部门、读者杂志社、教材出版中心、期刊出版中心，以及子公司甘肃人民出版社有限责任公司、甘肃科学技术出版社有限责任公司、甘肃飞天电子音像出版社有限责任公司和甘肃民族出版社有限责任公司等。

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	103.70
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	75.71

说明：以上纳入评价范围的单位的资产总额占公司合并财务报表口径计算的资产总额比例大于100%，主要是公司总部汇集下属子公司的货币资金进行理财活动而产生的大额往来款项在合并中内部抵消金额较大所致。如按公司汇总财务报表口径计算，纳入评价范围的单位资产占比为 75.20%、营业收入占比为 74.68%。

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、战略规划、人力资源、社会责任、企业文化、资金管理、期刊业务管理、教材业务管理、图书业务管理、招标管理、固定资产管理、成本费用与税金管理、财务报告、全面预算、合同与法律事务管理、信息系统管理、内部信息传递及信息披露、内部监督等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金管理、期刊业务管理、图书业务管理、招标管理、固定资产管理、财务报告、合同与法律事务管理、内部信息传递及信息披露等事项。

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内部控制制度和评价办法，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
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%；	错报 $<$ 资产总额的 0.5%；
营业收入潜在错报	错报 $\geq$ 营业收入总额的 1.5%；	营业收入总额的 1% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入总额的 1.5%；	错报 $<$ 营业收入总额的 1%；
利润总额潜在错报	错报 $\geq$ 利润总额的 10%；	利润总额的 5% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 10%；	错报 $<$ 利润总额的 5%；
所有者权益潜在错报	错报 $\geq$ 所有者权益总额的 1%；	所有者权益总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%；	错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%；

说明：

无

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	①发现公司高级管理层存在重大舞弊； ②注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而缺乏相关的内部控制，或内部控制在运行过程中未能发现、并纠正该错报； ③审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效； ④发生重大损失，能够合理证明该损失是由于一个或多个控制缺陷而导致。
重要缺陷	①发现公司管理层存在重要舞弊； ②注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而缺乏相关的内部控制，或内部控制在运行过程中未能发现、并纠正该错报； ③审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

### 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
直接财产损失金额	直接财产损失金额大于公司合并报表资产总额的0.25%	直接财产损失金额大于公司合并报表资产总额的0.1%并小于0.25%（含）	直接财产损失金额小于公司合并报表资产总额的0.1%（含）

说明：

无

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	①本年度受到监管机构的处罚； ②违反国家法律、法规，产生重大影响； ③“三重一大”事项未经过集体决策程序，造成重大损失； ④媒体负面报道频现，对公司声誉造成重大损害； ⑤信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责； ⑥中高级管理人员和高级技术人员流失严重； ⑦重大业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	①违反国家法律、行政法规，产生重要影响； ②“三重一大”事项未经过集体决策程序，造成较大损失； ③媒体负面报道频现，对公司声誉造成较大损害； ④关键岗位业务人员流失严重； ⑤重要业务缺乏制度控制或系统存在缺陷。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

### (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

报告期内，根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，内控自我评价工作小组发现其中一家子公司在图书出版业务管理制度执行方面存在非财务报告内部控制一般缺陷 1 项，在报告期内已完成整改工作。主要缺陷描述为：下属一家子公司 2015 年出版的一本教辅中的一篇短文因个别文字表述不当，“三审”责任制度落实不到位，造成了一定的负面影响。对于出版导向问题，公司历来都高度重视，采取零容忍的态度进行了处理。为进一步加强出版导向管理，确保出版安全，公司在所有出版单位范围内组织开展了为期三个月的出版安全教育活动，进行了出版专题培训和集中学习，各出版单位也制定、完善了出版导向管理办法。通过开展出版安全教育活动，各出版单位在思想认识、安全意识、把关能力等方面有了明显提升，制度建设进一步完善，“三审”责任制和流程管理制度得到落实，编辑队伍得到一定加强。

### 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，公司补充完善了部分内部控制制度，强化了对各类制度规范执行情况的监督检查，公司内部控制制度体系运行情况良好。截至报告期末，公司已出台各类管理制度 70 多项，并持续督导下属单位不断健全和完善内控制度，确保了公司经营管理活动合法有序开展。2019 年，公司将根据深化改革和经营管理的需要，在现有内控制度体系的基础上继续查缺补漏，修订完善有关制度规范；进一步优化内部控制环境，提升内控管理水平；坚持风险导向，通过对风险的事前防范、事中控制、事后监督反馈，有效防范和化解各类重大风险，保障公司安全规范运行和健康持续发展。

##### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：马建东  
读者出版传媒股份有限公司  
2019年4月24日