

北京歌华有线电视网络股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

北京歌华有线电视网络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2019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：公司总部各部门及各分（子）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：

公司层面的公司治理、人力资源、内部审计、内部控制评价等；业务层面的科技管理、法律管理、综合管理、安全生产管理、投融资管理、市场营销管理、网建运维管理、财务管理、信息与沟通、信息系统管理。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

技术风险、网络运行风险、外汇风险、网络行业竞争风险、政策性风险、市场风险、人才流失风险、法律风险等。

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中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，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 2%	资产总额的 1% \leq 错报 $<$ 资产总额的 2%	错报 $<$ 资产总额的 1%
经营收入潜在错报	错报 \geq 经营收入总额的 1%	经营收入总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 经营收入总额的 1%	错报 $<$ 经营收入总额的 0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，就将其认定为重大缺陷
重要缺陷	如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过财务报告中的重大错报，但仍应引起董事会和管理层重视的错报
一般缺陷	不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷

说明：

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为财务报告内部控制重大缺陷：

- ①现董事、监事和高级管理人员重大舞弊
- ②因存在重大错报，公司更正已经公布的财务报表
- ③公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效
- ④经监管部门认定控制环境无效
- ⑤一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正
- ⑥因会计差错导致的监管机构处罚
- ⑦按照监管部门信息披露的要求未在规定期限内履行信息披露义务，或所披露的信息有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏
- ⑧其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为财务报告内部控制重要缺陷：

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策

②未建立反舞弊程序和控制措施

③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或建立但未有效实施相应的控制机制且没有相应的补偿性控制

④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、完整的目标

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
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额的 2‰	资产总额的 1‰ \leq 错报 $<$ 资产总额的 2‰	错报 $<$ 资产总额的 1‰
经营收入潜在错报	错报 \geq 经营收入总额的 1%	经营收入总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 经营收入总额的 1%	错报 $<$ 经营收入总额的 0.5%

说明：

定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定，参照财务报告内部控制缺陷评价定量认定标准。

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	一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标的情形
重要缺陷	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，但仍有可能导致公司偏离控制目标的情形
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷

说明：

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为非财务报告内部控制重大缺陷：

- ①公司缺乏民主决策程序
- ②未依程序及授权办理，造成重大损失的
- ③公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重
- ④媒体频繁出现负面新闻，涉及全国且负面影响一直未能消除
- ⑤公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效
- ⑥公司内部控制非财务报告的重大缺陷未得到整改；
- ⑦受到监管机构立案调查且处罚金额大于 20 万元(含)

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为非财务报告内部控制重要缺陷：

- ①公司决策程序导致出现一般失误
- ②未依程序及授权办理，造成较大损失

- ③公司关键岗位业务人员流失严重
- ④媒体出现负面新闻，涉及北京市内未及全国，且负面影响一直未能消除
- ⑤公司重要业务制度或系统存在缺陷
- ⑥重要管理台账未建立，重要资料未有效归档备查
- ⑦受到监管机构的批评或罚款，且处罚金额小于 20 万元

具有以下特征的缺陷（包括但不限于），认定为非财务报告内部控制一般缺陷：

- ①未依程序及授权办理，但造成损失较小或实质未造成损失的
- ②公司一般岗位业务人员流失严重
- ③媒体出现负面新闻，影响控制在区县辖域内
- ④公司一般业务制度或系统存在缺陷
- ⑤公司一般缺陷未得到整改
- ⑥管理台账建立不全，资料归档不规范
- ⑦受到监管机构的处罚(指口头干预，非罚款或停办业务之类的处罚)

(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

报告基准日公司不存在财务报告内部控制一般缺陷

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

报告基准日公司不存在非财务报告内部控制一般缺陷

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

在 2020 年,公司将继续完善内部控制制度,规范内部控制制度执行,强化内部控制监督检查,优化内部控制环境,有效防范各类风险,促进公司健康、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):

北京歌华有线电视网络股份有限公司

2020年4月28日

