

吉视传媒股份有限公司
内部控制鉴证报告

目 录

内部控制鉴证报告	1—2 页
附件： 吉视传媒股份有限公司内部控制及其有 效性认定的自我评价报告	3—10 页



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



内部控制鉴证报告

(2019)京会兴内审字第 65000001 号

吉视传媒股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的吉视传媒股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2018 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司随 2018 年度年报上报上海证券交易所披露之目的使用,不得用于其它目的。

三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及相关规定对 2018 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定,并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

第 1 页,共 10 页

www.xhcpas.com

地址:北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 邮编:100029

Add: Level 22, North Ring Center, No. 18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing P.C.: 100029

电话: +86-10-82250666 传真: +86-10-82250851 电子邮件: xhcpas@xhcpas.com

Tel: +86-10-82250666 Fax: +86-10-82250851 E-mail: xhcpas@xhcpas.com



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

附件：吉视传媒股份有限公司 2018 年度内部控制评价报告

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

尚英伟
尚英伟



中国·北京
二〇一九年四月十日

中国注册会计师：

郑志刚
郑志刚



第 2 页，共 10 页

www.xhcpas.com

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 邮编：100029

Address: Level 22, North Ring Center, No. 18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing P.C.: 100029

电话：+86-10-82250666 传真：+86-10-82250851 电子邮件：xhcpas@xhcpas.com

Tel: +86-10-82250666 Fax: +86-10-82250851 E-mail: xhcpas@xhcpas.com

吉视传媒股份有限公司 2018 年度 内部控制评价报告

吉视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

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和重要缺陷，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。

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和重要缺陷。

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。纳入评价范围的单位包括：本公司及控股子公司（不含地产及投资板块）。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 89.88%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 99.93%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、企业文化、人力资源、社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、合同管理、财务报告、全面预算、信息披露、关联交易、担保业务、税务管理、三重一大、信息系统等；重点关注的高风险领域主要包括：收入确认、工程管理、信息系统等事项。

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，不存在重大遗漏。

（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公司内控手册的相关规定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。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

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，对影响资产金额超过资产总额 1% 或影响利润金额超过利润总额 5% 的缺陷认定为重大缺陷；对影响资产金额在

资产总额 0.5%-1%之间或影响利润金额在利润总额 2.5%-5%之间的缺陷认定为重要缺陷，其余为一般缺陷。

(2) 在实际进行财务报告缺陷认定时需要考虑的定性因素

- ①企业更正已经公布的财务报表；
- ②当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- ③企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- ④一个或多个审计调整超过了重要性水平；
- ⑤重大偏离预算；
- ⑥被监管机构处罚，造成了较大负面影响；
- ⑦企业出现重大损失。

(3) 评价缺陷的严重程度

对于控制缺陷的严重程度的评估应当同时包括定性和定量的因素，缺陷严重程度判断可以下列事项的影响程度为依据：

- ①相关的资产或负债发生损失或舞弊的可能性；
- ②控制是否无法及时预防或者发现偏离某个控制目标；
- ③识别的单个或组合的缺陷导致的错报与财务报表重要性水平等比较的相对大小；
- ④重大交易流程或账户余额中已经发生的或者可能发生的行为暴露的缺陷的数量；
- ⑤一项缺陷与其他缺陷的组合，亦或其他交易层面的控制缺陷或者控制环境中的缺陷；
- ⑥确定估计金额的主观性和复杂性；
- ⑦检查出由于控制缺陷导致的例外情况产生的原因及发生的频率。

(4) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷

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：

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，对影响资产金额超过资产总额 1% 或影响利润金额超过利润总额 5% 的缺陷认定为重大缺陷；对影响资产金额在资产总额 0.5%-1% 之间或影响利润金额在利润总额 2.5%-5% 之间的缺陷认定为重要缺陷，其余为一般缺陷。

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：

出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- (1) 公司缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；
- (2) 违反国家法律法规；
- (3) 管理人员或技术人员流失严重；
- (4) 媒体负面新闻频现；
- (5) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- (6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、组织架构

根据《公司法》、《证券法》等相关的法律法规，建立了以股东大会、董事会、监事会、经理层为主体的法人治理结构，并结合公司实际，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项会议的议事规则，明确了股东大会、董事会、监事会、经理层的职责和权限，形成了各负其责、协调运转、有效制衡的法人治理结构，切实维护了广大投资者的利益。

2、发展战略

根据《公司章程》规定，公司董事会下设战略委员会，负责对公司中长期发展战略、重大项目投资决策、由董事会决策的重大事项进行研究并提出建议。战略委员会严格按照《董事会专门委员会议事规则》规定的决策程序开展决策。

公司战略管理通过流程和相应制度对包括战略制定、战略实施、战略调整的整个过程进行控制和规范。

3、企业文化

公司培育和建设了具有吉视传媒特色的“四个大力”企业文化，即：大力倡导追求卓越、注重细节、结果导向、真诚服务、如履薄冰的生存新理念；大力弘扬求真务实、艰苦创业、公道正派、勇敢正直、自我否定的企业新精神；大力营造全心全意、立即行动、亲力亲为、负责到底的工作新作风；大力构建明确任务、锁定结果，再造流程、锁定责任，考评绩效、锁定价值的新机制。

公司的“四个大力”企业文化在建设共同理想、弘扬企业精神、增加企业的凝聚力、向心力和执行力的统领作用上得到了充分发挥。企业的核心价值观正逐步发展成为广大员工的自觉精神追求，并将作为一切行动的最高准则。

4、人力资源

公司在招聘、培训、晋升、薪酬等方面制定了相关的流程、制度和管理办法。规范人力资源聘用、培训、薪酬福利、绩效考核、员工离职和档案管理等关键业务。实现人力资源的合理配置和优化。

5、社会责任

公司根据国家相关法律法规的规定及行业标准的要求，在安全生产和安全播出、质量管理、职工权益保护等方面制定并完善了相关管理制度，有效履行各项社会责任。

6、资金管理

公司制定了《财务会计管理制度》《资金管理办法》、《投资管理办法》、《募集资金使用管理办法》等相关的资金管理办法，对与货币资金业务相关的不相容岗位已做分离，相关部门与人员存在相互制约关系，建立了严格的授权、审核、审批程序，形成了重大资金活动集体决策和联签制度，规范公司的筹资、投资和资金运营活动，有效防范资金活动风险、提高资金效益。

7、采购业务

公司在供应商准入、招标采购、采购付款等方面建立了管理流程，并制定了《物资管理制度》，对采购与付款业务的岗位明确职责权限，加强对采购计划的编制与审批、供应商的选择、采购方式的选择、采购价格的确定、采购合同的签订、物资验收、付款、会计处理等环节的控制，减少采购风险。

8、资产管理

公司建立了物资验收入库、仓储保管、盘点、报废毁损、出库等管理流程，明确了各岗位职责及相互制约的措施，对物资实物管理、会计核算不相容岗位进行分离，各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序；公司建立了固定资产购置、维护、改造、盘点、处置等相关管理流程，各控制流程建立了严格的管理制度和审核程序，确保公司财产安全。

9、销售业务

公司建立用户管理系统，合理设置相关岗位，明确职责权限，并形成了严格的管理制度和授权审核程序。

10、工程项目

公司建立了工程项目申报与审批、造价控制、工程管理、工程成本和竣工验收等主要控制流程，合理设置了与工程项目相关的部门和岗位，明确职责权限，形成了严格的管理制度和授权审核程序。

11、合同管理

公司合同管理主要有合同签订、合同履行、合同纠纷等三方面控制程序，涉及合同的审批、合同履行、合同管理、检查纠纷处理等控制活动。

12、财务报告

为提高会计信息质量，确保财务报告合法、真实、完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司建立了关联交易、会计核算办法、财务信息系统管理、财务报告管理、信息披露等主要管理流程，设置了相关的岗位，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

13、全面预算

公司建立了全面预算管理制度，规范预算编制、执行及考核，确保企业经营目标的实现，提高全面预算管理的质量和经营效率，促进公司发展战略目标的实现。

14、信息披露

公司建立了信息披露管理制度和管理流程，规范公司临时报告、定期财务报告、重大事项的披露，通过《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》及《董事会秘书工作制度》等系列制

度完善公司信息披露管理体系，保证信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

15、关联交易

公司依据《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的相关要求和公司对关联交易相关规定，规范公司的关联交易行为，保证公司关联交易、决策行为的公允性，对关联交易行为进行严格的管理和控制，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，积极保护公司及股东的利益，保证关联方交易信息披露的及时性、完整性、真实性和透明度。

16、担保业务

公司制定了《对外担保管理办法》，规范公司的担保行为，明确公司担保原则和担保审批程序，有效控制担保带来的财务风险，保护投资者和债权人的利益。迄今为止，公司没有发生过任何违规担保行为，也不存在大股东违规占用公司资金的情况。

17、税务管理

公司严格遵守国家相关税收法律法规的规定，不断加强纳税管理意识和纳税管理水平，定期组织分子公司集中进行纳税培训，并进行纳税监督检查，有效的防范了纳税风险，在经营过程中不存在偷税、漏税、骗税、欠税的行为。

18、三重一大

公司根据国家下发的《关于进一步推进国有企业贯彻落实“三重一大”决策制度的意见》的文件精神，贯彻落实中组部关于企业党组织在现代企业制度下充分发挥政治核心作用的相关要求，结合公司实际，制定了重大项目安排、大额资金使用监督管理制度，规范了重大项目安排和大额资金使用，提高决策水平，防范决策风险。

19、内部信息传递

公司建立了内部信息传递相关管理制度，规范生产经营信息传递、公文信息传递、财务信息传递、会议信息传递和内幕信息知情人管理等业务操作，确保内部报告系统的合规、完整、健全、科学，保证严密的内部报告流程，强化内部报告信息集成和共享，确保内部信息传递及时、渠道通畅。

20、信息系统

公司制定了相关的信息管理制度，规范了信息化管理活动，从风险控制的角度对公司的应用信息系统进行分级划分，以便于进行重点控制，增强信息系统的安全性，确保了信息的可靠性、合理性。

21、内部控制监督

公司建立了内部控制监督管理制度，对其内部控制的健全性、合理性和有效性进行监督检查与评估，发现内控缺陷，改善内控体系，提高企业内部控制施行的有效性，促进构建完善的内部控制体系。

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，不存在重大遗漏。

结论

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。

吉视传媒股份有限公司董事会

二〇一九年四月十日



编号: 1 05285965



营业执照

(副本) (10-3)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019

25
月

企业信用信息公示系统网址: wsxy.gsxc.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号:000419



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：陈胜华



证书号：10

发证时间：二〇一〇年七月五日

证书有效期至：二〇一〇年七月五日

仅供报告附件使用

证书序号: 0000127

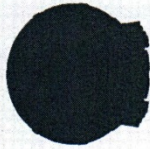
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 陈胜华

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000010

批准执业文号: 京财会许可(2013) 0060号

批准执业日期: 2013年10月10日


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会




 姓名: 尚英伟
 Full name: 尚英伟
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-12-04
 Date of birth: 1978-12-04
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 长春分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 长春分所
 身份证号码: 220202197812041219
 Identity card No.: 220202197812041219

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
吉林省注册会计师协会
 Jilin Institute of Certified Public Accountants
 2017年度年检合格盖章
 2017 Annual Inspection合格盖章
吉林省注册会计师协会
 Jilin Institute of Certified Public Accountants
 2017年度年检合格盖章
 2017 Annual Inspection合格盖章

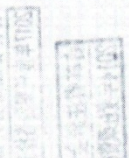
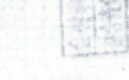
证书编号: 110000152082
 No. of Certificate: 110000152082
 批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 吉林省注册会计师协会
 发证日期: 2004 年 10 月 18日
 Date of issuance: 2004 年 10 月 18日

仅供报告附件使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效期限一年, 期满有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.




 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效期限一年, 期满有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

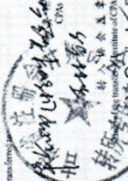


 年 月 日

吉林省注册会计师协会
 Jilin Institute of Certified Public Accountants
 2019年度年检合格盖章
 2019 Annual Inspection合格盖章

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred from


 吉林省注册会计师协会
 Jilin Institute of Certified Public Accountants
 2016年 4 月 28 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred from


 吉林省注册会计师协会
 Jilin Institute of Certified Public Accountants
 2016年 4 月 28 日

注意事项
 NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate and shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
2. This CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
3. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

一、注册会计师执业时, 必须将证书的复印件出示给客户, 不得转让、涂改。
 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执业业务时, 应将本证书交回吉林省注册会计师协会。
 四、本证书如遗失, 应立即向吉林省注册会计师协会报告, 报纸声明作废后, 办理补发手续。




 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 郑志刚
 Full name: Zheng Zhigang
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1971-12-27
 Date of birth: 1971-12-27
 工作单位: 吉林中源华信会计师事务所有限公司
 Working unit: Jilin Zhongyuan Huaxin CPAs Firm
 身份证号: 220204711227451
 Identity card No.: 220204711227451

证书编号: 2201006100003
 No. of Certificate: 2201006100003
 批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
 Approved Institute: CPAA, Jilin
 发证日期: 2003年11月17日
 Date of Issuance: 2003-11-17



仅供报告附件使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

吉林中源华信会计师事务所
 Jilin Zhongyuan Huaxin CPAs Firm
 2011年11月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出: 吉林中源华信会计师事务所
 Agree to be taken in: Jilin Zhongyuan Huaxin CPAs Firm
 日期: 2011年11月21日
 Date: 2011-11-21

注意等项
 NOTES
 1. 本证书经检验合格，继续有效一年。
 2. 本证书经检验不合格，不予换发。
 3. 本证书经检验不合格，不予换发。
 4. 本证书经检验不合格，不予换发。
 5. 本证书经检验不合格，不予换发。

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 日期: 2011年11月21日
 Date: 2011-11-21

