

安徽梦舟实业股份有限公司

2018 年度内部控制评价报告

安徽梦舟实业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，由于存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能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

详见“（三）内部控制缺陷认定及整改情况 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”

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：安徽梦舟实业股份有限公司、安徽鑫科铜业有限公司、安徽鑫鸿电缆有限责任公司、安徽鑫科铜业有限公司铜带分公司、芜湖鑫晟电工材料有限公司、鑫古河金属（无锡）有限公司、西安梦舟影视文化传播有限责任公司、梦舟影视文化传播（北京）有限公司、霍尔果斯梦舟影视文化传播有限公司、梦幻工厂文化传媒（天津）有限公司及其子公司。

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	98.56
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	99.42

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、筹资、长期股权投资、资金营运、采购、销售、存货、固定资产、无形资产、研究与开发、工程项目、业务外包、担保、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统、内部监督、后期制作、影视类项目管理与销售、综艺类项目管理与销售等内容。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

客户信用管理、销售账款的回收；供应商选择与评价、采购定价、物资验收与付款；资产安全管理、资产实物及账务管理；合同管理；长期股权投资决策、资金安全与营运、影视类项目管理与销售等。

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上交所内部控制相关指引与守则等相关文件,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
总资产	潜在错报 $\geq 0.5\%$	$0.1\% \leq$ 潜在错报 $< 0.5\%$	潜在错报 $< 0.1\%$

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) 董事、监事和高级管理人员舞弊; (2) 公司更正已公布的财务报告 (3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现错报; (4) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。
重要缺陷	(1) 未经授权进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易和处置产权/股权造成经济损失; (2) 违规泄露财务报告、并购、投资等重大信息,导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响; (3) 因执行政策偏差、核算错误等,受到经济处罚或企业形象出现严重负面影响; (4) 财务人员或相关业务人员权责不清,岗位混乱,涉嫌经济、职务犯罪。
一般缺陷	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。

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
总资产	潜在损失 $\geq 0.5\%$	$0.1\% \leq$ 潜在损失 $< 0.5\%$	潜在损失 $< 0.1\%$

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) 缺乏民主决策程序;

	(2) 公司决策程序不科学； (3) 违反国家法律、法规； (4) 管理人员或技术人员纷纷流失； (5) 媒体负面新闻频现； (6) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改； (7) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	(1) 未落实“三重一大”政策要求； (2) 未开展风险评估，内部控制未覆盖重要业务和关键风险领域，不能实现控制目标； (3) 全资、控股子公司未按照法律法规建立恰当的治理结构和管理制度，决策层、管理层职责不清，未建立内控制度，管理散乱； (4) 未建立举报投诉和举报人保护制度，或举报信息渠道无效； (5) 媒体负面新闻流传，对公司声誉造成一般负面影响； (6) 委派子公司的代表未按规定履行职责，造成企业利益受损； (7) 未建立信息搜集机制和信息管理制度，内部信息沟通存在严重障碍；对外信息披露未经授权；信息内容不真实，遭受外部监管机构处罚。
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。

(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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷，数量 3 个。

财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
影视投资	西安梦舟全资子公司霍尔果斯梦舟 2017 年分别与北京银博国际影业有限公司（具体业务由霍尔果斯银博影业有限公司承接）、上海仓城润之影业有限公司以及拉萨美瑞广告传媒有限公司分别签订了影视投资及广告运营合作协议，按照合同约定的付款条件共计支付 1.02 亿元投资款，2018 年与霍城完美时空文化传媒有限公司签订了影视投资协议，按照合同约定的付款条件支付了 5,000 万元投资款。受影视行业经营环境波动影响，导致相关影视项目进展不达预期，	投资管理	公司已起诉上海仓城润之影业有限公司，拟起诉霍尔果斯银博影业有限公司，已与拉萨美瑞广告传媒有限公司、霍城完美时空文化传媒有限公司签订解除协议。公司将进一步加强影视文化板块管控，计划除梦幻工厂外不再开展影视投资业务。	否	是

	无法继续履行合同，公司未能对影视投资款实施有效控制。				
应收款项减值测试	截止 2018 年 12 月 31 日，西安梦舟及其全资子公司霍尔果斯梦舟应收上海大昀股权转让款 3,835.09 万元、应收嘉兴南北湖股利分红款 3,417.48 万元及资产转让款 19,616.84 万元，上述款项均已逾期未能收回。期后上海大昀和嘉兴南北湖出具了还款承诺书，约定了还款时间和分期偿还金额，还款来源为嘉兴南北湖拥有的相关影视作品的销售回款，公司根据还款承诺书，对未来现金流量流入的可能性进行综合判断，计提坏账准备 11,580 万元，对于未来现金流量的预计存在估计依据不充分的情况。	财务管理	公司将督促上海大昀和嘉兴南北湖按照还款承诺切实履行还款义务，并保留通过诉讼方式来解决问题的途径，以保障上市公司及全体股东的利益。	否	是
资金往来	2018 年度公司及下属全资子公司安徽鑫科铜业有限公司、芜湖鑫晟电工材料有限公司与 7 家公司存在大额资金往来，公司在大宗贸易供应商选择和管理、资金收付管理上未能实施有效管控。	财务管理	公司将进一步完善供应商的管理和遴选机制，加强对供应商的资格审查、评价和管理工作，并严格执行公司《财务支出审批制度》及其实施细则，控制资金审批权限，加强资金收付风险管控。	否	是

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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现非财务报告内部控制重大缺陷，数量 1 个。

非财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
影视人才流失	2018年西安梦舟影视制作、管理团队全部离职	综合管理	对于公司不具备优势条件的影视文化板块，逐步进行收缩，以公司下属梦幻工厂为依托稳健运营。	是	是

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

无

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

2.1 影视投资

公司已起诉上海仓城润之影业有限公司，拟起诉霍尔果斯银博影业有限公司，已与拉萨美瑞广告传媒有限公司、霍城完美时空文化传媒有限公司签订解除协议。公司将进一步加强影视文化板块管控，计划除梦幻工厂外不再开展影视投资业务。

2.2 应收款项减值测试

公司将督促上海大昀和嘉兴南北湖按照还款承诺切实履行还款义务，如相关方既不能如约还款也不能追加履约保证，公司将不排除通过诉讼方式来解决，以保障上市公司及全体股东的利益。

2.3 资金往来

公司将进一步完善供应商的管理和遴选机制，加强对供应商的资格审查、评价和管理工作，并严格执行公司《财务支出审批制度》及其实施细则，控制资金审批权限，加强资金收付风险管控。

公司将持续完善内部控制体系，不断优化内部控制设计，充分发挥内部控制体制的效率和效果，有效防范运营风险，促进公司持续健康发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长 (已经董事会授权): 宋志刚

安徽梦舟实业股份有限公司



2019年4月30日