

# 乐视网信息技术（北京）股份有限公司

## 2019 年度内部控制自我评价报告

乐视网信息技术（北京）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”），结合乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价方法，在内部控制日常监督和专项监督基础上，公司现任管理层对 2019 年内部控制有效性进行了自我评价，现将公司内部控制自我评价情况报告如下：

### 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，由于特定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，对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性以及公司战略、经营目标的实现提供合理保障。

### 二、公司内部控制评价结论

根据内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司报告期内发现两例非财务报告内部控制重大缺陷。

公司将根据自身实际情况，不断改进、健全和完善，及时修订已发现的内控管理缺陷，并及时更新内部控制制度、完善内部控制体系。

### 三、公司建立内部控制制度遵循的目标

1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，降低企业运行风险，保证公司各项业务活动的健康运行。

3、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

### 四、公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

### 五、公司内部控制评价范围

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。纳入评价范围的主要单位包括公司及下属十三家子公司，共十四家公司。下属十三家子公司包括：乐视网（天津）信息技术有限公司、东阳市乐视花儿影视文化有限公司、乐视网信息技术（香港）有限公司、乐视云计算有限公司、乐视网文化发展（北京）有限公司、北京乐视流媒体广告有限公司、乐视新媒体文化（天津）有限公司、乐视网（上海）信息技术有限公司、霍尔果斯乐视新生代

文化传媒有限公司、乐视财富（北京）信息技术有限公司、重庆乐视小额贷款有限公司、乐视云网络技术（北京）有限公司、乐视原创（北京）文化传媒有限公司。结合公司现有业务的实际情况，纳入评价范围的业务流程和事项主要包括：组织架构、人力资源、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研发与开发、财务报告、合同管理、信息传递、信息系统等，共计 12 项流程和事项。纳入重点关注的高风险领域主要包括：重大的关联交易；编制会计报表所依据的持续经营假设的适当性；不具有商业实质的交易；债务重组、资产处置。

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，除已披露内控问题外，报告期内不存在其他重大遗漏。

## 六、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司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，研究确定了适合于本公司的内部控制缺陷认定标准，具体认定标准如下：

### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

#### (1) 财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入潜在错报	错报 $\leq$ 营业收入2%	营业收入2% $<$ 错报 $\leq$ 营业收入5%	错报 $>$ 营业收入5%
资产总额潜在错报	错报 $\leq$ 资产总额2%	资产总额2% $<$ 错报 $\leq$ 资产总额5%	错报 $>$ 资产总额5%

#### (2) 财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

1) 重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷：

- ①董事、监事和高级管理人员舞弊；
- ②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- ③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该错报；
- ④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

2) 重要缺陷：是指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企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：

- 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相应的控制机制或没有实施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到真实、准确的目标。

3) 一般缺陷：是指除重大缺陷和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

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

### (1) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	小于总资产100万（含）	总资产100万-1000万（含）	1000万元以上

### (2) 非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

1) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

- ①重大事项缺乏决策程序或决策程序不科学；
- ②公司违反国家法律法规并受到5,000,000元以上的处罚；
- ③公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；
- ④公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑤公司遭受证监会处罚或证券交易所警告；
- ⑥控股子公司缺乏必要的内部控制建设；
- ⑦其他对公司影响重大的情形。

2) 认定为重要缺陷的情形有：

单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

3) 认定为一般缺陷的情形有：

不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## 七、公司内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准，报告期内公司发现两例非财务报告内部控制重大缺陷问题。

## 1、非财务报告内部控制重大缺陷问题

### (1) 大股东及其关联方资金占用

截止2019年12月31日，公司对大股东及其关联方应收款项金额近19.17亿元，结构如下（考虑到与债务处理小组协商、核对过程等不确定性因素，存在与大股东及其关联方资金占用总规模发生变化的可能）：

款项构成	金额（亿元）
应收账款	8.61
其他应收款	4.78
预付账款	4.78
其他非流动资产	-
发放贷款及垫款	0.85
应收利息	0.15
<b>合计</b>	<b>19.17</b>

上述应收款项情况说明：

#### 1) 经营性资金占用

① 应收账款：2019 年期末余额约 8.61 亿元，主要系公司以前年度与大股东及其关联方产生的关联交易。

② 预付账款及其他非流动资产：2019 年期末余额合计约 4.78 亿元，主要系公司以前年度向大股东及其关联方前期债权抵减房屋租赁款项等。

③ 发放贷款及垫款、应收利息：2019 年期末余额约 1 亿元，主要系子公司以前年度向关联公司提供金融贷款服务。

#### 2) 非经营性资金占用

非经营性资金占用明细及变动原因详见公司 2019 年年度报告“第五节 重要事项 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况”，2019 年期末余额约 4.78 亿元。

### (2) 公司受到深圳证券交易所的公开谴责的处分

公司于2019年12月31日收到深圳证券交易所下发的《关于对乐视网信息技术（北京）股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》。公司因控股股东关联方资金占用、违规担保、财务报告被出具无法表示意见、2016年度业绩预计违规、2018年度业绩预计违规、募集资金使用违规以上六个问题的综合影响，被深圳证券交易所给予公开谴责的处分，具体内容详见公司于2020年1月2日披露《关

于深圳证券交易所对公司给予纪律处分的公告》（公告编号：2020-003）。

## 2、整改措施：

公司持续督促大股东及其关联方欠款收回，特别是现金偿还，可对公司当前生产经营恢复起到至关重要作用，公司董事会、监事会一直督促管理层切实履行对大股东及其关联方债务追偿责任，以尽快恢复公司业务及自身造血能力，实现经营性现金流入覆盖公司日常经营成本和费用支出。

大股东及其关联方对上市公司债务问题的处理和解决进度直接关系到上市公司未来的生存和发展。

2019年，公司现任管理层持续完善、改进因历史遗留问题造成公司内控的缺陷，增强相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性，保证控股股东新增资金占用额零增长，并努力解决存续的大额控股股东经营性资金占用问题。

历史上存在因上市公司和大股东及其关联方在业务、人员、财务管理方面不独立情况，公司现任管理层、董事、监事任职以来，严格查处、纠正历史内控缺陷对公司造成的管理漏洞和损失。

业务方面，2019年公司严格控制和大股东及其关联方之间往来交易，对历史上造成的应收款项，上市公司积极主张债权，多次与大股东及其关联方债务处理小组商谈解决方案，但是由于与关联方债务偿还的关键点意见始终未达成一致，且解决方案的落地和执行依赖大股东的处理意愿和实际执行，上市公司不能因债务解决获得直接现金流入，目前上市公司资金紧张、市场信誉受损等状况仍未能得到有效解决。

此后，管理层将继续依照内部控制规范体系等规定对公司历史上存在的对外担保、关联交易、与控股股东的资金往来等内控方面进行核查并完善各部门管理制度和体系，公司将根据自身的实际情况，不断改进、健全、完善体系架构，及时对照评价体系修订已发现的缺陷和问题。

内部控制体系是一项长期系统工程，随着公司业务的发展和内、外部环境的变化，不可避免会出现一些缺陷和漏洞，需要公司不断的梳理内部控制制度，持续改进并加以完善。此外，上市公司现任管理层根据自身的实际情况，不断改进、健全和完善，及时修订相关内控管理活动的缺陷，具体措施包括：

1.对于已发现的历史内控缺陷、疏漏，现任管理层将持续勤勉尽责，及时披露并更正公司内部管理体系及架构；对于历史遗留问题对公司内控完整、有效性造成的影响，公司现任管理层正在持续改进、完善过程中。

2.继续加强对《公司法》、《会计法》和财务部印发《企业内部控制基本规范》、《上市公司治理准则》以及与公司经营相关的法律法规、内部控制指引及上市公司相关规则的宣传和学习。

3.不断变化的内、外部环境，使企业面临的风险不断变化，变化的风险可能对公司的经营管理和发展产生重大影响，只有不断贯彻风险导向原则，将不断出现的风险与内部控制制度相结合，明确风险环节并设计与执行相关的控制活动，才能保证内部控制体系的有效性，化解公司面临的风险。

4.继续发挥内部审计部的监督职能，加大对公司各项内控制度的检查力度，对公司内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查，确保内部控制制度得到有效的执行。

5.继续开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

乐视网信息技术（北京）股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月二十七日