

北京歌华有线电视网络股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

北京歌华有线电视网络股份有限公司全体股东：

北京歌华有线电视网络股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日（基准日）有效。

我公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制重大缺陷。

我公司聘请的致同会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，认为公司于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

董事长：



北京歌华有线电视网络股份有限公司

2013 年 4 月 13 日

北京歌华有线电视网络股份有限公司

2012 年度内部控制自我评价报告

北京歌华有线电视网络股份有限公司全体股东：

依据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规的要求及《企业内部控制基本规范》及其指引，公司董事会对 2012 年 12 月 31 日公司内部控制及运行情况进行了全面检查，出具内部控制自我评价报告。按照《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是公司董事会的责任，公司董事会对内部控制自我评价报告的真实性和完整性负责。

一、公司的基本情况

公司于 1999 年 9 月经北京市人民政府批准成立，负责北京市广播电视网络的建设开发、经营、管理和维护，从事广播电视节目收转传送、视频点播和网络信息服务业务，设计、制作电视广告，利用有线电视自有界面发布广告，是北京市科学技术委员会核定的高新技术企业。

2001 年，经国家信息产业部和国家广播电影电视总局批准、中国证监会核准，公司在上海证券交易所上市（股票代码 600037），是“上市公司治理板块”样板公司。

二、公司建立内部控制的目的

2010 年，财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合印发了《公司内部控制配套指引》，要求自 2012 年 1 月 1 日起上交所和深交所主板上市公司施行，内部控制已经成为公司依法实施的管理活动。

国家和北京市“十二五”规划对新时期文化产业的发展布局，文化体制改革全面深化、三网融合竞争全面展开，公司关于“贯彻落实中央十七届六中全会精神，全面实施‘一网两平台’总体战略构想”的提出，对公司管理提出了新的要求。

适应文化体制改革和三网融合竞争的新形势，提高企业的科学管理水平和市

市场竞争能力以及盈利能力，有必要全面执行企业内部控制管理规范及配套指引，强化科学管理理念和风险防控意识，建立健全覆盖全公司的内部控制制度体系，有效控制公司重大经营风险，促进公司健康可持续发展。

三、内部控制环境

（一）公司内部控制结构

1. 公司的治理结构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了较为完善的法人治理结构和相配套的制度体系，决策、执行、监督等方面的职责权限明确，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会是公司最高权力机构，董事会是公司的常设决策机构，董事会向股东大会负责，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责公司对董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司经理层由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。董事会内部设立了审计、薪酬、战略和提名委员会，制定了《董事会审计委员会年度报告工作规程》等相关制度。董事会办公室作为董事会下设事务工作机构，负责协调相关事务并从事上市公司的信息披露、投资者关系管理等工作。

2. 公司的组织结构

公司采用总部综合管理、运营单位两级架构，总部设立了总经理办公室、人力资源部、财务部、网络建设部、设备器材部、传送部、信息部、稽核管理部等职能部门，并制定了相应的岗位职责。各职能部门分工明确、各负其责、相互协作、相互监督。

运营单位包括十五个分公司和五个子公司，各运营单位在总部的直接指挥下运作，其内部设立相应的生产、经营、管理、财务等管理部门和岗位，实施具体生产经营业务。

（二）公司内部控制制度

公司根据相关法规和文件的要求，对公司原有管理制度进行了全面梳理、归

类和修订，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五项基本要素入手，覆盖公司内部稽核审计、财务管理、人力资源管理、用户管理、信息管理、网络运维、物资采购、投融资管理、行政管理等整个经营管理过程，制订颁布了涵盖 19 个方面内容、106 项管理制度的《内部控制手册》，初步形成了内部控制制度框架和体系。《内部控制手册》包括《内部控制管理手册》、《内部控制制度手册》和《内部控制评价手册》。

（三）会计系统

公司设置了独立的会计机构。在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则，建立了以公司《财务管理手册》为核心的财务管理制度体系，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。公司《财务管理手册》包括：《财务管理制度》、《公司全面预算管理制度》、《资金管理制度》、《成本费用管理制度》、《财务分析办法》等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

（四）控制程序

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽核控制等方面实施了有效的控制程序。

1. 交易授权控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》、《授权规则》及《内部控制手册》中的相关管理规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销等采用公司各单位、部门逐级授权审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

2. 责任分工控制

公司为了预防和及时发现执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门和分子公司、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，如将现金出纳和会计核算分离；将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

3. 凭证与记录控制

公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分，建立了较为完善的审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。经营人员在执行交易时即时编制凭证记录交易，经专人复核后记入相应账户，并送交会计和结算部门，登记后凭证依序归档。

4. 资产接触与记录使用控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

5. 内部稽核控制

公司董事会作为内部控制的核心，负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设审计委员会，负责监督内部控制的有效实施和自我评价情况，协调内部控制审计等事项。监事会对董事会建立实施内部控制的行为进行监督。

公司设立独立的稽核管理部，督促检查各职能部门、各下属单位内部控制制度的实施，对关键经营管理活动进行过程监控，组织实施内部控制评价工作，发现和分析控制缺陷，提出整改方案并向董事会和审计委员会报告。

四、内部控制规范的实施情况

（一）实施情况总述

1. 实施内容

2012 年，公司开始全面推进内控规范实施工作，从计划安排、建设规划、规范实施、自我评价、外部审计等方面，开展了相关工作：一是成立了内控工作领导小组；二是颁布了《内部控制手册》并要求在全公司各部门和分子公司实施；三是发布了《2012 年度内部控制规范实施工作方案》；四是制定了《内部控制建设发展规划》；五是编制上报了内部控制规范实施工作的季报、半年报和年报；六是召开了公司 2012 年内控工作会议；七是开展了内控自我评价工作；八是配合外审机构开展公司内控审计工作。

2. 实施工作的组织体系

为了更好的推进内控规范实施工作，公司进一步明确了内控规范实施工作的组织体系：经公司批准，将公司原内控建设领导小组转为公司内控工作领导小组，明确了工作机构及组织成员、工作职责和会议制度。成立内控工作领导小组，明确职责。在内控工作领导小组的领导下，内控工作办公室全面推进内控规范在全公司范围内有计划、有步骤的实施。

3. 实施方式

(1) 结合内部审计工作对公司重要业务流程进行监控。采取穿行测试等方法对公司重要业务流程的关键环节开展监控工作，通过监控发现、甄别、分析经营管理或业务流程中的重大缺陷。

(2) 召开公司内控工作会议，通报公司内控工作的开展情况，总结公司内控调研工作情况和成果，征求各部门及分公司对公司内控工作的意见和建议，整理并完成内控工作的改进方案。

(3) 按照上市公司的要求，组织开展公司年度内控自我评价，整理、归纳、分析在内控调研、内控工作会、稽核等工作中积累的公司内控工作资料，以及各部门和分公司的内控自评报告，分析、总结、提炼，对公司内部环境、风险评估、内部控制活动、信息与沟通和内部监控情况进行评价，完成自我评价报告。

(4) 按照年度内部审计工作计划和上级安排开展内部审计工作，将内控审计理念、内容和要求纳入内部审计工作范畴，实现内部审计从“财务审计”转化为“财务审计+内控审计”。

（二）基本控制制度

公司严格根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》和证券监管部门的相关文件和要求，不断完善法人治理结构，及时修改公司治理文件，2012 年修改了《歌华有线内幕信息及知情人管理制度》。

2012 年，颁布了《内部控制手册》，完善了公司的内部控制制度。

（三）资产管理控制制度

公司已制定了《资金管理办法》、《固定资产财务管理办法》、《存货财务管理制度》等对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，按照公司《财务管理手册》的相关规定合理地计提资产减值准备，并将估计损失、计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

（四）投资管理、对外担保、关联交易

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资管理办法》、《担保管理制度》、《关联方资金往来管理制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

（五）重要的管理控制方法

1. 生产经营及财务管理

生产经营及财务管理以公司经济效益最大化为目标，主要有目标利润的制定与指标的分解、年度生产经营计划的制定与考核、日常管理。实行统一资金缴拨、集中管理的管理制度。

2. 市场营销管理

销售部门通过日常的营销活动和对用户市场的调查分析，广泛收集市场信息，通过市场研究和策划、业务经营统计分析与管理、制定宣传促销策略、渠道管理与建设等工作，保证主营业务的稳步发展，数字电视推广工作的顺利进行以

及增值业务的持续发展，引导公司正确把握市场，合理制定经营计划。

3. 成本费用核算与管理控制方法

公司成本费用核算与管理的基本任务是按照国家规定的成本费用开支范围，严格审核和控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用支出；正确计算成本和期间费用；建立健全全员目标成本费用管理责任制；强化成本费用的事前预测、事中控制、事后分析和考核，综合反映经营成果；为经营决策提供可靠的数据和信息；不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用，提高经济效益。

（六）内控建设发展规划

依照《企业内部控制基本规范》及配套指引、相关法律和规范性文件的要求，结合公司经营管理和内部控制工作实际，从指导思想、现状评估、建设目标和保障措施四方面，制定了内控建设发展规划，确立了2012年至2016年5年中长期发展目标。其中：

1. 中期目标（2012-2014年）：完善内控整体框架和体系，规范制度和流程，提高风险监控和应对能力，改善支持环境，促进信息沟通，持续宣传内控规范与知识。

2. 长期目标（2015-2016 年）：通过内控制度的全面实施，在不断总结内控经验的基础上，形成更加成熟的内控管理体系。建立起与现代公司治理相适应的内部控制环境，有效的风险识别和评价系统，符合公司经营特点的重大风险的管理和预警系统，与内部控制工作相配套的激励约束机制以及权威的内部审计系统。

五、本年度公司内部控制执行有效性的自我评价

（一）公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

1. 监事会评价

监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的履职行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

2. 内审评价

公司内部审计人员独立行使审计监督权,对有关部门及有关人员遵守法律法规情况、财务会计制度、内部控制制度的执行情况进行审计检查和评价,对发现的问题、缺陷、风险,进行分析与建议,并将相关情况按规定的程序报告,确保相关制度的有效遵守和执行。

3. 具体评价

(1) 内部环境评价

公司治理:公司根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会发布的有关公司治理的规范文件要求,不断完善公司法人治理结构,通过建立、健全内控制度,不断推进公司规范化、程序化管理。公司具有较完善的公司治理结构,形成了权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的治理结构。三会均有明确的议事规则并得到切实的执行。公司机构独立、业务独立,与股东特别是控股股东在人员、资产、财务方面全面分开,控股股东行为规范,依法行使出资人权利,保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。董事会下设的战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会,依据各自职能制定了相应的工作条例,在战略发展、内控建设、财务审计、人员选聘、履职考核与激励等方面进行更为专业化的审核管理,进一步完善了治理结构,能够有效提升董事会决策的专业性和科学性。

组织机构:公司按照国家法律法规以及监管部门的要求,设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构;遵循不相容职务分离和授权审批等原则,合理设置部门和岗位,科学划分职责和权限,形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的机制。

与控股股东关系:公司自成立起,就与控股股东北京北广传媒投资发展中心在资产、人员、财务、机构设置及业务方面完全分离并独立于控股股东,公司自主经营,控股股东按照规定享有出资人的权利。

企业文化和法规环境:公司注重员工职业道德教育和专业能力培养,倡导勤勉尽责的工作作风。定期组织业务培训,为员工提供丰富的培训机会和多元化的培训方式,促进员工的学习和提高。

（2）风险评估评价

公司根据发展战略和具体经营目标，建立了系统的风险评估体系，全面系统收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，有效应对和控制风险。同时还建立了突发事件应急机制，制定了应急预案，有效降低了突发事件的危害。

（3）控制活动评价

资金活动：公司根据自身发展战略，科学确定投融资目标和规划，完善严格的资金授权、批准、审验等相关管理制度，加强资金活动的集中归口管理，明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求，定期和不定期检查 and 评价资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

采购业务：公司结合实际情况，全面梳理了采购业务流程，修订颁布了采购业务相关管理制度，统筹安排采购计划，明确采购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限，按照规定的审批权限和程序办理采购业务，建立价格监督机制，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足公司生产经营需要。

资产管理：公司加强了各项资产管理，全面梳理了资产管理流程，及时发现资产管理中的薄弱环节，采取切实有效措施加以改进。重点加强了固定资产和存货的管理，规范管理流程，明确验收入库、仓储保管、领用发出、盘点处置等环节的管理要求，并充分利用信息系统，强化会计、出入库等相关记录，确保资产管理全过程的风险得到有效控制。

销售业务：公司结合实际情况，全面梳理销售业务流程，完善销售业务相关管理制度，确定适当的销售政策和策略，明确销售、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，定期检查分析销售过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保实现销售目标。

工程项目：公司建立和完善工程项目各项管理制度，全面梳理各个环节可能存在的风险点，规范工程立项、招标、造价、合同建设、验收转固等环节的工作流程，重点加强对在建工程的管理和控制，明确相关部门和岗位的职责权限，做

到可行性研究与决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与审计等不相容职务相互分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目的质量、进度和资金安全。

研究与开发：公司重视研发工作，根据发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，科学制定研发计划，强化研发全过程管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升公司自主创新能力。

担保业务：公司依法制定和完善担保业务政策及相关管理制度和工作流程，切实防范担保业务风险。

财务报告：公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，明确相关工作流程和要求，落实责任制，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

全面预算：公司加强全面预算工作的组织领导，明确预算管理体制以及预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制。建立和完善预算编制工作制度，明确编制依据、编制程序、编制方法等内容，确保预算编制依据合理、程序适当、方法科学。

合同管理：公司加强合同管理，确定合同归口管理部门，明确合同拟定、审批、执行等环节的程序和要求，定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

募集资金使用：公司对募集资金的存储、使用、变更、监督等进行明确规定，严格规范募集资金管理，对募集资金采取专户存储、专款专用的原则，由公司财务管理部进行统一管理，并聘请外部审计师对募集资金存放和使用情况进行审计，审计结果和投资项目进展情况在定期报告中予以披露。

信息披露：公司按照监管机构要求建立信息披露制度，规范信息披露工作及要求，指定专门部门和人员负责信息披露工作，明确信息披露事务的相关职责，规范信息披露工作的方式和程序，确保信息披露工作的内部沟通畅通、有效。

（4）信息与沟通评价

公司严格履行上市公司信息披露职责，制定了《信息披露事务管理制度》、

《外部信息使用人管理制度》等相关制度，投资者关系管理工作也尽职尽责；在公司内部，根据《内部控制手册》之《信息系统手册》，不断优化信息管理流程，保证政令畅通和有效的信息反馈，在用户、合作伙伴、投资者、管理层以及员工之间，建立了较完善的沟通渠道，确保董事会、监事会、高级管理人员及内部审计部门及时了解公司及其控股子公司的经营和风险状况，确保各类风险隐患和内部控制缺陷得到妥善处理。

（5）内部监督评价

公司董事会作为内部控制的核心，负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设审计委员会，负责监督内部控制的有效实施和自我评价情况，协调内部控制审计等事项。监事会对董事会建立实施内部控制的行为进行监督。

公司设立独立的稽核管理部，督促检查各职能部门、各下属单位内部控制制度的实施，对关键经营管理活动进行过程监控，组织实施内部控制评价工作，发现和分析控制缺陷，提出整改方案并向董事会和审计委员会报告。

（二）内部控制执行的效果

通过制定和有效实施内控制度，公司的经营管理水平进一步提高，实现了管理和效益的统一。通过加强内控，保证了工作质量和资产安全，有力提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

公司按照有关法律法规和部门的要求，建立健全了完整的、合理的内部控制，总体上保证了公司生产经营活动的正常运作，在一定程度上降低了经营管理风险，并按照内部控制标准于 2012 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制在所有重大方面的执行是有效的。

六、进一步完善内部控制有关工作计划

本公司将在以下方面进一步完善现有内部控制：

（一）进一步加强内部控制的风险评估工作，持续进行风险识别和分析，综合运用应对策略，实现有效的风险控制。

（二）进一步加强内部审计工作，推动内部审计从事后、事中审计向全过程审计转变，加快实现内部审计由财务审计向风险导向的内控审计转变；由发现

型、复核型审计向预防型、增值型审计转变。同时，积极探索和实践监督体系，建立监督工作分工责任区制度，在重点项目配备专职审计监督员，把监督网络延伸到各个层面。

（三）进一步做好分子公司的内部控制工作，完善分子公司的内部控制制度，优化重要业务流程，加强内部控制管理队伍建设，全面提高分子公司的内部控制管理水平和持续经营能力。

北京歌华有线电视网络股份有限公司

2013 年 4 月 13 日