

公司代码：603729

公司简称：龙韵股份

# 上海龙韵广告传播股份有限公司

## 2015年度内部控制评价报告

上海龙韵广告传播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2015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

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

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：上海龙韵广告传播股份有限公司、新疆逸海电广传媒文化发展有限公司、石河子盛世飞扬新媒体有限公司、上海鸿图大洋广告有限公司、西藏龙韵文化传媒有限公司、西藏竞成龙韵文化传播有限责任公司。

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     | 1 0 0 % |
| 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 | 1 0 0 % |

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递以及信息系统等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

财务管理风险、财务报告披露风险、资产管理风险、内部信息传递风险和合同管理风险等。

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《公司法》、《证券法》等法规要求，《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定，以及公司内控制度汇编等，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         |
|------------|----------------------|------------------------------------|------------------|
| 主营业务利润潜在错报 | 错报 $\geq$ 主营业务利润的10% | 主营业务利润的5% $\leq$ 错报 $<$ 主营业务利润的10% | 错报 $<$ 主营业务利润的5% |
| 主营业务收入潜在错报 | 错报 $\geq$ 主营业务收入的2%  | 主营业务收入的1% $\leq$ 错报 $<$ 主营业务收入的2%  | 错报 $<$ 主营业务收入的1% |
| 总资产潜在错报    | 错报 $\geq$ 总资产的2%     | 总资产的1% $\leq$ 错报 $<$ 总资产的2%        | 错报 $<$ 总资产的1%    |

说明：

无

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 | 单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。                          |
| 重要缺陷 | 单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正；<br>财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。 |
| 一般缺陷 | 指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。                                            |

说明：

- ① 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；
- ② 公司更正已公布的财务报告中涉及利润金额导致报表性质变化（如由盈利变为亏损，或亏损变为盈利以及非经常性盈利错报为经常性盈利等）；
- ③ 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；
- ④ 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

出现下列情形的，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、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                |
|-----------|-----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|
| 错报造成的财产损失 | 错报造成的财产损失 $\geq$ 主营业务利润的10% | 主营业务利润的5% $\leq$ 错报造成的财产损失 $<$ 主营业务利润的10% | 错报造成的财产损失 $<$ 主营业务利润的5% |
| 错报造成的财产损失 | 错报造成的财产损失 $\geq$ 主营业务收入的2%  | 主营业务收入的1% $\leq$ 错报造成的财产损失 $<$ 主营业务收入的2%  | 错报造成的财产损失 $<$ 主营业务收入的1% |
| 错报造成的财产损失 | 错报造成的财产损失 $\geq$ 总资产的2%     | 总资产的1% $\leq$ 错报造成的财产损失 $<$ 总资产的2%        | 错报造成的财产损失 $<$ 总资产的1%    |

说明：

无

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 | 如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷  |
| 重要缺陷 | 如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷 |
| 一般缺陷 | 如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷       |

说明：

由于非财务报告内部控制缺陷对目标的影响并不一定直接体现在财产损失上，或可能导致的财产损失无法准确估量，因此对于非财务报告内部控制缺陷的认定应结合定量定性标准进行综合分析，再依据相应程序最终认定。

### (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

公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制，报告期内，经评价测试发现的一般缺陷已及时组织整改完成，于内部控制评价报告基准日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

公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制，报告期内，经评价测试发现的一般缺陷已及时组织整改完成，于内部控制评价报告基准日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

公司根据基本规范、评价指引及上海证监局《关于进一步做好上海市上市公司内控规范实施有关工作的通知》等其他相关法律法规的要求，认真执行。报告期内，公司内控工作情况如下：

1、根据公司调整后的组织机构，对相关标准文件和业务流程进行修改，进一步完善了内部控制体

系。

2、编制了《公司内部控制管理手册》，包括流程目录、流程图、风险控制文档等内容。

3、编制了《公司内部控制评价手册》，规定了评价的原则、内容、程序、方法等，为内部控制评价小组执行评价工作提供切实可行的指导。

下一年度，公司将进一步加强内控制度的流程优化和信息化，将内控与管理绩效有效结合，落实制度约束及有效监管，加强内控执行检查。

### 3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：余亦坤

上海龙韵广告传播股份有限公司

2015年2月2日