

公司代码：600892

公司简称：大晟文化

大晟时代文化投资股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

大晟时代文化投资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2016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

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。

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：大晟时代文化投资股份有限公司、无锡中联传动文化传播有限公司、深圳淘乐网络科技有限公司、深圳悦融投资管理有限公司

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	94.91
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	98.47

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、发展战略、企业文化、社会责任、资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、投资管理、对子公司的控制、财务报告、合同管理、内部信息传递、信息系统等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

采购与付款、销售与收款、资金支出控制、投资管理、对子公司的控制、财务报告编制等

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内部制度框架体系, 结合日常监督和专项监督工作, 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
营业收入潜在错报	营业收入总额的1%≤错报	营业收入总额的0.5%≤错报<营业收入总额的1%	错报<营业收入总额的0.5%
利润总额潜在错报	利润总额的10%≤错报	利润总额的5%≤错报<利润	错报<利润总额的5%

		总额的10%	
资产总额潜在错报	资产总额的 1%≤错报	资产总额的0.5%≤错报<资产总额的1%	错报<资产总额的 0.5%

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	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。出现下列情形的,认定为重大缺陷: (1) 控制环境无效; (2) 董事、监事和高级管理人员舞弊行为; (3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报,公司在运行过程中未能发现该错报; (4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正; (5) 公司审计委员会和审计监察部对内部控制的监督无效; (6) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
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	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明:无

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
营业收入	营业收入总额的 1%≤直接财产损失金额	营业收入总额的 0.5%≤直接财产损失金额<营业收入总额的 1%	直接财产损失金额<营业收入总额的 0.5%
利润总额	利润总额的 10%≤直接财产损失金额	利润总额的 5%≤直接财产损失金额<利润总额的 10%	直接财产损失金额<利润总额的 5%
资产总额	资产总额的 1%≤直接财产损失金额	资产总额的 0.5%≤直接财产损失金额<资产总额的 1%	直接财产损失金额<资产总额的 0.5%

说明:

公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参考财务报告内部控制缺陷,并结合实际情况,根据潜在风险事件可能造成的直接财产损失金额确定。

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	当出现以下情形的，认定为重大缺陷： （1）违犯国家法律、法规或规范性文件； （2）重大决策程序不科学； （3）制度缺失可能导致系统性失效； （4）重大或重要缺陷不能得到整改； （5）其他对公司影响重大的情形。
重要缺陷	除认定为重大缺陷的其他情形，按影响程度确定。
一般缺陷	除认定为重大缺陷的其他情形，按影响程度确定。

说明：无

（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 2 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
大晟文化全资子公司无锡中联传动文化传播有限公司（以下简称“中联传动”）存在对预付的影视剧制作款或投资款监督不到位的情况	中联传动存在未严格执行合同约定，对预付的影视剧制作款或投资款监督不到位的情况。影视剧未按进度拍摄，可能导致资金被合作方无偿占用，可能使上市公司利益受到损害，甚至可能面临资金无法安全收回的风险。	投资管理	上市公司管理层已识别出上述问题，并积极采取措施进行整改。截止本报告日，中联传动已经收回了尚未按进度拍摄的预付影视剧制作款或投资款，上述存在问题的内部控制已经得到有效整改，未对上市公司造成损失。上市公司已经制定了《影视项目投资管理制度（暂行）》加强对影视项目的投资管理。公司将对所有影视制作款或投资款设立共管账户，加强付款审核，加强对项目进展的跟踪及管控，并加强对内部控制监督检查。	否	是
中联传动存在	合同约定中联传动可向	财务	上市公司管理层已识别出上	否	是

影视剧制作成本决算不及时的问题	剧组委派财务人员，中联传动未向剧组委派财务人员，剧组组建后承制方未定期向中联传动提供项目财务报表，影视剧制作成本决算不及时，可能导致部分影视剧最终决算成本与预算成本存在重大差异，导致影视剧成本核算出现不准确、不完整。	管理	述问题，并积极采取措施进行整改。截止本报告日，上述存在问题的内部控制已经得到有效整改。上市公司已经制定了《影视项目投资管理制度（暂行）》加强对影视项目的投资管理。公司将对所有影视项目的影视制作款或投资款设立共管账户，并要求承制方定期提供影视项目财务报表。项目开机后，公司应委派我方人员，如项目负责人、制片人、剧组财务人员等的一人或多人，进行业务和付款审核，监督预算执行，加强制作成本管控，及时对影视剧制作成本进行决算，以确保影视剧成本核算的准确性、完整性。		
-----------------	--	----	--	--	--

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

存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷数量为 2 个。

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

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

报告期内，公司全资子公司中联传动存在对预付的影视剧制作款或投资款监督不到位的情况以及影视剧制作成本决算不及时的问题，公司已对上述存在问题的内部控制进行了有效整改。公司将在下一年度进一步完善内部控制制度，加强公司尤其是对子公司的内控管理，大力推进内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）： 周镇科

大晟时代文化投资股份有限公司

2017年4月27日