

北京元隆雅图文化传播股份有限公司
内部控制鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

内部控制鉴证报告

关于 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评价报告 1-7

内部控制鉴证报告

致同专字（2017）第 110ZA0711 号

北京元隆雅图文化传播股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“元隆雅图公司”）董事会对 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。元隆雅图公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，并确保后附的元隆雅图公司《关于 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评价报告》真实、完整地反映元隆雅图公司 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对元隆雅图公司 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性发表意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有局限性，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策和程序遵循的程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

我们认为，元隆雅图公司于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。

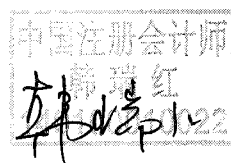


本鉴证报告仅供元隆雅图公司本次向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并上市时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年二月二十五日

北京元隆雅图文化传播股份有限公司

内部控制自我评价报告

一、公司简介

北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为原北京元隆雅图文化传播有限责任公司，2012年9月21日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司经营范围：组织文化艺术交流咨询活动（演出除外）；会议服务、承办展览展示活动；美术装璜设计；电脑图文设计；技术开发、技术咨询、技术服务；营销策划；销售五金交电、电子计算机及外围设备、机械电器设备、工艺美术品、百货、针纺织品、建筑材料、通讯器材（不含无线电发射设备）、化工产品（不含一类易制毒化学品及危险品）、首饰、办公用品、金银制品、纪念章、纪念币、化妆品及卫生用品、文化用品、体育用品、汽车零配件、摩托车零配件、医疗器械（限Ⅰ类）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；广告设计、制作、发布、代理；市场调查；委托生产；工艺品设计；文艺演出票务代理、体育赛事票务代理、展览会票务代理、博览会票务代理；提供劳务服（不含中介）；仓储服务；供应链管理；策划创意服务；以下项目限分支机构经营：普通货运；仓储服务；销售预包装食品（不含冷藏冷冻食品）；互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务；经营保健食品；图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品批发、零售、网上销售；普通货运。

统一社会信用代码：911100006337468570

注册地：北京市西城区平原里21号楼5层A606

法定代表人：孙震

注册资本：5,652.00 万元

二、内部控制系统概述

本公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国会计法》，参照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》等相关法律法规，坚持以风险管理为核心内容，对公司的内部控制体系从建立到持续进行改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。

为保证公司经营活动的正常开展，根据公司所处行业、经营方式、资产结构并结合公司自身业务具体情况先后制定了包含《内部审计制度》、《会计核算管理制度》、《财务报告与分析管理制度》等共计 63 项相关内部控制制度。在实际工作中不断修订、补充，使公司的内部控制制度不断趋于完善，并在实际工作中严格遵循。公司充分利用了制度控制、目标控制、过程控制、授权控制、措施控制和检查控制等方法，达到保护资产安全和完整，防止、发现、纠正错误与舞弊，提高经营的积极性和有效性，合理保证会计资料的真实、合法和完整，合理保证遵循政策、计划、程序、法律和法规的控制目标。公司董事会、经理层对内部控制制度的制定和实施高度重视，取得了良好的效果。公司内部控制的基本情况如下：

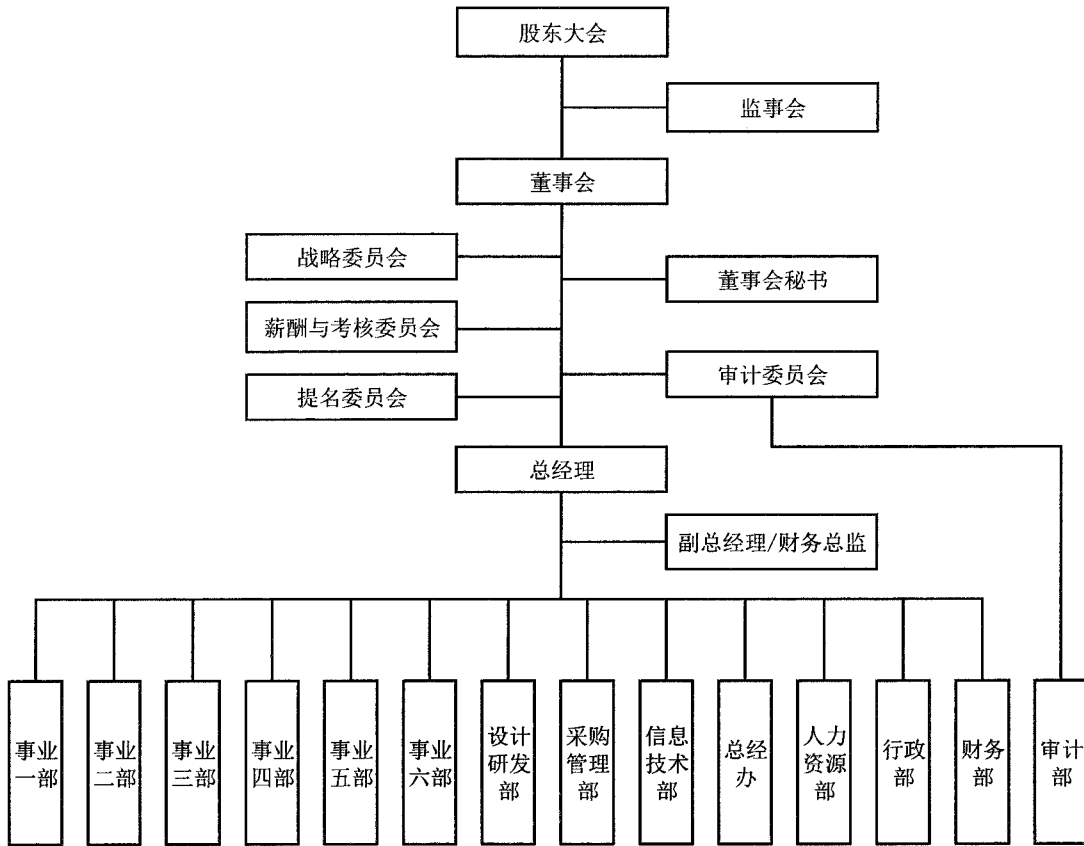
（一）内控环境

1、内部控制制度的组织机构

公司根据国家有关法律法规和公司章程，建立规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会建立了战略、提名、审计、薪酬与考核四个专业委员会，并由独立董事担任提名、审计、薪酬与考核三个专业委员会的召集人。涉及上述专业的事项，首先要经专业委员会讨论通过，然后才提交董事会审议，既提高董事会运作效率，又有利于独立董事更好地发挥作用。监事会对股东大会负责，对公司财务和高管履职情况进行检查监督。经理层负责组织和实施股东大会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作。

内部控制组织结构如下图：



2、内部控制制度建设情况

公司已经按照国家法律法规的要求，建立了较为健全、完善的内部控制制度体系。这些内部控制制度主要包含：财务管理方面、经营管理方面、法律合规方面、行政管理方面等。

3、内部审计部门设立情况

公司于 2012 年 9 月股份制改制时设立了审计部，在审计委员会的领导下开展工作，公司配置了三名专职人员从事内部审计工作，负责对公司的内部控制制度的运行进行监督评价。

审计部负责对公司的各内部机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估；对公司各内部机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司的会计资料及其他有关经济资料，以及所反映的财务收支及有关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进

行审计；协助建立健全反舞弊机制，确定反舞弊的重点领域、关键环节和主要内容，并在内部审计过程中合理关注和检查可能存在的舞弊行为等方面执行审计监督职能，对审计或调查中发现的内部控制缺陷，依据缺陷性质按照既定的汇报程序向管理层或审计委员会及监事会报告，并督促相关部门采取积极措施予以改进和优化。

（二）重点控制活动

公司的主要控制活动包括：

1、资金活动控制

包括销售收款、采购付款、费用支出付款等资金活动。

- （1）应收账款账期控制与收款核销：包括客户信用分析、应收账款审批与控制、应收账款的对账与账龄分析、应收账款的催收、回款的核销等，以及与销售收款相关的发票开具审核等。
- （2）采购付款相关资金控制与审核：包括供应商账款审批与控制、增值税发票的催收、应付账款的对账、付款与核销等，及发票管理环节与付款的一致性审核等。采购付款流程实行 ERP 系统管理，分别由业务经办事业部申请、采购管理部审核、财务核算组复核、财务资金组付款申请、财务会计组审核付款等多岗位、多环节完成，严格控制付款风险。
- （3）各部门当期发生费用的准确性、合理性、依据，核算项目的正确性，以及是否与合同等原始依据相符。

公司采购、销售、费用支出资金管理各环节的内控符合公司的资金控制流程和《货币资金管理制度》等资金相关制度，相关部门在实际操作中均按照流程和制度的要求进行，财务部和审计部进行了有效的监控和审核。

另外，公司制定了《投资管理制度》、《筹资管理制度》等非经营业务资金管理制度，明确了对投资、筹资项目的管控各个环节归口管理部门、审批程序、事后管理方法等，并得到有效的执行。

2、销售业务控制

公司销售业务控制包括客户资料审查、报价、销售合同订立、发货、签收、开发票、回款、客户服务记录等多个环节，监控内容包括客户信用评估、销售订单/合同的审批、销售合同中数量、价格、签收单、客户服务记录表等。

公司制定了客户信用评估、销售定价、销售合同签订与审批、销售收款与对账、销售退货等销售业务各环节的流程和《销售管理制度》。2016年，公司根据日益扩大的客户规模及客户性质的复杂性，对《销售管理制度》、《财务核算及管理制度》等制度及相关流程中的应收账款管理进行补充，制定了《客户信用管理规定》，依据客户条件不同，将客户信用划分五个等级，并设置不同的信用账期和信用额度，以加强客户风险控制、加强应收账款管理、降低资金风险。公司各部门在销售、发货、收款等环节能按照制度规定的职责和审批权限进行审批，销售业务在各环节均有效的执行了相关规定。

3、采购业务控制

公司的采购业务环节包括采购合同、合格供应商名录、供应商评估报告、中标供应商名单、比价等，主要控制点包括请购审核、比价审核、采购合同审核、采购收货审核等，予以控制采购过程风险。在采购管理部的监督下，实行事前比价、事中品质及生产进度控制和事后评价。制度涵盖了全部采购业务类型，对保障公司采购业务顺利开展、控制采购风险起到了保障作用。

公司采购业务各环节的内控符合采购业务流程和《采购管理制度》、《供应商管理制度》等相关规定，能按照《采购管理制度》的规定筛选并监控合格供应商，相关部门在比价、采购合同的签订与审批、品质控制等环节均按照制度和流程要求进行，制度和流程对采购业务的控制是有效的。

4、互联网促销平台开发及运营业务控制

随着公司互联网促销平台业务的快速发展，2016年，公司在《信息系统管理制度》、《销售管理制度》、《采购管理制度》等相关制度的基础上，制定了《互联网促销平台管理制度》。《互联网促销平台管理制度》内容包括互联网促销平台业务的开发、运营管理、系统的维护与保密等业务的各个方面，有效的加强了互联网

平台业务的风险管理和内部控制，规范了相关操作流程。

5、资产管理控制

包括存货、固定资产、无形资产等有形资产的管理控制。对存货的管理控制包括存货入库验收、存货发出、存货盘点等，对固定资产管理控制包括固定资产的购置、验收、盘点、处置等。

公司制订了资产管理控制流程及制度，包括存货、固定资产、无形资产管理流程和《固定资产管理制度》、《存货管理制度》、《无形资产管理制度》。实际工作中各相关部门的存货验收入库、领用与出库、盘点，和固定资产购置、盘点、处置，以及无形资产取得、处置等经营活动按照流程和制度进行。

6、财务报告控制

公司根据《会计法》、《企业财务会计报告条例》、《企业会计准则》等国家法律法规的相关规定，编制真实、完整的财务会计报告。公司财务部根据《企业会计准则》及公司的上述规定编制合并财务报表，公司所属各分、子公司按照规定提供个别会计报表和相关资料。公司的财务报告管理流程及制度对公司的财务报告控制是有效的。

7、全面预算控制

公司编制了预算管理流程和《全面预算管理制度》，各级预算单位在预算编制、预算执行、预算考核各环节能够按照《全面预算管理制度》的相关规定执行。预算管理流程和制度对公司预算管理是有效的。

8、关联交易控制

公司制定了《关联交易管理制度》等相关规定，包括关联采购与销售、关联方资金拆借等各种交易形式，涉及关联交易的目的、交易价格确定原则、交易程序的批准等关联交易的各个环节。公司报告期内的关联交易较少，主要为高管薪酬等日常内容。公司所有关联交易均符合《关联交易管理制度》的相关规定，交易价格均按照市场定价，重大关联交易得到了审计委员会和董事会的批准。

9、对外担保控制

公司制定了《融资与对外担保管理办法》，明确对外担保的审批，对外担保的条件、对外担保的风险管理、责任人等。报告期内，公司无对外担保事项。

10、子公司的控制

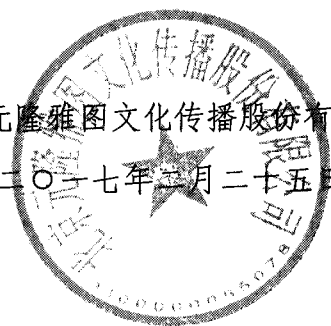
公司制定了《控股子公司管理制度》，对控股子公司重大事项管理、财务管理、信息管理、人事管理等各个环节进行规范。控股子公司的上述事项符合公司的《控股子公司管理制度》的相关规定。制度对子公司的日常管理是有效的。

三、公司内部控制的整体评价

公司建立了较为完善的内部控制制度，符合国家有关法律、形成法规及部门规章的要求，内部控制制度具有合理性、合法性、有效性。公司内部控制活动涵盖了所有经营活动环节，具有较为科学合理的决策、执行和监督机制，内部控制制度能得以有效执行。我们确信公司按照《企业内部控制基本规范》控制标准在所有重大方面保持了对截至 2016 年 12 月 31 日的会计报表有效的内部控制。

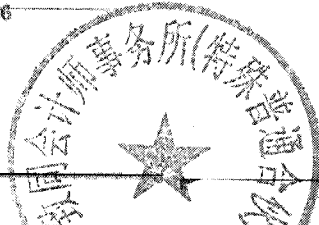
北京元隆雅图文化传播股份有限公司

二〇一七年二月二十五日





姓 名
Full name 韩瑞红
性 别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1970-03-07
工作单位
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 140104700307086



年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 140104010322
批准注册会计师
Authorized by Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of issuance 年 月 日

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

2012年 3月 1日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d



合格, 继续有效一年。
is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs
年 月 日
y m d

11



姓名 刘运章
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-05-04
Date of birth
工作单位 北京京都天华会计师事务所有限责任
Working unit
身份证号码 310623800504601
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110000130283
No. of Certificate
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证书日期: 二〇〇八年二月二十四日
Date of Issue: 2008.2.24

2009年3月20日

2012年3月1日

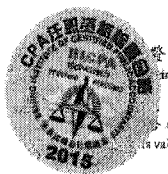
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



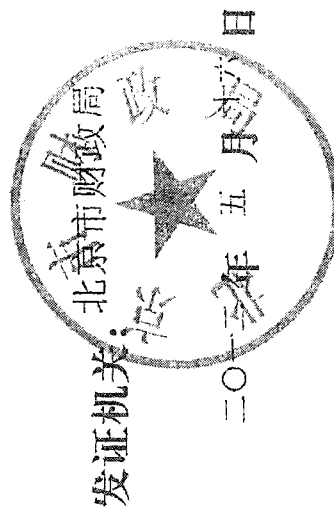
年 月 日



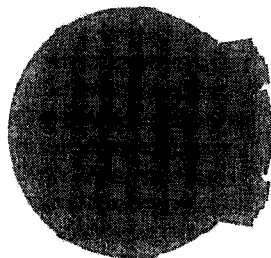
年 月 日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

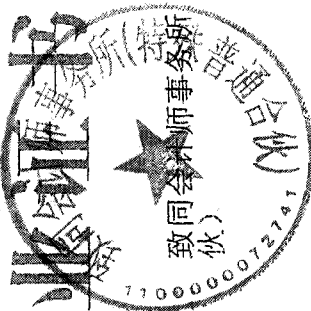


中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:

(特殊普通合伙)

主任会计师:

徐华

办公场所:

北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010156

注册资本(出资额):

2000 万元

批准设立文号:

京财会计许可[2011]0130号

批准设立日期:

2011-12-13

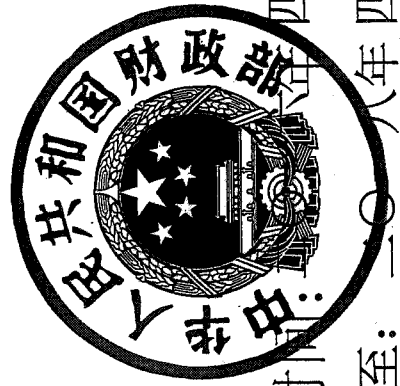
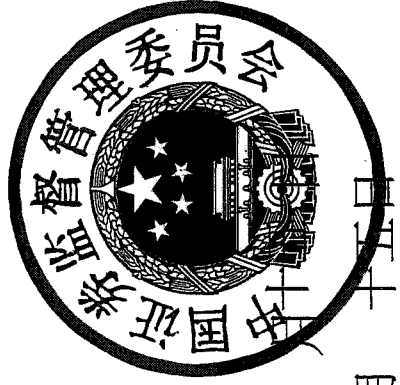
证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇〇八年四月十五日

证书有效期至: 二〇一〇年四月十五日

此件仅用于业务报
告专用。复印无效



营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 01 月 17 日