

骅威文化股份有限公司

2018 年度内部控制自我评价报告

骅威文化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”），结合骅威文化股份有限公司（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 2018 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责任。

公司内部控制的目的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，内部环境以及宏观环境、政策法规持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，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、内部控制评价结论

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，公司未发现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。

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。

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。公司已经建立的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷。

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。

本次纳入评价范围的主要单位包括：公司及各分、子公司。

本次纳入评价范围的主要事项为治理结构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动管理、采购管理、资产管理、销售管理、对外担保、财务报告、信息披露、对外投资、关联交易、子公司内部控制等方面。高风险领域主要包括可能影响法律法规遵循性、财务信息真实性、资金资产安全性、经营效益效率提升的关键业务控制环节。

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，不存在重大遗漏。具体评价结果如下：

1、治理结构

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规、部门规章的规定，建立了以股东大会、董事会及董事会下设专门委员会、监事会和管理层为基础的法人治理架构及规范的议事规则包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《经理工作细则》等，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层的职权范围和决策机制。

股东大会依法行使对公司经营方针、投资、筹资、利润分配等重大事项的决定权。董事会对股东大会负责，在《公司章程》和股东大会授权范围内行使经营决策权。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专业委员会，各专业委员会按照各自议事规则开展工作，提高了董事会运作效率。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。独立董事是各个专业委员会的组成成员之一，并在薪酬与考核委员会、审计委员会和提名

委员会占据多数并担任召集人，涉及专业领域的事务须经过专业委员会审议后提交董事会，以利于独立董事更好地发挥作用。监事会是公司的监督机构，除了通常的对公司董事、经理及其他高级管理人员的行为及公司财务状况进行检查监督外，还通过组织对分、子公司的巡视检查，加强对各分、子公司的业务监督。经理层根据董事会的授权，负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的日常经营管理工作。报告期内，各机构权责明确、相互独立，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，对董事会负责并报告工作。战略委员会对公司长期发展战略规划、重大投融资方案、重大资本、资产经营项目等事项进行研究、为公司董事会进行重大经营事项的决策提供建议，并对上述事项的实施过程进行监督检查。战略委员会的设置建立健全了投资决策程序，提高了重大投资决策的效益和质量。报告期内，公司继续以“影视+游戏”为主要业务方向，以优质 IP 运营为载体、以精品内容创作为核心，进行影视剧的投资、拍摄、制作、发行和网络游戏的研发、发行和运营。报告期内，影视及游戏行业的政策监管环境及市场环境发生了较大变化，公司在错综复杂的行业环境及竞争激烈的市场状况下，在努力促进原有影视及游戏业务平稳发展的基础上，也在积极探索和酝酿更多符合公司长远发展利益的业务方向，从而推动公司长期可持续发展，为公司股东创造更大的价值。

3、人力资源

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并按照“按岗定员”的原则聘用足够的人员，为每个岗位制定相应的岗位职责和岗位说明书，使各岗位人员均能够明确职责，分工合作，完成所分配的任务。公司还制定了《经理工作细则》，规定了总经理办公会制度，定期讨论公司各业务部门的工作情况及公司日常经营管理中的其他重要事项，及时解决运营过程中存在的问题。为了提高员工在目前和将来工作岗位上的工作效率和业绩，公司向所有员工提供平等的学习和发展机会。公司将根据企业发展战略，同时结合员工个人需求制定全方位的培训计划，内容包括知识技能以及专业素养等方面的培训。

4、社会责任

社会的发展是企业存在与发展的基础，公司在正常经营的同时也注重社会责任的履行，实现公司与社会的和谐统一。在业务方面，公司根据社会文化发展的趋势，致力于提高精品内容制作水平，创造精品大作，引领精品影视文化发展，着力打造精品影视龙头，为社会提供具有积极社会意义的精品良作，为推动社会文化产业的发展贡献力量。在就业与纳税方面，公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，规范执行劳动用工制度，与职工通过平等协商签订劳动合同，严格执行工作时间和休息休假制度，实行法定假日、带薪休假与带薪年假制度。公司将继续拓宽业务的发展，壮大经营，增加就业，依法纳税。同时要求每位员工，包括高级管理人员应当加强职业修养和业务学习，遵守以诚实守信的职业操守，遵纪守法，履行社会责任，不损害投资者、债权人与社会公众的利益。

5、企业文化

公司重视以人为本的企业文化建设，为公司员工提供五险一金、年度体检的基本保障，此外，通过改善工作环境、提供适当的休息时间及休闲场所，提供各类型福利等措施为吸引人才、留住人才创造好的企业环境；注重人才的自我发展及人才培养，尊重员工的个人职业发展的意愿并尽可能为其提供发展的机会，为其提升专业技能提供资源与平台。另一方面，鼓励竞争，实施收入与绩效挂钩的激励制度，让能干的人、多干的人增收，同时淘汰低效、职业素养欠佳的人员。公司高度重视企业文化的宣传和推广，要求各级管理人员率先垂范并参与。

6、资金活动管理

公司具备完善的《财务管理制度》、《募集资金管理制度》以及《对外投资管理制度》等相关制度，并注重对上述制度的执行，组织员工上下学习相关制度并严格按照制度进行规范运行，严格规范资金的收支程序和审批权限以及对外投资行为，降低了对外投资风险，确保公司资金使用效率性、安全性原则。公司对现金、银行结算账户的管理和监督作出了严格规定，明确公司资金管理、结算要求，加强资金业务管理和控制，从而降低资金使用成本并保证资金安全。公司非常重视现金管理工作，并对下属各分、子公司严格实行财务收支两条线

的货币资金管理模式和岗位分离设置，并以定期检查及抽查相结合的方式对下属各分、子公司的现金管理情况进行监督。此外，报告期内，公司不存在控股股东及其关联方违规占用资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至报告期末的违规关联方占用资金情况，公司与关联方的累计和当期资金往来不存在非正常占用公司资金的情况。

7、采购管理

为加强公司对采购业务的内部控制，规范请购与审批、采购与验收、付款等行为，公司内部制定了流程清晰、权力制衡的采购审批制度，并按照规定的权限和程序办理采购业务，有效防范采购过程中的差错、舞弊及利益输送等情形的发生。

8、资产管理

为了提高资产使用效率，保障资产安全完整，公司建立了较完善的资产管理体系，健全了资产管理业务岗位责任制，对资产购置、验收、保管、清查、处置等主要环节进行了有效的控制，公司在资产管理的控制方面没有重大漏洞。

9、销售管理

公司制定了切实可行的销售与收款控制制度，对销售与收款过程中可能出现的风险制定了一系列控制措施，同时明确了各部门、各岗位的权责，确保销售、发货、收款等各不相容岗位能得到有效的制约和监督。通过内部的管控，公司销售的各项作业程序和操作更加规范，最大程度地控制了销售风险。

10、对外担保

公司严格执行证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》及《公司章程》等有关规定，遵循合法、审慎、安全的原则，严格控制担保风险。公司制定了《对外担保管理制度》，对担保对象、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理等作了详细的规定。报告期内，不存在违规对外提供担保的情形。

11、财务报告

为加强内部财务管理和内部控制，规范公司的财务行为，公司制定了《财务管理制度》及《子公司财务管理制度》，严格要求公司及各子公司遵照制度要求编制会计报表，明确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，确保会

计核算与财务报告数据的完整性、真实性和准确性。合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。

12、对外投资

公司制定了完善的《对外投资管理制度》，明确规定了重大投资的类型和权限、决策程序、实施与管理等，有效规范公司的对外投资行为，规避投资所带来的风险，有效、合理地使用资金。公司重大投资事项均能够遵循《公司法》、《公司章程》、《对外投资管理制度》等规定的审批权限履行法定程序和信息披露义务，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司相关部门对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节都进行了有效的控制。

13、关联交易

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关规定，制定了公司《关联交易管理制度》，对关联交易原则、关联人和关联关系、关联交易的程序、需进行披露的关联交易项目等进行了规定。报告期内对公司关联交易行为进行全方位管理和控制，严格控制关联交易，关联交易事项均履行了法定审批程序及信息披露义务，未发生损害公司及股东利益的情形。

14、信息披露管理

为规范公司信息披露工作，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时、合规，公司制定了《信息披露事务管理制度》，指定专门的人员负责信息披露事务。报告期内，公司董事会秘书、证券事务代表及相关信息披露义务人尽职尽责，勤勉完成各自职责，履行信息披露义务，内部信息传递顺畅、及时，对外能够按照监管要求较好地履行上市公司的信息披露义务，并与投资者、监管部门、中介机构等利益相关者保持良好的沟通与互动。此外，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，规范了公司内幕信息管理，进一步强化了知情人的保密义务。报告期内，公司未发生信息披露不规范而受到监管部门处罚的情形。

15、对子公司的内部控制情况

进一步规范和加强对各板块子公司章程制定、人事、财务、经营决策、信息管理、检查与考核等方面的管理，公司制定并严格执行了《子公司管理制度》及

《子公司财务管理制度》，对各子公司的业务运营及内部控制实现了有效管制。

（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《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规章制度的要求，组织开展内部控制评价工作。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，分别针对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内部控制缺陷具体认定的标准，并与以前年度保持一致。公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的认定标准如下：

1、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：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
合并错报	合并错报 $\geq$ 合并报表税前利润的 5%	合并报表税前利润的 3% $\leq$ 合并错报 $<$ 合并报表税前利润的 5%	合并错报 $<$ 合并报表税前利润的 3%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：

- （1）控制环境无效；
- （2）发现公司管理层存在的任何程度的舞弊；
- （3）外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；
- （4）影响关联交易总额超过股东批准的关联交易额度的缺陷。

重要缺陷：一个或多个缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但导致公司无法及时防范或发现偏离整体控制目标的严重程度依然重大，须引起公司管理层关注的控制缺陷。

一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
直接损	直接损失金额 $>$ 合并	合并报表资产总额的 3% $<$ 直接损	直接损失金额 $\leq$ 合并报表

失金额	报表资产总额的 5‰	失金额≤合并报表资产总额的 5‰	资产总额的 3‰
-----	------------	------------------	----------

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：

具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- （1）违反法律、法规较严重；
- （2）已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷经过合理的时间后，并未加以改正；
- （3）除政策性亏损原因外，公司连年亏损，持续经营受到挑战；
- （4）并购重组失败，或新扩充下属单位经营难以为继；
- （5）公司管理人员纷纷离开或关键岗位人员流失严重，被媒体频频曝光负面新闻。

重要缺陷：一个或多个缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但导致公司无法及时防范或发现偏离整体控制目标的严重程度依然重大，须引起公司管理层关注的控制缺陷。

一般缺陷：是指不构成重大缺陷或重要缺陷的其他控制缺陷。

（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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

3、公司无以前年度延续的内部控制重大缺陷或重要缺陷的情形。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关的重大事项说明。

骅威文化股份有限公司董事会

二〇一九年四月二十五日