

华西证券股份有限公司
关于广东南方新媒体股份有限公司
2019 年度内部控制自我评价报告的核查意见

华西证券股份有限公司（以下简称“华西证券”、“保荐机构”）作为广东南方新媒体股份有限公司（以下简称“新媒股份”、“公司”）首次公开发行股票持续督导之保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关规定，对新媒股份董事会出具的《广东南方新媒体股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告》进行了核查，具体情况如下：

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。

纳入评价范围的主要单位包括：广东南方新媒体股份有限公司、广东南方电视新媒体有限公司、广东南广影视互动技术有限公司、广东南方网络电视传媒有限公司、广东南方融创传媒有限公司、广东南新金控投资有限公司、广东南新创业投资有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织结构、人力资源、企业文化、外部影响、资金活动、采购活动、销售与收款管理、研发与开发、合同管理、募集资金管理、信息披露管理等；重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购、销售和收款、募集资金和信息披露等。

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新媒股份经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

二、内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

新媒股份依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作，新媒股份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，研究确定了适用于新媒股份的内部控制缺陷具体认定标准，内部控制缺陷认定标准如下：

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：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
合并利润总额潜在错报	错报<3%	$3\% \leq \text{错报} < 5\%$	错报 $\geq 5\%$
合并资产总额潜在错报	错报<0.5%	$0.5\% \leq \text{错报} < 1\%$	错报 $\geq 1\%$

公司确定的财务报告内部控制缺陷定性评价标准：

一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
未构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。	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机制； 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、准确的目标。	1. 公司董事、监事、高级管理人员重大舞弊； 2. 公司更正已公布的财务报告； 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. 公司监事会、审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。

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：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
合并后直接财产损失金额	合并后直接财产损失占公司资产总额<0.5%	$0.5\% \leq \text{合并后直接财产损失} < 1\%$	合并后直接财产损失占公司资产总额 $\geq 1\%$

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：

一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
未构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。	1. 违反企业内部规章，形成损失； 2. 决策程序导致出现一般失误； 3. 重要业务制度或系统存在缺	1. 严重违反国家法律法规； 2. 缺乏重大决策审批流程、决策程序出现重大失误，给公司造成重大损失；

一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
	陷； 4. 内部控制重要或一般缺陷未得到整改。	3. 缺乏重要的业务管理制度或制度体系失效； 4. 公司持续或大量出现重要内控缺陷。

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，新媒股份 2019 年年度不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷，也不存在上年度末未完成整改的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，新媒股份 2019 年年度未发现非财务报告控制重大缺陷、重要缺陷，也不存在上年度末未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、内部控制评价具体内容

新媒股份在以下五个方面建立和实施内部控制体系：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督。

（一）控制环境

1、法人治理结构与组织架构

公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及《公司章程》，制定并实施的主要内部控制制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规范公司治理结构的议事规则，根据公司的实际经营情况，不断完善公司法人治理结构，保证公司最高权力、决策、监督、管理机构的规范运作，形成了科学有效的制衡机制。

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，依法行使公司经营决策权。

监事会对公司财务以及董事、监事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作。

新媒股份制定了相关运营管理规定，从财务管理、采购管理、研发项目管理、员工管理、绩效考核管理、董事会各委员会工作、关联交易、对外投资、对外担保、募集资金管理、薪酬管理、利润分配管理及其他事务管理等对公司总部层面，各职能部门的职责权限进行了划分。

2、机构设置及权责分配

公司在治理结构所确定的内部控制基本组织框架基础上，设立了满足公司经营管理工作需要的职能机构，形成了与公司实际相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰。各职能部门能够各司其职、有效配合，保证了公司经营活动的有序进行。

3、内部审计

公司已按要求设立审计部。公司依据规模、生产经营特点及有关规定，配置专职人员从事内部审计工作，建立健全了内部审计制度，通过开展常规审计、专项审计等业务，对公司内部控制设计和运行有效性进行检查评价，促进了公司内部控制工作质量的持续提升。如果对审计过程中发现的内部控制缺陷应有针对性的提出整改意见，要求被审计部门在规定的期限内进行整改。

4、人力资源政策

公司根据经营和发展战略，建立了符合公司实际的人力资源制度或流程，对员工的招聘、入职、培训、离职、社保等管理进行了规定；公司根据员工的岗位制定了考核和薪酬标准，并严格执行。

5、企业文化

公司坚持“以人为本”，高度重视党团和企业文化建设，坚持贯彻党管媒体的原则。注重员工思想觉悟和身心素质的培养，通过定期组织开展丰富多彩的企业文化活动，有效增强了团队凝聚力，培养了员工主人翁意识，塑造了员工与公司共同进步的企业文化特点。公司党总支在社会主义核心价值观与企业文

化、企业精神之间寻找结合点，促使思想工作的软实力成为推动企业发展的硬增长。

（二）风险评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，公司根据既定的发展策略，结合不同发展阶段和业务拓展情况，全面系统持续地收集相关信息，识别和评估在经营活动中所面临的内部风险和外部风险，根据风险发生的可能性及其影响程度进行评估，并采取相应的风险应对措施。通过风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略的综合运用，实现对风险的有效控制。

（三）控制活动

1、新媒股份主要控制措施如下：

（1）不相容职务分离控制：公司全面系统地分析、梳理了所有业务流程中所涉及的不相容职务，实施了相应的分离措施，形成相对合理的各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

（2）授权审批控制：授权审批控制。公司根据常规授权和特别授权的规定，明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司各级管理人员均在授权范围内行使职权和承担责任。

（3）会计系统控制：公司财务部严格执行国家统一的《会计法》和《企业会计准则》等有关规定，制定了《财务管理制度》，加强公司会计管理，提高会计工作的质量和水平，提升财务管控能力，有效保证了会计信息及资料的真实、完整。

（4）财产保护控制：公司明确财产使用和管理部门的职责分工，采取财产登记、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，保护财产的安全完整。

（5）凭证与记录控制：公司严格审核原始凭证并合理制定了凭证流转程序，要求交易执行应及时编制有关凭证并送交会计部门记录，已登账凭证应依序归档。

（6）绩效考评控制：公司实施绩效考核方法，以明确规范绩效考核工作，

坚持客观公正、规范透明、绩效导向原则，按期组织考核，使绩效考核结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

(7) 风险控制：制定了较为完善的风险控制管理制度，对各种债券投资和股权投资都要做可行性研究并根据项目和金额大小确定审批权限，对投资过程中可能出现的负面因素制定应急预案。

(四) 信息沟通及反馈

新媒股份为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

(五) 内部监督

公司设立了内部审计部门，即审计部。并明确审计部应依照国家法律、法规和政策以及本公司的规章制度，遵循客观性、政策性和预防为主的原则，对本公司及全资、控股公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督等职责，设立在董事会的直接领导下的审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

五、其它内部控制相关重大事项说明

新媒股份 2019 年年度无其他内部控制相关重大事项的说明。

六、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：新媒股份现有的内部控制制度和执行情况符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》以及《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，新媒股份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内部控制，新媒股份出具的《广东南方新媒体股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告》反映了其内部控制制度的建设及运营情况。

（以下无正文）

