

# 鼎龙文化股份有限公司

## 2019 年度内部控制自我评价报告

鼎龙文化股份有限公司全体股东：

鼎龙文化股份有限公司（以下简称“公司”）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，对公司截至 2019 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自我评价。

### 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，促进实现发展战略目标。由于内部控制存在其固有的局限性，故仅能对内部控制目标提供合理而非绝对的保证。此外，由于内部控制的有效性随公司内、外部环境及经营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预测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 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，截至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，截至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。

### 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：公司各部门及各控股子公司。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%。

本次纳入评价范围的主要业务和事项包括公司经营活动中与财务报告和信息披露事务相关的业务环节，包括但不限于治理结构、发展战略、人力资源、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。重点关注的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。具体评价情况如下：

#### 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、部门规章以及《公司章程》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结构及制定了《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》等规范公司治理结构的议事规则，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，形成了科学有效的职责分工和决策机制。报告期内，公司各治理机构权责明确、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，战略委员会通过对行业、市场、政策的深入研

究，为公司董事会的中长期发展战略规划及重大经营事项的决策提供科学、合理化建议，其对市场变化及发展趋势的把握为公司制定及调整发展战略提供了有效保障。过去多年来，公司坚持走 IP 平台化、内容精品化的发展路径，持续布局于文化产业，打造基于以优质 IP 运营为载体、以内容创新为核心，集影视、网络游戏等为一体的泛娱乐文化企业。同时，基于近年来游戏、影视行业政策环境和市场环境的变化情况，为持续改善公司经营业绩、提升公司的综合竞争力、抗风险能力及可持续发展能力，经过深入的市场研究与行业分析，报告期内，公司决定通过对外增资的方式，以钛矿采选、销售业务为基础向钛产业进行拓展，积极把握钛产业市场机遇，持续提升公司的整体盈利能力和持续发展能力。

### **3、人力资源**

公司建立了较完善的人力资源管理制度体系，在人力资源配置、招聘、培训、晋升、薪酬、考核、奖惩等方面建立了较为完备的管理制度和流程，形成了明确的岗位职责。公司认真贯彻落实《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及公司人力资源管理相关制度，同时通过企业文化和激励机制的落实，有效加强了核心员工团队的凝聚力，促进公司经营目标和员工个人发展规划的实现，为公司的可持续发展奠定基础。

### **4、企业文化**

公司重视企业文化建设，构建了涵盖企业愿景、战略规划、经营管理理念等内容的企业文化体系，并形成了尊重员工意愿、倡导工作严谨、鼓励能力竞争、实现企业与员工协同发展的企业氛围。公司将企业文化建设作为提高核心竞争力、团队凝聚力、可持续发展能力的重要手段，不断推动公司持续健康发展。

### **5、资金活动管理**

公司建立了货币资金管理相关制度及工作流程，包括日常资金使用的审批权限、审批流程、复核及支付等在内的资金管理体系，同时注重对资金管理制度的执行，严格规范公司的投资、筹资和资金运营活动，有效防范资金活动风险。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。

### **6、采购管理**

为实现公司对采购活动的科学管理和控制，提高采购业务的质量和经济效益，公司内部制定了一套流程清晰、权力制衡的采购审批制度与采购流程，规范请购与审批、采购与验收、付款与采购后评估等行为，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。

## **7、资产管理**

公司建立了较为科学的资产管理体系，针对不同的资产类型制定切合实际的资产管理制度，对公司资产实施全面有效控制。公司还健全了资产管理业务岗位责任制，对各类型资产的资产购置、验收、保管、清查、处置等主要环节进行了有效控制，采取职责分工、实物资产定期盘点、财产记录、账实核对等措施，资产管理的内部控制设计健全、合理，执行有效。

## **8、销售管理**

公司确立了以实现销售目标为核心，同时对销售活动实施有效管控的销售管理体系。制定了切实可行的销售管理与收款控制制度，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，明确了各部门、各岗位的权责，确保销售、发货、收款等各不相同岗位能得到有效的制约和监督。

## **9、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，严格控制上市公司对外担保风险。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，有效保护了投资者的合法权益不受损害。

## **10、财务报告**

为加强公司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》，设置独立的财务会计部门及内部审计部门，配置专职人员，专门负责财务报表、财务报表附注的编制及财务数据的内部审计工作，确保公司编制的财务报告符合国家会计政策等法律法规和公司相关内控制度的规定。同时为确保相关财务数据的准确性及可信度，公司聘请了外部审

计机构对公司年度财务报告及专项财务报告进行审计，出具审计报告及专项意见，确保公司财务报表能够客观、真实、准确地反映公司的实际经营成果及财务状况，为公司作出经营决策及投资者进行投资判断提供有效的数据支持。

### **11、对外投资**

公司按照相关法律法规及《公司章程》的规定，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。

### **12、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、关联交易的审批程序、需进行披露的关联交易项目等进行了规定，根据公司经营实际情况的变化及时更新关联方信息，确保公司对关联交易行为进行全方位管理和控制。报告期内，公司严格控制关联交易，确保公司的关联交易符合公平、公允、公开原则。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。

### **13、信息披露管理**

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的相关规定，公司制定了《信息披露事务管理制度》，确立了规范、严谨的公告审批流程，并指定专门的人员负责信息披露事务，负责与投资者、监管部门、中介机构等保持良好的沟通与互动，确保公司信息披露工作的规范、有效进行，为公开披露信息的真实、准确、完整、及时、合规提供了切实的保障。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。

### **14、对子公司的内部控制情况**

根据相关法律法规及公司实际需要，公司制定了《子公司管理制度》及《子公司财务管理制度》并严格要求公司分、子公司按照上市公司规范运作的要求进行经营管理，对各板块子公司章程制定、人事、财务、经营决策、信息管理、检查与考核等方面不断加强管理和实施有效控制，以确保公司及各子公司、各部门的日常运行均符合上市公司规范运作的要求。

## （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
直接损失金额	直接损失金额 > 合并报表资产总额的 5‰	合并报表资产总额的 3‰ < 直接损失金额 ≤ 合并报表资产总额的 5‰	直接损失金额 ≤ 合并报表资产总额的 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

报告期内，公司无其他内部控制相关的重大事项说明。

鼎龙文化股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十九日