

# 北京京西文化旅游股份有限公司

## 董事会关于2020年度内部控制非标准审计意见 涉及事项的专项说明

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为北京京西文化旅游股份有限公司（以下简称“北京文化”或“公司”）2020年度内部控制审计机构，对公司2020年度内部控制有效性出具了否定意见的《内部控制审计报告》（苏亚审内[2021]22号）。公司董事会对上述非标准审计意见涉及事项专项说明如下：

### 一、否定意见涉及事项的内容

#### “一、导致否定意见的事项

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

本次内部控制审计中，我们注意到北京文化的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

1. 北京文化对部分影视剧项目投资缺乏有效管控，对项目合同管理和预算执行未能实施有效监督，导致本期确认大额影视剧资产减值损失。

2. 北京文化未能确定其他权益工具投资舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业（有限合伙）发生减值损失的具体时间，该项投资于2020年4月随子公司北京世纪伙伴文化传媒有限公司（以下简称“世纪伙伴”）处置而转出。北京文化期末对世纪伙伴其他应收款32,588.15万元全额计提坏账准备，未在世纪伙伴股权转让时及时考虑此应收款

项的坏账损失，公司与资产减值损失确认相关的内部控制存在缺陷。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使北京文化内部控制失去这一功能。

在北京文化2020年度财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

## 二、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，于2020年12月31日，北京文化未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。”

## 二、董事会意见及涉及事项对公司内部控制有效性的影响程度

董事会认为：上述否定意见涉及事项符合公司实际情况，揭示了公司当前面临的主要问题和风险，董事会尊重并认可苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度内部控制有效性出具非标准审计报告。公司董事会和管理层对公司内部控制重大缺陷高度重视，将积极采取有效措施，不断完善公司内部控制制度建设与执行，提升公司治理水平，维护公司和广大投资者的合法权益。

## 三、监事会意见

监事会认为：上述否定意见涉及事项符合公司实际情况，揭示了公司当前面临的主要问题和风险。同意《董事会关于2020年度内部控制非标准审计意见涉及事项的专项说明》。监事会将持续关注并监督公司董事会和管理层积极采取有效措施，不断完善公司内部控制制度建设与执行，提升公司治理水平，维护公司和广大投资者的合法权益。

#### 四、独立董事意见

1、苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度内部控制有效性出具了否定意见的《内部控制审计报告》（苏亚审内[2021]22号），符合公司实际情况，揭示了公司当前面临的主要问题和风险，独立董事对此无异议。

2、董事会关于2020年度内部控制非标准审计意见涉及事项的专项说明，符合公司实际情况，独立董事同意《董事会关于2020年度内部控制非标准审计意见涉及事项的专项说明》。

3、独立董事将持续关注并监督公司董事会和管理层积极采取有效措施，不断完善公司内部控制制度建设与执行，提升公司治理水平，维护公司和广大投资者的合法权益。

#### 五、消除涉及事项及其影响的具体措施

公司已针对上述问题在本年度进行了缺陷整改：

1、公司为尽快收回债权，多次组织债权催收会。公司通过电话、发函、拜访等方式进行应收款项的催收。对部分应收款项启动法律手段催收，并跟进诉讼情况。对存在减值迹象的项目综合判断后计提减值准备。

2、公司制定并实施《项目资金管理办法》，并将继续完善相关管控措施，加强对影视项目制作和资金的管控。

同时，公司董事会注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，

强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

北京京西文化旅游股份有限公司

董 事 会

二〇二一年四月二十九日