

欢瑞世纪联合股份有限公司 2020 年度内部控制自我评价报告

欢瑞世纪联合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），结合欢瑞世纪联合股份有限公司（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，我们对公司截至 2020 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公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会及全体董事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法律责任。

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。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于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推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

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，于内部控制评价报告基准日，不存在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。

三、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：欢瑞世纪联合股份有限公司、欢瑞世纪（北京）营销策划有限公司、欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司、欢瑞（东阳）投资有限公司、

欢瑞世纪（北京）文化发展有限公司、霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司、北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司、阿宝（北京）文化传媒有限公司、欢瑞世纪影业有限公司、东阳欢瑞世纪艺人经纪有限公司、霍尔果斯欢瑞世纪影视有限公司、新疆欢瑞世纪影视传媒有限公司。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%。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。

纳入本次评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源管理、资金管理、投资管理、财务报告、关联交易、资产管理、采购与生产管理、销售与发行管理、合同管理、信息披露、募集资金管理等。公司关注的高风险领域主要包括资金管理、销售与发行管理、采购与生产管理、投资管理、募集资金管理。上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

四、内部控制评价的程序和方法

公司严格遵循内部控制基本规范、评价指引的相关规定，成立了内部控制评价工作组，全面负责本次内部控制评价工作的具体实施。公司内部控制评价程序主要包括：成立评价工作小组、制定评价工作方案、进行现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编报评价报告等环节。评价过程中，综合运用访谈、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样、比较分析等方法 and 手段，充分收集公司内部控制设计和运行的有效证据，如实填写评价工作底稿，通过详实的证据评价内部控制设计和运行是否有效。公司内部控制评价采用的评价方法是适当的，获取的评价证据是充分的。

五、内部控制评价工作情况

1、组织构架

公司根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，结合公司实际，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限。公司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门的委员会。公司经理层为执行机构，管理公司的生产经营工作，具体执行董事会决议。本年度内，公司严格执行《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总裁工作细则》等制度，同时各部门、子公司均制定了部门职能以及岗位说明书，形成了一整套完整、合规、有效运行的制度体系。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，主要负责对公司的中长期发展规划、重大投融资方案、

重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。公司制定了未来的发展战略和经营规划，公司将继续专注主业，以剧集制作和艺人经纪为核心，强化竞争优势和业务布局。首先，明确战略规划，审慎探索在文化娱乐领域符合公司发展、现金流良好的业务方向。进一步提升治理水平，完善内部体系建设，建立符合现代企业发展的配套制度体系和战略方向相匹配的中后台。公司将继续产出符合社会主义新时代主流价值观的精品影视剧，探索系列化的内容题材和多样化的商业模式；逐步深化艺人经纪产业布局，增强艺人的变现模式和能力，打造领先的艺人经纪业务。

在总体战略目标下，公司通过运用现代企业管理贯彻实施精细化管理、安全生产和质量管理等方面，保障总体战略目标的落实。

3、人力资源管理

公司根据相关法律法规，结合自身实际情况，对人力资源的薪酬计发、福利保障、绩效管理等事项做了明确规定。人力资源评价主要涉及人员招聘、人员离职、薪酬管理、绩效考核管理等方面的主要控制环节。公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，加强对员工的培训和继续教育，不断提升员工素质，逐步完善人力资源战略规划。

4、资金管理

公司根据自身实际情况，结合资金管理内控规范及指引的要求完善了费用报销审批流程、付款审批流程等，形成了严格的资金审批授权程序，重大资金活动采用集体决策和联签制度，资金管理中严格遵循不相容岗位相分离原则，有效地防范了资金活动风险、提高了资金效益。

5、投资管理

公司制定的《对外投资管理制度》《对控股子公司的管理控制制度》对投资范围、审批权限、执行管理、处置控制、信息披露等方面都建立了相应的管理规定。经评价，报告期内上述制度设计合理、执行有效，公司对外投资均按规定流程和审批权限进行，重大投资活动及时对外公告。

6、财务报告

公司制定的《财务管理制度》《财务总监工作细则》《审计委员会年报工作制度》，严格按照会计法律法规和国家统一的会计准则制度的规定对财务报告编制与审核、会计账务处理等主要业务流程进行了规范，明确了公司会计政策、会计核算、财务报告编制等处理程序和职责分工，规范了相关信息披露行为。

在财务报告编制方面，公司财务报告编制格式符合法规要求，当期发生的业务均完整地反映在财务报告中，按照深圳证券交易所的信息披露要求，及时完成财务报告的信息上报与披露。

在财务报告分析方面，财务总监牵头部署对公司主要经营情况指标、资产负债结构、资产减值、盈利能力及现金流等项目进行综合分析工作，以及时、准确掌握公司经营信息，为管理层的经营决策提供支持信息。

7、关联交易

公司制定的《关联交易制度》明确了关联交易的内容、实施权限、审批程序及披露等相关事项，对关联交易的范围、决策程序、信息披露等方面作了严格规定。实际执行过程中，严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》进行管理与控制。公司关联交易遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开和公允的原则，报告期内公司发生的关联交易按规定履行了审批手续，定价公允，符合公司经营发展需要，没有损害公司和全体股东的利益。

8、资产管理

公司制定的《项目流程管理办法》对物料出入库管理、产成品出入库管理、版权合同期限管理、剧本创作进度管理、剧组生产管理等关键业务环节以及固定资产的采购、日常管理、盘点和报废处置等关键环节的业务流程及审批权限进行了明确规定，规范了资产的管理流程，资产管理风险得到有效监控。

9、采购与生产管理

公司制定的《供应商管理办法》《项目流程管理办法》对影视剧项目立项、筹备、建组、预算、开机等关键业务环节流程进行了详细规定；对采购业务的申购与审批、询价与验收、采购付款、供应商管理等关键业务环节的工作流程及审批权限做出了明确规定。报告期内公司继续加强对采购合同签署审批及付款审批，强化剧组制片人的管控，采购与生产业务管理风险得到有效控制。

10、销售与发行管理

公司制定的《项目流程管理办法》对影视剧的发行与宣传、销售定价、信用授信管理、节目物料及母带的交接与验收管理、应收账款管理等关键业务环节的工作流程和审批权限进行了规范和统一。

报告期内，公司制定了合理的销售政策，重视销售合同条款中的经济风险和法律风险，执行销售与发行宣传活动时，对销售目标、定价规则、影视剧播放模式、销售及收

款做出明确规定，对签订合同、合同履行、发票开具和回款等环节设计了严格的控制程序，定期与客户进行对账，各关键业务流程按制度执行。

11、合同管理

公司制定的《合同管理流程》对合同的谈判、审批权限、签订、执行、变更与解除以及合同纠纷的调解、诉讼和仲裁等各环节进行了明确的规范，各职能部门各司其职，通过完善合同管理分级授权管理机制，强化对合同签署和执行的内部控制，防范和降低了公司法律风险，切实维护公司的合法权益。

12、信息披露

公司制定的《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《内幕信息知情人登记管理制度》对公司信息系统管理组织架构、OA系统等信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管、信息系统权限等方面做了明确规定。报告期内公司上述制度设计合理、运行有效，保证信息及时有效的传递、安全稳定运行，提高了内部控制体系的运行效率及效果。

13、募集资金管理

公司制定的《募集资金管理制度》对募集资金的存放、使用、变更、管理、监督和信息披露内容作了明确的规定。公司对募集资金进行专户存放管理，与保荐机构、存放银行签订募集资金三方监管协议，规范募集资金的管理和使用，及时掌握募集资金专用账户的资金动态，保护公众投资者的利益。公司对所有募集资金的支出均严格履行内部审批手续，按照募集资金使用计划的用途使用，并聘请中介机构定期对募集资金投资项目的进展情况及资金使用情况专项审计，出具鉴证报告并对外进行披露。公司募集资金使用及披露不存在重大问题，不存在违规使用募集资金的情况。

六、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公司内部控制制度和评价方法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，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的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：

定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
错报总额	错报指标 $\geq 10\%$	$5\% < \text{错报指标} < 10\%$	错报指标 $\leq 5\%$

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现以下情形之一的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- （1）控制环境无效；
- （2）董事、监事和高级管理人员舞弊行为；
- （3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- （4）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未能加以更正；
- （5）其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

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：

定量标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
偏离目标的程度	偏离目标的程度 $\geq 10\%$	5%~10%	偏离目标的程度 $\leq 5\%$

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现以下情形之一的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- （1）违反国家法律、法规并受到严重处罚；
- （2）重大决策程序不科学；
- （3）制度缺失可能导致系统性失效；
- （4）重大或重要缺陷不能得到整改；
- （5）其他对公司影响重大的情形。

七、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

（1）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和重要缺陷。

（2）财务报告内部控制一般缺陷认定及整改情况

根据上述缺陷认定标准，报告期内公司存在预算的制定与执行管控不全面1项一般缺陷。针对测试发现的上述缺陷，公司积极开展了整改落实工作。相关部门对评价过程中发现的缺陷进行了认真总结、分析，及时拟定整改方案，并按方案采取了整改措施。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

（1）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和重要缺陷。

(2) 非财务报告内部控制一般缺陷认定及整改情况。

根据上述缺陷认定标准，本年度公司存在信息系统安全防护措施不充分1项一般缺陷。针对测试发现的上述缺陷，公司积极开展了整改落实工作。相关部门对评价过程中发现的缺陷进行了认真总结、分析，及时拟定整改方案，并按方案采取了整改措施。

八、内部控制评价结论

公司已经根据内部控制基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至2020年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价，对报告期内发现的财务报告及非财务报告一般缺陷进行了整改落实，公司现有的内部控制制度符合相关法律法规、部门规章和规范性文件的要求，能够适应公司管理的需要，能保证财务报告的真实性、完整性，在重大风险失控、管理舞弊、流程错误等方面，具有合理的防范作用。

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对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

欢瑞世纪联合股份有限公司

二〇二一年四月二十八日