

北京京西文化旅游股份有限公司

董事会关于 2020 年度内部控制审计报告否定意见所 涉及事项影响已消除的专项说明

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）。公司董事会现就 2020 年度内部控制审计报告否定意见所涉及事项影响已消除的专项说明如下：

一、否定意见涉及事项的内容

公司 2020 年度内部控制审计中，存在两项财务报告内部控制重大缺陷：

1. 对部分影视剧投资缺乏有效管控，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. 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”）处置转出；北京文化期末对世纪伙伴其他应收 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。

二、否定意见涉及事项影响已消除的情况说明

对上述两项财务报告内部控制重大缺陷，公司董事会和经营层高度重视，组织相关部门召开会议，从制度层面、执行层面分析原因，提出整改要求和措施，推动内控缺陷的整改落到实处。2021年11月，公司邀请苏亚金诚会计师事务所对内部控制整改情况进行了检查，并就检查结果与其进行了充分沟通。具体整改措施如下：

（一）加强公司治理

2020年12月，公司收到北京证监局《调查通知书》对公司涉嫌信息披露违法违规进行了立案调查。公司收到通知后，积极配合监管部门调查工作，同时进行了认真自查自纠和整改。

2021年10月，公司收到北京证监局出具的《行政处罚决定书》，认定公司时任副董事长娄晓曦安排虚构资金循环、时任世纪伙伴公司副总经理陈颖参与案涉虚构资金流转指令下达，认定北京文化2018年年报存在虚假记载，并做出了行政处罚。公司收到处罚结果后，进行了认真反省和整改，在公司治理、内控管理、信息披露等方面加强了力度。受到处罚的主要责任人娄晓曦因涉嫌挪用公司资金已潜逃海外，陈颖被朝阳警方拘捕审查，待法庭审判。

2021年10月，公司顺利完成了董事会和监事会换届工作，并选举了新的公司高管，被行政处罚的人员全部不再担任公司高管，新一届董事会、监事会和管理层成员均由公司股东和董事会推选聘任。公司管理层通过与董事、监事和股东保持有效的沟通和交流，多次组织董事会下属委员会会议，向独立董事汇报公司经营等情况，为公司董

事会、监事会和股东大会规范有效运作提供有力的支撑。

（二）修订完善内控制度

根据《企业内部控制基本规范》等相关法律法规对公司内部控制体系制度建设进行了全面梳理，主要修订完善了以下内控制度：

1. 制定了《影视项目管理办法》，进一步从项目的立项及审批管理、合作方履约能力及资质审查、协议的签署、资金管控、项目执行管理、资金回款、项目复盘等方面予以了规范，明确了项目运营各个环节涉及的相关部门的职责、风险点的识别把控，在制度层面上完善了影视项目管理流程。

2. 公司根据自身的业务特点，进一步加强并完善合同的管理，修订了《合同审批制度》，从合同职责、合同的信息披露、公司合同的种类、合同签订的流程与规范、合同的履行与变更、合同档案管理进行了修订，明确了合同管理环节中相关部门的职责，对合同事项及合同行为等进行了规范。同时，制定了《诉讼管理制度》，对公司诉讼流程进行了梳理，规范了公司及下属公司诉讼案件有效及时解决，增强法律风险控制能力。

3. 修订了《财务管理制度》，根据公司现行的组织架构、部门内部架构及管理权限进行更新，同时对制度内引用的会计政策、相关行业规范进行优化，进一步完善财务管理工作内容，为财务管理工作提供指引。

4. 修订了《反舞弊管理办法》，从舞弊定义及行为的认定、舞弊的预防与控制、组织机构及职责、舞弊行为的补救措施与处罚进行了

修订，为公司防止舞弊，加强公司治理和内部控制，规范经营行为提供了基础保障。

5. 修订了《问责管理办法》，从问责事项的内容、方式、实施程序等方面进行了修订，明确了问责事项的具体情况、处理方式、流程及相关部门的职责，健全了公司内部约束和责任追究机制。

公司管理层高度重视，业务、财务、法务、证券、人事等多部门联动对多项制度进行了修订完善。2021 年 6 月起，陆续对上述制度进行试运行，对公司项目和内控管理效果明显，后经总裁办公会议审议通过正式实施。

（三）加强对应收款项的管理

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。期末，公司严格按照《企业会计准则》和会计政策的规定，采用预期信用损失法，综合考虑客户偿债能力、行业状况、经济形势等前瞻信息，判定应收款项信用风险，确认预期信用损失。

（四）加强对影视项目的管控

公司相关部门定期对影视项目进行分析和研判，派专人对重点项目《封神》等影视项目进行审查，通过对项目的跟踪检查，加强对项目付款和合同履行进行监管，及时掌握项目的开展进度及风险措施的落实情况。同时，公司对库存项目进行梳理，对存在减值迹象的项目综合判断后计提减值准备，为公司进一步加强项目风险管理提供了可

靠的决策依据。

（五）加强对股权投资管控

公司对拟投股权项目严格按照《对外投资管理制度》执行，相关业务部门对拟投资项目进行研究和评估，形成可行性分析报告，经内部申报审批后立项。根据项目需要，可聘请中介机构进行审计和评估出具相应报告，为公司决策提供参考依据，并按照审批权限提交公司股东大会、董事会或董事长审批。对已投企业根据企业情况通过派出董事或管理人员、走访、定期工作汇报和查看财务报告等形式及时了解企业经营情况，加强对股权投资项目管控。定期通过合理方法确定股权投资价值变动，及时进行账务处理。

（六）加强对资金的管控

公司及分、子公司从制度层面规范资金的使用，从执行层面加强对资金使用的审核，进一步强化资金统一控制和调配机制，全面提升资金营运效率，降低财务风险。

（七）提高信息披露质量

公司加强对信息披露规定的学习，提高风险防范意识。严格按照《证券法》、《公司法》等法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，规范运作，及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务，并提高信息披露质量。

（八）加强内部控制监督

公司进一步加强了内部审计工作，关注重点高风险领域，突出抓好关键问题和关键环节的审计，落实审计问题的整改。并将进一步强

化公司内审部门对内部控制的检查监督和执行效果的评价职能，提高内部审计工作质量，规范公司经营行为。

（九）强化培训，提高合规意识

公司多次组织对董事、监事、高管人员及其他相关人员的培训，加强对公司治理相关法律、法规、政策以及业务知识的学习，不断提升业务素质和合规意识，提高专业胜任能力。

（十）加强党建和 ESG 工作

公司高度重视党建和 ESG 工作，组织高管和员工学习宣传习近平总书记庆祝中国共产党成立一百周年大会和第十一次文代会上的重要讲话精神，深刻领会其思想要义、精神实质和科学内涵。同时，公司开展了一系列公益捐赠活动，向金羽翼残障儿童艺术康复服务中心、对外经贸大学商学院教职工捐赠了公司的电影衍生品，体现了公司尊师重教、传递爱心、回馈社会的经营理念。

基于上述整改情况，公司加强了对业务、财务、法务等事项的日常管理，进一步强化规范运作管控，内部控制运行有效。公司将不断完善内控制度，强化内部控制的监督检查，促进公司的健康、可持续发展。公司董事会认为 2020 年度内部控制审计报告否定意见所涉及事项影响已经消除。

北京京西文化旅游股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月二十五日