

兆讯传媒广告股份有限公司

2021 年度内部控制自我评价报告

兆讯传媒广告股份有限公司全体股东：

为加强兆讯传媒广告股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)内部控制，防范和控制公司面临的各种风险，根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其他内部控制监管要求，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，我们对公司 2021 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

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法律责任。

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。管理层负责领导企业内部控制的日常运行。公司内部控制的目的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、内部控制自我评价结论

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、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价的范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域。截止2021年12月31日，纳入本次内部控制评价范围的包括所有纳入合并报表范围的单位；公司在确定内部控制评价范围时，全面考虑了公司及所有部门、下属单位的所有业务和事项，纳入评价范围的主要业务和事项包括：控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监督等要素。具体包括公司经营业务涉及的与财务报表相关的内部控制：治理结构、组织架构、人力资源、企业文化、社会责任资金管理、销售与收款、采购与付款、运营管理、固定资产管理、信息系统管理等主要业务流程。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制的目标和遵循的原则

1、公司内部控制的目标

1) 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；

2) 提高公司经营效率和效果，提升风险防范和控制能力，促进实现公司发展战略；

3) 保障公司资产安全，提升管理水平，增进对公司股东的回报；

4) 确保财务报告及相关信息披露真实、准确、完整、及时和公平；

5) 确保国家有关法律法规和公司内部规章、制度的贯彻执行。

2、公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1) 合法性：内部控制制度的建立应当符合国家有关法律法规、财政部《企业内部控制基本规范》以及公司的实际情况；

2) 全面性：内部控制制度基本涵盖公司的各项经济业务、各个部门和各个岗位，针对关键控制环节，将内部控制制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

3) 制衡性：内部控制制度能保证公司各部门、岗位及其职责权限的合理设置和分工，不相容职务相互分离，不同部门和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

4) 合理性：内部控制制度的制订遵循成本与效益相结合的原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

5) 有效性：内部控制制度应随着环境的变化、公司的发展、公司业务的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。内部控制制度具有高度的权威性，公司全体人员自觉维护内部控制制度的有效执行，内部控制发现的问题能够得到及时地反馈和纠正。

（三）控制环境

1、法人治理结构

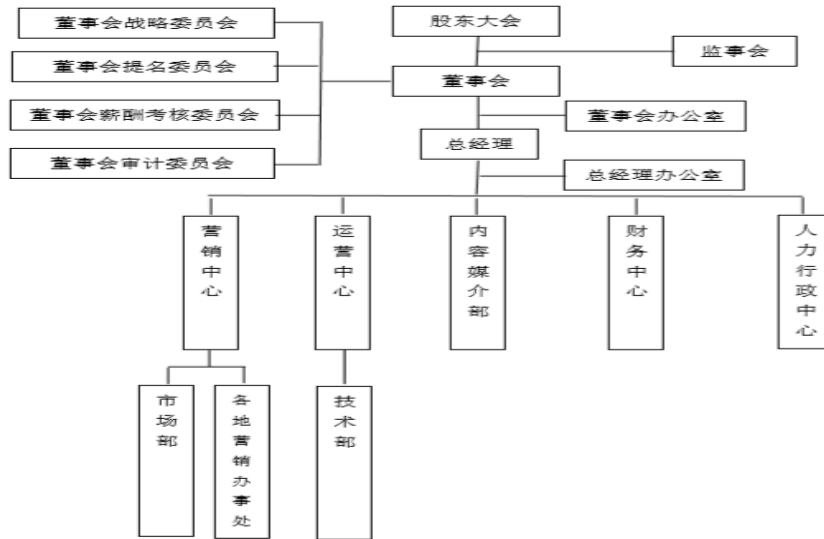
公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》的相关规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，建立了较为完善的法人治理结构。

股东大会作为公司的权力机构，通过董事会对公司行使监督和管理职能；董事会是公司的常设决策机构，负责制定公司的经营计划和投资方案、财务预算方案、基本管理制度等，向股东大会负责；监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、高级管理人员的行为及公司财务运营体系进行监督，向股东大会负责并报告工作；公司总经理在董事会领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。

2、公司组织机构

本公司设立了五个职能部门，在总经理直接领导下对公司的日常业务进行管理。各职能部门之间职责明确，分工清晰，各个部门运行情况良好，公司具体架构如下：

兆讯传媒广告股份有限公司组织结构图



3、人力资源管理

公司以公开招聘为主，坚持“公开、平等、竞争、择优”任用、培训、考核、奖惩的人事制度管理。公司将努力建立科学的激励机制和约束机制，通过科学的人力资源管理充分调动公司员工的积极性，形成平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的内部用人机制，从而有效提升工作效率。

4、企业文化

公司高度重视企业文化建设，通过培训及沟通等多种方式向员工宣传企业文化，培养员工积极向上的价值观和社会责任感。企业文化的建设增强了公司的凝聚力，促进了公司长远健康发展。公司对员工的行为规范进行约束，确保员工的行为能够在体现企业精神的框架下进行，同时鼓励员工主动参加企业文化建设，体现公司的核心价值理念。

5、社会责任

公司积极履行社会责任，做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。公司高度重视社会责任，树立社会责任意识，在公司中形成履行社会责任的企业价值观和企业文化，把履行社会责任融入企业发展战略。

（四）风险评估

公司根据业务现状及发展需要，确立了整体战略发展目标及发展思路，梳理现有业务，继续关注主营业务发展方向、市场风险、运营风险、法律风险、人才风险等，收集公司内外风险信息 and 案例，对重要经营活动，事前进行分析与评估，

并采取适当的应对措施，做到风险可控。

随着国家市场机制的不断完善，产业结构的不断调整，公司面临的机遇越来越多，同时风险也会越来越大。本公司认识到：作为企业，机遇与挑战同在，风险不可避免，要通过风险管理尽可能规避风险，减少损失。

公司的主要任务就是要平衡风险与收益，力争在最小的风险条件下获取最大的收益。为实现这一目标，公司已按财政部发布的内部控制规范和深圳证券交易所发布的内部控制指引等文件，结合本公司的规模和业务等方面的实际情况，进一步完善包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险反应以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

（五）控制活动

1、基本控制程序

为了实现控制目标，也为了有效的监控管理和运作，公司在交易授权、职责划分、凭证与记录控制、资产接触与记录使用以及绩效考核等方面均建立了有序的控制程序。

（1）交易授权

公司按交易性质和交易金额不同，采取不同的交易授权。对于一般性交易如购销业务、付款审批、费用报销等公司采取了各职能部门负责人、分管副总经理、财务负责人、总经理的分级审批制度，以确保各类业务的有序进行。对于非常规交易事项，如重大资产收购、关联交易、股权转让、担保、对外发行股份等事项，需由董事会或股东大会依据各自权限审批。

（2）职责划分

公司在经营管理中，为防止错误和舞弊的发生，建立了岗位责任制度和内部牵制制度，确保岗位制衡。在媒体开发、建设、管理、采购、销售、会计以及计算机信息系统等各个环节都制定了较为详细的职责分工和流程。比如：①对于采购交易，要求采购执行、资产使用、会计核算、资产处置等各职能分部门管理：资产管理部门负责招标、签订采购合同和订单，资产使用部门、资产管理部门和财务部门共同负责资产验收，会计部门则负责流程监督和履约付款。②对于销售业务，公司也将销售的授权、销售合同的归档、销售合同的执行以及开发票收款等工作分派给不同的部门和人员，可以较好的对销售业务各环节进行监控。③本公司对会计工作的职责进行了划分，真正实现重要不相容岗位的分隔。

（3）凭证与记录控制

在内部凭证的编制、管理方面，财务人员各有专限权责，各有密码，以保证交易记录的完整性和唯一性，所有凭证实行统一印制、统一领用、统一保管。公司内部各部门在执行相关职能时，能够做到相互制约、相互配合、相互联系，保证内部凭证的真实性、合规性和可靠性。

（4）资产接触与记录使用

公司根据不同的资产建立了从购入、验收、保管、使用、维护至处置的管理制度。对于设备、存货等建立了定期财产清查制度，并且在公司设置固定资产管理岗位，从购置申请、审批、入账、维护、保养、盘点、报废清理等全过程实施监控，并限制未经授权的人员对财产的直接接触，保障资产安全。在记录、信息的使用上，相关权限与保密制度保证了企业的各项记录和商业秘密不被泄露。

（5）运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度，从全面预算管理和财务指标分析两个层面对全公司的站点建设、购置资产、营销、筹资等方面的信息，通过预算对比、因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现的问题，及时查明原因并加以改进。

（6）绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评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。

2、具体控制活动

公司根据实际业务开展情况，将业务活动分为销售与收款、采购与付款、货币资金、固定资产、成本费用、人力与薪酬等循环，就各业务循环内部控制目标、涉及的主要环节、不相容职务分离、具体环节的内部控制内容等方面进行了详细规定。

（1）销售与收款环节的控制

销售与收款环节由营销中心、财务中心共同完成，编制了营销业务相应管理制度、管理流程和部门职责、岗位职责等。通过对职务分离、业务流程控制、财务结算控制等关键控制点，采取相应的控制措施，实现销售与收款不相容岗位相互分离、制约和监督，并最终促成公司销售目标的实现。

（2）采购与付款环节的控制

公司制定了《大额资产采购管理办法》等一系列规章制度，从制度上规范了

公司资产采购行为，进一步强化了资产采购管理，对重要合同建立台账，并严格付款审批，提高了资产采购透明度和资金使用效率。

（3）货币资金的管理

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，货币资金业务的岗位责任制、授权批准制度、责任追究制度规范有效。办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。按照财政部《内部会计控制规范-货币资金》的要求，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务和银行存款结算时应遵守的规定；严格执行对款项收付的稽核及审查。

（4）固定资产管理环节控制

为了提高公司固定资产管理水平，公司对固定资产实行分级、分类管理，由资产使用人签署资产管理责任书，保证了固定资产的安全和完好。建立了《办公固定资产管理规定》、《大额资产采购管理办法》等一系列涉及固定资产的采购管理及审批制度、固定资产的调拨和转移制度、固定资产的折旧、维护和报废制度；完善了固定资产申购、验收、领用、维护和报废审批手续，每年定期组织对固定资产进行清查盘点，保证了账、卡、物相符。

（5）经营环节的控制

针对公司媒体形式的特点，制定了《媒体资源信息管理办法》、《媒体网络安全与运维管理办法》、《媒体安全管理应急响应预案》、《播放设备维修管理办法》等媒体运营管理制度，明确了媒体开发、建设、管理等业务环节的内部控制活动和措施，通过以上管理制度的建立健全和有效实施，基本实现了对经营主要业务环节的风险控制。

（6）信息系统的控制

公司作为广告媒介公司，针对信息系统平台的数字化运营制定了《媒体网络安全与运维管理办法》，对节目传输、巡查措施、播放内容审查流程及上刊方式等管理流程进行了规范。

（六）信息与沟通

1、公司根据《上市公司信息披露管理办法》制定了《兆讯传媒广告股份有限公司信息披露管理制度》，进一步明确了信息披露标准，确定了信息的传递、审核、披露流程，明确了相关机构和人员在报告、审议、披露中的职责，建立了责任追究制度。

2、为规范公司的重大信息内部报告工作，保证公司内部重大信息的快速传

递、归集和有效管理，确保公司信息披露的真实、及时、准确、完整，维护投资者的合法权益，公司制定了《兆讯传媒广告股份有限公司重大信息内部报告制度》。

（七）内部监督

为强化董事会决策功能,持续完善公司内控体系建设，确保董事会对经理层的有效监督管理，不断完善公司治理结构，根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》，公司特设立董事会审计委员会，并制定了《兆讯传媒广告股份有限公司董事会审计委员会实施细则》。

公司董事会下设审计委员会具体负责内部控制与内部审计工作，定期或不定期安排专门人员对公司进行内部审计与内控检查评价工作，为本公司加强经营管理，健全内部控制制度，防范经营风险、提高经济效益，起到了应有的作用。

四、内部控制缺陷认定标准

公司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。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

将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，所采用的认定标准直接取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告潜在错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个方面的因素：（1）该缺陷是否具备合理可能性导致公司的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报表潜在错报；（2）该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

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
资产总额潜在错报	错报金额 < 合并资产总额的 0.25%	合并资产总额的 0.25% ≤ 错报金额 < 合并资产总额的 0.5%	合并资产总额的 0.5% ≤ 错报金额
所有者权益潜在错报	错报金额 < 合并所有者权益的 0.5%	合并所有者权益的 0.5% ≤ 错报金额 < 合并所有者权益的 1%	合并所有者权益的 1% ≤ 错报金额
营业收入潜在错报	错报金额 < 合并营业收入的 0.5%	合并营业收入的 0.5% ≤ 错报金额 < 合并营业收入的 1%	合并营业收入的 1% ≤ 错报金额
利润总额潜在错报	错报金额 < 合并利润总额的 2.5%	合并利润总额的 2.5% ≤ 错报金额 < 合并利润总额的 5%	合并利润总额的 5% ≤ 错报金额

注：符合上述条件之一的，可以分别认定为一般缺陷、重要缺陷或重大缺陷；如一项缺陷同时满足上述多个指标时，采取孰低原则。

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：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。具体到财务报告内部控制上，就是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表重大错报的一个或多个控制缺陷的组合。

重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。具体就是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷、但足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。

一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，在参照财务报告内部控制缺陷认定的基础上，以潜在风险事件可能造成的直接财产损失金额大小为标准，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：

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：

内部控制缺陷等级	定级标准
一般缺陷	直接财产损失金额 < 利润总额的 2.5%
重要缺陷	利润总额的 2.5% ≤ 直接财产损失金额 < 利润总额的 5%
重大缺陷	利润总额的 5% ≤ 直接财产损失金额

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：

重大缺陷：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。具体到非财务报告内部控制上，就是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正妨碍财务报表以外的经营管理控制目标实现的一个或多个控制缺陷的组合。

重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。具体就是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷、但足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。

一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

五、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。

2、非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非财务报告内部控制重大缺陷。

兆讯传媒广告股份有限公司董事会

2022年4月25日