

湖北省广播电视信息网络股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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”），结合湖北省广播电视信息网络股份有限公司（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 2024 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。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，促进企业实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，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、内部控制评价工作总体情况

（一）经营宗旨与内部治理

贯彻执行党和国家有关法律法规和方针政策，对全省广播电视网络实行统一管理、统一经营、统一业务、统一标准，实现省、市、县三级贯通，建设一个覆盖全省、技术先进、功能完善、安全可靠，能与国内、国际接轨的广播电视和信息传输网，为广播电视节目的安全传输和湖北省的信息化建设提供功能强大、运行可靠的基础网络平台，努力把公司建成一家跨区域发展的全国一流、效益一流、服务一流的广电综合网络运营商和文化传媒企业。坚持社会效益优先，正确处理文化的意识形态属性和产业属性、文化企业的社会价值和市场价值的关系，坚持中国特色社会主义文化发展道路，坚持以人民为中心的创作生产导向，突出文化企业特性，做强做优做大，建立健全选人用人机制，实施人才强企战略，改进和加强党的建设，切实履行党风廉政建设责任，实现社会效益、经济效益、人才效益和党建成效相统一。

公司内部治理结构完整、健全、清晰，公司股东大会、董事会、监事会、独立董事和管理层均严格按照内控制度的要求规范运行，切实维护公司和股东的合法权益。公司在资产、人员、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。控股股东行为规范，没有超越股东大会干预公司的决策及生产经营活动。

（二）社会责任

一是守好网络安全，持续建强保障防线。公司认真贯彻落实中央关于安全生产的系列重要论述和精神，圆满完成了各个重保期的安全播出、网络安全以及通信安全保障工作；定期组织开展全公司安全风险隐患排查，制定风险隐患整改责任清单，网络安全能力进一步提升。

二是做强主流舆论，巩固壮大宣传舆论阵地。推动有线电视服务向智能推荐电视服务升级、有线网络向“有线+无线”转变，构建“有线+无线+内容”新格局；上线“中国梦 新征程”原创优秀网络视听节目展播、“重温经典”公益频道等，展现新时代的新气象新作为；深化电视套娃收费和操作复杂问题专项治理，推动全民共享数字新生活。

三是抓好企业文化建设，提升凝聚力和向心力。公司始终坚持以人为本，保障员工基本权益，关注员工福利保障，推进大病医疗救助等工作，认真做好困难职工慰问工作，保障困难员工生活；成立各项文体娱乐兴趣小组，开展才艺比赛、征文活动，开展“广电故事汇”“致敬广电蓝”等主题宣传，组织开展湖北“最美通信人”推荐选拔，不断提升员工归属感、荣誉感，增强凝聚力、向心力。

四是巩固拓展脱贫攻坚成果、大力推进乡村振兴。公司以智慧广电和广电 5G 为牵引，推进国家文化专网建设，发挥媒体融合发展优势，提升公共文化服务效能，助力乡村振兴和数字经济发展；统筹建设湖北广电数字乡村一体化云平台，打造了蔡甸窑咀村、咸宁宝塔村、天门佛子山村等系列数字乡村示范标杆，进一步筑牢数字乡村底座，促进我省农业农村数字化转型；主导建设的“千世界”数字三维服务平台亮相黄冈市红安县特色商业街，将传统线上购物升级为可交互的三维场景式购物，为用户带来全新的购物体验。

未来，公司将持续拓展数字化应用场景，利用 5G 信息技术积极推进 5G+乡村等信息化业务发展，进一步实现“平安乡村”“乡村智慧治理”“智慧数字农业”“乡村电子商务”等惠农应用；结合我省乡村发展实际需求，开发推广数字产品，大力推动优质公共服务资源下沉。

（三）信息与沟通

公司注重与投资者沟通交流，为建立与投资者长期密切的沟通与联系，严格执行《投资者关系管理制度》，指定公司证券法务部为投资者关系管理机构。公司设有专人负责与投资者的日常沟通，包括接待投资者来访、接听热线电话、回复邮件问询、回复互动易平台的投资者提问等，确保投资者及时了解公司信息，切实保护中小投资者合法权益。

公司高度重视信息披露工作，积极履行信息披露义务，有效防范与信息披露相关的法律风险。严格按照信息披露相关法律法规的规定，真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项。公司指定《证券时报》、巨潮资讯网及深圳证券交易所网站为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体，确保公司全体股东能够平等并及时获得公司信息。

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：公司总部各职能部门、各非法人单位及各子公司，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%。

纳入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、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。

重点关注的高风险领域包括：经营投资、资产置换、技术研发、

产品质量、市场、营运资金周转、投资公司管控等领域。

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。

四、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，结合公司内部控制制度与内部控制评价办法，在内部控制日常监督和各项专项监督的基础上，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：

重 要 程 度			
项 目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	错报 > 营业收入的 0.5%	营业收入的 0.3% < 错报 ≤ 营业收入的 0.5%	错报 ≤ 营业收入的 0.3%
利润总额潜在错报	错报 > 利润总额的 5%	利润总额的 3% < 错报 ≤ 利润总额的 5%	错报 ≤ 利润总额的 3%
资产总额潜在错报	错报 > 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.3% < 错报 ≤ 资产总额的 0.5%	错报 ≤ 资产总额的 0.3%
所有者权益潜在错报	错报 > 所有者权益的 0.5%	所有者权益的 0.3% < 错报 ≤ 所有者权益的 0.5%	错报 ≤ 所有者权益的 0.3%

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：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现

并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；

（2）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

（3）审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但仍应引起管理层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

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：

缺陷认定	造成直接财产损失
重大缺陷	直接财产损失 > 净资产的 0.5%
重要缺陷	净资产的 0.3% < 直接财产损失 ≤ 净资产的 0.5%
一般缺陷	直接财产损失 ≤ 净资产的 0.3%

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：

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

（1）严重违犯国家法律法规；

（2）“三重一大”决策制度缺失；

（3）关键岗位管理人员和技术人员流失严重；

（4）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；

（5）内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。

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，公司按照中国证券监督管理委员会湖北监管局《关于 2023 年度上市公司现场检查有关情况的通报》（鄂证监公司字〔2024〕48 号）的要求，对公司可能存在的内部控制缺陷进行了全面自查核查，发现公司全资子公司湖北省广播电视信息网络武汉投资有限公司以及武汉分公司 2023 年度存在集客项目业务收入确认不恰当的情况。

针对上述缺陷，公司管理层高度重视，立即进行了整改，并制定了彻底杜绝此类问题发生的工作规范和制度保障。

（1）公司采用追溯重述法对涉及的收入进行了差错更正，调整 2023 年度的合并财务报表：调减应收账款账面余额 15,867,798.58 元，调减主营业务收入 95,871,611.18 元，调减主营业务成本 90,796,200.74 元，调减应付账款 20,044,695.09 元，调增其他应付款 9,252,306.95 元。

因上述收入成本调整事项，公司重新厘定应收账款坏账准备，调整 2023 年度合并财务报表：调减应收账款坏账准备 793,389.93 元，调减信用减值损失 793,389.93 元。

截止本报告披露日，公司已完成全部账务处理或差错更正。

（2）完善制度体系，进一步修订完善相关管理制度，包括《湖北广电网络公司招标采购管理办法》《湖北广电网络政企项目合作伙伴管理办法》，构建覆盖业务全周期的制度体系，强化风险防控能力。

（3）加强内控风险管理，制定集客项目业务收入确认三层稽核控制体系，形成业务源头规范管理、会计核算政策配套、内控检查整改的全过程闭环管理。主要如下：

第一层稽核：集客业务稽核，主要一是加强业务合同稽核与检查，业务管理部门日常加强对集客业务合同方的审核，加强集客业务的关

联关系核查，对集客业务商业实质的合理判断等。二是加强集客业务过程管理与控制，将集客业务纳入全生命周期过程管理，每个业务的每个管控节点均须提供合法合规的资料并进行档案管理，包括开工报告、随工记录、验收报告（包括上下游）、审计报告（或有）等。

第二层稽核：收入确认稽核，主要一是建立业务部门与财务部门之间的定期沟通协调机制，业财联动，优化集客业务收入确认的管理专项办法，明确业务和财务管理要求；二是组织财务人员和相关业务部门对公司集客业务类型的收入确认政策进行全面梳理和重新评估，结合最新的会计准则和公司实际业务模式，明确集客业务收入确认的具体标准、时点和依据。

第三层稽核：内控检查稽核，主要一是按照《湖北广电网络内部控制监督检查办法》文件要求，制定详细的内部审计计划，既注重内控的常规检查，也针对确认收入、项目管理等重点和关键领域开展专项督查；二是对于发现的问题及时提出整改建议，并跟踪整改落实情况，实行“检查-整改-复验”闭环管理。

（4）加强相关法规制度的学习和培训。构建分层培训体系，开展管理层、重点岗位专项培训及全员合规轮训，通过情景模拟等方式深化合规意识，提升合规能力，构建“学规、守规、践规”长效机制。

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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷及重要缺陷。

六、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。

同时，我们注意到，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、持续、稳定发展。

湖北省广播电视信息网络股份有限公司董事会

二〇二五年四月二十九日