

公司代码：600831

公司简称：广电网络

转债代码：110044

转债简称：广电转债

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

2018 年度内部控制评价报告

陕西广电网络传媒（集团）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”），结合本公司（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2018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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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影响内部控制有效性评价结论的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

是 否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

是 否

三. 内部控制评价工作情况

(一). 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。

1. **纳入评价范围的主要单位包括：**公司本级、全部分公司、直属公司、支公司，以及 15 家子公司，包括：宝鸡广电网络传媒有限责任公司、陕西广电丝路影视文化传播有限公司、陕西西咸新区广电网络传媒有限公司、陕西广电通付电子商务有限公司、延安广通广电信息网络技术开发有限责任公司、陕西国联信息技术有限公司、陕西广电华通投资控股有限公司、陕西广电广通博达信息技术有限公司、陕西广电网络新媒体技术有限公司、陕西三砥文化传播有限公司、陕西省广电同方数字电视有限责任公司、陕西广电金马传媒有限责任公司、陕西广电云服务有限公司、陕西省社区信息管理服务有限公司、陕西广电智慧社区服务运营管理有限责任公司；5 家孙公司，包括：陕西广电华一互动传媒有限公司、陕西华源影视传播有限公司、陕西广电金融信息服务有限公司、陕西广电大健康产业有限公司、陕西云联电子科技有限公司。其余子公司、孙公司因设立时间较短或业务发展尚处起步阶段暂未列入本年度评价范围。

2. **纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	99.13
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	97.72

3. **纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

组织架构、人力资源与薪酬、社会责任、企业文化、发展战略、风险管理、内部监督、长期股权投资、对下属公司管理、资金活动、采购与付款、存货管理、运行与调度、固定资产管理、无形资产管理、销售与收款、研究与开发、工程项目、对外担保、财务报告与税务管理、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息化系统及行政办公。

4. **重点关注的高风险领域主要包括：**

治理结构、人力资源规划、发展战略、市场营销、研发项目、资金管控、内部信息沟通、线路维护、多元化投资等风险。

5. **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，是否存在重大遗漏**

是 否

6. **是否存在法定豁免**

是 否

7. **其他说明事项**

无

(二). 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评价办法规定的程序,组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产潜在错报	潜在错报 \geq 资产总额的0.5%	资产总额的0.2% \leq 潜在错报 $<$ 资产总额的0.5%	潜在错报 $<$ 资产总额的0.2%
经营收入潜在错报	潜在错报 \geq 经营收入总额的1%	经营收入总额的0.5% \leq 潜在错报 $<$ 经营收入总额的1%	潜在错报 $<$ 经营收入总额的0.5%

说明:

本报告定量标准中所指的财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	董事、监事和高级管理人员舞弊;公司更正已经公布的财务报表;注册会计师发现当期财务报表存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报;公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。
重要缺陷	未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明:

无

3. 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:

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失	直接财产损失 \geq 资产总额的0.5%	资产总额的0.2% \leq 直接财产损失 $<$ 资产总额的0.5%	直接财产损失 $<$ 资产总额的0.2%

说明:

本报告定量标准中所指的财务指标值均为公司上年度经审计的合并报表数据。

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:

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	公司缺乏民主决策程序;未依据程序及授权办理,造成重大损失的;违反国家法律或规范性文件;公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重;媒体频繁出现负面新闻,涉及全国且负面影响一直未能消除;公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效;内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。

重要缺陷	公司民主决策程序存在但不够完善；公司决策程序导致出现一般失误；公司违反企业内部规章，形成损失；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体出现负面新闻，波及局部区域；公司重要业务制度或系统存在缺陷；重要管理台帐未建立，重要资料未有效归档备案。
一般缺陷	公司决策程序效率不高；公司违反内部规章，但未形成损失；公司一般岗位业务人员流失严重；媒体出现负面新闻，但影响不大；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司一般缺陷未得到整改；管理台帐建立不全，资料归档不规范。

说明：

无

(三). 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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

公司在评价过程中发现的财务报告内部控制一般缺陷 2 项，其可能导致的风险均在可控范围之内，对公司内部控制目标的实现不构成实质性影响，公司已制定相关整改计划落实整改。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

公司在评价过程中发现的非财务报告内部控制一般缺陷 10 项，其可能导致的风险均在可控范围之内，对公司内部控制目标的实现不构成实质性影响，公司已制定相关整改计划落实整改。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

公司对上一年度内控控制有效性的评价结论显示，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。公司对 2017 年度通过内控控制评价发现的一般缺陷，均已按照整改要求整改落实。

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

经过本年度内部控制评价工作，认为公司本年度内部控制整体运行情况良好。2019 年，公司将根据经营规模的变化、组织结构的调整、业务流程的变更及风险承受度等，全面梳理和优化各项管理流程和业务流程，修订完善现有内部控制制度；进一步加强内控缺陷整改的过程监控；加强子公司的内控管理水平，逐步完善子公司内控体系建设；同时，强化内部审计的监督职能，增强对子企业的监督和管控力度，加强内控体系运行过程中的检查与评价，保证公司各项内部控制制度切实有效的运行，以促进公司健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：王立强

陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

2019年4月25日