

大晟时代文化投资股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

大晟时代文化投资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2019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

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：大晟时代文化投资股份有限公司、无锡中联传动文化传播有限公司、深圳淘乐网络科技有限公司、深圳悦融投资管理有限公司。

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	86.11%
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	96.69%

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、发展战略、企业文化、社会责任、资金活动、采购业务、销售业务、资产管理、投资管理、对子公司的控制、财务报告、合同管理、内部信息传递、信息系统等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

采购与付款、销售与收款、资金支出控制、资产管理、对子公司的控制、财务报告编制等。

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制度框架体系，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
营业收入潜在错报	营业收入总额的 1%≤错报	营业收入总额的 0.5%≤错报 < 营业收入总额的 1%	错报<营业收入总额的 0.5%
利润总额潜在错报	利润总额的 10%≤错报	利润总额的 5%≤错报<利润总额的 10%	错报<利润总额的 5%
资产总额潜在错报	资产总额的 1%≤错报	资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 1%	错报<资产总额的 0.5%

说明：

无

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	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）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加以改正； （5）公司审计委员会和审计监察部对内部控制的监督无效； （6）其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
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然未达到和超过重要性水平，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。

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
营业收入	营业收入总额的 1%≤直接财产损失金额	营业收入总额的 0.5%≤直接财产损失金额<营业收入总额的 1%	直接财产损失金额<营业收入总额的 0.5%
利润总额	利润总额的 10%≤直接财产损失金额	利润总额的 5%≤直接财产损失金额 < 利润总额的 10%	直接财产损失金额<利润总额的 5%
资产总额	资产总额的 1%≤直接财产损失金额	资产总额的 0.5%≤直接财产损失金额<资产总额的 1%	直接财产损失金额<资产总额的 0.5%

说明：

公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参考财务报告内部控制缺陷，并结合实际情况，根据潜在风险事件可能造成的直接财产损失金额确定。

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	当出现以下情形的，认定为重大缺陷： （1）违犯国家法律、法规或规范性文件； （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。
重要缺陷	除认定为重大缺陷的其他情形，按影响程度确定。
一般缺陷	除认定为重大缺陷的其他情形，按影响程度确定。

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

针对报告期内发现的财务报告内部控制一般缺陷，公司已积极落实整改。

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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现非财务报告内部控制重大缺陷，数量 2 个。

非财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
业绩承诺补偿款未及时收回需计提	根据公司之子公司悦融公司与康曦影业原股东王小康、王劲茹签署的业绩补偿协议约定，王小康、王劲茹应向悦融公司支付 2018 年度业绩承诺补偿款 10,379.70 万元，应在 2019 年 12 月 31	资产管理	公司于 2020 年 1 月已向王小康、王劲茹发出催款函；于 2020 年 3 月已向王小康、王劲茹发出律师函；公司已整	否	否

减值准备	日前将现金补偿款支付至悦融公司指定银行账户，截至 2019 年 12 月 31 日尚未支付，悦融公司未及时采取更为有效的措施以确保资产的安全，最终导致悦融公司应收王小康、王劲茹业绩承诺补偿款需计提减值准备。		理资料起诉王小康、王劲茹进行业绩补偿，目前已向法院成功提交立案登记。		
应收康曦影业借款需计提减值准备	2019 年 10 月，为促进康曦影业的可持续发展，公司继续对康曦影业提供借款 5,000.00 万，王小康、王劲茹为本次借款事项提供的个人连带责任保证，公司对康曦影业经营情况审慎不足，最终导致公司应收康曦影业借款需计提减值准备。	资产管理	公司将持续跟踪康曦影业的经营情况，如若借款到期仍未归还，公司将不排除及时采取诉讼、财产保全等措施，尽可能避免或减少损失。公司将加强对资产的管理，提升风险控制意识，以后对类似事项，将加强重大事项的审慎决策，提升内部控制的管理水平。	否	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

存在个别子公司管理层未严格遵照公司制度要求进行公司管理，可能导致子公司经营管理偏离既定目标，进而影响公司整体运行效率和抗风险能力。

(1) 子公司淘乐网络和悦想网络 2019 年 12 月 27 日发生因客户被立案侦查而受到波及，个别银行账户被冻结/部分冻结，虽金额不大，但也可能影响公司运行效率，子公司已经提交资料申请解除冻结，悦想网络已于 2020 年 4 月 7 日解除冻结，淘乐网络的申请尚在处理过程中。

(2) 子公司祺曜互娱存在部分应收账款未及时对账及回款问题，有可能会导导致款项逾期未收回，建议公司及时对账并加强催款力度。

(3) 子公司祺曜互娱存在部分付款申请书审批未签字问题。部分采购付款申请单缺少审核人签字，如因事前请示未补签的应进行补签。建议对已付款的付款申请单加盖已付讫字样，以避免重复付款的风险。

(4) 子公司中联传动存在部分应收账款逾期未收回，建议公司加强催款力度。

针对报告期内发现的非财务报告内部控制一般缺陷，公司已积极落实，并进行整改。

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

发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷数量为 2 个。

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

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

本年度，公司在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，但存在业绩承诺补偿款未及时收回和应收借款需计提减值准备的问题，下一年度，公司将进一步完善内部控制体系建设，加强对资产的管理，提升风险控制意识，加强重大事项的审慎决策，提升内部控制的管理水平，促进公司稳健、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）：周镇科
大晟时代文化投资股份有限公司
2020年4月27日