

河北广电无线传媒股份有限公司

2024 年度内部控制自我评价报告

河北广电无线传媒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”），结合河北广电无线传媒股份有限公司（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

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，公司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）公司内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定了纳入评价范围的主要业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的业务和事项包括公司组织架构、人力资源、企业文化、风险评估、采购管理、销售管理、研究与开发管理、资金活动管理、资产管理、关联交易管理、信息与沟通、内部监督等内容。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

纳入评价范围的主要业务和主要事项包括：

1、控制环境

（1）组织构架

公司按照《企业内部控制基本规范》和《公司法》《证券法》等相关法律法规，建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营管理层，形成了公司法人治理结构的基本框架，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。

（2）人力资源管理

公司建立了完整的人力资源管理制度，内容涵盖员工招聘、录用、培训、薪酬、考核与员工关系管理，为公司建立高素质的团队提供健全的制度保障。公司依法为员工提供各项劳动和社会保障措施，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

（3）企业文化

企业文化是指企业在生产经营实践中逐步形成的、为整体团队所认同并遵守的价值观、经营理念和企业精神，以及在此基础上形成的行为规范的总称，公司企业文化核心理念以技术创新和内容创新驱动业态创新，以业态创新驱动商业和发展模

式创新，企业愿景为推动 IPTV 由网络视听平台向智慧家庭服务平台升级，推动公司由业务平台向资本平台跨越，公司采用各种切实有效的措施，积极培育具有自身特色的企业文化，引导和规范全体员工的行为，促进公司的长远发展。

2、风险识别与评估

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现战略目标及发展规划，公司结合行业特点，逐步建立了以内部控制为基础的风险评估体系。通过设置战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会及风险控制委员会等机构，能够及时识别和应对公司可能遇到的包括行业风险、政策风险、经营风险、财务风险、管理风险等主要风险因素，并使得公司在日常经营业务活动中能够及时加以预警、分析、制定不同措施，从而尽量将风险控制在最小可承受范围内。

3、控制活动

公司主要经营活动均设置了必要的控制政策和程序，对采购、销售、研发、资金活动、固定资产、关联交易等经营及财务管理活动均制定了相应的规章制度和审批程序，具体如下：

（1）采购管理

公司制定了版权内容引入等管理制度，通过预审供应商、组织认证会、议价磋商、片单排重、内容审核、验收、上线、运营等措施，规范了版权内容引入流程、版权内容上线流程，保证了版权内容引入的规范，提高版权内容引入效率和降低引入成本。

（2）销售管理

公司主营业务为 IPTV 业务，公司客户主要是三大电信运营商-河北移动、河北电信、河北联通，每月初由运营商发布结算数据，经市场发展中心、技术产品中心、财务管理部核对无误后，由市场发展中心填写开票审批表，经部门负责人签字后交由财务管理部开具发票，过程中采用不相容职责分离的方式，确保销售内控管理的有效执行。

（3）研发管理

公司高度重视研发工作，结合行业技术发展、公司未来发展规划，相关部门提出项目立项申请，开展项目调研论证，项目调研结束提供项目立项报告，规范研发项目立项、产品开发过程管理、研发项目支出归集等工作流程，科学制定研发计划，加强研发全过程管理，规范研发行为，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升企业自主创新能力。

（4）资金活动管理

公司在资金活动方面建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关人员存在相互制约关系。财务部内部实行钱账分管、印鉴分管，出纳、制单、复核、档案分别设岗，实行专人负责、分工管理。同时，公司制定了严格的付款授权审批制度，明确了资金审批权限和收、付款业务流程，确保货币资金安全，提高货币资金的使用效率和效果。

公司对募集资金的管理严格按照《募集资金管理办法》及有关财务管理制度执行。对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目变更、使用情况监督及信息披露等进行了明确规定。公司对募集资金采取专户存储、专款专用的原则进行统一管理，并聘请外部会计师对募集资金存放和使用情况进行审计，审计结果和投资项目进展情况在对外报告中予以披露，保证了募集资金使用的规范、公开、透明。

（5）资产管理

公司对固定资产采取部门管理、责任到人的管理办法，严格限制未经授权人对财产的直接接触，防止其被盗、毁损和流失；并且对各种实物资产采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以保证各种财产安全完整。

（6）关联交易

为规范公司的关联交易，公司制定了关联交易相关管理制度，对公司的关联人、关联交易、关联交易的审批权限与程序、关联交易的披露等内容作了详细规定，明确了关联交易的决策程序。对于不可避免的关联交易，公司将严格执行公司关联交易管理制度规定的关联交易决策程序、回避制度和信息披露制度，加强独立董事对关联交易的监督，进一步健全公司治理结构，保证关联交易的公平、公正、公允，避免关联交易损害公司及股东利益。

4、信息与沟通

公司建立了比较完善的信息传递制度，规范内部重大信息传递程序，保障重大信息报送渠道畅通，加强内幕信息管理和保密工作，控制内幕信息传递和知情范围，形成有效的信息传递和信息披露工作机制，通过内部宣传、例行会议、教育培训、信息公开等多种方式，实现所需的内部信息、外部信息在公司内部准确、及时传递和共享。

5、内部监督

公司不断完善公司法人治理结构，确保监事会行使对董事、高级管理人员的监督职权。公司制定了《内部审计制度》，公司内部审计部在董事会审计委员会直接领导下，依据法律法规和公司规章制度开展内部审计工作。公司监事会、独立董事履行对公司管理层的监督职责，对公司的内部控制有效性进行独立评价，并提出改进意见。

（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，结合公司相关制度、流程、指引等文件规定，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

财务报告内部控制缺陷的定量标准如下：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报<3%	3%≤错报<5%	错报≥5%
资产总额潜在错报	错报<1%	1%≤错报<5%	错报≥5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷定性评价标准：

一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
------	------	------

未构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。	1.未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 2.未建立反舞弊程序和控制措施； 3.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机制； 4.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。	1.公司董事、监事、高级管理人员重大舞弊； 2.注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； 3.公司监事会、审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。
------------------------	--	--

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：

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	直接财产损失占公司资产总额<0.5%	0.5%≤直接财产损失占公司资产总额<1%	直接财产损失占公司资产总额≥1%

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：

一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
未构成重大缺陷、重要缺陷的其他内部控制缺陷。	1.违反企业内部规章，形成损失； 2.决策程序导致出现一般失误； 3.重要业务制度或系统存在缺陷； 4.内部控制重要或一般缺陷未得到整改。	1.严重违反国家法律法规； 2.缺乏重大决策审批流程、决策程序出现重大失误，给公司造成重大损失； 3.缺乏重要的业务管理制度或制度体系失效； 4.公司持续或大量出现重要内控缺陷。

(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

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、重要缺陷。

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、重要缺陷。

公司将继续完善与经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应的内部控制制度建设，强化内部控制监督检查，不断增强公司可持续发展能力。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

河北广电无线传媒股份有限公司董事会

2025年4月17日