

乐视网信息技术（北京）股份有限公司

2016 年度内部控制自我评价报告

乐视网信息技术（北京）股份有限公司全体股东：

为加强和规范内部控制，提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展，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），乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称“公司”）结合实际经营情况与所处环境，以上年内控建设为基础，持续优化内控体系和运行机制。公司董事会、董事会审计委员会、公司内部审计部门对公司 2016 年度内部控制体系设计和执行的有效性进行了全面的检查。在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2016 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自我评价。

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。对此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性以及公司战略、经营目标的实现提供合理保障。

二、 内部控制评价结论

通过对内部控制进行自我评估，董事会认为，自 2016 年 1 月 1 日至内部控制评价报告基准日止，公司已建立了较为完善的内部控制制度，并得到了积极、有效的执行。

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，公司发现一例一般缺陷，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、 内部控制的有关情况

（一） 公司建立内部控制制度遵循的目标

1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，降低企业运行风险，保证公司各项业务活动的健康运行。

3、规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

5、确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、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。

5、成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

(三) 内部控制要素

1) 内部控制环境

1. 公司治理结构

公司建立了较为完善的法人治理结构，设有股东大会、董事会和监事会。股东大会是公司最高权力机构；董事会是公司的常设决策机构，是股东大会的执行机构，下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等专门委员会，执行股东大会通过的各项决议并向股东大会负责；监事会是公司股东大会的常设监察机构，执行股东大会赋予的监督职能，代表全体股东对公司的经营管理活动以及董事会、管理层实施监督；公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，并组织实施董事会决议。

2. 公司治理制度

公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定和要求，结合公司实际情况制定或修订了公司内部控制制度。已制定并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事细则》、《投资决策制度》、《累积投票制实施细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《董事会审计委员会实施细则指引》、《董事会提名委员会实施细则指引》、《董事会战略委员会实施细则指引》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则指引》、《财务制度》、《货币资金管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露制度》、

《内部审计制度》、《对外担保管理办法》、《董事、监事、高级管理人员所持发行人股份及其变动管理办法》等公司治理框架文件。

公司还按照上市公司监管部门要求进一步加强了内部控制制度建设,针对自身实际情况和业务发展需要,制定了《内幕信息知情人登记管理制度》、《关联方资金往来管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列制度文件。

通过上述内部控制制度的建立、完善和执行,公司形成了有效且相互制衡的决策、执行和监督机制。

3. 公司的组织架构

公司已按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求,设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构;遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位。

公司董事会下设4个专门委员会:审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会,并制定了各专门委员会的议事规则。自设立以来,各专门委员会运转良好,委员能够履行职责,确保了公司的健康运行。公司已建立健全了《独立董事细则》,独立董事在公司募集资金使用、对外投资、对外担保、关联交易等方面严格按照相关规定发表独立意见,起到了必要的监督作用。

公司设有行政部、财务部、证券部、法务部、人力资源部、市场部、网站部、技术与研发中心、营销中心、广告销售中心、资源/版权合作事业部、乐视TV事业部、投融资事业部等职能部门,并制订了相应的部门和岗位职责,各职能部门之间职责明确,相互制衡。公司各控股子公司在一级法人治理结构下建立了决策系统、执行系统和监督反馈系统,按照相互制衡的原则设置内部经营及管理部門。

4. 监督检查部门

根据国家有关法律、法规及公司内部管理需要建立了《内部审计制度》,公司成立内部审计机构——内部审计部,聘请专职内部审计部负责人,安排内部审计人员,负责内部审计监督工作。内部审计部门对审计委员会负责,向审计委员会报告工作。

5. 发展战略

公司在董事会下设立了战略委员会，同时指定相关机构负责具体工作，履行相应职责。

公司制定了战略委员会的议事规则和决策程序，对战略委员会会议的召开程序、表决方式、提案审议、保密要求和会议记录等作出规定，确保议事过程规范透明、决策程序科学民主。企业战略委员会应当对发展目标和战略规划进行可行性研究和科学论证，形成发展战略建议方案。

6. 人力资源

本公司已建立了关于人事行政等一系列的人力资源管理政策和流程指引，对员工招聘、晋升、绩效考核、薪酬、奖惩等进行明确规定，确保相关人员能够胜任；制定并实施针对性培训的计划，以确保经理层和全体员工能够有效履行职责；公司现有人力资源政策基本能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

7. 企业文化

公司培育了全体员工积极向上的价值观、诚实守信的经营理念、履行社会责任的企业精神，以及开拓创新、团队协作和风险意识。

公司采取了切实有效的措施，积极培育具有自身特色的企业文化，引导和规范员工行为，打造主业品牌，形成整体团队的向心力，促进企业长远发展。

公司文化建设融入了经营的全过程，切实做到了文化建设与发展战略的有机结合，增强员工的责任感和使命感，促使员工自身价值在企业中得到充分体现。加强了对员工的文化教育和熏陶，全面提升了员工的文化修养和内在素质，公司坚守梦想、投入、快速、协同、极致、分享、一切以用户为核心的企业文化。

8. 社会责任

公司根据国家和行业相关产品质量的要求，从事生产经营活动，切实提高了产品的质量和服务水平，努力为社会提供优质安全健康的产品和服务，最大限度地满足消费者的需求，对社会和公众负责，接受社会监督，承担社会责任。公司在努力创造经济效益的同时，也积极履行社会公益方面的责任和义务

2) 风险评估过程

本公司虽然没有设置专门的风险管理部门对风险进行管理，但在内部控制的实际执行过程中已对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策

法规风险和道德风险等进行持续有效地识别、计量、评估与监控，对已识别可接受的风险，本公司要求量化风险，制定控制和减少风险的方法，并进行持续监测、定期评估；对于已识别不可接受的风险，本公司要求必须制定风险处理计划，落实处理计划负责人和完成日期。

3) 主要控制活动

为合理保证各项目标的实现，根据相关法律、法规和规范性文件的规定，公司以有效内部控制为基础建立了相关的控制政策和程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、内部复核、电子信息系统控制、对控股子公司的控制、对重大投资、对外担保的内部控制、对关联交易的内部控制、信息披露的内部控制以及募集资金使用与管理的内部控制等。基本涵盖公司经营管理的各层面和各主要业务环节，形成了较为完善的内部控制制度体系，并在实际经营中严格有效的贯彻执行。

1. 不相容职务分离控制

公司合理设置了分工，科学划分了职责权限，贯彻了不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成了相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

2. 授权审批控制

公司明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

3. 会计系统控制

合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及时送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

4. 财产保护控制

严格限制了未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

5. 内部复核

公司财务部内设内部复核岗位负责内部复核工作。规范财务核算管理，尤其是财务核算的谨慎性、配比性等重要原则的执行情况。

6. 对控股子公司的管理控制

公司对控股子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及其公司章程的规定，通过委派董事长或执行董事、高级管理人员等，对其进行严谨的制度安排和履行必要的监管。

7. 对重大投资、对外担保的内部控制

本公司制定的《投资决策制度》、《对外担保管理办法》针对重大投资和对外担保的主要业务活动如审核授权、签订合同及协议、取得投资收益、对外投资处置、对外担保的授权审批、担保合同的审查、担保事项的善后管理等进行了明确规定。确保公司能够建立行之有效的投资决策与运行机制，提高资金运作效率，保障本公司对外投资的保值、增值；确保有效控制公司及其控股子公司的担保行为，降低担保风险，保证公司经营、管理工作的顺利进行。本报告期内，重大投资、对外担保的内部控制措施能够被有效地执行。

8. 对关联交易的内部控制

本公司制定的《关联交易决策制度》针对关联交易的基本原则、关联交易的授权批准、关联交易的决策制定和对关联交易的监督检查等主要环节进行了明确规定。确保公司规范关联交易，保护公司、股东和债权人的合法权益，保证公司关联交易决策行为的公允性。

9. 信息披露的内部控制

公司根据《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》，制定了《信息披露制度》，对信息披露的内容、审批程序、董事监事和高管买卖本公司股票、重大信息内部报告等各方面做出了明确规定，确保公司信息披露的及时、准确、完整。报告期内，公司信息披露严格遵循了相关法律法规及本公司《信息披露制度》的规定。

10. 募集资金使用与管理的内部控制

公司对募集资金的存放、使用、监管制定了严格的规定。为了规范募集资金的管理，公司制定了《募集资金管理制度》。该办法规定，公司的募集资金实行专户存储制度；募集资金的使用及用途的变更需执行严格的申请与审批程序；公

司不得将募集资金用于委托理财、质押贷款、委托贷款、借予他人或其他改变募集资金用途的投资，公司已与保荐机构、专户存储银行签署了《募集资金三方监管协议》。

4) 信息系统与沟通

公司加强了内部报告的管理，全面梳理了内部信息传递过程中的薄弱环节，制定了《文件管理制度》、《保密制度》、《会议管理制度》等一系列涉及信息沟通和反馈的制度流程，建立了科学的内部信息传递机制，明确内部信息传递的内容、保密要求、传递方式以及各管理层级的职责权限等，促进了内部报告的有效利用，充分发挥了内部报告的作用。公司规定了专门部门负责公司信息、文书的搜集及处理，保证了信息及文书得到系统和统一的管理，同时保证业务信息和重要的风险信息的安全和保密。建立会议管理制度，通过例会在高层及部门主管内传达内部业务及外部监管部门的规定及信息，同时部门主管可按照指示及时向部门员工传达重要事项。

公司在内部信息传递时已经关注了下列风险：因报告系统不健全，内容不完整，可能对整个生产经营管理造成负面影响；内部信息传递不及时、不畅通，可能导致决策失误、相关政策措施难以落实；内部信息传递中泄露商业秘密，可能削弱企业核心竞争力。

5) 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、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。纳入评价范围的主要单位包括公司及下属十五家子公司，共十六家公司。下属十五家子公司包括：乐视网（天津）信息技术有限公司、北京乐视流媒体广

告有限公司、乐视网信息技术（香港）有限公司、乐视网（上海）信息技术有限公司、乐视致新电子科技（天津）有限公司、乐视网文化发展（北京）有限公司、乐视新媒体文化（天津）有限公司、东阳市乐视花儿影视文化有限公司、乐视云计算有限公司、乐视电子商务（北京）有限公司、霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司、乐视财富（北京）信息技术有限公司、樂想控股有限公司、重庆乐视小额贷款有限公司、乐视原创（北京）文化传媒有限公司，结合公司现有业务的实际情况，纳入评价范围的业务流程和事项主要包括：组织架构、人力资源、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研发与开发、财务报告、合同管理、信息传递、信息系统等，共计 12 项流程和事项。纳入重点关注的高风险领域主要包括：重大的关联交易；编制会计报表所依据的持续经营假设的适当性；不具有商业实质的交易；债务重组、资产处置。

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。

（二）内部控制评价工作依据及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，研究确定了适合于本公司的内部控制缺陷认定标准，具体认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入潜在错报	错报 ≤ 营业收入 2%	营业收入 2% < 错报 ≤ 营业收入 5%	错报 > 营业收入 5%
资产总额潜在错报	错报 ≤ 资产总额 2%	资产总额 2% < 错报 ≤ 资产总额 5%	错报 > 资产总额 5%

（2）财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

1) 重大缺陷：是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。出现下列特征的，认定为重大缺陷：

- ①董事、监事和高级管理人员舞弊；
- ②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；
- ③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；

④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

2) 重要缺陷：是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。出现以下特征的，认定为重要缺陷：

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性控制；

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。

3) 一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

(1) 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	小于总资产100万（含）	总资产100万-1000万（含）	1000万元以上

(2) 非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

1) 具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

①重大事项缺乏决策程序或决策程序不科学；

②公司违反国家法律法规并受到5,000,000元以上的处罚；

③公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；

④公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；

⑤公司遭受证监会处罚或证券交易所警告；

⑥控股子公司缺乏必要的内部控制建设；

⑦其他对公司影响重大的情形。

2) 认定为重要缺陷的情形有：

单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

3) 认定为一般缺陷的情形有:

不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

五、内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述的财务报告与非财务报告内部控制缺陷的认定标准,报告期内公司未发现重大的财务报告内部控制缺陷,发现一例非财务报告内部控制一般缺陷问题。

1、非财务报告一般缺陷:

根据《乐视网信息技术(北京)股份有限公司2015年度非公开发行A股股票预案》、《募集资金三方监管协议》,乐视网平安银行北京光华路支行募集资金专用账户(以下简称“平安银行专户”)募集资金仅用于公司视频内容资源库建设项目,包括电视剧、电影、综艺、动漫、音乐等版权采购和版权自制投入。

公司在提取和使用视频内容资源库建设项目募集资金的过程中,部分版权采购合同由全资孙公司西藏乐视网信息技术有限公司(以下简称“西藏乐视”)签约并支付版权采购款,西藏乐视是公司主要负责电视剧版权采购的主体。经公司自查,西藏乐视募集资金使用过程中存在如下事项:

2016年8月至2016年11月期间,公司在通过西藏乐视使用募集资金向版权出售方购买版权时,出现了部分拟购买版权的影视作品因监管政策、演员变更等原因延期交付或部分合同条款拟变更而重新进入谈判期的情况,造成付款延后。上述已提取的募集资金未立即转回到平安银行专户,由西藏乐视将其陆续转入乐视网的账户,用于支付员工工资、税费结算等上市公司补充流动资金用途。上述事项涉及的募集资金累计881,020,000元。2016年12月30日,因以上版权谈判后确定短期内无法再采购,西藏乐视将累计881,020,000元全部转回了平安银行专户。对以上募集资金的使用事项,公司经自查认为其实质构成了使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的情形。

公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金,未按照《募集资金管理制度》的相关规定,提交董事会审议,并由独立董事、监事会、保荐机构发表明确意见。截至本报告出具之日,公司积极整改,并补充履行了上述程序,将前述使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况提交董事会审议,并由独立董事、监事会、保

荐机构发表明确同意意见。

2、整改措施：

针对发现的非财务报告一般缺陷，将对公司募集资金审批流程进行梳理，严格执行《募集资金管理制度》关于募集资金支付审批的相关规定，对本次违规行为涉及的相关人员进行批评教育；继续开展对募集资金相关经手人员的培训作，强化上市公司必须慎重使用募集资金的责任意识，确保募集资金的使用与其承诺相一致；明确募集资金的使用及用途的变更、暂时补充流动资金等事项必须执行严格的申请与审批程序；要求内部审计部门定期对募集资金的使用情况进行检查，及时了解募投项目建设及效益情况。

内部控制体系是一项长期系统工程，随着公司业务的发展和内、外部环境的变化，不可避免会出现一些缺陷和漏洞，需要公司不断的梳理内部控制制度，持续改进并加以完善。为此公司将根据自身的实际情况，不断改进、健全和完善，及时修订已发现缺陷的相关控制活动的内部控制制度、完善内部控制体系：

1. 继续加强对《公司法》、《会计法》和财务部印发《企业内部控制基本规范》、《上市公司治理准则》以及与公司经营相关的法律法规、内部控制指引及上市公司相关规则的宣传和学习。

2. 不断变化的内、外部环境，使企业面临的风险不断变化，变化的风险可能对公司的经营管理和发展产生重大影响，只有不断贯彻风险导向原则，将不断出现的风险与内部控制制度相结合，明确风险环节并设计与执行相关的控制活动，才能保证内部控制体系的有效性，化解公司面临的风险。

3. 继续发挥内部审计部的监督职能，加大对公司各项内控制度的检查力度，对公司内部控制建立与实施情况进行常规、持续的日常监督检查，确保内部控制制度得到有效的执行。

4. 继续开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

乐视网信息技术（北京）股份有限公司

董事会

二〇一七年四月二十日