

横店影视股份有限公司

二〇二三年度

内部控制审计报告



## 内部控制审计报告

信会师报字[2024]第 ZC10148 号

横店影视股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了横店影视股份有限公司(以下简称横店影视)2023年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是横店影视董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。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,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,横店影视于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



(此页为签名盖章页)



中国注册会计师:

何其瑞



中国注册会计师:

戴嘉驹



中国·上海

二〇二四年三月六日



# 横店影视股份有限公司

## 2023年度内部控制评价报告

横店影视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2023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：横店影视股份有限公司及其子公司

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	100

3. 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、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

资金活动风险、原料采购风险、工程项目风险、存货管理风险、销售管理风险、资产管理风险、会计信息风险。

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

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

## (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《内部控制评价手册》, 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
错报金额	潜在错报 $\geq$ 集团合并资产总额的1%	集团合并资产总额的0.5% $\leq$ 潜在错报 < 集团合并资产总额的1%	潜在错报 < 集团合并资产总额的0.5%

说明：

公司财务报告内部控制缺陷认定标准由该缺陷可能导致财务报表错报的重要程度来确定，这种重要程度主要取决于两方面的因素：一是该缺陷是否具备合理的可能性导致内部控制不能及时防止、发现并纠正财务报表错报；二是该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小，这样财务报告内部控制缺陷一般可以通过定量的方式予以确定。

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	公司会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件；控制环境无效；董事、监事和高级管理人员舞弊行为；公司审计委员会和内部审计机构未能有效发挥监督职能
重要缺陷	公司会计报表、财务报告编制不完全符合企业会计准则和披露要求，导致财务报表出现重要错报；公司以前年度公告的财务报告出现重要错报需要进行追溯调整
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷

说明：

根据公司会计报表、财务报告等信息披露的情况确定缺陷等级。

### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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
直接财产损失金额	直接损失金额 > 资产总额的1%	资产总额的0.5% < 直接损失金额 $\leq$ 资产总额的1%	直接损失金额 $\leq$ 资产总额的0.5%

说明：

根据财产损失金额确定缺陷等级

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
------	------

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	公司经营活动严重违反国家法律制度；决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形
重要缺陷	决策程序出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要性缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形
一般缺陷	决策程序效率不高；一般业务制度和系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改

说明：

根据公司的经营活动状况好坏程度确定缺陷等级

### (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

无

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

无

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

### 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

根据公司内部控制缺陷认定标准，董事会认为于内部控制评价报告基准日，不存

在财务报告和非财务报告内部控制重要缺陷和重大缺陷。公司已按企业内部控制规范体系相关规定，保持有效的内部控制，同时自内控评价基准日至报告发出日之间，公司未发生影响内控评价报告有效性结论的事项。

2023年公司将继续完善内部控制制度建设，梳理、优化业务执行流程，通过信息化手段固化业务流程，提高业务流程操作的标准化程度，提升内控管理水平，有效防范各类风险，促进公司健康、持续发展。

### 3. 其他重大事项说明

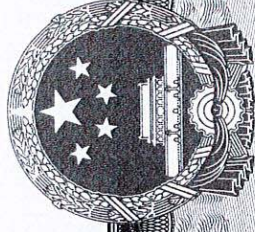
适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：

横店影视股份有限公司

二〇二四年三月六日





# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000020230703100937

(副本)

市场主体多登录，了解更多经营信息，方便记录、监管应用服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统实施、维护、运营、其他会计、税务、法律、法规规定的业务。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2023年 7月 3日



证书序号: 0001247

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名: 何其瑞  
 Full name: 何其瑞  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1974-11-29  
 Date of birth: 1974-11-29  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)佛山分所  
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)佛山分所  
 身份证号码: 430722197411290089  
 Identity card No.: 430722197411290089



证书编号: 440400010042  
 No. of Certificate: 440400010042  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会  
 发证日期: 2002年12月17日  
 Date of Issuance: 2002年12月17日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年检凭证

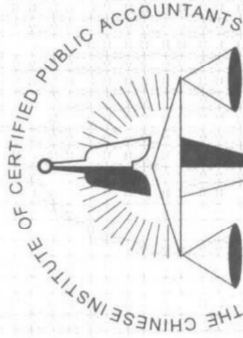
中国注册会计师协会

何其瑞  
 会员编号 440400010042

最后年检时间	年检结果
2023年07月	年检通过
年 /y	月 /m
日 /d	日 /d

2016年 4月 换证





中国注册会计师协会

姓名 戴嘉驹  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1994-02-09  
 Date of birth  
 工作单位 立信会计师事务所  
 Working unit (特殊普通合伙) 佛山分所  
 身份证号码 440602199402091813  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年检凭证

中国注册会计师协会

戴嘉驹

会员编号 310000062850

最后年检时间  
2023年07月

年检结果  
年检通过

证书编号: 310000062850  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 11 月 10日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d