

证券代码：874811

证券简称：重数传媒

主办券商：光大证券

## 重庆广电数字传媒股份有限公司

### 2025 年中期内部控制评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司按照《公司法》《证券法》《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》《上市公司治理准则》《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的要求，对公司内部控制情况进行了全面检查，在查阅了公司的各项内部控制制度，了解相关部门在内部控制实施工作的基础上，对公司的内部控制情况进行了评价。

#### 一、公司基本情况

重庆广电数字传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原重庆广电数字传媒有限责任公司（以下简称重数传媒有限公司），重数传媒有限公司系由重庆广播电视传媒集团股份有限公司（原名为重庆广播电视产业有限责任公司）投资设立，于 2007 年 11 月 6 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 500901000016050 的营业执照。重数传媒有限公司成立时注册资本 500.00 万元。重数传媒有限公司以 2015 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 30 日在重庆市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91500107668910282A 的营业执照，注册资本 4,500.00 万元，股份总数 4,500 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电信、广播电视和卫星传输服务信息传播服务行业，主要经营活动为以 IPTV 为主的大视听运营业务及网络广播电视台业务，并向高清超高清应用、线上线下融合应用、5G 物联网人工智能应用方向拓展。公司的实际控制人重庆广播电视集团（总台）通过协议授权公司独家运营 IPTV 业务以及网络广播电视

台业务，公司依托以上授权的牌照类业务所带来的网络资源和用户资源，向广大视听服务、互联网线上线下融合服务以及新媒体运营业务进行了一定的拓展。

## 二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

### (一) 公司内部会计控制制度的目标

1. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。
2. 堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。
3. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

### (二) 公司内部会计控制制度建立遵循的基本原则

1. 内部会计控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。
2. 内部会计控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。
3. 内部会计控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
4. 内部会计控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。
5. 内部会计控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。
6. 内部会计控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

## 三、公司内部会计控制制度的有关情况

公司 2025 年 6 月 30 日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

### (一) 公司的内部控制要素

1. 控制环境
  - (1) 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工教育培训管理办法》《绩效考核办法》等一系列内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地落实。

### (2) 对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。全公司目前共有 170 名员工，其中具有高级职称的 11 人，具有中级职称的 34 人，具有初级职称的 42 人；其中硕士研究生 16 人，本科生 153 人，大专生 1 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工能胜任目前所处的工作岗位。

### (3) 治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

公司已按照《公司法》《证券法》《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》《上市公司治理准则》《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的要求，以及《重庆广电数字传媒股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）《重数传媒“三重一大”决策制度实施办法》《重数传媒党总支委员会关于“三重一大”决策事项前置研究讨论工作细则》的规定，建立了较为合理的决策机制并规定了重大事项的决策方法。

公司设立了股东会，股东会下设董事会，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，专门制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《董事会战略委员会实施细则》《董事会审计委员会实施细则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》《董事会提名委员会实施细则》《独立董事工作制度》《内部审计制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》等，对组织结构中机构、人员的职能职权、任职条件等作了明确的规定，从制度上保证各职能部门切实履行相应的职责，合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率和效果。

#### (4) 管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会对其实施有效监督。管理层对内部控制包括信息技术控制、信息管理人员以及财会人员都给予了高度重视，建立了内部控制及违规事项稽查、处理机制，能够对收到的有关内部控制弱点及违规事项报告及时作出适当处理。本公司以“以先进技术为引领，以特色内容为支撑，以融合发展为动力，以创新应用为突破，以机制改革为保障，打造西部领先、全国一流的广电新媒体企业”为战略目标，坚持全面、协调、可持续发展的经营风格，诚实守信、合法经营。

#### (5) 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。

#### (6) 职权与责任的分配

公司采用向部门分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

#### (7) 人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

### 2. 风险评估过程

公司以“用户至上，信誉第一，实现企业稳步、持续发展，保持资产不断增值，创造良好的经济效益和社会效益”为宗旨，在确保舆论导向正确和播出安全的前提下，将新媒体发展与公司经营紧密结合，在夯实巩固原有业务的同时，不断开拓新的业务模式，以打造市场核心竞争力为重点，努力提高舆论引导能力、

产业经营能力和公司管理能力，深入推进公司改革和机制创新，保持全面、协调、可持续发展，确保国有资产保值增值。公司建立了有效的风险评估机制，并建立了风险控制部门，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

### 3. 信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

### 4. 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层对预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：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。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻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。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了单据流转程序，经营人员在执行交易时能

及时编制有关单据，并及时送交财务部门复核和记录，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、结算单、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制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) 独立稽查控制：公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

## 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。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。

### (二) 公司主要内部控制制度的执行情况

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况说明如下：

1. 公司已对货币资金的收支和保管业务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，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。公司已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司已按《重庆市文化产业发展专项资金管理办法》制定了《重数传媒财政专项资金管理办法(暂行)》，并严格按照该办法使用财政专项资金。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

2. 公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结

构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

3. 公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了设备物资、版权、劳务等业务的请购、审批、采购、结算验收等程序。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

4. 公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物采取定期及不定期盘点、财产记录、账实核对等措施，能够较有效地防止各种实物资产的毁损和重大流失。

5. 公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。

6. 公司已较合理地规划和设立了销售与收款业务的机构和岗位，对 IPTV 业务、网络广播电视台运营业务等业务进行数据管理和维护。每月末公司 IPTV 事业一、二部以当月技术部提供的系统用户数、合同约定分成单价等信息暂估 IPTV 收入，并提供给财务部作为入账依据；待三大运营商的实际结算数据出来后进行复核确认，财务部根据确认的结算单予以调账。网络广播电视台运营业务根据双方签订的合同约定服务期间、验收等资料进行收入确认及收款。

7. 公司已建立了较科学的固定资产管理程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。固定资产的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。

8. 为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制）。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

9. 公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程序和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定。

10. 为保证与各关联方发生之关联交易的公允性、合理性，以及公司各项业

务的顺利开展，公司建立了严格的《关联交易管理制度》，明确界定了关联方和关联交易的范围，并确定了关联交易的审议权限。董事会审议以下关联交易：(1) 公司与关联自然人发生的交易金额在 50 万元以上（含 50 万元）的关联交易；(2) 公司与关联法人发生的交易金额在 300 万元以上（含 300 万元），且占公司最近一期经审计总资产绝对值 0.5% 以上的交易（提供担保、提供财务资助除外）。公司与关联方发生的成交金额（除提供担保外）占公司最近一期经审计总资产 5% 以上且超过 3000 万元的交易，或者占公司最近一期经审计总资产 30% 以上的交易，应当提交股东会审议。公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当由董事会审议后提交股东会审议。公司董事及高级管理人员有义务关注公司是否存在被关联方挪用资金等侵占公司利益的问题。监事会取消前由监事会履行相应职责，取消后由审计委员会履行相应职责，如发现公司董事会所作出的关联交易决定有损害公司或者股东利益的，可以向董事会提出质询并向股东会报告。公司同时明确了关联交易的回避措施以及定价原则和定价方法，以保证公司关联交易的公允性。

11. 公司建立了严格的节目管理制度，包括《IPTV 节目制作、审查、播出管理办法》《IPTV 未成年人节目审核制度》《视频内容审核标准细则》《网络视听节目审核规范》《视界网（重庆网络广播电视台）内容审核工作制度》《视界网（重庆网络广播电视台）岗位管理办法》《视界网（重庆网络广播电视台）手机直播管理办法》《视界网（重庆网络广播电视台）互联网违法和不良信息举报办法》等。IPTV 所有节目执行编辑自审——部门主任审查——值班编委终审，严格落实“三审制”进行管理；保证各环节有负责人签字备份，严格执行“先审后播”的管理制度。IPTV 播送节目通过内容审查和技术审查双项审查才能播出，所有内容需进行播出终端审查，保证播出内容与节目编排内容相符；重播节目坚持“重播重审”。视界网（重庆网络广播电视台）内容坚持编辑——责任编辑——主编“三审三校”制度，重点题材报分管副总审定后对外发布，重大题材报总编辑审稿后对外发布。对于版权审核和可能出现的版权纠纷，公司还拟定了《重庆广电数字传媒股份有限公司版权管理办法》《IPTV 平台节目版权审核及纠纷处理办法》《网络平台内容版权审核及纠纷处理办法》等，上述办法对版权审核管理工作的职能部门及具体职责、审核流程、追责方式、版权纠纷的预防及应对等方面进行了详

细规定，切实保障公司的合法权益。

#### 四、总结

公司现有内部会计控制制度能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

综上，公司管理层认为：根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，截至2025年6月30日，公司内部控制所有重大方面是有效的。

重庆广电数字传媒股份有限公司

董事会

2025年12月19日