

北京京西文化旅游股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

北京京西文化旅游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”或“北京文化”）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2025年12月31日（内部控制自我评价报告基准日）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自我评价报告是公司董事会的责任。审计委员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。公司董事会及董事、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。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到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，于内部控制自我评价报告基准日，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，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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）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：公司及公司合并报表范围内的子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100.00%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100.00%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、组织结构、发展战略、内部审计、人力资源、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、对外投资、合同管理、项目管理、内部信息传递、信息披露、对子公司管控、财务报告、关联交易等；重点关注的高风险领域主要包括：销售与收款、采购资金支付、项目管理、信息披露、对子公司的管理等。

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。

1、治理结构

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规的规定，建立了规范的法人治理结构。报告期内，公司依据《上市公司章程指引》《上市公司治理准则》等规定，持续优化公司治理结构和议事规则，并对现行公司治理制度进行修订、完善，上述治理制度规范了公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层的职责权限，确立了公司股东会为公司的最高权力机构。公司董事会对股东会负责，依法行使公司的经营决策权，董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专门委员会依法履行相应职责、发挥专业作用。公司管理层具体负责实施股东会和董事会决议，开展公司的日常生产经营管理工作。各机构权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。

2、组织结构

公司结合自身业务特点和内部控制要求，建立了相适应的组织结构。遵循相互监督、相互制约、协调运作的原则设置部门和岗位，合理划分各部门及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

3、发展战略

公司董事会下设战略发展委员会，负责研究、拟定公司经营目标及中长期发展战略，审议公司发展的重大战略规划和举措，确定并适时调整公

司发展目标，指导公司长期稳健发展。

4、内部审计

审计部负责公司内部审计，在董事会审计委员会的领导下开展工作。公司建立健全内部审计制度，通过开展常规项目审计、专项审计和日常监督等工作，对公司内部控制设计和运行有效性进行检查评价，促进公司内部控制系统工作质量的提升。对审计中发现的内部控制缺陷向审计委员会或管理层汇报，同时有针对性的提出改进建议和处理意见，并督促相关部门采取积极措施予以整改。

5、人力资源

公司按照国家相关法律法规的规定，建立了《人力资源管理办法》，对招聘录用管理、员工培训、薪酬管理、员工福利保障、绩效考核、人才培养和晋升等方面进行规范，确保公司在人才引进、员工培养、员工考核、职务晋升、职业发展规划以及员工关系管理等各项工作中有效运转。

6、企业文化

公司注重加强企业文化建设，不断充实和完善企业文化理念，培育积极向上的价值观和社会责任感。通过《员工行为准则》以及各种有效的宣传、教育培训和各项活动的组织，增强员工的凝聚力和团队意识，不断推进企业文化建设。公司董事及高级管理人员在公司文化的建设中发挥了主导作用，勤勉尽责，认真履行岗位职责。

7、资金活动

公司制定了《货币资金管理制度》《成本费用支出管理办法》《财务印章管理办法》等资金管理制度，对资金实行统一控制和调度。公司严格

按照制度要求执行资金管理，采取不相容职务分离和授权审批等控制措施，明确资金业务的职责权限，规范了资金支出授权管理、资金收入控制、现金业务管理及银行账户管理等相关程序，全面提升资金营运效率，降低财务风险。

8、采购业务

公司制定了采购管理、付款结算等主要控制流程，并合理设置采购与付款业务的部门和岗位，明确职责权限，加强对采购的授权管理、采购合同的签订等环节的控制，规避采购风险。

9、资产管理

公司制定了《财务管理制度》《资产管理制度》《资产减值管理制度》，对实物资产的采购、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、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施。公司定期对存货项目进行梳理，对存在减值迹象的项目综合判断后，按照相关规定合理计提资产减值准备。

10、销售业务

公司建立了销售与收款相关的管理控制流程，合理设置了销售相关岗位，明确职责权限，确保销售、发货、收款等各不相容岗位能有效的制约和监督。

11、对外投资

为严格控制对外投资风险，公司建立了《对外投资管理制度》，加强了对外投资的立项、评估、决策、实施、收益、投资处置等环节的管理，确保公司对外投资的合法合规。

12、合同管理

公司制定了《合同审批制度》，明确规定了合同管理各环节的职责权限，对合同的信息披露、合同的种类、合同签订的流程与规范、合同的履行与变更、合同档案管理进行了规范，强化对合同签署和执行的内部控制，进一步防范和降低公司法律风险。

13、项目管理

公司制定了《影视项目管理办法》，进一步从项目的立项及审批管理、合作方履约能力及资质审查、协议签署、资金管控、项目执行管理、资金回款、项目复盘等方面予以了规范，明确了项目运营各个环节涉及的相关部门的职责及风险点的识别把控，完善了影视项目的管理流程。

14、内部信息传递

公司建立了业务审批系统、电子邮件系统等内部信息沟通的有效途径，明确了信息的收集、传递和处理程序，各类信息能够及时沟通，信息流动顺畅、有序，部门协同高效。

15、信息披露

公司制定了《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》，明确了重大信息的范围、报告和审核程序、披露办法以及保密规定。公司选择《证券时报》和巨潮资讯网站作为公开信息披露的渠道，所披露的信息均首先在上述指定媒体披露。报告期内公司对外接待等投资者关系活动规范，确保了信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

16、对子公司管控

公司严格依照有关法律法规和上市公司的有关规定对控股子公司进

行管理，公司通过行使股东权利决定公司各控股子公司主要领导的任命和重要决策，公司的各种决策和制度能有效、快速地在子公司贯彻执行。

17、财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告的真实、准确、完整，公司按照《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及相关规定的要求，制定了《财务管理制度》，公司严格依照《财务管理制度》进行会计核算工作，编制财务报告，有效地保证了财务信息的真实性、准确性和完整性。

18、关联交易

公司制定了《关联交易制度》，明确关联交易的范围、关联交易价格的确定和管理、关联交易的决策权限和程序、关联交易的信息披露、关联交易的基本原则等内容，保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公开、公允的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和全体股东的利益；以谨慎性和安全性为原则，慎重决策，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

（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，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。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

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项目 \ 缺陷等级	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额潜在错报	错报 < 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1%	错报 ≥ 资产总额的 1%
利润总额潜在错报	错报 < 利润总额的 3%	利润总额的 3% ≤ 错报 < 利润总额的 5%	错报 ≥ 利润总额的 5%

(2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：公司董事和高级管理人员的重大舞弊行为；因存在重大错报，公司更正已公布的财务报告；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；审计委员会和内审部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；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；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、完整的目标。

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。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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 \ 缺陷等级	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额潜在损失	损失 < 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% ≤ 损失 < 资产总额的 1%	损失 ≥ 资产总额的 1%

利润总额潜在损失	损失 < 利润总额的 3%	利润总额的 3% ≤ 损失 < 利润总额的 5%	损失 ≥ 利润总额的 5%
----------	---------------	--------------------------	---------------

(2) 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：

重大缺陷：经营活动严重违反国家法律、法规；重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。

重要缺陷：重要业务制度控制或系统存在重要缺陷；内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改。

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。

(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或重要缺陷。

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或重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内无其他内部控制相关重大事项说明。

2026年，公司将继续强化内控建设，不断完善各项内部控制制度，并随着政策变化、业务发展、经营状况的变化及时加以调整、规范，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

北京京西文化旅游股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月十六日