

兆讯传媒广告股份有限公司

2025年度内部控制评价报告

兆讯传媒广告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2025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。董事会审计委员会负责监督及评估公司内部控制。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、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，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。

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）内部控制评价的范围

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、纳入本次内部控制评价范围的单位包括：

所有纳入合并报表范围的单位，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%，营业收入占公司合并财务报表营业收入的100%。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：

控制环境（治理结构、组织架构、发展战略、企业文化、社会责任、人力资源）、风险评估、控制活动（销售与收款、采购与付款、资金管理、固定资产管理、财务报告、信息系统）、信息与沟通、内部监督。

3、重点关注的高风险领域主要包括销售与收款、采购与付款、资金的管理等。

4、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）内部控制基本情况

1、控制环境

（1）治理结构

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，设立了股东会、董事会以及在董事会领导下的经营管理机构，实行所有权与经营权分离的法人治理结构。同时，公司制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》和《董事会审计委员会工作细则》，对股东会、董事会的职责和权限进行了明确规定。通过建立规范的法人治理结构和议事规则，公司清晰界定了决策、执行和监督等方面的职责与权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，促进治理结构各司其职、规范运作。

（2）组织架构

公司基于业务特性与战略发展要求，构建了一套系统化、规范化的管理体系。目前公司在总经理的领导下，通过明晰各部门的职责权限、持续优化业务流程，形成了协同协作与有效制衡的运行机制，有力保障了公司经营活动稳健高效的开展和管理控制目标的有效落实。

（3）发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责公司战略发展管理工作，对公司长期发展战略进行研究并提出建议。公司通过对政策、行业、市场信息等的收集与分析，结合公司经营现状，并综合评估技术发展趋势、竞争对手状况、自身优势与劣势等影响因素，制定公司的长期发展战略规划。

（4）企业文化

公司致力于企业文化建设，高度重视员工自身成长与人才梯队建设，为员工提供了多元化的学习渠道与培训机会，通过培训、沟通等多种方式向员工传递企业文化，培养员工积极向上的价值观与社会责任感。

企业文化的深入建设，不仅增强了公司的凝聚力，也推动了公司长期健康发展。公司通过明确的行为规范与正向引导，确保员工在日常工作中自觉践行企业精神。同时，公司鼓励员工主动参与文化建设的各个环节，共同塑造、传播并彰显公司的核心价值理念。

（5）社会责任

公司系统构建了覆盖质量、环境、安全及员工权益的管理体系与控制流程，积极履行企业社会责任，致力于实现员工、社会与环境的和谐发展。公司将社会责任深度融入发展战略与企业文化，牢固树立全员责任意识，形成了自觉履责的价值导向。此外，公司积极响应国家倡议，依托运营的铁路客运站广告屏及裸眼3D大屏等资源持续发布公益广告，以实际行动践行社会责任。

（6）人力资源管理

公司严格遵守《劳动法》等国家法律法规，依法及时与员工签订《劳动合同》，切实保障员工合法权益。同时，公司持续完善人力资源管理体系，系统规范招聘、薪酬、培训、绩效、考勤及人员调动等管理流程，实现人力资源的优化配置，并不断推进人才梯队建设，为公司战略实施提供坚实的人才支撑，全面提升企业核心竞争力。

2、风险评估

公司根据业务现状及发展需要，确立了整体战略发展目标及发展思路，梳理现有业务，继续关注战略风险、政策风险、市场风险、运营风险、人才风险等，通过收集公司内外风险信息 and 案例，对重要经营活动，事前进行分析与评估，做

到风险可控。同时，公司已按财政部发布的内部控制规范和深圳证券交易所发布的内部控制指引等文件，通过日常管理和监督、内外部审计等方式建立起有效的风险评估机制和预警机制，以识别和应对公司可能遇到的各类风险。

3、控制活动

基于风险评估结果，公司针对销售与收款、采购与付款、货币资金、固定资产、财务报告及信息系统等关键环节，采取了相应的内部控制措施，并建立健全了一系列内部管理制度，旨在确保各项业务活动有章可依、有规可循，从而形成系统化、规范化的管理体系。

(1) 销售与收款

公司基于年度销售数据，结合内外部经营环境因素，对市场趋势进行科学预测，并据此制定切实可行的销售计划。公司对定价原则、销售合同的签订与审批及销售执行等关键环节予以明确规定；针对收入确认、回款管理、应收账款催收及票据管理等工作，制定了相应的标准化操作程序，并清晰界定销售、收款等各环节的岗位职责与审批权限。通过实施职责分离、业务流程控制及财务结算控制等关键控制措施，公司确保销售与收款等不相容岗位相互独立、制约与监督，从而保障销售目标的有效达成。

(2) 采购与付款

公司制定了《采购管理制度》，规范了资产采购行为，合理规划并设立了采购与付款业务的相关部门和岗位，建立了完善的采购与付款控制程序。针对采购计划制定、采购需求申请、供应商选择、采购合同签订、采购验收、采购付款和供应商管理等环节，明确了各项职责与审批权限，确保比质比价采购，提高了资产采购的透明度和资金使用效率。对于预付、发货、验收等款项的支付，必须在相关手续办理完备后方可进行付款。公司已建立合格供应商名录，并对合作供应商的信用等级进行评定，对不符合要求或在合同执行过程中出现严重违约的供应商，已及时将其剔除出合格供应商名录。

(3) 资金管理

公司已建立并持续完善严格的资金内部控制管理制度，明确了相关部门与人员的职责权限，规范了资金支出范围与审批程序，强化资金活动的集中归口管理，并对现金、银行存款、备用金、预算管理、筹资与投资等关键环节制定了具体管

理要求。通过设立相关部门与人员之间的相互制约机制，公司有效防范资金活动风险，提升资金使用效益。

公司财务部以资金的安全性、效益性与流动性为核心目标，全面、准确掌握资金状况，及时识别资金短缺或闲置情况。通过统筹规划与合理调配，保障公司经营活动资金需求，支持业务持续稳健运行。

公司对募集资金的管理严格按照《募集资金管理制度》及有关财务管理制度执行，确保募集资金使用规范。《募集资金管理制度》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。公司对募集资金实行专户管理，确保专款专用，实现募集资金使用的有效控制。

（4）固定资产管理控制

为提升固定资产管理的规范性与有效性，公司建立了涵盖《办公资产管理制度》及《媒体运维部（高铁）固定资产使用管理及盘点流程》等在内的制度体系，明确了固定资产从预算、申购、审批、验收、领用、维护、调拨、盘点直至报废处置的全流程管理要求。公司通过严格执行制度规定与授权审批程序，确保资产管理运作规范、权责清晰、风险可控。

（5）财务报告

公司制定了《财务管理规定》和《财务关账与报告规定》，以规范会计核算与信息披露，提升会计信息质量，确保财务报告的合法合规、真实完整，切实保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益。公司建立了涵盖会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理设置了财务报告相关的部门和岗位，明确了各部门职责和权限，规范了会计核算、报告编制、复核、审批等各项控制程序及职责分工。

（6）信息系统

为加强信息系统建设与管理的规范性与安全性，公司建立了包括《信息系统安全管理制度》及《IT系统管理应急预案》在内的制度与流程体系。结合组织架构、业务范围及技术能力等特点，公司系统化地开展信息系统的开发、运行与维护工作，持续优化管理流程，有效防控相关经营风险，助力提升企业整体运营与管理效能。

同时，公司为保障数字化运营平台的安全与稳定，专门制定了《媒体网络安全与运维管理办法》，对节目传输、日常巡查、突发事件预防与处置、播放内容审查流程以及上刊方式等关键环节做出了明确规定，实现了相关业务流程的标准化与规范化管理。

4、信息与沟通

公司始终将信息沟通视为管理的重要环节，通过系统规范内外部信息的传递、处理与反馈机制，确保信息流通的畅通性与透明度。

公司已制定并实施《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》及《内幕信息知情人登记及报备制度》等一系列制度，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时，并与外部投资者、中介机构及监管部门等相关方保持顺畅的沟通与反馈。

在内部运营中，公司建立起高效、流畅且具备先进性的信息处理体系，依托网络化办公系统等现代化信息平台，实现了各管理层级、跨部门以及员工与管理层等之间的信息快速传递与顺畅沟通，显著提升了沟通效率与效果。

5、内部监督

公司董事会下设审计委员会，按照《董事会审计委员会工作细则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。公司审计部门对审计委员会负责，向审计委员会报告工作，具体负责内部控制与内部审计工作，定期或不定期对公司进行内部审计与内控检查评价工作，为本公司加强经营管理，健全内部控制制度，防范经营风险、提高经济效益，起到了应有的作用。

（三）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，研究确定了适用于本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

将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，所采用的认定标准直接取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告潜在错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个方面的因素：（1）该缺陷是否具

备合理可能性导致公司的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报表潜在错报；（2）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。

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	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
资产总额潜在错报	错报金额<合并资产总额的0.25%	合并资产总额的0.25%≤错报金额<合并资产总额的0.5%	合并资产总额的0.5%≤错报金额
所有者权益潜在错报	错报金额<合并所有者权益的0.5%	合并所有者权益的0.5%≤错报金额<合并所有者权益的1%	合并所有者权益的1%≤错报金额
营业收入潜在错报	错报金额<合并营业收入的0.5%	合并营业收入的0.5%≤错报金额<合并营业收入的1%	合并营业收入的1%≤错报金额
利润总额潜在错报	错报金额<合并利润总额的2.5%	合并利润总额的2.5%≤错报金额<合并利润总额的5%	合并利润总额的5%≤错报金额

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：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。具体到财务报告内部控制上，就是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表重大错报的一个或多个控制缺陷的组合。

重要缺陷：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。具体就是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷、但足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。

一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，在参照财务报告内部控制缺陷认定的基础上，以潜在风险事件可能造成的直接财产损失金额大小为标准。

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：

内部控制缺陷等级	定级标准
一般缺陷	直接财产损失金额<合并利润总额的2.5%
重要缺陷	合并利润总额的2.5%≤直接财产损失金额<合并利润总额的5%
重大缺陷	合并利润总额的5%≤直接财产损失金额

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：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。具体到非财务报告内部控制上，就是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正妨碍财务报表以外的经营管理控制目标实现的一个或多个控制缺陷的组合。

重要缺陷：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。具体就是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷、但足以引起企业财务报告监督人员关注的一个或多个控制缺陷的组合。

一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

（四）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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

（五）其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

兆讯传媒广告股份有限公司董事会

2026年4月22日