

北京歌华有线电视网络股份有限公司

2013 年度内部控制自我评价报告

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2013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

公司根据《企业内部控制基本规范》要求，以公司颁布的《内部控制评价手册》为指引，结合公司内部审计和外部审计情况，有计划、有步骤地组织和实施内部控制评价工作。

（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：公司总部及各分公司；纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司层面的公司治理、人力资源、内部审计、内部控制评价等；业务层面的科技管理、法律管理、综合管理、安全生产管理、投融资管理、市场营销管理、网建运维管理、财务管理、信息与沟通、信息系统管理；重点关注的高风险领域主要包括：技术风险、网络运行风险、外汇风险、网络行业竞争风险、政策性风险、市场风险、人才流失风险、法律风险等。

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。

（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中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性和定量标准如下：

（1）可能性分析

按照风险发生的概率或一个会计年度内风险发生的次数，将风险发生的频率分为极低、较低、中等、较高和极高五个等级，判断标准分为概率和频率标准：

①概率标准：资产变现难易程度、业务流程中人工参与的程度和性质，以及财务数据是否涉及大量繁杂的人工计算，如资产变现难或财务数据涉及大量人工计算，则风险概率大，反之则小；

②频率标准：对于不便以概率估计的，以发生频率为标准，即以一个会计年度内风险发生的次数判断，例如：低于一至二次的，为极低可能；发生三至四次的，为较低可能；发生五至八次的，为中等可能；发生九至十次的，为较高可能；发生十次或以上的，为极高可能。

(2) 影响程度分析

主要针对相关风险对公司财务报告目标及其目标的实现的影响程度判断。影响程度判断标准：

①风险资产或风险负债占总资产额的比例（T），如果 $T < 0.1\%$ ，则将此项风险影响程度认定为极小影响；如果 $0.1\% \leq T < 0.5\%$ ，则将此项风险影响程度被认定为较小影响；如果 $0.5\% \leq T < 1\%$ ，则将此项风险影响程度认定为中等影响；如果 $1\% \leq T < 2\%$ ，则将此项风险影响程度认定为较大影响；如果 $T \geq 2\%$ ，该项风险影响程度被认定为极大影响。

②风险相关的收支对税前利润的影响，按照风险收入或风险支出（含损失）占税前利润的比例（R）来判断，如果 $R < 1\%$ ，则将此项风险影响程度认定为极小影响；如果 $1\% \leq R < 3\%$ ，则将此项风险影响程度认定为较小影响；如果 $3\% \leq R < 5\%$ ，则将此项风险影响程度认定为中等影响；如果 $5\% \leq R < 10\%$ ，则将此项风险影响程度认定为较大影响；如果 $R \geq 10\%$ ，该项风险影响程度被认为极大影响。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性和定量标准如下：

(1) 可能性分析

如果风险发生的概率区间为 $P < 10\%$ （P表示发生概率），则将该项风险发生的可能性确定为极低可能发生；如果风险发生的概率区间为 $10\% \leq P < 30\%$ ，则将该项

项风险发生的可能性确定为较低可能发生；如果风险发生的概率区间为 $30\% \leq P < 70\%$ ，则将该项风险发生的可能性确定为中等可能发生；如果风险发生的概率区间为 $70\% \leq P < 90\%$ ，则将该项风险发生的可能性确定为较高可能发生；如果风险发生的概率区间为 $P \geq 90\%$ ，则将该项风险发生的可能性确定为极高可能发生。

(2) 按影响程度分析

如果对公司战略目标的实现和公司发展的影响很轻微，不会产生明显的不利影响，资本市场对此项风险也不予关注，则将此类风险的影响程度确定为极小影响；如果对公司战略目标的实现和公司发展有相当程度的影响，这种影响体现为大大增加既定目标的实现难度、致使公司发展速度迅速和/或大幅减慢、公司声誉遭受重大损失，资本市场深切关注此项风险且很可能抛售公司股票，导致股价大幅下跌，则将此类风险的影响程度确定为极大影响。

(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、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、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、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。

董事长：

北京歌华有线电视网络股份有限公司

2014年4月16日