

湖南湘邮科技股份有限公司

2017 年度内部控制评价报告

湖南湘邮科技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2017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：湘邮科技母公司及全部子公司

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
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	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、社会责任、企业文化、资金管理、采购与付款、资产管理、存货管理、销售与收款、项目管理、担保业务、业务外包、财务报告及税务管理、内部审计、全面预算管理、

合同管理、内部信息传递、信息系统、外部信息披露、反舞弊机制等内容。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

风险管理方面、采购计划方面、新增固定资产管理、投资科研方面、项目过程管理方面。

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

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内部控制缺陷认定标准，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。

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
营业收入潜在错漏报金额	错漏报金额 $\geq$ 营业收入*3%	营业收入*3%>错漏报金额 $\geq$ 营业收入*2%	错漏报金额<营业收入*2%
资产总额潜在错漏报金额	错漏报金额 $\geq$ 资产总额*2%	资产总额*2%>错漏报金额 $\geq$ 资产总额*1%	错漏报金额<资产总额*1%

说明：

无

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	以下任一情况可视为内部控制可能存在重大缺陷的判断标准： 1、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； 2、因出现对投资人判断产生误导的错报，公司更正已公布的财务报告； 3、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； 4、审计与监督委员会和内部审计部门对内部控制的监督无效。
重要缺陷	以下任一情况可视为内部控制可能存在重要缺陷的判断标准： 1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策或应用法人控制失效； 2、未建立反舞弊程序和控制措施或控制失效； 3、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； 4、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	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

3. 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
导致直接财产损失	财产损失超过 500 万元	财产损失超过 300 万元，但未达到 500 万元	财产损失低于 300 万元

说明：

无

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
重大缺陷	以下任一情况可视为内部控制可能存在重大缺陷的判断标准： 1、公司民主决策程序不科学； 2、违反国家法律、法规，受到监管机构的处罚； 3、除宏观环境变化的原因外，公司连年亏损，持续经营受到挑战； 4、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； 5、重大事项发生前公司员工参与内幕交易；

	6、媒体负面新闻频现； 7、内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	以下任一情况可视为内部控制可能存在重要缺陷的判断标准： 1、民主决策程序不完善； 2、内部控制评价的重要或一般缺陷未得到有效整改； 3、重要业务制度或系统存在缺陷； 4、其他严重程度和经济后果低于重大缺陷,但仍可能导致企业偏离控制目标的情形。
一般缺陷	以下任一情况可视为内部控制可能存在一般缺陷的判断标准： 1、决策程序效率不高； 2、一般缺陷未得到及时整改； 3、其他除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

(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

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对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。2018 年，公司将进一步完善内部控制制度，强化管理，使之适应公司发展需要和国家有关法律法规要求，促进公司健康可持续发展。公司主要将从以下几个方面完善内部控制：（1）加强对国家及监管部门出台的有关公司治理等法律法规的学习，及时对公司现有的内部控制制度加以改进和完善，强化内部控制执行效果，提升内部控制信息化水平；（2）加强审计工作监督力度，充分发挥内部审计的监督管理作用；（3）加大内部监督检查力度，通过对风险的事前防范、事中控制、事后监督，有效防范各类风险。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：董志宏
湖南湘邮科技股份有限公司
2018年4月12日