

网宿科技股份有限公司

2017 年度内部控制自我评价报告

网宿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《创业板上市公司规范运作指引》的规定和监管要求（以下简称企业内部控制规范体系）、结合网宿科技股份有限公司（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（截至 2017 年 12 月 31 日）年度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

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。

2017 年上半年,公司收购了韩国 CDNet works Co.,Ltd. 97.82%股权(以下简称 CDNW)和俄罗斯 CDN-VIDEO LLC 70%股权(以下简称 CDN-Video),本次评价范围不包括该被并购企业。除韩国 CDNW 和俄罗斯 CDN-video,已纳入评价范围资产占公司合并财务报表资产总额的 93.26%;营业收入占公司合并财务报表营业收入总额的 93.22%。纳入评价范围的主要业务和事项包括:公司整体层面控制、人事行政基础管理事项、营销管理事项、IDC/CDN 资源采购事项、IDC/CDN 服务管理事项、资金管理事项、募集资金管理事项、资产管理事项、研发管理事项、印章证照管理事项等;重点关注的高风险领域主要包括:募集资金或其他专项资金的管理和使用情况、对外投资和重大资产购置业务、关联方及关联交易情况、对外担保事项等高风险领域。

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。根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司实施企业内部控制规范体系 监管问题解答》(2011 年第 1 期,总第 1 期)的相关豁免规定,公司在报告年度发生并购交易的,可豁免本年度对被并购企业财务报告内部控制有效性的评价。公司于 2017 年度完成对韩国 CDNW 公司和俄罗斯 CDN-video 的并购,未将其纳入本年度内部控制评价范围。

(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公司《内部控制检查与缺陷认定管理办法》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:

财务报告相关的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:

按照内控偏差可能单独或累计造成的潜在影响,其认定标准为:

- (一) 重大缺陷: 金额超过收入或净利润金额的 10%或 5000 万元,孰低;
- (二) 重要缺陷: 金额超过收入或净利润金额的 1%或 500 万元,孰低;
- (三) 一般缺陷: 未达到重要偏差标准的情况较小金额偏差。

与财报相关内控缺陷认定的性质标准:

(一) 视为重大缺陷的情况:

- ①存在隐藏非法交易且未被揭露的;
- ②存在高层管理人员舞弊事实的;
- ③当期财务报告存在重大错报,能改变盈亏情况的;
- ④多个重要分部或多个业务同时发生差错的;

(二) 视为重要缺陷的情况:

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策;
- ②未建立反舞弊程序和控制措施;
- ③当期财务报告存在错报,能改变收益趋势的;
- ④存在重大交易未被披露的;
- ⑤未对财务报告流程中涉及的信息系统进行有效控制的;

(三) 视为一般缺陷的情况:

不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

非财务报告相关的内部控制缺陷认定标准

非财务报告内部控制缺陷认定的定量标准：主要从缺陷造成的或可能造成损失的绝对金额来考虑，具体标准参照财务报告的定量标准。

非财务报告内部控制缺陷认定的定性标准如下：

（一）视为重大缺陷的情况：

- ①公司经营活动严重违反国家法律、法规、规范性文件；
- ②公司决策程序不科学，导致重大失误，给公司造成重大财产损失；
- ③重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制；
- ④中高级管理人员和高级技术人员流失严重；
- ⑤负面消息频现，引起监管部门高度关注，并在长时间内无法消除；

（二）严重程度不如重大缺陷但足以引起审计委员会、董事局关注的一项缺陷或多项控制缺陷的组合被视为重要缺陷，具体有：

- ①决策程序导致出现一般性失误；
- ②重要业务制度或系统存在缺陷；
- ③关键岗位业务人员流失严重；
- ④评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；
- ⑤其他对公司产生较大负面影响的情形。

（三）未构成重大、重要缺陷标准的其他缺陷视为一般缺陷，包括：

- ①决策程序效率不高；
- ②一般业务制度或系统存在缺陷；
- ③一般岗位业务人员流失严重；
- ④一般缺陷未得到整改。

（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

无。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

本报告期内发现了 CDN 测试服务的控制缺陷，重要缺陷。

设计方面，CDN 测试服务的缺陷是未明确测试带宽和流量的限制；实际执行中，又对测试期的限制未加严格控制，超期或多次延期的情况较多存在，使得控制执行偏差较高。设计与执行上的缺陷综合出现，我们认为该部分的存在重要的内部控制缺陷，但是对财务报告没有影响。

【整改情况】我们报告该缺陷后：CDN 事业部和营销中心进行了及时整改，包括限制测试带宽和流程、严格执行测试期要求，以及测试至期自动终止等措施。2018 年 3 月公司审批通过了《CNC-FWGL-CDN 服务管理规定-V9》。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

网宿科技股份有限公司董事会

2018 年 4 月 13 日