

# 易见供应链管理股份有限公司

## 2017 年度内部控制评价报告

### 易见供应链管理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：(1) 易见供应链管理股份有限公司；(2) 公司控股子公司云南滇中供应链管理有限公司（以下简称“滇中供应链”）；(3) 深圳滇中商业保理有限公司（以下简称“滇中保理”）；(4) 全资子公司贵州易见供应链管理有限责任公司（以下简称“贵州供应链”）；(5) 深圳市裕时代科技有限公司。

#### 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	93.14
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	99.94

#### 3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理、组织架构、发展战略、社会责任、人力资源、企业文化、资金活动、资产管理、采购业务、供应链业务、保理业务、担保业务、关联交易、信息披露、研究与开发、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统。

#### 4. 重点关注的高风险领域主要包括：

资金活动风险、资产管理风险、采购管理风险、供应链信用风险、保理信用风险、信息系统安全风险、关联交易风险、对外担保风险、合同管理风险等领域。

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

霍尔果斯易见区块链商业保理有限公司及易见天树科技(北京)有限公司于2017年10月投资设立,真正运营时间短,对公司当期经营业绩无重大影响,因此未纳入本次评价范围。

### (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企业内部控制规范体系、内部控制管理手册、内部控制评价手册、内部控制管理制度,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
利润总额	错报 $\geq$ 利润总额 5%	利润总额的 3% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 5%	错报 $<$ 利润总额 3%
资产总额	错报 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%
营业收入	错报 $\geq$ 营业收入总额 1%	经营收入 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入 1%	错报 $<$ 营业收入的 0.5%
所有者权益	错报 $\geq$ 所有者权益总额的 1%	所有者权益总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 所有者权益总额的 1%	错报 $<$ 所有者权益总额的 0.5%

说明:

(1) 错报——指某一财务报表项目的金额、分类、列报或披露,与按照适用的财务报告编制基础应当列示的金额、分类、列报或披露之间存在的差异;包括事实错报、判断错报、推断错报。

(2) 对于上述多个量化指标,公司采用“认定结果孰高”的原则,即以上述量化指标认定的错报程度最高者作为财务报告内部控制缺陷认定的量化指标。定量标准中所指的财务指标值为公司年度经审计的合并报表数据。

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	1. 董事、监事、高级管理层中的舞弊行为;

	2. 对已公布的财务报告进行更正重报； 3. 外部审计发现财务报告存在重大错报，而内控运行中未能发现该错报； 4. 审计委员会和内审部门对内部控制的监督无效； 5. 对企业目标的实现有重大影响。
重要缺陷	1. 关键岗位人员舞弊； 2. 可能对财务报告可靠性产生重要影响的监督职能失效； 3. 重要缺陷未能在合理的期间得到纠正； 4. 对企业目标的实现有中度影响。
一般缺陷	1. 不属于重大缺陷和重要缺陷标准范畴内的其他缺陷； 2. 对企业目标的实现有轻度影响。

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
直接财产损失金额	直接财产损失 > 净资产 0.5%	净资产 0.3% > 直接财产损失 $\geq$ 净资产 0.5%	直接财产损失 $\leq$ 净资产 0.3%

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	1. 公司或主要领导严重违法、违纪被处以重罚或承担刑事责任； 2. 管理层人员及关键岗位人员严重流失； 3. 子公司缺乏内控体系、管理混乱； 4. 负面新闻引起政府或监管机构调查，对企业声誉造成无法弥补的损失； 5. 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； 6. “三重一大”决策制度缺失。
重要缺陷	1. 公司或主要领导违规并被处罚； 2. 管理人员及关键岗位人员流失； 3. 子公司内部控制体系部分不健全； 4. 重要业务制度控制不够健全。
一般缺陷	属于重大缺陷和重要缺陷范畴之外的其他缺陷。

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

缺陷认定：部分费用支出凭证后无发票附件。

整改情况：严格执行费用报销制度，严格审核费用报销必要附件，要求原始凭证留存完整。

### 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

缺陷认定：资产采购未执行相关内控规定。根据公司《资产管理流程》规定，“固定资产采购由综合管理部指定专人负责，针对大额的资产购买可要求计划财务部指定专人陪同，采购款由资金结算部出纳通过网银转账给出卖人且出纳必须见票付款。”，经内控检查发现存在内部员工预借款报销程序购买资产的情况。

整改情况：根据实际情况讨论修订内控手册和制度。明确：资产采购的付款方式，大额采购计划的采购方式、参与人员、具体限额等。

### 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

内部控制管理需要根据公司的发展持续改进，确保内部控制管理体系与公司规模、业务性质、市场分布、人员素质、风险管理水平相匹配，公司处在快速发展和转型过程中，公司的内部控制管理体系需要持续改进，确保其与公司的发展相适应。2018 年公司将继续完善内部控制管理手册，加强内部控制监督检查，建立健全反舞弊机制，从内部控制设计和执行两个层面提高内部控制管理水平，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告真实完整，经营效率和效果得到提升，促进公司发展战略的实现。

##### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：冷天晴

易见供应链管理股份有限公司

2018年4月25日