

新开普电子股份有限公司

2016 年度内部控制自我评价报告

新开普电子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），结合新开普电子股份有限公司（以下简称“公司”或“新开普电子”）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，我们对公司截止 2016 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

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。纳入评价范围的主要单位包括：新开普电子、北京迪科远望科技有限公司、上海树维信息科技有限公司、福建新开普信息科技有限公司、山西新开普信息科技有限公司；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%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：智慧校园、智慧园区、城市公交及金融应用、NFC 移动支付应用等四大业务领域。重点关注的高风险领域主要是移动互联网业务运营风险。移动互联网产业蓬勃发展，成功的产品和服务模式不断向其它产业领域延伸渗透，智能一卡通行业也开始融入移动互联网元素，呈现出巨大的市场潜力。公司移动互联网运营经验和成熟盈利模式的缺乏将对与移动互联网的深度融合，以及借助移动互联网进一步拓展行业发展空间造成不利影响。

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的要求，结合公司内部控制相关制度和评价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：

1、财务报告内部控制缺陷的认定标准。

1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

(1) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；

(2) 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

(3) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

(2) 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；

(3) 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、准确的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下

类型 \ 类别	重大缺陷影响	重要缺陷影响	一般缺陷影响
营业收入潜在错报	错报 $\geq$ 营业收入 2%	营业收入 1% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入 2%	错报 $<$ 营业收入 1%
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额 2%	资产总额 1% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额 2%	错报 $<$ 资产总额 1%

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准。

1) 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：

具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：

(1) 公司缺乏民主决策程序；

(2) 公司决策程序导致重大失误；

(3) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；

(4) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。

具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：

(1) 公司民主决策程序存在但不够完善；

(2) 公司决策程序导致出现一般失误；

(3) 公司违反企业内部规章，形成损失；

(4) 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：

- (1) 公司决策程序效率不高；
- (2) 公司一般岗位业务人员流失严重；
- (3) 媒体出现负面新闻，但影响不大；
- (4) 公司一般业务制度或系统存在缺陷；
- (5) 公司一般缺陷未得到整改；
- (6) 公司存在其他缺陷。

2) 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：

类型 \ 类别	重大缺陷影响	重要缺陷影响	一般缺陷影响
营业收入潜在错报	错报 $\geq$ 营业收入 2%	营业收入 1% $\leq$ 错报 $<$ 营业收入 2%	错报 $<$ 营业收入 1%
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额 2%	资产总额 1% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额 2%	错报 $<$ 资产总额 1%

(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，报告期内未发现公司财务报告内部控制重大缺陷

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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无其他内部控制相关重大事项说明。

新开普电子股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月二十日