

广西慧球科技股份有限公司

2016年度内部控制评价报告

广西慧球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

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，由于存在财务报告

内部控制重大缺陷，董事会认为，公司未能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，未发现 1 个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

2017年1月25日，公司经2017年第一次临时股东大会选举了新的董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员成员，现任董事会对公司存在的公司治理、信息披露问题高度重视，积极根据监管机构的要求对公司有关情况进行自查并采取了相应整改措施，有效遏制了公司前端的违规行为，维护了全体股东的权益，减少或控制了公司各类或然风险，从而全方位促使公司尽快步入规范信披、良性治理、夯基固本、健康发展的轨道。

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：慧球科技母公司及全部纳入合并范围的控股公司。

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	1 0 0
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	1 0 0

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理、财务报告、组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、社会责任、资金活动、采购业务、销售业务、合同管理、内部信息传递等方面。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

公司治理、财务报告、发展战略、社会责任、资金活动、销售业务、人力资源、财务报告、合同管理等。

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

无

(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管理手册等相关监管要求，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
资产总额	错报 \geq 资产总额的 1.0%	资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 1.0%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%

说明：

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) 公司控制环境无效； (2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊，内部控制系统未能发现或进行事前约束控制； (3) 当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报； (4) 其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。
重要缺陷	(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) 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、准确的目标。
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：

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
资产总额	错报 \geq 资产总额的 1.0%	资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 1.0%	错报 $<$ 资产总额的 0.5%

说明：

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) 公司经营活动严重违反国家法律法规； (2) 决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失； (3) 关键管理人员或技术人才大量流失； (4) 负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除； (5) 对已经发现并报告的重大内部控制缺陷在经过合理时间后并未加以改正。
重要缺陷	(1) 重大决策出现失误，造成较大损失的； (2) 关键岗位业务人员流失严重； (3) 出现负面新闻，并经公司正式披露或监管部门证实给公司带来较大损失的； (4) 对已经发现并报告的重要内部控制缺陷在经过合理时间后，并未加以改正。
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：

(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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷，

数量 2 个。

财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
缺陷 1: 关联方及其交易管理	报告期内，公司与关联方发生多笔资金往来，金额超过 2 亿元，该关联方往来未履行相关的内部审批和披露义务，违反了《公司法》、《上	其他	该关联方资金占用已经于 2017 年 2 月 15 日清理完毕，及时纠正了关联方资金占用的不当行为。 公司发生违规资金往来，公司原董事会、管理层及各业务管理部门均负有相	否	是

	<p>市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的相关规定，影响财务报告数据披露的完整性、准确性。</p>		<p>应责任，相关董事、经理层已于2017年1月9日辞职，2017年1月25日，公司经2017年第一次临时股东大会选举了新的董事会、监事会、高级管理人员，新班子对公司存在的治理、管理、信批问题高度重视，积极开展全面交接工作并采取了相应整改措施，追回关联方资金占用款项，避免了公司或有风险。</p> <p>未来，公司将按照现代企业制度及监管部门监管要求，进一步优化公司治理结构，规范“三会”运作，完善资金管理 etc 内控制度，进一步细化完善《关联交易管理制度》，明确各部门对关联方交易识别、认定，并按照时限要求履行申报职责，使公司关联交易能严格按照审批程序进行决策，</p>		
--	---	--	---	--	--

			及时进行信息披露。		
缺陷 2: 公司经营性及对外投资、对外担保未取得适当授权	<p>1、2016 年, 公司租赁荣超大厦 5 层, 总面积 1667 平方米, 期间总租金 1450 万元, 管理费 161 万元, 保证金 152 万元, 未提交董事会、股东会审议;</p> <p>2、关联方企业上海慧球通讯科技有限公司增资 1990 万元, 未经过股东大会的审批及披露;</p> <p>3、为深圳市融达融资担保有限公司与深圳市富恒达融资担保有限公司提供反担保, 未履行相关审批程序。</p>	其他	<p>1、考虑到上述办公场地并不符合公司经营需要, 公司拟将部分房屋对外转租或退租, 以减少公司因此受到的损失;</p> <p>2、公司对上海慧球累计出资为 2000 万元, 公司拟将持有上海慧球的全部股权进行转让, 届时股权转让事项将按照《公司章程》的规定履行相关程序;</p> <p>3、公司目前已作撤诉, 瑞莱嘉誉不会就上述财产保全提起诉讼, 公司不需承担反担保责任, 其不规范的情形及影响已经消除。</p>	否	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

存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷数量为 1 个。

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

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司发现非财务报告内部控制重大缺陷，数量 1 个。

非财务报告内部控制重大缺陷	缺陷描述	业务领域	缺陷整改情况/整改计划	截至报告基准日是否完成整改	截至报告发出日是否完成整改
信息披露违规	2016 年因前实际控制人未能严格履行实际控制人的责任义务，前董事会、监事会及其董监事、高级管理人员也未能勤勉尽责、依法合规履行职责，公	其他	2017 年 1 月 25 日，经股东大会选举出新的董事会、监事会，并重新聘任高级管理人员，公司现任董事会、监事会、高级管理人员将本着忠实、勤勉的态度，严格按照《公司	否	是

	<p>司因涉嫌信息披露违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；公司因存在信息披露、公司治理问题被上交所实施ST处理</p>		<p>法》、公司章程及相关信息披露规定，依法依规履行职责及信息披露义务。</p> <p>公司现任董事会、监事会、高级管理人员等信息披露负责和责任人员将积极学习相关法律法规和公司制度，同时将致力于公司规范运作，完善相关制度并严格执行，相关交易严格依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规履行有关程序，并严格依法履行信息披露义务，加强与监管部门及中小投资者服务中心的沟通及汇报，增强信息披露的严肃性和谨慎性，切实维护投资者利益。</p> <p>经过上述整改，公司已经逐步恢复信息披露秩序，并严格按照监管要求履行信</p>	
--	--	--	---	--

			披义务。		

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

发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷数量为 1 个。

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

2017 年 1 月 25 日，经股东大会选举出新的董事会、监事会，并重新聘任高级管理人员，公司现任董事会、监事会、高级管理人员将本着忠实、勤勉的态度，严格按照《公司法》、公司章程及相关信息披露规定，依法依规履行职责及信息披露义务。

公司现任董事会、监事会、高级管理人员等信息披露负责和责任人员将积极学习相关法律法规和公司制度，同时将致力于公司规范运作，完善相关制度并严格执行，相关交易严格依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规履行有关程序，并严格依法履行信息披露义务，加强与监管部门及中小投资者服务中心的沟通及汇报，增强信息披露的严肃性和谨慎性，切实维护投资者利益。

经过上述整改，公司已经逐步恢复信息披露秩序，并严格按照监管要求履行信披义务。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：张珩

广西慧球科技股份有限公司

2017年4月27日