



LLEIDANETWORKS SERVEISTELEMÀTICS, S.A的组织结构和财务信息的内部控制系统报告

根据关于市场滥用的（欧盟）第596/2014号条例第17条和经“皇家法令第4/2015号”第23条批准的“证券市场法”修订案文第228条的规定 10月，以及一致的规定，根据替代股票市场（以下简称“MAB”）15/2016有关于在发展企业，将提供的信息的通知，关于组织结构和内部控制系统的报告 Lleidanetworks ServeisTelemàtics, SA及其附属公司（以下简称“Lleida.net”，“Lleida.net集团”，“集团”，或“公司”）的财务信息，经审计委员会 并经董事会于2016年3月29日的会议批准。

莱里达，2017年4月27日

FRANCISCO
JOSE SAPENA
SOLER

由 FRANCISCO JOSE
SAPENA SOLER电子签名
日期: 2017.04.27 18:31:14
+02'00'

FRANCISCO SAPENA SOLER

董事会主席

1. 公司简介:

Lleidanetworks Serveis Telemàtics, S.A 是一家股份有限公司，其办事处注册在莱里达， Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida, H1栋，2楼，其注册号为A25345331。

在此之前，它是无限期地组成的，其名称是Lleidanetworks ServeisTelemàtics, SL，经莱里达公证人，巴塞罗那杰出学院公证处Antonio Rico Morales先生授权，于1995年1月30日，其协议号为547。

本公司于1995年3月13日在莱里达市商业注册处注册，第355卷，对开页137第1部分，表L6657。

根据2000年6月12日的现行“有限责任公司法”，经2000年11月3日另一方更正后，所有由莱里达公证人Antonio Rico Morales先生授权的公司增加了资本 由莱里达公证人增加了由莱里达公证人Pablo Gómez Clavería先生授权的书面资本，并于2004年10月21日增加了由上述莱里达公证人Gómez先生授权的书面资本。 2006年8月16日在Lleida商业注册处注册，第355页，第141页，第L-6,657页。

在2011年6月30日举行的临时股东大会上，商定了向公众有限公司转型的过程，并于2012年12月12日通过加泰罗尼亚公证人PabloGómezClavería先生的文件3357号公告发布。 议定书，并于2012年2月17日在莱里达商业注册处注册，第835号注册。

于2015年6月1日，本公司在股东大会上批准本公司全部股份加入股票市场（MAB）。

2015年10月7日，西班牙证券交易市场董事会Sistemas de Negociación S.A. 它批准从2015年10月9日起将该部分公司纳入另类股票市场的扩张计划，每股面值为0.02欧元的16,049,943股。

Lleida.net的社会目标在其章程第2条中表达，其文字从字面上转录如下：

第二条：社会目标

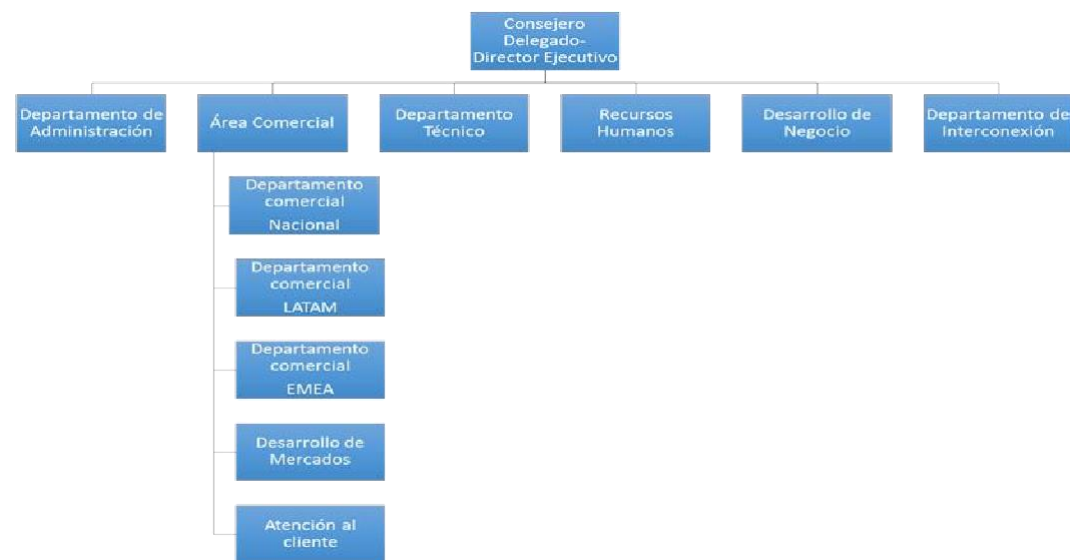
“它通过专业人员，公司和服务的远程信息处理和计算机组装，构成了不同事项的远程信息处理和计算机咨询的社会对象。

通过活动和出版物传播远程信息处理系统。

提供电讯服务。”

2. 组织结构

以下，将对受影响的部门进行详细的信息生成和内部控制程序。各部门负责人每月召开一次会议，讨论公司工作重点，提出董事会批准。



财务信息由行政部门编制并由执行董事审查，尽管其编制的最终责任在于董事会。

接下来详细介绍信息内部控制制度正确有效的植入和维护责任落实的不同机构和职能

a) 董事会：

公司在法庭内外的管理，行政管理和代表权以及公司目的中包括的所有行为均符合现行立法以及“章程”和“内部行为准则”的规定。除了上段所述的归属外，董事会成员的责任是避免不必要的支出，以便采取必要的措施来实现本公司良好的方向和控制，其中包括本文的具体目的 监督和了解向市场报告的财务信息，向股东以及维护一个适当的信息内部控制系统。

董事会由以下人士组成：

执行董事 Francisco José Sapena Soler

他在Lleida大学学习了特种园艺和水果种植学位，和在UPC的远程信息处理硕士。另外，他对新技术和互联网充满热情。他曾任职IRC Hispano总裁9年。如今，他是首席执行官和公司的最高股东。

2013年至2015年，他担任Santander Capital Desarrollo SGEIC先进基金董事兼风险投资总监。于2004年至2013年期间，他负责Banesto Banca Privada Gestión SGIIC的私募股权。自2000年起负责投资Santander Capital SGEIC Development的专业人士。自1992年起在Santander Investment和Lehman Brothers公司担任企业融资的联系人和分析师，涉及拉丁美洲，美国和欧洲的各个部门。Northwestern大学工商管理硕士，波士顿大学金融与运筹学学士。

EMILIGÓMEZJANÉ在 Institut Catalá de Finances Capital S.A SGEIC 的代表 - 主任顾问

ICF风险投资总监，UPC工业工程师和工商管理硕士
丰富的投资运营经验（在风险投资基金中有不同的职位），专门从事科技公司，具有强大的创新成分，以及不同公司的董事会成员，包括一些上市公司，AB-Biotics和Agile。

除了专业活动之外，他还兼任巴塞罗那大学和Pompeu Fabra大学的工商管理硕士教授。

Marcos Gallardo-外部董事

西班牙LEXING公司在巴塞罗那的创始人和执行合伙人。自1998年以来，巴塞罗那律师协会成员。国际律师联盟（UIA）数字人士隐私权利委员会主席。

国际网络LEXING®的副总裁，LEXING®是第一个专门从事先进技术法律的全球性律师事务所网络，目前在欧洲，美洲，非洲和亚洲的25个国家设有22个办事处。

巴塞罗那杰出律师协会知识产权委员会副主席（ICAB）。

电信和互联网领域的几家跨国公司的董事会成员。

出现在2012年，2013年和2014年的Who's Who法律。被认定为互联网与电子商务与数据保护领域有影响力的律师

Arrate Usandizaga-执行顾问

行政主管

Deusto大学工商管理学士学位，财务与会计硕士学位。在PricewaterhouseCoopers会计师事务所担任保险部门主管（财务报表审计）之后，她加入了Lleida.net，协调审计和风险部门。

Miguel Pérez Subías-独立董事

高级电信工程师，马德里理工大学ETSIT和INESE工商管理硕士。他目前担任互联网用户协会（AUI.es）的主席，兼任互联网，电信和新技术方面的咨询顾问和专业顾问，从事与激烈的专业活动兼容。

在1993年编辑和推广的第一本在西班牙出版的致力于互联网的杂志（两年后），两年后又成立了互联网用户协会（非营利组织），由他担任主席。

为突出作为世界互联网大会（1996 - 2005年马德里）和世博互联网（巴塞罗那1997 - 2001年）担任主席的最重要倡议，启动了世界信息社会日：互联网日（突尼斯2005），中立节点 西班牙语EspaNIX（1997年，马德里）和西班牙互联网管理论坛（2008年，马德里）的成立。

Antonio López del Castillo-独立董事

在巴西Telefónica集团担任电话品牌，在Telefónica España和 Vivo担任采购总监的电信和采购顾问。

在西班牙电信的职业生涯中，他参与了巴塞罗那92奥运电信规划，巴塞罗那第一个高校大学院校和医院互联高速城域网的实施，或者在瑞典的Riograndense公司先进采购系统在圣保罗电信（CRT）私有化之后，该项目在1998 - 2002年期间负责配置300多万雷亚尔。

西班牙版本的杂志技术总监：Tele.Com，数据通信，LAN Times和全球电信杂志的创始人。

Instituto Catalán新技术课程主任，UNTEC（锡切斯夏季大学）课程以及巴塞罗那自治大学进行的多媒体和电信研究生课程主任。

Jordi Carbonell i Sebarroja-独立董事

Parque Científico y Tecnológico Agroalimentario de Lleida (PCITAL)董事和顾问。西班牙科技园协会（APTE）和世界协会（IASP）的代表。公园和Lleida省的集群公司的顾问。

从2005年到2006年，他是加泰罗尼亚总工会工业和能源部部长，2003年在加泰罗尼亚议会选举中当选为莱里达省副议长。

从1996年到2003年，ACTEL, S.C.L, Cooperativa de 2º grado的总经理，其中130名是莱里达合作组织成员，于2003年获得加泰罗尼亚国民政府的企业创新奖。

1993年至1996年期间，他担任莱里达的行政长官和西班牙入口谈判小组成员（1984 - 1986年）。他也是农业，渔业和食品部（1982-1988）的技术秘书长。

b) 审计委员会

根据“公司章程”和“公司董事会规则”，审计委员会负责对公司会计核算体系，财务信息进行评估，确保外部审计机构的独立性，并对公司内部控制制度进行检查。

在不影响董事会随时可能分派的其他工作的情况下，审计委员会将履行以下基本职能：

- 在股东大会上就股东提出的问题提出质疑。
- 建议董事会向股东大会提交“资本公司法”第二百四十四条所称外部账户审计师的聘任情况，以及聘用条件，委托范围专业，并在适当的情况下，撤销或不续约。为确保外部审计师的独立性，本公司将把审计师的变更情况作为相关事项通知替代股票市场的执行公司。
- 监督内部审计制度；确保其独立性和有效性。
- 审核公司账目，监督合规要求和会计原则的正确运用，并与外部和内部审计师直接合作。
- 了解并监督与本公司及本集团（如适用）有关的财务信息的准备过程和完整性，审查是否符合监管要求和会计准则的正确应用；了解和监督公司的内部控制制度，检查公司的内部控制制度的充分性和完整性；并审查任命或替换责任人。
- 定期审查内部控制和风险管理制，确定主要风险，管理和适当披露。
- 开展与外部审计师的关系，以获得有关可能危害这些和其他任何独立性的问题的

信息涉及账目审计的发展过程，以及账目审计立法和审计技术标准中预见的其他通信。

- 监督审计合同的执行情况，确保审计报告的年度审计意见和主要内容得到明确，准确的编制，并对审计结果进行评估。
- 审查董事会必须提供给市场及其监督机构的定期财务信息，确保中间账户的制定与年度账户具有相同的会计准则。
- 在通过相关决定之前，通知董事会：法律，章程和董事会条例提供的所有事项，特别是以下事项：(i) 公司必须定期公开的财务信息；(ii) 在避税天堂的特殊目的实体或实体的利益的创造或获得，以及任何其复杂性可能会损害集团透明度的类似性质的交易或操作；和(iii)其他相关操作。

目前，审计委员会由两名独立董事组成，至少每六个月召开一次，每当董事长召开的时候。2016年，委员会召开了一次。

同样，审计委员会负责监督信息系统的内部控制。特别是负责评估上述制度的有效性，发现存在的不足，提出建议和纠正的时间表，并对制定和提交财务信息的过程进行监督。

c) 行政部门

公司管理部门负责日常实施正确的财务信息内部控制制度。每天处理母公司会计和控制子公司报告的部门。其职能是编制董事会决策的必要报告，以及出版市场要求的信息。

d) 外部审计

Lleida.net的年度账户（包括个人账户和合并账户）由具有公认威望的审计公司（如BDO审计机构）进行审查。自2016年起，亦于1月1日至6月30日期间进行有限度审阅，并由同一间审核公司审阅。

3. 公司的控制系统

内部控制信息系统的设计，实施和运行是公司管理层的责任。

控制系统的监督是审计委员会的责任。主要控制系统如下：

3.1 年度预算的实现：

公司管理层制定年度预算，由董事会审议通过。

随后每月对偏差和合规情况进行控制，由董事会审议，负责采取正确的措施和工作重点。

3.2 内部控制措施:

公司已将下列财务流程确定为高层控制领域，以符合财务信息的内部控制制度:

- 销售，客户账单和收款管理
- 集团公司的合并和报告
- I+D+i 投资
- 有形固定资产投资
- 财政
- 收购和付款
- 税务
- 人事
- 财务报表结算

风险区域的主要控制措施如下:

a) 销售，客户账单和收款管理

检查每个月生成的发票的详细信息，由账单管理处检查并启动自动处理模式，这允许:

- 确认出售时才会生成会计分录
- 发送发票给客户
- 创建发送给商业经理，管理和行政主管一份文件，以监督每月的销售。

资金负责人是监督客户收款的人，以及在信用保险公司面前投保相关发票，以避免可能的违约。每个月与商业经理跟踪收款情况。

每个星期由行政部门核对一次收款情况。

公司用来控制其会计系统的管理系统已经定义了用于定义每个用户可以访问的信息的配置文件。

b) 合并和报告:

该公司在集团成立公司的每个国家都有会计和税务顾问。这些顾问负责每月发送丝状体的数字，以便他们可以由管理部门从矩阵中检查。顾问没有进入子公司的银行账户，只有在各国公共管理之前拥有有限的权力来执行行政程序。

c) I+D 投资

公司开展的研发项目有年度预算，由技术部主任和行政部门负责。所有在研发领域开展的活动都必须在年度行动计划中制定，这是一个非常非凡的合作，必须由技术总监来证明。

d) 有型固定资产投资：

在这个领域内，最重要的数额对应于在机器和服务器上进行的投资。年度预算由技术部门和财务部门共同制定，分析年度要求，每个月执行一次。

e) 财政：

财务负责人必须每天控制公司所拥有的不同金融工具的余额。执行董事是有权进行相应转移的人。为此，财政部准备付款文件，由总干事审查后由总干事审查。

而且从总公司控制其分部的银行账户。

每周，财政部会做一个总结，说明每个工具的余额，以及每个帐户的主要付款和收入，并发送给行政主任和执行主任进行监督。

银行账户由行政部门核对，另一个人，准备付款文件。

f) 收购和付款

供应商的消费将直接计算到ERP管理器。每次在路线价格变化时，供应商的价格都会由系统自动更新。从管理部门核实，每收到一张发票（通常是每月），发票就与进入ERP的消耗相对应。如果是这种情况，消费将被验证，并自动进行购买的会计分录。如果出现差异，公司有一个行动协议，将差异传达给供应商，并将原因分析并传达给负责采购的互联部门。

与主要供应商（通常是运营商）的支付是通过netting进行的。购买和销售发票将会互补。相同的系统会自动生成这个净额，并发送给提供商以供接受。一旦被提供者接受，它将被包含在下一个汇款中。

其余的消费付款，主要是雇员支付个人卡的商业费用。每个月都会制定一张费用表，所有的证明文件都包括在内，并且必须先由其直接负责人和行政部门批准。金额通过转账支付，包括在付款文件中。

公司还有相应的租赁和供应付款的支付。这些费用每周与经常账户费用进行核对。

g) 税务:

公司在内部管理每月税收的呈现，这些自动从ERP中下载。这些文件由行政部门编制，由执行主任作为数字签字，由执行主任负责提供。

此外，公司还在国内和国际上都有顾问，通知他们可能对可能影响他们的条例进行的所有可能的修改。

h) 人事:

人力资本是我们公司成功的关键因素。目前员工和新进员工的管理都是由人力资源部门负责管理的，人力资源部门负责管理每个人的发展和他们的职业生涯。

在新加入的人员中，与他将要工作的地区主任合作，标记出所需的个人资料。在主要社交网络和招聘门户网站上发布广告，并根据他们的学位和经验制作第一次挑选。随后，首先进行人力资源采访，并进行绩效考核。最后，最好的3名候选人进行面试，做最后的选择。

人力资源总监还负责管理工资，并与地区主任一起评估每个员工必须得到的看法，并始终在最终的方向上接受并在年度预算中加以制定。

i) 财务报表结算:

- 规则：本公司遵循总会计师事务所注册活动的规定。如有疑问或有更新的规定，可以影响公司的程序，得到顾问的支持。
- 每月会计结算：公司每月进行会计结算，以核实董事会制定的预算是否合规。
- 系统锁定：一旦所有时间段的条目都已经被创建和检查，则会计期间被阻止，以防止注册新的条目。
- 结算审查：每月对资产负债表进行损益表审查，以检查是否存在与以前期间相比存在重大差异，不一致或错误的信息由行政部门提供，送交执行董事核实，并随后送交董事会进行分析，并酌情予以批准。
- 财务信息报告：为了提高公司活动的透明度，主要财务数据的信息每季度在MAB发布相关事件。如第5.1点所示。
- 截至6月30日的年度账目和中期财务报表的发布：股东大会每年根据董事会制定的经审计的年度账目和管理报告，连同人与MAB所要求的信息一样.此外，截至6月30日的中期财务报表已经按照人与生物圈计划条例的规定进行了审计。

向投资者和分析师报告：财务和管理信息主要定期，亲自或电话会议。负责这些沟通的人员一方面是执行董事，行政主任和市场开发总监。

3.3 内部证券市场行为规则

证券市场领域的内部行为守则已于2016年7月26日获得LLEIDA.NET董事会的批准，并符合股票市场规则，经10月23日皇家法令第4/2015号批准。具体而言，“规定”纳入了“证券市场法”综合文本第七编第二章规定，适用于公司依照合并文本第322.3条的规定及其规定。其中包括11月11日颁布的“关于市场滥用的证券市场法”的第1333/2005号皇家法令和11月4日CNMV第4/2009号通函 相关信息的沟通。规定的目的是制定一套规范LLEIDA.NET行为的规则和受本条例规定的不同领域影响的人员，以保证公司充分和充分的透明度并保护投资者。

本法规的控制机构是审计委员会。

4 风险评估：

本集团业务面临各类金融风险，主要表现为信贷，流动性风险及市场风险（汇率，利率及其他价格风险）。

4.1) 信用风险

本集团的主要金融资产包括现金及现金结余，商业应收账款及其他应收款项以及投资（代表本集团与金融资产有关的最大信贷风险）。

本集团的信贷风险主要来自其商业债务。这些数额反映在母公司管理层根据前几年的经验估计的破产准备金净额和对当前经济环境的评估中。

4.2) 流动风险

金融市场特别是银行市场的总体情况对信用求偿方尤其不利。本集团始终关注有助于解决流动性危机的各种因素的演变，特别是融资来源及其特点。

4.3) 市场风险

由于环境经济形势困难，近年来市场总体形势不容乐观。

4.4) 汇率风险

本集团不存在重大汇率风险，因此不进行对冲金融工具交易。

4.5) 利率风险

利率的变化改变了固定利率产生的资产和负债的公允价值，以及以浮动利率为参照的资产和负债的未来流动。

利率风险管理的目标是实现债务结构的平衡，使多年期债务的成本最小化，而损益帐户的波动性则降低。

5 信息通知

公司将传达的信息区分为三种基本类型：

- 财务信息
- 战略信息
- 技术信息

以下根据信息类型详细说明不同的程序：

5.1 财务信息通知

公司每月，每季度关闭，按照总经理计划编制中期财务报表，按经营公司标准执行。这些信息是在行政部门产生的，首先由该部门的管理人员审查，然后由执行主任审查。这些信息由管理层为董事会准备，并发送给董事，以便他们能够编制年度账目和中期财务报表。财务报表经审计委员会审议，由董事会制定并提交股东审议。

在股东大会上，介绍了公司取得的主要里程碑，并进行了与年度决算验收相对应的表决。在MAB中公布的信息是根据合并财务报表编制的，这些财务报表直接从公司的ERP中获得，对于某些集团公司在国外需要每个国家的顾问的信息。所获得的财务信息的规范性和货币性同质化。

信息由管理部门管理审查。

一旦获得相关的财务数据，相关事实就由管理部门的管理层和注册顾问合作起草。相关事实由执行董事和注册顾问进行审查，如果他们愿意出资，将通知董事会成员。

它由Lleida.net在MAB网站上载入，并且必须在会议开始之前或之后由注册顾问批准。一旦在MAB网站上载并公布，将在投资者部分的Lleida.net网站上公布。

5.2 战略信息：

战略性谈判，如收购公司，新业务等 由公司执行董事负责执行，并作为董事会要求讨论的议题之一，该董事会有权作出决定。相关事实由执行董事在注册顾问的配合下起草，并传达给董事会成员，以便他们愿意出资。它由Lleida.net在MAB网站上载入，并且必须在会议开始之前或之后由注册顾问批准。一旦在MAB网站上载并公布，将在投资者部分的公司的网站上公布。

5.3 技术信息

由于公司产品技术发展的相关性，提出了许多专利和商标。专利陈述程序由外部公司负责监督，外部公司负责直接向执行主任通报特许权（视情况而定）在不同地区的专利。为了避免沟通渠道可能出现的错误。从行政部门，每季度要求外部公司列出申请和/或注册的每个专利和商标的处理状况和/或情况。

在获得一项专利的情况下，相关事实由执行董事在注册顾问的协助下直接起草，并传达给董事会成员，以便他们愿意出资。

它由Lleida.net在MAB网站上载入，并且必须在会议开始之前或之后由注册顾问批准。一旦在MAB网站上载并公布，将在投资者部分的公司的网站上公布。

6 监督和监督管理活动:

审计委员会于2016年全年开展以下活动，以控制财务资料内部监控系统的正常运作：

- 审阅母公司2016年1月1日至2016年6月30日期间的个别中期财务报表
- 审阅本集团2016年度财务报表及个别及合并年度账目。
- 已经审查了审计计划和外部审计师BDO审计师的独立性。
- 已经与外部审计师审查了审计工作的发展。