

青岛海信电器股份有限公司 2011 年内控评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

青岛海信电器股份有限公司全体股东：

青岛海信电器股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在报告期内（基准日）有效。

我公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制的重大缺陷。

我公司聘请的国富浩华会计师事务所已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，出具了审计报告。

青岛海信电器股份有限公司董事会

2012 年 4 月 6 日

青岛海信电器股份有限公司2011年度内部控制自我评价报告

青岛海信电器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要求，结合青岛海信电器股份有限公司（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，我们对公司内部控制的的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

公司董事会及全体董事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，并对本报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、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。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司明确了内部控制评价的组织领导体系及职责分工。

公司董事会负责组织、领导、监督内部控制评价工作，听取内部控制评价报告，审定内控重大缺陷、重要缺陷整改意见，协调在整改中遇到的困难，排除障碍，最终审定批准内部控制自我评价报告的对外披露。

公司经理层负责创造良好的条件和环境，积极支持和配合内部控制自我评价工作，结合日常掌握的业务情况，为内部控制评价方案提出应重点关注的业务或事项，审定内部控制评价方案和听取内部控制评价报告，对于内部控制评价中发现的问题或报告的缺陷，要按照董事会或审计委员会的整改意见积极采取有效措施予以整改。

公司董事会授权内部审计部门为内部控制自我评价工作的牵头部门，所属公司由财务部承担内部控制自我评价的具体组织实施工作。公司各职能部门以流程为主线，具体实施相关流程的内控自查、测试和评价。

监事会审议内部控制自我评价报告。

公司未聘请专业机构实施内部控制评价，并编制内部控制自我评价报告；公司已经聘请国富浩华会计师事务所对公司内部控制有效性进行独立审计。

三、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围包括公司及下属子公司的主要业务和事项，评价范围占公司总资产比例为90%以上，公司根据风险评估结果，确定了需重点关注的发展战略、人才结构、人均效率、企业文化建设、物资采购管控、销售政策管控、营销模式、信息系统、研发流程管理、技术研发领先程度等内部控制前十大主要风

险。

内部控制评价范围的单位涉及到母公司各事业部、各子公司、各分公司等，纳入评价范围的业务和事项包括：

（一）组织架构

公司按照国家相关法律法规要求以及境内外监管机构的规定，不断完善公司章程，公司依法设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层，分别作为公司的权力机构、决策机构、监督机构和执行机构，建立了以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等一套较为完善的治理制度，明确了公司股东大会、董事会、监事会、总经理的职责、权限、议事程序，明确了董事长、董事、监事、总经理的任职资格、职权和义务，以及各机构之间权利制衡关系，从而使公司权力机构、决策机构、执行机构和监督机构相互独立、权责明确、精简高效、规范运作，维护了投资者和公司利益。

董事会由 8 名董事组成，其中 5 名为执行董事，3 名为独立非执行董事。董事会设董事长 1 人。董事会分别设立了战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。

监事会是股东大会领导的监督机构，与董事会并立，依法监督公司董事、经理和其他高级管理人员履职情况。监事会由 3 人组成，其中包括 1 名职工代表监事。

公司设置了研发、PIC、计划、采购、制造、财务、业务、销售、质量、顾客服务、审计、市场、电子商务、商用电视、智能移动、后勤等内部职能机构，同时确保其符合科学、精简、高效、透明、制衡的原则。

公司以岗位职责说明书、岗位操作手册、工作任务书等形式，对内部各职能机构的岗位职责进行了科学合理的分解，明确了各岗位的权限和相互关系。在确定职权和岗位分工过程中，遵循轮岗制度、体现不相容职务必须分离的控制要求，形成了严密的内部牵制制度。

组织架构评价主要涉及机构设计与运行两个方面。

（二）发展战略

大力改善人才结构，加强技术创新，努力缩小与世界一流企业的差距，支撑公司的长期、稳定和健康发展；加快产业的横向和纵向拓展速度，开拓发展空间，增强企业实力；强化运营管理，提高制造水平，通过科学规划和管理不断提高整体效率；推进智能化战略，加快增长速度，努力实现液晶电视全球市场前五的目标。

实施此发展战略，将使海信电器发展能力显著增强，企业的业务内容丰富充实，能给更多消费者提供优良性能价格比的多媒体相关产品和解决方案，成为受人尊重的企业。

发展战略评价主要涉及制定发展战略、实施发展战略、实现发展战略的优化调整与转型等方面。

（三） 人力资源

人力资源管理是经营管理的核心。公司的人力资源管理紧紧围绕公司发展战略和规划目标，系统制定人力资源规划，从工作系统优化、关键人才成长、员工学习发展等角度，全方位提升公司的人力资源管理水平，促进经营业绩提升及长期持续改善。

在工作系统优化方面，公司通过构建扁平化组织结构，形成产销研一体化运作模式，合理减少管理层次，优化组织结构；通过建立《工作分析管理办法》和《劳动生产率管理办法》，从指标管理和科学定编方面对岗位、编制进行管控，实施岗位分析，合理定岗定员，实现人力资源优化配置；通过制定《指标体系管理办法》《绩效管理程序》《部门经理绩效管理办法》和《员工绩效管理办法》，建立高效的员工绩效管理系统，通过建立《薪酬管理程序》《薪酬执行管理办法》《薪酬管理和发放实施细则》等制度，改进员工绩效激励机制，持续提升公司整体绩效。

在关键人才成长方面，公司打造科学高效的人力资源配置体系。坚持“校园招聘为主、社会招聘为辅、内部人才合理流动”的人才队伍配置原则，按照《校园招聘管理办法》《社会招聘管理办法》《内部调配管理办法》规定的流程，形成特色的招聘体系。公司招聘以此为指导，依据 BEI 行为面试访谈法进行重点考察，对候选人进行甄选，引进符合公司战略要求的人才，特别是国际化复合型人才。同时公司高层领导和各级管理者注重营造良好的管理和沟通氛围，重视员工个人价值体现，关心普通员工，为员工提供多方面的需求支持。根据“事业留人，待遇留人，氛围留人”的留人观，结合公司战略发展需要，对不同人员采取不同的措施，保证留住优秀员工，稳定人才队伍。

在员工学习发展方面，通过建立《培训工作管理办法》、《培训计划管理办法》、《培训实施管理办法》、《内部教材管理办法》、《内部培训师管理办法》、《职业生涯发展管理程序》、《员工满意度调查分析管理办法》等管理制度，建立员工教育培训体系，帮助员工实行职业规划等。同时，公司每年制定企业文化活动计划，定期组织开展形式多样的文化娱乐活动，为有特长、有才华的员工提供一个展示自我的舞台，营造良好的文化氛围，和谐的员工关系。

通过以上不同角度、多个方位的管理和改善，力求在人力资源管理上逐步的实现全方位的提高。

人力资源评价主要涉及人力资源引进、开发、使用、推出等方面。

（四） 社会责任

社会责任是海信义不容辞的社会使命，是海信员工的道德体现。责任体现在坚持自主创新，掌握核心技术；体现在倡导绿色经济，可持续发展；体现在支持公益事业，建设和谐社会；体现在海信员工勇于承担的品格。海信要做优秀的企业公民，做受人尊敬的企业。

公司建立严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案，通过一系列的成熟的安全管理制度，落实安全生产责任；通过一系列的环境保护与资源节约制度，倡导落实“低碳”和“绿色经济”。

公司建立严格的产品质量控制和检验制度并严格执行，站在公司生存的高度，站在用户体验的角度，重新定义公司的产品与服务标准，在开发、质量、销售、服务过程中，强化“用户至上”，不断增强公司的核心竞争力。

公司持续完善职业教育培训体系，为员工创造平等发展机会，将培训作为提升员工素质和职业发展的推动力。在员工生活关爱方面，近年来公司投资新建公寓、食堂、门诊部等，由公司专门机构管理，为员工提供热情周到的后勤和健康服务。

社会责任评价主要涉及安全生产、产品质量、顾客服务、环境保护、资源节约、促进就业、员工权益保护等方面。

（五）企业文化

海信电器的核心价值观是“技术、质量、诚信、责任”。公司以致力于电子信息技术的研发与应用，以卓越的产品与服务满足顾客的需求，提升人类生活品质为使命，着力打造立足于企业长远发展的企业文化。公司以长期形成的核心价值观指导员工的实际行动，企业文化建设为内部控制的有效性提供了有力保证。

海信电器高层管理者不断传承企业文化，践行企业的核心价值观，明确企业发展的使命、愿景、方向和目标。公司不断拓宽公司内部自上而下到员工、自下而上到高层的沟通渠道，同时，加强与顾客、供应商、合作伙伴及社会公众的双向沟通。公司营造了授权、参与、创新、快速反应和积极学习的环境，组织治理和绩效考评不断完善，积极履行社会责任，打造了持续发展和绩效卓越的企业形象。

企业文化评价主要涉及打造优秀的企业文化以及企业文化创新等方面。

（六）资金活动

公司制定了《融资管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《现金管理制度》、《银行结算管理制度》、《票据管理办法》、《资金收支管理办法》、《财务印鉴管理办法》、《开户管理办法》、《出纳岗位操作手册》等管理制度，指导公司根据自身发展战略，科学确定投融资目标和规划，完善严格的资金授权、审批、审验等相关管理制度，加强资金活动的集中归口管理，明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求，规避汇率风险，规范公司投融资行为，确保投融资工作有序进行，定期或不定期检查 and 评价资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

资金活动评价主要涉及资金营运、投资、筹资等方面的主要关键控制环节。

（七）采购业务

公司根据自身实际情况，制定了《采购业务内部控制应用指引细则》，并按此要求对采购业务体系进行了全面梳理，进一步优化了采购业务环节内部控制，形成了《采购业务内部控制手册》，规范了采购各环节职责和审批权限，明确了

采购业务中关键控制点的控制目标、可能产生的风险、风险影响程度以及相应的风险应对措施，定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，确保物资采购按质按量按时和经济高效地满足公司生产经营需求。

采购业务评价主要涉及计划编制、请购、供应商选择与评价、采购价格确定、采购合同、配额管理、验收与付款、采购返利等内容。

（八） 资产管理

公司制定了《固定资产管理规定》、《技术改造管理办法》、《笔记本电脑管理办法》、《招标比价管理办法》、《储备资金管理办法》、《半成品外加工业务管理办法》、《保税物资管理办法》等一系列管理办法，并按此要求对资产管理体系进行了全面梳理，进一步完善了资产管理相关内部控制措施，形成了《资产管理内部控制手册》，规范了存货、固定资产、无形资产各环节职责和审批权限，明确了资产管理中关键控制点的控制目标、可能产生的风险、风险影响程度以及相应的风险应对措施，定期检查和评价资产管理过程中的薄弱环节，不断提高资产管理水平，确保资产安全，提高资产效能。

资产管理评价内容主要涉及存货管理、固定资产管理、无形资产管理等方面的主要关键控制环节。

（九） 销售业务

公司制定了《内销订单管理办法》、《产成品铺借管理办法》、《样机管理办法》、《出口业务及应收账款管理办法》、《发票管理制度》等，并按此要求对销售业务管理现状进行全面分析与评价，健全了各项销售业务管理制度，明确以风险为导向、符合成本效益原则的销售管控措施，确定适当的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，实现与生产、资产、资金等方面管理的衔接，有效防范和化解经营风险，促进销售目标的实现。

销售业务评价主要涉及不相容岗位分离、销售合同的签订、销售价格管理、销售政策的制定与管理、销售预算的编制，月度营销计划的编制、订单录入、发货、货款回收，应收票据管理、与客户对账等。

（十） 研究与开发

公司制定了《技术预研管理标准》、《新产品开发研制管理标准》、《新产品开发评审管理标准》、《新产品计划管理标准》、《知识产权管理办法》等相关管理标准，规范研究与开发业务，通过建立和执行这些管理标准规范了研究与开发业务的立项、研发过程管理、结题验收、研究成果的开发和保护等关键控制环节，指导和帮助团队成员的研发实践、降低研发风险、保证研发质量，提高了研发工作的效率和效益。

研究与开发评价主要涉及立项、自主研发的过程管理、研发外包的过程管理、结题验收、核心研发人员的管理、研究成果开发、研究成果保护、研发活动评估等方面。

（十一） 担保业务

公司制定了《担保业务管理办法》，规范了担保的基本原则和担保的决策权限、担保类型、担保形式，并建立了相应的申请、受理、调查评估、审批、签订担保合同、日常监控等管理程序，保证了公司的财务安全，规避和降低了经营风险。

担保业务评价主要涉及担保业务的申请、调查和评估、审批、签订担保合同、日常监控、会计控制、代为清偿和权力追索等方面。

（十二） 业务外包

公司根据自身实际情况，制定了《委外加工管理办法》等制度，规范业务外包的范围、方式、条件、程序和实施等相关内容，明确相关部门和岗位的职责权限，强化业务外包全过程的监控，防范业务外包风险。

业务外包评价主要涉及制定业务外包实施方案、审核批准、选择承包方、签订业务外包合同、组织实施业务外包活动、业务外包过程管理、验收、会计控制等方面。

（十三） 财务报告

公司依照《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合自身实际情况，制定了《财务报告内部控制应用指引细则》、《会计核算管理制度》、《会计基础工作规范》、等相关管理标准，明确了财务报告编制、报送及分析利用等相关流程，明确规范职责分工、权限范围和审批程序，并对公司财务管理及会计核算工作进行了规范，以此强化财务报告内部控制、提高财务报告信息质量、确保财务报告信息披露的真实性、完整性和准确性。

财务报告评价主要涉及财务报告编制、财务报告对外提供、财务报告分析利用等方面。

（十四） 全面预算

公司编制三年滚动经营计划，实行年度预算、月度效益预测等多层次的全面预算管理机制。在编制过程中公司认真研究宏观环境、行业环境及行业发展趋势、市场竞争格局和自身优劣势，坚持“技术立企、稳健经营”的经营理念，将短期利益与长远发展结合起来，在防范风险的前提下，明确公司定位和未来三年发展目标，做好技术、产品、人才、市场、关键资源、技术改造等保障和激励机制调整，公司各项经济业务的事前、事中和事后全部纳入预算管理，全面预算成为公司实现发展战略和年度经营目标的有效方法及工具。

全面预算评价主要涉及预算编制、预算审批、预算下达、预算指标分解和责任落实、预算执行控制、预算分析、预算调整、预算考核等方面。

（十五） 合同管理

公司制定了《合同管理办法》，建立了合同管理分级授权管理机制，明确了股东大会、董事会、监事会、经理层以及各相关业务部门合同分级审批权限，在合同分级授权管理的基础上，指定法律事务部作为合同归口管理部门，对合同实施统一规范管理，各业务部门作为合同的承办部门负责在职责范围内承办相关合同，健全了合同管理考核与责任追究制度，防范和降低了公司法律风险，维护了

公司在合同中的合法权益。

合同管理评价主要涉及合同调查、合同谈判、合同文本拟订、合同审核、合同签署、合同履行、合同补充、变更和合同解除、合同结算、合同登记、合同管理的后评估等方面。

（十六） 内部信息传递

公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》和《重大事项报告制度》等内部和外部的信息交流与沟通的制度和程序，完善了内外部重要相关信息的收集和传递机制，使重要信息能够及时获得并向上级层报。建立了不同级次内部报告的指标体系，合理设置了关键信息指标和辅助指标，并与全面预算相结合，为公司经营决策、业绩考核、效益分析和风险评估提供了有力的保障。

公司制定了《违规违纪行为举报工作管理办法》，并通过设立举报信箱、投诉电话等方式，鼓励员工及公司利益相关方举报和投诉公司内部的违规违纪、舞弊或其他有损公司形象的行为，由审计部定期通报反舞弊工作情况，评价现有的反舞弊控制措施和程序。

内部信息传递主要涉及收集整理内外部信息、内部信息传递、内部报告有效使用、反舞弊等方面。

（十七） 信息系统

公司制定了《计算机网络管理规定》、《信息系统异常应急预案管理办法》、《网络信息员管理办法》、《信息化项目管理办法》等信息系统管理制度，对各应用系统的使用以及计算机配置原则、计算机使用、网络使用、数据资料安全等方面的管理内容及考核措施作了明确规定，采用相关的方法、手段、技术、制度、流程和文档等，对IT 运行环境(如硬软件环境、网络环境等)、IT 业务系统和 IT 运维人员进行综合管理，加强了各应用系统的正常、安全、受控、有效运行，确保了信息系统安全稳定运行。在生产经营过程中广泛采用计算机控制，应用在公司研发、生产、物流、财务、销售、服务、办公等环节，以保证工作准确度，提高工作和决策效率。

信息系统评价主要涉及信息系统开发、信息系统运行与维护、信息系统应用控制等方面。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的各方面，不存在重大遗漏。

四、内部控制自我评价的程序和方法

内部控制自我评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及公司内部控制评价办法规定的程序执行。

公司内部控制自我评价实施程序主要包含准备阶段、实施阶段、报告阶段和跟踪阶段，其主要工作程序为：制定内部控制自我评价实施方案，经董事会批准后实施；公司审计部根据批准的评价方案，会同相关职能部门组织内部控制自我评价工作组，具体实施内部控制自我评价工作；评价工作组成员根据各个职能部

门的具体情况，进一步确定检查评价范围和抽查重点，并结合评价人员的专业背景进行合理分工，检查重点和分工情况可以根据需要适时调整；公司下属子公司财务部门复核、汇总各评价工作组成员的工作底稿，编制各子公司内部控制自我评价报告；公司审计部以汇总的评价结果和认定的内部控制缺陷为基础，综合内部控制工作整体情况，客观、公正、完整地编制内部控制自我评价报告，并报送公司经理层、董事会和监事会，由董事会最终审定后，由公司证券部负责进行信息披露；对于认定的内部控制缺陷，公司审计部结合董事会和审计委员会要求，提出整改建议，要求责任单位及时整改，并跟踪其整改落实情况。

评价过程中，我们采用了个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。评价工作底稿主要有《2011年度内部控制业务控制环节自评底稿》以及相关记录资料，公司内部控制评价采用的评价方法是适当的，获取的评价证据是充分的。

五、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》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、风险水平等因素，研究确定了适用公司的财务报告内部控制缺陷具体认定标准。

1、定性标准

出现下列情形的，认定为存在重大缺陷：

- (1) 控制环境无效；
- (2) 董事、监事和高级管理人员舞弊行为；
- (3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2、定量标准

公司所采用的认定标准直接取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个方面的因素：

- (1) 该缺陷是否具备合理可能性导致企业的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报。
- (2) 该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报<利润总额的3%	利润总额的3%≤错报<利润总额的5%	错报≥利润总额的5%

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我们发现报告期内不存在重大缺陷和重要缺陷。个别内部控制流程存在少量一般控制缺陷。

六、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司已制定了严格的整改方案，并已在落实相应的整改措施，同时界定了整改责任人及整改时限，2012年公司内审机构已对内控缺陷整改效果的跟进检查纳入其年度工作计划，以提高内部控制的有效性及其执行力。

七、内部控制有效性的结论

公司已经根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及其他相关法律法规的要求，对公司截至2011年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制自我评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

2012年将重点开展以下工作：

1、继续推进内控体系的建设工作

对关键业务流程的内部控制手册，通过再次梳理公司现时的业务流程，分析并评价各环节的关键风险控制点是否出现新的变化，完善内部控制手册，进一步规范和控制公司经营的关键风险。

2、内控日常工作

在公司各部门设置“内控岗位”，由审计部“内控主管”负责培训和进行职能管理，所有制度、办法及业务流程的新增、调整等活动，必须增加部门内控审核的环节，同时修订内控手册，实现良性循环，使内控工作贯穿整个业务活动。

3、内控自我评估和内部审计工作

由内部审计部门组织公司总部、子公司、分公司按照《内控自我评估管理办法》进行内部控制自我评价工作，对评估过程中发现的问题进行缺陷等级认定和分析，要求限期整改，并对自评结果进行抽查，并由内部审计部门进行问题的整改监督。

通过内部控制工作的建立、实施和持续完善，为公司建立一套科学、系统的内部控制体系和规范，促进公司内部建立健全运作规范化、管理科学化、监控制度化的内部控制体系；提高公司全面风险管理水平，提高经营的效率和效果，促进战略目标与经营方针的全面实现；促进公司增强业务、财务和管理信息的真实性、完整性和及时性，保证财务报告的真实、准确。

青岛海信电器股份有限公司董事会

2012年4月6日