

青岛海信电器股份有限公司

2013 年度内部控制评价报告

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 2013 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，未发现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，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对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

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：青岛海信电器股份有限公司及贵阳海信电子有限公司、广东海信电子有限公司等下属子公司，纳入评价范围单位资产总额和营业收入总额分别占公司合并后资产总额及营业收入总额的90%以上。

2、纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购管控、资产管理、销售业务、研究与开发、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等内部控制主要风险领域。

（1）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3名为独立董事。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。

公司设置了多媒体研发中心、信息化推进部、人力资源部、计划管理部、质量管理部、工艺部、财务经管部、证券部、审计部、产品经理部、物资管理部、装备部、设备仪表部、模组整机部、配套产品部、整机制造事业部、ITV制造部、

后勤管理部、采购中心、制造中心等等内部职能机构，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。

（2） 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。

（3） 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，公司编制了《人力资源管理内部控制手册》，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》，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《绩效管理办法》、《中层干部绩效考评管理办法》和《员工绩效考评管理办法》，建立高效的员工绩效管理系统，通过

建立《薪酬管理办法》、《薪酬执行管理办法》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》《员工内部流动管理办法》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《培训资源管理办法》、《培训工作管理办法》、《培训计划管理办法》、《培训实施管理办法》、《培训教材管理办法》、《内部培训师管理办法》、《职业生涯规划管理办法》、《员工关爱管理办法》《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。

（4） 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生产管理制度，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。

（5）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。

（6）资金活动

公司编制了《资金管理内部控制手册》，也制定了《融资管理办法》、《投资管理办法》、《定向增发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》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。

（7）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。

（8）资产管理

公司编制了《资产管理内部控制手册》、《存货管理内部控制手册》，也制定了《固定资产管理办法》、《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》、《保税物料管理办法》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、无形资产等方面的主要关键控制环节。

（9）销售业务

公司编制了《销售管理内部控制手册》，也制定了《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。

（10）研究与开发

公司编制了《研发管理内部控制手册》，也制定了《预研项目管理办法》、《产品规划管理办法》、《产品开发管理办法》、《研发项目管理办法》、《新产品评测管理办法》、《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、项目结题验收、研究成果的开发和保护等关键控制环节，指导和帮助项目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、项目结题验收、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。

（11）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、担保范围、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。

（12）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。

（13）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《财务报告内部控制手册》，也制定了《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。

（14）全面预算

公司编制了《全面预算管理内部控制手册》，且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。

（15）合同管理

公司编制了《合同与印章管理内部控制手册》，也制定了《合同管理办法》、《合同管理操作规程》，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，并在各业务部门设立合同管理员对本部门合同进行管理，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。

（16） 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。

（17） 信息系统

公司编制了《信息系统管理内部控制手册》，也制定了《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，应用在公司的研发、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。

3、重点关注的高风险领域主要包括：

(1) 对报表的调整未经适当授权，审核，监督，导致财务报告有舞弊的可能性；

(2) 对外提供的财务报告审核不严或审计不当，出现报告虚假和重大遗漏，可能误导者投资人等报告使用者，造成决策失误，干扰市场秩序；

(3) 重要会计政策变更、会计估计变更未经适当审批，导致会计政策使用不当；

(4) 资产、负债账实不符，虚增或虚减资产、负债；资产计价方法随意变更；提前、推迟甚至不确认资产、负债等；

(5) 重大事项，如债务重组、非货币性交易、公允价值的计量、收购兼并、资产减值等的会计处理不合理，会导致会计信息扭曲，无法如实反映企业实际情况；

(6) 对于非日常交易事项、交易和会计科目缺乏明确适当的会计处理方法，或事项未根据公司最近信息和管理层对企业运营的理解做出，记录、处理和汇报非日常交易和事项没有获得相关的、充分的、可靠的数据。

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及公司各个模块的内控手册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认定标准

(1) 定性标准：公司以假设不采取任何措施该缺陷导致潜在财务错报可能性大小作为判断标准。

重大缺陷：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：出现下列情形的，认定为存在重大缺陷：

(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：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：公司以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潜在错报金额的大小作为判断标准。

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%

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(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：

重大缺陷：对存在的问题不采取任何行动会有较大的可能导致严重偏离控制目标的行为

重要缺陷：对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响。

一般缺陷：对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离。

(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：

公司以每个模块内部控制目标偏离率作为内部控制缺陷评价的标准。内控手册的内控矩阵根据各子流程是否为关键控制点、控制风险高低设定分数，每个内控手册总分100分，通过实质性测试等方法对相应内部控制手册进行评价并打分，计算目标偏离率对相应模块内部控制做出评价。

$$\text{目标偏离率} = (100 - \text{实际所得分数}) / 100$$

项目	一般缺陷			重要缺陷	重大缺陷
	轻微	较轻	中等		
目标偏离率	≤1%	1%-3%	3%-5%	5%-10%	≥10%

（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，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

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，报告期内公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

董事长：于淑珉

青岛海信电器股份有限公司

2014年4月25日