

海尔智家股份有限公司

2019 年度内部控制评价报告

海尔智家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2019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，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。

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，公司未发现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

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。

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：**海尔智家股份有限公司、青岛海达源采购服务有限公司、青岛海达瑞采购服务有限公司、重庆海尔家电销售有限公司、青岛海尔空调电子有限公司、海尔海外电器产业有限公司、青岛海尔特种电冰箱有限公司、重庆海尔制冷电器有限公司、合肥海尔洗衣机有限公司、青岛海尔特施劳斯水设备有限公司、青岛日日顺电器服务有限公司、海尔数字科技（上海）有限公司、青岛海尔科技有限公司、海尔优家智能科技（北京）有限公司、青岛蓝鲸科技有限公司、海尔集团电子商务有限公司、新加坡投资控股有限公司、海尔电器（印度）有限公司、海尔亚洲株式会社、GEA、FPA、Candy 等 244 家法人公司被纳入 2019 年度的内控测试及自评范围。

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	86
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	88

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

战略方面：公司治理、战略达成、社会责任、并购重组；财务方面：会计及财务报告、预算与控制、筹资管理、投资管理、资金运营与汇率管理、税务管理、资产管理；运营方面：产品生命周期管理、销售与收款、采购与付款、供应链管理、产品质量与售后、人力资源管理、IT 与信息系统管理；法律合规方面：国际贸易合规、反洗钱管理、个人数据及隐私保护、知识产权保护等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

1)、供应链管理、IT 与信息系统管理、法律合规管理；2)、会计及财务报告、关联交易、担保管理、筹资管理、投资管理、资金运营与汇率管理、资产安全及期末计价、并购重组管理；3)、销售与收款、采购与付款、费用与成本管理、研发管理、质量与售后等。

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

公司依据五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，和公司内部的《内部控制手册》与《内部控制测试执行指引》，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
利润总额潜在错	潜在错报 \geq 税前利润的 5%	税前利润的 5% $>$ 潜在错报	潜在错报 $<$ 税前利润的 2%

报		≥税前利润的 2%	
资产总额潜在错报	潜在错报≥资产总额的 1%	资产总额的 1%>潜在错报 ≥资产总额的 0.5%	潜在错报<资产总额的 0.5%
经营收入潜在错报	潜在错报≥经营收入的 1%	经营收入的 1%>潜在错报 ≥经营收入的 0.5%	潜在错报<经营收入的 0.5%
所有者权益潜在错报	潜在错报≥所有者权益的 1%	所有者权益的 1%>潜在错 报≥所有者权益的 0.5%	潜在错报<所有者权益的 0.5%

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、控制环境失效，如公司董事、监事和高级管理人员舞弊，已发现的重要缺陷经过合理期间仍未被纠正等；2、重述前期财务报告以更正重大错报；3、外部审计发现财务报表存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4、审计委员会对公司的财务报告及其相关的内部控制监督无效
重要缺陷	1、对公认会计准则的选择和会计政策的应用存在误解且未被及时发现；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
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷

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
利润总额潜在错报	潜在错报≥税前利润的 5%	税前利润的 5%>潜在错报 ≥税前利润的 2%	潜在错报<税前利润的 2%
资产总额潜在错报	潜在错报≥资产总额的 1%	资产总额的 1%>潜在错报 ≥资产总额的 0.5%	潜在错报<资产总额的 0.5%
经营收入潜在错报	潜在错报≥经营收入的 1%	经营收入的 1%>潜在错报 ≥经营收入的 0.5%	潜在错报<经营收入的 0.5%
所有者权益潜在错报	潜在错报≥所有者权益的 1%	所有者权益的 1%>潜在错 报≥所有者权益的 0.5%	潜在错报<所有者权益的 0.5%

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、违反国家法律法规；2、公司连年亏损，持续经营受到挑战；3、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；4、公司重大决策缺乏决策程序或程序严重不合理导致重大失误；5、媒体针对公司的重大负面新闻频现，涉及面广且负面影响一直未能消除
重要缺陷	1、公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效；2、管理层或关键岗位人员流失严重；3、非财务报告内部控制重要或一般缺陷经过合理期间仍未被纠正
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷

(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

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

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

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

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

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长：梁海山
海尔智家股份有限公司
2020年4月28日