

海信科龙电器股份有限公司

2011 年度内部控制自我评价报告

海信科龙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，结合海信科龙电器股份有限公司（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。

公司内部控制的的目标是：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（特殊普通合伙）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，评价范围占公司总收入比例为 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冰箱、空调产业以及塑胶、模具、配件等配套公司，纳入评价范围的业务和事项包括：

（一）组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的规定，建立健全了公司法人治理结构，公司法人治理结构由股东大会、董事会、监事会和经理层组成，按照决策机构、执行机构和监督机构相互独立、权责明确、相互制衡的原则，明确了董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序等，公司全体董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，独立非执行董事对公司重大决策在其专业领域里进行了咨询、建议，并独立作出判断，健全的法人治理结构为内部机构有效运行提供了基础保障，为内部控制系统的正常运行提供治理结构的基础，维护了投资者和公司利益。

股东大会是公司的权力机构，按照法定的方法和程序，决定公司的经营方针和投资计划、选举和更换董事与监事并决定其报酬等重大事项。

董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，接受股东大会委托，负责执行股东大会决议，制定公司经营计划和重大投融资方案，任免公司经理层人员。董事会由 9 名董事组成，其中 6 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 1 名董事会秘书、2 名联席公司秘书，分别负责管理公司在中国及香港的信息披露等事宜。

经理层是公司的执行机构，由董事会委任，负责具体公司生产经营管理工作。

公司按照科学、精简、高效、透明、制衡的原则，结合公司发展战略和业务特点，考虑文化理念和管理要求等因素，合理设置了内部职能机构，明确了各机构的职责权限，这些职能机构包括：研发、工艺、生产计划、采购、制造、会计、经管、物流、销售、质量、顾客服务、审计、法律、市场、品牌、电子商务、后勤以及事业部、项目组等。

公司以岗位职责说明书、职位体系以及工作任务书等形式，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。

公司通过制定组织机构流程图、业务流程图、权限列表、控制表单等内部管理制度，使员工了解和掌握组织框架设计及职责分配情况，正确履行职责。公司通过制定《授权审批管理办法》，规范了授权、审批机制。公司细化了“重大决策、重大事项、重要人事任免和大额资金支付业务”内容，对于“三重一大”问题必须按照规定的权限和程序实行集体决策审批或者联签制度。

组织架构评价主要涉及治理结构和内部机构设计与运行两个方面。

（二）发展战略

为更好适应家用电器行业竞争非常激烈，新技术更迭迅速的特点，2011 年公司全面启动智能化战略，以智能化产品应用、服务和用户体验为核心，改善消费者体验、满足消费者需求，公司从品牌营销、创新能力、人才结构、产品研发等方面推进“智能化”，以此推动公司转型升级。公司力争经过未来 3~5 年的发展，能在技术水平、产品档次、市场规模、盈利能力、企业持续发展能力等各方面，全面提升企业的综合实力，实现规模和效益的稳步增长。

公司始终秉承“技术立企、稳健经营”的经营理念，以可持续发展和长期回报股东为经营目标，根据家电产业发展趋势、公司自身状况和竞争对手情况，通过制定三年发展规划和年度经营方针、编制全面预算以及自上而下的分解计划指

标和经营大事等方式，将发展战略逐步细化，确保发展战略的落实。通过建立发展战略实施的激励约束机制，将各责任单位年度预算目标完成情况纳入绩效考评体系，以促进发展战略的有效实施。

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

在人力资源引进方面，公司有健全的招聘体系作为制度和执行保证，主要包括招聘标准、招聘流程、招聘手段、招聘工具与方法、新员工管理等。其中，社会招聘以引进中高端骨干人才为主，建立了各级干部核心人才引进目标责任制、内部举贤荐能机制，拓展多种人才引进渠道，为持续引进核心人才创造条件；校园招聘作为公司引进、培养后备技术、管理人才的主要途径，每年到全国特、一类校园举行大规模的校园招聘活动，选聘应届本科以上学历毕业生。

在人力资源开发方面，公司依托海信学院的平台，搭建了以价值观培训、职业发展培训、专业技能培训、领导力培训四大类的培训课程体系；积极推进管理、技术后备人才队伍建设，制定了后备人才遴选、培养、考核等开发培养机制，成为公司培养管理、技术后备人才队伍的有效手段。

在人力资源使用方面，公司建立了包括干部考评管理办法、员工绩效管理办法等完善的绩效考核指标体系，坚持对每名干部和员工按每月、每季度和每个年度进行绩效考评，考评维度包括业绩、态度、能力、部属满意度等，考核结果作为员工薪酬、职级调整和解除劳动合同等的重要依据，不断优化人力资源结构，实现人力资源的合理配置，充分发挥人力资源作用。通过强化激励机制，员工关系活动的开展，持续改善员工关系。

在人力资源退出方面，主要是通过绩效考核、干部民主考评等方式，对不胜任岗位要求的干部、员工，依据程度的不同，采取降职、调岗、离职培训、解雇和退休等方式，实现人才优胜劣汰。通过持续的人才优化和替换，实现人员与岗位的匹配、能力与绩效的匹配、绩效与薪酬的匹配，确保人才队伍符合企业经营发展的需要。

人力资源评价主要涉及人力资源引进、开发、使用、退出等方面。

（四） 社会责任

公司建立严格的安全生产管理体系、操作规范和应急预案。2011 年新修定发布《逐级防火检查及防火巡查管理标准》、《火灾隐患整改责任制管理标准》、《消防档案管理标准》、《消防控制室管理标准》、《火灾接警处警程序管理标准》等消防管理的五项制度。落实安全生产责任，加强对安全生产的投入。2011 年度，安全环保整改（技改）投入达 1100 余万元。

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”的经营理念，不断增强公司的核心竞争力。

公司制定了环境保护与资源节约制度，1997 年通过 ISO14001 环保体系国际认证，2011 年持续保持 HSE 体系的有效运行，于 2011 年 11 月底通过了认证单位的监督审核，保持认证证书的有效注册。

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。

公司在发展企业同时，不忘热衷公益，回报社会。2008 年以来，先后开展向汶川、玉树地震灾区捐款捐物，为顺德教育基金会捐款，为广东韶关、湖北麻城等贫困地区奖教助学，为容桂当地学校捐建科学探究室等，累计金额达数百万元；同时响应当地政府促进就业的号召，成立了顺德大学生就业实践基地，接收了大量本地毕业生实习、就业。

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

公司在长期经营实践中，塑造了“诚信、正直、务实、向上”的核心价值观，倡导“敬人、敬业、创新、高效”的企业精神，围绕“建百年企业、创国际名牌”打造着眼于企业长远发展的企业文化。根据塑造形成的核心价值观与企业精神指导和员工的实际行动，反映了公司的行为和价值取向，企业文化建设为内部控制有效性提供了有力保证。打造以主业为核心的品牌，坚持和突出做好主业，已成为公司企业文化建设的重要内容。

公司对包括高级管理人员在内的各级干部实行 360 度绩效考评法,强化企业文化建设中的领导作用。

近年来,随着公司国际化、智能化战略的部署、推进,企业文化也同公司短期经营、长期战略结合起来,企业的核心价值观引领着广大干部立足长远、创新进取,凝聚着员工重视效率、质量的高度共识,而“严格要求、雷厉风行”是对各级干部员工开展工作的基本作风。

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

公司根据自身实际情况,制定了《资金活动内部控制应用指引细则》、《资金管理规定》、《资金支付审批管理办法》、《外汇管理流程及办法》、《股权投资管理办法》、《证券投资管理办法》、《融资业务管理办法》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,定期或不定期检查和评价资金活动情况,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编制需求计划及采购计划、请购环节、选择与评价供应商、确定采购价格、订立框架协议或采购合同、配额管理、验收、应付账款及存货记录、采购退回、采购折让、采购付款、采购监督、采购后评估等内容。

(八) 资产管理

公司根据自身实际情况,制定了《资产管理内部控制应用指引细则》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

公司根据自身实际情况,制定了《销售业务内部控制应用指引细则》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《定价管理办法》、《销售价格管理办法》等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销售计划、销售定价、销售订单及销售合同、信用审查、销售通知单处理、供货装运、折扣折让、发票管理、记录销售、坏账准备、销售收款、政策输出管理、销售终端管理、与销售活动相关的费用管理、客户服务等方面。

(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,极大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

为规范公司担保业务，有效控制公司担保业务风险，公司在《公司章程》、《董事会工作制度》及相关文件中建立健全了担保业务的管理规定，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《业务外包内部控制应用指引细则》、《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》、《财务报表上报管理办法》、《会计资料报送质量管理办法》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

公司根据《中华人民共和国合同法》并结合实际情况，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

公司在制定决策和日常运行中需要各种形式的信息，信息资源是公司赖以生存的重要因素之一。公司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。

在反舞弊方面，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《应用系统使用管理规定》、《计算机及网络使用管理规定》、《IT 运维管理规定》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。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面,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 年度内部控制五要素评价底稿》、《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内部控制缺陷具体认定标准。

按照具体影响内部控制目标的具体表现形式，内部控制缺陷分为财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷。

1、财务报告内部控制缺陷的认定标准

公司分别按定性标准和定量标准将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

定性标准

出现下列情形的，认定为财务报告内部控制存在重大缺陷：

- （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。

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% |
| 资产总额潜在错报 | 错报 < 资产总额的 0.5% | 资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 资产总额的 1% | 错报 ≥ 资产总额的 1% |
| 经营收入潜在错报 | 错报 < 经营收入的 0.5% | 经营收入的 0.5% ≤ 错报 < 经营收入的 1% | 错报 ≥ 经营收入的 1% |
| 所有者权益潜在错报 | 错报 < 所有者权益的 0.5% | 所有者权益的 0.5% ≤ 错报 < 所有者权益的 1% | 错报 ≥ 所有者权益的 1% |

2、非财务报告内部控制缺陷的认定标准

公司分别按定性标准和定量标准划分确定非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

定性标准

出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- (1) 缺乏民主决策程序，如缺乏“三重一大”决策程序；
- (2) 公司决策程序不科学，如决策失误，导致并购不成功；
- (3) 违犯国家法律、法规，如环境污染；
- (4) 管理层人员或技术人员纷纷流失或关键岗位人员流失严重；
- (5) 对合理保证经营效率效果内控目标的实现产生重大不利影响或损失（含潜在机会损失）；
- (6) 对合理保证发展战略内控目标的实现产生重大不利影响或损失（含潜在机会损失）；
- (7) 对合理保证经营合法合规性内控目标的实现产生重大不利影响或损失（含潜在机会损失）；
- (8) 媒体负面新闻频现；
- (9) 非财务报告内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- (10) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

定量标准

| 缺陷认定等级 | 损失金额 | 重大负面影响 |
|--------|------------------------------|-------------------------------------|
| 一般缺陷 | 损失 10 万元（含 10 万元）-500 万元 | 或受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响 |
| 重要缺陷 | 损失 500 万元（含 500 万元）-5000 万元。 | 或受到国家政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成较大负面影响 |
| 重大缺陷 | 5000 万元及以上 | 或已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成严重负面影响 |

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、对已确定为内部控制实施范围的公司，按内控项目组的计划，继续推进内控体系建设，进一步梳理内控制度及业务流程，编制风险清单，将现有的政策、制度等与风险清单进行比对，进一步查找内控缺陷。

2、补充和完善内控体系相关管理制度,进一步修订内部控制相关管理制度。对内控实施的情况进行自我评估,进一步优化内部控制体系。

3、检查内部控制缺陷整改情况和效果,对于无客观原因未落实或落实不到位的单位在公司内进行通报,并督促进一步整改。

4、根据内控的整改要点已逐步推进信息化,后续要严格按照信息化进度安排实施信息化工作。

未来期间,公司将继续完善内部控制制度,规范内部控制制度执行,强化内部控制监督检查,促进公司健康、可持续发展。

董事长:汤业国

海信科龙电器股份有限公司

2012 年 3 月 29 日