
江门市地尔汉宇电器股份有限公司

关于公司内部控制的自我评估报告

建立健全并有效实施内部控制是本公司管理层的责任。本公司内部控制的总体目标是：确保企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，不断提升经营管理效率和效益的同时，增强识别和抗经营风险的能力，保障企业实现快速发展战略目标。

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；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

一、内部控制的目标和原则

1、公司内部控制的目标

（1）建立和完善符合现代企业管理要求的公司法人治理结构和内部组织结构，形成科学高效的决策机制、敏锐的执行机制和制衡的监督机制，保证公司经营管理目标实现；

（2）建立行之有效的内部控制系统，确保各项经营管理活动健康运行和公司财产的安全完整；

（3）保证公司各项业务记录、财务及其他信息真实、完整、准确、及时，相关决策有据；

（4）保证经营管理合法、合规、高效，确保各项规章制度有效执行。

2、公司内部控制的原则

（1）健全性原则

内部控制制度必须落实到公司（含母子公司、分公司）的各业务、事业部、部门和岗位，覆盖公司决策、执行、监督、反馈等各个环节，确保不存在内部控制的空白或漏洞。

（2）合规性原则

公司各项内部控制活动必须首先符合国家有关法律法规和中国证监会的有关规定。

（3）制衡性原则

公司各事业部、各部门及岗位的职责权限应合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同部门和岗位之间权责分明、相互牵制、相互监督。

（4）有效性原则

公司各项内部控制活动应当与公司的经营规模、业务范围及公司所处的环境相适应，并随着外部环境的变化、业务经营的发展和管理要求的不断升级，不断适时进行修订和完善。

（5）成本效益原则

公司充分发挥各机构、各事业部、各部门及广大职员的工作积极性，尽可能地降低经营运作成本，保证以合理的控制成本达到最佳的内部控制效果。

二、内部控制的基本要素

本公司的内部控制包括控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和监督五大组成要素。

（一）控制环境

控制环境反映了管理当局和董事会对内部控制及其重要性的态度、认识和行动，它是增强或弱化各种方针政策、组织效率和各种因素共同作用的一种氛围，主要包括管理层的经营理念 and 经营风格、员工的诚信和道德价值观，组织结构及其管理层授权和职责分工、人力资源政策。控制环境的好坏，直接决定着其它控制能否实施以及实施的效果。

1、经营理念与经营风格

公司把“汉字是客户、用户的受托人，是客户、用户的顾问。汉字的全体人员就是客户各方面，哪怕是细小方面的专家和顾问”作为企业的发展目标；把“汉字的全体人员全身心的为我们的顾客和用户提供服务，包括技术解决方案、成本降低方案、质量持续提高方案、加快交货期方案等”作为公司全体员工的工作行为准则和工作目标。通过与客户建立伙伴式关系，深入理解客户在专业产品方面所面临的挑战，并以公司在专业产品领域长期积累的创新能力强快速满足客户差异化的需求。为此公司制定了“以技术、质量和速度成为客户值得信赖的伙伴，以组织的内生能力驱动公司长期健康发展”的总体战略。

公司将制度视为公司的法律、组织的规范，坚持在管理中不断完善和健全制度体系，注重内部控制制度的制定和实施，认为只有建立完善高效的内部控制机制，才能使公司的生产经营有条不紊，才能规避风险，提高工作效率，提高公司治理水平。

2、员工的诚信和道德价值观

通过制定和完善《江门市地尔汉字电器股份有限公司员工手册》，公司强调员工在执行任务时应严格遵守国家相关法律、法规及公司相关制度，并应符合道德标准，与公司的价值观相一致，这是公司和员工健康发展的基础。

2、公司治理和组织结构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制组织架构，确保公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范运作，维护公司和投资者利益。公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会和经理组成，分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，公司董事会、监事会共同对股东大会负责，总经理对董事会负责。公司全体董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，运行情况良好。

①制度建设

制度建设是公司健全和完善法人治理结构的根本保证和基础性工作。公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等文件的规定，及时修订并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作制度》等制度，并均经股东大会或董事会审议通过后实行。这些制度的制定为公司规范运作提供了行为准则和行动指南。

②股东大会

公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

③董事会

公司董事会是公司的决策机构，现由 9 名成员组成，其中独立董事 3 名。公司股东大会授权董事会全面负责公司的经营和管理，制定年度综合计划和公司的总方针、总目标，明确各项主要指标，是公司的经营决策中心；董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。公司已制定《董事会议事规则》、《战略委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》等制度。独立董事对公司重大决策事项在其专业领域里给予咨询、建议，并做出独立判断，履行其应有职责。董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务。

④监事会

公司制定了《监事会议事规则》，监事会行使监督权，对公司董事、经理、副经理及其他高管人员的行为和公司财务进行监督及检查，向股东大会负责并报告工作。公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名。

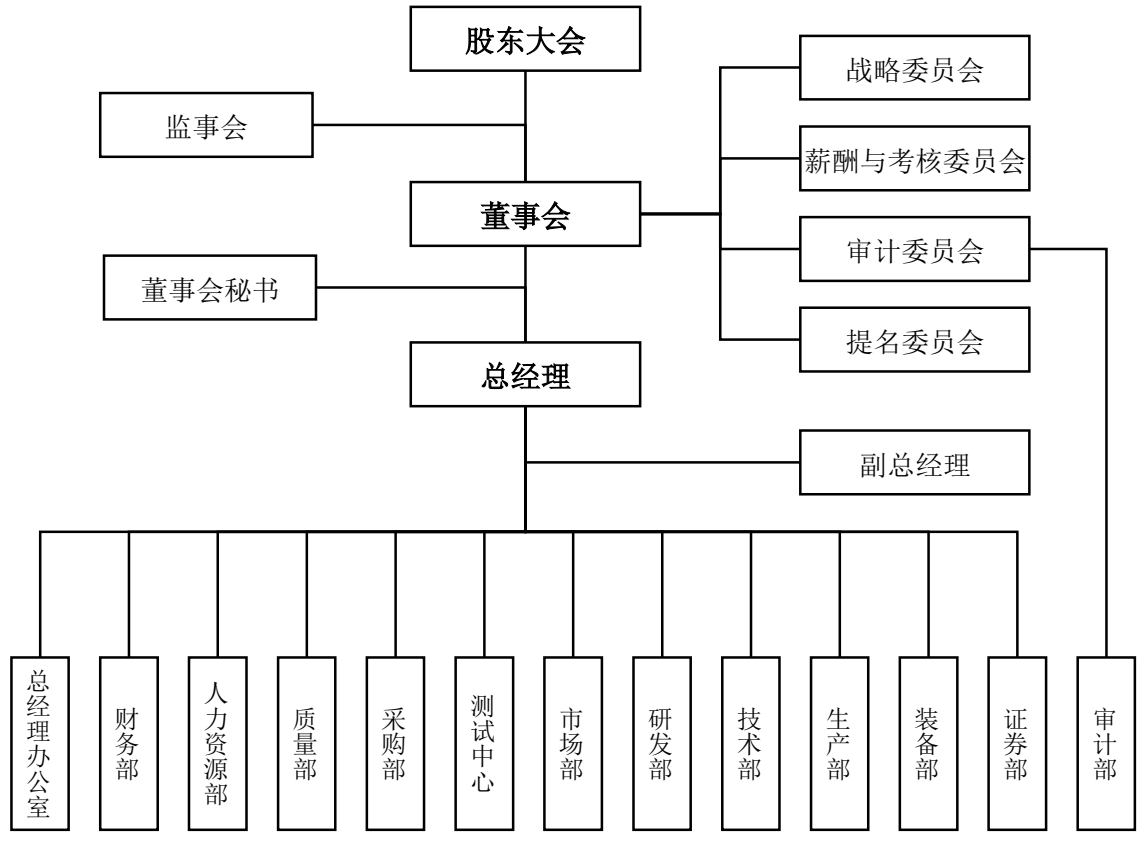
⑤内部审计

公司按《公司章程》的规定设立了内部审计机构，配备专职审计人员，并制定了《内部审计制度》。内部审计部隶属于董事会审计委员会，在公司董事会审计委员会的监督与指导下，定期与不定期地对公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督，控制和防范风险。内部审计的目的是促进内部控制机制的健全，有效地控制成本，改善经营管理，规避经营风险，增加公司价值。

⑥组织架构

根据公司经营活动的状况，公司组织结构已向更灵活、高效的组织形式上创新，已建立起了较为科学、规范的法人治理结构，便于纵向与横向的双向信息传递。

公司的组织结构图如下：



公司通过制定积极的人力资源政策，通过专家人才选拔、专家训练营、技术职称评定等管理机制，将核心技术人员的成长纳入公司发展规划。公司还通过建立技术创新奖金、研发项目奖金等激励制度，不断优化核心技术人员的回报机制，使员工利益和公司利益趋于一致，提高公司的凝聚力，保持核心技术队伍的稳定。

在薪酬管理方面，完善了定岗定薪、优胜劣汰、能上能下的用人竞争机制；分配形式上，既有中高层管理人员的年薪制度，又有技术专家、关键岗位的薪酬体系，充分调动了广大员工特别是公司骨干员工的积极性。上述制度包括《招聘管理制度》、《薪酬管理制度》、《员工培训费用管理制度》等，为各级人才的进一步提高和发展提供机会。

在建立激励和约束机制方面：公司成立了绩效管理小组作为公司董事会薪酬与考核委员会的执行机构，通过设定 KPI（即关键业绩指标）对公司中高层管理干部的绩效进行考核，并以此作为薪酬与奖金分配、职位晋升的重要根据。

（二）风险评估

1、公司对待经营风险的态度

董事会、审计委员会对管理层实施有效监督，管理层在承担经营风险、选择会计政策和做出会计估计时必须谨慎，并需要在内部民主讨论，对当事人规定明确的个人责任。公司中高层管理干部经常深入到业务一线了解公司业务状况，并到各分支机构视察其运作情况；以便对经营情况进行实地考察和分析经营风险。管理层对财务报告的基本态度是财务报告应反映实际情况。管理层和注册会计师经常就会计和审计问题进行沟通，在审计调整和内部控制方面达成一致意见。

2、控制经营风险的方法

公司管理层面对国际、国内各方日益激烈的竞争，以及在生产经营活动中所承受的各种风险，坚持安全、稳健的经营方针，在积极发展新客户、拓展新市场新业务的同时，谨慎理财，量入为出，最大限度地降低经营风险。其次，继续把握好产品结构调整方向 and 产品质量、价格定位，不断进行技术创新、管理创新，在增加现金流量、加速资金周转、有效控制成本等方面严格管理。同时，公司经营管理层每月审视经营结果和经营风险，并对项目风险进行评估决策，减少风险的发生。并且还制定了突发事件和风险发生的各种预案，将风险的危害降到最低。

①针对技术进步的风险

瞄准国际先进技术，以市场为导向，积极进行产品创新和技术创新，利用国内部分科研院校和科研机构的现有成果和研究力量，共同研究，共同开发，形成公司的自主知识产权核心技术，进一步提高公司的综合竞争力。

②针对价格变动风险

公司密切关注国际、国内市场同类合同定价的变动趋势及美元对人民币汇率的变动对价格的影响，掌握第一手资料，及时调整营销策略，在不断提高服务质量的同时，努力降低自身的经营成本，控制因价格、成本变动所带来的风险。

③针对业务迅速扩大带来的资金风险

公司的财务状况、资信状况良好，融资能力强，短期偿债风险极小。目前，各投资项目正在逐步实施，公司正合理安排好融资结构，并做好市场拓展，随着所投项目效益预期的实现，公司的盈利能力还将稳步提升。在未来，公司应在强化应收应付管理的同时，更加科学合理的调整融资结构，实现中、短、长期相结合，稳妥有序地安排偿债进度，将会把融资所产生的财务风险降至最低限度。

（三）控制活动

结合风险评估，公司通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。公司的主要控制措施包括：

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽核控制、电子信息系统控制等。

1、交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

2、责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一名员工工作时能自觉监督检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

3、凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、存货盘点记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

4、资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取永续盘点、定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以确保各种财产安全完整。

5、独立稽查控制：公司成立了内审部，受审计委员会领导，承担公司的财务审计、投资

项目审计及其他审计项目。

6、电子信息系统控制：公司已制定了较为完善的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

（四）信息与沟通

1、外部信息的传递

公司制定了《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》等制度，明确对外信息的披露责任人，确保公司上市后董事会秘书能及时知悉公司各类信息并及时、准确、完整地对外披露。同时公司要求对各部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

2、内部信息的传递

公司针对各种内部信息沟通方式，均制定了相应的制度，公司内部信息沟通的方式主要包括会议、公告、联络单、内部信息平台、内线电话、内部网络资料共享、电子邮件、手机、对讲机等多种形式，保证了各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。

（五）内部监督

本公司不断完善公司法人治理结构，确保监事会、独立董事行使董事、高级管理人员的监督职权。公司制定了《内部审计制度》，公司内部审计部在董事会审计委员会直接领导下，依据法律法规和公司制度规章开展内部审计工作，定期、不定期对公司整体、内部各单位及全资子公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对公司及全资子公司内部控制的有效性进行评价。公司监事会、独立董事履行对公司管理层的监督职责，对公司的内部控制有效性进行独立评价，并提出改进意见。

三、主要业务流程的内部控制

公司通过制定《审批授权规定》分别对经营性活动、资本性活动、筹资活动及其他长期资产处置等活动的审批授权进行规范，确保了公司各项活动均在合理的受控程序下执行。

1、采购与付款循环内部控制

原材料供应采用由库存驱动式和客户订单拉动式相结合的模式；对于价值较高、采购周

期较长的关键原材料，采取与供应商建立战略伙伴关系的策略；对于市场供应充分的重要性原材料，保证有两家以上经过认证的合格供应商备选；对于价值较低、种类繁多的一般性原材料，采取批量采购的方式，提高采购效率、降低采购成本。其次，公司定期对供应商进行评价和考核，与供应商分析考核中出现的问题，提高供应商供货质量和交货及时率。采购业务在预先设定的规范的运作体系和分级授权的审核体系下进行，保证采购业务发生的合理性、计划性、有效性；此外，付款管理在预先设定的分级授权审核体系下进行，且财务部与重要供应商例行月度对账，确保应付账款的准确性和付款管理受控。

2、生产与仓储循环内部控制

为快速响应客户产品不同特性的个性化需求，公司建立了成熟的以顾客订单为主轴的从技术、生产到质量管控的订单管理模式，构建跨部门交付运作团队，及时消除业务流异常、缩短交付周期；一般情况下，根据公司年度批准的销售计划制定年度生产计划，每月由生产部计划科召集销售等相关部门制定及发布每月滚动S&OP(即销售与运营计划)，并制定日生产计划排程，经生产部主管审核后通过内部系统发布《日生产计划排程》；生产部车间主任根据《日生产计划排程》安排预先编号的工单，领料时，由计划员下达物料发放指令，生产领料人员填制领料单（按工单编号），经车间主管签字后，由仓管员按经审核的工单和审核的领料单进行发料并记录物料卡，同时仓库记账员进行账务处理，领料员在领料单上签收确认。月末，仓管员将领料单和仓库报表汇总送财务部成本核算组，各相关的成本核算员根据领料单的内容进行成本费用分类、归集、核算分配至相关的产品并编制成本计算单和成本核算表，然后将成本计算单和成本核算表传递至成本会计做账务处理计入相关产品的生产成本。

产成品在生产完工后，经QA质量管理员检验后，生产线相关人员填制成品完工入库单并经QA检验员签字确认后办理入库手续。成品仓管员依据成品入库单清点数量，保证成品入库单与缴库的实物一致后在成品入库单上签字确认，并记录仓库实物账。

为了规范的成本核算工作，公司制定了《成本核算制度》，为连续、规范、公允进行产品成本核算提供了保障。每月末，成本会计对生产成本中各项组成部分进行归集，按照期初确定的分摊公式和方法，将当月发生的生产成本在完工产品和在产品中按比例分配；同时，将完工产品成本在各不同产品类别中分配，由此生成产品成本计算表和生产成本分配表。成本会计编制生产成本结转凭证，经成本主管审核批准后进行账务处理。每月结账之后，成本

主管做一份成本分析报告，向相关责任管理部进行通报，并由主管供应链副总经理针对存在的问题责令相关部门限期整改。

为使存货管理工作规范化，保证仓库和库存存货的安全完整，公司制定了《仓储及存货管理制度》、《发出商品管理办法》用于规范仓储各项管理工作。仓库和各生产车间分别于每月、每季和年度终了，对存货进行盘点，财务部门对盘点结果进行复盘。成本会计编写存货盘点明细表，发现差异及时处理，经仓库主管、生产副总经理确认，根据金额大小，经财务总监、总经理批准后调整入账。

3、销售与收款循环内部控制

公司产品销售根据不同客户群采用项目管理制的销售模式，主要分为两类：装配厂直接销售，即公司采取项目管理方式直接销售；维修市场渠道销售，即通过代理商实现对外销售。

①大型装配厂客户直销

因客户对产品质量、技术、长期稳定的服务及应用要求较高，从需求提出、现场审核、样品测试、合同签订到订单下达等周期较长，并对供应厂商的规模、资质、技术能力及业绩有严格的要求，所以对于这些直接的装配厂一般采用直销模式进行销售。

由于行业客户群体相对固定，公司各项目管理团队及工程师非常重视与客户的沟通，理解客户业务现状和需求，量身制定针对性的解决方案。在保障产品质量的前提下，通过技术更新方案、降低成品成本让渡供货价格予客户的优势，建设实验系统等一系列的产品质量测试等保障活动，建立客户信心。在产品得到客户认可后与客户方谈判并签订销售合同，约定产品数量、价格、收款和交货期限等。在装配厂直销模式中，对客户需求的了解是至关重要的环节，公司建立了系统的客户档案，各项目主管定期走访客户，及时了解客户需求和状况，并通过系统性的技术交流与客户维持长期稳定的合作关系，不断产生新的销售机会。

②维修市场渠道销售

由于客户分散且终端产品相对标准化，本公司对维修市场的需求一般采用渠道销售，通过代理商进行分销。渠道销售使公司有效地扩大了销售网络和销售覆盖面，提升了公司产品品牌形象和产品知名度。目前公司已经与全球各地近多家经销商建立了合作关系，销售渠道覆盖全球多个国家和地区。在与代理商的长年业务合作中，公司与代理商结成了稳定、良好的合作关系。

③销售结算方式

在大型装配厂客户直销模式中，一般采用框架协议、订单备货、实际使用量结算货款的方式进行，即在总框架合同协议下，按订单备货，实际使用后的数量确定货款，产品使用后30-90天收取货款，或者按订单额收取30%预付款，产品验收后45-60天收取70%的货款。

在维修市场渠道销售模式中，双方按渠道经销商确认的订单额进行结算，一般采用100%预付款、30%预付及发货30-60天后支付70%及L/C等方式进行结算。

为了更好地管理应收账款，公司制定了《应收账款管理制度》。财务部月度须根据制度要求对应收账款及账龄进行分析，并根据付款条件及时进行催收，如有逾期账款需查明原因，并按规定计提坏账准备，坏账核销按照预先设定的审批程序核准。

4、筹资与投资循环内部控制

公司制定了预算管理制度。每年年初，根据公司下达预算启动指令，资金管理部主管根据应收、应付和资本性支出计划编制年度筹资预算，经财务总监复核并签署意见，上报公司总经理和董事会审批。财务部在批准的预算限额内开展筹资活动。

同时，公司制定了《对外投资管理制度》，总经理办公室为对外投资前期调研论证部门、对外投资实施部门和后续管理部门。根据公司具体投资项目的实际情况，公司或成立专项工作组或指定具体部门为实际投资操作部门。公司董事会战略委员会为公司董事会专门议事机构，负责统筹、协调和组织对外投资项目的分析和研究，为决策提供建议。每年年末，总经理办公室制定下一年度投资预算，经财务总监审核后，报总经理和董事会审批。

5、工薪与人事循环内部控制

公司的工薪与人事管理由人力资源部负责，对公司的人力资源引进、开发、培训、升迁、待遇、考勤、社会保险、劳动管理等实施统一管理，所有这些工作都要依照《中华人民共和国劳动法》以及公司制定的相关社会保险、劳动合同、员工的聘用、培训、考核等规章制度来完成的。为了保证公司的长远利益，并匹配公司战略的规划和执行，公司制定了人力资源规划，对员工的升迁、教育、福利、激励等方面进行了全面的规划，以做到“人尽其才、才尽其用”。不断为公司注入新的活力，确保其快速、健康发展。

6、固定资产循环内部控制

公司建立了固定资产投资的预算管理制度。每年年末，各资产使用部门应编制部门固定资产购置计划，经部门主管复核并签字后上报至公司预算管理小组（公司预算管理小组由财务管理部组织，各业务部门主管参与）。预算管理小组应对各部门上报的预算方案进行审查、汇总，将意见及时反馈编制预算的各部门。预算管理小组复核汇总后的固定资产购置预算，并上报至财务总监审核，总经理审批。

公司制定了《固定资产管理制度》，规范固定资产（包括工程项目）的申请、调拨、维修、报废和盘点管理等来规范固定资产的日常管理，并采用固定资产卡片的方式进行实物管理，确保固定资产账实一致、保证固定资产的安全、完整，充分发挥固定资产的使用效率。

同时，为了做好工程项目的管理，公司制定了《工程项目管理制度》用于规范工程项目的立项、分析评估、施工进度管理、核算管理等。

7、无形资产循环内部控制

公司制定了《无形资产管理制度》，用以规范无形资产的管理、使用和处置的管理。无形资产的受让或购进纳入年度预算，所有交易业务的进行均需按照岗位职责分工，要确保不相容岗位相互分离、制约和监督的原则进行，并确保各环节会计记录资料完整合法有效。

8、内部审计制度

公司制定了《内部审计制度》，成立内部审计机构，负责公司内部审计和稽核工作，对董事会审计委员会负责。内部审计机构在工作中独立行使审计监督权，内部审计机构具有相对独立性。内部审计的核心目标是对企业内部控制制度的健全和有效性进行审查评价，也就是评价企业的目标控制，组织控制，人员控制，从而有针对性地强化风险管理意识和公司治理意识。具体工作包括审查评价会计资料的公允性、一致性；审查和评价财务收支活动和有关经济活动的合法性、合规性和有效性，即是否符合国家有关法律、法规、财经制度以及公司内部各项规章制度。内部审计的终极目标是加强公司的控制意识，增强对股东的保证力度，使公司向良性健康方向发展。具体定期审核内容有以下方面：

（1）对公司的财务会计资料的审查评价（公允性、一致性）。

（2）对公司财务收支活动和有关经济活动的审查评价（合法性、合规性、有效性）。

（3）对物料采购的监控审核，尤其是对重要供应商（如辅料供应商等）长期供货的价格公允性审核。

四、内部控制的自我评价

（一）内部控制自我评价工作概述

1、内部控制的目标

检验公司现行内部控制是否能够有效的保障公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

2、内部控制评价工作的责任主体

公司董事会及其审计委员会负责领导本公司的内部控制评价工作。监事会对董事会实施内部控制评价进行监督。公司内控审计部负责具体组织和实施内部控制评价工作。

3、内部控制评价的内容

公司的内部控制评价工作内容为：与实现整体控制目标相关的内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等内部控制要素。公司实行内部控制评价，包括对内部控制设计有效性和运行有效性的评价。

4、内部控制评价的程序和方法

公司的内部控制评价工作按照制定评价方案、实施评价活动、编制评价报告等程序开展。评价工作主要采用个别访谈法、调查问卷法、比较分析法等进行。

（二）内部控制自我评价缺陷认定标准

本公司按照《企业内部控制基本规范》建立相关内部控制制度，并依据内部控制规范体系组织开展内部评价工作。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，结合公司自身实际经营情况、公司规模、所处行业特征等因素，对财务报告和非财务报告分别从定性和定量两个方面制定了内部控制缺陷认定标准，具体认定标准如下：

1、财务报告的缺陷认定标准

（1）定性标准：

①重大缺陷：

a.管理层存在舞弊情形并给公司造成重大不利影响；b.虚假编制财务报告，相关信息缺乏真实合理依据；c.对财务报告进行重报，以更正重大差错；d.注册会计师在审计过程中发现

公司财务报告存在重大差错；e.公司内部审计缺乏有效执行；

②重要缺陷：

a.未建立反舞弊的相关制度；b.未依照公认会计准则选择和使用政策；c.对定期报告期内报送的财务报告频繁更正；d.其他可能影响财务报告使用者正确判断的重要缺陷；

③一般缺陷：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

①重大缺陷：财务报告错报数据 $\geq$ 利润总额的 10%；

②重要缺陷：利润总额的 5% $\leq$ 财务报告错报数据 $<$ 利润总额的 10%；

③一般缺陷：财务报告错报数据 $<$ 利润总额的 5%。

2、非财务报告的认定标准

（1）定性标准

①重大缺陷：a.公司的生产经营违反国家法律法规；b.制度不健全，存在内部控制的空白或漏洞；c.公司各部门及岗位设置缺乏合理性，职责权限混乱；d.内部控制制度在实际生产经营中无法得到执行；e.现有制度无法对生产经营成本进行控制；f.其他对公司有重大负面影响的情形；

②重要缺陷：存在虽不及重大缺陷严重程度及所导致的严重后果，但对达到公司的内部控制目标造成阻碍，影响公司正常生产经营的缺陷；

③一般缺陷：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

①重大缺陷：因内部控制缺陷导致损失金额占上年经审计的利润总额的 5%及以上；

②重要缺陷：因内部控制缺陷导致损失金额占上年经审计的利润总额的 1%（含 1%）至 5%；

③一般缺陷：因内部控制缺陷导致损失金额小于上年经审计的利润总额的 1%。

（三）内部控制自我评价发现的主要问题及采取的整改措施

本公司对 2014 至 2015 年度期间公司上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估发现，自 2014 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日，未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进提高：

1、强化往来款项、存货管理及内部会计核算凭证的传递工作，进一步落实往来款项的定期对账及存货的定期盘点制度，加强固定资产的管理，保证公司资产的安全完整和会计核算的正确性。

2、进一步健全全面预算管理制度，按照“上下结合、分级编制、逐级汇总”的程序编制研发项目预算、生产预算、经营预算和财务预算，预算经批准后，再将预算指标层层分解，从横向和纵向落实到内部各部门、各单位、各环节和各岗位，形成全方位的预算执行责任体系；并加强预算与考核的关联度，强化预算对考核的牵引力度，通过预算制度更好地落实成本费用控制，并及时做好预算实施情况的分析、检查及考核工作。3、进一步加强审计部的监督作用，保障公司按经营管理层的决策运营，防止企业资产流失，切实保障股东权益。

（四）内部控制自我评价的结论性意见

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表、经营、投资、筹资等活动相关的内部控制制度，得到了有效地执行。有效性表现在，公司市场不断得到拓展，极少出现坏账，生产环节质量良好，各项付款控制严密，极少出现流动资产报废盘亏，各项长期资产有效使用且管理良好，各项投资活动有序推进，人才引进机制有效运行。因此，我们认为，我司现有的各项控制制度是健全的，且是执行有效的。

江门市地尔汉宇电器股份有限公司

2016 年 3 月 15 日