

浙江苏泊尔股份有限公司

2018年度内部控制自我评价报告

浙江苏泊尔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2018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，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。

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。

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。

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。纳入评价范围的主要单位包括：公司本部及其下属各责任中心；纳入评价范围的主要业务和事项包括：对子公司的管理、资金管理、固定资产与模具管理、销售与收入管理，生产与存货管理，采购与付款管理，研发项目与知识产权管理，费用管理，信息系统管理，关联交易管理，人力资源管理，财务报告管理等；重点关注的高风险领域主要包含经济下行，消费者要求日益提高对创新带来的挑战，新业务可能对苏泊尔品牌带来的影响，市场竞争加剧，互联网对传统渠道的冲击，即时通讯和社交媒体对各类信息的放大，系统应用日益增加给自身管理带来的挑战，大宗商品价格波动，劳动力成本上升，业务持续，生产安全和税收变革等风险。

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

利润总额、资产总额、营业收入总额错报比例中任何一个项目达到如下比例的，即可以认定为对应程度的缺陷：

项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
利润总额潜在错报	错报 \geq 利润总额 5%	利润总额 3% \leq 错报 $<$ 利润总额 5%	错报 $<$ 利润总额 3%
营业收入总额潜在错报	错报 \geq 营业收入总额 2%	营业收入总额 1% \leq 错报 $<$ 营业收入总额 2%	错报 $<$ 营业收入总额 1%
资产总额潜在错报	错报 \geq 资产总额 2%	资产总额 1% \leq 错报 $<$ 资产总额 2%	错报 $<$ 资产总额 1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

1) 重大缺陷的认定标准:

- 公司董事、监事和高级管理人员舞弊
- 公司更正已经公布的财务报表
- 注册会计师发现当期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
- 公司审计委员会、监事会和内部审计机构对内部控制的监督无效

2) 重要缺陷的认定标准:

- 未依照公认会计准则选择和应用会计政策
- 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达到真实、准确的目标
- 未建立防止舞弊的制衡制度和控制措施

3) 一般缺陷是指未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2. 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:

1) 重大缺陷:直接财产损失金额在资产总额0.5% (含) 以上, 对公司造成重大负面影响。

2) 重要缺陷:直接财产损失金额在资产总额0.1% (含) 以上, 但不超过资产总额0.5%, 且未对公司造成重大负面影响。

3) 一般缺陷:直接财产损失金额在资产总额0.1%以下, 且未对公司造成重大负面影响。

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:

1) 重大缺陷的认定标准:

- 公司决策程序不科学,如重大决策失误,导致企业重大项目并购未能达到预期目标
- 违犯国家法律、法规,如产品质量不合格并给企业造成重大损失
- 中高级管理人员和高级技术人员流失严重,导致企业生产经营存在重大不利影响
- 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效

2) 重要缺陷的认定标准:

- 重要业务制度或系统存在缺陷
- 内部控制内部监督发现的重要缺陷未得到整改

- 关键岗位业务人员流失严重

3) 一般缺陷的认定标准:

- 一般业务制度或系统存在的缺陷
- 内部控制内部监督发现的一般缺陷未得到整改
- 一般岗位业务人员流失严重

(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和重要缺陷。

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,报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

浙江苏泊尔股份有限公司

2019年3月26日