

# 广东新宝电器股份有限公司

## 2015 年度内部控制自我评价报告

广东新宝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），在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2015 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。

公司内部控制的目的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，公司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：广东新宝电器股份有限公司、佛山市顺德区庆菱压铸制品有限公司、广东东菱电器有限公司、佛山市顺德区凯恒电机有限公司、滁州东菱电器有限公司、佛山市新宝网络科技有限公司、佛山市优品网络科技有限公司、佛山市水果篮子网络科技有限公司、佛山市魔法星网络科技有限公司、佛山市麦莱芙网络科技有限公司、佛山市凡客网络科技有限公司、佛山市顺德区凯虹彩印包装有限公司、佛山市顺德区骏越电器有限公司、佛山市顺德区乐文华彩印有限公司、龙图企业有限公司 (DRAGON WILL ENTERPRISE LIMITED)、伟创亚洲有限公司 (GREAT CONCEPT ASIA LIMITED)、佳展企业有限公司 (GOOD CHEER ENTERPRISE LIMITED)、佛山市顺德区凯宝纸品有限公司、广东威林工程塑料股份有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司内部控制架构、人力资源管理、对外投资、担保业务、募集资金、采购业务、资产管理、销售业务、资金活动、关联交易、信息披露管理、子公司管理等具体业务环节。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项涵盖了公司经营管理的的主要方面，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：采用定性和定量相结合的方法予以认定。

(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 具有下列特征的缺陷，为重大缺陷：

a. 审计委员会和审计监察法务中心对公司财务报告的内部控制监督无效；  
b. 公司董事、监事、高级管理人员舞弊且给公司造成重大损失或重大不利影响；

c. 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；

d. 发现存在重大会计差错，公司对已披露的财务报告进行更正；

e. 其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。

② 具有下列特征的缺陷，为重要缺陷：

a. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；

b. 未建立反舞弊程序和控制措施；

c. 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；

d. 对于期末的财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，虽未达到重大缺陷标准，但影响财务报告达到合理、准确的目标。

③ 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，则认定为一般缺陷。

(2) 财务报告内部控制缺陷定量标准

财务报告内部控制缺陷定量标准以合并会计报表营业收入和资产总额为衡量指标。

类别	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
损益类指标	错报金额<营业收入的0.1%	营业收入的0.1%≤错报金额<营业收入的0.5%	营业收入的0.5%≤错报金额
非损益类指标	错报金额<资产总额的0.1%	资产总额的0.1%≤错报金额<资产总额的0.5%	资产总额的0.5%≤错报金额

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准：采用定性和定量相结合的方法予以认定。

(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：

- ① 具有下列特征的缺陷，为重大缺陷：
- 违反决策程序，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；
  - 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
  - 内部控制重大缺陷未得到整改；
  - 对公司造成重大不利影响的其他情形。
- ② 具有下列特征的缺陷，为重要缺陷：
- 违反决策程序，导致决策失误，给公司造成较大财产损失；
  - 重要业务制度或系统存在缺陷；
  - 内部控制重要缺陷未得到整改；
  - 对公司造成重要不利影响的其他情形。
- ③ 具有下列特征的缺陷，为一般缺陷：
- 违反公司内部规章制度，但未造成损失或者造成的损失轻微；
  - 决策程序效率不高，影响公司生产经营；
  - 一般业务制度或系统存在缺陷；
  - 内部控制一般缺陷未得到整改；
  - 不属于重大、重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。

(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：

类别	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
影响损益类指标的項目	损失金额 < 营业收入的0.1%	营业收入的0.1% ≤ 损失金额 < 营业收入的0.5%	营业收入的0.5% ≤ 损失金额
影响非损益类指标的项目	损失金额 < 资产总额的0.1%	资产总额的0.1% ≤ 损失金额 < 资产总额的0.5%	资产总额的0.5% ≤ 损失金额

### (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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

广东新宝电器股份有限公司

董事会

2016年4月25日