

# 国美通讯设备股份有限公司

## 2017 年度内部控制评价报告

### 国美通讯设备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2017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：**公司总部和三联商社股份有限公司济南家电分公司、浙江德景电子科技有限公司及其子公司、国美通讯（浙江）有限公司、北京联美智科商业有限公司、上海爱优威软件开发有限公司。

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	100%
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	100%

3. **纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

组织架构、人力资源、社会责任、企业文化、风险评估、资金活动、采购业务、研究与开发、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、关联交易、诉讼仲裁、印鉴档案、信息传递、信息系统、内部审计。

4. **重点关注的高风险领域主要包括：**

资金活动、采购业务、销售业务、生产业务、研发业务、关联交易、信息披露等

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

公司依据企业内部控制规范体系及公司的内控规范手册，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
营业收入	错报金额超过营业收入的 0.6%	错报金额超过营业收入的 0.3%，但小于营业收入的 0.6%	错报金额小于营业收入的 0.3%
资产总额	错报金额超过资产总额 1%	错报金额超过资产总额 0.5%但小于 1%	错报金额小于资产总额的 0.5%

说明：

指某内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额所占比例。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量；内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产负债表相关的，以资产总额指标衡量。

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公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； ②公司更正已公布的财务报告中涉及金额导致报表性质变化； ③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； ④审计委员会和审计部对公司的内部控制监督无效。
重要缺陷	①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； 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； ④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到真实、准确的目标。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无。

### 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
资产总额	损失金额超过资产总额 1%	损失金额超过资产总额 0.5%但小于 1%	损失金额小于资产总额的 0.5%

说明：

指某内部控制缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的损失金额。

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严重违反国家法律、法规； ②决策程序不科学导致重大失误； ③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； ④关键管理人员或重要人才大量流失； ⑤媒体负面新闻频现； ⑥内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改。
重要缺陷	①公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误； ②财产损失虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无。

### (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

#### 1、内部环境

##### (1) 组织架构与发展战略

公司按照《公司法》、《证券法》及相关法规的要求和《公司章程》的规定,建立了规范的公司治理结构和议事规则,明确决策、执行、监督等方面的职责权限,董事、监事和高级管理人员符合任职条件的要求,运作合规有效。

2017年公司根据法律法规及《公司章程》规定,完成董事会、监事会换届选举工作,并聘任新一届公司高级管理人员,保障公司经营转型顺利实现。

为适应公司发展战略,2017年公司对组织架构进行了优化调整,成立专门的销售公司与研发公司,在全国范围内新增办事处14个,扩充了销售团队力量,增强了市场反映速度,提升了市场份额;研发公

司加大人才引进、加强新产品的研究与开发，提升了公司的创造力与创新力。

## **(2) 人力资源**

根据《劳动合同法》及有关法律法规，结合公司实际情况，公司建立了可持续发展的人力资源政策，针对人员聘退、薪酬、绩效、培训、晋升和奖惩等建立制度体系；公司坚持以人为本，与公司员工签订劳动合同，并依法为员工缴纳五险一金，保障员工依法享受社会保障待遇。

人力资源体系加强对员工的关怀与培养，通过开展规范化、制度化的人力资源培训，增强了与员工的互动沟通，增进员工工作知识与技能，提高员工的企业融入感与责任感，推动企业向创新型组织转化，进而增强企业的凝聚力和向心力。

## **(3) 企业文化**

企业文化和道德价值观是控制环境的重要组成部分。公司确立了以“信”为核心的品牌理念和企业文化。在信的核心理念的指引下，公司倡导客户导向的经营和互信导向的管理，并要求员工能够真正认同并自觉践行信文化，锤炼信品、塑造信行、凝聚信识、提升信能。在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和员工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，从而促进公司与社会的协调、和谐发展。

## **(4) 社会责任**

公司在努力追求自身经济效益，确保实现发展战略的同时，充分重视企业对国家和社会的责任。尊重法律与道德，维护利益相关方的利益，及时公示应披露的相关信息。

公司在满足自身发展的情况下，向社会吸收和引进人才，公平竞争、公正录用，为社会提供尽可能多的就业岗位，并建立完善的薪酬制度和晋升机制，保障员工合法权益。

在生产经营中注重安全生产、关注产品质量、注意资源节约，保证公司员工和消费者的合法权益。2017年公司在生产与制造方面，注重产品质量、安全生产和资源节约。在安全生产方面从产品计划排期、生产工艺、技术标准、作业指导书、岗位操作到选料备料、标准生产等方面实行全面规范操作；生产车间在操作过程中遵循“7S”理论相关制度要求组织生产，每日通过时时监控与不定时巡查方式确保规范化生产与安全生产；通过产品质量测试、质量认证、检验验收等多环节控制产品质量，实现企业社会责任与价值。

## **2、风险评估**

公司将风险管理贯穿到日常管理中，结合内部审计、外部审计等，对生产和经营过程中的风险进行及时识别和分析，并积极采取有效的风险应对措施；公司通过采取业务外包方式分担、降低经营风险，保证公司持续、健康、稳定的发展。

## **3、控制活动**

公司内控体系全面涵盖了公司采购业务、资产管理、销售业务、资金活动、研究与开发、财务报告等主要经营环节的管理，通过全面预算、合同管理、信息系统等控制手段对以上活动进行控制。在实际执行过程中，不相容岗位有效分离，牵制与授权原则得到较好的体现和执行。

### **(1) 资金管理**

在投资融资管理方面，公司通过《投融资管理制度》，对筹资和投资活动的决策和审批程序进行严格规范。

在营运资金管理方面，公司通过《资金管理制度》、《票据管理制度》等明确资金管理的要求，加强资金业务的管控，规范了银行账户管理、票据使用、资金支付审批权限和流程。公司通过针对总部各品类业务部的营运资金定额管理，对业务经营活动进行调控，提高资金使用效率，避免出现资金闲置和沉淀等低效现象，确保资金安全。

### **(2) 采购业务**

公司加强采购业务的内部控制，规范采购行为，对采购合同的订立、采购订单的申请、商品的验收与保管、付款结算和与供应商对账等采购业务的流程和授权审批均有明确的权责及相互制约的要求与措施。

### **(3) 研究与开发**

公司根据实际需要，结合研发计划，提出研究项目立项申请，开展可行性研究，编制可行性研究报告。研究项目按照规定的权限和程序进行审批，重大研究项目报经董事会或类似权力机构集体审议决策。合理配备专业人员，严格落实岗位责任制。建立和完善了研究成果验收制度，组织专业人员对研究成果进行独立评审和验收。

公司建立了研究成果保护制度，对专利权、非专利技术、商业秘密及研发过程中形成的各类涉密图纸、程序、资料进行加强管理，严格按照制度规定借阅和使用。

### **(4) 资产管理**

公司在存货管理方面，对存货验收、入库、出库、在库管理、盘点、减值等存货管理的关键环节在实际管理中得到有效控制。

固定资产管理方面，公司建立《固定资产管理制度》，保证了固定资产的费用预算、购置、验收、日常维护、处置、盘点及报废等程序规范有序，每半年对固定资产进行一次全面盘点，确保公司资产的安全；公司规范折旧计提方法，合理确认资产减值损失，保证资产财务信息的真实可靠。

无形资产管理方面，公司建立《知识产权奖罚管理办法》、《质量问责管理制度》及相关控制程序和流程规范文件，落实无形资产管理责任制，促进无形资产有效利用；公司对无形资产进行规范的摊销，合理确认资产减值，保证资产财务信息的真实性。

### **(5) 销售业务**

公司销售业务是以渠道销售为主，对销售订单申请、销售合同签订、发货、回款等环节通过客户关系管理系统进行系统管控，结合授权审批和文件规范对销售过程进行有效控制，更好的保证公司销售目标的完成。

为更好的提高工作效率，规范销售流程，2017年引入公司客户关系管理（CRM）系统，完成客户管理、销售管理，并及时将数据推送给物流与财务，实现对销售全过程的有效系统控制。另外，本年度公司建立《价格体系管理规定》，平衡各渠道利益、稳定市场秩序、提升产品销量，保障公司产品利润最大化。

公司销售业务在现有渠道基础上努力开拓国际市场扩充市场容量。进一步明确市场定位，通过努力打造以现有业务为基础的多元化生态链提升公司品质、品牌与社会形象。

#### **(6)业务外包**

公司的业务外包主要集中在部分软件开发和委托加工方面。公司对外包业务实施分类管理，提前制定外包总体计划，从授权审批和合同管理方面对外包业务实施有效管控。基本实现节约服务成本、保证服务质量的目的。

#### **(7)财务报告**

公司严格按照《企业会计准则》和国家相关规定的要求，在全面财产清查、债权债务确认等基础上进行财务报告的编制，针对财务报告编制、对外提供与披露、财务报告分析利用等管理活动流程制定了管控措施，保证财务报告的真实、完整。

公司财务报告的编制方法、程序、内容及对外提供的审批程序均符合内控手册要求，可以保证财务报告的真实完整。公司对财务报告信息进行有效分析，并利用这些信息满足经营管理决策需要。

#### **(8)工程项目**

为加强工程建设管理，保证工程项目投资的安全完整，公司建立了规范的工程项目立项与审批、工程设计与预算、项目实施、竣工决算、验收与付款程序，确保实现工程项目成本、质量、进度和安全的控制管理。

#### **(9)全面预算**

公司建立了预算管理制度，对预算的编制、审批、下达、执行、分析、调整、考核等流程环节采取了适当的管控措施。通过检查，公司在建立和实施预算控制过程中，符合公司的授权审批规定。2017年通过对全面预算管控系统的升级应用，使预算管理更加科学合理，较大提升了公司预算管理质量。

#### **(10)合同管理**

公司通过《合同管理制度》、《印信管理规定》等制度，对合同签订和保管进行具体的流程规范；通过严格授权审批管理流程，对合同风险进行有效管控。2017年公司对修订部分范本合同，对合同内容进



行统一规范，减少法律风险，维护公司合法利益。

#### **(11)关联交易与对外担保管理**

公司对关联交易与对外担保进行严格控制，明确划分股东大会、董事会的审批权限，确保符合相关法律法规的要求，并定期进行监督检查。

公司严格控制对外担保风险，2017年存在对子公司浙江德景电子科技有限公司的银行担保，严格控制对外担保风险。

2017年公司的关联交易主要涉及物业租赁和改制后遗留的销售业务，经核查，发生的关联交易符合监管制度的要求，履行了相关的审批程序，不存在控制股东借关联交易损害上市公司利益的行为。

#### **4、信息与沟通**

公司建立了有效的内外部信息传递渠道和机制，保持公司政令畅通和信息资源共享。网上办公系统为公司内部各层级之间的信息沟通创造了良好的条件；公司管理层定期召开会议，通报分析现阶段工作结果，同时对下阶段工作目标做出安排；通过与供应商、客户、监管部门及其他外部单位保持及时有效的沟通，可使管理层及时对各种变化采取适当行动。

对外信息披露方面，公司通过《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》等制度，严格规范对外信息披露流程与内幕信息的管理，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公正。

公司现有信息系统能够实现公司内部控制的要求，IT支持部负责信息系统的日常管理与维护。信息技术部门对信息系统的开发与维护、信息和数据的保密备份及恢复、网络安全等方面进行了有效的实际管控，并根据业务性质、重要程度等规定了不同层级人员的信息使用权限，相关控制可以保证信息系统的安全稳定运行。

#### **5、内部监督**

公司设立独立的审计部，配备专职审计人员，负责日常审计工作。审计部根据季度工作计划，按照内部审计准则进行内审工作，并出具审计报告，对发现的问题及时披露并跟进整改。公司董事会下设审计委员会，审计部按季度向审计委员会汇报内部审计工作开展情况及下季度审计工作计划，有效履行了内部审计的监督责任。

### **3. 其他重大事项说明**

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：宋林林  
国美通讯设备股份有限公司  
2018年3月17日