

TCL 集团股份有限公司

2014 年度内部控制自我评价报告

TCL 集团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 2014 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和重要缺陷，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和重要缺陷。

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。纳入评价范围的单位涵盖了集团多媒体、通讯科技、华星光电、家电、通力电子、商用系统、部品及材料七大产业业务领域，互联网应用及服务、销售及物流、金融三大服务业务领域和创投及投资业务领域。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 95%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 94%；内部控制评价范围覆盖了公司及下属子公司的核心业务流程和主要的专业模块，并重点关注了采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发等高风险领域的内部控制风险。具体内容如下：

1、组织架构

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，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会是公司的决策机构，按照《公司章程》等制度规定履行职责，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会对股东大会负责，按照《公司章程》等规定在规定范围内行使经营决策权。董事会由 9 名董事组成，设董事长 1 名，副董事长 1 名。董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会等机构，按照董事会各专门委员会实施细则履行职责，为董事会科学决策提供有力支持。

监事会对股东大会负责，监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。监事会由 3 名监事组成，其中包括 1 名职工代表监事。

执委会组织实施股东会及董事会决议，拟定公司中长期发展规划、业务架构、经营方针和年度经营计划，解决日常生产、经营工作中存在的问题，对阶段性工作进行总结和部署。总裁办公会主要负责讨论公司经营、管理、发展的重大事项，

组织研究和落实公司中长期发展战略规划和年度经营计划。公司职能部门在设置上科学制衡，在运作上高效透明。

财务管理中心设立内控专职岗位与人员，专门负责组织和实施公司内控建设所涉及的各项方案，解决实施中存在的问题；制定统一的公司会计政策，完善会计核算标准化手册，确保会计信息真实、准确、合法、合规；完善公司预算管理体系，“规划—预算—考核—激励”形成闭环，强化过程管理，有效防范风险。

内部审计机构对内部控制的有效性进行监督检查，对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

2、发展战略

2015年，预计全球经济增长依然缓慢，欧元区经济仍有较大的风险与不确定性，经济增长乏力，美国经济很可能进入新一轮增长周期，但巨额预算赤字及国债快速增长使其经济蒙上阴影。国内经济增长将进一步回落，中国市场的需求增长也将趋于平缓，全球产业格局重构和优胜劣汰已经到了关键阶段。但中国强大的经济和庞大的市场依然是我们的重要依托，公司已有较强的资源积累，整体实力更强，有能力在重大的战略方向加大投入，有能力成为产业结构调整中的整合者。公司的基本经营策略是：（1）“双+”战略转型和国际化双轮驱动发展；（2）坚持市场份额优先，确保完成今年的收入增长目标；（3）守好中国市场大本营，深耕中国市场，努力提升国内市场份额；（4）提升基础核心能力，特别是产品技术能力，夯实企业发展基础。

2014年2月25日，公司对外发布了“双+”转型战略，明确提出了公司从经营产品为中心转向同时经营好产品和用户；以互联网思维开发极致体验的智能产品和服务；以“产品+服务”重构互联网时代商业模式。2015年公司将加快推进“双+”战略转型，深化战略转型。

面向未来5年公司提出了“双+”转型工作的具体目标：（1）成为全球智能终端产品主流厂商，其中智能电视和智能手机销量达到全球前3名；（2）通过“产品+服务”，发展有ARPU值贡献的1亿家庭用户和1亿移动用户；（3）通过各种服务能力的建设，实现来自产品和服务的收益贡献各占50%；（4）构建新的核心能力，使公司价值增长超越销售收入增长，实现市值超千亿元。

公司管理层认为国际化蕴藏着新的机遇，中国政府大力提倡和推进“一带一

路”经济圈建设的政策，并计划为此投入巨大的资源，为中国企业加快国际化创造了很好的条件。公司过去的两年国际化已经成为公司增长的主要动力，TCL 通讯海外业务的盈利贡献不俗，海外市场特别是新兴国家市场潜力巨大，公司将把握好这轮全球经济结构调整的机会，加快发展海外业务，建立全球竞争优势。我们还制订了巩固欧美市场，拓展新兴市场的海外基本策略：三军联动，品牌领先，扎根新兴市场。在欧美市场上，TCL 通讯、TCL 多媒体已有良好市场基础，今年将持续提升欧美市场份额并积极寻求突破。在新兴市场上，多媒体、通讯和家电三军联动，集中力量强攻印度、巴西市场，优先规划和联合推广 TCL 品牌。公司还拟建立跨产业的海外业务组织，加强产业协同，发挥集团作战优势。

在双轮驱动发展战略的框架下，公司已对限行业务领域做出调整，提出全新“7+3+1”的产业结构：7 大业务板块：TCL 多媒体、TCL 通讯科技、华星光电、家电产业集团、通力电子加上新组建商用系统业务群、部品及材料业务群；3 个服务业务板块：互联网应用及服务业务群、销售及物流服务业务群、金融事业本部；1 个创投和投资业务群。

2015 年，公司整体目标是集团营业收入增长 18%，其中海外收入增长 25%。主要产业及产品的产业及市场地位稳步提升：其中彩电力争全球市场份额第三，TCL 品牌中国市场份额第二；手机全球市场份额第五，中国区要有明显提升；空调力争中国企业市场份额第五；冰洗产品中国市场地位也要上升一至两位。

3、人力资源

人力资源管理以公司发展战略为目标，系统制定人力资源规划，从人事任免、考核管理、人才引进培养等角度，全面提升人力资源管理水平。

在人事任免方面，集团会根据管理权限对相关人员进行考察、任免，降低用人风险，并使公司经营决策在子公司能够得到全面而最迅速有效贯彻执行，保证了公司整体利益和发展战略目标的实现。

在考核管理方面，公司建立和完善人力资源的激励约束机制，颁布了《TCL 集团绩效管理制度》、《经营绩效考核办法》和《TCL 集团非上市公司经营管理团队长期激励管理规定》，保证了公司经营目标的达成。

在人才引进和保留方面，公司积极配合国家“千人计划”、广东省及惠州市相关的人才计划，吸引和保留符合战略要求的关键人才，激发人才活力、发挥人才作用，使得公司人才优势和竞争能力进一步增强。

人才培养发展方面，公司持续推进“鹰”系列的培养计划，为公司发展培养了大量精英人才；通过定期组织中高层管理者人才盘点，建立人才池，从而进行有针对性的培养和发展，最大程度上为战略实现储备关键人才，支持公司战略的落地。

同时持续推进任职资格项目，建立人才职业通道，牵引人才发展，有力支撑了公司战略的实现。

4、社会责任

多年来，公司一直秉承“为社会承担责任，做优秀企业公民”的理念，切实投身于中国企业社会责任事业。把发展经济和履行社会责任有机统一起来，为推动经济、环境保护和社会责任做出积极的贡献。

在推动社会经济发展方面，2014年公司向国家上交税60亿元，集团现有全球员工约7.3万人，带动了全球经济发展，解决了部分就业压力，减少了社会治安的不稳定因素，积极履行国际化企业的社会责任。

在保护生态环境方面，公司积极承担环保责任，打造家电产品的逆向产业，以纵向发展工业固废综合利用与处理处置产业链、家电拆解及深加工回收利用产业链两大支柱，横向拓展环保技术服务领域，成为创造绿色产品，倡导循环经济理念的综合性的环保产业集团。

在开展公益活动方面，积极为员工创造机会，为社会承担责任。2014年首届“TCL希望工程烛光奖”项目正式启动，项目计划五年投入2500万元，用于表彰和鼓励优秀乡村教师。公司充分调动员工践行公民职责，组成支教团队，助力烛光奖。同时，华萌基金持续关注教育领域发展8年，截至2014年，“华萌基金”已累计投入6,000多万元。

5、企业文化

企业文化建设始于核心价值观的精心培育，树立了“用户至上，开放创新，合作分享，诚信尽责”的企业核心价值观，倡导“敬业、诚信、团队、创新”的企业精神。

培育积极向上的企业文化氛围。公司成立初期就创办了内部刊物《TCL动态》，及时报道公司重要事件，不断拓宽公司内部自上而下到员工、自下而上到高层的沟通渠道，促进与合作伙伴及社会公众的沟通，树立了良好的公司形象。

营造全员参与内部控制的环境。2014 年公司共发行 12 期内控简报，并在公司内部刊物《TCL 动态》发表多篇文章进行内控宣传；公司组织多场内控专题培训，并深入下属子公司进行深度内控辅导；公司多次组织下属子公司开展内控交流，并向业内内部控制先进企业进行内控经验交流学习。

此外，公司还通过举办员工运动会、交流座谈会、满意度调查、工会建设等活动不断丰富企业文化内涵，传承企业文化，践行公司核心价值观，明确企业发展的使命、愿景、方向和目标，增强公司整体的凝聚力。

6、资金活动

公司以财务公司为依托，对集团资金实行集中管理，制定了包括《资金管理规定》、《银行授信业务管理办法》、《收付款结算业务管理办法》、《金融衍生业务管理暂行规定》在内的资金管理制度，明确公司资金管理和结算要求，加强资金业务管理和控制，保证资金安全。

在账户管理方面，财务公司受集团委托，对公司及公司各成员企业银行账户开立、注销、使用实行严格管理，银行账户的审批手续完备，资料规范完整，确保银行账户管理统一规范，资金使用高效安全。

在融资管理方面，公司所有对外融资由集团结算中心统一安排，公司每年进行年度银行授信额度总体规划工作，结算中心依据公司需求及现有额度编制年度额度规划，经各级权责主管审批确认后执行，结算中心会对集团年度融资计划完成情况进行跟踪。

公司以财务公司为平台，为成员企业提供融资支持，财务公司通过现场调研方式、贷后报告等方式严格进行贷后风险管理。

在衍生品业务管理方面，公司建立了内部评估、监管、专项风险管理及信息披露等风险管控机制，通过使用合理的衍生工具降低汇兑损失、锁定交易成本，在保证衍生品业务符合公司海外业务需求的同时，有效防范衍生品业务带来的经营风险。

在资金收付管理方面，财务公司负责公司相关经营收付款项的结算，管控层级严格、权责分明、授权核算程序完善。公司还与多家银行搭建了银企直联系统，显著提高了资金安全性和结算业务效率。

7、采购业务

公司制定了包括《供应商管理制度》、《报价管理规定》、《订单管理流程》、《采购作业指导书》在内的采购管理制度，规范了采购各环节职责和审批权限，有效防范采购环节存在的风险，确保采购业务经济高效开展。

在采购计划管理方面，公司将采购计划纳入预算管理，采购、计划、财务部门定期沟通预算执行情况，分析预算与实际的差异原因，并针对性地整改。

在采购询价管理方面，公司按照公平、公正和竞争的原则，通过招标、比质比价等方式选择供应商，经过谈判、评审、审批等程序后与供应商签订采购合同。

在供应商管理方面，公司完善对供应商的评价制度和考核标准，定期对供应商进行评价，并根据评价结果实行分类管理，建立有效的供应商管理和约束机制。

在验收入库管理方面，公司制定了严格的验收制度，由独立的验收部门或指定专人对所购物品或劳务进行验收，并出具验收证明。

在采购付款管理方面，公司建立了授权批准制度，根据付款金额的大小，划分相应层级，明确审批的授权权限，所有采购款项的支付必须经过授权领导审批。

8、资产管理

公司制定了包括《固定资产管理制度》、《存货管理制度》等在内的资产管理制度，资产的申购、入库、领用、付款等实物流程及相应的账务流程均实行岗位分离，资产管理的关键环节得到有效控制。

在资产申购管理方面，公司使用部门须依据业务发展情况提出资产购置申请，履行固定资产申请审批流程，通过审核后方可购买。

在资产出入库管理方面，公司资产出入库均经过严格的审核和授权批准，单据均须经过相关责任人签字；强化仓库管理工作，仓管员以外人员进入仓库须办理进出登记手续，确保公司资产安全。

在资产盘点管理方面，公司制定了健全、有效的资产盘点制度和流程，对盘点范围、盘点部门和人员、盘点票据、盘点前准备、盘点实施、盘点表、复盘、盘点后续工作等方面有明确的规定。

在资产处置管理方面，建立了严格的资产处理审批制度，对于不能使用、无需使用的资产均需通过核查和审批方能进行相应处理。

9、销售业务

公司制定了包括《销售计划管理制度》、《渠道销售管理规定》、《销售价格管

理制度》、《应收账款管理办法》在内的销售管理制度，贯彻以风险为导向、符合成本效益原则的销售管控措施，有效防范和化解经营风险，促进销售目标的实现。

在销售预算管理方面，公司建立销售预算控制制度，根据发展战略并结合实际情况制定年度销售预算，明确销售预算的编制审批程序，确立销售管理责任制；定期对销售预算执行差异分析，并针对性地加以改进。

在销售定价管理方面，公司制定了《销售价格管理办法》，依据财务目标、营销目标、产品成本等情况，及时对销售定价进行更新，以保证产品售价的合理性；通过销售定价、调价的授权批准，规避公司产品销售价格未经恰当审批导致损害公司经济利益情况发生。

在客户信用管理方面，公司制定有效的信用管理制度，明确信用标准、信用期间、授信控制和应收账款管理政策；建立客户信用分析和追踪管理制度，定期评定客户的授信执行情况，对违反公司信用制度的客户，及时采取积极措施处理，有效保障公司合法权益。

在销售发货管理方面，公司建立了严格的发货流程。流程涉及销售、计划、财务、物流、仓储等多个部门，各部门岗位职责界定明确、相互复核、内部牵制。

在销售回款管理方面，公司制定了《应收账款管理办法》，财务部门、销售部门定期与客户对账，并取得有客户盖章确认的书面对账凭证，财务部门同时负责办理资金结算并监督款项收回。

10、研究与开发

公司以市场为导向，积极开发和利用新技术，实现产品开发转换，但同时也制定了完善的研发管理制度，严格规范研发业务的立项、过程管理、验收、研究成果的开发和保护等关键控制环节，有效降低研发风险、保证研发质量，提高了研发工作的效率和效益。

在研发立项方面，公司研发部门确定研究开发计划制定的各项原则，制定关于新技术研发和新产品研发相关的立项、审批制度；拟定《新产品开发、技术研究年度规划》，经公司管理层或授权领导审批后生效。

在研发过程管理方面，公司研发工程师根据具体项目《开发计划进度表》按照公司的技术标准进行模块功能实现设计；在工程师设计完各个模块后，要通过质检部门和项目团队的样机测试和评审，对发现的问题及时加以改进。

在项目验收方面，公司会组织评审团队对研发项目进行评审，评审结果经过业务中心、品质、工艺、生产、供应链等部门会签，部门负责人审核，总经理批准。对于复杂的研发项目公司会聘请外部专家参与评审。

在研发项目后评估方面，针对验收完成的研发项目，公司会组织相关部门对研发项目的立项与研究、开发与保护过程进行全面评估，总结成功经验，分析存在的薄弱环节，并形成研发项目后评估报告，以备后续的研发项目参考借鉴。

11、工程项目

公司制定了包括《工程管理暂行办法》在内的工程管理制度，对项目规范化、项目进度、工程质量、安全施工、成本管理、综合管理及内业管理等方面进行了规范，严格控制工程项目关键环节，切实提高工程项目管理水平。

在工程招投标方面，公司结合实际情况，建立健全公司招投标管理制度，明确应当进行招标的工程项目范围、招标方式、招标程序，以及投标、开标、评标、定标等各环节的管理要求，有效防范工程项目舞弊行为。

在工程过程管理方面，公司制定了严格流程，采用科学规范的管理方式保证施工质量、进度和安全，加强包括工程质量施工合同的执行、施工款项拨付、工程质量、进度控制、施工费用管理方面的有效控制。

在工程竣工验收方面，公司建立健全竣工验收各项管理制度，严格履行规定的工程验收程序，明确竣工验收的条件、标准、程序、组织管理和责任追究等。

12、担保业务

公司制定了《TCL 集团股份有限公司融资类保证业务管理办法》在内的担保管理制度，规范了担保的基本原则，建立了科学严密的担保管理程序，切实保证公司的财务安全，规避和降低了公司经营风险。

在担保授权管理方面，公司建立了担保授权制度和审核批准制度，明确审批人对担保业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定经办人办理担保业务的职责范围和工作要求。严禁未授权的机构或人员办理担保业务。

在担保评估审批方面，公司担保业务执行部门负责对担保业务进行全面调查与评审；法律部门或法律顾问负责担保业务法律方面的事务，并应对担保事项出具法律意见书；财务部门在上述两部门的基础上审核后报本单位决策机构审批。

在担保执行控制方面，设置专人负责担保资料的管理及后期追踪，定期分析

被担保人财务状况及偿债能力,对外担保的债务到期后,督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。

13、业务外包

公司制定了包括《新开发工厂评审管理规定》、《外发加工管理规定》在内的业务外包制度,根据业务外包流程各环节可能出现的风险情况,制定了切实可行的风险控制措施,确保业务外包管理的过程中各个环节均经过有效的监督和控制。

在业务外包计划管理方面,公司依据发展战略和经营计划制定外包策略和业务管理制度,明确业务外包的范围、审批权限等内容;外包业务管理部门根据外包策略和制度编制业务外包实施方案,对外包业务的经济效益做出合理评价。

在外包商选择管理方面,根据业务需求,公司组织成立评估小组对外包商进行现场评估,评估后编制《外包商现场考察报告》和《外包商评估表》,按公司流程经权限主管审批后最终确认合格的外包商,并添加到《合格外包商名录》中。

在外包商过程管理方面,公司成立评估小组定期对外包商进行评价,对评价等级低的外包商出具《整改通知书》实施整改,针对外包商的《整改报告》评估改善措施的有效性,确认改善问题点的落实情况。

14、财务报告

在财务政策方面,公司依据国家会计准则及相关法律法规,结合公司实际情况制定了《TCL 集团股份有限公司统一会计政策》、《TCL 集团股份有限公司内部控制具体规范第 4 号-财务报告的编制和报送》、《TCL 集团股份有限公司会计核算手册》等财务管理相关制度,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,确保财务报告的编制、披露与审核相互分离、制约和监督。

在财务报告编制方面,公司财务报告编制格式符合法规要求,当期发生的业务均完整地反映在财务报告中,合并范围准确界定,合并抵消完整准确,确保财务信息披露真实性、完整性和准确性。

在财务报告分析方面,公司建立了财务报告分析机制,对公司主要经营情况指标、资产负债结构、资产质量、盈利及现金流等项目进行综合分析,以及时、准确掌握公司生产经营信息,为管理层的经营决策提供正确、合理的支撑信息。

15、全面预算

在预算编制方面，公司制定了《TCL 集团股份有限公司预算管理制度》，对预算基本原则、预算管理组织权责界定、预算编制、审批与执行流程等内容进行了明确规定；预算指标体系设计合理，导向性强，能有效保障预算管理在推动公司实现发展战略过程中发挥积极作用。

在预算执行和过程管理方面，公司对预算执行情况及差异及时分析，实现对预算的有效动态监控，及时制止公司不符合预算目标的经济行为，促进公司全面预算目标的实现。

在预算考核方面，公司严格执行预算管理工作的业绩考核及奖惩，预算考核依据客观，程序规范，结果公正。

16、合同管理

公司颁布了《TCL 集团股份有限公司内部控制具体规范第 10 号—合同管理》，对合同业务实施统一规范化管理。通过完善合同管理分级授权管理机制，强化对合同签署和执行的内部控制，防范和降低了公司法律风险，切实维护公司的合法权益。

在审批流程方面，公司开发并运行了“合同管理系统”，集团总部及经申请的成员企业的合同审核流程均在该“合同管理系统”中完成合同审批流程。

在分级授权管理方面，公司根据业务需要已建立了有效的合同管理授权体系，并对合同审核实行有效监管。

在合同签订方面，通过资质调查，确保合同对方当事人具备相应的法律资质和履约能力；严格合同审批，保证合同文本内容完整，没有重大疏漏及法律风险；规范合同盖章流程，确保仅经过授权审核的合同才能进行盖章。

在合同履行管理方面，完善合同变更、解除、纠纷的上报及审批处理机制，对合同履行情况实施有效监控，及时提示风险，确保合同全面有效履行，维护企业的合法利益。

17、内部信息传递

在信息沟通传递方面，对内公司制定了《重大信息内部报告制度》，明确公司重大事项的范围和内容、沟通方式和时限等，同时还建立董事会办公室和业务部门的信息提报流程，保证了公司内部信息沟通的有效畅通。对外公司制定了《信息披露管理办法》，对信息披露工作的有关内容要求、处理流程、权力责任进行

了详细规定，建立了完善的信息披露内部责任制。

在内幕信息管理方面，公司制定了《TCL 集团股份有限公司内幕信息知情人管理制度》、《TCL 集团股份有限公司外部信息使用人管理制度》，严格规范公司内幕信息管理行为，在信息未公开披露前不得以任何方式对外界透露相关内容。

在反舞弊方面，公司制定《TCL 集团股份有限公司监察制度》，鼓励员工及公司利益相关方举报公司内部的违规违纪、舞弊或其他有损公司形象的行为。

18、信息系统

公司重视 IT 能力建设，为匹配公司发布的“双+”战略，信息化管理委员会召开会议，讨论和调整公司中长期信息规划：IT 能力建设由集团整体统筹及规划，总部与各企业分头分步骤实施的方式有效推进。同时公司建立健全信息系统管理制度，发布了《TCL 集团股份有限公司内部控制具体规范第 8 号——信息系统》，对计算机使用、网络使用、数据安全、应急处理等方面的管理内容作了明确规定。

在信息系统运行与维护方面，公司加强对信息系统运行环境(如硬软件环境、网络环境等)、业务系统和运行维护人员的管理，确保信息系统能正常、安全、有效、可控运行。

在信息系统安全管理方面，公司参照国际信息技术基础架构库体系，加强对用户和管理员的权限管理，数据库检查和备份、操作系统的权限、网络权限和防病毒的管理。

在业务持续性管理方面，公司信息管理部门根据《紧急事件故障报告单》、《TCL 集团信息系统应急行动方案》和《紧急事件处理程序》等来指导相关工作，包括信息收集、处理、跟踪和报告程序等。

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：

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%

上述标准直接取决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因素：

- (1) 该缺陷是否会导致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组合可能导致的潜在错报金额的大小。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：

- (1) 公司控制环境无效；
- (2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊；
- (3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- (4) 公司审计委员会和内部审计机构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组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

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. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

出现下列情形的，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷：

- (1) 公司经营活动严重违反国家法律法规；
- (2) 决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；
- (3) 关键管理人员或技术人才大量流失；
- (4) 负面消息或报道频现，引起监管部门高度关注，并在较长时间内无法消除。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍

有可能导致公司偏离控制目标。

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。

（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，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

TCL 集团股份有限公司

二〇一五年二月二十七日