

小熊电器股份有限公司
2020年12月31日
内部控制鉴证报告

| 索引 | 页码 |
|------------|-----|
| 内部控制鉴证报告 | |
| 内部控制自我评价报告 | 1-4 |



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街

8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

内部控制鉴证报告

XYZH/2021GZAA60412

小熊电器股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的小熊电器股份有限公司（以下简称小熊电器公司）董事会按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2020年12月31日与财务报表相关的内部控制的自我评价报告执行了鉴证工作。

小熊电器公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对小熊电器公司与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，以对与财务报表相关的内部控制制度有效性是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定风险。

我们认为，小熊电器公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2020年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年四月二十八日

小熊电器股份有限公司

2020年度内部控制自我评价报告

为加强和规范内部控制，提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展，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”）结合小熊电器股份有限公司（以下简称“公司”或“小熊电器”）内部控制制度和评价办法，我们对公司内部控制体系执行的有效性进行了全面的检查，并对公司截止2020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作。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，促进实现公司发展战略。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公司及下属子公司，纳入评价范围的主要业务和事项包括：法人治理结构、内部审计、内控体系建设、人力资源政策、企业文化、信息披露、关联

交易、募集资金管理、工程项目管理、招投标和采购管理、财务报告、费用管理、信息系统、合同管理等。

重点关注的高风险领域为内控体系建设、关联交易、信息披露、募集资金管理、工程项目管理、招投标和采购管理、财务报告、费用管理、信息系统、合同管理等。

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及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。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。

1.1 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

财务报告内部控制缺陷定量标准以合并会计报表利润、营业收入和资产总额为衡量

| 项目 | 一般缺陷 | 重要缺陷 | 重大缺陷 |
|--------|--------------|----------------------|-------------|
| 利润总额指标 | 错报<利润总额的5% | 利润总额的5%≤错报<利润总额的10% | 错报≥利润总额的10% |
| 资产总额指标 | 错报<资产总额的0.5% | 资产总额的0.5%≤错报<资产总额的1% | 错报≥资产总额的1% |
| 营业收入指标 | 错报<营业收入的0.5% | 营业收入的0.5%≤错报<营业收入的1% | 错报≥营业收入的1% |

指标。

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。

1.2 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

1.2.1 具有下列特征的缺陷，为重大缺陷：

- a. 公司控制环境无效；

- 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，而公司内部控制运行中未能发现该错报；
- d. 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；
- e. 其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。

1.2.2 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。

1.2.3 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、非财务报告内部控制缺陷认定标准：

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。

2.1 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：

| 项目 | 一般缺陷 | 重要缺陷 | 重大缺陷 |
|--------|----------------|------------------------|---------------|
| 利润总额指标 | 损失金额<利润总额的5% | 利润总额的5%≤损失金额<利润总额的10% | 损失金额≥利润总额的10% |
| 资产总额指标 | 损失金额<资产总额的0.5% | 资产总额的0.5%≤损失金额<资产总额的1% | 损失金额≥资产总额的1% |
| 营业收入指标 | 损失金额<营业收入的0.5% | 营业收入的0.5%≤损失金额<营业收入的1% | 损失金额≥营业收入的1% |

2.2 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：

2.2.1 出现下列情形，认定为公司存在非财务报告相关内部控制的重大缺陷：

- a. 公司经营活动严重违反国家法律法规；
- b. 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；
- c. 关键管理人员或技术人才大量流失；
- d. 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。

2.2.2 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。

2.2.3 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。

（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

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

小熊电器股份有限公司

董事会

2021年4月28日