

小熊电器股份有限公司
2018 年度
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

1-14



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/2019GZA10621

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2018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。

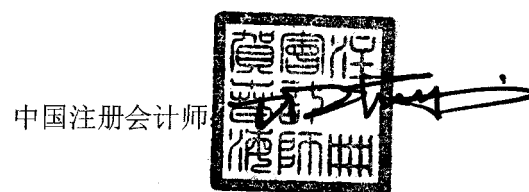
小熊电器公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定建立健全内部控制并保持其有效性, 以及保证自我评估报告真实、准确、完整地反映与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对小熊电器公司与财务报表相关的内部控制有效性发表鉴证意见。

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2018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。

本鉴证报告仅供小熊电器公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。



中国 北京

二〇一九年六月五日

小熊电器股份有限公司 内部控制自我评价报告

小熊电器股份有限公司（以下简称本公司或公司）董事会在对本公司内部控制情况进行充分评价的基础上，对截止2018年12月31日与财务报表相关的内部控制做出自我评价报告。

本公司董事会及全体董事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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

小熊电器股份有限公司（以下简称“本公司”）系由广东小熊电器有限公司（以下简称“小熊有限”）于 2017 年 7 月 10 日整体变更设立。

小熊有限的前身为佛山市小熊电器有限公司，系由李一峰、施明泰、龙少柔和陈勇共同出资组建，于 2006 年 3 月 16 日取得佛山市工商行政管理局颁发的 4406062002633 号《企业法人营业执照》。设立时注册资本为人民币 55 万元，其中：李一峰出资人民币 28.05 万元，占注册资本的 51%；龙少柔出资人民币 12.10 万元，占注册资本的 22%；施明泰出资人民币 8.25 万元，占注册资本的 15%；陈勇出资人民币 6.60 万元，占注册资本的 12%。

根据小熊有限 2008 年 5 月 27 日股东会决议及修改后的公司章程的规定，申请增加注册资本人民币 145 万元，由李一峰、施明泰、龙少柔和陈勇按原股权比例认缴，增资后，股权结构为：李一峰出资人民币 102.00 万元，占注册资本的 51%；龙少柔出资人民币 44.00 万元，占注册资本的 22%；施明泰出资人民币 30.00 万元，占注册资本的 15%；陈勇出资人民币 24.00 万元，占注册资本的 12%。

根据小熊有限 2010 年 8 月 3 日股东会决议及修改后的公司章程的规定，申请增加注册资本人民币 800 万元，由李一峰、龙少柔、施明泰和陈勇按原股权比例认缴，增资后，股权结构为：李一峰出资人民币 510.00 万元，占注册资本的 51%；龙少柔出资人民币 220.00 万元，占注册资本的 22%；施明泰出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 15%；陈勇出资人民币 120.00 万元，占注册资本的 12%。

根据小熊有限 2015 年 9 月 9 日股东会决议及修改后的公司章程规定，陈勇将其占公

司注册资本 12% 的股份（即人民币 120 万元）全部转让给李一峰，股权转让后，股权结构变更为：李一峰出资人民币 630.00 万元，占注册资本的 63%；龙少柔出资人民币 220.00 万元，占注册资本的 22%；施明泰出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 15%。

根据小熊有限 2015 年 12 月 16 日股东会决议及修改后的公司章程规定，李一峰将其占公司注册资本 63% 的股份（即人民币 630 万元）全部转让给新股东佛山市兆峰投资有限公司，股权转让后，股权结构变更为：佛山市兆峰投资有限公司出资人民币 630.00 万元，占注册资本的 63%；龙少柔出资人民币 220.00 万元，占注册资本的 22%；施明泰出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 15%。

根据小熊有限 2016 年 1 月 22 日股东会决议及修改后的公司章程规定，龙少柔将其占公司注册资本 5.75% 的股份（即人民币 57.50 万元）转让给龙少静、龙少柔将其占公司注册资本 3.15% 的股份（即人民币 31.50 万元）转让给龙少宏，股权转让后，股权结构变更为：佛山市兆峰投资有限公司出资人民币 630.00 万元，占注册资本的 63%；龙少柔出资人民币 131.00 万元，占注册资本的 13.10%；施明泰出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 15%；龙少静出资人民币 57.50 万元，占注册资本的 5.75%；龙少宏出资人民币 31.50 万元，占注册资本的 3.15%。

根据小熊有限 2016 年 4 月 13 日的股东会决议、2016 年 10 月 26 日修改后的章程和 2016 年 10 月 8 日签订的吸收合并协议规定，本公司申请吸收合并佛山市顺德区泽源服装洗水有限公司，合并后本公司存续，佛山市顺德区泽源服装洗水有限公司注销，申请变更后注册资本为人民币 1050 万元，增加注册资本人民币 50 万元，各股东以其在佛山市顺德区泽源服装洗水有限公司的出资转增资本，吸收合并基准日为 2016 年 7 月 31 日。同时由本公司承继佛山市顺德区泽源服装洗水有限公司的资产、债权及承担佛山市顺德区泽源服装洗水有限公司的债务及责任。吸收合并后，股权结构变更为：佛山市兆峰投资有限公司出资人民币 661.50 万元，占注册资本的 63%；龙少柔出资人民币 137.55 万元，占注册资本的 13.10%；施明泰出资人民币 157.50 万元，占注册资本的 15%；龙少静出资人民币 60.375 万元，占注册资本的 5.75%；龙少宏出资人民币 33.075 万元，占注册资本的 3.15%。

根据小熊有限 2016 年 10 月 31 日股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 670,200.00 元，由永新县吉顺资产管理合伙企业（有限合伙）于 2016 年 10 月 31 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 11,170,200.00 元。增资后，股权结构变更为：佛山市兆峰投资有限公司出资人民币 661.50 万元，占注册资本的 59.22%；龙少柔出资人民币 137.55 万元，占注册资本的 12.31%；施明泰出资人民币 157.50 万元，占注册资本的 14.10%；龙少静出资人民币 60.375 万元，占注册资本的 5.41%；龙少宏出资人民币 33.075 万元，占注册资本的 2.96%；永新县吉顺资产管理合伙企业（有限合伙）出资 67.020 万元，占注册资本的 6.00%。

根据小熊有限 2017 年 3 月 7 日股东会议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 78,829,800.00 元，由原股东按原持股比例于 2017 年 12 月 31 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 90,000,000.00 元。增资后，股权结构变更为：其中：佛山市兆峰投资有限公司出资人民币 53,298,000.00 元，占注册资本的 59.22%；龙少柔出资人民币 11,079,000.00 元，占注册资本的 12.31%；施明泰出资人民币 12,690,000.00 元，占注册资本的 14.10%；龙少静出资人民币 4,869,000.00 元，占注册资本的 5.41%；龙少宏出资人民币 2,664,000.00 元，占注册资本的 2.96%；永新县吉顺资产管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 5,400,000.00 元，占注册资本的 6.00%。

根据小熊有限 2017 年 6 月 25 日股东会决议通过的《关于〈广东小熊电器有限公司整体变更设立股份有限公司〉的议案》，小熊有限股东以其分别持有的小熊有限截止 2017 年 4 月 30 日经审计的净资产出资，共同发起设立本公司；根据本公司 2019 年 3 月 8 日股东大会决议通过的《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，以小熊有限 2017 年 4 月 30 日经差错更正后审计的净资产为人民币 145,022,162.85 元，按照 1.611357:1 的比例折合为 90,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，折余净资产人民币 55,022,162.85 元计入资本公积。

股改后，本公司发起人股本及股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
佛山市兆峰投资有限公司	53,298,000.00	59.22
龙少柔	11,079,000.00	12.31
施明泰	12,690,000.00	14.10
龙少静	4,869,000.00	5.41
龙少宏	2,664,000.00	2.96
永新县吉顺资产管理合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00	6.00
合计	90,000,000.00	100.00

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司股本及股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
佛山市兆峰投资有限公司	53,298,000.00	59.22
龙少柔	11,079,000.00	12.31
施明泰	12,690,000.00	14.10
龙少静	4,869,000.00	5.41
龙少宏	2,664,000.00	2.96

股东名称	股本	持股比例 (%)
永新县吉顺资产管理合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00	6.00
合计	90,000,000.00	100.00

2. 经营范围

本公司经营范围主要为：研发、设计、加工、制造、销售：家用电器、电子产品及其配件，妇婴童用品，日用品；国内商业、物资供销业；货物或技术进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；信息服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3. 主要产品或提供的劳务

公司以互联网为依托，专业从事创意小家电的研发、设计、生产和销售，公司产品按应用方向分为厨房小家电、生活小家电和其他小家电三大品类，其中厨房小家电根据功能进一步划分为锅煲类、电热类、壶类、西式类和电动类五类产品。公司报告期内，主营业务未发生重大变化。

4. 公司的基本组织架构

本公司的职能管理部门主要包括营销中心、营运管理中心、财务管理中心、人力资源中心、研发中心、供应商管理中心、品质管理中心、6 个电器事业部（锅煲，电热，生活，西式，壶类和电动电器事业部）和个护产品项目部。

5. 其他

公司法定代表人：李一峰；

统一社会信用代码：91440606786454927J；

公司注册地址：佛山市顺德区勒流街道富裕村委会富安集约工业区 5-2-1 号地。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司共有十一家全资子公司，一家全资孙公司，本公司全资子公司为佛山市小熊厨房电器有限公司、佛山市小熊生活电器有限公司、佛山市悦享电子商务有限公司、佛山市瑞翌电子商务有限公司、佛山市艾萌电子商务有限公司、佛山市小熊营销管理有限公司、佛山市悠想电子商务有限公司、佛山市小熊环境电器有限公司、佛山市小熊健康电器有限公司、佛山市小熊智能电器有限公司、珠海恒韬商务咨询有限公司，本公司全资孙公司为佛山市顺德区龙牌电器有限公司。

二、公司建立内部控制的目标和遵循的原则

（一） 公司建立内部控制的目标

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；
3. 避免或降低风险，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整；
4. 规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
5. 确保国家有关法律法规和规整制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

（二） 公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项；
2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。
4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。
5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、内部控制建设情况

（一） 内部控制环境

1. 公司的治理机构

公司严格按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理机构、议事规则和决策程序，履行所规定的各项职责。重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作。在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会决定。董事长是公司的法定代表人，在董事会闭会期间，董事会授权董事长行使董事会部分职权。监事会是公司的监督机关，向股东大会负责并报告工作，主要负责对董事和高级管理人员执行公司职务时是否违反法律法规和侵害公司和股东利益的行为进行监督，对公司财务状况进行检查。

规范控股股东与本公司的关系，控股股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开，控股股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。

建立董事会领导下总经理负责制。按照《公司章程》的规定公司高级管理人员（包括总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人）由董事会聘任和解聘。总经理是公司管理层的负责人，在重大业务、大额资金借贷和现金支付、工程合同的签订等方面，由董事会授权总经理在一定限额内作出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

2. 公司的组织结构

公司建立了的管理架框体系包括国内营销中心、营运管理中心、财务管理中心、人力资源中心、研发中心、供应商管理中心、品质管理中心、6个电器事业部（锅煲，电热，生活，西式，壶类和电动电器事业部）和个护产品项目部等，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司组织生产、扩大规模、提高质量、增加效益、确保安全等方面都发挥了至关重要的作用。

3. 内部审计

公司成立专门的内审机构，负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针对存在的问题提出建设性意见。

4. 人力资源政策

公司建立和实施较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

5. 企业文化建设

公司培育职工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新

和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

（二） 风险评估

本公司面临的主要风险因素包括：业务经营风险、财务风险、研发设计风险、产品质量风险、市场风险等。

1. 业务经营风险

原材料风险：公司主营业务为创意小家电研发、生产和销售，采购的原材料和零部件规格型号众多，按类别划分主要包括塑料原料、五金制品、电机、陶瓷、玻璃、电子电器和包材等。公司直接材料成本占主营业务成本的比例为70%-80%之间，占比较高。受宏观经济环境和需求影响，公司主要原材料采购价格存在一定的波动，公司拥有基于规模优势的原材料采购议价能力，能够消化原材料价格波动带来的部分风险。但如果未来主要原材料价格出现大幅波动，公司仍将面临着主要原材料价格波动对公司经营业绩带来不利影响的风险。

存货余额较大风险：公司期末存货余额保持较高水平，公司创意小家电的生产采取“预测销售量+安全库存”的存货管理模式，同时针对“京东618”“双十一”以及农历春节等促销活动带来的销售高峰期，一般均会提前备货，以应对短期的大批量供货需求。如果对于促销活动带来的销量预测不够准确，则可能出现产品备货较多，存货周转变缓甚至产生积压，则导致存货占用较多营运资金，影响经营性现金流，增加财务风险，降低盈利质量；同时计提存货跌价准备的增长对经营业绩产生一定影响。

线上销售占比较高风险：公司产品主要通过线上经销B2B、电商平台入仓B2B2C和线上直销B2C方式在天猫商城、京东商城、唯品会、苏宁易购、当当网等主流电商平台和拼多多、平安好医生等新兴电商平台进行销售，线上销售占主营业务收入90%左右，具有较高的集中度。目前，天猫商城、京东商城、唯品会等第三方渠道已逐渐发展成为成熟的开放电商平台，并促进社会消费品零售快速增长。如果公司未来无法与上述电商平台保持良好的合作关系，或上述电商平台的销售政策、收费标准等发生重大不利变化，亦或公司在上述电商平台的经营情况不及预期，且未能及时拓展其他新兴销售渠道，将对公司的经营业绩产生不利影响。

2. 财务风险

偿债风险：本公司目前的经营现金流量充足稳定，但随着公司生产和销售规模不断扩大，可能带来资金临时短缺风险，为控制偿债风险，公司不断加强资金管理、加速资金周转、强化项目管理；不断完善现有材料采购、日常费用管理制度，加大监控力度，保持与各大银行的战略合作，维护公司借款融资的良好信誉和能力；通过其他融资方式改变公司

资本结构，以将资本结构控制在公司认为比较稳健的水平。

财务内部控制失控的风险：随着公司生产和销售规模不断扩大，组织架构、管理体系及业务日益复杂，本公司所属独立建账单位增多，可能带来财务内部控制不能跟上组织与业务发展的风险。为了降低风险，公司建立健全了财务管理制度，完善经费和资金管理，合理控制资金流动，加速资金周转；加大内部审计力度，不断规范财务管理工作；通过培训等方式不断提高公司财务人员整体业务素质，提高财务工作质量；加强信息化管理系统的建设，强化财务监督、分析和控制，提升公司财务管理和信息化综合水平。

3. 研发设计风险

随着消费水平及对生活舒适度要求的不断提高，消费者对产品的美观度、时尚性和产品质量的要求也不断提高；同时行业的竞争对手也在不断提升自身产品设计水平和工艺流程。若公司未来研发投入不足、技术人才储备不足及创新机制不灵活，公司研发设计能力不能及时跟进市场消费者需求变化，提升用户体验，将可能导致公司在市场竞争中处于落后地位，无法快速、及时推出满足客户及市场需求的新产品，将对公司市场份额和盈利水平产生不利影响。

4. 产品质量风险

公司一贯重视产品安全和产品质量，由品质管理中心专门负责产品品质的管理，并建立了严格的产品质量控制制度。在产品的设计阶段采取多种质量控制措施来确保产品安全和功能正常，产品量产前通过国家的强制性认证，产品出厂前经过公司品质部门的质量检验，公司具有较为完善的售后产品质量保证措施和售后服务措施。随着公司规模的扩大和产品种类的不断丰富，如果未来公司质量管理不能保持持续改进，将可能导致产品质量问题，对公司品牌和声誉造成损害，并对公司经营产生不利影响。

5. 市场风险

近年来，随着我国居民收入水平的不断提高，创意小家电作为一种创造消费需求的升级产品，市场空间巨大，然而伴随着众多家电厂商的纷纷进入，该市场竞争亦变得激烈。一方面，在当前小家电行业处于充分竞争的背景下，公司可能面临竞争对手通过价格战、广告战、专利战等挤占公司的市场份额。另一方面，互联网时代小家电企业纷纷加强线上销售渠道建设，公司作为线上销售占比较高的企业，线上销售渠道面临更为严峻的挑战。未来如果公司不能采取有效措施应对激烈市场竞争，例如不能准确把握目标客户的消费升级需求，不能及时开发出适销对路的产品，公司将可能面临市场份额和盈利能力下滑的风险。

6. 公司管理当局对风险管理的认识

本公司管理层认识到：作为企业，机遇与挑战同在，风险不可避免，只能加强管理，平衡风险与收益，力争在最小的风险条件下获取最大的收益。为实现这一目标，本公司拟按财政部发布的企业内部控制规范和深圳证券交易所发布的内部控制指引等文件，结合本公司的规模和业务等方面的实际情况，进一步完善本公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险反应以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

（三） 内部控制活动

本公司为了保证公司目标的实现而建立的政策和程序在经营管理中起到至关重要的作用。

1. 本公司的主要控制措施

本公司的控制措施一般包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、凭证与记录控制、财产保护控制等。

（1） 不相容职务分离控制

公司为了预防和及时发现执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为，在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度：如将现金出纳和会计核算分离，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

（2） 授权审批控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及上述各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用公司总经理审批制度；对非经常性业务交易，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

（3） 凭证与记录控制

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，制定了《财务报销与付款管理办法》、《会计档案管理办法》、《月结指引》，明确了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序。公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度，有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面，凭证都经过签名或盖章，一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管，设登记簿由专人记录。

（4） 财产保护控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期或不定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产管理制度、会计档案制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

2. 本公司重点控制活动

公司在组织结构调整、部门职能完善的基础上，不断完善关键业务环节的内部控制。目前公司的关键业务环节包括：对子公司的管理、关联交易、对外担保、重大投资、销售与收款、采购与付款、资产管理等。

(1) 对子公司的管理控制

公司对控股子公司的各项经营活动进行全面、有效的监督管理，重点子公司的董事或高级管理人员由公司派出人员担任，直接参与其具体经营事务的管理工作；同时，公司各职能部门对控股子公司对口部门进行归口集中管理，统一进行专业指导、监督及支持；重点子公司的重大事项均需按照规定报公司审批后方可执行，确保了公司对各子公司的有效控制和管理，防范投资风险。

(2) 对关联交易的内部控制

公司在《公司章程》明确划分了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求；公司建立了《关联交易管理制度》，并严格按照《上市公司内部控制指引》以及公司《关联交易管理制度》等有关制度规定，对公司关联交易行为包括从交易原则、关联人和关联关系、关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的披露等进行全方位管理和控制。对照监管部门相关规定，公司对关联交易的内部控制严格、充分、有效，未发现违反《上市公司内部控制指引》、公司《关联交易管理制度》的情形发生。

(3) 对外担保的内部控制

公司制定了《融资与对外担保管理制度》，并按照有关法律、法规和规范性文件的要求，在《公司章程》、《融资与对外担保管理制度》中明确了公司股东大会、董事会关于对外担保的审批权限、程序和审核标准，报告期内所有对外担保已履行相关审批程序和信息披露义务。对照监管部门相关规定，公司对外担保的内部控制严格、充分、有效，未发现违反《上市公司内部控制指引》、《融资与对外担保管理制度》的情形发生。

(4) 重大投资的内部控制

公司制定了《重大经营与投资决策管理制度》，对公司投资活动的规划、方案、审批

效果评估等方面进行有效的内部控制。对照监管部门相关规定，公司对外投资内部控制严格、充分、有效，未发现违反《上市公司内部控制指引》、《公司章程》及《重大经营与投资决策管理制度》有关规定的情形。

（5） 销售与收款的内部控制

公司制定了《产品价格管理办法》、《分销管理办法》、《市场推广管理办法》、《经销商管理办法》、《渠道退货管理办法》、《终端维修管理办法》、《客户服务控制程序》、《客户投诉控制程序》、《服务配件管理办法》、《经销商保证金管理办法》、《客户档案信息管理办法》等与市场营销相关的制度。公司销售业务内部控制的有效运行，对规范企业正常运营，降低企业经营风险起到了积极的作用。

（6） 采购与付款控制制度

公司制订了《采购管理办法》、《供应商质量管理办法》、《来料检验管理办法》、《月结材料款管理办法》等与采购付款相关的制度。公司采购与付款环节控制运行有效，对公司产品质量、市场口碑、财务状况的稳定性起到了积极的作用。

（7） 资产管理控制制度

在资产管理方面，公司制定了《固定资产管理制度》、《资金管理制度》、《存货管理办法》等与资产管理相关的制度。公司资产管理方面的内控制度运行有效，对保护企业资产的安全，充分发挥资产的效能起到了积极的作用。

（四） 信息与沟通

公司制定了《内部信息沟通控制程序》，明确了内部控制相关信息的收集、处理、传递程序、传递方式与渠道，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

公司领导层通过召开总经理办公会议，讨论相关政策方针及事宜，各部门再通过部门例会达到上传下达的任务，加强公司内部部门的沟通。并通过召开经销商大会和供应商大会，加强与客户和供应商之间的沟通和协调。

目前公司建立了办公自动化系统、内部邮箱等信息系统，信息传递者也可通过公司提供的信息系统平台上达到信息沟通的目的，提高了沟通的效率。也确保公司信息披露的真实、及时、准确、完整，有效提升了企业管理水平。

公司设立信息部，配备专业的技术人员，对整个信息系统进行维护，确保公司员工沟通无障碍，保证信息系统安全稳定运行。

公司设计了一系列内部控制和管理的报表和报告，报送公司各类业务情况及市场信息、客户反馈、产品发展趋势等外部信息，保证公司管理层和决策层对公司内部及外部情况的沟通了解，保证重大信息上报及时。

（五） 内部监督

公司实行了内部审计制度，对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正、处理违规的意见。

四、公司内部控制执行有效性的自我评价

（一）公司对内部控制执行有效性的评价程序和方法

1. 监事会评价。监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

2. 内审评价。公司内部审计人员独立行使审计监督权，对有关部门及有关人员遵守财经法规情况、财务会计制度的执行情况进行审计检查，对违反财务会计制度的行为进行处罚，确保财务会计制度的有效遵守和执行。公司对内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，对于发现的内控制度缺陷和未得到遵循的现象实行逐级负责并报告。各级人员严格执行公司制定的内控制度，对于未遵守内控制度的情况及发现的问题，分别向上级作出解释并采取相应的措施。

（二）内部控制缺陷及其认定情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

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 5%	利润总额的 5%≤错报<利润总额的 10%	错报≥利润总额的 10%
资产总额潜在错报	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%
营业收入潜在错报	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 1%

1.1 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 出现下列情形的，认定为存在财务报告内部控制重大缺陷：

A、公司控制环境无效；

B、公司董事、监事和高级管理人员舞弊；

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过程中未能发现该错报；

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。

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 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

2.1 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：

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 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。

2.3 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) 内部控制缺陷的整改情况及重大缺陷拟采取的整改措施

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，报告期内公司在信息系统执行过程中，存在一些执行不到位的情况，但公司管理信息系统处理能力与业务发展基本匹配，信息系统关键控制点设计/运行不存在重大缺陷，控制基本可以依赖，未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

五、内部控制有效性的结论

通过制定和有效实施内控制度，公司经营规模逐年扩大，呈现较好的发展态势，管理水平进一步提高，实现了质量和效益的统一。通过加强内控，保证了产品及服务的质量，也促进了技术创新，有力地提升了公司的综合竞争力，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

综上所述，本公司董事会认为，本公司针对所有重大事项建立了健全、合理的内部控制制度，并按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2018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。

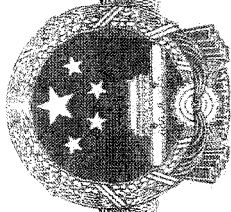
小熊电器股份有限公司董事会

董事长：（签字）



小熊电器股份有限公司





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(企业)

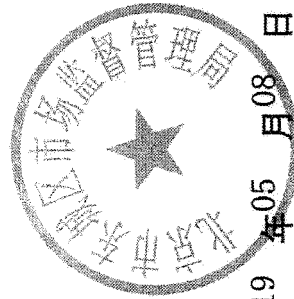
负责人 李晓英, 张, 叶

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其它业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



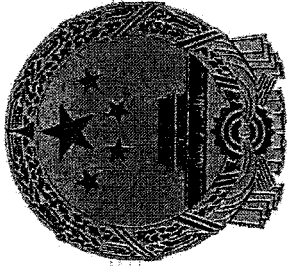
登记机关

2019年05月08日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址:
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

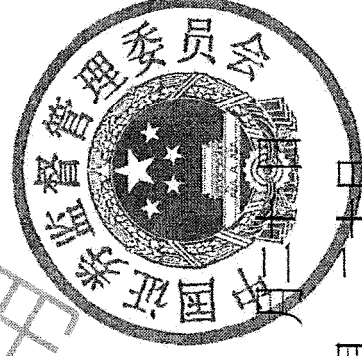
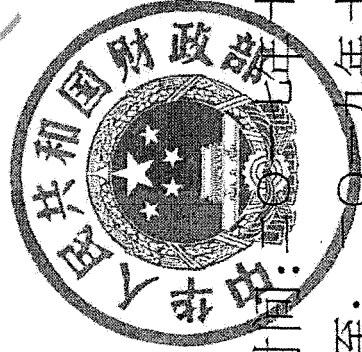
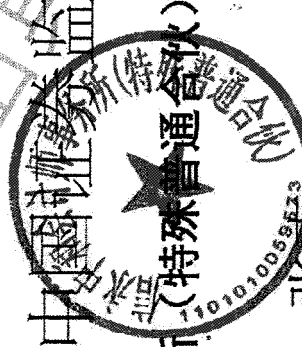


证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

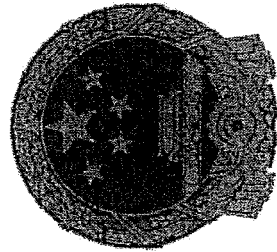
经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张兑



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日



证书序号: 0000186

会计师事务所

执业证书



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦8层

组织形式: 特殊普通合伙

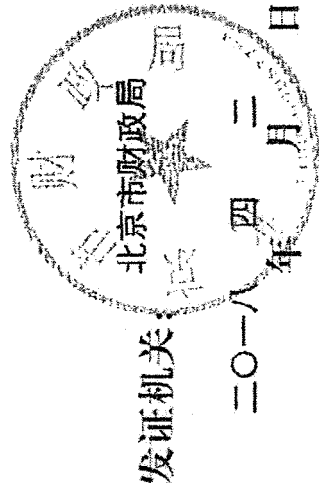
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

说明

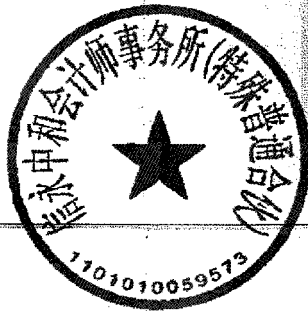
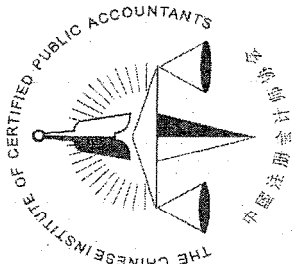
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



姓名 贺春海
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-10-01
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit
身份证号 362430197110012017
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。



证书编号：440100800007
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001 年 11 月 14 日
Date of Issuance

2018年3月换发



贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

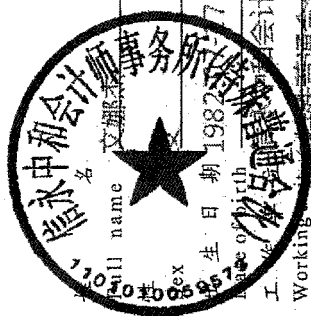
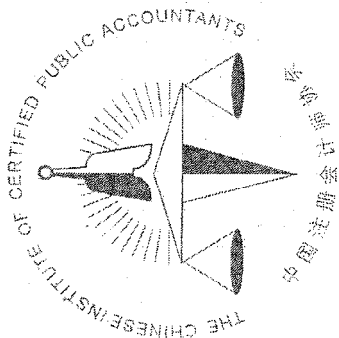


年度检验登记
Annual Renewal Registration

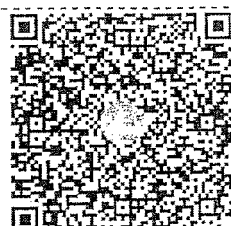
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



Working
身份证书号
Identity card No. 430481198207172966



文娜杰(510100020061), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



510100020061

证书编号:
No. of Certificate 510100020061

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2007 年 /y 12 /m 17 /d

年 /y 月 /m 日 /d

2019年4月换发