

国泰君安证券股份有限公司
关于德尔未来科技控股集团股份有限公司
《内部控制自我评价报告》的核查意见

国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）作为德尔未来科技控股集团股份有限公司（以下简称“德尔未来”或“公司”）2019 年度公开发行可转换公司债券项目持续督导之保荐人，根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，对公司 2019 年度《内部控制自我评价报告》进行了核查，并发表如下核查意见：

一、国泰君安进行的核查工作

国泰君安保荐代表人通过与公司董事、监事、高管人员等人员及财务部、内部审计部等部门的现场沟通交流，取得了相关的信息资料，并查阅了股东大会、董事会等会议记录、内部审计报告、监事会报告，以及各项业务和管理规章制度；查阅公司管理层出具的 2019 年度内部控制自我评价报告，对公司内部控制的完整性、合理性及有效性进行了全面、认真的核查。

二、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：德尔未来科技控股集团股份有限公司、四川德尔新材料有限公司、四川德尔地板有限公司、辽宁德尔新材料有限公司、辽宁德尔地板有限公司、苏州德尔地板服务有限公司、苏州德尔智能互联家居产业投资基金管理有限公司、苏州德尔石墨烯产业投资基金管理有限公司、苏州德尔好易配智能互联家居有限公司、德尔石墨烯研究院有限公司、厦门烯成石墨烯科技有限公司、无锡市惠诚石墨烯技术应用有限公司、重庆烯成石墨烯科技有限公司、苏州百得胜智能家居有限公司、广州百得胜家居有限公司、苏州帕德森新材料有限公司、苏州韩居实木定制家居有限公司、宁波德尔全屋地面新材料有限公司、宁波百得胜智能家居有限公司、成都百得胜智能家居有限公司、广州韩居

定制家居有限公司、宁波韩居家居有限公司、成都韩居丽格欣定制家居有限公司、天津韩居实木定制家居有限公司、苏州百得胜全屋整装家居有限公司、宁波百得胜智能橱柜有限公司、东莞百得胜智能橱柜有限公司、苏州柏尔恒温科技有限公司、浙江柏尔恒温科技有限公司、宁波百得胜未来家居有限公司、苏州雅露斯智能家居有限公司、宁波雅露斯智能家居有限公司、深圳雅露斯智能家居有限公司、惠州帝沃力智能家居有限公司、广州百得胜智能家居有限公司。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：公司内部控制环境所涉及的法人治理结构、组织架构、内部审计、信息系统、资产管理、人力资源政策、企业文化等方面，业务层面所涉及的采购、生产、销售、人力资源、财务等日常经营管理；重点关注的高风险领域主要包括对子公司的管控、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露、募集资金存放及使用等方面。

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，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《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和内部规章制度的要求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：

定量标准以营业收入、净资产作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超

过营业收入 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入 2%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产相关的，以净资产指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于净资产的 3%，则认定为一般缺陷；如果超过净资产 3%但小于 5%，则认定为重要缺陷；如果超过净资产 5%，则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告内部控制重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；审计委员会和内部审计部门对内部控制的监督无效。

财务报告内部控制重要缺陷：未建立反舞弊程序和控制措施；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；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、完整的目标。

财务报告内部控制一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、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：

定量标准以营业收入、净资产作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入 1%但小于 2%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入 2%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产相关的，以净资产指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于净资产的 3%，

则认定为一般缺陷；如果超过净资产 3%但小于 5%，则认定为重要缺陷；如果超过净资产 5%，则认定为重大缺陷。

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：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。非财务报告内部控制重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。非财务报告内部控制重要缺陷：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。非财务报告内部控制一般缺陷：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

（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。

三、对德尔未来《内部控制自我评价报告》的核查意见

通过对德尔未来内部控制制度的建立和实施情况的核查，国泰君安认为，公司先行的内部控制制度符合《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求。2019 年度，公司内部控制制度执行情况良好，公司董事会出具的 2019 年度《德尔未来科技控股集团股份有限公司 2019 年度内部控制自我评价报告》符合公司实际情况。

（此页无正文，为《国泰君安证券股份有限公司关于德尔未来科技控股集团股份有限公司<内部控制自我评价报告>的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

徐慧璇

徐慧璇

彭晗

彭晗



国泰君安证券股份有限公司

2020 年 4 月 27 日