

# 内部控制鉴证报告

山东泰鹏智能家居股份有限公司

容诚专字[2023]251Z0189号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	内部控制鉴证报告	1-3
2	内部控制自我评价报告	4-10



## 内部控制鉴证报告

容诚专字[2023]251Z0189 号

山东泰鹏智能家居股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的山东泰鹏智能家居股份有限公司（以下简称泰鹏家居公司）董事会编制的 2023 年 6 月 30 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供泰鹏家居公司为向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为泰鹏家居公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

### 二、企业对内部控制的责任

按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》和相关规定的要求，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是泰鹏家居公司董事会的责任。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对泰鹏家居公司财务报告内部控制的有效性独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的与财务报告相关的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对与财务报告相关的内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

## 五、内部控制的固有局限性

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的风险。

## 六、鉴证结论

我们认为，泰鹏家居公司于 2023 年 6 月 30 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



(此页无正文，为泰鹏家居公司容诚专字[2023]251Z0189 号内部控制鉴证报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 王英航  
王英航



中国注册会计师: 鲁岳  
鲁岳



2023 年 10 月 13 日



# 山东泰鹏智能家居股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

山东泰鹏智能家居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),结合山东泰鹏智能家居股份有限公司(以下简称本公司或公司)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 2023 年 6 月 30 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。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。

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、建立内部控制制度的目标和遵循的原则

#### 1.公司建立内部控制制度的目标

(1)建立和完善符合现代企业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)建立健全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)建立良好的企业内部经营环境,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公司内部规章制度的贯彻执行。

## 2.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、内部控制基本情况

为保证公司经营业务活动的正常进行，保护资产的安全、完整和经营目标的实现，公司根据资产结构和经营方式，严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）和有关监管部门的要求及《山东泰鹏智能家居股份有限公司公司章程》（以下简称《公司章程》）的要求，制定了采购管理制度、存货管理制度、销售管理制度、固定资产管理制度、财务管理制度等一整套较为完整、科学的内部控制制度，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。

公司 2023 年 6 月 30 日内部控制体系建设及实施情况如下：

### 1.控制环境

#### (1)治理结构

公司已经按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌

公司治理规则》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构。公司针对治理结构中的角色，制订了相关议事规程，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》和《总经理工作细则》等，明确各机构的职责权限、任职条件、议事规则和决策程序。

## (2)组织结构

公司根据行业特点、业务发展、组织流程和管理目标，建立了健全的组织架构体系，设立了符合公司发展的组织机构。包括股东大会、董事会、监事会以及供应部、生产运营中心、设计研发中心、国际营销中心、国内销售中心、人事行政部、财务部、审计部等一系列职能部门，并明确了各职能部门在决策、执行或监督等方面的职责权限，各机构之间分工协作、沟通顺畅、运行高效，体现了分工明确、相互制约的治理原则。

## (3)发展战略

为适应公司战略发展需要，增强公司核心竞争力，确定公司发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，完善公司治理结构，公司设立了董事会战略委员会，并制定了《董事会专门委员会工作制度》。战略委员会主要负责对公司的长期发展规划、发展方针、经营目标进行研究并提出建议。

## (4)人力资源

为进一步建立健全公司及高级管理人员的薪酬和考核管理制度，完善公司治理结构，公司设立了董事会薪酬与考核委员会，并制定了《董事会专门委员会工作制度》。薪酬与考核委员会负责根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，并负责审查公司董事及高级管理人员履行职责的情况并对其进行年度绩效考评。



公司制定了《人力资源管理制度》等制度，对公司人员招聘、培训、考勤、奖惩、离辞等作出明确的规定，确保公司人事行政管理工作正常有序的进行。

### (5)社会责任

公司坚决贯彻“以绿色环保、智能化制造为发展方向，用高端差异化的产品为客户创造价值，造福员工、服务社会、回报股东。”的经营发展宗旨，致力于以环保、健康、阳光的方式提供产品和服务，始终坚持诚信守法、合规经营的理念，依法纳税，积极吸纳就业，诚信对待供应商和客户，持续加大安全生产、节能减排、环境保护等投入力度，努力履行着作为企业的社会责任。

## 2.风险评估

公司建立了完善的风险评估体系：根据设定的控制目标，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，在内控文件中将各种经营管理风险进行明确，并针对风险确定了多种控制手段和方法，做到风险可见可控。

## 3.控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序,主要包括：财务管理、投资管理、采购管理、销售管理、资产管理等控制活动。

### (1)财务管理

为加强财务管理，使财务管理工作有章可循、有法可依，促进公司经营业务的发展，提高公司经济效益，根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等国家法律、法规有关规定，结合公司实际情况，公司制定了《现金管理制度》、《银行账户及网银管理制度》、《票据管理制度》等财务管理制度。公司财务管理机构按照规范管理和有效内控原则，合理设置职能岗位，实行岗位责任制，做到分工明确、权责清晰、互相牵制、不相容岗位分离，对采购、生产、销售、筹资、投资等财务管理各个环节实行有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、可靠性和安全性。

### (2)投资管理

为加强公司规范、有效、科学的投资决策，避免投资决策失误，化解投资风险，提高投资经济效益，实现公司资产的保值增值，保障公司权益，公司制定《对外投资管理制度》，对公司投资行为进行审查、批准，并对投资项目运作和投资效果进行监管。

### (3)采购管理

公司建立《采购管理制度》等相关制度，对供应商管理、采购管理、采购付款管理及职责分工实施相关控制。公司严格按照生产需求编制采购计划，加强生产领发料流程，确保生产领料精准投料，严格控制采购请购环节，减少盲目采购或由于过于乐观估计市场需求而出现超量采购等现象，有效地防止和避免原材料的库存积压及占用企业的流动资金。

### (4)销售管理

加强公司销售与应收款的管理，公司建立了《销售管理制度》，就客户管理、销售管理、发货与销售收入确认、应收账款管理、收款管理及职责分工实施相关控制，对产品销售过程进行了全面的控制管理和约束。

### (5)资产管理

为了加强固定资产的管理，掌握固定资产的构成与使用情况，确保公司财产不受损失，公司制定了《固定资产管理制度》。对固定资产实行归口管理，加强对固定资产的维修与保养，建立岗位责任制和操作规范，按照集中领导、归口管理的原则，按固定资产的类别确定分工管理。规范了固定资产采购申请、购置、验收、调拨转移、报废、清理等管理流程。

## 4.信息与沟通

公司已制定《信息披露管理制度》，明确了披露信息的范围和内容，定期报告和临时公告的编制、审议、披露程序；并建立《重大信息内部保密制度》，明确了公司内部各部门及有关人员信息收集的范围，重大事项信息内部报告、传递、审核、披露程序及保密与处罚措施等，保证了各类信息以适当的方式及时、准确、完整地向外部信息使用者传递。

公司制定了《信息系统管理制度》，公司在运营管理过程中建立了 ERP 系统、BPM 业务审批系统等，公司通过完善信息化系统，加强对采购、销售、仓管、生产、财务等关键环节的控制，促进了内部业务流程规范。

#### 5.对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价。公司建立了相关机制，使相关员工在履行岗位职责时，能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面公司还通过外部沟通来证实内部控制执行过程中存在的问题。此外，公司管理层高度重视内部控制各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

### 四、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或重要缺陷。

#### 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或重要缺陷。

### 五、内部控制自我评价

1.公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

2.公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。

3.公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，保证了内部控制符合公司生产经营需要，对经营风险起到了有效控制作用；公司

制订内部控制制度以来,各项制度均得到有效执行,对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

4.公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

5.本自我评价报告业经全体董事审核并同意。

山东泰鹏智能家居股份有限公司董事会



2023年10月13日



证书序号: 0011869

# 说明

(为会计师事务所依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证)

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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: 北京市财政局

二〇一九年六月廿日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

姓名: 王英航  
性别: 男  
出生日期: 1983-01-09  
工作单位: 华普天健会计师事务所(北京)有限公司 山东分所  
身份证号码: 370404198301093317

批准注册  
Authorized Institute of CPAs  
注册日期  
Date of Issuance

110100320077  
山东省注册会计师协会

二〇一一年 八 月 二十 二 日  
y m d

1101020362092



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年 7 月 17 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年 7 月 17 日  
/y /m /d

2022年 年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
注册会计师 年检合格专用章

2018年 注册会计师 年检合格专用章

2020年 注册会计师 年检合格专用章

2014年 注册会计师 年检合格专用章


2019年 注册会计师 年检合格专用章

2012年 注册会计师 年检合格专用章

11

姓名: 鲁岳  
 性别: 男  
 出生日期: 1990-03-30  
 工作单位: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 身份证号码: 370982199003300016

Full name: 鲁岳  
 Sex: 男  
 Date of birth: 1990-03-30  
 Working unit: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 Identity card No.: 370982199003300016



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 7月 17日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 7月 17日

证书编号: 110100324000  
 No. of Certificate: 110100324000

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

发证日期: 2017年 07月 06日  
 Date of Issuance: 2017 / 07 / 06




1101020362092  
 山东省注册会计师协会  
 2020年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 注册会计师  
 年检合格专用章  
 此证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会  
 2019年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
 2020年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
 2018年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
 2021年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
 2020年  
 注册会计师  
 年检合格专用章