

证券代码：832214

证券简称：太川股份

主办券商：开源证券

珠海太川云社区技术股份有限公司

内部控制自我评价报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

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”），结合珠海太川云社区技术股份有限公司（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 2023 年 6 月 30 日的内部控制有效性进行了评价。

一、董事会声明

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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目标是：合理保证经营合法合规、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。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权相关人员负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。

三、内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（以下简称“评价指引”）的要求，结合企业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，对公司截至 2023 年 6 月 30 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

四、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的各种业务和事项，重点关注下列高风险领域：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发五个业务循环。

纳入评价范围的单位包括：珠海太川云社区技术股份有限公司。

五、建立健全内部控制制度情况

（一）组织架构

公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，建立了规范的公司制度和与公司治理结构，制定了公司章程、三会议事规则等规章制度，形成了健全、完备的规章制度体系，明确了股东大会、董事会、监事会、经理层的职责和权限，形成了各负其责、协调运转、有效制衡的法人治理结构。

股东大会是公司的最高权力机关，本年度内会议的召集、召开工作严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》等制度的规定进行，并对会议结果进行了及时、充分的披露。

公司董事会是公司决策机关，对股东大会负责，依法执行股东大会决议，全面负责公司的整体运营及内控体系的建设及管理工作。报告期内，公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名独立董事，公司人员结构和组织结构符合相关法律法规及《公司章程》的规定。报告期内，公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等制度的规定召开董事会会议，各位董事本着认真负责、科学严谨的工作态度对各项决议进行审议，审慎发表意见。

监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务，对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见，提议召开临时股东大会并向股东大会提出提案等职权。

经理层负责组织实施股东（大）会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

（二）发展战略

未来，公司将以人工智能科技为突破口，以技术创新为驱动，紧跟时代发展潮流加大创新研发力度，强化全过程服务体系，进一步加强智能家居领域挖潜，以模式创新为切入，拓宽传统楼宇门禁以外门禁领域的覆盖，携一流的智能家居产品，与客户齐头并进，服务千家万户，共同打造高效便利的美好生活，实现智慧人居。

（三）人力资源

随着公司业务的快速发展，大量具有较高综合素质的管理人才和技术人才是公司稳健发展的根本。公司进一步完善了人力资源管理体系，形成了具有竞争力与吸引力的薪酬制度，

公司在运作中，结合公司的实际情况建立了一套主要由《招聘录用管理制度》、《劳动合同与人事档案管理制度》、《考勤与假期管理制度》、《薪酬与福利管理制度》、《绩效考核管理制度》、《培训管理制度》、《奖惩管理制度》、《离职管理制度》等员工方面组成的人事管理制度，对人员录用、工资薪酬、福利保障、员工培训、辞退与辞职、晋升与奖惩等进行了详细规定。公司在制定和实施有利于公司可持续发展的人力资源政策的同时，积极营造适合人才竞争和发展的公司文化氛围，为高素质人才提供发挥实现价值的平台与机会。

（四） 社会责任

公司遵循以创新、努力、进取的理念，大力实践技术创新，用高质量产品和优异服务，努力履行着作为公司的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任感融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享公司发展成果。

（五） 企业文化

公司秉承“太上贵德海纳百川”的企业文化，公司十分重视加强文化建设，培育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。董事、监事、经理及其他高级管理人员在企业文化建设中发挥了主导作用。公司员工遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

（六） 资金活动

公司制定了《财务管理制度》，对货币资金、银行票据的收支和保管业务建立严格的授权批准程序，不相容岗位相分离，相关机构和人员存在相互制约关系，保障资金安全和有效运行。

公司在货币资金控制方面，严格遵循不兼容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权批准制度。经办人员在职责范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。出纳作为独立的岗位，与稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作严格的分离。货币资金支付业务按照请款、审批、复核、支付的程序严格执行。公司按规定限额使用现金，库存现金每日在财务部会计人员的监督下进行盘点，确保现金余额无误。每月财务会计人员至少核对一次银行账户明细与余额，并编制银行存款余额调节表，并由财务经理进行审核，财务总监审批，确定银行存款账面余额与银行对账单余额是否调节相符。公司明确了各种票据的购买、保管、领用、背书转让、注销等环节的职责权限和程序，并专设登记簿进行记录。公司按照规定管理印章，法人印鉴章、公章由总经办专人保管，财务印鉴章由财务总监负责保管，并备有用章登记簿。

2020年7月，公司发现原出纳肖莉莉利用职务之便非法挪用公司资金，给公司造成了

经济损失。

1、事件的起因

公司原出纳肖莉莉偶然接触网络赌博，沉迷其中，遂利用职务之便，自 2020 年 1 月开始，非法挪用公司资金用于网络赌博，至案发时已被用于网络赌博并输光，暂时难以追回，余款 1,622,899.55 元已全额计提了坏账准备。

2、事件反映的公司当时存在的内控缺陷

肖莉莉能够挪用公司资金的原因是公司当时存在两项资金管理内部控制缺陷，分别是：①公司的工商银行御景支行的财智卡和交通银行体育中心支行回单卡该卡均为绑定公司基本账户的回单卡有小额提现功能，由出纳肖莉莉保管；②公司的日常月度现金盘点工作未执行到位。

3、事件的解决方式

公司依法向公安机关举报肖莉莉的违法犯罪行为，2020 年肖莉莉已被判处有期徒刑两年。公司将就被挪用的资金继续向肖莉莉追索。

4、针对该事件的后续整改

公司自成立以来，十几年来仅发生这一起严重的挪用资金事件，该事件具有一定偶然性。通过此事件的经验教训，公司管理人员做了深刻地检讨，公司按照相关规章制度对相关责任人进行了处分，并通知各部门自纠自查，加强内控管理，切实防范和化解经营风险，落实各项规章制度、制度的执行。

具体来说，公司作出的整改措施有：

（1）取消涉事银行卡的小额取现功能。正是该功能的存在的直接导致了此次事件的发生，也正是该功能的存在让肖莉莉沾染网络赌博恶习之后，第一时间想到挪用公司资金的途径。该功能被取消之后，公司资金管理的一个重大漏洞得以消除。

（2）严格执行月度库存现金盘点和银行存款余额对账工作，会计执行现金盘点和对账，财务负责人复核，每月盘点和对账记录作为财务文档妥善保管。公司充分意识到现金盘点工作的重要性，对日常现金盘点工作的落地进行了责任到人的规范。

（3）严格按照国家有关法律法规的规定，限制公司库存现金的金额，多余款项及时存入银行，不坐支现金。

（4）对印章管理做了更加严格地受控，财务章原则上概不外借，有必须外借的情况需安排会计陪同。财务章的使用需要填写用章申请，并做好登记。

（5）建立财务交叉复核体制，复核的内容包括金额、原始凭证是否完整、业务审批是否合规/完整、是否与对账表/盘点表一致。一旦有异常均需向会计主管及财务总监报告。

(6) 每月涉及银行存款及现金收支的，岗位会计取得银行回单逐笔核对，并制作银行/现金对账单，交会计主管审核、财务总监审批后留存。

经以上整改之后，公司的资金管理活动重新步入规范化管理，内部控制有效。

(七) 采购业务

公司已制定了《供应商评审程序》、《供应商管理制度》、《采购管理制度》、《采购付款管理制度》、《仓库管理制度》等一系列采购相关的管理制度，采购工作由采购开发部和 PMC 部分工实施，采购开发部负责供应商资源开发和评估建档、采购价格确立和维护环节；PMC 部负责采购订单下达、交付跟进、货款申请和供应商月/年度评价；进行大宗采购时需由采购开发部、PMC 部会同公司管理层集体评估后再进行决策。公司品质保证部负责对来料进行 AQL 抽样检验，出具《来料检验报告》并经主管级以上审核通过后通知仓库办理出/入库手续。采购入账由仓管员、仓库主管、采购员、财务应付会计审批后入账。支付月结货款由采购员依合同订单和对账单实时提交采购付款申请审批，经有关权限主管审核通过后，付款行为才可能实现，支付货款统一提交财务部审核后付款。

(八) 资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》，明确了固定资产业务各环节的职责权限和岗位分离要求，对固定资产的购置、保管、安装、使用、维修、改造、更新直至报废的全过程进行综合管理。实行集中统一与归口分级管理，保证固定资产的安全与完整。制定了符合企业会计准则的固定资产成本核算、折旧计提方法，关注固定资产减值迹象，合理确认固定资产减值损失，保证固定资产财务信息的真实可靠。

(九) 销售业务

公司通过对销售流程各个环节的有效管理，实现了整个销售过程的高效运转和风险控制。每年根据市场环境制定销售目标与规划、制定销售有关的政策和管理制度。销售和收款流程分为：收款方式分为按合同全额收款后发货和发货后按合同比例收款两种方式；其中发货后按合同比例收款两种方式：区别战略客户与其他客户两种请款方式。

PMC 中心根据销售发货订单情况，编制销售发货单，经财务审核是否符合发货条件→发货→客户签收确认销售收入，公司销售部门跟进货款回笼工作，并将销售回款列为销售人员绩效考核之一，财务部对应收账款进行监管。

(十) 研究与开发

公司有专门研发创新中心，负责新产品和新技术的调研、论证、设计和开发工作。从组织实施研发规划，评估产品研发的技术可行性，监控每个研发成果的执行过程，到组织研发

结果鉴定和评审，解决生产过程中的技术问题，规划和组织现有产品的技术改进。已经建立了以项目为载体的技术创新组织体系，健全了科技创新工作的各项管理制度。

（十一）财务报告

根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求，公司已制定完善了《财务管理制度》等规定，明确规定了重要财务决策程序与规则，财务报告流程能够满足财务报告使用者的要求。对财务报告的可控性提供了合理保证。

公司对财务报告流程进行持续优化，对注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中存在问题予以重点关注，找出公司财务报告内部控制的缺陷并予以改进。此外，公司进一步加强会计核算等，及时做好财务分析，完善内控制度；财务部加强培训学习、提升自身的业务素质；将根据公司发展状况，完善组织机构、配备专业岗位，进一步规范会计行为，提高会计信息质量。

（十二）合同管理

公司经济合同实行集中管理，归口分管负责的管理体制，人力资源负责劳动合同的签订和档案管理；PMC 中心负责采购合同的签订；营销中心负责销售合同的签订，采购合同及销售合同统一由总经办负责审批和管理，合同的生成要经过相关领导的审批后统一编号，并加盖公章或合同专用章。

（十三）内部信息传递

公司对内部信息及外部信息建立了信息沟通和传递系统，公司通过分级管理的组织结构和岗位职责例行报告，各职能部门按照公司领导的工作分工向分管领导请示、报告，正常情况下不得越级请示、报告工作。现行的信息系统能够与内控职责权限相匹配。

（十四）信息系统

目前信息系统在公司得到了广泛运用，提高了公司运行效率和准确性，并在内部控制中发挥重要作用。公司设置专职人员负责对公司信息系统进行维护，并对数据传递保密性、网络安全性进行严格控制，保证信息系统稳定运行。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

六、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行。

评价过程中，我们采用了个别访谈、调查问题、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析

等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。

七、内部控制缺陷及其认定

（一）内部控制缺陷认定标准

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。

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：

① 定量判断适用于能够采用量化指标分析对财务报告错报的影响程度的控制缺陷。按照《重要流程与影响会计科目报表》对应的会计科目，计算该会计科目在这项控制下发生的金额。并以此估算成全年的金额，即为总体影响水平。

确定对应会计科目的原则：如果是人工控制、系统自动控制活动或者非权限类的系统半自动控制活动，根据缺陷的具体情况明确会计科目；如果是权限控制活动（包括访问控制和职责分离）出现缺陷，还要考虑如下事项：

对于出现较多权限类例外事项的情况，应该将这些例外事项按照权限控制缺陷的性质进行组合、归类并确定组合后的影响水平；

权限类的缺陷需要考虑是否因此导致了舞弊，如果出现舞弊事件，将加大该权限控制缺陷的水平。

② 按照《实际偏差率上限表》确定该缺陷的实际偏差率上限。

③ 将总体影响水平乘以实际偏差率上限，进而确定经调整影响水平。

④ 取得公司当年的税前利润，乘以 1% 计算出一般性水平，乘以 5% 计算出重要性水平。将单个控制缺陷的经调整影响水平与一般性水平、重要性水平进行比较，初步确定缺陷类别。属于一般缺陷的，进行一般缺陷分析；属于重要缺陷的，进行重要缺陷分析；属于重大缺陷的，进行重大缺陷分析。

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 缺陷在公司中的普通性，即该缺陷是仅在一个或几个单位出现还是在很多单位都出现。如果是很普通的影响，则会增加缺陷程度。

② 控制缺陷的相对重要性，即该缺陷在控制要素中是否重要，如财务人员没有得到及时

培训，其重要性可以被认为较高。

③根据以往错报的记录，考虑风险增高的迹象，即若以往发生错报情况，且产生重大影响，则会认为增加了发生的可能性。

④舞弊可能性的增加（包括管理层越权的风险），即缺陷所在控制环节是否为公司范围内存在较高风险的环节，影响到的会计科目是否存在假定的舞弊风险，这两个方面的存在会导致舞弊可能性的增加。

⑤控制运行有效性方面已知的或已发现的例外事项发生原因和频率、例外事项未整改的原因，即例外事项是有什么原因引起的，例外事项数量是否远远超过了计划例外事项的数量。如果例外事项产生的原因会在较大范围内产生影响，而且实际发现的例外事项数量也远远超过计划例外事项水平，则可能会被认为增加错报。如果例外事项未整改是有恰当的原因，如公司对例外事项进行评估，并做出合理决定：不改正。这种情况下，应分析不整改的理由是否充足，如果充足，则可能会被认为不会增加错报影响程度和发生的可能性。

⑥缺陷可能导致的未来后果，即缺陷可能带来的消极的负面影响。

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：

① 重大缺陷：违反国家法律、法规或规范性文件；缺乏决策程序或决策程序不科学，导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；其他对公司影响重大的情形。

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。

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。

内部控制缺陷及整改情况

（二）内部控制缺陷及整改情况

（1）财务报告内部控制缺陷认定和整改情况

公司存在部分海外销售业务的回款经由员工个人卡收款并转回至公司银行账户，公司已经制定了相关内部控制制度以规范海外销售业务回款的流程和程序，且已完成整改，该缺陷为一般缺陷，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和整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现非财务报告内部控制的重大缺陷和重要缺陷。

八、内部控制有效性的结论

综上所述，公司董事会认为，公司已建立健全了一系列内部控制管理制度，并在经营管理活动中得到贯彻实施，总体上保证了公司资产的安全、完整以及经营管理活动的正常进行，在一定程度上控制了经营管理风险，确保了公司经营管理目标的实现。随着外部环境的变化和公司生产经营活动的发展，公司将进一步完善内部控制制度建设，加强法律、法规和规章制度的培训学习，不断提高公司经营管理水平和风险防范能力，适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。报告期内，公司内部控制有效，不存在违反法律法规和有关内控指引的情形。

珠海太川云社区技术股份有限公司

2023 年 11 月 20 日