

致欧家居科技股份有限公司

2023 年度内部控制自我评价报告

致欧家居科技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”），结合致欧家居科技股份有限公司（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 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、董事会声明

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。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。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，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：致欧家居科技股份有限公司、郑州领未网络科技有限公司、致欧国际有限公司、东莞致欧家居科技有限公司、深圳致欧家居科技有限公司、EUZIEL International GmbH（以下简称“EUZIEL”，德国子公司）、AMEZIEL INC（以下简称“AMEZIEL”，美国子公司）、ZIELJP 株式会社（以下简称“ZIELJP”，日本子公司）、FURNOLIC CO. LTD（以下简称“FURNOLIC”，英国子公司）、COWIT, S. DE R.L. DE C.V.（以下简称“COWIT”，墨西哥子公司）、SONGMICS AU PTY LTD（以下简称“SONGMICS AU”，澳大利亚子公司）等，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：公司治理结构、发展战略、组织机构、岗位职责及权限、人力资源、企业文化、社会责任、内部监督和内部审计、销售业务管理、采购业务管理、资产管理、资金管理、关联交易、担保管理、财务报告、子公司管理、信息系统管理；重点关注的高风险领域主要包括：对全资及控股子公司的管理、销售管理、采购管理、存货管理、资金管理、投资管理、关联交易等。

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。

公司纳入评价范围的主要业务和具体事项情况如下：

1、公司治理结构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司设有股东大会、董事会和监事会等治理机构。

股东大会是公司最高权利机构行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。

董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并提出决定，董事会设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定了各自委员会的议事规则和工作细则。

监事会独立运作，对股东大会负责，监督公司经营、财务及高管人员的履职情况。公司“三会”的召集、召开程序、会议内容及会议做出的决议均合法、有效。

“三会”文件完备并已归档保存，所表决事项涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者均已回避表决。重大投资、融资、对外担保等事项的经营及财务决策均按照《公司章程》和相关议事规则履行了相关审议程序。

2、发展战略

公司通过战略委员会对公司发展战略进行提案，董事会负责战略目标制定，并将总体战略分解到各子公司、各业务部门。管理层根据分解的战略，制定年度工作计划和预算，通过经营管理会议、目标跟踪等方式监控计划执行情况。公司根据市场变化、业务环境变化，在必要的时候进行战略调整，公司重大的战略规划制定、调整须经董事会审议方可实施。

3、组织机构、岗位职责及权限

公司根据职责划分结合公司实际情况，在总公司、子公司分别设置相关业务部门并制定相应岗位职责。各业务部门、组织、岗位的设置，遵循“提高经营管理效率、积极相应业务变化、加快信息沟通反馈”原则。

公司目前设置了大产品体系、大供应链体系、大销售体系三大业务体系，以及总经办、董事会办公室、审计中心、法务合规中心、人力资源中心、行政外联中心、财务中心、信息技术中心等业务中心，明确了各部门、各岗位的职责分工。公司实行统一业务管理，适当分级授权，制定了《授权管理制度》职责权利统一，分级、分业务定责。公司对子公司的经营决策、资金管理、财务管理、人员管理等重大方面，按照法律法规及《公司章程》规定，进行严谨必要的监管。公司各子公司、各部门分工明确各司其职，能够实现业务相互协作、不相容岗位分离、相关牵制监督。

公司通过建立分工合理、职责明确、报告关系清晰的组织结构，明确内部控制管理决策机构、管理机构、执行机构和监督机构的责任和义务，确保内部控制管理职责明确、权限清晰，确保内部控制体系得到有效运行。

4、内部监督和内部审计

根据《公司章程》规定，监事会按照法定程序对公司董事、总经理以及其他高级管理人员进行监督，检查公司运作情况，行使公司章程、股东大会授予的监督权。审计委员会负责公司内外审计的沟通、监督和检查，确保董事会对管理层的监督。

公司制定《内部审计制度》，明确内部审计的组织机构、职权、工作范围、工作程序、报告、问题整改与跟进程序，审计中心负责对公司内部控制体系的建设和实施进行检查、评价、监督，并定期向董事会及审计委员会汇报工作情况。

5、人力资源

公司将人力资源管理作为支撑公司长期发展的一项关键工作，在员工招聘、员工培训、薪酬福利、绩效考核、职级晋升等方面，制定了详细的管理制度，包括《员工招聘管理办法》、《薪资管理制度》、《职级评定管理制度》、《考勤及休息休假管理制度》、《员工入职流程》、《员工离职流程》等。

随着公司业务不断发展，公司不断完善人才激励机制和政策，引进国内外优秀专业人才，强化员工培训发展，优化人才资源合理配置分布，规划员工发展通道和方向，确保公司业务发展有充分的人力资源支持，让员工员工最大化施展才能。

6、企业文化

公司非常重视企业文化建设，制定培育具有自身特色的企业文化，确定了公司的确定了公司“打造家，热爱家”的使命，打造“全球互联网家居领导品牌”的愿景及“植根用户，认真做事，坦诚清晰”价值观，并制定了全员人才标准、管理者人才标准。

公司制定《员工手册》并在全员范围内宣贯，传达公司的使命、愿景、价值观和人才标准，同时在招聘、新人培训、职级晋升等多方面融入企业文化实践要求。公司在 OA 设置专门模块对优秀的企业文化案例及时进行提炼总结宣示，在内部

论坛设置员工反馈渠道倾听员工意见。公司亦通过形式多样的进行员工关怀，包括成立多个业余社团并组织业务文体活动、知识竞赛、特殊节日关怀等。

通过以上措施，公司将企业文化与经营管理措施结合，切实做到文化建设与战略发展的融合，增强员工的使命感、责任感、认同感。

7、社会责任

公司根据经营所在国家的法律法规要求，积极履行社会责任和义务。制定产品开发制度并设置产品质量管控组织，对产品质量进行严格把关；制定仓储安全管理措施，并督促供应商持续完善安全生产；按照法律法规和当地监管要求，不断完善员工薪酬制度和激励机制，依法办理员工社会保险；公司建立工会组织，保障员工合法权益。公司致力于企业与员工、社会的和谐可持续发展，并积极通过管理创新、技术创新以及合规运营实现这一目标。

8、销售业务管理

公司结合自身业务情况，制定了销售业务流程工作标准，根据各销售业务类型、渠道特点，制定了销售预测和计划、销售定价、订单管理、发货管理、收款记账管理、客户服务管理等业务环节的流程要求和操作标准；划分了各业务环节人员的职权，实现不相容岗位分离，实施分级授权审批；建立销售目标监控、定期业务汇报分析制度，及时监控销售情况。各业务部门按照规定职责和权限办理销售业务，定期检查销售业务薄弱环节，确保销售过程有效监控，实现销售目标。

9、采购业务管理

公司制定完善了采购管理制度，制定了采购计划管理、供应商准入评估管理、采购申请审批、采购合同管理、采购订单流转、产品验收管理、采购付款管理等各业务环节的制度及操作要求。公司明确各业务流程环节操作人员的职权，确保不相容职责分离，实施分级授权审批。

在供应链业务管理中，公司秉承质量和安全理念，制定了供应商准入制度、供应商考核评估制度，涵盖供应商进入、合作、退出等环节，实施准入评分考核，制程改善持续跟踪，多维度评价考核，分级资源支持，与供应商建立长期良性合作关系。同时，在历史经营数据分析基础上，实行弹性订货计划策略，不断提高备货精准度，通过优化采购计划，提高采购执行效率，降低采购成本。

10、资产管理

公司关注存货、固定资产、无形资产等重要资产，制定了相关资产管理制度，并明确相关的管理权责，实现数字化台账管理，明确资产权属。

公司制定了严格的存货管理制度、收发操作流程，利用信息系统实现对存货的动态管理和实时监控，对仓库的物理安全、操作安全、入库验收、存货调拨、分拣配送、库存盘点等重点环节实施业务管控。同时对涉及存货业务实现不相容岗位相互分离，实现业务相关牵制和监督，确保存货实现有效控制。

11、资金管理

公司制定了《资金管理制度》、《销售收款管理制度》等制度，制定了采购付款、各项费用报销、海外费用审批等流程，明确公司资金管理的职权，确定资金支出审批权限，实现关键岗位不相容职务分离，确保资金业务合法合规，相互牵制监督。公司实行资金预算管理，制定资金使用计划，并严格按照资金计划执行，并监控资金成本和资金使用效率，确保在资金安全的前提下，实现资金高效利用。

公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》、《对外投资管理办法》等制度，明确了投资业务的岗位职责、决策审批、审批流程及权限、财务处理等方面的规定，实现不相同岗位分离、制约与监督。

另外，公司制定了《防范控股股东及实际控制人占用公司资金管理制度》，有效防范控股股东及实际控制人违规占用公司资金。

12、关联交易管理

公司制定《关联交易管理制度》规定了关联方及关联交易的认定、关联交易活动和定价原则、关联交易回避制度、关联交易的程序及披露、关联交易的具体控制措施、责任人责任等管理细则。公司关联交易遵循公平、公正、公开原则，交易价格不能偏离市场独立第三方价格标准，关联交易应经过根据授权管办理要求进行审批，并遵循回避原则，并进行充分适当的披露。

13、担保管理

公司制定了《对外担保管理制度》，明确了对外担保的范围、对象审查、担保权限、审批程序、担保管理责任等，从事前评估、审批、跟踪监控、风险防范与应对等方面控制担保风险。

14、财务报告

公司按照企业会计准则及相关法律法规，建立了完善的财务管理制度，制定了《致欧集团会计准则及国内外准则管理办法》、《资金管理制度》、《销售收款管理制度》、《存货管理制度》、《会计档案管理制度》、《海外税务管理制度及操作手册》等标准。制定了财务核算工作流程，明确了财务核算和财务报告编制的分工，确保财务报告及时准确编制，并经过审批后方能使用。公司定期组织业务部门参加的财务分析会议，利用财务报告分析经营管理状况和存在问题，及时督促业务部门进行对应管理改善。

15、子公司管理

公司制定了《子公司管理制度》，对子公司的认定、设立、治理结构、财务管理、内部审计监督、内部信息管理、重大事项管理审批进行了规定。在实现子公司高效运转的基础上，保证公司对其治理结构、资产、资源等进行控制，提高公司整体运行效率和抗风险能力，实现子公司与公司整体发展战略和规划保持一致。

16、信息系统管理

公司作为跨境电子商务企业，非常重视信息系统的应用，设立专门的管理部门，制定了《信息化建设管理办法》、《信息化规划管理规范》、《信息化项目立项管理流程》、《信息化采购管理流程》、《信息安全管理制制度》、《项目开发和程序变更流程》、《测试计划和测试流程》、《账号权限申请变更流程》等信息系统工作标准。公司根据业务发展需求、组织架构、技术能力等因素，制定信息系统规划，重视信息系统投入，有效地组织信息系统开发、运行维护，强化信息安全管理，防范经营风险，提高运营决策效率，助力企业信息化建设。

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基本规范及配套指引等相关法律规范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。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

(1) 定量标准

公司采用的标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务错报的重要程度，根据缺陷产生损失占公司报告日合并报表利润总额的比率作为重要性水平。

重要程度	判断标准
一般缺陷	错报 \leq 利润总额的 3%
重要缺陷	利润总额的 3% $<$ 错报 $<$ 利润总额的 5%
重大缺陷	错报 \geq 利润总额的 5%

(2) 定性标准

①重大缺陷：控制环境失效；公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督失效；发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊；公司对已经公布的财务报表进行重大更正；外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

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。

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司非财务报告缺陷认定主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来划分重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

(1) 定量标准

公司采用的标准直接取决于该内部控制缺陷的存在造成财产损失的数额大小，根据损失的绝对金额作为重要性水平。

重要程度	判断标准
一般缺陷	直接财产损失 \leq 人民币 500 万
重要缺陷	人民币 500 万 $<$ 直接财产损失 $<$ 人民币 1000 万

重要程度	判断标准
重大缺陷	直接财产损失≥人民币 1000 万

(2) 定性标准

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。

(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，报告期内未发现公司财务报告内部控制重大缺陷。

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。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

致欧家居科技股份有限公司

2024年4月19日