

## 美克国际家居用品股份有限公司 2017 年度内部控制评价报告

美克国际家居用品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”），结合本公司（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2017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. 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。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经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。

公司内部控制的目的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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

**3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷**

是 否

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。

**4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素**

适用 不适用

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。

**5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致**

是 否

**6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致**

是 否

**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。

**1. 纳入评价范围的主要单位包括：**本公司及纳入公司合并会计报表范围的子公司。

**2. 纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100.00
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100.00

**3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

家居零售业务、营销批发业务、家具制造业务等。

**4. 重点关注的高风险领域主要包括：**

销售管理、商品管理、采购管理、资金管理、投资与融资、固定资产、存货与成本、财务报告、合同管理、研究与开发、担保管理、工程项目、物流管理、广告管理、信息系统、质量管理等。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

## (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公司《内部控制制度》和《内部控制评价制度》，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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，研究确定了适用于本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。

2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	潜在错报 $\geq$ 资产总额 0.5%	资产总额 0.3% $\leq$ 潜在错报 $<$ 资产总额 0.5%	除重大、重要缺陷之外的 其他缺陷。
营业收入	潜在错报 $\geq$ 营业收入 1%	营业收入 0.8% $\leq$ 潜在错报 $<$ 营业收入 1%	除重大、重要缺陷之外的 其他缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷： a、公司董事、监事和高级管理人员舞弊； b、已公布的财务报告存在重大错报，影响其真实性、完整性、公允性，公司予以更正； c、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现错报； 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。
重要缺陷	是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司严重偏离控制目标，须引起公司管理层关注。
一般缺陷	是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

### 3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	潜在错报≥资产总额 0.5%	资产总额0.3%≤潜在错报<资产 总额 0.5%	除重大、重要缺陷之外 的其他缺陷。
营业收入	潜在错报≥营业收入 1%	营业收入0.8%≤潜在错报<营 业收入 1%	除重大、重要缺陷之外 的其他缺陷。

说明：公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷认定标准执行。

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷： a.企业决策程序不科学，导致公司重大战略无法实施； b.违犯国家法律、法规； c.内部控制评价发现的重大或重要缺陷未得到整改； d.重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
重要缺陷	是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司严重偏离控制目标，须引起公司管理层关注。
一般缺陷	是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

#### (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

###### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

###### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

###### 1.3. 一般缺陷

报告期，在资金管理领域中，资金收支分析环节存在 1 个一般缺陷，为运行缺陷，公司内控监督部门已提出整改建议，并负责后续整改监督。

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 2.3. 一般缺陷

报告期，在存货与成本、信息系统、物流管理、研究与开发等领域，存在7个一般缺陷，全部是运行缺陷，公司内控监督部门已提出了整改建议，并负责后续整改监督。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

2017年，公司积极稳妥推进建立于源头治理和过程控制为核心的企业内控体系，通过明确岗位责任分工，有效实施内部制衡；对相关工作流程、标准、制度等建立标准化模板。针对高风险业务以及新业务，公司除安排日常内部控制评价、专项内部审计，还利用公司现有SAP系统、报销系统等设置远程预警报表，对高风险业务逐步实现常态化的风险预警与稽核。公司全年未发现重大缺陷及重要缺陷，全部为一般缺陷，已完成整改工作。

2018年，公司将持续提升经营管理水平和风险防控能力，严格执行审计、内控、监察工作计划，对原有制度进行更新、优化；对新业务建立规则、标准；

对过于冗长的流程进行简化。在风险可控的前提下，提高内部工作效率，提升公司对市场变化的应对速度。2018 年围绕聚焦增长目标，将业务增长与内部控制有机结合，找到既能控制风险又能保障业务增长的有效途径，实现健康可持续发展。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：寇卫平  
美克国际家居用品股份有限公司  
2018年4月13日