

## 美克国际家居用品股份有限公司 2021 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2021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

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：**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
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

**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、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、电子商务等。

**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 $\geq$ 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。

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. 违反国家法律、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，在财务报告管理方面存在 1 个一般缺陷，为运行缺陷。公司内控部门已提出了整改建议，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，在合同管理、采购管理、信息系统、工程管理等方面，存在 5 个一般缺陷，均为运行缺陷。公司内控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

根据公司内控监督部门提出的整改建议，公司相关部门已于 2022 年 1 月完成了上一年度内部控制一般缺陷的全部整改，上一年度无重大及重要缺陷。

##### 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

2021 年，公司在“以创新助力增长”的发展战略及常态化应对疫情防控的外部形势下，内控管理部门根据业务变化和 risk 趋势，组织业务部门对内部控制矩阵进行了修订与完善。充分利用已建成的信息系统，构建大数据审计平台，通过强化非现场数据分析力度，拓宽内控监督覆盖范围，提升了审计工作效率。加强采购、渠道等高风险领域的内核内审工作，健全业务制度及流程，促进业务改善；调整组织授权，优化决策路径，提高了组织决策效率，促进降本增效，有效防范风险，激发了内生增长动力。

2022 年，内控管理部门将配合业务发展工作，在既有内部控制有效运行下，参与公司组织及流程再造，制度、组织及激励升级，并通过加强业务管控，提升组织抗风险能力。将开展绩效审计，促进公司经营业绩执行与目标达成，完善考核与问责机制，形成严格落实、良性循环、健康发展的绩效机制和绩效文化。公司将进一步完善内部控制体系，加强内部控制信息化建设，做到严格监管、规范运作、有效执行，实现公司内部控制体系良性运行，促进公司可持续发展。

##### 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、冯陆（Mark Feng）

美克国际家居用品股份有限公司

2022年4月26日