

# 美克国际家居用品股份有限公司

## 2025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2025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。审计委员会对公司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。公司董事会及董事、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、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。

说明：

无

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。

说明：

无

### 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：

无

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。

说明：

无

### (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

无

##### 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

报告期内，公司内部控制体系运行有效，但在执行层面发现一般缺陷 1 项，属于运行缺陷。针对发现的问题，内控职能部门已制定整改措施，并持续跟踪整改进展。

受房地产、家居行业景气度不佳以及国内消费不振影响，公司国内业务销售规模萎缩，公司将位于天津的工厂实施了停工停产的止损安排。在此背景下，公司在合同履行、结算以及与供应商往来对账程序的执行方面存在一定的缺失，影响了相关控制措施的有效性。

**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

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司采取了相应的整改措施，并按计划加以实施。

**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

本年度，公司结合市场环境变化，主动调整经营战略，对相关工厂实施了关停，以优化资源配置，提升运营效率。公司内部控制体系整体运行平稳，内控环境持续优化，风险评估机制实现常态化运行，关键控制活动得到有效执行，信息沟通渠道保持畅通，内部监督职能逐步强化。报告期内，未发生重大内部控制失效事件，内部控制为公司实现年度经营管理目标提供了合理保障。

2026年，公司将以提升治理能力、防范化解重大风险为核心目标，持续完善内部控制体系的健全性、有效性和适应性。在供应商及采购方面，着力完善供应链风险管理与应付账款统筹机制，强化合同履行监控与供应商分级管理，在依法合规基础上探索多元化的账期协商及延期支付方案，切实稳定核心供货渠道，保障供应链基本运转。在物流管理方面，基于已实施的生产基地停产、门店关停等措施，持续推进存货精细化管理与仓储资源配置优化，严格执行存货跌价准备的定期测试与审批程序，规范关停门店及闲置资产处置流程，加快低效资产盘活变现，缓解流动性压力。在组织及人员方面，构建工资正常发放保障与欠薪清理机制，依法保障员工合法权益，优化用工结构与组织效能，完善关键人才保留与内部舆情沟通机制，增强团队稳定性与凝聚力和对市场变化的响应能力。在资产及运营有效性方面，进一步强化货币资金集中管控和预算审批，全面规范和强化固定资产、在建工程及无形资产的减值测试管理，加快应收账款的动态追溯与科学催收，持续推进店铺经营效率评估与营运模式优化，严控各类经营风险导致的资本占用和浪费。在债务风险管理与内部控制层面，全面摸排并动态管理债务基本情况、担保责任与信用敞口，积极筹措资金、协商和解及展期，以防范诉讼和资产冻结进一步扩大，严格净化关联交易和合规融资管理，深化与审计、法律中介机构的协作，及时依据企业会计准则处理好债务重组及资产减值的会计核算；同时加强对外担保业务审批及风险叠加管理，主动配合监管要求和重整或预重整程序的规范推进，全面落实合法合规治理，以全力维护公司基本持续经营能力与债权人、股东、员工的

核心利益。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：冯陆（Mark Feng）  
美克国际家居用品股份有限公司  
2026年4月28日