

# 慕思健康睡眠股份有限公司

## 2024 年度内部控制自我评价报告

慕思健康睡眠股份有限公司全体股东：

为加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进企业可持续发展，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”），慕思健康睡眠股份有限公司（以下简称“公司”）对 2024 年度内部控制及运行情况进行了全面检查，对公司截至 2024 年 12 月 31 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，并对报告的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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公司及下属分、子公司。

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%。

结合公司现有业务的实际情况，纳入评价范围的主要业务包括：治理结构、内部审计、人力资源政策、风险评估、不相容职务分离、授权审批、资产管理、销售管理、采购管理、生产与质量管理、研发管理、信息系统与沟通、内部监督。重点关注的高风险领域主要包括：募集资金管理、关联方交易、对外担保、信息披露。

上述纳入评价范围的主要业务和事项及高风险领域涵盖内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个方面，不存在重大遗漏。具体评价结果如下：

#### 1、内部环境

##### （1）治理结构

依据《公司法》《公司章程》及中国证监会的有关法律、法规建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了有效的职责分工和制衡机制。

公司股东大会是公司的最高权力机构，通过董事会对公司进行治理。公司董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，并负责公司内部控制体系的建立健全和有效实施。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各委员会对董事会负责。公司监事会是公司的监督机构，对公司董事、总裁及其他高管人员的行为及公司、各子公司的财务状况进行监督及检查，向股东大会负责并报告工作。

##### （2）内部审计

公司建立和健全了内部审计相关的制度与内部审计部门具体工作流程，构建了内部审计工作制度体系，并配备了专职的审计人员。审计部按照年度审计计划和专项审计监督相结合的工作方式开展各项内部审计监督工作，依法独立对公司及下属公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计、监督，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出恰当评价，为公司管理层提供有用可靠的审计信息，为公司内部控制目标提供合理保证。

### （3）人力资源政策

公司制定了战略导向的人力资源政策，从人力规划、招聘管理、培训开发、绩效管理、薪资福利、社会保险、员工关系、劳动合同、档案管理等方面建立了一套较为完善的人力资源管理体系。公司重视员工的培训与发展，通过为员工提供多种形式的培训，不断提升员工职业素养和综合能力，同时根据管理及业务实际需要，制定了合理有效的考评反馈机制，匹配上有竞争力的薪酬福利、畅通的晋升机制和奖励机制，不断提升员工的工作能力和积极性。通过 S-HR 金蝶系统提升组织、人事、薪酬、绩效管理各个模块的工作效能，提高人力资源管理水平。

## 2、风险评估

公司根据战略目标及发展方向，结合行业特点，建立了较为系统、有效的风险评估体系。根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估，确定相应的风险承受度，最大限度地降低了风险。

## 3、控制活动

### （1）不相容职务分离

为预防和及时发现现在执行所分配的职责时产生的错误和舞弊行为，公司根据不同业务流程，制定各业务、各岗位的风险控制要点，并根据对应的风险控制点合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻执行不相容职务相分离的原则，以形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。目前不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。公司在 ERP 系统中各部门相关单据审批发起至不同部门、不同职责的岗位进行审批，实现相关的不相容职务分离的审批控制。

### （2）授权审批

公司按交易金额的大小及交易性质不同,根据《公司章程》及各项管理制度规定,采取不同的交易授权,并结合《审批权限管理流程》制定各业务模块的审批权限表。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、授权范围内融资等采用公司各单位、部门逐级授权审批制度;对非经常性业务交易,如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保等重大交易事项,按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

### (3) 资产管理

公司建立了资产预算、申购、采购、验收、异动、盘点、保管、使用、维护和处置等资产生命周期管理制度,明确规定了各环节的权限和责任,资产管理部门严格依照相关制度,对各项资产进行管理。公司固定资产由财务中心集中管理,并将固定资产分类进行归口管理,如机器设备由设备部归口管理,电脑及软件由流程信息中心归口管理,厂房及办公家具、行政车辆等由行政部归口管理,检测设备由实验技术服务部归口管理。所有固定资产均有编制固定资产编码,建立固定资产卡片及固定资产台账实施管理,并定期对固定资产进行盘点,以掌握固定资产数量及现状,确保公司资产的安全性、真实性。

### (4) 销售管理

公司制定了涵盖销售活动整个业务的标准流程,包括经销商引入、产品报价、客户信用管理、销售订单出货、售后服务等内容,明确了各环节的职责和权限。目前公司的销售渠道主要有经销、电商、直营、直供。经销,公司通过买断式销售模式由经销商开设专卖店进行产品销售;直营,公司通过以子公司和分公司性质设立的专卖店进行的销售;直供,公司通过与酒店、建材、地产等客户洽谈业务,为其提供装修工程中所需床架床垫等产品,面向此类型客户签订销售合同;电商,公司通过在“天猫”、“京东”、“唯品会”、“抖音”、“快手”、“亚马逊(海外)”等电商平台开设店铺,面向终端消费者进行线上销售。

### (5) 采购管理

公司制定了涵盖采购活动整个业务的标准流程,包括供应商开发、供应商考核、采购报价、招投标、采购入库及来料质量等内容,明确了各环节的职责和权限。公司与供应商签署相应的购销合作协议,约定采购的产品种类、交付标准、结算方式、价

格保证、双方责任及反商业贿赂等内容，并定期对供应商的品质、交期、成本、服务等进行考核评分，及时发现问题提出改进意见，不断优化供应竞争力。

采购所需支付的款项按照合同或订单约定条款支付，由采购人员填制付款申请，经授权审批人审核，交财务部复核后执行付款程序。经品质部检验货物不符合采购合同（订单）规定的，仓库不予办理入库手续直接退还供应商，并由采购专员负责接洽换货或重新采购。

#### （6）生产与质量管理

公司制定了生产计划、生产订单执行、生产领料、生产入库、异常处理等一系列流程规范，明确了各环节的职责和权限。各生产部严格按照产品工艺及质量控制指标进行生产，并建立了下工序检查上工序、质量管理部巡查的机制，确保产品在各工序间的质量可控。

公司设立有独立的质量管理部门，对质量策划、质量教育、质量控制、质量监测和改进等各方面进行领导、协调、组织、管理和监督，贯彻公司最高层面的质量决策。质量管理部在全公司范围内明确各级管理者及各岗位员工的质量职责和权限、质量标准，坚持不懈提高产品质量，持续不断强化质量意识，并建立激励机制引导全体员工致力于质量建设。

#### （7）研发管理

公司十分重视产品设计和研发能力的提升，经过多年的积累，已拥有专业的产品设计中心、新品制作车间和 CNAS 认可实验室，具备强大的产品设计、新产品和新材料开发以及检测能力，极大的提高了公司的竞争力。

公司高度重视研发队伍的建设和培养工作，设置了研发中心，负责和统筹公司的产品和技术开发管理工作，导入并实施 IPD 集成产品开发流程，通过 DCP 和 TR 评审，充分评估控制产品研发风险，公司通过人才引进和内部培养的方式，建立了一支专业化研发团队，具备良好的技术理论基础，为公司技术进步和产品开发提供了有力保障。

#### （8）募集资金管理

公司《募集资金管理制度》对募集资金存储、使用、审批、变更、监督及使用情况披露等进行了规定。公司对募集资金采取专户存储、专款专用的原则进行管理和使用，并与证券公司、银行签订《募集资金三方监管协议》及《募集资金四方监管协议》，

公司募集资金监管协议与深圳证券交易所募集资金监管协议范本不存在重大差异，募集资金监管协议的履行不存在问题。

2024 年度，公司募集资金的管理及使用严格按照《募集资金管理制度》执行。

#### （9）关联方交易

为了确保关联方之间的交易符合公平、公正、公开的原则，公司依据相关法律法规制定了关联交易管理制度，针对关联交易应遵循的原则、关联交易的定义、关联交易的程序及披露、关联交易的审批等活动进行了规范。

2024 年度，公司发生的关联交易严格依照公司关联交易相关规定执行，不存在关联方以各种形式占用或转移公司资金、资产及其他资源以及关联交易不公允、不公平的情况。

#### （10）对外担保

公司建立了《对外担保管理制度》，规范了对外担保业务各环节的职责与权限，明确规定了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查程序、对外担保的审批程序、对外担保的管理程序等。

#### （11）信息披露

公司建立了《信息披露管理制度》，明确了信息披露的基本原则、内容传递、审核与披露的界定及相应的程序，对公开信息披露和重大信息内部沟通进行全程、有效地控制。

### 4、信息系统与沟通

公司已建立了较为完善的计算机信息系统，从事公司内外部信息的采集，用于管理当局的决策依据。公司以 SAP ERP 为业务核心，以公司发布的审批权限表为依据，并将审批流嵌入到泛微 OA 中，保证了业务审批符合权限要求。经销商基础运营平台（金蝶系统）及客户关系管理系统（CRM）作为客户与公司的中间系统，规范了客户和订单数据，财务在 2024 年上线财务共享报销系统，有效保证了会计凭证的合法性，规范数据信息传递，确保数据安全，SRM 系统实现了公司与供应商之间的协作共赢，MES、WMS 和 TMS 系统为数字化工厂的打造提供解决方案。

公司采用研讨会、市场宣传、网络技术等方式加强和客户之间的沟通，采用互联网络、电子邮件、电话传真、内部通告、例行会议、跨部门交流、项目小组教育培训、内部刊物等形式，加强公司内部的信息与沟通。同时，公司对于投资者和债权人、供

应商、监管机构、外部审计师等，要求对口部门加强信息沟通建设，通过拜访、通信、会议等形式，使得信息传递迅速而顺畅。

## 5、 内部监督

公司内部监督体系由监事会、审计部及职能部门构成。公司监事会是公司的监督机构，对公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督；公司审计部是公司的监督部门，负责定期对公司内部控制运行情况进行检查监督，将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、维护及改进建议、解决或整改进展等情况形成内部审计及整改反馈报告，并及时向董事会审计委员会报告；公司各职能部门相关人员在履行日常岗位职责时，将其发现的内部控制问题上报管理层。

公司制定了审计与监督管理流程，明确界定了审计部监督的范围、内容、职权；制定了具体的工作程序、质量控制，以及奖励等条例；明确规定相关部门（包含子公司）及人员积极配合公司审计部检查监督的责任。审计部执行内部反舞弊职能，负责归口处理实名与匿名投诉事宜，有效发挥其监督作用。

### （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其配套指引等相关规定结合公司实际情况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。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：

潜在错报项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入总额	潜在错报 $\geq$ 营业收入总额的 5%	营业收入总额的 3% $\leq$ 潜在错报 $<$ 营业收入总额的 5%	潜在错报 $<$ 营业收入总额的 3%
利润总额	潜在错报 $\geq$ 利润总额的 5%	利润总额的 3% $\leq$ 潜在错报 $<$ 利润总额的 5%	潜在错报 $<$ 利润总额的 3%

资产总额	潜在错报 $\geq$ 资产总额的5%	资产总额的3% $\leq$ 潜在错报 $<$ 资产总额的5%	潜在错报 $<$ 资产总额的3%
------	---------------------	---------------------------------	------------------

\*当某项内部控制缺陷导致的潜在错报影响多项指标时，按孰低原则认定缺陷性质

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
董事、监事、高级管理人员舞弊	未建立反舞弊程序和控制措施	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷
审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效	未按公认会计准则选择和应用会计政策	
公司对已经公布的财务报表进行重大更正	当期财务报告存在重要差错，而内部控制运行过程中未能发现该差错	
当期财务报告存在重大差错，而内部控制运行过程中未发现该差错	财务报告相关的重要业务缺乏制度控制或设计存在较大缺陷，或重要业务违反法律法规、制度/流程/决策要求，或一个业务领域存在多个一般缺陷	

## 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参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

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：

非财务报告重大缺陷的迹象包括：①重大决策程序不科学，如有决策失误，导致重大交易失败；②违反国家法律、法规或规范性文件；③其他可能对公司产生重大负面影响的情形。

非财务报告重要缺陷的迹象包括：①重要决策程序不科学，如有决策失误，导致一般失误；②其他对公司产生较大负面影响的情形。

非财务报告一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。

### （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,报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 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、重要缺陷。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司在报告期内不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

慕思健康睡眠股份有限公司

董事会

2025年4月25日