

**亚振家居股份有限公司董事会**  
**关于 2023 年度带有强调事项段的无保留意见**  
**内控审计报告涉及事项的专项说明**

亚振家居股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）为公司 2023 年年度财务报告及内部控制审计报告机构。经审计，天健所为公司 2023 年年度内部控制审计报告出具了带有强调事项段的无保留意见《内部控制审计报告》（报告文号：天健审〔2024〕4338 号）。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，公司董事会就相关事项说明如下：

**一、内部控制审计报告中带强调事项段涉及事项的基本情况**

**（一）内部控制审计报告中强调事项段的内容**

天健所提醒内部控制审计报告使用者关注，如亚振家居公司 2023 年度内部控制自我评价报告中所述，亚振家居公司个别仓库、门店期末盘点发现盘盈盘亏品类较多，未及时查明原因进行账务调整，期末账实不符的存货账面价值 145.51 万元（原值 354.44 万元，已计提存货跌价准备 208.93 万元）。该事项反映出亚振家居公司存货管理方面存在问题，但不构成重大内控缺陷。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

**（二）该事项对公司内部控制有效性的影响称度**

天健所认为：亚振家居公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

**二、董事会关于带强调事项段的无保留意见内控审计报告涉及事项的说明**

天健所严格按照审慎性原则，发表的带有强调事项段的无保留意见内控审计报告符合公司实际情况，公司董事会尊重并认同天健所出具的内控审计意见。公司董事会将积极督促管理层切实推进核实相关问题，认真整改，持续关注上述事

项的进展情况，尽快解决上述事项给公司带来的影响，切实维护公司和股东的合法权益。同时提醒广大投资者审慎投资，注意投资风险。

### 三、公司采取的措施

针对内部控制审计报告强调事项段中涉及事项，公司已及时对相关库存进行重新盘点整改，优化仓库管理人员，重申岗位职责和工作规程，同时开展了包括公司及子公司在内的所有仓库专项检查。今后，公司将加强定期自盘工作力度，整理库存摆放，及时处理盘点差异；存货管理审批流程从严，确保实物收发与系统出入库保持一致；明确存货管理相关责任人的考核要求，严肃考核。此外，公司将进一步完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，切实保障全体股东的权益，促进公司健康、可持续发展。

亚振家居股份有限公司董事会

2024年4月24日

