

证券代码：874178

证券简称：孕婴世界

主办券商：国信证券

## 成都孕婴世界股份有限公司

### 风险识别与评估制度

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

#### 一、审议及表决情况

本制度已经公司 2025 年 8 月 20 日召开的第二届董事会第二次会议审议通过，无需提交股东会审议。

#### 二、制度的主要内容，分章节列示：

## 成都孕婴世界股份有限公司

### 风险识别与评估制度

#### 第一章 总则

**第一条** 为加强成都孕婴世界股份有限公司（以下简称“公司”）的风险管理，及时识别、系统评估公司经营管理活动中与实现内部控制目标相关的风险，合理确定风险承受度和风险应对策略，根据相关法律法规和《企业内部控制基本规范》等有关规

定，结合公司实际情况，制订本制度。

**第二条** 本制度所称风险是指公司经营管理活动中与公司实现内部控制目标相关的风险，包括战略风险、财务风险、市场风险、运营风险和法律风险等。

本制度所称风险识别与评估是指通过对企业经营管理活动中可能存在风险事项进行分析，就如何处理特定风险以及如何选择风险应对策略、实施何种应对措施进行科学决策的过程。

本制度所称内部控制，是由公司董事会、经理层和全体员工实施的旨在实现控制目标的过程。内部控制的目标是合理保证公司经营管理合法合规、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，促进企业实现发展战略。

**第三条** 公司风险识别与评估工作分为定期评估和专项评估。定期评估每年至少进行一次。专项评估根据公司实际经营管理需要，在特殊事项发生需要进行风险评估时实施，具体以内审部公布的风险识别与评估实施方案为准。

## 第二章 机构及职责

**第四条** 公司总部各中心、部门以及各子公司为公司风险评估管理工作的一线责任部门，具体职责包括：

（一）对公司经营管理活动中的风险进行识别；

（二）对识别到的风险上报至风险识别与评估小组，上报内容应包括：风险发生地、发生原因、可能造成的损失和影响、拟采取的应对措施等；

（三）具体执行审批后的风险应对预案，并及时反馈进展及结果；

（四）对识别到的风险进行动态监控，在相应风险事项发生变化时及时上报处理；

**第五条** 公司内审部负责具体组织公司风险识别与评估工作的开展，具体职责包括：

（一）负责制定公司的风险识别与评估实施方案；

（二）负责组建风险识别与评估工作小组；

(三) 负责组织风险识别与评估工作小组拟定风险清单及应对预案、具体措施；

(四) 负责综合拟定公司风险识别与评估报告，上报公司管理层；

(五) 负责建立经营环境监控体系，切实监控并记录内、外部经营环境和条件的变化，以修正风险识别与评估；

(六) 负责建立风险预警指标体系，要求各具体部门定期提供数据，进行指标分析；对于超过风险预警值的指标，应确定相应的整改措施。

#### **第六条 财务部门的风险评估**

(一) 负责建立流程识别和应对会计法规、准则、制度的变化,评估对会计信息的影响；

(二) 负责建立沟通渠道和流程参与公司业务操作流程的变化，评估对会计核算的影响。

#### **第七条 公司管理层主要职责为：**

(一) 确定公司各部门风险管理工作职责；

(二) 研究、确定公司重大风险事项及应对预案；

(三) 审定内审部提交的公司风险识别与评估报告，并报董事会。

**第八条** 董事会负责审阅公司管理层提交的公司风险识别与评估报告，批准风险管理其他重大事项。

### **第三章 风险识别**

**第九条** 公司内审部作为公司风险识别与评估工作的具体组织部门，应当在公司董事会和管理层确定了公司战略目标和相关的经营目标、财务报告目标、合规性目标与资产安全完整目标的基础上，拟定风险评估实施方案，在报公司管理层批准后组建风险识别与评估工作小组开展相应识别与评估工作。

**第十条** 公司总部各中心、部门以及各子公司应当根据风险评估方案的要求，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况，及时进行风险识别，准确识别与实现内部控制目标相关的内部风险和外部风险。

**第十一条** 公司总部各中心、部门以及各子公司在进行风险识别时，可以采取座谈讨论、问卷调查、案例分析、咨询专业机构意见等方法识别相关的风险因素，特别应注意总结、吸取企业过去的经验教训和同行业的经验教训，加强对高危性、多发性风险因素的关注。

**第十二条** 公司总部各中心、部门以及各子公司应广泛、持续不断地收集与本公司风险和风险管理相关的内外部信息，包括历史数据和未来预测。风险信息收集主要包括以下内容：

战略风险方面，收集相关企业战略风险失控导致企业蒙受损失的案例，重点收集宏观经济政策以及经济运行情况、行业状况、产业政策、市场需求与供给状况等与战略有关的信息；

财务风险方面，收集企业财务风险失控导致危机的案例，重点收集企业财务报表、资产质量、盈利能力、偿债能力、现金流量、成本核算、资金结算等方面的信息；

市场风险方面，收集相关企业忽视市场风险、缺乏应对措施导致企业蒙受损失的案例，重点收集主要客户资信、竞争对手等方面的信息；

运营风险方面，收集相关企业忽视运营风险、缺乏应对措施导致企业蒙受损失的案例，重点收集与企业治理、投资决策、项目管理、人力资源等各方面的信息；

法律风险方面，收集相关企业忽视法律法规风险、缺乏应对措施导致企业蒙受损失的案例，重点收集法律法规和政策、以往重大法律纠纷案件、竞争对手的知识产权等方面的信息。

**第十三条** 识别内部风险，应当关注下列因素：

- （一）董事、高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力等人力资源因素。
- （二）组织机构、经营方式、资产管理、业务流程等管理因素。
- （三）研究开发、技术投入、信息技术运用等自主创新因素。
- （四）财务状况、经营成果、现金流量等财务因素。

(五) 营运安全、员工健康、环境保护等安全环保因素。

(六) 其他有关内部风险因素。

**第十四条** 识别外部风险，应当关注下列因素：

(一) 经济形势、产业政策、融资环境、市场竞争、资源供给等经济因素。

(二) 法律法规、监管要求等法律因素。

(三) 安全稳定、文化传统、社会信用、教育水平、消费者行为等社会因素。

(四) 技术进步、工艺改进等科学技术因素。

(五) 自然灾害、环境状况等自然环境因素。

(六) 其他有关外部风险因素。

#### 第四章 风险评估

**第十五条** 公司总部各中心、部门以及各子公司识别出相关风险因素后，应当交由公司风险识别和评估工作小组进行汇总。公司风险识别和评估工作小组应从风险发生的可能性和风险发生的影响程度两个方面进行评估：

表一：风险发生的可能性

级别	描述	说明
1	大致确定发生	事件可能在多数情况下发生
2	较大可能发生	事件有时可能发生
3	发生的可能性不高	事件只在少数情况下可能发生
4	较罕见的发生	事件仅在很少的情况下发生
5	极不可能发生	事件极少的情况下发生

表二：风险发生的影响程度

程度	描述	说明
1	微不足道	没有经济损失或商誉损失
2	轻微	轻微经济损失及商誉损失
3	中度	可以得到控制，经济及商誉损失不大
4	高度	经济损失及商誉损失较大

5	灾难性	经济损失及商誉损失巨大
---	-----	-------------

**第十六条** 公司风险识别和评估工作小组应当依据上述评估结果，运用专业判断，对相应风险事项对公司影响的严重程度按照下表进行风险排序，梳理出应当重点关注的重要风险。

可能性	影响程度				
	微不足道	轻微	中度	高度	灾难性
大致确定	C	C	D	E	E
可能	B	C	C	D	E
可能性不高	A	B	C	D	E
罕见	A	A	B	C	D
极不可能	A	A	B	C	C

说明：

E=极高风险；要立刻停止有关工作，直到风险减低。在风险减低前有关工作须完全禁止进行。

D=高风险；要停止有关工作，直到风险减低。如有关工作现正在进行中，须提供有效监控及紧急应变程序。

C=中等风险；须规定有关管理职责及通过指引进行控制，以进一步减低风险，如有关风险可能产生严重的危害，应作进一步危害评估及加强控制。

B=可接受的风险；按正常运作程序管理，在不影响成本下可作进一步改善。

A=微不足道的风险；无须作任何行动，按惯常运作。

## 第五章 风险应对与控制

**第十七条** 在梳理出公司各项风险及严重程度的基础上，公司风险识别和评估工作小组应当根据风险分析情况，结合风险成因、企业整体风险承受能力和具体业务层次上的可接受风险水平，编制风险清单，并确定风险应对策略及具体应对措施。

风险应对策略主要包括风险规避、风险降低、风险分担和风险承受。

风险规避主要针对超出公司风险承受度的风险，通过放弃或者停止与该风险相关

的业务活动以避免和减轻损失。

风险降低主要是公司在权衡成本效益后，准备采取适当的控制措施降低风险或者减轻损失，将风险控制在风险承受度之内。

风险分担主要是公司借助第三人的力量，采取业务分包、购买保险等方式和适当的控制措施，将风险控制在风险承受度之内。

风险承受主要是企业对风险承受度之内的风险，在权衡成本效益之后，不准备采取控制措施降低风险或者减轻损失。

**第十八条** 内审部在风险识别和评估工作小组编制的风险清单和应对预案的基础上，编制风险评估报告。风险评估报告应包括以下内容：风险评估的范围、风险评估的方法、风险清单、风险应对预案。

风险评估报告经管理层审核后上报公司董事会。

**第十九条** 公司总部各中心、部门以及各子公司应根据风险评估报告，按照相应的风险应对策略和具体应对措施开展工作，并及时将风险应对、解决的执行情况反馈至内审部。

**第二十条** 内审部负责定期或不定期检查具体部门风险控制措施的实施、整改情况，形成检查记录并督促相应策略和措施落到实处。

## 第六章 附则

**第二十一条** 本制度未尽事宜或与有关法律法规以及监管机构的有关规定、《公司章程》不一致时，按照有关法律法规、监管机构的有关规定、《公司章程》执行。

**第二十二条** 本制度由本公司董事会负责解释。

**第二十三条** 本制度自本公司董事会审议通过之日起实施。

成都孕婴世界股份有限公司

董事会

2025年8月20日