

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

### 关于内部控制的自我评价报告

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。

根据《公司法》《证券法》《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”），结合成都孕婴世界股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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 6 月 30 日（内部控制自我评价报告基准日）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，并如实披露关于内部控制的自我评价报告是公司董事会的责任。监事会/审计委员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、审计委员会及董事、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企业经营管理合法合规、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，于内部控制自我评价报告基准日，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，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我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。纳入评价范围的单位包括成都孕婴世界股份有限公司及所属的子公司成都市创托盛和信息技术服务有限公司、重庆天喜易和母婴用品有限公司、贵州天喜易和母婴用品有限公司、昆明顺雄母婴用品有限公司、武汉千佳原商贸有限公司、合肥富云仟祥商贸有限公司、江西天喜易和母婴用品有限公司、江西天喜赣北母婴用品有限公司、江西易和赣南母婴用品有限公司、甘肃天喜易和母婴用品有限公司和浙江天喜易和母婴用品有限公司，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%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、发展战略、内部审计、组织架构、人力资源、社会责任、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督、货币资金管理、采购业务管理、资产管理、销售业务管理、研发管理、担保业务管理、合同管理、关联交易的内部控制；重点关注的高风险领域主要包括：货币资金管理、采购业务管理、销售业务管理。

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，不存在重大遗漏。

### （二）内部控制评价内容

#### 1、内部环境

### （1）治理结构

公司通过多年持续规范和优化，形成了符合公司实际情况的、较为完善的公司治理结构，成立了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会/审计委员会为监督机构的法人治理结构。公司董事人数共 7 名，其中 3 名为独立董事，董事会对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决策，或提交股东会审议，对股东会负责。根据《公司章程》《董事会议事规则》的规定下设审计、提名、薪酬与考核、战略四个委员会，为董事会提供专业决策支持，提高了董事会运作效率；监事会对股东会负责，监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责，2025 年 9 月 8 日公司召开 2025 年第五次临时股东会会议决定不再设置监事会和监事，现任监事职务自然免除，由董事会审计委员会承接并行使监事会职权。公司经营层在《公司章程》《总经理工作细则》的规定和董事会授权范围内执行董事会决议，行使公司经营管理权。公司遵循内部控制的基本原则，根据自身的实际情况，逐步建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。

### （2）发展战略

公司董事会下设战略委员会，对公司长期发展战略、重大投资融资方案和资本运作进行研究并提出建议，战略委员会对董事会负责。在对现实状况和未来趋势进行综合分析和科学预测的基础上，公司制订并实施明确的长远发展目标与战略规划；根据发展战略，明确公司年度经营目标，制订年度工作计划，细化分解年度重点工作任务并落实、分解年度经营指标，确保达成战略目标。

### （3）内部审计

公司制定了《内部审计制度》，以董事会下设的审计委员会作为监督机构，并设立内审部作为内部审计的执行机构。公司内审部配备了专职人员，依照国家法律、法规和政策以及公司的规章制度，对公司及所属的经营管理活动进行审计监督，对企业内部控制建立与实施情况进行监督检查，评价内部控制的有效性，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价，各相关职能部门及下属子公司对内审部的工作均进行支持和配合。

### （4）组织架构

公司建立的组织架构体系包含：总经理办公室、数智化服务中心、信息中心、加盟管理中心、供应链管理中心、销售中心、人事行政中心、财务中心、证券法务部、内审部等

职能部门，明确规定了各个部门的主要职责，贯彻不相容职务相分离的原则，形成各司其职、分工明确、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系，为公司的有序运营提供保障。

#### （5）人力资源

公司制定了《人事管理制度》《员工行为规范》《员工手册》等规章制度，在人力资源的配置、考勤管理、薪酬福利、员工教育培训等各方面均建立了较为完备的管理体系，并按照国家规定给员工缴纳各项社会保险。

#### （6）社会责任

本着“用至诚态度提供有温度的专业母婴服务”的经营理念，公司十分重视企业文化的建设和投入，公司在持续提升自身经营的同时积极履行企业应承担的社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司在日常经营、员工培训、用工保障、薪酬福利等方面多角度地关心员工的工作、生活和职业发展，为员工提供良好的工作氛围。对于客户和供应商，公司始终坚持诚信经营，遵守契约精神，提供高品质商品和专注专业的服务，与客户和供应商均保持长久良好的合作关系。另外，立足于“成为值得中国妈妈信赖的母婴连锁品牌”这一企业愿景，公司十年如一日地帮助客户服务好每一位母婴消费者。

内部环境是企业实施内部控制的基础，公司根据国家有关法律法规和公司章程，建立规范的公司治理结构和议事规则，公司股东会、董事会、监事会/审计委员会职责清晰，共同决策；公司总经理及其他高级管理人员，职责分工明确；全体高级管理人员均能在其职责范围内，忠实履行职务，勤勉尽责，维护公司和全体股东的利益。在执行和监督方面形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

### 2、风险评估

公司按照内部控制环境、公司业务和具体工作环节实施风险识别，并评估公司经营管理活动中与实现内部控制目标的风险，成立了风险识别与评估小组，采取座谈、讨论、案例分析、咨询专业机构意见等方法识别相关的风险因素，并总结、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。

公司在风险评估时关注公司内部因素的影响，包括高级管理人员的职业操守、专业胜任能力与团队精神等人力资源因素；经营方式、资产管理、业务流程、财务报告编制等管理因素；研究开发、技术投入、信息技术运用等自主创新因素；财务状况、经营成果、现

金流量等财务因素；营运安全、员工健康、环境保护等安全环保因素。公司在风险评估时关注外部因素的影响，包括经济形势、融资环境、与市场竞争等经济因素；法律法规、监管要求等法律因素；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；技术进步、工艺改进等科学技术因素；自然灾害、环境状况等自然环境因素。

识别出相关风险因素后，由公司风险识别和评估小组进行汇总。公司风险识别和评估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。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小组将根据风险分析情况，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。

### 3、控制活动

#### （1）不相容职责分离控制

公司不断完善相关内部控制，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，对于业务流程中所涉及的不相容职务，实施相应的分离措施，截至内部控制自我评价报告基准日，形成了各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。公司对于重大的业务和事项，实行集体决策审批或者联签制度。

#### （2）授权审批控制

公司根据《公司章程》，对股东会、董事会、监事会/审计委员会及管理层的职责进行了明确的划分，制定了有效的议事规则，各司其职、相互独立、相互促进。公司及所属分子公司的管理层严格按照公司规定的职责和权限进行决策。对经常性业务，均规定了相应级别的审批人员、审批权限，所有职工和部门均在授权的权力范围内开展工作；对非经常性业务，按不同的交易额由公司总经理、董事会、股东会审批。

#### （3）会计系统控制

公司会计系统控制严格执行国家统一的会计准则制度，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

#### （4）财产保护控制

公司在财产保护控制中建立了货币资金、固定资产、存货等各项管理制度，对财产日常管理和定期清查做出管理要求，同时采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

#### （5）预算控制

为防范经营风险，强化内部控制，优化资源配置，实现公司战略目标，建立全面预算管理体系，公司制定了《全面预算管理制度》，全面预算管理贯穿于公司及下属各部门经营管理活动的各个环节，包括预算编制、审批、执行、分析、调整、考核及监督等组成部分，对公司的经营活动做出相应控制活动，通过监督和分析以及对预算执行情况进行考核和评价，实现管理过程和管理目标相结合的控制措施，提升了公司整体绩效和管理水平。

公司结合风险评估结果，通过运用相应的控制措施，对各种业务和事项实施有效控制，并将风险控制在可承受范围之内。

### 4、信息与沟通

#### （1）信息处理及时性和流程规范化

公司统一配备企业微信账号以支持高效的业务沟通和协作，可以实现各分子公司的各部门员工与主要客户和主要合作供应商、中介机构等及时沟通，保障了信息传递与收集的及时性。公司通过 OA 和 ERP 等平台或系统，利用信息技术促进信息的集成与共享，充分发挥信息技术在信息与沟通中的作用。公司信息系统覆盖了经营过程的各个业务场景，规范了每一项业务流程的程序，应用范围已覆盖至各分子公司办公区、仓库及各省销售区域，数智化中台在公司流程规范方面亦发挥了重要作用。

#### （2）信息系统安全性

公司也提供了适当的人力、物力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。在采购、销售、固定资产、财务等业务模块，对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制基本符合要求，在保证信息系统安全稳定运行的前提下，降低公司运营成本，提高管理效益。随着公司销售规模的不断扩大，公司不断升级数智中台服务系统，促进内部控制有效运行。

#### （3）财务报告真实性

为规范公司会计核算与对外信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、

真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司制定了《财务中心管理制度》《财务中心会计核算总则》《财务报告管理制度》等规章制度，合理设置了与财务报告相关的部门和岗位职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。相关人员均能在其职责范围内，忠实履行职务，勤勉尽责，维护公司和全体股东的利益。

## 5、内部监督

公司专门设立内审机构，对货币资金、采购与付款、销售与收款、固定资产管理等相关凭证和账簿记录的真实性、准确性以及审批流程的完备程度进行审查、考核。同时通过外部审计机构，积极沟通可能存在的问题，通过内控设计和运行有效性测试等环节进行内部控制审计并出具报告。公司管理层十分重视内部控制的各职能部门和外部机构的报告及建议，并愿意积极采取措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

## 6、货币资金管理

公司制订了《货币资金管理制度》等规章制度，规范资金活动的筹资、投资及资金运营等业务操作，加强公司货币资金的管理，加速企业资金周转。公司对货币资金的收支和保管业务已建立了较严格的授权批准程序，明确了办理现金收支业务应遵循的规定，办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，确保公司资金活动的安全、完整、有效，保证公司正常组织资金活动，防控资金风险，提高资金使用效率。

## 7、采购业务管理

公司制订了《供应商管理制度》《采购管理制度》《供应商财务管理制度》等规章制度。按照相关规章制度建立采购计划控制流程、供应商管理流程和付款结算控制流程等，并合理设置采购、供应商管理与付款管理部门和岗位，明确职责权限，加强对采购预算的编制与审批、授权管理、供应商的选择、采购方式的选择、采购价格的确定、采购合同的签订、验收、付款、会计处理、定期与供应商对账等环节的控制，减少采购风险。

## 8、资产管理

公司从固定资产、无形资产、存货等方面对公司资产管理活动进行管理控制，制定了《固定资产管理及核算制度》《无形资产管理制度》《存货管理制度》等制度，规范固定资产日常维护、固定资产清查、固定资产处置、计提折旧等业务操作，加强公司无形资产的管理，提高存货的仓储保管、领用发出、清查盘点、报废物资处置等业务流程规范水平，

保证资产管理的安全、准确。

#### 9、销售业务管理

公司已制定了《客户管理制度》《加盟准入和退出制度》《营销推广活动运营管理细则》《销售产品质量管理制度》等规章制度，建立可行的销售政策，合理设置销售相关岗位，明确职责权限，形成了严格的管理制度和审核流程。并对收款方式、销售业务人员的职责权限等方面进行了规定，保证了公司销售业务的合法合规，销售相关控制流程在日常销售业务中得到了严格的执行，加强了销售业务的管理。

#### 10、研发管理

公司已制定《研发管理制度》《研发项目全过程管理制度》等制度，对研发活动进行有效的组织实施，使研发项目处于受控状态。公司对研发活动整个过程进行全面管理，主要包括研发计划管理、研发活动立项阶段管理、研发过程管理阶段、结项阶段管理、研究成果开发与保护阶段管理、研发费用管理等过程管理活动。

#### 11、担保业务管理

为保护公司财产安全，加强银行信用管理和担保管理，降低经营风险，公司制定了《对外担保管理制度》，明确了股东会和董事会关于对外担保的审批权限，规定担保业务审批、执行、信息披露等环节的控制要求，规范对外担保业务，严格控制对外担保风险。报告期内，公司不存在对外担保。

#### 12、合同管理

公司制定了《合同管理制度》，对合同订立、合同审核、合同履行、变更与解除、合同纠纷处理、合同档案管理等方面的控制程序和控制活动作了规范，在预防合同合规风险和便于有效处理合同纠纷的同时提高合同审批管理效率，达到对合同签订及履约流程的有效监督、管理。

#### 13、关联交易的内部控制

为规范公司的关联交易活动，保障公司和全体股东的合法权益，公司制订了《关联交易管理办法》，明确了关联交易的回避制度，关联交易的决策权限等。公司与关联人之间遵循诚实守信、不损害公司及非关联股东合法权益，按照公司关联交易的决策程序审核批准，并按规定进行信息披露。



### （三）内部控制建设及评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》等相关法律和规定，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，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

#### 1、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的认定标准：

##### （1）定量标准如下：

项目/重要程度	一般	重要	重大
销售收入潜在错报	错报<销售收入的1%	销售收入的1%≤错报<销售收入的5%	错报≥销售收入的5%
净利润潜在错报	错报<净利润的2%	净利润的2%≤错报<净利润的5%	错报≥净利润的5%
资产总额潜在错报	错报<资产总额的2%	资产总额的2%≤错报<资产总额的5%	错报≥资产总额的5%
所有者权益潜在错报	错报<所有者权益总额的2%	所有者权益总额的2%≤错报<所有者权益总额的5%	错报≥所有者权益总额的5%

##### （2）定性标准如下：

重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：

①董事和高级管理人员舞弊；

②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该错报；

③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：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但仍应引起董事会和管理层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

## 2、公司确定的非财务报告内部控制重大缺陷的认定标准：

### （1）定量标准：

缺陷分类	认定标准
重大缺陷	直接财产损失 1000 万元（含 1000 万元）及以上
重要缺陷	直接财产损失 500 万元（含 500 万元）-1000 万元
一般缺陷	直接财产损失 100 万元（含 100 万元）-500 万元

### （2）定性标准：

缺陷分类	认定标准
重大缺陷	如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。
重要缺陷	如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。
一般缺陷	如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。

## （四）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和重要缺陷。

### 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和重要缺陷。

### 3、内部控制持续完善措施

公司将进一步完善内部控制结构，梳理和完善各项内控流程，改进不增值的内部控制活动，对公司内部控制程序进行治理和补充，进一步完善公司管理制度、部门工作职责及岗位责任制，使相关内部控制程序全面化、系统化。

公司内部控制内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面基本上符合中国证监会、北京证券交易所的相关要求。

#### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制自我评价报告、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。

成都孕婴世界股份有限公司

董事会

2025年9月24日