

孩子王儿童用品股份有限公司

内部控制审核报告

2020年12月31日

# 孩子王儿童用品股份有限公司

---

## 目 录

	页 次
内部控制审核报告	1 - 2
孩子王儿童用品股份有限公司关于2020年12月31日 与财务报表相关的内部控制的评估报告	3 - 14



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 内部控制审核报告

安永华明（2021）专字第60972026\_N03号

孩子王儿童用品股份有限公司董事会：

我们接受委托，审核了后附的孩子王儿童用品股份有限公司管理层编制的《孩子王儿童用品股份有限公司关于2020年12月31日与财务报表相关的内部控制的评估报告》（“内部控制评估报告”）中所述的孩子王儿童用品股份有限公司及其子公司（统称“孩子王集团”）于2020年12月31日与财务报表相关的内部控制的建立和执行情况。按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）建立健全必要的内部控制系统并保持其执行的有效性、确保上述内部控制评估报告真实、完整地反映孩子王集团于2020年12月31日与财务报表相关的内部控制是孩子王集团管理层的责任，我们的责任是对上述内部控制评估报告中所述的与财务报表相关的内部控制的执行情况发表意见。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价孩子王集团于2020年12月31日与财务报表相关的内部控制建立和执行情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有限制，存在由于舞弊或错误而导致错报发生但未被发现的可能性。此外，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险，因为情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策、程序遵循程度的降低。

我们认为，于2020年12月31日孩子王集团在上述内部控制评估报告中所述与财务报表相关的内部控制在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）建立的与财务报表相关的内部控制。

内部控制审核报告（续）


安永华明（2021）专字第60972026\_N03号

本报告仅供孩子王儿童用品股份有限公司本次向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行 A 股股票使用；未经本所书面同意，不得作其他用途使用。



  
郭福艳



  
吴慧珺

中国 北京

2021年3月18日

**孩子王儿童用品股份有限公司**  
**关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的**  
**内部控制的评估报告**

**一、 公司基本情况**

孩子王儿童用品股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)是一家在南京市工商行政管理局登记注册的股份有限公司。公司注册地址为：南京市麒麟科技创新园智汇路300号。

公司目前经营范围包括：图书、报刊批发零售；预包装食品（含冷藏冷冻食品）、散装食品（含冷藏冷冻食品）销售；其他婴幼儿配方食品销售；保健食品销售；婴幼儿配方乳粉销售；医疗器械（一类、二类）的销售；母婴用品、儿童用品、玩具的研发与销售；服装设计与销售；化妆品销售；日用百货销售；办公类电子设备的零售与批发；儿童娱乐设备（玩具）零售与批发及佣金代理（拍卖除外）；自营和代理纺织、玩具、用品等商品及技术的进出口；非学历职业技能益智开发，儿童娱乐设备领域的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；儿童玩具、儿童用品租赁，经济信息咨询，乐器信息的咨询服务。会议与展览服务、礼仪服务，摄影服务，组织文化艺术交流活动，乐器及配套器材、音响设备的安装、维护、租赁；企业形象的策划、商务服务，商场内母婴服务；儿童室内游戏娱乐服务；通讯设备及智能卡的销售；开放式货架销售；房屋租赁；物业管理，仓储服务，装卸搬运服务，商业信息服务；票务代理；育儿知识培训服务。抚触及被动操；催乳按摩；营养指导及营养餐搭配；以特许经营方式从事商业活动；健康信息咨询供应链管理、普通货物道路运输、商品展示、电子产品批发与零售；珠宝首饰、金银饰品、工艺品、箱包、钟表销售。特殊婴幼儿配方乳粉销售。特殊医学用途配方食品销售；理发服务；美容服务；家政服务；养生保健服务（非医疗）。

**孩子王儿童用品股份有限公司**  
**关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的**  
**内部控制的评估报告（续）**

**一、 公司基本情况（续）**

截至2020年12月31日，公司实收资本为人民币979,093,333元，股权结构如下（人民币：元）：

	出资金额 人民币元	占实收资 本比例 比例%
江苏博思达企业信息咨询有限公司	277,563,504.00	28.3490
南京千秒诺企业管理中心（有限合伙）	127,819,468.00	13.0549
HCM KW (HK) HOLDINGS LIMITED	122,310,256.00	12.4922
Fully Merit Limited	76,232,313.00	7.7860
CORAL ROOT INVESTMENT LTD	67,438,847.00	6.8879
南京维盈企业管理中心（有限合伙）	60,471,654.00	6.1763
南京子泉投资合伙企业（有限合伙）	47,424,564.00	4.8437
Amplewood Capital Partners (HK) Limited	32,670,990.00	3.3369
Tencent Mobility Limited	29,372,800.00	3.0000
福建大钰一期投资合伙企业（有限合伙）	23,492,997.00	2.3995
宁波梅山保税港区泓硕股权投资合伙企业（有限合伙）	16,046,252.00	1.6389
Starr International Investments HKV, Limited	15,914,154.00	1.6254
祺驰（上海）投资中心（有限合伙）	14,271,077.00	1.4576
上海申创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,913,346.00	1.4210
上海申创浦江股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,913,346.00	1.4210
江苏华泰互联网产业投资基金（有限合伙）	9,485,594.00	0.9688
朱红艳	7,731,963.00	0.7897
厦门中金盈润股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,594,819.00	0.5714
上海景林景麒投资中心（有限合伙）	5,402,941.00	0.5518
苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）	5,153,125.00	0.5263
上海景林景途投资中心（有限合伙）	3,722,110.00	0.3802
Jacky Jiang	2,719,756.00	0.2778
东吴证券股份有限公司	248,000.00	0.0253
姚畅	41,000.00	0.0042
南京道丰投资管理中心（普通合伙）	28,457.00	0.0029
葛根贤	20,000.00	0.0020
徐杰	19,000.00	0.0019
范远龙	16,000.00	0.0016
张少发	13,000.00	0.0013
吴全泉	10,000.00	0.0010
陈焱辉	7,000.00	0.0007
仇丽华	6,000.00	0.0006
吴燕凌	5,000.00	0.0005
李健民	3,000.00	0.0003
韦联辉	2,000.00	0.0002
李亚	2,000.00	0.0002

**孩子王儿童用品股份有限公司**  
**关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的**  
**内部控制的评估报告（续）**

**一、 公司基本情况（续）**

	人民币元	比例%
谈巧云	2,000.00	0.0002
徐晗	1,000.00	0.0001
王云	1,000.00	0.0001
成宝莲	1,000.00	0.0001
李影	1,000.00	0.0001
孙斌	1,000.00	0.0001
	979,093,333.00	100.00

本公司实际控制人为汪建国先生。

公司的内部控制体系的总体情况如下：

**二、 内部环境**

**1. 组织结构**

公司的组织结构按照《公司法》《上市公司治理准则》等法律、法规的要求进行设置。公司的股东大会、董事会、监事会各自制定了相应的工作程序。公司的最高权力机构为股东大会，董事会下设四个决策委员会，分别包括审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会。总裁下设三名副总裁、三名助理总裁，其组织结构图见附件——孩子王儿童用品股份有限公司组织结构示意图。

根据分级授权的矩阵式组织机构图，公司建立了授权和分配责任的方法。各部门有不同的管理职责和权限，部门之间建立了职责分工及报告制度，部门内部也存在相应的职责分工，以保证各项经营业务管理的授权、执行、记录及资产的维护与保管分别由不同的部门或个人互相牵制地完成。

**2. 治理结构**

公司按照《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》及相关法律法规要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，以确保公司股东大会、董事会、监事会等机构规范运作。

**(1) 股东大会**

股东大会是公司的最高权力机构，依照法律法规和公司章程行使其职能和权力。股东大会分年度股东大会和临时股东大会，股东大会由董事会建议召开。股东大会主要审议：公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事及非由职工代表担任的监事、决定有关董事、监事的报酬事项，审议批准董事会、监事会的报告，审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案，审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案等。

**孩子王儿童用品股份有限公司**  
**关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的**  
**内部控制的评估报告（续）**

**二、 内部环境（续）**

**2. 治理结构（续）**

**(2) 董事会**

公司建立健全了董事会，董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。根据公司章程规定，本公司董事会由 7 名董事组成，其中董事长 1 人。公司董事会按照公司章程和《董事会议事规则》的规定召开，董事会操作流程遵循公司董事会议事规则的相关规定。董事会会议的召开保障了董事依照有关法律法规和公司章程行使职权、履行职责，董事会制度的建立和有效执行对完善公司治理结构、规范公司决策程序和规范公司管理发挥了作用。按照《董事会议事规则》规定，对公司的经营计划和投资方案、年度财务预算方案、决算方案、公司总裁、副总裁、财务总监等高级管理人员的报酬和奖惩事项、董事会审批权限内的交易事项、公司内部管理机构的设置、公司基本管理制度等议案进行讨论，并形成相关决议。公司董事会按照《董事会议事规则》中规定的召开条件、会议召开方式、会议出席、会议审议方式、会议表决方式、会议回避制度、会议记录、董事签字等进行。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，其中审计委员会主要负责公司与外部审计的沟通及对其的监督核查、对内部审计的监管、公司内部控制体系的评价与完善，以及对公司正在运作的重大投资项目等进行风险分析；提名委员会主要负责向公司董事会提出更换、推荐新任董事及高级管理人员候选人的意见或建议；薪酬和考核委员会主要负责公司高级管理人员薪酬制度制订、管理和考核；战略委员会主要负责对公司长期发展战略规划、重大战略性投资进行可行性研究。

**(3) 监事会**

监事会是本公司的内部监督机构，监督企业董事、高级管理人员依法履行职责。根据本公司章程规定，监事会由 3 名监事组成，其中 1 人出任监事会主席，1 名监事由职工代表担任。公司监事会会议按照公司章程规定召开，监事会操作流程遵循公司《监事会议事规则》的相关规定。监事会的召开保障了监事依照有关法律法规和公司章程行使职权、履行职责和义务，监事会制度的建立和有效执行对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了监督和制衡作用。



**孩子王儿童用品股份有限公司**  
**关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的**  
**内部控制的评估报告（续）**

**二、 内部环境（续）**

**3. 人力资源**

公司根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》及相关政策法规要求，实行劳动合同制度，员工的聘用、管理和解聘均依据《中华人民共和国劳动合同法》及其他相关劳动法律法规的规定办理。本公司对人员录用、员工培训、工资薪酬及福利、绩效考核、晋升与奖惩、辞退与辞职等进行了相关规定，并制定了员工职业发展规划。公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，注重员工的培训和继续教育，不断提高员工素质，使员工在公平、公开、公正的环境中，与公司共同成长发展。

随着公司业务的迅速发展，公司培养和引进较高素质的管理和技术人才，为公司发展提供了人力资源保障。公司制定了《员工手册》《激励管理制度》《异动管理规定》等制度，明确了员工的招聘、培训、入职、考勤、绩效考核及晋升等管理办法，充分保证员工的胜任岗位能力并有效履行职责，保证了公司人力资源的稳定和公司发展对人力资源的需求。

**三、 风险评估**

公司从实现战略目标和年度计划出发，通过全面系统持续地收集相关信息，识别与实现控制目标相关的战略、市场、运营、财务、法律等五个方面的内、外部风险因素，采用定性与定量相结合的方法，从风险发生的可能性及其影响程度两个维度，对识别的风险进行分析，确定应重点关注和优先控制的风险因素，结合董事、高级管理人员、关键岗位员工的风险偏好，合理运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，完善和优化与该风险相关的管控制度及业务流程，实现对风险的有效控制。

随着公司内、外部经营环境和经营情况的变化，公司面临的主要风险也会随之改变。公司将进一步完善风险评估机制，持续关注风险的变化，并采取相应的应对措施。

**孩子王儿童用品股份有限公司**  
**关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的**  
**内部控制的评估报告（续）**

**四、 控制活动**

公司建立了相应的内部控制活动，主要包括以下方面：

**1. 交易授权**

公司组织架构图及各岗位职责规定了公司各部门、各岗位的授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容。公司各级管理层均在授权范围内行使相应职权，所有经办人员在授权范围内办理经济业务。

**2. 职责划分**

公司及其下属各公司按照不相容职务分离的原则，设置内部机构，划分职责权限，形成了相互制衡机制。公司内部的不相容职务，如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均分配给不同部门或员工处理。

**3. 凭证与记录使用**

公司及其下属各公司拥有凭证和记录系统，记录公司的交易和事项。公司的发票、支票、合同、会计凭证等均编号并归档管理，公司的员工工资记录、销售发票等均准确记录了交易事项的发生。

**4. 资产接触与记录使用**

公司及其下属各公司按照不相容职务分离的原则，对接触、使用资产（特别是现金和票据等易变现资产）和记录，包括会计记录和业务记录，均有防护措施，未经授权，不相关人士不得接触和使用这些资产和记录。

**5. 独立稽核**

公司及其下属各公司对已记录的交易和事项及其计价由具体经办人员以外的独立人员进行核对或验证。如各种原始凭证、记账凭证、会计报表等均有经办人以外的复核。

**孩子王儿童用品股份有限公司**  
**关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的**  
**内部控制的评估报告（续）**

#### **四、 控制活动（续）**

##### **6. 业务流程控制**

本公司对各项具体业务活动制订管理制度，并实施相应的控制。本公司与财务报表相关的内部控制活动主要包括：资金活动、采购业务、销售业务、租赁业务、费用管理、资产管理、关联交易等。

###### **（1） 资金活动**

本公司制订了《门店资金安全管理规定》《账户管理规定》《资金监督管理规定》《费用报销管理规定》等制度规定，并在办公室自动化信息平台中对资金往来及调拨、银行账户开立及撤销等设置了审批流程权限，对本公司的资金营运活动进行管理。

本公司重视资金营运全过程的管理，加强对应收账款的控制，统筹协调内部各机构在生产经营过程中的资金需求，以切实做好资金在采购和销售等各业务环节的综合平衡，实现资金营运的良性循环，提升资金营运效率。

###### **（2） 采购业务**

本公司制订了《商品准入经营资格管理规范》《供应商评估流程》《供应商撤场管理制度》《品类采购授权流程》《商品进货检查验收质量管理规范》《配送中心商品入库验收标准》《新店商品筹建及订货考核办法》《异常库存处理流程及管理规范》《资金付款管理规定》《档案管理制度》等制度规定，并在办公自动化信息平台中设置了审批流程权限，加强请购、审批、购买、验收、入库、退货、付款等环节的风险管控，对本公司的采购业务进行管理，有效防范采购环节存在的风险，确保采购业务经济高效开展。

###### **（3） 销售业务**

本公司制订了《门店营运稽核管理制度》《商务经营管理制度》《电子价签管理办法》《门店资金安全管理规定》《招商费用收取管理规范》《档案管理制度》《线上商品负卖管理规范》等规定办法，并在办公自动化信息平台中设置了审批流程权限，加强销售、发货、收款等环节的管理，采取控制措施，规范销售行为。

**孩子王儿童用品股份有限公司**  
**关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的**  
**内部控制的评估报告（续）**

**四、 控制活动（续）**

**6. 业务流程控制（续）**

**(4) 租赁业务**

本公司制定了《大物业平台管理制度》《大物业平台核算制度》《租赁费用管理制度》及租赁业务相关的《合同管理制度》等制度规定，并在办公自动化信息平台中设置了审批流程权限，加强对租赁业务的管理，明确租赁费用、水电费等其他与物业相关的费用管理规范。

**(5) 费用管理**

本公司制订了《预算管理制度》《运营费用管理规定》《费用报销管理规定》《差旅费用报销规定》《客诉费用相关管理规范》《发票管理制度》等制度规定，并在办公自动化信息平台中设置了审批流程权限，对费用报销进行控制。

本公司费用管理遵循预算管控、授权管理、额度管控的原则。所有费用的控制由财务部门按照公司要求准确核算；其他部门作为直接管控单位，按公司规范执行费用申请、使用、报销管理。费用报销必须按公司授权审批流程来规范操作。

**(6) 资产管理**

本公司制订了《资产管理细则》《费用报销管理规定》等管理规范及相关授权体系，对资产入库、调拨、盘点、维修及丢失、借用及归还、报废等设置了方面做了明确的流程规范和约束，确保资产的安全和完整。

本公司制定了《商品入库管理制度》《商品出库管理制度》《仓库调拨作业流程及规范》《配送中心商品入库验收标准》等管理规范及相关授权体系，规范了存货管理流程，明确商品采购、验收入库、出库、保管、盘点、处理等方面的管理和控制要求，利用信息系统，强化会计、出入库等相关记录，确保存货管理全过程的风险得到有效控制。

**孩子王儿童用品股份有限公司**  
**关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的**  
**内部控制的评估报告（续）**

#### **四、 控制活动（续）**

##### **6. 业务流程控制（续）**

###### **（6） 资产管理（续）**

本公司规范固定资产、存货的投保管理，对投保的资产按照规定程序进行审批，及时办理投保手续，确保固定资产、存货的风险得到有效控制。

本公司加强对土地使用权、软件等无形资产的管理，促进无形资产有效利用，充分发挥无形资产对提升企业竞争力的作用。

###### **（7） 关联交易**

本公司制订了《关联方交易管理制度》，从关联方识别、关联交易决策、签订关联交易合同、关联交易日常处理、监督与披露等五个方面实施了合规、有效的控制，对本公司的关联交易进行管理，保证公司与关联方之间的关联方交易公平、公允，维护公司股东的合法权益。

##### **7. 财务管理**

公司依据国家的财经方针、政策、法令和财务制度规定，对公司及其下属各公司实施有效的财务管理，制定了详细的财务制度。

###### **（1） 会计机构负责人的职责和权限**

公司配备了专门会计机构负责人—财务总监。公司财务总监作为公司的高级管理人员，参与公司包括收购、设立子公司等投资活动、业务合同在内的重大经营决策。另外，财务总监还行使选聘财务人员、审定集团内部财务管理制度、编制集团财务预算和财务决算、会计监督等职权。

###### **（2） 会计机构和会计人员岗位责任制**

公司建立了内部会计管理体系，设立了专门的会计机构—财务部。财务部负责资金管理、会计核算、综合分析、财务管理、税务管理等业务。财务总监直接领导公司财务部工作。

公司财务部作为专门的会计机构，结构精简、人员精干，有较丰富的专业知识和专业技能，熟悉会计制度，遵守职业道德。

公司财务部会计人员分工明确，能按照批准、复核、执行和记录职能分开的内部控制原则设置岗位。会计人员的工作岗位也根据管理、考核情况进行轮换。

**孩子王儿童用品股份有限公司**  
**关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的**  
**内部控制的评估报告（续）**

**四、 控制活动（续）**

**7. 财务管理（续）**

**(3) 会计核算和监督**

公司及其下属各公司按照《会计法》和财政部制定的有关内控制度指导规范、财务管理流程以及其他各项财税政策法规，制定并修改了各项财务管理制度，主要包括：资金管理、银行账户管理、财务预算管理、会计核算管理、固定资产管理及管理费用审批管理等流程制度。

**(4) 计算机系统在会计核算中应用**

本公司及其下属各子公司采用公司信息技术部门自主研发的中台系统以及采购的用友 NC 财务系统进行财务管理和会计核算，以提高会计信息的准确性、及时性和完整性。其中中台系统中的 OMS 电子商务模块、POS 收银模块、收入管理模块、库存成本模块、KWMS 仓储管理模块、招商租赁模块、积分模块、物业租赁模块等可以及时准确的将业务端数据传输至用友 NC 财务系统，协助完成对公司业务运营与账务管理、子公司与总部的多维度衔接。

同时，本公司信息技术部门制定了严格的管理规范，明确了系统的操作、检查、维护的账户权限。同时，信息部门定期对系统进行安全升级与漏洞修复，以保证系统的运行安全。

**8. 内部审计及内部财务控制**

公司设置内控审计部，配备专职人员具体负责财务信息系统的完善等内部财务控制基础工作，进行集团内审工作，并负责本公司及其下属各公司外部审计及评估机构的沟通，配合外部审计与评估工作的开展。

**五、 信息与沟通**

公司建立了对内和对外的信息交流与沟通制度，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。在内部信息与沟通方面，公司建立了统一的信息沟通制度和流程，以准确识别、全面收集、传递来源于公司外部及内部、与公司经营管理相关的日常、紧急、关键的财务及非财务信息。同时，公司建立了定期和不定期的管理例会，使得各部门、各级人员之间可以及时交流企业经营管理领域中的各类重要信息，并采取有效管理手段确保公司经营健康有效。公司十分重视信息化建设工作，借助办公自动化信息平台、用友 NC 系统等信息化手段，发布公司动态、规章制度、公司的重大事件、重要通知、财务相关的紧急关键信息等内容，以便于公司内部各级人员、各级部门以及与下属各子公司之间的信息沟通和交流。

**孩子王儿童用品股份有限公司**  
**关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的**  
**内部控制的评估报告（续）**

## **六、 内部监督**

公司内部监督主要通过董事会、监事会和内控审计部实施。董事会下辖审计委员会负责审查和监督内部控制的建立和有效实施情况。监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为以及公司依法运作情况进行监督。

公司设置内控审计部，在董事会的直接领导下开展工作，全面负责公司及其下属各公司审计工作，建立有效的审计工作体系、完善内部审计制度；对本公司、控股子公司、重要职能部门的业绩、效率和效果及经营管理情况进行审计、评价及监督；对公司的内部控制程序和风险管理提出改进和优化建议；改善组织营运，增加公司价值。

## **七、 其他重要说明**

我们确认本公司已建立并维持健全的内部控制制度，其目的是规范本公司会计行为，以保证会计资料真实、完整，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护本公司资产的安全、完整，并确保国家有关法律、法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变，本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

## **八、 公司内部控制制度的自我评估**

- 1、 本公司已按照《公司法》等法律法规及规范性文件的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会和经理层等组织结构，各组织机构能够按本公司制定的议事规则或工作程序规范运作，能够保证本公司董事会、监事会及经理层在授权范围内履行职责。
- 2、 本公司设置了独立的财务部门与财务负责人，直接负责本公司的财务管理工作；设置了独立的内部审计机构，制定了内部审计制度，并配备专职审计人员，确保内部控制制度的贯彻实施。另外，本公司建立了有效的业务控制、稽核流程和体系，形成了相互制衡机制，以保证各部门、各工作岗位均能在权限范围内行使职权，并做到每项业务活动有真实凭证或记录可查。
- 3、 本公司已建立健全了与财务报表相关的内部控制，包括：本公司对包括资金活动、供销、资产管理等在内的各项具体业务活动制订了相应的管理制度并予以实施；按照国家法律法规、规章制度制定了详实的会计工作组织管理和会计核算制度，设置了专门的会计机构负责人，并规定了财务负责人和会计人员的岗位责任；制定了各项重要会计政策和会计估计；引进了财务自动化系统，提高了会计信息的准确性、及时性和完整性；对关联交易的完整性、公允性、合理性、决策及实施的有效性进行监督检查。

孩子王儿童用品股份有限公司  
关于 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的  
内部控制的评估报告（续）

八、 公司内部控制制度的自我评估（续）

综上，本公司认为：本公司现行的内部控制完整、合理及有效，能够适应本公司管理的要求和本公司发展的需要，能够保证本公司会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保本公司所属财产物资的安全、完整，能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息。



孩子王儿童用品股份有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



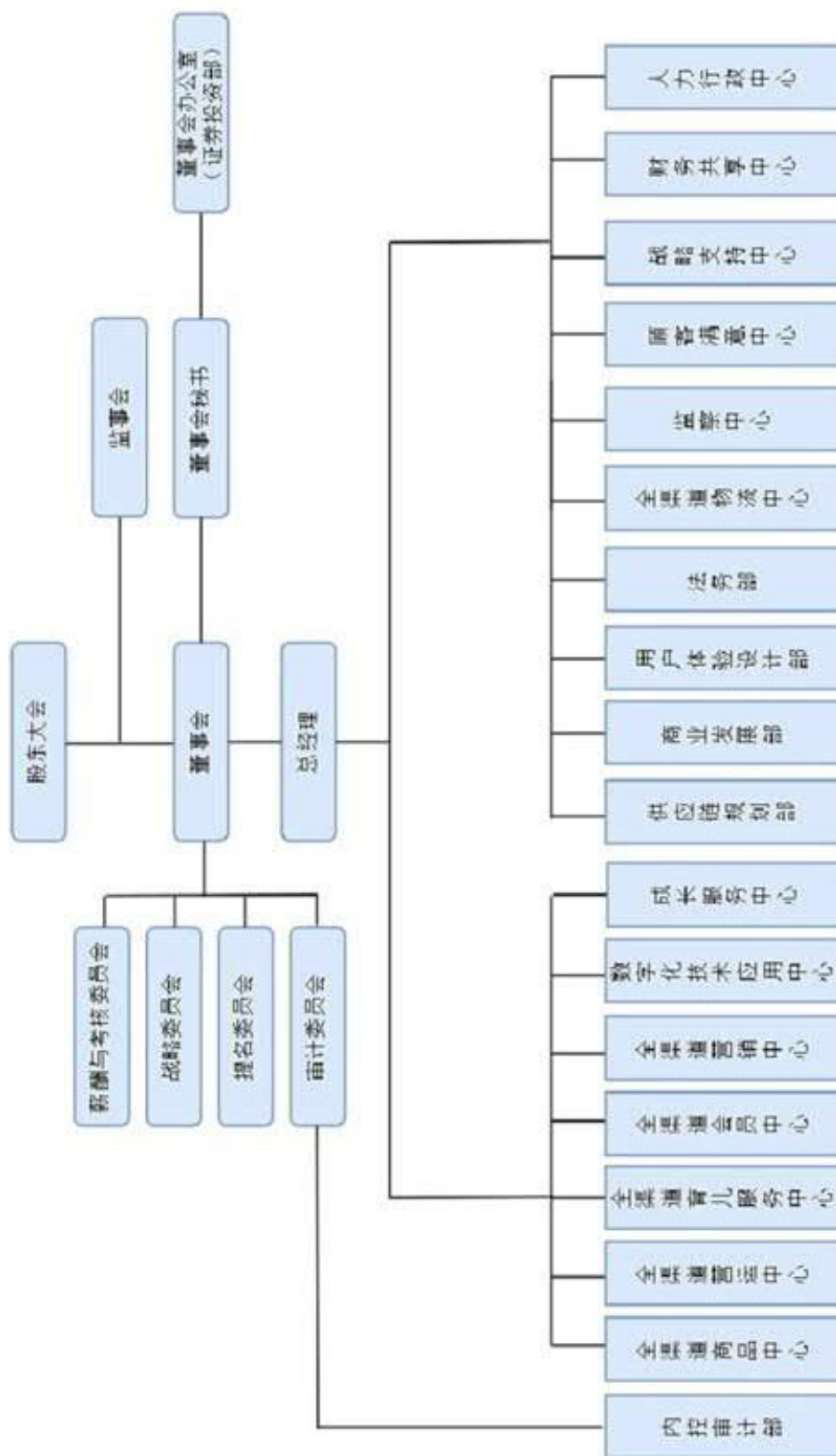
会计机构负责人：

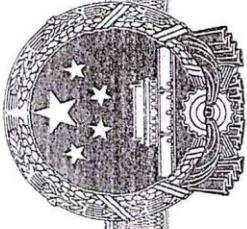


2021年3月18日



附件：孩子王儿童用品股份有限公司组织结构示意图





# 营业执照

统一社会信用代码

91110000051421390A



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

(副本(8-1))

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

出资人 毛敏宁

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场永安大楼17层01-12室



本复印件，仅供 使用

登记机关



2020 年 05 月 20 日

证书序号: 0004095

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层



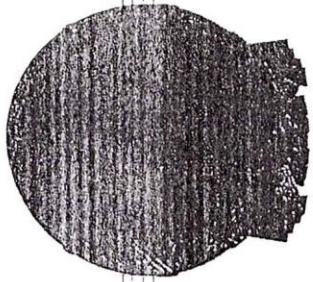
本复印件, 仅供内部使用

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



证书序号: 000391

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 毛鞍宇

本复印件, 仅供 A股IPO申报 使用



证书号: 13 发证时间: 二〇一三年九月 十四日

证书有效期至:



中国注册会计师协会

姓名 郭福强  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1975-07-16  
 Date of birth  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所  
 Working unit  
 身份证号码 231064197507163121  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



郭福强(320100010104)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

郭福强(320100010104)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100010104  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Province Institute of CPAs

发证日期: 2004年12月30日  
 Date of Issuance



本复印件, 仅供 使用




THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓 名	吴慧慧	性 别	女	出 生 日 期	1983-05-23
工 作 单 位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所				
身 份 证 号 码	310109198305232067				
Identity card No.					

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.




证书编号: 110002430273

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2014 年 03 月 25 日

Date of Issuance



2015年 4月 3日

使用

本复印件, 仅供IPO申报

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2016年4月30日  
Y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2016年4月30日  
Y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



吴慧琪(110002430273)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年05月31日

年

月

日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



吴慧琪(110002430273)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

