

深圳市安奈儿股份有限公司

内部控制

鉴证报告

BDO 立
事务所(特
文 件



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本所函件编号: 信会师报字[2017]第 ZC10037 号

内部控制鉴证报告

深圳市安奈儿股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的深圳市安奈儿股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,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。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供贵公司本次向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票申报材料之目的使用,并不适用于其他目的,且不得用作任何其他用途。我们同意将本报告作为贵公司申请首次公开发行股票所必备的文件,随其他申报材料一同上报。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）及相关规定对2016年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

六、鉴证结论

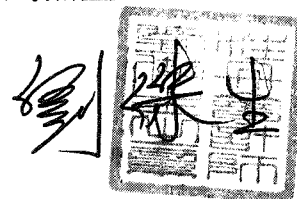
我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

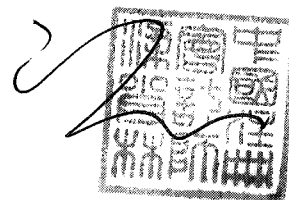
本报告仅供贵公司本次申请向境内社会公众公开发行人民币普通股股票之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。



中国注册会计师：刘杰生



中国注册会计师：梁肖林



中国 · 上海

二〇一七年一月二十四日

深圳市安奈儿股份有限公司

关于内部控制的自我评价报告

根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》规定，深圳市安奈儿股份有限公司（以下简称“公司”）董事会及审计委员会对公司内部控制的运行情况及有效性进行了检查，并编制了公司截至2016年12月31日内部控制的自我评价报告如下：

一、董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。

二、内部控制评价工作的总体情况和依据

公司董事会授权公司审计部门负责内部控制评价的具体组织实施工作。内部控制评价工作严格遵循《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》、《企业内部控制应用指引》，结合企业内部控制制度规定对公司截至2016年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行评价，并向公司董事会报告。

三、内部控制评价的范围

内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的各种业务和事项，重点关注与财务报告相关的高风险领域的内部控制。

（一）组织机构

公司按照《公司法》、《企业内部控制基本规范》及《公司章程》，建立了规范的组织机构和议事规则，形成科学有效的决策、执行、监督机制。

公司的法人治理结构由股东大会、董事会、监事会等构成。股东大会是公司的最高权力机构，董事会是公司的经营决策机构，监事会对公司的经营情况、董事会及高级管理人员实施监督。

公司董事会由 7 名董事组成，其中有 3 名独立董事。董事会设董事长 1 名，副董事长 1 名。董事会下设四个专门委员会，分别为：审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会。

监事会由 3 名监事组成，其中 1 名由公司职工代表担任，监事会设主席 1 名。监事会独立行使对董事会及高级管理层和企业各项业务事项的监督权。

（二）发展战略

公司在董事会下设了战略委员会，作为公司长期战略和重大投资决策的专门机构，以提高公司决策的科学性，健全决策机制。战略委员会的主要职责是审核年度经营计划、研究公司的中长期战略规划，研究审议重大新增投资项目的立项，审议重大资本运作等，并提出建议提交董事会审议决定。战略委员会对董事会负责。

（三）人力资源

公司结合实际业务活动需求，制订了一系列人事管理制度，涵盖了招聘、薪酬、福利、培训、考勤、绩效考核、晋升、辞退等各个方面，具体包括《人事管理制度》、《招聘管理制度》、《薪酬制度》、《绩效管理制度》、《员工培训制度》等，确保人力资源结构合理、岗位设置适当、职责分工明确，为公司的业务发展配备了优秀、稳定、有归属感和强大凝聚力的人员团队。

（四）企业文化

公司以“成为儿童服装及用品产业的引领者”为愿景，“为美好的童年提供健康舒适的儿童服装及用品”为使命，“诚信为本、务实创新”为经营理念。

公司坚持以人为本的企业文化，不定时组织篮球赛、足球赛、歌唱大赛、每年夏季举行“沙滩节”活动等，在扩大企业销售规模、增加企业利润的同时，注重员工的职业发展需求和工作生活之间的平衡。

（五）社会责任

在专注于童装行业并不断进步的同时，我们也不忘回馈社会。

对外，公司先后对江西、贵州等地贫困孩子，遭受地震、洪水灾害的人民群众进行爱心捐助，组织筹办“安奈儿·为丛飞接力”义演募捐，深圳孕婴童委员

会“六一宣言”等大型爱心公益活动，在 2008 年的汶川震灾发生后，安奈儿第一时间捐款及全新童装共计 250 万余元，后对陕西等震灾地区捐赠了价值 35.20 万多元的崭新冬衣。在 2009 年，为玉树灾区捐助价值 40 多万元的 2000 多件安奈儿童装，由红十字会运往灾区，给灾区的孩子们带去温暖和慰藉。2015 年，公司发起“小笑脸·大关爱”公益活动，并通过红十字会向北京嫣然天使儿童医院捐款 33.34 万元，用于发展儿童慈善事业。2016 年，为湖北洪灾捐助价值 32.90 万元的全新童装。对内，公司先后为一名家人受伤的营业员及一位不幸罹患白血病的员工组织了多次募捐，及时把数十万元救命钱送到员工手中。

（六）资金活动

公司制定了《货币资金管理制度》规范员工备用金、费用报销及备用金归还的时效，确保公司与员工个人往来明细账的准确清晰，提高费用入账的时效性及合理性。规范专营门店的现金管理及备用金管理以及分公司银行账户及预留印鉴管理。

（七）销售业务

公司的销售模式是直营和加盟，直营方面公司建立了新开店铺管理流程，对直营新开店实施管理，具体包括门店的评估、审批、合同签订、货品配送、陈列、人员招聘、培训等日常管理。加盟方面，公司建立起了一整套完善的加盟商风险控制体系，对加盟商实施管理，具体包括加盟商的开发和审批，加盟商合同的签订、续签和与终止，对加盟商的日常事务的管理等。这些管理主要通过《加盟商管理程序》、《加盟店特许经营协议书》等进行规范和监督。

（八）采购业务

公司制定了《采购管理程序》、《供应商评审管理程序》、《生产物料报价指引》、《生产系统的价格、合同审批与请款流程》等，对采购业务活动进行控制，包括供应商开发、审批、报价、合同签订、验收、付款等各个业务环节的控制。

（九）资产管理

1、固定资产

公司制定了严格的固定资产管理流程，加强固定资产采购申请与审批、验收、保管、账务记录、盘点、处置以及日常管理。购置固定资产必须填写《请购单》，并经过审批后由专人负责采购，并对固定资产按统一的编码规则进行分类编码，IT 部负责对信息系统设备使用的监督和管理；财务部负责对资产的核算及对资产的增减变动进行账务处理，并协同资产使用及管理部门进行资产清查及资产的核准报废事宜

2、存货管理

公司制定了严格的存货管理流程，规范了存货的验收入库、仓储保管、生产领用、发货、报废处置及会计核算等各项业务活动。公司还制定了《货品盘点流程》规范盘点方式及流程，定期实施盘点并根据盘点结果做会计账务处理。

（十）财务报告

公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》制定了规范、系统的会计核算和管理制度。公司设置了独立的财务部，配备了足够的、具有专业胜任能力的专职财务人员，岗位设置合理，会计记录编制、复核，报告编制、审核、披露等不相容岗位分离，公司建立了健全的对账、审批制度，严格防范财务信息存在虚假错漏的风险，保证财务信息真实、完整、准确以及信息披露及时。

（十一） 信息系统与内部信息传递

目前公司 ERP 系统为 SAP ECC，它是公司业务管理的重要工具，主要功能包括财务核算、订货会订单管理、生产采购、仓储管理、货品配发、终端店铺 POS 核销和营运数据分析（如订货会、生产采购、商品库存和销售等）。

通过 ERP 系统，公司总部可及时掌握销售终端的销售情况和库存情况，为公司决策提供数据汇总支持，使原料采购、生产下单、物流配送等流程更为准确和快捷。同时，通过销售数据的及时录入和反馈，公司可及时了解销售动态，并根据实际情况做出应对措施。另外，公司还实施了零售终端管理系统、订货会系统、电商 WMS 仓库管理系统、电子商务销售系统。

公司建立了企业 OA 办公系统等平台，发布企业的内部通知、通报等，对公司的重大事件和企业文化进行沟通。

（十二） 合同管理

公司制定了《合同管理制度》，要求除标的额较小的合同以外，均须事先签订书面合同（协议）。合同签订时，各部门承办人填写“合同审批表”并依次呈报部门主管经理、财务部经理、部门所属系统负责人审核，总经理批准。财务部按照合同履行情况结算、付款。各部门承办人在付款时应将合同原件作为附件交由财务部统一保管。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

四、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引规定的程序执行。通过分别评价内控环境、风险评估、控制活动、信息和沟通以及监督等方面，对公司的内部控制实施评价。评价过程中，我们采用了个别访谈、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。评价方法和具体的评价工作是适当和充分的。

五、内部控制缺陷及其认定

内部控制缺陷的认定，以日常监督、专项监督为基础，结合年度评价工作，根据现场测试获得的证据，按影响程度和风险发生概率的大小对内部控制缺陷进行认定，由大到小依次为：重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。另外，按照缺陷的成因，即是否具备实现控制目标所必须的控制活动，以及科学、合理的控制活动是否未得到恰当执行，分为设计缺陷与执行缺陷。公司董事会结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。结合上述标准，报告期内未发现重要、重大内部控制缺陷。

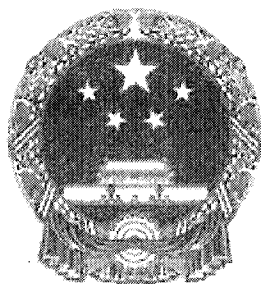
六、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2016 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。公司董事会认为：本公司截至 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了《企业内控基本规范》中与财务报告相关的有效的内部控制，公司不存在内部控制重要、重大缺陷。但由于内部控制自身的局限性、内外部环境及法律法规的变化，公司将及时进行内控体系的补充和完善为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保障。

深圳市安奈儿股份有限公司 董事会

二〇一七年一月二十四日





营业执照

(三 本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

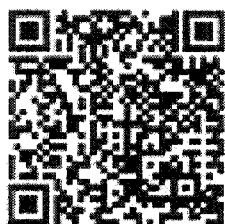
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

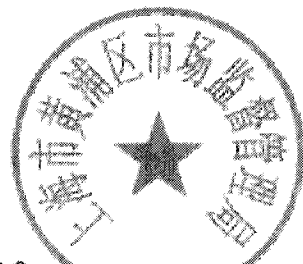
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

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, 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: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

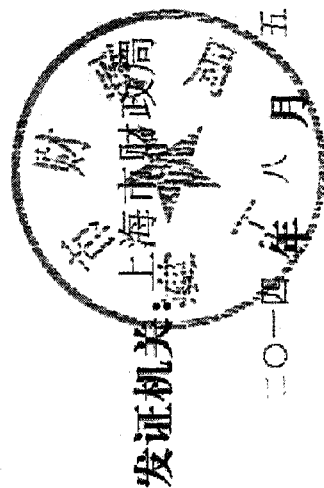
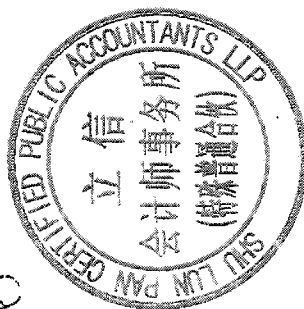
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

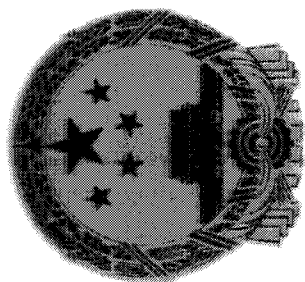
注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (沪财企发 [2010] 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (续展日期 2010 年 12 月 31 日)



中华人民共和国财政部制

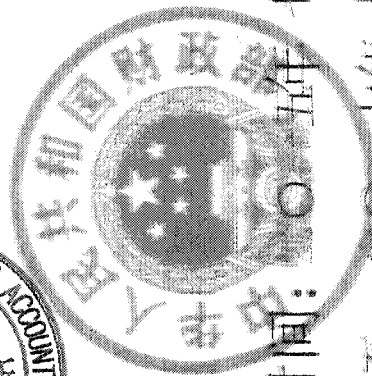
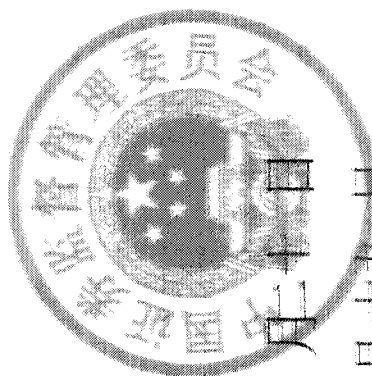


证书序号: 0000073

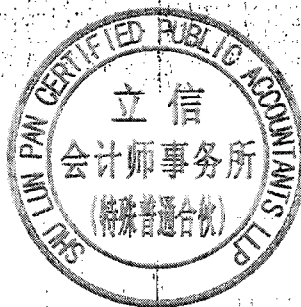
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
从事证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一七年七月十九日
证书有效期至：二〇一七年七月十九日



姓名 刘杰生

性别 男

出生日期 1968-04-13

姓名 刘杰生

性别 男

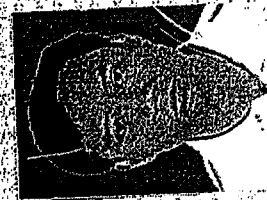
出生日期 1968-04-13

工作单位 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所

身份证号 440104680413131

身份证书号

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.

2016年 4月 10日

证书编号: 440100020012
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

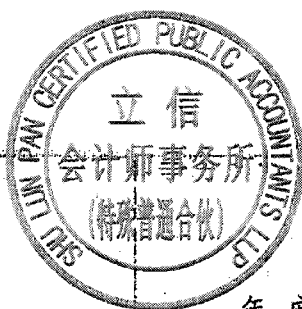
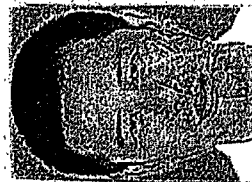
发证日期: 1994 年 02 月 10 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发

年 月 日
/y /m /d



姓名	梁尚林
性别	男
出生日期	1975-10-03
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙) 广东分所
身份证号	440105751003005



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: 440100020068
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 06 月 12 日
Date of Issuance

年 月 日

2016年 04月 04日