

报喜鸟控股股份有限公司

2020 年度内部控制评价报告

根据《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），结合本公司（以下简称“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，本公司董事会对公司截至2020年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制的健全和有效性进行了自我评价。

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，并评价其有效性并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织企业内部的日常运行。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。

公司内部控制的的目标是：合理保证经营管理合法合规、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，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司董事会认为，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。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

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。纳入评价范围的主要单位包括：公司及其下属的子公司、控股子公司、孙公司。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100%；纳入评价范围的主要业务包括：服装的设计、生产、加工及销售业务。

纳入评价范围的主要事项包括：

1、组织架构

公司根据有关法律法规及公司章程的规定，建立了管理科学、权责明确的法人治理结构，成立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构的法人治理结构，形成了相互协调和相互制衡机制。董事会共7名董事，其中3名为独立董事。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，对董事会直接负责，提高了董事会运作效率。公司监事会负责对公司财务活动、公司董事会及其成员、总经理及其他高级管理人员进行监督。经营管理层对董事会负责，负责实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的日常生产经营管理工作，负责组织内部控制日常运行。公司设立独立的内部审计部门，并配置了专职的审计人员，审计部门在董事会审计委员会的领导下独立开展内部审计、稽查工作。

公司已按照相关法律、法规的要求，设立了符合公司业务规模及经营管理需要的组织机构：公司通过子公司或下属公司分别独立负责报喜鸟自有品牌业务、国际代理品牌业务、销售平台业务、职业装品牌业务和投资管理五大业务模块的经营管理，形成符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，合理设置部门和岗位，科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，确保控制措施的有效执行。

2、发展战略

公司董事会下设战略委员会，主要负责对公司的长期发展规划、资产经营、重大项目决策进行研究并提出建议，并确保发展战略随着内外部条件发生重大变化进行及时、有效的调整，由吴志泽先生担任召集人，战略委员会对董事会负责。各委员具有较强的综合素质和时间经验，熟悉公司业务、行业特点及经营运作特点，具有市场敏感性和综合判断能力。公司下设战略管理部，对现实状况和未来形势进行综合分析和科学预测的基础上，制定并分解实施具有长期性和根本性的

发展目标和战略规划，统筹编制公司的“各事业部计划”，公司管理层通过各会议、公司OA平台等方式向员工宣贯公司的战略规划、战略发展目标。

3、人力资源

公司按照国家相关法律法规的要求，建立健全了完善的人力资源管理制度体系，明确规定招聘、薪酬福利、培训、绩效管理、晋升、职业规划等管理办法。公司设有完整的员工培训体系，充分保证了各级员工的进修机会和职务升迁的通道；公司持续进行人才优化和储备工作，健全绩效考核体系制度，报告期内推出“全员营销”业绩提成等激励制度，充分调动了全体员工的线上营销积极性。并对人力资源信息化管理系统进行全面的升级，进一步加强了跨公司、跨区域、跨部门之间的协同管理工作，公司的人力资源政策能够保证人力资源的稳定和公司各部门对人力资源的需求。

4、社会责任

公司以“回报员工、奉献社会”为企业宗旨，在追求经济效益、保护股东利益的同时，秉承以社会责任感为核心的精神内核，在诚信经营、自主创新、环境保护、关爱员工、捐赠社会等方面持续积极践行社会责任；致力于企业遵纪守法、企业诚信、企业健康发展、企业技术进步、企业和谐劳动关系、社会慈善、环境责任等各个领域的建设，努力实现企业的社会价值，积极承担企业的社会责任。

报告期内，公司面对新冠疫情发展，及时制定新冠疫情防控实施方案，在做好防控工作的同时，全力组织复工复产支持抗击新冠疫情工作。控股子公司上海宝鸟及时建立防疫物资生产线，根据当地政府统一部署，全力支持新冠疫情防控工作，积极履行社会责任。同时公司为抗疫前线重点防疫单位捐赠防护服和衣物，以实际行动助力抗疫战。报告期内社会责任的内部控制建设和执行是有效的，为企业树立了良好的形象。

5、企业文化

公司一直着力于建立自己的企业文化体系，形成了具有报喜鸟特色的愿景、使命、价值观、宗旨、经营理念、用人原则、行为准则。公司的愿景是“打造事业平台，铸就百年企业”；公司使命是“弘扬服饰文化，妆点美好生活”；公司核心价值观是“以创新者为先，以奋斗者为本”；企业精神是“天天超越自我，时时追求卓越”；公司经营理念是“义中取利，利益共享”；公司宗旨是“回报

员工，奉献社会”；公司用人原则是“五化、四关、三纬度”（五化：年轻化、知识化、专业化、团队化、事业化；四关：金钱观、辛苦观、委屈关、文化关；三维度：忠诚度、职业素质、工作业绩）；员工行为准则是：“虚心做人、用心做事，言必行、行必果，敬天爱人、和谐共融”。报告期内公司加强企业文化的培训和宣传，积极组织活动进行推动，重视子公司之间的联络沟通，已形成一个具有较强的凝聚力、向心力的企业文化。

6、资金管理

公司严格执行公司制定的《现金管理暂行条例》、《现金管理制度》、《银行账户管理制度》、《网上银行业务管理制度》、《票据管理制度》等制度，对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，对资金实行统一调度有效使用。在货币资金收付方面，按要求实行出纳与会计职责严格分离及钱、帐、物分管制，银行印鉴实行分人管理，对办理货币资金业务的不相容岗位已做分离，相关部门与人员存在相互制约关系。报告期内公司实施了各项资金管理要求，审计等相关部门定期对其执行情况进行监督和审计，公司能有效地防范货币资金使用风险，提高资金效益。

7、采购业务

报告期内，公司严格按照公司《采购管理程序》、《采购行为规范制度》、《供应商评估办法》、《检验和试验控制程序》、《跟单管理规定》和《关于结账付款流程的相关规定》等制度的要求，不断更新采购和付款业务的机构设置和岗位，完善采购业务流程，加强诚信廉洁采购管理；持续完善供应商准入体系，建立库存及均衡生产管理机制，保证供应链稳定供应；面对原材料上涨风险，公司通过提前采购、淡季加工、战略协议等措施应对风险，有效降低采购成本。

8、资产管理

公司建立了固定资产管理制定及资产管理信息化业务平台，对资产的选型、采购、合同订立、验收、调拨、盘点、报废等相关环节进行了明确规范，涵盖了固定资产管理内部控制的各个方面，固定资产内部控制设计健全、合理，执行有效。

存货管理方面，公司严格执行《存货管理制度》和《仓库管理制度》等制度，规范了计量、检验、入库、出库、稽核、库存管理、运输管理和盘点等管理控制

流程，确保存货实物管理、会计核算不相容职责进行分离，各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。

9、销售业务

公司根据市场环境的变化及发展制定相应的营销策略，积极研究行业发展趋势和消费者消费习惯，建立以“以满足客户需求”为核心的创新体系，持续进行产品创新、渠道创新和文化创新。报告期内为减少新冠疫情对公司生产经营的影响，公司积极采取自救措施，实施“大力推进电商业务、快速推进新零售业务”的营销策略，确保实现销售快速提升。日常工作中加强精细化管理、信息化建设促进数字化转型、风险管控，严格执行《销售专管工作标准》、《客户档案管理规定》、《装修预算与合同管理规定》等制度的要求，在销售价格管理、销售货款管理、促销活动管控、渠道推广活动管控、发运工作管理、退货管理等环节进行了有效的内部控制。

10、担保业务

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，制订了的《对外担保管理制度》，明确了担保授权审批、风险评估、业务执行管理等环节相关岗位的权责及相互制约要求与措施。报告期内，公司严格控制对外担保事项，未发生过任何违规担保行为，也不存在大股东违规占用公司资金的情况。

11、投资业务

公司制定了《对外投资管理制度》，对投资的决策权限、项目选择、审批权限、投资项目管理、监督等方面做了规范。公司合理设置了对外投资业务相关部门和岗位并明确职责权限，保证公司对外投资业务符合公司整体战略布局及发展规划。

12、财务报告管理

公司按照财政部制定的有关企业内部控制规范、《企业会计准则》以及其他各项财税政策法规订了《财务管理制度》等各项制度，规范公司会计审核与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实准确完整。报告期内完善了公司对关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务编制和审核等的主要控制流程，经全面清查资产、核实债务，报告期内财务报告真实

可靠、资产安全完整。

13、合同管理

公司根据《中华人民共和国合同法》及有关法律、法规制定了《合同管理办法》，建立了健全的合同订立、审核、回签与执行管理体系。公司已建立了合同信息化管理系统，实现合同审核、档案管理与审查、用印、合同履行控制等信息化管理系统。报告期内公司修订了《印章管理办法》、《印章管理办法调整的通知》等制度，完善了电子印章管理、印章管理的职责权限等，极大提高了工作效率和实施了合同的风险把控。相关部门对合同管理情况进行定期审查，合同的管理监控得当，运行顺畅，有效的防范了合同业务的风险。

13、内部信息传递

公司严格执行《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等制度，建立起了完整的内部信息传递系统。报告期内通过修订《内幕信息知情人登记管理制度》，完善了未公开重大信息的保密措施以及内幕知情人的范围和保密责任等事项；对内发布《关于加强对外交流沟通管理的通知》，对公司员工参与对外交流沟通及媒体言论进行了控制，规范公司信息披露，加强了公司与外界的交流和沟通。报告期内保证了公司内部信息的快速传递、归集和有效管理，确保了公司真实、准确、完整、及时地进行信息披露。

14、信息系统

公司建立了完善的信息控制制度，包含《信息系统管理制度》、《网站信息采集管理流程》、《上网审批流程及上网管理制度》等规章制度。财务方面目前已形成以ERP系统为核心，集中式、可控制、可持续改进的财务核算管理平台；在业务方面，已形成以订单为核心，建立SCM供应链平台，实现贯穿订单始终的全面追溯管理；在人力资源方面，已形成跨公司、跨区域、跨部门协同的集团化管理。报告期内公司有序组织HR管理等信息系统开发、运行与维护，优化管理流程，防范经营风险，有效实施了信息系统控制制度，保障了信息系统建设和运行。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据《企业内部控制基本规范》等相关法律及企业内部控制规范体系制

度的要求，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，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以利润总额、资产总额作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的1%但小于2%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的2%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的1%但小于2%认定为重要缺陷；如果超过资产总额2%，则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

(1) 具有以下特征的缺陷或情形，通常应认定为重大缺陷：

- a. 财务报告内部控制环境无效；
- b. 公司董事、监事、高级管理人员舞弊；
- c. 公司更正已公布的财务报告；
- d. 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；
- e. 已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在合理的时间内未加以改正；
- f. 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：

- a. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；
- b. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施

且没有相应的补偿性控制；

c. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、准确的目标。

(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

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为一般缺陷；

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为重要缺陷；

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为重大缺陷；

另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- (1) 重大事项未经过集体决策程序，或决策程序不科学；
- (2) 严重违反国家法律、行政法规和规范性文件；
- (3) 产品和服务质量出现重大事故；
- (4) 媒体负面新闻频现；
- (5) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- (6) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，本次内部控制评价过程中未发现报告期内存在重要缺陷和重大缺陷。

(三) 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或重要缺陷。

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或重要缺陷。

报喜鸟控股股份有限公司

董事会

2021年4月29日