

浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

2023 年度内部控制评价报告

浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司全体股东：

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，我们对公司2023年12月31日（内部控制评价报告基准日）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。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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，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。

3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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影响内部控制有效性评价结论

的因素。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

√是 □否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

√是 □否

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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司本部、绍兴鉴湖酿酒有限公司、绍兴市古越龙山生物制品有限公司、北京古越龙山绍兴酒销售有限公司、绍兴古越龙山酒业有限公司、绍兴古越龙山果酒有限公司、上海古越龙山绍兴酒专卖有限公司、浙江古越龙山绍兴酒销售有限公司、绍兴古越龙山绍兴酒专卖有限公司、绍兴黄酒原酒电子交易有限公司、浙江酒管家电子商务有限公司、绍兴国家黄酒工程技术研究中心有限公司、绍兴女儿红酿酒有限公司、浙江状元红供应链管理有限公司、杭州古越龙山绍兴酒销售有限公司、河南古越龙山北方绍兴酒销售有限公司、绍兴古越龙山果露酒销售有限公司、绍兴沈永和调味酒有限公司、古越龙山（香港）有限公司、香港古越龙山有限公司、绍兴古越龙山智能装备有限公司

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理：组织架构、发展战略、企业文化、人力资源、社会责任、风险评估；业务流程层面：资金活动、资产管理、采购业务、销售业务、研究与开发、投资管理、财务报告、合同管理、信息系统、信息与沟通、内部监督。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

重点关注的高风险领域主要包括：

(1) 资金活动：资金计划的全面、及时、准确，资金调度的合理性、规范性和资金运营活动的管控力度；

(2) 销售业务：销售物流的跟踪、对客户的甄选、客户信用管理的规范性、定价政策的有效性及其合理性、销售结算方式的合理性及账款收回的及时性；

(3) 采购业务：采购运营操作的规范性、采购定价政策的有效性和合理性，供应商信用管理的规范性；

(4) 资产管理（存货）：资产安全、资产管理的合理性、有效性，存货管理的规范性；

(5) 合同管理：合同的评审、审批、签订、履行、变更和解除、纠纷解决、归档及追责等方面落实及管理，对合同风险的事前、事中和事后防控；

(6) 投资管理：主要涉及工程项目投资和股权投资，立项、可研、投资决策、投资过程管理、评价等规范以及投资风险的控制，工程项目管理的质量、进度和资金安全等；

(7) 风险评估：各业务关键环节可能存在的风险点的识别，规范有效的风险管理体系、业务风险清单以及风险管理责任追究机制的建立；

(8) 信息系统：信息系统建设与业务目标的一致性和有效性、操作规范性以及信息风险的管控；

(9) 内部监督：涉及整个公司内部部的审计、监察，对内控制度的持续完善和实施情况的检查监督。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

(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规范体系及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，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
财产损失金额	损失金额>税前利润的 5%	2%<损失金额≤5%	损失金额≤税前利润的 2%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；外部审计发现的重大错报不是由公司首先发现的；董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。
重要缺陷	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；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；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到真实、准确的目标。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
财产损失金额	损失金额>税前利润的 5%	2%<损失金额≤5%	损失金额≤税前利润的 2%

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。

(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

1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

1.3. 一般缺陷

无

1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

在日常运行中发现存在的非财务报告内部控制其他一般缺陷,由于公司内部控制设有自我评价和内部审计的双重监督机制,内控缺陷一经发现确认即及时整改,这些缺陷不影响公司非财务报告内部控制目标的实现。

2.4. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改,于内部控制评价报告基准日,公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

上一年度因公司某员工通过篡改或伪造次、漏酒退补单据等形式非法窃取公司存货导致损失,天健会计师事务所出具了带强调事项段无保留意见的内部控制审计报告。针对该财务报告内控一般缺陷,公司对该员工进行报案处理并及时核实存货损失情况,对次、漏酒退补流程进行了整改,由手工流程控制改为由系统申请及审批,退酒由仓库统一进行收发管理,并加强了稽核检查,截至2022年末,整改已完成并运行有效。

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

古越龙山本年度内控执行情况良好,公司主要风险均得到了较好地控制。将在下一年度持续完善内部控制体系建设,规范内部控制的执行,加强监督检查,及时发现漏洞和隐患,并及时修正或改进。充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能,对公司各项内控制度进行检查,对发现的问题持续跟进,确保整改到位,保证各项制度的有效执行,促进公司健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长:孙爱保
浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司
2024年3月29日