

威龙葡萄酒股份有限公司

关于山东证监局对公司采取责令改正 行政监管措施的整改报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

威龙葡萄酒股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年2月17日收到山东证监局下发的《关于对威龙葡萄酒股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2025]6号，以下简称“决定书”）。具体内容详见公司于2025年2月18日在上海证券交易所网站披露编号为2025-004号公告。

公司收到《决定书》后高度重视，及时向公司全体董事、监事、高级管理人员及相关人员进行了通报、传达，并召集相关部门和人员对《决定书》中涉及的问题进行了全面梳理和深入分析，深刻反思公司在财务管理和内控管理等方面存在的问题和不足。同时公司根据相关法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，制定整改方案，就《决定书》中提出的问题和要求切实进行了整改。

本整改报告已经公司第六届董事会第九次临时会议、第六届监事会第八次临时会议审议通过，现将整改情况及有关情况说明如下：

一、公司整改安排

为更好地落实《决定书》中的相关整改要求，公司成立了专项整改工作小组，全面统筹开展本次整改工作。工作小组由公司董事长担任组长，公司总经理、财务总监、董事会秘书等相关人员担任小组成员。公司董事、监事、高级管理人员以及相关部门人员，结合公司实际情况，本着实事求是的原则，严格按照法律

法规、规范性文件、《公司章程》及公司相关制度的要求，对《决定书》中提出的问题进行了全面梳理和分析，认真制定整改方案，明确整改任务，落实整改措施，压实整改责任。

二、公司存在问题及整改情况

存在问题：

1、资产减值准备计提不及时不充分

你公司 2022 年度测算梨树资产减值时使用的部分关键假设参数不合理，未充分评估梨树资产存在的减值迹象，2022 年度梨树资产减值准备计提不及时、不充分，导致 2022 年年度报告相关财务信息披露不准确，不符合《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第三条的规定。

整改措施：

1、公司经过与中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审慎评估，公司调整 2022 年度梨树资产评估的使用参数，重新对梨树资产进行评估测算，重新评估后，梨树地 2022 年减值金额与披露的数据存在一定的差额，但不构成重要的会计差错事项。

2、公司将强化财务管理工作，在财报编制、资产减值测试等方面严格执行财务管理制度，财务部今后将加强对《企业会计准则第 8 号 - 资产减值》的学习研究和实践使用，提升专业化和规范化水平，严格按照会计准则对资产减值等重大事项进行会计处理，真实客观反映财务状况。

3、公司将充分发挥内部审计部门监督职能，健全内控审计机制，确保持续监督与改进；同时加强财务部与会计师事务所等外部专业机构的日常沟通，对于存在不确定性的重大事项提前与会计师事务所进行充分沟通交流，寻求专业意见支持，确保财务处理的专业性、规范性和准确性，提升信息披露质量。

整改责任人：财务部负责人

整改部门：财务部

整改期限：整改已完成，将长期持续规范运作

2、财务相关内部控制不完善

一是发货及签收管理不规范。个别发货单及签收单存在涂改痕迹，个别发货单编号不连续。二是客户信用审批不规范。评审客户赊销额度时未明确授信期间及审批日期，个别客户信用评审未按你公司制度规定履行集体审批程序。三是你公司在甘肃武威地区、澳大利亚等地建立葡萄种植基地，但你公司未建立生产性生物资产管理相关内控制度。上述情形不符合《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7号）第六条、第三十条、第三十一条的规定。

整改措施：

1、针对发货及签收管理不规范问题，公司组织财务部、储运部等相关部门，认真梳理、完善细化公司内部收发货流程，明确从制度完善、系统管控、监督问责三方面确保公司内控管理制度的有效执行，杜绝涂改现象发生；同时加强内部管理，针对个别客户修改订单导致的废号，保留废号单据作为备查文件，做到发货单号连续不断码。

2、针对客户信用审批不规范问题，公司已组织财务部、市场部、销售部等相关部门，根据公司内控管理制度，重新修订了客户信用管理规定，进一步明确了评审客户赊销额度的审批权限和审批流程，并要求相关部门严格贯彻执行客户信用管理规定，切实提高公司规范运作水平。

3、公司组织财务部、种植部各基地负责人等相关部门，根据各基地实际情况，结合公司内控管理制度，从生产性生物资产的管理、生产性生物资产的盘点清查制度、生产性生物资产折旧的计提、生产性生物资产减值的处理、生产性生物资产处置报废的管理等多个方面重新制定了《威龙葡萄酒股份有限公司生产性生物资产管理制度》，旨在加强对生产性生物资产的管理与控制，规范生产性生物资产作业流程，明确相关人员的工作职责，保护公司资产的安全完整。

4、公司今后将对相关业务部门人员加强合规培训，定期和不定期开展内控制度学习，强化内控管理，严格执行公司内控管理制度，杜绝类似问题的再次发生。

整改责任人：储运部负责人、财务部负责人、种植部负责人、市场部负责人、销售部负责人

整改部门：储运部、财务部、种植部、市场部、销售部

整改期限：已落实整改完成，并将长期持续规范执行

三、公司整改总结

公司高度重视《决定书》中提到的问题，经过梳理和分析，深刻认识到在公司治理等方面存在的问题与不足。本次现场检查对于进一步规范公司治理、加强内部控制管理等方面起到了重要的推动作用。公司将以此次整改为契机，深刻汲取教训，认真持续地落实各项整改措施，加强相关责任人员对相关法律法规的学习，增强规范运作意识、提高规范运作水平，不断完善公司治理，并强化监督执行，切实维护公司及全体股东合法利益，从而实现公司规范、持续、健康发展。

特此公告。

威龙葡萄酒股份有限公司董事会

2025年3月15日