

# 酒鬼酒股份有限公司

## 2025 年度内部控制评价报告

酒鬼酒股份有限公司（以下简称“公司”）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”），结合公司内部控制制度与评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司对 2025 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

公司已于 2025 年 6 月完成治理架构调整，根据新《公司法》及证监会规定，取消监事会，由董事会审计委员会行使原监事会职权。审计委员会由 3 名董事组成，其中独立董事 2 名，包含 1 名会计专业人士。2025 年度审计委员会主要履职情况包括：审阅公司财务报告并发表意见；监督及评估外部审计机构工作；指导公司内部审计工作；负责内部审计与外部审计之间的协调；提议聘请外部审计机构；审查公司内部控制体系运行情况；审核内部控制自我评价报告。

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。审计委员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。公司董事会及董事、审计委员会及其委员、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，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影响内部控制有效性评价结论的因素。

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。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价范围

1. 纳入评价范围的主要单位包括：

公司及合并范围内子公司。

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
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入之比	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司的组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、信用风险、资金活动、采购业务、生产加工、资产管理、关联交易、信息披露、销售业务、产品研发、担保业务、工程项目、财务报告、全面预算、安全生产、环境保护、合同管理、信息系统、业务外包、内部信息传递、内部监督、产品质量、品牌管理，以及合并范围内子公司的内控有效性等。

4. 重点关注的高风险领域

采购业务、销售业务、信用风险、财务报告、工程项目、资金活动、合同管理、产品研发等。

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：否。

6. 是否存在法定豁免：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的要求，并结合公司内部控制相关制度，组织开展内部控制评价工作。公司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,研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准。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

公司将财务报告内部控制缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷。公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:

(1) 财务报告内部控制缺陷认定的定量判断依据及标准,以内部控制缺陷可能导致的财务报告潜在错报重要程度而作为判断依据,公司内部控制缺陷认定定量标准按照下列指标孰低原则确定。

①重大缺陷:当一个或一组内控缺陷的存在,导致或有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时,被认定为重大缺陷。

- a) 利润总额错报,错报金额 $\geq$ 利润总额 10%;
- b) 资产总额错报,错报金额 $\geq$ 资产总额 1%;
- c) 营业收入错报,错报金额 $\geq$ 营业收入总额 5%。

②重要缺陷:当一个或一组内控缺陷的存在,导致或有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时,被认定为重要缺陷。

- a) 利润总额错报,利润总额的  $5\% \leq$  错报金额  $<$  利润总额的 10%;
- b) 资产总额错报,资产总额的  $0.5\% \leq$  错报金额  $<$  资产总额的 1%;
- c) 营业收入错报,营业收入总额的  $2\% \leq$  错报金额  $<$  营业收入总额 5%。

③一般缺陷:对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷,认定为一般缺陷。

- a) 利润总额错报,错报金额 $<$ 利润总额 5%;
- b) 资产总额错报,错报金额 $<$ 资产总额 0.5%;
- c) 营业收入错报,错报金额 $<$ 营业收入总额 2%。

(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:

①如公司具备以下特征之一的缺陷,定义为“重大缺陷”。

- a) 董事、审计委员会委员和高级管理人员舞弊;
- b) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行更正(由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外);
- c) 外部审计发现当期财务报表存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报;
- d) 审计委员会及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

②出现以下情形,被认定为“重要缺陷”。

- a) 未建立反舞弊程序和控制措施,导致关键岗位人员舞弊;
- b) 合规性监管职能失效,违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生较大影响;
- c) 未依照现行会计准则选择和应用会计政策。

③除上述重大、重要缺陷之外的其他缺陷,被认定为“一般缺陷”。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司将非财务报告内部控制缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷、一般缺陷。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:

(1) 非财务报告内部控制缺陷认定的定量判断依据及标准,以直接财产损失金额占资产总额比例大小作为衡量指标。

- a) 重大缺陷:直接财产损失金额 $\geq$ 资产总额 1%;
- b) 重要缺陷:资产总额的  $0.5\% \leq$  直接财产损失金额  $<$  资产总额的 1%;
- c) 一般缺陷:直接财产损失金额  $<$  资产总额 0.5%。

(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:

①公司具备以下特征之一的缺陷,应定为重大缺陷。

- a) 严重违规并被处以重罚或承担刑事责任;
- b) 公司中高级管理人员和高级技术人员纷纷流失;
- c) 媒体频现负面新闻,对企业声誉造成重大损害;
- d) 对已发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷,未在合理期间内得到整改。

②公司具备以下特征之一的缺陷,应定为重要缺陷。

- a) 一般违规并被处罚;
- b) 管理层人员及关键岗位人员流失严重;
- c) 并购重组失败,或新扩充下属单位经营难以为继;
- d) 公司重要经济业务缺乏制度控制,或虽有内控制度,但没有有效的运行;

e) 负面消息在一定区域内流传,对企业声誉造成较大损害;

- f) 对已发现并报告给管理层的重要内部控制缺陷,未在合理期间内得到整改。

③除上述重大、重要缺陷之外的其他缺陷,被认定为“一般缺陷”。

## (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

#### (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：否。

(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：否。

(3) 一般缺陷

公司内部控制流程在日常运营中存在一般缺陷，与财务报告相关的内部控制缺陷主要体现为少数业务工作待完善，例如：个别业务申请流程填写不规范、相应记录材料提供不齐全、材料图片模糊等。上述缺陷一经发现，已立即整改，公司整体风险可控，对公司财务报告不构成实质影响。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

(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：否。

(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：否。

(3) 一般缺陷

公司内部控制流程在日常运营中发现的一般缺陷，公司已持续整改并优化。公司整体风险可控，不影响公司非财务报告内部控制目标的实现。

四、其他内部控制相关重大事项说明

(一) 上一年度内部控制缺陷整改情况

公司针对上一年度存在的内部控制一般缺陷，及时责成相关单位落实整改措施，通过跟踪监督检查，各单位已按计划整改。在本年度内部控制评价过程中，公司对上一年度存在缺陷的整改落实情况进行了跟踪检查。

(二) 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

本年度，公司按照企业内部控制基本规范的要求，围绕核心业务板块，开展公司本部及合并范围内子公司的内控自评，切实加强内部控制管理与监督。

下一年度，公司将不断优化和完善内部控制体系，加大内部控制执行情况的检查和监督力度，促进公司内部控制制度的合理性和有效性，促进公司战略的稳步实施。

(三) 其他重大事项说明：无。

酒鬼酒股份有限公司董事会

2026年4月29日