

# 威龙葡萄酒股份有限公司

## 内部控制审计报告

中喜专审字〔2018〕第 0385 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

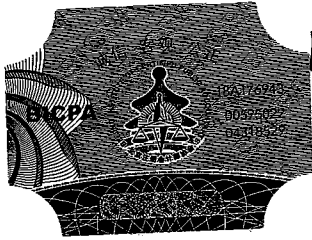
传真：010-67084147

邮箱：[zhongxi@zhongxicpa.net](mailto:zhongxi@zhongxicpa.net)





## 威龙葡萄酒股份有限公司



# 内部控制审计报告

中喜专审字〔2018〕第 0385 号

威龙葡萄酒股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了威龙葡萄酒股份有限公司（以下简称“威龙股份”）2017年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、董事会对内部控制的责任

按照《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》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是威龙股份董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性



具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，威龙股份于2017年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇一八年四月二十五日

# 威龙葡萄酒股份有限公司

## 2017 年度内部控制评价报告

### 威龙葡萄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2017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. 是否存在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：母公司、龙口市海源经贸有限公司、龙口市兴龙包装制品有限公司、龙口市威龙酒类有限公司、欧斐世家白兰地（龙口）有限公司、山东威龙电子商务有限公司、甘肃威龙欧菲堡国际酒庄有限公司、武威市威龙有机葡萄种植有限公司、甘肃苏武庄园葡萄酒业有限公司、霍尔果斯威龙葡萄酒有限公司、武威市盛通商贸有限公司、济南威龙国际大酒窖有限公司、广州市鲁威酒业有限公司、上海龙口贸易有限公司、浙江威龙葡萄酒销售有限公司、温州市威龙葡萄酒销售有限公司。

纳入合并报表范围的深圳市鲁威贸易有限公司、北京威龙仁发经贸有限公司、南京鲁威贸易有限公司、兰州威龙商贸有限公司、辽宁中大商贸有限责任公司、天津市隆仁商贸有限公司、陕西龙口贸易有限公司、长沙鲁威经贸有限公司、威龙葡萄酒云商经贸（龙口）有限公司由于业务量较小未纳入本次评价范围。境外的 Weilong Wines (Australia) Pty Ltd、Weilong Trading Pty Ltd、Australian Kangaroo Wines Pty Ltd、Murray Valley Wines Pty Ltd、Koala Wines Pty Ltd 由于注册时间较短、业务主要以合同外包的模式进行未纳入本次评价范围。

#### 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	89.35
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	97.55

#### 3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理结构、人力资源、社会责任、资金活动、采购业务、存货管理、固定资产管理、销售业务、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、生产管理、内部信息传递和信息系统等。

#### 4. 重点关注的高风险领域主要包括：

财务风险、销售风险、产品质量风险、存货管理风险、工程项目风险、生产管理风险、人力资源风险等。

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

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结合公司内部控制手册、公司制度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
营业收入潜在错报	潜在错报 $\geq$ 营业收入的0.5%	营业收入的0.1% $\leq$ 潜在错报 $<$ 营业收入的0.5%	潜在错报 $<$ 营业收入的0.1%
利润总额潜在错报	潜在错报 $\geq$ 利润总额的5%	利润总额的1% $\leq$ 潜在错报 $<$ 利润总额的5%	潜在错报 $<$ 利润总额的1%
资产潜在错报	潜在错报 $\geq$ 公司总资产的0.5%	总资产的0.1% $\leq$ 潜在错报 $<$ 总资产的0.5%	潜在错报 $<$ 总资产的0.1%

说明：

无

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	1. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； 2. 公司更正已公布的财务报告； 3. 注册会计师发现档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。 4. 公司审计委员会和审计部对内部控制监督无效。
重要缺陷	1. 未经授权进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易和处置产权/股权造成经济损失； 2. 违规泄露财务报告、并购、投资等重大信息，导致公司股价严重波动或公司形象出现严重负面影响； 3. 因执行政策偏差、核算错误等，受到经济处罚或企业形象出现严重负面影响； 4. 财务人员或相关业务人员全责不清，岗位混乱，涉嫌经济、

	职务犯罪。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

说明：

无

### 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
直接财产损失金额	直接财产损失金额： 损失 $\geq$ 利润总额的 5%	直接财产损失金额： 利润总额的 1% $\leq$ 损失 < 利润总额的 5%	直接财产损失金额：损 失 < 利润总额的 1%
直接财产损失金额	直接财产损失 $\geq$ 公 司总资产的 0.5%；	直接财产损失超过 公司总资产的 0.1% $\leq$ 损失 < 公司总资 产的 0.5%	直接财产损失金额：损 失 < 公司总资产的 0.1%

说明：

无

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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.缺乏民主决策程序；</li> <li>2.公司决策程序不科学；</li> <li>3.违犯国家法律、法规；</li> <li>4.管理人员或技术人员纷纷流失；</li> <li>5.媒体负面新闻频现；</li> <li>6.内部控制评价结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；</li> <li>7.重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</li> </ol>
重要缺陷	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.未开展风险评估，内部控制未覆盖重要业务和关键风险领域，不能实现控制目标；</li> <li>2.公司未按照法律法规建立恰当的治理结构和管理制度，决策层、管理层职责不清，未建立内控制度，管理散乱；</li> <li>3.未建立举报投诉和举报人保护制度，或举报信息渠道无效；</li> <li>4.媒体负面新闻流传，对公司声誉造成一般负面影响；</li> <li>5.未建立信息收集机制和信息管理制度，内部信息沟通存在严重障碍；对外信息披露未经授权；信息内容不真实，遭受外部监管机构处罚。</li> </ol>
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

说明:

无

### (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

本公司依据内部控制制度和内控手册,组织开展内部控制评价工作,对于识别出的内部控制一般缺陷,均已制定整改计划和措施落实整改。

##### 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

本公司依据内部控制制度和内控手册,组织开展内部控制评价工作,对于识别出的内部控制一般缺陷,均已制定整改计划和措施落实整改。

##### 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

#### 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

本年度内部控制运行情况良好，下一年度将继续加强内部控制日常监督和年度评价，保证内部控制有效性，并通过内部控制体系建设、内部控制评价工作，促进公司管理水平的持续提升。

**3. 其他重大事项说明**

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：王珍海

威龙葡萄酒股份有限公司

2018年4月25日



# 营业执照

(10-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

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、规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



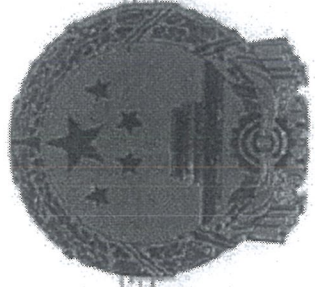
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 11 月 3 日



证书序号: 000457

# 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  
中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张增刚



证书号: 04



发证时间: 二〇一七年十二月三十日  
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

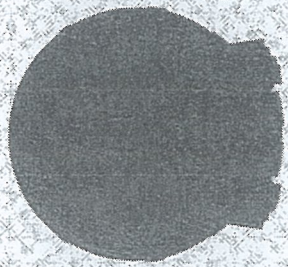
证书序号: NO. 019967

## 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》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张增刚

办公场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000168

注册资本(出资额): 1480万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0071号

批准设立日期: 2013-11-08



证书编号: 110001700001  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2001年04月28日  
 Date of Issuance: 2001/04/28

2017  
 2012  
 2013  
 2011  
 2016

CPA 中国注册会计师协会  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 ACCOUNTANTS INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 BICPA

中注协  
 北京注册会计师协会  
 2017年6月29日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

姓名: 王会栓  
 Full name: 王会栓  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1964年05月14日  
 Date of birth: 1964年05月14日  
 工作单位: 中鸿信会计师事务所  
 Working unit: 中鸿信会计师事务所  
 身份证号码: 130602640514219  
 Identity card No.: 130602640514219

中注协  
 中注协会计师事务所(普通合伙)



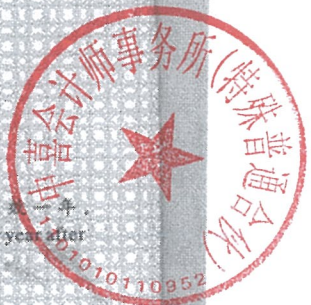


姓名: 孙书厚  
 性别: 男  
 出生日期: 1976年8月15日  
 工作单位: 兴华会计师事务所  
 身份证号码: 322126750815003



注册  
 Registration

2017 年合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 230000030241  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA

发证日期: 2007年 11月 22日  
 Date of Issuance

北京注册会计师协会  
 2007年度任职业资格检查合格