

内部控制审计报告

安徽古井贡酒股份有限公司

容诚审字[2026]518Z0014号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



内部控制审计报告

容诚审字[2026]518Z0014 号

安徽古井贡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，我们审计了安徽古井贡酒股份有限公司（以下简称“古井贡酒”）2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

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，并评价其有效性是古井贡酒董事会的责任。

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，古井贡酒于 2025 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。




(此页无正文，为安徽古井贡酒股份有限公司容诚审字[2026]518Z0014号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 张莉萍 
张莉萍 (项目合伙人)

中国注册会计师: 韩松亮 
韩松亮

中国注册会计师: 曾子淇 
曾子淇

2026年04月28日



安徽古井贡酒股份有限公司

2025 年度内部控制自我评价报告

安徽古井贡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”），结合安徽古井贡酒股份有限公司（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，我们对公司截至 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

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。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会及全体董事、高级管理人员保证本报告内容真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司内部控制的目的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，公司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。

三、内部控制评价工作情况

（一）组织保障

为了保障内部控制基本规范的实施，公司由董事长、总经理等高级管理人员成立了评价领导小组，并设立专项评价办公室，成员包括公司主要业务部门负责人和内部审计中心专职成员。

（二）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，涵盖公司经营管理的~~主要方面~~，不存在重大遗漏。

纳入评价范围的主要单位包括：安徽古井贡酒股份有限公司（本部），下属子公司亳州古井销售有限公司、黄鹤楼酒业有限公司、安徽龙瑞玻璃有限公司、上海古井金豪酒店管理有限公司、安徽明光酒业有限公司、贵州仁怀茅台镇珍藏酒业有限公司、安徽古井健康科技有限公司等，纳入评价范围单位的资产总额合计占公司合并资产总额的97.66%，营业收入合计占合并营业收入总额的99.71%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、内部监督、企业文化、资金管理、资产管理、全面预算、财务报告管理、采购管理、投资管理、销售管理、研究与开发、工程项目、合同管理、信息系统管理、存货管理等。

重点关注的高风险领域主要包括：大额资金、重大工程项目建设、安全环保管理、采购管理、销售管理、信息系统管理、存货管理等。

（三）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其配套指引等相关规定结合公司实际情况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

缺陷和非财务报告内部控制缺陷，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.内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

表 1：财务报告内部控制缺陷认定标准

缺陷认定	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
营业收入潜在错报	营业收入总额的 0.5%≤错报	营业收入总额的 0.2%≤错报< 营业收入总额的 0.5%	错报<营业收入总额的 0.2%
利润总额潜在错报	利润总额的 5%≤错报	利润总额的 2%≤错报<利润 总额的 5%	错报<利润总额的 2%
资产总额潜在错报	资产总额的 0.5%≤错报	资产总额的 0.2%≤错报<资产 总额的 0.5%	错报<资产总额的 0.2%
所有者权益潜在错报	所有者权益总额 的 0.5%≤错报	所有者权益总额的 0.2%≤错报 <所有者权益总额的 0.5%	错报<所有者权益总额的 0.2%

(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：

重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。当出现下列情形的任意一项，应当认定为重大缺陷：

- ①控制环境无效；
- ②董事和高级管理人员舞弊行为；
- ③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- ④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；
- ⑤公司审计委员会和内部审计部门对内部控制的监督无效；
- ⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 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:

表 2: 非财务报告内部控制缺陷认定标准

缺陷认定	直接财产损失金额	重大负面影响
重大缺陷	1,000 万元以上	对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露
重要缺陷	100 万元-1,000 万元 (含 1,000 万元)	受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响
一般缺陷	100 万元 (含 100 万元) 以下	受到省级 (含省级) 以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响

(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:

出现以下情形的, 认定为重大缺陷, 其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

- ①违反国家法律、法规或规范性文件;
- ②重大决策程序不科学;
- ③制度缺失可能导致系统性失效;
- ④重大或重要缺陷不能得到整改;
- ⑤其他对公司影响重大的情形。

(四) 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和重要缺陷。

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, 报告期内公司

不存在非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

安徽古井贡酒股份有限公司

2026年4月28日



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚及

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8730.5 万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用

登记机关



2026年04月13日

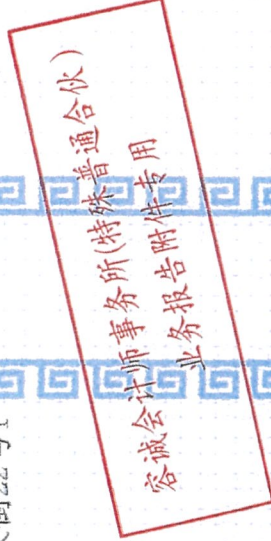


会计师事务所

执业证书



名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：刘维
 主任会计师：
 经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010032
 批准执业文号：京财会许可[2013]0067号
 批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0022698

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制





证书编号: 110001540297
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009 年 10 月 09 日
 Date of Issuance

张莉萍
 深圳市注册会计师协会

110001540297

张莉萍



姓名 张莉萍
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1984-12-18
 Date of birth
 工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司
 Working unit 深圳分所
 身份证号码 654001198412184940
 Identity card No.



张莉萍

张莉萍

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

瑞祥会计师事务所
 CPAs
 深圳分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020 年 11 月 30 日
 ly im id

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所
 CPAs
 深圳分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020 年 11 月 30 日
 ly im id

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 韩松亮
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1982-07-02
 Date of birth _____
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit _____
 身份证号码 410482198207026750
 Identity card No. _____



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



年度检验登记
 Annual Inspection Registration

韩松亮
 110101300776
 深圳市注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

韩松亮

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
 (特普)深圳分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年8月14日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所
 (特普)湖南分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年8月15日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中审众环会计师事务所
 (特普)湖南分所
 转所专用章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年7月24日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所
 (特普)深圳分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年9月20日



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专册

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
its renewal.

证书编号: 110100321534
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of

发证日期: 2025 年 02 月
Date of Issuance

年 月 日
Year / Month / Day



姓名 曾子淇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 2000-05-16
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 440229200005160719
Identity card No.