

华致酒行连锁管理股份有限公司

内部控制鉴证报告

大华核字[2018]003954 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

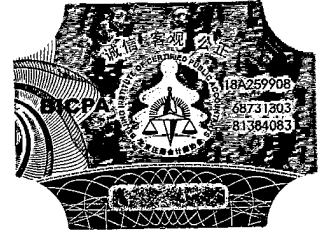
华致酒行连锁管理股份有限公司

内部控制鉴证报告

(截止 2018 年 6 月 30 日)

	目 录	页 次
一、	内部控制鉴证报告	1-2
二、	华致酒行连锁管理股份有限公司内部控制评价报告	1-11

华致酒行
会计师事务所



内部控制鉴证报告

大华核字[2018]003954号

华致酒行连锁管理股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的华致酒行连锁管理股份有限公司（以下简称华致酒行）管理层编制的《内部控制评价报告》涉及的2018年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

一、管理层的责任

华致酒行管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》和相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及确保《内部控制评价报告》真实、完整地反映华致酒行2018年6月30日与财务报表相关的内部控制。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对华致酒行2018年6月30日与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对华致酒行在所有重大方面是否保持了与财务报表相关的有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制制度设计的完整性、合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

我们认为，华致酒行按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2018年6月30日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供华致酒行首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意本报告作为华致酒行首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。



中国注册会计师：

陈会中
3y
陈会中
注册会计师

中国注册会计师：

李会伟
李会伟
注册会计师

二〇一八年八月二十日

华致酒行连锁管理股份有限公司 内部控制评价报告

华致酒行连锁管理股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，我们对本公司（以下简称“公司”）2018 年 6 月 30 日内部控制的有效性进行了自我评价。

一、董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、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，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

二、内部控制评价工作的总体情况

公司董事会授权内部审计机构负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。

三、内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（以下简称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（以下简称“评价指引”）的要求，结合企业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，对公司截止 2018 年 6 月 30 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

四、内部控制评价的范围

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。纳入评价范围的主要单位包括：

华致酒行连锁管理股份有限公司、湖南酒业有限公司、德钦华致高原酒窖连锁管理有限公司、华致葡萄酒与烈酒（香港）有限公司、北京京都酩悦贸易有限公司、醴陵华致酒业有限公司、湖南华致物流有限公司、华致精品酒水商贸有限公司、贵州珍酒商贸有限公司、慈溪中唐酒业有限公司、北京华致陈香电子商务有限公司、郑州悦享商贸有限公司、四川省腾达

四方商贸有限公司、江苏威华达经贸实业有限公司、北京华致陈香拍卖有限公司、西藏中糖德和经贸有限公司、西藏威华达经贸有限公司、江苏中糖德和经贸有限公司、上海虬腾商贸有限公司、北京世纪华晟贸易有限责任公司、深圳市鑫品佳商贸有限公司、佛山尖美四方贸易有限公司、北京红颜欧宝贸易有限公司、河南致融源商贸有限公司、宁波恒谊贸易有限公司、重庆酒达酒类销售有限公司、华致精品酒水供应链管理有限公司、湖北东诚恒源商贸有限公司、济南真捷成信商贸有限公司、江西久创商贸有限公司、山西久鸿商贸有限公司、沈阳盛樽源通商贸有限公司、石家庄共景商贸有限公司、无锡酒亿嘉商贸有限公司、北京友谊华盛商贸有限公司。

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的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理、发展战略、组织架构、内部控制制度建立健全情况、内部监督、内部信息传递、信息技术层面控制、人力资源管理、企业文化、预算管理、财务报告、资金活动、采购与付款、销售与收款、资产管理、合同管理、关联交易等。

重点关注的高风险领域主要包括：战略风险、资金风险、市场风险、人力资源风险、应收账款等。

1、内部环境

公司治理与组织架构：

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法的要求，建立和完善法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《信息披露管理制度》、《公开募集资金管理和使用制度》、《控股子公司管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等，目前公司有效并严格执行的有 26 项内部规则，保证不同层次的管理得到了有效的进行，保障了公司规范、高效运作，符合中国证监会有关法人治理结构的规范要求。

股东与股东大会：

股东大会是公司最高权力机构。公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召开股东大会，确保所有股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。股东大会作出普通决议，由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过；股东大会作出特别决议，由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均独立于股东，充分保护全体股东的权益。公司股东大会还聘请律师出席并进行见证，运作规范。

董事和董事会：

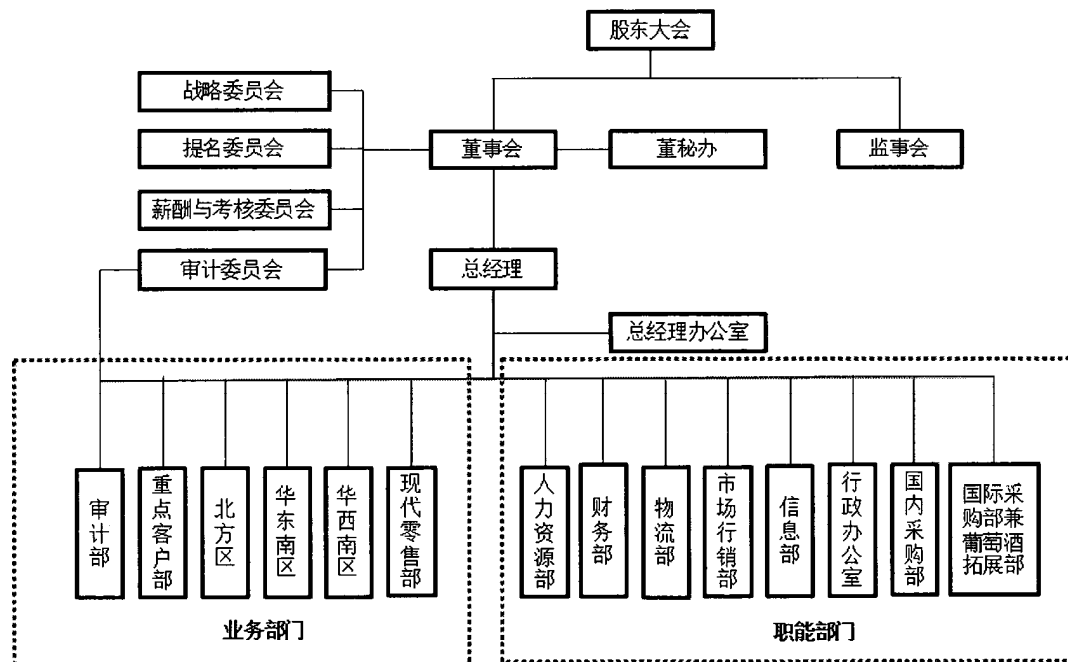
公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事，独立董事人数占全

体董事的比例超过三分之一，董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略、薪酬与考核、提名、审计等四个专门委员会。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，各专门委员会分别按照《战略委员会工作规则》、《薪酬与考核委员会工作规则》、《提名委员会工作规则》和《审计委员会工作规则》开展工作。

管理层：

公司高级管理人员由董事会聘任，向董事会负责，执行董事会的决议，负责公司的日常经营管理工作。公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，设置了合理的组织结构框架，比较科学的划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。公司目前的组织架构符合公司经营发展的需要，各部门之间、各业务单元之间运行协调，控制有效。规范、合理、科学和完善的公司治理结构及组织架构为公司内部控制的有效运作与发展奠定了良好的基础。

公司组织架构图：



(1) 发展战略

公司自成立以来，秉承“精品、保真、服务、创新”的经营理念，致力于为消费者提供优质、保真的精品酒水。以遍布全国的销售渠道为基础，顺应行业发展趋势，整合渠道、运

营、品牌和研发资源，实现持续、稳定、健康发展，成为具有国际影响力的精品酒水营销和服务商。公司积极响应降低流通成本，提高流通效率的行业诉求，大力拓展直供终端渠道，以优势城市为基础向全国范围推广，为消费者提供优质酒品服务，同时借助信息化建设增强运营管理能力，提高决策效率，提升满足客户需求的速度与质量，不断追求卓越品质，铸造优秀品牌。

（2）企业文化

诚信是我们企业的生命，是我们每一位员工的最高工作准则。

企业使命：为社会创造更多就业机会；为消费者提供更多有价值的品牌；为员工营造快乐工作的氛围。

企业精神：信念坚定；意志坚毅；循序渐进；水滴石穿。

企业核心价值观：永争市场，为一线市场提供最优质的服务。抓住关键目标，快速行动。诚实、快乐的工作。360度学习，行大于知，把事做好。胜不骄、败不馁，永不放弃追求卓越的事业。

（3）社会责任

公司自成立以来，公司一直注重企业社会责任。主要体现在以下两个方面：一是纳税：不断创新业务模式，壮大企业规模，为当地经济发展和税收做贡献；二是解决就业：增强企业吸纳就业能力，为社会创造更多的就业机会。

（4）人力资源管理

人才是一个企业发展壮大的重要资本，为了适应当前人才需求日趋激烈的竞争，吸引人才，留住人才，公司已建立和实施了较为科学的人才聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和离职、保密等人事管理制度和人力资源规划。在人才聘用上，做到科学合理；在人才使用上，做到人尽其才，才尽其用。公司在人力资源管理方面完善了以岗定薪、优胜劣汰、能上能下的人才竞争机制，实施个人职业生涯规划，注重员工培训和个人知识、技能的不断提高，充分调动广大员工特别是公司骨干的积极性。

2018年1-6月公司继续坚持人力资源优先投入的原则，打造业内优秀的专业化、职业化经营团队，建设学习型组织。按照绩效考核管理办法，做好关键岗位、关键人员的绩效考核工作，确保绩效目标与绩效结果相一致。注重员工素质培养，坚持输出“诚信、创新、责任、共赢”的核心价值观和核心制度，实现新老人员的快速融合。

（5）2018年1-6月公司为建立和完善内部控制活动进行的重要活动

1) 按《公司法》、《公司章程》等规定，按时召开股东大会、董事会、监事会，确保三会和管理层各司其职、正常运转和运作规范。

2) 公司注重发挥独立董事的作用,按照公司有关规定，独立董事对公司财务、人力资源等方面的管理进行了专题研究，对公司的战略、投资项目等重大事项进行了决策，充分发挥

外部专家资源优势，使董事会的决策更加科学、高效。

3) 根据有关规定和公司的实际情况,对公司《对外担保管理制度》进行了修订,同时对各项管理制度做了进一步的梳理和调整,为增强公司自身的抗风险能力提供了有力的制度保障。目前,公司相关规章制度已基本完善,符合法律法规的规定,内部控制进一步加强,法人治理结构更加完善。

2、风险识别与评估

公司自成立以来,十分重视对经营过程可能产生的风险进行评估,建立了有效的风险识别和评估过程。关注引起风险的主要因素,能够准确识别与实现控制目标有关的内部风险和外部风险,并能够对风险发生的可能性及其影响程度进行评估,确保风险分析结果的准确性,以保证公司的可持续发展。

3、信息与沟通控制

公司建立了畅通有效的信息收集传递反馈系统,保证向管理层及时准确传递与内部控制有关的信息,并上传下达,及时反馈,确保信息在公司内部、公司与外部之间有效沟通。公司非常重视重大决策、日常经营管理过程中所产生关键信息的收集与整理,确保关键业务环节所涉及的信息能够被有效保管,为公司内控体系运行有效性提供了充分的基础资料支撑。同时公司对重要信息进行密级划分,严格其使用、共享等权限设置。公司建立了 OA 协同办公平台,充分利用现代信息技术,提升了信息沟通的效率;同时,公司通过各种定期会议(半年度、年度总结会、总经理月度、季度工作会议、各部门周月例会、各项目部例会等)和不定期会议、工作总结及计划报告、各种专项报告、内部刊物、内网、内部邮件、各项管理制度文件等多种方式实现信息的内部沟通、传递。各业务部门与客户、供应商等通过邮件、电话、传真、实地走访、会议等多种形式进行沟通。

4、监督控制

(1) 持续监督

1) 公司持续对员工进行监督和管理,并定期考核,公司对员工的监督与管理分为日常工作中的监督和管理和对特殊任务执行进程和效果的监督和管理,同时,公司每半年对员工的绩效进行一次考核。

2) 建立财产盘点制度,公司的货币资金遵照日清月结的盘点制度,银行存款每月底与银行对账单及时核对,未达账项及时进行调整与跟踪。存货每周和每月末进行抽查,每年至少进行一次全面盘点,其他实物资产每年进行一次全面清查核对。

(2) 内部审计

公司不断完善法人治理结构,确保监事会、独立董事行使董事、高级管理人员的监督职权。公司制定了《内部审计制度》,公司设置了专门内部审计机构——审计部,审计部在董事会审计委员会直接领导下,依据法律法规和公司制度规章开展内部审计工作,定期、不定

期对公司的财务收支、生产经营活动、募集资金的使用及存放进行审计、核查，对公司及控股子公司内部控制的有效性进行评价。

审计部一般采用现场审计的方法进行审计，通过审计来检查公司的各类管理制度的完善性与有效性、企业经营的效益性、以及企业资产质量、资金状况和潜在风险等。审计部发现问题后，以通报的形式通知被审计部门并抄送公司管理层。由被审计部门填制落实审计结果责任表，明确需要整改的事项、整改责任人和整改时间等，审计部门负责定期检查各项整改措施的落实情况。

同时，公司监事会、独立董事履行对公司管理层的监督职责，对公司的内部控制有效性进行独立评价，并提出改进意见。

5、控制活动

结合风险评估，公司通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。公司的主要控制措施包括：

（1）不相容职位分离

公司在各业务领域均对不相容职位进行识别与梳理，通过制度，组织结构与岗位职责等的规定，保证业务审批与业务实施的职位相分离、业务实施与相关信息记录相分离。对业务实施中的各个环节中的不相容职务，如销售政策制订与销售、销售与收款、采购询价与采购实施等，公司进行识别，并通过流程规定和岗位设置与职责明确保证不相容职位相分离。

（2）会计系统控制

公司执行《企业会计准则》，在公司的《财务管理制度》中，对公司会计基础工作、财务机构设置、会计电算化内部管理制度、会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序进行了详细的规定，公司的会计事务按照相关规定执行，保证会计资料真实完整。

（3）财产保护控制

公司《财务管理制度》规定了存货、固定资产、在建工程等实物资产日常管理和定期清查要求，并对货币资金、应收账款、存货、固定资产等公司的主要资产建立了管理制度和相关管理程序，通过上述制度的执行，保证公司的各项资产有确定的管理部门、完善的记录、公司的各项资产通过定期盘点与清查、与往来单位进行核对与函证等账实核对措施，合理保证公司资产安全。

（4）预算控制

公司实施全面预算管理，根据公司章程和《绩效考核办法》对公司年度预算与季度与月度分解进行审定后下达实施，公司每季度对预算执行情况进行回顾，并根据回顾情况进行预算执行偏差管理。

（5）运营分析控制

公司有专门的部门和岗位，对公司运营中产生的生产、购销、投资、财务等方面的信息

进行收集、统计与分析，公司每个季度对公司的运营情况进行较为全面的分析，对发现的问题和运营执行偏差综合分析相关原因，提出解决或改进办法。公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理办公会制度，定期讨论有关公司日常经营管理中的重要事项，公司还定期和不定期的召开产销协调、重大项目跟踪与回顾等专题会议，及时解决运营过程中存在的问题。公司建立了经营例会机制，并通过经营例会平台，实现了对公司经营信息的管理和沟通。定期开展运营情况分析，及时发现存在问题，及时调整经营策略。

6、内部控制的具体措施

公司不断强化生产经营中的重点控制，建立健全完整的控制保证体系，加强各类经营档案的妥善保管。尤其加强对关联交易、对外担保、重大投资等方面的控制。

（1）采购和费用及付款活动控制

根据《财务管理制度》、《采购管理制度》及《合同管理实施细则》，公司制定了采购与付款业务的机构和岗位，建立和完善了采购与付款的控制程序，强化了对请购、审批、采购、验收、付款等环节的控制，做到了比质比价采购，采购决策透明，尽可能堵塞采购环节的漏洞。并建立了价格监督机制，尽可能堵塞了采购环节的漏洞。公司对应付账款和预付账款的支付，必须在相关手续办理齐备后才能办理付款，在付款上尽量做到按月按计划付款。在付款方式控制方面，除了向不能转账的个人购买货物以及不足转账金额起点的，可以支付现金外，货款一般通过银行转账或使用银行承兑汇票等方式结算。财务部定期与采购部核对数据，确保了应付账款数据的准确。

公司制定了预算与费用报销管理制度，明确了各级管理人员的权限，通过费用报销执行分析、预算执行分析及时准确反应公司费用执行情况，确保公司经营管理的正常运行，有利于公司达成经营目标，实现利润计划。

（2）销售与收款活动控制

为了促进公司销售稳定增长，扩大市场份额，规范销售行为，防范销售风险，公司制定《关于规范客户授信和货款回收管理的通知》等相关管理制度，根据相关制度结合公司实际情况，公司制定切实可行的销售政策，明确定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容，突出了公司的“先款后货”的销售理念，强化了对产品发出和市场监督管理服务的管理，避免经营过程中出现的损失，确保各类经济合同的正常履行，确保市场良性发展，保持客户良好的业务合作关系。

（3）固定资产管理控制

公司制定了《财务管理制度》、《采购管理制度》，对固定资产的管理进行了规范。按照归口管理原则，实行由使用部门、管理部门、财务部门分工负责的原则，使用部门、管理部门对实物负直接管理责任，财务部门负核算、监督、考核、检查的责任。规定了购置、验收、使用维护、转移、报废等相关流程，对实物资产的计划提报、审批、比价、验收入库、领用

发出、台帐登记、不定时抽盘、保管及处置等关键环节进行控制，确保实物资产处于可使用、可销售状态，防止损坏，做到账、卡、物相符，确保资产安全完整，帐实相符。

（4）财务管理及报告活动控制

根据财政部颁布的《企业会计准则》和《内部控制基本规范》等法律法规，结合行业特性公司自身生产经营特点，制定了公司的财务管理制度，财务管理制度对公司的会计核算原则、流动资产管理、固定资产管理、无形资产及其他资产的管理、投资管理、筹资管理、成本和费用管理、营业收入管理、利润和利润分配管理、外币业务管理、财务会计报告、财务分析制度、清算管理制度等一套完整的会计核算和财务报告体系，并持续完善和提升财务管理的工作。有效保证了财务部门按照国家会计准则相关规定编制会计报表、会计报表附注等，及时准确反映企业的财务状况和经营成果。结合财务分析总结公司业务运营过程中出现的问题，与各业务部门进行及时有效的沟通，保证了各项业务的正常进行。

（5）对控股子公司的管理控制

公司按照公司治理组织架构，通过委派董事、监事履行章程中约定的职能，以此规范控股子公司重大投资、对外担保、签订重大合同等行为。公司通过制定《投股子公司管理制度》，公司实现对各子公司业务管理、控制与服务职能。公司通过战略决策、运营调控、人力资源管控、财务管控、投资管理、信息管理、审计监督管理、考核奖惩等明确了公司对子公司的管理重点，体现了公司对各子公司业务管理、控制与服务职能。对控股子公司在确保自主经营的前提下，实施了有效的内部控制。确保了母公司投资的安全，完整以及企业集团合并财务报表的真实可靠。

（6）关联交易的控制

为规范关联方之间的经济行为，确保公司权益不受侵害，公司制定了《关联交易管理制度》，明确了关联方的界定，关联交易的定价、审批、执行和信息披露等内容，能较严格的控制关联交易的发生，与关联方之间的交易均签订了合同，切实做到与公司控股股东的“五独立”，保证了关联交易公允。

（7）对外担保的控制

公司根据《章程》制定了《对外担保管理制度》，控制担保行为，规定明确了担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容，加强了对外担保合同订立的管理、审核、审批机制，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，防范潜在风险，避免和减少可能发生的损失。

（8）重大投资的控制

为严格控制投资风险，公司制定了《对外投资管理规定》，对公司对外投资的原则、形式、投资项目的提出、审批、投资运作与管理、投资项目的监督等做出了明确的规定。公司实行重大投资决策的责任制度，明确了投资的审批程序、采取不同的投资额分别由不同层次

的权力机构决策的机制，合理保证了对外投资的效率，保障了投资资金的安全和投资效益。

（9）信息披露的控制

公司制定了《信息披露管理制度》、《重大事项信息内部报告》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息及知情人管理登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确规定了信息披露的原则、内容、程序、信息披露的权限与责任划分及信息的保密措施，加大了对年报信息披露责任人的问责力度。公司信息披露工作由董事会统一领导和管理，公司董事长作为重大信息内部报告工作的第一责任人，董事会秘书负责协调和组织公司信息披露工作的具体事宜，是公司对外发布信息的主要联系人。董事会办公室是公司信息披露事务的日常工作部门，在董事会秘书直接领导下，统一负责公司的信息披露事务。公司建立了反舞弊机制规定了对舞弊案件的举报、调查、处理与报告和补救程序。

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，不存在重大遗漏。

五、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格遵循基本规范、评价指引及公司内部控制评价办法规定的程序执行[描述公司开展内部控制检查评价工作的基本流程。

评价过程中，我们采用了(个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析)等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷。

六、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持了一致。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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

定量标准以营业收入、资产总额和为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致错报与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；1%至 3%之间认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 3%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致的错报与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；1%至 3%之间的为重要缺陷；如果超过资产总额的 3%，则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：

- (1) 公司董事、监事和高级管理人员在公司管理活动中存在舞弊行为；
- (2) 公司更正已公布的财务报告（并对主要指标做出超过 10%以上的修正）；
- (3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错误；
- (4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；
- (5) 发现重大缺陷并报给管理层，合理的时间内未予以整改落实。

财务报告重要缺陷的迹象包括：

- (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- (2) 未建立反舞弊程序和控制措施；
- (3) 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；
- (4) 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、完整的目标。

2. 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：

定量标准以利润总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失，以利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的损失金额小于利润总额 3%，则认定为一般缺陷；3%至 5%之间认定为重要缺陷；如果超利润总额的 5%，则认定为重大缺陷。

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：

定性标准主要根据缺陷在负面影响的性质、范围等因素确定。以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：

- (1) 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- (2) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；
- (3) 严重违规并被处以重罚或承担刑事责任；
- (4) 负面消息在全面各地流传，对企业声誉造成重大损害。

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：

- (1) 违规并被处罚；
- (2) 负面消息在某区域流传，对企业声誉造成较大损害。

以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在一般缺陷：

- (1) 轻微违规并已整改；
- (2) 负面消息在企业内部流传，企业的外部声誉没有受较大影响。

七、内部控制缺陷的整改情况

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,报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

八、内部控制有效性的结论

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求,对公司截至 2018 年 6 月 30 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内,公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制,并得以有效执行,达到了公司内部控制的目标,不存在重大缺陷。

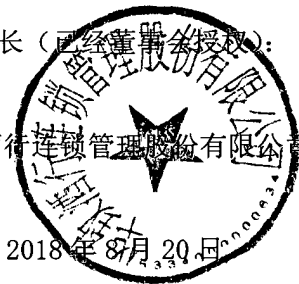
自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到,内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应,并随着情况的变化及时加以调整。未来期间,公司将继续完善内部控制制度,规范内部控制制度执行,强化内部控制监督检查,促进公司健康、可持续发展。

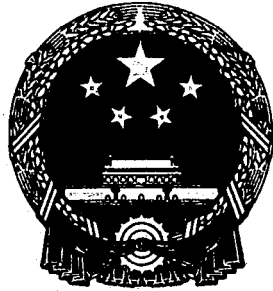
董事长(已经董会授权):

华致酒行连锁管理股份有限公司

2018年8月20日



Handwritten signature of the Chairman, consisting of stylized Chinese characters.



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09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、法规规定的其他业务; 无须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



告专用, 复印无效。



在线扫码获取详细信息

登记机关



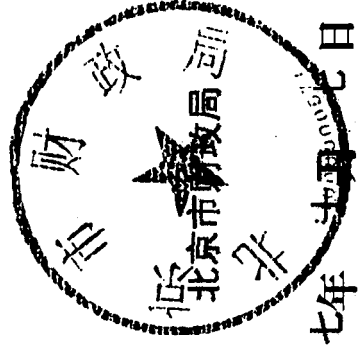
2017 年 10 月 19 日

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。

证书序号: 0000093

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》。

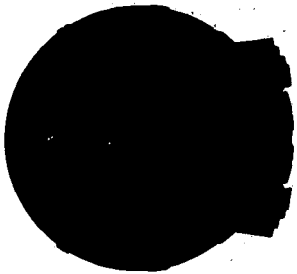


发证机关:

二〇一七年 十二月 七日

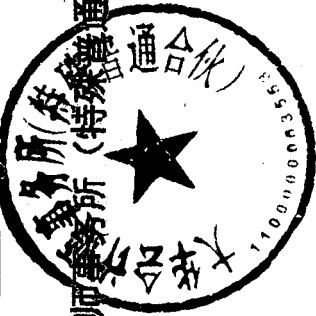
中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所

执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

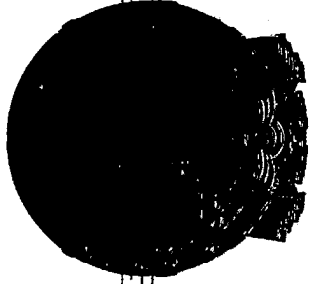
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号: 000191

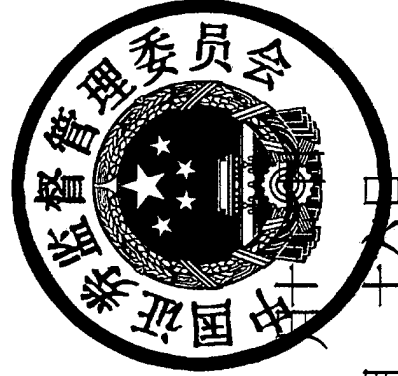
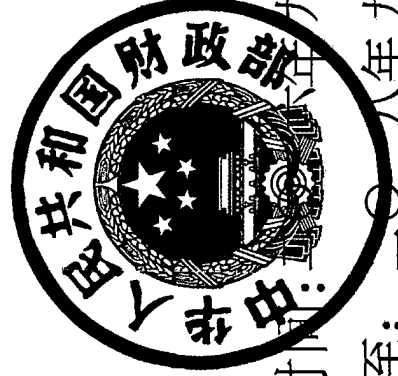
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会和中国证券监督管理委员会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



证书号: 01

发证时间:

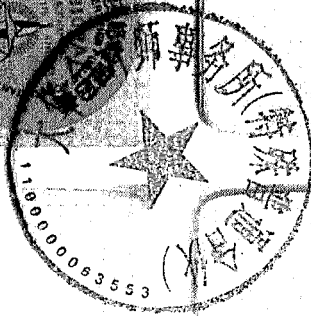
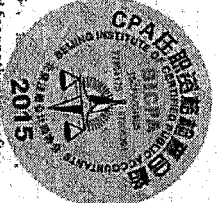
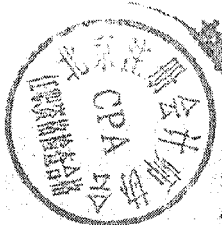
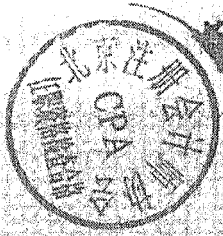
证书有效期至: 二〇〇八年九月十六日

证书编号: 110001540199
 姓名: 陈静
 2008年2月14日

证书编号: 110001540199
 姓名: 陈静
 2008年2月14日

姓名: 陈静
 证书编号: 110001540199
 2015-04-01

年度检验合格
 Annual Renewal Register
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2015-04-01



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

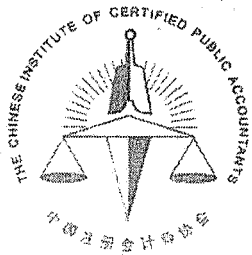
同意转出
 Agree the holder to transfer his/her
 利安达
 2011年12月6日
 2011年12月6日

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

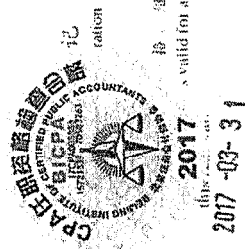
同意转出
 Agree the holder to transfer his/her
 利安达
 2012年12月5日
 2012年12月5日



姓名: 陈静
 Full name: 陈静
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1973.10.22
 Date of birth: 1973.10.22
 工作单位: 利安达信隆会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 利安达信隆会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 150203731022274
 Identity card No.: 150203731022274

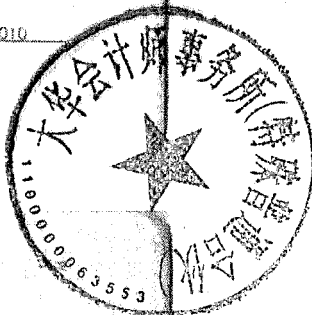


姓名 Full name 李永伟
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1975-09-26
 工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 130627197509260010



此证有效期一年
 This certificate is valid for another year after

年 月 日
 Year Month Day



证书编号: 110101480268
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institution: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 10 月 18 日
 Date of Issuance



姓名: 李永伟
 证书编号: 110101480268
 2018-05-11



2017-03-31

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Year Month Day

证书编号: 110101480268

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2016 年 10 月 18 日

证书编号: 110101480268
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institution: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 10 月 18 日
 Date of Issuance