

# 维维食品饮料股份有限公司

## 2025年度内部控制评价报告

### 维维食品饮料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。审计委员会对公司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、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. 是否发现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：**维维食品饮料股份有限公司、维维乳业有限公司、维维华山核桃产业有限公司、新疆维维天山雪乳业有限公司、武汉维维乳业有限公司、维维华东食品饮料有限公司、维维六朝松面粉产业有限公司、徐州维维金澜食品有限公司、泸州维维食品饮料有限公司、维维东北食品饮料有限公司、维维汤旺河生态农业公司、维维粮仓粮食储运有限公司、维维粮油（正阳）有限公司、江苏丰维智能包装科技股份有限公司、维维农牧科技有限公司、西安维维食品饮料有限公司、珠海维维大亨乳业有限公司、宁夏维维农牧有限公司、维维国际贸易有限公司、维维茗酒坊有限公司、湖南省怡清源茶业有限公司及其子公司

**2. 纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	88.10%
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	91.19%

**3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

**(1) 公司治理**

①公司严格遵循《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规要求，建立健全法人治理结构，实现所有权、经营权、监督权相互分离、有效制衡。

公司建立了独立董事制度，独立董事人数占董事会成员总数的比例超过1/3，能够充分发挥独立董事独立监督、专业决策的作用。

公司董事会下设4个专门委员会，即战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，对董事会负责。各专门委员会均对董事会负责，严格按照议事规则履行职责，为董事会科学决策提供专业支撑。

《公司章程》及各项议事规则对股东会、董事会、经理层的权责边界作出明确界定，治理机制规范完善，确保各治理主体规范履职、协同高效。

②公司结合业务特点搭建适配的组织架构，各职能部门、事业部职责清晰、分工明确，形成相互制约、协调高效的运营机制。

公司对下属分、子公司通过生产经营管控、财务管理、资金调度、人员管理等多种方式实行集中管理，确保公司整体战略目标的统一实现，保障下属单位运营合规性。

③公司通过多年经营实践形成了一套适合自身经营的制度体系，通过内控体系建设对公司制度进行了进一步的梳理及完善，后续，公司将按照内控建设要求及制度建设规定，定期补充、修订制度体系，确保制度与公司经营发展相适配。

## （2）发展战略

董事会战略与发展委员会作为公司战略制定与部署的核心决策支撑机构，由董事长、总经理、副总经理、财务总监等高管组成，成员具备丰富的行业经验和综合管理能力，熟悉公司业务特点及行业发展趋势，负责对公司长期发展战略、重大投资决策开展深入研究并提出专业建议。

公司制定《战略发展委员会工作规则》，明确发展战略的制定、实施、评估、调整全流程程序，规范战略内容体系，旨在增强公司核心竞争力和可持续发展能力，适配公司经营规模扩张需求，保障战略目标有序实现。

## （3）社会责任

公司高度重视社会责任履行，制定《社会责任管理制度》，在实现股东价值最大化的同时，切实履行食品制造企业的社会职责，与上下游合作伙伴、消费者、员工等利益相关方保持“和谐、诚信、互利、共赢”的合作关系。

食品安全管控方面，严格遵守公共责任相关法律法规，建立并通过 ISO9001 质量管理体系、ISO22000 食品安全管理体系、GB/T27341 危害分析与关键控制点（HACCP）体系认证，确立“追求优良品质，保持天然纯净，满足顾客需求，营造健康生活”的食品安全质量方针，严把产品质量安全关，切实保障消费者权益。

绿色发展与安全生产方面，建立并通过 ISO14001 环境管理体系、ISO10012 测量管理体系认证，制定环境保护、节能降耗、安全生产、公共卫生专项管控措施，注重资源合理利用，走循环经济发展道路，实现经济效益与社会效益、环境效益的协同发展。

公司将社会责任履行融入发展战略、制度体系及日常生产经营实践，明确各部门职责分工，确保各项社会责任举措落地执行。

## （4）企业文化

企业文化是企业核心竞争力的组成部分，精心培育企业文化是公司的重要职责。公司根据国家的产业政策和行业特点、结合企业的发展历史及资源背景，通过对长时期积淀的文化内涵进行总结、提炼，形成了以“健康生活，欢乐维维”为核心理念的企业文化体系。

公司通过全员参与，广泛征求意见、研讨学习、借鉴深化和宣贯推广，不断推进企业文化体系的优化和深入发展，保持公司的凝聚力，树立公司健康、向上的良好形象。

## （5）财务管理

财务管理是公司内控建设及评价的核心重点领域。

公司建立完善的财务管理制度体系，对现金管理、银行账户及存款管控、票据管理、税务管理、成本费用管控、会计核算、财务报告与分析等全流程进行规范；依托OA办公系统、BIP财务系统实现财务资源整合，逐步推进公司及子公司资金集中管理、费用刚性控制、会计政策统一、财务报表及时准确披露，提升财务管理信息化水平。

通过常态化财务培训、定期财务稽核等方式，强化财务制度执行力度，保障各项财务管理措施落地到位；致力于建设“安全、高效”的财务管控体系，有效规避财务风险，为公司管理层及财务信息使用者提供可靠的财务决策依据。结合公司历史内控风险教训，重点强化资金管控，杜绝非经营性资金占用等违规行为发生。

## （6）关联交易

公司制定《关联交易管理制度》，明确关联交易的决策权限、决策程序、回避制度及信息报告义务；建立关联方清单动态更新机制，确保关联方清单真实、完整、及时，从源头防范关联交易风险。

公司及子公司发生交易时，相关责任人需审慎判断交易性质，若构成关联交易，严格按照制度规定履行审批、披露等义务，保障关联交易的公允性、合规性。切实保护公司及全体股东特别是中小股东的合法权益。结合公司历史关联资金拆借违规问题，进一步强化关联交易全流程管控，确保所有关联交易均履行规范审批程序并及时披露。

## （7）全面预算

公司构建覆盖预算编制、审批、下达、分解、执行、跟踪、考核、调整的全流程预算管理体系，制定《全面预算管理制度》，明确各主体在预算管理中的职责权限及操作程序。

上线 BIP 全面预算管理模块，实现预算管理数字化、系统化管控；通过启用项目预算专项控制、开展定期预算分析、实施预算执行考核等方式，强化预算执行力度，促进预算目标与经营目标协同实现，提升资源配置效率。

#### （8）投资管理

公司投资管理涵盖工程项目投资、股权投资两大领域，建立健全工程项目管理、对外投资管理相关制度，从立项、可行性研究、投资决策、过程管控、投后评价等全环节进行规范，明确各环节审批权限和操作要求，从制度层面保障投资项目决策科学合规、实施过程可控可追溯。

#### （9）筹资管理

为规范融资行为、优化资金结构、降低资金成本、防范融资风险，公司制定《融资管理制度》，对融资授权、融资决策、融资执行、融资偿付全流程进行系统规范，明确融资额度、融资方式、融资期限的审批要求，保障公司筹资活动合法、有效、安全，确保资金链稳定。

#### （10）担保管理

为有效控制上市公司对外担保风险，保护投资者合法权益和公司财务安全，公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国民法典》（担保相关条款）等法律法规及《公司章程》，制定《担保管理制度》，对公司及分、子公司担保业务的审批权限、执行流程、信息披露、风险管控等各方面作出详细规定，从严管控对外担保行为，有效防范担保风险，杜绝违规担保发生。

#### （11）信息与沟通

公司建立完善的信息管理与沟通体系，制定《信息披露事务管理制度》《内部信息沟通制度》等，明确信息披露的及时性、公平性、真实性、准确性、完整性要求，规范公司内外部信息传递流程。

通过健全的信息沟通机制，确保公司各部门、各层级之间信息高效传递、协同配合，同时保障公司能够快速响应市场动态，提升运营管理效率；严格履行信息披露义务，保障投资者的信息知情权，结合历史信息披露违规教训，进一步强化信息披露审核流程，确保披露信息真实、准确、完整、及时。

#### （12）采购管理

公司以“安全、品质、稳定”为采购核心原则，建立合理的采购授权体系，制定《招标与采购管理制度》，对招投标管理、供应商管理、原辅料及包装物采购、固定资产采购、低值易耗品采购等全流程进行规范，明确各环节责任主体。

通过完善的采购管理制度，有效规避采购业务中的廉政风险、质量风险、成本风险，确保原材料采购保质保量、准时交付、成本最优，实现与供应商的互利共赢。

#### （13）销售管理

公司建立系统化的销售管理制度体系，对市场管理、经销商管理、价格管理、销售订单与合同管理、物流管理、应收账款管理、售后服务管理等销售全流程作出详细规定，明确销售各环节的风险管控要点。

通过规范的销售管理流程，有效规避市场拓展、账款回收、客户管理等方面的风险，保障销售业务有序开展，提升客户满意度。

#### （14）资产管理

公司制定《固定资产管理制度》《无形资产管理制度》，对资产的采购、验收、核算、使用、盘点、处置、报废等全生命周期进行详细规范，明确资产管控责任主体，定期开展资产清查盘点，保障公司资产安全、完整，确保资产财务信息真实、可靠。

#### （15）信息系统管理

公司制定了《信息化建设管理制度》，对信息系统开发、运维及日常运行相关事务进行了明确规定，确保信息系统与经营管理活动协调统一、信息系统安全可靠运行，保障数据安全和业务连续性。

#### （16）行政综合管理

公司建立完善行政综合管理制度体系，涵盖档案管理、印章管理、办公管理等方面，对公司日常

经营管理中的行政事务进行规范，明确职责分工，确保行政综合管理工作高效、有序开展，为公司经营管理提供坚实的行政保障。

#### （17）法律事务管理

公司建立《法律事务管理制度》，明确法律事务管理职责分工，规范法律事务处理流程，对合同审核、纠纷处理、合规审查等工作进行全面管控，有效规避公司经营中的法律风险，保障公司合法合规运营。

#### （18）生产管理

公司采用先进、成熟、可靠、适用的工艺技术及一流的生产线，确保产品质量、技术指标和经济效益达到国内外同行业一流水平，兼顾员工安全和环境保护，降低生产成本，合理利用资源，走循环经济发展道路；坚持生产安全卫生可靠、高质量的产品，走安全卫生、高品质、规模化、高效化的精品之路。

公司建立了完整的生产相关的各项管理制度，由生产中心组织按照生产控制流程，在生产计划、产品技术标准、加工工艺说明、设备操作规程等受控条件下，规范实施生产过程。

公司通过成立改进团队，利用课题攻关、技术革新等手段，对过程绩效指标进行监测和趋势分析，从组织机构、工艺技术、节能降耗等方面对生产过程实施有效性评价并持续改进，提高生产过程的有效性和效率，增强公司核心竞争力。

#### （19）内部监督管理

公司建立健全内部监督管理体系，制定《内控制度建设管理制度》《内控评价管理制度》《内部审计管理制度》等，保障内部监督机构独立履职、分工明确、运行有效。

通过常态化的内部审计、内控检查、专项监督等方式，对公司内部控制制度的执行情况进行全面监督，及时发现内控管理中的薄弱环节并督促整改，规范公司内部控制管理，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，保护投资者合法权益。结合公司历史内控缺陷教训，强化内部监督的独立性和有效性，确保内控制度落地执行。

#### （20）人力资源管理

公司人力资源管理覆盖员工招聘与配置、员工培训、薪酬与绩效管理、岗位调动与离职等全流程，制定《人力资源管理制度》，对员工招聘、录用、任免、内部流动、考勤、考核、培训、薪酬福利、奖惩、解聘、退休等各方面作出细致规定并严格执行。

通过完善的人力资源管理制度，充分调动员工的积极性和创造性，优化人才队伍结构，增强企业凝聚力和向心力，为公司发展提供坚实的人才支撑。

#### （21）研发管理

公司高度重视研发管理，结合公司产品结构与产品研发思路，形成了一套以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的研发体系。始终遵循“追求优良品质，保持天然纯净，满足顾客需求，营造健康生活”的食品安全质量方针，聚焦消费者需求，研发生产天然纯净、符合市场趋势的食品，持续提升产品竞争力。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

#### 4. 重点关注的高风险领域主要包括：

关联交易、信息披露、对外担保管理、财务管理、销售管理、采购管理、生产管理、资产管理、对外投资等方面。

#### 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公司内部控制评价方法，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
财务报表潜在错报金额	500 万元以上	50 万元至 500 万元(含 50 万元、含 500 万元)	50 万元以下（不含 50 万元）

说明：

将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，所采用的认定标准直接取决于由于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告潜在错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个方面的因素：

(1) 该缺陷是否具备合理可能性导致公司的内部控制不能及时防止或发现纠正财务报表潜在错报。

(2) 该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。

公司财务报告内部控制缺陷认定定量标准按照上述指标孰低原则进行确定。

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) 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；(2) 董事、监事和高级管理人员舞弊；(3) 注册会计师发现当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) 审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；(5) 能够合理证明发生的重大损失是由于一个或多个控制缺陷而导致。
重要缺陷	(1) 财务报告存在定量标准认定的重要错报，而对应的控制活动未能识别该错报；(2) 缺陷虽未达到重要性标准，但从缺陷的性质上看，仍应引起董事会和管理层重视的错报。
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。

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
直接经济损失金额	500 万元以上	50 万元至 500 万元(含 50 万元、含 500 万元)	50 万元以下（不含 50 万元）

说明：

考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，在参照财务报告内部控制缺陷认定的基础上，以涉及金额大小为标准，根据造成直接财产损失绝对金额制定。

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	(1) 缺乏民主决策程序、决策程序不科学，给公司造成重大财产损失；(2) 严重违反国家法律法规；(3) 关键管理人员或重要人才大量流失；(4) 媒体负面新闻频现；(5) 内部控制评价的重大缺陷未得到整改。
重要缺陷	(1) 公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该损失；(2) 财产损失虽未达到重要性标准，但从缺陷的性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。
一般缺陷	(1) 重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷认定为一般缺陷。

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

报告期内，公司不存在财务报告内部控制一般缺陷。

##### 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

报告期内，公司未发现非财务报告内部控制一般缺陷

### 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

公司本年按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》的相关要求，持续完善公司《内部控制管理制度》，并根据公司内部管理情况的变化，及时对《内部控制管理制度》进行修订，确保《内部控制管理制度》与公司实际情况相匹配。同时，公司高度重视内部控制评价工作，通过开展本年度内部控制评价工作，全面排查内控薄弱环节，对发现的内部控制管理缺陷高度重视，积极采取有效措施降低内部控制执行不到位对公司的不利影响。结合公司历史内控风险教训，重点强化关联交易、资金管理、信息披露等领域的内控建设，持续完善内控体系。

公司在下一年度将严格按照整改措施和计划的要求完善内部控制管理，重点加强关联交易、对外担保管理、投资管理、财务管理、合同管理、采购管理、销售管理等领域的管控力度，针对性提升公司内部控制薄弱环节，健全内控监督机制，确保公司在所有重大方面保持有效的内部控制，防范各类内控风险，保障公司持续健康发展，切实保护全体股东合法权益。

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：任冬  
维维食品饮料股份有限公司  
2026年4月11日



