



宜宾五粮液股份有限公司

2020 年度内部控制自我评价报告

2021 年 4 月

# 目录

一、重要声明 .....	1
二、内部控制评价结论 .....	1
三、内部控制评价工作情况 .....	2
(一) 内部控制评价范围 .....	2
1. 纳入评价范围的主要单位 .....	2
2. 纳入评价范围的单位占比 .....	2
3. 纳入评价范围的主要业务和事项 .....	2
4. 重点关注的高风险领域 .....	2
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 .....	2
6. 是否存在法定豁免 .....	2
7. 其他说明事项 .....	2
(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准 .....	3
1. 财务报告内部控制缺陷认定标准 .....	3
2. 非财务报告内部控制缺陷标准 .....	4
(三) 内部控制缺陷认定及整改情况 .....	4
1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况 .....	4
2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况 .....	5
四、其他内部控制相关重大事项说明 .....	5

## 宜宾五粮液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”），结合宜宾五粮液股份有限公司（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2020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

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。

### 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：

公司及其所属子公司。

#### 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合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100%

#### 3.纳入评价范围的主要业务和事项包括：

总体层面、财务报告与信息披露、采购与付款、销售与收款、生产与仓储、资金管理、资产管理、工程项目管理、工薪与人事、信息系统管理、子公司的内控有效性等。

#### 4.重点关注的高风险领域主要包括：

资金管理、采购业务、销售业务、资产管理等。

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。本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

#### （1）财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
缺陷或缺陷组合可能对营业收入的影响	错报 $\leq$ 营业收入总额的1%	营业收入总额的1% $<$ 错报 $\leq$ 营业收入总额的3%	错报 $>$ 营业收入总额的3%
缺陷或缺陷组合可能对净利润的影响	错报 $\leq$ 净利润的5%	净利润的5% $<$ 错报 $\leq$ 净利润的10%	错报 $>$ 净利润的10%
缺陷或缺陷组合可能对总资产的影响	错报 $\leq$ 资产总额的1%	资产总额的1% $<$ 错报 $\leq$ 资产总额的3%	错报 $>$ 资产总额的3%

#### （2）财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	<ul style="list-style-type: none"> <li>①公司更正已经公布的财务报表。</li> <li>②外部审计师发现的、未被识别的当期财务报表的重大错报。</li> <li>③外部审计师发现的董事、监事和高级管理人员的舞弊行为。</li> <li>④公司内部审计机构对内部控制的监督无效。</li> <li>⑤以前发现的重大缺陷没有在合理期间得到整改，或者整改无效。</li> </ul>
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> <li>①未根据一般公认的会计准则对会计政策进行选择和应用。</li> <li>②未对非常规（非重复）或复杂交易进行有效控制。</li> <li>③未对反舞弊工作进行有效控制。</li> <li>④对于期末财务报告的内部控制无效。</li> </ul>
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。

## 2.非财务报告内部控制缺陷标准

### (1) 非财务报告内部控制缺陷定量标准

缺陷认定	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
损失占净利润比例	损失 $\geq$ 5%	3% $\leq$ 损失 $<$ 5%	损失 $<$ 3%

### (2) 非财务报告内部控制缺陷定性标准

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	①违反国家法律、法规或规范性文件。 ②企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大交易失败。 ③重要岗位管理人员或技术人员大量流失。 ④重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内部控制制度指引，但未有效运行。 ⑤重大缺陷没有在合理期间得到整改。
重要缺陷	①财产损失虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。 ②个别事件受到政府部门批评，对公司声誉有中度负面影响。 ③违反企业内部规章，形成损失。 ④重要业务制度或系统存在缺陷。
一般缺陷	除重大和重要缺陷之外的其他内控缺陷。

### (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

是 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

是 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：资产维修费入账不及时、部分合同签订审批表意见栏填写不完整、个别物资送样单数量栏及规格栏填写不完整等。上述缺陷经发现后已立即整改，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

是 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

是 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，与非财务报告相关的内部控制缺陷主要体现为：随着公司业务拓展和数字化转型，正在逐步实施机构改革和推行业务流程再造工作，个别制度未及时更新，上述一般缺陷在发现后公司已根据阶段性工作成果已持续整改和优化。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

报告期内，公司无其他内部控制相关重大事项说明。

宜宾五粮液股份有限公司

董事长：曾从钦（签名）

2021年4月28日