

公司代码：600084

公司简称：中葡股份

中信国安葡萄酒业股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

中信国安葡萄酒业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2016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：从葡萄酒的生产、收购、葡萄酒的酿造，再到葡萄酒销售的产供销一体化的各级分子公司。

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	100
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	100

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

公司章程、治理结构、内部机构设置、发展规划管理、人力资源管理、文化宣传、党团工会、法律事务、风险管理、重大事件应急管理、预算管理、资金管理、筹资管理、采购管理、生产管理、销售管理、资产管理、工程管理、研发管理、成本管理、税收管理、会计核算、关联交易、利润分配、担保业务、股权投资管理、子公司管理、合同管理、行政管理、信息披露管理、投资者关系管理、财务报告管理、信息系统、合理化建议、反舞弊管理、经济责任审计以及“三重一大”决策管理等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

三重一大控制、生产性生物资产控制、存货管理内部控制、葡萄酒生产内部控制、固定资产控制、销售内部控制、预算管理执行控制、资金管理控制、治理结构管理控制、投融资控制。

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《企业内部控制基本规范》、评价指引规定的程序，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
所有者权益影响金额	影响金额 $\geq$ 所有者权益总额的 3‰	所有者权益总额的 1.5‰ $\leq$ 影响金额 $<$ 所有者权益总额的 3‰	影响金额 $<$ 所有者权益总额的 1.5‰
营业收入影响金额	影响金额 $\geq$ 营业收入总额的 2‰	营业收入总额的 1‰ $\leq$ 影响金额 $<$ 营业收入总额的 2‰	影响金额 $<$ 营业收入总额的 1‰
利润总额影响金额	影响金额 $\geq$ 利润总额的 5‰	利润总额的 20‰ $\leq$ 影响金额 $<$ 利润总额的 5‰	影响金额 $<$ 利润总额的 20‰
资产总额影响金额	影响金额 $\geq$ 资产总额的 0.6‰	资产总额的 0.3‰ $\leq$ 影响金额 $<$ 资产总额的 0.6‰	影响金额 $<$ 资产总额的 0.3‰

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	针对单一控制缺陷或影响同一目标的多个控制缺陷的组合，达到上述影响金额的标准。
重要缺陷	针对单一控制缺陷或影响同一目标的多个控制缺陷的组合，达到上述影响金额的标准。
一般缺陷	内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷以外的控制缺陷。

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	50万元及以上	10 万元（含 10 万元） $\sim$ 50 万元	10 万元以下

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	对战略目标实现有较小影响\对企业正常运行有轻度影响\发生生产事故、火灾或交通事件等，造成轻伤 1-2 人\媒体关注，关于公司安全、环保、社会责任、职业道德的负面消息在县市流传，对企业声誉造成轻微损害，直接财产损失金额达到 50 万元及以上。
重要缺陷	对战略目标实现有中度影响\对企业正常运行有中度影响\发生生产事故、火灾或交

	通事件等,造成轻伤3人以上或造成重伤1-2人\关于公司安全、环保、社会责任、职业道德、经营状况的负面消息在全国性媒体上报道2次及以下,省政府部门或集团公司要求报告,对公司声誉造成一定不良影响,直接财产损失金额达到10万元(含10万元)~50万元。
一般缺陷	对战略目标实现有较小影响\对企业正常运行有轻度影响\发生生产事故、火灾或交通事件等,造成轻伤1-2人\媒体关注,关于公司安全、环保、社会责任、职业道德的负面消息在县市流传,对企业声誉造成轻微损害,直接财产损失金额达到10万元以下。

说明:

综合评级

A、根据评价总得分确定被评价单位的内部控制体系评价等级。定级标准为:

1. 很好: 综合评分90分以上(含90分)。
2. 良好: 综合评分80—89分。
3. 一般: 综合评分70—79分。
4. 较差: 综合评分60—69分。
5. 很差: 综合评分60分以下(不含60分)。

B、若被评价单位在评价期内有重要缺陷的降低一级,有重大缺陷的认定内控无效。

C、内部控制体系评级纳入对被评价单位绩效考核体系,按公司有关规定进行考核。

(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

根据上述财务报告内部控制一般缺陷的认定标准,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

2.3.1 本部及子公司，部分人事岗位职责、“三定”方案的职责描述笼统，没有与内部控制制度规定的相关岗位职责、职能相吻合的现象，公司已组织人力资源部门，重新梳理了公司各岗位的定岗定编，明确各岗位职责；修订了控制手册、控制矩阵的相应节点，进一步明确关键控制点、相关责任人的职责，使“三定”方案的职责描述，与内部控制制度规定的相关职责相吻合。

2.3.2 发现下属公司新疆销售有限公司执行《市场费用管理制度》过程中，计划方案，具体执行人员，执行情况验收人及相关成果文件未及时进行存档，部分资料不全的现象。针对上述现象公司指定专人进行了落实跟踪，并组织相关人员讨论，对《市场费用管理制度》进行完善，就“第四章 操作流程第九条预算管理条款进行补充、修订，具体涉及推广计划、执行、效果评估、核销、付款等环节，来证实活动真实发生及有效执行状况。最后由市场部审核后并提报《市场费用核销明细表》，由总经理审批后，市场部对推广重大活动成果文件进行扫描、复印并及时存档。今后严格执行相关程序，不得再次出现类似现象。

对于上述自评得出的非财务类的内部控制一般缺陷，公司不但采取了整改措施，而且保证措施运行了足够时间，且经过抽样已经确认整改措施是有效的。经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公

司未发现未完成整改的非财务类的内部控制一般缺陷。

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

2017 年公司将按照外部监管的要求，结合公司实际经营情况，进一步完善制度建设，保证制度先行，增强销售、存货、预算管理及财务核算等重点工作领域的风险防范意识，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其它内部控制信息。

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：赵欣

中信国安葡萄酒业股份有限公司

2017年4月20日