

重庆啤酒股份有限公司

2020 年度内部控制评价报告

重庆啤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

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：重庆啤酒股份有限公司新区分公司、重庆啤酒股份有限公司北部新区分公司、重庆啤酒股份有限公司九厂、重庆啤酒股份有限公司六厂、重庆啤酒股份有限公司涪陵分公司、重庆嘉酿啤酒有限公司石柱分公司、重庆啤酒西昌有限责任公司、重庆啤酒攀枝花有限责任公司、重庆啤酒宜宾啤酒有限公司、重庆啤酒集团成都勃克啤酒有限公司、湖南重庆啤酒国人有限责任公司

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	91%
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	84%

说明：

根据中国证券监督管理委员会的相关文件规定，公司可豁免对 2020 年度被并购企业财务报告内部控制有效性进行评价。因此，我们未将被并购企业纳入本次内部控制评价范围，以上占比仍采用原合并报表口径进行计算。

本次纳入评价范围单位的资产总额占并购后合并财务报表资产总额之比为 42%

本次纳入评价范围单位的营业收入占并购后合并财务报表营业收入总额之比为 27%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

财务报告、全面预算、资金管理、采购管理、销售管理、存货管理、公司层面、固定资产与无形资产管理

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

销售管理风险、行业竞争风险、采购管理风险、资金支付安全风险等

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

本年度，公司根据《关于2012年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会<2012>30号）的相关豁免规定，未将被并购企业纳入内部控制评价范围。

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重庆啤酒股份有限公司内部控制制度和评价方法,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
错报总额	≥5%	3%-5%	≤3%

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) 发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊; 2) 发现当期财务报表存在重大错报,而内部控制在运行过程中未能发现该错报; 3) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理期限后未能纠正; 4) 因会计差错导致的监管机构处罚。
重要缺陷	1) 发现当期财务报告存在较大错报,而内部控制在运行中未能发现该错报; 2) 关键岗位人员舞弊; 3) 已经发现并报告给管理层的重要缺陷在合理期限后未能纠正。
一般缺陷	其他不够成重大和重要缺陷的内部控制缺陷。

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
偏离目标的程度	≥5%	3%-5%	≤3%

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) 违反国家法律、法规或规范性文件; 2) 重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制; 3) 其他对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	1) 重要业务制度或系统存在缺陷,且缺乏有效的补偿性控制; 2) 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改; 3) 其他对公司产生较大负面影响的影响。
一般缺陷	其他不构成重大或重要缺陷的内部控制缺陷。

(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

1.1. 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

无

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

报告期内未发现非财报相关缺陷。

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

公司已在 2020 年度对内部控制体系进行了系统的修改和更新, 2021 年将结合公司现行业务流程对内控体系进行持续更新, 进一步加强各职能部门及分子公司的内控管理水平。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长 (已经董事会授权): Roland Arthur Lawrence

重庆啤酒股份有限公司

2021年4月27日