

舍得酒业股份有限公司
2020 年 12 月 31 日
内部控制审计报告

索引

页码

内部控制审计报告

内部控制审计报告

XYZH/2021CDAA70178

舍得酒业股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了舍得酒业股份有限公司（以下简称舍得酒业公司）2020年12月31日财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是舍得酒业公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，舍得酒业公司于2020年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注：

1、原间接控股股东天洋控股集团有限公司及其关联方通过四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司非经营性占用上市公司资金4.4亿元

2020年1月至2020年8月,舍得酒业公司全资子公司四川沱牌舍得营销有限公司(以下简称舍得营销公司)累计支付关联方四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司(以下简称蓬山酒业公司)非经营性资金18.17亿元,累计收回蓬山酒业公司非经营性资金13.77亿元。截至2020年末,舍得营销公司应收蓬山酒业公司资金为4.40亿元(未包含资金占用费)。以上资金系由原间接控股股东天洋控股集团有限公司(以下简称天洋控股)及其关联方通过蓬山酒业公司对舍得酒业公司形成的关联方非经营性占用。2020年9月28日舍得酒业公司第三次临时股东大会完成董事会换届以及新一届高管聘任工作,新的管理团队履职,成立专项工作组对资金占用事项进行全面自查整改以及清收被占用资金。2021年1月,上述被占用资金及资金占用费已全部收回。

2、原间接控股股东天洋控股及其关联方通过与舍得酒业公司合作投资天赢链(深圳)商业保理有限公司非经营性占用上市公司资金1亿元

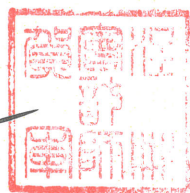
2018年6月,舍得酒业公司董事会审议通过了《关于投资参股天赢链(深圳)商业保理有限公司的议案》,与北京天洋投资有限公司、四川沱牌舍得集团有限公司共同对天赢链(深圳)商业保理有限公司(以下简称天赢链保理)增资3.5亿元,其中舍得酒业公司增资1亿元,占本次增资后天赢链保理注册资本的25%。天赢链保理原拟开展供应链上游供应商的应收账款保理业务,以支持上游供应商的经营与发展,将有利于加强舍得酒业公司的应付账款的管理,减少流通环节中的资金占用,进一步提升舍得酒业公司的盈利能力。截至2020年末,天赢链保理仅与原间接控股股东天洋控股及其关联方发生保理业务,其全部资金均被天洋控股及其关联方使用。2021年4月,该被占用资金已收回。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

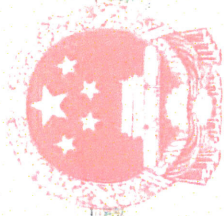


中国注册会计师:



中国 北京

二〇二一年四月二十七日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



扫描“二维码登录”
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

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、变更、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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月02日

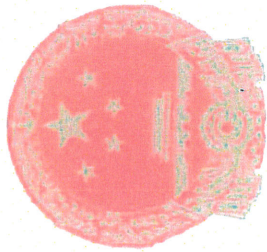
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关

2021年01月08日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

说明

证书序号：0014624

- 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：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

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.



证书编号: 510100020023
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2007 年 12 月 31 日
Issued on

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川君和
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

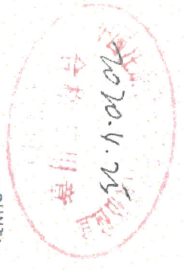
信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 贺军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-9-27
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 510102640927187
Identity card No.



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.

2018年3月31日

合格专用章
(四川)

证书编号: 110101364871

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

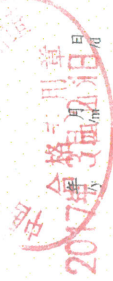
发证日期: 2014 年 07 月 11 日
Date of Issuance



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.



姓名: 欧阳立华
Full name: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-02-02
Date of birth: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 成都分所
Working unit: 432522198502021877
身份证号码: Identity card No.

