

**四川沱牌舍得酒业股份有限公司**

**600702**

**内部控制规范实施工作方案**

**二〇一二年三月**

为贯彻落实财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关要求，为 2012 年全面实施内部控制评价和审计，建立健全内部控制体系，提高公司风险防范能力和规范运作水平，促进公司持续、健康、稳定发展，按照四川证监局的要求，结合公司实际情况，公司制订了《四川沱牌舍得酒业股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，具体内容如下：

## 一、公司基本情况介绍

### （一）公司概况

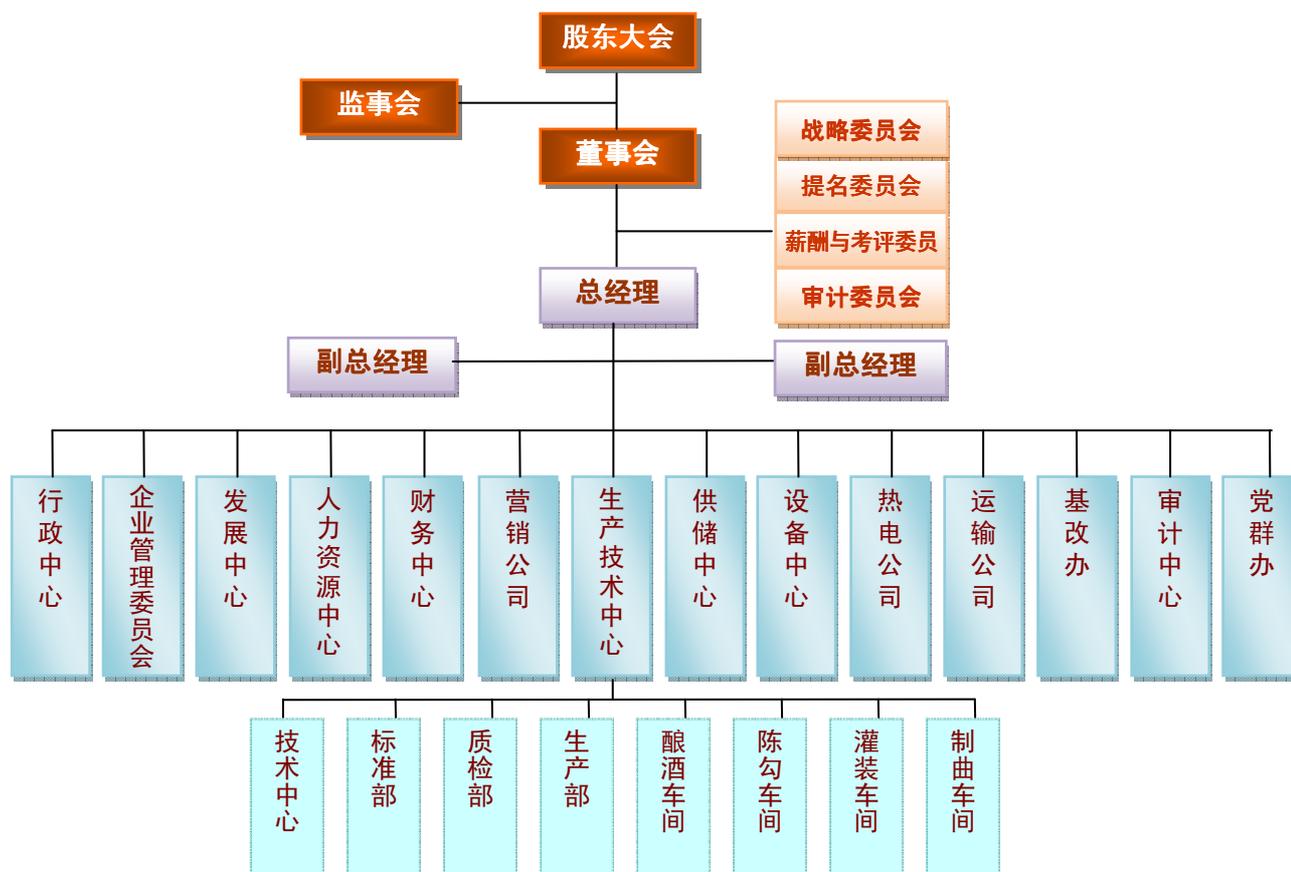
四川沱牌舍得酒业股份有限公司（以下简称“沱牌舍得”或“公司”）是 1993 年 3 月 3 日经四川省股份制试点联审小组[川股审（1993）4 号]批准四川省射洪沱牌曲酒厂部分改制，与中国工商银行四川省分行总府支行等共同发起设立一家国有控股的股份有限公司，1993 年 7 月 28 日成立。经中国证监会[证监发审字（1996）38 号]批准公司股票于 1996 年 5 月起在上海证券交易所上市交易，目前公司总股本为 337,300,000 股，控股股东为四川沱牌舍得集团有限公司，持有公司的股份为 107,441,768 股，持股比例为 31.85%。公司证券简称为“沱牌舍得”，证券代码为“600702”。

### （二）公司治理与组织架构

公司自上市后，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，规范公司运作，不断改进和完善公司的法人治理结构。

股东大会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督，对公司重大事项进行决策，并确保所有股东能够充分行使自己的权利为目标。董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，对董事会负责，并制定了各委员会的工作细则，保证各委员会有效履行职责。建立独立董事制度，独立董事占公司董事会成员的三分之一。监事会对股东大会负责，监督公司董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责情况。

公司设立了行政中心、企管委、审计中心、生产技术中心、财务中心、发展中心、供储中心、营销公司、设备中心、人力资源中心、党群办、基改办、热电公司、运输公司等职能部门；各职能部门均明确了各自的职责分工，建立了授权和分配责任的办法，制定了相应的岗位职责，形成了各职能部门之间职责明确、相互协作、相互监督的内部控制体系。



公司组织机构图

### （三）组织保障

为确保公司内部控制规范实施工作顺利开展，公司成立内部控制实施领导小组与内控执行小组，联合各中心及子公司、各职能部门等共同开展内部控制规范实施工作。

#### 1、内部控制领导小组

组长：李家顺（公司董事长）

领导小组成员：

张树平（公司副董事长）、

陈亮（公司董事、副总经理）、

马力军（董事、副总经理、董事会秘书）、

李富全（公司董事、副总经理、财务总监）、

崔泽贵（监事会主席）

内部控制实施领导小组是公司落实内部控制规范的领导机构，负责组织、监督、检查实施范围的内部控制规范实施工作，协调相关事宜。

#### 2、内部控制执行小组

执行小组专职成员：

证券部：周建、李宝萍、刘炎燃

企管委：虞晓冬、蒲体兵

审计中心：魏厚旭、张力

财务中心：杜泽春、张跃华、母仕君

内控执行小组办公室设在公司证券部，办公室主任由周建担任。公司各职能部门负责人和业务骨干为公司内控建设和实施主要参与人员。

内部控制规范实施工作小组在领导小组的指导下，依据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，负责实施范围内的内部控制梳理、风险识别、分析、评价、整改、优化等工作，对公司本部及下属单位内部控制规范实施相关工作进行指导、监督，确保内部控制设计合理，运行有效。

#### （四）内部控制实施范围

根据监管部门的要求和公司生产经营的实际运行情况，公司确定内部控制实施范围包括股份公司本部和纳入合并报表范围的子公司及其重点业务流程。情况如下：

单位：万元

序号	公司名称	主营业务	注册资本	投资比例
1	四川沱牌舍得酒业股份有限公司	白酒制造和销售	33730	-
1-1	四川沱牌舍得供销有限公司	酒类产品采购销售	2980	100%
1-2	四川舍得酒业有限公司	白酒制造和销售	3000	100%
1-3	四川沱牌药业有限责任公司	药业制造销售	5200	100%

## 二、内部控制建设工作计划

### （一）启动准备阶段（2012年3月31日以前完成）

1、成立内部风险控制机构，明确公司内部控制实施领导小组、工作小组、各职能部门内部控制规范实施组织的工作职责，召开启动大会；

2、制定内部控制实施初步方案，确定内部控制范围、实施步骤等，经董事会审核批准后披露相关信息，报送监管机关备案。

3、聘请中介机构或专业人士对公司内部控制相关人员进行系统培训，使相关人员掌握内部控制规范要求，内控制度建立和评价等方法。

**(二) 风险识别、评估和内控有效性测试 (2012年7月31日以前完成)**

- 1、梳理公司重要业务流程，清理公司现有内控制度、制定流程框架体系；
- 2、按照内部控制基本规范及配套指引进行风险识别、分析和评价，编制风险清单；
- 3、对照风险清单确定重点和优先控制的风险点，识别流程中的关键控制活动，编制风险控制矩阵等相关内控文档。
- 4、将新修改和完善的内控体系进行试运行和测试，形成内控缺陷清单，及时向业务部门反馈并向管理层报告

**(三) 缺陷认定阶段(2012年8月10日前完成)**

- 1、确定内部控制缺陷评价标准，包括定性标准和定量标准；缺陷分类为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷；
- 2、制订内部控制缺陷整改方案，整改方案经领导小组审议后报监管部门备案。

**(四) 缺陷整改阶段工作 (2012年11月30日前完成)**

- 1、根据制订内部控制缺陷整改方案进行缺陷整改，包括调整组织机构、明确岗位职责、流程优化和重整、政策及制度修订及完善等；
- 2、开展补充测试，检查整改效果，阶段性工作总结，形成整改报告报经领导小组审议后报监管部门备案。

**(五) 内控建设成果固化阶段 (2012年11月30前完成)**

- 1、形成整套内控手册或记录风险点或关键控制活动等内控建设成果的体系文件。
- 2、完善公司相关信息系统，确定相关内控规范落实。

**三、内部控制自我评价工作计划**

按照《企业内部控制基本规范》和监管部门的有关规定，编制公司《内部控制自我评价工作计划》，计划在2012年年报披露前完成内部控制自我评价工作，出具《公司内部控制自我评价报告》，届时按照要求进行披露。具体安排如下：

- 1、编制公司《内部控制自我评价工作计划》，编制内控自我评价工作计划、确定评价小组、评价范围、工作时间表及分工。
- 2、组织实施自我评价测试工作，进行全面测试，编制内部控制评价工作底稿；
- 3、对发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，提出整改建议，编制整改任务单；
- 4、督促完成内控缺陷整改，包括完善及优化内部控制制度、业务流程图，提高

内部控制管理、风险管理与信息化管理水平，并形成整改报告。

5、根据内部控制自我评价工作编制自我评价报告，经董事会批准后按要求及时披露。

#### **四、内部控制审计工作计划**

依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制审计指引》的要求，公司计划在2012年年度股东大会后确定内部控制审计机构，并于2012年9月30日前签订审控审计相关协议，计划在2012年年报披露前完成内部控制审计工作，出具《内控审计报告》，届时按照要求进行披露。内部控制审计工作计划如下：

- 1、确定负责内部控制审计的会计师事务所；
- 2、配合内部控制审计会计师事务所做好审计工作；
- 3、按照要求披露公司内部控制审计报告；
- 4、依据审计师建议、审计报告与公司发展的需要，完善内部控制体系，提高公司管理效率与效益。

为确保内控规范实施工作如期完成，公司将及时向领导小组、公司董事会及其专门委员会以及监管机构汇报工作进展情况，并将内控规范实施工作进展情况在定期报告中予以披露。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司

二〇一二年三月四日