

贵州茅台酒股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

(经公司第二届董事会 2012 年度第一次会议审议通过)

2012 年 4 月 9 日

为贯彻落实财政部、证监会、审计署、银监会、保监会关于印发《企业内部控制基本规范》的通知，根据证监会的统一部署和工作要求，按照中国证监会贵州监管局《关于做好贵州辖区内部控制实施推进工作的通知》（黔证监发[2012]29号），为加强和规范贵州茅台酒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，现就公司内部控制（以下简称“内控”）规范实施工作，制定相关工作方案如下：

一、公司基本情况介绍

（一）公司概况

公司名称	贵州茅台酒股份有限公司
公司简称	贵州茅台
股票代码	600519
上市地	上海证券交易所
总资产规模	349 亿元
注册资本	103,818 万元
经营范围	茅台酒系列产品的生产与销售；饮料、食品、包装材料的生产、销售；防伪技术开发；信息产业相关产品的研制、开发。

贵州茅台酒股份有限公司是根据贵州省人民政府黔府函〔1999〕291号文《关于同意设立贵州茅台酒股份有限公司的批复》，由中国贵州茅台酒厂有限责任公司作为主发起人，联合贵州茅台酒厂技术开发公司、贵州省轻纺集体工业联社、深圳清华大学研究院、中国食品发酵工业研究院、北京市糖业烟酒公司、江苏省糖烟酒总公司、上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司成立于1999年11月20日，成立时注册资本为人民币18,500万元，现注册资本为103,818万元。

截止2011年底，公司拥有总资产约349亿元，净资产约250亿元，员工11000多人，占地面积5000余亩。

公司主导产品“贵州茅台酒”历史悠久、源远流长，是我国大曲酱香

型白酒的鼻祖和典型代表，是世界三大蒸馏名酒之一，独特的酿造工艺和产品特性赋予了茅台酒酱香突出、幽雅细腻、酒体醇厚、回味悠长、空杯留香持久的完美风格，蝉联五次“中国名酒”评比之冠，是国家地理标志产品、绿色食品、有机食品和国家非物质文化遗产。

截止目前，公司拥有控股子公司 4 家，详见下表：

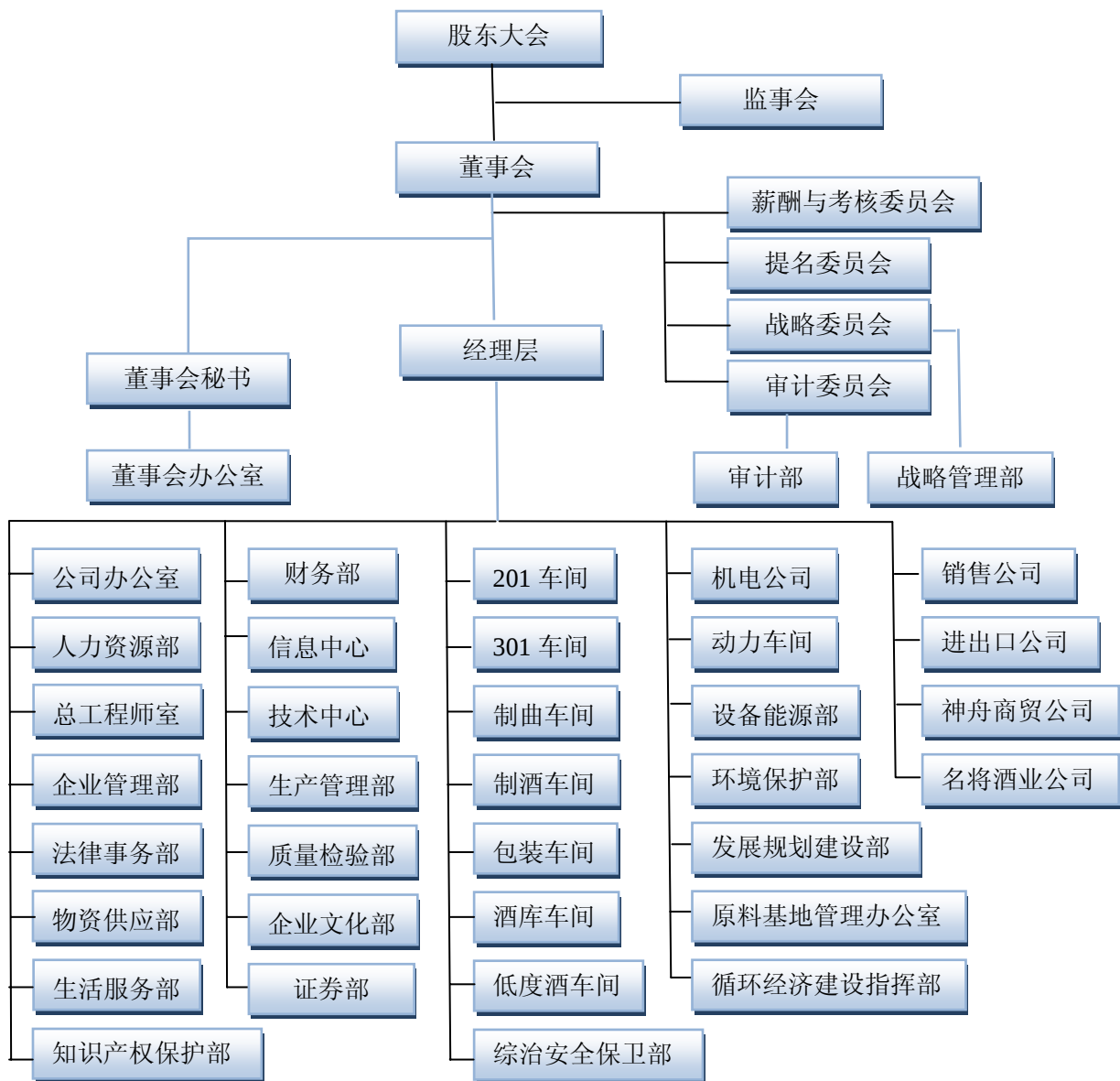
控股子公司 全称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例 (%)
贵州茅台酒 销售有限公司	贵州仁怀	1,000	茅台酒及其系列产品销售、啤酒、 饮料销售、包装及其它材料销售。	95
贵州茅台酒进 出口有限责任 公司	贵州贵阳	800	自营和代理各类商品和技术的进 出口，国家限定公司经营或禁止 进出口的商品和技术除外。	70
北京茅台神舟 商贸有限公司	北京	500	销售酒；货物进出口；法律、行 政法规、国务院决定禁止的，不 得经营；法律、行政法规、国务 院决定规定应经许可的，经审批 机关批准并经工商行政管理机关 登记注册后方可经营；法律、行 政法规、国务院决定未规定许可 的，自主选择经营项目开展经营 活动。	55
贵州茅台名将 酒业有限公司	贵州贵阳	500	许可经营项目：批零兼营：预包装 食品（瓶装酒）（有效期至 2013-05-04）。一般经营项目：销 售；建材、装饰材料、金属材料、 机械、电子设备、通讯设备、五 金交电、玻璃器皿、橡胶制品、 日用百货、家具。	55

（二）公司组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立健全公司法人治理结构，制定了相关规章制度并持续进行修订和完善，各项制度得到有效执行，并在实践中不断规范和完善。公司股东大会、董事会、监事会和经理层之间权责分明、各司其职，运作规范。公司的治理情况符合法律法规及有关上市公司治理规范性文件的规定和要求。公司信息披露真实、准确、完整、及时。



公司组织机构图如下所示：



二、组织和技术保障

（一）成立了内控建设领导小组和内控建设领导小组办公室

1、内控建设领导小组

组长：袁仁国董事长、刘自力（代行总经理职责）；

副组长：公司副总经理、监事会主席、财务总监、总工程师

组员：总经理助理



内控建设领导小组对董事会负责，主要履行以下职责：

- （1）负责营造良好的内控建设环境；
- （2）部署内控建设、执行及监督活动等；
- （3）审议各阶段的成果和报告；
- （4）决定和协调公司内控建设的重大事项；
- （5）考核内控建设的相关人员，保持公司整体利益和方向的一致性。

2、内控建设领导小组办公室

项目负责人：财务总监

组成：董事会办公室、企业管理部、审计部、财务部、人力资源部、发展规划建设部等相关职能部门和制酒车间、制曲车间、包装车间、子公司等单位负责人及和业务骨干

工作职责：牵头落实推进内控实施工作，组织公司各职能部门及子公司开展内控体系建设和自我评价工作。

- （1）制定公司内控建设阶段性的目标及实施方案；
- （2）负责内控建设的有效实施和运行，落实内控建设的具体责任；
- （3）负责公司相关内控成果的编制、修改及更新；
- （4）审核在内控建设过程中存在的问题，督促各部门进行整改；
- （5）对内控建设执行情况进行自我评价。

（二）确定内控监督机构

公司确定审计部作为内控体系有效性的监督机构，监督内控的有效实施和内控自我评价工作，协调内控审计及其他相关事宜。

（三）普及内控建设的培训工作

在公司范围内开展全员培训，掀起“人人学内控、人人讲内控、个个受约束”的良好氛围。

（四）加强内控信息化的建设

加大对企业信息系统的认定和新建投入，充分运用信息技术加强内控，建立与经营管理相适应的信息系统，促进内控流程与信息系统的有机结合，实现对各类业务和事项的自动控制，减少或消除人为操纵因素。

（五）聘请外部咨询机构

为保证内控建设工作的专业化、系统化和合理化，确保制度设计优化和执行有效，公司聘请外部咨询机构协助公司开展内控体系建设。2012 年度内控规范实施工作包括内控咨询、内控审计及人力成本费用、培训费用等，总计经费预算约为 90 万元人民币。

三、内控启动阶段

公司已于 2011 年 12 月 7 日成立了内控管理小组，对公司内控建设工作进行了部署和动员，并就内控工作进行了前期的准备。

四、内控建设阶段（2012 年 6 月 30 日前完成）

公司在 2012 年 2 月份至 3 月份在外部咨询机构的辅导下已开展了一系列内控建设工作。截止到 2012 年 3 月底，已完成的工作内容包括：

阶段	时间	工作内容
内控项目调研启动	2012.03.02—2012.03.06	召开内控小组动员会，进行内控知识培训，安排内控调研工作。
整体调研诊断工作	2012.03.07—2012.04.06	梳理业务流程，进行内控缺陷全面诊断，编制内控评价报告，并在此基础上编制风险数据库。

按照 2012 年内控工作计划及实施方案，我们还将继续完成内控建设的以下各阶段工作，预计工作时间从 2012 年 4 月 16 日至 2012 年 6 月 30 日，总体阶段工作安排如下：

阶段	时间	工作内容
确定内控缺陷整改方案	2012.04.07—2012.05.30	制定内控缺陷整改方案，落实整改时间、责任部门和人员
落实内控缺陷整改	2012.06.01—2012.06.30	就内控缺陷进行整改并对整改效果进行检查



按照要求披露 内控实施工作 情况	每季度结束后的 10个工作日内	向贵州证监局报送内控进展情况说明，并在 定期报告中予以披露
------------------------	--------------------	----------------------------------

（一）内控缺陷整改方案（2012年5月30日前完成）

1、制定内控缺陷整改方案：公司根据《内控风险诊断和评价报告》和具体的控制缺陷，提出整改时间及责任部门、人员，形成内控缺陷整改方案。（2012年5月30日前完成）

2、提交审议：内控缺陷整改方案应当经过内控建设领导小组审议通过。（2012年5月30日前完成）

（二）内控缺陷整改（2012年6月30日前完成）

1、落实整改、提交报告：责任部门将按照内控缺陷整改方案对发现的缺陷进行逐一整改，完善公司各项内控管理制度和控制措施，提交《内控缺陷整改报告》。（2012年6月30日前完成）

2、编制《风险数据库》、《内控手册》、《内控评价手册》：内控建设领导小组办公室根据风险清单和各项内控文档等资料，编制《风险数据库》、《内控手册》、《内控评价手册》，并对手册内容进行实施辅导和推进执行。（2012年6月30日前完成）

3、推行《风险数据库》、《内控手册》、《内控评价手册》：通过《风险数据库》、《内控手册》、《内控评价手册》的发布，定期的内控培训和抽查审计等工作方式，在公司各部门和各子公司贯彻落实内控手册内容。

五、内控自我评价阶段

内控自我评价工作，公司将分为三个阶段，时间从2012年9月1日至2012年年报披露日，总体安排如下：

阶段	时间	工作内容
编制内控自我评价工作计划	2012.09.01—2012.9.30	编制自我评价工作计划，确定内控缺陷的认定标准

组织实施评价工作	2012.10.08—2012 年报披露前	组织实施评价工作，编制内控评价工作底稿；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，编制整改通知单；编制内控评价报告
披露内控评价报告	2012 年年报披露日	按照要求披露内控评价报告并报送监管部门

（一）编制内控评价工作计划（2012 年 9 月 30 日前）

1、拟订工作方案：公司拟订评价工作方案，明确纳入评价范围的子公司和业务流程，确定评价工作的时间表、人员分工以及费用预算等，报经董事会或其授权机构审批后实施。（2012 年 9 月 20 日前完成）

2、确定缺陷标准：公司将按照全面性、重要性及客观性原则确定评价标准，评价标准包括定性标准和定量标准。其中定性标准包括内控体系的健全程度、高管对内控体系的重视程度、员工对内控体系的了解程度、内控体系的运行有效性等；定量标准主要为风险发生可能对企业造成的损失程度。经过分析判断之后的缺陷分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷。（2012 年 9 月 30 日前完成）

（二）组织实施评价工作（2012 年年报披露前）

1、组成内控评价工作组：公司根据经批准的评价方案，组成内控评价工作组，具体实施内控评价工作。评价工作组在坚持回避原则的基础上，吸收企业内部相关机构熟悉情况的业务骨干参加。（2012 年 10 月 15 日前完成）

2、编制底稿、实施评价：公司编制内控评价工作底稿，根据确定的样本量，对重要业务领域、流程环节和重要子公司进行测试；综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内控设计和运行是否有效的证据，并编制相应的测试底稿。（2013 年 3 月 15 日前完成）

3、缺陷汇总、督促整改：评价工作组在调研后编制内控缺陷认定汇总表，结合日常监督和专项监督发现的内控缺陷及其持续改进情况，对内控缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见，并以适当的形式向经理层报告。同时，对于发现的内控缺陷，下发整改通知单，并监督各部门进行整改。（2013 年 3 月 15 日前完



成)

4、提出内控评价报告：评价工作组在缺陷汇总表认定通过后，编写内控评价报告。报告将包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，以及内控评价过程、内控缺陷认定及整改情况、内控有效性结论等相关内容。(2012 年年报披露前完成)

(三) 披露内控评价报告 (2012 年年报披露日)

内控评价报告经评价小组提交董事会审议批准后对外披露并报送相关部门。

六、内控审计阶段

(一) 确定内控审计事务所

公司将根据相关要求聘请会计师事务所对公司 2012 年 12 月 31 日为基准日的内控设计与运行有效性进行审计，发表审计意见，出具内控审计报告。

(二) 做好与内控审计会计师事务所的沟通工作

公司就内控建设、内控评价范围等事项与内控审计会计师及时沟通。根据公司实际情况，由审计机构制定内控审计工作计划，包括工作任务，计划完成时间及责任人，公司配合内控审计机构做好内控审计工作，确保内控审计机构及时、准确完成内控审计报告。

(三) 按照要求披露内控审计报告

在 2012 年年报中按照上市公司信息披露要求，披露内控审计报告。

贵州茅台酒股份有限公司董事会

2012 年 4 月 9 日