

# 泸州老窖股份有限公司

## 2011年度内部控制自我评价报告

泸州老窖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要求，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，我们对公司内部控制的有效性进行了自我评价。

### 一、董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营合法合规、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。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

### 二、内部控制评价工作的总体情况

为了确保公司内部控制评价工作的有序开展和实施，并取得更好的效果，公司成立内控建设领导小组和内控评价工

作组。

内控建设领导小组由谢明董事长任组长，财务总监、人力资源总监、董事会秘书任副组长，负责为项目实施提供必要的资源；听取工作小组的阶段性工作汇报，对项目实施过程中的重大问题进行决策，对项目阶段性目标进行最终审批；解决工作小组提交的困难问题，对提交的问题及时进行决策以保证工作小组完成项目目标。

内控评价工作组由董事办、企管部、财务部、审计室等部门选派人员组成。工作小组负责与各部门协调、全面跟进、及时汇报工作进展情况，确保公司内部控制项目建设工作落到实处。

内控评价组成员具有独立性、业务胜任能力和职业道德素养。对内部控制的有效性实施评价并出具内部控制评价报告，对评价中发现的内部控制缺陷督促整改。

### **三、内部控制评价的依据**

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》(以下简称“基本规范”)及《企业内部控制评价指引》(以下简称“评价指引”)的要求，结合企业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，对公司截止2011年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

### **四、内部控制评价的范围**

本次内部控制评价范围为母公司及其下属泸州老窖酿酒有限责任公司、泸州老窖股份有限公司销售公司。纳入评价范围的业务和事项包括：内部环境、风险评估、信息与沟通、内部监督、资金管理、采购管理、存货管理、固定资产与无形资产管理、销售管理、研究与开发管理、工程项目管理、预算管理、财务报告与披露管理、合同管理、人力资源管理、一般信息系统管理、担保管理、业务外包管理。

内部控制评价过程中关注的风险领域主要包括：

- (1) 行业政策风险
- (2) 战略风险
- (3) 合规风险
- (4) 市场风险
- (5) 操作风险
- (6) 供求风险
- (7) 经营风险
- (8) 产品质量风险

上述业务和事项的内部控制已充分考虑《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，涵盖了公司当前经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## 五、内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作严格按照基本规范、评价指引及公司内部评价办法规定的程序执行。公司制定评价工作方

案、成立内控评价组、实施访谈和研讨、评价问卷、现场测试、汇总评价结果、编制评价报告。

评价过程中，我们采用了个别访谈、调查问卷、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制系统设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，该评价方法适当，证据充分。

## 六、内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了公司的内部控制缺陷认定标准：

公司内部控制缺陷包括财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷。

### （一）财务报告内部控制缺陷的认定标准：

#### 1、定性标准：

公司规定，具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：（1）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；（2）审计师发现的、未被识别的当期财务报告的重大错报；（3）高级管理层中任何程度的舞弊行为；（4）审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。

#### 2、定量标准：

公司本着是否直接影响财务报告的原则，确定的财务报

表错报重要程度的定量标准如下：

重要程度项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额潜在错报	错报<利润总额的3%	利润总额的3%≤错报<利润总额的5%	错报≥利润总额的5%
资产总额潜在错报	错报<资产总额的0.5%	资产总额的0.5%≤错报<资产总额的1%	错报≥资产总额的1%
经营收入潜在错报	错报<经营收入的3%	经营收入的3%≤错报<经营收入的5%	错报≥经营收入的5%
所有者权益潜在错报	错报<所有者权益的3%	所有者权益的3%≤错报<所有者权益的5%	错报≥所有者权益的5%

(二) 非财务报告内部控制缺陷的认定标准：

1、定性标准：

公司规定，具有以下特征的缺陷定为重大缺陷：(1) 违反国家法律、法规；(2) 企业决策程序不科学，如决策失误，导致重大交易失败；(3) 管理人员或技术人员大量流失；(4) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度指引，但没有有效的运行；(5) 重大缺陷没有在合理期间得到整改。

2、定量标准：

重要程度项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
直接财产损失金额	损失<净利润总额的3%	净利润总额的3%≤损失<净利润总额的5%	损失≥净利润总额的5%

根据上述认定标准，报告期内不存在内部控制重大缺陷。

## 七、内部控制缺陷的整改情况

针对报告期内发现的内部控制缺陷，公司及时采取了相

应的整改措施，落实整改责任人、明确整改措施和整改期限。在整改过程中，内控评价组和相关责任部门进行了多次沟通，讨论相关缺陷并提出了整改建议，同时对相关责任部门的整改情况进行了持续的跟踪和监控，并对整改结果进行了测试和评价，经过整改达到了预期效果。

## 八、内控试点工作开展情况

泸州老窖做为2011年度实施内控规范自愿试点公司，以制度建设为入手点，梳理、建立了完善的组织架构，建立了符合公司产业和经营现状、满足未来发展需求的岗位体系；按照流程驱动原则，绘制流程图，识别关键控制，匹配管理制度，查找问题，优化改进；按照业务信息化原则，利用信息化建设固化业务流程，实现控制措施落地执行。

2011年，公司在以下方面持续改进内部控制工作：

1、进一步完善信息披露管理制度，规范信息披露工作。

2011年，公司第六届董事会二十一次会议审议通过了《重大信息内部报告制度》，对重大信息的范围、报告程序做出了明确规定，同时审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，使年报信息披露重大差错的界定、处理程序及责任追究有了清晰的制度依据。

2011年6月13日，深圳证券交易所公布了上市公司2010年度信息披露考核结果，泸州老窖再次被评为“信息披露优秀单位”。公司自2005年以来连续6年获得“信息披露优秀

单位”这一殊荣。

2、制定了《对外投资管理制度》，进一步规范公司对外投资行为。

通过制定《对外投资管理制度》，对对外投资的审批流程、管理体系予以进一步明确，有利于控制对外投资风险，提高资金运作效率，保障本公司对外投资的保值、增值。

3、深入业务，致力于打通业务流程节点，实现业务流程化、流程扁平化。

(1) 完善生产经营计划流程体系建设，统一公司各单位目标，提升资源协同性。为提升经营计划实施力度，减少计划调整的非严肃性和非科学性，修订完善了计划费用申报调整流程；通过开展公司生产经营计划体系建设项目，初步打通了经营计划目标管理体系建设流程为中心的计划编制模式，持续改进全面预算管理；为建立生产经营计划体系与绩效考核体系的连接点，促成公司年度经营计划目标的实现，通过生产经营季度分析，恢复建立了一套可供高层决策指挥系统；为提升公司年度经营计划和目标有效执行效果，通过“数字化考核”手段，采用目标管理的框架，进行分段绩效考核，创新建立一套多层面的数字化绩效考核体系，最终形成“计划编制”——“跟踪分析”——“考核兑现”的完整链条。

(2) 为改变部分产品供应响应速度不及时问题，通过

打通营销业务—生产业务—物流业务流程和数据信息通道，提升产品供应能力。以博大公司为试点，推行MTA供应链优化管理模式，优化设计生产计划管理的流程、制度和运算模型，提升产品及时供货率和仓储周转率；为提升供应链协作能力和公司产品保障能力，深化“体制小改革、机制大创新”经营理念，分段打造柔性供应链，提升供应链协作能力和竞争力；为提升供应链板块各业务单位的协作能力，明确产品供应链各业务主体的责任和流程节点及权限，通过制定《订单管理考核激励办法》和《产品保障目标责任书》，以价值损失标准衡量责任。

4、梳理并修订完善关键制度，实现制度清晰化、责任明确化，进一步健全公司 workflow（行政流）

（1）为规范公司硬件资产管理和信息化项目管理规则，制定了公司硬件资产管理系列制度和信息化项目有关管理办法；为进一步规范公司人力资源招聘、培训、员工关系、薪酬、考核及人力资源管控权限等相关流程和管理办法，年内修订并更新了系列制度或办法；为统一质量体系工作标准、技术标准和管理标准，通过梳理质量企业标准化建设体系，为打造标准化供应链体系夯实基础。

（2）深化人力资源大盘点，构建人力资源信息化系统平台，完善公司人力资源信息流数据库，为人力资源效能开发提供保障。通过人力资源大盘点，分析人力资源数据，为

完成人才的“招、录、用、培、留” 做好准备工作；为有效激励核心岗位人员和关键人才积极性，通过岗位体系梳理，打通员工晋升通道，确保关键人才的供给平衡。

5、建设信息高速公路，实现流程和制度信息化，提升业务效率。

为提高营销业务效率，改变过去手工办理工作流程及流程不可控问题，通过建立“供应链运营管理系统”平台固化流程，集成订单与物流、资金费用模块数据信息，建立前端（营销体系）信息高速公路；为打通前端（营销体系）—中端（采供体系）—后端（物流体系）的数据信息，通过开展“产品条码优化管理项目”、“物流模块优化管理项目”和“供应商协同平台建设项目”，建设供应链信息化高速公路，实现流程信息化；为实现人力资源信息系统化，集成并共享各业务单元组织架构、人员、权限管理功能和信息，通过开展人力资源管理系统优化设计及SAP深化应用项目，借助信息化手段实现人力资源信息数据共享，保障人资信息数据及时性和统一性。

公司严格执行《关于做好内部控制规范试点有关工作的通知》的要求，促进公司内控建设工作持续优化，获得了四川证监局的好评。2012年2月份，四川省上市公司内控培训会在公司召开。在培训会上，公司做了实施内控规范的经验交流介绍。

## 九、内部控制有效性的结论

公司已根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对截至2011年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

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没有对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。公司在未来经营发展中，将不断深化管理，继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

泸州老窖股份有限公司

董事会

二〇一二年三月二十六日