

泸州老窖股份有限公司

2012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》等法律法规的要求，我们对本公司（下称“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。本公司内部控制的目标是：

1、建立健全内部控制体系，确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行；

2、合理保证公司经营管理的合法合规、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，促进公司战略目标实现；

3、建立有效的风险控制机制，强化风险管理意识，保证公司各项生产经营活动有序开展；

4、促进公司内部执行力，提升公司核心竞争能力，提高股东价值，促进公司持续健康稳定发展。

二、内部控制建设的总体情况

公司重视并大力开展内部控制体系，旨在建设良好的内部控制环境，为股东创造价值。以内部控制的“建设、评价、审计”为重点方向，分别由相应职能部门进行相关工作推进。

为确保公司内部控制相关工作的有序开展和实施，公司成立内控建设领导小组，由谢明董事长任组长，人力资源总监、财务总监、董事会秘书任副组长，全力推动公司内部控制体系的不断完善。

（一）公司组织机构管理

公司实行董事会领导下的总经理负责制，并制定了总经理工作细则，对公司总经理办公会的议事管理、管理层人员的责任、职权、报告制度，对外签订合同、对外投资、资产处置的权限以及报告制度等作了明确的规定，总经理工作细则公司董事会研究通过，保证了公司高级管理人员依法行使职权。

（二）公司内部控制制度

公司建立了泸州老窖股份有限公司内部控制建设工作组，公司企业管理部负责牵头公司内部控制制度的建设工作，期间公司聘用深圳市迪博企业风险管理技术有限公司作为外部专家，为风险管控机制建立以及集团范围的内部控制体系建设提供咨询。

（三）2012年内控建设概况

本年重点开展了以下工作：

（1）完成业务流程体系框架的提炼，提炼出公司一级流程16个，二级流程71个，三级流程1023个，形成分类分层的业务流程体系框架；

(2) 形成老窖股份公司制度汇总及清单614个；

(3) 完成2套模板编制：包括公司层面风险评估模板及公司层面重大风险应对策略及解决方案模板；

(4) 4本手册：近22万字的内部控制体系建设系列文本4本；

(5) 开展销售板块流程梳理项目，搭建流程优化工具及方法。

三、 内部控制评价的总体情况

公司充分考虑了企业现状，按照财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《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》和《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关规定，对公司的内部控制进行了公正、合理、准确的评估，并成立了内控评价工作组以确保评价效果。工作组由董事会办公室、企业管理部、财务部、审计室等部门选派人员组成，对纳入评价范围的关键

控制流程和单位进行评价。内控评价小组负责具体执行内控评价实施阶段各项工作。在自评测试工作开展时，业务骨干实行回避制度，以确保独立性。内控评价小组负责编制内部控制评价报告，由公司董事会审定。

四、 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》（下称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（下称“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，对公司截至2012年12月31日的内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

五、 内部控制评价的范围和重点控制活动

内部控制评价的范围涵盖了公司及其所属单位的各种业务和事项，纳入评价范围的单位包括：泸州老窖股份有限公司及其下属子公司（泸州老窖酿酒有限责任公司、泸州品创科技有

限公司、泸州老窖股份有限公司销售公司、泸州老窖博大酒业销售有限公司、泸州老窖贵宾服务有限公司、泸州老窖国窖文化旅行社有限责任公司）。纳入评价范围的业务和事项具体如下：

公司层面控制，包括：内控环境(治理结构、组织架构、道德准则、人力资源、社会责任、企业文化、对分子公司的管控)、风险评估（战略与规划管理、风险识别、风险评估与应对）、信息与沟通(信息内部传递、信息对外披露、反舞弊机制)、内部监督（内控自我评价、内部审计）；

业务流程层面控制，包括：财务报告与披露管理、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、担保业务、预算管理、合同管理、人力资源管理、业务外包管理、一般信息系统管理。

上述评价范围涵盖了本公司2012年年度所有重要业务单位、重大业务事项和高风险领域。

六、内部控制评价的标准

根据《企业内部控制评价指引》，内部控制缺陷按其影响的严重程度分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷：

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。

重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

公司董事会根据《公司法》、《证券法》、《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》、《中央企业全面风险管理指引》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法律、法规、规章的规定，结合国内、国际通行内控最佳实践和结合公司规模、行业特征、风险水平等客观因素，研究确定了公司的内部控制缺陷认定标准：

(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%

七、内部控制评价的程序

本公司的内部控制评价工作由公司审计室牵头负责实施，并通过董事办向董事会报告。2012年年度内部控制评价工作程序大致分为以下四个阶段：

（一）计划准备阶段，该阶段的主要工作包括落实评价工作的相关资源，成立评价工作小组，确定评价工作范围，制定内部控制缺陷认定标准等；

（二）内部控制设计有效性评价阶段，该阶段的工作是对现有公司制度进行梳理，将基本规范要求与公司现有制度的规定进行比对，以评价内部控制设计的有效性。主要的工作方法包括审阅书面制度，访谈业务实际操作人员，穿行测试，编制风险控制矩阵等；

（三）内部控制运行有效性评价阶段，该阶段的工作是确

定各业务及领域的关键控制点，并针对关键控制点进行测试。主要的工作方法包括编制测试计划、编制测试步骤、执行测试、记录测试结果形成测试工作底稿等。在测试过程中，评价工作小组运用了问询访谈、实地查验、分析性复核、抽样检测、重新执行等测试手段。

（四）汇总报告阶段，该阶段的工作是总结评价结果，对评价中发现的内部控制缺陷的严重程度进行认定，编制内部控制自我评价报告。

八、内部控制的缺陷及其整改情况

为确保整改实施进度及整改效果，公司对报告期内发现的内控缺陷及时采取了相应的整改措施，将整改责任落实至具体岗位、并明确整改措施和整改期限。在整改过程中，内控评价工作组对相关责任部门的整改情况进行了持续的跟踪和监控，对照内控缺陷整改清单，确认是否有效整改。截止报告期末，公司的主要内控缺陷均得到相应整改。

九、内部控制有效性的结论

公司已经根据《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》及其他相关法律法规的要求，对公司截至2012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。

截至本内控自评报告出具日止，各部门已就内控自评工作辨识得到的内部控制缺陷分别制定了整改计划和整改期限，并将责任落实至具体岗位。整改工作已逐步有序地开展和顺利推进。

本次内部控制自我评估工作结果显示：公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已经建立了规范、完整、有效的内控制度体系，2012年公司内部控制制度有效运行，公司内部控制的**重点控制活动中不存在对公司治理、经营管理及发展产生影响的重大缺陷或异常情况。**

未来，公司将继续进一步完善内部控制制度，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。

2013年4月22日