

河北衡水老白干酒业股份有限公司

2013 年度内部控制评价报告

河北衡水老白干酒业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其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），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2013年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：河北衡水老白干酒业股份有限公司（母公司）及衡水老白干营销有限公司（持股比例 100%），纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、企业文化、全面预算、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、信息系统、工程项目、生产仓储、信息与沟通、财务报告、风险评估、不相容职务分离措施、质量安全、担保业务、内部监督等；具体如下：

（一）组织架构

股东大会是公司的决策机构，按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度规定履行职责，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司重大事项的表决权。

董事会对股东大会负责，按照《公司章程》、《董事会会议事规则》等规定在规定范围内行使经营决策权。公司董事会由 9 名董事组成，设董事长 1 人。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会，按照委员会议事规则履行职责，为董事会的科学决策提供了有力的支持。公司董事会秘书处作为董事会下设机构，负责完成公司的信息披露、投资者管理等工作。

公司监事会对股东大会负责，监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。监事会由 5 名监事组成，其中包括 2 名职工监事。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。

公司管理层严格按照董事会的授权主持公司的经营管理工作，认真组织实施董事会、股东大会的各项决议，有效履行了经营管理职责。公司各职能部门已形成了各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。

公司严格按照法律法规及有关上市公司相关规定，不断健全和完善法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会及经营管理层，按照法律规定和公司章程独立运作，形成权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间相互制衡的运行机制。

（二）发展战略

公司在充分调研、科学分析预测和广泛征求意见的基础上，制定发展战略，并根据发展战略每年制定年度工作计划，编制全面预算，将年度目标加以分解、

落实，确保战略的有效实施。公司制定了《发展战略管理制度》，明确了战略规划的研究、编制、调整、组织实施、考核评价管理等工作程序。

（三）人力资源

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责对公司董事、经营班子成员选拔、任免、薪酬、考核提出建议。公司制定了《人事管理制度》、《薪资管理制度》、《员工录用招聘管理制度》、《职工培训管理制度》、《员工考核办法》、《薪酬管理规定》等制度，对于员工的招聘、员工的培训与激励、员工离职都有明确的制度规定，人力资源的结构合理、机制健全、激励约束机制完善，适应了公司生产发展的需要。

（四）企业文化

公司有《企业文化手册》，秉承“继承传统、持续创新、创造效益、回报社会”的企业理念，发扬“团结、实干、创新、高效”的企业精神，树立了“以人为本、市场第一、质量兴企、持续创新”核心价值观。坚持精益求精、打造精品、提升品牌、诚信共赢的理念作为提升企业综合竞争力的重要内容。坚持员工的从业教育，规范员工从业道德及行为准则；开展企业文化宣传，通过宣传企业理念的内涵，组织多种形式员工活动，以增进彼此了解，增强员工的责任感和使命感，提高企业凝聚力，促进公司长远发展。

（五）全面预算

公司制定了《预算制度》，明确了公司全面预算编制的原则、依据、编制范围、编制程序、预算的审批、预算的执行与调整、考核和监督等内容。公司根据发展战略规划和年度生产经营计划编制年度全面预算，实行统一规划、归口管理的预算管理体制。公司财务部为公司预算常设机构，负责公司整体预算的汇总、平衡，定期统计分析各预算单位的预算执行情况，对年度预算完成情况差异及成因进行动态分析。

（六）资金活动

公司制定了《财务管理办法》、《资金管理制度》、《筹资管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《对外投资管理制度》等系列资金活动管理规定，筹资、投资、营运等资金活动方面制度健全规范，职责权限明确。同时公司根据发展战略科学确定投、融资目标和规划，完善资金授权审批等相关制度，企业财会部门负责资金活动的日常管理。

（七）采购业务

公司制订了《物资材料采购管理办法》、《招标实施办法》、《招标监督管理制度》、《供应商准入标准》、《物资采购结算办法》等规章制度。对供应商的准入条件、采购方式、采购价格、合同的订立、款项的结算、物资的验收检验方式都有严格的制度规定。公司根据生产经营计划按照规定的审批权限和程序办理采购业务，采取招标采购、协议采购、询比价采购等多种方式，科学合理地确定采购价格。定期检查和评价采购过程中的薄弱环节，采取有效控制措施，确保物资采购满足公司生产经营的需要。

（八）资产管理

公司制定了《物资仓储管理考核办法》、《生产设备管理制度》等相关规章制度。公司物资管理实行统一领导、分级管理模式。公司对物资实施专业归口管理。公司建立库存物资台账，分类编目，定期进行清仓盘点。各使用部门负责设备的日常管理工作，凡属固定资产的设备，经验收后应按照统一编号建帐立卡，并至少每年进行一次设备固定资产清查，摸清设备的实际状况等，设备发生变动及时办理相关手续。

（九）销售业务

公司成立营销公司，根据自身实际情况，制定有销售管理制度，明确销售、发货、收款等环节的职责和权限。公司采用多种营销策略和方式，促进销售目标实现。公司有健全的客户准入、合同订立、款项的结算等制度确保销售任务的顺利实现。

（十）信息系统

公司制订了《信息系统管理办法》，信息化建设与管理制度完善、规范。公司根据自身需要，建立了办公自动化 OA 系统，并有专职人员对信息系统开发运行与维护；对设备管理、部门职责、软件管理、网站维护、安全保密管理都有完善的管理制度，对于优化管理流程，防范经营风险，全面提升企业现代化管理水平起到了重要作用。

（十一）工程项目

公司制订了《基建项目管理制度》，对工程项目的立项、招标、造价、工程建设、验收都做出严密的制度规定，生产技术部负责工程立项并编制预算及可行性报告，项目办负责项目的实施监管，工程项目基本实现了程序化、标准化、规

范化管理。公司本着“依法、从严”的治企方针，不断完善项目管理制度提升项目组织管理水平，进而实现公司战略目标。

（十二）生产仓储

公司生技部依据销售计划，制定《生产计划》并分解到每月、每周，公司制定有《物资采购控制程序》、《进货检验和试验控制程序》、《供应部库房管理规定》、《产品售后服务程序》，产品生产从原材料购入、验收、领取、产成品生产、原材料与产成品的仓储都有严格的制度规定，并且每个环节严格把关，对产品的生产管理、质量管理、成本核算的科学有效性做到最大限度的完善。

（十三）信息与沟通

公司制定了《信息披露事务管理制度》，对信息披露的范围、内容和程序做出了明确规定，确保信息披露的及时、准确和完整。

公司制定有《衡水老白干酒业公司权力运行监控机制管理手册》、《举报投诉管理办法》等制度，对公司信息的收集传递，反舞弊工作的进行和信息的披露做出了严密的制度规定，对于生产经营有序进行；相关政策措施的落实，以及企业各阶层掌握相关信息正确履行岗位职责起到了至关重要的作用。同时，公司还利用办公网络的信息化平台，共享信息，协同办公。通过对 OA 系统的完善，将更多的业务处理引入统一、集成的管理平台，实现办公自动化和办公协同处理，提高内部信息传递效率。

（十四）财务报告

公司制定了《财务报告编制及披露制度》，明确了公司负责人、主管会计工作负责人以及会计机构负责人对公司财务会计报告的真实性和合法性负责。公司财务部根据《企业会计准则》的规定编制合并财务报表，公司所属各分、子公司按照规定提供本单位会计报表和相关资料，公司除了注重报表各项数据的真实性、完整性外，还对下属公司财务报表的报送程序、上报渠道、报告责任人等作出了具体规定，以此强化财务报告内部控制。公司季度报告、半年度报告和年度报告按照《证券法》、《企业会计准则》以及上交所的相关规定，按时编制，按规定进行信息披露。

（十五）风险评估

公司结合《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，识别公司面临的各类风险，从风险发生的可能性和影响程度，对各类风险进行综合分析，评价风险等

级，形成风险清单，制定各类风险的内部控制解决方案并组织实施，积极采取风险应对措施，将风险控制在可承受范围内。

（十六）不相容职务分离措施

公司严格实行不相容职务分离措施。贯彻执行“责任分离、相互制约，不相容岗位分离”的原则，各部门都制订有明确的部门职能、岗位职责，确保不相容职务分离。

（十七）质量安全

公司一向视质量安全为生命线，制定了《安全生产三项制度》、《质量考核奖惩办法》等相关制度，并完善质量安全体系建设。公司全面贯彻质量安全管理体系统标准，建立并有效运行质量安全管理体系统，并认真组织实施，确保质量安全管理体系统运行工作持续有效，并不断提高体系统运行质量。

（十八）担保业务

公司制定了《对外担保管理办法》，建立和完善了担保授权审批制度，明确了授权批准的方式、权限、程序以及担保合同订立、担保风险管理及信息披露等相关控制措施。担保方案由相关部门进行审核、评估，形成初步审核意见报公司管理层审核，然后上报董事会或股东大会进行审议，并按相关规定及时进行对外信息披露。同时加强担保业务的风险管理，密切关注被担保单位的经营和财务状况、现金流量以及担保合同的履行情况，以控制担保风险。

（十九）内部监督

公司监事会认真履行职责，依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及投资者的合法权益。公司审计委员会主要负责提议聘请或更换外部审计机构、公司内外部审计的沟通、监督公司的内部审计制度及其实施、审核公司的财务信息及其披露、审查公司内控制度等监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。公司设有审计科，行使内部审计职能，负责对公司下属公司、部门的财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险，其审计活动受董事会审计委员会监督。

公司重点关注的高风险领域主要包括资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、信息系统、工程项目、生产仓储、财务报告、质量安全、担保业务。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理

的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部相关规章制度组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司将财务报告内部控制的缺陷划分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，所采用的认定标准直接取决于该内部控制缺陷的存在可能导致的财务报告潜在错报的重要程度。这种重要程度主要取决于两个方面的因素：（1）该缺陷是否具备合理可能性导致公司的内部控制不能及时防止或发现纠正财务报表潜在错报。

（2）该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。

公司财务报表潜在错报（包括漏报）重要程度的定量标准如下：公司财务报告内部控制缺陷的定量标准的确定考虑收入、税前利润、资产总额及所有者权益总额指标。

参考指标	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
潜在错报占营业收入总额的比重	错报 $\geq 5\%$	$3\% \leq \text{错报} < 5\%$	错报 $< 3\%$
潜在错报占利润总额的比重	错报 $\geq 5\%$	$3\% \leq \text{错报} < 5\%$	错报 $< 3\%$
潜在错报占资产总额的比重	错报 $\geq 2\%$	$1\% \leq \text{错报} < 2\%$	错报 $< 1\%$
潜在错报占所有者权益总额的比	错报 $\geq 5\%$	$3\% \leq \text{错报} < 5\%$	错报 $< 3\%$

公司财务报告内部控制缺陷认定定性标准，具体分类如下：

（1）出现以下情形的（包括但不限于），一般应认定为财务报告内部控制重大缺陷：

①发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊；

②发现当期财务报表存在重大潜在错报，而内部控制在运行过程中未能发现该潜在错报；

③公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；

- ④控制环境无效；
- ⑤一经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；
- ⑥因会计差错导致的监管机构处罚；
- ⑦其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

(2) 出现以下情形的（包括但不限于），被认定为“重要缺陷”，以及存在“重大缺陷”的强烈迹象：

- ①关键岗位人员舞弊；
- ②合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；
- ③已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正；
- ④其他无法确定具体影响金额但重要程度类同的缺陷。

(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准以缺陷导致的直接损失金额为判断依据，定量标准参照财务报告内部控制缺陷认定标准。

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离真实完整的控制目标。

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，但仍有可能导致公司偏离真实完整的控制目标。

一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷认定标准，公司在报告期内不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷认定标准，公司在报告期内未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

董事长（已经董事会授权）：

河北衡水老白干酒业股份有限公司

2013年4月21日