

安徽口子酒业股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

为贯彻落实中国证券监督管理委员会关于做好上市公司内部控制规范有关工作文件精神，根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、中国证券监督管理委员会安徽监管局《关于做好辖区上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》要求，建立健全公司内部控制，及时发现并防范公司经营中存在的风险，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司的经营管理水平和风险防范能力，结合公司实际情况，制定本实施工作方案。

一、公司基本情况介绍

（一）公司概况

安徽口子酒业股份有限公司，总股本 60,000 万股，其中发行社会公众股 6000 万股，于 2015 年 6 月 29 日在上海证券交易所上市交易，证券简称“口子窖”，证券代码 603589。公司自设立以来主要从事白酒的生产和销售。公司生产的口子系列白酒是目前国内兼香型白酒的代表品牌。公司生产和销售口子窖、老口子、口子坊、口子酒等系列品牌产品，以充分满足各类型客户的需要。

（二）公司组织架构

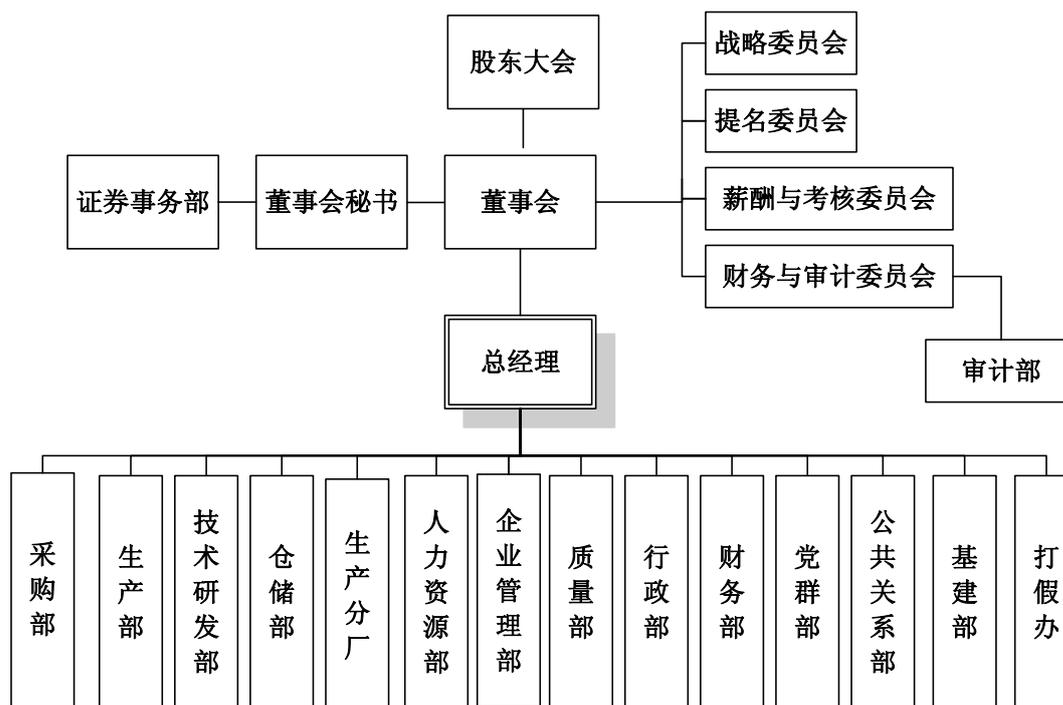
公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露管理工作，规范公司运作行为。公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责明确，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。

安徽口子酒业股份有限公司组织架构分为股东大会、董事会和监事会、经理层、职能部门（分厂）和下属公司。其中公司股东大会是公司最

高权力机构；董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；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；经理层对董事会负责，主持公司的生产经营管理工作。

公司组织机构如下图（图 1）所示：

图 1：

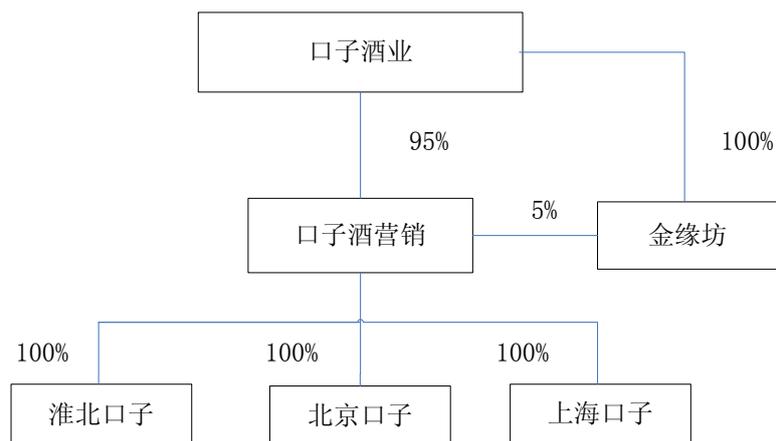


（三）下属公司情况

公司下属公司包括：安徽口子酒营销有限公司、淮北市金缘坊包装有限公司、上海口子实业有限公司、北京口子商贸有限责任公司、淮北市口子酒直销有限公司。

下属公司具体情况如下图（图 2）所示：

图 2：



二、2013-2014 年度公司内控实施总结报告

(一) 内控实施工作的组织保障

为了顺利开展内部控制规范实施工作，提高公司内部控制整体水平，公司专门指派总会计师兼董事会秘书负责牵头落实推进内控实施工作。同时，公司还专门指定审计部为公司内部控制日常工作牵头部门，负责公司内部控制管理日常事务工作。公司职能部门和各下属公司全面贯彻执行内部控制体系，明确内部控制建设职权及责任，切实保证公司内部控制建设领导和组织实施。

此外，为保证内控实施工作的专业化、系统化和合理化，公司聘请了外部咨询机构为公司提供专业支持，协助公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，帮助公司识别内部控制存在的薄弱环节和主要风险，有针对性的设计控制的重点流程和内容，并协助公司开展内部控制自我评价工作。

(二) 内控建设实施情况

公司根据五部委《企业内部控制基本规范》文件要求，于 2013 年 6 月起开始建立健全公司内部控制体系，推进内部控制建设，强化企业风险管理。2013 年 6 月至 2014 年 12 月是公司建立全面内控控制体系的阶段，本阶段公司聘请的外部咨询机构协助公司建立内部控制体系，完善公司各业务流程，形成内部控制管理手册。具体完成了以下工作：

1、确定内控建设范围

公司按照《企业内部控制基本规范》及配套指引、风险导向原则，结合公司现有业务流程，确定了纳入建设范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入建设范围的主要单位包括：安徽口子酒业股份有限公司、安徽口子酒营销有限公司、北京口子商贸有限责任公司、上海口子实业有限公司、淮北市口子酒直销有限公司、淮北市金缘坊包装有限公司，纳入建设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%。

纳入建设范围的主要业务和事项包括：内部环境、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、内部监督、风险评估、资金营运、筹资、交易性金融资产投资、长期股权投资、办公用品采购、材料采购、固定资产采购（非办公用品）、材料存货、产品存货、固定资产（办公设备）、固定资产（车辆）、固定资产（生产设备）、固定资产（房屋、建筑物）、无形资产、销售、销售费用管理、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等；重点关注的高风险领域主要包括销售、销售费用管理、采购、存货、固定资产、工程项目、资金营运等。

上述纳入建设范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

2、内控建设阶段

2.1 风险识别及评估、控制活动识别以及内控有效性测试

2.1.1 风险识别与评估

通过访谈、查阅文档或问卷调查等方式梳理流程，结合《企业内部控制基本规范》及相关配套指引所列示的风险，从风险发生的可能性和影响程度，通过穿行测试等风险评估方式，对流程中涉及到的每个控制点进行综合分析，识别固有风险，编制风险清单，确定重点和优先控制的风险点。

2.1.2 控制活动识别及内控有效性测试

根据已确定的重点风险点，识别公司业务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；通过穿行测试、控制测试等手段，获取关于内控设计和运行有效性的证据，查找内控缺陷，形成内控缺陷清单。对发现的缺陷及时报告公司管理层，管理层对发现的内部控制缺陷及时制定内控缺陷整改方案。

2.2 确定内控缺陷整改方案及整改

2.2.1 确定内控缺陷评价标准

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。

2.2.2 提出内控缺陷整改方案

根据内控缺陷清单，明确整改时间及责任部门，形成内控缺陷整改方案，要求各责任单位落实整改。

2.2.3 开展补充测试，形成总结报告

根据各责任单位整改的情况进行补充测试，检查是否整改到位，形成内控缺陷整改报告，报公司管理层。

2.3 固化内控建设成果

2.3.1 编制《内部控制管理手册》

根据风险清单和风险控制文档等资料，编制《内部控制管理手册》。

2.3.2 推行《内部控制管理手册》

发布内部控制管理手册，并通过定期的内控培训和抽查等工作方式，要求各职能部门和下属公司贯彻落实内部控制管理手册内容。

（三）内控评价实施情况

2014年4月-6月以及2014年10月-11月，公司在外部咨询机构的协助下，完成了两轮内控评价工作，对公司各业务流程进行了现场测试，出具内控评价报告。具体完成了以下工作：

1、编制内控评价工作计划

拟订内控评价计划，明确纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域，确定评价工作的时间表、人员分工等，报公司领导同意后实施。

2、组织实施内控评价工作

2.1 组成内控评价工作组

根据评价方案，组成内控评价工作组，开展实施内控评价工作。

2.2 实施评价、编制内控评价工作底稿

内控评价工作组编制内控评价工作底稿，根据确定的样本量，对重要业务流程和下属公司进行测试；综合运用个别访谈、调查问卷、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部控制设计和运行是否有效的证据，编制内控评价工作底稿。

2.3 缺陷汇总、督促整改

内控评价工作组根据评价底稿，编制内部控制缺陷认定汇总表，对内部控制缺陷及其成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出整改意见，并以适当的形式向管理层报告。同时，对于发现的内控缺陷，内控评价工作组下发整改清单，并督促各责任单位进行整改；根据各责任单位整改情况，内控评价工作组进行整改跟踪，形成内控缺陷整改报告。

2.4 编制内控评价报告

内控评价工作组根据内控评价工作底稿和内控缺陷整改报告，编写内部控制评价报告。

三、2015 年度公司内控实施工作计划

（一）2015 年度内控评价

2015 年第四季度，公司将根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》要求，在外部咨询机构的协助下，继续认真组织开展内控评价工作。

将进一步细化内控评价计划，确保评价工作质量。通过对内部控制缺陷进行定性及定量分析，做好缺陷等级的认定工作，并对评价发现的缺陷提出整改建议。同时，公司审计部督促实施单位明确整改措施，落实整改责任，以保障内控缺陷的有效整改。

内控评价报告经董事会或类似权利机构批准后，在 2015 年年度报告披露同时披露年度内控评价报告。

（二）2015 年度内控审计

1、确定内控审计会计师事务所

公司将根据相关要求聘请会计师事务所对公司 2015 年 12 月 31 日为基准日的内部控制设计与运行有效性进行审计，发表审计意见，出具内部控制审计报告。

2、做好与内控审计会计师事务所的沟通工作

公司就内控评价工作与内控审计会计师事务所沟通。根据公司实际情况，内控审计机构制定内部控制审计工作计划，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。审计过程中，内控审计会计师就发现的重大重要缺陷等事项以书面形式与公司董事会和经理层及时沟通，公司要求各责任单位进行及时落实整改。

3、披露内控审计报告

按照上市公司信息披露要求，披露内控审计报告（2015 年年报日）。

上述内部控制规范实施工作方案在实施过程中，将结合公司工作实

际并依据具体进展情况进一步完善和充实。

安徽口子酒业股份有限公司