

江苏洋河酒厂股份有限公司

2012年度内部控制自我评价报告

为加强公司内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康有序发展，保护投资者合法权益，根据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7号）和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》、《关于做好上市公司2012年年度报告披露工作的通知》等有关规定，公司董事会对2012年度的内部控制有效性进行了全面审查和自我评价。

一、内部控制目标及遵循的原则

（一）公司内部控制目标

1、建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构和内部组织结构，通过科学有效的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司达到或实现各项经营管理目标。

2、建立切实有效的风险防控体系，抑制舞弊现象的发生，保证公司资产和经营活动的安全。

3、建立良性的公司内部经营环境，保证公司各项经营活动合法、合规及公司管理制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

二、内部控制体系建设

（一）内部环境

1、公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司的法律法规的要求,不断规范和完善公司治理结构,确保公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范运作,维护公司和投资者利益;不断检查和梳理各项业务,建立健全内部控制制度,确保资产安全,防范经营风险,提高效率效益。内部控制活动已涵盖了销售及收款、采购及付款、固定资产管理、存货管理、资金管理、投融资管理、生产管理、质量管理、人力资源管理、信息披露、关联交易等公司所有营运环节,且有专职机构检查督促各项业务活动严格按照相关内部控制制度的规定进行。

2、组织机构

公司根据行业特点及集团化运营需要,设立了采供物流中心、成品调度中心、技术中心、管理中心、财务中心、审计中心、投资

中心、战略研究中心、人力资源中心、技改扩建中心、公司办公室、证券部、组织部（党委办、团委）、宣传部、工会、洋河贵宾馆等职能部门并制定了相应的岗位职责。各职能部门各司其职、各负其责、相互配合、相互制衡，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

公司设立了审计中心，配备了专职审计人员，内部审计负责人由审计委员会提名，董事会任免。审计中心在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，按照相关法律法规及规章制度的规定独立开展内部审计工作，对公司内部控制执行情况进行审计、检查，对内部控制和风险管理的有效性、财务信息的真实性、准确性和完整性以及经营活动的效率和效果等开展评价活动。

3、发展战略

公司在对现实状况和未来趋势进行综合分析和科学预测的基础上，制订并实施明确的长远发展目标与战略规划。根据发展战略，制订年度工作计划，细化分解年度重点工作任务，编制全面预算，并建立了跟进督查与后评估机制，确保各项工作落到实处，促进战略目标实现。

4、人力资源

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括人员的招聘、培训、退出机制，员工的薪酬、考核、晋升与奖惩等。公司高度重视人力资源管理，确立了“尊重个性、唯贤适用”的人才理念，并根据现有人才结构和企业发展实际，制定人才储备、选拔、培养办法，同时，公司还针对不同岗位开展多种形式的培训教育，

不断完善用人机制，使员工在企业发展中实现个人价值的升华。

5、企业文化

公司高度重视企业文化建设，通过提炼并加强宣传贯彻，已形成了具有极强内在逻辑关系的特色企业文化体系—狮羊文化，具体包括核心文化、导向文化和品牌文化。核心文化集中表现在“核心价值观”和“企业精神”中，是贯穿我们企业文化的最为根本的价值信念；导向文化明确了公司管理精髓“克敌制胜有法，力行奉献有为”；品牌文化最核心的内涵为“诚信为本，品质为天”。

（二）风险评估

公司根据战略实施特点，结合宏观经济形势、行业特点与企业实际，制定和完善风险管理政策和措施，确保内部风险和外部风险的可知、可防与可控，确保公司运营安全。公司审计中心及相关职能部门对公司总部及各子公司的主要业务流程进行审查评价和内控测试，并针对所发现的风险及内控缺陷提出改善建议。此外，公司还专门设立风险管控办公室，安排专门人员负责，定期对风险点进行排查，对于存在的风险积极采取相应的措施进行排除。组织风险管理培训，通过兼职培训师向全体员工普及风险管理意识和相关知识，营造风险管理氛围，为公司全面风险管理工作的深入开展打好基础。

（三）控制活动

1、职责分工控制

公司合理设置职责分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务制衡机制，有效防止了舞弊等不当行为的发生。总裁负责公司全面

工作，副总裁协助总裁负责某一方面工作，具体职能部门各司其职。

2、授权控制

公司明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容。公司内部各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权。一般性交易如购销业务、费用报销等业务，采取各职能部门负责人、财务负责人、分管副总裁、总裁分级审批制度；对于非常规性交易，如并购、投资等重大交易需经董事会或股东大会审批。

3、会计系统控制

公司财务中心按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规则，制定了财务管理的一揽子制度，明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，在财务核算、预算、稽核方面设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备相应的人员以确保财务工作的顺利开展。

4、绩效考评控制

公司建立全体员工的绩效考评制度，设置考核指标体系，生产工人采用计件工资制；管理人员根据各自职责制定考核指标，按月考核，与工资挂钩；公司高层则以生产经营管理指标完成情况进行年度考核，作为薪资发放的依据。通过建立绩效考评体系，保障了公司业绩和员工收入的协调发展。

5、稽核控制

公司对所有经济业务单据实行二级内部稽核：一是业务承办部门专兼职稽核人员检查复核，对部门负责人负责；二是财务部门设立专门稽核岗位，对货币资金、凭证和账簿记录、物资采购、付款、

账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审核。

6、生产、质量控制

公司生产经营全过程严格按照 ISO 和 GB 认证标准开展质量和安全管理，生产、质量控制管理制度有效运行。公司通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、HACCP 食品安全管理体系、GB/T28001-2001 职业健康安全管理体系认证。

按照酒类产品的生产特点，公司建立了一系列生产管理制度，即《包装生产规范要求与奖惩办法》、《原酒入库管理程序》、《原酒品评分级程序》、《酿酒车间卫生管理办法》、《能源管理办法》、《设备管理办法》、《成品酒配送程序》、《原辅燃料验收规定》等。并按年、分月编制生产作业计划，明确各生产及管理岗位的生产、管理、安全、质量等各方面的职责。人员、机器设备、原辅材料、工艺技术、生产环境均处于受控状态。

7、技改扩建控制

公司建立了跟踪审计、审计派驻、现场常态督查三位一体的技改扩建控制模式，实现了事前、事中、事后全过程的管控，使技改扩建处于受控状态。事前，严格审核招标文件，提出合理化建议；事中，审核工程进度款支付，参与隐蔽工程验收、现场签证等，确保资金使用安全，纠正不规范行为；事后，严把工程结算审核，降低投资成本。通过这些控制措施，确保了工程质量和资金安全，提高了投资效益。

8、基础管理

公司启动了长效管理机制，把很多临时安排的事项变成自动规

范的安排，把更多的纵向批示改为横向指令，进一步明确了各责任主体，实行闭环管理，形成了检查、报告、整改、验收、考核等一整套实施流程，强化了公司基础管理。为保障企业合法有序地运作，为管理者和员工创造规范有序的工作环境，公司从生产管理、人力资源、质量管理、物资管理、财务管理等方面制定了一系列内部规章制度，并定期组织对制度执行情况进行检查，确保公司制度的有效贯彻与执行。

（四）信息与沟通

公司建立了以 ERP 为核心的内部信息管理系统，覆盖了公司的销售、生产、仓储、财务核算等环节，保证公司相关环节信息的有效沟通。同时，公司还通过内部电视台、广播、网站、电子屏幕、宣传栏、黑板报等宣传阵地及时、有效地传递公司的管理制度信息、会议精神摘要、重大业务信息和企业文化信息等，以提高公司的管理效率。此外，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调研、网络传媒等渠道，收集、筛选、分析、处理有用的外部信息。

（五）内部监督

公司监事会及董事会专门委员会对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。公司独立董事勤勉尽职，恪尽职守，积极参加各次董事会和股东大会，认真审议各项议案，深入了解公司发展及经营状况，对公司重大决策事项给予专业审查并独立发表意见，对公司决策的科学性、规范化起到了积极作用，很好地维护了公司的整体利益和全体投资者的合法权益。公司审计

中心在董事会审计委员会的领导下对公司及下属分、子公司的财务收支及经济活动进行审计监督，对公司技改扩建工程项目进行全过程跟踪审计监督，对公司内控制度建立和执行等进行审计监督。

三、2012 年完善内部控制的重要活动

1、2012 年 1 月 16 日公司第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于修改公司章程的议案》。因公司经营规模的扩大，管理幅度的延伸，公司章程中对董事会组成人员的规定，已经不能适应公司目前运营管理的实际情况。为进一步完善公司治理、提升运作水平，公司根据法律法规和监管部门的规定，结合公司的实际情况，修改公司章程中董事会人数。

2、为加强对上市公司高层管理人员的监督与制约，2012 年 2 月 9 日、4 月 20 日，公司分别召开了第四届董事会第一次会议、第三次会议，审议通过了《关于选举公司董事长议案》、《关于选举董事会各专门委员会成员的议案》、《关于聘任公司总裁的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于聘任公司内部审计部门负责人的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》。公司管理层人员的变动，有效提高了管理人员的管理水平，改善了公司的经营管理模式，更好地满足公司的发展需求。

3、2012 年 2 月 17 日公司第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司内部组织机构调整的议案》。为适应公司集团化管控的要求，进一步减少管理级次，提高决策效率，更好地满足公司生产经营规模扩张的需求，对公司内部组织机构进一步调整。

4、2012年8月6日公司第四届董事会第四次会议及2012年10月18日公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》。根据中国证监会相关通知要求，为维护广大股东利益，强化现金回报股东的意识，调整公司利润分配政策。

5、2012年10月18日公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于制定股份回购计划的长效机制》，进一步增强了公司股票长期投资价值，树立公司良好的资本市场形象，构建一个长期稳定的投资者群体。

四、内部控制实施情况

（一）内控实施概况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、深圳证券交易所《股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规，建立健全完整的控制保证体系，优化内部控制环境，三会制度规范运作，独立董事制度有效实施，贯穿销售及收款、采购及付款等公司所有营运环节的内部控制制度得到较好地贯彻落实。

（二）重点控制活动

1、重大投资内部控制

1.1 《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等明确了股东大会和董事会审议对外投资的审批权限，重大投资遵循上市公司有关法规的规定；公司制订了《风险投资管理制度》，对投资项目的决策权限、责任部门及责任人、内部审批流程、项目实施管理、项目处置、信息披露等作了详细的规定并进行严格的规范

管理；公司成立投资中心，由资深投资专员组成投资团队，负责搜寻投资机会、分析投资项目、制定最佳投资方案，报董事会、股东大会审批。

1.2 公司于2012年10月18日召开的第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于来安基地名优酒技术改造及配套工程建设的议案》、《关于来安基地 25.4 万吨陈化老熟项目建设的议案》，项目资金均为公司自筹资金，且在宿迁市经济和信息化委员会备案。

公司参与上述投资项目，按规定履行了审批程序与信息披露，符合法律、法规、《公司章程》等相关规定的要求，有利于提高公司资金使用效率和改善资本配置结构，有利于公司持续发展和获得稳健的投资收益。

2、对外担保内部控制

2.1 公司在《公司章程》中明确规定了股东大会、董事会对担保事项的审批权限，对担保对象、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露等进行了明确规定，以规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险。在确定审批权限时，公司执行《上市规则》关于对外担保累计计算的相关规定。

2.2 报告期内，公司无对外担保事项。

3、关联交易内部控制

3.1 公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会对关联交易事项进行审批的权限，严格按照《股票上市规则》和相关法规要求实施关联交易，履行审批程序和信息披露义务，公司审议需独立董

事事前认可的关联交易事项时，公司董事会及时将相关材料提交独立董事进行事前认可，独立董事基于独立判断，发表事前认可意见函。

3.2 公司于 2012 年 4 月 20 日召开的第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于确认 2011 年度日常关联交易及预计 2012 年度日常关联交易的议案》。结合以前年度公司实际发生的关联交易情况，公司 2012 年度对与相关关联单位可能产生的日常关联交易不高于 3 亿元。董事会在审议该事项时，关联董事回避了表决，审议程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》的规定，独立董事发表了同意的独立意见。

4、控股子公司内部控制

公司通过向控股子公司委派或推荐董事、监事、高级管理人员，明确其选任方式和职责权限，对子公司实施有效监管；通过全面预算管理，建立控股子公司绩效考核制度，全过程地对控股子公司的经营活动进行监控；建立《信息披露管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》等，对控股子公司关联交易、对外担保、信息披露事务管理与报告等进行了明确规定和严格控制，保障了各控股子公司的生产经营健康有序地发展。

5、信息披露内部控制

5.1 公司按照《上市公司信息披露管理办法》及《中小企业板信息披露业务备忘录第 8 号---信息披露事务管理制度相关要求》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，制订了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外

部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人备案管理制度》等内部控制制度，组成了一套行之有效的信息披露控制体系；公司信息披露工作由董事会统一领导和管理，董事会秘书负责协调和组织公司信息披露工作的具体事宜，是公司对外发布信息的主要联系人，证券部在董事会秘书的领导下开展相关工作；公司指定信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网；公司建立了完善的信息披露工作保密机制及责任追究机制，一定程度上防止了因信息泄露而给公司造成不良影响，同时有效的维护了公司股东的利益。

5.2 公司年度报告、半年度报告、季度报告均按照与深交所预约的时间及时、准确地予以披露；临时信息披露内容涵盖目前几乎所有种类的信息，包括募集资金使用、向控股子公司提供委托贷款、修改公司章程等涉及公司重大投资、筹资、经营及信息披露的事项。报告期内，公司共披露信息 85 份，信息披露均严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深交所《股票上市规则》、公司《信息披露管理制度》等规定进行，没有发生应披露而未披露信息的情形，也没有发生过选择性披露等不公平信息披露的情形。

五、内部控制规则落实自查整改情况

公司根据实际情况，认真核查了 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日期间的内部控制规则落实情况，并针对发现问题制定了整改计划。截至报告期末，除公司控股子公司对中国证监会、深证证券交易所关于上市公司运作的法律法规的了解和理会尚需加强学习外，其余整改项目已按整改计划落实到位。

六、内部控制总体评价

本公司董事会认为：

1、公司依法建立并完善健全了内部控制组织架构，制定了符合国家法律法规要求的、合理且较为完整的内部控制制度，有专职部门监督内部控制体系运行。

2、报告期内，所有重大方面的内部控制制度得到了有效执行，在公司所有营运环节发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务活动的健康运行及执行国家有关法律法规提供保证，对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，对促进公司持续、稳健、快速发展提供保证，对维护全体股东合法权益提供保证。

3、虽然目前公司在内部控制制度建设方面已经建立起了比较完善的制度体系，但由于公司业务和规模不断扩大，控股子公司较多，现有的内部管理控制制度尚需进一步加强、完善。公司将根据最新颁布的法律法规及监管部门的相关规定，认真核对公司现有内部管理制度的缺陷，对尚待完善的制度进行必要的补充或修改，并积极开展员工培训，促使全体员工提升素质，提高风险防范意识，规范开展生产经营各项工作。

江苏洋河酒厂股份有限公司

董事会

2013年4月23日