

通化葡萄酒股份有限公司

2012 年度内部控制评价报告

本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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

通化葡萄酒股份有限公司全体股东：

通化葡萄酒股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日有效。本公司董事会认为，自 2012 年度 1 月 1 日起至本报告期末止，本公司内部控制制度健全，公司内部控制制度具备较高的完整性、合理性和有效性。

我公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制缺陷。

本公司聘请的中准会计师事务所有限公司已对公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的鉴证报告。

董事长：王鹏

通化葡萄酒股份有限公司董事会

二〇一三年一月二十七日

附件：公司内部控制的相关情况

公司内部控制的相关情况

一、内部控制基本情况：

1、公司内部控制的目標：

遵守国家法律、法规、规章及其他相关规定；建立健全行之有效的风险控制系統，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；有助于管理层实现其经营方针和目標，提高公司经营的效率和效果；合理保证公司经营管理合法合规，保护各项资产安全和完整，保证财务报告及相关信息的真实、完整；促进公司实现发展战略，促进企业提高信息报告质量，确保公司业务经营信息披露的真实、准确、完整和公平。

2、公司建立内部控制遵循的原则：

公司遵循全面性原则、合法性原则、重要性原则、有效性原则、制衡性原则、适应性原则、成本效益原则设计和建立内部控制制度体系。

3、公司建立与实施有效的内部控制的要素：

内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。

二、内部控制要素评价

（一）内部控制环境：

1、公司治理结构

公司已按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等规定，建立了股东大会、董事会与监事会，并制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事年报工作制度》、《监事会议事规则》及《总经理工作细则》等制度，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层的任职资格、权利与义务、职权范围、议事规则和决策机制，依法行使各自职权，分别履行决策、管理与监督职能。公司建立了独立董事制度，独立董事对公司及全体股东负有诚信与勤勉义务；独立董事须独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人或者其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响。

公司根据《公司法》、《公司章程》等规定，董事会按照股东大会的有关决议，设立了战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会。

公司能严格按照《公司法》相关法律法规和现代企业制度要求，完善股东大会、董事会、监事会、管理层制度和相应的议事规则、工作细则和工作制度。形成权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。通过严谨的运行规则、相互间的协调约束和内部监督及控制机制，使公司成为产权明晰、权责明确、管理科学的法人实体和市场竞争主体。

2、组织结构

公司对日常的生产经营管理工作实行董事会领导下的总经理负责制。公司设总经理，由董事会聘任或解聘，对董事会负责。按照公司业务运营特点及管理的需要，分别设置了生产部、物流部、质保部、设备部、生产车间、办公室、市场部、销售服务部、人力资源部、证券部、财务部、采购供应部、原料原酒部、研发中心、法务部、审计部等内部职能组织机构。明确了各部门职责权限及岗位职责、业务管理程序、管理办法，以划分及指导各部门的工作。为有效地计划、协调和控制经营活动，公司已合理确定了适合公司的组织形式，并贯彻不相容职务相分离的原则，较科学地划分了公司内各部门的责任权限，形成相互制衡机制。

3、及时修订和补充内控制度

本年度，公司按照要求，为进一步规范公司的现金分红行为，推动公司建立科学、持续、稳定的分红机制，有效维护投资者的合法权益，进一步强化回报股东的意识，根据吉林证监局《关于印发<上市公司完善现金分红制度专项工作方案>的通知》、《关于转发<关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知>的通知》（以下简称“通知”）的文件精神，紧紧围绕“重视投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性，牢固树立回报股东的意识”的原则，在考虑为投资者提供分享经济成长结果的机会的同时，认真组织完善现金分红制度，规范现金分红的工作，并通过加强现金分红制度和公司治理内部控制制度的建设，站在公司治理的角度，以现金分红工作为中心、提高投资者回报为纽带，完善公司的现金分红制度。公司起草了《公司章程》修订案，对《公司章程》中的利润分配部分进行了修改，完善了现金分红的内容。同时制定了《现金分红管理制度》、公司《未来三年股东回报规划（2012—2014）》，并经过公司2012年第四次临时股东大会审议批准。

（二）风险评估

公司董事会及经营层十分重视对风险的评估，建立了有效的风险评估机制，对经营活动中可能遇到的风险进行及时分析和正确识别，以保证公司的可持续发展。

1、市场风险

在我国，葡萄酒行业是一个市场化较为充分的行业。葡萄酒市场前景广阔，消费潜力巨大，存在大量规模较小、技术水平较低的中小型企业，产品主要以低档次、低附加值产品为主，同质化较严重，造成低档产品竞争激烈。目前，公司已经凭借拥有的自身产品品质、原材料、研发和文化优势，立足高起点、高品质，结合品牌运作，投资生产经营高品质甜型葡萄酒产品，但是，公司产品仍面临国内中高档产品和进口葡萄酒产品的竞争。公司将在发展战略的指导下，通过不断改善公司营销模式、加快产品结构调整、实施差别化竞争的策略，不断“做强做大”葡萄酒主业，提升公司的市场竞争力。

2、财务风险：

公司目前流动资金比较紧张，影响了公司“做强做大”葡萄酒主业。公司流动比率、速动比率低于同行业上市公司平均水平，资产负债率高于同行业上市公司平均水平。目前，公司正处于积极推动做大做强葡萄酒主业的关键阶段，随着发展战略的不断深入，公司对资金的需求将不断增加。今后有可能会通过银行贷款等多渠道融资的方式，拓宽融资渠道，增加一定的债务融资，公司资产负债率将可能上升，给公司带来财务风险。公司将通过制定合理科学的财务计划，提高现有资金使用效率，使财务结构趋于合理，风险处于可控范围。

3、管理风险：

公司作为我国重要的葡萄酒酿造企业，经过多年的发展，已经积累了丰富的经营管理经验。未来，公司将在发展战略的指导下，不断“做强做大”葡萄酒主业，公司已经在人力资源、管理、技术等方面做了充足准备。但如果管理能力、人力资源等方面不能适应这些变化，将给公司带来管理风险，使公司的生产经营面临新的考验。公司将坚持以人为本、人企和谐的管理理念，加强人才引进和培养，完善激励机制，注重企业文化建设，努力建立一支素质高、业务精的人才队伍，以应对公司生产经营的不断变化，实现公司的可持续发展。

（三）控制活动

1、公司治理方面

（1）建立的内部控制主要制度：

目前公司主要内部控制规范运作的文件包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则（2011年3月修订）》、《独立董事制度》、《信息披露事务管理制度》、《对外担保管理制度（2011年3月修订）》、《募集资金使用管理办法》、《关联交易管理制度（2011年5月修订）》、《计提资产减值准备及损失处理制度（2011年3月修订）》、《投资者关系管理制度》、《控股股东行为规范条例》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》、《董事会审计委员会实施细则（2011年5月修订）》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事行为规范条例》、《监事行为规范条例》、《内幕信息知情人登记管理制度（2011年11月修订）》、《外部信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和2011年新补充制定的《董事会秘书工作制度》、《重大信息内部报告制度》、《子公司管理制度》、《信息系统管理制度》、《公司印章管理制度》和2012年制定的《现金分红管理制度》等，这些规定和制度的制定和执行有效地保证了公司相关方面的运作有据可依。

（2）执行情况：

1、公司能严格按照《公司法》相关法律法规和现代企业制度要求，完善股东大会、董事会、监事会、管理层制度和相应的议事规则、工作细则和工作制度。形成权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。通过严谨的运行规则、相互间的协调约束和内部监督及控制机制，使公司成为产权明晰、权责明确、管理科学的法人实体和市场竞争主体。

2、公司制定的《控股股东行为规范条例》，规范了控股股东与本公司的关系，坚持控股股东与本公司之间在机构、人员、资产、财务、业务方面切实分开，形成了在上述方面独立于股东及其他关联方，真正成为独立的市场竞争主体。

3、公司建立了董事会领导下总经理负责制，能够按照《公司章程》的规定，

在重大业务、大额资金借贷和现金支付、购销业务合同的签订等方面，在董事会授权总经理的限额内做出决定。副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理分管的工作。

4、公司建立并完善了公司组织规则和管理机构，能够按照各部门的主要职责，各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣，保证了公司生产经营活动有序进行。

5、监事会作为公司的监督机构，对公司高管人员的履职行为能够实施有效的监督，有效地预防了高管人员在履行职务时的违法违规行为和舞弊行为。

6、公司实行了全员劳动合同制，通过签订劳动合同，公司与员工建立劳动关系，并按规定为员工购买了劳动保险、失业保险、工伤保险和医疗保险，未发生过劳资纠纷，培养和留住了优秀人才，为公司今后进一步发展提供了人力资源方面的保障，使公司《人力资源管理条例》得到有效的落实。

2、业务控制主要制度方面

(1) 业务控制方面的主要制度：

①财务核算和财务管理方面：

公司制定了《财务人员岗位责任制度》、《会计基础工作管理制度》、《财务内部会计稽核制度》、《货币资金管理制度》、《存货管理制度》、《固定资产管理制度》、《在建工程管理制度》、《成本和费用管理制度》、《财务会计报告管理制度》、《会计档案管理制度》、《销售收入管理制度》、《定额管理制度》、《应收账款管理制度》、《财产清查制度》、《内部审计工作管理制度》、《无形资产管理制度》、《内部牵制制度》、《资金筹集管理制度》、《会计电算化管理制度》、《对外投资管理制度》、《计提资产减值准备及损失处理制度（2011年5月修订）》、《财务管理规定》和《全面预算管理制度》等制度。

②业务流程方面：

a、物资采购供应管理方面公司制定并实施了《招投标管理规定》、《采购供应商准入管理办法》、《采购业务流程》和《物资采购管理制度》、《采购合同管理制度》等制度、流程，保证了公司原材料采购的公正、透明性。

b、产品研发方面公司制定了《新产品开发流程》、《研发室管理制度》、《葡萄种植规程》、《冰酒发酵管理制度》和《新产品开发管理制度》等制度，进一步

规范了公司新产品研发工作。

c、生产管理方面公司认真贯彻执行质量管理体系，制定了《产品质量标准》、《生产工序质量检验规定》、《产品质量检查验收规定》、《产品质量控制图》、《内控质量管理体系》和《原煤管理流程及办法》等一系列质量管理标准和制度，明确了公司生产质量管理的目标和规范了公司生产管理的职责、流程和控制标准。

d、销售管理方面公司制定并负责实施《运营部日常工作制度》、《销售费用核销管理办法》和《产品销售管理制度》、《销售合同管理制度》、《营销人员薪酬考核管理规定（暂行）》、《应收帐款管理制度》等销售制度、流程，为公司在产品营销、货款回收等方面取得了积极的效果。

（2）执行情况：

公司基本建立了一套与公司财务信息相关的、符合目前公司实际情况的、较为合理的内部控制制度，基本符合财政部制定的《内部会计控制规范》的要求，并且得到了有效的执行；建立了有效的信息系统和反馈渠道，公司最新的目标和政策能够被即时传递，员工能充分理解和执行公司政策和程序，公司信息系统内部控制相对完整、合理、有效；公司的会计管理内部控制完整、合理、有效；公司已建立涵盖所有业务环节的《财务管理规定》，具有较强的可操作性；公司已建立明确的资金审批权限等规定和流程，已控制相关风险；公司各级会计人员具备相应的专业素质；公司的会计岗位设置贯彻了“不相容岗位相互分离、相互制约”的原则；公司对重要会计业务和电算化操作制定和执行了明确的授权规定，并按期组织对账。

（四）信息与沟通

1、公司的电话局域网络系统覆盖了公司的各个职能部门，做到了各部门之间信息沟通的及时畅通。

2、公司的各项制度、通知、方案等重大事项由总经理审阅定稿后，下发到相关各部门，由相关部门领导或工作人员执行。

3、公司重大事项通过董事会、监事会、总经理办公会、职工代表大会等会议审议，提高了信息沟通的工作效率。

4、公司开设了公司的网站，为客户和投资者全面了解公司信息提供了便利条件。

5、公司开发了用于仓储物流系统和各部门业务流程的EPR系统软件，使公司的原料采购、仓储、生产和销售财务管理等方面实现了网络化，加快了信息传递速度，提高了工作效率，减少了人为失误。

6、公司设立了总经理信箱，开辟了又一个有效的沟通渠道，使管理层能够及时的掌握员工的思想动态，保证员工能够将合理化建议、意见及时的反应给管理层，管理层能够面对各种环境变化及时恰当地采取改进或纠正措施。

（五）内部监督

1、公司已经建立起比较完善的监督检查体系。

公司董事会下设审计委员会，负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事项。

公司已经设立审计部，审计部作为公司董事会审计委员会的直属机构，负责对公司各部门的财务审核、制度流程执行情况稽查。公司将通过自身专业检查或聘请中介机构对各业务领域的控制执行情况进行检查和评估，保证内控执行质量。

2、独立董事勤勉尽职。

公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》及相关法律法规的要求，勤勉尽职，积极参加年内召开的董事会和股东大会，了解公司发展及经营状况，对公司高管的聘任、关联交易等重大事项发表了独立意见。

3、监事会认真履行了诚信、勤勉的义务

监事会作为股东大会授权的专门监督机构，认真履行了诚信、勤勉的义务，通过列席股东大会、董事会等，对公司财务及公司董事、高管履行职责的的合法合规性进行了深入了解和过程监督，促进了公司内部控制的有效实施。

三、内部控制自我评价结论：

综上所述，公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对本公司截至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。

报告期内，本公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制。公司董事会认为：在2012年12月31日与财务报表相关的内部控制的设计是完整和合理

的，现有内部控制体系较为健全、合理、有效，能够确保公司财务报告真实、准确和完整，信息披露符合监管规定；能够有效防范经营管理风险，保证公司经营活动的有序开展；公司目前的治理结构和现有内部控制基本能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，能够确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现。能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，并且得到了有效的执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

我们注意到，随着国家法律法规体系的逐步完善，公司内部控制环境的变化以及公司持续快速发展的需要，内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，应随着情况的变化及时加以调整，公司的内部控制还需要继续健全和完善。

2013年，公司将围绕“生产一流品质产品，打造民族优秀品牌”的企业精神，在发展生产的同时，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。

本报告已于2013年1月27日经公司第五届董事会第二十一次会议审议通过。

通化葡萄酒股份有限公司董事会

二〇一三年一月二十七日