

四环药业股份有限公司

2011 年度内部控制自我评价报告

一、公司内控制度概述

(一) 公司内部控制的组织架构

自公司建立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，建立了一系列内部控制制度，涉及到公司业务的各个方面，包括法人治理、生产经营、财务管理、人力资源管理、信息披露等，形成了较为完整的内控制度体系。

公司设立有股东大会、董事会、监事会和经理层，并按照规范运作原则和经营管理需要，设立了证券部、财务部、生产部、销售市场部、办公室（包含人事部）、审计部、生产基地（生产部、质量部、工程部、供应部、行政部）等。公司组织机构体系健全、完整、独立。

公司通过内部控制制度明确界定了各层级、各部门的控制目标、职责和权限，建立了相应的授权、检查和逐级问责制度，确保了各层级能够在授权范围内履行职能，保证了董事会及高级管理人员重大决策和日常指令的执行。

目前，公司内部控制的组织架构为：

1. 公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等知情权，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

2. 公司董事会是公司的决策机构，督促管理层建立和完善内部控制的政策和方案，督促内部控制的执行。公司董事会现有 9 名成员，其中独立董事 3 人。公司董事会被股东大会授权全面负责公司的经营和管理，制定年度综合计划和公司总方针、总目标，明确各项主要指标，是公司的经营决策中心。

3. 公司监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高管人员的行为及各子公司的财务状况进行监督及检查，向股东大会负责并报告工作。公司监事会现有 3 名成员，其中包括 1 名职工监事。

4. 公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬委员会等四个专业委员会。除战略委员会外，独立董事在各专业委员会成员中都超过了半数，这充分保证了各项决议的独立性、公正性。

5. 公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各控股子公司和职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。各控股子公司和职能部门实施具体生产经营业务，管理公司日常事务。

（二）内部控制遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制在层次上涵盖公司董事会、监事会、管理层和全体员工；在对象上覆盖公司各项业务、管理活动和部门；在流程上贯穿于决策、执行、监督、反馈等各个环节，做到事前、事中、事后控制相统一，避免内部控制出现明显的空白和漏洞；

2. 重要性原则。本公司内部控制在兼顾全面的基础上，突出重点，针对重要业务事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷；

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、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。内部控制应当与企业经营规模、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；

6. 内部控制制度应随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

（三）公司内部控制制度的建立健全情况

为切实加强和规范公司内部控制，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，公司一直致力于内部控制制度的建立和完善工作。报告期内公司按照深交所《上市公司内部控制指引》的有关要求，继续针对公司主要营运环节和控制重点，建立健全相关的内部控制制度，推进流程化，实现规范运作与管理。

报告期内公司对照相关法规和公司规范运作的要求，对公司内部控制制度逐项进行检查，并予以修订和完善。报告期内公司制定了《对外投资管理办法》、《董事会秘书工作细则》和《内幕信息知情人登记备案制度》。公司现行的内控制度能够基本涵盖公司日常生产经营活动中的各个环节，并在公司的日常经营管理中得到有效的贯彻执行，为公司加强内部控制管理起到了保障作用。公司现行的主要内控制度如下：

1. 法人治理结构

在公司法人治理结构方面, 我公司制定了一系列规章制度, 包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会实施细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》等。

2. 经营管理制度

在经营管理方面, 我公司制定了《对外投资管理办法》、《子公司管理制度》、《担保管理办法》、《关联交易制度》、《重组过渡期管理办法》、《防范控股股东及其它关联方占用公司资金制度》、《总经理工作细则》等。

3. 财务控制

公司会计核算体系按照《企业会计准则》、《企业财务通则》等有关规定建立, 制定了《财务管理制度》、《资产管理、减值准备和损失处理的内部控制制度》、《内部审计制度》、《资金支出审批制度》、《关联交易制度》、《对外担保管理办法》等。

4. 信息披露及投资者关系管理

在信息披露及投资者关系管理方面, 我公司制定了《四环药业股份有限公司信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《接待和推广制度》。

(四) 公司内部审计部门的设立及工作情况

公司内部控制检查监督部门为审计部, 配有合理的、稳定的、符合内审工作要求的专业人员。审计部独立行使职权、不受其他部门或者个人的干涉。其主要职责为对公司各项内部控制制度执行情况实施监督评价, 对公司经营情况、财务情况及其他情况进行审计和监督。

报告期内, 审计部按照经董事会审计委员会批准的审计计划安排开展审计工作。主要包括: 对公司的内部控制运行情况进行检查、监督以及对关联交易、重大投资、对外担保等内部控制管理制度执行情况进行检查。

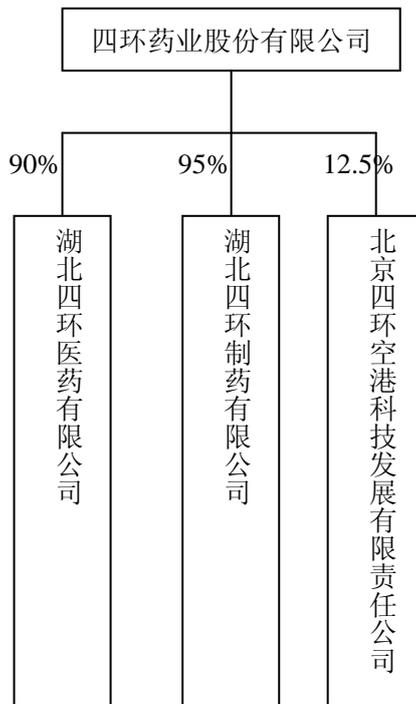
(五) 公司建立和完善内部控制所进行的重要活动、工作及成效

1. 报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规以及深交所的有关要求，制定了《对外投资管理办法》和《董事会秘书工作细则》，进一步修订和完善了《内幕信息知情人登记备案制度》等管理规章和内控制度。

2. 报告期内，公司继续加强《公司法》、《证券法》以及与公司经营和证券管理有关的法律法规、制度的宣传和学习。加强内部控制环境建设，通过培训、学习，提高董事、监事、高级管理人员、部门管理人员乃至全体员工的认识水平，使他们领会内控制度的实质和各项内控体系建设的要求，并对内控制度的执行加强监督，为各项工作的开展打下基础。

二、重点控制活动内部控制情况

（一）公司控股结构及持股比例图表



（二）充分发挥审计委员会在内部控制中的作用

报告期内，审计委员会根据《董事会审计委员会年报工作规程》及中国证监会、深交所有关规定，认真履行对内部控制有效实施和自我评价的审查和监督职责。做好内部控制审计的协调工作，分别在年审注册会计师进场审计前和对公司财务报告出具初步审计意见后，与年审注册会计师进行沟通。在中兴华富华会计师事务所出具年度审计报告后，审计委员会召开会议，对中兴华富华会计师事务所

所从事本年度公司审计工作进行总结,并就公司下年度聘请会计师事务所的议案进行审议并形成决议。

(三) 对子公司的管理控制

公司现有两家控股子公司。报告期内,公司按照《上市公司内部控制指引》要求,以及公司《子公司管理制度》等规定,不断加强对控股子公司的管理控制。依据公司经营策略和风险管理政策,各控股子公司建立起相应的经营计划、重大事项报告制度和审议程序,以便及时向公司分管负责人报告重大业务、财务事项,并严格按照授权规定将重大事项上报公司管理层、董事会或股东大会审议。

报告期内,公司的控股子公司没有违反《上市公司内部控制指引》、《信息披露管理制度》和《重大信息内部报告制度》的情形发生。

(四) 对信息披露的内部控制

《公司信息披露管理制度》对信息披露基本原则、信息披露内容与要求、信息披露管理职责、信息披露程序、内幕信息保密等内容做出了明确的规定。报告期内,公司信息披露工作严格按照《信息披露管理制度》执行,对信息披露内部控制严格、充分、有效。

(五) 对关联交易的内部控制

公司的关联交易遵循公开、公平、公正的原则,已制定了《关联交易管理制度》,规定了关联交易与关联人,关联交易的决策程序和披露标准。本报告期公司未发生与控股股东的关联交易,没有损害公司及股东特别是中小股东的利益。公司与其他关联方的交易往来如下:

1. 公司目前使用的办公室为潜在关联方四环生物产业集团有限公司租赁的房产,公司不需要支付任何租金。

2. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	四环生物产业集团有限公司	29,569,614.00	29,569,614.00
其他应付款	北京四环空港科技发展有限公司	5,113,733.30	5,183,733.30

(六) 内幕信息知情人管理制度执行情况

为进一步规范内幕信息管理行为,加强公司内幕信息的保密工作,公司根据

《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等有关法律法规的规定，结合公司的实际情况，于 2010 年制定了《内幕信息及知情人管理制度》，本年度公司对该制度进行修订和完善，经董事会审议通过，于 2011 年 4 月 21 日披露了《内幕信息及知情人登记备案制度》。

报告期内，公司不存在内幕信息知情人在重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为。

（七）报告期内公司未发生对外担保、募集资金使用、重大投资等事项。

三、重点控制活动中的存在的问题及整改措施

北京证监局2010年8月9日向我公司下发的行政监管措施决定书（[2010]11号）《关于对四环药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》中，指出我公司在财务处理等方面的问题，基本在2010年底前完成了整改。其中：

公司与北京四环空港科技发展有限公司资金往来问题：公司应付北京四环空港科技发展有限公司 5,113,733.30 元，由于公司经营困难，资金周转紧张，短期内无法偿还应付北京四环空港科技发展有限公司的资金。公司争取在 2012 年年底前，在经营条件改善、资金适当宽松时逐步清理完成。

报告期内，大股东对我公司筹划了重大资产重组事项，但由于市场、政策环境发生变化，该事项难以实施，公司股东中止筹划重组事项，股票于 2011 年 7 月 11 日复牌。由于报告期内重组事项存在重大不确定性，主营业务、持续经营能力是否会发生变化不明确。在该情形下，公司在内部控制的系统性和全面性方面尚存在差距。

目前，公司现有的法人治理结构、经营管理制度、风险控制、财务制度等内部控制管理制度比较符合公司的实际情况，能够适应公司当前主业的管理要求；在财务方面，能够保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性；在信息披露方面，能做到及时、准确、完整。公司报告期内不存在重大内控缺陷，总体上符合上市公司内部控制的要求。

四、2012 年度工作计划

（一）公司将严格按照国家法律法规和证券监管部门的要求，结合自身实际情况，对原有制度重新梳理和修订，为提高经营效率、防范经营风险奠定基础。

(二) 2012 年公司计划在董事会的领导下成立内部控制体系建设专项工作小组,指定内控规范实施工作的牵头部门,明确部门责任,切实做到“认识到位、组织到位、人员到位”,协调公司及子公司共同开展内控规范建设工作。

(二) 在 2011 年年报审计会计师事务所协助下,帮助公司甄别内控薄弱环节和缺陷,对 2012 年的内控工作提出有针对性的整改建议,使公司内控体系符合《企业内部控制基本规范》的要求。

(三) 2012 年公司全体员工都要参与内控规范体系的学习和实施,加强宣传和培训力度,采取各种行之有效的措施,深入普及内控的理念、方法和技术,营造良好的内控建设氛围。

(四) 加强和推动公司子公司内部控制的建设和实施。加大对子公司内部控制的检查和考核力度,定期上报经营情况和财务报表,将检查结果与经营者薪酬挂钩。

五、公司内控制度情况的总体评价

公司认为:现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。2012 年度,公司将根据经营管理实际需要,按照监管部门的要求,持续深入进行完善和提高,不断提高公司规范运作水平,促进公司健康快速发展。

四环药业股份有限公司董事会

2012 年 3 月 9 日