

[第 6 项议案]

国药集团一致药业股份有限公司 2011 年度内部控制自我评价报告

2011 年度，为提升公司运行效率，降低经营风险，促进公司健康、持续发展，作为深圳辖区内控规范重点试点单位，我公司根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（下称“基本规范”）及《企业内部控制评价指引》（下称“评价指引”）的要求，结合企业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，对截至 2011 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价，现将评价情况介绍如下：

一、内部控制评价的程序、方法和范围

（一）内部控制评价程序和方法：

我公司在咨询机构指导下严格遵循《企业内部控制基本规范》规定的程序自行组织内部控制评价工作。评价工作由我公司风险内控与流程工作小组制定方案，风险与运营管理部组织实施。评价过程中成立以总部、事业部分管运营副总为组长的 3 个内控测评工作小组，分别于 6 月份、10 月份、2012 年 1 月份通过个别访谈、调查问题、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，如实填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，编制内部控制评价报告；同时聘请普华永道中天会计师事务所所有

限公司对公司内部控制有效性进行独立审计。

（二）评价的范围

1、公司内控评价的范围涵盖了公司及所属单位的各种业务和事项，重点关注下列高风险领域：

行业政策风险、药品不良反应及质量风险、业务整合协同风险、投资决策风险、市场竞争与经营能力风险、安全环保风险、治理与管控风险、人力资源风险、资金安全风险、公共关系风险、工程项目管理风险。

2、纳入评价范围的单位：

国药集团一致药业股份有限公司、国药控股广州有限公司、致君制药有限公司；

3、纳入评价范围的业务和事项包括：

组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、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。

上述业务和事项的内部控制涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

二、内部控制整体情况

我公司风险与运营管理部负责内部控制评价的组织实施工作，评价过程主要围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素，展开对公司内部控制情况全面评价。

（一）内部环境

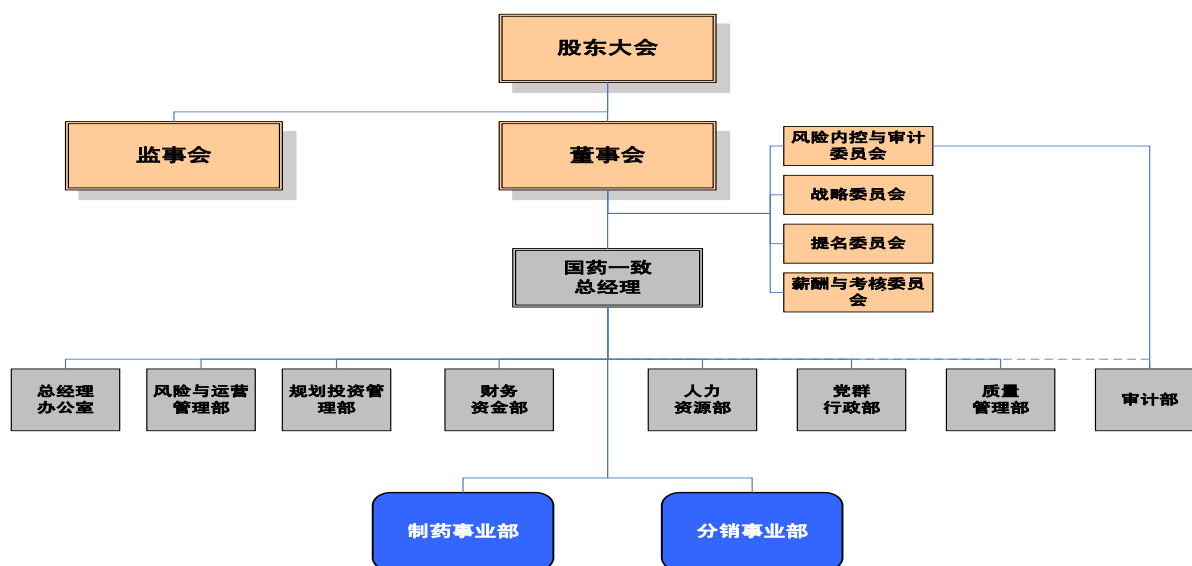
1、公司治理

我公司根据国家法律法规及公司章程的规定，构建了比较完备的法人治理结构，所设立的股东大会、董事会、监事会，权责明确并相互制衡，各司其职且运作规范，分别行使决策权、执行权和监督权。

董事会下设战略委员会、风险内控与审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，加强对国药一致信息披露、高管任命与考核的管理和对重大投资的风险控制，完善对公司管理层的考核与监督。

我公司管理层根据业务发展与内控管理要求设立组织机构，成立包括总经办、规划投资管理部、风险与运营管理部、财务资金部、人力资源部、质量管理部、党群行政部、审计部共 8 个职能部门，成立分销和制药两个事业部，明确界定各部门、岗位的职责和权限，建立相应的授权、检查和逐级问责制度，确保不相容岗位的相互分离，并在授权范围内履行职能。同时制定各层级之间的控制程序，确保董事会及高级管理人员下达的指令能够被严格顺畅的执行。

2、公司机构设置情况



3、内部审计

我公司为规范内部审计工作，加强内部监督，设立审计部，加强与风险内控与审计委员会的沟通、协同风险内控与流程管理领导（工作）小组负责内部控制的日常检查监督工作，定期和不定期对公司层面、下属部门及所属公司层面、各业务环节层面进行控制监督检查，检查内部控制制度是否存在缺陷和实施中是否存在问题，并及时予以改进，确保内部控制制度的有效实施。

4、人力资源政策

我公司结合发展需要，根据国家相关的法律法规以及业务特点，制定了员工手册、《人力资源规划制度》《绩效管理制度》、《薪酬管理制度》、《考勤及休假管理制度》、《员工培训管理制度》等人力资源制度，对人力资源的规划、招聘、绩效、薪酬、培训、劳动纪律管理、劳动合同等进行统一的规范和要求，定期组织员工培训，搭建了符合现代企业管理的人力资源管理体系，为员工建立职业发展平台，保障员工民主权利，解决员工关心的问题，使员工自身的发展与企业的发展融为一体。

5、企业文化

我公司的企业文化建设，遵循“以人为本，和谐发展”的原则，按照“有效引导和激励员工行为，全面主导公司经营发展，促进企业经营管理水平提升”的方向，党工团三位一体合力推进在组织氛围、制度保障、多角度的文化宣传以及多样化的企业文化活动。我公司的一致通讯、企业宣传栏、OA 讨论区、网站等四大宣传载体紧密围绕公司经营发展，凝

练传播企业核心价值观。我公司持续推进每年一届的“书香飘一致，好书荐大家”读书活动，获得“深圳十大书香企业”荣誉称号，有效提升了公司的社会影响力。

我公司以保持利润和产业规模协调发展，保证投资者受益，持续创新发展为目标的企业文化体系已初步建立并日臻完善。

（二）风险评估

2011 年度，在董事会的指导下，公司建立并完善了《全面风险管理制度》，确定了确保经营战略与风险策略一致、风险控制与运营效率及效果相平衡的风险管理原则。加强风险内控管理的组织建设，在董事会层面将“审计委员会”调整为“风险内控与审计委员会”；在公司管理层面将“流程管理小组”调整为“风险内控与流程管理（管理）工作小组”；在事业部层面成立事业部流程制度工作小组。公司风险内控管理组织体系由风险内控与审计委员会、风险内控与流程管理领导（工作）小组、风险与运营管理部门、公司内部审计部门、各业务职能部门和所属各分子公司共同组成，以此建立公司全面风险管理的三道防线。

2011 年度，我公司对面临的内、外部风险进行了全面的识别和分析，共识别出 5 大类 237 个风险事件库，通过对其发生的可能性和影响程度进行排序，确定了公司重点关注和优先控制的风险。董事会及管理层对我公司可能遇到涵盖行业政策风险、资金安全风险、药品不良反应及质量风险、业务整合协同风险、市场竞争与经营能力风险、人力资源风险、工程项目管理风险等，结合成本效益考虑企业的风险承受度，采取了适当的应对策略。对于能通过内部控制有效缓解的风险，转化成关键控制

活动，纳入制度流程（内控）体系文件中进行日常维护、更新和控制，形成长效管理；对于各业务职能部门/分子公司无法进行内部控制的外在风险因素，则建立相应的应急预案，促进各业务职能部门/分子公司持续进行业务自我改进。

报告期内，公司在所有重大风险防范及应对方面均建立并运行了较为有效的内部控制。

（三）控制活动

1、内控制度的建立健全情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律法规的有关规定，不断完善治理结构，健全内部管理。当前已建立了比较完整的内部控制制度，包括管理控制、财务控制、生产经营等方面，基本涵盖了所有运营环节。

同时公司根据组织架构、职责、业务环境及市场环境的变化，不断对内控制度进行修订和完善，并通过日常监督检查、分析和各类系统（OA 办公\NC 财务\全面预算\CMS 分销\WMS 分销物流\浪潮制药）的严格授权及审批控制，确保了内控制度有效贯彻执行，为公司正常运行打下了良好的基础。

（1）公司管理控制制度

治理层面制定有《公司章程》，并根据章程等规定，制定有股东大会、董事会、监事会等议事规则，和战略委员会、提名委员会、风险内控与审计委员会、薪酬与考核委员会、总经理、董事会秘书等工作制度，制定信息披露、关联交易、募集资金、履行社会责任、内幕信息及知情人管理、投资者关系管理、会计师事务所选聘、防范大股东及关联方占用上市公司资金管理等公司治理制度。报告期内上述制度的有效执行，保证了专门委员会有效履行职责，有利于发挥监事会的监督作用，为董事会科学决策提供帮助。

管理层面制定了包括规划投资类、风险与运营管理类、人力资源类、行政党群类共53个管理制度，对公司从预算、经营分析、考核、固定资产管理、在建工程、授权、人事招聘、薪酬绩效、培训、奖惩、人员培养的等环节进行了明确的规定。

（2）财务管理控制制度

我公司根据会计法、税法、经济法等国家有关法律法规和企业会计准则规定，制定了完善的财务资金管理制度，在会计核算、货币资金、资金筹措、贷款担保、费用、资产减值、成本费用、存货、财务会计报告、资产管理、票据领用、应收帐款、应付账款等方面有着严格的内部管理控制体系、审批程序和审批权限。

（3）生产经营控制制度

我公司按照国家《药品生产质量管理规范》和《药品经营质量管理规范》的要求，制订有完善的质量管理体系，涵盖了研发、采购、销售、生产、质量、安全、仓储、客服等管理运作制度和体系标准。质量管理

部门对公司及各子公司的 GSP/ISO/GMP 执行情况进行年度内审，促使公司的质量管理工作持续改进，体系不断完善。

2、重点活动内部控制

（1）公司对控股子公司的控制

我公司制定的《公司对外投资企业治理制度》，规范了对控股子公司委派执行董事、监事及重要管理人员的选任方式及职责权限；建立了重大事项报告和审议程序，明确了重大业务事项、重大财务事项报告程序，并严格按照董事会议事规则的规定将重大事项报公司董事会审议或股东大会审议。对各控股子公司实行全面预算，定期召开经营分析会议，讨论分析各控股子公司的月度、季度及半年度的经营预算执行情况，定期进行绩效考核。

报告期内通过对各控股公司的各项管控，强化对子公司的管理控制和财务监督职责，未有重大违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

（2）公司关联交易控制

公司按照监管政策和《公司关联交易管理办法》规定，明确事前审批，杜绝关联交易报告、传递、审议表决、披露程序等环节完成不及时的情况，确保关联交易事项在决策程序上的及时性和合规性。办法中对公司关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、披露程序、执行反馈情况等均作了详尽的规定。

报告期内公司与关联单位发生的关联交易均公允、合理，并已按相关监管要求进行了信息披露，未有重大违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

（3）公司对外担保控制

公司建立健全了《融资担保管理规定》，明确规定了对外担保的基本原则、岗位分工及授权批准、担保评估及审批控制、对外担保的审批程序、担保执行控制及监督检查等方面内容。

报告期内，公司除对控股子公司的担保外，无为大股东提供担保的情况，无其他对外担保事项等违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

（4）募集资金管理控制

公司建立健全了《募集资金使用管理办法》，明确规定了募集资金的存放、使用、管理、信息披露及监督管理等。

报告期内，公司无募集资金使用情况。

（5）重大投资内部控制

公司通过《公司章程》、资金管理等规定，对投资主体、权限等方面进行明确规定。通过《投资管理规定》，对公司重大投资的岗位分工、授权批准、投资的可行性研究、评估和决策控制、投资执行控制、投资处置控制及投资的监督检查等方面进行明确规定。

报告期内，公司重大投资项目均严格按照制度规定的程序及权限办理，未有违反相关法律法规及规范性文件的情形发生。

（6）信息披露控制

公司按照《上市公司公平信息披露指引》、《上市公司信息披露管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则》等规定，制订了严格的《信息披露事务管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《重大

紧急突发事件报告制度》、《新闻媒体宣传工作管理规定》等制度，详细规定了信息披露事务的管理部门及其职责；信息披露的内容和标准；信息披露的报告、流转、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理；信息披露的责任划分、信息披露的保密与处罚措施等，特别是对定期报告、临时报告、重大事项报告的流转程序作了严格规定。

报告期内公司能够严格按照相关规定执行，对所有已披露的定期报告和各类临时公告均履行了严格的审议程序，并在规定时间内发布，无应披露未披露事项及重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况的发生。

（四）信息与沟通

我公司制定了《信息披露事务管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》《重大紧急突发事件报告制度》，建立起了信息的收集、处理和传递及信息的筛选、核对、分析管理机制，确保信息的快速传递和有效管理。

制定了《OA 办公系统管理规定》、《网站管理办法》、《一致业务管理会召开模式》等一系列的制度，建立 OA 自动化办公系统、NC 财务系统、全面预算管理、分销 CMS 业务系统、分销物流 WMS 业务系统、制药浪潮业务系统等信息管理系统，充分利用公司内部刊物、企业宣传栏、OA 平台、公司网站、电子信箱、网络共享开辟公司内部信息沟通的平台。同时，通过加强与相关监管部门、中介机构、业务往来单位、行业协会等部门的信息沟通和反馈，通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

制定了《反舞弊管理制度》，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。

（五）内部监督

公司监事会由 3 名监事组成，其中设职工监事 1 人。公司监事会对股东大会负责，对公司财务、董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，

报告期内，公司监事会依照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律法规的规定，认真履行监督职责，积极维护全体股东及公司的利益。

董事会下设风险内控与审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查及内部控制有效实施和自我评价的审查及监督职责。风险内控与审计委员会下设独立于管理层的审计部，在风险内控与审计委员会指导下进行工作。公司制定了《董事会风险内控与审计委员会工作制度》、《内部审计制度》，规范和指导内部审计工作的进行，明确了审计部应依照国家法律、法规以及公司规章制度，遵循客观性、政策性和预防性等原则，对公司及子公司的经营活动、内部控制、财务状况、募集资金使用进行独立的审计与监督。

2011 年度，公司审计部通过对会计基础规范化管理、资金管理进行现场检查，对财务信息是否真实完整、工程项目管理、各业务部门在各项经营活动、资金管理中是否遵照制度流程执行等活动进行审计，对公司内控自我评价过程全程监督，现场测试、抽查测评工作底稿。对监

督审查过程中发现的问题，分析原因、提出意见和建议，以内部审计报告的形式呈报管理层审核，并通知相关部门整改落实。

三、内部控制缺陷认定

公司根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究制定了适用于公司的内部控制缺陷认定标准。根据公司认定标准，结合日常监督和专项监督情况，我对报告期内财务报告相关及非财务报告相关的内部控制缺陷进行了认定。

四、内部控制有效性结论

公司已按照《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，认为其在 2011 年 12 月 31 日（基准日）有效。公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告和财务报告相关的重大内部控制缺陷。

我公司聘请的普华永道中天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，认为：“国药一致公司于 2011 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。”

五、进一步完善内控建设的措施和计划

企业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，并随着情况的变化及时加以调整。为促进公司健康、可持续发展，未来期间，公司的内控建设工作将继续按照《企业内部控制基

本规范》及《企业内部控制配套指引》的要求完善风险管理体系，健全风险评估与分析机制，细化和落实重大风险的整体解决方案，提高风险防范能力；加强内控制度建设，完善自我评估标准，夯实基础管理；强化内部控制监督检查，提升整体执行力。