

马应龙药业集团股份有限公司

内部控制规范实施工作方案

为进一步健全公司内部控制体系，提高公司管理水平和风险控制能力，促进公司长期可持续发展，根据《企业内部控制基本规范》、相关配套指引及中国证监会、湖北证监局等监管机构的要求，马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“公司”）结合医药行业的特点、公司业务性质、内控基础等实际情况，制定内部控制规范实施工作方案，具体内容如下：

一、公司概况

（一）基本情况

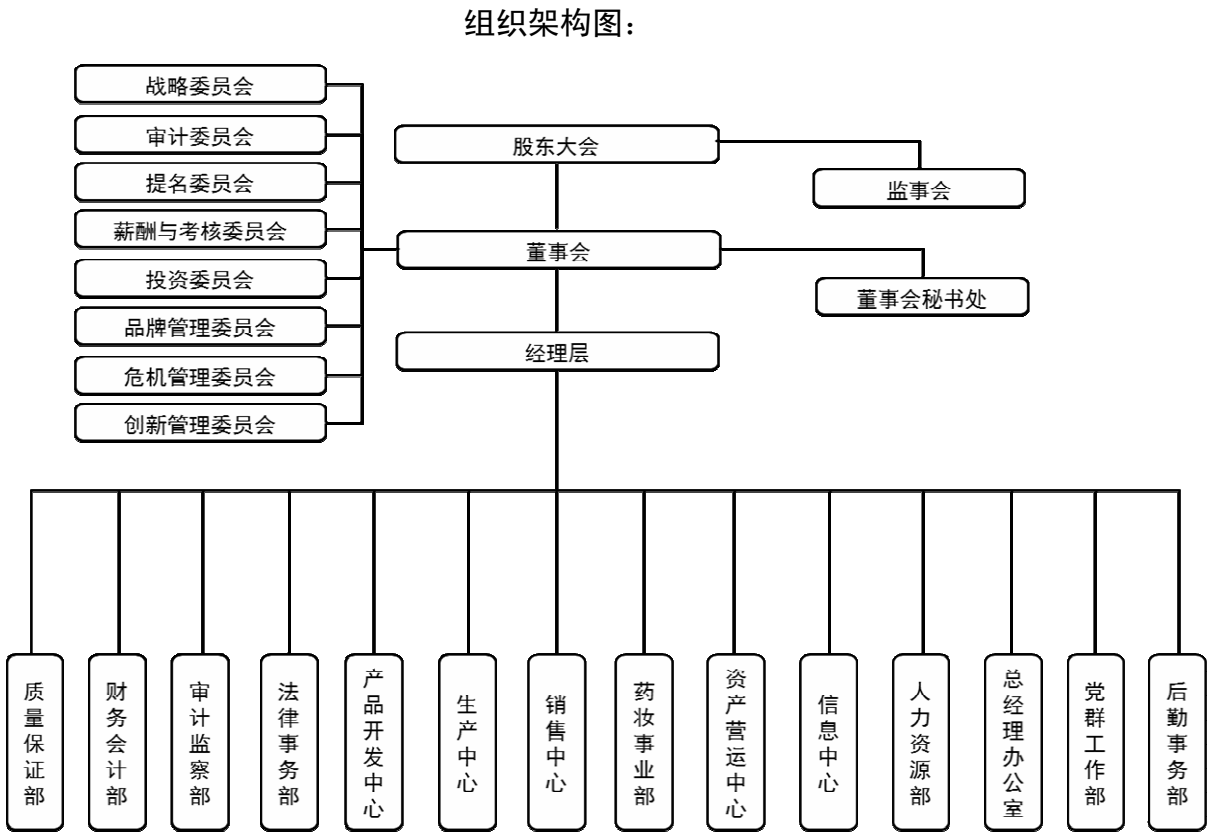
马应龙药业集团股份有限公司，创始于公元 1582 年，是一家经国家商务部认定的中华老字号企业。公司以肛肠及下消化道领域为核心定位，深化实施品牌经营战略，推行“目标客户一元化，服务功能多元化”的思路，构建集药品经营、诊疗技术、医疗服务于一体的产业价值链。公司于 2004 年 5 月 17 日在上海证券交易所上市，股票简称“马应龙”，股票代码 600993，本部位于武汉市武昌南湖周家湾 100 号。

公司经营范围为：主营中西药制造；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；经营一、二、三类医疗器械。兼营：晶体饮料；塑料瓶、化妆品、中药制药机械制造、加工、销售；汽车货运。

（二）组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等有关规定和要求，设立了符合公司业务规模及经营管理需要的组织机构。公司分级设置股东大会、董事会、监事会和经理层，并制定了《公司章程》、《公

司股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《经理工作细则》等治理细则，明确了公司董事会、监事会和经理层的职责权限、任职条件、议事规则和工作程序，确保了决策、执行和监督相互分离，并形成制衡。公司本部组织架构图如下：



（三）公司内控体系建设开展情况

公司高度重视内部控制工作，持续开展内部控制体系建设已有多多年。董事会审计委员会负责统筹指导内部控制建设与实施工作，建立了由审计委员会、内控体系建设办公室（常设于审计监察部）、各部门内控专员组成的三级常态化组织体系，协同负责各项内控体系建设相关事务。

公司持续开展内部控制的培训，聘请了外部咨询机构专家对内部控制体系和内控建设进行讲解，并派出业务骨干参加监管部门组织的内控建设培训，系统学习企业内部控制体系建设的相关知识。

公司编制了规范的岗位职责说明书和业务流程说明书，并不断完善内控制度体系，初步形成了覆盖公司关键业务领域的内部控制框架，有效防范了财务风险

和经营风险。

公司自 2010 年起连续两年组织开展内部控制自我评价工作，基本建立起各单位内控自我评价与审计监督评价相结合的内部控制评价机制。公司股票被选定为上证公司治理指数样本股及上证社会责任指数样本股。

随着公司新业务的发展和外部环境的变化，马应龙将根据内部控制基本规范和相关指引的要求，结合公司的实际情况，进一步提升和完善公司内控体系，提高风险防控水平，促进公司持续健康发展。

二、保障机制

（一）组织保障

为确保公司内部控制规范实施工作顺利推进，公司成立了以董事长为组长、总经理为副组长的内控实施工作小组，由财务总监和董事会秘书负责日常工作，财务会计部、审计监察部、总经理办公室与董事会秘书处配备内控专职人员负责公司层面的内控建设整体工作，公司各部门均设置内控专员，负责各归口领域的内控建设专项工作。

组长：董事长

副组长：总经理

成员：财务总监、董事会秘书、财务会计部负责人、审计监察部负责人、总经理办公室负责人、董事会秘书处负责人及公司各部门的内控专员。

主要职责：

- 1、全面领导公司内部规范实施工作的开展和部署, 总体安排内控各项工作。
- 2、组织内控规范实施的日常工作, 协调内控规范实施方案的具体实施, 监督内控运行有效性。
- 3、组织对内控缺陷进行整改, 开展公司内控规范实施工作的培训、宣讲, 协调沟通公司内控规范实施工作与外部中介机构的工作安排及合作。

（二）咨询机构及预算保障

公司将聘请专业咨询机构进行有针对性的业务培训指导, 培养公司内部控制建设及评价人才, 为持续推进内控建设奠定基础。

内控规范实施过程中, 公司因聘请中介机构发生的咨询服务费、审计费等费

用统一纳入公司全面预算管理。

三、内部控制建设工作计划

（一）强化企业内部控制培训

时间：2012 年不定期进行

责任人：董事会秘书处

工作内容：采取多种形式，强化企业内部控制培训，提高全体员工对内控规范体系建设的重要性和必要性的认识。

（二）梳理业务流程，识别内控风险

时间：2012 年 5 月 31 日前

责任人：各部门内控专员

工作内容：系统梳理企业已有的内部控制制度和业务流程并加以完善；对纳入实施范围的公司重要业务流程进行风险评估、梳理，编制风险清单和内部控制手册初稿，全面搭建覆盖全公司的内控体系。目前该项工作正在进行中。

（三）评估内控缺陷，制定整改方案

时间：2012 年 6 月 30 日前

责任人：审计监察部

工作内容：对公司的组织机构和岗位设置、岗位分工和职责，以及已有的内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查、分析和梳理，将重要业务现有的政策、制度、流程与风险清单进行对比，查找内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，在 2012 年 6 月底前，制定相应的内控缺陷整改方案，并上报公司内控实施工作小组审核、批准。

（四）落实整改方案，固化内控成果

时间：2012 年 9 月 30 日前

责任人：各单位、部门

工作内容：各单位、部门根据经批准的整改方案，落实内控相关制度的修订，机构、人员和岗位的调整等。内控实施工作小组负责检查内控缺陷整改情况和效果，对非客观原因未落实或落实不到位的单位和部门在公司内进行通报，并督促进一步整改。

（五）报告内控实施工作情况

时间：2012 年 7 月 15 日前、2013 年 1 月 15 日前

责任人：董事会秘书处

工作内容：公司将分别于 2012 年 7 月 15 日、2013 年 1 月 15 日前，向中国证监会湖北监管局和上海证券交易所报告内控实施工作进展情况。

四、内部控制自我评价工作计划

2012 年 10 月至 2012 年年报披露前，公司内控实施工作小组组织实施内部控制自我评价，按照《企业内部控制评价指引》的要求，对公司内部控制的设计与运行情况进行全面评价，主要工作包括：

（一）制定内部控制自我评价工作计划，确定评价范围、评价工作的具体时间表，落实各单位、部门评价人员的设置及分工。

（二）编制内控自评工作操作手册，明确内控缺陷的评价标准、评价程序、评价工具、控制活动测试样本量及评价要求。

（三）对评价人员进行相应的培训，对评价程序、评价标准、评价要求、工作模板使用方法进行详细介绍。由评价人员根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》以及公司的内部控制制度和风险控制矩阵，对内部控制设计与运行情况进行全面评价，编制内部控制工作底稿，详细记录评价过程。

（四）收集各单位及部门自我评价工作的底稿及结果进行审阅，并将内控缺陷进行汇总，与相关负责人员进行沟通并确认。对发现的内部控制缺陷进行评价，按照对控制目标的影响程度判定缺陷等级，编制内控缺陷认定汇总表，同时提出整改建议。相应单位、部门负责人制定整改计划、措施，报公司主管领导审批后实施整改。

（五）各单位及部门具体落实内控缺陷整改工作，内控实施工作小组负责对各单位及部门的整改效果进行跟踪监督及检查，并完善与优化内控手册。

（六）根据自我评价结果，按照内控规范、指引的要求，评价公司内部控制的的有效性，编制内部控制自我评价报告，并提交董事会审议。

（七）在 2012 年年报披露的同时，正式对外披露公司 2012 年度内部控制自我评价报告。

五、内部控制审计工作计划

（一）聘请内控审计会计师事务所

2012 年 6 月 30 日前，确定并聘请内控审计会计师事务所。

（二）与内控审计会计师事务所进行沟通

聘请内控审计会计师事务所后，就内控实施情况、内控审计的工作范围、评价标准、审计安排等事项与内控审计会计师事务所进行沟通。

（三）实施内控预审计

2012 年 12 月 31 日前，配合内控审计会计师事务所对公司内部控制设计和运行的有效性进行预审计，并就发现的重大及重要缺陷进行整改和完善。

（四）年终审计

2012 年年报披露日前，配合内控审计会计师事务所进行内部控制期末审计，并由审计师出具正式的内控审计报告。

（五）披露内控审计报告

在 2012 年年报披露日，披露内部控制审计报告。