

四环药业股份有限公司

2012 年度内部控制规范实施工作方案

为切实加强和规范公司内部控制，进一步提升公司的经营管理水平和风险防范能力，公司根据北京证监局《关于做好北京辖区上市公司内控规范实施工作的通知》（京证公司发[2012]18 号）的文件精神，按照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求制定了本方案，具体内容如下：

一、基本情况介绍

（一）公司基本情况

股票简称：*ST 四环

股票代码：000605

上市地：深圳证券交易所

公司的性质：主板 A 股上市公司

经营范围：生物医药、中西药的研究开发；“欧立康牌玄驹口服液”保健食品的委托加工，保健食品的销售（有效期限以卫生许可证为准）；医疗器械的经营（产品范围及有效期限以许可证为准）；小容量注射剂、冻干粉针剂的生产（有效期限以生产许可证为准）；对生物医药、中西药、高新技术产业、房地产、旅游项目的投资；资产受托经营；资产重组及企业收购、兼并、转让的咨询；经济信息咨询（国家有专项规定的除外）；技术开发，技术转让；技术咨询；技术服务；建筑工程机械设计；建筑装修；起重机械制造、销售；经营本企业和成员企业自产产品及技术出口业务；本企业和成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

组织架构：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、质检部、工程部、供应部、行政部）等。公司组织机构体系健全、完整、独立。

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）内控规范实施工作组织架构

为保障公司内部控制规范实施工作的顺利开展，公司成立了内控规范工作领导小组和项目小组。领导小组由董事长张秉军担任组长，全面负责内部控制实施工作规划，提出总体工作方案，确定内部控制规范实施工作总体思路、目标和原则，对内部控制工作过程中有关全局性、方向性的重大问题给予指导、监督和审批。项目小组由总经理吕林祥担任组长，项目小组在领导小组的领导下开展工作，制定内部控制规范实施工作的具体计划，组建内部控制项目小组，组织相关培训工作；评价和识别公司整体层面的风险，确定内部控制规范工作的范围和重点；对内部控制规范工作进行测试和考核，识别缺陷，研究和落实相关整改优化措施。公司的审计部为内控规范实施工作的牵头部门，联合公司的其他部门及子公司共同推动内控规范工作的开展。

（三）内控实施工作聘请咨询机构的计划

公司计划聘请外部咨询机构对公司内控项目小组进行培训，帮助公司梳理、构建和完善内部控制架构，识别内部控制存在的薄弱环节和主要风险，协助公司开展内部控制自我评价工作。

二、内部控制建设工作计划

内部控制建设工作共分为四个阶段：启动阶段、建设阶段、试运行阶段、正

式运行阶段。

(一) 内部控制启动阶段（时间：2012 年 1 月~4 月）

公司成立内部控制规范实施工作领导小组和项目小组，指定牵头部门，统一分工，明确各自职责。召开内部控制规范实施工作启动大会，对内控建设工作进行动员和部署。

聘请内控咨询机构为公司及子公司内控工作主要负责人和参与者进行内控体系培训，讲解《企业内部控制基本规范》和《配套指引》的相关要求。

(二) 内部控制建设阶段（2012 年 4 月~7 月）

1. 确定内部控制建设工作范围。内部控制建设范围包括母公司和两个子公司，对三个主体进行广泛调研，全面收集内部控制相关的资料，确定内部控制建设工作范围。

2. 对内部控制现状进行梳理和分析。项目小组和咨询机构对照《基本规范》和《配套指引》的要求，在前期调研的基础上，进一步梳理公司及子公司现运行业务流程，识别现有风险，列出风险清单。

3. 查找内部控制缺陷。将公司现运行业务流程、制度与《基本规范》和风险清单进行对比，确定内控缺陷标准，进行分析汇总，制定内控缺陷清单。

4. 制订缺陷的整改方案。公司将参照规范和指引，根据内控缺陷清单提出整改时间，形成内控缺陷整改方案，提交领导小组审批。

5. 落实内控整改方案。按照经审批的内控缺陷整改方案对现有的缺陷进行逐一整改，完善公司内控流程和管理制度，形成内控缺陷整改报告，提交领导小组审批。

6. 项目小组和咨询机构根据公司的实际情况编制《四环药业内部控制手册》。

(三) 内部控制试运行阶段（2012 年 7 月~10 月）

1. 项目小组和咨询机构制定内控有效性测试方案，根据方案对母公司和子公司的缺陷整改情况进行运行有效性测试，根据测试结果提出进一步整改意见。

2. 根据运行测试形成的整改意见落实进一步整改措施，修订《四环药业内部控制手册》，并提交领导小组审批。

(四) 内部控制正式运行阶段（2012 年 10 月及以后）

领导小组对前段建设和试运行阶段的工作进行检查和验收。验收后，公司将正式向母公司和子公司下发《四环药业内部控制手册》，严格规范日后的业务流程。

三、内部控制自我评价工作计划

根据《企业内部控制基本规范》及《配套指引》等相关法律法规的要求，结合公司的实际情况，对内部控制工作的运行有效性进行自我评价，评价范围包括母公司及两家子公司的内部控制运行情况。

（一）制定内部控制自我评价工作时间表，有计划地推动评价工作的进行。

（二）确定内部控制缺陷评定标准，组织内部控制评价小组对内控缺陷进行评定，分析缺陷性质和原因，编制缺陷评价汇总表，并提出整改方案。

（三）形成《内部控制自我评价报告》，经公司董事会审议通过后，与 2012 年年报同时披露。

四、内部控制审计工作计划

（一）公司聘请的会计师事务所将对以 2012 年 12 月 31 日为基准日的内部控制情况进行审计并出具内部控制审计报告；

（二）根据上市公司信息披露要求，内部控制审计报告将与年报同时披露。

在以上内部控制建设、自我评价和审计阶段，公司会严格按照监管部门的要求报送内控规范工作运行表和定期报告，做好有关文件的信息披露工作。

附件：四环药业股份有限公司内控规范实施工作总体运行表

四环药业股份有限公司

董 事 会

2012 年 3 月 29 日

附件：四环药业股份有限公司内控规范实施工作总体运行表

序号	任务名称	工作内容	工作承担者	计划工作期间	预期输出成果	完成情况	备注
一	动员部署及培训	1.1 成立内控规范实施工作领导小组和项目小组，指定内控建设牵头部门	董事长	2012 年 1-4 月	明确职责分工	已完成	
		1.2 编制 2012 年内控规范实施工作方案和总体运行表	领导小组		内控规范实施方案和总体运行表	已完成	
		1.3 聘请内部控制咨询公司	审计部		内控咨询协议	待完成	
		1.4 召开内控规范实施工作启动大会，组织相关培训	领导小组、项目小组、咨询机构		培训资料	待完成	
二	内部控制设计梳理	2.1 梳理现有内控流程和制度（母公司、子公司）	项目小组、咨询机构	2012 年 4-7 月	内控流程图	待完成	
		2.2 对照指引规范，识别现有风险，编制风险清单	项目小组、咨询机构		风险清单	待完成	
三	内部控制设计有效性测试与整改	3.1 根据风险清单查找内部缺陷，完善内控流程	项目小组、咨询机构	2012 年 4-7 月	完善后的内控流程图	待完成	
		3.2 完善内控制度	项目小组、咨询机构		完善后的制度汇总表	待完成	
		3.3 编制和审批《内控手册》	领导小组、项目小组、咨询机构		《四环药业内部控制手册》	待完成	
四	内部控制执行有效性测试与整改	4.1 制定内控有效性测试方案	项目小组、咨询机构	2012 年 7-12 月	内控有效性测试方案	待完成	
		4.2 根据方案对母公司和子公司实施现场测试	项目小组、咨询机构		现场测试工作记录	待完成	
		4.3 根据测试结果提出整改意见	项目小组、咨询机构		整改意见	待完成	
		4.4 落实整改措施，修订内控体系	项目小组、咨询机构		整改报告	待完成	

五	内部控制自我评价阶段	5.1 制定内控自我评价工作时间表	审计部	2012 年 12 月 -2013 年 4 月	内控自我评价工作时间表	待完成	
		5.2 确定内控缺陷评定标准	审计部		内控缺陷评定标准	待完成	
		5.3 组织评价小组进行内控缺陷评价,分析缺陷性质和原因,编制缺陷评价汇总表,并提出整改方案	审计部		内部控制自我评价报告初稿	待完成	
		5.4 形成内部控制自我评价报告	审计部		内部控制自我评价报告(待审稿)	待完成	
六	内部控制审计安排与配合	6.1 确定内控审计会计师事务所	审计部	2012 年 12 月 -2013 年 4 月	内控审计业务合同	待完成	
		6.2 配合事务所做好内控审计工作	公司各部门、会计师事务所		提交资料清单	待完成	
		6.3 出具内控审计报告	会计师事务所		内控审计报告	待完成	