

哈药集团三精制药股份有限公司

2012 年内部控制规范体系建设实施工作方案

为进一步加强和完善公司内部控制的规范管理和有效运行，贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，提高公司的经营管理水平和风险防范能力，哈药集团三精制药股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关法律法规及中国证券监督管理委员会黑龙江监管局《关于做好2012年内部控制规范体系建设工作的通知》（黑证监上字[2012]1号）的要求，制定了公司2012年内部控制规范体系建设实施工作方案。具体内容如下：

一、公司基本情况介绍

（一）基本信息

三精制药始建于1950年，是多品种、多剂型、医药原料和制剂并重的综合性的制药企业，主要生产经营20多个剂型，300多个规格品种，形成了丰富的产品阵容。现拥有亿元以上的品种六个，千万元以上的品种十余个，主导产品包括葡萄糖酸钙口服溶液（OTC药品）、葡萄糖酸锌口服液（保健品）、双黄连口服液（OTC药品）、司乐平（处方药品）等。口服液的生产能力目前为全亚洲最大，年生产能力可达17亿支。2004年投资近亿元组建了开放型的具有国际水准的研发中心。2004年2月25日，“三精”品牌被国家工商总局认定为“中国驰名商标”。2011年5月13日，“三精”品牌在2011年中国最

有价值品牌评价中，经权威机构认定，三精品牌价值为 68.93 亿元人民币。2003 年为实现产品市场与资本市场的联动，筹划重组上市公司“天鹅股份”，并在 2004 年实现“借壳上市”，2005 年完成了后序重组，置出水泥资产，换入药业股权，实现了母子公司合并。2005 年 9 月正式更名为哈药集团三精制药股份有限公司。目前公司主业清晰，资产质量优良，形成了工业、商业、医院、蓝瓶四大板块的产业布局，其中，工业板块基本完成了普药生产基地、中药生产基地、保健品生产基地、儿童药生产基地、原料药生产基地、外用药生产基地、片剂生产基地的建设，成为公司未来发展的坚实基础和重要的经济增长点。目前三精制药已经发展成为拥有 28 家控股和参股子公司的大型集团式医药类上市公司。

（二）组织架构

公司根据企业发展指导思想和战略目标，坚持以创新为魂，研发、管理、营销并重；资本运营、机制创新、企业文化联动，设置了生产技术部、设备能源部、质量管理部、物料采购部、国际贸易部、研发中心、运营管理部、人力资源部、行政管理部、安监环保部、资本运营部、审计法规部、财务管理部、物流管理中心、证券部、健康咨询服务中心等职能部门。为进一步提升公司内部管理水平，保障公司集团化管理的顺利进行，满足今天公司“一体化”、“多元化”发展格局的要求，突出了相关部门在公司生产和管理体系中的地位和作用。公司对下属各子公司采取五个管理控制模式，从财务、战略规划、运

营、资产、人员配置、品牌等重大事项方面进行管控。公司管理层职责明晰，权利制衡，能够对日常生产经营及管理进行有效的控制。

（三）内部控制体系建设工作负责机构

1、内部控制建设工作人员构成

根据通知精神公司专门成立了内部控制建设工作领导小组，公司董事长担任领导小组的负责人。

领导小组组长：刘占滨（董事长）

领导小组副组长：总经理刘春风、党委副书记程鹏远、副总经理秦雅英、副总经理林本松、总会计师李向阳、总经理助理李辉、总经理助理安伟、总经理助理王福利、总经理助理李延九。

领导小组成员：孙湛昱、孙开敬、关俊威、程中宇、潘惠丽、王勇、俞伟、张春滨、程轶颖、管平、郭晓春、王芝莉、王小军、商宏亮、卢义蓓、李红光、许英姿、郭峰、王澜、孙玖玲、曹立军、王钧萍、王秀君、白璐。

内部控制建设工作领导小组：是公司内部控制规范工作的管理机构，负责组织、指导、监督、检查公司内部控制规范工作，协调相关事宜；小组各成员对所在部门或单位的内部控制建设工作负责，在做好本级工作的同时，要根据各自职能，指定负责人员，积极配合领导

小组，紧抓落实本部门内部控制建设的组织与管理工作，充分发挥各部门在内部控制建设中的作用，通过全员参与合力构建起健全、有效的公司内部控制体系，保证内部控制的日常运行。

2、内部控制工作实施范围：

三精制药总部及全资和控股子公司。

3、外部咨询机构：

针对公司全面风险管理体系建设工作，公司拟通过招标在国际四大事务所范围内择优聘请中介机构作为外部咨询专家，为公司提供企业风险管理及相关工作的专业支持。

二、内部控制体系建设工作计划

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和企业内部控制规范体系的相关要求，以防范风险、规范管理为目标，以源头治理和过程控制为核心，以防范风险和提高效率为重点，从建立健全企业内部控制规范体系入手，系统梳理企业已有的内部控制制度并加以完善，着力规范业务流程，明确岗位职责，落实责任追究，形成企业健全有效的内部控制规范体系，做好公司内部控制的建设、自我评价和审计工作。

为确保公司内部控制规范体系建设工作顺利开展，结合本公司实际情况，制定 2012 年公司内部控制建设工作计划。

（一）第一阶段：准备阶段（2012 年 6 月前）

1、采取讲座、培训、自学等多种形式，组织公司相关人员进行企业内部控制培训学习，提高大家对内部控制规范体系建设的重要性和必要性的认识，强化内部控制制度建设的主动性和迫切性，努力营造一个有利于内部控制建设和运营的控制环境。

2、审计法规部作为内部控制工作的牵头组织部门，联合公司各相关管理部门共同开展组织内部控制建设和自我评价，公司将严格内部控制考核机制，确保内部控制规范工作落到实处。

（二）第二阶段：内控实施阶段（2012年7月-2012年12月）

1、公司将根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关要求，结合企业自身的实际情况，继续梳理业务流程，完善内部控制手册，持续开展内部控制自我评价工作，以持续识别内控缺陷，制定整改计划和持续改进。

2、审计法规部为内控工作的牵头组织部门，负责抽调公司内部控制工作的业务骨干，组建实施工作小组开展现场工作，查找内部控制缺陷，对所属子公司、管理部门内控制度的建立、执行开展全面工作，保证子公司、管理部门的内控制度建立与执行不存在重大缺陷，重要管理流程不出现缺陷，及时向领导小组通报情况。

3、开展内控评估，发现内控缺陷，提出整改计划，按照公司相关要求，对相关部门及子公司的内部控制执行情况进行评估，主要检查销售与收款、采购与付款等业务流程，查出其中内控缺陷。

4、针对内部控制缺陷进行分析，制定整改方案，落实整改措施，并对落实不到位的部门或子公司进行督促改进。

5、完善现有内控体系，根据评估结果，梳理优化控制流程，完善内控体系。

6、开展内控自评，根据《企业内部控制评价指引》全面客观评价企业内部控制。

公司工作小组按照《企业内部控制基本规范》和相关规定，对公司的管理业务及现有的内部控制制度及其实施情况进行全面系统的检查，梳理风险，查找内部控制缺陷，整理、分析缺陷的性质和产生的原因，制定整改方案，落实整改措施，并将自查结果及内控实施进展情况形成报告。

三、内部控制自我评价工作计划

1、自我评价范围

针对公司的业务开展风险评估工作，认定控制缺陷，制定内控缺陷整改方案，落实缺陷整改工作，调整机构设置和流程、修订政策及制度、调配人员等，以风险为导向参考各单位对内部控制设计缺陷的整改完成情况，设定纳入内部控制执行有效性评价的业务流程。

2、自我评价标准

根据《企业内部控制评价指引》的相关要求，公司内部控制工作小组根据获取的相关证据，对内部控制缺陷进行初步认定，并按其影

响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷，其中：重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标；重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

3、自我评价工作程序

由公司内部控制工作小组制定具体的工作计划，主要内容包括参考外部咨询专家的建议，确定现场测试的抽样方法、抽样标准以及编制测试工作底稿等。现场测试工作开始前，以正式书面文件通知被测试单位做好相应的配合工作。内部控制工作小组按照工作计划的安排开展工作，编制相应的内部控制评价工作底稿。

4、自我评价结果及跟踪管理

内部控制工作小组针对所发现的内部控制缺陷及其形成的内在原因，说明各项内部控制缺陷可能引发的风险因素，并提出相应的改进建议。工作小组根据已经落实的整改计划、整改责任人及整改完成时间，对整改情况进行跟踪评价，汇总跟踪评价的结果，并根据内部控制工作小组的工作成果，编制内部控制自我评价报告，提请内部控制领导小组审阅。

5、按照要求披露内部控制自我评价报告

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》的规定，将按照证监会、交易所的相关监管要求，在披露 2012 年年度报告时与经公司董事会审议通过的公司内控自我评价报告一起对外披露。

哈药集团三精制药股份有限公司

2012 年 3 月 30 日