

江苏康缘药业股份有限公司

实施内部控制规范工作方案

内部控制规范工作是进一步加强公司治理,提升公司规范化运作水平的重要制度安排,为防范风险,提高公司风险管理能力的重要手段。为进一步加强公司内部控制体系建设工作,认真贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引等相关要求,根据中国证券监督管理委员会江苏监管局《关于做好江苏上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》(苏证监公司字〔2012〕101号)的相关要求,结合本公司特点、业务性质及内控基础因素,公司制定了《江苏康缘药业股份有限公司实施内部控制规范工作方案》,具体内容如下:

一、公司基本情况介绍

(一) 公司基本情况

公司简称:康缘药业

股票代码:600557

上市地:上海证券交易所

公司性质:股份有限公司

公司经营范围:冻干粉针剂、小容量注射剂、大容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、合剂、糖浆剂、丸剂、滴丸剂、茶剂、酏剂(内服)、中药前处理及提取、原料药(龙血竭总黄酮、银杏内酯、藤黄酸)制造;出口本企业自产的中成药制剂、保健品;进口本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。

公司注册地为连云港经济技术开发区江宁工业城,法定代表人为肖伟。公司的控股股东为江苏康缘集团有限责任公司,实际控制人为肖伟。

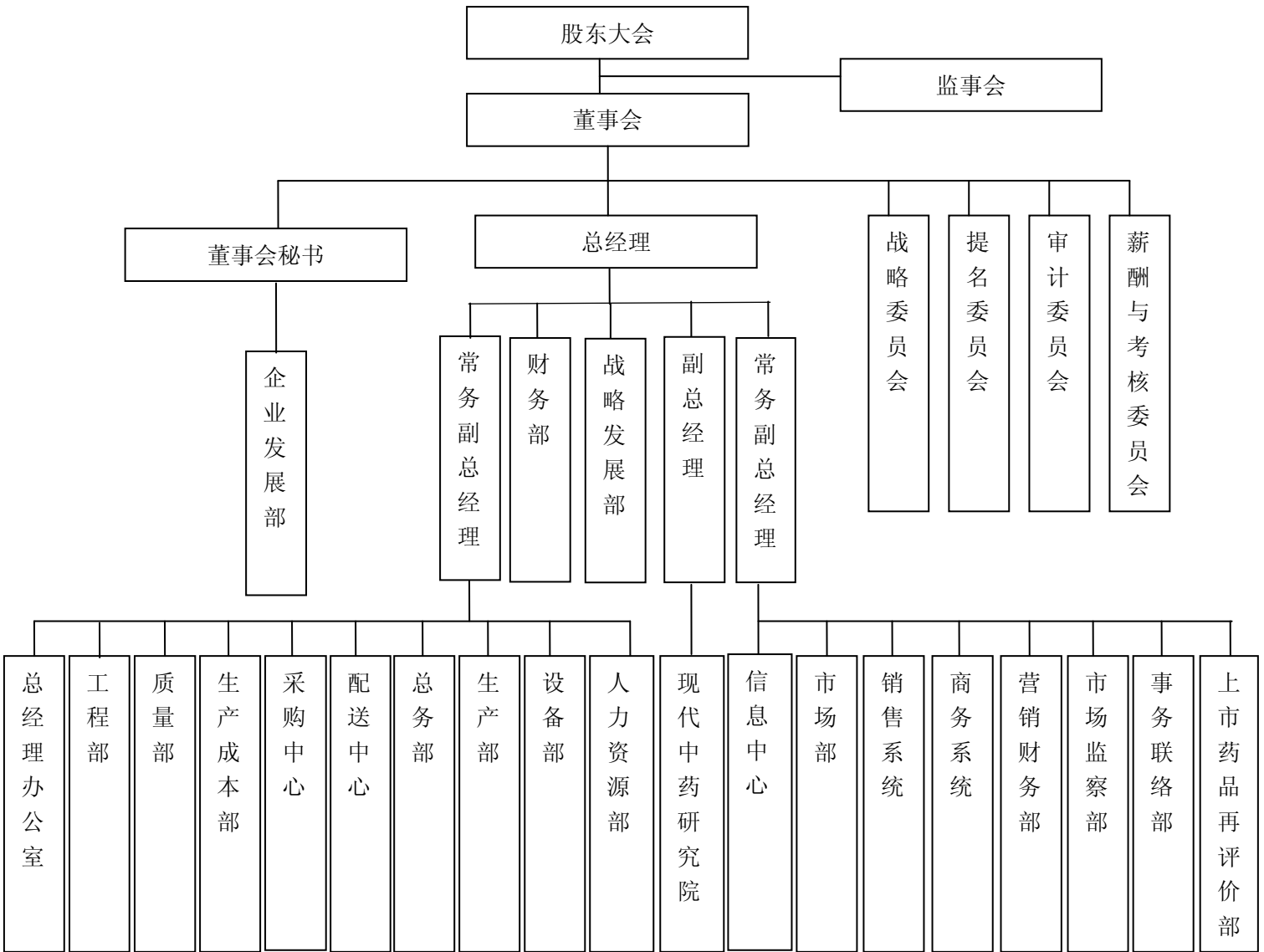
(二) 公司的组织架构

1、公司内部的组织架构

公司已按照相关法律、法规及监管部门的要求,设立了符合公司业务规模及经营管理需要的组织机构,贯彻不相容职务相分离的原则,科学地划分了每个组织单位内部的职责权限,形成互相制衡机制。公司经理层能够对公司日常经营实施有效控制,聘用的高级管理人员均具备一定的学历和管理经验,各部门权责

分明，确保控制实施的有效执行。

公司内部的组织架构设置如下：

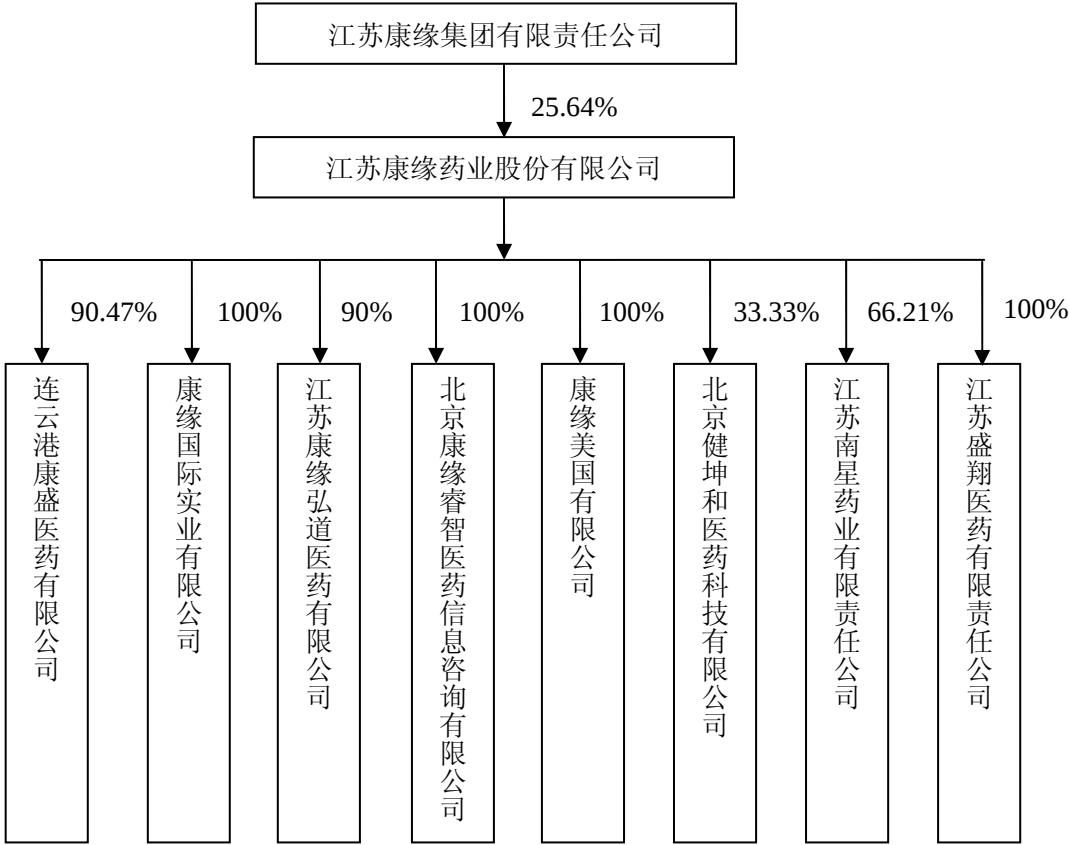


2、公司控股子公司的组织架构

根据公司《公司章程》和《内部控制制度》的规定，各控股子公司在公司的督导下制定了各项管理制度，建立相应的经营计划和风险管理程序，上述制度和程序不得与公司的管理制度相矛盾，同时控股子公司在公司的相关制度基础上建立重大经营决策的授权及审批流程，并报公司备案。公司通过股东会及委派董事、监事、高级管理人员对控股子公司实行控制管理，将财务、重大投资、人事及信息披露等方面工作纳入统一的管理体系，并制定了统一的管理制度——《权属公司定期报告制度》，控股子公司根据2007年制定的公司《信息披露管理制度》相

关规定，明确信息上报负责人，及时向公司分管负责人报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的信息，并按照有关规定将重大事项报公司董事会审议或股东大会审议。

公司的控股及参股公司情况如下：



（三）公司内部控制规范的组织保障

为确保内部控制规范体系的推进效果，公司成立内部控制领导小组和内部控制工作小组。董事长为内控规范体系的总负责人，内部控制工作小组为内控规范的牵头部门，联合公司企业发展部、财务部、审计部等部门协同开展公司的内控建设工作。同时，公司将聘请经验丰富的咨询机构，协助公司梳理、构建及完善内部控制总体架构，帮助公司识别内部控制存在的薄弱环节和主要风险，有针对性的设计控制的重点流程和内容，并协助公司开展内部控制自我评价工作。

1、内部控制领导小组

内部控制领导小组是公司内部控制工作的领导机构，对内控体系的建设工作进行总体筹划、组织领导和推进，对工作中的重大事项进行决策，分阶段对内控体系建设的成果进行验收和检验等。

组长：肖伟董事长

组员：杨寅、凌娅、夏月、江希明、李军、李蕊

2、内部控制工作小组

内部控制工作小组是在内部控制领导小组的指导下，具体落实内控领导小组的工作方案和决定；协调各单位及部门配合外部咨询机构的工作；定期向内部控制领导小组汇报内控规范实施工作的进展情况；负责与监管机关及审计机构的联系和沟通；协调工作中出现的各种问题，保证内控规范实施工作的顺利进行等。内部控制工作小组办公室设在公司企业发展部。公司其他高级管理人员、各部门及各子公司负责人和业务骨干为公司内控建设和实施主要参与人。

组长：程凡

组员：郭传宝、刘五生、杨永春、王振中、陈友龙、解金亮

（四）公司内部控制实施工作预算

公司内部控制实施工作预算费用包括：聘请外部咨询机构咨询服务费和会计师事务所进行内控审计的审计费；内部控制实施工作过程中发生的办公费、差旅费和相关会务费等。

二、公司内部控制建设工作计划

（一）成立内部控制领导小组和工作小组，扎实开展各项基础准备工作。

工作负责人：肖伟

工作联络人：程凡

工作完成时间：2012年6月30日以前

工作内容：

1、成立内部控制领导小组和工作小组；

2、组织公司及参股公司各部门及业务骨干进行企业内控培训学习，动员全体员工积极参与内控规范建设工作，提高员工对内控规范体系建设重要性和必要性的认识，形成全员全过程内控风险意识；

3、聘请咨询机构对公司内部控制规范提出指导意见；

4、通过收集、梳理公司各部门、业务模块日常工作业务流程和内控制度，结合内部控制五要素，将现有的政策、目前内部控制的合理性和存在的缺陷进行评估，编制风险清单；

5、将现有的政策、制度等与风险清单进行对比，查找内控缺陷。

（二）制定内控缺陷整改方案。

工作负责人：肖伟

工作联络人：程凡

工作完成时间：2012 年 8 月 31 日以前

工作内容：

- 1、基于公司整体内控制度体系和流程的构建，汇总、整理内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因；
- 2、配合咨询机构进一步梳理公司各项内控缺陷，对发行的内控缺陷进行分类分析；
- 3、制定内控缺陷的整改方案，并提交内部控制领导小组；
- 4、2012 年 7 月 15 日前向江苏证监局书面上报公司内部控制实施进展情况的阶段性报告。

（三）实施内控缺陷整改方案。

工作负责人：肖伟

工作联络人：程凡

工作完成时间：2012 年 10 月 31 日以前

工作内容：

- 1、落实内控缺陷整改工作，包括调整机构设置和流程、修订政策及制度、调配人员等；
- 2、检查整改效果，进行阶段性总结，完成内控缺陷整改报告提交内部控制领导小组。

（四）监督检查整改固化成果，检查执行效果。

工作负责人：肖伟

工作联络人：程凡

工作完成时间：2012 年 11 月 30 日以前

工作内容：

- 1、根据风险清单和各项内控文档等资料，形成整套内控手册，以记录关键性的内部控制活动，主要内容包括固有风险描述及评级、控制目标、控制活动、

控制实施部门等，从而确保及时总结内控建设经验，有效的促进内部控制长效机制的建立；

2、按照要求向江苏证监局汇报公司内部控制实施工作情况。

三、公司内部控制自我评价工作计划

工作负责人：程凡

工作完成时间：2012 年报披露前

工作内容：

1、编制自我评价工作计划，根据公司业务特点、经营环境变化、业务发展状况、实际风险水平等情况，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等因素，确定纳入自我评价的子公司和业务流程，确定内部控制缺陷的评价标准、评价工作的具体时间表和人员分工；

2、确定内控缺陷的评价标准，包括定性标准和定量标准，将内部控制缺陷按其影响程度分为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷；

3、组织实施自我评价工作，通过访谈、调查问卷、专题讨论、实地查验、测试、抽样和比较分析等方法，充分收集内部控制设计和运行是否有效的证据，编制内部控制评价工作底稿；

4、对于发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，同时提出整改建议，编制整改任务单；

5、根据内部控制自我评价工作结果，结合评价工作底稿和内控缺陷汇总表等资料，按照内控规范、指引等要求编制内部控制自我评价报告。评价报告基准日为 2012 年 12 月 30 日；

6、内部控制自我评价报告经内部控制领导小组审核、董事会批准后，按照要求在披露 2012 年年报的同时披露内部控制自我评价报告。

四、公司内部控制审计工作计划

工作负责人：程凡

工作完成时间：2012 年年报披露前

工作内容：

1、聘请内控审计鉴证会计师事务所；

2、配合内控审计鉴证会计师事务所做好内控审计工作；

3、在 2012 年年报披露的同时披露内控自我评价报告。

江苏康缘药业股份有限公司董事会

2012 年 3 月 30 日