



四环药业股份有限公司

SIHUAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.

内部控制建设发展规划

二零一二年七月

目 录

- 一、中长期建设目标
- 二、工作指导思想
- 三、现状评估
- 四、工作方式基本框架
- 五、工作阶段设定及各阶段具体任务

继 2008 年 6 月 28 日《企业内部控制基本规范》颁布之后，2010 年 4 月 26 日，财政部、证监会、审计署、银监会、保监会又联合发布了《企业内部控制配套指引》，该配套指引包括《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》。根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，以及北京市证监局对北京辖区上市公司内控规范实施工作的统一部署，结合我公司战略及内控建设工作实际情况，编制了四环药业未来五年内部控制建设发展规划。

一、中长期建设目标

到 2016 年，公司将通过内部控制建设形成一个发展规模、业务水平与管理体制相适应的长效机制，大幅提升公司的管理水平，提高公司价值，实现公司可持续经营、利润与风险三者之前的合理匹配。通过内控体系建设，保障公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，保护投资者及其利益，为实现战略目标、保持持续发展奠定坚实基础。

二、工作指导思想

公司内部控制体系建设工作的指导思想是：以贯彻落实财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引为契机，在满足上市公司监管要求的前提下，以公司发展战略为指导，立足公司实际情况，以防范风险和过程控制为核心，以控制标准和评价标准为主体，对现有管理制度、职责分工和业务流程进行全面梳理，力求各项管理工作实现结构合理、层次分明、衔接有序、方法科学、体系完备，增强抵御风险的能力，时间资源有效配置，为实现公司战略发展目标提供合理保障。

内部控制建设遵循的原则为：

1. 全面性原则。内部控制在层次上涵盖公司董事会、监事会、管理层和全体员工；在对象上覆盖公司各项业务、管理活动和部门；在流程上贯穿于决策、执行、监督、反馈等各个环节，做到事前、事中、事后控制相统一，避免内部控制出现明显的空白和漏洞；

2. 重要性原则。本公司内部控制在兼顾全面的基础上，突出重点，针对重

要业务事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施,确保不存在重大缺陷;

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督,同时兼顾运营效率;

4. 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、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;

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益,以适当的成本实现有效控制。

三、现状评估

(一) 公司内部控制的组织架构

自公司建立以来,按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定,建立了一系列内部控制制度,涉及到公司业务的各个方面,包括法人治理、生产经营、财务管理、人力资源管理、信息披露等,形成了较为完整的内控制度体系。

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、工程部、供应部、行政部)等。公司组织机构体系健全、完整、独立。

公司通过内部控制制度明确界定了各层级、各部门的控制目标、职责和权限,建立了相应的授权、检查和逐级问责制度,确保了各层级能够在授权范围内履行职能,保证了董事会及高级管理人员重大决策和日常指令的执行。

目前,公司内部控制的组织架构为:

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）公司内部控制制度建设情况

为切实加强和规范公司内部控制，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，公司一直致力于内部控制制度的建立和完善工作。公司现行的主要内控制度如下：

1. 法人治理结构

在公司法人治理结构方面，我公司制定了一系列规章制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会实施细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》等。

2. 经营管理制度

在经营管理方面，我公司制定了《对外投资管理办法》、《子公司管理制度》、《担保管理办法》、《关联交易制度》、《重组过渡期管理办法》、《防范控股股东及其它关联方占用公司资金制度》、《总经理工作细则》等。

3. 财务控制

公司会计核算体系按照《企业会计准则》、《企业财务通则》等有关规定建立，制定了《财务管理制度》、《资产管理、减值准备和损失处理的内部控制制度》、《内部审计制度》、《资金支出审批制度》、《关联交易制度》、《对外担保管理办法》等。

4. 信息披露及投资者关系管理

在信息披露及投资者关系管理方面，我公司制定了《四环药业股份有限公司信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《接待和推

广制度》。

四、工作方式基本框架

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）要求，结合公司经营管理实际，公司计划将2012年、2013年作为内控体系全面建设阶段，使内部控制体系涵盖公司内部的各项业务和各个业务层面，保证经营活动得以顺利、规范运作。2014年、2015年计划对公司内部控制运行的状况进行系统观察、定期评估，及时发现内部体系运行过程中由于经营环境变化、业务转型、组织调整等各方面原因所引起的业务流程变化或可能存在的风险，采取持续性改进措施。2016年将公司逐步完善的内控体系在整个公司和子公司范围内全面推广。

五、工作阶段设定及各阶段具体任务

（一）内部控制建设期（2012-2013）

以上市公司及子公司为内部控制建设范围，梳理和规划内控流程，完善内控制度，由浅入深，由重点建设到全面覆盖，建立和完善《四环药业内部控制手册》，使公司内控体系覆盖所有子公司和所有业务领域，提高公司的抗风险能力。同时，每年进行公司内部控制的自我评价工作和审计工作，对内控体系的运行状况进行系统观察，及时发现运行过程中存在的问题，及时采取措施加以改进。

（二）内部控制调整与完善期（2014-2015）

将公司完整的内控体系运用到公司的采购、成本、生产、质量、安全、销售及日常职能管理工作之中，通过逐步固化、优化流程，全面实现日常运营流程化，实现风险点的识别、统计、控制，加强公司对风险的掌控能力。

（三）内部控制全面推广期（2016）

总结内控体系运作中的优秀实践应用，并融入其他的日常管理体系中，使内控体系与公司的系统化管理、精细化管理紧密结合，更好适应公司管理的新要求。根据宏观、微观等经济形势、公司经营发展及形态转变或监管层新要求等形势变化，与时俱进，持续进行自我评价，流程不断优化，完善风险控制，不断提高效率。