

云南白药集团股份有限公司 内部控制体系运行管理制度

第一章 总则

第一条 为了加强对云南白药集团股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制体系的运行管理，根据财政部联合五部委制定的《企业内部控制基本规范及其配套指引》、《企业内部控制评价指引》等法律法规和文件精神，结合公司实际，制订本制度。

第二条 本制度所称内部控制是指由公司董事会、监事会、管理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。

内部控制体系是指为实现内部控制目标和防范风险，保证内部控制工作有效运行的组织结构、制度体系和业务流程等。

第三条 内部控制体系运行管理包括以下内容：

- （一）内部控制体系的日常维护；
- （二）内部控制体系的监督评价；
- （三）内部控制体系的持续改进。

第二章 组织机构及管理职责

第四条 公司董事会负责内部控制体系的建立健全和有效实施。监事会对董事会建立与实施内部控制情况进行监督。

第五条 公司董事会审计委员会负责监督企业内部控制体系的有效实施，开展内部控制的自我评价，协调审计事务所对公司内部控制实施情况的审计及其他相关事宜。

第六条 公司设有内部控制领导小组，由公司董事长任组长。领导小组定期听取内部控制工作进展情况报告，对内部控制体系运行中的重要事项进行决策。

第七条 公司内部控制领导小组下设内部控制改进工作组，由公司首席执行官任组长，内部控制改进工作组负责公司内部控制体系日常运行和持续改进。

第八条 企业内部控制体系建设及有效运行相关工作包括：

- （一）组织内部控制体系的日常维护管理和持续改进；
- （二）组织执行层面的各项制度、业务管理流程的分析，关键控制点的确定，负责公司风险内部控制管理系统的维护；
- （三）组织公司层面重大、重要风险的定期评估，定期发布风险提示；
- （四）组织内部控制相关知识培训；
- （五）指导监督内部控制体系的建立和完善。

第九条 内部控制体系监督评价相关工作包括：

- （一）组织实施内部控制体系评价，负责内部控制评价方案的制定；
- （二）开展内部控制专项监督检查工作；
- （三）拟定年度内部控制体系评价方案，内部控制评价记录、实施证据等相关资料的收集汇总；

（四）组织编写云南白药集团股份有限公司《内部控制自我评价报告》。

第十条 公司各部门、事业部、子公司负责人为内部控制体系运行管理第一责任人，第一责任人需指定内部控制体系运行管理具体工作的负责人或负责机构开展具体工作。

第三章 内部控制体系日常维护

第十一条 内部控制体系的日常维护是从内部控制体系的建设和运行两方面，不断改进和完善内部控制体系、各项制度以及改进控制活动的过程。

第十二条 当发生下列事项时，应及时调整内部控制体系：

（一）国家法律法规、行业从业规定、监管部门等外部环境发生变化；

（二）《企业内部控制基本规范及配套指引》发生变化；

（三）公司战略调整、业务范围、组织结构、管理职责等内部环境发生调整变化；

（四）内部控制监督评价以及外部监督发现内部控制体系存在缺陷；

（五）公司董事会、监事会和管理层提出调整要求；

（六）公司所属各部门、单位在日常管理活动中发现内部控制体系存在问题；

（七）发生内部控制重大失控事件；

（八）其他。

第十三条 公司各部门、事业部、子公司发现需要增加新的制度和业务流程，或某项制度和业务流程存在缺陷时，应及时完善制度和流程，重新发布实施。

第十四条 制定与完善内部控制制度应遵循以下总体原则：

（一）合法性原则。内部控制应当符合法律、行政法规的规定和有关政府监管部门的监管要求。

（二）全面性原则。内部控制在层次上应当涵盖公司董事会、管理层和全体员工，在对象上应当覆盖公司各项业务和管理活动，在流程上应当渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，避免内部控制出现空白和漏洞。

（三）重要性原则。内部控制应当在兼顾全面的基础上突出重点，针对重要业务与事项、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。

（四）有效性原则。内部控制应当能够为内部控制目标的实现提供合理保证。公司全体员工应当自觉维护内部控制的有效执行。内部控制建立和实施过程中存在的问题应当能够得到及时地纠正和处理。

（五）制衡性原则。公司的机构、岗位设置和权责分配应当科学合理并符合内部控制的基本要求，确保不同部门、岗位之间权责分明和有利于相互制约、相互监督。履行内部控制监督检查职责的部门应当具有良好的独立性。任何人不得拥有凌驾于内部控制之上的特殊权力。

（六）适应性原则。内部控制应当合理体现公司经营规

模、业务范围、业务特点、风险状况以及所处具体环境等方面的要求，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善。

（七）成本效益原则。内部控制应当在保证内部控制有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，争取以合理的成本实现更为有效的控制。

第十五条 公司各部门、事业部、子公司在对制度进行了建立、修订和清理时，应对制度涉及的内部控制进行分析和确认，并及时反馈至风控中心。

第四章 内部控制体系监督与评价

第十六条 内部控制体系监督是指对建立与实施内部控制的情况进行常规、持续的监督检查的过程。

第十七条 内部控制体系评价是指从整体上对内部控制建立和实施的有效性进行全面评价，形成评价结论，出具评价报告的过程。

第十八条 内部控制体系监督评价的主要依据：

（一）国家相关法律法规、《企业内部控制基本规范及配套指引》、《企业内部控制评价指引》以及行业从业规定、监管部门相关规定等；

（二）公司及下属子公司制度体系；

（三）业务管理流程及说明、控制文档、风险矩阵、风险库、缺陷跟踪报告等；

（四）各项管理技术规范等其他有关规定。

第十九条 内部控制体系监督与评价的内容是：实现控制目标相关的内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素。

第二十条 内部控制监督与评价的总体方法是抽样法，并综合运用个别访谈法、调查问卷法、比较分析法、专题讨论会等方法，针对业务流程，按照业务发生频率及固有风险的高低，抽样一定比例的业务样本，对业务样本的符合性进行判断，对业务流程的有效性实施监督与评价。

第二十一条 公司各部门、事业部、子公司应结合年度工作计划安排和工作要点，在日常经营管理工作中，实施职责范围内的内部控制体系运行情况日常管控。

第二十二条 内部控制体系监督工作应关注：

（一）政策影响、管理薄弱、业务复杂、高危作业等重点部门、单位和项目。

（二）战略规划、重大决策、财务预算、安全质量、环境保护、海外经营、成本控制、合同管理、法律事务、项目管理、社会责任、信息化安全等高风险业务领域，不相容职权分离、反舞弊等高风险环节。

（三）重要业务流程的关键控制点的控制措施制定及执行情况。

（四）企业发展战略、组织结构、经营活动、业务流程、关键岗位等发生较大调整或变化。

（五）制度体系是否健全、完善，并得到有效执行。

第二十三条 风控中心负责组织对公司各部门、事业部、

子公司内部控制体系运行情况的监督工作，并做好相关记录和实施证据的收集汇总。

第二十四条 公司内部控制体系评价通常情况每年进行一次，于每年4月底前完成对上年度内部控制体系的自我评价。内部控制评价管理具体原则、依据、内容和方法等依据《云南白药集团股份有限公司内部控制评价管理办法》执行。

第五章 内部控制体系持续改进

第二十五条 公司各部门、事业部、子公司要按照公司内部控制体系的相关要求开展各项工作，确保内部控制体系的有效运行和持续改进。

第二十六条 公司各部门、事业部、子公司要不断优化管理流程，建立健全本部门、本单位的内部控制体系。

第二十七条 公司内部控制应涵盖公司经营管理的各个层级、各个方面和各项业务环节。内部控制持续改进过程中，应当考虑以下基本要素：

（一）内部环境。内部环境是影响、制约公司内部控制建立与执行的各种内部因素的总称，是实施内部控制的基础。内部环境主要包括治理结构、组织机构设置与权责分配、企业文化、人力资源政策、内部审计机构设置、反舞弊机制等。

（二）风险评估。风险评估是及时识别、科学分析和评价影响公司内部控制目标实现的各种不确定因素并采取应对策略的过程，是实施内部控制的重要环节。风险评估主要包括目标设定、风险识别、风险分析和风险应对。

（三）控制措施。控制措施是根据风险评估结果、结合风险应对策略所采取的确保内部控制目标得以实现的方法和手段，是实施内部控制的具体方式。控制措施结合公司具体业务和事项的特点与要求制定，主要包括职责分工控制、授权控制、审核批准控制、预算控制、财产保护控制、会计系统控制、内部报告控制、经济活动分析控制、绩效考评控制、信息技术控制等。

（四）信息与沟通。信息与沟通是及时、准确、完整地收集与公司经营管理相关的各种信息，并使这些信息以适当的方式在公司有关层级之间进行及时传递、有效沟通和正确应用的过程，是实施内部控制的重要条件。信息与沟通主要包括信息的收集机制及在公司内部和与公司外部有关方面的沟通机制等。

（五）监督检查。监督检查是公司对内部控制的健全性、合理性和有效性进行监督检查与评估，形成书面报告并做出相应处理的过程，是实施内部控制的重要保证。监督检查主要包括对建立并执行内部控制的整体情况进行持续性监督检查，对内部控制的某一方面或者某些方面进行专项监督检查，以及提交相应的检查报告、提出有针对性的改进措施等。公司内部控制自我评价是内部控制监督检查的一项重要内容。

第二十八条 风控中心根据内部控制评价结果及时与相关单位进行沟通，相关单位对发现的设计和运行缺陷需积极配合整改，并将整改情况按时报送风控中心，以不断优化公

司内部控制体系。

第六章 附则

第二十九条 本制度自董事会审议通过之日起执行。

第三十条 本制度由公司风控中心负责解释。