

# 中国医药保健品股份有限公司

## 2012 年度内部控制规范实施工作方案

根据中国证监会北京证监局《关于做好北京辖区上市公司内控规范实施工作的通知》文件精神，结合公司实际，制订《2012 年度内部控制规范实施工作方案》。

### 一、基本情况介绍

1、中国医药保健品股份有限公司（以下简称“本公司”）原名中技贸易股份有限公司，成立于 1997 年 5 月 8 日，是经国家体改委“体改生[1997]41 号”文件和对外贸易经济合作部“[1997]外经贸政审函字第 773 号”文件批准，由中国技术进出口总公司（以下简称“中技总公司”）独家发起，以社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]164 号和证监发字[1997]165 号文件批准，本公司于 1997 年 4 月 28 日公开发行人民币普通股 3,000 万股，其中，向社会公开发行 2,700 万股，向公司内部职工配售 300 万股，并于同年在上海证券交易所上市交易。发行后本公司注册资本为 12,000 万元，其中，国有法人股 9,000 万股，由中技总公司持有；社会公众股 3,000 万股，在上海证券交易所挂牌交易。

根据中国证监会《关于中技贸易股份有限公司申请配股的批复》（证监公司字[2000]162 号），本公司 2000 年度配售 1,035 万普通股，其中，向国有法人股股东配售 135 万股，向社会公众股股东配售 900 万股。

根据本公司 2002 年度股东大会决议，本公司于 2003 年实施了以资本公积金每 10 股转增 6 股的转增方案，增加注册资本 7,821 万股（每股面值 1 元），变更后本公司的注册资本为人民币 20,856 万元。

经国家财政部批准，在实施 2002 年度每 10 股转增 6 股的资本公积金转增方案后，本公司原控股股东中技总公司将其持有的 70.08% 的本公

司国有法人股股权无偿划转给中国通用技术(集团)控股有限责任公司(以下简称"通用技术集团")。

根据本公司 2006 年度第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议, 本公司 2006 年实施股权分置改革, 以截至 2006 年 6 月 9 日的流通股本 6,240 万股为基数, 以资本公积金向实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 4.91 股, 共计转增股本人民币 3,063.84 万元。股权分置改革方案实施后本公司注册资本为人民币 23,919.84 万元。

根据本公司 2009 年度股东大会的有关决议, 本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本为基数, 向全体股东每 10 股送红股 3 股(每股面值 1.00 元), 共计转增股本人民币 7,175.95 万元; 变更后注册资本为人民币 31,095.79 万元。

截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司总股本 31,095.79 万股, 其中: 通用技术集团持股 18,999.53 万股, 占 61.10%; 社会公众股为 12,096.26 万股, 占 38.90%。其中无限售条件的流通股为 31,095.79 万股, 占总股本的 100.00%。

本公司经营范围包括:

许可经营项目: 销售医疗器械 III 类: 眼科手术器械, 矫形外科(骨科)手术器械, 计划生育手术器械, 注射穿刺器械, 医用电子仪器设备, 医用光学器具、仪器及内窥镜设备, 医用超声仪器及有关设备, 医用激光仪器设备, 医用高频仪器设备, 物理治疗及康复设备, 中医器械, 医用磁共振设备, 医用 X 射线设备, 医用 X 射线附属设备及部件, 医用高能射线设备, 医用核素设备, 医用射线防护用品、装置, 临床检验分析仪器, 体外诊断试剂, 体外循环及血液处理设备, 植入材料和人工器官, 手术室、急救室、诊断室设备及器具, 病房护理设备及器具, 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具, 口腔科材料, 医用卫生材料及敷料, 医用缝合

材料及粘合剂，医用高分子材料及制品，医用射线设备专用检测仪器；II类：显微外科手术器械，耳鼻喉科手术器械，口腔科手术器械，泌尿肛肠外科手术器械，妇产科用手术器械，普通诊察器械，口腔设备及器具，消毒和灭菌设备及器具；批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品(限诊断药品)；批发(非实物方式)预包装食品。农产品初加工服务(限下属分支机构经营)；加工中药饮片(限下属分支机构经营)。

一般经营项目：对外派遣实施境外工程所需的劳务人员。进出口业务；经营国际招标采购业务，承办国际金融组织贷款项下的国际招标采购业务；经营高新技术及其产品的开发；承包国(境)外各类工程和境内国际招标工程；汽车的销售。种植中药材；农畜产品销售；仓储服务。销售谷物、豆类、薯类、饲料。”

本公司注册地址：北京市东城区光明中街18号。

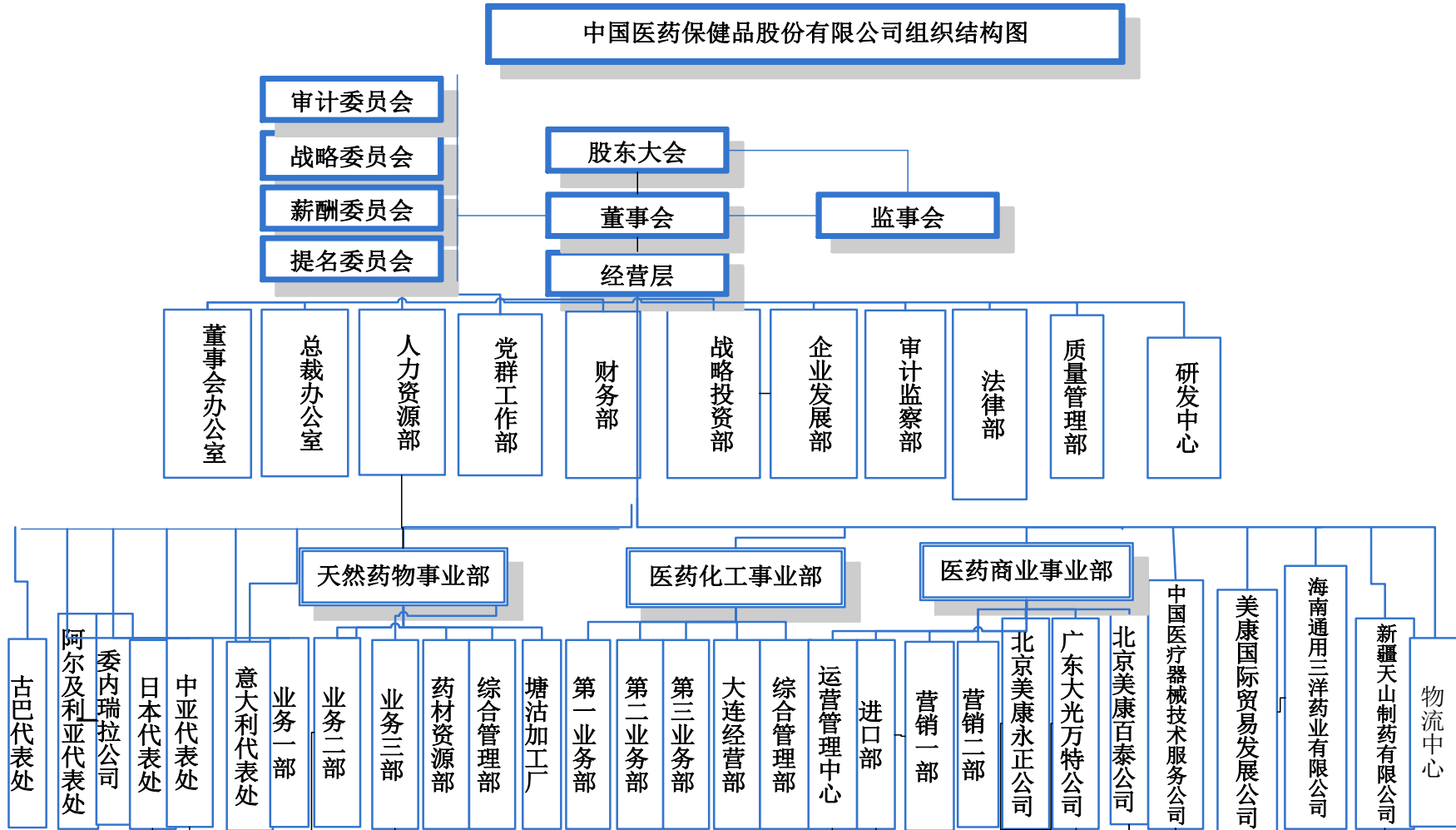
法定代表人：张本智。

本公司之母公司为通用技术集团。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括财务部、人力资源部、企业发展部、质量管理部、战略投资部、法律部、审计监察部、总裁办公室、董事会办公室、战略投资部、研发中心等，子公司主要包括通用美康医药有限公司、海南通用三洋药业有限公司、北京美康百泰医药科技有限公司、美康九州医药有限公司、新疆天山制药工业有限公司。

公司经营领域涉及天然药物、医药化工、医疗器械、综合贸易四大领域，经营形态涵盖研发生产、商业流通、国际贸易等医药产业全产业链条。

## 2、组织结构图



### 3、 内控规范实施工作组织架构

公司成立了内控制度体系建设领导小组和内控制度体系建设工作小组负责公司内控体系建设的领导工作和具体实施。

内控制度体系建设领导小组：

组长由公司董事长张本智担任

组员由公司领导班子成员兼任。

内控制度体系建设工作小组：

工作小组组长由公司总会计师侯文玲担任

组员：齐建西、刘超、郭瑞玲、张天宇、焦令、袁精华、吴彬、常芙蓉、赵雄、赵彦、王捷、许秀海、郭红、刘东南、周英辉、李箭、刘伟聪、梅媚。

公司内控制度体系建设牵头部门为公司企业发展部。

企发部为具体牵头执行部门。企发部负责人负责协调内控规范实施中的各项具体工作，并根据工作进展的阶段形成报告向总经理、董事会汇报。

审计部门负责对体系运行状况进行测试、评估和监督并向董事会审计委员会报告。

### 4、 聘请咨询机构的计划

公司已经聘请利安达会计师事务所为专业咨询机构。该公司为公司建立健全内部控制、补充完善相关制度、全面推行内控进行辅导。

### 5、 前期开展的内控建设工作情况

建立上市公司内控体系既是国家相关政策的要求又是我公司提升经营管理水平、完善内部管理体系的需要。该项工作启动以来，在主管领导的带领下，由企业发展部牵头与董秘办、财务部、审计部等部门共同组成工作小组，制订具体工作计划，全力推进实施。公司本部各部门具体负责人及联络人组成工作小组，通力配合，效果显著。项目在经历了

启动、准备、招标和实施四个阶段后，中国医药内控体系已经基本搭建完成，《内部控制手册》以及《内控自我评估手册》也已编制完毕。

现将前期工作报告如下：

### **内控理念及工作方法的引入**

2011年9月5日，中国医药内控制度体系建设工作小组正式成立。为更好的推进公司内控体系建设工作，项目组首先通过多层次、多角度的培训将内控与全面风险管理的理念在全公司范围内进行宣贯，将内控有关的流程内容、关键控制点、风险点等灌输给相关的工作人员；同时通过培训将内控工作整体安排与各单位及时进行了沟通和确认，并将流程图流程控制文档等内控体系建设思路和方法在公司内进行普及推广，使关键人员具备内控实务操作技能。

### **多种形式的现状调研**

内控工作小组采用对标的方法，解析中国医药内控现状、问题和差距，项目组广泛调研内控与风险管理方面的国际领先实践和中国医药需要遵循的法律、法规要求，并基于这些内容以及项目组成员内控与风险管理方面的经验，结合中国医药的实际业务情况，设定中国医药内控体系标杆。内控工作小组按照设定的标杆，采用访谈、资料审阅、现有制度与流程梳理以及风险识别与评估等方法针对性地对中国医药内控现状进行调研。

#### **1) 访谈与资料审阅**

内控工作小组对公司领导、各事业部经理、部门经理、业务科室经理、骨干业务人员等进行了48人次的调研访谈，并通过不相容岗位分离情况、业务单据等资料审阅详细了解公司层面和各业务流程层面的管理状况、业务特点以及工作开展过程中存在的风险。

#### **2) 现有制度与流程梳理**

内控工作小组进一步审阅了公司组织结构、岗位职责以及各项规章

制度，在编制流程图和控制文档过程中与各部门相关人员反复沟通确认，形成了对中国医药内控体系建设现状的全面认识和理解。

### 3) 风险识别与评估

风险识别与分析是内控建设的前提，为了解公司关于风险管理工作的要求，内控工作小组在 2009 年风险评估工作的基础上开展了 2011 年风险识别评估工作，在此基础上增加了廉政建设工作中识别出的廉洁风险事件和项目组在现状调研过程中识别出的重大风险。风险识别与评估工作是以董事会、公司高管层、各职能部门以及各事业部门为单位组织开展的，并从风险事件发生的可能性和风险事件的影响程度两个方面进行评估，内控工作小组对各单位识别和评估出的风险情况进行汇总整理分析，最终形成了中国医药 2011 年风险事件库，明确了公司 2011 年存在的重大风险。

#### 流程目录、流程图及流程控制文档的初步形成

通过对现状调研阶段获取的资料信息、访谈记录等进行汇总整理，内控工作小组与各部门相关人员进行讨论、沟通，确认公司管控现状，用绘制流程图、编制控制文档等方式真实、准确地描述现有流程。在此基础上，组织相关人员对组织机构、职能和流程中存在的问题进行分析、讨论，结合流程梳理过程中提出的问题和建议，形成各流程的问题汇总表。

在上述现状调研工作基础上，内控工作小组对中国医药内控管理现状与标杆的差距进行分析，分析的着眼点为内控体系设计的健全性，即内控体系管理组织、流程、制度体系等是否健全。

#### 方案设计阶段

2011 年 10 月中旬，内控工作小组完成初步调研，进入方案设计阶段。在此阶段，内控工作小组汇总并分析调研过程中获取的资料，结合监管要求和公司的实际业务特点，编制了公司流程目录框架，并组织了

内控体系建设项目核心部门对流程目录框架进行了初步讨论，根据讨论结果向公司领导作了专题汇报，与牵头部门进行了反复沟通，并下发至各部门征求意见，并根据各部门反馈意见进行修订和完善，形成了流程目录框架。在确定流程目录的同时项目组还明确了各流程主要涵盖的内容，明确了各流程的牵头部门以及配合部门，为公司内部控制体系建设责权划分奠定了基础。

针对现状调研阶段中形成的问题汇总表，内控工作小组按照问题解决的轻重缓急区分为监管要求必须解决、内部管理需求必须解决以及需要逐步解决等三类，并给出相应的优化完善建议。项目组还针对流程目录中涉及的流程进行了全面梳理，对可能存在的重大风险进行重新识别和评估，再次确定内控工作风险点和关键控制点，对照监管要求和最佳实践找出差距，明确并优化相应的管控流程和制度。

为了使内控流程能够真正在工作中发挥作用，让优化意见能与公司管理水平提升的实际需要相吻合，并能被最终落实。内控工作小组与各职能部门就其牵头的流程以及其工作中的问题与优化建议进行了逐一讨论和确认。针对涉及部门较多，业务较复杂，对公司影响较重大的流程，包括流程目录、流程图和流程控制文档的确定、流程中存在的问题以及优化方案等，内控工作小组组织了多次的专题会议，针对上述工作成果进行专题讨论，就已形成的相关文件进行确认和梳理，最终形成了流程目录、各流程的流程图、流程控制文档以及公司层面和业务流程层面的管控缺陷和优化建议。

经讨论和确认，公司共存在部门职责缺失、职责权限划分不清晰、部分规章制度缺失等问题 78 项，针对这些问题结合公司重大风险情况，项目组对流程进行进一步优化，以当前经营管理实践为基础，适当前瞻业务的后续发展，对不足之处进行了补充完善，特别强化了流程管理，最终确定了一级流程 21 个、二级流程 65 个、三级流程 59 个、四级流



程 20 个、五级流程 3 个总共 168 个流程的流程图以及配套的流程控制文档。形成了《中国医药保健品股份有限公司内部控制手册》以及《中国医药保健品股份有限公司内控评价手册》，完成了 10 项重点制度的制定和修订工作，配套优化方案中属监管要求的重大问题已经在内控流程中进行优化，后续优化建议也已汇总并于相关部门进行了讨论和分解落实。

## 二、内部控制建设工作计划

1、内控建设时间为 2011 年 9 月至 2012 年 12 月。2013 年 1 月 1 日起正式实施。

2、本次内控建设实施范围为公司本部。

3、公司内控制度体系建设领导小组为内控工作向董事会负责。内控制度体系建设工作小组负责具体实施工作，负责流程建设完善工作。

4、内部控制建设工作计划如下：

第一阶段（2012 年 3 月 1 日-2012 年 4 月 20 日）：内部核审

公司内控领导小组和内控工作小组对两个手册及近 170 个流程进行逐一审核，汇总各单位意见，形成最终版本的内部控制手册和内部控制评价手册。审核通过后送公司党政联席会审批。

第二阶段（2012 年 4 月 20 日-2012 年 4 月 30 日）：宣贯阶段

公司党政联席会审批后，公司将开展两个手册实施前的宣贯工作及流程培训等工作，使广大员工了解手册，熟悉各项流程，为试运行的开展做好准备。

第三阶段（2012 年 5 月 1 日-2012 年 7 月 31 日）：试运行阶段

公司在本部内进入运行测试阶段。主要希望通过试运行收集内部控制体系是否有效的证据，监督各部门对制度、体系流程的有效执行，查找运行中出现的问题，并以部门为单位收集上报工作小组。

第四阶段（2012 年 8 月 1 日-2012 年 11 月 15 日）：完善阶段

公司内控工作小组在充分收集试运行中发现的问题基础上，对公司内控体系建设进行整体评价，提出评价意见和修改意见，初步落实整改措施，提交公司内控领导小组审议。

第五阶段（2012年11月16日-12月31日）：批准阶段

公司内控领导小组审议通过后，公司将提交董事会进行审议，最终批准公司实施。实施日期为2013年1月1日。

5、按照监管部门的具体要求对内控的建立健全情况进行提交或披露。

### 三、内部控制自我评价工作计划

根据年初工作计划和相关要求，公司按《企业内部控制基本规范》和配套指引以及《中国医药保健品股份有限公司内部评价办法》和《内部控制自我评价手册》对2012年公司内部控制开展自我评价工作，现制定内部控制自我评价工作计划如下：

1、2012年11月公司成立以董事长为组长，总经理、主管副总、相关部门和各子公司的相关负责人组成的内部控制评价领导小组。

在内部控制评价领导小组的领导下，成立内部控制评价工作小组，内部控制评价工作小组由审计监察部牵头组织，由公司各部门和子公司的相关工作人员构成，负责内部控制评价具体实施工作。

2、2012年11月，内控自我评价工作组设计编制工作时间表，制定工作方案。在评价工作开始前，内部控制评价工作小组根据企业内部监督情况和管理要求，分析经营管理过程中的高风险领域和重要业务实现，确定评价方法，制定科学合理的评价工作方案，明确评价范围、工作任务、人员组织、进度安排等相关内容，报经公司审批后实施。

3、2012年12月各单位自我评价。公司各部门和子公司对照自我评价工作底稿，对本部门或本公司各项业务内部控制的设计和执行情况进行全面评价，并整理归档相关设计和运行的证据材料。

4、2013年1月内控评价工作小组检查评价。内部控制评价工作小组对公司各部门和子公司的自我评价工作进行检查审核，根据工作时间表对样本重要业务领域、流程环节和重要子公司的关键控制活动进行测试，编制内控评价工作底稿或内控测试表，评价相关内部控制设计与运行情况。

5、2013年1月认定内控缺陷。公司各部门和子公司对本年度内部控制自我评价中发现的缺陷、内部控制评价工作小组对检查评价中发现的缺陷进行汇总，编制缺陷汇总表，由公司各部门和子公司负责人召集相关人员对缺陷产生的原因、影响程度进行分析，提出初步认定意见及整改措施，提交内部控制评价工作小组。

6、2012年2月缺陷改进。对于发现的内部控制缺陷，审计监察部将督促公司各部门和子公司制定相应的整改方案，明确整改的目标、内容、程序、负责人等。

7、2012年2月审计监察部编制评价报告。汇总年度评价结果，结合内部控制评价工作底稿和发现内部控制缺陷的整改情况，按照规定的格式、时间等要求，编制内部控制评价报告，并报送公司董事会最终审定后对外披露。

#### **四、内部控制审计工作计划**

1、2012年11月公司内部控制工作小组负责与内控外部审计机构对接，具体安排落实内部控制审计的具体实施。

2、2012年12月至2013年2月，内控外部审计机构开展内控审计工作。在编制内控审计报告之前，与公司内控工作小组按照管理要求，沟通、分析经营管理过程中的高风险领域和重要业务实现中发行的问题，以便公司改进制度（办法）及流程。

3、2013年3月，外部审计机构按规定时间出具内控审计报告，并报送公司董事会最终审定后对外披露。