

广州白云山制药股份有限公司 2008 年度 内部控制自我评价报告

为进一步加强和规范公司内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康可持续发展，保障公司资产安全，保护投资者合法权益，根据《企业内部控制基本规范》，深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》以及《关于做好上市公司2008年年度报告工作的通知》等的要求，公司对2008年建立和实施内部控制的情况进行了全面自查，对公司内部控制的有效性进行如下评价。

一、综述

（一）公司内部控制的组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会有关上市公司行政规章的要求，确保公司股东大会、董事会、监事会等机构职责明晰、规范运作，形成了有效的法人治理结构。公司董事会、监事会共同对股东大会负责，经理对董事会负责。公司全体董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，独立董事对公司重大决策事项在其专业领域里起到了咨询、建议作用，并独立作出判断，很好地履行了独立董事职责。公司控股子公司也参照母公司模式建立了相应的决策系统、执行系统和监督反馈系统，设置了相应的内部组织机构。

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会、经理层、职能部门和各子公司、分公司组成，公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会。公司董事会负责内部控制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进行监督。经理层负责组

织领导内部控制的日常运行。审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和自我评价，协调内部控制审计等事宜。公司审计部具体负责组织协调内部控制的建立实施及日常工作。公司内部控制的组织架构如附图。

（二）公司内部控制制度建立健全情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的有关规定，根据自身实际情况和经营战略制定公司内部控制制度，并随公司经营发展情况不断完善。

公司内部控制制度主要包括：

1、上市公司规范运作内部控制制度

为了不断提高上市公司运作水平，做到规范化、标准化治理公司，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，公司先后制定了18个上市公司内部基本管理规范化制度，即：《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》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《战略决策委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬和考核委员会工作细则》、《募集资金使用管理制度》、《对外担保管理制度》、《接待和推广工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》、《内部控制制度》。

同时，根据实际情况，公司还建立了《党政领导联席会议制度》、《总经理办公会会议制度》、《司务会会议制度》等。

2、日常经营管理内部控制制度

公司建立了共计 90 多项日常经营管理的内控制度及规章，形成了科学、完备的制度规范体系。子公司、分公司在遵循公司内控制度的原则下，结合各自生产经营实际分别建立了各自的内控制度，形成了从公司到各子公司、分公司和职能部门一套完整的内控制度体系，做到有规可依、有章可循。

公司主要的管理规章制度如下：

类别	主要制度名录
财务管理	《财务管理制度》、《关于加强和规范现金管理的若干暂行规定》、《财务支出审批与管理办法》、《公司总部差旅费支出和报销制度》等。
人事、薪酬与考核	《财务部门负责人委派管理暂行办法》、《财务总监委派管理暂行办法》、《职能部门基本职责和岗位责任》、《委派财务负责人考核暂行办法》、《委派财务负责人薪酬管理暂行办法》等。
企业管理	《子公司管理制度》、《重大投资管理制度》、《采购管理办法》、《内部审计制度》、《安全生产责任制度》、《安全生产检查制度》等。
综合	《新闻发布会管理制度》、《本部计算机及网络管理制度》、《档案管理制度》、《印章管理和使用制度》等。

（三）内部审计部门的设立、人员配备及工作情况

1、内部审计部门的设立和人员配备情况

为了加强本公司和下属企业的管理和监督，提升财务报告的可靠性和可信度，维护股东权益，公司设立了审计办公室，配备审计办公室主任一名

及内部审计人员三名，在公司审计委员会的领导下承担监督检查内部控制制度的有效执行、提出完善内部控制建议、监督财务预算执行、进行企业负责人离任审计和专项审计监督等工作。为提高企业经营管理水平和风险防范能力，加强内部审计工作力度，公司于2009年3月设立独立审计部门，配备了三名专职内部审计人员。

2、内审机构工作情况

公司内审机构主要负责公司及下属子公司、分公司内部控制制度执行情况的检查监督，确保内部控制制度得到贯彻落实，定期不定期对各单位财务、内部控制及其他业务进行例行和专项审计，通过开展重点投资项目审计、经济责任审计、财务收支情况审计、会计核算及会计基础工作考核等，强化内部控制，降低公司经营风险，优化公司资源配置，提高公司经营管理水平。2008年内部审计的主要工作如下：

（1）在审计委员会的领导下，监督检查内部控制制度的有效执行，提交公司内部控制自我评价报告。

（2）根据公司内部审计工作规定，定期开展公司内部常规的财务稽核工作。如：对亳州白云山制药有限公司和白云山威灵药业有限公司进行会计基础及会计核算规范化检查和对广州白云山光华制药股份有限公司2007年销售返利进行专项核查。

（3）配合财政部驻广东省财政监察专员办事处对我司2007年度会计信息质量检查并组织进行整改。

（4）白云山威灵药业有限公司经营者离任审计工作。

（四）2008年公司为建立和完善内部控制所进行的重要活动、工作及成效

1、继续深入开展上市公司治理专项活动

根据中国证监会[2007]28号文《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、深圳证券交易所深证上[2007]39号《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》及广东证监局（广东证监[2007]48号）《关于做好上市公司治理专项活动有关工作的通知》等有关通知的要求，本公司自2007年开始了公司治理专项活动，认真完成了自查阶段的全部工作，并对自查发现的问题进行整改，积极落实广东证监局提出的对公司治理情况的整改建议，按计划完成了公司治理整改报告所列事项。

2、开展控股股东及其关联方资金占用自查自纠活动

为推进公司稳定健康发展，保护中小投资者的利益，本公司深入贯彻落实《国务院关于批转中国证监会〈关于提高上市公司质量的意见〉》（国发[2005]34号）文件精神，并根据广东省证监局关于防止上市公司资金占用有关工作的部署，及时启动了公司资金占用问题的自查自纠工作，对控股股东及其关联方资金往来、公司担保等进行了清查。经自查，本公司不存在大股东及其关联方占用公司资金及关联担保情况。公司还修订了章程，建立了“占用即冻结”机制，从制度上防止控股股东或实际控制人侵占上市公司资金。

3、不断完善公司管理制度

（1）2008年，为进一步提高公司信息披露的质量，公司制订了《董事会审计委员会年度审计工作规程》、《独立董事年度报告工作制度》，并提交

2008年1月29日召开的第五届董事会二00七年度第四次会议审议通过。

（2）修订了《董事会审计委员会工作细则》，并提交2008年7月14日召开的第六届董事会二00八年度第二次会议审议通过。

（3）继续对公司及各部门的规章制度进行清理，并汇编成册。

4、加强对子公司、分公司经济运行情况监控

2008年，公司加强了对子、分公司经营情况的监控。子、分公司定期向公司报送生产经营报表。公司定期召开经营分析会，及时了解子、分公司的生产经营情况，帮助企业分析和解决经济运行中的困难和问题，有效降低企业经营风险。

二、公司内部控制重点活动

（一）对控股子公司的管理控制情况

1、根据公司《内部控制制度》和《子公司管理制度》的规定，公司各职能部门对下属公司的对口部门履行专业指导、业务监督、资源支持及综合协调职能。

2、要求子公司、分公司定期报送生产经营报表。公司规定子公司、分公司每月按时上报生产经营报表，公司对控股子公司的生产经营报表（包括产销量报表、资产负债报表、损益报表、现金流量报表等）及时进行分析，检查、了解各控股子公司经营及管理状况，使控股子公司的生产经营处于实时受控状态。

3、公司向子公司委派董事、监事及高级管理人员，实施对子公司的有效控制。在下属子公司的组织结构方面，公司委派经理层及相关职能部门负责人进入子公司董事会、监事会，参与重大决策和重大事项监督，对子

公司、分公司高管人员则通过其董事会提出相关任免建议，实施有效的人事控制。

4、公司向子公司委派财务管理人员进行有效监控。公司对子公司、分公司的财务负责人员统一管理、统一委派，同时向下属公司派驻财务总监，定期检查、了解所派驻企业的经营及财务情况，直接向公司经理层报告。该制度的实施有利于提高公司管理控制水平和资金使用效益，降低投资和财务风险。

5、强化对子公司、分公司的绩效考核。为充分发挥激励约束机制的作用，公司建立了下属企业经营者年薪考核办法，在确定基薪前提下，实行企业经营者年薪收入与销售收入、利润、货款回收、存货周转率等多项经营指标挂钩的绩效考评体系，有力地调动子公司管理层积极性，促进了子公司的发展，确保公司总体经营目标的顺利实现。

（二）公司关联交易的内部控制情况

公司建立健全了《关联交易管理制度》，对公司关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、披露程序等作了详尽的规定。公司每年根据经营发展的形势向董事会和股东大会提交“关于预计当年度日常关联交易的议案”。公司每年发生的关联交易严格依照《关联交易管理制度》的规定执行。

（三）公司对外担保的内部控制情况

公司建立健全了《对外担保管理制度》，明确规定了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查程序、对外担保的审批程序及管理程序等。报告期内，公司除对控股子公司的担保外，无其他对外担保事项。公司对子公司的担保，严格遵守、履行相应的审批、授权和披露程序。对照深交所《内

部控制指引》的有关规定，公司对外担保的内部控制严格、充分、有效，未有违反《内部控制指引》、公司《内部控制制度》的情形发生。

（四）公司募集资金使用的内部控制情况

公司建立健全了《募集资金使用管理制度》，对募集资金的管理、使用、信息披露等作了明确规定。

2008年，公司无募集资金使用情况。

（五）公司重大投资的内部控制情况

1、公司建立健全了《投资管理制度》，对公司投资的基本原则、投资的审批权限及审批程序、投资事项研究评估等作了明确规定。

2、公司重大投资均遵循合法、谨慎、安全、有效的原则。公司企管技术部专门负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行监督管理。

3、2008年度公司未发生重大投资情形。

（六）公司信息披露的内部控制情况

1、公司制定了《信息披露管理办法》，明确规定信息披露的原则、范围、信息披露的管理等。信息披露工作由董事会统一领导和管理，董事会秘书负责协调和组织公司信息披露工作具体事宜，是公司对外发布信息的主要联系人，董事会秘书处负责信息披露的具体事务。

2、2008年度，公司信息披露严格遵循了《股票上市规则》等相关法律、法规、规章及本公司《信息披露管理办法》的规定，公司信息披露做到了真实、准确、完整、公平、及时。

三、进一步完善公司内部控制的整改计划

（一）完善内部控制体系，加强内控执行监控力度。公司的内部控制制度从总体上来看是比较系统、完整、合理的，内部控制措施也是落实到

位的。今后应根据公司发展需求，不断更新、修订、完善公司各项内控制度，进一步提高运用各项内控制度规范公司行为的执行能力，加强内部控制执行情况的自我检查，使内部控制形成计划、实施、检查、改进的良性循环，使公司的内部控制得以有效运行实施。

（二）加强内部审计工作。进一步完善内部审计制度，加强内部审计人员的配备，努力提高审计人员的业务水平和素质，有效开展内部审计工作。建立健全内控检查和评价工作制度，切实发挥内部审计对内部控制的监督职能。

（三）加大对全体董事、监事、高级管理人员及员工的法律法规、业务知识和职业道德的培训力度，强化风险管理意识，提高公司规范运作水平。

四、公司内部控制情况的总体评价

本公司董事会认为：

（一）公司现行的内部控制充分考虑内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，具有设计有效性和运行有效性，不存在内部控制重要及重大缺陷。

（二）公司现行的内部控制基本能够适应公司经营管理的需要，在各环节、流程、业务和事项以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等重点控制活动方面发挥了较好的风险控制作用。

（三）公司现行的内部控制能确保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、促进企业实现发展战略。

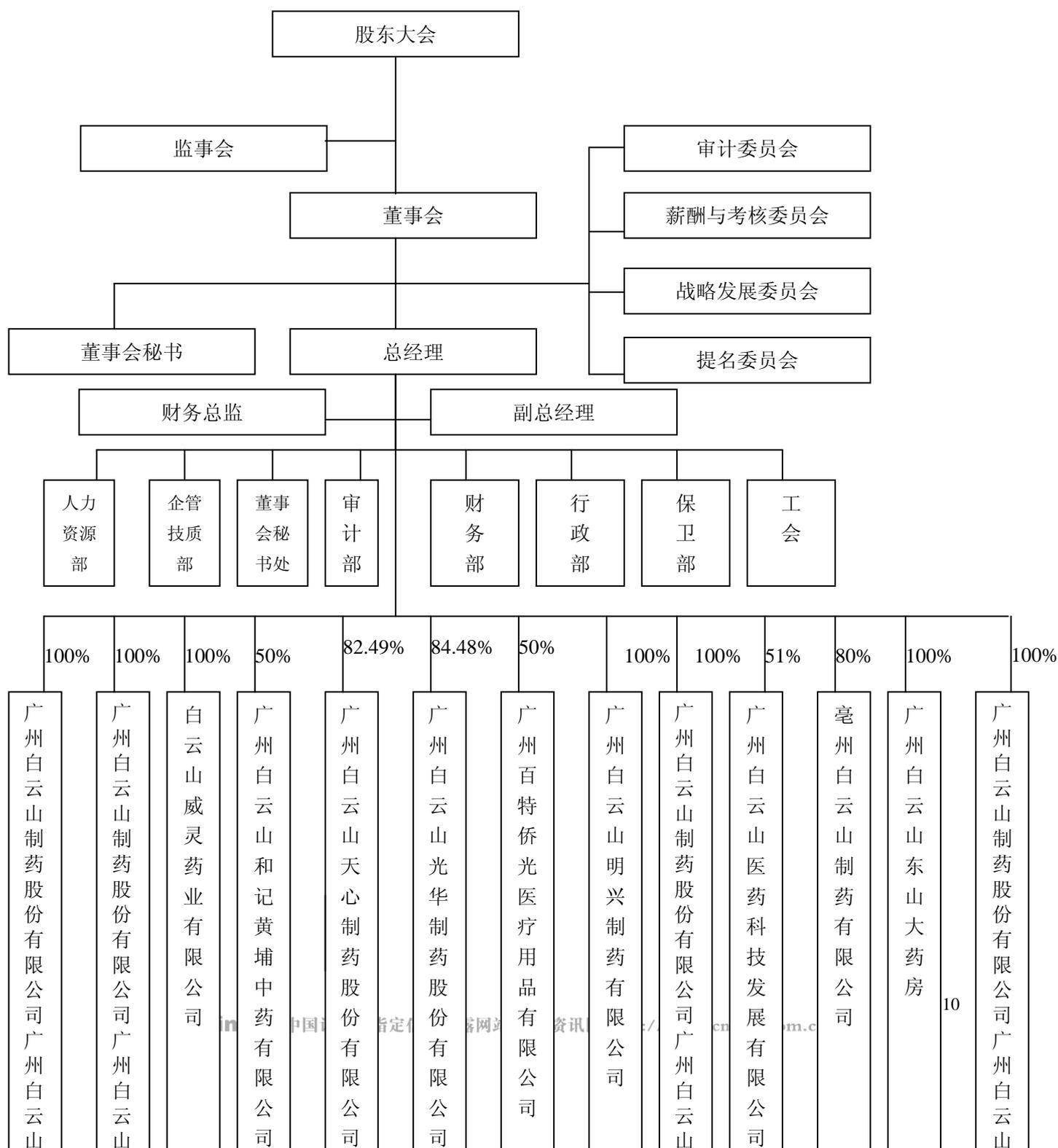
（四）公司现行的内部控制致力于切实保护公司、投资者及其他利益

相关方的合法权益。

广州白云山制药股份有限公司董事会

二〇〇九年四月十六日

附图：广州白云山制药股份有限公司内部控制的组织架构图



(