

广州白云山制药股份有限公司 2009 年度内部控制自我评价报告

根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》以及《关于做好上市公司2009年年度报告工作的通知》等有关规定和要求，公司对法人治理结构、内部控制制度的建设及有效实施、对子公司的管理、关联交易、对外担保、重大投资、募集资金、信息披露等方面进行了全面深入的自查，并结合内部监督情况对公司2009年度内部控制的有效性进行自我评价。

一、内部控制情况综述

内部控制建设的总体方案：为规范经营管理，控制风险，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司内部控制指引》等有关法律、法规和规章制度的要求，结合公司的实际情况和管理需要，对公司的业务流程和管理制度进行了全面梳理，制定并不断完善贯穿于公司生产经营各层面、各环节的且符合公司实际情况的内部控制体系，推动公司内部控制制度的有效执行。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了目标设定、内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、检查监督等要素。公司内部控制的目的是：合理保证企业经营管理合法合规，资产安全，财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

（一）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。

为贯彻落实和组织实施《企业内部控制基本规范》的各项工作，公司制定了《内部控制基本规范实施工作方案》，成立了内部控制实施工作领导小组和内部控制实施工作小组，以推动该项工作的开展。

公司内部控制的组织架构如附图。

（二）内部控制制度建立健全情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司内部控制指引》等法律法规及有关规定，根据企业经营发展情况以及行业特点，建立了涵盖采购、生产、销售、投资、财务管理、信息披露等方面的制度和规定，构成了公司的内部控制制度体系。公司内部控制制度主要包括：

1、上市公司规范运作的内部控制制度

上市公司规范运作的内部控制制度主要包括：《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》、《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》、《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》、《内部审计工作规定》等。

为加强公司治理长效机制建设和信息披露管理工作，公司制订了《公司治理长效机制内部管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

2、公司日常经营运作的管理制度和管理办法

公司建立了共计90多项管理制度及管理办法，形成了科学、完备的管理制度规范体系。子公司、分公司根据公司管理制度的规定要求，结合生产经营实际和管理需要分别建立了各自的管理制度，形成了从公司到各子公司、分公司和公司职能部门一套完整的管理制度体系，做到有规可依、有章可循。

公司主要管理制度和管理办法如下：

类别	主要制度及办法
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。

为进一步加强和规范企业内部控制，2009年，公司根据财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》要求，对原有的《内部控制制度》进行修订和完善，形成《内部控制制度（征求意见稿）》，向各企业征求意见，并根据反馈意见进行补充和完善。

（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

为加强对本公司及下属企业的监督管理，加大内部审计工作力度，全面提升企业经营管理水平和风险防范能力，公司于2009年3月设立独立的

审计部门，配备了审计部长一名和三名专职内部审计人员。在董事会和审计委员会的领导下，对公司及下属企业内部控制中的风险管理状况进行审查和评价；对经济管理效率和效果情况进行绩效审计；对经营者任期经济责任进行审计；监督财务预算执行和其他的专项审计监督等工作。

2、内审机构工作情况

内部审计是企业内部控制的重要组成部分，实施内部审计制度其目的在于加强企业内部管理和监督，确保内部控制制度得到贯彻落实，降低公司经营风险，保证公司持续、快速、稳定、有序地发展，维护股东利益。2009 年公司内部审计工作的重点是：在董事会和审计委员会的领导下，围绕财政部等五部委联合发布的《企业内部控制规范》这一主线开展内部审计工作，着重对下属企业经营过程中遵守相关法规政策等情况作出评价，对下属企业内部控制中的风险管理状况进行审查和评价，对下属企业经营成果进行绩效审计以及其他的专项审计监督等工作。主要工作如下：

（1）内部控制风险审计

根据财政部等五部委下发的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制指引（征求意见稿）》等要求，对下属企业内部控制中的风险管理状况进行审计和评价。本年度重点对广州白云山制药总厂、广州白云山何济公药厂、广州白云山光华制药股份有限公司等企业内部控制-销售与收款环节风险进行检查与评价，通过对销售政策制定控制、客户信用控制、合同签定控制、销售发货管理控制和退货管理控制等流程的关键控制点的监督检查，对发现的内部控制缺陷，在分析缺陷产生原因的基础上，及时提出整改方案，督促企业梳理业务流程，完善管理制度。

（2）会计基础规范检查

根据广东省财监办 2007 年度会计信息质量检查提出的问题，对被检查企业整改情况进行回访检查。重点针对会计基础工作不规范的事项重新梳理业务流程，以规范运作，确保会计信息真实可靠。同时对广东省财监办未进行检查的企业实施会计基础规范检查，对会计基础工作不规范的事项提出整改意见。

（3）任期经济责任审计

配合中介机构对广州白云山化学药厂实施经营者任期经济责任审计工作。对白云山威灵公司实施经营者离任后续审计工作。

（4）常规的监督检查工作

根据公司内部审计工作规定，定期对下属企业开展常规的监督检查工作。本年度对下属企业重点客户应收账款情况进行检查，形成《广州白云山制药股份有限公司应收账款情况分析报告》。

（四）2009年公司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[2007]39号文《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[2007]48号《关于做好上市公司治理专项活动有关工作的通知》、[2009]99号《关于进一步深入开展上市公司治理专项活动有关工作的通知》等的要求，本公司在2007年、2008年开展的公司治理专项活动的基础上，巩固治理整改成果，结合外部环境新变化和公司生产经营的新情况，进一步查找公司治理的新问题，对照《企业内部控制基本规范》立即进行整改，不断修订完善内部控制制度，

制定了《广州白云山制药股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》、《广州白云山制药股份有限公司公司治理长效机制内部管理制度》、《广州白云山制药股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》并提交董事会审议，逐步形成持续提高公司治理水平的长效机制。

2、组织实施《企业内部控制基本规范》工作

公司为贯彻落实和组织实施财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》工作，制定了《企业内部控制基本规范实施方案》，组织下属企业和公司职能部门有关人员认真研读《企业内部控制基本规范》及配套指引，明确内部控制规范的实施范围和要求，掌握内部控制风险管理框架设计，构建有效的内部控制规范体系。公司要求下属企业高度重视，积极配合，相应成立内部控制基本规范实施工作机构，加强对内部控制基本规范实施工作的组织领导，以推动内部控制基本规范实施工作的开展。同时要求企业根据《企业内部控制基本规范》等有关规定，进行内部控制风险自我评估，准确识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定能够承担的风险限度以及应对策略，实现对风险的有效控制。公司审计部门根据《企业内部控制基本规范》要求，对下属企业关键业务流程进行内控风险审查和评价。本年度重点对销售与收款环节关键业务流程进行内控风险审查，通过运用审核、观察、询问和收集审阅现有管理制度，了解企业内部控制情况，比照《企业内部控制基本规范》的框架性要求及《企业内部控制应用指引（征求意见稿）》进行差距分析，对下属企业内部控制风险进行评价，对内控缺陷提出整改方案，督促企业修订和完善内部控制制度。

3、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，再次开展对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、公司担保等进行了详细清查。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。

4、加强对子公司、分公司经济运行情况监控

2009年，公司继续加强对子、分公司经济运行情况的监控。子、分公司定期向公司报送生产经营报表，提供有关公司经营业绩、财务状况和经营前景等信息，方便公司做出科学决策并进行适时指导、监督、协调。公司定期召开经营分析会，针对子、分公司经济运行中出现的问题深入企业进行调研，公司各部门对下属企业归口部门履行专业指导、业务监督职能，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、分公司委派财务部门负责人，实行“统一委派，集中管理”方式，对派驻企业履行会计核算、财务管理职责。同时实施委派财务总监制度，对派驻企业经营活动、财务预算、会计核算履行监督职责。该委派制的实施有利于加强财务监督管理，完善内部监管体系，防范财务风险。

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、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。

2009 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。公司企管技质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、2009 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、2009 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、进一步加强和完善公司内部控制体系的措施

（一）完善内部控制体系，加强内控执行监控力度

2010 年公司将通过修订和完善内部控制制度，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，强化“监督制约”

2010年公司将逐步推行“以风险为导向的综合审计”，发挥内部审计对内部控制的监督职能。通过不定期对下属企业的财务状况、经营成果和经济效益情况以及内部控制建设和执行情况等审计，及时发现经营管理和内部控制中存在的问题，有效地防止和规避经营风险，为公司健康运行及风险控制提供保证。审计部门应以内部控制有效性的监督检查为工作重点，在内部控制方面继续实施对下属企业内控风险检查，重点对采购、存货、固定资产、工程项目等环节实施检查，根据内控风险检查发现的内控缺陷提出整改意见和控制措施，将风险控制可在可承受范围之内。

（三）建立信息系统平台，提高对风险的预警能力

借助ERP信息系统平台提供强有力的技术支持，将内控风险管理融入信息系统之中，为内部控制提供现代化的信息管理手段。2010年拟计划将销售、采购等环节的关键控制点在ERP信息系统中进行管控，形成预警机制，将隐患消除在萌芽状态。

（四）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）公司建立了较为完善的法人治理结构，现行的内部控制体系充分考虑内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，内部控制制度得到有效执行，符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内部控制的规范要求。

（二）公司现行的内部控制体系基本能够适应公司管理和发展的需要，在关键环节、业务流程、重要事项以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的风险控制作用，为公司健康运行及风险控制提供保证。

（三）公司现行的内部控制体系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，对提高经营效率和效果、促进公司实现发展战略提供保证。

（四）公司现行的内部控制体系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。

（五）报告期内，公司内部控制重点控制活动未有重大问题和异常事项发生，未有因重点控制活动中的内控问题受到中国证监会处罚或深圳证券交易所对公司及相关人员作公开谴责。

广州白云山制药股份有限公司董事会

二〇一〇年三月二十五日

附图：广州白云山制药股份有限公司内部控制的组织架构

