

# 海南海药股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

根据财政部、证监会等部门联合发布的《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》等有关法律、法规的要求，公司董事会、董事会审计委员会及公司内部审计部门对公司目前的内部控制的有效性进行自我评价如下：

### 一、公司内部控制综述

#### （一）公司内部控制的组织架构

本公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司内部控制的组织架构，确保公司股东大会、董事会、监事会等机构的操作规范、运作有效，维护了投资者和公司利益。

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地位，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，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常工作。

3、公司监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高级管理人员的行为及各控股子公司的财务状况进行监督及检查，并向股东大会负责报告工作。

4、公司下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等三个专业委员会。提名委员会主要负责对公司董事及高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

5、公司管理层对内部控制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

公司根据《上市公司内部控制指引》的要求，结全公司自身情况，已建立了一套较为完善的内部控制制度，公司除了按国家颁布的相关法律制定和修改《公司章程》外，先后制定了《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》、《独立董事年报工作制度》、《内部控制制度》、《董事会专门委员会工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《接待和推广工作制度》、《关联交易管理办法》、《募集资金管理办法》、《重大信息内部报告制度》和《投资者关系管理制度》等多项有效内部控制制度。为规范公司治理、提高决策水平、保护股东权益提供了制度保障。

## （三）公司内部审计部门的设立，人员配备及工作的主要情况

根据证监会相关要求，公司设立专门的内部审计机构并配备专门审计人员，负责执行内部控制的监督和检查，独立行使审计监督职权。内部审计人员均要求具备会计等专业知识，保证公司内部审计工作的有效运行。在公司董事会的监督与指导下，审计部依法独立开展公司内部审计、督查工作，采取定期与不定期检查方式，对公司和控股子公司财务、重大项目、生产经营活动等进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理的评价，并对公司内部管理体系以及控股子公司内部控制制度的情况进行监督检查。

## （四）2008 年公司为建立和完善内部控制所做的工作及成效

1、根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]第 28 号）、中国证监会海南监管局《关于深入开展加强上市公司治理专项活动的通知》（琼证监发[2007]48 号）、深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（深证上[2007]39 号）等有关文件的精神和要求，本着实事求是的原则，2007 年 4 月至 10 月，本公司成立了公司治理专项活动领导小组，认真开展公司治理专项活动，严格按照中国证监会“公司治理专项活动自查事项”进行了逐项自查，并结合海南监管局现场检查下发的《关于要求海南海药股份有限公司限期整改的通知》，对存在的问题进行了整改。2008 年公司根据《中国证券监督管理委员会公告[2008]27 号》的有关要求，公司董事会责成有关责任部门对《关于加强公司治理专项活动的整改报告》的落实情况及整改效果重新进行了审慎评

估，切实地进行了整改。《整改报告》全文刊登于 2008 年 7 月 30 日的《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

2、海南证监局于 2008 年 8 月对本公司进行现场检查，并于 2008 年 10 月 8 日下发了“关于要求海南海药股份有限公司限期整改的通知”（琼证监发[2008]237 号，以下简称“通知”），要求本公司对存在的问题进行限期整改。

接到《通知》后，本公司对此给与高度重视，及时向董事、监事、高级管理人员作了通报，对整改通知中提出的问题，本公司进行了认真分析和研究，根据整改通知的要求，本公司已将《整改报告》全文刊登于 2008 年 12 月 4 日的《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

### 3、在组织结构上采取的控制活动

对公司机构、岗位及职责权限进行合理设置和分工，确保不同机构和岗位之间权责分别、相互制约、相互监督，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制制度的权力。公司聘请了专业律师担任常年法律顾问，确保公司的各项经营活动建立在法律约束和法律保护之下。把完善业务流程作为内部控制制度建设的重点。针对业务过程中的关键控制点，将内部控制制度落实到决策、执行、监督、反馈各个环节。

## 二、重点控制活动

### （一）对控股子公司的管理控制情况

#### 1、控股子公司控制结构及持股比例表：

| 公司名称           | 注册资本     | 持股比例% | 业务性质   | 主要产品或服务                          | 资产规模        | 净利润        |
|----------------|----------|-------|--------|----------------------------------|-------------|------------|
| 海口市制药厂有限公司     | 11938 万元 | 94.25 | 制药     | 主要从事中西成药、化学原料药、保健食品等的开发、生产销售。    | 38320.47 万元 | 1496.54 万元 |
| 海南海药房地产开发有限公司  | 2000 万元  | 94    | 房地产    | 主要从事房地产经营，建材，花卉种植经营。             | 1183.83 万元  | 414.73 万元  |
| 重庆天地药业有限责任公司   | 10000 万元 | 69.44 | 制药     | 主要从事中药制剂、口服固体制剂、片剂、胶囊、颗粒剂等。      | 22175.59 万元 | 759.30 万元  |
| 海口多多之旅接待服务有限公司 | 30 万元    | 80    | 旅游接待服务 | 会议组织、接待服务、企业管理服务。其主要业务为负责海药公司的各类 | 208.33 万元   | -3.67 万元   |

|              |        |     |         |  |        |            |
|--------------|--------|-----|---------|--|--------|------------|
|              |        |     |         | 会议和营销客户的接待。                                  |        |            |
| 海南南方君合药业有限公司 | 100 万元 | 100 | 药品营销    | 中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及制剂、生化药品、化妆品、饮料、纺织品、保健食品等 | 100 万元 |            |
| 上海海药营销咨询有限公司 | 50 万元  | 100 | 市场营销及策划 | 市场营销策划, 企业管理, 投资咨询, 生物科技专业的技术开发等             | 50 万元  | -208.58 万元 |

## 2、对控股子公司的内部控制

公司制定了较为规范和完善的工作制度和 workflows，加强对控股子公司的管理。公司通过委派控股子公司的董事、监事及高级管理人员实施对控股子公司的管理。同时，公司总经理及其他高级管理人员职责明确，对控股子公司的分管均明确到人。

同时要求控股子公司按照《公司法》及《公司章程》的有关规定规范运作，明确规定了重大事项报告制度和审议程序；对控股子公司实行统一的财务管理制度，实行由公司控股子公司的财务负责人统一管理的财务人员管理体制。建立对各控股子公司的绩效考核和检查制度，从制度建设与执行、经营业绩、生产计划完成情况等方面进行综合考核，使公司对控股公司的管理得到有效控制。

## 3、关联交易的内部控制

公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开和公允的原则，不存在损害公司和其他股东的利益，严格按照深交所《股票上市规则》、《上市公司内部控制指引》及《公司章程》等有关规定，对公司关联交易行为进行管理和控制，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求。2008 年度，公司董事会审议了《关于 2008 年度日常关联交易的议案》，公司独立董事对关联交易发表了同意的独立意见，关联交易内容公司均在证监会和深圳证券交易所指定媒体进行披露。

## 4、对外担保、重大投资的内部控制

公司在《公司章程》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》等制

度中对重大投资、对外担保进行了详细的规定，明确规定了对上述事项的审批权限及管理程序、信息披露要求等。公司对外担保及对外投资均按规定流程和审批权限进行，并报董事会或股东大会审批。

对照《上市公司内部控制指引》的有关规定，公司对对外担保、重大投资等的管理合法、有效。

#### 5、募集资金使用的内部控制

公司募集资金使用的内商控制遵循规范、安全、高效、透明的原则，遵守承诺，注重使用效益。为加强公司募集资金管理的合法性、有效性和安全性，规范公司募集资金的管理，公司制定了《募集资金管理法办法》，对募集的资金存储、使用、变更、管理、监督等内容作了明确的规定。

#### 6、信息披露的内部控制

为了规范公司信息披露工作，保证公开披露信息的真实、准确、完整、及时，公司制定了《重大信息内部报告制度》和《信息披露事务管理制度》，明确规定了信息披露的原则、内容、标准、程序、信息披露的权限与责任划分、档案管理、信息的保密措施以及责任追究与处理措施等。公司信息披露事务由董事会统一领导和管理。公司董事长为公司信息披露的第一责任人，董事会秘书为直接责任人。公司董事会秘书处为公司信息披露事务的管理部门，具体负责信息披露及投资者关系管理工作，并设置了联系电话、网站、电子信箱等投资者沟通渠道，加强与投资者之间的互动与交流。公司已建立了较为有效的信息沟通和反馈渠道，该信息系统内部控制具有一定的完整性、合理性及有效性。

### 三、问题及改进计划

公司按照《公司法》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，加强风险管理机制和内部控制制度建设，取得了一定成效，随着外部环境的变化、业务的快速发展和管理要求的提高，公司内部控制仍需不断进行修订和完善，以强化风险管理，推动管理创新，保障公司持续、健康、快速发展。目前公司的内部控制存在的问题及改进计划：

1、进一步规范公司的关联交易，严防公司与控股股东发生非经营性资金往来的发生。公司以公开、公正、公平、科学合理的原则，遵照关联交易管理规定，检查日常性关联交易，每月由董事会秘书处核查公司和各子公司关联资金往来。

2、积极发挥董事会各专业委员会的作用。

3、进一步加强独立董事在董事会运作和决策中的作用，充分发挥独立董事的专业技术才能。

4、进一步完善内部管理体系，公司建立了涵盖企业生产经营各方面、各环节的内部控制制度，包括岗位职责、工作标准、经济责任制考核，医药行业的“GSP”、“GMP”工作规范，并开展电子信息化管理，公司内部采用“OA”平台办公，生产物流采用“ERP”管理，以此确保了公司内控制度有效贯彻执行。但随着国家经济环境、经济政策以及市场竞争环境的变化，公司需不断完善内部管理体系、内控制度和措施，保证公司管理更加科学，以适应激烈的市场竞争。

5、进一步做好信息披露工作和投资者关系管理工作，公司将根据实际情况，及时修订《信息披露事务管理制度》，从制度上保障信息披露工作有序进行，杜绝虚假、违规信息披露，自觉规范公司信息披露行为，切实履行好公司信息披露义务，增加透明度，树立上市公司诚信尽责的良好形象，促进公司的持续发展。同时进一步做好投资者关系管理工作，加强与投资者的沟通，让投资者及时、公平的了解公司相关信息。

6、积极参加监管部门举办的各类培训，不断提高公司董事、监事及高管人员的规范化运作的意识和风险控制意识，进一步促进公司治理水平的提高。

#### 四、 公司内部控制情况总体评价

公司董事会认为：公司通过不断的建立、健全和执行各项内部控制制度，及开展“上市公司治理专项活动”进行自查、整改、提高，公司的内部控制制度现较为完善、合理、有效。本公司现有的内部控制制度基本符合国家有关法律、法规和证券监管部门的要求。

特此报告

海南海药股份有限公司

二〇〇九年四月二十五日