

# 梅花生物科技集团股份有限公司

## 2012 年度内部控制规范实施进展情况

### 及对实施工作方案进行调整的报告

根据财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《企业内部控制审计指引》（以下简称“内控指引”）等相关文件要求，结合西藏证监局（藏证监发[2012]18 号）《关于做好上市公司实施内部控制规范有关工作的通知》有关规定，公司于 2012 年 3 月 28 日召开六届十七次董事会，审议通过了《公司内部控制规范实施工作方案》（以下简称“方案”），之后严格按照方案中制定的计划组织实施。

公司于 2012 年 7 月 14 日披露了上半年内部控制规范体系建设阶段性进展工作报告，根据方案要求，现将 2012 年度实施进展情况报告如下：

#### 一、2012 年度内部控制规范实施进展情况

1. 公司于 2012 年 3 月底全面启动内部控制体系建设，聘请河北金诚会计师事务所有限公司（以下简称“金诚”）作为专业咨询公司协助公司开展内部控制规范工作。2012 年 8 月中旬之前确定了实施范围，通过与主要部门负责人及业务人员访谈、文件档案核查等多种途径，梳理业务流程，编制风险清单。

2. 2012 年 9 月-12 月根据流程业务和风险清单对照内控指引查找现有业务缺陷，落实缺陷整改工作。之后，各部门、各企业及时跟进体系的运行情况，及时发现和整改存在的内控缺陷，对相关业务的内控规范情况进行自查自纠，内控工作小组检查内控缺陷整改情况和效果并召开总结会议。内控手册在进行会审后，发布试运行。

#### 3. 内部控制规范工作的成果

2012 年度，按方案要求，结合集团公司及子公司的实际情况，编制了梅花集团、子公司《内部控制管理手册》，内控手册通过内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五大要素来展现，并完成了《内控缺陷查找汇总》。

在风险评估的基础上，依据内控指引的要求并结合实际情况，公司通过对现有管控制度的梳理，进行内部控制流程的对接，搭建了包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业

务、研究与开发、工程项目、担保业务、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等 18 个一级流程的内部控制流程框架，识别并确认了二级流程，形成了流程图、流程描述、风险数据库、风险控制文档等内部控制文档。

为确保内控执行有效，内控手册在进行会审后，发布试运行。公司制定了内控测试指导手册，编制了内控测试底稿，包括测试程序、抽样方法、测试要点、测试结论、判定规则等。与此同时，按照公司方案的要求，内控部门对内部控制评价方面的相关制度进行了完善、修订，在之后的内控建设中将逐步测试其执行可行性。

## 二、对内部控制规范实施工作方案的调整

### （一）原工作方案

1. 2012 年 3 月-4 月中旬项目启动，确定实施范围，梳理业务流程，编制风险清单；

2. 2012 年 4 月中旬-5 月中旬将现有的政策、制度等与风险清单进行比对，查找内控缺陷；

3. 2012 年 5 月-8 月底制定内控缺陷整改方案，落实缺陷整改工作；

4. 2012 年 9 月-2012 年 12 月编制自我评价工作计划确定内部控制缺陷的评价标准组织实施自我评价工作，编制内部控制评价工作底稿对缺陷进行汇总，提出整改建议；

5. 披露 2012 年度报告时，按照上市公司信息披露要求披露内部控制审计报告。

### （二）调整后工作方案

2012 年 8 月 14 日，财政部办公厅、证监会办公厅发布了《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会[2012]30 号），决定在主板上市公司分类分批推进实施企业内部控制规范体系。中央和地方国有控股上市公司，应于 2012 年全面实施企业内部控制规范体系，并在披露 2012 年公司年报的同时，披露董事会对公司内部控制的自我评价报告以及注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告；非国有控股主板上市公司，且于 2011 年 12 月 31 日公司总市值（证监会算法）在 50 亿元以上，同时 2009 年至 2011 年平均净利润在 3000 万元以上的，应在披露 2013 年公司年报的同时，披露董事会对公司内部控制的自我评价报告以及注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告。

按照上述要求结合公司内部控制建设的进度考虑,公司拟对原内部控制规范工作计划和实施方案做出如下调整:

1. 2013 年,公司将继续完成内部控制体系手册的试运行工作,金诚将对试运行的内控手册进行跟踪测试,问题反馈,出具跟踪控制测试报告,对内控手册进行修改及调整。修改后出具正式版内部控制体系手册,为公司的内部控制体系建设与评价工作提供综合培训和指导,确保公司的内控项目顺利推进并高标准实施。

2. 在披露 2013 年公司年报的同时,披露注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告。

梅花生物科技集团股份有限公司

二〇一三年一月十五日