

深圳市海王生物工程股份有限公司

2012 年上半年内部控制评价报告

深圳市海王生物工程股份有限公司（以下简称“公司”）作为中国证券监督管理委员会 2011 年 A 股主板上市公司实施内部控制规范试点企业之一，严格按照中国证券监督管理委员会《关于做好上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》（上市部函[2011] 031 号）的要求，积极开展内部控制建设工作。

一、公司内部控制的总体情况

公司成立了以董事局主席为组长的内部控制实施工作领导小组及以审计总监为组长、董秘、财务总监为副组长的工作小组，设立了工作小组办公室。

公司制定了《内部控制规范实施工作方案》，并经公司董事局审议通过后进行了披露。公司采用多种方式多次对公司部门负责人和关键岗位人员进行内部控制知识培训，为公司建设内部控制体系奠定了良好基础。为加快公司内部控制建设的速度，提高工作效率，促进公司规范运作，保障公司持续、快速、健康发展，公司聘请了专业的内部控制咨询机构。

根据《公司法》、《证券法》及财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》和《企业内部控制评价指引》的相关要求，结合公司实际情况，工作小组对公司各项经营活动、投资活动、管理制度等进行了系统的检查和梳理，查找缺陷和风险，制订控制措施，编制完成公司的《内部控制管理手册》，健全和完善公司内部控制体系，对内部控制运行进行自我测试和评价测试，制订考核细则，严格监督考核，确保内部控制的运行效率，提高公司管理水平和风险防范能力，保证经营合法、资产安全、财务报告信息真实、完整、可靠，促进公司规范运作，提高经营效率和效果。

二、内部控制固有局限性说明

内部控制存在固有局限性，因经营环境的变化和公司的不断发展，可能导致内部控制不恰当、不完善或有效性降低的情形，公司将持续改进和完善内部控制，并确保其运行有效。

三、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则：

（一）公司建立内部控制制度的目标

- 1、建立和完善符合实际企业制度所需要的内部组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，逐步实现权责明确，管理超前、科学的内部管理构架。。
- 2、通过对内部控制的检查，达到相互联系、相互制约的目的，防止和纠正违纪行为。保证国家法律、公司内部规章制度及公司经营方针的贯彻落实。
- 3、建立健全全面预算制度，使公司全部部门、人员形成一系列的预算控制体系。
- 4、保证公司所有被授权业务活动，均按授权权限进行，促使公司的经营管理活动有理、有序、协调发展。
- 5、保证对公司资产的变化，及时记录、跟踪，防止资产毁损、浪费、盗窃并降低减值损失，确保公司资产的安全、完整。
- 6、保证公司全部经济事项和数据真实、完整地反映，反映的会计报告符合《会计法》、《企业会计准则》等一系列有关规定。
- 7、严格按照公司《财产盘点管理制度》按时盘点，账面资产和实物资产核对相符，对出现的错误和误差，查找原因，及时纠正，防止舞弊。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

- 1、合法性原则。内部控制制度应当符合地方法律、行政法规的规定和有关政府监管部门对上市公司的监管要求。
- 2、全面性原则。内部控制在层次上应当涵盖公司董事局、管理层和全体员工，具体体现在公司各项业务和管理活动，从各流程中体现出决策、执行、监督、反馈等控制环节，避免内部控制出现空挡和漏洞。
- 3、重要性原则。内部控制在全面控制的基础上，还要突出重点控制，针对高风险领域和环节发生的业务与事项，制定更为严谨的控制措施，确保不存在重大缺陷和漏洞。
- 4、有效性原则。内部控制应当为内部控制目标的顺利实现，提供较合理的保证，公司全体员工应当自觉维护内部控制制度的有效执行，对已经建立和正在实施中的内部控制制度中仍存在的问题应当及时解决和处理。
- 5、制衡性原则。公司的机构、岗位设置和权责分配应当科学合理并要适应

内部控制的基本要求，保证各部门、岗位之间权责分明，达到相互制约、相互监督的效果。履行内部控制监督的检查职责的部门应当具有真正的独立性，任何人不得拥有凌驾于内部控制之上的特殊权利。

6、适应性原则。内部控制的合理制定，应该具体体现公司的经营规模、业务范围、业务特点、风险情况以及具体环境等方面要求，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整 and 变化，管理要求的变化等不断地对其进行改进和完善。

7、成本效益原则。在建立和实施内部控制时，公司应考虑内部控制的成本与效益问题，在可能获得的收益与不设置相应控制可能产生的损失之间做出理性的判断，进行权衡和取舍，争取以低成本获得高效益的有效控制。

四、公司内部控制评价的基准日和范围

（一）评价基准日为 2012 年 6 月 30 日。

（二）内部控制评价的范围：

- 1、公司本部；
- 2、公司控股子公司山东海王银河医药有限公司。

五、公司内部控制评价的依据、工作程序和方法

（一）内部控制评价的依据

- 1、《企业内部控制基本规范》；
- 2、《企业内部控制应用指引》；
- 3、《企业内部控制评价指引》；
- 4、《深圳市海王生物工程股份有限公司内部控制管理手册》。

（二）内部控制评价的主要工作程序

- 1、制定工作计划和工作方案；
- 2、组成评价机构，确定评价人员；
- 3、实施现场检查测试；
- 4、缺陷认定和整改跟踪；
- 5、汇总评价结果；
- 6、编报评价报告。

（三）内部控制评价的工作方法

评价机构综合运用个别访谈、调查问卷、穿行测试、抽样、实地查验、比较

分析和专题讨论等方法，广泛收集内部控制设计与运行是否有效的证据，填写工作底稿，分析、研究、识别内部控制缺陷。

六、公司的内部控制情况

（一）内部控制环境

1、治理结构

公司严格按照国家有关法律法规、股东大会决议和章程，结合本企业实际，明确股东大会、董事局、监事会、管理层和企业内部各层级机构设置、职责权限、人员编制、工作程序和相关要求的制度安排。

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，设立了股东大会、董事局、监事会、管理层和内部各层级机构，制订了《股东大会议事规则》、《董事局议事规则》、《监事会议事规则》、《外派董事监事管理办法》及相应的工作细则和管理制度，认真履行规定的相应职责。

股东大会是公司的最高权力机构，严格按照法律法规、章程和议事规则等召开会议和决策，确保所有股东，特别是中小股东能够平等地行使权利。

董事局对公司股东大会负责，执行股东大会决议，依法行使职权，对公司内控体系的建立和完善进行监督；公司董事局下设五个委员会，分别为战略发展委员会、审计与预算委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、研究发展委员会，各委员会依有关法律法规和和议事规则履行职责，向董事局提供决策建议和意见。董事局设有四名独立董事。公司独立董事具备履行其职责所必需的基本知识和工作经验，诚信、勤勉、尽责。

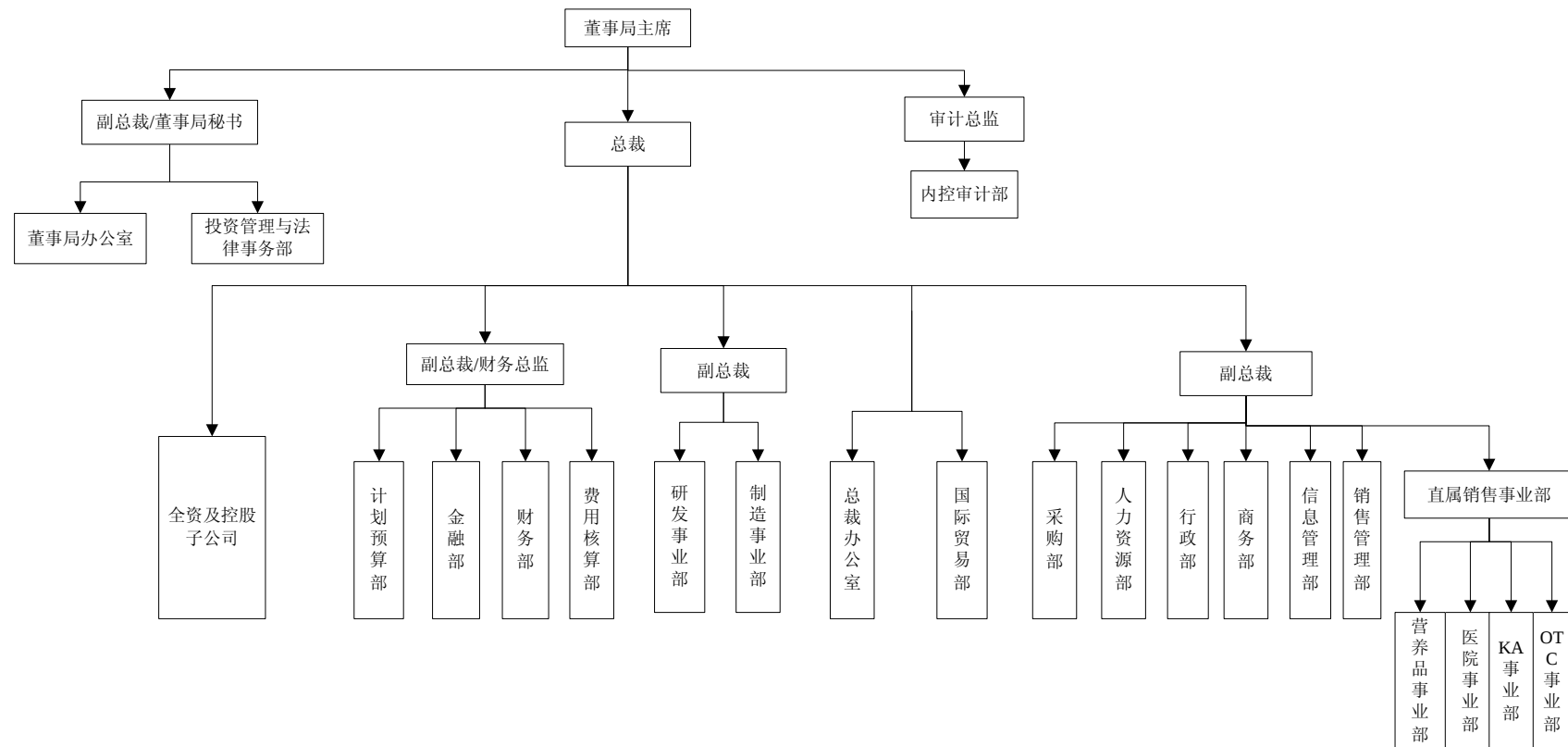
监事会是公司的监督机构，对董事、总裁及其他高级管理人员执行职务的行为及公司财务状况进行监督及检查，并向股东大会负责并报告工作。

公司管理层对董事局负责，严格按照《公司章程》、《总裁工作细则》的规定，全面负责公司日常经营管理。管理层分工明确、职责清晰，监督管理有效，保证了公司生产经营管理工作有序运转。

2、组织机构

根据公司实际需要，依据精简、高效的原则，设置了内部机构，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制组织体系。

深圳市海王生物工程股份有限公司组织结构图



3、人力资源

人力资源是公司可持续发展的重要条件之一，建立切合公司实际的人力资源激励机制是吸引、留住、开发人才的重要体制，公司采取内部强化培养和外部招聘等方式，吸纳各类优秀人才。

公司实行了全员劳动合同制管理，建立了管理层级的组织构架，制定了《招聘管理制度》、《培训管理制度》、《绩效考核管理制度》、《薪酬与激励管理制度》、《劳动合同管理制度》、《任职聘用管理制度》、《考勤休假制度》、《正式档案、集体户口簿管理办法》、《职工亲属回避制度》、《员工行为规范及奖惩制度》等一系列人力资源管理制度，对公司的人才引进、员工管理、薪酬激励、人力资源开发等工作进行规范，为公司的发展提供人力资源保障。

人力资源引进主要通过学校校园、人才市场、猎头公司等途径，广泛选聘公司所需人才；在人力资源配置方面，遵循“精干高效、人尽其才、才尽其用”的原则，按照岗位说明书、专业技术人员任职资格、管理人员任职资格的要求，合理调配人力资源，同时建立人才数据库，储备各类型人才；在员工管理和薪酬激励方面，公司严格按照《员工行为规范及奖惩制度》、《绩效考核管理制度》、《薪酬与激励管理制度》的规定，对员工进行全方位的考核和评估，形成有效的绩效考核与激励机制，极大地调动了员工的劳动积极性和主观能动性；在人力资源开发方面，为公司以岗位培训为重点，努力提高员工的综合素质和操作技能，加强基层管理人员培训，努力提升基层管理水平、培养一批精益生产，善于管理的员工队伍，同时，鼓励员工自学成才和进行继续教育，不断提升自身素质。

4、企业文化

经过多年的发展，公司积淀出特色的企业文化。

公司的司训——责任、荣誉、祖国。

公司的使命——服务民众健康。

公司的口号——健康成就未来。

公司的愿景——成为引领中国医药产业发展趋势的世界一流企业。

为进一步提升公司的企业文化建设，倡导爱岗敬业和团队协作精神，加强企业文化宣贯，组织新员工对企业文化的学习，通过演讲比赛、文艺汇演、体育比赛等活动丰富员工业余生活，通过带薪休假、节日慰问等形式多样的福利，给员

工送去温暖和关怀，为员工队伍的稳定提供了保证。

5、发展战略

公司的发展战略是围绕公司的愿景，依据市场的环境进行不断的完善与调整。经过多年的探索和实践，公司管理层认真分析行业特点和自身实际，进行了充分的论证和详细分析，制定了路径明晰的发展战略。即：

“继续坚持产品经营和资本经营并重的企业发展方向，发展现代医药商业物流产业及生物医药产业；进一步优化产品结构，合理配置产业布局，强化资源优势；积极向上下游产业链延伸，大力发展循环经济，鼓励研发和创新，提高资源利用效率；充分利用公司循环经济成本优势，提高公司核心竞争力。”

公司董事局、股东大会定期评价审议公司战略的贯彻实施情况，适时进行相应的修正与调整，使公司的发展战略始终围绕公司的愿景。公司监事会、战略发展委员会对实施发展战略进行监督，保证公司的决策、发展不偏离战略目标，促进公司健康快速发展。

（二）风险评估

公司聘请了内部控制管理咨询公司与公司职能部门共同设计建设公司的内部控制体系。根据《企业内部控制基本规范》及配套指引，结合公司的行业特点和公司实际情况，全面梳理公司各业务流程，整理编制成公司的业务流程，并对业务流程中可能影响公司实现目标的风险，从可能性和影响程度两个维度进行识别、分析和评价，形成风险清单，作为公司《内部控制管理手册》的重要组成部分。

1、公司层面的风险评估：根据公司发展战略和年度经营目标，确定公司总体目标和各业务目标；识别影响目标实现的因素，收集、分析、整理公司内部、国内同行业和国外同行业的风险事件及案例，初步形成风险清单；通过分析历史数据和行业资料，查找风险发生的内外部原因，分析风险发生的可能性和影响程度，对照内部控制规范及指引中的风险评估的评判标准，确定公司层面的重大风险。

2、业务活动层面风险评估：从财务报告出发，根据业务的目标、性质、相关性，运用内部控制规范及指引，按照风险评估的基本程序对会计科目的存在与发生、完整性、估价与分摊、权利与义务、表达与披露的风险进行评估，确定各

业务层面的风险。

（三）控制活动

根据风险评估结果，制定和采取相应的控制措施，控制措施主要包括：职责分工控制、授权控制、审核批准控制、预算控制、生产成本的控制、检验和复核、定期盘点、记录核对、资金控制、财产保护控制，经济考核控制、信息披露控制、产品技术等内容，目的是将风险降到最低或控制在公司可承受的范围内。控制措施结合公司具体业务、事项特点和控制要求制定，形成风险控制文档，作为公司《内部控制管理手册》的重要组成部分。

公司依托原有的内部控制制度，积极引进科学内部控制体系，运用内部控制信息管理系统等先进的技术手段和控制方式，确保控制活动逐步对公司经营管理全方位覆盖，全过程控制，提高公司风险防范能力。在内控咨询顾问的指导下，经过努力，2012年1月31日，公司的内部控制体系文件《内部控制管理手册》编制完成，3月1日颁布运行，涵盖战略发展、经营业务和管理支持三大领域，其中，一级流程41个、末级流程548个，涉及风险的业务流程编制了风险控制文档247个，主要控制活动如下：

1、安全环保

公司的安全委员会是公司安全环保工作的归口管理部门，全面负责公司的安全环保管理工作，公司总裁兼任公司安全主任。公司制定了《安全生产管理制度》、《安全隐患检查制度》和《安全环保操作规程》等一系列管理制度，从制度上规范安全环保管理工作。

总裁与各事业部或部门签订了安全生产责任书，各事业部或部门总监与各部门经理签订了安全生产责任书，各部门或办公室均设立班后检查表，由专人负责检查并签字，安全委员会每周负责收集班后检查表并综合汇总与评价。

全公司范围内实行安全风险抵押金、“一岗双责”和安全标准化管理，加大安全培训力度，定期召开安全环保例会，努力营造“以安全生产意识为理念、以行为安全为习惯、以家人幸福为责任”的安全文化。

2、财务管理

公司设置了财务部，并细分设为会计核算部、预算部及融资部，独立履行对公司的会计核算和财务管理，独立做出财务决策，独立在银行开户，并依法单

独纳税。财务机构岗位设置合理，职责分工明确，角色赋值清晰，员工配备适当，且严格执行不相容岗位相互分离，形成了相互独立、互相牵制、相对制衡的岗位工作机构，有效地保证了公司财务管理工作的顺利进行，规避了财务人员的舞弊风险。

公司的财务管理工作严格执行《会计法》、《企业会计准则》等相关的法律、法规，并制订了公司的《财务会计及财务内部控制管理制度》、《财务会计核算管理制度》、《预算管理制度》，明确公司的会计政策，对会计档案、会计工作交接、成本与费用核算、财务会计报告等工作进行规范管理，建立起了独立的会计核算体系和完善的内部财务控制制度，为保障财务会计数据准确，防止错误和堵塞漏洞提供了保障。保证公司及时、准确、完整向股东、社会公众、政府部门等相关方提供了可靠真实的会计信息。负责公司财务报告审计的会计师事务所历年来均出具了无保留意见的审计报告。

3、信息披露

公司设立了董事局办公室，负责公司信息披露日常工作，并建立起了由董事局、监事会、管理层、董事局秘书、职能部门负责人、子公司董事会秘书等组成的信息披露管理网络，为履行公司的信息披露提供了组织保证。根据法律法规和监管部门的要求，制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息报送及使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《独立董事年报工作制度》、《董事局秘书工作制度》、《董事、监事和高级管理人员持本公司股份及其变动管理制度》等制度，对信息披露的原则、工作程序、管理责任、保密措施和责任追究等作了具体规定，为公司的信息披露提供了制度保证。

4、资金活动

公司的《融资管理制度》、《权益性（资本市场）融资管理办法》、《对外投资管理制度》、《预算管理制度》、《担保管理制度》、《资金支付授权审批制度》、《现金管理控制制度》、《银行存款控制制度》、《票据管理规范》、《印章管理制度》、《资金管理暂行规定》、《费用报销及借款管理制度》、《募集资金管理制度》等对公司的筹资、投资、资产保管、资金预算、资金计划、账户管理、印鉴管理、现金管理、网上银行管理、资金支付、票据管理、银行存款、费用报销和募集资金

等做出了详细规定，确保公司的募集资金规范、安全、高效、透明的使用。定期对募集资金进行监督检查，按规定要求进行披露。对资金的使用，梳理出 32 个业务流程，133 个控制点，规范资金活动的作业流程，严格执行控制措施，确保公司的资金安全。

报告期内，公司严格执行月度资金计划，现金日盘月结，银行存款定期对账，印鉴、复核、稽核、审计等不相容岗位实行分离管理，资金的收支严格执行授权批准程序，充分利用 KOA 信息化管理，实行资金支出审批、核验制，有效地防范资金使用风险。

5、采购业务

公司设立了采购部，负责公司的物资采购工作，建立了 KOA 及 OLTP 信息化管理，制订了《采购授权审批制度》、《采购申请审批制度》、《采购预算管理制度》、《采购控制制度》、《验收管理制度》、《付款控制制度》、《退货管理制度》、和《应付账款管理制度》，规定采购业务授权、审批（审核）权限，对采购业务实施全过程控制，规范采购业务工作，防范采购业务出现差错现象和舞弊行为。严格按照公司的《财务会计及财务内部控制管理制度》和《合同管理制度》，对物资定价、质量验收、资金支付、合同审批进行规范管理。对大宗商品采购采用招投标方式进行，由物资供应公司、使用单位和内部监督部门共同参与，比质、比价、商谈、签订合同，确保公司能够买到质优价廉的商品。

6、销售业务

对于销售业务，公司实现了 KOA 及 OLTP 信息化管理。设立了销售事业部，负责公司的产品销售。为加强对销售业务的内部控制，公司制定了销售管理制度，从销售合同、销售发货、销售收款、客户管理、销售审批、信用评级等方面规范销售业务行为。对产品定价、订单处理、货物运送、产品宣传及赊销管理进行严格规范。对 OLTP 权限赋值做出了规定，由信息管理部负责维护，确保不相容岗位的严格分离。建立销售业务员、销售计划员、公司财务会计和客户四方定期对账，加强应收账款管理，建立了应收账款责任追究和催收管理制度，由销售事业部、资产财务管理部和投资管理与法律事务部协作对应收账款进行催收。严格按照公司《财务会计及财务内部控制管理制度》的相关规定对应收账款进行账龄分析，查明逾期原因，按规定计提坏账准备，坏账冲销严格按公司的决策和审批权

限核准完成。

7、关联交易

公司的《章程》、《股东大会议事规则》、《董事局议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《子公司关联交易管理制度》等治理文件，明确了关联交易应当遵循的原则，对关联交易的公允决策和内部审批权限，关联交易的披露，关联董事或关联股东的回避做出了规定，确保公司的关联交易“公正、公平、公开”，保证公司及公司股东的合法权益。

8、担保业务

为控制公司对外担保风险，维护股东合法权益，规范公司对外担保行为，公司制定了《担保管理制度》，规定了公司的担保范围只对子公司提供担保，同时对担保条件、审批权限、审批流程、信息披露和违规担保的责任追究做了全面规定。

报告期内，公司的担保事项严格按照《公司章程》和《担保管理制度》的规定履行相应的决策和审批程序，所有担保事项均为对子公司担保，没有逾期担保情况发生。

9、研究与开发

公司鼓励自主创新，探索合作研发，致力实现公司的可持续发展。公司有国家级的技术中心，博士生研究站，设立了研发事业部，专门负责项目立项申请及可行性研究；负责项目研发和实施；负责收集、整理、引进、利用国内外行业技术；负责公司核心技术及技术人员管理；组织新产品的研究与开发等工作。公司的内控管理手册梳理出 6 个规范服务工作流程，24 个风险控制点，包括研发项目立项与审批、研发项目经费管理、研发项目结题验收和研发成果保护等，对公司的研究与开发实施过程控制。

报告期内，公司通过技术攻关等，研究与开发取得了一定的成绩，得到政府部门的奖励。同时，公司加强了商标、核心技术、专利技术等知识产权和无形资产的管理，防范技术泄漏和知识产权受到侵害。

10、项目投资

为规范公司的投资管理，保证投资资金的安全和增值，实现投资决策的科学化和经营管理的规范化，公司制订了《对外投资管理制度》和《工程项目管理制

度》，对投资项目可行性研究、决策权限、审批程序、实施管理、项目审计等方面做出了全面规定。对在建的投资项目实行定期报告制度和按时间节点考核监督，有效地防范了建设风险。

报告期内，公司的对内对外投资严格按《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事局议事规则》和《对外投资管理制度》的规定进行决策、审批和披露，各投资项目按计划时间节点有序进行。

11、全面预算

公司成立了审计与预算委员会，由公司管理层、各职能部门负责人和财务人员组成，负责组织与协调公司的预算管理工作，建立全面预算管理体系。

公司预算部在审计与预算委员会下负责预算工作的执行与控制，例如编制公司的预算草案；合并与汇总公司本部与子公司的预算；对子公司的预算草案进行初步审核；对预算执行情况进行监督和考核；定期组织经济运行会，分析预算差异情况，为经营决策提供建议。

公司建立了预算管理制度，对预算范围、编制程序、审批权限、执行与调整、考核与监督等做出了详细规定。

（四）信息与沟通

信息与沟通是企业及时、准确地收集、传递与内部控制相关的信息，并确保信息在企业内外部之间进行有效沟通和正确使用。建立良好的信息与沟通内部控制机制，使信息既能为公司的经营决策服务，又不发生信息泄露。公司已建立了一套较为完整的信息与沟通管理制度，具有较好的信息化管理基础，建设有企业内外网站、KOA 办公系统、OLTP 管理系统、内部控制信息管理系统等。公司运营管理部负责公司信息系统的管理控制和应用维护，制订了相关作业流程和应急预案，明确了信息的收集、处理和传递程序，对传递范围和保密措施做了详细规定，确保信息的及时、有效、安全。

报告期内，公司各管理层级、各单位之间、员工与管理层之间信息传递沟通流畅，公司与客户、供应商、监管部门和相关外部单位之间的信息沟通便捷、顺畅、有效。公司公开了网站、邮箱和联系方式，保证投资者及时了解公司的经营动态，增加对公司的理解和信任。

（五）内部监督

公司董事局设立审计与预算委员会，负责提议聘请或更换外部审计机构；监督公司的内部审计和财务制度的修订及实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息；对公司的内部控制体系设计和运行的有效性进行监督审查等。公司审计与预算委员会下设内控审计部，依法对公司及所属单位的财务收支、经济活动及经营管理等事项进行独立的审计检查和评价，根据董事局、监事会和管理层的安排进行特殊事项的审计。

报告期内，公司聘请了内部控制咨询机构，对公司业务流程和内部控制制度进行梳理，使公司的业务流程规范化，并根据《企业内部控制应用指引》，找出风险控制点，同时，对不能完全适应公司管理要求的内部控制制度进行修订完善，保证内部控制制度框架体系更有效适应公司整体发展规划。

七、公司内部控制存在的问题及整改措施和计划

（一）公司内部控制规范实施的范围没有覆盖全部的分子公司。在内部控制的实施过程中，公司对杭州海王生物工程有限公司、福州海王福药制药有限公司、孝感海王银河投资有限公司及河南东森医药有限公司等子公司进行了内控培训，并下发了公司编制的《内控手册》《管理制度》《部门岗位职责》，但考虑到内控建设的阶段性，目前该相关子公司尚未具体实施。

整改措施和计划：根据财政部等五部委联合下发的通知要求，2012 年在 A 股主板上市的企业全面执行《企业内部控制基本规范》及配套指引。公司将严格按照通知要求，根据各子公司的特点和实际情况，结合内部控制规范的实施经验，在内控建设的下一阶段，陆续在全部全资和控股子公司及其下属控股子公司中全面开展内部控制建设、评价和审计工作。

（二）公司的内部控制体系建设和运行的时间较短，内部控制体系的设计和运行过程中存在不完善或执行不到位的情况。

整改措施和计划：2012 年，公司将继续加强内部控制知识培训，强化内部控制检查测试和监督考核，确保公司内部控制有效执行，根据公司内外部环境的变化，结合公司自身实际，不断完善公司的内部控制管理手册和控制制度。

（三）对部分子公司及其下属公司的生产经营管理的控制力和影响力不够。

整改措施和计划：公司制订了《控股子公司综合管理制度》和《重大信息内部报告制度》，对全资及控股子公司的重大经营活动和信息披露进行管理和控制，

要求子公司按《公司法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等规定建立完善治理制度，实行重大事项报告和生产经营定期报告管理，对子公司的生产经营计划、投资计划、财务核算等纳入公司集中决策管理，基本实现了对子公司重大业务事项和风险的监管。2012 年下半年，参照总部内控体系的建设成果，各子公司将全面实施内部控制，要求加强对下属公司的控制，制订管理流程，查找风险控制点，制订相应控制措施，进一步加强对子公司生产经营管理方面的控制力和影响力。

八、公司内部控制的评价结论

（一）总体评价

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引和自身实际情况，建立了较为完善的内控体系。公司的内部控制体系涵盖了公司经营各环节，并能够顺畅地贯彻执行，有效的控制了内外部风险，保证了公司的规范运作和经营活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。公司的内部控制体系从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等方面对公司的运行进行了规范，总体上符合中国证监会、深圳证监局及深圳证券交易所的相关要求。

（二）自我评价

公司根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制评价指引》及监管部门的要求，对本公司截至 2012 年 6 月 30 日的内部控制设计与运行的有效性进行了评价。

公司认为：公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，不存在遗漏；内部控制运行有效，不存在重大缺陷。在内部控制自我评价过程中未发现与财务报告及非财务报告相关的内部控制缺陷。

深圳市海王生物工程股份有限公司董事局

二〇一二年八月二十一日