

深圳市华测检测技术股份有限公司

关于内部控制的自我评估报告

一、 公司的基本情况

公司为由深圳市华测检测技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。2009年9月，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1005号文核准，公司公开发行2,100万股人民币普通股股票，发行价格为25.78元/股。其中网下向配售对象发行420万股，网上资金申购定价发行1,680万股，网下与网上发行均已于2009年10月13日成功发行。经深圳证券交易所深证上[2009]121号文同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“华测检测”，股票代码“300012”，公司总股本变更为8,177万元。

二、 公司建立内部控制的目的是遵循的原则

(一) 公司建立内部控制的目的

1. 建立和完善符合现代管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实现；
2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行；
3. 建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整，保证股东利益的最大化；
4. 确保国家有关法律法规和规章制度及公司内部控制制度的贯彻执行。

(二) 公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 合法性原则。内部控制应当符合法律、行政法规的规定和有关政府监管部门的监管要求。
2. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。
3. 重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域，确保不存在重大缺陷。
4. 有效性原则。内控制度应能够为内部控制目标的实现提供合理保证。内部控制建立和实施过程中存在的问题应当能够得到及时地纠正和处理。
5. 制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成

相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

6. 适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

7. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

三、公司内部控制体系

(一) 内部环境

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会及董事会各专业委员会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，公司内部建立了职权清晰的分工与报告机制，形成了互相牵制、相互制约和监督的运作流程，建立了公司规范运作的内部控制环境。

1. 股东大会

股东大会是公司最高的权力机构，通过董事会对公司进行日常管理和监督。按照《公司章程》的规定，股东大会决定公司的经营方针和投资计划，选举董事及监事，审批公司的年度预算和决算方案，审批公司的利润分配方案和弥补亏损方案，审批公司注册资本的增减事宜，审议重大交易，其权利符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求。年度股东大会每年召开一次，于上一个会计年度完结后六个月内举行，在《公司章程》规定的情况下可召开临时股东大会。

公司已制定《股东大会议事规则》，并严格按照规定运作，股东大会的召集和召开程序、表决程序均符合法律、法规及《公司章程》的规定，会议记录保存完整。

2. 董事会

董事会是公司的常设决策机构，由股东大会选举产生，由股东大会授权全面负责公司的经营和管理，向股东大会负责并报告，具有决定公司的经营计划和投资方案，制订年度财务预算方案和决算方案，制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案，在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项的职权，是公司的经营决策中心。

公司董事会下设了审计委员会、薪酬和考核委员会两个专门委员会，分别由两位独立董事和一名董事担任委员会委员，其中独立董事担任主任。董事会下设董事会办公室，负责董

事会及股东大会的筹备，并负责会议记录和会议文件的保存。

公司已制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《审计委员会工作细则》、《薪酬和考核委员会工作细则》，并严格按照规定运作。公司董事会由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名，并有一名为会计专业人士。各位董事均能勤勉尽职，对公司的内控建设、重大投资决策等方面均提出了专业的意见和建议，对于加强公司的风险控制发挥了很好的专业作用，切实保护了公司和投资者利益。

3. 监事会

监事会是公司的监督机构，由股东大会授权，具有检查公司财务，监督公司董事、高级管理人员的行为，向股东大会提出议案等职权。监事会对股东大会负责并报告工作。

公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，由股东大会选举产生，职工代表监事 1 名，由职工代表大会产生。

公司已制定了《监事会议事规则》，并严格按照规定运作。

4. 管理层及组织架构

公司总裁及其他高级管理人员由董事会聘任，实行总裁负责制。总裁按《总裁工作细则》全面主持公司的日常工作，监督、协调各部门的工作。公司目前有高级管理人员八位，分别负责公司的各事业部、财务、质量、研发、行政和人力资源、信息管理、投资、海外拓展等事务，分工明确，相互配合，在总裁的领导下负责处理各自分管的工作。

公司设立了管理部、财务部、人力资源部、资讯部、市场部、审计部、投资发展部、企业发展部等职能部门。公司各部门责任权限划分明确，相互配合和相互制约，信息沟通渠道畅通，形成了有效的互相制衡机制，保证了公司经营活动的有序进行。

5. 内部审计的运作

公司审计部直接对审计委员会负责，在审计委员会的直接领导下，依法独立开展内部审计、督查公司，行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计部配备了专职审计人员，对公司及下属子公司的经营管理、财务状况、内控执行情况负责进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性作出合理评价。各相关部门及下属子公司对审计部的工作均必须进行支持和配合。

6. 人力资源政策

公司秉承人才战略，注重人才的选择、培训、激励。每年人力资源部根据公司发展及各部门的人才需求计划，拟定公司的人才需求计划，注明所需人员的职位、数量、能力、时间及特别说明，以保证公司战略目标及经营计划的实现。通过岗位职责说明书明确每个岗位的

职责和考核要求。在人员选聘和提拔时，不仅重视专业能力，而且关注品德修养。对于技术和业务人员，组织定期培训和定期考试，加强技术和业务人员的专业水平。制订了一套科学合理的考核制度，对员工的职责履行情况、工作能力、对企业文化的认可等方面进行全面、分级考核制度。

7. 企业文化

公司制订了《员工手册》，规范了员工行为准则和“诚信、专业、团队、服务、成长”的企业价值观。公司紧紧围绕以“诚信、专业、团队、服务、成长”为企业价值观的企业文化体系，人力资源部通过培训、开展各类企业文化活动、将企业文化的认可纳入考核体系等多种方式，使公司的企业文化深入人心，为公司的长远发展，强化核心竞争力奠定了思想基础。公司成立专门的部门—学习发展部，负责推广和完善企业文化，通过开展一系列的活动，取得了良好的效果。

(二) 风险评估

公司在财务报告编制与信息披露、实验室管理、研究开发、业务拓展、员工管理、设备采购等方面，通过建立内控制度和办法，将风险纳入管理体系。

公司管理层关注经济形势、市场竞争、相关法律法规等外部环境，并将其纳入重点风险评估的范围。公司实施预算管理，每年公司管理层根据市场预测及各事业部、职能部门的预算计划，确定公司当年的经营目标和计划，确定每个部门的年度预算经股东大会审议通过后遵照执行。通过全公司范围(含下属子公司)的预算管理机制，各事业部及研究院、资讯部、市场部对本部门本年度发展的内、外部风险进行识别和评估，并采取不同的风险应对策略。

同时，企业发展部专门研究国家、地方的政府动态，负责与行业监管部门沟通，能适时地收集到与公司发展的政策变化动态并向管理层汇报，使公司能相应的调整经营策略，从而减少政策风险。研究院下设法规研究中心，专门研究各类国际、国家的技术法规和标准，寻求市场机会，为公司的投资经营决策提供技术支持。

(三) 控制活动

公司成立以来，一直致力于内部控制制度的制定和完善，建立了一套完整、合法、有效的内部控制制度，主要包括：公司治理方面的内控制度、公司日常管理方面的内控制度、财务管理的内控制度及以 ISO/IEC 17025 实验室质量管理体系为核心的质量控制制度，具体见“二、公司内部控制内容及实施情况”，基本涵盖了公司研发、生产、市场、业务、投资、人力资源、文件档案、信息等各个管理环节，目前已基本形成规范的管理体系。

1. 建立健全内控制度

(1) 质量管理

公司严格按照 ISO/IEC17025、ISO/IEC17020 国际标准、国家认可委的各类认可规则、准则、应用说明和专用要求，以及计量认证的相关法规和《实验室资质认定评审准则(国认实函【2006】141号)》，并结合公司的实际情况，制定了适用于全公司的《管理手册》，并适用于公司及下属控股子公司，是公司及控股子公司遵循的行为准则。作为质量管理部门，管理部负责根据公司的实际管理需要及时修订《管理手册》，并监督各部门实施《管理手册》的各项要求。以《管理手册》为基础，管理部组织各部门制订了覆盖经营管理各个环节程序文件，涉及到公司各项业务环节的控制。

为保证各实验室检测结果准确性，公司制定了《保证检测验证能力、公正性和诚实性程序》、《不符合工作控制程序》、《纠正和预防措施管理程序》、《内部审核程序》、《管理评审程序》、《设施和环境条件控制程序》、《实验室安全管理程序》、《设备管理程序》、《抽样管理程序》、《样品管理程序》、《检测和校准质量控制程序》、《结果报告程序》、《量值溯源程序》、《测量不确定度评定程序》、《偏离许可控制程序》等质量管理制度，各实验室制定了每个岗位及每项检测的操作指引，有效保证了检测数据的准确性。

管理部负责对检测报告进行不定期抽查，定期组织各实验室的内部质量考核，以确保实验室内检测质量的稳定；不定期组织各实验室参加社会和国家监督机构、中国国家认证认可监督管理委员会组织的相关能力验证和实验室间的比对，以确保各实验室在相应检测领域的保持先进的检测水平。

(2) 财务内控制度

公司按照《企业会计准则》及有关补充规定，制定了公司《财务管理基本制度》、《财务报销制度》、《票据管理制度》、《应收帐款管理制度》、《银行账户使用管理制度》、《货币资金管理制度》、《会计核算制度》、《稽核管理制度》、《银行票据管理规定》等专门的会计核算和管理制度，会计核算和管理的内部控制具备完整性、合理性、有效性。

公司设有独立的财务会计部门，建有独立的会计核算体系和财务管理体系。财务部门具体负责编制公司年度计划预算、会计核算、会计监督、资金管理等工作。财务部门财务人员均具备相关专业素质，岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。各岗位按规章制度分工协作，有效的保证了财务管理工作的顺利开展，保证财务数据的独立性、真实性和完整性，为公司投资经营决策提供了有力的数据支持。

(3) 设备采购内控制度

公司制定了专门的《服务和供应品采购程序》、《采购申请流程》、《分包管理程序》，对

采购耗材和设备等方面从申请、审批、采购、验收、维修等方面做了明确规定，在进行供应商选择时，从价格、售后服务、交货情况等方面对供应商实行评级确定供应商名录，从而有效保证了采购商品的价格和品质。同时，公司对分包过程中分包的条件、分包方的评价和选择、分包过程中的质量控制及分包结果的报告均做了相应的规定。截至目前未发现公司在采购、分包与付款方面存在重大漏洞。

(4) 人事管理内控制度

公司制定了《招聘录用制度》、《人员培训管理制度》、《员工违纪管理制度》、《考勤休假管理制度》、《试用期考核管理制度》、《专业技术人员资格管理办法》、《晋升管理制度》等制度，并根据各岗位特点，制订了每个岗位的岗位职责说明书和考核制度，建立了一套较为科学的招聘录用、劳动合同、员工培训、绩效考核、工资福利等管理办法，保证公司发展的稳定性和持续性。

(5) 信息管理内部控制

为保护计算机电子储存数据及检测和校准用计算机软件的安全、准确及可靠运行，公司制定了《计算机管理程序》、《电脑操作规范》、《机房管理制度》、《口令管理制度》、《信息备份工作制度》、《员工信息安全守则》、《电子邮箱使用制度》、《CRM 系统管理规范》，涵盖了信息系统开发与维护，程序及资料的存取，数据处理，信息扭转，档案、设备、信息的安全等方面的控制和管理。公司信息系统的日常维护及数据备份由专人负责，并规定了各部门和个人使用计算机的权限，有效保证了数据传递的安全，降低了机密数据流失的风险。

(6) 其他内部控制

公司制定了《通用印章管理办法》、《文件管理程序》、《记录控制程序》、《合同管理制度》、《申诉及投诉制度》、《诉讼和仲裁管理办法》等制度，对公司日常运转中的各环节进行有效控制和管理。

2. 重点活动的控制

(1) 对子公司的控制

公司制定了《参股公司管理办法》，对子公司进行管理。公司各子公司均为全资子公司，其负责人均由公司高级管理人员担任，公司各职能部门对控股子公司对应的职能部门具有指导和监督的职责和权力，确保各子公司在经营理念、企业文化、内部控制等方面与公司保持一致。对于重要子公司，公司建立了完备的监督反馈机制和参与决策的机制，对参股公司的管理、经营具有较强的监督作用。

各子公司能严格按照公司的规章制度定期向公司报送财务状况、人员状况和业务扩展情

况，是公司能及时了解子公司的经营动态，控制经营风险。

(2) 对关联交易的控制

公司制定了《关联交易决策制度》，规定了公司关联交易的内部控制遵循诚实信用、公平、公正的原则。公司明确规定了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，并要求关联董事和关联股东回避表决。并要求一旦发生关联交易，关联方应尽快向董事会报告。

公司发生的关联交易不存在损害公司及中小股东利益的情形，亦不存在关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的情形。公司在审议关联交易事项时严格按照相关规定履行了相应的决策程序。

(3) 对外担保的控制

公司制定了《对外担保管理办法》，为加强公司对外担保业务的管理，有效防范担保风险，并在《章程》中明确规定了董事会、股东大会对于对外担保的审批权限及对外担保的决策程序，明确规定对外担保必须经董事会或股东大会审议通过，并规定违反《章程》规定对公司对外担保投赞成票的董事，对于给公司造成的损失承担连带赔偿责任。投资发展部负责对对外担保的审议程序及合同条款进行审核和备案，发现违规担保行为，及时向董事会报告。

公司不存在违反《创业板股票上市规则》和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的情形。

(4) 对募集资金的控制

为规范募集资金的管理和使用，公司根据证监会有关募集资金管理规定及《公司章程》的规定，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等内容进行明确规定，并详细规定募集资金投资项目调整或变更的审批权限、程序及相关责任人的责任追究机制等。

目前，公司募集资金存放于董事会确定的专项账户上，公司严格履行《三方监管协议》，并严格按照募集资金投资计划使用募集资金。

(5) 对外投资的控制

为确保重大投资的安全和增值，有效控制投资风险，公司在《公司章程》以及《投资决策程序与规则》中对公司投资的基本原则、投资的审批权限及审议程序、投资事项研究评估、投资计划的进展跟踪及责任追究等，都做了明确规定。报告期内，公司发生的投资行为均按相关法规和公司制度履行了相应的审批程序。重大投资项目的运作均有严格的决策和审议程序，一般由相关部门提交报告，再根据项目大小，依据权责进行审议后由总裁、董事会或股东大会审议并履行相应的信息披露义务。对于各事项的后期实施，投资发展部及相关部门都

会定期关注并作出反馈。

(6) 对信息披露的控制

为规范公司及相关信息披露义务人的信息披露工作，强化信息披露事务和投资者关系管理，确保信息披露的公平性，公司制定了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》，规定了信息披露的管理工作，明确了内外部信息沟通和披露的工作流程及各岗位的职责权限，以确保公司的信息披露及时、准确、完整。

(四) 信息与沟通

公司通过各类内部管理制度，并借助资讯系统，建立了有效的信息收集系统和信息沟通渠道。公司财务部每月、每周定期向管理层汇报周报、月报，并每月向各个部门负责人报送当月预算执行情况，以便管理层及时获悉公司经营的有关财务信息和预算执行情况。管理部定期收集实验室的有关信息，并进行统计、分析形成报告并向管理层和相关部门的负责人进行汇报。市场部主动进行客户满意度调查，以了解客户对公司服务质量的反馈，并形成报告，向有关部门通报，同时通过组织展会和研讨会、投放广告等不断加强客户对华测品牌的认知度，提升公司的品牌。人力资源部借助人力资源管理系统，汇总了所有员工的信息资料，并于每年年末收集下年度各部门的人才需求计划，并据此安排第二年的招聘计划和未来的人才培养计划。董事会办公室负责投资者关系管理事务，通过公告、股东大会、公司网站、接待机构调研和媒体采访、接待投资者来电等多种方式，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，促进投资者对公司的了解和认同，有助于提升公司的治理水平。同时，公司主动参与相关的行业协议和标准起草委员会，以及时获悉行业发展的最近动态。另外，公司启动了LIMS系统(实验室管理系统)和CRM系统(客户管理系统)，大大加强了实验室和业务团队的沟通，并通过权限设置，使具有权限的管理者能了解管理权限范围内的所有客户的基本信息和检测信息，并通过对客户信息的分析，调整公司的营销策略。报告期内，信息的沟通运行良好，各部门内部、各部门之间、公司与控股公司之间，均形成了良好的信息沟通机制。

(五) 内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

审计委员会下设审计部，负责对公司及下属各分支机构、各部门的财务收支及经济活动进行审计、监督，包括经理任职目标 and 责任目标完成情况；经理人员、财务人员的离任审计；

协助公司进行财务清理和整顿，以便及时发现内控制度的缺陷和不足，提出整改方案，并以适当方式及时报告董事会。

同时，公司的职能部门，包括财务部、人力资源部、管理部、市场部、投资发展部、资讯部均有相应的职权监督和指导分支机构，并对权限范围内的职责具有一定的监督和管理的职能。

四、内部控制自我评价

公司董事会认为，公司现有的内部控制制度是针对公司的实际情况而制订的，涵盖了公司研发、生产、营销、投资决策、预算控制、人力资源、文件档案等各个管理环节，对公司的法人治理结构、组织控制、业务控制、信息披露控制、会计管理控制等作出了明确规定。

内部控制制度保证了公司股东大会、董事会决议的有效落实，保护了公司股东(特别是中小股东)的利益，保证了公司经营业务的正常有效进行，保证了公司财务资料的真实、合法、完整，促进了公司经营目标的实现和经营效率的提高，符合公司发展的实际需要，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。在日常经营中，公司内控制度得到完整、合理和有效的执行。综上，公司认为根据《公司内部控制基本规范》的相关规定，本公司内部控制于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。今后，根据公司战略目标的实施、市场情况的挑战、公司规模及管理的实际需要，公司将进一步完善和补充内部控制制度，提高内部控制制度的可操作性和有效性，以使内部控制制度在公司的经营管理中发挥更大的作用，促进公司持续、稳健、高速发展。

公司于 2009 年 10 月成功登陆创业板，这给公司发展带来了巨大的契机，同时，资本市场、广大的投资者和潜在的投资者，给公司的内部控制管理提出了更高的要求。公司在未来将进一步将证监会、深交所及各类监管部门颁布的法律法规落实到公司管理的各个方面，不断加强公司的治理结构建设，不断健全和完善公司在财务管理、业务流程控制、实验室检测流程、人力资源管理、信息资讯扭转、对外信息披露等方面的内控制度，并建立健全内部监督机构的职能和职责，使各项内控制度能落到实处。

深圳市华测检测技术股份有限公司
2009 年 3 月 20 日