

# 平安证券有限责任公司

## 关于深圳市华测检测技术股份有限公司

### 公司治理专项活动整改报告之专项意见

根据中国证监会证监公司字〔2007〕28号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的精神及深圳证监局深证局公司字〔2009〕65号文《关于做好2009年上市公司治理相关工作的通知》等文件的要求及深圳证监局的具体部署，深圳市华测检测技术股份有限公司（以下称“华测检测”或“公司”）自2010年7月以来认真开展了公司治理专项活动。有关具体情况如下：

#### 一、华测检测治理专项活动期间完成的主要工作

为进一步完善公司的治理结构，提高公司治理和规范运作水平，公司积极开展了公司治理专项活动，期间主要完成了如下工作：

- 1、成立了专项活动工作小组，负责制订工作计划。
- 2、完成自查工作，形成公司治理专项活动自查报告和整改计划。
- 3、将公司治理专项活动自查报告和整改计划报公司第一届董事会第二十七次会议审议通过。
- 4、将公司治理专项活动自查报告和整改计划公布在中国证监会指定网站和报刊上。
- 5、按照整改计划进行整改。
- 6、接受公众评议。
- 7、接受深圳证监局对公司的现场检查。
- 8、根据深圳证监局出具的《关于深圳市华测检测技术股份有限公司治理情况的监管意见》（深证局公司字【2010】60号）（以下简称“《监管意见》”）和公众评议情况，完成公司治理专项活动整改报告，提交公司第二届董事会第二次会议审议。

#### 二、对公司自查发现的问题的整改情况

问题一：公司总裁工作规则尚需进一步修改及完善

整改情况：

公司已于 2010 年 10 月对原《总裁工作规则》进行了进一步的修改，进一步明确了总裁的人事授权及财务工作程序。

问题二：公司需进一步对经理考核指标的差异化和明细化进行完善

整改情况：

公司已于 2010 年 10 月制定了《目标制定及绩效考核管理程序》，其中明确规定了经理考核指标的具体制定、管理办法。

### 三、对深圳证监局提出的整改建议的整改情况

根据深圳证监局下发的《监管意见》的要求，公司认真的进行了逐项分析、研究，并制定了具体的整改措施，具体如下：

问题一：公司内审部未配备专职审计人员

整改情况：

公司审计委员会于 2010 年 6 月 28 日签发并执行了《内部审计管理制度》，目前公司内审部配备有一名负责人和三名专职审计人员，符合《内部审计管理制度》关于“内审部应配备三名具有必要专业知识的审计人员，专职人员不少于三人”的要求。

内审部在审计委员会的指导和监督下独立开展工作。内审部已组织开展了两次内审工作，分别为 2010 年 7 月开展的《募集资金内部审计》工作和 2010 年 8 月开展的《经济合同审计》工作，在今年 11 月份还将开展《经济合同后续审计》工作。

公司内审部将通过对现有问题的整改，加强法律、法规的学习，不断加强内部审计工作的力度，确保公司信息披露的真实、准确、完整和公平，保障公司资产的安全与完整。

问题二：财务管理制度不够完善

整改情况：

公司财务部于 2010 年 8 月末完成编制或修订包括《会计核算制度》、《财务管理基本制度》在内的一系列财务制度，建立了较为完整的财务管理制度体系。

其中，《会计核算制度》的章节 6.1.23、6.1.17、6.1.10 明确规定了会计政策、

会计估计变更的申请、审批、执行方法、公开披露等详细流程，明确了不同情况下收入确认的方法，对应收账款坏账准备的确认标准和计提方法做了详细阐述。

此外，对公允价值的确定流程、对预计负债等或有事项的确定、重大会计差错更正、资产减值具体流程、对会计人员的工作岗位定期轮换制度、会计人员任用回避制度、会计人员的离职工作交接程序、会计人员专业培训工作等问题，在《会计核算制度》、《财务管理基本制度》、《财务保密制度》、《财务人员管理制度》等相关制度中均作出了明确规定。

#### **四、保荐机构专项意见**

平安证券有限责任公司作为华测检测首次公开发行股票并上市的保荐机构，对华测检测开展加强上市公司治理专项活动进行了督导，并对该整改报告发表意见如下：

华测检测已根据中国证监会证监公司字〔2007〕28号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》及深圳证监局深证局公司字〔2009〕65号文《关于做好2009年上市公司治理相关工作的通知》等文件的要求及深圳证监局的具体部署，对公司治理情况进行了认真自查、总结，制订了详细的整改计划与整改措施，对存在的问题及时进行了整改，该项活动有利于提升公司治理水平。

（此页无正文，为《平安证券有限责任公司关于<深圳市华测检测技术股份有限公司公司治理专项活动整改报告>之专项意见》之签署页）

保荐代表

人：

\_\_\_\_\_  
潘志兵

\_\_\_\_\_  
李红星

平安证券有限责任公司

年 月 日