

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

《2011年度内部控制自我评价报告》的核查意见

平安证券有限责任公司（以下简称“本保荐机构”）作为深圳市华测检测技术股份有限公司（以下简称“华测检测”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据中国证券监督管理委员会《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法规的要求，对华测检测《2011年度内部控制自我评价报告》进行了核查，并发表如下核查意见：

一、内部控制的基本情况

华测检测自2009年10月在创业板成功上市以来，一直致力于内部控制制度的不断完善和有效实施，目前内部控制制度的各项控制措施已经落实到公司各个职能部门及相关责任人，已基本形成规范的管理体系。公司建立内部控制的目的包括：

- 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。

公司建立内部控制制度遵循以下原则：

- 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。

二、华测检测内部控制体系

（一）内部环境

1、公司治理与组织结构

公司按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等文件制度的要求，设立了股东大会、董事会、监事会及各类职能部门。股东大会是公司的最高权力机构；董事会是公司的决策机构，对公司股东大会负责，董事会下设审计委员会，负责内部控制审计及其他相关事宜。监事会是公司的监督机构，对公司股东大会负责。

公司根据所处行业的业务特点，建立了与规模及发展战略相匹配的组织结构，目前公司经营机构设置总裁一名，全面主持公司的经营工作，副总裁八名，向总裁负责。各职能部门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，建立了规范运作的内部控制环境。2011年度，为了让组织结构更加适应业务发展的需要，公司对组织结构进行了进一步优化。

2、内部审计

公司董事会下设审计委员会，设立了直接对董事会审计委员会负责的内审部，配备了专门审计人员。公司内审部直接对董事会审计委员会负责，在审计委员会的领导下，依法独立开展内部审计，行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。

内审部配备有负责人一名，专职审计人员三名，负责对公司及下属子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，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内审部的工作均必须进行支持和配合。

2011 年度，内审部在董事会审计委员会的指导下独立开展了举报审计、经济合同项目审计、募集资金使用情况审计、高管福利项目审计等其他审计工作，审计期间出具了审计报告并提出了管理建议。

3、人力资源及企业文化

公司秉承人才战略，注重人才的选择、培训、激励。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。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等方式，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。

2011 年，人力资源部在原有制度的基础上新增了“华测检测员工商业行为规范”，该行为规范规定了成功开展商业活动所需要遵守的职业道德与法律框架，涵盖了适用华测检测内部行为以及涉及外部伙伴和公众行为的基本原则和规范。

（二）控制活动

1、内部控制制度的修订

2011 年上半年，深圳市证监局对华测检测上市以来在公司治理、信息披露、募集资金使用等方面进行了现场检查，检查结果认为公司对中国证监会及深圳市证监局的各项监管工作落实情况较好，同时也向公司提出了进一步完善公司治理机制、提高公司治理水平的要求和建议。

根据深圳市证监局的意见和要求，公司在原有制度的基础上完善了相关管理制度，例如：董事会修订了《薪酬与考核委员会工作细则》、《募集资金管理制度》等管理制度，财务部修订了《会计核算制度》、《财务报销制度》等管理制度，为了规范公司各类报告/证书在制作完成后的发放流程、提交方式和备份要求，确保报告/证书能够满足相关方追溯性要求，体系管理部修订了《印章/报告纸管理办法》等管理制度。

制度的不断完善强化了公司防御风险的能力，提高了公司治理和规范运作的

水平。

2、组织实施的内控事项

① 控股子公司的控制

随着公司业务的不断发展，公司子公司的规模也在不断壮大，对子公司的管控成为公司内部控制的重要环节。目前公司主要通过制定制度（《参股公司管理办法》）和实行委派高级管理人员并行的方式对控股子公司进行协调、监督与管控。内审部也会实时跟进对控股子公司的财务收支审计，以加强控股子公司的财务管理。

② 信息披露的内部控制

根据《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等文件的有关规定，公司制订了《内幕信息及知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，2011年公司根据需要修订了《信息披露制度》。

根据《信息披露制度》的要求，2011年公司分别对股东大会、董事会、监事会等会议内容以及其他应及时披露的信息在巨潮资讯网与报刊上及时进行了发布。

③ 募集资金的控制

公司制定了《募集资金管理制度》，2011年内审部根据《募集资金管理制度》的要求，对公司募集资金的存储、使用等事项进行了审计，期间出具了内审部报告，提出了内审意见。

④ 重大投资的内部控制

公司制定了《投资决策程序与规则》，明确规定了投资项目的审批权限及决策程序，投资项目经董事会或股东大会审议通过后，在投资项目实施过程中如发现该投资方案有重大疏漏、项目实施的外部环境发生重大变化或受到不可抗力之影响，可能导致投资失败时，应提议召开董事会临时会议，对投资方案进行修改、变更或终止。经股东大会批准的投资项目，其投资方案的修改、变更或终止需召开临时股东大会进行审议。投资项目完成后，应组织相关部门和人员对投资项目进行验收评估，并向董事会、股东大会报告。

⑤ 信息与沟通

公司建立了有效的信息沟通渠道和机制，目前信息系统已经涉及公司各个领

域，覆盖所有部门，信息系统已经成为公司全体员工日常工作不可缺少的、重要的组成部分。目前公司采用的信息系统主要包含三方面：LIMS 系统、MYLIMS 系统；金蝶财务软件（EAS7.0）；Exchange2007 邮件系统。

资讯部网络维护小组负责整个邮件系统的维护和管理工作，邮件系统实行双机热备方式，邮件数据库每天备份一次至别的硬盘上，每周备份一次至磁带库中。

⑥ 质量控制

报告期内公司管理部门根据公司制定的《管理手册》、《质量目标管理办法》、《质量考核管理办法》、《质量审查管理办法》等管理办法定期或不定期对实验室进行质量检查，检查期间针对实验室的管理提出了管理建议，明确了相关责任，以确保实验室检测质量的稳定。

⑦ 关联交易及对外担保

公司制定了《关联交易决策制度》和《对外担保管理办法》，内审部根据制度的规定对公司的重大关联交易事项以及对外担保事项进行了审计，在查阅相关财务资料和对有关人员进行访谈后认定 2011 年度公司不存在违反以上制度的事项。

三、报告期内内部控制过程中存在的不足及拟采取的改进方法

华测检测意识到，内部控制体系一项长期系统工程，因此计划通过以下几方面的措施，不断完善内部控制体系：

（一）加强对《创业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等上市公司应遵循的法律、法规的培训学习，以强化风险防范意识，建立良好的内部控制文化。2011 年公司组织相关人员参加了深圳市证监局举办的关于“深圳辖区上市公司内部控制体系建设”培训，进一步强化和提高了管理层对内部控制体系建设的认识和理解，牢固树立了公司规范化运作的理念。

（二）加强公司内部控制管理，优化职能部门、事业部的业务流程，持续规范经营，及时根据上市公司相关的法律法规的要求，不断完善和修订各项内部控制流程，进一步加强内部控制管理。

（三）充分发挥内审部的监督职能，定期、不定期地对公司内部及分、子公司的各项内控制度进行检查，确保内部控制制度得到有效的执行。

四、对华测检测《内部控制的自我评估报告》的核查意见

本保荐机构详细核查了华测检测公司内部控制制度的实施和完善情况，经核查后认为：华测检测的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；华测检测出具的《2011年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了其内部控制制度的实际运行情况。

（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〈2011年度内部控制自我评价报告〉的核查意见》签章页）

保荐代表人：

赵桂荣

李红星

平安证券有限责任公司

年 月 日