

深圳市华测检测技术股份有限公司

内部控制体系建设项目计划书

内部控制项目管理办公室

2011年3月

深圳市华测检测技术股份有限公司深圳市（检测“华测检测”）是中国第三方检测与验证服务的开拓者和领先者，帮助众多行业和企业提供一站式的全面质量解决方案。2009年10月，成功在深交所挂牌上市，是中国检测行业首家上市公司，股票代码：300012。

华测检测在工业品检测、消费品检测、贸易保障及生命科学四大领域，提供有害物质检测，安规检测，EMC，环境安全检测，电子电器产品可靠性与失效分析，材料可靠性与失效分析，金属材料分析，非金属材料分析，纺织品、鞋类、皮革检测，各类玩具产品检测，汽车整车及其零部件检测，食品、药品、化妆品、饲料及食品包装和接触材料检测，验货与审核服务，计量校准及仪器维修等多项综合检测与验证服务。

华测检测是中国合格评定认可委员会（CNAS）认可的实验室和中国质量认证中心（CQC）的合作实验室，同时通过了计量认证（CMA），完全具备出具第三方检测报告的资质。除了通过国内的认可以外，CTI还通过了英国UKAS、美国ANSI、美国“能源之星”、新加坡SPRING等机构的认可，是美国消费者委员会（CPSC）、美国UL、美国FCC、加拿大IC、墨西哥NYCE、挪威NEMKO、德国TUV、美国纺织品染化师协会（AATCC）、美国WRAP等国际权威机构授权合作的实验室，检测报告具有国际公信力。

为了贯彻落实五部委（财政部、证监会、审计署、银监会、保监会）颁布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等文件的要求，加强和规范公司的内部控制体系建设，提高企业经营管理水平和风险防范能力，维护投资者的合法权益，促进公司可持续发展，华测检测内部控制项目管理办公室受董事会委托，特制定本工作方案。

一、建立和实施内部控制的目标

华测检测希望能够落实风险管理的企业文化，建立企业风险管理的团队能力，以达到以下目标：

（一）华测检测风险管理总体目标：

- （1） 确保将风险控制在与总体目标相适应并可承受的范围内；
- （2） 确保内外部，尤其是企业与股东之间实现真实、可靠的信息沟通，包括编制和提供真实、可靠的财务报告；
- （3） 确保遵守有关法律法规；

(4) 确保企业有关规章制度和为实现经营目标而采取重大措施的贯彻执行,保障经营管理的有效性,提高经营活动的效率和效果,降低实现经营目标的不确定性;

(5) 确保企业建立针对各项重大风险发生后的危机处理计划,保护企业不因灾害性风险或人为失误而遭受重大损失。

(二) 通过全面风险管理体系的建设,满足监管部门(深圳证监局)下列三项要求:

(1) 提高公司经营管理水平和风险防范能力,实现可持续发展战略,增强公司核心竞争力;

(2) 贯彻落实《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》,合理保证公司经营管理合法合规,防止出现重大风险事件;

(3) 作为创业板首批试点上市公司,“先行先试”,为我国中小企业的公司治理和内部控制的研究与实践做出贡献。

二、建立和实施内部控制的原则

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、内控项目建设委员会组织机构

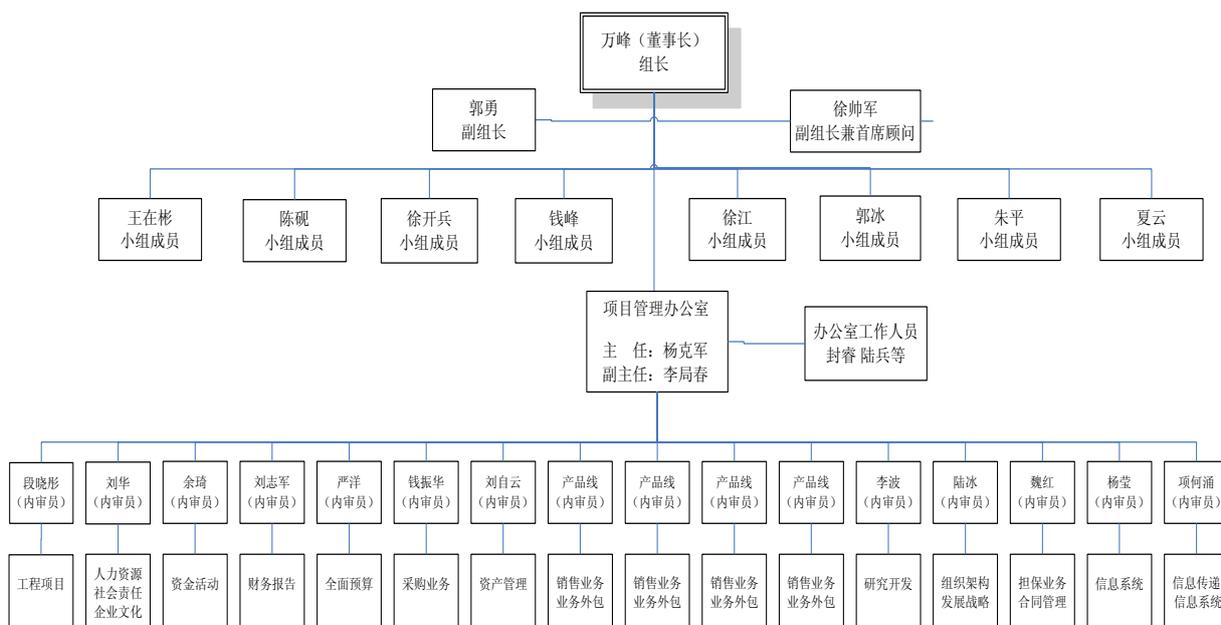
公司成立项目领导小组，推举董事长万峰先生担任小组组长、总裁徐帅军先生和审计委员会内部董事郭勇先生担任副组长，领导小组成员共有 8 人（均为公司副总裁）。领导小组主要负责：内部控制体系项目的重大事项决策；协调组织内外资源保证项目顺利实施；任命工作小组负责人；其他有关全局性、方向性工作事宜。

公司成立以内审部为主的工作小组，在领导小组的领导下开展工作，负责制定内部控制的工作规范和标准；主导项目的实施推进方向；实施培训；提供技术解决方案；协调建立内部监督机制等。

公司成立以财务部、投资发展部、采购部、管理部、人力资源部、资讯部以及各产品线等部门共同参与，分工协作，具体实施的业务小组。业务小组主要负责对标与差异分析；进行风险辨识、风险评价；制定风险解决方案和内部控制缺陷改进措施；重新梳理工作流程，起草或修订相关管理制度、程序文件并组织落实等。

项目领导小组、项目工作小组、项目业务小组及其小组成员见下表一：深圳市华测检测技术股份有限公司内控项目建设委员会组织结构图。

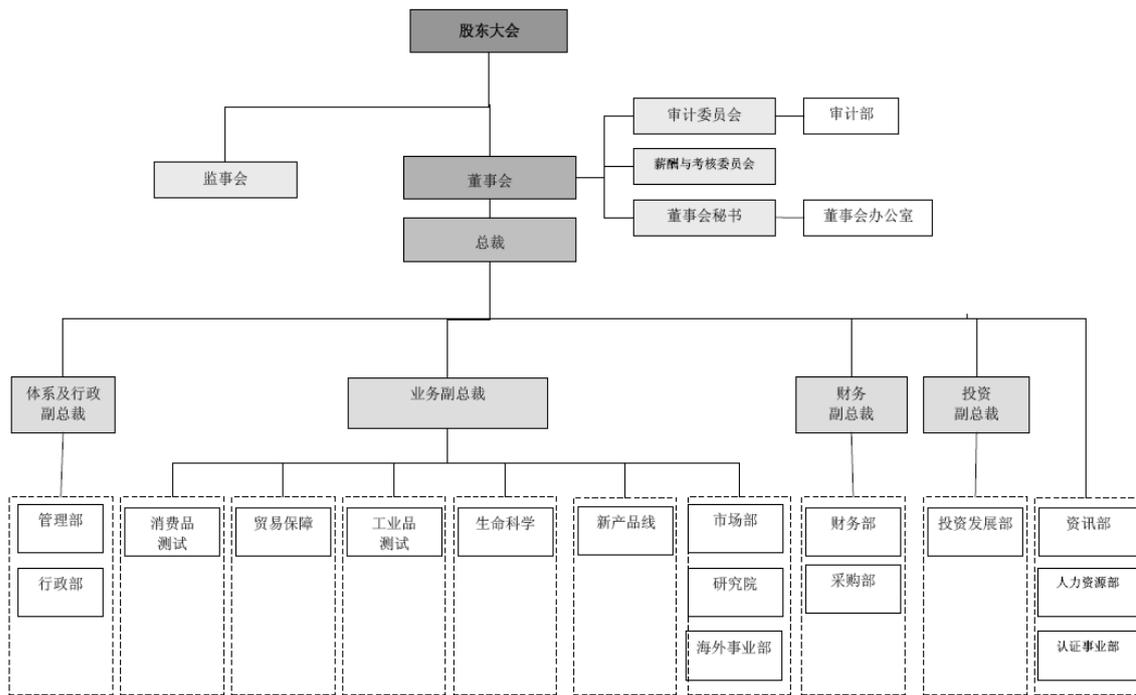
深圳市华测检测技术股份有限公司
内控项目建设委员会组织结构图



四、项目工作范围和内容

本项目主要针对公司与财务报告相关的内部控制体系建设，范围只覆盖华测检测总部、上海分公司运作，同时选择深圳市华测计量有限公司作为试点，其他各分/子公司、合资公司及控股公司暂不包括在内。

华测检测总部机构图如下：



项目工作包括：

(1) 内部控制与风险管理知识培训。对华测检测项目组的成员实施培训，培训内容包括：

- 内部控制与风险管理原则及步骤
- 《内部控制基本规范》、《内部控制应用指引》以及《内部控制评价指引》
- 风险识别、评价及重大风险控制措施

(2) 对标诊断与风险管理初始信息收集。

- 制定中高层管理人员的访谈方案及实施访谈的方式。通过搜集、整理、理解分

析直属部门的各项制度和文件，对《内部控制基本规范》及相关文件在公司的贯彻落实情况进行差距分析。

- 测量组织内部环境。内部环境包含组织的基调，它为主体内的人员如何认识和对待风险设定了基础，包括企业文化、愿景、使命、风险管理理念和风险偏好及容忍度、诚信和道德价值观，以及他们所处的经营环境。内部环境是实施风险管理的基础或受限条件。内部环境测量通过问卷方式进行。

（3）风险辨识

- 风险辨识采取环境分析、资料研究、问卷调查、现场访谈、专家意见和头脑风暴等方法。与直属部门现场以研习会的方式进行。

- 在风险辨识的基础上，对辨识出的高风险区域的风险类别进行进一步辨识，并确定辨识方法。

（4）评估风险

- 对辨识并准确定义的风险，进一步分析判断和描述风险发生可能性的大小、风险发生的条件、风险对企业实现经营目标的影响程度、风险的价值等。

- 根据对风险发生可能性的高低和对目标的影响程度的评估，绘制风险坐标图，对各项风险进行比较，初步确定对各项风险的管理优先顺序和策略。

（5）实施风险管理的强弱分析及整体建议

- 针对重大风险，对现有业务管理流程的内部控制、制度、信息沟通渠道、岗位职责、内部环境等进行评估，对比、分析和建议。

（6）制订高风险事项的改进计划和控制措施

- 针对项目组提交的高风险改进建议，由内控建设项目领导小组召开专题会议，对改进建议进行审议，并制订出详细的高风险事项改进计划和控制措施，并由项目组负责组织落实。

（7）建立健全公司内部控制与风险管理体系

- 在对标与差距分析、风险评价的基础上，对公司现有的各项管理程序及规章制度进行系统梳理、优化，并对公司的现有管理体系文件进行全面修订、补充与完善。

- 针对重大风险控制点，采用绘制流程图的方式，列示重要的控制措施和控制要点，并将各类流程图纳入管理体系文件。

- 编制《内部控制与风险管理手册》，全面覆盖 ISO31000《风险管理体系 要求》、《内部控制基本规范》及《内部控制评价指引》等文件的要求，为公司各部门执行内部控制各项要求提供指南。

(8) 培训与宣贯、确保制度要求得到落实

- 开展《内部控制与风险管理手册》以及其他新增或修订的各项程序、规章制度的培训与宣贯工作，确保制度要求得到贯彻落实。

- 针对项目领导小组批准的高风险事项的改进计划，制订详细的跟进计划，进行全面跟踪与督导，确保各项改进计划得到贯彻落实。

(9) 编制高风险事项审计工作底稿，开展内部控制评价。

- 组织项目组成员（或内审员）系统学习《内部控制评价指引》，针对高风险事项编制审计工作底稿。

- 制订内部控制评价计划，建立内部评价工作小组，对系统识别出的高风险事项开展全面内部控制评价。

- 编制《内部控制评价报告》，报内控建设项目小组领导审批后，按照规定程序对外进行披露。

(10) 全面总结内部控制项目建设成果，提出下阶段改进目标和工作计划。

- 编制《内部控制项目总结报告》，召集全体项目组成员大会，由工作组向项目领导小组汇报项目实施的成绩与不足，提出下阶段的改进目标和工作计划。

- 项目领导小组对《内部控制项目总结报告》进行审议，部署下阶段工作安排，将内部控制与风险管理体系的各项要求逐步贯彻落实到各分/子公司、合资公司和控制公司。

四、项目工作实施进度表

| 步骤 | 项目工作内容 | 责任单位 | 起止时间 |
|----|-----------------|------|---------------|
| 1 | 内部控制与风险管理知识培训 | 工作小组 | 2011/4-2011/4 |
| 2 | 对标诊断与风险管理初始信息收集 | 业务小组 | 2011/4-2011/4 |

| | | | |
|----|-------------------|------|-----------------|
| 3 | 风险辨识 | 业务小组 | 2011/5-2011/5 |
| 4 | 评估风险 | 业务小组 | 2011/5-2011/5 |
| 5 | 提交《风险评估报告与改进建议》 | 工作小组 | 2011/6-2011/6 |
| 6 | 制订高风险事项的改进计划和控制措施 | 领导小组 | 2011/6-2011/6 |
| 7 | 建立内部控制与风险管理文件体系 | 业务小组 | 2011/7-2011/8 |
| 8 | 内控体系文件培训与宣贯 | 工作小组 | 2011/9-2011/10 |
| 9 | 开展内部控制评价 | 工作小组 | 2011/11-2011/12 |
| 10 | 内部控制项目工作总结 | 领导小组 | 2011/12 底 |

五、内部控制建设项目业务小组人员名单

内部控制体系建设内审员名单

| 《内部控制应用指引》 | 投资发展 | 人力资源部 | 财务部 | 采购部 | 研究院 | IT部 | LIMS项目组 | 管理部 | RHS | HED | SPD | CBD | CIA | THD | FDD | EED | PRA | VBD |
|-------------|------|-------|-----|-----|-----|-----|---------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 第1号 组织架构 | 陆冰 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 第2号 发展战略 | 陆冰 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 第3号 人力资源 | | 刘华 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 第4号 社会责任 | | 刘华 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 第5号 企业文化 | | 刘华 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 第6号 资金活动 | | | 余琦 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 第7号 采购业务 | | | | 钱振华 | | | | | | | | | | | | | | |
| 第8号 资产管理 | | | | | | | | 刘白云 | | | | | | | | | | |
| 第9号 销售业务 | | | | | | | | | 刘勇 | 武广元 | 孔蕾 | 乐小龙 | 朱凯 | 刘道亮 | 刘涛 | 冯德举 | 兰建林 | 吴可 |
| 第10号 研究与开发 | | | | | 李波 | | | | | | | | | | | | | |
| 第11号 工程项目 | 段晓彤 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 第12号 担保业务 | 魏红 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 第13号 业务外包 | | | | | | | | | 刘勇 | 武广元 | 孔蕾 | 乐小龙 | 朱凯 | 刘道亮 | 刘涛 | 冯德举 | 兰建林 | 吴可 |
| 第14号 财务报告 | | | 刘志军 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 第15号 全面预算 | | | 严洋 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 第16号 合同管理 | 魏红 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 第17号 内部信息传递 | | | | | | 项何涌 | | | | | | | | | | | | |
| 第18号 信息系统 | | | | | | 项何涌 | 杨莹 | | | | | | | | | | | |

备注：以上名单中各产品线代表可视工作需要，另行推荐两名人员为部门内审员，其中一名来自业务部门（业务/客服经理或主管），一名来自实验室（质量负责

内审员工作职责如下：

- 1、参加公司统一组织的《内部控制体系基础知识》培训、《内部控制应用指引》培训、《风险识别与评价》培训；
- 2、参加公司统一组织的对标诊断活动，即依据《内部控制应用指引》评估目前公司或部门存在的问题和不足；
- 3、参与公司统一组织的风险辨识和评价活动，系统识别公司或部门目前在“战略”、“经营”、“合规”和“财务”方面的风险，并制订风险控制措施；
- 4、参与公司统一组织的内部控制评价（内部审计）活动，检查公司在内部控制活动中所取得的成效。

以上。

本《项目计划书》提请华测检测董事会讨论并批准后，呈送深圳市证监局审阅。

深圳市华测检测技术股份有限公司

2011年3月22日