

# 华测检测认证集团股份有限公司

## 内部审计管理制度修订对照表

修订前	修订后
<p>全文格式：1 目的 2 范围 3 定义 4 引用文件 5 组织机构 6 职责 7 工作程序 8 工作内容 9 监督管理与违规处理 10 附则</p>	<p>全文格式调整：第一章 总则 第二章 内部审计机构设置与一般规定 第三章 内部审计机构工作职责 第四章 内部审计工作程序 第五章 内部审计工作内容 第六章 奖励与处罚 第七章 附则。序号及下级目录调整，根据新的法规进行对应调整，其他实际内容未变。</p>
<p>1 目的</p> <p>为了加强内部审计，遵守国家法律、法规及其他相关规定，提高公司经营的效率和效果，保障公司资产的安全与完整，确保公司信息披露的真实、准确、完整和公平，控制经营活动风险，根据国家有关审计法律法规和《创业板上市公司规范运作指引》，结合公司的实际情况，制定本制度。</p>	<p>第一条 为了加强公司的内部审计工作，提高公司经营的效率和效果，保障公司资产的安全与完整，确保公司信息披露的真实、准确、完整和公平，控制经营活动风险，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国审计法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规和其他规范性文件以及《公司章程》的规定，并结合公司的实际情况，制定本制度。</p>
<p>4 引用文件 4.1 《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》(2020 年修订)</p> <p>4.2 《国际内部审计专业实务框架》(中国财政经济出版社 2019 年 5 月)</p> <p>4.3 《员工奖惩管理制度》(M/CTI MS-HRD-1024)</p>	<p>删除</p>

<p>5.1 公司董事会下设审计委员会，审计委员会对董事会负责，依照公司章程和董事会授权履行职责，审计委员会的提案应当提交董事会审议决定。审计委员会成员全部由董事组成，独立董事占半数以上，其中至少一名独立董事为会计专业人士。审计委员会的召集人应当为会计专业人士。</p>	<p>第四条 董事会下设审计委员会，审计委员会对董事会负责，依照公司章程和董事会授权履行职责，审计委员会的提案应当提交董事会审议决定。审计委员会成员全部由不在公司担任高级管理人员的董事组成，独立董事占半数以上，其中至少一名独立董事为会计专业人士。审计委员会的召集人应当为会计专业人士。</p>
<p>5.5 内审部配备具有必要专业知识的审计人员，专职人员不少于二人，必要时可聘请专家和相关技术人员。专家和相关技术人员可来自于公司内部或外部，在正式聘用前需报审计委员会进行资格审查并批准。</p>	<p>第八条 内审部应配备具有必要专业知识的审计人员，必要时可聘请专家和相关技术人员。专家和相关技术人员可来自于公司内部或外部，在正式聘用前需报审计委员会进行资格审查并批准。</p>

<p>8.1 例行审计</p> <p>8.1.4 中高层管理人员对外投资及兼职审计</p> <p>内审部每两年对符合条件的中高层管理人员对外投资及兼职情况进行审计，组织与落实《华测集团中高层管理人员声明及承诺书》的签署及归档工作。中高层管理人员包括如下人员：</p> <p>a) 任职于华测检测及下属各分公司、全资子公司、控股子公司且担任各级公司的董事、监事或高级管理人员；</p> <p>b) 职级在 C4 级别及以上的人员；</p> <p>c) 历届华测检测的股权激励对象；</p> <p>d) 审计委员会认为有必要纳入审计范围的其他人员。</p>	<p>第三十五条 例行审计</p> <p>（四）中高层管理人员对外投资及任职审计</p> <p>内审部定期按集团相关管理规定对符合条件的中高层管理人员对外投资及任职情况进行审计，负责组织与落实《华测集团中高层管理人员声明及承诺书》的签署及归档工作。中高层管理人员包括如下人员：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 任职于华测检测及下属各分公司、全资子公司、控股子公司且担任各级公司的董事、监事或高级管理人员；</li> <li>2. 职级在 C4 级别及以上的人员；</li> <li>3. 历届华测检测的股权激励对象；</li> <li>4. 审计委员会认为有必要纳入审计范围的其他人员。</li> </ol>
--	--

华测检测认证集团股份有限公司

二〇二五年三月十八日