

北京雪迪龙科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2012]第 210004 号





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
立信会计师事务所管理有限公司成员所

地址: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层
邮编: 100039
电话: +86-10-68286868
传真: +86-10-88210608

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
Certified Public Accountants

10/F.7th Building No.16 Xi Si Huan zhong Road
HaiDian District Beijing,P.R.China 100039
Tel:+86-10-68286868
Fax:+86-10-88210608

内部控制鉴证报告

信会师报字[2012]第 210004 号

北京雪迪龙科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的北京雪迪龙科技股份有限公司(以下简称贵公司)董事会《关于内部控制的自我评价报告》涉及的与2011年12月31日财务报表相关的内部控制有效性的认定。

贵公司董事会的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,我们的责任是对贵公司内部控制的有效性发表意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对贵公司在所有重大方面保持了与财务报表相关的内部控制有效性评价是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序的遵循程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信会计师事务所管理有限公司成员所

地址: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层

邮编: 100039

电话: +86-10-68286868

传真: +86-10-88210608

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

Certified Public Accountants

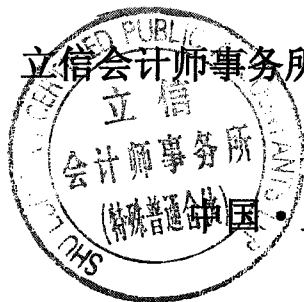
10/F.7th Building No.16 Xi Si Huan zhong Road

HaiDian District Beijing,P.R.China 100039

Tel:+86-10-68286868

Fax:+86-10-88210608

我们认为, 贵公司按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》规定的标准于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

立信

会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师:

惠增 中国注册会计师
110001550002

中国注册会计师:

李春玉 中国注册会计师
110001581160

二〇一二年一月二十日

北京雪迪龙科技股份有限公司董事会 关于内部控制有效性的自我评价报告

一、公司的基本情况

北京雪迪龙科技股份有限公司（前身为北京雪迪龙自动控制系统有限公司，以下简称本公司）成立于 2001 年 9 月 24 日，2010 年 7 月 25 日本公司股东会通过决议：各股东拟作为发起人，以 2010 年 6 月 30 日为改制基准日，通过整体变更的方式设立北京雪迪龙科技股份有限公司。本公司召开创立大会通过了上述改制方案并制定了股份公司章程，于 2010 年 8 月 25 日获取了北京市工商行政管理局换发的 110114003300470 号股份公司企业法人营业执照。本公司法定代表人：敖小强，注册地址：北京市昌平区科技园区中兴路 10 号 B215 室。

本公司属于专用仪器、仪表制造业，目前从事分析仪器仪表、环境在线监测系统、工业过程在线分析系统的研发、生产销售以及服务和运营。

本公司的主要产品和服务包括：分析仪器系列产品、环境监测系统、工业过程分析系统以及环保运维服务。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司内部控制制度的目标

1、建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行和监督机制，保证公司经营目标的实现、经营活动的有序进行。

2、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整。

3、建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

4、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1、内部控制制度符合国家有关法律法规和公司的实际情况。

2、内部控制约束公司内部所有人员，任何个人都不得拥有超越内部控制的权力。

3、内部控制涵盖公司各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

4、内部控制保证公司内部机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5、内部控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6、内部控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司的内部控制评估

（一）控制环境

1、治理结构

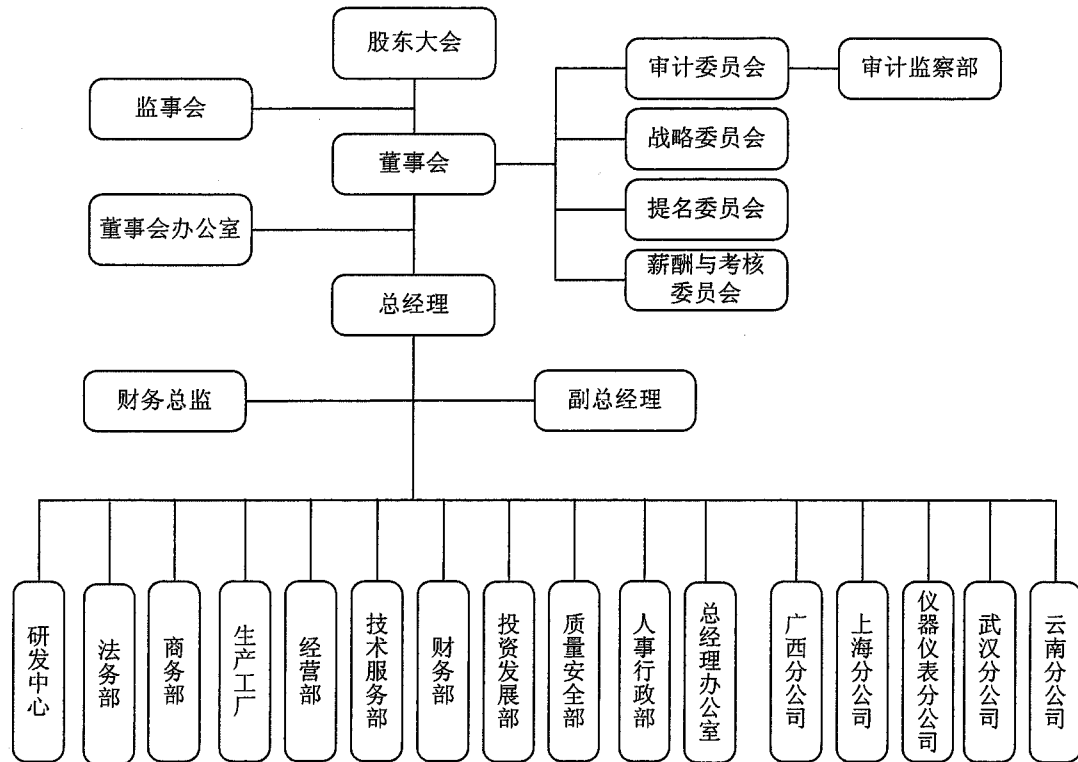
公司按《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，建立起规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，公司法人治理结构健全，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会是公司的最高权力机构，公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务，董事会内部按照功能分别设立了审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，除战略委员会由公司董事长担任主任委员外，其他三个委员会均由独立董事任主任委员。总经理对董事会负责，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。各职能部门实施具体生产经营业务，管理公司日常事务。

2010年度，公司对公司层面及重要业务流程的内部控制进行了评估，进一步完善了内部控制文档，对识别出的缺陷进行了整改，健全了内部控制体系。目前公司主要规章制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资管理制度》、《融资管理办法》、《会计核算制度》、《战略委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部审计制度》，2011年初，公司董事会通过《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度（草案）》，尚待股东大会审议通过，这些制度的建立，为公司内部控制创造了良好的制度环境。

2、机构设置及权责分配

公司根据自身业务特点和内部控制要求设置了内部组织机构，明确了各自的职责权限，将权利与责任落实到了各责任部门。公司编制了内部管理手册和岗位手册，使全体员工了解公司内部的组织机构设置及职能划分，掌握各自岗位的职责和业务流程，明确彼此的权责分配并正确行使职权。公司组织结构框架如下：



3、内部审计

公司在董事会审计委员会下设立了独立的审计监察部，配备了 3 名人员独立开展工作，加强内部审计监督工作并负责对内部控制的有效性进行监督检查。

公司审计监察部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

4、人力资源政策

公司根据“知人善用、尊重培养、造就高素质团队”的人才培育战略，制定和实施有利于可持续发展的人力资源政策，相继发布实施了《员工培训管理办法》、《员工手册》、《员工考核管理制度》、《公司保密制度》、《劳动合同管理办法》、《员工考勤休假管理制度》、《高级管理人员绩效激励与问责制度》等有关人力资源管理的制度规定。

公司始终将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，通过开展各类培训活动，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工专业素质和综合素质。雪迪龙上市后，无论公司的硬件环境、人文环境还是市场环境均发生了重大的变化，新的环境对雪迪龙人的诚信和价值观提出新的要求，“德才容”仍然是对雪迪龙人才的最基本的要

求，公司上市后还要求雪迪龙的人才具备高度的责任感和责任心，能够承担更多的责任，树立起雪迪龙人高素质的形象。

5、企业文化

公司十分重视加强企业文化建设，以振兴分析仪器民族工业为企业使命，积极倡导“诚实守信、以人为本；顾客第一、追求品质；勇于创新、讲求实效；团队精神、乐观向上”的核心价值观，倾力培育“相互协作、勇往直前”的企业精神，规范养成“积极主动、快速反应、严谨认真、精益求精”的工作作风，努力构建一支诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作的员工队伍，以创造良好的内部控制文化氛围。

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，将“待人真诚，待事严格”作为本公司的企业哲学，建立了一系列内部管理规范，并通过有效的考核奖惩制度和高层管理人员的身体力行，使这些内部规范多渠道、全方位地得到有效落实。另外，公司不定期对员工开展关于职业道德教育的培训，以提高员工价值观的统一性。公司不断加强法制教育，增强董事、监事、经理及其他高级管理人员和员工的法制观念，严格依法决策、依法办事、依法监督，建立健全法律顾问制度和重大法律纠纷案件备案制度。

6、外部影响

影响公司的外部环境主要来自于管理监督机构的监督、审查，经济形势及行业动态等。公司能适时地根据外部环境的行动及变化不断提高控制意识、强化和改进内部控制政策及程序。

（二）风险评估

公司董事会根据设定的控制目标，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况确定相应的风险承受度，定期进行风险评估，准确识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险。

公司根据风险识别和风险分析的结果，结合风险承受度，权衡风险与收益，确定了各类风险的应对策略。同时，公司根据董事、经理及其他高级管理人员、关键岗位员工的风险偏好，采取适当有效的控制措施，避免因个人风险偏好给企业经营带来重大损失。同时综合运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等风险应对策略，实现对风险的有效控制。

（三）控制活动

公司结合风险评估结果，通过手工控制与自动控制、预防性控制与发现性控制相结合的方法，运用相应的控制措施，将风险控制在可承受度之内。

1、不相容职务的分离控制。公司全面系统地分析、梳理了所有业务流程中所涉及的不相容职务，实施了相应的分离措施，形成相对合理的各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

2、授权审批控制。公司根据常规授权和特别授权的规定，明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。公司各级管理人员均在授权范围内行使职权和承担责任。公司对于重大的业务和事项，实行集体决策制度，任何个人不得单独进行决策或者擅自改变集体决策。

3、会计系统控制。公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。公司依法设置会计机构，配备了会计从业人员，从事会计工作的人员全部取得了会计从业资格证书。

4、财产保护控制。公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全、完整。

5、预算控制。公司实施全面预算管理制度，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，强化预算约束。

6、运营分析控制。公司建立了运营情况分析制度，经理层综合运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

7、绩效考评。公司建立和实施了绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

（四）信息系统与沟通

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进了内部控制有效运行。

公司主要通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、办公网络等渠道，获取内部信息，通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息；并对收集的各种内部信息和外部信息进行合理筛选、核对、整合，提高信息的有用性。

公司充分利用网络等信息技术建立了有效信息管理系统，将内部控制相关信息在企业内部各管理级次、责任部门、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行沟通和反馈，过程中发现的问题可及时报告并加以解决，重要信息能够及时传递给董事会、监事会和经理层。公司加强了对开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制，保证信息系统安全稳定运行。

（五）对控制的监督

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套办法，制定完善了内部控制监督制度，明确审计监察部在内部日常监督和专项监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法和要求。

公司制定了内部控制缺陷认定标准，对监督过程中发现的内部控制缺陷，分析其性质和产生原因，并提出整改方案，采取适当的形式及时向董事会、监事会或者经理层报告，对内部监督中发现的重大缺陷，将追究相关责任单位或者责任人的责任。

四、 进一步完善内部控制制度的措施

报告期内，公司没有出现中国证监会、交易所对公司及相关人员公开谴责或其他形式的惩戒。但公司内部控制活动还存在部分不足及需改进的方面，例如公司生产经营管理的制度建设相对完善，公司的风险评估体系已基本建立，但制度的执行力度，风险管理仍需加强。

公司拟进行的整改计划包括，进一步发挥企业治理制度的引导作用，强化风险管理、内部控制执行力度，落实问责机制，将风险管理、内部控制规范纳入公司管理验收考核体系，加强风险防范，加强企业内部控制基本规范的落实工作，提高各项制度的实效。

五、 公司董事会对内部控制有效性的自我评价

公司董事会认为，公司已结合自身的经营管理需要，建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，内部控制所有重大方面是有效的，能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险控制提供保证。随着公司未来经营发展的需要，公司将不断深化管理，进一步完善内部控制制度，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

北京雪迪龙科技股份有限公司董事会



立信会计师事务所(特殊普通合伙) 注册号 310101000439673

上海市黄浦区南京东路61号四楼

主要经营场所

朱建弟

执行事务合伙人

特殊的普通合伙企业

合伙企业类型

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本
建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【企业经营范围】

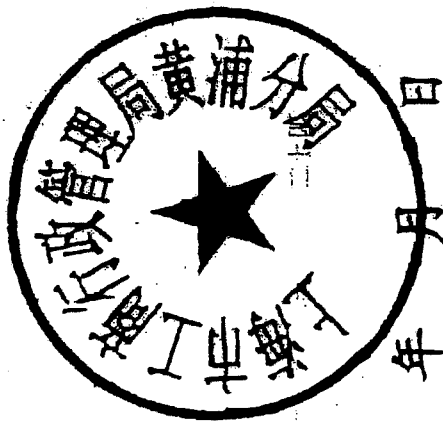
经营范围

登记机关

证照编号 010000330110124001
企业标识 010000330110124001

执照有效期：2011年1月24日

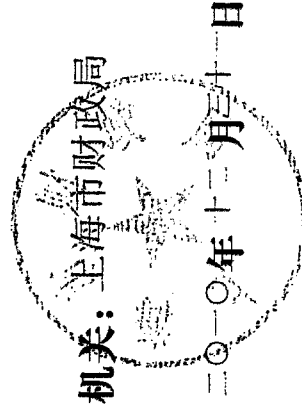
合伙期限：自 2010 年 1 月 24 日至 2014 年 1 月 24 日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所



主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路68号4楼

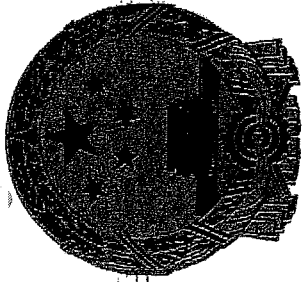
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 3700 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

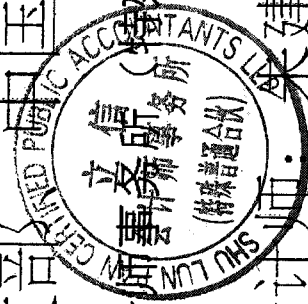
批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



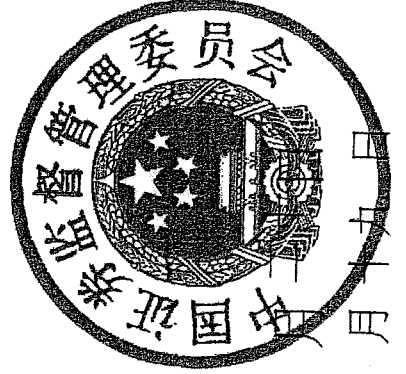
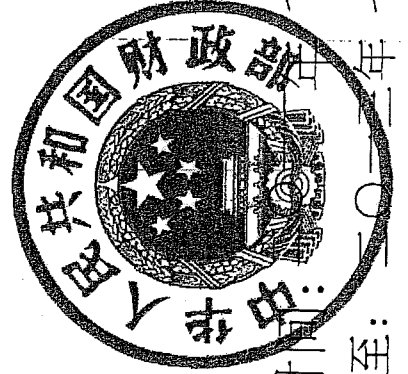
证书序号：000092

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

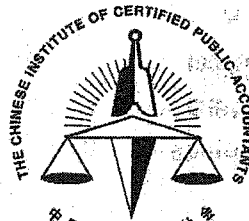


主任会计师：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一三年七月七日
证书有效期至：



姓名 惠增强
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968年10月01日
 Date of birth
 工作单位 华伦会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 630104196810010012
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2001年 10月 22日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2001年 10月 26日



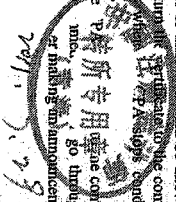
转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2001年 10月 26日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书原件，不得使用复印件。
- 二、本证书只准注册人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业及注销时，应将本证书送交当地注册会计师协会。
- 四、本证书遗失或损毁时，应及时向当地注册会计师协会报告，以便查明作废处理。

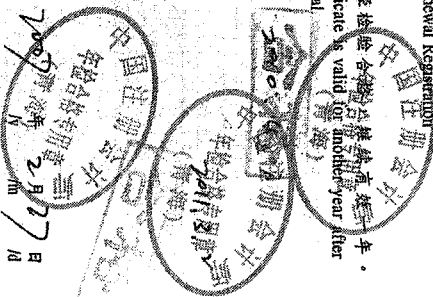
NOTES
 2011.8.3

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPA when he/she stops practising or conducting statutory business.
4. In case of loss, the holder shall report to the competent Institute of CPA immediately so through the procedure of finding and announcement of loss.



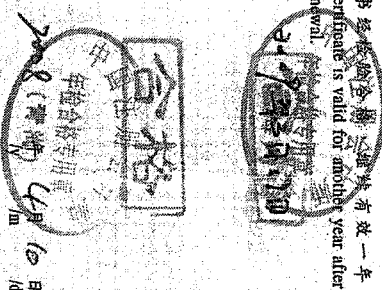
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

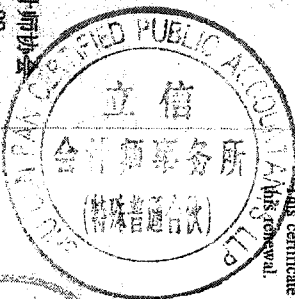
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：1100015560002
 No. of Certificate
 批准注册协会：北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: Beijing Institute of CPAs
 发证日期：2001年04月28日
 Date of Issuance





姓名 李春玉
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1971-10-09
 Date of birth
 工作单位 中和正信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号 230108197110090846
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



注意事项

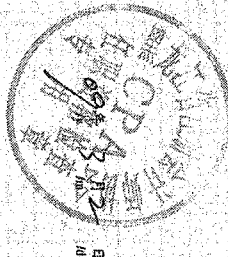
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、年检还主管注册会师协会。
- 三、注册还主管注册会师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月27日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001581A60
 No. of Certificate
 批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007年8月7日
 Date of Issuance

2007年8月7日