

# 江苏天瑞仪器股份有限公司

## 2011 年度内部控制自我评价报告

江苏天瑞仪器股份有限公司董事会及下属的审计委员会按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规和公司规章制度的要求，对公司 2011 年度内部控制情况进行了检查，并对公司内部控制的的有效性进行了评估，在此基础上进一步健全和完善内部控制制度，确保公司生产经营管理等各项工作都有章可循，各项制度得到贯彻执行。现将公司 2011 年度内部控制自我评价情况报告如下：

### 一、综述

#### （一）公司基本情况

公司成立于 2006 年 7 月 4 日，原为有限公司，2008 年 12 月整体变更为股份有限公司，企业法人营业执照注册号为 320583000136773，截止 2011 年 12 月 31 日，公司股本为 11840 万元。

公司住所：昆山市巴城镇苇城南路 1666 号天瑞大厦。

法定代表人：刘召贵。

公司经营范围：许可经营项目：制造原子荧光光谱仪、气相色谱仪、原子吸收分光光度计。一般经营项目：研究、开发、生产、销售化学分析仪器、环境检测仪器、生命科学仪器、测量与控制仪器；研究、开发、制作软件产品，销售自产产品；从事国际贸易、货物及技术的进出口业务；自有房屋租赁。

公司下设两个全资子公司，分别为深圳市天瑞仪器有限公司和北京邦鑫伟业技术开发有限公司，主营业务均为分析仪的生产、研发、技术服务和销售。

#### （二）公司内部控制基本架构

##### 1、控制环境

## (1) 公司治理与组织结构

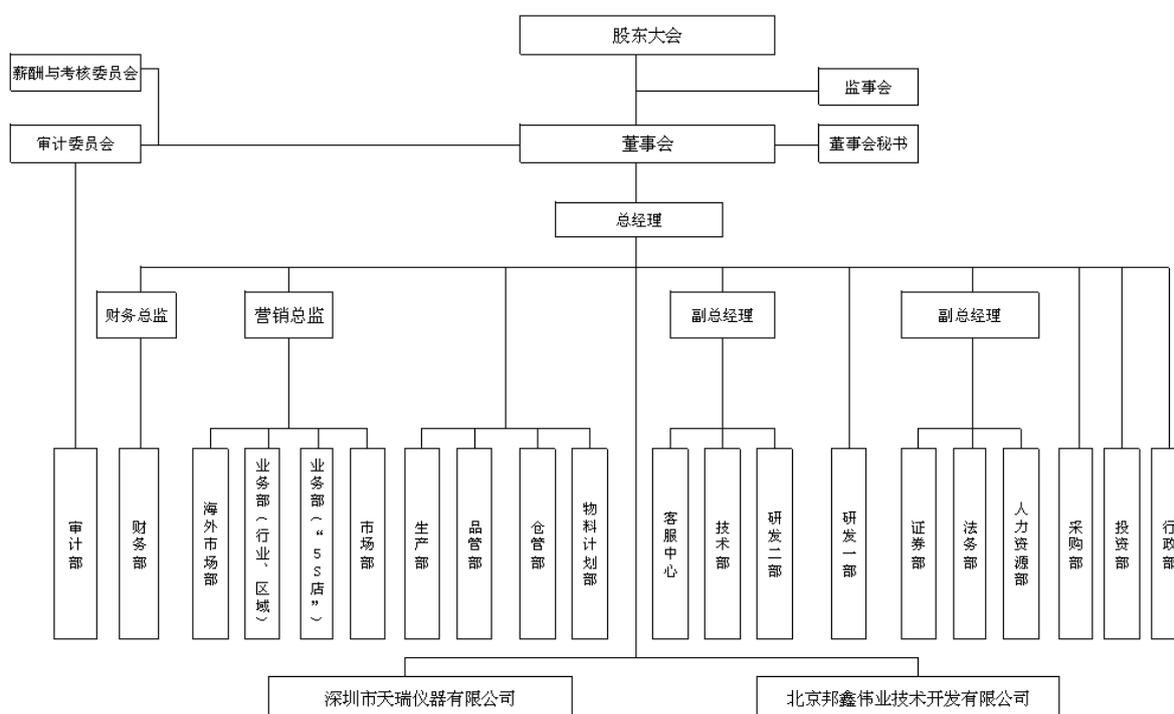
公司按照《公司法》等法律法规的要求，建立了股东大会、董事会及专门委员会、监事会为主要框架的公司治理结构，明确了各机构在决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。监事会对股东大会负责，监督公司董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。经理层负责实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

## (2) 机构设置与权责分配

公司下设财务部、业务部、市场部、海外市场部、生产部、品管部、仓管部、物料计划部、客服中心、技术部、研发二部、研发一部、证券部、法务部、人力资源部、采购部、投资部、行政部等职能部门，明确规定了各部门的主要职责，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内部控制体系。

公司组织机构图如下：



### **(3) 内部审计**

公司设有审计部，对董事会审计委员会负责。审计部独立行使内部审计职权，向审计委员会报告工作。审计部对公司财务信息的真实性和完整性、内部控制设计的合理性和执行的有效性、募集资金的使用情况等进行检查监督。

### **(4) 人力资源政策**

公司成立了薪酬与考核委员会，建立健全了董事（非独立董事）及高级管理人员的考核和薪酬管理制度。同时公司设有人力资源部，并制定了相应的员工管理制度，对员工对企业的认知、行为规范和职场纪律等方面进行了规范。对员工招聘、晋升、绩效考核、薪酬、奖惩、培训、考勤、离职等进行明确规定，保证了公司人力资源的稳定和各部门对人力资源的需求。

## **2、风险评估**

公司在内部控制的实际执行过程中对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行持续有效地识别、计量、评估与监控。

在内控体系建立健全过程中，公司坚持风险导向原则，在风险评估的基础上梳理重要业务流程，结合实际情况，以销售与收款业务、采购与付款业务、生产管理活动作为关键控制领域，针对其风险点设计控制活动，对其执行情况进行持续评价及跟踪，并根据评价和跟踪结果，确定相应的风险应对策略，进一步完善相关的内部控制。

## **二、公司内部控制的目標和遵循的原则**

### **1、公司内部控制的目標**

公司建立内部控制制度的目的为合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略目标。

(1) 确保国家有关法律法规和公司有关制度的贯彻执行；

(2) 建立良好的公司内部控制环境，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

(3) 规范公司财务行为，保证财务资料的真实、完整，提高会计信息质量；

(4) 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，保证公司各项经营活动的正常有序运行，保证公司经营管理目标的实现，促进实现公司发展战略目标。

## **2、公司建立和实施内部控制遵循的原则**

(1) 根据国家有关法律法规和公司实际情况建立和实施内部控制，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，使内部控制涵盖公司各种业务及事项的全过程；

(2) 内部控制要求全员执行，任何部门和个人都不得超越内部控制；

(3) 内部控制重点关注重要业务事项和高风险领域；

(4) 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) 随着内外部环境的变化和公司管理要求的提高，不断修订和完善内部控制；

(6) 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。

## **三、控制活动**

### **1、控制措施**

#### **(1) 不相容职务分离控制**

公司通过合理设置分工，科学划分职责权限，通过流程规定、岗位设置和职责明确保证不相容职位相分离，形成相互制衡机制。

#### **(2) 授权审批控制**

公司有完善的授权审批控制体系。《章程》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规定了股东大会、董事会及总经理对公司重要事务和业务的审批权限；部门及日常管理制度规定了公司日常经营活动的审批权限。公司严格按照审批权限办理各项业务。

### **(3) 会计系统控制**

公司设置了财务部行使财务会计管理职能，依据《会计法》、《会计基础工作规范》和《企业会计准则》等法律法规制定了财务管理体制、核算体系、账务处理流程、会计岗位职责、会计档案保管等相应的控制制度，并对各个风险控制点建立了会计控制系统，使公司的财务运作有章可循，强化了会计监督。

### **(4) 财产保护控制**

公司对货币资金、应收账款、存货、固定资产等公司的主要资产建立了相应的管理制度和具体程序，保证公司的各项资产有确定的管理部门、完整的记录。通过定期盘点与清查，保证了公司资产的安全。

### **(5) 独立稽查控制**

公司审计部对各部门和全体员工贯彻执行内部控制情况进行独立稽查，针对各部门对员工下达的系统指令，进行追踪稽核，及时分析、沟通和协调，使公司任务计划得以实施开展和顺利完成。

### **(6) 绩效考评控制**

公司人力资源部门根据《绩效考核管理制度》对全体员工的业绩进行定期考核和评价，帮助员工改善绩效，并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。

## **2、重点控制领域**

### **(1) 销售与收款内部控制制度**

为了加强对公司的销售与收款环节的内部控制，公司建立了相应的《销售部内部控制制度》、《天瑞仪器销售报备制度》、《货币资金管理制度》等，对销售价格的管理、销售发货控制、销售合同审核控制、销售报备管理及收款的管理等做出了明确规定。营销中心对销售合同实行登记管理，财务部门按照合同确定的价格、付款方式及合同进度审核合同，销售人员薪资与销售收入、销售收款进度挂钩。

### **(2) 采购与付款内部控制制度**

为了加强对公司物资采购与付款环节的内部控制，结合本公司的实际情况，

制定了《采购付款管理制度》、《采购合同管理制度》、《采购件样品管理规定》、《采购申请管理制度》。《采购验收管理制度》、《供应商开发与管理制度》等。公司采购物资必须由相应部门提交采购申请，经部门主管审批后交采购部。物资采购均需货比三家确定最终供应商，由权责主管批准并交财务审核人员对询价的真实性进行复核方可采购。物资到货先办理登记，经审核、质检后办理验收入库手续，如检验不合进入退货程序。采购付款时，需经部门审核、财务审核人员复审，经总经理批准后，财务部方可办理。此外，根据采购合同金额大小规定了不同的采购审批权限。

### **(3) 生产与存货内部控制制度**

为了加强对公司生产管理和存货管理，结合本公司的实际情况，制定了《公司存货管理流程》、《生产、发货计划作业流程》、《仓库进出库流程》、《生产维修作业流程》、《包装、检验工作制度》等。公司生产部负责组织公司产品的制造加工，对生产各技术进行管理，根据公司计划下达生产工单，进行仪器加工装配，并跟进生产进度，管理并收集生产经营信息，进行生产信息反馈和综合分析，对生产过程中出现的异常情况要向相关的主管人员汇报审批。产品生产完成后，由公司品管部进行入库检验，检验合格后验收入库并制作包装工单，再通过包装检验入库。

公司品管部负责协调及推动各部门按 ISO9000 各要素运作，对产品规格及作业标准提出改善意见或建议，执行进料检验、成品检查和各项功能性测验及记录，推行全面质量管理。公司计划部对物料进行安全库存管理，当物料低于安全库存时，向采购部申请采购。公司仓管部对物料及产品的收发进行严格管理，保证公司存货进出登记明晰、领用领出手续规范，相关审批履行齐全，避免浪费。公司财务部和相关部门人员对存货定期盘点，并及时核算生产成本。

### **(4) 固定资产和工程项目内部控制制度**

公司制定了《固定资产管理制度》、《固定资产流程》、《工程项目控制制度》等，对公司固定资产的购置、验收、投产、处置、内部转移等建立了严格的授权审批规定，固定资产增减变化均及时入账。固定资产每年 12 月底清查一次，盘盈、盘亏、报废、毁损的，均履行必要的鉴定、审核手续，上报总经理办公会

议核准后处理。公司在建工程的材料物资、设备采购及保管参照采购业务内控和存货内控进行。

#### **(5) 货币资金内部控制制度**

为了加强对公司货币资金的内部控制，保证货币资金的安全，降低资金使用成本，结合本公司的实际情况，制定了《货币资金内部控制制度》。公司对包括现金、银行存款、承兑汇票等相关资金进行严格管理，确立了相应的职责分工、银行账户管理、现金管理、银行印鉴管理、收付款程序，并建立了资金预算制度，提高了资金管理效率。对费用授权审批、借支与报销程序等进行了明确规定，公司财务部在办理货币资金收付时，均严格遵守有关规章制度。同时公司加强了网上银行的安全措施，有效防范了货币资金管理风险。

#### **(6) 对外担保内部控制制度**

公司制定了《对外担保管理制度》，规定了对外担保的审批权限，由董事会行使对外担保的决策权，超过董事会审批权限的对外担保事项，报股东大会批准。对公司的对外担保事项，认真履行有关的信息披露义务。实行对外担保事项责任人制度，公司董事会视有过错的责任人对公司的损失、风险的大小、情节的轻重决定给予相应的处分。

#### **(7) 关联交易内部控制制度**

公司制定了《关联交易决策制度》，规定了不得为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业或者个人债务提供担保，并对关联方交易规定了回避原则。公司制定了关联交易的决策程序及决策权限，公司拟进行的关联交易由公司职能部门提出议案，并经过审批通过方能执行。根据关联交易金额的大小和占经审计后净资产比例的大小不同，分别由董事会和股东大会审议决定。

#### **(8) 投资与筹资内部控制制度**

公司通过《章程》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《借款流程》等规范公司的筹资行为和对外投资行为，对投资和筹资的决策程序、决策权限、后续管理等有明确的规定。

#### **(9) 人力资源内部控制制度**

公司制定了《人力资源管理制度》、《人力资源规划管理制度》、《招聘管理制度》、《培训管理制度》、《绩效考核管理制度》、《员工奖惩管理制度》、《劳动合同管理制度》等一系列人事管理制度，对员工招聘、离职、录用、培训、考核与奖惩、员工的行为准则以及企业文化建设作出了明确规定。

#### **(10) 募集资金使用的内部控制制度**

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用、变更、监督和责任追究等内容进行了明确规定。公司募集资金存放于董事会决定的专项账户，公司使用募集资金超过一定金额时将通知保荐机构。公司内部审计部门每季度对募集资金存放及使用情况检查一次，并向审计委员会报告检查结果。公司在每个会计年度结束后全面核查募集资金投资项目的进展情况。公司募集资金投向发生变更时，经董事会审议、股东大会决议。

#### **(11) 信息披露内部控制制度**

公司制定了《信息披露管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《审计委员会年报工作规程》、《重大信息内部报告制度》、《突发事件危机处理应急制度》等，规范了公司有关信息披露事项。公司建立了反舞弊机制，规定了对舞弊案件的举报、调查、处理与报告和补救程序。

公司规定了信息收集、传递、沟通等方面的职责和权限，与公司关键部门人员签署了保密协议，明确了信息保密责任。通过具体执行内部控制的各个部门、审计部、内部财务资料和管理资料等方式获取内部信息，通过行业组织、会计师事务所等中介机构等方式获取外部信息，并对所获取的信息进行沟通与反馈，进一步改善相关的内部控制。

### **四、重点控制活动中的问题及整改计划**

#### **1、内部控制存在的问题**

本公司现有内部控制基本能适应公司管理的要求，但尚有以下方面有待加强

和完善：

(1) 公司已经建立了较为完善的内部控制体系，但随着资本市场新的法规政策的出台，为适应内部和外部环境的变化以及公司持续快速发展的需要，内部控制制度的建设还需不断完善。

(2) 随着国内证券市场的不断发展，监管部门对相关的法律、法规进行补充修订，并出台了许多新的政策规定，对公司高管人员对各项法律法规的学习提出了更高的要求，因此公司需进一步开展对董事、监事、高级管理人员及相关人员持续培训工作。

(3) 公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会，专门委员会的设立和运行，对公司董事会的科学决策起到了积极作用。但在实际工作中，专门委员会与董事会日常工作及决策过程的有效结合、衔接仍有进一步提升的空间。

(4) 公司高度重视投资者关系管理工作，制定了《信息披露管理制度》等规章制度，确保信息披露符合法规的要求，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司将进一步加强信息披露的力度，以便投资者能够更加及时地了解公司的状况。

(5) 为顺利开展投资者关系管理工作，公司制订了《投资者关系管理制度》，在实际工作中公司也十分重视投资者关系管理。公司通过电话、传真、网络、现场等方式积极对待投资者，及时回答投资者的疑问，并采取网上路演、业绩说明会的方式与投资者沟通交流。作为 2011 年初上市的公司，公司认为投资者关系管理工作的开展有较大的提升空间。

## 2、加强公司内部控制的措施

对于目前公司在内部控制制度方面存在的不足，公司拟采取下列措施加以改进、提高：

(1) 对公司治理制度进行全面梳理，进一步健全和完善内部控制制度，形成风险和防范的机制，进一步加强公司运作的规范程度，提高全体员工的风险意识和内控意识，提高公司防范风险的能力，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础。

(2) 加强内部控制培训工作。进一步提高董事、监事和高级管理人员的自律意识和工作的规范性，不断促进公司董事、监事和高级管理人员忠实、勤勉、尽责地履行职责。

(3) 公司将积极提供便利条件，使专门委员会及委员更好的发挥其在专业领域的特长，为公司的发展规划、经营管理、风险控制等多方面献计献策，强化以内控执行情况为主要内容的内部审计，定向检查公司内控制度执行情况，进一步提高公司科学决策的能力和风险防范能力。

(4) 公司今后将继续切实、认真地执行相关制度，努力提高披露信息的质量，进一步规范信息披露工作，保证公司所披露信息的真实、准确、完整、及时、公平，以便投资者能够更加准确地把握公司的状况。同时，加强对信息披露人员的专业培训，提高其规范意识和职业素养，通过建设程序化的信息披露流程，对拟披露内容进行复核、审批，以进一步提高信息披露的水平。

(5) 公司将不断探索全流通时代背景下的投资者关系管理，创新管理思路和方式，以适应新形势发展对该项工作的要求。

## 五、对公司内部控制的总体评价

综上所述我们认为：公司结合自身的经营特点，建立了一套较为健全的内部控制体系，符合我国法律、法规和证券监管部门的要求。公司内部控制体系对公司的法人治理结构、组织控制、业务控制、信息系统控制、内部会计控制、内部管理控制和内部审计等方面作了明确的规定，并且得到了较好的贯彻和执行，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证。

2011 年度未发现公司存在内部控制制度设计和执行的重大缺陷，公司于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展的实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

江苏天瑞仪器股份有限公司董事会

2012年4月10日