



**江苏公证天业会计师事务所有限公司**  
**Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants Co., Ltd**

中国·江苏·无锡  
总机：86（510）85888988  
传真：86（510）85885275  
电子信箱：mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China  
Tel: 86（510）85888988  
Fax: 86（510）85885275  
E-mail: mail@jsgztycpa.com

---

## 内部控制鉴证报告

苏公W[2013]E1129号

江苏天瑞仪器股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对江苏天瑞仪器股份有限公司（以下简称天瑞仪器）董事会《关于内部控制的自我评价报告》涉及的2012年12月31日财务报告内部控制有效性的认定进行了鉴证。

### 一、董事会对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是天瑞仪器董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对财务报告内部控制有效性发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息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。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

### 四、鉴证意见

我们认为，天瑞仪器按照《企业内部控制基本规范》规定的标准于 2012 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

### 五、其他说明

本鉴证报告仅作为天瑞仪器 2012 年度报告披露之目的使用，除将本鉴证报告作为天瑞仪器年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露外，不得用作任何其他目的。

江苏公证天业会计师事务所有限公司

中国注册会计师

孙根泉

中国注册会计师

孙殷骏

中国·无锡

二〇一三年四月十日

# 江苏天瑞仪器股份有限公司

## 2012 年度内部控制自我评价报告

为加强和规范内部控制体系，促进规范运作，推动公司持续健康发展，根据国家五部委颁布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》以及《企业内部控制审计指引》的要求。江苏天瑞仪器股份有限公司（以下简称“公司”）于 2012 年年底聘请了专业中介机构，并成立了内控体系领导小组。主要融合公司现有内控体系与企业原有管理制度，促进和提升企业管理。以内控为核心全面整合企业管理系统，形成完善的、持续优化的内控体系。

### 一、 公司基本情况

江苏天瑞仪器股份有限公司系由江苏天瑞信息技术有限公司于 2008 年 12 月整体变更设立，注册资本 3,000 万元。

公司于 2011 年 01 月 05 日经中国证券监督管理委员会核准，首次向社会公众发行人民币普通股 1,850 万股。于 2011 年 01 月 25 日在深圳证券交易所创业板上市。2011 年 02 月 22 日，公司完成工商变更登记，注册资本及实收资本均变更为 7,400 万元人民币。截止 2012 年 12 月 31 日公司总股本增至 15,392 万股。

公司企业法人营业执照注册号：320583000136773。

公司住所：昆山市玉山镇中华园西路 1888 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、 内部控制体系评价

公司以财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》规定为指南，在建立和实施内部控制制度时，重点考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内

部监督五项基本要素，具体如下：

## **（一） 内部环境**

内部环境是公司实施内部控制的基础，包括治理结构、机构设置与权责分配、内部审计、人力资源政策、社会责任、企业文化等。

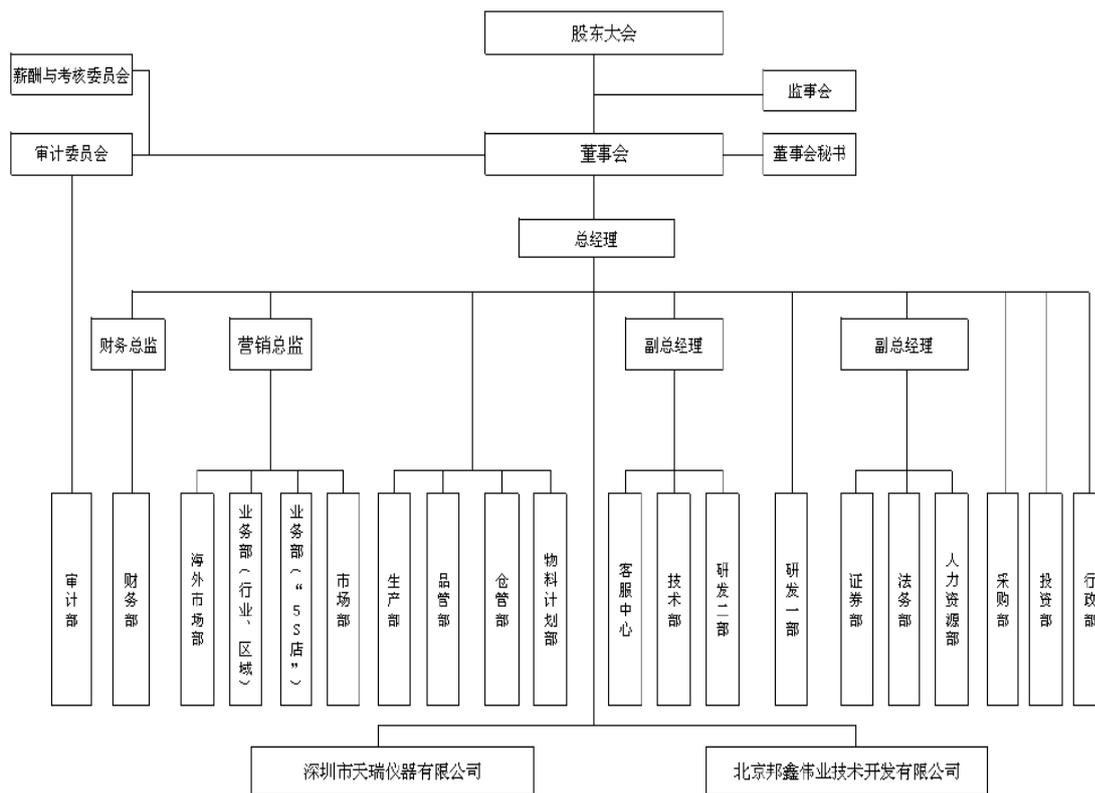
### **（1） 治理结构**

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关法律法规的要求，建立了健全的法人治理结构，《公司章程》中明确规定了股东大会、董事会、监事会、经理层为核心的较为完善的法人治理架构。股东大会是公司最高权力机构，依法行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权；董事会对公司股东大会负责，依法行使公司经营决策权，负责建立与完善公司内部控制系统，监督公司内部控制制度的执行情况；公司设立监事会，监事会成员的人数和人员构成符合法律法规的要求，全体监事能够认真履行职责，本着对广大股东负责的态度，对公司财务以及对董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督并发表独立意见。

### **（2） 机构设置与权责分配**

公司结合自身的生产经营情况和内部控制要求，构建了职能清晰、管控有力、运行高效的组织机构。公司设立了 20 个职能部门，明确了各机构的职责权限，制定了相应的岗位职责，各职能部门之间职责明确、相互协作、相互制约。

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。审计部负责对公司的日常财务情况及其它重大事项进行审计、监督和核查，对监督过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

### (4) 人力资源政策

公司成立了薪酬与考核委员会，建立健全董事（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。公司制订了《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《人力资源管理制度》、《人力资源规划管理制度》等十几项人力资源内控制度，能够满足人力资源部对员工招聘、试用、合同管理、关键岗位回避、退出、薪酬、福利以及考核的要求，在制度上保证公司人力资源基本满足当前业务需求，中高层、核心专业人员的流动控制在合理范围。

## (二) 风险评估

2012年公司着重加强了内部控制体系的完善工作，并聘请了中介咨询机构，融合公

司现有内控体系与企业原有管理制度，促进和提升企业管理。在内控体系完善过程中，公司全面梳理和评估内部控制现状，针对发现的问题及时整改，优化公司的内部控制，健全公司的内部控制管理，促进公司管理水平的提升。对日常经营管理过程中风险识别、风险分析、风险策略等进行认定和评价。管理层认为做好内控建设工作，不是应对监管部门的检查，而是防范经营风险、提高经营管理水平的内在需要，是公司完善内控制度、促进规范的必然选择，也契合公司的现实需求。

在中介机构的协助下，公司开展了内部资料收集和调研工作。通过调研、访谈，针对公司现有内部控制流程进行梳理，评估现有的内控制度的有效性。

### **(三) 控制活动**

相关管理制度规范下，公司建立了相关控制政策和程序，主要包括：不相容职务相互分离、授权审批、会计系统控制、财产保护、运营分析、绩效考核等。公司根据识别出的风险点，按照风险等级、控制水平评判矩阵，对各类风险提出整改、监控、优化和接受等风险应对策略，通过风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等应对策略的综合运用，实现对风险的有效控制。

### **(四) 信息与沟通**

信息与沟通评价的主要内容包括内外部信息传递、财务报告、信息系统等相关领域，对信息收集、处理和传递的及时性、反舞弊机制的健全性、财务报告的真实性和信息系统的安全性、信息披露的合规性等进行认定和评价。对于信息披露业务，公司严格按照法律、法规和《公司章程》、《公司外部信息使用人管理制度》等的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并指定《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保所有投资者能够公平获取公司信息。报告期内，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，未有违反上述制度的情形发生。为加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，公司制订了《内幕信息知情人登记制度》、《信息披露管理制度》，加强内幕信息管理，认真做好内幕信息知情人登记工作，确保内幕信息保密，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。为加强公司与投资者之间的信息沟通，公司制订了《投资者关系管理制度》。

### **(五) 内部监督**

公司根据《企业内部控制基本规范》及《配套指引》，制定完善了内部控制监督制度，明确审计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。在公司治理方面，在公司日常管理方面，人事管理方面，业务控制方面，资产管理方面，管理信息系统方面，内部监督等方面都建立了相关内控管理制度。经过本次内控体系融合工作，公司员工的经营管理理念发生了很大转变，管理水平有了较大提升，流程化、规范化的运作日渐强化。

### 三、 对公司内部控制的总体评价

综上所述我们认为：按照《企业内部控制基本规范》要求，公司现有的内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理的要求，且符合公司的实际情况，内部控制工作主要围绕完善内部控制体系，突出业务流程的风险防范水平，加强日常运行监督等方面开展，确保内控体系的持续有效运行。2012年度，公司各项内部控制制度得到了有效实施，内部控制体系逐步完善，从而保证了公司经营工作的正常、有效进行，促进了公司的内部管理。

随着国家法律法规体系的逐步完善，内外部环境的变化和公司持续快速发展的需要，公司还应不断根据监管部门的要求和经营发展的实际需要，持续改进、优化企业内控体系，提高整体执行力，优化运营效率，从而提升内控的效果和效率。以保证企业健康发展，实现企业发展规划。

江苏天瑞仪器股份有限公司董事会

2013年04月10日