

## 北京雪迪龙科技股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 北京雪迪龙科技股份有限公司全体股东：

北京雪迪龙科技股份有限公司(以下简称“公司”)根据中华人民共和国财政部等五部委发布的《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》等相关要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司内部控制的有效性进行了自我评价。

### 一、董事会声明

公司董事会及全体董事保证《北京雪迪龙科技股份有限公司2012年度内部控制评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目标是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，促进企业实现发展战略。内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，将立即采取整改措施。

### 二、内部控制评价工作的总体情况

#### 1. 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，保证公司经营管理目标的实现、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。

## 2. 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）内部控制体系建设情况

为了建立规范、高效的内部控制管理体系，从而提高公司风险防范能力，确保公司安全、高效运转，公司根据中华人民共和国财政部等五部委发布的《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》等相关要求，公司积极进行内部控制体系的建设和完善工作，包括梳理业务流程、部门职能及岗位职责，编制内部控制风险矩阵，识别及整改内控缺陷等。

### （四）内部控制评价总体情况

公司内部控制评价工作在董事会审计委员会指导下进行，审计监察部负责内控评价工作的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。

审计监察部依据国家相关规定，结合公司内部控制规范实施的实际情况，对经营活动和内部控制执行情况开展监督和检查，按照有利于事前、事中和事后监督的原则，加强内部审计的力度和范围，加大对内外部检查发现问题的整改追踪力度，建立跟踪、评价、督促和汇报机制。

2012年12月，公司成立了内控评价工作小组，全面负责内部控制评价的实施过程，积极开展了内控实施、检查、评价工作。本次内部控制评价工作围绕内

部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通等要素对公司内部控制设计和运行情况进行自我评价，并据此编制了内部控制评价报告，系统反应公司内部控制的整体情况。

### 三、内部控制评价的范围

公司围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，按照内部控制的全面性原则、重要性原则、客观性原则，结合公司内部控制规范实施工作推进的具体情况，确定本年度内部控制评价的主体范围及评价内容。内部控制评价的范围涵盖了公司本部以及下属企业的主要业务和事项，包括但不限于组织架构、发展战略、技术与研发管理、采购和销售业务、财务管理、财务报告、全面预算、合同管理、人力资源管理、社会责任、固定资产管理、安全生产、质量管理等方面。上述企业业务和事项的内部控制涵盖了公司主要经营管理方面，不存在重大遗漏。

### 四、内部控制评价程序和方法

公司内部控制评价工作遵循《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及公司内部控制评价规定的程序和方法。内部控制评价程序包括：制定

评价工作实施方案、组成评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、查验和检查重要子公司评价工作、汇总评价结果、编写评价报告以及整改落实等环节。

评价过程中，评价人员综合运用了个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等适当方法，广泛收集公司内部控制设计和运行是否有效的证据，确保内部控制评价方法的适当性和证据的充分性，认真填写评价工作底稿，分析、识别内部控制缺陷，如实反映公司内部控制设计与运行的有效性。

### 五、内部控制缺陷以及认定

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》等对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平

等因素，对照评价指引对内部控制缺陷进行初步认定，并按其影响程度分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

重大缺陷，是指一个或多个一般缺陷的组合，可能严重影响内部整体控制的有效性，进而导致企业无法及时防范或发现严重偏离整体控制目标的情形。

重要缺陷，是指一个或多个一般缺陷的组合，其严重程度低于重大缺陷，但导致企业无法及时防范或发现偏离整体控制目标的严重程度依然重大，须引起企业管理层关注。

一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

基于上述认定标准，公司在报告期内，对纳入评价范围的业务和事项均已建立内部控制，并得以有效执行，达到公司内部控制目标，未发现报告期内存在内部控制重大缺陷。

## 六、内部控制有效性的结论

公司已经依据《内部控制基本规范》、《内部控制评价指引》及其他相关法律法规的要求，对公司截至2012年12月31日的内部控制设计与运行有效性进行了自我评价：

### （一）控制环境

#### 1、治理结构

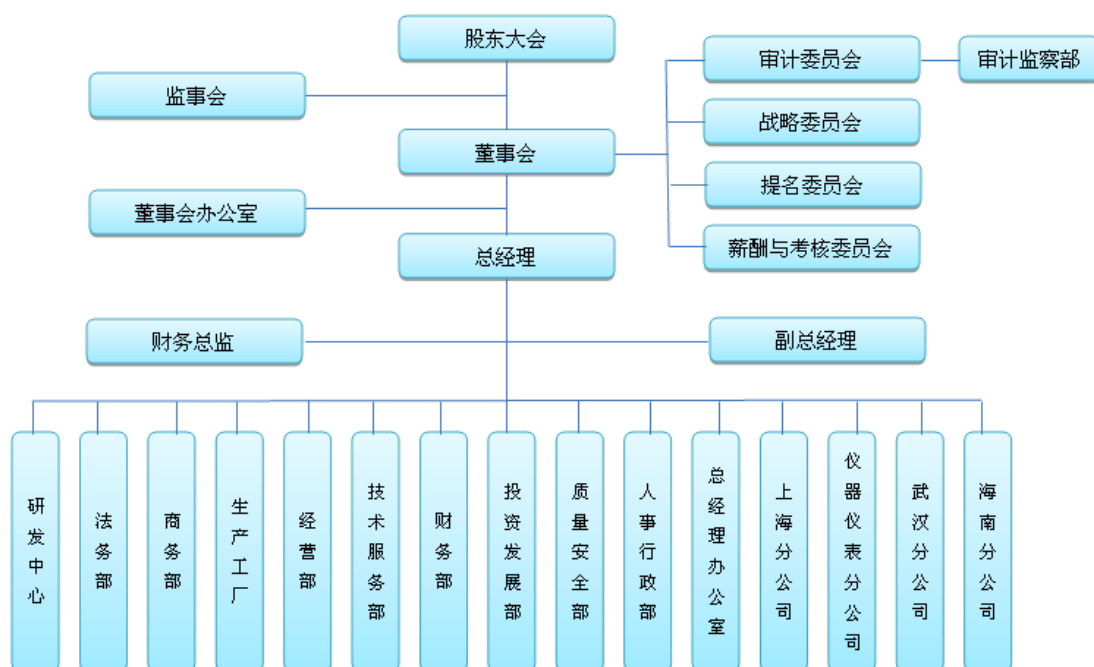
公司按《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，建立起规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，公司法人治理结构健全，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

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。

2012 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》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《会计核算制度》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会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》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》、《募集资金管理办法》这些制度的建立，为公司内部控制创造了良好的环境。

## 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，通过持续开展各类培训活动，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“诚实正直、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、全方位地得到有效地落实。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、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）内部的监督**

公司内部监督主要包括董事会审计委员会、监事会及内部审计监察部的监督，审计委员会是董事会的专门工作机构之一，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督；公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责；公司制定了《内部审计制度》等内控制度，设立了独立的内部审计监察部门，负责公司内部审计工作。公司审计监察部在审计委员会的直接领导下，依法独立开展公司内部审计、督查工作，不定期对公司内部各单位财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及各单位内部控制制度的情况进行监督检查。



综上所述，报告期内，公司的内部控制制度已基本涵盖了公司的所有业务和事项，适应公司经营管理的需要，各项内部控制制度均得到了有效执行，能够为企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整提供合理保证。公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，达到了公司内部控制的的目标，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

我们注意到，内部控制应与公司经营规模、发展战略、业务范围、市场竞争状况和风险水平等因素相适应，并随着各类因素变化及时调整、更新和优化。公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司可持续发展。

北京雪迪龙科技股份有限公司

二〇一三年四月二十三日