

内部控制鉴证报告

北京安控科技股份有限公司

会审字[2013] 2195 号

华普天健会计师事务所(北京)有限公司

中国·北京

目 录

序号	内容	页码
1	内部控制鉴证报告	1-2
2	内部控制自我评价报告	3-13



内部控制鉴证报告

北京安控科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京安控科技股份有限公司（以下简称安控公司）管理层编制的于 2013 年 6 月 30 日与财务报告相关的内部控制有效性的评价报告。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供安控公司为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为安控公司申请首次公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范和国家有关法律法规的要求，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是安控公司管理层的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对安控公司内部控制有效性独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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，以对企业的所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根

据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性，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。

五、内部控制的固有局限性

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且未被发现的可能性。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、程序遵循的程度，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。

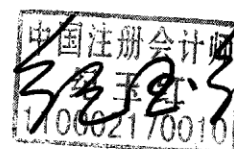
六、鉴证结论

我们认为，安控公司根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2013 年 6 月 30 日在所有重大方面是有效的。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一三年八月二日

北京安控科技股份有限公司董事会

关于截止2013年6月30日

内部控制有效性的自我评价报告

一、公司基本情况

（一）有限公司阶段基本情况

北京安控科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身系北京安控发展有限公司（以下简称“有限公司”），是由俞凌等四个自然人和广州市奥迈电子公司共同出资，于1998年9月17日在北京设立的有限责任公司，成立时注册资本200万元。有限公司设立出资事项业经北京中之光会计师事务所于1998年9月2日出具的开业登记验资报告书验证，并获取了北京市工商行政管理局颁发的注册号为11514039的企业法人营业执照。

经过历次增资和股权转让，有限公司注册资本增至2,600万元，于2007年6月公司的股权结构如下：俞凌出资1,478万元，占注册资本的56.85%；董爱民出资572万元，占注册资本的22%；其他10名自然人股东出资550万元，占注册资本的21.15%。

（二）改制情况

2007年8月29日，经有限公司股东会决议决定，有限公司整体变更为北京安控科技股份有限公司。龙源智博资产评估有限公司对有限公司在2007年6月30日所表现的市场价值进行了评估，并出具的编号为龙源智博资评报字[2007]第1023号《资产评估报告书》，净资产为44,324,800.00元。此次变更以有限公司截止2007年6月30日经利安达信隆会计师事务所审计的净资产36,409,292.16元为基准，按1:0.974的比例，折为35,467,336股。2007年9月1日，利安达信隆会计师事务所有限责任公司出具编号为利安达验字[2007]第1014号的《验资报告》，对公司实收资本情况进行了审验。2007年10月9日，公司在北京市工商行政管理局海淀区分局依法办理了工商登记手续并领取了注册号为110108005140392号的《企业法人营业执照》，注册资本及实收资本为



35,467,336.00 元。

本公司注册地址：北京市海淀区上地四街一号丙楼五层

本公司最终控制人：俞凌

（三）行业性质和经验范围

本公司属于工业自动化控制系统装置制造行业。

经营范围主要包括：专业承包；生产环保监测仪器、污染治理设备、计算机及外部设备、通讯设备；技术开发、技术服务、技术转让、技术培训；销售开发后的产品、机械电器设备、电子计算机及外部设备、通讯设备（含无线数据通信设备）、照相器材、文化办公设备、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口、技术进出口、代理进出口等。

二、董事会对内部控制报告真实性的声明

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立、健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证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，本公司将立即采取整改措施。

三、公司建立内部控制制度的目的及遵循的基本原则

为了规范管理，控制经营风险，本公司根据自身特点和管理需要，建立起了有一套较为完善的内部控制制度。

（一）公司建立内部控制制度的目的

（1）建立和完善符合现代企业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，保证本公司战略和经营管理目标的实现，保证本公司各项经营活动的正常有序运行；

(2) 建立科学合理的内部控制体系，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，确保财务报告及管理信息的真实、可靠和完整，保护资产的安全、完整；

(3) 确保国家有关法律法规和本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) 内部控制符合《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》等法律、法规的规定和有关政府监管部门的监管要求。

(2) 内部控制在兼顾全面的基础上突出重点，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷。

(3) 内部控制能够为内部控制目标的实现提供合理保证。

(4) 企业的机构、岗位设置和权责分配科学合理并符合内部控制的基本要求，确保不同部门、岗位之间权责分明和有利于相互制约、相互监督。

(5) 内部控制在保证内部控制有效性的前提下，合理权衡成本与效益的关系，争取以合理的成本实现更为有效的控制。

(6) 内部控制合理体现企业经营规模、业务范围、业务特点、风险状况以及所处具体环境等方面的要求，并随着企业外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善。

四、 公司内部控制制度的设计情况

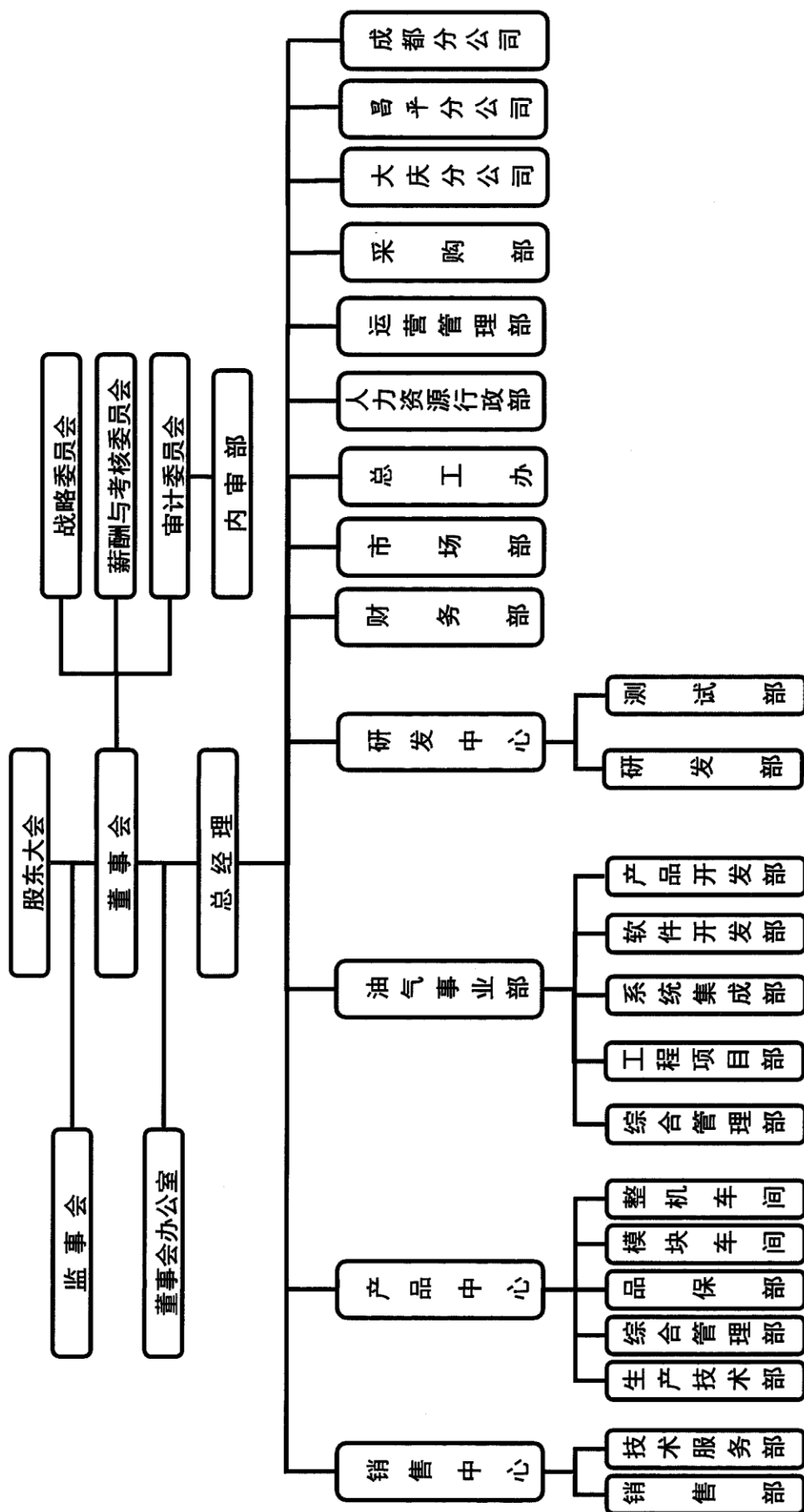
(一) 公司的法人治理结构

本公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》、《深证证券交易所创业板规范运作指引》及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）有关法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的管理机构，本公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等三个专门委员会。股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，形成各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡的法人治理结构，公司的机构设置及职能的分工符合内部控制相关规定的要求。其中，股东大会决定公司的经营方针和投资计划，审议批准公司的年度



财务预算、决算方案、公司的利润分配方案等；董事会召集股东大会并执行股东大会的决议，对股东大会负责，决定公司的经营计划和投资方案，监督内部控制制度的建立和实施情况等；监事会对公司的董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务，行使公司章程规定的其他职权；总经理负责主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议、公司年度经营计划和投资方案等。公司法人治理结构健全，符合《上市公司治理准则》的要求。

(二) 公司组织框架



（三）公司内部控制制度体系

在法人治理方面公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理办法》、《募集资金使用管理办法》、《投资者关系管理制度》等内控制度。自股份公司设立以后，按照上市公司的要求，进一步规范了公司治理，明确划分了管理授权，健全了“三会”的规范化运作，并在董事会下专设了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，明晰了对外投资、对外担保、关联交易及信息披露的规则，以董事会办公室归口管理，保证了运作的规范性。

在财务管理方面公司建立了《内部控制制度》、《内部审计制度》、《支出管理制度》、《现金管理制度》、《银行存款管理制度》、《财务总监岗位职责》、《财务部经理岗位职责》、《现金、银行岗位职责》、《税务综合岗位职责》、《库房管理岗位职责》、《成本费用核算岗位职责》、《差旅费报销规定》、《费用报销审批权限及签字管理规定》等制度。在企业原有会计制度的基础上进行了完善，通过专业化财会人员对公司的财会工作及资金运作进行管理，保证了资金流动的安全性和使用的有效性。在董事会下专门设立了审计委员会，并在审计委员会下设了内审部，对公司及下属子公司进行日常的财务审计，对公司财务工作给予了有效的监督保证。

在行政管理方面公司建立了《人力资源总监岗位职责》、《人力资源部经理岗位职责》、《公司财产管理制度》、《公司各类证件及印鉴管理制度》、《公司保密管理规定》、《招聘录用管理规定》、《员工培训管理规定》、《员工薪资管理规定》、《员工考勤管理规定》、《车辆管理制度规定》等制度。由人力资源部负责归口管理，对日常的行政事务进行协调管理，保证了行政事务的高效运行。

在生产、研发管理方面建立了《研发中心部门职能》、《产品中心部门职能》、《研发中心下属岗位职责》、《产品中心下属岗位职责》、《研发部部门职能》、《测试部部门职能》、《各车间主任岗位职责》、《生产技术部部门职能》、《综合管理部部门职能》、《品质保障部部门职能》、《生产制度》、《质检制度》、《库房制度》、

《包装、物流管理规定》、《采购制度》、《设计控制程序细则》、《研发部物资管理制度》等制度。在不断总结公司多年来生产管理、技术开发经验的基础上，以产品质量为保证，产品技术研发为依托，形成了应用效率高的、可操作性强的执行规范，保证了公司生产、研发的高稳定性、连续性、安全性。

在销售管理方面建立了《销售中心部门职能》、《销售部经理岗位职责》、《销售部部门职能》、《技术服务部经理岗位职责》、《技术服务部部门职能》、《报价管理规程》、《合同订立及管理制度》、《销售提成制度》、《市场部客户管理制度》、《销售统计制度》等制度。强化了销售服务的完整性，确保了对客户的服务品质，为客户提供全面的信息和技术支持，有力保证了客户及产品销售的稳定性和增长性及客户的满意和忠诚度。

（四）控制程序

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽核控制、电子信息系统控制等。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

（2）责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制，不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

（3）凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时填制有关凭证，填妥的凭证及早送交会计部门以便记录，记账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录(如：员工工资记录、永续存货记录、采购和销售发票等)，并且将记录同相应的分录独立比较。

（4）资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点，财产记录，账实核对，财产保险等措施，以使各种财产安全

完整。

(5) 独立稽核控制：公司设有内审部，负责公司的财务审计、投资项目审计和其它审计项目。

(6) 公司已建立了较为完善的信息网络，主要从事公司内外部信息的采集，用于管理当局的决策依据。

(7) 公司逐步应用 ERP 管理系统，加强了信息流动性和管理效率，促进了企业管理的电子化和信息化，大幅节省沟通成本，提升了管理指令的准确性和执行力。

五、 公司内部控制制度实施情况

(一) 内部控制方法

公司采取逐级授权、分权、权责利相结合的管理控制方法，由公司权力机构股东大会授权董事会经营权限，董事会对股东大会负责；公司总经理的经营管理权由董事会授权，并向董事会负责。

公司财务部门是控制各经营单位的核心部门。主要有以下几方面：(1) 预算控制——依据经过批准的各经营单位预算，对其经营绩效进行考核控制；(2) 资金控制——对资金实行相对集中管理，各经营单位对自身的现金流量平衡负责。

本公司财务部是财务会计系统最高管理机构，在业务上对各分子公司财务部门进行指导、检查、监督。各分子公司财务部门为具体的管理与核算机构，在业务上接受公司财务部的领导，实行统一的会计核算与财务管理制度，并定期向公司财务部报送会计报表等业务资料。良好、有效的会计系统能准确、及时地反映企业的生产经营活动，保证企业资产的安全、完整，并能为企业内部的管理层及外部的投资者提供真实可靠的管理、决策信息。

公司已按《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业会计准则（2006）》等法律法规及其补充规定的要求制定了适合公司的会计核算办法和财务管理制度，并制定了明确的会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，以达到以下目的：(1) 合理地保证公司业务活动按照适当的授权进行；(2) 合理保证交易和事项能以正

确的金额、在适当的会计期间及时地记录于适当账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求；（3）合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；（4）合理地保证账面资产和实存资产定期核对相符。

公司切实实行会计人员岗位责任制，对聘用的会计人员给予足够的资源，使其能完成所分配的任务。

（二）内部控制重点

公司内部控制重点包括：（1）对外担保的内部控制；（2）重大投资的内部控制；（3）关联交易的内部控制；（4）募集资金使用的内部控制；（5）内部审计；（6）信息披露的内部控制。

1、对外担保的内部控制

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。本公司已在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。公司制定了《对外担保决策制度》，其中对担保对象、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露等作了详细的规定。公司对外担保严格遵循《对外担保决策制度》的规定。

2、对外投资的内部控制

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。本公司章程和《对外投资经营决策制度》明确规定了重大投资的审批权限及决策程序；投资开发部负责对相关投资项目进行调研，编制可行性报告，制订方案等。公司投资活动均依据公司章程和《对外投资制度》，履行相应的审批程序及信息披露义务。

3、关联交易的内部控制

公司关联交易的内部控制遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制关联交易风险。本公司已在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于关联交易事项的审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。公司制定了《关

关联交易决策制度》，其中对关联方和关联关系、关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等作了详细的规定。公司关联交易严格遵循《关联交易决策制度》的规定。

4、募集资金使用的内部控制

公司募集资金使用的内部控制遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金使用管理制度》，对募集资金的存储、审批、使用、变更、监督、披露等内容作了明确的规定。

5、内部审计

公司内部控制检查监督机构为公司的内审部，内部审计人员独立行使职权，不受其他部门或者个人的干涉。其主要职责为对公司各项内部控制制度执行情况实施监督评价，对公司经营情况、财务情况及其他情况进行审计和监督。

6、信息披露的内部控制

公司制定了《信息披露管理制度》，明确规定了信息披露的内容、标准、职责及信息的保密措施。公司董事长是信息披露的第一责任人，董事会秘书是信息披露管理工作的直接责任人。公司高级管理人员应当及时以书面形式定期或不定期(有关事项发生的当日内)向董事会报告公司经营、对外投资、重大合同的签订、执行情况、资金运用情况和盈亏情况，总经理或指定负责的副总经理对相关信息真实、及时和完整承担相应责任；公司信息披露严格遵循相关法律法规及本公司《信息披露管理制度》的规定，没有出现违规进行信息披露的情形。

五、内部控制情况的总体评价

公司确知建立健全并有效执行内部控制是管理层的责任，已结合自身的经营特点建立了一套较为健全的内部控制制度并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动的正常有序进行，保护了公司资产的安全和完整。公司内部控制制度总体而言体现了完整性、合理性、有效性。公司内部控制在内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面规范、严格、充分、有效，总体上符合中国证监会的相关要求。截至2013年6月30日，公司按《企业内部控制基本规范》的要求，在所有重大方面保持了对财务



报表有效性的内部控制。随着本公司内、外部环境的变化和管理要求的提高，公司内部控制制度将不断修订和完善。公司将严格遵守中国证监会的有关规定的要求，按照公司《内部控制制度》的规定，一方面不断加大公司董事、监事、高级管理人员及员工培训学习的力度，一方面持续加强公司内部控制，持续规范运作，进一步完善公司治理结构，提高公司规范治理的水平，保证公司内控制度的长期有效性和完备性。



企业法人营业执照

(副本) (2-1)

注册号 110000000011438700

名称 华普天健会计师事务所(北京)有限公司

住所 北京市西城区阜成门内大街22号1幢外经贸大厦9层922-926室

法定代表人姓名 肖厚发

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：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，出具有关的报告；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、法规规定的其它业务。
一般经营项目：无

成立日期 1989年03月25日

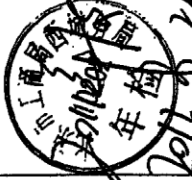
营业期限 自 1989年03月25日至 长期

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

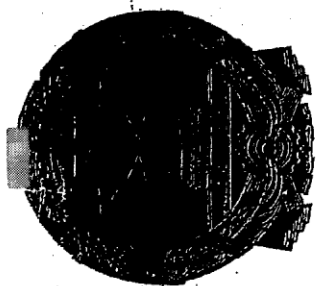
须知

- 1.《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
- 2.《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
- 3.《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
- 4.《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 5.登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
- 6.每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
- 7.《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
- 8.办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
- 9.《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

			
---	---	--	--





证书序号: 000084

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会审查，批准
华普天健会计师事务所（北京）有限公司执行证券、期货相关业务。

证书号:18

发证时间: 二〇〇一年十一月



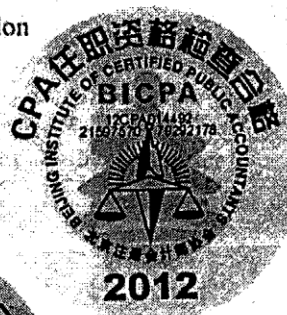
姓名: 纪玉红
 Sex: 女
 出生日期: 1968-7-14
 工作单位: 中财会计师事务所有限公司
 Working unit: 中财会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110106680714364
 Identity card No: 110106680714364




证书编号: 110002170010
 No. of Certificate: 110002170010
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2003-7-23
 Date of Issuance: 2003-7-23

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 09 年 10 月 26 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 09 年 10 月 26 日
 /y /m /d

12 华普天健会计师事务所(北京)有限公司

姓名 杨杰
 Full name 杨杰
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1976年10月26日
 Date of birth 1976年10月26日
 工作单位 北京兴华会计师事务所
 Working unit 北京兴华会计师事务所
 身份证号码 371002197610260512
 Identity card No. 371002197610260512



证书编号：
 No. of Certificate

110000102608

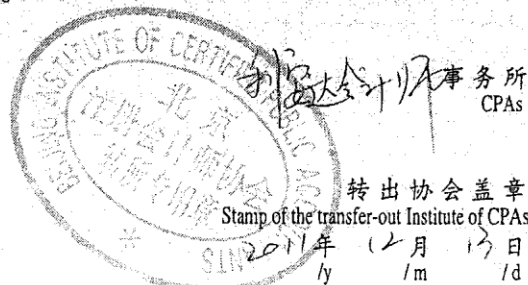
批准注册协会：北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002年 11月 28日
 Date of Issuance /y /m /d



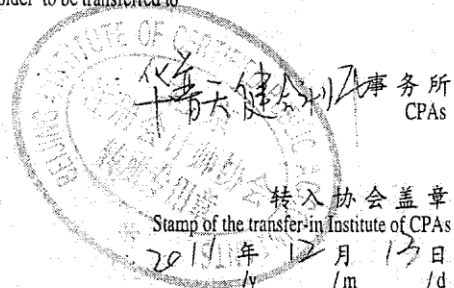
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年 12月 13日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年 12月 13日
 /y /m /d

11

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid for
 this renewal.

