

无锡吉冈精密科技股份有限公司
内部控制鉴证报告

天衡专字(2021)01640 号



0000202108001617
报告文号：天衡专字[2021]01640号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制鉴证报告

天衡专字(2021)01640 号

无锡吉冈精密科技股份有限公司全体股东：

我们对无锡吉冈精密科技股份有限公司（以下简称吉冈精密）关于 2021 年 6 月 30 日与财务报表相关内部控制有效性的自我评价报告进行了鉴证。吉冈精密管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定的要求，建立健全内部控制，使之有效运行，并对 2021 年 6 月 30 日与财务报表相关内部控制的有效性进行自我评价。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对吉冈精密与财务报表相关内部控制的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》计划和实施鉴证工作，以合理保证吉冈精密关于与财务报表相关内部控制有效性的自我评价意见是否不存在重大错报。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鉴证意见提供了合理基础。

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。

我们认为，吉冈精密已按照《企业内部控制基本规范》及相关规定的要求，于 2021 年 6 月 30 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。

本鉴证报告仅供吉冈精密新三板精选层申报之目的使用，未经本所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

(此页无正文，系天衡专字(2021)01640 号报告签章页)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021年8月18日

无锡吉冈精密科技股份有限公司

2021 年 6 月 30 日内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“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，我们对公司 2021 年 6 月 30 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和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。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的重要业务事项和高风险领域，纳入评价范围的主要业务和事项包括：

（一）控制环境

1、公司的治理机构

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的有关规定，制定了《无锡吉冈精密科技股份有限公司章程》，同时，根据相关法律法规和公司章程的规定，完善经营管理机制，逐步建立健全了与经营规模及业务性质相适应的治理结构，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《利润分配管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》及《公司信息披露管理制度》等等，进一步规范了公司运作，提高了公司治理水平，为公司长期健康的发展打下了坚实的基础。

公司按《公司法》、《公司章程》和相关法律法规的要求，建立健全了公司的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会之间权责分明、相互制约、运作良好，积极有效的维护股东、

管理层、员工以及利益相关方的根本利益。

2、公司的组织结构

规范高效的组织机构是公司加强内部控制的根本保证。公司根据自身的生产经营特点和要求建立了管理框架体系结构相匹配的职能部门，明确规定了各部门的主要职责。公司建立的管理框架体系包括行政管理部、财务部、销售部、技术开发部、品质部、生产部、采购部等，各部门各司其职，相互配合，相互制约，保证了公司的正常运转。

3、人力资源政策

公司建立了公开公平的招聘渠道，广纳贤才。建立了新进员工培训、后续职业培训、业务绩效评价、青年人才成长计划等制度，促进员工的能力建设与企业归属感。

4、企业文化

公司注重企业文化建设，培育员工积极向上的价值观。公司的经营宗旨是从事经营活动，必须遵守法律、行政法规，遵守社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督；弘扬“敬业报国，精益求精，追求一流，合作共赢”的企业精神，坚持“共享、共荣、共发展，做强、做细、做专业”的经营理念，以产品创“吉冈”品牌，打造国内知名企业为发展远景目标。

5、社会责任

公司在经营发展的同时，履行社会职责和义务，建立了系统的安全生产管理体系、产品质量控制及检查制度和程序、环境保护及资源节约制度等，并勇于承担社会责任，努力促进就业、注重员工权益保护，关心帮助社会弱势群体，支持慈善事业。

（二）风险评估

公司制定了长远整体目标、经营目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，定期对公司进行风险全面评估，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

（三）控制活动

1、采购活动

公司采购部根据当月《生产作业计划》，制定《采购计划》，组织技术部、品质部进行供方的选择和评价，经审批后纳入《合格供方清单》，与供应商签订采购合同并实施采购。采购品回厂后提交质量部检验和试验，合格的入库，不合格的退货并通知供应商整改。采购部日常对供应商进行管理，实施业绩评价、供应商的年度评价与供应商的再评价。

在采购付款环节上公司制定了严格的采购付款审批制度，必须在相关手续办理齐备后才能办理付款，并指派专人定期与供应商核对应付账款、应付票据、预付款项等往来款项。

2、销售活动

公司在销售活动内部控制流程中，明确了与销售活动相关的岗位职责和权限，订单的接

受、销售合同的订立与审批、销售与运货、实物资产保管与会计记录、收款审批与执行等职务相分离。

公司为根据客户要求，采用订单式生产。公司销售部门建立客户档案，定期对账，定期评估各客户货款支付信誉程度，完善销售订单计划体系、防范坏帐发生。

3、研发活动

公司研发管理流程中，对研发项目立项的申请和审批、研发费用的审批与支付、研发项目验收等职责建立了明确的分工政策和程序。

公司研发部门每年根据市场、生产和科研需要以及经审批的年度产品线规划提出产品需求，经批准后成立立项筹备小组，进行市场调查、可行性研究、财务分析和技术评审等工作，编制立项申请书。

由于公司产品研发主要采取以市场为导向的研发模式，具有强大的同步研发设计能力，通过介入客户产品的前期研发，针对产品设计与客户进行充分沟通，为客户提供生产难易度评估、产品设计调整建议等服务，从而动态掌握客户需求、提升产品研发效率。

4、资产管理

(1) 货币资金：公司根据国家相关法律法规的规定，制定了货币资金管理的相关制度，明确了货币资金管理的职责与权限，设立了授权人、业务经办、会计记录、财产保管、稽核检查等不相容职务，财务印章实行隔离保管。出纳每日下班前盘点库存现金，确保帐实相符。出纳人员每月取得银行对帐单并以此核对银行帐户，编制银行存款余额调节表并经财务主管逐笔审核签字，使银行帐面余额与实际库存相符。

(2) 固定资产：公司对固定资产的管理进行了规范，规定了购置、验收、使用维护、转移、报废等相关流程。明确了固定资产投资预算的编制与审批、采购合同的订立与审批、验收与款项支付、固定资产投保的申请与审批、保管与清查、处置申请与审批、付款审批与执行等各环节的权限与责任。固定资产入账列入系统形成固定资产卡片后，实物资产由专人管理并进行日常维护。实物资产定期进行盘点，盘点出现的差异及时查明原因并及时进行账务处理。

(3) 存货：公司建立了完善的存货管理制度，对存货验收入库、出库、保管、盘点、不相容岗位分离、授权审批进行明确规范，保证账账、账证、账实相符。

5、财务报告

为规范公司会计核算与信息披露，提高会计信息质量，确保财务报告合法合规、真实完整，保护投资者、债权人及其他利益相关者的合法权益，公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规的要求，制定了《财务管理制度》，对会计业务处理、财务报告编制与审核进行规范，确保会计核算与财务报告数据的完整性、真实性和准确性。

6、关联交易

公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会对关联交易事项进行审批的权限。为充

分保障中小股东的利益，保证公司关联交易的公允性，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益，使公司的关联交易符合公平、公正、公开的原则，公司制定了《关联交易管理制度》，明确了关联方的界定，关联交易的定价、审批、执行和信息披露等内容，较严格的控制了关联交易的发生，保证了关联交易公允。

7、对外担保

为加强企业担保管理，防范担保业务风险，公司制定了《对外担保管理制度》。该制度对担保决策程序和责任制度等相关内容进行了明确的规定，确保了公司对外担保行为不损害公司和全体股东的利益，保证了公司财产的安全。

8、重大投资

为加强公司投资的决策与管理，严格控制投资风险，公司制定了《对外投资管理制度》，该管理办法对公司对外投资的原则、审批、投资运作与管理、投资项目的监督等做出了明确的规定。公司实行重大投资决策的责任制度，明确了投资的审批程序、采取不同的投资额分别由不同层次的权力机构决策的机制，合理保证了对外投资的效率，保障了投资资金的安全和投资效益。

（四）信息与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。在持续优化信息管理系统的基础上，关注基础信息质量，关注基础功能使用的规范性。日常经营过程中，公司通过总经理办公会议、各种专题会议等信息沟通渠道，通过各种例会、办公会等决策机制，不断提高管理决策能力，使业务部门和职能部门上传下达的报告线清晰有效，内部沟通较为及时、顺畅。同时客户、供应商等业务相关单位、中介机构、监管部门及投资者，也建立了必要的信息沟通和反馈渠道，及时获取外部信息。

（五）对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议、并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

上述纳入评价范围的业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

三、公司内部控制执行有效性的自我评价

监事会评价。监事会作为公司的监督机关，能依据《公司法》和《公司章程》的规定，认真履行职责，定期召开监事会，对公司财务报告、公司高管人员的违法违规行为、损害股东利益的行为和公司的内部控制进行有效监督和评价。

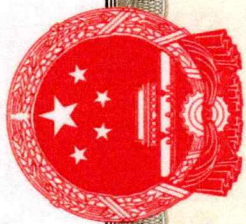
四、内部控制评价结论

综上所述，公司董事会认为：于内部控制评价报告基准日，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，结合自身情况，在所有重大方面建立了一套较为合理、健全的内部控制制度，并得以良好地贯彻执行。公司内部控制制度设计合理、执行有效，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。

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影响内部控制有效性评价结论的因素。



2021年8月18日



营业执照

(副本)

编号 3201000000202011270033

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

经营范围 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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号:000371

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
天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



余瑞玉



40

发证时间:二〇二一年十二月八日

证书有效期至:二〇二一年十二月八日



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼6座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



证书序号：NO.010731

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：



二〇一三年十二月一日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 朱敏杰
 Full name: 朱敏杰
 Sex: 男
 Date of birth: 1965-04-14
 Working unit: 无锡普信会计师事务所
 Identity card No.: 320203650414032





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: 320200060028
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 7 月 18 日
Date of Issuance

2008-1-2



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.


 朱敏杰(320200060028)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

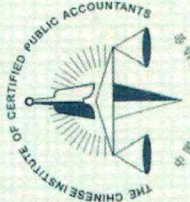

 朱敏杰(320200060028)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会


 朱敏杰(320200060028)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会


 朱敏杰(320200060028)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会


 朱敏杰(320200060028)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会


 朱敏杰(320200060028)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 陈根环
 Full name: 陈根环
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1965-08-03
 Date of birth: 1965-08-03
 工作单位: 无锡普信会计师事务所
 Working unit: 无锡普信会计师事务所
 身份证号码: 320211650803044
 Identity card No.: 320211650803044





年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 320200060007
 No. of Certificate: 320200060007
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 1996 年 5 月 7 日
 Date of Issuance: 1996 年 5 月 7 日

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

2008-1-2



 陈根环(320200060007)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会


 陈根环(320200060007)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会


 陈根环(320200060007)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会


 陈根环(320200060007)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会


 陈根环(320200060007)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会


 陈根环(320200060007)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会

