

苏州飞宇精密科技股份有限公司

## 内部控制鉴证报告

苏亚苏鉴[2024]6号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

邮编：210019

传真：025-83235046

电话：025-83235002

网址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com



# 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚苏鉴〔2024〕6号

## 内部控制鉴证报告

苏州飞宇精密科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的苏州飞宇精密科技股份有限公司（以下简称“飞宇科技”）董事会《苏州飞宇精密科技股份有限公司董事会关于内部控制有效性的自我评价报告》涉及的与2023年12月31日财务报表相关的内部控制有效性的认定。

飞宇科技管理层的责任是按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的要求建立健全内部控制并保持其有效性，且对其作出的与2023年12月31日财务报表相关的内部控制有效性的认定负责。我们的责任是对飞宇科技与财务报表相关的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—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。

内部控制具有固有限制，存在由于舞弊或错误而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风险。

我们认为，飞宇科技按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的有关标准于2023年12月31日在所有重大方面有效地保持了与财务报表相关的内部控制。

本报告仅供飞宇科技向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所



挂牌之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为飞字科技申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所挂牌所必备的文件，随其他申报材料一并上报。

苏亚金诚会计师事务所



中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十九日



## 苏州飞宇精密科技股份有限公司董事会 关于内部控制有效性的自我评价报告

### 一、董事会对内部控制报告真实性的声明

苏州飞宇精密科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）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。

### 二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

#### （一）公司建立内部控制制度遵循的目标

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，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2. 建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3. 规范公司经营行为，保证会计资料、财务报表及相关信息的真实、准确和完整。

4. 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、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。



5. 确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施。

## （二）公司建立内部控制制度遵循的基本原则

1. 全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督的作用，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

## 三、公司内部控制基本情况

为保证公司经营活动的正常进行和经营目标的实现，保护公司资产的安全和完整，公司根据资产结构和经营方式并结合子公司具体情况，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《企业内部控制基本规范》及《上市公司内部控制指引》等有关规定及其他相关的法律法规，制定了采购与付款循环、生产循环、销售与收款循环、营运资金循环、薪工循环、融资循环、研发循环、财务报告、关联交易决策制度、关联方资金往来管理制度、对外投资和对外担保制度等一整套较为完整、科学的内部控制制度，建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并根据公司业务发展状况和经营环境的变化不断补充、完善。公司截至 2023 年 12 月 31 日止内部控制制度建设情况及实施情况如下：

### （一）公司内部控制制度建设情况及实施情况

公司建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并能得到有效实行。

#### 1. 内部控制环境



### (1) 公司治理组织架构

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了与之相适应的“三会一层”议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成合理的职责分工和制衡机制，有力保障了“三会一层”的规范运作。

股东大会是公司的权力机构，股东大会能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东充分行使自己的权利。董事会是股东大会的执行机构，下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略发展委员会；监事会是公司的内部监督机构；总经理负责公司的日常经营管理工作。公司股东大会、董事会、监事会能依据相关工作程序，履行职责、实施权利，进行表决或发表相应意见。公司能够按照有关法律法规和公司章程的规定召开“三会”，并按规定流程进行公告披露，归档保存文件资料，“三会”决议的实际执行情况良好。公司治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果，监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。董事会是公司的执行机构，目前由5名董事组成，其中独立董事2名。

公司管理层在董事会的领导和监督下，负责企业的日常运营以及经营策略和程序的制定、执行与监督，按照《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》及相关政策法规的要求，结合公司实际情况，制定了涵盖采购与付款、销售与收款、安全生产与质量管理、资产管理、资金管理、关联交易、人事管理等在内的与内部控制相关的各项制度。

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理确定了各职能部门的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，较科学地划分了每个职能部门的责任权限，形成相互制衡机制。同时，公司已指定专门人员负责内部稽核，保证相关控制制度的贯彻实施。

### (2) 公司战略

公司董事会下设战略发展委员会，是负责发展战略管理工作的专门工作机构，主要负责对公司的长期发展规划、重大投融资方案、重大资本运作、资产经营项目决策进行研究并提出建议。在对现实状况和未来趋势进行综合分析和科学预测的基础上，



公司制定了发展战略管理的相关制度，明确了发展战略制定以及实施、评估和调整的程序，规范了发展战略的内容，以增强公司核心竞争力和可持续发展能力，适应公司经营规模不断壮大和加快发展的需要，保证公司战略目标的实现。公司制订并实施明确的长远发展目标与战略规划；根据发展战略，制订年度工作计划，细化分解年度重点工作任务并编制全面预算。

### （3）内部审计

公司董事会下设立审计委员会，审计部直接对审计委员会负责，在审计委员会的直接领导下，依法独立开展内部审计、监督和核查工作，行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。审计部配备了专职审计人员，对公司及下属子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况负责进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。各相关部门及下属子公司对审计部的工作均必须进行支持和配合。审计部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审计委员会、监事会报告。

### （4）人力资源

通过制定《薪酬管理制度》，公司建立了完善的人力资源政策，不断改善员工的工作环境，重视员工的健康与安全，根据公司经营业绩增长，逐步提高员工待遇，同时建立了畅通的员工沟通渠道。公司制订了关于人力资源管理的一系列规定，对公司员工的招聘、选拔、培训、考核、激励与职业生涯的设计建立了制度保证和体系保障，对员工行为准则也做出了明确规定，提高了员工绩效和职业化程度，也提升了员工对公司的满意度。同时，重视人才储备工作，保持公司持续、健康、稳定发展。

公司管理层高度重视特定工作岗位所需的知识、经验和能力，根据实际工作的需要，展开多种形式的培训，使员工能够胜任目前所处的工作岗位。

### （5）企业文化

公司珍视员工，极力为员工提供公正的评价机制；关注人才培养，尽力为员工创造多种成长机会。制定了《员工管理规章制度》，对员工行为进行了全面规范，将诚实守信的经营理念融入日常生产经营过程之中；重视企业文化的培育，通过开展各项活动，建立、培养良好的企业文化氛围。



公司自成立以来，高度重视企业文化建设，并在企业经营的过程中不断总结、提炼企业文化精髓。公司的文化具有积极向上、开拓创新、同心协力、诚实守信的精神内涵，坚持“产品创新、科技先行”的宗旨，本着“发展源于沟通”的科学理念，不断为客户提供技术领先的产品和优质的服务。公司从组织结构、执行力、生产经营、安全管理、质量管理、品牌建设、售后服务等多个角度积极进行培育。治理层及经理层将发挥主导和模范带头作用，营造企业文化环境；同时也将加强对员工的文化教育和熏陶，提高员工的文化修养和内在素质。

### （6）社会责任

公司社会责任内部控制主要体现在产成品质量管理，环境保护和资源节约，促进就业，员工权益保护等方面。

公司制定了生产过程控制程序、不合格品管制程序、产品量测与监控管理程序、环境有害物质管理程序等一系列管理程序，建立了良好的质控体系并通过了ISO9001: 2015 质量管理体系认证、ISO14001: 2015 环境管理体系认证、IATF 16949: 2016 质量管理体系认证、安全生产标准化，确保产品质量满足客户的要求。

公司始终致力于改善职工劳动条件和福利待遇，加强职工素质教育和培训，促进职工全面发展，在维护职工权益方面发挥表率作用。

## 2. 风险评估过程

为了促进公司的规范运营和可持续发展，公司建立了行之有效的风险评估及控制体系，开展风险源相关信息的全面系统持续收集工作，结合实际情况，及时进行风险评估，识别公司可能遇到的各种风险，及时发现并采取应对措施，从而做到风险可控。

## 3. 主要控制活动

### （1）不相容职务分离控制

坚持不相容职务进行分离的原则，合理化的设置了内部组织机构，制定了部门及岗位职责，科学的进行了权责划分，形成制衡机制。具体包括：授权批准与业务经办、授权批准与监督检查、业务经办与会计记录、业务经办与内部审计、业务经办与财产保管、会计记录与财产保管等。



## （2）授权审批控制

根据交易金额的大小以及交易性质，公司划分了两种层次的交易授权，即一般授权和特别授权。

一般授权：公司制定的各项管理制度、管理办法都汇编成册，明确了各个环节的授权。单位内部各管理层级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。

特别授权：根据《中华人民共和国公司法》、《苏州飞宇精密科技股份有限公司章程》以及相关法律规定，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，明确规定对外投资、担保、关联交易等需经董事会或股东大会批准的内容。在股东大会授予董事会的权限范围内，由董事会批准；在股东大会授权范围以外的，需经股东大会批准。

## （3）会计系统控制

公司依法设置了会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，资质符合国家相关规定，会计机构负责人具有会计师以上专业资格。建立会计工作的岗位责任制，对会计人员进行科学合理的分工，使之相互监督和制约；在财务核算方面，实现了公司及各子公司的会计政策、会计科目的统一。公司制定了《ERP 系统运行管理制度》，明确了业务端数据录入、审核、维护职责，推进了财务、业务数据一体化，强化了财务对业务数据的管控。

## （4）财产保护控制

为保护资产的安全和完整，公司建立了一系列从资产购入、保管、使用、维护和处置的规章制度并有效运行，从而使资产的安全有了根本的保证。

## （5）运营分析控制

公司建立了运营情况分析控制，综合运用生产、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，对发现的问题和运营执行偏差找出问题根源，提出解决或改进办法。

## （6）绩效考评控制



绩效考评控制系公司通过建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对公司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。

#### （7）应急处理控制

应急处理控制系公司通过建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，明确风险预警标准，对可能发生的重大风险或突发事件，制定应急预案、明确责任人员、规范处置程序，确保突发事件得到及时妥善处理。

### 4. 信息系统与沟通

公司已建立并投入使用的信息系统，及时、准确地收集、传递、报告与内部控制相关的信息，有效发挥信息技术在信息与沟通中的作用，不断提高信息管理工作效率和效果，使得各公司、各部门、以及员工与管理层之间实现无障碍沟通。

### 5. 对控制的监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

## （二）主要控制活动

### 1. 采购与付款管理

公司制定了《采购管理制度》、《采购审批流程管理制度》，对采购的权责、采购作业流程进行了明确规定，进一步规范了公司物资采购行为。各部门各司其职，严控采购产品（设备）质量，确保所采购之材料（设备）满足公司质量/环境体系规定的要求，提高了物资采购透明度和资金使用效率。

公司加强请购、审批、购买、验收、付款、采购后评估等环节的风险控制，确保物资采购满足公司生产经营需要。公司建立了采购申请制度，明确相关部门或人员的职责权限及相应的请购和审批程序。建立了科学的供应商评估和准入制度，根据市场情况和采购计划合理选择采购方式，建立科学的采购物资定价机制，并根据确定的供应商、采购方式、采购价格等情况签订采购合同，明确双方权利、义务和违约责任。



公司建立严格的采购验收制度，由质检员和使用单位进行验收；对于验收过程中发现异常情况及时查明原因并处理。公司加强采购付款的管理，明确付款审核人的责任和权利，严格审核采购预算、合同、相关单据凭证、审核程序等内容，审核无误后按照合同规定及时办理付款，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保办理采购与付款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。按照请购、审批、购买、验收、付款等规定的程序办理采购与付款业务，并在采购与付款各环节设置相关的记录、填制相应的凭证，建立完整的采购等级制度，登记采购物资的类别、编号、名称、规模型号、计量单位、数量等内容；并加强请购手续、采购订单、验收证明、入库凭证、采购发票等文件和凭证的相互核对工作。

## 2. 生产流程管理

公司制定了《生产流程内部控制制度》，对生产计划的下达、各生产工序（精密加工、焊接、电泳等）进行了规范；进料、制程、成品及出货所有环节全过程进行品质控制，确保成品入库或交付前按规定检验，并满足客户规定的质量要求。

《应急准备和响应控制程序》的制定及实施，使得公司能及时识别可能发生的紧急情况，预防及减轻由于紧急情况带来延误交货期的承诺和安全隐患，不至于因紧急情况的发生而造成不必要损失。

## 3. 销售与收款管理

公司制定了《销售与收款内部控制制度》，设立销售部门负责公司的销售工作，从新品评估、客户询价、样品制作承认、质量规划与生产准备、订单评审受理、排定生产计划、合约变更及取消各环节规范了公司的产品销售行为，确保公司销售部所接收之合约或订单以及报价时，能保障公司的利益，并确保合约的合法与合理性。

建立了销售合同管理、销售价格管理、客户信用管理、货款回收管理等内控管理制度，对销售业务的授权审批方式、销售合同、应收账款回收与坏账准备的计提及销售与收款业务核算职责和权限等方面进行了明确规定，在制度上保证了销售与收款业务的规范，并能有效执行。定期对顾客满意度进行调查研究，以确保公司产品质量及服务能更好地满足顾客的要求。

## 4. 资产运营和管理



公司制定了《资产管理制度》，对固定资产投资管理职责、投资决策权限、监督与考核进行了明细规定，规范了公司大额固定资产投资行为，提升了固定资产支出的效益水准。

为了便于物料的入库、储存、出仓管理，公司制定了《仓储管理程序》，对仓库管理、堆置储存作业、库存管制、产品出货防护作业规范、领料管理、入库管理各环节进行了规范。《财产管理办法》对公司实物资产的盘点做了具体的规定。

#### 5. 研发管理制度

为提升公司科研开发和技术创新能力，促进技术进步，公司制定了《技术研发项目管理制度》，规范公司的技术研发活动，不断推进研发成果商业化。公司与研发技术人员均签署了《劳动合同》、《竞业禁止协议》、《保密协议》等协议，通过不断建立和完善研发人员晋升、调薪管理办法、研发人员考勤管理制度，充分激发科技人员的工作热情和积极性、创造性，强化流程管控和研发人员等软环境的建设，提升研发人员的工作效率、质量和商业转化的成果，并且建立了全面、客观的研发人员工作成绩评价、考核体系。每年末根据核心技术人员的绩效考核情况进行绩效奖励，通过多措施并举的约束和激励，使研发人员与公司中长期目标保持一致，通过提升研发人员的工作效率、积极性，持续提升公司的综合竞争力。

#### 6. 财务报告

为了合理保证各项目标的实现，保证公司内部的会计信息质量和发挥财务的控制作用，公司制定了《会计核算管理办法》，对会计内部核算、预算、银行存款及票据、报销、存货、成本、往来款结算、固定资产管理等方面的流程进行了规范。公司总部和子公司均设置了独立的会计机构，在岗位设置上做到不相容岗位的职责分离、制单与审核分离，各岗位能够起到相互监督、复核的作用。

公司严格按照国家统一颁布的企业会计准则和相关法律法规的规定，建立规范的会计工作秩序，并且在实际工作中不断加强会计工作质量和水平，完善会计工作及财务报告流程。

#### 7. 关联交易管理



公司制定了《关联交易管理制度》，明确规定了公司股东大会、董事会、总经理对关联交易事项的审批权限，并要求关联董事和关联股东回避表决。公司发生的关联交易不存在损害公司及中小股东利益的情形，亦不存在关联方占用或转移公司资金、资产或其他资源而给公司造成损失或可能造成损失的情形。公司在审议关联交易事项时严格按照《关联交易管理制度》及相关规定履行了相应的决策程序。

#### 8. 对外投资、对外担保管理

公司所有重大投资、对外担保事宜均符合《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》的相关规定，并严格履行了相应的法定审批程序及信息披露义务。

### 四、内部控制缺陷和异常事项的改进措施

#### （一）财务报告内部控制缺陷认定及改进措施

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### （二）非财务报告内部控制缺陷认定及改进措施

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

综上所述，本次内部控制评价未发现重大缺陷和重要缺陷。

### 五、内部控制自我评价

（一）本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

（二）本公司按照逐步完善和满足公司持续发展需要的要求判断公司的内部控制制度的设计是否完整和合理，内部控制的执行是否有效。判断分别按照内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素进行。



(三) 本公司在内部控制建立过程中,充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验,保证了内部控制符合公司生产经营需要,对经营风险起到了有效控制作用;公司制订内部控制制度以来,各项制度均得到有效执行,对公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司长远发展起到了积极有效的作用。

(四) 公司董事会认为公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

(五) 本自我评价报告已经全体董事审核并同意。

苏州飞宇精密科技股份有限公司

2024年4月29日





证书序号: 0012220

### 说明

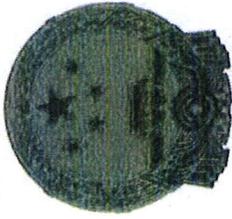
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十一月 日

中华人民共和国财政部制

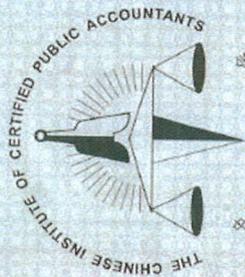


## 会计师事务所 执业证书



名称: 江苏金钟会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 曹从才  
 主任会计师:  
 经营场所: 南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 320000026  
 批准执业文号: 苏财会[2013]43号  
 批准执业日期: 2013年11月08日



姓名	于志强
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1971-08-16
Date of birth	
工作单位	江苏亚金诚会计师事务所 苏州分所
Working unit	
身份证号码	320503197108161539
Identity card No.	



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.



于志强 320000260083

证书编号: 320000260083  
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: 2005年 6月 30日  
Date of Issuance y. /m. /d.



姓名: 杨力  
 Full name: 杨力  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1985-11-25  
 Date of birth: 1985-11-25  
 工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)苏州中街分所  
 Workplace: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)苏州中街分所  
 身份证号码: 61052319851125701X  
 Identity card No.:

证书编号: 320000104795  
 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: 2015 年 03 月 31 日  
 Date of Issuance: 2015 / 03 / 31



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.



杨力 320000104795

年 月 日  
 / /

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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

