

苏州和林微纳科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

【天衡专字（2021）01908号】



0000202111000787

报告文号：天衡专字[2021]01908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）01908号

苏州和林微纳科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了苏州和林微纳科技股份有限公司（以下简称“和林微纳”）管理当局对2020年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。和林微纳管理当局的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，我们的责任是对和林微纳内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《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》及《内部控制审核指导意见》进行的。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对和林微纳关于内部控制有效性认定的说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，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，我们的审核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，和林微纳按照《企业内部控制基本规范》及相关具体规范制定的各项内部控制制度、措施于2020年12月31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。

本鉴证报告仅供和林微纳申请发行证券使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本鉴证报告作为和林微纳申请发行证券必备的文件，随其他申报材料一起上报。本鉴证报告除上述指定用途外，和林微纳及其他第三者因使用本报告造成的一切后果，与本会计师事务所及注册会计师无关。

(本页无正文，仅为天衡会计师事务所出具的天衡专字(2021) 01908 号鉴证报告之签章页)



2021年11月18日

中国注册会计师:

罗顺华



中国注册会计师:

汪久翔



苏州和林微纳科技股份有限公司

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（以下合称“企业内部控制规范体系”），结合公司内部控制相关制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2020年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了自我评价。

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；管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、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。我们认为公司已按照企业内部控制规范体系的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，我们未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

内部控制评价报告基准日至本报告批准日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

在董事会、监事会、管理层及全体员工的持续努力下，公司已经建立起一套相对完整且运行有效的内部控制体系，并充分考虑了行业特点和公司多年的管理经验，从公司层面到各业务流程层面均建立了较为系统的内部控制及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。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，促进公司健康、可持续发展。

（一）公司基本情况

公司由苏州和林微纳科技有限公司以经审计的、截至2019年10月31日的净资产折股整体变更形成，于2019年12月23日取得苏州市工商行政管理局向发行人核发的统一社会信用代码为913205055985748841的《营业执照》。公司注册地址为苏州高新区峨眉山路80号，法定代表人为骆兴顺。公司经营范围：微型精密模具及部件、微型冲压件、微型连接器的研发、生产及销售；汽车、医疗、通讯类电子塑料制品的研发、生产及销售；微型电子及声学产品的研发、生产及销售；微型芯片测试用产品的研发、生产及销售；自动化设备的研发、生产及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品及技术除外）；设备（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）

（二）内部控制评价的依据

本次内部控制评价工作主要依据企业内部控制规范体系要求，结合公司《内控手册》、内部控制管理制度，遵循全面、重要、客观的原则，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至2020年12月31日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

（三）内部控制评价的方法

在内部控制评价过程中，综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、穿行测试、实地查验、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价部门内部控制设计和执行是否有效的证据，分析、识别内部控制缺陷。

（四）内部控制评价的范围

纳入评价范围的单位为苏州和林微纳科技股份有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括组织架构、人力资源、企业文化、预算管理、资金管理、采购管理、生产管理、存货管理、销售管理、重大投资决策管理制度、固定资产管理、无形资产管理、研发管理、对外担保管理、成本费用管理、关联交易管理、财务报告管理、内部审计制度、信息系统制度等。上述业务和事项的内部控制涵盖了公司当前经营管理的主要方面,不存在重大遗漏。

1、组织架构

公司根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等有关法律规章及中国证监会、证券交易所的有关规定，制定、修订和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》以及董事会各专门委员会工作细则等具体规范、完善的治理制度体系，明确了股东大会、董事会、监事会和管理层在决策、执行、监督等方面的职责、权限、程序以及应履行的义务，形成了决策机构、经营机构和监督机构科学分工、各司其职、有效制衡的治理结构。

公司结合自身经营目标、业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位。各责任单位各司其职、各负其责、相互制约、相互协调，确保各项工作顺利开展。

2、发展战略

公司以“致力于成为微型制造领域的世界级企业”为愿景，以“为全球品牌客户提供一站式微型制造系统解决方案以创造社会价值，同时注重客户需求和客户感受”为使命制定公司未来的总体发展战略，在技术工艺方面，通过自主研发精密加工技术以及积极引进先进生产设备和工艺，进一步加强自身在微型精密加工领域的技术能力，通过自主创新的开发以及与国际顶尖客户的合作，进一步开发能够适应未来产品发展需求的新型精密零部件；在经营管理方面，公司不断巩固现有的客户和市场份额，同时加强在现有行业领域内的市场竞争力和市场地位，并进一步开拓精密制造在其他应用领域的市场机会，加强制度建设进一步公司自身的内部管理，提升生产经营效率，积极推行人才战略，增强公司的核心竞争力。

3、人力资源

公司始终坚持“德才兼备，人尽其才”的用人理念，基于业务开拓与创新需求，合理配置人力资源，调动全体员工的积极性，确保公司战略目标的实现；明确人力资源的引进、考核、激励等管理制度，实现人力资源的合理配置，全面提升公司核心竞争力。

公司行政人事中心负责结合公司战略规划和经营目标，定期编制适当的、符合公司战略规划需要的人力资源总体规划，作为公司经营战略管理的一部分，并定期对年度人力资源计划执行情况进行评估。

公司制定了《公司的组织架构及工作流程》、《人力资源管理制度》、《招聘管理制度》、《薪酬与激励管理制度》、《绩效考核管理制度》、《晋升与离职管理制度》等从编制审批、人员招聘与离职、岗位晋升、薪酬与绩效到关键岗位管理均作了具体规定，并得到了有效执行。

公司正逐步建立科学的人力资源管理体系，通过灵活运用薪酬管理、绩效考核、教育培训和人才盘点等机制，以“目标导向”为原则，形成内部有激励、外部有竞争力的薪酬体系、企业发展目标与员工职业规划相结合的培训体系，并搭建动态、竞争的岗位晋升与淘汰通道，优化人才结构。努力营造积极向

上、适度竞争的工作氛围，为员工创造成长空间，激发其工作积极性和创造性，并使其个人目标与公司的整体经营目标一致。

4、社会责任

在促进就业与员工权益保护方面，公司建立健全人力资源管理体系，制定符合政策法规和公司发展战略的人力资源政策。遵循按劳分配、同工同酬的原则，建立科学有效的薪酬正常增长机制，最大限度地激发员工的工作热情、敬业精神和工作绩效，依据完善、公平、适宜的绩效考评结果分配奖金份额。

在环境保护和资源节约方面，通过加大对环保工作的人力、财力、物力的投入和技术支持，不断改进工艺流程，加强节能减排，降低资源消耗和污染物排放，实现低投入、低消耗、低排放和高效率，降低能耗和污染物排放水平，实现清洁生产。

在安全生产方面，公司安全管理部依据国家、省、市相关法律、法规及规范文件要求，结合公司运营管理现状，拟定安全生产管理制度，明确安全管理组织机构、运营管理程序。

5、企业文化

公司以“成为精微制造的世界级企业”为愿景，以“提供一站式精微制造解决方案，创造客户价值，关注客户需求和客户感受”为使命，以“利他、成长、感恩与创造社会价值”为价值观，加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。

公司不断丰富企业文化传播平台，将企业文化精髓融入员工的日常工作，形成习惯，努力打造一支有持续竞争力的人才队伍。公司将不断营造积极进取、适应企业发展需要的企业文化和价值观，最大限度地凝聚员工力量，引导每个人持续地学习、良性地竞争，创造更高的绩效。

6、信息与沟通

公司建立了财务、生产、采购、物流和质量管理等信息系统，从数据的生成、采集、记录、处理；电子信息系统开发与维护；数据输入与输出；文件储存与保管；对外信息的披露等都采用授权管理；公司信息处理部门与使用部门权责得到较好地划分，程序及资料的存取、数据处理、系统开发及程序修改得到较好地控制，档案、设备、信息的安全得到较好地控制。

公司建立了对内和对外的信息交流与沟通渠道，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。让信息在企业内部进行有目的地传递，对贯彻落实企业发展战略、执行企业全面预算、识别企业生产经营活动中的内外部风险发挥了重要作用。公司通过建立供应商和客户档案，关注行业信息、科技发展，及时把握外部上游供应商和下游客户的最新情况，为管理层面对各种变化及时采取适当的企业经营决策提供帮助。

7、内部监督

（1）公司已建立比较完善的监督检查体系

公司建立了内部控制监督机制，明确了内部监督机构的职责和权限、工作要求和方法。公司内审部依据《内控制度》，通过各种营运信息及财务报表等，持续对各部门进行监督、检查，并谋求改善，以确保内部控制体系的持续、合理、有效。

公司内审部在公司董事会审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。对监督检查中发现的问题和缺陷，内审部定期或不定期向公司董事会及其审计委员会报告。

（2）独立董事勤勉尽职

公司独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》及相关法律法规的要求，勤勉尽职、积极参加报告期内召开的董事会和股东大会，了解公司发展、经营状况，对公司财务预决算、利润分配方案、高级管理人员的聘任、关联交易、等重大事项发表了独立意见。

（3）监事会认真履行了诚信、勤勉义务

监事会作为股东大会授权的专门监督机构，认真履行了诚信、勤勉义务，通过列席股东大会、董事会等，对公司财务及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行了深入了解和过程监督，促进了公司内部控制的有效实施。

8、资金活动

公司制定了《筹资管理制度》、《资金管理业务授权审批制度》、《会计核算办法》、《现金管理制度》、《货币资金管理制度》、《票据管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，对公司筹资、投资和运营资金管理进行了规范。

在筹资管理方面，公司财务部门根据公司经营战略、预算情况及资金需求状况提出合理的筹资方案。筹资方案明确筹资方式、筹资金额、资金用途等。筹资方案评估完成后，财务部门将筹资方案和可行性评估报告按照审批权限提交相关层级审批。筹资方案经审批后，财务部门根据经审批的筹资方案及时编制详细的筹资计划，筹资计划经财务部门负责人审批后实施。

在投资管理方面，为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，制定了《对外投资管理办法》，对投资涉及的主要业务活动如投资决策、岗位分工、执行控制、投资处置、投资跟踪与监督等都做了明确的规定，针对投资业务所设置的流程控制，确保公司能建立行之有效的投资决策的运行机制，提高资金的运作效率，保证公司投资资产的保值和增值。

在运营资金管理方面，公司在银行账户管理、现金管理、费用报销和付款计划与执行，以及票据及财务印章管理等方面进行了规范。

9、采购业务

公司根据《采购业务授权审批制度》、《采购预算管理制度》、《供应商管理办法》、《采购实施与执行管理制度》、《采购检验与监督管理制度》、《验收入库管理制度》等采购管理制度，制定合理的采购计划，积极拓宽供应商渠道，加强对供应商的管理，建立良好的外部合作环境，确保供应商交货的及时性与稳定性。

公司生产部根据生产计划编制原辅料的采购计划；设备部根据库存及需求编制设备采购计划；质检部和研发中心根据需求编制仪器、材料等采购计划；行政部门根据各个部门的需求汇总形成办公物资采购计划；采购部根据各类物资的采购计划实施采购；仓库进行各类物资数量与外观的验收，并办理收货登记入库；质检部和各请购部门对各类物资的质量进行验收；财务部进行账务处理。以上部门各司其职，确保物资采购满足企业生产经营需要。

10、资产管理

公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施。

在存货管理方面，财务部对公司存货进行正确计价并保证账实相符，合理揭示存货方面的财务状况。生产部通过设置安全库存标准及生产计划保证恰当的存货储备量，实现既能满足生产、销售的需要，又能减少资金占压，促进公司的资源优化配置。仓库保证存货的安全，并协调有关部门对呆滞存货进行识别和评估，对确认不再继续使用的存货及时变卖或处理，提高仓库运转的效率。

在固定资产管理方面，公司对固定资产的请购、验收与入库、领用与发出、维修与维护、升级与改造、盘点管理和处置与转移进行了详细的规定。

在无形资产管理方面，公司对无形资产的应用与验收、使用与保全、减值准备的评估和计提，以及无形资产的处置进行了明确规定。

11、销售管理

公司已制定较为系统的销售管理制度，建立健全了与客户有关的产品定价、销售管理、合同管理、回款管理一系列的管理办法、工作流程及考核管理办法。

12、研究与开发

公司高度重视研发工作，持续开展以市场为导向的新产品、新技术开发，力求降低产品成本，同时满足安全、环保政策要求，满足客户的质量要求。根据制定的发展战略，公司研发中心结合行业技术现状、市场营销需求和生产技术能力提升，分别提出立项建议，通过各级可行性论证和会议决策，科学制定项目研发计划。对于项目产生的成果，研发中心综合各方诉求，积极申请专利，促进研发成果的转化和有效利用，不断提升自主创新能力。

13、担保管理

公司严格按照证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《公司章程》等相关规定，明确股东大会和董事会关于对外担保的审批权限，规定担保业务评审、批准、执行等环节的控制要求，规范对外担保业务，严格控制对外担保风险。董事会授权范围之外的担保事项须提交股东大会审议通过后，方可实施。必要时，提供对外担保时要求被担保方提供反担保，以规避由于担保可能给公司造成的损失。

14、全面预算

公司实施全面预算管理，明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程序，通过明确预算指标分解方式、预算执行审批权限和要求、预算执行情况报告等，落实预算执行责任制，确保预算刚性，严格预算执行。

公司财务部根据公司战略发展要求，制定预算大纲，预算大纲的主要内容包括：当年预算完成情况、下一年度全面预算编制的基本要求和方法等。各预算责任单位在确保完成当年度预算目标的前提下，结合当前市场需求及公司发展愿景，逐级编制汇总下一年度预算方案。财务部对预算方案进行汇总，并在审查过程中对发现的问题提出调整意见，各预算责任单位根据财务部的反馈意见予以修正。财务部在预算方案综合平衡的基础上，编制公司总预算方案并提交公司总经理审批通过。

公司各单位根据批准后的年度预算，编制详细的月度预算并将预算指标层层分解，落实到内部各管理岗位，及时检查与跟踪预算执行情况，形成了全方

位的预算执行责任体系。在执行过程中，各单位会对预算差异进行分析和上报，在财务部和公司总经理审批后执行调整。

15、生产管理

生产管理的目标是：（1）确保生产系统的有效运作，全面完成产品品种、质量、产量、成本、交货期和环保安全等各项要求；（2）有效利用企业的制造资源，不断降低物耗，降低生产成本，缩短生产周期，以不断提高企业的经济效益和竞争力。

公司制定了较为完备的生产管理相关规程，包括《生产计划管理程序》、《批号编制管理规程》、《生产过程管理规程》等，对生产流程制定、生产计划管理、生产作业控制和生产现场管理等方面进行了详细的规定，并得到了有效执行。

16、财务报告

公司制定了《财务报告管理制度》，明确了包括财务报告的编制、重大事项的会计处理、清查资产核实债务、结账等业务管理流程。

财务部严格按照国家统一的会计准则制度规定的会计报表格式和内容，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制会计报表，做到内容完整、数字真实、计算准确，不得漏报或者任意取舍。

17、信息系统

公司建立了《IT信息化管理制度》，规范了企业信息化项目的建设与日常运营维护，促进信息系统项目成功开发以及信息系统有效稳定运行。

系统权限的申请、变更，由申请部门主管进行审核、审批、实施权限设置。如有差异，相关主管则分析该申请与权限指引规范要求差别和职责权限必要性后出具核定意见，提交分管领导审批。

18、关联交易

公司关联交易采取公平、公开、公允、自愿、诚信原则，关联交易按照公平市场价格定价，充分保护所有投资者的利益，必要时聘请独立财务顾问或专业评估师对相关交易进行评价并按规定披露，所有关联交易均履行必要的授权批准程序。根据《公司章程》和《关联交易决策制度》的相关规定，公司明确划分了股东大会和董事会对关联交易的审批权限。

19、风险评估

内部控制工作的重点在于控制风险，对风险的评估主要是对风险因素的识别，风险大小程度的判断，以及能否采取适当的措施予以控制。结合公司经营发展的不同时期，公司定期识别影响公司经营发展的各种内外部因素，编制风险清单以及风险控制矩阵，对可能影响公司目标实现的各种内外部风险加以分析、识别、跟踪、评估，及时提出应对风险和行业形势变化的策略措施，并对照风险清单、风险控制矩阵进行制度、流程等方面的完善，以实现风险的有效控制。

苏州和林微纳科技股份有限公司





营业执照

(副本)

编号 3201000002020111270033

统一社会信用代码
91320000831585821 (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) 成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

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 主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

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；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关

2020年11月27日

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: 江苏省财政厅
二〇一五年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



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B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





姓名: 罗顺华
 Full name: Luo Shunhua
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1982-03-19
 Date of birth: 1982-03-19
 工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
 Working unit: Jiangsu Tianheng Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 320623198203190771
 Identity card No.: 320623198203190771



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 qualified after inspection and remains valid for one year.



罗顺华(320000100119)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号: 320000100119
 No. of Certificate: 320000100119
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Issued by: Jiangsu Provincial Association of Certified Public Accountants
 发证日期: 二 月 二十四 日
 Date of Issuance: Feb 24, 2020



汪久翔
 Full name 男
 Sex 男
 1990-09-20
 Date of birth
 天衡会计师事务所(普通合伙) 信
 Working unit
 320922199009206031
 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.

证书编号: 320000104847
 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: 2017 年 02 月 28 日
 Date of Issuance /y /m /d



汪久翔(320000104847)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



汪久翔(320000104847)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会
 /y /m /d