



0510201609000390
报告文号：苏公W[2016]E1576号

无锡贝斯特精机股份有限公司

内部控制鉴证报告



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants , SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68567773

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68567773

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

内部控制鉴证报告

苏公 W[2016]E1576 号

无锡贝斯特精机股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对无锡贝斯特精机股份有限公司(以下简称贝斯特股份公司)董事会《内部控制自我评价报告》涉及的2016年6月30日财务报告内部控制有效性的认定进行了鉴证。

一、董事会对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是贝斯特股份公司董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对财务报告内部控制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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们计划和执行鉴证工作,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。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在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的风险。

四、鉴证意见

我们认为，贝斯特股份公司按照《企业内部控制基本规范》规定的标准于2016年6月30日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、其他说明

本鉴证报告仅供贝斯特股份公司本次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为贝斯特股份公司公开发行股票必备文件，随其他申报材料一起上报。

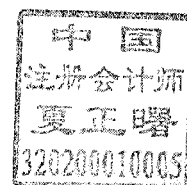
江苏公证会计师事务所



中国·无锡

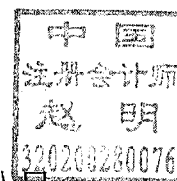
中国注册会计师

夏正曙



中国注册会计师

赵明



二〇一六年八月十八日

无锡贝斯特精机股份有限公司

截止 2016 年 6 月 30 日内部控制自我评价报告

本公司根据《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》、《内部控制规范——基本规范（试行）》和其他有关法律、法规、具体规范以及本公司的实际情况建立与实施内部控制，内部控制内容主要包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督等方面。

一、公司基本情况

无锡贝斯特精机股份有限公司（以下简称“本公司”）2014 年 2 月在无锡市贝斯特精密机械有限公司的基础上，以 2013 年 11 月 30 日经审计的净资产折股整体变更方式设立的股份有限公司，注册资本 15000 万。

公司的行业划分：本公司属于汽车制造业。

公司经营范围：一般经营项目：组合工艺装备、非标设备、摩托车配件、汽车配件的制造、安装、维修、销售及技术开发、服务、转让；飞机机舱设施零部件的制造；风动与电动工具制造与销售；金属结构件制造与销售及技术开发、服务、转让；金属材料、通用机械及配件、电气机械及器材的销售；经营进出口业务（上述经营范围凡涉及专项审批的经批准后方可经营）。

二、公司建立内部控制制度的目标与遵循的原则

（一）公司建立内部控制制度的目标

1. 合理保证公司经营管理遵守国家法律、法规、规章及其他相关规定；
2. 提高公司经营的效益及效率，提升公司质量，增加对公司股东的回报；
3. 合理保证公司资产的安全、完整；
4. 合理保证公司财务报告及相关信息的真实完整，信息披露的真实、准确、完整和公平；
5. 促进公司实现发展战略。

（二）公司建立内部控制制度遵循的原则

1. 合法性原则，内部控制符合法律、行政法规的规定和有关政府监管部门管理要求。

2. 重要性原则，是由公司董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程，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. 内部控制全面性原则，内部控制应当在实施层次上涵盖董事会、管理层及员工，在控制对象上应当覆盖企业各项业务和管理活动，在控制流程当中应当渗透到决策、执行、监督及反馈等各个环节。

4. 制衡性原则，能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、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。

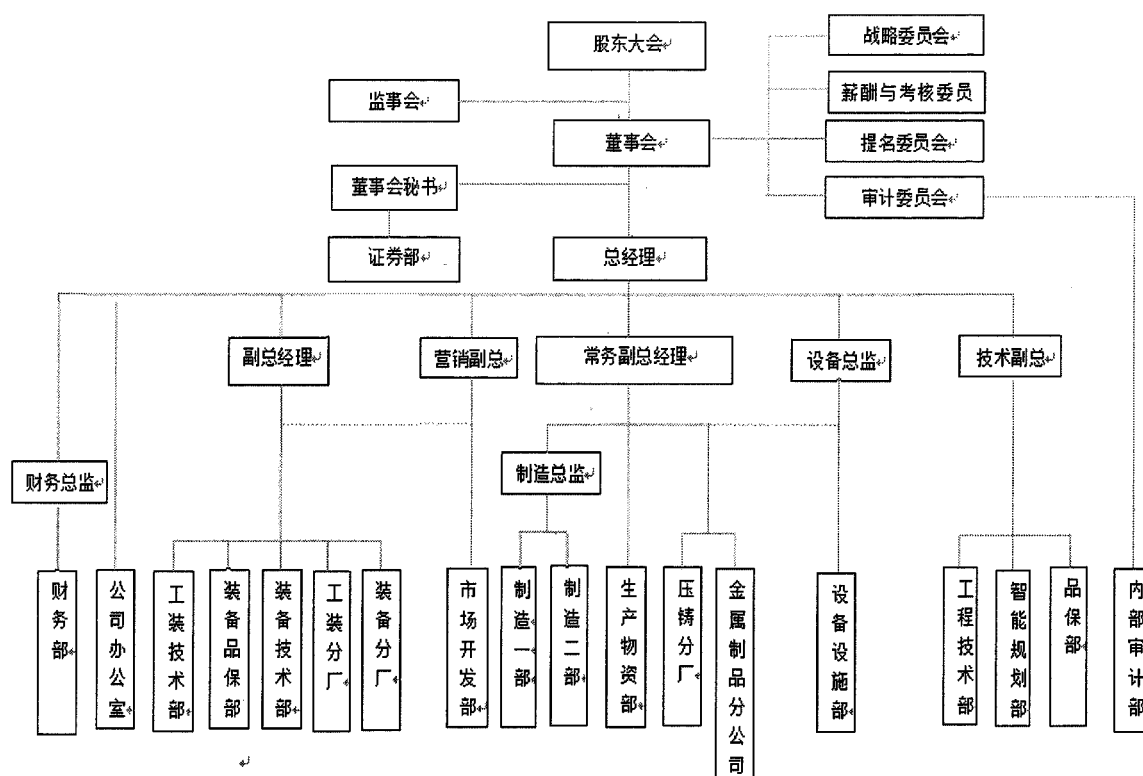
5. 成本效益原则，内部控制遵循成本效益原则，以合理的成本达到最佳的控制效果，内部控制的建立与企业经营规模、业务范围、风险水平及竞争状况等相适应。

6. 适应性原则，内部控制随着公司外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善，并随着情况的变化及时加以调整修改完善。

三、内部环境

公司现有的内部控制制度完整、系统、合理、合法，符合我国有关法规和证券监管部门的要求；内部控制制度的制定从公司当前经营管理实际情况出发，实用性、可操作性强；建立的内部控制制度有效并得到了一贯的落实和执行，设立和完善内部组织机构，并分别明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，保证了公司各项生产经营管理活动的正常进行，对经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实性、可靠性，主要表现在以下几个方面：

（一）公司组织架构图



架构中各个部门权责分明，定期开展经营管理会议，以保证相关控制措施能得到切实有效的贯彻实施。目前股东大会是公司的最高权力机构，董事会是公司的决策机构，董事会有 5 名董事，其中 2 名为独立董事，监事会是公司的监督机构，由 3 名监事组成。董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务。为进一步完善公司的内部控制体系，董事会已经在公司内部按照功能分别设立战略、提名、审计、薪酬与考核四个专业委员会。总经理在董事会领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，保证公司的正常经营运转。

（二）公司内部控制制度建立健全情况

公司设立以来，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求对《公司章程》进行了修订，逐步建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《内部审计制度》等公司治理的基础制度。

1、公司法人治理方面，除按国家有关规定制定《公司章程》外，先后相应制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《财务总监工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《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》、《董事会审计委员会工作细则》。

2、在公司内部经营管理和融资、投资等方面，公司先后制定和修订了一系列重要的内控制度，主要有：《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《内部控制制度》、《内部审计制度》以及公司上市后适应的《信息披露制度》、《募集资金管理办法》、《投资者关系管理制度》。

3、为了进一步建立和完善质量管理体系，满足内部质量管理和外部顾客的需要，公司按照 ISO9001:2008，ISO/TS16949:2009 和 AS9100C 质量管理体系的标准建立了一套完整的质量管理体系文件，包括《质量手册》和 32 个程序文件，并通过了第三方认证公司的认证。

4、公司为满足内部经营管理和外部对环境与职业健康安全管理的要求，按照 ISO/T14001，ISO/T18001 环境管理体系的标准建立了一套完整的制度文件包括《环境管理制度》、《安全生产管理制度》与管理程序，以及环境和职业健康影响因素分析与识别，并对重点影响因素采用目标指标管控方案进行管理，达到安全生产质量三级标准。

5、公司为满足内部经营管理的要求，制定了《员工手册》，主要内容包括：公司的简介（包括公司组织架构、公司产品和公司的企业文化）、公司的人事管理制度（包括公司的组织结构及编制、劳动合同的订立、劳动时间、考勤、加班政策、劳动纪律、假期等）、办公用品领用制度、车辆使用管理制度、保密工作制度、安全保卫制度等。

（三） 公司内部审计部门的设立及工作情况

公司设有专门的内部审计部门，由公司审计委员会领导，制定了规范、严格的内部审计制度，对公司开展日常内部审计，负责实施内部管理体系和内部控制的监督、检查工作。审计部门按照审计程序依法独立开展公司内部审计工作；对在监督检查中发现的问题，按照内部审计工作程序进行报告，并督促相关部门及

时整改；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，确保内控制度的有效实施，保障公司的规范运作。

（四） 人力资源

公司高度重视人力资源体系的建立，公司董事会设立的专门工作机构董事会薪酬与考核委员会主要负责制定、审核公司董事及高级管理人员的薪酬方案和考核标准，委员会直接对公司董事会负责。

本公司在经营运作中，结合本公司的实际情况建立了员工的聘用、培训、辞退与辞职、薪酬、考核、晋升与奖惩组成的人力资源管理制度。公司注重培养员工的职业技能，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

本公司还建立了考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，对销售人员按销售业绩、回款情况进行考核，考核结果同个人薪金相挂钩。

四、风险评估

公司在发展过程中，根据企业、行业的实际发展状况不断完善公司的现代企业制度，加强科学管理，提高企业的决策和经营水平，始终把风险控制放在公司发展至关重要的位置。公司对现有业务和未来拓展的业务进行梳理，开展风险评估，重点识别和实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。根据风险评估，制定决策及时调整相应的应对对策，做到风险可控。

五、控制活动

（一）销售与回款

本公司已制定了《销售管理制度》：包括《合同评审程序》、《年度销售业务计划制度》、《月度销售生产计划制度》、《月度销售回顾制度》、《合同管理制度》；《服务控制程序》、《顾客财产控制程序》、《顾客满意度控制程序》、《服务热线处理流程》、《与顾客有关过程控制程序》等一系列加强公司与客户互动的销售管理程序和制度。

通过全员参与销售的模式，将客户的信息变为公司的宝贵资源和财富，强化销售部门在公司的引领作用，通过相关制度的建立和执行，确保销售部门高效、积极地开拓市场。

对客户销售业务的整个过程中，涉及到收款的环节都详细记录，通过部门第一责任人与业务人员定期梳理和财务部门定期与客户对账的流程，回顾公司的项目和产品在客户处的真实状态，对应该回收的款项进行严格的监控和执行，确保应收账款记录的正确、完整以及安全性。

（二）采购

本公司规范了采购流程和管理制度及供应商管理标准，制定了采购合同、采购价格评定、付款方式约定体系、严密的科学的采购实施计划、供应商评价、评定考核办法、物料验收入库、领用、退货处理、仓储等管理流程和制度；同时有一支专业的高素质采购团队。本公司建立和规范采购流程和相关制度，从而规避了盲目采购及断供影响生产和顾客需求及不正当行为发生的风险，保证了公司生产经营活动始终处于良性循环。

本报告期内，采购与付款所涉及的部门及人员均能按照以上规定进行业务处理，控制措施能被有效地执行。

（三）生产管理

本公司根据精益生产的理念和充分利用信息化管理的手段，建立了适合本公司的生产管理体系、质量管理体系、安全和环境管理体系，规定了生产人员的工作职责、工作标准、工作流程，生产管理制度、物料管理制度、设备管理制度、质量管理体系、6S 管理等制度，确保了本公司生产计划有效安全的执行，同时生产的产品稳定符合质量控制的标准和客户的要求。本报告期内，公司生产人员能够严格按照以上制度规定的内容进行生产活动，并持续不断的进行改进，控制措施能被有效的执行。

（四）财务管理控制

公司财务部设置了部长、主办会计、成本会计、出纳会计等岗位，在财务总监领导下开展工作，公司建立、完善财务管理体系、财务预算制度，制定了《财务与会计管理制度》、《固定资产管理制度》、《货币资金审批制度》、《支付用款申请程序和权限规定》、《出差人员差旅报销规定细则》等一系列管理制度，并在工作中检查、落实各项制度的执行情况。公司按照会计准则要求等规范性文件进行财务核算，编制符合上市公司要求的财务报表；根据经营战略和计划，制

定公司的财务战略和实施方案；根据公司状况制定公司年度财务预算，审核各部门提交的财务预算，且定期或不定期检查其具体的执行情况。

（五）关联交易管理

本公司制定了《关联交易决策制度》，在关联方关系、关联交易的内容、关联交易的决策程序、关联方的回避程序、关联交易的定价和披露方式作了详细规定，确保了公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性；公司确定并及时更新关联方名单，确保关联方名单的真实、准确、完整。关联方的识别程序、关联交易发生前的审查决策程序以及关联股东回避表决制度等控制措施在本报告期内均得到有效地执行。

（六）对外担保控制

本公司为了规范对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，维护广大股东的合法权益，制定了《对外担保管理制度》，对对外担保的对象、决策权限及审议程序、对外担保的审查、担保合同的签订、对外担保的风险管理做出了明确规定。公司严格控制对外担保，在本报告期内没有发生对外担保事项。

（七）对外投资控制

本公司为了做好对外投资活动的内部控制，规范对外投资行为，防范对外投资风险，提高资金运作效率，制定了《对外投资管理制度》，对对外投资的原则、范围及投资方式、投资的决策及审批权限、对外投资的实施与管理、对外投资的收回及转让做出了明确规定。本报告期内，各环节的控制措施能被有效地执行。

六、内部控制的检查和披露

为了使控制的各项规章制度落到实处，保证资产的安全与完整，本公司建立了内部控制检查和披露制度，公司内部审计部定期检查公司内部控制缺陷，评估其执行的效果和效率，并及时提出改进建议。公司内部审计部对公司内部控制运行情况进行检查监督，并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、改进建议及解决进展情况等形成内部审计报告，向董事会和监事会通报。如发现公司存在重大异常情况，可能或已经遭受重大损失时，应立即报告公司董事会并抄报监事会。由公司董事会提出切实可行的解决措施。

有关职能部门组成审计委员会审查内部控制, 监督内部控制的有效实施和内部控制自我评估情况, 公司制定审计委员会的工作细则, 对审计委员会的人员架构、职责与权限、决策程序、议事规则做了详细规定。审计委员会指导和监督内部审计部门工作; 指导和监督内部审计制度的建立和实施; 协调内部审计部门与会计师事务所、国家审计机构等外部审计单位之间的关系。为公司防范风险、强化内部控制、保障公司资产安全完整、促进公司改善经营管理和提高经济效益、维护公司和全体股东合法权益的做出应有的贡献。

七、公司内部控制制度的自我评价

本公司依照《公司法》、《证券法》、《创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《无锡贝斯特精机股份有限公司章程》制定的内部控制制度已能满足公司管理的需求, 能够对公司各项业务活动的健康运行以及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

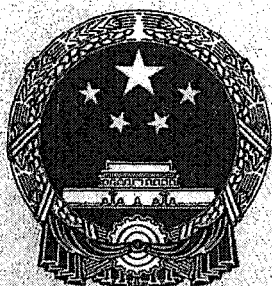
本公司未发现现行内部控制制度的设计和执行方面存在重大缺陷, 在本报告期内, 本公司的内部控制制度健全、且被有效执行。

无锡贝斯特精机股份有限公司

2016年8月18日



编号 320200000201512080034



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320200078269333C (1/1)

名称 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 无锡市新区龙山街4号

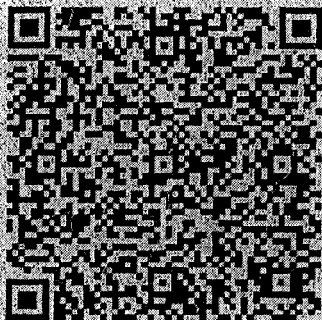
执行事务合伙人 张彩斌

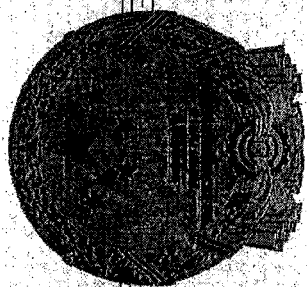
成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；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



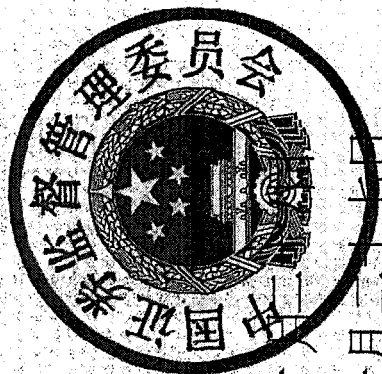
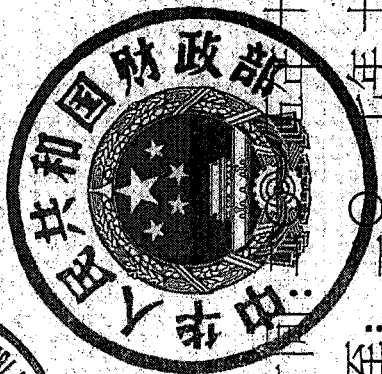


证书序号: 000175

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、中国证券监督管理委员会审查, 批准
江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日

证书序号: NO.010721

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: 江苏财政厅

二〇一一年十月二十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张彩斌

办公场所: 无锡市新区龙山路4号C幢303室

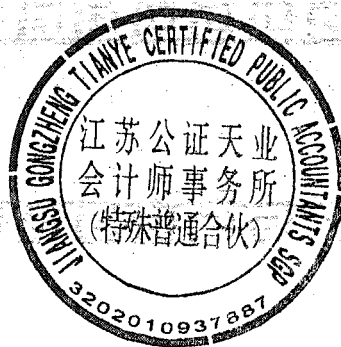
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32020028

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 苏财会[2013]36号

批准设立日期: 2013-09-12



授 权 书

兹授权本所下列副主任会计师签发验资、审计报告,授权期限自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

被授权人员如下:

沈岩 柏凌菁 夏正曙 毛俊 朱佑敏 朱红芬

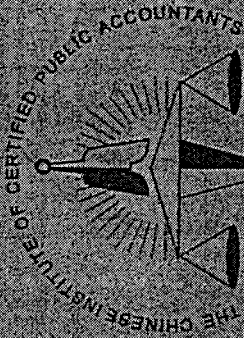
江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人、



张彩斌

二〇一六年一月一日



姓名 夏正曙

Full name 夏正曙

Sex 男

Birth date 1960-10-07

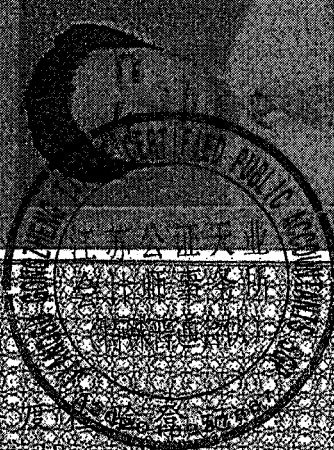
Date of birth 1960-10-07

工作单位 江苏公证会计师事务所

Working unit 江苏公证会计师事务所

身份证号 320202601007305

Identity card No. 320202601007305



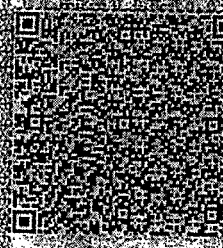
Annual Renewal Registration

证书编号 320200010005
No. of Certificate 320200010005

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 1995 7 18
Date of Issuance 1995 7 18

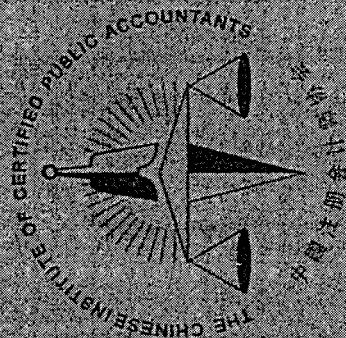
2007年6月补用



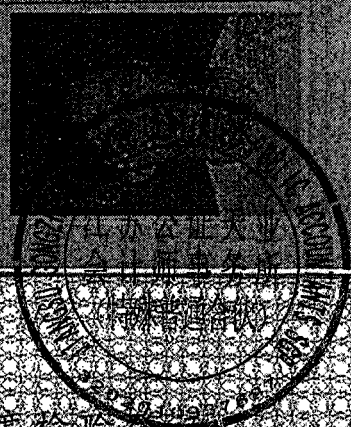
夏正曙(320200010005)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



夏正曙(320200010005)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

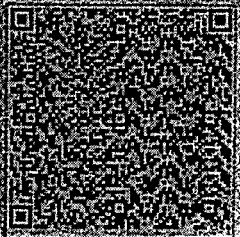
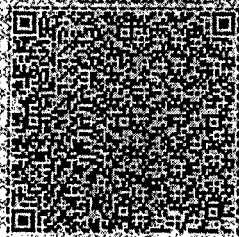


姓名 Full name 赵明
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1984-02-16
工作单位 Working unit 江苏公证天业会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320204198402163513



年度检验
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.



赵明(320200280076)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

赵明(320200280076)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号 No. of Certificate 320200280076
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 五年二十八月