

关于无锡吉冈精密科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来  
情况的专项审计说明

天衡专字(2022)00587号



0000202204001352

报告文号：天衡专字[2022]00587号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

**关于无锡吉冈精密科技股份有限公司 2021 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审计说明**

天衡专字(2022)00587 号

无锡吉冈精密科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了无锡吉冈精密科技股份有限公司（以下简称吉冈精密）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了天衡审字（2022）00883 号标准审计报告。在此基础上，我们审计了后附的吉冈精密管理层编制的《2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

**一、对报告使用者和使用目的的限定**

本报告仅供吉冈精密向证券交易所报送年度报告时使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

**二、管理层的责任**

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26 号文）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

**三、注册会计师的责任**

我们的责任是在实施审计工作的基础上对吉冈精密管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

**四、工作概述**

我们将上述汇总表与吉冈精密的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对吉冈精密关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解吉冈精密

2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

### 五、审计结论

我们认为，吉冈精密管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计吉冈精密 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。



天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·南京

2022 年 4 月 8 日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



附表 1

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021 年度

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初占用资金余额	2021 年度累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业		-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
小计		-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
前大股东及其附属企业		-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
小计		-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
总计		-	-	-	-	-	-	-	-	
其他关联方资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初占用资金余额	2021 年度累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业		-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	

编制单位：无锡吉冈精密科技股份有限公司



其他关联方资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	烟台吉冈精密机械有限公司	子公司	其他应收款	371.25	739.97	-	543.38	567.85	往来款	非经营性
	武汉吉冈精密科技有限公司	子公司	其他应收款	710.00	3,717.34	-	3,007.34	1,420.00	往来款	非经营性
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-		
总计	-	-	-	1,081.25	4,457.31	-	3,550.72	1,987.85		



# 营业执照

(副本)

编号 320100000202202200077

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。



统一社会信用代码  
913200000831585821 (1/1)

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  
 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、培训、税务筹划、资产评估。(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

2022



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: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一三年十二月八日

+

证书序号: 0001597



# 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)

首席合伙人: 余瑞玉

主任会计师: 余瑞玉

经营场所: 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

执业证书编号: 32000010

批准执业文号: 苏财会[2013]39号

批准执业日期: 2013年09月28日

## 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  
二〇一三年九月一日



中华人民共和国财政部制



姓名 朱敏杰  
 Full name 朱敏杰  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1965-04-14  
 Date of birth 1965-04-14  
 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 320203650414032  
 Identity card No. 320203650414032



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

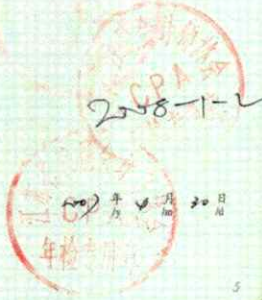
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320200060028  
 No. of Certificate 320200060028

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: 2009年7月18日  
 Date of issuance 2009年7月18日

2009年7月30日



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.



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.





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	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	同意调出 Agree the holder to be transferred from
<p>无锡普信会计师事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2018年12月12日</p>	<p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 / /</p>
同意调入 Agree the holder to be transferred to	同意调入 Agree the holder to be transferred to
<p>江苏天衡会计师事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2018年12月12日</p>	<p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 / /</p>
10	11



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

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: 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

2007年4月30日



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.



2009年2月18日

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.



2010年1月1日

