

江西耐普矿机新材料股份有限公司

内部控制鉴证报告

大华会计师事务所
骑缝

大华核字[2019]004783

普通合伙)

al General Partnership)

大华会计师事务所(特殊

Da Hua Certified Public Accountants (Special

江西耐普矿机新材料股份有限公司

内部控制鉴证报告

(截止 2019 年 06 月 30 日)

页次

目 录

1-2

一、 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告

大华核字[2019]004783号

江西耐普矿机新材料股份有限公司
内部控制鉴证报告

江西耐普矿机新材料股份有限公司

我

(以上通称)

一、管理层的责任

江西耐普矿机公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》和相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及确保《内部控制评价报告》真实、完整地反映江西耐普矿机公司2019年6月30日与财务报表相关的内部控制。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师审计准则第3101号——财务报表审计中的内部控制》和《中国注册会计师鉴证业务准则第3101号——财务报表审计中的内部控制》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对江西耐普矿机公司在所有重大方面是否保持了与财务报表相关的有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了合理的测试程序，以获取关于内部控制设计和运行的充分、适当的审计证据，并在此基础上对内部控制的有效性发表鉴证意见。我们相信，我们的鉴证工作为发表合理保证的鉴证意见提供了合理的基础。

或舞弊而导致错报发生和
可能导致内部控制变得不
根据内部控制评价结果
的风险。

三、内部控制的固有局限性
内部控制具有固有限制，存在由于错误
未被发现的可能性。此外，由于情况的变化
适当，可以降低对控制政策、程序的遵循程度
推测未来内部控制的有效性。

按照《企业内部控制基本规范》和

四、鉴证意见

我们认为，江西耐普矿机公司

内部控制保持了与财务报表相关

2019年12月31日

使用者和使用目的的限制

五、对报告在

本鉴证报告仅供江西耐普矿机公司
其他目的。由于本报告不能为任何目的提供

本鉴证报告仅供
作任何

和会计师事务所就本鉴证报告作为江西耐普矿机公司

会计师

关于发行股票的公告文件，请向贵所索取相关资料。

首次公

江西耐普矿机新材料股份有限公司 内部控制评价报告

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

江西耐普矿机新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江西耐普

矿机有限公司（以下简称“耐普有限公司”），成立于 2005 年 4 月 13 日，注册地：江西省南昌市

西湖区红谷滩新区红谷中大道 1000 号，注册资本为 2,020.00 万元人民币。

2007 年 4 月 13 日，经耐普有限公司 2007 年 4 月 8 日股东会决议批准，郑昊以货币资金

增资 900.00 万元，耐普有限公司注册资本由 2,020.00 万元增加至 2,920.00 万元。

2008 年 5 月 22 日，经耐普有限公司 2008 年 5 月 20 日股东会决议批准，郑昊以货币资

金增资 1,180.00 万元，耐普有限公司注册资本由 2,920.00 万元增加至 4,100.00 万元。

2008 年 8 月 9 日，经耐普有限公司股东会决议批准，郑昊将其持有的耐普有限公司 8.00%

股权、5.00% 股权、3.00% 股权分别转让给李忠波、程胜、朱云峰，其他股东放弃优先购买权。

2008 年 8 月 9 日，经耐普有限公司股东会决议批准，郑昊将其持有的耐普有限公司 8.00%

股权、5.00% 股权、3.00% 股权分别转让给李忠波、程胜、朱云峰，其他股东放弃优先购买权。

2009 年 6 月 4 日，经耐普有限公司股东会决议批准，郑昊将其持有的耐普有限公司 4.00%

股权、3.00% 股权、2.00% 股权分别转让给胡金生、李忠波、程胜，其他股东放弃优先购买权。

2010 年 3 月 5 日，经耐普有限公司股东会决议批准，朱云峰将其持有的耐普有限公司

3.00% 股权全部转让给李忠波，其他股东放弃优先购买权。同日，朱云峰、郑昊签署《股权转

让协议》。

2010 年 12 月 1 日，经耐普有限公司股东会决议批准，程胜、李忠波、胡金生分别将各

自所持耐普有限公司 3.11%、1.805%、2.31% 的股权转让给郑昊，李忠波将其所持的 4.502%

股权、程胜将其所持的 2.694%、1.670%、1.741% 的股权，其他股东放弃优先购买权。同日，郑昊、程胜、李忠

波、胡金生、吴永清、余斌、吕峰签署《股权转让协议》。

2011 年 1 月 15 日，经耐普有限公司股东会决议批准，由蔡飞、曲治国、赵伟国、邱海燕、

本公司的控制环境反映了管理治理层和管理层对于控制的重要性的态度。控制环境的好

坏直接关系到企业内部控制能否顺利实施并发挥应有的效能。实施内控策略如要取得实效

正积极努力营造较好的控制环境。主要体现在以下几个方面：

1. 对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部制度，并通过系统的培训制度提高管理员工的诚信与道德操守。同时

2. 对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的胜任能力或必要的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，有针对性地开展培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3. 治理层的参与程度

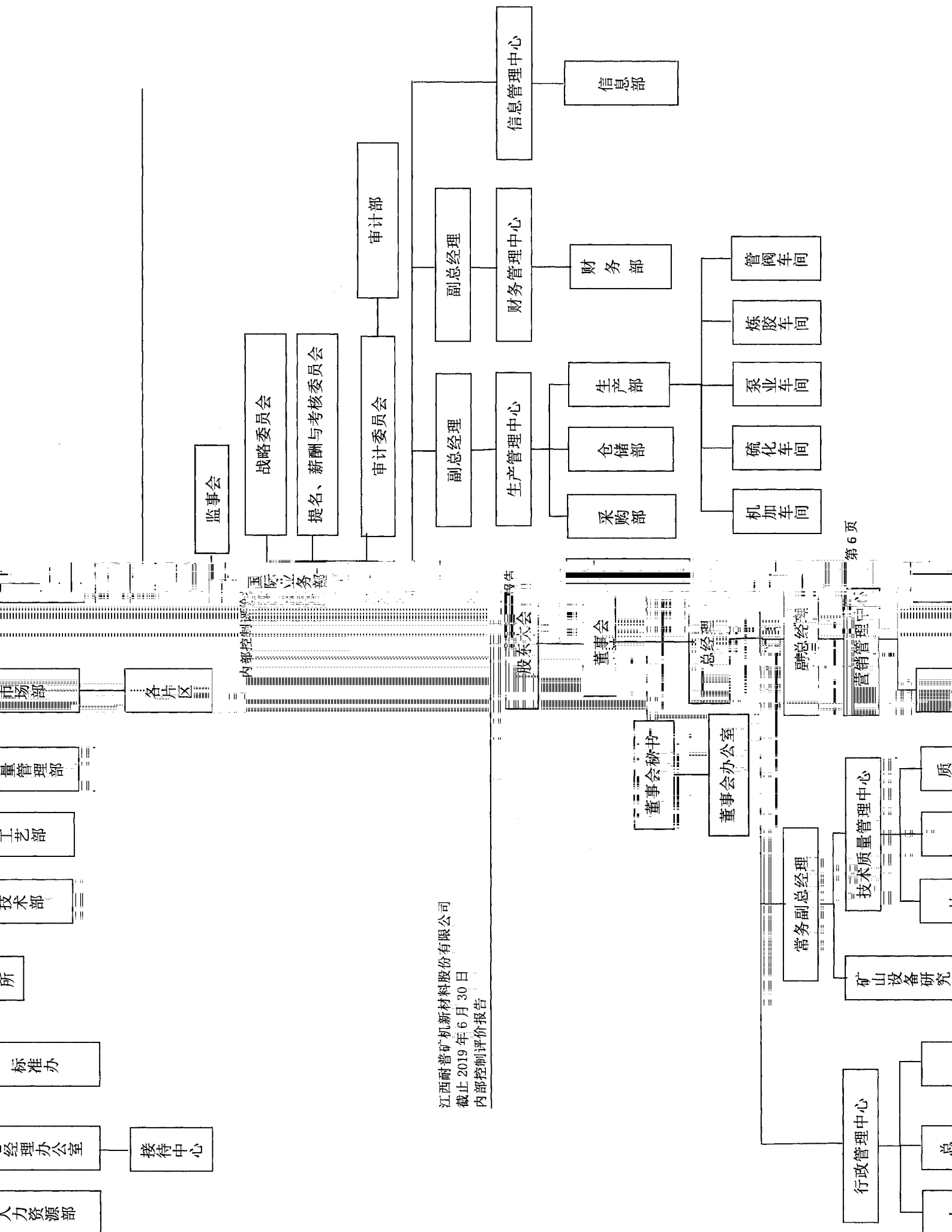
本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动来履行其监督和指导公司的职责。治理层的职责还包括监督、监督并复核内部

4. 管理层的理念和经营风格

本公司经营管理团队以公司的使命和核心价值观为基础，结合公司发展战略，充分

5. 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了本公司的形式和性质，并非贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了子公司内各部门的责任权限，形成相互制衡机制。公司由总经理全面主持日常生产经营和管理工作，聘用的高级管理人员均具备一定的学历和管理经验，各中心及部门权限分明，确保控制措施有效执行。公司的组织结构图如下：



江西耐普矿机新材料股份有限公司
截止 2019 年 6 月 30 日
内部控制评价报告

6. 职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了“整套并行特定职能（包括容易操纵）的授权机制”，并确保每个人“都清楚地了解报告关系和责任”。公司对授权使用情况进行有效监督，并定期对其内部控制进行评价。财务部门通过各和措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7. 人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人力资源管理政策，并聘用足够的人员，使员工能完成所分配的职务。

（一）风险偏好

本公司制定了《瞄准行业发展趋势，坚持“高科技、高品质”质量取胜》国内外众多大型矿机及矿业企业成为公司客户，并辅以具体可行的计划，将公司经营目标明确地传达到每一位员工。本公司建立了有效的

（二）控制活动

（1）业务活动按照适当的授权进行；
（2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
（3）对资产的记录和维护的接触，处理均经过适当的授权；
（4）账面余额与实际资产定期核对；
（5）经济业务的价值准确地进行正确的反映。

<p>期间： 反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。</p>	<p>④经济业务记录和反映在准确的会计账簿中。 ⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。</p>
<p>包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立复核控制、电子信息系统控制等。</p>	<p>本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、资产接触与记录使用控制、独立复核控制、电子信息系统控制等。</p>
<p>如收账、筹资、投资、增发股票等。重大交易需经董事长或股东大会审批。</p>	<p>对于非常规性交易，如收账、筹资、投资、增发股票等，须经董事长或股东大会审批。</p>
<p>制，合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每 查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务 以批准、执行、记录、保管、稽核等职责分离为原则，不相容的职务 授权批准、稽核、记录、保管、稽核等职责分离。</p>	<p>(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务以批准、执行、记录、保管、稽核等职责分离为原则，不相容的职务授权批准、稽核、记录、保管、稽核等职责分离。</p>
<p>下流程图控制即流程制度，在物流环节，经手人员在每次存取时及时编制 单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制 单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制</p>	<p>单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制</p>
<p>单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制 单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制</p>	<p>单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制</p>
<p>单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制 单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制</p>	<p>单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制</p>
<p>单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制 单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制</p>	<p>单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制</p>
<p>单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制 单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制</p>	<p>单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制单据并编制单据止及单据流转流程图，经手人员在每次存取时及时编制</p>

外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

四、公司主要内部控制制度及执行情况

本公司先后通过了国际质量管理体系认证(ISO9000)、国际环境管理体系认证(ISO14000)

内部控制制度及执行情况

(一) 基本控制制度

1、公司治理方面

公司已按照《中华人民共和国公司法》(以下简称《公司法》)

和《中华人民共和国证券法》(以下简称《证券法》)和有关监管部门的要求及《江西耐普矿机新材料股份有限公司章程》(以下简称《公司章程》)的规定，建立了合理的决策机制。按

股东大会的权利规定符合《公司法》、《证券法》的规定，股东大会

在《公司法》规定的情形下可召开临时股东大会。董事会由七名董事组

成，其中包含独立董事三名。董事会经股东大会授权全面负责公司的经营和管理，制定基本管

理制度等，是公司经营决策

中心，对股东大会负责。公司监事会由三名监事组成，其中包括

一名职工监事。公司管理层

负责制定具体的工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计

划执行情况进行考核，并根

据实际执行情况及时修正和调整。

2、日常管理方面

公司经营管理团队通过日常

收集、测量、分析、汇总公司经营的各类数据和信息基础上，获取公司整体绩效的重要数据和信息，并应用比较分析、趋势分析与因果分析等方法，定期进行分析与评审，及时掌握公

3. 人力资源方面

公司建立健全人力资源规划与招聘管理、绩效管理、薪酬管理等制度。

公司通过建立应用金蝶 ERP 软件系统支撑与业务系统联动管理，构建了三个层面的

信息集成。

一是通过 ERP 系统实现与风险控制的衔接，二是随着 CRM 项目的实施和应用不断

提升管理水平，三是通过产品、物料的统一化自动编码体系，实现产品、库存数据及时

变更过程的规范化统一管理，实现 BDM 的集成应用，促进设计、生产数据重

提，提升公司产品创新能力和企业核心竞争力，确保企业的持续健康发展。

（二）业务控制制度

1. 基础管理方面

公司制定了采购计划管理、供应商管理、采购实施和付款管理四个主要控制流程，各控

制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。公司制定了《采购管理办法》、《供应商选

择》、《询价和重新评价准则》、《供应商考核管理办法》、《采购询价管理制度》、《供应商

诚信管理制度》、《招标采购办法》、《采购付款流程管理制度》等一套与采购付款相关

的制度和规定，合理设置采购与付款业务的部门和岗位，明确职责权限，建立和完善采购

与付款的内部控制，并加强采购计划的编制与审批授权管理，供应商的选取、采购合同的

选择、采购价格的确定、采购合同的签订与验收、退货、采购的监督和付款等各个环节，

定期与供应商对账等环节的控制，堵塞采购环节的漏洞，减少采购风险。

3. 生产管理方面

公司制定了生产管理控制流程，各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。公

司制定了《生产管理制度》、《生产调度管理制度》、《生产设备管理制度》、《产品企业

质量标准》、《生产统计管理制度》、《安全生产管理制度》、《特殊工序管理制度》、《现

场管理制度》、《设备管理制度》、《巡回检查工作记录》、《吊钩装置管理办法》、《生

互制约的措施，保证存货实物管理不相容职责进行分离，并应用金蝶财务软件系统完善对存货和生产管理的控制程序。

公司制定了固定资产投资预算、采购与租赁、维修与改造以及固定资产计提折旧、报废、盘点等制度。

(四) 采购与付款业务控制程序：各控制流程建立了严格的审批流程，采购环节由采购部负责。

制定了《固定资产管理制度》、《设备的安装与调试交付使用管理制度》、《设备的分类管

理制度》、《设备维护管理制度》、《设备修理与报废管理制度》、《设备报废管理制度》、《设备

报废管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件

管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件

管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件

管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件

管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件

管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件

管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件

管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件

管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件管理制度》、《设备配件

公司严格遵守中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若

干问题的通知》、《中华人民共和国担保法》、《公司章程》及其他相关规定来规范公司的

担保行为，明确公司担保原则和程序，严格控制担保事项，防范担保风险，保障投资者

和债权人的利益不受损害。公司不存在违规担保行为，也不存在大股东违规占用

公司资金的情况。

公司制定了《关联交易管理制度》，关联交易决策程序是：关联交易定价、关联交易的授权、

关联交易决策程序、关联交易的审议、关联交易的披露进行严格的规范。公司关联交易定

价合理、程序符合要求，保持日常经营业务的稳定性、持续性，有利于公司业务的拓展和

稳健经营，有利于公司的经营业绩提高。关联交易的审议程序符合法律法规的要求，关联交

易遵循了公平、公正的交易原则，价格公允、合理。所有交易符合国家有关法律、法规的要

求，不存在损害公司及中小股东的利益的行为。

(五) 工资费用控制制度

公司制定了费用预算及使用的相应流程，各控制流程建立了严格的管理制度和授权审批

程序。公司财务部、人力资源部、行政部、采购部、销售管理部、生产管理部、质量管理部、

技术部、设备管理部、仓储管理部、物流管理部、法务部、审计部、纪检监察部、

工会、团委、妇联、关工委、关工委、关工委、关工委、关工委、关工委、关工委、

(六) 内部监督控制制度

有效执行职责, 据实际情况按职责分工, 设立了相
公司管理层对内部控制制度的制定和
明确职责分工, 以各职能部门负责人
并各管理部门明确各职能部门的工作内容
公司制定了《财务管理制度》、《合同
与职责流程》、《流程控制》、《人力资源
制定与公司的经营规模和适应, 符合成本
源招聘及培训, 考核等管理规范, 这些制度的
在实施过程中, 定期对各项业务活动的
符合内部控制制度的要求, 确保在
理及内部控制制度的实施, 符合现行做

制度执行中发现的重大缺陷说明

五、公司内部控制

制度基本能够适应公司管理的要求, 能够为编制真实、完整、公允
本公司现有内部控制
能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公
的财务报表提供合理保证
行提供保证, 能够保护公司资产的安全、完整。预算管理建设和内
司内部规章制度的贯彻执
二部将进一步加

采取的措施

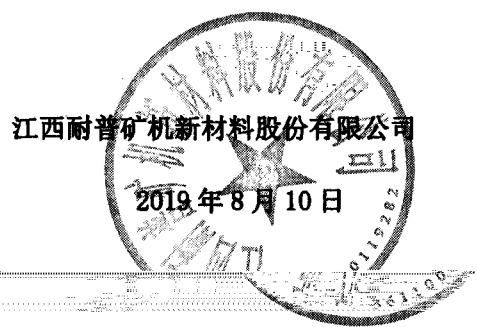
六、公司准备采

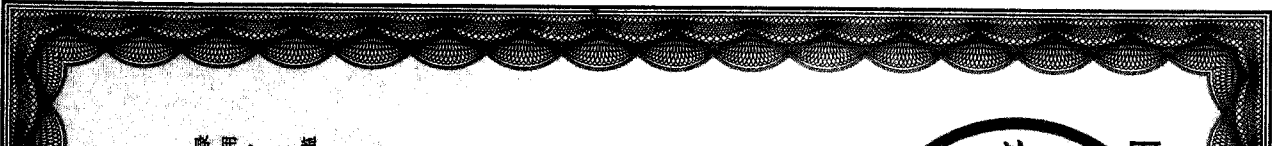
内部控制方面存在的不足, 本公司拟采取以下措施加以改进提高:
对于目前公司在内
度建设, 包括公司全面财务预算管理制度和部门预算管理制度, 使公司
加强预算管理制度
具体可行的努力目标。
各项经营管理活动有
内部管理部门的工作, 切实解决内部管理中存在的问题, 以恢复内部控制制度的
全力支持
和有效运行。
进一步完善和

公司对内部控制的自我评价意见 (结论)

七、公司

公司根据实际经营情况建立了基
综上所述, 本公司管理层认为, 在现有经营规模
公司运营的各层面和环节, 形成了比
本符合经营需要的各项内部控制制度, 并已基本覆盖了
《企业内部控制基本规范》的要求, 于 2019 年 6 月 30 日在所
较规范的内控管理体系。根据《企业内部控制基本规范
有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制

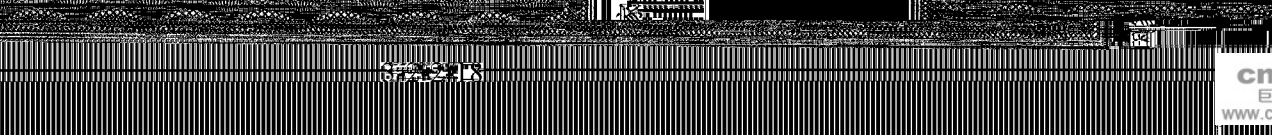
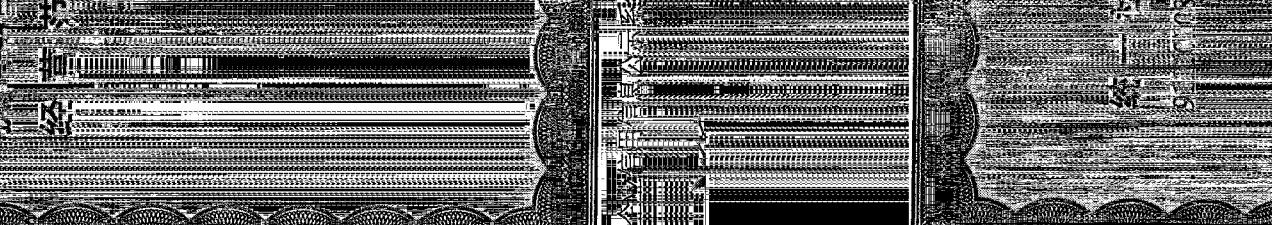
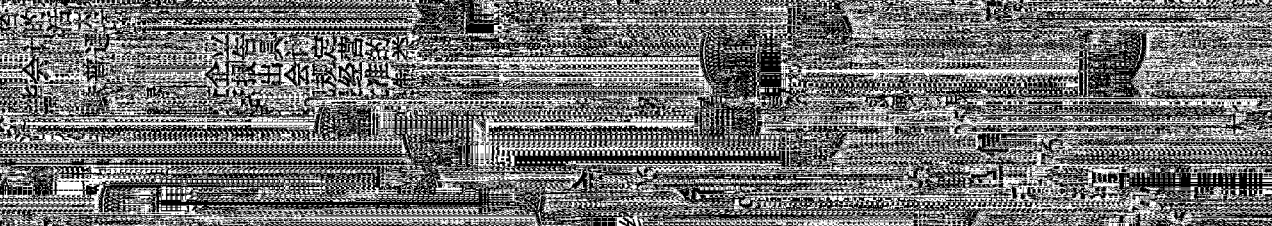
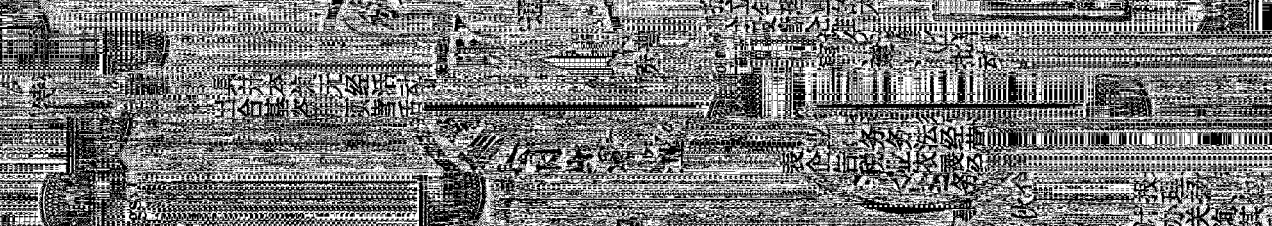
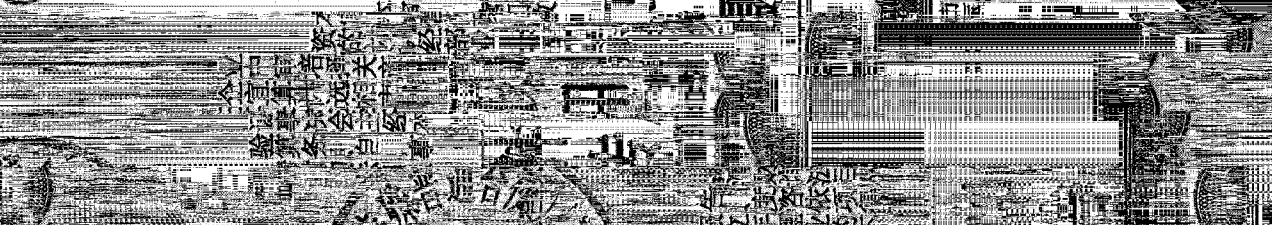
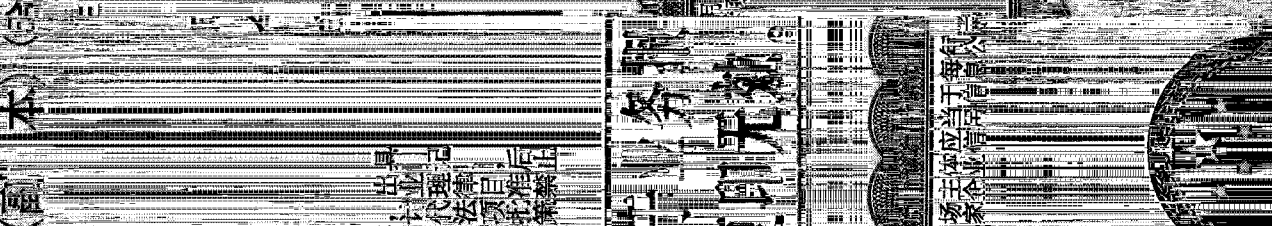
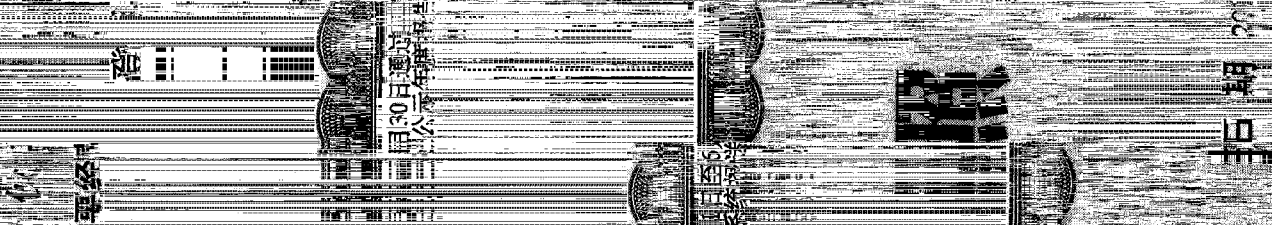
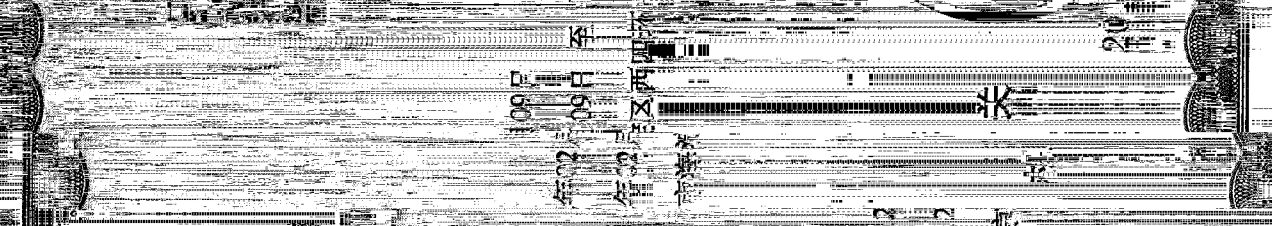
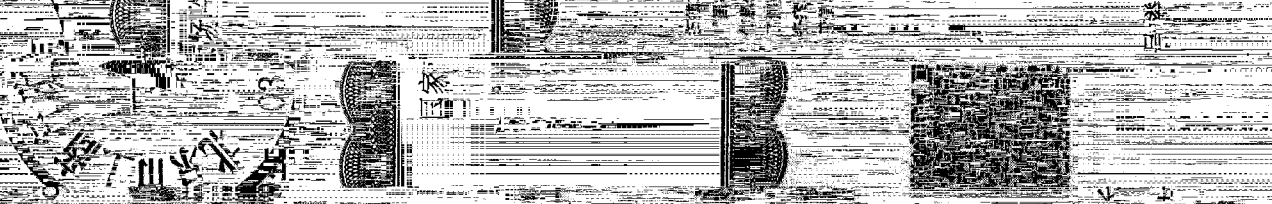




录用 一 版

局港交外办

出管



业 秋

(本)

立

三

章

经

理

局

制

定

章

程

行

用

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

业 秋

(本)

立

三

章

经

理

局

制

定

章

程

行

用

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

业 秋

(本)

立

三

章

经

理

局

制

定

章

程

行

用

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

业 秋

(本)

立

三

章

经

理

局

制

定

章

程

行

用

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

业 秋

(本)

立

三

章

经

理

局

制

定

章

程

行

用

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

业 秋

(本)

立

三

章

经

理

局

制

定

章

程

行

用

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

业 秋

(本)

立

三

章

经

理

局

制

定

章

程

行

用

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

业 秋

(本)

立

三

章

经

理

局

制

定

章

程

行

用

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

业 秋

(本)

立

三

章

经

理

局

制

定

章

程

行

用

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

业 秋

(本)

立

三

章

经

理

局

制

定

章

程

行

用

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

业 秋

(本)

立

三

章

经

理

局

制

定

章

程

行

用

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

业 秋

(本)

立

三

章

经

理

局

制

定

章

程

行

用

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

准

0000093

持有经财政部门法定业务的，须发生变动的，造、涂改、出售的，应当向财政部门



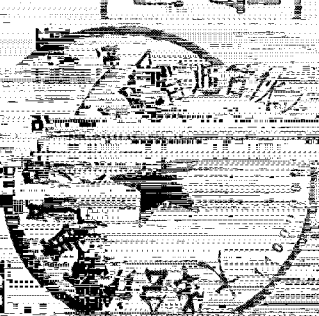
中国财政部制



1
2
3
4



此件告安



三

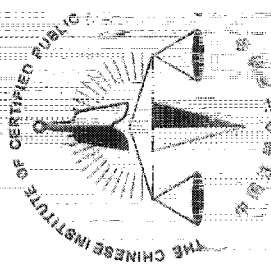
三

许可证

证监会、批准
期货、相关业务。

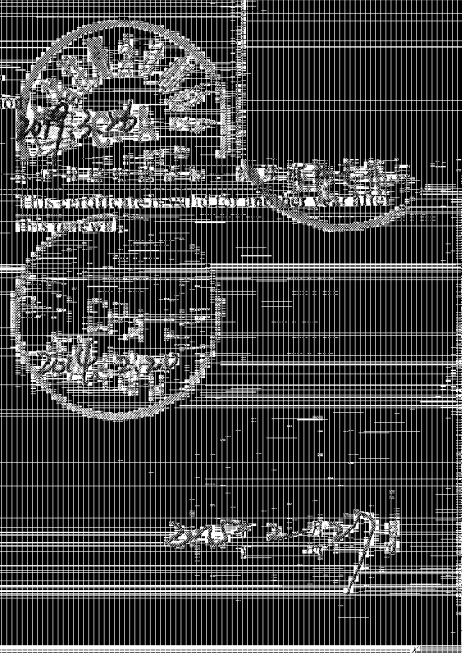
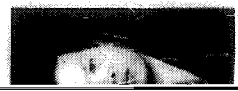
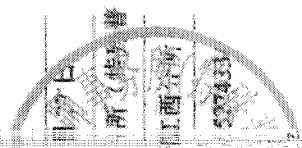


证书序号: 000398

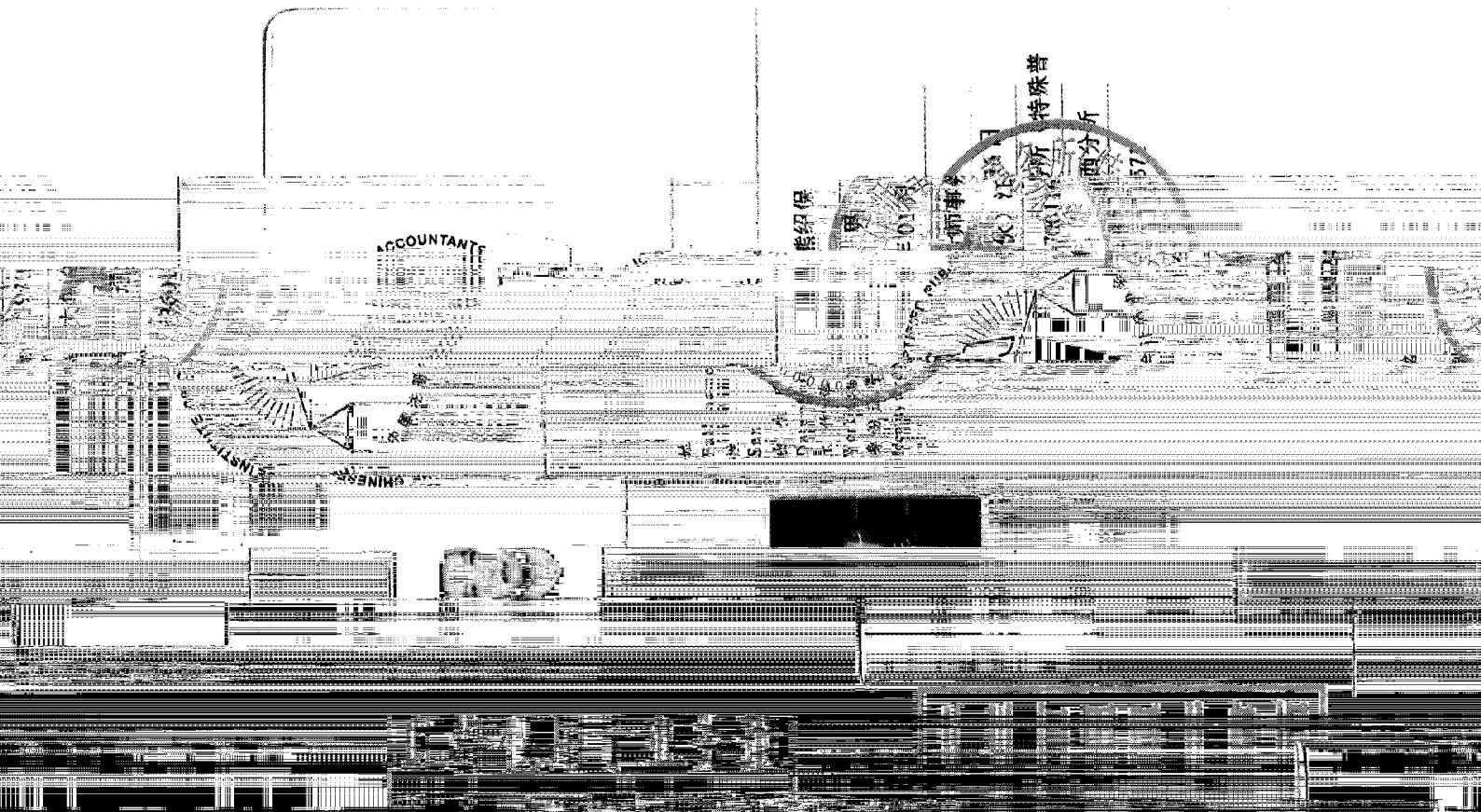


ACCOUNTANTS

姓名: 魏 斌
 Sex: Wei Bin
 出生日期: 1963 年 11 月 10 日
 Date of birth: 1963-11-10
 工作单位: 江西会计师事务所
 Working unit: Jiangxi Accounting Firm
 身份证号码: 360102
 Identity card No: 360102

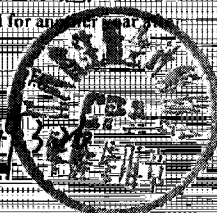


姓名: 魏斌
 Name: Wei Bin
 工作单位: 江西会计师事务所
 Working unit: Jiangxi Accounting Firm
 身份证号: 360102
 ID card No: 360102



Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year at
this renewal



证书编号: 360200410002
Certificate No.:

注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2018年06月18日换证
Date of Issuance: / /

证书编号: No.
注册协会: Authorized
发证日期: Date