江西耐普矿机新材料股份有限公司

内部控制鉴证报告

大华核字[2019]004783号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

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）

目　　录　　　　　　　　页　次

一、　内部控制鉴证报告　　1-2

[redacted]

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全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的江西耐普矿机新材料股份有限公司（以下简称江西耐普矿机公司）管理层编制的《内部控制评价报告》[illegible]

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

我们的责任是[illegible]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，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制制度设计的完整性、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、程序的遵循程度，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。

四、鉴证意见

我们认为，江西耐普矿机公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于2019年6月30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。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供江西耐普矿机公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。因使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。我们同意本报告作为江西耐普矿机公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一九年八月十日

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”）前身为江西耐普实业有限公司（以下简称“耐普有限公司”），[illegible] 2005 年 [illegible] 注册资本的 86.63%；徐乐出资 250.00 万元，占注册资本的 12.38%；钟萍出资 20.00 万元，占注册资本的 0.99%。

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 [illegible] 万元，耐普有限公司注册资本由 2,920.00 万元增加至 4,020.00 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% 股权分别转让给牛忠波、程胜、朱云峰，其他股东放弃优先购买权。2008 年 [illegible] 日，郑昊分别与 [illegible] 签署《股权转让协议》。

2008 年 10 月 15 日，经耐普有限公司股东会决议批准，徐乐、钟萍 [illegible] 的耐普有限公司全部股权转让给郑昊，其他股东放弃优先购买权。2009 年 [illegible] 日，徐乐、钟萍 [illegible] 分别与郑昊签署《股权转让协议》。

2009 年 5 月 [illegible] 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% [illegible] 股权转让给胡金生 [illegible] 放弃优先购买权 [illegible] 郑昊与胡金生签署《股权转让协议》。

2010 年 [illegible] 经耐普有限公司股东会决议批准 [illegible] 朱云峰将其持有的耐普有限公司 [illegible] 3.08% 股权全部转让给郑昊 [illegible] 其他股东放弃优先购买权 [illegible] 同日，朱云峰与郑昊签署《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、牛忠波、胡金生分别将各自所持有耐普有限公司 [illegible] 1.805%、2.31% 的股权转让给郑昊 [illegible] 4.502% [illegible] 股权 [illegible] 公司 1.691%、4.070%、1.741% 的股权，其他股东放弃优先购买权。同日，郑昊、程胜、牛忠波、胡金生、吴永清、余斌、吕峰签署《股权转让协议》。

2010 年 [illegible] 耐普有限公司股东会决议批准 [illegible]

黄雄和中弘股权投资基金管理(天津)有限公司各以人民币 680.00 万元、680.00 万元、272.00 万元、153.00 万元、136.00 万元和 170.00 万元，分别认缴新增注册资本 400.00 万元、400.00 万元、160.00 万元、90.00 万元、80.00 万元和 100.00 万元，耐普有限公司注册资本由 4,020.00 万元增加至 5,250.00 万元，其他股东放弃优先认购权。实际出资金额超过公司新增注册资本部分计入资本公积。

公司经过上述多次增资和股权转让，至股份制改制之前，公司注册资本和实收资本变更为 5,250.00 万元，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本比例(%)
郑昊	3,635.00	69.238
程胜	68.00	1.295
胡金生	68.00	1.295
牛忠波	68.00	1.295
吴永清	68.00	1.295
吕峰	70.00	1.333
余斌	43.00	0.819
蔡飞	400.00	7.619
曲治国	400.00	7.619
赵伟国	160.00	3.048
邱海滨	90.00	1.714
黄雄	80.00	1.524
中弘股权投资基金管理(天津)有限公司	100.00	1.905
合计	5,250.00	100.00

2. 股份制改制情况

（1）股份制改制情况。耐普有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，耐普有限公司整体变更为江西耐普矿机新材料股份有限公司，注册资本为 5,250.00 万元 [illegible] 截至 2011 年 [illegible] 28 日 [illegible] 耐普有限 [illegible] 89,475,031.32 元 [illegible] 折合为 5,250 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述 [illegible] 4 月 22 日经立信大华会计师事务所有限公司以立信大华验字[2011]136 号验 [illegible] 2011 年 [illegible] 企业法人营业执照。

（2）2015 年 10 月，公司股东吕峰将其所持公司 1.33%股权（70 万股）转让给陈利。

（3）2015 年 11 月 30 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《股转系

统函 [2014]7989 号"《关于同意江西耐普矿机新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，2015 年 12 月 17 日公司正式挂牌"新三板"，证券简称：耐普矿机，证券代码：834947。

（4）2017 年 11 月 3 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司"股转系统函[2017]6400号"《关于同意江西耐普矿机新材料股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，2017 年 11月8日起，公司终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。在公司挂牌期间，公司部分股东通过全国中小企业股份转让系统进行了协议转让。终止挂牌后，[illegible]《股份转让协议》，将其持有的2,000股股份和15000股股份转让给郑昊，并于2017年12月4日和2017年12月19日完成股份转让。2018 年 11 月 23 日[illegible]《股份转让协议》，将其持有的100万股股份转让给郑昊，并于2018 年 11 月 2[illegible]日完成股份转让。截止 2019 年 06 月 30 日各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
郑昊	3,735.70	71.156
思波	68.00	1.295
理胜	68.00	1.29[illegible]
明金银	68.00	1.29[illegible]
陈莉	69.00	1.314
吴永清	68.00	1.295
余斌	43.00	0.819
飞	400.00	7.619
田治国	400.00	7.619
赵俌国	160.00	3.048
邓海燕	88.10	1.678
黄雄	[illegible]80.00	[illegible].524
张雷	0.10	0.002
赵启银	0.50	0.010
吴爱国	1.00	0.019
邵希杰	0.30	0.006
上海胜道股权投资管理企业（有限合伙）	0.30	0.006
湖北陆水河投资发展合伙企业（有限合伙）		
合计	5,250.00	100.00

3. 注册地和总部地址

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 913611007814526310 的营业执照，注册资本为 5,250.00 万元，注册地址：江西省上饶市上饶经济技术开发区兴园大道 5 号；[illegible]部地址：江西省上饶市上饶经济技术开发区兴园大道 5 号；[illegible]实际控制人为自然人郑昊。

(二)经营范围

本公司经营范围主要包括：矿山设备、选矿备件、橡胶制品生产及销售；工业设备耐磨衬里；自营进出口权（以上项目国家有专项规定凭许可证或资质证经营）。

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的目标

1.通过建立和完善内部治理和组织结构，形成科学的决策、执行、监督机制，保证公司经营管理合法合规；

2.建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各业务活动的正常运行；

3.建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

4.规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5.确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司内部控制的建立遵循的基本原则

1.全面性原则：内部控制贯穿了决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务、事项和人员，任何个人都无超越内控制度的权力。

2.重要性原则：内部控制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，同时兼顾运营效率。

4.适应性原则：内部控制与公司经营规模、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调整。

5.成本效益原则：内部控制权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制[illegible]

监督。

6.内部控制随着外部环境的变化、单位业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司的内部控制制度与控制程序

（一）内部环境

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[illegible]内部控制制度能否[illegible]于积极努力地营造良好的控制环境，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运行。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》等一系列的内部规范[illegible]管理人员的[illegible]进行有效地落实。

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水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，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

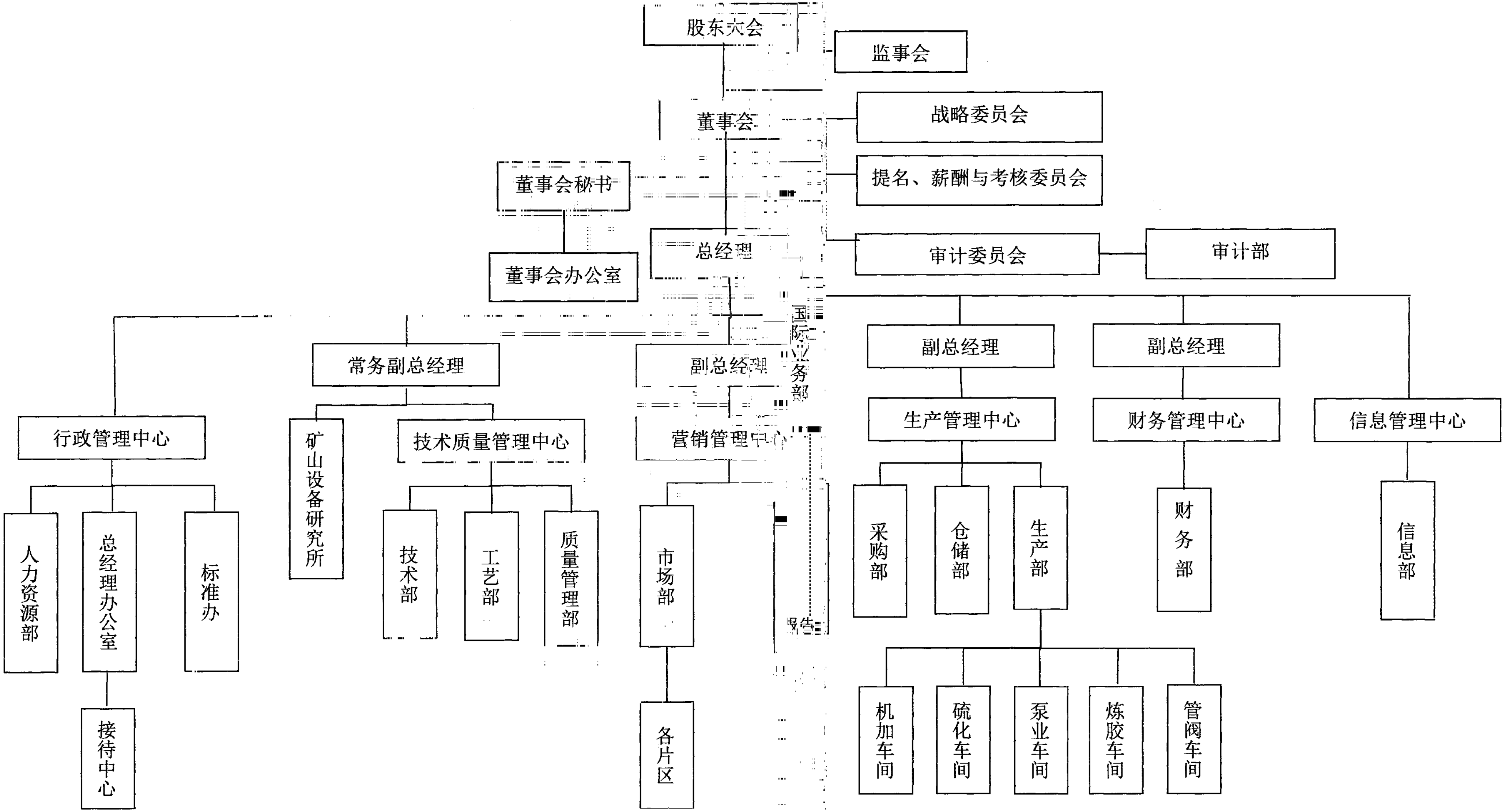
本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的[illegible]层的职责还包括监督[illegible]有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、[illegible]

本公司经营管理团队以公司的使命、愿景和核心价值观为基础，结合公司发展战略，充分发挥公司文化的功能，积极培育有利于授权的工作环境，营造良好的学习氛围，充分调动员工[illegible]公司管理的积极性，树立遵法、诚信、进取的良好企业形象，[illegible]行动影响[illegible]。

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，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了公司内各部门的责任权限，形成相互制衡机制。公司由总经理全面负责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：


股东大会
监事会
董事会
战略委员会
提名、薪酬与考核委员会
审计委员会
审计部
董事会秘书
董事会办公室
总经理
国际业务部
副总经理
副总经理
副总经理
常务副总经理
行政管理中心
人力资源部
总经理办公室
接待中心
标准办
矿山设备研究所
技术质量管理中心
技术部
工艺部
质量管理部
营销管理中心
市场部
各片区
生产管理中心
采购部
仓储部
生产部
机加车间
硫化车间
泵业车间
炼胶车间
管阀车间
财务管理中心
财务部
信息管理中心
信息部

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，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任，且对授权使用情况进行有效控制[illegible]公司逐步建立[illegible]能[illegible]修改。会计系统的控制政策：财务部门通过各种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、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

（二）风险评估

本公司制定了“瞄准行业发展趋势，坚持走“高科技、高品质”的产品发展道路，以质取胜，国内外众多大型矿山及矿业企业成为公司客户，并辅以具体策略和业务流程层面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风险评估过程，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

（三）控制活动

本公司主要经营管理都制定了必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润、其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括预算管理等规定，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

（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）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；

（4）账面资产与实存资产定期核对；

（5）实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

①记录所有有效的经济业务；

②适时地对经济业务的细节进行充分记录；

③经济业务的价值用货币进行正确的反映；

④经济业务记录和反映在[illegible]的会计期间；

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。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：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、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层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。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对于一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门[illegible]领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

（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一个人工作能自动检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[illegible]业务经办[illegible]授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与[illegible]、业务稽核、授权批准与监督检查等。

（3）凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编制的凭证及时送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分[illegible]比较。

（4）资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对资产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

（5）独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

（6）[illegible]本公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在[illegible]数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

（四）信息系统与沟通

[illegible]

[illegible]的职责。本公司管理层[illegible]包括财务会计人员[illegible]恪敬职守、勤勉工作，能够有效地履行[illegible]

[illegible]提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当[illegible]事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。[illegible]

[illegible]组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行职责[illegible]

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。

[illegible]

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常[illegible]

[illegible]证实内部存在的问题或者潜在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和[illegible]监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

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(ISO9001)、国际环境管理体系认证(ISO14000)[illegible]制衡监督机制作了明确规定。公司内部控制制度建设围绕着内部环境、风险评估、控制活动、信息沟通、检查监督等要素，控制活动涵盖公司财务管理、固定资产管理、投资融[illegible]《股东大会议事规则》、《董事会[illegible]事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《董事会[illegible]资金实施细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《财务管理制度》、《计提资产减值准备和损失处理内部控制制度》等一系列基本管理制度。本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司重要内部会计控制制度及执行情况说明如下：

（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》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）和有关监督部门的要求及《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，[illegible]按照《公司章程》的规定，股[illegible]东大会的权利规定符合《公司法》《证券法》[illegible]的规定，股东大会[illegible]司法》规定的情形召开临时股东大会。董事会由七名董事组成，其中包括独立董事[illegible]。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[illegible]

2、日常管理方面

公司经营管理团队通过[illegible]例会等各类会议、专项调研等方式，在各职能部门[illegible]

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[illegible]

[illegible]

3、人力资源方面

[illegible]

[illegible]

公司已经建立应用金蝶ERP软件系统[illegible]业务[illegible]和管理[illegible]PDM项目系统的应用，[illegible]体系，[illegible]风险控制的[illegible]化自动编码体系，实现产品开发数据、版本、开发过程[illegible]产品开发平台，建立产品、物料的统[illegible]和知识共享，[illegible]变更过程的规范化统一管理，实现PDM的集成应用，促进设计、工艺数据[illegible]提高公司产品创新能力和企业核心竞争力，确保企业的持续性发展。

（四）业务控制制度

1、基础管理方面

公司[illegible]发展战略管理、综合管理、人力资源管理、财务管理、物资管理、生产管理、质量管理、后勤管理等各项基础管理规章制度，明确各[illegible]职能部门职责，对业务流程进行整合优化，强调跨部门之间横向沟通，消除部门壁垒，责任[illegible]到人并进行半年度和年度的各层各级的述职和报告工作，同时与考核挂钩。

2、采购供应管理方面

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，[illegible]《采购管理办法》、《供应商[illegible]》、《采购询价管理制度》、《供应商选择、评价和重新评价准则》、《供应商考核管理办法》、《采[illegible]诚信管理制度》、《招标管理办法》、《采购付款流程管理制度》等一整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控制程序，加强对采购计划的编制与审批、授权管理、供应商的选择、采购方式的选择、采购价格的确定、采购合同的签订、验收、退货、采购的监督、付款、会计处理、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》、《定置管理制度》、《巡回检查工作方案》、《工装装备管理办法》、《[illegible]

产工人安全作业规程》、《技术质量分析会制度》、《设备使用管理办法》等生产管理方面的制度，以确保产品在生产过程中各项指标的合规性，有效保证了产品质量安全。

4．质量管理方面

[illegible] 企业以质量作为一切工作的 [illegible] 通过全员参与的质量管理和控制，以高质量的产品和 [illegible]

[illegible] 诉处理的流程及解决 [illegible] [illegible] 处理，市场部设 [illegible] 专职 [illegible] 负责处理客诉 [illegible]

[illegible] 解决问题，实现快速的反应 [illegible] 销售市场 [illegible] 服务人员 [illegible] 为顾客在第一时间

[illegible]

计划管理、 [illegible] 投放管理、 [illegible] 信用管理、市场调研管理、产品定价 [illegible] 公司制定了销售

管理制度和授权审核程序。公司 [illegible] 管理、销售业务实施等相关流程，各控制流程建立了严格的

[illegible] 《销售 [illegible] 管理制度》、《销售管理 [illegible] 考核 [illegible]》、《销售人员管理办法》

[illegible] 《货款回收管理规定》、《投标管理办法》、《 [illegible] 制度》 [illegible] 《产品发货管理办法》

装、防护和交付管理办法》、《产品包装工作规范》等一整套与销售 [illegible] 《产品搬运、贮存、包

[illegible] 合理设置销售岗位，明确职责权限，建立完善的控制程序，加强对 [illegible] 业务相关的制度和规定

[illegible] 投入审核、销售价格的确定、应收账款额度的控制、销售合同的签订 [illegible] 客户资信的审核、加强

[illegible] 节的控制，确保销售业务高效运行。 [illegible] 销售、 [illegible] 票、 [illegible] 货管理 [illegible] 期 [illegible] 对账等

（三）资产管理控制制度

[illegible] 衍生金融工具三个主要资金控制流程，各控制 [illegible] 公司制定了筹资管理、货币资金和票据

[illegible]。公司制定了《资金管理制度》、《募集资金管 [illegible] 流程建立了严格的管理制度和授权审核程序

[illegible] 理办法》等制度，明确了资金管理关键环节的控制，如：资金的 [illegible]

[illegible]

[illegible] 防范资金活动的风险，提高资金效益。公司对办理货币资金业务的 [illegible] 金的安全与完整

[illegible] [illegible] 相关部门 [illegible] 制约关系，公司制定了授权管理体系，明确

[illegible] 权限 [illegible]

[illegible] 规定，确保资金使用 [illegible]

[illegible] 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 [illegible] 公司制定了存货管理

[illegible]》、《仓库管理制度》、《产品搬运、贮存、包装、防护和交付 [illegible] 司制定了《存货管理制度

[illegible] 作规范》、《库存物料盘存制度》、《产品发货管理办法》、《成 [illegible] 理办法》、《产品包装

[illegible] 品处理》等制度，明确了存货内控管理关键环节的控制，如：材料 [illegible] 品入库管理》和《退货产

[illegible]

[illegible] 用、成本核算、产成品入库、验收和销售退回的处理等，及其相关岗位，明确各自责

cninfo 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 [illegible] 处置等 [illegible] 的控制流程，各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序，公司 [illegible] 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 [illegible] 施管理规定》、《设备选型与采购管理制度》、《设备 [illegible] 标准 [illegible] 系管理制度》、《设备备品配件管理制度》、《动力设备管理制度》、《设备清洁管理制度》等制度确保固定资产采购符合企业生产需要，延长设备使用寿命，维护设备安全性，设备采购 [illegible] 效 [illegible]。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

公司制定了投资管理制度、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《控股子公司管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，明确了投资流程的关键控制环节，如：投资方案的评估、投资方案的审批、投资资金的使用、投资决策的评估管理等，明确了投资资金的使用方向，强化了投资方案的落实，确保公司资产的使用效率。

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担保审批程序，有效控制担保带来的财务风险，保护投资者和债权人的利益。报告期内，公司没有发生过任何违规担保行为，也不存在控股股东违规占用公司资金的情况。

公司制定了《关联交易管理办法》，对关联方的界定、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了严格的规定。公司关联交易定价合理，程序符合要求，保持了正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关流程，各控制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。公司针对各部门可能产生的费用情况制定了《销售业务费用管理制度》、《差旅费管理制度》、《商务接待管理制度》、《在外所设立办事处费用管理制度》和《研究与开发资金核算管理制度》，明确了费用的使用方向，节约费用，杜绝浪费。

(六)内部监督控制制度

公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，据实际情况按职责分工，设立了相关职能部门，各职能部门之间职责分工明确，相互协作。

公司制定了《财务管理制度》、《员工手册》等部门管理制度，明确了各部门工作内容与职责范围、工作流程；制定了《人力资源控制程序》、《员工奖惩条例》，明确了人力资源招聘、培训、考核等管理规范，这些制度的建立与公司目前的经营规模相适应，符合成本效益原则。这些制度有效实施，保证了公司各项决策的执行和各项业务活动的开展，为公司实现经营管理目标、建立符合现代管理要求的内部组织结构提供了坚实的基础。

五、公司内部控制制度执行中发现的重大缺陷说明

本公司现有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、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。预算管理建设和执 [illegible] 部门预算有待加强。

六、公司准备采取的措施

对于目前公司在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：

加强预算管理制度建设，包括公司全面财务预算管理制度和部门预算管理制度，使公司各项经营管理活动有具体可行的努力目标。

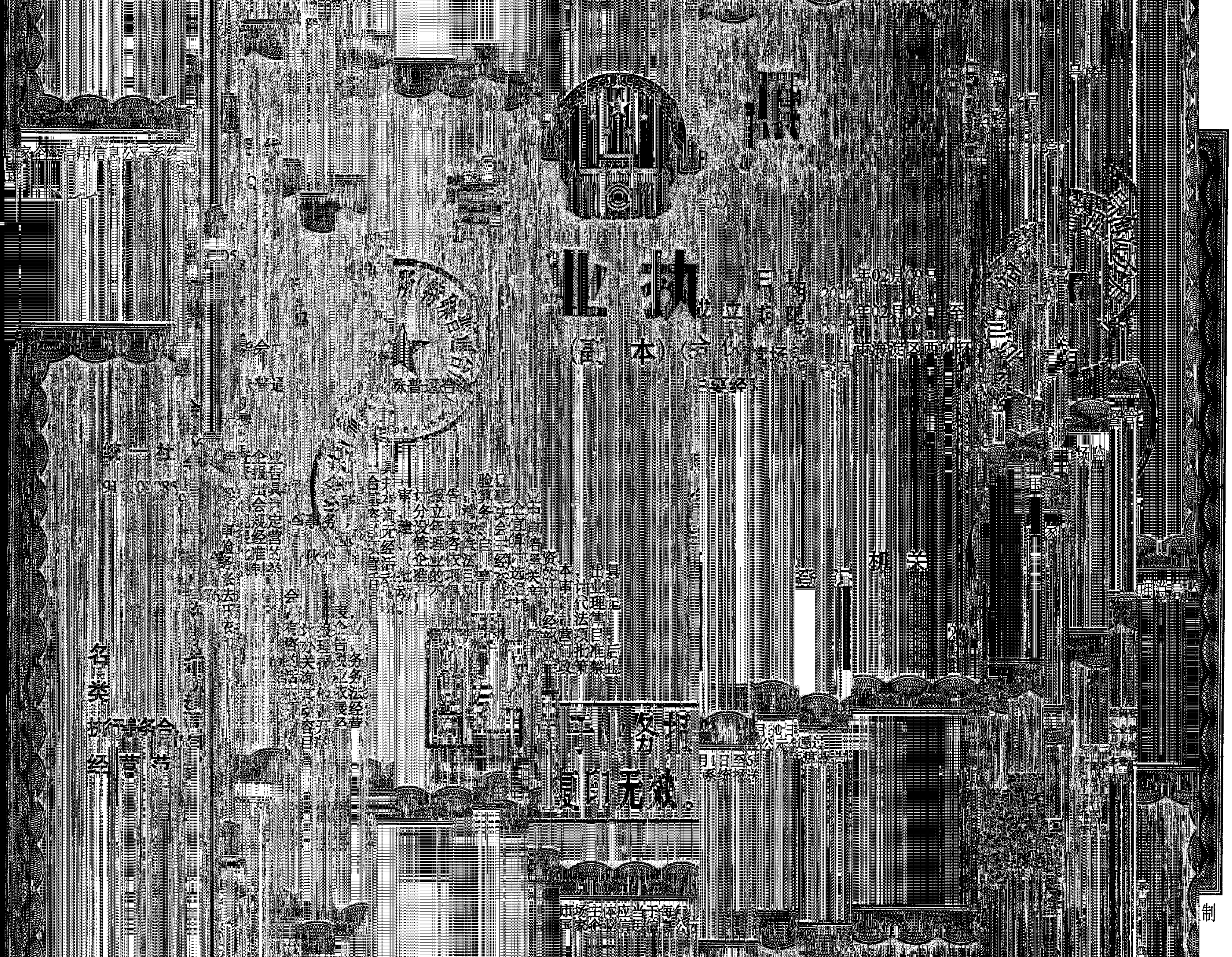
全力支持内部审计部门的工作，切实解决内部审计发现的问题，以便于内部控制制度的进一步完善和有效运行。

七、公司对内部控制的自我评价意见（结论）

综上所述，本公司管理层认为，在现有经营规模下，公司已根据实际经营情况建立了基本符合经营需要的各项内部控制制度，并已基本覆盖了公司运营的各层面和环节，形成了比较规范的内控管理体系。根据《企业内部控制基本规范》的要求，于 2019 年 6 月 30 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。

江西耐普矿机新材料股份有限公司

2019 年 8 月 10 日



营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91110108

名 称

类 型

执行事务合伙人

经营范围

成立日期 年02月09日

合伙期限 年02月09日至

主要经营场所 北京市海淀区

登记机关

复印无效。

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

政部制

七日

应当向财

改、出

变动的，

定业务的

人经财政

0093

[illegible]

证券

合伙人

此件仅用于……告专用

经财 证书号

大华会计师

首席

证书序号：000398

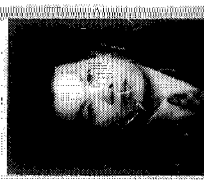
许可证

员会审查，批准

券、期货相关业务。

中国证券监督管理委员会

年九月 十日



此件仅用于业务报告专用，复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继
This certificate is valid for ano
this renewal.

2014.2.20

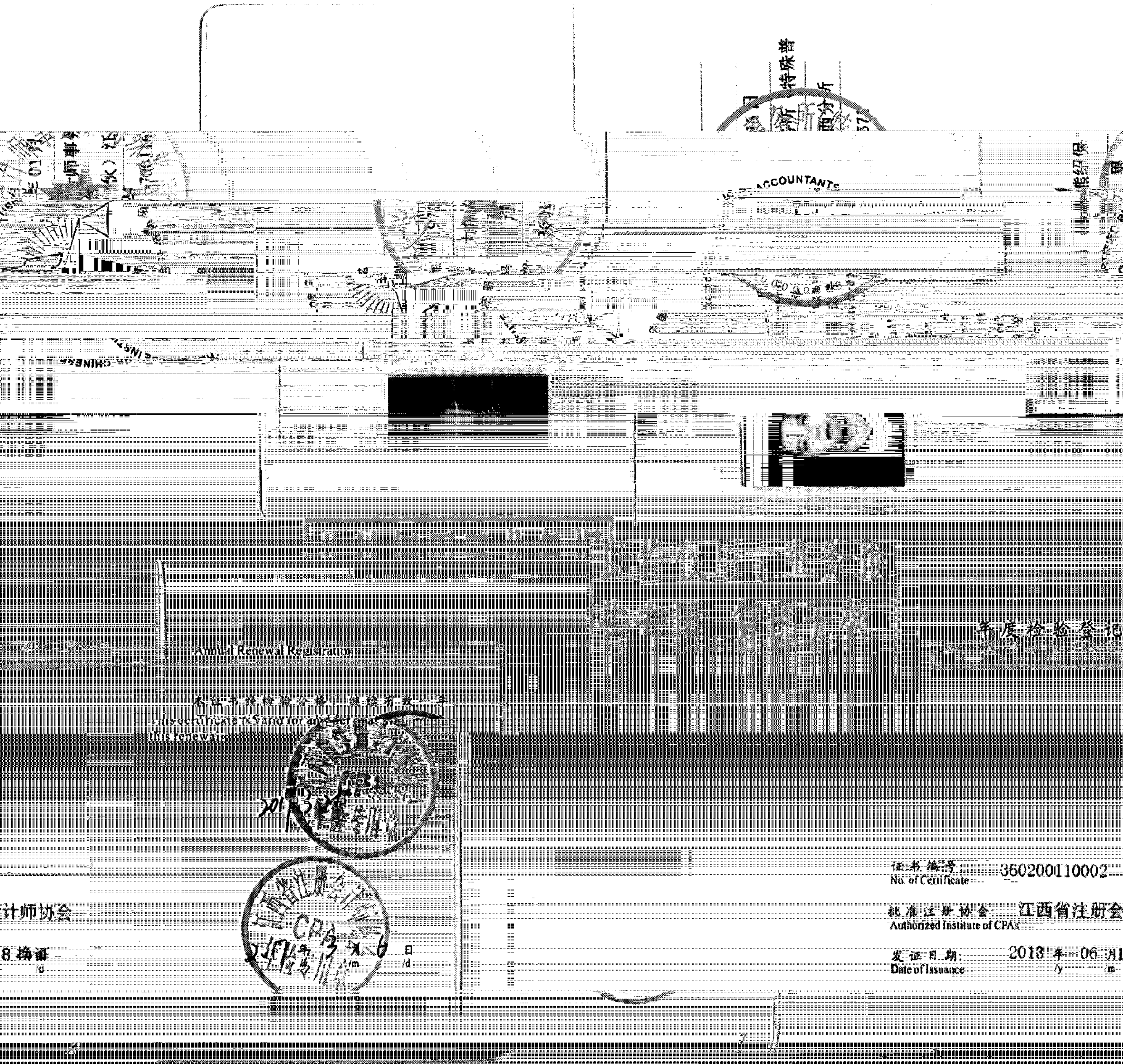
her year after

证书编号：360100010005
No. of Certificate

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

发证日期：2008 年 06 月 18 换發
Date of Issuance y m d

2015年



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.

201[illegible]年3月

计师协会

8 换证

/d

201[illegible]年 3 月 6 日

/m /d

证书编号：360200110002

No. of Certificate

批准注册协会：江西省注册会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013 年 06 月

Date of Issuance /y /m