

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号

合伙)

Partnership)

大华会计师事务所(特殊普通

Da Hua Certified Public Accountants (Special General

# 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日止

### 目 录

### 页 次

一、 内部控制鉴证报告

1-2



## 内部控制鉴证报告

大华核字[2019]004783号

江西耐普新材料股份有限公司全体股东

我们接受委托，鉴证后附的江西耐普新材料股份有限公司

2019年6月30日与2019年1-6月财务报表编制所依据的内部控制评价报告。

我们的鉴证工作是在中国注册会计师执业准则和《内部控制鉴证业务准则第3101号——与财务信息相关的内部控制鉴证业务》的规定下执行的。

### 一、管理层的责任

江西耐普新材料股份有限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新材料股份有限公司2019年6月30日

财务报表相关的内部控制。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在按照中国注册会计师执业准则和《内部控制鉴证业务准则第3101号——与财务信息相关的内部控制鉴证业务》的规定下执行的。

财务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——与财务信息相关的内部控制以外的鉴证业务》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，以对江西耐普新材料公司在所有重大方面是否保持了与财务报表

相关的有效内部控制提供合理保证。在鉴证过程中，我们实施了有

关了解、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

我们的鉴证工作为财务报表使用者提供了合理的基础。

我们的鉴证工作为财务报表使用者提供了合理的基础。

报发生和  
制变得不  
评价结果

### 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  
未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控  
恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制  
推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

规范》和  
报表相关

### 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  
相关规定于 2019 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了与财务

和使用目的的限制

的有效的内部控制

### 五、对报告使用者

耐普矿机公司并非在公开市场发行股票或债券，不得因

本报告仅供江西耐

作任何其他目的。由于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前

首次公开发行股票的公告文件，随同其他申报材料一起上报。

## 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，成立于 2007 年 4 月 13 日，注册资本为 200.00 万元。

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

出资 900.00 万元，耐普有限公司注册资本由 200.00 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

金出资 1,920.00 万元，耐普有限公司注册资本由 2,920.00 万元增加至 4,840.00 万元。

2008 年 8 月 19 日，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 80.00%

股权（5.00% 股权、3.00% 股权）分别转让给胡志波、程胜、宋云峰，其他股东放弃优先购买权。

2008 年 8 月 19 日，郑昊与胡志波、程胜、宋云峰签署《股权转让协议》。

2008 年 10 月 10 日，经耐普有限公司股东会决议批准，徐斌、钟海斌分别将

持有的耐普有限公司 4.00%

2009 年 5 月 14 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%

2010 年 9 月 26 日，经耐普有限公司股东会决议批准，宋云峰

将其持有的耐普有限公司 3.00% 股权全部转让给程胜和胡志波，其他

2010 年 12 月 11 日，经耐普有限公司股东会决

议批准，程胜、胡志波、胡金生分别将各

持有的耐普有限公司 5.00%

2011 年 9 月 15 日，经耐普有限公司股东会决议批准，由蔡飞、曲治

波、胡金生、吴永清、余斌、宋峰签署《股权转让协议》。

2011 年 9 月 15 日，经耐普有限公司股东会决议批准，由蔡飞、曲治

波、胡金生、吴永清、余斌、宋峰签署《股权转让协议》。

2011 年 9 月 15 日，经耐普有限公司股东会决议批准，由蔡飞、曲治

波、胡金生、吴永清、余斌、宋峰签署《股权转让协议》。

2011 年 9 月 15 日，经耐普有限公司股东会决议批准，由蔡飞、曲治

波、胡金生、吴永清、余斌、宋峰签署《股权转让协议》。

2011 年 9 月 15 日，经耐普有限公司股东会决议批准，由蔡飞、曲治

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，计入公司的资本公积。

在股份制改制之前，公司注册资本和实收资本均为 4,020.00 万元。公司经过几年的多次增资和股权转让

52.00 万股。各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资额(人民币万元)	占注册资本比例(%)	姓名	出资比例(%)
1	郑景	680.00	12.95	郑景	3.61
2	程胜	680.00	12.95	程胜	3.61
3	胡金波	680.00	12.95	胡金波	3.61
4	牛忠清	680.00	12.95	牛忠清	3.61
5	吴永清	70.00	1.33	吴永清	0.34
6	吕峰	43.00	0.81	吕峰	0.21
7	余斌	400.00	7.61	余斌	1.92
8	蔡飞	400.00	7.61	蔡飞	1.92
9	曲治	160.00	3.04	曲治	0.77
10	赵伟	90.00	1.74	赵伟	0.44
11	黄雄	80.00	1.52	黄雄	0.39
12	中弘股权投资基金管理(天津)有限公司	400.00	7.61	中弘股权投资基金管理(天津)有限公司	1.92
合计		5,250.00	100.00		100.00

## 2. 股份制改制情况

耐普矿机新材料股份有限公司(以下简称“耐普”)原为江西耐普矿机新材料股份有限公司，于 2011 年 11 月 28 日经江西省工商行政管理局核准注册，注册资本为 2,500 万元。2015 年 10 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”

的反馈，2015 年 10 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”

的反馈，2015 年 10 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”

的反馈，2015 年 10 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”

的反馈，2015 年 10 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”

的反馈，2015 年 10 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”

的反馈，2015 年 10 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”

的反馈，2015 年 10 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]8407 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》，2017 年 11 月 8 日即公司终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司挂牌期间，公司部份股东通过全国中小企业股份转让系统进行协议转让，截止挂牌后

股股份转让给郑昊，并于 2017 年 12 月 4 日和 2018 年 12 月 19 日完成股份转让。2018 年 11

月 22 日由江西耐普矿机新材料股份有限公司与郑昊签署《股份转让协议》，协议约定

郑昊将其持有的 100 万股股份转让给郑昊，并于 2018 年 12 月 2 日完成股份转让，截止 2018 年 12 月 31

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	71.158
牛思波	68.00	1.29
程鹏	68.00	1.29
胡金钢	68.00	1.29
陈莉	69.00	1.314
吴永清	68.00	1.295
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
邱海燕	88.10	1.678
英雄	1.67800	0.032
张雷	0.10	0.002
赵后银	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)	0.30	0.006
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

## （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

## 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. 通过建设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；

保证公司各业务活动的正常运行；

2. 建立有效的风险控制系统，强化风险管理；

消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及

3. 建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、

舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；

完整，提高会计信息质量；

4. 规范本公司会计行为，保证会计资料真实、

度的贯彻执行。

5. 确保国家有关法律法规和本公司内部规章制

### （二）公司内部控制的建立遵循的基本原则

监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业

1. 全面性原则：内部控制贯穿了决策、执行和

务。

务、事项和人员，任何个人都无超越内控制度的权

，关注重要业务事项和高风险领域。

2. 重要性原则：内部控制在全方位控制的基础上

，对重要业务事项和高风险领域进行重点

3. 制衡性原则：内部控制应当在相互制约、相互

制约、相互监督、同时兼顾运营效率。

业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，

4. 适应性原则：内部控制与公司经营规模、

并随着情况的变化及时调整。

的成本效益，有效控制在可接受的范围内

5. 成本效益原则：内部控制应当在权衡实施成本与预期

监督。

的提高，不断修订和

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

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

坏积极地为她营造了良好的控制环境。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》

### 2. 对胜任能力的重视

管理层高度重视特定工作岗位所需的用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识、技能和能力的要求。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

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监督和指导，确保公司全面遵守以及贯彻治理层所颁布的规章制度。

治理层在制定和执行内部控制政策和程序时，充分考虑了公司的实际情况。

### 4. 治理层的理念和经营风格

公司经营管理团队以公司的使命、愿景、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

员工参与公司管理的积极性，树立诚信、进取的良好企业形象，提高运营效率，

### 5. 组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，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部各部门的责任权限，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：





④经济业务记录和反映在正确的会计期间；

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：明确授权审批的权限、程序、责任权限将重大交易授权

部的各层级管理人员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业

务业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质及其风险，采取不同的授权机制：授权和特别

授权。对于日常经营交易和购货业务，按照报账等业务流程按各职能部门授权；对于销售和

对非正常经营交易，如收购兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事长或股东大会

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至

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

至少应由两个人来执行。主要包括：授权批准控制、经办业务与审核分离、业务记录与财产保管

与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3)凭证与记录控制：合理制定凭证流转程序，经营人员在执行交易时能

有关凭证，编制的凭证及单送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种

单据均记录齐全，每日记录记录，永续存货记录，销售发票签发，并记录记录

录独立比较。

(4)资产接触与记录使用控制：限制对财产物理接触，限制对财产记录

的接触，防止未经授权接触财产，防止未经授权接触财产，防止未经授权接触

财产，以便存取和处理资金完整。

(5)独立稽查控制：本公司委任独立内审

记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理

性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6)公司已制定了较为

数据输入与输出、文件储存

(四)信息系统与沟通

公司跟据实际情况配备了

包括财务人员、稽核人员、勤杂工作，能够

提供了适当的财力、物力以保障整个信息系统的正

事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理

供应商、监信者承担责任。

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。

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

岗位职责时，就能够有规范地对内部控制缺陷进行识别、报告，另一方面通过鼓励沟通来

证实内部控制的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各动

监管机构报告及建议，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

至职业健康安全管理体系认证，建立了较为完整的部门职责文件，对部门职责分工

与制衡监督机制做了明确规定。公司内部控制制度建设时充分考虑内部环境

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

采购管理、物资接收、信息披露等方面。公司制订并完善了《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》、《关联交易

决策实施细则》、《总管理实施细则》、《董事会秘书工作细则》、《

减损行为和损失处理内部控制制度》等一系列基本管理制度及

成并体现在对公司重要内部会。本公司还对内部会计控制制度建设和执行的有效性进行跟

内部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

《中华人民共和国证券法》。公司已按照《中华人民共和国公司法》(以下简称《公司法》)

《江西耐普矿机新材料股份有限公司章程》(以下简称《证券法》)和有关监管部门的要求及《江西耐普研

按照《公司章程》的规定，股(以下简称《公司章程》)的规定，建立了合理的决策机制。按

每年至少召开三次，在《公股东大会的权利规定符合《公司法》、《证券法》的规定。股东大会

成，其中包括独立董事等各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

理制度等是公司经营决策。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

理中心。对股东大会负责。公司监事会由四名监事组成，其中包括

计划执行情况进行考核。并根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

据实际业绩评价业绩。采用电话访谈、现场访谈、

###### 2. 日常经营管理方面

委员会、终结例会等委员会的调研等方式在各职能部门。公司经营管理团队通过

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，及时掌握公司综合指标，以及存在的问题与不足，展开系统的改进与创新。

### 3. 人力资源方面

公司已建立和实施了一套科学的聘用、培训、教育管理、考勤、考核、晋升等人事管理制度。

并建立了科学的绩效考核体系，薪酬分配激励机制。

在信息系统建设方面

公司已经建立应用金蝶 ERP 软件系统支持运营各项活动

随着 BDM 项目系统的应用，借助信息集成系统，为基本达到了风险控制

统一化自动编码体系，实现产品开发数据、版本、开发流程、产品开发平台、建立产品、物料的

实现 BDM 的集成应用，促进设计、工艺数据重用和知识共享，变更过程的规范化统一管理，实

核心竞争力，确保企业的持续性发展。

提升公司产品创新能力和企业核

## (二) 业务控制制度

### 1. 基础管理方面

公司制定了对应的企业发展战略管理、财务管理、人力资源管理、财

务管理、质量管理、后勤管理等各项基础管理制度，明确各业务

务管理、物资管理、信

流程进行整合优化，强调跨部门沟通协调，消除部门壁垒，责任

职能部门职责，对业务

度，各层各级的述职和报告工作，同时与考核挂钩。

到并不进行等级和级

### 2. 采购供应链管理方面

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

公司制定了采购计

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

制流程建立了严格的管

则》、《供应商考核管理办法》、《采购询价管理制度》、《供应

择、评价和重新评价准

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

诚信管理制度》、《招

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

的制度和规定，合理

采购与付款授权管理、供应商选择、采购实施、付款控制等各个环节

采购付款控制各环节加强

可以验收、退货、采购的监督、付款等各个环节处理程序。

选择、采购价格的确定、

各环节的衔接，减少采购风险。

期与供应商账龄等环节的

### 3. 生产管理方面

制流程建立了严格的管理制度和授权审核程序。公

公司制定了生产管理控制流程，各

度管理制度》、《生产设备管理制度》、《产品企

司制定了《生产管理制度》、《生产调

安全生产管理制度》、《特殊工序管理制度》、《玩

质量标准》、《生产统计管理制度》、《

《同检委工作办法》、《工装特管管理办法》、《生

产管理制度》、《废品管理制度》、《

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

企业以质量作为一切工作的核心，通过全员参与的质量管理和控制，以高质量的产品和优质的服务使顾客得到最高的满意度，最终使得企业获取最大的经济效益。针对顾客投诉，

公司采取专人负责处理投诉，并严格按照投诉处理的流程及时解决。在主要销售市场，还专门设置了专职客服人员，为顾客在第一时间内解决问题，实现快速的反应。

公司建立了销售计划管理、广告投放管理、客户信用管理、市场调研管理、产品定价

等业务实施的相关流程，并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《销售合同评审管理制度》、《销售管理及考核办法》、《销售人员管理办法》

、《产品发货管理办法》、《货款回收管理规定》、《投标管理办法》、《仓库管理制度》、《产品搬运、贮存、包装、防护和交付管理办法》、《产品包装工作规范》等一套与销售

相关的制度和规定，合理设置销售岗位，明确职责权限，建立完善的控制程序，加强对销售合同的审核、广告投入审核、销售价格的确

定、应收账款额度的控制、销售合同的签订、发货管理、定期与客户对账等环节的控制，确保销售业务高效运行。

公司制定了筹资管理、货币资金和票据、衍生金融工具三个主要资金控制流程，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《资金管理制度》、《募集资金管

理办法》等制度，明确了资金管理关键环节的控制，如：资金的划拨、相关会计处理、银行

存款余额的核对、资金的筹集、衍生金融工具业务的监控、金融资产核算、坏账计提、

资产减值准备、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不相容

职务进行了严格分离，授权审批体系明确前经授权的各级审批人员责任，并制定了

严格的审批流程，确保资金使用的安全。公司制定了《存货管理制度》、《仓库管理制度》、

《产品搬运、贮存、包装、防护和交付管理办法》、《产品发货管理办法》、《成

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

的收发、盘点、减值评估、材料领用、成本核算、废品处理等。对不相容岗位明确了职责及相

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、维修与改造以及报废资产计提折旧、报废等制度和设备

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

理制度》、《设备维护保养制度》、《设备报废与处置管理制度》、《设备日常点检制度》、《设备

制度》、《设备配件管理制度》、《设备润滑管理制度》、《设备清洁保养制

度》、《设备安全管理制度》、《设备使用安全制度》、《设备安全培训制度》、《设备安全

检查制度》、《设备安全考核制度》、《设备安全奖惩制度》、《设备安全应急预案》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备安全操作规程》、《设备

## (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》、《费用手册》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  
源招聘与培训、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。这些制度的实施可以保证公司各项决策的执行和各业务活动的开展，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。预算管理建设和内  
部控制有待加强。

加以改进提高：

预算管理制度，使公司

以便于内部控制制度的

实际经营情况建立了基

层面和环节，形成了比

2019 年 6 月 30 日在所

## 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  
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  
各项经营管理活动有具体可行的努力目标。

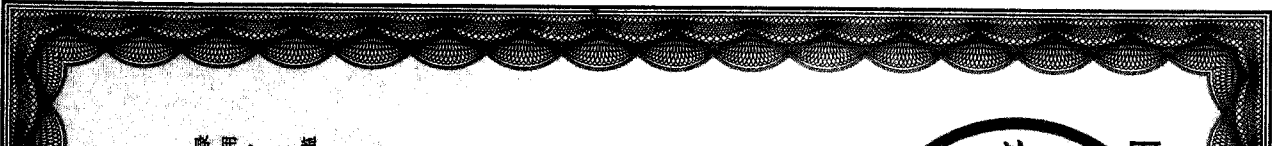
全力支持内部审计部门的工作，切实解决内部审计发现的问题，  
进一步完善和有效运行。

## 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  
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  
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  
有重大方面保持了与财务报表相关的有效内部控制。

江西耐普矿机新材料股份有限公司

2019 年 8 月 10 日



录用，

日期

日期 年02月09日 至 年02月09日

日期 年02月09日 至 年02月09日

日期 年02月09日 至 年02月09日

日期 年02月09日 至 年02月09日

日期 年02月09日 至 年02月09日

日期 年02月09日 至 年02月09日

日期 年02月09日 至 年02月09日

日期 年02月09日 至 年02月09日

日期 年02月09日 至 年02月09日

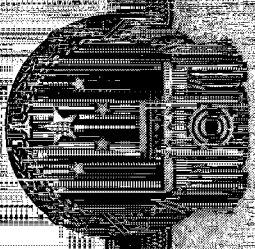
日期 年02月09日 至 年02月09日

日期 年02月09日 至 年02月09日

日期 年02月09日 至 年02月09日

日期 年02月09日 至 年02月09日

照



业执 (副本) (副)

立

本

本

本

本

本

本

本

本

本

本

本

本

本

本

用业务报 复印无效

市场五应立行每物 商家企业信原信发

名类

经营类

经营类

经营类

经营类

经营类

经营类

经营类

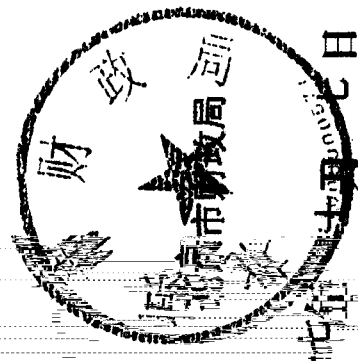
0000093

是证明持有人经财政  
注册会计师法定业务的

记载事项发生变动的，

不得伪造、涂改、出

业准予注销的，应当向财  
务所属监管机构。

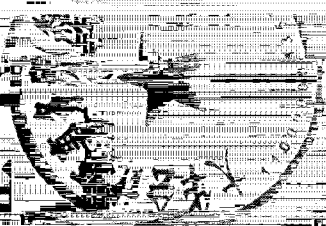


中华人民共和国财政部制

发

只用于业务  
用，复印无

此件  
普发



发

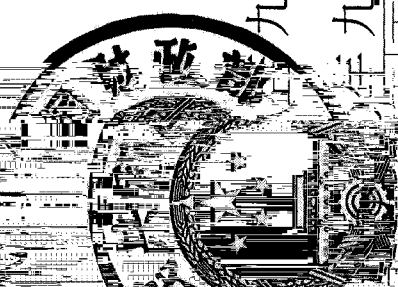
普通合



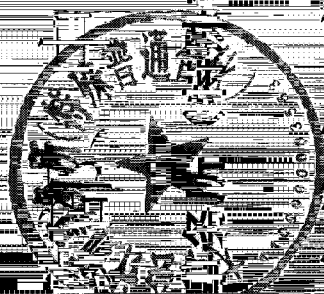
证书序号: 000398

# 许可证

委员会审查, 批准  
券、期货相关业务。



一九九九年九月十日



此件仅用  
告专用



普  
殊  
特  
许

新  
办  
证  
书

ACCOUNTANTS

保  
证  
保  
留

会  
计  
师  
事  
务  
所  
注  
册  
登  
记

注  
册  
会  
计  
师  
事  
务  
所

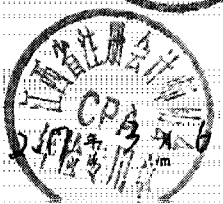
CPA

本  
证  
书  
仅  
用  
于  
业  
务  
登  
记  
年  
度  
检  
验  
登  
记

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 until  
this renewal.



证书编号: 360200110002  
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: 2013 年 06 月 18 日  
Date of Issuance y m d