[illegible]

[illegible]

大华核字[2019]004783号

[illegible]

[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[illegible]

[illegible]截至 2019 年 06 月 30 日 [illegible]

目　录　　页 次

[illegible]

内部控制鉴证报告

大华核字[2019]004783号

[illegible]

[illegible]

[illegible]

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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、注册资本、组织形式和总部地址

1、有限公司阶段

[illegible]公司[illegible]（以下简称“本公司”）前身为江西耐普矿机[illegible]公司，江西耐普矿机新材料股份有限公司（以下简称“耐普矿机”或“公司”）[illegible]2003年[illegible]200[illegible]

[illegible]20.00%[illegible]注册资本的56.63%，[illegible]250.00万元，[illegible]注册资本的12.38%，[illegible]注册资本的0.99%。

[illegible]2007年4月18日，经耐普有限公司2007年4月8日股东会决议批准，[illegible]

增资900.00万元，耐普有限公司注册资本由2,320.00万元增加至2,920.00万元。

2008年[illegible]月22日，经耐普有限公司2008年第2次股东会决议批准，[illegible]

余增资1,100.00万元，耐普有限公司注册资本由2,920.00万元增加至4,020.00万元。

2025年[illegible]月30日，耐普有限公司股东会决议[illegible]

[illegible]股本[illegible]股[illegible]股[illegible]

[illegible]

[illegible]

截止2019年6月30日

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

[illegible]

转让系统挂牌的[illegible]2015 年 1 月 [illegible]

[illegible]代码：83494。

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

出资金额（万元）	持股比例（%）	股东名称
3,735.70	71.15%	郑昊
1.79	[illegible]	[illegible]	168.00
1.29	[illegible]	程胜	68.00
0.[illegible]	[illegible]	胡金[illegible]	38.00
1.314	[illegible]	陈利[illegible]	69.00
1.295	[illegible]	吴永清	68.00
0.819	[illegible]	余斌	43.00
7.619	[illegible]	蔡飞	400.00
[illegible]	[illegible]	[illegible]	曲信国
160.[illegible]	3.[illegible]	赵信国
88.10	1.67	邱海燕
[illegible]	黄雄	0.[illegible]	[illegible]	524
[illegible]	张雷	0.10	0.002
[illegible]	赵居能	[illegible]	0.00[illegible]01
[illegible]	吴爱国	[illegible]	0.00[illegible]01
[illegible]	邵叅杰	0.30	0.006
[illegible]	上海胜道股权投资管理企业（有限合伙）	[illegible]
[illegible]	湖北陆水河投资发展合伙企业（有限合伙）	[illegible]
[illegible]	合计	5,250.00	100.0[illegible]

[illegible]3 注册地和主要办公地点

[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[illegible]

[illegible]

郑重。

(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[illegible]种类、[illegible]项、国家有专项规定须许可证或资质证经营[illegible]种类、[illegible]

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

[illegible]

本公司的控制环境受内部管理层和管理层对其他内部控制要素的态度、关注和采取的措施的影响。

本公司制定了《内部控制制度》、《内部审计制度》、《财务管理制度》、《内部控制评价管理制度》、《内部审计管理制度》、《内部控制检查

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、职权和责任的分配

公司采用自上而下的管理模式，建立了适应公司发展需要的组织机构，明确了各部门的职责权限，并通过内部控制制度、授权审批流程和岗位责任制等方式，明确了各部门的职责权限，确保各部门能够相互协调、相互制约、相互监督。

会计系统控制政策要求各部门通过各种方法合理地保证业务活动按授权进行，并保证交易和事项能以正确的金额在恰当的会计期间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

本公司建立和实施了有利于的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升、辞退等人力资源政策，以期能够吸引、培养、留住一批高素质的员工，为公司的发展提供人力资源保障。

公司制定了人力资源管理政策，明确了各岗位的职责权限，有效地实现了人员的合理配置，能充分调动员工的积极性，有利于公司的发展。

(四)风险评估

本公司建立了风险评估机制，及时识别、评估、应对来自公司内外部的各类风险，以成为公司实现目标、实施发展战略、实现经营目标的重要保障。

公司根据自身的经营特点，建立了风险评估机制，以期能够及时识别、评估、应对来自公司内外部的各类风险，并采取有效的风险应对措施，以期能够实现公司的经营目标。

(五)控制活动

公司根据风险评估的结果，采取相应的控制措施，将风险控制在可承受范围之内。

公司内部各部门对本部门的业务流程、关键风险点、关键控制点、风险应对策略等进行了梳理，并形成了书面文件。公司内部各部门对这些目标都予以明确，并采取沟通、授权、监督、检查等方式，积极地对其进行监督。

公司各项经营业务、财务活动均有明确的制度、流程、标准、责任人等，公司内部各部门经营业务活动都有清晰的记录。

《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及公司内部管理制度，公司财务部按照公司内部管理制度，对公司财务活动进行监督。本公司财务部按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规及公司内部管理制度，对公司财务活动进行监督。

公司财务部门设置了会计、出纳、稽核、财务管理、成本管理、资金管理、财务总监等岗位，分别负责会计凭证的填制、审核、记账、出纳、稽核、财务管理、成本管理、资金管理、财务总监等工作，并保证财务部门人员的工作能够相互协调、相互制约、相互监督。

公司财务部门建立了会计凭证、会计账簿、财务报表的处理程序，以保证会计信息的真实、准确、完整。

(1)财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、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)公司会计人员技术、能力、责任心、职业道德等方面均能够满足公司财务工作的要求；

(5)公司会计人员技术、能力、责任心、职业道德等方面均能够满足公司财务工作的要求，公司聘用适当的会计人员，使其能够完成会计工作的要求。

(6)公司建立了会计核算体系，能够及时、准确地记录所有有效的经济业务，这些业务包括：

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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

录和反映在正确的会计期间；

④经济业务记录

[illegible]

⑥财务报表及其

[illegible]

控制：资产接触与记录使用控制；独立稽核控制；信息系统控制等

[illegible]

部门分级管理，必须在授权范围内行使相应职权，各级人员在授权范围内开展业务活动；

资产分为本公司和交易授权的区分交易性质本质性质决策内和决策授权即一般授权和特别

授权。交易性交易如购销业务，一般授权涉及一般职能部门的决策，特别授权

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。

工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每

(2)责任分工控制：合理设置分

[illegible]

(3)[illegible]

[illegible]

依据会计凭证、会计账簿、财务报表等编制的会计信息资料部门以便记录、登账、

录和编制报

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

化能够及时采取适当的进一步行动。

外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化

[illegible]

三、内部控制制度及执行情况

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）

本公司先后

[illegible]

建设时充分考虑内部环境、风险评估、控

控制衡监督机制作了明确规定。公司内部控制制度

[illegible]

风险数据开发管理[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]

3、人力资源方面

[illegible]

4、信息系统管理

公司已经建立应用全球ERP软件系统支持上、业务运营和管理，建立了一套科学的管理[illegible]

[illegible]

物料的云、化、自动编码体系，实现[illegible]数据、版本、[illegible]管理，[illegible]

[illegible]规范化统一管理，实现PDM集成应用，促进设计图纸数据、增强知识[illegible]

[illegible]能实现企业核心[illegible]确保商业秘密[illegible]

控制制度

（二）业务

理方面

（一）基础管理

[illegible]职能部门[illegible]流程优化、减少部门之间[illegible]消除[illegible]责任[illegible]

[illegible]

（二）采购供应管理

[illegible]管理、供应商管理、采购实施和付款管理的[illegible]制流程，[illegible]

[illegible]制度、采购[illegible]

和授权审核管理[illegible]制度、《采购管理办法》、《供应商[illegible]流程管理办法》、《合格供应商管理制度》、《供应商考核管理办法》、《采购询价管理制度》、《供应商[illegible]择、评价和更新淘汰准则》、[illegible]办法》、《采购付款流程管理制度》等一整套[illegible]采购付款相关[illegible]诚信管理制度》、《招标管理[illegible]付款业务的部门和岗位，明确职责权限，建立和完善采购[illegible]的制度和办法，合理设置采购[illegible]

[illegible]流程，[illegible]部门[illegible]款的控制程序，加强对采购计划的编制、审批、授权管理[illegible]

[illegible]付款[illegible]处理[illegible]

[illegible]价格的确定、采购合同的签订、验收、收货、采购的[illegible]

[illegible]

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[illegible]

[illegible]

[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

法》等生产管理方面，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

[illegible]

管理和控制以满足顾客的产品和[illegible]企业以质量作为一切工作的核心，通过全员参与的质量管

[illegible]

[illegible]

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

程序。公司[illegible]管理、销售业务实施全流程流程管控流程建立了严格的管理制度和授权审核

[illegible]《产品发货管理》、《信款回收管理规定》、《投标管理

[illegible]作规范》、《整理与管理[illegible]《产品报价、审核、审批的控制交货管理》、《产品包装

[illegible]

[illegible]款额度的控制、销售合同的签订[illegible]各岗位人员核实产品技术、核实销售价格的确定、应收账

款、收款、结算业务需效运行[illegible]销售人员发货管理、定期与客户对账等环节的控制，确保

[illegible]

（三）资产管理控制制度

[illegible]

[illegible]公司制定了货币资金管理、货币资金和票据的印鉴、开户、银行

[illegible]《财务管理制度》、《费用管理[illegible]流程建立了相关的内部制度和授权审核管理制度

[illegible]

[illegible]

[illegible]

(六) 内部监督控制制度

工，设立了相

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

关职能部门、各职能部门之间职责分工明确，相互协作

制定《财务管理制度》《员工手册》等部门管理制度，明确各部门工作内容

源管理、培训与考核等管理规范，这些制度的建立合理规模适合公司目前的经营规模，在一定成本

现经营管理目标，符合现代管理要求的内部组织结构框架，具有良好基础

五、公司内部控制制度执行中发现的重大缺陷说明

公司现在内部控制制度基本能够为公司编制真实、能够为编制真实、完整、公

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

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

部门有效运行。

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、成本管理、财务管理、内部审计、绩效管理等制度建设，

各项经营管理，动有具体可行的经营目标，

切实解决内部审计发现的问题，以便于内部控制制度的

全力支持内部审计部门的工作，

进一步完善和有效运行。

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

0000093

[illegible]持有人经财政[illegible]师法定业务的[illegible]

[illegible]须发生变动的，[illegible]造、涂改、出[illegible]

[illegible]消的，应当向财[illegible]证书》。

[illegible]市财政局

[illegible]七日

[illegible]国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn