

深圳市德方纳米科技股份有限公司

## 内部控制鉴证报告

瑞华核字【2019】48380003号

### 目 录

1、内部控制鉴证报告.....	1
2、关于内部控制有关事项的说明.....	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层  
Postal Address: 9F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road,  
Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 内部控制鉴证报告

瑞华核字【2019】48380003 号

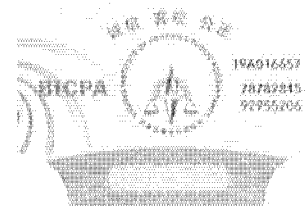
深圳市德方纳米科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了深圳市德方纳米科技股份有限公司（以下简称“德方纳米公司”）管理层对 2018 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。德方纳米公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时对 2018 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对德方纳米公司截至 2018 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

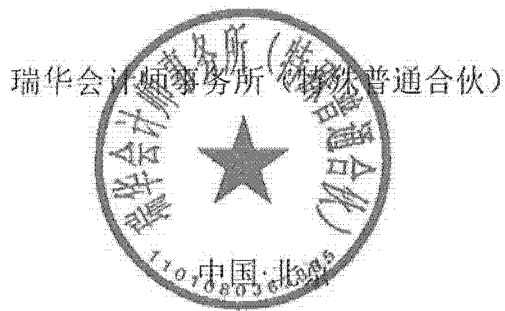
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。


内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊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、程序遵循的程度，因此，于 2018 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，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。


我们认为，德方纳米公司于 2018 年 12 月 31 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。



本鉴证报告仅供德方纳米公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为德方纳米公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。



中国注册会计师：  
潘新华

中国注册会计师：  
任晓英

2019年1月20日

## 深圳市德方纳米科技股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

深圳市德方纳米科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在广东省深圳市注册成立的股份有限公司，企业法人营业执照统一社会信用代码：91440300797999551E。公司注册资本为人民币32,055,652.00元，实收资本为人民币32,055,652.00元，法定代表人：吉学文。现总部位于广东省深圳市南山区创盛路1号康和盛大楼223-224。

#### (二) 经营范围

公司及子公司的经营范围：纳米粉体材料试剂、纳米粉体标准样品、纳米材料产品（均不含限制项目）的研发、销售；生产、销售纳米磷酸铁锂（不含危险化学品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；纳米材料产品的生产（生产场地执照另行申办），厂房租赁。

#### (三) 所处行业

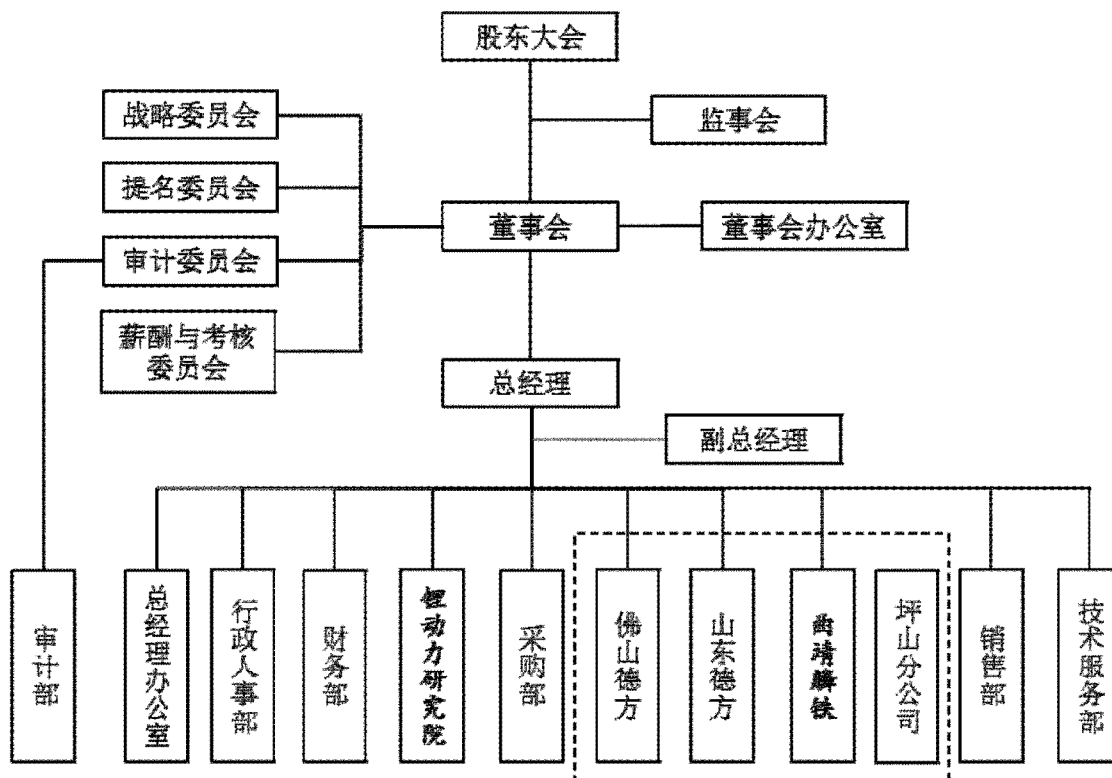
根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订）公司业务属于C26化学原料和化学制品制造业；根据《行业分类标准》（GB/T4754-2011）公司业务属于C3841锂离子电池制造业。

#### (四) 公司在报告期内主营业务发生变更有关说明

报告期内本公司主营业务未发生变更。

#### (五) 公司的基本组织架构

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会、董事会、监事会、经营管理机构。公司法人治理结构健全并有效运作，形成了包括生产、采购、销售、研发和财务管理等完整、有效的经营管理体制。具体组织架构设置如下：



## 二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

### (一) 公司建立内部会计控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
- 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) 公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

- 1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及本公司的实际情况；
- 2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；
- 3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；

4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

### 三、公司的内部控制结构

#### （一）控制环境

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，控制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正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《员工手册》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

##### 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用途能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。截止 2018 年 12 月 31 日，公司共有 862 名员工，其中：硕士及以上 23 人，本科生 123 人，大专生及以下 716 人。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活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

##### 4、管理层的理念和经营风格

公司致力于绿色环保型纳米材料的研发、制造和销售；致力于可持续发展的绿色品质经营；关爱地球，关爱环境。以“世界因我们的创新而更加美好”为企业使命；以“让全体员工真切地感受到快乐和幸福，为实现伟大的中国梦做出贡献”为企业愿景；以“爱、真诚、顺势有为”为企业核心价值观；为社会的发展和生态环境保护承担社会责任。

## 5、组织结构

第一、股东大会是本公司最高权力机构，由全体股东组成。本公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求制定了《股东大会议事规则》。《股东大会议事规则》对股东大会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录等进行了规范。

第二、董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，董事会设董事长一名、董事会秘书一名，董事会秘书是公司高级管理人员，对董事会负责。本公司依据《公司法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，制定并由股东大会审议通过了《董事会议事规则》。《董事会议事规则》对董事会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录等事项进行了详细规范。

第三、本公司监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名，监事会设监事会主席一名。本公司依据《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，制定并由股东大会审议通过《监事会议事规则》，在《公司章程》的基础上对监事会的职权、议事规则等进行了细化。

## 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。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，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）风险评估过程

本公司制定了以加快新技术和新产品的研发，持续扩大生产规模，积极拓展国际、国内市场，成为国际知名、国内领先的纳米级锂离子电池材料供应商为公司的长远整体目标。本公司通过月度例会及不定期的会议等方式对公司可能出现的风险进行评估，并识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且影响普遍的风险。

### （三）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、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。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他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）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和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《会计核算管理制度》、《子公司财务管理制度》、《财务审批报销制度》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。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；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原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、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，编妥的凭证及早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录独立比较。



(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。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) 电子信息系统控制：公司已制定了ERP运行管理制度，在ERP系统的实施与推行、数据输入与输出、文件储存与保管等方面进行了规范及分工。

#### (五) 对控制的监督

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，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生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职能部门和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的执行情况和存在的问题

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，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

#### (一) 基本控制制度

##### 1、公司治理方面

公司建立了股东大会、董事会、监事会以及经营层的法人治理结构体系，为了保证“三会”的有效运作，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事年报工作制度》、《董事会秘书工作规则》和《总经理工作细则》等制度，明确界定了股东大会、董事会、监事会和总经理的职责，形成了决策、执行、监督职能相互分离、相互制约、相互监督、协调运转的运行机制。

①股东与股东大会：股东大会是公司的最高权力机构。自本公司设立以来，股东大会一直严格按照有关法律、法规、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定规范运作，严格执行股东大会制度。本公司股东均按照相关规定依法行使股东权利，认真履行股东义务，尊重中小股东权益，未发生侵犯中小股东权益的情况。股东大会机构及相关制度的建立和实施，对完善公司法人治理结构、规范公司经营运作发挥了积极的作用。

②董事和董事会：董事会对股东大会负责，根据《公司章程》的规定行使职权。公司现有董事九名，其中独立董事三名，公司董事人数和人员符合法律法规的要求，董事会会议根据《公司章程》的规定按照法定程序召集、召开，决议内容符合《公司法》和《公司章程》的规定。此外，为充分发挥独立董事的作用，《公司章程》、

《独立董事工作制度》及其他内部规章制度赋予了独立董事若干特殊职权并提供了相应的制度保障,进一步保证了董事会决策的公允性。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会。各专门委员会在董事会授权下开展工作,为董事会的决策提供咨询意见,对董事会负责。专门委员会的组成和职能由董事会确定。专门委员会成员全部由公司董事组成,其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人,审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。

③监事和监事会:监事会代表股东大会对董事、高级管理人员行使内部监督权,负责对公司财务进行监督,监事会向股东大会负责,公司现设监事三名,其中职工监事一名。公司监事人数、职工监事比例和人员构成符合法律法规的要求,监事会会议根据《公司章程》的规定,按照法定程序召集、召开,决议内容符合《公司法》和《公司章程》的规定。

④经营管理层:经营管理层负责执行和落实董事会各项决议,负责公司日常经营管理工作。公司的经营管理实行总经理负责制,副总经理、董事会秘书等协助总经理工作,在其分管业务和工作中对总经理负责。

为严格控制投资风险,公司建立了《固定资产管理制度》等较为科学的投资决策制度和程序,对技术改造项目和重大固定资产购置,根据额度由总经理、董事会和股东大会分别决策,公司没有偏离投资政策和程序的行为。

## 2、日常管理方面

本公司在行政等基础管理方面已制定了比较完善的规章制度,纪律方面制定了《员工手册》、《考勤管理制度》、《薪酬管理制度》以及一系列人力资源管理制度,相关机构和业务人员根据职责分工的授权范围签属合同,严格履行合同审批程序,上述制度的建立对促进公司对外经营活动的开展、规范经营行为起到了重要作用。公司制定了包括《会计核算制度》、《子公司财务管理制度》、《职责审批权限》、《采购流程管理制度》、《研发中心管理制度》、《销售部管理制度》、《应收账款管理制度》、《固定资产管理制度》等一系列规章制度。公司能做好成本费用管理的各项基础工作,明确了资产管理标准,成本、费用的开支范围。同时,公司建立了较为全面的财务分析体系,及时对比实际业绩和计划目标,分析比较结果,为实际生产经营计划提供更为合理的依据。

## 3、人力资源方面

公司建立了《员工手册》、《考勤管理制度》、《薪酬管理制度》、《入职、离职管理制度》、《招聘管理制度》、《内部人事变动制度》、《员工福利制度》、《员工奖惩制度》、《员工培训管理制度》等规定及制度,规范了员工调配管理、持证上岗、技能考核、劳动组织岗位管理和各类假期管理,建立了科学的激励机制和约束机制,通过人力资源管理充分调动公司员工的积极性,发挥团队作用。

#### 4、信息系统方面

为确保公司经营管理中各种信息的准确传递，董事会、监事会、高级管理人员及内部稽核部门及时了解公司的经营和风险状况，确保各类投诉、风险隐患和内部控制缺陷得到妥善处理，公司制定《ERP 运行管理制度》，进一步的规范了公司内部信息在传递中的统一性和安全性。

在执行方面公司已在以下几点作重要的控制与监督：

- ① 内部信息处理将及时、真实、准确、完整的记录公司的各项业务活动；
- ② 外部信息管理将及时收集、整理、汇总相关的外部信息；
- ③ 建立重大信息报告制度，要求下级岗位及时向上级岗位、高级管理人员及董事会报告发生的重大信息；
- ④ 内部信息定期或不定期交流制度，提供不同岗位、部门之间信息交流制度；
- ⑤ 将完善客户信息反馈机制，做好市场服务工作；
- ⑥ 做好与投资者之间的信息交流、反馈机制，做好投资者关系管理工作；
- ⑦ 加大保密基础设施资金的投入、加强涉密网内计算机的管理及员工保密意识培训工作。

### （二）业务控制制度

#### 1、基础管理方面

公司已建立了比较健全的制度管理体系，全面推行制度化规范管理，制定了包括营销管理、生产管理、技术管理、行政管理、财务管理、质量管理、档案管理等一系列的管理制度，采用组织结构控制方法、预算控制方法、财产保全控制方法等，加强内部管理，规范内部控制，保证公司安全、规范、高效运作。

#### 2、采购供应管理方面

为了加强对采购与付款业务的内部控制，公司规定了采购和付款行为，严格采购计划与审批制度，明确职责分工、权限范围和审批程序规范，生产、销售、财务、技术等部门参与计划制定与落实，保证采购数量的合理性、采购时间的科学性和采购计划的严密性，具体规范了主要原材料的采购计划及储备量，防范采购与付款过程中的差错、采购验收不规范、付款审核不严格等情形。

根据《内部会计控制基本规范》以及国家有关法律法规，公司制定了《采购流程管理制度》、《采购部降本激励方案》、《供方管理程序》、《采购管理程序》、《采购部职位说明书》等，在采购政策、采购计划、选择供应商询价与评审、采购通知、签订供应合同、采购订单处理、收货（验收）处理、退货处理、发票和收货单验证、应付账款的确认、预付款与定金管理、供应商后续评价以及会计记录、采购记录、仓储记录、生产记录与供应商记录核对一致等方面明确了相关控制和记录程序。

### 3、生产管理方面

公司制定了严格的生产管理流程控制程序，建立了从产品研发设计生产等一系列控制环节，包括《生产部门职责与权限》、《生产过程控制程序》、《产品防护控制程序》、《工艺管理规范》、《仓储管理规范》、《样品管理规则》、《产品配方管理规定》、《安全生产管理制度》、《产品质量奖制度》等，为科学有效的管理生产建立了完善的控制机制。

### 4、质量管理方面

公司严格执行 ISO9001 质量体系要求，明确各级人员的质量管理职责与权限，从而保证了公司质量体系持续有效运行，最终获得顾客满意，公司从以下几方面来实现质量战略：

① 供应商质量管理战略：针对现有供应商的质量水平，制定相应的供应商开发计划，主要从质量体系的建立和完善、公司所处行业对质量管理的特殊需求、先进质量管理方法的导入等方面，提高供应商质量管理水平。公司建立了《采购流程管理制度》、《供方管理程序》、《原材料采购控制标准》等制度及程序，从而规范了供应商质量。

② 公司通过建立《纳米磷酸铁锂企业标准》、《产品规格书》、《工艺标准》、《工艺流程图》、《不合格品控制程序》、《纠正及预防措施控制程序》等程序明确了公司产品生产的步骤和要求，避免了产品生产过程中的技术风险，保证了产品的合格率，降低了产品的返工率。

③ 公司为了加速新技术开发及推广应用，促进公司经济效益的提高，制定了《研发中心管理制度》、《设计与开发控制程序》和《绩效考核制度》，从技术创新制度和人才激励两大方面推动技术、产品升级，持续提升公司的核心竞争优势。

④ 公司始终坚持以顾客满意为宗旨，通过建立《销售部管理制度》、《顾客投诉处理程序》、《顾客财产管理程序》、《顾客满意信息管理程序》等程序来监控从顾客订单下达到订单完成的整个过程，并通过对顾客满意度的定期测定来掌握顾客的心声，从而实现顾客满意。

### 5、销售管理方面

为了加强销售与收款业务的内部控制，公司规范了销售与收款行为，防范销售与收款过程中可能发生的差错。公司制定了《销售部管理制度》、《销售团队激励方案》等制度，在职责分工与授权批准、订单与询价、销售与货物发票开具控制、产品请发与实发控制、赊销与收款控制、销售收入的会计确认等方面明确了相关控制和记录程序。同时，为规范公司及所属各部门的合同管理，公司制定了相关规定以有效防范经营风险，由董事会办公室牵头管理，财务部、销售部、采购部、研发中心、技术服务部等职能部门紧密配合，保证公司合法经营，全面提升公司产品销售管理工作的质量。公司从以下几个方面来实现销售环节的控制：

- ①明确规范职责分工、权限范围和审批程序。
- ②严密规范销售合同、发货、验收及退货等控制流程。
- ③严格资金信用、票据付款的考核以及往来款项定期核对。
- ④销售验收期限、确认、计量和报告符合国家统一的会计准则及制度规定。
- ⑤按期落实销售记录、生产记录、会计记录、仓储记录、审计记录正确性、及时性及一致性。
- ⑥坏账准备的计提与审批、坏账的核销与审批。

### （三）资产管理控制制度

#### 1、资金管理

公司根据自身发展战略，科学确定投、融资目标和规划，完善严格的资金授权、审验、批准等相关管理制度，制定了《资金管理制度》、《财务审批报销制度》、《财务人员岗位职责》等，加强资金活动集中归口管理，明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求，定期或不定期检查 and 评价资金活动情况，落实责任追究制度，确保资金安全和有效运行。

#### 2、资产管理

公司建立了实物资产管理的岗位责任制度，制定了《固定资产管理制度》、《办公设备管理制度》、《车辆管理制度》、《存货管理制度》、《非生产性物料管理制度》等，对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以防止各种实物资产被盗、偷拿、毁损和重大流失。公司制定了货币资金、固定资产、存货等具体管理办法，定期对应收账款、固定资产、存货等项目中存在的问题和潜在损失进行调查，根据谨慎性原则，按照公司《会计核算制度》和会计政策合理计提资产减值准备，并将计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

### （四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资管理规定》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》中规定了对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易、对外担保的审批权限，并建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人士进行评审，并报股东大会批准。

### （五）工资费用控制制度

本着提高员工工作积极性和开源节流原则，公司建立了《绩效管理制度》、《经理级绩效管理规定》、《采购部降成本激励方案》等，对各车间在产、质、节、单耗等方面进行考核结算，管理以绩效、零差错率进行考核，销售以总量及新业务增长率结合资金回款率进行考核，技术质量以专利、高新产品、质量成本、工艺成本、研发费投入绩效进行考核，维护了职工的利益，且控制了工资费用开支。

## （六）内部监督控制制度

公司制定了《德方纳米审计手册》、《审计人员岗位职责》等，对公司内部监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定。审计部作为公司董事会对公司进行稽核监督的机构，按照有利于事前、事中、事后监督的原则，专门负责对公司经营活动和内部控制执行情况的监督和检查，对高管人员履行职务进行审计监督，并对每次检查对象和内容进行评价，提出改进建议和处理意见，确保内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行。公司管理层能够采纳内部审计的合理意见，对审计结果进行及时处理。

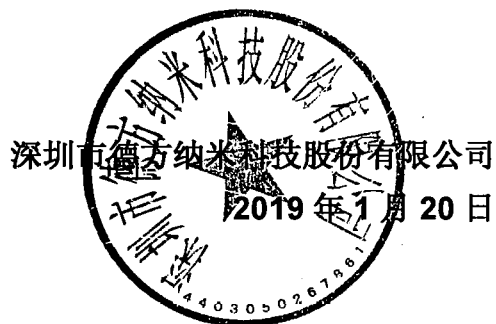
## 五、公司准备采取的措施

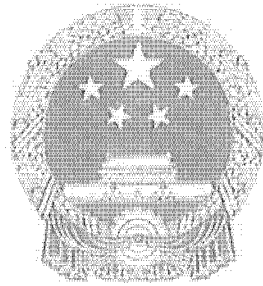
本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

- 1、进一步加强审计部门的监督作用，保障公司按经营管理层的决策运营，防止公司资产流失，切实保障股东利益。
- 2、进一步完善风险管理和控制制度，防范和化解原材料价格波动风险，降低原材料价格波动对生产经营的影响。
- 3、进一步健全全面预算制度，通过全面预算更好的落实成本费用的控制，并及时做好预算实施情况的分析及考核工作。

## 六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，本公司管理层认为，本公司于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

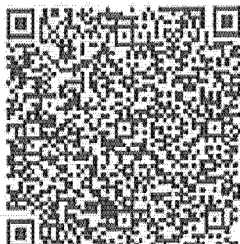
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

成立日期 2011年02月22日

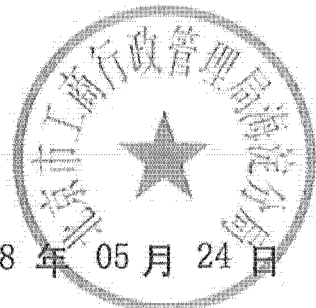
合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年05月24日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000146

### 说明

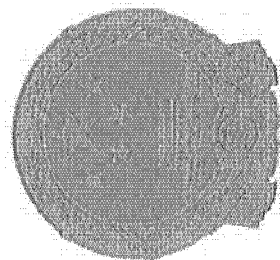
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

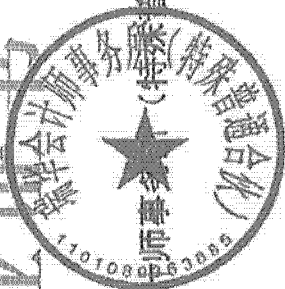
二〇一八年三月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

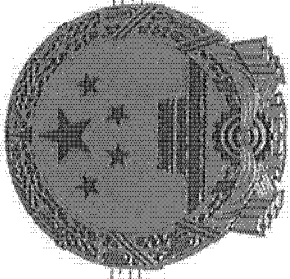
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

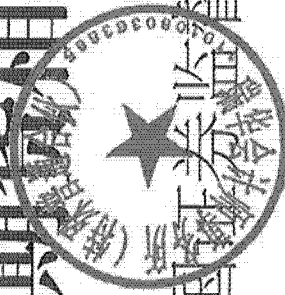
批准执业日期: 2011年02月14日





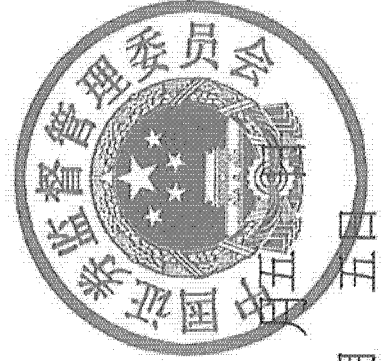
证书序号: 000417

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



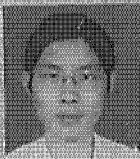
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：刘贵彬



证书号：17 发证时间：二〇二〇年七月 五日

证书有效期至：二〇二〇年七月 五日

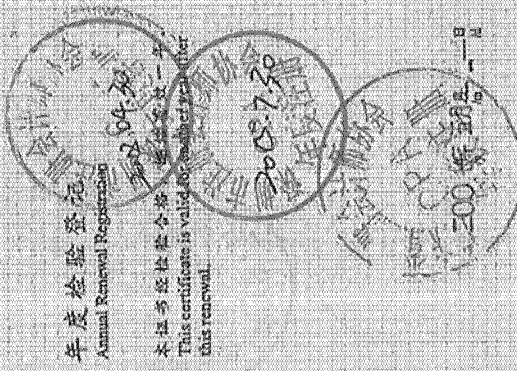


姓名 潘新华  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1979-02-23  
 Date of birth  
 工作单位 利安达信隆会计师事务所珠海分所  
 Working unit  
 身份证号码 340202197902231013  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



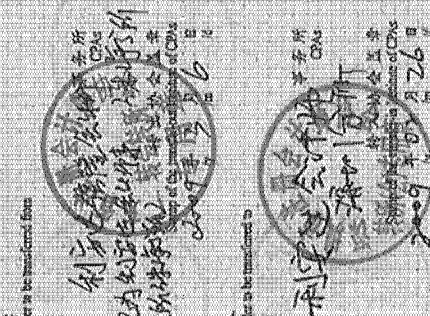
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 利安达信隆会计师事务所  
 LIAANDA XINLONG CPAS  
 同意转入  
 Agree the holder to be transferred to  
 利安达信隆会计师事务所  
 LIAANDA XINLONG CPAS



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

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 利安达信隆会计师事务所  
 LIAANDA XINLONG CPAS  
 同意转入  
 Agree the holder to be transferred to  
 利安达信隆会计师事务所  
 LIAANDA XINLONG CPAS



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001540093  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年6月10日  
 Date of Issue

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

开宏会计师事务所  
KAI HONG ACCOUNTANTS  
2013年10月28日  
2013年10月28日  
中国注册会计师协会  
CICPA  
China Institute of Certified Public Accountants

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中致会计师事务所  
ZHONG ZHI ACCOUNTANTS  
2013年10月28日  
2013年10月28日  
中国注册会计师协会  
CICPA  
China Institute of Certified Public Accountants

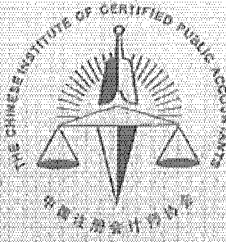
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中致会计师事务所  
ZHONG ZHI ACCOUNTANTS  
2013年9月13日  
2013年9月13日  
中国注册会计师协会  
CICPA  
China Institute of Certified Public Accountants

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中致会计师事务所  
ZHONG ZHI ACCOUNTANTS  
2013年9月13日  
2013年9月13日  
中国注册会计师协会  
CICPA  
China Institute of Certified Public Accountants



姓名 任晓阳  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1984-11-06  
Date of birth  
工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司  
Working unit 利安达  
身份证号码 370786198411065622  
Identify card No.



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: 110001540422  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013-10-28  
Date of Issuance

