



05192020050022721062  
报告文号：苏公W[2020]E1310号

盛德鑫泰新材料股份有限公司

# 内部控制鉴证报告

2019年12月31日





## 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

Wuxi . Jiangsu . China

总机: 86 (510) 68798988

Tel: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

Fax: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

E-mail: mail@gztycpa.cn

### 内部控制鉴证报告

苏公 W[2020]E13010 号

盛德鑫泰新材料股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对盛德鑫泰新材料股份有限公司(以下简称“盛德鑫泰”)董事会《关于内部控制的自我评价报告》涉及的2019年12月31日财务报告内部控制有效性的认定进行了鉴证。

#### 一、董事会对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是盛德鑫泰董事会的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对财务报告内部控制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》的规定执行了鉴证工作。该准则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设计的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

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制鉴证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，盛德鑫泰按照《企业内部控制基本规范》规定的标准于2019年12月31日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

### 五、其他说明

本鉴证报告仅供盛德鑫泰本次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为盛德鑫泰公开发行股票的必要文件，随其他申报材料一起上报。



中国·无锡

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



2020年4月23日



# 盛德鑫泰新材料股份有限公司

## 内部控制的自我评价报告

盛德鑫泰新材料股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合盛德鑫泰新材料股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2019年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、董事会对内部控制报告真实性的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价工作情况

股份公司成立以来，公司董事会及管理层十分重视内部控制体系的建立健全工作，通过公司治理的完善，内部组织架构的健全，内控制度的制订，已初步建立了一个科学合理的内部控制体系，并根据不断提高的管理需求及内控环境的变化，适时地对内控制度进行了修订和完善。

#### （一）内部控制环境

##### 1、公司的治理结构

报告期内，公司严格根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》和证券监管部门的相关文件和要求，不断完善法人治理结构，公司各层次权利和决策机构，均能够按照各项治理制度规范运作；公司进一步规范“三会”运作，充分

发挥了独立董事和监事会在公司治理中的作用。董事、监事及高级管理人员，勤勉尽职，诚信经营，符合内部控制制度和外部监管机构的要求，各项内部控制活动有效且执行良好。

(1) 公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。公司重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。

(2) 公司董事会是公司的决策机构，在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会决定；董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作；负责建立公司内部控制体系，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行，审阅内部控制审计报告和内部控制自我评价报告，制定重大控制缺陷、风险的改进和防范措施。董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会以及董事会秘书。

战略委员会由三名董事组成，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议；提名委员会由三名董事组成，其中独立董事两名，主要负责对《公司章程》所规定的具有提名权的提名人所提名的董事和高级管理人员的任职资格进行审核，向董事会报告，对董事会负责；薪酬与考核委员会三名董事组成，其中独立董事两名，主要负责制定、审查公司董事及高管人员的薪酬政策与方案，对董事会负责；审计委员会由三名董事组成，其中独立董事两名，主要负责公司内、外审计的沟通、监督公司的内部审计制度及其实施、审核公司的财务信息及其披露；董事会秘书负责处理董事会日常事务。

(3) 公司监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高管人员的行为及各子公司的财务状况进行监督及检查，并向股东大会负责并报告工作。

(4) 公司经理层负责实施股东大会和董事会决议，保证公司的正常运行，管理公司日常事务。

## 2、公司的组织机构

公司根据职责划分，结合公司实际情况，设立了销售部、采购部、生产计划部、设备部、安全环保部、技术部、研发中心、质保部、财务部、综合部、人力资源部，制订了相应的岗位职责，各部门及生产单位职责明确，相互牵制。



### 3、公司的内控管理制度

公司为保证日常业务的有序进行和持续发展,结合行业特性、自身特点和实际运营管理经验,建立了较为健全有效的内部控制制度体系,公司内部控制制度体系分为公司内部控制环境制度和业务活动控制制度两个层次。其中,内部环境控制制度主要包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专业委员会工作细则》、《独立董事工作制度》、《关联交易决策制度》等;业务活动控制制度主要为公司制订的《内部控制手册》,手册涵盖了公司资金管理、采购与付款管理、销售与收款管理、财务报告编制管理与披露管理、预算管理、实物资产管理、人力资源管理以及生产、筹资、合同、关联交易等管理,业务活动控制制度贯穿了整个生产经营过程和各个具体环节,确保各项工作都有章可循,形成了规范的管理体系。

公司所有员工都有责任遵循内部控制的各项流程和标准,接受公司组织的文化及专业培训,以具备履行岗位职责所需要的知识和能力。

### 4、人力资源政策

人力资源部已制定《人力资源管理制度》,经总经理办公会审议通过;内容主要包括:员工的招聘、培训管理、薪酬福利管理、绩效考核管理、考勤管理、离职管理、关键岗位员工的强制休假制度和定期岗位轮换制度、掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定、有关人力资源管理的其他政策等。

### 5、企业文化

公司高管根据发展战略和经营特点,确定公司的管理基调,主要包括企业经营宗旨、企业精神、核心价值观、服务宗旨等,通过公司网站为员工及投资者所熟悉。

### 6、社会责任

公司建立了完备的安全生产管理规定、质量管理体系、环境保护与资源节约制度,明确了相关职责,并促进就业员工权益保护。

#### (二) 风险评估

在公司审计委员会及战略委员会指导下,公司各部门根据战略目标及发展思路,结合行业特点,全面系统地收集相关信息,识别内部风险和外部风险。公司在制定年度经营计划大纲时,分析面临的形势与困难,识别与分析可能影响企业年度发展和长远发展的风险因素,并要求在经营计划大纲执行中进行阶段性分析与评估,通过风险防范、风险转移及风险排除等方法,将企业风险控制在可承

受的范围內。

对重大投资在投资决策时，要求在项目论证时，分析可能的风险，并提出防范应对措施；对业务中已知的风险点，定期进行评估、提示及完善。同时，公司加强了重大信息及时上报力度，使得各类重大突发事件及时发现并妥善处置，将损失减少到最低程度。

### （三）控制程序

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、独立稽核控制、信息控制等。

#### 1、不相容职务分离控制

合理设置岗位，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。

#### 2、授权审批控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、工资发放等采用公司各部门根据授权逐级审核，财务总监、总经理审批制度；对非经常性业务交易，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批；对外投资、融资、担保、关联交易等重大交易事项，按不同的交易额由董事会、股东大会审批。公司制定了《资金支付授权审批制度》、《采购授权审批制度》、《工程项目授权批准制度》、《筹资授权批准制度》、《关联交易决策制度》等规范性制度，严格依照流程执行。

#### 3、会计系统控制

公司设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务会计工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

公司已按照《公司法》、《会计法》以及新的企业会计准则及其应用指南等法律法规的要求，制定了适合公司的会计制度和财务管理制度，这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确、防止错弊提供了



有力保障。

#### 4、财产保护控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以使各种财产安全完整。公司建立了《固定资产保管制度》、《现金管理控制制度》、《固定资产盘点制度》、《存货盘点制度》、《财产清查管理制度》等一系列资产保管及核查制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产的安全、完整得到了根本保证。

#### 5、独立稽核控制

公司实行内部审计制度，对公司经营过程中遵守相关法规、政策、流程、预算、程序、合同协议等遵循性标准的情况作出评价，对公司内部控制中的风险管理状况进行审查和评价，对公司财务报表的真实、可靠性，重大交易活动进行审计、提出整改意见。

#### 6、信息控制

公司制定了较为严格信息系统控制制度，在信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件存储与保管方面做了较多的工作。

### （四）信息与沟通

公司将来源于企业内部或外部，包括获取的行业、经济、监控，以及内部生产经营管理、财务等方面的信息及时高效的在内外部进行传递，建立了信息内部传递及反馈机制，使管理层就员工职责和控制责任能进行有效沟通，公司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，使管理层面面对各种变化能够及时采取适当的措施。信息沟通是指企业将来源于企业内部或外部，包括获取的行业、经济、监控，以及内部生产经营管理、财务等方面的信息及时高效的在内外部进行传递

### （五）内部监督

公司实行内部审计制度，对公司经营过程中遵守相关法规、政策、流程、预算、程序、合同协议等遵循性标准的情况作出评价，对公司内部控制中的风险管理状况进行审查和评价，对公司财务报表的真实、可靠性，重大交易活动进行审计、提出整改意见。

### （六）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入公司评价范围的业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要业务和事项包括：



## 1、公司治理方面

报告期内，公司严格根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》和证券监管部门的相关文件和要求，不断完善法人治理结构，公司各层次权利和决策机构，均能够按照各项治理制度规范运作；公司进一步规范“三会”运作，充分发挥了独立董事和监事会在公司治理中的作用。董事、监事及高级管理人员，勤勉尽职，诚信经营，符合内部控制制度和外部监管机构的要求，各项内部控制活动有效且执行良好。

## 2、销售与收款管理方面

公司销售部通过广泛的市场调查，收集了解掌握相关的市场信息，销售价格，制订了切实可行的销售政策，引导公司研发方向、指导日常生产运营，并且对销售相关的信用管理、定价原则、收款方式以及业务审核授权等相关内容作了规定。

## 3、采购与付款管理方面

公司已建立稳定的供应商供货渠道。公司对需要采购的原材料、设备，广泛地收集、筛选供应商资料，对其经济实力、质量管理能力、交付能力和供货价格进行评审，确保所采购原材料及设备的供应方能满足与保障公司经营的需要。现已建立合格供应商资料库，并在后续合作中对供应商进行持续的监督管理及定期评估。公司采购和付款由专门授权的采购部门、财务部门按照公司的采购流程、付款流程，按照不同的授权范围，经过必要的审核审批流程来操作和执行。

## 4、成本费用管理方法

公司按照规定的成本费用开支范围，明确审核、审批人对成本费用业务的签批的权限、程序、责任，严格控制成本费用支出；及时完整地记录和反映成本费用的发生，正确计算产品成本和期间费用，为经营决策提供可靠的数据和信息，并不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用，提高经济效益。

## 5、资产管理方面

公司针对日常资产管理业务，公司已制定了一系列制度和控制流程，对货币资金、存货、应收款项、固定资产、在建工程等进行管理和控制，并严格按照制度和流程规定执行，报告期内，公司未造成资产损失；确认、计量和报告符合国家统一的会计准则的规定。

## 6、筹资管理方面

公司建立了筹资授权批准制度、决策管理制度、偿付管理制度，明确了审批人的职责、权限，规范了筹资授权批准方式、程序，指定专人对银行借款的利息

进行计算，保证了筹资业务偿付环节的内部控制；建立资金台账详细记录了各项借款资金的筹集、运用、本息归还、借款合同担保及抵押情况，筹资过程得到了有效控制。

#### 7、合同、协议管理方面

公司对重大合同、协议进行重点管控，签订前聘请专业人士审核把关，并明确相关部门和人员的职责权限。报告期内合同协议订立的程序、形式、内容等合规；合同协议履行、变更或解除基本得到有效监控；合同协议违约风险得到识别和控制，未发生经济纠纷。

#### 8、投资、对外担保、关联交易管理方面

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等规定中规定了对外投资、资产抵押、对外担保、关联交易事项的审查和决策程序。报告期内，公司未对外投资、无对外担保事项，关联交易程序规范、定价合理。

#### 9、内部审计方面

报告期内，公司根据《上市公司章程指引》等规定在法人治理结构层设置审计委员会独立对公司内部控制体系予以独立监察、审计，并设置审计部作为审计委员会的日常工作部门，对内部控制制度的健全性、合理性、符合性和有效性进行审计，对重点内部控制活动情况进行了监督检查，未发现违规行为。

上述纳入评价范围的业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

### 三、内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1、财务报告内部控制缺陷认定

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

#### 2、非财务报告内部控制缺陷认定

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

为了促进企业全面评价内部控制的设计与运行情况，规范内部控制评价程序，揭示和防范风险，结合监管机构相关要求，公司建立了以风险为导向的内部控制有效性评价机制。通过评价，内控评价小组认为公司现有的内部控制制度符合我



国有关法规和监管部门的要求,能够适应公司管理的需要,保证了财务报表的真实、公允。在执行内部控制制度过程中,内控评价小组尚未发现重大风险失控、严重管理舞弊、重要流程错误。

根据此次内控评价检查结果,从整体来看,本公司内部控制制度结构基本合理,内部控制制度框架基本符合了财政部对于内部控制制度完整性、合理性、有效性的要求,按照公司内部控制缺陷认定标准,不存在重大缺陷和重要缺陷,按照要求,公司还存在部分一般缺陷,需要本公司进一步完善内部控制制度、强化执行力度,从而提高公司内部控制的效率和效果。

### 3、内部控制缺陷的整改情况

本公司建立了内部控制缺陷的整改机制,对于内部控制评价中发现的缺陷由各部门制定整改计划,并实施整改,经过内部控制主管部门审核后,在下一次内部控制评价中进行效果的确认。

公司针对内控测试中发现的不足及时进行了整改。同时在测试运行过程中进一步规范 and 健全了各项管理制度,明确了各部门和岗位的职责及权限,在一定程度上提升了公司经营管理水平。目前,公司结合自身经营特点,已制定了一系列的内部控制制度,公司内部控制体系已基本建立健全,较好地覆盖了公司各方面的经营活动;各项制度均得到了有效执行,能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证,能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。公司已按《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

由于内部控制的固有局限性,难免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;另外环境的变化可能导致现有的内部控制制度变得不恰当,公司将根据实际情况,不断改进、充实和完善公司的内部控制体系。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

### 五、内部控制评价结论

公司确知建立健全并有效执行内部控制是公司管理当局的责任,公司业已建立内部控制制度,其目的是在对保证公司业务活动的有效开展,保证资产的安全和完整,防止、发现和纠正舞弊,保证会计资料的真实、合法、完整等目标的实现提供合理保证。

由于内部控制固有的局限性，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。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

公司认为，根据《企业内部控制基本规范》的有关规定，截至2019年12月31日，公司的内部控制所有重大方面是有效的。

盛德鑫泰新材料股份有限公司  
2020年4月23日







编号 320200000201906170050

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



# 营业执照

统一社会信用代码

91320200078269333C

名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至\*\*\*\*\*

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围 审查企业会计报表，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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

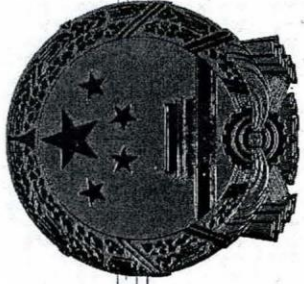
2019

年06月14日

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制





证书序号: 000403

# 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  
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39

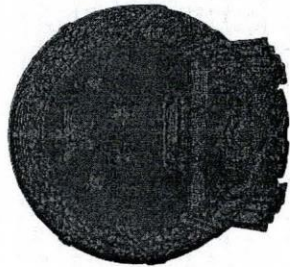
发证时间: 八



证书有效期至: 二〇二一年八月 五日



证书序号: 0001495



# 会计师事务所

# 执业证书

名称: 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师: 张彩斌

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

批准执业日期: 苏财会[2013]36号



发证机关:



二〇一九

中华人民共和国财政部制

## 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》。



姓名: 陆敏  
 Full name: 陆敏  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1968-09-12  
 Date of birth: 1968-09-12  
 工作单位: 江苏公证天业会计师事务所(常州分所)  
 Working unit: 江苏公证天业会计师事务所(常州分所)  
 身份证号码: 320402196809120629  
 Identity card No.: 320402196809120629



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: 320400010018  
 No. of Certificate: 320400010018

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Institute of CPAs

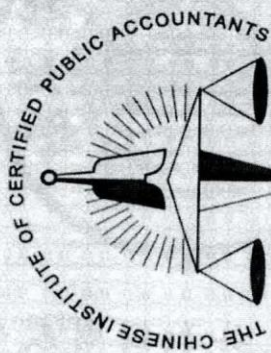
发证日期: 1997 年 07 月 07 日  
 Date of Issuance: 1997 / 07 / 07

江苏省注册会计师协会证书更换专用章  
 2017年04月26日

陆敏(320400010018)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 / 月 / 日





姓名 戴伟忠

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1985-02-18

Date of birth

工作单位 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)常州分所

Working unit

身份证号码 310104198502184833

Identity 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.



戴伟忠(320400010002)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
/ /

证书编号: 320400010002

No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

1992 10 30

发证日期:

Date of Issuance

