



宁波江丰电子材料股份有限公司

内部控制鉴证报告

截至 2016 年 12 月 31 日止

内部控制鉴证报告

信会师报字[2017]第 ZF10187 号

宁波江丰电子材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的宁波江丰电子材料股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

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且未被发现的可能性。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，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。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司首次公开发行股票披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司首次公开发行股票并上市的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7 号)及相关规定对 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

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。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2016 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。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。



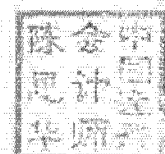
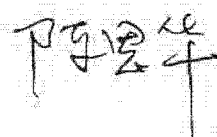
中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年三月七日

宁波江丰电子材料股份有限公司 关于公司内部控制的自我评价报告

一、 公司基本情况

宁波江丰电子材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2014年6月22日在原宁波江丰电子材料有限公司基础上整体变更，由宁波拜耳克管理咨询有限公司、上海智鼎博能投资合伙企业（有限合伙）等7位法人股东以及姚力军、张辉阳等13位自然人股东共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为91330200772311538P。截止2016年12月31日，本公司注册资本为人民币16,407万元，股本为16,407万股（每股一元）。法定代表人：姚力军，注册地：余姚市经济开发区名邦科技工业园区安山路。

公司所属计算机、通信和其他电子设备制造业细分行业，主要从事生产销售高纯溅射靶材如铝靶、钛靶、钽靶、钨钛靶等。

二、 公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司内部控制制度的目标：

- 1、 建立和完善符合现代管理要求的公司治理结构及内部组织架构，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、 建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营业务活动的正常有序运行；
- 3、 建立良好的公司内部经营环境，防止并及时发现、纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全、完整，保证股东利益的最大化；
- 4、 确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

(二) 公司内部控制的建立遵循了以下基本原则：

- 1、 合法性原则：内部控制应当符合国家有关法律、行政法规的规定和有关政府监管部门的监管要求，并且符合公司的实际情况。
- 2、 全面性原则：内部控制的建立应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及所属子公司各项业务和事项。

- 3、重要性原则：内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
- 4、制衡性原则：内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程方面相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。
- 5、适应性原则：内部控制应当与经营规模、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加以调整。
- 6、成本效益原则：内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实施有效的控制。

三、公司内部控制的有关情况

公司2016年12月31日与会计报表相关的内部控制制度设置情况如下：

(一) 公司的内部控制结构：

1、控制环境

(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。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，制定了《岗位说明书》，对员工的日常行为进行有效指导和规范，采用召开员工大会等形式，使员工清晰了解管理层理念；同时还制定了《人力资源管理与控制制度》，建立员工日常考核与奖惩机制，汇总员工日常考核结果，奖惩并施。

(2) 对胜任能力的重视

公司制定了《岗位说明书》、《薪酬管理制度》、《绩效考核管理制度》、《晋升管理制度》、《教育培训管理程序》、《员工考勤休假管理制度》等一系列人事管理与控制制度，严格按照岗位要求，公正、平等、竞争、择优的原则，招聘德才兼备人才。公司对在职员工进行入职培训、岗前技能培训、针对不同的职位做相应的考核，考核合格后方可上岗。并且根据需要不定期开展在岗集中培训、岗位资格培训、学历教育培训等提高员工自身业务水平和工作技能。

(3) 治理层的参与程度

公司制定了《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》、《独立董事工作制度》等制度文件，对公司治理层的人员组成、职

责权限、决策程序、议事规则等作了明确规定。目前公司董事会设有董事长1名,董事5名,独立董事3名,且都具有较高的资历和良好的社会威望。此外,公司设立了监事会、董事会秘书职位,有效建立监督机制。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

公司董事会、审计委员会对公司管理层进行有效监督。管理层对公司信息技术控制给予高度重视;承担非经常的经营风险;采用会计政策态度保守、决策明主;对待财务报表态度实事求是;对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理;对于重大内部控制和会计事项会征询注册会计师的意见。“重视技术,尊重人才,以研发创新作为企业的发展动力”是公司高层视为企业可持续发展的硬道理。公司每年提取超出销售收入5%作为企业的研发经费,投入新产品、新工艺和新技术的研究和运用。相继开发出了一系列新产品和专利产品。公司坚持“同创业,共成功,实现与员工、客户和产业链的共赢”的核心价值观,秉承“开放、整合、创新、共赢”的经营理念,“四个凡是:凡事尽到努力、凡事坚持到底、凡事追求完美、凡事争取第一”的企业精神,积极推进企业技术进步,不断改革创新,以“为中国制造增添光荣,赋予中国制造更多的内涵”为己任,实现资源节约和环境友好的可持续发展,立志成为世界上最优秀的半导体材料企业。

(5) 组织结构

公司已按照《中华人民共和国公司法》的规定,建立了股东大会、董事会与监事会,分别履行决策、管理与监督职能。同时下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会,对董事会直接负责。公司按照经营发展、内部控制的需要和自身特点设置技术服务部、生产运营部、销售部、物流部、品质部、财务部、人力资源部、采购部、行政部、审计部等职能部门,包括下属的控股子公司,各部门按照部门职责规定开展工作,并明确规定了各部门的主要职责,形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系,从而优化了公司的资源配置,提高公司的工作效率。

(6) 职权与责任的分配

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,公司逐步建立了预

算管理制度，能较及时地按照情况的变化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会计准则的相关要求。

(7) 人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的招聘、录用、考核、薪酬、奖惩、晋升等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

2、风险评估过程

公司虽然没有设置专门的风险管理部门对风险进行管理，但在内部控制的实际执行过程中已对各个环节可能出现的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行持续有效的识别、计量、评估和监控，对已识别可接受的风险，公司要求量化风险，制定控制和减少风险的方法，并进行持续监测、定期评估；对于已识别不可接受的风险，公司要求必须制定风险处理计划，落实处理计划负责人和完成日期。

3、信息系统与沟通

公司建立了与财务会计相关的信息系统，包括用以生成、记录、处理和报告交易、事项和情况，对相关资产、负债和所有者权益履行经营管理责任的程序和记录。与财务报告相关的信息系统应当与业务流程相适应。

公司建立了完善的内部信息传递和沟通渠道，包括治理层与管理层的沟通、经营目标的传达、管理和内部控制的下达、主要业务流程信息的传递等。同时，公司建立了与外部咨询机构、审核和外部审计师的沟通，乐意接受其对公司内部治理和内部控制方面有益的意见，完善的信息传递和沟通渠道保证了公司经营活动的高效和健康。

4、控制活动

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方面都有清晰的目标，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。财务部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

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：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，单位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。

(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：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：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) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

5、对控制的监督

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。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。

(二) 公司主要内部控制的执行情况:

- 1、货币资金的收支和保管业务,公司已制定了《货币资金管理与控制制度》、《财务管理制度》、《网银监管制度》、《财务票据管理制度》、《备用金管理制度》、《报销流程》、《印章管理制度》等规章制度;制定了岗位说明书、明确不相容岗位的分离;印章、票证的管理;财务审批制度;现金存取、库存管理;银行账户对账、管理;资金预算等方面的规定并严格按照规章制度执行。
- 2、公司制定了《筹资管理与控制制度》,对筹资方案的拟订与审批、筹资合同的审核与签订、筹集资金的收取与使用、还本付息的审批与办理等筹资业务环节制定了相关规定,明确筹资方式、筹资规模的限制、筹资决策和资金偿付的审批权限等。在实际执行过程中,能够根据生产经营规模和资金需求,选择合适的筹资方式,确定相应的筹资规模,整个筹资环节能严格地控制筹资风险,降低筹资成本,有效防止筹资过程中的差错与舞弊,保证资金链的安全运转。
- 3、公司已制定了《采购部规章管理制度》,明确了请购与审批、采购与验收、货款支付等环节相关人员的职责权限和控制活动要求。公司定期对供应商进行考核,并通过适当的比价,确定了一批优质的供应商,保证了原材料供应的稳定。货款的支付严格按照合同条款执行,付款环节权责明确,支付事项都经财务经理及总经理或董事长批准后执行。
- 4、公司的《固定资产管理制度》明确了岗位分工和审批权限,对固定资产的购置、验收、保管、使用、维护、借用、调拨、处置等都作了相关规定并严格按照规章制度执行。公司对外采购价格均经过比价并签订合同,并严格按照合同付款。固定资产的日常管理实行使用人和部门共同管理的办法,提高了固定资产的使用效率。
- 5、公司制定了《重大投资决策管理制度》,已建立了较科学的对外投资决策程序,对外投资根据不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策。公司对投资的收益风险进行详细的分析,投资项目进行谨慎选择。
- 6、公司设置了从事销售业务的相关组织机构,对相关岗位均制订了岗位说明书;并在销售定价,客户信用调查评估,销售合同、销售订单的审批、签订,赊销审批与办理发货,销售发票的开具、管理,销售货款的确认、回收与相关会计记录,货物销售退回的验收、处置与相关会计记录,应收账款坏账准备的计提与审批、坏账的核销与审批等环节明确了各自的权责及相互制约的措施。

- 7、 公司建立了较完善的成本核算和费用管理制度,并严格按照国家规定的成本费用支出范围和公司相关制度的规定来审核和控制成本费用支出;及时完整地记录和反映成本费用支出;正确核算成本和期间费用,做好了成本费用管理的各项工作。
- 8、 公司制定了《预算管理制度》,加强了公司全面预算管理工作,减少经营风险,使生产经营活动有序化,提高管理工作的效率和效益,全面提高企业整体经济效益,按照企业制定的发展战略目标,确定年度经营目标,逐层分解,下达于企业内部各个经济单位,以一系列的预算、控制、协调、考核为内容,将各个经济单位经营目标同企业发展战略目标联系起来,对其分工负责的经营活动全过程进行控制和管理,并对实现的业绩进行考核。
- 9、 公司设立了独立的财务部门,建立独立的财务核算体系,具有较为规范、独立的财务会计制度,独立开设银行账户,依法独立纳税。
- 10、 公司在董事会下设审计委员会,并配备了专门的内部审计人员,负责对公司的内部控制的建立及执行、年度财务预算的编制及执行、资产的权属及质量、各部门主要负责人任期及离任经济责任、重要经济合同的签订与履行情况进行独立审核,并将审计结果向董事会报告。
- 11、 公司针对自身涉及的行业特点聘请了专家独立董事,并建立了较为合理的组织结构,控制环境对企业自身发展和人员素质提高较为有利。

四、 公司准备采取的措施

公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范》及其他法律法规规章建立的现有内部控制基本能够适应公司管理的要求,能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理的保证,能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部控制方面存在的不足,公司拟采取下列措施加以改进提高:

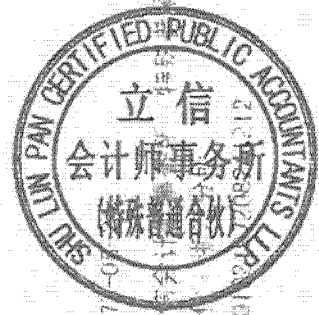
- 1、 进一步加强预算的管理与监督职能,提高公司各类资源的使用效率,保证公司的正常有序经营和整体经营目标的实现。

- 2、 尽快完善内部审计部门人员配置，进一步加强内审部的职责行使力度，保证公司内部控制的贯彻执行，保障公司按经营管理层的决策运营，防止公司资产流失，切实保障股东权益。
- 3、 进一步完善公司人力资源体系与考核机制，优化岗位配置及职责分工，人尽其责，提能增效，并切实做到不相容职务的有效分离。
- 4、 进一步完善制度建设，强化审计委员会、董事会及管理层的领导监管责任，增加对制度执行情况的奖罚措施，切实保障制度得到有效执行。

综上，根据前述评价的结果，公司认为根据财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范，本公司内部控制于2016年12月31日在所有重大方面是有效的。

宁波江丰电子材料股份有限公司
二〇一七年三月七日

仅供宁波江丰电子材料股份有限公司
补申报材料使用



沈利强 1970 10 28

330001050131

证书编号
No. of Certificate

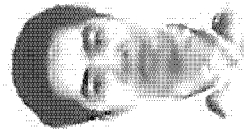
浙江省注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of

1999 08 30

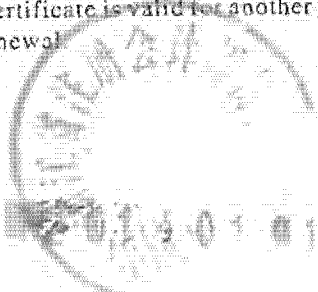
发证日期
Date of Issuance

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

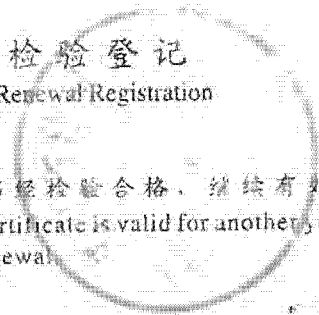
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

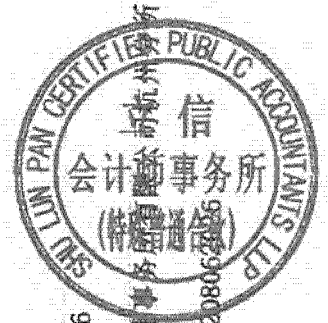
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日

仅供宁波江丰电子材料股份有限公

司补申报材料使用

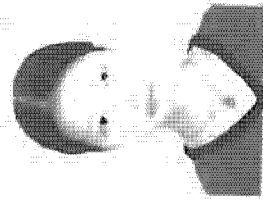


姓名: 凌燕
 Full name: 凌燕
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1982-08-06
 Date of birth: 1982-08-06
 工作单位: 立信会计师事务所
 Working unit: 立信会计师事务所
 身份证号码: 330719198208062626
 Identity card No.: 330719198208062626

证书编号: 310000062306
No. of Certificate: 310000062306

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Institute of CPAs

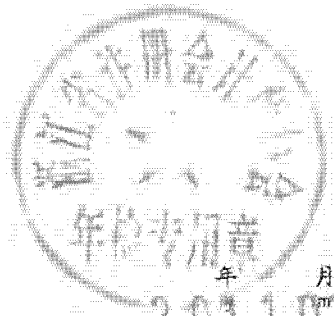
发证日期: 二〇〇九年四月九日
Date of Issuance: 2009 04 09



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.



2011 01 01

年度检验登记

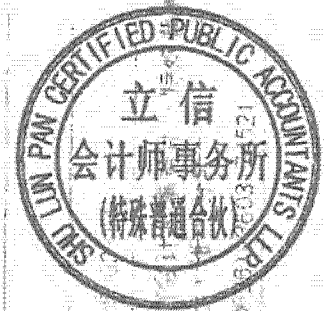
Annual Renewal Registration

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



2012 01 01

仅供宁波江丰电子材料股份有限公司补
申报材料使用

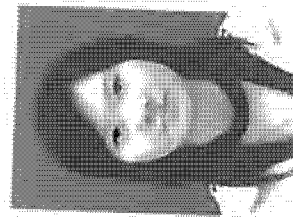


证书编号: 310000060350
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

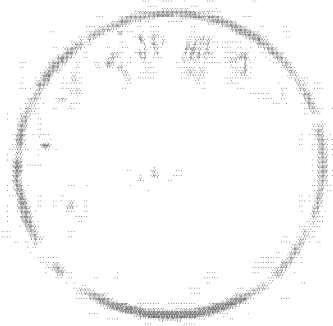
发证日期: 2013 年 03 月 28 日
Date of Issuance: /y /m /d

姓名: 陈丽佳
Full name: Chen Lijia
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1983.03.28
Date of Birth: 1983.03.28
工作单位: 立信会计师事务所
Workplace: Lixin CPAs Firm
身份证号: 330203198303280022
Identity card No.: 330203198303280022



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.



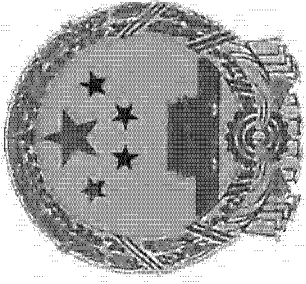
2013 年 01 月 01 日

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.

2013 年 01 月 01 日

年 月 日



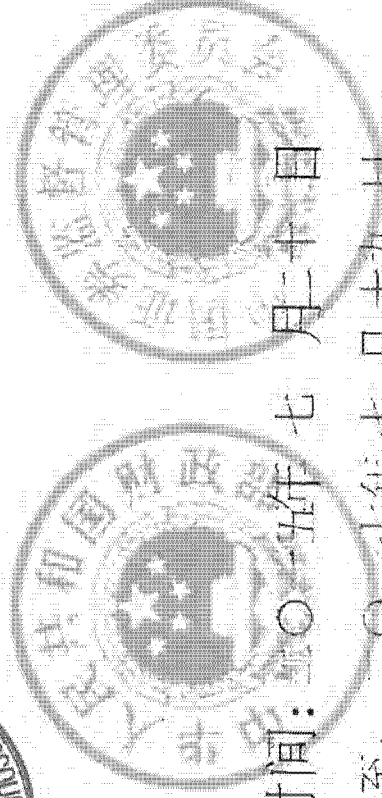
证书序号: 00000000

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
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一五年七月二十日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日

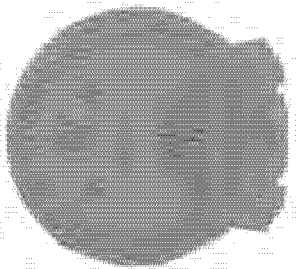
说明

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

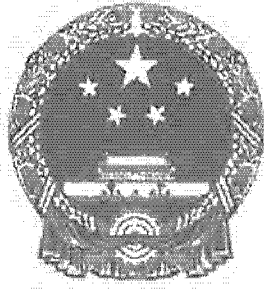
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号(转制批文)沪财会(2010)82号

批准设立日期: 2000年6月13日(转制日期)2010年12月31日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

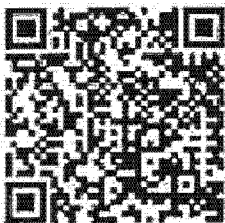
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

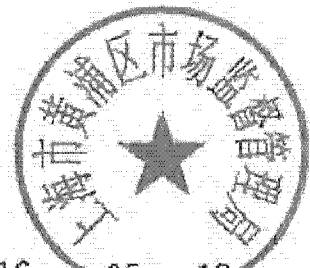
合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016 年 05 月 19 日

