

**贵州振华新材料股份有限公司**

**内部控制鉴证报告**

中天运[2022]核字第 90170 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|                                                                                                                                      |                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 业务报备统一编码:                                                                                                                            | 110002042022132006175                     |
| 报告名称:                                                                                                                                | 贵州振华新材料股份有限公司以 2022 年 3 月 31 日为基准日的内控鉴证报告 |
| 报告文号:                                                                                                                                | 中天运[2022]核字第 90170 号                      |
| 被审(验)单位名称:                                                                                                                           | 贵州振华新材料股份有限公司                             |
| 会计师事务所名称:                                                                                                                            | 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)                         |
| 业务类型:                                                                                                                                | 其他鉴证业务                                    |
| 报告日期:                                                                                                                                | 2022 年 06 月 13 日                          |
| 报备日期:                                                                                                                                | 2022 年 06 月 06 日                          |
| 签字人员:                                                                                                                                | 陈永毡(1300000012207),<br>信翠双(110002040169)  |
| <div></div> <p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p> |                                           |

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 1、内部控制鉴证报告 .....              | 1  |
| 2、贵州振华新材料股份有限公司内部控制自我评价报告 ... | 3  |
| 3、事务所营业执照复印件 .....            | 8  |
| 4、签字注册会计师资质证明复印件 .....        | 10 |

# 内部控制鉴证报告

中天运[2022]核字第 90170 号

## 贵州振华新材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的贵州振华新材料股份有限公司（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 2022 年 3 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

### 一、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《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2022 年 3 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。

### 二、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。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。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。

### 三、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。

### 四、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2022 年 3 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。

### 五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供贵公司申请向特定对象发行股票时使用，不得用作任何其他目的。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。

（本页无正文，系贵州振华新材料股份有限公司内部控制鉴证报告（中天运[2022]核字第 90170 号）之签署页）



二〇二二年六月十三日

中国注册会计师：陈永毡



中国注册会计师：信翠双



# 贵州振华新材料股份有限公司

## 截至 2022 年 3 月 31 日内部控制评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和要求，结合贵州振华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 2022 年 3 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）董事会声明

公司董事会及全体董事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责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、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。

### （二）内部控制评价工作的总体情况

内部控制评价工作在董事会统一领导下，由内部控制评价领导小组全面负责，审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作。按照“统一领导，分级负责”的原则，内控评价工作组认真落实内控评价相关工作，于全面开展年度内控评价工作前，对各职能部门相关内控评价人员进行评价业务实务讲解；评价工作组制定年度内控评价工作方案，明确工作要求、评价范围、内容和目标，优化内控评价程序，统

一评价工作底稿，确保按照规定内容和时间进度完成年度内控评价工作。

### （三）内部控制评价的依据

本评价报告旨在根据《企业内部控制基本规范》（以下简称基本规范）及《企业内部控制评价指引》（以下简称评价指引）的要求，结合企业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，对公司截至 2022 年 3 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

### （四）内部控制评价的范围

#### 1. 企业范围

本次内控评价工作范围为公司本部及子公司贵州振华新材料有限公司和贵州振华义龙新材料有限公司。

#### 2. 业务范围

根据《企业内部控制配套指引》及《企业全面风险管理指引》要求，在全面评价的基础上，按照重要性原则，本报告期确定了采购业务、销售业务、资产管理、内部信息传递、合同管理、工程项目管理等 6 项业务作为评价重点，在此基础上对重点领域日常管控、重要岗位授权管理和权力制衡及重大风险防控同步开展内控自评工作。上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域，涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

### （五）内部控制缺陷及其认定

公司董事会根据基本规范、评价指引对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险水平等因素，研究确定了适用本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保

持了一致。

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准：

| 缺陷等级 | 定量标准                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重大缺陷 | 考虑补偿性措施和实际偏差率后，其对会计报表最直接相关的科目造成的影响水平高于重要性水平（期末净资产、当期主营业务收入或当期利润总额的 3%）。                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 重要缺陷 | 考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，其对会计报表最直接相关的科目造成的影响水平低于重要性水平（期末净资产、当期主营业务收入或当期利润总额的 3%）。但高于一般性水平（期末净资产、当期主营业务收入或当期利润总额的 0.3%）。                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 一般缺陷 | 考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，其对会计报表最直接相关的科目造成的影响水平低于一般性水平（期末净资产、当期主营业务收入或当期利润总额的 0.3%）。                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 缺陷等级 | 定性标准                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 重大缺陷 | <p>对于根据定量标准确定的重要缺陷，考虑以下定性因素后，如果一位谨慎的管理者认为该控制缺陷将对财务报告产生重大错报，可将其调整为重大缺陷：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 会计科目及披露事项和相关认定的性质</li> <li>■ 相关资产或债务受损或舞弊影响的程度</li> <li>■ 确定涉及金额所需判断的主观性和复杂性或程度</li> <li>■ 例外事项产生的原因及频率</li> <li>■ 与其他控制之间的相互关系，即控制的相互依赖和控制之间的冗余</li> <li>■ 缺陷可能导致的未来后果</li> <li>■ 历史上（包括当前年度）存在的错报情况所提示的处于增长趋势的风险</li> <li>■ 调整后的影响水平与总体重要性水平的比较</li> </ul> |
| 重要缺陷 | <p>对于根据定量标准确定的一般缺陷，考虑如上的定性因素后，如果一位谨慎的管理者认为该控制缺陷对财务报告产生错报的影响应引起企业董事会和经理层的重视，可将其调整为重要缺陷</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## 2. 业务层面非财务报告内部控制缺陷具体认定标准:

| 缺陷等级 | 直接财产损失            | 潜在负面影响                                                                                                  |
|------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重大缺陷 | 5000 万元（含）以上      | 关于企业安全、环保、社会责任、职业道德、经营状况的负面消息流传全国各地，被政府或监管机构专项调查，引起公众媒体连续专题报道，企业因此出现资金借贷和回收、行政许可被暂停或吊销、资产被质押、大量索赔等不利事件。 |
| 重要缺陷 | 1000 万（含）~5000 万元 | 关于企业安全、环保、社会责任、职业道德、经营状况的负面消息，被全国性媒体持续报道 3 次以上，受到行业或监管机构关注、调查，在行业范围内造成较大不良影响。                           |
| 一般缺陷 | 1000 万元以下         | 关于企业安全、环保、社会责任、职业道德、经营状况的负面消息，被全国性媒体报道 2 次（含）以下，省、自治区、直辖市政府部门或企业要求报告，对企业声誉造成一定不良影响。                     |

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，报告期内不存在缺陷。

### （六）内部控制缺陷的整改情况

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在缺陷，也无其他内部控制相关重大事项说明。

### （七）内部控制评价结论

本内部控制评价报告是公司按《公司法》、《公司章程》、公司内部控制规范体系及其他相关法律法规的规定得出的评价结果，截止内部控制评价报告基准日，根据内部控制缺陷认定情况，公司未存在重大或重要缺陷。公司已按照《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

公司董事会认为：公司将根据公司的发展实际需要，对内部控制评价工作不断加以改善。根据经营管理和发展需要，不断完善内部控制制度和程序，提高内控管理水平，保障和推动公司持续健康发展。

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。

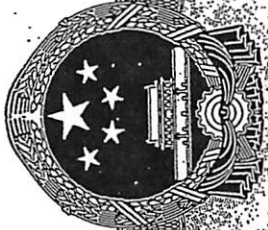
董事长（已经董事会授权）：

侯成坤

贵州振华新材料股份有限公司

2022年6月13日





统一社会信用代码

91110102089661664J

# 营业执照

(副本)(11-2)



名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 刘红卫

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;资产评估;法律、法规规定的其他业务。(市场主体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;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼110701-704



登记机关

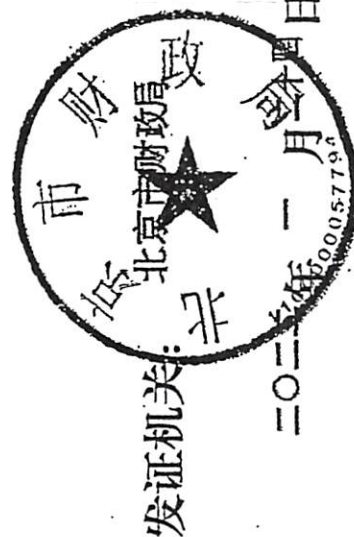


2022年01月13日

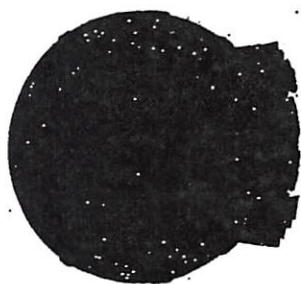
证书序号: 0017145

## 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》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 刘红卫

主任会计师:

北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701  
一704

经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000204

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期: 2013年12月02日



姓名: 陈永强  
Full name: 陈永强  
Sex: 男  
出生日期: 1972/05/18  
Date of birth: 1972/05/18  
工作单位: 河北华安会计师事务所有限公司  
Working unit: 河北华安会计师事务所有限公司  
身份证号: 130102720518061  
Identity card No.: 130102720518061



姓名: 陈永强  
证书编号: 130000012207

证书编号: 130000012207  
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年 08月 19日  
Date of Issuance: 2002 /y /m /d



### 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 this renewal.



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

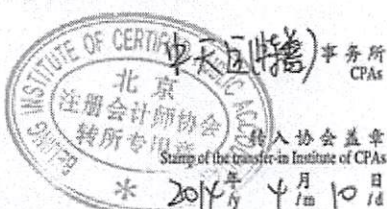
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名: 信翠双  
性别: 女  
出生日期: 1982-06-09  
工作单位: 中天运会计师事务所有限公司  
身份证号: 1100201196206092007



姓名: 信翠双  
证书编号: 110002040169

110002040169

证书编号:  
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

二〇一一年 五月 三日

### 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  
This certificate is valid 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  
/ /



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



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014 年 4 月 10 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014 年 4 月 10 日

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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /