



中汇会计师事务所（特殊普通合伙）  
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编（P.C）：310016

电话（Tel）：0571-88879999

传真（Fax）：0571-88879000

www.zhcpa.com

## 关于深圳麦格米特电气股份有限公司 内部控制的鉴证报告

## 关于深圳麦格米特电气股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇会鉴[2017]0050号

深圳麦格米特电气股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的深圳麦格米特电气股份有限公司(以下简称麦格米特)管理层对截至2016年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出的自我评价报告。

### 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,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

本鉴证报告仅供麦格米特首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麦格米特首次公开发行股票的必备文件,随同其他申报材料一起报送。

### 三、管理层的责任

麦格米特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截至 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的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系统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，麦格米特按照《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有效的与财务报表相关的内部控制。

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

李 华

中国注册会计师：

符 同 祥

报告日期：2017年1月20日

# 深圳麦格米特电气股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

根据财政部、中国证券监督管理委员会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定,我们对深圳麦格米特电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)的内部控制建立健全与实施情况进行了全面的检查,并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定,在此基础上对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司截至2016年12月31日与财务报告相关的内部控制自我评价情况报告如下:

### 一、内部控制评价组织实施的总体情况

公司董事会一直十分重视内部控制体系的建立健全工作,结合本次申报财务报表审计,董事会组织内部人员对公司截至2016年12月31日的内部控制建立与实施情况进行了全面的检查,并与外部审计机构进行了充分沟通,广泛征询外部审计师的意见,在此基础上出具了内部控制自我评价报告。

### 二、内部控制责任主体的声明

在公司治理层的监督下,按照财政部、中国证券监督管理委员会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定,设计、实施和维护有效的内部控制,并评价其有效性是本公司管理层的责任;公司主要负责人对内部控制评价结论的真实性负责。

### 三、内部控制评价的的基本要求

#### 1. 内部控制评价的原则

遵循全面性、重要性和独立性原则,确保本次评价工作独立、客观、公正。

#### 2. 内部控制评价的内容

(1)以内部环境为基础,重点关注:治理结构、发展战略、机构设置、权责分配、不相容岗位是否分离、人力资源政策和激励约束机制、企业文化、社会责任等。

(2)以生产经营活动为重点,重点关注:资金筹集和使用、采购及付款、销售及收款、生产流程及成本控制、资产运行和管理、对外投资、关联交易、对外担保、研究开发等环节。

(3) 兼顾控制手段，重点关注：预算是否具有约束力、合同履行是否存在纠纷、信息系统是否与内部控制有机结合、内部报告是否及时传递和有效沟通等。

### 3. 内部控制评价的依据

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等法律、法规以及其他相关规定。

### 4. 内部控制评价的程序和方法

(1) 评价程序：成立评价小组，制定评价方案；现场检查；评价小组研究认定内部控制缺陷；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

(2) 评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、调查问卷、专题讨论、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

## 四、内部控制的建立与实施情况

### (一) 建立与实施内部控制遵循的目标

内部控制是由公司董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。建立与实施内部控制的目标是合理保证公司经营管理合法合规、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，促进公司实现发展战略。

### (二) 建立与实施内部控制遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。

2. 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。

3. 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、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、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。

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

### (三) 公司内部控制基本框架评价

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：(1) 内部环境；(2) 风险评估；(3) 控制活动；(4) 信息与沟通；(5) 内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

## 1. 内部环境

### (1) 治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定,建立了规范的公司治理结构和议事规则,明确决策、执行、监督等方面的职责权限,形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1)制定了《股东大会议事规则》,对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行,保证了股东大会依法行使重大事项的决策权,有利于保障股东的合法权益。

2)公司董事会由5名董事组成,设董事长1人,其中独立董事2名。下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室;专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《战略委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《薪酬委员会工作规则》、《提名委员会议事规则》,规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行,能保证专门委员会有效履行职责,为董事会科学决策提供帮助。

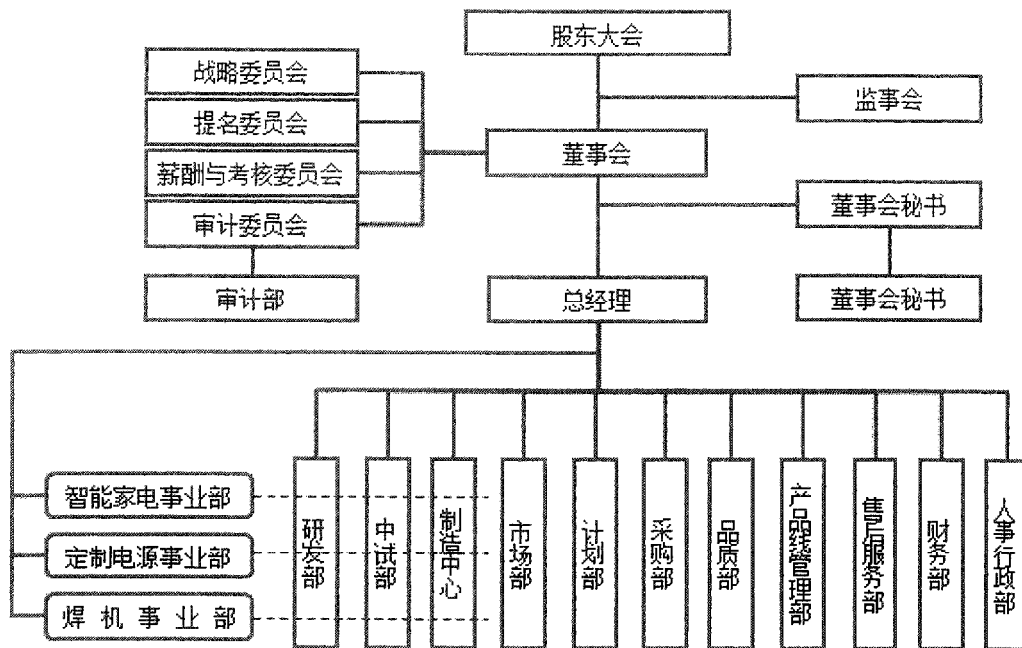
3)公司监事会由3名监事组成,其中1名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》,对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行,有利于充分发挥监事会的监督作用,保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

4)公司制定了《总经理工作细则》,规定了总经理职责、总经理办公会及经营管理会议、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行,确保了董事会的各项决策得以有效实施,提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

### (2) 内部组织结构

公司设置的内部机构有:研发部、中试部、制造中心、市场部、计划部、采购部、品质部、产品线管理部、售后服务部、财务部、人事行政部、审计部。通过合理划分各部门职责及岗位职责,并贯彻不相容职务相分离的原则,使各部门之间形成分工明确、相互配合、相互制衡的机制,确保了公司生产经营活动的有序健康运行,保障了控制目标的实现。同时公司按照业务体系划分事业部进行管理,各事业部以利润责任为中心,在内部经营管理上拥有自主性和独立性,实行独立核算、自负盈亏。

公司组织机构图如下:



### (3) 内部审计机构设置情况

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》等规定，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。审计委员会由3名董事组成，独立董事2名，其中有1名独立董事为会计专业人士，且担任委员会召集人。审计委员会下设审计部，设审计部经理1名，配备审计员2名，具备独立开展审计工作的专业能力。审计部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。审计部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照公司内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

### (4) 人力资源政策

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩等。

同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。全公司目前共有2,117名员工，其中硕士研究生期及以上66人，本科及大专生775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续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

### (5) 企业文化

本公司秉承“成为全球一流的电气控制和节能领域的方案提供者”的企业愿景，以“电能使用更加有效，生存环境更加洁净”为理念，推崇普世价值观，提倡“节约资源、保护环境、

善待员工”。公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。公司员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

## 2. 风险评估

公司制定了合理的控制目标，建立了有效的风险评估机制，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。

### (1) 治理结构的风险及对策

针对治理结构方面存在的风险，本公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》等法律法规，制定了《关联交易决策制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《总经理工作细则》等内部规范性文件，建立了完善的股东大会、董事会、监事会、总经理的现代企业治理结构，同时建立了较为完善的独立董事制度，聘请了两位专业人士作为独立董事，占董事会成员总数的三分之一以上，以保证公司的经营决策的科学性和合理性，这些措施从制度安排上避免实际控制人操纵现象的发生。

### (2) 公司快速成长引致的管理风险及对策

随着公司业务经营规模的扩大，如何建立更加有效的运营管理体系，进一步完善内部控制体系，不断引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才等将成为公司面临的重要问题。公司管理层已通过优化管理系统，引进科学管理方法，加强培训，持续不断地改善公司研发流程管理、生产制造管理、质量管理、人力资源管理，培养了一支高素质的管理人员和专业的研发、生产和销售队伍，最大限度地降低因公司快速发展所引起的管理风险。

### (3) 财务管理的风险及对策

随着市场变化及公司业务的不断发展，公司的管理费用和采购费用增长很快，对供应商的采购量也在不断增长，公司的采购环境也根据整体国内外经济形势的变化而不断变化，对财务风险，尤其是现金流的管理要求越来越高。公司采取了相应的对策，严格执行财务管理制度，设立了资金收支的核心指标，日常跟踪和预测公司现金流的变动，合理安排资金的使用计划，加强货款的催收力度，使资金需求与资金回笼相匹配。同时充分运用银行信用，在确保资金安全的前提下，减少现金占用和资金成本。

### (4) 技术风险的评估及对策

本公司极为重视先进技术的研发和应用，本公司于 2008 年被评为国家级高新技术企业。为了继续保持自身的技术优势，公司密切关注国际及国内市场行业内先进技术的发展，及时掌



握先进技术的最新发展趋势和方向，不断引入业内高水平的研发技术人员，加大研发的投入力度，不断拓展公司产品品种和市场领域，逐渐形成以电力电子及工业控制技术为核心技术的技术平台，市场领域广泛涵盖消费电子、医疗、通信、信息技术、机械、工业控制、电力、铁路、照明和新能源汽车等下游行业，为众多的工业制造类客户提供电源系统解决方案及工业自动化核心部件产品，不断提高技术水平，保持公司在行业内技术的先进性，将技术风险降至最低。

### 3. 控制活动

#### (1) 不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

公司在经营管理中，为防止错误或舞弊的发生，在采购、销售、财务管理环节均进行了职责划分。例如，采购过程由采购认证部和采购执行部分别完成，实行“认证执行分离”，采购认证部负责认证和确认供应商资格、物料采购价格，而采购执行部负责按需求下单执行采购动作，制造中心物流管理部则负责物料入库、储存、出库及呆滞料清理。又如销售环节中的职责划分，商务部负责与客户签订、审核合同并做出发货指令，由计划和物料控制部具体负责协调物料供应、生产排期，并最终向客户发货，同时寄出发货单要求其签收；到销售确认环节，由市场部的商务部与客户确认收货和对账，由财务部复核并开具发票，财务部、商务部共同负责货款的催收。通过上述职责划分，在销售过程中，合同的签订、执行与收款都由不同的部门执行，有效地防止了销售环节中的舞弊和不法、不正当、不合理行为的发生。

#### (2) 授权审批控制

公司已将授权审批控制区分常规授权和特别授权，明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。对于常规授权，编制了权限指引；对于特别授权，明确规范其范围、权限、程序和责任，并严格控制特别授权。

对于一般性交易采用常规授权，如采购审批、费用报销采用了一级部门总监、公司总经理审批制度；对于非常规性交易，采用特别授权，如收购、投资、发行股票等重大交易需股东大会、董事会作出决定。对不同的授权分别在公司章程、公司内控管理制度中予以明确规定，保证各项审批既符合国家法律法规的要求，也在公司内部形成制约和控制。

#### (3) 会计系统控制

1) 公司已严格按照《会计法》、《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表，明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，保证会计资料真实完整。

2) 会计基础工作完善, 会计机构设置完整, 会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置, 并且机构、人员符合相关独立性要求。本公司主要会计处理程序包括: 账务管理部: 内设总账、税务、子公司账务、固定资产等综合会计岗位, 主要完成会计核算制度的制定及执行, 会计准则的把握和财务报告的出具, 并进行定期财务报表的分析、税收筹划, 税务相关业务; 主导建立规范的公司业务操作流程并监督执行以满足公司财务核算的要求; 成本管理部: 内设成本核算、成本分析等岗位, 主要负责拟定并执行公司各项生产、库存管理的财务制度, 财务预算和各项财务计划的制定、分解和落实; 应付会计部和应收会计部分别负责供应商的采购付款及控制、费用报销及控制、客户应收账款的核算管理、货款的回收和核销; 资金管理部负责资金的控制、现金流的预测和管理、融资理财和出纳。

3) 凭证与记录控制。本公司通过 ERP 系统对整个生产经营活动进行有效的管理控制, 因此确保了在采购、生产、销售、财务管理等各环节产生的记录和凭证的金额准确。通过 ERP 系统, 建立起各环节的流程固化、信息联系和制约, 确保各种凭证和记录真实、准确。同时, 各部门在执行过程中通过 ERP 系统相互制约、相互联系, 使得内部凭证的可靠性大大加强。在会计流程上, 对合同、发票的严格要求, 确保公司各项业务必须基于严格的文件基础, 在会计核算上, 由总账统一规范各模块、各业务的核算规则, 建立了各模块的报表体系, 确保核算规范和完整, 避免遗漏。通过以上控制措施, 基本保证了会计凭证和记录的准确性和可靠性。

#### (4) 财产保护控制

公司建立了固定资产和低耗品的日常管理制度和定期清查制度, 采取固定资产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施, 确保固定资产的安全, 严格限制未经授权的人员接触和处置公司资产。通过集中管理、受控分发的发放, 控制低耗品的使用, 避免造成浪费。公司在库存进销存各个环节建立了严格的领用、发放程序, 并通过集中盘点和日常循环盘点相结合的办法, 切实保证了账实、账账相符。同时公司建立了较完善的数据报告体系, 定期分析各类库存的变化、趋势、形成原因, 不断优化库存结构, 提高公司资产运作效率。

#### (5) 预算控制

公司已实施全面预算管理制度, 明确各责任单位在预算管理中的职责权限, 规范预算的编制、审定、下达和执行程序, 强化预算约束。通过预算将公司未来的销售、成本、现金流量等系统地反映出来, 以便有效地组织与协调公司全部的经营活动, 完成公司的经营目标。公司预算的重点是公司的盈利能力、运作效率和现金流量, 并设定了指标, 包括毛利水平、成本降低目标、费用支出水平、应收账款周转天数、应付账款周转天数等, 通过公司预算统筹公司的资源投入和进度。

#### (6) 运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度，管理层及时综合地运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息，通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现存在的问题，及时查明原因并加以改进。

#### (7) 绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度，设置考核指标体系，对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

### 4. 信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

(1) 信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道，获取内部信息；也可以通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

(2) 信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及公司与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

(3) 信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

(4) 反舞弊机制透明。公司已建立《反财务舞弊与投诉举报制度》，明确反舞弊工作的重点领域、关键环节和有关机构在反舞弊工作中的职责权限，规范舞弊案件的举报、调查、处理、报告和补救程序。建立了举报投诉制度和举报人保护制度，安排了举报渠道，明确举报投诉处理程序、办理时限和办结要求，确保举报、投诉成为公司有效掌握信息的重要途径。

### 5. 内部监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

#### **(四) 重点控制活动的实施情况**

##### **1. 资金营运和管理**

###### **(1) 货币资金管理**

公司制定了《资金支付授权审批制度》、《货币资金授权审批制度》、《现金管理控制制度》、《银行存款控制制度》、《票据管理规范》、《印章管理制度》、《购买理财产品规范》等相关制度，以规范货币资金管理的授权设置要求、审批程序要求，现金支取的范围、现金的操作管理、盘点和保管，银行账户的开立、管理、存款的管理以及网上银行的管理等；有关票据的收取、背书、管理，以及与以上管理密切相关的印章管理，同时兼顾资金的使用效率。为提高资金使用效率，在不影响正常经营的情况下，公司合理利用闲置资金进行投资理财，增加资金收益，为公司和股东谋取较好的投资回报。公司购买的金融机构理财产品均属于低风险或保本型短期理财产品，不用于证券投资，不购买以股票及其衍生品为投资标的的理财产品。以上管理制度和规范，保证了公司在货币资金方面各项管理控制的有效性。

###### **(2) 筹资管理**

公司制定了《筹资授权批准制度》、《筹资决策管理制度》、《筹资执行管理制度》、《筹资偿付管理制度》，以规范一般筹资行为的审批和决策、日常执行管理以及偿付管理。以上管理制度保证了公司在资金筹集过程中合理确定资金需要量，控制资金筹集时间，选择筹资来源，降低资金成本，正确评价资金筹措规模和结构，最大程度提高资金运作效果。

##### **2. 采购与付款管理**

公司制定了采购到支付全流程的相关制度，包括《采购授权审批制度》、《采购申请审批制度》、《采购预算管理制度》、《采购控制制度》、《物料验收管理制度》、《采购付款控制制度》、《退货管理制度》、《应付账款管理制度》等，通过这些制度，保证在采购决策、筛选供应商、采购下单、采购计划、采购入库确认以及后续付款程序方面，保持必要的审批和控制程序，以保证公司采购业务的清晰透明和流程受控。公司实行“集中认证、分散采购”，并通过认证、采购、申付、付款等岗位的职业分离、各环节的稽核，保证采购决策、执行和支付的公正、有效。

##### **3. 销售与收款管理**

公司制定了《销售授权审批制度》、《客户信用管理制度》、《销售合同管理制度》、《发货、退货管理制度》、《货款回收管理制度》、《应收账款管理制度》、《销售回款奖惩制度》、《问题账款管理办法》、《应收票据管理制度》等相关制度，以规范整个销售、收款流程。公司建立分级授权制度，控制产品定价控制、接受订单、交货配送、以及退换货事宜，尤其重视客户信用方

面的管理以及回款管理。公司仅对有长期合作的客户或业内知名客户做一定的授信，大多数中小客户均实行预付货款的制度。在回款管理中也形成了固化的回款计划工作流程，并结合目前回款中，客户以银行承兑汇票方式回款的比例较大的现状，特别制定了应收票据的管理制度。通过以上制度流程的建设，能够较好地监控整个销售、回款流程的有效性。

#### 4. 生产流程及成本控制

##### (1) 生产和质量管理

公司制定了《生产车间管理制度》、《生产设备管理制度》、《品质检验流程》等大量管理制度，用以规范生产部门的生产作业及品质保障，规范了产品生产的标准作业流程、工艺路线和标准工时，设置生产岗位职责权限，核定生产效率。同时按照订单生产方式，设立计划流程，安排采购计划、排产计划和出货计划。公司已按照“IS09001:2008”、“IS014001-2004”、“IS013485-2003”质量管理体系标准的要求，结合公司实际经营特点，建立质量管理体系，形成了完整清晰的体系文件。体系文件由质量手册、程序文件、基础文件(含基础规范、质量表格、质量记录等)三部分组成。公司的质量管理体系覆盖了公司管理层和所有部门，以及从研发、采购、制造过程、委托加工、发货及服务的各主要业务环节。目前公司正在上线WMS&MES系统平台，该系统平台将实现从产品销售终端到生产制造过程、物料采购的全流程品质追溯。详细而具体的质量控制手段将更加有效地保证产品质量、提升公司竞争力和风险防范能力，为进一步拓展国内外市场打下坚实的基础。

##### (2) 成本费用管理

公司制定了《成本费用授权批准制度》、《成本费用预测管理制度》、《成本费用预算编制制度》、《成本费用核算制度》等相关制度，用以规范成本核算，以及例行的成本控制。公司对产品研发均设置目标成本，以确保新产品的市场竞争力；在生产成本方面，按周进行成本分析，对异常成本变动原因进行成本分析；对采购成本降低方面，设置成本降低目标，按月按品种跟进执行情况，同时，还按照重点订单、重点物料，进行专项成本降低工作。公司制定了《费用报销制度》，对费用支出原则、差旅费标准、审批程序以及日常监控都设置了控制环节。通过以上制度流程的建设，确保对成本费用管理环节进行有效的控制。

##### (3) 存货与仓储管理

公司制定了《存货授权审批制度》、《存货储存管理制度》、《仓库调拨管理规定》、《存货领用和发放管理制度》、《存货盘点管理制度》、《废损存货管理制度》、《存货核算工作规范》等相关制度，规范了存货的核算计价原则、验收入库、日常保管、换货退库、领用出库、定期盘点等，尤其重点控制了外协厂的领料、消耗、使用、结存的管理。结合公司产品种类多、结构复

杂的特点，通过与研发部的纵向合作，完善 BOM 申请批准流程，确保物料清单的准确性，在此基础上，强化生产领料的齐套性要求，以及托工缴库的完整性，用以规范日常领料的规范性。公司除了使用 oracle ERP 系统进行库存管理的总统筹外，正积极拓展使用 WMS&MES 条码管理系统，以实现存货的系统化批次管理和储位管理，执行精确高效的存货收发和移转。

#### 5. 资产运行和管理

公司针对固定资产、在建工程 and 无形资产，分别制定了一系列的制度规范，包括《固定资产购置管理制度》、《固定资产验收、保管制度》、《固定资产折旧核算制度(包括在建工程核算)》、《固定资产转移、处置、盘点制度》、《无形资产使用管理制度》等，规范了固定资产的购置流程、设备管理、维护保养、出租出借、转让报废、减值准备计提，以及在建工程核算、无形资产管理的各个方面，尤其在资产在各部门的转移方面，设立了各部门的资产管理，引入了 OA 系统电子流，监管固定资产在各部门之间的转移，以保证核算的规范和准确性。通过以上的流程设置和工具，确保对资产运行和管理控制的有效性。

#### 6. 对外投资管理

公司制定了《董事会议事规则》、《投资授权批准制度》、《长期股权投资决策和执行制度》、《并购交易流程制度》等相关制度，对对外投资、尤其是股权投资的可行性评估、审批权限及程序、后续监督等作出了规范。公司的对外投资以长期股权投资为主，主要是建立基于产品和市场的长远规划，控股或参股相关产品公司，以形成团队、技术、营销平台的融合。在实际操作中，逐步开始引入第三方尽职调查服务，以获得更为客观的判断和建议。公司通过上述流程，实现了对对外投资环节的有效控制。

#### 7. 关联交易管理

公司依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定，制定了《关联交易决策制度》、《关联交易回避制度》、《关联交易报告与披露控制制度》等相关制度，规范了关联交易的交易原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序和信息披露、关联交易价格的确定和管理等。公司与各关联方所发生的关联交易是公司在正常生产经营过程所发生的，均具有合理商业目的。公司与各关联方所发生的关联交易定价公允合理，没有损害公司股东权益及公司利益，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因关联交易而对关联方形形成依赖。公司在关联交易决策的控制方面不存在重大缺陷。

#### 8. 对外担保管理

公司制定了《担保授权审批制度》、《担保风险评评估制度》、《担保业务执行管理制度》等相关制度，规范了公司对外担保对象、岗位职责、审批权限、审查内容、合同订立、风险管理、

信息披露以及责任人责任等，公司对对外担保极为慎重，原则上，不对外提供任何形式的担保，因此在实际执行中，详细审核各类商业合同，完全避免任何形式的担保责任存在，以确保公司资产安全，促进公司健康稳定发展。通过以上的措施，保证在此环节的控制有效性。

## 9. 研发

研发是公司的核心竞争力和最重要的投资领域，公司根据集成开发体系制定了《设计和开发作业规范》、《设计和开发控制程序》、《工艺设计与实验流程》、《设计更改流程》、《PCB 作业流程》等研发流程管理文件，严格按照不同的产品特征进行流程化产品开发。公司研发部门设置完备，专门设立了研发管理部负责总体项目协调，并建设了从材料检测、设计与研发、测试到试制的全流程集成开发体系，引入了 PLM 系统进行研发项目的进度和数据管理，以保证每年数量众多的研发项目能够有序协调资源、完善项目的过程管理和过程文档的管理。基于以上的研发控制流程设计，以保证研发环节控制的有效性。

## 10. 对子公司的管控

公司制定了《委派董事管理制度》、《委派子公司高管人员绩效薪酬制度》、《子公司重大投资项目控制制度》、《对子公司进行内部审计制度》、《子公司重大事项报告及对外披露制度》等相关制度，能够对子公司对外投资、重大合同的签订、对外担保行为等实施有效监督与控制，实行母子公司一体化发展战略，子公司经营及发展规划必须服从和服务于公司的发展战略和总体规划，在公司发展规划框架下，细化和完善自身规划。对于新成立、新投资的子公司均按总公司要求进行部门设置和管控。总公司根据集团发展需要对各子公司的经营、筹资、投资、费用开支等进行统一规划。子公司在组织实施所在公司的财务活动中接受总公司的监督和业务指导。公司在对子公司的管控方面不存在重大缺陷。

## 五、内部控制缺陷及其整改措施

(一) 由于公司的业务发生转型、市场格式不断变化，部分内控机制尚需进一步充实提升。为此公司在强化内控制度以外还大力加强公司的信息化建设。在研发体系全面推行 PLM 系统，提高研发全流程的管控能力，完善技术文档的形成、保管和发放，强化研发项目管理以及与中试、生产的衔接，进一步提升公司的整体运营效率，降低运营成本。同时，公司还引入了成熟的 ERP 软件 ORACLE，借此建立了与财务报告相关的信息系统，包括交易的生成、记录、处理；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；程序及资料的存取、数据处理、系统开发及程序修改得到了较好地控制，档案、设备、信息的安全也得到了较好地控制。

(二) 强化全流程的成本管理和全面预算管理。随着公司业务的发展，公司分事业部推进全面预算管理和全流程成本管理，通过预算指标和具体可操作、可测评的措施，及时对比实际业

绩和计划目标、控制成本费用差异、考核成本费用指标的完成情况，形成 PDCA 的正循环，完善奖惩制度，切实降低成本费用，提升公司竞争力。

(三)深入开展内部审计工作。内部审计工作是与公司的所处阶段、管理水平相适应的，公司设立审计部，制定审计计划和目标，完成了一些审计项目，未来仍然需要继续深化，兼顾财务审计和业务审计，对各职能部门执行内部控制制度的情况进行审计监督，并将发现的内部控制制度执行过程中的偏差以及建议上报董事会，使内部控制制度能更有效的得到执行。

## 六、内部控制有效性的结论

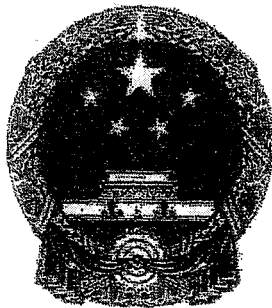
公司董事会认为，公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规规定，在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证。因此，公司的内部控制是有效的。

由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

  
深圳麦格米特电气股份有限公司董事会

2017年1月20日



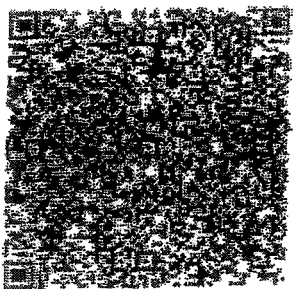


# 营业执照

(副本)

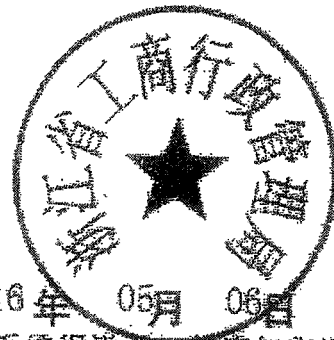
统一社会信用代码 9133000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）  
 类型 特殊的普通合伙企业  
 主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室  
 执行事务合伙人 余强  
 成立日期 2013年12月19日  
 合伙期限 2013年12月19日至长期  
 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。  
 （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）



仅供中汇/鉴[2017]0050号报告书使用

登记机关

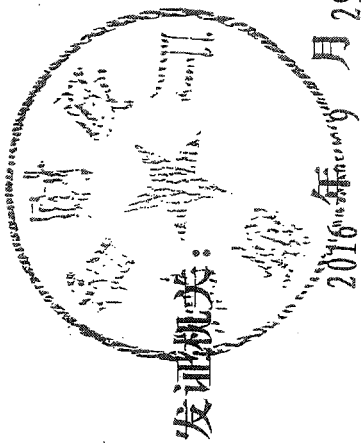


2016年 05月 06日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

# 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》。



中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余强

办公场所: 杭州市江干区新业路8号  
华联时代大厦A幢601室

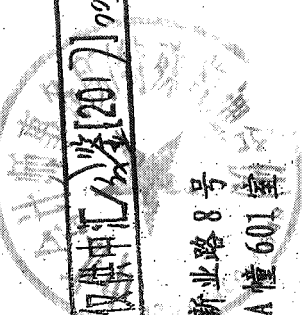
组织形式: 特殊普通合伙

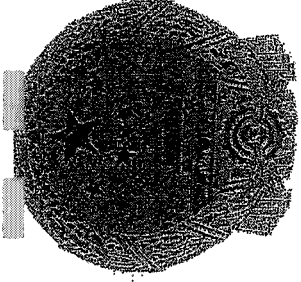
会计师事务所编号: 33000014

注册资本(出资额): 人民币1040万元

批准设立文号: 浙财会[2013]54号

批准设立日期: 2013年12月4日



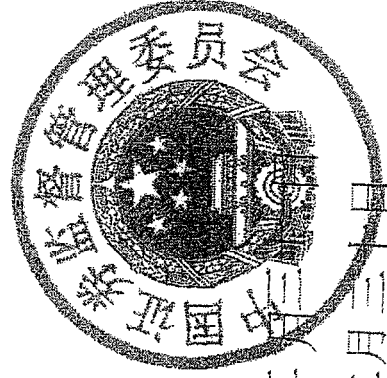
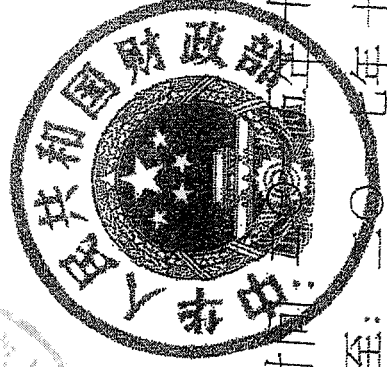
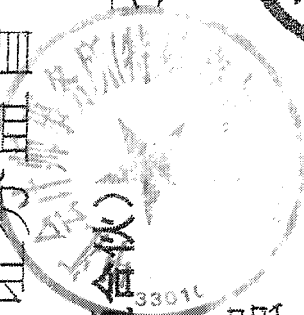


证书序号: 000432

# 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  
中汇会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

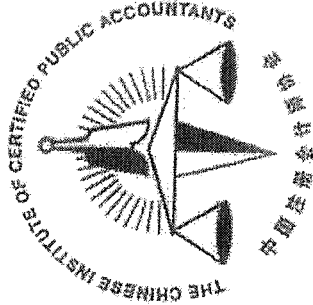
首席合伙人：余强



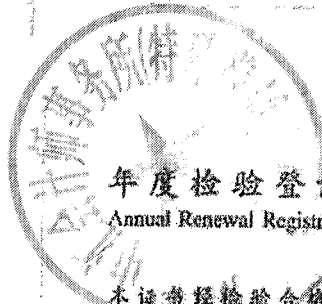
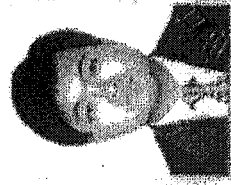
证书号: 45

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至:

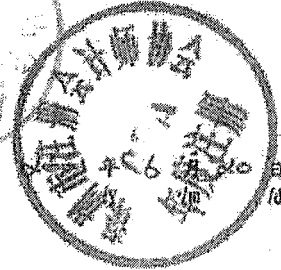
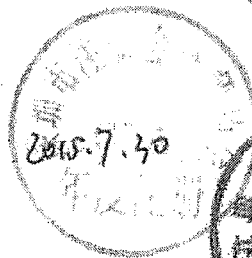
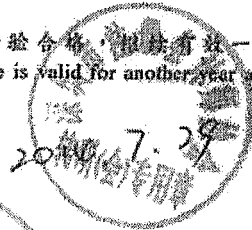


姓名	章明海
性别	男
出生日期	1971年10月13日
工作单位	深圳大华会计师事务所
身份证号码	330624711013553



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: 440300080433  
No. of Certificate: 4403A5433

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

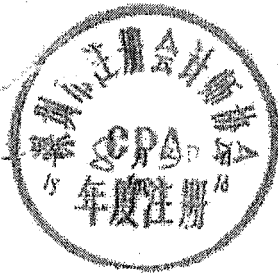
发证日期: 1999 年 10 月 01 日  
Date of Issuance

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年6月28日

2012.6.15



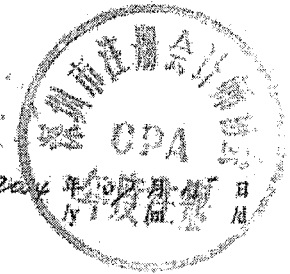
5

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年5月28日

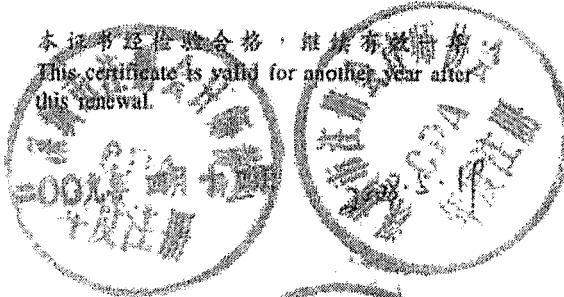
2010.4.24



7

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.

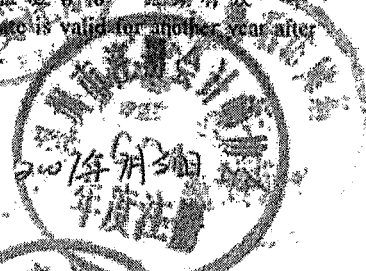


8

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.

2016.7.30



9

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  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

漳州大华天诚

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

10

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

广东大华德信会计师  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2010年8月24日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

漳州大华德信会计师  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2010年8月24日  
/m /d

11

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

漳州市鹏成会计师事务所  
有限公司

事务所  
CPAs

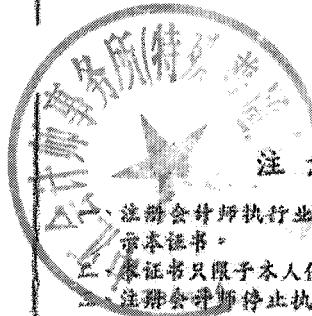
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中法会计师事务所  
有限公司

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年7月26日  
/m /d

12

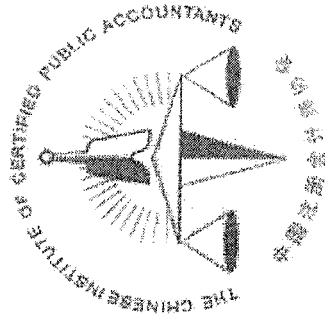


注意事项

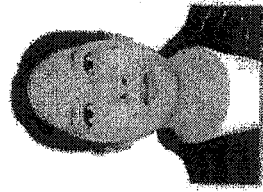
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

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.

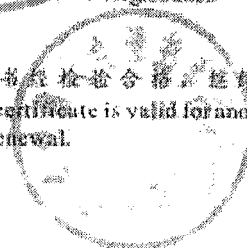


姓名: 符凤萍  
 Full name: 符  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1981-08-05  
 Date of birth: 1981-08-05  
 工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司  
 Working unit: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 430903198108050929  
 Identity card No.: 430903198108050929



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: 440300486171  
 No. of Certificate: 440300486171

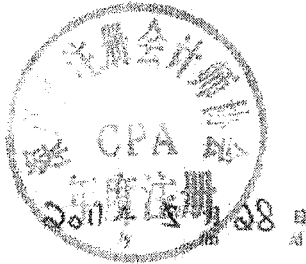
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2009 年 10 月 01 日  
 Date of Issuance: 2009 y 10 m 01 d



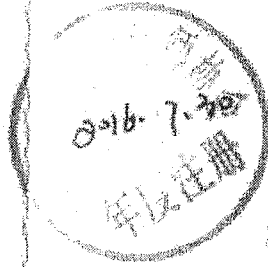
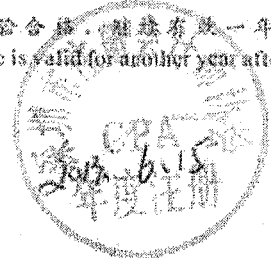
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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  
/ /



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

深圳市鹏城会计师事务所  
有限公司

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 1 月 12 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

中江会计师事务所有限公司  
深圳分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 1 月 12 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

同意转出  
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  
年 月 日

同意转入  
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  
年 月 日

