

深圳市民德电子科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

瑞华核字[2017]01210001 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

内部控制鉴证报告

瑞华核字【2017】01210001号

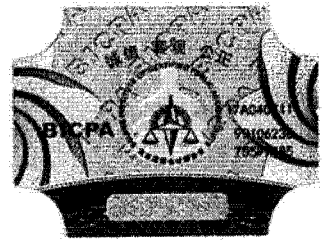
深圳市民德电子科技有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了深圳市民德电子科技有限公司（以下简称“民德电子公司”）管理层对2016年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。民德电子公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准对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确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对民德电子公司截至2016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。

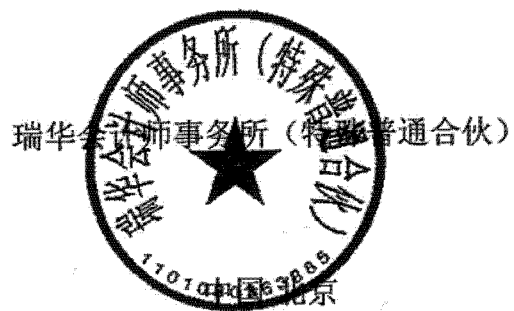
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

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2016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，民德电子公司于2016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内部控制。



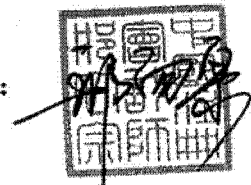
本鉴证报告仅供民德电子公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为民德电子公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月二十七日

深圳市民德电子科技股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

深圳市民德电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身原深圳市民德电子科技有限公司经深圳市市场监督管理局批准，于2004年2月23日注册成立，初始注册资本为200万元，领取注册号为4403012134013（最新注册号为440301102842173）的企业法人营业执照，该次出资情况业经深圳正风利富会计师事务所出具了深正验字[2004]第C053号验资报告验证，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
张洁涛	1,200,000.00	60.00
罗源熊	800,000.00	40.00
合计	2,000,000.00	100.00

2005年3月，经公司股东会决议批准，罗源熊分别将其所持公司15%、12%及5%的股权转让给许香灿、孙映云和邹山峰；张洁涛将其所持公司36%股权转让给许香灿。本次股权转让后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
许香灿	1,020,000.00	51.00
张洁涛	480,000.00	24.00
孙映云	240,000.00	12.00
罗源熊	160,000.00	8.00
邹山峰	100,000.00	5.00
合计	2,000,000.00	100.00

2005年12月，经公司股东会决议批准，张洁涛分别将其所持公司22%和2%的股权转让给许文焕和黄强；孙映云将其所持公司12%股权转让给黄强；罗源熊将其所持公司3%的股权转让给黄强。本次股权转让后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
许香灿	1,020,000.00	51.00
许文焕	440,000.00	22.00
黄强	340,000.00	17.00
罗源熊	100,000.00	5.00
邹山峰	100,000.00	5.00
合计	2,000,000.00	100.00

2006年5月，经公司股东会决议批准，许文焕将其所持公司8%股权转让给黄强。本次股权转让后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
许香灿	1,020,000.00	51.00
黄强	500,000.00	25.00
许文焕	280,000.00	14.00
罗源熊	100,000.00	5.00
邹山峰	100,000.00	5.00
合计	2,000,000.00	100.00

2008年11月，经公司股东会决议批准，许香灿分别将其所持公司12%、2.9%、1.85%、0.9%、0.5%和0.35%的股权转让给许文焕、倪赞春、邹山峰、罗源熊、黄强和黄效东。同时，2008年12月，易仰卿、黄效东和蓝敏智分别以现金40万元、27万元和10万元对本公司增资，注册资本由200万元增加至277万元，本次增资业经深圳皇嘉会计师事务所出具了深皇嘉所验字[2008]第267号验资报告验证。本次股权转让及增资完成后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
许香灿	650,000.00	23.47
许文焕	520,000.00	18.77
黄强	510,000.00	18.41
易仰卿	400,000.00	14.44
黄效东	277,000.00	10.00
邹山峰	137,000.00	4.95
罗源熊	118,000.00	4.26
蓝敏智	100,000.00	3.61
倪赞春	58,000.00	2.09
合计	2,770,000.00	100.00

2010年1月，经公司股东会决议批准，公司注册资本由277万元增加至554万元，新增注册资金由股东按持股比例以货币出资，本次增资业经深圳皇嘉会计师事务所出具了深皇嘉所验字[2010]第030号验资报告验证。本次增资完成后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
许香灿	1,300,000.00	23.47
许文焕	1,040,000.00	18.77
黄强	1,020,000.00	18.41
易仰卿	800,000.00	14.44
黄效东	554,000.00	10.00

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
邹山峰	274,000.00	4.95
罗源熊	236,000.00	4.26
蓝敏智	200,000.00	3.61
倪赞春	116,000.00	2.09
合计	5,540,000.00	100.00

2010年9月，经公司股东会决议批准，公司原九名自然人股东将所持公司共计100%的股权全部转让给深圳市民德科创科技有限公司（以下简称“民德科创公司”）。本次股权转让后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
民德科创公司	5,540,000.00	100.00

2011年11月，经公司股东会决议批准，公司注册资本由554万元增加至1,108万元，本次增资由截至2010年12月31日止的未分配利润400万元转增和民德科创公司以现金出资154万元共同构成，本次增资业经深圳皇嘉会计师事务所出具了深皇嘉所验字[2011]第386号验资报告验证。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
民德科创公司	11,080,000.00	100.00

2012年9月，经公司股东会决议批准，公司注册资本由1,108万元增加至2,216万元，本次增资由截至2011年12月31日止的未分配利润488万元和民德科创公司以现金出资620万元共同构成，本次增资业经深圳皇嘉会计师事务所出具了深皇嘉所验字[2012]第297号验资报告验证。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
民德科创公司	22,160,000.00	100.00

2014年9月，经公司股东会决议批准，公司注册资本由2,216万元增加至3,324万元，本次增资由截至2013年12月31日止的未分配利润1,108万元构成，本次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2014]48350005号验资报告验证。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
民德科创公司	33,240,000.00	100.00

2014年12月，经公司股东会决议批准，民德科创公司将所持股权全部整体转让给许香灿、许文焕、黄强、易仰卿、黄效东、邹山峰、罗源熊、蓝敏智、白楠、倪赞春、李拓等11名自然人股东。本次股权转让后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
许香灿	7,080,000.00	21.2996
易仰卿	5,820,000.00	17.5090
许文焕	5,760,000.00	17.3285
黄效东	4,344,000.00	13.0686
黄强	3,060,000.00	9.2058
罗源熊	2,436,000.00	7.3285
邹山峰	1,644,000.00	4.9458
蓝敏智	1,200,000.00	3.6101
白楠	720,000.00	2.1661
倪赞春	696,000.00	2.0940
李拓	480,000.00	1.4440
合计	33,240,000.00	100.00

2015年3月，经公司股东会决议批准，公司注册资本由3,324万元增加至4,054.50万元，本次增资以截止2015年1月31日经审计的净资产按一定折股比例折合股本4,054.50万元，超出注册资本部分计入资本公积。本次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2015]01210008号验资报告验证。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
许香灿	8,635,923.00	21.2996
易仰卿	7,099,024.00	17.5090
许文焕	7,025,840.00	17.3285
黄效东	5,298,664.00	13.0686
黄强	3,732,492.00	9.2058
罗源熊	2,971,340.00	7.3285
邹山峰	2,005,275.00	4.9458
蓝敏智	1,463,715.00	3.6101
白楠	878,245.00	2.1661
倪赞春	849,012.00	2.0940
李拓	585,470.00	1.4440
合计	40,545,000.00	100.00

2015年6月，经公司股东大会决议批准，公司注册资本由4,054.50万元增加至4,500万元，本次增资由新增股东福建新大陆电脑股份有限公司以货币出资445.50万元构成。本次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2015]01210016号验资报告验证。本次增资后，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
许香灿	8,635,923.00	19.1909

股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
易仰卿	7,099,024.00	15.7756
许文焕	7,025,840.00	15.6130
黄效东	5,298,664.00	11.7748
黄强	3,732,492.00	8.2944
罗源熊	2,971,340.00	6.6030
邹山峰	2,005,275.00	4.4562
蓝敏智	1,463,715.00	3.2527
白楠	878,245.00	1.9517
倪赞春	849,012.00	1.8867
李拓	585,470.00	1.3010
福建新大陆电脑股份有限公司	4,455,000.00	9.9000
合计	45,000,000.00	100.00

注册地址：深圳市南山区高新区中区科技园工业厂房 25 栋 1 段 5 层（1）号。

经营范围：一般经营项目：主要从事兴办实业（具体项目另行申报）；计算机软硬件的技术开发、设计；电子通讯产品的开发、系统集成；嵌入式芯片、软件的开发、系统集成（以上均不含加工组装及限制项目）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；条码扫描识别及打印设备的技术开发、技术服务；航空电子设备、自动控制设备、无人驾驶航空器、超轻飞行器的技术开发、设计；航空拍摄服务（不含限制项目）；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）；许可经营项目：条码扫描识别及打印设备的生产（凭有效的环保批复经营）。

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《员工行为规范》、《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和能力的要求。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司员工总人数为 160 人，其中硕士及以上学历 11 人，本科或大专 54 人，专科及以下 95 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

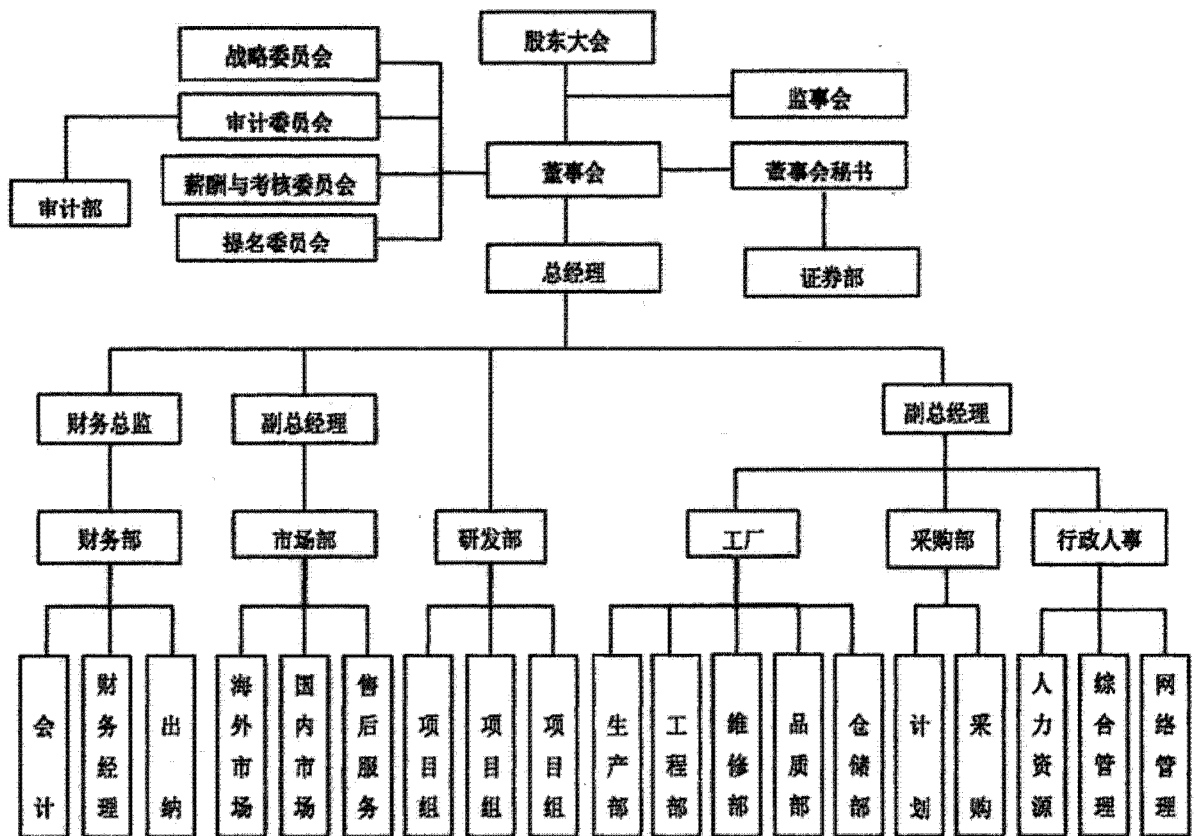
设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

- (1) 公司以忧患意识为基础，以“慎终追远,民德归厚”为目标。
- (2) 公司以正直做人、正派行事为根本的行为准则。
- (3) 公司以给客户以价值,给员工以健康发展,给股东以回报，给社会以贡献的核心价值观。
- (4) 公司以公平公正、利益均衡、共同发展为处理利益关系的基本原则。
- (5) 公司以德才兼备，能者上、平者让、庸者下为用人的根本原则。
- (6) 公司以高度负责的态度对待员工，视员工为公司的财富；员工必须诚信、保守秘密。
- (7) 公司高级管理人员必须诚信，保守秘密,具备高尚的品德、博大的胸怀、坚忍不拔的意志、严谨的逻辑思维能力和必备的专业管理知识，创造公司成功事业的同时，实现自我成就。

5、组织结构

公司根据实际情况，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的职能部门，各职能部门分工明确、相互协调、相互监督、相互制约。组织结构图如下：



6、职权与责任的分配

本公司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，公司逐步建立了预算控制制度，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“公司坚持以科技创新为动力，专注图像处理技术研发及其在条码识读领域和未来拓展到的工业机器视觉领域的应用，争取在条码识读的细分领域将产品质量和服务水平做到极致，享有较大的市场份额，成为较有影响力的国际品牌”，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将公司经营目标明确地传达到每一位员工。本公司建立了有效的风险评估过程，通过设置审计部、行政人事部等部门以识别和应对对公司可能遇到了包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

（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，包括财务工作岗位职责、财务工作管理、支票管理、现金管理、会计档案管理、处罚办法等规定，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及每一个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：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：本公司专门设立审计部，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。

(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

本公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管规定等相关法律、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》，建立了由本公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的本公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。股东大会、董事会、监事会及高级管理层均根据《公司法》、《公司章程》行使职权和履行义务。根据相关法律、法规及《公司章程》，本公司还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》及《总经理工作细则》等相关制度，上述制度为本公司法人治理的规范化运行提供了进一步制度保证。

《公司章程》明确了公司最高权力机构是股东大会，对涉及到股东利益的重大事项进行表决。董事会由 7 名成员组成，其中独立董事 3 名，是公司的常设决策机构，对股东大会负责，董事由股东大会选举产生，董事会负责召集股东大会并向股东大会汇报工作。公司独立董事制度的建立为公司确定发展规划，健全投资决策程序，加强决策科学性，提高重大投资决策的效益和决策的质量，完善高管人员薪酬管理及考核制度，强化董事会决策、监督职能提供了有力的保障。监事会由股东代表及职工代表共 3 名组成，对董事会编制的公司报告进行审核，检查公司的财务工作，经营情况。当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级

管理人员改正。董事会下设董事会秘书，负责处理董事会日常事务。同时，董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会以及审计委员会四个专门委员会，分别依据《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》和《董事会审计委员会工作细则》等制度开展工作。总理由董事会聘任，向董事会负责，执行董事会决议，组织公司经营管理工作，向董事会汇报工作。

2、日常管理方面

公司高级管理层在董事会的领导下，执行董事会决议并负责公司的日常经营管理。公司高级管理层由总经理 1 名，副总经理 2 名，财务总监兼董事会秘书 1 名组成。公司日常经营管理活动由总经理全面负责，高级管理层其他人员协助总经理工作，并根据总经理的委托授权行使职责。

公司高级管理层充分领会、认识到建立完善、有效的内部控制是公司有序开展生产经营活动、提高工作效率、提升管理水平的前提和基础，并结合公司实际情况制定了《深圳市民德电子科技股份有限公司内部控制制度》，内部控制制度涵盖公司各项业务和管理活动。实际工作中，公司一直把制度建设、落实和完善作为重点工作进行开展，公司各部门负责所属业务范围内的制度执行，坚持在管理中不断完善和健全制度体系。

基于公司整体层面的内部控制制度，公司各部门还制定了所属部门的具体规章制度，以指导和规范各项细节工作的有序开展，如《财务管理制度》、《行政事务管理制度》、《计算机使用管理制度》、《专利管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》。

同时，公司设立了审计部，负责审查、监督公司内部控制制度执行的有效性。审计部直接向审计委员会负责和汇报。

公司自 2015 年 4 月股份制改制以来，接受了券商、律师和会计师的辅导和培训，公司按照上市公司的要求履行职责，各项制度不断得到完善和实际执行。鉴于公司改制不久，按照上市公司规则运行的经验不足，在内控制度与实际工作的结合、制度的更新和完善等方面仍亟待加强。

3、人力资源方面

公司制定了《人力资源管理制度》、《员工手册》、《员工行为规范》等制度，以规范公司员工的入职、转正、晋升、调职、离职等人力资源程序的开展。公司人力资源由行政人事部下设的人力资源部负责和执行。

公司视员工为公司最大的财富，员工是公司成长和发展的生命源泉，也是对外展示公司形象的窗口。公司以德才兼备，能者上、平者让、庸者下为用人的根

本原则。

公司有效执行和落实人才招募的各项制度吸引和招募人才，各部门负责提交人力资源需求，人力资源部负责员工招聘，招聘全流程由各部门和人力资源部联合考核，确保人尽其才，具有相应职位的胜任能力。公司为员工提供良好的工作环境，给员工提供必要的培训和指导。公司为新员工举行入职培训，并且针对不同岗位和职能的员工不定期举行岗位培训、专业技能培训、管理能力培训，不断提升员工技能。公司希望和员工共同成长、发展和分享。公司通过加强企业文化建设、与员工共享企业价值观、提供富有竞争力的薪酬等方式保留人才，帮助员工做好在公司长期发展的职业规划。

公司目前正处于稳步成长和发展的阶段，对人才的需求量较大。基于公司未来几年的发展规划，公司在研发和海外市场拓展的关键岗位实行重点人才引进计划。但目前公司规模较小，公司知名度不高，品牌推广力度不足，难以吸引适合公司相关职位的高端人才。

4、信息系统方面

公司制定了《信息系统管理机制》，配置了金蝶 K3 ERP、OA 平台、内部局域网等信息化系统，实现了公司内部各个部门的信息共享和信息传递，为各项管理及研发工作搭建了平台，为管理层和员工之间建立了有效的沟通机制。金蝶 K3 ERP 系统，对销售管理、采购管理、成本管理、库存管理、存货核算、委外管理、生产计划、财务核算等各流程都实施了有效的供应链控制。

随着公司业务规模及员工规模的扩大，公司内部信息传递和共享的工作量随之增大。公司 OA 平台在功能性、扩展性等方面有待加强。同时，公司信息系统的用户管理、访问权限及安全性也有待加强，以防止商业秘密的泄露。

（二）业务控制制度

1、基础管理方面

公司通过制度、组织结构与岗位职责等的规定，保证业务审批与业务实施的职位相分离、业务实施与相关信息记录相分离。如《财务管理制度》、《资金活动管理制度》规定出纳人员不得兼任稽核、会计档案保管和收入、支出、费用等账目的登记工作；公司不得由一人办理货币资金业务的全过程，货币收支的经办人员与货币收支的审核人员分离；《采购业务管理制度》规定由采购部进行采购，由品质部进行检验，由仓库进行入库，等等。

公司建立了完善的授权审批控制体系，《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》、《总经理工作细

则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度规定了股东大会、董事会、独立董事、监事会和总经理在经营、对外投资、关联交易、利润分配、变更公司形式等重要事务的审批权限，对公司各项活动的授权和审批进行明确规定，同时公司制定了《授权审批管理制度》对公司各项日常活动的授权和审批权限进行了细化。

公司制定了《总经理工作细则》，总经理有权根据需要召集相关人员，讨论有关公司生产、经营、管理、发展等重大事项，公司还定期和不定期的召开经营分析、产品研发、营销管理等专题会议，及时解决运营过程中存在的问题。

公司制定了《人力资源管理制度》、《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》等制度，对全体员工采取适当考核标准进行考核和评价。考评结果作为确定员工薪酬、奖金以及职务晋升、降级、调岗等的依据。通过建立公平的考核激励机制，持续不断地提高组织工作效率。

2、采购供应管理方面

本公司由采购部负责原材料采购和委托加工业务，制定了《采购业务管理制度》，对采购计划、请购、审批、采购、验收、付款等环节有严格的控制，做到比质比价采购、采购决策透明。采购人员需要按照程序对供应商进行认证、认可，符合条件并通过认证的供应商被列入合格供应商目录，对于常年往来频繁的采购供应商，公司与其签订《采购框架协议》、《委托加工框架协议》，协议中具体规定双方的权利与义务。公司年末对重点供应商进行考核评价，不合格的供应商将视其整改情况决定是否取消供应合作关系。公司与供应商按月对账，按照采购订单（或合同）的约定进行付款。公司对采购与付款建立严格的授权审批制度，规定经办人办理采购与付款的职责范围和工作要求，在采购与付款各环节，严格审查采购订单（或合同）、对账单、验收证明、入库凭证、采购发票等文件和凭证的相互核对工作。公司的采购、货物验收和存货仓储保管由不同的部门进行，保证了不相容岗位相分离。

3、生产管理方面

本公司由生产部负责生产业务的管理，制定了《安全生产管理制度》、《存货管理制度》、《社会责任管理制度》等生产管理规章制度，规范了生产流程和操作规范，培养员工安全生产意识。公司注重安全生产的重要性，为生产员工配备统一工服、配置各项安全器具。员工上岗前均经过岗前培训，生产过程严格按照生产流程进行，各项工序均有相关操作规范进行指导。工厂管理部门定期召开会议，根据产能特征、安全库存和销售订单不断调整生产计划，及时通知采购部门补充生产材料，保证原材料的合理分配和利用。自成立以来，公司未发生重大安全责

任事故，没有发生因违反安全生产方面的法律法规而受处罚的情形。

4、质量管理方面

本公司已通过 ISO9001-2008 国际质量管理体系认证，现有产品系列已通过 CE、FCC、RoHS（环保）等认证。公司质量控制流程贯穿整体业务流程，包括来料/零部件的检验(IQC)、生产线的质量检查(LQC)、控制生产中产品的质量(IPQC)、IPQC 过程质量控制、包装后检验(FQC)、装运检验。公司对各项产品和服务进行严格控制，通过规范操作流程和过程控制，保证质量的可靠性。公司配备充足的人员、设备对原材料、委外加工物资按规定的方法及判定标准进行检验，并能及时反馈信息到供应商，督促其改进、完善产品质量。公司所有产品发出前均进行老化、跌落、震荡、高低温等性能测试，检验合格方可出库。公司设有专职人员对客户进行技术支持，解决客户的问题，对客户的反馈进行统计分析后传达至研发部门，便于持续改进和提高公司的产品质量和技术创新水平。

5、销售管理方面

本公司由市场部负责销售业务的管理，制定了《销售业务管理制度》，在接洽客户、签订合同、收款、发货、发票开具等各个销售环节，均严格执行规章制度，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保不相容岗位相互分离、制约和监督。市场部负责处理订单、签订合同、执行销售政策和信用政策、催收政策；仓库负责审核发货单据是否齐全并办理发货的具体事宜；财务部门负责销售款项的结算、确认和回收。另外，公司对销售业务建立严格的授权审批制度，在销售、发货与收款各环节严格审查销售订单（或合同）、与客户对账单、出库单、送货清单、销售发票等文件和凭证的相互核对工作。

随着公司销售业务的规模稳步扩大，公司应收账款的余额随之增长，相应计提的坏账准备增长较大，公司存在应收账款超过销售订单（或合同）约定期限未收回的情况，个别客户由于经营困难出现款项难以回收的特殊情形。

（三）资产管理控制制度

本公司制定了货币资金、存货、固定资产和无形资产等资产的管理制度并严格执行。

在货币资金管理方面，本公司制定了《资金活动管理制度》，对货币资金收支和保管业务建立严格的授权批准程序，设置了办理货币业务的不相容岗位，确保相关人员互相分离、制约和监督，加强款项收付的稽核，确保货币资金安全。

在存货管理方面，公司建立了《存货管理制度》，确定了管理的基本原则，明确了存货的范围，详细规定了原材料、委外加工物资、产成品等存货出入库流程，

对存货的验收入库、领用出库、销售出库、保管及处置等关键环节进行了有效的控制。实际经营过程中对岗位分工、授权审批、业务经办、账目与实物相符等控制环节严格执行，有效防止存货资产的遗失、损毁等风险。

在固定资产、无形资产管理方面，公司建立了《固定资产管理制度》和《无形资产管理度》，确定了管理的基本原则，明确了固定资产和无形资产的范围，详细规定了请购、审批、购置、验收、标签、盘点、处置等关键环节的程序，在实际经营过程中做到管理、核算、监督的不同部门分工，行政人事部为资产的管理部门，财务部为资产的核算、监督部门。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

在对外投资方面，为规范公司投资行为，规避投资风险，提高资金运作效率，公司根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规和规定，结合公司实际情况制定了《对外投资管理制度》，对公司对外投资的定义、审批、资金来源与要求、项目实施、监督与考核等做出了明确规定，建立严格的授权审批制度，按照规定的权限和程序办理对外投资业务，确保对外投资全过程得到有效控制。

在对外担保方面，为保护投资者的合法权益，加强公司的银行信用和担保管理，规避和降低经营风险，公司制定了《对外担保管理制度》，对公司对外担保的权限范围、管理、被担保方资质、对外担保的信息披露、法律责任等做出了明确的规定，建立严格的授权审批制度，按照规定的权限和程序办理对外担保业务，确保对外担保全过程得到有效控制，防范潜在风险，避免和减少可能发生的损失。公司暂未开展任何形式的对外担保业务。

在关联交易方面，公司根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规和规定，制定了《关联交易管理制度》，规范公司关联人员及关联交易的分析确认、关联交易合规审查及重大关联交易决策的组织、信息披露等工作，明确划分股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决要求，保证公司关联交易合法、合理、公允。

（五）工资费用控制制度

公司制定了《人力资源管理制度》，对员工的招聘、培训、考核与奖惩、员工的行为准则及企业文化建设作出了明确规定，人力资源部负责薪酬考核、社保福利、合同管理等业务。公司依照《劳动法》的规定发放工资和缴纳社保、住房公积金。职工薪酬的计算、审批、发放等环节严格按照公司的制度执行，较好地维护了职工利益，控制了工资费用开支。

（六）内部监督控制制度

公司制定了《董事会审计委员会工作细则》和《内部审计制度》，董事会下设审计委员会，审计部向审计委员会负责和报告，负责对公司内部控制制度执行情况、各项经营业务情况进行检查，并将检查中发现的内部控制缺陷和异常事项、改进建议等形成内部审计报告，向董事会审计委员会汇报，审计委员会依据报告对公司内部控制情况进行评估，独立董事发表独立意见。监事会也严格履行内部监督职能，从而保证公司内部控制制度有效执行。

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）进一步完善公司法人治理结构，提高公司规范治理水平，加强董事会下设各专门委员会的规范运作和实践水平，进一步提升公司的科学决策能力和风险防范能力。

（2）强化内控制度的监督职能，充分发挥审计委员会的监督职能，通过强化内部审计的监督评价职能，以加强内控制度对公司的整体管控能力，提升防范和控制内部风险的能力和水平。加强内部审计机构建设，加强审计人员培训，提高审计工作质量，按照审计工作计划和《内部审计制度》要求，不断完善内部审计工作。

（3）进一步加大内部控制制度的执行和落地力度，完善采购合同、销售合同、供应商考核、供应商比价和选择等环节的书面留档工作，确保内控制度的执行和相应文件存档的一致性。

（4）加强存货管理，完善存货出入库的记录、盘点和核算，及时跟踪和回收发出的存货样品，确保存货的完整性，减少损失。

（5）完善客户和应收款的管理，从销售业务源头从严控制，加强客户资质和风险审核，加强信用政策审核，加强对账、催款和收款力度，减少坏账风险。

（6）做好企业文化建设，加强公司宣传、品牌推广、网站建设，完善人才招聘、培训和保留的程序和措施，积极配合和保障公司稳步成长和发展阶段对人才的需求。

（7）进一步完善信息系统的建设和维护，基于公司业务的扩展不断优化和升

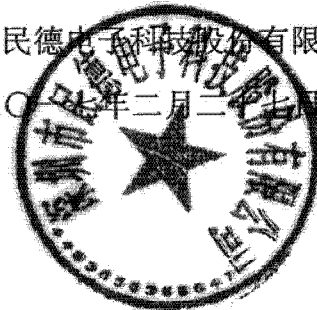
级供应链系统，加强 OA 系统的开发和应用拓展，及时有效的维护各项信息系统，确保信息系统的安全管理。

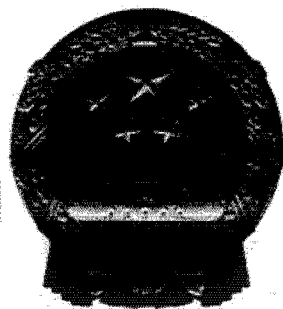
六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，本公司管理层认为，本公司于 2016 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。

深圳市民德电子科技股份有限公司

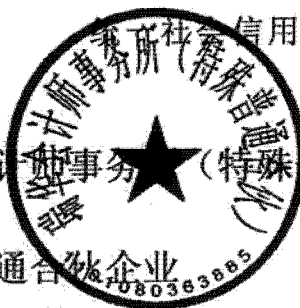
二〇一七年二月二日





编号:0 02460677

营业执照



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

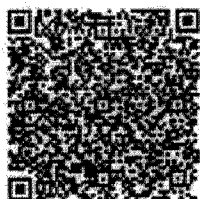
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

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。)



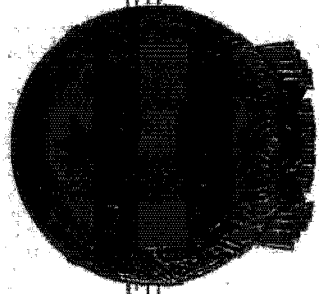
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年10月20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: 000453

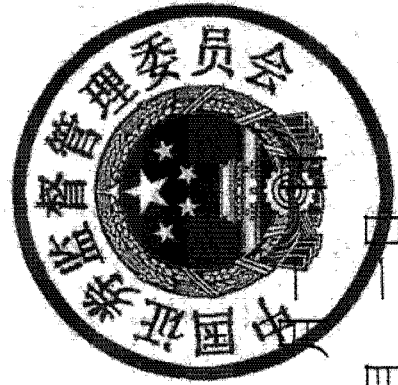
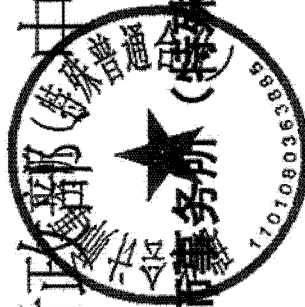
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特准)中国证劵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)

执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



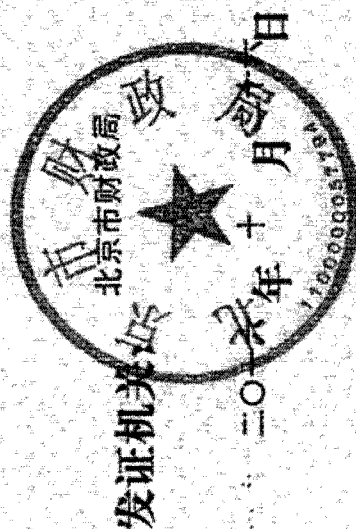
证书号: 17 发证时间: 七年七月

证书有效期至: 二〇七年七月

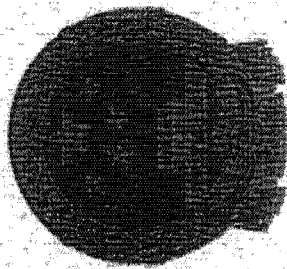
证书序号: NO 019808

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: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

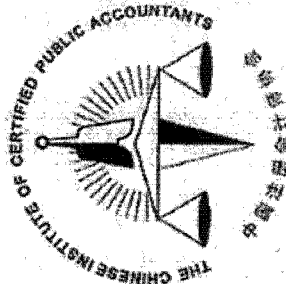
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

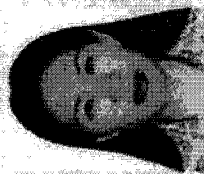
注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

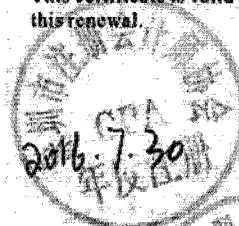


姓名: 王平
Full name: 王平
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1964-06-18
Date of birth: 1964-06-18
工作单位: 深圳会计师事务所
Working unit: 深圳会计师事务所
身份证号: 440301196406182329
Identity card No.: 440301196406182329



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 440300231129
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: 2004 年 08 月 09 日
Date of Issuance

	
姓名	邢向蒙
Sex	男
出生日期	1982-11-08
工作单位	深圳市鹏城会计师事务所有限公司
身份证号码	410327198211081636

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

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所

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

2013年9月25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.

证书编号: 440300480167
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: 2008 年 10 月 29 日
Date of Issuance

