

立信
(特
文

深圳市美格智能技术股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2017]第 ZI10097 号

内部控制鉴证报告

信会师报字[2017]第 ZI10097 号

深圳市美格智能技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的深圳市美格智能技术股份有限公司(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

本鉴证报告仅贵公司申请发行证券之目的使用，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申请发行证券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

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

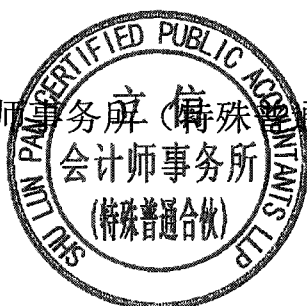
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年三月十日

深圳市美格智能技术股份有限公司

截止2016年12月31日的

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其他内部控制监管要求，结合深圳美格智能技术股份有限公司（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，我们对公司截至2016年12月31日的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

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、监事会及董事、监事、高级管理人员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。公司内部控制的目标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、内部控制评价结论

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。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括总部、1个分公司及3个子公司即：深圳市美格智能技术股份有限公司、深圳市美格智能技术股份有限公司上海分公司、西安兆格电子信息技术有限公司、武汉方格信息技术有限公司及方格国际有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100.00%，营业收入合计占公司合并财

务报表营业收入总额的100.00%。

纳入评价范围的业务和事项主要包括：

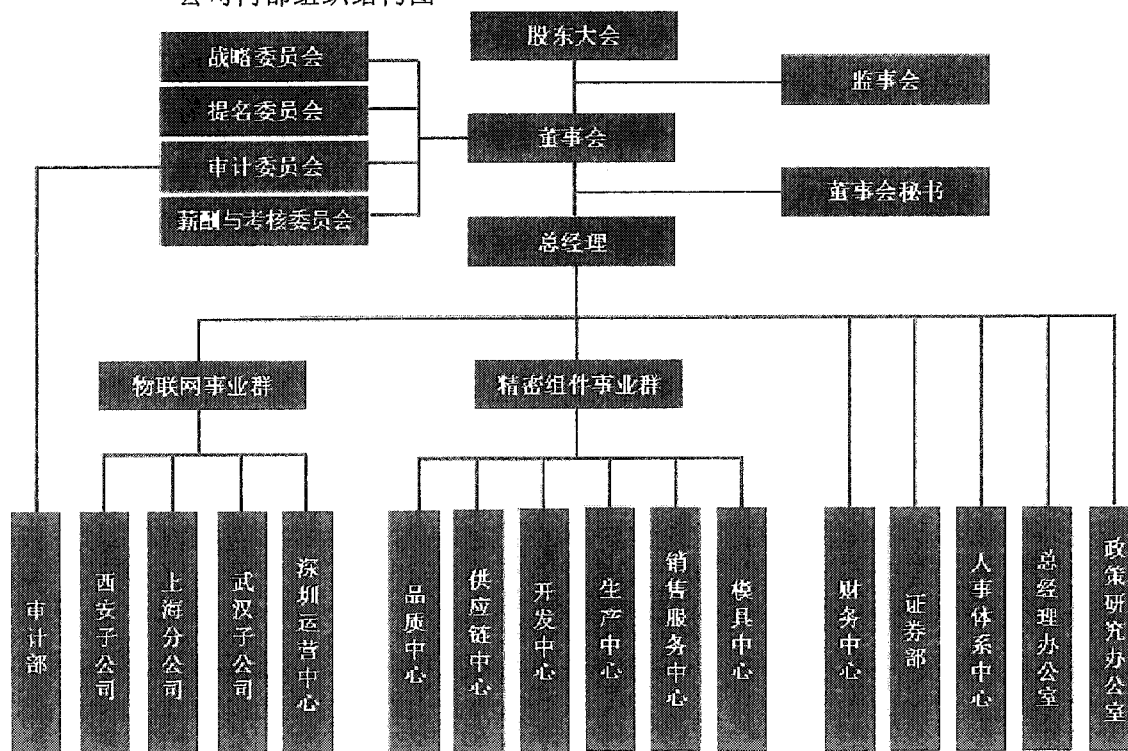
1、 内部控制组织架构

授权管理以“集权有道、分权有序、授权有章、用权有度”为原则，采取逐级授权、分权、权责利相结合的授权管理方法。股东大会是公司的最高权力机构。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责。监事会是公司的内部监督机构，向股东大会负责，对公司董事、高级管理人员的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，对董事会负责，主持公司的日常经营管理工作，对各部门实行目标经营责任制管理。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。

公司上述机构权责明确、相互独立、相互制衡、运作规范。

公司按照相关规范运作制度和内部管理制度的规定，设置了与经营管理相适应的各级管理部门，使生产、销售、采购、运营、人事、信息、财务等方面的管理有章可循、有据可查，确保了公司经营的正常有序，防范了经营风险。

公司内部组织结构图



2、 企业文化

企业文化是企业的灵魂。公司自成立以来，一直秉持着“诚信、担当、创新、共享”的经营理念，始终坚持“精心打造让合作伙伴信赖、员工满意的优秀企业”的经营目标，实现企业的社会价值同时践行社会责任。公司

经过多年发展的积淀，构建了一套涵盖理想、信念、价值、行为准则和道德规范的企业文化体系，以“铸造行业精品、共创智慧未来”为公司使命，以“在奉献中创造财富、在快乐中成就事业、让客户放心员工舒心”的核心价值观，发扬积极团结、拼搏向上的精神，致力于发展数据模块及精密组件的事业，以卓越的产品奉献社会。

3、 人力资源政策

公司坚持以人为本的原则。根据企业的发展战略，并结合公司实际，建立了人员招聘、人员离职、员工待遇、员工岗前培训、特殊岗位培训等一系列的人力资源制度，并随着公司内外部情况的变化适时的进行调整和优化，建立良好的人力资源管理制度和机制，合理配置人力资源。公司在努力打造一个人力资源平台，注重对人才的培养，让员工在公司里能最大程度的发挥自身的能力，在通过自身努力共同推动企业成长的同时也实现自身的成长，从而营造良好且充满正能量的工作氛围，增强公司的凝聚力。

4、 内部稽核与控制

为确保经营方针的贯彻执行，保证公司资产的安全、完整和经营信息资料的真实可靠，防范经营风险和道德风险，提高经营效率和效果，公司在建立合理组织架构的基础上，对各项不相容岗位进行了分离。在组建审计部门和内审人员以后，公司召集各部门、各业务单元骨干人员，进行了自查自纠工作的动员和部署，开展了内部管理的全面整顿，不定期抽调人员进行专项的业务稽核及流程梳理、制度完善等工作。在成立股份公司后，公司成立了审计委员会，并修订完善了《内部控制制度》等制度文件，进一步加强了对公司经营活动的内部稽核与控制力度，对各级管理者和基层员工进行了持续的培训、督导和检查。

5、 风险评估

公司根据当前的行业状况以及自身的市场开拓、产品生产、研发等现状，制定了相应的战略规划。公司目前业务版块主要分为两大类：无线数据模块及终端产品的生产及研发（包括4G模块，智能终端、技术开发费等），精密组件（包括精密模具、精密结构件等）。精密组件在经历了前面几年的快速发展，目前迎来了平稳期。而伴随着市场环境的变化趋势，无线数据模块及终端产品以及其研发业务正均处于增长的阶段。

因此，精密组件的风险在于能否将产品延伸进入其他新的应用市场，以及

产品革新等，而无线数据模块及终端产品的风险则在于是否能把握住当前市场快速增长的机会，扩大产品的市场份额。

为达成公司的战略目标，规避风险，公司制定了各项明细的考核指标，并下发到公司各个部门和业务团队。同时建立了定期分析反馈以及重大事项及时反馈的制度，确保对影响目标实现的各种内外部事项进行及时的分析、讨论，并根据公司实际情况作出应对措施。

6、 关联交易

公司严格按国家相关政策和规定执行关联交易和关联关系，并保证公司与关联方之间订立的关联交易真实、公平、合理。

7、 对外投资

为了规范公司的对外投资及资产处置行为，有效控制公司对外投资风险，确保公司的资产安全，根据《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《深圳市美格智能技术股份有限公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，建立了有效的控制机制，对公司及控股子公司在组织资源、资产、投资等经营运作过程中进行风险控制，保障资金运营的安全性和收益性，提高公司的抗风险能力。

8、 资金管理

公司通过《财务管理制度》对货币资金业务进行了严格的管控。通过对不相容岗位分离以及业务流程的详细规定和执行监控，明确公司资金使用的审批权限，加强对公司货币资金的安全管理。并按照“集中管理统一调配原则”和“预算管控原则”提升公司的资金使用效率。

9、 采购与付款控制

公司根据自身的经营情况，按照请购、审批、采购、验收、付款等流程办理采购和付款业务。在采购和付款业务流程及关键控制点的管控上，持续在进行优化，并制定了《采购管理制度》，同时在《财务管理制度》中也对公司采购和付款业务从财务控制的角度进行了规范。

10、 销售与收款控制

公司为加强销售与收款的控制，建立了《销售内部控制制度》等制度，并从财务管控角度出发在《财务管理制度》中对销售与收款业务进行了详细规范，加强对应账账款的管理和监督，尽量保障公司应收账款的合理和安全，以降低财产损失带来的财务风险。同时，公司实行销售计划和预算管理，以助于提前做好销售的统筹和安排的工作。

11、 生产与仓储控制

公司严格按照《内部控制制度》以及国家法律法规和行业标准的要求，制定了相应的生产控制制度，完善了生产与销售、采购、仓储等业务部门的对接流程，并持续加强管控。在符合生产安全和质量控制的前提下，高效的完成公司的生产和储运任务。定期、不定期地检查生产现场、周转区、仓储区的各类存货物资，保障存货资产的安全和完整。

12、 固定资产控制

公司通过《固定资产内部控制制度》对固定资产购建、转让、调拨、闲置、报废等进行了相关规定。并对固定资产进行定期盘点，不定期抽检，每年至少组织一次全面的固定资产盘点，并对盘点中发现的问题及时进行处理。在今年年初，开展了关于固定资产管理的规范性、及时性、完整性的审核工作，针对固定资产标签管理不规范、使用维护不到位的具体情况进行了自查自纠，并完善了固定资产采购、验收、使用和处置等业务的审批流程和管理制度。

13、 财务报告控制

公司严格执行《会计法》、《企业会计准则》等国家有关财务与会计、税收、金融法律法规，会计机构人员分工明确、责任清晰、相互制约，财务报告及时、准确、完整，财务管理制度完整、执行到位、会计监督有力、内部控制健全、风险防范措施有效。

14、 信息与沟通

公司通过构建ERP系统，实现各分、子公司财务数据的集中处理与传递，信息的完整性和透明度得以强化，并确保沟通的及时和有效。

（1）信息系统

公司以及下属子公司、分公司均使用金蝶ERP系统，并通过网络连接实现平台信息共享及业务、审核流的联通。子公司、分公司根据具体情况确定实施了财务系统。另外，公司通过与网易的合作，打造了企业自身的邮件系统。

（2）内部信息沟通

公司高度重视经营管理信息在内部各管理层级的有效沟通和充分利用，通过不定期日常工作会议、以及定期的季度、半年度、年度经营会议等多种渠道进行公司内部信息沟通和交流，并利用公司网站、邮件系统和财务系统等现代化信息平台，逐步向无纸化办公过渡，让信息传递更迅速，沟通更便捷。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、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，研究确定了适用公司的内部控制缺陷具体认定标准，分别按财务报告内部控制缺陷和非财务报告内部控制缺陷列示如下：

1、 财务报告内部控制缺陷的认定标准

（1）定性标准

财务报告具有重大缺陷的特征如下：

- A、公司董事、监事或高级管理人员存在舞弊行为；
- B、公司未设立内部监督机构或内部监督机构未能履行基本职能；
- C、公司当期财务报告存在重大错报，而未能被内控部门识别。

财务报告内部控制重要缺陷的特征为：

差错的金额等指标未达到重要性水平，但发生频率较高或事件的性质较严重。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（2）定量标准

缺陷判断类别	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
总资产	缺陷金额 $\geq$ 资产总额的2.5%	资产总额的1% $\leq$ 缺陷金额 $<$ 资产总额的2.5%	缺陷金额 $<$ 资产总额的1%
主营业务收入	缺陷金额 $\geq$ 主营业务收入总额的5%	主营业务收入总额的2% $\leq$ 缺陷金额 $<$ 主营业务收入总额的5%	缺陷金额 $<$ 主营业务收入总额的2%
净利润	缺陷金额 $\geq$ 净利润总额的5%	净利润总额的3% $\leq$ 缺陷金额 $<$ 净利润总额的5%	缺陷金额 $<$ 净利润总额的3%

2、 非财务报告内部控制缺陷的认定

（1）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重要程度判断标准	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
定量标准	损失金额 $\geq$ 上年经审计的利润总额的5%	上年经审计的利润总额的3% $\leq$ 损失金额 $<$ 上年经审计的利润总额的5%	损失金额 $<$ 上年经审计的利润总额的3%

（2）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

①重大缺陷

- 公司经营活动违反国家法律、法规或规范性文件；
- 中高级管理人员和高级技术人员严重流失；
- 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；
- 内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；

②重要缺陷

单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。

③一般缺陷

未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

(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及整改情况

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、重要缺陷。

2、 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

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、重要缺陷。

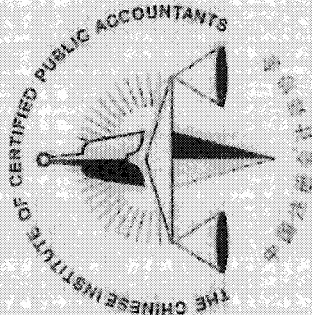
当前，公司的内部控制工作与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，且随着内外部环境的变化及时加以调整。2016年下半年，公司将继续完善公司内部控制制度，规范经营管理行为，强化内部控制的监督检查。

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。

深圳市美格智能技术股份有限公司
(加盖公章)



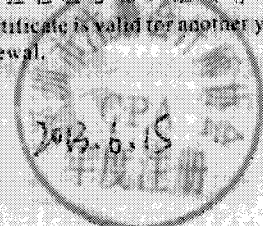


姓名 陈卫武
Full name 陈卫武
性别 男
Sex 男
出生日期 1981-02-20
Date of birth 1981-02-20
工作单位 广东大华会计师事务所
Working unit 广东大华会计师事务所
身份证号码 440801198102203211
Identity card No. 440801198102203211



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: 440300080196
No. of Certificate 440300080196

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

发证日期: 2008 年 07 月 28 日
Date of Issuance 2008 年 07 月 28 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

李信 事务所
CPA
深圳分所
2012年7月25日
同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2012年7月25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

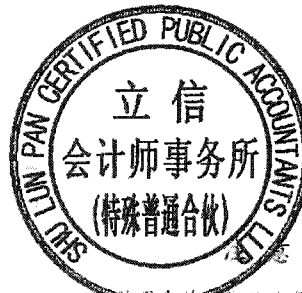
同意调入

Agree the holder to be transferred to

立信 事务所
CPA
深圳分所
2012年11月30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

2012年11月30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

天健 事务所
CPA
深圳分所
2015年10月30日
同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2015年10月30日

注意事项

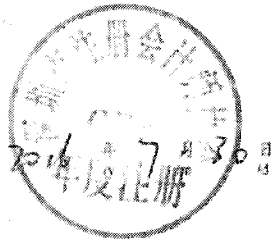
- 一、本证书仅供执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交回负责注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，经公告声明作废后，方准补发。

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.

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



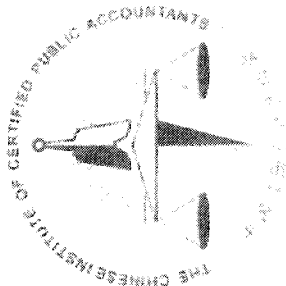
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

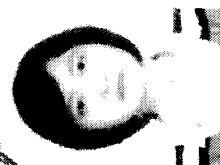


年 月 日
2016 7 30





姓 名	卢志清
姓 名	卢志清
性 别	女
出生日期	1984-08-18
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号	392424198408188420



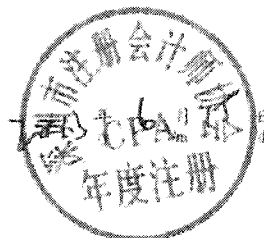
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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: 310000080156
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: 2012 年 06 月 29 日
Date of Issuance

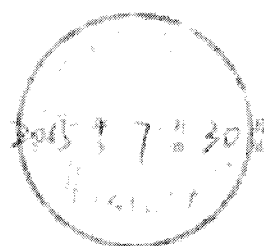


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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.

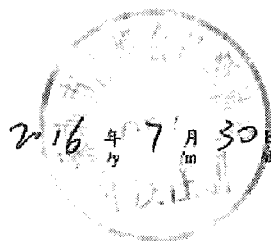


年度检验登记
Annual Renewal Registration

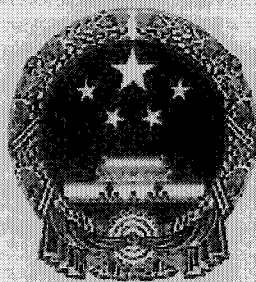
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

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
/ /



营业执照

(三) 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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

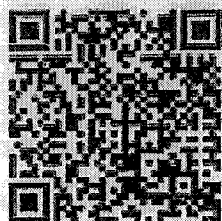
执行事务合伙人 朱建弟

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



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》。

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

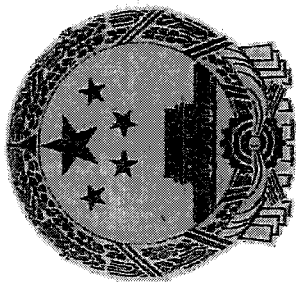
批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

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

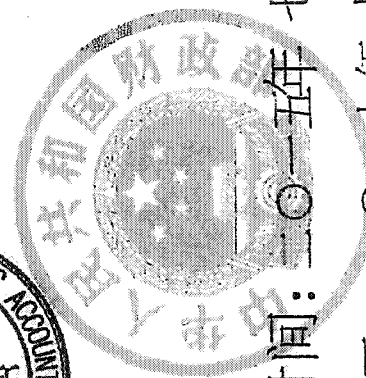
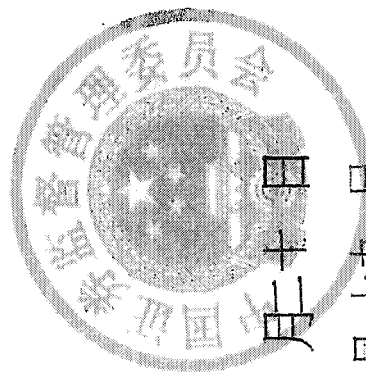


证书序号: 000073

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）从事证券、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