

## 内部控制鉴证报告

中汇会鉴[2019]1269号

深圳麦格米特电气股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的深圳麦格米特电气股份有限公司（以下简称麦格米特公司）管理层编制的截至2018年12月31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》并对其中涉及的与财务报表相关的内部控制有效性进行了鉴证。

### 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公司年度报告披露时使用，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公司年度报告披露的必备文件，随同其他材料一起报送并公开披露。

### 三、管理层的责任

麦格米特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》（财会[2008]7号）及相关规定对麦格米特公司于2018年12月31日与财务报告相关的内控有效性作出认定，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，麦格米特公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2018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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2019年4月15日

# 深圳麦格米特股份有限公司

## 内部控制自我评价报告

深圳麦格米特股份有限公司全体股东：

根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所对上市公司内部控制的有关要求，为了进一步加强和规范公司内部控制，提高公司管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者的合法权益，深圳麦格米特电气股份有限公司（以下简称“公司”）依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》（以下简称企业内部控制规范体系），结合公司内部控制制度和评价方法，对本公司内部控制情况进行了全面检查，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2018年12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、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。纳入评价范围的单位包括：公司各部门、各子公司。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%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的主要事项包括：组织架构、发展战略、企业文化、人力资源管理、社会责任、销售及收款、采购及付款、成本与费用、资产管理、资金活动、担保业务、关联交易、对外投资、工程项目、信息系统与沟通、内部监督、财务报告、全面预算、合同管理等。重点关注的高风险领域主要包括资金活动管理、对外投资事项、存货管理、销售及收款管理等。

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。

#### (二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司董事会依据《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 21 号——年度内部控制自我评价报告的一般规定》等企业内部控制规范体系及法律法规要求和《公司章程》、内部控制制度的有关规定，结合公司的实际情况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、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

##### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

##### (1) 重大缺陷

单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合，可能导致的公司财务报告错报金额大于等于公司合并财务报表营业收入总额的2%，或者大于等于公司合并财务报表资产总额的1%。

##### (2) 重要缺陷

单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合,可能导致的公司财务报告错报金额大于等于公司合并财务报表营业收入总额的1%但是小于营业收入总额的2%,或者大于等于公司合并财务报表资产总额的0.5%但是小于资产总额的1%。

### (3)一般缺陷

单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合,可能导致的公司财务报告错报金额小于公司合并财务报表营业收入总额的1%或小于资产总额的0.5%。

如同属上述两个指标的缺陷衡量范围,采用孰低原则。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

符合下列条件之一的,可以认定为重大缺陷:①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为;②控制环境无效,可能导致公司严重偏离控制目标;③注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告;④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

符合下列条件之一的,可以认定为重要缺陷:①公司未建立反舞弊机制;②公司关键控制活动缺乏控制程序;③公司未建立风险管理体系;④公司会计信息系统存在重要缺陷。

财务报告一般缺陷是指未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其它财务报告内部控制缺陷。

项 目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	<总资产0.5%	≥总资产0.5%且<总资产1%	≥总资产1%
	<营业收入1%	≥营业收入 1%且<营业收入2%	≥营业收入2%
定性标准	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其它财务报告内部控制缺陷。	符合下列条件之一的,可以认定为重要缺陷: ①公司未建立反舞弊机制; ②公司关键控制活动缺乏控制程序; ③公司未建立风险管理体系; ④公司会计信息系统存在重要缺陷。	符合下列条件之一的,可以认定为重大缺陷: ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为; ②控制环境无效,可能导致公司严重偏离控制目标; ③注册会计师对公司财务报表出具无保留意见之外的其他三种意见审计报告; ④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

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:

### (1)重大缺陷

单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合,可能导致的公司损失金额大于等于公司合并财务报表营业收入总额的2%,或者大于等于公司合并财务报表资产总额的1%。

## (2) 重要缺陷

单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合,可能导致的公司损失金额大于等于公司合并财务报表营业收入总额的1%但是小于营业收入总额的2%,或者大于等于公司合并财务报表资产总额的0.5%但是小于资产总额的1%。

## (3) 一般缺陷

单项内部控制缺陷或者多项内部控制缺陷的组合,可能导致的公司损失金额小于公司合并财务报表营业收入总额的1%或小于公司合并财务报表资产总额的0.5%。

如同属上述两个指标的缺陷衡量范围,采用孰低原则。

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:

符合下列条件之一的,可以认定为重大缺陷:①缺乏决策程序;②决策程序导致重大失误;③公司或主要领导严重违法、违纪被处以重罚或承担刑事责任;④高级管理人员和高级技术人员流失严重;⑤重要业务控制制度缺失或制度体系失效,给公司生产经营造成重大影响;⑥内部控制重大缺陷未得到整改。

符合下列条件之一的,可以认定为重要缺陷:①公司或主要领导违规并被处罚;②违反内部控制制度,形成较大损失;③关键岗位业务人员流失严重;④重要内部控制制度或系统存在缺陷,导致局部性管理失效;⑤内部控制重要或一般缺陷未得到整改。

非财务报告一般缺陷是指未构成重大缺陷、重要缺陷标准的非财务报告内部控制缺陷。

项目	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
定量标准	<总资产0.5%	≥总资产0.5%且<总资产1%	≥总资产1%
	<营业收入1%	≥营业收入1%且<营业收入2%	≥营业收入2%
定性标准	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的非财务报告内部控制缺陷。	符合下列条件之一的,可以认定为重要缺陷: ①公司或主要领导违规并被处罚; ②违反内部控制制度,形成较大损失; ③关键岗位业务人员流失严重; ④重要内部控制制度或系统存在缺陷,导致局部性管理失效; ⑤内部控制重要或一般缺陷未得到整改。	符合下列条件之一的,可以认定为重大缺陷: ①缺乏决策程序; ②决策程序导致重大失误; ③公司或主要领导严重违法、违纪被处以重罚或承担刑事责任; ④高级管理人员和高级技术人员流失严重; ⑤重要业务控制制度缺失或制度体系失效,给公司生产经营造成重大影响; ⑥内部控制重大缺陷未得到整改。

### **(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和重要缺陷。

#### **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,报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### **四、其他内部控制相关重大事项说明**

报告期内,公司不存在其他可能对投资者理解内部控制自我评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

深圳麦格米特电气股份有限公司董事会

2019年4月15日