

深圳市科达利实业股份有限公司

内部控制鉴证报告

瑞华核字【2017】48320004 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】48320004 号

深圳市科达利实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了深圳市科达利实业股份有限公司（以下简称“科达利公司”）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。科达利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。我们的责任是对科达利公司截至 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。

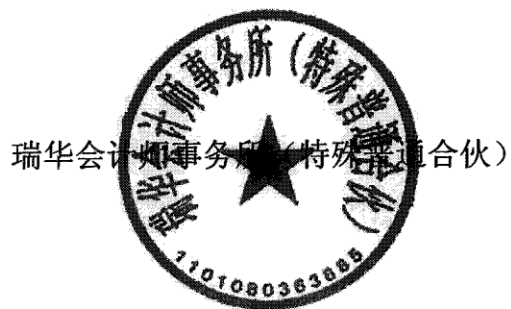
我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的设计和执行情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

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，科达利公司于 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。

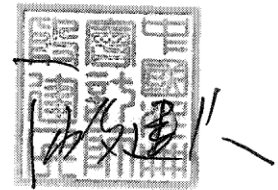


本鉴证报告仅供科达利公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为科达利公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

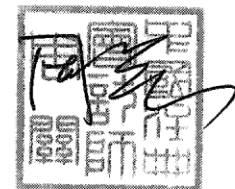


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年二月四日

深圳市科达利实业股份有限公司

关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

(一) 公司简介

深圳市科达利实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是深圳市科达利实业有限公司（以下简称“科达利有限”）以整体变更的方式，由科达利有限的原股东励建立、励建炬、深圳市宸钜通信科技有限公司（现更名为“深圳市宸钜投资有限公司”，以下简称“宸钜公司”）、深圳市大业盛德投资有限公司（以下简称“大业盛德”）、平安财智投资管理有限公司（以下简称“平安财智”）、蔡敏作为发起人发起设立，于 2010 年 12 月 2 日经深圳市市场监督管理局核准成立，领取注册号 440306103482196 号企业法人营业执照。本公司地址位于广东省深圳市。

2011 年 7 月 21 日，经深圳市市场监督管理局核准，本公司于深圳市成立深圳市科达利实业股份有限公司龙岗分公司（以下简称“龙岗分公司”），领取注册号 440301105581096 号营业执照。龙岗分公司的经营范围为：五金制品、塑料制品、模具、汽车配件、压铸制品的生产与销售。龙岗分公司的负责人为卢尚委。该分公司未实行独立核算。该分公司已于 2015 年 6 月 3 日注销。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品

本公司及子公司行业性质：金属结构制造业。

本公司的经营范围：五金制品、铝盖板、塑料制品、压铸制品、模具、汽车配件的生产、销售及其它国内商业、物资供销业；货物及进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）；普通货运（有效期至 2019 年 6 月 14 日）（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。

本公司的主要产品：精密结构件。

(三) 公司历史沿革

科达利有限于 1996 年 9 月 20 日经深圳市工商行政管理局核准，由励建立与程爱武共同投资设立，设立时注册资本人民币 100.00 万元，其中励建立出资 60.00 万元（持股 60.00%），程爱武出资 40.00 万元（持股 40.00%）。

科达利有限设立时其股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
励建立	60.00	60.00
程爱武	40.00	40.00
合计	100.00	100.00

2002年7月29日，科达利有限增资200.00万元。

本次增资后，科达利有限股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
励建立	233.84	77.9467
程爱武	66.16	22.0533
合计	300.00	100.00

2005年10月9日，科达利有限增资300.00万元。

本次增资后，科达利有限股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
励建立	467.68	77.9467
程爱武	132.32	22.0533
合计	600.00	100.00

2009年6月25日，科达利有限增资4,400.00万元。

本次增资后，科达利有限股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
励建立	3,750.00	75.0000
励建炬	1,117.68	22.3536
程爱武	132.32	2.6464
合计	5,000.00	100.00

2010年4月22日，股东程爱武将其持有科达利有限2.6464%的股权转让给励建立指定的受让对象励建炬。

本次转让后，科达利有限股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
励建立	3,750.00	75.00
励建炬	1,250.00	25.00
合计	5,000.00	100.00

2010年8月3日，科达利有限增资60.00万元。

本次增资后，科达利有限股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
励建立	3,750.00	74.1107
励建炬	1,250.00	24.7035
蔡敏	60.00	1.1858
合计	5,060.00	100.00

2010年9月2日，科达利有限增资756.09万元。

本次增资后，科达利有限股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
励建立	3,750.00	64.4763
励建炬	1,250.00	21.4921
蔡敏	60.00	1.0316
平安财智投资管理有限公司	203.56	3.5000
深圳市宸钜投资有限公司	552.53	9.5000
合计	5,816.09	100.00

2010年9月26日，股东励建立、励建炬分别将其所持股权中的5.00%、3.00%转让给大业盛德。

本次转让后，科达利有限股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
励建立	3,459.20	59.4763
励建炬	1,075.52	18.4921
蔡敏	60.00	1.0316
平安财智投资管理有限公司	203.56	3.5000
深圳市宸钜投资有限公司	552.53	9.5000
深圳市大业盛德投资有限公司	465.28	8.0000
合计	5,816.09	100.00

2010年12月2日，科达利有限整体变更为深圳市科达利实业股份有限公司。

2010年11月22日，深圳市科达利实业股份有限公司创立大会暨第一次股东大会通过决议，将科达利有限截至2010年9月30日业经审计的净资产人民币150,041,726.97元，按1:0.599833的比例折为股本总额90,000,000.00元，上述股本业经中审国际会计师事务所有限公司以中审国际验字【2010】01030012验资报告验证，具体如下：

股东名称	注册资本		实收股本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
励建立	53,528,745.00	59.4764	53,528,745.00	59.4764
励建炬	16,642,934.00	18.4922	16,642,934.00	18.4922
蔡敏	928,459.00	1.0316	928,459.00	1.0316
平安财智投资管理有限公司	3,149,951.00	3.4999	3,149,951.00	3.4999
深圳市宸钜投资有限公司	8,550,022.00	9.5000	8,550,022.00	9.5000
深圳市大业盛德投资有限公司	7,199,889.00	7.9999	7,199,889.00	7.9999
合计	90,000,000.00	100.00	90,000,000.00	100.00

2012年4月27日，本公司增资700.00万元。

本次增资后，公司股权结构如下表：

股东名称	注册资本		实收股本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
励建立	53,528,745.00	55.1843	53,528,745.00	55.1843
励建炬	16,642,934.00	17.1577	16,642,934.00	17.1577
蔡敏	928,459.00	0.9570	928,459.00	0.9570
平安财智投资管理有限公司	3,149,951.00	3.2474	3,149,951.00	3.2474
深圳市宸钜投资有限公司	8,550,022.00	8.8145	8,550,022.00	8.8145
深圳市大业盛德投资有限公司	7,199,889.00	7.4226	7,199,889.00	7.4226
苏州和达股权投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	7.2165	7,000,000.00	7.2165
合计	97,000,000.00	100.00	97,000,000.00	100.00

2014年3月31日，本公司增资800.00万元。

本次增资后，公司股权结构如下表：

股东名称	注册资本		实收股本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
励建立	53,528,745.00	50.9798	53,528,745.00	50.9798
励建炬	16,642,934.00	15.8504	16,642,934.00	15.8504
蔡敏	928,459.00	0.8841	928,459.00	0.8841
平安财智投资管理有限公司	3,149,951.00	3.0000	3,149,951.00	3.0000
深圳市宸钜投资有限公司	8,550,022.00	8.1429	8,550,022.00	8.1429
深圳市大业盛德投资有限公司	7,199,889.00	6.8570	7,199,889.00	6.8570
苏州和达股权投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	6.6667	7,000,000.00	6.6667
南海成长精选（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2.8571	3,000,000.00	2.8571
深圳远致富海新能源投资企业（有限合伙）	2,000,000.00	1.9048	2,000,000.00	1.9048
芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	0.9524	1,000,000.00	0.9524
北京明石科远创业投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	0.9524	1,000,000.00	0.9524
明石北斗（上海）创业投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	0.9524	1,000,000.00	0.9524
合计	105,000,000.00	100.00	105,000,000.00	100.00

本公司的控股股东和实际控制人于中国的自然人励建立和励建炬。

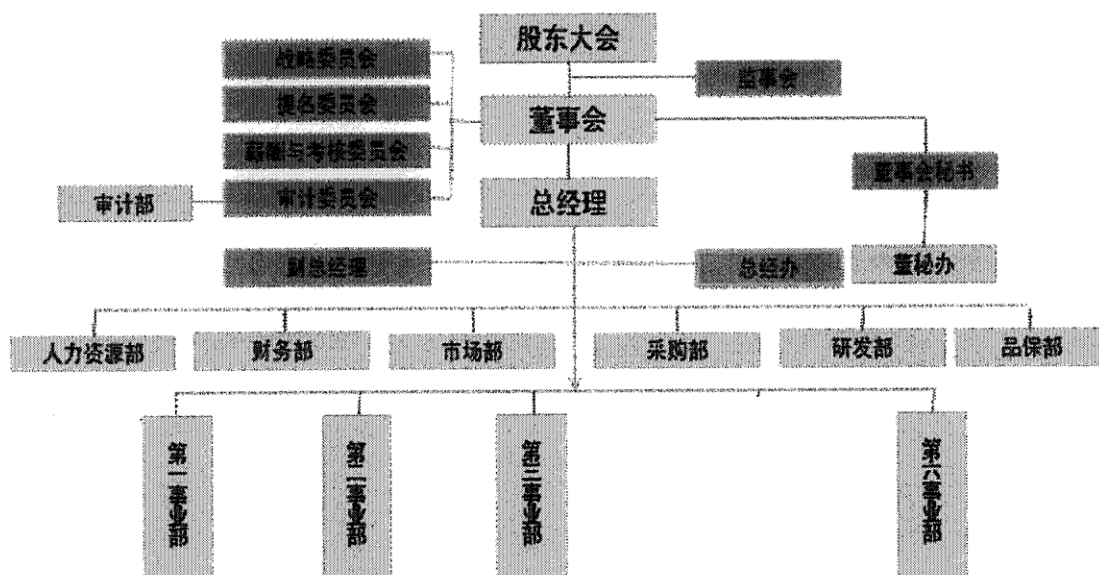
（四）主业变更情况

本公司在申报期内主业未发生重大变更。

（五）公司基本组织架构

本公司按照生产经营的需要，对岗位及职责权限进行合理设置和分工后设立了研发部、市场部、生产事业部、财务部、品保部、采购部、人力资源部、总经办、董秘办等部门。各部门和岗位之间分工明确、相互联系，确保了各机构之间分工协作、相互制约、相互监督。

公司现行的基本组织架构图如下：



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《员工行为准则》、《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。本公司建立了《培训管理制度》等一系列的内部规范，并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

本公司管理层秉持“以人为本、追求卓越”的企业经营理念和“和谐创造财富，企业、员工、社会协调发展”的企业价值观。公司章程明确了公司的经营宗旨为：繁荣经济特区，促进特区商品交流，守法经营，诚实经商，创造良好经济效益。

5、组织结构

本公司根据《公司法》及《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会及监事会，分别履行决策、管理与监督职能；选举了公司董事、监事并聘请了总经理等高级管理人员。公司目前有 7 名董事，其中 3 名为公司选任的独立董事；3 名监事，其中 2 名由股东代表选任的监事和 1 名由职工代表选任的监事。公司于 2010 年 11 月 22 日经发行人创立大会审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。股东大会作为公司最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。公司董事会作为公司经营决策机构，对公司股东大会负责，执行股东大会的各项决议，全面负责公司经营管理活动，为公司经营和发展做出正确决策。董事会下设各专门委员会，提高了董事会专业能力和综合实力。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。监事会作为公司常设监督机构，对公司股东大会负责，对董事、总经理及其他高管人员的行为进行监督及检查，对董事会建立与实施内部控制进行监督。公司经理层在总经理的带领下，作为公司经营管理的主体，负责指挥、协调、管理、监督各部门和控股子公司日常经营和运作，包括负责组织领导公司各部门各层次内部控制的日常运行。

6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，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

本公司制定了长远整体目标、经营目标，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，通过设置市场部、研发部、财务部、审计部等部门以识别和应对对公司可能遇到的包括经营风险、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比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪敬职守、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，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人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：本公司专门设立内审机构，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。现对公司主要内部会计控制制度的执行情况说明如下：

(一) 基本控制制度

1、公司治理方面

公司根据《公司法》及《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会及监事会，分别履行决策、管理与监督职能；选举了公司董事、监事并聘请了总经理等高级管理人员。公司目前有 7 名董事，其中 3 名为公司选任的独立董事；3 名监事，其中 2 名由股东代表选任的监事和 1 名由职工代表选任的监事。公司于 2010 年 11 月 22 日经发行人创立大会审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。股东大会作为公司最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。公司董事会作为公司经营决策机构，对公司股东大会负责，执行股东大会的各项决议，全面负责公司经营管理活动，为公司经营和发展做出正确决策。董事

会下设各专门委员会，提高了董事会专业能力和综合实力。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。监事会作为公司常设监督机构，对公司股东大会负责，对董事、总经理及其他高管人员的行为进行监督及检查，对董事会建立与实施内部控制进行监督。公司经理层在总经理的带领下，作为公司经营管理的主体，负责指挥、协调、管理、监督各部门和控股子公司日常经营和运作，包括负责组织领导公司各部门各层次内部控制的日常运行。

2、日常管理方面

本公司严格执行国家统一的会计准则，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实完整。依法设置会计机构，配备合格的具有专业胜任能力的会计从业人员。

3、人力资源方面

最有效、最充分地开发人力资源，是公司发展壮大的关键。为使公司事业可持续发展，公司严格遵循“先人后事”的原则，始终把与公司价值观一致、有责任心和管理有效的员工作为公司的最大财富，公司称之为“合适人才”。本公司将根据“合适人才”的标准来选择各级管理干部，使许多来自公司内部员工走上了管理岗位，成为公司的中坚力量。

本公司已建立和实施了较为科学的员工招聘、培训、劳动合同与人事档案、薪资考勤、假期、职位代理管理制度，确保公司人力资源的稳定发展。同时，公司是“学习+工作”型组织，倡导和鼓励员工在职学习，公司建立内部全方位、多层次的学习机制。通过切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质，通过良好的员工考核和激励机制来留住优秀人才，保证人员的稳定性。

4、信息系统方面

本公司采用网络版金蝶 K3 财务系统中的总账模块和固定资产模块进行经济业务的会计处理，编制会计凭证、登记会计账簿，编制有关财务报表；采用傲鹏存货管理系统进行公司原材料、生产环节、半成品、产成品的收发存管理和发票管理。本公司在深圳总部设置服务器中心，由专门的信息系统维护人员管理，将各个子公司的财务核算统一管理，使得凭证和记录更加规范和可靠。同时通过财务软件系统加强了预算计划管理、费用与资金管理，强化会计控制，以保证数据统计和分析的正确性，为公司高层做出决策提供了必要的支撑。

（二）业务控制制度

1、基础管理方面

（1）不相容职务分离

本公司全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，实施相应的分离措施，形成了各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。本公司根据公司章程、公司的组织机构设置，以部门为单位，建立了岗位职责制度，明确规定了公司各个工作

岗位的职能和应有的责任。

（2）授权审批

本公司严格按照法人治理结构运作，明确了股东大会、董事会、经理层的权力和授权方式。公司根据常规授权和特别授权的规定，制定了《授权管理制度》，明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，规范了特别授权的范围、权限、程序和责任，严格控制特别授权。

常规授权是指公司在日常经营管理活动中按照既定的职责和程序进行的授权。主要包括公司人事、行政、财务、生产、采购等环节的授权，在财务收支方面，主要针对总部和分支机构制定的报销、借款、支付材料款等审批程序，规范了财务收支的审批权限，同时，在公司章程及三会议事规则中，就股东会、董事会、董事长、总经理等进行了职责权限划分。

特别授权是指公司在特殊情况、特定条件下进行的授权。本公司对于公司重大投资、担保、资产处置、抵押等重大事项，根据公司章程规定，进行了特别授权。公司对于重大业务和事项，实行集体决策审批或者联签制度，任何个人不得单独进行决策或者擅自改变集体决策。

2、采购供应管理方面

本公司各事业部采购业务集中由公司采购部负责运作，并纳入公司的全面经营预算和计划控制范围，在授权范围内行使采购业务活动，避免重复采购、盲目采购和无效采购；采购业务在预先设定的规范的运作体系和分级授权的审核体系下进行，保证采购业务发生的合理性、计划性、有效性；保证存货仓储业务的发生在预先设定的规范的运作体系和标准化操作流程指引下进行，以实现存货资产高效率周转，减少资金占用、资产沉滞和损失浪费。

本公司采购付款采取分级审批制度，执行中根据资金的用途及金额的大小分为由总经理、事业部总经理、部门经理、财务总监、财务主管审批支付；采购业务记账凭证后附付款申请单、发票、银行付款单，采购订单、客户送货单、采购入库单、框架合同单独装订成册。

3、生产与质量管理方面

本公司推行全面质量管理，通过制订质量方针和质量目标，从人力资源的配置、市场营销、产品设计、原料采购、生产和服务提供等过程进行质量控制。为了保障生产管理和质量管理的有效性，公司制定了一系列与生产管理和质量管理密切相关的质量控制体系文件，包括：质量管理体系手册、设备操作指导书、工装操作指导书、量仪操作指导书、量仪内校指导书、设施保养指导书、工序作业指导书、品质检验指导书、包装规范、职务说明书等。

4、销售管理方面

本公司已制定相对科学的销售政策，对客户信用标准、收款方式及涉及销售业务

的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。

本公司采用订单式生产，公司市场部根据公司发展目标和产品市场定位及客户对产品的技术要求而制定的年度产品销售定价方案。定价方案应当包括产品技术参数、主材价格变化、人工费用、合理毛利率水平等，不同的客户和不同的毛利率水平，决定不同的销售合同授权批准程序。

生产车间按订单要求生产完工的产品，经检验合格入库后，由仓库按照市场部确定的发货数量、发货时间、地点和运输方式，将产品运送到客户指定的交货仓库，经客户验收合格或客户领用产品上线并经双方对账（存在 VMI 仓库之客户）后，由财务部确认销售收入、销售成本及应收账款。

根据公司授予客户的信用期限，应收账款能及时催收并按期收回。如有逾期需查明原因，并按规定计提坏账准备，坏账核销按照审批程序核准。

（三）资产管理控制制度

1、货币资金

本公司已根据国家相关法律法规的规定，制定了货币资金管理的相关制度，明确了货币资金管理的职责及权限，设立了现金出纳、银行出纳、会计、稽核等不相容岗位。

本公司规定公司现金由现金出纳负责收取及支付，现金出纳应根据收付款凭证逐笔登记现金日记账，做到日清月结，每日对现金进行盘点，并与现金日记账进行核对，严禁以“白条”抵充库存现金，不得坐支现金。对超出限额的现金，及时进行银行缴存。

公司财务专用章、法人章分专人妥善保管。出纳所签发支票应填写日期、金额（限额）、用途，不准签发空白支票。空白支票应由专人保管，签发支票应由两人或两人以上共同办理。出纳于月末填制《银行存款余额调节表》交财务部总账会计审核，对未达账项要认真查对，及时入账。出纳人员于月末填制《银行账户余额表》，送交财务总监批准后呈报总经理。月中，可根据公司资金变动的频繁程度和公司业务的需要，按照总经理的要求临时报送。

2、存货及固定资产

本公司已建立实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、报废、保管与处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够有效的防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。

本公司对存货实行分类保管，对贵重物品、精密仪器、危险品等重要存货的保管、调用、转移等实行严格授权批准，且在同一环节有两人或两人以上同时经办。严格限制未经授权的人员接触存货、进入仓库管理场地。公司事业部生产车间及仓库等部门负责对原材料、低值易耗品、半成品、委托加工产品、产成品等物资通过傲鹏存货管理系统进行管理和控制。

本公司已建立固定资产管理制度，固定资产购置、移交验收、调拨、报废、处置等实行严格授权批准，固定资产款项必须在相关资产已验收、手续齐备下才能支付，固定资产实物由事业部负责定期盘点，公司资产管理员和财务部固定资产核算员负责对固定资产进行台账登记和实物抽查监督。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

1、对外投资管理

本公司在《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中明确了股东大会、董事会对公司重大投资及筹资活动的审批权限，并制定了相应的审议程序。

本公司在《财务管理制度》中，就投资事项的具体流程进行了相关规定，公司财务部会同发展规划部确定投资目的并对投资环境进行考察，作长期对外投资的前期分析，在充分调查研究的基础上编制投资意向书，经财务总监、总经理审核审批，根据公司相关制度，上报董事会及股东大会审批。

2、对外担保

本公司在《公司章程》中明确股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限，并制定了《对外担保管理制度》，严格规定了对外担保的审批流程及风险管理。截至2016年12月31日，本公司未对控股子公司之外的其他公司提供担保。

3、关联交易

本公司根据《公司法》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》的规定，结合公司实际情况制定了《关联交易管理办法》。

本公司关联交易应遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和非关联股东的利益。

本公司的《关联交易管理制度》明确了公司的关联人、关联交易的事项、关联交易的决策程序、公司与关联方资金往来的限制性规定。

（五）绩效考核控制制度

本公司建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对本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。本公司制定了绩效考核制度及办法，绩效考核的具体内容、评分主体及权重因员工的级别不同而不同，总经理、高管的考核由董事会执行，其他人员的绩效考核成绩核算由人力资源部、计划财务部共同完成。人力资源部负责考评流程的组织，计划财务部对业绩指标相关数据进行核算。

（六）内部监督控制制度

公司对内部控制建立与实施情况进行监督检查，评价内部控制的有效性，发现内部控制缺陷，应当及时加以改进。

本公司依照法律法规和相关规范性文件设立了监事会、董事会审计委员会、内部审计等机构部门负责公司内部监督工作。董事会审计委员会对公司内部审计的沟通监督和核查工作，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况。公司监事会对对

董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。

本公司内部审计负责对全公司及各部门、下属企业的财务收支及经济活动进行审计监督，对内部控制的有效性进行评价，并协调组织公司风险管理工作。公司内部审计的监督主要分为日常监督和专项监督，如实施对公司财务报表的定期审核审计，开展对重大工程项目的过程审计和完工审计，开展项目材料应付款、业务费开支等专项审计；并通过对公司现金、银行账户定期不定期抽查和对设备、原材料等定期与不定期盘查，履行了监督职责。公司已制定并实施《内部审计制度》等内部控制监督制度。

除上述监督部门日常监督外，公司还根据内部控制的要求，组织相关部门积极自查，彻底排查公司内部控制可能存在的缺陷并及时整改。

五、公司准备采取的措施

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执行过程中存在的问题及准备采取的措施一并说明如下：

（一）存在的问题

1、公司确立了明确的企业发展宗旨，按照《公司法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，建立了较为合理且符合公司实际情况的组织架构，但由于受传统管理模式的影响，部分职能部门的管理职能未能充分发挥。

2、公司对内部整体风险承受能力和业务层面的可接受风险水平进行了比较到位的分析，有效规避了经营风险，但是尚未建立健全风险评估体系和风险控制体系，对宏观经济形势、产业政策等识别的外部风险分析和研究深度还有待提高。

3、在内部审计方面，本公司已经建立的《内部审计制度》，在董事会中设立了审计委员会，并设置了审计部。但公司应进一步加强内部审计人员的配备，以便更好的发挥审计部门的职能。

（二）准备采取的措施

1、逐步完善公司内部控制制度，对公司内部控制程序进行梳理及补充，以完善公司管理制度、部门工作职责及岗位制度，改变企业管理模式，充分发挥各个职能部门的管理职能。

2、逐步健全公司的风险管理体系，建立和制定全面的风险管理方案。从风险管理信息的收集、风险评估、风险管理策略与解决方案、风险管理的监督与改进、风险管理组织体系等方面健全公司的风险评估体系和风险控制体系，将风险管理理念贯彻到公司各个部门、各个流程以及各个环节中，组织各个部门对外部风险和内部风险进行识别和分析，并采取相应的风险管理策略，以实现风险的有效控制。在做好公司内部风险分析、评估的同时，加强外部风险的分析和评估工作，尤其是关注宏观经济形势、产业政策对公司经营管理的影响。

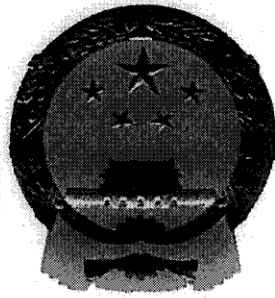
3、进一步完善审计部门的工作职能，建立公司的内部控制中心，将工程控制、财务审计、信息系统管控统筹规划，积极配备内控人员。

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。

深圳市科达利实业股份有限公司





编号:0 02460677

营业执照

统一社会信用代码 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

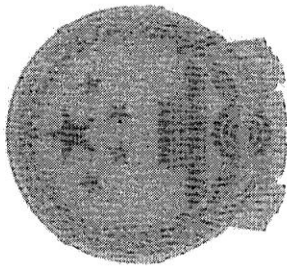
登记机关



2016 年 10 月 20 日

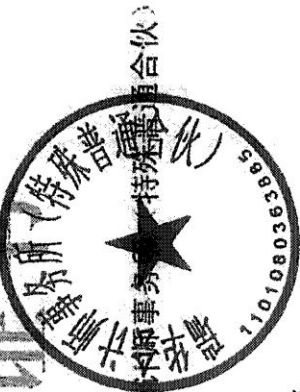
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO 019808



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(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

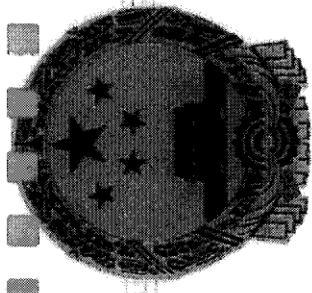
批准设立日期: 2011-02-14

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



证书序号: 000453

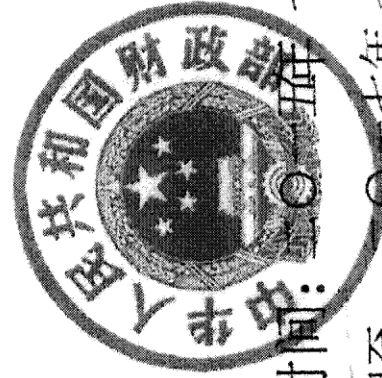
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特派员)中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月一日
证书有效期至: 二〇一七年七月一日



姓名 殷建民
性别 男
出生日期 1971-10-11
工作单位 深圳南方民和会计师事务所
身份证号 360428711011001
Identity card No. 360428711011001



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.

2008.5.18
年检合格

证书编号: 440300190362
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: 1997 年 10 月 23 日
Date of Issuance /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 another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

6

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.



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.



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	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	同意调出 Agree the holder to be transferred from
深圳南方民和会计师 事务所 CPAs 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2009年10月26日 /y /m /d	中审国际 事务所 CPAs 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2012年11月5日 /y /m /d
同意调入 Agree the holder to be transferred to	同意调入 Agree the holder to be transferred to
中审国际 事务所 CPAs 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2009年10月30日 /y /m /d	中审国际会计师事务所有限公司深圳分所 事务所 CPAs 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2012年11月15日 /y /m /d

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	注意事项
同意调出 Agree the holder to be transferred from	一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。 二、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。 三、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。 2013年9月15日
中审国际深圳分所 事务所 CPAs 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2012年12月6日 /y /m /d	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. 2013年9月15日
同意调入 Agree the holder to be transferred to	
中审国际深圳分所 事务所 CPAs 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2012年12月6日 /y /m /d	



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	周关
性别	男
出生日期	1982-09-03
工作单位	深圳南方民和会计师事务所有限公司
身份证号	360424198209034035
Identity card No.	





证书编号:
No. of Certificate

440300190259

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2010 年 02 月 04 日

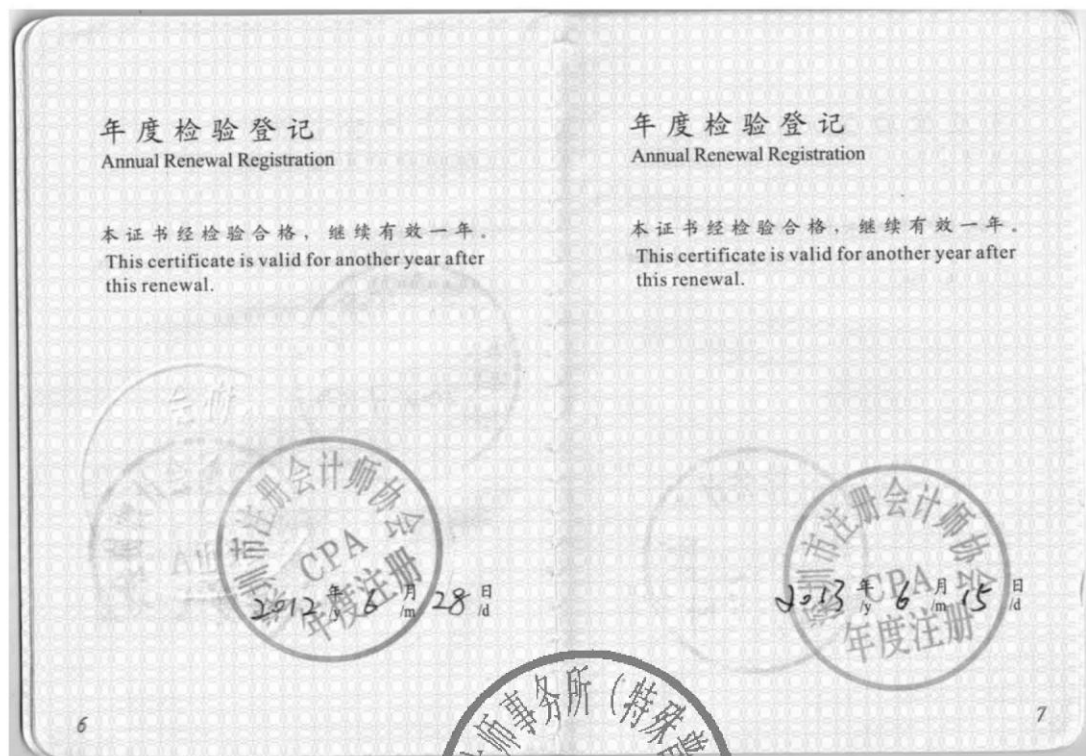
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010.7.29

2011 年 05 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

深圳市方民和会计师事务所有限责任公司 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年11月8日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审国际会计师事务所有限公司深圳分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年11月8日
/y /m /d

10

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

中审国际会计师事务所有限公司深圳分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年10月31日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年10月31日
/y /m /d

11

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 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年9月15日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年9月15日
/y /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.