

深圳市康达尔（集团）股份有限公司

2016 年度内部控制评价报告

深圳市康达尔（集团）股份有限公司全体股东：

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（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合深圳市康达尔（集团）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 2016 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

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。

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与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：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缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。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和重要缺陷。

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。公司纳入评价范围涉及饲料生产与销售、自来水供应、交通运输、房屋租赁及物业管理、金融、养殖、房地产开发等多个行业，纳入评价范围的主要单位包括：广东康达尔农牧科技有限公司、陕西康达尔农牧科技有限公司、河南康达尔农牧科技有限公司、深圳康达尔（邵阳）饲料有限公司、惠州正顺康畜牧发展有限公司、厦门牧兴实业有限公司、深圳市都市农场有限公司、厦门康达尔圆香食品有限公司、深圳市布吉供水有限公司、深圳市康达尔（集团）运输有限公司、深圳市康达尔交通运输有限公司、深圳市康达顺汽车配件经销有限公司、深圳市康达尔布吉汽车总站有限公司、深圳市康达泰运输有限公司、深圳市康达尔（集团）房地产开发有限公司、深圳市康达尔物业管理有限公司、深圳市康达尔工业园发展有限公司、深圳市金鹏辉实业发展有限公司、深圳市康达尔金融信息服务公司、深圳市康达尔前海投资有限公司、黑龙江省康达尔农业金融信息服务有限公司、黑龙江省康达尔农业金融租赁有限公司、北京丰收壹号投资管理有限公司、深圳市丰收投资管理有限公司和通用前海投资（深圳）有限公司共25个单位。纳入评价范围单位资产总额及营业收入均占公司财务报表总额的100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、财务报告、合同管理、管理交易、信息与沟通、信息系统、内部监督等方面。

公司重点关注的高风险领域主要包括：财务管理风险、财务报告风险、资产管理风险、内部信息传递风险和合同管理风险等。

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。具体情况如下：

1、组织架构

公司按照公司法及监管部门的要求，结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层和各控股子公司及其职能部门构成的内部控制组织架构，形成了科学有效的职责分工和制衡。

公司股东大会是公司的最高权力机构，严格按照公司章程、股东大会议事规则等制度的规定履行职责；董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核决策委员会四个专门委员会；公司监事会是公司的监督机构，对公司董事及高级管理人员的行为及公司的财务状况进行监督及检查。

公司遵循科学、精简、高效的原则，根据业务发展的需要，采用最简单有效的垂直型组织架构，合理设置了董事长办公室、总裁办公室、战略运营中心、财务管理中心、审计监察中心和证券法务中心共六大职能中心；设立了农业事业部、公共事业部、金融事业部和房地产事业部共四大事业部，具体实施公司管控职能。其中，总裁办公室为集团经营业务管理中心，由集团公司总裁直接管理，负责协助集团领导开展落实经营管理、干部管理、信息化建设、品牌管理、企业文化建设及综合事务管理等工作，组织、推动落实集团公司各项经营决议和经营工作，并对企业经营活动实施过程监控、监督和指导；战略发展研究院以学术化为导向，为董事会和集团公司经营管理层提供战略规划的专业指导和建议，是集团发展的重要智力支持机构；金融事业部负责集团金融业务及相关事项的管理；农业事业部负责集团农业业务及相关事项的管理；公共事业部负责集团公共板块业务及相关事项的管理；房地产事业部负责集团房地产业务及相关事项的管理。目前，公司组织架构运作较好，在组织架构内，各组织间职责明确、相互协作、相互制衡。

财务管理中心设立内部控制专职岗位与人员，专门负责建立健全内部控制管理体系，解决实施中存在的问题；建立健全会计基础工作规范，制定统一的公司会计政策，确保会计信息真实、准确、合法、合规。

2、发展战略

公司成立至今已超过三十多年，得益于中国的改革开放和经济快速发展的步伐，通过积极的资本运作和苦心经营，业务板块涵盖现代农业、公共事业和房地产业。2014年，公司在新一届董事会的带领下，紧跟中国宏观经济发展的外部环境，根据公司的实际情况和竞争优势，积极拓展金融投资业板块。截至目前，公司已经逐步形成了以现代农业为核心、以房地产业和公共事业为保障、以金融投资业为主要发展方向的“适度多元化的相对产业聚焦”战略。公司利用房地产开发、物业租赁、公共事业等产生的充足现金流，通过金融手段，实现现代农业领域的快速发展。

未来的十年，将是中国农业的黄金十年，是中国金融业发展的黄金十年。2015年，公司在坚定落实“前有奔头，后有保障，适度多元化体系下的相对产业聚焦”的总体战略发展格局下，确立了致力于成为“中国领先的农业金融综合服务商”的企业愿景。公司坚持以现代农业作为业务核心，以持有型物业和公共事业作为平衡风险和现金流的长期战略保障型业务，以房地产开发业务作为持续战略支持型业务，紧紧围绕着农业和金融两大业务方向，坚持以实现自我发展为前提，积极利用兼并、收购等资本手段，实现农业和金融两大领域的快速突破，相互促进，共同发展。

公司管理团队深谙资本运作与产业发展之道，坚持以产业支撑为核心，金融手段为杠杆，快速推进公司主业的发展。在现代农业板块，公司已经初步建立了饲料——养殖——食品的产业链闭环，实现了从田地到餐桌的基本覆盖。目前，公司正在积极进行商业模式的探索和调整，结合农业行业的利润特点，向行业上游及下游拓展和延伸。通过参与产业链上游的科技研发和下游的品牌终端布局，不断深耕农业产业链，实现“以终端市场为导向，以产业链前端为支撑，以农产品基地为纽带的梯次一体化发展”的康达尔品牌农业战略目标。公司通过自身参与农牧产业链的全流程，积极引入的资本力量和战略思维，重构传统农业的商业模式，实现公司发展的蜕变。

目前，公司正处于成立以后的“第三次创业”浪潮，“团结一切可以团结的力量、动用一切可以动用的资源”，实现在农业金融领域的战略布局和发展。

3、人力资源

企业的核心竞争力就是人才。公司一贯坚持以人为本、尊重知识、重视人才的理念，既为本公司引进和培养高素质的管理和技术人才，也为人才充分发挥创造价值提供良好的环境和舞台，为公司今后进一步的发展提供了人力资源方面的保障。

2015 年公司整体转型目标定位后，着力对公司结构进行合理调整。首先从行政人事和财务着手，两手都要抓，两手都要硬。公司与金蝶软件公司积极开展合作，开发建设人力资源“EHR”和财务“ERP”信息化项目，运用科学的管理工具降低管理成本，减少信息不对称，积极推进行政人事和财务的信息化、透明化和公平化。同时，针对集团各成员单位存在的人员结构和薪酬结构问题，提出“强制调薪、强制调岗、强制淘汰”的基本原则，为公司锻造一个有活力、有进取心的战斗性团队。

公司根据经营管理需要，制定了《人力资源管理制度》、《培训管理制度》、《招聘录用管理制度》、《员工手册》和《中层管理干部绩效考核管理办法》等一系列管理制度，对人力资源管理的管理职责、工作流程进行了明确、系统的界定，使人力资源管理工作做到有章可循，实现人力资源的合理配置，充分调动全体员工的积极性。

4、社会责任

公司在谋求经营发展的同时，也深刻意识到履行社会责任是公司义不容辞的责任，只有实现企业与社会的协调发展，才能实现企业的可持续长远发展。结合公司的业务性质，公司制定了一系列安全管理制度，包括对供水、运输和设备的安全管理以及工程安全施工管理等。另一方面公司还坚持质量就是生命的理念，对供水、饲料、农产品、工程施工等采取严格的质量监控措施，饲料和农产品更是通过了相关质量体系认定。

作为负责任的企业公民，康达尔在致力于自身发展的同时，也不忘尽自身所能、回馈社会，持续诠释“大爱”，履行社会责任。公司长期关注社会弱势群体，通过举办“让爱传出去—关爱孤残儿童”活动与儿童福利院建立起长期良好的联系，帮助、关爱孤残儿童。作为公众一直信任的食品品牌，康达尔都市农场积极参与、倡导企业保障食品安全活动，践行诚信诺言，屡次荣膺“履行社会责任优秀企业”等殊荣。康达尔集团在社会公益事业方面的不懈努力，赢得了社会各界的肯定与好评。

为了提升员工的满意度和归属感，公司从生活和工作等各个方面的福利入手，提升员工工作满意度，增强员工归属感与企业凝聚力，达成员工工作品质、效率与公司业绩的提升。公司开展为困难员工给予帮助，对生病住院的员工及时看望，贫困子女上学救助，困难员工应急救助等活动，让全体员工都能在康达尔“大家庭”的呵护下“健康生活、快乐工作”。

此外，公司通过内部培训体系帮助员工进行发展规划，从重视满足员工的基本需求向满足员工的发展需求转变，以多形式、多内容、多渠道的知识和技能培训，帮助员工掌握企业发展所需的新知识、新技术和新技能，为员工营造出更加宽松的成长空间，使员工可以根据自己的专长、个性、经验和兴趣，自主选择职业发展方向。

5、企业文化

公司通过引入CIS设计，确立企业文化的视觉形象标识，编写和修订了企业文化手册，以丰富多彩的企业文化活动，普及企业使命、企业愿景、企业精神、企业核心价值观等，引导全体成员树立“共同价值”和“共同信仰”，确立广泛认同的核心价值观，进而靠文化力激活生产力，增强凝聚力、执行力和创造力，提升企业核心竞争力。

公司还组织员工认真学习、积极践行社会主义核心价值观，将社会主义核心价值观的内涵要求与员工思想状况、现实需求相结合，有针对性地制订企业文化活动方案，引导员工提高文化修养、陶冶道德情操、改进思想认识。公司注重全体成员的自由、平等，给予员工知情权、参与权、监督权，保证员工共享企业发展成果，保障员工的平等发展权利，努力优化用人环境，建立与企业核心价值

观相一致的用人制度，努力开发每个员工的潜能，塑造高素质的员工队伍，实现人的全面发展，从而保障和推动企业科学发展。

6、资金活动

公司制定了《货币资金管理制度》、《费用报销管理实施细则》、《资金结算管理办法》、《融资及对外担保管理制度》等资金管理制度或办法，对公司货币资金和资金账户的管理、使用范围、方式、职责分工和审批等方面做出了明确规定，优化资金筹措，控制资金风险。

公司强化货币资金和货币资金结算的管理，明确公司资金管理和结算要求，并制订了资金支付审批权限指引，保证资金安全，防止违法行为的发生。在公司银行账户管理方面，公司银行账户开立、注销、使用均由集团财务管理中心严格管理，审批手续完备，确保银行账户管理高效安全。

在投融资管理方面，公司所有投融资业务由集团统筹管理，各单位无权擅自开展相应业务。投融资业务只有经集团反复论证，充分审核审批后方可进行，如此一定程度上降低了资金使用成本，提高了资金使用效率，并避免了盲目投融资给企业带来的风险。另外，对于重大投资，公司在《公司章程》中进一步明确了公司董事会、股东大会对重大投资的审批权限及决策程序，明确规定了公司对外投资的评审、审批权限、信息披露等事项，有效规避违规风险，降低了投资风险。

7、采购业务

公司结合业务特点及管理要求，建立健全了采购业务相关的管理制度、合同管理等制度，加强供应商选择、采购价格确定、合同签订、验收入库等环节的风险控制，确保物资采购满足公司生产经营需要，并合理控制成本。在供应商管理方面，公司对供应商选择、供应商审查、供应商资格确定等均做了明确的规定；在采购价格管理方面，公司采取询比价制度，对采购物料价格申请、审批、复核等都有明确规定，对物料价格和配额的确定、审核、执行情况的检查都进行了明确规定；在采购付款管理方面，公司对货款的支付均制定了相关的付款管理规定及付款计划签批流程，降低了采购成本，为公司采购创造了价值。

8、资产管理

公司建立了存货管理、固定资产管理和无形资产管理等相关制度，规范了资产申购、验收入库、领用发出、款项支付、资产盘存等相应的业务流程，资产管理的关键环节得到有效控制。

在资产处置管理方面，建立了严格的资产处理审批制度，对于不能使用、无需使用的资产均需通过核查和审批后才能进行相应处理。

公司还建立了资产减值准备管理制度，规范资产减值准备计提、转回及财务核销业务操作。

9、销售业务

建立和持续完善销售业务流程，规范销售计划制定、销售价格确定、订单审核、发货结算、客户管理、销售会计控制等关键环节。根据公司战略，对市场进行预测，制定与实际相符的销售策略；规范销售价格确定、客户管理、发货结算、货款回收等关键环节审批权限及流程控制，注重客户管理和客户质量，严格执行销售收款管理规定，控制收款风险。

10、研究与开发

公司研究与开发的基本流程，主要涵盖有立项、研发过程管理、结题验收、研发人员管理、研究成果的开发和保护等内容。公司积极整合资源，不断开发和利用新技术，实现产品开发转换，优化研发过程，同时不断充实研发架构，加强产品规划、项目管理和研发体系管理。

11、工程项目

公司根据国家有关法律法规，建立和完善了适合本公司业务特点和管理要求的工程项目各项管理制度，具体包括《工程变更管理制度》、《工程结算管理制度》、《工程设计管理制度》、《工程施工管理制度》、《工程招标管理制度》、《验收管理制度》等。

公司规范了工程立项、招标、造价、验收等环节的工作流程及控制措施，明确相关部门的职责和审批权限，明确预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣

工决算与审计等不相容职务相分离，强化工程建设全过程的监控，确保工程项目质量、进度和资金安全。

12、担保业务

公司建立了对外担保管理制度，规范了对外提供担保的条件、审批、执行和风险管理、以及信息披露等业务操作，公司对外担保的内部控制遵循合法、谨慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。

公司非常重视历史遗留的对外担保的风险控制，报告期内，本公司通过采取有效措施大幅降低了对外担保总额。目前本公司大部分担保均为所属子公司提供担保，而且对符合规定的担保有专门的审批流程，并有专人对担保事项进行实时跟踪。

13、财务报告

公司以《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等相关法律法规为依据，结合公司实际情况，制定了《财务管理制度》、《财务负责人制度》、《资产减值准备管理制度》、《会计核算制度》和《财务报告管理制度》等财务管理制度，对公司财务管理和会计核算进行规范，明确了相关部门和岗位在财务报告编制与报送过程中的职责和权限，确保财务报告的编制、披露与审核相互分离、制约和监督。

在编制年度财务报告前，公司进行了必要的资产清查、减值测试和债权债务核实。公司按照国家统一的会计制度规定的会计报表格式和内容，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，内容完整、数字真实、计算准确，没有漏报或者随意进行取舍。

公司在编制合并会计报表方面，按照国家统一的会计准则制度规定的要求，明确合并财务报告的合并范围和合并方法，保证财务报告全面、真实、准确地反映集团的财务状况、经营成果和现金流量。

14、合同管理

为规范合同管理，公司制定了《合同管理办法》、《法律事务管理制度》等管理制度，明确合同签订、合同审批、合同履行、变更、解除、合同纠纷处理、合同结算和合同登记管理等环节的流程和要求，在开展合同业务的过程中，通过定期检查和评价合同管理中的薄弱环节，采取相应控制措施，促进合同有效履行，切实维护公司的合法权益。

为确保公司效益最大化和控制合同风险，由公司证券法务中心对公司所有合同进行审查和管理。公司聘任常年法律顾问，在重大合同签订前，由法律顾问对合同进行检查。通过加强合同管理，有效防范公司法律风险和运营风险，提高了公司经营管理水平。

15、关联交易

为保证公司关联交易遵循平等、自愿、等价、有偿、公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和股东的利益，特别是中小投资者的合法利益，公司按照国家有关法律、法规、规范性文件的规定，以及《深交所股票上市规则》等有关规定，制定了《关联交易管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》等相关管理制度，明确划分了公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，对关联交易的定价、关联交易的决策程序与披露、日常关联交易披露和决策程序的特别规定、关联交易应当披露的内容、关联交易披露和决策程序的豁免等作了明确规定并严格执行，确保公司关联交易规范运作，充分保护各方投资者利益。

报告期内，公司与控股股东及控股股东的下属企业没有发生重大关联交易，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。公司与控股股东之间不存在互相资金占用情况。

16、内部信息与沟通

公司以《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》中关于内部信息沟通管理的内容为依据，对公司信息与沟通机制的设计和运行有效性进行认定和评价。

公司根据《上市公司信息披露管理办法》、《深交所上市公司投资者关系管理指引》及有关法规、规章的规定，制定了《重大信息内部报告制度》、《信息披露制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《接待和推广工作制度》、《董事会秘书工作细则》等一系列信息披露相关事务的规章制度，明确规定了信息的收集、处理、传递、披露程序，以及保密与责任追究措施等，确保信息传递迅速、顺畅，信息沟通便捷、有效，信息披露真实、规范、合法。

17、信息系统

公司在生产经营过程中非常注重信息手段和方法的使用，这些也为公司高效、经济地运行提供了很大的帮助。在采购部门，利用以销定产方式来降低库存量，减少了资金沉积；在财务部门，金蝶软件的使用为提高核算的及时性、准确性提供了保证。公司还大力推广OA无纸化办公，实现了工作流程的自动化，节约了办公成本，提高了办公效率，企业竞争力得到进一步的提高。

18、内部监督

根据公司《监事会议事规则》，监事会有权对董事、高级管理人员执行公司职务的行为及公司财务报告等有关重大决议进行监督，对违反法律、行政法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员有权提出处分的建议；根据公司《董事会审计委员会工作细则》，审计委员会负责对公司内控自我评价报告、重大关联交易、财务报告等进行审议；审核内部审计制度，向董事会提出审核意见，并监督内部审计制度的实施情况；根据部门关键职责，公司审计监察中心负责制订公司审计管理政策与流程，开展公司及所属企业内部审计，督促公司完善风险管理和内部控制体系，规避经营与管理风险。

（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及《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》及《企业内部控制评价指引》组织开展内部控制评价工作。

2016年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，研究确定了适用于本公司的内部控

制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。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

（1）定量标准

a、影响水平超过评价年度报表利润总额的5%，或超过评价年度资产总额的1%，或超过评价年度营业收入的5%，或超过评价年度所有者权益的5%，认定为重大缺陷；

b、影响水平超过评价年度报表利润总额的3%，但不超过5%，或超过评价年度资产总额的0.5%，但不超过1%，或超过评价年度营业收入的3%，但不超过5%，或超过评价年度所有者权益的3%，但不超过5%，认定为重要缺陷；

c、不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。

（2）定性标准

a、企业更正已公布的财务报告，或注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报，或监管部门责令公司对以前年度财务报告存在的差错进行改正，或企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效，认定为重大缺陷；

b、注册会计师发现当期财务报告存在一般错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报，或企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷，认定为重要缺陷；

c、不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）定量标准

a、影响水平超过评价年度报表资产总额的0.5%，认定为重大缺陷；

b、影响水平超过评价年度资产总额的0.3%，但不超过0.5%，认定为重要缺陷；

c、不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。

（2）定性标准

a、缺乏民主决策程序导致重大失误，或违反国家法律法规受到重罚，或中高级管理人员和高级技术人员严重流失，或媒体频现负面新闻，波及面广，引起相关部门关注并展开调查，或重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，或董事、监事和高级管理人员舞弊，或内部控制重大缺陷未得到整改，认定为重大缺陷；

b、民主决策程序存在但不够完善，导致出现一般失误，或违反国家法律法规受到轻微处罚或违反企业内部规章形成损失，或关键岗位业务人员流失严重，或媒体出现负面新闻，波及局部区域，或重要业务制度控制或系统存在缺陷，或中层员工舞弊，或内部控制重要缺陷未得到整改，认定为重要缺陷；

c、不属于重大缺陷和重要缺陷的，认定为一般缺陷。

（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

根据公司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。

根据财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司财务报告内部控制存在的一般缺陷如下：

（1）控股子公司广东康达尔农牧科技有限公司财务章和法人章由同一人保管，存在不相容岗位分离控制缺陷；

（2）控股子公司广东康达尔农牧科技有限公司、陕西康达尔农牧科技有限公司、惠州正顺康畜牧发展有限公司、厦门康达尔圆香食品有限公司等部分制度流程与实际操作不符，未及时做好制度梳理修订；

(3) 控股子公司广东康达尔农牧科技有限公司、惠州正顺康畜牧发展有限公司法人治理存在权责界定不明确；

(4) 控股子公司厦门康达尔圆香食品有限公司肉类库存未及时盘点，造成库存的账务数与实际数存在偏差，目前已根据事务所要求进行相应调整。

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，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

3、以前年度内部控制缺陷整改情况

根据财务报告内部控制缺陷的认定标准，以前年度认定的重要缺陷得到了有效的整改：

控股子公司深圳市康达尔金融信息服务有限公司非常规业务即委托理财业务缺乏相关管控规定，委托理财项目风险控制方面存在控制缺陷。康达尔集团管理层已识别出上述缺陷，及时暂停了深圳市康达尔金融信息服务有限公司委托理财业务，并采取了一系列的补救措施，该项业务风险已得到有效控制。

四、其他内部控制相关重大事项说明

本公司与京基集团有限公司的诉讼案件，可能对经营管理产生一定的影响。

深圳市康达尔（集团）股份有限公司董事会

二〇一七年四月二十六日