

苏州科达科技股份有限公司  
2018 年度内部控制审计报告

天衡专字(2019)00135 号



0000201903001579

报告文号：天衡专字[2019]00135号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 内部控制审计报告

天衡专字(2019)00135号

苏州科达科技股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了苏州科达科技股份有限公司2018年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

## 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

## 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

## 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，苏州科达科技股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2019年3月18日

中国注册会计师：

顾春华  
320000100095

中国注册会计师：

倪新浩  
320000100154

# 苏州科达科技股份有限公司

## 2018 年度内部控制评价报告

### 苏州科达科技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），结合本公司（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

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

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。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

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。

#### 4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

√是 □否

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计后认为：苏州科达科技股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

√是 □否

### 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。

1. 纳入评价范围的主要单位包括：

序号	被评价单位	与母公司关系	股权比例
1	苏州科达科技股份有限公司 (含分公司)	本公司	100%
2	苏州市科远软件技术开发有限公司	子公司	100%
3	上海领世通信技术发展有限公司	子公司	100%
4	苏州科达特种视讯有限公司	子公司	100%
5	Kedacom International PTE. LTD.	子公司	100%
6	苏州科达系统集成有限公司	子公司	100%
7	上海泓鑿智能科技有限公司	子公司的子公司	100%

2. 纳入评价范围的单位占比：

指标	占比 (%)
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	97.12%
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	99.99%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

公司治理与组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、固定资产管理、销售业务、研究与开发管理、担保业务、业务外包管理、财务报告、全面预算管理、合同管理、内部信息传递、信息系统、内部审计、存货管理、证券事务。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

公司重点关注的高风险领域主要包括：销售业务、市场竞争风险、技术与人才流失风险、投融资管

理风险、应收账款管理风险、存货管理风险等。

5. 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，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

## (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公司管理制度、内部控制手册和年度审计计划，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

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。

2. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	潜在错报 $\geq$ 合并报表利润总额的 10%	合并报表利润总额的 5% $\leq$ 潜在错报 $<$ 合并报表利润总额的 10%	潜在错报 $<$ 合并报表利润总额的 5%
总资产	潜在错报 $\geq$ 合并报表资产总额的 3%	合并报表资产总额的 1% $\leq$ 潜在错报 $<$ 合并报表资产总额的 3%	潜在错报 $<$ 合并报表资产总额的 1%

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、公司董事、监事和高级管理人员滥用职权，发生重大徇私舞弊行为； 2、当期财务报表存在重大错报； 3、内部审计和监察机构未能有效履行职责； 4、内部控制环境无效
重要缺陷	对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；
一般缺陷	除重大缺陷和重要缺陷，和财务报告相关的其他控制缺陷

说明：

无

### 3. 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：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
直接财产损失	损失金额 $\geq$ 1000 万元	500 万元 $\leq$ 损失金额 $<$ 1000 万元	损失金额 $<$ 500 万元

说明：

无

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、公司生产经营活动出现重大问题； 2、违反国家法律法规并受到严重处罚； 3、中高层管理人员大面积流失； 4、内部控制评价的重大缺陷未得到整改；
重要缺陷	1、公司生产经营活动出现一般问题； 2、违反公司内部规章制度造成较大经济损失； 3、关键岗位人员大流失严重； 4、内部控制评价的重要缺陷未得到整改；
一般缺陷	1、公司生产经营活动受到轻微影响； 2、违反公司内部规章制度但未造成经济损失； 3、一般岗位人员流动较大； 4、内部控制评价的一般缺陷未得到整改；

说明：

无

#### (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

###### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

###### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

###### 1.3. 一般缺陷

报告期内，公司已经对存在的一般缺陷涉及的责任部门提出了整改要求，经过追踪检查，公司所发现的内部控制一般缺陷都已得到整改落实，运行情况良好。

###### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

2.3. 一般缺陷

公司建立了完善的内部控制、审计和监察制度，针对报告期内可能存在的一些非财务报告内部控制的一般缺陷，公司一经发现就会责令其整改。经过追踪检查，报告期内发现的非财务报告内部控制一般缺陷都已经得到整改落实，运行情况良好。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

四. 其他内部控制相关重大事项说明

1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

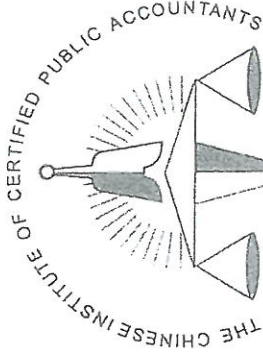
公司的内部控制和审计监察机制，会随着公司规模壮大和业务拓展情况不断的完善和优化。公司将强化内部控制体系的运行监督，不断提升公司的内部管理水平，加强风险防范能力，促进公司健康、可持续发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：  
苏州科达科技股份有限公司  
2019年3月18日





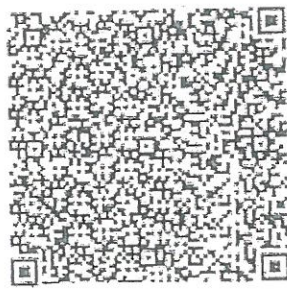
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

姓名 倪新浩  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-12-31  
Date of birth  
工作单位 天衡会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 320924198612316913  
Identity card No.



倪新浩(32000100154)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会



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

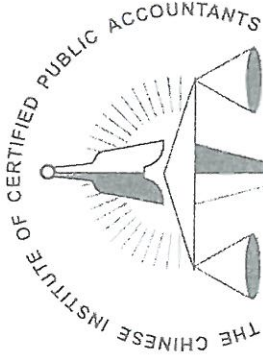
年度检验登记  
Annual Renewal Registration



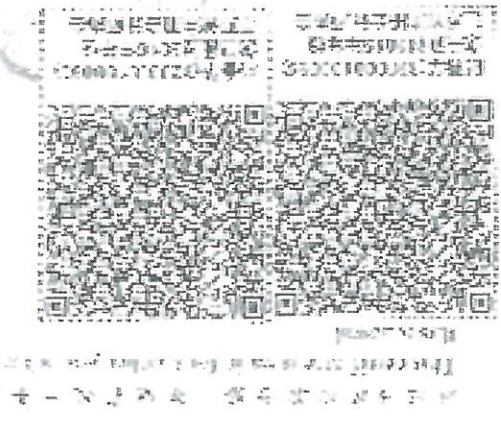
倪新浩(32000100154)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会







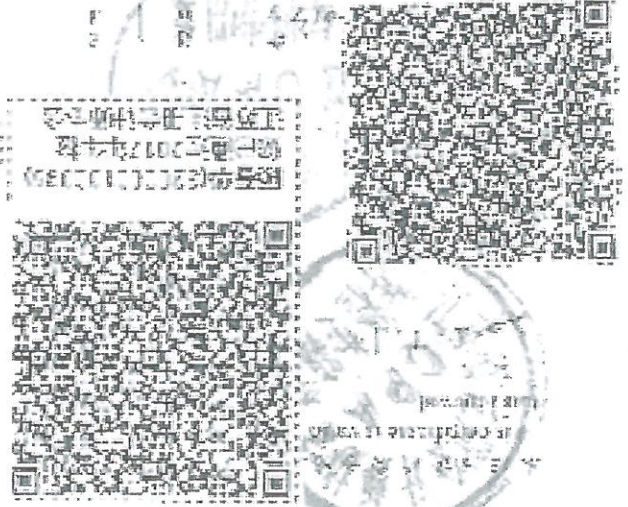
中国注册会计师



中国注册会计师  
Annual Report Register



姓名 顾春华  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1977-04-04  
Date of birth  
工作单位 江苏天衡会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 320681197704045416  
Identity card No.



中国注册会计师  
Annual Report Register

证书序号: NC.010731

# 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: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 苏财会[2013]103号

批准设立日期: 2013.09.28

发证机关:

二〇一三年六月一日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000445

# 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

天衡会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



编号 320100000201901040056



请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报，逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

# 营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

成 立 日 期 2013年11月04日

合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31日

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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



00077712



登 记 机 关



2019 年 01 月 04 日