

科达集团股份有限公司

内部控制审计报告

天圆全审字[2016] 000138 号



北京天圆全会计师事务所

BEIJING TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区中关村南大街 56 号
方圆大厦 15 层

15/F, Fangyuan Building, B56, Zhongguancun Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100044

内部控制审计报告

天圆全审字[2016]000138 号

科达集团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,我们审计了科达集团股份有限公司(以下简称“科达股份”)2015 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,并评价其有效性是科达股份董事会的责任。

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，科达股份于 2015 年 12 月 31 日按照《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。



中国注册会计师：谢东明
370500010042

中国注册会计师：杨超
370500010042

中国 • 北京

二〇一六年三月十一日

科达集团股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

科达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2015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

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：8家全资子公司，为青岛科达置业有限公司、滨州市科达置业有限公司、北京百孚思广告有限公司、上海同立广告传播有限公司、广州华邑品牌数字营销有限公司、广东雨林木风计算机科技有限公司、北京派瑞威行广告有限公司、链动（杭州）投资有限公司；拥有1家控股子公司，为东营科英置业有限公司；11家全资孙公司，为链动数据技术（北京）有限公司、北京鑫宇创世科技有限公司、上海玺梵广告有限公司、上海百孚思文化传媒有限公司、武汉百孚思数字技术有限公司、北京传实互动广告有限公司、上海睿吉会展服务有限公司、上海同立会展服务有限公司、上海因克派文化传播有限公司、华邑聚同国际品牌管理顾问（北京）有限公司、广州华邑誉同公关顾问有限公司；5家控股孙公司，为上海集熠市场营销策划有限公司、广州同立广告有限公司、厦门同立天得广告有限公司、北京同立广告传播有限公司、科达半导体有限公司；下设分支机构为路桥公司、房地产业部、材料分公司、工程设计研究院。

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	100.00%
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	100.00%

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

科达集团股份有限公司，从事各级公路、市政基础设施、桥隧、水利、水电、港口与海岸、铁路、环保等工程项目的建设施工，交通防护器材加工、安装施工及公路养护，以及房地产开发与销售的企业。

公司的经营范围：柴油、汽油零售、二类机动车维修保养（以上限分支机构凭许可证经营）；对外派遣实施下述境外工程所需的劳务人员（有效期限以许可证为准）。承包境外市政建设工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；市政、公路、污水处理及给排水工程施工；交通防护器材加工；交通信号灯、交通信号控制设备安装，交通防护器材的安装、施工，公路养护；汽车配件、机械配件的生产、销售；润滑油零售；沥青、金属材料、工程材料销售，商品混凝土生产、销售；建筑工程、水利、水电工程、港口与海岸工程、铁路工程施工；公路、市政公用、建筑工程、水利工程、园林绿化工程设计及工程总承包和相关技术咨询，旧桥加固技术服务；房地产开发、销售；进出口业务；重点关注的高风险领域主要包括：各级公路、市政基础设施、桥隧、水利等工程项目的建设施工，交通防护器材加工、安装施工及公路养护，以及房地产开发与销售。

青岛科达置业有限公司，为本公司全资子公司，从事房地产开发、销售。

滨州市科达置业有限公司，为本公司全资子公司，从事房地产开发、营销策划及销售。

链动（杭州）投资有限公司，为本公司全资子公司，从事实业投资，投资管理，投资咨询（除证券、期货），股权投资及相关咨询。

北京百孚思广告有限公司，为本公司全资子公司，从事设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示；企业策划；组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；电脑图文设计；经济贸易咨询；技术推广；市场营销；销售（不含零售）汽车。

上海同立广告传播有限公司，为本公司全资子公司，从事各类广告的设计、制作、代理、发布，会务服务，企业形象策划，展览展示服务，电脑图文制作，商务信息咨询（不含经纪），摄像服务，园林绿化，灯光音响设备、工艺礼品、文化用品、建筑材料、五金交电、有机玻璃制品、广告材料的销售，自有灯光音响设备的融物租赁。

广州华邑品牌数字营销有限公司，为本公司全资子公司，从事策划创意服务；会议及展览服务；企业管理咨询服务；广告业；企业形象策划服务。

广东雨林木风计算机科技有限公司，为本公司全资子公司，从事计算机软硬件及网络设备的研究、开发；计算机网络设备的安装与维护；计算机系统集成技术服务；设计、发布、代理：国内外各类广告；销售：计算机产品、网络产品；增值电信业务经营。

北京派瑞威行广告有限公司，为本公司全资子公司，从事设计、制作、代理、发布广告；技术咨询、技术服务、技术开发；企业策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；基础软件服务；销售电子产品、计算机辅助设备、文化用品。

东营科英置业有限公司，为本公司控股子公司，从事房地产开发销售、房屋租赁；建筑材料、装饰材料、陶瓷制品、五金交电销售。

链动数据技术（北京）有限公司，为本公司全资孙公司，从事技术开发、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；软件开发；经济贸易咨询；企业策划；教育咨询（不含中介服务）；企业管理咨询；投资咨询；组织文化艺术交流；会议服务；承办展览展示；市场调查；设计、制作、代理、发布广告；计算机技术培训（不得面向全国招生）。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；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。）

上海百孚思文化传媒有限公司，为本公司全资孙公司，从事文化艺术交流策划咨询、商务咨询（除经纪），设计制作代理发布各类广告，会务服务，展览展示服务，企业营销策划，企业形象策划，电脑图文设计制作，商务信息咨询、商品信息咨询（除经纪），市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、

社会调研、民意调查、民意测验),汽车销售。

武汉百孚思数字技术有限公司,为本公司全资孙公司,从事网络技术服务;广告设计、制作、代理、发布;企业营销策划;展览展示服务;会议服务;商务咨询;电脑图文设计、制作;信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务;计算机软硬件的开发及销售;网页设计、制作。

北京传实互动广告有限公司,为本公司全资孙公司,从事设计、制作、代理、发布广告;组织文化艺术交流活动(不含演出);会议及展览服务;企业策划;文艺创作;教育咨询(不含出国留学咨询及中介服务);企业管理;市场调查;礼仪服务;技术推广服务。

上海同立会展服务有限公司,为本公司全资孙公司,从事会展服务,图文设计制作、广告的设计、制作、代理、发布,企业形象策划,室内装潢,广告材料、办公用品、五金电器的销售。

上海睿吉会展服务有限公司,为本公司全资孙公司,从事会展会务服务,室内装饰设计,图文设计制作,设计、制作各类广告,利用自有媒体发布广告,市场营销策划,企业形象策划,公关活动策划。

华邑聚同国际品牌管理顾问(北京)有限公司,为本公司全资孙公司,从事经济贸易咨询;企业策划;企业管理咨询;会议及展览服务;设计、制作、代理、发布广告;组织文化艺术交流活动(不含演出);市场调查;技术推广服务;电脑图文设计、制作;软件设计;电脑动画设计;计算机技术培训;计算机系统服务;教育咨询(不含出国留学咨询及中介服务);销售家用电器、通讯设备、机械设备、工艺品、电子产品、计算机、软件及辅助设备、汽车配件、文具用品、服装、鞋帽、玩具、日用品、化工产品(不含危险化学品)、医疗器械(限I类)。

广州华邑誉同公关顾问有限公司,为本公司全资孙公司,从事公共关系服务;企业管理咨询服务;广告业;企业管理服务(涉及许可经营项目的除外);企业形象策划服务;会议及展览服务。

上海因克派文化传播有限公司,为本公司全资孙公司,从事文化艺术交流策划,公关活动组织策划,企业营销策划,企业形象策划,市场营销策划,创意服务,会务服务,展览展示服务,企业管理咨询,商务咨询,设计、制作、代理、发布各类广告。

上海玺梵广告有限公司,为本公司全资孙公司,从事设计、制作、代理、发布各类广告,文化艺术交流策划,企业形象策划,市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验)。

北京鑫宇创世科技有限公司,为本公司全资孙公司,从事技术推广服务;销售计算机、软件及辅助设备、医疗器械(一类)、电子产品;经济贸易咨询;投资管理;计算机系统服务;软件开发;设计、制作、代理、发布广告;财务咨询(不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务,不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料)。

上海集熠市场营销策划有限公司,为本公司控股孙公司,从事市场营销策划,设计、制作各类广告,利用自有媒体发布,展览展示服务,投资管理咨询,礼仪服务,图文设计制作,网络工程,企业形象策

划,商务信息咨询,企业管理咨询,信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,电子商务(不得从事增值电信、金融业务)。

广州同立广告有限公司,为本公司控股孙公司,从事广告业;会议及展览服务;策划创意服务;舞台灯光、音响设备安装服务;灯光设备租赁。

厦门同立天得广告有限公司,为本公司控股孙公司,从事国内广告的设计、制作、代理、发布;会务服务、企业形象策划、展览展示服务、电脑图文制作、商务信息咨询(不含经纪)、摄像服务;园林绿化工程设计、施工;灯光音响设备、工艺品、建筑材料、五金交电、有机玻璃制品、广告材料的销售;灯光音响设备的租赁。

北京同立广告传播有限公司,为本公司控股孙公司,从事设计、制作、代理、发布广告;会议及展览服务;企业策划;电脑图文设计、制作;经济贸易咨询;摄影服务;租赁舞台灯光音响设备;销售电子产品、工艺品、文具用品、建筑材料、五金交电、装饰材料。

科达半导体有限公司,为本公司控股孙公司,从事设计、生产和销售半导体元器件;并对售后的产品进行维修和服务

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

公司整体层面内部控制、财务报表的编制流程、筹资与投资流程、担保业务、采购与付款流程、销售与收款流程、安全生产管理流程等方面。

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本公司内部控制制度和评价办法,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	错报 $\geq$ 利润总额的 10%	利润总额的 5% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 10%	错报 $<$ 利润总额的 5%
资产总额潜在错报	错报 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 0.6% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%	错报 $<$ 资产总额的 0.6%
经营收入潜在错报	错报 $\geq$ 经营收入的 5%	经营收入的 2% $\leq$ 错报 $<$ 经营收入的 5%	错报 $<$ 经营收入的 2%
所有者权益潜在错报	错报 $\geq$ 所有者权益的 5%	所有者权益的 2% $\leq$ 错报 $<$ 所有者权益的 5%	错报 $<$ 所有者权益的 2%

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	公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告出现的重大差错；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；审计委员会和审计部对公司财务报告内部控制监督无效。
重要缺陷	未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；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	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

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	500 万元（含）以上	50 万（含）至 500 万元	50 万元以下

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	违犯国家法律法规并受到 50 万元以上的处罚；重大决策出现失误；制度缺失导致系统性失效；公司遭受证监会处罚。
重要缺陷	决策程序不完善导致出现重要失误；重要业务制度或系统存在缺陷；其他对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(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

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

无

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

无

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

3. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

董事长（已经董事会授权）：

科达集团股份有限公司

2016年3月11日

