



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

关于深圳市康达尔（集团）股份有限公司

内部控制审计

中国·北京
BEIJING CHINA

中审亚太会计师事务所

深圳市康达尔（集团）股份有限公司

内部控制审计报告

中审亚太审字（2019）020046 号

目 录

- 1、内部控制审计报告.....1-2
- 2、本所营业执照及执业许可证（复印件）
- 3、签字注册会计师资格证书（复印件）



内部控制审计报告

中审亚太审字（2019）020046 号

深圳市康达尔（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，我们审计了深圳市康达尔（集团）股份有限公司（以下简称“康达尔公司”）2018年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、康达尔公司对内部控制的责任

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，并评价其有效性是康达尔公司董事会的责任。

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、导致否定意见的事项

前管理层部分人员因涉嫌背信损害上市公司利益罪被采取刑事强制措施，以及部分预付投资款商业实质存疑。

康达尔公司于2018年8月收到深圳市公安局的信息，原董事长、总裁、董事会战略委员会委员、董事会审计委员会委员罗爱华女士，原财务总监、董事李力夫先生，原法务总监、监事会主席张明华先生因涉嫌背信损害上市公司利益罪

被深圳市公安局刑事拘留。截至审计报告签发日,尚未收到司法机关就上述案件的结论性意见或决定。

康达尔公司期末大额异常预付投资款包括深圳君合民汇股权投资基金管理有限公司 1,500.00 万元,深圳前海光信创新并购投资有限公司 3,650.00 万元,深圳市启晖新能源投资有限公司 3,600.00 万元,合计 8,750.00 万元。

康达尔公司管理层已识别出上述重大缺陷,并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在康达尔公司 2018 年财务报表审计中,我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2018 年 12 月 31 日对康达尔公司 2018 年财务报表出具的审计报告产生影响。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为,由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响,深圳市康达尔(集团)股份有限公司于 2018 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:陈刚
(项目合伙人)



中国注册会计师:邹励川



中国·北京

二〇一九年四月一十二日



证书序号: 000401

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
中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 郝树平



证书号: 22

发证时间: 二〇二一年一月二十日

证书有效期至: 二〇二一年一月二十日



会计师事务所

执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 郝树平

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区北三环西路43号
22层

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010170

批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可[2012]0084号

2012年09月28日



仅供报告使用 100018384

证书序号: 0000237

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一八年十一月二十八日

中华人民共和国财政部制

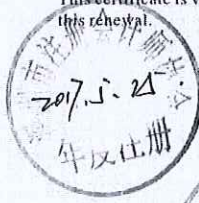


姓名: 陈刚
 Full name: 陈刚
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-07-24
 Date of birth: 1981-07-24
 工作单位: 中国注册会计师协会(深圳分会)
 Working unit: 中国注册会计师协会(深圳分会)
 身份证号码: 420521198107246813
 Identity card No.: 420521198107246813



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.



证书编号: 440300360590
 No. of Certificate: 440300360590
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会
 发证日期: 2008 年 12 月 29 日
 Date of Issuance: 2008 / 12 / 29

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 月 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.



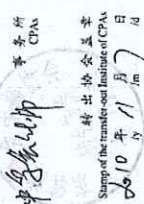
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

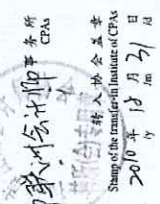


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

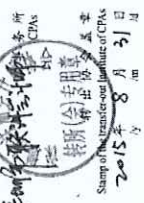


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 邹励川
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-10-16
Date of birth
工作单位 广州中孚会计师事务所
Working unit
身份证号码 511011197310161750
Identity card No.



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.



证书编号: 510100243090
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009年4月14日
Date of Issuance