

**南京栖霞建设股份有限公司**  
**内部控制审计报告**

## 内部控制审计报告

中汇会审[2020]2051号

南京栖霞建设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，我们审计了南京栖霞建设股份有限公司（以下简称栖霞建设公司）2019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，并评价其有效性是栖霞建设公司董事会的责任。

### 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、财务报告内部控制审计意见

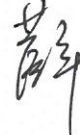
我们认为，栖霞建设公司于2019年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

(此页无正文)



中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



报告日期: 2020年4月24日

# 南京栖霞建设股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告

南京栖霞建设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2019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：公司本部、无锡栖霞建设有限公司、无锡锡山栖霞建设有限公司、无锡卓辰置业有限公司。

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	86.41
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	91.82

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括:

公司层面控制流程（包括内部环境、风险评估、信息与沟通、内部监督等）、财务结账及报告流程、资金管理流程、投资管理流程、采购管理流程、销售收入和收款管理流程、房产开发流程（包括开发前期管理、项目施工管理、项目质量管理、项目验收管理、项目档案管理、项目成本管理等）。

4. 重点关注的高风险领域主要包括:

财务结账及报告流程、资金管理流程、销售收入和收款管理流程、项目成本管理。

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《内部控制评价管理办法》，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
资产总额潜在错报金额	潜在错报金额 $\geq$ 资产总额的 1%	资产总额的 0.5% $\leq$ 潜在错报金额 $<$ 资产总额的 1%	潜在错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%
营业收入潜在错报金额	潜在错报金额 $\geq$ 营业收入的 1%	营业收入的 0.5% $\leq$ 潜在错报金额 $<$ 营业收入的 1%	潜在错报金额 $<$ 营业收入的 0.5%



报金额	入的 1%	报金额 < 营业收入的 1%	入的 0.5%
利润总额潜在错报金额	潜在错报金额 ≥ 利润总额的 3%	利润总额的 1.5% ≤ 潜在错报金额 < 利润总额的 3%	潜在错报金额 < 利润总额的 1.5%

说明：

财务指标值为公司上年度经审计的合并报表数据，涉及多个量化指标的按照孰低原则认定。

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	董事、监事和高级管理人员舞弊；注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会和内部审计机构对财务报告内部控制的监督无效。
重要缺陷	关键岗位人员舞弊；注册会计师发现当期财务报表存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会和内部审计机构对财务报告内部控制的监督不力。
一般缺陷	未构成重大缺陷和重要缺陷的其他财务报告内部控制缺陷。

### 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
潜在损失金额	损失金额 ≥ 资产总额的 3%	资产总额的 1% ≤ 损失金额 < 资产总额的 3%	损失金额 < 资产总额的 1%

说明：

财务指标值为公司上年度经审计的合并报表数据。

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	缺乏科学的决策程序；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；严重违反国家法律法规并受到重大处罚；发生对公司产生重大负面影响的情形。
重要缺陷	决策程序执行不到位；重要业务制度控制或制度系统性存在缺陷；违反公司制度并造成较大金额损失；发生对公司产生较大负面影响的情形。
一般缺陷	未构成重大缺陷和重要缺陷的其他非财务报告内部控制缺陷。

(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

针对报告期内发现的非财务报告内部控制一般缺陷，公司采取了相应的整改措施，目前整改工作已完成。

### 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）：江劲松

南京栖霞建设股份有限公司

2020年4月24日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
9133000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称	中汇会计师事务所	成立日期	2013年12月19日
类型	特殊普通合伙	合伙期限	2013年12月19日至长期



批露合伙人 余强  
 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、法规规定的其它业务。（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）

杭州江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会审[2020]2051号报验使用



登记机关

2020

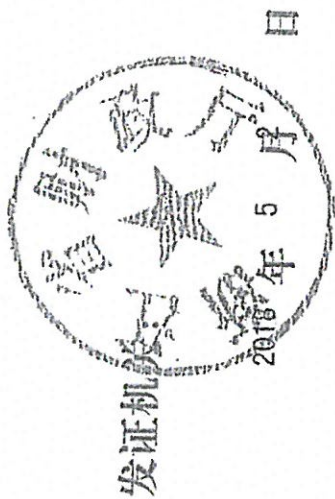
年01月20日



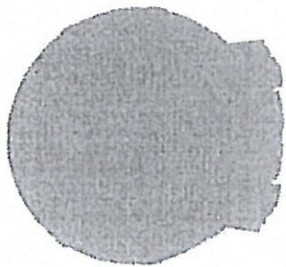
证书序号: 0001679

### 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。
- 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 中汇会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师: 余强

经营场所: 杭州市江干区新业路8号  
华联时代大厦A幢601室

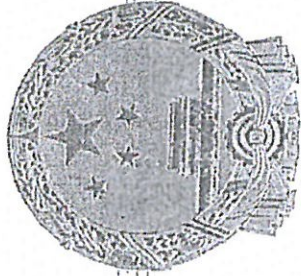
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会(2013)54号

批准执业日期: 2013年12月4日

仅供中汇会审[2020]2051号报告使用



证书序号: 000381

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

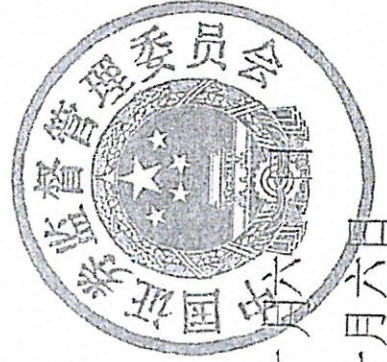
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
执行证券、期货相关业务。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人



仅供中汇会审[2020]2051号报告使用



证书号: 45

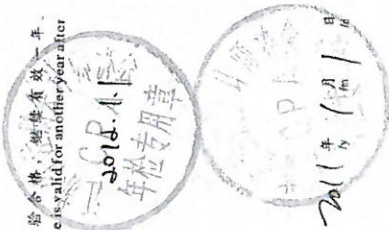
发证时间: 二〇二〇年十一月六日

证书有效期至: 二〇二一年十一月六日



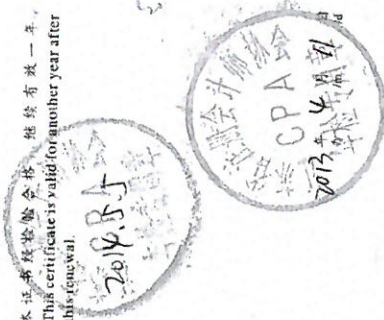
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。  
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.



姓名 曹建东  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1982-12-22  
Date of birth  
工作单位 南京立信永华会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 320102198212220319  
Identity card No



年  
Ann



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



曹建东 (320100010007)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会



曹建东 (320100010007)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

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.



曹建东 (320100010007)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

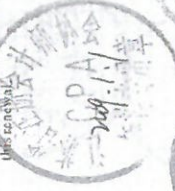


曹建东 (320100010007)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会



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.



320100010007

曹建东 (320100010007)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

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

南京立信永华  
事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2011年12月29日  
日  
月  
年

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信江苏分所  
事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年12月29日  
日  
月  
年

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

立信江苏分所  
事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年09月07日  
日  
月  
年

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信江苏分所  
事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年09月07日  
日  
月  
年





姓名	薛飞
Full name	薛飞
性别	男
Sex	男
出生日期	1987-06-09
Date of birth	1987-06-09
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	342222198706092655
Identity card No.	342222198706092655



记  
stration

格，继续有效一年。  
tid for another year after

薛飞(330000140151)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate 330000140151

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance 2018 年 06 月 29 日

年 月 日  
Year Month Day