

内部控制审计报告

苏州柯利达装饰股份有限公司

容诚审字[2022]361Z0242号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|---|---|
| 业务报备统一编码: | 110100322022078005504 |
| 报告名称: | 苏州柯利达装饰股份有限公司内部控制审计报告 |
| 报告文号: | 容诚审字[2022]361Z0242号 |
| 被审(验)单位名称: | 苏州柯利达装饰股份有限公司 |
| 会计师事务所名称: | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 业务类型: | 财务报表审计 |
| 报告意见类型: | 无保留意见 |
| 报告日期: | 2022年04月27日 |
| 报备日期: | 2022年04月27日 |
| 签字注册会计师: | 梁宝珠(350200011527), 詹联科(310000061129) |
|  | |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息) | |

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

内部控制审计报告

容诚审字[2022]361Z0242号

苏州柯利达装饰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,我们审计了苏州柯利达装饰股份有限公司(以下简称“柯利达股份公司”)2021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,并评价其有效性是柯利达股份公司董事会的责任。

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,柯利达股份公司于2021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，为柯利达股份公司容诚审字[2022]361Z0242 号内部控制审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：

梁宝珠

梁宝珠

中国注册会计师
梁宝珠
350200011527

中国注册会计师：

詹联科

詹联科

中国注册会计师
詹联科
310000061129

2022年4月27日

苏州柯利达装饰股份有限公司

2021 年度内部控制评价报告

苏州柯利达装饰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2021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

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：苏州柯利达装饰股份有限公司、苏州承志装饰有限公司、四川域高建筑设计有限公司

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 | 86.02 |
| 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 | 88.67 |

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：

项目管理（项目招投标、项目设计、项目施工）、市场与营销、设计研发、财务报告、合同管理、信息系统、内部环境、人力资源、资金运营、长期股权投资、筹资、采购、资产管理（固定资产、无形资产、存货）等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：

采购价格及成本端的管理与控制；关键岗位人才管理；工程项目过程管理；客户开发及信用管理；安全风险防范控制；资金及资产控制。

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制度和评价方法，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 |
|--------|-------------------------|---|----------------------|
| 营业收入总额 | 错报金额 \geq 营业收入总额的0.2% | 营业收入总额的0.1% \leq 错报金额 $<$ 营业收入总额的0.2% | 错报金额 $<$ 营业收入总额的0.1% |

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的舞弊行为； 2、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当年财务报告中的重大错报； 3、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效； 4、公司更正已发布的财务报告。 |
| 重要缺陷 | 1、未依照企业会计准则选择和应用会计政策； 2、未建立反舞弊程序和控制措施； 3、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； 4、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。 |
| 一般缺陷 | 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷 |

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 |
|--------------------|-------------------------|---|----------------------|
| 直接或潜在负面影响或造成直接财产损失 | 错报金额 \geq 营业收入总额的0.2% | 营业收入总额的0.1% \leq 错报金额 $<$ 营业收入总额的0.2% | 错报金额 $<$ 营业收入总额的0.1% |

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 | 缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。 |
| 重要缺陷 | 缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。 |
| 一般缺陷 | 缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。 |

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

公司不存在重大、重要缺陷，但对报告期内发现的一般缺陷，公司采取了积极的控制和改进措施。

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

公司不存在重大、重要缺陷，但对报告期内发现的一般缺陷，公司采取了积极的控制和改进措施。

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

上一年度,公司的内部控制总体运行平稳,针对发现的一般缺陷,采取了积极的控制和改进措施,强化内部控制执行力度,加大内部控制监督检查,不存在重大、重要缺陷。

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

公司目前内部控制运行与公司发展规模相匹配,总体运行平稳,针对发现的一般缺陷,采取了积极的控制和改进措施。

2022年,公司内部控制工作改进的方向有:(1)根据公司业务发展需求,及时调整、完善内部管理制度和组织架构;(2)加强对子公司的管控,通过内部制度来落实日常监管和专项检查,降低管理成本和风险;(3)落实内控考核评价体系,与现有年度工作绩效考评机制、积分制管理办法相结合,强化公司各级、各部门内控管理的责任意识;(4)加强内部控制组织架构和人才建设,确保公司持续、健康、稳健发展。

3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长(已经董事会授权): 顾益明
苏州柯利达装饰股份有限公司
2022年4月27日



证书序号: 0011869



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》。

会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

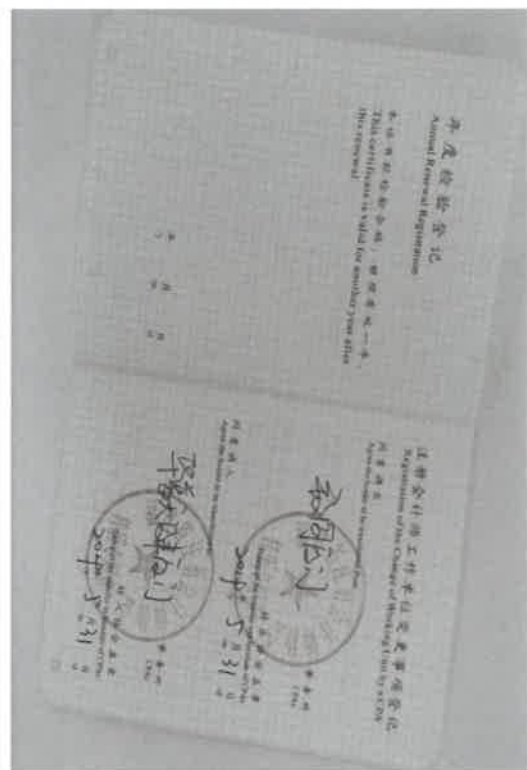
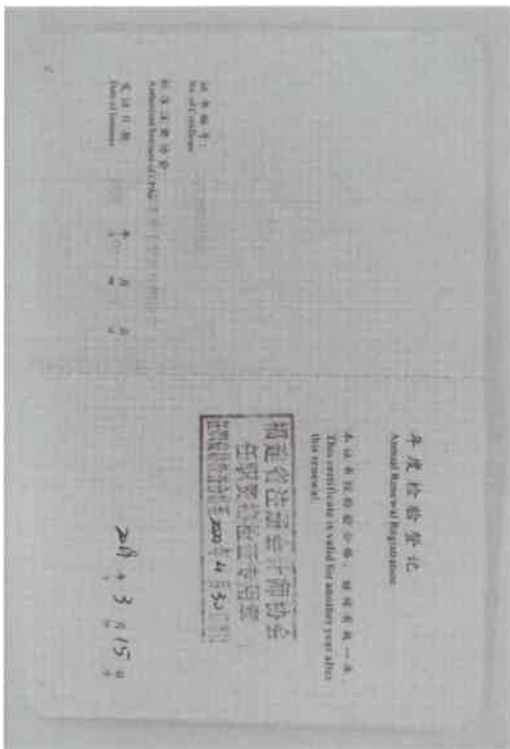
批准执业日期: 2013年10月25日

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月十日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

中华人民共和国财政部制



19



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 戴秋林
Full name: Dai Qiulin

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1982年11月15日
Date of birth: 1982-11-15

工作单位: 福建通合会计师事务所
Working unit: Fujian Tonghe Accounting Firm

身份证号码: 310000061129
Identity card No: 310000061129



福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
有效期截至2018年4月30日

证书编号: 310000061129
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年05月27日
Date of Issuance

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.

2017年4月30日有效



福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
有效期截至2018年4月30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.

姓名: 戴秋林
Full name: Dai Qiulin

身份证号码: 310000061129
Identity card No: 310000061129



福建省注册会计师协会
任职资格审查专用章
有效期截至2018年4月30日

2017年3月15日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 2017年8月15日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期: 2017年8月15日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 2018年9月8日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期: 2018年9月8日