

关于苏州柯利达装饰股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：苏州柯利达装饰股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

苏州柯利达装饰股份有限公司
容诚专字[2023]361Z0412号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



关于苏州柯利达装饰股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2023]361Z0412 号

苏州柯利达装饰股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则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）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 28 日出具了容诚审字[2023]361Z0347 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，柯利达股份公司管理层编制了后附的苏州柯利达装饰股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是柯利达股份公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计柯利达股份公司 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对柯利达股份公司实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解柯利达股份公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供柯利达股份公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：苏州柯利达装饰股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

容诚会计
· 聚




(此页无正文，为苏州柯利达装饰股份有限公司容诚专字[2023]361Z0412号
专项说明之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师： 梁宝珠 
梁宝珠

中国注册会计师： 林辉钦 
林辉钦

中国注册会计师： 余璐楠 
余璐楠

2023年4月28日

一
师
家



附表 2

关于苏州柯利达装饰股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2022 年期初占用资金余额 | 2022 年度占用累计发生金额 (不含利息) | 2022 年度占用资金的利息 (如有) | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------|---------|---------------|-------------|----------------|------------------------|---------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 总计 | / | / | / | | | | | | / | / |

| 其他关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2022年期初往来资金余额 | 2022年度往来累计发生金额(不含利息) | 2022年度往来资金的利息(如有) | 2022年度偿还累计发生金额 | 2022年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|----------------|----------------|-----------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|----------|--------|
| 大股东及其附属企业 | 苏州欧利勤电子科技有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 5.28 | | | | 5.28 | 商品销售收入 | 经营性往来 |
| | 苏州艾柯嘉建筑科技有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 330.70 | 1,188.44 | | 300.00 | 1,219.14 | 基础工程建设收入 | 经营性往来 |
| | 苏州艾柯嘉建筑科技有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他反映占用实质科目 | 141.73 | 509.33 | | | 651.06 | 基础工程建设收入 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 成都柯利达建筑设计有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 32,921.00 | | 27,900.00 | 5,021.00 | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| | 苏州承志装饰有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 19,493.66 | | 19,493.66 | - | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| | 苏州柯利达光电幕墙有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 46,024.71 | | 46,024.71 | - | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| | 苏州柯利达建设工程有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | - | 1,500.00 | | 1,500.00 | - | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| | 苏州柯依迪装配式建筑有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 87,894.63 | | 82,517.39 | 5,377.24 | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| | 安徽柯利达建筑工程有 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 56.40 | 203.80 | | 192.98 | 67.22 | 资金拆借 | 非经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------|------|------------|-----------|------------|----------|------------|-----------|------|--------|
| | 限公司 | | | | | | | | | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 四川立达住业工程管理有限公司 | 合营企业 | 其他反映占用实质科目 | 15,115.63 | | 1,125.00 | | 16,240.63 | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 15,649.74 | 189,735.57 | 1,125.00 | 177,928.73 | 28,581.57 | / | / |