

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[2024]361Z0298号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



内部控制审计报告

容诚审字[2024]361Z0298 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”）2023 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、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。我们注意到柯利达股份公司的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

2023 年 10 月，柯利达股份公司全资子公司苏州柯利达资产管理有限公司与上海英众电子销售有限公司签订 3.99 亿元的服务器采购合同，并于 2023 年 12 月通过第三方间接预付货款 1.7 亿元。与该重大采购等相关事项未经柯利达股份公司董



事会批准，与采购管理等相关的财务报告内部控制运行失效。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使柯利达股份公司内部控制失去这一功能。

柯利达股份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。在柯利达股份公司 2023 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，并出具了保留意见的审计报告。

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，柯利达股份公司于 2023 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。



(此页无正文，为柯利达股份公司容诚审字[2024]361Z0298 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：	<u>梁宝珠</u>	中国注册会计师 梁宝珠 350200011527
中国注册会计师：	<u>林辉钦</u>	中国注册会计师 林辉钦 110101560025
中国注册会计师：	<u>余璐楠</u>	中国注册会计师 余璐楠 110100320891

2024 年 4 月 29 日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 肖厚发、刘继

经营范围

出资额 8130 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 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

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
审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；
软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主
选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事国家和本
市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

登记机关



2024 年 03 月 25 日



会计师事务所

执业证书



名称：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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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》。



发证机关：北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 中

发证日期:
Date of Issuance

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.



2019年3月15日

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

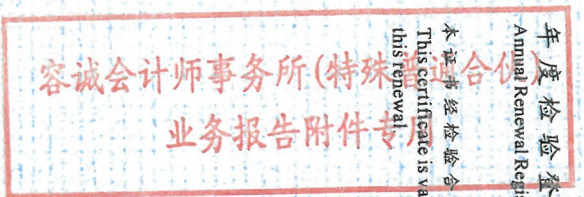
工作单位
Working unit

身份证号码
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.



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.



验证证书真实有效
姓名: 梁宝珠
注册会计师编号: 350200011527

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 to

张同启

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华意天隆

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年5月31日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年5月31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.



月 日

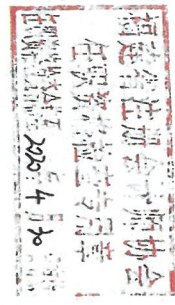


证书编号: 110101560025
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012年07月12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.



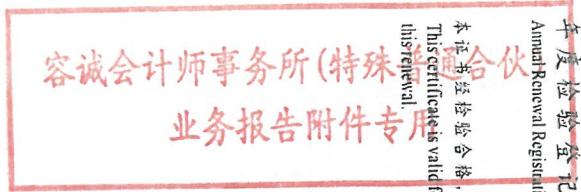
2019年3月15日
y m d

姓名: 林辉敏
Full name
性别:
Sex
出生日期:
Date of birth
工作单位:
Working unit
身份证号码: 36062619810501212
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.



年月日



验证证书真实有效
姓名: 林辉敏
注册编号: 110101560025

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

容诚会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月6日
y m d

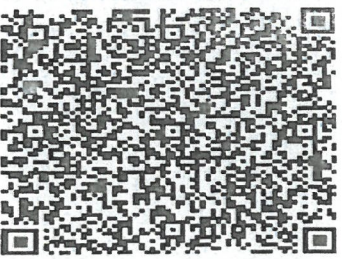
同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所
CPAs

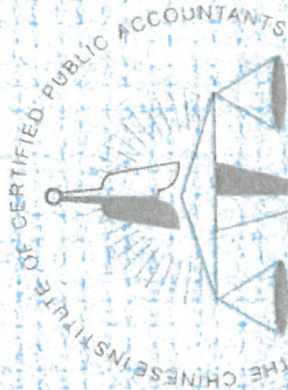
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月6日
y m d

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



姓名 Full name: 余璐楠
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1995-11-25
 工作单位 Working unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所
 身份证号码 Identity card No.: 350802199511255014



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用

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: 110100320891
 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: 2022 年 02 月 24 日
 Date of Issuance /y /m /d



余璐楠 110100320891