

深圳市中装建设集团股份有限公司  
内部控制鉴证报告  
天职业字[2016]13746-2 号

---

目 录

|                    |   |
|--------------------|---|
| 内 部 控 制 鉴 证 报 告    | 1 |
| 关于公司内部控制有效性的自我评价报告 | 3 |

## 内部控制鉴证报告

天职业字[2016]13746-2 号

深圳市中装建设集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对深圳市中装建设集团股份有限公司（以下简称“中装股份”）管理层按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规范编制的截至 2016 年 6 月 30 日止《深圳市中装建设集团股份有限公司董事会关于内部控制的自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

### 一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评估其有效性是中装股份管理层的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》要求注册会计师遵守职业道德守则，计划和实施鉴证工作以对企业所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

#### 四、鉴证意见

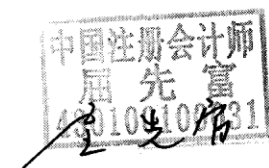
我们认为，中装股份按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2016 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。

#### 五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供中装股份首次公开发行股票申报材料之用，除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意，不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的，本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 深圳市中装建设集团股份有限公司董事会

## 关于公司内部控制有效性的自我评价报告

深圳市中装建设集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）全体董事、监事及高级管理人员承诺内部控制评价报告不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并保证所披露信息的真实、准确与完整。

在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，本公司已经建立起一套比较完整且运行有效的内部控制体系，从公司治理层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制制度及必要的内部监督机制，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供了合理保障。

本公司根据财政部发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的规定，遵循全面性、重要性和独立性原则，采取了包括制定评价工作方案、组成评价工作组、实施现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编报评价报告等环节的评价程序和方法，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价，具体评价结果阐述如下：

### 一、内部环境

#### 1、治理结构

本公司按照《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权。董事会建立了战略委员会、提名委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会四个专业委员会，以提高董事会运作效率。董事会由7名董事组成，其中包括3名独立董事。独立董事担任了提名委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会的召集人，涉及专业的事项首先要经过专业委员会通过后才提交董事会审议，以利于独立董事更好地发挥作用。监事会对股东大会负责，对公司财务和高管履职情况进行检查监督。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业日常经营管理工作。

本公司与控股股东及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全分开，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 2、机构设置及职权分配

本公司结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构，明确职责权限，将权利与责任落实到各责任单位。董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设立审计委员会，审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，指导及协调内部审计及其他相关事宜等。监事会对董事会建立与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。

## 3、内部审计

为防范本公司管理风险、加强内部控制、维护股东的合法利益、不断改善经营管理、提高经济效益，公司制定《内部审计制度》，董事会下设审计委员会，成立内审部履行内部审计职能，设立内部审计岗位，依法独立开展公司内部审计、督查工作，负责对公司经营情况、财务安全状况等管理风险，以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督。针对存在的问题提出建设性意见，为公司管理风险提供决策依据，并在对公司内部控制制度的不断完善中起着重要的作用。

## 4、人力资源政策

本公司根据发展战略，结合人力资源现状和未来需求预测，制定相关人力资源管理制度，明确人力资源的引进、开发、使用、培养、考核、激励、退出等管理要求，实现人力资源的合理配置。

本公司坚持“公开、平等、竞争、择优任用”的人事管理原则，公开招聘选拔人才，并制定了岗位任职资格能力评价体系，按照专业水平和能力等综合素质情况对全员进行专业等级划分。同时，对每个管理岗位公开进行内部竞聘上岗，完善了人才引进与内部培养机制，优化了公司干部队伍和人员结构，为公司可持续发展提供组织保障。

本公司薪酬根据“向主要、关键岗位倾斜”的原则，制定了以职位等级、专业档次和工作量等因素决定的薪酬管理制度：根据员工绩效、能力和综合情况进行薪酬调整，绩能取酬；薪酬与职位严格匹配，岗变薪变；强化了公司的核心竞争力，大力提升和改善队伍建设。

本公司建立了完整的绩效考核体系，按照经营管理指标和部门业绩指标的整体要求，制定了对公司领导班子、部门和个人岗位的三个层级考核标准，将部门 and 员工的工作绩效与公司战略目标紧密结合，进一步提升经营管理水平，实现公司盈利和员工职业发展达到双赢。

## 5、企业文化及企业文化建设

本公司秉承“诚信立业、质量为本、科技创新、协作进取、追求卓越”的经营理念与“质量先行、科技管理、优质服务、打造精品”的质量方针，并将其融汇于企业及员工的行为规范之中，形成了独具特色的企业文化。

“科技提升装饰，中装领先未来”成为中国装饰行业领导品牌，是公司产品的核心理念，也是公司坚持的核心价值观。自成立之初，本公司便始终不懈地致力于为国家、为社会、为客户提供具有时代创新与民族个性、展现自我、和谐共生的理想生活空间，在创造精品工程的同时，公司时刻注意保护环境、改善环境，促进人与自然的可持续发展。

## 二、风险评估

本公司管理层认识到：作为企业，机遇与挑战同在，风险不可避免，只能加强管理，公司管理层的主要任务就是要平衡风险与收益，力争在最小的风险条件下获取最大的收益。为实现这一目标，公司按《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制应用指引》的规定，结合公司的规模和业务等方面的实际情况，进一步完善公司包括风险管理机构设置、风险识别、风险评估、风险应对以及部门及人员的职责与权限等要素在内的系统的风险管理机制。

本公司由相关部门负责对经济形势、产业政策、市场竞争、资源供给等外部风险因素以及财务状况、资金状况、资产管理、运营管理等内部风险因素进行收集研究，并采用定量及定性相结合的方法进行风险分析及评估，为管理层制订风险应对策略提供依据。对外部风险，公司要求管理层考虑：供货渠道、技术变化、债权人的要求、竞争对手的行动、经济状况、政治状况、法规与监管状况、自然灾害；对内部风险，公司要求管理层考虑：人力资源，如关键管理人员的留任、职责调整是否会影响有效履行其职责；理财和融资活动，如为实施新计划或继续原计划筹措资金；劳资关系，如薪酬及退休福利计划是否在同行业中具有竞争力；信息系统，如备份系统的有效性等。

本公司将识别出的风险与相应的作业目标相联系，授权适当级别的管理人员参与风险分析工作，设置能预期、识别和应对可能对整体目标和业务层次目标的实现产生影响的例行事件或作业活动的机制，将对日常变化的处理与风险分析程序联系，以保证确认所有潜在的风险，并制定适当的行动积极应对并控制风险。

## 三、控制活动

本公司在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开，主要控制措施包括：

### 1、不相容职务分离控制

本公司在岗位设置前会对各业务流程中所涉及的不相容职务进行分析、梳理，考虑到不相容职务分离的控制要求，实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。

## 2、交易授权控制

本公司按交易金额的大小及交易性质不同,根据《公司章程》及各项管理制度规定,采取不同的交易授权。对于发生的销售业务、采购业务以及其他经常性业务的费用报销、授权范围内融资等采用公司各单位、部门逐级授权审批制度;对非经常性业务交易,如对外投资、收购及出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等重大交易,按不同的交易额由公司董事长、董事会、股东大会审批。

## 3、会计系统控制

本公司的财务会计制度执行国家规定的《企业会计准则》及有关财务会计补充规定,建立了公司具体的财务管理制度,并明确制订了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序,公司目前已制定并执行的主要财务会计制度包括:货币资金管理制度、采购及应付款管理制度、收入及应收款管理制度、费用开支管理制度、存货管理制度、固定资产管理制度、无形资产管理制度、合并财务编制制度、预算管理制度、资产减值准备计提、转回核销及管理制度等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确,防止错报和堵塞漏洞提供了有力保证。

## 4、责任分工控制

本公司为了预防和及时发现现在执行所分配的职责时所产生的错误和舞弊行为,在从事经营活动的各个部门、各个环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度:如将现金出纳和会计核算分离;将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

## 5、资产管理控制

本公司建立了资产日常管理制度和定期清查制度,各项实物资产建立台账进行记录、保管,坚持进行定期盘点及账实核对等措施,以保障公司财产安全。公司已制定了《固定资产管理制度》、《货币资金管理制度》、《存货管理制度》等对货币资金、实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制,采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施,定期对应收款项、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行调查,按照公司制定的《资产减值准备计提、转回及核销管理制度》合理地计提资产减值准备,并将估计损失、计提准备的依据及需要核销项目按规定的程序和审批权限报批。

## 6、凭证与记录控制

本公司在外部凭证的取得及审核方面,根据各部门、各岗位的职责划分建立了较为完善的相互审核制度,有效杜绝了不合格凭证流入企业内部。在内部凭证的编制及审核方面,凭证都经过签名或盖章,一般的凭证都预先编号。重要单证、重要空白凭证均设专人保管,设登记簿由专人记录。经营人员在执行交易时即时编制凭证记录交易,经专人复核后记入相应账户,并

送交会计和结算部门，登记后凭证依序归档。

#### 7、资产接触与记录使用控制

本公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以使各种财产安全完整。公司建立了一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产和记录的安全和完整得到了根本保证。

#### 8、投资管理、对外担保、关联交易控制

本公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》中规定了对外投资、收购及出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

### 四、信息与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

### 五、内部监督

本公司内部监督主要通过监事会对董事会和经理层的检查和监督、董事会对经理层的检查和监督、经理层对各职能部门的检查和监督等方面。在检查和监督的手段方面，除一般的方式方法外，公司建立了独立董事制度和内部审计体系。总体来看，公司内部的检查和监督活动是及时而有效的。

#### 1. 监事会对董事会和经理层的监督

本公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规，结合公司实际，制定了《监事会议事规则》，设立了监事会，对董事会和经理层进行监督和检查。《监事会议事规则》规定监事会每六个月至少召开一次会议，监事可以提议召开临时监事会会议，并详细规定了监事会的召集和议事规则，有效行使了对董事会和经理层的监督权。

#### 2. 董事会对经理层的检查与监督

本公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关

规定制定了《董事会议事规则》，具体规定了董事会的职责，其中包括对经理层检查和监督的内容。《董事会议事规则》详细规定了董事会召开和议事的规则，就议案的提出、议案的审议、形成决议、执行决议、会议记录和保密进行了明确的规定。公司的董事工作会议以及董事和经理班子的日常沟通，是董事会了解经理层工作并进行检查和监督的重要机制，在内部控制中发挥了重要的作用。通过该机制，董事可及时掌握公司的经营动态，提高决策效率，控制和降低决策风险。

### 3. 经理层对各级职能部门的检查和监督

本公司经理层在对各部门进行授权的同时，制定了各种规章制度保障权力的有效使用；利用完善的考核机制，保证各规章制度得到有力执行。在日常工作中，公司经理层与各职能部门通过各种形式保持密切的沟通，及时跟踪、检查和监督工作的开展情况。

### 4. 独立董事制度

本公司按照上市公司规范运作的相关法律法规，制定了《独立董事工作制度》，确保独立董事作用的发挥。公司通过董事会办公室向独立董事发送经营管理的相关信息、安排独立董事实地巡查等工作，主动支持和协助独立董事开展工作。公司独立董事勤勉尽责，按时参加董事会会议，认真听取和审阅公司经营情况的汇报及相关文件，对公司重大事项积极参与讨论并发表独立意见。

## 六、内部控制缺陷及其认定情况

根据本公司自我评价情况，截至2016年6月30日止，本公司内部控制体系基本健全，未发现对公司治理、经营管理及发展有重大影响之缺陷及异常事项。

## 七、内部控制评价结论

本公司董事会认为，本公司已建立了比较完善的内部控制制度并且有效地贯彻执行，符合国家有关法律、法规的要求，内部控制制度合法、合理且有效，能够适应公司管理的需要和发展的需要。公司内部控制制度涵盖法人治理、经营管理、生产活动等各个环节，形成了较为科学合理的决策、执行和监督机制，内部控制活动能够较为顺畅地得以贯彻执行，能有效控制公司的内外部风险，保证公司的规范运作和业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。但由于内部控制固有的局限性及内部环境、宏观环境、政策法规等持续变化，可能导致原有控制活动不适用或出现偏差，对此本公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供合理保障。

深圳市中装建设集团股份有限公司董事会  
二〇一六年八月八日





# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核对一致

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。(下期出资时间为2016年06月30日;企业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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



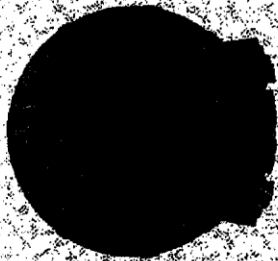
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年06月22日



# 会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
主任会计师: 邱靖之  
办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座5区域  
组织形式: 特殊普通合伙  
会计师事务所编号: 11010150  
注册资本(出资额): 5220万元  
批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号  
批准设立日期: 2011-11-14



证书序号: NO. 019708

## 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, 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

二〇一二年一月四日

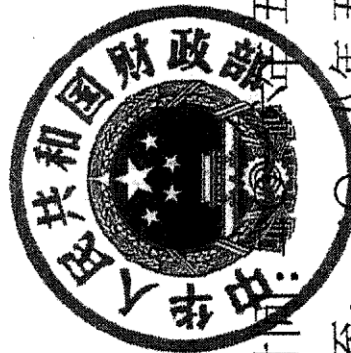
中华人民共和国财政部制

证书序号: 000444

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
与原件核对一致  
发证时间：二〇〇八年五月二十七日

证书号：08 (III) 发证时间：二〇〇八年五月二十七日  
证书有效期至：二〇〇八年五月二十七日

姓名 Full name 屈先富  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1970-07-02  
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 430481197007022153



证书编号: 430100100031  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

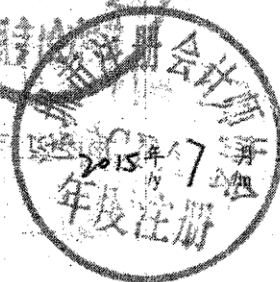
发证日期: 1997 年 12 月 01 日  
Date of Issuance



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
致一  
核一  
对一  
(三)  
与



姓名 Full name 黄琼  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1979-12-26  
 工作单位 Working unit 深圳天健信德会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 430403197912261047

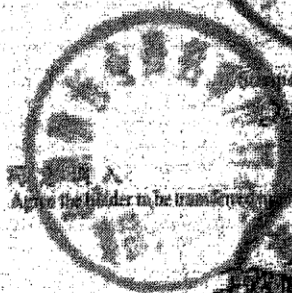


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred



业务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred in



业务所  
CPAs

证书编号:  
No. of Certificate

440300141200

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs, 深圳市注册会计师协会

发证日期:

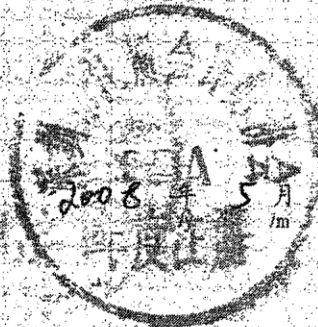
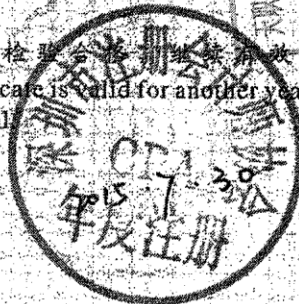
Date of Issuance

2006年 8月 28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.



（三）  
深圳市注册会计师协会  
（盖章）  
（日期）