
哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

2016年度内部控制评价报告

哈尔滨高科技（集团）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，公司董事会对公司2016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保证公司经营管理合法合规、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，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

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，公司董事会认为，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。

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，未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

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。

三、内部控制评价工作情况

(一)内部控制评价范围

公司董事会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。纳入评价范围的主要单位包括：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司、哈高科大豆食品有限责任公司、哈高科白天鹅药业集团有限公司、哈高科绥棱二塑有限公司、哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司、哈尔滨高科物业管理有限公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的97.56%以上，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的94.54%以上；纳入评价范围的主要业务和事项包括：治理结构、发展战略、子公司管控、投资管理、融资管理、人力资

源管理、预算管理、采购管理、财务管理、法律纠纷、内部审计、安全管理、企业文化、信息管理、经营管理等；重点关注的高风险领域主要包括：机构治理、财务管理、人力资源管理、子公司管控、预算管理、融资管理、安全管理、经营管理等。

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的主要方面，不存在重大遗漏。

(二)内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司董事会依据企业内部控制规范体系及公司内部控制手册、公司内部控制监督制度组织开展内部控制评价工作。

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。公司董事会确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司董事会确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷级别	定量判断（偏离目标的程度）财务报告的错报金额落在如下区间：
重大缺陷	1、错报 \geq 资产总额的 5% 2、错报 \geq 营业收入总额的 5% 3、错报 \geq 利润总额的 5% 4、错报 \geq 现金流量总额的 5%

重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> 1、资产总额的 1%≤错报<5% 2、营业收入总额的 1%≤错报<5% 3、利润总额的 1%≤错报<5% 4、现金流量总额的 1%≤错报<5%
缺陷级别	定量判断（偏离目标的程度）财务报表的错报金额落在如下区间：
一般缺陷	<ul style="list-style-type: none"> 1、错报<资产总额的 1% 2、错报<营业收入总额的 1% 3、错报<利润总额的 1% 4、错报<现金流量总额的 1%

公司董事会确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

如下：

缺陷级别	定性判断（偏离目标的可能性）
重大缺陷	<ul style="list-style-type: none"> 1、注册会计师在审计过程中发现没有被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； 2、审计委员会和审计部对公司的财务报告内部控制监督无效； 3、其它影响财务报告重大的事项。
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> 1、没有按照会计准则选择和应用会计政策； 2、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。 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、其它影响财务报告重要的事项。
一般缺陷	一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司董事会确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷级别	定量判断（偏离目标的程度）
重大缺陷	直接经济损失 500 万元(含)以上
重要缺陷	直接经济损失 500 万元~50 万元（含）的
一般缺陷	直接经济损失 50 万元以下

公司董事会确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷级别	定性判断（偏离目标的可能性）
重大缺陷	1、 违犯国家法律法规或规范性文件，并受到严重处罚； 2、 重大决策程序不科学导致重大失误； 3、 重要业务制度缺失或制度体系运行失效； 4、 重大缺陷不能得到整改； 5、 其他影响非财务报告重大的事项。
重要缺陷	1、 重要决策程序不科学导致重要失误； 2、 违反内部规章制度，形成较大损失的； 3、 重要业务制度或系统存在重要缺陷的； 4、 其他影响非财务报告重要的事项。
一般缺陷	1、 决策效率不高，造成一般失误； 2、 违反内部规章制度，造成一般损失的； 3、 一般业务制度或系统存在缺陷的； 4、 其他影响非财务报告一般的事项。

（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

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，国家食品药品监督管理总局对公司控股子公司——哈高科白天鹅药业集团有限公司的注射用促肝细胞生长素进行飞行检查，该公司对该品种已于飞行检查前（2015年7月）停产，公司将进一步加强相关品种的管理，严格工艺纪律，严控操作规范。

报告期内，不存在其他可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

公司董事会认为公司对决策、执行、监督以及各关键环节建立了较为完善的内部控制制度，制度体系科学合规、健全有效。公司将进一步完善内部控制体系，提升各项管理科学性和实效性，将内控工作作为企业的生存基础，长期深入地开展下去，保障公司战略、经营目标的实现。

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司董事会

2017年3月20日