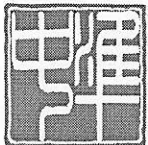


哈尔滨高科技(集团)股份有限公司

2016 年度内部控制审计报告



中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

Zhongzhun Certified Public Accountants

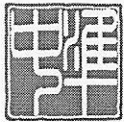
---

(电话) TEL: (010) 88356126

(传真) FAX: (010) 88354837

(邮编) POSTCODE: 100044

(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层



中准会计师事务所（特殊普通合伙）  
Zhongzhun Certified Public Accountants

## 内部控制审计报告

中准审字[2017]1363号



哈尔滨高科技（集团）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，我们审计了黑龙江国中水务股份有限公司 2016 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，并评价其有效性是国中水务公司董事会的责任。

### 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，哈尔滨高科技（集团）股份有限公司于 2016 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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十日

主题词： 哈尔滨高科技（集团）股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

# 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。

公司内部控制的目标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76.38%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管理的主要方面，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"> <li>1、资产总额的 1%≤错报&lt;5%</li> <li>2、营业收入总额的 1%≤错报&lt;5%</li> <li>3、利润总额的 1%≤错报&lt;5%</li> <li>4、现金流量总额的 1%≤错报&lt;5%</li> </ul>
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"> <li>1、错报&lt;资产总额的 1%</li> <li>2、错报&lt;营业收入总额的 1%</li> <li>3、错报&lt;利润总额的 1%</li> <li>4、错报&lt;现金流量总额的 1%</li> </ul>

### 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"> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>3、其它影响财务报告重大的事项。</li> </ul>
重要缺陷	<ul style="list-style-type: none"> <li>1、没有按照会计准则选择和应用会计政策；</li> <li>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。</li> <li>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；</li> <li>4、其它影响财务报告重要的事项。</li> </ul>
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

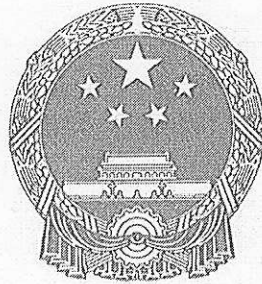
报告期内，国家食品药品监督管理总局对公司控股子公司一哈高科白天鹅药业集团有限公司的注射用促肝细胞生长素进行飞行检查，该公司对该品种已于飞行检查前（2015年7月）停产，公司将进一步加强相关品种的管理，严格工艺纪律，严控操作规范。

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





# 营业执照

(副本)<sub>4-2</sub>)

统一社会信用代码 91110108082889906D

名称 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

执行事务合伙人 田雍

成立日期 2013年10月28日

合伙期限 2013年10月28日至 2063年10月27日

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;投资咨询。(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



2016 年 12 月 22 日

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。

证书序号: NO. 019846

# 说明

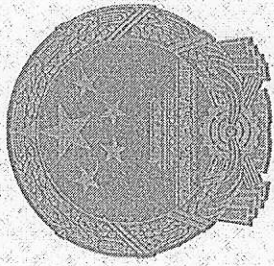
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一三年一月 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 田雍

办公场所: 北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000170

注册资本(出资额): 1645万元

批准设立文号: 京财会许函[2013]0062号

批准设立日期: 2013-10-29

证书序号: 000375

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

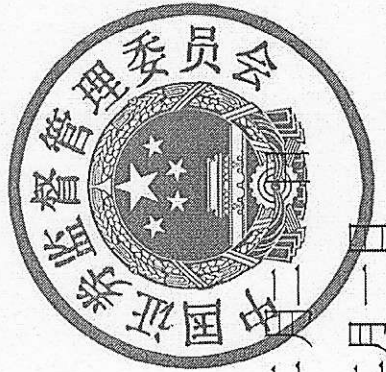
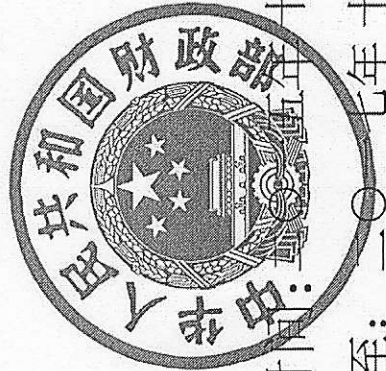
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中准会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 田雍

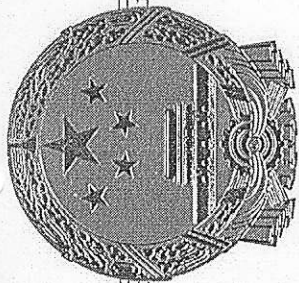
证书号: 03

发证时间: 二〇一七年十二月一日

证书有效期至: 二〇一七年十二月一日



中准会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计报告附件专用章





姓名: 支力  
 Full name: 支力  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971-09-13  
 Date of birth: 1971-09-13  
 工作单位: 中准会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所  
 Working unit: 中准会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所  
 身份证号码: 220323197109137232  
 Identity card No.: 220323197109137232

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

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

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

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

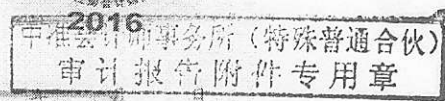
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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: 220109011365  
 No. of Certificate: 220109011365

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: 吉林省注册会计师协会

发证日期: 2001 年 01 月 01 日  
 Date of Issuance: 2001 年 01 月 01 日





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

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: 王春生  
Full name: \_\_\_\_\_  
性别: 女  
Sex: \_\_\_\_\_  
出生日期: 1975-02-19  
Date of birth: \_\_\_\_\_  
工作单位: 黑龙江中诚会计师事务所有限公司  
Working unit: \_\_\_\_\_  
身份证号码: 230105750219004  
Identity card No: \_\_\_\_\_



证书编号: 230100221240  
No. of Certificate: \_\_\_\_\_

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: \_\_\_\_\_

发证日期: 2014年3月25日  
Date of Issuance: \_\_\_\_\_

年度检验登  
Annual Renewal Reg



本证书经检验合格，  
This certificate is v.  
this renewal.

2014年3月19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.

中雅会计师事务所(普通合伙)  
审计部 专用章