

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[2018]2077号

哈尔滨工大高新技术产业开发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，我们审计了哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司（以下简称“工大高新”）2017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，并评价其有效性是工大高新董事会的责任。

### 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

重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。在本次内部控制审计中，我们注意到工大高新财务报告内部控制存在以下重大缺陷：



1、未对分支机构实施有效的内部控制，从而导致重大财务风险，与之相关的内控制度失效。

工大高新之分公司哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司红博商贸城（以下简称“红博商贸城”）因欠工程款与黑龙江省七建建筑工程有限责任公司（以下简称“省七建”）发生法律纠纷，工大高新未能及时获悉红博商贸城存在的仲裁事项，导致公告的财务数据信息披露的准确性存在重大差异，工大高新对2016年财务报表进行了重大会计差错调整。

2、由于工大高新黄河公园项目欠付工程款的问题以及逾期借款未偿还，涉及法律诉讼案件较多，致使工大高新及分、子公司部分银行账户及其他财产被法院冻结或查封，且未及时披露，与之相关的内控制度失效。

3、因工大高新违规对外担保等或有事项的发生，导致承担连带责任，且未及时披露，与之相关的内控制度失效。

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，而上述重大缺陷显示工大高新内部控制失去这一功能。

## 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，工大高新于2017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了有效的财务报告内部控制。



(此页无正文)

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:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一八年四月二十七日

主题词: 哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司 内部控制 审计报告

地址: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编: 100044

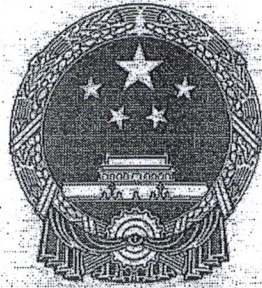
电话: 010-88356126

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

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126





# 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

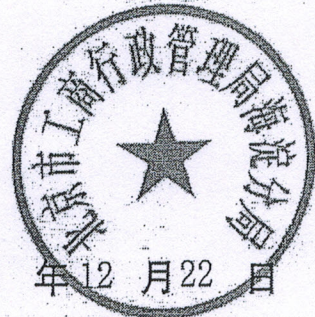
合伙期限 2013年10月28日至 2063年10月27日

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

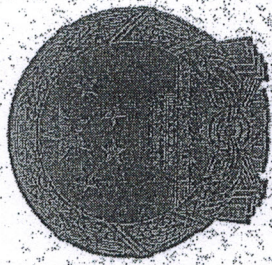
登记机关



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。





# 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： 京财会许可[2013]0062号

批准设立日期： 2013-10-11

证书序号： NO. 019846

## 说明

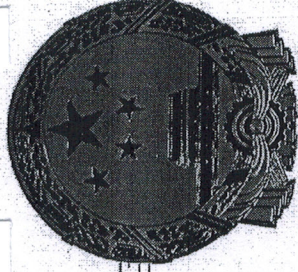
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关  
北京市财政局

中华人民共和国财政部制



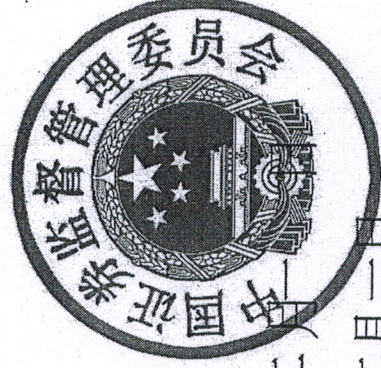
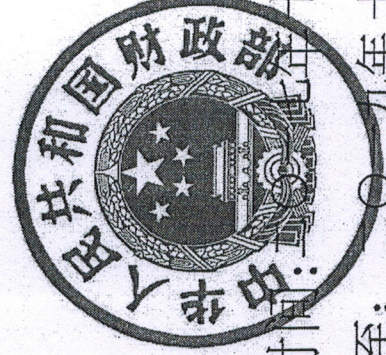


证书序号: 000449

# 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

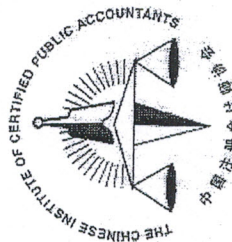


证书号: 03

发证时间: 二〇一〇年十二月一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月一日





姓名 徐远生

性别 男

出生日期 1970年05月24日

工作单位 吉林德永会计师事务所

身份证号码 220121700524441

Full name  
Sex  
Date of birth  
Working unit  
Identity card No.



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

吉林德永会计师事务所  
CPA  
2000年5月14日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

中道德永会计师事务所  
CPA  
2000年5月14日

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

中道德永会计师事务所  
CPA  
2000年5月14日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

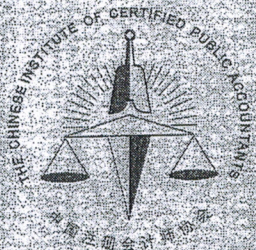
中道德永会计师事务所  
CPA  
2000年5月14日



证书编号: 220100010011  
No. of Certificate  
批准注册协会: 吉林省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2000年5月14日  
Date of Issuance

2000年5月14日





姓名: 李丽  
 Full name: 李丽  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1972-03-12  
 Date of birth: 1972-03-12  
 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: 220102197203122826  
 Identity card No: 220102197203122826

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  
 the

证书编号:  
 No. of Certificate 220100030079

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

发证日期:  
 Date of Issuance 1999 年 05 月 31 日

吉林省注册会计师协会  
 2017年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会  
 2016年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会  
 2015年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会  
 2014年度任职资格检查合格