



## 内部控制审计报告

中准审字[2020]2166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”或“公司”）2019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、关联交易未履行审议程序及信息披露义务。

自 2005 年开始公司将巡船胡同房产无偿提供给哈尔滨工大集团股份有限公司（以下简称工大集团）使用，未按关联交易内部控制规定履行审议程序及信息披露义务,与之相关内部控制运行失效。

2、公司与信息披露相关内控失效，资产管理存在薄弱环节，未及时披露多起涉讼被查封和冻结的资产。

3、公司未能及时有效地识别及更正公司财务报表中存在的重大错报【详见财务报表附注十二、重大事项之(四十八)所述】，而公司内在运行过程中未能发现上述重大错误。公司 2019 年虽然对上述内部控制进行了整改，但整改后的控制尚未运行足够长的时间。

4、大额资产减值准备的计提。

公司 2019 年度资产减值损失 192,249.64 万元，信用减值损失 17,265.70 万元，主要系公司原子公司汉柏科技有限公司对往来、存货、预付的设备款单项计提了减值损失，汉柏科技有限公司执行减值测试的相关假设主要系未来发展的判断，而其判断过程缺少适当的客观证据，影响相关资产的计价与分摊，与之相关的财务报告内部控制运行失效。

5、担保损失的计提

公司 2019 年度预计担保损失 344,142.83 万元，其中公司为控股股东哈尔滨工业大学高新技术开发总公司和关联方提供担保余额 324,681.82 万元计提了 164,651.21 万元预计损失，为原子公司汉柏科技有限公司借款提供的担保余额 169,000.00 万元计提了 177,091.62 万元预计损失。公司对于预计担保损失的判断过程缺少适当的客观证据，影响预计担保损失的计价与分摊，与之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。

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：



二〇二〇年四月二十七日

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

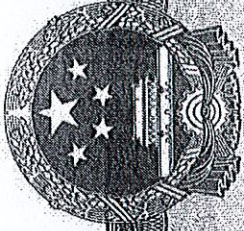
邮编：100044

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)(4-2)

统一社会信用代码

91110108082889906D



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

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

执行事务合伙人 田雍

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、增资、减资、清算、资产收购、出售、并购重组等事宜；对企业的财务、会计、税务、法律、经济、管理、内部控制、风险管理、信息系统等进行审计、鉴证、评估、咨询、培训、代理记账、税务筹划、税务代理、税务事项审查、法律事务；其他法律法规规定的业务。

成立日期 2013年10月28日

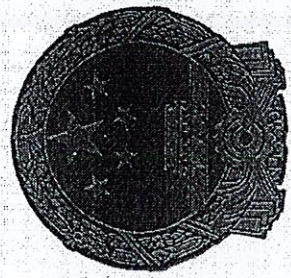
合伙期限 2013年10月28日 至 2063年10月27日

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D



2019年11月15日

登记机关



# 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)

首席合伙人: 田雍

主任会计师:

经营场所:

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

执业证书编号: 11000170

批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可[2013]0062号

2013年10月11日

证书序号: 0011835

## 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:



二〇一三年十月十六日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000363

# 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: 二〇一〇年十一月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十六日



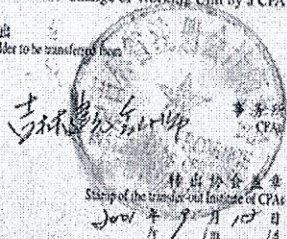
徐运生

姓名 Full name 徐运生  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1970年05月24日  
 工作单位 Working unit 吉林省注册会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 220121700524441

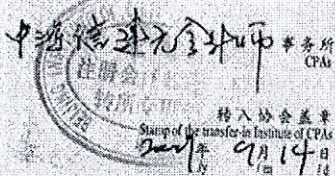


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



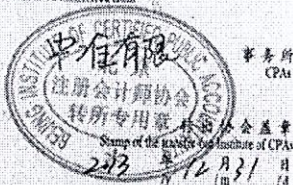
同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



10

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

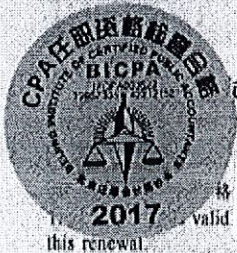
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



11



姓名: 徐运生  
 证书编号: 220100010011

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03月01日  
 Date of Issuance

2000年5月18日  
 2000/5/18



姓 名 赵德权  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日期 1973-09-12  
 Date of birth  
 工作单位 中准会计师事务所(特殊普通  
 Working unit  
 合伙)吉林分所  
 身份证号码 220103730812021  
 Identity card No.

证书编号: 220100010028  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 吉林省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 1999 年 05 月 30日  
 Date of issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration  
 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

吉林省注册会计师协会  
 2013年度任职资格检查合格

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.

吉林省注册会计师协会  
 2019年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会  
 2018年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会  
 2017年度任职资格检查合格

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  
 Year Month Day