

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zonzun Certified Public Accountants Co., Ltd.

关于对哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司 2017 年度内部控制审计报告 出具非标意见的专项说明

上海证券交易所：

中准会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“我所”）接受委托，对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 年度内部控制进行了审计，并出具了否定意见的内部控制报告（中准审字[2018]2077 号），现将导致出具否定意见的内部控制审计报告的事项及具体依据说明如下：

否定意见：

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。

我所的意见：

根据《企业内部控制审计指引》的规定及上述情况，我所对工大高新2017年度内部控制审计报告发表了否定意见。

本专项说明仅限于上海证券交易所和中国证券监督管理委员会内部使用，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与本所和执行本业务的注册会计师无关。

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

专项说明

地址：北京市海淀区首体南路22号楼4层

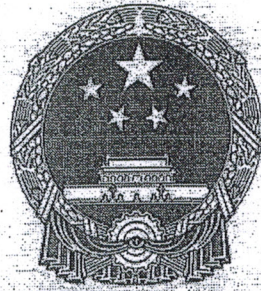
邮编：100044

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

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

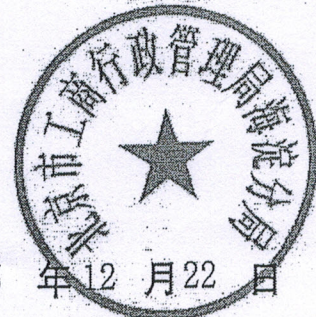
合伙期限 2013年10月28日至2063年10月27日

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。)



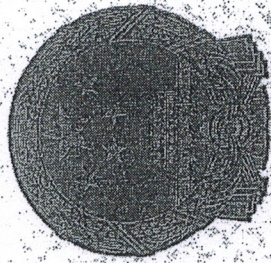
在线扫码获取详细信息

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

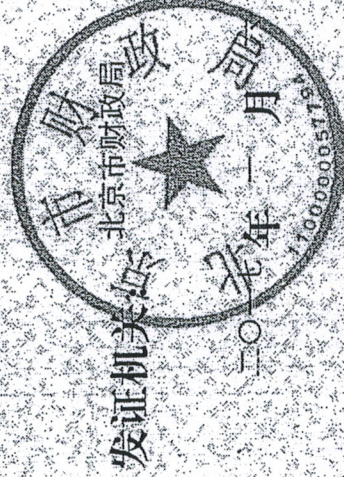
批准设立文号：京财会许可[2013]0062号

批准设立日期：2013-10-11

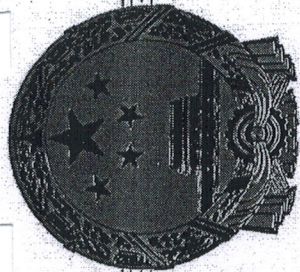
证书序号：NO. 019846

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》。



中华人民共和国财政部制

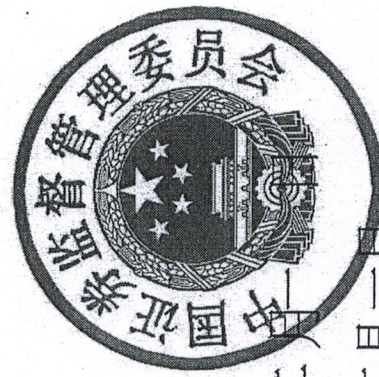
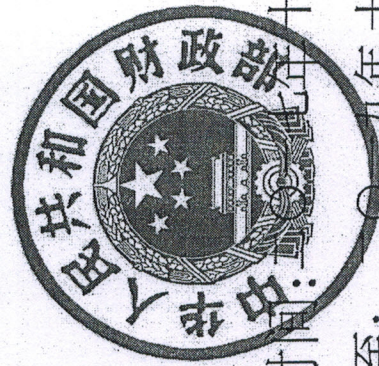


证书序号: 000449

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。

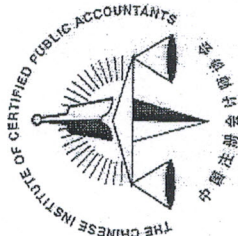
首席合伙人: 田雍



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
 Full name: 徐远生
 Sex: 男
 Date of birth: 1970年05月24日
 Working unit: 吉林德安会计师事务所
 Locality card No.: 230121700524441



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

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2000年9月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中德德安会计师事务所 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2000年9月14日

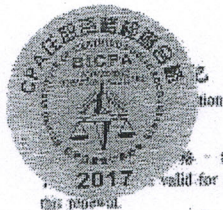
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中德德安会计师事务所 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2000年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中德德安会计师事务所 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2000年12月11日



证书编号: 220100090011
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18日
Date of Issuance

2000年5月18日



姓 名 李丽
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1972-03-12
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 220102197203192825
Identity card No.

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

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

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