

中国高科集团股份有限公司
内部控制审计报告
2016 年

委托单位：中国高科集团股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>

内部控制审计报告

利安达审字[2017]第 2298 号

中国高科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，我们审计了中国高科集团股份有限公司（以下简称“中国高科集团”）2016 年 12 月 31 日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，并评价其有效性是中国高科集团董事会的责任。

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

内部控制具有其固有的局限性，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

Reanda Certified Public Accountants LLP

ADD: 12/F, Building E, Sino-Ocean International (2nd Phase), No.210,
Ciyunsi Beili, Chaoyang District, Beijing, 100025, P.R.C.
Tel: +86 10 85886680 85866870 Fax: +86 10 85886690 85866877
Web: // www.reanda.com

利安達會計師事務所（特殊普通合伙）

地址：北京市朝陽區慈雲寺北裏 210 號遠洋國際二期 E 座 12 層
電話：+86 10 85886680 85866870
傳真：+86 10 85886690 85866877
網址：// www.reanda.com

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。我们在审计过程中识别的重大缺陷的性质及其对财务报告内部控制的影响程度如下：

1、公司及子公司 2016 年度对部分营业收入的确认、计量和营业成本的结转未有效执行审核等内部控制政策和程序，上述重大缺陷导致了财务报表中营业收入和营业成本等出现错报。管理层在编制 2016 年度财务报表时已对相关财务报表项目进行了调整，并于 2017 年 4 月 27 日公司董事会决议通过对 2016 年第一季度报告、半年度报告和第三季度报告进行修正和重述。公司上述多次出现的营业收入和营业成本等错报表明相关财务报告内部控制存在重大缺陷。

2、未对子公司实施有效的内部控制，与之相关的财务报告内控失效。中国高科集团全资子公司深圳市高科实业有限公司对于大额资金支付，没有按照规定的权限和程序实行集体决策审批或者联签制度，分别于 2016 年 4 月和 2016 年 7 月，向上海富世投资咨询有限公司累计借出款项 1000 万元，该事项表明中国高科集团对子公司内部控制制度的执行存在缺陷。

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，而上述重大缺陷使中国高科集团内部控制失去这一功能。

中国高科集团管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。在中国高科集团 2016 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们于 2017 年 4 月 27 日对中国高科集团 2016 年度财务报表出具的报告产生影响。

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，中国高科集团于 2016 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有效的财务报告内部控制。



利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师

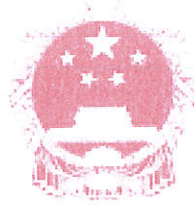


中国注册会计师



二〇一七年四月二十七日

1101050524976



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 1101050524976

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市朝阳区东三环北路22号1101室
 执行事务合伙人 黄德群
 成立日期 2013年10月22日
 合伙期限 2013年10月22日至长期
 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。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；不得从事国家和政府禁止和限制类项目的经营活动。



在线扫描或取信码

登记机关



2017年02月15日

国家企业信用信息公示系统网址: www.gsxt.gov.cn

www.bj.gov.cn

北京市朝阳区市场监督管理局
地址: 北京市朝阳区东三环北路22号1101室
电话: 010-65221111



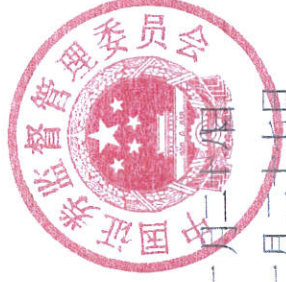
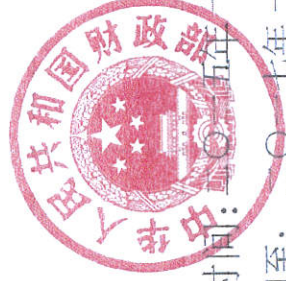
证书序号: 000174

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



财政部、国家税务总局、外汇管理局
中国证券监督管理委员会审查，批准
利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日

证书序号: NO. 01988J



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 利安达会计师事务所(普通合伙)
 主任会计师: 黄锦辉
 办公场所: 北京市朝阳区慈云寺路210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11000154
 注册资本(出资额): 1801万元
 批准设立文号: 京财会许可[2013]0061号
 批准设立日期: 2013-10-11

发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓名: 周德志
 Full name: 周德志
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-10-21
 Date of birth: 1971-10-21
 工作单位: 北京达安会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京达安会计师事务所
 身份证号码: 29103119711021085
 Identity card No.: 29103119711021085



2014 is valid for 2015
 this renewal.



证书编号: 29103119711021085
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年2月16日
 Date of Issuance

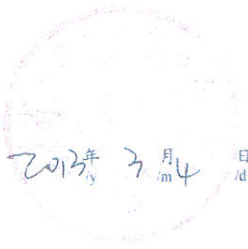


记
ation

格, 继续有效一年。
s valid for another year after

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
y m d



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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中石河北会计师事务所 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 4月 22日

利安达有限 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 12月 27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 4月 25日

利安达(特普) 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 12月 27日



姓名	高 勇
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1972.02.28
Date of birth	
工作单位	中盛会计师事务所有限公司
Working unit	会计师事务所
身份证号码	1301027202280345
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 this renewal.

证书编号: 13000007009
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 12 月 10 日
Date of Issuance

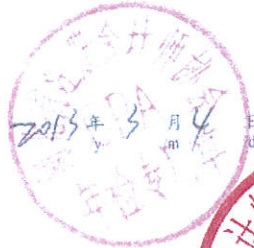


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.



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

中安会计师事务所湖北分所 事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所湖北分所 事务所
CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs