

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

中兴财光华审专字（2016）第 302020 号



目 录

内部控制审计报告

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司
2015 年度内部控制评价报告

1-8

内部控制审计报告

中兴财光华审专字（2016）第302020号

哈尔滨东安汽车动力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，我们审计了哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称“东安动力公司”）2015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，并评价其有效性是东安动力公司董事会的责任。

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

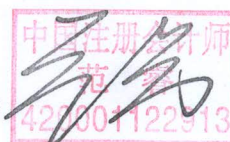
内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，东安动力公司于2015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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年四月八日

一五二骑八

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

2015 年度内部控制评价报告

哈尔滨东安汽车动力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，我们对公司2015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合理保证经营管理合法合规、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，或对控制政策和程序遵循的程度降低，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

1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

2. 财务报告内部控制评价结论

☒是 ☐否

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，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。

3. 是否存在非财务报告内部控制重大缺陷

☐是 ☒否

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，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

4. 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影响内部控制有效性评价结论的因素

☒适用 ☐不适用

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。

5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致

☒是 ☐否

6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致

✓是 □ 否

三、内部控制评价工作情况

(一) 内部控制评价范围

公司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：公司所属相关业务部门，纳入评价范围单位资产总额占公司财务报表资产总额的 100 %，营业收入合计占公司财务报表营业收入总额的 100 %；纳入评价范围的主要业务和事项包括：公司治理层面：组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化等；业务流程层面：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、全面预算、合同管理、信息系统等；重点关注的高风险领域主要包括：竞争风险、维稳风险、战略管理风险、合规风险、产品质量风险、人力资源风险、声誉风险、应收账款管理风险、现金流风险、采购与供应管理风险。

1. 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。

2. 是否存在法定豁免 □是 ✓ 否

3. 其他说明事项

无

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制制度和评价办法，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

☐是 ☒否

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，并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	缺陷性质	定量标准
错报指标=潜在错报金额合计/公司当期主营业务收入与期末资产总额孰低	重大缺陷	错报指标>1%
	重要缺陷	0.5%<错报指标 ≤1%
	一般缺陷	错报指标≤0.5%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

指标名称	缺陷性质	定性标准
根据缺陷潜在负面影响	重大缺陷	① 注册会计师发现公司董事、高级管理人员的任何舞弊行为； ② 企业更正已经公布的财务报表； ③ 外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；

的性质、范围等进行判断		④ 董事会或其授权机构及内部审计部门对公司的内部控制监督无效。
	重要缺陷	① 未按规定选择和应用会计政策； ② 对于期末财务报告过程的控制，存在一项或者多项缺陷，且无补偿性、替代性控制，不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标； ③ 对于非常规、复杂或特殊交易的账务处理的控制，没有建立相应的控制机制或没有按规定实施，且无补偿性、替代性控制。
	一般缺陷	指不构成重大缺陷和重要缺陷的其他内部控制缺陷。

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	缺陷性质	定量标准
直接财产损失金额	重大缺陷	公司直接财产损失金额 3000 万以上
	重要缺陷	公司直接财产损失金额大于等于 1000 万、小于 3000 万
	一般缺陷	公司直接财产损失金额大于等于 100 万、小于 1000 万

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:

指标名称	缺陷性质	定性标准
指标 1 根据缺陷潜在负面影响 的性质、范围 等进行判断	重大缺陷	决策程序导致重大失误; 重要业务缺乏制度控制或系统性失效, 且缺乏有效的补偿性、替代性控制; 中高级管理人员和高级技术人员流失严重; 内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改; 其他对公司产生重大负面影响的情形。
	重要缺陷	决策程序导致出现一般性失误; 重要业务制度或系统存在缺陷; 关键岗位业务人员流失严重; 内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改; 其他对公司产生较大负面影响的情形。
	一般缺陷	决策程序效率不高; 一般业务制度或系统存在缺陷; 一般岗位业务人员流失严重; 一般缺陷未得到整改。

(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

1.1 重大缺陷

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。

1.2 重要缺陷

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要缺陷。

1.3 一般缺陷

内部控制流程在日常运行中可能存在一般缺陷，由于已建立内部控制自我评价的监督机制，内控缺陷一经发现即采取纠正措施。经过自查，发现了账面存在陈欠款现象，已进行督促整改，对公司内部控制体系运行不构成实质性影响。

于内部控制评价报告基准日，公司未发现未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

2.1 重大缺陷

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

2.2 重要缺陷

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司未发现非财务报告内部控制重要缺陷。

2.3 一般缺陷

内部控制流程在运行中可能存在一般缺陷，由于已建立内部控制自我评价的监督机制，内控缺陷一经发现即采取纠正措施。经过自查，发现存在个别外购产品定价滞后等现象，已进行整改，对公司内部控制体系运行不构成实质性影响。

于内部控制评价报告基准日，公司未发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

1. 内部控制运行情况及改进方向

☒适用 ☐不适用

在 2016 年，公司将继续梳理和完善内部控制制度，加强内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，优化内部控制环境，提升内控管理水平，通过对风险的事前防范、事中控制、事后监督和反馈纠正，加强内控管理、有效防范各类风险，促进公司健康、可持续发展，实现公司发展战略。

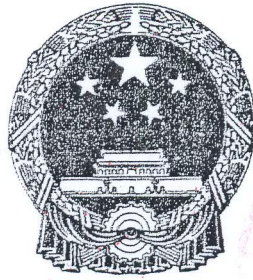
2. 其他重大事项说明

☐适用 ☒不适用

法人代表（已经董事会授权）：

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

2016年04月08日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD



名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至2019年01月03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,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;房屋租赁。(以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项,不得经营;需其它部门审批的事项,待批准方可经营)(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

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。

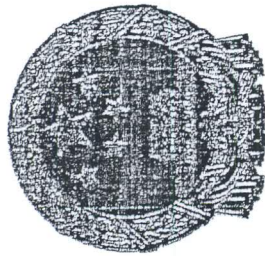
2015



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：姚庚春

办公场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

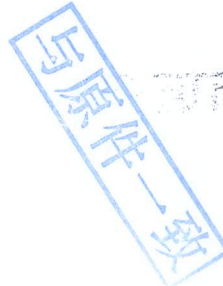
组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010205

注册资本(出资额)：1470万元

批准设立文号：京财会许可[2014]0031号

批准设立日期：2014-03-28



证书序号: NO. 019709

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



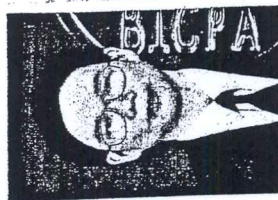
姓名 范琦

Sex 男

Date of birth 1965-7-27

Working unit 中交财务咨询有限公司

Identity card No. 420106650216443



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420001122P13
No. of Certificate

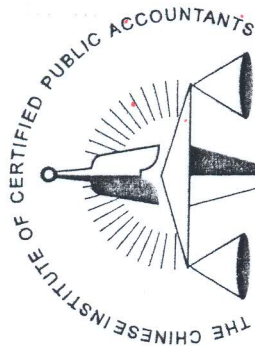
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997年 3月 16日
Date of Issuance

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2008年 3月 20日
ly /m /d

第一联 原件



中国注册会计师

与原件一致



姓名: 马靖
 性别: 女
 出生日期: 1972-10-02
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(普通合伙)北京分所
 身份证号码: 610126197210027020
 Identity card No.

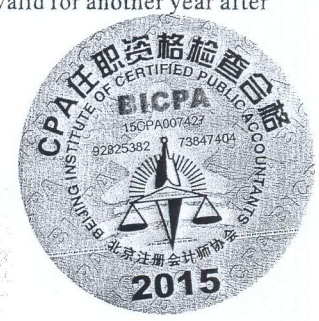
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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:
 No. of Certificate 110001660082

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

发证日期:
 Date of Issuance 2007 年 01 月 10 日



年 月 日
 /y /m /d