



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP.

---

# 审计报告

*Audit Report*

深圳中国农大科技股份有限公司

内部控制审计报告

中国·北京

BEIJING. CHINA



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层  
邮政编码：100086  
电话：010-6216 6525  
传真：010-6216 6525  
网址：www.zsytcpa.com.cn

# 内部控制审计报告

中审亚太审字(2017)020085-2 号

深圳中国农大科技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，我们审计了深圳中国农大科技股份有限公司(以下简称国农科技)2016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，并评价其有效性是国农科技董事会的责任。

## 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，国农科技于2016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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨鸿飞

中国注册会计师：赵君

中国.北京

二〇一七年四月十日