



关于对哈尔滨高科技(集团)股份有限公司 2016 年年度报告事后审核问询函的回复

上海证券交易所:

贵所 2017 年 4 月 13 日下发的《关于对哈尔滨高科技(集团)股份有限公司 2016 年年度报告的事后审核问询函》(上证公函【2017】0402 号)已收悉,我们对哈尔滨高科技(集团)股份有限公司(以下简称:“公司”或“哈高科”)2016 年年度报告的事后审核问询函回复如下:

一、关于盈利能力的回复

(一)、哈高科 2016 年度第四季度非经常性交易事项

哈高科 2016 年度第四季度非经常性交易事项主要为: 哈高科控股子公司青岛临港置业有限公司应收账款坏账准备转回、哈高科全资子公司哈高科白天鹅药业集团有限公司转让生产线;

2016 年度年报审计中,针对上述交易事项,我们执行以下审计程序:

1、哈高科控股子公司青岛临港置业有限公司第四季度应收账款坏账准备转回 1135 万,主要审计程序详见本问询函回复问题“三、会计处理”。

2、哈高科全资子公司哈高科白天鹅药业集团有限公司 2016 年净利润 -556.17 万元,其中,转让生产线增加归属于母公司净利润 468 万元。对于此笔业务,我们通过检查转让合同、原始凭证、发函询证等审计程序,未发现会计处理不当。

(二)哈高科 2016 年分季度收入、利润变动幅度较大的合理性及相关会计处理的合规性

2016 年度哈高科收入的来源主要为子公司哈尔滨高科集团房地产开发有限公司、哈尔滨高科物业管理有限公司、哈高科大豆食品有限责任公司、哈高科绥棱二塑有限公司。针对哈高科合并范围内的子公司,我们主要执行以下审计程序:

1、哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司:2016 年度营业收入 15,523.96 万元,其中:销售商服 1 套,合计 22.1 万元;住宅 61 套, 合计 14,620.88 万元,车位 545.68 平方米,合

计 880.98 万元；其中第四季度营业收入 7245.56 万元，住宅 27 套，合计 6,364.58 万元；车位 545.68 平方米，合计 880.98 万元。对于哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司收入的确认以收取房价全款并办理进户手续为依据，我们主要通过检查销售合同、进户手续、业主交齐全款的进账单与银行对账单流水逐一核对。

2、哈尔滨高科物业管理有限公司：索取销售台账，抽取大额收入确认凭证，与业主进账单、现金收款收据（连续编号）、银行流水等进行核对。

3、哈高科大豆食品有限责任公司：索取销售合同、抽取原始凭证、银行进账单、银行对账单流水进行核对、以及发函询证等审计程序。

4、哈高科绥棱二塑有限公司：收入主要来源为防水工程收入，收入确认主要通过索取销售合同、进账单、完工进度、发函询证等审计程序。

综上所述，通过上述审计程序，未发现 2016 年度哈高科会计处理不当。

二、关于会计处理的回复

根据贵所 2016 年 12 月 5 日下发的上证公函【2016】2363 号《关于对哈尔滨高科技(集团)股份有限公司应收账款坏账准备转回事项的问询函》，我们通过 2016 年年度审计，进一步对哈高科控股子公司青岛临港置业有限公司转回已计提的坏账准备事项进行了详细核查，具体审计程序如下：

（一）、核查相关原始资料

核查 2005 年青岛临港置业有限公司与青岛建通建设监理公司、胶南市建筑设计院签订的销售合同原件、2005 年此笔业务发生时的收入确认凭证、相关附件原件，以及青岛建通建设监理公司、胶南市建筑设计院分别转让给青岛乐事经贸有限公司的转让协议原件；2016 年 12 月 2 日青岛临港置业有限公司与青岛建通建设监理公司、胶南市建筑设计院、青岛乐事经贸有限公司、青岛裕泰达机械工程有限公司签署的五方协议原件，及查阅公司自 2015 年至 2016 年收到青岛裕泰达机械工程有限公司七笔款项合计 5,341,899.00 元的记账凭证、收款凭证、银行对账单及银行回款单原件。

（二）、亲临现场进行访谈，并函证

1、在哈高科集团会议室对公司财务负责人、财务部长、审计部长进行访谈；

2、在胶南市建筑设计院董事长办公室访谈胶南市建筑设计院董事长徐卫国，针对贵所关注的事项进行访谈，并现场函证青岛临港置业有限公司欠胶南市建筑设计院设计费 3,269,575.00 元；

3、在青岛建通浩源集团有限公司（原名为：青岛建通建设监理公司）会客室，与其董事会秘书、经理办公会秘书、集团办公室副主任赵勇（由于青岛乐事经贸有限公司股东之一为青岛建通建设监理公司，赵勇为青岛乐氏经贸公司办公室主任。）进行访谈，关于青岛建通监理公司、青岛乐事经贸有限公司与青岛临港置业有限公司及此笔业务关联事项进行访谈，并函证青岛临港置业有限公司欠青岛建通监理公司监理费 2,742,747.00 元、青岛乐事欠哈高科控股子公司青岛临港置业有限公司的购房款 11,354,221.00 元。

4、在青岛裕泰达机械工程有限公司会客室与其法人代表张兆海进行访谈，并函证青岛临港置业有限公司与青岛建通建设监理公司、胶南市建筑设计院、青岛乐事经贸有限公司、青岛裕泰达机械工程有限公司签署的五方协议内容，以及青岛裕泰达机械工程有限公司支付青岛临港置业有限公司金额为 5,341,899.00 元。

5、在青岛临港置业有限公司财务部对其财务负责人戚卫东进行访谈。

对以上被访谈对象已索取访谈人笔录和公司相关职位证明及任命书。

（三）、工商调档：

针对此事项贵所前次问询后，我们已通过网上全国企业信用信息公示系统分别查询了青岛建通建设监理公司、胶南市建筑设计院、青岛乐事经贸有限公司、青岛裕泰达机械工程有限公司的公开信息。在本次年报审计中，我们现场索取青岛建通建设监理公司、胶南市建筑设计院、青岛乐事经贸有限公司、青岛裕泰达机械工程有限公司的企业工商调档查询资料。

综上所述，根据原始凭证、销售合同，通过实质性测试，未发现哈高科控股子公司青岛临港置业有限公司转回已计提坏账准备的业务不符合会计准则的处理行为；通过查询工商调档资料未发现哈高科与其上述四方存在关联关系。

(以下无正文)

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



中国注册会计师



二〇一七年四月十九日

主题词：哈尔滨高科技(集团)股份有限公司
地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

2016 年年度报告的事后审核问询函

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126