

关于中国高科集团股份有限公司
控股股东及其他关联方
资金占用情况专项审核报告
(2021 年度)

目 录

| | 页次 |
|--------------------------|-----|
| 一、控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告 | 1-2 |
| 二、控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 | 3-4 |

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>

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 业务报备统一编码: | 110001542022606000284 |
| 报告名称: | 专项审核报告 |
| 报告文号: | 利安达审字[2022] 第2038号 |
| 被审(验)单位名称: | 中国高科集团股份有限公司 |
| 会计师事务所名称: | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 业务类型: | 专项审计 |
| 报告日期: | 2022年03月29日 |
| 报备日期: | 2022年03月25日 |
| 签字注册会计师: | 曹忠志(130000190390), 刘英(110001540478) |
|  | |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息) | |

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

**关于中国高科集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
的专项审核报告**

利安达审字[2022] 第 2038 号

中国高科集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中国高科集团股份有限公司（以下简称“中国高科”）2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会第 26 号公告《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（[2022] 26 号）和《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的相关规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是中国高科管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计中国高科 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解中国高科 2021 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应

当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供中国高科股份有限公司 2021 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国注册会计师
刘刘英
110001540478

二〇二二年三月二十九日

附表

上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：中国高科集团股份有限公司
 金额单位：人民币百万元

| 非经营性资金占用 现大股东及其附属 企业 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司 的关联关系 | 上市公司核算的 会计科目 | 期初占用资金 余额 | 报告期占用累计发生金 额(不含利息) | 报告期占用资金的 利息(如有) | 报告期偿还累 计发生额 | 期末占用资金余 额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|-----------------------|--------------------|----------------|--------------|------------|--------|
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前大股东及其附属 企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联人及附属 企业 | 张有明 | 子公司高管 | 其他应收款 | 455.69 | - | - | - | 455.69 | 借款及利息 | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | 455.69 | - | - | - | 455.69 | | |
| 总计 | | | | 455.69 | - | - | - | 455.69 | | |
| 其它关联资金往来 | | | | | | | | | | |
| | 资金往来方名称 | 往来方与上市公 司的关联关系 | 上市公司核算的 会计科目 | 期初往来资金 余额 | 报告期往来累计发生金 额(不含利息) | 报告期往来资金的 利息(如有) | 报告期偿还累 计发生额 | 期末往来资金余 额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| | 上海德麟物业管理有限公司 | 大股东附属企业 | 预付账款 | 0.35 | 5.31 | - | 5.31 | 0.35 | 预付物业费 | 经营性往来 |
| | 北京北大资源物业管理集团有限公司 | 大股东附属企业 | 其他应收款 | 21.07 | - | - | - | 21.07 | 物业押金 | 经营性往来 |
| | 北京北大资源物业管理集团有限公司 | 大股东附属企业 | 预付账款 | 0.65 | 259.73 | - | 256.58 | 3.80 | 预付物业费 | 经营性往来 |
| | 北大方正人寿保险有限公司北京分公司 | 大股东附属企业 | 预付账款 | - | 20.21 | - | 20.21 | - | 预付商业保险 | 经营性往来 |
| | 方正国际软件(北京)有限公司 | 大股东附属企业 | 预付账款 | - | 25.00 | - | 25.00 | - | 预付软件款 | 经营性往来 |
| | 北大资源集团有限公司 | 大股东附属企业 | 其他应收款 | 4.57 | - | - | - | 4.57 | 房租押金 | 经营性往来 |
| | 北大资源集团有限公司 | 大股东附属企业 | 预付账款 | 1.52 | 18.28 | - | 19.80 | - | 预付房租 | 经营性往来 |
| | 武汉天馨物业发展有限公司 | 大股东附属企业 | 其他应收款 | 2.32 | - | - | - | 2.32 | 物业押金 | 经营性往来 |
| | 武汉天馨物业发展有限公司 | 大股东附属企业 | 预付账款 | - | 39.15 | - | 39.15 | - | 预付房租 | 经营性往来 |
| | 武汉天馨物业发展有限公司 | 大股东附属企业 | 应收账款 | - | 3.00 | - | 3.00 | - | 应收房租 | 经营性往来 |
| | 方正宽带网络服务有限公司 | 大股东附属企业 | 预付账款 | - | 5.00 | - | 5.00 | - | 服务费 | 经营性往来 |
| | 北京怡健体检诊所有限公司 | 控股股东的控制 方 | 预付账款 | 20.00 | 5.87 | - | 5.87 | - | 体检费 | 经营性往来 |
| | 北京大学 | | 预付账款 | - | 0.80 | - | 20.80 | - | 著作权许可费、健身费 | 经营性往来 |
| 小计 | | | | 50.48 | 382.35 | - | 400.72 | 32.11 | | |
| | 北京高科国融资产管理公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 2,950.00 | - | - | - | 2,950.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 北京高科国融资产管理公司 | 控股子公司 | 应收利息 | 689.19 | - | - | - | 689.19 | 利息 | 非经营性往来 |
| | 深圳高科国融教育信息技术有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 2,200.00 | - | - | - | 2,200.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 高科教育控股(北京)有限公司 | 控股子公司 | 应收利息 | 0.65 | - | - | - | 0.65 | 利息 | 非经营性往来 |
| | 高科教育控股(北京)有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 70.00 | 50.00 | - | - | 120.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 香港高科国际集团有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 0.59 | - | - | - | 0.59 | 代垫款 | 经营性往来 |
| | 高科慕霖(北京)教育科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 4.91 | 1.50 | - | - | 6.41 | 代垫款 | 经营性往来 |

| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 期初往来资金余额 | 报告期往来累计发生金额(不含利息) | 报告期往来资金的利息(如有) | 报告期末偿还累计发生额 | 期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|-------------|---------------------|-----------------|-------------|-----------|-------------------|----------------|-------------|-----------|------------|-------|
| 上市公司及其附属企业 | 高科江苏教育发展有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 11,500.00 | - | - | 11,500.00 | - | 代垫款 | 经营性往来 |
| | 北京高科云教育科技有限公司 | 控股子公司 | 预付账款 | - | 1,000.00 | - | 501.96 | 498.04 | 教育服务费 | 经营性往来 |
| | 北京高科云教育科技有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 0.01 | 62.41 | - | 0.02 | 62.40 | 管理费 | 经营性往来 |
| | 高科江苏教育发展有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 27.20 | - | - | 27.20 | - | 管理费 | 经营性往来 |
| | 深圳高科国融教育信息技术有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 11.96 | - | - | 11.96 | - | 管理费 | 经营性往来 |
| | 深圳市高科实业有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 192.85 | 386.00 | - | 179.64 | 399.21 | 管理费 | 经营性往来 |
| | 北京万顺达房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 3.34 | 3.50 | - | 3.73 | 3.11 | 管理费 | 经营性往来 |
| | 武汉国信房地产发展有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 11.33 | 7.17 | - | 10.85 | 7.65 | 管理费 | 经营性往来 |
| | 上海观澜股权投资基金管理有限公司 | 控股子公司 | 应收账款 | 12.65 | 45.80 | - | 29.79 | 28.66 | 管理费 | 经营性往来 |
| 小计 | | | | 17,674.68 | 1,556.38 | - | 12,265.15 | 6,965.91 | | |
| 关联自然人 | 张有明、王迈 | 子公司高管 | 其他应收款 | 25.81 | 19.97 | - | - | 45.78 | 代垫款 | 经营性往来 |
| | 张有明 | 子公司高管 | 其他应收款 | 17.00 | - | - | - | 17.00 | 代垫款 | 经营性往来 |
| 小计 | | | | 42.81 | 19.97 | - | - | 62.78 | | |
| 其他关联方及其附属企业 | 平安银行中关村支行 | 未来12个月内同受中国平安控制 | 银行存款 | - | 4,582.00 | - | - | 4,582.00 | 活期存款 | 经营性往来 |
| | 中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司 | 未来12个月内同受中国平安控制 | 预付账款 | - | 1.46 | - | 1.46 | - | 预付车辆保险及车船税 | 经营性往来 |
| | 燕园高科(北京)教育科技有限公司 | 合营企业 | 其他应收款 | 96.86 | - | - | - | 96.86 | 代垫经营成本 | 经营性往来 |
| | 北大培生(北京)文化发展有限公司 | 其他关联方关系 | 其他非流动资产 | 1,499.68 | - | - | - | 1,499.68 | 投资款 | 经营性往来 |
| | 北大培生(北京)文化发展有限公司 | 其他关联方关系 | 其他应收款 | 14.78 | - | - | - | 14.78 | 代垫款 | 经营性往来 |
| 小计 | | | | 1,611.32 | 4,583.46 | - | 1.46 | 6,193.32 | | |
| 总计 | | | | 19,379.29 | 6,542.16 | - | 12,667.33 | 13,254.12 | | |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(4-1)



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
 负责人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日
 合伙期限 2013年10月22日至 长期
 主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

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;其他法律、法规规定的经营活动;代理记账;税务咨询;资产评估;企业管理咨询;市场营销策划;经济信息咨询;法律、法规、规章和政策允许的经营活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2022年01月11日



证书序号: 000389

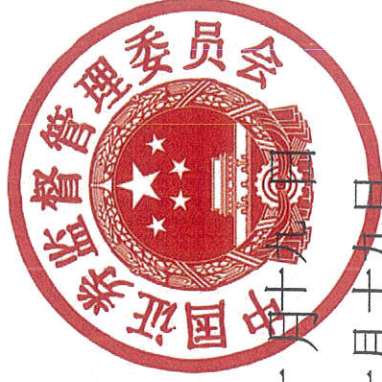
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会批准

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: 二〇一二年十一月十九日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十九日

证书序号: 0000109

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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



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)

首席合伙人: 黄锦辉

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000154

批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号

批准执业日期: 2013年10月11日



姓名: 曹旭志
 Full name: Cao Xuzhi
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1969-02-02
 Date of birth: 1969-02-02
 工作单位: 中瑞会计师事务所有限责任公司
 Working unit: Zhongrui Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 130105680202093
 Identity card No.: 130105680202093



证书编号: 130000190390
 No. of Certificate: 130000190390

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

发证日期: 1995年6月22日
 Date of Issuance: 1995.6.22

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

中石河北
2020年

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

中石河北
2020年

事务所
CPAs

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

年 月 日
/ /

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

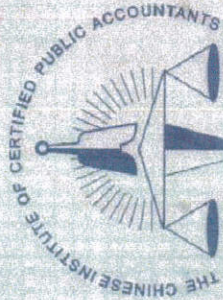
年 月 日
/ /

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

年 月 日
/ /



| | |
|----------------------------|-----------------------|
| 姓名 Full name | 刘英 |
| 性别 Sex | 女 |
| 出生日期 Date of birth | 1986-01-20 |
| 工作单位 Working Unit | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所 |
| 身份证号码 Identity Card No. | 131127198601202487 |



年度检验登记

Annual Renewal Registration



继续有效一年
for another year after



证书编号: 110001540478
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 12 月 12 日
Date of Issuance