

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
(2022 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>



**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[2023] 第 2105 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”）2022 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2022 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 2022 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）及上海证券交易所相关披露的规定，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 2022 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 2022 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 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)



中国·北京

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二三年四月二十日



附表

上市公司2022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：人民币万元

非经营性资金占用	现大股东及其附属企业	现大股东及其附属企业	现大股东及其附属企业	小计	前大股东及其附属企业	小计	其他关联方	小计	总计	其它关联资金往来	小计
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额(不含利息)	报告期占用资金利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质		
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		
高科教育控股(北京)有限公司	联营企业	应收利息	0.65	-	-	-	0.65	利息	非经营性占用		
高科教育控股(北京)有限公司	联营企业	其他应收款	120.00	-	-	-	120.00	借款	非经营性占用		
			576.34	-	-	-	576.34				
			576.34	-	-	-	576.34				
上海德麟物业管理公司	大股东附属企业	预付账款	0.35	4.33	-	-	0.36	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	-	-	-	0.59	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	预付账款	3.80	34.67	-	-	2.28	预付物业费	经营性往来		
北大方正人寿保险股份有限公司	大股东附属企业	预付账款	-	27.28	-	-	-	预付员工商业保险	经营性往来		
中国平安财产保险股份有限公司	大股东附属企业	预付账款	-	0.68	-	-	-	预付车辆保险	经营性往来		
北京怡健体检所有限公司	大股东附属企业	预付账款	-	0.20	-	-	-	预付员工体检	经营性往来		
平安银行中关村支行	大股东附属企业	银行存款	4,582.00	8,097.52	-	-	5.79	活期存款	经营性往来		
			4,607.22	8,164.68	-	-	9.02				
北京高科国融资产管理有限公司	全资子公司	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有限公司	全资子公司	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	全资子公司	其他应收款	2,200.00	-	-	-	620.00	往来款	非经营性往来		
香港高科国际集团有限公司	全资子公司	其他应收款	0.59	-	-	-	0.59	代垫款	经营性往来		
高科鑫课(北京)教育科技有限公司	控股子公司	其他应收款	6.41	1.50	-	-	7.91	代垫款	经营性往来		
高科江苏教育发展有限公司	全资子公司	其他应收款	-	50.00	-	-	50.00	往来款	非经营性往来		
北京高科云教育科技有限公司	全资子公司	预付账款	498.04	800.00	-	-	211.59	教育服务费	经营性往来		
			498.04	800.00	-	-	1,086.45				

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
	北京高科云教育科技有限公司	全资子公司	应收账款	62.40	409.19			471.59	管理费及委托研发费	经营性往来
	北京高科云教育科技有限公司	全资子公司	其他应收款		1,071.38		584.48	486.90	往来款	非经营性往来
	深圳市高科实业有限公司	全资子公司	应收账款	399.21	177.44		349.45	227.20	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	3.11	1.99		3.52	1.58	管理费	经营性往来
	武汉国信房地产发展有限公司	全资子公司	应收账款	7.65	4.36		9.11	2.90	管理费	经营性往来
	上海观臻股权投资基金管理有限公司	全资子公司	应收账款	28.66	8.22		35.91	0.97	管理费	经营性往来
小计				6,845.26	2,524.08	-	3,648.92	5,720.42		
关联自然人	张有明、王迈	子公司高管	其他应收款	45.78				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				62.78	-	-	-	62.78		
	北大方正集团有限公司	前大股东	预付账款	-	135.07		133.13	1.94	预付房租等	经营性往来
	北大资源集团有限公司	前大股东附属企业	其他应收款	4.57				4.57	房租押金等	经营性往来
	武汉天馨物业发展有限公司	前大股东附属企业	其他应收款	2.32				2.32	物业押金等	经营性往来
其他关联方及其附属企业	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				1,618.21	135.07	-	133.13	1,620.15		
总计				13,133.47	10,823.83	-	16,544.93	7,412.37		

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

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 利安达会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 黄锦辉

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；基本建设年度预决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、法律事务咨询；企业管理咨询；法律、法规规定的其他业务。（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，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 1951万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关

2023

1101050805090096
年01月13日





会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：黄锦耀

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

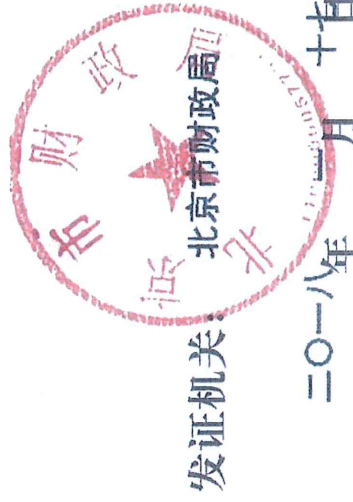
批准执业日期：2013年10月11日



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》。



发证机关：

北京市财政局
二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 曹忠志
性别: 男
出生日期: 1968-02-02
工作单位: 中磊会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 130105680202093

证书编号: 130000190390
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: 1996年6月22日
Date of Issuance

年度检验登记
Registration

2012年2月16日
/y /m /日

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.

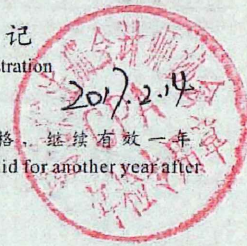


2015年2月6日

8

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.



2016年3月3日

9



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

申石河 事务所
CPAs

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

2015年7月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

申石河 事务所
CPAs

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

年 月 日

10

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

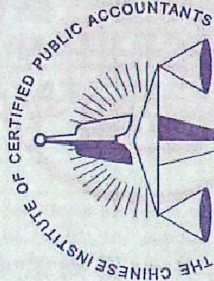
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日

11



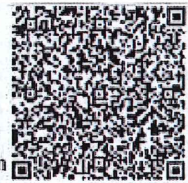
中国注册会计师协会

姓名	刘英
性别	女
出生日期	1986-01-20
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
身份证号码	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: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 2 月 12 日
Date of Issuance