

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
(2018 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

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**

利安达专字[2019]第2139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“中国高科集团”）2018年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2018年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《中国高科集团股份有限公司2018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、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）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集团管理层的责任，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的中国高科集团2018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集团 2018 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集团 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇一九年四月二十三日

中国高科集团股份有限公司 2018年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

附件

编制单位：中国高科集团股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
其他关联人及附属企业	张有明	子公司高管	其他应收款	436.69	-	19.00	-	455.69	个人借款	非经营性占用
总计				436.69	-	19.00	-	455.69		
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	北大培生(北京)文化发展有限公司	同受一方控制	其他非流动资产	1,500.00	1.06			1,500.00	投资预付款	经营性往来
	上海德麟物业管理有限公司	大股东附属企业	其他应收款		1.06		1.06		物业押金等	经营性往来
	上海德麟物业管理有限公司	大股东附属企业	预付账款	1.05	3.16		3.24	0.97	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	0.23	20.81			21.04	物业押金等	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	84.28	195.21		214.46	65.03	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		0.94		0.94	-	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		1.00		1.00	-	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	4.10	1.58		1.42	4.26	房租押金等	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	4.10	8.28		11.03	1.35	预付房租等	经营性往来
	北京方亚海泰科技有限公司	大股东附属企业	其他应收款	0.06				0.06	租赁押金	经营性往来
	武汉天馨物业发展有限公司	大股东附属企业	其他应收款	2.32				2.32	物业押金等	经营性往来
	北京高科国融资产管理有限公司	控股子公司	其他应收款	3,550.00			500.00	3,050.00	往来款	非经营性往来
	北京高科国融资产管理有限公司	控股子公司	应收利息	505.12		169.66		674.78	利息	非经营性往来
	深圳市高科国融实业发展有限公司	控股子公司	应收利息	102.88		176.57		279.45	利息	非经营性往来
	深圳市高科国融实业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	4,065.66				4,065.66	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			0.57		0.57	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		20.00			20.00	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		0.52			0.52	代垫款	经营性往来
	高科慕课(北京)教育科技有限公司	控股子公司	其他应收款		1.72			1.72	代垫款	经营性往来
其他关联人及其附属企业	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
总计				9,916.66	254.28	346.80	733.15	9,784.59		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人(会计主管人员)：





编号: 105400775



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 911101050805090096

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

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

执行事务合伙人 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

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询; 税务咨询、管理咨询、会计培训; 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



2018年 12月 19日

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。



证书序号: 0001111

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、**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: 二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一九年十一月二十七日

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



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	曹志志
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: 1995 年 6 月 22 日
 Date of Issuance



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 2020 5 河北 事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中石 2020 5 河北 事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

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
/y /m /d

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
/y /m /d

