

关于对中公高科养护科技股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZE10013 号

**关于对中公高科养护科技股份有限公司
控股股东及其他关联方
占用资金情况的专项审计说明**

目 录	页 次
一、	
关于对中公高科养护科技股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明	1-2
二、	
附件	1

关于对中公高科养护科技股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZE10013 号

中公高科养护科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中公高科养护科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表

的总体列报。

我们认为，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是中公高科养护科技股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供中公高科养护科技股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：张丽宾
(项目合伙人)



中国注册会计师：陈清松



二〇二〇年三月二十七日

附件

上市公司2019年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

单位：人民币元

编制单位：中公高科养护科技股份有限公司

资金占用类别	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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	北京交科公路勘察设计研究院有限公司	其他关联方	应收账款		491,400.00		417,690.00	73,710.00	销售商品	经营性占用
小计					491,400.00		417,690.00	73,710.00		
其他关联人及其附属企业	北京路桥瑞通科技发展有限公司	参股公司	应收账款	460,000.00				460,000.00	销售商品	经营性占用
其他关联人及其附属企业	中公诚科（吉林）工程检测有限公司	联营企业	应收账款	15,500,934.00	8,631,622.49		21,214,971.00	2,917,585.49	销售商品	经营性占用
其他关联人及其附属企业	北京新桥技术发展有限公司	其他关联方	应收账款		310,000.00			310,000.00	销售商品	经营性占用
小计				15,960,934.00	8,941,622.49	-	21,214,971.00	3,687,585.49		
总计				15,960,934.00	9,433,022.49	-	21,632,661.00	3,761,295.49	-	

法定代表人：



梁成

主管会计工作负责人：



梁成

会计机构负责人（会计主管人员）：



梁成



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

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。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
立信会计师事务所
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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;信息系统领域内的技术服务;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】

登记机关



2019 年 06 月 28 日

此证复印件仅作为报告附件使用,不能作为他用。



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期：2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

证书序号 0001247
此证书复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

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：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

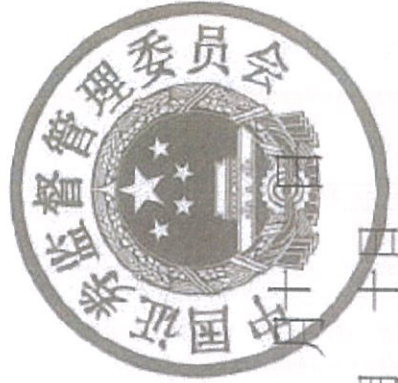
证书序号：000396

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
中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一一年七月十日

证书有效期至：二〇一二年七月十日

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



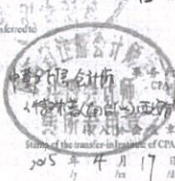
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入：立信北京分所，2018.5.31

注册事项

- 一、注册会计师执业，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

转出：中勤万信会计师事务所(普通合伙)

2018.5.11

1. When practising, the CPA shall show the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

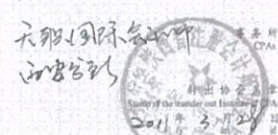


姓名 张丽英
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1966-03-13
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit
西安分所
身份证号 612130196603130047
Identity card No.

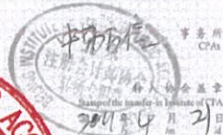
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



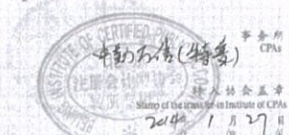
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



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.



证书编号: 610100600844
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
发证日期: 二〇〇〇年三月十七日
Date of issuance



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 陈清松
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-08-14
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
Working unit
身份证号码 350624198608142016
Identity card No.



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.



证书编号:
No. of Certificate 310000061193

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2016 年 10 月 18 日

姓名: 陈清松
证书编号: 310000061193

年 月 日
/y /m /d