

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
(2019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[2020]第2138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”）2019年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2019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2019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2019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 2019 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 2019 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：



二〇二〇年四月二十六日

中国高科集团股份有限公司 2019年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

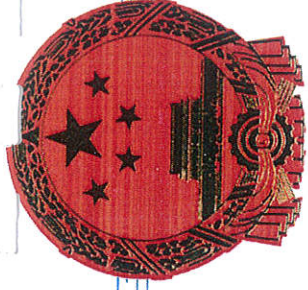
单位：万元

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	2019年年初占用资金余额	2019年度占用资金发生额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	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
其他关联资金往来	张有明	子公司高管	其他应收款	455.69				455.69	个人借款及利息	非经营性占用
合计				455.69				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	2019年年初占用资金余额	2019年度占用资金发生额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	北大博生(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	14.78			1,500.00	投资预付款	经营性往来
	北大博生(北京)文化发展有限公司	同受一方控制	其他应收款		25.97		26.28	14.78	代垫款	经营性往来
	上海德麟物业管理有限公司	大股东附属企业	预付账款	0.97	20.50			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	21.04	20.50			41.54	预付押金等	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	65.03	280.15		266.01	59.17	预付房租物业费	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		18.19		18.19		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		28.50		28.50		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	4.26	4.57		4.26	4.57	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	1.35	17.61		17.44	1.52	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
	武汉天馨物业发展有限公司	大股东附属企业	预付账款		39.44		39.44		预付房租等	经营性往来
	北京北大科技园建设开发有限公司北大博雅国际酒店管理分公司	大股东附属企业	预付账款		0.30		0.30		餐费等	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		11.67		11.67		服务费	经营性往来
	北京怡健颐养服务有限公司	大股东附属企业	预付账款		6.94		6.94		体检费	经营性往来
小计				1,595.03	448.32		419.04	1,624.31		
	北京高科融资产管理有限公司	控股子公司	其他应收款	3,050.00	1,800.00		1,500.00	3,350.00	往来款	非经营性往来
	北京高科融资产管理有限公司	控股子公司	应收利息	674.78		14.41		689.19	利息	非经营性往来
	深圳市高科融实业发展有限公司	控股子公司	应收利息	279.45		15.00		294.45	利息	非经营性往来
	深圳市高科融实业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	4,065.66	3.96		1,499.62	2,570.00	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	0.57		0.07		0.64	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	50.00			70.00	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
	高科国际(北京)教育科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1.72	1.60			3.32	代垫款	经营性往来
	高科国际(北京)教育科技有限公司	控股子公司	其他应收款		0.77		0.77		代垫款	经营性往来
	广西英腾教育科技股份有限公司	控股子公司	其他应收款		1.41			1.41	代垫款	经营性往来
	上海英腾教育科技股份有限公司	控股子公司	其他应收款		2.64			2.64	代垫款	经营性往来
	上海英腾教育科技股份有限公司	控股子公司	其他应收款		8.36			8.36	代垫款	经营性往来
	深圳市高科融基金管理有限公司	控股子公司	其他应收款	1.06			1.06		代垫款	经营性往来
	高科融江苏教育科技有限公司	控股子公司	应收款	44.05				44.05	管理费	经营性往来
	高科融江苏教育科技有限公司	控股子公司	应收款		29.12			29.12	管理费	经营性往来
	深圳高科融教育信息技术有限公司	控股子公司	应收款		89.17			89.17	管理费	经营性往来
	深圳市高科融实业有限公司	控股子公司	应收款		2,053.20		3,306.31	6,867.07	管理费	经营性往来
小计				8,092.70	2,053.20	29.48	3,306.31	9,687.07		
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
	张有明、王迈	子公司高管	其他应收款		25.81			25.81	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
合计				9,801.59	2,527.33	29.48	3,727.35	13,987.05		

企业法定代表人:  张有明

主管会计工作负责人:  张有明

会计机构负责人(会计主管人员):  张有明



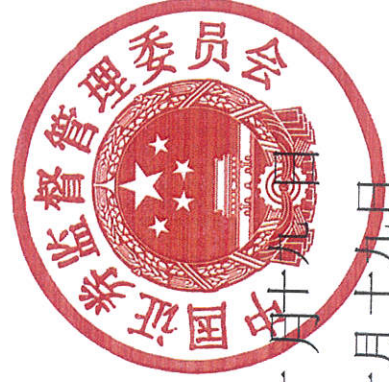
证书序号: 000389

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

财政部、中国证监会、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

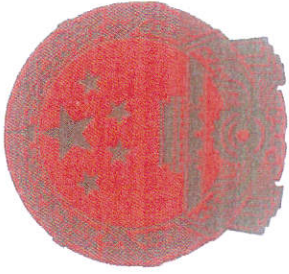
证书有效期至: 二〇一三年十一月十九日

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》。

发证机关



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

中华人民共和国财政部制



姓名	曹志忠
性别	男
出生日期	1995-09-02
工作单位	石家庄达安会计师事务所有限公司
身份证号码	130105199509020933



年度检验登记



证书编号: 130000199394
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 8 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



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 1 月 12 日
Date of Issuance

年 月 日