

中国高科集团股份有限公司

关于公司调整预计负债及计提应交税费的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

中国高科集团股份有限公司（简称“公司”）根据《企业会计准则》和公司会计核算办法的相关规定，拟根据仲裁案件进展情况、控股子公司税务事项调整预计负债及计提应交税费，本事项已经公司第九届董事会第十九次会议、第九届监事会第十三次会议审议通过，独立董事发表了同意的独立意见，具体情况如下：

一、冲回预计负债的情况

2020年3月2日，公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“贸仲委”）送达的《仲裁通知》等文件，兰涛、童喜林、吕铁、宋杏枝、童凤姣、柳州英腾投资中心（有限合伙）就公司与其于2017年8月1日签订的《关于广西英腾教育科技股份有限公司股份的股份转让协议》所引起的争议提出的仲裁申请已被贸仲委受理（详见公司临2020-011号公告）。公司基于审慎性原则，就该案件于2019及2020年度累计计提预计负债2,822.42万元（详见公司临2020-018、2021-012号公告）。

2021年12月7日，公司与广西英腾教育科技股份有限公司及兰涛、童喜林、吕铁、宋杏枝、童凤姣以及柳州英腾投资中心（有限合伙）签订了《广西英腾教育科技股份有限公司股份转让仲裁和解及股份转让协议书》。该协议签署后，兰涛等仲裁案件申请人已根据协议约定向贸仲委提交了撤案申请。2021年12月13日，公司收到贸仲委送达的撤案决定（详见公司临2021-056号公告）。

基于前述仲裁案件结果，根据《企业会计准则》及公司会计核算办法的相关规定，公司拟冲回就该案件累计计提的预计负债共2,822.42万元。

二、计提应交税费及预计负债的情况

公司控股子公司北京万顺达房地产开发有限公司（简称“万顺达”）于2017

年 4 月在北京市昌平区地方税务局第四税务所合并申报了 2016 年第四季度及 2017 年第一季度的土地增值税。2021 年 7 月，万顺达报税时发现税务局系统显示其于“2016 年 10 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日”、“2017 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日”存在土地增值税逾期申报的情况。经沟通，税务局要求万顺达按季度拆分数据后，进行 2016 年第四季度和 2017 年第一季度的土地增值税申报。2021 年 12 月 23 日，万顺达收到国家税务总局北京市昌平区税务局南口税务所送达的《税务行政处罚决定书（简易）》（京昌南口税简罚[2021]2 号）、《责令限期改正通知书》（京昌南口税限改[2021]4 号），要求万顺达缴纳罚款 2,000 元、补充办理纳税申报。

自发现税务局系统显示土地增值税逾期申报至今，公司查询了历史情况并与税务局进行了多轮沟通，基于上述合并申报事项是在税务局知情前提下处理的历史情况，向税务局申请消除系统历史逾期记录、不再调整以往年度申报。根据万顺达销售及账务资料测算，如按分季度拆分数据进行土地增值税申报，万顺达需补缴土地增值税 609.15 万元，并将合计产生滞纳金 641.31 万元（按照截至 2021 年 12 月 31 日测算）。

根据前述情况，基于审慎性考虑，万顺达拟就该事项计提应交税费 609.15 万元，计提预计负债 641.51 万元。目前公司仍在与税务局持续沟通中，最终该事项的影响金额以税务局的最终结论和审计结果为准。

三、董事会、监事会及独立董事的意见

公司本次调整预计负债及计提应交税费事项已经公司第九届董事会第十九次会议、第九届监事会第十三次会议审议通过，董事会、监事会就本事项发表的意见，以及独立董事发表的独立意见如下：

1、董事会意见：公司本次依据实际情况调整预计负债及计提应交税费，符合《企业会计准则》和公司会计核算办法的相关规定，公允地反映了公司的财务状况，同意本次调整预计负债及计提应交税费事项。

2、监事会意见：公司根据《企业会计准则》和公司会计核算办法调整预计

负债及计提应交税费，符合公司实际情况，能够公允地反映公司的财务状况，同意本次调整预计负债及计提应交税费事项。

3、独立董事的独立意见：公司本次调整预计负债及计提应交税费符合《企业会计准则》和公司会计核算办法的相关规定，相关决策程序合法、合规，能够真实地反映公司的财务状况，有助于向投资者提供更加真实、准确的信息，不存在损害公司及公司股东特别是中、小股东利益的情形，我们同意本次调整预计负债及计提应交税费事项。

四、对公司的影响

公司本次拟冲回预计负债金额为 2,822.42 万元，预计将增加公司 2021 年度合并报表利润总额 2,822.42 万元；公司控股子公司万顺达拟计提应交税费 609.15 万元、计提预计负债 641.51 万元，预计将减少公司 2021 年度合并报表利润总额 1,250.66 万元。前述事项预计将合计增加公司 2021 年度合并报表归母净利润 1,705.21 万元。前述数据均未经审计，最终对公司利润的影响金额以审计机构的审计结果为准。

特此公告。

中国高科集团股份有限公司

董 事 会

2021 年 12 月 31 日