

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

中国高科集团股份有限公司
容诚专字[2024]100Z0342号

容

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



关于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专项说明

容诚专字[2024]100Z0342 号

中国高科集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了中国高科集团股份有限公司（以下简称中国高科公司）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并出具了容诚审字[2024]100Z 0521 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，中国高科公司管理层编制了后附的中国高科集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是中国高科公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计中国高科公司 2023 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对中国高科公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解中国高科公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供中国高科公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。


附件：中国高科集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。




(此页无正文，为中国高科公司容诚专字[2024]100Z0342 号专项说明之签字盖章页。)




中国·北京

中国注册会计师: 张立志 

张立志

中国注册会计师: 孙建伟 

孙建伟

中国注册会计师: 薛珊 

薛珊

2023年 04月 18日



附件:



中国高科集团股份有限公司
2023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 关联关系	上市公司核算的会计 科目	2023年初占用资金余 额	2023年度占用累计发生金 额(不含利息)	2023年度占用资金 利息(如有)	2023年度偿还累计发 生金额	2023年末占用资金余 额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控 制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控 制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属 企业	张有明	关联自然人	其他应收款	455.69			3.00	452.69	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
小计				576.34			123.65	452.69		
总计				576.34			123.65	452.69		
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2023年初往来 资金余额	2023年度往来累计 发生金额(不含利息)	2023年度往来资金 的利息(如有)	2023年度偿还累计 发生金额	2023年末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
	新方正控股发展有限责任公司	控股股东	预付款项		284.87		261.50	23.37	预付房租等	经营性往来
	北京北大资源物业经营管理集团有 限公司	控股股东、实际控制 人的附属企业	其他应收款	0.59			0.07	0.52	物业押金等	经营性往来
	北京北大资源物业经营管理集团有 限公司	控股股东、实际控制 人的附属企业	预付款项	2.28	44.64		46.58	0.34	预付物业费	经营性往来
	北大方正人寿保险有限公司	控股股东、实际控制 人的附属企业	预付款项		21.01		21.01		预付员工商业保险	经营性往来
	上海德麟物业管理有限公司	控股股东、实际控制 人的附属企业	预付款项	0.36	1.13		1.49		预付物业费	经营性往来
	平安银行中关村支行	控股股东、实际控制 人的附属企业	银行存款	5.79	699.28		693.25	11.82	活期存款	经营性往来



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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	北京高科国融资产管理公司	子公司及其控制的人	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公司	子公司及其控制的人	应收利息	689.19				689.19	利息	非经营性往来
	深圳高科国融信息技术有限公司	子公司及其控制的人	其他应收款	620.00			620.00		往来款	非经营性往来
	香港高科国际集团有限公司	子公司及其控制的人	其他应收款	0.59				0.59	代垫款	经营性往来
	高科慕课(北京)教育科技有限公司	子公司及其控制的人	其他应收款	7.91	1.00		8.91		代垫款	经营性往来
	高科江苏教育发展有限公司	子公司及其控制的人	其他应收款	50.00	10.00			60.00	往来款	非经营性往来
	北京高科云教育科技有限公司	子公司及其控制的人	预付款项	211.59	950.00		1,064.17	97.42	教育服务费	经营性往来
	北京高科云教育科技有限公司	子公司及其控制的人	应收账款	471.59	173.02			644.61	管理费、研发费等	经营性往来
	北京高科云教育科技有限公司	子公司及其控制的人	其他应收款	486.90	582.59		390.10	679.39	往来款	非经营性往来
	深圳市高科实业有限公司	子公司及其控制的人	应收账款	227.20	143.49		235.56	135.13	管理费	经营性往来
	北京万顺达房地产开发有限公司	子公司及其控制的人	应收账款	1.58	2.80		1.64	2.74	管理费	经营性往来
	武汉国信房地产发展有限公司	子公司及其控制的人	应收账款	2.90	3.45		3.49	2.86	管理费	经营性往来
	武汉国信房地产发展有限公司	子公司及其控制的人	其他应收款		3,278.35			3,278.35	武汉国信减资款	非经营性往来
	高科江苏教育发展有限公司	子公司及其控制的人	应收账款		2.19		0.98	1.21	管理费	经营性往来
	上海邓颖超股权投资基金管理公司	子公司及其控制的人	应收账款	0.97	7.89		6.55	2.31	管理费	经营性往来
	张有明、王迈	关联自然人	其他应收款	45.78				45.78	代垫款	经营性往来
	张有明	关联自然人	其他应收款	17.00				17.00	代垫款	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

上市公司的子公司及其附属企业

关联自然人





其他关联方及其 附属企业	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	2023年初往来 资金余额	2023年度往来累计 发生金额(不含利息)	2023年度往来资金 的利息(如有)	2023年度偿还累计 发生金额	2023年末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其 附属企业	武汉天翔物业发展有限公司	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
	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
	北大方正集团有限公司	前大股东附属企业	预付款项	1.94			1.94		预付房租等	经营性往来
	武汉天翔物业发展有限公司	前大股东附属企业	应收账款		16.19		16.00	0.19	房租租金	经营性往来
	高科教育控股(北京)有限公司	联营企业	预付款项		50.00		50.00		教育服务费	经营性往来
	合计			7,412.37	6,271.90		3,427.81	10,256.46		

注: 公司对应收账款有明显的非经营性占用借款及利息已全额计提坏账准备。

公司法定代表人:

夏志强

主管会计工作的负责人:

唐庆

会计机构负责人:

唐庆





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874

扫描二维码
了解市场主体身份
信息、备案、许可、
监管信息、体验更多
应用服务。



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

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，出具相关报告；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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；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 8130万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用

2024年03月25日

证书序号: 0011869

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
二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



会计师事务所 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚云

主任会计师: 肖厚云

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书编号：
No. of Certificate 210103050038

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2004 年 1 月 15 日

姓名 张立志
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-09-02
Date of birth
工作单位 辽宁天健会计师事务所有限
Working unit
身份证号码 210402760902023
Identity card No.



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



注册会计师工作单位变更事项登记 020362092 年度检验登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA Annual Renewal Registration

同意调出
Agree the holder to be transferred from

容诚会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 12 月 21 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

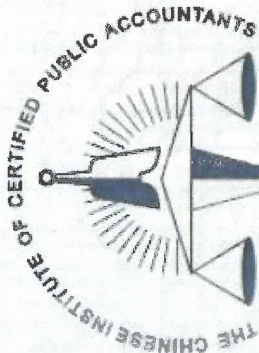
容诚会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 12 月 21 日



续有效一年
other year after

张立志 210103050038





中国注册会计师协会



姓名 Full name 孙建伟
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1986-09-08
 工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 130827198609081437



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用

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.



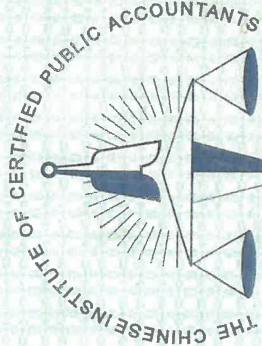
孙建伟 110100323872

证书编号:
 No. of Certificate 110100323872

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

发证日期: 2015 年 04 月 14 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



中国注册会计师协会

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

姓名	韩珊
性别	女
出生日期	1992-08-29
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	410621199208291524



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: 110100321235
No. of Certificate

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

发证日期: 2023 年 09 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d