

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[2025]100Z0118 号

容诚

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



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专项说明

容诚专字[2025]100Z0118 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）2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，并于 2025 年 3 月 17 日出具了容诚审字[2025]100Z0123 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，中国高科管理层编制了后附的中国高科集团股份有限公司 2024 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 2024 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。除了对中国高科实施 2024 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 2024 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，为中国高科容诚专字[2025]100Z0118 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师: 张立志 
张立志

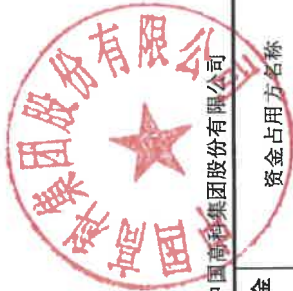
中国注册会计师: 孙建伟 
孙建伟

中国·北京

中国注册会计师: 薛珊 
薛珊

2025 年 3 月 17 日





附件:

中国高科集团股份有限公司
2024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

编制单位: 中国高科集团股份有限公司	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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	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	452.69				452.69	借款及利息	非经营性占用
	小计	—	—	452.69				452.69	—	—
	总计	—	—	452.69				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系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	23.37			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	0.52	1.65		0.35	1.82	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	0.34	29.66		30.00		预付物业费	经营性往来
	北京北大科技园建设开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		2.99		2.99		会议费	经营性往来
	正中资产管理有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		35.00		35.00		资产服务	经营性往来
	深圳市平安置业投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,442.72		2,442.72		资产服务	经营性往来
	北京方亚海泰科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		140.00		140.00		资产服务	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系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金余额(如有)	2024年度偿还累计金额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	北京方亚海泰科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		57.12			57.12	押金、保证金	经营性往来
	北京方亚海泰科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		4.80		1.91	2.89	预付租赁费	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	其他应收款		8.77			8.77	物业押金等	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		39.38		34.97	4.41	预付物业费	经营性往来
	北京怡健颐方门诊都有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		3.37		3.37		体检费	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	预付账款		0.42		0.42		补充医疗保险	经营性往来
	平安养老保险股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		7.98		7.98		补充医疗保险	经营性往来
	中国平安财产保险股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		26.88		26.88		预付保险费	经营性往来
	平安银行股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	银行存款	11.82	61,198.59		37,096.08	24,114.33	银行存款	经营性往来
	北京高科国融资产管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,950.00	70.00		1,020.00	2,000.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京高科国融资产管理有限公司	子公司及其控制的法人	应收利息	689.19			689.19		利息	非经营性往来
	北京高科云教育科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	679.39	388.40		96.79	971.00	往来款	非经营性往来
	北京高科云教育科技有限公司	子公司及其控制的法人	预付款项	97.42	1,858.70		1,363.18	592.94	教育服务费	经营性往来
	北京高科云教育科技有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	644.61	178.40		481.31	341.70	管理费	经营性往来
	深圳市高科实业有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	135.13	230.91		208.89	157.15	管理费	经营性往来
	武汉国信房地产发展有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	2.86	5.33		3.32	4.87	管理费	经营性往来
	武汉国信房地产发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,278.35			3,278.35		减资款	非经营性往来
	北京万顺达房地产开发有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	2.74	50.29		53.03		管理费	经营性往来
	高科江苏教育发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	60.00			8.00	52.00	往来款	非经营性往来
	高科江苏教育发展有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	1.21			1.21		管理费	经营性往来
	上海观臻股权投资管理有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	2.31	2.73		2.42	2.62	管理费	经营性往来
	香港高科国际集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.59				0.59	代垫款	经营性往来





其他关联方往来	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	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金利息（如有）	2024年度偿还累计金额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人	张有明、王迪	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
其他关联方及其附属企业	武汉天礳物业发展有限公司	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
	武汉天礳物业发展有限公司	前大股东附属企业	应收账款	0.19	16.02		16.01	0.20	房租租金	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
	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		—	—	10,256.46	66,800.11		47,181.60	29,874.97	—	—

公司法定代表人：

葛志强

主管会计工作负责人：

唐庆

会计机构负责人：

姜萍





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码，
了解更多登记、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

执行事务合伙人

刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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

8811.5万元

成立日期

2013年12月10日

主要经营场所

北京市西城区卓成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26



登记机关

2023年03月05日

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：刘维
主任会计师：
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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



证书序号：0022650

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

2025年1月8日

中华人民共和国财政部制

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.



张立志

男

1976-09-02

辽宁天健会计师事务所有限公司

210402760902023



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

020362092

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013 年 12 月 21 日

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

2013 年 12 月 21 日



张立志 210103050038

续有效一年。
other year after





容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

姓 Full name 孙建伟
性 Sex 男
出生 Date of birth 1988-08-08
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. 130827188808081437



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.



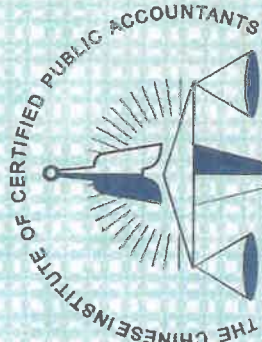
孙建伟 110100323872

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:
Date of Issuance 2015 年 04 月 14 日

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 Full name 薛珊
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1992-08-29
工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合
伙)
身份证号码 Identity card No. 410621199208291524



年度检验登记 Annual Renewal Registration

普通合伙)

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 110100321235

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

发证日期:
Date of Issuance 2023 年 09 月 27 日



薛珊 110100321235

月 日
m /d