

# 清大教育股份公司文件

清大[2021]第 7 号

## 关于对河南清大教育科技股份有限公司的 2020 年年报二次问询函的回复

全国中小企业股份转让系统公司监督一部：

河南清大教育科技股份有限公司于 2021 年 8 月 9 日收到贵部《关于对河南清大教育科技股份有限公司的年报二次问询函》（年报问询【2021】第 466 号）（以下简称“问询函”）。公司立即就问询事项进行落实，现就落实情况回复如下：

### 1、关于往来款项

根据你公司年报问询函回复，公司于 2020 年 9 月、11 月分别代替公司客户田琼、梁芳芳、李玲玉、河南亿江泉运输有限公司支付信托资金 1000 万元及律师费 235 万元，该笔款项不具有商业实质，不存在关联方资金占用，也不存在减值风险，你公司已联系相关单位进行整改，预计 2021 年 11 月 30 日前整改完毕。

此外，你公司预付开封易希企业营销策划有限公司 2,150,685.88 元的讲师、课酬、场地营销策划费，服务范围为课酬等，并已取得 176,757.54 元的发票，具有商业实质；预付郑州天凝会务服务有限公司培训场地费用 2,077,263.15 元，已确定服务范围为场地及住宿费用等，并已取得 1,330,364.16 元的发票，具有商业实质。

请你公司：

(1) 说明在目前资金紧张的前提下，仍代客户支付资金的原因及合理性，说明支付上述款项履行的内部审批程序，说明公司与资金支付相关的内部控制存在的缺陷及拟采取的整改措施；

正如我公司在清大【2021】5号文件里的回复这部分资金是我公司于2020年9、11月期间收到的客户款项明细如下

2020年9月24日	田琼	4,000,000.00
2020年9月24日	田琼	1,000,000.00
2020年9月23日	李玲云	500,000.00
2020年9月23日	田琼	3,500,000.00
2020年9月23日	田琼	1,000,000.00
2020年9月17日	河南亿江泉运输有限公司	2,000,000.00
2020年9月17日	梁芳芳	1,000,000.00

这部分资金系以上客户转到我公司账上，再由我公司代为支付信托资金及律师费。这部分资金不是公司资金，也不存在占用公司资金，上述款项在支付时，没有严格按照公司的内部审批流程，说明公司在资金支付相关环节的内部控制存在漏洞，公司接下来会积极采取整改措施，并进行补救。

(2) 结合与开封易希企业营销策划有限公司、郑州天凝会务服务有限公司签订服务合同的相关约定，说明相关服务提供的时间、期间和服务内容等，说明相关服务费入账的准确性。

公司与开封易希企业营销策划有限公司为公司配合河南中小企业服务中心和河南省工信厅、河南省国资委、省委组织部的会务服务平台，预付的2,150,685.88元为预定2020年总计77场讲师、课酬、

河南恒才

场地营销策划费，具体明细如下：

预付开封易希企业营销策划有限公司款项所订活动内容
3月19—21日南阳浙减钟海涛老师内训3天
3月27-28日精英班朱月萍老师2天
4月1-2日仁龙集团闫治民老师2天内训
4月2-5日赛农生物欧阳京涛老师3天内训
4月18-21日东多泰朱月萍老师3天内训
4月21—24日六和股份裴宏伟老师3天
4月24-26日精英班刘影老师3天
4月25-28日信儒集团朱晴老师3天内训
4月29-30日南阳浙减钟海涛老师2天内训
5月4-6日天鹅型材闫治民老师3天内训
5月13-15日开封北站侯海飞老师3天内训
5月17-19日防伪印刷樊金山老师3天内训
5月22-24日精英班卫小奎老师3天内训
5月23-25日信儒集团侯海飞老师2天内训
5月29-31日比克电池杨栋老3天内训
6月1-3日迪尼斯闫治民老师3天内训
6月2-5日开封北站侯海飞老师3天内训
6月5-6日邮电科技郭献功2天内训
6月7-8日邮电科技宋曦2天内训
6月9-10日邮电科技纪可人2天内训
6月11-13日信儒集团侯海飞老师3天内训
6月15-17日中原福塔马永强老师3天内训
6月17-12日济源华能沁北张慈恩老师2天内训
6月19-20日国药控股三门峡有限公司朱晴老师2天内训
7月3-4日国泰君安殷树立老师2天内训
7月8-9日中牧实业马永强老师2天内训
7月8-9日信儒集团侯海飞老师2天内训
7月16-17日中多铝镁江猛老师2天内训
7月18-19日中多铝镁管利老师2天内训
7月19-20日豫港集团闫治民老师2天内训
7月29-30日南通中牧饲料贸易有限公司马永强2天内训

公司与郑州天凝会务服务有限公司该部分形成原因主要系预付拓展培训场地等相关费用，截止 2020 年 12 月 31 日余额为 2,077,263.15 元系预付已确定的 70 场拓展训练培训计划中拓展场地及住宿等费用款项，具体明细如下：

预付郑州天凝商务有限公司款项所订活动内容			
单位名称	培训时间	培训天数	项目
伊的家驻马店区域	4.29-30	2	士兵突击、勇闯恶魔岛、人间炼狱、坎坷版信任行走、风雨同舟、鹰王重生、激情节拍、动力圈
河南星亮点食品有限公司（顾湘食品）	4.29-30	2	移花接木，盲人方阵，冲出亚马逊，生死电网，激情节拍，毕业墙。
雅轩网络伊的家郑州北环区域	5.1-2	2	士兵突击、勇闯恶魔岛、人间炼狱、坎坷人生路、走火、吞火、激情节拍、动力圈。
登封家富富侨	5.6-7	2	同起同坐、移花接木、冲出亚马逊、七巧板、信任背摔、优秀员工自画像、坎坷
河南三合旅游开发有限公司	5.13-14	2	移花接木，七彩人生，冲出亚马逊，垂直打击，优秀员工自画像，激情节拍
鑫源集团一期	5.14-19	6	移花接木、信任背摔、冲出亚马逊、七巧板、生死电网、激情节拍、毕业墙
鑫源集团二期	5.22-27	6	移花接木、信任背摔、冲出亚马逊、七巧板、生死电网、激情节拍、毕业墙
欧普集团	5.29	1	
鑫源集团三期	5.30-6.4	6	移花接木、信任背摔、冲出亚马逊、七巧板、生死电网、激情节拍、毕业墙
河南奥特维	6.13-14	2	信任背摔、驿站传书、领袖风采、珠行万里、毕业墙
百度创新中心	6.19	1	运动会
河南宏天力	6.22-24	2.5	击鼓垫球、移花接木、冲出亚马逊、七巧板、垂直打击、激情节拍
河南联邦有机硅	6.27-28	2	垂直打击、移花接木、冲出亚马逊、七彩人生、优秀员工自画像、毕业墙
洁士美	7.6-7.8	2.5	共建家园、趣味运动会（企鹅漫步、穿衣接力、袋鼠跳、躲避球、拔河比赛）孤岛求生、激情节拍、一线生机
万航航空	7.10	1	达芬奇密码、呼吸的力量、魅力节拍
蓝天集团(分院)	7.9-11	1.5	八段锦、企鹅漫步、不到森林、梦想蓝图

益海嘉里（8月）	7.11-12	2	同起同坐、冲出亚马逊、移花接木、垂直打击、丛林迷失、挑战150、激情节拍、梦想蓝图
中建七局交通公司（8月）	7.16-22	7	军训、同起同坐、员工自画像、激情节拍
锦艺集团	7.18-19	2	鼓舞飞扬、梦想蓝图
张仲景新乡区域	7.20-22	3	生死电网、F1赛车、徒步穿越、合力建桥、七彩人生、鼓舞飞扬、一线生机、挑战NO.1
张仲景洛阳区域	7.20-22	3	信任行走、盲人方阵、移花接木、七巧板、激情节拍、自画像、奥地利女王圈、动力圈、走火大会、驿站传书、垂直打击、
河南企业家商会	7.25-26	2	沙漠掘金、旱地冰壶
贝因美（8月）	7.29-31	1.5	穿衣接力、不到森林、无轨电车、空中接力
远见科技	7.29-31	3	冲出亚马逊、共建家园、移花接木、红黑博弈、盗梦空间、目标市场、梦想蓝图
华能沁北（8月）	7月30-8月5日	7	团放在8月
华能沁北	7.30-8.5	7	三天军训，移花接木，七彩人生，冲出亚马逊，同期同坐，共建家园，鼓舞飞扬，垂直打击，生死电网，奥地利女王圈，《沙漠掘金》，趣味运动会（企鹅漫步，袋鼠跳，躲避球，欢乐转转转），杯子舞，激情节拍，梦想蓝图
荣信华医疗	8.7-8日	2	挑战150，鼓舞飞扬，穿衣接力，企鹅漫步，袋鼠跳，躲避球
贝壳	8月8日	1	穿衣接力，不到森林，空中接力，背人比赛，团队踢毽子，砸沙包，老鹰捉小鸡，拔河
郎博检测	8月14-16日	2	移花接木、七彩人生、激情节拍，趣味运动会
神州（德信厨具）	8月18-20日	2.5	垂直打击、移花接木、毕业墙、激情节拍、士兵突击
鲁南制药贵州遵义	8月22-23	2	军训、团建、同起同坐、冲出亚马逊、红色密码
蓝天集团	8月22日	1	企鹅漫步、趣味指压板、毛毛虫、神龟竞速、
贝壳郑州新房 coreteam	8月24日	1	鼓舞飞扬、垂直打击、生死电网
郸城驾校	8.28-30	3	新员工：高空断桥、勇闯恶魔岛、走火大会；老员工：人生大锯、卓越圈、人间炼狱。（集体36KM野外生存，露营、野炊）
东多泰	9月6日	1	士兵突击、勇闯恶魔岛、领袖风采
郑州外国语中学	9月10日	1	共建家园
巩义腾龙水处理	9月12-13日	2	同起同坐、冲出亚马逊、赢跑、鼓舞飞扬、垂直打击、生死电网、优秀员工自画像、毕业墙
蓝天集团	9月19日	1	团建、动力圈、冲出亚马逊、目标市场
总裁班31班	9月19日	2	速度与激情、音乐主题团建
TTM体验营	10.14-15	2	交通堵塞、速度与激情、激情节拍、旱地冰壶、纳

			斯卡巨画
民安建工	10.17-18	2	士兵突击、冲出亚马逊、红黑博弈、自画像、领袖风采、赢跑、按摩操、同起同坐、梦想蓝图
坤金	10.21-22	2	信任背摔、盲人方阵、冲出亚马逊、七彩人生、激情街拍、毕业墙
蒙牛大区	10.22-24	2	舞龙主题团建、合力驻塔、盗梦空间、达芬奇密码、舞龙、交通阻塞
青年企业家商会	10.21-23	3	逐鹿中原主题团建、躲避球、速度与激情、齐头并进、指压板跳绳、鼓舞飞扬、梦想蓝图、红黑博弈、极速 60 秒
荥阳规划局	10.28-31	4	不倒森林、躲避球、赢跑、沙场点兵、一圈到底、企鹅漫步、合力驻塔、麻将江湖、盗梦空间、汉诺塔、信任行走、梦想蓝图
河南徐氏兄弟木业有限公司	10.30-31	2	理财高手、驿站传书、红黑博弈、垂直打击、冲出亚马逊、赢跑、优秀员工自画像、毕业墙
蓝天集团	11.7-9	3	愚公移山红色主题游学
清明上河园	12月16日	1	群龙狂舞主题团建（雷区取水、交通阻塞、躲避球）
清明上河园	12月17日	1	群龙狂舞主题团建（雷区取水、交通阻塞、躲避球）
许昌建设工程	12月17-18日	2	优秀员工自画像、信任行走、鼓舞飞扬、梦想蓝图、同期同坐、动力圈、挑战 150

## 2、关于客户及供应商

针对个别主要客户及供应商存在无法查询或已注销的问题，你公司年报问询函回复如下：（1）主要客户河南希诺信息咨询有限公司名称无法查询系公司财务在填写时失误所致，正确名称为河南悉诺信息技术有限公司（2）本期披露的第一大供应商郑州盛世商道教育咨询有限公司已于 2019 年 5 月注销，是因为郑州盛世商道教育咨询有限公司注销后，你公司与其法人张久丽达成协议，由法人张久丽个人分期偿还你公司此前预付的采购款，你公司误把退款作为采购款。

请你公司：

(1) 说明采购款为现金流出，收到预付款退回为现金流入，如何误将退款作为采购款，上述理由是否真实合理；

盛世商道的退款公司原来的财务在账务处理时记入预付账款科目的贷方来冲减之前的预付款，后来的财务人员进行账务统计时因为大意，以预付账款贷方的发生额作公司的付款来算作公司的付款了，此笔错误确是公司财务人员工作失误，同时也与公司近年财务人员更换频繁有关，公司今后要加强这方面的管理。

(2) 披露正确的主要客商情况，并全面自查年报相关披露错误、及时更正年报。

我公司正在梳理，并尽快更正年报披露中的错误。

河南清大教育科技股份有限公司

2021年8月26日

河南清大教育科技股份有限公司

2021年8月26日印发