



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

全通教育集团(广东)股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

华兴所(2020)审核字GD—094号

全通教育集团(广东)股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了全通教育集团(广东)股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并于2020年4月28日签发了华兴所(2020)审字GD-113号无保留意见的审计报告。

根据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《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号文)及深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第10号——定期报告披露相关事项》规定的有关要求,贵公司编制了本函附件所附的全通教育集团(广东)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(以下简称情况表)。

如实编制和对外披露情况表,并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对情况表与我所审计贵公司2019年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施2019年度财务报表审计中所执行的对



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

关联方交易有关的审计程序外,我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本函仅作为贵公司向中国证券监督管理委员会及证券交易所上报使用,不得用作任何其他目的。

附件:

全通教育集团(广东)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

华兴会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二〇年四月二十八日

全通教育集团（广东）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

编制单位：全通教育集团（广东）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	2019 年期初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额（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
现大股东及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
小计										
前大股东及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
小计										
合计										
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	2019 年期初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额（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
大股东及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	北京彩云动力教育科技有限公司	一级子公司	其他应收款	2,831,207.13	10,676,396.90	-	13,507,604.03	-	往来款	非经营性往来
	智学互动网络科技（北京）有限公司（注1）	一级子公司	其他应收款	9,995,000.00	-	-	-	9,995,000.00	往来款	非经营性往来
	广东全通实业发展有限公司	一级子公司	其他应收款	236,839.23	10,004,159.52	-	10,000,000.22	240,998.53	往来款	非经营性往来
	湖北音信数据通信技术有限公司	一级子公司	其他应收款	80,000.00	-	-	-	80,000.00	往来款	非经营性往来
	山东全通教育信息科技有限公司	二级子公司	其他应收款	9,000.00	-	-	-	9,000.00	往来款	非经营性往来
	天津全通教育信息科技有限公司	二级子公司	其他应收款	593,789.50	-	-	-	593,789.50	往来款	非经营性往来
	广东全通教育科技集团有限公司	一级子公司	其他应收款	99,623,902.03	202,930,599.58	-	239,928,267.14	62,626,234.47	往来款	非经营性往来
	深圳市真好信息技术有限公司	一级子公司	其他应收款	92,319,828.56	3,006,716.22	-	6,684,651.51	88,641,893.27	往来款	非经营性往来

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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(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
	常州市全通教育服务有限公司	二级子公司	其他应收款	400.00	4,280.00	-	4,680.00	-	往来款	非经营性往来
	江苏全通教育信息科技有限公司	二级子公司	其他应收款	934.32	-	-	934.32	-	往来款	非经营性往来
	孝感全通教育信息技术有限公司	一级子公司	其他应收款	7,265.94	106,157.05	-	113,422.99	-	往来款	非经营性往来
	全课云(上海)教育科技有限公司	一级子公司	其他应收款	4,710,897.73	12,889.96	-	0.03	4,723,787.66	往来款	非经营性往来
	全通教育基础设施投资管理有限公司	一级子公司	其他应收款	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	往来款	非经营性往来
小计				210,409,064.44	236,741,199.23	-	280,239,560.24	166,910,703.43		
关联自然人及其控制的法人	北京顺业恒通资产管理有限公司	受公司总经理刘玉明控制的企业法人	其他应收款	10,821.84	-	-	10,821.84	-	业绩补偿款	非经营性往来
小计				10,821.84	-	-	10,821.84	-		
其他关联人及其附属企业	山东双元教育管理有限公司(注2)	联营企业	其他应收款	4,108,986.36	2,200,000.00	-	6,308,986.36	-	往来款	非经营性往来
	智学互动网络科技(北京)有限公司(注1)	过去12个月曾为公司的子公司	其他应收款	9,995,000.00	1,165,000.00	-	11,160,000.00	-	往来款	非经营性往来
小计				14,103,986.36	3,365,000.00	-	17,468,986.36	-		
合计				224,523,872.64	240,106,199.23	-	297,719,368.44	166,910,703.43		

注1: 2019年5月, 全通教育集团(广东)股份有限公司将持有的智学互动网络科技(北京)有限公司57.00%的股权对外转让, 从2019年6月起不再为公司子公司。

注2: 2019年6月, 子公司济南网融创业服务有限公司取得山东双元教育管理有限公司60.00%的股权, 持股比例由40.00%上升至100.00%, 由公司的联营企业变为子公司。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: