


关于学海文化传播股份有限公司  
2021 年度非经营性资金占用及  
其他关联资金往来情况的专项说明  
中兴财光华审专字（2022）第 202017 号



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110102052022412005036
报告名称:	学海文化传播股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明
报告文号:	中兴财光华审专字(2022)第202017号
被审(验)单位名称:	学海文化传播股份有限公司
会计师事务所名称:	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年04月27日
报备日期:	2022年04月27日
签字注册会计师:	王荣前(100000711845), 余利民(110102050314)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

关于学海文化传播股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

学海文化传播股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 1

## 关于学海文化传播股份有限公司 2021年度非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字(2022)第202017号

学海文化传播股份有限公司全体股东:

我们接受学海文化传播股份有限公司(以下简称“学海文化”)委托,根据中国注册会计师执业准则审计了学海文化2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注,并出具了中兴财光华审会字(2022)第202027号无保留意见审计报告。

按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定,并参照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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》(证监会公告[2022]26)的规定,学海文化编制了本专项说明所附的2021年度学海文化传播股份有限公司2021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”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是学海文化管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计学海文化2021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。除了对学海文化实施于2021年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解学海文化2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供学海文化2021年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

**附件:** 学海文化传播股份有限公司2021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】

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

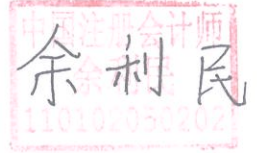


中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022年04月27日





学海文化传播股份有限公司2021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：学海文化传播股份有限公司

非经营性资金占用		资金占用方名称		单位：元						
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	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	李瑞坤	实际控制人		-	5,235,000.00	-	5,235,000.00	-	借款	非经营性往来
小计				-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		
其他关联资金往来		资金往来方名称		单位：元						
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	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										
挂牌公司的子公司及其附属企业	永州市学海素质教育培训学校有限公司	挂牌公司的子公司	其他应收款	70,807,426.82	25,257,895.76	-	846,000.00	95,219,322.58	借款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	李进	监事会主席	其他应收款	-	104,886.00	-	104,886.00	-	备用金	经营性往来
	孙光辉	董事兼副总经理	其他应收款	-	100,000.00	-	100,000.00	-	备用金	经营性往来
总计				49,987,282.30	25,462,781.76	-	1,050,886.00	95,219,322.58		

本表已于2022年04月27日获董事会批准。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

吴悦

会计机构负责人：

唐显云

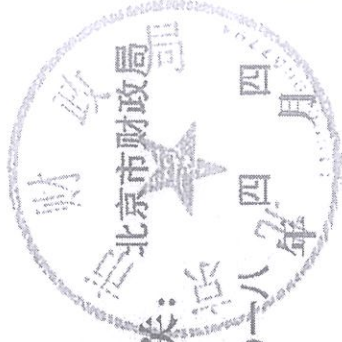




证书序号: 0000187

# 说明

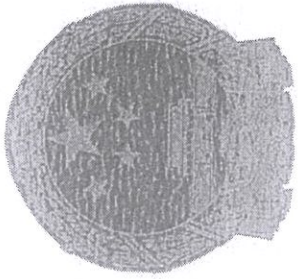
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年四月四日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚康春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日

与原件一致





姓名 王荣前

Sex 男

Date of birth 1966年10月29日

Working unit 中才会计师事务所

Identity card No. 362501661029067

Working unit 中才会计师事务所

Identity card No. 362501661029067



姓名：王荣前

证书编号：100000711845

证书编号：100000711845  
No. of Certificate

批准注册协会：中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年 9 月 28 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

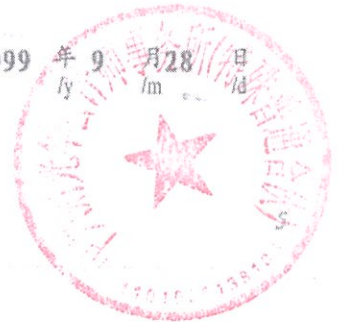
年度检验登记

Annual Renewal Registration

与原件一致

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

1999 年 9 月 28 日  
/y      /m      /d



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.

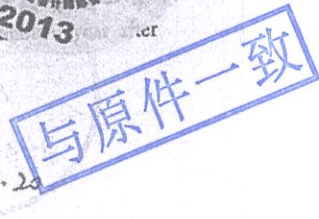


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

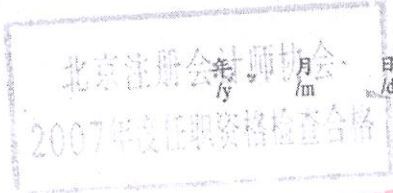
检验登记  
Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



09.3.20

2006年3月1日





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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

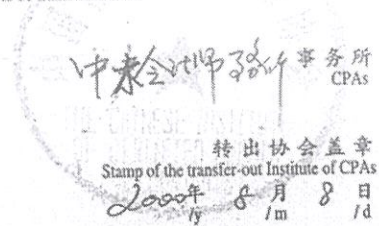
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 /y 月 /m 日 /d

10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2000年 /y 8月 /m 8日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

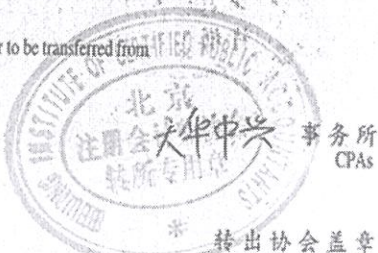
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2000年 /y 8月 /m 8日 /d

11

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年 /y 2月 /m 5日 /d

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  
2007年 /y 2月 /m 5日 /d

12

转出: 兴华 2013.6.25  
转入: 中兴财光华北京分所 2013.6.25

- 一、注册会计师执行此业务, 必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限个人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

转出: 中兴财光华北京分所 2014.11.26

转入: 中兴财光华 NOTES 2014.11.26

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.







姓名 余利民  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1978-11-25  
 Date of birth  
 工作单位 申兴晓光华会计师事务所  
 Working unit (特殊普通合伙)  
 身份证号码 330821197811254914  
 Identity card No.



姓名: 余利民  
 证书编号: 110102050314

证书编号:  
 No of Certificate 110102050314

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 2020 年 10 月 16 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

与原件一致

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

