

关于学海文化传播股份有限公司
控股股东、实际控制人及其关联方占用
资金情况的专项说明

中兴财光华审专字（2020）第 202068 号



目 录

关于学海文化传播股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明

学海文化传播股份有限公司 2019 年度控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况汇总表	1
--	---

关于学海文化传播股份有限公司

控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明

中兴财光华审专字（2020）第 202068 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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（2020）第 202085 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《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）的规定，学海文化编制了本专项说明所附的 2019 年度学海文化传播股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况汇总表（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 2019 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 2019 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 2019 年度学海文化控股股东、实际控制人及其关联方占用挂牌公司资金情况，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 2019 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 2019 年度控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况汇总表

【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：
(项目合伙人)



中国注册会计师：

中国注册会计师
伏立钲

2020年05月20日



学海文化传播股份有限公司2019年度控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况汇总表

单位：元

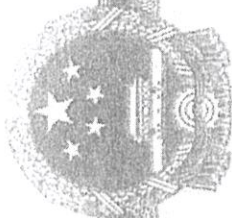
编制单位：学海文化传播股份有限公司	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度发生金额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用											
控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
前控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
总计											
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019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	23,389,533.64	32,424,500.00			13,105,000.00	42,709,033.64	借款	非经营性往来
	邵阳市学海中小学综合实践运动有限公司	挂牌公司的子公司	其他应收款	31,744,492.66	7,979,756.00			32,495,000.00	7,228,248.66	借款	非经营性往来
	湖南学海卓才文化传播有限公司	挂牌公司的子公司	其他应收款	384,829.55	7,412,244.21			7,797,073.76	-	借款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	孙光晖	董事兼副总经理	其他应收款		50,000.00			300,000.00	50,000.00	备用金	经营性往来
	李炳坤	实际控制人近亲属	其他应收款	300,000.00						备用金	经营性往来
总计				55,818,855.85	47,866,500.21			53,698,073.76	49,987,282.30		

本表已于2020年05月20日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



(副本) (5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

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；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

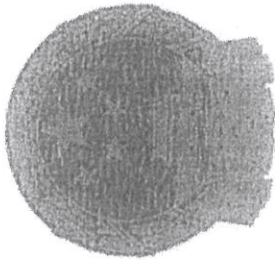
与原件一致

与原件一致

登记机关



2019年12月12日



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：姚庚春

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

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》。

与原件一致

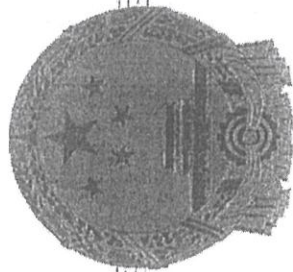
与原件一致



发证机关：

二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

与原件一致

与原件一致

证书号: 30

发证时间: 二〇一二年十二月八日



证书有效期至: 二〇一二年十二月八日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 赵海亮
性别: 男
出生日期: 1977-7-11
工作单位: 北京注册会计师协会
身份证号: 130102710711033



姓名: 赵海亮
证书编号: 110001530060

批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2005-1-5

证书编号: 110001530060
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2005-1-5

证书编号: 110001530060
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2005-1-5

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.

08年03月20日

2008年3月20日

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.

2010年3月20日

2010年3月20日

与原件一致

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

08年10月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

08年10月15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

08年12月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

08年12月27日

2017年10月22日



姓名 伏立征
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-01-18
Date of birth
工作单位 中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 220283198801180611
Identity card No.



与原件一致

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: 110102050241
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: 2019 年 07 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

