

全通教育集团（广东）股份有限公司

关于非经营性资金占用及其他关联方
资金往来情况的专项审核说明

司农专字[2024] 23008590042 号

目 录

报告正文.....1-2

附件一：

全通教育集团（广东）股份有限公司2023 年度非经营性
资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....3-5

关于全通教育集团（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情况专项说明

司农专字 [2024] 23008590042 号

全通教育集团（广东）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》审计了全通教育集团（广东）股份有限公司（以下简称全通教育公司）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 26 日出具了司农审字[2024]3008590039 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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，全通教育管理层编制了后附的全通教育集团（广东）股份有限公司 2023 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、完整是全通教育管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计全通教育 2023 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。除了对全通教育实施 2023 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。为了更好地理解全通教育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。

本专项说明仅供全通教育年度报告披露之目的使用，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 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

广东司农会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：覃 易

中国注册会计师：陈提国

中国 广州

二〇二四年四月二十六日

附件

全通教育集团（广东）股份有限公司 2023 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	2023 年期初占 用资金余额	2023 年度占 用累计发生 金额（不含 利息）	2023 年度 占用资金 的利息 （如有）	2023 年度偿还 累计发生金额	2023 年期末 占用资金余额	往来形成原 因	占用性质
控股股东、 实际控 制人及其附 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										
前控股股 东、实际控 制人及其 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										
其他关联 方及附属 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	2023 年期初往 来资金余额	2023 年度往 来累计发生 金额（不含 利息）	2023 年度 往来资金 的利息 （如有）	2023 年度偿还 累计发生金额	2023 年期末 往来资金余额	往来形成原 因	往来性质 （经营性往 来、非经营 性往来）
控股股东、 实际控 制人及其附 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	郴州全通彩云信息科技有限公司	子公司	其他应收款	1,849,000.00	925,000.00			2,774,000.00	往来款	非经营性往来
	广东全通教育科技集团有限公司	子公司	其他应收款	68,379,995.36	9,744,450.77		5,924,886.32	72,199,559.81	往来款	非经营性往来
	湖北音信数据通信技术有限公司	子公司	其他应收款	80,000.00				80,000.00	往来款	非经营性往来
	江西全通兴赣科技发展有限公司	子公司	其他应收款	27,000.00				27,000.00	往来款	非经营性往来
	全通教育产业(中山)有限公司	子公司	其他应收款	10,000.00				10,000.00	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	子公司	其他应收款	354,469,244.23	2,049,541.98		5,040,653.23	351,478,132.98	往来款	非经营性往来
	全通智汇(西安)教育科技有限公司	子公司	其他应收款		3,000,000.00		1,013,000.00	1,987,000.00	往来款	非经营性往来
	全通智融产业投资(广东)有限公司	子公司	其他应收款	10,000.00				10,000.00	往来款	非经营性往来
	深圳市真好信息技术有限公司	子公司	其他应收款	48,332,632.36	2,622,735.32		1,967,274.51	48,988,093.17	往来款	非经营性往来
小计				473,157,871.95	18,341,728.07		13,945,814.06	477,553,785.96		
其他关联方及其附属企业	中山市星海创客企业服务管理有限公司	一致行动人(陈炽昌、林小雅夫妇)本期间接参股的公司	应收账款		479,824.11		479,824.11		销售款	经营性往来
			其他应收款	14,000.00	14,000.00		28,000.00		租赁押金	非经营性往来
	全通金信控股(广东)有限公司	一致行动人(陈炽昌、林小雅夫妇)本期间接参股的公司	应收账款	20,823.32	264,373.87		285,129.54	67.65	销售款	经营性往来

	青海全通教育信息科技有限公司	过去十二个月内曾受本公司控制	应收账款	252,000.00			252,000.00	销售款	经营性往来	
	广东介诚信息服务有限公司	过去十二个月内曾受本公司控制	应收账款	371,462.49	610,098.88		618,800.60	362,760.77	销售款	经营性往来
	北京中教互联教育科技有限公司	联营企业控制的子公司	应收账款	1,300,000.00			1,300,000.00		销售款	经营性往来
	山东莘元智能科技有限公司	联营企业控制的子公司	应收账款		264,000.00		264,000.00		销售款	经营性往来
	链班教育科技（广东）有限公司	上市公司联营企业	应收账款	100.00				100.00	销售款	经营性往来
小计				1,958,385.81	1,632,296.86		2,975,754.25	614,928.42		
合计				475,116,257.76	19,974,024.93		16,921,568.31	478,168,714.38		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：