

开元教育科技集团股份有限公司董事会

关于 2022-2023 年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的专项说明

开元教育科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2022-2023 年度财务报表已由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）审计并分别出具了编号为众环审字[2023]2200038 号保留意见的审计报告、众环审字[2024]2200067 号保留意见的审计报告。公司董事会现就 2022-2023 年度审计报告中保留意见所述事项影响已消除进行说明：

一、保留意见所述事项

（一）2022 年度审计报告“二、形成保留意见的基础”所述事项如下：

关于开元教育公司于 2019 年 10 月向湖南乐尚投资基金合伙企业（有限合伙）出资 5,000 万元的事项（见财务报表附注六、12），基于我们所获得的信息及已执行的相关审计程序，我们无法就该项交易是否涉及关联方资金占用以及在财务报表中列报的准确性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。同时，我们注意到开元教育公司于 2023 年 2 月 6 日已转让上述出资（见财务报表附注十四、2）。

（二）2023 年度审计报告“二、形成保留意见的基础”所述事项如下：

如财务报表附注六、12 及六、35 所述，开元教育公司 2023 年转让长期股权投资-湖南乐尚投资基金合伙企业（有限合伙）的 5000 万元出资，转让收益 -1,067,409.26 元按照权益性交易处理计入资本公积。鉴于 2022 年度我们无法获取相应的审计证据及实施替代程序确定对湖南乐尚投资基金合伙企业（有限合伙）投资是否涉及关联方资金占用以及在财务报表中列报的准确性，我们对 2023 年度财务报表发表了保留意见。

二、保留意见所述事项影响已消除的说明

本公司董事会、管理层高度重视 2022-2023 年度审计报告保留意见所述事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。

（一）2022 年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的说明

1、公司于 2023 年 1 月 30 日以 5,000 万元的对价将持有的湖南乐尚投资基

金合伙企业（有限合伙）（以下简称“乐尚基金”）20%的份额转让给李希。该股权转让已于2023年2月6日在工商部门完成变更登记备案并换发营业执照。同时，公司已收到李希按照协议约定支付的份额转让款共计5,000万元。该股权转让公司共产生转让收益-1,067,409.26元，并按照权益性交易处理计入资本公积。本次交易完成后，公司不再持有乐尚基金的权益。

2、本公司经自查，持有乐尚基金份额期间公司董事长及董监高与乐尚基金不存在关联关系。

3、本公司经自查，持有乐尚基金份额期间公司与乐尚基金、乐尚基金除公司之外其他股东及其实际出资人不存在关联关系或资金往来。除设立乐尚基金外，公司与枫石基金公司不存在其他合作及资金往来。

4、投资和转让乐尚基金事项对公司2024年度的会计处理和财务报表列报均无影响。

（二）2023年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的说明

1、公司于2023年1月30日以5,000万元的对价将持有的湖南乐尚投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“乐尚基金”）20%的份额转让给李希。该股权转让已于2023年2月6日在工商部门完成变更登记备案并换发营业执照。同时，公司已收到李希按照协议约定支付的份额转让款共计5,000万元。该股权转让公司共产生转让收益-1,067,409.26元，并按照权益性交易处理计入资本公积。本次交易完成后，公司不再持有乐尚基金的权益。

2、本公司经自查，持有乐尚基金份额期间公司董事长及董监高与乐尚基金不存在关联关系。

3、本公司经自查，持有乐尚基金份额期间公司与乐尚基金、乐尚基金除公司之外其他股东及其实际出资人不存在关联关系或资金往来。除设立乐尚基金外，公司与枫石基金公司不存在其他合作及资金往来。

4、投资和转让乐尚基金事项对公司2024年度的会计处理和财务报表列报均无影响。

综上所述，公司董事会认为公司2022-2023年度审计报告保留意见所述事项的影响已消除。

公司董事会提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此说明。

开元教育科技集团股份有限公司董事会

2025年4月28日