

关于陕西金叶科教集团股份有限公司

非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况汇总表

专项审核报告

深圳市泓毅会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年四月二十二日

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：粤262VJEJ4CX



目录

	项目	页次
一、	专项审核报告	1-2
二、	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3





关于陕西金叶科教集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 专项审核报告

泓专审字（2026）010040 号

陕西金叶科教集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了陕西金叶科教集团股份有限公司（以下简称“陕西金叶公司”）2025 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2025 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是陕西金叶公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了



合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计陕西金叶科教集团股份有限公司 2025 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解陕西金叶公司 2025 年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供陕西金叶科教集团股份有限公司 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

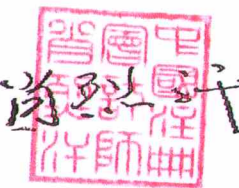


深圳市泓利会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·深圳

二〇二六年四月二十二日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

单位：人民币万元

编制单位：陕西金叶科教集团股份有限公司	非经营性资金占用	资金占用方名称	占用与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额	2025年度往来资金余额	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业		陕西金叶印务有限公司	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
小计					无	无	无	无	无		
前大股东及其附属企业		无	不适用	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
小计					无	无	无	无	无		
总计											

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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额	2025年度往来资金余额	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
	陕西金叶印务有限公司	子公司	应收账款	-	9,987.05	9,971.04	9,971.04	16.01	货款	经营性往来
	陕西金叶酒洋酒业管理有限责任公司	子公司	应收账款	66.24	24.25	90.48		90.48	租金	经营性往来
	湖北金叶玉阳化纤有限公司	子公司	其他应收款	1,954.43		1,954.43			借款	非经营性往来
	北京金叶万源新包装材料有限公司	子公司	其他应收款	128.00		128.00			代付工资、代交社保	非经营性往来
	深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司	子公司	其他应收款	24,132.64	87,086.59	65,087.97	65,087.97	46,111.27	往来款、股权转让款	非经营性往来
	陕西金叶万源置业有限公司	子公司	其他应收款	3,903.59		667.53	667.53	3,236.06	借款、股权转让款	非经营性往来
	深圳金叶源科技有限公司	子公司	其他应收款	17,789.60		17,789.60			往来款	非经营性往来
	深圳市融汇创新投资有限公司	子公司	其他应收款	2,605.09		2,605.09			往来款	非经营性往来
	西安明德理工学院	子公司	其他应收款	1,711.20	2,255.00	3,966.20	3,966.20	2,605.09	往来款	非经营性往来
	明德源教育科技集团有限公司	子公司	其他应收款	9,482.32	269.00	9,751.32			往来款	非经营性往来
	深圳金叶万源技术开发有限公司	子公司	其他应收款	771.00		771.00			往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
	陕西中烟工业有限责任公司	持有本公司2.07%股份的股东	应收账款	442.76	10,957.62	9,485.74	9,485.74	1,914.65	货款	经营性往来
	云南中烟物资(集团)有限责任公司	控股子公司之关联方	应收账款	578.02	18,343.34	17,837.48	17,837.48	1,083.89	货款	经营性往来
	西安城市建设职业学院	本公司子公司(明德城建)之关联方	应收账款	5.98	376.73	261.31	261.31	121.40	工程款、培训费	经营性往来
	陕西中烟工业有限责任公司	持有本公司2.07%股份的股东	其他应收款	189.00	60.00	30.00	30.00	219.00	保证金	经营性往来
	西安城市建设职业学院	本公司子公司(明德城建)之关联方	其他应收款	28.37		8.37	8.37	20.00	往来款	非经营性往来
	西安城市建设职业学院	本公司子公司(明德城建)之关联方	其他非流动资产	18,257.34				18,257.34	托管城建借款	非经营性往来
	陕西西裕实业有限公司	本公司实际控制人之关联企业	长期应收款	500.00				500.00	保证金	经营性往来
	陕西西裕实业有限公司	本公司实际控制人之关联企业	预付账款	27.00				27.00	租金	经营性往来
总计				64,782.98	147,129.18	110,169.05	110,169.05	101,743.10		

法定代表人:

源汉印

主管会计工作的负责人:

袁秋锦

会计机构负责人:

宋恩宽

宋恩宽印



4

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012.12.31
2013.6.15

注册会计师协会
CPA
年度注册

2010.7.30
2010.7.30

注册日期
Date of issuance

440300480389

李欢
李欢

440300480389

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2010年04月16日

发证日期
Date of issuance

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 李欢
性别: 女
出生日期: 1983-07-13
工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
身份证号码: 422322198307130063

5

10

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

2012年12月31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

2012年12月31日

10

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

2019年3月29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

2019年3月29日

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



肖烈汗 440300480385

证书编号: 440300480385
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
发证日期: 2009 年 06 月 01 日
Date of Issuance



中国注册会计师协会

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
2011年10月28日
年 月 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
2011年10月28日
年 月 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
2011年10月28日
年 月 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
2011年10月28日
年 月 日

姓名 肖烈汗

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1984-05-02

Date of birth

工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

Working unit

身份证号码 362421198405022018

Identity card No.





会计师事务所 执业证书

名称：深圳市泓毅会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李欢
主任会计师：
经营场所：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场B座1103
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：47470291
批准执业文号：深财会（2019）59号
批准执业日期：2019年5月10日



证书序号：0021857

说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

此证仅供用于报告附件

发证机关：深圳市财政局

2024年11月21日

中华人民共和国财政部制





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91440300MA5FHNNH08



名称 深圳恒益会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 李欢

成立日期 2019年03月15日
主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场B座1103

此证仅供用于报告附件

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2026年02月09日