

陕西金叶科教集团股份有限公司 关于会计师事务所 2025 年度履职情况的 评估报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等规定和要求，陕西金叶科教集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）对深圳市泓毅会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“泓毅会计师事务所”）在 2025 年度年审过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、2025 年度审计机构的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

名称：深圳市泓毅会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2019 年 3 月 15 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：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

首席合伙人：李欢

2025 年度末合伙人数量：18 人

2025 年度末注册会计师人数：93 人

2025 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计

师人数：50 人

2025 年收入总额（经审计）：2,848.23 万元

2025 年审计业务收入（经审计）：1,358.63 万元

2025 年证券业务收入（经审计）：157.58 万元

2025 年上市公司审计客户家数：0 家

2025 年上市公司审计收费：0 万元

2025 年挂牌公司审计客户家数：18 家

2025 年挂牌公司审计收费：157.58 万元

2025 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
无	无

2025 年挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
I65	软件和信息技术服务业
C39	计算机、通信和其他电子设备制造业
C33	金属制品业
C26	化学原料和化学制品制造业
其他行业（注	

2025 年本公司同行业上市公司审计客户家数：0 家

2025 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：0 家

2.投资者保护能力：

泓毅会计师事务所职业风险基金上年度年末数为 51.82 万元，职业保险累计赔偿限额为 10,000 万元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

3.机构诚信记录

泓毅会计师事务所不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况。

泓毅会计师事务所从业人员受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分的具体情况如下:1 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 1 次和自律监管措施 0 次。

（二）聘任年度审计机构所履行的审议程序

公司于 2025 年 12 月 25 日召开九届董事局审计委员会 2025 年度第三次会议，审议通过了《关于更换公司 2025 年度审计机构的议案》，同意将该事项提请公司 2025 年度九届董事局第一次临时会议审议。

2.公司于 2025 年 12 月 25 日、2026 年 1 月 16 日先后召开 2025 年度九届董事局第一次临时会议和 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于更换公司 2025 年度审计机构的议案》，同意聘任泓毅会计师事务所为公司 2025 年度审计机构。

二、2025 年度审计机构履职情况

根据《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2025 年年度报告编制有关工作安排，泓毅会计师事务所对公司 2025 年度财务报表及 2025 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、2025 年度营业收入扣除情况等进行了核查并出具了专项说明。

经审计，泓毅会计师事务所认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量；公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。泓毅会计师事务所出具了标准无保留意见的财务报表审计报告和标准无保留意见的内部控制审计报告。

在执行审计工作过程中，泓毅会计师事务所就相关审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、公司对会计师事务所履职情况的评估

经评估，公司认为：泓毅会计师事务所在公司 2025 年度审计工作中能够坚持以公允、客观的态度进行独立审计，审计行为规范有序，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2025 年度审计工作，出具的审计报告客观、公正、完整、清晰、及时。

陕西金叶科教集团股份有限公司

二〇二六年四月二十四日