

陕西金叶科教集团股份有限公司

2025 年度内部控制评价报告

陕西金叶科教集团股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合陕西金叶科教集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2025 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事局的责任。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事局、董事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事局认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

（一）内部控制评价范围

1. 纳入评价范围的主要单位包括：陕西金叶科教集团股份有限公司、明德源教育科技集团有限公司、明德源教育科技集团有限公司长安分公司、西安明德理工学院、汉都医院有限责任公司、西安明德源防务科技有限公司、陕西明德城建教育科技有限公司、西安金叶利源新型包装材料有限公司、西安明德理工后勤产业集团有限公司、陕西明德源物业管理服务有限责任公司、陕西金叶印务有限公司、陕西烟印包装科技有限责任公司、云南金明源印刷有限公司、云南金明源物贸有限公司、昆明华冠新型材料有限公司、昆明恒达包装科技有限公司、昆明原伯腾印刷有限公司、新疆金叶科

技有限公司、湖北金叶玉阳化纤有限公司、湖北金叶万润资产开发有限公司、湖北金叶万明物业管理有限责任公司、湖北金叶万昇物业管理有限责任公司、陕西金叶万润置业有限公司、陕西金叶润泽商业管理有限责任公司。

2. 纳入评价范围的单位占比：资产总额占公司合并财务报表资产总额的 97.64%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 99.51%。

3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、风险评估、资金管理、采购与付款、生产成本、经费支出、资产管理、销售与收款、工程项目、筹资与投资、预算管理、关联交易、财务报告、控股子公司管理、内部信息管理及信息披露等。

4. 重点关注的高风险领域主要包括：资金管理、资产管理、采购业务、工程项目及关联交易等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，结合公司内部控制管理制度规定，对公司 2025 年度内部控制执行情况，组织开展内部控制评价工作。

公司董事局根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺

陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

项目 \ 缺陷类型	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额标准	错报 < 利润总额的 3%	利润总额的 3% ≤ 错报 < 利润总额的 5%	错报 ≥ 利润总额的 5%
资产总额标准	错报 < 资产总额的 1%	资产总额的 1% ≤ 错报 < 资产总额的 3%	错报 ≥ 资产总额的 3%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

可认定重大缺陷的迹象：

- (1) 董事和高级管理人员舞弊造成重大损失；
- (2) 外部审计发现当期财务报表存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；
- (3) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

重要缺陷是指一个或多个控制缺陷组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能影响到财务报告的真实、准确目标。

一般缺陷是指不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷类型	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷

项目			
利润总额标准	错报 < 利润总额的 3%	利润总额的 3% ≤ 错报 < 利润总额的 5%	错报 ≥ 利润总额的 5%
资产总额标准	错报 < 资产总额的 1%	资产总额的 1% ≤ 错报 < 资产总额的 3%	错报 ≥ 资产总额的 3%

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准。

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

可认定重大缺陷的迹象：

- (1) 公司经营活动违反国家法律法规并受到处罚；
- (2) 公司决策程序不科学导致重大失误；
- (3) 重要业务缺乏制度控制或者制度系统性失效；
- (4) 发生安全、环保事故，给公司造成重大负面影响；
- (5) 高级管理人员和核心技术人员大量离职，致使相关业务停滞；
- (6) 发生重特大生产安全或职业危害事故；
- (7) 内部控制重大或重要缺陷未得到整改；
- (8) 其他对公司造成重大负面影响的情形。

重要缺陷是指一个或多个控制缺陷组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。

一般缺陷是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他内部控制相关重大事项说明。

董事局主席：袁汉源

陕西金叶科教集团股份有限公司

2026年4月24日