

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

汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2019]4803006号

目 录

一、 专项审核报告.....	1-2
二、 附表.....	3-4
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

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

瑞华核字[2019]48030006 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”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及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《上市公司 2018 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”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）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公司 2018 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 2018 年度关联方占用上市公司资金情况，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 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人):

陈松波

中国·北京

中国注册会计师:

丁海芳

二〇一九年四月二十九日

附表

上市公司2018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：陕西金叶科教集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属企业										
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
总计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其它关联资金往来	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	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	陕西金叶丝网印刷有限责任公司	子公司	应收账款	696.26	-	-	696.26	-	货款	经营性往来
	新疆金叶科技有限公司	子公司	应收账款	-	223.41	-	223.41	-	货款	经营性往来
	陕西金叶丝网印刷有限责任公司	子公司	其他应收款	-	20.71	-	20.71	-	外派员工社保	经营性往来
	新疆金叶科技有限公司	子公司	其他应收款	-	30.22	-	30.22	-	外派员工社保	经营性往来
	昆明瑞丰印刷有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1.96	-	1.96	-	外派员工社保	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	3,900.00	3,690.71	-	2,469.40	5,121.31	借款	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	-	800.00	-	-	800.00	往来款	非经营性往来
	西安金叶利源新型包装材料有限公司	子公司	其他应收款	4,113.80	2,230.09	-	2,906.39	3,437.51	往来款	非经营性往来
	金叶万源教育产业投资有限公司	控股子公司	其他应收款	-	20.27	-	20.27	-	外派员工社保	经营性往来

附表

上市公司2018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：陕西金叶科教集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

其它关联资金往来	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	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	西北工业大学明德学院	子公司	其他应收款	31.27	53.57	-	49.17	35.67	外派员工社保	经营性往来
	陕西金叶萃源信息科技有限公司	子公司	其他应收款	500.00	11,131.94	-	11,308.93	323.01	往来款	非经营性往来
	汉都医院有限责任公司	子公司	其他应收款	-	73.28	-	-	73.28	外派员工社保	经营性往来
	陕西金叶万润置业有限公司	子公司	其他应收款	12,092.45	249.62	-	1,542.98	10,799.09	借款	非经营性往来
	深圳金叶万源置业有限公司	二级子公司	其他应收款	-	10,105.41	-	-	10,105.41	借款	非经营性往来
	深圳市融汇创新投资有限公司	三级子公司	其他应收款	-	7,540.21	-	-	7,540.21	借款	非经营性往来
	陕西金叶房地产开发有限责任公司	子公司	其他应收款	137.68	-	-	137.68	-	外派员工社保	经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业	陕西中烟工业有限责任公司	持有本公司3.04%股份的股东	应收账款	1,349.46	6,483.37	-	7,210.71	622.11	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	3,662.53	15,226.97	-	13,677.34	5,212.16	货款	经营性往来
	汉中卷烟一厂	本公司股东控制的企业	应收账款	85.31	-	-	-	85.31	货款	经营性往来
	上海基拓国际贸易有限公司	控股子公司之关联方	预付账款	-	160.00	-	-	160.00	货款	经营性往来
	陕西中烟工业有限责任公司	持有本公司3.04%股份的股东	其他应收款	100.00	-	-	-	100.00	产品质量保证金	经营性往来
	云南巴菰生物科技有限公司	控股子公司之关联方	其他应收款	-	401.97	-	-	401.97	往来款	非经营性往来
总计	—	—	—	26,668.75	58,443.72	-	40,295.43	44,817.05	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：