

**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  
的专项说明**

**永拓会计师事务所(特殊普通合伙)**

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  
的专项说明

永证专字（2024）第 310159 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，审计了陕西金叶科教集团股份有限公司（以下简称“金叶公司”）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的金叶公司管理层编制的 2023 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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供金叶公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为金叶公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解金叶公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

金叶公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对金叶公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

#### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 五、审计结论

我们认为，金叶公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和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）和相关资料的规定，如实反映了金叶公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十四日





非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：陕西金叶科教集团股份有限公司

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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来资金的发生额	2023年度偿还资金的发生额	2023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	陕西东裕建设有限公司	实际控制人	其他应收款	5,967.84	232.16	6,200.00		在控股股东及其关联方房屋场地开展装修改造	非经营性往来
小计				5,967.84	232.16	6,200.00			
前大股东及其附属企业									
小计									
总计				5,967.84	232.16	6,200.00			

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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来资金的发生额	2023年度偿还资金的发生额	2023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	新疆金叶科技有限公司	子公司	应收账款	537.00	1,948.31	2,332.28	153.03	货款	经营性往来
	湖北金叶玉阳化纤有限公司	子公司	应收账款		14.42	14.42		货款	经营性往来
	陕西金叶印务有限公司	子公司	应收账款		6,780.78	6,780.78		货款	经营性往来
	陕西金叶房地产开发有限公司	子公司	应收账款		56.78	47.31	9.47	货款	经营性往来
	深圳市瑞丰新材料科技有限公司	子公司	预付账款	3,654.63	7,222.21	10,876.84		货款	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	8,075.89	17.08		8,092.97	往来款、外派员工工资社保	非经营性往来
	湖北金叶玉阳化纤有限公司	子公司	其他应收款	7,224.42	13.80		4,824.42	借款、外派员工工资	非经营性往来
	北京金叶万源新型包装材料有限公司	子公司	其他应收款	128.00	37,158.70	38,803.98	128.00	代交社保	非经营性往来
	深圳市瑞丰新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	18,057.92	2,440.67	7,000.00	16,412.64	借款	非经营性往来
	陕西金叶万源新型包装材料有限公司	子公司	其他应收款	8,112.93			3,553.60	借款、代付工资	非经营性往来
	深圳市德汇创新投资有限公司	三级子公司	其他应收款	2,585.09			2,585.09	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	0.16	628.32		628.48	外派员工工资社保	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	14,878.06	163.30		63.30	往来款	非经营性往来
	西安明德源防务科技有限公司	二级子公司	其他应收款	6,282.22			6,282.22	借款	非经营性往来
	深圳金叶万源技术发展有限公司	子公司	其他应收款	771.00			771.00	往来款	非经营性往来
	汉都医院有限责任公司	子公司	其他应收款	628.32	5.40		633.72	往来款、代交社保	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	3,092.86	9,122.47	11,373.29	842.04	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	1,974.29	13,083.21	13,654.16	1,403.34	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)之关联公司	应收账款	15.62		15.62		货款	经营性往来
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2.07%股份的股东	其他应收款	100.00	31.00		131.00	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)之关联公司	其他应收款	20.00			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)之关联公司	其他流动资产	18,257.34			18,257.34	托管基建借款	非经营性往来
	上海基拓国际贸易有限公司	控股子公司之关联方	其他应收款	295.00			295.00	货款	经营性往来
总计				94,680.75	78,686.45	109,552.71	63,794.46		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

宋恩宽

源表印



统一社会信用代码

91110105085458861W

# 营业执照



扫描二维码查看详情  
了解政策动态、办事指南、监管信息、风险提示等。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

注册资本 1500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月20日

执行事务合伙人 吕江

经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



年度报告使用

登记机关

2024年01月24日





证书序号: 0011966

## 说明

- 1、《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。
- 2、《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》。



# 会计师事务所 执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

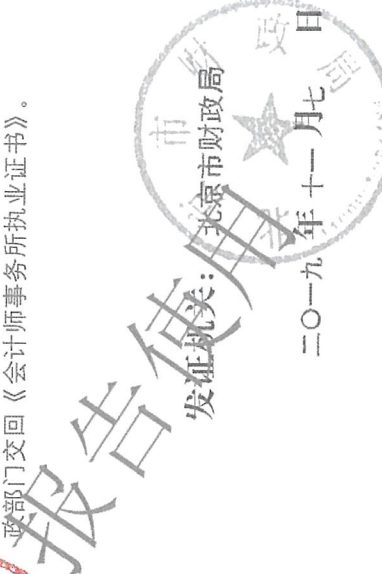
经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦  
层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



二〇一九年十一月七日

中华人民共和国财政部制



姓名 史绍禹  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1971-07-14  
Date of birth  
工作单位 北京新世纪会计师事务所有限公司  
Work unit  
身份证号 132907143615  
ID card No.



姓名: 史绍禹  
证书编号: 110002470012



证书编号: 110002470012  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年 六月 二十五日  
Date of issuance

2010年 3 月 1 日  
y m d

年度检验登  
Annual Renewal Regis



2014年 4月 30日



验登记  
wal Registrat

此证书的年检二维码检验合格  
This certificate is valid for this renewal.



年 月 日  
m d



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

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
CPAs

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年 5月 15日

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年 4月 14日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
CPAs

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年 6月 10日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年 4月 14日





史绍禹  
会员编号 110002470012

最后年检时间: 2023年07月  
年检结果: 年检通过

历年记录

2022年	通过
2022-08-23	
2014年	通过
2014-03-15	
2013年	通过
2013-03-23	



姓名: 马重飞  
 性别: 男  
 出生日期: 69-11-16  
 工作单位: 德勤华永会计师事务所有限公司  
 Working unit: Deloitte Touche  
 身份证号码: 3101052164287  
 Identity card No.



本复印件仅供申报使用



年 检验登记  
 Annual Registration

本证书检验合格  
 This certificate is valid



2010 2月 21日 检验合格

2001 年 12 月 31 日

证书编号: 2400002023  
 No. of Certificate

批准机构: 黑龙江省注册会计师协会  
 Authorizing Institution: CPAs

发证日期: 2001 年 2 月 4 日  
 Issued on: 2001. 2. 4

本复印件仅供申报使用

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

2017年3月20日



姓名: 马重飞  
证书编号: 230000102023

北京注册会计师协会  
年检专用章  
2017年3月1日

8

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

2018年2月20日



马重飞的年检二维码

北京注册会计师协会  
年检专用章  
2018年2月1日

9

**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

北京注册会计师协会  
转出协会盖章  
2016年2月27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会  
转入协会盖章  
2016年2月27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

北京注册会计师协会  
转出协会盖章  
2016年2月27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会  
转入协会盖章  
2016年2月27日

11

**年检历史**

年份	年检结果
2022年08月	通过
2014年	通过
2013年	通过

本复印件仅供年检使用