

**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)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001022022086000712
报告名称:	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
报告文号:	永证专字(2022)第310220号
被审(验)单位名称:	陕西金叶科教集团股份有限公司
会计师事务所名称:	永拓会计师事务(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年04月27日
报备日期:	2022年04月25日
签字人员:	万从新(110002150003), 王伟雄(610000010007)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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（2022）第 310220 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”）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 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 2021 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2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国•北京

中国注册会计师：
(项目合伙人):



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况总表

编 制 单 位：陕西金叶科教集团股份有限公司

2021年度

非经营性资金占用情况表							单位：人民币万元
占用方名称	上市公司核算的会计科目	2021年度期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额	2021年度往来资金的利息	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东及其附属企业							
小计							
前大股东及其附属企业							
小计							
总计							

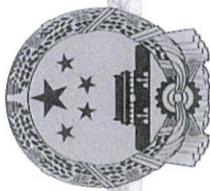
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初	2021年度往来累计发生金额	2021年度往来累计计提坏账准备金额	2021年度偿还累计借款利息	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
				往来资金余额	往来资金余额	往来资金余额	往来资金余额	往来资金余额		
大股东及其附属企业										
陕西金叶印务有限公司	子公司		应收账款	1,163,36		8,035,31		9,198,67	货款	经营性往来
昆明端丰印刷有限公司	子公司		应收账款	2,790,43		21,820,09		24,610,52	货款	经营性往来
湖北金叶阳化纤有限公司	子公司		应收账款	54,31		—		54,31	货款	经营性往来
新疆金叶科技有限公司	子公司		应收账款	—		8,364,05		8,364,05	货款	经营性往来
陕西烟印包装科技有限责任公司	子公司		应收账款	255,08		485,47		740,55	货款	经营性往来
深圳大象空间广告装饰工程有限公司	三级子公司		应收账款	223,31		203,31		426,62	货款	经营性往来
西北工业大学明德学院	子公司		应收账款	188,64		251,50		85,77	货款	经营性往来
深圳市瑞丰新材料科技集团有限公司	子公司		预付款项	—		8,049,65		8,049,65	货款	经营性往来
陕西金叶印务有限公司	子公司		其他应收款	0,31		170,92		170,75	0,48	经营性往来
西安金叶印源新型包装材料有限公司	子公司		其他应收款	5,359,35		1,441,04		—	6,800,39	经营性往来
湖北金叶阳化纤有限公司	子公司		其他应收款	9,342,14		12,23		337,05	9,017,32	经营性往来
新疆金叶科技有限公司	子公司		其他应收款	—		37,87		36,42	1,45	经营性往来
陕西烟印包装科技有限责任公司	子公司		其他应收款	—		34,83		34,83	外派员工工资社保	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	113,30		7,91		—	121,21	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	15,955,00		39,827,61		39,009,69	16,772,92	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	9,484,77		15,27		887,11	8,612,93	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	105,41		—		—	105,41	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	7,245,09		—		640,00	6,605,09	借款
西北工业大学明德学院	子公司		其他应收款	13,14		38,55		38,55	13,14	经营性往来
陕西金叶掌源信息科技有限公司	子公司		其他应收款	7,526,75		888,08		414,94	7,999,89	经营性往来
金叶万源教育产业投资有限公司	子公司		其他应收款	2,356,83		10,350,46		0,23	12,707,06	借款
西安金叶源劳务科技有限公司	二级子公司		其他应收款	—		6,782,22		500,00	6,282,22	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		—		29,00	771,00	往来款
汉都医院有限责任公司	子公司		其他应收款	282,25		157,10		0,03	439,32	借款

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	882.73	7,487.63	8,370.36		货款	经营性往来
汉中卷烟厂	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
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	815.07	28,462.06	29,277.13		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	349.05	352.49	679.54	22.00	货款	经营性往来
万裕文化产业有限公司	本公司之股东(持有本公司13.91%的股份)	其他应收款	100.00	-	100.00		保证金	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	56.00	100.00	56.00	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	12,400.12	4,511.27	354.76	1,816.29	15,449.86	借款 非经营性往来
陕西万裕实业有限公司	本公司实际控制人之关联企业	其他应收款	200.00	-	200.00		保证金	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
博睿鑫软件信息技术(深圳)有限公司	控股子公司之关联方	其他应收款	0.40	751.40	609.13	145.67	往来款	非经营性往来
深圳市博睿金叶信息科技有限公司	控股子公司之关联方	其他应收款	-	12.04	-	12.04	往来款	非经营性往来
深圳市博睿金叶信息科技有限公司西安分公司	控股子公司之关联方	其他应收款	-	24.29	-	24.29	往来款	非经营性往来
万裕文化产业有限公司	本公司之股东(持有本公司13.91%的股份)	预付账款	174.77	-174.77	-	-	租金	经营性往来
新疆卷烟厂	子公司股东之上级单位	预付账款	83.73	83.73	83.73		租金	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	预付账款	20.38	20.45	0.13		货款	经营性往来
陕西万裕实业有限公司	本公司实际控制人之关联企业	预付账款	596.36	-596.36	-		租金	经营性往来
总计	-	-	79,258.28	147,966.83	355.76	134,831.06	92,748.81	-

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



照 執 業 者 印 記

统一社会信用代码
91110105085458861W

名 称	永拓会计师事务所(特殊普通合 伙)	经 营 地 址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层
类 型	特殊普通合伙企业	执行事务合伙人	吕江
成立 日 期	2013年12月20日	期 限	2013年12月20日至长期
主要经营场所			
     			
使用			

2021年10月18日

国家市场监管总局监制

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>



会 计 师 执 业 证 件 仪

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》。

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3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



中华人民共和国财政部制

本复印件件无效

	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> <p>姓 名 _____ Name _____</p> <p>性 别 _____ Sex _____</p> <p>出生日期 _____ Date of Birth _____</p> <p>国籍 _____ Nationality _____</p> <p>身份证号码 _____ ID Card No. _____</p> </td> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> <p>职 称 _____ Title _____</p> <p>工 作 地 点 _____ Working Address _____</p> <p>电 话 _____ Phone No. _____</p> <p>E-mail _____</p> </td> </tr> </table>	<p>姓 名 _____ Name _____</p> <p>性 别 _____ Sex _____</p> <p>出生日期 _____ Date of Birth _____</p> <p>国籍 _____ Nationality _____</p> <p>身份证号码 _____ ID Card No. _____</p>	<p>职 称 _____ Title _____</p> <p>工 作 地 点 _____ Working Address _____</p> <p>电 话 _____ Phone No. _____</p> <p>E-mail _____</p>
<p>姓 名 _____ Name _____</p> <p>性 别 _____ Sex _____</p> <p>出生日期 _____ Date of Birth _____</p> <p>国籍 _____ Nationality _____</p> <p>身份证号码 _____ ID Card No. _____</p>	<p>职 称 _____ Title _____</p> <p>工 作 地 点 _____ Working Address _____</p> <p>电 话 _____ Phone No. _____</p> <p>E-mail _____</p>		
年度检验登记 Annual Renewal Registration			
<p>本证书经检验合格，有效期至二〇二一年四月十日。 This certificate is valid for the annual renewal date this renewal.</p>			
<p>合格专用章 合格专用章 2018年3月10日 1101052164287</p>			
<p>2021年 合格专用章</p>			
<p>执业会计师事务所(特殊普通合伙)</p>			
<p>2019年4月10日</p>			

<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>天津华信恒通会计师事务所有限公司 天津市 往 财会师 2017年1月29日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>北京永拓会计师事务所有限公司 天津市 京永会字 2017年8月29日</p>	<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 天津市 中审华会字 2017年8月29日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 天津市 中审华会字 2017年8月29日</p>
--	---

中国注册会计师协会

姓 名	万从新
性 别	男
性 别	男
出生日期	1970-7-15
工作单位	中航材会计核算部(北京有限公司)
身份证号码	110113197007154150

CPA 职业资格证书

姓名: 万从新
证书编号: 110002150003

证书编号: No. of Certificate
 110002150003
 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs
 中国注册会计师协会
 颁证日期: Date of Issue
 2006年1月6日
 2006-1-6

会计师事务所 (转出)

会计师事务所 (转入)

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
 2006年3月6日
 2006-3-6

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
 2010年2月27日
 2010-2-27

永拓(特普)
 事务所 CPAs