

金花企业（集团）股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

内部控制审计报告

索引

内部控制审计报告

页码

1-2



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 内部控制审计报告

XYZH/2026XAAA5B0167

金花企业（集团）股份有限公司

金花企业（集团）股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了金花企业（集团）股份有限公司（以下简称金花股份公司）2025年12月31日财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是金花股份公司董事会的责任。

### 二、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，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。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，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

金花股份公司本年存在关联方非经营性资金占用，占用金额3,956.89万元，未及时履行审议程序及信息披露义务。截至资产负债表日，相关占用资金均已退回。金花股份公司2023年6月至2024年6月期间存在关联方非经营性资金占用，本年再次发生资金占用事项，表明金花股份公司在关联交易决策、资金管理、信息披露等方面存在内部控制重大缺陷，与之相关的财务报告内部控制失效。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使金花股份公司内部控制失去这一功能。

金花股份公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在金花股份公司 2025 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

#### 五、财务报告内部控制审计意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，金花股份公司于 2025 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二十七日



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
执行事务合伙人	李晓英、宋朝晖

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年 01月 27日

证书序号: 0014624

### 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。
  - 3、《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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师: 北京市朝阳区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
 经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日



再次复印无效



姓名 翟晓敏  
 Full name 翟 女  
 性别 女  
 Sex 1969-04-04  
 出生日期 1969-04-04  
 Date of birth 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 工作单位 陕西分所  
 Working unit 610111690404006  
 身份证号码  
 Identity card No.



翟晓敏

证书编号: 110001650056  
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 05 月 22 日  
 Date of Issuance /y /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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所  
 CPAs  
 陕西分所 转所专用章

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 25 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所  
 CPAs  
 西安分所 注册会计师 转所专用章

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 25 日  
 /y /m /d

姓名 张龙华  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1965-07-07  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所  
Working unit  
身份证号码 610421650707051  
Identity card No.



再次复印无效



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

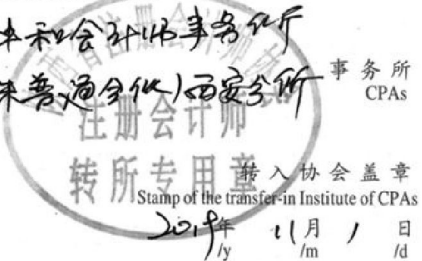
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
陕西分所  
事务所 CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙) 西安分所  
事务所 CPAs



张龙华

证书编号: 610000011328  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 12 月 31 日  
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2021年

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



年 月 日  
/y /m /d