

关于金花企业（集团）股份有限公司

我们接受金花企业（集团）股份有限公司（以下简称“金花股份”）的委托，审计其2025年度财务报表。我们的审计范围包括金花股份及其下属子公司。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计程序，并出具了审计报告。审计过程中，我们注意到金花股份在财务报表编制过程中存在某些重大错报，这些错报可能影响财务报表的公允性。我们已向金花股份管理层提出了审计调整建议，并要求其进行更正。然而，金花股份管理层未能接受我们的建议，并坚持其原报表数据。在这种情况下，我们不得不考虑对审计意见的影响。根据中国注册会计师审计准则的规定，如果注册会计师认为财务报表存在重大错报，且管理层拒绝更正，注册会计师应当出具非无保留意见的审计报告。因此，我们决定对金花股份2025年度财务报表出具保留意见的审计报告。保留意见的范围仅限于财务报表中的某些特定项目，不影响财务报表整体的公允性。我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注中关于保留意见的说明。此外，我们还注意到金花股份在内部控制方面存在某些缺陷，这些缺陷可能导致财务报表出现错报。我们已向金花股份管理层提出了内部控制改进建议，并要求其进行整改。然而，金花股份管理层未能接受我们的建议，并坚持其原内部控制体系。在这种情况下，我们不得不考虑对审计意见的影响。根据中国注册会计师审计准则的规定，如果注册会计师认为被审计单位的内部控制存在重大缺陷，且管理层拒绝整改，注册会计师应当出具非无保留意见的审计报告。因此，我们决定对金花股份2025年度财务报表出具保留意见的审计报告。保留意见的范围仅限于财务报表中的某些特定项目，不影响财务报表整体的公允性。我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注中关于保留意见的说明。

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注中关于保留意见的说明。此外，我们还注意到金花股份在内部控制方面存在某些缺陷，这些缺陷可能导致财务报表出现错报。我们已向金花股份管理层提出了内部控制改进建议，并要求其进行整改。然而，金花股份管理层未能接受我们的建议，并坚持其原内部控制体系。在这种情况下，我们不得不考虑对审计意见的影响。根据中国注册会计师审计准则的规定，如果注册会计师认为被审计单位的内部控制存在重大缺陷，且管理层拒绝整改，注册会计师应当出具非无保留意见的审计报告。因此，我们决定对金花股份2025年度财务报表出具保留意见的审计报告。保留意见的范围仅限于财务报表中的某些特定项目，不影响财务报表整体的公允性。我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注中关于保留意见的说明。

为了更好地理解金花股份公司 2025 年度财务报表，我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注中关于保留意见的说明。此外，我们还注意到金花股份在内部控制方面存在某些缺陷，这些缺陷可能导致财务报表出现错报。我们已向金花股份管理层提出了内部控制改进建议，并要求其进行整改。然而，金花股份管理层未能接受我们的建议，并坚持其原内部控制体系。在这种情况下，我们不得不考虑对审计意见的影响。根据中国注册会计师审计准则的规定，如果注册会计师认为被审计单位的内部控制存在重大缺陷，且管理层拒绝整改，注册会计师应当出具非无保留意见的审计报告。因此，我们决定对金花股份2025年度财务报表出具保留意见的审计报告。保留意见的范围仅限于财务报表中的某些特定项目，不影响财务报表整体的公允性。我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注中关于保留意见的说明。

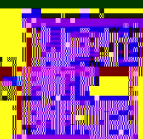
我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注中关于保留意见的说明。此外，我们还注意到金花股份在内部控制方面存在某些缺陷，这些缺陷可能导致财务报表出现错报。我们已向金花股份管理层提出了内部控制改进建议，并要求其进行整改。然而，金花股份管理层未能接受我们的建议，并坚持其原内部控制体系。在这种情况下，我们不得不考虑对审计意见的影响。根据中国注册会计师审计准则的规定，如果注册会计师认为被审计单位的内部控制存在重大缺陷，且管理层拒绝整改，注册会计师应当出具非无保留意见的审计报告。因此，我们决定对金花股份2025年度财务报表出具保留意见的审计报告。保留意见的范围仅限于财务报表中的某些特定项目，不影响财务报表整体的公允性。我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注中关于保留意见的说明。

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注中关于保留意见的说明。此外，我们还注意到金花股份在内部控制方面存在某些缺陷，这些缺陷可能导致财务报表出现错报。我们已向金花股份管理层提出了内部控制改进建议，并要求其进行整改。然而，金花股份管理层未能接受我们的建议，并坚持其原内部控制体系。在这种情况下，我们不得不考虑对审计意见的影响。根据中国注册会计师审计准则的规定，如果注册会计师认为被审计单位的内部控制存在重大缺陷，且管理层拒绝整改，注册会计师应当出具非无保留意见的审计报告。因此，我们决定对金花股份2025年度财务报表出具保留意见的审计报告。保留意见的范围仅限于财务报表中的某些特定项目，不影响财务报表整体的公允性。我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注中关于保留意见的说明。

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注中关于保留意见的说明。此外，我们还注意到金花股份在内部控制方面存在某些缺陷，这些缺陷可能导致财务报表出现错报。我们已向金花股份管理层提出了内部控制改进建议，并要求其进行整改。然而，金花股份管理层未能接受我们的建议，并坚持其原内部控制体系。在这种情况下，我们不得不考虑对审计意见的影响。根据中国注册会计师审计准则的规定，如果注册会计师认为被审计单位的内部控制存在重大缺陷，且管理层拒绝整改，注册会计师应当出具非无保留意见的审计报告。因此，我们决定对金花股份2025年度财务报表出具保留意见的审计报告。保留意见的范围仅限于财务报表中的某些特定项目，不影响财务报表整体的公允性。我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注中关于保留意见的说明。



二〇二〇年四月二十九日



日期 金额

二〇二〇年四月二十九日

资金占用及其他关联资金往来款项汇总表					
2022年度期初 资金余额	2022年度占用 计算金额（不 含利息）	2022年度期末 资金余额	2022年度利息 金额（如有）	占比例	形成原因
	1,000.00			100%	经营性
	1,000.00			100%	经营性
	1,000.00			100%	经营性
-	3,000.00		0.00		经营性
	-		-		
	-		-		
0.00	3,000.00		0.00		
2022年度期初 资金余额	2022年度占用 计算金额（不 含利息）	2022年度期末 资金余额	2022年度利息 金额（如有）	占比例	形成原因
14,861.63	852.31	852.31	552.31	100%	经营性
33.54	8.14			100%	经营性
8.15	0.00			100%	经营性
14.41	8.72		-	100%	经营性
81.65	0.00		-	100%	经营性
189.45	151.80			100%	经营性
313.20	313.20		-	100%	经营性
30.52	183.14		-	100%	经营性
287.78	345.25		-	100%	经营性
15,780.13	1,652.72		552.31	100%	经营性

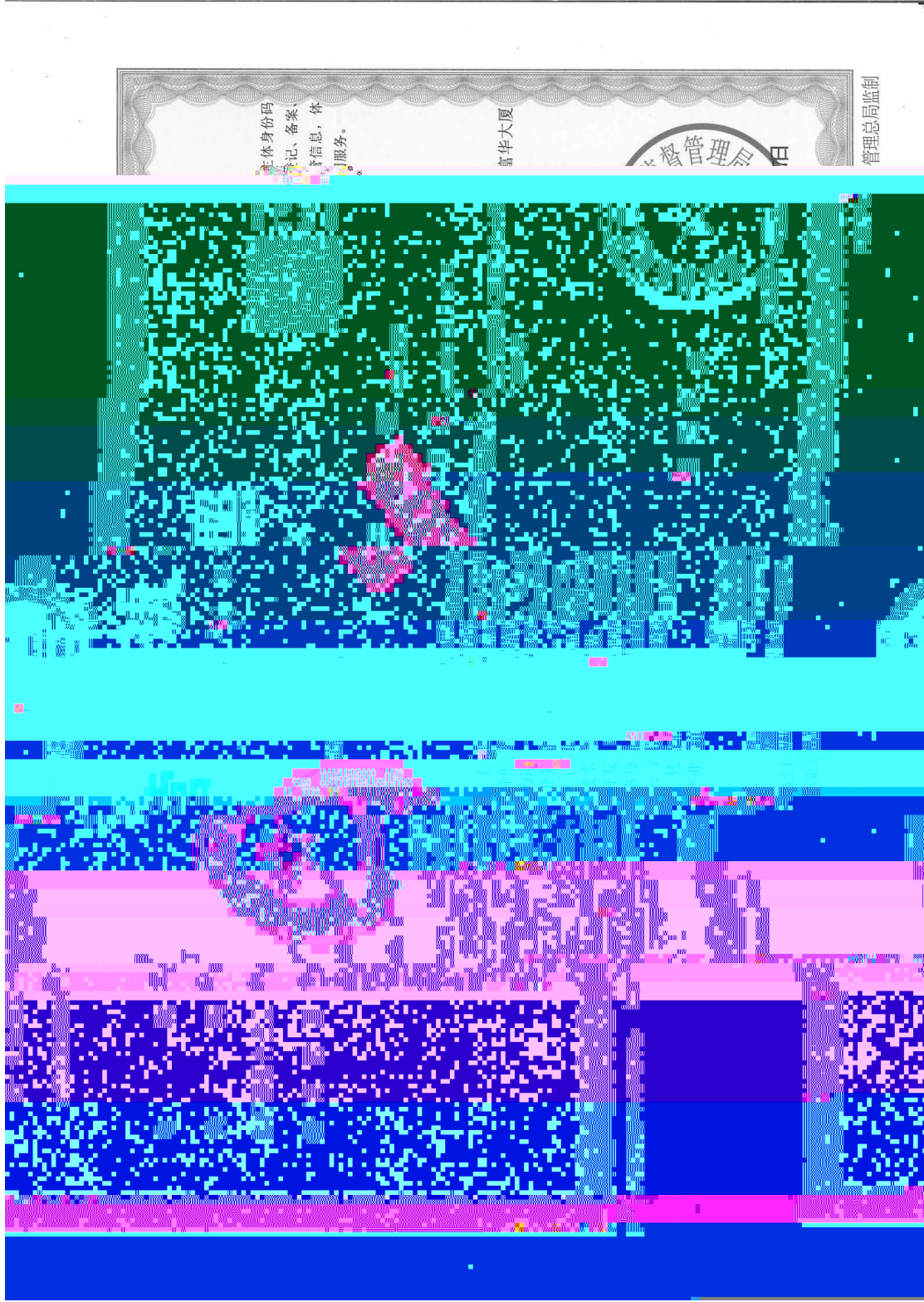
单位：万元					
占比例	形成原因	占用性质	占比例	占用性质	占比例
100%	经营性	经营性	100%	经营性	100%
100%	经营性	经营性	100%	经营性	100%
100%	经营性	经营性	100%	经营性	100%

[illegible]

2025

[illegible]

[illegible]



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》。

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制

再次复印无效

普通合伙

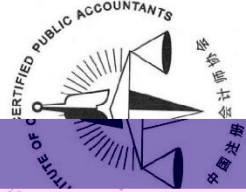
8号富华大厦A座

事务证



普通合伙

可[2]日
月07



姓名

性别

出生日期

单位

身份证号

Card No.

89-04-04

注册会计师事务所(特殊普通合伙)

单位

01189040408

Card No.



7010059

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师(特殊普通合伙)

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

1. 原执业
From the

原执业单位
From the

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

CPAs

再次复核



二

11.2

