

关于金花企业（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  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：金花企业（集团）股份有限公司  
审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：010-65542288



## 关于金花企业（集团）股份有限公司

### 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2026XAAA5B0169

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：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了金花企业（集团）股份有限公司（以下简称金花股份公司）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 27 日出具了 XYZH/2026XAAA5B0166 号保留意见的审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26 号），以及上海证券交易所相关披露要求，金花股份公司编制了本专项说明所附的金花股份公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表（以下简称汇总表）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、准确性及完整性是金花股份公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计金花股份公司 2025 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

除对金花股份公司 2025 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计金花股份公司 2025 年度财务报表时金花股份公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解金花股份公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供金花股份公司为 2025 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



（本页无正文）



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



2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：金花酒业（集团）股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2025年度期初占用 资金余额	2025年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2025年度占用资金的 利息（如有）	2025年度偿还累 计发生金额	2025年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人 及其附属企业	实际控制人附属企业	预付账款		1,000.00		1,000.00		非经营性占用	非经营性占用
	实际控制人附属企业	预付账款		1,023.89		1,023.89		非经营性占用	非经营性占用
	实际控制人附属企业	预付账款		1,833.00		1,833.00		非经营性占用	非经营性占用
小计	-	-	-	3,856.89	0.00	3,856.89	-	-	-
前控股股东、实际控制人 及其附属企业									
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业									
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	0.00	3,856.89	0.00	3,856.89	0.00	-	-
其他关联资金往来	资金往来方名称	上市公司核算的 会计科目	2025年度期初往来 资金余额	2025年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2025年度往来资金的 利息（如有）	2025年度偿还累 计发生金额	2025年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
	西部投资集团有限公司	其他应收款	14,881.63	652.31	652.31	14,881.63	-	股权转让款	经营性往来
	陕西聚信房地产开发有限公司	其他应收款	33.54	8.14		0.00	41.88	押金、进项税	经营性往来
	陕西中创置业广场有限公司	其他应收款	5.15	0.00		0.00	5.15	押金	经营性往来
	陕西青翌园林工程有限公司	其他应收款	18.41	8.72		8.72	18.41	押金、进项税	经营性往来
	陕西兴维康业运营管理有限公司	其他应收款	30.00	0.00		30.00	-	咨询服务费	经营性往来
	陕西聚信房地产开发有限公司	其他应收款	188.60	151.92		170.91	170.91	租赁费	经营性往来
	陕西行旅商贸有限公司	预付账款	313.20	313.20		313.20	313.20	劳务费	经营性往来
	陕西青翌园林工程有限公司	其他应收款	30.52	183.14		183.14	30.52	租赁费	经营性往来
	陕西兴维康业运营管理有限公司	预付账款	287.78	345.29		345.29	287.78	楼宇管理费	经营性往来
小计	-	-	15,700.13	1,682.72	652.31	15,932.89	887.65	-	-

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

上市公司名称：金花企业（集团）股份有限公司	资金往来方名称	与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年度期初往来资金余额	2025年度往账累计发生金额（不含利息）	2025年度来账累计发生金额	2025年度损益表的利息（如有）	2025年度损益表的期初往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联资金往来	陕西普瑞药业集团有限责任公司	全资子公司	其他应收款	3.00				3.00	资金周转	非经营性往来
	陕西禾姆药业股份有限公司	联营公司	其他应收款	0.15				0.15	资金周转	非经营性往来
	金花汇康医药(海南)有限公司	全资子公司	其他应收款	0.11	0.01			0.12	资金周转	非经营性往来
	西安济世堂医药有限责任公司	全资子公司	其他应收款	110.10	70.65			180.75	资金周转	非经营性往来
	陕西辰辰医药有限公司	全资子公司	其他应收款	0.21				0.21	资金周转	非经营性往来
	金花仁泰医药(海南)有限公司	全资子公司	其他应收款	0.11	0.01			0.12	资金周转	非经营性往来
	西安金花云德医药有限公司	全资子公司	其他应收款	766.84	216.92			983.76	资金周转	非经营性往来
	陕西恒源医药有限公司	全资子公司	其他应收款	58.51	96.00			148.51	资金周转	非经营性往来
	陕西金花瑞博特医药科技有限公司	控股子公司	其他应收款	0.01				0.01	资金周转	非经营性往来
	陕西辰源医药有限公司	全资子公司	其他应收款	0.01				0.01	资金周转	非经营性往来
小计				938.05	377.59	0.00	0.00	1,315.64		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				16,729.18	2,940.31	15,932.89	682.31	2,194.29		

江那印雅  
9101890510744

主管会计工作的负责人 张守峰

何瑞  
会计机构负责人

附表 2

关于金花企业（集团）股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	陕西悦豪酒店管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,000.00		1,000.00		非经营性占用	非经营性占用
	陕西悦豪酒店管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,023.89		1,023.89		非经营性占用	非经营性占用
	陕西真水生态农林开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,933.00		1,933.00		非经营性占用	非经营性占用
小计	/	/	/		3,956.89		3,956.89	/	/	
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/

总计	/	/	/		3,956.89		3,956.89		/	/
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系	上市公司核算的会计科目	2025年年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	西部投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	14,881.63	652.31	652.31	14,881.63		股权转让款	经营性往来
	陕西聚信房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	33.54	8.14		0.00	41.68	押金、进项税	经营性往来
	陕西汉中国贸商业广场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	5.15	0.00		0.00	5.15	押金	经营性往来
	陕西青笠园林工程有限公司	其他	其他应收款	18.41	8.72		8.72	18.41	押金、进项税	经营性往来
	陕西兴维商业运营管理有限公司	其他	其他应收款	30.00	0.00		30.00	-	咨询服务费	经营性往来
	陕西聚信房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	189.90	151.92		170.91	170.91	租赁费	经营性往来
	陕西玳瑜商贸有限公司	其他	预付款项	313.20	313.20		313.20	313.20	劳务费	经营性往来
	陕西青笠园林工程有限公司	其他	其他反映占用实质科目	30.52	183.14		183.14	30.52	租赁费	经营性往来
陕西兴维商业运营管理有限公司	其他	预付款项	287.78	345.29		345.29	287.78	楼宇管理费	经营性往来	
上市公司的子公司及其	陕西萃秦管理咨询有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3.00				3.00	资金周转	非经营性往来

附属企业	陕西禾润易实业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	0.15				0.15	资金周转	非经营性往来
	金花汇康医药(海南)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.11	0.01			0.12	资金周转	非经营性往来
	西安济世堂医药有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	110.10	70.65			180.75	资金周转	非经营性往来
	陕西景辰实业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.21				0.21	资金周转	非经营性往来
	金花仁宏医药(海南)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.11	0.01			0.12	资金周转	非经营性往来
	西安金花天格医药有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	766.84	216.92			983.76	资金周转	非经营性往来
	陕西宜甄贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	58.51	90.00			148.51	资金周转	非经营性往来
	陕西金花耐瑞特医药科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.01				0.01	资金周转	非经营性往来
	陕西域源欣实业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.01				0.01	资金周转	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	16,729.18	2,040.31	652.31	15,932.89	2,184.29	/	/



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码  
91110101592354581W



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

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝晖

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



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）；信息咨询服务业（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；网络与信息安全软件开发；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）

登记机关



2026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》。

发证机关: 北京市财政局  
 二〇一一年五月五日  
 中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

再次复印无效



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: 谭小青  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

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 Full name 翟晓敏  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1989-04-04  
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所  
 身份证号码 Identity card No. 610111890404008



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

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) 事务所 CPAs  
 陕西分所  
 注册会计师  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年11月1日

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  
 注册会计师  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年11月1日



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

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