

金圆环保股份有限公司

内部控制审计报告

康华专审 B (2026) A45 号



重庆康华会计师事务所
(特殊普通合伙)

二〇二六年四月





内部控制审计报告

康华专审 B (2026) A45 号

金圆环保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，我们审计了金圆环保股份有限公司 2025 年 12 月 31 日的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圆环保股份有限公司董事会的责任。

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、财务报告内部控制审计意见

我们认为，金圆环保股份有限公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

Add: 39F, Chongqing Fortune Financial Center NO.1 Caifu A.V. Yubei District China. 401121 Tel: 023-63870921
地址：重庆市渝北区财富大道一号重庆财富金融中心39层 邮编：401121 电话：023-63870921





五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，因我们无法对金圆股份子公司江西汇盈环保科技有限公司金属回收率下降的原因获取充分、适当的审计证据，我们对金圆股份2025年度财务报表发表了保留意见。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

附件：

1. 重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件

重庆康华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·重庆

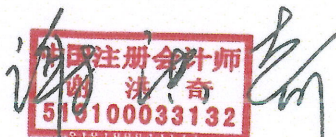
中国注册会计师：

(签名并盖章)



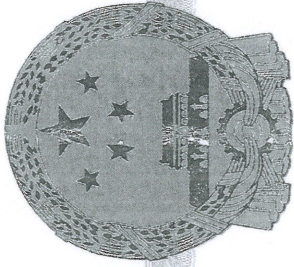
中国注册会计师：

(签名并盖章)



二〇二六年四月二十四日





统一社会信用代码
91500103MA614NHH0G

营业执照

扫描二维码，了解更多
登记、备案、许可、监
督、承诺信息。



名称 重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 肆仟叁佰陆拾肆万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020年09月09日

执行事务合伙人 罗韬、冯剑、蒙高原

主要经营场所

重庆市渝中区中山三路168号22层1.2.3
区

经营范围

许可项目：从事会计师事务所业务，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：税务服务，破产清算服务，企业管理咨询，社会经济
咨询服务，法律咨询服务（不包括律师事务所业务），信息咨询服
务（不含许可类信息咨询服务）（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03月26日

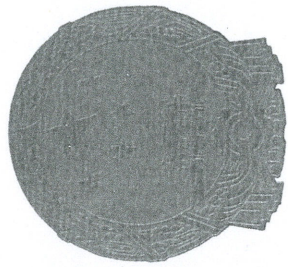
证书序号: 0011770

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。
- 4、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: 重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 蒙高原

主任会计师:

经营场所: 重庆市渝中区中山三路168号第22层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 50030002

批准执业文号: 渝财注〔1999〕88号

批准执业日期: 1999-7-14



姓名 吴良辉
Full name 刘
性别 男
出生日期 1984-10-21
Date of birth
工作单位 四川华信(集团)会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)重庆分所
身份证号码 430482198410218832
Identity card No.



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.



吴良辉的年检二维码
(注册编号: 510100033155)

重庆市注册会计师协会制

证书编号: 510100033155
No. of Certificate
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 05 月 14 日
Date of Issuance /y /m /d

| | |
|---|---|
| <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>四川德信会计师事务所 事务所 CPAs</p> <p>转所专用章 (重庆) 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2022年10月9日 年 月 日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>重庆德信会计师事务所 事务所 CPAs</p> <p>转所专用章 (重庆) 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2022年10月9日 年 月 日</p> <p>10</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>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 /y /m /d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 /y /m /d</p> <p>11</p> |
|---|---|

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

吴良辉

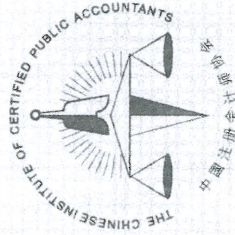
会员编号 510100033155

最后年检时间 2026年03月

年检结果 通过

历年记录

| | | |
|-------|------------|----|
| 2025年 | 2025-04-30 | 通过 |
| 2024年 | 2024-04-22 | 通过 |
| 2023年 | 2023-04-23 | 通过 |
| 2022年 | 2022-04-25 | 通过 |



姓 名 谢洪奇

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1988-01-24

Date of birth

工 作 单 位 四川华博(集团)会计师事务所

Working unit

身 份 证 号 码 500363198801248172

Identity card No.



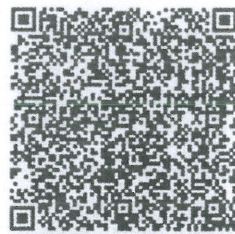
证书编号: 510100033132
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 05 月 16 日
Date of Issuance y m /d

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.



谢洪奇的年检二维码
(注册编号: 510100033132)

| | |
|--|---|
| <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>四川诚信会计师事务所 转所专用章 (重庆)</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2022年10月9日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>重庆信德会计师事务所 转所专用章</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2022年10月9日</p> <p>10</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>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 / /</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 / /</p> <p>11</p> |
|--|---|

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|-------|------------|----|-------|------------|----|-------|------------|----|-------|------------|----|
| <p>年检历史查询</p> <p>年检凭证</p> <p>中国注册会计师协会</p> <p>谢洪奇</p> <p>会员编号 510100033132</p> <p>最后年检时间 2026年03月</p> <p>历年记录</p> <p>年检结果 通过</p> | <table border="1"> <tr> <td>2025年</td> <td>2025-04-30</td> <td>通过</td> </tr> <tr> <td>2024年</td> <td>2024-04-22</td> <td>通过</td> </tr> <tr> <td>2023年</td> <td>2023-04-23</td> <td>通过</td> </tr> <tr> <td>2022年</td> <td>2022-04-25</td> <td>通过</td> </tr> </table> | 2025年 | 2025-04-30 | 通过 | 2024年 | 2024-04-22 | 通过 | 2023年 | 2023-04-23 | 通过 | 2022年 | 2022-04-25 | 通过 |
| 2025年 | 2025-04-30 | 通过 | | | | | | | | | | | |
| 2024年 | 2024-04-22 | 通过 | | | | | | | | | | | |
| 2023年 | 2023-04-23 | 通过 | | | | | | | | | | | |
| 2022年 | 2022-04-25 | 通过 | | | | | | | | | | | |

信德会计师事务所