

金花企业（集团）股份有限公司

2020年12月31日

内部控制审计报告

索引

页码

内部控制鉴证报告

内部控制自我评价报告



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/2021XAAA30261

金花企业（集团）股份有限公司董事会：

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）2020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》、《企业内部控制审计指引》、《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，并对注意到的内部控制重大缺陷进行披露。

三、内部控制固有局限性

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，由于环境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，金花股份公司于2020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。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注如下事项：

1. 关联方资金占用及存单违规担保披露不及时，对公司声誉产生负面影响

金花股份董事会于2020年4月30日披露了公司2019年度关联方非经营性占用资金及存单质押违规担保的内控缺陷，并制定了整改措施，敦促关联方履行还款义务，完善内控制度，强化公司治理。截止2020年6月29日，关联方已向公司及股份归还全部占用资金。2020年8月4日，公司收到中国证监会陕西监管局《行政处罚决定书》（[2020]14号），对金花股份未及时披露关联方资金占用的违规行为进行了处罚。上述违规事项给公司声誉带来一定的负面影响。

2. 治理结构存在不稳定因素

截止2020年12月31日，邢博越及其一致行动人持有公司股份22.34%，系公司第一大股东；金花投资持有公司股份19.14%，系公司第二大股东。经公司2019年度股东大会选举的第九届董事会、第七届监事会成员中，2名非独立董事、2名独立董事及1名监事由第一大股东邢博越推荐，金花投资提名2名非独立董事、2名独立董事及1名监事由金花投资提名。根据公司公告信息以及我们取得的股东复函称：金花投资仍为金花股份实际控制人。

公司第二大股东金花投资现持有公司股份71,447,654股（占公司股份总数的19.14%）已全部设定质押及轮候冻结，上述股份存在被强制平仓或司法拍卖风险，可能对公司控制权及治理结构稳定性产生影响。

本所认为容不... 对... 内部控制发表的审计意见。

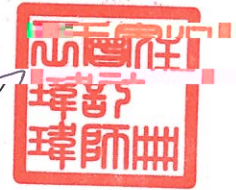


信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二一年四月二十一日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

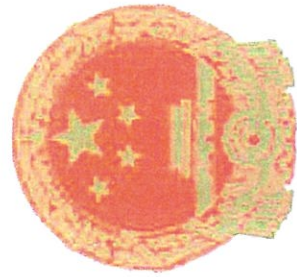
名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 法定代表人 张克勤、叶韶勤、顾化荣、李尧英、谭小青
 经营范围 会计师事务所(普通合伙) 出具审计报告、验资报告、清算审计报告、资产评估报告、企业财务审计、内部控制审计、税务审计、法律咨询服务、企业管理咨询、其他经营活动。
 成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街18号富华大厦A座8层



2021年01月03日

登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
 国家市场监督管理总局监制
 www.gsxt.gov.cn



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。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销后，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

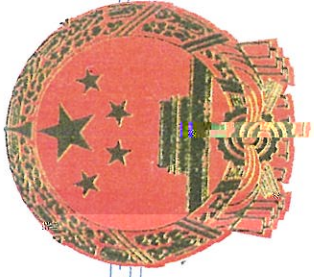
再次复印无效

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:
 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
 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]056号
 批准执业日期: 2011年07月07日

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



证书序号: 000386

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部

中国证券监督管理委员会

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 魏新 留勤

证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月

证书有效期至:

二〇一二年十月

二十一日

再次核准

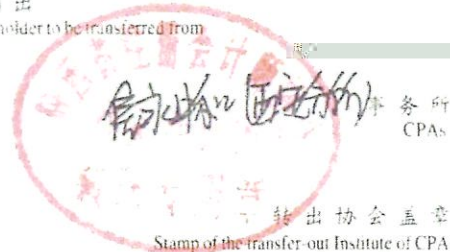


姓名: 常晓波
 Full name: Chang Xiaobo
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1970-06-17
 Date of birth: 1970-06-17
 工作单位: 信永中和会计师事务所(普通合伙) 西安分所
 Working unit: Xinyongzhonghe CPAs (General Partnership) Xi'an Branch
 身份证号码: 610582197006171017
 Identity card No.: 610582197006171017



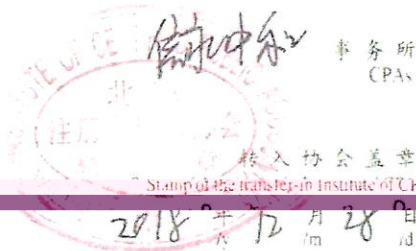
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2018 年 12 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2018 年 12 月 28 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 常晓波
证书编号: 610000010042

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

证书编号: 610000010042
No. of Certificate

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

发证日期: 1999 年 01 月 12 日
Date of Issuance



年 月 日

姓名 Full name 王玮琦
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1986-01-07
 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. 610481198601070323



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.



年 月 日
 Year /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)
 陕西分所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年 11月 1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
 事务所
 CPAs

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

2019年 11月 1日
 y m d

证书编号: 110104300279
 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: 2014年 05月 29日
 Date of Issuance y m d

再次复印无效