

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、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，关联方已向金花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]4 号)，对金花股份未及时披露关联方资金占用的违规行进行了处罚。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、第九届监事会成员中，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、1 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。

本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



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(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾化荣、李晓英、谭小青

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

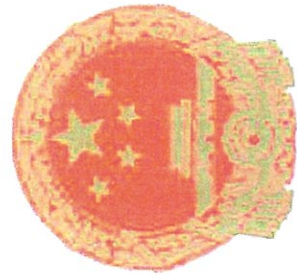
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务，出具审计报告；代理企业、个人、其他经济主体的法律事务；开展法律、法规规定的其他经营活动；(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。)



登记机关

2021年01月08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。
- 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》。

再次复印无效

# 会计师事务所 执业证书

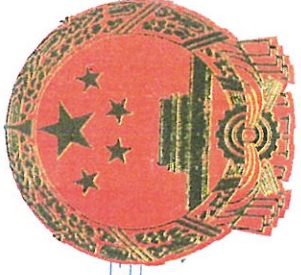


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准

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：刘建超



证书号: 16

发证时间: 二〇一一年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日

常晓波  
 Full name  
 男  
 Sex  
 1970-06-17  
 Date of birth  
 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 西安分所  
 Working unit  
 身份证号码  
 610582197006171017  
 Identity card No.



姓名：常晓波  
 证书编号：610000010042

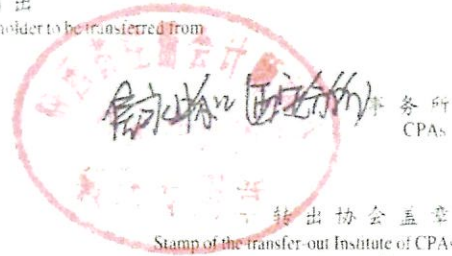
证书编号：610000010042  
 No. of Certificate

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

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

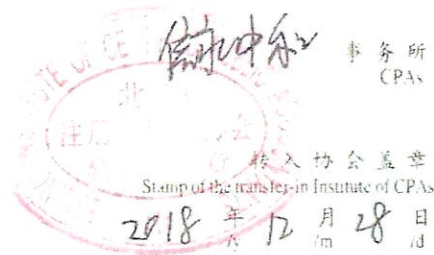
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



2018 年 12 月 17 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



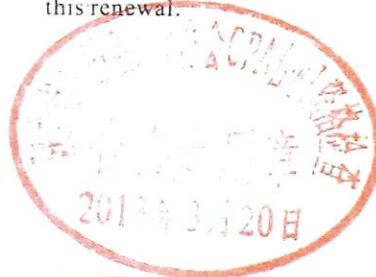
2018 年 12 月 28 日



再次复印无效

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



姓名 Full name 王培培  
 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)  
 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  
 /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)  
 陕西街 注册会计师 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年 11月 1日  
 y m d

再次复印无效

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

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