

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,
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，建立健全并有效实施内部控制，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。2020年8月，公司收到中国证监会陕西监管局《行政监管措施决定书》（202014号），对公司未及时披露关联方资金占用的违规行为进行了处罚。上述违规行为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名非独立董事由邢博越先生提名，1名独立董事由邢博越先生推荐，金花投资提名3名非独立董事，1名独立董事由金花投资提名。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和持有公司股份71,447,654股，占公司股本的10.14%，已全部设定质押及轮候冻结，上述股份存在被强制平仓风险，可能对公司的股权结构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：

[Handwritten signature]



中国注册会计师：

[Handwritten signature]



中国 北京

二〇二一年四月二十一日



91110101592354581W

(副本) (3-1)



具
记
出、业、理、批
、代、法、意、部、门、市
本、会、训、务、本、本、
资、的、计、训、务、相、
业、中、的、培、选、经、家、
证、事、决、会、自、目、从、
、潜、对、财、务、不、行、
告、立、年、度、咨、询、依、依、不、
报、立、年、理、主、体、准、的、活、
审、计、建、设、主、体、准、的、活、
具、本、建、设、主、体、准、的、活、
出、本、基、本、依、展、展、
、工、业、咨、询、依、展、展、
、工、业、咨、询、依、展、展、
报、理、办、理、其、他、营、营、和、
会、办、理、其、他、营、营、和、
业、告、具、定、定、定、定、
、工、业、咨、询、依、展、展、
查、资、务、账、法、目、准、业、

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8-11号富华大厦A座8层

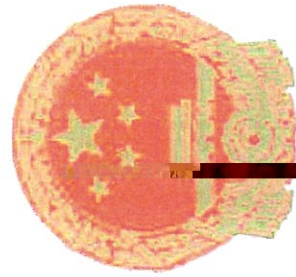
登记机关

2021年11月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

www.gsxl.com

市场监管总局监制



证书序号: 0014624

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: 1101136
批准执业文号: 京财审许可[2011]056号
批准执业日期: 2011年07月07日

说明

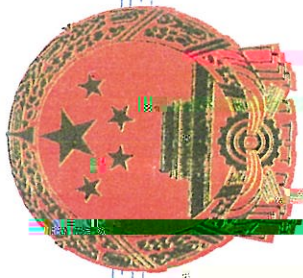
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持证人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、会计师事务所《执业证书》不得伪造、涂改、出赁、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

再次使用无效

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部



证书序号: 000380

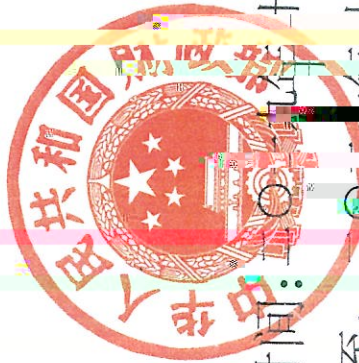
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

再次审查

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 赵绍勋



证书号: 10

发证时间: 二〇一二年十月
证书有效期至: 二〇一三年十月

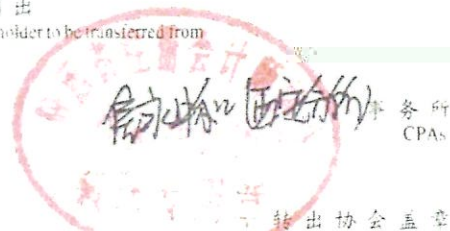
常晓波
Full name
男
Sex
1970-06-17
Date of birth
信永中和会计师事务所 西安分所
Working unit
身份证号码
610582197006171017
Identity card No.



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

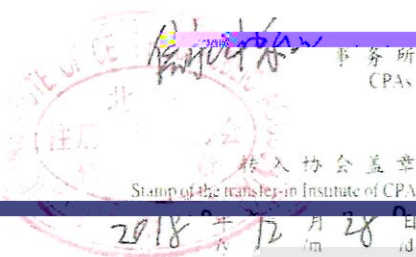


转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

2018 年 12 月 17 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



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

2018 年 12 月 28 日



姓名：常晓波

证书编号：610000010042

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.

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 王井培
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-01-07
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 610481198601070323
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.



注册会计师工作单位变更事项声明

Declaration 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)
瑞华会计师事务所
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
信永中和会计师事务所
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: 110101300279
No. of Certificate

发证日期: 2019年 07月 29日
Date of Issuance

再次复印无效!