

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, Fuhua Building, Dongcheng District, Beijing,

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +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《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》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。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》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以下事项：

##### 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，关联方已向尧辰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3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及司法拍卖风险，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。

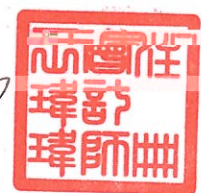
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



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

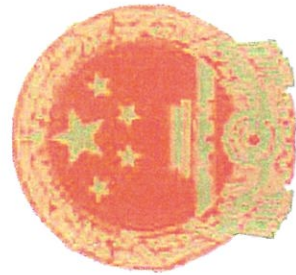


名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
出资人 张克让、叶韶勋、顾仁荣、李尧英、谭小青  
经营范围 会计师事务所(普通合伙) 验资、审计、清算、评估、税务、法律、会计、咨询、培训、设计、工程、监理、招标、代理、其他经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

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 北京市朝阳区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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: 北京市东城区明阳门北大街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[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

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部





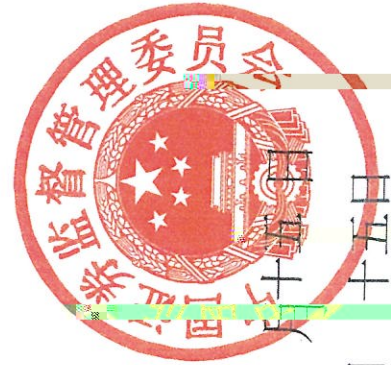
证书序号: 000380

# 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

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 刘锦荣



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

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  
Working unit  
普通合伙 西安分所  
身份证号码  
610582197006171017  
Identity card No.

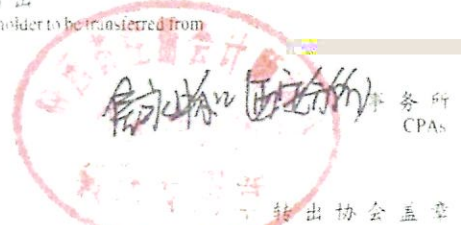


# 注册会计师工作单位变更事项登记

## Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

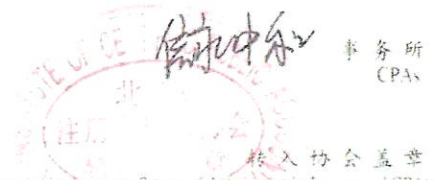


转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

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 Institution: CPAs

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



年 月 日  
y m d



姓名 Full name 王井培  
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.



2020年 月 日

## 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)

转出协会盖章  
CPAs

转所专用章

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

事务所  
CPAs

(特) 转所专用章

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

2019年 11月 1日

证书编号: 110101303279  
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

再次复印无效