

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, Beijing,  
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规定，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，关联方占用资金及存单质押违规担保已全部归还。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，可能对治理结构稳定性产生影响。

本段内容不影响已对财务报表内部控制发表的意见。



中国注册会计师:



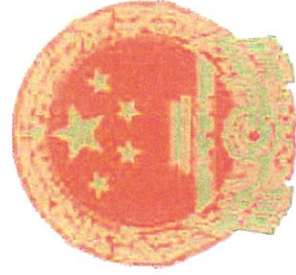
中国注册会计师:



中国 北京

二〇二一年四月二十一日





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

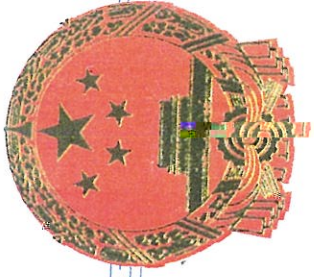
批准执业文号: 京财会许可[2011]056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局

二〇一二年五月五日

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。

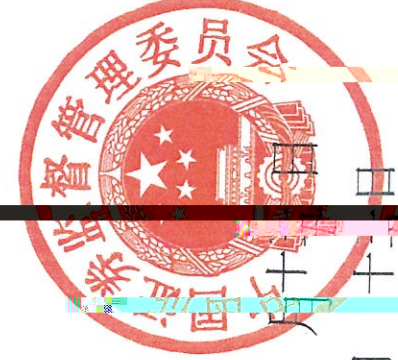
首席合伙人 魏新 韶勤

证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十日

证书有效期至:

二〇一二年十月十日

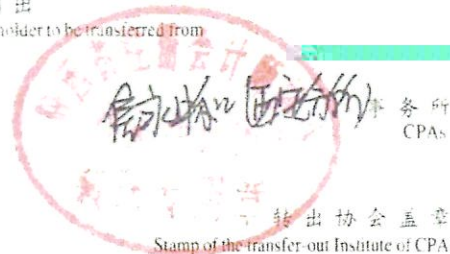


常晓波  
 Full name  
 男  
 Sex  
 1970-06-17  
 Date of birth  
 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 西安分所  
 Working unit  
 身份证号码  
 610582197006171017  
 Identity card No.



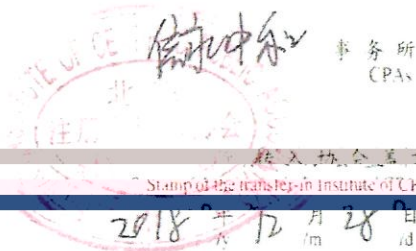
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



2018 年 12 月 17 日  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



2018 年 12 月 28 日  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



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 y m d



年 月 日  
 y m d

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.



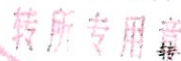
年 月 日

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



2019年 11月 1日



证书编号: 110104303279  
 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 20日  
 Date of Issuance