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

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，内部控制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陆丰监管局《行政处罚决定书》（2020014 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：金花投资的实际控制人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。

本报告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

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、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、顾仁荣、李晓英、谭小青

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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8号富华大厦A座8层

再次申领无效

登记机关

2021 年 01 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

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：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

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十一月五日

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：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月十五日

姓　名　常晓波
Full name
性　别　男
Sex
出生日期　1970-06-17
Date of birth
工作单位　[illegible]
Working unit
身份证号码　[illegible]
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

[illegible]　事务所 CPAs

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

2018 年 12 月 17 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible]　事务所 CPAs

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

2018 年 12 月 28 日
/y /m /d

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.

2019年3月20日

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

年 月 日
/y /m /d

4

5

姓名 王[redacted]
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）陕西分所
Working unit

身份证号码 610481198601070523
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.

2020年

年 月 日
/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

瑞华会计师事务所（[redacted]）
陕西分所

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
（特殊普通合伙）

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

再次复印无效

证书编号：[redacted]
No. of Certificate

批准注册协会：[redacted]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

12