

河南银鸽实业投资股份有限公司

内部控制审计报告

2019 年度



内部控制审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10825 号

河南银鸽实业投资股份有限公司全体股东:

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,我们审计了河南银鸽实业投资股份有限公司(以下简称“银鸽投资”)2019年12月31日的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,并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

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、导致否定意见的事项

重大缺陷,是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标。在本次内部控制审计中,我们注意到银鸽投资的

财务报告内部控制存在以下重大缺陷:

2020年4月7日,银鸽投资收到河南省证监局有关违规担保的警示函,认定银鸽投资为其控股股东漯河银鸽实业集团有限公司在中原银行股份有限公司合计69,900.00万元的借款提供了担保。

该担保未经银鸽投资董事会、股东大会批准,亦没有按照相关规定对外公告。由于银鸽投资的相应内部控制存在重大缺陷,我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断银鸽投资是否存在其他尚需披露的担保事项,及其对财务报表可能产生的影响。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证,而上述重大缺陷可能导致银鸽投资的内部控制失去这一功能。

五、财务报告内部控制审计意见

我们认为,银鸽投资由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响,银鸽投资于2019年12月31日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师:
(项目合伙人)

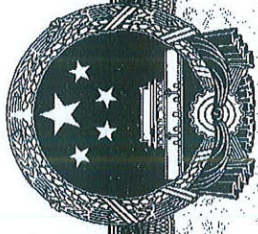


中国注册会计师:



中国·上海

二〇二〇年四月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202002100011

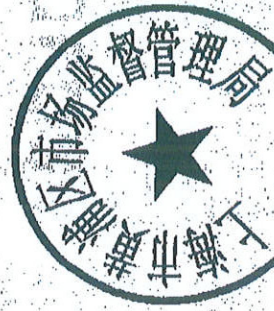
扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
即可了解更多企业信用信息。
扫描了企业信用信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 成立日期 2011年01月24日
 类型 特殊普通合伙企业
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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;基本建设决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
 【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

2020年02月10日

证书序号: 0001247

说明

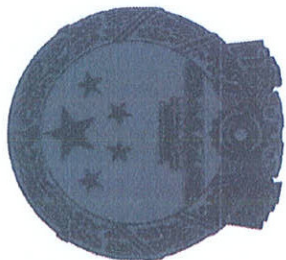
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

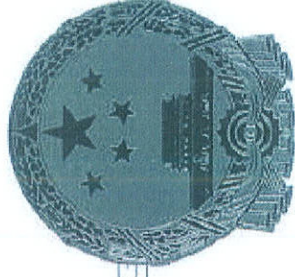
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



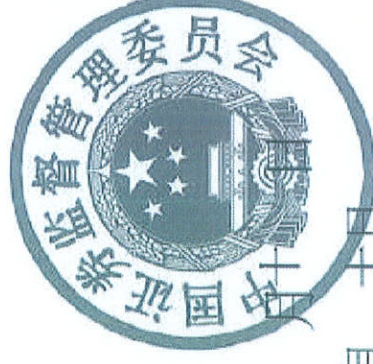
证书序号: 000396

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

1. 本证书以个人持，继续有效一年。
I another year after



姓名: 张福建
证书编号: 370500320001

证书编号: 370500320001
No. of Certificate
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年6月1日
Date of Issuance



姓名: 张福建
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1967年12月10日
Date of birth
工作单位: 烟台富鑫有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码: 340101671210365
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs
2008年9月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs
2008年9月1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

转出协会盖章
CPAs
2008年7月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs
2008年7月24日

调出: 张福建

- 注册会计师执业资格, 必须向委托方出示, 不得转让, 不得涂改, 不得伪造, 不得冒用, 不得出借, 不得出租, 不得抵押, 不得质押, 不得担保, 不得作为其他用途, 否则, 将依法予以处罚。
- 注册会计师在执业过程中, 应当遵守法律、法规, 恪守职业道德, 维护社会公众利益, 不得利用执业之便, 谋取不正当利益。
- 注册会计师在执业过程中, 应当保持独立性, 不得与任何可能影响其独立性的机构或人员发生可能影响其独立性的关系。
- 注册会计师在执业过程中, 应当勤勉尽责, 不得有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。



1. When requisitions, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss to the press.
转出: 张福建 2008.12.31
转入: 立信北京会计师事务所

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs
2008年12月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs
2008年12月4日

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



证书编号:
No. of Certificate
310000061483

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
河南省注册会计师协会
2017 年 11 月 02 日
发证日期:
Date of Issuance

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.

2018年3月30日

年 月 日



姓名 田立
Full name 男
性别 男
Sex 1987-11-30
出生日期 立信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Date of birth
工作单位 410702198711304410
Working unit
身份证号码
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.

2019年3月30日

年 月 日

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