

关于对金花企业（集团）股份有限公司
2024 年度财务报表
出具带有解释性说明的无保留审计意见的
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2



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

关于对金花企业（集团）股份有限公司 2024 年度财务报表 出具带有解释性说明的无保留意见审计报告专项说明

XYZH/2025XAAA5B0250

金花企业（集团）股份有限公司

金花企业（集团）股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了金花企业（集团）股份有限公司（以下简称金花股份公司）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 23 日出具了 XYZH/2025XAAA5B0247 号带有强调事项段的无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》、《监管规则适用指引——审计类第 1 号》以及上海证券交易所的相关要求，我们对出具上述带有解释性说明的无保留审计意见说明如下：

一、发表带有解释性说明的无保留意见的理由和依据

依据《中国注册会计师审计准则第 1221 号——计划和执行审计工作的重要性》及其应用指南的规定，我们确定金花股份公司 2024 年度合并财务报表整体的重要性水平为 929 万元。本期重要性水平内容较上期未发生重大变化。

根据《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条“如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在同时满足下列条件时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段：（一）按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见；（二）当《中国注册会计师审计准则第 1504 号——在审计报告中沟通关键审计事项》适用时，该事项未被确定为在审计报告中沟通的关键审计事项。”相关规定，我们在金花股份公司 2024 年度财务报表审计报告中增加了以下强调事项段：

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注“十四、3. 其他资产负债表日后事项说明”所述：（1）金花股份于 2025 年 1 月 24 日与志丹县塞尚高原油气勘探开发有限公司签订燃气供销合同，并预付采购款 1,980.00 万元，其商业合理性存在重大不确定性。（2）金花股份与咸阳丰源富润商贸有限公司签订采购合同，并于 2025 年 3 月 25

日预付采购款 1,023.89 万元，该预付款的商业合理性存在重大不确定性。（3）金花股份于 2025 年 3 月 3 日至 3 月 4 日分 4 笔存入浙商银行西安分行营业部半年期定期存款共计 3,950.00 万元，该定期存款是否被质押存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

金花股份公司已在财务报表附注中对强调事项段所述事项进行了披露。我们根据职业判断，认为上述事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要。为了提醒报告使用者关注此事项，故在审计报告中增加强调事项段。

二、带有解释性说明的无保留意见涉及事项不影响审计意见的依据

基于已获取的审计证据，我们认为上述强调事项对本期财务报表不产生影响，公司管理层已在财务报表附注中恰当披露。按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见。因此，我们在审计报告中增加的强调事项段不影响审计意见，发表无保留意见是恰当的。

本专项说明仅供金花股份公司 2024 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

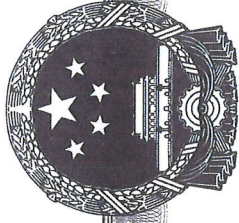
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月二十三日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

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

李晓英、宋朝学、曾小清

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。)

出资额

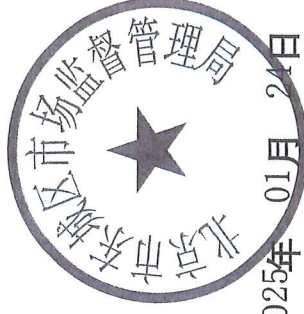
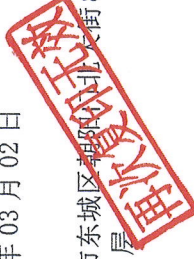
6000 万元

成立日期

2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝内大街8号富华大厦
A 座 8 层



登记机关

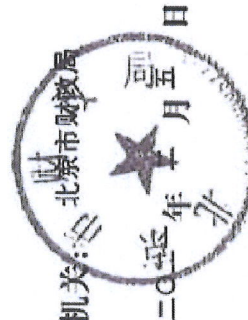
2025 年 01 月 24 日

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。
- 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: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



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

再次复印无效



再次复印无效



姓名 翟晓敏
Full name 女
性别
Sex
出生日期 1969-04-04
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 610111690404006
Identity card No.



翟晓敏

证书编号: 110001650056
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: 2002 年 05 月 22 日
Date of Issuance /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(特殊普通合伙)
陕西分所
转所专用章

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 12 月 25 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)
西安分所
注册会计师
转所专用章

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 25 日
/y /m /d

姓名 张龙华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-07-07
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 610421650707051
Identity card No.



张龙华

证书编号: 610000011328
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: 2000 年 12 月 31 日
Date of Issuance



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

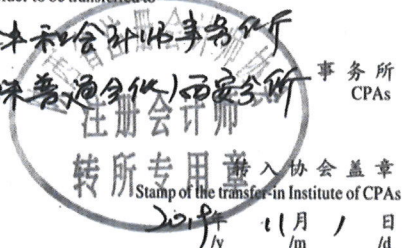
同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
陕西分所
事务所
CPAs



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) 西安分所
事务所
CPAs



再次复印无效

年度检验/登记
Annual Renewal Registration

2021年

本证书合格检验合格 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d