

金花企业（集团）股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8



信永中和会计师事务所

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,

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“四、重要会计政策及	
针对收入确认，我们执行的主要审计程序	

2023年度财务报表审计工作底稿

售费用相关的服务合同、发票、预算审批

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据作为发表审计意见的基础。由于舞弊

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：金茂企业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资产	负债和所有者权益
流动资产	流动负债
货币资金	短期借款
应收账款	应付账款
预付款项	预收款项
其他应收款	其他应付款
存货	应付职工薪酬
合同资产	应交税费
其他流动资产	其他流动负债
非流动资产	非流动负债
长期股权投资	长期借款
固定资产	应付债券
在建工程	租赁负债
无形资产	长期应付款
商誉	长期应付职工薪酬
其他非流动资产	其他非流动负债
资产总计	负债合计
	所有者权益（或股东权益）
	实收资本（或股本）
	资本公积
	盈余公积
	未分配利润
	所有者权益合计
	负债和所有者权益总计



拆出资产



2021年12月31日

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六 10	15,240,873.27	12,465,771.00

江那

卓如

巨亚姆

6101920510744

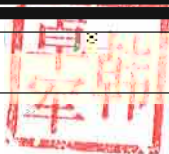
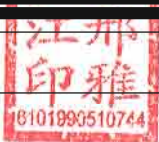
母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：金花企业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		158,947,074.27	361,630,540.48
交易性金融资产		490,182,765.50	323,582,109.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	112,364,854.78	151,821,972.65





44

155, 258, 556, 66

220, 538, 597, 6



合并利润表

2021年度



	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入		534,036,500.95	668,180,334.76
其中：营业	六、34	534,036,500.95	668,180,334.76
二、营业总成本		526,754,251.76	655,932,430.96
其中：营业成本	六、34	134,195,103.30	196,073,508.89



母公司利润表

2021年度

编制单位：金花企业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	512,466,554.67	587,834,215.32
减：营业成本	十七、4	116,875,214.43	121,183,136.09
税金及附加		8,246,727.61	9,140,381.15
销售费用		313,111,087.39	359,373,278.77
管理费用		24,580,358.48	39,151,826.51
研发费用		15,655,776.20	20,071,517.61



合并现金流量表
2021年度

编制单位：金花企业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		582,362,685.77	684,278,195.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

金花企业（集团）股份有限公司
财务负责人：王亚娟
会计机构负责人：王亚娟
16101990510744

收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				

江邢
印雅
16101990510744

卓韩
军

王亚娟

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：金花企业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
-----	----	--------	--------

经营活动产生的现金流量

销售商品、提供劳务收到的现金

收到的税费返还

收到其他与经营活动有关的现金

经营活动现金流入小计

购买商品、接受劳务支付的现金

支付给职工以及为职工支付的现金

支付的各项税费

支付其他与经营活动有关的现金

经营活动现金流出小计

经营活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量

收回投资收到的现金

取得投资收益收到的现金

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

收到其他与投资活动有关的现金

投资活动现金流入小计

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

投资支付的现金

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

支付其他与投资活动有关的现金

投资活动现金流出小计

投资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量

吸收投资收到的现金

取得借款收到的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

筹资活动现金流入小计

偿还债务支付的现金

分配股利、利润或偿付利息支付的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

筹资活动现金流出小计

筹资活动产生的现金流量净额

汇率变动对现金及现金等价物的影响

现金及现金等价物净增加额

期初现金及现金等价物余额

期末现金及现金等价物余额



合并股东权益变动表
2021年度

单位：人民币元

2021年度											
归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
权益工具	资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
永续债	其他										
		820,726,554.25		96,157,356.81		120,330,977.73		502,668,438.53		1,721,338,898.70	1,721,338,898.70
		820,726,554.25		96,157,356.81		120,330,977.73		502,668,438.53		1,721,338,898.70	1,721,338,898.70
		619,122.07		13,985,524.31				51,754,777.77		65,121,180.01	65,121,180.01
				13,985,524.31				18,160,452.12		32,145,976.43	32,145,976.43
		619,122.07								619,122.07	619,122.07
		619,122.07								619,122.07	619,122.07
								33,594,325.65		33,594,325.65	33,594,325.65
								33,594,325.65		33,594,325.65	33,594,325.65
		821,345,676.32		110,142,881.12		120,330,977.73		450,913,660.76		1,656,217,718.69	1,656,217,718.69

作负责人：



会计机构负责人：





卓军

正類

L					少数股东权益	股东权益合计
	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		479,907,264.27		1,714,985,578.65	741,204.99	1,715,726,783.64
		479,907,264.27		1,714,985,578.65	741,204.99	1,715,726,783.64
		22,761,174.26		6,353,320.05	741,204.99	5,612,115.06
		37,738,016.78		9,290,652.24	785,814.18	8,504,838.06
				500,834.40	44,609.19	545,443.59
					44,609.19	44,609.19
				500,834.40		500,834.40
		14,976,842.52		11,198,108.55		11,198,108.55
		3,778,733.97				
		11,198,108.55		11,198,108.55		11,198,108.55
				7,759,941.96		7,759,941.96
		502,668,438.53		1,721,338,898.70		1,721,338,898.70



单位：人民币元

	未分配利润	其他	股东权益合计
77.73	538,452,185.09		1,715,712,747.75
77.73	538,452,185.09		1,715,712,747.75
	-54,007,102.35		-67,373,504.59
	-20,412,776.70		-34,398,301.01
			619,122.07
			619,122.07
	-33,594,325.65		-33,594,325.65
	-33,594,325.65		-33,594,325.65
77.73	484,445,082.74		1,648,339,243.16



人民币元

85.99

85.99

61.76

175.20

34.40

34.40

08.55

08.55

60.71

47.75

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

七、信用减值准备的计提方法

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 合融次立和合融名佳韵抵端

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变

现该金融咨立和建档该金融名佳

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时

所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约

概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债
表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，考虑贴现和背书的频繁程度、金额以及管理情况，此类金融资产的业务模式既收取合同现金流量为目标又以获取融资为目标，将应收票据列示为应收款项融资。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加

的△函数立 十佳用挖取十由 10 人日的强期信田坦片的人强上是坦片准々 ⑤信田同队

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	整个存续期预期信用损失率
4-5 年	50%
5 年以上	100%

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前

其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信

用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计

记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据

其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信

用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计

记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据

用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计

记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本附各报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

This image shows a single sheet of white paper with horizontal blue or grey ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. On the left side, there is a vertical margin line, creating a narrow left margin. The paper appears to be from a notebook or a standard ruled document. There is no handwriting or printed text on the page.

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

初始投资成本—购买日公允价值减去可辨认无形资产公允价值后的差额 100,000,000.00

71.71

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

[illegible]

2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按

This image shows a single sheet of white paper with horizontal blue or grey ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins, text, or other markings on the paper.

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能

18

2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

減估測計土地主明次立所可此同人額所工甘昭西人住所 抄甘並額、相減住所及共、

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1	营业收入	1,234,567,890.12	1,234,567,890.12
2	营业成本	876,543,210.98	876,543,210.98
3	税金及附加	12,345,678.90	12,345,678.90
4	销售费用	23,456,789.01	23,456,789.01
5	管理费用	34,567,890.12	34,567,890.12
6	财务费用	45,678,901.23	45,678,901.23
7	其他收益	56,789,012.34	56,789,012.34
8	投资收益	67,890,123.45	67,890,123.45
9	公允价值变动收益	78,901,234.56	78,901,234.56
10	资产处置收益	89,012,345.67	89,012,345.67
11	营业外收入	90,123,456.78	90,123,456.78
12	营业外支出	101,234,567.89	101,234,567.89
13	利润总额	1,345,678,901.23	1,345,678,901.23
14	所得税费用	156,789,012.34	156,789,012.34
15	净利润	1,188,889,888.89	1,188,889,888.89
16	归属于母公司所有者的净利润	1,188,889,888.89	1,188,889,888.89
17	少数股东损益	-	-
18	其他综合收益	-	-
19	综合收益总额	1,188,889,888.89	1,188,889,888.89
20	归属于母公司所有者的综合收益总额	1,188,889,888.89	1,188,889,888.89
21	少数股东损益	-	-
22	每股收益	0.12	0.12
23	基本每股收益	0.12	0.12
24	稀释每股收益	0.12	0.12
25	净资产收益率	15.23%	15.23%
26	总资产收益率	12.34%	12.34%
27	净资产收益率	15.23%	15.23%
28	总资产收益率	12.34%	12.34%
29	净资产收益率	15.23%	15.23%
30	总资产收益率	12.34%	12.34%
31	净资产收益率	15.23%	15.23%
32	总资产收益率	12.34%	12.34%
33	净资产收益率	15.23%	15.23%
34	总资产收益率	12.34%	12.34%
35	净资产收益率	15.23%	15.23%
36	总资产收益率	12.34%	12.34%
37	净资产收益率	15.23%	15.23%
38	总资产收益率	12.34%	12.34%
39	净资产收益率	15.23%	15.23%
40	总资产收益率	12.34%	12.34%
41	净资产收益率	15.23%	15.23%
42	总资产收益率	12.34%	12.34%
43	净资产收益率	15.23%	15.23%
44	总资产收益率	12.34%	12.34%
45	净资产收益率	15.23%	15.23%
46	总资产收益率	12.34%	12.34%
47	净资产收益率	15.23%	15.23%
48	总资产收益率	12.34%	12.34%
49	净资产收益率	15.23%	15.23%
50	总资产收益率	12.34%	12.34%
51	净资产收益率	15.23%	15.23%
52	总资产收益率	12.34%	12.34%
53	净资产收益率	15.23%	15.23%
54	总资产收益率	12.34%	12.34%
55	净资产收益率	15.23%	15.23%
56	总资产收益率	12.34%	12.34%
57	净资产收益率	15.23%	15.23%
58	总资产收益率	12.34%	12.34%
59	净资产收益率	15.23%	15.23%
60	总资产收益率	12.34%	12.34%
61	净资产收益率	15.23%	15.23%
62	总资产收益率	12.34%	12.34%
63	净资产收益率	15.23%	15.23%
64	总资产收益率	12.34%	12.34%
65	净资产收益率	15.23%	15.23%
66	总资产收益率	12.34%	12.34%
67	净资产收益率	15.23%	15.23%
68	总资产收益率	12.34%	12.34%
69	净资产收益率	15.23%	15.23%
70	总资产收益率	12.34%	12.34%
71	净资产收益率	15.23%	15.23%
72	总资产收益率	12.34%	12.34%
73	净资产收益率	15.23%	15.23%
74	总资产收益率	12.34%	12.34%
75	净资产收益率	15.23%	15.23%
76	总资产收益率	12.34%	12.34%
77	净资产收益率	15.23%	15.23%
78	总资产收益率	12.34%	12.34%
79	净资产收益率	15.23%	15.23%
80	总资产收益率	12.34%	12.34%
81	净资产收益率	15.23%	15.23%
82	总资产收益率	12.34%	12.34%
83	净资产收益率	15.23%	15.23%
84	总资产收益率	12.34%	12.34%
85	净资产收益率	15.23%	15.23%
86	总资产收益率	12.34%	12.34%
87	净资产收益率	15.23%	15.23%
88	总资产收益率	12.34%	12.34%
89	净资产收益率	15.23%	15.23%
90	总资产收益率	12.34%	12.34%
91	净资产收益率	15.23%	15.23%
92	总资产收益率	12.34%	12.34%
93	净资产收益率	15.23%	15.23%
94	总资产收益率	12.34%	12.34%
95	净资产收益率	15.23%	15.23%
96	总资产收益率	12.34%	12.34%
97	净资产收益率	15.23%	15.23%
98	总资产收益率	12.34%	12.34%
99	净资产收益率	15.23%	15.23%
100	总资产收益率	12.34%	12.34%

收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承
诺商品或服务单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各

1	营业收入	1,234,567,890.12	1,234,567,890.12
2	营业成本	876,543,210.98	876,543,210.98
3	税金及附加	12,345,678.90	12,345,678.90
4	销售费用	23,456,789.01	23,456,789.01
5	管理费用	34,567,890.12	34,567,890.12
6	财务费用	45,678,901.23	45,678,901.23
7	其他收益	56,789,012.34	56,789,012.34
8	投资收益	67,890,123.45	67,890,123.45
9	公允价值变动收益	78,901,234.56	78,901,234.56
10	资产处置收益	89,012,345.67	89,012,345.67
11	营业外收入	90,123,456.78	90,123,456.78
12	营业外支出	101,234,567.89	101,234,567.89
13	利润总额	1,345,678,901.23	1,345,678,901.23
14	所得税费用	156,789,012.34	156,789,012.34
15	净利润	1,188,889,888.89	1,188,889,888.89
16	归属于母公司所有者的净利润	1,188,889,888.89	1,188,889,888.89
17	少数股东损益	-	-
18	其他综合收益	-	-
19	综合收益总额	1,188,889,888.89	1,188,889,888.89
20	归属于母公司所有者的综合收益总额	1,188,889,888.89	1,188,889,888.89
21	少数股东损益	-	-
22	每股收益	0.12	0.12
23	基本每股收益	0.12	0.12
24	稀释每股收益	0.12	0.12
25	净资产收益率	15.23%	15.23%
26	总资产收益率	12.34%	12.34%
27	净资产收益率	15.23%	15.23%
28	总资产收益率	12.34%	12.34%
29	净资产收益率	15.23%	15.23%
30	总资产收益率	12.34%	12.34%
31	净资产收益率	15.23%	15.23%
32	总资产收益率	12.34%	12.34%
33	净资产收益率	15.23%	15.23%
34	总资产收益率	12.34%	12.34%
35	净资产收益率	15.23%	15.23%
36	总资产收益率	12.34%	12.34%
37	净资产收益率	15.23%	15.23%
38	总资产收益率	12.34%	12.34%
39	净资产收益率	15.23%	15.23%
40	总资产收益率	12.34%	12.34%
41	净资产收益率	15.23%	15.23%
42	总资产收益率	12.34%	12.34%
43	净资产收益率	15.23%	15.23%
44	总资产收益率	12.34%	12.34%
45	净资产收益率	15.23%	15.23%
46	总资产收益率	12.34%	12.34%
47	净资产收益率	15.23%	15.23%
48	总资产收益率	12.34%	12.34%
49	净资产收益率	15.23%	15.23%
50	总资产收益率	12.34%	12.34%
51	净资产收益率	15.23%	15.23%
52	总资产收益率	12.34%	12.34%
53	净资产收益率	15.23%	15.23%
54	总资产收益率	12.34%	12.34%
55	净资产收益率	15.23%	15.23%
56	总资产收益率	12.34%	12.34%
57	净资产收益率	15.23%	15.23%
58	总资产收益率	12.34%	12.34%
59	净资产收益率	15.23%	15.23%
60	总资产收益率	12.34%	12.34%
61	净资产收益率	15.23%	15.23%
62	总资产收益率	12.34%	12.34%
63	净资产收益率	15.23%	15.23%
64	总资产收益率	12.34%	12.34%
65	净资产收益率	15.23%	15.23%
66	总资产收益率	12.34%	12.34%
67	净资产收益率	15.23%	15.23%
68	总资产收益率	12.34%	12.34%
69	净资产收益率	15.23%	15.23%
70	总资产收益率	12.34%	12.34%
71	净资产收益率	15.23%	15.23%
72	总资产收益率	12.34%	12.34%
73	净资产收益率	15.23%	15.23%
74	总资产收益率	12.34%	12.34%
75	净资产收益率	15.23%	15.23%
76	总资产收益率	12.34%	12.34%
77	净资产收益率	15.23%	15.23%
78	总资产收益率	12.34%	12.34%
79	净资产收益率	15.23%	15.23%
80	总资产收益率	12.34%	12.34%
81	净资产收益率	15.23%	15.23%
82	总资产收益率	12.34%	12.34%
83	净资产收益率	15.23%	15.23%
84	总资产收益率	12.34%	12.34%
85	净资产收益率	15.23%	15.23%
86	总资产收益率	12.34%	12.34%
87	净资产收益率	15.23%	15.23%
88	总资产收益率	12.34%	12.34%
89	净资产收益率	15.23%	15.23%
90	总资产收益率	12.34%	12.34%
91	净资产收益率	15.23%	15.23%
92	总资产收益率	12.34%	12.34%
93	净资产收益率	15.23%	15.23%
94	总资产收益率	12.34%	12.34%
95	净资产收益率	15.23%	15.23%
96	总资产收益率	12.34%	12.34%
97	净资产收益率	15.23%	15.23%
98	总资产收益率	12.34%	12.34%
99	净资产收益率	15.23%	15.23%
100	总资产收益率	12.34%	12.34%

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、

本集团的收入确认具体政策如下：

(1) 商品销售收入

收到客户购货申请，依据销售协议经销售经理审批后提交发货通知；公司发出商品；
取得第三方物流公司托运签收，或者取得客户收货确认；既没有保留通常与所有权相联系

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债

2) 租赁变更

租赁变更，且该变更导致租赁范围、租赁期限、租赁付款额等发生变化的，应当作为一项新的租赁进行会计处理。

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1. [REDACTED]
 2. [REDACTED]
 3. [REDACTED]
 4. [REDACTED]
 5. [REDACTED]
 6. [REDACTED]
 7. [REDACTED]
 8. [REDACTED]
 9. [REDACTED]
 10. [REDACTED]
 11. [REDACTED]
 12. [REDACTED]
 13. [REDACTED]
 14. [REDACTED]
 15. [REDACTED]
 16. [REDACTED]
 17. [REDACTED]
 18. [REDACTED]
 19. [REDACTED]
 20. [REDACTED]
 21. [REDACTED]
 22. [REDACTED]
 23. [REDACTED]
 24. [REDACTED]
 25. [REDACTED]
 26. [REDACTED]
 27. [REDACTED]
 28. [REDACTED]
 29. [REDACTED]
 30. [REDACTED]
 31. [REDACTED]
 32. [REDACTED]
 33. [REDACTED]
 34. [REDACTED]
 35. [REDACTED]
 36. [REDACTED]
 37. [REDACTED]
 38. [REDACTED]
 39. [REDACTED]
 40. [REDACTED]
 41. [REDACTED]
 42. [REDACTED]
 43. [REDACTED]
 44. [REDACTED]
 45. [REDACTED]
 46. [REDACTED]
 47. [REDACTED]
 48. [REDACTED]
 49. [REDACTED]
 50. [REDACTED]
 51. [REDACTED]
 52. [REDACTED]
 53. [REDACTED]
 54. [REDACTED]
 55. [REDACTED]
 56. [REDACTED]
 57. [REDACTED]
 58. [REDACTED]
 59. [REDACTED]
 60. [REDACTED]
 61. [REDACTED]
 62. [REDACTED]
 63. [REDACTED]
 64. [REDACTED]
 65. [REDACTED]
 66. [REDACTED]
 67. [REDACTED]
 68. [REDACTED]
 69. [REDACTED]
 70. [REDACTED]
 71. [REDACTED]
 72. [REDACTED]
 73. [REDACTED]
 74. [REDACTED]
 75. [REDACTED]
 76. [REDACTED]
 77. [REDACTED]
 78. [REDACTED]
 79. [REDACTED]
 80. [REDACTED]
 81. [REDACTED]
 82. [REDACTED]
 83. [REDACTED]
 84. [REDACTED]
 85. [REDACTED]
 86. [REDACTED]
 87. [REDACTED]
 88. [REDACTED]
 89. [REDACTED]
 90. [REDACTED]
 91. [REDACTED]
 92. [REDACTED]
 93. [REDACTED]
 94. [REDACTED]
 95. [REDACTED]
 96. [REDACTED]
 97. [REDACTED]
 98. [REDACTED]
 99. [REDACTED]
 100. [REDACTED]

1. The first part of the document is a header section containing the title "THE HISTORY OF THE UNITED STATES OF AMERICA" and the author "BY J. W. FULTON, ESQ." followed by the publisher information "NEW YORK: PUBLISHED BY J. W. FULTON, 1824."

2. The second part of the document is a preface section, which begins with the words "PREFACE" and contains a paragraph of text.

3. The third part of the document is a table of contents section, which lists the chapters and their corresponding page numbers.

4. The fourth part of the document is the main body of the text, which begins with the words "THE HISTORY OF THE UNITED STATES OF AMERICA" and continues with a detailed account of the country's history.

5. The fifth part of the document is a concluding section, which begins with the words "THE HISTORY OF THE UNITED STATES OF AMERICA" and contains a paragraph of text.

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）	第九届董事会	新政策的执行对

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

项目	年末余额	年初余额
库存现金	88,883.72	74,616.88
银行存款	158,179,252.69	367,344,200.71
其他货币资金	2,534,700.67	2,534,700.67
合计	160,802,837.08	369,955,518.26

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,857,513.50	4.66	7,857,513.50	100.00	
按组合计提坏账准备	160,742,330.82	95.34	8,600,310.89	5.35	152,142,019.93
合计	168,599,844.32	100.00	16,457,824.39	—	152,142,019.93

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安世纪金花珠江时代				债务人诉讼事件

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3-4 年	1,914,468.77
4-5 年	2,774,209.22
5 年以上	3,688,478.51

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	7,857,513.50					7,857,513.50
账龄组合	8,600,310.89	-1,906,340.60		15,000.00		6,678,970.29
合计	16,457,824.39	-1,906,340.60	-	15,000.00	-	14,536,483.79

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
1. 单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：				
（1）应收款项融资				
（2）应收股利				
（3）应收利息				
（4）其他应收款				
（5）其他应收款				
（6）其他应收款				
（7）其他应收款				
（8）其他应收款				
（9）其他应收款				
（10）其他应收款				
（11）其他应收款				
（12）其他应收款				
（13）其他应收款				
（14）其他应收款				
（15）其他应收款				
（16）其他应收款				
（17）其他应收款				
（18）其他应收款				
（19）其他应收款				
（20）其他应收款				
（21）其他应收款				
（22）其他应收款				
（23）其他应收款				
（24）其他应收款				
（25）其他应收款				
（26）其他应收款				
（27）其他应收款				
（28）其他应收款				
（29）其他应收款				
（30）其他应收款				
（31）其他应收款				
（32）其他应收款				
（33）其他应收款				
（34）其他应收款				
（35）其他应收款				
（36）其他应收款				
（37）其他应收款				
（38）其他应收款				
（39）其他应收款				
（40）其他应收款				
（41）其他应收款				
（42）其他应收款				
（43）其他应收款				
（44）其他应收款				
（45）其他应收款				
（46）其他应收款				
（47）其他应收款				
（48）其他应收款				
（49）其他应收款				
（50）其他应收款				
（51）其他应收款				
（52）其他应收款				
（53）其他应收款				
（54）其他应收款				
（55）其他应收款				
（56）其他应收款				
（57）其他应收款				
（58）其他应收款				
（59）其他应收款				
（60）其他应收款				
（61）其他应收款				
（62）其他应收款				
（63）其他应收款				
（64）其他应收款				
（65）其他应收款				
（66）其他应收款				
（67）其他应收款				
（68）其他应收款				
（69）其他应收款				
（70）其他应收款				
（71）其他应收款				
（72）其他应收款				
（73）其他应收款				
（74）其他应收款				
（75）其他应收款				
（76）其他应收款				
（77）其他应收款				
（78）其他应收款				
（79）其他应收款				
（80）其他应收款				
（81）其他应收款				
（82）其他应收款				
（83）其他应收款				
（84）其他应收款				
（85）其他应收款				
（86）其他应收款				
（87）其他应收款				
（88）其他应收款				
（89）其他应收款				
（90）其他应收款				
（91）其他应收款				
（92）其他应收款				
（93）其他应收款				
（94）其他应收款				
（95）其他应收款				
（96）其他应收款				
（97）其他应收款				
（98）其他应收款				
（99）其他应收款				
（100）其他应收款				

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

按组合计提	4,571,662.70	179,115.45			4,749,778.15
-------	--------------	------------	--	--	--------------

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本附注和主附注除特别说明外，均以人民币元列示)

7,812,471.1

原材料	10,856,504.12		10,856,504.12
在产品	7,452,919.90		7,452,919.90

				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
1		9,000,000.00			325,291,112.81
1		9,000,000.00			325,291,112.81
				年末余额	年初余额
				28,351,700.00	44,463,696.07
				565,270.91	801,237.43
				5,885,500.00	5,885,500.00
				34,802,470.91	51,150,433.50

累计利得	累计利得
	120,039,
	9,434,
	129,474,

	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
3		公司以非交易性为目的持有该项投资	
9			
2			

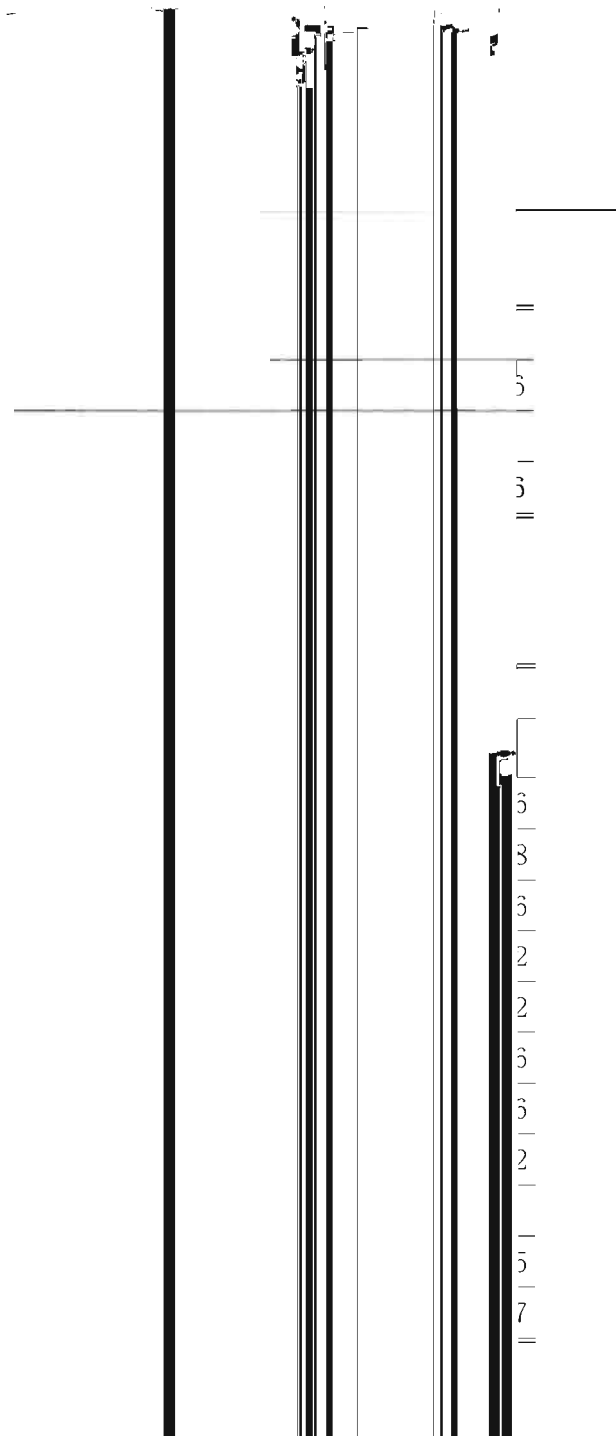
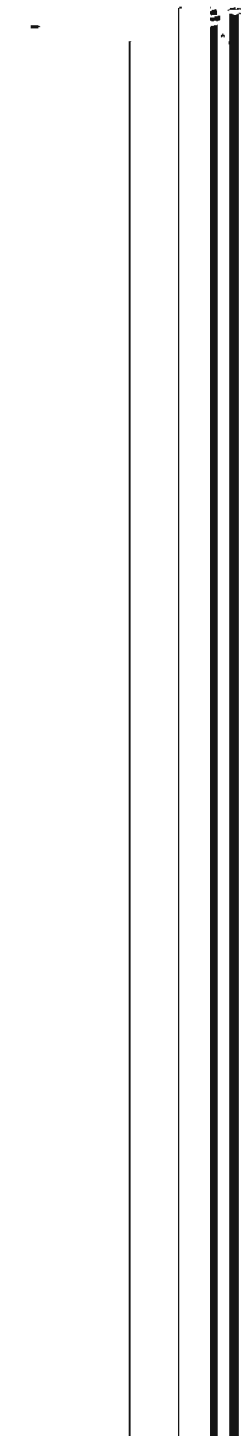
金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	3,661,129.71		3,661,129.71
2. 本年增加金额			

(2) 存货\固定资产\在建转入

2. 本年减少金额			
-----------	--	--	--



团) 股份有限公司财务报表附注
 日至 2021 年 12 月 31 日
 注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
	17,829,843.07	4,268,772.22	991,019.79	620,288.89	23,709,923.97
币折算					
额		1,448,250.11		504,835.13	1,953,085.24
废		1,418,369.79		504,835.13	1,923,204.92
		29,880.32			29,880.32
	294,511,409.38	94,358,281.65	6,680,243.95	23,213,393.30	418,763,328.28
		228,558.05			228,558.05
额					
额		14,478.48			14,478.48
		214,079.57			214,079.57
值	285,215,973.98	16,934,868.37	3,688,692.37	2,074,199.85	307,913,734.57
值	302,963,248.24	17,052,098.63	4,679,712.16	2,555,783.83	327,250,842.86

闲置的固定资产情况: 无

融资租赁租入的固定资产情况: 无

经营租赁租出的固定资产: 无

受产权证书的固定资产情况: 无

[illegible]

金额	本年转固金额	本年减少-其他减少	年末余额
			168,997,480.78
71.88			21,877,256.11
67.66	54,267.66		
38.78			21,538.78
	497,203.55		
	84,070.81		
78.32	635,542.02		190,896,275.67

年度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
3				募集资金
—	—	—	—	—

[illegible]

及其他	合计
17,987.26	78,549,705.11
32,014.97	63,561,542.24

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末数
冻干机维修	96,255.26	99,499.09	56,419.22		139,335.13
策划宣传费	1,000,000.00		1,000,000.00		
批准文号再注册	1,400,754.46	35,645.00	323,568.06		1,112,831.40
合计	2,497,009.72	135,144.09	1,379,987.28		1,252,166.53

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	214,079.57	32,111.94	228,558.05	34,283.71
信用减值准备	11,157,041.47	1,673,221.22	12,224,547.42	1,833,682.11

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

年份	年末金额	年初金额	备注
2021		19,546,723.59	
2022	18,712,498.67	18,712,498.67	
2023	10,374,762.73	10,374,762.73	

2024	10,109,316.46	10,109,316.46	
2025	4,591,528.86	4,591,528.86	
2026	25,840,844.88		

合计	60,526,248.61	62,224,820.21	
----	---------------	---------------	--

18. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付账款	22,210,000.00	

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	3,778,580.34	7,208,395.87
合计	3,778,580.34	7,208,395.87

(2) 账龄超过一年的合同负债

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
酒店 VIP 卡	1,556,634.79	预存未消费
合计	1,556,634.79	

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,687,773.65	71,462,161.72	70,058,753.69	6,091,181.68

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	277,299.87	4,961,469.48	5,016,266.91	222,502.44
失业保险费	47,874.99	219,624.78	214,588.21	52,911.56
合计	325,174.86	5,181,094.26	5,230,855.12	275,414.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公

司分别按社会保障部门核定基数的 24%（单位 16%，个人 8%）、1.0%（单位 0.7%，个人

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	52,025,919.02	56,455,502.10

单位往来	37,973,183.84	34,677,923.62
个人往来	3,520,851.80	3,743,715.94
押金	175,050.00	124,020.00

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	形成原因
----	------	----------	----------	------	------

合计	310,050.00	31,800.00	278,250.00	—
----	------------	-----------	------------	---

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	----------

本年发生额					年末余额
期计 综合 转 益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东	
		-2,452,194.39	-13,895,768.20		-110,053,125.01
		-2,452,194.39	-13,895,768.20		-110,053,125.01
			-89,756.11		-89,756.11
			-89,756.11		-89,756.11
		-2,452,194.39	-13,985,524.31		-110,142,881.12

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

二、税金及附加

城市维护建设税	3,345,849.34	3,929,624.83
教育费附加	1,434,103.28	1,684,124.95
地方教育费附加	956,075.58	1,122,749.98
房产税	5,894,681.64	4,732,781.67
土地使用税	808,793.69	798,792.94
车船使用税	18,703.20	33,477.20
印花税	186,851.38	211,804.60
水利基金	154,714.86	180,134.31
合计	12,799,772.97	12,693,490.48

注:各项税金及附加的计缴标准详见附注五 税项

2021年1月1日至2021年12月31日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
资产折旧及摊销	19,572,683.75	19,701,957.49
职工薪酬	19,596,045.97	18,659,564.21
业务费	564,719.55	11,668,487.43
培训及咨询费	4,143,982.91	12,893,754.65
通讯、交通费、差旅费	644,044.45	1,000,816.75
工会经费、教育费附加	1,390,849.64	1,273,800.89
“三费”口径经济费	1,199,004.40	1,070,507.00

办公费	904,403.37	1,210,751.13
股份支付摊销	619,122.07	500,834.40
其他	1,093,414.06	816,752.61
合计	49,722,190.26	68,805,226.85

2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他支出	111,235.26	-2,723,747.72
合计	-675,096.49	-9,084,350.51

40. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	13,511.47	1,693,351.02
税务局个税返还	56,380.58	66,785.36
19年高企认定奖励	150,000.00	50,000.00
生产安全奖励政府补助比亚迪车（委）		100,000.00

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款损失	1,906,340.60	-569,795.14
其他应收款损失	-172,115.45	8,593.65

44. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益		47,145.76	
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益		47,145.76	
其中:固定资产处置收益		47,145.76	
合计		47,145.76	

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	2,829,607.52	9,729,695.69
递延所得税费用	-8,404,057.54	-418,816.49
合计	-5,574,450.02	9,310,879.20

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-23,734,902.14

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金及备用金及往来	10,304,777.49	34,561,895.69
财务费用	111,235.26	132,002.66
诉讼费及和解金	8,817,217.58	
合计	323,569,993.10	395,199,604.45

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回	771,000,000.00	1,367,400,000.00
金花投资控股集团有限公司		167,720,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，货币单位均为人民币元）

项目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,594,673.93	46,558,370.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	159,969,126.41	967,419,917.50

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

● 1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100. 101. 102. 103. 104. 105. 106. 107. 108. 109. 110. 111. 112. 113. 114. 115. 116. 117. 118. 119. 120. 121. 122. 123. 124. 125. 126. 127. 128. 129. 130. 131. 132. 133. 134. 135. 136. 137. 138. 139. 140. 141. 142. 143. 144. 145. 146. 147. 148. 149. 150. 151. 152. 153. 154. 155. 156. 157. 158. 159. 160. 161. 162. 163. 164. 165. 166. 167. 168. 169. 170. 171. 172. 173. 174. 175. 176. 177. 178. 179. 180. 181. 182. 183. 184. 185. 186. 187. 188. 189. 190. 191. 192. 193. 194. 195. 196. 197. 198. 199. 200. 201. 202. 203. 204. 205. 206. 207. 208. 209. 210. 211. 212. 213. 214. 215. 216. 217. 218. 219. 220. 221. 222. 223. 224. 225. 226. 227. 228. 229. 230. 231. 232. 233. 234. 235. 236. 237. 238. 239. 240. 241. 242. 243. 244. 245. 246. 247. 248. 249. 250. 251. 252. 253. 254. 255. 256. 257. 258. 259. 260. 261. 262. 263. 264. 265. 266. 267. 268. 269. 270. 271. 272. 273. 274. 275. 276. 277. 278. 279. 280. 281. 282. 283. 284. 285. 286. 287. 288. 289. 290. 291. 292. 293. 294. 295. 296. 297. 298. 299. 300. 301. 302. 303. 304. 305. 306. 307. 308. 309. 310. 311. 312. 313. 314. 315. 316. 317. 318. 319. 320. 321. 322. 323. 324. 325. 326. 327. 328. 329. 330. 331. 332. 333. 334. 335. 336. 337. 338. 339. 340. 341. 342. 343. 344. 345. 346. 347. 348. 349. 350. 351. 352. 353. 354. 355. 356. 357. 358. 359. 360. 361. 362. 363. 364. 365. 366. 367. 368. 369. 370. 371. 372. 373. 374. 375. 376. 377. 378. 379. 380. 381. 382. 383. 384. 385. 386. 387. 388. 389. 390. 391. 392. 393. 394. 395. 396. 397. 398. 399. 400. 401. 402. 403. 404. 405. 406. 407. 408. 409. 410. 411. 412. 413. 414. 415. 416. 417. 418. 419. 420. 421. 422. 423. 424. 425. 426. 427. 428. 429. 430. 431. 432. 433. 434. 435. 436. 437. 438. 439. 440. 441. 442. 443. 444. 445. 446. 447. 448. 449. 450. 451. 452. 453. 454. 455. 456. 457. 458. 459. 460. 461. 462. 463. 464. 465. 466. 467. 468. 469. 470. 471. 472. 473. 474. 475. 476. 477. 478. 479. 480. 481. 482. 483. 484. 485. 486. 487. 488. 489. 490. 491. 492. 493. 494. 495. 496. 497. 498. 499. 500. 501. 502. 503. 504. 505. 506. 507. 508. 509. 510. 511. 512. 513. 514. 515. 516. 517. 518. 519. 520. 521. 522. 523. 524. 525. 526. 527. 528. 529. 530. 531. 532. 533. 534. 535. 536. 537. 538. 539. 540. 541. 542. 543. 544. 545. 546. 547. 548. 549. 550. 551. 552. 553. 554. 555. 556. 557. 558. 559. 560. 561. 562. 563. 564. 565. 566. 567. 568. 569. 570. 571. 572. 573. 574. 575. 576. 577. 578. 579. 580. 581. 582. 583. 584. 585. 586. 587. 588. 589. 590. 591. 592. 593. 594. 595. 596. 597. 598. 599. 600. 601. 602. 603. 604. 605. 606. 607. 608. 609. 610. 611. 612. 613. 614. 615. 616. 617. 618. 619. 620. 621. 622. 623. 624. 625. 626. 627. 628. 629. 630. 631. 632. 633. 634. 635. 636. 637. 638. 639. 640. 641. 642. 643. 644. 645. 646. 647. 648. 649. 650. 651. 652. 653. 654. 655. 656. 657. 658. 659. 660. 661. 662. 663. 664. 665. 666. 667. 668. 669. 670. 671. 672. 673. 674. 675. 676. 677. 678. 679. 680. 681. 682. 683. 684. 685. 686. 687. 688. 689. 690. 691. 692. 693. 694. 695. 696. 697. 698. 699. 700. 701. 702. 703. 704. 705. 706. 707. 708. 709. 710. 711. 712. 713. 714. 715. 716. 717. 718. 719. 720. 721. 722. 723. 724. 725. 726. 727. 728. 729. 730. 731. 732. 733. 734. 735. 736. 737. 738. 739. 740. 741. 742. 743. 744. 745. 746. 747. 748. 749. 750. 751. 752. 753. 754. 755. 756. 757. 758. 759. 760. 761. 762. 763. 764. 765. 766. 767. 768. 769. 770. 771. 772. 773. 774. 775. 776. 777. 778. 779. 780. 781. 782. 783. 784. 785. 786. 787. 788. 789. 790. 791. 792. 793. 794. 795. 796. 797. 798. 799. 800. 801. 802. 803. 804. 805. 806. 807. 808. 809. 810. 811. 812. 813. 814. 815. 816. 817. 818. 819. 820. 821. 822. 823. 824. 825. 826. 827. 828. 829. 830. 831. 832. 833. 834. 835. 836. 837. 838. 839. 840.

良春 | 良藥濟世

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 在合营企业或联营企业中的权益						
(1) 重要的合营企业或联营企业						
合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州华森医疗器械有限公司	常州	常州	医疗器械制造	20.00		权益法

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	常州华森医疗器械	常州华森医疗器械

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收账款融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

2. 合营企业及联营企业

本公司无合营企业及联营企业。详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬支出	875,865.50	888,865.50

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	7,857,513.50	7,857,513.50	7,857,513.50	7,857,513.50
应收账款	西安秦岭国际高尔夫俱乐部	328,686.99	227,250.85	328,686.99	151,629.38

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

等待期内累计计入相关成本费用和增加资本公积——其他资本公积 1,999,238.53 元，本期计入相关成本费用和增加资本公积——其他资本公积 619,122.07 元。

1. 未决诉讼

This image shows a single sheet of white paper with horizontal blue or grey ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins, text, or other markings on the paper.

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日为基准日的股东全部权益市场价值进行了评估，并出具卓信大华评报字(2022)第 8511 号《资产评估报告》，金花国际大酒店 100%股权评估值为 36,893.88 万元。公司拟参照上

述股权评估价值，以 36,893.88 万元为底价通过公开拍卖方式转让金花大酒店 100%股权。

本次交易为公开拍卖转让，故本次最终的交易对方、交易价格尚无法确定，能否交易成功以及对公司业绩的影响存在不确定性。

2. 本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无
2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

邢博越先生通过直接及间接方式持有金花企业（集团）股份有限公司 1.00% 的股份，邢博越先生为金花企业（集团）股份有限公司实际控制人。

董事为四名，占公司董事会成员的半数以上。

根据《上市公司收购管理办法》及相关法规规定，存在投资者通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任、投资者依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响等情形的，为拥有上市公司控制权。因此根据公司目前董事会提名选举及构成，并结合持股情况，公司董事会认定邢博越先生及其一致行动人成为公司实际控制人。邢博越先生为公司实际控制人。

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	3,327,259.84	332,725.99	10.00
2—3 年	218,575.70	43,715.14	20.00
3—4 年	128,826.88	51,530.75	40.00
4—5 年	185,561.89	68,799.61	37.00

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：				

2021年1月1日至2021年12月31日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个	整个存续期预期	整个存续期预期	

信用减值

2021年12月31日

1,012,000.00 1年以上

金花企业（集团）股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

[REDACTED]

[REDACTED]

(C) 涉及政府补助的应收账款

[REDACTED]

[REDACTED]

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

—

— —

+

—

+

— — — — —
— — — — —
— — — — —

減少 根拠法に確認 其色緑合

— —

— — — — —

— —

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本附页根据附片陈姓别片附呈——按附片印出二副二)

121

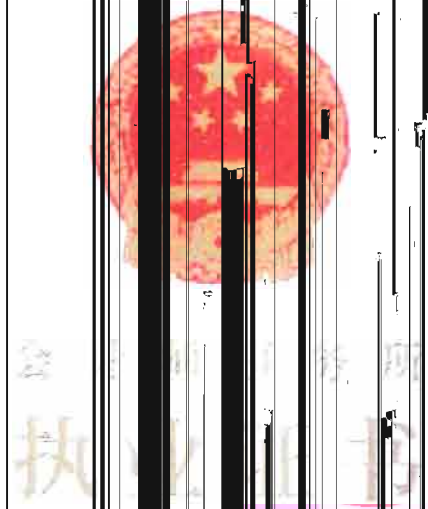
项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-1.08	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于母公	2.12	0.10	0.10





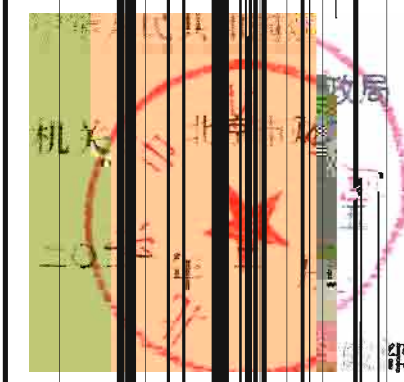
0014624

财政
业务的

的，

出

向财



日

部制

年度檢驗登記
Annual Review of Registration

此證書有效，如欲續領，請於到期前，向本局領取。
This certificate is valid until the expiration date.
The certificate is valid for another year, if it is renewed.

再次蓋印無效

姓 名 Name: 林永中和
性 別 Sex: 女
出生日期 Date of Birth: 1955.12.12
工作地點 Working place: 信永中和會計師事務所
代理人 (Agent of card) 林永中和



信永中和會計師事務所 (特殊普通合伙)



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 bidder to be transferred from

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
陕西分所
注册会计师
(CPAs)

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 bidder 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)

转入协会盖章

Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2019年 11月 1日



姓名
Name
王 芳
性别
Sex
女
出生日期
Date of Birth
1985.05.10
身份证号
ID No.
610102198505101010



This Certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准会计师事务所(CPA)
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日