

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

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

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

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,

北京信永中和会计师事务所有限公司 电话: 010-65542288

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	

2023年度财务报表审计意见

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。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金花股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金花股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易

易和事项。

$$\angle C \approx 40^\circ, \text{ 在 } \triangle ABC \text{ 中, } \angle A = 100^\circ, \angle B = 40^\circ, \angle C = 180^\circ - 100^\circ - 40^\circ = 40^\circ.$$

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：金艺企业（集团）股份有限公司 单位：人民币元

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	160,802,837.08	369,953,518.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	400,182,765.50	222,582,100.00

江邢
印雅
6101990510744

卓韩
军

巨亚娟

2021年12月31日

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	15,740,972.27	12,465,771.00

江邢
印務
6101920510744

卓熊

巨亚姆

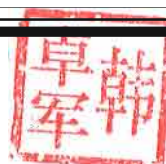
母公司资产负债表

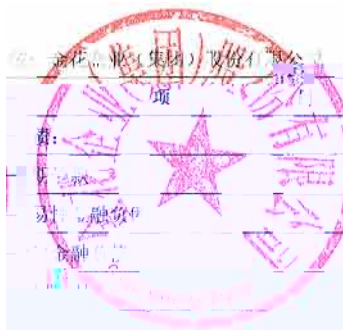
2021年12月31日

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

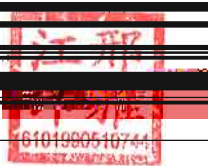
155, 258, 556, 66

220, 330, 397, 0



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：营业收入	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
税金及附加	六、35	12,799,772.97	12,693,490.48
销售费用	六、36	315,056,505.52	367,373,037.64
管理费用	六、37	49,722,190.26	68,805,226.85
研发费用	六、38	15,655,776.20	20,071,517.61
财务费用	六、39	-675,096.49	-9,084,350.51
其中：利息费用		2,183,449.42	3,494,166.06
利息收入		2,969,781.17	9,854,768.85
其他收益	六、40	569,012.05	9,080,042.95



正印

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

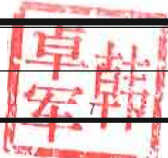


合并现金流量表
2021年度

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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			



巨亚娟

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
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		562,412,860.19	614,859,308.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,484,639.39	10,310,921.73
经营活动现金流入小计		566,897,499.58	625,170,230.62
购买商品、接受劳务支付的现金		72,170,770.47	54,869,054.18
支付给职工以及为职工支付的现金		66,413,458.77	55,773,912.51
支付的各项税费		71,090,950.62	76,301,122.53
支付其他与经营活动有关的现金		320,185,519.82	395,337,462.36

10101990510744

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	小计		
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：

卓韩

会计机构负责人：

巨亚娟



巨正恒

单位：人民币元

20年度

					少数股东权益	股东权益合计
盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
1,052,243.76		479,907,264.27		1,714,985,578.65	741,204.99	1,715,726,783.64
1,052,243.76		479,907,264.27		1,714,985,578.65	741,204.99	1,715,726,783.64
1,778,733.97		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
1,778,733.97		14,976,842.52		11,198,108.55		11,198,108.55
1,778,733.97		3,778,733.97				
		11,198,108.55		11,198,108.55		11,198,108.55
				7,759,941.96		7,759,941.96
1,830,977.73		502,668,438.53		1,721,338,898.70		1,721,338,898.70



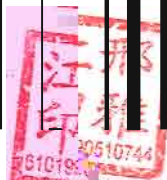
21年度

单位：人民币元

2021年度						
减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	-96,157,356.81		120,830,977.73	538,452,185.09		1,715,712,747.75
	-96,157,356.81		120,830,977.73	538,452,185.09		1,715,712,747.75
	-13,985,524.31			-54,007,102.35		-67,373,504.59
	-13,985,524.31			-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
	-110,142,881.12		120,830,977.73	484,445,082.74		1,648,339,243.16

会计机构负责人:





人民币元

85.99

85.99

61.76

175.20

334.40

334.40

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说明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

金花企业（集团）股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）是经陕西省人民政府办公厅陕改办函（1996）23 号《关于同意设立金花企业股份有限公司的批复》批准，于 1996 年 2 月以发起方式设立的股份公司。1997 年 4 月 24 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]178、179 号文批准向社会公众公开发行股票，并于同年 6 月 12 日在上海证券交易所正式挂牌交易。股票代码“600000”。本公司总股本 204,000,000

元，于 2000 年 8 月实施了配股，配股后的总股本为 230,835,200 元，其中流通股 99,840,000 元。本公司于 2006 年 6 月 12 日进行股权分置改革，非流通股股东为其持有的非流通股份获得上市流通权向流通股股东执行对价安排，以本公司现有流通股本 99,840,000 股为基数，以资本公积向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本

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、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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)

益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. **Introduction**
 2. **Background**
 3. **Methodology**
 4. **Results**
 5. **Discussion**
 6. **Conclusion**
 7. **References**
 8. **Appendix**
 9. **Figure 1**
 10. **Figure 2**
 11. **Figure 3**
 12. **Figure 4**
 13. **Figure 5**
 14. **Figure 6**
 15. **Figure 7**
 16. **Figure 8**
 17. **Figure 9**
 18. **Figure 10**
 19. **Figure 11**
 20. **Figure 12**
 21. **Figure 13**
 22. **Figure 14**
 23. **Figure 15**
 24. **Figure 16**
 25. **Figure 17**
 26. **Figure 18**
 27. **Figure 19**
 28. **Figure 20**
 29. **Figure 21**
 30. **Figure 22**
 31. **Figure 23**
 32. **Figure 24**
 33. **Figure 25**
 34. **Figure 26**
 35. **Figure 27**
 36. **Figure 28**
 37. **Figure 29**
 38. **Figure 30**
 39. **Figure 31**
 40. **Figure 32**
 41. **Figure 33**
 42. **Figure 34**
 43. **Figure 35**
 44. **Figure 36**
 45. **Figure 37**
 46. **Figure 38**
 47. **Figure 39**
 48. **Figure 40**
 49. **Figure 41**
 50. **Figure 42**
 51. **Figure 43**
 52. **Figure 44**
 53. **Figure 45**
 54. **Figure 46**
 55. **Figure 47**
 56. **Figure 48**
 57. **Figure 49**
 58. **Figure 50**
 59. **Figure 51**
 60. **Figure 52**
 61. **Figure 53**
 62. **Figure 54**
 63. **Figure 55**
 64. **Figure 56**
 65. **Figure 57**
 66. **Figure 58**
 67. **Figure 59**
 68. **Figure 60**
 69. **Figure 61**
 70. **Figure 62**
 71. **Figure 63**
 72. **Figure 64**
 73. **Figure 65**
 74. **Figure 66**
 75. **Figure 67**
 76. **Figure 68**
 77. **Figure 69**
 78. **Figure 70**
 79. **Figure 71**
 80. **Figure 72**
 81. **Figure 73**
 82. **Figure 74**
 83. **Figure 75**
 84. **Figure 76**
 85. **Figure 77**
 86. **Figure 78**
 87. **Figure 79**
 88. **Figure 80**
 89. **Figure 81**
 90. **Figure 82**
 91. **Figure 83**
 92. **Figure 84**
 93. **Figure 85**
 94. **Figure 86**
 95. **Figure 87**
 96. **Figure 88**
 97. **Figure 89**
 98. **Figure 90**
 99. **Figure 91**
 100. **Figure 92**
 101. **Figure 93**
 102. **Figure 94**
 103. **Figure 95**
 104. **Figure 96**
 105. **Figure 97**
 106. **Figure 98**
 107. **Figure 99**
 108. **Figure 100**
 109. **Figure 101**
 110. **Figure 102**
 111. **Figure 103**
 112. **Figure 104**
 113. **Figure 105**
 114. **Figure 106**
 115. **Figure 107**
 116. **Figure 108**
 117. **Figure 109**
 118. **Figure 110**
 119. **Figure 111**
 120. **Figure 112**
 121. **Figure 113**
 122. **Figure 114**
 123. **Figure 115**
 124. **Figure 116**
 125. **Figure 117**
 126. **Figure 118**
 127. **Figure 119**
 128. **Figure 120**
 129. **Figure 121**
 130. **Figure 122**
 131. **Figure 123**
 132. **Figure 124**
 133. **Figure 125**
 134. **Figure 126**
 135. **Figure 127**
 136. **Figure 128**
 137. **Figure 129**
 138. **Figure 130**
 139. **Figure 131**
 140. **Figure 132**
 141. **Figure 133**
 142. **Figure 134**
 143. **Figure 135**
 144. **Figure 136**
 145. **Figure 137**
 146. **Figure 138**
 147. **Figure 139**
 148. **Figure 140**
 149. **Figure 141**
 150. **Figure 142**
 151. **Figure 143**
 152. **Figure 144**
 153. **Figure 145**
 154. **Figure 146**
 155. **Figure 147**
 156. **Figure 148**
 157. **Figure 149**
 158. **Figure 150**
 159. **Figure 151**
 160. **Figure 152**
 161. **Figure 153**
 162. **Figure 154**
 163. **Figure 155**
 164. **Figure 156**
 165. **Figure 157**
 166. **Figure 158**
 167. **Figure 159**
 168. **Figure 160**
 169. **Figure 161**
 170. **Figure 162**
 171. **Figure 163**
 172. **Figure 164**
 173. **Figure 165**
 174. **Figure 166**
 175. **Figure 167**
 176. **Figure 168**
 177. **Figure 169**
 178. **Figure 170**
 179. **Figure 171**
 180. **Figure 172**
 181. **Figure 173**
 182. **Figure 174**
 183. **Figure 175**
 184. **Figure 176**
 185. **Figure 177**
 186. **Figure 178**
 187. **Figure 179**
 188. **Figure 180**
 189. **Figure 181**
 190. **Figure 182**
 191. **Figure 183**
 192. **Figure 184**
 193. **Figure 185**
 194. **Figure 186**
 195. **Figure 187**
 196. **Figure 188**
 197. **Figure 189**
 198. **Figure 190**
 199. **Figure 191**
 200. **Figure 192**
 201. **Figure 193**
 202. **Figure 194**
 203. **Figure 195**
 204. **Figure 196**
 205. **Figure 197**
 206. **Figure 198**
 207. **Figure 199**
 208. **Figure 200**
 209. **Figure 201**
 210. **Figure 202**
 211. **Figure 203**
 212. **Figure 204**
 213. **Figure 205**
 214. **Figure 206**
 215. **Figure 207**
 216. **Figure 208**
 217. **Figure 209**

[illegible]

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）

购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，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。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始

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产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免

以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩

余权益。如用前者，该工具为发行方的金融负债；如用后者，该工具为发行方的权益。

以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩

余权益。如用前者，该工具为发行方的金融负债；如用后者，该工具为发行方的权益。

(本财务报表附注除特别注明外，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成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项资产层面可以合理成本获得关于

信用风险显著增加的本分证据时 以前项目为基础评估信用风险 考虑评估信用风险且

否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行时，本集团按照信用风险特征对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否

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日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
增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除
非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证
明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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成本或努力即可获得的合理且有

(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
2-3 年	20%
3-4 年	40%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

11. 应收款项融资

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。

12. 其他应收款

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金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险

自初始确定已可呈递增的金融次序。本集团按照相当方法金融项目数入方待期由强期位

用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，以单项工具为基础评估信用风险，考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合依据	计提坏账方法
账龄组合	账龄	账龄分析法

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约

自 此 後 諸 君 欲 知 此 書 之 詳 情 請 向 各 地 經 銷 處 洽 詢 或 向 本 社 定 購 均 可

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，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投

16. 营业收入

17. 营业成本

18. 税金及附加

19. 销售费用

20. 管理费用

21. 研发费用

22. 财务费用

23. 其他收益

24. 投资收益

25. 公允价值变动收益

26. 资产减值损失

27. 信用减值损失

28. 资产处置收益

29. 营业外收入

30. 营业外支出

31. 所得税费用

32. 净利润

33. 其他综合收益

34. 所有者权益变动

35. 现金流量表

36. 资产负债表

37. 利润表

38. 现金流量表

39. 所有者权益变动表

40. 附注

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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(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

于该无形资产的开发

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)

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

(1) 亏损合同

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，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25. 股份支付

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)

大佳网左网行了△同出的网站立及 即左旁内取组相于高只 或眼及 故按制短叶 确.1

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

项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

益很可能流入企业；销售商品的成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务收入

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在

(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，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效

日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额

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注明外，均以人民币元列示)

理致主于租主，将行使选择权。② 租金的所有权虽然转移，但租赁期间内租金归主使用。

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

(本册各报丰附注除特别注明外 均以人民币元列示)

[illegible]

租金的处理

在租任期间由甲方承担 水费电费电话费有线电视费物业管理费收视费

[illegible]

提供的激励措施

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）

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）（以下简称新租赁准则）。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	第九届董事会第十八次会议决议	新政策的执行对本集团年初财务数据无影响

说明 1：针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团及本公司将其在营业成本列报，2021 年度在“营业成本”列示的运输成本 2,929,149.42 元，2020 年度在“营业成本”列示的运输成本 2,780,119.12 元。

（2）重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

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)

六、合并财务报表主要项目注释

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。

1. 货币资金

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	369,953,518.26
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 2,534,700.67 元被冻结。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	490,182,765.50	323,582,109.90
其中：债务工具投资		
权益工具投资	19,132,305.00	3,084,400.00
理财产品	471,050,460.50	320,497,709.90
合计	490,182,765.50	323,582,109.90

注：理财产品主要包括结构性存款和大额存单。其中金额 51,511,725.13 元的大额存单被冻结。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
		比例		计提比例	

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

(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
2-3 年	403, 736. 42
3-4 年	1, 914, 468. 77
4-5 年	2, 774, 209. 22
5 年以上	3, 688, 478. 51
合计	129, 799, 922. 73

(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

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末已用于质押的应收票据：无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,329,289.63	
合计	21,329,289.63	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,429,156.78	89.67	17,396,936.02	95.36
1—2 年	1,824,047.46	7.29	179,363.00	0.98
2—3 年	122,544.00	0.49	29,571.44	0.16
3 年以上	638,380.80	2.55	638,380.80	3.50
合计	25,014,129.04	100.00	18,244,251.26	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 22,122,141.66 元，占预付款项年末余额合计数的比例 88.44%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,549,412.84	1,521,363.94
合计	2,549,412.84	1,521,363.94

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	4,440,089.20	4,447,839.53
备用金	1,706,056.85	457,792.11
经济适用房款	953,166.00	953,166.00
保证金	119,615.00	119,615.00
合计	7,218,917.05	5,978,412.64

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		4,571,663.70		4,571,663.70
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		172,115.45		172,115.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		4,743,779.15		4,743,779.15

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,550,828.77
1-2 年	229,031.35
2-3 年	1,000,278.33
3-4 年	104,284.50
4-5 年	14,407.85
5 年以上	4,394,361.19
合计	7,293,191.99

注：账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款项如下：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	坏账准备年末余额	备注
陕西华泰建设有限公司	往来款	3,330,221.00	5 年以上	3,330,221.00	工程尾款
合计	-	3,330,221.00	-	3,330,221.00	-

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)

(4) 本年其他应收款坏账准备情况

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	
按组合计提坏账准备	4,571,663.70	172,115.45				4,743,779.15
合计	4,571,663.70	172,115.45				4,743,779.15

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
陕西华泰建设有限公司	往来款	3,330,221.00	5 年以上	45.66	3,330,221.00
云南云河药业股份有限公司	往来款	985,833.33	2-3 年	13.52	197,166.67
杨琼	备用金	342,092.00	1 年以内	4.69	17,104.60
谢虎强	备用金	300,000.00	1 年以内	4.11	15,000.00
马小璐	备用金	288,074.00	1 年以内、1-2 年	3.95	18,907.40
合计	-	5,246,220.33		71.93	3,578,399.67

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,229,303.56		11,229,303.56
在产品	11,796,135.81		11,796,135.81
库存商品	7,605,660.95		7,605,660.95
包装物	2,902,969.81		2,902,969.81
发出商品	1,173,037.54		1,173,037.54
在途物资			
合计	34,707,107.67		34,707,107.67

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

(续)

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

本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
其他综合收益调整	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		
-89,756.11		9,000,000.00			325,291,112.81	7,341,088.42
-89,756.11		9,000,000.00			325,291,112.81	7,341,088.42

	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

确认的股利收入	累计利得	累计损失	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
		120,039,535.63		公司以非交易性为目的的持有该项投资	
		9,434,729.09			
		129,474,264.72			

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)

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

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			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	3,661,129.71		3,661,129.71
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	2,079,562.02		2,079,562.02
2. 本年增加金额	86,951.88		86,951.88
(1) 计提或摊销	86,951.88		86,951.88
(2) 其他			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	2,166,513.90		2,166,513.90
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本年减少金额			

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注明外，均以人民币元列示)

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	307,913,734.57	327,250,842.86
固定资产清理		
合计	307,913,734.57	327,250,842.86

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	579,644,814.55	108,818,416.22	10,368,936.32	25,653,723.37	724,485,890.46
2. 本年增加金额	82,568.81	4,252,240.25		166,509.52	4,501,318.58
(1) 购置	82,568.81	3,616,698.23		166,509.52	3,865,776.56
(2) 在建工程转入		635,542.02			635,542.02
3. 本年减少金额		1,563,426.88		532,639.74	2,096,066.62
(1) 处置或报废		1,504,452.52		532,639.74	2,037,092.26
(2) 其他		58,974.36			58,974.36
4. 年末余额	579,727,383.36	111,507,229.59	10,368,936.32	25,287,593.15	726,891,142.42
二、累计折旧					
1. 年初余额	276,681,566.31	91,537,759.54	5,689,224.16	23,097,939.54	397,006,489.55
2. 本年增加金额	17,829,843.07	4,268,772.22	991,019.79	620,288.89	23,709,923.97

(集团)股份有限公司财务报表附注
 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
 表附注除特别注明外，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
1-外币折算					
少金额		1,448,250.11		504,835.13	1,953,085.24
或报废		1,418,369.79		504,835.13	1,923,204.92
1		29,880.32			29,880.32
额	294,511,409.38	94,358,281.65	6,680,243.95	23,213,393.30	418,763,328.28
准备					
额		228,558.05			228,558.05
加金额					
少金额		14,478.48			14,478.48
额		214,079.57			214,079.57
价值					
面价值	285,215,973.98	16,934,868.37	3,688,692.37	2,074,199.85	307,913,734.57
面价值	302,963,248.24	17,052,098.63	4,679,712.16	2,555,783.83	327,250,842.86

暂时闲置的固定资产情况：无

通过融资租赁租入的固定资产情况：无

通过经营租赁租出的固定资产：无

未办妥产权证书的固定资产情况：无

年初余额
189,846,839.37
189,846,839.37

额	
备	账面价值
	168,997,480.78
	20,268,084.23
	497,203.55
	84,070.81
	189,846,839.37

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

主要在建工程项目本年变动情况

	年初余额	本年增加金额	本年转固金额	本年减少-其他减少	年末余额
	168,997,480.78				168,997,480.78
1	20,268,084.23	1,609,171.88			21,877,256.11
改造		54,267.66	54,267.66		
改造		21,538.78			21,538.78
热盒设备项目	497,203.55		497,203.55		
在线设备	84,070.81		84,070.81		
	189,846,839.37	1,684,978.32	635,542.02		190,896,275.67

2)

	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	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
1	656,000,000.00	3.33	3.33				募集资金
	656,000,000.00	—	—	—	—	—	—

[illegible]

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	土地使用权	知识产权			软件及其他	合计
		专利权	非专利技术	小计		
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	54,252,112.64	305,309.03	21,974,296.18	22,279,605.21	2,017,987.26	78,549,705.11
2. 年初账面价值	55,724,135.24	339,872.39	5,335,519.64	5,675,392.03	2,162,014.97	63,561,542.24

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无

	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
	内部开发支出	其他	确认无形资产	转入当期损益	
0			1,000,000.00		
1			525,363.31		
0			180,000.00		
0	1,146,226.42		8,960,314.62		
6	745,515.10		5,533,681.16		
0	163,199.09		524,643.59		
0	60,118.87		300,118.87		
7	825,226.61		1,186,292.03		377,488.05
4	30,499.73			228,518.37	
1	126,099.91			854,706.62	
5	54,090.05				506,642.50
6	339,320.10				4,099,635.86
8					210,504.58
3	673,645.01		286,110.95	2,501.01	912,917.78
1	50,000.00				651,065.71
1	541,461.43			214,565.13	409,659.11
	1,770,850.87				1,770,850.87

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	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认无形资产	转入当期损益	
其他	50,045.46	371,686.78		333,064.32		88,667.92
合计	22,259,372.39	6,897,939.97		18,829,588.85	1,300,291.13	9,027,432.38

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）

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	期末余额
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
资产减值准备	1,158,011.75	173,701.76	1,001,517.10	150,227.56

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	
合计	53,710,811.00		

合计	60,526,248.61	63,224,820.31	
----	---------------	---------------	--

18. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付账款		

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)

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

0.3%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,286,854.60	10,771,969.19
企业所得税		4,053,830.33
个人所得税	263,695.61	178,349.31
城市维护建设税	380,281.82	655,135.61

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	59,095,010.00	56,455,500.10

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	125,059.00	124,920.00
排污费	619,419.65	619,419.65
社保	59,586.52	67,303.29
合计	115,537,087.18	136,977,382.26

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
南宁方圆企业管理有限公司	654,563.04	尚未结算

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)

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	形成原因
政府补助	310,050.00		31,800.00	278,250.00	锅炉改造补助资金
合计	310,050.00		31,800.00	278,250.00	—

(2) 政府补助项目

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
天然气锅炉	310,050.00			31,800.00			278,250.00	与资产相

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新	送股	公积金	其他	小计	

(集团)股份有限公司财务报表附注

月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他综合收益

	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	
重分类进其他综合收	-96,157,356.81	-16,347,962.59			-2,452,194.39	-13,895,768.20		-110,053,125.01
他权益工允价值变	-96,157,356.81	-16,347,962.59			-2,452,194.39	-13,895,768.20		-110,053,125.01
分类进损综合收益		-89,756.11				-89,756.11		-89,756.11
益法下可其他综合		-89,756.11				-89,756.11		-89,756.11
收益合计	-96,157,356.81	-16,437,718.70			-2,452,194.39	-13,985,524.31		-110,142,881.12

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)

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	119,964,919.31			119,964,919.31
任意盈余公积	866,058.42			866,058.42
合计	120,830,977.73			120,830,977.73

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	502,668,438.53	479,907,264.27
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	502,668,438.53	479,907,264.27
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-18,160,452.12	37,738,016.78
减：提取法定盈余公积		3,778,733.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,594,325.65	11,180,100.55

转作股本的普通股股利		
本年年末余额	450,913,660.76	502,668,438.53

注：公司于 2021 年 5 月 13 日召开股东大会审议通过 2020 年年度权益分派事宜，分派方案以公司总股本 373,270,285 股为基数，每股派发现金红利 0.09 元（含税），共发放股利 33,594,325.65 元。

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)

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
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算标准详见附注五 税项

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告费、服务费	2,222,524.42	14,752,272.22

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）

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
“豪生”品牌经营费	1,192,924.49	1,078,507.29
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

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务费	8,748,897.68	14,208,019.27
材料	1,011,376.28	398,789.43
工资及福利	4,089,017.78	3,638,828.41
差旅交通费	451,048.27	464,006.85
办公费	12,559.56	6,407.25
社保	274,768.82	112,300.09
折旧	584,421.71	358,228.15
维修保养	20,286.96	27,643.14
检验费	135,531.65	129,937.95
招待费	117,214.10	97,663.73
通讯费	43,872.03	46,416.20
试验检测费	166,781.26	592,777.14

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	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

产生其他收益的来源	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
朱广金报销政府补助比亚迪车(秦)		189,800.00
2020年省级工业转型升级专项资金		300,000.00
就业见习补贴		24,000.00
2020第二批科技计划项目资金		22,056.87
锅炉改造补助资金	31,800.00	7,950.00
高新区企业表彰奖励		500,000.00
西安市财政局研发费用补助奖励收入		136,000.00
以工代训补贴	40,320.00	
科学技术局政府奖励	270,000.00	
合计	562,012.05	2,989,943.25

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,239,785.97	19,039,077.39
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,433,684.04	424,141.96
委托理财收益	9,816,327.18	5,091,128.91
处置长期股权投资产生的投资收益		2,286,313.93
合计	29,489,797.19	26,840,662.19

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	4,775,304.55	1,948,199.47
合计	4,775,304.55	1,948,199.47

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)

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
合计	1,734,225.15	-561,201.49

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	

45. 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	2,000.00		2,000.00
无法支付的核销款项		3,160,500.00	
其他	9,179.20	17,939.39	9,179.20
合计	11,179.20	3,178,439.39	11,179.20

46. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	97,471.33	13,281.36	97,471.33
对外捐赠支出	10,000.00	30,000.00	10,000.00
存货报废损失	152,155.22		152,155.22
诉讼赔款	67,276,437.39		67,276,437.39
往来款项核销	20,000.00		20,000.00
其他	33,605.53	384,729.21	33,605.53
合计	67,589,669.47	428,010.57	67,589,669.47

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)

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注明外，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
合计	771,000,000.00	1,535,120,000.00

4) 支付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
----	-------	-------

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)

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	158,968,126.41	267,419,917.50

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)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
以工代训补贴	40,320.00	其他收益	40,320.00
收科学技术局政府奖励	270,000.00	其他收益	270,000.00
收政府 19 年高新技术认定政策补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019 年广东省高新技术企业奖励	21,000.00	其他收益	21,000.00

贷款贴息	967,245.00	财务费用	967,245.00
合计	1,472,876.47	—	1,472,876.47

(2) 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变化

本期合并范围无变化

(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

注：2016年4月，公司取得常州华森医疗器械有限公司20%股权（其中直接持有常州华森10%股权，通过持有华森控股投资有限公司11.11%股权间接持有常州华森10%股权）。2021年3月，常州华森完成工商变更，公司直接持有常州华森20%的股权，不再持有华森控股投资有限公司股权。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产		
货币资金		
应收账款		
预付款项		
其他应收款		
存货		
流动资产合计		
非流动资产		
长期股权投资		
固定资产		
无形资产		
非流动资产合计		
资产总计		
流动负债		
应付账款		
预收款项		
其他应付款		
流动负债合计		
非流动负债		
长期借款		
应付债券		
非流动负债合计		
负债合计		
所有者权益		
实收资本		
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		

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确

风险已经大为降低。

本集团的流动资产存放在信用级别较高的银行，该流动资产由信用良好的银行

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）

		2021 年度	2020 年度
一、营业收入			
二、营业成本			
三、营业利润			
四、利润总额			
五、净利润			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			
八、每股收益			
九、其他			
十、其他			
十一、其他			
十二、其他			
十三、其他			
十四、其他			
十五、其他			
十六、其他			
十七、其他			
十八、其他			
十九、其他			
二十、其他			
二十一、其他			
二十二、其他			
二十三、其他			
二十四、其他			
二十五、其他			
二十六、其他			
二十七、其他			
二十八、其他			
二十九、其他			
三十、其他			
三十一、其他			
三十二、其他			
三十三、其他			
三十四、其他			
三十五、其他			
三十六、其他			
三十七、其他			
三十八、其他			
三十九、其他			
四十、其他			
四十一、其他			
四十二、其他			
四十三、其他			
四十四、其他			
四十五、其他			
四十六、其他			
四十七、其他			
四十八、其他			
四十九、其他			
五十、其他			
五十一、其他			
五十二、其他			
五十三、其他			
五十四、其他			
五十五、其他			
五十六、其他			
五十七、其他			
五十八、其他			
五十九、其他			
六十、其他			
六十一、其他			
六十二、其他			
六十三、其他			
六十四、其他			
六十五、其他			
六十六、其他			
六十七、其他			
六十八、其他			
六十九、其他			
七十、其他			
七十一、其他			
七十二、其他			
七十三、其他			
七十四、其他			
七十五、其他			
七十六、其他			
七十七、其他			
七十八、其他			
七十九、其他			
八十、其他			
八十一、其他			
八十二、其他			
八十三、其他			
八十四、其他			
八十五、其他			
八十六、其他			
八十七、其他			
八十八、其他			
八十九、其他			
九十、其他			
九十一、其他			
九十二、其他			
九十三、其他			
九十四、其他			
九十五、其他			
九十六、其他			
九十七、其他			
九十八、其他			
九十九、其他			
一百、其他			

价值的合理估值进行计量。

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

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本附注中合营或联营企业未与本公司发生关联方交易，亦于前期与本公司发生

关联方交易形成余额。

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邢博越	第一大股东
金花投资控股集团有限公司	第二大股东
世纪金花股份有限公司	持股 5%以上股东
西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	第二大股东对外投资
西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	第二大股东对外投资
华森控股投资有限公司	联营企业常州华森股东
西安鸿辉物业管理有限公司	第二大股东关联方
西安桑硕网络科技有限公司	第二大股东关联方
张朝阳	董事长
韩卓军	总经理
吴梦窃	副董事长、副总经理
崔升戴	副总经理、董事

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) 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
薪酬合计	875,000.00	800,000.00
董事薪酬		
独立董事薪酬		
监事薪酬		
高级管理人员薪酬		
关键管理人员薪酬		

(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有限公司	328,686.99	227,250.85	328,686.99	151,629.38
预付账款	西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	297,289.00		297,289.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	金花投资控股集团有限公司	101,285.11	101,285.11
其他应付款	西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	13,759.50	13,759.50

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

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	情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,999,238.53
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	619,122.07

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。

十三、或有事项

1. 未决诉讼

公司于 2020 年 11 月收到陕西省中级人民法院发来《民事起诉状》、《民事一审案件应诉通知书》（（2020）陕 01 民初 954 号）《举证通知书》等法律文书，1996 年 12 月

1996 年 12 月金花股份与钟鼓楼广场建设指挥部办公室（2000 年 1 月 20 日钟鼓楼广场建设指挥

部办公室遗留债务由西安市人民防空办公室接管）共同建设西安市钟鼓楼广场，共同形成

人防资产 219,471,140.00 元，其中金花股份占 80%，钟鼓楼广场建设指挥部办公室占 20%，合同约定钟鼓楼广场建设指挥部办公室将其 20% 产权及 5 年固定收益权以

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医药工业、酒店业 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 本年度报告分部的财务信息

(单位：元)

项目	金花股份	酒店	分部间抵销	合计
主营业务收入	512,466,554.67	21,851,398.86	281,452.58	534,036,500.95
主营业务成本	116,875,214.43	17,319,888.87		134,195,103.30
资产总额	1,843,031,565.31	369,570,347.89	342,413,839.65	1,870,188,073.55
负债总额	194,692,322.15	25,962,117.86	6,684,085.15	213,970,354.86

3. 实控人变更

公司 2022 年 3 月 23 日发布《关于公司控股股东及实际控制人变更的公告》，公司股东金花投资控股集团有限公司持有的公司无限售流通股份 66,897,654 股（占公司股份总数的 17.92%）已于 2022 年 3 月 23 日被司法拍卖，由新金立顺同创企业管理

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)

邢博越先生通过关联人推荐并通过原控股股东提名的董事为三名，邢博越先生直接提名的董事为四名，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控股股东，邢博越先生为公司实际控制人。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	118,860,567.41	100.00	6,495,712.63	5.46	112,364,854.78
合计	118,860,567.41	100.00	6,495,712.63	5.46	112,364,854.78

(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					
按组合计提坏账准备	160,395,657.81	100.00	8,573,685.16	5.35	151,821,972.65
合计	160,395,657.81	100.00	8,573,685.16	5.35	151,821,972.65

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

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	185,561.88	68,780.61	50.00

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

[illegible]

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

资产负债表附注 2021 年 12 月 31 日

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		9,751,151.92		9,751,151.92

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,512,302.89
1-2 年	224,477.51
2-3 年	993,833.33
3-4 年	5,780.41
4-5 年	9,407.85
5 年以上	9,447,306.27
合计	12,193,108.26

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	转销或核销	年末余额
----	------	--------	-------	------

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注明外，均以人民币元列示)

(六) 涉及政府补助的应收款项

(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

价值
3,126.56
3,352.95
3,479.51

年末余额
,551.21

,000.00
,551.21

准备年末 余额

1,088.42
1,088.42

(本财及据主附注除特别注明外 均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	512,207,591.23	116,788,262.55	587,596,832.17	121,096,184.21
其他业务	258,963.44	86,951.88	237,383.15	86,951.88
合计	512,466,554.67	116,875,214.43	587,834,215.32	121,183,136.09

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,239,785.97	19,039,077.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,433,684.04	424,141.96
理财产品收益	9,816,327.18	5,014,899.08
处置长期股权投资产生的投资收益		3,074.77
合计	29,489,797.19	24,481,193.20

十八、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-95,471.33	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,529,257.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	2,491,264.89	交易性金融资产公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,481,018.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-63,555,968.33	
减：所得税影响额	-9,542,091.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	54,019,877.01	

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. 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司普通股股东的净利润	2.12	0.10	0.10



执照



再次复印无效

涂目

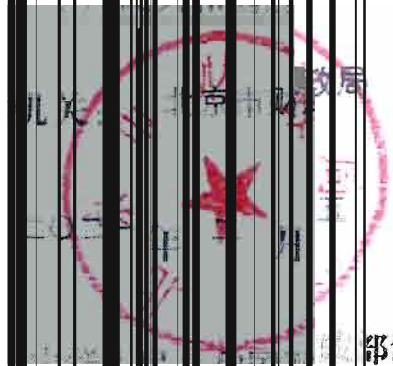
份

机

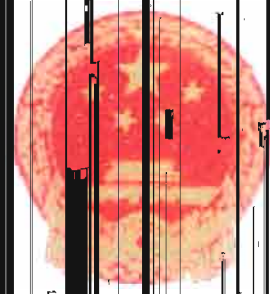


0014624

财政
任务的
的，
出
向财



制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

姓 名 _____
Full name _____
性 别 _____
Sex _____
出生日期 _____
Date of birth _____
工作单位 _____
Working unit _____
身份证号码 _____
Identity card No. _____



会计事务所受委托代理记账
Certification that Range of Working Unit's



再次复印无效

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Xinyongzhong and Partners (Special General Partnership)
2019.12.25

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Xinyongzhong and Partners (Special General Partnership)
2019.12.25

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
瑞华会计师事务所
CPAs

2019年 11月 1日
Samp of the transfer out Institute of 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
信永中和会计师事务所
CPAs

2019年 11月 1日
Stamp of the transfer in Institute of CPAs



再次登记
Annual Renewal Registration

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:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
In Jan

再次登记无效