

金花企业(集团)股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表及附注

金花企业(集团)股份有限公司(以下简称“公司”)根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定,对2024年半年度报告及2024年第三季度报告的会计差错进行更正。更正后的相关财务报表及附注如下:

一、2024年半年度报告更正后的财务报表及附注

(一) 2024年半年度报告更正后的财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金	七、1	307,905,864.52	620,449,552.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	82,293,715.67	56,827,174.63
衍生金融资产			
应收票据	七、4	13,054,545.92	15,973,473.63
应收账款	七、5	84,672,928.13	113,946,018.73
应收款项融资	七、7	1,987,756.04	5,071,356.73
预付款项	七、8	110,075,093.90	22,898,603.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	178,687,512.04	7,126,818.05
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	30,870,488.20	26,247,087.22
其中:数据资源			
合同资产			
持有待售资产	七、11		332,920,412.03
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	七、13	1,419,000.00	
流动资产合计		810,966,904.42	1,201,460,496.81
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	497,955,394.61	495,208,685.38
其他权益工具投资	七、18	10,658,900.00	10,658,900.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	1,277,236.11	1,320,712.05
固定资产	七、21	122,136,908.40	119,909,390.18
在建工程	七、22	182,001,595.40	110,831,458.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	19,773,890.17	15,143,504.85
无形资产	七、26	72,984,054.13	75,481,268.83
其中：数据资源			
开发支出	八、(2)	12,190,283.54	10,298,110.27
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	8,750,555.90	10,467,090.14
递延所得税资产	七、29	31,536,673.27	30,542,946.60
其他非流动资产	七、30	75,827,742.49	27,228,578.24
非流动资产合计		1,035,093,234.02	907,090,645.14
资产总计		1,846,060.138.44	2,108,551,141.95
流动负债：			
短期借款	七、32	42,623,332.83	
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	七、35	72,481,601.00	
应付账款	七、36	7,426,874.46	9,284,769.70
预收款项			
合同负债	七、38	8,294,219.56	718,708.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	4,533,413.52	4,475,072.63
应交税费	七、40	7,813,455.53	10,012,513.01

其他应付款	七、41	171,851,786.36	391,781,993.98
其中：应付利息			
应付股利		392,600.00	392,600.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42		13,226,508.45
一年内到期的非流动负债	七、43	1,660,964.33	5,346,699.16
其他流动负债	七、44	12,380,675.60	12,058,782.30
流动负债合计		329,066,323.19	446,905,047.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	9,738,355.89	5,429,375.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	5,941,003.56	15,629,992.39
递延收益	七、51	198,750.00	214,650.00
递延所得税负债	七、29	2,726,193.58	1,945,551.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,604,303.03	23,219,569.04
负债合计		347,670,626.22	470,124,616.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	373,270,285.00	373,270,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	821,345,676.32	821,345,676.32
减：库存股	七、56	149,499,907.02	
其他综合收益	七、57	-125,546,234.27	-125,546,234.27
专项储备			
盈余公积	七、59	124,972,670.63	124,972,670.63
一般风险准备			
未分配利润	七、60	453,847,021.56	444,384,127.77
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		1,498,389,512.22	1,638,426,525.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,498,389,512.22	1,638,426,525.45
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		1,846,060,138.44	2,108,551,141.95

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		307,445,406.34	620,145,273.47
交易性金融资产		82,293,715.67	56,827,174.63
衍生金融资产			
应收票据		13,054,545.92	15,973,473.63
应收账款	十九、1	84,639,065.74	113,941,503.77
应收款项融资		1,987,756.04	5,071,356.73
预付款项		109,659,364.16	22,758,165.37
其他应收款	十九、2	186,986,541.95	25,423,611.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		30,535,476.60	25,998,734.02
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			317,474,724.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,419,000.00	
流动资产合计		818,020,872.42	1,203,614,017.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	499,330,394.61	496,583,685.38
其他权益工具投资		10,658,900.00	10,658,900.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,277,236.11	1,320,712.05
固定资产		122,037,760.54	119,795,701.80
在建工程		182,001,595.40	110,831,458.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,174,623.88	12,970,340.77
无形资产		72,984,054.13	75,481,268.83
其中：数据资源			
开发支出		12,190,283.54	10,298,110.27
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,127,773.79	9,457,670.18
递延所得税资产		31,632,687.06	31,311,906.17

其他非流动资产		75,827,742.49	27,228,578.24
非流动资产合计		1,034,243,051.55	905,938,332.29
资产总计		1,852,263,923.97	2,109,552,350.20
流动负债：			
短期借款		42,623,332.83	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		72,481,601.00	
应付账款		7,164,847.60	9,239,170.55
预收款项			
合同负债		8,294,219.56	718,708.23
应付职工薪酬		4,460,145.14	4,343,761.70
应交税费		7,809,674.30	10,013,013.18
其他应付款		171,882,814.78	393,109,109.36
其中：应付利息			
应付股利		392,600.00	392,600.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,660,964.33	3,755,539.68
其他流动负债		12,380,675.60	12,058,782.30
流动负债合计		328,758,275.14	433,238,085.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,979,406.27	4,461,687.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,941,003.56	15,629,992.39
递延收益		198,750.00	214,650.00
递延所得税负债		2,726,193.58	1,945,551.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,845,353.41	22,251,881.11
负债合计		346,603,628.55	455,489,966.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		373,270,285.00	373,270,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		779,935,778.81	779,935,778.81
减：库存股		149,499,907.02	
其他综合收益		-125,546,234.27	-125,546,234.27

专项储备			
盈余公积		124,972,670.63	124,972,670.63
未分配利润		502,527,702.27	501,429,883.92
所有者权益(或股东权益)合计		1,505,660,295.42	1,654,062,384.09
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,852,263,923.97	2,109,552,350.20

(二) 2024 年半年度报告更正后的财务报表附注

七、合并财务报表项目注释

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	107,186,449.50	97.38	20,010,222.87	87.39
1 至 2 年	263.60	0.00		
2 至 3 年	2,250,000.00	2.04	2,250,000.00	9.82
3 年以上	638,380.80	0.58	638,380.80	2.79
合计	110,075,093.90	100.00	22,898,603.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陕西亿博嘉源商贸有限公司	24,405,293.80	1 年以内	22.17
康瑞恒(北京)科技有限公司	18,000,000.00	1 年以内	16.35
南昌兰沙贸易有限公司	17,100,000.00	1 年以内	15.53
北京安佳康医疗科技有限公司	16,650,000.00	1 年以内	15.13
铁岭晟峰鹿产品有限公司	7,396,311.87	1 年以内	6.72
合计	83,551,605.67		75.90

35、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,481,601.00	
合计	72,481,601.00	

二、2024 年第三季度报告更正后的财务报表

合并资产负债表
2024年9月30日

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	260,915,575.13	620,449,552.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	93,809,235.82	56,827,174.63
衍生金融资产		
应收票据	11,790,202.43	15,973,473.63
应收账款	107,045,550.74	113,946,018.73
应收款项融资	1,169,887.69	5,071,356.73
预付款项	106,081,116.32	22,898,603.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	180,511,165.57	7,126,818.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	29,173,006.88	26,247,087.22
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		332,920,412.03
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	709,500.00	
流动资产合计	791,205,240.58	1,201,460,496.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	501,490,336.28	495,208,685.38
其他权益工具投资	10,658,900.00	10,658,900.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,255,498.14	1,320,712.05
固定资产	122,010,224.64	119,909,390.18
在建工程	254,044,586.25	110,831,458.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,967,189.29	15,143,504.85

无形资产	72,478,221.65	75,481,268.83
其中：数据资源		
开发支出	11,303,853.96	10,298,110.27
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,705,023.20	10,467,090.14
递延所得税资产	29,555,318.60	30,542,946.60
其他非流动资产	98,260,552.54	27,228,578.24
非流动资产合计	1,126,729,704.55	907,090,645.14
资产总计	1,917,934,945.13	2,108,551,141.95
流动负债：		
短期借款	42,623,332.83	
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	72,481,601.00	
应付账款	8,826,184.77	9,284,769.70
预收款项		
合同负债	613,084.01	718,708.23
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,539,761.80	4,475,072.63
应交税费	8,187,424.31	10,012,513.01
其他应付款	230,077,490.55	391,781,993.98
其中：应付利息		
应付股利	392,600.00	392,600.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		13,226,508.45
一年内到期的非流动负债	1,660,964.33	5,346,699.16
其他流动负债	10,775,739.55	12,058,782.30
流动负债合计	379,785,583.15	446,905,047.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,803,052.01	5,429,375.53

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,941,003.56	15,629,992.39
递延收益	190,800.00	214,650.00
递延所得税负债	2,517,722.70	1,945,551.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,452,578.27	23,219,569.04
负债合计	398,238,161.42	470,124,616.50
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	373,270,285.00	373,270,285.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	821,345,676.32	821,345,676.32
减：库存股	149,499,907.02	
其他综合收益	-125,546,234.27	-125,546,234.27
专项储备		
盈余公积	124,972,670.63	124,972,670.63
一般风险准备		
未分配利润	475,154,293.05	444,384,127.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,519,696,783.71	1,638,426,525.45
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,519,696,783.71	1,638,426,525.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,917,934,945.13	2,108,551,141.95

注：标粗字体为本次差错更正受影响数据。公司已于2026年4月27日第十届董事会第二十九次会议对前期会计差错进行了更正，具体内容详见公司于2026年4月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《金花企业（集团）股份有限公司关于前期会计差错更正的公告》。

金花企业（集团）股份有限公司董事会

2026年4月29日