

证券代码：600080

股票简称：ST 金花

编号：临 2020-037

金花企业（集团）股份有限公司

关于会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

● 本次会计差错更正将对2019年半年度报告、2019年三季度报告相关财务报表科目进行更正，不涉及追溯调整以往年度财务数据，主要将导致公司2019年半年度末总资产减少850,000.00元，归属于母公司的净资产减少850,000.00元，半年度归属于母公司的净利润减少850,000.00元；2019年三季度末总资产减少1,178,100.00元，归属于母公司的净资产减少1,178,100.00元，2019年一至三季度归属于母公司的净利润减少1,178,100.00元；上述调整对2019年半年度和三季度归属于母公司的净利润的影响比例分别为-3.42%和-2.84%，对公司财务状况、经营成果不构成重大影响。

一、本次前期会计差错更正概述

2019年度，公司存在关联方非经营性资金占用及以存单质押违规为关联方提供担保的情形，其中2019年4月支付项目款2,000万元，未在公司2019年半年度报告体现；2019年9月，公司支付项目款772万元，未在公司2019年三季度报告体现，造成公司《2019年半年度报告》及《2019年第三季度报告》相关科目列报不准确，上述事项涉及金额2,772万元公司已在2019年年度报告中予以披露。

2020年6月29日，包括上述涉及款项在内的关联方占用的资金已经全部归还，存单质押违规担保已经解除。具体情况公司在《关于控股股东非经营性资金占用的情况说明及整改措施的公告》（公告编号：“临2020-010”）、《公

司2019年年度报告》、《非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》、《关于控股股东资金占用事项的进展公告》（公告编号“临2020-016”）及《关于控股股东资金占用事项的进展公告》（公告编号“临2020-030”）披露。

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，公司现对2019年半年度报告及2019年三季度报告的会计差错进行更正。

公司于2020年7月30日召开了第九届董事会第二次会议、第九届监事会第二次会议，分别审议通过了《金花企业（集团）股份有限公司关于会计差错更正的议案》。

二、具体情况及对公司的影响

（一）2019年半年度报告

（1）合并资产负债表项目

报表项目	2019年6月30日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	382,947,221.51	-20,000,000.00	362,947,221.51
其他应收款	59,223,484.30	19,000,000.00	78,223,484.30
流动资产合计	899,737,922.69	-1,000,000.00	898,737,922.69
递延所得税资产	2,256,348.43	150,000.00	2,406,348.43
非流动资产合计	1,075,499,396.47	150,000.00	1,075,649,396.47
资产总计	1,975,237,319.16	-850,000.00	1,974,387,319.16
未分配利润	481,186,692.37	-850,000.00	480,336,692.37
归属于母公司所有者权益合计	1,781,524,537.75	-850,000.00	1,780,674,537.75
所有者权益合计	1,781,951,834.25	-850,000.00	1,781,101,834.25
负债和所有者权益总计	1,975,237,319.16	-850,000.00	1,974,387,319.16

（2）合并利润表项目

报表项目	2019年半年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	208,191.58	-1,000,000.00	-791,808.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,952,435.06	-1,000,000.00	25,952,435.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,289,686.29	-1,000,000.00	25,289,686.29
所得税费用	1,232,527.34	-150,000.00	1,082,527.34

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,057,158.95	-850,000.00	24,207,158.95
（一）按经营持续性分类	25,057,158.95	-850,000.00	24,207,158.95
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,057,158.95	-850,000.00	24,207,158.95
（二）按所有权归属分类	25,057,158.95	-850,000.00	24,207,158.95
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	24,863,415.69	-850,000.00	24,013,415.69
七、综合收益总额	25,057,158.95	-850,000.00	24,207,158.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,863,415.69	-850,000.00	24,013,415.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	0.0666		0.0643
（二）稀释每股收益(元/股)	0.0666		0.0643

（3）合并现金流量表项目

报表项目	2019年半年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
支付其他与投资活动有关的现金	549,000,000.00	20,000,000.00	569,000,000.00
投资活动现金流出小计	554,264,426.14	20,000,000.00	574,264,426.14
投资活动产生的现金流量净额	31,092,205.74	-20,000,000.00	11,092,205.74
五、现金及现金等价物净增加额	26,146,368.56	-20,000,000.00	6,146,368.56
六、期末现金及现金等价物余额	382,947,221.51	-20,000,000.00	362,947,221.51

（4）母公司资产负债表项目

报表项目	2019年6月30日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	303,777,427.12	-20,000,000.00	283,777,427.12
其他应收款	120,363,764.83	19,000,000.00	139,363,764.83
流动资产合计	833,567,797.07	-1,000,000.00	832,567,797.07
递延所得税资产	2,941,240.73	150,000.00	3,091,240.73
非流动资产合计	1,093,457,116.39	150,000.00	1,093,607,116.39
资产总计	1,927,024,913.46	-850,000.00	1,926,174,913.46
未分配利润	516,898,095.89	-850,000.00	516,048,095.89
所有者权益合计	1,779,226,825.01	-850,000.00	1,778,376,825.01
负债和所有者权益总计	1,927,024,913.46	-850,000.00	1,926,174,913.46

（5）母公司利润表项目

报表项目	2019年半年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,546,783.88	-1,000,000.00	-4,546,783.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,536,479.62	-1,000,000.00	22,536,479.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,868,920.33	-1,000,000.00	21,868,920.33
所得税费用	744,336.29	-150,000.00	594,336.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,124,584.04	-850,000.00	21,274,584.04
（一）持续经营净利润（净亏损以	22,124,584.04	-850,000.00	21,274,584.04

“—”号填列)			
六、综合收益总额	22,124,584.04	-850,000.00	21,274,584.04

(6) 母公司现金流量表项目

报表项目	2019年半年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
支付其他与投资活动有关的现金	549,000,000.00	20,000,000.00	569,000,000.00
投资活动现金流出小计	553,361,689.02	20,000,000.00	573,361,689.02
投资活动产生的现金流量净额	17,976,528.93	-20,000,000.00	-2,023,471.07
五、现金及现金等价物净增加额	-48,173,693.32	-20,000,000.00	-68,173,693.32
六、期末现金及现金等价物余额	303,777,427.12	-20,000,000.00	283,777,427.12

(二) 2019年三季度报告

(1) 合并资产负债表项目

报表项目	2019年9月30日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	442,319,903.67	-27,720,000.00	414,599,903.67
其他应收款	12,155,305.41	26,334,000.00	38,489,305.41
流动资产合计	910,158,239.60	-1,386,000.00	908,772,239.60
递延所得税资产	1,971,396.21	207,900.00	2,179,296.21
非流动资产合计	1,123,308,763.72	207,900.00	1,123,516,663.72
资产总计	2,033,467,003.32	-1,178,100.00	2,032,288,903.32
未分配利润	497,793,630.38	-1,178,100.00	496,615,530.38
归属于母公司所有者权益合计	1,798,311,976.08	-1,178,100.00	1,797,133,876.08
所有者权益合计	1,798,781,687.06	-1,178,100.00	1,797,603,587.06
负债和所有者权益总计	2,033,467,003.32	-1,178,100.00	2,032,288,903.32

(2) 合并利润表项目

报表项目	2019年第三季度(7-9月)			2019年前三季度(1-9月)		
	更正前金额	更正金额	更正后金额	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失(损失以“—”号填列)	2,346,315.92	-386,000.00	1,960,315.92	2,554,507.50	-1,386,000.00	1,168,507.50
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	20,302,826.12	-386,000.00	19,916,826.12	47,255,261.18	-1,386,000.00	45,869,261.18
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	20,274,479.42	-386,000.00	19,888,479.42	46,564,165.71	-1,386,000.00	45,178,165.71

所得税费用	3,625,126.93	-57,900.00	3,567,226.93	4,857,654.27	-207,900.00	4,649,754.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,649,352.49	-328,100.00	16,321,252.49	41,706,511.44	-1,178,100.00	40,528,411.44
（一）按经营持续性分类	16,649,352.49	-328,100.00	16,321,252.49	41,706,511.44	-1,178,100.00	40,528,411.44
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,649,352.49	-328,100.00	16,321,252.49	41,706,511.44	-1,178,100.00	40,528,411.44
（二）按所有权归属分类	16,649,352.49	-328,100.00	16,321,252.49	41,706,511.44	-1,178,100.00	40,528,411.44
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	16,606,938.01	-328,100.00	16,278,838.01	41,470,353.70	-1,178,100.00	40,292,253.70
七、综合收益总额	16,649,352.49	-328,100.00	16,321,252.49	41,706,511.44	-1,178,100.00	40,528,411.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,606,938.01	-328,100.00	16,278,838.01	41,470,353.70	-1,178,100.00	40,292,253.70
八、每股收益：						
（一）基本每股收益（元/股）	0.0445		0.0436	0.1111		0.1079
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0445		0.0436	0.1111		0.1079

(3) 合并现金流量表项目

报表项目	2019年前三季度（1-9月）		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
支付其他与投资活动有关的现金	1,173,500,000.00	27,720,000.00	1,201,220,000.00
投资活动现金流出小计	1,229,830,891.82	27,720,000.00	1,257,550,891.82
投资活动产生的现金流量净额	23,300,754.65	-27,720,000.00	-4,419,245.35
五、现金及现金等价物净增加额	85,519,050.72	-27,720,000.00	57,799,050.72
六、期末现金及现金等价物余额	442,319,903.67	-27,720,000.00	414,599,903.67

(4) 母公司资产负债表项目

报表项目	2019年9月30日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
货币资金	361,029,443.25	-27,720,000.00	333,309,443.25
其他应收款	72,622,387.78	26,334,000.00	98,956,387.78
流动资产合计	842,534,110.96	-1,386,000.00	841,148,110.96
递延所得税资产	2,653,258.98	207,900.00	2,861,158.98
非流动资产合计	1,141,751,798.04	207,900.00	1,141,959,698.04
资产总计	1,984,285,909.00	-1,178,100.00	1,983,107,809.00
未分配利润	533,487,498.52	-1,178,100.00	532,309,398.52
所有者权益合计	1,795,996,727.96	-1,178,100.00	1,794,818,627.96
负债和所有者权益总计	1,984,285,909.00	-1,178,100.00	1,983,107,809.00

(5) 母公司利润表项目

报表项目	2019年第三季度（7-9月）			2019年前三季度（1-9月）		
	更正前金额	更正金额	更正后金额	更正前金额	更正金额	更正后金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,338,088.36	-386,000.00	1,952,088.36	-1,208,695.52	-1,386,000.00	-2,594,695.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,315,295.90	-386,000.00	19,929,295.90	43,851,775.52	-1,386,000.00	42,465,775.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,293,605.56	-386,000.00	19,907,605.56	43,162,525.89	-1,386,000.00	41,776,525.89
所得税费用	3,704,202.93	-57,900.00	3,646,302.93	4,448,539.22	-207,900.00	4,240,639.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,589,402.63	-328,100.00	16,261,302.63	38,713,986.67	-1,178,100.00	37,535,886.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,589,402.63	-328,100.00	16,261,302.63	38,713,986.67	-1,178,100.00	37,535,886.67
六、综合收益总额	16,589,402.63	-328,100.00	16,261,302.63	38,713,986.67	-1,178,100.00	37,535,886.67

(6) 母公司现金流量表项目

报表项目	2019年前三季度（1-9月）		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
支付其他与投资活动有关的现金	1,172,500,000.00	27,720,000.00	1,200,220,000.00
投资活动现金流出小计	1,227,343,023.08	27,720,000.00	1,255,063,023.08
投资活动产生的现金流量净额	10,686,057.27	-27,720,000.00	-17,033,942.73
五、现金及现金等价物净增加额	9,078,322.81	-27,720,000.00	-18,641,677.19
六、期末现金及现金等价物余额	361,029,443.25	-27,720,000.00	333,309,443.25

三、董事会、独立董事、监事会的结论性意见

1、董事会意见

公司本次会计差错更正事项符合《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，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

2、独立董事意见

公司本次会计差错更正事项符合《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，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。独立董事同意公司本次会计差错更正。

3、监事会意见

公司本次会计差错更正事项符合《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，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

四、备查文件

- 1、公司第九届董事会第二次会议决议；
- 2、公司第九届监事会第二次会议决议；
- 3、公司独立董事关于会计差错更正的独立意见；

特此公告。

金花企业（集团）股份有限公司董事会

2020年8月1日