

金花企业（集团）股份有限公司

600080

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	8
七、 财务会计报告	15
八、 备查文件目录	90

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	吴一坚
主管会计工作负责人姓名	张梅
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李琴

公司负责人吴一坚、主管会计工作负责人张梅及会计机构负责人（会计主管人员）李琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	金花企业（集团）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	ST 金花
公司的法定英文名称	GINWA ENTERPRISE (GROUP) INC.
公司的法定英文名称缩写	GINWA
公司法定代表人	吴一坚

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙明	陈桦
联系地址	西安市科技四路 202 号	西安市科技四路 202 号
电话	029-88336635	029-88336635
传真	029-81778626	029-81778626
电子信箱	ginwa@pub.xaonline.com ginwa@public.xa.sn.cn	ginwa@pub.xaonline.com ginwa@public.xa.sn.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	西安高新技术产业开发区高新 3 路
注册地址的邮政编码	710075

办公地址	西安市科技四路 202 号
办公地址的邮政编码	710065
公司国际互联网网址	http://www.ginwa.com.cn
电子信箱	ginwa@pub.xaonline.com、ginwa@public.xa.sn.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 金花	600080	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1996 年 2 月 14 日	
公司首次注册登记地点	西安高新技术产业开发区高新 3 路	
首次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 9 月 30 日
	公司变更注册登记地点	陕西省西安市
	企业法人营业执照注册号	610000100022703
	税务登记号码	610198294196407
	组织机构代码	29419640-7
公司聘请的会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层	

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,309,911,711.41	1,427,778,660.55	-8.26
所有者权益(或股东权益)	755,385,238.95	722,547,734.15	4.54
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.4743	2.3667	4.54
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-2,838,660.08	-22,647,824.41	87.47
利润总额	32,653,556.31	-22,290,361.05	不适用
归属于上市公司股东的净利润	32,837,504.80	-22,053,593.40	不适用
归属于上市公司股东的扣	-2,654,711.59	-22,430,517.13	88.16

除非经常性损益的净利润			
基本每股收益(元)	0.1076	-0.0722	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0087	-0.0735	88.16
稀释每股收益(元)	0.1076	-0.0722	不适用
加权平均净资产收益率(%)	4.44	-3.25	增加 7.69 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	24,182,169.97	-2,550,675.40	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.0792	-0.0084	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	24,494.63	
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）	3,823,229.45	计入当期损益的政府补助 3,823,229.45 元主要系计入本期损益的政府给予的搬迁补偿。
债务重组损益	35,601,615.32	公司本期已将招商银行城南支行贷款本金 75,406,473.16 元、利息 29,363,916.36 元偿还，获减免利息 35,601,615.32 元，计入营业外收入 35,601,615.32 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,957,123.01	
合计	35,492,216.39	

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				30,133 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
金花投资有限公司	境内非国有法人	25.55	78,000,000			质押 30,000,000
西安久满商贸有限公司	境内非国有法人	4.91	15,000,000			无
何海潮	境内自然人	2.79	8,507,002	-4,325,645		无
赵建平	境内自然人	1.31	4,000,000	2,884,000		无
余昭昭	境内自然人	0.45	1,382,930			无
李家国	境内自然人	0.43	1,300,027	149,308		无
朴永松	境内自然人	0.39	1,205,434	91,100		无
北京市金正资产投资经营公司	未知	0.38	1,152,173			无
蔡素君	境内自然人	0.36	1,090,800			无
国信证券—工行—国信“金理财”内需升级集合资产管理计划	未知	0.35	1,060,000			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
金花投资有限公司	78,000,000		人民币普通股			
西安久满商贸有限公司	15,000,000		人民币普通股			
何海潮	8,507,002		人民币普通股			
赵建平	4,000,000		人民币普通股			
余昭昭	1,382,930		人民币普通股			
李家国	1,300,027		人民币普通股			
朴永松	1,205,434		人民币普通股			
北京市金正资产投资经营公司	1,152,173		人民币普通股			
蔡素君	1,090,800		人民币普通股			
国信证券—工行—国信“金理财”内需升级集合资产管理计划	1,060,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明			前十名股东中，公司第一大股东与其余九名股东之间不存在关联关系，本公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动人。			

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
吴一坚	董事长	23,240			23,240	
孙圣明	董事					
鲁晓玲	董事					
秦川	董事	29,050			29,050	
梁毅	独立董事					
艾焱	独立董事					
赵霞	独立董事					
张秦生	监事会主席	17,430			17,430	
肖鸣	监事					
张云波	监事					
张梅	总经理					
孙明	副总经理、董事会秘书					
韩卓军	副总经理					
陶玉	副总经理					

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第五届董事会、监事会于 2011 年 5 月任期届满，经 2010 年度股东大会审议，选举吴一坚先生、孙圣明先生、鲁晓玲女士、梁毅先生、艾焱女士、赵霞女士为公司第六届董事会董事，其中梁毅先生、艾焱女士、赵霞女士为独立董事；选举张秦生先生、肖鸣先生为公司第六届监事会股东监事，与职工代表选举的职工监事张云波女士共同组成第六届监事会。经第六届董事会第一次会议审议通过，聘任屈岚女士为总经理，聘任秦川先生为董事长助理、副总经理，聘任韩卓军先生、陶玉女士为副总经理，聘任张梅女士为副总经理、财务总监，聘任孙明先生为副总经理、董事会秘书。

2011 年 5 月，屈岚女士因身体原因辞去公司总经理职务，秦川先生因工作变动原因辞去公司副总经理职务，经公司第六届董事会第二次会议审议，聘任张梅女士为公司总经理，免去其公司副总经理、财务总监职务。

经公司 2011 年度第一次临时股东大会审议，选举秦川先生为公司第六届董事会董事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司以“优化资产结构，持续推进债务重组，确保主业有效增长，全面开工复产”为核心，全面完成新厂区建设搬迁，顺利通过了药品 GMP 认证。公司积极理顺搬迁后各个部门及生产线的运行工作，根据不同剂型不同生产线，合理调整人力物力资源，科学排产，

挖掘生产潜力，保障生产任务和市场供应，较好地实现了经营工作的稳定持续发展，主业经营正进一步向积极健康方向转化。

公司持续优化资产负债结构，通过债务重组取得银行贷款利息的减免，极大的缓解了公司财务状况，降低了公司负债率。与此同时，公司对搬迁后形成的闲置资产进行处置前的准备工作，通过处置资产，清偿财务资助形成的债务，公司的资产结构、财务结构将得到调整，使公司经营趋向良性循环。

报告期内，公司累计实现营业收入 15362.28 万元，其中医药工业实现销售收入 6916.74 万元，较上年同期增长 23.86%，医药商业实现销售收入 6097.13 万元，较上年同期减少 20.79%，金花国际大酒店有限公司实现营业收入 2468.56 万元，较上年同期增长 19.72%。归属于上市公司股东的净利润 3283.75 万元，主要是一方面主导产品销量增长，公司盈利能力增强；另一方面公司通过债务重组，取得银行贷款利息减免收入。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率	主营业务收入比上年增减	主营业务成本比上年增减	主营业务利润率比上年增减
医药工业	68,323,601.19	15,585,215.58	77.19%	24.81%	-27.89%	16.67%
医药商业	60,971,327.91	59,688,634.70	2.10%	-20.80%	-21.24%	0.55%
酒店经营	24,685,593.93	4,546,849.61	81.58%	19.72%	16.02%	0.59%

2、主营业务盈利能力（毛利率）及主要财务数据与上年相比发生重大变化的原因说明

（1）、医药工业业务毛利率变化的原因

本报告期内，医药工业综合毛利率较上年同期增加 16.79%，主要原因是药厂搬迁期间，普药产品生产受到影响，无法保证市场供应，高毛利额的新药收入占比增加，使公司医药工业毛利率上升。

（2）、主要财务数据与上年度相比发生重大变化的原因

货币资金 2011 年 6 月 30 日账面余额较 2010 年 12 月 31 日账面余额减少 106,469,120.09 元，降低了 74.95%，主要原因是公司偿还招行贷款及利息所致。

应收账款 2011 年 6 月 30 日账面余额较 2010 年 12 月 31 日账面余额增加 17,892,638.93 元，增长了 180.05%，主要原因是公司销售模式改变所致。

长期待摊费用 2011 年 6 月 30 日账面余额较 2010 年 12 月 31 日账面余额减少 1,332,142.21 元，降低了 91.52%，主要原因是百奥生物活性稳定技术于 2011 年 5 月摊销完毕。

应付利息 2011 年 6 月账面余额较 2010 年 12 月 31 日账面余额减少 56,505,911.23 元，降低了 33.76%，主要原因是公司本年度支付招行利息 29,363,916.36 元并获得减免利息 35,601,615.32 元所致。

其他非流动负债 2011 年 6 月账面余额较 2010 年 12 月 31 日账面余额减少 3,823,229.45 元，降低了 100.00%，主要原因是公司本年度根据公司搬迁和重建进度确认递延收益所致。

营业费用 2011 年上半年较上年同期增加 8948197.11 元，增长了 68.57%，主要原因是公司销售业务量增长和销售模式改变所致。

3、公司在经营中出现的问题与困难

公司新厂区建设已经竣工，2011 年 4 月通过了药品 GMP 认证。在建设搬迁期间，产品不同

程度出现供应紧张及缺货现象，目前新厂区生产已逐步正常，部分产品尤其是普药产品面临加快恢复市场供应、巩固市场地位的压力。

对于面临的问题，公司采取以下措施应对：第一调整营销组织结构，按照产品的销售市场特性重新划分各销售板块职能、产品组合和销售区域，加强终端的促销力度，做好市场资源的重新组合；第二加强完善市场部的职能和对销售市场的支持和指导；第三加强市场招商力度，加大专业媒体宣传及专业性会议的投入。

（三） 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四） 公司财务状况、经营成果分析

完成经营计划情况

单位:元 币种:人民币

	原拟订的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入	150,000,000	152,779,041.44
成本及费用	85,000,000	78,516,398.30

报告期内公司实现主营业务收入 15277.90 万元，完成报告期拟定目标的 101.85%，完成年度目标的 45.60%；主营业务成本 7851.64 万元，占报告期拟定目标的 92.37%，占年度计划的 32.72%，基本与年度经营计划和目标相符。

（五） 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

报告期内，公司通过委托借款的形式归还了大部分银行逾期贷款，获得了银行利息的减免，降低了财务成本，但公司财务状况还未得到根本改善，对于此问题，公司将继续从以下几方面加以解决：

- 1、 公司积极协调新厂区搬迁工作，全面恢复生产保证主营业务的持续增长。
- 2、 加快新厂区搬迁后形成的闲置资产处置进度，解决公司目前面临的债务问题。

六、 重要事项

（一） 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，结合公司实际，建立健全公司法人治理结构，进一步建立健全各项规章制度，不断提升公司治理水平。公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。

（二） 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2010 年度股东大会审议通过，公司 2010 年度不进行利润分配。报告期内公司无利润分配、公积金转增股本等情况。

（三） 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司章程规定：公司当年利润分配政策由董事会在年初时制定并予以公告，公司分配股利采取现金或者股票方式。公司现金分红政策、利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该期间平均可分配利润的百分之三十。公司可以在年度中期进行现金分红。

2、报告期内，公司未实施现金分红，主要原因是公司 2010 年度主要通过债务重组方式实现盈利，属非经常性损益，公司主业制药生产经营发展还需进行资金投入。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
金花投资有限公司	母公司		28,009,116.26		
西安亿创物业管理有限公司	全资子公司		914,540.88		-914,540.88
金花国际大酒店有限公司	全资子公司				1,938,597.48
关联债权债务形成原因		根据公司与金花投资有限公司签订的关于金花大酒店有限公司《委托经营协议》，金花投资有限公司应弥补金花大酒店有限公司亏损余额 28,009,116.26 元，形成经营性占用。			
与关联债权债务有关的承诺		金花投资有限公司于 2011 年 7 月 5 日向公司出具承诺，弥补亏损计划安排如下： 1、在 2011 年 8 月底前，弥补金花大酒店亏损 800 万元； 2、在 2011 年 10 月底前，弥补金花大酒店亏损 1000 万元，总额至 1800 万元； 3、在 2011 年 12 月底前，弥补金花大酒店剩余亏损金额，总额至 2800.91 万元。			

2、 其他重大关联交易

关联方为公司提供担保情况

担保方	类型	贷款金额（万元）	发放时间	到期时间
金花投资有限公司	连带责任	4000.00	2006-10-11	2006-12-4

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

经公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过，公司股东金花投资有限公司以其持有的金花国际大酒店有限公司（"金花大酒店"）股权抵偿占用公司资金，同时公司与金花投资签署了《委托经营协议》（"协议"），约定自协议生效之日起，公司委托金花投资有限公司经营金花大酒店两年，在委托经营期间，每一会计年度金花大酒店实现盈利时，则利润全部归金花大酒店所有；若发生亏损时，亏损额全部由金花投资有限公司补足。

鉴于上述协议约定的委托经营期已于 2008 年 5 月到期，同时经预测，金花大酒店 2008 年仍将亏损，为保护公司和全体股东利益，确保公司经营业绩不受影响，经公司第四届董事会第三十七次会议审议并经 2007 年度股东大会审议通过，公司继续委托金花投资有限公司经营金花大酒店，委托经营期两年，至 2010 年 5 月，在委托经营期间，每一会计年度金花大酒店实现盈利时，则利润全部归金花大酒店所有；若发生亏损时，亏损额全部由金花投资有限公司补足。

上述委托经营期于 2010 年 5 月 15 日终止，双方委托经营关系解除。截至本报告期末，金花投资有限公司应弥补金额为 2800.91 万元。对于上述尚未弥补亏损，金花投资有限公司于 2011 年 7 月 5 日向公司出具承诺，弥补亏损计划安排如下：

- 1、在 2011 年 8 月底前，弥补金花大酒店亏损 800 万元；
- 2、在 2011 年 10 月底前，弥补金花大酒店亏损 1000 万元，总额至 1800 万元；
- 3、在 2011 年 12 月底前，弥补金花大酒店剩余亏损金额，总额至 2800.91 万元。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
金花企业（集团）股份有限公司	公司本部	海南长安国际制药有限公司	200	2007年9月29日	2007年9月29日	2008年9月29日	连带责任担保	否	是	200	否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							200						
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）							200						
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.26						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0						

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
<p>资产置换时所作承诺</p>	<p>经公司第五届董事会第五次会议审议，并经 2008 年度第三次临时股东大会批准通过了《关于资产置换的议案》。公司与西安康宏投资顾问有限公司、金花投资有限公司通过三方协议的方式进行资产置换，置入资产为西安康宏投资顾问有限公司持有的世纪金花股份有限公司 3538.30 万股股份，置出资产为公司 14839.12 万元人民币的应收款项，公司将置出资产转让给金花投资有限公司，由金花投资有限公司向西安康宏投资顾问有限公司支付上述股份转让对价。针对本次资产置换金花投资有限公司承诺，在公司资产置换经股东大会批准完成后 18 个月内，金花投资有限公司将以付现方式受让或协助公司向第三方转让公司持有的世纪金花股份有限公司 3538.30 万股股份，受让价格不低于 14839.12 万元。</p>	<p>经公司 2011 年 4 月 21 第六届董事会第一次会议审议通过，公司决定继续持有世纪金花股份有限公司 3538.30 万股股份，暂时不予处置。今后视公司发展情况需要处置该等股权时，由公司自行决定并处置。</p>
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>经公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过，公司股东金花投资有限公司以其持有的金花国际大酒店有限公司（"金花大酒店"）股权抵偿占用公司资金，同时公司与金花投资签署了《委托经营协议》（"协议"），约定自协议生效之日起，公司委托金花投资有限公司经营金花大酒店两年，在委托经营期间，每一会计年度金花大酒店实现盈利时，则利润全部归金花大酒店所有；若发生亏损时，亏损额全部由金花投资有限公司补足。</p> <p>鉴于上述协议约定的委托经营期已于 2008 年 5 月到期，同时经预测，金花大酒店 2008 年仍将亏损，为保护公司和全体股东利益，确保公司经营业绩不受影响，经公司第四届董事会第三十七次会议审议并经 2007 年度股东大会审议通过，公司继续委托金花投资有限公司经营金花大酒店，委托经营期两年，至 2010</p>	<p>截至本报告期末，金花投资有限公司应弥补亏损金额为 2800.91 万元。对于上述尚未弥补亏损，金花投资有限公司于 2011 年 7 月 5 日向公司出具承诺，弥补亏损计划安排如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、在 2011 年 8 月底前，弥补金花大酒店亏损 800 万元； 2、在 2011 年 10 月底前，弥补金花大酒店亏损 1000 万元，总额至 1800 万元； 3、在 2011 年 12 月底前，弥补金花大酒店剩余亏损金额，总额至 2800.91 万元。

	年 5 月，在委托经营期间，每一会计年度金花大酒店实现盈利时，则利润全部归金花大酒店所有；若发生亏损时，亏损额全部由金花投资有限公司补足。	
--	-----------------------------------------------------------------------	--

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	53
境内会计师事务所审计年限	3

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

公司于 2010 年 11 月 30 日第五届董事会第十六次会议审议通过了关于债务重组事项，与深圳吉祥龙投资发展有限公司签署了《财务资助框架协议》，深圳吉祥龙投资发展有限公司通过银行委托贷款的形式，向公司提供最高限额为 3.4 亿元的财务资助，用于偿还逾期银行债务。根据《财务资助框架协议》，公司、深圳吉祥龙投资发展有限公司与中国工商银行股份有限公司西安南大街支行签署了《委托贷款借款合同》，借款金额 16700 万元，与招商银行股份有限公司西安城南支行签署了《委托贷款借款合同》，借款金额 10450 万元。（相关公告见 2010 年 12 月 2 日、12 月 15 日、12 月 24 日、12 月 28 日、2011 年 1 月 7 日上海证券报及上海证券交易所网站）。

经公司与深圳吉祥龙投资发展有限公司协商，2011 年 6 月双方签订《财务资助框架协议之补充协议》，约定如下：双方同意，对中国工商银行股份有限公司西安南大街支行、招商银行股份有限公司西安城南支行的委托借款到期后展期六个月，展期起始日期以银行办理完毕相关手续之日计算。展期期间借款条件按照双方《财务资助框架协议》执行，借款展期手续办理期间，深圳吉祥龙投资发展有限公司不再收取相应协议、合同约定的罚息，按照约定利率收取利息。

（相关公告见 2011 年 6 月 25 日上海证券报及上海证券交易所网站）

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
金花企业(集团)股份有限公司公告	《上海证券报》B24 版	2011 年 1 月 7 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股	《上海证券报》B24 版	2011 年 1 月 14	http://www.sse.com.cn

份有限公司 2010 年度业绩预告公告		日	
金花企业(集团)股份有限公司办公地址迁址公告	《上海证券报》B1 版	2011 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司第五届董事会第十七会议决议公告	《上海证券报》12 版	2011 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司第五届监事会第十次会议决议公告	《上海证券报》12 版	2011 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司关于召开公司 2010 年度股东大会的公告	《上海证券报》12 版	2011 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司关二 0 一 0 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B195 版	2011 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司第六届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》72 版	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司第六届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》72 版	2011 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司关于西安金花制药厂通过药品 GMP 认证的公告	《上海证券报》B107 版	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司第六届董事会第二次会议决议公告	《上海证券报》31 版	2011 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司关于召开公司 2011 年度第一次临时股东大会的公告	《上海证券报》31 版	2011 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股	《上海证券报》B10 版	2011 年 5 月 27	http://www.sse.com.cn

份有限公司关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告		日	
金花企业(集团)股份有限公司二 0 一一年度第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》32 版	2011 年 6 月 11 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司第六届董事会第三次会议决议公告	《上海证券报》B16 版	2011 年 6 月 16 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司公告	《上海证券报》16 版	2011 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:金花企业（集团）股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		35,581,734.61	142,050,854.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,186,488.65	9,113,843.92
应收账款		27,830,323.66	9,937,684.73
预付款项		4,860,725.29	7,691,225.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,852,623.80	8,459,974.31
买入返售金融资产			
存货		33,420,736.90	33,402,638.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		106,732,632.91	210,656,220.97
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		154,276,735.63	154,276,735.63
投资性房地产			
固定资产		692,522,717.05	629,488,861.68
在建工程		305,184,100.62	379,435,875.51
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		49,915,768.85	51,604,914.35
开发支出		1,156,346.15	860,500.00
商誉			
长期待摊费用		123,410.20	1,455,552.41
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,203,179,078.50	1,217,122,439.58
资产总计		1,309,911,711.41	1,427,778,660.55
流动负债：			
短期借款		334,500,000.00	419,906,473.16
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		1,292,612.60	4,754,610.46
应付账款		32,519,618.97	37,901,088.60
预收款项		6,170,618.80	5,869,950.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,157,295.12	5,950,740.57
应交税费		892,129.30	2,455,574.33
应付利息		110,864,278.57	167,370,189.80
应付股利		392,600.00	392,600.00
其他应付款		52,590,621.84	46,475,824.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		544,379,775.20	691,077,051.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			

专项应付款		302,614.33	302,614.33
预计负债			
递延所得税负债		7,452,553.48	7,604,646.41
其他非流动负债			3,823,229.45
非流动负债合计		7,755,167.81	11,730,490.19
负债合计		552,134,943.01	702,807,541.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		305,295,872.00	305,295,872.00
资本公积		224,589,498.65	224,589,498.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		68,670,427.70	68,670,427.70
一般风险准备			
未分配利润		156,829,440.60	123,991,935.80
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		755,385,238.95	722,547,734.15
少数股东权益		2,391,529.45	2,423,385.01
所有者权益合计		757,776,768.40	724,971,119.16
负债和所有者权益总计		1,309,911,711.41	1,427,778,660.55

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：张梅 会计机构负责人：李琴

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:金花企业（集团）股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		11,533,395.00	117,162,877.50
交易性金融资产			
应收票据		2,157,918.65	9,113,843.92
应收账款		21,400,438.54	4,212,603.52
预付款项		4,155,314.04	4,442,841.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,728,957.66	9,316,580.35
存货		15,334,681.39	15,696,498.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		61,310,705.28	159,945,245.83
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		694,778,903.38	699,706,344.31
投资性房地产			
固定资产		329,927,827.74	258,373,761.67
在建工程		136,292,319.84	210,544,094.73
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		49,648,765.79	51,337,911.29
开发支出		1,156,346.15	860,500.00
商誉			
长期待摊费用			1,312,500.00

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,211,804,162.90	1,222,135,112.00
资产总计		1,273,114,868.18	1,382,080,357.83
流动负债：			
短期借款		334,500,000.00	419,906,473.16
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		18,889,240.88	19,944,633.23
预收款项			
应付职工薪酬		3,214,923.20	3,342,856.01
应交税费		455,014.83	1,164,170.38
应付利息		110,864,278.57	167,370,189.80
应付股利		392,600.00	392,600.00
其他应付款		49,351,794.89	43,466,901.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		517,667,852.37	655,587,823.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		302,614.33	302,614.33
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			3,823,229.45
非流动负债合计		302,614.33	4,125,843.78
负债合计		517,970,466.70	659,713,667.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		305,295,872.00	305,295,872.00
资本公积		214,589,498.65	214,589,498.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		68,670,427.70	68,670,427.70
一般风险准备			

未分配利润		166,588,603.13	133,810,891.85
所有者权益(或股东权益) 合计		755,144,401.48	722,366,690.20
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,273,114,868.18	1,382,080,357.83

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：张梅 会计机构负责人：李琴

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		153,622,802.19	152,875,544.77
其中：营业收入		153,622,802.19	152,875,544.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,461,462.27	175,523,369.18
其中：营业成本		78,619,218.30	101,087,858.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,375,948.85	1,810,796.97
销售费用		21,998,538.88	13,050,341.77
管理费用		32,004,435.32	31,448,594.07
财务费用		20,843,130.28	27,817,995.29
资产减值损失		620,190.64	307,782.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,838,660.08	-22,647,824.41
加：营业外收入		39,471,772.87	679,713.71
减：营业外支出		3,979,556.48	322,250.35
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,653,556.31	-22,290,361.05
减：所得税费用		-152,092.93	-75,284.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,805,649.24	-22,215,076.26

归属于母公司所有者的净利润		32,837,504.80	-22,053,593.40
少数股东损益		-31,855.56	-161,482.86
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1076	-0.0722
（二）稀释每股收益		0.1076	-0.0722
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		32,805,649.24	-22,215,076.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,837,504.80	-22,053,593.40
归属于少数股东的综合收益总额		-31,855.56	-161,482.86

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：张梅 会计机构负责人：李琴

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		69,167,361.94	55,844,694.58
减：营业成本		15,585,215.58	21,955,377.75
营业税金及附加		1,007,226.29	674,423.19
销售费用		15,395,320.71	7,609,957.71
管理费用		13,035,383.12	12,391,577.26
财务费用		20,960,303.57	28,112,287.90
资产减值损失		5,895,886.80	6,590,604.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			-920,980.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,711,974.13	-22,410,514.14
加：营业外收入		39,453,404.27	658,115.75
减：营业外支出		3,963,718.86	315,746.16
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,777,711.28	-22,068,144.55
减：所得税费用			76,808.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,777,711.28	-22,144,952.69
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1074	-0.0725
（二）稀释每股收益		0.1074	-0.0725
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		32,777,711.28	-22,144,952.69

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：张梅 会计机构负责人：李琴

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		160,639,934.83	154,709,891.62
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,813,267.60	5,084,246.27
经营活动现金流入小计		166,453,202.43	159,794,137.89
购买商品、接受劳务支付的现金		89,158,532.97	106,034,997.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,892,172.93	16,429,230.02
支付的各项税费		18,877,484.72	23,582,481.80
支付其他与经营活动有关的现金		15,342,841.84	16,298,104.11
经营活动现金流出小计		142,271,032.46	162,344,813.29
经营活动产生的现金流量净额		24,182,169.97	-2,550,675.40
二、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		37,600.00	148,600.00
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			600,000.00
投资活动现金流入小计		37,600.00	748,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,401,850.09	13,440,189.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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		3,401,850.09	13,440,189.70
投资活动产生的现金流量净额		-3,364,250.09	-12,691,589.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
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		85,406,473.16	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,880,566.81	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		127,287,039.97	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-127,287,039.97	-6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-106,469,120.09	-21,242,265.10
加：期初现金及现金等价物余额		142,050,854.70	48,921,457.46
六、期末现金及现金等价物余额		35,581,734.61	27,679,192.36

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：张梅 会计机构负责人：李琴

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		63,627,293.07	46,254,013.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,229,753.52	12,894,230.93
经营活动现金流入小计		69,857,046.59	59,148,244.68
购买商品、接受劳务支付的现金		7,765,700.00	9,544,842.48
支付给职工以及为职工支付的现金		10,607,554.27	9,713,029.89
支付的各项税费		15,779,903.25	20,760,254.77
支付其他与经营活动有关的现金		10,757,661.36	8,199,069.31
经营活动现金流出小计		44,910,818.88	48,217,196.45
经营活动产生的现金流量净额		24,946,227.71	10,931,048.23
二、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		17,500.00	148,600.00
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			600,000.05
投资活动现金流入小计		17,500.00	748,600.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,106,170.24	13,343,990.73
投资支付的现金		200,000.00	
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		3,306,170.24	13,343,990.73
投资活动产生的现金流量净额		-3,288,670.24	-12,595,390.68
三、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			
发行债券收到的现金			
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		85,406,473.16	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,880,566.81	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		127,287,039.97	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-127,287,039.97	-6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-105,629,482.50	-7,664,342.45
加：期初现金及现金等价物余额		117,162,877.50	17,546,708.23
六、期末现金及现金等价物余额		11,533,395.00	9,882,365.78

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：张梅 会计机构负责人：李琴

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	305,295,872.00	224,589,498.65			68,670,427.70		123,991,935.80		2,423,385.01	724,971,119.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	305,295,872.00	224,589,498.65			68,670,427.70		123,991,935.80		2,423,385.01	724,971,119.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							32,837,504.80		-31,855.56	32,805,649.24
（一）净利润							32,837,504.80		-31,855.56	32,805,649.24
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							32,837,504.80		-31,855.56	32,805,649.24
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	305,295,872.00	224,589,498.65			68,670,427.70		156,829,440.60		2,391,529.45	757,776,768.40

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	305,295,872.00	224,589,498.65			65,337,941.27		93,761,033.88		2,586,330.31	691,570,676.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	305,295,872.00	224,589,498.65			65,337,941.27		93,761,033.88		2,586,330.31	691,570,676.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-22,053,593.40		-161,482.86	-22,215,076.26
（一）净利润							-22,053,593.40		-161,482.86	-22,215,076.26
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-22,053,593.40		-161,482.86	-22,215,076.26
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	305,295,872.00	224,589,498.65			65,337,941.27		71,707,440.48		2,424,847.45	669,355,599.85

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：张梅 会计机构负责人：李琴

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	305,295,872.00	214,589,498.65			68,670,427.70		133,810,891.85	722,366,690.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	305,295,872.00	214,589,498.65			68,670,427.70		133,810,891.85	722,366,690.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							32,777,711.28	32,777,711.28
（一）净利润							32,777,711.28	32,777,711.28
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,777,711.28	32,777,711.28
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								

2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	305,295,872.00	214,589,498.65			68,670,427.70		166,588,603.13	755,144,401.48

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	305,295,872.00	214,589,498.65			65,337,941.27		103,818,514.03	689,041,825.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	305,295,872.00	214,589,498.65			65,337,941.27		103,818,514.03	689,041,825.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-22,144,952.69	-22,144,952.69
（一）净利润							-22,144,952.69	-22,144,952.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-22,144,952.69	-22,144,952.69
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的								

分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	305,295,872.00	214,589,498.65			65,337,941.27		81,673,561.34	666,896,873.26

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：张梅 会计机构负责人：李琴

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

金花企业（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）是经陕西省人民政府办公厅陕政办函（1996）23 号《关于同意设立金花企业（集团）股份公司的批复》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“600080”。本公司原股本 204,800,000.00 元，于 2000 年 8 月实施了配股，配股后的总股本为 230,835,200.00 元，其中流通股 99,840,000.00 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 99,840,000.00 股为基数，以资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本，流通股每 10 股获得 7.458 股的转增股份，转增后的总股本为 305,295,872.00 元。

2、公司所处行业、主营业务、主要产品

本公司所处行业：医药行业。

本公司主营业务：药品的生产、销售。

本公司主要产品有金天格胶囊、“金花”牌转移因子口服液、转移因子胶囊、乙肝乳凝快诊试剂、咳泰、倍宗、优本、人工虎骨粉等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用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

(1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产

公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围及其编制方法

① 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

② 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项(包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益)、内部债权债务进行抵销。

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制利润表时,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制现金流量表时,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

③ 子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本外币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

<p>终止确认部分的账面价值；</p> <p>终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。</p> <p>C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。</p> <p>D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。</p> <p>(3) 金融负债终止确认条件</p> <p>本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。</p> <p>(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法</p> <p>① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；</p> <p>② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。</p> <p>(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法</p> <p>本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。</p> <p>① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。</p> <p>② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。</p> <p>对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。</p> <p>表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。</p>

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单项金额在 100 万元(含 100 万元) 以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合	按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	40	40
5 年以上	50	50

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明其已发生减值，对其单独进行减值测试，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法
低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-50	5	1.90-9.5
机器设备	10-30	5	3.167-9.5
运输工具	8	5	11.875
办公设备	5	5	19

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根

据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。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 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划

或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

19、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(1) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

20、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2)在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	应税销售收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

公司 2009 年 9 月 18 日取得陕西省科学技术厅颁发的高新技术企业证书，所得税税率按 15% 执行。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额
陕西金花影视制片有限责任公司	控股子公司	西安市	影视制作	500	影片制作、发行	480
陕西金花软件有限公司	控股子公司	西安市	软件开发	500	开发信息处理等软件产品	375
陕西金花医药化玻有限公司	控股子公司	西安市	医药销售	500	药品、医疗器械批发零售	225
西安亿创物业管理有限公司	全资子公司	西安市	物业管理	100	物业管理	100
西安亿置置业有限公司	全资子公司	西安市	物业管理	10	物业管理	10
西安亿业置业有限公司	全资子公司	西安市	物业管理	10	物业管理	10

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
陕西金花影视制片有限责任公司		96	96	是	-6,470.69	-733.06
陕西金花软件有限公司		75	75	是	119,867.90	
陕西金花医药化玻有限公司		45	45	是	2,278,132.24	-31,122.50

西安亿创物业管理 有限公司		100	100	是		
西安亿置置业有限公司		100	100	是		
西安亿业置业有限公司		100	100	是		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额
金花国际大酒店有 限公司	全资子公司	西安市	酒店业	52750	餐饮服务、住宿	57749

接上表

子公司全称	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额
金花国际大酒店有 限公司		100	100	是		

2、本期未发生的吸收合并

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2011 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2011 年 6 月 30 日余额；本期是指 2011 年 1 至 6 月，上期是指 2010 年 1 至 6 月)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			279,379.20			462,870.33
人民币			279,379.20			462,870.33
银行存款：			35,251,852.01			121,833,373.91
人民币			35,204,121.11			121,786,950.77
美元	7,207.11	6.6227	47,730.90	7,009.70	6.6227	46,423.14
其他货币资			50,503.40			19,754,610.46
人民币			50,503.40			19,754,610.46
合计			35,581,734.61			142,050,854.70

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,186,488.65	9,113,843.92
合计	2,186,488.65	9,113,843.92

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄划分的组合	29,400,052.49	100.00	1,569,728.83	5.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	29,400,052.49	100.00	1,569,728.83	5.34

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄划分的组合	10,585,262.66	100.00	647,577.93	6.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,585,262.66	100.00	647,577.93	6.12

应收账款种类的说明：

--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	28,311,454.29	96.30	1,396,984.13	9,496,664.46	89.72	474,833.23
1 至 2 年	627,637.12	2.13	62,763.71	627,637.12	5.93	62,763.71
2 至 3 年	283,073.34	0.96	56,614.67	283,073.34	2.67	56,614.67
3 至 4 年	177,887.74	0.61	53,366.32	177,887.74	1.68	53,366.32
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	29,400,052.49	100.00	1,569,728.83	10,585,262.66	100.00	647,577.93

(2) 本期转回或收回情况

本报告期无转回或收回的应收账款情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京普仁鸿医药销售有限公司	非关联方	13,442,780.25	1 年以内	45.72 45.72
国药集团药业股份有限公司	非关联方	3,462,750.00	1 年以内	11.78 11.78
国药控股北京华鸿有限公司	非关联方	1,795,500.00	1 年以内	6.11
北京医药股份有限公司	非关联方	961,875.00	1 年以内	3.27
黄龙县人民医院	非关联方	885,781.50	1 年以内	3.01
合计		20,548,686.75		69.89

(6) 应收关联方账款情况

本报告期应收账款中无应收关联方单位的欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄划分的组合	3,145,640.53	82.08	313,081.73	9.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	686,602.30	17.92	666,537.30	97.08
合计	3,832,242.83	100.00	979,619.03	25.56

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄划分的组合	9,090,081.29	93.31	630,106.98	6.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	651,472.30	6.69	651,472.30	100.00
合计	9,741,553.59	100.00	1,281,579.28	13.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,044,289.58	64.99	100,932.91	7,923,476.90	87.17	395,874.22
1 至 2 年	673,763.48	21.42	67,376.35	658,386.92	7.24	65,905.30
2 至 3 年	101,071.53	3.21	20,214.31	147,571.53	1.62	29,514.31
3 至 4 年	64,858.95	2.06	19,457.69	66,158.95	0.73	19,847.68
4 至 5 年	257,280.25	8.18	102,912.10	282,780.25	3.11	113,112.1
5 年以上	4,376.74	0.14	2,188.37	11,706.74	0.13	5,853.37
合计	3,145,640.53	100.00	313,081.73	9,090,081.29	100.00	630,106.98

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
押金等	686,602.30	666,537.30	97.08%	无明细单位、经办人员离职等难以收回
合计	686,602.30	666,537.30	97.08%	

(2) 本期转回或收回情况

本报告期无转回或收回的其他应收款情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
王莉	非关联方	222,800.00	1 年以内	5.81
国富浩华会计师事务所有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	5.22
西安市医保	非关联方	156,819.24	1 年以内	4.09
何倩如	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.61
租赁保证金	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.61
合计		779,619.24		20.34

(7) 应收关联方款项情况

本报告期其他应收款中无应收关联方单位的欠款。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	743,673.18	15.30	3,489,906.33	45.37
1 至 2 年	0.00	0.00	135,251.01	1.76
2 至 3 年	71,396.01	1.47	41,375.00	0.54
3 年以上	4,045,656.10	83.23	4,024,692.79	52.33
合计	4,860,725.29	100.00	7,691,225.13	100.00

预付款项账龄的说明：

预付账款账龄 3 年以上 4,045,656.10 元主要是预付沈阳医科大学 3,300,000.00 元及辽宁正鑫药物研究所 610,000.00 元新药临床试验研究费所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沈阳医科大学	非关联方	3,300,000.00	3 年以上	临床试验研究未结束
辽宁正鑫药物研究所	非关联方	610,000.00	3 年以上	临床试验研究未结束
北京瑞达基业公司	非关联方	56,853.60	1 年以内	
中国国际电视总公司	非关联方	46,968.00	1 年以内	
太平洋保险公司	非关联方	46,764.00	1 年以内	
合计		4,060,585.60		

预付款项主要单位的说明：

预付沈阳医科大学 3,300,000 元为预付新药临床试验研究费用，临床试验研究未结束。

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,759,489.91	114,133.32	9,645,356.59	6,577,976.22	114,133.32	6,463,842.90
在产品	957,375.26		957,375.26	1,535,289.90		1,535,289.90
库存商	18,018,791.10		18,018,791.10	21,301,982.70		21,301,982.70
发出商	2,232,513.49		2,232,513.49	2,632,561.13		2,632,561.13
包装物	2,465,423.75		2,465,423.75	1,468,961.55		1,468,961.55
委托加	101,276.71		101,276.71			
合计	33,534,870.22	114,133.32	33,420,736.90	33,516,771.50	114,133.32	33,402,638.18

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	114,133.32				114,133.32
合计	114,133.32				114,133.32

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	资产负债表日按照存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。		

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
世纪金花股份有限公司	成本法	148,391,235.63	148,391,235.63		148,391,235.63
陕西天士力医药有限公司	成本法	5,885,500.00	5,885,500.00		5,885,500.00
合计		154,276,735.63	154,276,735.63		154,276,735.63

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
世纪金花股份有限公司	15.02	15.02				
陕西天士力医药有限公司	9.52	9.52				
合计						

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	893,663,685.73	77,981,286.57		1,267,814.42	970,377,157.88
其中：房屋及建筑物	754,507,102.56	73,434,426.38		0.00	827,941,528.94
机器设备	110,122,389.39	3,643,006.36		750,000.00	113,015,395.75
运输设备	3,563,093.98	167,421.00		476,941.50	3,253,573.48
办公设备	25,471,099.80	736,432.83		40,872.92	26,166,659.71
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	262,396,397.36	151,145.15	14,724,334.53	1,195,862.90	276,076,014.14
其中：房屋及建筑物	169,136,066.57	145,338.97	10,274,807.78	0.00	179,556,213.32
机器设备	69,490,884.40	0.00	4,046,593.41	712,500.00	72,824,977.81
运输设备	2,086,495.30	946.04	143,366.21	444,533.38	1,786,274.17
办公设备	21,682,951.09	4,860.14	259,567.13	38,829.52	21,908,548.84
三、固定资产账面净值合计	631,267,288.37				694,301,143.74
其中：房屋及建筑物	585,371,035.99				648,385,315.62
机器设备	40,631,504.99				40,190,417.94
运输设备	1,476,598.68				1,467,299.31
办公设备	3,788,148.71				4,258,110.87
四、减值准备合计	1,778,426.69				1,778,426.69
其中：房屋及建筑物					
机器设备	1,778,426.69				1,778,426.69
运输设备					
办公设备					
五、固定资产账面价值合计	629,488,861.68				692,522,717.05
其中：房屋及建筑物	585,371,035.99				648,385,315.62
机器设备	38,853,078.30				38,411,991.25
运输设备	1,476,598.68				1,467,299.31
办公设备	3,788,148.71				4,258,110.87

本期折旧额 14,875,479.68 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 77,450,019.14 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建	307,179,140.64	65,821,402.17		241,357,738.47	
机器设备	4,130,797.11	2,750,004.95	1,195,907.66	184,884.50	
运输设备					
办公设备					
合计	311,309,937.75	68,571,407.12	1,195,907.66	241,542,622.97	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司期末无融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司期末无经营租赁租出的固定资产

(5) 期末持有待售的固定资产情况

项 目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
西区药业基地	195,965,969.56			
金花质检大厦	45,391,768.91			
合计	241,357,738.47			

详见附注十、4

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
金花质检大厦	未办理竣工决算	
西区药业基地	未办理竣工决算	

固定资产说明：

<p>1、金花大酒店房屋建筑物已为中国银行陕西省营业部 73,000,000.00 元的贷款设定抵押，该贷款已转入中国东方资产管理公司西安办事处核算，截止 2011 年 6 月 30 日，该贷款累计应付利息 110,903,710.94 元。</p> <p>2、金花质检大厦、西区药业基地提取车间、制剂生产大楼已为通过委托贷款方式提供给本公司 3.4 亿元的财务资助设定抵押。截止 2011 年 6 月 30 日，工商银行南大街支行委托贷款余额 157,000,000.00 元、招商银行城南支行委托贷款余额 104,500,000.00 元。</p> <p>3、金花企业(集团)股份有限公司于 2009 年 12 月 28 日召开五届十二次董事会，会议审议通过关于处置资产及相关负债的议案：公司决定对西安金花制药厂生产一部搬迁后形成的闲置资产进行处置，该资产包括土地使用权(土地面积 30037.12 平方米，性质为工业用地)及地上建筑物(面积 73856 平方米)。截止 2011 年 6 月 30 日固定资产账面价值 241,357,738.47 元，在建工程账面价值 104,498,263.71 元，两项合计金额 345,856,002.18 元。</p>

9、在建工程

(1)

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
开发区药业基地-金花质检大厦	104,498,263.71		104,498,263.71	104,228,263.71		104,228,263.71
金花新厂区	31,727,156.13		31,727,156.13	106,310,431.02		106,310,431.02
酒店二期	168,891,780.78		168,891,780.78	168,891,780.78		168,891,780.78
其他工程	66,900.00		66,900.00	5,400.00		5,400.00
合计	305,184,100.62		305,184,100.62	379,435,875.51		379,435,875.51

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
开发区药业基地-金花质检大厦		104,228,263.71	270,000.00		
金花新厂区	140,000,000	106,310,431.02	4,939,717.28	77,450,019.14	2,072,973.03
酒店二期		168,891,780.78			
其他工程		5,400.00	61,500.00		
合计	140,000,000	379,435,875.51	5,271,217.28	77,450,019.14	2,072,973.03

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
开发区药业基地-金花质检大厦			1,139,546.53			募股资金、贷款	104,498,263.71
金花新厂区	79.46	90.00				自筹	31,727,156.13
酒店二期						自筹	168,891,780.78
其他工程						自筹	66,900.00
合计			1,139,546.53				305,184,100.62

在建工程的说明：

- 1、金花质检大厦在建工程已为通过委托贷款方式提供给本公司 3.4 亿元的财务资助设定抵押。截止 2011 年 6 月 30 日，工商银行南大街支行委托贷款余额 157,000,000.00 元、招商银行城南支行委托贷款余额 104,500,000.00 元。
- 2、金花企业(集团)股份有限公司于 2009 年 12 月 28 日召开五届十二次董事会，会议审议通过关于处置资产及相关负债的议案，处置资产中包括金花质检大厦在建工程，详细情况见本附注固定资产说明 3。

10、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	69,048,768.02			69,048,768.02
“金花”商标权等	1,013,620.00			1,013,620.00
专项技术	6,917,000.00			6,917,000.00
软件及其他	881,150.88			881,150.88
人工虎骨粉、金天格胶囊	18,104,931.39			18,104,931.39
金天格四期胶囊	5,146,465.75			5,146,465.75
土地使用权（佳美）	36,985,600.00			36,985,600.00
二、累计摊销合计	17,443,853.67	1,689,145.50		19,132,999.17
“金花”商标权等	730,113.41	19,622.52		749,735.93
专项技术	6,917,000.00	0.00		6,917,000.00
软件及其他	603,366.07	640.02		604,006.09
人工虎骨粉、金天格胶囊	6,563,037.78	905,246.58		7,468,284.36
金天格四期胶囊	1,074,536.84	339,327.42		1,413,864.26
土地使用权（佳美）	1,555,799.57	424,308.96		1,980,108.53
三、无形资产账面净值合计	51,604,914.35			49,915,768.85
“金花”商标权等	283,506.59			263,884.07
专项技术				
软件及其他	277,784.81			277,144.79
人工虎骨粉、金天格胶囊	11,541,893.61			10,636,647.03
金天格四期胶囊	4,071,928.91			3,732,601.49
土地使用权（佳美）	35,429,800.43			35,005,491.47
四、减值准备合计				
“金花”商标权等				
专项技术				
软件及其他				
人工虎骨粉、金天格胶囊				
金天格四期胶囊				
土地使用权（佳美）				
五、无形资产账面价值合计	51,604,914.35			49,915,768.85
“金花”商标权等	283,506.59			263,884.07
专项技术				

软件及其他	277,784.81			277,144.79
人工虎骨粉、金天格胶囊	11,541,893.61			10,636,647.03
金天格四期胶囊	4,071,928.91			3,732,601.49
土地使用权（佳美）	35,429,800.43			35,005,491.47

本期摊销额 1,689,145.50 元。

无形资产的说明：

--

(2) 公司开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
阿奇霉素项目	198,000.00				198,000.00
通栓救心片一期项目	662,500.00	295,846.15			958,346.15
合 计	860,500.00	295,846.15			1,156,346.15

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0。

11、长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
百奥生物活性稳定技术	1,312,500.00		1,312,500.00		0.00	
房屋装修工程款	143,052.41		17,623.21	2,019.00	123,410.20	
合 计	1,455,552.41		1,330,123.21	2,019.00	123,410.20	

长期待摊费用的说明：

百奥生物活性稳定性技术系本公司还在生产的转移因子的产品技术原始发生额 31,500,000.00 元，摊销年限是 10 年，2011 年 5 月摊销完毕；

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
递延所得税负债：		
评估增值	7,452,553.48	7,604,646.41
小 计	7,452,553.48	7,604,646.41

13、资产减值准备明细

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,525,756.66	620,190.64			2,145,947.30
二、存货跌价准备	114,133.32				114,133.32
三、固定资产减值准备	1,778,426.69				1,778,426.69
四、无形资产减值准备					
合 计	3,418,316.67	620,190.64			4,038,507.31

14、短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	334,500,000.00	419,906,473.16
保证借款		
信用借款		
合 计	334,500,000.00	419,906,473.16

(2) 已到期未偿还的短期借款情况:

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金 用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国东方资产管理公司	30,000,000.00	6.6246	借新还旧	资金紧张	
中国东方资产管理公司	40,000,000.00	6.6246	借新还旧	资金紧张	
中国东方资产管理公司	3,000,000.00	6.6246	借新还旧	资金紧张	
工行南大街支行	157,000,000.00	9.6000	委托贷款	办理展期	
招行南大街支行	104,500,000.00	9.4520	委托贷款	办理展期	
合 计	334,500,000.00				

短期借款的说明:

截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司工商银行西安南大街支行委托贷款 157,000,000.00 元于 6 月 9 日到期, 招商银行城南支行委托贷款 104,500,000.00 元于 6 月 27 日到期, 正在办理展期手续。

15、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	1,292,612.60	4,754,610.46
合 计	1,292,612.60	4,754,610.46

下一会计期间将到期的金额 1,292,612.60 元。

16、应付账款

(1)

项 目	期末数	期初数
1 年以内	13,550,623.07	17,856,632.15
1 年以上	18,968,995.90	20,044,456.45
合 计	32,519,618.97	37,901,088.60

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

适用 不适用

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

资金紧张未及时结算。

17、预收款项

(1)

项 目	期末数	期初数
1 年以内	4,606,452.52	4,233,487.32
1 年以上	1,564,166.28	1,636,462.72
合 计	6,170,618.80	5,869,950.04

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

适用 不适用

18、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,721,306.68	9,243,806.24	9,523,635.70	1,441,477.22
二、职工福利费	0.00	33,826.40	33,826.40	0.00
三、社会保险费	1,406,159.76	1,779,161.11	1,968,028.96	1,217,291.91
其中：医疗保险费	1,125,294.83	379,943.32	397,589.75	1,107,648.40
养老保险费	268,175.45	1,246,386.56	1,412,390.70	102,171.31
失业保险费	5,600.55	115,038.25	116,884.80	3,754.00
工伤保险费	6,925.25	22,212.00	25,870.92	3,266.33

生育保险费	163.68	15,580.98	15,292.79	451.87
四、住房公积金	158,783.52	346,709.47	520,207.47	-14,714.48
五、工会经费	1,627,972.95	240,788.81	290,605.94	1,578,155.82
六、职工教育经费	1,036,517.66	12,196.99	113,630.00	935,084.65
七、其他	-			
合 计	5,950,740.57	11,656,489.02	12,449,934.47	5,157,295.12

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	332,950.91	1,076,245.89
营业税	243,297.24	193,672.99
企业所得税	-253,754.55	27,235.19
土地使用税	-102,664.80	198,522.53
城市维护建设税	121,126.79	146,470.21
房产税	210,891.35	655,445.68
个人所得税	261,067.63	58,739.57
印花税	10,261.92	18,823.93
教育费附加	56,032.71	66,894.18
其他	12,920.10	13,524.16
合 计	892,129.30	2,455,574.33

20、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	110,864,278.57	167,370,189.80
合 计	110,864,278.57	167,370,189.80

应付利息说明：

短期借款应付利息 110,864,278.57 元系应付中国东方资产管理公司西安办事处逾期贷款利息。

21、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
中华巾帼实业总公司	22,870.91	22,870.91	
北京市财政证券事务所宣武区分所	67,329.09	67,329.09	

陕西建银实业总公司	262,400.00	262,400.00	
创立投资公司	40,000.00	40,000.00	
合 计	392,600.00	392,600.00	-

22、其他应付款

(1)

项 目	期末数	期初数
1 年以内	35,388,809.50	30,052,267.02
1 年以上	17,201,812.34	16,423,557.22
合 计	52,590,621.84	46,475,824.24

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

√ 适用 □ 不适用

单位名称	期末数	期初数
金花投资有限公司	697,064.51	697,064.51
合 计	697,064.51	697,064.51

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

资金紧张未及时支付。

(4) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京光辉力成医药有限公司	非关联方	3,654,376.03	1 年以内	资金紧张未支付
刘江涛	非关联方	3,180,000.00	1 年以内 1,000,000.00 元 3 年以上 2,180,000.00 元	资金紧张未支付
中国药品生物检定所	非关联方	3,160,500.00	3 年以上	资金紧张未支付
西安华龙消防工程有限公司	非关联方	2,759,816.41	3 年以上	资金紧张未支付
北京恒祥昌商贸有限公司	非关联方	1,395,888.00	1 年以内	资金紧张未支付
合 计		14,150,580.44		

23、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
城改办单独补偿药厂	302,614.33			302,614.33	
合 计	302,614.33			302,614.33	

专项应付款说明：

2010年3月20日本公司与西安市大兴路地区未央区城市综合改造工作领导小组办公室就搬迁区职工住房补偿事项签订“协议书”，补偿本公司600,000.00元，专项用于解决职工住房事宜，截止2011年6月30日，尚余302,614.33元。

24、其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	0.00	3,823,229.45
合 计	0.00	3,823,229.45

其他非流动负债说明：

2009年12月4日本公司与西安市大兴路地区未央区城市综合改造工作领导小组办公室签订相关土地收购协议书，根据协议应给本公司土地补偿及其他综合补偿费45,991,600.00元，截止2011年6月30日，公司已收到拆迁补偿资金30,000,000.00元，根据企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失，2010年度确认递延收益30,000,000.00元，同时根据企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失按照《企业会计准则解释第3号》及《企业会计准则第16号-政府补助》的有关规定，将已收到补偿款中的26,176,770.55元计入2010年度营业外收入，其余3,823,229.45元作为与剩余搬迁期相关的补偿在2011年1月至6月摊销完毕。

25、股本

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
无限售条件 股份	305,295,872						305,295,872
股份总数	305,295,872						305,295,872

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	202,187,281.60			202,187,281.60
其他资本公积	22,402,217.05			22,402,217.05
合 计	224,589,498.65			224,589,498.65

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	67,804,369.28			67,804,369.28
任意盈余公积	866,058.42			866,058.42
合 计	68,670,427.70			68,670,427.70

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	123,991,935.80	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	123,991,935.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,837,504.80	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	156,829,440.60	

29、营业收入**(1) 营业收入**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	152,779,041.44	151,870,413.07
其他业务收入	843,760.75	1,005,131.70
合计	153,622,802.19	152,875,544.77
主营业务成本	78,516,398.30	100,750,946.06
其他业务成本	102,820.00	336,912.41
合计	78,619,218.30	101,087,858.47

(2) 主营业务（分行业）

√适用 □不适用（抵消不知道放哪里）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	68,323,601.19	15,482,395.58	54,744,177.88	21,613,047.46
医药商业	59,769,846.32	58,487,153.11	76,410,660.44	75,213,531.68
酒店业	24,685,593.93	4,546,849.61	20,620,189.75	3,918,949.04
租赁	0.00	0.00	95,385.00	5,417.88
合计	152,779,041.44	78,516,398.30	151,870,413.07	100,750,946.06

(3) 主营业务（分产品）

□适用 √不适用

(4) 主营业务（分地区）

□适用 √不适用

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京普仁鸿医药销售有限公司	15,873,897.12	10.33
北京光辉力成医药有限公司	7,167,521.37	4.67
安徽延生药业有限公司	6,286,728.21	4.09
国药集团药业股份有限公司	2,959,615.38	1.93
陕西医药控股集团派昂医药有限责任	2,827,820.22	1.84
合 计	35,115,582.30	22.86

30、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,234,279.71	1,026,061.39	5%
城市维护建设税	799,168.40	549,314.90	7%
教育费附加	342,500.74	235,420.68	3%
合 计	2,375,948.85	1,810,796.97	

31、营业费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	7,293,896.80	1,213,087.68
工资	4,880,939.40	4,003,294.84
业务费	3,012,031.06	2,116,860.76
区域业务费	1,623,103.94	1,350,000.00
会议费	717,173.60	347,410.41
包厨费用	536,995.38	470,770.82
广告费	420,070.00	411,787.18
客人用品	386,566.48	327,279.07
差旅费	364,425.60	284,589.18
房租	352,845.00	276,649.00
订房佣金费用	307,737.52	279,096.91
社保	247,241.77	165,894.89
运输费	232,941.00	379,301.21
其他	209,600.88	184,277.49
通讯交通费	169,882.10	178,836.91
招待费	163,234.80	72,469.80
运营工具损耗	159,160.00	186,390.39
洗涤费用	131,857.38	124,832.12

卫星电视收视费	109,948.00	87,009.00
办公费	83,219.33	66,720.80
合同费用	77,129.87	53,933.34
清洁费用	73,515.55	65,473.33
燃料费用	72,335.32	65,875.52
装饰费用	67,041.62	57,834.21
折旧	44,966.68	43,469.18
市场活动费	36,090.80	55,945.87
宣传费	32,128.22	0.00
招标费	29,825.00	36,767.00
维修费	28,775.60	15,885.00
福利费	24,466.40	26,610.00
厨具	20,152.13	24,816.07
装修费摊销	17,623.21	0.00
文具及印刷	16,414.53	19,812.92
水电费	13,920.00	9,885.50
车辆费用	13,821.10	0.00
低耗品摊销	8,281.63	0.00
工会经费	8,103.53	7,493.36
教育经费	6,077.65	5,620.03
学术活动费	5,000.00	3,556.00
礼品制作费	0.00	30,805.98
合 计	21,998,538.88	13,050,341.77

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧	11,169,280.96	11,781,274.22
工资	6,161,123.31	5,119,255.50
税金	3,535,389.83	1,042,690.02
摊销	3,001,645.50	3,315,273.94
能源费用	2,494,714.02	2,586,441.59
其他	869,374.29	1,576,968.75
管理公司管理费	574,999.98	475,590.66
酒店维修费用	477,428.85	503,756.77
社保	452,252.65	385,748.49

办公费	424,250.94	343,655.09
广告宣传费	408,069.35	56,703.86
福利费	303,106.28	216,211.38
招待费	269,026.73	728,110.40
交通通讯费	261,989.50	285,535.42
资产重置费用	255,050.00	760,945.03
房租	217,586.82	182,837.22
差旅费	199,315.00	197,235.60
酒店电脑系统维护费等	178,930.02	177,946.67
认证费	170,457.80	0.00
宴请费用	169,663.07	44,256.52
员工餐费	127,972.34	265,577.20
审计咨询费	103,600.00	542,734.40
工会经费	94,854.31	98,001.36
教育经费	71,140.74	73,501.02
车辆费	46,654.03	101,608.49
董事会会费	45,000.00	45,000.00
业务费	31,940.00	1,000.00
水电费	29,756.80	27,928.00
培训费	19,633.50	1,380.00
行政事务费	14,917.80	129,671.20
后勤费	14,378.90	-3,681.95
会议费	12,831.00	6,280.00
团队建设费	0.00	290,713.20
市场费	0.00	60,814.02
检验费	-201,899.00	27,630.00
合 计	32,004,435.32	31,448,594.07

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,976,270.90	28,188,126.16
减：利息收入	221,051.47	225,831.23
汇兑损失		
减：汇兑收益		
现金折扣	-188,047.99	-168,497.52

手续费及其他	275,958.84	24,197.88
合 计	20,843,130.28	27,817,995.29

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原
			因
合 计			

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	620,190.64	307,782.61
二、存货跌价损失		
三、固定资产损失		
合 计	620,190.64	307,782.61

36、营业外收入、营业外支出

营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
非流动资产处置利得合计	39,714.75	112,919.94	额 39,714.75
其中：固定资产处置利得	39,714.75	112,919.94	39,714.75

无形资产处置利得			
债务重组利得	35,601,615.32		35,601,615.32
接受捐赠			
政府补助	3,823,229.45	550,000.00	3,823,229.45
其他	7,213.35	16,793.77	7,213.35
合计	39,471,772.87	679,713.71	39,471,772.87

1、债务重组收入 35,601,615.32 元系银行减免利息，本公司本期已将招商银行城南支行贷款本金 75,406,473.16 元、利息 29,363,916.36 元偿还，减免了 35,601,615.32 元贷款利息；

2、政府补助 3,823,229.45 元主要系药厂二部搬迁补偿收入本期确认的递延收益，详见附注五、24。

营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,220.12	5,404.19	15,220.12
其中：固定资产处置损失	15,220.12	5,404.19	15,220.12
无形资产处置损失			
停工损失	3,725,113.67		3,725,113.67
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	202,210.31		202,210.31
罚款支出	33,464.73	129,002.46	33,464.73
其他	3,547.65	187,843.70	3,547.65
合计	3,979,556.48	322,250.35	3,979,556.48

金花企业（集团）股份有限公司制药厂搬迁本期停工损失 3,725,113.67 元。

37、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	76,808.14
递延所得税调整	-152,092.93	-152,092.93
合计	-152,092.93	-75,284.79

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益=(归属于母公司普通股股东的净利润扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 +与稀释潜在普通股相关的股利和利息+因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化)/(当期外发普通股的加权平均数+所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数)

(1)、2011 年 1 月至 6 月

项 目	序 号	金 额
归属于公司普通股股东的净利润	1	32,837,504.80
归属于公司普通股股东的非经常性损失	2	35,492,216.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,654,711.59
期初股份总数	4	305,295,872.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6 x 7/11-8 x 9/11-10	305,295,872.00
基本每股收益	13=1/12	0.1076
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.0087

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到吉祥龙退款	5,000,000.00
利息收入	217,818.87
现金折扣	188,047.99
保证金	300,000.00
其他	107,400.74
合 计	5,813,267.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付管理费用及营业费用等	15,342,841.84
合 计	15,342,841.84

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,805,649.24	-22,215,076.26
加：资产减值准备	620,190.64	307,782.61

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,359,297.87	14,623,039.74
无形资产摊销	1,670,350.12	1,740,273.94
长期待摊费用摊销	1,330,123.21	1,575,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,847,724.08	-102,111.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,976,270.90	28,188,126.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-152,092.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,098.72	-3,058,160.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,918,429.47	-1,747,497.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,865,653.02	-21,709,959.66
其他注①	-31,766,665.66	0.00
经营活动产生的现金流量净额	24,182,169.97	-2,550,675.40
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：		
现金的期末余额	35,581,734.61	27,679,192.36
减：现金的期初余额	142,050,854.70	48,921,457.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-106,469,120.09	-21,242,265.10

注①其他-31,766,665.66 元主要系债务重组减免利息收入 35,601,615.32 元及搬迁补偿收入 3,823,229.45 元等。

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	200,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		

流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	35,581,734.61	142,050,854.70
其中：库存现金	279,379.20	462,870.33
可随时用于支付的银行存款	35,251,852.01	121,833,373.91
可随时用于支付的其他货币资金	50,503.40	19,754,610.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,581,734.61	142,050,854.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
金花投资有限公司	母公司	有限责任	西安市	吴一坚	实业投资

接上表

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
金花投资有限公司	8,000	25.50	25.50	吴一坚	29419075-0
本企业的母公司情况的说明					

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
金花影视制片有限公司	控股子公司	有限责任	西安市	吴一坚	影视制作、发行
陕西金花软件有限公司	控股子公司	有限责任	西安市	吴一坚	软件开发
陕西金花医药化玻有限公司	控股子公司	有限责任	西安市	刘江涛	医药批零
陕西金花国际大酒店有限公司	全资子公司	有限责任	西安市	秦川	餐饮服务、住宿等
西安亿创物业管理有限公司	全资子公司	有限责任	西安市	秦川	物业管理、咨询
西安亿置置业有限公司	全资子公司	有限责任	西安市	秦川	物业管理、咨询
西安亿业置业有限公司	全资子公司	有限责任	西安市	秦川	物业管理、咨询

接上表

子公司全称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
金花影视制片有限公司	500	96	96	29419532-4
陕西金花软件有限公司	500	75	75	70991850-5
陕西金花医药化玻有限公司	500	45	45	22055302-9
金花国际大酒店有限公司	52,750	100	100	72996951-0

西安亿创物业管理 有限公司	100	100	100	66867509-1
西安亿置置业有限 公司	10	100	100	56604405-3
西安亿业置业有限 公司	10	100	100	56604406-1

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
西安亚建高尔夫俱乐部有限公司	同一实际控制人	62390462-0
世纪金花股份有限公司	同一实际控制人	29446999-7

4、关联交易情况

(1) 委托经营协议

根据 2008 年 4 月 22 日本公司与金花投资签订委托经营协议，委托经营期两年，该协议自本公司股东大会通过之日生效。金花投资承诺委托经营期间若金花国际大酒店有限公司实现盈利，则利润全部归金花国际大酒店有限公司所有；若发生亏损，亏损额全部由金花投资补足。截止 2011 年 6 月 30 日，金花投资尚未弥补金花国际大酒店有限公司累计经营亏损金额为 28,009,116.26 元。

(2) 关联担保情况

关联担保情况说明

截止 2011 年 6 月 30 日，公司与关联公司之间无担保情况发生

5、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

关联应收情况说明

截止 2011 年 6 月 30 日，公司与关联公司之间无应收款项发生

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	金花投资有限公司	768,486.31	768,486.31
其他应付款	西安亚建国际高尔夫俱乐部有限公司	78,345.72	78,345.72

七、或有事项

1、对非关联公司提供担保明细

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金花企业（集团）股份有限公司	海南长安国际制药有限公司	200 万元	2007-9-30	2008-9-29	否
合计		200 万元			

2、对关联方公司提供担保明细

关联担保情况说明

截止 2011 年 6 月 30 日，公司与关联公司之间无担保情况发生

除上述事项外，截止资产负债表日，本公司未发生其他影响财务报表阅读的重大或有事项。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

经公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过，公司股东金花投资有限公司以其持有的金花国际大酒店有限公司（“金花大酒店”）股权抵偿占用公司资金，同时公司与金花投资签署了《委托经营协议》（“协议”），约定自协议生效之日起，公司委托金花投资有限公司经营金花大酒店两年，在委托经营期间，每一会计年度金花大酒店实现盈利时，则利润全部归金花大酒店所有；若发生亏损时，亏损额全部由金花投资有限公司补足。

鉴于上述协议约定的委托经营期已于 2008 年 5 月到期，同时经预测，金花大酒店 2008 年仍将亏损，为保护公司和全体股东利益，确保公司经营业绩不受影响，经公司第四届董事会第三十七次会议审议并经 2007 年度股东大会审议通过，公司继续委托金花投资有限公司经营金花大酒店，委托经营期两年，至 2010 年 5 月，在委托经营期间，每一会计年度金花大酒店实现盈利时，则利润全部归金花大酒店所有；若发生亏损时，亏损额全部由金花投资有限公司补足。

上述委托经营期于 2010 年 5 月 15 日终止，双方委托经营关系解除。截至本报告期末，金花投资有限公司应弥补亏损金额为 2800.91 万元。

对于上述尚未弥补亏损，金花投资有限公司于 2011 年 7 月 5 日向公司出具承诺，弥补亏损计划安排如下：

- 1、在 2011 年 8 月底前，弥补金花大酒店亏损 800 万元；
- 2、在 2011 年 10 月底前，弥补金花大酒店亏损 1000 万元，总额至 1800 万元；
- 3、在 2011 年 12 月底前，弥补金花大酒店剩余亏损金额，总额至 2800.91 万元。

公司将督促金花投资有限公司严格按照承诺履行。

2、前期承诺履行情况

经公司 2011 年 4 月 21 日第六届董事会第一次会议审议通过，公司决定继续持有世纪金花股份有限公司 3538.30 万股股份，暂时不予处置。今后视公司发展情况需要处置该等股权时，由公司自行决定并处置。

除上述事项外，截止资产负债表日，本公司未发生其他影响财务报表阅读的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司于 2009 年 12 月 22 日披露了关于债权转让及催收通知事项的公告，根据中国银行股份有限公司陕西省分行与中国东方资产管理公司西安办事处签订的债权转让协议，中国银行陕西省分行已将公司在该行的 5 笔借款协议项下的债权转让给中国东方资产管理公司西安办事处。（相关公告见 2009 年 12 月 22 日上海证券报及上海证券交易所网站）。

2011 年 8 月 8 日，公司收到西安博信投资顾问有限公司《债权转让暨催收通知》及中国东方资产管理公司西安办事处《债权转让暨催收公告》（中东陕经二商字 001 号），根据中国东方资产管理公司西安办事处和西安博信投资顾问有限公司签订的《资产转让协议》，中国东方资产管理公司西安办事处已将上述 5 笔借款协议项下的债权转让给西安博信投资顾问有限公司，截止 2011 年 6 月 30 日，本金余额合计为 7300 万元，由公司向西博信投资顾问有限公司履行原合同项下的全部义务。

十、其他重要事项

1、本公司与深圳吉祥龙投资发展有限公司签署《财务资助框架协议之补充协议》

公司于 2010 年 11 月 30 日第五届董事会第十六次会议审议通过了关于债务重组事项，与深圳吉祥龙投资发展有限公司签署了《财务资助框架协议》，深圳吉祥龙投资发展有限公司通过银行委托贷款的形式，向公司提供最高限额为 3.4 亿元的财务资助，用于偿还逾期银行债务。根据《财务资助框架协议》，公司、深圳吉祥龙投资发展有限公司与中国工商银行股份有限公司西安南大街支行签署了《委托贷款借款合同》，借款金额 16700 万元，与招商银行股份有限公司西安城南支行签署了《委托贷款借款合同》，借款金额 10450 万元。

经公司与深圳吉祥龙投资发展有限公司协商，2011 年 6 月双方签订《财务资助框架协议之补充协议》，约定如下：双方同意，对中国工商银行股份有限公司西安南大街支行、招商银行股份有限公司西安城南支行的委托借款到期后展期六个月，展期起始日期以银行办理完毕相关手续之日计算。展期期间借款条件按照双方《财务资助框架协议》执行，借款展期手续办理期间，深圳吉祥龙投资发展有限公司不再收取相应协议、合同约定的罚息，按照约定利率收取利息。

2、其他

除上述事项外，截止资产负债表日，本公司未发生影响财务报表阅读的资产负债表其他重大事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄划分的组合	22,627,851.15	100	1,227,412.61	5.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	22,627,851.15	100	1,227,412.61	5.42

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄划分的组合	4,535,393.23	100.00	322,789.71	7.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,535,393.23	100.00	322,789.71	7.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,627,851.15	100.00	1,227,412.61	3,878,261.56	85.52	193,913.08
1 至 2 年				203,384.80	4.48	20,338.48
2 至 3 年				275,859.13	6.08	55,171.83
3 至 4 年				177,887.74	3.92	53,366.32
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	22,627,851.15	100.00	1,227,412.61	4,535,393.23	100.00	322,789.71

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京普仁鸿医药销售有限公司	非关联方	13,442,780.25	1 年以内	59.41
国药集团药业股份有限公司	非关联方	3,462,750.00	1 年以内	15.30
国药控股北京华鸿有限公司	非关联方	1,795,500.00	1 年以内	7.93
北京医药股份有限公司	非关联方	961,875.00	1 年以内	4.25
国药控股北京天星普信生物医药	非关联方	790,536.80	1 年以内	3.49
合计		20,453,442.05		90.38

(4) 应收关联方账款情况

本报告期应收账款中无应收关联方单位的欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,985,172.48	62.52	540,048.25	10.84
按账龄划分的组合	2,533,255.14	31.77	269,486.71	10.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	455,335.30	5.71	435,270.30	95.59
合计	7,973,762.92	100	1,244,805.26	15.61

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄划分的组合	10,277,357.34	96.07	960,776.99	9.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	420,205.30	3.93	420,205.30	100.00
合计	10,697,562.64	100.00	1,380,982.29	12.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,684,326.93	66.49	83,996.28	7,454,701.65	72.53	372,502.06
1 至 2 年	425,327.79	16.79	42,532.78	425,327.79	4.14	42,532.78
2 至 3 年	101,071.53	3.99	20,214.31	2,039,669.01	19.85	407,933.81
3 至 4 年	64,258.95	2.54	19,277.69	64,258.95	0.63	19,277.69
4 至 5 年	256,693.20	10.13	102,677.28	281,693.20	2.74	112,677.28
5 年以上	1,576.74	0.06	788.37	11,706.74	0.11	5,853.37
合计	2,533,255.14	100.00	269,486.71	10,277,357.34	100.00	960,776.99

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
押金等	455,335.30	435,270.30	95.59	人员离职等款项难以收回
合计	455,335.30	435,270.30	95.59	

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

截止 2011 年 6 月 30 日，公司账面无较大的其他应收款

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
西安亿业置业有限公司	子公司	3,046,575.00	1 年以内	38.21
金花国际大酒店有限公司	子公司	1,938,597.48	2 至 3 年	24.31
王莉	非关联方	222,800.00	1 年以内	2.79
郭佳	非关联方	200,000.00	1 年以内	2.51
何倩如	非关联方	100,000.00	1 年以内	1.25
合计		5,507,972.48		69.07

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
西安亿业置业有限公司	子公司	3,046,575.00	38.21
金花国际大酒店有限公司	子公司	1,938,597.48	24.31
合计		4,985,172.48	

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
金花影视制片有限公司	成本法	4,800,000.00	460,376.38		460,376.38
陕西金花软件有限公司	成本法	3,750,000.00	203,030.57		203,030.57

陕西金花医药 化玻有限公司	成本法	2,250,000.00	1,996,740.74		1,996,740.74
金花国际大酒 店有限公司	成本法	577,490,000.00	541,769,460.99	-5,127,440.93	536,642,020.06
西安亿创物业 管理有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
西安亿置置业 有限公司	成本法	100,000.00		100,000.00	100,000.00
西安亿业置业 有限公司	成本法	100,000.00		100,000.00	100,000.00
世纪金花股份 有限公司	成本法	148,391,235.63	148,391,235.63		148,391,235.63
陕西天士力医 药有限公司	成本法	5,885,500.00	5,885,500.00		5,885,500.00
合 计		743,766,735.63	699,706,344.31	-4,927,440.93	694,778,903.38

接上表

被投资单位	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	在被投 资单位 持股比 例与表 决权比 例不一 致的说 明	减值准备	本期计提减值 准备	现金 红利
金花影视制 片有限公司	96.00	96.00		4,339,623.62		
陕西金花软 件有限公司	75.00	75.00		3,546,969.43		
陕西金花医 药化玻有限 公司	45.00	45.00		253,259.26		
金花国际大 酒店有限公 司	100.00	100.00		35,720,539.01	5,127,440.93	
西安亿创物 业管理有限 公司	100.00	100.00				

西安亿置置业有限公司	100.00	100.00				
西安亿业置业有限公司	100.00	100.00				
世纪金花股份有限公司	15.02	15.02				
陕西天士力医药有限公司	9.52	9.52				
合 计				43,860,391.32	5,127,440.93	

长期股权投资的说明：

- 1、2011年2月21日，分别成立全资子公司西安亿置置业有限公司和西安亿业置业有限公司，注册资本均为100,000.00元。
- 2、报告期金花大酒店有限公司亏损5,127,440.93元，截止2011年6月30日，公司已对金花大酒店有限公司计提长期股权投资减值准备40,847,979.94元。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	68,323,601.19	54,839,562.88
其他业务收入	843,760.75	1,005,131.70
合 计	69,167,361.94	55,844,694.58
主营业务成本	15,482,395.58	21,618,465.34
其他业务成本	102,820.00	336,912.41
合 计	15,585,215.58	21,955,377.75

(2) 主营业务（分行业）

√适用 □不适用

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	68,323,601.19	15,482,395.58	54,744,177.88	21,613,047.46
租赁收入			95,385.00	5,417.88
合 计	68,323,601.19	15,482,395.58	54,839,562.88	21,618,465.34

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京普仁鸿医药销售有限公司	15,873,897.12	22.95
北京光辉力成医药有限公司	7,167,521.37	10.36
安徽延生药业有限公司	6,286,728.21	9.09
国药集团药业股份有限公司	2,959,615.38	4.28
北京同仁堂股份有限公司经营分公司	2,389,538.46	3.45
合 计	34,677,300.54	50.13

5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,777,711.28	-22,144,952.69
加：资产减值准备	5,895,886.80	6,590,604.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,523,403.11	5,769,537.87
无形资产摊销	1,670,350.12	1,528,119.45
长期待摊费用摊销	1,312,500.00	1,575,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,831,398.88	-107,515.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,976,270.90	28,188,126.16
投资损失（收益以“-”号填列）		920,980.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	361,817.53	-2,275,432.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,237,982.80	5,178,692.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,276,055.52	-14,292,111.81
其他注①	-31,778,385.87	
经营活动产生的现金流量净额	24,946,227.71	10,931,048.23
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：		
现金的期末余额	11,533,395.00	9,882,365.78

减：现金的期初余额	117,162,877.50	17,546,708.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-105,629,482.50	-7,664,342.45

注①其他-31,778,385.87 元系债务重组减免利息收入 35,601,615.32 元及搬迁补偿收入 3,823,229.45 元。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	24,494.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	3,823,229.45	注②
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	35,601,615.32	注①
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期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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-3,957,123.01	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	35,492,216.39	

注①公司本期已将招商银行城南支行贷款本金 75,406,473.16 元、利息 29,363,916.36 元偿还，获减免利息 35,601,615.32 元，计入营业外收入 35,601,615.32 元。

注②计入当期损益的政府补助 3,823,229.45 元主要系计入本期损益的政府给予的搬迁补偿。

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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.4437	0.1076	0.1076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.3681	-0.0087	-0.0087

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1)货币资金2011年6月30日账面余额较2010年12月31日账面余额减少106,469,120.09元，降低了74.95%，主要原因是公司偿还招行贷款及利息所致。

(2)应收账款2011年6月30日账面余额较2010年12月31日账面余额增加17,892,638.93元，增长了180.05%，主要原因是公司销售模式改变所致。

(3)长期待摊费用2011年6月30日账面余额较2010年12月31日账面余额减少1,332,142.21元，降低了91.52%，主要原因是百奥生物活性稳定技术于2011年5月摊销完毕。

(4)应付利息2011年6月账面余额较2010年12月31日账面余额减少56,505,911.23元，降低了33.76%，主要原因是公司本年度支付招行利息29,363,916.36元并获得减免利息35,601,615.32元所致。

(5)其他非流动负债2011年6月账面余额较2010年12月31日账面余额减少3,823,229.45元，降低了100.00%，主要原因是公司本年度根据公司搬迁和重建进度确认递延收益所致。

(6)营业费用2011年上半年额较上年同期增加8948197.11元，增长了68.57%，主要原因是公司销售业务量增长和销售模式改变所致。

八、备查文件目录

- 1、 载有董事长签名的中期报告文本
- 2、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 3、 报告期内公司在指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：吴一坚
金花企业（集团）股份有限公司
2011 年 8 月 11 日