

金花企业（集团）股份有限公司
600080

2012 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.....	3
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告（未经审计）	11
八、 备查文件目录	74

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	金花股份
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	西安市科技四路 202 号
注册地址的邮政编码	710065
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	金花股份	600080	ST 金花

(六) 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	1,081,899,132.00	1,069,061,235.97	1.20
所有者权益(或股东权益)	937,193,974.77	916,111,909.82	2.30
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.0698	3.0007	2.30
	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	22,198,990.23	-2,838,660.08	不适用
利润总额	23,073,070.74	32,653,556.31	-29.34
归属于上市公司股东的净利润	21,082,064.95	32,837,504.80	-35.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,338,917.93	-2,654,711.59	不适用
基本每股收益(元)	0.0691	0.1076	-35.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0666	-0.0087	不适用
稀释每股收益(元)	0.0691	0.1076	-35.78
加权平均净资产收益率(%)	2.2751	4.4437	减少 2.1686 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-8,136,163.38	24,182,169.97	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0267	0.0792	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
非流动资产处置损益	324,473.50
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	529,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,907.01
所得税影响额	-130,948.94
少数股东权益影响额(税后)	15.45
合计	743,147.02

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	30,776 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	持有有限条件股份数量	质押或冻结的股份数量
金花投资控股集团有限公司	境内非国有法人	25.55	78,000,000			无
西安久满商贸有限公司	境内非国有法人	3.28	9,821,800	-1,618,200		无
何海潮	境内自然人	2.47	7,529,712	4,542,612		无
赵建平	境内自然人	1.31	4,000,000	-760,000		无
财通证券—工行—金色钱塘—核心动力集合资产管理计划	其他	0.82	2,492,981	200,000		无
余昭昭	境内自然人	0.45	1,382,930			无
北京市金正资产投资经营公司	国有法人	0.38	1,152,173			无
朴永松	境内自然人	0.38	1,150,000			无
傅旭	境内自然人	0.35	1,060,000			无
胡秀珍	境内自然人	0.30	908,500			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	
金花投资控股集团有限公司	78,000,000	人民币普通股	78,000,000
西安久满商贸有限公司	9,821,800	人民币普通股	9,821,800
何海潮	7,529,712	人民币普通股	7,529,712
赵建平	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
财通证券—工行—金色钱塘—核心动力集合资产管理计划	2,492,981	人民币普通股	2,492,981
余昭昭	1,382,930	人民币普通股	1,382,930
北京市金正资产投资经营公司	1,152,173	人民币普通股	1,152,173
朴永松	1,150,000	人民币普通股	1,150,000
傅旭	1,060,000	人民币普通股	1,060,000
胡秀珍	908,500	人民币普通股	908,500
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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 公司总体经营情况

报告期内，公司以管理促发展，以效率求效益，全力深化产品运营，细化管理促进产销整合、以简化流程提升运营效率、以转变作风强化管理素质，使公司经营向科学有序的方向发展，为公司构建制药新格局的战略目标打下了坚实基础。

在销售方面，公司持续强化各项市场促进活动，拓展主导产品、普药系列产品的全国招商业务和销售；实施产品渠道管理，规范政府招标业务，全力保障营销环境和市场秩序；推进品牌战略，扩大产品运营规模，创新重点产品运营模式。调整巩固主导产品市场的拓展基础，寻求普药系列市场突破策略，构筑局部优势，积极促进产品结构和市场格局转化。

在生产方面，严格质量管理，加强生产现场管理和监督，合理优化库存，提升库存控制管理，保障生产，提高生产效率。

在技术、研发方面，大力实施工艺优化技改，推行节能降耗改进工作，强化新品研发，加速新品研发进程。

报告期内，公司累计实现营业收入 21,020 万元，较上年同期增长 36.83%，其中医药工业实现销售收入 11,842 万元，较上年同期增长 71.20%，医药商业实现销售收入 6,719 万元，较上年同期减少 12.41%，金花国际大酒店有限公司实现营业收入 2,458 万元，与上年同期持平。实现归属于上市公司股东的净利润 2,108 万元，主要原因是随着公司资产结构的进一步优化，主业经营效益不断提升，资产的运营效率得到进一步提高。

2、 公司主营业务及其经营状况

1) 主营业务分行业情况

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
医药工业	117,653,544.62	56.18%	90,243,895.22	80.83%
医药商业	67,187,774.03	32.08%	1,599,061.85	1.43%
酒店业	24,575,297.85	11.74%	19,800,100.48	17.74%
合计	209,416,616.50	100.00%	111,643,057.55	100.00%

2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业

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	117,653,544.62	27,409,649.40	76.70	72.20	77.04	-0.64
医药商业	67,187,774.03	65,588,712.18	2.38	12.41	12.14	0.23
酒店业	24,575,297.85	4,775,197.37	80.57	-0.45	5.02	-1.01

报告期内，公司主营业务持续增长，因上一报告期搬迁停产失去的普药市场份额逐步得到恢复，由于生产资料价格上涨、人力成本上升，企业盈利水平下降等，使公司面临较大的经营压力，在这样的宏观环境下，公司全面加强成本费用的控制能力，使医药工业主营业务利润率与前一报告期基本持平；医药商业随着商业流通市场的整合，市场份额的竞争更加激烈，利润空间受到挤压，公司通过新增经营元素，代理有市场前景的新药品种，本报告期主

营业利润率与前一报告期相比增长了 0.23 个百分点；酒店通过转换经营管理体制，降低了运营成本，同时明确市场定位，加强内部管理，实现经营规模的突破，主营业务利润率与前一报告期相比基本持平。

3)主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计	22,689,128.64	占采购总额比重 (%)	18.61%
前五名销售客户销售金额合计	125,166,242.70	占销售总额比重 (%)	81.48%

3.报告期公司资产构成同比发生重大变动情况分析

项目	金额		占资产总额比例 (%)		
	报告期	前一报告期	报告期	前一报告期	增减
货币资金	77,817,949.65	38,315,523.58	7.19%	3.58%	3.61%
应收票据	5,669,975.10	9,123,908.48	0.52%	0.85%	-0.33%
应收账款	53,547,550.58	36,621,194.23	4.95%	3.43%	1.52%
预付款项	41,300,475.76	10,229,607.62	3.82%	0.96%	2.86%
其他应收款	9,680,940.43	80,515,959.33	0.89%	7.53%	-6.64%
存货	48,595,565.18	35,268,920.27	4.49%	3.30%	1.19%
资产总额	1,081,899,132.00	1,069,061,235.97	-	-	-

1) 货币资金占资产总额的比重增加 3.61%，主要原因是报告期公司收到 2011 年股权转让尾款 78,000,000.00 元所致。

2) 应收票据占资产总额的比重降低 0.33%，主要原因报告期银行承兑票据解付及将应收票据用于支付采购款所致。

3) 应收账款占资产总额的比重增加 1.52%，主要原因公司销售模式改变所致。

4) 预付账款占资产总额的比重增加 2.86%，主要是公司预付材料采购款及工程款所致。

5) 其他应收款占资产总额的比重降低 6.64%，主要为公司报告期收到 2011 年处置西安亿业置业有限公司、西安亿置置业有限公司股权转让尾款 7800 万元所致。

6) 存货占资产总额的比重增加 1.19%，主要原因是新厂区开工复产后库存逐步恢复正常所致。

4.报告期公司利润构成同比发生重大变动情况分析

项目	金额		占利润总额比例 (%)	
	报告期	前一报告期	报告期	前一报告期
营业利润	22,198,990.23	-2,838,660.08	96.21%	-8.69%
利润总额	23,073,070.74	32,653,556.31	-	-

报告期营业利润总额较上年同期增加 25,037,650.31 元，利润总额较前一报告期增盈 9,580,485.57 元，主要原因是：

1) 公司新厂区开工复产，经营逐步恢复正常，主导产品销售持续向好，成为主要利润来源，企业盈利能力增强；

2) 公司上年同期承担财务费用 20,843,130.28 元，同时通过债务重组取得招商银行城南支行利息减免 35,601,615.32 元，从而导致公司在营业利润亏损的情况下利润总额较高。

5.报告期公司主要财务数据同比变动情况

项目	金额		同比增减情况	
	报告期	前一报告期	增减金额	增减 (%)
营业收入	210,196,587.50	153,622,802.19	56,573,785.31	36.83%
营业成本	97,803,940.95	78,619,218.30	19,184,722.65	24.40%
营业税金及附加	3,373,686.36	2,375,948.85	997,737.51	41.99%
营业费用	60,565,158.24	21,998,538.88	38,566,619.36	175.31%
管理费用	29,479,859.01	32,004,435.32	-2,524,576.31	-7.89%
财务费用	-224,987.44	20,843,130.28	-21,068,117.72	-101.08%
资产减值损失	-2,843,381.20	620,190.64	-3,463,571.84	-558.47%
营业外收入	892,388.21	39,471,772.87	-38,579,384.66	-97.74%

营业外支出	18,307.70	3,979,556.48	-3,961,248.78	-99.54%
-------	-----------	--------------	---------------	---------

报告期公司营业收入较前一报告期增长了 36.83%，主要是公司新厂区开工复产，工业主营业务持续增长所致；营业成本较前一报告期增长了 24.40%，主要是报告期销售业务增长及营运成本增加所致；营业费用较前一报告期增长了 175.31%，主要是公司销售业务量增长和工业销售模式改变所致；管理费用较前一报告期降低了 7.89%，主要是公司加强成本费用控制所致；财务费用较前一报告期降低了 101.08%，主要是上年同期承担银行借款成本，报告期结清逾期贷款，财务费用减少所致；资产减值损失较前一报告期减少 3,463,571.84 元，主要是收回上年股权转让尾款，已计提坏账准备报告期转回所致；营业外收入较前一报告期减少 97.74%，主要是公司上一报告期获得招商银行城南支行免息及获得政府拆迁补偿所致；营业外支出较前一报告期减少 99.54%，主要是公司上一报告期确认了搬迁过程中发生的有关费用性支出及停工损失所致。

6. 报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动情况及经营活动产生的现金流量净额与报告期净利润存在重大差异情况分析

项目	金额		同比增减情况
	报告期	前一报告期	
经营活动产生的现金流量净额	-8,136,163.38	24,182,169.97	-32,318,333.35
投资活动产生的现金流量净额	47,638,589.45	-3,364,250.09	51,002,839.54
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-127,287,039.97	127,287,039.97
现金及现金等价物净增加额	39,502,426.07	-106,469,120.09	145,971,546.16

1) 报告期公司经营活动产生的现金流量净额较前一报告期减少，主要是开工复产后公司支付生产运营费用增加及支付企业所得税增加所致；

2) 报告期公司投资活动产生的现金流量净额较前一报告期增长，主要是公司报告期收到上年股权转让尾款所致；

3) 报告期公司筹资活动产生的现金流量净额较前一报告期减少，主要是公司上一报告期偿还委托贷款及逾期借款本金及利息所致。

7、公司主要控股公司的经营情况及业绩分析：

公司名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	资产规模	净利润
金花国际大酒店有限公司	酒店经营	酒店经营等	527,500,000.00	576,053,188.42	-4,201,926.48
陕西金花医药化玻有限公司	医药流通	药品、医疗器械批发零售	5,000,000.00	22,132,957.02	-80,870.22
西安亿创物业管理有限公司	物业管理	物业管理等	1,000,000.00	860,570.61	-3,109.07
陕西金花影视制片有限公司	影视剧制作	影视剧制作	5,000,000.00	805,261.99	67,918.45

(二) 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。

(三) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

为了进一步强化回报股东的意识，增强公司现金分红的透明度，便于投资者形成稳定的回报预期，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）和中国证监会陕西监管局《关于上市公司完善现金分红政策的指导意见》（陕

证监发[2012]45 号），对公司原有的利润分配政策进行了完善和细化。

公司利润分配政策如下：

1、公司应当强化回报股东意识，充分维护股东依法享有的资产收益等权利，在制定利润分配方案时，应当兼顾公司长远发展和对投资者的合理回报，实行持续、稳定的利润分配政策。

2、公司采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。

3、公司现金分红应当遵循下列原则：

(1)、每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的归属于母公司可供股东分配利润的 10%；

(2)、每连续三年至少有一次现金股利分配；该三个年度以现金方式分配的利润总额不少于该三个年度年均可供股东分配利润数额的 30%。

(3)、公司可以在年度中期实施现金分红方案。

4、公司具有下列情形之一时，可以不实施现金分红：

(1)、年度实现可供股东分配的利润较少不足以实际派发；

(2)、公司聘请的审计机构为该年度财务报告出具非标准有保留意见的审计报告；

(3)、年末资产负债率超过 70%；

(4)、非经营性损益形成的利润或公允价值变动形成的资本公积；

(5)、公司未来十二个月内已确定的投资项目、技术改造或更新、扩建项目、收购资产所需资金总额及补充流动资金超过公司最近一期经审计总资产的 10%。

5、公司拟以股票方式分配股利时，应当充分考虑下列因素：

(1)、公司累计可供股东分配的利润总额；

(2)、公司现金流状况；

(3)、公司的股本规模及扩张速度；

(4)、已按公司章程规定的条件和比例实施现金分红。

6、公司的利润分配政策应当保持连续性，但在发生下列情形之一时，公司可以调整利润分配政策：

(1)、国家颁布新的法律法规或行政机关发布新的规范性文件；

(2)、公司经营状况发生重大变化；

(3)、为了维护股东资产收益权利的需要。

7、公司在制定和调整利润分配政策时，应经三分之二以上的独立董事通过，并应当发表独立意见；监事会应当发表审核意见。公司召开股东大会审议制定或调整利润分配政策事项时，应当以现场会议与网络投票相结合的方式召开，并须经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

8、董事会在制定利润分配方案之前，应当充分听取独立董事和中小股东的意见，应当通过多种渠道主动与中小股东进行沟通与交流，并及时回复中小股东关心的问题。

9、董事会在制定利润分配方案时，应当进行充分论证，独立董事应当发表明确的独立意见。会议记录中应当详细记录与会董事的发言要点和表决情况。

10、在公司实现盈利的年度，董事会制定的利润分配方案中不含现金分红内容或未达到公司章程规定的最低现金分红比例时，董事会应当充分说明原因及未分配利润的用途；该方案应经三分之二以上的独立董事通过并发表专项独立意见；监事会应当发表审核意见。

11、公司召开股东大会审议利润分配方案时，应当以现场会议与网络投票相结合的方式召开。

12、公司股东大会通过派发现金、股票的利润分配方案之后，董事会应当在决议通过之日起的两个月内实施。

13、股东违规占用公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

14、公司应当在年度报告中详细披露执行利润分配政策的情况，包括但不限于利润分配方案的实施情况、方案是否符合本章程的规定、独立董事是否发表否决的意见及是否尽职履责、中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会。对现金分红政策进行调整或变更时，公司应当在年度报告中详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明。

报告期内，公司无计划实施的利润分配方案。

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。报告期内，根据陕西监管局《关于完善上市公司股东大会网络投票制度的通知》（陕证监发【2012】21号）的要求，制定了公司《股东大会网络投票工作制度》。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2011 年度股东大会审议通过，公司 2011 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) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

(六) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
深圳市东方华鼎投资发展有限公司	西安亿业置业有限公司、西安亿业置业有限公司 100% 股权	2011 年 11 月 11 日	27,800	-440.34	3,557.33	否	以评估为依据双方协商	是	是		

经公司第六届董事会第五次会议、2011 年第二次临时股东大会审议通过，公司就西安亿业置业有限公司、西安亿业置业有限公司股权转让与深圳市东方华鼎投资发展有限公司签订协议。（详细情况见 2011 年 10 月 27 日、11 月 12 日、12 月 21 日及 2012 年 4 月 13 日《上海证券报》和上海证券交易所网站），报告期内，公司于 2012 年 4 月 9 日收到深圳市东方华鼎投资发展有限公司支付的剩余价款 7800 万元，公司资产处置事项已经完结。

(七) 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
金花投资控股集团有限公司	控股股东	638,000.00			
金花国际大酒店有限公司	全资子公司	37,061,402.52			

(八) 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

本报告期公司无托管事项。

(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

本报告期公司无担保事项。

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。

(九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

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（特殊普通合伙）
境内会计师事务所审计年限	4

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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 2011 年度业绩预告	《上海证券报》 B23 版	2012 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司	《上海证券报》 54 版	2012 年 3 月 31	http://www.sse.com.cn

第六届董事会第七次会议决议公告		日	
金花企业(集团)股份有限公司第六届董事会第八次会议决议公告	《上海证券报》B30 版	2012 年 4 月 13 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四次会议决议公告	《上海证券报》B30 版	2012 年 4 月 13 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 年度股东大会的公告	《上海证券报》B30 版	2012 年 4 月 13 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》B30 版	2012 年 4 月 13 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九次会议决议公告	《上海证券报》B152 版	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司关于召开 2011 年度股东大会增加提案的公告	《上海证券报》B152 版	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司二 0 一一年度股东大会决议公告	《上海证券报》B39 版	2012-05-09	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司关于公司第一大股东名称变更的公告	《上海证券报》B29 版	2012 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司关于“金花”商标被认定为中国驰名商标的公告	《上海证券报》B1 版	2012 年 5 月 17 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司关于撤销股票交易其他特别处理的公告	《上海证券报》36 版	2012 年 6 月 11 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司关于公司股东股份解除质押的公告	《上海证券报》26 版	2012 年 6 月 16 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

2012 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		77,817,949.65	38,315,523.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		5,669,975.10	9,123,908.48

应收账款		53,547,550.58	36,621,194.23
预付款项		41,300,475.76	10,229,607.62
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		9,680,940.43	80,515,959.33
买入返售金融资产			
存货		48,595,565.18	35,268,920.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		236,612,456.70	210,075,113.51
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		441,238,834.25	453,360,409.28
在建工程		199,574,050.50	199,358,321.17
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		47,167,416.27	48,890,031.77
开发支出		2,375,372.47	1,989,606.15
商誉			
长期待摊费用		97,622.30	117,377.36
递延所得税资产		556,643.88	993,641.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		845,286,675.30	858,986,122.46
资产总计		1,081,899,132.00	1,069,061,235.97
流动负债：			
短期借款			
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		174,516.07	600,000.00
应付账款		47,133,836.75	42,056,456.88
预收款项		17,573,761.58	15,243,601.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,346,162.53	7,122,165.44
应交税费		2,373,183.71	13,275,533.61
应付利息			

应付股利		392,600.00	392,600.00
其他应付款		62,007,230.81	64,361,247.64
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		135,001,291.45	143,051,605.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		263,256.33	263,256.33
预计负债			
递延所得税负债		7,148,367.62	7,300,460.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,411,623.95	7,563,716.88
负债合计		142,412,915.40	150,615,322.43
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		252,598,614.91	252,598,614.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		86,368,545.64	86,368,545.64
一般风险准备			
未分配利润		292,930,942.22	271,848,877.27
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		937,193,974.77	916,111,909.82
少数股东权益		2,292,241.83	2,334,003.72
所有者权益合计		939,486,216.60	918,445,913.54
负债和所有者权益总计		1,081,899,132.00	1,069,061,235.97

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

2012 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		48,212,551.72	20,903,760.78
交易性金融资产			
应收票据		4,951,362.68	9,070,922.72
应收账款		48,832,233.91	33,011,036.43
预付款项		14,121,287.24	7,821,323.69
应收利息			

应收股利			
其他应收款		8,540,718.28	79,700,272.80
存货		29,197,023.51	17,267,114.78
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		153,855,177.34	167,774,431.20
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		695,301,387.26	699,503,313.74
投资性房地产			
固定资产		94,509,655.08	97,708,551.84
在建工程		30,582,269.72	30,466,540.39
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		46,941,251.35	48,663,866.85
开发支出		2,375,372.47	1,989,606.15
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		556,643.88	993,641.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		870,266,579.76	879,325,520.07
资产总计		1,024,121,757.10	1,047,099,951.27
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		31,222,321.32	26,634,490.45
预收款项		7,872,638.99	7,670,161.64
应付职工薪酬		2,930,025.11	2,977,241.84
应交税费		2,143,888.34	12,824,310.00
应付利息			
应付股利		392,600.00	392,600.00
其他应付款		56,957,293.39	96,990,021.42
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		101,518,767.15	147,488,825.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		263,256.33	263,256.33
预计负债			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		263,256.33	263,256.33
负债合计		101,782,023.48	147,752,081.68
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		86,368,545.64	86,368,545.64
一般风险准备			
未分配利润		316,085,817.33	293,093,953.30
所有者权益（或股东权益）合计		922,339,733.62	899,347,869.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,024,121,757.10	1,047,099,951.27

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
2012 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		210,196,587.50	153,622,802.19
其中：营业收入		210,196,587.50	153,622,802.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,154,275.92	156,461,462.27
其中：营业成本		97,803,940.95	78,619,218.30
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		3,373,686.36	2,375,948.85
销售费用		60,565,158.24	21,998,538.88
管理费用		29,479,859.01	32,004,435.32
财务费用		-224,987.44	20,843,130.28
资产减值损失		-2,843,381.20	620,190.64
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）		156,678.65	
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）		22,198,990.23	-2,838,660.08

加：营业外收入		892,388.21	39,471,772.87
减：营业外支出		18,307.70	3,979,556.48
其中：非流动资产处置损失		14,916.90	15,220.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,073,070.74	32,653,556.31
减：所得税费用		2,032,767.68	-152,092.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		21,040,303.06	32,805,649.24
归属于母公司所有者的净利润		21,082,064.95	32,837,504.80
少数股东损益		-41,761.89	-31,855.56
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0691	0.1076
（二）稀释每股收益		0.0691	0.1076
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		21,040,303.06	32,805,649.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,082,064.95	32,837,504.80
归属于少数股东的综合收益总额		-41,761.89	-31,855.56

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
2012 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		118,433,515.62	69,167,361.94
减：营业成本		27,440,031.40	15,585,215.58
营业税金及附加		1,982,231.51	1,007,226.29
销售费用		53,222,673.81	15,395,320.71
管理费用		10,584,753.85	13,035,383.12
财务费用		-214,371.38	20,960,303.57
资产减值损失		1,288,611.65	5,895,886.80
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）		156,678.65	
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）		24,286,263.43	-2,711,974.13
加：营业外收入		880,551.71	39,453,404.27
减：营业外支出		4,839.85	3,963,718.86
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,161,975.29	32,777,711.28
减：所得税费用		2,170,111.26	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,991,864.03	32,777,711.28
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0753	0.1074
（二）稀释每股收益		0.0753	0.1074
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		22,991,864.03	32,777,711.28

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
2012 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		219,871,883.26	160,639,934.83
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		1,575,589.59	5,813,267.60
经营活动现金流入小计		221,447,472.85	166,453,202.43
购买商品、接受劳务支付的现金		113,690,421.34	89,158,532.97
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		23,767,447.05	18,892,172.93
支付的各项税费		35,716,040.29	18,877,484.72
支付其他与经营活动有关的现金		56,409,727.55	15,342,841.84
经营活动现金流出小计		229,583,636.23	142,271,032.46
经营活动产生的现金流量净额		-8,136,163.38	24,182,169.97
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		156,678.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		561,400.00	37,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		78,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		78,718,078.65	37,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,079,489.20	3,401,850.09
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		31,079,489.20	3,401,850.09
投资活动产生的现金流量净额		47,638,589.45	-3,364,250.09
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
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
筹资活动产生的现金流量净额			-127,287,039.97
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		39,502,426.07	-106,469,120.09
加：期初现金及现金等价物余额		38,315,523.58	142,050,854.70
六、期末现金及现金等价物余额		77,817,949.65	35,581,734.61

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

2012 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		113,790,700.42	63,627,293.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,286,538.86	6,229,753.52
经营活动现金流入小计		115,077,239.28	69,857,046.59
购买商品、接受劳务支付的现金		28,461,822.85	7,765,700.00
支付给职工以及为职工支付的现金		14,031,760.80	10,607,554.27
支付的各项税费		32,895,321.58	15,779,903.25
支付其他与经营活动有关的现金		86,596,327.36	10,757,661.36
经营活动现金流出小计		161,985,232.59	44,910,818.88
经营活动产生的现金流量净额		-46,907,993.31	24,946,227.71
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		156,678.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		560,000.00	17,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		78,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		78,716,678.65	17,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,499,894.40	3,106,170.24
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		4,499,894.40	3,306,170.24
投资活动产生的现金流量净额		74,216,784.25	-3,288,670.24

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
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
筹资活动产生的现金流量净额			-127,287,039.97
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		27,308,790.94	-105,629,482.50
加：期初现金及现金等价物余额		20,903,760.78	117,162,877.50
六、期末现金及现金等价物余额		48,212,551.72	11,533,395.00

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
2012 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	252,598,614.91			86,368,545.64		271,848,877.27		2,334,003.72	918,445,913.54
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	252,598,614.91			86,368,545.64		271,848,877.27		2,334,003.72	918,445,913.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							21,082,064.95		-41,761.89	21,040,303.06
（一）净利润							21,082,064.95		-41,761.89	21,040,303.06
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							21,082,064.95		-41,761.89	21,040,303.06
（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	252,598,614.91			86,368,545.64		292,930,942.22		2,292,241.83	939,486,216.60

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			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

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
2012 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			86,368,545.64		293,093,953.30	899,347,869.59
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			86,368,545.64		293,093,953.30	899,347,869.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							22,991,864.03	22,991,864.03
（一）净利润							22,991,864.03	22,991,864.03
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							22,991,864.03	22,991,864.03
（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			86,368,545.64		316,085,817.33	922,339,733.62

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			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

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

（二）财务报表附注

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

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改办函（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：生物制药、旅游开发等。

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

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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，即每年自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

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。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；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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；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，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，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后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中

不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额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。

8、外币业务和外币报表折算

外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；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，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

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。

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

- ①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

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，包括交易性金融资产或金融负债和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，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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是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。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在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。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指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负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①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既没有转移

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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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。

④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。

⑤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。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；

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。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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。

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。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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。该转出的累计损失，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。

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。

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

① 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。

② 单项金额重大的应收款项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，没有客观证据表明其已发生减值，按公司账龄分析法计提坏账准备。

(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（账龄分析法）		
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

本公司将存货分为原材料、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

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(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

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。

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。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。若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

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在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

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。

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

本公司对子公司的投资，以及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。本公司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。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

(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，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等。

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政策有参与决策的权力，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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、24 所述方法计提减值准备。

对持有的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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、24。

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。

(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。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（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）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	11.875

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、24。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

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计提折旧。

(5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合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。

③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。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、24。

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。

(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；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。

类别	使用年限	备注
土地所有权	按土地受益期限	
软件	5 年	
专有技术	10 年	

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 本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④ 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、24。

18、研发支出

- (1) 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。
- (2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。
- (3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：
- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 不满足上述条件的开发支出计入当期损益。
- (4) 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，不再进行资本化。

19、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：
- (1) 装修费，按租赁合同及在下一装修期内平均摊销。
 - (2) 专有技术，按 10 年的期限平均摊销。
- 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、预计负债

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。

21、收入

- (1) 销售商品

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) 提供劳务

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。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。

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。

22、政府补助

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。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；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。

(2) 政府补助的会计处理

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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（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）对于与子公司、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。

对于可抵扣暂时性差异、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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测

试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策、会计估计的变更事项。

27、前期差错更正

本期无前期差错更正事项。

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%
-------	--------	-----

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	控股子公司	西安市	物业管理	100	物业管理	100

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
		直接持股	间接持股				
陕西金花影视制片有限责任公司		96		96	是	-15,008.40	2,716.73
陕西金花医药化玻有限公司		45		45	是	2,307,250.23	-44,478.62
西安亿创物业管理有限公司		100		100	是		

根据公司章程和相关协议，对其子公司陕西金花医药化玻有限公司（以下简称“医药化玻”）委派公司高管出任医药化玻的董事，并下达考核指标，有权任命公司总经理及财务负责人，有权决定医药化玻的财务和经营政策，故纳入合并范围。

(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
		直接持股	间接持股				

金花国际大酒店有限公司	100	100	是
-------------	-----	-----	---

2、本报告期子公司未发生增减变动。

五、合并财务报表项目注释

（以下附注期初数指 2012 年 1 月 1 日余额，期末数指 2012 年 6 月 30 日余额；本期指 2012 年 1 至 6 月，上期指 2011 年 1 至 6 月）

1、货币资金

项 目	期末余额						年初余额
	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：			321,834.12			164,976.42	
人民币			321,834.12			164,976.42	
银行存款：			48,496,115.53			37,550,547.16	
人民币			48,449,480.84			37,504,463.64	
美元	7,373.19	6.3249	46,634.69	7,313.80	6.3009	46,083.52	
其他货币资金：			29,000,000.00			600,000.00	
人民币			29,000,000.00			600,000.00	
合 计			77,817,949.65			38,315,523.58	

2、应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,669,975.10	9,123,908.48
合 计	5,669,975.10	9,123,908.48

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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	56,471,618.38	100.00	2,924,067.80	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	56,471,618.38	—	2,924,067.80	—

续上页

种类	年初余额
----	------

	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	38,654,401.18	100.00	2,033,206.95	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	38,654,401.18	—	2,033,206.95	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	55,322,602.65	97.97	2,766,130.13	37,505,385.45	97.03	1,875,269.27
1 至 2 年	929,602.40	1.65	92,960.24	929,602.40	2.40	92,960.24
2 至 3 年	73,002.00	0.13	14,600.40	73,002.00	0.19	14,600.40
3 至 4 年	81,874.95	0.14	24,562.48	81,874.95	0.21	24,562.49
4 至 5 年	64,536.38	0.11	25,814.55	64,536.38	0.17	25,814.55
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	56,471,618.38	—	2,924,067.80	38,654,401.18	—	2,033,206.95

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(3) 本报告期内实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 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

截至 2012 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	20,102,866.90	1 年以内	35.60
2	非关联方	8,977,500.01	1 年以内	15.90
3	非关联方	4,052,680.00	1 年以内	7.18
4	非关联方	3,077,871.75	1 年以内	5.45
5	非关联方	2,692,608.75	1 年以内	4.76
合计		38,903,527.41		68.89

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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	10,429,428.58	94.12	748,488.15	7.18
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	5.88	651,472.30	100.00
合计	11,080,900.88	--	1,399,960.45	--

续上页

种类	年初余额			
	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	84,998,689.53	99.24	4,482,730.20	5.27
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	0.76	651,472.30	100.00
合计	85,650,161.83	--	5,134,202.50	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	9,015,176.39	86.44	450,538.76	83,675,169.26	98.44	4,183,758.46
1 至 2 年	625,770.03	6.00	62,577.00	635,993.63	0.75	63,599.36
2 至 3 年	306,452.49	2.94	61,290.50	306,452.49	0.36	61,290.50
3 至 4 年	62,152.93	0.60	18,645.88	62,152.93	0.07	18,645.88
4 至 5 年	141,201.62	1.35	16,098.44	40,246.10	0.05	16,098.44
5 年以上	278,675.12	2.67	139,337.57	278,675.12	0.33	139,337.56
合计	10,429,428.58	100.00	748,488.15	84,998,689.53	100.00	4,482,730.20

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

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、备用金等	651,472.30	651,472.30	100%	无明细单位、经办人员离职等难以收回
合计	651,472.30	651,472.30	--	--

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

本报告期收回 2011 年出售子公司西安亿置置业有限公司、西安亿业置业有限公司股权转让尾款 7,800.00 万元，冲回坏账 390.00 万元。

(3) 本报告期内实际核销的其他应收款情况

本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 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

截至 2012 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东

欠款。

(5) 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(%)
邹选平	非关联方	5,852,485.72	1 年以内	52.82
李鹏	非关联方	1,192,000.00	1 年以内	10.76
赵引平	非关联方	518,077.65	1 年以内	4.68
张金瑛	非关联方	235,885.08	1 年以内	2.13
市医保	非关联方	213,812.61	1 年以内	1.92
合 计		8,012,261.06		72.31

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	37,859,386.96	91.67	6,820,155.51	66.67
1 至 2 年	3,000.00	0.01		
2 至 3 年	22,496.01	0.05	2,496.01	0.02
3 年以上	3,415,592.79	8.27	3,406,956.10	33.31
合 计	41,300,475.76	100.00	10,229,602.62	100.00

预付款项账龄的说明：

预付账款账龄 3 年以上 3,415,592.79 元，主要是预付沈阳医科大学 3,300,000.00 元新药临床试验研究费所致，目前已计入临床二期试验。

(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
陕西乾森建筑装饰有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	预付工程款
北京恒基伟业投资公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	预付工程款
铁岭大伟参茸经销有限公司	非关联方	3,754,305.00	1 年以内	预付货款
沈阳医科大学	非关联方	3,300,000.00	3 年以上	临床试验研
深圳汇博环境设计有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	预付工程款
合 计		30,054,305.00		

预付款项主要单位的说明：

预付沈阳医科大学 3,300,000.00 元为预付新药临床试验研究费用，临床试验研究未结束，目前已进入二期临床试验。

(3) 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

截至 2012 年 6 月 30 日，预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		年初余额			
	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	6,418,000.66		6,418,000.66	7,124,175.33		7,124,175.33
在产品	3,369,410.63		3,369,410.63	2,784,582.63		2,784,582.63
库存商品	10,260,008.91		10,260,008.91	18,753,237.95		18,753,237.95
发出商品	7,617,471.08		7,617,471.08	3,987,114.31		3,987,114.31
包装物	20,930,673.90		20,930,673.90	2,619,810.05		2,619,810.05
合 计	48,595,565.18		48,595,565.18	35,268,920.27		35,268,920.27

(2) 本报告期末按照存货成本与可变现净值孰低的原则存货未出现减值情况。

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他长期股权投资						
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
其他长期股权投资						
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				156,678.65
合 计						156,678.65

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	677,522,141.53	752,192.42	4,637,128.86	673,637,205.09
其中: 房屋及建筑物	532,898,455.01	-	-	532,898,455.01
机器设备	113,007,344.49	530,239.53	4,423,674.99	109,113,909.03
运输工具	3,640,323.97	83,364.00	-	3,723,687.97
办公设备	27,976,018.06	138,588.89	213,453.87	27,901,153.08
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计:	222,478,955.95	12,649,574.24	4,412,935.65	230,715,594.54
其中: 房屋及建筑物	123,515,945.60	8,251,419.61	-	131,767,365.21
机器设备	75,494,779.42	3,666,451.55	4,211,225.82	74,950,005.15
运输工具	1,911,461.72	168,673.32	-	2,080,134.60
办公设备	21,556,769.21	563,029.76	201,709.83	21,918,089.58
三、固定资产账面净值合计	455,043,185.58	--	--	442,921,610.55
其中: 房屋及建筑物	409,382,509.41	--	--	401,131,089.80

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	37,512,565.07	—	—	34,163,903.88
运输工具	1,728,862.25	—	—	1,643,553.37
办公设备	6,419,248.85	—	—	5,983,063.50
四、减值准备合计	1,682,776.30	—	—	1,682,776.30
其中：房屋及建筑物	0.00	—	—	0.00
机器设备	1,682,776.30	—	—	1,682,776.30
运输工具	0.00	—	—	0.00
办公设备	0.00	—	—	0.00
五、固定资产账面价值合计	453,360,409.28	—	—	441,238,834.25
其中：房屋及建筑物	409,382,509.41	—	—	401,131,089.80
机器设备	35,829,788.77	—	—	32,481,127.58
运输工具	1,728,862.25	—	—	1,643,553.37
办公设备	6,419,248.85	—	—	5,983,063.50

本期折旧额 12,649,574.24 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
机器设备	4,130,797.11	2,750,004.95	1,195,907.66	184,884.50	

(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

本公司期末无持有待售的固定资产。

(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
金花科技四路新厂区	处于媒体公告期	2012 年 12 月 31 日前

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
金花新厂区	30,491,169.72		30,491,169.72	30,154,940.56		30,154,940.56
酒店二期	168,991,780.78		168,991,780.78	168,891,780.78		168,891,780.78
其他工程	91,100.00		91,100.00	311,599.83		311,599.83
合计	199,574,050.50		199,574,050.50	199,358,321.17		199,358,321.17

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
金花新厂区	140,000,000.00 万	30,154,940.56	110,929.33		

酒店二期	168,891,780.78	100,000.00
其他工程	311,599.83	4,800.00
合 计	199,358,321.17	215,729.33

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	期末余额
金花新厂区	81.20	85.80				自筹	30,265,869.89
酒店二期						自筹	168,991,780.78
其他工程						自筹	316,399.83
合 计							199,574,050.50

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	62,674,748.02			62,674,748.02
“金花”商标权等	767,050.00			767,050.00
软件及其他	667,981.38			667,981.38
人工虎骨粉、金天格胶囊	18,299,650.89			18,299,650.89
金天格四期胶囊	5,146,465.75			5,146,465.75
土地使用权	36,985,600.00			36,985,600.00
阿奇霉素	198,000.00			198,000.00
通栓二期	610,000.00			610,000.00
二、累计摊销合计	13,784,716.25	1,722,615.50		15,507,331.75
“金花”商标权等	611,906.84	12,692.52		624,599.36
软件及其他	440,216.47	640.02		440,856.49
人工虎骨粉、金天格胶囊	8,568,250.44	905,246.58		9,473,497.02
金天格四期胶囊	1,753,191.68	339,327.42		2,092,519.10
土地使用权	2,404,417.49	424,308.96		2,828,726.45
阿奇霉素	1,650.00	9,900.00		11,550.00
通栓二期	5,083.33	30,500.00		35,583.33
三、无形资产账面净值合计	48,890,031.77			47,167,416.27
“金花”商标权等	155,143.16			142,450.64
软件及其他	227,764.91			227,124.89
人工虎骨粉、金天格胶囊	9,731,400.45			8,826,153.87

金天格四期胶囊	3,393,274.07	3,053,946.65
土地使用权	34,581,182.51	34,156,873.55
阿奇霉素	196,350.00	186,450.00
通栓二期	604,916.67	574,416.67
四、减值准备合计	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	48,890,031.77	47,167,416.27
“金花”商标权等	155,143.16	142,450.64
软件及其他	227,764.91	227,124.89
人工虎骨粉、金天格胶囊	9,731,400.45	8,826,153.87
金天格四期胶囊	3,393,274.07	3,053,946.65
土地使用权	34,581,182.51	34,156,873.55
阿奇霉素	196,350.00	186,450.00
通栓二期	604,916.67	574,416.67

本期摊销额 1,722,615.50 元。

(2) 开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
通栓救心项目	958,346.15	278,850.00			1,237,196.15
盐酸氨基葡萄糖胶囊项目	200,000.00	0.00			200,000.00
羟苯磺酸钙胶囊项目	200,000.00	0.00			200,000.00
氨氯地平阿托伐他汀钙片项目	325,000.00	7,786.32			332,786.32
金天格四期临床	108,000.00	0.00			108,000.00
ERP 软件	198,260.00	99,130.00			297,390.00
合 计	1,989,606.15	385,766.32			2,375,372.47

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	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修工程款	117,377.36		19,755.06		97,622.30	
合 计	117,377.36		19,755.06		97,622.30	

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	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	556,643.88	993,641.10

小 计	556,643.88	993,641.10
递延所得税负债：		
评估增资	7,148,367.62	7,300,460.55
小 计	7,148,367.62	7,300,460.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	714,783.79	697,300.38
合 计	714,783.79	697,300.38

(3) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
小计	
坏账准备	3,710,959.14
小计	3,710,959.14

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

本公司的子公司多年经营出现亏损,在可预见的未来很可能不会转回以及未来很可能不能获得足够的应纳税所得额可抵扣暂时性差异,因此未确认递延所得税资产。

13、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,167,409.45	1,056,618.80	3,900,000.00		4,324,028.25
二、存货跌价准备	0.00				0.00
三、固定资产减值准备	1,682,776.30				1,682,776.30
四、长期股权投资减值准备	3,750,000.00				3,750,000.00
合 计	12,600,185.75	1,056,618.80	3,900,000.00		9,756,804.55

14、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	174,516.07	600,000.00
合 计	174,516.07	600,000.00

下一会计期间将到期的金额 174,516.07 元。

16、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	27,257,370.74	21,595,583.30
1 年以上	19,876,466.01	20,460,873.58
合 计	47,133,836.75	42,056,456.88

(2) 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截至 2012 年 6 月 30 日, 应付账款中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的

股东或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

资金紧张未及时结算。

17、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	15,470,346.36	13,034,216.63
1 年以上	2,103,415.22	2,209,385.35
合 计	17,573,761.58	15,243,601.98

(2) 预收款项中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

截至 2012 年 6 月 30 日，预收款项中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

18、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,336,248.53	6,160,685.87	7,594,291.01	1,902,643.39
二、职工福利费		0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	1,224,763.59	1,572,051.44	1,640,155.74	1,156,659.29
1、医疗保险费	1,124,544.33	359,343.68	408,818.58	1,075,069.43
2、基本养老保险费	94,233.09	1,065,518.50	1,080,705.32	79,046.27
3、失业保险费	374.58	108,573.89	109,684.14	-735.67
4、工伤保险费	2,931.29	23,097.01	23,129.60	2,898.70
5、生育保险费	2680.3	15,518.36	17,818.10	380.56
四、住房公积金	206,167.07	368,426.05	472,869.00	101,724.12
五、辞退福利	0.00			0.00
六、工会经费和职工教育经费	2,354,986.25	314,842.63	484,693.15	2,185,135.73
七、非货币性福利	0.00			0.00
八、其他	0.00			0.00
合 计	7,122,165.44	8,416,005.99	10,192,008.90	5,346,162.53

应付职工薪酬说明：

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

19、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	2,720,354.03	3,318,881.93
营业税	219,799.83	159,821.18
企业所得税	916,465.77	9,077,494.44
土地使用税	-289,663.60	0.00
房产税	-750,948.94	0.00
个人所得税	233,213.82	146,133.63
城市维护建设税	-915,707.60	310,532.73
印花税	9,837.15	12,150.80
教育费附加	201,771.25	225,383.01

水利基金	28,062.00	25,135.89
合 计	2,373,183.71	13,275,533.61

20、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
中华巾帼实业总公司	22,870.91	22,870.91	跟该公司联系不上，无法支付
北京市财政证券事务所宣武区分所	67,329.09	67,329.09	跟该公司联系不上，无法支付
陕西建银实业总公司	262,400.00	262,400.00	跟该公司联系不上，无法支付
创立投资公司	40,000.00	40,000.00	跟该公司联系不上，无法支付
合 计	392,600.00	392,600.00	-

22、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	33,941,636.64	34,641,369.43
1 年以上	28,065,594.17	29,719,878.21
合 计	62,007,230.81	64,361,247.64

(2) 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的款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
金花投资控股集团有限公司	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说明

资金紧张未及时支付。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

公司其他应付款主要为已结算未支付的业务费。

23、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
城改办搬迁区职工住房补偿	263,256.33			263,256.33	拆迁职工搬迁安置费
合 计	263,256.33			263,256.33	

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。

25、股本

(1) 股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减（+、-）				小计	期末数
		发行新	送股	公积金	其他		

	股	转股
无限售股份	305,295,872.00	305,295,872.00
股份总数	305,295,872.00	305,295,872.00

26、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	202,187,281.60			202,187,281.60
其他资本公积	50,411,333.31			50,411,333.31
合计	252,598,614.91			252,598,614.91

27、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,502,487.22			85,502,487.22
任意盈余公积	866,058.42			866,058.42
合计	86,368,545.64			86,368,545.64

28、未分配利润

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		271,848,877.27	123,991,935.80
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润		271,848,877.27	123,991,935.80
加：本期归属于母公司股东的净利润		21,082,064.95	32,837,504.80
减：提取法定盈余公积	10%		
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		292,930,942.22	156,829,440.60

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	209,416,616.50	152,779,041.44
其他业务收入	779,971.00	843,760.75
营业收入合计	210,196,587.50	153,622,802.19
主营业务成本	97,773,558.95	78,516,398.30

其他业务成本	30,382.00	102,820.00
营业成本合计	97,803,940.95	78,619,218.30

(2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	117,653,544.62	27,409,649.40	68,323,601.19	15,482,395.58
医药商业	67,187,774.03	65,588,712.18	59,769,846.32	58,487,153.11
酒店业	24,575,297.85	4,775,197.37	24,685,593.93	4,546,849.61
合 计	117,653,544.62	27,409,649.40	68,323,601.19	15,482,395.58

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	29,765,619.29	14.16
2	13,701,923.10	6.52
3	10,609,551.80	5.05
4	5,042,198.10	2.40
5	3,463,829.06	1.64
合 计	62,583,121.35	29.77

30、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	1,229,592.50	1,234,279.71
城市维护建设税	7%	1,250,721.41	799,168.40
教育费附加	5%	893,372.45	342,500.74
合 计		3,373,686.36	2,375,948.85

31、营业费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	8,200,519.79	4,880,939.40
福利费	1,825.00	24,466.40
工会经费	12,536.01	8,103.53
教育经费	5,372.58	6,077.65
社保费用	265,474.47	247,241.77
办公费	9,476.25	83,129.33
招待费	122,489.90	163,234.80
差旅费	491,963.95	364,425.60
会议费	164,967.84	717,173.60

交通费	178,718.42	138,628.24
通讯费	41,912.33	31,253.86
运输费	490,935.86	246,762.10
业务费	2,629,933.66	4,739,389.52
业务推广费	42,912,394.55	7,293,896.80
区域业务费	3,294,118.28	1,623,103.94
广告宣传费	423,020.00	420,070.00
市场活动费	230,518.89	73,219.02
市场服务费	0.00	29,825.00
租赁费	352,845.00	352,845.00
维修费	4,154.00	28,775.60
折旧	39,626.63	44,966.68
摊销	193,025.06	185,064.84
水电费	55,440.25	86,255.32
其他	443,889.52	209,690.88
合 计	60,565,158.24	21,998,538.88

32、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	6,061,514.36	6,161,123.31
福利费	2,721.06	303,106.28
工会经费	115,067.53	94,854.31
教育经费	102,772.12	71,140.74
办公费	153,944.75	439,168.74
招待费	263,656.00	269,026.73
差旅费	502,633.28	199,315.00
会议费	156,539.90	12,831.00
交通费	185,372.67	188,754.18
通讯费	75,122.29	73,235.32
培训费	0.00	19,633.50
后勤费用	2,922,787.15	2,713,476.09
认证费用	0.00	-31,441.20
董事会费用	45,000.00	45,000.00
审计咨询费	362,000.00	103,600.00
广告宣传费	118,000.00	408,069.35
社保费用	475,656.79	452,252.65

税金费用	1,753,920.08	3,535,389.83
业务费	1,457,131.27	1,509,081.90
租赁费	214,999.17	217,586.82
折旧	9,979,525.18	11,169,280.96
摊销	1,716,153.18	3,001,645.50
其他	2,815,342.23	1,048,304.31
合 计	29,479,859.01	32,004,435.32

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		20,976,270.90
减：利息收入	-361,117.10	221,051.47
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	136,129.66	87,910.85
合 计	-224,987.44	20,843,130.28

34、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-2,843,381.20	620,190.64
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产损失		
合 计	-2,843,381.20	620,190.64

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	156,678.65	
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		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		

其他		
合 计		156,678.65

(2) 投资收益说明

本期收到陕西天士力医药有限公司分红 156,678.65 元。

36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	339,390.40	39,714.75
其中：固定资产处置利得	339,390.40	39,714.75
无形资产处置利得		
债务重组利得	0.00	35,601,615.32
政府补助	529,700.00	3,823,229.45
其他	23,297.81	7,213.35
合计	892,388.21	39,471,772.87

其中，政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
大庆药厂政府拆迁补偿		3,823,229.45	
品牌奖励	42,000.00		
高新区科技投资扶持基金	487,700.00		
合 计	529,700.00	26,726,770.55	

37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	14,916.90	15,220.12
其中：固定资产处置损失	14,916.90	15,220.12
无形资产处置损失		
罚款	0.00	33,464.73
滞纳金		
停工损失	0.00	3,725,113.67
其他	3,390.80	205,757.96
合计	18,307.70	3,979,556.48

38、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,747,863.39	
递延所得税费用	284,904.29	-152,092.93
合 计	2,032,767.68	-152,092.93

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	21,082,064.95	32,837,504.80

报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	743,147.02	35,492,216.39
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	20,338,917.93	-2,654,711.59
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	305,295,872.00	305,295,872.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S$ $i*Mi/M0-S$ $j*Mj/M0-S$ k	305,295,872.00	305,295,872.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1		
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.0691	0.1076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.0666	-0.0087
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2		

41、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	本期金额	上期金额
政府补贴收入	529,700.00	
现金折扣	142,751.08	188,047.99
利息收入	353,987.73	217,818.87
收深圳东方华鼎退款		5,000,000.00
其他	549,150.78	407,400.74
其他		
合 计	1,575,589.59	5,813,267.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付管理费用及营业费用等	55,491,727.55	15,342,841.84
金花投资控股集团有限公司	918,000.00	0.00
合 计	56,409,727.55	15,342,841.84

42、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	21,040,303.06	32,805,649.24
加：资产减值准备	-2,843,381.20	620,190.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,844,741.02	12,359,297.87
无形资产摊销	1,722,615.50	1,670,350.12
长期待摊费用摊销	19,755.06	1,330,123.21
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）	349,543.27	-3,847,724.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	20,976,270.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-156,678.65	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	436,997.23	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-152,092.93	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,326,644.91	-18,098.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,470,882.28	3,918,429.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,834,638.03	-13,865,653.02
其他	234,199.48	-31,766,665.66
经营活动产生的现金流量净额	-8,136,163.38	24,182,169.97
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	77,817,949.65	35,581,734.61

减：现金的年初余额	38,315,523.58	142,050,854.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	39,502,426.07	-106,469,120.09

(2) 本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
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	78,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 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	本期金额	上期金额
一、现金	77,817,949.65	38,315,523.58
其中：库存现金	321,834.12	164,976.42

可随时用于支付的银行存款	48,496,115.53	37,550,547.16
可随时用于支付的其他货币资金	29,000,000.00	600,000.00
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	77,817,949.65	38,315,523.58

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
金花投资控股集团有限公司	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	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
金花投资有限公司	8,000.00	25.55	25.55	吴一坚	29419075-0

本公司母公司情况说明

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

接上表

子公司全称	注册资本	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
陕西金花医药化玻有限公司	500	45	45	22055302-9
陕西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

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
西安秦岭国际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、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	金花投资控股集团有限公司	697,064.51	697,064.51
其他应付款	西安秦岭国际国际高尔夫俱乐部有限公司	13,759.50	13,759.50

七、或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在应披露的其他重要事项。

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	期末余额			
	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	51,470,659.76	100.00	2,638,425.85	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	51,470,659.76	—	2,638,425.85	—

续上页

种类	年初余额			
	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	34,816,767.68	100.00	1,805,731.25	5.19

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

合计 34,816,767.68 — 1,805,731.25 —

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	51,032,324.43	99.15	2,551,616.22	34,378,432.35	98.74	1,718,921.61
1 至 2 年	219,522.00	0.43	21,952.20	219,522.00	0.63	21,952.20
2 至 3 年	72,402.00	0.14	14,480.40	72,402.00	0.21	14,480.40
3 至 4 年	81,874.95	0.16	24,562.49	81,874.95	0.24	24,562.49
4 至 5 年	64,536.38	0.13	25,814.55	64,536.38	0.18	25,814.55
5 年以上	0.00		0.00			
合计	51,470,659.76	—	2,638,425.86	34,816,767.68	—	1,805,731.25

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(3) 本报告期内实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 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

截至 2012 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	20,102,866.90	1 年以内	35.60
2	非关联方	8,977,500.01	1 年以内	15.90
3	非关联方	4,052,680.00	1 年以内	7.18
4	非关联方	3,077,871.75	1 年以内	5.45
5	非关联方	2,692,608.75	1 年以内	4.77
合 计		38,903,527.41		68.89

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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	9,193,046.27	95.63	652,327.99	7.10
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	4.37	420,205.30	100.00

合计	9,613,251.57	--	1,072,533.29	--
-----------	---------------------	-----------	---------------------	-----------

续上页

种类	年初余额			
	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	84,098,610.22	99.50	4,398,337.42	5.23
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	0.50	420,205.30	100.00
合计	84,518,815.52	--	4,818,542.72	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	8,176,911.34	88.95	408,625.51	83,072,251.69	98.78	4,153,612.58
1 至 2 年	564,554.47	6.14	56,455.45	574,778.07	0.68	57,477.81
2 至 3 年	74,393.36	0.81	14,878.67	74,393.36	0.09	14,878.67
3 至 4 年	61,652.93	0.67	18,495.88	61,652.93	0.07	18,495.88
4 至 5 年	38,946.10	0.42	15,578.44	38,946.10	0.05	15,578.44
5 年以上	276,588.07	3.01	138,294.04	276,588.07	0.33	138,294.04
合计	9,193,046.27	100	652,327.99	84,098,610.22	100	4,398,337.42

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

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、备用金等	420,205.30	420,205.30	100%	无明细单位、经办人员离职等难以收回
合计	420,205.30	420,205.30	--	--

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

本报告期内收回 2011 年出售子公司西安亿置置业有限公司、西安亿业置业有限公司股权转让尾款 7,800.00 万元，冲回坏账 390.00 万元。

(3) 本报告期内实际核销的其他应收款情况

本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 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

截至 2012 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 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 (%)
邹选平	非关联方	5,852,485.72	1 年以内	60.88
李鹏	非关联方	1,192,000.00	1 年以内	12.40

张金瑛	非关联方	235,885.08	1 年以内	2.45
史倩	非关联方	204,700.00	1 年以内	2.13
王莉	非关联方	200,000.00	2-3 年	2.08
合 计		7,685,070.80		79.94

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对子公司投资	成本法	589,290,000.00	545,226,578.11			541,024,651.63
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	0.00			0.00
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		4,201,926.48	537,567,534.51
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
2、对合营企业投资	成本法					
3、对联营企业投资	成本法					
4、其他长期股权投资	成本法	15,4276,735.63	154,276,735.63			154,276,735.63
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		743,566,735.63	699,503,313.74		4,201,926.48	695,301,387.26

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
1、对子公司投资						
金花影视制片有限公司	96	96		4,339,623.62		
陕西金花软件有限公司	96	96				
陕西金花医药化玻有限公司	45	45		253,259.26		

金花国际大酒店有限公司	100	100	39,922,465.49	4,201,926.48	
西安亿创物业管理有限公司	100	100			
2、对合营企业投资					
3、对联营企业投资					
4、其他长期股权投资					
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			156,678.65
合 计			44,515,348.37	4,201,926.48	156,678.65

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	117,653,544.62	68,323,601.19
其他业务收入	779,971.00	843,760.75
营业收入合计	118,433,515.62	69,167,361.94
主营业务成本	27,409,649.40	15,482,395.58
其他业务成本	30,382.00	102,820.00
营业成本合计	27,440,031.40	15,585,215.58

(2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药收入	117,653,544.62	27,409,649.40	68,323,601.19	15,482,395.58
合 计	117,653,544.62	27,409,649.40	68,323,601.19	15,482,395.58

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	29,765,619.29	25.13
2	13,701,923.10	11.57
3	10,609,551.80	8.96
4	5,042,198.10	4.26
5	3,463,829.06	2.92
合 计	62,583,121.35	52.84

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	156,678.65	
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		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	156,678.65	0.00

(2) 投资收益说明

本期收到陕西天士力医药有限公司分红 156,678.65 元。

6、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	22,991,864.03	32,777,711.28
加：资产减值准备	1,288,611.65	5,895,886.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,813,330.59	3,523,403.11
无形资产摊销	1,722,615.50	1,670,350.12
长期待摊费用摊销	0.00	1,312,500.00
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）	337,990.43	-3,831,398.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	0.00	20,976,270.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-156,678.65	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	436,997.23	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,929,908.73	361,817.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,251,098.20	-44,237,982.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-29,161,717.16	38,276,055.52

其他	0.00	-31,778,385.87
经营活动产生的现金流量净额	-46,907,993.31	24,946,227.71
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	48,212,551.72	11,533,395.00
减: 现金的年初余额	20,903,760.78	117,162,877.50
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,308,790.94	-105,629,482.50

(2) 本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
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	78,000,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 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	本期金额	上期金额
一、现金	48,212,551.72	20,903,760.78
其中：库存现金	157,963.87	38,964.12
可随时用于支付的银行存款	19,054,587.85	20,903,760.78
可随时用于支付的其他货币资金	29,000,000.00	
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	48,212,551.72	20,903,760.78
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	48,212,551.72	20,903,760.78

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	324,473.50	24,494.63
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	529,700.00	3,823,229.45
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
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		

项 目	本期金额	上期金额
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	19,907.01	-3,957,123.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	874,080.51	35,492,216.39
减：非经常性损益的所得税影响数	130,948.94	
非经常性损益净额	743,131.57	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-15.45	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	743,147.02	35,492,216.39

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	21,082,064.95	32,837,504.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20,338,917.93	-2,654,711.59

计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	21,082,064.95	32,837,504.80
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	743,147.02	35,492,216.39
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	20,338,917.93	-2,654,711.59

归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	916,111,909.82	722,547,734.15
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	937,193,974.77	755,385,238.95
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	926,652,942.30	738,966,486.55
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	0.0228	0.0444
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	0.0219	-0.0036

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.0691	0.1076	0.0691	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	0.0666	-0.0087	0.0666	-0.0087

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1)货币资金报告期末账面余额较期初账面余额增加 39,502,426.07 元，增长 103.10%，主要原因是报告期公司收到 2011 年股权转让尾款 78,000,000.00 元所致。

(2)应收票据报告期末账面余额较期初账面余额减少 3,453,933.38 元，降低 37.86%，主要原因报告期银行承兑票据解付及将应收票据用于支付采购款所致。

(3)应收账款报告期末账面余额较期初账面余额增加 16,926,356.35 元，增加 46.22%，主要原因公司销售模式改变所致。

(4)预付账款报告期末账面余额较期初账面余额增加 31,070,868.14 元，增加 303.73%，主要是公司预付采购款及工程款所致。

(5)其他应收款报告期末账面余额较期初账面余额减少 70,835,018.90 元，降低 87.98%，主要为公司报告期收到 2011 年处置西安亿业置业有限公司、西安亿置置业有限公司股权转让尾款 7800 万元所致。

(6)存货报告期末账面余额较期初账面余额增加 13,326,644.91 元，增长 37.79%，主要原

因是新厂区开工复产后库存逐步恢复正常所致。

(7)应缴税费期末账面余额较期初账面余额减少10,902,349.90元，降低82.12%，主要原因是公司报告期支付2011年度企业所得税款所致。

(8)营业收入报告期较上年同期增加 56,573,785.31 元，增加 36.83%，主要原因是上年同期公司新厂区尚未开工复产所致。

(9)营业费用报告期较上年同期增加38,566,619.36元，增加175.31%，主要为主要原因是公司销售业务量增长和销售模式改变所致。

十五、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十一次会议于 2012 年 8 月 15 日批准。

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
2012 年 8 月 15 日