

**金花企业（集团）股份有限公司**

**600080**

**2013 年年度报告**

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	赵霞	工作原因委托其他独立董事表决	艾焱

三、 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经国瑞华会计师事务所审计，2013 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润 45,594,449.31 元，母公司报表归属于母公司普通股股东的净利润为 49,835,627.13 元，提取 10%法定盈余公积金 4,983,562.71 元，本年度实际可供股东分配的利润为 31,452,010.44 元，加上年度结转未分配利润 310,242,004.80 元，2013 年末可供股东分配的利润为 341,694,015.24 元。

根据《公司章程》关于利润分配政策的规定和公司 2013 年度经营业绩制定公司 2013 年度利润分配预案为：以公司 2013 年年末总股本 305,295,872.00 股为基数，每 10 股派发现金 0.3 元（含税），共计拟派发现金红利 9,158,876.16 元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润 20.09%。本年度不实施资本公积金转增股本方案。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	25
第八节	公司治理.....	31
第九节	内部控制.....	34
第十节	财务会计报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	100

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	金花企业（集团）股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
控股股东	指	金花投资控股集团有限公司

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、经营风险、技术风险、政策风险等，敬请查阅本报告第四节董事会报告中关于“公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	金花企业（集团）股份有限公司
公司的中文名称简称	金花股份
公司的外文名称	GINWA ENTERPRISE (GROUP) INC.
公司的外文名称缩写	GINWA
公司的法定代表人	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	irm@ginwa.com.cn	irm@ginwa.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	西安市高新技术产业开发区科技四路 202 号
公司注册地址的邮政编码	710065
公司办公地址	西安市高新技术产业开发区科技四路 202 号
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	<a href="http://www.ginwa.com.cn">http://www.ginwa.com.cn</a>
电子信箱	irm@ginwa.com.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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	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
A 股	上海证券交易所	金花股份	600080

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	1996 年 2 月 14 日
注册登记地点	西安市高新技术产业开发区科技四路 202 号
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

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告中的公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司自上市以来，主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司 1997 年 6 月 12 日上市交易，控股股东为陕西金花实业发展有限责任公司，2002 年 2 月 8 日陕西金花实业发展有限责任公司名称变更为金花投资有限公司，2012 年 5 月 3 日金花投资有限公司名称变更为金花投资控股集团有限公司。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
	签字会计师姓名	邵芳贤 张龙华

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	471,099,599.40	460,193,983.21	2.37	378,249,985.22
归属于上市公司股东的净利润	45,594,449.31	44,254,978.36	3.03	165,555,059.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	39,246,510.95	39,445,554.66	-0.50	618,089.79
经营活动产生的现金流量净额	43,959,626.50	18,246,534.65	140.92	91,018,375.04
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	996,802,461.33	960,366,888.18	3.79	916,111,909.82
总资产	1,185,059,115.75	1,124,048,767.77	5.43	1,069,061,235.97

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.1493	0.1450	2.97	0.5423
稀释每股收益（元 / 股）	0.1493	0.1450	2.97	0.5423
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.1286	0.1292	-0.46	0.0020
加权平均净资产收益率（%）	4.66	4.72	减少 0.06 个百分点	20.21
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.00	4.20	减少 0.20 个百分点	0.08

### 二、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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-729,706.63	414,488.19	204,665.85
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	2,823,400.00	2,658,100.00	4,823,229.45

受的政府补助除外			
债务重组损益	3,296,587.18	3, 828, 581. 03	131,034,187.79
对外委托贷款取得的损益	1,879,159.15		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,649.68	-1,244,462.19	-3,845,998.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目			38,216,787.54
少数股东权益影响额	-226.27	1,188.98	6,488.38
所得税影响额	-1,071,924.75	-848,472.31	-5,502,390.77
合计	6,347,938.36	4,809,423.70	164,936,969.62

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕年度经营计划，以“管理提升”为主题，全力推进各项管理工作，进一步强化制药主业运营能力，精细产销管理体系，巩固重点产品、重点市场，推进品牌塑造，公司主营业务保持增长态势。报告期内主要工作如下：

#### 1、深入市场调研，持续强化市场管理，促进重点产品销售

报告期内，公司继续推进主导产品市场营销模式的转变，深入市场积极走访客户，加强合作意识，完善业务流程，实现市场的平稳过渡。大力推进招投标工作，维护产品价格体系。进一步加强学术推广力度，对全国经销商开展统一的、专业化的产品知识培训和营销技能培训。启动产品精细的流向管理，保障市场健康有序发展，强化公司主导产品在骨科重要领域的主导地位。在普药销售方面，推动产品结构调整及品种资源挖掘工作，围绕招标采购中标目录，分渠道、分品种实施推广方案。同时全力做好新客户、空白区域招商开发，促进普药产品的销售。

#### 2、积极实施技术革新，加强成本控制，提升生产管理

报告期内，公司有效开展了“以技术工艺改进提升生产效率”活动，先后完成 11 项技术改进，在基层岗位大力推进合理化建议、QC 活动，深入挖掘各个环节、各道工序、各个班组的潜能，对月度收率、能耗、设备利用率、物耗情况等方面开展详尽的分析工作，不断丰富一线人员在成本方面的知识，扎实建立起了全员的成本控制意识，在保障生产顺畅、提升劳动生产率、降低残次品率等多个方面取得了显著成效。同时定期开展 GMP 规范、工艺规程、岗位 SOP、设备 SOP 等文件的培训学习工作。引导全员的规范执行意识、产品质量意识。

#### 3、全面推进风险评估活动，制定药品质量风险评估实施计划和管理规程

2013 年，公司按计划实施年度质量风险评估工作，从药品的研发、生产过程、质量控制、储存、运输等多个环节入手，先后对 26 个风险项目进行识别、分析、评价工作，并确保将影响产品质量的风险因素控制在合理风险区间，先后完成风险评估相应的管理文件制定工作，主要包括《质量风险评估方案》、《质量风险评估报告制定管理规程》、《药品质量风险评估实施计划》等，风险评估活动对促进公司识别关键风险点、改善产品质量、规避质量风险已经起到了积极的作用。

#### 4、全力保障新产品研发项目有效推进

公司高度重视产品研发储备工作，持续增加研发投入，快速推进在研品种的研发进度。2013 年，公司启动通栓救心片三期临床试验，进行了人工虎骨粉药效学和安全性试验及金天格开放性临床试验、金天格中保临床试验、金天格长毒试验等试验项目；同时，根据公司规模，加快潜在品种的筛选及立项工作，整体研发能力不断提高。

#### 5、完善内部基础管理

报告期内，公司按照各项规章制度规范运作，并根据企业自身实际结合新颁布的各项法规，修订了相关管理制度，对企业的内部控制体系进行继续完善。以激励性及导向性为目标，制定绩效考核体系。不断提高全员安全意识，加大安全监管巡查力度，发现问题立即整改，坚决杜绝各类安全隐患。各项基础管理的提升，为公司发展打下坚实基础。

报告期内，公司累计实现营业收入 47109.96 万元，较上年同期增长 2.37%，其中医药工业实现销售收入 33400.41 万元，较上年同期增长 22.37%，医药商业实现销售收入 9436.25 万元，较上年同期减少 27.89%，金花国际大酒店有限公司实现营业收入 4079.88 万元，与上年同减少 25.58%。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 4559.44 万元，较上年同期增长 3.03%，主要原因是产品销售收入增长，尤其是核心产品销售增加，主业经营效益不断提升。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	471,099,599.40	460,193,983.21	2.37
营业成本	183,939,233.06	223,552,909.22	-17.72
销售费用	187,810,218.74	126,721,351.17	48.21
管理费用	55,508,913.85	62,601,359.21	-11.33
财务费用	-2,947,684.68	-1,080,173.55	172.89
经营活动产生的现金流量净额	43,959,626.50	18,246,534.65	140.92
投资活动产生的现金流量净额	-15,114,634.99	70,865,380.78	-121.33
筹资活动产生的现金流量净额	-8,871,999.89	0.00	
研发支出	11,001,171.74	8,813,162.57	24.83

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期公司实现营业收入 471,099,599.40 元，比上年同期 460,193,983.21 元增加 10,905,616.19 元，增长了 2.37%，主要是公司工业主营业务持续增长所致，2013 年，公司主导产品销售持续向好，并通过优化产品结构，淘汰微利、负利产品，推动产品区域均衡发展，以提高公司整体在运营方面的综合效益。此外，也从各经营板块的经营数据看出，国家宏观政策的调整及运营环境的影响对公司商业板块及酒店业的影响较大。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期医药工业产品收入 334,004,102.42 元，与上年同期 272,946,593.97 元相比增加 61,057,508.45 元，增长了 22.37%，主要是公司主导产品销售较上年同期显著增长所致。报告期医药商业销售收入 94,362,497.96 元，与上年同期 130,860,935.46 元相比减少 36,498,437.50 元，降低了 27.89%，主要是因国家对医药行业的宏观调控，使商业竞争更加激烈，商业板块的销售规模、获利空间不断下降。

(3) 订单分析

报告期公司无重大订单。

(4) 新产品及新服务的影响分析

报告期公司主要产品及经营范围未发生变化。

(5) 主要销售客户的情况

前 5 名客户销售金额合计 (元)	172,160,989.88
占年度销售总额比例 (%)	36.54%

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
医药工业	直接材料	53,092,053.84	28.86	51,463,337.33	23.02	3.16
	直接人工	4,220,660.63	2.29	3,580,131.93	1.60	17.89

	制造费用	10,095,808.79	5.49	10,283,776.80	4.60	-1.83
医药商业	采购成本	90,512,201.94	49.21	127,463,492.16	57.02	-28.99
酒店业	材料成本	6,494,761.39	3.53	10,426,318.44	4.66	-37.71
	运营费用	19,523,746.47	10.61	20,335,852.55	9.10	-3.99

## (2) 主要供应商情况

前 5 名客户销售金额合计（元）	172,160,989.88
占年度销售总额比例（%）	36.54%

## 4、 费用

科 目	本期数	上年同期数	变动比例
营业费用	187,810,218.74	126,721,351.17	48.21%
管理费用	55,508,913.85	62,601,359.21	-11.33%
财务费用	-2,947,684.68	-1,080,173.55	-172.89%
资产减值损失	1,824,042.26	-1,855,831.30	198.29%
所得税费用	-720,756.57	4,873,507.67	-114.79%

1) 营业费用报告期金额比上期金额增加 61,088,867.57 元，增幅 48.21%，主要系公司销售量增长销售业务推广力度加大及销售模式改变所致。

2) 管理费用报告期金额比上期金额减少 7,092,445.36 元，减幅 11.33%，主要系酒店业绩下降职工绩效薪酬减少和合理利用拆迁补偿资金对部分与资产相关的折旧摊销予以会计重分类所致。

3) 财务费用报告期金额比上期金额减少 1,867,511.13 元，减幅 172.89%，主要系公司合理规划资金用途，加大资金的回报将暂时闲置存款作短期理财，获取理财收益所致。

4) 资产减值损失报告期金额比上期金额增加 3,679,873.56 元，增幅 198.29%，主要系上年同期公司收回其他应收款 78,000,000.00 元转回的坏账准备，而本期主业医药销售增长应收账款增加所致。

5) 所得税费用报告期金额比上期金额减少 5,594,264.24 元，减幅 114.79%，主要系根据国家税务总局《关于企业政策性搬迁所得税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 11 号）规定，公司对金花制药厂生产二部的政策性搬迁进行税收决算所致。

## 5、 研发支出

## (1) 研发支出情况表

本期费用化研发支出	4,797,060.24
本期资本化研发支出	6,204,111.50
研发支出合计	11,001,171.74
研发支出总额占净资产比例（%）	1.10
研发支出总额占营业收入比例（%）	2.34

## (2) 情况说明

报告期间，公司持续推进及开展新品研发、工艺提升及技术改造等开发工作，公司开展了研发项目 21 项，包括：在研中药六类新药已进入三期临床试验，已立项开发的仿制药品研究已进入审评阶段，现有产品的工艺提升和改造项目 16 项，目前已有 12 个研发项目完成研究和试验，投入产业化实施。同时，公司按照产品发展战略规划，结合现有产品情况，积极开展新品筛选工作。

## 6、 现金流

科目	本期数	上年同期数	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	43,959,626.50	18,246,534.65	140.92%
投资活动产生的现金流量净额	-15,114,634.99	70,865,380.78	-121.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,871,999.89	0.00	-

1) 经营活动产生的现金流量净额报告期金额比上期金额增加 25,713,091.85 元，增幅 140.92%，主要系公司销售收入增加及收回往来款所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额报告期金额比上期金额减少 85,980,015.77 元，减幅 121.33%，主要系上年同期公司收回股权转让尾款 7,800 万元，而本期公司委托西安银行雁塔路支行向西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司办理委托贷款投资支出增加所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额报告期金额比上期金额减少 8,871,999.89 元，减幅 100.00%，主要系本期根据公司 2012 年度利润分配预案支付股东分红所致。

7、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司主营业务稳定，公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	334,004,102.42	67,330,209.26	79.84	22.37	3.18	增加 3.75 个百分点
医药商业	94,362,497.96	90,512,201.94	4.08	-27.89	-28.99	增加 1.48 个百分点
酒店业	40,798,765.56	26,018,507.86	36.23	-25.58	-15.42	减少 7.66 个百分点

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	15,900,430.63	1.34	127,427,439.01	11.34	-87.52
应收账款	93,030,304.92	7.85	70,131,360.12	6.24	32.65
预付款项	33,821,228.34	2.85	21,796,992.85	1.94	55.16
其他流动资产	150,601,863.74	12.71	3,863,110.08	0.34	3,798.46
开发支出	8,454,197.94	0.71	2,250,086.44	0.20	275.73
长期待摊费用	55,810.72	0.00	99,500.56	0.01	-43.91

应付票据	0.00	0.00	902,798.00	0.08	-100.00
专项应付款	9,407,334.57	0.79	263,256.33	0.02	3,473.45

货币资金 2013 年 12 月 31 日年末数为 15,900,430.63 元，比年初数减少 115,527,008.38 元，幅度 87.52%，其主要原因是：本期将其他货币资金中的理财产品转入其他流动资产 1.315 亿元所致。

应收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 93,030,304.92 元，比年初数增加 22,898,944.80 元，幅度 32.65%，主要原因是：公司本期销售收入增加及销售模式改变所致。

预付账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 33,821,228.34 元，比年初数增加 12,024,235.49 元，幅度 55.16%，主要原因是：公司为下一年度生产储备原材料预付的款项。

其他流动资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 150,601,863.74 元，比年初数增加 146,738,753.66 元，幅度 3798.46%，主要原因是：本期给关联方西安秦岭高尔夫俱乐部有限公司委托贷款 1500 万元；将其他货币资金中的理财产品转入其他流动资产 1.315 亿元所致。

开发支出 2013 年 12 月 31 日年末数为 8,454,197.94 元，比年初数增加 6,204,111.50 元，幅度 275.73%，主要原因是：本期公司增加研发项目支出所致。

长期待摊费用 2013 年 12 月 31 日年末数为 55,810.72 元，比年初数减少 43,689.84 元，幅度 43.91%，主要原因是：金花化玻门店装修款摊销减少所致。

应付票据 2013 年 12 月 31 日年末数为 0.00 元，比年初数减少 902,798.00 元，幅度 100.00%，主要原因是：银行承兑汇票兑付所致。

专项应付款 2013 年 12 月 31 日年末数为 9,407,334.57 元，比年初数增加 9,144,078.24 元，幅度 3473.45%，主要原因是：本期收金花制药厂生产二部搬迁补助款 15,991,600.00 元，发生补偿支出 6,686,564.76 元。

#### (四) 核心竞争力分析

经过多年发展，公司整体经营趋向良性循环，已形成了以医药工业为核心的产业基础，产品集中在骨科、免疫、儿科用药等细分领域，公司主导产品人工虎骨粉及金天格胶囊拥有保密专利、绝密级处方等独家知识产权，凭借其显著的临床疗效、优良的产品质量和良好的市场服务赢得了获得了广大医生及患者的认可，在骨科中药领域占据领先地位。同时，公司以人工虎骨粉原料药为基础，加大研发投入，积极进行相关研究和系列产品开发，围绕骨科领域核心品种形成公司核心竞争力，以增强企业盈利能力，带动整体销售的提升。公司“金花”商标被国家工商总局认定为中国驰名商标，增强了企业产品在市场中的竞争力，树立了企业品牌形象。

#### (五) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

###### (1) 买卖其他上市公司股份的情况

报告期内无买卖其他上市公司股份的情况。

##### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

###### (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

###### (2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集	关联关系	预期收益

									资金		
西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	3,000	1 年	10	金花投资控股集团有限公司	否	是	否	否	自有资金	股东子公司	300

经公司第六届董事会第十三次会议审议通过，2013 年 4 月 15 日公司与西安银行雁塔路支行、西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司签订协议，委托银行向西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司提供 3,000 万元委托贷款，期限 1 年，年利率 10%，公司控股股东金花投资控股集团有限公司提供担保。（相关公告见 2013 年 4 月 16 日《上海证券报》及上海证券交易所网站）

2013 年 11 月 11 日，公司收到西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司归还委托贷款资金 1,500 万元。

### 3、 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。

### 4、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	主要产品及服务	注册资本（万元）	总资产	净资产	净利润
金花国际大酒店有限公司	酒店经营等	52,750.00	545,918,579.07	525,209,286.13	-20,186,709.96
陕西金花医药化玻有限公司	药品、医疗器械批发零售	500.00	29,002,514.91	2,870,129.04	-531,883.57
陕西金花影视制片有限责任公司	影视剧制作	500.00	437,744.57	-746,182.89	-253,144.78

报告期金花国际大酒店有限公司受所处区域政府道路拓宽工程施工及餐饮业销售收入降低的影响，整体营业规模及利润呈下降趋势。

报告期陕西金花医药化玻有限公司主要受国家对医药流通行业相关政策的导向以及地区新医改制度（三统一）的逐步分级实施的影响，加速了医药行业的竞争格局，商业销售规模受到一定影响所致。

### 5、 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。

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### （一） 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、 需求增长带动行业发展

由于人口增长及人口老龄化步伐加快，健康需求快速增加。基层医疗市场需求不断增长。在新医改的推进下，国家将主要围绕基本的医疗保障进行资金投入，如健全基本医疗保障制度，医保标准提高，完善公共卫生服务体系和医疗服务体系，增强基本医疗卫生服务可及性，重大疾病保障试点深入开展，减轻居民个人就医费用负担等，直接或间接催生基本医疗产品和服务市场的快速增长。

#### 2、 兼并重组加剧，行业集中度提高

国家医疗体制改革进一步深化，医药行业竞争加剧，政策方面，工信部、发改委等 12 部委联合发布《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》，鼓励鼓励医药产业整合上下游、

同类企业强强联合、优势企业兼并其他企业，促进资源向优势企业集中，引导制药行业向规模化方向发展，提高行业的总体集中度。

3、国家产业政策扶持医药工业创新，产业升级加速

围绕促进战略性新兴产业及健康服务业发展，国家制定和出台若干政策措施。通过"重大新药创制"重大科技专项、战略性新兴产业创新发展专项、产业振兴和技术改造专项等方式，加大对新药研发、医药高新技术产业化和技术改造的支持力度。新技术在医药行业各个环节的不断应用，使产业发展不仅仅局限在量的增长，更多还会体现在质的提升上，这将成为中国医药产业发展的重要支撑因素。

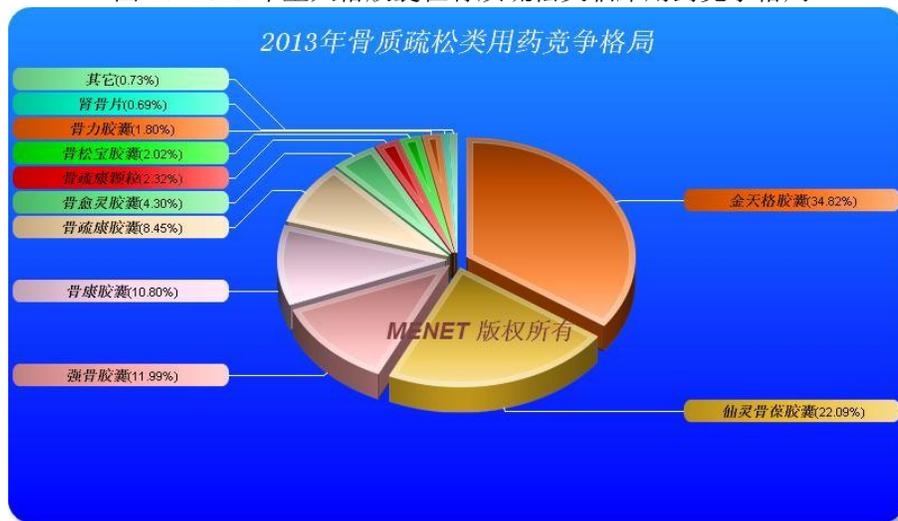
4、新修订 GMP 稳步实施，质量标准逐步提升

随着药品安全专项整治的展开、新版 GMP 认证的实施、仿制药一致性评价等，对制药企业的质量和规范提出更高要求，同时，国家标准提高行动计划稳步推进，都促进了我国药品质量水平提升。

5、公司主导产品的竞争格局

公司主导产品金天格胶囊由于拥有独家知识产权，临床疗效确切，随着近几年专业化学术推广，在中药治疗骨质疏松医院临床中处于领先。坚持专业化学术推广和不断补充、完善临床实验数据，将巩固和扩大金天格胶囊的市场份额。

图-1：2013 年金天格胶囊在骨质疏松类临床用药竞争格局



数据来源：米内网，南方医药经济信息所

(二) 公司发展战略

公司坚持以制药工业为主，通过产品升级创新、技术创新、市场创新、服务创新和结构优化，在细分市场做精做强，加大产品研发投入，适时启动以品种为核心的企业并购重组，全力打造制药主业核心竞争能力。

(三) 经营计划

2014 年公司计划实现营业收入 52,000 万元，营业成本控制在 22,000 万元以内，其中：医药工业营业收入 39,500 万元，营业成本控制在 11000 万元以内；医药商业营业收入 8,500 万元，营业成本控制在 8,200 万元左右；酒店营业收入 4,000 万元，营业成本控制在 2,800 万元以内。为达成以上目标，采取的主要措施如下：

1、公司主导产品金天格胶囊坚持学术推广，加强医院的覆盖，提高市场占有率，关注临床路径和诊疗指南的修订，开展循证医学工作。2014 年公司将全力以赴应对各省市基药目录增补及医药招标和招标后销售跟进。

2、对于成熟期产品转移因子系列、鞣酸蛋白酵母散等，通过提高产品质量，加强销售渠道管理，争取新用户，开拓产品新的市场领域，扩大产品的销售量，提高原有产品市场占有率。

3、对于普药产品，继续进行结构调整和绩效考核模式完善，提高利润率。

4、持续深化主要产品的各项成本，在安全生产、质量保障的前提下，通过成本优化、工艺改进、作业高效、规范运营等措施，全面控制和降低成本。

5、按照计划实施新版 GMP 认证，合理安排排产，保障市场供应，确保新版 GMP 认证工作按计划完成。

6、推进企业文化建设，通过引导、教育、激励员工，培养和引进优秀人才，深入贯彻企业愿景和核心价值观，增强员工凝聚力，提升团队向心力，进一步营造好活力、高效、积极进取的工作氛围。

7、在酒店经营方面，多种渠道开拓市场，提升服务，强化成本控制，提升金花国际大酒店经营业绩。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年公司资金需求主要来自于生产经营需要。初步测算所需资金为 11,000 万元。资金来源主要通过正常销售回款及自有资金解决。

#### (五) 可能面对的风险

##### 1、药品降价及原材料价格波动风险

随着政策性降价的持续以及产品结构调整的进一步加快，促使企业市场品种结构都必须持续的改进、发展。医药流通领域的盈利随着药品分类管理、药品价格透明化和药品降价等政策的陆续推出而进一步压缩，在普药上的表现更加显著，产品价格经过多年的市场和政策调整，已经没有进一步下降的空间。市场同质化引发价格战，加剧无序恶性竞争，进一步压缩行业盈利空间。不断降低的药品价格，以及不断上升的原材料价格、能源价格、物流和人力成本，正在逐步压缩企业的利润空间，提升了企业的经营风险。

##### 2、药品招标及医保控费风险

2014 年各省市药品招标将全面开启，招标采购价格呈继续下降趋势，医保控费进一步挤压医院医保产品市场空间，市场竞争加剧，面临一定的压力。

##### 3、产品结构和研发风险

目前公司拥有专利的独家品种数量较少，大部分产品竞争厂家众多，不具备竞争力优势，对公司收入、利润贡献较低，新产品的开发和补充需求迫切。药品研发因其高投入、高技术、周期长等特征，在研发过程中，面临着包括环境、技术、市场、项目管理以及财务等诸多风险，研发费用的持续投入也会对公司短期经营目标产生一定的影响。

#### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

##### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

##### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

##### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

#### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

###### 1、现金分红政策的制定

为进一步健全公司现金分红制度，根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现

金分红》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》以及《上市公司定期报告工作备忘录第七号》（2014 年 1 月修订）的相关规定，结合公司的实际情况，拟定本公司章程修订案。具体修订内容如下：

第二百七十三条 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。

修订为：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。在条件成就的情况下，公司优先采取现金分红的方式。

第二百七十四条 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数不少于该三个年度年均可供股东分配利润数额的 30%。

公司可以在年度中期实施现金分红方案。

修订为：

公司在同时满足下列条件时，应当以现金方式分配股利：

1、年度实现可供股东分配的利润为正值且可以实际派发；  
2、公司聘请的审计机构为该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；  
3、公司未来十二个月内已确定的投资项目、技术改造或更新、扩建项目及收购资产所需资金总额不超过公司最近一期经审计总资产的 10%。

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数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。

第二百七十六条

增加条款：

5、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（一）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（二）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（三）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

本次章程修订案已经公司第六届董事会第十七次会议审议通过，并将提交公司 2013 年年度股东大会审议。

## 2、报告期内分红政策的执行情况

公司第六届第十四次董事会、2012 年年度股东大会审议通过了 2012 年年度利润分配方案，以公司 2012 年年末总股本 305,295,872.00 股为基数，每 10 股派发现金 0.30 元（含税），共计派发现金红利 9,158,876.16 元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润 20.70%。2012 年度不实施资本公积金转增股本方案。

公司于 2012 年年度股东大会审议此次利润分配议案的前夕，按照上交所的规定于 2013 年 5 月 8 日举行了 2012 年度业绩说明会，以便广大投资者能更全面深入地了解公司经营业绩和利润分配等具体情况。

上述分配方案于 2013 年 7 月 8 日实施完毕。（具体公告刊登于 2013 年 7 月 3 日《上海证券报》及上海证券交易所网站）

3、2013 年度利润分配预案

经国瑞华会计师事务所审计，2013 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润 45,594,449.31 元，母公司报表归属于母公司普通股股东的净利润为 49,835,627.13 元，提取 10% 法定盈余公积金 4,983,562.71 元，本年度实际可供股东分配的利润为 31,452,010.44 元，加上上年度结转未分配利润 310,242,004.80 元，2013 年末可供股东分配的利润为 341,694,015.24 元。

根据《公司章程》关于利润分配政策的规定和公司 2013 年度经营业绩制定公司 2013 年度利润分配预案为：以公司 2013 年年末总股本 305,295,872.00 股为基数，每 10 股派发现金 0.3 元（含税），共计拟派发现金红利 9,158,876.16 元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润 20.09%。本年度不实施资本公积金转增股本方案。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年		0.30		9,158,876.16	45,594,449.31	20.09
2012 年		0.30		9,158,876.16	44,254,978.36	20.70
2011 年					165,555,059.41	

## 第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项  
本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况  
√ 不适用

三、 破产重整相关事项  
本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项  
√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响  
√ 不适用

六、 重大关联交易  
经公司第六届董事会第十三次会议审议通过，公司与西安银行雁塔路支行、西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司签订协议，委托银行向西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司提供 3000 万元委托贷款，期限 1 年，年利率 10%，公司控股股东金花投资控股集团有限公司提供担保。2013 年 11 月 11 日，西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司归还委托贷款资金 1500 万元，相关公告见 2013 年 4 月 16 日、11 月 13 日《上海证券报》及上海证券交易所网站。

七、 重大合同及其履行情况  
(一) 托管、承包、租赁事项  
√ 不适用

(二) 担保情况  
√ 不适用

(三) 其他重大合同  
本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况  
√ 不适用

九、 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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	53
境内会计师事务所审计年限	5

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	305,295,872	100						305,295,872	100
1、人民币普通股	305,295,872	100						305,295,872	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	305,295,872	100						305,295,872	100

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		28,137	年度报告披露日前第5个交易日的末股东总数		28,499	
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
金花投资控股集团有限公司	境内非国有法人	25.55	78,000,000	0		质押 28,950,000
西安久满商贸有限公司	境内非国有法人	3.22	9,820,000	-100,000		无
宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.74	2,263,371	2,263,371		无
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	未知	0.66	2,009,824	2,009,824		无
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	未知	0.66	1,999,830	1,999,830		无
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.55	1,669,400	1,669,400		无
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.52	1,575,802	1,575,802		无
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.48	1,467,849	1,467,849		无
余昭昭	境内自然人	0.45	1,382,930	0		无
刘毅	境内自然人	0.44	1,349,200	1,349,200		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	9,820,000	人民币普通股 9,820,000
宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,263,371	人民币普通股 2,263,371
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	2,009,824	人民币普通股 2,009,824
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	1,999,830	人民币普通股 1,999,830
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,669,400	人民币普通股 1,669,400

海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,575,802	人民币普通股	1,575,802
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,467,849	人民币普通股	1,467,849
余昭昭	1,382,930	人民币普通股	1,382,930
刘毅	1,349,200	人民币普通股	1,349,200
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。公司第一大股东与前十名无限售条件股东之间不存在关联关系，公司未知其余股东之间及与前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	金花投资控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	吴一坚
成立日期	1995 年 7 月 24 日
组织机构代码	29419075-0
注册资本	8,000
主要经营业务	项目投资、实业投资；房地产开发；房屋销售、租赁、中介服务。
经营成果	截止 2013 年 12 月 31 日，金花投资控股集团有限公司营业收入 1745285.95 万元。全年净利润为 96615.08 万元。（未经审计）
财务状况	截止 2013 年 12 月 31 日，金花投资控股集团有限公司资产总额 3675712.63 万元，净资产 1855369.97 万元。营业收入 1745285.95 万元，净利润 96615.08 万元。（未经审计）
现金流和未来发展战略	以医药工业为龙头，以高尔夫和酒店服务业为两翼，加快发展、规模经营、品质管理，充分利用和抓住资产重组以及减负所带来的良好发展机遇，调整产业结构、协调好产、供、销链条及环节，快速提升规模，提高市盈率，保证股东利益最大化，力争在“十二五”末，将金花股份打造成高科技、高品质、高收益、高回报的绩优股，进入中国医药强企。同时，完成秦岭高尔夫球场的重建，形成以高球为主，以房地产开发及酒店经营为依托的、年收入规模过亿、国内一流、西北地区地标性的专业会员制高尔夫球。

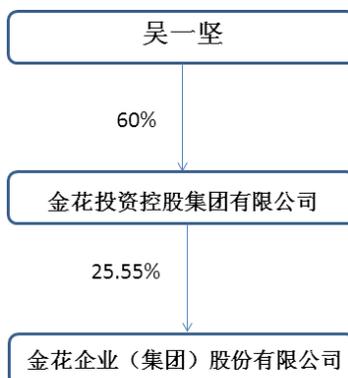
(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	吴一坚
国籍	中国

是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	企业管理、金花投资控股集团有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	世纪金花商业控股有限公司

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况 单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
吴一坚	董事长	男	54	2011年4月21日	2014年4月21日	23,240	23,240				82.10
孙圣明	董事	男	57	2011年4月21日	2014年4月21日						53.17
鲁晓玲	董事	女	56	2011年4月21日	2014年4月21日						45.37
秦川	董事	男	51	2011年6月10日	2014年4月21日	29,050	29,050			57.66	
梁毅	独立董事	男	50	2011年4月21日	2014年4月21日					3	
艾焱	独立董事	女	52	2011年4月21日	2014年4月21日					3	
赵霞	独立董事	女	42	2011年4月21日	2014年4月21日					3	
张秦生	监事	男	63	2011年4月21日	2014年4月21日	17,430	17,430				44.16
肖鸣	监事	男	56	2011年4月21日	2014年4月21日						45.50
张云波	监事	女	33	2011年4月21日	2014年4月21日					6.91	
张梅	总经理	女	44	2011年5月20日	2014年4月21日					45.6	
韩卓军	副总经理	男	49	2011年4月21日	2014年4月21日					48.05	
陶玉	副总经理	女	51	2011年4月21日	2014年4月21日					28.67	
孙明	副总经理、董事会秘书	男	42	2011年4月21日	2014年4月21日					25.98	
合计	/	/	/	/	/	69,720	69,720		/	221.87	270.30

吴一坚：曾在解放军东海舰队服役，先后就读于西安理工大学、华中师范大学、经济管理

硕士、经济师。1996 年至今任公司董事长、金花投资控股集团总裁。

孙圣明：现任公司董事，曾任陕西建设机械（集团）有限责任公司销售公司经理、经贸处处长、经营厂长、副总经理、1999 年 3 月至今任金花投资控股集团副总裁。

鲁晓玲：大学学历，高级会计师，先后担任西安高新开发区高科股份公司证券财务部副部长、西安翔宇航空科技发展（集团）公司总会计师、2003 年至今担任金花投资控股集团财务总监、2010 年至今任香港世纪金花控股有限公司内控总监，2006 年 6 月起任公司董事。

秦川：硕士，曾任金花投资控股集团策划部副部长、事业发展部总经理、金花企业（集团）股份有限公司董事会秘书、金花投资控股集团总裁助理等职，2006 年 1 月至 2011 年 5 月任金花企业（集团）股份有限公司副总经理。现任公司董事长助理、金花投资控股集团副总裁。

梁毅：工商管理硕士，高级经济师。曾任职于航空工业部庆安宇航设备公司、西安市高新技术产业开发区管理委员会，1996 年 4 月至 2004 年 1 月任西安高新技术产业风险投资公司副总经理、总经理，期间担任大唐电信科技股份有限公司董事。2003 年 11 月至 2004 年 10 月，任西安高新技术产业开发区中央商务区发展中心主任，2004 年 10 月至 2005 年 2 月，任中国外文出版发行事业局事业发展部副主任，2005 年 2 月至今任上海绿地集团西北房地产事业部副总经理、上海绿地集团西安北城实业有限公司总经理。2003 年 2 月参加中国证监会举办的上市公司董事培训班学习，获得结业证书。2008 年 9 月参加上海证券交易所举办的独立董事任职资格培训班，获得结业证书。

艾焱：研究生学历，会计师，曾任职于陕西省委组织部、海南省司法厅，2000 年 4 月至 2003 年 11 月任职于陕西旅游集团公司财务部、审计部，2003 年 11 月至 2010 年 11 月，任西安凯悦（阿房宫）饭店有限公司副总经理。2010 年 11 月至今任职于延长石油（集团）酒店管理有限公司。2008 年 9 月参加上海证券交易所举办的独立董事任职资格培训班，获得结业证书。

赵霞：研究生学历，注册会计师，1995 年至 2000 年任职于岳华会计师事务所有限公司，2000 年至 2005 年任职于西部证券股份有限公司，2005 年 5 月至 2006 年 11 月任职于万隆会计师事务所陕西分所，2006 年 12 月至 2008 年 3 月任职于信永中和会计师事务所，2008 年至 2010 年 4 月任正源房地产开发有限公司北京区域总部财务总监，2010 年 4 月至今任银通投资咨询有限公司资金市场部总经理。2002 年 3 月参加中国证监会和清华大学举办的上市公司独立董事培训，获得结业证书。

张秦生：现任公司监事，曾先后在西安市公安局碑林分局、西安市公安局九处工作。1996 年至今任金花投资控股集团总裁助理。

肖鸣：硕士研究生学历，会计师，曾先后任职于西安市汽车客运公司、陕西侨联房地产开发公司、陕西会计师事务所、金花投资控股集团财务部，2002 年 11 月至 2006 年 5 月曾任公司监事会监事。现任公司监事会监事、金花投资控股集团总经济师。

张云波：本科，2003 年至今任公司行政人事部行政副经理，公司党支部书记，2011 年 4 月任公司监事会监事。

张梅：硕士，曾任职于陕西金花实业发展有限责任公司财务部、金花企业（集团）股份有限公司财务部。1999 年至 2011 年 4 月任金花企业（集团）股份有限公司财务总监。2011 年 4 月任金花企业（集团）股份有限公司副总经理。自 2011 年 5 月任公司总经理。

韩卓军：本科学历，执业药师，1999 年 6 月至 2002 年 12 月任金花企业（集团）股份有限公司西安大庆制药厂总经理，2003 年 1 月至 2003 年 12 月任金花企业（集团）股份有限公司营销中心总监，2004 年 1 月至 2006 年 1 月任金花企业（集团）股份有限公司总工程师，2006 年 1 月至 2008 年 5 月任公司金花制药厂总经理，2005 年 6 月至 2008 年 5 月任公司第四届监事会监事。2008 年 5 月至今任公司副总经理。

陶玉：本科、执业药师，曾任职于陕西省医药研究所、西安一枝刘制药有限公司、杨凌科森生物医药有限公司，自 2007 年 3 月至 2010 年 2 月任公司西安金花制药厂总工程师，2010 年 2 月起任公司西安金花制药厂总经理。2011 年 4 月至今任公司副总经理、西安金花制药厂总经理。

孙明：硕士，2000 年至 2003 年任职于金花投资控股集团有限公司，2003 年 6 月至 2004 年

3 月任金花企业（集团）股份有限公司证券事务代表，2011 年 4 月至今任公司副总经理、董事会秘书。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吴一坚	金花投资控股集团有限公司	总裁	1990	
孙圣明	金花投资控股集团有限公司	副总裁	1999	
鲁晓玲	金花投资控股集团有限公司	财务总监	2003	
张秦生	金花投资控股集团有限公司	总裁助理	1996	
肖鸣	金花投资控股集团有限公司	总经济师	1998	
秦川	金花投资控股集团有限公司	副总裁	2011	

上述人员在股东单位任职均系该单位任命或者聘任，因此任期终止日期未确定。

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
梁毅	上海绿地集团西安北城实业有限公司	总经理	2005-02	
艾焱	延长石油（集团）酒店管理公司	副总经理	2010-11	
赵霞	银通投资咨询有限公司	资金市场部总经理	2010-04	

上述人员在股东单位任职均系该单位任命或聘任，因此任期终止日期未确定。

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司仅对在公司任职的董、监事提供报酬，未在公司任职的董、监事报酬由其任职单位发放。独立董事津贴根据股东大会决议发放。高管人员工资根据公司工资管理办法发放。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《金花企业（集团）股份公司工资管理办法》
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	已按照《金花企业（集团）股份公司工资管理办法》规定的薪酬标准予以支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	492.17 万元

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	407
主要子公司在职员工的数量	358
在职员工的数量合计	765

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	230
销售人员	125
技术人员	113
财务人员	48
行政人员	69
后勤人员	180
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	12
本科	146
专科及以下	607
合计	765

## （二）薪酬政策

制定合理的薪资体系，结合绩效考核，使报酬体现劳动力所得。

1.员工薪酬的决策程序：员工工资根据公司工资管理办法发放。

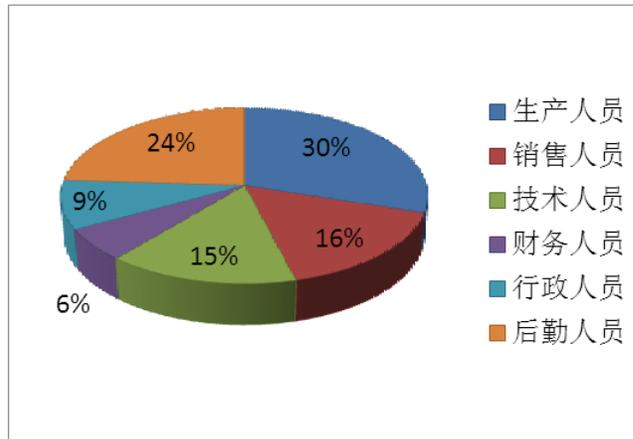
2.员工薪酬确定依据：《金花企业（集团）股份有限公司工资管理制度》、《金花企业（集团）股份有限公司考核工资管理办法》。

3.员工薪酬实际支付情况：已按照《金花企业（集团）股份有限公司工资管理制度》、《金花企业（集团）股份有限公司考核工资管理办法》规定的薪酬标准予以支付

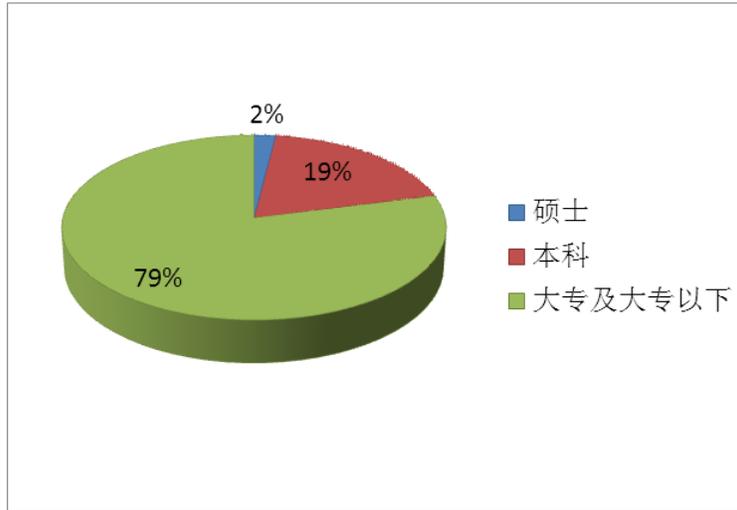
## （三）培训计划

为全面提高公司全体员工的整体素质和专业技术水平，适应企业的快速发展，结合公司“管理提升年”的经营理念，2013年，公司培训实施积分制考核制，多渠道、多形式结合，内容丰富，效果突出，通过入职培训、在岗培训、在职教育等多种形式的管理培训和岗位技能培训，内部搭建、培养兼职培训师队伍，公司目前持有“企业培训师”资格证书的员工均视为公司内部兼职培训师身份，提升了管理人员的管理素养、提升了员工的技能。

## （四）专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会等监管机构和上海证券交易所的相关规定和规范性文件的要求，建立了较为完善的公司治理结构及公司治理制度，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，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 1、 股东与股东大会

公司按照中国证监会发布的《上市公司股东大会规则》的要求，在公司章程中对股东大会的召集、召开程序做出明确规定。公司历次股东大会的召集、召开、表决程序均符合规定，并聘请律师对股东大会出具法律意见。保障股东，特别是中小股东的话语、表决权，确保全体股东能够充分行使自己的权利。

#### 2、 控股股东与上市公司的关系

公司与控股股东在经营、管理方面没有交叉，同时公司针对控股股东对公司可能的影响，将相关法规文件传达至股东，提示股东部门按照规章执行，因此控股股东主要通过董事会、股东大会参与公司重大经营决策和管理，不存在直接控制公司、干涉公司正常经营的情况，公司从人员、资产、财务、机构和业务方面做到了与控股股东“五分开”。

#### 3、 董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定提名和选举董事，董事会的人数和人员构成均符合法律、法规的要求，董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核委员会，制定了专门委员会工作细则，按照国家法律法规和公司相关规则运作。各位董事都能够勤勉尽责，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，确保董事会的高效运作和科学决策。

#### 4、 监事和监事会

公司监事会的人员产生和构成符合国家法律法规和公司章程的规定，监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及对公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司和全体股东的利益。

#### 5、 信息披露和公司透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，严格按照监管部门的要求和公司章程、公司信息披露管理制度、公司重大信息内部报告制度、对外信息报送和使用管理办法、内幕信息知情人登记制度及年报信息披露重大差错责任追究制度执行，同时组织学习，强化有关人员的信息披露意识，避免信息披露违规事件的发生。

#### 6、 投资者关系管理

公司投资者管理由董事会办公室负责，通过电话、传真和电子邮件方式与投资者保持联系，专人负责接待投资者电话、来信、来访，以即时解答、信件复函等方式进行答复，在不违规的前提下，最大程度的满足投资者的信息需求。

#### 7、 内幕信息知情人登记备案情况

报告期内，公司严格执行公司《内幕信息知情人登记制度》，在公司披露定期报告及发生重大事项时，编制内幕信息知情人登记表，记录事项的参与人员，确保信息披露的公平、公正、公开。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的	决议
------	------	--------	------	------------	----

				查询索引	刊登的披露日期
2012年度股东大会	2013年5月16日	1、公司《2012年年度报告及摘要》；2、公司《2012年董事会工作报告（草案）》；3、公司《2012年监事会工作报告（草案）》；4、公司《2012年度财务决算报告(草案)》；5、公司《2012年度利润分配预案》；6、《聘请会计师事务所的议案》；7、《变更公司经营范围的议案》；8、《章程修正案（草案）》	本次股东大会审议的第一至七项为普通议案，已经参加表决的全体股东所持表决权的二分之一以上赞成票通过；第八项议案为特别议案，已经参加表决的全体股东所持表决权的三分之二以上赞成票通过。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013年5月17日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
吴一坚	否	4	4	1	0	0	否	1
孙圣明	否	4	4	1	0	0	否	1
秦川	否	4	4	1	0	0	否	1
鲁晓玲	否	4	4	1	0	0	否	1
梁毅	是	4	3	1	1	0	否	0
艾焱	是	4	4	1	0	0	否	1
赵霞	是	4	4	1	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

五、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司对管理人员的考评和激励实行管理目标责任制，在年初制定年度目标责任书，明确各子公司、分支机构、管理部门的工作职责、经营目标，定期进行考核。在下一年度初，对上一年度工作进行总结，考评指标按照年初与各业务部门签订的目标责任书进行综合绩效评估，以评估结果作为对管理人员激励的依据。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1、 内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

2012 年公司根据《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规要求，经过实施准备、培训动员、聘请专业机构、内控梳理风险评估、缺陷自查及整改及建立内控手册固化内控成果等过程，形成了涵盖公司各业务板块、分公司、子公司的内控管理手册等内控配套文件，内控体系初步建立。在重大风险失控、严重管理舞弊、重要流程错误等方面，发挥应有的控制与防范的作用。公司在 2013 年度未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

#### 2、 内部控制制度建设情况

按照财政部、证监会《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》（财办会【2012】30 号）文件要求，公司属于将于 2014 年开始实施内部控制自我评价和审计的第三批上市公司。此项工作为 2014 年度重点工作，公司将在 2013 年度的基础上，进一步做好内部控制制度设计、梳理工作，全面评价公司内控制度，聘请审计机构进行审计，推动公司治理结构的不断完善。

### 二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司第五届董事会第十三次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》相关规定执行，未出现年报信息披露重大差错。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师邵芳贤、张龙华审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

瑞华审字[2014]第 61050008 号

金花企业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金花企业（集团）股份有限公司（以下简称“金花股份公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金花股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金花股份公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：邵芳贤  
中国注册会计师：张龙华  
二〇一四年四月十日

二、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		15,900,430.63	127,427,439.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		9,215,846.56	8,488,501.49
应收账款		93,030,304.92	70,131,360.12
预付款项		33,821,228.34	21,796,992.85
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		8,236,649.03	7,078,646.26
买入返售金融资产			
存货		53,421,773.19	48,425,116.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		150,601,863.74	3,863,110.08
流动资产合计		364,228,096.41	287,211,166.35
<b>非流动资产:</b>			
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		155,042,361.16	155,136,129.80
投资性房地产			
固定资产		412,997,845.33	432,721,426.16
在建工程		200,274,749.93	200,052,251.39
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		43,178,343.43	45,941,272.65
开发支出		8,454,197.94	2,250,086.44
商誉			
长期待摊费用		55,810.72	99,500.56
递延所得税资产		827,710.83	636,934.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		820,831,019.34	836,837,601.42
资产总计		1,185,059,115.75	1,124,048,767.77
<b>流动负债：</b>			
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			902,798.00
应付账款		38,276,534.17	36,530,091.18
预收款项		10,170,392.60	13,003,355.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,822,482.71	7,841,661.71
应交税费		6,542,425.80	7,953,260.87
应付利息			
应付股利		392,600.00	392,600.00
其他应付款		109,404,072.07	87,947,195.67
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		170,608,507.35	154,570,963.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		9,407,334.57	263,256.33
预计负债			
递延所得税负债		6,692,088.83	6,996,274.69

其他非流动负债			
非流动负债合计		16,099,423.40	7,259,531.02
负债合计		186,707,930.75	161,830,494.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		97,213,959.18	92,230,396.47
一般风险准备			
未分配利润		341,694,015.24	310,242,004.80
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		996,802,461.33	960,366,888.18
少数股东权益		1,548,723.67	1,851,385.42
所有者权益合计		998,351,185.00	962,218,273.60
负债和所有者权益总计		1,185,059,115.75	1,124,048,767.77

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**

2013 年 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,531,234.15	66,501,188.45
交易性金融资产			
应收票据		8,865,846.56	7,929,559.61
应收账款		87,265,427.51	63,196,202.56
预付款项		32,086,550.53	19,998,430.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,238,112.00	1,668,568.80
存货		33,249,168.24	30,205,973.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		105,101,863.74	3,863,110.08
流动资产合计		280,338,202.73	193,363,033.59
<b>非流动资产：</b>			

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		682,708,764.41	699,362,707.91
投资性房地产			
固定资产		92,171,739.39	94,333,322.45
在建工程		31,277,269.15	31,060,470.61
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		42,372,112.09	45,615,155.87
开发支出		8,454,197.94	2,250,086.44
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		827,710.83	636,934.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		857,811,793.81	873,258,677.70
资产总计		1,138,149,996.54	1,066,621,711.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		21,763,406.72	22,786,435.04
预收款项		40,643.17	1,164,872.44
应付职工薪酬		2,677,998.13	3,025,235.34
应交税费		6,099,226.15	4,500,730.68
应付利息			
应付股利		392,600.00	392,600.00
其他应付款		99,125,658.99	76,522,203.62
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		130,099,533.16	108,392,077.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		9,407,334.57	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		9,407,334.57	263,256.33
负债合计		139,506,867.73	108,655,333.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		97,213,959.18	92,230,396.47
一般风险准备			
未分配利润		381,543,798.98	345,850,610.72
所有者权益（或股东权益）合计		998,643,128.81	957,966,377.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,138,149,996.54	1,066,621,711.29

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**  
2013 年 1—12 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		471,099,599.40	460,193,983.21
其中：营业收入		471,099,599.40	460,193,983.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		434,122,237.88	417,694,837.56
其中：营业成本		183,939,233.06	223,552,909.22
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		7,987,514.65	7,755,222.81

销售费用		187,810,218.74	126,721,351.17
管理费用		55,508,913.85	62,601,359.21
财务费用		-2,947,684.68	-1,080,173.55
资产减值损失		1,824,042.26	-1,855,831.30
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）		2,052,739.24	490,015.05
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）		39,030,100.76	42,989,160.70
加：营业外收入		13,301,507.02	6,933,712.14
减：营业外支出		7,760,576.79	1,277,005.11
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		44,571,030.99	48,645,867.73
减：所得税费用		-720,756.57	4,873,507.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		45,291,787.56	43,772,360.06
归属于母公司所有者的净利润		45,594,449.31	44,254,978.36
少数股东损益		-302,661.75	-482,618.30
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1493	0.1450
（二）稀释每股收益		0.1493	0.1450
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		45,291,787.56	43,772,360.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,594,449.31	44,254,978.36
归属于少数股东的综合收益总额		-302,661.75	-482,618.30

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  
2013 年 1—12 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		335,938,335.88	274,663,733.46
减：营业成本		67,408,523.26	65,327,246.07
营业税金及附加		5,719,113.99	4,658,225.62
销售费用		183,920,882.10	123,274,077.50
管理费用		20,815,208.97	27,035,373.82
财务费用		-1,496,740.62	-887,537.92

资产减值损失		18,167,544.27	-2,378,044.49
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）		2,052,739.24	490,015.05
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）		43,456,543.15	58,124,407.91
加：营业外收入		13,021,893.30	6,911,059.54
减：营业外支出		7,072,339.39	1,254,015.02
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		49,406,097.06	63,781,452.43
减：所得税费用		-429,530.07	5,162,944.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,835,627.13	58,618,508.25
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		49,835,627.13	58,618,508.25

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  
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		476,091,867.37	474,864,639.86
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		350,604.90	
收到其他与经营活动有关的现金		14,108,181.94	10,877,979.31
经营活动现金流入小计		490,550,654.21	485,742,619.17

购买商品、接受劳务支付的现金		180,614,073.94	231,430,901.88
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		46,908,159.17	41,828,770.77
支付的各项税费		65,710,704.33	70,466,452.11
支付其他与经营活动有关的现金		153,358,090.27	123,769,959.76
经营活动现金流出小计		446,591,027.71	467,496,084.52
经营活动产生的现金流量净额		43,959,626.50	18,246,534.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,052,739.24	490,015.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,899.00	567,322.70
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		24,985,100.00	
投资活动现金流入小计		27,072,738.24	79,057,337.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,587,373.23	8,150,934.08
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		30,600,000.00	41,022.89
投资活动现金流出小计		42,187,373.23	8,191,956.97
投资活动产生的现金流量净额		-15,114,634.99	70,865,380.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,871,999.89	
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		8,871,999.89	
筹资活动产生的现金流量净额		-8,871,999.89	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,972,991.62	89,111,915.43
加：期初现金及现金等价物余额		127,427,439.01	38,315,523.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		147,400,430.63	127,427,439.01

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**  
2013 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,963,523.87	267,889,906.87
收到的税费返还		22,797.97	
收到其他与经营活动有关的现金		11,532,503.15	20,643,426.34
经营活动现金流入小计		338,518,824.99	288,533,333.21
购买商品、接受劳务支付的现金		54,417,592.51	57,489,953.00
支付给职工以及为职工支付的现金		30,330,029.97	24,669,130.73
支付的各项税费		55,991,327.27	64,993,370.52
支付其他与经营活动有关的现金		146,864,781.20	168,281,875.08
经营活动现金流出小计		287,603,730.95	315,434,329.33
经营活动产生的现金流量净额		50,915,094.04	-26,900,996.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,052,739.24	490,015.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,104.00	565,500.00
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		24,985,100.00	78,000,000.00
投资活动现金流入小计		27,055,943.24	79,055,515.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,468,991.69	6,557,091.26

投资支付的现金			
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		30,600,000.00	
投资活动现金流出小计		40,068,991.69	6,557,091.26
投资活动产生的现金流量净额		-13,013,048.45	72,498,423.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,871,999.89	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,871,999.89	
筹资活动产生的现金流量净额		-8,871,999.89	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		29,030,045.70	45,597,427.67
加：期初现金及现金等价物余额		66,501,188.45	20,903,760.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		95,531,234.15	66,501,188.45

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**  
2013 年 1—12 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			92,230,396.47		310,242,004.80		1,851,385.42	962,218,273.60
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			92,230,396.47		310,242,004.80		1,851,385.42	962,218,273.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,983,562.71		31,452,010.44		-302,661.75	36,132,911.40
（一）净利润							45,594,449.31		-302,661.75	45,291,787.56
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							45,594,449.31		-302,661.75	45,291,787.56
（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					4,983,562.71		-14,142,438.87			-9,158,876.16
1. 提取盈余公积					4,983,562.71		-4,983,562.71			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,158,876.16			-9,158,876.16
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			97,213,959.18		341,694,015.24		1,548,723.67	998,351,185.00

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	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)				5,861,850.83		38,393,127.53		-482,618.30	43,772,360.06
（一）净利润						44,254,978.36		-482,618.30	43,772,360.06
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						44,254,978.36		-482,618.30	43,772,360.06
（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				5,861,850.83		-5,861,850.83			
1．提取盈余公积				5,861,850.83		-5,861,850.83			
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			92,230,396.47		310,242,004.80		1,851,385.42	962,218,273.60

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

2013 年 1—12 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			92,230,396.47		345,850,610.72	957,966,377.84
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			92,230,396.47		345,850,610.72	957,966,377.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,983,562.71		35,693,188.26	40,676,750.97
（一）净利润							49,835,627.13	49,835,627.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							49,835,627.13	49,835,627.13

(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					4,983,562.71	-14,142,438.87		-9,158,876.16
1. 提取盈余公积					4,983,562.71	-4,983,562.71		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,158,876.16	-9,158,876.16
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			97,213,959.18		381,543,798.98	998,643,128.81

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	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

			存股	储备		险准备		
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)					5,861,850.83		52,756,657.42	58,618,508.25
(一) 净利润							58,618,508.25	58,618,508.25
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							58,618,508.25	58,618,508.25
(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					5,861,850.83		-5,861,850.83	
1. 提取盈余公积					5,861,850.83		-5,861,850.83	
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			92,230,396.47		345,850,610.72	957,966,377.84

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

## 2013 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 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、咳泰、倍宗、人工虎骨粉、鞣酸蛋白酵母散、开塞露等。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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，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。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、8“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	
按账龄划分的组合	按账龄分析法计提坏账准备	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内	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款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

**7、存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提

取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的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**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

### **8、长期股权投资**

#### **(1) 投资成本的确定**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当于发生时计入当期损益；购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### **(2) 后续计量及损益确认方法**

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### **① 成本法核算的长期股权投资**

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### **② 权益法核算的长期股权投资**

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司 2007 年 12 月 31 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**9、固定资产**

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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
运输设备	8	5	11.875
办公设备	10-50	5	1.90-9.5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

**(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

**(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**(5) 其他说明**

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**10、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

**11、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**12、无形资产****(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

### 13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 14、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 15、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

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

## 16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以

合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意

图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**18、职工薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

**2、税收优惠及批文**

根据陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函（2013）100号文《陕西省符合国家鼓励类目录企业确认函》金花企业（集团）股份有限公司属国家鼓励发展的产业予以确认，所得税税率为 15%。

**六、企业合并及合并财务报表**

**子公司情况**

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
陕西金花影视制片有限责任公司	控股子公司	西安	影视制作	500	影片制作、发行	有限公司	秦川	29419532-4	480	

陕西金花软件有限公司	控股子公司	西安	软件开发	500	开发信息处理等软件产品	有限公司	吴一坚	70991850-5	375	
陕西金花医药化玻有限公司	控股子公司	西安	医药销售	500	药品、医疗器械批发零售	有限公司	刘江涛	22055302-9	225	
西安亿创物业管理公司	控股子公司	西安	物业管理	100	物业管理	有限公司	秦川	66867509-1	100	

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
陕西金花影视制片有限责任公司	96	96	是	-230,986.06	-10,125.79		
陕西金花软件有限公司	75	75	否				
陕西金花医药化玻有限公司	45	45	是	1,578,570.97			
西安亿创物业管理有限公司	100	100	否				

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

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
金花国际大酒店有限公司	全资子公司	西安	酒店业	52750	餐饮服务、住宿	有限责任公司	秦川	72996951-0	57749	

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
金花国际大酒店有限公司	100	100	是				

### 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

#### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			<b>322,107.00</b>			<b>397,372.57</b>
-人民币	—	—	322,107.00	—	—	397,372.57
银行存款：			<b>15,538,619.99</b>			<b>20,427,268.44</b>
-人民币	—	—	20,494,156.58	—	—	20,380,826.83
-美元	7,292.39	6.0972	44,463.41	7,313.80	6.3499	46,441.61
其他货币资金：			<b>39,703.64</b>			<b>106,602,798.00</b>
-人民币	—	—	39,703.64	—	—	106,602,780.00
合 计			<b>15,900,430.63</b>			<b>127,427,439.01</b>

#### 2、应收票据

##### (1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	9,215,846.56,	8,488,501.49
合 计	<b>9,215,846.56,</b>	<b>8,488,501.49</b>

#### 3、应收账款

##### (1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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				

按组合计提坏账准备的应收账款	<b>98,187,074.34</b>	<b>100.00</b>	<b>5,156,769.42</b>	<b>5.25</b>
按账龄划分的组合	98,187,074.34	100.00	5,156,769.42	5.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>98,187,074.34</b>	<b>100.00</b>	<b>5,156,769.42</b>	<b>5.25</b>

(续)

种 类	年初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	<b>73,955,798.86</b>	<b>100.00</b>	<b>3,824,438.74</b>	<b>5.17</b>
按账龄划分的组合	73,955,798.86	100.00	3,824,438.74	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>73,955,798.86</b>	<b>100.00</b>	<b>3,824,438.74</b>	<b>5.17</b>

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	96,298,199.40	98.07	73,086,281.91	98.83
1 至 2 年	1,137,036.84	1.16	222,553.16	0.30
2 至 3 年	136,931.91	0.14	548,782.03	0.74
3 至 4 年	517,312.43	0.53	32,800.20	0.04
4 至 5 年	32,212.20	0.03	44,179.19	0.06
5 年以上	65,381.56	0.07	21,202.37	0.03
合 计	<b>98,187,074.34</b>	<b>100.00</b>	<b>73,955,798.86</b>	<b>100.00</b>

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	金额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	金额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备

1 年以内	96,298,199.40	5	4,814,909.97	73,086,281.91	5	3,654,314.10
1 至 2 年	1,137,036.84	10	113,703.68	222,553.16	10	22,255.32
2 至 3 年	136,931.91	20	27,386.38	548,782.03	20	109,756.41
3 至 4 年	517,312.43	30	155,193.73	32,800.20	30	9,840.06
4 至 5 年	32,212.20	40	12,884.88	44,179.19	40	17,671.67
5 年以上	65,381.56	50	32,690.78	21,202.37	50	10,601.18
合 计	<b>98,187,074.34</b>		<b>5,156,769.42</b>	<b>73,955,798.86</b>		<b>3,824,438.74</b>

(4) 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款项。

(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（%）
1	非关联方	21,560,084.03	1 年以内	23.55
2	非关联方	17,313,749.94	1 年以内	18.91
3	非关联方	11,028,986.99	1 年以内	12.05
4	非关联方	10,530,000.00	1 年以内	11.50
5	非关联方	7,249,750.00	1 年以内	7.92
合 计		<b>67,682,570.96</b>		<b>73.93</b>

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年 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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<b>9,103,035.00</b>	<b>94.31</b>	<b>866,385.97</b>	<b>9.52</b>
按账龄划分的组合	9,103,035.00	94.31	866,385.97	9.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款	549,347.00	5.69	549,347.00	100.00
合 计	<b>9,652,382.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,415,732.97</b>	<b>14.67</b>

(续)

种 类	年 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				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<b>7,780,490.67</b>	<b>92.27</b>	<b>701,844.41</b>	<b>9.02</b>
按账龄划分的组合	7,780,490.67	92.27	701,844.41	9.02
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	7.73	651,472.30	100.00
合计	<b>8,431,962.97</b>	<b>100.00</b>	<b>1,353,316.71</b>	<b>16.05</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,816,425.33	41.92	6,175,629.19	79.37
1 至 2 年	4,534,684.77	49.82	633,706.15	8.14
2 至 3 年	311,212.20	3.42	387,459.12	4.98
3 至 4 年	237,699.00	2.61	173,416.01	2.23
4 至 5 年	129,627.65	1.42	49,652.93	0.64
5 年以上	73,386.05	0.81	360,629.27	4.64
合计	<b>9,103,035.00</b>	<b>100.00</b>	<b>7,780,492.67</b>	<b>100.00</b>

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	金额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	金额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,816,425.33	5	190,821.27	6,175,629.19	5	308,781.36
1 至 2 年	4,534,684.77	10	453,468.47	633,706.15	10	63,370.62
2 至 3 年	311,212.20	20	62,242.44	387,459.12	20	77,491.82
3 至 4 年	237,699.00	30	71,309.70	173,416.01	30	52,024.81
4 至 5 年	129,627.65	40	51,851.06	49,652.93	40	19,861.17
5 年以上	73,386.05	50	36,693.03	360,629.27	50	180,314.63
合计	<b>9,103,035.00</b>		<b>866,385.97</b>	<b>7,780,492.67</b>		<b>701,844.41</b>

②年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	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
押金、备用金等	549,347.00	100.00	549,347.00	无明细单位、经办人员离职等难以收回
合计	<b>549,347.00</b>	<b>100.00</b>	<b>549,347.00</b>	

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的说明：32.08 万元为已支付的费用，但多年未取得相关票据；其他原因为经办人员离职等。

(4) 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款项。

(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(%)
西安市临潼区妇幼保健院	非关联方	3,000,000.00	1-2 年	31.08
邹选平	非关联方	440,839.37	1 年以内	4.57
贾小宁	非关联方	232,330.50	1 年以内	2.41
王莉	非关联方	200,000.00	4-5 年	2.07
王爱群	非关联方	127,000.00	1 年以内	1.32
合计		<b>4,000,169.87</b>		<b>41.45</b>

(6) 金额较大的其他应收款项的性质和内容

期末余额较大的其他应收款主要为支付的保证金。

(7) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	29,960,071.09	88.58	17,601,834.93	80.76
1 至 2 年	65,999.33	0.20	785,705.82	3.60
2 至 3 年	385,705.82	1.14		
3 年以上	3,409,452.10	10.08	3,409,452.10	15.64
合计	<b>33,821,228.34</b>	<b>100.00</b>	<b>21,796,992.85</b>	<b>100.00</b>

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项，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，目前已进入临床三期试验。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
双阳区鹿兄弟产品经销中心	非关联方	9,347,393.27	1 年以内	预付货款
铁岭大伟参茸经销有限公司	非关联方	7,877,236.20	1 年以内	预付货款

大兴区经济适用房	非关联方	3,639,588.00	1 年以内	预付房款
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
内蒙古圣鹿源生物科技股份 有限公司	非关联方	2,436,406.98	1 年以内	预付货款
合 计		<b>26,600,624.45</b>		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,795,254.51		15,795,254.51
在产品	11,696,926.31		11,696,926.31
库存商品	20,685,828.24		20,685,828.24
发出商品	2,671,535.88		2,671,535.88
包装物及低值易耗品	2,572,228.25		2,572,228.25
合 计	<b>53,421,773.19</b>		<b>53,421,773.19</b>

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,170,158.16		9,170,158.16
在产品	12,239,192.62		12,239,192.62
库存商品	19,709,430.47		19,709,430.47
发出商品	4,373,978.43		4,373,978.43
包装物及低值易耗品	2,932,356.86		2,932,356.86
合 计	<b>48,425,116.54</b>		<b>48,425,116.54</b>

7、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
委托贷款	注释①	15,000,000.00	
理财产品	注释②	131,500,000.00	
其他		4,101,863.74	3,863,110.08
合 计		<b>150,601,863.74</b>	<b>3,863,110.08</b>

注：①2013 年 4 月 15 日公司与西安银行雁塔路支行、西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司签订协议，委托银行向西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司提供 3000 万元委托贷

款，期限 1 年，年利率 10%，公司控股股东金花投资控股集团有限公司提供担保；2013 年 11 月 11 日，公司收到西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司归还委托贷款资金 1500 万元。

②理财产品明细

理财产品项目名称	年末数	备注
交通银行西安分行购“蕴通财富.日增利 S 款”	5,500,000.00	
中国银行长安路支行购日积月累	5,000,000.00	
交通银行城东支行购“蕴通财富.日增利 S 款”	5,000,000.00	
西部证券-债券质押式回购	15,000,000.00	
银河证券-债券质押式报价回购一天天利	15,000,000.00	
招商银行西安城南支行购鼎鼎成金	32,000,000.00	
中国建设银行南大街支行购乾元-日日鑫高	31,000,000.00	
银河证券-天弘天方-民生银行-鑫河 3 号	5,000,000.00	
银河证券-天弘天方-民生银行-鑫河 3-1 号	5,000,000.00	
银河证券-国泓-民生银行-尊享 1 号	5,000,000.00	
银河证券-银河稳赢 300 天 1 号	8,000,000.00	
合 计	<b>131,500,000.00</b>	

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司的投资	4,750,000.00			4,750,000.00
减：长期股权投资减值准备	3,890,605.83	93,768.64		3,984,374.47
其他股权投资	154,276,735.63			154,276,735.63
减：长期股权投资减值准备				
合 计	<b>155,136,129.80</b>	<b>-93,768.64</b>		<b>155,042,361.16</b>

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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
陕西金花软件有限公司	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00
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
合 计		<b>159,026,735.63</b>	<b>159,026,735.63</b>		<b>159,026,735.63</b>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
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				173,580.09
陕西金花软件有限公司	75.00	75.00		3,750,000.00		
西安亿创物业管理有限公司	100.00	100.00		234,374.47	93,768.64	
合 计				<b>3,984,374.47</b>	<b>93,768.64</b>	<b>173,580.09</b>

注：本公司对子公司西安亿创物业管理有限公司经董事会已决定注销，本期未纳入合并范围；根据西安亿创物业管理有限公司期末净资产与长期股权投资初始投资差额计提减值准备 234,374.47 元，其中本期确认长期股权投资减值准备 93,768.64 元；子公司陕西金花软件有限公司的持股比例为 75%，由于该公司经董事会已决定注销，全额计提了减值准备 3,750,000.00 元，因此未纳入合并范围。

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
陕西金花软件有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00
西安亿创物业管理有限公司	140,605.83	93,768.64		234,374.47
合 计	<b>3,890,605.83</b>	<b>93,768.64</b>		<b>3,984,374.47</b>

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	<b>676,778,326.59</b>	<b>4,102,626.25</b>		<b>11,955,294.64</b>	<b>668,925,658.20</b>
其中：房屋及建筑物	535,288,330.35				535,288,330.35
机器设备	109,543,289.08	2,440,137.60		9,271,981.85	102,711,444.83
运输工具	3,313,594.90	814,341.19			4,127,936.09
办公设备	28,633,112.26	848,147.46		2,683,312.79	26,797,946.93
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	<b>242,615,966.12</b>	<b>22,254,607.80</b>	<b>22,254,607.80</b>	<b>9,416,320.22</b>	<b>255,454,253.70</b>
其中：房屋及建筑物	140,282,937.14	16,819,021.15	16,819,021.15		157,101,958.29
机器设备	78,334,782.94	3,937,436.10	3,937,436.10	7,103,607.59	75,168,611.45

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
运输工具	1,802,326.00	281,099.02	281,099.02		2,083,425.02
办公设备	22,195,920.04	1,217,051.53	1,217,051.53	2,312,712.63	21,100,258.94
<b>三、账面净值合计</b>	<b>434,162,360.47</b>				<b>413,471,404.50</b>
其中：房屋及建筑物	395,005,393.21				378,186,372.06
机器设备	31,208,506.14				27,542,833.38
运输工具	1,511,268.90				2,044,511.07
办公设备	6,437,192.22				5,697,687.99
<b>四、减值准备合计</b>	<b>1,440,934.31</b>			<b>967,375.14</b>	<b>473,559.17</b>
其中：房屋及建筑物					
机器设备	1,440,934.31			967,375.14	473,559.17
运输工具					
办公设备					
<b>五、账面价值合计</b>	<b>432,721,426.16</b>				<b>412,997,845.33</b>
其中：房屋及建筑物	395,005,393.21				378,186,372.06
机器设备	29,767,571.83				27,069,274.21
运输工具	1,511,268.90				2,044,511.07
办公设备	6,437,192.22				5,697,687.99

注：本年折旧额为 22,254,607.80 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,991,131.05	1,767,673.89		223,457.16	资产状况良好
<b>合 计</b>	<b>1,991,131.05</b>	<b>1,767,673.89</b>		<b>223,457.16</b>	

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科技四路 A 楼	31,082,028.17			30,916,370.17		30,916,370.17
酒店二期	168,997,480.78			168,991,780.78		168,991,780.78
其他工程	195,240.98			144,100.44		144,100.44
<b>合 计</b>	<b>200,274,749.93</b>			<b>200,052,251.39</b>		<b>200,052,251.39</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
科技四路 A 楼	37,500,000.00	30,916,370.17	166,358.00		700.00	31,082,028.17
酒店二期		168,991,780.78	5,700.00			168,997,480.78
其他工程		144,100.44	270,283.74	175,943.15	43,200.05	195,240.98
合计		<b>200,052,251.39</b>	<b>442,341.74</b>	<b>175,943.15</b>	<b>43,900.05</b>	<b>200,274,749.93</b>

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
科技四路 A 楼				82.89	85.00	自筹
酒店二期						自筹
其他工程						自筹
合计						

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	<b>63,318,598.02</b>	<b>975,612.17</b>		<b>64,294,210.19</b>
“金花”商标权等	767,050.00			767,050.00
土地使用权（新厂区）	36,985,600.00			36,985,600.00
软件及其他	1,010,900.88	595,303.00		1,606,203.88
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
阿奇霉素	808,000.00			808,000.00
ERP 软件	495,650.00	380,309.17		875,959.17
二、累计摊销合计	<b>17,377,325.37</b>	<b>3,738,541.39</b>		<b>21,115,866.76</b>
“金花”商标权等	623,053.49	23,540.04		646,593.53
土地使用权（新厂区）	3,253,035.41	848,617.92		4,101,653.33
软件及其他	698,702.54	117,353.39		816,055.93
人工虎骨粉、金天格胶囊	10,184,024.10	1,810,493.16		11,994,517.26
金天格四期胶囊	2,431,846.52	678,654.84		3,110,501.36
阿奇霉素	87,533.31	80,799.96		168,333.27
ERP 软件	99,130.00	179,082.08		278,212.08

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
三、减值准备累计金额合计				
四、账面价值合计	<b>45,941,272.65</b>			<b>43,178,343.43</b>
“金花”商标权等	143,996.51			120,456.47
土地使用权（新厂区）	33,732,564.59			32,883,946.67
软件及其他	312,198.34			790,147.95
人工虎骨粉、金天格胶囊	7,920,907.29			6,110,414.13
金天格四期胶囊	2,714,619.23			2,035,964.39
阿奇霉素	720,466.69			639,666.73
ERP 软件	396,520.00			597,747.09

注：本年摊销金额为 3,738,541.39 元。

(2) 开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
JTGLC 项目	180,000.00	1,548,142.80			1,728,142.80
TSLC 项目	673,269.23	681,926.84			1,355,196.07
TSSCD 项目	607,696.15	196,894.35			804,590.50
APTC 项目	234,536.56	296,722.55			531,259.11
BHSC 项目	228,436.09	99,478.07			327,914.16
APFT 项目	326,148.41	218,232.50			544,380.91
GFYA 项目		524,743.31			524,743.31
JTGZB 项目		844,534.94			844,534.94
GFT 项目		1,000,000.00			1,000,000.00
JTGCD 项目		793,436.14			793,436.14
合 计	<b>2,250,086.44</b>	<b>6,204,111.50</b>			<b>8,454,197.94</b>

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 73.59%。

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为 0。

12、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
房屋装修工程款	99,500.56		43,689.84		55,810.72	
合 计	<b>99,500.56</b>		<b>43,689.84</b>		<b>55,810.72</b>	

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	827,710.83	5,518,072.20	636,934.42	4,246,229.47
合 计	<b>827,710.83</b>	<b>5,518,072.20</b>	<b>636,934.42</b>	<b>4,246,229.47</b>

已确认递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
评估增值	6,692,088.83	26,768,355.32	6,996,274.69	27,985,098.76
合 计	<b>6,692,088.83</b>	<b>26,768,355.32</b>	<b>6,996,274.69</b>	<b>27,985,098.76</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	1,288,804.66	1,072,131.80
合 计	<b>1,288,804.66</b>	<b>1,072,131.80</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数	备注
2013		1,072,131.80	
2014	1,288,804.66		
合 计	<b>1,288,804.66</b>	<b>1,072,131.80</b>	

14、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	5,177,755.45	1,730,273.62		335,526.68	6,572,502.39
二、长期股权投资减值准备	3,890,605.83	93,768.64			3,984,374.47
三、固定资产减值准备	1,440,934.31			967,375.14	473,559.17
合 计	<b>10,509,295.59</b>	<b>1,824,042.26</b>		<b>1,302,901.82</b>	<b>11,030,436.03</b>

15、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票		902,798.00
合 计		<b>902,798.00</b>

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	22,666,188.17	16,734,418.08
1 年以上	15,610,346.00	19,795,673.10
合 计	<b>38,276,534.17</b>	<b>36,530,091.18</b>

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
温州前景印务有限公司	2,435,738.16	与该公司长期无来往	否
浙江苍南江南彩印厂	2,234,043.20	与该公司长期无来往	否
石家庄金环包装厂	2,198,337.18	与该公司长期无来往	否
浙江新雅印刷有限公司	2,047,218.46	与该公司长期无来往	否
合 计	<b>8,915,337.00</b>		

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	7,459,984.74	10,464,435.54
1 年以上	2,710,407.86	2,538,920.18
合 计	<b>10,170,392.60</b>	<b>13,003,355.72</b>

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
酒店 VIP 卡	2,508,439.09	未消费
合 计	<b>2,508,439.09</b>	

账龄超过 1 年的预收 VIP 卡款余额为人民币 2,508,439.09 元，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。

18、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,127,414.01	39,844,405.25	41,615,543.68	2,356,275.58
二、职工福利费				
三、社会保险费	1,162,707.08	3,854,849.31	3,949,102.61	1,068,453.78

其中:1.医疗保险费	1,103,025.78	895,868.80	902,954.21	1,095,940.37
2.基本养老保险费	71,829.62	2,579,406.93	2,647,601.34	3,635.21
3.失业保险费	-9,194.24	304,600.72	323,346.84	-27,940.36
4.工伤保险费	1,771.22	37,491.00	37,718.36	1,543.86
5.生育保险费	-4,725.30	37,481.86	37,481.86	-4,725.30
四、住房公积金	86,575.04	870,263.72	911,813.00	45,025.76
五、工会经费和职工教育经费	2,464,965.58	792,285.81	904,523.80	2,352,727.59
六、其他				
合 计	<b>7,841,661.71</b>	<b>45,361,804.09</b>	<b>47,380,983.09</b>	<b>5,822,482.71</b>

注：应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0 元。

19、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	5,423,811.99	4,174,733.33
营业税	139,437.79	226,500.51
企业所得税	27,235.19	27,235.19
个人所得税	238,460.61	114,209.38
城市维护建设税	378,380.06	295,920.32
房产税	7,488.00	2,861,435.97
教育费附加	273,845.37	214,945.56
印花税	18,373.64	13,976.24
水利基金	35,393.15	24,304.37
合 计	<b>6,542,425.80</b>	<b>7,953,260.87</b>

20、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
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	<b>392,600.00</b>	<b>392,600.00</b>	

21、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	79,437,735.33	58,449,183.35
1 年以上	29,966,336.74	29,498,012.32
合 计	<b>109,404,072.07</b>	<b>87,947,195.67</b>

(2) 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的款项情况

详见附注九、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北京光辉伟业信息咨询有限公司	5,926,296.77	保证金	否
中国药品生物鉴定所	3,160,500.00	与该公司长期无来往	否
陕西新世界医药有限公司	1,666,832.67	与该公司长期无来往	否
三桥拆迁办	1,097,647.10	与该公司长期无来往	否
合 计	<b>11,851,276.54</b>		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
北京光辉伟业信息咨询有限公司	5,926,296.77	保证金
北京光辉力成医药有限公司	3,708,474.70	保证金
杭州康可投资有限公司	3,488,442.38	保证金
中国药品生物鉴定所	3,160,500.00	研发项目未付款
张宇	1,795,793.60	业务推广费
江苏泓盛医药有限公司	1,792,437.50	保证金
陕西新世界医药有限公司	1,666,832.67	往来款
三桥拆迁办	1,097,647.10	项目欠款
杨贵荣	1,041,894.60	业务推广费
合 计	<b>23,678,319.32</b>	

22、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
拆迁补偿款		15,991,600.00	6,685,594.76	9,306,005.24	
拆迁职工住房 补偿款	263,256.33		161,927.00	101,329.33	
合 计	<b>263,256.33</b>	<b>15,991,600.00</b>	<b>6,847,521.76</b>	<b>9,407,334.57</b>	

注：该专项应付款为 2009 年公司于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，2009 年度收到 25,000,000.00 元，2010 年收到补偿费 5,000,000.00 元，本年收到 15,991,600.00 元，公司已收到此协议全部款项。

23、股本

项目	年初数		本年增减变动 (+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
二、无限售条件股份	305,295,872.00	100%						305,295,872.00	100%
人民币普通股	305,295,872.00	100%						305,295,872.00	100%
三、股份总数	305,295,872.00	100%						305,295,872.00	100%

24、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	202,187,281.60			202,187,281.60
其中：投资者投入的资本	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

25、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	91,364,338.05	4,983,562.71		96,347,900.76
任意盈余公积	866,058.42			866,058.42
合计	92,230,396.47	4,983,562.71		97,213,959.18

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

26、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	310,242,004.80	271,848,877.27	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			

调整后年初未分配利润	310,242,004.80	271,848,877.27	
加：本年归属于母公司股东的净利润	45,594,449.31	44,254,978.36	
减：提取法定盈余公积	4,983,562.71	5,864,850.83	10%
应付普通股股利	9,158,876.16		
年末未分配利润	<b>341,694,015.24</b>	<b>310,242,004.80</b>	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2013 年 5 月 16 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《公司 2012 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.03 元，按照已发行股份数 305,295,872.00 股计算，共计 9,158,876.16 元。

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	469,507,695.22	458,646,005.05
其他业务收入	1,591,904.18	1,547,978.16
营业收入合计	<b>471,099,599.40</b>	<b>460,193,983.21</b>
主营业务成本	183,860,919.06	223,481,044.17
其他业务成本	78,314.00	71,865.05
营业成本合计	<b>183,939,233.06</b>	<b>223,552,909.22</b>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	334,004,102.42	67,330,209.26	272,946,593.97	65,255,381.02
医药商业	94,362,497.96	90,512,201.94	130,860,935.46	127,463,492.16
酒店业租赁	40,798,765.56	26,018,507.86	54,821,923.46	30,762,170.99
租赁	342,329.28		16,552.16	
小 计	<b>469,507,695.22</b>	<b>183,860,919.06</b>	<b>458,646,005.05</b>	<b>223,481,044.17</b>
减：内部抵销数				
合 计	<b>469,507,695.22</b>	<b>183,860,919.06</b>	<b>458,646,005.05</b>	<b>223,481,044.17</b>

(3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013 年	172,160,989.88	36.54
2012 年	139,142,774.66	30.24

28、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	2,024,056.14	2,741,923.77
城市维护建设税	3,478,684.17	2,924,424.42
教育费附加	2,484,774.34	2,088,874.62
合 计	<b>7,987,514.65</b>	<b>7,755,222.81</b>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
广告及策划费	68,359,270.17	62,952,122.44
宣传费	31,204,484.01	18,855,325.10
业务推广费	27,184,115.62	5,273,679.59
会议费	21,829,065.89	12,744,154.30
职工薪酬	21,584,121.19	11,958,930.20
通讯、交通、差旅费	6,211,364.99	1,786,362.78
区域业务费	4,780,645.16	7,026,594.74
市场服务费	1,621,231.89	1,417,518.62
运输费	1,550,623.36	1,104,658.88
房租	894,168.00	726,986.01
招待费	828,624.58	279,729.01
其他	1,762,503.88	2,595,289.50
合 计	<b>187,810,218.74</b>	<b>126,721,351.17</b>

30、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
资产折旧及摊销	21,784,737.53	23,405,874.73
职工薪酬	13,602,762.49	18,563,892.71
税金	8,493,130.26	6,463,197.67
审计咨询费	876,320.75	2,513,000.00
“豪生”品牌经营费	1,200,000.00	1,200,000.00
通讯、交通费、差旅费	830,376.93	1,451,021.65
固定资产维护费	994,589.60	763,849.75
招待费	705,657.05	706,383.47
会议费	193,969.50	668,917.44

租赁费	484,923.23	457,460.79
其他	6,342,446.51	6,407,761.00
合 计	<b>55,508,913.85</b>	<b>62,601,359.21</b>

31、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出		
减：利息收入	3,014,759.22	1,292,297.63
减：利息资本化金额		
汇兑损益	1,393.06	113.60
减：汇兑损益资本化金额		
其他	65,681.48	212,010.48
合 计	<b>-2,947,684.68</b>	<b>-1,080,173.55</b>

32、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	173,580.09	490,015.05
委托贷款收益	1,879,159.15	
合 计	<b>2,052,739.24</b>	<b>490,015.05</b>

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
陕西天士力医药有限公司	173,580.09	490,015.05
合 计	<b>173,580.09</b>	<b>490,015.05</b>

33、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	1,730,273.62	-1,860,116.81
长期股权投资减值损失	93,768.64	4,285.51
合 计	<b>1,824,042.26</b>	<b>-1,855,831.30</b>

34、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	<b>70.32</b>	<b>447,031.11</b>	<b>70.32</b>
其中：固定资产处置利得	70.32	447,031.11	70.32

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	3,296,587.18	3,828,581.03	3,296,587.18
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	9,509,964.76	2,658,100.00	9,509,964.76
其他	494,884.76		494,884.76
合 计	<b>13,301,507.02</b>	<b>6,933,712.14</b>	<b>13,301,507.02</b>

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
金花制药厂生产二部政府拆迁补偿	6,686,564.76		与资产相关
驰名商标奖励		2,430,000.00	与收益相关
高新区工业保增长扶持基金	500,000.00	228,100.00	与收益相关
高新区工业发展十强	1,000,000.00		与收益相关
工信厅两化融合化项目扶持基金	950,000.00		与收益相关
高新区 2012 年科技企业资产保险保费补贴扶持基金	73,400.00		与收益相关
陕西省工信厅消费品工业促销奖励	300,000.00		与收益相关
合 计	<b>9,509,964.76</b>	<b>2,658,100.00</b>	

35、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	<b>729,776.95</b>	<b>32,542.92</b>	<b>729,776.95</b>
其中：固定资产处置损失	729,776.95	32,542.92	729,776.95
无形资产处置损失			
金花制药厂生产二部政府拆迁补偿	6,686,564.76		6,686,564.76
税款滞纳金	1,035.03		1,035.03
赠品支出	264,441.60		264,441.60
罚款	8,465.24	3,000.00	8,465.24
其他	70,293.21	1,241,462.19	70,293.21
合 计	<b>7,760,576.79</b>	<b>1,277,005.11</b>	<b>7,760,576.79</b>

36、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	-225,794.30	4,820,986.85
递延所得税调整	-494,962.27	52,520.82
合 计	-720,756.57	4,873,507.67

37、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.1493	0.1493	0.1450	0.1450
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1286	0.1286	0.1292	0.1292

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	45,594,449.31	44,254,978.36
其中：归属于持续经营的净利润	45,594,449.31	44,254,978.36
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39,246,510.95	39,445,554.66
其中：归属于持续经营的净利润	39,246,510.95	39,445,554.66
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

年初发行在外的普通股股数	305,295,872.00	305,295,870.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	305,295,872.00	305,295,872.00

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
保证金	5,972,948.96	4,100,000.00
驰名商标奖励		2,430,000.00
备用金	1,989,520.13	1,959,287.51
利息收入	3,014,759.22	1,292,297.63
政府扶持基金	2,823,400.00	728,100.00
现金折扣	307,553.63	368,294.17
合 计	<b>14,108,181.94</b>	<b>10,877,979.31</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付管理费及营业费用等	144,065,531.92	118,147,140.58
保证金	8,060,017.51	4,012,000.00
备用金	1,232,540.84	1,610,819.18
合 计	<b>153,358,090.27</b>	<b>123,769,959.76</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
拆迁补偿款	9,969,100.00	
处置固定资产收益	16,000.00	
收回委托贷款	15,000,000.00	
合 计	<b>24,985,100.00</b>	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
委托贷款	30,000,000.00	
拆迁费用支出	600,000.00	
合 计	<b>30,600,000.00</b>	

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	<b>45,291,787.56</b>	<b>43,772,360.06</b>
加：资产减值准备	1,824,042.26	-1,855,831.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,254,607.80	25,319,893.16
无形资产摊销	3,738,541.39	3,592,609.12
长期待摊费用摊销	43,689.84	41,476.80
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）	729,706.63	-414,488.19
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,052,739.24	-490,015.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-191,316.41	356,706.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-304,185.86	-304,185.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,996,656.65	-13,156,196.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,412,395.02	-50,949,389.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,034,544.20	12,333,595.39
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>43,959,626.50</b>	<b>18,246,534.65</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	15,900,430.63	127,427,439.01
减：现金的年初余额	127,427,439.01	38,315,523.58
加：现金等价物的年末余额	131,500,000.00	
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>19,972,991.62</b>	<b>89,111,915.43</b>

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
<b>①现金</b>	<b>15,900,430.63</b>	<b>127,427,439.01</b>
其中：库存现金	322,107.00	397,372.57
可随时用于支付的银行存款	15,538,619.99	20,427,268.44
可随时用于支付的其他货币资金	39,703.64	106,602,798.00
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		
<b>②现金等价物</b>	<b>131,500,000.00</b>	
其中：三个月内到期的理财	131,500,000.00	
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>147,400,430.63</b>	<b>127,427,439.01</b>

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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	吴一坚	实业投资

(续)

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
金花投资控股 集团有限公司	8,000.00	25.55	25.55	吴一坚	29419075-0

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	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、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价原则 及决策程 序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例

						(%)
金花投资控股集团有 限公司	咨询服务	协议价	524,770.00	100.00	1,612,060.00	100.00

(2) 委托贷款

关联方	关联交易 内容	关联交易定 价原则及决 策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
西安秦岭国际高尔夫 俱乐部有限公司	委托贷款		30,000,000.00	100.00		

2013年4月15日公司与西安银行雁塔路支行、西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司签订协议，委托银行向西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司提供3000万元委托贷款，期限1年，年利率10%，公司控股股东金花投资控股集团有限公司提供担保；2013年11月11日，公司收到西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司归还委托贷款资金1500万元。

5、关联方应收应付款项

关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
其他应付款：		
金花投资控股集团有限公司	696,515.11	1,670,575.11
合计	696,515.11	1,670,575.11

九、或有事项

截至2013年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2013年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

于2014年4月10日，本公司第六届董事会召开第十七次会议，批准2013年度利润分配预案：以公司2013年末总股本305,295,872.00股为基数，向全体股东每10股分配现金股利人民币0.3元（含税），分配现金股利总额为9,158,876.16元。该预案尚需公司股东大会审议批准通过。

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

十二、其他重要事项说明

2013年4月15日公司与西安银行雁塔路支行、西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司签订协议，委托银行向西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司提供3000万元委托贷款，期

限 1 年，年利率 10%，公司控股股东金花投资控股集团有限公司提供担保；2013 年 11 月 11 日，公司收到西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司归还委托贷款资金 1500 万元。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	<b>91,932,386.17</b>	<b>100.00</b>	<b>4,666,958.66</b>	<b>5.08</b>
按账龄划分的组合	91,932,386.17	100.00	4,666,958.66	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>91,932,386.17</b>	<b>100.00</b>	<b>4,666,958.66</b>	<b>5.08</b>

(续)

种 类	年初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	<b>66,570,242.07</b>	<b>100.00</b>	<b>3,374,039.51</b>	<b>5.07</b>
按账龄划分的组合	66,570,242.07	100.00	3,374,039.51	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>66,570,242.07</b>	<b>100.00</b>	<b>3,374,039.51</b>	<b>5.07</b>

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	91,541,192.58	99.56	66,342,326.30	99.65
1 至 2 年	186,060.87	0.21	71,365.26	0.11

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	65,444.01	0.07	58,368.75	0.09
3 至 4 年	42,094.95	0.05	32,800.20	0.05
4 至 5 年	32,212.20	0.04	44,179.19	0.07
5 年以上	65,381.56	0.07	21,202.37	0.03
合 计	<b>91,932,386.17</b>	<b>100.00</b>	<b>66,570,242.07</b>	<b>100.00</b>

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	金额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	金额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	91,541,192.58	5	4,577,059.63	66,342,326.30	5	3,317,116.32
1 至 2 年	186,060.87	10	18,606.09	71,365.26	10	7,136.53
2 至 3 年	65,444.01	20	13,088.80	58,368.75	20	11,673.75
3 至 4 年	42,094.95	30	12,628.49	32,800.20	30	9,840.06
4 至 5 年	32,212.20	40	12,884.88	44,179.19	40	17,671.67
5 年以上	65,381.56	50	32,690.77	21,202.37	50	10,601.18
合 计	<b>91,932,386.17</b>		<b>4,666,958.66</b>	<b>66,570,242.07</b>		<b>3,374,039.51</b>

(4) 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款项。

(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 (%)
1	非关联方	21,560,084.03	1 年以内	23.45
2	非关联方	17,313,749.94	1 年以内	18.83
3	非关联方	11,028,986.99	1 年以内	12.00
4	非关联方	10,530,000.00	1 年以内	11.45
5	非关联方	7,249,750.00	1 年以内	7.89
合 计		<b>67,682,570.96</b>		<b>73.62</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数
-----	-----

	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄划分的组合	4,536,771.08	93.45	298,659.08	6.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	318,080.00	6.55	318,080.00	100.00
合 计	<b>4,854,851.08</b>	<b>100.00</b>	<b>616,739.08</b>	<b>12.70</b>

(续)

种 类	年初数			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄划分的组合	1,979,947.64	82.49	311,378.84	15.73
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	17.51	420,205.30	100.00
合 计	<b>2,400,152.94</b>	<b>100.00</b>	<b>731,584.14</b>	<b>30.48</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,152,309.03	91.53	908,003.38	45.87
1 至 2 年	101,596.84	2.24	397,256.15	20.06
2 至 3 年	84,762.20	1.87	325,360.12	16.43
3 至 4 年	175,600.00	3.87	42,588.36	2.15
4 至 5 年			49,652.93	2.51
5 年以上	22,503.01	0.49	257,086.70	12.98
合 计	<b>4,536,771.08</b>	<b>100.00</b>	<b>1,979,947.64</b>	<b>100.00</b>

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	金额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	金额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,152,309.03	5	207,615.45	908,003.38	5	45,400.17
1 至 2 年	101,596.84	10	10,159.68	397,256.15	10	39,725.62
2 至 3 年	84,762.20	20	16,952.44	325,360.12	20	65,072.02
3 至 4 年	175,600.00	30	52,680.00	42,588.36	30	12,776.51
4 至 5 年		40		49,652.93	40	19,861.17
5 年以上	22,503.01	50	11,251.51	257,086.70	50	128,543.35
合 计	<b>4,536,771.08</b>		<b>298,659.08</b>	<b>1,979,947.64</b>		<b>311,378.84</b>

②年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	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
押金、备用金等	318,080.00	100.00	318,080.00	无明细单位、经办人员离职等难以收回
合 计	<b>318,080.00</b>	<b>100.00</b>	<b>318,080.00</b>	

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的说明：为已支付的费用，但多年未取得相关票据。

(4) 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款项。

(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	440,839.37	1 年以内	9.08
贾小宁	非关联方	232,330.50	1 年以内	4.79
王莉	非关联方	200,000.00	4-5 年	4.12
王爱群	非关联方	127,000.00	1 年以内	2.62
李再在	非关联方	118,921.00	1 年以内	2.45
合 计		<b>1,119,090.87</b>		<b>23.06</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	589,290,000.00			589,290,000.00
减：长期股权投资减值准备	44,204,027.72	16,653,943.50		60,857,971.22

其他股权投资	154,276,735.63			154,276,735.63
减：长期股权投资减值准备				
合 计	<b>699,362,707.91</b>	<b>-16,653,943.50</b>		<b>682,708,764.41</b>

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
陕西金花影视制片有限责任公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
陕西金花软件有限公司	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00
陕西金花医药化玻有限公司	成本法	2,250,000.00	2,250,000.00		2,250,000.00
金花国际大酒店有限公司	成本法	577,490,000.00	577,490,000.00		577,490,000.00
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
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		<b>743,566,735.63</b>	<b>743,566,735.63</b>		<b>743,566,735.63</b>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本年计提减值准备	本年现金红利
陕西金花影视制片有限责任公司	96.00	96.00		4,339,623.62		
陕西金花软件有限公司	75.00	75.00		3,750,000.00		
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		52,280,713.87	16,560,174.86	
西安亿创物业管理	100.00	100.00		234,374.47	93,768.64	

有限公司					
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			173,580.00
合 计			<b>60,857,971.22</b>	<b>16,653,943.50</b>	<b>173,580.00</b>

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。

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	334,346,431.70	273,115,755.30
其他业务收入	1,591,904.18	1,547,978.16
营业收入合计	<b>335,938,335.88</b>	<b>274,663,733.46</b>
主营业务成本	67,330,209.26	65,255,381.02
其他业务成本	78,314.00	71,865.05
营业成本合计	<b>67,408,523.26</b>	<b>65,327,246.07</b>

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	334,004,102.42	67,330,209.26	273,099,203.14	65,255,381.02
租赁	342,329.28		16,552.16	
合 计	<b>334,346,431.70</b>	<b>67,330,209.26</b>	<b>273,115,755.30</b>	<b>65,255,381.02</b>

##### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013 年	172,160,989.88	51.25
2012 年	139,142,774.66	50.66

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	173,580.09	490,015.05
委托贷款收益	1,879,159.15	

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
合 计	<b>2,052,739.24</b>	<b>490,015.05</b>

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
陕西天士力医药有限公司	173,580.00	409,015.05
合 计	<b>173,580.00</b>	<b>409,015.05</b>

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	<b>49,835,627.13</b>	<b>58,618,508.25</b>
加：资产减值准备	18,167,544.27	-2,378,044.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,841,428.31	7,019,459.09
无形资产摊销	3,623,352.95	3,544,360.98
长期待摊费用摊销		
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）	77,904.81	-430,663.27
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,052,739.24	-490,015.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-190,776.41	356,706.68
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）	-3,043,194.45	-12,938,859.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,051,509.37	-42,667,830.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,707,456.04	-37,534,618.40
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>50,915,094.04</b>	<b>-26,900,996.12</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		

项 目	本年数	上年数
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	9,531,234.15	66,501,188.45
减: 现金的年初余额	66,501,188.45	20,903,760.78
加: 现金等价物的年末余额	86,000,000.00	
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>29,030,045.70</b>	<b>45,597,427.67</b>

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-729,706.63	414,488.19
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,823,400.00	2,658,100.00
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	3,296,587.18	3,828,581.03
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	1,879,159.15	
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		

项 目	本年数	上年数
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	150,649.68	-1,244,462.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	<b>7,420,089.38</b>	<b>5,656,707.03</b>
所得税影响额	1,071,924.75	848,472.31
少数股东权益影响额（税后）	226.27	-1,188.98
合 计	<b>6,347,938.36</b>	<b>4,809,423.70</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.66%	0.1493	0.1493
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.00%	0.1286	0.1286

注：（1）加权平均净资产收益率=净利润/（（期初所有者权益+期末所有者权益）/2）

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、37。

## 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

### （1）资产负债表项目：

①货币资金 2013 年 12 月 31 日年末数为 15,900,430.63 元，比年初数减少 115,527,008.38 元，幅度 87.52%，其主要原因是：本期将其他货币资金中的理财产品转入其他流动资产 1.315 亿元所致。

②应收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 93,030,304.92 元，比年初数增加 22,898,944.80 元，幅度 32.65%，主要原因是：公司本期销售收入增加及销售模式改变所致。

③预付账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 33,821,228.34 元，比年初数增加 12,024,235.49 元，幅度 0.06%，主要原因是：公司为下一年度生产储备原材料预付的款项。

④其他流动资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 150,601,863.74 元，比年初数增加 146,738,753.66 元，幅度 3798.46%，主要原因是：本期给关联方西安秦岭高尔夫俱乐部有限公司委托贷款 1500 万元；将其他货币资金中的理财产品转入其他流动资产 1.315 亿元所致。

⑤长期股权投资 2013 年 12 月 31 日年末数为 155,042,361.16 元，比年初数减少 93,768.64 元，幅度 0.06%，主要原因是：公司将准备注销且未纳入合并范围的全资子公司西安亿创物业管理有限公司的长期股权投资计提跌价准备。

⑥固定资产 2013 年 12 月 31 日年末数为 412,997,845.33 元，比年初数减少 19,723,580.83 元，幅度 4.56%，主要原因是：报告期计提固定资产折旧所致。

⑦在建工程 2013 年 12 月 31 日年末数为 200,274,749.93 元，比年初数增加 222,498.54 元，幅度 0.11%，主要原因是：本公司在建项目科技四路 A 楼及其他零星工程增加所致。

⑧开发支出 2013 年 12 月 31 日年末数为 8,454,197.94 元，比年初数增加 6,204,111.50 元，幅度 275.73%，主要原因是：本期公司增加研发项目支出所致。

⑨应付票据 2013 年 12 月 31 日年末数为 0.00 元，比年初数减少 902,798.00 元，幅度 100.00%，主要原因是：本期公司银行承兑汇票到期兑付。

⑩专项应付款 2013 年 12 月 31 日年末数为 9,407,334.57 元，比年初数增加 9,144,078.24 元，幅度 3473.45%，主要原因是：本期收金花制药厂生产二部搬迁补助款 15,991,600.00 元，发生补偿支出 6,686,564.76 元。

## 2、利润表、现金流量表项目：

①营业收入 2013 年度发生数为 471,099,599.40 元，比上年数增加 10,905,616.19 元，幅度 2.00%，其主要原因是：公司主业医药销售收入增长所致。

②营业成本 2013 年度发生数为 183,939,233.06 元，比上年数减少 39,613,676.16 元，幅度 18.00%，其主要原因是：公司子公司金花化玻医药有限公司本期改变销售渠道，使收入大幅下降，导致成本下降所致。

③销售费用 2013 年度发生数为 187,810,218.74 元，比上年数增加 61,088,867.57 元，幅度 48.21%，其主要原因是：公司销售量增长销售业务推广力度加大及销售模式改变所致。

④财务费用 2013 年度发生数为-2,947,684.68 元，比上年数减少 1,867,511.13 元，幅度 172.89%，其主要原因是：公司加大资金的回报将暂时闲置存款作短期理财获得理财收益所致。

⑤资产减值损失 2013 年度发生数为 1,824,042.26 元，比上年数增加 3,679,873.56 元，幅度 199.00%，其主要原因是：公司主业医药销售增长应收账款增加所致。

⑥投资收益 2013 年度发生数为 2,052,739.24 元，比上年增长 1,562,724.19 元，幅度 318.91%，其主要原因是：公司本期委托贷款产生投资收益 1,879,159.15 元。

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 1、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财务报表。
- (二) 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 3、报告期内在中国证监会指定报纸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  
2014年4月10日