

金花企业（集团）股份有限公司

600080

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	财务报告（未经审计）.....	20
第十节	备查文件目录.....	77

第一节 释义

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	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
控股股东	指	金花投资控股集团有限公司
元	指	人民币元

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	张云波
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、 基本情况变更简介

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	http://www.ginwa.com.cn
电子信箱	irm@ginwa.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	金花股份	600080

六、 公司报告期内的注册变更情况

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	272,763,844.35	208,368,507.51	30.90
归属于上市公司股东的净利润	18,385,865.04	17,609,237.33	4.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,218,606.82	15,981,525.95	7.74
经营活动产生的现金流量净额	13,656,848.45	9,033,839.59	51.17
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,015,188,326.37	996,802,461.33	1.84
总资产	1,220,990,156.48	1,185,059,115.75	3.03

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0602	0.0577	4.33
稀释每股收益(元/股)	0.0602	0.0577	4.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0564	0.0523	7.84
加权平均净资产收益率(%)	1.8276	1.8169	增加0.0107个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.7116	1.6490	增加0.0626个百分点

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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	19,597.77	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,100,000.00	
对外委托贷款取得的损益	516,664.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250,557.37	
少数股东权益影响额	15.47	
所得税影响额	-218,462.25	
合计	1,167,258.22	

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，公司从提升生产运营能力、提升市场运营能力、提升产品运营能力三个方面大力开展工作，推动企业全面健康发展，实现公司主营业务经营稳步增长。

在销售体系，全面完成了新药销售模式的转变，进一步完善配套政策的制定，加大对客户的培训辅导工作，持续加强学术推广活动及品牌宣传。普药坚持产品结构调整思路，积极进行市场调研、产品分析、政策研讨等方面工作，开展有针对性的品种促销活动，加强空白市场的覆盖。

在生产方面，按照销售需求，优化排产，保证市场供应，强化内部控制，确保产品质量。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。同时按照计划积极推进 GMP 认证工作。

报告期内，公司继续推进在研项目的研发进度，加快潜在品种的筛选及论证工作，同时加强和外部机构的合作，启动以产品为核心的企业并购工作，以改善和丰富现有产品结构，促进公司的可持续发展。

在基础管理方面，不断完善各项管理制度，结合 GMP 认证进程，在培训方式和内容等方面加大力度，全面系统做好员工专业知识、专业技能的培训和能力提升工作。

报告期内，公司累计实现营业收入 27,276.38 万元，其中医药工业实现销售收入 17,621.13 万元，较上年同期增长 24.62%，医药商业实现销售收入 7,853.45 万元，较上年同期增长 70.85%，金花国际大酒店有限公司实现营业收入 1,704.24 万元，较上年同期减少 14.62%。实现归属于上市公司股东的净利润 1,838.59 万元，较上年同期增长 4.41%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

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	58,850,538.16	4.82	15,900,430.63	1.34	270.12
应收票据	11,525,360.61	0.94	9,215,846.56	0.78	25.06
应收账款	119,249,749.40	9.77	93,030,304.92	7.85	28.18
其他应收款	10,286,246.02	0.84	8,236,649.03	0.70	24.88
开发支出	10,653,086.41	0.87	8,454,197.94	0.71	26.01
应付账款	59,251,401.29	4.85	38,276,534.17	3.23	54.80
专项应付款	6,603,097.97	0.54	9,407,334.57	0.79	-29.81

货币资金报告期账面余额较期初账面余额增加 42,950,107.53 元，增幅 270.12%，主要是公司定期理财产品到期解付所致。

应收票据报告期账面余额较期初账面余额增加 2,309,514.05 元，增幅 25.06%，主要是公司报告期收到的银行承兑汇票增加所致。

应收账款报告期账面余额较期初账面余额增加 26,219,444.48 元，增幅 28.18%，主要为本期销售收入增加及销售模式改变所致。

其他应收款报告期账面余额较期初账面余额增加 2,049,596.99 元，增幅 24.88%，主要为本期应收经营性往来款增加所致。

开发支出报告期账面余额较期初账面余额增加 2,198,888.47 元，增幅 26.01%，主要为本期支付药品研发费用增加所致。

应付账款报告期账面余额较期初账面余额增加 20,974,867.12 元，增幅 54.80%，主要为医药商业采购金额增加，货款尚未支付所致。

专项应付款报告期账面余额较期初账面余额减少 2,804,236.60 元，减幅 29.81%，主要为确认政府拆迁的资产补偿收益所致。

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	272,763,844.35	208,368,507.51	30.90
营业成本	115,422,583.53	86,420,151.98	33.56
销售费用	110,945,899.18	74,905,404.72	48.11
管理费用	27,740,709.07	27,236,166.10	1.85
财务费用	-3,006,868.13	-1,302,725.57	130.81
资产减值损失	1,075,344.26	94,550.14	1,037.33
研发支出	6,403,812.29	4,405,292.22	45.37

营业收入报告期金额比上期金额增加 64,395,336.84 元，增幅 30.90%，主要系公司销售业务量增长、销售模式改变和医药商业规模增加所致；

营业成本报告期金额比上期金额增加 29,002,431.55 元，增幅 33.56%，主要系公司销售业务量增长和运营成本增加所致；

销售费用报告期金额比上期金额增加 36,040,494.46 元，增幅 48.11%，主要系公司销售业务量增长，业务推广力度加大及销售模式改变所致；

财务费用报告期金额比上期金额减少 1,704,142.56 元，主要系公司报告期将阶段性闲置资金通过银行定期存款的形式获取利息收入增加所致；

资产减值损失报告期金额比上期金额增加 980,794.12 元，主要系公司应收款项增加，根据会计准则相应计提坏账准备增加所致；

研发费用报告期金额比上期金额增加 1,998,520.07 元，主要系公司增加药品研发项目支出所致。

单位：元 币种：人民币

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	13,656,848.45	9,033,839.59	51.17
投资活动产生的现金流量净额	10,607,759.08	-34,863,131.94	-

经营活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额增加 4,623,008.86 元，主要系公司经营现金收入增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动本期金额比上期金额增加 45,470,891.02 元，主要系公司上年同期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，报告期收回委托贷款本金 1,500 万元所致

（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

单位：元 币种：人民币

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	176,211,327.59	26,787,185.62	84.80	24.62	-10.65	增加 6.00 个百分点

医药商业	78,534,496.67	76,576,822.15	2.49	70.85	73.24	减少 1.35 个百分点
酒店业	17,042,364.24	12,022,295.76	29.46	-14.62	-1.42	减少 9.45 个百分点

(三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力无重大变化。

(四) 投资状况分析

1、 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

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉
招行城南-鼎鼎成金	6,000,000.00	2013 年 11 月 15 日	2014 年 1 月 3 日	6,000,000.00	38,564.38	是	否	否
招行城南-鼎鼎成金	7,000,000.00	2013 年 12 月 4 日	2014 年 2 月 12 日	7,000,000.00	72,493.15	是	否	否
招行城南-鼎鼎成金	7,000,000.00	2013 年 12 月 4 日	2014 年 1 月 20 日	7,000,000.00	46,756.16	是	否	否
招行城南-鼎鼎成金	6,000,000.00	2013 年 12 月 4 日	2014 年 1 月 10 日	6,000,000.00	29,917.81	是	否	否
招行城南-鼎鼎成金	6,000,000.00	2013 年 12 月 10 日	2014 年 2 月 20 日	6,000,000.00	66,739.73	是	否	否
招行城南-鼎鼎成金	6,000,000.00	2014 年 1 月 13 日	2014 年 3 月 3 日	6,000,000.00	44,810.96	是	否	否
招行城南-鼎鼎成金	7,000,000.00	2014 年 1 月 16 日	2014 年 2 月 21 日	7,000,000.00	38,260.32	是	否	否
招行城南-鼎鼎成金	5,000,000.00	2014 年 1 月 26 日	2014 年 3 月 24 日	5,000,000.00	45,205.48	是	否	否
招行城南-鼎鼎成金	7,000,000.00	2014 年 2 月 14 日	2014 年 4 月 8 日	7,000,000.00	53,564.42	是	否	否
招行城南-鼎鼎成金	11,000,000.00	2014 年 3 月 7 日	2014 年 6 月 5 日	11,000,000.00	162,739.72	是	否	否
招行城南-鼎鼎成金	10,000,000.00	2014 年 4 月 1 日	2014 年 6 月 3 日	10,000,000.00	95,123.20	是	否	否
招行城南-鼎鼎成金	6,000,000.00	2014 年 4 月 1 日	2014 年 5 月 19 日	6,000,000.00	39,945.24	是	否	否
招行城南-	6,000,000.00	2014 年 5	2014 年 8	6,000,000.00		是	否	否

鼎鼎成金		月 20 日	月 6 日					
招行城南-鼎鼎成金	6,000,000.00	2014 年 5 月 28 日	2014 年 7 月 21 日	6,000,000.00		是	否	否
招行城南-鼎鼎成金	6,000,000.00	2014 年 5 月 30 日	2014 年 8 月 13 日	6,000,000.00		是	否	否
招行城南-鼎鼎成金	6,000,000.00	2014 年 6 月 5 日	2014 年 8 月 13 日	6,000,000.00		是	否	否
招行城南-鼎鼎成金	6,000,000.00	2014 年 6 月 6 日	2014 年 8 月 29 日	6,000,000.00		是	否	否
建行南大街 - 乾元 13-130	12,000,000.00	2013 年 12 月 31 日	2014 年 2 月 7 日	12,000,000.00	81,205.48	是	否	否
建行南大街 - 乾元 - 行庆 60	5,000,000.00	2014 年 1 月 16 日	2014 年 4 月 17 日	5,000,000.00	73,356.16	是	否	否
银河证券-鑫河 3 号	5,000,000.00	2013 年 12 月 3 日	2014 年 6 月 5 日	5,000,000.00	156,250.00	是	否	否
银河证券-银河稳盈 300 天 1 号	8,000,000.00	2013 年 12 月 13 日	2014 年 10 月 17 日	8,000,000.00		是	否	否
银河证券-鑫河 3-1 号资管计划	5,000,000.00	2013 年 12 月 13 日	2014 年 6 月 22 日	5,000,000.00	163,750.00	是	否	否
银河证券-国泓尊享 1 号	5,000,000.00	2013 年 12 月 25 日	2014 年 3 月 25 日	5,000,000.00	80,000.00	是	否	否
银河证券-银河水星 5 号	10,000,000.00	2014 年 4 月 22 日	2014 年 5 月 22 日	10,000,000.00	42,500.00	是	否	否
银河证券-共赢银河 2 号	8,000,000.00	2014 年 5 月 6 日	2014 年 7 月 6 日	8,000,000.00		是	否	否
银河证券-银河水星 5 号	10,000,000.00	2014 年 5 月 22 日	2014 年 6 月 22 日	10,000,000.00	42,500.00	是	否	否
银河证券-银河水星 5 号	10,000,000.00	2014 年 6 月 22 日	2014 年 7 月 22 日	10,000,000.00		是	否	否
中行长安路支行-购 CNYARK FTP1 理财产品	5,000,000.00	2013 年 12 月 13 日	2014 年 1 月 12 日	5,000,000.00	17,410.96	是	否	否
银河证券-银河水星	10,000,000.00	2013 年 6 月 12 日	2013 年 12 月 26 日	10,000,000.00	35,622.11	是	否	否

银河证券-银河水星	10,000,000.00	2013 年 12 月 23 日	2014 年 1 月 21 日	10,000,000.00	41,424.66	是	否	否
中行长安路支行-日积月累理财产品	5,000,000.00	2014 年 1 月 14 日	2014 年 2 月 15 日	5,000,000.00	10,917.16	是	否	否
中行长安路支行-日积月累理财产品	5,000,000.00	2014 年 2 月 18 日	2014 年 3 月 18 日	5,000,000.00	10,260.25	是	否	否
交通银行省分行营业部-财日增利 S 款产品	5,500,000.00	2014 年 1 月 1 日	2014 年 3 月 31 日	5,500,000.00	263,773.97	是	否	否
银河证券-银河水星	10,000,000.00	2014 年 1 月 17 日	2014 年 2 月 18 日	10,000,000.00	42,958.90	是	否	否
银河证券-银河水星	10,000,000.00	2014 年 2 月 19 日	2014 年 3 月 28 日	10,000,000.00	38,716.24	是	否	否
西部证券-易储通现金管理集合计划	5,000,000.00	2014 年 12 月 10 日	2014 年 4 月 1 日	5,000,000.00	180,000.00	是	否	否
交通银行省分行营业部-蕴通财富.生息 365 理财产品	3,000,000.00	2014 年 3 月 28 日	2014 年 4 月 30 日	3,000,000.00	5,917.86	是	否	否
中行长安路支行-日积月累理财产品	2,000,000.00	2014 年 3 月 3 日	2014 年 4 月 28 日	2,000,000.00	6,213.65	是	否	否
中行长安路支行-日积月累理财产品	4,000,000.00	2014 年 4 月 16 日	2014 年 5 月 16 日	4,000,000.00	4,602.65	是	否	否
银河证券-银河水星	5,000,000.00	2014 年 3 月 18 日	2014 年 5 月 12 日	5,000,000.00	29,233.80	是	否	否
交通银行省分行营业部-财日增利 S 款产品	5,000,000.00	2014 年 3 月 31 日	2014 年 5 月 26 日	5,000,000.00	9,863.01	是	否	否
交通银行省分行营	5,000,000.00	2014 年 3 月 31 日	2014 年 5 月 26 日	5,000,000.00	17,698.63	是	否	否

业部-财日 增利 S 款 产品								
中行长安 路支行-日 积月累理 财产品	5,000,000.00	2014 年 6 月 16 日	2014 年 6 月 16 日	5,000,000.00	4,909.50	是	否	否
交通银行 省分行营 业部-财日 增利 S 款 产品	7,000,000.00	2014 年 4 月 14 日	2014 年 5 月 30 日	7,000,000.00	35,210.96	是	否	否
交通银行 省分行营 业部-财日 增利 S 款 产品	5,000,000.00	2014 年 5 月 30 日	2014 年 6 月 19 日	5,000,000.00	10,208.22	是	否	否
合计	298,500,000.00	/	/	298,500,000.00	2,138,624.74	/	/	/

(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 率 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 资 金	关 联 关 系	预 期 收 益
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 的子 公司	300

公司于 2013 年 4 月 15 日召开第六届董事会第十三次会议，审议通过《关于向关联方提供委托贷款的议案》，由公司向西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司提供了 3000 万元委托贷款。（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 1500 万元（相关公告见 2013 年 11 月 13 日上海证券报及上海证券交易所网站）。2014 年 4 月 24 日，公司收到西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司归还的剩余委托贷款 1500 万元，上述议案涉及委托贷款事项完结。（相关公告见 2014 年 4 月 26 日上海证券报及上海证券交易所网站）

(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。

2、 主要子公司、参股公司分析

单位:元 币种:人民币

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	酒店经营等	52,750.00	533,978,054.39	513,742,199.24	-11,467,086.89

限公司					
陕西金花医药化玻有限公司	药品、医疗器械批发零售	500.00	48,091,310.63	2,541,453.92	-328,675.12
陕西金花影视制片有限责任公司	影视剧制作	500.00	412,492.03	-775,803.46	-29,620.57

3、 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、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经公司 2013 年度股东大会批准，2013 年度利润分配方案为：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 0.30 元（含税），该利润分配方案已实施完毕。（相关公告见 2014 年 7 月 23 日《上海证券报》及上海证券交易所网站）

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2014 上半年度，公司无拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案。

三、 其他披露事项

(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

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项
本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项
本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项
√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响
√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
金花投资控股集团有限公司	控股股东		1,200,000.00	503,484.89	696,515.11		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）			1,200,000.00				
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）			503,484.89				
关联债权债务形成原因			归还前期欠款 675,230 元，本期支付 2013 年度咨询服务费 524,770 元。				

六、 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) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2013 年度股东大会审议通过，聘请瑞华会计师事务所作为公司 2014 年度的财务报表审计机构及 2014 年度的内部控制审计机构。（相关公告见 2014 年 6 月 21 日上海证券报及上海证券交易所网站）

九、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

本报告期公司及其董事、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、公司治理情况

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，公司治理情况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

报告期内，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，公司对《公司章程》的利润分配条款进行修订和完善。

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

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 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、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				30,324		
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			质押 43,450,000
西安久满商贸有限公司	境内非国有法人	3.22	9,820,000			无
中国工商银行-招商核心价值混合型证券投资基金	未知	2.46	7,500,000			无
中国工商银行股份有限公司-汇添富医药保健股票型证券投资基金	未知	1.68	5,142,849			无
中国工商银行股份有限公司-汇添富民营活力股票型证券投资基金	未知	0.98	3,000,036			无
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户-王坚宏	未知	0.64	1,949,694			无
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户-王琼	未知	0.63	1,923,604			无
兴业银行股份有限公司-中欧新趋势股票型证券投资基金 (LOF)	未知	0.50	1,537,330			无
中国银行股份有限公司-博时医疗保健行业股票型证券投资基金	未知	0.49	1,492,688			无

刘毅	境内自然人	0.44	1,330,000			无
----	-------	------	-----------	--	--	---

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
金花投资控股集团有限公司	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
中国工商银行-招商核心价值混合型证券投资基金	7,500,000	人民币普通股	7,500,000
中国工商银行股份有限公司-汇添富医药保健股票型证券投资基金	5,142,849	人民币普通股	5,142,849
中国工商银行股份有限公司-汇添富民营活力股票型证券投资基金	3,000,036	人民币普通股	3,000,036
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户—王坚宏	1,949,694	人民币普通股	1,949,694
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户—王琼	1,923,604	人民币普通股	1,923,604
兴业银行股份有限公司-中欧新趋势股票型证券投资基金（LOF）	1,537,330	人民币普通股	1,537,330
中国银行股份有限公司-博时医疗保健行业股票型证券投资基金	1,492,688	人民币普通股	1,492,688
刘毅	1,330,000	人民币普通股	1,330,000
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		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵霞	独立董事	离任	任期届满
艾焱	独立董事	离任	任期届满
梁毅	独立董事	离任	任期届满
鲁晓玲	董事	离任	任期届满
张秦生	监事	离任	任期届满
胡建波	独立董事	选举	董事会换届选举
杨政	独立董事	选举	董事会换届选举
黄丽琼	独立董事	选举	董事会换届选举
张梅	董事	选举	董事会换届选举
陈健	监事	选举	监事会换届选举
侯亦文	高级管理人员	聘任	聘任

三、 其他说明

公司第六届董事会、监事会于 2014 年 6 月届满，经 2013 年股东大会审议通过，选举吴一坚、孙圣明、秦川、张梅、胡建波、杨政、黄丽琼为董事，其中胡建波、杨政、黄丽琼为独立董事，选举肖鸣、陈健为监事，与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事张云波组成公司第七届监事会。

经公司第七届董事会第一次会议审议，选举吴一坚先生为董事长。

经公司第七届监事会第一次会议审议，选举肖鸣先生为监事会主席。

经公司第七届董事会第一次会议审议，聘任秦川先生为董事长助理，张梅女士为总经理，韩卓军先生、陶玉女士为副总经理，孙明先生为副总经理、董事会秘书，侯亦文女士为财务总监。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:金花企业（集团）股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		58,850,538.16	15,900,430.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		11,525,360.61	9,215,846.56
应收账款		119,249,749.40	93,030,304.92
预付款项		28,667,674.05	33,821,228.34
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		10,286,246.02	8,236,649.03
买入返售金融资产			
存货		62,135,562.40	53,421,773.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		117,593,759.80	150,601,863.74
流动资产合计		408,308,890.44	364,228,096.41
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		155,042,361.16	155,042,361.16
投资性房地产			
固定资产		405,808,640.46	412,997,845.33
在建工程		198,523,501.93	200,274,749.93
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		41,660,842.72	43,178,343.43
开发支出		10,653,086.41	8,454,197.94
商誉			
长期待摊费用		39,496.30	55,810.72
递延所得税资产		953,337.06	827,710.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		812,681,266.04	820,831,019.34
资产总计		1,220,990,156.48	1,185,059,115.75
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		1,173,409.08	0.00
应付账款		59,251,401.29	38,276,534.17
预收款项		7,099,302.31	10,170,392.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,058,964.78	5,822,482.71
应交税费		5,259,567.10	6,542,425.80
应付利息			
应付股利		392,600.00	392,600.00
其他应付款		112,056,724.15	109,404,072.07
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		191,291,968.71	170,608,507.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			

专项应付款		6,603,097.97	9,407,334.57
预计负债			
递延所得税负债		6,539,995.90	6,692,088.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,143,093.87	16,099,423.40
负债合计		204,435,062.58	186,707,930.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		305,295,872.00	305,295,872.00
资本公积		252,598,614.91	252,598,614.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		97,213,959.18	97,213,959.18
一般风险准备			
未分配利润		360,079,880.28	341,694,015.24
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,015,188,326.37	996,802,461.33
少数股东权益		1,366,767.53	1,548,723.67
所有者权益合计		1,016,555,093.90	998,351,185.00
负债和所有者权益总计		1,220,990,156.48	1,185,059,115.75

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：金花企业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		43,247,864.67	9,531,234.15
交易性金融资产			
应收票据		10,586,682.91	8,865,846.56
应收账款		99,157,282.26	87,265,427.51
预付款项		28,330,083.89	32,086,550.53
应收利息			
应收股利			
其他应收款		8,545,280.41	4,238,112.00
存货		41,625,079.34	33,249,168.24
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		76,779,259.80	105,101,863.74
流动资产合计		308,271,533.28	280,338,202.73
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		682,708,764.41	682,708,764.41
投资性房地产			
固定资产		94,011,585.07	92,171,739.39
在建工程		29,526,021.15	31,277,269.15
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		40,837,111.38	42,372,112.09
开发支出		10,653,086.41	8,454,197.94
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		953,337.06	827,710.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		858,689,905.48	857,811,793.81
资产总计		1,166,961,438.76	1,138,149,996.54
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		19,017,943.76	21,763,406.72
预收款项			40,643.17
应付职工薪酬		2,470,744.16	2,677,998.13
应交税费		5,358,635.73	6,099,226.15
应付利息			
应付股利		392,600.00	392,600.00
其他应付款		104,446,176.86	99,125,658.99
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		131,686,100.51	130,099,533.16
非流动负债:			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款		6,603,097.97	9,407,334.57
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		6,603,097.97	9,407,334.57
负债合计		138,289,198.48	139,506,867.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		305,295,872.00	305,295,872.00
资本公积		214,589,498.65	214,589,498.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		97,213,959.18	97,213,959.18
一般风险准备			
未分配利润		411,572,910.45	381,543,798.98
所有者权益（或股东权益）合计		1,028,672,240.28	998,643,128.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,166,961,438.76	1,138,149,996.54

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		272,763,844.35	208,368,507.51
其中：营业收入		272,763,844.35	208,368,507.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		256,223,359.61	191,009,953.55
其中：营业成本		115,422,583.53	86,420,151.98
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		4,045,691.70	3,656,406.18
销售费用		110,945,899.18	74,905,404.72
管理费用		27,740,709.07	27,236,166.10
财务费用		-3,006,868.13	-1,302,725.57
资产减值损失		1,075,344.26	94,550.14
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）		516,664.60	533,331.2
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）		17,057,149.34	17,891,885.16
加：营业外收入		3,970,704.48	4,977,604.50
减：营业外支出		3,101,664.08	3,934,761.15
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,926,189.74	18,934,728.51
减：所得税费用		-277,719.16	1,393,963.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,203,908.90	17,540,765.01
归属于母公司所有者的净利润		18,385,865.04	17,609,237.33
少数股东损益		-181,956.14	-68,472.32
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0602	0.0577
（二）稀释每股收益		0.0602	0.0577
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		18,203,908.90	17,540,765.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,385,865.04	17,609,237.33
归属于少数股东的综合收益总额		-181,956.14	-68,472.32

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		177,186,983.44	142,440,248.83
减：营业成本		26,823,465.62	30,022,457.52
营业税金及附加		3,071,298.42	2,529,177.74

销售费用		108,936,040.36	72,891,979.87
管理费用		11,129,999.80	10,267,984.33
财务费用		-2,235,174.13	-678,025.10
资产减值损失		837,508.18	359,629.73
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）		516,664.60	533,331.20
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）		29,140,509.79	27,580,375.94
加：营业外收入		3,864,540.53	4,846,284.50
减：营业外支出		3,101,565.08	3,905,549.32
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,903,485.24	28,521,111.12
减：所得税费用		-125,626.23	1,546,056.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,029,111.47	26,975,054.69
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		30,029,111.47	26,975,054.69

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

合并现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,366,157.12	222,621,095.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,291,811.04	11,236,669.56
经营活动现金流入小计		259,657,968.16	233,857,764.77
购买商品、接受劳务支付的现金		94,112,437.29	85,667,721.86
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		29,204,055.46	24,938,039.05
支付的各项税费		34,868,689.49	32,641,465.02
支付其他与经营活动有关的现金		87,815,937.47	81,576,699.25
经营活动现金流出小计		246,001,119.71	224,823,925.18
经营活动产生的现金流量净额		13,656,848.45	9,033,839.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		516,664.60	533,331.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,362.40	9,299.00
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		15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		15,532,027.00	542,630.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,874,267.92	5,405,762.14
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		50,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,924,267.92	35,405,762.14
投资活动产生的现金流量净额		10,607,759.08	-34,863,131.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		24,264,607.53	-25,829,292.35
加：期初现金及现金等价物余额		147,400,430.63	127,427,439.01
六、期末现金及现金等价物余额		171,665,038.16	101,598,146.66

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,422,284.33	147,223,698.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,881,586.11	9,428,489.34
经营活动现金流入小计		165,303,870.44	156,652,187.68
购买商品、接受劳务支付的现金		25,503,014.71	26,590,061.58
支付给职工以及为职工支付的现金		21,369,689.15	15,320,223.01
支付的各项税费		31,013,330.32	25,601,237.34
支付其他与经营活动有关的现金		78,450,589.44	73,404,881.12
经营活动现金流出小计		156,336,623.62	140,916,403.05
经营活动产生的现金流量净额		8,967,246.82	15,735,784.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		516,664.60	533,331.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167.40	3,804.00
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		15,000,000.00	
投资活动现金流入小计		15,516,832.00	537,135.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,717,448.30	4,879,247.20
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		50,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,767,448.30	34,879,247.20

投资活动产生的现金流量净额		10,749,383.70	-34,342,112.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,716,630.52	-18,606,327.37
加：期初现金及现金等价物余额		95,531,234.15	66,501,188.45
六、期末现金及现金等价物余额		115,247,864.67	47,894,861.08

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	305,295,872.00	252,598,614.91			97,213,959.18		341,694,015.24		1,548,723.67	998,351,185.00
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			97,213,959.18		341,694,015.24		1,548,723.67	998,351,185.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							18,385,865.04		-181,956.14	18,203,908.90
（一）净利润							18,385,865.04		-181,956.14	18,203,908.90
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							18,385,865.04		-181,956.14	18,203,908.90
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	305,295,872.00	252,598,614.91			97,213,959.18		360,079,880.28		1,366,767.53	1,016,555,093.90

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			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）							17,609,237.33		-68,472.32	17,540,765.01

（一）净利润						17,609,237.33		-68,472.32	17,540,765.01
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						17,609,237.33		-68,472.32	17,540,765.01
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	305,295,872.00	252,598,614.91			92,230,396.47	327,851,242.13		1,782,913.10	979,759,038.61

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	305,295,872.00	214,589,498.65			97,213,959.18		381,543,798.98	998,643,128.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	305,295,872.00	214,589,498.65			97,213,959.18		381,543,798.98	998,643,128.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							30,029,111.47	30,029,111.47
（一）净利润							30,029,111.47	30,029,111.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							30,029,111.47	30,029,111.47
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	305,295,872.00	214,589,498.65			97,213,959.18		411,572,910.45	1,028,672,240.28

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	305,295,872.00	214,589,498.65			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)							26,975,054.69	26,975,054.69
（一）净利润							26,975,054.69	26,975,054.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,975,054.69	26,975,054.69
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								

2.提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本期期末余额	305,295,872.00	214,589,498.65			92,230,396.47	372,825,665.41	984,941,432.53

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：侯亦文 会计机构负责人：李琴

二、财务报表附注

2014 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

金花企业（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）是经陕西省人民政府办公厅陕改办函（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	
西安亿创物业管理有限公司	全资子公司	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	-31,032.14	-1,184.82		
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	1,397,799.66	-180,771.32		
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	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 2014 年 1 月 1 日，年末指 2014 年 6 月 30 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：			800,076.54			322,107.00
-人民币			800,076.54	—	—	322,107.00
银行存款：			56,020,151.09			15,538,619.99
-人民币			55,975,907.47	—	—	15,494,156.58
-美元	7,190.81	6.1528	44,243.62	7,292.39	6.0972	44,463.41
其他货币资金：			2,030,310.53			39,703.64
-人民币			2,030,310.53	—	—	39,703.64
合 计			58,850,538.16			15,900,430.63

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	11,525,360.61	9,215,846.56
合 计	11,525,360.61	9,215,846.56

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	125,622,277.35	100.00	6,372,527.95	5.07
按账龄划分的组合	125,622,277.35	100.00	6,372,527.95	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	125,622,277.35	100.00	6,372,527.95	5.07

(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	98,187,074.34	100.00	5,156,769.42	5.25
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	98,187,074.34	100.00	5,156,769.42	5.25

(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	124,962,652.08	99.48	96,298,199.40	98.07
1 至 2 年	390,328.99	0.31	1,137,036.84	1.16
2 至 3 年	117,239.74	0.09	136,931.91	0.14
3 至 4 年	54,462.78	0.04	517,312.43	0.53
4 至 5 年	32,212.20	0.03	32,212.20	0.03
5 年以上	65,381.56	0.05	65,381.56	0.07
合 计	125,622,277.35	100.00	98,187,074.34	100.00

(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	124,962,652.08	5	6,248,132.61	96,298,199.40	5	4,814,909.97
1 至 2 年	390,328.99	10	39,032.90	1,137,036.84	10	113,703.68
2 至 3 年	117,239.74	20	23,447.95	136,931.91	20	27,386.38
3 至 4 年	54,462.78	30	16,338.83	517,312.43	30	155,193.73
4 至 5 年	32,212.20	40	12,884.88	32,212.20	40	12,884.88
5 年以上	65,381.56	50	32,690.78	65,381.56	50	32,690.78
合 计	125,622,277.35		6,372,527.95	98,187,074.34		5,156,769.42

(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	16,589,100.04	1 年以内	13.20
2	非关联方	13,363,566.83	1 年以内	10.64
3	非关联方	12,119,625.01	1 年以内	9.65
4	非关联方	9,771,215.00	1 年以内	7.78
5	非关联方	8,336,250.00	1 年以内	6.64
合 计		60,179,756.88		47.91

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	11,012,217.71	95.25	725,971.69	6.59

按账龄划分的组合	11,012,217.71	95.25	725,971.69	6.59
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	4.75	549,347.00	100.00
合计	11,561,564.71	100	1,275,318.69	11.03

(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	9,103,035.00	94.31	866,385.97	9.52
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	9,652,382.00	100.00	1,415,732.97	14.67

(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	10,019,646.24	90.99	3,816,425.33	41.92
1 至 2 年	312,607.51	2.84	4,534,684.77	49.82
2 至 3 年	305,506.42	2.77	311,212.20	3.42
3 至 4 年	201,643.84	1.83	237,699.00	2.61
4 至 5 年	142,726.65	1.30	129,627.65	1.42
5 年以上	30,087.05	0.27	73,386.05	0.81
合计	11,012,217.71	100.00	9,103,035.00	100.00

(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	10,019,646.24	5	500,982.32	3,816,425.33	5	190,821.27
1 至 2 年	312,607.51	10	31,260.75	4,534,684.77	10	453,468.47
2 至 3 年	305,506.42	20	61,101.28	311,212.20	20	62,242.44
3 至 4 年	201,643.84	30	60,493.15	237,699.00	30	71,309.70
4 至 5 年	142,726.65	40	57,090.66	129,627.65	40	51,851.06
5 年以上	30,087.05	50	15,043.53	73,386.05	50	36,693.03
合计	11,012,217.71		725,971.69	9,103,035.00		866,385.97

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
---------	------	----------	------	------

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	549,347.00	100.00	549,347.00	

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。

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
金花投资控股集团有限公司	524,770.00	5.00	26,238.50	
合计	524,770.00	5.00	26,238.50	

(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(%)
李鹏	非关联方	1,736,000.00	1 年以内	15.02
北京医美迅医药文化推广有限责任公司	非关联方	1,454,346.26	1 年以内	12.58
苏长涛	非关联方	727,323.85	1 年以内	6.29
西安市临潼区中医院	非关联方	700,000.00	1 年以内	6.05
蓝田县中医医院	非关联方	500,000.00	1 年以内	4.32
合计		5,117,670.11		44.26

(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	25,231,075.34	88.02	29,960,071.09	88.58
1 至 2 年	21,500.00	0.07	65,999.33	0.20
2 至 3 年	40,750.00	0.14	385,705.82	1.14
3 年以上	3,374,348.71	11.77	3,409,452.10	10.08
合计	28,667,674.05	100.00	33,821,228.34	100.00

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，目前已进入三期临床试验。

(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
铁岭大伟参茸经销有限公司	供应商	8,591,896.20	1 年以内	预付货款
双阳区兄弟鹿产品经销中	供应商	7,824,580.16	1 年以内	预付货款

心				
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	研发合作单位	3,300,000.00	5 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	供应商	2,836,406.98	1 年以内	预付货款
合计		26,192,471.34		

(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	13,505,343.47		13,505,343.47
在产品	11,356,051.24		11,356,051.24
库存商品	35,221,681.46		35,221,681.46
发出商品	421,270.65		421,270.65
包装物及低值易耗品	1,631,215.58		1,631,215.58
合计	62,135,562.40		62,135,562.40

(续)

项 目	年初数		
	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	53,421,773.19		53,421,773.19

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	0.00	15,000,000.00
理财产品	注释②	112,814,500.00	131,500,000.00
其他		4,779,259.80	4,101,863.74
合计		117,593,759.80	150,601,863.74

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 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；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；2014 年 4 月 24 日，公司收回西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司归还的剩余委托贷款本金 1,500 万元。

②理财产品明细

理财产品项目名称	年末数	备注
西部证券购“华夏保证金理财货币市场基金”	3,000,000.00	
银河证券购“万家共盈银河 3 号专项资产管理计划理财产品”	25,000,000.00	
交通银行省分行营业部购“蕴通财富.生息 365 理财产品”	3,814,500.00	
中行长安路支行购“日积月累理财产品”	2,000,000.00	
中行长安路支行购“中银基智通理财产品”	2,000,000.00	
交行城东支行购“日积月累理财产品”	5,000,000.00	
中国建设银行南大街支行购乾元-日日鑫高	3,000,000.00	
中国建设银行南大街支行购七天通知存款	13,000,000.00	
招商银行西安城南支行购鼎鼎成金	30,000,000.00	
银河证券-银河稳赢 300 天 1 号	8,000,000.00	
银河证券-银河水星 5 号	10,000,000.00	
银河证券-共赢银河 2 号	8,000,000.00	
合 计	112,814,500.00	

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	3,984,374.47			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	155,042,361.16			155,042,361.16

(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		159,026,735.63	159,026,735.63		159,026,735.63

(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				

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
陕西天士力医药有限公司	9.52	9.52				
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		
合 计				3,984,374.47		

注：本公司对子公司西安亿创物业管理有限公司正在办理注销，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，本期未纳入合并范围；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	234,374.47			234,374.47
合 计	3,984,374.47			3,984,374.47

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	668,925,658.20	3,824,541.41		436,611.06	672,313,588.55
其中：房屋及建筑物	535,288,330.35	1,942,544.00			537,230,874.35
机器设备	102,711,444.83	1,345,007.62			104,056,452.45
运输工具	4,127,936.09	388,183.92		358,543.16	4,157,576.85
办公设备	26,797,946.93	148,805.87		78,067.90	26,868,684.90
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	255,454,253.70	10,914,472.97	10,914,472.97	337,337.75	266,031,388.92
其中：房屋及建筑物	157,101,958.29	8,299,022.46	8,299,022.46		165,400,980.75
机器设备	75,168,611.45	1,809,127.17	1,809,127.17		76,977,738.62
运输工具	2,083,425.02	172,976.51	172,976.51	263,789.78	1,992,611.75
办公设备	21,100,258.94	633,346.83	633,346.83	73,547.97	21,660,057.80
三、账面净值合计	413,471,404.50				406,282,199.63
其中：房屋及建筑物	378,186,372.06				371,829,893.60
机器设备	27,542,833.38				27,078,713.83
运输工具	2,044,511.07				2,164,965.10
办公设备	5,697,687.99				5,208,627.10
四、减值准备合计	473,559.17				473,559.17
其中：房屋及建筑物	0.00				0.00

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
机器设备	473,559.17			473,559.17
运输工具	0.00			0.00
办公设备	0.00			0.00
五、账面价值合计	412,997,845.33			405,808,640.46
其中：房屋及建筑物	378,186,372.06			371,829,893.60
机器设备	27,069,274.21			26,605,154.66
运输工具	2,044,511.07			2,164,965.10
办公设备	5,697,687.99			5,208,627.10

注：本年折旧额为 10,914,472.97 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 1,743,900.00 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	2,452,410.55	1,813,084.22	473,559.17	165,767.16	
合 计	2,452,410.55	1,813,084.22	473,559.17	165,767.16	

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
科技四路厂区	29,403,421.15		29,403,421.15	31,154,669.15		31,154,669.15
酒店二期	168,997,480.78		168,997,480.78	168,997,480.78		168,997,480.78
其他工程	122,600.00		122,600.00	122,600.00		122,600.00
合 计	198,523,501.93		198,523,501.93	200,274,749.93		200,274,749.93

(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
科技四路厂区	37,500,000.00	31,154,669.15	22,820.00	1,743,900.00	30,168.00	29,403,421.15
酒店二期		168,997,480.78				168,997,480.78
其他工程		122,600.00				122,600.00
合 计		200,274,749.93				198,523,501.93

(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
科技四路厂区				83.14	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	64,294,210.19	282,877.36		64,577,087.55
金花商标权等	767,050.00	0.00		767,050.00
土地使用权（科技四路）	36,985,600.00	0		36,985,600.00
软件及其他	1,606,203.88	17500.00		1,623,703.88
人工虎骨粉/金天格胶囊	18,104,931.39	0.00		18,104,931.39
金天格四期临床	5,146,465.75	0.00		5,146,465.75
阿奇霉素	198,000.00	0.00		198,000.00
通栓救心 I 期	610,000.00	0.00		610,000.00
ORACLE JDE 软件	875,959.17	60,377.36		936,336.53
综合报表系统		205,000.00		205,000.00
二、累计摊销合计	21,115,866.76	1,800,378.07		22,916,244.83
金花商标权等	662,676.92	12,692.52		675,369.44
土地使用权（科技四路）	4,101,653.33	424,308.96		4,525,962.29
软件及其他	799,972.54	0		799,972.54
人工虎骨粉/金天格胶囊	11,994,517.26	905,246.58		12,899,763.84
金天格四期临床	3,110,501.36	339,327.42		3,449,828.78
阿奇霉素	41,250.00	9,900.00		51,150.00
通栓救心 I 期	127,083.27	30,499.98		157,583.25
ORACLE JDE 软件	278,212.08	71,569.29		349,781.37
综合报表系统		6,833.32		6,833.32
三、减值准备累计金额合计				
四、账面价值合计	43,178,343.43			41,660,842.72
金花商标权等	104,373.08			91,680.56
土地使用权（科技四路）	32,883,946.67			32,459,637.71
软件及其他	806,231.34			823,731.34
人工虎骨粉/金天格胶囊	6,110,414.13			5,205,167.55
金天格四期临床	2,035,964.39			1,696,636.97
阿奇霉素	156,750.00			146,850.00
通栓救心 I 期	482,916.73			452,416.75
ORACLE JDE 软件	597,747.09			586,555.16
综合报表系统	0.00			198,166.68

注：本年摊销金额为 1,800,378.07 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	1,728,142.80	339,935.63			2,068,078.43
TSLC 项目	1,355,196.07	214,554.70			1,569,750.77
TSSCD 项目	804,590.50				804,590.50
APTC 项目	531,259.11				531,259.11
BHSC 项目	327,914.16	10,869.69			338,783.85
APFT 项目	544,380.91	3,274.37			547,655.28
GFYA 项目	524,743.31	620.00			525,363.31
JTGZB 项目	844,534.94	262,904.43			1,107,439.37
GFT 项目	1,000,000.00				1,000,000.00
JTGCD 项目	793,436.14				793,436.14
TSLC III 项目	0.00	1,352,178.92			1,352,178.92
小儿 OTF 项目	0.00	9,202.27			9,202.27
AKP 项目	0.00	3,770.95			3,770.95
BJJ 项目	0.00	1,577.51			1,577.51
合 计	8,454,197.94	2,198,888.47	0.00	0.00	10,653,086.41

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 20.64%。

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	55,810.72		16,314.42		39,496.30	
合 计	55,810.72		16,314.42		39,496.30	

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

① 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	953,337.06	6,355,580.39	827,710.83	5,518,072.20
合 计	953,337.06	6,355,580.39	827,710.83	5,518,072.20

② 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	6,539,995.90	26,159,983.60	6,692,088.83	26,768,355.32
合 计	6,539,995.90	26,159,983.60	6,692,088.83	26,768,355.32

(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	1,526,643.73	1,288,804.66
合计	1,526,643.73	1,288,804.66

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	6,572,502.39	1,075,344.26			7,647,846.65
二、长期股权投资减值准备	3,984,374.47				3,984,374.47
三、固定资产减值准备	473,559.17				473,559.17
合计	11,030,436.03	1,075,344.26	0.00	0.00	12,105,780.29

15、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,173,409.08	0.00
合计	1,173,409.08	0.00

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	45,256,397.98	22,666,188.17
1 年以上	13,995,003.31	15,610,346.00
合计	59,251,401.29	38,276,534.17

(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	8,915,337.00		

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	3,201,302.25	7,459,984.74
1 年以上	3,898,000.06	2,710,407.86
合计	7,099,302.31	10,170,392.60

(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。

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	2,356,275.58	24,914,993.85	24,502,758.67	2,768,510.76
二、职工福利费				0.00
三、社会保险费	1,068,453.78	3,475,069.97	3,475,807.10	1,067,716.65
其中:1.医疗保险费	1,095,940.37	970,838.26	971,665.79	1,095,112.84
2.基本养老保险费	3,635.21	2,141,022.43	2,138,389.66	6,267.98
3.失业保险费	-27,940.36	243,593.08	245,975.35	-30,322.63
4.工伤保险费	1,543.86	67,355.84	67,515.95	1,383.75
5.生育保险费	-4,725.30	52,260.36	52,260.35	-4,725.29
四、住房公积金	45,025.76	455,724.95	379,432.00	121,318.71
五、工会经费和职工教育经费	2,352,727.59	484,504.44	735,813.37	2,101,418.66
六、其他				0.00
合 计	5,822,482.71	29,330,293.21	29,093,811.14	6,058,964.78

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	4,691,472.38	5,423,811.99
营业税	191,298.12	139,437.79
企业所得税	-1,909.96	27,235.19
个人所得税	88,176.16	238,460.61
城市维护建设税	344,591.26	378,380.06
房产税	-252,988.06	7,488.00
教育费附加	156,886.04	273,845.37
印花税	16,890.83	18,373.64
水利基金	29,634.55	35,393.15
土地使用税	-100,927.02	0.00
其他	96,442.80	0.00
合 计	5,259,567.10	6,542,425.80

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	392,600.00	392,600.00	

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	100,475,425.81	79,437,735.33

项 目	年 末 数	年 初 数
1 年以上	11,581,298.34	29,966,336.74
合 计	112,056,724.15	109,404,072.07

(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	5,826,296.77	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	11,751,276.54		

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	9,306,005.24		2,804,236.60	6,501,768.64	
拆迁职工住房补偿款	101,329.33			101,329.33	
合 计	9,407,334.57			6,603,097.97	

注：该专项应付款为 2009 年公司与西安市大兴路地区未央区城市综合改造工作领导小组办公室签订相关土地收购协议书，根据协议应给本公司土地补偿及其他综合补偿费余额。

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	0.00	0.00	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	96,347,900.76			96,347,900.76
任意盈余公积	866,058.42			866,058.42

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计	97,213,959.18	0.00	0.00	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

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	341,694,015.24	310,242,004.80	
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	341,694,015.24	310,242,004.80	
加：本年归属于母公司股东的净利润	18,385,865.04	17,609,237.33	
减：提取法定盈余公积			10%
应付普通股股利			
年末未分配利润	360,079,880.28	327,851,242.13	

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	271,788,188.50	207,326,868.75
其他业务收入	975,655.85	1,041,638.76
营业收入合计	272,763,844.35	208,368,507.51
主营业务成本	115,386,303.53	86,379,157.98
其他业务成本	36,280.00	40,994.00
营业成本合计	115,422,583.53	86,420,151.98

(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	176,211,327.59	26,787,185.62	141,398,610.07	29,981,463.52
医药商业	78,534,496.67	76,576,822.15	45,966,672.88	44,202,349.14
酒店业租赁	17,042,364.24	12,022,295.76	19,961,585.80	12,195,345.32
小 计	271,788,188.50	115,386,303.53	207,326,868.75	86,379,157.98
减：内部抵销数				
合 计	271,788,188.50	115,386,303.53	207,326,868.75	86,379,157.98

(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（%）
2014 年 1 至 6 月	79,379,510.48	29.10
2013 年 1 至 6 月	71,256,028.23	34.20

28、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

营业税	1,025,669.94	1,012,075.74
城市维护建设税	1,761,679.37	1,542,526.10
教育费附加	1,258,342.39	1,101,804.34
合 计	4,045,691.70	3,656,406.18

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
业务推广费	30,027,527.30	23,315,633.46
宣传费	27,466,597.76	14,359,059.20
广告及策划费	26,508,729.32	18,240,012.81
会议费	11,159,784.23	9,458,356.42
职工薪酬	8,217,387.93	6,049,638.05
市场服务费	2,540,493.26	1,178,563.01
通讯、交通、差旅费	2,153,597.92	764,845.60
运输费	1,034,812.71	625,104.13
招待费	1,020,888.31	144,990.33
房租	328,925.50	443,776.50
其他	487,154.94	325,425.21
合 计	110,945,899.18	74,905,404.72

30、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
资产折旧及摊销	10,564,869.34	10,821,705.57
职工薪酬	5,323,714.78	4,501,583.04
税金	3,435,127.52	3,395,179.86
通讯、交通费、差旅费	715,963.53	271,521.74
审计咨询费	672,372.46	523,320.75
“豪生”品牌经营费	608,500.00	600,000.00
招待费	605,830.50	338,830.90
固定资产维护费	555,857.98	567,462.08
租赁费	242,461.62	242,461.62
会议费	200,760.00	32,426.70
其他	4,815,251.34	5,941,673.84
合 计	27,740,709.07	27,236,166.10

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	3,041,141.54	1,351,154.86
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-401.97	788.03
减：汇兑损益资本化金额		
其他	34,675.38	47,641.26
合计	-3,006,868.13	-1,302,725.57

32、投资收益

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		
委托贷款收益	516,664.60	533,331.20
合计	516,664.60	533,331.20

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

33、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	1,075,344.26	94,550.14
合计	1,075,344.26	94,550.14

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	19,908.12	70.32	19,908.12
其中：固定资产处置利得	19,908.12	70.32	19,908.12
债务重组利得			0.00
非货币性资产交换利得			0.00
接受捐赠			0.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,904,236.60	4,827,853.70	3,904,236.60
其他	46,559.76	149,680.48	46,559.76
合计	3,970,704.48	4,977,604.50	3,970,704.48

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	2,804,236.60	3,827,853.70	与资产相关
高新区工业发展十强	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
西安市财政局酒店业名牌企业奖金	100,000.00		与收益相关
合计	3,904,236.60	4,827,853.70	

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	310.35	0.00	310.35
其中：固定资产处置损失	310.35		310.35

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
无形资产处置损失	0.00		0.00
金花制药厂生产二部政府拆迁补偿	2,804,236.60	3,827,853.70	2,804,236.60
税款滞纳金	0.00	0.00	0.00
赠品支出	160,326.54	103,442.21	160,326.54
罚款	1,000.00	3,465.24	1,000.00
其他	135,790.59		135,790.59
合 计	3,101,664.08	3,934,761.15	3,101,664.08

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		1,492,061.97
递延所得税调整	-277,719.16	-98,098.47
合 计	-277,719.16	1,393,963.50

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	0.0602	0.0602	0.0577	0.0577
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0564	0.0564	0.0523	0.0523

（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	18,385,865.04	17,609,237.33
其中：归属于持续经营的净利润	18,385,865.04	17,609,237.33
归属于终止经营的净利润		

项 目	本年发生数	上年发生数
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17,218,606.81	15,981,525.95
其中：归属于持续经营的净利润	17,218,606.81	15,981,525.95
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
政府扶持资金	1,100,000.00	1,000,000.00
保证金	8,792,784.45	3,070,872.80
利息收入	3,031,365.87	1,351,146.51
现金折扣	99,355.63	187,370.33
承兑汇票解付	0.00	4,909,434.79
其他	268,305.09	717,845.13
合 计	13,291,811.04	11,236,669.56

(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
支付管理费用及营业费用等	86,615,937.47	80,607,699.25
金花投资控股集团有限公司咨询费等	1,200,000.00	969,000.00
合 计	87,815,937.47	81,576,699.25

(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
收回委托贷款	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	0.00

(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
其他	50,000.00	
合 计	30,600,000.00	30,000,000.00

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

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,203,908.90	17,540,765.01
加：资产减值准备	1,075,344.26	94,550.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,898,173.26	12,772,759.03
无形资产摊销	1,376,069.11	1,356,067.83
长期待摊费用摊销	16,314.42	23,688.42
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）	-19,597.77	65,634.42
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）	-516,664.60	-533,331.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-125,626.23	-53,944.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-151,690.96	-152,092.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,713,789.21	-1,426,241.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,635,644.73	-13,870,362.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,250,052.00	-6,783,652.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,656,848.45	9,033,839.59
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	58,850,538.16	101,598,146.66
减：现金的年初余额	15,900,430.63	127,427,439.01
加：现金等价物的年末余额	112,814,500.00	
减：现金等价物的年初余额	131,500,000.00	
现金及现金等价物净增加额	24,264,607.53	-25,829,292.35
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	年末数	年初数
①现金	58,850,538.16	15,900,430.63
其中：库存现金	800,076.54	322,107.00
可随时用于支付的银行存款	56,020,151.09	15,538,619.99
可随时用于支付的其他货币资金	2,030,310.53	39,703.64

项 目	年末数	年初数
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		
②现金等价物	112,814,500.00	131,500,000.00
其中：三个月内到期的理财	94,814,500.00	131,500,000.00
③年末现金及现金等价物余额	171,665,038.16	147,400,430.63

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	43.73	969,000.00	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 3,000 万元委托贷款，期限 1 年，

年利率 10%，2014 年 4 月 24 日，公司收到西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司归还剩余委托贷款资金 1,500 万元。

5、关联方应收应付款项

关联方应付项目：

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	21,285.11	696,515.11

关联方应收项目：

项目名称	年末数	年初数
其他应收款：		
金花投资控股集团有限公司	524,770.00	0.00

九、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 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

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

截至 2014 年 6 月 30 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	104,449,718.04	100.00	5,292,435.78	5.07
按账龄划分的组合	104,449,718.04	100.00	5,292,435.78	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	104,449,718.04	100.00	5,292,435.78	5.07

(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	91,932,386.17	100.00	4,666,958.66	5.08
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				
合计	91,932,386.17	100.00	4,666,958.66	5.08

(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	104,066,313.84	99.64	91,541,192.58	99.56
1 至 2 年	178,271.48	0.17	186,060.87	0.21
2 至 3 年	65,444.01	0.06	65,444.01	0.07
3 至 4 年	42,094.95	0.04	42,094.95	0.05
4 至 5 年	32,212.20	0.03	32,212.20	0.04
5 年以上	65,381.56	0.06	65,381.56	0.07
合 计	104,449,718.04	100.00	91,932,386.17	100.00

(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	104,066,313.84	5	5,203,315.68	91,541,192.58	5	4,577,059.63
1 至 2 年	178,271.48	10	17,827.15	186,060.87	10	18,606.09
2 至 3 年	65,444.01	20	13,088.80	65,444.01	20	13,088.80
3 至 4 年	42,094.95	30	12,628.49	42,094.95	30	12,628.49
4 至 5 年	32,212.20	40	12,884.88	32,212.20	40	12,884.88
5 年以上	65,381.56	50	32,690.78	65,381.56	50	32,690.77
合 计	104,449,718.04		5,292,435.78	91,932,386.17		4,666,958.66

(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	16,589,100.04	1 年以内	15.89
2	非关联方	13,363,566.83	1 年以内	12.80
3	非关联方	12,119,625.01	1 年以内	11.60
4	非关联方	9,771,215.00	1 年以内	9.35
5	非关联方	8,336,250.00	1 年以内	7.98
合 计		60,179,756.88		57.62

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	9,055,970.55	96.61	510,690.14	5.64
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	3.39	318,080.00	100.00
合 计	9,374,050.55	100.00	828,770.14	8.84

(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	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	4,854,851.08	100.00	616,739.08	12.70

(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	8,743,050.71	96.54	4,152,309.03	91.53
1 至 2 年	61,607.51	0.68	101,596.84	2.24
2 至 3 年	80,168.49	0.89	84,762.20	1.87
3 至 4 年	171,143.84	1.89	175,600.00	3.87
4 至 5 年				
5 年以上			22,503.01	0.49
合 计	9,055,970.55	100.00	4,536,771.08	100.00

(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	8,743,050.71	5	437,152.54	4,152,309.03	5	207,615.45
1 至 2 年	61,607.51	10	6,160.75	101,596.84	10	10,159.68
2 至 3 年	80,168.49	20	16,033.70	84,762.20	20	16,952.44
3 至 4 年	171,143.84	30	51,343.15	175,600.00	30	52,680.00

4 至 5 年		40		40	
5 年以上		50	22,503.01	50	11,251.51
合 计	9,055,970.55		510,690.14	4,536,771.08	298,659.08

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	318,080.00	100.00	318,080.00	

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。

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
金花投资控股集团有限公司	524,770.00	5.00	26,238.50	
合 计	524,770.00	5.00	26,238.50	

(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 (%)
李鹏	非关联方	1,736,000.00	1 年以内	18.53
北京医美迅医药文化推广有限责任公司	非关联方	1,454,346.26	1 年以内	15.51
金花国际大酒店有限公司	非关联方	772,819.70	1 年以内	8.24
苏长涛	非关联方	727,323.85	1 年以内	7.76
金花投资控股集团有限公司	非关联方	524,770.00	1 年以内	5.60
合 计		5,215,259.81		55.64

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	60,857,971.22			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	682,708,764.41			682,708,764.41

(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

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		743,566,735.63	743,566,735.63		743,566,735.63

(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		
西安亿创物业管理有限公司	100.00	100.00		234,374.47		
世纪金花股份有限公司	15.02	15.02				
陕西天士力医药有限公司	9.52	9.52				
合 计				60,857,971.22		

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	176,211,327.59	141,398,610.07
其他业务收入	975,655.85	1,041,638.76
营业收入合计	177,186,983.44	142,440,248.83
主营业务成本	26,787,185.62	29,981,463.52
其他业务成本	36,280.00	40,994.00
营业成本合计	26,823,465.62	30,022,457.52

(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	176,211,327.59	26,787,185.62	141,398,610.07	29,981,463.52
合 计	176,211,327.59	26,787,185.62	141,398,610.07	29,981,463.52

(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 (%)
2014 年 1 至 6 月	79,379,510.48	44.80
2013 年 1 至 6 月	71,256,028.23	50.03

5、投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
委托贷款收益	516,664.60	533,331.20
合 计	516,664.60	533,331.20

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,029,111.47	26,975,054.69
加：资产减值准备	837,508.18	359,629.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	774,135.54	3,696,312.25
无形资产摊销	1,376,069.11	1,356,067.83
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）	-13,532.82	36,422.59
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）	-516,664.60	-533,331.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-125,626.23	-53,944.46
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）	-8,375,911.10	481,880.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,954,305.03	-19,955,926.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,063,537.70	3,373,619.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,967,246.82	15,735,784.63
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项 目	本年数	上年数
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	43,247,864.67	47,894,861.08
减: 现金的年初余额	9,531,234.15	66,501,188.45
加: 现金等价物的年末余额	72,000,000.00	
减: 现金等价物的年初余额	86,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	19,716,630.52	-18,606,327.37

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	19,597.77	-103,371.89
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	1,100,000.00	4,827,853.70
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		
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	516,664.60	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250,557.37	-2,797,511.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	本年数	上年数
小 计	1,385,705.00	1,926,970.10
所得税影响额	218,462.25	299,256.33
少数股东权益影响额（税后）	-15.47	2.39
合 计	1,167,258.22	1,627,711.38

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	1.8276	0.0602	0.0602
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.7116	0.0564	0.0564

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）货币资金报告期账面余额较期初账面余额增加 42,950,107.53 元，增幅 270.12%，主要是公司定期理财产品到期解付所致。

（2）应收票据报告期账面余额较期初账面余额增加 2,309,514.05 元，增幅 25.06%，主要是公司报告期收到的银行承兑汇票增加所致。

（3）应收账款报告期账面余额较期初账面余额增加 26,219,444.48 元，增幅 28.18%，主要为本期销售收入增加及销售模式改变所致。

（4）其他应收款报告期账面余额较期初账面余额增加 2,049,596.99 元，增幅 24.88%，主要为本期应收经营性往来款增加所致。

（5）开发支出报告期账面余额较期初账面余额增加 2,198,888.47 元，增幅 26.01%，主要为本期支付药品研发费用增加所致。

（6）应付账款报告期账面余额较期初账面余额增加 20,974,867.12 元，增幅 54.80%，主要为医药商业采购金额增加，货款尚未支付所致。

（7）专项应付款报告期账面余额较期初账面余额减少 2,804,236.60 元，减幅 29.81%，主要为确认政府拆迁的资产补偿收益所致。

（8）营业收入报告期金额比上期金额增加 64,395,336.84 元，增幅 30.90%，主要系公司业务量增长、销售模式改变和医药商业规模增加所致；

（9）营业成本报告期金额比上期金额增加 29,002,431.55 元，增幅 33.56%，主要系公司业务量增长和运营成本增加所致；

（10）销售费用报告期金额比上期金额增加 36,040,494.46 元，增幅 48.11%，主要系公司业务量增长，业务推广力度加大及销售模式改变所致；

（11）财务费用报告期金额比上期金额减少 1,704,142.56 元，主要系公司报告期将阶段性闲置资金通过银行定期存款的形式获取利息收入增加所致；

（12）资产减值损失报告期金额比上期金额增加 980,794.12 元，主要系公司应收款项增加，根据会计准则相应计提坏账准备增加所致；

（13）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 4,623,008.86 元，主要系公司经营现金收入增加所致；

（14）投资活动产生的现金流量净额报告期金额比上期金额增加 45,470,891.02 元，主要系公司上年同期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，报告期收回委托贷款本金 1,500 万元所致。

第十节 备查文件目录

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

董事长：吴一坚
金花企业（集团）股份有限公司
2014 年 8 月 23 日