

金花企业（集团）股份有限公司

600080

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构.....	11
七、 股东大会情况简介.....	15
八、 董事会报告.....	15
九、 监事会报告.....	24
十、 重要事项	25
十一、 财务会计报告.....	31
十二、 备查文件目录.....	116

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 国富浩华会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	西安高新技术产业开发区高新 3 路
------	-------------------

注册地址的邮政编码	710075
办公地址	西安市科技四路 202 号
办公地址的邮政编码	710065
公司国际互联网网址	http://www.ginwa.com.cn
电子信箱	ginwa@pub.xaonline.com、ginwa@public.xa.sn.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 金花	600080	

(六) 其他有关资料

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

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-44,868,469.91
利润总额	33,203,134.78
归属于上市公司股东的净利润	33,563,388.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,694,053.52
经营活动产生的现金流量净额	40,760,100.09

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,056,257.02	非流动资产处置损益-23,056,257.02 元主要系本公司搬

		迁原土地、房屋建筑物及机器设备报废损失。
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	26,726,770.55	计入当期损益的政府补助 26,726,770.55 元主要系计入本期损益的政府给予的搬迁补偿 26,176,770.55 元及高新区科技投资扶持基金 550,000.00 元。
债务重组损益	79,255,981.60	公司本期已将农业银行钟楼支行贷款本金 22,400,000.00 元、利息 2,533,267.29 元偿还, 获减免利息 5,586,446.15 元, 计入营业外收入 5,586,446.15 元; 公司本期已将工商银行南大街支行贷款本金 163,620,000.00 元、利息 3,895,379.77 元偿还, 获减免利息 73,669,535.45 元, 计入营业外收入 73,669,535.45 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,854,890.44	
所得税影响额	-15,814,162.82	
合计	62,257,441.87	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	327,428,993.63	331,809,837.98	-1.32	522,221,004.29
利润总额	33,203,134.78	-13,705,496.81	不适用	-53,130,919.06
归属于上市公司股东的净利润	33,563,388.35	-14,588,456.24	不适用	-53,183,477.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-28,694,053.52	-51,913,511.86	44.73	-108,844,028.71
经营活动产生的现金流量净额	40,760,100.09	37,418,413.56	8.93	123,962,810.76
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	1,427,778,660.55	1,375,706,568.62	3.79	1,371,153,255.19
所有者权益（或股东权益）	722,547,734.15	688,984,345.80	4.87	693,572,802.04

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	0.1099	-0.0478	不适用	-0.1742
稀释每股收益（元 / 股）	0.1099	-0.0478	不适用	-0.1742
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.0940	-0.1700	44.71	-0.3565
加权平均净资产收益率（%）	4.7556	-2.13	不适用	-7.38

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-4.0657	-7.56	增加 3.4943 个百分点	-15.11
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1335	0.1226	8.89	0.4060
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.3667	2.2568	4.87	2.2718

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

	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

2、 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

1、 前三年历次证券发行情况

截至本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

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。

3、 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

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					25,155 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
金花投资有限公司	境内非国有法人	25.55	78,000,000	-15,000,000		质押 30,000,000
西安久满商贸有限公司	境内非国有法人	4.91	15,000,000			无
何海潮	境内自然人	4.20	12,832,647			无
深圳市怡化时代科技有限公司	未知	1.27	3,879,661			无
梁瑞芝	境内自然人	1.24	3,795,669			无
许江南	境内自然人	1.05	3,191,570			无
北京市金正资产投资经营公司	国有法人	0.38	1,152,173			无
李家国	境内自然人	0.38	1,150,719			无
赵建平	境内自然人	0.37	1,116,000			无
朴永松	境内自然人	0.37	1,114,334			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
金花投资有限公司			78,000,000		人民币普通股	
西安久满商贸有限公司			15,000,000		人民币普通股	
何海潮			12,832,647		人民币普通股	
深圳市怡化时代科技有限公司			3,879,661		人民币普通股	

梁瑞芝	3,795,669	人民币普通股
许江南	3,191,570	人民币普通股
北京市金正资产投资经营公司	1,152,173	人民币普通股
李家国	1,150,719	人民币普通股
赵建平	1,116,000	人民币普通股
朴永松	1,114,334	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，公司第一大股东与其余九名股东之间不存在关联关系，本公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动人。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。	

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

法人

单位：万元 币种：人民币

名称	金花投资有限公司
单位负责人或法定代表人	吴一坚
成立日期	1995 年 7 月 24 日
注册资本	8,000
主要经营业务或管理活动	项目投资、实业投资；房地产开发；房屋销售、租赁、中介服务。

(2) 实际控制人情况

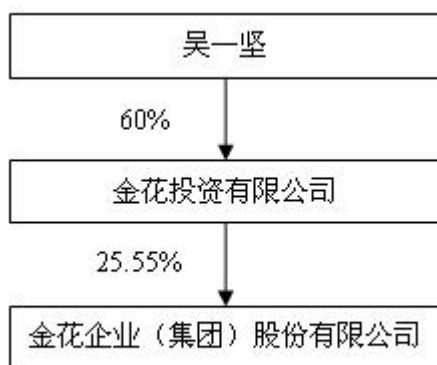
自然人

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、公司董事长、金花投资有限公司董事长。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、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。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
吴一坚	董事长	男	51	2008年5月15日	2011年5月15日	23,240	23,240			是
孙圣明	董事	男	54	2008年5月15日	2011年5月15日					是
鲁晓玲	董事	女	55	2008年5月15日	2011年5月15日					是
梁毅	独立董事	男	47	2008年5月15日	2011年5月15日					否
艾焱	独立董事	女	49	2008年5月15日	2011年5月15日					否
赵霞	独立董事	女	39	2008年5月15日	2011年5月15日					否
张秦生	监事会主席	男	60	2008年5月15日	2011年5月15日	17,430	17,430			是
张迪	监事	女	48	2008年5月15日	2011年5月15日				4.38	否
葛秀丽	监事	女	39	2008年5月15日	2011年5月15日					是

屈岚	总经理	女	46	2008年5月15日	2011年5月15日				33.56	否
秦川	副总经理	男	48	2008年5月15日	2011年5月15日	29,050	29,050		27.91	否
韩卓军	副总经理	男	46	2008年5月15日	2011年5月15日				20.08	否
张梅	财务总监	女	41	2008年5月15日	2011年5月15日				19.36	否
孙明	董事会秘书	男	39	2008年5月15日	2011年5月15日				11.47	否
合计	/	/	/	/	/	69,720	69,720	/	116.76	/

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、金花企业集团总裁。

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月至今任金花企业集团副总裁。

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年至今担任金花企业集团财务总监、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。

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事业部副总经理、西安绿地北城实业公司总经理。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月至今，任西安凯悦（阿房宫）饭店有限公司副总经理。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年至今任金花企业集团总裁助理。

张迪：本科学历，1995年至2007年在公司高新制药厂任副总经理、总经理，2008年至今任公司营销中心副总经理，2008年5月至今任公司监事。

葛秀丽：本科学历，会计师。曾先后任西安皇后大酒店财务负责人、陕西日新鸿发有限公司财务负责人，2004年5月至今任金花企业集团财务部经理。2006年6月起任公司监事。

屈岚：硕士，曾任美国AST电脑有限公司首席助理、IBM中国公司高级行政专员、北京盛金诺管理顾问公司高级项目经理，2001年至2002年任美国GATEWAYTRAVEL公司注册旅游经纪、2002年至2004年任美国PREMIER银行存款及贷款业务经理，2004年至2005年4月任陕西华圣

集团果业公司总经理，2005 年 5 月至 2006 年 1 月任金花企业集团副总裁。2006 年 1 月至今任公司总经理。

秦川：硕士，曾任金花企业集团策划部副部长、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、金花企业集团事业发展部总经理、金花企业集团总裁助理等职，2006 年 1 月至今任公司副总经理。

韩卓军：本科学历，执业药师，1999 年 6 月至 2002 年 12 月任金花股份西安大庆制药厂总经理，2003 年 1 月至 2003 年 12 月任金花股份营销中心总监，2004 年 1 月至 2006 年 1 月任金花股份总工程师，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。

张梅：硕士学历，会计师，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 年至今任公司财务总监。

孙明：本科学历，2000 年至 2003 年任职于金花投资有限公司，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，2004 年 3 月至今任公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
吴一坚	金花投资有限公司	总裁	1990		是
孙圣明	金花投资有限公司	副总裁	1999		是
鲁晓玲	金花投资有限公司	财务总监	2003		是
张秦生	金花投资有限公司	总裁助理	1996		是
葛秀丽	金花投资有限公司	财务部经理	2004		是

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。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
梁毅	西安绿地北城实业公司	总经理	2005-02		是
艾焱	西安凯悦（阿房宫）饭店有限公司	副总经理	2003-11		是
赵霞	银通投资咨询有限公司	资金市场部总经理	2010-04		是

上述人员任职，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实际支付情况	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。

(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) 公司员工情况

在职员工总数	373
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	219
销售人员	55
技术人员	31
财务人员	16
行政人员	52
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专	69
本科	72
硕士	7

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，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。报告期内，根据《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》(中国证监会公告[2009]34 号)及上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年年度报告工作的通知》的要求，制定了公司《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》。

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、上市公司治理专项活动

根据中国证券监督管理委员会 2008 年 6 月 12 日发布的《关于公司治理专项活动公告的通知》（中国证券监督管理委员会公告[2008]27 号）及陕西证监局 2008 年 7 月 3 日下发的《关于进一步推动治理专项活动的通知》（陕证监发[2008]45 号）（以下简称“通知”）的要求和部署，公司进行了自查及整改，经董事会审议的自查报告及整改计划均已公开披露（详见 2008 年 7 月 22 日上海证券报及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公告）。2009 年针对陕西监管局现场检查中提出的问题公司进行了持续整改，并于 2009 年 9 月 22 日向陕西监管局上报了《关于上市公司治理专项事项持续整改情况的报告》。报告期内，公司在已整改的基础上持续巩固和深化，规范运作水平持续提高。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	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
吴一坚	否	4	1	1	2		是
孙圣明	否	4	3	1			否
鲁晓玲	否	4	3	1			否
梁毅	是	4	2	1	1		否
艾焱	是	4	2	1	1		否
赵霞	是	4	3	1			否

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

2、 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。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《董事会提名委员会工作细则》、《董事会战略发展委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《独立董事年度报告工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》，对独立董事的任职条件、任职程序、履行职责的原则、享有的权利等作出了规定，公司独立董事按照《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等相关法规、规章和《公司章程》的要求，认真履行了法定职责。报告期内，公司独立董事主动了解公司情况，积极参加董事会会议和股东会议，并从管理、财务等方面对公司的生产经营、治理结构、关联交易等事项客观公正的发表意见，提高了董事会决策的科学性和客观性，切实维护了公司及中小股东的合法权益，为公司治理结构的进一步规范完善起到了积极的作用。同时，公司独立董事积极参加上海证券交易所、陕西证监局的有关培训，不断提高自身水平，强化保护中小股东权益的意识，促进了公司的合规运作。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司与控股股东的业务完全分开，公司具有独立完整的业务和经营能力。		
人员方面独立完整情况	是	公司设立系统的管理机构负责公司的劳动、人事及工资管理。公司所有高级管理人员均严格按照相关法律法规，由董事会聘任。公司高级管理人员均在本公司领取报酬。		
资产方面独立完整情况	是	公司产权关系明确，拥有独立完整的生产、辅助生产系统、配套设施和销售系统，拥有自主的商标、专利技术和专有技术及土地使用权等无形资产。		
机构方面独立完整情况	是	公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，依法行使职权。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，独立开设银行账号、独立纳税，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司遵循健全、合理、制衡及独立的原则，积极建立和完善内部控制体系。目前所建立的内部控制体系基本涵盖公司经营管理的各层面和各主要业务环节，内部控制制度包括法人治理、生产经营、财务管理、信息披露等各方面。以确保公司经营管理目标的实现，建立有效的风险控制体系，强化风险管理，确保本公司各项业务活动的健康运行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的规定和要求，在原有管理控制体系下，对各项管理制度进行了健全完善。具体包括：（1）在公司治理层

	<p>面：在原有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本控制制度上，进一步完善了《审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》，以确保了审计委员会、独立董事年报工作合法、有序开展。(2) 在整体管理制度方面：公司在已有的预算管理制度、决策管理制度资产管理制度、风险管理制度、授权审批管理制度等的基础上，结合自身实际及发展需要进一步完善修订了详细的业务规范和流程指导，内容涉及采购、销售、生产、仓储、投资、筹资、固定资产、货币资金、人力资源等各个业务部门进一步建立健全了本公司内部控制系统(3) 信息披露事务方面，公司按照《上市公司信息披露事务管理制度指引》以及上海证券交易所《股票上市规则》的规定，制定了《信息披露管理制度》、《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》，有效的保证了信息披露的完整性、及时性及准确性。</p> <p>公司将持续优化公司内部控制体系，建立健全公司内部控制制度。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>董事会负责内部控制的健全和有效实施，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，管理层负责内部控制的日常运行。董事会下设审计委员会，负责审查公司内部控制，监督内部控制有效实施和自我评价情况，公司设置内部审计机构，对内部控制的有效性进行监督检查。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>报告期内公司依据内部控制相关制度，对公司及子公司的经营活动、财务收支等进行内部监督；并不定期对公司内部控制的建立和执行情况进行监督检查。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会根据《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度等法律、法规和规章制度的要求，通过下设的审计委员会，监督内部审计制度及其实施，评价内部审计与外部审计工作，审核公司的财务信息及其披露，审查公司内控制度和流程的执行情况。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>公司已按照国家有关法律、法规及规章制度的相关规定，制定了《财务管理制度》，包含：会计核算管理办法、财务预算管理制度、关联交易内控管理及会计核算、财务核决权限管理制度及资金筹集、对外投资、资产、收入、成本费用控制、利润分配管理办法等与财务核算相关的内部控制制度，完善了财务内控体系，并明确会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。公司还不定期组织财务人员进行专业知识的培训，严格按照会计准则的要求，做好公司会计核算工作。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>截止报告期末，公司通过加强内部控制的执行和监督检查力度，公司的内部控制体系日趋完善，未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，今后公司还需根据运营需要不断加以完善和提高，公司员工，特别是公司各级管理人员及新</p>

	员工更需要重点加强对公司内控制度的学习掌握和落实工作。
--	-----------------------------

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

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，对各签订目标责任书的部门业务按照责任书中的评价考评指标进行综合绩效评估，以评估结果作为对管理人员激励的依据。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已经建立了《信息披露管理制度》、《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》等规章制度，在《年报信息披露重大差错责任追究制度》对年报信息披露重大差错适用范围、遵循原则、责任认定及追究进行了明确要求。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 5 月 20 日	《上海证券报》	2010 年 5 月 21 日

公司于 2010 年 5 月 20 日召开了 2009 年度股东大会。决议公告刊登在 2010 年 5 月 21 日的《上海证券报》。会议审议通过了《2009 年年度报告及 2009 年年度报告摘要》、《2009 年董事会工作报告》、《2009 年监事会工作报告》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年度利润分配方案》、《聘请会计师事务所的议案》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、公司总体经营情况

报告期内，公司不断深化产品运作、重建市场架构、精简管理流程、积极推进债务重组，在全力完成新厂区建设和搬迁艰巨任务的同时，公司经营业绩实现有效增长，迎来公司发展的全新格局。

制药业务经营：

以新厂区全面建成为契机彻底整合生产体系，持续优化基础运营环节，对物料采购、生产控制、物流发货等内部运营环节进行持续优化。从自身优劣势分析着手，根据不同剂型不同生产线，合理调整人力物力资源，科学安排设备搬迁及运行，挖掘生产潜力，保障药厂搬迁期间的生产和市场供应。

依据产品特性和经营运作模式的差异，进一步对产品线进行明确划分。产品学术推广活动逐年加大力度，目前的学术推广活动形成以省级以上学术会议推广、专家网络建设为主导，以专业杂

志报纸网络媒体广告、学术论文征集发表、临床科室会议为辅助的学术推广模式，主导产品的认知度和认可度全面提升，迅速成为医院渠道骨科中药一线品牌。普药运作以“积极调整产品结构，积极转化销售渠道”为发展主线。在原有的市区推广、外县配送、外省推广的基本渠道和模式下，着力培育全国招商业务和 OTC 业务，并取得快速增长，成为普药寻求市场突破的新渠道。

积极推行后备人才培养工作，针对关键核心岗位，继续推行“带培师傅加见习徒弟”的举措，定期进行考核和评定，企业综合管理素质进一步提升。

新厂区建设：

自公司新厂区建设项目开工以来，先后克服了建设工期紧张，设备设施繁杂，拆搬运装、安装调试作业量极大的压力，新厂区建设已全面竣工。目前已进入 GMP 认证阶段，GMP 认证工作已完成初检及现场检查，等待国家药监局行政审批。建成后的新厂区将原金花制药厂生产一部、生产二部和生产东区进行合并，极大的整合了公司生产能力。

资产负债结构的调整：

报告期内，公司积极优化资产负债结构，通过债务重组取得了较大金额利息减免，该部分利息减免极大的缓解了公司财务状况，降低了公司负债率，为解除相关闲置物业设置的抵押提供了保证，使公司后续资产处置可以顺利实施。与此同时，通过处置资产，清偿财务资助形成的债务，公司的资产结构、财务结构得到调整，使公司经营趋向良性循环，增强公司药业生产经营的核心竞争力和抗风险能力。

报告期内，公司累计实现营业收入 32742.90 万元，较上年同期减少 1.32%，其中医药工业实现销售收入 12729.87 万元，较上年同期增长 10.07%，医药商业实现销售收入 15468.38 万元，较上年同期减少 12.34%，金花国际大酒店有限公司实现营业收入 4554.17 万元，较上年同期增长 14.24%。归属于上市公司股东的净利润 3356.34 万元，主要是一方面主导产品销量增长，公司盈利能力增强；另一方面公司通过债务重组，取得 7925.60 万元免息收入。

2、公司主营业务及其经营状况：

1) 主营业务分行业情况

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
医药工业	124,873,511.90	38.41	79,398,335.04	78.74
医药商业	154,683,812.21	47.58	2,571,367.10	2.55
酒店收入	45,541,725.54	14.01	18,870,362.66	18.71
合计	325,099,049.65	100.00	100,840,064.80	100.00

2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率	占主营业务利润比例 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
医药工业	124,873,511.90	45,475,176.86	63.58	78.74	10.96	-12.56	9.80
医药商业	154,683,812.21	152,112,445.11	1.66	2.55	-12.34	-12.52	0.20
酒店收入	45,541,725.54	26,671,362.88	41.44	18.71	14.24	14.63	-0.20

报告期内，公司克服新厂区建设搬迁带来的困难，加大了对市场宣传、品牌推广的力度，毛利率较高的产品销售额占总销售额的比重持续提升，单位产品分摊的固定性成本下降，成本费用控制力度全面加强，医药工业主营业务利润率与上年相比增长 9.80 个百分点；医药商业批发业务

由于国家对医药流通领域整顿加剧，缩减中间流通环节的基本框架已很明确，竞争更加激烈，公司尝试在发展医药物流的基础上代理有市场前景的品种，筛选更科学、务实，本报告期主营业务利润率与上年同期相比增长 0.20 个百分点；酒店公司通过明确市场定位、加强内部管理，主营收入与上年同期相比增长 14.24 个百分点。

3) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计	46,491,358.11	占采购总额比重（%）	22.12
前五名销售客户销售金额合计	57,852,567.93	占销售总额比重（%）	17.66

3、报告期公司资产构成同比发生重大变动情况分析

项目	金额		占资产总额比例（%）		
	报告期	前一报告期	报告期	前一报告期	增减
货币资金	142,050,854.70	48,921,457.46	9.95	3.56	6.39
应收票据	9,113,843.92	1,244,426.00	0.64	0.09	0.55
应收账款	9,937,684.73	15,646,281.81	0.70	1.14	-0.44
存货	33,402,638.18	43,995,583.84	2.34	3.20	-0.86
短期借款	419,906,473.16	340,426,473.16	29.41	24.75	4.66
应交税费	2,455,574.33	12,733,056.53	0.17	0.93	-0.75
应付利息	167,370,189.80	194,402,710.62	11.72	14.13	-2.41
长期待摊费用	1,455,552.41	4,462,500.00	0.10	0.32	-0.22
专项应付款	302,614.33	25,000,000.00	0.02	1.82	-1.80
其他非流动负债	3,823,229.45	0.00	0.27	0.00	0.27
资产总额	1,427,778,660.55	1,375,706,568.62	-	-	-

货币资金占资产总额比重增加主要是报告期公司获得委托贷款所致；

应收票据占资产总额比重增加主要是报告期公司收到银行承兑汇票增加所致；

应收账款占资产总额比重减少主要是报告期公司收回应收款项所致；

存货占资产总额比重减少主要是报告期公司搬迁停工所致；

短期借款占资产总额比重增加主要是报告期公司获得委托贷款所致；

应缴税费占资产总额比重减少主要是报告期公司清缴税款所致；

应付利息占资产总额比重减少主要是报告期公司获得银行免息所致；

长期待摊费用占资产总额比重减少主要是报告期摊销所致；

专项应付款占资产总额比重减少主要是报告期药厂搬迁启动，根据会计准则要求转入递延收益所致；

其他非流动负债占资产总额比重增加主要是报告期药厂搬迁启动，根据会计准则要求转入递延收益所致；

4、报告期公司利润构成同比变动情况分析

项目	金额		占利润总额比例（%）		
	报告期	前一报告期	报告期	前一报告期	增减
营业利润	-44,868,469.91	-57,438,324.36	-135.13	419.09	-554.22
营业外收支净额	78,071,604.69	43,732,827.55	235.13	-319.09	554.22
利润总额	33,203,134.78	-13,705,496.81	-	-	-

报告期营业利润总额较前一报告期增加 12,569,854.45 元，利润总额较前一报告期增盈 46,908,631.59 元，主要原因是公司在资源有限的情况下，保证主导产品销量增长、优化产品结构，

使企业盈利能力增强；另一方面公司通过债务重组取得较大金额的利息减免。

5、报告期公司主要财务数据同比变动情况分析

项目	金额		同比增减情况	
	报告期	前一报告期	增减金额	增减%
营业收入	327,428,993.63	331,809,837.98	-4,380,844.35	-1.32
营业成本	224,739,907.56	250,584,745.96	-25,844,838.40	-10.31
营业费用	21,067,523.70	19,445,003.90	1,622,519.80	8.34
管理费用	63,079,381.76	61,717,435.10	1,361,946.66	2.21
财务费用	58,681,869.08	53,740,477.97	4,941,391.11	9.19
营业外收入	106,218,089.26	43,857,356.54	62,360,732.72	142.19
营业外支出	28,146,484.57	124,528.99	28,021,955.58	22,502.36

报告期内营业收入较前一报告期减少 1.32%，主要原因是商业收入有所降低所致；营业成本较前一报告期降低 10.31%，主要是商业成本降低所致；营业费用增长 8.34%，主要是随着销售收入的增长，与之相关的差旅费、产品推广费、运费、学术会议费、区域经理绩效考核等费用增长；管理费用与前一报告期基本持平；财务费用较前一报告期增长 9.19%，主要是逾期贷款财务费用增加所致；营业外收入较前一报告期增长 142.19%，主要是公司本年度获得银行减免利息 79,255,981.60 元及公司获得政府搬迁补偿所致；营业外支出较前一报告期增加 28,021,955.58 元，主要是公司本年度搬迁和新厂区过程中发生的固定资产损失、无形资产损失、有关费用性支出及停工损失等所致。

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

项目	金额		同比增减情况	
	报告期	前一报告期	增减金额	增减%
经营活动产生现金流量净额	40,760,100.09	37,418,413.56	3,341,686.53	8.93
投资活动产生现金流量净额	-15,191,927.86	-5,005,463.38	-10,186,464.48	203.51
筹资活动产生现金流量净额	67,561,225.01	-31,548,118.28	99,109,343.29	
现金及现金等价物净增加额	93,129,397.24	864,831.90	92,264,565.34	-

报告期公司经营活动产生现金流量净额较前一报告期增长，主要是收回往来款所致；

报告期公司投资活动产生现金流量净额较前一报告期减少，主要是前一报告期公司收到的专项应付款；

报告期公司筹资活动产生现金流量净额较前一报告期增加，主要是本期公司委托贷款增加。

7、公司主要控股公司的经营情况及业绩分析

公司名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	资产规模	净利润
金花国际大酒店有限公司	酒店经营	酒店经营等	527,500,000.00	564,844,676.72	-13,219,581.86
陕西金花医药化玻有限公司	医药流通	药品、医疗器械批发零售	5,000,000.00	27,627,942.64	-254,282.21
西安亿创物业管理有限公司	物业管理	物业管理等	1,000,000.00	960,128.51	-19,554.51
陕西金花影视制片有限公司	影视剧制作	影视剧制作	5,000,000.00	1,037,030.98	-577,252.34

8、公司产品研发情况：

报告期内，公司完成了阿奇霉素颗粒、阿奇霉素片在国家食品药品监督管理局的审批，2010年8月取得了药品注册批件。阿奇霉素颗粒及阿奇霉素片的申报成功，将极大丰富公司广谱抗菌系列及小儿系列药品的产品线。积极推进了通栓救心片II期临床试验工作，并已经顺利开展临床试验的入组工作。取得了盐酸美沙酮口服溶液有效期从原来12个月延长至24个月的批件，确保了搬迁期间的产品供应。

9、公司技术创新情况：

公司通过多种形式积极开展技术创新和节能减排活动，在改进设备效能、优化工艺流程、挖掘潜在产能、降低生产能耗等方面进行了多项改进。特别是为了有效控制TF系列产品质量问题，在新厂区TF生产线设计中将匀浆岗位通过重新设备布局调整为流水线作业，保温岗位将原有的纯手工操作改为设备定温定时控制，确保工艺执行的准确与规范性；对TF生产设备进行优化改进，确保TF工业化生产质量。该技改成果的应用，节约了费用，提高了工艺水平，极大的促进了产品生产效率和产品质量的提升。同时，公司积极开展QC小组活动，并对在技术创新、回收利用、费用节约等方面的成绩进行表彰奖励，鼓励全员开展技术创新和节能减排，提高了员工的创新积极性。公司“提高鞣酸蛋白酵母散装车配送率”技改项目荣获陕西省QC质量管理二等奖，充分展现了公司员工的创新积极性和创新能力。

公司新厂区建设搬迁，将原有生产一部和生产二部全面合并，设备资源共享，优化生产工艺，管理成本下降，能耗降低，实现以节能减排为主旋律的规模化生产。在新厂区的设计施工中，公司严格按照国家环保标准和GMP认证标准组织建设，确保新厂区的各项环保指标达标。

（二）、对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势和公司面临的市场竞争格局等变化对公司可能的影响

2011年是中国医药改革的关键年，基本药物制度的全面实施，新农合、城镇居民医保、职工医保的广覆盖和报销比例的提高，使得基本药物进入更多的医疗机构，具有品种、规模、成本优势的企业在招标中将处于优势地位，进一步挤压小企业的生存空间。工业企业为了获得品种、某一领域的优势而进行的兼并重组将更加频繁，医院用药量将继续增长。医药流通领域中医药商业小企业由于品种、成本、资金的压力，将加快与大企业的重组步伐，使得流通渠道更加规范、顺畅，效率更高。

公司主导产品金天格胶囊将继续保持较快的增长，继续坚持以专业化学术推广和医院销售的运作模式，加强品牌宣传，全力做好各地的招标工作，扩大医院的覆盖面。普药销售在结构调整的基础上，加强在外地市场的推广，调整销售模式，加强队伍建设，确保新厂区GMP认证后复产销售市场的恢复。

2、公司发展机遇和挑战

2010年，公司通过委托借款的形式，归还了大部分银行贷款，解决了银行借款逾期问题，获得了银行利息的减免，财务状况有了极大改善，但依然存在资金需求紧张情况，面临较大的还款压力。

公司新厂区建设搬迁已经完成，目前正在GMP认证阶段，因此2011年期间将有一定时间的停产，将对公司主营收入产生影响。

3、2011年度经营计划：

2011年，公司新厂区全面建成、生产体系彻底整合、面临新起点、新阶段、新开局，在坚持不断深化产品运作、重建市场架构、精简管理流程、积极推进债务重组的方针下，将尽快转化资产结构、尽快完成GMP认证实现投产运营、尽快保障市场平稳过渡、尽快巩固主导产品品牌，推进新产品研发进而全面实现生产、管理和经营运作的优化整合，保证经营业绩的高效增长。

2011 年，公司力争实现医药工业主营业务收入 15000 万元，主营业务成本控制在 8000 万元以内；医药商业主营业务收入 14500 万元，主营业务成本控制在 14200 万元以内，为达成以上目标，拟采取的主要措施如下：

(1)、全力推进 GMP 认证，力促新厂区提早投产运行，配合 GMP 认证计划的实施，对新厂区的设施、设备以及生产现场管理等相关软硬件进一步完善；

(2)、全面塑造巩固主导产品品牌地位，积极开拓潜力市场，持续各类产品专项研究课题，促进学术活动的深化，提升公司专业形象，巩固产品学术地位，增强产品可信度。

(3)、针对 2010 年区域市场发展不平衡状况，普药受到搬迁影响的供货压力，精细推进渠道规划和市场管理，确保市场稳步增长。

(4)、积极推进通栓救心片 II、III 期临床试验研发，严格按期实施。

(5)、导入 ERP 管理系统，实现业务流程、经营数据的整合，对公司经营决策提供及时的统计分析数据，促进管理平台全面优化。

(6)、新厂区搬迁后，公司高新二路十六号厂址的土地及地上建筑物将闲置，根据董事会的安排，积极推进此处资产处置的各项工作，以彻底改善公司的财务状况。

4、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划、来源

2011 年，公司资金需求主要来自于生产经营、制药厂搬迁项目以及归还金融机构负债。根据初步测算，2011 年制药工业、商业生产及酒店经营所需资金投入约为 6000 万元，资金来源主要通过正常销售回款解决。新厂区剩余建设搬迁费用按照改造装修设计确定，主要由政府拆迁补偿费用尾款解决。对于金融机构贷款，积极推进新厂区搬迁后形成的闲置资产处置，以归还负债，彻底改善公司财务状况。同时公司将积极发展主业，加强成本控制，提高获利能力，缓解公司目前资金紧张的问题，保证公司各项业务发展的资金需求。

(二) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

公司审计机构国富浩华会计师事务所有限公司对公司 2010 年度财务报告出具了无保留带强调事项的审计报告，就此事项，根据相关规定，公司董事会说明如下：

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

1、从多角度出发，加强成本控制，加大市场推广力度以使公司主营业务利润保持较快增长。

2、加快新厂区搬迁后形成的闲置资产处置进度，解决公司目前面临的债务问题。

二、报告期内，董事会及管理层严格履行对外担保决策程序，为减少前期对外担保金额，降低公司担保风险采取了行之有效的措施。本报告期末担保余额为 4203.20 万元，较 2009 年末实际减少 7494.94 万元。（2011 年 1 月 4 日解除了对关联方两笔 3,403.20 万元的对外担保，截至报告出具日实际担保余额为 800 万元）

对于对外担保问题，公司将继续严格执行董事会前期方案，加强与被担保方联系沟通，密切关注其生产经营情况，对于到期担保债务督促其尽快还款，解除公司担保责任，降低担保风险。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(五) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第十三次会议	2010年4月21日	《2009 年年度报告》及《2009 年年度报告摘要》、《2009 年度董事会工作报告(草案)》、《对 2009 年非标准审计报告涉及事项的专项说明》、《公司 2009 年度财务决算报告（草案）》、《公司 2009 年度利润分配方案（草案）》、《2009 年度总经理业务报告》、《聘请会计师事务所的议案》、《支付 2009 年度审计机构审计费用的议案》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外信息报送和使用管理办法》、《公司 2010 年一季度报告及摘要》、决定 2010 年 5 月 20 日召开 2009 年度股东大会。	《上海证券报》	2010 年 4 月 24 日
第五届董事会第十四次会议	2010年8月12日	《公司 2010 年半年度报告及摘要》、《关于公司对外报送未公开信息的议案》。	《上海证券报》	2010 年 8 月 14 日
第五届董事会第十五次会议	2010 年 10 月 21 日	《2010 年三季度报告》	《上海证券报》	2010 年 10 月 23 日
第五届董事会第十六次会议	2010 年 11 月 30 日	《关于债务重组的议案》	《上海证券报》	2010 年 12 月 2 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

董事会认真贯彻执行了股东大会审议通过的各项议案。公司 2009 年度股东大会审议通过，不向股东分配红利；报告期内无资本公积金转增股本、配股、增发新股的方案。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

根据《上市公司治理准则》的要求，公司制订有《公司章程》、《董事会审计委员会实施细则》和《董事会审计委员会年报工作规程》等治理规范性文件，对审计委员会的设立、人员组成、职责权限、决策程序和议事规则等事项作了明确的规定。公司董事会审计委员会共有 3 名成员组成，其中独立董事占多数且担任召集人。报告期内，公司董事会审计委员会对日常关联交易、定期报

告、内部控制自我检查监督报告、重大关联交易等事项进行了审核，为公司强化内控机制、高效决策提供了建议，切实履行了审计委员会的职责。

公司聘请了国富浩华会计师事务所有限公司（“国富浩华会计师事务所”）对公司 2010 年度财务报告进行审计，审计工作的主要内容包括：对公司年度财务报告（资产负债表、利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注）进行审计，发表审计意见；对公司与关联方的资金占用情况进行了审核，出具专项审核报告。在本次年报审计过程中，公司审计委员会及管理层的积极配合事务所年报审计工作的开展，对于审计中发现的问题，审计委员会与年审注册会计师进行了沟通，现对国富浩华会计师事务所对公司本年度的审计工作总结如下：

一、2010 年度审计工作总结报告

（一）基本情况

国富浩华会计师事务所通过对公司内控制度、管理制度、资产总额、营业收入、合并报表范围等情况的了解后，与公司董事会和管理层进行了必要的沟通，签订了审计业务约定书。在业务约定书中约定了 2010 年度审计的总费用为 53 万元人民币，收费标准是按照有关规定确定，不存在或有收费项目。为更好的完成年报审计任务，国富浩华会计师事务所于 2011 年 2 月 21 日与公司审计委员会召开了年报审计工作的事前沟通会议，本次会议对年报审计工作计划，包括现场审计时间安排、人员分工、审计策略、重点关注事项等方面进行了充分的沟通。2011 年 2 月 21 日开始，国富浩华会计师事务所对公司的年报正式进行审计。在年审注册会计师进行现场审计的过程中，公司管理层积极配合年报审计工作的开展。国富浩华会计师事务所与公司审计委员会于 2011 年 3 月 10 日就审计进展情况进行沟通。现场审计工作结束后，2011 年 3 月 21 日，审计委员会就年度审计报告意见稿与注册会计师进行再次沟通，认为公司财务报表已经按照《企业会计准则》及财政部、证监会的其他相关规定编制，在所有重大方面客观、公允地反映了公司截止 2010 年末的财务状况和 2010 年度的经营成果和现金流情况，审计委员会同意将审计报告提交公司董事会审议。

（二）国富浩华会计师事务所遵守职业道德基本原则的情况

1、独立性

国富浩华会计师事务所所有职员未在公司任职，未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他任何形式经济利益；国富浩华会计师事务所和公司之间不存在直接或者间接的相互投资情况；国富浩华会计师事务所审计小组成员和公司决策层、管理层之间不存在关联关系。在本次审计工作中国富浩华会计师事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

2、专业胜任能力

国富浩华会计师事务所参与公司 2010 年年报审计工作的专业人员包括 4 名注册会计师、5 名审计助理，合计 9 人。审计组成员具有上市公司审计业务所必需的专业知识结构、经验技能和足够的工作时间，能够胜任年报审计工作，同时也保持了应有的职业关注和职业谨慎性。

（三）审计范围及出具的审计意见的情况

1、审计工作计划

在本年度审计过程中，审计小组针对公司的实际情况，制定了具体的审计工作计划和审计策略，并与审计委员会进行了充分沟通，为完成审计任务和减小审计风险做了充分的准备。

2、具体审计程序执行

审计小组在根据公司的内部控制的完整性、设计的合理性和运行的有效性进行评价的基础上确定需重点实施的实质性测试程序，在实质性测试审计程序中审计人员执行了检查、函证、计算、监盘、分析性复核等审计程序，为各类交易、账户余额的列报获取了充分必要的审计证据。

3、出具的审计报告意见的情况

审计小组在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，为发表审计意见获取了充分、适当的审计证据。对公司财务报表发表的意见是在获取充分、适当的审

计证据的基础上做出的。

（四）对公司提出的改进意见的情况

在审计过程中，审计小组从实际出发，实事求是，对公司管理中的薄弱环节提出了改进意见。公司对其提出的改进意见已经采纳，部分已经开始实施改进。

二、关于下年度续聘会计师事务所的建议

国富浩华会计师事务所在公司 2010 年度财务报表审计工作期间，勤勉尽责，专业水准和人员素质较高，按计划完成了对公司的各项审计任务。出具的报告客观、公允地反映了公司报告期内的财务状况、经营成果及现金流量情况。根据国富浩华会计师事务所的服务意识、职业操守和履职能力，审计委员会通过决议并提交董事会，建议继续聘任国富浩华会计师事务所作为公司 2011 年度的财务报表审计机构。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬委员会对公司 2010 年度经营管理目标进行审核，认为管理层较好的完成了年初制定的年度目标责任书，严格执行公司相关的薪酬管理制度，薪酬委员会对 2010 年度报告中披露的董事、监事及高管人员薪酬无异议。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司第五届董事会第十三会议审议通过《公司对外信息报送和使用管理办法》，进一步完善了信息的使用和管理。报告期内，公司严格按照上述制度规范外部信息使用人使用公司内部信息，书面提醒外部信息使用人履行保密义务，并对外部信息使用人保密义务的书面提醒情况做了登记备案。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

（1）、公司遵循健全、合理、制衡及独立的原则，积极建立和完善内部控制体系。已建立起了涵盖公司经营管理的各层面和各主要业务环节的基本内部控制体系，内部控制制度包括法人治理、生产经营、财务管理、信息披露等各方面。

（2）、公司对已建立和完善的各项内部控制制度，明确责任并确立机构，使各项内控制度得到有效执行。

（3）、公司董事会将以《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》为指导，进一步完善公司各项内部控制制度，建立健全公司内部控制体系。

7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

公司第五届董事会第十三会议审议通过《公司内幕信息知情人登记制度》。报告期内，公司严格按照《公司内幕信息知情人登记制度》加强内幕信息的保密管理，完善内幕信息人登记备案。经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

（六）利润分配或资本公积金转增股本预案

经国富浩华会计师事务所有限公司审计，2010 年度公司实现净利润 33,324,864.25 元，提取 10% 法定公积金 3,332,486.43 元，本年度实际可供股东分配的利润为 29,992,377.82 元，加上年度结转未分配利润 103,818,514.03 元，年末可供股东分配的利润为 133,810,891.85 元。

鉴于公司 2010 年度主要通过债务重组方式实现盈利，属非经常性损益，公司主业制药生产经营发展还需进行资金投入，因此董事会提议 2010 年度不向股东分配股利。

此项方案尚需提交股东大会审议通过。

(七) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案原因

公司 2010 年度主要通过债务重组方式实现盈利，属非经常性损益，公司主业制药生产经营发展还需进行资金投入，因此董事会提议 2010 年度不向股东分配股利

(八) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	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(%)
2007	0	33,209,417.72	
2008	0	-53,183,477.34	
2009	0	-14,588,456.24	

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
第五届监事会第七次会议于 2010 年 4 月 21 日召开	审议通过《2009 年度监事会工作报告》、《公司 2009 年年度报告及摘要》、《监事会对董事会编制的 2009 年年度报告审核意见》、《公司 2010 年一季度报告及摘要》、《监事会对董事会编制的 2010 年一季度报告审核意见》。
第五届监事会第八次会议于 2010 年 8 月 12 日召开	审议通过《2010 年半年度报告及摘要》、《监事会对董事会编制的 2010 年半年度报告审核意见》。
第五届监事会第九次会议于 2010 年 10 月 21 日召开	审议通过《公司 2010 年三季度报告》、《监事会对董事会编制的 2010 年三季度报告审核意见》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司制定了《对外信息报送和使用管理办法》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步完善了各项内部控制制度。

监事会成员列席了报告期内召开的各次股东大会和董事会，会议的召集、出席情况、审议程序、表决结果均符合法律法规和公司章程的规定，未发现损害公司和股东利益的情况。公司董事、经理及其它高级管理人员认真执行股东大会、董事会决议，未发现违反法律、法规、公司章程及损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会同意国富浩华会计师事务所有限公司出具的 2010 年度审计报告，一致认为该报告真实反应了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一期募集资金已全部投入使用，报告期内公司无新的募集资金使用行为。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产行为审批程序合法，价格确定依据合理，没有发现内幕交易和损害中小股东权益或造成公司资产流失的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司进行的关联交易，决策程序和批准程序符合公司章程之规定，交易价格遵循了市场公允原则，没有发生损害非关联股东及公司利益行为。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

监事会同意国富浩华会计师事务所有限公司对公司 2010 年度出具的无保留带强调事项的审计报告，一致认为该报告真实反应了公司的财务状况和经营成果。

监事会审议了董事会关于强调事项的说明，认为董事会的说明是客观、合理的，解决问题的措施是可行的，监事会要求董事会和管理层进一步加大力度落实，使公司健康稳定的发展。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司于 2011 年 1 月 14 日对外披露了 2010 年度业绩预盈公告（详见 2011 年 1 月 14 日《上海证券报》），业绩预盈公告内容与审计结果不存在较大差异。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
陕西世纪金花高新购物	母公司的控股子公司			5,040,506.98	

中心有限公司					
金花投资有限公司	母公司	5,508,159.11	28,009,116.26		
西安亿创物业管理有限公司	全资子公司			13,648,000.00	-914,540.88
金花国际大酒店有限公司	全资子公司				1,938,597.48
合计		5,508,159.11	28,009,116.26	18,688,506.98	1,024,056.60
关联债权债务形成原因		1、报告期内，根据公司与金花投资有限公司签订的关于金花大酒店有限公司《委托经营协议》，金花投资有限公司应弥补金花大酒店有限公司以前年度亏损 22,500,957.15 元，2010 年应弥补亏损金额 5,508,159.11 元，截止本报告期末，暂未弥补亏损余额 28,009,116.26 元，形成经营性占用。 2、陕西世纪金花高新购物中心有限公司与公司往来是由于收回前期物业租赁欠款。			

2、其他重大关联交易

关联方为公司提供担保情况

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

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	金花投资有限公司	金花国际大酒店有限公司		2008年5月15日	2010年5月15日				是	母公司

经公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过，公司股东金花投资有限公司以其持有的金花国际大酒店有限公司（“金花大酒店”）股权抵偿占用公司资金，同时公司与金花投资签署了《委托经营协议》（“协议”），约定自协议生效之日起，公司委托金花投资有限公司经营金花大酒店两年，在

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

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

上述委托经营期于 2010 年 5 月 15 日终止，双方委托经营关系解除。截至本报告期末，金花投资有限公司尚未弥补以前年度金额为 2250.09 万元。金花国际大酒店有限公司 2010 年 1 至 5 月经审计净利润为-550.82 万元，合计金花投资有限公司应弥补金额为 2800.91 万元。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
金花企业（集团）股份有限公司	公司本部	海南长安国际制药有限公司	800	2007年9月29日	2007年9月29日	2008年9月29日	连带责任担保	否	是	800	否	否	
金花企业（集团）股份有限公司	公司本部	世纪金花股份有限公司	1,403.2	2006年1月17日	2006年1月17日	2006年12月22日	连带责任担保	否	是	1,403.2	否	是	母公司的控股子公司
金花企业	公司本部	金花投资	2,000	2004年7月	2004年7月	2005年7月	连带责任	否	是	2,000	否	是	母公司

（集团）股份有限公司		有限公司		月 10 日	月 10 日	月 10 日	担保						
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								0					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								4,203.2					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）								4,203.2					
担保总额占公司净资产的比例(%)								5.80					
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								3,403.2					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）								0					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）								0					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								3,403.2					

上述公司对外担保事项中，世纪金花股份有限公司、金花投资有限公司借款已于 2011 年 1 月 4 日全部归还，公司相应担保责任解除。

3、 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
资产置换时所作承诺	经公司第五届董事会第五次会议审议，并经 2008 年度第三次临时股东大会批准通过了《关于资产置换的议案》。公司与西安康宏投资顾问有限公司、金花投资有限公司通过三方协议的方式进行资产置换，置入资产为西安康宏投资顾问有限公司持有的世纪金花股份有限公司 3538.30 万股股份，置出资产为公司 14839.12 万元人民币的应收款项，公司将置出资产转让给金花投资有限公司，由金花投资有限公司向西安康宏投资顾问有限公司支付上述股份转让对价。针对本次资产置换金花投资有限公司承诺，在公司资产置换经股东大会批准完成后 18 个月内，金花投资有限公司将以付现方式受让或协助公司向第三方转让公司持有的世纪金花股份有限公司 3538.30 万股股份，受让价格不低于 14839.12 万元。	金花投资有限公司正在委托第三方中介制定相关方案。

其他对公司中小股东所作承诺	<p>经公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过，公司股东金花投资有限公司以其持有的金花国际大酒店有限公司（“金花大酒店”）股权抵偿占用公司资金，同时公司与金花投资签署了《委托经营协议》（“协议”），约定自协议生效之日起，公司委托金花投资有限公司经营金花大酒店两年，在委托经营期间，每一会计年度金花大酒店实现盈利时，则利润全部归金花大酒店所有；若发生亏损时，亏损额全部由金花投资有限公司补足。</p> <p>鉴于上述协议约定的委托经营期已于 2008 年 5 月到期，同时经预测，金花大酒店 2008 年仍将亏损，为保护公司和全体股东利益，确保公司经营业绩不受影响，经公司第四届董事会第三十七次会议审议并经 2007 年度股东大会审议通过，公司继续委托金花投资有限公司经营金花大酒店，委托经营期两年，至 2010 年 5 月，在委托经营期间，每一会计年度金花大酒店实现盈利时，则利润全部归金花大酒店所有；若发生亏损时，亏损额全部由金花投资有限公司补足。</p>	<p>委托经营期于 2010 年 5 月 15 日终止，双方委托经营关系解除。截至本报告期末，金花投资有限公司尚未弥补以前年度金额为 2250.09 万元。金花国际大酒店有限公司 2010 年 1 至 5 月经审计净利润为-550.82 万元，合计金花投资有限公司应弥补金额为 2800.91 万元。</p> <p>根据审计后确定的应弥补金额，金花投资有限公司正在制定补偿方案，补偿资金将分期到位。</p>
---------------	--	---

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	53
境内会计师事务所审计年限	2

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

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

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于债务重组的议案》，公司与深圳吉祥龙投资发展有限公司签署《财务资助框架协议》、《抵押合同》，深圳吉祥龙投资发展有限公司以其自有资金通过银行委托贷款的形式，向公司提供最高限额为 3.4 亿元的财务资助，用于偿还逾期银行债务。报告期内，公司已归还中国工商银行股份有限公司西安南大街支行、招商银行股份有限公司西安城南支行相关债务。

以上详见 2010 年 12 月 2 日、2010 年 12 月 15 日、2010 年 12 月 24 日、2010 年 12 月 28 日及 2011 年 1 月 7 日上海证券报。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
金花企业(集团)股份有限公司 2009 年度业绩预告公告	《上海证券报》B26 版	2010 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司公告	《上海证券报》40 版	2010 年 2 月 27 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司公告	《上海证券报》11 版	2010 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司公告	《上海证券报》B16 版	2010 年 4 月 14 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司第五届董事会第十三次会议决议公告	《上海证券报》32 版	2010 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司第五届监事会第七次会议决议公告	《上海证券报》32 版	2010 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司关于召开 2009 年度股东大会的公告	《上海证券报》32 版	2010 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司关于股票实行退市风险警示特别处理的公告	《上海证券报》63 版	2010 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司关于召开 2009 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B40 版	2010 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司 2010 年中期业绩预告公告	《上海证券报》B16 版	2010 年 7 月 21 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司第五届董事会第十四次会议决议公告	《上海证券报》12 版	2010 年 8 月 14 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司关于公司股东股份解除质押的公告	《上海证券报》B8 版	2010 年 10 月 26 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股	《上海证券报》B14 版	2010 年 11 月 10 日	http://www.sse.com.cn

份有限公司股票交易异常波动公告		日	
金花企业(集团)股份有限公司第五届董事会第十六会议决议公告	《上海证券报》B18 版	2010 年 12 月 2 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司股东股份减持公告	《上海证券报》B44 版	2010 年 12 月 14 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司公告	《上海证券报》B17 版	2010 年 12 月 15 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司公告	《上海证券报》B18 版	2010 年 12 月 24 日	http://www.sse.com.cn
金花企业(集团)股份有限公司公告	《上海证券报》B30 版	2010 年 12 月 28 日	http://www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经国富浩华会计师事务所有限公司注册会计师张炳辉、徐连荣审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

审 计 报 告

国浩审字[2011]第 407 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）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是金花股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，金花股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了金花股份 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十、2 所述，截止 2010 年 12 月 31 日金花股份短期借款逾期金额 14,840.65 万元，应付利息 16,737.02 万元，大部分房屋建筑物等已抵押，对外担保金额 4,203.20 万元，存在短期还款压力和可能发生担保损失的风险，因而金花股份的持续经营能力存在重大不确定性。

上述内容不影响已发表的审计意见。

国富浩华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张炳辉

中国·北京

中国注册会计师：徐连荣

二〇一一年三月二十三日

(一) 财务报表

合并资产负债表

2010 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
流动资产:			
货币资金		142,050,854.70	48,921,457.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		9,113,843.92	1,244,426.00
应收账款		9,937,684.73	15,646,281.81
预付款项		7,691,225.13	7,567,065.97
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		8,459,974.31	6,323,766.24
买入返售金融资产			
存货		33,402,638.18	43,995,583.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		210,656,220.97	123,698,581.32

非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		154,276,735.63	154,276,735.63
投资性房地产			
固定资产		629,488,861.68	678,377,179.49
在建工程		379,435,875.51	353,172,432.39
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		51,604,914.35	61,199,639.79
开发支出		860,500.00	519,500.00
商誉			
长期待摊费用		1,455,552.41	4,462,500.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,217,122,439.58	1,252,007,987.30
资产总计		1,427,778,660.55	1,375,706,568.62
流动负债：			
短期借款		419,906,473.16	340,426,473.16
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		4,754,610.46	6,518,695.80
应付账款		37,901,088.60	32,377,476.27
预收款项		5,869,950.04	6,811,114.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,950,740.57	5,183,839.27
应交税费		2,455,574.33	12,733,056.53
应付利息		167,370,189.80	194,402,710.62
应付股利		392,600.00	392,600.00
其他应付款		46,475,824.24	52,381,094.20
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		691,077,051.20	651,227,060.24
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		302,614.33	25,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债		7,604,646.41	7,908,832.27
其他非流动负债		3,823,229.45	
非流动负债合计		11,730,490.19	32,908,832.27
负债合计		702,807,541.39	684,135,892.51
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		305,295,872.00	305,295,872.00
资本公积		224,589,498.65	224,589,498.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		68,670,427.70	65,337,941.27
一般风险准备			
未分配利润		123,991,935.80	93,761,033.88
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		722,547,734.15	688,984,345.80
少数股东权益		2,423,385.01	2,586,330.31
所有者权益合计		724,971,119.16	691,570,676.11
负债和所有者权益总计		1,427,778,660.55	1,375,706,568.62

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

2010 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
流动资产:			
货币资金		117,162,877.50	17,546,708.23
交易性金融资产			
应收票据		9,113,843.92	1,244,426.00
应收账款		4,212,603.52	11,042,207.54
预付款项		4,442,841.62	6,320,125.72
应收利息			
应收股利			

其他应收款		9,316,580.35	14,021,979.84
存货		15,696,498.92	28,200,421.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		159,945,245.83	78,375,868.43
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		699,706,344.31	842,825,926.17
投资性房地产			
固定资产		258,373,761.67	289,506,519.58
在建工程		210,544,094.73	106,367,969.11
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		51,337,911.29	24,613,380.23
开发支出		860,500.00	519,500.00
商誉			
长期待摊费用		1,312,500.00	4,462,500.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,222,135,112.00	1,268,295,795.09
资产总计		1,382,080,357.83	1,346,671,663.52
流动负债：			
短期借款		419,906,473.16	340,426,473.16
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		19,944,633.23	20,262,515.36
预收款项			45,122.82
应付职工薪酬		3,342,856.01	3,134,601.99
应交税费		1,164,170.38	12,211,849.23
应付利息		167,370,189.80	194,402,710.62
应付股利		392,600.00	392,600.00
其他应付款		43,466,901.27	61,753,964.39
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		655,587,823.85	632,629,837.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

长期应付款			
专项应付款		302,614.33	25,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,823,229.45	
非流动负债合计		4,125,843.78	25,000,000.00
负债合计		659,713,667.63	657,629,837.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		305,295,872.00	305,295,872.00
资本公积		214,589,498.65	214,589,498.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		68,670,427.70	65,337,941.27
一般风险准备			
未分配利润		133,810,891.85	103,818,514.03
所有者权益（或股东权益）合计		722,366,690.20	689,041,825.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,382,080,357.83	1,346,671,663.52

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
2010 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		327,428,993.63	331,809,837.98
其中：营业收入		327,428,993.63	331,809,837.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		372,565,927.54	389,248,162.34
其中：营业成本		224,739,907.56	250,584,745.96
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		4,099,550.25	3,208,141.92
销售费用		21,067,523.70	19,445,003.90

管理费用		63,079,381.76	61,717,435.10
财务费用		58,681,869.08	53,740,477.97
资产减值损失		897,695.19	552,357.49
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）		268,464.00	
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）		-44,868,469.91	-57,438,324.36
加：营业外收入		106,218,089.26	43,857,356.54
减：营业外支出		28,146,484.57	124,528.99
其中：非流动资产处置损失		23,214,237.07	57,142.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,203,134.78	-13,705,496.81
减：所得税费用		-197,308.27	942,717.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,400,443.05	-14,648,214.50
归属于母公司所有者的净利润		33,563,388.35	-14,588,456.24
少数股东损益		-162,945.30	-59,758.26
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1099	-0.0478
（二）稀释每股收益		0.1099	-0.0478
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		33,400,443.05	-14,648,214.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,563,388.35	-14,588,456.24
归属于少数股东的综合收益总额		-162,945.30	-59,758.26

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：张梅 会计机构负责人：李琴

母公司利润表
2010 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		128,118,003.96	116,100,722.29
减：营业成本		46,870,647.65	54,062,398.65
营业税金及附加		1,575,702.68	995,091.12
销售费用		18,598,013.49	16,444,652.48
管理费用		32,055,253.66	30,341,281.67
财务费用		59,274,944.65	54,239,405.66
资产减值损失		13,745,275.32	4,407,385.74
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）		-652,516.08	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,654,349.57	-44,389,493.03
加：营业外收入		106,175,761.64	43,767,403.53
减：营业外支出		28,119,739.68	55,294.53
其中：非流动资产处置损失		23,191,619.53	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,401,672.39	-677,384.03
减：所得税费用		76,808.14	2,141,770.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,324,864.25	-2,819,154.10
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1092	-0.0092
（二）稀释每股收益		0.1092	-0.0092
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		33,324,864.25	-2,819,154.10

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

2010 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,975,737.94	340,773,934.86
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			
收到其他与经营活动有关的现金		5,603,333.93	21,547,178.29
经营活动现金流入小计		345,579,071.87	362,321,113.15
购买商品、接受劳务支付的现金		203,700,868.81	238,389,198.57
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		29,103,804.55	26,513,415.41
支付的各项税费		37,754,369.72	24,151,121.39
支付其他与经营活动有关的现金		34,259,928.70	35,848,964.22
经营活动现金流出小计		304,818,971.78	324,902,699.59
经营活动产生的现金流量净额		40,760,100.09	37,418,413.56
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		268,464.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,225.00	200,532.00
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		5,600,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,078,689.00	25,200,532.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,270,616.86	10,796,757.38
投资支付的现金			5,885,500.00
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			13,523,738.00
支付其他与投资活动			

有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,270,616.86	30,205,995.38
投资活动产生的现金流量净额		-15,191,927.86	-5,005,463.38
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		271,500,000.00	
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		271,500,000.00	
偿还债务支付的现金		197,020,000.00	30,600,103.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,918,774.99	948,015.28
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		203,938,774.99	31,548,118.28
筹资活动产生的现金流量净额		67,561,225.01	-31,548,118.28
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		93,129,397.24	864,831.90
加：期初现金及现金等价物余额		48,921,457.46	48,056,625.56
六、期末现金及现金等价物余额		142,050,854.70	48,921,457.46

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

2010 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,413,417.74	95,388,906.36

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		64,613,839.57	52,398,530.52
经营活动现金流入小计		181,027,257.31	147,787,436.88
购买商品、接受劳务支付的现金		13,607,651.53	28,414,003.54
支付给职工以及为职工支付的现金		16,703,931.07	14,915,947.83
支付的各项税费		32,131,441.65	19,801,137.07
支付其他与经营活动有关的现金		71,570,528.26	41,735,397.86
经营活动现金流出小计		134,013,552.51	104,866,486.30
经营活动产生的现金流量净额		47,013,704.80	42,920,950.58
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		268,464.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		207,125.00	200,532.00
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		5,600,000.05	25,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,075,589.05	25,200,532.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,034,349.59	
投资支付的现金			10,619,083.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			34,309,238.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,034,349.59	44,928,321.30
投资活动产生的现金流量净额		-14,958,760.54	-19,727,789.30
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		271,500,000.00	
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		271,500,000.00	
偿还债务支付的现金		197,020,000.00	30,600,002.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,918,774.99	43,923.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		203,938,774.99	30,643,925.24
筹资活动产生的现金流量净额		67,561,225.01	-30,643,925.24
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		99,616,169.27	-7,450,763.96
加：期初现金及现金等价物余额		17,546,708.23	24,997,472.19
六、期末现金及现金等价物余额		117,162,877.50	17,546,708.23

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

2010 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	224,589,498.65			65,337,941.27		93,761,033.88		2,586,330.31	691,570,676.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	305,295,872.00	224,589,498.65			65,337,941.27		93,761,033.88		2,586,330.31	691,570,676.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					3,332,486.43		30,230,901.92		-162,945.30	33,400,443.05
（一）净利润							33,563,388.35		-162,945.30	33,400,443.05
（二）其他										

综合收益										
上述（一）和（二）小计							33,563,388.35		-162,945.30	33,400,443.05
（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					3,332,486.43		-3,332,486.43			
1. 提取盈余公积					3,332,486.43		-3,332,486.43			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有										

者权益内 部结转										
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）										
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）										
3. 盈余公 积弥补亏 损										
4. 其他										
（六）专项 储备										
1. 本期提 取										
2. 本期使 用										
（七）其他										
四、本期期 末余额	305,295,872.00	224,589,498.65			68,670,427.70		123,991,935.80		2,423,385.01	724,971,119.16

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	214,589,498.65			65,337,941.27		108,349,490.12		2,646,088.57	696,218,890.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	305,295,872.00	214,589,498.65			65,337,941.27		108,349,490.12		2,646,088.57	696,218,890.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,000,000.00					-14,588,456.24		-59,758.26	-4,648,214.50
（一）净利润							-14,588,456.24		-59,758.26	-14,648,214.50
（二）其他综合收益		10,000,000.00								10,000,000.00
上述（一）和（二）小计		10,000,000.00					-14,588,456.24		-59,758.26	-4,648,214.50
（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										

所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	305,295,872.00	224,589,498.65			65,337,941.27		93,761,033.88		2,586,330.31	691,570,676.11

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

2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	305,295,872.00	214,589,498.65			65,337,941.27		103,818,514.03	689,041,825.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	305,295,872.00	214,589,498.65			65,337,941.27		103,818,514.03	689,041,825.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,332,486.43		29,992,377.82	33,324,864.25
（一）净利润							33,324,864.25	33,324,864.25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,324,864.25	33,324,864.25
（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					3,332,486.43		-3,332,486.43	
1. 提取盈余公积					3,332,486.43		-3,332,486.43	
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、本期末余额	305,295,872.00	214,589,498.65			68,670,427.70		133,810,891.85	722,366,690.20

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	305,295,872.00	214,589,498.65			65,337,941.27		106,637,668.13	691,860,980.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	305,295,872.00	214,589,498.65			65,337,941.27		106,637,668.13	691,860,980.05
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-2,819,154.10	-2,819,154.10
（一）净利润							-2,819,154.10	-2,819,154.10

（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-2,819,154.10	-2,819,154.10
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	305,295,872.00	214,589,498.65			65,337,941.27		103,818,514.03	689,041,825.95

法定代表人：吴一坚 主管会计工作负责人：张梅 会计机构负责人：李琴

（二）、财务报表附注（除非特别注明，以下货币单位为元，币种为人民币）

一、公司基本情况

1、历史沿革

金花企业（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）是经陕西省人民政府办公厅陕改办函（1996）23 号《关于同意设立金花企业（集团）股份公司的批复》批准，于 1996 年 2 月以发起方式设立的股份公司。1997 年 4 月 24 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]178、179 号文批准向社会公众公开发行股票，并于同年 6 月 12 日在上海证券交易所正式挂牌交易，股票代码“600080”。本公司原股本 204,800,000.00 元，于 2000 年 8 月实施了配股，配股后的总股本为 230,835,200.00 元，其中流通股 99,840,000.00 元。本公司于 2006 年 6 月 12 日进行股权分置改革，非流通股股东为其持有的非流通股份获得上市流通权向流通股股东执行对价安排，以本公司现有流通股本 99,840,000.00 股为基数，以资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本，流通股每 10 股获得 7.458 股的转增股份，转增后的总股本为 305,295,872.00 元。

2、公司所处行业、主营业务、主要产品

本公司所处行业：医药行业。

本公司主营业务：生物制药、旅游开发等。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

(2)非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理。

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

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

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

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

（3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围及其编制方法

① 合并范围的确定原则

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

② 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

③ 子公司超额亏损的处理

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

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

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

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

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

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

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

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

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

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

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

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

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

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣

除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

B、持有至到期投资

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

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

C、应收款项

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

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

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

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

② 金融资产转移的计量方法

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

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有

者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

值，对其单独进行减值测试，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

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

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

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

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

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

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

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

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

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

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

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

② 重大影响的判断依据：

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

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

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

13、投资性房地产

成本模式

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

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

(5) 其他说明

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

15、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存

在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

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

(3) 在建工程减值准备

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

16、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、

且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

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

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

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

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命

不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

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

③ 无形资产的减值

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

(3)研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

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

18、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

19、预计负债

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

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

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

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

20、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

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

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

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

21、政府补助

- (1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
- (2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
- (3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

① 商誉的初始确认；

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

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

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

(3) 递延所得税资产减值

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

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、17%
营业税	应税销售收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

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

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
陕西金花影视制片有限责任公司		96	96	是	-5,737.63	-23,090.09
陕西金花软件有限公司		75	75	是	119,867.90	
陕西金花医药化玻有限公司		45	45	是	2,309,254.74	-139,855.21

西安亿创物业管理 有限公司		100	100	是		
------------------	--	-----	-----	---	--	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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

接上表

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

2、本期发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收 合并	其他应收款	14,898,356.05		
	在建工程	78,014,400.00		
	无形资产	36,066,263.87		
	资产总计	128,978,019.92	负债总计	0.00

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2010 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2010 年 12 月 31 日余额；本期是指 2010 年度，上期是指 2009 年度)

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金 额	折算 率	人民币金额	外币金 额	折算率	人民币金额
现金：			462,870.33			569,141.39
人民币			462,870.33			569,141.39
银行存款：			121,833,373.91			18,652,316.07
人民币			121,786,950.77			18,611,615.80
美元	7,009.70	6.6227	46,423.14	5,963.48	6.8282	40,700.27

其他货币资金：			19,754,610.46			29,700,000.00
人民币			19,754,610.46			29,700,000.00
合计			142,050,854.70			48,921,457.46

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,113,843.92	1,244,426.00
合计	9,113,843.92	1,244,426.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

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

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄划分的组合	16,790,385.01	100.00	1,144,103.20	6.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,790,385.01	100.00	1,144,103.20	6.81

应收账款种类的说明：

--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内	9,496,664.46	89.72	474,833.23	11,079,117.84	65.98	554,380.89
1 至 2 年	627,637.12	5.93	62,763.71	5,525,311.26	32.91	552,531.13
2 至 3 年	283,073.34	2.67	56,614.67	185,955.91	1.11	37,191.18
3 至 4 年	177,887.74	1.68	53,366.32			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	10,585,262.66	100.00	647,577.93	16,790,385.01	100.00	1,144,103.20

(2) 本期转回或收回情况

本报告期无转回或收回的应收账款情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	779,413.93	1 年以内, 1-2 年	7.37
2	非关联方	712,564.01	1 年以内, 1-2 年	6.73
3	非关联方	421,512.75	1 年以内	3.98
4	非关联方	391,521.00	1 年以内	3.70
5	非关联方	364,253.70	1 年以内	3.44
合计		2,669,265.39		25.22

(6) 应收关联方账款情况

本报告期应收账款中无应收关联方单位的欠款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

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

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄划分的组合	6,907,777.41	100.00	584,011.17	8.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,907,777.41	100.00	584,011.17	8.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,923,476.90	87.17	395,874.22	5,930,917.61	85.86	296,545.87
1 至 2 年	658,386.92	7.24	65,905.30	236,284.75	3.42	23,628.48
2 至 3 年	147,571.53	1.62	29,514.31	69,596.75	1.01	13,919.35
3 至 4 年	66,158.95	0.73	19,847.68	427,712.21	6.19	128,313.66
4 至 5 年	282,780.25	3.11	113,112.1	292.35	0.00	116.94
5 年以上	11,706.74	0.13	5,853.37	242,973.74	3.52	121,486.87
合计	9,090,081.29	100.00	630,106.98	6,907,777.41	100.00	584,011.17

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
押金等	651,472.30	651,472.30	100%	无明细单位、经办人员离职等难以收回
合计	651,472.30	651,472.30	100%	

(2) 本期转回或收回情况

本报告期无转回或收回的其他应收款情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

应收深圳吉祥龙投资有限公司公司 4,833,000.00 元，于 2011 年 1 月 11 日收回。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	4,833,000.00	1 年以内	53.17
2	非关联方	483,804.44	1 年以内	5.32
3	非关联方	295,430.50	1 年以内	3.25
4	非关联方	270,000.00	1 年以内及 1-2 年	2.97
5	非关联方	200,000.00	1-2 年	2.20
合计		6,082,234.94		66.91

(7) 应收关联方款项情况

本报告期其他应收款中无应收关联方单位的欠款。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,489,906.33	45.37	3,486,238.18	46.07
1 至 2 年	135,251.01	1.76	41,375.00	0.55
2 至 3 年	41,375.00	0.54	91,216.02	1.20
3 年以上	4,024,692.79	52.33	3,948,236.77	52.18
合计	7,691,225.13	100.00	7,567,065.97	100.00

预付款项账龄的说明：

预付账款账龄 3 年以上 4,024,692.79 元主要是预付沈阳医科大学 3,300,000.00 元及辽宁正鑫药物研究所 610,000.00 元新药临床试验研究费所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沈阳医科大学	非关联方	3,300,000.00	3 年以上	临床试验研究未结束
太极集团重庆涪陵制药厂	非关联方	886,042.05	1 年以内	预付货款
辽宁正鑫药物研究所	非关联方	610,000.00	3 年以上	临床试验研究未结束

菏泽步长制药有限公司	非关联方	368,949.60	1 年以内	预付货款
西安步长医药有限公司	非关联方	232,400.00	1 年以内	预付货款
合 计		5,397,391.65		

预付款项主要单位的说明：

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

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

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,577,976.22	114,133.32	6,463,842.90	7,048,396.21		7,048,396.21
在产品	1,535,289.90		1,535,289.90	1,691,405.39		1,691,405.39
库存商品	21,301,982.70		21,301,982.70	33,559,957.87	245,747.62	33,314,210.25
发出商品	2,632,561.13		2,632,561.13			
包装物	1,468,961.55		1,468,961.55	1,893,319.20		1,893,319.20
委托加工材料				48,252.79		48,252.79
合 计	33,516,771.50	114,133.32	33,402,638.18	44,241,331.46	245,747.62	43,995,583.84

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		114,133.32			114,133.32
库存商品	245,747.62			245,747.62	
合 计	245,747.62	114,133.32		245,747.62	114,133.32

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

原材料	资产负债表日按照存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。		
库存商品			

7、长期股权投资

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

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
世纪金花股份有限公司	15.02	15.02				
陕西天士力医药有限公司	9.52	9.52				268,464.00
合计						268,464.00

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	921,882,156.37	389,176.10		28,607,646.74	893,663,685.73
其中：房屋及建筑物	775,203,550.44	14,760.00		20,711,207.88	754,507,102.56
机器设备	117,517,438.97	41,577.27		7,436,626.85	110,122,389.39
运输设备	3,513,598.81	49,495.17		-	3,563,093.98
办公设备	25,647,568.15	283,343.66		459,812.01	25,471,099.80
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	242,309,069.22		31,763,168.89	11,675,840.75	262,396,397.36
其中：房屋及建筑物	152,745,111.66		21,959,048.78	5,568,093.87	169,136,066.57
机器设备	66,562,443.71		8,597,199.88	5,668,759.19	69,490,884.40

运输设备	1,724,480.43		364,786.87	2,772.00	2,086,495.30
办公设备	21,277,033.42		842,133.36	436,215.69	21,682,951.09
三、固定资产账面净值合计	679,573,087.15				631,267,288.37
其中：房屋及建筑物	622,458,438.78				585,371,035.99
机器设备	50,954,995.26				40,631,504.99
运输设备	1,789,118.38				1,476,598.68
办公设备	4,370,534.73				3,788,148.71
四、减值准备合计	1,195,907.66	582,519.03			1,778,426.69
其中：房屋及建筑物					
机器设备	1,195,907.66	582,519.03			1,778,426.69
运输设备					
办公设备					
五、固定资产账面价值合计	678,377,179.49				629,488,861.68
其中：房屋及建筑物	622,458,438.78				585,371,035.99
机器设备	49,759,087.60				38,853,078.30
运输设备	1,789,118.38				1,476,598.68
办公设备	4,370,534.73				3,788,148.71

本期折旧额 31,763,168.89 元。

本期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情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	58,069,702.12	12,103,333.51		45,966,368.61	
机器设备	9,668,227.89	7,429,383.04	1,776,985.89	461,858.96	
运输设备	2,900.00	2,755.00		145.00	
办公设备	9,893.52	9,398.84		494.68	
合计	67,750,723.53	19,544,870.39	1,776,985.89	46,428,867.25	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司期末无融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司期末无经营租赁租出的固定资产

(5) 期末持有待售的固定资产情况

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
西区药业基地	195,979,828.40			
金花质检大厦	45,966,368.61			

合计	241,946,197.01			
----	----------------	--	--	--

详见附注十、4

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

固定资产说明:

1、西区药业基地提取车间、制剂生产大楼、西区土地使用权及在建工程已为招商银行城南支行 75,406,473.16 元的贷款设定抵押,并于 2011 年 1 月 4 日清偿完毕,并已 2011 年 1 月 20 日抵押资产解押。

2、金花大酒店房屋建筑物已为中国银行陕西省营业部 73,000,000.00 元的贷款设定抵押,该贷款已转入中国东方资产管理公司西安办事处核算,截止 2010 年 12 月 31 日,该贷款累计应付利息 102,025,626.27 元。

3、金花质检大厦、西区药业基地提取车间、制剂生产大楼已为深圳市吉祥龙投资发展有限公司通过委托贷款方式提供给本公司 3.4 亿元的财务资助设定抵押。截止 2010 年 12 月 31 日,公司已通过委托贷款方式收到工商银行南大街支行贷款 167,000,000.00 元、招商银行城南支行贷款 104,500,000.00 元。

4、金花企业(集团)股份有限公司于 2009 年 12 月 28 日召开五届十二次董事会,会议审议通过关于处置资产及相关负债的议案:公司决定对西安金花制药厂生产一部搬迁后形成的闲置资产进行处置,该资产包括土地使用权(土地面积 30037.12 平方米,性质为工业用地)及地上建筑物(面积 73856 平方米)。截止 2010 年 12 月 31 日固定资产账面价值 241,946,197.10 元,在建工程账面价值 104,249,872.71 元,两项合计金额 346,196,069.81 元。

9、在建工程

(1)

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
开发区药业基地-金花质检大厦	104,228,263.71		104,228,263.71	103,548,263.71		103,548,263.71
金花新厂区	106,310,431.02		106,310,431.02	80,724,083.65		80,724,083.65
酒店二期	168,891,780.78		168,891,780.78	168,790,063.28		168,790,063.28
其他工程	5,400.00		5,400.00	110,021.75		110,021.75
合计	379,435,875.51		379,435,875.51	353,172,432.39		353,172,432.39

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
开发区药业基地-金花质检大厦		103,548,263.71	680,000.00		
金花新厂区	140,000,000 万	80,724,083.65	25,586,347.37		
酒店二期		168,790,063.28	101,717.5		
其他工程		110,021.75	5,400.00		110,021.75
合计		353,172,432.39	26,373,464.87		110,021.75

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
开发区药业基地-金花质检大厦	60.19		1,139,546.53			募股资金、贷款	104,228,263.71
金花新厂区	75.94	82.00				自筹	106,310,431.02
酒店二期						自筹	168,891,780.78
其他工程						自筹	5,400.00
合计			1,139,546.53				379,435,875.51

在建工程的说明：

1、金花质检大厦在建工程已为深圳市吉祥龙投资发展有限公司通过委托贷款方式提供给本公司 3.4 亿元的财务资助设定抵押。截止 2010 年 12 月 31 日，公司已通过委托贷款方式收到工商银行南大街支行贷款 167,000,000.00 元、招商银行城南支行贷款 104,500,000.00 元。

2、金花企业(集团)股份有限公司于 2009 年 12 月 28 日召开五届十二次董事会，会议审议通过关于处置资产及相关负债的议案，处置资产中包括金花质检大厦在建工程，详细情况见本附注固定资产说明 4。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	78,228,893.56	145,500.00	9,325,625.54	69,048,768.02
“金花”商标权等	1,013,620.00			1,013,620.00
专项技术	6,917,000.00			6,917,000.00
信息智能软件技术	1,250,000.00		1,250,000.00	
土地使用权	7,987,221.00		7,987,221.00	
软件及其他	969,555.42		88,404.54	881,150.88

人工虎骨粉、金天格胶囊	18,104,931.39			18,104,931.39
金天格四期胶囊	5,000,965.75	145,500.00		5,146,465.75
土地使用权（佳美）	36,985,600.00			36,985,600.00
二、累计摊销合计	16,466,755.17	3,496,881.86	2,519,783.36	17,443,853.67
“金花”商标权等	692,713.37	37,400.04		730,113.41
专项技术	6,917,000.00			6,917,000.00
信息智能软件技术	687,501.40		687,501.40	
土地使用权	1,677,317.01	66,560.40	1,743,877.41	
软件及其他	647,807.44	43,963.18	88,404.55	603,366.07
人工虎骨粉、金天格胶囊	4,752,544.62	1,810,493.16		6,563,037.78
金天格四期胶囊	384,689.69	689,847.15		1,074,536.84
土地使用权（佳美）	707,181.64	848,617.93		1,555,799.57
三、无形资产账面净值合计	61,762,138.39			51,604,914.35
“金花”商标权等	320,906.63			283,506.59
专项技术				
信息智能软件技术	562,498.60			
土地使用权	6,309,903.99			
软件及其他	321,747.98			277,784.81
人工虎骨粉、金天格胶囊	13,352,386.77			11,541,893.61
金天格四期胶囊	4,616,276.06			4,071,928.91
土地使用权（佳美）	36,278,418.36			35,429,800.43
四、减值准备合计	562,498.60		562,498.60	
“金花”商标权等				
专项技术				
信息智能软件技术	562,498.60		562,498.60	
土地使用权				
软件及其他				
人工虎骨粉、金天格胶囊				
金天格四期胶囊				
土地使用权（佳美）				
五、无形资产账面价值合计	61,199,639.79			51,604,914.35
“金花”商标权等	320,906.63			283,506.59
专项技术				
信息智能软件技术				
土地使用权	6,309,903.99			

软件及其他	321,747.98			277,784.81
人工虎骨粉、金天格胶囊	13,352,386.77			1,1541,893.61
金天格四期胶囊	4,616,276.06			4,071,928.91
土地使用权（佳美）	36,278,418.36			35,429,800.43

本期摊销额 3,496,881.86 元。

无形资产的说明：

本期无形资产土地使用权账面价值减少 6,243,343.59 元系金花企业（集团）股份有限公司制药厂二部搬迁，将土地西莲国用（2000 出）字第 176 号土地按照搬迁协议移交给大兴路地区未央区域城市综合改造工作协调领导小组办公室所致。

（2）公司开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
阿奇霉素项目	198,000.00				198,000.00
通栓救心片一期项目	176,000.00	486,500.00			662,500.00
人工虎骨新资源项目	145,500.00			145,500.00	
合 计	519,500.00	486,500.00		145,500.00	860,500.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0。

11、长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
百奥生物活性稳定技术	4,462,500.00		3,150,000.00		1,312,500.00	
房屋装修工程款		148,476.62	5,424.21		143,052.41	
合 计	4,462,500.00	148,476.62	3,155,424.21		1,455,552.41	

长期待摊费用的说明：

百奥生物活性稳定技术系本公司还在生产的转移因子的产品技术原始发生额 31,500,000.00 元，摊销年限是 10 年，剩余年限 5 个月；房屋装修工程款本期增加 5,424.21 元系本公司的子公司租赁房屋装修发生的原始发生额，摊销年限是 3-5 年。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（一）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
递延所得税负债：		
评估增值	7,604,646.41	7,908,832.27
小 计	7,604,646.41	7,908,832.27

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	492,609.39	448,268.54
可抵扣亏损		
合 计	492,609.39	448,268.54

（3）应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
坏账准备	1,959,443.87
存货跌价准备	114,133.32
小计	2,073,577.19

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

未确认递延所得税资产 492,609.39 元不确认原因系本公司主营业务亏损。

13、资产减值准备明细

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,728,114.37	201,042.84			1,929,157.21
二、存货跌价准备	245,747.62	114,133.32		245,747.62	114,133.32
三、固定资产减值准备	1,195,907.66	582,519.03			1,778,426.69
四、无形资产减值准备	562,498.60			562,498.60	
合 计	3,732,268.25	897,695.19		808,246.22	3,821,717.22

14、短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	419,906,473.16	340,426,473.16
保证借款		
信用借款		
合 计	419,906,473.16	340,426,473.16

(2) 已到期未偿还的短期借款情况:

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
招商银行城南支行	20,000,000.00	7.254	借新还旧	资金紧张	招商银行城南支行本金 75,406,473.16 元于 2011 年 1 月 4 日归还。
招商银行城南支行	15,000,000.00	7.254	借新还旧	资金紧张	
招商银行城南支行	15,000,000.00	7.254	借新还旧	资金紧张	
招商银行城南支行	23,000,000.00	6.903	借新还旧	资金紧张	
招商银行城南支行	2,406,473.16	6.903	借新还旧	资金紧张	
中国东方资产管理公司	30,000,000.00	6.6246	借新还旧	资金紧张	
中国东方资产管理公司	40,000,000.00	6.6246	借新还旧	资金紧张	
中国东方资产管理公司	3,000,000.00	6.6246	借新还旧	资金紧张	
合 计	148,406,473.16				

资产负债表日后已偿还金额 75,406,473.16 元。

短期借款的说明:

1、本期本公司获得深圳市吉祥龙投资发展有限公司通过工商银行西安南大街支行委托贷款 167,000,000.00 元，该委托贷款到期日为 2011 年 6 月 9 日，本公司获得深圳市吉祥龙投资发展有限公司通过招商银行城南支行委托贷款 104,500,000.00 元，该委托贷款到期日为 2011 年 6 月 27 日，累计获得委托贷款 271,500,000.00 元。详见附注十、1。

15、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,754,610.46	6,518,695.80
合 计	4,754,610.46	6,518,695.80

下一会计期间将到期的金额 4,754,610.46 元。

16、应付账款

(1)

项 目	期末数	期初数
1 年以内	17,856,632.15	12,850,442.86
1 年以上	20,044,456.45	19,527,033.41
合 计	37,901,088.60	32,377,476.27

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

适用 不适用

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

资金紧张未及时结算。

17、预收款项

(1)

项 目	期末数	期初数
1 年以内	4,233,487.32	5,787,939.61
1 年以上	1,636,462.72	1,023,174.78
合 计	5,869,950.04	6,811,114.39

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

适用 不适用

18、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,447,664.14	18,204,044.77	17,930,402.23	1,721,306.68
二、职工福利费	-	699,344.35	699,344.35	-
三、社会保险费	1,355,028.98	3,423,572.76	3,372,441.98	1,406,159.76
其中：医疗保险费	1,092,586.76	952,013.76	919,305.69	1,125,294.83
养老保险费	237,270.73	2,137,681.36	2,106,776.64	268,175.45
失业保险费	6,912.16	237,987.25	239,298.86	5,600.55
工伤保险费	2,778.29	43,017.84	38,870.88	6,925.25
生育保险费	15,481.04	52,872.55	68,189.91	163.68
四、住房公积金	13,857.75	663,401.27	518,475.50	158,783.52
五、工会经费	1,486,432.21	336,936.49	195,395.75	1,627,972.95
六、职工教育经费	880,856.19	158,401.47	2,740.00	1,036,517.66
七、其他		7,258.00	7,258.00	-

合 计	5,183,839.27	23,492,959.11	22,726,057.81	5,950,740.57
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,076,245.89	1,747,290.17
营业税	193,672.99	-226,625.53
企业所得税	27,235.19	9,385,024.60
土地使用税	198,522.53	325,402.09
城市维护建设税	146,470.21	1,128,415.02
房产税	655,445.68	255,445.68
个人所得税	58,739.57	62,008.62
印花税	18,823.93	6,432.54
教育费附加	66,894.18	37,110.52
其他	13,524.16	12,552.82
合 计	2,455,574.33	12,733,056.53

20、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	167,370,189.80	194,402,710.62
合 计	167,370,189.80	194,402,710.62

应付利息说明：

短期借款应付利息 167,370,189.80 元系应付中国东方资产管理公司西安办事处逾期贷款利息 102,025,626.27 元，应付招商银行城南支行逾期贷款利息 64,816,919.03 元，应付委托贷款利息 527,644.50 元。

21、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
中华巾帼实业总公司	22,870.91	22,870.91	
北京市财政证券事务所宣武区分所	67,329.09	67,329.09	
陕西建银实业总公司	262,400.00	262,400.00	
创立投资公司	40,000.00	40,000.00	
合 计	392,600.00	392,600.00	-

22、其他应付款

(1)

项 目	期末数	期初数
1 年以内	30,052,267.02	35,028,412.47
1 年以上	16,423,557.22	17,352,681.73
合 计	46,475,824.24	52,381,094.20

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

√ 适用 □ 不适用

单位名称	期末数	期初数
金花投资有限公司	697,064.51	3,132,064.51
合 计	697,064.51	3,132,064.51

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

资金紧张未及时支付。

(4) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国药品生物检定所	非关联方	3,290,000.00	3 年以上	资金紧张未支付
刘江涛	非关联方	3,180,000.00	1 年以内 1,000,000.00 元 3 年以上 2,180,000.00 元	资金紧张未支付
西安华龙消防工程有限公司	非关联方	2,759,816.41	3 年以上	资金紧张未支付
三桥街道办	非关联方	1,097,647.10	3 年以上	资金紧张未支付
金花投资有限公司	母公司	697,064.51	1 年以内	资金紧张未支付
合 计		11,024,528.02		

23、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
药厂二部拆迁补偿款	25,000,000.00	5,000,000.00	30,000,000.00		
城改办单独补偿药厂		600,000.00	297,385.67	302,614.33	
合 计	25,000,000.00	5,600,000.00	30,297,385.67	302,614.33	

专项应付款说明：

2009 年 12 月 4 日本公司与西安市大兴路地区未央区城市综合改造工作领导小组办公室签订相关土地收购协议书，根据协议应给本公司土地补偿及其他综合补偿费 45,991,600.00

元，2009 年度收到 25,000,000.00 元，本期收到补偿费 5,000,000.00 元。本公司根据企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失，本期转递延收益 30,000,000.00 元，同时根据企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失按照《企业会计准则解释第 3 号》及《企业会计准则第 16 号-政府补助》的有关规定，将已收到补偿款中的 26176770.55 元计入本期营业外收入，其余作为与剩余搬迁期相关的补偿在以后期间分期确认。

2010 年 3 月 20 日本公司与西安市大兴路地区未央区城市综合改造工作领导小组办公室就搬迁区职工住房补偿事项签订“协议书”，补偿本公司 600,000.00 元，本期收到 600,000.00 元，专项用于解决职工住房事宜，本期专项使用 297,385.67 元。

24、其他非流动负债

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

其他非流动负债说明：

递延收益说明详见附注四、23。

25、股本

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

26、资本公积

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

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	64,471,882.85	3,332,486.43		67,804,369.28
任意盈余公积	866,058.42			866,058.42

合 计	65,337,941.27	3,332,486.43		68,670,427.70
-----	---------------	--------------	--	---------------

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	93,761,033.88	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	93,761,033.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,563,388.35	
减：提取法定盈余公积	3,332,486.43	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	123,991,935.80	

29、营业收入

（1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	325,099,049.65	328,875,448.56
其他业务收入	2,329,943.98	2,934,389.42
合 计	327,428,993.63	331,809,837.98
主营业务成本	224,258,984.85	249,155,786.01
其他业务成本	480,922.71	1,428,959.95
合 计	224,739,907.56	250,584,745.96

（2）主营业务（分行业）

√适用 □不适用

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	124,873,511.90	45,475,176.86	112,540,431.27	52,007,537.10
医药商业	154,683,812.21	152,112,445.11	176,468,485.22	173,880,611.99
酒店业	45,541,725.54	26,671,362.88	39,866,532.07	23,267,636.92
租赁				
合 计	325,099,049.65	224,258,984.85	328,875,448.56	249,155,786.01

（3）主营业务（分产品）

□适用 √不适用

（4）主营业务（分地区）

□适用 √不适用

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	13,637,449.83	4.17
2	13,104,444.44	4.00
3	11,311,965.81	3.45
4	10,942,637.61	3.34
5	8,856,070.24	2.70
合 计	57,852,567.93	17.66

30、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,277,138.17	1,993,365.73	5%
城市维护建设税	1,275,688.43	860,452.27	7%
教育费附加	546,723.65	354,323.92	3%
合 计	4,099,550.25	3,208,141.92	

31、营业费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务费	4,312,660.48	3,290,000.00
区域业务费用	4,030,000.00	3,840,000.00
工资	3,450,685.91	3,365,703.83
业务推广费	2,971,079.51	3,944,386.59
运输费	865,591.07	690,085.39
销售赠品	643,961.95	372,377.47
差旅费	634,069.19	645,665.80
房租	627,869.00	583,680.00
会议费	607,601.19	385,238.30
广告费	552,861.75	488,694.22
社保	549,125.39	382,412.16
学术活动费	471,644.03	
通讯交通费	347,196.67	309,529.22
市场费用	274,645.57	
招待费	149,742.60	138,340.60
办公费	143,759.15	116,718.28
礼品制作	95,161.02	

福利费	88,986.87	142,037.09
折旧	88,583.36	112,931.38
招标费	59,637.00	36,220.50
住房公积金	44,088.00	40,845.00
工会经费	13,992.83	13,749.46
职工教育经费	10,494.62	10,312.08
其他	34,086.54	536,076.53
合 计	21,067,523.70	19,445,003.9

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧	23,789,623.60	25,256,687.19
工资	8,573,290.85	7,662,657.19
摊销	6,646,881.86	5,954,072.20
企业发展基金	4,000,000.00	3,500,000.00
房地产税	2,510,891.36	1,355,445.68
税金费用	1,606,130.65	2,244,671.28
社保	1,805,274.59	1,363,613.10
招待费	1,119,042.66	854,097.91
审计咨询费	1,077,053.40	947,000.00
基本管理费	1,057,681.46	854,861.63
交通、通讯费	928,749.87	856,845.11
膳食费	778,912.44	813,730.35
办公费	620,050.89	486,145.51
福利费用	610,357.48	463,624.01
董事会会费	427,073.65	582,500.00
差旅费	396,534.58	635,262.74
房租	394,632.44	368,518.16
能源	300,000.00	200,000.00
团队建设费	299,109.40	280,098.67
固定资产备用	292,614.56	84,847.50
检验费用	283,247.61	220,202.70
车辆费用	240,386.60	206,982.68
工会经费	238,545.12	235,152.34
土地使用税	205,778.40	360,112.20

广告宣传费	177,291.41	126,398.47
贵宾厅使用费	150,000.00	150,000.00
教育经费	147,831.13	146,027.98
行政事务费	141,671.20	138,936.52
防洪基金	127,213.29	143,195.92
信息披露费	126,000.00	156,000.00
住房公积金	122,791.30	139,485.50
业务费	69,022.45	104,871.15
会议费	61,488.20	1,322,753.26
保险费	57,187.64	99,489.47
水电费	51,540.80	39,733.75
培训费	16,588.00	24,786.50
车船使用税	1,152.00	624.00
邮寄费	186.00	88.00
低耗品摊销		8,185.81
维修费		30.00
劳动保护费		3,690.00
存货报废损失	649,258.67	
后勤费用		5,682.63
其他	2,978,296.20	3,320,327.99
合 计	63,079,381.76	61,717,435.10

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,142,235.77	54,243,961.29
减：利息收入	782,841.27	569,669.21
汇兑损失	1,440.49	31,284.47
减：汇兑收益		24,031.26
手续费及其他	321,034.09	58,932.68
合 计	58,681,869.08	53,740,477.97

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	268,464.00	
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	268,464.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
陕西天士力医药有限公司	268,464.00		
合 计	268,464.00		

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	201,042.84	552,357.49
二、存货跌价损失	114,133.32	
三、固定资产损失	582,519.03	
合 计	897,695.19	552,357.49

36、营业外收入、营业外支出

营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	157,980.05	173,379.46	157,980.05
其中：固定资产处置利得	157,980.05	173,379.46	157,980.05
无形资产处置利得			
债务重组利得	79,255,981.60	42,799,516.25	79,255,981.60
接受捐赠			
政府补助	26,726,770.55	767,600.00	26,727,924.40
其他	77,357.06	116,860.83	77,357.06
合计	106,218,089.26	43,857,356.54	106,218,089.26

1、债务重组收入 79,255,981.60 元系银行减免利息，本公司本期已将农业银行钟楼支行

贷款本金 22,400,000.00 元、利息 2,533,267.29 元偿还，减免了 5,586,446.15 元贷款利息；本公司本期已将工商银行南大街支行贷款本金 163,620,000.00 元、利息 3,895,379.77 元偿还，减免了 73,669,535.45 元贷款利息。

2、政府补助 26,726,770.55 元主要系药厂二部搬迁补偿收入 26,176,770.55 元及高新区科技投资扶持基金 550,000.00 元。详见附注五、23。

营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	23,214,237.07	57,142.99	23,214,237.07
其中：固定资产处置损失	16,970,893.49	57,142.99	16,970,893.49
无形资产处置损失	6,243,343.58		6,243,343.58
停工损失	4,780,274.33		4,780,274.33
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	131,029.81	2,275.03	131,029.81
其他	20,943.36	65,110.97	20,943.36
合计	28,146,484.57	124,528.99	28,146,484.57

1、非流动资产处置损失合计 23,214,237.07 元主要系本公司搬迁致使处置药厂二部搬迁导致的土地使用权损失 6,243,343.58 元和固定资产报废损失 16,970,893.49 元。

2、金花企业（集团）股份有限公司制药厂搬迁本期停工损失 4,780,274.33 元。

37、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	106,877.59	2,159,461.12
递延所得税调整	-304,185.86	-1,216,743.43
合计	-197,308.27	942,717.69

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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

(1)、2010 年度

项 目	序 号	金 额
归属于公司普通股股东的净利润	1	33,563,388.35
归属于公司普通股股东的非经常性损失	2	62,257,441.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-28,694,053.52
期初股份总数	4	305,295,872.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6 x 7/11-8 x 9/11-10	305,295,872.00
基本每股收益	13=1/12	0.1099
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.0940

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
陕西新世界医药有限公司	1,653,063.91
备用金	1,813,408.82
保证金	794,657.84
政府扶持基金	550,000.00
现金折扣	369,598.59
利息收入	275,819.77
其他	146,785.00
合 计	5,603,333.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付管理费用及营业费用等	31,116,350.50

金花投资有限公司	2,363,578.20
备用金	780,000.00
合 计	34,259,928.70

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
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	5,600,000.00
合 计	5,600,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,400,443.05	-14,648,214.50
加：资产减值准备	897,695.19	552,357.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,019,924.25	33,524,188.23
无形资产摊销	3,496,881.86	3,511,253.84
长期待摊费用摊销	3,155,424.21	3,150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	23,056,257.02	57,142.99
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）	59,142,235.77	53,740,477.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-268,464.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-304,185.86	7,908,832.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,724,559.96	-12,166,581.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,421,188.07	-34,158,990.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,706,731.14	-4,052,052.26
其他注①	-105,432,752.15	
经营活动产生的现金流量净额	40,760,100.09	37,418,413.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	142,050,854.70	48,921,457.46
减：现金的期初余额	48,921,457.46	48,056,625.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	93,129,397.24	864,831.90

注①其他-105,432,752.15 元系债务重组减免利息收入 79,255,981.60 元及搬迁补偿收入 26,176,770.55 元。

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		129,900,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		28,423,238.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		14,900,000.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,523,238.00
4. 取得子公司的净资产		129,900,000.00
流动资产		14,900,000.00
非流动资产		115,000,000.00
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	142,050,854.70	48,921,457.46

其中：库存现金	462,870.33	569,141.39
可随时用于支付的银行存款	121,833,373.91	18,652,316.07
可随时用于支付的其他货币资金	19,754,610.46	29,700,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	142,050,854.70	48,921,457.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

接上表

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
金花投资有限公司	8,000	30.46	30.46	吴一坚	29419075-0
本企业的母公司情况的说明					

2、本企业的子公司情况

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

西安亿创物业管理 有限公司	全资子公司	有限责任	西安市	秦川	物业管理、咨 询
------------------	-------	------	-----	----	-------------

接上表

子公司全称	注册资本(万 元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
金花影视制片有限 公司	500	96	96	29419532-4
陕西金花软件有限 公司	500	75	75	70991850-5
陕西金花医药化玻 有限公司	500	45	45	22055302-9
金花国际大酒店有 限公司	52,750	100	100	72996951-0
西安亿创物业管理 有限公司	100	100	100	66867509-1

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
陕西世纪金花高新购物中心有限 公司	同一实际控制人	75213953-1
西安亚建高尔夫俱乐部有限公司	同一实际控制人	62390462-0
世纪金花股份有限公司	同一实际控制人	29446999-7

4、关联交易情况

(1) 委托经营协议

根据 2008 年 4 月 22 日本公司与金花投资签订委托经营协议，委托经营期两年，该协议自本公司股东大会通过之日生效。金花投资承诺委托经营期间若金花国际大酒店有限公司实现盈利，则利润全部归金花国际大酒店有限公司所有；若发生亏损，亏损额全部由金花投资补足。截止 2010 年 12 月 31 日，金花投资尚未弥补金花国际大酒店有限公司累计经营亏损金额为 28,009,116.26 元。

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
金花企业（集团）股 份有限公司	金花投资有限公司	2000 万元	2006-7-24	2007-7-24	否

金花企业（集团）股份有限公司	世纪金花股份有限公司	1,403.20 万元	2006-1-17	2006-12-22	否
合计		3,403.20 万元			

关联担保情况说明

世纪金花股份有限公司于 2011 年 1 月 4 日归还招商银行股份有限公司钟楼支行贷款 1,403.20 万元本金及贷款利息，与招商银行股份有限公司西安钟楼支行的债权债务解除，本公司此笔担保解除。

金花投资有限公司于 2011 年 1 月 4 日归还招商银行股份有限公司西安分行营业部贷款 2,000 万元本金及贷款利息，与招商银行股份有限公司西安分行营业部的债权债务解除，本公司此笔担保解除。

5、关联方应收应付款项

(1)上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西世纪金花高新购物中心有限公司	0.00		5,040,506.98	504,050.70

(2)上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	金花投资有限公司	768,486.31	3,132,064.51
其他应付款	西安亚建国际高尔夫俱乐部有限公司	78,345.72	13,759.50

七、或有事项

1、对非关联公司提供担保明细

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金花企业（集团）股份有限公司	海南长安国际制药有限公司	800 万元	2007-9-30	2008-9-29	否
合计		800 万元			

2、对关联方公司提供担保明细

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金花企业（集团）股份有限公司	金花投资有限公司	2,000 万元	2006-7-24	2007-7-24	否
金花企业（集团）股份有限公司	世纪金花股份有限公司	1,403.20 万元	2006-1-17	2006-12-22	否
合计		3,403.20 万元			

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

八、承诺事项

1、重大承诺事项

根据 2008 年 4 月 22 日本公司与金花投资签订委托经营协议，委托经营期两年（2008 年 5 月至 2010 年 5 月），该协议自本公司股东大会通过之日生效。金花投资承诺委托经营期间若金花国际大酒店有限公司实现盈利，则利润全部归金花国际大酒店有限公司所有；若发生亏损，亏损额全部由金花投资补足。

2、前期承诺履行情况

截止 2010 年 12 月 31 日，金花投资尚未弥补金花国际大酒店有限公司累计经营亏损 28,009,116.26 元。

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

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

本公司用委托贷款于 2011 年 1 月 4 日偿还招商银行股份有限公司西安城南支行贷款本金 75,406,473.16 元，利息 29,363,916.36 元，同时减免利息 35,601,615.32 元，本公司与该行的债权债务关系解除。

世纪金花股份有限公司于 2011 年 1 月 4 日归还招商银行股份有限公司钟楼支行贷款 1,403.20 万元本金及贷款利息，与招商银行股份有限公司西安钟楼支行的债权债务解除，本公司此笔担保解除。

金花投资有限公司于 2011 年 1 月 4 日归还招商银行股份有限公司西安分行营业部贷款 2,000 万元本金及贷款利息，与招商银行股份有限公司西安分行营业部的债权债务解除，本公司此笔担

保解除。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2011 年 3 月 23 日本公司第五届董事会第十七次会议：通过本公司 2010 年度不进行利润分配，此预案尚需提交股东大会审议通过。

3、其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，截止本财务报表签发日，本公司未发生影响财务报表阅读的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、本公司与深圳吉祥龙投资发展有限公司签署《财务资助框架协议》

本公司与深圳吉祥龙投资发展有限公司(下称：吉祥龙投资)签署《财务资助框架协议》、《抵押合同》：吉祥龙投资以其自有资金通过银行委托贷款的形式，向公司提供最高限额为 3.4 亿元的财务资助，用于偿还逾期银行债务，公司以金花质检大厦、提取车间及制剂大楼在建工程作为该项借款的抵押物。2010 年 12 月 9 日本公司与深圳市吉祥龙投资发展有限公司、工商银行西安南大街支行签署委托贷款借款合同，获得 167,000,000.00 元委托贷款，该委托贷款到期日为 2011 年 6 月 9 日；2010 年 12 月 27 日本公司与深圳市吉祥龙投资发展有限公司、招商银行股份有限公司西安城南支行签署委托贷款借款合同，并于 2010 年 12 月 28 日收到招商银行股份有限公司西安城南支行发放的委托贷款 104,500,000.00 元，该委托贷款到期日为 2011 年 6 月 27 日。

本公司用委托贷款于 2010 年 12 月偿还中国工商银行股份有限公司南大街支行 163,162,000.00 元的借款本金，获得减免利息 73,669,535.45 元，本公司于 2010 年 12 月偿还中国农业银行股份有限公司西安钟楼支行 22,400,000.00 元的借款本金，获得减免利息 5,586,446.15 元，银行减免利息计入 2010 年度营业外收入。

2、关于持续经营的说明

截止2010年12月31日本公司逾期短期借款是14,840.65万元（其中：东方资产管理公司逾期短期借款本金7,300.00万元，招商银行股份有限公司西安城南支行逾期短期借款本金7,540.65万元），应付利息16,737.02万元（其中：应付东方资产管理公司利息10,202.56万元，应付招商银行股份有限公司西安城南支行逾期短期借款的利息6,481.69万元，应付委托贷款利息52.76万元），本公司于2011年1月4日偿还招商银行股份有限公司西安城南支行贷款本金7,540.65万元，利息2,936.39万元，减免利息3,560.16万元，本公司与该行的债权债务关系解除。另外截止2010年12月31日本公司对外担保是4,203.20万元（其中资产负债表日后解除的对外担保3,403.20万元），大部分房屋建筑物等已抵押，存在短期还款压力和可能发生担保损

失的风险,持续经营能力存在重大不确定性。

本公司将从以下几方面改善持续经营能力:

(1)积极与金融机构进行沟通与协商,保持良好合作关系,争取对已出现逾期的借款申请转贷,降低财务成本,提高公司在金融机构的信用等级。

(2)从多角度出发,加强成本控制,加大市场推广力度以使公司主营业务保持较快增长。

(3)加快新厂区搬迁后形成的闲置资产处置进度,增强偿债能力。

(4)加强与被担保方联系沟通,对到期担保密切关注其还款情况,督促其尽快还款,解除公司担保责任。对于未到期不能解除的担保,密切关注其生产经营情况,采取适当方式解除担保责任降低担保风险。

3、金花企业(集团)股份有限公司迁至新厂区

截止本财务报表签发日,金花企业(集团)股份有限公司已迁至陕西省西安市科技四路202号新厂区,新厂区目前已进入GMP认证阶段,GMP认证工作已完成初检及现场检查,等待国家药监局行政审批。

4、西安金花制药生产一部搬迁后形成的闲置资产的处置

本公司第五届董事会第十二次会议决议公告,根据公司目前负债情况和资产情况,公司决定对西安金花制药厂生产一部搬迁后形成的闲置资产进行处置。

(1)、处置资产的动因

①、债务高。截止2010年12月31日,公司总资产142,777.87万元,净资产72,497.11万元,负债总额为70,280.75万元,资产负债率49.22%,其中银行借款本金合计41,990.65万元,应付利息合计16,737.02万元。公司主营业务收入32,742.90万元,净利润3,340.04万元。由于公司银行借款部分逾期,产生大额逾期利息和罚息,财务费用较高,依靠制药业务经营收益已不能解决公司目前面临的银行债务问题。

②、资产闲置。根据西安市人民政府分别于2006年6月、2008年3月发布的市政告字[2006]8号《关于对大兴路地区实施城市综合改造的通告》和市政告字[2008]4号《关于大兴路地区城市综合改造项目拆迁工作的通告》等文件,决定对大兴路地区实施城市综合改造,改造范围内企业进行搬迁。公司西安金花制药厂生产二部厂区位于此次改造搬迁范围内,同时,生产一部目前地处的高新区科技路、高新二路、高新三路一带已改造为商业、商务办公区,不适宜工业企业的生产。为此,经第五届董事会第六次会议决定将生产一部、生产二部合并搬迁至西安市高新区科技四路新址。目前已按照计划完成搬迁。搬迁完成后,位于西安市高新技术产业开发区高新二路十六号的生产一部场所将形成闲置。

(2)、拟处置的资产情况

生产一部搬迁后,剩余资产包括土地使用权及地上建筑物,该宗土地面积30037.12平方

米，土地性质为工业用地，地上建筑物面积73856平方米。截至2010年12月31日，固定资产账面价值 241,946,197.10 元，在建工程账面价值 104,249,872.71 元，两项合计金额 346,196,069.81元。该资产设置抵押情况：截止2010年12月301日，该资产抵押给深圳吉祥龙投资发展有限公司，取得深圳吉祥龙投资发展有限公司最高限额3.4亿元的财务资助。

(3)、交易的初步方案

以邀标的方式寻求意向买方，由意向买方以将资产及负债打包收购或由公司将资产负债投入全资子公司后买方收购股权的方式购买上述拟处置资产。有意向的买方需满足以下条件：

- ①、交易价格不低于资产评估值。
- ②、由买方负责取得银行债权人和抵押权人对债务转移和担保人变更的书面同意。
- ③、具体交易方式由公司和意向买方协商确定，并根据协商情况对交易方案进行修正。
- (4)、定价原则及对公司的影响

由公司聘请具有证券、期货从业资格的资产评估机构对拟处置资产进行评估，以评估值为基准和意向买方协商，最终交易价格不低于评估值。

(5)、董事会授权管理层办理交易前期具体事宜，形成具体交易方案后提交董事会审议。如需提交股东大会和其他相关部门审批，公司将履行相应的审批程序。

5、其他

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

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

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

续上页

种类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄划分的组合	11,936,316.75	100.00	894,109.21	7.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,936,316.75	100.00	894,109.21	7.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,878,261.56	85.52	193,913.08	6,362,361.09	53.30	318,118.05
1 至 2 年	203,384.80	4.48	20,338.48	5,387,999.75	45.14	538,799.98
2 至 3 年	275,859.13	6.08	55,171.83	185,955.91	1.56	37,191.18
3 至 4 年	177,887.74	3.92	53,366.32			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,535,393.23	100.00	322,789.71	11,936,316.75	100.00	894,109.21

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	292,786.87	1 年以内	6.46
2	非关联方	178,778.13	2 至 3 年	3.94
3	非关联方	146,648.30	1 年以内	3.23
4	非关联方	114,230.00	1 年以内	2.52
5	非关联方	90,716.30	1 年以内	2.00
合计		823,159.60		18.15

(4) 应收关联方账款情况

本报告期应收账款中无应收关联方单位的欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数
----	-----

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

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄划分的组合	15,002,601.52	100.00	980,621.68	6.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	15,002,601.52	100.00	980,621.68	6.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,454,701.65	72.53	372,502.06	12,328,665.59	82.18	616,433.28
1 至 2 年	425,327.79	4.14	42,532.78	2,167,820.23	14.45	216,782.02
2 至 3 年	2,039,669.01	19.85	407,933.81	67,696.75	0.45	13,539.35
3 至 4 年	64,258.95	0.63	19,277.69	426,712.21	2.84	128,013.66
4 至 5 年	281,693.20	2.74	112,677.28			
5 年以上	11,706.74	0.11	5,853.37	11,706.74	0.08	5,853.37
合计	10,277,357.34	100.00	960,776.99	15,002,601.52	100.00	980,621.68

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
押金等	420,205.30	420,205.30	100.00%	人员离职等款项难以收回
合计	420,205.30	420,205.30	100.00%	

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

适用 不适用

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

应收深圳吉祥龙投资有限公司 4,833,000.00 元，于 2011 年 1 月 11 日收回。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	4,833,000.00	1 年以内	45.18
2	子公司	1,938,597.48	2 至 3 年	18.12
3	非关联方	483,804.44	1 年以内	4.52
4	非关联方	295,430.50	1 年以内	2.76
5	非关联方	270,000.00	1 至 2 年	2.52
合计		7,820,832.42		73.10

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
金花国际大酒店有限公司	子公司	1,938,597.48	18.12
合计		1,938,597.48	18.12

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
金花影视制片有限公司	成本法	4,800,000.00	460,376.38		460,376.38
陕西金花软件有限公司	成本法	3,750,000.00	203,030.57		203,030.57
陕西金花医药化玻有限公司	成本法	2,250,000.00	1,996,740.74		1,996,740.74
金花国际大酒店有限公司	成本法	577,490,000.00	554,989,042.85	-13,219,581.86	541,769,460.99
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
陕西佳美物业管理有限公司	成本法	129,900,000.00	129,900,000.00	-129,900,000.00	
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		873,466,735.63	842,825,926.17	-143,119,581.86	699,706,344.31

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
金花影视制片有限公司	96.00	96.00		4,339,623.62		
陕西金花软件有限公司	75.00	75.00		3,546,969.43		
陕西金花医药化玻有限公司	45.00	45.00		253,259.26		
金花国际大酒店有限公司	100.00	100.00		35,720,539.01	13,219,581.86	
西安亿创物业管理有限公司	100.00	100.00				
陕西佳美物业管理有限公司	0.00	0.00				
世纪金花股份有限公司	15.02	15.02				
陕西天士力医药有限公司	9.52	9.52				268,464.00
合 计				43,860,391.32	13,219,581.86	268,464.00

长期股权投资的说明：

1、2010年3月30日本公司的全资子公司陕西佳美工业物业管理有限公司取得陕西省工商行政管理局批准注销手续，本公司予以吸收合并，相关土地权属于2010年3月9日变更为金花企业（集团）股份有限公司。

2、报告期金花大酒店有限公司亏损13,219,581.86 元，截止2010年12月30日，公司已对金花大酒店有限公司计提长期股权投资减值准备35,720,539.01 元。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	125,788,059.98	113,166,332.87
其他业务收入	2,329,943.98	2,934,389.42
合 计	128,118,003.96	116,100,722.29
主营业务成本	46,389,724.94	52,633,438.70
其他业务成本	480,922.71	1,428,959.95
合 计	46,870,647.65	54,062,398.65

(2) 主营业务（分行业）

√适用 □不适用

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	125,788,059.98	46,389,724.94	113,166,332.87	52,633,438.70
租赁收入				
合 计	125,788,059.98	46,389,724.94	113,166,332.87	52,633,438.70

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	13,104,444.44	10.23
2	11,311,965.81	8.83
3	10,942,637.61	8.54
4	3,780,644.27	2.95
5	3,566,461.54	2.78
合 计	42,706,153.67	33.33

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	268,464.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-920,980.08	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		

持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-652,516.08	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
陕西天士力医药有限公司	268,464.00		
合 计	268,464.00		

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,324,864.25	-2,819,154.10
加：资产减值准备	13,745,275.32	4,407,385.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,817,059.26	14,198,503.26
无形资产摊销	3,456,043.72	2,764,424.07
长期待摊费用摊销	3,150,000.00	3,150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	23,033,639.48	48,884.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	59,142,235.77	54,239,405.66
投资损失（收益以“-”号填列）	652,516.08	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,635,536.48	-10,812,420.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,713,828.58	-35,955,827.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,224,541.99	13,699,749.51
其他注①	-105,432,752.15	
经营活动产生的现金流量净额	47,013,704.80	42,920,950.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	117,162,877.50	17,546,708.23
减：现金的期初余额	17,546,708.23	24,997,472.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	99,616,169.27	-7,450,763.96

注①其他-105,432,752.15元系债务重组减免利息收入79,255,981.60元及搬迁补偿收入26,176,770.55元。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-23,056,257.02	注③
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,726,770.55	注②
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	79,255,981.60	注①
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，		

持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,854,890.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-15,814,162.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	62,257,441.87	

注①公司本期已将农业银行钟楼支行贷款本金 22,400,000.00 元、利息 2,533,267.29 元偿还，获减免利息 5,586,446.15 元，计入营业外收入 5,586,446.15 元；公司本期已将工商银行南大街支行贷款本金 163,620,000.00 元、利息 3,895,379.77 元偿还，获减免利息 73,669,535.45 元，计入营业外收入 73,669,535.45 元。

注②计入当期损益的政府补助 26,726,770.55 元主要系计入本期损益的政府给予的搬迁补偿 26,176,770.55 元及高新区科技投资扶持基金 550,000.00 元。

注③非流动资产处置损益-23,056,257.02 元主要系本公司搬迁原土地、房屋建筑物及机器设备报废损失。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.7556	0.1099	0.1099
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.0657	-0.0940	-0.0940

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1)货币资金 2010 年 12 月 31 日账面余额较 2009 年 12 月 31 日账面余额增加 93,129,397.24 元，增加 190.37% ，主要原因是公司获得委托贷款所致。

(2)存货 2010 年 12 月 31 日账面余额较 2009 年 12 月 31 日账面余额减少 10,592,945.66

元，减少 24.08%，主要原因是公司搬迁所致。

(3)营业外收入 2010 年度金额较 2009 年度金额增加 62,360,732.72 元，增加 142.19%，主要原因是公司本年度获得银行减免利息 79,255,981.60 元及公司获得厂区搬迁政府补偿所致。

(4)营业外支出 2010 年度金额较 2009 年度金额增加 28,021,955.58 元，增加 22,502.36%，主要原因是公司本年度公司搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失等。

十二、备查文件目录

- 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。
- 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。
- 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
2011年3月23日