

金花企业（集团）股份有限公司

600080

2004 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	1
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	6
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	11
九、监事会报告	18
十、重要事项	19
十一、财务会计报告	22
十二、备查文件目录	55

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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。
- 2、董事孙圣明先生书面委托董事长吴一坚先生代为表决。
- 3、上海万隆会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人吴一坚，主管会计工作负责人张梅，会计机构负责人（会计主管人员）康军荣声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：金花企业（集团）股份有限公司
公司英文名称：GINWA ENTERPRISE（GROUP）INC.
公司英文名称缩写：GINWA
- 2、公司法定代表人：吴一坚
- 3、公司董事会秘书：孙明
联系地址：西安市振兴路 1 号
电话：029-88404118
传真：029-88404468
E-mail：ginwa@pub.xaonline.com
- 4、公司注册地址：西安高新技术产业开发区高新 3 路
公司办公地址：西安市振兴路 1 号
邮政编码：710068
公司国际互联网网址：<http://www.ginwa.com>
公司电子信箱：ginwa@pub.xaonline.com ginwa@public.xa.sn.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《证券日报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：董事会秘书处
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：金花股份
公司 A 股代码：600080
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1996 年 2 月
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
公司变更注册登记日期：2001 年 4 月
公司变更注册登记地点：陕西省西安市
公司法人营业执照注册号：29419640-7
公司税务登记号码：610134294196407
公司聘请的境内会计师事务所名称：上海万隆会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市迎勋路 168 号 17 楼

三、会计数据和业务数据摘要

（一）本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

利润总额	10,189,155.14
净利润	9,037,981.96
扣除非经常性损益后的净利润	1,116,020.56
主营业务利润	73,432,450.82
其他业务利润	908,364.92
营业利润	8,087,124.98
投资收益	1,413,267.70
补贴收入	0
营业外收支净额	688,762.46
经营活动产生的现金流量净额	78,363,274.98
现金及现金等价物净增加额	-8,711,519.35

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	2,400,000.00
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	276,252.43
短期投资收益	137,253.54
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	688,762.46
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,975,420.59
所得税影响数	555,727.62
合计	7,921,961.40

(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	2004 年	2003 年	本期比上年增减 (%)	2002 年
主营业务收入	794,552,020.32	527,743,594.45	50.56	182,028,279.63
利润总额	10,189,155.14	16,699,384.99	-38.99	31,243,345.74
净利润	9,037,981.96	14,255,121.80	-36.6	25,490,827.20
扣除非经常性损益的净利润	1,116,020.56	15,288,465.75	-92.70	19,734,149.51
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增减 (%)	2002 年末
总资产	1,854,963,757.99	1,464,029,684.78	26.7	1,333,162,162.06
股东权益	874,621,018.52	865,531,350.84	0.99	850,236,574.24
经营活动产生的现金流量净额	78,363,274.98	77,715,335.69	0.83	57,270,281.52
主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上年增减 (%)	2002 年
每股收益 (全面摊薄)	0.0392	0.062	-36.77	0.11
最新每股收益				
净资产收益率 (全面摊薄) (%)	1.03	1.65	-0.62	3.00

扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率（全面摊薄）（%）	0.13	1.77	-1.64	2.32
每股经营活动产生的现金流量净额	0.34	0.34	0	0.25
每股收益（加权平均）	0.0392	0.062	-36.77	0.11
扣除非经常性损益的净利润的每股收益（全面摊薄）	0.005	0.066	-92.42	0.086
扣除非经常性损益的净利润的每股收益（加权平均）	0.005	0.066	-92.42	0.086
净资产收益率（加权平均）（%）	1.04	1.66	-0.62	3.05
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率（加权平均）（%）	0.13	1.78	-1.65	2.36
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增减（%）	2002 年末
每股净资产	3.79	3.75	1.07	3.68
调整后的每股净资产	3.67	3.62	1.38	3.56

（四）按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.4	8.44	0.318	0.318
营业利润	0.92	0.93	0.035	0.035
净利润	1.03	1.04	0.039	0.039
扣除非经常性损益后的净利润	0.13	0.13	0.005	0.005

（五）报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：元 币种：人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	230,835,200	278,323,953.60	60,748,006.72	19,953,057.80	295,624,190.52	865,531,350.84
本期增加	0	51,685.72	1,311,625.19	437,208.40	9,037,981.96	10,401,292.87
本期减少	0				1,311,625.19	1,311,625.19
期末数	230,835,200	278,375,639.32	62,059,631.91	20,390,266.20	303,350,547.29	874,621,018.52

- 1)、资本公积变动原因：债务重组收益
- 2)、盈余公积变动原因：计提
- 3)、法定公益金变动原因：计提

4)、未分配利润变动原因：本期利润

5)、股东权益变动原因：本期利润

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

单位：股

	期初值	本次变动增减（+，-）						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	130,995,200							130,995,200
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	130,995,200							130,995,200
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	99,840,000							99,840,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	99,840,000							99,840,000
三、股份总数	230,835,200							230,835,200

2、股票发行与上市情况

（1）前三年历次股票发行情况

截止本报告期末的前三年（2002 年——2004 年），公司无股票及衍生证券的发行和上市情况。

（2）公司股份总数及结构的变动情况

本报告期内，公司股份总数及结构未发生变化。

（3）现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

（二）股东情况

1、报告期末股东总数为 65,200 户其中非流通股股东 12 户，流通 A 股股东 65,188 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例(%)	股份类别 股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
金花投资有限公司		102,835,200	44.55	未流通	质押 930000000 股	
北京市粮油食品进出口公司		10,600,000	4.59	未流通	未知	国有股东
陕西建银实业总公司		6,400,000	2.77	未流通	未知	
陕西金润物业发展公司		3,840,000	1.66	未流通	未知	
上海龙圣科技发展有限公司		2,370,000	1.03	未流通	未知	
上海创立投资管理有限公司		2,000,000	0.87	未流通	未知	
北京市金正资产投资经营公司		1,642,173	0.71	未流通	未知	国有股东
杭州迅达规划咨询服务有限 公司		600,000	0.26	未流通	未知	
中华巾帼实业开发总公司		557,827	0.24	未流通	未知	国有股东
胡柏君		276,689	0.12	已流通	未知	

前十名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。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

无战略投资者或一般法人因参与配售新股成为公司前十名股东情况。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：金花投资有限公司

法人代表：吴一坚

注册资本：8,000 万元人民币

成立日期：1995 年 7 月 24 日

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、服务；五金建材、水暖器材的批发零售、代购、代销。

(2) 实际控制人情况

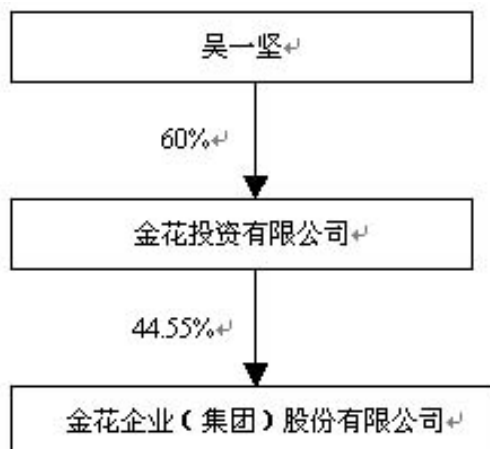
姓名：吴一坚

吴一坚，男，45 岁，中国籍。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。现任本公司董事长、金花投资有限公司总裁。

(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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

本报告期内公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
胡柏君	276,689	A股
宋新有	217,100	A股
陈志明	188,000	A股
顾海平	167,879	A股
刘枫	166,400	A股
王金平	157,590	A股
陈坚	148,000	A股
顾幸福	147,500	A股
杨美丽	143,178	A股
西安众德电力发展有限责任公司	130,000	A股

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

公司第一大股东与前十名流通股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流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

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	股份增减数	变动原因
吴一坚	董事长	男	45	2002-05-28	2005-05-27	13,312	13,312	0	
孙圣明	董事	男	48	2002-05-28	2005-05-27	0	0	0	
曲家琪	董事	男	46	2002-05-28	2005-05-27	0	0	0	

王方晨	董事	女	39	2002-05-28	2005-05-27	16,640	16,640	0	
魏晓明	董事、 总经理	男	40	2002-05-28	2005-05-27	0	0	0	
吴 军	董事	男	38	2002-05-28	2005-05-27	16,640	16,640	0	
李国湘	独立董 事	女	61	2002-05-28	2005-05-27	0	0	0	
李 成	独立董 事	男	49	2002-05-28	2005-05-27	0	0	0	
陈 路	独立董 事	男	37	2002-05-28	2005-05-27	0	0	0	
樊光鼎	独立董 事	男	66	2002-05-28	2005-05-27	0	0	0	
张秦生	监事	男	54	2002-05-28	2005-05-27	9,984	9,984	0	
蒋 芳	监事	女	37	2002-05-28	2005-05-27	0	0	0	
肖 鸣	监事	男	47	2002-11-16	2005-05-27	0	0	0	
杨崇华	监事	男	53	2002-05-28	2005-05-27	13,312	13,312	0	
李郝港	监事	男	40	2002-05-28	2005-05-27	16,640	16,640	0	
张 梅	财务总 监	女	35	2002-05-28	2005-05-27	0	0	0	
张辉	副总经 理	男	45	2004-03-24	2005-05-27	0	0	0	
王庆源	副总经 理	男	54	2004-03-24	2005-05-27	0	0	0	
朱学庆	副总经 理	男	45	2004-03-24	2005-05-27	0	0	0	
孙 明	董事会 秘书	男	33	2004-03-24	2005-05-27	0	0	0	

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1)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。

(2)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。

(3)曲家琪，现任公司董事，曾任民生百货商店部门经理、北大街商场副总经理、唐城百货大厦业务科长、五交化商场经理、民生集团股份有限公司执行董事、副总裁。1999 年 5 月至今任金花企业集团副总裁、世纪金花股份有限公司总经理。

(4)王方晨，现任公司董事，1993 年至今先后任金花企业集团财务部经理、财务总监、金花企业集团总裁助理。

(5)魏晓明，曾任西安大庆制药厂生产科科长、生产厂长、厂长、党支部书记、西安大庆制药厂董事长兼总经理。1999 年 6 月至今任公司董事、总经理。

(6)吴 军，现任公司董事，西安市第十三届人代会法制委员会委员，曾担任西安金花房地产开发公司经理、金花投资有限公司经理，1999 年至今任金花企业集团总裁助理。

(7)李国湘，现任公司独立董事，高级会计师，毕业于中国人民大学会计系。曾任陕西省建筑工程汽车运输公司会计、财务科科长、总会计师，1998 年至 2000 年任西安南福建设发展有限公司财务总监。2002 年至今任公司独立董事。

(8)李 成，现任公司独立董事，教授、硕士研究生导师。1983 年至 1998 年在陕西财经学院金融系任教，先后担任教研室副主任、主任，系副主任、系主任等职务；1998 年在意大利“世界银行高级培训中心”中国专家组工作，1999 年至今任西安交通大学经济金融学院金融系主任、院党委委员，院务委员，院学术委员会委员、学位委员会委员、教学委员会委员。

(9)陈 路，现任公司独立董事，先后就读于上海复旦大学管理信息系统专业，获得理学学士学位，西安交通大学管理学院工商管理学院，获得工商管理硕士学位。曾任中国物资储运公司西安分公司市场部经理、北京分公司经理，1997 年至今任西安交通大学瑞森集团总裁助理，总经理。

(10)樊光鼎，现任公司独立董事，教授，西安市人大代表，市人大财经委员会委员。曾任陕西工商学院、陕西经贸学院院长，国家级有突出贡献专家，中国西部大开发经济顾问。现兼任中国企业管理研究会副会长、陕西省人民政府宏观专家咨询组成员。

(11)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。

(12)蒋 芳，现任公司监事，毕业于西北纺织学院，1999 至 2001 年留学英国，获得赫特福德大学工商管理硕士学位。曾先后任职于黄河棉织厂、世纪金花股份有限公司，2001 年至 2003 年任金花企业集团人力资源部经理，2003 年至今任世纪金花企业股份有限公司副总经理。

(13)肖 鸣，现任公司监事，曾先后任职于西安市汽车客运公司、陕西侨联房地产开发公司、陕西会计师事务所、金花企业集团财务部。2002 年至今任金花企业集团总经济师。

(14)杨崇华，现任公司监事，毕业于第四军医大学，曾先后任第四军医大学唐都医药生物工程研究所所长、党支部书记、西安金都生物制药有限公司董事总经理，1995 年至今任金花企业集团总裁助理。

(15)李郝港，现任公司监事，1998 年至今任金花企业集团总裁助理、世纪金花股份有限公司副总经理。

(16)张 梅，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。

(17)张辉，现任公司副总经理，2000 年至 2004 年就职于陕西省华远医药集团公司，2004 年至今任陕西新世界医药有限公司总经理、公司副总经理。

(18)王庆源，现任公司副总经理，1987 年至 2002 年任职于西安杨森制药公司，2002 年至 2003 年 9 月任职于西安黄河制药厂、西安康华制药厂，2003 年 12 月任职于公司高新制药厂，2004 年 3 月至今任公司副总经理。

(19)朱学庆，现任公司副总经理，1982 年至 2003 年任职于北京萌帝制药公司、美国萌帝制药（中国）公司，2004 年 3 月至今任公司副总经理。

(20)孙 明，现任公司董事会秘书，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。

2、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 年	至今	是

孙圣明	金花投资有限公司	副总裁	1999 年	至今	是
曲家琪	金花投资有限公司	副总裁	1999 年	至今	是
王方晨	金花投资有限公司	总裁助理	1993 年	至今	是
吴 军	金花投资有限公司	总裁助理	1992 年	至今	是
张秦生	金花投资有限公司	总裁助理	1996 年	至今	是
李郝港	金花投资有限公司	总裁助理	1998 年	至今	是
肖 鸣	金花投资有限公司	总经济师	1998 年	至今	是
杨崇华	金花投资有限公司	总裁助理	1995 年	至今	是

（二）在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、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》

2、报酬情况

单位：元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	390,840
金额最高的前三名董事的报酬总额	66,000,（仅有一名董事在公司领取报酬）
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	236,400
独立董事的津贴	30,000/人（,含税）
独立董事的其他待遇	无

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
吴一坚、孙圣明、曲家琪、王方晨、吴军、张秦生、蒋芳、肖鸣、杨崇华、李郝港	是

4、报酬区间

报酬数额区间	人数
9 万元以上	1
6-9 万元	3
3-6 万元	2

（四）公司董事监事高级管理人员变动情况

刘博女士因工作变动于 2004 年 3 月辞去董事会秘书职务，经公司第三届董事会第十六次会议审议通过，聘任孙明先生为公司董事会秘书。经总经理提名，公司第三届董事会第十六次会议审议通过，聘任张辉先生、朱学庆先生、王庆源先生为公司副总经理。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,103 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	342
销售人员	418
技术人员	193
财务人员	72
行政人员	78

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科及本科以上	187
专科	310
专科以下	606

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》及《上海证券交易所上市规则》等法律法规的要求，不断健全完善法人治理结构，规范公司运作，维护和保证全体股东的合法权益和平等地位，基本达到上市公司规范治理的要求。

报告期内，公司根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，修改了公司章程、董事会议事规则，制定了《公司对外担保管理办法》，同时对管理制度和内控制度进行了进一步完善和改进，以期达到公司的规范化、制度化运作。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
李国湘	6	6			
樊光鼎	6	6			
李 成	6	6			
陈 路	6	5		1	请假

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。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：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。

2)、人员方面：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，由股东大会或董事会聘任。公司总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取报酬。

3)、资产方面：公司产权关系明确，拥有独立完整的生产、辅助生产系统、配套设施和采购销售系统，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。

4)、机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，依法行使各自职权。

5)、财务方面：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）高级管理人员的考评及激励情况

公司已经初步建立了高级管理人员的绩效考评机制。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1)、股东大会的通知、召集、召开情况：

公司 2003 年度股东大会由董事会召集，会议通知刊登于 2004 年 4 月 24 日《证券日报》、《上海证券报》。经 2004 年 5 月 31 日召开的公司第三届董事会第十八次会议审议通过，同意将公司股东金花投资有限公司提交的《关于投资濮范高速公路项目的提案》列入大会议程。（公告见 2004 年 6 月 1 日《证券日报》、《上海证券报》）。会议于 2004 年 6 月 18 日上午在公司 205 会议室召开。出席会议的股东及股东代表 5 人，代表股份 117277250 股，占公司股份总数的 50.8%。公司董事、监事和高级管理人员共 14 人参加了会议，经董事长吴一坚先生授权，会议由董事魏晓明先生主持，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

股东大会通过的决议及披露情况：

本次会议审议通过了《金花企业（集团）股份有限公司 2003 年度董事会工作报告》、《金花企业（集团）股份有限公司 2003 年度监事会工作报告》、《金花企业（集团）股份有限公司 2003 年度财务决算报告》、《金花企业（集团）股份有限公司 2003 年度利润分配方案》、《金花企业（集团）股份有限公司 2004 年度财务预算报告》、《聘请会计师事务所的议案》、《公司章程修正案》、《关于投资濮范高速公路项目的提案》

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 6 月 19 日刊登在《上海证券报》、《证券日报》上。

八、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司针对原料涨价及药品价格持续下降等市场环境所带来的压力，采取有效措施，深化管理，保持了企业的健康发展。

2004 年，公司积极促进医药工业生产水平的提高，持续挖掘技术创新潜力，通过技术、设备改造及工艺改进等措施，使产品技术指标得到进一步提升，实现了转移因子口服液由最终灭菌到无菌灌装的改进。在坚持以市场为主，保证主导产品生产其它产品已销定产方针的同时，完善质量管理体系，确保产品合格率。在作好现有产品生产营销的基础上，公司加大新产品开发力度，进一步推进新品上市工作，易息晴、阳春口服液相继投产，通栓救心脉冲缓释胶囊已处于临床实验阶段，国家级一类新药金天格胶囊进入《国家基本医疗保险药品目录》，人工虎骨粉、金天格胶囊前期市场开发取得较好的成效，产品已正式生产投放市场，以上新产品的上市将进一步提高公司综合实力和市场竞争能力，为公司取得良好的业绩打好基础。在医药商业领域，公司不断完善销售网络，积

极调研客户需求，成立客户服务中心，加强客户服务，调整增加经营品种。目前新世界医药公司产品规增加到 6000 余种，成为西北地区品规最全、服务最好的商业企业。

在作好主业经营的同时，公司积极的寻求新的发展机遇，根据公司优化产业布局、合理配置资源及降低经营风险的总体规划，先后投资濮范高速公路、高新天幕阁景等项目，以上投资均为低风险、收益稳定、受国家产业政策支持的项目，以上项目的顺利实施，将有利于公司长远的发展。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

2004 年度，公司累计实现主营业务收入 79455.2 万元，较上年增长 50.56%，主营业务利润 7343.24 万元。较上年同期减少 22.51%。净利润 903.8 万元，较上年同期下降了 36.6%。主要原因是一方面随着国家医药政策的调整，药品价格持续下降；同时公司 2004 年投资项目尚未产生收益，财务费用有较大幅度增加。以上因素影响公司 2004 年利润指标与去年相比有一定程度的下降。

(2)主营业务分行业情况表

单位:元 币种:人民币

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	96,804,220.74	11.62	51,229,378.71	69.76
医药商业	710,544,694.20	85.30	10,152,841.68	13.82
其中:关联交易	7,147,761.08	0.86	3,837,254.57	5.23
合计	807,348,914.94	/	61,382,220.39	/
内部抵消	38,442,151.79	/	0	/
合计	768,906,763.15	96.77	61,382,220.39	83.59

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易金额 7,147,761.08 元。

(3)占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
医药工业	96,804,220.74	44,835,158.70	53.68
医药商业	710,544,694.20	700,328,098.09	1.44

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
陕西新世界医药有限公司	医药流通	主营药品、医疗器械的批发及销售	5,000	16,613.40	-24.71
陕西金花医药化玻有限公司	医药流通	主营药品、医疗器械的批发及销售	500	2,378.22	-39.43

陕西金花影视制片有限责任公司	影视剧制作	影视剧制作	500	362.26	-6.68
陕西金花软件有限公司	计算机软件	软件开发	500	133	-25.36
濮阳濮范高速公路投资有限公司	高速公路建设	高速公路建设、管理	500	533.22	0

3、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	153,594,295.68	占采购总额比重	20.91
前五名销售客户销售金额合计	95,777,378.47	占销售总额比重	12.05

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1)、随着国家医药政策的调整,药品价格进一步下降,医药行业市场竞争更加激烈。公司近年来的主导产品已进入成熟阶段,新产品经几年开发,正处于投入上市阶段。

(2)、公司新项目投资较大,尚未产生收益,致使财务费用较高。

(3)、针对新品上市,营销队伍薄弱。

为此,公司充分利用自身的优势提高现有产品的生产水平及科技含量,保持产品领先优势,扩展新的产品销售市场,提高主导产品的市场占有率。同时,强化营销人员的管理和培训,做好新产品市场开拓工作,尽快使新产品投放市场,加强管理,推进投资项目的进展速度以尽快产生收益,形成公司新的经济增长点。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 159,640,087.80 元人民币,比上年减少 44,550,674.89 元人民币,减少的比例为-21.82%。

1、募集资金使用情况

公司于 2000 年年通过配股募集资金 227,332,800 元人民币,已累计使用 207,939,173.63 元人民币,其中本年度已使用 3,989,212.90 元人民币,尚未使用 19,393,626.37 元人民币

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
葡聚糖生产线改造项目	29,300,000	否	22,776,665.59			否	
酶制品项目	29,900,000	否	24,874,516.36			否	
生物蛋白活性稳定改造项目	28,800,000	否	32,227,664.21		65,129,593.35	否	是
舒他西林技改项目	29,800,000	否	27,565,915.31		2,833,998.60	否	是
咳泰片剂生产线改造项目	20,000,000	否	15,722,454.47		486,395.12	否	是

闪痛停技改项目	14,094,000	否	10,583,157.69			否	
医药营销网络	44,200,000	否	44,200,000.00			是	
投资组建金花软件有限公司	5,000,000	是	3,750,000.00			是	
补充流动资金	26,238,800	否	26,238,800.00			是	
合计	227,332,800	/	207,939,173.63		68,449,987.07	/	/

截至报告期末，葡聚糖生产线改造项目已经完成，产品上市策划工作正在进行，产品将于近期上市。闪痛停技改项目因受国家药监局有关换发药品批准文号规定的影响，原有地标批准文号申请换发国药准字，故未正式投产。根据市场需求的变化和公司发展战略，公司对酶制品项目的产品进行了剂型和工艺改进，并对此项目的市场前景重新进行调研，此项目投产时间将有所推迟。

3、资金变更项目情况

公司变更原计划投资项目投资组建金花软件有限公司，变更后新项目拟投入 3,750,000 元人民币，实际投入 3,750,000 元人民币，

鉴于目前国内软件行业整体赢利能力萎缩，公司第三届董事会第十一次会议通过《关于变更金花软件有限公司投资额的议案》，决定调整对金花软件有限公司项目的投资，将剩余 125 万元改作流动资金使用，该议案已经公司 2002 年度股东大会批准。。

4、非募集资金项目情况

（1）公司 2003 年度股东大会审议通过了《关于投资濮范高速公路项目的提案》。由本公司与金花投资有限公司成立濮阳濮范高速公路投资有限公司，共同投资建设河南省濮阳市濮范高速公路项目。截至报告期末，该项目相关审批手续已全部办理完毕，设计招标工作已经完成，进入初步设计阶段。

（2）经公司三届董事会第十九次会议审议，公司决定投入资金 7810.78 万元进行金花智能大厦（原西区药业基地一体化项目的配套科研办公楼）剩余外装修及大厦内部装修工程，目前该大厦正在进行内部装修方案审核确定，此项工作完成后，即可进入装修施工阶段。

（3）根据公司第三届董事会第十九次会议决定，公司投资西安市商业银行。截止报告期，已签署收购股份 12600 万股的协议，总金额 15000 万元，协议需经相关主管部门批准后方可办理股权过户手续。

（4）公司第三届董事会第十九次会议决定，投资 15711.5 万元购买位于高新技术产业开发区天幕阁景裙楼 2-4 层（总建筑面积 18484.12 平方米），投资 9406.1 万元用于装修及开业准备。此项目部分房产证明已办理。经公开招标，由世纪金花股份有限公司承租。

（四）报告期内公司财务状况经营成果分析

单位：万元 币种：人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	185,496.38	146,402.97	39,093.41	26.70
主营业务利润	7,343.25	9,476.59	-2,133.34	-22.51

净利润	903.8	1,425.51	-521.71	-36.60
现金及现金等价物净增加额	-871.15	-2,049.47	1,178.32	57.49
股东权益	87,462.10	86,553.14	908.96	1.05

本年度末公司总资产为 185496.38 万元，比上年同期增长 26.70%，主要是本年度实现利润和新增负债所致；公司年末总负债 97390.80 万元，比上年增长 63.91%，主要是本年度新增银行借款所致；股东权益 87462.10 万元，比上年增长 1.05%，主要是本年净利润形成；主营业务利润 7343.25 万元，比上年同期下降 22.51%，净利润 903.80 万元，比上年降低 36.60%。主要原因是公司进入医药商业领域形成工商并举的大格局后，为实现战略目标一方面需将众多的业务领域重组整合，投入增大，同时药品销售竞争激烈，价格不断下降，销售利润空间进一步被压缩；另一方面医药商业为快速占领市场、提升销售收入而大幅让利。同时公司 2004 年投资项目尚未产生收益，财务费用有较大幅度增加。现金及现金等价物增加额为 -871.15 万元，主要是公司投资业务支出增加所致；应收账款为 7164.83 万元，比上年同期减少 1.78%；其他应收款为 2295.34 万元，比上年同期减少 61.14%，主要是收回了金花投资有限公司的欠款；预付账款为 29094.90 万元，主要为本期预付的项目款及预付商品采购款。

其他各项的增减变动情况在合并会计报表附注中已详细列明。

（五）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

一、公司第三届董事会第十六次会议于 2004 年 3 月 24 日在公司 205 会议室召开，审议通过如下决议：

- 1、《2003 年年度报告》及《2003 年年度报告摘要》
- 2、《董事会工作报告(草案)》
- 3、《总经理业务报告》
- 4、《公司 2003 年度财务决算报告（草案）》
- 5、《公司 2003 年度利润分配方案（草案）》
- 6、《2004 年财务预算报告（草案）》
- 7、《关于支付 2003 年度审计费用的议案》
- 8、《关于聘请会计师事务所的议案》
- 9、《章程修正案》
- 10、《董事会议事规则修正案》
- 11、《关于聘任公司董事会秘书的议案》
- 12、《关于聘任公司高级管理人员的议案》

二、公司第三届董事会第十七次会议于 2004 年 4 月 23 日在公司 205 会议室召开，审议通过如下决议：

- 1、公司 2004 年第一季度报告
- 2、《对陕西新世界医药有限公司提供担保的议案》
- 3、《公司对外担保管理办法》
- 4、召开 2003 年度股东大会

三、公司第三届董事会第十八次会议于 2004 年 5 月 31 日在公司 205 会议室召开，审议通过如下决议：

1、《关于投资濮范高速公路项目的提案》，经审核，董事会同意将该提案提交 2003 年度股东大会审议。

四、公司第三届董事会第十九次会议于 2004 年 8 月 2 日以通讯方式召开，审议通过如下决议：

- 1、关于受让西安市商业银行股份的议案
- 2、关于投资金花高新项目的议案
- 3、关于金花智能大厦项目的议案

五、公司第三届董事会第二十次会议于 2004 年 8 月 20 日在公司 205 会议室召开，审议通过如下决议：

公司 2004 年半年度报告及摘要

六、公司第三届董事会第二十一次会议于 2004 年 10 月 22 日在公司 205 会议室召开，审议通过如下决议：

公司 2004 年 3 季度报告。

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决议。公司 2003 年度股东大会审议通过，不向股东分配红利；报告期内无配股、增发新股的方案。

（六）利润分配或资本公积金转增预案

2004 年度公司实现净利润 903.80 万元，提取法定公积金 87.44 万元，提取法定公益金 43.72 万元，可供股东分配利润为 772.64 万元，加上年度结转未分配利润 29562.42 万元，本年度实际可供股东分配的利润为 30335.06 万元。董事会拟定 2004 年度不向股东分配股利。董事会无资本公积金转增股本的计划。

此项方案尚需提交股东大会审议通过。

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：

- 1、进一步完善新产品工艺、生产等环节，尽快形成规模化生产，同时加强市场推广力度。
- 2、加强对公司投资项目的投入，确保项目的顺利开展。

公司未分配利润的用途和使用计划：

- 1、完善新品生产设备、工艺，加强市场推广力度。
- 2、保证濮范高速公路项目、金花智能大厦装修项目的资金投入。

（七）其他披露事项

独立董事关于公司利润分配的独立意见

根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》（证监发[2004]118 号）文件的规定，我们作为公司独立董事发表独立意见如下：

鉴于公司 2005 年度内将进一步完善新产品生产设备、工艺，并加强新产品的市场推广力度，同时保证濮范高速公路、金花智能大厦装修等投资项目的资金投入，董事会提议 2004 年度不向股东派发现金股利。我们认为，该分配方案符合公司经营实际状况，有利于公司的持续发展。

(八) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

金花企业（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了金花企业（集团）股份有限公司(以下简称“金花股份”)2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表及 2004 年度的现金流量表和合并现金流量表，于 2005 年 3 月 17 日出具了万会业字（2005）1428 号的标准无保留意见审计报告。我们的审计是依据中华人民共和国财政部颁布的中国注册会计师独立审计准则进行的。

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的要求，金花股份编制了本说明后附的《金花企业（集团）股份有限公司 2004 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表》（以下简称“情况表”）。

编制和对外披露情况表，并确保其真实、合法及完整是金花股份的责任。我们的责任是按照证监发[2003]56 号文的要求就金花股份控股股东及其他关联方占用资金情况出具专项说明。除了对金花股份实施 2004 年度会计报表审计中执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。我们对金花股份 2004 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表所载资料与所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，所有重大方面无不一致之处。

上海万隆会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王剑锋

中国注册会计师：宋长发

中国 · 上海

二〇〇五年四月二十五日

关联方资金占用及偿还情况

单位：元 币种：人民币

资金占用方	与上市公司关系	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数	占用方式	占用原因	偿还方式
世纪金花股份有限公司	股东的子公司	50,026.23	15,814,510.45		15,864,536.68	经营性占用	租赁	现金
金花投资有限公司	控股股东	40,727,458.13		31,825,414.62	8,902,043.51	经营性占用	资金往来	现金
世纪金花股份有限公司	股东的子公司		37,960.30		37,960.30	非经营性占用		
西安亚健国际高尔夫俱乐部有限公司	股东的子公司		3,881.00		3,881.00	非经营性占用		
金花（豪生）国际大酒店有限公司	股东的子公司		3,850.00		3,850.00	非经营性占用		

（九）公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据公司章程及中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，我们审阅了公司管理层提供的资料，对公司对外担保情况发表如下专项说明及意见：

一、2004 年度，公司不存在为控股股东、公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位及个人提供担保的情况。

二、2004 年 2 月 23 日，公司为控股子公司陕西新世界医药有限公司向中国光大银行西安东郊支行申请办理一年期 3300 万元、50%保证金的银行承兑汇票授信提供了担保。

三、2003 年 4 月，公司为海南欣龙无纺股份有限公司 1280 万元人民币银行借款提供担保，尚未到债务归还期。该公司生产经营、财务、市场及资信状况等方面情况正常，担保风险在可控制范围之内。

四、2003 年 11 月公司为中龙华经贸开发中心有限责任公司 2000 万元人民币银行借款提供担保已于 2004 年 10 月 9 日到期，截止报告期末，该公司已归还借款 1000 万元。目前该公司经营状况正常，公司管理层已催促其尽快还款。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、第三届监事会第七次会议于 2004 年 3 月 24 日召开，审议通过了《2003 年年度报告及年度报告摘要》、《2003 年度监事会报告》。

2、第三届监事会第八次会议于 2004 年 4 月 23 日召开，审议通过了《公司 2004 年第一季度报告》。

3、第三届监事会第九次会议于 2004 年 8 月 20 日召开，审议通过了《公司 2004 年半年度报告及半年度报告摘要》。

4、第三届监事会第十次会议于 2004 年 10 月 22 日召开，审议通过了《公司 2004 年 3 季度报告》。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司决策程序符合有关法律、法规、公司章程等的要求，不断规范内部控制制度、完善法人治理结构。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，未发现有违反《公司法》《公司章程》和其它有关法律、法规和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

同意上海万隆会计师事务所有限公司出具的 2004 年度审计报告，一致认为该报告真实反映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

公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。

（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产价格合理，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

年度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。

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）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

收购资产情况

1、根据公司第三届董事会第十九次会议决定，公司投资西安市商业银行。截止报告期，已签署收购股份 12600 万股的协议，总金额 15000 万元，协议需经相关主管部门批准后方可办理股权过户手续。

2、公司第三届董事会第十九次会议决定，投资 15711.5 万元购买位于高新技术产业开发天幕阔景裙楼 2-4 层（总建筑面积 18484.12 平方米），投资 9406.1 万元用于装修及开业准备。此项目部分房产证明已办理。。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

1、共同对外投资的重大关联交易

公司 2004 年 6 月 18 日召开的 2003 年度股东大会审议通过了《关于投资濮范高速公路项目的提案》。由本公司与金花投资有限公司成立濮阳濮范高速公路投资有限公司，共同投资建设河南省濮阳市濮范高速公路项目。合资公司的注册资本为 15000 万元人民币，其中公司出资 8250 万元，占注册资本的 55%。金花投资有限公司出资 6750 万元，占注册资本的 45%。濮阳市濮范高速公路项目投资概算总额为 22 亿元人民币，其中项目资本金 7.7 亿元由投资双方按持股比例投入，公司投入 4.235 亿元，金花投资有限公司投入 3.465 亿元。其余部分通过银行贷款解决。

2、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	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
世纪金花股份有限公司	股东的子公司	15,902,496.98	15,902,496.98		120,000.00	120,000.00
金花投资有限公司	控股股东		8,902,043.51			
西安亚健国际高尔夫俱乐部有限公司	股东的子公司	3,881.00	3,881.00			
金花（豪生）国际大酒店有限公司	股东的子公司	3,850.00	3,850.00			
合计	/	15,910,227.98	24,812,271.49	/	120,000.00	120,000.00

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 15,910,227.98 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 24,812,271.49 元人民币。

关联债权债务形成原因：主要为经营性占用。。

3、其他重大关联交易

1、公司投资的钟鼓楼广场项目，自 1998 年建成起，由世纪金花股份有限公司（为公司第一大股东金花投资有限公司之控股公司）整体租赁，为相对稳定的收入。

2、公司位于高新技术产业开发区的天幕阁景项目于 2004 年 11 月经公开招标，世纪金花股份有限公司在项目招标中被确定为中标单位，整体租赁天幕阁景项目物业。（公告刊登于 2004 年 11 月 24 日《上海证券报》、《证券日报》）

以上两处物业合并签署租赁合同，年租金 4600 万元。

（四）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

见“其他重大关联交易”。

4、担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
海南欣龙无纺股份有限公司		1,280	连带责任担保	2003-06-30 ~ 2006-06-30	否	否
中龙华经贸开发中心有限责任公司		2,000	连带责任担保	2003-12-05 ~ 2004-10-09	否	否
陕西新世界医药有限公司		1,650	连带责任担保	2004-02-23 ~ 2005-02-23	否	是
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			2,280			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			1,650			
报告期末对控股子公司担保余额合计			1,650			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			3,930			
担保总额占公司净资产的比例			4.49			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			0			
担保总额是否超过净资产的 50%			否			
违规担保总额			0			

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（五）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

金花投资有限公司在与我公司签订的金花投资有限公司持有的金花国际大酒店有限公司股权转让解除协议时，就还款计划，做出了承诺，截至报告期末，金花投资公司已经按照还款计划，退还了全部股权转让款。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任岳华会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 8 年审计服务。公司现聘任上海万隆会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年审计服务。

公司原聘任的审计机构岳华会计师事务所有限责任公司未能在双方约定的时间内提交 2004 年度审计报告，经双方协商，同意按照上市公司更换会计师事务所的规定和程序，解除相关聘任协议。经公司第三届董事会第二十二次会议审议，聘任上海万隆会计师事务所有限公司为公司 2004 年年度财务报告提供审计服务。（此议案需提请公司 2004 年年度股东大会追认批准）。

（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

（八）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

（一）、审计报告

万会业字（2005）第 1428 号

审 计 报 告

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）2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、以及 2004 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是金花股份管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附的会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了金花股份 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

上海万隆会计师事务所有限公司

中国·上海

中国注册会计师：王剑锋

中国注册会计师：宋长发

二〇〇五年四月二十五日

（二）财务报表

资产负债表

2004 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期初数	期末数	期初数	期末数
流动资产：						
货币资金	五.1		348,635,506.25	339,923,986.90	310,360,532.70	291,914,442.70
短期投资	五.2		1,900,000.00	567,420.00	1,900,000.00	
应收票据	五.3		2,055,767.74	482,250.37	1,200,080.00	482,250.37
应收股利						
应收利息						
应收账款	五.4	六.1	72,944,307.62	71,648,270.16	51,725,503.48	49,054,714.17
其他应收款	五.5	六.2	59,062,611.07	22,953,415.09	74,583,882.36	22,480,863.95
预付账款	五.6		80,569,578.20	290,948,965.48	68,430,829.40	269,830,829.40
应收补贴款						
存货	五.7		73,608,914.19	85,654,503.33	23,343,797.98	30,069,965.47
待摊费用	五.8		580,491.29	240,927.56	152,333.13	22,379.37
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			639,357,176.36	812,419,738.89	531,696,959.05	663,855,445.43
长期投资：						
长期股权投资	五.9	六.3	19,607,787.86	15,375,102.42	70,451,158.10	68,131,227.53
长期债权投资			787,598.53			
长期投资合计			20,395,386.39	15,375,102.42	70,451,158.10	68,131,227.53
其中：合并价差			11,607,787.86	10,375,102.42		
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	五.10		649,854,584.67	895,250,235.18	609,674,935.94	853,194,903.40
减：累计折旧	五.10		81,751,658.38	106,131,310.95	80,794,338.39	103,774,503.30
固定资产净值	五.10		568,102,926.29	789,118,924.23	528,880,597.55	749,420,400.10
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			568,102,926.29	789,118,924.23	528,880,597.55	749,420,400.10
工程物资						
在建工程	五.11		196,053,919.09	203,001,882.86	196,053,919.09	203,001,882.86
固定资产清理						
固定资产合计			764,156,845.38	992,120,807.09	724,934,516.64	952,422,282.96
无形资产及其他资产：						
无形资产	五.12		12,304,265.79	11,377,307.91	11,361,940.19	10,592,548.81
长期待摊费用	五.13		27,816,010.86	23,670,801.68	24,182,945.32	20,704,767.20
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			40,120,276.65	35,048,109.59	35,544,885.51	31,297,316.01
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,464,029,684.78	1,854,963,757.99	1,362,627,519.30	1,715,706,271.93

流动负债：						
短期借款	五.14		320,000,000.00	517,451,885.00	320,000,000.00	517,451,885.00
应付票据	五.15		34,192,815.09	59,190,262.63		
应付账款	五.16		88,907,872.18	97,929,709.89	35,005,635.49	31,974,993.97
预收账款	五.17		15,715,194.02	6,904,921.62	18,128,455.97	6,950,596.50
应付工资			275,120.05	227,653.19	275,120.05	222,430.14
应付福利费			4,682,821.38	5,219,773.75	4,271,015.78	4,702,264.91
应付股利	五.18		552,090.00	394,650.00	552,090.00	394,650.00
应交税金	五.19		7,932,641.57	10,876,710.27	7,685,535.74	10,040,189.95
其他应交款	五.20		633,395.52	579,935.27	295,038.13	519,227.04
其他应付款	五.21		23,652,261.97	23,897,969.30	13,237,168.07	17,964,703.16
预提费用	五.22		7,646,109.23	7,434,556.00	7,646,109.23	7,358,126.80
预计负债						
一年内到期的长期负债	五.23		15,000,000.00	75,760,000.00	15,000,000.00	75,760,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			519,190,321.01	805,868,026.92	422,096,168.46	673,339,067.47
长期负债：						
长期借款	五.24		75,000,000.00	157,240,000.00	75,000,000.00	157,240,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	五.25			10,800,000.00		10,800,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			75,000,000.00	168,040,000.00	75,000,000.00	168,040,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			594,190,321.01	973,908,026.92	497,096,168.46	841,379,067.47
少数股东权益			4,308,012.93	6,434,712.55		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	五.26		230,835,200.00	230,835,200.00	230,835,200.00	230,835,200.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额						
资本公积	五.27		278,323,953.60	278,375,639.32	278,323,953.60	278,375,639.32
盈余公积	五.28		60,748,006.72	62,059,631.91	60,725,231.79	62,036,856.98
其中：法定公益金			19,953,057.80	20,390,266.20	19,953,057.80	20,390,266.20
未分配利润	五.39		295,624,190.52	303,350,547.29	295,646,965.45	303,079,508.16
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			865,531,350.84	874,621,018.52	865,531,350.84	874,327,204.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,464,029,684.78	1,854,963,757.99	1,362,627,519.30	1,715,706,271.93

公司法定代表人：吴一坚

主管会计工作负责人：张梅

会计机构负责人：康军荣

利润及利润分配表

2004 年

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	五.30	六.4	794,552,020.32	527,743,594.45	122,384,220.74	165,740,733.93
减：主营业务成本	五.30	六.4	718,909,231.74	431,127,763.99	56,967,816.85	73,282,980.84
主营业务税金及附加	五.31		2,210,337.76	1,849,882.33	2,146,583.33	1,816,392.24
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			73,432,450.82	94,765,948.13	63,269,820.56	90,641,360.85
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	五.32		908,364.92	25,959.47	378,219.92	25,959.47
减：营业费用			22,629,004.95	41,704,346.89	17,253,439.26	38,676,156.81
管理费用			13,524,007.64	16,874,884.35	7,382,436.26	11,630,553.36
财务费用	五.33		30,100,678.17	17,943,820.22	30,404,506.68	18,144,081.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			8,087,124.98	18,268,856.14	8,607,658.28	22,216,528.19
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五.34	六.5	1,413,267.70	-380,556.80	607,458.24	-3,752,774.86
补贴收入						
营业外收入	五.35		891,344.81	34,582.51	889,585.08	33,172.68
减：营业外支出	五.36		202,582.35	1,223,496.86	168,740.84	1,188,519.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			10,189,155.14	16,699,384.99	9,935,960.76	17,308,406.27
减：所得税			1,274,562.88	2,786,853.69	1,191,792.86	3,053,284.47
减：少数股东损益			-123,389.70	-342,590.50		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			9,037,981.96	14,255,121.80	8,744,167.90	14,255,121.80
加：年初未分配利润			295,624,190.52	283,507,336.99	295,646,965.45	283,530,111.92
其他转入						
六、可供分配的利润			304,662,172.48	297,762,458.79	304,391,133.35	297,785,233.72
减：提取法定盈余公积			874,416.79	1,425,512.18	874,416.79	1,425,512.18
提取法定公益金			437,208.40	712,756.09	437,208.40	712,756.09
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			303,350,547.29	295,624,190.52	303,079,508.16	295,646,965.45
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			303,350,547.29	295,624,190.52	303,079,508.16	295,646,965.45

补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			2,400,000.00		2,400,000.00	
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人：吴一坚

主管会计工作负责人：张梅

会计机构负责人：康军荣

现金流量表

2004 年

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			896,582,317.95	116,967,711.65
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	五.37		401,851,247.81	400,229,147.59
现金流入小计			1,298,433,565.76	517,196,859.24
购买商品、接受劳务支付的现金			777,889,110.76	33,996,756.01
支付给职工以及为职工支付的现金			15,047,476.08	11,560,815.34
支付的各项税费			9,684,199.90	8,946,929.57
支付的其他与经营活动有关的现金	五.37		417,449,504.04	391,611,744.04
现金流出小计			1,220,070,290.78	446,116,244.96
经营活动产生的现金流量净额			78,363,274.98	71,080,614.28
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			4,900,000.00	4,900,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			2,678,533.14	2,678,533.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			950,000.00	950,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	五.37		40,727,458.13	40,727,458.13
现金流入小计			49,255,991.27	49,255,991.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			104,640,087.80	102,691,997.75
投资所支付的现金			600,000.00	2,750,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	五.37		54,400,000.00	54,400,000.00
现金流出小计			159,640,087.80	159,841,997.75
投资活动产生的现金流量净额			-110,384,096.53	-110,586,006.48
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			2,250,000.00	

其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			2,250,000.00	
借款所收到的现金			357,000,000.00	357,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.37		12,800,000.00	12,800,000.00
现金流入小计			372,050,000.00	369,800,000.00
偿还债务所支付的现金			315,500,000.00	315,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			33,240,697.80	33,240,697.80
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			348,740,697.80	348,740,697.80
筹资活动产生的现金流量净额			23,309,302.20	21,059,302.20
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-8,711,519.35	-18,446,090.00
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			9,037,981.96	8,744,167.90
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-123,389.70	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-3,492,610.11	-4,105,620.91
固定资产折旧			26,161,322.63	24,760,407.60
无形资产摊销			1,105,257.88	941,691.38
长期待摊费用摊销			4,659,889.53	3,478,178.12
待摊费用减少(减：增加)			339,563.73	129,953.76
预提费用增加(减：减少)			-3,673,514.35	-3,749,943.55
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-759,711.12	-759,711.12
固定资产报废损失			83,078.90	83,078.90
财务费用			34,294,118.92	34,294,118.92
投资损失(减：收益)			-1,445,847.70	-607,458.24
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-13,093,987.01	-6,796,378.36
经营性应收项目的减少(减：增加)			-3,563,692.72	21,191,693.44
经营性应付项目的增加(减：减少)			28,834,814.14	-6,523,563.56
其他				
经营活动产生的现金流量净额			78,363,274.98	71,080,614.28
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本			50,541.39	50,541.39
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增加情况：				
现金的期末余额			339,923,986.90	291,914,442.70
减：现金的期初余额			348,635,506.25	310,360,532.70
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			-8,711,519.35	-18,446,090.00

公司法定代表人：吴一坚

主管会计工作负责人：张梅

会计机构负责人：康军荣

合并资产减值表
2004 年

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	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	12,670,886.15	-4,573,587.98		8,097,298.17
其中：应收账款	5,011,453.29	401,832.61		5,413,285.90
其他应收款	7,659,432.86	-4,975,420.59		2,684,012.27
短期投资跌价准备合计		32,580.00		32,580.00
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	677,607.41	1,048,397.87		1,726,005.28
其中：原材料	2,439.73	8,217.45		10,657.18
库存商品	97,708.98	609,781.79		707,490.77
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	13,348,493.56	-3,492,610.11		9,855,883.45

公司法定代表人：吴一坚

主管会计工作负责人：张梅

会计机构负责人：康军荣

母公司资产减值表

2004 年

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	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	11,307,078.17	-4,175,831.78		7,131,246.39
其中：应收账款	3,831,963.88	541,454.95		4,373,418.83
其他应收款	7,475,114.29	-4,717,286.73		2,757,827.56
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	579,898.43	70,210.87		650,109.30
其中：原材料	10,657.18			10,657.18
库存商品	140,168.18	70,210.87		210,379.05
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	11,886,976.60	-4,105,620.91		7,781,355.69

公司法定代表人：吴一坚

主管会计工作负责人：张梅

会计机构负责人：康军荣

会计报表附注

一、 公司的基本情况

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。

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、影视等。

本公司主要产品有“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、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计准则和会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及相关规定。

2、 会计年度

本公司采用公历年度，即每年从1月1日起至12月31日止。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、 外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，以当期期初的基准汇率进行折算，期末对各种外币账户的外币余额，按期末基准汇率进行调整，差额作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资计价

短期投资计价，按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。

（2）短期投资收益确认方法

短期投资持有期间实际所收到的股利或利息，于实际收到时冲减投资的账面价值，但收到的、已记入应收项目的现金股利或利息除外；处置短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及已计入应收项目但尚未收到的股利或利息后的余额，确认为当期投资损益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对短期投资采用成本与市价孰低原则计价，按单项投资的市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并单独核算。若已确认跌价损失的短期投资其价值又得以恢复，在原已确认的投资损失范围内冲回。

8、坏账核算方法

（1）坏账的确认标准

1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）；

2) 债务人逾期未履行偿债义务，且有确切证据或明显特征表明无法收回的或收回的可能性不大时的应收款项；

3) 对符合上述标准之一的应收款项，根据本公司管理权限，经股东大会或董事会或经理会议或类似机构批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（2）坏账损失的核算方法

本公司于期末采用备抵法对应收款项的坏账损失进行核算。

（3）坏账准备的计提方法和计提比例

本公司坏账准备的计提方法为“账龄分析法”并结合个别认定法，具体提取的比例如下：

账 龄	计提比例%
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	20
三至四年	30
四至五年	40
五年以上	50

9、存货核算方法

（1）存货的分类

存货包括商品采购、原材料、在产品、产成品、库存商品、委托加工材料、受托加工商品、低值易耗品、包装物、库存商品、影视产品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时的计价采用月末加权平均法；低值易耗品摊销采用一次摊销法。

（3）存货的盘存制度

本公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对存货按成本与可变现净值孰低原则计价，可变现净值低于成本时，按其差额计提存货跌价准备并单独核算。本公司按单项存货计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

1) 长期股权投资的计价

本公司在取得长期股权投资时，按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

购入的长期股权投资，以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账；

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和应支付的补价或减去应收到的补价，作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应支付的补价或减去应收到的补价，作为初始投资成本。

2) 长期股权投资收益确认的方法

本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%及 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响时，采用权益法核算；对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%及 20%以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算。

3) 长期股权投资差额的核算

初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按十年或合同规定的投资期限平均摊销，计入当期损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，自财政部财会〔2003〕10 号文件发布以前形成的，计入股权投资差额并按规定的期限摊销；财政部财会〔2003〕10 号文件发布以后形成的，计入资本公积。

4) 处置长期股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款之间的差额，作为当期投资收益。

(2) 长期债权投资

本公司的长期债权投资取得时，按实际支付的价款扣除已到付息期但尚未领取的利息后的余额作为初始投资成本记账。初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期内确认相关债券利息收入时，按直线法予以摊销。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值之间的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，本公司将其低于部分的差额计提长期投资减值准备，确认为当期的投资损益。

11、委托贷款核算方法

委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定的利率计算确认利息收入；当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

本公司于期末对委托贷款本金进行全面检查，若有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产及折旧的核算方法

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年、单位价值在 2,000 元以上的房屋、建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等物品。

固定资产在取得时按实际成本计价。

（2）固定资产折旧方法采用年限平均法，根据固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（固定资产原值的 5%）确定其年折旧率，各类固定资产年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计折旧年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	2.375
机器设备	10-30	3.167-9.5
运输设备	8	11.875
办公设备	5	19

对已计提减值准备的固定资产，按该固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用的年限重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此以前已计提的累计折旧不作调整。

（3）固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，对固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益。

13、在建工程核算方法

（1）在建工程按各项工程实际发生的支出核算。对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。

（2）在建工程达到预定可使用状态的当月按估计的价值转入固定资产，并按规定计提固定资产折旧；待办理了竣工决算手续后再对原入账价值进行调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对在建工程进行全面检查，对存在下列一项或若干项情况的，按工程项目计提减值准备：

- 1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无能在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

- 1) 购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；
- 2) 投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；
- 3) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和应支付的补价（或减去应收到的补价），作为实际成本。
- 4) 以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应支付的补价（或减去应收到的补价），作为实际成本。
- 5) 接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本：
 捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。
 捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：
 A、同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。
 B、同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。
- 6) 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等入账，开发过程中发生的费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销

自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，预计使用年限按受益年限和法律规定的有效年限两者孰短的原则确定，对无受益年限和法律规定的有效年限的则按不超过 10 年的摊销年限内分期平均摊销，计入当期损益。

（3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对无形资产的账面价值进行逐项检查，发现以下一项或若干项情况时，对无形资产的可收回金额进行估计，将无形资产可收回金额低于账面价值超过的部分确认为减值准备，计入当期损益：

1) 该项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

2) 该项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

3) 该项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

（4）无形资产转销

无形资产预期不能带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：

1) 该无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；

2) 该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。

15、长期待摊费用核算方法

开办费按实际发生额核算，在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期内分期平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

16、借款费用核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的、满足资本化条件的予以资本化，计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用；筹建期间发生的借款费用，计入长期待摊费用——开办费；其他借款费用于发生当期，直接计入财务费用。

（2）借款费用资本化金额的核算方法

本公司对于每一会计期间的利息资本化金额的计算方法如下：

每一会计期间利息资本化金额=至当期止购建固定资产累计支出加权平均数×借款加权平均利率

累计支出加权平均数=∑（每笔资产支出金额×（每笔资产支出实际占用天数÷会计期间涵盖的天数））

17、收入确认原则

（1）商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

（2）提供劳务：在劳务已经完成，且交易结果能够可靠地估计时，确认收入。

（3）让渡资产使用权而发生的收入：利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定应同时满足：

- 1）与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- 2）收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表的编制方法

（1）合并会计报表的范围

本公司投资额占被投资单位注册资本总额 50%以上（不含 50%），或虽然占被投资单位注册资本总额不足 50%，但具有实质控制权的被投资单位和合营公司，纳入合并会计报表编制范围。

（2）合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表系根据财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，和财会二字（1996）2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件，以母公司和纳入合并范围内的子公司（被投资单位）及合营公司的会计报表及其他有关资料为依据，在抵销公司间的重大交易、资金往来、债权债务等交易

事项的基础上编制合并会计报表。对合营公司按照比例合并方法对其资产、负债、收入、费用、利润等予以合并。

三、税项

主要税种	税率%	计税依据	备注
增值税	6、17	应税销售收入	(1)
营业税	3、5	应税营业收入	
城市维护建设税	7	应纳流转税额	
企业所得税	15	应纳税所得额	(2)

(1) 根据西安市国家税务局高新技术产业开发区分局市国税高发(1998)065号批复, 认定本公司产品为生物制品, 同意本公司按简易办法依照6%的征收率计算缴纳增值税; 对销售给一般纳税人并开具增值税专用发票的生物制品, 仍按17%的税率缴纳增值税, 但进项税额不予抵扣, 计入产品成本。

(2) 本公司于1998年6月15日经西安市科学技术委员会认定为高新技术企业, 证书编号: 06-N80447。享受企业所得税优惠税率15%。

四、控股子公司

1、控股子公司

公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资 (万元)	占权益 比例%	是否 合并	简称
陕西金花影视制片有限责任公司	500	影片制作、发行	480	96	是	金花影视
陕西金花软件有限公司	500	开发信息处理等软件产品	375	75	是	金花软件
陕西金花医药化玻有限公司	500	药品、保健品、医疗器械批发零售	450	90	是	金花化玻
陕西新世界医药有限公司	5000	药品、保健品、医疗器械批发零售	5880	92.76	是	新世界医药
濮阳濮范高速公路有限公司	500	高速公路投资、建设、经营	275	55	是	濮范高速

2、合并报表范围增加

根据本公司2003年度股东大会决议, 本公司与金花投资有限公司(以下简称“金花投资”)共同投资设立濮阳濮范高速公路有限公司。濮阳濮范高速公路有限公司成立于2004年6月10日, 本公司占其注册资本55%, 本年度将其纳入合并范围。

五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

以下注释期初数是指 2004 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2004 年 12 月 31 日余额。
本期数是指 2004 年度，上期数是指 2003 年度。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现 金	1,032,912.32	2,239,097.03
银行存款	294,830,122.13	346,396,409.22
其他货币资金（注）	44,060,952.45	
合 计	339,923,986.90	348,635,506.25

注：其他货币资金为本公司为开具银行承兑汇票存入的保证金存款。

2、短期投资

项目	短期投资		短期投资跌价准备			
	期末数	期初数	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基金投资	600,000.00	1,900,000.00		32,580.00		32,580.00

报告日基金的市价资料来源于 2004 年 12 月 31 日证券交易所收盘价。

3、应收票据

票 据 种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	482,250.37	2,055,767.74

4、应收账款

账 龄	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	65,726,412.07	85.29	3,051,263.91	4.64	71,397,220.09	91.59	3,569,861.00	5.00
1 - 2 年	5,660,838.41	7.35	566,083.84	10.00	2,255,493.68	2.89	225,549.37	10.00
2 - 3 年	1,623,623.86	2.11	324,724.77	20.00	2,336,631.92	3.00	467,326.39	20.00
3 - 4 年	2,323,136.17	3.01	684,964.75	30.00	987,905.02	1.27	296,371.51	30.00
4 - 5 年	770,474.62	1.00	308,189.85	40.00	369,100.90	0.47	147,640.36	40.00
5 年以上	957,070.93	1.24	478,058.78	50.00	609,409.30	0.78	304,704.66	50.00
合 计	77,061,556.06	100.00	5,413,285.90	7.02	77,955,760.91	100.00	5,011,453.29	6.43

（1）应收账款的期末数中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

（2）欠款金额前五名应收账款合计为 33,616,996.68 元，占应收账款总额的 43.62 %。

5、其他应收款

账 龄	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	20,912,285.73	81.57	926,060.05	4.43	11,464,553.09	17.18	573,227.65	5.00
1 - 2 年	629,884.82	2.46	62,988.48	10.00	42,958,001.27	64.39	4,295,800.13	10.00

2 - 3 年	584,125.41	2.28	116,825.08	20.00	10,963,024.02	16.43	2,192,604.80	20.00
3 - 4 年	2,354,173.93	9.18	706,252.18	30.00	349,097.59	0.52	104,729.28	30.00
4 - 5 年	237,405.04	0.93	94,962.02	40.00	6,129.83	0.01	2,451.93	40.00
5 年以上	919,552.43	3.58	776,924.46	84.49	981,238.13	1.47	490,619.07	50.00
合 计	25,637,427.36	100.00	2,684,012.27	10.47	66,722,043.93	100.00	7,659,432.86	11.48

（1）其他应收款的期末数中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东金花投资有限公司的欠款为 8,902,043.51 元。其明细见本附注“七、（三）”

（2）其他应收款欠款金额前五名的合计为 13,794,769.87 元，占其他应收款总额的 53.81 %。

（3）金额较大的其他应收款明细：

欠款单位（人）	性质或内容	金 额
金花投资有限公司	暂借款	8,887,043.51
张艳	暂借款	2,300,282.20
濮阳市高速公路指挥部	暂借款	1,000,000.00
陕西利福装饰公司	暂借款	1,000,000.00
张秋娟	暂借款	607,444.16
合 计		13,794,769.87

6、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一 年 以 内	237,382,056.59	81.59	79,118,748.80	98.20
一 至 二 年	52,116,079.49	17.91	1,320,000.00	1.64
二 至 三 年	1,450,829.40	0.50	35,211.00	0.04
三 年 以 上			95,618.40	0.12
合 计	290,948,965.48	100.00	80,569,578.20	100.00

（1）预付账款期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

（2）本公司一年以上的预付账款主要是：

预付的购买专利新药药号的款项。在专利新药批准文号变更完成前，暂在预付账款科目核算，批准文号变更完成后将汇总转入无形资产核算。

本公司 2003 年 12 月收购西安博润泰兴投资管理有限公司（以下简称博润泰兴）持有的长期投资股权款 49,980,000.00 元。有关股权收购事项正在办理过程中。

（3）预付账款期末数比期初数增加 210,379,387.28 元，上升 261.12%主要原因是：

预付账款期末数中有 150,000,000.00 元系本公司收购西安市商业银行股权款，该收购事项已报西安市商业银行董事会，待西安市商业银行董事会批准后，由西安市商业银行向银监会申报批准。

预付账款期末数中有 54,400,000.00 元系本公司支付博润泰兴款项。本公司于 2004 年 3 月 25 日委托博润泰兴完成“金花西部医药物流中心项目”的建设前期土地征用及拆迁补偿工作，完成期限自协议生效之日起 18 个月。

7、存货

类 别	存 货		跌 价 准 备			
	期末数	期初数	期初数	本年增加	本年减少	期末数
原材料	1,706,889.24	4,079,722.26	2,439.73	8,217.45		10,657.18
在产品	14,080,315.07	4,539,399.19				
委托加工材料	625,361.25	41,316.20				
受托加工商品		807,895.88				
低值易耗品	304,844.56	563,337.99				
包装物	2,688,488.52	3,138,127.06	444,016.31	-14,943.24		429,073.07
商品采购		5,044,113.99				
库存商品	64,940,039.99	56,072,609.03	231,151.37	476,339.40		707,490.77
影视产品	2,455,785.72					
合 计	86,801,724.35	74,286,521.60	677,607.41	469,613.61		1,147,221.02

8、待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
咨询费	13,750.00	45,000.00	58,750.00	
保险费	29,237.93	67,759.77	64,324.53	32,673.17
报刊费		5,690.64	984.44	4,706.20
房租费	416,041.50	504,545.00	729,704.99	190,881.51
广告费	115,500.00	89,690.64	205,190.64	
其 他	5,961.86	1,361,166.11	1,354,461.29	12,666.68
合 计	580,491.29	2,073,852.16	2,413,415.89	240,927.56

9、长期股权投资

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
长期股票投资	5,000,000.00			5,000,000.00
其他股权投资	15,395,386.39		5,020,283.97	10,375,102.42
其中：对子公司投资				
股权投资差额	11,607,787.86		1,232,685.44	10,375,102.42
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他投资	3,787,598.53		3,787,598.53	
合 计	20,395,386.39		5,020,283.97	15,375,102.42

(1) 长期股票投资

股票名称	股票性质	股票数量	占被投资公司注册 资本的比例%	期初数	本期增减	期末数
光大银行	法人股	4,709,320	0.099	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 其他股权投资项下其他投资明细：

被投资单位名称	占被投资单位注 册资本比例%	期初数	本期增加	本期减少	期末数
西安城市建设投资有限公司	4.48	3,000,000.00		3,000,000.00	
《好女不愁嫁》（注）		787,598.53		787,598.53	
合 计		3,787,598.53		3,787,598.53	

注：本期将原在长期投资项下核算的金花影视的电视剧项目转入存货项下核算。

(3) 其他股权投资项下股权投资差额明细：

被投资单位	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	摊余价值	剩余摊销年 限
新世界医药	12,326,854.40	11,607,787.86		1,232,685.44	10,375,102.42	8年5个月

10、固定资产及累计折旧

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
固定资产原价：				
房屋及建筑物	532,418,656.94	174,176,673.64	155,803.00	706,439,527.58
机器设备	106,816,587.85	71,332,393.13	639,967.35	177,509,013.63
运输工具	6,470,222.79	1,651,088.05	1,603,260.00	6,518,050.84
办公设备	4,149,117.09	746,073.73	111,547.69	4,783,643.13
小 计	649,854,584.67	247,906,228.55	2,510,578.04	895,250,235.18
累计折旧：				
房屋及建筑物	54,181,583.51	15,122,957.78	80,683.64	69,223,857.65
机器设备	20,727,523.52	10,078,759.67	291,490.04	30,514,793.15
运输工具	4,248,268.53	357,602.90	1,340,593.34	3,265,278.09
办公设备	2,594,282.82	602,002.28	68,903.04	3,127,382.06
小 计	81,751,658.38	26,161,322.63	1,781,670.06	106,131,310.95
固定资产净值	568,102,926.29			789,118,924.23

(1) 固定资产原值期末数比期初数增加 245,136,986.43 元，上升 37.76%。主要原因是本期在建工程转入固定资产 245,173,445.17 元。

(2) 抵押或担保说明：本公司向招商银行城南支行短期抵押贷款 11,300 万元的抵押物为本公司西区药业基地制剂、提取车间、制剂大楼及土地等资产；向工行钟楼支行短期抵押贷款 11,895 万元的抵押物为本公司西高新药业生产基地办公质检大楼地下一层至地上十五层及裙房地下一层至地上四层。向建设银行西安南大街支行长期抵押贷款 9,500 万元的抵押物为西安市钟鼓楼广场。

11、在建工程

工程名称	预算 (万元)	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数	资金来源
钟鼓楼广场		21,975,650.84	851,000.00	22,826,650.84		自筹
开发区药业基地	17,203	77,972,336.78	16,881,499.38		94,853,836.16	募股 自筹
其中：利息资本化		888,446.53	251,100.00		1,139,546.53	
2002 年技改项目	6,600	50,044,162.27	1,630,918.69	51,675,080.96		
太白金花小区	5,000	22,676,246.15	-37,456.74		22,638,789.41	
其中：利息资本化		1,331,850.00			1,331,850.00	
生产配套及工艺技改	2,100	19,294,477.43		19,294,477.43		
西部金花医药物流中心		4,031,350.62	658,776.67		4,690,127.29	
天幕阔景房产项目			231,783,022.20	151,253,022.20	80,530,000.00	
其他		59,695.00	316,190.00	86,755.00	289,130.00	自筹
合 计		196,053,919.09	252,083,950.20	245,135,986.43	203,001,882.86	

本期转入固定资产的天幕阔景房产项目中尚有 9,543.04 平方米房产证尚在办理过程中。

12、无形资产

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
"金花"牌商标权	513,200.00	164,003.32		51,320.00	112,683.32	2 年 2 个月
"金花"牌百货注册费	126,420.00	60,049.50		12,642.00	47,407.50	3 年 9 个月
专项技术	6,917,000.00	3,804,349.84		691,700.04	3,112,649.80	4 年 6 个月
信息智能软件技术	1,250,000.00	812,498.60		125,000.00	687,498.60	5 年 6 个月
土地使用权	7,987,221.00	7,268,370.86		159,744.48	7,108,626.38	44 年 6 个月
软件及其他		194,993.67	178,300.00	64,851.36	308,442.31	
合 计	16,793,841.00	12,304,265.79	178,300.00	1,105,257.88	11,377,307.91	

13、长期待摊费用

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
专有技术	31,500,000.00	23,362,500.00		3,150,000.00	20,212,500.00	6 年 5 个月
药品生产许可权	1,640,890.75	820,445.32		328,178.12	492,267.20	1 年 6 个月
营业厅装修改造	4,312,792.37	3,633,065.54		1,155,605.41	2,477,460.13	3 年 5 个月
库房改造装修	196,327.00		196,327.00	26,106.00	170,221.00	4 年 4 个月
濮范高速开办费	318,353.35		318,353.35		318,353.35	
合 计	37,968,363.47	27,816,010.86	514,680.35	4,659,889.53	23,670,801.68	

14、短期借款

借 款 类 别	期 末 数	期 初 数	备 注
抵 押 借 款	427,451,885.00	120,000,000.00	
保 证 借 款	90,000,000.00	200,000,000.00	
合 计	517,451,885.00	320,000,000.00	-

短期借款期末数比期初数增加 197,451,885.00，上升了 61.70%。主要原因是本期以承债 150,000,000.00 元方式收购了西安市商业银行 1.34 亿股股权；以承债 148,951,885.00 元方式购买了天幕阁景房产项目。

15、应付票据

票据种类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	59,190,263.63	34,192,815.09

16、应付账款

期 末 数	期 初 数
97,929,709.89	88,907,872.18

应付账款的期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

17、预收账款

期 末 数	期 初 数
6,904,921.62	15,715,194.02

预收账款的期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

18、应付股利

股东名称	期 末 数	期 初 数	欠付原因
中华巾帼实业总公司	22,870.91	22,870.91	尚未领取
北京市财政证券事务所宣武区分所	67,329.09	67,329.09	尚未领取
陕西建银实业总公司	262,400.00	262,400.00	尚未领取
陕西金润物业发展公司		157,440.00	
创立投资公司	40,000.00	40,000.00	尚未领取
无锡金桥公司	2,050.00	2,050.00	尚未领取
合 计	394,650.00	552,090.00	-

19、应交税金

税 种	期 末 数	期 初 数	法定税率%
增 值 税	3,151,791.25	2,460,267.35	17、6
营 业 税	2,069,914.86	787,499.99	3、5
企业所得税	4,075,661.08	3,611,155.13	15
城 建 税	1,163,550.53	753,297.07	7
个人所得税	415,792.55	320,262.35	超额累进税率
其他		159.68	
合 计	10,876,710.27	7,932,641.57	-

20、其他应交款

种 类	期 末 数	期 初 数	计缴标准
教育费附加	407,904.77	216,179.54	3%
水利防洪基金	172,030.50	417,215.98	收入×0.08%
合 计	579,935.27	633,395.52	

21、其他应付款

期 末 数	期 初 数
23,897,969.30	23,652,261.97

(1) 其他应付款的期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(2) 金额较大的其他应付款明细:

欠款单位(人)	性质或内容	金 额
中国电子系统工程第一建筑公司	应付款	1,126,500.03
陕西秦基置业公司	暂借款	868,114.00
陕西航天建筑开发公司	应付款	771,785.48
省药材医药采供站	应付款	612,000.00
市医药经销公司	应付款	603,000.00
合计		3,981,399.51

22、预提费用

项 目	期 末 数	期 初 数	原 因
销售返利	3,896,165.68	7,575,593.94	未兑付
银行存款利息	3,461,961.12		
其他	76,429.20	70,515.29	
合 计	7,434,556.00	7,646,109.23	

23、一年内到期的长期负债

类 别	期 末 数	期 初 数	备 注
抵 押 借 款	35,760,000.00	15,000,000.00	一年内到期的长期借款
保 证 借 款	40,000,000.00		一年内到期的长期借款
合 计	75,760,000.00	15,000,000.00	

(1) 抵押借款明细:

贷款单位	金 额	借款期限	年利率
建设银行西安金花路分理处(注)	15,000,000.00	2000.06.26-2004.6.25	5.775%
工商银行西安钟楼支行	10,380,000.00	2004.02.09-2005.06.15	7.137%
工商银行西安钟楼支行	10,380,000.00	2004.02.09-2005.12.15	7.137%
合 计	35,760,000.00		

建设银行西安金花路分理处 1500 万元于 2005 年 1 月归还。

建设银行西安南大街支行长期贷款抵押物为西安市钟鼓楼广场。

工商银行西安钟楼支行长期贷款抵押物为金花投资有限公司拥有的金花豪生国际大酒店。

(2) 担保借款

贷款单位	金 额	借款期限	年利率
中国银行陕西省分行营业部	40,000,000.00	2002.11.28-2005.11.28	6.039%

上述担保借款由金花投资有限公司和陕西东盛药业股份有限公司共同提供保证担保。

24、长期借款

借款单位	期末数	期初数	借款条件
建设银行西安南大街支行	157,240,000.00	35,000,000.00	抵押借款
中国银行陕西省分行营业部		40,000,000.00	保证借款
合 计	157,240,000.00	75,000,000.00	

抵押借款明细：

贷款单位	金 额	借款期限	年利率
建设银行西安南大街支行	95,000,000.00	2004.12.31-2007.12.24	5.31%
工商银行西安钟楼支行	15,000,000.00	2003.12.23-2008.12.15	6.696%
工商银行西安钟楼支行	10,380,000.00	2004.02.09-2006.06.15	7.137%
工商银行西安钟楼支行	10,380,000.00	2004.02.09-2006.12.15	7.137%
工商银行西安钟楼支行	10,380,000.00	2004.02.09-2007.06.15	7.254%
工商银行西安钟楼支行	10,380,000.00	2004.02.09-2007.12.15	7.254%
工商银行西安钟楼支行	5,720,000.00	2004.02.09-2008.06.15	7.254%
合计	157,240,000.00		

(1) 建设银行西安南大街支行长期贷款抵押物为西安市钟鼓楼广场。

(2) 工商银行西安钟楼支行长期贷款抵押物为金花投资有限公司拥有的金花豪生国际大酒店。

(3) 长期借款期末数比期初数增加 82,240,000.00 元，上升了 109.65%。主要原因是本期新增了人工虎骨粉和金天格胶囊项目长期贷款。

25、专项应付款

项 目	期 末 数	来 源	备注
人工虎骨粉及金天格胶囊产业化项目	10,000,000.00	国家发展与改革委员会、财政部	(1)
人工虎骨粉及金天格胶囊产业化项目	800,000.00	西安市财政局	(2)
合 计	10,800,000.00		

(1) 系国家发展与改革委员会、财政部以发改高技〔2003〕2140 号文件拨入 2003 年国家高技术产业发展项目第三批产业技术与开发资金经费。

(2) 系西安市财政局以市财发〔2004〕397 号文拨入 2004 年度高技术产业发展项目预算资金。

26、股本

项 目	期初数	本次增减变动 (+、-)						期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	130,995,200							130,995,200

其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	130,995,200							130,995,200
境外法人持有股份								
其他								
未上市流通股份合计	130,995,200							130,995,200
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	99,840,000							99,840,000
2、其他								
已上市流通股份合计	99,840,000							99,840,000
三、股份总数	230,835,200							230,835,200

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	276,647,953.60			276,647,953.60
关联交易差价	756,000.00			756,000.00
股权投资准备		1,144.33		1,144.33
债务重组收益		50,541.39		50,541.39
其他资本公积	920,000.00			920,000.00
合 计	278,323,953.60	51,685.72		278,375,639.32

28、盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
法定盈余公积	39,928,890.50	874,416.79		40,803,307.29
公益金	19,953,057.80	437,208.40		20,390,266.20
任意盈余公积	866,058.42			866,058.42
合 计	60,748,006.72	1,311,625.19		62,059,631.91

29、未分配利润

项 目	金 额
2003 年年报披露的年末未分配利润	295,624,190.52
加：本期净利润	9,037,981.96
减：提取法定盈余公积	874,416.79
减：提取法定公益金	437,208.40
减：提取任意盈余公积	
减：应付股利	
期末未分配利润	303,350,547.29

(1) 2003 年度利润分配情况：根据本公司 2003 年度股东大会决议，按 2003 年度实现的净利润，以 10%、5%比例计提法定盈余公积和法定公益金，未进行现金股利的分配，也未实施资本公积金转增股本。

（2）2004 年度利润预分配情况：根据本公司董事会三届二十三次会议决议，按 2004 年度实现的净利润，以 10%、5%比例计提法定盈余公积和法定公益金，不进行现金股利的分配。也不实施资本公积金转增股本。

30、主营业务收入及成本

（1）按业务类别分：

业务类别	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
药品	96,733,646.43	44,645,295.26	139,102,885.41	56,841,077.62
保健品	70,574.31	189,863.44	5,637,848.52	4,549,241.22
租赁收入	25,580,000.00	12,132,658.15	21,000,000.00	11,892,662.00
医药商业	710,544,694.20	700,328,098.09	362,002,860.52	357,844,783.15
影视收入	65,257.17	55,468.59		
合计	832,994,172.11	757,351,383.53	527,743,594.45	431,127,763.99
子公司合并抵销金额	38,442,151.79	38,442,151.79		
合并抵销后金额	794,552,020.32	718,909,231.74	527,743,594.45	431,127,763.99

（2）前 5 名客户的销售收入：

本期数		上期数	
金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
95,777,378.47	12.05	71,792,179.25	13.60

（3）主营业务收入本期数比上期数增加 266,808,425.87 元，上升 50.56%，主营业务成本本期数比上期数增加 287,781,467.75 元，上升 66.75%，主要原因是本期合并范围包括新世界药业全年销售金额，上期合并范围只包含新世界药业销售 6 至 12 月金额。

31、主营业务税金及附加

项 目	本期数		上期数	
	金 额	计缴标准%	金 额	计缴标准%
营业税	1,282,262.86	5	552,519.58	5
城建税	649,745.50	7	908,153.91	7
教育费附加	278,329.40	3	389,208.84	3
合 计	2,210,337.76		1,849,882.33	

32、其他业务利润

项 目	本期数		上期数	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
销售材料收入	795,687.23	1,082,637.25		
房租收入	561,000.00	30,855.00		
加工费收入	714,961.72	49,791.78	443,990.13	418,030.66
合 计	2,071,648.95	1,163,284.03	443,990.13	418,030.66

33、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	36,294,118.92	24,747,623.80

减：利息收入	6,314,624.48	6,866,605.23
手续费支出	121,183.73	62,801.65
合 计	30,100,678.17	17,943,820.22

财务费用本期数比上期数增加 12,156,857.95，上升了 67.75%，主要原因是由于本期增加了短期借款和长期借款。

34、投资收益

项 目	本期数	上期数
长期股票投资红利分配	141,279.60	188,372.80
股权投资差额摊销	-1,232,685.44	-724,500.00
长期股权转让收益	2,400,000.00	
短期投资转让收益	137,253.54	
短期投资跌价准备	-32,580.00	155,570.40
合 计	1,413,267.70	-380,556.80

投资收益本期数比上期数增加 1,793,824.50，上升 471.37%，主要原因是本期转让了西安市城市建设投资有限公司股权，取得投资收益 2,400,000.00 元。

35、营业外收入

项 目	本期数	上期数
处理固定资产净收益	759,711.12	
罚款净收入	6,529.73	
其他	125,103.96	34,582.51
合 计	891,344.81	34,582.51

36、营业外支出

项 目	本期数	上期数
处理固定资产损失	83,078.90	1,074,016.18
罚款支出	36,822.98	147,480.68
赔偿金支出	80,456.78	
其他	2,223.72	2,000.00
合 计	202,582.38	1,223,496.86

37、现金流量表有关项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金 401,851,247.81 元，主要项目如下：

主 要 项 目	本期数
利息收入	4,314,624.48
租金收入	10,546,489.55
往来款收入等	386,690,133.78

（2）支付的其他与经营活动有关的现金 417,449,504.04 元，主要项目如下：

主 要 项 目	本期数
运输费	582,787.04
办公费	1,489,880.25
广告费	696,801.44

业务费	7,793,242.38
差旅费	835,615.71
通讯费	420,346.75
租赁费	1,644,569.19
往来款支出等	403,986,261.28

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金 40,727,458.13 元，主要项目如下：

主 要 项 目	本期数
收到金花投资有限公司购买股权款	40,727,458.13

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金 54,400,000.00 元，主要项目如下：

主 要 项 目	本期数
支付金花西部医药物流中心筹建款项	54,400,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金 12,800,000.00 元，主要项目如下：

主 要 项 目	本期数
收到的人工虎骨粉科研经费	10,800,000.00
收到的人工虎骨粉项目贴息	2,000,000.00

六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、应收账款

账 龄	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	43,016,071.92	80.51	2,151,713.10	5.00	49,142,472.34	88.45	2,456,726.17	5.00
1 - 2 年	4,907,675.84	9.19	490,767.58	10.00	2,241,947.88	4.04	224,194.79	10.00
2 - 3 年	1,623,623.86	3.04	324,724.77	20.00	2,336,631.92	4.21	467,326.39	20.00
3 - 4 年	2,283,215.83	4.27	684,964.75	30.00	987,905.02	1.78	296,371.51	30.00
4 - 5 年	770,474.62	1.44	308,189.85	40.00	369,100.90	0.66	147,640.36	40.00
5 年以上	827,070.93	1.55	413,058.78	50.00	479,409.30	0.86	239,704.66	50.00
合 计	53,427,175.63	100.00	4,372,461.46	8.18	55,557,467.36	100.00	3,831,963.88	6.90

(1) 应收账款的期末数中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

(2) 欠款金额前五名应收账款合计为 33,616,996.68 元，占应收账款总额的 62.92

%。

2、其他应收款

账 龄	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	20,663,635.70	81.87	1,033,181.78	5.00	28,320,879.03	34.51	558,250.06	5.00
1 - 2 年	574,781.21	2.28	57,478.12	10.00	41,598,498.78	50.69	4,159,849.88	10.00
2 - 3 年	577,139.57	2.29	115,427.91	20.00	10,812,749.56	13.18	2,162,549.91	20.00
3 - 4 年	2,266,177.56	8.98	679,853.27	30.00	344,070.92	0.42	103,221.28	30.00
4 - 5 年	237,405.04	0.94	94,962.02	40.00	1,560.23	0.00	624.09	40.00
5 年以上	919,552.43	3.64	776,924.46	84.49	981,238.13	1.20	490,619.07	50.00

合 计	25,238,691.51	100.00	2,757,827.56	10.93	82,058,996.65	100.00	7,475,114.29	9.11
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------	--------	--------------	------

(1) 其他应收款的期末数中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东金花投资有限公司的欠款为 6,687,043.51 元。

(2) 其他应收款欠款金额前五名的合计为 11,097,505.43 元，占其他应收款总额的 43.97%。

(3) 金额较大的其他应收款明细：

欠款单位（人）	性质或内容	金 额
金花投资有限公司	暂借款	6,687,043.51
张艳	暂借款	2,300,282.20
陕西利福装饰公司	暂借款	1,000,000.00
张秋娟	暂借款	607,444.16
张浩	暂借款	502,735.56
合 计		11,097,505.43

3、长期股权投资

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
长期股票投资	5,000,000.00			5,000,000.00
其他股权投资	65,451,158.10	1,912,754.87	4,232,685.44	63,131,227.53
其中：对子公司投资	50,843,370.24	1,912,754.87		52,756,125.11
股权投资差额	11,607,787.86		1,232,685.44	10,375,102.42
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他参股企业	3,000,000.00		3,000,000.00	
合 计	70,451,158.10	1,912,754.87	4,232,685.44	68,131,227.53

(1) 长期股票投资

股票名称	股票性质	股票数量	占被投资公司注册 资本的比例%	期初数	本期增减	期末数
光大银行	法人股	2,780,000.00	0.099	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 其他股权投资 - 对子公司投资按权益法核算明细：

被投资单位	期初数		本期增加	本期增减		期末数		投资 比例%
	投资成本	累计损益	投资	损益增减	子公司 资本公 积增加	投资成本	累计损益	
金花影视	4,800,000.00	-3,171,611.38		-64,103.05		4,800,000.00	-3,235,714.43	96
金花软件	3,750,000.00	-2,763,637.35		-190,194.70		3,750,000.00	-2,953,832.05	75
金花化玻	4,500,000.00	-50,862.39		-354,856.36		4,500,000.00	-405,718.75	90
新世界医药	46,473,145.60	-2,693,664.24		-229,235.35	1,144.33	46,473,145.60	-2,921,755.26	92.76
濮范高速(注)			2,750,000.00			2,750,000.00		55
合 计	59,523,145.60	-8,679,775.36	2,750,000.00	-838,389.46	1,144.33	62,273,145.60	-9,517,020.49	

注：濮范高速于 2004 年 6 月 10 日成立，2004 年度尚未进入生产经营阶段。

(3) 其他股权投资项下其他投资明细：

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例%	期初数	本期增加	本期减少	期末数
西安城市建设投资有限公司	6.00	3,000,000.00		3,000,000.00	

(4) 其他股权投资项下股权投资差额明细：

被投资单位	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	摊余价值	剩余摊销年限
新世界医药	12,326,854.40	11,607,787.86		1,232,685.44	10,375,102.42	8 年 5 个月

4、主营业务收入、成本

(1) 按业务类别分：

业务类别	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
药品	97,334,880.02	44,112,694.81	139,102,885.41	56,841,077.62
保健品	70,574.31	189,863.44	5,637,848.52	4,549,241.22
租赁收入	25,580,000.00	12,132,658.15	21,000,000.00	11,892,662.00
小计	122,985,454.33	56,435,216.40	165,740,733.93	73,282,980.84
汇总抵销金额	601,233.59	-532,500.45		
汇总抵销后合计	122,384,220.74	56,967,716.85	165,740,733.93	73,282,980.84

(2) 前 5 名客户的销售收入：

本期数		上期数	
金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
60,680,402.59	49.58	53,981,603.77	32.57

5、投资收益

项 目	本期数	上期数
长期股票投资红利分配	141,279.60	188,372.80
股权投资差额摊销	-1,232,685.44	-724,500.00
长期股权转让收益	2,400,000.00	
权益法核算损益	-838,389.46	-3,372,218.06
短期投资转让收益	137,253.54	
短期投资跌价准备		155,570.40
合 计	607,458.24	-3,752,774.86

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
金花投资	西安振兴路 1 号	实业投资	母公司	有限公司	吴一坚
金花影视	西安振兴路 1 号	影视制作、发行	子公司	有限公司	吴一坚
金花软件	西安高新产业开发区	软件开发	子公司	有限公司	吴一坚
金花化玻	西安长乐西路 34 号	医药批零	子公司	有限公司	吴 军

新世界医药	西安汉城路北段 92 号	医药批零	子公司	有限公司	吴一坚
濮范高速	濮阳胜利路西段 249 号	高速公路经营	子公司	有限公司	吴一坚

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
金花投资	80,000,000.00			80,000,000.00
金花影视	5,000,000.00			5,000,000.00
金花软件	5,000,000.00			5,000,000.00
金花化玻	5,000,000.00			5,000,000.00
新世界医药	50,000,000.00			50,000,000.00
濮范高速		5,000,000.00		5,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企 业 名 称	期 初 数		本期增加数		本期减少数		期 末 数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
金花投资	102,840,000	44.55					102,840,000	44.55
金花影视	4,800,000	96.00					4,800,000	96.00
金花软件	3,750,000	75.00					3,750,000	75.00
金花化玻	4,500,000	90.00					4,500,000	90.00
新世界医药	46,380,000	92.76					46,380,000	92.76
濮范高速			5,000,000	55.00			5,000,000	55.00

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企 业 名 称	与本公司关系
世纪金花股份有限公司	同一母公司
金花（豪生）国际大酒店有限公司	同一母公司
西安亚健国际高尔夫俱乐部有限公司	同一母公司

（二）关联交易事项

1、销售商品及提供劳务

企业名称	本期数		上期数	
	金 额	占总额%	金 额	占总额%
金花投资	7,147,761.08	0.90	4,397,674.42	0.83

2、租赁业务

企业名称	本期数		上期数	
	金 额	占总额%	金 额	占总额%
世纪金花股份有限公司	25,580,000.00	3.22	21,000,000.00	3.98

上述关联交易定价政策为以市场价参考协商定价。

（三）关联方应收应付款项余额

企业名称	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
应收账款				
世纪金花股份有限公司	15,864,536.68	20.59	50,026.23	0.06
其他应收款				
金花投资	8,902,043.51	34.72	40,727,458.13	61.04

世纪金花股份有限公司	37,960.30	0.15		
西安亚健国际高尔夫俱乐部有限公司	3,881.00	0.00		
金花（豪生）国际大酒店有限公司	3,850.00	0.00		
其他应付款				
陕西金花国贸有限责任公司			48,000.00	0.20
应付帐款				
世纪金花股份有限公司	120,000.00	0.12		

八、或有事项

1、2003 年 4 月，本公司为海南欣龙无纺股份有限公司 1280 万元人民币银行借款提供担保。

2、2003 年 11 月，本公司为中龙华经贸开发中心有限责任公司 2000 万元人民币银行借款提供担保，该贷款已于 2004 年 10 月 9 日到期，截止报告期末，该公司已归还借款 1000 万元。

九、承诺事项

截止本会计报表签发日，公司未发生影响会计报表阅读的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止本会计报表签发日，公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

本公司收购西安市商业银行股权 1.34 亿股股权事项已报西安市商业银行董事会，待西安市商业银行董事会批准后，由西安市商业银行向银监会申报批准。

十二、非经常性损益

项 目	金 额
处置长期股权投资收益	2,400,000.00
短期投资损益	137,253.54
营业外收入	891,344.81
计提的减值准备的转回	4,975,420.59
向关联方收取的资金占用费	276,252.43
减：营业外支出	202,582.35
非经常性损益所得税影响数	555,727.62
合 计	7,921,961.40
扣除非经常损益后的净利润	1,116,020.56

十三、本会计报表的批准

本会计报表于二〇〇五年四月二十五经本公司第三届董事会第二十三次会议批准通过。

十二、备查文件目录

（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内公司在指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：吴一坚

金花企业（集团）股份有限公司

2005 年 4 月 25 日