

  
**Huason**  
华神集团

  
Huason  
华神集团

**成都华神集团股份有限公司**

**二〇一一年半年度报告**

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

出席董事会的董事应到九人，实到董事九人，其中董事王天祥先生委托董事长周蕴瑾女士代为出席会议并行使表决权，董事左晓军先生委托董事曾云莎女士代为出席会议并行使表决权。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存异议。

公司董事长周蕴瑾女士、财务总监伯建平先生、会计机构负责人赵定卿先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 目 录

第一章	公司基本情况	第 4 页
第二章	股本变动和主要股东持股情况	第 6 页
第三章	董事、监事、高级管理人员情况	第 8 页
第四章	董事会报告	第 9 页
第五章	重要事项	第 15 页
第六章	财务报告	第 23 页
第七章	备查文件	第 112 页

  
Huasun  
华神集团

## 第一章 公司基本情况

### 一、公司简介

(一) 中文名称：成都华神集团股份有限公司

中文简称：华神集团

英文名称：Chengdu huasun group Inc., LTD.

英文缩写：Huasun Group

(二) 公司股票上市交易所：中国深圳证券交易所

股票简称：华神集团

股票代码：000790

(三) 公司注册地址：成都市高新技术开发区天府大道高新孵化园华拓大厦 B 座 3 楼

公司办公地址：四川省成都市十二桥路 37 号新 1 号华神大厦 A 座 6 楼

邮政编码：610075

公司国际互联网网址：<http://www.huasungrp.com>

公司电子信箱：[hsjt@huasungrp.com](mailto:hsjt@huasungrp.com)

(四) 公司法定代表人：周蕴瑾女士

(五) 公司董事会秘书：曾云莎女士

联系地址：四川省成都市十二桥路 37 号新 1 号华神大厦 A 座 6 楼

联系电话：(028) 66616656                      (028) 66616680

传 真：(028) 66616656

电子信箱：[dsh@huasungrp.com](mailto:dsh@huasungrp.com)

(六) 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

中国证监会指定的登载公司年度报告的国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：华神大厦 A 座 6 楼公司董事会办公室

## 二、主要财务数据和指标

单位：元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
总资产(元)	783,996,859.74	769,461,513.60	1.89%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	478,253,778.40	459,849,568.29	4.00%
股本(股)	350,064,572.00	269,280,440.00	30.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.3662	1.7077	-20.00%
项 目	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	230,151,128.87	201,131,315.44	14.43%
营业利润(元)	9,542,020.64	5,658,445.75	68.63%
利润总额(元)	9,496,926.27	5,653,572.60	67.98%
归属于上市公司股东的净利润(元)	7,424,318.31	3,920,544.74	89.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	7,182,410.75	3,924,676.98	83.01%
基本每股收益(元/股)	0.0212	0.0114	85.96%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0205	0.0114	79.82%
稀释每股收益(元/股)	0.0212	0.0114	85.96%
加权平均净资产收益率(%)	1.59%	0.97%	0.62%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.54%	0.97%	0.57%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-5,587,237.80	22,280,634.39	减少 27,867,872.19元
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.0160	0.0826	减少0.0986元/股

注：扣除的非经常性损益项目及金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-39,549.23

计入当期损益的政府补助	318,600.00
其它营业外收支净额	-5,545.14
所得税影响金额	-31,598.07
合 计	241,907.56

### 三、利润表附表

项目	2011年1-6月				2010年1-6月			
	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)		净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.55%	1.59%	0.0212	0.0212	0.86%	0.97%	0.0114	0.0114
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	1.54%	0.0205	0.0205	0.86%	0.97%	0.0114	0.0114

## 第二章 股本变动和主要股东持股情况

### 一、本报告期公司股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	9,782,717	3.63%		1,953,664	976,832	3,083,049	-152,553	9,630,164	2.75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,737,000	3.62%		1,947,400	973,700	4,430,335	1,509,235	8,227,765	2.35%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	9,737,000	3.62%		1,947,400	973,700	4,430,335	1,509,235	8,227,765	2.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	45,717	0.02%		6,264	3,132	1,347,286	1,356,682	1,402,399	0.40%
二、无限售条件股份	259,497,723	96.37%		51,902,424	25,951,212	3,083,049	80,936,685	340,434,408	97.25%
1、人民币普通股	259,497,723	96.37%		51,902,424	25,951,212	3,083,049	80,936,685	340,434,408	97.25%
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	269,280,440	100.00%	53,856,088	26,928,044	0	80,784,132	350,064,572	100.00%	

注：1、报告期内经公司实施2010年度利润分配每10股送2股转增1股后，股份总数相应增加80,784,132股。

2、报告期内高管股份14,396股在实施2010年度利润分配前解除限售，实施2010年度利润分配时高管股份为31,321股，无限售条件股份为259,512,119股。

3、报告期内股权激励股份第一期解除限售，境内自然人持有的有限售条件股份减少4,430,335股，高管股份增加1,361,682股，无限售条件股份增加3,068,653股。

## 二、截止2011年6月30日前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数						47,121
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
四川华神集团股份有限公司	境内非国有法人	24.89%	87,128,281	0	44,745,000	
四川富华投资管理有限公司	境内非国有法人	1.10%	3,850,000	0	0	
四川东方现代置业有限公司	境内非国有法人	0.95%	3,340,000	0	0	
四川盛源实业发展有限公司	境内非国有法人	0.82%	2,870,000	0	0	
李军	境内自然人	0.63%	2,220,790	0	0	
太原市唐都大酒店有限公司	境内非国有法人	0.35%	1,214,288	0	0	
徐一洪	境内自然人	0.34%	1,187,183	0	0	
格日勒	境内自然人	0.33%	1,146,329	0	0	
王东林	境内自然人	0.29%	1,019,172	0	0	
赵卫青	境内自然人	0.29%	1,014,000	1,014,000	0	
前 10 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数量			股份种类		
四川华神集团股份有限公司	87,128,281			人民币普通股		
四川富华投资管理有限公司	3,850,000			人民币普通股		
四川东方现代置业有限公司	3,340,000			人民币普通股		
四川盛源实业发展有限公司	2,870,000			人民币普通股		
李军	2,220,790			人民币普通股		
太原市唐都大酒店有限公司	1,214,288			人民币普通股		
徐一洪	1,187,183			人民币普通股		
格日勒	1,146,329			人民币普通股		
王东林	1,019,172			人民币普通股		
徐志文	987,270			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，公司未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，公司控股股东与其它股东之间无关联关系。					

## 三、前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

截至2011年6月30日，公司有限售条件股份均为因实施股权激励计划而向激励对象授予的股权激励限售股（本次共授予股份7,950,000股，经实施2009、2010年度利润分配和回购注销离职股权激励对象59.8万股激励股份后共计12,658,100股），第一期解锁4,430,335股后现共计8,227,765股，持股位列前10名的限售股股东及持限售股数量如下：

股东	职务	持限售股数量（股）
赵卫青	原董事长	1,014,000
周蕴瑾	董事长、总裁	760,500
易剑鸣	原董事、原副总裁	760,500
王天祥	董事、常务副总裁	645,967
万 方	副总裁	570,375
李建华	副总裁	545,025
伯建平	副总裁、财务总监	507,000
陈 君	原董事	507,000
魏依国	副总裁	481,650
汤吉英	审计总监	316,875

#### 四、本报告期内公司控股股东或实际控制人变化情况。

- 1、报告期内公司控股股东未发生变化，仍为四川华神集团股份有限公司。
- 2、报告期内公司实际控制人未发生变化，仍为李小敏。

### 第三章 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股票发生变动

变动原因：公司实施2010年度利润分配方案，每10股送红股2股、资本公积金转增1股。

具体情况如下表所示：

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
周蕴瑾	董事长、总裁	780,000	234,000	0	1,014,000	760,500	0	送转股份
王天祥	董事、常务副总裁	662,529	198,759	0	861,288	645,967	0	送转股份
伯建平	副总裁、财务总监	520,000	156,000	0	676,000	507,000	0	送转股份
万方	副总裁	585,000	175,500	0	760,500	570,375	0	送转股份
李建华	副总裁	559,000	167,700	0	726,700	545,025	0	送转股份
魏依国	副总裁	494,000	148,200	0	642,200	481,650	0	送转股份
汤吉英	审计总监	325,000	97,500	0	422,500	316,875	0	送转股份
蒋莉	人事行政总监	325,000	97,500	0	422,500	316,875	0	送转股份
赵卫青	原董事长	780,000	234,000	0	1,014,000	1,014,000	0	送转股份
易剑鸣	原董事、原副总裁	585,000	175,500	0	760,500	760,500	0	送转股份
陈君	原董事	390,000	117,000	0	507,000	507,000	0	送转股份



## 二、报告期内董事、监事、高级管理人员的变动情况

第八届董事会工作到2011年3月三年任期届满，经公司2010年年度股东大会选举产生了第九届董事会，第九届董事会由9人组成，分别是周蕴瑾、廖安中、王天祥、曾云莎、凌蔚、左晓军、杨向荣、张海强、陈岱松。其中杨向荣、张海强、陈岱松为独立董事。

第九届董事会第一次会议推选周蕴瑾女士为公司董事长。聘任周蕴瑾女士为公司总裁，曾云莎女士为公司董事会秘书，王天祥先生为公司常务副总裁，伯建平先生为公司副总裁兼财务总监，万方先生、李建华先生、魏依国先生为公司副总裁，蒋莉女士为公司人事行政总监，汤吉英女士为公司审计总监。

第八届监事会工作到2011年3月三年任期届满，经公司2010年年度股东大会选举刘小筠女士、柴进光先生为公司第九届监事会监事。另经公司职工代表大会选举张志昭女士为公司第九届监事会职工代表监事。第九届监事会第一次会议选举刘小筠女士为公司第九届监事会主席。

## 第四章 董事会报告

### 一、报告期经营成果及财务状况分析

#### (一) 报告期经营成果分析

单位：元

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减额	增减比例
营业收入	230,151,128.87	201,131,315.44	29,019,813.43	14.43%
营业成本	148,266,224.27	135,176,273.55	13,089,950.72	9.68%
销售费用	32,982,579.98	26,517,621.42	6,464,958.56	24.38%
管理费用	32,108,115.19	26,662,134.98	5,445,980.21	20.43%
财务费用	3,170,792.43	3,707,982.34	-537,189.91	-14.49%
营业利润	9,542,020.64	5,658,445.75	3,883,574.89	68.63%
利润总额	9,496,926.27	5,653,572.60	3,843,353.67	67.98%
归属于上市公司股东的净利润	7,424,318.31	3,920,544.74	3,503,773.57	89.37%

变动原因：

营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的净利润本报告期较上年同期分

别增加388万元、384万元、350万元，增长68.63%、67.98%、89.37%，主要系本报告期公司经营规模扩大、营业收入同比增加、钢结构行业毛利率同比上升，经营利润相应增长所致。

(二) 报告期财务状况

单位：元

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减额	增减比例
总资产	783,996,859.74	769,461,513.60	14,535,346.14	1.89%
货币资金	117,326,107.18	143,578,943.90	-26,252,836.72	-18.28%
应收票据	14,728,313.25	2,908,467.79	11,819,845.46	406.39%
应收账款	174,881,799.09	164,543,524.64	10,338,274.45	6.28%
预付账款	14,107,808.98	22,357,503.37	-8,249,694.39	-36.90%
存货	74,354,869.76	62,850,171.73	11,504,698.03	18.30%
固定资产	207,447,118.24	214,098,506.73	-6,651,388.49	-3.11%
无形资产	92,978,746.40	86,480,789.36	6,497,957.04	7.51%
长期待摊费用	9,746,006.74	308,295.20	9,437,711.54	3061.26%
短期借款	127,900,000.00	125,800,000.00	2,100,000.00	1.67%
应付账款	71,654,548.45	71,911,241.95	-256,693.50	-0.36%
股本	350,064,572.00	269,280,440.00	80,784,132.00	30.00%
资本公积	52,464,300.35	60,334,039.35	-7,869,739.00	-13.04%
未分配利润	14,028,094.00	68,538,276.89	-54,510,182.89	-79.53%
归属于上市公司股东的所有者权益	478,253,778.40	459,849,568.29	18,404,210.11	4.00%

变动原因：

1、应收票据本报告期期末较期初增加 1,182 万元，增长 406.39%，主要系本报告期客户以银行承兑汇票方式结算贷款的额度增加所致。

2、预付账款本报告期期末较期初减少 825 万元，下降 36.90%，主要系公司上年末预付成都神鹤药业有限责任公司 2011 年至 2012 年“三七三醇皂苷的制备方法及其应用”专利实施许可使用费 725 万元，已于本报告期转入无形资产所致。

3、长期待摊费用本报告期期末较期初增加944万元，增长3,061.26%，主要系本年度公司按股份支付准则及股权激励实施方案计提本年度应摊销的股权激励

成本1,906万元，本报告期已摊销953万元，期末尚余953万元所致。

4、股本本报告期期末较期初增加 8,078 万元，增长 30%；未分配利润本报告期末较期初减少 5,451 万元，降低 79.53%，主要系公司实施 2010 年度利润分配方案：以未分配利润派送红股 5,386 万元、发放现金红利 808 万元；以资本公积转增股本 2,693 万元所致。

(三) 报告期现金流量分析

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,587,237.80	22,280,634.39	-27,867,872.19	--
投资活动产生的现金流量净额	-9,725,501.99	-12,801,945.27	3,076,443.28	--
筹资活动产生的现金流量净额	-10,940,096.93	8,512,238.23	-19,452,335.16	--
现金及现金等价物的净增加额	-26,252,836.72	17,990,927.35	-44,243,764.07	--

变动原因：

1、经营活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期减少 2,787 万元，主要系①本报告期公司客户以银行承兑汇票方式结算货款的额度增加，销售商品接受劳务收到的现金同比增加了 3,269 万元；②本报告期购买钢材、三七等原材料数量增加，及支付到期银行承兑汇票使购买商品、接受劳务支付的现金同比增加了 4,452 万元；③其他经营活动的净现金流出同比增加 1,604 万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期减少 1,945 万元，主要原因系①上年同期因公司实施股权激励方案增加筹资活动现金流入 3,578 万元，而本报告期无此类现金流入；②银行借款还贷、续贷相抵后的现金流量净额本报告期较上年同期增加 1,847 万元；③其他筹资活动净现金流出同比增加 214 万元。

## 二、报告期内经营情况

### (一) 主营业务的范围及经营状况

1、公司主营业务为：中西成药、生物制药、兽药及兽用生物制药的生产和销售，现代钢构的设计、制作、工程施工和服务。

2、公司主营业务分行业、产品情况表

单位：元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
医药业	116,847,522.21	54,003,077.14	53.78%	18.63%	20.77%	-0.82%
钢结构设计、制作及工程施工	110,696,970.19	92,924,813.09	16.05%	9.82%	3.66%	4.99%
合计	227,544,492.40	146,927,890.23	35.43%	14.17%	9.36%	2.84%

主营业务分产品情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
钢结构工程施工	106,601,101.04	88,853,463.70	16.65%	17.16%	10.78%	4.80%
钢结构制作	4,095,869.15	4,071,349.39	0.60%	-56.15%	-55.23%	-2.05%
鼻渊舒口服液/胶囊系列	26,902,357.34	8,613,586.14	67.98%	10.70%	-1.20%	3.86%
三七通舒胶囊	58,975,105.85	25,706,057.23	56.41%	39.04%	48.35%	-2.73%
其他中西成药	7,077,617.47	4,855,412.22	31.40%	-23.42%	-26.05%	2.43%
生物制药	7,859,823.74	2,999,085.43	61.84%	-6.47%	12.95%	-6.56%
兽药及兽用生物制药	16,032,617.81	11,828,936.12	26.22%	13.41%	25.19%	-6.94%
合计	227,544,492.40	146,927,890.23	35.43%	14.17%	9.36%	2.84%

### 3、公司主营业务分地区构成情况

单位：元

地区	营业收入	营业成本	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)
四川省内	35,616,465.41	17,729,201.01	8.07%	6.58%
四川省外	191,928,026.99	129,198,689.22	15.38%	9.75%

### 4、主营业务经营情况

#### (1) 中西成药

2011年上半年，药业公司及集团制药厂紧紧围绕“市场规模化、技术现代化、管理科学化、产品丰富化的中药现代化创新发展战略”，坚持“促进企业发

展、增强企业竞争能力、提高企业盈利水平”的指导思想，严格执行“厉行节约、精简高效”的工作要求，深入推进营销管理体制变革，充分调动营销团队的积极性和创造性，市场销售规模尤其是三七通舒胶囊的销售规模得到快速增长；不断加强工艺改进、技术创新，生产、质量、技术管理均得到长足进步；不断深化企业管理，优化管理流程，经营管理水平得到显著提升，经营效益稳步增长。

## （2）生物制药

2011 年上半年，生物公司深入贯彻和落实“厉行节约，精简高效”的工作要求，严格遵循“内抓管理，外拼市场，内外兼修”的工作思路，强化基础管理、转变营销模式、调整产品定位、夯实市场基础；积极探索与推广利卡汀联合化疗栓塞术、利卡汀联合射频消融术、利卡汀联合移植和切除术等肝癌综合治疗的临床研究与应用；利卡汀 IV 期临床后续研究稳步推进、小放射剂量利卡汀临床研究逐步开展、氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒医疗器械注册证顺利取得，为生物制药产业稳步发展打下了较好的基础。受产品策略调整、临床用药规范的加强等因素影响，利卡汀销售收入有所下降，市场基础尚需进一步夯实，临床应用尚需进一步研究和推广。

## （3）现代钢构

2011 年上半年，钢构公司有效贯彻“以营销为龙头，以主营业务为中心，全面推行以项目为单位的目標管理与绩效考核”的经营管理思想，重点开展了团队建设、制度建设和工程项目与制作项目的策划管理与过程控制等工作，实现了营业收入和利润的双增长。

## （4）兽药及兽用生物制药

2011 年上半年，华神动保公司和兽用生物公司积极应对目前行业转型的趋势，以产品调整为契机，推动公司业务模式转型，构建高效苗加中兽药为主要特色的动物保健产品体系，组织生物药品技术攻关，丰富现有高端产品结构，顺利完成兽用生物公司 GMP 复认证，并全力推广“威孚隆”系列产品，为打造绿色优质的兽药品牌奠定了良好的基础。

## （二）经营中的问题与困难及对策

### 1、中西成药：

1)、积极应对成本上涨：中药材价格的不断上涨是目前华神药业公司及集团制药厂面临的主要问题，公司尚需强化物资计划管理、前瞻性把握市场行情、积

积极开展策略采购，强化资金运营管理；进一步开展生产工艺技术优化、强化生产过程及质量的精细化管理；全方位控制成本，妥善应对成本压力。

2)、积极拓展市场、进一步提升销售规模：进一步调整营销政策、积极探索因地制宜、灵活多样的适应目前各地市场的营销模式，大力开拓新医院、新市场，进一步提升销售规模，保持市场规模的快速增长。

#### 2、生物制药：

1)、夯实市场基础，加强学术推广，提升产品学术地位。

坚持走“学术营销”道路，加大对临床专家、患者和大众的宣传力度，建立华神生物和利卡汀在肝癌综合治疗领域的优势地位；进一步丰富和完善营销手段，完善市场网络，夯实市场基础，保持利卡汀销售规模的持续增长。

2)、促进利卡汀IV期临床后续研究。

大力促进利卡汀IV期临床后续研究及小放射剂量利卡汀抗肝癌复发与转移的临床研究，为利卡汀的临床应用提供更有力的学术支持。

3)、继续加强利卡汀中心建设，提升销量并带动区域市场成熟。

认真分析市场状况，继续以科研合作、项目合作、共建病房的方式与各地肝癌治疗重点医院共同推进“利卡汀临床研究发展中心”、“利卡汀治疗中心”的建设，发挥其治疗中心、研究中心和推广教育中心的作用，促进销量增长，同时带动区域市场的发展成熟。

4)、加快进行氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒营销准备。

积极做好氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒营销准备工作，积极拓展市场，争取在重点区域完成医疗收费项目备案，为试剂盒的销售奠定基础。

#### 3、现代钢构：

华神钢构公司针对市场竞争加剧，应收帐款等主要问题，重点强化了渠道建设工作和已完工项目的结算与回款工作，为下半年承接大型优质项目奠定了良好基础。

#### 4、兽药及兽用生物制药：

受市场格局变化和产品结构调整的影响，销量出现一定程度的下滑，为加快产品结构调整，公司以绿色、健康的“威孚隆”品牌系列产品作为新利润的增长点，通过从散养市场向大中型养殖场转型来扩大销售渠道，以技术服务推动产品的市场销售。

### 三、报告期内投资情况

#### 1、报告期内公司募集资金投资项目；

本报告期内无新增募集资金投资项目，亦无延续到本报告期的募集资金投资项目。

2、本报告期内公司无新增非募集资金投资项目。延续至报告期的公司新技术产业园区建设正有序推进，本报告期新增投入共计 6,288,757.53 元。

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司已全额支付土地款及契税 19,494,345.49 元；公司科研综合楼及附属设施项目累计投入 30,445,102.12 元（不含土地价款，下同），其主体工程已竣工；华神钢构公司技改扩能项目累计投入 80,301,853.73 元，已投入正常运营；华神生物公司技改扩能项目累计投入 6,658,103.33 元；华神集团制药厂技改扩能项目累计投入 2,134,452.99 元。

## 第五章 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》明确股东大会、董事会和监事会的相关职能和责任，按规则开好“三会”。严格执行《信息披露事务管理制度》，由专人专职负责信息披露管理工作，严格按照有关规定及时披露公司信息，保证了公司信息披露内容的真实、准确、完整。公司在深圳证券交易所的年度信息披露考核中获得良好评价。

### 二、报告期内利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案情况

#### 1、报告期内股权激励计划的实施情况

2011 年 4 月 22 日，公司董事会薪酬与考核委员会、董事会、监事会先后审议确认公司股权激励计划限制性股票第一次解锁的考核条件已经达到，同意对股权激励计划限制性股票办理第一次解锁；四川商信律师事务所出具的《四川商信律师事务所关于成都华神集团股份有限公司股权激励计划之限制性股票第一次解锁相关事宜的法律意见书》认为华神集团激励计划规定的限制性股票第一次解锁

条件已满足。2011年6月28日，股权激励限制性股票第一期解除限售股份上市流通。

## 2、报告期内利润分配方案情况

经公司2010年年度股东大会审议通过，2010年年度利润分配以股权登记日2011年4月15日当日总股本269,280,440股为基数向全体股东每10股送红股2股、派现金红利0.30元(含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.07元)；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1股。本次利润分配新增无限售条件流通股份上市流通日及现金红利到账日为2011年4月18日，利润分配后公司总股本由269,280,440股变更为350,064,572股。具体情况请详见于2011年4月8日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《成都华神集团股份有限公司2010年度分红派息、转增股本实施公告》(公告编号：2011—013)。

## 3、报告期内定向增发相关情况

2010年6月4日，公司第八届董事会第三十五次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票的预案》，拟向境内特定对象非公开发行股票数量上限不超过3,200万股(含3,200万股)，用于华神集团制药厂技改扩建及新药研发项目、华神生物技改扩建及利卡汀深入研究项目、华神兽用生物技改扩建项目 and 三七种植基地建设及储备项目。之后，公司董事会、经营班子以及相关各方积极推进本次定向增发的各项事宜。经公司与保荐机构、法律顾问及审计机构进行了深入的沟通和交流，综合各方意见，结合本次定向增发工作的实际情况，鉴于本次非公开发行股票的条件完备尚存在不确定性，以及最终取得相关主管部门批准或核准的时间存在不确定性，公司董事会秉承谨慎性原则，于2011年1月26日召开第八届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于终止公司非公开发行股票预案的议案》，决定终止第八届董事会第三十五次会议审议通过的《关于公司非公开发行股票的预案》。为加快公司项目建设和发展进度，公司用自有资金投资建设华神高新技术产业园二期(生物制剂车间工程和华神集团制药厂工程)。

## 三、重大诉讼、仲裁事项

1、2010年9月16日，成都市温江区人民法院民事裁定书(2009)温江破字第1-4号确认了债务人太子奶公司欠债权人款项金额，其中华神钢构公司申报债权确认金额为9,667,899.84元(含本金及利息)。2010年12月28日，根据太



子奶公司管理人提交的债权人关于太子奶公司破产财产分配方案：在全额支付法定第一顺序的债权后剩余 61,497,711.29 元，不足以全额支付法定第三顺序的普通债权，法定第三顺序普通债权人的清偿比例为 8.33%。该次分配后，管理人发现有可以追回的财产和破产人其他可供分配的财产的，管理人将依该方案确定的原则按照法定程序再次分配。鉴于该破产清算存在大量未决诉讼案件的客观情况，以及管理人向相关方可能发生的追偿情形，此案会出现多次分配的情况。2011 年 1 月 18 日，本公司之子公司华神钢构公司收到成都太子奶生物科技发展有限公司管理人按法定第三顺序普通债权人清偿比例 8.33% 支付的破产财产分配款 805,336.06 元。

2、报告期内，公司无重大仲裁情况。

#### 四、证券投资情况

报告期内公司不存在持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况。

#### 五、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项

#### 六、重大关联交易事项

##### 1、担保事项

##### (1) 银行借款

单位：万元

贷款单位	承贷单位	担保单位	金额	年利率 (%)	起止时间
成都华神集团股份有限公司	中国农业银行成都市金牛支行*	四川华神集团股份有限公司	2,000.00	6.3731%	2011-3-7— 2012-3-6
成都华神集团股份有限公司	交通银行股份有限公司成都分行**	四川华神集团股份有限公司	2,800.00	6.9410%	2010-11-2— 2011-10-8
成都华神集团股份有限公司	交通银行股份有限公司成都分行***	四川华神集团股份有限公司	1,000.00	6.9410%	2010-11-19— 2011-11-7
四川华神钢构有限责任公司	深圳发展银行银行成都分行	成都华神集团股份有限公司	2,500.00	6.6255%	2011.4.29— 2012.4.29
成都中医药大学华神药业有限责任公司	中国建设银行股份有限公司金河支行****	成都华神集团股份有限公司	2,490.00	5.3100%	2010.7.8— 2011.7.7
合计			10,790.00	-	-

\*该项借款四川华神集团公司以持有本公司 643.50 万股（已包含实施 2010 年利润分配方案未分配利润每 10 股送红股 2 股、资本公积每 10 股转增 1 股的股份数，下同）股权进行质押担保。

\*\*该项借款四川华神集团公司以持有本公司 1014 万股股权进行质押担保。

\*\*\*该项借款四川华神集团公司以持有本公司 357.50 万股股权进行质押担保。

\*\*\*\*该项借款本公司以位于双流县西航港锦华路二段 3 号之部份房产作为抵押担保，合同约定被担保债权最高额为 6000 万元，抵押物明细：双房权证双权字第 0205408 号，面积为 5426 平方米；双房权证双权字第 0205407 号，面积为 10800 平方米。

(2) 银行承兑汇票

单位：万元

承办银行	银行承兑汇票出票单位	担保单位	期末担保余额	起止时间
大连银行股份有限公司成都分行	四川华神钢构有限责任公司	四川华神集团股份有限公司	2,059.84	2010.7.20—2011.7.19
上海银行股份有限公司成都分行	四川华神钢构有限责任公司	成都华神集团股份有限公司	1019.91	2010.9.19—2011.9.19

(3) 商业承兑汇票

单位：万元

承办银行	商业承兑汇票出票单位	担保单位	期末担保余额	起止时间
大连银行股份有限公司成都分行	成都中医药大学华神药业有限责任公司	四川华神集团股份有限公司	2,000.00	2011.3.17—2011.9.17

(4) 银行保函

单位：万元

承办银行	开具单位	担保单位	期末担保余额	起止时间	保函性质
中国建设银行股份有限公司金河支行	四川华神钢构有限责任公司	成都华神集团股份有限公司	70	2010.8.10-2011.8.10	履约保函

2、关联方资金往来事项

关联方	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
重庆三峰华神钢结构工程有限公司*	--	--	--	611,803.57
合计	--	--	--	611,803.57

\*以上资金占用属于关联交易中发生的经营性资金占用。

3、与日常经营相关的关联交易：无

## 七、重大合同及其履行情况

1、本公司控股子公司四川华神钢构有限责任公司与重庆长安建设工程有限公司于2010年7月29日签订了暂定合同价为162,000,000元人民币的工程施工合同，截止2011年6月30日已累计确认收入180,829,411.93元人民币，实际收款161,583,738.28元人民币；本合同工程进度与质量安全满足业主要求，其成本费用控制符合公司管理要求。

2、2010年12月23日，公司第八届董事会第四十四次会议审议通过了公司与成都神鹤药业有限责任公司（以下简称“神鹤药业”）签订《专利权实施许可合同》。2011年1月1日至2018年12月31日，公司每年向神鹤药业支付特许经营权费¥3,625,000.00元；公司按生产的“三七通舒胶囊”当年在有关省（市）政府药品集中采购招标的中标价的一定比例作为计算价格，乘以当年（一个完整的会计年度）公司向非关联方实际销售数量，以此标准计提销售额3%-4%的提成费。神鹤药业同意将该专利权在2011年1月1日至2018年12月31日期间许可给公司独占使用，公司采用固定费用加提成费的支付模式，以银行转账的方式向神鹤药业支付专利权实施许可使用费。固定费用为每年人民币叁佰陆拾贰万伍仟元整（¥3,625,000.00），提成费用依据约定方式计算销售价格与公司向非关联方销售约定产品数量的乘积的3%--4%的比例计提。自该合同期限届满之日起至该专利权保护期限届满之日止，神鹤药业许可公司独家免费使用该专利权。

## 八、担保事项

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)	0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)	0					
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	0					
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是或否)
成都中医药大学华神药业有限责任公司	2008年11月15日 (2008-036)	2500	2008年9月26日	2490	抵押担保	4年	否	是
四川华神钢构有限责任公司	2011年1月27日 (2011-003)	2500	2011年1月26日	2500	保证担保	1年	否	是
四川华神钢构有限责任公司	2010年9月1日 (2010-037) 2010年12月8日 (2010-046)	3000	2009年8月11日	1019.91	保证担保	1年	否	是
四川华神钢构有限责任公司	2008年12月4日 (2008-038)	2500	2008年12月1日	70	保证担保	2年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	2500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	3,589.91					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	10500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	6,079.91					
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	2500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	3,589.91					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	10500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	6,079.91					
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		12.71%						
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)		0.00						
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)		0.00						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)		0.00						
上述三项担保金额合计 (C+D+E)		0.00						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		本报告期末公司对子公司的担保余额为 6,079.91 万元, 分别采用抵押或信用担保方式担保, 如子公司债务到期不能偿还, 我公司将承担连带责任。						

## 九、报告期内, 公司或持有公司股份 5% (含 5%) 的股东的承诺履行情况

1、公司实际控制人李小敏于详式权益变动书中所作承诺如下：

截至 2010 年 5 月 20 日，信息披露义务人没有在未来 12 个月内对上市公司主营业务进行调整的具体计划。没有在未来 12 个月内继续增持华神集团股权或者处置其间接持有的华神集团股权的计划。没有在未来 12 个月对华神集团董事会进行调整的具体计划；没有与其他股东之间就董事、高级管理人员的任免存在任何合同或者默契；除正常换届选举外，信息披露义务人尚无对华神集团高管人员结构进行调整的计划。上述承诺严格履行完毕。

## 十、公司独立董事对关联方资金往来和对外担保情况的专项说明和独立意见

公司独立董事杨向荣先生、张海强先生、陈岱松先生对关联方资金往来和对外担保情况发表如下专项说明和独立意见：

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》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的相关规定，以及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求对公司控股股东及其他关联方占用公司资金以及公司对外担保情况进行了审核：截至本报告期末，公司不存在控股股东及其他关联方违规占用上市公司资金的情况；公司未发生违规担保事项。

十一、报告期内本公司未发生公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人、受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 十二、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年6月24日	董事会办公室	实地调研	上海证券	了解公司生产经营情况；未提供资料。

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，本着公开、公平、公正的原则接待了投资者的咨询。接待过程中，公

司未发生私下、提前或选择性地向特定对象单独披露、透露公司未公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

### 十三、报告期内已披露的重要信息索引

公告编号	披露日期	公告内容	信息披露报纸
2011—001	2011—01—27	成都华神集团股份有限公司第八届董事会第四十五次会议决议公告	中国证券报、 证券时报
2011—002	2011—01—27	成都华神集团股份有限公司关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、 证券时报
2011—003	2011—01—27	成都华神集团股份有限公司关于为控股子公司四川华神钢构有限责任公司提供担保的公告	中国证券报、 证券时报
2011—004	2011—02—19	成都华神集团股份有限公司二〇一一年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、 证券时报
2011—005	2011—03—11	成都华神集团股份有限公司2010年度报告	中国证券报、 证券时报
2011—006	2011—03—11	成都华神集团股份有限公司2010年年度报告摘要	中国证券报、 证券时报
2011—007	2011—03—11	成都华神集团股份有限公司第八届董事会第四十六次会议决议公告	中国证券报、 证券时报
2011—008	2011—03—11	成都华神集团股份有限公司第八届监事会第十八次会议决议公告	中国证券报、 证券时报
2011—009	2011—03—11	成都华神集团股份有限公司关于召开2010年度股东大会的通知	中国证券报、 证券时报
2011—010	2011—04—02	成都华神集团股份有限公司二〇一〇年年度股东大会决议公告	中国证券报、 证券时报
2011—011	2011—04—02	成都华神集团股份有限公司第九届董事会第一	中国证券报、

		次会议决议公告	证券时报
2011—012	2011—04—02	成都华神集团股份有限公司第九届监事会第一次会议决议公告	中国证券报、 证券时报
2011—013	2011—04—08	成都华神集团股份有限公司2010年度分红派息、转增股本实施公告	中国证券报、 证券时报
2011—014	2011—04—13	成都华神集团股份有限公司关于“氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒（酶联免疫法）”取得“医疗器械注册证”的公告	中国证券报、 证券时报
2011—015	2011—04—20	成都华神集团股份有限公司2011年第一季度季度报告正文	中国证券报、 证券时报
2011—016	2011—04—26	成都华神集团股份有限公司第九届董事会第三次会议决议公告	中国证券报、 证券时报
2011—017	2011—04—26	成都华神集团股份有限公司第九届监事会第三次会议决议公告	中国证券报、 证券时报
2011—018	2011—05—23	成都华神集团股份有限公司澄清公告	中国证券报、 证券时报
2011—019	2011—06—16	成都华神集团股份有限公司股东减持股份公告	中国证券报、 证券时报
2011—020	2011—06—25	成都华神集团股份有限公司股权激励限售股份第一期解除限售公告	中国证券报、 证券时报

以上信息披露网址：巨潮资讯 (<http://www.cninfo.com.cn>)

## 第六章 财务报告

### 第一节 财务报表：未经审计（见下页）

## 合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	117,326,107.18	143,578,943.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八、2	14,728,313.25	2,908,467.79
应收账款	八、3	174,881,799.09	164,543,524.64
预付款项	八、4	14,107,808.98	22,357,503.37
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	八、5	2,717,720.50	2,562,250.12
买入返售金融资产			
存货	八、6	74,354,869.76	62,850,171.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>398,116,618.76</b>	<b>398,800,861.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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	八、7	20,404,846.61	20,381,564.59
投资性房地产	八、8	14,854,566.75	15,204,750.83
固定资产	八、9	207,447,118.24	214,098,506.73
在建工程	八、10	32,955,957.06	26,667,199.53
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	八、11	92,978,746.40	86,480,789.36
开发支出	八、12	1,375,660.48	1,375,660.48
商誉			
长期待摊费用	八、13	9,746,006.74	308,295.20
递延所得税资产	八、14	6,117,338.70	6,143,885.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>385,880,240.98</b>	<b>370,660,652.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>783,996,859.74</b>	<b>769,461,513.60</b>

法定代表人：周蕴瑾

主管会计工作负责人：伯建平

会计机构负责人：赵定卿



**合并资产负债表(续)**

2011年6月30日

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、16	127,900,000.00	125,800,000.00
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	八、17	35,069,691.55	45,888,315.88
应付账款	八、18	71,654,548.45	71,911,241.95
预收款项	八、19	25,352,767.72	20,464,872.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、20	5,998,337.91	8,079,245.05
应交税费	八、21	23,790,700.92	21,205,942.18
应付利息	八、22	52,763.73	143,850.60
应付股利	八、23	-	385,686.05
其他应付款	八、24	11,680,814.24	10,804,876.15
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>301,499,624.52</b>	<b>304,684,030.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八、25	3,873,763.36	3,950,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,873,763.36</b>	<b>3,950,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>305,373,387.88</b>	<b>308,634,030.59</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	八、26	350,064,572.00	269,280,440.00
资本公积	八、27	52,464,300.35	60,334,039.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八、28	61,696,812.05	61,696,812.05
一般风险准备			
未分配利润	八、29	14,028,094.00	68,538,276.89
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>478,253,778.40</b>	<b>459,849,568.29</b>
少数股东权益	八、30	369,693.46	977,914.72
<b>股东权益合计</b>		<b>478,623,471.86</b>	<b>460,827,483.01</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>783,996,859.74</b>	<b>769,461,513.60</b>

法定代表人：周蕴瑾

主管会计工作负责人：伯建平

会计机构负责人：赵定卿

## 母公司资产负债表

2011年6月30日

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		55,895,199.83	60,479,957.20
交易性金融资产			
应收票据		30,728,313.25	22,800,587.79
应收账款	十六、1	79,228.70	6,215.85
预付款项		10,000,000.00	17,255,027.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	108,853,929.22	117,330,132.59
存货		21,092,800.72	15,236,747.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>226,649,471.72</b>	<b>233,108,668.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	139,990,000.00	139,990,000.00
投资性房地产		14,854,566.75	15,204,750.83
固定资产		78,645,051.55	80,247,850.67
在建工程		26,352,905.23	23,770,414.92
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		73,040,220.41	64,711,410.05
开发支出		1,265,530.48	1,265,530.48
商誉			
长期待摊费用		5,534,287.50	
递延所得税资产			-
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>339,682,561.92</b>	<b>325,189,956.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>566,332,033.64</b>	<b>558,298,625.16</b>

法定代表人：周蕴瑾

主管会计工作负责人：伯建平

会计机构负责人：赵定卿

**母公司资产负债表(续)**

2011年6月30日

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	期初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		78,000,000.00	80,900,000.00
交易性金融负债			
应付票据		3,872,235.00	
应付账款		24,029,055.97	14,244,044.97
预收款项		33,947,687.88	24,308,260.33
应付职工薪酬		1,773,231.45	2,013,355.71
应交税费		1,251,153.93	1,699,451.07
应付利息		52,763.73	111,400.60
应付股利		-	385,686.05
其他应付款		30,333,148.29	48,911,694.46
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>173,259,276.25</b>	<b>172,573,893.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,450,000.00	3,450,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,450,000.00</b>	<b>3,450,000.00</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>176,709,276.25</b>	<b>176,023,893.19</b>
<b>股东权益</b>			
股本		350,064,572.00	269,280,440.00
资本公积		52,464,300.35	60,334,039.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		61,696,812.05	61,696,812.05
一般风险准备			
未分配利润		-74,602,927.01	-9,036,559.43
<b>股东权益合计</b>		<b>389,622,757.39</b>	<b>382,274,731.97</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>566,332,033.64</b>	<b>558,298,625.16</b>

法定代表人：周蕴瑾

主管会计工作负责人：伯建平

会计机构负责人：赵定卿

## 合并利润表

2011年1-6月

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、营业总收入</b>		230,151,128.87	201,131,315.44
其中：营业收入	八、31	230,151,128.87	201,131,315.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		220,632,390.25	195,487,590.75
其中：营业成本	八、31	148,266,224.27	135,176,273.55
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	八、32	2,750,913.23	1,739,723.13
销售费用	八、33	32,982,579.98	26,517,621.42
管理费用	八、34	32,108,115.19	26,662,134.98
财务费用	八、35	3,170,792.43	3,707,982.34
资产减值损失	八、36	1,353,765.15	1,683,855.33
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）	八、37	23,282.02	14,721.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,282.02	14,721.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,542,020.64	5,658,445.75
加：营业外收入	八、38		7,577.43
减：营业外支出	八、39	45,094.37	12,450.58
其中：非流动资产处置损失		39,549.23	9,666.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,496,926.27	5,653,572.60
减：所得税费用	八、40	2,680,829.22	1,667,241.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,816,097.05	3,986,331.30
归属于母公司股东的净利润		7,424,318.31	3,920,544.74
少数股东损益		-608,221.26	65,786.56
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	八、41	0.0212	0.0114
（二）稀释每股收益	八、41	0.0212	0.0114
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>	八、42	6,816,097.05	3,986,331.30
归属于母公司股东的综合收益总额		7,424,318.31	3,920,544.74
归属于少数股东的综合收益总额		-608,221.26	65,786.56

本期未发生同一控制下企业合并

法定代表人：周蕴瑾

主管会计工作负责人：伯建平

会计机构负责人：赵定卿

## 母公司利润表

2011年1-6月

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	54,493,185.96	43,076,788.70
减：营业成本	十六、4	40,402,002.03	34,574,325.85
营业税金及附加		472,264.93	427,428.68
销售费用		2,019,017.26	979,551.96
管理费用		13,051,419.98	10,535,859.03
财务费用		2,054,231.63	1,348,316.91
资产减值损失		82,768.34	-6,931.26
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,588,518.21	-4,781,762.47
加：营业外收入			7,000.00
减：营业外支出		43,348.17	6,933.78
其中：非流动资产处置损失		37,803.03	4,149.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,631,866.38	-4,781,696.25
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,631,866.38	-4,781,696.25
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-3,631,866.38	-4,781,696.25

法定代表人：周蕴瑾

主管会计工作负责人：伯建平

会计机构负责人：赵定卿

## 合并现金流量表

2011年1-6月

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		217,171,299.90	184,481,090.70
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	八、43(1)1	742,524.44	103,460.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>217,913,824.34</b>	<b>184,584,550.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		136,069,407.50	91,553,350.30
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		25,677,760.36	21,437,415.70
支付的各项税费		20,030,793.02	16,369,994.10
支付其他与经营活动有关的现金	八、43(1)2	41,723,101.26	32,943,156.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>223,501,062.14</b>	<b>162,303,916.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,587,237.80</b>	<b>22,280,634.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,100.00	59,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	72,036.18
收到其他与投资活动有关的现金	八、43(1)3	1,710,235.42	271,298.11
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,715,335.42</b>	<b>402,794.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,430,337.41	9,425,275.10
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	八、43(1)4	10,500.00	3,779,464.46
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,440,837.41	13,204,739.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,725,501.99	-12,801,945.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			35,775,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		64,367,066.67	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、43(1)5		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,367,066.67	81,775,000.00
偿还债务所支付的现金		62,900,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,921,674.42	10,155,611.77
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	八、43(1)6	485,489.18	107,150.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		75,307,163.60	73,262,761.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,940,096.93	8,512,238.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八、43(2)	-26,252,836.72	17,990,927.35
加：期初现金及现金等价物余额		143,578,943.90	57,433,583.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、43(3)	117,326,107.18	75,424,510.93

法定代表人：周蕴瑾

主管会计工作负责人：伯建平

会计机构负责人：赵定卿

## 母公司现金流量表

2011年1-6月

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,162,374.50	33,924,391.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		299,492.00	68,460.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,461,866.50</b>	<b>33,992,851.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,846,300.60	22,265,168.39
支付给职工以及为职工支付的现金		6,933,955.99	5,752,342.98
支付的各项税费		5,546,843.16	4,457,988.20
支付其他与经营活动有关的现金		4,792,321.31	2,538,207.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,119,421.06</b>	<b>35,013,707.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,657,554.56</b>	<b>-1,020,855.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		4,500.00	57,710.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			72,036.18
收到其他与投资活动有关的现金		400,727.38	74,375.78
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>405,227.38</b>	<b>204,121.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,910,453.63	3,982,110.71
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-2,150,000.00	-5,078,076.35
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,760,453.63</b>	<b>-1,095,965.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,355,226.25</b>	<b>1,300,087.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			35,775,000.00
取得借款收到的现金		39,367,066.67	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>39,367,066.67</b>	<b>43,775,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,900,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,576,654.05	7,734,251.77
支付其他与筹资活动有关的现金		462,389.18	87,950.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,939,043.23</b>	<b>30,822,201.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,428,023.44</b>	<b>12,952,798.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,584,757.37</b>	<b>13,232,030.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		60,479,957.20	21,415,761.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>55,895,199.83</b>	<b>34,647,791.62</b>

法定代表人：周蕴瑾

主管会计工作负责人：伯建平

会计机构负责人：赵定卿



## 合并股东权益变动表

2011年6月30日

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	269,280,440.00	60,334,039.35	-	-	61,696,812.05	-	68,538,276.89	-	977,914.72	460,827,483.01
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	269,280,440.00	60,334,039.35	-	-	61,696,812.05	-	68,538,276.89	-	977,914.72	460,827,483.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,784,132.00	-7,869,739.00					-54,510,182.89		-608,221.26	17,795,988.85
（一）净利润							7,424,318.31		-608,221.26	6,816,097.05
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-					7,424,318.31		-608,221.26	6,816,097.05
（三）股东投入和减少资本	-	19,058,305.00					-			19,058,305.00
1. 股东投入资本	-									-

2. 股份支付计入股东权益的金额		19,058,305.00							19,058,305.00
3. 其他		-							-
(四) 利润分配	53,856,088.00	-				-61,934,501.20			-8,078,413.20
1. 提取盈余公积						-			
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配	53,856,088.00					-61,934,501.20			-8,078,413.20
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转	26,928,044.00	-26,928,044.00				-			
1. 资本公积转增股本	26,928,044.00	-26,928,044.00							
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(七) 其他									-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>350,064,572.00</b>	<b>52,464,300.35</b>			<b>61,696,812.05</b>		<b>14,028,094.00</b>	<b>369,693.46</b>	<b>478,623,471.86</b>

法定代表人：周蕴瑾

主管会计工作负责人：伯建平

会计机构负责人：赵定卿

## 合并股东权益变动表（续）

2011年6月30日

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	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	199,648,800.00	77,386,524.35			61,696,812.05		62,288,511.71		1,408,997.00	402,429,645.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	199,648,800.00	77,386,524.35			61,696,812.05		62,288,511.71		1,408,997.00	402,429,645.11
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	69,631,640.00	17,052,485.00					6,249,765.18		-431,082.28	58,397,837.90
（一）净利润							12,479,653.20		-431,082.28	12,048,570.92
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							12,479,653.20		-431,082.28	12,048,570.92
（三）股东投入和减少资本	7,352,000.00	45,227,155.00								52,579,155.00
1. 股东投入资本		27,627,050.00								27,627,050.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	7,950,000.00	19,058,305.00								27,008,305.00
3. 其他	-598,000.00	-1,458,200.00								-2,056,200.00



## 母公司股东权益变动表

2011年6月30日

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	269,280,440.00	60,334,039.35			61,696,812.05		-9,036,559.43	382,274,731.97
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	269,280,440.00	60,334,039.35			61,696,812.05		-9,036,559.43	382,274,731.97
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）	80,784,132.00	-7,869,739.00			-	-	-65,566,367.58	7,348,025.42
（一）净利润							-3,631,866.38	-3,631,866.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-3,631,866.38	-3,631,866.38
（三）股东投入和减少资本	-	19,058,305.00					-	19,058,305.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金 额		19,058,305.00						19,058,305.00
3. 其他								
（四）利润分配	53,856,088.00	-					-61,934,501.20	-8,078,413.20

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配	53,856,088.00						-61,934,501.20	-8,078,413.20
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	26,928,044.00	-26,928,044.00						
1. 资本公积转增股本	26,928,044.00	-26,928,044.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(七) 其他								-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>350,064,572.00</b>	<b>52,464,300.35</b>				<b>61,696,812.05</b>	<b>-74,602,927.01</b>	<b>389,622,757.39</b>

法定代表人：周蕴瑾

主管会计工作负责人：伯建平

会计机构负责人：赵定卿

## 母公司股东权益变动表（续）

2011年6月30日

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							股东权益合计
	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	199,648,800.00	77,388,448.37			61,696,812.05		1,896,356.17	340,630,416.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	199,648,800.00	77,388,448.37			61,696,812.05		1,896,356.17	340,630,416.59
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	69,631,640.00	-17,054,409.02					-10,932,915.60	41,644,315.38
（一）净利润							-4,704,951.60	-4,704,951.60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-4,704,951.60	-4,704,951.60
（三）股东投入和减少资本	7,352,000.00	45,227,155.00						52,579,155.00
1. 股东投入资本		27,627,050.00						27,627,050.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	7,950,000.00	19,058,305.00						27,008,305.00
3. 其他	-598,000.00	-1,458,200.00						-2,056,200.00

(四) 利润分配							-6,227,964.00	-6,227,964.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-6,227,964.00	-6,227,964.00
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	62,279,640.00	-62,279,640.00						
1. 资本公积转增股本	62,279,640.00	-62,279,640.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(七) 其他			-1,924.02					-1,924.02
<b>四、本期期末余额</b>	<b>269,280,440.00</b>	<b>60,334,039.35</b>			<b>61,696,812.05</b>		<b>-9,036,559.43</b>	<b>382,274,731.97</b>

法定代表人：周蕴瑾

主管会计工作负责人：伯建平

会计机构负责人：赵定卿



## 第二节 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司概况

成都华神集团股份有限公司（以下简称本公司、公司）原名成都建业发展股份有限公司，是经原成都市体改委【成体改（1988）009号】批准由成都市青年经济建设联合公司、成都市锦华印刷厂、成都市西城区北大建筑工程队等三家集体所有制企业共同出资组建，成立时总股本 16.32 万股，每股面值 100 元。经原成都市体改委【成体改（1989）096号】、中国人民银行成都市分行【成人行金管（1989）字第 307号】批准于 1990 年 1 月由本公司自办向社会公开发行股票 17 万股，每股面值 100 元，以面值价格发行，共募集资金 1,700 万元。本次新增注册资本实收情况经原成都市蜀都会计师事务所【成蜀业（90）字第 311号】验证。1992 年 9 月，经原成都市体改委【成体改（1992）136号】批准，本公司将股票面值拆细为每股 1 元，总股本变为 3,332 万股。1992 年 9 月，经原成都市体改委【成体改（1992）137号】批准，公司以每股 1.8 元的价格增扩法人股 3,268 万股。本次发行共募集资金 5,882.40 万元，本次新增注册资本实收情况经成都市蜀都会计师事务所【成蜀业（92）字第 088号】验证。1993 年 10 月，原国家体改委【体改生（1993）167号】批准本公司继续进行股份制试点。至此，公司总股本达到 6,600 万股，其中法人股 4,900 万股，社会公众股 1,700 万股。

1994 年 8 月，经原成都市体改委【成体改（1994）096号】批准部分法人股协议转让。转让后，四川华神集团股份有限公司（原名四川西南华神药业股份有限公司，以下简称四川华神集团公司）持有 36.36% 的股份，成为本公司第一大股东。1996 年 9 月，经股东大会审议通过并经原成都市体改委【成体改股（1996）026号】批准，公司名称更名为成都华神高科技股份有限公司。1997 年 11 月 11 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）批准，本公司的社会公众股 1,700 万股于 1998 年 3 月 27 日在深圳证券交易所上市流通。1998 年 6 月 27 日，经 1997 年度股东大会批准，公司名称更名为成都华神集团股份有限公司，证券代码“000790”。

1999 年，本公司实施 1998 年度分配方案，利用资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股，方案实施后，总股从 6,600 万股增加到 7,920 万股，其中法人股从 4,900 万股增加到 5,880 万股，社会公众股从 1,700 万股增加到 2,040 万股。2001 年经中国证监会【证监公司字（2001）61号】核准，公司以 2000 年末总股本 7,920 万股为基数，按 10 配 3 向全体股东实施增资配股，配股实施后总股本从 7,920 万股增加到 8,532 万股。2001 年 9 月，本公司以 8,532 万股为基数，用资本公积金按每 10 股转增 3 股，转增股本 2,559.60 万股，用未分配利润按每 10 股送红股 2 股，新增股本 1,706.40 万。实施转增、送（配）股后，公司总股本增至 12,798.00 万股，其中法人股 8,820.00 万股、社会流通股 3,978.00 万股。

2006年，本公司进行股权分置改革，原非流通股股东向流通股股东支付对价：每10股送3.2股份，从而获得流通权，导致股份结构和性质发生变化，同时2006年公司实施2005年度分配方案：以总股本12,798万股为基数，向2006年6月7日收市后登记在册的全体股东每10股转增2股。截止2006年6月8日除权及转增股本上市交易日，总股本由12,798万股增加到15,357.60万股。

2008年3月20日，经本公司2007年度股东大会决议通过，公司以资本公积转增股本：每10股转增3股，转增后股本为19,964.88万股，转增的股本经四川君和会计师事务所【君和验字（2008）第1006号】审验。

2010年3月1日，经公司第八届董事会第二十九次会议和2009年第二次临时股东大会审议通过《成都华神集团股份有限公司股权激励计划》（修订案），以定向发行新股的方式，向股权激励对象授予800万股限制性股票，授予价格为4.5元/股，实际认购795万股，本次增资完成后总股本由19,964.88万股变更为20,759.88万股。2010年3月26日，经公司2009年年度股东大会决议通过，以资本公积向全体股东每10股转增3股，转增后总股本由20,759.88万股变更为26,987.844万股。上述增资情况已经信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所【XYZH/2009CDA6032】及【XYZH/2009CDA6038号】验资报告审验。

2010年8月19日，根据公司2009年第二次临时股东大会通过的《成都华神集团股份有限公司股权激励计划》（修订案）的有关条款、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜》的决议及公司第八届董事会第三十九次会议，公司申请减少注册资本人民币59.80万元，实收资本（股本）人民币59.80万元，变更后的注册资本人民币26,928.044万元，实收资本（股本）人民币26,928.044万元，经信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所【XYZH/2010CDA6005号】验资报告审验。

2011年4月18日，经本公司2010年度股东大会决议通过，公司以总股本269,280,440股为基数向全体股东每10股送红股2股，同时以资本公积向全体股东每10股转增1股，转增后的股本为35,006.4572万股，截止2011年6月30日，该次股本变更事项工商登记变更手续尚未办理完毕。

截至2011年6月30日，本公司总股本为35,006.4572万股，其中有限售条件股份963.0164万股，占总股本的2.75%；无限售条件股份34,043.4408万股，占总股本的97.25%。

目前，本公司企业法人营业执照注册号为510109000025140；住所为成都高新区天府大道高新孵化园华拓大厦B座3楼；法定代表人为周蕴瑾；注册资本为（人民币）叁亿伍仟零陆万肆仟伍佰柒拾贰元（实收资本为叁亿伍仟零陆万肆仟伍佰柒拾贰元）；公司类型为其他股份有限公司（上市）；经营范围：高新技术产品开发生产、经营；中西制剂、原料药的生产（具体经营项目以药品生产许可证核定范围为准，并仅限于分支机构经营）；药业技术服务和咨询，商品销售（不含国家限制产品和禁止流通产品），物业

管理（凭资质证经营）、咨询及其它服务；农产品自研产品销售；房地产开发（凭资质证经营）。

2、企业注册地、组织形式和总部地址：

企业注册地	组织形式	总部地址
四川省成都市高新区天府大道高新孵化园华拓大厦B座3楼	股份有限公司	四川省成都市十二桥路37号新1号华神大厦A座6楼

3、企业的业务性质和主要经营活动：

业务性质	主要经营活动
中西成药、生物制药、动物用药、轻钢结构房屋建筑设计、施工等	中西成药、生物制药、动物用药的生产与销售、轻钢结构房屋建筑设计与施工等

本报告期，本公司主营业务与上期相同，主要从事中西成药生产与销售、轻钢结构房屋建筑设计与施工等，其中：本公司下属分公司制药厂生产中成药、西药制剂，医疗器械等；主要子公司的经营方式包括：四川华神钢构有限责任公司经营轻钢结构房屋建筑设计、施工、钢结构制作等；成都中医药大学华神药业有限责任公司主营批发、零售中药材、中成药、西药制剂等；成都华神生物技术有限责任公司主营研发、生产、销售生物制品、生物技术药品等；四川华神兽用生物制品有限公司主营生产活疫苗、销售：化学药品或中兽药等；四川华神农大动物保健药品有限公司主营生产及销售小容量注射剂、粉针剂、口服溶液剂、散剂、粉剂等。

4、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司之母公司为四川华神集团公司，其持有本公司 8,712.8281 万股，占总股本 24.89%。上海华敏投资管理有限公司持有四川华神集团公司 45.69% 股份（其为四川华神集团公司之第一大股东），自然人李小敏作为上海华敏投资管理有限公司的实际控制人，成为四川华神集团公司的实际控制人，进而通过四川华神集团公司享有本公司 24.89% 股权，成为本公司的实际控制人。

5、本公司的基本组织架构

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作，具体由董事长和总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设董事会办公室、总裁办、财务部、采购部、人事行政部、审计部、工程管理部、企业技术中心、信息部、物业部等十个部门。

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司拥有下属分子公司：一家分公司（成都华神集团股份有限公司制药厂）、四家全资子公司（四川华神钢构有限责任公司、成都华神生物技

术有限责任公司、成都中医药大学华神药业有限责任公司、四川华神兽用生物制品有限公司）及一家控股子公司（四川华神农大动物保健药品有限公司）。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除根据《企业会计准则—基本准则》第四十三条和相关具体准则的规定，以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、债务重组、具有商业实质的非货币资产交换中换入和换出的资产等按公允价值计量外，对其他资产、负债均以历史成本为计价原则。

### 4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单等。

### 5. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用资产负债表日

(公允价值确定日)的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动(含汇率变动)直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,以交易发生日的即期汇率折算,不改变原记账本位币金额。

## (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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,其他项目采用业务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;上述折算产生的外币财务报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量表中采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响,在现金流量表中单独列示。

## 6. 金融资产和金融负债

(1) 金融工具的确认依据,即金融资产和金融负债的确认依据为:本公司已经成为金融工具合同的一方。

### (2) 金融资产和金融负债的分类方法、确认与计量

公司的金融资产目前主要为应收款项。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产:含应收票据、应收账款、其他应收款和预付账款,初始确认时以公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额;后续计量采用实际利率法,按摊余成本计量;在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

公司投资的没有形成控制、共同控制和重大影响的、并拟长期持有的股权投资,在活跃市场有报价、公允价值能够可靠取得的,作为可供出售金融资产按 22 号准则、23 号准则和 37 号准则核算和列报;在活跃市场没有报价、其公允价值不能可靠取得的,按 2 号准则核算和列报。

公司的金融负债包括银行借款、应付款项、应付工程款和其他应付款项。金融负债初始确认以公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额,后续计量采用实际利率法,按摊余成本计量。金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

需要考虑和计提减值准备的金融资产全部为应收款项,减值准备计提方法如下:

1) 对于预付账款以及单项金额重大的商业承兑汇票、应收账款、其他应收款,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2) 对于单项金额非重大或经单独测试后未减值的商业承兑汇票、应收账款、其他应收款, 按账龄特征评估其信用风险, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。坏账准备计提比例为: 对账龄为一年以内的提取比例为 5%, 一年至两年的为 10%, 二年至三年的为 20%, 三年至四年的为 40%, 四年至五年的为 80%, 五年以上的为 100%。如债务单位现金流量严重不足, 资不抵债等原因导致短期内无法收回的应收款项, 全额计提坏账准备; 该计提比例每年年末均需根据当年的债务人的总体信用状况评估其合理性。特殊情况的采用个别认定法计提。

(4) 公司目前尚无持有到期的投资, 不存在需要重分类的情况, 也不需要考虑持有意图和持续能力。

## 7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: ①因债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项; ②因债务人逾期未履行其清偿义务, 且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末按单独或按组合进行减值测试提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等, 经本公司按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

### (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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备*

\*经单独测试后未减值的单项重大应收款项, 本公司将其并入单项金额不重大应收款项一起按应收账款账龄为信用风险特征划分为若干组合, 计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按照应收款项与交易对象的关系	以合并报表范围内的关联方及其他划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
按照应收款项的与交易对象的关系	本公司合并范围内的关联方不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	40%	40%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

按照应收款项与交易对象的关系	
本公司合并报表范围内的关联方	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

## 8. 存货

1) 本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、工程施工、产成品、委托代销商品、委托加工材料、低值易耗品、包装物等九大类。存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品按五五摊销法进行摊销 (单项金额 400 元以下一次性摊销、单项金额 400 元以上按五五摊销法进行摊销)。

2) 公司对实际施工工期 (包括正常中断) 在一年以上工程施工项目的借款费用进行资本化, 资本化金额按“附注四、13、借款费用资本化的核算方法”的规定计算计入工程施工。

3) 存货采用永续盘存制度, 在报告期末、固定时间或日常生产经营当中, 对存货进行定期或不定期的盘点或抽盘, 对盘盈盘亏的存货按照具体情况根据公司管理权限报批处理。在报告期末对存货按账面成本与可变现净值孰低原则计价, 按类别比较存货的账面成本与可变现净值, 以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备, 确认为当期损益。可变现净值按 1 号准则应用指南三. (三) 规定的方法确定。

## 9. 长期股权投资

1) 长期股权投资分为对子公司投资、对合营企业的投资、对联营企业的投资, 以及公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

2) 初始计量：长期股权投资按 2 号准则第三条、第四条和 2 号准则应用指南第二项的规定进行初始计量。

### 3) 后续计量及收益确认方法

本公司对以下长期股权投资按 2 号准则第七条的规定采用成本法核算：A、对子公司的投资；B、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按 2 号准则第 8 条和 2 号准则第三项的规定采用权益法核算。

4) 具有共同控制、重大影响的确定标准：公司按照 2 号准则第五条第 2 款规定的共同控制和重大影响确定标准确定。

5) 长期股权投资的减值：报告期末对长期股权投资按 8 号准则第 5 条的规定进行减值迹象判断，存在减值迹象的，按 8 号准则第三章的规定测算其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按可收回金额与账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

## 10. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

### 1) 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

### 2) 投资性房地产的后续计量

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	---------	----------	---------



类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10~35年	5%	9.50~2.71%

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 3) 投资性房地产的减值准备

资产负债表日，对投资性房地产进行逐项检查，对可收回金额低于账面价值投资性房地产按 8 号准则的规定计提减值准备。

## 11. 固定资产

1) 固定资产确认条件：固定资产以实际成本计价。固定资产是指使用期限超过 1 年，单位价值在 2,000 元以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，但单位价值在 2,000 元以上，且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

固定资产同时满足下列条件的，予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产成本能够可靠计量。

2) 固定资产分类：固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、运输工具、专用设备、仪器设备、办公设备、质检设备、机器设备共八类。

3) 固定资产的折旧方法：固定资产折旧按平均年限法计算，并按固定资产类别的原价，估计使用年限和 5% 的残值率确定各类固定资产折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率%	预计残值
房屋建筑物	10~35年	9.50~2.71%	5%
通用设备	5~10年	19.00~9.50%	5%
运输工具	8年	11.875%	5%
专用设备	5~10年	19.00~9.50%	5%
仪器设备	5~10年	19.00~9.50%	5%
办公设备	5~10年	19.00~9.50%	5%
质检设备	5~10年	19.00~9.50%	5%

资产类别	使用年限	年折旧率%	预计残值
机器设备	5~10年	19.00~9.50%	5%

4) 固定资产的后续支出：与固定资产有关的后续支出，符合前述固定资产确认标准的，计入固定资产账面价值，同时终止确认被替换部分的账面价值；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

5) 每年末本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，需要变动的，作为会计估计变更按未来适用法处理。

6) 本公司没有重大的闲置固定资产和融资租入固定资产。

7) 固定资产减值准备按附注四、“16、资产减值计提依据及方法”规定处理。

8) 本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 12. 在建工程

在建工程支出是指为购建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出，按实际成本核算，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。所建造的固定资产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资料，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估的固定资产原值，无需调整累计折旧。

在建工程中的借款费用资本化金额按附注四之 13、借款费用资本化的核算方法的规定计算计入工程成本。

在建工程减值准备按附注四之 16、资产减值计提依据及方法的规定处理。

## 13. 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息支出、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。可直接归属于符合资本化条件的资产（指需要经过相当长时间的购建或生产活动才能达到预定可使用或销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产）的购建或者生产的借款费用，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。

2) 资本化期间：是指从借款费用开始资本化的时点到停止资本化的时点，借款费用

暂停资本化的期间不包括在内。购建或生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。

3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

4) 借款费用资本化金额的计算步骤和方法：

专门借款利息费用的资本化金额：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

一般借款利息费用的资本化金额：为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率

= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\sum$  (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

#### 14. 无形资产

1) 无形资产的确认：本公司按 6 号准则第二章的规定确认无形资产。

2) 无形资产初始计量：本公司无形资产目前主要包括土地使用权、专利技术及专利权、软件、技术转让费（购入非专利技术），按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3) 本公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。土地使用权等能确定使用寿命

的，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时为止的使用寿命期间内采用直线法摊销，其他无形资产按合同或法律规定的使用年限作为摊销年限。专利技术及专利权、技术转让费（购入非专利技术）包含的经济利益通过所生产的产品实现，摊销金额计入产品成本。使用寿命不确定的无形资产不摊销。具体摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	48年-70年
专利技术及专利权	5年-12年
技术软件	5年
技术转让费	4-5年

每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。作出改变的作为会计估计变更按未来适用法处理。

5) 商誉：商誉按 20 号准则第十三条的规定核算形成的，被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值按 20 号准则第十四条规定和 20 号准则应用指南四（四）项规定的方法确定。商誉每年终了按 8 号准则第六章和 8 号准则应用指南第五项的规定测试和计提。

6) 无形资产减值准备按附注四之 16、资产减值计提依据及方法的规定处理。

#### 15. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### 16. 非金融长期资产减值

1) 本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及其他适用《企业会计准则第 8 号—资产减值》等项目进行检查，当存在

下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组合为基础测试。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 2) 资产减值损失的确认

资产减值损失是根据年末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认，预计可收回金额按如下方法估计：

(1) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

(3) 资产未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后，预计资产未来现金流量的现值。

3) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 4) 资产组的认定

按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二条、第十八条第二至四款和该准则应用指南第四项的规定，本公司以每条生产线及附属设施作为资产组，各子公司分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及市场发生重大变化，导致现行资产组划分不再适合实际情况的，在履行相应的程序重新确定资产组，并按《企业会计准则第 8 号—资产减值》第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的，不作为资产组的变化处理。

#### 17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用自收益日起在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。开办费从企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：由生产产品、提供劳务负担的，计入产品成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的，计入建造固定资产或无形资产成本；其他的职工薪酬，确认为当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施及公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

#### 19. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 20. 预计负债

1) 预计负债的确认条件：与或有事项（指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：该义务是承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠计量。

2) 预计负债的初始计量：在综合考虑与或有事项有关的风险，不确定性和货币时间价值等因素后，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。清偿预计负债支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。确定预计负债的金额时不应考虑预期处置相关资产形成的利得。

3) 预计负债的后续计量：在每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 4) 其他确认预计负债的情况：

(1) 待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足预计负债确认条件的，确认为一项预计负债。待执行合同，是指合同各方尚未履行任何合同义务，或部分地履行同等义务的合同。亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。

(2) 企业承担的重组义务满足预计负债确认条件的，确认为一项预计负债。同时存

在下列情况时，表明企业承担了重组义务：有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的员工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等；该重组计划已对外公告。

(3) 被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

## 21. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、租金收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

1) 销售商品：在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

2) 租金收入：按租赁合同规定的金额和时间计提租赁费，确认租金收入。

3) 提供劳务：在一个会计期间内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭证时，确认营业收入实现。跨越一个会计年度完工的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认营业收入；在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下不确认营业收入。

4) 建造合同：如果建造合同的结果能够可靠地估计，在期末按完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能够可靠地估计，在期末如果合同成本能够收回，按能够收回的合同成本确认合同收入，合同成本确认为费用；在期末如果合同成本不能够收回，将合同成本确认为费用，不确认合同收入。对于合同预计总成本超过合同总收入的，本公司在期末将预计损失确认为当期费用。

## 5) 让渡资产使用权收入

(1) 同时满足下列条件时确认收入：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠计量。

(2) 分别下列情况确定让渡资产使用权收入：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定使用费收入金额确认租金收入。

## 22. 建造合同

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入公司、实际



发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用

### 23. 政府补助

本公司按 16 号准则对政府补助分为：与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，按下列情况处理：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。

已确认的政府补助需要返还的，按下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

1) 按 18 号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，按适用税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额记入当期所得税费用。

2) 于报告期末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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

## 25. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 27. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 28. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

## 29. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

### 30. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

本公司根据 33 号准则第六条和第七条的规定和 33 号准则应用指南第一项的规定将直接或间接持有被投资单位半数以上的表决权并且在被投资单位的决策机构中享有半数以上的投票权或直接拥有决定权的被投资单位纳入合并财务报表的合并范围。虽未持有半数以上表决权但满足 33 号准则第八条规定的四项条件之一的，也将被投资单位纳入合并财务报表范围，包括母公司控制的特殊目的的主体。但有证据表明不能控制被投资单位的除外。

#### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

### 1. 会计政策变更及影响：无。

2. 会计估计变更及影响：无。

3. 前期差错更正和影响：无。

#### 六、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额	6%、17%
营业税	工程收入、房租或物业管理收入	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	5%，7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

#### 七、企业合并及合并财务报表



2010年1月1日至6月30日财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
非同一控制下合并取得的子公司													
同一控制下合并取得的子公司													
设立或投资方式取得的子公司													
一级子公司													
四川华神钢构有限责任公司(1)	有限	成都	设计、施工	5000万	轻钢结构房屋建筑设计、施工等	5000万	--	100.00	100.00	是	--	--	--
四川华神农大动物保健药品有限公司(2)	有限	成都	生产、销售	1000万	生产、销售：小容量注射剂、粉针剂、口服溶液剂、散剂等	750万	--	75.00	75.00	是	369,693.46	2,130,306.54	--
成都中医药大学华神药业有限责任公司(3)	有限	成都	销售	2000万	批发生化药品、中药材、中药饮片、生物制品等。	2000万	--	100.00	100.00	是	--	--	--
成都华神生物技术有限责任公司(4)	有限	成都	生产、销售	5000万	研发、生产、销售生物制品、生物技术药品等。	5000万	--	100.00	100.00	是	--	--	--
四川华神兽用生物制品有限公司(5)	有限	成都	生产、销售	1000万	活疫苗，销售：化学药品或中兽药等	1000万	--	100.00	100.00	是	--	--	--
二级子公司													
四川华神建筑设计有限公司(6)	有限	成都	设计	50万	工程设计(乙级)	50万	--	100.00	100.00	是	--	--	--

(1) 四川华神钢构有限责任公司（以下简称华神钢构公司）成立于 1997 年 3 月 19 日，原名四川华神彩钢房屋有限责任公司，成立时注册资本为 2,000.00 万元，其中本公司投资货币资金 1,300.00 万元，占注册资本的 65%；成都君众实业有限责任公司投资货币资金 700.00 万元，占注册资本的 35%，股东的出资经原四川正信会计师事务所【川正会（1997）41 号】审验；1998 年 12 月，成都君众实业有限责任公司以 600.00 万元的价格将其持有的 600.00 万元华神钢构公司的股份转让给本公司。2006 年 3 月 25 日，成都君众实业有限责任公司与成都中医药大学华神药业有限责任公司签订《出资转让协议书》，将所持有的华神钢构公司的全部 100.00 万元的出资以 2,523,934.13 元的价格转让给成都中医药大学华神药业有限责任公司。2007 年 5 月，华神钢构公司增加注册资本 3,000.00 万元，其中本公司以货币资金 2,950.00 万元出资，成都中医药大学华神药业有限责任公司以货币资金 50.00 万元出资，增资后华神钢构公司的注册资本和实收资本为 5,000.00 万元。增资后股东的出资情况为：本公司对华神钢构公司的出资为 4,850.00 万元，占注册资本的比例为 97%，成都中医药大学华神药业有限责任公司对华神钢构公司的出资为 150.00 万元，占 3%。新增注册资本和实收资本经四川华通会计师事务所【川华通验字（2007）第 02 号】审验。

目前，根据华神钢构公司于 2009 年 8 月 6 日经成都市工商行政管理局核准换取的注册号为 510109000075817 的企业法人营业执照记载：注册资本及实收资本均为（人民币）伍仟万元，法定代表人为李建华，地址成都市十二桥路 37 号新 1 号华神大厦，经营范围：钢结构房屋建筑设计、施工；钢结构构件生产、销售；净化空调系统设计、施工、安装，室内外装饰装修；钢结构边接件、密封材料、新型建材开发研究；生产、销售彩钢压型板及夹芯板（以上经营项目不含前置许可和审批的项目，涉及资质许可的凭资质许可证经营）。

(2) 四川华神农大动物保健药品有限公司（以下简称华神动保公司）成立于 1999 年 10 月 20 日，成立时注册资本为 1,000.00 万元，其中四川华神农业新技术有限责任公司（简称华神农业公司）出资 510.00 万元，占注册资本的 51%；四川农业大学出资 250.00 万元，占 25%；四川华神集团公司出资 140.00 万元，占 14%；四川省华神校产科技有限责任公司出资 100.00 万元，占 10%。2000 年 8 月 21 日，本公司与华神农业公司、四川华神集团公司、四川省华神校产科技有限责任公司签订《股份转让协议》及《股份转让补充协议》，华神农业公司、四川华神集团公司、四川省华神校产科技有限责任公司将持有华神动保公司 75% 的股份转让给公司，转让价格为 7,561,459.82 元，转让后本公司对华神动保公司的出资为 750.00 万元，占注册资本的 75%。

目前，根据华神动保公司 2009 年 9 月 15 日经成都市锦江工商行政管理局核准换取的注册号为 510104000066542 企业法人营业执照记载：注册资本及实收资本均为（人民币）

壹仟万元；法定代表人为万方；住所为琉璃乡麻柳湾村一组；经营范围为生产、销售；小容量注射剂、粉针剂、口服溶液剂、散剂、粉剂（凭许可证经营）；销售：饲料添加剂、医疗器械（I类、部分II类）；农业科学研究与实验发展（以上项目国家法律法规限制和禁止项目除外）。

（3）成都中医药大学华神药业有限责任公司（以下简称华神药业公司）成立于 2001 年 4 月 2 日，成立时注册资本为 2,000.00 万元，其中本公司出资 1,999.00 万元，占注册资本的 99.95%；华神钢构公司出资 1.00 万元，占注册资本的 0.05%，全部股东的出资经原深圳华鹏会计师事务所[华鹏验字（2001）第 38 号]审验。

目前，根据华神药业公司 2009 年 12 月 17 日经成都市工商行政管理局核准换取的注册号为 510109000017617 的企业法人营业执照记载：注册资本及实收资本均为（人民币）贰仟万元；法定代表人为万方；住所为成都市十二桥路 37 号新 1 号；公司类型为其他有限责任公司；经营范围为医药技术产品研究、开发、中间实验、科技服务、咨询、交流。批发生化药品、中药材、生物制品（不含预防性生物制品）、中成药、化学药制剂、抗生素制剂（凭药品经营许可证经营，药品经营许可证有效期至 2014 年 11 月 09 日）。

（4）成都华神生物技术有限责任公司（以下简称华神生物公司）成立于 2005 年 9 月 28 日，成立时注册资本为 5,000.00 万元，其中本公司出资 4,500.00 万元，占注册资本的 90%，华神药业公司出资 500.00 万元，占 10%。股东的出资分两次到位，第一次出资 3,000.00 万元，第二次出资 2,000.00 万元，分别经四川崇信会计师事务所【川崇信验字（2005）第 164 号】、湖南开元有限责任公司会计师事务所【开元所内验字（2006）第 018 号】审验。

目前，根据华神生物公司 2011 年 3 月 31 日经成都市双流工商行政管理局核准的注册号为 510122000054960 的企业法人营业执照记载：注册资本及实收资本均为（人民币）伍仟万元；法定代表人为周蕴瑾；住所为成都双流西航港开发区常乐村（锦华路 2 段 3 号）；经营范围为研发、生产、销售生物制品、生物技术药品（凭许可证许可项目经营）；医药技术转让及科技服务。

（5）四川华神兽用生物制品有限公司（以下简称华神兽用生物公司）成立于 2007 年 2 月 7 日，成立时注册资本为 1,000.00 万元，其中：本公司出资 900.00 万元，占注册资本的 90%，华神生物公司出资 100.00 万元，占注册资本的 10%，全部股东的出资经四川君和会计师事务所[君和验（2007）字第 3003 号]审验。

目前，根据华神兽用生物公司 2011 年 6 月 27 日经成都市锦江工商行政管理局核准的

注册号为 510104000060125 企业法人营业执照记载：注册资本及实收资本均为（人民币）壹仟万元；法定代表人为王天祥；住所为成都市锦江区柳江科创路；经营范围为生产：活疫苗车间（禽胚毒/动物组织毒活疫苗生产线、细胞毒活疫苗生产线）、猪瘟活疫苗（兔源）（凭许可证经营，有效期至 2014 年 4 月 16 日）；销售：化学药品或中兽药（凭许可证经营，有效期至 2012 年 6 月 24 日）；销售：动物用生物制品、饲料及添加剂；研究兽用生物制品及技术转让服务（以上项目国家法律法规限制和禁止项目除外）。

（6）四川华神建筑设计有限公司（以下简称华神设计公司）成立于 2000 年 1 月 13 日，成立时注册资本为 20.00 万元，其中华神钢构公司出资 14.00 万元，占注册资本的 70%，四川省大地建筑设计事务所出资 20,000.00 元，占 10%，高碧如出资 40,000.00 元，占 20%。全部股东的出资经原成都日月会计师事务所[日月会验（1999）014 号]审验。2002 年 8 月，华神设计公司增加注册资本 30.00 万元，其中华神钢构公司增加出资 6.00 万元，四川省大地建筑设计事务所出资 4.00 万元，高碧如出资 5.00 万元，蒋宁出资 3.00 万元，谢清出资 12.00 万元，全部股东的出资经四川华文会计师事务所【川华验（2002）字第 080 号】审验。增资后，华神钢构公司对华神设计公司出资 20.00 万元，占注册资本的 40%。2011 年 4 月 16 日，四川省大地建筑设计事务所、高碧如、蒋宁、谢清将所持华神设计公司股份全部转让与华神钢构公司，转让后，华神钢构公司对华神设计公司出资 50 万元，出资比例为 100%。

目前，根据华神设计公司 2011 年 5 月 20 日经四川省工商行政管理局核准换取的注册号为 510000000180966 的企业法人营业执照记载：注册资本及实收资本均为伍拾万元人民币；法定代表人为李建华；住所成都市金牛区十二桥路 37 号新 1 号华神大厦 A 座 4 楼；经营范围为工程设计（乙级）（有效期限以许可证为准）。

（二）特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无。

（三）本期合并财务报表合并范围的变动

1. 本期新纳入合并范围的公司情况：无。

2. 本期不再纳入合并范围的公司情况：无。

（四）本期发生的企业合并：无。

（五）外币报表折算：无。



## 八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2011 年 1 月 1 日，“期末”系指 2011 年 6 月 30 日，“本期”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	809,834.08		809,834.08	195,241.33		195,241.33
人民币	809,834.08		809,834.08	195,241.33		195,241.33
美元						
银行存款	104,568,322.95		104,568,322.95	125,291,208.13		125,291,208.13
人民币	104,568,322.95		104,568,322.95	125,291,208.13		125,291,208.13
美元						
其他货币资金	11,947,950.15		11,947,950.15	18,092,494.44		18,092,494.44
人民币	11,947,950.15		11,947,950.15	18,092,494.44		18,092,494.44
美元						
<b>合计</b>	<b>117,326,107.18</b>		<b>117,326,107.18</b>	<b>143,578,943.90</b>		<b>143,578,943.90</b>

货币资金期末余额较期初余额减少 26,252,836.72 元,下降 18.28%，主要系本期支付华神新技术产业园二期建设资金及实施 2010 年度利润分配方案支付现金红利所致。

其他货币资金为 11,947,950.15 元，其中：11,599,076.97 元为银行承兑汇票保证金及保函保证金；348,873.18 元为信用卡保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	14,728,313.25	2,908,467.79
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>14,728,313.25</b>	<b>2,908,467.79</b>

应收票据本期末账面余额较期初余额上升 11,819,845.46 元，上升 406.39%，主要系本报告期客户以银行承兑汇票方式结算贷款的额度增加所致。

(2) 期末已用于质押的应收票据：无。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无。

(4) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据总额为 18,859,415.51 元，其中前五名明细如下：

票据种类	出票单位	出票日	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	重庆长安汽车股份有限公司	2011.3.22	2011.9.14	3,000,000.00	
银行承兑汇票	中国医科大学附属盛京医院	2011.3.07	2011.9.07	567,298.10	
银行承兑汇票	内蒙古北药信海医药发展有限责任公司	2011.1.26	2011.7.26	742,943.10	
银行承兑汇票	重庆长安汽车股份有限公司	2011.5.18	2011.11.09	6,300,000.00	
银行承兑汇票	四川中孚物资产业贸易有限公司	2011.6.17	2011.12.17	500,000.00	
<b>合计</b>				<b>11,110,241.20</b>	

(5) 期末已经贴现但尚未到期的票据：期末已经贴现未到期的商业承兑汇票金额为 2,000.00 万元。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
第一类	8,210,663.94	4.02	8,210,663.94	100.00	9,016,000.00	4.68	8,210,663.94	91.07
第二类								
账龄组	196,200,037.75	95.98	21,318,238.66	10.87	183,625,100.64	95.32	19,886,912.06	10.83
组合小	196,200,037.75	95.98	21,318,238.66	10.87	183,625,100.64	95.32	19,886,912.06	10.83
第三类								
<b>合计</b>	<b>204,410,701.69</b>	<b>100.00</b>	<b>29,528,902.60</b>		<b>192,641,100.64</b>	<b>100.00</b>	<b>28,097,576.00</b>	

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

第二类：按组合计提坏账准备的应收账款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
成都太子奶生物科技发展有限公司	8,210,663.94	8,210,663.94	100.00	根据预计可收回的债权清偿比例计提, 详见附注十一、之 1、的相关说明
<b>合计</b>	<b>8,210,663.94</b>	<b>8,210,663.94</b>		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	143,970,637.56	5.00	7,198,531.88	151,522,429.45	5.00	7,576,121.47
1-2 年	39,131,614.49	10.00	3,913,161.45	18,465,665.28	10.00	1,846,566.53
2-3 年	2,561,645.40	20.00	512,329.08	3,282,650.74	20.00	656,530.15
3-4 年	1,356,124.05	40.00	542,449.62	876,163.33	40.00	350,465.33
4-5 年	141,248.12	80.00	112,998.50	104,816.31	80.00	83,853.05
5 年以上	9,038,768.13	100.00	9,038,768.13	9,373,375.53	100.00	9,373,375.53
<b>合计</b>	<b>196,200,037.75</b>		<b>21,318,238.66</b>	<b>183,625,100.64</b>		<b>19,886,912.06</b>

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 本期坏账准备转回 (或收回) 情况: 无。

(3) 本期实际核销的应收账款: 无。

(4) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
重庆长安建设工程有限公司	钢构客户	83,693,092.36	一年以内, 1-2 年, 2-3 年	40.94
成都万华新城发展股份有限公司	钢构客户	10,761,648.38	一年以内	5.26
红原牦牛乳业改扩建	钢构客户	8,992,920.00	五年以上	4.40
成都太子奶生物科技公司	钢构客户	8,210,663.94	2-3 年、3-4 年	4.02
长安福特汽车有限公司	钢构客户	5,524,323.11	一年以内, 1-2 年	2.70
<b>合计</b>		<b>117,182,647.79</b>		<b>57.33</b>

(6) 应收关联方账款情况: 无。

(7) 终止确认的应收账款：无。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,806,727.29	26.98	11,936,865.98	53.39
1—2 年	72,357.63	0.51	217,579.01	0.97
2—3 年	1,699,774.33	12.05	1,679,741.23	7.52
3 年以上	8,528,949.73	60.46	8,523,317.15	38.12
<b>账面余额合计</b>	<b>14,107,808.98</b>	<b>100.00</b>	<b>22,357,503.37</b>	<b>100.00</b>

预付款项期末余额较期初余额减少 8,249,694.39 元，下降 36.90%，主要系公司上年末预付成都神鹤药业有限责任公司 2011 年至 2012 年“三七三醇皂苷的制备方法及其应用”专利实施许可使用费 725 万元，已于本报告期转入无形资产所致。

##### (2) 预付款项前五名单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
解放军 62038 部队	技术转让方	10,000,000.00	2-3 年, 3 年以上	*技术转让费,
上海宝冶集团有限公司	供应商	1,153,846.16	1 年以内	预付工程材料款
四川君隆建筑工程有限责任公司	供应商	860,298.61	1 年以内	预付工程材料款
上海勤钢贸易有限公司	供应商	714,435.37	1 年以内	预付工程材料款
四川华恒工程安装有限公司	供应商	299,474.97	1 年以内	预付工程材料款
<b>合计</b>		<b>13,028,055.11</b>		

\*中国人民解放军军事医学院科学院生物工程研究所（以下简称军事医科院生研所）2002 年 11 月 27 日与本公司签订《技术转让合同书》，约定：军事医科院生研所向本公司转让“重组人表皮生长因子（rh-EGF）”新药证书及相关的技术，价格为 1,500.00 万元，合同约定本公司在签订合同一周后向军事医科院生研所预付 750.00 万元转让费，军事医科院生研所应自收到技术转让费三十日内，与本公司共同向国家药品监督管理局申报办理转让手续并提交甲方工程菌种及全部技术资料。此外，根据本公司与军事医科院生研所签订的《技术转让合同书的附属协议》，本公司向军事医科院生研所提供 100.00 万元的实验室建设经费。截止 2011 年 6 月 30 日，本公司已支付 1,000.00 万元的技术转让费及实验室建

设经费，对方已向本公司交付相关资料，本公司于 2008 年至 2009 年期间组织进行了该产品生产批件申报准备工作，同时在准备该药品技术转让注册申请工作。根据 2009 年 8 月 19 日国家食品药品监督管理局（SFDA）颁布的《药品技术转让注册管理规定》之第十八条规定“对于转让方和受让方位于不同省、自治区、直辖市的，转让方所在地省、自治区、直辖市药品监督管理部门应当提出审核意见”，故本公司在申请冻干滴眼用重组人表皮生长因子生产批件（同时申请新药技术转让）时，需提供军事医科院生研所上级药品监督管理部门关于该药品技术转让的审核意见。

2010 年度，本公司取得军事医科院生研所之上级药品监督管理部门解放军总后勤卫生部向 SFDA 药品注册司提交的同意《关于“冻干滴眼用重组人表皮生长因子”技术转让的函》。2010 年 7 月 12 日，本公司在完成冻干滴眼用重组人表皮生长因子生产批件全部申报资料准备后，向四川药监局提交了生产批件（包括新药技术转让）申报申请，于 7 月 15 日至 8 月 10 日接受了四川省药监管理部门到公司进行研制现场考察和连续 3 批产品的动态生产检查及抽样。之后，公司按照《药品注册管理办法》要求，于 9 月 26 日将 3 批抽样样品送至中国食品药品检定研究院进行检定。中国食品药品检定研究院于 2011 年 1 月 14 日完成 3 批样品检定，并出具合格药品检验报告书。现四川省食品药品监督管理局已将该产品全部申报资料转报国家食品药品监督管理局，目前处于 SFDA 受理及审评阶段。

（3）期末预付款项中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（4）预付关联方款项：无。

## 5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
第一类								
第二类								
账龄组合	4,141,772.68	100.00	1,424,052.18	34.38	4,103,228.28	100.00	1,540,978.16	37.56
组合小计	4,141,772.68	100.00	1,424,052.18	34.38	4,103,228.28	100.00	1,540,978.16	37.56
第三类								
<b>合计</b>	<b>4,141,772.68</b>	<b>100.00</b>	<b>1,424,052.18</b>		<b>4,103,228.28</b>	<b>100.00</b>	<b>1,540,978.16</b>	

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

第二类：按组合计提坏账准备的其他应收款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,383,379.39	5.00	119,168.97	1,849,712.59	5.00	92,485.63
1-2 年	19,120.00	10.00	1,912.00	11,120.00	10.00	1,112.00
2-3 年	58,877.60	20.00	11,775.52	244,000.00	20.00	48,800.00
3-4 年	542,000.00	40.00	216,800.00	893,025.26	40.00	357,210.10
4-5 年	320,000.00	80.00	256,000.00	320,000.00	80.00	256,000.00
5 年以上	818,395.69	100.00	818,395.69	785,370.43	100.00	785,370.43
<b>合计</b>	<b>4,141,772.68</b>		<b>1,424,052.18</b>	<b>4,103,228.28</b>		<b>1,540,978.16</b>

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 本期坏账准备转回（或收回）情况：无。

(3) 本期实际核销的其他应收款：无。

(4) 期末其他应收款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
成都市工业设备安装公司	客户	500,000.00	1 年以内	12.07	履约保证金
重庆长安建设工程有限公司	客户	410,000.00	1 年以内， 3-4 年	9.90	民工保证金
中国人民解放军第四军医大学	合作单位	320,000.00	3-4 年	7.73	工艺研究
北京兴利科贸咨询公司	其他	200,000.00	5 年以上	4.83	技术研究费
上海医科大学	其他	150,000.00	5 年以上	3.62	技术研究费
<b>合计</b>		<b>1,580,000.00</b>		<b>38.15</b>	

(4) 应收关联方款项：无。

(5) 终止确认的其他应收款：无。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,191,946.79	-	29,191,946.79	13,562,642.99		13,562,642.99
在产品	14,300,864.36	-	14,300,864.36	11,525,240.09		11,525,240.09
库存商品	11,957,680.84	6,058.28	11,951,622.56	11,188,757.61	6,058.28	11,182,699.33
自制半成品	9,079,259.65	-	9,079,259.65	11,328,310.11		11,328,310.11
发出商品	1,806,719.32	48,001.59	1,758,717.73	8,637.06	8,637.06	
低值易耗品	1,364,743.07	-	1,364,743.07	1,373,940.09		1,373,940.09
包装物	1,630,220.76	-	1,630,220.76	1,402,930.26		1,402,930.26
委托加工物资	1,053,609.22	-	1,053,609.22	990,249.73		990,249.73
工程施工	4,023,885.62	-	4,023,885.62	11,484,159.13		11,484,159.13
<b>合计</b>	<b>74,408,929.63</b>	<b>54,059.87</b>	<b>74,354,869.76</b>	<b>62,864,867.07</b>	<b>14,695.34</b>	<b>62,850,171.73</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料					
在产品					
库存商品	6,058.28				6,058.28
半成品					-
发出商品	8,637.06	39,364.53			48,001.59
低值易耗品					
包装物					
委托加工物资					
委托代销商品					
开发成本					
工程施工					
<b>合计</b>	<b>14,695.34</b>	<b>39,364.53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>54,059.87</b>

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本期转回原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	*1	*1	
发出商品	*2		
合计			

\*1 按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提或转回存货跌价准备。

\*2 系本公司之子公司华神生物公司期末发出商品（5 支利卡汀），由于该药品实行加碘标记后未能在 72 小时内使用而报废，因利卡汀内含放射元素，需等待半衰期过后才能集中销毁，故暂按账面价值计提跌价准备。

## 7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算的长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资	10,404,846.61	10,381,564.59
其他股权投资		
<b>长期股权投资合计</b>	<b>20,404,846.61</b>	<b>20,381,564.59</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>20,404,846.61</b>	<b>20,381,564.59</b>

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算								
1、成都新兴创业投资股份有限公司	10.00	10.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
小计			<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>10,000,000.00</b>	
权益法核算								
1、重庆三峰华神钢结构设计有限公司	40.00	40.00	300,000.00	730.70		193.84	536.86	
2、重庆三峰华神钢结构	32.14	32.14	9,000,000.00	10,380,833.89	23,475.86		10,404,309.75	



构工程有限公司							
小计			<b>9,300,000.00</b>	<b>10,381,564.59</b>	<b>23,475.86</b>	<b>193.84</b>	<b>10,404,846.61</b>
合计			<b>19,300,000.00</b>	<b>20,381,564.59</b>	<b>23,475.86</b>	<b>193.84</b>	<b>20,404,846.61</b>

(3) 对合营企业、联营企业的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
1、重庆三峰华神钢结构设计有限公司*	40	40	990,548.88	989,206.71	1,342.17		-484.61
2、重庆三峰华神钢结构工程有限公司*	32.14	32.14	179,262,688.55	146,890,847.39	32,371,841.16	79,811,847.05	73,042.51
合计			<b>180,253,237.43</b>	<b>147,880,054.10</b>	<b>32,373,183.33</b>	<b>79,811,847.05</b>	<b>72,557.90</b>

(4) 长期股权投资减值准备:无

## 8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>25,803,038.38</b>			<b>25,803,038.38</b>
房屋、建筑物	25,803,038.38			25,803,038.38
土地使用权				
<b>累计折旧和累计摊销</b>	<b>10,598,287.55</b>	<b>350,184.08</b>		<b>10,948,471.63</b>
房屋、建筑物	10,598,287.55	350,184.08		10,948,471.63
土地使用权				
<b>账面净值</b>	<b>15,204,750.83</b>			<b>14,854,566.75</b>
房屋、建筑物	15,204,750.83			14,854,566.75
土地使用权				
<b>减值准备</b>				
房屋、建筑物				
土地使用权				
<b>账面价值</b>	<b>15,204,750.83</b>			<b>14,854,566.75</b>
房屋、建筑物	15,204,750.83			14,854,566.75
土地使用权				

本公司之房屋建筑物科技综合楼（华神大厦），其中部分为本公司办公所用、部分对外经营出租（按照出租建筑面积测算出租比例约为 70.22%），本公司对该科技综合楼提供物业管理服务，按对外出租建筑面积比例将该科技综合楼原值及累计折旧转入投资性房地产。

（2）未办妥产权证书的投资性房地产：无。

## 9、固定资产

（1）固定资产情况

项目	期初金额	本期增加		本期减少	期末金额
<b>固定资产原值合计</b>	<b>297,441,942.70</b>	<b>1,021,111.82</b>		<b>880,867.00</b>	<b>297,582,187.52</b>
房屋建筑物	184,312,169.65	-		-	184,312,169.65
通用设备	8,552,390.15	182,753.68		25,641.00	8,709,502.83
专用设备	88,332,791.70	255,283.77		-	88,588,075.47
质检设备	4,594,911.44	377,850.44		-	4,972,761.88
运输设备	10,873,476.76	205,223.93		855,226.00	10,223,474.69
办公设备	763,823.00	-		-	763,823.00
机器设备	12,380.00	-		-	12,380.00
		<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>		
<b>累计折旧合计</b>	<b>83,277,447.97</b>		<b>7,628,153.96</b>	<b>836,520.65</b>	
房屋建筑物	34,155,889.96		2,691,957.59	-	
通用设备	6,429,915.32		302,037.74	-	6,731,953.06
专用设备	32,460,035.09		4,095,370.92	-	
质检设备	4,041,646.04		92,860.92	-	4,134,506.96
运输设备	5,581,096.97		421,410.38	812,464.70	5,190,042.65
办公设备	597,103.59		24,516.41	24,055.95	597,564.05
机器设备	11,761.00				11,761.00
<b>账面净值合计</b>	<b>214,164,494.73</b>				<b>207,513,106.24</b>
房屋建筑物	150,156,279.69				147,464,322.10
通用设备	2,122,474.83				1,977,549.77
专用设备	55,872,756.61				52,032,669.46
质检设备	553,265.40				838,254.92
运输设备	5,292,379.79				5,033,432.04
办公设备	166,719.41				166,258.95
机器设备	619.00				619.00

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>减值准备合计</b>	<b>65,988.00</b>			<b>65,988.00</b>
房屋建筑物				
通用设备				
专用设备	65,988.00			65,988.00
质检设备				
运输设备				
办公设备				
机器设备				
<b>账面价值合计</b>	<b>214,098,506.73</b>			<b>207,447,118.24</b>
房屋建筑物	150,156,279.69			147,464,322.10
通用设备	2,122,474.83			1,977,549.77
专用设备	55,806,768.61			51,966,681.46
质检设备	553,265.40			838,254.92
运输设备	5,292,379.79			5,033,432.04
办公设备	166,719.41			166,258.95
机器设备	619.00			619.00

本期增加的累计折旧 7,628,153.96 元全为本期计提的折旧。

本期减少的固定资产原值为 880,867.00 元，主要为固定资产报废及处置等减少原值所致。

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司固定资产用于银行借款抵押和担保情况如下：

房产名称	原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	17,034,141.69	5,605,164.52	11,428,977.17

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
钢结构厂房	57,634,363.14	目前本公司整个工业园区建设未完，建设工程规化验收工作暂时未完成，现有钢结构厂房暂不能办理房屋产权证。	待整个工业园区建设完工验收后办理
食堂及倒班房	5,646,689.04		
<b>合计</b>	<b>63,281,052.18</b>		

## 10、在建工程

### (1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华神高新技术产业园	32,955,957.06		32,955,957.06	26,667,199.53		26,667,199.53
其他待安装设备等						
<b>合计</b>	<b>32,955,957.06</b>		<b>32,955,957.06</b>	<b>26,667,199.53</b>		<b>26,667,199.53</b>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
华神高新技术产业园 1 期	23,210,727.21	814,873.53			24,025,600.74
华神高新技术产业园 2 期	3,456,472.32	5,473,884.00			8,930,356.32
<b>合计</b>	<b>26,667,199.53</b>	<b>6,288,757.53</b>			<b>32,955,957.06</b>

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	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
华神高新技术产业园 1 期	4,500.00	110.98	4,948,159.03	463,709.93	4.83	自筹及因 银行融资
华神高新技术产业园 2 期*	17,898.95	4.99				自筹及因 银行融资
<b>合计</b>			<b>4,948,159.03</b>	<b>463,709.93</b>		

\*华神高新技术产业园 2 期工程主要包括生物制剂车间工程项目及集团制药厂工程项目，其中生物制剂车间工程项目预计 2011 年 9 月竣工验收，2011 年 12 月试车投产；集团制药厂工程项目预计 2012 年 9 月竣工验收，2012 年 12 月试车投产。

### (3) 在建工程减值准备：无。

## 11、无形资产

### (1) 按无形资产项目列示如下

项目	期初金额	本期增加	本期减少*	期末金额
原价	127,640,643.68	10,875,000.00		138,515,643.68

项目	期初金额	本期增加	本期减少*	期末金额
土地使用权	72,835,110.55	-		72,835,110.55
专有技术	53,415,000.00	10,875,000.00		64,290,000.00
电子文档(软件)	1,390,533.13	-		1,390,533.13
<b>累计摊销</b>	41,159,854.32	4,377,042.96		45,536,897.28
土地使用权	9,468,228.12	614,995.02		10,083,223.14
专有技术	30,916,562.09	3,651,041.76		34,567,603.85
电子文档(软件)	775,064.11	111,006.18		886,070.29
<b>账面净值</b>	86,480,789.36			92,978,746.40
土地使用权	63,366,882.43			62,751,887.41
专有技术	22,498,437.91			29,722,396.15
电子文档(软件)	615,469.02			504,462.84
<b>减值准备</b>				
土地使用权				
专有技术				
电子文档(软件)				
<b>账面价值</b>	86,480,789.36			92,978,746.40
土地使用权	63,366,882.43			62,751,887.41
专有技术**	22,498,437.91			29,722,396.15
电子文档(软件)	615,469.02			504,462.84

本期新增的无形资产系公司根据与成都神鹤药业有限责任公司签订的《专利权实施许可合同》，预付 2011 年至 2013 年“三七三醇皂苷的制备方法及其应用”专利实施许可使用费共计 1,087.50 万元，于本报告期转入无形资产。

\*\*本公司专有技术期末账面价值主要包括专利技术三七三醇皂苷的制备方法及其应用、专利技术碘 131 美妥单抗注射液、专利技术伪狂犬三基因缺失疫苗等项目。

## 12、开发支出

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
赤蒲颗粒开发支出	1,265,530.48				1,265,530.48
鸡新城疫开发支出	110,130.00				110,130.00

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	<b>1,375,660.48</b>				<b>1,375,660.48</b>

本报告期公司研究开发项目支出总额为 12,820,027.32 元，其中计入开发支出的为 0 元。本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

### 13、长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额	其他减少原因
利卡汀 GMP 费用	308,295.20	-	154,147.68		154,147.52	
钢构厂房维护费	-	94,057.00	31,352.34		62,704.66	
股权激励成本		19,058,305.00	9,529,150.44		9,529,154.56	
合计	308,295.20	19,152,362.00	9,714,650.46	-	9,746,006.74	

### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末金额	期初金额
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	4,135,520.20	4,115,387.33
开办费		
可抵扣亏损	1,981,818.50	2,028,498.00
<b>合计</b>	<b>6,117,338.70</b>	<b>6,143,885.33</b>
<b>递延所得税负债</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
<b>合计</b>		

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	期初金额
可抵扣暂时性差异	535,664.87	342,498.31
可抵扣亏损	5,013,262.45	3,088,671.07

项目	期末金额	期初金额
合计	<b>5,548,927.32</b>	<b>3,431,169.38</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末金额	备注
2011年	6,109,400.39	以上亏损金额已在主管税务局完成了备案手续。
2012年	266,545.32	
2013年	3,518,395.42	
2014年	5,602,168.21	
2015年	17,925,240.31	
合计	<b>33,421,749.65</b>	

(4) 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	
应收款项账面价值低于计税基础产生的可抵扣暂时差异	27,513,133.06
存货账面价值低于计税基础产生的可抵扣暂时差异	48,001.59
固定资产账面价值低于计税基础产生的可抵扣暂时差异	9,000.00
未来期间可弥补亏损	13,212,123.30
小计	<b>40,782,257.95</b>

### 15、资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	29,638,554.16	1,314,400.62			30,952,954.78
存货跌价准备	14,695.34	39,364.53			54,059.87
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	65,988.00				65,988.00
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
<b>合计</b>	<b>29,719,237.50</b>	<b>1,353,765.15</b>			<b>31,073,002.65</b>

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款	58,000,000.00	46,000,000.00
抵押借款	24,900,000.00	59,800,000.00
信用借款	45,000,000.00	20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>127,900,000.00</b>	<b>125,800,000.00</b>

### (2) 期末质押借款具体情况如下

贷款单位	金额	年利率(%)	起止时间
交通银行股份有限公司四川省分行*	28,000,000.00	6.9410	2010.11.02-2011.10.08
交通银行股份有限公司四川省分行*	10,000,000.00	6.9410	2010.11.19-2011.11.07
中国农业银行股份有限公司成都金牛支行**	20,000,000.00	6.3731	2011.3.7-2012.03.6
<b>合计</b>	<b>58,000,000.00</b>		

\*系由四川华神集团公司分别以持有本公司 1014 万股（已包含实施 2010 年利润分配方案未分配利润每 10 股送红股 2 股、资本公积每 10 股转增 1 股的股份数，下同）股权和 357.50 万股股权为本公司交行 2,800 万元贷款和 1,000 万元贷款提供质押担保。

\*\*系由四川华神集团公司以持有本公司 643.50 万股股权为本公司农行 2,000 万元贷款提供质押担保。

### (3) 期末抵押借款具体情况如下

贷款单位	金额	年利率(%)	起止时间
中国建设银行股份有限公司金河支行	24,900,000.00	5.3100	2010.07.08-2011.07.07
<b>合计</b>	<b>24,900,000.00</b>		



上述抵押借款本公司以位于双流县西航港锦华路二段 3 号之部分房产作为抵押担保，合同约定被担保债权最高额为 6000 万元，抵押物明细为：双房权证双权字第 0205408 号，面积为 5426 平方米；双房权证双权字第 0205407 号，面积为 10800 平方米。

(4) 已到期未偿还的短期借款：无。

## 17、应付票据

(1) 应付票据按票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	30,797,456.55	45,838,315.88
商业承兑汇票	4,272,235.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>35,069,691.55</b>	<b>45,888,315.88</b>

本会计年度将到期应付票据的金额为 35,069,691.55 元。

(2) 应付票据期末余额较期初余额下降 10,818,624.33 元，下降 23.58%，主要系子公司华神钢构公司偿还到期银行承兑汇票所致。

(3) 银行承兑汇票分承办银行主要明细如下

承办银行	期初账面余额	期末账面余额	期末担保方	期末担保限额
大连银行股份有限公司成都分行	8,108,000.00	20,598,400.00	四川华神集团股份有限公司	25,000,000.00
上海银行成都分行	27,990,763.00	10,199,056.55	成都华神集团股份有限公司	30,000,000.00
中信银行紫荆支行	9,739,552.88			0.00
<b>合计</b>	<b>45,838,315.88</b>	<b>30,797,456.55</b>		

## 18、应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
<b>合计</b>	<b>71,654,548.45</b>	<b>71,911,241.95</b>
其中：1 年以上	11,314,086.81	7,285,015.48

(2) 期末应付账款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额比例
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	本公司子公司之联营企业	611,803.57	0.85%
<b>合计</b>		<b>611,803.57</b>	<b>0.85%</b>

19、预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	期初金额
<b>合计</b>	<b>25,352,767.72</b>	<b>20,464,872.73</b>
其中：1年以上	38,486.26	140,907.54

预收账款期末余额较期初余额增加 4,887,894.99 元，上升 23.88%，主要系本公司之子公司华神钢构公司期末预收工程款所致。

(2) 期末预收款项中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

20、应付职工薪酬

(1) 按项目列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	5,141,353.62	18,856,181.60	20,991,666.88	3,005,868.34
职工福利费		830,303.06	753,155.22	77,147.84
社会保险费		3,612,043.32	3,440,355.30	171,688.02
其中：医疗保险费		737,362.88	738,199.33	-836.45
基本养老保险费		2,354,842.97	2,185,360.27	169,482.70
失业保险费		215,386.29	220,359.16	-4,972.87
工伤保险费		70,340.19	71,983.82	-1,643.63
生育保险费		57,818.02	60,240.73	-2,422.71
综合保险	-	176,292.97	164,211.99	12,080.98
住房公积金	17,871.00	594,260.00	581,583.00	30,548.00
工会经费和职工教育经费	2,888,020.43	582,639.85	792,074.57	2,678,585.71
非货币性福利				
辞退福利				
其他	32,000.00	199,500.00	197,000.00	34,500.00
其中：以现金结算的股份支付				

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
合计	8,079,245.05	24,674,927.83	26,755,834.97	5,998,337.91

(2) 应付职工薪酬期末余额主要为预提的 2011 年 6 月工资、奖金、津贴和补贴，预计发放时间为 2011 年 7 月。

### 21、应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	6,495,399.92	4,535,923.33
营业税	2,386,358.32	2,734,085.55
企业所得税	11,188,556.98	10,438,878.62
土地使用税	260,622.60	422,374.68
房产税	992,392.46	952,582.99
城市维护建设税	798,857.11	679,807.30
教育费附加	484,541.41	399,560.63
地方教育费附加	257,799.97	162,493.45
印花税	6,132.15	12,624.42
副食品价格调节基金	323,627.72	246,545.24
个人教育费	15,832.90	15,832.90
个人所得税	579,274.96	603,928.65
燃油特别税	1,304.42	1,304.42
合计	23,790,700.92	21,205,942.18

应交税费期末余额较期初余额增加 2,584,758.74 元、上升 12.19%，主要系本期应交增值税及所得税等增加所致。

### 22、应付利息

项目	期末金额	期初金额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	52,763.73	143,850.60
合计	52,763.73	143,850.60

### 23、应付股利

单位名称	期末金额	期初金额	超过1年未支付原因
上海华敏置业（集团）有限公司		156,247.32	
其他自然人		4,738.73	
股权激励股份		224,700.00	

单位名称	期末金额	期初金额	超过1年未支付原因
合计		385,686.05	

## 24、其他应付款

### (1) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
合计	11,680,814.24	10,804,876.15
其中：1年以上	4,566,314.31	6,751,620.18

(2) 期末其他应付款中不含应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位款项。

(3) 应付关联方款项：无。

## 25、专项应付款

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	备注
三七通舒胶囊及糖脉康颗粒的评价研究	1,650,000.00			1,650,000.00	成财教[2008]4号
三七三醇皂苷技术优化及工业化	650,000.00			650,000.00	成财教[2008]68号及[2009]113号
符合欧盟标准的三七通舒肠溶微丸胶囊工艺及质量控制研究	180,000.00			180,000.00	双科技发[2008]81号及【2009】113号
碘【131I】美妥昔单抗注射液					财教【2008】420号
四川省高新技术新产品(三七通舒胶囊)	500,000.00			500,000.00	
氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒研制	500,000.00		76,236.64	423,763.36	双流县2010年成都市第五批科技计划项目
鼻渊舒专利支助	105,000.00			105,000.00	
舒毕洗液和三七三醇皂苷支助	10,000.00			10,000.00	
五龙颗粒专利支助	5,000.00			5,000.00	
三七通舒胶囊国际化(欧盟)药品注册国际合作研究	150,000.00			150,000.00	
三七三醇皂苷国际化示范研究	200,000.00			200,000.00	
合计	3,950,000.00		76,236.64	3,873,763.36	

## 26、股本

	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	9,782,717	3.63%		1,953,664	976,832	-3,083,049	-152,553	9,630,164	2.75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,737,000	3.62%		1,947,400	973,700	-4,430,335	-1,509,235	8,227,765	2.35%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	9,737,000	3.62%		1,947,400	973,700	-4,430,335	-1,509,235	8,227,765	2.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	45,717	0.02%		6,264	3,132	1,347,286	1,356,682	1,402,399	0.40%
二、无限售条件股份	259,497,723	96.37%		51,902,424	25,951,212	3,083,049	80,936,685	340,434,408	97.25%
1、人民币普通股	259,497,723	96.37%		51,902,424	25,951,212	3,083,049	80,936,685	340,434,408	97.25%
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	269,280,440	100.00%		53,856,088	26,928,044	0	80,784,132	350,064,572	100.00%

本期股本变动系经公司 2010 年年度股东大会审议通过，2010 年度利润分配以股权登记日 2011 年 4 月 15 日当日总股本 269,280,440 股为基数向全体股东每 10 股送红股 2 股、派现金红利 0.30 元人民币；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股。本次利润分配新增无限售条件流通股份上市流通日及现金红利到账日为 2011 年 4 月 18 日，利润分配后公司总股本由 269,280,440 股变更为 350,064,572 股。

有限售条件股份之境内自然人持股期末金额 9,630,164 股，其中包括股权激励股份 8,227,765 股、高管锁定股份 1,402,399 股。

## 27、资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	32,074,338.54	19,058,305.00	26,928,044.00	24,204,599.54
其他资本公积	28,259,700.81	19,058,305.00	19,058,305.00	28,259,700.81
<b>合计</b>	<b>60,334,039.35</b>	<b>38,116,610.00</b>	<b>45,986,349.00</b>	<b>52,464,300.35</b>

资本公积本期增加 19,058,305.00 元，其中（1）根据公司《股权激励修订案》及股权激励实施情况，按解锁比例承担的 2011 年度股权激励对象服务成本费用计入其他资本公积 19,058,305.00 元；（2）根据公司《股权激励修订案》，2010 年公司经营业绩及各股权

激励对象个人绩效经考核均达到解锁条件，本期将 2010 年承担的股权激励成本 19,058,305.00 元由其他资本公积转入股本溢价。

资本公积本期减少 26,928,044.00 元，系 2011 年 4 月 15 日，经公司 2010 年年度股东大会决议通过，以转增前总股本 269,280,440 为基数，资本公积转增股本（每 10 股转增 1 股），相应减少资本公积 26,928,044.00 元。

## 28、盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	41,712,989.04			41,712,989.04
任意盈余公积	19,983,823.01			19,983,823.01
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>61,696,812.05</b>			<b>61,696,812.05</b>

## 29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
<b>上年期末金额</b>	<b>68,538,276.89</b>	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年期初金额</b>	<b>68,538,276.89</b>	
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,424,318.31	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,078,413.20	以 269,280,440 股为基数向全体股东每 10 股送红股 2 股、派现金红利 0.30 元人民币（含税）
转作股本的普通股股利	53,856,088.00	
其他调整因素		
<b>本期末金额</b>	<b>14,028,094.00</b>	

## 30、少数股东权益

子公司名称	少数股权比例（%）	期末金额	期初金额
-------	-----------	------	------

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	期初金额
四川华神农大动物保健药品有限公司	25.00	369,693.46	977,914.72
<b>合计</b>		<b>369,693.46</b>	<b>977,914.72</b>

### 31、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	227,544,492.40	199,298,387.44
其他业务收入	2,606,636.47	1,832,928.00
<b>合计</b>	<b>230,151,128.87</b>	<b>201,131,315.44</b>
主营业务成本	146,927,890.23	134,356,331.82
其他业务成本	1,338,334.04	819,941.73
<b>合计</b>	<b>148,266,224.27</b>	<b>135,176,273.55</b>

#### (2) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢构设计、制作及工程 安装	110,696,970.19	92,924,813.09	100,798,510.06	89,640,638.84
医药业	116,847,522.21	54,003,077.14	98,499,877.38	44,715,692.98
<b>合计</b>	<b>227,544,492.40</b>	<b>146,927,890.23</b>	<b>199,298,387.44</b>	<b>134,356,331.82</b>

#### (3) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢结构工程施工	106,601,101.04	88,853,463.70	90,985,955.20	80,207,713.08
钢结构设计	-	-	471,030.00	338,649.60
钢结构制作	4,095,869.15	4,071,349.39	9,341,524.86	9,094,276.16
鼻渊舒口服液/胶囊系	26,902,357.34	8,613,586.14	24,302,501.68	8,718,508.72
三七通舒胶囊	58,975,105.85	25,706,057.23	42,414,473.18	17,327,580.76
其他中西成药	7,077,617.47	4,855,412.22	9,242,491.83	6,565,575.54
生物制药	7,859,823.74	2,999,085.43	8,403,741.19	2,655,301.95
兽药及兽用生物制药	16,032,617.81	11,828,936.12	14,136,669.50	9,448,726.01
<b>合计</b>	<b>227,544,492.40</b>	<b>146,927,890.23</b>	<b>199,298,387.44</b>	<b>134,356,331.82</b>

#### (4) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省内	35,616,465.41	17,729,201.01	32,955,904.39	16,635,072.62
四川省外	191,928,026.99	129,198,689.22	166,342,483.05	117,721,259.20
<b>合计</b>	<b>227,544,492.40</b>	<b>146,927,890.23</b>	<b>199,298,387.44</b>	<b>134,356,331.82</b>

(5) 合同项目收入（单项合同本期确认收入占营业收入 10% 以上的项目）

合同项目		合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的金额*
固定 造价 合同	福特马自达汽车有限公司重庆工厂乘用车生产线产能扩建项目钢结构工程	162,000,000.00	128,928,691.34	33,508,669.29	180,829,411.93
	小计	<b>162,000,000.00</b>	<b>128,928,691.34</b>	<b>33,508,669.29</b>	180,829,411.93

\*已办理结算的金额大于合同总金额系增量工程项目，双方按实际确认完成的工程量办理进度结算。

(6) 本期公司前五名客户销售收入

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆长安建设工程有限公司	96,715,106.42	42.02%
北京普仁鸿医药销售有限公司	10,688,982.79	4.64%
成都万华新城发展股份有限公司	9,667,087.56	4.20%
上海医药分销控股有限公司	6,026,020.66	2.62%
河北天宏成医药有限公司	5,854,818.04	2.54%
<b>合计</b>	<b>128,952,015.47</b>	<b>56.03%</b>

(7) 其他业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁、物业管理等	2,309,245.16	1,007,478.59	1,728,047.91	818,110.32
材料销售等	297,391.31	330,855.45	104,880.09	1,831.41
<b>合计</b>	<b>2,606,636.47</b>	<b>1,338,334.04</b>	<b>1,832,928.00</b>	<b>819,941.73</b>

### 32、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	565,246.32	286,229.83	详见附注六、税项之相关说明
城建税	1,087,835.30	824,956.53	



项目	本期金额	上期金额	计缴标准
教育费附加	562,958.48	402,378.54	
地方教育费附加	318,525.48	134,126.19	
价格调控基金	216,347.65	92,032.04	
<b>合计</b>	<b>2,750,913.23</b>	<b>1,739,723.13</b>	

### 33、销售费用

项目	本期金额	上期金额
<b>合计</b>	<b>32,982,579.98</b>	<b>26,517,621.42</b>
其中:大额明细如下		
交通运输费	1,186,052.42	772,729.73
促销费		
差旅费	7,656,609.57	6,197,300.08
办公费	3,489,153.23	3,149,684.45
咨询服务费	1,861,546.43	1,487,254.55
宣传资料费	2,072,946.14	1,190,415.88
广告费	180,000.00	320,579.12
职工薪酬、社保支出等	4,172,493.77	3,779,094.06
会务费	5,702,945.98	4,821,494.12
三七特许权使用费	1,257,101.26	980,766.96
业务费	67,080.50	285,802.89
售后服务费	31,360.00	179,370.00
销售提成	2,188,011.91	1,906,460.66
<b>小计</b>	<b>29,865,301.21</b>	<b>25,070,952.50</b>

### 34、管理费用

项目	本期金额	上期金额
<b>合计</b>	<b>32,108,115.19</b>	<b>26,662,134.98</b>
其中:大额明细如下		
职工薪酬支出(含福利费、工会、教育、社保、公积金)	7,775,236.97	6,746,484.10
无形资产摊销	774,887.34	783,880.09
折旧费	861,986.82	918,298.11
会务费	932,281.81	315,116.77
董事会费	266,857.40	240,762.00
办公费	810,207.85	521,758.90

项目	本期金额	上期金额
差旅费	927,675.08	583,721.22
研究开发费及临床研究费支出等	3,962,151.24	3,759,687.46
税金支出	1,312,499.47	1,214,243.75
业务费	292,618.60	106,901.90
咨询费	320,728.00	316,974.00
中介服务费用	863,179.82	350,200.00
交通及通讯费	584,051.84	155,627.00
股权激励成本	9,529,150.44	10,114,387.50
<b>合计</b>	<b>29,213,512.68</b>	<b>26,128,042.80</b>

### 35、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,429,511.76	3,658,574.05
减：利息收入	445,838.72	142,221.94
其他	187,119.39	191,630.23
<b>合计</b>	<b>3,170,792.43</b>	<b>3,707,982.34</b>

### 36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,314,400.62	1,683,855.33
存货跌价损失	39,364.53	
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
<b>合计</b>	<b>1,353,765.15</b>	<b>1,683,855.33</b>

### 37、投资收益

#### (1) 投资收益来源

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	23,282.02	14,721.06
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		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>23,282.02</b>	<b>14,721.06</b>

本公司本期投资收益汇回不存在重大限制。

#### (2) 成本法核算的长期股权投资收益：无

#### (3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
<b>合计</b>	<b>23,282.02</b>	<b>14,721.06</b>	
其中：			
重庆三峰华神钢结构设计有限公司	-193.84	-23,517.12	根据联营企业实现的净利润按投资比例计算确认的投资收益
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	23,475.86	38,238.18	根据联营企业实现的净利润按投资比例计算确认的投资收益
<b>合计</b>	<b>23,282.02</b>	<b>14,721.06</b>	

### 38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		7,000.00	
其中：固定资产处置利得		7,000.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
盘盈利得			
其他*		577.43	
<b>合计</b>		<b>7,577.43</b>	

### 39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	43,094.37	9,666.58	43,094.37
其中：固定资产处置损失	39,549.23	9,666.58	39,549.23
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	2,000.00	2,784.00	2,000.00
<b>合计</b>	<b>45,094.37</b>	<b>12,450.58</b>	<b>45,094.37</b>

### 40、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税	2,654,282.59	1,619,549.14
递延所得税	26,546.63	47,692.17
<b>合计</b>	<b>2,680,829.22</b>	<b>1,667,241.31</b>

### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	7,424,318.31	3,920,544.74
归属于母公司的非经常性损益	2	241,907.56	-4,132.24
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	7,182,410.75	3,924,676.98
年初股份总数	4	269,280,440.00	199,648,800.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	80,784,132.00	62,279,640.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		7,950,000.00
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7	3	3.00
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
报告期月份数	10	6	6

项目	序号	本期金额	上期金额
以后期间公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数的影响数	11		80,784,132.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	350,064,572.00	344,700,072.00
<b>基本每股收益（I）</b>	$13=1\div12$	0.0212	0.0114
<b>基本每股收益（II）</b>	$14=3\div12$	0.0205	0.0114
已确认为费用的稀释性潜在普通股利转换费用	15		
所得税率	16		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	17		
<b>稀释每股收益（I）</b>	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0212	0.0114
<b>稀释每股收益（II）</b>	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0205	0.0114

\*根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》之编报规则9号（2010修订版）之第七条，因于2011年4月实施2010年度利润分配方案（即以未分配利润每10股送红股2股；以资本公积转增股本，每10股转增1股），本公司对上年度按调整后的股数重新计算每股收益。

**42、其他综合收益：无。**

### 43、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金 742,524.44 元，明细列示如下：

项目	本期金额
民工保证金、租房押金及其他保证金	244,292.00
贷款贴息	318,600.00
其他等	179,632.44
<b>合计</b>	<b>742,524.44</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 41,723,101.26 元，主要明细列示如下：

项目	本期金额
差旅费	7,614,658.22
会务费	8,210,480.79
科研开发费	4,070,726.01
办公费	3,646,141.88
业务费	428,181.30
运输交通费及车辆使用费	1,175,956.16
运杂费	317,333.40
售后服务费	561,515.30
修理费	593,319.28
广告费	1,395,666.86
咨询费	4,027,484.43
投标费用及保证金	1,225,492.00
聘请中介机构费	740,061.00
邮资通讯费	110,686.84
劳动保护费	106,100.00
手续费	201,524.98
物管费	149,624.00
三七特许使用费	651,751.54
上市公司登记及董事会费用	246,000.00
宣传资料费	1,914,630.80
住宿费	1,310,736.69
市场开拓费	880,316.28
其他	2,144,713.50
<b>合计</b>	<b>41,723,101.26</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

本期收到的其他与投资活动有关的现金 1,710,235.42 元，明细列示如下：

项目	本期金额
利息	339,638.72
质保金	220,000.00
履约保证金	1,150,596.70
<b>合计</b>	<b>1,710,235.42</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

本期支付的其他与投资活动有关的现金 10,500.00 元，明细列示如下：

项目	本期金额
投标保证金	10,500.00
<b>合计</b>	<b>10,500.00</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

本期支付的其他与筹资活动有关的现金 485,489.18 元，明细列示如下：

项目	本期金额
支付北京中横联房地产公司（房屋按揭款）	23,100.00
财务顾问费	362,058.82
合同公证费	15,000.00
分红手续费	85,330.36
<b>合计</b>	<b>485,489.18</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,424,318.31	3,920,544.74
加：少数股东损益	-608,221.26	65,786.56
加：资产减值准备	1,353,765.15	1,683,855.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,072,194.65	8,657,060.39
无形资产摊销	3,249,606.58	3,339,599.88
长期待摊费用摊销	9,931,663.60	10,273,667.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	4,500.00	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	37,803.03	2,666.58
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	3,170,792.43	3,707,982.34
投资损失（收益以“-”填列）	-23,282.02	-14,721.06
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	26,546.63	314,841.26
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-11,504,698.03	-16,055,395.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-21,313,895.90	-21,698,688.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,408,330.97	28,083,434.97
经营活动产生的现金流量净额	-5,587,237.80	22,280,634.39
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	117,326,107.18	75,424,510.93
减: 现金的期初余额	143,578,943.90	57,433,583.58
现金及现金等价物净增加额	-26,252,836.72	17,990,927.35

(3) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	117,326,107.18	75,424,510.93
其中: 库存现金	809,834.08	507,213.10
可随时用于支付的银行存款	104,568,322.95	62,340,004.27
可随时用于支付的其他货币资金	11,947,950.15	12,577,293.56
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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	117,326,107.18	75,424,510.93
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	11,947,950.15	12,577,293.56

44、股东权益变动表项目: 无需说明的金额重大的其他项目。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
四川华神集团股份有限公司	股份有限公司	成都市	药品及高新技术产品的研究	刘小筠	20185486-2



上海华敏投资管理有限公司	有限责任公司（国内合资）	上海市	投资管理、实业投资、资产管理、财务咨询及企业管理咨询等咨询等业务	李小敏	55299247-4
自然人李小敏					

(2) 母公司的注册资本及其变化（单位：万元）

母公司	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
四川华神集团股份有限公司	7,150.00			7,150.00

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化（持股金额：股）

母公司	持股金额		持股比例（%）	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
四川华神集团股份有限公司	87,128,281.00	68,451,058.00	24.89	25.42

2、子公司

(1) 子公司

子（孙）公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
四川华神钢构有限责任公司	有限	成都	设计、施工	李建华	63313737-3
成都中医药大学华神药业有限责任公司	有限	成都	销售	万方	71305440-4
成都华神生物技术有限责任公司	有限	成都	生产、销售	周蕴瑾	78011711-0
四川华神农大动物保健药品有限公司	有限	成都	生产、销售	万方	71609402-2
四川华神兽用生物制品有限公司	有限	成都	生产、销售	王天祥	79782247-3
四川华神建筑设计有限公司	有限	成都	设计	李建华	71189249-8

(2) 子公司的注册资本及其变化

金额：万元

子（孙）公司名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
四川华神钢构有限责任公司	5,000.00			5,000.00
成都中医药大学华神药业有限责任公司	2,000.00			2,000.00
成都华神生物技术有限责任公司	5,000.00			5,000.00
四川华神农大动物保健药品有限公司	1,000.00			1,000.00
四川华神兽用生物制品有限公司	1,000.00			1,000.00
四川华神建筑设计有限责任公司	50.00			50.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例（%）	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
四川华神钢构有限责任公司	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00
成都中医药大学华神药业有限责任公司	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00
成都华神生物技术有限责任公司	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00
四川华神农大动物保健药品有限公司	750.00	750.00	75.00	75.00
四川华神兽用生物制品有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00
四川华神建筑设计有限责任公司	50.00	20.00	100.00	40.00

### 3、合营企业及联营企业

#### (1) 联营企业及按成本法核算投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
<b>联营企业</b>									
重庆三峰华神钢结构设计有限公司	有限责任	重庆市	钢结构产品设计与咨询	张明富	75.00	40.00	40.00	华神钢构公司之联营企业	75929686-3
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	有限责任	重庆市	钢结构产品设计、制造及技术咨询	常晓东	2,800.00	32.14	32.14	华神钢构公司之联营企业	75929687-1
<b>成本法核算投资</b>									
成都新兴创业投资股份有限公司	有限责任	成都市	投资	张学果	10,000.00	10.00	10.00	投资单位	72538533-1

(1) 成都新兴创业投资股份有限公司（以下简称成都创业投资公司）成立于 2000 年 11 月 10 日，成立时注册资本为 100,000,000.00 元，其中成都高新投资集团有限公司出资 25,000,000.00 元，占注册资本的 25%，上海联盟高新技术产业有限公司出资 20,000,000.00 元，占 20%，本公司出资 10,000,000.00 元，占 10%，山东东阿阿胶股份有限公司出资 10,000,000.00 元，占 10%，南通纵横国际股份有限公司出资 10,000,000.00 元，占 10%，北京展廓房地产有限公司出资 10,000,000.00 元，占 10%，四川大陆集团有限公司出资 10,000,000.00 元，占 10%，成都倍特发展集团股份有限公司出资 5,000,000.00 元，占 5%。成立时的注册资本业经四川新科会计师事务所有限责任公司[川新验（2000）第 027 号]审验。根据成都创业投资公司 2006 年 6 月 6 日经四川省工商行政管理

局核准的注册号为 5101091000964 的企业法人营业执照记载：注册资本壹亿元，法定代表人张学果，住所成都高新区高新大道创业路 18 号高新大厦，经营范围项目投资、股权投资、投资管理及咨询业务（不含证券投资咨询）。

（2）重庆三峰华神钢结构设计有限公司（以下简称三峰华神设计公司），由四个法人股东共同出资于 2004 年 4 月 29 日正式成立，成立时注册资本为 75.00 万元，其中：华神钢构公司出资 30.00 万元，占注册资本的 40%；重庆钢铁集团设计院 15.00 万元，占 20%；重庆钢铁集团建设工程有限公司出资 20.00 万元，占 26.67%；重庆钢铁集团三峰工业有限公司出资 10.00 万元，占 13.33%，全部股东的出资经重庆金汇会计师事务所[渝金汇长验（2004）044 号]审验。目前，该公司企业法人营业执照注册号为 5002211801027；住所为重庆晏家工业园区 D 地块；注册资本及实资本均为 75.00 万元；法定代表人张明富；主要经营钢结构产品的设计及咨询。

（3）重庆三峰华神钢结构工程有限公司（以下简称三峰华神工程公司），由四个法人股东共同出资于 2004 年 4 月 29 日正式成立，成立时注册资本 2,800.00 万元，其中：华神钢构公司出资 900.00 万元，占注册资本的 32.14%；重庆钢铁集团建设工程有限公司出资 3,000,000.00 元，占 10.72%；重庆钢铁集团三峰工业有限公司出资 12,500,000.00 元，占 44.64%；中国冶金设备总公司出资 3,500,000.00 元，占 12.50%，实收资本，全部股东的出资经重庆金汇会计师事务所[渝金汇长验（2004）045 号]审验。目前，该公司企业法人营业执照注册号为 5002211801028；住所为重庆晏家工业园区 D 地块法定代表人常晓冬；注册资本及实收资本均为 2,800.00 万元；经济性质：国有经济；经营范围：钢结构产品的设计、制造和技术咨询。

4、其他关联方：无。

## （二） 关联交易

1、购买商品、接受劳务：无。

2、销售商品、提供劳务：无。

3、关联托管情况：无。

4、关联承包情况：无。

5、关联租赁情况：无。

6、关联担保情况（单位：万元）

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川华神集团股份有限公司	成都华神集团股份有限公司	2,800.00	2010-10-25	2011-10-11	否
四川华神集团股份有限公司	成都华神集团股份有限公司	1,000.00	2010-11-18	2011-10-11	否
四川华神集团股份有限公司	成都华神集团股份有限公司	2,000.00	2011-2-22	2013-2-21	否
四川华神集团股份有限公司	四川华神钢构有限责任公司	2,059.84	2010-7-20	2011-7-19	否
四川华神集团股份有限公司	成都中医药大学华神药业有限责任公司	2,000.00	2011-3-17	2011-9-17	否
成都华神集团股份有限公司	成都中医药大学华神药业有限责任公司	2,490.00	2006-07-08	2011-07-07	否
成都华神集团股份有限公司	四川华神钢构有限责任公司	2,500.00	2011-1-26	2012-1-25	否
成都华神集团股份有限公司	四川华神钢构有限责任公司	1,019.91	2010-9-19	2011-9-19	否
成都华神集团股份有限公司	四川华神钢构有限责任公司	70.00	2010-8-10	2011-8-10	否
<b>合计</b>		<b>15,939.75</b>			

7、关联方资金拆借：无。

8、关联方资产转让、债务重组情况：无。

(三) 关联方往来余额 (单位：元)

1. 关联方应收账款：无。
2. 关联方其他应收款：无。
3. 关联方预付账款：无。
4. 关联方应付账款

关联方 (项目)	期末金额	期初金额
联营企业		
其中:重庆三峰华神钢结构工程有限公司	611,803.57	611,803.57
<b>合计</b>	<b>611,803.57</b>	<b>611,803.57</b>

5. 关联方其他应付款：无。

6. 关联方预收账款：无。

## 十、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司上年授予的各项权益工具总额	8,000,000.00
公司上年行权的各项权益工具总额	7,950,000.00
公司上年失效的各项权益工具总额	460,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格每股 4.5 元，2010 年至 2012 年为解锁期

经公司第八届董事会第二十九次会议和2009年第二次临时股东大会审议通过《成都华神集团股份有限公司股权激励计划》（修订案），以定向发行新股的方式，向激励对象授予800万股限制性股票，授予价格为每股票的价格为4.50元。经公司第八届董事会第三十二次会议审议决定，以2010年2月10日为授权日，向全体激励对象共48人一次性授予800万股限制性股票，实际由47名股权激励对象认购795万股限制性股票。2010年3月26日，经公司2009年年度股东大会决议通过，以资本公积向全体股东每10股转增3股，原由47名股权激励对象拥有的股权激励股份由795万股变更为1,033.50万股。2010年8月19日，因2名股权激励对象辞职，公司按照2009年第二次临时股东大会通过的《成都华神集团股份有限公司股权激励计划》（修订案）的有关条款、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜》的决议及公司第八届董事会第三十九次会议，回购注销其拥有的股权激励股份59.80万股（原授予股权激励股份为46万股）。2011年4月15日，经公司2010年年度股东大会审议通过，以未分配利润向全体股东每10股送红股2股、以资本公积金向全体股东每10股转增1股。45名股权激励对象拥有的股权激励股份由937.70万股变更为1,265.81万股。2011年4月22日，公司董事会薪酬与考核委员会、董事会、监事会先后审议确认公司股权激励计划限制性股票第一次解锁的考核条件已经达到，同意对经实施2009、2010年度利润分配和离职激励对象股权激励股份回购注销后现共计12,658,100股股权激励计划限制性股票办理第一次解锁，本次解除限售的股权激励股份数量为4,430,335股。

截止2011年6月30日，由45名股权激励对象拥有股权激励股份尚未解锁的股份数量为8,227,765股（系利润分配、资本公积转增后股数，原授予股权激励股份为4,868,500股）。

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授权日 2010 年 2 月 10 日股票的收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	资产负债表日股权激励股份实际持有数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	38, 116, 610. 00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	54, 452, 300. 00

3. 以现金结算的股份支付情况：无。

4. 以股份支付服务情况

项目	情况
以股份支付换取的职工服务总额	54, 452, 300. 00

## 十一、或有事项

### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

2007 年 9 月 29 日，本公司之子公司华神钢构公司与成都太子奶科技发展有限公司（简称太子奶公司）签订《建设工程施工合同》，合同约定由华神钢构公司承建位于成都市温江区海峡科技园的太子奶公司二号厂房钢结构工程。合同签订后，华神钢构公司依照合同约定积极组织并开展工程施工，于 2008 年 5 月 29 日完成了主体工程的施工并通过验收，确认工程价款为 9,416,000.00 元，截至 2008 年 6 月 4 日太子奶公司仅支付工程进度款 400,000.00 元，尚欠工程进度款 9,016,000.00 元。

由于太子奶公司多次承诺付款均未实现，华神钢构公司于 2008 年 10 月 14 日向成都市中级人民法院申请诉前财产保全，人民法院下达（2008）成保字第 14-1 号裁定书，裁定：依法将太子奶公司位于温江区成都太子奶基地的二号厂房予以查封；上述财产限额人民币 950 万元内查封，查封期限从 2008 年 10 月 15 日起至 2010 年 10 月 14 日止。查封期间不得抵押、变现、转让等。2008 年 10 月 26 日，华神钢构公司向成都市中级人民法院提起诉讼，受理案号为（2008）成民初字第 990 号。2009 年 2 月 17 日该案一审开庭审理后，于 5 月移交至温江区人民法院审理，在成都市温江区法院一审尚未审结时，温江法院于 2009 年 7 月 24 日宣告太子奶公司（被告方）破产清算，该案中止审理进入破产申报债权程序。

2009 年，华神钢构公司已委托四川海峡律师事务所代理申报债权，其主张行使取回权。同时从降低风险、最大限度保障公司合法利益出发，申报了债权。2010 年 3 月下旬，华神钢构公司向温江区人民法院递交了“变更诉讼请求”，主张对二号厂房构件享有所有权，以行使财产取回权。温江区法院受理了该诉讼，并于 2010 年 5 月 13 日开庭审理。

2010年8月12日公司收到温江区人民法院《判决书》【(2009)温江民初字第314号】，法院对华神钢构公司主张的取回权不予支持。2010年9月16日，成都市温江区人民法院民事裁定书(2009)温江破字第1-4号确认了债务人太子奶公司欠债权人款项金额，其中华神钢构公司申报债权确认金额为9,667,899.84元(含本金及利息)。

2010年12月28日，根据太子奶公司管理人提交的债权人关于太子奶公司破产财产分配方案：在全额支付法定第一顺序的债权后剩余61,497,711.29元，不足以全额支付法定第三顺序的普通债权，法定第三顺序普通债权人的清偿比例为8.33%。该次分配后，管理人发现有可以追回的财产和破产人其他可供分配的财产的，管理人将依该方案确定的原则按照法定程序再次分配(已全额清偿完毕的债权不再参加以后的分配)。鉴于该破产清算存在大量未决诉讼案件的客观情况，以及管理人向相关方可能发生的追偿情形，此案会出现多次分配的情况。

2011年1月18日本公司之子公司华神钢构公司收到成都太子奶生物科技发展有限公司管理人按法定第三顺序普通债权人清偿比例8.33%支付的破产财产分配款805,336.06元。考虑到可能存在诸多不确定性，且并未取得经债权人会议同意且经人民法院裁定认可之后续破产财产分配方案，本公司基于遵循谨慎性原则，对该笔应收账款在扣除可收回的确认债权金额的8.33%(即805,336.06元)后的余额8,210,663.94元于2010年全额计提坏账准备金。

## 2. 对外提供担保形成的或有负债

截止2011年6月30日，本公司对子公司提供的担保详见附注九、(二)、6、关联担保情况。

3. 除存在上述或有事项外，2011年6月30日，本公司无其他重大或有事项。

## 十二、承诺事项

1. 重大承诺事项：无。
2. 前期承诺履行情况：无。
3. 除上述承诺事项外，截至2011年6月30日，本公司无其他重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后非调整事项：无。
2. 资产负债表日后调整事项：无。

#### 十四、分部信息

##### 1. 2011年1-6月报告分部

项目	药业分部	钢构分部	其他	抵销	合计
营业收入	116,847,522.21	110,696,970.19	2,618,636.47	-12,000.00	230,151,128.87
其中：对外交易收入	116,847,522.21	110,696,970.19	2,606,636.47		230,151,128.87
分部间交易收入			12,000.00	-12,000.00	
营业费用	102,305,978.41	101,286,225.57	12,527,628.69	-12,000.00	216,107,832.67
营业利润（亏损）	11,582,954.33	8,881,387.16	-10,384,893.67	-537,427.18	9,542,020.64
资产总额	403,578,417.82	299,551,070.10	461,037,264.34	-380,169,892.52	783,996,859.74
负债总额	265,944,535.69	182,299,214.31	97,390,071.06	-240,260,433.18	305,373,387.88
补充信息					-
折旧和摊销费用	6,777,565.04	2,695,424.96	848,811.23		10,321,801.23
资本性支出					
折旧和摊销以外的非现金费用					

##### 2. 2010年1-6月报告分部

项目	药业分部	钢构分部	其他	抵销	合计
营业收入	98,499,877.38	100,798,510.06	1,832,928.00		201,131,315.44
其中：对外交易收入	98,499,877.38	100,798,510.06	1,832,928.00		201,131,315.44
分部间交易收入					
营业费用	84,989,987.22	94,994,566.68	10,111,199.18		190,095,753.08
营业利润（亏损）	11,854,328.99	2,794,420.01	-8,990,303.25		5,658,445.75
资产总额	346,831,122.63	285,577,631.87	514,186,667.00	-375,400,248.74	771,195,172.76
负债总额	232,101,622.94	181,617,782.04	137,858,244.99	-236,376,314.61	315,201,335.36
补充信息					
折旧和摊销费用	8,155,097.68	2,454,906.27	1,377,663.35		24,813,469.35
资本性支出					
折旧和摊销以外的非现金费用					

#### 十五、其他重要事项

##### 1、经营租出资产

经营租赁租出资产类别	本期金额	上期金额
房屋建筑物	14,854,566.75	15,204,750.83
<b>合计</b>	<b>14,854,566.75</b>	<b>15,204,750.83</b>



## 2、其他重要合同之事项

2009年12月31日成都神鹤药业有限责任公司（以下简称神鹤药业）取得了三七通舒胶囊、三七通痹的技术权利、商标权的所有权，并于2010年12月8日在国家知识产权局办理了相关权益变更手续拥有“三七三醇皂苷的制备方法及其应用”在中华人民共和国范围内（含港澳台地区）的独家专利权（以下简称“该专利权”），专利号为200510075040.3。该专利技术涉及本公司已获生产批件及新药证书的三七通舒胶囊及三七三醇皂苷的独家生产和销售权利。

为保持本公司主营品种的持续稳定的生产和销售，保障本公司持续健康发展，本公司与神鹤药业于2010年12月23日签订新的《专利权实施许可合同》。该合同涉及的主要内容，经本公司与神鹤药业充分协商，神鹤药业同意将该专利权在2011年1月1日至2018年12月31日期间许可给本公司独占使用，本公司采用固定费用加提成费的支付模式，以银行转账的方式向神鹤药业支付专利权实施许可使用费。固定费用为每年人民币叁佰陆拾贰万伍仟元整，提成费用依据约定方式计算销售价格与本公司向非关联方销售约定产品数量的乘积的3%—4%的比例计提。自该合同期限届满之日起至该专利权保护期限届满之日止，神鹤药业许可本公司独家免费使用该专利权。截止2011年6月30日，本公司已向神鹤药业预付2011年至2013年专利权实施许可使用费之固定费用1,087.50万元。

## 十六、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

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
第一类								
第二类								
账龄组合	83,743.00	100.00	4,514.30	5.39	6,543.00	100.00	327.15	5.00
组合小计	83,743.00	100.00	4,514.30	5.39	6,543.00	100.00	327.15	5.00
第三类								
<b>合计</b>	<b>83,743.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,514.30</b>		<b>6,543.00</b>	<b>100.00</b>	<b>327.15</b>	

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

第二类：按组合计提坏账准备的应收账款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	77,200.00	5.00	3,860.00	6,543.00	5.00	327.15
1-2年	6,543.00	10.00	654.30		10.00	
2-3年		20.00			20.00	
3-4年		40.00			40.00	
4-5年		80.00			80.00	
5年以上		100.00			100.00	
<b>合计</b>	<b>83,743.00</b>		<b>4,514.30</b>	<b>6,543.00</b>		<b>327.15</b>

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 坏账准备转回金额明细：无。

(3) 本期实际核销的应收账款：无。

(4) 期末应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
第一类								
第二类								
账龄组合	1,746,012.65	1.60	462,824.63	26.51	707,691.94	0.60	384,243.44	54.30
关联方	107,570,741.20	98.40			117,006,684.09	99.40		
组合小计	109,316,753.85	100	462,824.63	26.51	117,714,376.03	100.00	384,243.44	54.30
第三类								
<b>合计</b>	<b>109,316,753.85</b>	<b>100</b>	<b>462,824.63</b>		<b>117,714,376.03</b>	<b>100.00</b>	<b>384,243.44</b>	

第一类：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

第二类：按组合计提坏账准备的其他应收款。

第三类：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,321,987.39	5.00	66,099.37	292,666.68	5.00	14,633.34
1-2 年	9,000.00	10.00	900.00		10.00	
2-3 年	-	20.00	-	32,000.00	20.00	6,400.00
3-4 年	32,000.00	40.00	12,800.00	33,025.26	40.00	13,210.10
4-5 年	-	80.00	-		80.00	
5 年以上	383,025.26	100.00	383,025.26	350,000.00	100.00	350,000.00
<b>合计</b>	<b>1,746,012.65</b>		<b>462,824.63</b>	<b>707,691.94</b>		<b>384,243.44</b>

3) 组合中，按照与交易对象的关系的应收款项坏账准备计提

按照应收款项与交易对象的关系(即本公司合并报表范围内的关联方)		
期末余额	期初余额	坏账准备计提
107,570,741.20	117,006,684.09	不计提

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 其他应收款按账龄分类

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	108,892,728.59	99.61	66,099.37	68,840,321.24	58.48	14,633.34
1-2 年	9,000.00	0.01	900.00	48,459,029.53	41.16	
2-3 年	-		-	32,000.00	0.03	6,400.00
3-4 年	32,000.00	0.03	12,800.00	33,025.26	0.03	13,210.10
4-5 年	-		-			
5 年以上	383,025.26	0.35	383,025.26	350,000.00	0.30	350,000.00
<b>合计</b>	<b>109,316,753.85</b>	<b>100.00</b>	<b>462,824.63</b>	<b>117,714,376.03</b>	<b>100.00</b>	<b>384,243.44</b>
<b>净值</b>	<b>108,853,929.22</b>			<b>117,330,132.59</b>		

(3) 坏账准备转回金额明细：无。

(4) 本期实际核销的其他应收款：无。

(5) 期末其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)
四川华神钢构有限公司	子公司	29,344,134.03	1年以内	26.84
四川华神农大动物保健公司	子公司	23,251,780.86	1年以内及1-2年	21.27
成都华神生物技术有限责任公司	子公司	30,039,626.30	1年以内及1-2年	27.48
四川华神兽用生物制品有限公司	子公司	24,885,200.01	1年以内	22.76
北京兴利科贸咨询公司	其他	200,000.00	5年以上	0.18
<b>合计</b>		<b>107,720,741.20</b>		<b>98.54</b>

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
四川华神钢构有限公司	子公司	29,344,134.03	26.84
成都华神生物技术有限责任公司	子公司	23,251,780.86	21.27
四川华神兽用生物制品有限公司	子公司	30,039,626.30	27.48
四川华神农大动物保健公司	子公司	24,885,200.01	22.76
成都中医药大学华神药业有限责任公司	子公司	50,000.00	0.05
<b>合计</b>		<b>107,570,741.20</b>	<b>98.40</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
按成本法核算长期股权投资	139,990,000.00	139,990,000.00
按权益法核算长期股权投资		
<b>长期股权投资合计</b>	<b>139,990,000.00</b>	<b>139,990,000.00</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>139,990,000.00</b>	<b>139,990,000.00</b>

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
<b>成本法核算</b>								
四川华神钢构有限责任公司	100.00	100.00	48,500,000.00	48,500,000.00			48,500,000.00	



成都中医药大学华神药业有限责任公司	100.00	100.00	19,990,000.00	19,990,000.00			19,990,000.00	
成都华神生物技术有限责任公司	100.00	100.00	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00	
四川华神农大动物保健药品有限公司	75.00	75.00	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00	
四川华神兽用生物制品有限公司	100.00	100.00	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00	
成都新兴创业投资股份有限公司	10.00	10.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
<b>小计</b>			<b>139,990,000.00</b>	<b>139,990,000.00</b>			<b>139,990,000.00</b>	

(3) 长期股权投资减值准备：无。

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	52,171,940.80	41,348,740.79
其他业务收入	2,321,245.16	1,728,047.91
<b>合计</b>	<b>54,493,185.96</b>	<b>43,076,788.70</b>
主营业务成本	39,394,523.44	33,756,215.53
其他业务成本	1,007,478.59	818,110.32
<b>合计</b>	<b>40,402,002.03</b>	<b>34,574,325.85</b>

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药业	52,171,940.80	39,394,523.44	41,348,740.79	33,756,215.53
<b>合计</b>	<b>52,171,940.80</b>	<b>39,394,523.44</b>	<b>41,348,740.79</b>	<b>33,756,215.53</b>

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鼻渊舒口服液/胶囊系列	12,784,662.88	8,758,651.81	10,807,803.49	9,378,835.46
三七通舒胶囊	34,943,821.29	27,390,176.36	24,519,173.94	19,181,637.38
其他中西成药	4,443,456.63	3,245,695.27	6,021,763.36	5,195,742.69
<b>合计</b>	<b>52,171,940.80</b>	<b>39,394,523.44</b>	<b>41,348,740.79</b>	<b>33,756,215.53</b>

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

四川省内	32,766,368.58	25,049,434.17	30,175,966.94	25,165,151.42
四川省外	19,405,572.22	14,345,089.27	11,172,773.85	8,591,064.11
<b>合计</b>	<b>52,171,940.80</b>	<b>39,394,523.44</b>	<b>41,348,740.79</b>	<b>33,756,215.53</b>

(4) 本期公司前五名客户销售收入总额 44,943,696.27 元，占本期全部销售收入总额的 82.48%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
成都中医药大学华神药业有限责任公司	31,830,107.23	58.41
河北天宏成医药有限公司	5,854,818.04	10.74
普宁市益民堂医药有限公司	3,704,500.00	6.80
重庆医药股份有限公司新特药品分公司	2,203,600.00	4.04
山东环球医药有限公司	1,350,671.00	2.48
<b>合计</b>	<b>44,943,696.27</b>	<b>82.48</b>

(5) 其他业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁、物业管理等	2,321,245.16	1,007,478.59	1,728,047.91	818,110.32
<b>合计</b>	<b>2,321,245.16</b>	<b>1,007,478.59</b>	<b>1,728,047.91</b>	<b>818,110.32</b>

## 5、母公司现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-3,631,866.38	-4,781,696.25
加: 资产减值准备	82,768.34	-6,931.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,244,364.85	3,554,555.98
无形资产摊销	2,484,682.14	2,358,689.40
长期待摊费用摊销	5,852,350.00	5,228,947.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	4,500.00	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	37,803.03	-2,850.22
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,054,231.63	1,348,316.91
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,856,053.30	6,511,683.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	8,875,155.53	-10,964,445.51

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-17,805,490.40	-4,267,125.62
经营活动产生的现金流量净额	-5,657,554.56	-1,020,855.51
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	55,895,199.83	34,647,791.62
减：现金的期初余额	60,479,957.20	21,415,761.30
现金及现金等价物净增加额	-4,584,757.37	13,232,030.32

## 十七、补充资料

### 1. 本期非经营性损益表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-39,549.23	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	318,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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		

项目	本期金额	说明
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	-5,545.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	273,505.63	
所得税影响额	31,598.07	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>241,907.56</b>	

2. 境内外会计准则下会计数据差异：无。

3. 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
归属于母公司股东的净利润	1.59%	0.0212	0.0212
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.54%	0.0205	0.0205

## 十八、财务报告批准

本财务报告于 2011 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

## 第七章 备查文件

一、载有公司法定代表人签名的《成都华神集团股份有限公司**2011**年半年度报告》文本；

二、载有公司法定代表人、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文本；

三、报告期内在指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。



---

(本页无正文，为成都华神集团股份有限公司2011年半年度报告之签字盖章页)

成都华神集团股份有限公司

法定代表人：周蕴瑾

主管会计工作负责人：伯建平

会计机构负责人：赵定卿

二〇一一年八月二十二日