



成都华神集团股份有限公司

二〇一一年年度报告

二〇一二年三月

证券代码：000790

证券简称：华神集团

公告编号：2012-004

重 要 提 示

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

出席董事会的董事应到九人，实到董事九人，其中独立董事杨向荣先生委托独立董事陈岱松先生代为出席会议并行使表决权。

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

信永中和会计师事务所为本公司2011年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人周蕴瑾女士、主管会计工作负责人伯建平先生、会计机构负责人赵定卿先生声明：保证2011年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一章	公司基本情况简介	第 01 页
第二章	会计数据和业务数据摘要	第 03 页
第三章	股本变动及股东情况	第 05 页
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	第 08 页
第五章	公司治理	第 13 页
第六章	内部控制	第 17 页
第七章	股东大会情况简介	第 20 页
第八章	董事会报告	第 22 页
第九章	监事会报告	第 43 页
第十章	重要事项	第 45 页
第十一章	财务报告	第 54 页
第十二章	备查文件目录	第 142 页

第一章 公司基本情况简介

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) 公司法定代表人：周蕴瑾

(三) 公司董事会秘书：曾云莎

公司证券事务代表：刘渝灿

联系地址：成都市十二桥路 37 号新 1 号华神大厦 A 座 6 楼

电 话：(028) 66616656 (028) 66616680

传 真：(028) 66616656

电子信箱：dsh@huasungrp.com

(四) 公司注册地址：成都市高新区天府大道高新孵化园华拓大厦 B 座 3 楼

公司办公地址：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>

电子信箱：hsjt@huasungrp.com

(五) 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网站的网址：

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

公司年度报告备置地点：董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：华神集团

股票代码：000790

(七) 其他有关资料

最新注册登记日期：2011/12/29

最新注册登记地点：成都市高新区天府大道高新孵化园华拓大厦 B 座 3 楼

企业法人营业执照注册号：510109000025140

税务登记号码：川税字 510198201958223

组织机构代码：20195822-3

公司聘请的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

签字会计师：贺军、陈芳芳



第二章 会计数据和业务数据摘要

一、本报告期主要会计数据

单位：元

项目	金额
营业利润	21,155,982.37
利润总额	24,714,187.33
归属于上市公司股东的净利润	20,841,543.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,331,875.03
经营活动产生的现金流量净额	59,965,333.25

注：非经营性损益项目及金额

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-149,602.66		-1,061,779.05	-2,959,279.68
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	44,904,693.95	本报告期子公司华神动保公司和华神兽用生物公司因原生产场所属成都市“城中村”改造范围，分别与成都市国土局锦江分局签订了《企业拆迁补偿协议》，共计取得补偿款 68,999,728 元，本报告期两公司因拆迁已发生固定资产报废损失及其他支出 40,811,085.95 元，按《企业会计准则第 16 号-政府补助》进行会计处理，等额转入营业外收入。	10,000.00	957,725.35
债务重组损益	0.00		-81,012.05	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,196,886.33	本报告期子公司华神动保公司与华神兽用生物公司因拆迁发生固定资产报废损失及其他支出 40,811,085.95 元。	1,045,788.40	-1,496,176.17
少数股东权益影响额	4,834.34		123,609.76	1,909,009.02
所得税影响额	-53,370.48		12,892.71	-142,633.50
合计	3,509,668.82	-	49,499.77	-1,731,354.98

二、近三年主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
营业总收入（元）	551,511,666.59	489,033,441.25	12.78%	380,877,510.31
营业利润（元）	21,155,982.37	15,783,012.57	34.04%	11,896,720.48
利润总额（元）	24,714,187.33	15,696,009.87	57.46%	8,246,870.58

归属于上市公司股东的净利润（元）	20,841,543.85	12,479,653.20	67.00%	7,204,707.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,331,875.03	12,430,153.43	39.43%	8,936,062.09
经营活动产生的现金流量净额（元）	59,965,333.25	116,005,687.37	-48.31%	29,603,131.25
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
资产总额（元）	862,323,408.45	769,461,513.60	12.07%	711,580,642.49
负债总额（元）	369,788,762.43	308,634,030.59	19.81%	309,150,997.38
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	492,269,613.64	459,849,568.29	7.05%	401,020,648.11
总股本（股）	349,910,782.00	269,280,440.00	29.94%	199,648,800.00

三、近三年主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减（%）	2009 年
基本每股收益（元/股）	0.0595	0.0358	66.20%	0.0210
稀释每股收益（元/股）	0.0595	0.0358	66.20%	0.0210
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0495	0.0357	38.66%	0.0261
加权平均净资产收益率（%）	4.48%	2.91%	1.57%	1.81%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.73%	2.90%	0.83%	2.25%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1714	0.4308	-60.21%	0.1483
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.4068	1.7077	-17.62%	2.0086
资产负债率（%）	42.88%	40.11%	2.77%	43.45%

第三章 股本变动及股东情况

一、本报告期股本变动情况

1、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	-4,035,364	-1,104,868	8,677,849	2.48%
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	-4,584,125	-1,663,025	8,073,975	2.31%
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	-4,584,125	-1,663,025	8,073,975	2.31%
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	548,761	558,157	603,874	0.17%
二、无限售条件股份	259,497,723	96.37%		51,902,424	25,951,212	3,881,574	81,735,210	341,232,933	97.52%
1、人民币普通股	259,497,723	96.37%		51,902,424	25,951,212	3,881,574	81,735,210	341,232,933	97.52%
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	-153,790	80,630,342	349,910,782	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 548,761 股，无限售条件股份增加 3,881,574 股。

(4) 报告期内回购注销离职股权激励对象已获授但尚未解锁的共计 153,790 股股权激励股份。

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
股权激励对象	9,737,000	4,584,125	2,921,100	8,073,975	股权激励	—
屠忠芳	5,000	5,000	0	0	离职董事	2011年2月11日
合计	9,742,000	4,589,125	2,921,100	8,073,975	—	—

3、证券发行与上市情况

(1) 2010年公司因实施股权激励方案向激励对象定向发行股票7,950,000股于2010年3月17日上市；经实施2009年利润分配后股权激励股份增至10,335,000股；2010年10月20日，公司完成对离职股权激励对象已获授但尚未解锁的598,000股股权激励股份回购注销。

(2) 经实施2010年利润分配后股权激励股份增至12,658,100股；2011年6月28日，股权激励股份第一期解除限售减少4,430,335股；2011年11月16日，公司完成对离职股权激励对象已获授但尚未解锁的153,790股股权激励股份回购注销。截止本报告期末，公司股权激励股份为8,073,975股。

(3) 截至报告期末前三年，公司未发行可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债券及其他衍生证券。

(4) 公司目前无内部职工股。

二、股东情况

1、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况

单位：股

2011年末股东总数	48,442	本年度报告公布日前一个月末股东总数	49,261		
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	23.11%	80,847,281	0	37,305,000
四川富华投资管理有限公司	境内非国有法人	1.11%	3,900,000	0	0
四川东方现代置业有限公司	境内非国有法人	0.97%	3,380,000	0	0
李军	境内自然人	0.57%	2,000,000	0	0
熊国明	境内自然人	0.44%	1,540,000	0	0
徐志文	境内自然人	0.43%	1,506,900	0	0
叶建飞	境内自然人	0.39%	1,368,000	0	0
丁传义	境内自然人	0.38%	1,313,000	0	0
樊静	境内自然人	0.37%	1,299,000	0	0
刘惠容	境内自然人	0.37%	1,280,000	0	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	80,847,281		人民币普通股		
四川富华投资管理有限公司	3,900,000		人民币普通股		
四川东方现代置业有限公司	3,380,000		人民币普通股		
李军	2,000,000		人民币普通股		

熊国明	1,540,000	人民币普通股
徐志文	1,506,900	人民币普通股
叶建飞	1,368,000	人民币普通股
丁传义	1,313,000	人民币普通股
樊静	1,299,000	人民币普通股
刘惠容	1,280,000	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《上市公司收购管理办法》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。	

2、有限售条件股东持股情况

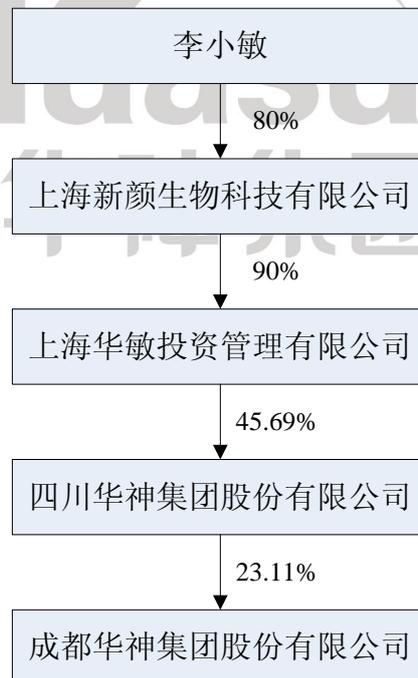
截至 2011 年 12 月 31 日，公司有限售条件股份均为因实施股权激励计划而向激励对象授予的股权激励限售股，第一期解除限售 4,430,335 股后现股权激励限售股份共计 8,073,975 股。

三、本报告期内公司控股股东或实际控制人情况

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，年末持有本公司股份80,847,281股，占公司总股本的23.11%。

2、报告期内公司实际控制人未发生变化，仍为李小敏。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图



四、除四川华神集团股份有限公司外，报告期内公司无其他持股10%以上（含10%）的股东。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 本报告期内公司董事、监事和高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
周蕴瑾	董事长 总裁	女	37	2011年04月01日	2014年03月31日	780,000	1,014,000	送转股份	45.78	否
廖安中	董事	男	43	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0		2.00	是
王天祥	董事 常务副总裁	男	47	2011年04月01日	2014年03月31日	662,529	861,288	送转股份	39.28	否
曾云莎	董事 董事会秘书	女	31	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0		14.87	否
凌蔚	董事	女	38	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0		2.00	是
左晓军	董事	男	46	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0		2.00	是
杨向荣	独立董事	男	53	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0		4.80	否
张海强	独立董事	男	38	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0		3.20	否
陈岱松	独立董事	男	36	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0		3.20	否
刘小筠	监事会主席	女	41	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0		2.00	是
柴进光	监事	男	57	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0		3.00	否
张志昭	监事	女	30	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0		10.82	否
伯建平	财务总监 副总裁	男	46	2011年04月01日	2014年03月31日	520,000	676,000	送转股份	28.48	否
万方	副总裁	男	43	2011年04月01日	2014年03月31日	585,000	760,500	送转股份	32.02	否
李建华	副总裁	男	48	2011年04月01日	2014年03月31日	559,000	725,025	送转股份、二级市场买卖	22.63	否
魏依国	副总裁	男	48	2011年04月01日	2014年03月31日	494,000	601,650	送转股份、二级市场买卖	19.38	否
汤吉英	审计总监	女	51	2011年04月01日	2014年03月31日	325,000	416,875	送转股份、二级市场买卖	17.26	否
蒋莉	人事行政 总监	女	38	2011年04月01日	2014年03月31日	325,000	422,500	送转股份	17.26	否
赵卫青	原董事长	男	40	2008年03月21日	2011年04月01日	780,000	699,100	送转股份、二级市场买卖	17.83	否
易剑鸣	原董事	男	39	2008年03月21日	2011年04月01日	585,000	620,500	送转股份、二级市场买卖	10.05	否
陈君	原董事	女	35	2008年03月21日	2011年04月01日	390,000	334,650	送转股份、二级市场买卖	1.00	否

蓝发钦	原独立董事	男	43	2008年03月21日	2011年04月01日	0	0	1.60	否
谢文杰	原独立董事	女	34	2008年03月21日	2011年04月01日	0	0	1.60	否
彭旭东	原监事会主席	男	46	2008年03月21日	2011年04月01日	0	0	1.00	否
合计	-	-	-	-	-	6,005,529	7,132,088	-	303.06

二、董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
周蕴瑾	董事长	11	8	3	0	0	否
廖安中	董事	9	5	4	0	0	否
王天祥	董事	11	7	3	1	0	否
曾云莎	董事	9	6	3	0	0	否
凌蔚	董事	9	4	5	0	0	否
左晓军	董事	9	4	4	1	0	否
杨向荣	独立董事	11	6	5	0	0	否
张海强	独立董事	9	3	5	1	0	否
陈岱松	独立董事	9	3	5	1	0	否
赵卫青	原董事长	2	2	0	0	0	否
易剑鸣	原董事	2	2	0	0	0	否
陈君	原董事	2	2	0	0	0	否
蓝发钦	原独立董事	2	2	0	0	0	否
谢文杰	原独立董事	2	2	0	0	0	否

三、董事、监事在股东单位、关联方的任职情况

姓名	任职单位名称	担任的职务
周蕴瑾	四川华神集团股份有限公司	董事
廖安中	上海华敏投资管理有限公司	总经理
凌蔚	上海华敏投资管理有限公司	总经理助理
左晓军	四川华神集团股份有限公司	副董事长
刘小筠	四川华神集团股份有限公司	董事长

四、现任董事、监事和高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

1、董事

周蕴瑾：女，1974年5月出生，大学，曾任职于上海华敏置业（集团）有限公司。现任四川华神集团股份有限公司董事、成都华神集团股份有限公司董事长、总裁。

廖安中：男，1968年8月出生，大学，曾任职于广东证券上海管理总部、金新信托投资股份有限公司投资银行总部/产业投资部、国盛证券资产管理总部、上海盈诚星投资管理有限公司、上海森杰投资管理有限公司。现任上海华敏投资管理有限公司总经理、成都华神集团股份有限公司董事。

王天祥：男，1964年12月出生，大学，高级会计师，曾任职于四川省商业建设总公司。现任成都华神集团股份有限公司董事、常务副总裁，四川省第十一届人大代表、成都市武侯区第五届政协委员。

曾云莎：女，1980年11月出生，硕士，曾任职于上海万盛龙邦实业有限公司、元祖（上海）食品有限公司、上海长扬投资有限公司。现任成都华神集团股份有限公司董事、董事会秘书。

凌蔚：女，1973年6月出生，硕士，经济师，曾任职于贵州赤天化集团有限责任公司、上海华敏投资发展有限公司。现任上海华敏投资管理有限公司总经理助理、成都华神集团股份有限公司董事。

左晓军：男，1965年12月出生，大学，副教授，现任四川成都中医大资产管理有限公司总经理、四川华神集团股份有限公司副董事长、成都华神集团股份有限公司董事。

杨向荣：男，1958年4月出生，大学，曾任职于上海市律师协会、上海市司法局律师管理处、上海市第一律师事务所、上海市建纬律师事务所、上海市光明律师事务所。现任国浩律师集团（上海）事务所合伙人、成都华神集团股份有限公司独立董事。

张海强：男，1973年3月出生，大学，注册会计师，曾任职于鞍山鞍明热管技术有限公司、北京天华会计师事务所、金新信托投资股份公司、中泰信托投资有限公司、扬子江国际租赁有限公司。现任广汇汽车服务股份公司北区投发副总经理、成都华神集团股份有限公司独立董事。

陈岱松：男，1975年11月出生，法学博士，经济学博士后，2006年英国曼彻斯特大学访问学者，2009年新加坡国立大学访问学者，2011年美国威斯康星大

学访问学者。现任华东政法大学教授，中国社会科学院金融研究所博士后、副研究员，上海柏年律师事务所律师，成都华神集团股份有限公司独立董事。

2、监事

刘小筠：女，1970年4月出生，大学，曾任职于成都铁路分局广告有限公司、成都华敏置业有限公司，2000年至2004年自愿在云南宁蒗从事义务支教、助学、扶贫以及妇女工作。现任四川华神集团股份有限公司董事长、成都华神集团股份有限公司监事会主席。

柴进光：男，1954年1月出生，大专，注册会计师，会计师，曾任职于宜宾财政局、宜宾市会计师事务所，1999年因改制设定四川华强会计师事务所有限公司，2003年创办四川华慧工程造价咨询有限公司，2006年创办四川华强投资管理咨询有限公司，现任上述三家公司董事长、宜宾市工商联（商会）常委、四川省国资委专家组成员，四川省国有企业监事会技术顾问，成都华神集团股份有限公司监事。

张志昭：女，1981年12月出生，大学，2007年通过国家司法考试获得法律职业资格。现任成都华神集团股份有限公司职工监事、人事行政部经理。

3、其他高级管理人员

万方：男，1968年4月出生，工商管理硕士，高级工程师，曾任职于卫生部成都生物制品研究所、中外合资成都博美保健食品有限公司。现任成都华神集团股份有限公司副总裁。

李建华：男，1963年9月出生，工商管理硕士，高级工程师，曾任职于四川省电力设计院。现任成都华神集团股份有限公司副总裁。

伯建平：男，1965年12月出生，工商管理硕士，高级会计师、注册会计师、国际会计师、国际高级财务管理师、国际注册高级会计师、国际高级企业战略规划师、注册特许财务策划师、高级财务总监，曾任职于四川省燃料总公司、四川省燃料流通协会、四川逢春制药有限公司。现任成都华神集团股份有限公司副总裁、财务总监。

魏依国：男，1963年4月出生，大学，讲师，曾任职于川北医学院、成都中医药大学华神药业有限公司。现任成都华神集团股份有限公司副总裁。

汤吉英：女，1960年7月出生，大专，会计师，曾任职于成都新型建筑材料试验厂、成都市综合建材工业公司、中外合资成都泰邦行房屋开发有限公司。现任成都华神集团股份有限公司审计总监。

蒋莉：女，1973年10月出生，工商管理硕士在读，曾任职于成都忠信物业管理有限公司、四川盛唐实业有限责任公司。现任成都华神集团股份有限公司人事行政总监。

五、公司董事、监事和高级管理人员 2011 年度报酬情况

公司高级管理人员均按公司董事会通过的薪酬制度领取报酬；董事、监事按照董事会、监事会、股东大会通过的董事津贴标准和监事津贴标准领取董事、监事津贴。

六、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、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。

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

3、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。

七、公司员工情况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 986 人。

专业构成	生产人员：487 人，销售人员：208 人，技术人员：137 人，财务人员：40 人，行政人员：114 人
学历构成	博士：5 人，硕士：22 人，本科：232 人，专科：285 人，大专以下：442 人

公司无需承担离退休职工费用。

第五章 公司治理

一、公司治理结构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》、《总裁工作细则》规定，公司建立并完善了股东大会、董事会、监事会及相关的规章制度、议事规则，以明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，维护公司及股东权益，公司法人治理结构健全，不断完善公司治理结构、规范公司运作、加强内部控制、建立健全激励与约束机制。

（一）公司治理组织结构

1、股东大会是公司的最高权力机构，享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权；报告期内公司股东大会的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关法律法规的规定；公司历次股东大会均有完整的会议记录。

2、董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权，负责公司战略发展规划、制度体系建设、激励机制建设和重大经营管理决策。报告期内公司董事会的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关法律法规的规定。

董事会下设战略发展委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会。战略发展委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的薪酬政策、方案与考核标准。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。提名委员会主要负责对拟任公司董事和高级管理人员的人选、选任条件、选任标准和选任程序提出建议。各委员会制订了相应的工作规则，职责明确，整体运作情况良好。公司按照有关规定建立了独立董事制度，聘请了3位独立董事。独立董事对公司重大生产经营决策、高管人员的提名及其薪酬与考核、内部审计等方面提供了咨询，并起到了监督的作用，保证了董事会决策的科学性和专业性。

3、监事会是公司的监督机构，对股东大会负责，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督；报告期内公司3名监事通过召开监事会会议、列席董事

会会议、定期检查公司财务工作等方式履行职责，对公司财务情况、董事及高级管理人员的行为进行了有效监督。

4、公司管理层负责组织实施股东大会、董事会议决事项，主持公司的生产经营管理工作，负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司根据职责划分，并结合公司的实际情况，设立了总裁办公室、人事行政部、财务部、审计部、采购部、工程管理部、企业技术中心、物业部、信息部等职能部门，负责公司的日常业务及运营管理工作。

（二）相关制度建立健全情况

公司严格按照有关法律法规的要求以及公司经营实际情况，不断完善公司章程及公司治理管理规则，以维护公司及股东的合法权益。同时，公司以章程为依据建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《总裁工作细则》、《高级管理人员薪酬管理办法》、《高级管理人员绩效考核办法》、《公司董事、监事和高级管理人员买卖公司股份的管理制度》等制度。上述制度规范了股东大会、董事会、董事会各专业委员会、经营管理层的工作细则，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、执行及监督体系。股东大会、董事会、监事会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，有效维护了投资者和公司利益。

（三）信息披露及透明度

公司积极遵循有关法律法规、中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》和深圳证券交易所《股票上市规则》、《信息披露业务备忘录第34号—内幕信息知情人员登记管理事项》等关于公司信息披露的规定履行信息披露义务，健全和完善了包括《重大信息内部报告制度》、《信息披露制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，保证了信息披露的真实、准确、完整、及时和公平；严格按照公司《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》以及《接待和推广工作制度》等的要求开展公司信息披露和投资者关系管理活动。

二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司三名独立董事恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉，依法严格履行其职责。公司独立董事出席了公司召开的历次董事会会议，列席了公司召开的股东大会；定期了解、听取管理层对公司生产经营情况的汇报，积极为公司经营管理、投资等重大决策提供专业性意见，促进了公司决策的科学性，提升了决策质量和水平；对公司股权激励股份解除限售、回购注销股权激励限售股份、聘任高级管理人员、聘请会计师事务所等重大事项进行了审核并发表了独立意见，发挥了独立董事的监督作用，积极维护了公司和全体股东的合法权益，促进了公司的规范运作。

报告期内独立董事未对公司董事会审议事项提出否决意见。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

公司严格遵循国家及相关部门的规定，不断完善公司治理，与控股股东四川华神集团股份有限公司在业务、人员、资产、机构、财务上完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

- 1、业务方面：公司拥有独立、完整的生产经营计划、财务核算、劳动人事、原材料供应和产品销售等业务体系，并具有自主经营能力；
- 2、人员方面：公司全体员工的调配、劳动合同签订及调整均做到独立运作；高管人员均由董事会聘任或解聘，未在股东单位担任行政职务；
- 3、资产方面：公司拥有独立的采购、生产和销售系统，资产完整，权属清晰；
- 4、机构方面：公司组织机构体系健全，内部机构独立，与控股股东完全分开，无从属关系；
- 5、财务方面：公司设有独立的财务机构，有完善的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策。

公司不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题。

四、对高级管理人员的考评及激励

- 1、修订和完善了《高级管理人员绩效考核办法》，该办法旨在进一步提高企业经营管理水平，充分调动高级管理人员的积极性和创造性，由董事会薪酬与考核委员会授权薪酬与考核委员会工作组对高级管理人员实施360度年度绩效考核，向董事会薪酬与考核委员会报告考核结果并得到董事会薪酬与考核委员会的确

认，作为年度绩效及股权激励限制性股票解除限售的依据。

2、股权激励：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共计12,658,100股股权激励计划限制性股票办理第一次解锁4,430,335股。同日，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。



第六章 内部控制

一、公司内部控制制度的建立健全情况

公司已根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等有关规定，结合公司实际情况，建立健全了基本能够涵盖公司人力资源、财务、会计、预算、合同、资产、内部审计、采购、工程项目、环保、安全、产品质量、信息系统等公司经营管理活动的各层面和各环节的制度体系，为公司的规范运作与健康发展打下了坚实的基础。主要包括：

1、经营管理制度：包括《合同管理办法》、《预算管理制度》、《采购管理办法》、《科技项目管理办法》、《科技经费管理办法实施细则》、《商标管理办法》、《专利管理办法》、《知识产权管理办法》、《环境保护管理制度》、《投资者关系管理制度》、《计算机及网络管理制度》、《新闻宣传管理办法（试行）》等制度。这些内控制度的有效实施，有效保障了公司经营管理的顺利开展。

2、财务管理制度：包括《财务管理制度》、《筹资管理制度》、《对外担保制度》、《货币资金管理制度》、《应收账款管理制度》、《存货管理办法》、《固定资产管理制度》、《会计稽核制度》、《子公司财务管理办法》、《统计制度》、《票据和财务印章管理制度》、《网上银行管理办法》等制度。这些内控制度的有效实施，有效保障了公司会计信息的真实和完整，公司建立财务报告内部控制以此为依据，报告期内未发现财务报告内部控制重大缺陷。

3、人事行政管理制度：包括《劳动人事管理制度》、《公司股权激励考核实施细则》、《员工奖惩管理制度》、《培训管理制度》、《新员工入职指引》、《出差管理制度》、《考勤请假制度》、《后勤库房管理制度》、《车辆使用管理制度》、《物业部管理制度汇编》、《计算机及网络管理制度》等，这些内控制度的有效实施，使公司劳动人事管理及薪酬绩效考核持续完善。

4、内部控制、内部审计管理制度：包括《内部控制制度》、《内部控制自查制度》、《内部控制评价管理制度》、《内部审计管理制度》、《风险管理办法》、《派驻审计专员管理办法》、《项目经理责任制工程项目审计管理办法》等。这些内控制度的有效实施，为公司内部控制运行的规范性和有效性提供了合理保障。

二、董事会建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为进一步深化拓展内部控制规范建设，并切实保障内部控制规范建设与公司持续健康发展的协调融合，根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》以及公司《内部控制制度》等规定，结合四川证监局提出的相关工作要求，制订了《内部控制规范实施工作方案》，以确定公司内部控制规范建设工作目标、工作重点及工作时间计划。

具体内容详见公司与本《2011年年度报告》同日披露的《内部控制规范实施工作方案》。

三、公司内部控制自我评价

根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等法规要求及公司《内部控制评价管理制度》的相关规定，对公司内部控制的有效性进行自我评价。

1、董事会声明：公司董事会及全体董事保证《公司内部控制自我评价报告》内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营管理效率和效果，促进公司实现发展战略。

由于内部控制存在固有限制性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

2、公司内部控制自我评价报告：公司董事会认为，公司已按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》以及公司《内部控制评价管理制度》等法规要求，对公司截至2011年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大或重要控制缺陷。公司将持续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

具体内容详见公司与本《2011年年度报告》同日披露的《内部控制自我评价报告》。

三、公司监事会对内部控制自我评价的意见

公司监事会对公司2011年度内部控制自我评价发表意见如下：

1、公司进一步优化调整内部控制组织架构，拓深内控范围，深化内控工作重点，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效，保证了公司业务活动的持续健康发展，经营管理合法合规，切实保障了公司资产的安全和完整；

2、2011年度，公司未有违反深圳证券交易所《内部控制指引》及公司内部控制制度的情况。

综上所述，监事会认为《公司内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

四、公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司独立董事对公司 2011 年度内部控制自我评价发表意见如下：

公司建立了较为完善的内部控制体系，相关内控制度符合国家有关法律、法规的规定和要求，具有合法性、合理性和有效性。公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动能够严格按照公司各项内控制度的规定进行，公司生产经营活动及其他重大事项的相关环节中可能存在的内外部风险得到了合理控制，公司的内部控制是有效的。公司所作的 2011 年度内部控制自我评价，客观、全面、真实、准确，实事求是地反映了公司内部控制制度建设及运行的基本情况，对公司加强和完善内部控制所开展的重大活动、具体工作以及所取得的成效等情况进行了全面地介绍，对公司及控股子公司的组织机构、制度建设、内部控制部门的设立、人员配备、工作情况及关联交易、对外担保、信息披露、重大投资等内部的重点控制活动进行了详细说明。

五、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010年2月，经公司第八届董事会第三十一次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正等情况。

第七章 股东大会情况简介

报告期内公司共召开了三次股东大会，即 2010 年年度股东大会、2011 年第一次临时股东大会和 2011 年第二次临时股东大会。本年度未出现股东大会否决议案的情况。

一、2011年第一次临时股东大会

2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 2 月 18 日在公司六楼会议室召开，会议召开通知刊登在 2011 年 1 月 27 日的《证券时报》和《中国证券报》。出席会议的股东及代表 6 人，代表股份 68,564,358 股，占公司总股本的 25.46%。会议审议并通过了《关于优化资源配置、集中工业发展、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）的议案》和《关于修改〈公司章程〉的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 2 月 19 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上（<http://www.cninfo.com.cn>）。

二、2010年年度股东大会

2010 年年度股东大会于 2011 年 4 月 1 日在成都市通惠门路 2 号联森酒店四楼大会议室召开，会议召开通知刊登在 2011 年 3 月 11 日的《证券时报》和《中国证券报》。出席会议的股东及代表 3 人，代表股份 69,287,436 股，占公司总股本的 25.73%，会议审议并通过了《2010 年度经营工作报告》、《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度财务报告》、《2010 年度利润分配预案》、《关于本次募集资金使用情况的报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2010 年度报告及其摘要》、《关于选举第九届董事会成员的议案》、《关于授权董事会设立专门委员会的议案》、《关于选举第九届监事会成员的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 2 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上（<http://www.cninfo.com.cn>）。

三、2011年第二次临时股东大会

2011 年第二次临时股东大会于 2011 年 12 月 12 日在公司六楼会议室召开，会议召开通知刊登在 2011 年 11 月 24 日的《证券时报》和《中国证券报》上。出席

会议的股东及代表 3 人，代表股份 84,244,181 股，占公司总股本的 24.08%。会议审议并通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》和《关于修改公司〈董事会议事规则〉的议案》。

会议决议公告刊登在 2011 年 12 月 13 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网上（<http://www.cninfo.com.cn>）。



第八章 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾及分析

(一) 报告期内总体经营情况

2011 年是国家“十二五”开局之年，是第九届董事会经营班子任期的第一年，也是股权激励计划实施的第二年；公司持续推进内控体系建设，调整变革经营管理模式，优化创新工作流程，持续推进人才战略，坚持稳健经营的原则，以“增强企业竞争能力、提高企业盈利水平、促进企业健康可持续发展”为指导思想，深入贯彻“精简高效、厉行节约”的工作要求，通过不断探索和完善企业经营管理模式，切实推进和落实经营管理改革的方针、措施，夯实和拓展市场格局，创新经营思路，保证了企业经营质量不断提高，经济效益持续提升。

报告期内公司全年实现营业收入 55,151.17 万元，为 2010 年度的 112.78%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,084.15 万元，为 2010 年度的 167.00%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,733.19 万元，为 2010 年度的 139.43%；实现归属于上市公司股东的加权平均净资产收益率 4.48%，为 2010 年度的 153.95%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 3.73%，为 2010 年度的 128.62%。

报告期内公司营业收入、营业利润、归属于上市公司股东的净利润同比增减变动情况：

单位：元

	2011 年	2010 年	增减额	本年比上年增减 (%)
营业收入	551,511,666.59	489,033,441.25	62,478,225.34	12.78%
营业利润	21,155,982.37	15,783,012.57	5,372,969.80	34.04%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	20,841,543.85	12,479,653.20	8,361,890.65	67.00%

重大变化及原因：

(1) 营业收入本报告期较上年同期增加 6,247.82 万元，增长了 12.78%，主要系本报告期现代中药和现代钢构两大产业销售规模得到持续增长，其中集团制药厂及华神药业公司本报告期营业收入较上年同期增加 4,116.63 万元；华神钢构公司本报告期营业收入较上年同期增加 2,168.95 万元。

(2) 营业利润本报告期较上年同期增加537.30万元,增长了34.04%;归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加836.19万元,增长了67.00%,主要系本报告期销售规模和投资收益增加等原因所致。

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、主营业务范围

公司主营业务为中西成药的生产和销售,高新技术产品的开发和经营,生物工程制品的生产和销售等,现已形成中西成药、生物制药、兽药及兽用生物制品、现代钢构四大产业格局。

2、主营业务经营情况

(1) 公司报告期内主营业务收入、主营业务成本及毛利分行业构成情况

单位:万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
建筑钢结构	29,528.59	25,458.21	13.78%	7.95%	6.35%	1.29%
医药业	25,158.60	11,837.54	52.95%	18.87%	29.39%	-3.83%

华神药业(含集团制药厂及成都中医药大学华神药业有限责任公司)在面临战略品种三七通舒胶囊和鼻渊舒口服液原材料价格不断上涨的不利形势下,通过深入推进营销管理体制改革,不断加强工艺改进和技术创新,提高生产质量,优化管理流程,全方位控制成本,妥善缓解了成本压力,圆满地完成了全年各项工作目标,且三七通舒胶囊单品种销量取得了历史性的突破;药业公司整体经营管理能力显著提升,经营质量和经济效益稳步提高。

2011年华神药业实现营业收入19,738.35万元,净利润2,355.69万元,经营活动净现金流量723.01万元。

四川华神钢构有限责任公司(以下简称“华神钢构”、“钢构公司”)在全国基础建设放缓、货币政策趋紧、阶段性资金不足、原材料价格波动的外部环境下,积极推行项目经理责任制改革,强化渠道建设、成本费用管控和项目结算与回款,进一步改善了经营质量,销售收入、净利润率等多项经营指标创出历史新高。

2011年钢构公司实现营业收入29,590.60万元,净利润1,681.45万元,经营活动净现金流量6,284.96万元。

成都华神生物技术有限责任公司(以下简称“华神生物”、“生物公司”)在日本福岛核事件后,面对核素药品管控力度加大,通过营销模式和营销理念创

新，持续推进“利卡汀四期临床”后续研究、深入开展“小放射剂量利卡汀术后抗复发和防转移”等多领域、多方向学术研究，进一步夯实了经营基础、提升了战略产品的学术地位和市场知名度，“北京利卡汀治疗中心”的签约挂牌，为公司探索“利卡汀治疗中心”连锁营销模式，建立营销“根据地”发挥了重要作用；氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒的投产上市则丰富了公司产品结构，开启了生物公司多品种经营的新局面。

2011年生物公司实现营业收入2,108.29万元，净利润170.59万元，经营活动净现金流量975.43万元。

四川华神农大动物保健药品有限公司（以下简称“华神动保”、“动保公司”）及四川华神兽用生物制品有限公司（以下简称“兽用生物公司”）在面临政府拆迁、生产经营被迫中止的情况下，在保证公司资产安全，生产经营有序调整，人员平稳安置的情况下，顺利圆满地完成了拆迁的各项工作。

2011年动保公司实现营业收入2,230.14万元，经营活动性净现金流量52.61万元；2011年兽用生物公司实现营业收入1,092.92万元，经营活动性净现金流量239.79万元。

(2) 公司报告期内主营业务收入、主营业务成本分地区构成情况

单位：元

地区	营业收入	营业成本	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)
四川省内	125,678,231.69	88,467,023.42	17.21%	23.29%
四川省外	421,193,666.53	284,490,520.56	11.44%	9.80%

(3) 公司报告期内占公司营业收入或营业利润10%以上的主要产品情况

单位：万元

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
钢结构设计制作安装服务	29,528.59	25,458.21	13.78%	7.95%	6.35%	1.29%
中西成药	19,738.35	8,801.40	55.41%	26.42%	45.38%	-5.82%
生物制药	2,108.29	706.79	66.48%	1.20%	-2.80%	1.38%
兽药及兽用生物疫苗	3,311.96	2,329.36	29.67%	-4.50%	-1.61%	-2.07%

(4) 客户集中度

单位：元

项 目	金 额	占全年采购或销售金额的比例(%)

前五名供应商	107,012,272.72	37.98
前五名销售商	334,529,063.12	53.79

(三) 公司资产及主要财务指标数据

1、报告期公司资产构成变动情况

单位：元

项 目	2011年12月31日		2010年12月31日		本报告期末 比期初增减 (%)
	金 额	占总资产比 例 (%)	金 额	占总资产比 例 (%)	
货币资金	240,153,146.95	27.85%	143,578,943.90	18.66%	67.26%
应收账款	187,578,692.94	21.75%	164,543,524.64	21.38%	14.00%
存货	67,049,906.70	7.78%	62,850,171.73	8.17%	6.68%
投资性房地产	14,504,382.68	1.68%	15,204,750.83	1.98%	-4.61%
长期股权投资	20,433,317.34	2.37%	20,381,564.59	2.65%	0.25%
固定资产净额	170,382,374.02	19.76%	214,098,506.73	27.82%	-20.42%
在建工程	37,044,338.20	4.30%	26,667,199.53	3.47%	38.91%
无形资产	90,357,233.38	10.48%	86,480,789.36	11.24%	4.48%
短期借款	118,000,000.00	13.68%	125,800,000.00	16.35%	-6.20%
应付账款	98,518,051.74	11.42%	71,911,241.95	9.35%	37.00%
专项应付款	30,665,234.05	3.56%	3,950,000.00	0.51%	676.34%
总资产	862,323,408.45	100.00%	769,461,513.60	100.00%	12.07%

重大变化及原因：

(1) 货币资金本报告期末较期初增加了9,657.42万元，增长了67.26%，主要系：①本年度公司继续加大了债权管理及绩效考核力度，销售货款及钢构工程款等回笼加速、回款额增加；②子公司华神动保公司和华神兽用生物公司本年度收到政府拨付的拆迁补偿款共计6,899.97万元。

(2) 应收账款本报告期末较期初增加2,303.52万元，增长了14.00%，主要系子公司华神钢构和华神药业年度销售规模扩大引起应收账款增长所致。

(3) 固定资产本报告期末较期初减少4,371.61万元，下降了20.42%，主要系：①子公司华神动保公司和华神兽用生物公司拆迁导致固定资产报废损失及处置相应减少净值3,246.69万元；②本年度计提折旧减少净值1,425.96万元。

(4) 在建工程本报告期末较期初增加1,037.71万元，增长了38.91%，主要系

华神高新技术产业园建设投入增加所致。

(5) 应付账款本报告期末较期初增加2,660.68万元，增长了37.00%，主要系子公司华神钢构公司应付工程款增加所致。

(6) 专项应付款本报告期末较期初增加2,671.52万元，增长了676.34%，主要系子公司华神动保公司和华神兽用生物公司因原生产场所属成都市“城中村”改造范围，分别与成都市国土局锦江分局签订了《企业拆迁补偿协议》，共计取得补偿款6,899.97万元，按《企业会计准则第16号-政府补助》之规定将本期因拆迁发生的固定资产报废损失及其他支出等额转入营业外收入4,081.11万元，报告期末尚余拆迁补偿款2,818.86万元。

2、报告期公司期间费用、所得税等财务数据变动情况

单位：元

项 目	2011 年度	2010 年度	增减比例 (%)
销售费用	71,757,679.68	63,014,169.02	13.88%
管理费用	72,638,201.05	58,356,960.38	24.74%
财务费用	7,450,204.54	7,258,530.33	2.64%
资产减值损失	3,618,444.72	7,515,461.97	-51.85%
投资收益	7,051,752.75	797,773.69	783.93%
营业外收入	44,907,520.97	1,392,305.08	3125.41%
营业外支出	41,349,316.01	1,479,307.78	2695.18%
所得税费用	4,585,525.82	3,647,438.95	25.72%

重大变化及原因：

(1) 销售费用本报告期较上年同期增加874.35万元，增长了13.88%，主要系年度销售规模增加，费用增加所致。

(2) 管理费用本报告期较上年同期增加1,428.12万元，增长了24.74%，主要系本年度进行“三七通舒胶囊的评价研究”、“利卡汀临床应用研究”、“奶牛乳腺抗菌注射剂项目”等科研项目投入增加所致。

(3) 本报告期计提资产减值损失较上年同期减少389.70万元，下降了51.85%，主要系子公司华神钢构2010年度已对应收成都太子奶公司（已宣告破产清算）工程款单项全额计提坏账准备，2011年无此类资产减值计提。

(4) 投资收益本报告期较上年同期增加625.40万元，增长了783.93%，主要系收到成都新兴创业投资有限责任公司的现金红利同比增加所致。

(5) 营业外收入本报告期较上年同期增加4,351.52万元，增长了3,125.41%；营业外支出本报告期较上年同期增加3,987.00万元，增长了2,695.18%，主要系子公司华神动保公司及华神兽用公司取得政府拆迁补偿款，本报告期两公司因拆迁已发生固定资产报废损失及其他支出共计4,081.11万元，按《企业会计准则第16号-政府补助》之规定等额转入营业外收入。

(6) 所得税费用本报告期较上年同期增加93.81万元，增长了25.72%，主要系本报告期利润总额同比增加所致。

3、报告期公司现金流量构成及变化情况

单位：元

项 目	2011 年度	2010 年度	增减比例 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额：	59,965,333.25	116,005,687.37	-48.31%
经营活动现金流入	539,454,035.68	476,668,074.76	13.17%
经营活动现金流出	479,488,702.43	360,662,387.39	32.95%
二、投资活动产生的现金流量净额	60,341,715.25	-37,357,497.22	261.53%
投资活动现金流入	78,436,587.07	3,329,441.63	2255.85%
投资活动现金流出	18,094,871.82	40,686,938.85	-55.53%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-23,732,845.45	7,497,170.17	-416.56%
筹资活动现金流入	118,000,000.00	176,962,200.00	-33.32%
筹资活动现金流出	141,732,845.45	169,465,029.83	-16.36%
四、现金及现金等价物净增加额	96,574,203.05	86,145,360.32	12.11%

重大变化及原因：

(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 5,604.04 万元，下降了 48.31%，主要系本报告期以现款购买钢材、三七等原材料数量增加以及支付上年度到期银行承兑汇票，使经营活动现金流出增长大于流入增加额。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期增加 9,769.92 万元，增长了 261.53%，主要系子公司华神动保公司和华神兽用生物公司收到政府拨付的拆迁补偿款使投资活动现金流入增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期减少 3,123.00 万元，下降了 416.56%，主要系上年同期公司实施股权激励方案，收到认股款 3,370.50 万元，本报告期无此类现金流入。

(四) 报告期公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位:万元

主要控股公司及参股企业名称	注册资本	投资额	占权益比率	控股方式	总资产	净资产	营业收入	净利润	主要经营范围
成都中医药大学华神药业有限责任公司	2000	2000	100%	直接 间接	8,109.06	3,836.50	14,888.12	1,036.61	批发生化药品、中药材、生物制品、中成药、化学药制剂、抗生素制剂；医药技术产品研究、开发、中间试验、科技服务、咨询、交流。
四川华神钢构有限责任公司	5000	5000	100%	直接 间接	39,467.61	7,708.34	29,581.02	1,680.83	轻钢结构房屋建筑设计、施工，专用彩钢房屋设计、施工；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。
四川华神农大动物保健药品有限公司	1000	756	75%	直接	2,252.34	106.01	2,230.14	-285.15	生产、销售小容量注射剂、粉针剂、口服溶液剂、散剂、粉剂（以上项目凭许可证经营）；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。
成都华神生物技术有限责任公司	5000	5000	100%	直接 间接	6,185.71	3,601.63	2,108.29	170.59	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。
四川华神兽用生物制品有限责任公司	1000	1000	100%	直接 间接	2,465.89	1,023.65	1,092.92	-153.10	生产：活疫苗；销售：化学药品或中兽药；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。
四川华神建筑设计有限责任公司	50	50	100%	间接	14.20	-33.24	49.08	0.62	工程设计（乙级）
成都新兴创业投资有限责任公司	10000	1000	10%	参股	因该公司部份控股子公司属上市公司，其年报尚未公告，报告期的财务数据尚未取得。				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）。

二、公司未来发展的展望

（一）拥有的优势

1、拥有“产、学、研、用”一体化的特色科技创新体系，以前沿技术铸造企业核心竞争力

围绕“把华神集团打造成为以生物制药、现代中药为核心，具有较强竞争力的健康医药企业集团”的战略目标，公司构建了特色突出、整合社会资源的科技创新体系，建立了开放式的、互利双赢的“产、学、研、用”合作平台。

公司与包括成都中医药大学在内的国内外 20 余所高等院校、科研院所及知名医院建立了开放式的、互利双赢的“产、学、研、用”合作平台。通过技术成果转让、合作开发、共建研究机构等多种合作方式，致力于公司核心技术的建立与发展，努力提升公司的核心竞争力。

公司依托国家级企业技术中心和博士后科研工作站等资源，以核心产业、核心产品、核心技术为基础，致力于高端科技创新人才的培养，所培养的博士后，绝大多数已进入公司科技创新及经营管理的关键岗位，为公司的健康快速发展提供有力保障。

公司以现代中药及生物制药领域的先进技术、先进科研设备构建了现代中药、单克隆抗体药物、基因工程药物、诊断试剂及核素药物标记的新药研究及开发平台。依靠现代中药平台，培育出了治疗心脑血管疾病的国家二类中药新药——三七通舒胶囊，该新药是中国中药现代化和国际化的典范品种之一，已成为销售规模快速增长的中药大品种；同时，公司开展抗菌中药的有效部位及有效单体成分新药开发，以期在中药领域寻求抗生素的替代品。依靠生物制药领域的平台，培育出了全球第一个专门用于治疗原发性肝癌的单抗导向同位素药物——被誉为人类“肝癌靶向药物第一针”的碘^[131]I美妥昔单抗注射液；同时还培育出了冠心病体外诊断检测试剂盒——氧化低密度脂蛋白酶联免疫检测试剂盒。

在该科技创新体系下，公司先后承担了多项国家“863”计划项目、国家科技支撑计划、国家高新技术产业化示范工程项目、国家火炬计划项目、国家级新产品试制计划项目、国家企业技术中心创新能力建设项目以及国家现代中药产业发展专项等重大科技项目，为公司的发展提供了充足的产品、技术及项目储备。集团公司及控股子公司华神药业、华神钢构、华神生物、华神动保及兽用生物公司，均于 2011 年一次性通过了国家高新技术企业复审认定，延续了公司在前沿科技领域的核心地位。

2、不断推进公司内部控制规范化建设，强化内部审计监督、评价及服务职能，持续提升公司管理水平及风险防范能力，进一步强化公司管理优势。

自 2008 年五部委《企业内部控制基本规范》、2010 年《企业内部控制配套指引》相继发布后，公司董事会及管理层高度重视并持续开展内部控制规范建设：通过组建“内部控制领导小组”，组织、指挥、协调并督导公司各部门、各子公司系统开展内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通以及内部监督等内部控

制建设工作，为公司内部控制规范建设提供了有力的组织保障；通过持续开展内部控制管理的培训、学习、讨论、沟通以及各种形式的宣传，逐步将内部控制建设融入、渗透到公司的文化建设中，营造诚实、守信、尽责的文化氛围，丰富了公司文化内涵，为公司内部控制建设的顺利实施打下坚实思想基础；通过建立《风险管理办法》并有效实施，公司风险识别、风险评估、风险管理策略制定、风险管理解决方案实施、风险管理的监督与考核等风险管理活动得以系统开展，公司抗风险管理能力不断提高；通过建立《内部控制评价管理制度》、《内部控制自查制度》、《公司职能部门内控自查报告编制指引》、《子公司内控自查报告编制指引》等制度，公司各部门、各子公司定期对其经营管理重要业务或事项进行全面系统自查自评，及时纠正并完善内部控制问题，公司内部控制自我完善机制不断健全，经营管理水平不断提高；通过建立《内部控制制度》、《内部审计管理制度》、《派驻审计专员管理办法》等制度，公司内部控制日常监督及专项监督工作日趋系统化、规范化，内部控制监督机制不断健全。

随着内部控制建设的不断深入，公司内部控制建设工作已由最初的符合规范要求逐步深化为公司持续健康发展的内生需求，卓有成效的内部控制建设作为公司稳定发展注入新的动力和活力。本报告期内，公司内部控制设计和运行无重要缺陷，公司没有发生内部控制重大风险事故。

2011年，公司审计部在审计委员会的领导下，紧紧围绕公司总体经营目标及工作重心，以风险为导向，严格审计监督、严格内部控制评价，持续深化内部审计管理模式。通过开展内部控制专项审计、组织实施内部控制评价、组织实施风险评估、开展专项调查、招标监督、合同审核、制度审核等工作，审计范围及深度不断扩大，内部审计职能从“监督、评价”进一步向“监督、评价与服务、增值并重”深化，特别是通过近几年向各子公司派驻审计专员制度的实行，审计体系已经能够较为准确地判断出影响公司经营管理目标的事项，针对可能会影响公司经营管理目标实现的重大事项进行深入分析，并详判问题的影响因素、影响程度，评价公司对相关事项管控措施的及时性、有效性。从而促进子公司提高管理效率及经济效益，也有利于公司及时了解各子公司重大经营活动的实际管理绩效及有关风险，为公司经营管理决策提供了有效参考，为公司不断完善内部控制长效机制发挥了积极的作用，为公司实现整体目标提供了增值服务。

3、稳固的市场网络助增销售规模，整合市场优势奠基业绩增势。

经过多年市场模式的探索和推广，公司在医药市场的运作能力稳步提升，销售规模逐年增长，培育出较为成熟的销售网络资源。

公司始终坚持“学术营销”的理念，拥有完善的销售体系和一支高素质、年轻化、专业化、反应迅速的营销队伍，同时，以优质产品、良好服务为基础，通过对自身产品的竞争点提炼及产品医学（学术）研究及临床研究，不断扩大产品适应症，在稳定市场基础的前提下，扩大了市场份额。

药业公司及集团制药厂采取以自营推广销售为主，代理销售为辅的销售模式，目前，已初步建立起全国性药品销售网络，覆盖国内大部分省会城市和主要的二级城市，并与 1000 多家医院建立了良好的合作关系。商业渠道合作方面，与各地医院主流配送龙头药品经营企业、各地主要流通渠道商均搭建了良好合作关系。华神药业主营产品三七通舒胶囊在 2010 年血管病中成药中总排名第十位，居口服中成药第三位；经典产品鼻渊舒口服液在 2010 年临床鼻炎用药中排名第四位（以上排名数据来源于国家药品食品监督管理局南方医药经济研究所），已然成为治疗鼻炎、鼻窦炎的经典治疗药物。

公司在医药市场所具备的优势资源，能为公司带来利润增长的长期效应，也为公司未来新产品的上市准备成熟的销售渠道。公司规模的扩大以市场优势为依托，指日可待。

（二）发展中遇到的问题和困难

2012 年公司将面临更为复杂的外部环境，市场竞争的加剧、主要原材料价格的大幅上涨以及人力资源成本增加等多重压力和挑战。公司将坚持稳健经营的原则，前瞻性制定各项应对风险及挑战的措施和策略，针对各产业特点和不同的发展阶段，在优化经营管理模式、强化创新能力和执行力的同时，帮助各二级公司克服面临的具体困难，解决发展中的问题，着力打造“华神集团”以生物技术、现代中药为核心的健康医药企业集团。

华神药业：在药品低价竞争日趋激烈、中药材价格持续高涨、管理成本不断增加等外部环境下，将加强工艺技术革新、有效控制成本、提高盈利能力；进一步优化产品结构，推进现有产品适应症拓展，储备和培育战略品种；丰富和完善营销管理模式，加强渠道建设和商业布局，快速提高经营规模，进一步提高抗风险能力。

华神钢构：在业务来源对主要客户依赖性增强的情况下，将加大拓展新的行业市场和区域市场，打开营销工作局面，保持公司新增项目的持续和稳定，提高项目的经营效益。

华神生物：面对利卡汀目前市场占有率较低及市场规模较小的局面，将进一步以市场为先导，以临床应用研究为依托，积极调整营销策略，坚持学术推广，大力拓展市场，促进利卡汀的快速上量，同时加大营销团队建设。积极推进氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒的后续工作，丰富产品结构，培育新的利润增长点，促进生物公司的快速发展。

华神动保、兽用生物公司：以拆迁为契机，凭借拆迁的历史性机遇顺利进行产业结构调整，做出发展方向的正确决策。

（三）公司未来的发展规划及2012年的工作思路

“把公司打造成为以生物制药、现代中药为核心的，具有较强竞争力的健康医药企业集团”是公司坚持的发展战略。2012年，公司将继续以“提高企业盈利能力、增强企业核心竞争力、促进企业健康快速发展”的思想为指导，提倡“勇于开拓、积极进取”的工作精神，贯彻“精简高效、厉行节约”的工作要求，努力开拓市场、开展管理创新、科技创新，落实人才战略，以务实积极的态度，脚踏实地的作风，不断推进企业各项工作，加快提高经营质量，提升经济效益。

2012年公司总体预期目标是：在2011年的基础上，加快提高销售规模，确保净利润增长20%以上、净资产收益率增长20%以上。为此，我们要继续坚持稳健经营的原则，客观审视自身条件、优化配置资源；坚持不断完善企业经营模式，切实推进和落实经营管理的改革方针和措施；坚持以人为本的管理理念，加强学习、加强沟通、加强团队建设；结合经济形势和公司实际发展需求，审时度势，及时灵活地采取相应对策，把握好企业发展的节奏和重点，避免出现决策失误、系统性风险和重大控制风险，保证企业规范、健康、快速发展。

1、持续解决各产业经营管理面临的问题，促进企业发展。

在中西成药领域，坚定不移的实施中药现代化发展战略，着力推进营销管理体制改革与创新，进一步完善营销模式，丰富营销管理手段，加快市场拓展步伐；持续推进新产品研发和现有产品升级换代，深入拓展现有产品的适用范围，进一步完善品种结构；积极开展质量技术革新，推进工艺技术优化和节能降耗工作，控制生产成本；加强企业内部管理，加快提升经营管理水平，提高企业盈利能力。

在生物制药领域，大力夯实现有市场基础，加强“上海利卡汀临床研究发展中心”和“北京利卡汀治疗中心”建设及运营，充分发挥中心示范效应，在带动区域市场发展成熟的同时，促进其他“根据地”医院的开发；持续开展“小放射剂量利卡汀术后抗复发和防转移”等多领域、多方向学术研究，抓住“十二五”国家重大科技项目研究的契机，转变营销思路，突破原有用药局限，拓展多科室联用、多给药方法和给药剂量的临床应用研究；积极推进氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒销售，挖掘新的盈利增长点。

在动保兽用生物领域，借助拆迁的历史性机遇，在认真开展行业和产品的市场调研、做好公司自身情况的客观评判的基础上，做出发展方向的正确决策，切实做好产业结构调整。

在建筑钢结构领域，积极整顿营销系统，整合营销资源，在巩固现有渠道的基础上，积极拓展新的营销局面；继续完善工程施工业务以项目为目标的管理和绩效考核体系，重点强化项目策划和动态管理，积极推行《项目经理责任制》，进一步完善和深化实施办法与管理细则；切实强化人力资源管理和应收帐款管理，着力建设“精简高效”的管理团队和业务流程，稳步提升经营管理水平和经营绩效。

2、进一步优化治理结构，持续加强公司规范化运作。

3、继续完善内部控制体系规范化建设，深化内部审计与风险管理在公司日常运营中的保障作用。

4、加大人才战略的实施力度，为企业可持续发展奠定基础。

5、系统研究“十二五规划”，把握好发展契机，结合产业实际状况和发展需要，掌握好企业发展的节奏和重点。

6、强化信息安全管理，加快建设信息化平台，提升信息化安全管理综合水平。

7、持续推进科技管理工作，建立健全知识产权管理体系，切实推进重点科研项目的临床研究和应用，提升企业科技创新能力，促进企业发展。

8、持续加强企业文化建设，凝聚文化内涵；不断规范品牌传播，助力市场开拓。

（四）资金需求及使用计划及资金来源

2012年公司所需资金，公司将通过进一步提高自主经营能力，完善应收账款管理机制，加强货款回收力度，增大日常经营活动带来的现金流量；同时加强银

企合作，确保公司的良好信誉，及时解决经营和建设资金需求。

三、投资情况

(一) 报告期内的投资情况分析

1、延续至报告期的华神高新技术产业园建设正有序推进，截止2011年12月31日，本公司已经全额支付土地款及税费共计21,325,614.85元；公司科研综合楼及附属设施项目累计投入21,529,527.24元，其主体工程已竣工；公司食堂及倒班房项目累计投入6,881,841.75元，已投入正常使用；华神钢构公司扩能技改项目累计投入为80,301,853.73元，已投入正常运营。

2、报告期内，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）顺利推进，截止2011年12月31日已累计投入15,377,010.96元，其中生物制剂车间工程项目累计投入9,948,056.56元，制药厂工程项目累计投入5,428,954.40元。

(二) 报告期内无新增募集资金项目

四、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内共召开了11次董事会，具体情况如下：

序号	会议届次	召开时间	召开形式	审议议案	公告时间	公告方式
1	第八届董事会第四十五次会议	2011.01.26	现场	《关于终止公司非公开发行股票预案的议案》、《关于优化资源配置、集中工业发展、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）的议案》、《关于向农业银行成都金牛支行贷款的议案》、《关于为钢构公司在深圳发展银行成都分行贷款提供总额2500万元保证担保的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议	2011.01.27	报纸：《证券时报》、《中国证券报》 网站：巨潮资讯网

				案》、《关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的议案》	
2	第八届董事会第四十六次会议	2011. 03. 10	现场	《2010年度经营工作报告》、《2010年度董事会工作报告》、《2010年度独立董事述职报告》、《2010年度财务报告》、《2010年度利润分配预案》、《关于本次募集资金使用情况的报告》、《内部控制自我评价报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2010年度报告及其摘要》、《关于第九届董事会成员提名人选的预案》、《关于提请股东大会授权董事会设立专门委员会的议案》、《关于召开2010年年度股东大会的议案》	2011. 03. 11
3	第九届董事会第一次会议	2011. 04. 01	现场	《关于选举第九届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总裁的议案》、《关于聘任公司董事会秘书、证券事务代表的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于换届推选各专门委员会委员的议案》	2011. 04. 02
4	第九届董事会第二次会议	2011. 04. 19	现场	《2011年第一季度报告》	2011. 04. 20
5	第九届董事会第三次会议	2011. 04. 22	现场结合通讯方式	《关于股权激励股份第一次解锁的议案》	2011. 04. 26
6	第九届董事会第四次会议	2011. 07. 28	通讯方式	《关于为子公司在交通银行成都分行担保的议案》、《关于为钢构公司在招	2011. 07. 29

				商银行成都分行担保的议案》	
7	第九届董事会 第五次会议	2011. 08. 22	现场	《2011年半年度报告及其摘要》、《关于修订〈华神集团高级管理人员绩效考核办法〉的议案》、《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》	2011. 08. 23
8	第九届董事会 第六次会议	2011. 09. 01	现场	《关于同意控股子公司签订搬迁补偿协议的议案》	2011. 09. 02
9	第九届董事会 第七次会议	2011. 09. 27	现场 结合 通讯 方式	《关于公司向交通银行贷款的议案》、《关于为子公司在上海银行成都分行提供担保的议案》	2011. 09. 28
10	第九届董事会 第八次会议	2011. 10. 24	通讯 方式	《2011年第三季度报告》	2011. 10. 25
11	第九届董事会 第九次会议	2011. 11. 23	现场	《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修改公司〈总裁工作细则〉的议案》、《关于召开公司2011年第二次临时股东大会的议案》	2011. 11. 24

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内董事会严格按照国家有关法律法规及《公司章程》的要求，认真执行股东大会审议通过的各项决议。公司执行经公司 2010 年度股东大会审议通过的 2010 年度利润分配方案以股本 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。

（三）董事会各专门委员会履职情况

1、董事会审计委员会履职情况

（1）报告期内公司董事会审计委员会依据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《审计委员会实施细则》及《审计委员会年报工作规程》等法律

法规规定及公司相关制度的要求，积极履行职责。

报告期内共召开四次审计委员会会议，具体情况如下：

审计委员会	召开日期	审议事项
第一次会议	2011年3月10日	《2010年度报告及其摘要》 《信永中和会计师事务所从事公司2010年度财务报告审计工作的总结报告》 《关于续聘信永中和会计师事务所的提案》 《内部控制自我评价报告》
第二次会议	2011年4月19日	《2010年第一季度报告》
第三次会议	2011年8月22日	《2010年半年报告及其摘要》
第四次会议	2011年10月24日	《2010年第三季度报告》

(2) 董事会审计委员会履职情况的报告

按照中国证监会、深圳交易所的有关要求，审计委员会积极开展工作，勤勉尽职，2011年度履职情况如下：

第一，日常监督管理工作

在公司编制2011年第一季度报告、2011年半年度报告、2011年第三季度报告等工作中，审计委员会多次召开会议对公司定期报告进行审议。

第二，2011年度年报工作

1) 确定财务报告审计工作安排

2011年12月11日，公司董事会审计委员会、财务部与公司2011年度财务报告审计机构信永中和会计师事务所有限责任公司经充分沟通协商确定了公司2011年度财务报告的审计工作安排。

2) 认真审阅公司编制的财务会计报表并出具书面审计意见

公司财务部于2012年2月17日向本委员会提交了公司编制的财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表、2011年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及部分财务报表附注资料。本委员会要求公司按照新《企业会计准则》等38项具体准则以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性、财务报表是否严格按照新企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注，同时要求为公司2011年度提供财务报告审计的信永中和会计师事务所有限责任公司通过采取询问公司有关财务人员及管理人员、查阅股东会、监事会、董事

会及相关委员会会议纪要、公司相关账册及凭证、以及对重大财务数据实施分析程序等多种形式，确保公司所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理。

3) 与会计师事务所就审计工作进行沟通，并督促其按照约定的时间提交审计报告

2012年2月17日，审计委员会听取了年审注册会计师执行审计计划的情况汇报，询问了对公司风险测评情况，及时督促会计师事务所按审计计划完成审计工作，在约定时间内出具审计报告，并就审计中的问题与年审注册会计师进行了充分的沟通和交流。

4) 再次审阅公司财务会计报表并形成书面审议意见

本委员会审阅了公司财务部于2012年2月24日提交的、经年审注册会计师出具初步审计意见后公司出具的财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表，2011年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。通过与年审注册会计师沟通初步审计意见后、以及对有关账册及凭证补充审阅后，同意审计注册会计师出具的审计意见：公司已严格按照新企业会计准则处理了资产负债日期后事项，公司财务报表已经按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

5) 2012年3月19日，审计委员会召开会议，对年审注册会计师出具的审计报告定稿版进行了审阅，对信永中和会计师事务所有限责任公司从事公司2011年度审计工作情况进行了总结并就续聘该会计师事务所为公司审计机构的提案进行了审议。

6) 年报审计工作总结和决议

第一，审计委员会关于信永中和会计师事务所有限责任公司从事2011年度审计工作的总结

2011年度公司聘请信永中和会计师事务所有限责任公司对公司年度财务报告进行审计。信永中和会计师事务所在与本委员会充分沟通后，确定了年报审计工作计划，按照审计计划，会计师事务所于2012年1月5日进行了正式审计。期间重点实施了存货、固定资产的实地抽盘，应收款项、应付款项、银行存款和银行借款的函证查询，以及对账面反映情况进行初步核实等基础性工作。本委员会一

直随时保持与年审注册会计师反复充分沟通、交流，对于执行新企业会计准则对财务报表的影响、公司经营情况、内控制度执行情况、财务报表主要项目的变动等事项予以了特别关注，在所有重大事项上均取得了一致意见。经过实施恰当的审计程序，信永中和会计师事务所有限责任公司独立对本公司财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，顺利完成了年度审计工作。

我们认为，年审注册会计师能够遵照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作。审计后的财务报表能够公允反映公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。公司董事会审计委员会在 2010 年开展工作的过程中，勤勉尽责，对董事会科学决策、规范运作起到了积极作用，维护了公司和中小股东的合法权益。

第二，审计委员会关于 2011 年度审计工作及聘请财务审计机构的决议

成都华神集团股份有限公司董事会审计委员会于 2012 年 3 月 19 日在公司六楼会议室召开。会议应到 5 人，实到 5 人。会议由审计委员会主任委员张海强先生主持。经审议，审计委员会全体委员以记名表决方式一致通过了以下议案：《成都华神集团股份有限公司 2011 年度报告及其摘要》、《信永中和会计师事务所关于从事公司 2011 年度财务报告审计工作的总结》、《关于续聘信永中和会计师事务所的提案》、《内部控制自我评价报告》。

2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内公司董事会薪酬与考核委员会依据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》、及《薪酬与考核委员会议事规则》等法律法规规定及公司相关制度的要求，积极履行职责。

报告期内共召开二次薪酬与考核委员会会议，具体情况如下：

薪酬与考核委员会	召开日期	审议事项
第一次会议	2011 年 1 月 26 日	《关于高级管理人员绩效考核工作的报告》 《关于高级管理人员绩效年薪总额确认的报告》
第二次会议	2011 年 4 月 22 日	《关于股权激励股份第一次解锁的议案》

3、董事会提名委员会履职情况

报告期内公司董事会提名委员会依据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《提名委员会实施细则》等法律法规规定及公司相关制度的要求，积极履行职责。

报告期内共召开一次提名委员会会议，具体情况如下：

提名委员会	召开日期	审议事项
第一次会议	2011年3月10日	《关于第九届董事会成员提名人选的预案》

4、董事会战略委员会履职情况

报告期内公司董事会战略委员会依据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《战略委员会实施细则》等法律法规规定及公司相关制度的要求，积极履行职责。

五、利润分配

1、公司近三年的利润分配方案或预案、资本公积转增股本方案或预案

公司2009年利润分配及资本公积转增股本方案为：用未分配利润向全体股东每10股派送现金红利0.30元（含税），并以资本公积每10股转增3股。如公司《股权激励计划》之激励对象在公司实施经股东大会审议通过的《2009年度利润分配方案》中确定的股权登记日前获授限制性股票，在规定时间内足额缴款，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记和进行公告，则以公司2009年末总股份199,648,800股加上激励对象实际认购的限制性股票数量之和为基数，实施2009年度分配方案。如激励对象在公司实施经股东大会审议通过的《2009年度利润分配方案》中确定的股权登记日前未获授限制性股票，则以公司2009年末总股份199,648,800股为基数，实施2009年度分配方案。

公司2010年利润分配及资本公积转增股本方案为：以公司总股本269,280,440股为基数，用未分配利润向全体股东每10股送红股2股、派现金红利0.3元（含税），用资本公积金向全体股东每10股转增1股。

2011年度利润分配及资本公积转增股本预案为：

经信永中和会计师事务所有限责任公司审计，公司本年度实现归属于上市公司股东的净利润20,841,543.85元，加上年初未分配利润68,538,276.89元，减去本年度因实施2010年度利润分配方案而使用未分配利润61,934,501.20元和母公司按可计提基数10%提取盈余公积金467,009.45元后，截止2011年12月31日，公司可供股东分配的未分配利润为26,978,310.09元。

公司致力于为股东创造价值，谋求企业持续健康发展，高度重视对投资者的合理回报，在《章程》中明确利润分配制度，分红标准和比例明确、清晰，独立董事在利润分配的决议中发挥了应有的作用，相关的决策程序和机制完备，符合股东大会决议的要求。2009-2010年已连续两年进行现金分红及送转股，两年累计分配现金红利1,430.64万元、送红股5,385.61万股（计5,385.61万元）、转

增股本 8,920.77 万股（计 8,920.77 万元），2009-2010 年累计现金分红金额占近三年实现的平均净利润的 173.11%。鉴于公司正处于快速发展期，“华神高新技术产业园”项目仍在建设中，为确保公司持续健康发展，确保“华神高新技术产业园”项目建设的顺利实施，确保投资者的长远利益及长期回报，公司拟定 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

董事会认为，2011 年度利润分配预案符合《公司法》和《企业会计准则》等法律法规，以及中国证监会和深圳交易所的相关规定。

2、公司前三年现金分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	8,078,413.20	12,479,653.20	64.73%	68,538,276.89
2009 年	6,227,964.00	7,204,707.11	86.44%	62,288,511.71
2008 年	0.00	5,109,260.76	0.00%	55,083,804.60
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				173.11%

六、建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为进一步深化拓展内部控制规范建设，并切实保障内部控制规范建设与公司持续健康发展的协调融合，根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》以及公司《内部控制制度》等规定，公司制订《内部控制规范实施工作方案》，确定了公司内部控制规范建设工作目标、工作重点及工作时间计划。

注：本部分内容详见与公司本年度报告同日公告的《成都华神集团股份有限公司内部控制规范实施工作方案》。

七、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

2012年1月，经公司第九届董事会第十次会议审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》。2010年2月，经公司第八届董事会第三十一次会议审议通过了《外部信息使用人管理制度》。报告期内公司未发生被监管部门采取监管措施或行政处罚情况，未发生内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况，也未发生董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况，《外部信息使用人管理制度》也得到了切实的贯彻施行。

八、公司独立董事对控股股东及其他关联方占用公司资金和公司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。



第九章 监事会报告

一、监事会会议情况

报告期内共召开监事会六次，具体情况如下：

序号	会议届次	召开时间	审议议案	公告时间	公告方式
1	第八届监事会第十八次会议	2011.03.10	《2010年度监事会工作报告》、《2010年度报告及其摘要》、《2010年度财务报告》、《2010年度利润分配预案》、《关于第九届监事会成员提名人选的预案》、《内部控制自我评价报告》	2011.03.11	报纸：《中国证券报》、《证券时报》 网站：巨潮资讯网
2	第九届监事会第一次会议	2011.04.01	《关于选举第九届监事会主席的议案》	2011.04.02	
3	第九届监事会第二次会议	2011.04.19	《2011年第一季度报告》	2011.04.20	
4	第九届监事会第三次会议	2011.04.22	《关于确认股权激励计划第一期解锁条件达成的议案》	2011.04.26	
5	第九届监事会第四次会议	2011.08.22	《2011年半年度报告及其摘要》	2011.08.23	
6	第九届监事会第五次会议	2011.10.24	《2011年第三季度报告》	2011.10.25	

二、监事会意见

公司监事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》对公司财务和董事、高级管理人员进行了有效的监督，并对以下事项发表意见：

1、公司依法运作情况。公司已经建立了较为完善的内部控制制度；公司董事会和经营班子认真履行了《公司法》和《公司章程》规定的义务，经营决策符合程序，未发现公司董事、高级管理人员履行公司职务时有违反法律法规、公司章程或损害公司以及股东利益的行为。

2、公司财务情况。监事会对公司财务状况进行了认真的检查，认为公司财务报告真实反映了公司2011年的财务状况和经营成果。信永中和会计师事务所有限责任公司对公司2011年度财务状况出具的标准无保留审计意见客观、公正。

3、报告期内公司无收购、重大资产出售行为发生。

4、2011年4月22日召开的第九届监事会第三次会议审议通过了《关于确认股权激励计划第一期解锁条件达成的议案》，公司监事会对公司股权激励第一次解锁条件是否达成进行了审查和监督，认为公司2010年度经营业绩、激励对象及其各人绩效考核等实际情况符合《成都华神集团股份有限公司股权激励计划》（修订案）中第一次解锁条件的规定，公司股权激励之限制性股票第一次解锁条件已达成，同意公司按照股权激励计划办理第一次解锁事宜。

5、公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，公司对外担保事项审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的规定。

6、公司在2010年2月建立了《内幕信息及知情人管理制度》，对内幕信息及知情人进行规范管理；为适应新的监管要求，公司于2012年1月建立了《内幕信息知情人登记管理制度》，同时废止《内幕信息及知情人管理制度》，进一步强化内幕信息及知情人的有效管理。报告期内未发生被监管部门采取监管措施或行政处罚情况，未发生内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况，也未发生董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况，《外部信息使用人管理制度》（2010年2月）也得到了切实的贯彻施行。

华神集团

第十章 重要事项

一、报告期内重大诉讼、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、二顺序的债权后剩余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。

2、报告期内，公司无重大仲裁事项。

二、报告期内，公司没有持有其他上市公司股权和参股商业银行等金融企业股权的情况

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。

三、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

四、股权激励计划实施情况

2010年2月10日，经公司第八届董事会薪酬与考核委员会2010年第二次会议、第八届董事会第三十二次会议、第八届监事会第十四次会议审议，公司股权激励计划限制性股票的授予条件已经达成，公司董事会决定依据《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》，以2010年2月10日为授予日对激励对象47人授予相应额度的限制性股票795万股。

2010年3月4日公司向深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交了股权激励定向增发限制性股票授予登记的申请，并于2010年3月

15 日办理完成了本次限制性股票的授予登记手续。按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，公司按权益工具的公允价值，将取得的激励对象服务计入成本费用，同时增加资本公积，本次成本将在经常性损益中列支。按目前实际情况，本次股权激励定向增发限制性股票应确认的总费用 53,790,730 元；第一次解锁期，对相应年度（即 2010 年度）的业绩影响额为 19,058,305 元（54,452,300×35%）；第二次解锁期，对相应年度（即 2011 年度）的业绩影响额为 18,702,075 元（53,434,500×35%）；第三次解锁期，对相应年度（即 2012 年度）的业绩影响额为 16,030,350 元（53,434,500×30%）。

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共计 12,658,100 股股权激励计划限制性股票办理第一次解锁。同日，四川商信律师事务所出具《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，公司股权激励计划限制性股票第一次解锁的 4,430,335 股股票上市流通。

五、重大关联交易事项

1、关联担保事项

（1）银行借款

单位：万元

贷款单位	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	四川华神集团股份有限公司	2,800.00	7.2160	2011.10.17-2012.10.09
成都华神集团股份有限公司	四川华神集团股份有限公司	1,000.00	7.2160	2011.11.11-2012.11.06
成都华神集团股份有限公司	四川华神集团股份有限公司	2,000.00	7.7006	2011.03.07-2012.03.06
四川华神钢构有限责任公司	成都华神集团股份有限公司	2,500.00	6.8880	2011.04.29-2012.04.29
成都中医药大学华神药业有限责任公司	成都华神集团股份有限公司	2,500.00	7.2160	2011.09.09-2012.08.17
成都中医药大学华神药业有限责任公司	成都华神集团股份有限公司	1,000.00	7.2160	2011.11.02-2012.08.17
合计		11,800.00	-	-

(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
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	1,732.40	2011.4.29— 2012.4.28
招行银行股份有限公司成都望江路支行	四川华神钢构有限责任公司	成都华神集团股份有限公司	1,624.21	2011.8.9— 2012.8.8

2、关联方资金往来事项

单位：元

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*	-	-	0.00	611,803.57
合计	-	-	0.00	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、合作研发情况

2011年8月9日，本公司与成都中医药大学签订《抗菌中药新药研发技术合作协议》。协议约定：为积极探索并开发中药领域人用药品及兽用药品“抗生素”的替代品，本公司与成都中医药大学进一步扩大战略合作，双方共同成立项目组，针对前期已筛选出的具有广谱抗菌作用且无耐药性的一味中药材有效部位，合作开展包括但不限于新药（含兽用新药和人用新药，上市后的新剂型、新适应症及其他新用途等），以及进一步纯化的有效部位或有效单体等产品的研发，系统开发中药领域人用药品及兽用药品抗菌中药新药。本公司提供科研经费100.00万元与成都中医药大学共同开展治疗奶牛乳腺炎抗菌注射剂中兽药新药的开发，同时开展人用滴耳剂新药、人用鼻喷剂新药的动物药效学预试验，以及该中药材有效部位及其他相关新药（或新产品）的深入研究。后续合作根据项目进展陆续增加投入。合作前成都中医药大学已获得的相关专利权，本公司免费独占使用；合作取得的知识产权归双方共同所有，生产、经营权均归本公司独家所有。截至2011年末，本公司已向成都中医药大学支付研发经费100.00万元，奶牛乳腺炎抗菌注射剂中兽药新药的开发项目处于正常开发中。

六、重大合同及其履行情况

1、本公司控股子公司华神钢构与重庆长安建设工程有限公司（以下简称“重庆长建”）于2010年7月29日签订了暂定合同价为162,000,000元的工程施工合同，截止2011年12月31日已累计确认收入162,000,000元，占合同总价的100%，累计回款148,800,000元。

2、华神钢构与重庆长建于2011年9月15日订立了暂定合同价为170,000,000元的工程施工合同，截止2011年12月31日已累计确认收入94,924,131.30元，累计回款85,758,111.45元。

3、华神钢构与重庆长建于2011年11月15日订立了暂定合同价为78,000,000元的工程施工合同，截止2011年12月31日已累计确认收入30,917,489.15元，累计回款3,967,657.50元。

4、华神钢构与重庆长建于2011年12月25日订立了暂定合同价为93,905,388.72元的工程施工合同，截止2011年12月31日已累计确认收入46,801,485.33元，累计回款43,151,804.07元。

5、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。

6、2011年7月21日，公司控股子公司华神生物与中国核工业北京四〇一医院（以下简称“四〇一医院”）签订合作协议，共建“北京利卡汀治疗中心”。截至2011年12月31日，病房改造工程顺利施工中，预计2012年3月底可完成病房改造。

7、2011年9月16日，公司控股子公司动保公司和兽用生物公司分别与成都市国土资源局锦江分局签订了《企业拆迁补偿协议书》。截至2011年12月20日，动保公司已收到全部拆迁补偿款31,408,700元，兽用生物公司已收到全部拆迁补偿款37,591,028元。

七、担保事项

公司独立董事根据《公司法》、《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）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）、《上市公司章程指引》（证监公司字〔2006〕38号）及《股票上市规则》等相关规定，对公司报告期内新增对外担保及前期发生但尚未履行完毕的对外担保情况出具发表独立意见如下：

- 1、公司建立了完善的对外担保风险控制系统；
- 2、公司充分揭示了对外担保存在的风险；
- 3、公司对外担保按照相关法律法规、公司章程和其他制度规定履行了必要的审议程序；
- 4、没有明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

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 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)
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)		0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)				0.00	报告期末实际对外担保余额合计(A4)		0.00	
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)
四川华神钢构有限责任公司	2011年1月27日 (2011-002)	2,500.00	2011年1月29日	2,500.00	最高额保证担保	1年	否	是
四川华神钢构有限责任公司	2011年7月29日 (2011-025)	2,450.00	2011年8月8日	0.00	最高额保证担保	1年	否	否
四川华神钢构有限责任公司	2011年7月29日 (2011-025)	2,000.00	2011年8月8日	1,624.21	最高额保证担保	1年	否	是
四川华神钢构有限责任公司	2011年9月28日 (2011-034)	3,000.00	2011年11月4日	1,732.40	最高额保证担保	1年	否	是

成都中医药大学华神药业有限责任公司	2011年7月29日 (2011-025)	3,500.00	2011年8月18日	3,500.00	最高额抵押担保	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			13,450.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			9,713.96
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			13,450.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			9,356.61
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)			13,450.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			9,713.96
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			13,450.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			9,356.61
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例						19.01%		
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)						5,856.61		
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)						5,856.61		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						本报告期末对子公司的担保余额为 9,356.61 万元，分别采用抵押及信用担保方式担保，如子公司债务到期不能偿还，华神集团将承担连带责任。		

八、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。

承诺履行情况：承诺事项已经履行完毕。

2、控股股东四川华神集团股份有限公司承诺如下：

自 2011 年 12 月 23 日起六个月内不减持所持有的华神集团股份。

承诺履行情况：承诺事项严格履行中。

九、公司聘请会计师事务所情况

报告期内，公司续聘信永中和会计师事务所有限责任公司负责本公司 2011 年度报告审计工作，公司支付年报审计报酬为：35 万元。信永中和会计师事务所所有

限责任公司已为公司提供了 5 年的审计服务（07 年、08 年为四川君和会计师事务所有限责任公司）。

十、报告期内本公司未发生公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、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、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形。

十一、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	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 06 月 24 日	董事会办公室	实地调研	机构	上海证券	了解公司基本情况，未提供书面资料。

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。

十二、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二〇一一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二〇一〇年年度报告	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二〇一〇年年度报告摘要	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二0一0年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二0一0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次会议决议公告	中国证券报、 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二0一0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二0一一年第一季度报告正文	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
2011-021	2011-07-05	成都华神集团股份有限公司公告	中国证券报、 证券时报
2011-022	2011-07-05	成都华神集团股份有限公司二0一一年半年度业绩预告	中国证券报、 证券时报
2011-023	2011-07-26	成都华神集团股份有限公司关于“北京利卡汀治疗中心”成立的公告	中国证券报、 证券时报
2011-024	2011-07-29	成都华神集团股份有限公司第九届董事会第四次会议决议公告	中国证券报、 证券时报

2011-025	2011-07-29	成都华神集团股份有限公司关于为子公司提供担保的公告	中国证券报、 证券时报
2011-026	2011-08-11	成都华神集团股份有限公司公告	中国证券报、 证券时报
2011-027	2011-08-23	成都华神集团股份有限公司2011年半年度报告	中国证券报、 证券时报
2011-028	2011-08-23	成都华神集团股份有限公司2011年半年度报告摘要	中国证券报、 证券时报
2011-029	2011-08-23	成都华神集团股份有限公司第九届董事会第五次会议决议公告	中国证券报、 证券时报
2011-030	2011-08-30	成都华神集团股份有限公司减资公告	中国证券报、 证券时报
2011-031	2011-09-02	成都华神集团股份有限公司第九届董事会第六次会议决议公告	中国证券报、 证券时报
2011-032	2011-09-20	成都华神集团股份有限公司关于控股子公司签订拆迁补偿协议的公告	中国证券报、 证券时报
2011-033	2011-09-28	成都华神集团股份有限公司第九届董事会第七次会议决议公告	中国证券报、 证券时报
2011-034	2011-09-28	成都华神集团股份有限公司关于为子公司提供担保公告	中国证券报、 证券时报
2011-035	2011-10-11	成都华神集团股份有限公司2011年度前三季度业绩预告	中国证券报、 证券时报
2011-036	2011-10-25	成都华神集团股份有限公司2011年第三季度季度报告正文	中国证券报、 证券时报
2011-037	2011-11-03	成都华神集团股份有限公司重大合同公告	中国证券报、 证券时报
2011-038	2011-11-17	成都华神集团股份有限公司关于注销已回购股权激励股份的公告	中国证券报、 证券时报
2011-039	2011-11-24	成都华神集团股份有限公司第九届董事会第九次会议决议公告	中国证券报、 证券时报
2011-040	2011-11-24	成都华神集团股份有限公司关于召开2011年第二次临时股东大会的通知	中国证券报、 证券时报
2011-041	2011-12-01	成都华神集团股份有限公司重大合同公告	中国证券报、 证券时报

2011-042	2011-12-13	成都华神集团股份有限公司2011年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、 证券时报
2011-043	2011-12-21	成都华神集团股份有限公司公告	中国证券报、 证券时报
2011-044	2011-12-21	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
2011-045	2011-12-26	成都华神集团股份有限公司董事会公告	中国证券报、 证券时报
2011-046	2011-12-26	成都华神集团股份有限公司业绩预告公告	中国证券报、 证券时报
2011-047	2011-12-30	成都华神集团股份有限公司重大合同公告	中国证券报、 证券时报

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

华神集团

第十一章 财务报告

审计报告

XYZH/2011CDA4043-1

成都华神集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都华神集团股份有限公司（以下简称华神集团公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华神集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华神集团公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：贺军

中国注册会计师：陈芳芳

中国 北京

二〇一二年三月十九日

合并资产负债表

2011年12月31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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	八、1	240,153,146.95	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	7,912,645.09	2,908,467.79
应收账款	八、3	187,578,692.94	164,543,524.64
预付款项	八、4	16,723,988.28	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	1,651,753.43	2,562,250.12
买入返售金融资产			
存货	八、6	67,049,906.70	62,850,171.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		521,070,133.39	398,800,861.55
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、7	20,433,317.34	20,381,564.59
投资性房地产	八、8	14,504,382.68	15,204,750.83
固定资产	八、9	170,382,374.02	214,098,506.73
在建工程	八、10	37,044,338.20	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	90,357,233.38	86,480,789.36
开发支出	八、12	1,265,530.48	1,375,660.48
商誉			
长期待摊费用	八、13	-	308,295.20
递延所得税资产	八、14	7,266,098.96	6,143,885.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		341,253,275.06	370,660,652.05
资产总计		862,323,408.45	769,461,513.60

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12月31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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	八、16	118,000,000.00	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	53,862,842.70	45,888,315.88
应付账款	八、18	98,518,051.74	71,911,241.95
预收款项	八、19	11,814,541.99	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	11,935,065.24	8,079,245.05
应交税费	八、21	28,855,664.08	21,205,942.18
应付利息	八、22	169,852.22	143,850.60
应付股利	八、23	-	385,686.05
其他应付款	八、24	15,967,510.41	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			
流动负债合计		339,123,528.38	304,684,030.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八、25	30,665,234.05	3,950,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,665,234.05	3,950,000.00
负债合计		369,788,762.43	308,634,030.59
股东权益：			
股本	八、26	349,910,782.00	269,280,440.00
资本公积	八、27	53,216,700.05	60,334,039.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	八、28	62,163,821.50	61,696,812.05
一般风险准备			
未分配利润	八、29	26,978,310.09	68,538,276.89
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		492,269,613.64	459,849,568.29
少数股东权益	八、30	265,032.38	977,914.72
股东权益合计		492,534,646.02	460,827,483.01
负债和股东权益总计		862,323,408.45	769,461,513.60

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12月31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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		64,653,945.97	60,479,957.20
交易性金融资产			
应收票据		-	22,800,587.79
应收账款	十六、1	272,082.85	6,215.85
预付款项		10,111,856.00	17,255,027.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	146,199,055.25	117,330,132.59
存货		18,735,017.99	15,236,747.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		239,971,958.06	233,108,668.21
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	139,990,000.00	139,990,000.00
投资性房地产		14,504,382.68	15,204,750.83
固定资产		74,072,974.92	80,247,850.67
在建工程		27,262,269.44	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		72,233,492.53	64,711,410.05
开发支出		1,265,530.48	1,265,530.48
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		329,328,650.05	325,189,956.95
资产总计		569,300,608.11	558,298,625.16

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12月31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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		58,000,000.00	80,900,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		17,585,927.94	14,244,044.97
预收款项		5,496,103.23	24,308,260.33
应付职工薪酬		2,387,157.64	2,013,355.71
应交税费		3,983,687.50	1,699,451.07
应付利息		114,730.00	111,400.60
应付股利			385,686.05
其他应付款		11,262,021.22	48,911,694.46
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		98,829,627.53	172,573,893.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		976,592.00	3,450,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		976,592.00	3,450,000.00
负 债 合 计		99,806,219.53	176,023,893.19
股东权益			
股本		349,910,782.00	269,280,440.00
资本公积		53,216,700.05	60,334,039.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		62,163,821.50	61,696,812.05
一般风险准备			
未分配利润		4,203,085.03	-9,036,559.43
股东权益合计		469,494,388.58	382,274,731.97
负债和股东权益总计		569,300,608.11	558,298,625.16

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 年度

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	本年金额	上年金额
一、营业总收入		551,511,666.59	489,033,441.25
其中：营业收入	八、31	551,511,666.59	489,033,441.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		537,407,436.97	474,048,202.37
其中：营业成本	八、31	376,119,847.94	332,858,472.61
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	5,823,059.04	5,044,608.06
销售费用	八、33	71,757,679.68	63,014,169.02
管理费用	八、34	72,638,201.05	58,356,960.38
财务费用	八、35	7,450,204.54	7,258,530.33
资产减值损失	八、36	3,618,444.72	7,515,461.97
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	7,051,752.75	797,773.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,752.75	2,003.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,155,982.37	15,783,012.57
加：营业外收入	八、38	44,907,520.97	1,392,305.08
减：营业外支出	八、39	41,349,316.01	1,479,307.78
其中：非流动资产处置损失		149,602.66	1,398,295.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,714,187.33	15,696,009.87
减：所得税费用	八、40	4,585,525.82	3,647,438.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,128,661.51	12,048,570.92
归属于母公司股东的净利润		20,841,543.85	12,479,653.20
少数股东损益		-712,882.34	-431,082.28
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	八、41	0.0595	0.0358
（二）稀释每股收益	八、41	0.0595	0.0358
七、其他综合收益	八、42		
八、综合收益总额		20,128,661.51	12,048,570.92
归属于母公司股东的综合收益总额		20,841,543.85	12,479,653.20
归属于少数股东的综合收益总额		-712,882.34	-431,082.28

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0 元。

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 年度

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	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六、4	119,748,341.97	89,453,010.03
减：营业成本	十六、4	90,954,101.04	63,319,272.88
营业税金及附加		1,171,737.89	987,077.66
销售费用		6,198,516.09	5,021,973.11
管理费用		30,430,807.44	23,297,586.20
财务费用		3,803,359.35	2,915,633.07
资产减值损失		20,998.44	-92,882.28
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）	十六、5	85,485,000.00	795,770.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,653,821.72	-5,199,880.45
加：营业外收入		3,168,808.00	1,391,727.65
减：营业外支出		181,474.61	890,066.06
其中：非流动资产处置损失		52,847.21	890,066.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,641,155.11	-4,698,218.86
减：所得税费用		-	6,732.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,641,155.11	-4,704,951.60
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		75,641,155.11	-4,704,951.60

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 年度

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	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		529,143,087.88	470,982,719.06
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	10,310,947.80	5,685,355.70
经营活动现金流入小计		539,454,035.68	476,668,074.76
购买商品、接受劳务支付的现金		298,450,710.42	201,523,559.87
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		52,230,338.98	47,961,238.11
支付的各项税费		38,551,681.59	35,863,156.57
支付其他与经营活动有关的现金	八、43(1)2	90,255,971.44	75,314,432.84
经营活动现金流出小计		479,488,702.43	360,662,387.39
经营活动产生的现金流量净额		59,965,333.25	116,005,687.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,000,000.00	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,922.00	781,231.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			906,177.16
收到其他与投资活动有关的现金	八、43(1)3	71,430,665.07	642,032.90
投资活动现金流入小计		78,436,587.07	3,329,441.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,129,460.67	20,980,015.59
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	1,965,411.15	19,706,923.26
投资活动现金流出小计		18,094,871.82	40,686,938.85
投资活动产生的现金流量净额		60,341,715.25	-37,357,497.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			33,705,000.00
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		118,000,000.00	143,257,200.00
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		
筹资活动现金流入小计		118,000,000.00	176,962,200.00
偿还债务所支付的现金		125,800,000.00	156,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		15,502,965.65	13,418,879.83
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	429,879.80	46,150.00
筹资活动现金流出小计		141,732,845.45	169,465,029.83
筹资活动产生的现金流量净额		-23,732,845.45	7,497,170.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	八、43(2)	96,574,203.05	86,145,360.32
加：期初现金及现金等价物余额		143,578,943.90	57,433,583.58
六、期末现金及现金等价物余额	八、43(4)	240,153,146.95	143,578,943.90

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年度

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	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,533,745.29	71,010,510.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,145,486.10	2,418,436.53
经营活动现金流入小计		86,679,231.39	73,428,946.56
购买商品、接受劳务支付的现金		80,542,001.99	40,917,486.54
支付给职工以及为职工支付的现金		12,136,489.58	10,787,378.11
支付的各项税费		10,134,676.27	10,008,766.83
支付其他与经营活动有关的现金		14,992,816.43	11,745,593.63

经营活动现金流出小计		117,805,984.27	73,459,225.11
经营活动产生的现金流量净额		-31,126,752.88	-30,278.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		85,485,000.00	1,000,000.00
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		3,085,853.43	756,481.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			906,177.16
收到其他与投资活动有关的现金		85,272,708.40	37,752,116.65
投资活动现金流入小计		173,843,561.83	40,414,775.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,119,858.81	15,065,002.60
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		114,550,000.00	28,089,300.00
投资活动现金流出小计		122,669,858.81	43,154,302.60
投资活动产生的现金流量净额		51,173,703.02	-2,739,527.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			33,705,000.00
取得借款收到的现金		58,000,000.00	80,357,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,000,000.00	114,062,200.00
偿还债务支付的现金		60,900,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,570,031.57	9,228,198.33
支付其他与筹资活动有关的现金		402,929.80	
筹资活动现金流出小计		73,872,961.37	72,228,198.33
筹资活动产生的现金流量净额		-15,872,961.37	41,834,001.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,173,988.77	39,064,195.90
加：期初现金及现金等价物余额		60,479,957.20	21,415,761.30
六、期末现金及现金等价物余额		64,653,945.97	60,479,957.20

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 年度

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 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	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)	80,630,342.00	-7,117,339.30	-	-	467,009.45		-41,559,966.80		-712,882.34	31,707,163.01
（一）净利润							20,841,543.85		-712,882.34	20,128,661.51
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							20,841,543.85		-712,882.34	20,128,661.51
（三）股东投入和减少资本	-153,790.00	18,452,935.20	-	-					-	18,299,145.20
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	-153,790.00	-605,369.80								-759,159.80

(四) 利润分配					467,009.45		-8,545,422.65			-8,078,413.20
1. 提取盈余公积					467,009.45		-467,009.45			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-8,078,413.20			-8,078,413.20
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转	80,784,132.00	-26,928,044.00					-53,856,088.00			
1. 资本公积转增股本	80,784,132.00	-26,928,044.00					-53,856,088.00			
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		1,357,769.50								1,357,769.50
四、本年年末余额	349,910,782.00	53,216,700.05			62,163,821.50		26,978,310.09		265,032.38	492,534,646.02

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 年度

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

（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
四、本年年末余额	269,280,440.00	60,334,039.35	-	-	61,696,812.05	-	68,538,276.89	-	977,914.72	460,827,483.01

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

2011 年度

编制单位：成都华神集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	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）	80,630,342.00	-7,117,339.30			467,009.45	-	13,239,644.46	87,219,656.61
（一）净利润							75,641,155.11	75,641,155.11
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							75,641,155.11	75,641,155.11
（三）股东投入和减少资本	153,790.00	18,452,935.20						18,299,145.20
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（回购注销股份）	-153,790.00	-605,369.80						-759,159.80
（四）利润分配					467,009.45		-8,545,422.65	-8,078,413.20
1. 提取盈余公积					467,009.45		-467,009.45	

2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-8,078,413.20	-8,078,413.20
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	80,784,132.00	-26,928,044.00					-53,856,088.00	
1. 资本公积转增股本	80,784,132.00	-26,928,044.00					-53,856,088.00	
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		1,357,769.50						1,357,769.50
四、本年年末余额	349,910,782.00	53,216,700.05			62,163,821.50		4,203,085.03	469,494,388.58

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

华神集团

母公司股东权益变动表（续）

2011 年度

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	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
四、本年年末余额	269,280,440.00	60,334,039.35			61,696,812.05		-9,036,559.43	382,274,731.97

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

华神集团

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,相应工商变更手续于2010年5月7日办理完毕,换取了注册号为510109000025140的企业法人营业执照。

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年度,经公司2010年年度股东大会决议通过,以截止2010年12月31日公司总股本(实收股本)269,280,440股为基数,公司按每10股送红股及转增合计3股的比例,以资本公积、未分配利润向全体股东送红股及转增股份总额80,784,132股。经2011年8月22日公司第九届董事会第五次会议决议,公司减资153,790.00元。至此,公司股本变更为349,910,782.00元,该变更事项已经信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所【XYZH/2011CDA4028】验资报告审验,相应工商变更手续于2011年12月29日办理完毕。

截至2011年12月31日,本公司总股本为349,910,782.00股,其中有限售条件股份8,677,849.00股,占总股本的2.48%;无限售条件股份341,232,933.00股,占总股本的97.52%。

目前,本公司注册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;注册资本及实收资本(股本)均为人民币叁亿肆仟玖佰玖拾壹万零柒佰捌拾贰元;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,并仅限于分支机构凭药品生产许可证在有效期内从事经营);药业技术服务和咨询,商品销售(不含国

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
四川省成都市高新技术开发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号华神集团大厦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、动物用药及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及钢结构房屋建筑设计及施工等

2011年度,本公司主营业务与上年相同,主要从事中西成药、生物制药的生产与销售及钢结构房屋建筑设计及施工等。

4、控股股东以及集团最终控制人的名称

本公司之控股股东为四川华神集团公司,其持有本公司80,847,281.00股,占总股本23.11%。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,具体由董事长和总裁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。公司下设总裁办、董事会办公室、财务部、采购部、人事行政部、审计部、物业部、工程管理部、企业技术中心、信息部等十个部门。

截止2011年12月31日,本公司拥有的下属分子公司: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)。

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、 财务报表的编制基础

本集团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

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、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)

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	40.00	40.00

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

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

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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(%)
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，

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	5.00
通用设备	5~10年	19.00~9.50	5.00
运输工具	8年	11.875	5.00
专用设备	5~10年	19.00~9.50	5.00
仪器设备	5~10年	19.00~9.50	5.00
办公设备	5~10年	19.00~9.50	5.00
质检设备	5~10年	19.00~9.50	5.00
机器设备	5~10年	19.00~9.50	5.00

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。

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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:

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)项的规定方法确定。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:

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，该等费用自受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

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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务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。

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、 税项

1. 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	按应缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	按应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠及批文

1) 企业所得税: 本公司及下表所列子公司被四川省高新技术企业认定管理小组认定为高新技术企业, 减按 15% 计缴企业所得税, 具体情况如下:

企业名称	税率	拟认定高新技术企业公示文号	取得高新技术企业证书编号
成都华神集团股份有限公司	15%	川高企认〔2011〕4号	GF201151000129
四川华神钢构有限责任公司	15%	川高企认〔2011〕4号	GF201151000226
成都中医药大学华神药业有限责任公司	15%	川高企认〔2011〕4号	GF201151000356
成都华神生物技术有限责任公司	15%	川高企认〔2011〕4号	GF201151000095
四川华神农大动物保健药品有限公司	15%	川高企认〔2011〕4号	GF201151000327
四川华神兽用生物制品有限公司	15%	川高企认〔2011〕4号	GF201151000402

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、企业合并及合并财务报表

(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	年末投资金额	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)	其他有限责任公司	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)	其他有限责任公司	成都	生产、销售	1000万	生产、销售;最终灭菌小容量注射剂、粉针剂、口服溶液剂、散剂等	750万		75.00	75.00	是	265,032.38	2,234,967.62	
成都中医药大学华神药业有限责任公司(3)	其他有限责任公司	成都	销售	2000万	医药技术产品研究、开发等;批发生化药品、中药材、中药饮品、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)	其他有限责任公司	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)	其他有限责任公司	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)	有限责任	成都	设计	50万	工程设计(乙级)	50万		100.00	100.00	是			

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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,其中本公司出资1,300.00万元,占注册资本的65%;成都君众实业有限责任公司出资700.00万元,占注册资本的35%,已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剩余股权100.00万元以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,其中本公司增资2,950.00万元,成都中医药大学华神药业有限责任公司增资50.00万元,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,其中本公司出资为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出资为150.00万元,占3%。本次新增资本情况已经四川华通会计师事务所【川华通验字(2007)第02号】审验。

目前,华神钢构公司的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%的股份转让给本公司,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,华神动保公司的注册资本及实收资本均为(人民币)壹仟万元;法定代表人为易剑鸣;住所为琉璃乡麻柳湾村一组;经营范围为生产、销售;最终灭菌小容量注射剂(含中药提取)、口服溶液剂(含中药提取)、粉针剂、散剂/粉剂(以上项目凭许可证并按许可时效经营,生产许可时效至2016年3月10日,销售许可时效至2012年9月28日)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

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

原深圳华鹏会计师事务所[华鹏验字(2001)第38号]审验。目前，华神药业公司的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。货物进出口、技术进出口(法律法规禁止的除外，限制的取得许可后方可经营)。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，华神生物公司的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，华神兽用生物公司的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2.00万元，占10%，高碧茹出资4.00万元，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，高碧茹出资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，转让完成后，华神设计公司为华神钢构公司的全资子公司。目前，华神设计公司的注册资本及实收资本均为伍拾万元人民币；法定代表人

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)本年合并财务报表合并范围的变动:无。

(四)本年发生的企业合并: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,“年初”系指2011年1月1日,“年末”系指2011年12月31日,“本年”系指2011年1月1日至2011年12月31日,“上年”系指2010年1月1日至2010年12月31日,货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	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	348,865.15		348,865.15	195,241.33		195,241.33
人民币	348,865.15		348,865.15	195,241.33		195,241.33
美元						
银行存款	223,223,882.14		223,223,882.14	125,291,208.13		125,291,208.13
人民币	223,223,882.14		223,223,882.14	125,291,208.13		125,291,208.13
美元						
其他货币资金	16,580,399.66		16,580,399.66	18,092,494.44		18,092,494.44
人民币	16,580,399.66		16,580,399.66	18,092,494.44		18,092,494.44
美元						
合计	240,153,146.95		240,153,146.95	143,578,943.90		143,578,943.90

货币资金年末余额较年初余额增加96,574,203.05元,上升67.26%,主要系①本年度公司继续加大了债权管理及绩效考核力度,销售货款及钢构工程款等回笼加速、回款额增加;②子公司华神动保及华神兽用生物公司本年度收到政府拨付的拆迁补偿款共计6,899.97万元。

其他货币资金16,580,399.66元,其中银行承兑汇票保证金16,240,664.63元、信用卡保证金339,735.03元。

2、应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
------	------	------

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	7,912,645.09	2,908,467.79
商业承兑汇票		
合计	7,912,645.09	2,908,467.79

应收票据年末账面余额较年初余额增加 5,004,177.30 元, 上升 172.06%, 主要是华神钢构公司本期回款取得的银行承兑汇票增加所致。

(2) 年末已用于质押的应收票据总额为 3,956,043.55 元, 其中前五名明细如下:

票据种类	出票单位	出票日期	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	2011-07-21	2012-01-11	1,507,394.55	
银行承兑汇票	重庆长安汽车股份有限公司	2011-04-21	2011-10-14	1,450,000.00	*
银行承兑汇票	重庆长安汽车股份有限公司	2011-06-20	2011-12-09	998,649.00	*
合计				3,956,043.55	

*质押给招商银行望江支行兑换小额应付票据, 截止 2011 年末因应付票据尚未到期支付, 故该应收票据虽到期, 但因质押仍存在, 故未进行解汇。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据: 无。

(4) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据总额为 31,373,703.39 元, 其中前五名明细如下:

票据种类	出票单位	出票日期	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	2011-07-21	2012-01-11	1,600,000.00	
银行承兑汇票	中国人民解放军总医院财务处	2011-08-30	2012-02-28	1,500,000.00	
银行承兑汇票	首都医科大学附属复兴医院	2011-11-02	2012-04-25	1,487,302.24	
银行承兑汇票	重庆长安汽车股份有限公司	2011-11-18	2012-05-09	1,200,000.00	
银行承兑汇票	首都医科大学附属复兴医院	2011-09-09	2012-02-25	1,118,263.98	
合计				6,905,566.22	

(5) 年末已经贴现但尚未到期的票据: 年末已经贴现未到期的银行承兑汇票金额为 19,164,060.00 元, 无已经贴现未到期的商业承兑汇票。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	年末金额				年初金额			
	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	3.75	8,210,663.94	100.00	9,016,000.00	4.68	8,210,663.94	91.07
第二类								
账龄组合	210,985,324.99	96.25	23,406,632.05	11.09	183,625,100.64	95.32	19,886,912.06	10.83

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	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 (%)
组合小计	210,985,324.99	96.25	23,406,632.05	11.09	183,625,100.64	95.32	19,886,912.06	10.83
第三类								
合计	219,195,988.93	100.00	31,617,295.99		192,641,100.64	100.00	28,097,576.00	

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) 年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	根据预计收回的债权清偿比例计提，详见附注十一、1的相关说明
合计	8,210,663.94	8,210,663.94		

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	153,386,835.23	5.00	7,669,341.77	151,522,429.45	5.00	7,576,121.47
1-2年	36,532,453.94	10.00	3,653,245.39	18,465,665.28	10.00	1,846,566.53
2-3年	9,273,153.67	20.00	1,854,630.74	3,282,650.74	20.00	656,530.15
3-4年	2,570,781.28	40.00	1,028,312.51	876,163.33	40.00	350,465.33
4-5年	104,996.14	80.00	83,996.91	104,816.31	80.00	83,853.05
5年以上	9,117,104.73	100.00	9,117,104.73	9,373,375.53	100.00	9,373,375.53
合计	210,985,324.99		23,406,632.05	183,625,100.64		19,886,912.06

3) 年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) 本年度坏账准备转回(或收回)情况：无。

(3) 本年度实际核销的应收账款：无。

(4) 年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	客户	98,745,525.70	1年以内	45.05
红原牦牛乳业改扩建	客户	8,992,920.00	5年以上	4.10
成都太子奶生物科技发展有限公司	客户	8,210,663.94	3-4年及4-5年	3.75

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
长安福特汽车有限公司	客户	5,524,323.11	1-2年及2-3年	2.52
上海医药分销控股有限公司	客户	4,513,983.74	1年以内	2.06
合计		125,987,416.49		57.48

(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	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,330,922.80	37.86	11,936,865.98	53.39
1-2年	55,504.27	0.33	217,579.01	0.97
2-3年	134,502.83	0.80	1,679,741.23	7.52
3年以上	10,203,058.38	61.01	8,523,317.15	38.12
账面余额合计	16,723,988.28	100.00	22,357,503.37	100.00

(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
中国人民解放军军事医学院科学院生物工程研究所	合作方	10,000,000.00	3年以上	*
上海超佳钢材贸易有限公司	供应商	4,111,223.81	1年以内	预付材料款
四川省世纪联发钢铁物资有限公司	供应商	601,146.45	1年以内	预付材料款
重庆景灏物流有限公司	供应商	458,821.13	1年以内	预付运输费
山东省万事达物资有限公司	供应商	368,504.25	1年以内	预付材料款
合计		15,539,695.64		

*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): 根据2002年11月27日本公司与军事医科院生研所签订的《技术转让合同书》及其附属协议, 约定由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, 同时自其收到技术转让费三十日内, 与本公司共同向国家食品药品监督管理局(以下简称国家药监局、SFDA)申报办理转让手续并提交甲方工程菌种及全部技术资料。截止2009年末, 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提交工程菌菌株及全部技术资料。之后本公司组织进行了该产品生产批件申报准备工作, 并在军事医科院生研所协助下向国家药监局申报新药技术转让注册申请。

截止2011年末, 本公司已完成的生产批件申报工作情况如下: 1) 2010年7月, 本

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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督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;2)2010年9月26日之后,公司按照《药品注册管理办法》要求,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;3)2011年2月,本公司取得了四川省食品药品监督管理局出具的冻干滴眼用重组人表皮生长因子生产批件注册申请审查意见表;4)2011年3月,本公司已将生产批件注册申报资料转报到国家药监局,国家药监局药品评审中心于2011年10月完成了专业评审,目前进入综合评审阶段,本公司正按相关要求准备开展相关补充研究及资料完善等工作。

(3) 年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	年末金额				年初金额			
	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	3,227,786.96	100.00	1,576,033.53	48.83	4,103,228.28	100.00	1,540,978.16	37.56
组合小计	3,227,786.96	100.00	1,576,033.53	48.83	4,103,228.28	100.00	1,540,978.16	37.56
第三类								
合计	3,227,786.96	100.00	1,576,033.53		4,103,228.28	100.00	1,540,978.16	

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) 年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	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,062,857.22	5.00	53,142.85	1,849,712.59	5.00	92,485.63
1-2年	563,486.68	10.00	56,348.67	11,120.00	10.00	1,112.00
2-3年	2,120.00	20.00	424.00	244,000.00	20.00	48,800.00
3-4年	41,000.00	40.00	16,400.00	893,025.26	40.00	357,210.10

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
4-5年	543,025.26	80.00	434,420.21	320,000.00	80.00	256,000.00
5年以上	1,015,297.80	100.00	1,015,297.80	785,370.43	100.00	785,370.43
合计	3,227,786.96		1,576,033.53	4,103,228.28		1,540,978.16

- 3) 年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) 本年度坏账准备转回(或收回)情况:无。
- (3) 本年度实际核销的其他应收款:无。
- (4) 年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	1-2年	15.49	履约保证金
重庆长安建设工程有限公司	客户	360,000.00	4-5年	11.16	保证金
中国人民解放军第四军医大学	客户	320,000.00	5年以上	9.91	工艺研究费
四川农业大学动物生物技术中心	客户	203,172.39	4-5年及5年以上	6.29	合作项目研究费
北京兴利科贸咨询公司	客户	200,000.00	5年以上	6.20	技术研究费
合计		1,583,172.39		49.05	

- (6) 应收关联方款项:无。
- (7) 终止确认的其他应收款:无。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	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	21,211,237.93		21,211,237.93	13,562,642.99		13,562,642.99
低值易耗品	919,470.96		919,470.96	1,373,940.09		1,373,940.09
包装物	1,318,126.21		1,318,126.21	1,402,930.26		1,402,930.26
在产品	5,515,225.08		5,515,225.08	11,525,240.09		11,525,240.09
自制半成品	8,421,985.06		8,421,985.06	11,328,310.11		11,328,310.11
发出商品	36,221.74	36,221.74		8,637.06	8,637.06	
委托加工物资	1,675,060.27		1,675,060.27	990,249.73		990,249.73
工程施工	12,389,740.86		12,389,740.86	11,484,159.13		11,484,159.13
库存商品	15,599,060.33		15,599,060.33	11,188,757.61	6,058.28	11,182,699.33
合计	67,086,128.44	36,221.74	67,049,906.70	62,864,867.07	14,695.34	62,850,171.73

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			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	63,669.36		36,084.68	36,221.74
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					
合计	14,695.34	63,669.36		42,142.96	36,221.74

(2) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例%
库存商品	*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年末发出商品（4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	年末金额	年初金额
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	10,433,317.34	10,381,564.59
其他股权投资		
长期股权投资合计	20,433,317.34	20,381,564.59
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	20,433,317.34	20,381,564.59

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
1、成都新兴创业投资有限责任公司	10.00	10.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	7,000,000.00
小计			10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	7,000,000.00
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	198.34		929.04	
2、重庆三峰华神钢结构工程有限公司	32.14	32.14	9,000,000.00	10,380,833.89	51,554.41		10,432,388.30	
小计			9,300,000.00	10,381,564.59	51,752.75		10,433,317.34	
合计			19,300,000.00	20,381,564.59	51,752.75		20,433,317.34	7,000,000.00

(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 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
1、重庆三峰华神钢结构设计有限公司	40.00	40.00	2,754,451.24	2,752,128.60	2,322.64	100,000.00	495.86
2、重庆三峰华神钢结构工程有限公司	32.14	32.14	164,078,127.06	131,618,922.64	32,459,204.42	154,532,814.33	160,405.77
合计			166,832,578.30	134,371,051.24	32,461,527.06	154,632,814.33	160,901.63

(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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	25,803,038.38			25,803,038.38
房屋、建筑物	25,803,038.38			25,803,038.38
土地使用权				
累计折旧和累计摊销	10,598,287.55	700,368.15		11,298,655.70
房屋、建筑物	10,598,287.55	700,368.15		11,298,655.70
土地使用权				
账面净值	15,204,750.83			14,504,382.68
房屋、建筑物	15,204,750.83			14,504,382.68
土地使用权				
减值准备				
房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值	15,204,750.83			14,504,382.68
房屋、建筑物	15,204,750.83			14,504,382.68

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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自用、部分对外经营出租，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	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
固定资产原值合计	297,441,942.70	3,426,789.90		62,625,024.17	238,243,708.43
房屋建筑物	184,312,169.65	612,621.37		20,661,898.06	164,262,892.96
通用设备	8,552,390.15	908,645.47		1,854,143.06	7,606,892.56
专用设备	88,332,791.70	891,281.61		35,325,668.49	53,898,404.82
质检设备	4,594,911.44	395,500.02		3,550,902.65	1,439,508.81
运输设备	10,873,476.76	563,428.93		1,100,702.91	10,336,202.78
办公设备	763,823.00	55,312.50		131,709.00	687,426.50
机器设备	12,380.00				12,380.00
		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	83,277,447.97	115,243.84	14,259,624.30	29,856,969.70	67,795,346.41
房屋建筑物	34,155,889.96		5,220,873.00	5,755,425.83	33,621,337.13
通用设备	6,429,915.32		564,954.33	1,555,920.73	5,438,948.92
专用设备	32,460,035.09	112,391.04	7,443,667.16	18,264,175.61	21,751,917.68
质检设备	4,041,646.04		124,117.45	3,166,045.94	999,717.55
运输设备	5,581,096.97		861,984.44	989,577.82	5,453,503.59
办公设备	597,103.59	2,852.80	44,027.92	125,823.77	518,160.54
机器设备	11,761.00				11,761.00
账面净值合计	214,164,494.73				170,448,362.02
房屋建筑物	150,156,279.69				130,641,555.83
通用设备	2,122,474.83				2,167,943.64
专用设备	55,872,756.61				32,146,487.14
质检设备	553,265.40				439,791.26
运输设备	5,292,379.79				4,882,699.19
办公设备	166,719.41				169,265.96
机器设备	619.00				619.00
减值准备合计	65,988.00				65,988.00
房屋建筑物					

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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				
账面价值合计	214,098,506.73			170,382,374.02
房屋建筑物	150,156,279.69			130,641,555.83
通用设备	2,122,474.83			2,167,943.64
专用设备	55,806,768.61			32,080,499.14
质检设备	553,265.40			439,791.26
运输设备	5,292,379.79			4,882,699.19
办公设备	166,719.41			169,265.96
机器设备	619.00			619.00

本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 815,359.61 元。本年增加的累计折旧中,本年计提 14,259,624.30 元,本年新增折旧系折旧类别的调整。

本年减少的固定资产原值为 62,625,024.17 元,其中:固定资产类别调整 260,886.47 元,固定资产报废减少原值 1,651,721.75 元,因子公司搬迁导致固定资产损失及处置相应减少原值 60,712,415.95 元、累计折旧 28,245,528.78 元。

截止 2011 年 12 月 31 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	21,975,631.31	2,820,318.40	19,155,312.91

(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	年末账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
钢结构厂房	56,830,566.42	目前本公司整个工业园区建设未完,建设工程规划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	5,967,450.38		
合计	62,798,016.80		

10、在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	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	37,044,338.20		37,044,338.20	26,667,199.53		26,667,199.53

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	37,044,338.20		37,044,338.20	26,667,199.53		26,667,199.53

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			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	1,176,659.50	815,359.61	2,042,499.86	21,529,527.24
华神高新技术产业园 2 期	3,456,472.32	12,058,338.64			15,514,810.96
合计	26,667,199.53	13,234,998.14	815,359.61	2,042,499.86	37,044,338.20

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
华神高新技术产业园 1 期	3,000.00	71.77	98.00	2,783,945.63	766,388.26	6.30	自筹及银行融资
华神高新技术产业园 2 期*	17,898.95	8.59		3,751.73	3,751.73	6.30	自筹及银行融资
合计				2,787,697.36	770,139.99		

*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：(1) 生物制剂车间工程项目土建工程已完成，工艺安装工程正在进行中，预计 2012 年下半年开始 GMP 验证、试生产等工作；(2) 集团制药厂工程项目预计 2012 年年底开始办理开工许可等手续。

(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	年初金额	本年增加	本年减少*	年末金额
原价	127,640,643.68	12,932,499.86	211,230.50	140,361,913.04
土地使用权	72,835,110.55	2,042,499.86	211,230.50	74,666,379.91
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	15,000.00		1,405,533.13
累计摊销	41,159,854.32	8,844,825.34		50,004,679.66
土地使用权	9,468,228.12	1,322,349.93		10,790,578.05
专有技术	30,916,562.09	7,302,083.49		38,218,645.58
电子文档(软件)	775,064.11	220,391.92		995,456.03
账面净值	86,480,789.36			90,357,233.38
土地使用权	63,366,882.43			63,875,801.86

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少*	年末金额
专有技术	22,498,437.91			26,071,354.42
电子文档(软件)	615,469.02			410,077.10
减值准备				
土地使用权				
专有技术				
电子文档(软件)				
账面价值	86,480,789.36			90,357,233.38
土地使用权	63,366,882.43			63,875,801.86
专有技术**	22,498,437.91			26,071,354.42
电子文档(软件)	615,469.02			410,077.10

*系因成都高新技术产业开发区规划需要收回本公司位于成都高新区西部园区西北片区3.2497亩土地相应减少的土地价值，详见附注八、注27之相关说明。

**本公司专有技术年末账面价值主要包括专利技术碘131美妥单抗注射液、专利技术伪狂犬三基因缺失疫苗及三七三醇皂苷的制备方法及应用等项目。

截止2011年12月31日，本公司无形资产用于银行借款抵押和担保情况如下：

项目	原值	累计摊销	净值
双国用(2011)字第22998号	4,209,370.20	701,244.59	3,508,125.61

12、开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			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	672,128.25	672,128.25		1,265,530.48
鸡新城疫开发支出	110,130.00		110,130.00		
利卡汀相关技术研发支出		2,116,303.86	2,116,303.86		
EGF生产工艺研究		1,251,119.99	1,251,119.99		
现代复方中药五龙颗粒新药研究开发		345,509.05	345,509.05		
合计	1,375,660.48	4,385,061.15	4,495,191.15		1,265,530.48

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为13.12%。本年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	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
利卡汀GMP费用	308,295.20		308,295.20			
合计	308,295.20		308,295.20			

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	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	4,461,974.38	4,115,387.33
可抵扣亏损	1,855,677.38	2,028,498.00
其他	948,447.20	
合计	7,266,098.96	6,143,885.33
递延所得税负债		
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		
合计		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	536,923.03	342,498.31
可抵扣亏损	5,938,678.14	3,088,671.07
合计	6,475,601.17	3,431,169.38

(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	年末金额	年初金额	备注
2011年		6,109,400.39	
2012年	266,545.32	266,545.32	
2013年	3,518,395.42	3,518,395.42	
2014年	5,602,168.21	5,602,168.21	
2015年	17,923,608.26	5,094,631.14	
2016年	12,280,470.42		
合计	39,591,187.63	20,591,140.48	

(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	29,644,286.06
存货账面价值低于计税基础产生的可抵扣暂时差异	36,221.74
固定资产账面价值低于计税基础产生的可抵扣暂时差异	65,988.00
应付职工薪酬账面价值低于计税基础产生的可抵扣暂时差异	6,064,981.35
其他	258,000.00

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
未来期间可弥补亏损	12,371,182.54
小计	48,440,659.69

15、资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	29,638,554.16	3,554,775.36			33,193,329.52
存货跌价准备	14,695.34	63,669.36		42,142.96	36,221.74
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					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	29,719,237.50	3,618,444.72		42,142.96	33,295,539.26

16、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	58,000,000.00	46,000,000.00
抵押借款	35,000,000.00	59,800,000.00
保证借款	25,000,000.00	
信用借款		20,000,000.00
合计	118,000,000.00	125,800,000.00

(2) 年末质押借款具体情况如下

贷款单位	金额	年利率(%)	起止时间
中国农业银行股份有限公司成都金牛支行*	20,000,000.00	7.7006	2011.03.07-2012.03.06
交通银行股份有限公司四川省分行**	28,000,000.00	7.2160	2011.10.17-2012.10.09
交通银行股份有限公司四川省分行***	10,000,000.00	7.2160	2011.11.11-2012.11.06
合计	58,000,000.00		

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*该项借款是四川华神集团公司以持有本公司 495 万股股权质押为本公司农行贷款提供质押担保。

**该项借款是四川华神集团公司以持有本公司 700 万股股权质押为本公司交行贷款提供质押担保。

***该项借款是四川华神集团公司以持有本公司 250 万股股权质押为本公司交行贷款提供质押担保。

(3) 年末抵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成都草堂支行	25,000,000.00	7.2160	2011.09.09-2012.08.17
交通银行股份有限公司成都草堂支行	10,000,000.00	7.2160	2011.11.02-2012.08.17
合计	35,000,000.00		

上述抵押借款系本公司以位于双流县西航港锦华路二段 3 号之房产、双流县白家镇常乐村之土地作为抵押担保,担保合同约定被担保债权最高额为 4800 万元,抵押物明细为双房权证【双权字第 0369203/204/205 号】及双国用(2011)字第 22998 号,详见附注八、9 及 11 之相关说明。

(4) 年末保证借款具体情况如下

贷款单位	金额	年利率(%)	起止时间
深发展银行股份有限公司成都分行	25,000,000.00	6.8880	2011.04.29-2012.04.29
合计	25,000,000.00		

上述借款是本公司为华神钢构公司提供最高额 2500 万元保证担保。

(5) 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	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	53,762,842.70	45,838,315.88
商业承兑汇票	100,000.00	50,000.00
合计	53,862,842.70	45,888,315.88

下一会计年度将到期的金额为 53,862,842.70 元。

(2) 银行承兑汇票分承办银行主要明细如下

承办银行	年初账面余额	年末账面余额	年末担保方	年末未担保限额
工行青羊宫支行		55,605.05		
招商银行成都望江路支行		28,958,657.76	成都华神集团股份有限公司	20,000,000.00
上海银行成都分行	27,990,763.00	24,748,579.89	成都华神集团股	30,000,000.00

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

承办银行	年初账面余额	年末账面余额	年末担保方	年末未担保限额
			份有限公司	
中信银行清江支行	9,739,552.88			
大连银行	8,108,000.00			
合计	45,838,315.88	53,762,842.70		

18、应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	98,518,051.74	71,911,241.95
其中：1年以上	9,418,032.37	7,285,015.48

应付账款年末余额较年初余额增加 26,606,809.79 元，上升 37.00%，主要是本公司之子公司华神钢构公司应付货款增加所致。

(2) 年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) 年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	0.63
合计		611,803.57	0.63

(4) 年末应付账款中账龄超过 1 年以上的大额应付账款

单位名称	金额	账龄	款项性质或内容	未偿还或未结转原因
四川都江堰蜀龙防火材料有限公司	1,415,313.71	1 年以内 1-2 年	材料款	待结算
成都云峰建设(集团)有限公司	745,768.57	1-2 年	工程款	待结算
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	611,803.57	1-2 年	工程款	待结算
成都市金牛区鑫科泰电器销售部	435,675.05	2-3 年	材料款	待结算
长春阔尔科技股份有限公司	265,296.20	2-3 年	材料款	待结算
合计	3,473,857.10			

19、预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	11,814,541.99	20,464,872.73
其中：1年以上	109,863.08	140,907.54

预收账款年末余额较年初余额减少 8,650,330.74 元，下降 42.27%，主要系本公司之子公司华神钢构公司年初预收工程款本期完工结算所致。

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	5,141,353.62	45,818,698.38	42,452,852.81	8,507,199.19
职工福利费		1,743,312.83	1,743,312.83	
社会保险费		7,150,591.22	7,150,591.22	
其中: 医疗保险费		1,593,902.43	1,593,902.43	
基本养老保险费		4,654,481.83	4,654,481.83	
失业保险费		459,568.49	459,568.49	
工伤保险费		149,924.88	149,924.88	
生育保险费		138,230.68	138,230.68	
综合保险		154,482.91	154,482.91	
住房公积金	17,871.00	1,131,658.88	1,077,216.88	72,313.00
工会经费和职工教育经费	2,888,020.43	1,521,803.02	1,088,770.40	3,321,053.05
非货币性福利				
辞退福利*		1,388,221.00	1,388,221.00	
其他	32,000.00	406,500.00	404,000.00	34,500.00
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	8,079,245.05	59,160,785.33	55,304,965.14	11,935,065.24

(2) *系本公司下属子公司华神动保公司及华神兽用生物公司因拆迁全面停产, 本期解除职工劳动关系给予的补偿金额为 1,338,221.00 元。

(3) 应付职工薪酬年末余额主要为预提的 2011 年 12 月工资及奖金、津贴和补贴, 预计发放时间为 2012 年。

21、应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	8,187,937.42	4,535,923.33
营业税	2,064,223.40	2,734,085.55
企业所得税	13,150,148.59	10,438,878.62
土地使用税	1,109,939.97	422,374.68
房产税	1,621,905.27	952,582.99
城市维护建设税	903,314.71	679,807.30
教育费附加	523,203.05	399,560.63
地方教育费附加	281,911.67	162,493.45
印花税	9,918.45	12,624.42

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
副食品价格调节基金	468,157.62	246,545.24
个人教育费	15,832.90	15,832.90
个人所得税	519,171.03	603,928.65
燃油特别税		1,304.42
合计	28,855,664.08	21,205,942.18

应交税费年末余额较年初余额增加 7,649,721.90 元、上升 36.07%，主要系本年度应交增值税及所得税等增加所致。

22、应付利息

项目	年末金额	年初金额
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	169,852.22	143,850.60
合计	169,852.22	143,850.60

23、应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	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	
合计		385,686.05	

24、其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	15,967,510.41	10,804,876.15
其中：1年以上	6,117,153.57	6,751,620.18

(2) 年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。

(4) 年末大额其他应付款主要是应付钢构客户履约保证金、工程报建费及暂收的职工风险抵押金约及其他暂收款等。

25、专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
合计	3,950,000.00	70,801,728.00	44,086,493.95	30,665,234.05	
其中：年初/年末余额前五名					

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1)政府拆迁补偿款*		68,999,728.00	40,811,085.95	28,188,642.05	子公司拆迁补偿款
(2)碘 131I 美妥昔单抗注射液产业化扩能技改项目		800,000.00		800,000.00	2011 年新兴产业发展专项资金
(3)国家一类新药-冻干滴眼用重组人表皮生长因子产业化研究		700,000.00		700,000.00	
(4)四川省高新技术新产品(三七通舒胶囊)	500,000.00		500.00	499,500.00	
(5)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
(6)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
(7)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
(8)氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒研制	500,000.00		500,000.00		双流县 2010 年成都市第五批科技计划项目

*政府拆迁补偿款: (1) 本年增加 68,999,728.00 元。本公司之子公司华神动保公司及华神兽用生物公司生产场所租用成都市锦江区琉璃乡麻柳湾村土地, 该地块属成都市“城中村”改造范围。经与政府相关部门协商, 该 2 家子公司(被拆除方)于 2011 年 9 月 16 日分别与成都市国土资源局锦江分局(拆除方)签订了《企业拆迁补偿协议书》, 由政府给予补偿(含补偿费用、补偿奖励及产业调整转移奖励)合计 68,999,728.00 元(双方以评估结果作为拆迁补偿确认依据), 其中华神动保公司 31,408,700.00 元, 华神兽用生物公司 37,591,028.00 元。协议约定, 成都市国土资源局锦江分局对企业的补偿费分 2 期支付(即 2011 年 9 月 20 日前、2011 年 12 月 20 日前), 要求企业自 2011 年 12 月 20 日开始搬迁并将企业所有建(构)筑物移交给拆除方。截止 2011 年末, 本公司之子公司已搬迁并移交原拥有的建筑物及不可搬迁设施设备给拆除方, 同时华神动保公司及华神兽用生物公司于 2011 年 9 月 7 日、2011 年 12 月 20 日分期收到上述补偿费合计 68,999,728.00 元; (2) 本年减少 40,811,085.95 元, 系子公司本期拆迁过程中发生的固定资产和存货损失及停工损失 37,459,975.81 元、部份职工安置补偿费 1,388,221.00 元、其他有关费用性支出 1,962,889.14 元(含拆迁工作小组人员工资、搬迁运费、废弃物资处理费及临时办公场所和库房的装修费等), 共计 40,811,085.95 元, 相应自专项应付款转入递延收益, 同时按《企业会计准则第 16 号-政府补助》进行会计处理, 转入营业外收入(政府补助) 40,811,085.95 元; (3) 年末余额为 28,188,642.05 元, 主要用于剩余职工安置补偿、拆迁后拟新建资产及其他相关费用开支, 截止 2011 年末由于尚未最终确定支出金额及实际发生, 暂未转入递延收益。

26、股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动*					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持									

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称/类别	年初金额		本年变动*					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
其他内资持	9,737,000	3.62		1,947,400	973,700	-4,584,125	-1,663,025	8,073,975	2.31
其中:境内法人持股									
境内自然人持股**	9,737,000	3.62		1,947,400	973,700	-4,584,125	-1,663,025	8,073,975	2.31
外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
高管股份	45,717	0.02		6,264	3,132	548,761	558,157	603,874	0.17
有限售条件股份合计	9,782,717	3.63		1,953,664	976,832	-4,035,364	-1,104,868	8,677,849	2.48
二、无限售条件股份									
人民币普通股	259,497,723	96.37		51,902,424	25,951,212	3,881,574	81,735,210	341,232,933	97.52
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	259,497,723	96.37		51,902,424	25,951,212	3,881,574	81,735,210	341,232,933	97.52
股份总额	269,280,440	100.00		53,856,088	26,928,044	-153,790	80,630,342	349,910,782.00	100.00

*本年变动中包含：（1）2011年实施的2010年度利润分配方案每10股送2股转增1股，合计股份增加80,784,132股；（2）本期回购注销股本153,790股。具体情况详见附注一、公司基本情况说明。

**有限售条件股份之境内自然人持股金额：因报告期内股权激励股份第一期解除限售，相应持有的有限售条件股份减少4,430,335股，高管股份增加548,761股，无限售条件股份增加3,881,574股。年末限售股权激励股份金额为8,073,975股。

27、资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	32,074,338.54	19,058,305.00	27,177,183.80	23,955,459.74
其他资本公积	28,259,700.81	20,059,844.50	19,058,305.00	29,261,240.31
合计	60,334,039.35	39,118,149.50	46,235,488.80	53,216,700.05

资本公积本年增加39,118,149.50元，其中：（1）根据《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18,702,075.00元；（2）根据公司与成都高新技术产业开发区管委会（以下简称高新区管委会）签定的《土地收购及附着物补偿协议》及《企业会计准则解释第3号》的相关规定，

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

将收到的收回土地相应补偿收入等 1,744,800.00 元扣除相关土地及附属物账面价值 387,030.50 元后的余额 1,357,769.50 元转入资本公积；（3）原 2010 年度按解锁比例承担的计入其他资本公积（股权激励对象服务成本费用）19,058,305.00 元，因本期办理完毕相应解除限售手续，自其它资本公积转入股本溢价。

资本公积本年减少 46,235,488.80 元，其中：（1）2011 年 4 月 1 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；（2）2011 年 8 月 22 日，根据公司第九届董事会第五次会议决议，公司按约定价格回购注销已离职股权激励对象股本 153,790.00 股，相应减少股本 153,790.00 元、资本公积 249,139.80 元；（3）原 2010 年度按解锁比例承担的计入其他资本公积（股权激励对象服务成本费用）19,058,305.00 元，因本期办理完毕相应解除限售手续，自其它资本公积转入股本溢价。

28、盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	41,712,989.04	467,009.45		42,179,998.49
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				
合计	61,696,812.05	467,009.45		62,163,821.50

29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
上年年末金额	68,538,276.89	
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		
本年年初金额	68,538,276.89	
加：本年归属于母公司股东的净利润	20,841,543.85	
减：提取法定盈余公积	467,009.45	10%（按母公司可计提基数计提）
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	以股本 269,280,440 为基数每 10 股派送现金红利 0.3 元(含税)
转作股本的普通股股利	53,856,088.00	以股本 269,280,440 为基数每 10 股派送红股 2 股
其他调整因素		
本年年末金额	26,978,310.09	

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30、少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
四川华神农大动物保健药品有限公司	25.00	265,032.38	977,914.72
合计		265,032.38	977,914.72

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	546,871,898.22	485,191,956.62
其他业务收入	4,639,768.37	3,841,484.63
合计	551,511,666.59	489,033,441.25
主营业务成本	372,957,543.98	330,863,058.71
其他业务成本	3,162,303.96	1,995,413.90
合计	376,119,847.94	332,858,472.61

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑钢结构	295,285,885.30	254,582,106.83	273,546,364.72	239,377,942.00
医药制造业	251,586,012.92	118,375,437.15	211,645,591.90	91,485,116.71
合计	546,871,898.22	372,957,543.98	485,191,956.62	330,863,058.71

(3) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢结构设计制作安装服务	295,285,885.30	254,582,106.83	273,546,364.72	239,377,942.00
中西成药	197,383,512.13	88,013,952.42	156,133,170.55	60,539,817.25
生物制药	21,082,889.84	7,067,903.93	20,831,980.39	7,271,439.46
兽药及兽用生物疫苗	33,119,610.95	23,293,580.80	34,680,440.96	23,673,860.00
合计	546,871,898.22	372,957,543.98	485,191,956.62	330,863,058.71

(4) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省内	125,678,231.69	88,467,023.42	107,221,614.52	71,755,151.93
四川省外	421,193,666.53	284,490,520.56	377,970,342.10	259,107,906.78
合计	546,871,898.22	372,957,543.98	485,191,956.62	330,863,058.71

(5) 合同项目收入 (单项合同本年确认收入占营业收入 10% 以上的项目)

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	长安福特发动机项目	170,000,000.00	72,669,801.54	13,289,272.92	94,924,131.30
	福特重庆工厂乘用车生产线产能扩建项目钢结构工程	231,941,721.71	149,729,037.60	37,835,373.59	208,801,485.33
	小计	401,941,721.71	222,398,839.14	51,124,646.51	303,725,616.63

*系双方按实际确认完成的工程量办理进度结算(含税)。

(6) 本年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	262,676,368.99	47.63
北京普仁鸿医药销售有限公司	20,656,094.95	3.75
上海医药分销控股有限公司	13,639,185.68	2.47
成都万华新城发展股份有限公司	10,030,530.22	1.82
河北天宏成医药有限公司	9,604,305.08	1.74
合计	316,606,484.92	57.41

(7) 其他业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	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	4,019,700.42	2,451,449.39	3,055,484.88	1,993,582.49
材料销售等	620,067.95	710,854.57	785,999.75	1,831.41
合计	4,639,768.37	3,162,303.96	3,841,484.63	1,995,413.90

32、营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	1,578,936.57	1,511,398.26	详见附注六、税项之 相关说明
城建税	2,000,476.42	1,903,310.61	
教育费附加	995,262.46	916,676.95	
地方教育费附加	668,935.96	305,559.00	
副食品价格调控基金	579,447.63	407,663.24	
合计	5,823,059.04	5,044,608.06	

33、销售费用

项目	本年金额	上年金额
差旅费	23,636,371.81	23,204,340.77
会务费	19,281,449.98	13,780,988.34
职工薪酬支出等	10,936,161.10	12,059,235.53
宣传资料费	4,581,695.62	3,749,561.04
办公费	3,441,516.06	3,718,807.40

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

咨询服务费	2,688,273.43	2,185,066.35
特许权使用费	2,622,188.09	
交通运输费	2,402,779.78	1,998,351.61
广告费	507,386.16	410,177.57
其他零星销售费用等	1,659,857.65	1,907,640.41
合计	71,757,679.68	63,014,169.02

34、管理费用

项目	本年金额	上年金额
股权激励成本	18,702,075.00	19,058,305.00
职工薪酬支出等	16,714,206.28	14,877,778.08
研究开发费及临床研究费支出等	15,140,883.22	8,566,541.30
无形资产摊销	1,694,727.01	1,561,927.24
差旅费	3,403,870.42	1,976,758.96
税金支出	2,826,647.09	2,937,449.74
会务费(含会议费、董事会费等)	2,608,627.65	907,131.79
办公费(含证券登记费)	2,614,685.80	2,723,927.95
折旧费	1,998,681.43	1,468,815.00
中介服务费用	1,273,468.82	770,437.00
交通费	1,142,742.35	686,485.81
车辆使用费	973,793.07	502,828.26
业务费	524,247.70	411,730.90
广告宣传费(含境外宣传费)	593,660.60	222,400.49
咨询费	473,310.00	381,364.00
通讯邮资费	238,832.04	300,750.26
其他零星管理费	1,713,742.57	1,002,328.60
合计	72,638,201.05	58,356,960.38

35、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	6,294,728.03	7,084,632.17
减：利息收入	686,137.07	569,996.72
其他	1,841,613.58	743,894.88
合计	7,450,204.54	7,258,530.33

36、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	3,554,775.36	7,528,937.00
存货跌价损失	63,669.36	

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
		-13,475.03
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		
合计	3,618,444.72	7,515,461.97

资产减值损失本年发生额较上年发生额减少 3,897,017.25 元、下降 51.85%，主要系子公司华神钢构 2010 年度已对应收成都太子奶公司（已宣告破产清算）工程款单项全额计提坏账准备，2011 年无此类资产减值计提

37、投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	7,000,000.00	1,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	51,752.75	2,003.53
处置长期股权投资产生的投资收益		-204,229.84
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		
合计	7,051,752.75	797,773.69

本公司本年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

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
成都新兴创业投资有限责任公司	7,000,000.00	1,000,000.00	分配股利
合计	7,000,000.00	1,000,000.00	分配股利

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
重庆三峰华神钢结构设计有限公司	198.34	-46,484.86	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	51,554.41	48,488.39	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
合计	51,752.75	2,003.53	

38、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		336,516.68	
其中：固定资产处置利得		336,516.68	
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	44,904,693.95	10,000.00	44,904,693.95
盘盈利得			
其他	2,827.02	1,045,788.40	2,827.02
合计	44,907,520.97	1,392,305.08	44,907,520.97

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
治疗肝纤维化及肝硬化的丹芪软肝中药制剂及其制备方法		5,000.00	成都市科技局
一种中药组合物及其制备方法和检测方法		5,000.00	成都市科技局
氧化低密度脂蛋白定量测定试剂盒研制	500,000.00		双流县 2010 年成都市第五批科技计划项目
子公司搬迁损失及费用支出补偿款	40,811,085.95		
流动资金贷款贴息	638,200.00		成财外【2010】59 号文
三七通舒胶囊及糖脉康颗粒的评价研究	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		双科技发[2008]81 号及【2009】113 号
三七三醇皂苷国际化示范研究	200,000.00		
注射用三七通舒（冻干）粉针研究	180,000.00		
三七通舒胶囊国际化（欧盟）药品注册国际合作研究	150,000.00		
鼻渊舒专利支助	105,000.00		
其他科研经费补助	20,408.00		
合计	44,904,693.95	10,000.00	

39、营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	149,602.66	1,398,295.73	149,602.66
其中：固定资产处置损失	149,602.66	1,398,295.73	149,602.66
无形资产处置损失			
债务重组损失		81,012.05	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
子公司搬迁损失及费用支出	40,811,085.95		40,811,085.95
其他	386,627.40		386,627.40
合计	41,349,316.01	1,479,307.78	41,349,316.01

营业外支出本年发生额较上年增加 39,870,008.23 元，主要系本期子公司因拆迁发生损失及相应费用支出等所致。

40、所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	5,707,739.45	4,201,604.06
递延所得税	-1,122,213.63	-554,165.11
合计	4,585,525.82	3,647,438.95

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额*
归属于母公司股东的净利润	1	20,841,543.85	12,479,653.20
归属于母公司的非经常性损益	2	3,509,668.82	49,499.77
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	17,331,875.03	12,430,153.43
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）下一月份起至年末的累计月数	7		9.00
因回购等减少股份数	8	153,790.00	598,000.00
减少股份下一月份起至年末的	9	2.00	4.00
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	350,038,940.33	348,475,738.67
基本每股收益（I）	13=1÷12	0.0595	0.0358
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.0495	0.0357
已确认为费用的稀释性潜在普	15		
转换费用	16		

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额*
所得税率	17		
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	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0595	0.0358
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0495	0.0357

*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(即公司以资本公积、未分配利润向全体股东送红股及转增股份总额80,784,132股，其中每10股送红股2股，每10股以资本公积转增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

本年收到的其他与经营活动有关的现金 10,310,947.80 元，明细列示如下：

项目	本年金额
收到民工保证金、租房押金及其他保证金	1,368,086.10
收到的履约保证金及投标保证金	1,472,961.70
收到科研经费拨款等	1,807,700.00
流动资金贷款贴息	638,200.00
其他暂收款等	5,024,000.00
合计	10,310,947.80

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

本年支付的其他与经营活动有关的现金 90,255,971.44 元，明细列示如下：

项目	本年金额
差旅费	27,040,242.23
会务费	21,318,095.93
研究开发费	10,689,618.14
办公费	4,045,367.08
咨询费	3,152,508.43
交通及运杂费等	4,595,445.84
特许权使用费	1,940,814.71
广告宣传费	5,586,806.47
中介机构服务费用	1,121,168.82
其他等	10,765,903.79

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	90,255,971.44
-----------	----------------------

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

本年收到的其他与投资活动有关的现金 71,430,665.07 元，明细列示如下：

项目	本年金额
银行存款利息收入	686,137.07
高新区管委会收回土地相应补偿款等	1,744,800.00
子公司搬迁收到政府补偿款	68,999,728.00
合计	71,430,665.07

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

本年支付的其他与投资活动有关的现金 1,965,411.15 元，明细列示如下：

项目	本年金额
因子公司拆迁支付的职工安置补偿及相关拆迁费用支出	1,965,411.15
合计	1,965,411.15

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

本年支付的其他与筹资活动有关的现金 429,879.80 元，明细列示如下：

项目	本年金额
回购股权激励对象股份	402,929.80
北京中横房地产还房贷	26,950.00
合计	429,879.80

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,128,661.51	12,048,570.92
加：资产减值准备	3,618,444.72	7,515,461.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,959,992.45	17,182,800.83
无形资产摊销	8,844,825.34	6,637,025.63
长期待摊费用摊销	308,295.20	308,295.36
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）	132,752.89	228,378.72
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	16,849.77	832,958.02
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	5,608,590.96	6,514,635.45

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”填列）	-7,051,752.75	-797,773.69
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,122,213.63	-554,165.11
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）	-4,221,261.37	3,766,713.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-25,050,109.18	-40,609,041.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	43,792,257.34	102,931,827.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,965,333.25	116,005,687.37
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	240,153,146.95	143,578,943.90
减：现金的期初余额	143,578,943.90	57,433,583.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	96,574,203.05	86,145,360.32

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		906,177.16
4. 处置子公司的净资产		

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	240,153,146.95	143,578,943.90
其中：库存现金	348,865.15	195,241.33
可随时用于支付的银行存款	223,223,882.14	125,291,208.13
可随时用于支付的其他货币资金	16,580,399.66	18,092,494.44
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	240,153,146.95	143,578,943.90
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		

44、股东权益变动表项目：无需要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、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	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	从事药品及高新技术产品的研究、开发,项目投资,物业管理	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	李小敏	55299247-4
自然人李小敏					

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
四川华神集团股份有限公司	7,150.00			7,150.00

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化 (持股金额: 股)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
四川华神集团股份有限公司	80,847,281.00	68,451,058.00	23.11	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	易剑鸣	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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
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

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
联营企业									
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	75929687-1
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	常晓冬	2,800.00	32.14	32.14	华神钢构公司之联营企业	75929686-3
成本法核算投资									
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	10,000.0	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10,000.00万元,其中成都高新投资集团有限公司出资2500.00万元,占注册资本的25%,上海联盟高新技术产业有限公司出资2000.00万元,占20%,本公司出资1000.00万元,占10%,山东东阿阿胶股份有限公司出资1000.00万元,占10%,南通纵横国际股份有限公司出资1000.00万元,占10%,北京展廓房地产有限公司出资1000.00万元,占10%,四川大陆集团有限公司出资1000.00万元,占10%,成都倍特发展集团股份有限公司出资500.00万元,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

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
	成都华敏置业有限公司	钢结构工程	76536269-5
	昆山华敏置地有限公司	钢结构工程	73250202-2
(2) 共同控制的投资方			
(3) 有重大影响的投资方			
(4) 其他关联关系方			
	成都中医药大学*	合作研发	45071751-9

*成都中医药大学是成都中医药大学医药研究院的出资人和主管单位且双方为同一法定代表人，成都中医药大学医药研究院系本公司控股股东四川华神集团公司之第二大股东。

(二) 关联交易

1、购买商品、接受劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
联营企业						
其中:重庆三峰华神钢结构工程有限公司	接受劳务	委外加工			707,397.19	16.68
重庆三峰华神钢结构工程有限公司	购买商品	材料等			2,407,268.18	0.76
合计					3,114,665.37	

2、销售商品、提供劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业						
其中:						
成都华敏置业有限公司	钢结构工程				466.00	0.00
昆山华敏置地有限公司	钢结构工程				-1,191,585.75	-0.44
合计					-1,191,119.75	-0.44

3、关联托管情况：无。

4、关联承包情况：无。

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	2,000.00	2011-02-22	2013-02-21	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	2,800.00	2011-10-10	2013-10-9	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	2011-11-07	2013-11-9	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	3,500.00	2011-08-08	2012-07-27	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	2011-01-26	2012-01-26	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	1,624.21	2011-08-09	2012-08-08	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	1,732.40	2011-04-29	2012-04-29	否
合计		15,156.61			

7、关联方资金拆借：无。

8、关联方资产转让、债务重组情况：无。

9、合作研发情况

2011年8月9日，本公司与成都中医药大学签订《抗菌中药新药研发技术合作协议》。协议约定：为积极探索并开发中药领域人用药品及兽用药品“抗生素”的替代品，本公司与成都中医药大学进一步扩大战略合作，双方共同成立项目组，针对前期已筛选出的具有广谱抗菌作用且无耐药性的一味中药材有效部位，合作开展包括但不限于新药（含兽用新药和人用新药，上市后的新剂型、新适应症及其他新用途等），以及进一步纯化的有效部位或有效单体等产品的研发，系统开发中药领域人用药品及兽用药品抗菌中药新药。本公司提供科研经费100.00万元与成都中医药大学共同开展治疗奶牛乳腺炎抗菌注射剂中兽药新药的开发，同时开展人用新药的动物药效学预试验，以及该中药材有效部位及其他相关新药（或新产品）的深入研发。后续合作根据项目进展陆续增加投入。合作前成都中医药大学已获得的相关专利权，本公司免费独占使用；合作取得的知识产权归双方共同所有，生产、经营权均归本公司独家所有。截至2011年末，本公司已向成都中医药大学支付研发经费100.00万元，奶牛乳腺炎抗菌注射剂中兽药新药的开发项目处于正常开发中。

(二) 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）	年末金额	年初金额
联营企业		

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末金额	年初金额
其中:重庆三峰华神钢结构工程有限公司	611,803.57	611,803.57
合计	611,803.57	611,803.57

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
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	153,790.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年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。截止2011年末, 本公司按相关规定累计回购注销已辞职股权激励对象拥有的限售股份75.179万股(其中2011年回购注销限售股份15.379万股), 目前实际由42名股权激励对象拥有限售股权激励股份为807.3975万股。

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	37,760,380.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	53,790,730.00

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	53,790,730.00

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，温江区人民法院于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。温江区人民法院受理了该诉讼，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、第二顺序的债权后剩余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。截止2011年3月10日，该破产财产分配方案已由太子奶公司管理人通过向各债权人征求意见方式通过，本公司之子公司华神钢构公司于2011年1月18日收到成都太子奶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

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元于2010年度全额计提坏账准备金(其中2010年计提坏账准备5,505,863.94元)。截止2011年末,该事项未发生新的变化。

2. 对外提供担保形成的或有负债

截止2011年末,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,截至2011年12月31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。

十三、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后非调整事项

(1) 2011年度利润分配预案

本公司2012年3月19日召开第九届董事会第13次会议决议通过的2011年度利润分配预案为:公司本年度实现归属于上市公司股东的净利润20,841,543.85元,加上年初未分配利润68,538,276.89元,减去本年度因实施2010年度利润分配方案而使用未分配利润61,934,501.20元和母公司按计提基数10%提取盈余公积金467,009.45元后,截止2011年12月31日,公司可供股东分配的未分配利润为26,978,310.09元。鉴于公司正处于快速发展期,“华神高新技术产业园”项目仍在建设中,为确保公司持续健康发展,确保“华神高新技术产业园”项目建设的顺利实施,确保投资者的长远利益及长期回报公司拟定2011年度不进行利润分配,也不进行资本公积转增股本。

2. 资产负债表日后调整事项:无。

十四、分部信息

1. 2011年度报告分部

项目	药业分部	钢构分部	其他	抵销	合计
营业收入	251,697,000.17	295,905,953.25	3,945,433.17	-36,720.00	551,511,666.59
其中:对外交易收入	251,697,000.17	295,905,953.25	3,908,713.17	-	551,511,666.59
分部间交易收入			36,720.00	-36,720.00	-
营业费用	234,112,816.67	276,191,300.67	27,140,039.63	-36,720.00	537,407,436.97
营业利润(亏损)	19,100,690.24	19,781,405.33	62,290,393.54	-80,016,506.74	21,155,982.37
资产总额	305,521,794.53	394,746,819.69	508,789,746.69	-346,734,952.46	862,323,408.45
负债总额	187,838,559.49	317,995,886.40	71,665,334.87	-207,711,018.33	369,788,762.43
补充信息					-
折旧和摊销费用	15,958,289.97	5,385,509.07	2,769,313.95		24,113,112.99

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	药业分部	钢构分部	其他	抵销	合计
资本性支出					
折旧和摊销以外的非现金费用					

2. 2010 年度报告分部

项目	药业分部	钢构分部	其他	抵销	合计
营业收入	211,845,454.90	274,216,501.47	2,995,484.88	-24,000.00	489,033,441.25
其中：对外交易收入	211,845,454.90	274,216,501.47	2,971,484.88		489,033,441.25
分部间交易收入			24,000.00	-24,000.00	
营业费用	186,776,609.53	264,220,407.46	23,075,185.38	-24,000.00	474,048,202.37
营业利润（亏损）	25,416,943.40	9,998,097.54	-19,283,930.34	-348,098.03	15,783,012.57
资产总额	341,763,220.95	299,205,250.33	476,933,536.78	-348,440,494.46	769,461,513.60
负债总额	214,943,741.39	189,268,856.07	113,837,993.46	-209,416,560.33	308,634,030.59
补充信息					
折旧和摊销费用	16,431,464.74	4,962,678.24	2,733,978.84		24,128,121.82
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、租赁

(1) 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋建筑物	14,504,382.68	15,204,750.83
合计	14,504,382.68	15,204,750.83

2、债务重组:无。

3、其他重要合同之事项

本公司与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)于2002年11月27日签订了《关于“冻干滴眼用重组表皮生长因子”技术转让合同》，并于2003年1月9日签订上述技术转让合同之补充协议(以下称补充协议一)。2011年12月，为就该技术转让的费用支付及合同期限的进一步明确达成共识，双方签订《补充协议二》，协议主要约定如下：1) 双方确认截止本协议签订日为止，本公司已向军事医科院生研所技术转让经费及实验建设经费共计1000万元人民币；2) 原补充协议一中约定的本公司应向军事医科院生研所支付但尚未达到支付条件的销售提成，费用支付方式修改为“本公司在2011年12月31日前支付人民币叁佰万元整，在2012年4月30日前支付人民币叁佰万元整，军事医科院生研所在收到本公司支付的上述费用后，原补充协议一中约定的本公司付款义务即告履行完毕，军事医科院生研所不得再以任何方式向本公司收取任何费用”；3) 合作期限约定为本补充协议二签订之日起八年止。

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4、关于华神兽用生物公司及华神动保公司2家公司全面停产之事项

如附注八之注 25、专项应付款之相关说明，本公司下属子公司华神兽用生物公司及华神动保公司生产场所租用成都市锦江区琉璃乡麻柳湾村土地，该地块属成都市“城中村”改造范围。根据 2 家子公司 2011 年 9 月 16 日与成都市国土资源局锦江分局（拆除方）签订的《企业拆迁补偿协议书》，由政府给予拆迁补偿等合计 68,999,728.00 元，要求企业自 2011 年 12 月 20 日开始搬迁并将企业所有建（构）筑物移交给拆除方。华神兽用生物公司及华神动保公司分别于 2011 年 9 月、11 月全面停产，成立拆迁领导小组进行拆迁重建工作。截止 2011 年末，上述 2 家子公司已按拆迁协议约定的时间拆迁并移交原拥有的建筑物及不可搬迁设施设备给拆除方，目前该 2 家子公司处于拆迁后续工作处理及新厂建设前的调研阶段。

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	年末金额				年初金额			
	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	286,403.00	100.00	14,320.15	5.00	6,543.00	100.00	327.15	5.00
组合小	286,403.00	100.00	14,320.15	5.00	6,543.00	100.00	327.15	5.00
第三类								
合计	286,403.00	100.00	14,320.15		6,543.00	100.00	327.15	

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) 年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	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	286,403.00	5.00	14,320.15	6,543.00	5.00	327.15
1-2 年		10.00			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	
合计	286,403.00		14,320.15	6,543.00		327.15

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 年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) 本年度实际核销的应收账款：无。

(4) 年末应收账款中不含持 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	年末金额				年初金额			
	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	514,298.61	0.35	391,248.88	76.07	707,691.94	0.60	384,243.44	54.30
关联方	146,076,005.52	99.65			117,006,684.09	99.40		
组合小计	146,590,304.13	100.00	391,248.88		117,714,376.03	100.00	384,243.44	
第三类								
合计	146,590,304.13	100.00	391,248.88		117,714,376.03	100.00	384,243.44	

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) 年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	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	97,973.35	5.00	4,898.67	292,666.68	5.00	14,633.34
1-2年	11,300.00	10.00	1,130.00		10.00	
2-3年		20.00		32,000.00	20.00	6,400.00
3-4年	22,000.00	40.00	8,800.00	33,025.26	40.00	13,210.10
4-5年	33,025.26	80.00	26,420.21		80.00	
5年以上	350,000.00	100.00	350,000.00	350,000.00	100.00	350,000.00
合计	514,298.61		391,248.88	707,691.94		384,243.44

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)

年末余额	年初余额	坏账准备计提
------	------	--------

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

146,076,005.52	117,006,684.09	不计提
----------------	----------------	-----

- 4) 年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) 本年度实际核销的其他应收款：无。
- (4) 年末其他应收款中无持有 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。
- (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)
四川华神钢构有限责任公司	子公司	122,713,498.80	1年以内	83.71
成都华神生物技术有限责任公司	子公司	20,467,731.70	1年以内	13.96
成都中医药大学华神药业有限责任公司	子公司	2,894,775.02	1年以内	1.97
北京兴利科贸咨询公司	非关联方	200,000.00	5年以上	0.14
上海医科大学	非关联方	150,000.00	5年以上	0.10
合计		146,426,005.52		99.88

(6) 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(%)
四川华神钢构有限责任公司	子公司	122,713,498.80	83.71
成都华神生物技术有限责任公司	子公司	20,467,731.70	13.96
成都中医药大学华神药业有限责任公司	子公司	2,894,775.02	1.97
合计		146,076,005.52	99.64

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
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		
长期股权投资合计	139,990,000.00	139,990,000.00
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	139,990,000.00	139,990,000.00

(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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
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	

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
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	
成都新兴创业投资有限责任公司	10.00	10.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	7,000,000.00
小计			139,990,000.00	139,990,000.00			139,990,000.00	
权益法核算								
小计								
合计			139,990,000.00	139,990,000.00			139,990,000.00	7,000,000.00

(3) 长期股权投资减值准备: 无。

4、营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	115,802,908.80	86,373,525.15
其他业务收入	3,945,433.17	3,079,484.88
合计	119,748,341.97	89,453,010.03
主营业务成本	88,503,262.12	61,325,690.39
其他业务成本	2,450,838.92	1,993,582.49
合计	90,954,101.04	63,319,272.88

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药业	115,802,908.80	88,503,262.12	86,373,525.15	61,325,690.39
合计	115,802,908.80	88,503,262.12	86,373,525.15	61,325,690.39

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中西成药	115,802,908.80	88,503,262.12	86,373,525.15	61,325,690.39
合计	115,802,908.80	88,503,262.12	86,373,525.15	61,325,690.39

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省内	72,823,726.59	55,617,602.18	59,621,450.99	42,331,566.73
四川省外	42,979,182.21	32,885,659.94	26,752,074.16	18,994,123.66

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	115,802,908.80	88,503,262.12	86,373,525.15	61,325,690.39

(4) 本年公司前五名客户销售收入总额 88,486,805.85 元，占本年全部销售收入总额的 73.88%。

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	67,304,264.88	56.21
河北天宏成医药有限公司	9,604,305.08	8.02
安徽信业医药有限公司	5,034,188.02	4.21
成都市康来兴药业有限公司	3,377,808.55	2.82
普宁市益民堂医药有限公司	3,166,239.32	2.65
合计	88,486,805.85	73.91

(5) 其他业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	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	3,945,433.17	2,450,838.92	3,079,484.88	1,993,582.49
合计	3,945,433.17	2,450,838.92	3,079,484.88	1,993,582.49

5、投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	85,485,000.00	1,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-204,229.84
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		
合计	85,485,000.00	795,770.16

本年度确认的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

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
四川华神钢构有限责任公司	48,500,000.00		根据被投资单位 2011 年宣

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
成都中医药大学华神药业有限责任公司	29,985,000.00		告分派利润方案确定
成都新兴创业投资股份有限公司投资分红款	7,000,000.00	1,000,000.00	
合计	85,485,000.00	1,000,000.00	

6、母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	75,641,155.11	-4,704,951.60
加: 资产减值准备	20,998.44	-92,882.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,006,862.93	6,494,266.63
无形资产摊销	5,184,186.88	2,967,378.91
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	43,106.58	-279,408.64
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	9,740.63	832,958.02
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,009,308.35	2,763,034.45
投资损失(收益以“-”填列)	-85,485,000.00	-795,770.16
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		6,732.74
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)	-3,498,270.57	8,751,368.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,559,525.50	-19,313,039.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-19,499,315.73	3,340,033.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,126,752.88	-30,278.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	64,653,945.97	60,479,957.20
减: 现金的期初余额	60,479,957.20	21,415,761.30
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,173,988.77	39,064,195.90

成都华神集团股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、补充资料

1. 本年非经营性损益表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-149,602.66	
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	44,904,693.95	
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		
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	-41,196,886.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,558,204.96	
所得税影响额	53,370.48	
少数股东权益影响额（税后）	-4,834.34	
合计	3,509,668.82	

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	4.48	0.0595	0.0595
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.73	0.0495	0.0495

十八、财务报告批准

本财务报告于2012年3月19日由本公司董事会批准报出。

第十二章 备查文件目录

公司备查文件目录：

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

成都华神集团股份有限公司

董事长：



二〇一二年三月十九日