

德州海利安生物科技股份有限公司

Dezhou Hailian Biological Technology CO.,LTD

(德州经济开发区东方红路南侧)

2010 年度报告



2011年02月25日

重要提示

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

二、本年度报告经公司 2011 年度第一届董事会第一次（定期）会议审议通过。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、山东天恒信会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、公司负责人董事长兼总经理潘学理、财务负责人康培东声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况	1
二、最近两年主要财务数据和指标	2
三、最近一年的股本变动情况	3
四、前十名股东及其持股数量和相互间的关联关系	6
五、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况	8
六、股东大会情况介绍	13
七、公司治理结构	14
八、董事会报告	18
九、监事会报告	26
十、重大事项	30
十一、财务报告	31
十二、备查文件目录	88

一、公司基本情况

(一) 公司基本信息

公司的法定中文名称	德州海利安生物科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	海利安
公司的法定英文名称	Dezhou Hailian Biological Technology CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	Hailian
股权简称	海利安
股权代码	100005
公司法定代表	潘学理

(二) 联系人和联系方式

项 目	董事会秘书
姓名	康培东
联系地址	德州市经济开发区
电话	13791372630
传真	0534-2761177
电子信箱	dezhohailian@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	德州经济开发区东方红路南侧
注册地址的邮政编码	253000
办公地址	德州经济开发区东方红路南侧
办公地址的邮政编码	253000
公司国际互联网网址	http://www.hla-jt.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	无
登载年度报告的网址	http://www.hla-jt.com http://www.zbotc.com
公司年度报告备置地	德州经济开发区东方红路南侧

(五) 公司股权简况

股权简称	股权代码	做市商	股权挂牌转让系统	股权托管方
海利安	100005	淄博齐鲁创业投资有限责任公司	齐鲁股权托管交易中心股权托管交易系统	齐鲁股权托管交易中心

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		2009.06.05
公司首次注册登记地点		山东省德州市
末次变更	公司变更注册登记日期	2010.11.19
	公司变更注册登记地点	山东省德州市
	企业法人营业执照注册号	371403200001767
	税务登记号码	371402689496543
	组织机构代码	68949654-3
公司聘请的会计师事务所名称		山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所
公司聘请的会计师事务所办公地址		济南市市中区公和街 14 号二层

二、最近两年主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	2,098,713.07
利润总额	2,389,719.66
净利润	1,852,247.94
扣除非经常性损益后的净利润	1,852,247.94
经营活动产生的现金流量净额	1,830,828.80

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	无
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	无

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	无
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	291,006.59
所得税影响额	-72,751.65
少数股东权益影响额（税后）	无
合计	1,633,993.00

（三）报告期末公司近2年主要会计数据

主要财务指标及主要会计数据	2009 年	2010 年	本期比上年同期增减（%）
稀释每股收益（元/股）	-0.01	0.04	500.00
全面摊薄净资产收益率（%）	-28.79	3.01	110.46
扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率（%）	-28.79	2.66	109.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-57.58	5.9	110.25
每股净资产（元/股）	0.78	1.25	60.26
主营业务收入	无	7,879,203.46	
利润总额	-600,848.65	2,389,719.66	497.72
净利润	-447,086.22	1,852,247.94	514.29
扣除非经常性损益后的净利润	-447,086.22	1,633,993.00	465.48
基本每股收益	-0.01	0.05	600.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.01	0.04	500.00
经营活动产生的现金流量净额	-749,083.17	1,830,828.80	344.41
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.37	0.04	110.81
总资产	15,124,745.89	63,795,825.15	321.80
股东权益	1,552,913.78	61,529,425.32	3862.19

三、最近一年股本变动情况

（一）股权变动情况

股权性质	期初股数		本期变动增减（+ -）					期末股数	
	数量	比例	改制折股	增资扩股	送股	公积金转股	其他	数量	比例

1、有限制 转让条件 股权：	39,243,553.00	100%						39,343,553.00	79.73%
其中：发 起人股权	39,243,553.00	100%						39,243,553.00	79.53%
高管股权	36,018,055.00	91.78 %						36,018,055.00	72.99%
自愿锁定 股权	39,243,553.00	100%		100,000.00				39,343,553.00	79.73%
其他									
2、无限制 转让条件 股权：				10,000,000.00				10,000,000.00	20.27%
总股本	39,243,553.00	100%						49,343,553.00	100%

（二）关于报告期内股权登记托管、挂牌交易、股权限制性转让登记和解除情况说明

1、股权登记托管情况说明

报告期内，根据山东省金融工作办公室鲁金办字[2010]150号文件要求，于2010年12月22日在齐鲁股权托管交易中心办理全部股东所持股权登记托管，托管股权49343553股，协议自2010年12月22日生效。

2、股权挂牌交易情况说明

报告期内，公司向25名自然人股东和1名法人股东定向私募股，私募价格2元/股。公司股权于2010年12月29日在齐鲁股权托管交易中心挂牌交易，其中可转让股权10000000股，限制性转让39343553股。

3、股权限制性转让手续办理情况说明

报告期内，公司董事长潘学理先生持有公司股权16612500股，公司按照相关规定及本人意愿于2010年12月12日在齐鲁股权托管交易中心办理了发起人（高管、自愿锁定）所持股份转让限制登记手续，自2010年12月12日起限制转让股权16612500股。

报告期内，公司董事刘万顺先生持有公司股权 10000000 股，公司按照相关规定及本人意愿于 2010 年 12 月 12 日在齐鲁股权托管交易中心办理了发起人（高管、自愿锁定）所持股份转让限制登记手续，自 2010 年 12 月 12 日起限制转让股权 10000000 股。

报告期内，公司董事王海涛先生持有公司股权 1000000 股，公司按照相关规定及本人意愿于 2010 年 12 月 12 日在齐鲁股权托管交易中心办理了发起人（高管、自愿锁定）所持股份转让限制登记手续，自 2010 年 12 月 12 日起限制转让股权 1000000 股。

报告期内，公司董事王仕刚先生持有公司股权 6100000 股，公司按照相关规定及本人意愿于 2010 年 12 月 12 日在齐鲁股权托管交易中心办理了发起人（高管、自愿锁定）所持股份转让限制登记手续，自 2010 年 12 月 12 日起限制转让股权 6100000 股。

报告期内，公司董事杜连晖先生持有公司股权 200000 股，公司按照相关规定及本人意愿于 2010 年 12 月 12 日在齐鲁股权托管交易中心办理了发起人（高管、自愿锁定）所持股份转让限制登记手续，自 2010 年 12 月 12 日起限制转让股权 200000 股。

报告期内，公司监事孙育民先生持有公司股权 450000 股，公司按照相关规定及本人意愿于 2010 年 12 月 12 日在齐鲁股权托管交易中心办理了发起人（高管、自愿锁定）所持股份转让限制登记手续，自 2010 年 12 月 12 日起限制转让股权 450000 股。

报告期内，公司监事黄桂新女士持有公司股权 1700000 股，公司按照相关规定及本人意愿于 2010 年 12 月 12 日在齐鲁股权托管交易中心办理了发起人（高管、自愿锁定）所持股份转让限制登记手续，自 2010 年 12 月 12 日起限制转让股权 1700000 股。

报告期内，公司董事会秘书康培东先生持有公司股权 55555 股，公司按照相关规定及本人意愿于 2010 年 12 月 12 日在齐鲁股权托管交易中心办理了发起人

（高管、自愿锁定）所持股份转让限制登记手续，自 2010 年 12 月 12 日起限制转让股权 55555 股。

报告期内，公司发起人股东张庆秋等 30 名自然人总计持有公司股权 3225498 股，公司按照相关规定及本人意愿于 2010 年 12 月 12 日在齐鲁股权托管交易中心办理了发起人（自愿锁定）所持股份转让限制登记手续，自 2010 年 12 月 12 日起限制转让股权 3225498 股。

4、股权限制性转让解除情况说明

报告期内，由于股份公司设立未满一年，股份公司所有股份尚未解除限售。

四、前十名股东及其持股情况和相互间关联关系

（一）股东数量及持股情况

1、公司股份总体情况

单位：股

报告期末 股东总数	截至报告期末，公司股东总数为 63 个，其中：法人股东 1 个，自然人 股东 62 个					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	报告期初 持股总数	报告期末 持股总数	报告期末 持股比例 (%)	无限制转 让条件股 权数	质押或冻 结的股权 数量
潘学理	自然人	16612500	16612500	33.6667	0	0
刘万顺	自然人	10000000	10000000	20.2659	0	0
王仕刚	自然人	6100000	6100000	12.3623	0	0
黄桂新	自然人	1700000	1700000	3.4452	0	0
张衍森	自然人	1500000	1500000	3.0399	1500000	0
王海涛	自然人	1000000	1000000	2.0266	0	0
姚桂海	自然人	1000000	1000000	2.0266	1000000	0
张庆秋	自然人	800000	800000	1.6213	0	0
王传茹	自然人	800000	800000	1.6213	800000	0
高志刚	自然人	700000	700000	1.4186	700000	0

上述股东关联关系或一致行动的说明：2010 年 9 月 20 日，潘学理与刘万顺签署了《协议书》，二人约定在公司重大事务决策中，随时保持一致行动。

2、前十名无限制转让条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限制转让条件股权数量	报告期末持股比例（%）
张衍森	1500000	3.0399
姚桂海	1000000	2.0266
王传茹	800000	1.6213
高志刚	700000	1.4186
张廷国	580000	1.1754
朱晓冬	500000	1.0133
崔淑霞	500000	1.0133
杜芳林	500000	1.0133
马素香	500000	1.0133
张增坤	500000	1.0133

上述股东关联关系或一致行动的说明：无

3、前十名有限制转让条件股权可挂牌交易情况

有限制转让条件 股东名称	持有的有限制转 让条件股权数量	有限制转让条件股权数量情况		限制转让 条件
		可挂牌交易 时间	新增可挂牌 交易股权数量	
潘学理	16612500	2012.12.12	0	发起人
刘万顺	10000000	2012.12.12	0	发起人
王仕刚	6100000	2012.12.12	0	发起人
黄桂新	1700000	2012.12.12	0	发起人
王海涛	1000000	2012.12.12	0	发起人
张庆秋	800000	2012.12.12	0	发起人
孙育民	450000	2012.12.12	0	发起人
李胜	450000	2012.12.12	0	发起人
秦善峰	400000	2012.12.12	0	发起人
潘学菁	337500	2012.12.12	0	发起人

（二）控股股东情况

控股股东潘学理，中国籍，无其他国家和地区居住权，2004 年-2009 年任北京海利安生物科技有限公司董事长，2009 年 6 月 5 日起，担任德州海利安生物科技有限公司（2010 年 10 月 25 日变更为股份公司）董事长、总经理，从事海洋生物医药及医用新材料的研究开发、生产和销售。

（三）实际控制人情况

公司的实际控制人为潘学理、刘万顺。潘学理持有公司股权 1661.25 万股，占公司总股本的 33.6667%，刘万顺持有公司股权 1000 万股，占公司总股本的 20.2659%，二人合计占有公司总股本的 53.9326%。2010 年 9 月 20 日，潘学理与刘万顺签署了《协议书》，二人约定在公司重大事务决策中，随时保持一致行动。

实际控制人潘学理情况同上。

实际控制人刘万顺，中国籍，无其他国家和地区居留权，中国海洋大学教授、博士生导师，青岛市拔尖人才，山东省劳动模范，青岛市优秀共产党员，毕业于南京大学生物化学专业。主要从事海洋生物活性物质、生物医用材料、海洋药物、生化制品的研究开发，在海洋生物活性物质和生物医用材料研究方面有近 30 年的研究积淀。现任青岛博益特生物材料有限公司董事、总工程师，青岛海利安生物科技有限公司监事。

五、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况

（一）报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内董事、监事和高级管理人员没有发生变动。

（二）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任职终止日期	持股数量	持股比例 (%)
潘学理	董事长	男	46	2010.10.11	2013.10.10	16612500	33.6667
刘万顺	董事	男	60	2010.10.11	2013.10.10	10000000	20.2659
王仕刚	董事	男	45	2010.10.11	2013.10.10	6100000	12.3623
杜连晖	董事	男	43	2010.10.11	2013.10.10	200000	0.4053
王海涛	董事	男	43	2010.10.11	2013.10.10	1000000	2.0266
黄桂新	监事	男	45	2010.10.11	2013.10.10	1700000	3.4452
孙育民	监事	男	43	2010.10.11	2013.10.10	450000	0.9120
康培东	董秘	男	39	2010.10.11	2013.10.10	55555	0.1126

(三) 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员主要工作经历

公司现任董事

1、潘学理，男，汉族，1964年2月出生，大学学历。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1987年—1990年	中石化济南炼油厂干部
	1990年—1993年	山东省经济技术开发中心人事处科长
	1993年—2000年	山东胜利股份有限公司人事委员会副主任兼人力资源部经理
	2000年—2004年	山东海汇生物工程有限公司总经理兼青岛海汇生物化学制药有限公司董事长
	2004年至今	北京海利安生物科技有限公司 董事长
	2009年—2010年	德州海利安生物科技有限公司 董事长、总经理
	2010年10月至今	德州海利安生物科技股份有限公司董事长、总经理
	2010年12月至今	青岛海利安生物科技有限公司 董事长

2、刘万顺，男，汉族，1950年8月出生，大学学历。

工作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1977年—1982年	中国海洋大学（原青岛海洋大学）海洋生命学院 助教
	1983年—1991年	中国海洋大学海洋生物系 讲师
	1992年—1997年	中国海洋大学海洋生物系 副教授
	1998年—2000年	中国海洋大学海洋生命学院 教授
	2000年至今	中国海洋大学海洋生命学院 博士生导师
	2009年—2010年	德州海利安生物科技有限公司 总工程师
		现任青岛博益特生物材料有限公司董事
	2010年10月至今	德州海利安生物科技股份有限公司 董事、总工程师
	2010年12月至今	青岛海利安生物科技有限公司监事

3、王仕刚，男，汉族，1965年5月出生，大学学历。

工作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1985年—1997年	历任山东省科学院自动化研究所会计、财务科副科长、科长
	1997年—1999年	历任山东省企业托管经营股份有限公司财务部经理、财务负责人
	1999年—2000年	山东恒源有限责任会计师事务所董事长兼总经理
	2000年—2008年	山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所副董事长、济南分所所长
	2002年—2009年	烟台张裕葡萄酒股份有限公司独立董事
	2003年3月至今	山东普华投资管理有限公司董事长
	2004年—2007年	山东东岳化工股份有限公司独立董事
	2007年8月至今	山东天恒信工程造价有限公司董事长
	2010年10月至今	德州海利安生物科技股份有限公司 董事
	2008年至今	中兴华会计师事务所有限责任公司山东分所 所长

4、王海涛，男，汉族，1967年1月出生，大学学历。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1988年—1991年	胶南电大教师
	1991年—1995年	胶南建筑设计院
	1995年—2008年	青岛九方集团总经理
2008年—2009年	北京海利安生物科技股份有限公司副总经理	

	2009 年—2010 年	德州海利安生物科技股份有限公司副总经理
	2010 年 10 月至今	德州海利安生物科技股份有限公司 董事、副总经理

5、杜连晖，男，汉族，1967 年 11 月出生，大学学历。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1989 年—1992 年	青岛生物化学制药厂实习、工艺员
	1992 年—1996 年	青岛生物化学制药厂车间主任
	1996 年—2000 年	青岛生物化学制药厂副厂长
	2000 年—2004 年	青岛海汇生物化学制药有限公司副总、厂长
	2005 年—2009 年	北京海利安生物科技股份有限公司副总经理
	2009 年—2010 年	德州海利安生物科技股份有限公司副总经理
	2010 年 9 至今	德州海利安生物科技股份有限公司 董事、副总经理

(二) 监事

2010 年 10 月 11 日，德州海利安生物科技股份有限公司股东大会和职工代表大会选举产生公司第一届监事，监事会成员 3 人，监事任期 3 年。以下为各位监事情况：

监事姓名	本公司任职	产生办法	监事任职时间
孙育民	监事会主席	监事会选举	2010 年 10 月
黄桂新	监事	股东大会选举	2010 年 10 月
韩玉琪	职工监事	职工代表大会选举	2010 年 10 月

公司现任监事：

1、孙育民，男、汉族、1967 年 11 月出生、大专学历。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1990 年—1992 年	流村中学教师化学教师
	1992 年—2004 年	西亚克精细化工有限公司副总
	2004 年—2010 年	北京海利安生物科技股份有限公司总经理
	2010 年 10 月至今	德州海利安生物科技股份有限公司监事会主席

	2010 年 12 月至今	青岛海利安生物科技股份有限公司 总经理
--	---------------	---------------------

2、黄桂新，女，汉族，1965 年 4 月出生，硕士学位。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1982 年—1987 年	黑龙江省漠河一小任职教师
	1988 年—1989 年	济南遥墙机场筹建处
	1989 年—1996 年	济南市市中区二七新村团委书记
	1996 年—2002 年	济南建威集团总经理
	2002 年至今	济南鸿润公司董事长
	2010 年 10 月至今	德州海利安生物科技股份有限公司 监事

3、韩玉琪，女，汉族，1975 年 4 月出生，大学学历。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1998 年—2005 年	皇明太阳能集团财务部会计
	2005 年—2009 年	德城区广播电视大学会计教师
	2009 年—2010 年	德州海利安生物科技股份有限公司成本会计主管
2010 年 10 月至今	德州海利安生物科技股份有限公司成本会计主管、职工监事	

（三）高级管理人员

公司现任高级管理人员

- (1) 潘学理：总经理（简历见前述董事简介）
- (2) 王海涛：副总经理（简历见前述董事简介）
- (3) 杜连晖：副总经理（简历见前述董事简介）
- (4) 刘万顺：总工程师（简历见前述董事简介）

(5) 康培东：董事会秘书，男，汉族，1970 年 2 月出生，大专学历。

工 作 简 历	起止时间	工作单位及职务
	1993 年—2000 年	北京电子厂（现为京东方集团）财务部会计
	2000 年—2005 年	北京世宗智能有限责任公司财务主管
	2005 年—2009 年	北京海利安生物科技股份有限公司财务副经理
	2009 年—2010 年	德州海利安生物科技股份有限公司财务经理
2010 年 10 月至今	德州海利安生物科技股份有限公司财务经理、董事会秘书	

（四）年度报酬情况

根据《公司章程》及公司三会议事规则的规定，董事、监事的报酬事项由股东大会通过和决定，高级管理人员报酬由董事会决定。目前公司董事、监事不领取报酬。2010年10月第一届董事会第二次会议审议通过了《工资分配办法》和《高级管理人员风险薪资管理办法》，公司高级管理人员及兼任监事的公司职工领取报酬情况如下：

单位：万元

姓名	本公司任职	2010 年度薪酬
潘学理	董事长、总经理	7.20
刘万顺	董事、总工程师	0.60
王海涛	董事、副总经理	6.00
杜连晖	董事、副总经理	7.92
孙育民	监事长、职工	2.20
韩玉琪	职工监事、职工	2.64
康培东	董事会秘书、财务负责人	3.84

（五）公司员工情况

在职员工总数	69
公司需承担费用的离退休职工人数	0
公司员工总体情况	公司 2010 年年末在职员工 69 人，其中管理人员 23 人，专业技术人员 16 人（其中有中、高级技术人员 16 人），生产人员或（销售人员、技术人员、财务人员、行政人员）40 人；大专以上文化程度的 48 人，占总人数的 70%。

六、股东大会情况介绍**（一）第一次临时股东大会股东**

公司第一次临时股东大会于 2010 年 10 月 11 日在公司驻地召开，会议由潘学理主持，出席本次大会的股东或授权代表共 38 人，共持有表决权的股份 39243553 股，占公司总股份总额的 100%。会议审议通过了以下事项：

- 1、《关于德州海利安生物科技股份有限公司筹办情况的报告》
- 2、《关于德州海利安生物科技股份有限公司设立费用的报告》

- 3、《关于德州海利安生物科技股份有限公司章程（草案）起草情况报告及公司章程（草案）》
- 4、《关于德州海利安生物科技股份有限公司发起人用于抵作股款的财产作价及出资情况的议案》
- 5、《关于德州海利安生物科技股份有限公司第一届董事会董事人选的议案》
- 6、《关于德州海利安生物科技股份有限公司第一届监事会股东代表监事人选的议案》
- 7、《关于德州海利安生物科技股份有限公司股东大会议事规则的议案》
- 8、《关于德州海利安生物科技股份有限公司董事会议事规则的议案》
- 9、《关于德州海利安生物科技股份有限公司监事会议事规则的议案》
- 10、《关于聘用审计机构的议案》
- 11、《关于进行股权定向私募的议案》
- 12、《关于授权董事会办理股份公司设立及进行股权定向私募相关事宜的议案》

（二）第二次临时股东大会

公司第二次临时股东大会于 2010 年 11 月 10 日在公司驻地召开，会议由董事长潘学理主持，出席本次股东大会的股东或授权代表共 38 人，共持有表决权的股份 39243553 股，占公司总股份总额的 100%。会议审议通过了以下事项：

- 1、《关于德州海利安生物科技股份有限公司股权定向增发的议案》
- 2、《关于德州海利安生物科技股份有限公司股权在齐鲁股权托管交易中心挂牌交易的议案》
- 3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司定向增发及申请股权挂牌交易具体事宜的议案》
- 4、《关于〈关联交易管理制度〉的议案》

5、《关于受让北京海利安生物科技股份有限公司无形资产暨关联交易的议案》

6、《关于修改公司章程的议案》

七、公司治理结构

(一) 报告期内, 公司严格按照《公司法》及有关规定, 设立股东大会、董事会、监事会、总经理及有关生产经营管理机构, 不断完善法人治理结构。公司制定了《公司章程》, 对股东大会、董事会、监事会和总经理的权责作出了明确的规定, 并根据《公司章程》及公司的具体情况制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》。股东大会、董事会、监事会按照《公司法》及《公司章程》的要求履行了各自的职责, 截至报告期末, 公司治理的实际状况基本符合《公司法》和《公司章程》及三会议事规则的要求, 不存在尚未解决的治理问题。

(二) 公司控股股东为自然人潘学理先生。潘学理先生在公司担任董事长兼总经理职务, 严格规范自己的行为, 没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力, 在资产、人员、财务、机构、业务等方面独立于控股股东, 公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

1、资产完整情况

公司资产完整, 拥有独立于股东单位及其他关联方的机器设备、房屋建筑物, 也独立拥有注册商标、发明专利技术、专有技术等无形资产。

2、业务独立情况

公司业务独立于公司控股股东。公司作为高科技企业, 拥有完整独立的研发、运营和销售系统, 具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力, 不依赖于股东和其他任何关联方。

3、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬, 未在控股股东、实际

控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、机构独立情况

公司机构设置完整，董事会、监事会和其他内部机构独立履行职责，独立行使经营管理职权，各部门职责明确、流程清晰、相互配合、相互制约，不受控股股东、其他单位或个人的干预，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5、财务独立情况

公司拥有独立的财务会计部门、财务负责人，建立了独立的财务规章制度，具有独立完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，开设了独立的银行账户，并依法独立纳税，公司不存在与股东单位及其关联方共用银行账户的情况，也不存在资金、资产被股东单位及其关联方非法占用的情况。

（三）公司致力于建立完善的内部控制体系，目前已建立起了较为健全的生产经营控制制度，财务管理控制制度，信息披露控制制度等内部控制制度，基本涵盖了公司经营管理的各层面和各主要业务环节，并形成了规范的内部控制的管理体系：

1、公司的内部控制管理体系情况如下：

（1）股东大会是公司的最高权利机构，通过董事会对公司进行管理和监督；

（2）董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并做出决定，或提交股东大会审议；

（3）监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、高级管理人员的行为及公司财务进行监督。

（4）审计部负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制、审计及其他相关事宜。内审人员独立行使职权，不受其他部门或个人的干涉。

（5）公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经

营管理活动，组织并实施董事会决议。

2、公司的内部控制体系如下：

(1) 预算控制：公司建立了全面预算制度，设立了预算管理委员会等机构，进行生产经营管理的预算控制。

(2) 组织机构控制：公司按生产经营要求设立了生产中心、营销中心和研发中心三个中心，及董事会秘书处、总经理办公室、财务部、审计部、发展部、人力资源部六个职能部门，组织结构控制坚持不相容职务相互分离的原则，合理设置内部机构，科学划分职责权限，形成相互制衡机制。

(3) 授权批准控制：要求公司及各部门明确规定授权批准的范围、层次、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理人员必须按照授权范围行使相应职权，经办人员在授权范围内办理经济业务。

(4) 文件记录控制：是组织规划控制和授权批准控制的手段。本制度规范了公司组织结构职能图和业务授权表，建立岗位说明书，制定业务流程手册，建立严密的内部控制系统。

(5) 财产保全控制：要求公司严格限制未经授权的人员对实物资产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，确保各种财产安全完整。

(6) 业务人员素质控制：要求公司建立和实施科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升、淘汰等人事管理制度，制定业务人员工作规范，保证业务人员胜任相应的工作。

(7) 内部报告控制：要求公司建立和完善内部预算执行报告、资金分析报告、经营分析报告、资产分析报告、投资分析报告等报告制度，全面反映经济活动情况，及时提供经济活动中的重要信息，分析经营管理中存在的问题，提出改进意见，增强内部管理的时效性和针对性。

(8) 公司内部审计控制：审计部负责内部审计日常工作，审计部按照审计委员会批准的内部审计计划，对公司各部门进行定期或不定期审计，保证公司各项制度的贯彻落实。

(9) 信息技术控制：要求运用信息技术手段建立内部控制系统，减少和消除人为操纵因素，确保内部控制的有效实施；同时要加强对信息系统开发与维护、

数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制。

(10) 信息披露控制：公司设立董事会秘书处，公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作，设立专门机构并配备相应人员，依法履行信息披露义务、接待来访、回答咨询等，真实、准确、完整、及时地披露有关公司信息。

(11) 财务管理制度控制：公司建立起完善的内部会计控制制度，进行财务管理控制。

(12) 2010年10月30日，第一届董事会二次会议上通过了《德州海利安生物科技股份有限公司薪酬管理制度》、《关于高级管理人员风险薪资管理方案的议案》，建立了公正、高效的高级管理人员的考评及激励机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。新办法自2011年1月1日起执行。

八、董事会报告

(一) 报告期内公司经营情况讨论与分析

1、报告期内生产经营回顾

公司经营范围是：前置许可经营项目：医疗器械（医用消毒超声耦合剂）生产、销售（医疗器械注册证有效期至2013年12月13日），II类医用卫生材料及敷料生产、销售（医疗生产企业许可证有效期至2015年8月13日）。一般经营项目：纺织品、服装、化妆品销售。报告期内，公司主要从事海洋生物医药产品的研发、生产、销售

2009年6月5日公司注册成立，2009年7月12日开始破土动工建设车间及配套设施，2009年12月20日，完成7500平米车间建设。2010年1月变更营业执照，由原来的筹建期变更为生产销售医用消毒超声耦合剂产品，之后开始试生产。2010年3月试生产完成，公司产品正式投入生产和销售。

公司报告期内主要产品是医用消毒超声耦合剂产品，属于一类医疗器械；医用胶体敷料产品2010年7月通过了生产认证，预计2011年4月正式投产。公司主营的产品属于国家重点鼓励和支持的生物医药行业。

报告期内，公司筹建的车间尚未完工，就利用已完工的部分车间迅速组织生

产和经营，克服了试生产中的重重困难和市场开发初期的艰难，全年实现营业收入7879203.46元，实现净利润1852247.94元。

2、报告期经营成果分析

项目		医用消毒超声耦合剂	合计
营业收入	报告期	7879203.46	7879203.46
	上年同期	0	0
营业成本	报告期	1799673.25	1799673.25
	上年同期	0	0
净利润	报告期	1852247.94	1852247.94
	上年同期	-447086.22	-447086.22

主营业务构成情况变化说明：报告期内公司主营业务是前置许可经营项目：医疗器械（医用消毒超声耦合剂）生产、销售（医疗器械注册证有效期至2013年12月13日），II类医用卫生材料及敷料生产、销售（医疗生产企业许可证有效期至2015年8月13日）。报告期内未发生重大调整。

3、报告期公司资产构成、利润表及现金流量表数据发生重大变化情况

报告期末货币资金较期初增加8,085,732.21元，增长411.30%，主要原因系由于公司股东投资及销售回款所致。

报告期末应收账款较期初增加1,711,425.01元，主要原因系公司营业收入增长以及为开拓市场采用赊销政策所致。

报告期末固定资产较期初增加11,841,360.92元，增长1937.90%，主要原因系新建车间及新增生产和检验设备所致。

报告期末短期借款较期初减少13,500,000.00元，主要原因系公司归还借款所致。

报告期应交税费较期初增加1,520,738.67元，主要原因系公司营业收入未交税款所致。

报告期末实收资本较期初增加47,343,553.00元，主要原因系股东增资所致。

报告期资本公积较期初增加 9,671,374.68 元, 主要原因系公司资本溢价所致。

报告期销售收入较期初增加 7,879,203.46 元, 主要原因系公司去年为筹建期, 本年开始生产和销售所致。

报告期管理费用较期初增加 1,966,665.79 元, 主要原因系公司新增管理人员薪酬及办公费用所致。

报告期营业外收入较期初增加 293,743.30 元, 主要原因系财政科技奖励所致。

报告期利润总额较期初增加 2,990,568.31 元, 主要原因系公司营业收入增加所致。

报告期净利润较期初增加 2,299,334.16 元, 主要原因系公司本年利润总额增加所致。

报告期每股收益较期初增加 0.05 元, 主要原因系归属于母公司所有者的净利润增加所致。

报告期内销售商品提供劳务收到的现金较去年同期增加 7,429,675.28 元, 主要原因系营业收入增加所致。

报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较期初增加 24,861,059.76 元, 主要原因系公司新建厂房车间及实验楼所致。

报告期吸收投资收到的现金较去年同期增加 56,124,263.60 元, 主要原因系公司吸收直接投资所致。

报告期末取得借款收到的现金减少 20,000,000.00 元, 主要原因系公司报告期末贷款所致。

报告期内现金及现金等价物净值较期初增加 6,119,642.83 元，主要原因系本公司经营活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加所致。

5、报告期内，公司于 2010 年 12 月投资 200 万元在青岛设立了青岛海利安生物科技股份有限公司，成为其全资子公司，主要从事海洋生物产品研发、生产和销售。

（二）对公司未来发展情况的展望

1、行业发展趋势

我国生物医用材料研究起步晚，其发展仅 30 余年。近年来随着国内高新技术发展，我国医疗器械产业的发展也很迅速，每年以 15% 的速度递增，2000 年国内产值约 500 亿元，2005 年国内市场达到 800 亿元。其中生物医用材料约占医疗器械市场份额的 50%，年增长率超过 20%。2002 年我国生物医用材料产值约 300 亿元，预计到 2010 年可达 600 亿元，2020 年可达 1500 亿元，但高技术含量的生物医用材料产品 60%~80% 为进口产品所垄断，我国的生物医用材料技术还很薄弱。我国有 13 亿人口，是生物医用材料和器械需求大国，医疗保健服务人口基数大，对生物医用材料的需求以每年高达 30% 的速度增长。生物医用材料投入产出比高，经济效益十分显著，因此生物医用材料产业有巨大的市场空间。

2、公司发展战略

充分发挥德州海利安生物科技股份有限公司在海洋生物技术研发方面的特长，利用未来五年时间，将公司发展成以海洋生物医疗产品的开发、生产、销售为主导的，涉足壳聚糖医用抗菌材料、药物缓释材料、人造器官、保健食品、健康内衣、婴儿产品、新型保鲜材料等，形成以壳聚糖材料为核心的多元产品经营集团公司，并在国内外具有较高知名度和较大影响的高新技术企业。

2015 年，公司将建立起完善的、符合现代企业制度要求及自身特点的治理结构和运行机制，初步建立起先进的公司文化，确立公司的核心竞争优势，具备进一步健康、快速发展的能力。

3、公司未来经营中可能面临的风险因素

(1) 政策变化风险

医疗器械直接影响到使用者的生命健康安全，属于国家重点监管行业。为完善医疗器械采购制度，规范采购行为，国家卫生部于 2007 年发布了《关于进一步加强医疗器械集中采购管理的通知》（卫规财发[2007]208 号），指出政府和国有企业举办县级以上的非赢利性医疗机构使用的医疗器械，将全部由政府卫生行政部门统一评估、集中采购。若公司在部分地区的集中采购中未能中标，将影响公司在该地区的产品销售。同时，随着医疗卫生体制改革的进一步深入，新的医药管理、医疗保障政策将陆续出台，这些政策的变化可能导致公司产品的销售地区、销售价格受到限制，将可能对公司经营造成影响。

(2) 市场竞争风险

虽然公司产品的性能优异、技术领先，具有较强的市场竞争力，但公司具有起步晚，规模偏小等不利因素，存在一定的市场竞争风险。

(3) 产品取得注册证的逾期风险

公司所处的医疗器械行业，其新产品从开发到获得国家食品药品监督管理局批准的产品注册证，期间要经过产品工业化制作、标准制定、型式检验、产品有效性及转归验证的动物实验（若需）、临床试验、申报注册等主要环节，整个周期较长。其中型式检验和注册审批主要由国家指定的检验机构和国家药监局审评中心负责，周期通常为 2 至 3 年。如果逾期获得产品注册证，将会影响公司新产品的推出，对公司未来经营业绩产生一定的影响。

(4) 公司产品的开发周期风险

公司产品都属于医疗器械和药品，是特殊商品，其研制、开发、临床试验等周期较长，特别是小口径组织工程人工血管，该产品技术属世界首创，且研发产品已处于动物试验阶段，在今后几年内如果顺利实施，投入市场，则可以增强公

司的实力，但该产品的研制开发要经过多项程序，周期较长，每一环节均需经过严格审批。某些环节出现问题，都将影响到公司的发展，最终影响到本公司效益。

4、公司对未来经营中可能出现的风险的对策

(1) 政策变化风险

对策：公司设立了顾问团，顾问团成员会积极解读国家政策的变化，时刻提醒公司的管理层针对国家政策的变化，调整生产、销售方案，积极地跟随国家政策的变化。

(2) 市场竞争风险

对策：公司现在正处于市场竞争风险中，但公司的产品优势、技术优势为公司打下了坚实的基础。公司也正在组织销售人员对市场进行调研、摸底，针对市场的不同环境，制定不同的销售方案，快速的切入、抢占市场份额。

(3) 产品取得注册证的逾期风险

对策：公司目前在今明两年投入市场的产品都属于一、二类医疗器械，产品已经比较成熟，经过了数道程序的检验，并已经上报山东省食品药品监督管理局，正在审批过程中。而小口径组织工程人工血管正在动物实验阶段，待产品成熟后上报国家食品药品监督管理局，进行审批。

(4) 公司产品的开发周期风险

对策：小口径组织工程人工血管技术是公司投入时间和资金最多，公司未来最大的利润增长点。公司对其的研发关系着公司未来发展，因此公司对其各项工作都进行严密、细致的把关，争取早日投入市场。

5、2011 年公司发展规划及策略与措施

第一阶段，2010-2011 年，这一阶段，公司建设并完善消毒抑菌、医疗器械、外用药物和功能性食品等四个系列产品的生产设施和质量保证体系，完善公司内

部运行机制建设，建立起合理、规范的公司治理结构；引进人才，建设公司的研发体系，对现有四类产品根据市场反馈进一步改进和完善。预计到 2011 年，公司产品：医用胶体敷料、壳聚糖护创粉、四个消毒产品系列（肤洁平、婴肤康、肤舒爽、舒女）正式投放市场，实现销售收入 3000 万元，利润 800 万元。

第二阶段，2012 年，完善公司治理结构和研发体系建设，确定公司科技战略和规划，并进一步完善公司营销体系，启动品牌建设，进行引进战略投资或公司上市的准备工作。预计 2012 年，公司的后续产品百愈素粉剂也将投放市场，为公司实现销售收入 1500 万元，利润 500 万元。

第三阶段，2013-2015 年，公司治理结构和运行机制进一步优化和完善，加大品牌建设和营销体系建设的力度，强化公司文化建设，研发体系运行步入正规，积极筹备进入资本市场，为进一步增强公司竞争力，实现持续、健康发展创造条件。预计 2013 年，公司的小口径组织工程人工血管将投放市场。

6、2011 年公司经营预测

2011 年公司上市产品由 1 个增加到 7 个，预计实现营业收入 3000 万元，利润 1000 万元。

(1) 医用消毒超声耦合剂：1500 万元

(2) 医用胶体敷料：500 万元

(3) 护创粉：500 万元

(4) 四个消毒类（肤洁平、婴肤康、肤舒爽、舒女）产品：500 万元

（三）公司投资情况

1、私募资金投资项目情况

经公司 2010 年 11 月 10 日召开的第二次临时股东大会会议审议通过，本公司以每股 2 元的价格定向私募股份 1010 万股，募集资金 2020 万元，本次募集资

金到位后，根据公司实际经营情况，结合公司的发展规划和发展目标，并按募集资金投资项目的轻重缓急顺序进行排列，本次发行募集资金投资项目的备案及资金使用计划如下表：

单位：万元

项目名称	项目总投资	募集资金投资额	项目执行期	预计收益		
				2011 年	2012 年	2013 年
海利安生物“医用胶体敷料”项目	500	500 万元	2010-2011 年	300		
海利安生物“壳聚糖护创粉”项目	500	400 万元	2010-2011 年	300		
海利安生物“百愈素”项目	500	120 万元	2011-2012 年		500	
海利安生物“年产 1000 万根小口径组织工程人工血管”项目（一期）	6000	1000 万元	2010-2013 年			1000

备注：本次募集资金不能满足拟投资项目的资金需求，公司将通过自筹资金和银行贷款的方式解决资金缺口，从而保证项目的实施。公司“医用胶体敷料”项目和“壳聚糖护创粉”项目 2012 年和 2013 年不做具体的预测。

（1）海利安“医用胶体敷料”项目

在 2010 年 7 月 15 日已经取得生产许可证，现正在办理产品注册认证。预计 2011 年 4 月份完成产品上市。该项目的 500 万元投资主要用于生产厂房的建设、生产设备的购买、组装和产品注册认证。

（2）海利安“壳聚糖护创粉”项目

公司在 2010 年 11 月开始申报产品注册证，同时送检护创粉样品，预计 2011 年 7 月份完成产品上市。该项目的 400 万元投资主要用于生产厂房的建设、生产设备的购买、组装和产品注册认证。

（3）海利安“百愈素”项目和“年产 1000 万根小口径组织工程人工血管”项目

公司募集资金投资的 1120 万元主要用于前期的 4600 多平米实验楼的建设、1000 多平米小口径组织工程人工血管车间、一个环氧乙烷灭菌车间的建设。

2、非募集资金投资情况

2010 年 12 月，公司在青岛投资 200 万元全资设立了青岛海利安生物科技股份有限公司，主要从事海洋生物产品研发、生产和销售。

（四）公司会计政策、会计估计变更及其影响

报告期内公司会计政策、会计估计没有发生变更。

（五）利润分配、资本公积金转增预案

本期利润不分配，不转增。原因：现阶段，公司还处于初创期，基础建设、产品研发需要大量资金，不进行现金分配，符合公司发展战略。

（六）公司董事会日常工作情况

2010 年 10 月 11 日，在公司驻地召开了一届董事会一次会议，会议审议通过了以下议题：

- 1、《关于选举德州海利安生物科技股份有限公司董事长的议案》
- 2、《关于聘任德州海利安生物科技股份有限公司总经理的议案》
- 3、《关于聘任德州海利安生物科技股份有限公司副总经理、财务负责人的议案》
- 4、《关于聘任德州海利安生物科技股份有限公司第一届董事会秘书的议案》

2010 年 10 月 30 日，在公司驻地召开了一届董事会二次会议，会议审议通过了以下议题：

- 1、《关于公司组织机构的设置、岗位编制，定员定编方案的议案》

- 2、《关于公司薪酬管理制度的议案》
- 3、《关于公司顾问工资分配办法的议案》
- 4、《关于公司财务制度的议案》
- 5、《关于公司审计监察制度的议案》
- 6、《关于公司保密制度的议案》
- 7、《关于公司全面预算管理的议案》
- 8、《关于 2011 年度公司生产经营计划（草案）的议案》
- 9、《关于价格委员会的议案》
- 10、《关于高级管理人员风险薪资管理方案的议案》
- 11、《关于聘任德州海利安生物科技股份有限公司专家顾问的议案》
- 12、《关于德州海利安生物科技股份有限公司奖惩管理办法议案》
- 13、《关于德州海利安生物科技股份有限公司用工管理办法议案》
- 14、《关于聘请刘万顺教授为公司总工程师的议案》
- 15、《关于德州海利安生物科技股份有限公司股权定向增发的议案》
- 16、《关于德州海利安生物科技股份有限公司股权在齐鲁股权托管交易中心挂牌交易的议案》
- 17、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司定向增发及申请股权挂牌交易具体事宜的议案》
- 18、《关于〈关联交易管理制度〉的议案》
- 19、《关于受让北京海利安生物科技有限公司无形资产暨关联交易的议案》

20、《关于修改公司章程的议案》

21、《关于召开 2010 年第二次临时股东大会的议案》

德州海利安生物科技股份有限公司(以下简称“公司”)第一届董事会第三次会议于 2010 年 12 月 5 日通过电话会议方式召开,经与会董事审议,以 5 票赞成、0 票反对、0 票弃权一致通过了如下议案:

1、《关于在青岛设立全资子公司从事海洋生物产品研发、生产和销售的议案》

2、《关于<总经理工作细则>的议案》

(七) 报告期内公司关联交易情况

报告期内公司已完成初创期的基本建设开始生产经营活动,为整合公司技术团队长期以来研发的与公司主营业务相关的技术成果,并规范相关技术产权权属关系及公司与关联方的业务关系,解决同业竞争问题,公司与北京海利安及技术权属相关方订立协议,通过技术转让以 2075 万元将相关的技术成果权属转归公司所有,并从北京海利安无偿取得“海利安”注册商标所有权。

九、监事会报告

(一) 报告期内监事会的工作情况。

1、2010 年 10 月 11 日,在公司驻地召开了第一届监事会第一次会议,会议审议通过了以下议题:

《关于选举德州海利安生物科技股份有限公司第一届监事会主席的议案》

2、2010 年 10 月 30 日,在公司驻地召开了第一届监事会第二次会议,会议审议通过了以下议题:

- (1) 《关于公司财务制度的议案》
- (2) 《关于公司审计监察制度的议案》
- (3) 《关于公司全面预算管理的议案》
- (4) 《关于〈关联交易管理制度〉的议案》
- (5) 《关于受让北京海利安生物科技有限公司等无形资产暨关联交易的议案》

3、德州海利安生物科技股份有限公司(以下简称“公司”)第一届监事会第三次会议于 2010 年 12 月 5 日通过电话会议方式召开,会议审议通过了以下议案:

- (1) 《关于在青岛设立全资子公司从事海洋生物产品研发、生产和销售的议案》

(二) 监事会报告期内有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

报告期内,监事会对公司股东大会、董事会的召集、召开程序、决策事项,董事会执行股东大会决议、管理层执行董事会决议等事项进行了监督,认为公司决策程序合法,并能够依法规范运作。公司董事、高级管理人员能够按照法律法规的规定认真履行自己的职责,严格遵守诚信原则,没有违反法律、法规、《公司章程》的规定,亦没有利用职务之便损害公司及股东利益的行为。

2、公司财务检查情况,明确说明财务报告是否真实反映公司的财务状况和经营成果

本年度监事会认真及时履行财务检查职能,对公司财务制度执行情况、经营活动情况等进行检查监督,并对公司 2010 年度财务报告及山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所出具的标准无保留意见的审计报告进行了仔细检查。监事会经过检查认为,该报告能够客观、公正、真实、准确地反映公司 2010 年财务状

况和经营情况，不存在任何虚假、误导性陈述或者重大遗漏。

3、公司私募资金实际投入情况，说明公司私募资金实际投入项目是否和承诺投入项目一致，实际投资项目如有变更，变更程序是否符合有关规定

2010 年公司私募资金 2020 万元，按计划投资海利安“医用胶体敷料”项目 500 万元，海利安“壳聚糖护创粉”项目 400 万元，海利安“年产 1000 万根小口径组织工程人工血管”项目（一期）1000 万元。私募资金余额 120 万元准备 2011 年投入到海利安“百愈素”项目。

4、公司有收购和出售资产情况

监事会对公司年内涉及收购及出售资产的情况进行了监督、核查，认为公司收购的有关交易符合公司生产经营的需要，有关交易价格在不低于资产评估价格的前提下，由交易双方协商确定，价格公平、合理，无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情形，确保了公司资产的完整性和独立性，避免了潜在的同业竞争，有利于公司的持续、健康发展。

5、关联交易情况

监事会对公司与关联方之间发生的关联交易事项进行了监督、核查，认为有关关联交易均为偶发性关联交易，各项交易均在关联股东回避表决的情况下形成决议，决策过程履行了法律及《公司章程》规定的表决程序，采取了必要措施对其他股东的利益进行保护，关联交易公平，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

6、审计报告情况

报告期内，负责公司审计的会计事务所未出具带强调事项的无保留意见、保留意见、无法表示意见或否定意见的审计报告，监事会履行了监督职责。

7、对公司内部控制情况的独立意见

监事会认为公司已建立了较完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要

求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对公司生产经营管理的各环节起到了较好的风险防范和控制作用

十、重大事项

1、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司没有重大诉讼事项

2、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内公司为整合由公司技术团队长期研发的技术成果，以 2075 万元从北京海利安等技术权属相关方受让了公司主营业务需要的产品生产技术。

除上述资产收购外，报告期内公司没有收购及出售资产、吸收合并事项

3、报告期内公司重大关联交易事项

报告期内公司重大关联交易见八、董事会报告之（七）。

4、重大合同及其履行情况

（1）2010 年 2 月，公司与黑龙江卓立世通医药有限公司签订《区域代理合同》，由该公司在指定的黑龙江、北京等 17 个省市销售公司产品医用消毒超声耦合剂，协议年度销售量 1000 万支，每年增加 20%的任务量，协议有效期五年，自 2010 年 2 月 1 日至 2015 年 1 月 31 日。

（2）2010 年 4 月，公司与临沂中瑞医药有限公司签订《区域代理合同》，由该公司在指定的临沂、莱芜等六个销售区域内销售公司产品医用消毒超声耦合剂，协议年度销售量 30 万支，每年增加 20%的任务量，协议有效期限二年，自 2010 年 4 月 1 日至 2012 年 3 月 31 日。

（3）2010 年 8 月 1 日和 2010 年 10 月 8 日，公司与德州宏达建筑集团天和有限公司分别就实验楼和血管车间的工程建设签订两份《建设工程施工合同》，

根据合同约定，血管车间合同价款约 73 万余元，于 2010 年 11 月 30 日竣工；实验楼采用可调价格合同，按 2001 年德州市价目表执行 96 定额丙级 IV 类取费，竣工按实际结算，于 2011 年 6 月 30 日竣工。

5、报告期内公司对外担保情况

报告期内，公司没有对外担保情况。

6、报告期内委托理财情况

报告期内，公司没有委托理财情况。

7、解聘、聘任会计师事务所情况

2010 年 9 月，公司聘请山东天恒信有限责任会计师事务所负责对公司 2010 年度财务状况进行相关审计、验资等业务。

8、承诺事项履行情况

(1) 公司控股股东及实际控制人潘学理和刘万顺及公司其他关联方王仕刚、王海涛、杜连晖、孙育民、黄桂新、韩玉琪、康培东分别签署了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：本人及本人控制的其他企业目前与公司不存在任何同业竞争；自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；自本承诺函签署之日起，如公司将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③如公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司；④如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方；并承诺：不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；保证不利用控股股东的地位损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益；保证本人关系

密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，也遵守以上承诺；如本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人将依法承担由此给公司造成的经济损失；本《承诺函》自本人签署之日起生效，在本人直接或间接拥有海利安生物股份期间内持续有效，且是不可撤销的。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司控股股东及实际控制人潘学理和刘万顺及公司其他关联方王仕刚、王海涛、杜连晖、孙育民、黄桂新、韩玉琪、康培东遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

(2) 公司控股股东及实际控制人潘学理和刘万顺及公司其他关联方王仕刚、王海涛、杜连晖、孙育民、黄桂新、韩玉琪、康培东，分别签署了《规范关联交易的承诺函》，主要内容如下：本人将不利用与德州海利安生物科技股份有限公司的特殊关系和身份，影响海利安生物的独立性，并将保持海利安生物在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，本人控制的企业与海利安生物不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人控制的企业与海利安生物进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序。本人将促使本人所控制的企业不通过与海利安生物之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损海利安生物及其中小股东利益的关联交易。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司控股股东及实际控制人潘学理和刘万顺及公司其他关联方王仕刚、王海涛、杜连晖、孙育民、黄桂新、韩玉琪、康培东遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

9、其他重要事项

报告期内没有其他重要事项。

十一、审计报告及财务报告



山东天恒信有限责任会计师事务所

SHANDONG TIANHENGXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

审计报告

天恒信审报字【2011】第 3216 号

德州海利安生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的德州海利安生物科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、2010 年度的现金流量表和合并现金流量表、2010 年度的股东权益变动表和合并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

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们

遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师：

济南分所

中国注册会计师：

中国·山东

2011 年 2 月 16 日

合并资产负债表

会合 01 表

单位名称：德州海利安生物科技股份有限公司

单位：元

资 产	注释	2010/12/31	2009/12/31
流动资产：			
货币资金	五、1	10,051,821.59	1,966,089.38
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,711,425.01	-
预付款项	五、3	2,022,653.09	2,716,664.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	795,727.21	56,804.25
存货	五、5	277,098.40	93,777.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,858,725.30	4,833,334.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、6	12,452,393.39	611,032.47
在建工程	五、7	7,214,025.22	9,526,616.26
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	五、8	29,237,692.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	32,988.85	153,762.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,937,099.85	10,291,411.16
资产总计		63,795,825.15	15,124,745.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

会合 01 表

单位名称：德州海利安生物科技股份有限公司

单位：元

负债和所有者权益	注释	2010/12/31	2009/12/31
流动负债：			
短期借款	五、10		13,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	714,361.46	69,440.00
预收款项	五、12	12,312.00	
应付职工薪酬	五、13	12,019.70	364.00
应交税费	五、14	1,520,738.67	1,950.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、15	6,968.00	78.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,266,399.83	13,571,832.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
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			
负债合计		2,266,399.83	13,571,832.11
所有者权益：			
实收资本	五、16	49,343,553.00	2,000,000.00
资本公积	五、17	9,671,374.68	
减：库存股			
盈余公积	五、18	140,972.97	
未分配利润	五、19	2,373,524.67	-447,086.22
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		61,529,425.32	1,552,913.78
少数股东权益			
所有者权益合计		61,529,425.32	1,552,913.78
负债和所有者权益总计		63,795,825.15	15,124,745.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合 02 表
单位：元

编制单位：德州海利安生物科技股份有限公司

项 目	注释	2010 年度	2009 年
一、营业收入	五、20	7,879,203.46	
减：营业成本	五、20	1,799,673.25	
营业税金及附加	五、21	136,777.60	
销售费用	五、22	467,080.74	
管理费用	五、23	2,385,225.52	418,559.73
财务费用	五、24	878,712.65	163,354.17
资产减值损失	五、25	113,020.63	18,934.75
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,098,713.07	-600,848.65
加：营业外收入	五、26	293,743.30	
减：营业外支出	五、27	2,736.71	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,389,719.66	-600,848.65
减：所得税费用	五、28	537,471.72	-153,762.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,852,247.94	-447,086.22
归属于母公司股东的净利润		1,852,247.94	-447,086.22
少数股东损益			
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.05	-0.01
(二) 稀释每股收益		0.04	-0.01
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,852,247.94	-447,086.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,852,247.94	-447,086.22
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：德州海利安生物科技股份有限公司

单位：元

项 目	注释	2010 年度	2009 年度
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		7,429,675.28	
收到的税费返还		-	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、29	313,413.82	2,541.45
现金流入小计		7,777,347.10	2,541.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,218,979.16	259,071.47
支付给职工以及为职工支付的现金		1,328,418.61	45,818.04
支付的各项税费		376,742.17	
支付的其他与经营活动有关的现金	五、30	1,988,120.36	446,735.11
现金流出小计		5,946,518.30	751,624.62
经营活动产生的现金流量净额		1,830,828.80	-749,083.17
二、投资活动产生的现金流量		-	
收回投资所收到的现金		-	
取得投资收益所收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到的其他与投资活动有关的现金		-	
现金流入小计		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		37,480,638.12	12,619,578.36
投资所支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付的其他与投资活动有关的现金		-	
现金流出小计		37,480,638.12	12,619,578.36
投资活动产生的现金流量净额		-37,480,638.12	-12,619,578.36
三、筹资活动产生的现金流量		-	
吸收投资收到的现金		58,124,263.60	2,000,000.00
取得借款收到的现金		-	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	
现金流入小计		58,124,263.60	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,500,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		888,722.07	165,249.09
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	
现金流出小计		14,388,722.07	6,665,249.09
筹资活动产生的现金流量净额		43,735,541.53	15,334,750.91
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		8,085,732.21	1,966,089.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,966,089.38	
六、期末现金及现金等价物余额		10,051,821.59	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德州海利安生物科技股份有限公司

2010 年度报告

合并股东权益变动表

会合 04 表
单位：元

编制单位：德州海利安生物科技股份有限公司

项 目	2010 年度						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本(或)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	2,000,000.00				-447,086.22		1,552,913.78	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	2,000,000.00				-447,086.22		1,552,913.78	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,852,247.94		1,852,247.94	
（一）净利润					1,852,247.94		1,852,247.94	
（二）其他综合收益								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本	47,343,553.00	10,780,710.60						
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积				140,972.97	-140,972.97			
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他		-1,109,335.92			1,109,335.92			
四、本年年末余额	49,343,553.00	9,671,374.68		140,972.97	2,373,524.67		61,529,425.32	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合 04 表
单位：元

编制单位：德州海利安生物科技股份有限公司

项 目	2009 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额							
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-447,086.22		-447,086.22
（一）净利润					-447,086.22		-447,086.22
（二）其他综合收益							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本	2,000,000.00						
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	2,000,000.00				-447,086.22		1,552,913.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企 01 表

单位名称：德州海利安生物科技股份有限公司

单位：元

资 产	注释	2010/12/31	2009/12/31
流动资产：			
货币资金		8,017,163.57	1,966,089.38
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六、1	1,711,425.01	
预付款项		2,022,653.09	2,716,664.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、2	829,985.21	56,804.25
存货		277,098.40	93,777.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,858,325.28	4,833,334.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、3	2,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		12,452,393.39	611,032.47
在建工程		7,214,025.22	9,526,616.26
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		29,237,692.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,988.85	153,762.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,937,099.85	10,291,411.16
资产总计		63,795,425.13	15,124,745.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企 01 表

单位名称：德州海利安生物科技股份有限公司

单位：元

负债和所有者权益	注释	2010/12/31	2009/12/31
流动负债：			
短期借款			13,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		714,361.46	69,440.00
预收款项		12,312.00	-
应付职工薪酬		12,019.70	364.00
应交税费		1,520,738.67	1,950.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,000.00	78.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,261,431.83	13,571,832.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
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			
负债合计		2,261,431.83	13,571,832.11
所有者权益：			
实收资本		49,343,553.00	2,000,000.00
资本公积		9,671,374.68	
减：库存股			
盈余公积		140,972.97	
未分配利润		2,378,092.65	-447,086.22
外币报表折算差额			
所有者权益合计		61,533,993.30	1,552,913.78
负债和所有者权益总计		63,795,425.13	15,124,745.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企 02 表

编制单位：德州海利安生物科技股份有限公司

单位：元

项 目	注释	2010 年度	2009 年
一、营业收入	六、4	7,879,203.46	
减：营业成本	六、4	1,799,673.25	
营业税金及附加		136,777.60	
销售费用		467,080.74	
管理费用		2,380,257.52	418,559.73
财务费用		879,112.67	163,354.17
资产减值损失		113,020.63	18,934.75
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,103,281.05	-600,848.65
加：营业外收入		293,743.30	
减：营业外支出		2,736.71	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,394,287.64	-600,848.65
减：所得税费用		537,471.72	-153,762.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,856,815.92	-447,086.22
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.05	-0.01
(二) 稀释每股收益		0.04	-0.01
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		1,856,815.92	-447,086.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企 03 表

编制单位：德州海利安生物科技股份有限公司

单位：元

项 目	注释	2010 年度	2009 年度
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		7,429,675.28	
收到的税费返还		-	
收到的其他与经营活动有关的现金		308,045.80	2,541.45
现金流入小计		7,737,721.08	2,541.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,218,979.16	259,071.47
支付给职工以及为职工支付的现金		1,328,418.61	45,818.04
支付的各项税费		376,742.17	
支付的其他与经营活动有关的现金		2,017,410.36	446,735.11
现金流出小计		5,941,550.30	751,624.62
经营活动产生的现金流量净额		1,796,170.78	-749,083.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的		37,480,638.12	12,619,578.36
投资所支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		39,480,638.12	12,619,578.36
投资活动产生的现金流量净额		-39,480,638.12	-12,619,578.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		58,124,263.60	2,000,000.00
取得借款收到的现金			20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		58,124,263.60	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,500,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		888,722.07	165,249.09
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		14,388,722.07	6,665,249.09
筹资活动产生的现金流量净额		43,735,541.53	15,334,750.91
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		6,051,074.19	1,966,089.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,966,089.38	
六、期末现金及现金等价物余额		8,017,163.57	1,966,089.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

会企 04 表
单位：元

编制单位：德州海利安生物科技股份有限公司

项 目	2010 年度						
	实收资本(或	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00				-447,086.22		1,552,913.78
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	2,000,000.00				-447,086.22		1,552,913.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,856,815.92		1,856,815.92
（一）净利润					1,856,815.92		1,856,815.92
（二）其他综合收益							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本	47,343,553.00	10,780,710.60					
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积				140,972.97	-140,972.97		
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他		-1,109,335.92			1,109,335.92		
四、本年年末余额	49,343,553.00	9,671,374.68		140,972.97	2,378,092.65		61,533,993.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会企 04 表
单位：元

编制单位：德州海利安生物科技股份有限公司

项 目	2009 年度						
	实收资本(或	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额							
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-447,086.22		-447,086.22
（一）净利润					-447,086.22		-447,086.22
（二）其他综合收益							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本	2,000,000.00						
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	2,000,000.00				-447,086.22		1,552,913.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德州海利安生物科技股份有限公司

财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、历史沿革

德州海利安生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）系以整体变更方式设立的股份有限公司，公司前身为德州海利安生物科技有限公司，由北京海利安生物科技有限公司、潘学理、王海涛、张庆秋和杜连晖共同出资组建，于 2009 年 6 月 5 日取得德州市工商局核发的 3714032000001767 号《企业法人营业执照》，申请登记注册资本为人民币 1000 万元，由全体股东分两期于 2011 年 6 月 3 日之前缴足。2009 年 6 月 4 日首次出资额为 200 万元人民币，其中：北京海利安生物科技有限公司出资 60 万元，占注册资本的 6.00%；自然人潘学理出资 106 万元，占注册资本的 10.60%；自然人王海涛出资 20 万元，占注册资本的 2.00%；自然人张庆秋出资 10 万元，占注册资本的 1.00%；自然人杜连晖出资 4 万元，占注册资本的 0.40%。本次出资已经德州瑛诚联合会计师事务所审验，并出具德瑛会验报字（2008）第 038 号验资报告。

2010 年 1 月 28 日德州海利安生物科技有限公司收到第二期出资，此次出资额为 800 万元人民币，其中：北京海利安生物科技有限公司出资 240 万元，自然人潘学理出资 424 万元，自然人王海涛出资 80 万元，自然人张庆秋出资 40 万元，自然人杜连晖出资 16 万元。实收资本增加至 1000 万元。第二期出资后，北京海利安生物科技有限公司共出资 300 万元，占注册资本的 30.00%；自然人潘学理共出资 530 万元，占注册资本的 53.00%；自然人王海涛共出资 100 万元，占注册资本的 10.00%；自然人张庆秋共出资 50 万元，占注册资本的 5%；自然人杜连晖共出资 20 万元，占注册资本的 2.00%。本次出资已经德州瑛诚联合会计师事务所审验，并出具德瑛会验报字（2010）第 012 号验资报告。

根据德州海利安生物科技有限公司股东会决议，2010 年 9 月 2 日公司增加注册资本 600 万元，自然人股东王仕刚以现金出资人民币 720 万元，其中 600 万元作为注册资本，120 万元作为资本公积。本次增资后，北京海利安生物科技有

限公司共出资 300 万元，占注册资本的 18.75%；自然人潘学理共出资 530 万元，占注册资本的 33.12%；自然人王海涛共出资 100 万元，占注册资本的 6.25%；自然人张庆秋共出资 50 万元，占注册资本的 3.13%；自然人杜连晖共出资 20 万元，占注册资本的 1.25%；自然人王仕刚共出资 600 万元，占注册资本的 37.5%。本次增资已经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验并于 2010 年 9 月 2 日出具天恒信验报字【2010】第 3012 号验资报告。

根据德州海利安生物科技有限公司股东会决议，2010 年 9 月 15 日经北京海利安生物科技有限公司临时股东会批准，北京海利安生物科技有限公司已经与潘学理、潘学菁、孙育民、万金一、秦善峰、张庆秋签署股权转让协议，北京海利安生物科技有限公司将持有的德州海利安生物科技有限公司 300 万元（占注册资本的 18.75%）的股权转让给上述 6 位自然人，其中：转让给潘学理 131.25 万元（占注册资本的 8.203%）的股权；转让给潘学菁 33.75 万元（占注册资本的 2.109%）的股权；转让给孙育民 45 万元（占注册资本的 2.813%）的股权；转让给万金一 30 万元（占注册资本的 1.875%）的股权；转让给秦善峰 30 万元（占注册资本的 1.875%）的股权；转让给张庆秋 30 万元（占注册资本的 1.875%）的股权。

根据德州海利安生物科技有限公司股东会决议和修改后的公司章程规定，2010 年 9 月 15 日公司增加注册资本 23,243,553.00 元，潘学理等 31 位自然人以货币出资 23,892,263.60 元，其中，23,243,553.00 元作为注册资本，648,710.60 元作为资本公积。经 2010 年 9 月 15 日股权转让及本次增资后，公司注册资本变更为 39,243,553.00 元，其中：潘学理出资 16,612,500.00 元，占注册资本 42.3319%，刘万顺等 37 位自然人出资 22,631,053.00 元，占注册资本 57.6681%。本次增资已经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验并于 2010 年 9 月 20 日出具天恒信验报字【2010】第 3015 号验资报告。

根据股东会决议、修改后的公司章程规定，2010 年 10 月 25 日，德州海利安生物科技有限公司以 2010 年 9 月 30 日为基准日整体变更为德州海利安生物科技股份有限公司，变更后的注册资本为 39,243,553.00 元，由原有限责任公司股东作为股份公司发起人，以其拥有的 2010 年 9 月 30 日止经审计的净资产折合为

公司股本 39,243,553.00 股，各股东的持股比例不变。本次改制经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验并于 2010 年 10 月 21 日出具天恒信验报字【2010】第 3017 号验资报告。

根据经股东会决议和修改后的公司章程规定，2010 年 11 月 19 日公司申请增加注册资本 10,100,000.00 元，由淄博齐鲁创业投资有限责任公司和张衍森等 25 位自然人以货币出资 20,200,000.00 元，其中，10,100,000.00 元作为注册资本，10,100,000.00 元作为资本公积。经 2010 年 11 月 19 日本次增资后，公司注册资本变更为 49,343,553.00 元，其中：潘学理出资 16,612,500.00 元，占注册资本 33.6667%，淄博齐鲁创业投资有限责任公司出资 12,000.00 元，占注册资本 0.2432%，刘万顺等 61 位自然人出资 32,611,053.00 元，占注册资本 66.0901%。本次增资已经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验并于 2010 年 11 月 19 日出具天恒信验报字【2010】第 3020 号验资报告。

公司股份于 2010 年 12 月 29 日在齐鲁股权托管交易中心托管交易。

2、行业及主要产品

公司属于医药器械业，主要产品为医疗器械(超声耦合剂)；II 类医用卫生材料及敷料；纺织品、服装、化妆品。

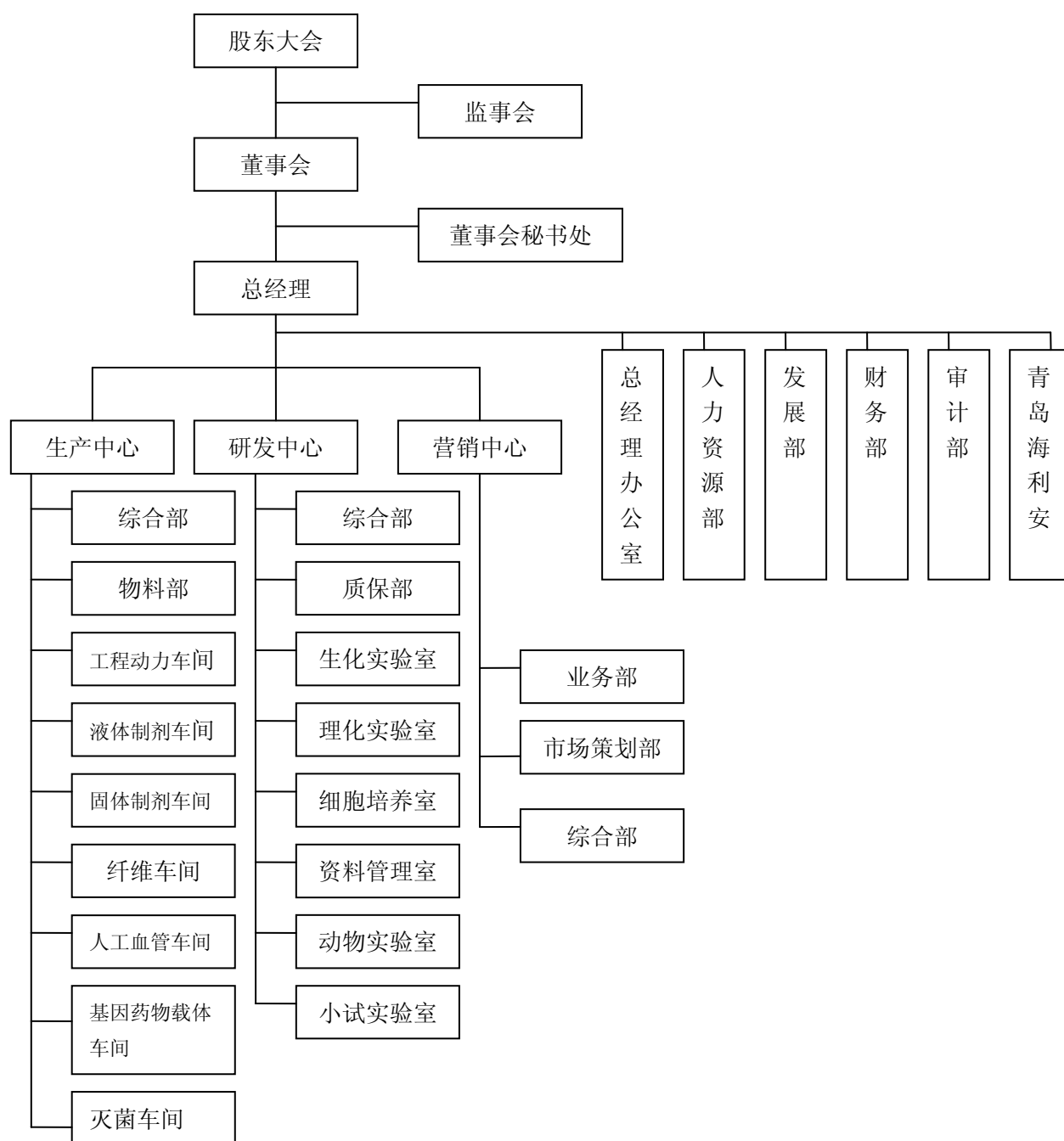
3、经营范围

医疗器械（医用超声耦合剂）生产、销售（医疗器械）；II类医用卫生材料及敷料生产、销售；纺织品、服装、化妆品销售。

4、注册地址

公司注册地址：德州经济开发区东方路南侧（法斯特公司以北）

5、公司组织架构图如下



二、公司采用的主要会计政策

(一) 财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司编制的2010年度财务报表符合财政部2006年颁布的《企业会计准则》

的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计年度

公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（四）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，除交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、非货币性资产交换(具有商业实质且公允价值能可靠计量)、债务重组、投资者投入非货币资产等以公允价值入账外，均以历史成本为计价原则。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并。合并成本按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账面价值确定。对于吸收合并，公司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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

2、非同一控制下的企业合并。合并成本按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确定。对于吸收合并，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差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉；企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，调整盈余公积和未分配利润。

3、分步实现的企业合并。公司通过多次交易分步实现的企业合并，合并成

本为每一单项交易成本之和。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则。本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

2、合并财务报表的编制方法。合并财务报表以母公司和子公司的个别财务报表为基础，根据有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时公司内部的所有重大交易和资金往来予以抵销。

（七）现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务的核算方法及折算方法

外币业务按发生当日中国人民银行公布的即期汇率折合为记账本位币金额记账，期末对各种外币账户余额按资产负债表日即期汇率折合为记账本位币。对各种外币账户的外币期末余额，按资产负债表日即期汇率进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（九）金融资产

1、金融资产的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项和可供出售金融资产等四类。

2、金融资产的计量

（1）初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别

的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

(2) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

3、金融资产公允价值的确定：

(1) 存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

(2) 不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

4、金融资产减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现

金流量确已减少且可计量；

(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

5、金融资产减值损失的计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

(2) 持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

(3) 可供出售的金融资产减值：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度的下降，或在综合考虑各种相关因素后，预计这种下降趋势非暂时性的，就应该认定其已经发生减值，将原已经计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认资产减值损失。

6、金融资产转移

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

(十) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项是指单笔金额为 10 万元以上的客户应收款项，需单独进行减值测试，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；如经减值测试未减值，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

2、 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指单笔金额为 10 万元以下账龄超过三年的应收款项，需单独对该组合进行减值测试并计提坏账准备；如经减值测试未减值，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

3、单独测试或按组合测试不存在减值的应收款项以及其他不重大的应收款项按账龄计提坏账准备，具体标准如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(十一) 存货

1、存货的分类：本公司存货主要包括原材料、包装物、库存商品、低值易耗品等。

2、存货发出的计价及摊销

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

3、存货盘存制度及存货跌价准备计提方法

存货盘存制度采用永续盘存制；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时等原因导致可变现净值低于成本的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、

估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（十二）长期股权投资核算方法

1、长期股权投资的初始计量

（1）同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买方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。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方对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。

购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（3）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（4）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

(6) 非货币性资产交换取得长期股权投资如该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

如该项交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠地计量，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资成本，不确认损益。

(7) 债务重组取得的长期股权投资的成本按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、长期股权投资的后续计量及收益确定方法

(1) 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。编制合并财务报表时按照权益法进行调整；

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

(3) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值

份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

资产负债表日，公司对长期股权投资逐项进行减值测试，如资产的可收回金额低于其账面价值则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

3、具有共同控制、重大影响的确定依据

(1) 共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

(2) 重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(3) 在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

1、投资性房地产按照成本进行初始计量

(1) 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；

(2) 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：

(3) 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、后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3、折旧及减值准备比照“二、(十七) 资产减值计提依据及方法”执行。

(十四) 固定资产

1、固定资产标准及计价

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过 1 年；(3)单位价值较高。

固定资产的原值按取得时实际成本计价。

2、固定资产折旧

本公司固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备及家具。固定资产折旧采用直线法计提，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限，扣除残值(原值的 5%)，确定其折旧率。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

固定资产各类折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	3.16-4.75
机器设备	10	9.5
运输设备	4	23.75

电子设备	3	31.67
------	---	-------

3、固定资产减值准备：减值准备按照“二、（十七）资产减值计提依据及方法”规定处理。

（十五）在建工程

本公司在建工程按各项工程所发生的实际支出及为工程所发生的准予资本化借款利息支出核算，并在办理交付使用后，按工程的实际成本转入固定资产。工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，根据相关预算、合同金额暂估转入固定资产，并按规定计提折旧。

在建工程减值准备按照“二、（十七）资产减值计提依据及方法”规定处理。

（十六）无形资产的计量、摊销和减值准备

1、无形资产的计价、使用寿命和摊销

公司无形资产包括专利技术、土地使用权等，按照成本进行初始计量，本公司土地使用权采用直线法按预计使用年限摊销，其他无形资产按在其使用寿命内摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

2、无形资产的减值准备

无形资产减值准备按“二、（十七）资产减值计提依据及方法”规定处理。

3、研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准

（1）研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研发活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研发活动，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最

终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的开发支出。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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计量。

(十七) 长期待摊费用的摊销政策

1、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用；

2、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 资产减值计提依据及方法

1、减值测试的范围

对于存在下列迹象表明资产可能发生了减值资产进行减值测试：

(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期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。

3、预计可收回金额的确定方法

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，估计其可收回金额。

4、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。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十九) 金融负债的核算方法

1、金融负债的分类

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）和其他金融负债两类。

2、金融负债的计量

（1）初始确认金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

（2）本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

（二十）预计负债的核算方法

1、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

2、本公司清偿预计负债所需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，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

（二十一）借款费用的核算方法

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

按月计算借款费用资本化金额。

3、借款费用资本化金额的确定方法

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

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

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

（二十二）收入实现的确认原则

1、销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权而发生的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十三）政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（二十四）所得税的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。以公司资产、负债的账面价值与计税基础之间的差额，计算暂时性差异，据以确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ①该项交易不是企业合并；
 - ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

1. 企业合并；
2. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

三、税项

- 1、增值税：公司产品销售收入执行《中华人民共和国增值税暂行条例》，税率为 17%，以销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额计缴。
- 2、企业所得税：公司执行 25%的企业所得税法定税率。
- 3、营业税：按营业税应税项目所适用的税率计缴。
- 4、城市维护建设税：按应交流转税额的 7%计缴。
- 5、教育费附加：按应交流转税额的 3%计缴。
- 6、地方教育费附加：2010 年 12 月起按应交流转税额的 2%计缴。
- 7、其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	青岛海利安生物科技股份有限公司
子公司类型	全资
注册地	青岛崂山区
业务性质	海洋生物研发、销售
注册资本	2,000,000.00
经营范围	海洋生物研发、销售；化妆品、日用百货
期末实际出资额	2,000,000.00
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例 (%)	100
表决权比例 (%)	100
是否合并报表	是
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	

(二) 合并范围说明

公司于 2010 年 12 月 21 日，设立子公司青岛海利安生物科技有限公司，本报告期将青岛海利安生物科技有限公司 2010 年度的财务报表纳入合并报表范围。

五、合并财务报表主要项目注释

注释 1、货币资金

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
现金	52,747.47	33,251.70
银行存款	9,999,074.12	1,932,837.68
合计	10,051,821.59	1,966,089.38

说明：

1、银行存款中无存在质押、冻结等限制或存放境外、或有潜在回收风险的情况。

2、货币资金期末余额较期初余额增加 8,085,732.21 元，增加 4.11 倍，增加主要原因系股东以货币资金形式增资所致。

注释 2、应收账款

账 龄	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏帐准备	账面余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	1,801,500.01	100.00%	90,075.00			
合 计	1,801,500.01	100.00%	90,075.00			

说明：

1、应收账款余额中无持有本公司 5%以上股份股东的欠款。

2、应收账款前五名客户金额为 1,794,288.01 元，占应收账款余额 99.59%。

注释 3、预付账款

账 龄	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
1 年以内	2,022,653.09	2,716,664.10
合 计	2,022,653.09	2,716,664.10

说明：

- 1、预付账款余额中无持有本公司 5%以上股份股东的欠款。
- 2、预付账款前五名单位金额为 1,584,200.00 元，占预付账款金额 78.32%。

注释 4、其他应收款

账 龄	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏帐准备	账面余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	837,607.59	100.00%	41,880.38	75,739.00	100.00%	18,934.75
合 计	837,607.59	100.00%	41,880.38	75,739.00	100.00%	18,934.75

说明：

- 1、其他应收账款余额中无持有本公司 5%以上股份股东的欠款。
- 2、其他应收账款前五名单位金额为 750,000.00 元，占其他应账款金额 86.02%。
- 3、期末数较期初数增长 10.05 倍，主要系职工业务借款增加款所致。

注释 5、存货及存货跌价准备

存货种类	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	134,776.81		134,776.81	21,072.50		21,072.50
低值易耗品	14,557.51		14,557.51	72,704.50		72,704.50
库存商品	89,830.85		89,830.85			
生产成本	37,933.23		37,933.23			
合 计	277,098.40		277,098.40	93,777.00		93,777.00

注释 6、固定资产

1、固定资产原值

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
房屋建筑物	23,000.00	11,764,363.23		11,787,363.23
机器设备	156,620.00	480,078.20		636,698.20
运输设备	334,785.00			334,785.00
电子设备	97,314.00	61,839.39	4,299.00	154,854.39
合计	611,719.00	12,306,280.82	4,299.00	12,913,700.82

2、累计折旧

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
房屋建筑物		292,248.05		292,248.05
机器设备		56,375.76		56,375.76
运输设备		79,511.52		79,511.52
电子设备	686.53	33,030.13	544.56	33,172.10
合计	686.53	461,165.46	544.56	461,307.43

3、固定资产净值：

项 目	2009 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
房屋建筑物	23,000.00	11,495,115.18
机器设备	156,620.00	580,322.44
运输设备	334,785.00	255,273.48
电子设备	96,627.47	121,682.29
合计	611,032.47	12,452,393.39

说明：公司房屋坐落的土地已办理完土地使用权证，房屋产权证正在办理中。

注释 7、在建工程

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日	利息资本化累计金额
一期工程（厂房工	9,526,616.26	2,402,753.67	11,929,369.93		429,863.95

程)					
二期工程(德州海 利安实验楼)		1,394,950.20		465,150.20	
二期工程(德州海 利安人造血管车 间)		748,005.02		368,005.02	
二期工程(德州 海利安科技大 厦)		4,924,070.00		4,924,070.00	
纤维车间		147,000.00		147,000.00	
合计	9,526,616.26	9,616,778.89	11,929,369.93	7,214,025.22	

注释 8、无形资产

1、 无形资产原价

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
德国用(2010)第 173 号土地 使用权		9,785,000.00		9,785,000.00
知识产权		20,300,000.00		20,300,000.00
合 计		30,085,000.00		30,085,000.00

2、 累计摊销额

项 目	剩余期限	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减 少	2010 年 12 月 31 日
德国用(2010)第 173 号 土地使用权	591 月		166,890.94		166,890.94
知识产权	117 月		680,416.67		680,416.67
合 计			847,307.61		847,307.61

3、 摊余账面价值

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
德国用（2010）第 173 号土地使用权		9,785,000.00	166,890.94	9,618,109.06
知识产权		20,300,000.00	680,416.67	19,619,583.33
合 计		30,085,000.00	847,307.61	29,237,692.39

注释 9、递延所得税资产

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
计提应收账款坏账准备影响	22,518.75	
计提其他应收款坏账准备影响	10,470.10	
未弥补亏损影响		153,762.43
合 计	32,988.85	153,762.43

注释 10、短期借款

借款类别	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
抵押借款		6,500,000.00
保证借款		7,000,000.00
质押借款		
合 计		13,500,000.00

注释 11、应付账款

账 龄	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	714,361.46	100.00	69,440.00	100.00
合 计	714,361.46	100.00	69,440.00	100.00

说明：

1、应付账款中无欠付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

2、应付账款期末数较期初数增加 644,921.46 元，比上年度增加 9.29 倍，主要系未结算支付的货款增加所致。

注释 12、预收账款

1、预收账款按照账龄列示

账 龄	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	12,312.00	100.00		
1-2 年				
合 计	12,312.00	100.00		

2、无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注释 13、应付职工薪酬

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		1,098,719.25	1,098,719.25	
职工福利		74,646.67	74,646.67	
社会保险费		100,642.52	88,622.82	12,019.70
其中：1、医疗保险费		20,128.50	17,724.56	2,403.94

2、基本养老保险费		67,095.01	59,081.88	8,013.13
3、失业保险费		6,709.50	5,908.19	801.31
4、工伤保险费		3,354.75	2,954.09	400.66
5、生育保险费		3,354.75	2,954.09	400.66
解除劳动关系给予的补偿		2,500.00	2,500.00	
工会经费和职工教育经费	364.00	37,000.00	37,364.00	
合 计	364.00	1,313,508.43	1,301,852.73	12,019.70

注释 14、应交税金

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
1、增值税	977,378.75	
2、城市维护建设税	68,858.22	
3、教育费附加	29,510.66	
4、地方教育费附加	19,610.68	
5、个人所得税	8,682.22	1,950.11
6、企业所得税	416,698.14	
合 计	1,520,738.67	1,950.11

注释 15、其他应付款

账 龄	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,968.00	100.00	78.00	100.00
1-2 年				
合 计	6,968.00	100.00	78.00	100.00

说明：本期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注释 16、股本**1、股本**

股东名称	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
潘学理	16,612,500.00	1,060,000.00

张庆秋	800,000.00	100,000.00
杜连晖	200,000.00	40,000.00
王海涛	1,000,000.00	200,000.00
北京海利安生物科技有限公司		600,000.00
潘学菁	337,500.00	
孙育民	450,000.00	
万金一	300,000.00	
秦善峰	400,000.00	
王仕刚	6,100,000.00	
刘万顺	10,000,000.00	
黄桂新	1,700,000.00	
李胜	450,000.00	
孙洋政	120,000.00	
肖琳	100,000.00	
何海燕	100,000.00	
陈楠	100,000.00	
马倩	83,333.00	
于胜艳	83,333.00	
王以莲	80,000.00	
张丽	60,000.00	
张延良	60,000.00	
康培东	55,555.00	
刘中臣	30,000.00	
孟凡涛	20,000.00	
刘元	16,666.00	
杨玉生	10,000.00	
田文龙	10,000.00	
戚龙飞	10,000.00	

秦子振	10,000.00	
梁俊兰	10,000.00	
王凤敏	8,333.00	
卢中炎	8,333.00	
李健豪	5,000.00	
牛荣杰	5,000.00	
常峰	3,000.00	
蔺洪耀	2,000.00	
吴洪臣	2,000.00	
孟庆涛	1,000.00	
崔淑霞	500,000.00	
姚贵海	1,000,000.00	
张增坤	500,000.00	
马素香	500,000.00	
杜芳林	500,000.00	
李建宏	100,000.00	
王军	70,000.00	
柴磊	100,000.00	
高志刚	700,000.00	
王传茹	800,000.00	
刘爱兰	60,000.00	
张文超	60,000.00	
孙东生	100,000.00	
张衍森	1,500,000.00	
赵雪芳	500,000.00	
张廷国	580,000.00	
王海清	120,000.00	
于福花	60,000.00	

朱晓东	500,000.00	
王军	50,000.00	
王秀英	480,000.00	
曲文妍	300,000.00	
潘冰	100,000.00	
崔喜玲	300,000.00	
王松	400,000.00	
淄博齐鲁创业投资有限责任公司	120,000.00	
合 计	49,343,553.00	2,000,000.00

2、历年实收资本变动情况

(1) 公司前身为德州海利安生物科技股份有限公司，由北京海利安生物技术有限公司、潘学理、王海涛、张庆秋和杜连晖共同出资组建，于 2009 年 6 月 5 日取得德州市工商局核发的 3714032000001767 号《企业法人营业执照》，申请登记注册资本为人民币 1000 万元，于 2009 年 6 月 4 日收到首次出资 200 万元人民币，其中：北京海利安生物技术有限公司出资 60 万元，占注册资本的 6.00%；自然人潘学理出资 106 万元，占注册资本的 10.60%；自然人王海涛出资 20 万元，占注册资本的 2.00%；自然人张庆秋出资 10 万元，占注册资本的 1.00%；自然人杜连晖出资 4 万元，占注册资本的 0.40%。本次出资已经德州瑛诚联合会计师事务所审验，并出具德瑛会验报字（2008）第 038 号验资报告。

(2) 2010 年 1 月 28 日德州海利安生物科技股份有限公司收到第二期出资，此次出资额为 800 万元人民币，其中：北京海利安生物技术有限公司出资 240 万元，自然人潘学理出资 424 万元，自然人王海涛出资 80 万元，自然人张庆秋出资 40 万元，自然人杜连晖出资 16 万元。实收资本增加至 1000 万元。第二期出资后，北京海利安生物技术有限公司共出资 300 万元，占注册资本的 30.00%；自然人潘学理共出资 530 万元，占注册资本的 53.00%；自然人王海涛共出资 100 万元，占注册资本的 10.00%；自然人张庆秋共出资 50 万元，占注册资本的 5.00%；自然人杜连晖共出资 20 万元，占注册资本的 2.00%。本次出资已经德州瑛诚联合会计师事务所审验，并出具德瑛会验报字（2010）第 012 号验资报告。

(3) 根据德州海利安生物科技股份有限公司股东会决议, 2010年9月2日公司增加注册资本600万元, 自然人股东王仕刚以现金出资人民币720万元, 其中600万元作为注册资本, 120万元作为资本公积。本次增资后, 北京海利安生物科技股份有限公司共出资300万元, 占注册资本的18.75%; 自然人潘学理共出资530万元, 占注册资本的33.12%; 自然人王海涛共出资100万元, 占注册资本的6.25%; 自然人张庆秋共出资50万元, 占注册资本的3.13%; 自然人杜连晖共出资20万元, 占注册资本的1.25%; 自然人王仕刚共出资600万元, 占注册资本的37.5%。本次增资已经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验并于2010年9月2日出具天恒信验报字【2010】第3012号验资报告。

(4) 根据德州海利安生物科技股份有限公司股东会决议, 2010年9月15日经北京海利安生物科技股份有限公司临时股东会批准, 北京海利安生物科技股份有限公司已经与潘学理、潘学菁、孙育民、万金一、秦善峰、张庆秋签署股权转让协议, 北京海利安生物科技股份有限公司将持有的德州海利安生物科技股份有限公司300万元(占注册资本的18.75%)的股权转让给上述6位自然人, 其中: 转让给潘学理131.25万元(占注册资本的8.203%)的股权; 转让给潘学菁33.75万元(占注册资本的2.109%)的股权; 转让给孙育民45万元(占注册资本的2.813%)的股权; 转让给万金一30万元(占注册资本的1.875%)的股权; 转让给秦善峰30万元(占注册资本的1.875%)的股权; 转让给张庆秋30万元(占注册资本的1.875%)的股权。

(5) 根据德州海利安生物科技股份有限公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 2010年9月15日公司增加注册资本23,243,553.00元, 潘学理等31位自然人以货币出资23,892,263.60元, 其中, 23,243,553.00元作为注册资本, 648,710.60元作为资本公积。经2010年9月15日股权转让及本次增资后, 公司注册资本变更为39,243,553.00元, 其中: 潘学理出资16,612,500.00元, 占注册资本42.3319%, 刘万顺等37位自然人出资22,631,053.00元, 占注册资本57.6681%。本次增资已经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验并于2010年9月20日出具天恒信验报字【2010】第3015号验资报告。

(6) 根据股东会决议、修改后的公司章程规定, 2010年10月25日, 德州

海利安生物科技股份有限公司以 2010 年 9 月 30 日为基准日整体变更为德州海利安生物科技股份有限公司，变更后的注册资本为 39,243,553.00 元，由原有限责任公司股东作为股份公司发起人，以其拥有的 2010 年 9 月 30 日止经审计的净资产折合为公司股本 39,243,553.00 股，各股东的持股比例不变。本次改制经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验并于 2010 年 10 月 21 日出具天恒信验报字【2010】第 3017 号验资报告。

(7) 根据经股东会决议和修改后的公司章程规定，2010 年 11 月 19 日公司申请增加注册资本 10,100,000.00 元，由淄博齐鲁创业投资有限责任公司和张衍森等 25 位自然人以货币出资 20,200,000.00 元，其中，10,100,000.00 元作为注册资本，10,100,000.00 元作为资本公积。经 2010 年 11 月 19 日本次增资后，公司注册资本变更为 49,343,553.00 元，其中：潘学理出资 16,612,500.00 元，占注册资本 33.6667%，淄博齐鲁创业投资有限责任公司出资 12,000.00 元，占注册资本 0.2432%，刘万顺等 61 位自然人出资 32,611,053.00 元，占注册资本 66.0901%。本次增资已经山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验并于 2010 年 11 月 19 日出具天恒信验报字【2010】第 3020 号验资报告。

(8) 公司股份于 2010 年 12 月 29 日在齐鲁股权托管交易中心托管交易。

注释 17、资本公积

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
股本（资本）溢价		10,780,710.60	1,109,335.92	9,671,374.68
其他资本公积				
合 计		10,780,710.60	1,109,335.92	9,671,374.68

说明：本年度增加 10,780,710.60 元，系股东以货币资金增资，实际出资额超过认缴注册资本的溢价部分；减少 1,109,335.92 元，系德州海利安生物科技股份有限公司以 2010 年 9 月 30 日为基准日整体变更为德州海利安生物科技股份有限公司所转资本所致。

注释 18、盈余公积

项 目	2009 年 12 月 31	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31

	日			日
法定盈余公积		140,972.97		140,972.97
合 计		140,972.97		140,972.97

说明：2010 年度增加 137,128.91 元系公司根据当年实现净利润弥补亏损后的 10%提取法定盈余公积所致。

注释 19、未分配利润

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
调整前 上年末未分配利润	-447,086.22	
调整 年初未分配利润合计数		
调整后 年初未分配利润	-447,086.22	
加：净利润	1,852,247.94	-447,086.22
减：提取法定盈余公积金(10%)	140,972.97	
分配现金股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-1,109,335.92	
期末未分配利润	2,373,524.67	-447,086.22

说明：公司于 2010 年 9 月 30 日德州海利安生物科技股份有限公司以 2010 年 9 月 30 日为基准日整体变更为德州海利安生物科技股份有限公司，变更后的注册资本为 39,243,553.00 元，由原有限责任公司股东作为股份公司发起人，以其拥有的 2010 年 9 月 30 日止经审计的净资产折合为公司股本 39,243,553.00 股，各股东的持股比例不变，未分配利润中-1,109,335.92 元转作资本公积。

注释 20、主营业务收入、主营业务成本

项 目	2010 年度	2009 年度
营业收入	7,879,203.46	
营业成本	1,799,673.25	
营业毛利	6,079,530.21	

1、业务类别划分

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入		
耦合剂	7,879,203.46	
主营业务收入小计	7,879,203.46	
主营业务成本		
耦合剂	1,799,673.25	
主营业务成本小计	1,799,673.25	

2、2010 年度公司销售收入前五名客户金额为 7,393,588.13, 占总收入 93.84%。

注释 21、主营业务税金及附加

项 目	2010 年度	2009 年度
城市维护建设税	80,820.62	
教育费附加	34,637.39	
地方教育费附加	21,319.59	
合计	136,777.60	

注释 22、销售费用

项 目	2010 年度	2009 年度
销售费用	467,080.74	
合 计	467,080.74	

说明：本期发生的销售费用主要系公司正式进入销售状态所发生的工资、租赁费及差旅费等费用。

注释 23、管理费用

项 目	2010 年度	2009 年度
管理费用	2,385,225.52	418,559.73
合 计	2,385,225.52	418,559.73

说明：管理费用比上期金额增加 1,966,665.79 元，增长 4.69 倍，主要系本期企业正式进入生产经营发生的办公费、工资、折旧及无形资产摊销等费用增加所致。

注释 24、财务费用

项 目	2010 年度	2009 年度
利息支出	888,722.07	165,249.09
减：利息收入	12,780.52	2,463.45
汇兑损益		
手续费	2,771.10	568.53
合 计	878,712.65	163,354.17

注释 25、资产减值损失

项 目	2010 年度	2009 年度
坏账损失	113,020.63	18,934.75
存货跌价损失		
合 计	113,020.63	18,934.75

注释 26、营业外收入

项 目	2010 年度	2009 年度
固定资产处置利得		
财政拨款	285,000.00	
其他收入	8,743.30	
合 计	293,743.30	

说明：财政拨款 285,000 元系 2010 年 6 月 8 日公司收到财政科技研发补助。

注释 27、营业外支出

项 目	2010 年度	2009 年度
罚款支出	300.00	
固定资产盘亏	2,341.94	
其他支出	94.77	

合 计	2,736.71	
-----	----------	--

注释 28、所得税费用

项 目	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	416,698.14	
递延所得税调整	120,773.58	-153,762.43
合 计	537,471.72	-153,762.43

注释 29、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
存款利息收入	12,780.52	2,463.45
收到的政府拨款	285,000.00	
暂收款或收回暂付款	15,633.30	78.00
合 计	313,413.82	2,541.45

注释 30、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
支付的营业费用和管理费用	1,226,251.77	181,843.26
暂付经营性往来款	761,868.59	264,891.85
合 计	1,988,120.36	446,735.11

注释 31、现金流量表补充资料

补 充 资 料	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,852,247.94	-447,086.22
加：资产减值准备	113,020.63	18,934.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	461,165.46	686.53
无形资产摊销	847,307.61	
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（减收益）	2,341.94	

固定资产报废损失（减收益）		
公允价值变动损失（减收益）		
财务费用	888,722.07	165,249.09
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）	120,773.58	-153,762.43
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-183,321.40	-93,777.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	-4,486,478.58	-311,160.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,253,490.16	71,832.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,830,828.80	-749,083.17
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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、现金及现金等价物增加情况：		
现金的期末余额	10,051,821.59	1,966,089.38
减：现金的期初余额	1,966,089.38	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,085,732.21	1,966,089.38

六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

账龄	2010年12月31日			2009年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏帐准备	账面余额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	1,801,500.01	100.00%	90,075.00			
合计	1,801,500.01	100.00%	90,075.00			

说明：

- 1、应收账款余额中无持有本公司 5%以上股份股东的欠款。
- 2、应收账款前五名客户金额为 1,794,288.01 元，占应收账款余额 99.59%。

注释 2、其他应收款

账 龄	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏帐准备	账面余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	871,865.59	100.00%	41,880.38	75,739.00	100.00%	18,934.75
合 计	871,865.59	100.00%	41,880.38	75,739.00	100.00%	18,934.75

说明：

- 1、其他应收账款余额中无持有本公司 5%以上股份股东的欠款。
- 2、其他应收账款前五名单位金额为 750,000.00 元，占其他应账款金额 86.02%。
- 3、期末数较期初数增长 10.51 倍，主要系职工业务借款增加款所致。

注释 3、长期股权投资

被投资单位	德州海利安生物科技股份有限公司
核算方法	成本法
初始投资成本	2,000,000.00
期初余额	
增减变动	2,000,000.00
期末余额	2,000,000.00
在被投资单位持股比例 (%)	100
在被投资单位表决权比例 (%)	100
在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	
减值准备	
本期计提减值准备	

注释 4、主营业务收入、主营业务成本

项 目	2010 年度	2009 年度
-----	---------	---------

营业收入	7,879,203.46	
营业成本	1,799,673.25	
营业毛利	6,079,530.21	

1、业务类别划分

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入		
耦合剂	7,879,203.46	
主营业务收入小计	7,879,203.46	
主营业务成本		
耦合剂	1,799,673.25	
主营业务成本小计	1,799,673.25	

2、2010 年度公司销售收入前五名客户金额为 7,393,588.13, 占总收入 93.84%。

注释 5、现金流量表补充资料

补 充 资 料	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,856,815.92	-447,086.22
加：资产减值准备	113,020.63	18,934.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	461,165.46	686.53
无形资产摊销	847,307.61	
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 (减收益)	2,341.94	
固定资产报废损失 (减收益)		
公允价值变动损失 (减收益)		
财务费用	888,722.07	165,249.09
投资损失 (减：收益)		
递延所得税资产减少 (减：增加)	120,773.58	-153,762.43

递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-183,321.40	-93,777.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	-4,486,478.58	-311,160.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,175,823.55	71,832.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,796,170.78	-749,083.17
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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、现金及现金等价物增加情况：		
现金的期末余额	8,017,163.57	1,966,089.38
减：现金的期初余额	1,966,089.38	
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	6,051,074.19	1,966,089.38

六、关联方交易

1、最终控制方

关联方名称	与本公司关系	持股比例（%）
潘学理、刘万顺	共同控制	53.93

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本万元	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码

青岛海利安生物科技股份有限公司	全资	有限公司	青岛崂山区	潘学理	海洋生物制品、销售	200	100	100	56473478-X
-----------------	----	------	-------	-----	-----------	-----	-----	-----	------------

3、本企业的关联方情况

企业名称	组织机构代码	关联方性质
北京海利安生物科技股份有限公司	689496543	同一实际控制人

4、2010年9月26日公司自北京海利安生物科技股份有限公司以2030万元价购入医用胶体辅料，壳聚糖护创粉、百愈素粉剂三项技术。

5、关联方应收应付款项

关联方单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
其他应收款				
北京海利安生物科技股份有限公司	50,000.00	198,950.64	248,950.64	

说明：其他应收款中为北京海利安生物科技股份有限公司代支付的费用，现已收回。

七、或有事项

报告期内公司没有需要披露的重大或有事项

八、重大承诺事项

报告期内公司没有需要披露的重大承诺事项

九、资产负债表日后事项

报告期内公司没有需要披露的资产负债表日后重大事项。

十、其他重要事项

报告期内公司没有需要披露的重大其他重要事项

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、经公司法定代表人签署的 2010 年年报全文。

德州海利安生物科技股份有限公司

董事会

2011 年 2 月 25 日