

审 计 报 告

(2010)汇所审字第3-078号

青岛华仁药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛华仁药业股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2007年12月31日、2008年12月31日、2009年12月31日、2010年6月30日的合并资产负债表和资产负债表, 2007年度、2008年度、2009年度、2010年1-6月的合并利润表和利润表,2007年度、2008年度、2009年度、2010年1-6月的合并现金流量表和现金流量表及2007年度、2008年度、2009年度、2010年1-6月的合并股东权益变动表和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舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计

程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2007年12月31日、2008年12月31日、2009年12月31日、2010年6月30日的合并财务状况和财务状况，2007年度、2008年度、2009年度、2010年1-6月的合并经营成果和经营成果，2007年度、2008年度、2009年度、2010年1-6月的合并现金流量和现金流量。

山东汇德会计师事务所有限公司



中国青岛市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2010年7月16日



青岛华仁药业股份有限公司

合并资产负债表

编制单位: 青岛华仁药业股份有限公司

单位: 人民币元

		2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产:					
货币资金	1	27,736,604.11	27,783,723.00	48,550,186.99	13,439,788.51
交易性金融资产					
应收票据	2	10,309,615.09	11,394,502.52	4,829,234.57	8,790,413.29
应收账款	3	142,510,783.68	132,236,743.18	103,436,868.06	85,661,513.57
预付账款	4	23,611,251.50	44,102,064.60	13,936,579.26	8,543,103.89
应收股利					
应收利息					
其他应收款	5	3,819,695.18	7,592,497.08	1,781,204.51	21,351,725.28
存货	6	52,338,822.92	48,344,581.06	27,056,274.28	24,495,510.87
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	7		165,805.02		217,635.00
流动资产合计		260,326,772.48	271,619,916.46	199,590,347.67	162,499,690.41
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	8	364,375,234.01	339,879,476.61	162,677,232.20	162,722,272.96
在建工程	9	2,518,191.83	5,954,596.40	127,081,750.92	18,130,738.89
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	10	46,645,549.40	17,097,066.14	17,018,639.01	17,741,101.03
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	11	1,275,244.02	1,232,078.04	966,671.53	1,086,101.90
其他非流动资产					
非流动资产合计		414,814,219.26	364,163,217.19	307,744,293.66	199,680,214.78
资产总计		675,140,991.74	635,783,133.65	507,334,641.33	362,179,905.19

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人

梁富友

3-2-1-3

刘彬

刘彬

青岛华仁药业股份有限公司

合并资产负债表(续)

编制单位: 青岛华仁药业股份有限公司

单位:人民币元

负债和股东权益	附注五	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债:					
短期借款	13	220,914,413.21	190,000,000.00	169,000,000.00	134,700,000.00
交易性金融负债					
应付票据				4,000,000.00	12,800,000.00
应付账款	14	19,962,543.55	19,284,740.64	21,519,388.66	13,170,910.36
预收账款	15	21,810.00	1,011,222.50	2,969,463.28	985,286.52
应付职工薪酬	16	687,936.64	2,128,257.27	2,458,729.40	1,366,178.61
应交税费	17	10,046,854.96	9,847,566.89	3,801,194.90	6,523,639.33
应付利息					
其他应付款	18	15,026,231.54	19,712,519.21	2,193,390.78	6,958,577.60
一年内到期的非流动负债	19	60,000,000.00	20,000,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		326,659,789.90	261,984,306.51	205,942,167.02	176,504,592.42
非流动负债:					
长期借款	20		60,000,000.00	80,000,000.00	
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				360,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计			60,000,000.00	80,360,000.00	1,000,000.00
负债合计		326,659,789.90	321,984,306.51	286,302,167.02	177,504,592.42
股东权益:					
股本	21	160,000,000.00	160,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积	22	22,000,000.00	22,000,000.00		10,000,000.00
减: 库存股					
盈余公积	23	12,509,191.21	12,509,191.21	7,149,565.47	2,739,843.95
未分配利润	24	153,972,010.63	119,289,635.93	63,882,908.84	21,935,468.82
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		348,481,201.84	313,798,827.14	221,032,474.31	184,675,312.77
少数股东权益					
股东权益合计		348,481,201.84	313,798,827.14	221,032,474.31	184,675,312.77
负债和股东权益合计		675,140,991.74	635,783,133.65	507,334,641.33	362,179,905.19

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人

3-2-1-4

梁富友

刘彬

刘彬

青岛华仁药业股份有限公司

合并利润表

编制单位：青岛华仁药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	25	171,431,797.63	288,546,637.86	207,572,968.51	161,141,445.81
减：营业成本	25	74,018,360.93	123,922,270.60	97,549,307.41	87,653,323.36
营业税金及附加	26	1,918,709.01	2,228,778.04	2,326,467.70	1,627,154.65
销售费用		30,255,238.26	54,804,977.14	28,579,248.39	10,238,766.85
管理费用		13,955,482.29	17,467,530.69	16,182,448.82	12,336,445.93
财务费用	27	8,539,919.18	12,413,187.80	8,792,390.70	9,091,450.70
资产减值损失	28	535,565.57	2,922,480.12	-150,052.55	3,429,841.12
加：公允价值变动收益					
投资收益					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润		42,208,522.39	74,787,413.47	54,293,158.04	36,764,463.20
加：营业外收入	29	104,370.20	2,519,768.41	2,121,454.28	4,342,420.57
减：营业外支出	30	108,184.57	874,711.05	633,929.08	70,837.12
其中：非流动资产处置损失		273.00			
三、利润总额		42,204,708.02	76,432,470.83	55,780,683.24	41,036,046.65
减：所得税费用	31	7,522,333.32	15,666,118.00	9,350,021.70	6,895,400.00
四、净利润		34,682,374.70	60,766,352.83	46,430,661.54	34,140,646.65
归属于母公司所有者的净利润		34,682,374.70	60,766,352.83	46,430,661.54	34,140,646.65
少数股东损益					
其中：被合并方在合并前实现的净利润				199,026.89	-884,053.70
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.22	0.40	0.31	0.23
（二）稀释每股收益		0.22	0.40	0.31	0.23
六、其他综合收益				-1,310,411.73	
七、综合收益总额		34,682,374.70	60,766,352.83	45,120,249.81	34,140,646.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,682,374.70	60,766,352.83	45,120,249.81	34,140,646.65
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

梁富友

刘彬

刘彬

青岛华仁药业股份有限公司

合并现金流量表

编制单位: 青岛华仁药业股份有限公司

单位:人民币元

项目	注释	2010年1-6月	2009年度	2008年度	2007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		157,034,336.36	303,609,483.99	231,985,924.34	140,461,057.97
收到的税费返还					149,266.30
收到其他与经营活动有关的现金	34	6,666,602.77	10,688,835.75	4,188,751.33	2,905,020.57
经营活动现金流入小计		163,700,939.13	314,298,319.74	236,174,675.67	143,515,344.84
购买商品、接受劳务支付的现金		43,687,112.50	130,444,184.00	93,785,873.69	85,981,774.34
支付给职工以及为职工支付的现金		22,173,824.64	34,721,718.99	17,742,451.96	14,276,578.52
支付的各项税费		29,660,113.40	35,864,798.97	37,973,519.08	21,099,284.69
支付其他与经营活动有关的现金	34	34,931,188.24	74,640,020.73	29,428,532.19	14,497,807.53
经营活动现金流出小计		130,452,238.78	275,670,722.69	178,930,376.92	135,855,445.08
经营活动产生的现金流量净额		33,248,700.35	38,627,597.05	57,244,298.75	7,659,899.76
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					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		1,000.00	7,500.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	34	60,339.30	687,884.41	170,724.87	82,531.90
投资活动现金流入小计		61,339.30	695,384.41	170,724.87	82,531.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,213,619.19	100,720,802.00	130,824,206.48	8,856,786.93
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				10,073,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		36,213,619.19	100,720,802.00	140,897,706.48	8,856,786.93
投资活动产生的现金流量净额		-36,152,279.89	-100,025,417.59	-140,726,981.61	-8,774,255.03
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金			32,000,000.00		
取得借款收到的现金		220,914,413.21	225,200,000.00	322,800,000.00	153,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	34			29,059,899.72	33,043,660.43
筹资活动现金流入小计		220,914,413.21	257,200,000.00	351,859,899.72	186,743,660.43
偿还债务支付的现金		210,000,000.00	204,200,000.00	208,500,000.00	134,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,226,493.10	12,361,656.08	11,238,673.03	8,985,609.59
支付其他与筹资活动有关的现金	34			13,528,145.35	40,418,163.30
筹资活动现金流出小计		218,226,493.10	216,561,656.08	233,266,818.38	183,863,772.89
筹资活动产生的现金流量净额		2,687,920.11	40,638,343.92	118,593,081.34	2,879,887.54
四、汇率变动对现金的影响					
		168,540.54	-6,987.37		-21,910.01
五、现金及现金等价物净增加额					
		-47,118.89	-20,766,463.99	35,110,398.48	1,743,622.26
加: 期初现金及现金等价物余额	35	27,783,723.00	48,550,186.99	13,439,788.51	11,696,166.25
六、期末现金及现金等价物余额					
		27,736,604.11	27,783,723.00	48,550,186.99	13,439,788.51

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

梁富友

刘彬

刘彬

青岛华仁药业股份有限公司 合并股东权益(所有者权益)变动表

编制单位: 青岛华仁药业股份有限公司

	2010年1-6月						2009年度				
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益			归属于母公司所有者权益			少数股东权益	
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	报表折算差额	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	报表折算差额
一、上年年末余额	160,000,000.00	22,000,000.00	12,509,191.21	119,289,635.93		313,798,827.14	150,000,000.00		7,149,565.47	63,882,908.84	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	160,000,000.00	22,000,000.00	12,509,191.21	119,289,635.93		313,798,827.14	150,000,000.00		7,149,565.47	63,882,908.84	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				34,682,374.70		34,682,374.70	10,000,000.00	22,000,000.00	5,359,625.74	55,406,727.09	
(一) 净利润				34,682,374.70		34,682,374.70				60,766,352.83	
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计				34,682,374.70		34,682,374.70				60,766,352.83	
三、所有者投入和减少资本							10,000,000.00	22,000,000.00			
所有者投入资本							10,000,000.00	22,000,000.00			
四、股份支付计入所有者权益的金额											
五、其他											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积									5,359,625.74	-5,359,625.74	
2. 提取一般风险准备									5,359,625.74	-5,359,625.74	
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 未分配利润转增资本公积											
5. 其他											
四、本年年末余额	160,000,000.00	22,000,000.00	12,509,191.21	153,972,010.63		348,481,201.84	160,000,000.00	22,000,000.00	12,509,191.21	119,289,635.93	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

蔡富友

刘彬

刘彬

青岛华仁药业股份有限公司 合并股东权益(所有者权益)变动表

单位:人民币元

	2008年度				2007年度			
	归属于母公司所有者权益				归属于母公司所有者权益			
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	10,000,000.00	2,739,843.95	21,935,468.82			184,675,312.77	150,534,666.12
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年末余额	150,000,000.00	10,000,000.00	2,739,843.95	21,935,468.82			184,675,312.77	150,534,666.12
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-10,000,000.00	4,409,721.52	41,947,440.02			36,357,161.54	34,140,646.65
(一) 净利润				46,430,661.54			46,430,661.54	34,140,646.65
(二) 其他综合收益				-1,310,411.73			-1,310,411.73	
上述(一)和(二)小计				45,120,249.81			45,120,249.81	34,140,646.65
(三) 所有者投入和减少资本		-10,000,000.00		1,236,911.73			-8,763,088.27	
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-10,000,000.00		1,236,911.73			-8,763,088.27	
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积			4,409,721.52	-4,409,721.52			2,739,631.01	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配			4,409,721.52	-4,409,721.52			2,739,631.01	
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 未分配利润转增资本公积								
5. 其他								
四、本年年末余额	150,000,000.00		7,149,565.47	63,882,908.84			221,032,474.31	184,675,312.77

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人:

梁富友

刘彬

刘彬

青岛华仁药业股份有限公司

资产负债表

编制单位：青岛华仁药业股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注六	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：					
货币资金		25,508,586.74	24,061,891.59	43,299,922.57	12,456,450.28
交易性金融资产					
应收票据		8,605,253.09	10,794,502.52	4,479,234.57	8,240,413.29
应收账款	1	140,255,809.88	129,921,072.43	101,422,588.38	81,160,174.08
预付账款		10,444,211.38	33,985,600.60	27,895,439.65	6,043,024.90
应收股利					
应收利息					
其他应收款	2	24,622,259.03	24,492,282.09	1,756,723.66	22,844,283.95
存货		40,914,168.84	43,028,098.24	22,619,529.21	22,902,516.37
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					192,100.00
流动资产合计		250,350,288.96	266,283,447.47	201,473,438.04	153,838,962.87
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	3	8,763,088.27	8,763,088.27	8,763,088.27	
投资性房地产					
固定资产		345,501,063.37	322,978,128.64	148,746,853.09	154,172,127.77
在建工程		1,922,430.22	5,755,094.76	127,081,750.92	15,206,343.20
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		46,645,549.40	17,097,066.14	17,018,639.01	17,741,101.03
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		1,221,586.27	1,193,570.16	923,853.84	1,014,469.39
其他非流动资产					
非流动资产合计		404,053,717.53	355,786,947.97	302,534,185.13	188,134,041.39
资产总计		654,404,006.49	622,070,395.44	504,007,623.17	341,973,004.26

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人

3-2-1-9

刘彬

刘彬

青岛华仁药业股份有限公司

资产负债表(续)

编制单位: 青岛华仁药业股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注六	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债:					
短期借款		220,914,413.21	190,000,000.00	169,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据				4,000,000.00	12,800,000.00
应付账款		15,281,880.14	16,557,399.16	19,699,292.41	10,897,747.31
预收账款			989,412.50	2,931,203.28	903,236.52
应付职工薪酬		687,936.64	2,128,257.27	2,440,757.24	1,440,868.30
应交税费		9,705,102.05	6,958,238.70	3,250,981.53	6,012,867.65
应付利息					
应付股利					
其他应付款		13,882,684.44	19,655,587.42	2,140,145.72	1,521,974.40
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	20,000,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		320,472,016.48	256,288,895.05	203,462,380.18	163,576,694.18
非流动负债:					
长期借款			60,000,000.00	80,000,000.00	
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				360,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计			60,000,000.00	80,360,000.00	1,000,000.00
负债合计		320,472,016.48	316,288,895.05	283,822,380.18	164,576,694.18
股东权益:					
股本		160,000,000.00	160,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
资本公积		22,000,000.00	22,000,000.00		
减: 库存股					
盈余公积		12,509,191.21	12,509,191.21	7,149,565.47	2,739,631.01
未分配利润		139,422,798.80	111,272,309.18	63,035,677.52	24,656,679.07
股东权益合计		333,931,990.01	305,781,500.39	220,185,242.99	177,396,310.08
负债和股东权益合计		654,404,006.49	622,070,395.44	504,007,623.17	341,973,004.26

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人

3-2-1-10

刘彬

刘彬



青岛华仁药业股份有限公司

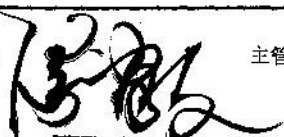
利润表

编制单位：青岛华仁药业股份有限公司

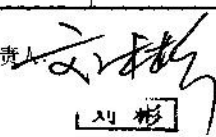
单位：人民币元

项目	附注六	2010年1-6月	2009年	2008年	2007年
一、营业收入	4	167,667,977.20	285,086,290.34	205,688,848.85	156,565,839.84
减：营业成本	4	80,359,274.20	135,034,263.71	100,778,043.40	83,023,915.82
营业税金及附加		1,760,817.37	1,937,854.10	2,144,099.65	1,595,965.25
销售费用		30,028,657.68	54,613,637.51	28,445,133.83	10,165,710.00
管理费用		12,593,107.41	14,437,965.64	14,348,537.42	11,020,867.41
财务费用		8,539,585.37	12,292,620.14	8,508,268.11	8,650,573.93
资产减值损失		474,966.08	2,809,941.65	-34,793.26	3,143,311.08
加：公允价值变动净收益					
投资收益					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润		33,911,569.09	63,960,007.59	51,499,559.70	38,965,496.35
加：营业外收入		100,505.00	2,487,231.29	2,092,151.42	4,338,266.12
减：营业外支出		100,273.00	313,500.93	632,255.63	29,201.81
其中：非流动资产处置净损失		273.00			
三、利润总额		33,911,801.09	66,133,737.95	52,959,455.49	43,274,560.66
减：所得税费用		5,761,311.47	12,537,480.55	8,860,110.85	6,964,801.62
四、净利润		28,150,489.62	53,596,257.40	44,099,344.64	36,309,759.04
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.18	0.35	0.29	0.24
（二）稀释每股收益		0.18	0.35	0.29	0.24
六、其他综合收益				-1,310,411.73	
七、综合收益总额		28,150,489.62	53,596,257.40	42,788,932.91	36,309,759.04

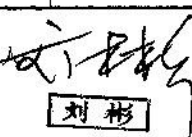
公司法定代表人：


梁富友

主管会计工作的公司负责人：


刘彬

公司会计机构负责人：


刘彬

青岛华仁药业股份有限公司

现金流量表

编制单位：青岛华仁药业股份有限公司

单位：人民币元

	2010年1-6月	2009年	2008年	2007年
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	152,713,526.74	296,412,119.88	224,784,366.63	136,573,690.34
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	5,928,197.08	10,317,027.32	4,159,448.47	2,900,866.12
经营活动现金流入小计	158,641,723.82	306,729,147.20	228,943,815.10	139,474,556.46
购买商品、接受劳务支付的现金	47,892,223.13	139,526,776.44	103,671,139.60	84,426,011.03
支付给职工以及为职工支付的现金	18,475,225.62	29,488,771.58	15,005,522.22	12,789,577.95
支付的各项税费	23,678,314.96	31,893,702.14	36,134,637.57	21,086,240.35
支付其他与经营活动有关的现金	39,019,887.44	79,050,042.02	32,064,837.98	12,938,173.91
经营活动现金流出小计	129,065,651.15	279,959,292.18	186,876,137.37	131,240,003.24
经营活动产生的现金流量净额	29,576,072.67	26,769,855.02	42,067,677.73	8,234,553.22
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	58,043.37	668,971.03	164,550.37	76,833.77
投资活动现金流入小计	59,043.37	668,971.03	164,550.37	76,833.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,044,881.54	83,833,798.63	128,368,368.25	7,185,793.49
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			10,073,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	31,044,881.54	83,833,798.63	138,441,868.25	7,185,793.49
投资活动产生的现金流量净额	-30,985,838.17	-83,164,827.60	-138,277,317.88	-7,108,959.72
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		32,000,000.00		
取得借款收到的现金	220,914,413.21	225,200,000.00	322,800,000.00	149,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			29,059,899.72	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	220,914,413.21	257,200,000.00	351,859,899.72	179,000,000.00
偿还债务支付的现金	210,000,000.00	204,200,000.00	203,800,000.00	129,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,226,493.10	15,836,071.03	11,006,787.28	8,607,765.20
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00	40,418,163.30
筹资活动现金流出小计	218,226,493.10	220,036,071.03	224,806,787.28	178,785,928.50
筹资活动产生的现金流量净额	2,687,920.11	37,163,928.97	127,053,112.44	214,071.50
四、汇率变动对现金的影响	168,540.54	-6,987.37		
五、现金及现金等价物净增加额	1,446,695.15	-19,238,030.98	30,843,472.29	1,339,665.00
加：期初现金及现金等价物余额	24,061,891.59	43,299,922.57	12,456,450.28	11,116,785.28
六、期末现金及现金等价物余额	25,508,586.74	24,061,891.59	43,299,922.57	12,456,450.28

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

梁富友

刘彬

刘彬

3-2-1-12

青岛华仁药业股份有限公司

股东权益(所有者权益)变动表

编制单位: 青岛华仁药业股份有限公司	2010年1-6月						2009年度				单位: 人民币元
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	160,000,000.00	22,000,000.00	12,509,191.21	111,272,309.18	305,781,500.39	150,000,000.00		7,149,565.47	63,035,677.52	220,185,242.99	
1. 会计政策变更											
2. 前期差错更正											
3. 其他											
二、本年年初余额	160,000,000.00	22,000,000.00	12,509,191.21	111,272,309.18	305,781,500.39	150,000,000.00		7,149,565.47	63,035,677.52	220,185,242.99	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				28,150,489.62	28,150,489.62	10,000,000.00	22,000,000.00	5,359,625.74	48,236,631.66	85,596,257.40	
(一) 本年净利润				28,150,489.62	28,150,489.62				53,596,257.40	53,596,257.40	
(二) 其他综合收益											
(三) 上述(一)和(二)小计				28,150,489.62	28,150,489.62	10,000,000.00	22,000,000.00		53,596,257.40	53,596,257.40	
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他						10,000,000.00	22,000,000.00			32,000,000.00	
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、本期末余额	160,000,000.00	22,000,000.00	12,509,191.21	139,422,798.80	333,931,990.01	160,000,000.00	22,000,000.00	12,509,191.21	111,272,309.18	305,781,500.39	

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

78-88

梁富友

刘彬

刘彬

青岛华仁药业股份有限公司

股东权益(所有者权益)变动表

编制单位: 青岛华仁药业股份有限公司	2008年度						2007年度				单位: 人民币元
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00		2,739,631.01	24,656,679.07	177,396,310.08		150,000,000.00			-8,913,448.96	141,086,551.04
1. 会计政策变更											
2. 前期差错更正											
3. 其他											
二、本年年初余额	150,000,000.00		2,739,631.01	24,656,679.07	177,396,310.08		150,000,000.00			-8,913,448.96	141,086,551.04
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			4,409,934.46	38,378,998.45	42,788,932.91				2,739,631.01	33,570,128.03	36,309,759.04
(一) 本年净利润				44,099,344.64	44,099,344.64					36,309,759.04	36,309,759.04
(二) 其他综合收益				-1,310,411.73	-1,310,411.73						
1. 上述 (一) 和 (二) 小计				42,788,932.91	42,788,932.91					36,309,759.04	36,309,759.04
(三) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配			4,409,934.46	-4,409,934.46					2,739,631.01	-2,739,631.01	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者 (或股东) 的分配			4,409,934.46	-4,409,934.46					2,739,631.01	-2,739,631.01	
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、本期末余额	150,000,000.00		7,149,565.47	63,031,677.52	220,185,242.99		150,000,000.00		2,739,631.01	24,656,679.07	177,396,310.08

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人

梁富友

刘彬

刘彬

青岛华仁药业股份有限公司

合并财务报表附注

2007年1月1日至2010年6月30日

金额单位：人民币元

附注一、公司简介

1、公司历史沿革及股份制改制情况

公司的前身青岛华仁药业有限公司成立于1998年5月20日，注册资本500万元；青岛华仁生物技术有限公司（以下简称：华仁生物）出资470万元；青岛华仁海洋生物研究有限公司（以下简称：华仁研究）出资30万元。股权结构：华仁生物94%；华仁研究6%。

1999年6月，引入新股东青岛金城实业（集团）有限公司（以下简称“金城实业”），以货币资金3500万元增资，注册资本增加到4000万元，股权结构变为：金城实业87.5%；华仁生物11.75%；华仁研究0.75%。

2000年4月，华仁生物将其持有的5%、1.5%、4.5%和0.75%股权分别转让给青岛中信联合物业有限公司（以下简称“中信物业”）、金城实业及自然人梁付成、孙怡。华仁研究将其持有的华仁药业0.75%股权转让给孙怡。股权结构变为：金城实业89%；中信物业5%；梁付成4.5%；孙怡1.5%。

2001年5月，注册资本增资为5010万元，其中金城实业增资400万元，引入新股东暨南大学（350万元），北京大学第一医院（200万元）、中国药科大学（60万元）。股权结构变为：金城实业79.04%；暨南大学6.99%；北京大学第一医院3.99%；中信物业3.99%；中国药科大学1.2%；梁付成3.59%；孙怡1.2%。

2001年8月，经青岛市人民政府青股改字【2001】第13号及青岛市体改办青体改股字【2001】77号文批准，以金城实业为主发起人，联合暨南大学、北京大学第一医院、中信物业、中国药科大学及自然人梁付成、孙怡共同作为发起人，以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司，注册

资本仍为 5010 万元。

2001 年 8 月金城实业（集团）有限公司更名为青岛华仁集团有限公司（以下简称华仁集团）。

2003 年 12 月，华仁集团增资 3800 万元，后按增资后比例资本公积转增注册资本 1190 万元，注册资本增至 1 亿元。股权结构变为：华仁集团 88.08%；暨南大学 3.97%；中信物业 2.27%；北京大学第一医院 2.27%；中国药科大学 0.68%；梁付成 2.05%；孙怡 0.68%。

2004 年 4 月青岛华仁集团有限公司更名为华仁世纪集团有限公司（以下简称“华仁世纪集团”）。

2004 年 8 月孙怡将其持有的股权全部转让给华仁世纪集团。

2005 年 8 月，华仁世纪集团增资 5000 万元，注册资本增至 1.5 亿元。

2006 年 10 月，华仁世纪集团与暨南大学签署股份转让协议，受让暨南大学持有的 3,972,400 股本公司股份。该项股份变动已于 2007 年 10 月完成工商变更登记。

2007 年 8 月、9 月，华仁世纪集团与红塔创新投资股份有限公司、高飞、马洪荣、北京昊和源科技有限公司签署股份转让协议，分别向其转让 2,500 万股、300 万股、200 万股和 173 万股的本公司股份。

上述股份变动已于 2007 年 10 月完成工商变更登记。

2008 年 2 月，北京大学第一医院与华仁世纪集团签署股份转让协议，将其持有的 227.01 万股本公司股份转让给华仁世纪集团。上述股份变动已于 2008 年 2 月完成工商变更登记。

2008 年 6 月，青岛中信联合物业有限责任公司与吕爱民签署股份转让协议，将其持有的 227.01 万股本公司股份转让给吕爱民。上述股份变动已于 2008 年 6 月完成工商变更登记。

2008 年 10 月，高飞与马明礼签署股份转让协议，将其持有的 300 万股本转让给马明礼。上述股份变动已于 2008 年 10 月完成工商变更登记。

2009 年 9 月，广发信德投资管理有限公司以货币资金增资 3200 万元，认缴注册资本 1,000 万元。上述股份变动已于 2009 年 9 月完成工商变更登记。

目前公司的股权结构为：

股东名称	持有股数	持股比例
华仁世纪集团有限公司	113,275,000	70.7969%
红塔创新投资股份有限公司	25,000,000	15.6250%
吕爱民	2,270,100	1.4188%
梁付成	2,044,000	1.2775%
马洪荣	2,000,000	1.2500%
北京昊和源科技有限公司	1,730,000	1.0813%
中国药科大学	680,900	0.4256%
马明礼	3,000,000	1.8750%
广发信德投资管理有限公司	10,000,000	6.2500%
合 计	160,000,000	100.0000%

2、公司的基本情况

注册地：青岛市高科技工业园；公司所属行业性质：医药制造类工业企业。

经营范围：根据公司在青岛市工商行政管理局登记注册，并取得的注册号为 3702001806542 的《企业法人营业执照》，公司经营范围为：大容量注射剂（含抗肿瘤药）、冲洗剂生产；进出口业务（按青外经贸外贸字[2002]58 号批准证书范围经营）开发、生产新型医药包装材料，销售自产产品。主要产品：非 PVC 软包装的普通型输液和治疗型输液。

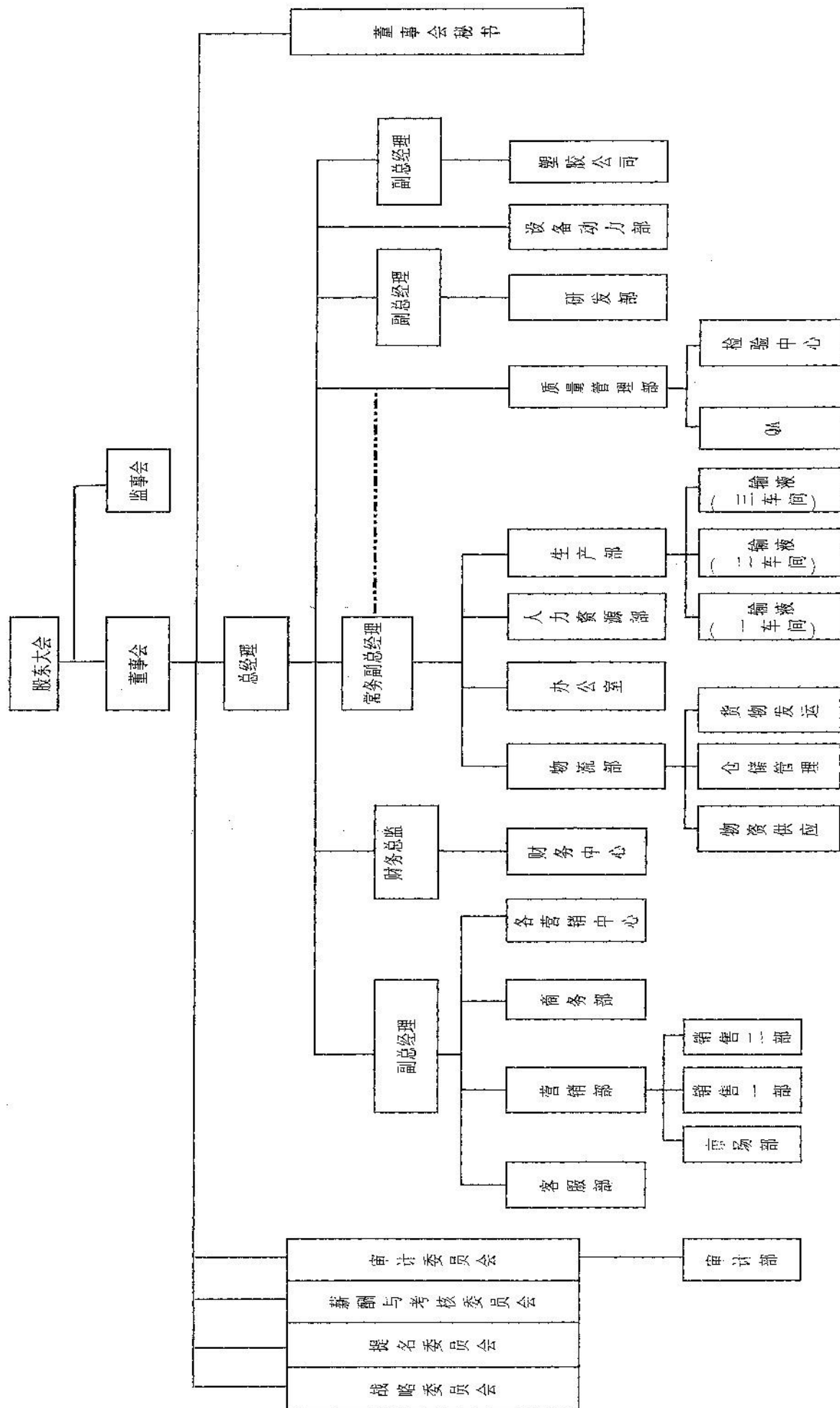
母公司及集团最终母公司的名称：华仁世纪集团有限公司

2、报告期内各年度财务报表会计主体及其确定方式

公司本次申请公开发行股票申请文件的报告期为 2007 年度、2008 年度、2009 年度及 2010 年 1~6 月份，根据公司历史沿革及股份制改制情况，2007 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日公司财务报表涉及的会计报表的会计主体为青岛华仁药业股份有限公司。

财务报表会计主体的确定方式为：母公司会计报表以法人主体为会计主体，合并会计报表以包括母公司及控股子公司的合并主体为会计主体。

3、公司的基本组织架构



附注二、会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表编制基准

本公司以持续经营为基础，按照实际发生的交易或事项编制申报财务报表。

本公司原按照财政部 2006 年以前颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定(以下简称“原会计准则”)编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司开始执行财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》及其补充规定(以下简称“企业会计准则”)。

本申报财务报表附注的披露同时也遵照了中国证监会公告〔2010〕1 号文件《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2010 年修订)的规定。

本申报财务报表的报告期为 2007 年度、2008 年度、2009 年度及 2010 年 1~6 月份。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、公允地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量。

3、会计期间

本公司以公历年度作为会计年度，每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

人民币。

5、现金及现金等价物

编制现金流量表时，现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指企业持有的期限短、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。

6、外币折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。企业在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

③货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(2) 公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

7、金融资产或金融负债

(1) 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：金融资产在初始确认时划分为四类：交易性金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：交易性金融负债和其他金融负债。

(3) 金融资产或金融负债的初始计量：交易性金融资产及金融负债按照公允价值进行计量；其他类别的金融资产或金融负债，按公允价值及相关的交易成本计量。

(4) 金融资产和金融负债的后续计量：交易性金融资产及金融负债按照公允价值进行计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

持有至到期投资、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入所有者权益。

其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

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。

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司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，确认减值损失并计提减值准备。

各类金融资产减值准备计提方法如下：

① 应收款项坏账准备

对于单项金额重大的应收账款、其他应收款（单个客户金额占应收款项期末余额 10% 以上的应收款项），单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于单项金额非重大或经单独测试后未减值的应收账款、其他应收款，按账龄特征评估其信用风险，划分为六个组合，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：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1至2年	10%
2年至3年	20%
3年至4年	30%
4年至5年	50%
5年以上	100%

坏账损失的确认标准：

- a、因债务人破产，依法律清偿后依然无法收回的债权。
- b、债务人死亡，既无遗产可以清偿，又无义务承担人，确实无法收回的债权。
- c、债务人三年内未能履行偿还义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小，经董事会批准列为坏账的债权。

②持有至到期投资

期末单独对其进行减值测试，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，确认减值损失并计提减值准备，计入当期损益。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备予以转回，计入当期损益；但是，该转回的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

8、存货

(1) 存货是指企业在日常活动中持有的以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货的计量方法：存货取得时按实际成本进行初始计量。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(3) 确定发出存货成本所采用的方法：企业采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 可变现净值的确定方法：可变现净值是指在日常活动中，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。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

9、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售，。

投资性房地产取得时按照成本进行初始计量。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

有确凿证据表明房地产用途发生改变，投资性房地产转换为自用房地产时，应当将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

10、固定资产

(1) 固定资产的标准为使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机械、运输工具及其它与经营有关的设备器具、工具等以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的物品。

符合固定资产标准的资产在同时满足下列条件时，才确认为固定资产：

- ①与该资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该资产的成本能够可靠计量。

(2) 固定资产计价

固定资产按照实际成本进行初始计量。

(3) 本公司折旧采用年限平均法计算，预计净残值率 2005 年以前为原值的 3%，2005 年起新增固定资产的残值率调整为 5%，并按固定资产类别确定其使用年限，其分类及折旧率如下：

类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	25-40	3.88%-2.38%
生产设备	10-15	9.70%-6.33%
运输设备	5-10	19.40%-9.50%
办公设备	5-10	19.40%-9.50%

(4) 固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。对具有延长固定资产的使用寿命、使产品的质量实质性提高、使产品成本实质性降低三者之一的情况，并使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计发生的后续支出，计入固定资产账面价值，增计金额不超过该固定资产的可收回金额。否则在发生时确认为损益。

11、在建工程

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。尚未办理竣工决算的，从在建工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等暂估转入固定资产，按照同类固定资产的折旧政策计提折旧，并停止利息资本化

12、无形资产

(1) 无形资产是指本公司拥有或实际控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，只有与无形资产有关的经济利益很可能流入企业，同时该无形资产的成本能够可靠计量时，无形资产才予以确认。

根据其使用寿命分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

(2) 无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

(3) 企业于取得无形资产时，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，以确定无形资产的使用寿命。

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，企业综合各方面的因素判断，确定无形资产为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益的期限的，该无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 企业在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按照使用寿命有限的无形资产处理。

(5) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，企业根据其有关的经济利益的预期实现方式，确定无形资产摊销方

法；无法可靠确定其预期经济利益实现方式的，采用直线法摊销。在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(6) 企业无形项目支出资本化条件

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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无形资产产生经济利益的方式，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，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

除满足上述条件的开发阶段的支出外，其他研究、开发支出均于发生时计入当期损益。

13、长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

14、商誉

商誉指非同一控制下企业合并时本公司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。

商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。年末对商誉进行减值测试，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失，按照相关规定计提减值准备。

15、长期股权投资

(1) 初始计量

企业合并形成的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本

①同一控制下的企业合并中，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中，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

②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；

③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；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及收益确定方法

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。投资企业确认投资收益，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。

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。

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，采用权益法核算。

16、资产减值

(1) 资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值。

在财务报表中单独列示的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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产及长期投资等，企业在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，资产存在减值迹象的，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。按照可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

(2) 资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组。能够独立于其他部门或单位等形成收入、产生现金流入，或者其形成的收入和现金流入绝大部分独立于其他部门或单位、且属于可认定的最小资产组合的企业的生产线、营业网点、业务部门通常被认定为一个资产组；几项资产组合生产产品存在活跃市场的，这些资产的组合也被认定为资产组。

(3) 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。

(4) 上述资产减值损失一经确认，如果以后期间价值得以恢复，也不予转回。

17、借款费用

(1) 借款费用，是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用资本化的确认原则

①资产支出已经发生。

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构建或者生产活动已经开始。

(3) 资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在构建或生产过程中发生非正常中断、且中断期间连续超过3个月的，暂停借款费用资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算

①为构建或生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，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。

②为构建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，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金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

18、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

19、确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据

企业在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，

确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

资产的计税基础，是指企业收回资产账面价值过程中，计算应纳税所得额时按照税法规定可以自应税经济利益中抵扣的金额。

负债的计税基础，是指负债的账面价值减去未来期间计算应纳税所得额时按照税法规定可予抵扣的金额。

企业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。

企业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。

20、职工薪酬

(1) 包括的范围

本公司职工薪酬主要包括几个方面：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益：

- ①由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- ②由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- ③因解除与职工的劳动关系给予的补偿，计入当期管理费用；

除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

公司为职工缴纳的养老保险、失业保险、工伤保险、医疗保险、生育保险、住房公积金按照国家标准执行；职工福利费按实际发生额列支。

21、辞退福利

(1) 辞退福利的确认

在职工劳动合同到期前，本公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第9号—职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。

(2) 辞退福利的计量

①对于职工没有选择权的辞退计划，本公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；

②对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

22、预计负债

本公司预计负债确认原则：当对外担保、未决诉讼或仲裁、亏损合同等或有事项同时符合以下条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

23、收入确认

(1) 销售商品收入的确认

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠地计量。
- ④相关的经济利益很可能流入企业。
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于产品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为：公司依据订单发出产品经客户签收后，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入的确认

①企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。同时满足下列条件时，予以确认：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。

24、政府补助

本公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到时确认为政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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分配，分次计入以后各期的损益。以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益有关的政府补助，分别以下情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

25、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来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。当期所得税及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) 直接计入所有者权益的交易或事项。

26、每股收益

(1) 基本每股收益

本公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。

发行在外普通股加权平均数按下列公式计算：

发行在外普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间

已发行时间、报告期时间和已回购时间按照天数计算。

(2) 稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。稀释性潜在普通股，是指假设当期转换为普通股会减少每股收益的潜在普通股。计算稀释每股收益，应当根据下列事项对归属于普通股股东的当期净利润进行调整，并考虑相关的所得税影响：

①当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；

②稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用。

计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数应当为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。

计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

认股权证和股份期权等的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，考虑其稀释性。公司承诺将回购其股份的合同规定的回购价格高于当期普通股平均市场价格时，考虑其稀释性。

稀释性潜在普通股应当按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(3) 重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，重新计算各列报期间的每股收益。

27、合并财务报表的编制方法

(1) 合并报表编制的依据、合并范围的确定原则

本公司合并会计报表系根据企业会计准则《第 33 号—合并财务报表》规定编制。

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础加以确定。纳入本公司合并会计报表编制范围的子公司条件如下：

- ①母公司直接或间接拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；
- ②通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；
- ③根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策，有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；
- ④在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 合并会计报表的编制方法

当本公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

收购或出售的非同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，自收购生效日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列示。

非同一控制下对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。

收购同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现

金流量。

收购同一控制下的子公司，不需要对该子公司的个别财务报表进行调整。

子公司采用的会计政策与本公司不一致的，如有必要，本公司对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的本公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并会计报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并会计报表中单独列示。

28、会计政策、会计估计变更

公司财务报告期内所采用的重要会计政策和会计估计变更的内容、原因及其影响：

（1）本公司自 2007 年 1 月 1 日起，全面执行财政部于 2006 年 2 月颁布的企业会计准则及相关规定，主要会计政策及会计估计如附注二、1—27 所示。

（2）本公司在编制申报财务报表时，根据中国证监会“证监发【2006】136 号”文件《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》以及“证监会计字【2007】10 号”文件《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，对 2007 年年初财务报表中相关数字按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及《企业会计准则解释第 1 号》的要求进行了追溯调整，追溯调整事项对本公司 2007 年年初归属于母公司所有者权益的影响如下：

序号	项 目	2007年年初		
		盈余公积	未分配利润	归属于母公司所有者权益
	追溯调整递延税资产		392,972.73	392,972.73
	合计		392,972.73	392,972.73

除上述由于执行新会计准则涉及的追溯调整事项之外，公司报告期内无其他重大会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正。

附注三、税项

1、公司适用的主要税种包括：增值税、企业所得税等。

(1) 增值税：按应税销售额的 17% 计算的销项税额减去可抵扣进项税后计缴。

(2) 企业所得税：本公司系注册于青岛高新技术产业开发区内的高新技术企业，报告期内 2007 年度按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。经青科高字【2008】27 号文件重新确认本公司为高新技术企业，2008 年度、2009 年度及 2010 年 1~6 月份按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税；子公司青岛华仁塑胶医药用品有限公司 2007 年度按应纳税所得额的 33% 计缴企业所得税，2008 年度、2009 年度及 2010 年 1~6 月份按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

(3) 城市维护建设税：公司按应缴流转税额的 7% 计缴

(4) 教育费附加：公司按应缴流转税额的 3% 计缴

(5) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

2、税收优惠

(1) 增值税

公司及子公司青岛华仁塑胶医药用品有限公司内销货物按 17% 计提销项税额，子公司青岛华仁塑胶医药用品有限公司外销货物出口退税执行“免、抵、退”政策。

(2) 所得税

本公司系注册于青岛高新技术产业开发区内的高新技术企业，依据【1994】财税字第 001 号，2007 年度本公司享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）的有关规定，2008 年度经青科高字【2008】27 号文件确认本公司为高新技术企业，认定有效期 3 年。根据相关规定，本公司（不包括下属子公司）自获得高新技术企业认定资格后三年内（含 2008 年度），企业所得税按 15% 的税率征收。因此，报告期内 2008 年度、2009 年度及 2010 年 1~6 月份本公司的企业所得税按 15% 的税率计缴。

附注四、企业合并及合并财务报表

1、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	实际投资额	股权比例	是否合并
青岛华仁塑胶医药用品有限公司	青岛	药品包装材料和容器、药用丁基胶塞等	1000万元	1000万元	100%	是

2、同一控制的控股股东

子公司名称	合并前控股股东	合并后控股股东
青岛华仁塑胶医药用品有限公司	华仁世纪集团有限公司	华仁世纪集团有限公司

3、被合并方自合并本期期初至合并日的收入、利润等情况

子公司名称	主营收入	主营成本	净利润	经营活动产生的现金流量净额
青岛华仁塑胶医药用品有限公司	1,627,914.89	1,114,997.74	199,026.89	228,977.61

4、报告期内合并报表范围发生变更的内容和原因。

经公司董事会决议，公司于2008年2月18日与控股股东华仁世纪集团有限公司签署股份转让协议，公司以人民币1,007.35万元的价格受让其持有的青岛华仁塑胶医药用品有限公司（以下简称“华仁塑胶”）100%的股份。作价依据为华仁塑胶以2007年12月31日为评估基准日的净资产评估值。公司作为股东已于2008年2月18日向华仁塑胶委派了全部三名董事组成华仁塑胶新一届董事会。华仁塑胶股东变更已于2008年2月22日办理完成。鉴于上述情况，公司确认会计上的股权合并日为2008年2月29日。

(1) 华仁塑胶股权合并日的财务状况如下：

序号	项目	合并日财务状况
1	流动资产	13,000,683.52
2	长期投资	
3	固定资产及在建工程	11,919,479.30
4	无形资产及其他长期资产	29,081.45
5	流动负债	16,186,156.00
6	净资产	8,763,088.27

(2) 华仁塑胶重组前一个会计年度末（2007年12月31日）或前一个会计年度（2007年度）有

关经审计的数据如下：

子公司名称	资产总额	营业收入	利润总额
青岛华仁塑胶医药用品有限公司	23,797,471.81	9,097,447.64	-951,674.97

公司收购华仁塑胶100%的股权构成同一控制下的企业合并，编制申报报表时，公司自2007年1月1日起将华仁塑胶纳入合并会计报表范围。

附注五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金	6,861.13	1.0000	6,861.13	471,642.45	1.0000	471,642.45
银行存款			19,143,761.57			24,581,097.28
其中：人民币	19,078,443.34	1.0000	19,078,443.34	24,527,172.35	1.0000	24,527,172.35
美 元	9,604.50	6.7909	65,223.20	7,880.90	6.8282	53,812.36
欧 元	11.49	8.2710	95.03	11.49	9.7971	112.57
其他货币资金			8,585,981.41	2,730,983.27	1.0000	2,730,983.27
合计			27,736,604.11			27,783,723.00

注：其他货币资金 2010 年 6 月 30 日余额为 8,585,981.41 元，其中：信用证保证金 1,584,981.41 元，七天通知存款 7,000,000.00 元，信用卡存款 1,000.00 元；其他货币资金 2009 年 12 月 31 日余额 2,730,983.27 元，其中：信用证保证金 2,729,983.27 元，信用卡存款 1,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	10,309,615.09	11,394,502.52
商业承兑汇票		
合计	10,309,615.09	11,394,502.52

注：截止 2010 年 6 月 30 日，公司贴现未到期的票据金额 14,857,643.26 元。

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

截止 2010 年 6 月 30 日，无转为应收帐款的票据，已背书未到期的票据金额 26,987,132.30 元。

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据（金额最大的前五名）				
北京医药股份有限公司	2010年4月9日	2010年10月9日	2,611,483.50	
北京医药股份有限公司	2010年2月1日	2010年8月1日	1,532,358.43	
青岛天合医药股份有限公司	2010年5月26日	2010年11月6日	1,500,000.00	
山东瑞康医药股份有限公司	2010年2月10日	2010年8月6日	1,300,000.00	
山东瑞康医药股份有限公司	2010年5月25日	2010年11月6日	1,300,000.00	
合计			8,243,841.93	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
一、单项金额重大						
二、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						
三、其他不重大	150,555,233.42	100%	8,044,449.74	139,871,914.45	100%	7,635,171.27
合计	150,555,233.42	100%	8,044,449.74	139,871,914.45	100%	7,635,171.27

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

公司对于单项金额重大的应收款项（单个客户金额占期末余额 10%以上的应收款项）单独进行减值测试。截止 2010 年 6 月 30 日，公司无单个客户金额占应收账款期末余额 10%以上的应收账款。

(3) 期末不重大的应收账款坏账准备计提

公司对于单项金额非重大或经单独测试后未减值的应收款项按账龄特征评估其信用风险，划分为六个组合，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，根据账龄计提坏账准备，坏账准备计提比例详见附注二、7。

帐龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	141,773,757.83	94.17%	7,088,687.89	128,314,845.78	91.74%	6,415,742.29
1-2年	8,058,756.56	5.35%	805,875.66	11,147,231.47	7.97%	1,114,723.15
2-3年	669,295.20	0.44%	133,859.04	196,145.54	0.14%	39,229.11
3-4年	53,423.83	0.04%	16,027.15	206,845.56	0.15%	62,053.67
4-5年				6,846.10	0.00%	3,423.05
合计	150,555,233.42	100%	8,044,449.74	139,871,914.45	100%	7,635,171.27

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
青岛万杰医院	销货款	288,192.00	客户破产	否
合计		288,192.00		

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

截止到 2010 年 6 月 30 日余额中无持有公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

客户	金额	账龄	占总额的比例
北京医药股份有限公司	8,777,997.59	1年以内	5.83%
广东大翔药业有限公司	6,730,781.87	1年以内	4.47%
武汉阳光医药有限公司	6,200,585.14	1年以内	4.12%
湖北大地医药有限公司	5,881,870.81	1年以内	3.91%
青岛百洋医药科技有限公司	5,031,689.99	1年以内	3.34%
合计	32,622,925.40		21.67%

(7) 截止到 2010 年 6 月 30 日, 本公司无应收关联方的款项; 无在本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的款项; 无通过重组等其他方式收回的应收款项。

4、预付账款

(1) 按帐龄列示

账龄	2010年 6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,279,040.29	60.48%	41,634,360.66	94.40%
1-2年	7,121,155.55	30.16%	2,247,149.94	5.10%
2-3年	1,990,501.66	8.43%	219,804.00	0.50%
3-4年	220,554.00	0.93%	750.00	0.00%
合计	23,611,251.50	100%	44,102,064.60	100%

注：2010年6月30日预付账款比2009年12月31日减少46.46%，主要系公司上期预付青岛市财政局购买土地的出让金及预付青岛博新生物制药有限公司土地附着物的补偿金本期已办理结算。

(2) 预付账款前5位情况

客户单位	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
赫斯基注塑系统中国有限公司	设备供应商	2,758,458.27	2010年	设备未到位
青岛戴尔德国际贸易有限公司	原料供应商	1,956,960.00	2010年	发票未到
山东新华医疗器械股份有限公司	设备供应商	1,895,973.00	2009年	未验收
大连诚信橡塑机械有限公司	设备供应商	1,224,000.00	2009年	未验收
德国PLUEMAT	设备供应商	1,050,651.28	2009年	设备未到位
合计		8,886,042.55		

(3) 本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

截止到2010年6月30日余额中无持有公司5%以上表决权股份的股东欠款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	2010年6月30日			2009年 12月31日		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
一、单项金额重大				5,780,000.00	71.64%	289,000.00
二、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						
三、其他不重大	4,133,784.91	100.00%	314,089.73	2,288,491.71	28.36%	186,994.63
合计	4,133,784.91	100%	314,089.73	8,068,491.71	100%	475,994.63

注：2010年6月30日其他应收款余额比2009年12月31日减少48.77%，主要是因为公司在2009年与青岛国土资源和房屋管理局签订《国有建设用地使用权出让合同》，上交青岛市崂山区财政局的土地竞价保证金在本期已收回。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

公司对于单项金额重大的应收款项（单个客户金额占期末余额10%以上的应收款项）单独进行减值测试，截止2010年6月30日，公司无单个客户金额占应收账款期末余额10%以上的应收账款。

(3) 期末不重大的其他应收款坏账准备计提

公司对于单项金额非重大或经单独测试后未减值的其他应收款，按账龄特征评估其信用风险，划分为六个组合，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。坏账准备计提比例详见附注二、7。

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	2,698,693.77	65.28%	134,934.69	1,665,759.00	72.79%	83,287.95
1-2年	1,342,043.08	32.47%	134,204.30	505,307.40	22.08%	50,530.74
2-3年	5,244.31	0.13%	1,048.86	11,251.06	0.49%	2,250.21
3-4年				10,807.00	0.47%	3,242.10
4-5年	87,803.75	2.12%	43,901.88	95,367.25	4.17%	47,683.63
合计	4,133,784.91	100%	314,089.73	2,288,491.71	100%	186,994.63

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

截止2010年6月30日余额中无持有公司5%以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

客户	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例
青岛市崂山区城市规划建设局	缴付劳务工资保证金	276,572.02	1-2年	6.69%
许金福	备用金	259,384.72	1年以内	6.27%
张巍	备用金	238,865.04	1年以内	5.78%
崔凤山	备用金	206,457.00	1年以内	4.99%
康倚南	备用金	200,000.00	1年以内	4.84%
合计		1,181,278.78		28.58%

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期内无核销的其他应收款。

(7) 截止到 2010 年 6 月 30 日，本公司无应收关联方的款项；无在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项；无通过重组等其他方式收回的应收款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	19,534,882.94		17,522,887.09	
周转材料	2,294,162.88		2,417,018.82	
库存商品	25,767,208.36		25,233,519.76	
在产品	4,742,568.74		3,171,155.39	
合计	52,338,822.92		48,344,581.06	

(2) 存货跌价准备

期末公司存货不存在可变现净值低于成本的情况，故未计提跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2010年6月30日	2009年12月31日
待摊费用—租赁费		165,805.02
合计	-	165,805.02

8、固定资产

(1) 固定资产情况

类别	2009年 12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
固定资产原值				
房屋及建筑物	148,584,882.69	30,831,958.63		179,416,841.32
机器设备	271,418,552.76	7,777,690.43		279,196,243.19
电子设备	4,922,046.41	223,973.62		5,146,020.03
运输设备	2,695,540.14	50,341.03	25,460.00	2,720,421.17
合计	427,621,022.00	38,883,963.71	25,460.00	466,479,525.71
累计折旧				
房屋及建筑物	10,416,196.18	2,239,664.19		12,655,860.37
机器设备	73,224,861.35	11,686,783.45		84,911,644.80
电子设备	2,930,347.90	233,197.16		3,163,545.06
运输设备	1,170,139.96	227,288.51	24,187.00	1,373,241.47
合计	87,741,545.39	14,386,933.31	24,187.00	102,104,291.70
固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
合计				
固定资产净值				
房屋及建筑物	138,168,686.51			166,760,980.95
机器设备	198,193,691.41			194,284,598.39
电子设备	1,991,698.51			1,982,474.97
运输设备	1,525,400.18			1,347,179.70
合计	339,879,476.61			364,375,234.01

注1：固定资产抵押情况：公司以1#工程楼、2#动物房、3#主厂房、4#综合楼以及制袋灌装生产线及部分设备为公司在交通银行市南第一支行的8000万元短期贷款办理了贷款抵押；本公司以设备抵押及青岛华仁房地产开发有限公司做出保证向中国农业银行青岛崂山支行贷款4,000万元；公司以株洲路179号1号楼及华仁世纪集团、青岛华仁房地产开发有限公司做出保证向青岛银行延安三路支行贷款4,000万元短期贷款办理了贷款抵押。

注2：2010年1~6月份在建工程完工转入固定资产的金额为16,080,816.93元；

(2) 期末固定资产减值情况

期末公司固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

(3) 截止到 2010 年 6 月 30 日, 公司无暂时闲置、融资性租入、经营性租出、持有待售的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

工程名称	2009年 12月 31日	本期增加	本期转出	2010年 6月 30日
二期工程项目	869,050.00	7,644,922.63	8,513,972.63	
其他	5,085,546.40	4,999,489.73	7,566,844.30	2,518,191.83
合计	5,954,596.40	12,644,412.36	16,080,816.93	2,518,191.83

注 1: 2010 年 1~6 月份在建工程完工转入固定资产的金额为 16,080,816.93 元。

注 2: 本期无资本化利息。

(2) 在建工程减值准备

期末公司在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

种类	原值	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期转出额	累计摊销额	期末余额
土地使用权	46,352,854.49	13,926,199.51	29,859,700.00	474,056.08		3,041,011.06	43,311,843.43
技术转让费	4,881,624.91	3,125,595.15	410,000.00	244,081.22		1,590,110.98	3,291,513.93
财务软件	61,588.00	45,271.48		3,079.44		19,395.96	42,192.04
合计	51,296,067.40	17,097,066.14	30,269,700.00	721,216.74		4,650,518.00	46,645,549.40

注 1: 期末无形资产未用于担保。

注 2: 本公司土地使用权分别系公司购入的用于工业、仓储的土地使用权, 土地使用权证编号分别为青崂国用(1998)字第 070 号、青崂国用(1998)字第 071 号、青房地权市字第 201017844 号; 使用权面积分别为 18,070.40 平方米、35,572.02 平方米、3,862.83 平方米; 土地使用权类型均为出让。

(2) 期末无形资产减值情况

期末公司无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提减值准备。

(3) 公司无开发项目支出

11、递延所得税资产

可抵扣暂时性差异项目	2010年6月30日	2009年12月31日
资产减值准备影响	1,275,244.02	1,232,078.04
递延收益		
合计	1,275,244.02	1,232,078.04

12、资产减值准备

项目	2009年12月31日	本期计提额	合并转入额	本期减少额	2010年6月30日
一、坏帐准备	8,111,165.90	535,565.57		288,192.00	8,358,539.47
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生物性资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	8,111,165.90	535,565.57	-	288,192.00	8,358,539.47

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	币种	2010年6月30日	2009年12月31日
抵押借款	人民币	130,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	人民币	60,000,000.00	60,000,000.00
保理贷款	人民币	30,914,413.21	
合计		220,914,413.21	190,000,000.00

注：参见附注五之8和附注七之（八）。

(2) 短期借款明细

合同编号	贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款方式	金额	年利率
青交银2010年510贷字013号	交行市南第一支行	2010年6月8日	2011年6月7日	抵押、保证	44,800,000.00	5.3100%
802522010借字第003号	青岛银行延安三路支	2010年3月11日	2011年3月10日	抵押借款	40,000,000.00	4.8675%
84010120100000094	农行崂山支行	2010年4月15日	2011年4月14日	抵押、保证	40,000,000.00	5.3100%
青交银2010年510贷字015号	交行市南第一支行	2010年5月28日	2011年5月27日	抵押、保证	35,200,000.00	5.3100%
公借贷字第9927201029035	民生银行青岛分行	2010年6月4日	2010年12月1日	保证借款	20,000,000.00	5.1030%
BL2010-001	建行四方支行	2010年6月17日	2010年12月15日	保理、保证	16,287,745.70	4.8600%
84101201000000389	农行崂山支行	2010年3月19日	2011年3月18日	抵押借款	10,000,000.00	5.3100%
BL2010-001	建行四方支行	2010年6月9日	2010年12月10日	保理、保证	7,638,351.16	4.8600%
BL2010-001	建行四方支行	2010年6月10日	2010年12月10日	保理、保证	1,988,316.35	4.8600%
青交银2010年510保理字02	交行市南第一支行	2010年6月29日	2010年12月28日	保理、保证	5,000,000.00	3.9288%
合计					220,914,413.21	

(3) 已到期未偿还的短期借款情况

截止到2010年6月30日，公司无已到期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示明细如下

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,752,131.87	93.94%	16,940,990.57	87.85%
1-2年	361,136.41	1.81%	1,701,898.43	8.83%
2-3年	232,955.80	1.17%	141,821.29	0.73%
3-4年	116,289.12	0.58%	13,676.00	0.07%
4-5年	15,464.00	0.08%	486,354.35	2.52%
5年以上	484,566.35	2.43%		
合计	19,962,543.55	100%	19,284,740.64	100%

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

截止2010年6月30日无欠持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

15、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示明细如下

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内			965,578.54	95.49%
1-2年	21,810.00	100.00%	45,575.96	4.50%
2-3年			68.00	0.01%
合计	21,810.00	100%	1,011,222.50	100%

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

截止 2010 年 6 月 30 日无欠持有本公司 5%以上表决权股份的股东的款项。

16、应付职工薪酬

项 目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年6月30日
一、工资、奖金、津贴、补贴	1,922,726.11	17,359,702.16	19,267,708.40	14,719.87
二、职工福利		229,955.97	229,955.97	
三、社会保险		2,396,718.77	2,396,718.77	
1、医疗保险		684,776.79	684,776.79	
2、养老保险		1,521,726.20	1,521,726.20	
3、失业保险		76,086.31	76,086.31	
4、工伤保险		60,869.05	60,869.05	
5、生育保险		53,260.42	53,260.42	
四、住房公积金		241,904.80	241,904.80	
五、工会经费	92,163.84	288,698.46		380,862.30
六、职工教育经费	113,367.32	216,523.85	37,536.70	292,354.47
七、其他				
合计	2,128,257.27	20,733,504.01	22,173,824.64	687,936.64

注：2010 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额较 2009 年 12 月 31 日余额减少 67.68%，系去年年末余额中包含公司年底双薪，已于 2010 年 2 月发放；本公司无拖欠性质的职工薪酬，无非货币性福利，无因解除劳动关系给予的补偿。

17、应交税费

税 种	2010年6月30日	2009年12月31日
增值税	4,615,368.60	1,084,229.88
营业税	7,500.00	7,500.00
企业所得税	4,208,692.34	7,988,083.65
城建税	376,897.75	110,540.49
教育费附加	161,527.62	47,374.53
地方教育费附加	53,842.54	15,791.47
个人所得税	41,916.50	102,522.31
河道费	27,498.19	23,440.58
印花税	84,841.14	39,562.85
房产税	296,682.15	310,923.14
土地使用税	172,088.13	117,597.99
合计	10,046,854.96	9,847,566.89

18、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示明细如下

账 龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,056,998.12	93.55%	19,249,929.51	97.66%
1--2年	937,865.48	6.24%	375,039.87	1.90%
2--3年	31,367.94	0.21%	82,742.15	0.42%
3年以上			4,807.68	0.02%
合计	15,026,231.54	100%	19,712,519.21	100%

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

截止到2010年6月30日，公司无账龄超过1年的大额其他应付款。

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

截止2010年6月30日无欠持有公司5%以上表决权股份的股东的款项。

19、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
1年内到期的长期借款	60,000,000.00	20,000,000.00
1年内到期的应付债券		
合 计	60,000,000.00	20,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款情况

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
抵押借款		
保证借款	60,000,000.00	20,000,000.00
合 计	60,000,000.00	20,000,000.00

注：1年内到期的长期借款中无逾期获得展期的借款。

(3) 一年内到期的长期借款明细

合同编号	贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款方式	金额	年利率
84101200800001166	农行高科园支行	2008年6月27日	2011年6月27日	保证	20,000,000.00	8.316%
84101200800001166	农行高科园支行	2009年7月28日	2011年6月26日	保证	25,000,000.00	8.316%
84101200800001166	农行高科园支行	2008年12月17日	2011年6月26日	保证	15,000,000.00	8.316%
合计					60,000,000.00	

注：参见附注七之（八）。

20、长期借款

(1) 长期借款明细

借款类别	币种	2010年6月30日	2009年12月31日
抵押借款	人民币		
保证借款	人民币		60,000,000.00
合计			60,000,000.00

注：参见附注七之（八）。

(2) 已到期未偿还的长期借款情况

截止到2010年6月30日，公司无已到期未偿还的长期借款。

21、股本

(1) 股本情况

股 东	2010年6月30日		2009年12月31日		2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
华仁世纪集团有限公司	113,275,000	70.7969%	113,275,000	70.7969%	113,275,000	75.5167%	111,004,900	74.0033%
红塔创新投资股份有限公司	25,000,000	15.6250%	25,000,000	15.6250%	25,000,000	16.6667%	25,000,000	16.6667%
高飞						0.0000%	3,000,000	2.0000%
青岛中信联合物业有限责任公司							2,270,100	1.5134%
吕爱民	2,270,100	1.4188%	2,270,100	1.4188%	2,270,100	1.5134%		
北京大学第一医院							2,270,100	1.5134%
梁付成	2,044,000	1.2775%	2,044,000	1.2775%	2,044,000	1.3627%	2,044,000	1.3627%
马洪荣	2,000,000	1.2500%	2,000,000	1.2500%	2,000,000	1.3333%	2,000,000	1.3333%
北京昊和源科技有限公司	1,730,000	1.0813%	1,730,000	1.0813%	1,730,000	1.1533%	1,730,000	1.1533%
中国药科大学	680,900	0.4256%	680,900	0.4256%	680,900	0.4539%	680,900	0.4539%
马明礼	3,000,000	1.8750%	3,000,000	1.8750%	3,000,000.00	2.0000%		
广发信德投资管理有限公司	10,000,000	6.2500%	10,000,000	6.2500%				
合计	160,000,000	100.00%	160,000,000	100.00%	150,000,000	100.00%	150,000,000	100.00%

(2) 各年度股本变化情况

2007 年度

项目	期初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000						150,000,000

2008 年度

项目	期初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000						150,000,000

2009 年度

项目	期初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000	10,000,000				10,000,000	160,000,000

2010年1~6月份

项目	期初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000						160,000,000

注1：2007年8月、9月、10月华仁世纪集团与红塔创新投资股份有限公司、高飞、马洪荣、北京昊和源科技有限公司签署股份转让协议，分别向其转让2,500万股、300万股、200万股和173万股的本公司股份。上述股份变动已于2007年10月完成工商变更登记。

注2：2008年2月，北京大学第一医院与华仁世纪集团签署股份转让协议，将其持有的227.01万股本公司股份转让给华仁世纪集团。上述股份变动已于2008年2月完成工商变更登记。

注3：2008年6月，青岛中信联合物业有限责任公司与吕爱民签署股份转让协议，将其持有的227.01万股本公司股份转让给吕爱民。上述股份变动已于2008年6月完成工商变更登记。

注4：2008年10月，高飞与马明礼签署股份转让协议，将其持有的300万股本转让给马明礼。上述股份变动已于2008年10月完成工商变更登记。

注5：2009年9月，广发信德投资管理有限公司以货币资金增资3200万元，认缴注册资本1,000万元，其中：1000万元计入实收股本，2200万元计入资本公积。已由山东汇德会计师事务所有限公司出具(2009)汇所验字3-007号验资报告验证。

22、资本公积

(1) 资本公积情况

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
股本溢价	22,000,000.00	22,000,000.00	-	-
其他				10,000,000.00
合计	22,000,000.00	22,000,000.00	-	10,000,000.00

(2) 各年度资本公积变化情况

2007 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价				
其他	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

2008 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价				
其他	10,000,000.00		10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	-

2009 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价		22,000,000.00		22,000,000.00
其他				
合计	-	22,000,000.00	-	22,000,000.00

2010 年 1~6 月份

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	22,000,000.00			22,000,000.00
其他				
合计	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00

注 1：2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日资本公积（其他）列示的 1000 万元系华仁塑胶的实收资本金额。产生的原因：公司收购华仁塑胶 100%的股权构成同一控制下的企业合并，编制申报报表时，公司自 2007 年 1 月 1 日起将华仁塑胶纳入合并会计报表范围。华仁塑胶的实收资本反映在资本公积，留存收益则反映在合并报表的相应项目中。

注 2：2009 年 12 月 31 日资本公积（股本溢价）列示的金额 2,200 万元，参见附注五之 21。

23、盈余公积

(1) 盈余公积情况

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
法定公积金	12,509,191.21	12,509,191.21	7,149,565.47	2,739,843.95
其他				
合计	12,509,191.21	12,509,191.21	7,149,565.47	2,739,843.95

(2) 各年度盈余公积变化情况

2007 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	212.94	2,739,631.01		2,739,843.95
任意盈余公积				
储备基金				-
企业发展基金				
其他				
合计	212.94	2,739,631.01	-	2,739,843.95

2008 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,739,843.95	4,409,721.52		7,149,565.47
任意盈余公积				
储备基金				-
企业发展基金				
其他				
合计	2,739,843.95	4,409,721.52	-	7,149,565.47

2009 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,149,565.47	5,359,625.74		12,509,191.21
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	7,149,565.47	5,359,625.74	-	12,509,191.21

2010 年 1~6 月份

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,509,191.21			12,509,191.21
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	12,509,191.21	-	-	12,509,191.21

注：2007 年 12 月 31 日盈余公积含华仁塑胶的盈余公积金额，原因参见附注五之 22。

24、未分配利润

项 目	2010年1~6月份	2009年度	2008年度	2007年度
期初未分配利润	119,289,635.93	63,882,908.84	21,935,468.82	-9,465,546.82
加：本期归属于普通股股东的净利润	34,682,374.70	60,766,352.83	46,430,661.54	34,140,646.65
加：其他			-73,500.00	
减：提取法定盈余公积		5,359,625.74	4,409,721.52	2,739,631.01
提取储备基金				
提取企业发展基金				
提取职工奖励及福利基金				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	153,972,010.63	119,289,635.93	63,882,908.84	21,935,468.82

注 1：2008 年度发生额其他中-1,310,411.73 元，系 2008 年 2 月公司通过同一控制下企业合并形成的对华仁塑胶长期股权投资的初始投资成本（合并日被合并方青岛华仁塑胶医药用品有限公司所有者权益账面价值）与所承担债务账面价值（合并对价）之间的差额调整留存收益（未分配利润）。

被合并方青岛华仁塑胶医药用品有限公司在合并前实现的留存收益金额：盈余公积 212.94 元、未分配利润-1,237,124.67 元；其中归属于本公司的金额：盈余公积 212.94 元、未分配利润-1,237,124.67 元。鉴于本公司 2008 年度资本公积（股本溢价）余额为 0 元，因此，在合并资产负债表中上述归属于本公司的留存收益金额均未转入留存收益。

注 2：2008 年度发生额其他中 1,236,911.73 元，如上所述 2008 年 2 月公司实际合并华仁塑胶后，

将追溯合并报表时计入的华仁塑胶截止合并日累积留存收益金额-1,236,911.73 元予以抵消所致。

注3：报告期内公司未对股东进行利润分配。

注4：编制申报财务报表时，根据证监会计字【2007】10号文件及《企业会计准则解释第1号》追溯调整事项对经营成果的影响参见附注二之28。

注5：根据公司股东会决议，本次公开发行前的滚存未分配利润由全体新老股东共享。

25、营业收入/营业成本

(1) 营业收入与营业成本

A、营业收入与营业成本明细如下：

项目	2010年1~6月份		2009年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	171,397,192.51	74,018,360.93	288,128,197.73	123,895,976.79
其他业务收入	34,605.12		418,440.13	26,293.81
合计	171,431,797.63	74,018,360.93	288,546,637.86	123,922,270.60

项目	2008年度		2007年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	207,143,918.82	97,470,504.12	159,765,957.62	86,590,462.77
其他业务收入	429,049.69	78,803.29	1,375,488.19	1,062,860.59
合计	207,572,968.51	97,549,307.41	161,141,445.81	87,653,323.36

B、各年销售前五名总额及占收入相应比例

年度	金额	占收入比例
2010年1~6月份	39,261,664.08	22.90%
2009年	63,295,112.38	21.94%
2008年	53,330,249.49	25.69%
2007年	50,459,301.60	31.31%

C、2010年1~6月份销售前五名明细

客户名称	营业收入	所占收入的比例
北京医药股份有限公司	9,926,708.32	5.79%
广东大翔药业有限公司	9,219,576.94	5.38%
山东瑞康医药股份有限公司	7,082,340.95	4.13%
宁波市镇海医药药材有限责任公司	6,922,112.32	4.04%
武汉阳光医药有限公司	6,110,925.55	3.56%
合计	39,261,664.08	22.90%

2009 年度销售前五名明细

客户名称	营业收入	所占收入的比例
广东大翔药业有限公司	16,602,755.69	5.75%
北京医药股份有限公司	13,299,733.49	4.61%
山东瑞康药品配送有限公司	13,253,497.61	4.60%
武汉阳光医药有限公司	10,939,831.03	3.79%
青岛市市立医院	9,199,294.56	3.19%
合计	63,295,112.38	21.94%

2008 年度销售前五名明细

客户名称	营业收入	所占收入的比例
山东瑞康药品配送有限公司	14,165,178.56	6.82%
青岛市市立医院	11,335,065.17	5.46%
青岛百洋医药科技有限公司	10,057,412.64	4.85%
国药集团药业股份有限公司	9,036,523.52	4.35%
胜利油田中心医院	8,736,069.60	4.21%
合计	53,330,249.49	25.69%

2007 年度销售前五名明细

客户名称	营业收入	所占收入的比例
青岛华仁新特药有限公司	13,671,928.21	8.48%
青岛市市立医院	10,732,163.82	6.66%
山东瑞康药业有限公司	9,574,643.88	5.94%
青海五洲医药公司	8,436,466.81	5.24%
辽宁万隆医药有限公司	8,044,098.88	4.99%
合计	50,459,301.60	31.31%

(2) 各年度营业收入与成本按产品类别分类如下:

A、2010 年 1~6 月份:

营业项目分类	2010年1-6月份			
	营业收入	比例	营业成本	比例
普通输液	153,966,539.45	89.82%	65,943,139.68	89.09%
治疗性输液	13,686,661.68	7.98%	4,333,470.43	5.85%
其他	3,778,596.50	2.20%	3,741,750.82	5.06%
合计	171,431,797.63	100.00%	74,018,360.93	100.00%

B、2009 年度:

营业项目分类	2009年度			
	营业收入	比例	营业成本	比例
普通输液	264,220,056.61	91.57%	112,490,796.03	90.78%
治疗性输液	20,505,019.75	7.11%	7,697,213.26	6.21%
其他	3,821,561.50	1.32%	3,734,261.31	3.01%
合计	288,546,637.86	100.00%	123,922,270.60	100.00%

C、2008 年度:

营业项目分类	2008年度			
	营业收入	比例	营业成本	比例
普通输液	182,846,242.90	88.09%	87,321,913.55	89.52%
治疗性输液	22,413,556.26	10.80%	8,758,720.83	8.98%
其他	2,313,169.35	1.11%	1,468,673.03	1.50%
合计	207,572,968.51	100.00%	97,549,307.41	100.00%

D、2007 年度:

营业项目分类	2007年度			
	营业收入	比例	营业成本	比例
普通输液	143,110,424.21	88.81%	76,380,590.49	87.14%
治疗性输液	10,704,823.87	6.64%	5,490,419.86	6.26%
其他	7,326,197.73	4.55%	5,782,313.01	6.60%
合计	161,141,445.81	100.00%	87,653,323.36	100.00%

(3) 主要产品毛利率及变动变动原因:

产品类别	2010年1~6月份	2009年度	2008年度	2007年度
普通输液	57.17%	57.43%	52.24%	46.63%
治疗性输液	68.34%	62.46%	60.92%	48.71%
其他	0.98%	2.28%	36.51%	21.07%

A、2010 年 1~6 月份

普通输液 2010 上半年度毛利率比 2009 年下降 0.26%，治疗性输液增加 5.88%。主要为销售单价下降，下降的主要原因为医药行业实行招标价，价格普遍走低，使得平均单袋售价较 09 年下降 7.6%。

B、2009 年度

普通输液 2009 年度毛利率比 2008 年上升 5.19%。主要为单位成本下降，下降的主要原因为二车间生产的产品采用新式连接口管，使得平均单袋成本下降 9%，2009 年度二车间产品销量约占总销量的比重分别为 65.1%。

C、2008 年度

普通输液 2008 年度毛利率比 2007 年上升 4.91%。主要为单位成本下降，下降的主要原因为公司二车间 2007 年 9 月开始正式投产，产品采用新式连接口管，单袋成本下降 25%，2008 年度、2007 年度二车间产品销量约占总销量的比重分别为 52.07%、4%。

治疗性输液 2008 年度毛利率比 2007 年上升 12.21%，主要为单位售价及毛利较高的磷钾酸钠、氟罗沙星及 3000 毫升生理氯化钠等产品销售比例增加所致。

26、营业税金及附加

税种	2010年1~6月份	2009年度	2008年度	2007年度
城市维护建设税	1,333,048.65	1,541,631.28	1,480,479.45	1,138,940.05
教育费附加	571,306.57	660,699.13	634,491.19	488,117.18
地方教育附加	14,353.79	26,447.63	211,497.06	97.42
合计	1,918,709.01	2,228,778.04	2,326,467.70	1,627,154.65

27、财务费用

类 别	2010年1~6月份	2009年度	2008年度	2007年度
利息支出	8,226,493.10	12,161,281.95	9,121,122.72	8,985,609.59
减：利息收入	60,339.30	687,884.41	170,724.87	82,531.90
汇兑损失	-168,540.54	459,234.22	-707,387.63	-20,845.69
手续费	181,256.59	215,409.53	379,417.64	189,718.70
贴现息	361,049.33	265,146.51	169,962.84	19,500.00
合计	8,539,919.18	12,413,187.80	8,792,390.70	9,091,450.70

28、资产减值损失

类 别	2010年1~6月份	2009年度	2008年度	2007年度
一、坏帐损失	535,565.57	2,922,480.12	-150,052.55	3,429,841.12
二、存货跌价损失				
三、可供出售金融资产减值损失				
四、持有至到期投资减值损失				
五、长期股权投资减值损失				
六、投资性房地产减值损失				
七、固定资产减值损失				
八、工程物资减值损失				
九、在建工程减值损失				
八、在建工程减值损失				
十、生产性生物资产减值损失				
十一、汽油资产减值损失				
十二、无形资产减值损失				
十三、商誉减值损失				
十四、其他				
合计	535,565.57	2,922,480.12	-150,052.55	3,429,841.12

29、营业外收入

项目类别	2010年1~6月份	2009年度	2008年度	2007年度
罚款收入	3,865.20	13,078.20		5,096.55
违约金				
政府补助	100,000.00	2,485,655.00	1,954,000.00	4,292,000.00
其他	505.00	21,035.21	167,454.28	45,324.02
合计	104,370.20	2,519,768.41	2,121,454.28	4,342,420.57

注：依据新会计准则确认政府补助的具体情况参见附注五之 32。

30、营业外支出

项目类别	2010年1~6月份	2009年度	2008年度	2007年度
捐赠支出	100,000.00	277,097.54	527,217.32	
固定资产盘亏				36,728.00
罚款支出			5,550.00	3,189.96
处置固定资产损益	273.00			
其他	7,911.57	597,613.51	101,161.76	30,919.16
合计	108,184.57	874,711.05	633,929.08	70,837.12

31、所得税费用

所得税费用的组成：

项目	2010年1~6月份	2009年度	2008年度	2007年度
当期所得税费用	7,565,499.30	15,931,524.51	9,230,591.33	7,124,729.17
递延所得税费用	-43,165.98	-265,406.51	119,430.37	-229,329.17
合计	7,522,333.32	15,666,118.00	9,350,021.70	6,895,400.00

注：企业所得税税率参见附注三。

32、政府补助

本报告期返还的政府补助及原因如下：

A、2010年1~6月份

政府补助的种类	计入当期损益的金额	尚需递延的金	总额	备注
一、与资产相关的政府补助				
二、与收益相关的政府补助				
1、其他	100,000.00		100,000.00	*
合计	100,000.00	-	100,000.00	

注：*系青岛市财政局根据青财企一指【2010】4号《青岛市财政局关于下达工业知名品牌奖励资金指标的通知》，拨付的品牌奖励款10万。

B、2009年度

政府补助的种类	计入当期损益的金额	尚需递延的金	总额	备注
一、与资产相关的政府补助			0.00	
二、与收益相关的政府补助				
1、项目补助资金	1,800,000.00		1,800,000.00	*
2、项目专项资金	360,000.00		360,000.00	
3、扶持资金	300,000.00		300,000.00	**
4、其他	25,655.00		25,655.00	***
合计	2,485,655.00	-	2,485,655.00	

注1：*系青岛市财政局根据青财企一指【2008】32号《财政部关于下达2008年第三批产业技术成果转化项目补助资金的通知》（财建【2008】868号），拨付的产业技术成果转化项目产业技术研究与开发资金180万元。

注2：**系青岛市崂山区人民政府根据崂政发〔2009〕85号文件拨付的产业扶持资金30万元。

注3：***系青岛市崂山区就业服务中心拨付的稳岗补贴25,655元。

C、2008年度

政府补助的种类	计入当期损益的金	尚需递延的金额	总额	备注
一、与资产相关的政府补助				
二、与收益相关的政府补助				
1、项目专项资金		360,000.00	360,000.00	*
2、项目挖潜改造资金	912,000.00		912,000.00	**
3、精英团队奖励资金	42,000.00		42,000.00	***
4、科技三项经费	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	1,954,000.00	360,000.00	2,314,000.00	

注1：*系根据青岛市崂山区发展和改革局与公司签订的《青岛市崂山区高技术产业发展项目合同》（LSGJS-200608号），为公司的“膦甲酸钠注射液、非PVC软袋大输液产业化”项目提供了36万元补助资金；

注2：**系青岛市崂山区财政局依据《青岛市崂山区人民政府关于安排2008年度产业项目资金的通知》（崂政发[2008]85号）拨付的挖潜改造资金91.2万元。

注3：***系崂山区财政局依据崂政发[2008]86号文件拨付的精英团队奖励资金4.2万元。

D、2007年度

政府补助的种类	计入当期损益的金额	尚需递延的金额	总额	备注
一、与资产相关的政府补助				
二、与收益相关的政府补助				
1、科技三项经费		1,000,000.00	1,000,000.00	*
2、项目挖潜改造资金	3,492,000.00		3,492,000.00	**
3、新创工业知名品牌企业奖励资金	300,000.00		300,000.00	***
4、扶持资金	500,000.00		500,000.00	****
合计	4,292,000.00	1,000,000.00	5,292,000.00	

注1：*系根据青岛市崂山区科学技术局与公司签订的《青岛市崂山区科技计划项目合同》(LS-06-KJ1-08号)，青岛市崂山区科学技术局为公司的“抗恶性病毒药物膦甲酸钠新剂型中试研究”项目提供了100万元的区科技发展资金；项目起止时间：2006年6月—2008年6月。

注2：**258万元系青岛市崂山区财政局依据《青岛市崂山区人民政府关于安排2006年度挖潜改造项目资金的通知》(崂政发[2006]231号)拨付的挖潜改造资金；51.2万元系《关于对2005年度区民营工业企业兑现奖励的请示》(崂企发字[2006]23号)拨付的挖潜改造资金。40万元系2007年12月，崂山区财政局依据崂政发[2007]107号文件拨付了项目挖潜改造资金。

注3：***系2007年12月崂山区财政局依据青财企一指[2007]18号文件拨付的新创工业知名品牌企业奖励资金。

注4：****系青岛市财政局依据青财企一[2007]65号文件拨付的企业扶持资金。

33、其他综合收益

项 目	2010年1-6月份	2009年度	2008年度	2007年度
1. 可供出售金融资产产生的利得（损				
减：可供出售金融资产产生的所得				
税影响				
前期计入其他综合收益当期				
转入损益的净额				
小 计				
2. 按照权益法核算的在被投资单位其				
他综合收益中所享有				
减：按照权益法核算的在被投资单				
位其他综合收益中所				
前期计入其他综合收益当期				
转入损益的净额				
小 计				

3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额				
减：现金流量套期工具产生的所得税影响				
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额				
转为被套期项目初始确认金额的调整额				
小 计				
4. 外币财务报表折算差额				
减：处置境外经营当期转入损益的净额				
小 计				
5. 其他			-1,310,411.73	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响				
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额				
小 计			-1,310,411.73	
合 计			-1,310,411.73	

注：其他参见附注五之24。

34、现金流量表项目注释

(1) 其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1~6月份	2009年度	2008年度	2007年度
财政补贴	100,000.00	2,100,000.00	1,314,000.00	2,200,000.00
保证金	5,780,000.00	2,300,000.00	830,000.00	
其他	786,602.77	6,288,835.75	2,044,751.33	705,020.57
收到的其他与经营活动有关的现金	6,666,602.77	10,688,835.75	4,188,751.33	2,905,020.57
小 计				
销售费用	29,405,957.39	51,979,332.51	18,453,691.75	7,726,351.69
管理费用	4,508,191.21	9,504,668.47	9,456,628.33	6,556,860.95
保证金		5,780,000.00		
其他	1,017,039.64	7,376,019.75	1,518,212.11	214,594.89
支付的其他与经营活动有关的现金	34,931,188.24	74,640,020.73	29,428,532.19	14,497,807.53
小 计				

(2) 其他与投资活动有关的现金

项 目	2010年1~6月份	2009年度	2008年度	2007年度
其他	60,339.30	687,884.41	170,724.87	82,531.90
收到的其他与投资活动有关的现金	60,339.30	687,884.41	170,724.87	82,531.90
小 计				

(3) 其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010年1~6月份	2009年度	2008年度	2007年度
收到其他与筹资活动有关的现金				
其中：华仁世纪集团有限公司			9,059,899.72	3,043,660.43
青岛华仁房地产开发有限公司				
红塔创新投资股份有限公司			10,000,000.00	-
青岛鹰谷置业有限公司			10,000,000.00	30,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			29,059,899.72	33,043,660.43
小 计				
支付其他与筹资活动有关的现金				
其中：华仁世纪集团有限公司			3,043,660.43	418,163.30
青岛华仁房地产开发有限公司			484,484.92	
红塔创新投资股份有限公司			10,000,000.00	-
青岛鹰谷置业有限公司			-	40,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			13,528,145.35	40,418,163.30
小 计				

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月份	2009年度	2008年度	2007年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	34,682,374.70	60,766,352.83	46,430,661.54	34,140,646.65
加: 资产减值准备	535,565.57	2,922,480.12	-150,052.55	3,429,841.12
固定资产折旧	14,386,933.31	18,546,829.01	12,489,067.43	11,811,410.59
无形资产摊销	721,216.74	761,572.87	338,252.87	338,252.87
长期待摊费用摊销				
处置长期资产的损失	273.00	-5,582.98		
固定资产报废损失				
公允价值变动损失				
财务费用	7,997,613.26	11,932,334.86	8,950,397.85	8,903,077.69
投资损失				
递延所得税资产减少	-43,165.98	-265,406.51	119,430.37	-229,329.17
递延所得税负债增加				
存货的减少	-3,994,241.86	-21,288,306.78	-2,560,763.41	-1,542,165.03
经营性应收项目的减少	-6,832,821.86	-27,191,546.13	-20,233,514.22	-56,692,131.18
经营性应付项目的增加	-14,205,046.53	-7,551,130.24	11,860,818.86	7,500,296.22
其他				
经营活动产生的现金流量净额	33,248,700.35	38,627,597.05	57,244,298.75	7,659,899.76
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.现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	27,736,604.11	27,783,723.00	48,550,186.99	13,439,788.51
减: 现金的期初余额	27,783,723.00	48,550,186.99	13,439,788.51	11,696,166.25
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	-47,118.89	-20,766,463.99	35,110,398.48	1,743,622.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010年1~6月份	2009年度	2008年度	2007年度
一、现金				
其中：库存现金	6,861.13	471,642.45	26,265.77	54,176.73
可随时用于支付的银行存款	19,143,761.57	24,581,097.28	44,112,175.88	7,793,589.30
可随时用于支付的其他货币资金	8,585,981.41	2,730,983.27	4,411,745.34	5,592,022.48
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、年末现金及现金等价物余额	27,736,604.11	27,783,723.00	48,550,186.99	13,439,788.51
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				

附注六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款种类

类别	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
一、单项金额重大						
二、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						
三、其他不重大	148,088,940.42	100.00%	7,833,130.54	137,404,629.45	100.00%	7,483,557.02
合计	148,088,940.42	100%	7,833,130.54	137,404,629.45	100%	7,483,557.02

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

公司对于单项金额重大的应收款项（单个客户金额占期末余额 10%以上的应收款项）单独进行减值测试。截止 2010 年 6 月 30 日，公司无单个客户金额占应收账款期末余额 10%以上的应收账款。

(3) 期末不重大的应收账款坏账准备计提

公司对于单项金额非重大或经单独测试后未减值的应收款项按账龄特征评估其信用风险，划分为六个组合，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，根据账龄计提坏账准备，坏账准备计提比例详见附注二、7。

帐龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	139,989,555.83	94.53%	6,999,477.79	126,412,560.78	92.00%	6,320,628.04
1-2年	7,915,665.56	5.35%	791,566.56	10,582,231.47	7.70%	1,058,223.15
2-3年	130,295.20	0.09%	26,059.04	196,145.54	0.14%	39,229.11
3-4年	53,423.83	0.03%	16,027.15	206,845.56	0.16%	62,053.67
4-5年				6,846.10		3,423.05
合计	148,088,940.42	100%	7,833,130.54	137,404,629.45	100%	7,483,557.02

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否关联交易产生
青岛万杰医院	销货款	288,192.00	客户破产	否
合计		288,192.00		

(5) 应收账款前五名具体明细

客户	金额	账龄	占总额的比例
北京医药股份有限公司	8,777,997.59	1年以内	5.93%
广东大翔药业有限公司	6,730,781.87	1年以内	4.54%
武汉阳光医药有限公司	6,200,585.14	1年以内	4.19%
湖北大地医药有限公司	5,881,870.81	1年以内	3.97%
青岛百洋医药科技有限公	5,031,689.99	1年以内	3.40%
合计	32,622,925.40		22.03%

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

截止 2010 年 6 月 30 日无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(7) 截止到 2010 年 6 月 30 日, 本公司无应收关联方的款项; 无在本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的款项; 无通过重组等其他方式收回的应收款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款的种类

类别	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
一、单项金额重大	20,859,487.86	83.66%		22,720,712.69	91.01%	289,000.00
二、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						
三、其他不重大	4,073,549.11	16.34%	310,777.94	2,245,146.78	8.99%	184,577.38
合计	24,933,036.97	100%	310,777.94	24,965,859.47	100%	473,577.38

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

公司对于单项金额重大的应收款项（单个客户金额占期末余额 10% 以上的应收款项）单独进行减值测试，截止 2009 年 12 月 31 日，单项金额重大的应收款项减值测试情况如下：

内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
华仁塑胶往来款	20,859,487.86			与全资子公司往来，无坏账风险
合计	20,859,487.86			

(3) 期末金额不重大其他应收款坏账准备计提

公司对于单项金额非重大或经单独测试后未减值的其他应收款，按账龄特征评估其信用风险，划分为六个组合，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。坏账准备计提比例详见附注二、7。

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	2,640,457.97	64.82%	132,022.90	1,627,414.07	72.49%	81,370.70
1-2年	1,342,043.08	32.95%	134,204.31	500,307.40	22.28%	50,030.74
2-3年	3,244.31	0.07%	648.86	11,251.06	0.50%	2,250.21
3-4年				10,807.00	0.48%	3,242.10
4-5年	87,803.75	2.16%	43,901.88	95,367.25	4.25%	47,683.63
合计	4,073,549.11	100%	310,777.94	2,245,146.78	100%	184,577.38

(4) 其他应收款前五名具体明细

客户	金额	款项性质	账龄	占总额的比例
青岛华仁塑胶医药用品有限公司	20,859,487.86	往来款	1年以内	83.66%
青岛市崂山区城市规划建设局	276,572.02	劳务工资保证金	1~2年	1.11%
许金福	259,384.72	备用金	1年以内	1.04%
张巍	238,865.04	备用金	1年以内	0.96%
崔凤山	206,457.00	备用金	1年以内	0.83%
合计	21,840,766.64			87.60%

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

截止 2010 年 6 月 30 日无持有公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期内无核销的其他应收款。

(7) 截止到 2010 年 6 月 30 日, 本公司无应收关联方的款项; 无在本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的款项; 无通过重组等其他方式收回的应收款项。

3、长期股权投资

被投资单位名称	2010年6月30日	2009年12月31日
青岛华仁塑胶医药用品有限公司	8,763,088.27	8,763,088.27
合计	8,763,088.27	8,763,088.27

注1: 对子公司青岛华仁塑胶医药用品有限公司的投资情况参见附注四。

注2: 截至2010年6月30日, 上述长期股权投资无减值情况, 不需计提长期股权投资减值准备。

4、营业收入/营业成本

(1) 营业收入与成本

A、营业收入与营业成本明细如下:

项目	2010年1~6月份		2009年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	167,653,201.13	80,359,274.20	284,725,076.36	135,007,969.90
其他业务收入	14,776.07		361,213.98	26,293.81
合计	167,667,977.20	80,359,274.20	285,086,290.34	135,034,263.71

项目	2008年度		2007年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	205,259,799.16	100,699,240.11	155,190,351.65	81,961,055.23
其他业务收入	429,049.69	78,803.29	1,375,488.19	1,062,860.59
合计	205,688,848.85	100,778,043.40	156,565,839.84	83,023,915.82

B、各年销售前五名总额及占收入相应比例

年度	金额	占收入比例
2010年1~6月份	39,261,664.08	23.42%
2009年	63,295,112.38	22.20%
2008年	53,330,249.49	25.93%
2007年	50,459,301.60	32.23%

C、2010年1~6月份销售前五名明细

客户名称	营业收入	所占收入的比例
北京医药股份有限公司	9,926,708.32	5.92%
广东大翔药业有限公司	9,219,576.94	5.51%
山东瑞康医药股份有限公司	7,082,340.95	4.22%
宁波市镇海医药药材有限责任公司	6,922,112.32	4.13%
武汉阳光医药有限公司	6,110,925.55	3.64%
	39,261,664.08	23.42%

2009年销售前五名明细

客户名称	营业收入	所占收入的比例
广东大翔药业有限公司	16,602,755.69	5.82%
北京医药股份有限公司	13,299,733.49	4.67%
山东瑞康药品配送有限公司	13,253,497.61	4.64%
武汉阳光医药有限公司	10,939,831.03	3.84%
青岛市市立医院	9,199,294.56	3.23%
	63,295,112.38	22.20%

2008年销售前五名明细

客户名称	营业收入	所占收入的比例
山东瑞康药品配送有限公司	14,165,178.56	6.89%
青岛市市立医院	11,335,065.17	5.51%
青岛百洋医药科技有限公司	10,057,412.64	4.89%
国药集团药业股份有限公司	9,036,523.52	4.39%
胜利油田中心医院	8,736,069.60	4.25%
合计	53,330,249.49	25.93%

2007 年销售前五名明细

客户名称	营业收入	所占收入的比例
青岛华仁新特药有限公司	13,671,928.21	8.73%
青岛市市立医院	10,732,163.82	6.85%
山东瑞康药业有限公司	9,574,643.88	6.12%
青海五洲医药公司	8,436,466.81	5.39%
辽宁万隆医药有限公司	8,044,098.88	5.14%
合计	50,459,301.60	32.23%

(2) 营业收入与成本按产品类别分类如下

A、2010 年 1~6 月份：

营业项目分类	营业收入	比例	营业成本	比例
普通输液	153,966,539.45	91.83%	75,085,047.46	93.44%
治疗性品种	13,686,661.68	8.16%	5,274,226.74	6.56%
其他	14,776.07	0.01%		
合计	167,667,977.20	100%	80,359,274.20	100%

B、2009 年度：

营业项目分类	营业收入	比例	营业成本	比例
普通输液	264,220,056.61	92.68%	125,759,966.67	93.13%
治疗性品种	20,505,019.75	7.19%	9,248,003.23	6.85%
其他	361,213.98	0.13%	26,293.81	0.02%
合计	285,086,290.34	100%	135,034,263.71	100%

C、2008 年度：

营业项目分类	2008年度			
	营业收入	比例	营业成本	比例
普通输液	182,846,242.90	88.89%	91,565,819.68	90.86%
治疗性品种	22,413,556.26	10.90%	9,133,420.43	9.06%
其他	429,049.69	0.21%	78,803.29	0.08%
合计	205,688,848.85	100%	100,778,043.40	100%

D、2007 年度：

营业项目分类	2007年度			
	营业收入	比例	营业成本	比例
普通输液	143,110,424.21	91.41%	76,380,590.49	92.00%
治疗性品种	10,704,823.87	6.84%	5,490,419.86	6.61%
其他	2,750,591.76	1.75%	1,152,905.47	1.39%
合计	156,565,839.84	100%	83,023,915.82	100%

5、现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-6月份	2009年度	2008年度	2007年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	28,150,489.62	53,596,257.40	44,099,344.64	36,309,759.04
加: 资产减值准备	474,966.08	2,809,941.65	-34,793.26	3,143,311.08
固定资产折旧	13,056,136.33	16,818,364.20	11,953,313.91	10,974,941.99
无形资产摊销	721,216.74	761,572.87	338,252.87	338,252.87
长期待摊费用摊销				
处置长期资产的损失	273.00			
固定资产报废损失				
公允价值变动损失				
财务费用	7,999,909.19	11,951,248.24	8,724,686.60	8,530,931.43
投资损失				
递延所得税资产减少	-28,016.11	-269,716.32	90,615.55	-621,496.66
递延所得税负债增加				
存货的减少	2,113,929.40	-20,408,569.03	282,987.16	-1,231,899.32
经营性应收项目的减少	-9,082,130.80	-44,243,517.80	-23,646,224.43	-52,922,632.56
经营性应付项目的增加	-13,830,700.78	5,754,273.81	259,494.69	3,713,385.35
其他				
经营活动产生的现金流量净额	29,576,072.67	26,769,855.02	42,067,677.73	8,234,553.22
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.现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	25,508,586.74	24,061,891.59	43,299,922.57	12,456,450.28
减: 现金的期初余额	24,061,891.59	43,299,922.57	12,456,450.28	11,116,785.28
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	1,446,695.15	-19,238,030.98	30,843,472.29	1,339,665.00

附注七、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第36号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
华仁世纪集团有限公司	青岛市市南区东海路	项目投资、经营管理、销售、房屋租赁等	母公司	有限公司	梁福东
青岛华仁塑胶医药用品有限公司	青岛	药品包装材料和容器、药用丁基胶塞等	子公司	有限公司	梁富友

(三) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2009年12月31日	本期增加数	本期减少数	2010年6月30日
华仁世纪集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
青岛华仁塑胶医药用品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

(四) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2009年12月31日		本期增加数		本期减少数		2010年6月30日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
华仁世纪集团有限公司	113,275,000	70.80					113,275,000.00	70.80
青岛华仁塑胶医药用品有限公司	10,000,000	100					10,000,000.00	100

(五) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
红塔创新投资股份有限公司	持有本公司5%以上股份的股东
广发信德投资管理有限公司	持有本公司5%以上股份的股东
青岛华仁房地产开发有限公司	本公司控股股东控制的公司
青岛华仁物业管理有限公司	本公司控股股东控制的公司
青岛华仁信息传播有限公司	本公司控股股东控制的公司
青岛华仁投资管理有限公司	本公司控股股东控制的公司
青岛泰克玛科技有限公司	本公司控股股东控制的公司
青岛热能设备有限责任公司	本公司控股股东控制的公司
青岛金城物业管理有限公司	本公司控股股东控制的公司
青岛八水茶品有限公司	本公司控股股东控制的公司
哈尔滨锅炉厂工业锅炉公司销售有限公司	本公司控股股东控制的公司
山东华仁房地产开发有限公司	本公司控股股东控制的公司
临沂华仁房地产开发有限公司	本公司控股股东控制的公司
临沂华仁鹰谷置业有限公司	本公司控股股东之合营公司

注：

青岛华仁新特药有限公司原为华仁世纪集团（本公司控股股东）的控股子公司，华仁世纪集团已于2010年5月将所持华仁新特药60%的股权全部转让给非关联自然人。

青岛华仁太医药业有限公司原为华仁世纪集团的控股子公司，华仁世纪集团已于2010年5月将所持华仁太医100%的股权全部转让给非关联方公司。

青岛华仁生物技术有限公司原为华仁世纪集团的控股子公司，华仁世纪集团已于2010年5月将所持华仁生物100%的股权全部转让给非关联自然人。

（六）关联方交易

企业名称	项目	2010年1-6月份		2009年度	
		金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
青岛华仁太医药业有限公司	商标使用权费			3,173.47	

企业名称	项目	2008年度		2007年度	
		金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
青岛华仁太医药业有限公司	商标使用权费	3,173.47			
青岛华仁新特药有限公司	销售商品	2,242,320.91	1.09%	13,671,928.21	8.81%

注：公司关联交易定价原则：参照同类交易的市场价格合理确定；报告期内发生的上述关联交易，定价均遵循了该定价原则。

（七）关联方应收应付款

项目	2010年 6月30日	2009年12月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
其他应付款：				
青岛华仁太医药业有限公司				
华仁世纪集团有限公司				3,043,660.43
红塔创新投资股份有限公司				
华仁房地产有限公司				484,484.92
应付账款				
青岛华仁新特药有限公司				
预收账款				
青岛华仁新特药有限公司				
其他应收款：				
华仁世纪集团有限公司				9,059,899.72
青岛华仁生物技术有限公司				12,847.35
青岛华仁太医药业有限公司				
青岛华仁新特药有限公司				
应收账款：				
青岛华仁新特药有限公司			-	11,080,918.91

(八) 其他应披露的事项

1、截至 2010 年 6 月 30 日止，公司向青岛华仁房地产开发有限公司以部分房产作为贷款抵押向中国农业银行青岛崂山支行贷款 1,000.00 万元；公司以株洲路 179 号 1 号楼作为抵押及由华仁世纪集团有限公司、青岛华仁房地产开发有限公司做出保证向青岛银行延安三路支行贷款 4,000.00 万元；公司以设备作为抵押及由青岛华仁房地产开发有限公司做出保证向中国农业银行青岛崂山支行贷款 4,000.00 万元；公司由华仁世纪集团、青岛华仁房地产开发有限公司提供保证担保向中国农业银行青岛崂山支行贷款 6,000.00 万元；公司以 1#工程楼、2#动物房、3#主厂房、4#综合楼以及制袋灌装生产线及部分设备，并由华仁世纪集团提供担保向交通银行贷款 8000.00 万元、保理贷款 500.00 万元；公司由华仁世纪集团提供担保向民生银行贷款 2,000.00 万元；公司由华仁世纪集团提供担保向建行四方支行以保理贷款的方式贷款 2,591.44 万元。

2、2008 年 2 月，公司受让华仁塑胶 100%股权的有关情况详见附注四之 4。

3、报告期内公司与关联公司的资金往来情况分别反映在现金流量表中的“收到的其他与筹资活动有关的现金”和“支付的其他与筹资活动有关的现金”中，参见附注五之 34。

附注八、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，公司贴现未到期的票据金额 14,857,643.26 元；已背书未到期的票据金额 26,987,132.30 元。

截止 2010 年 6 月 30 日本公司无其他需要披露的或有事项。

附注九、承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止 2010 年 6 月 30 日本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、非经常性损益

项目	2010年1~6月份	2009年度	2008年度	2007年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-273.00	5,582.98		
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；				
3、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；	100,000.00	2,485,655.00	1,954,000.00	4,292,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；				
5、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；				
6、非货币性资产交换损益；				
7、委托他人投资或管理资产的损益；				
8、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；				
9、债务重组损益；				
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；				
11、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；				
12、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；			199,026.89	-884,053.70
13、与公司主营业务无关的预计负债产生的损益；				
14、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；				
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；				
16、对外委托贷款取得的损益；				
17、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；				
18、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；				
19、受托经营取得的托管费收入；				
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-103,541.37	-846,180.62	-466,474.80	-20,416.55
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目。				597,898.09
扣除所得税前非经常性损益合计	-3,814.37	1,645,057.36	1,686,552.09	3,985,427.84
减：所得税影响金额	451.10	195,713.08	223,128.78	740,415.88
少数股东损益影响数				
扣除所得税后非经常性损益合计	-4,265.47	1,449,344.28	1,463,423.31	3,245,011.96

附注十二、每股收益和净资产收益率

1、每股收益

基本每股收益和稀释每股收益计算：

A、2010 年 1~6 月份

项目	基本每股收益	稀释每股收益
(一) 分子：		
归属于公司普通股股东的净利润	34,682,374.70	34,682,374.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	34,686,640.17	34,686,640.17
调整：优先股股利及其他工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益		
调整：		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益		
(二) 分母		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	160,000,000.00	160,000,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股权益核算中当期外发普通股加权平均数	160,000,000.00	160,000,000.00
(三) 每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.22
(四) 不具有稀释但以后期间可能具有稀释性的潜在普通股		

B、2009 年度

项目	基本每股收益	稀释每股收益
(一) 分子：		
归属于公司普通股股东的净利润	60,766,352.83	60,766,352.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	59,317,008.55	59,317,008.55
调整：优先股股利及其他工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益		
调整：		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益		
(二) 分母		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	152,500,000.00	152,500,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股权益核算中当期外发普通股加权平均数	152,500,000.00	152,500,000.00
(三) 每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.39
(四) 不具有稀释但以后期间可能具有稀释性的潜在普通股		

C、2008 年度

项目	基本每股收益	稀释每股收益
(一) 分子：		
归属于公司普通股股东的净利润	46,430,661.54	46,430,661.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	44,967,238.23	44,967,238.23
调整：优先股股利及其他工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益		
调整：		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益		
(二) 分母		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	150,000,000.00	150,000,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股权益核算中当期外发普通股加权平均数	150,000,000.00	150,000,000.00
(三) 每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.30
(四) 不具有稀释但以后期间可能具有稀释性的潜在普通股		

D、2007 年度

项目	基本每股收益	稀释每股收益
(一) 分子：		
归属于公司普通股股东的净利润	34,140,646.65	34,140,646.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	30,895,634.69	30,895,634.69
调整：优先股股利及其他工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益		
调整：		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益		
(二) 分母		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	150,000,000.00	150,000,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股权益核算中当期外发普通股加权平均数	150,000,000.00	150,000,000.00
(三) 每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.21
(四) 不具有稀释但以后期间可能具有稀释性的潜在普通股		

2、加权平均净资产收益率

项 目	2010年1-6月份	2009年度	2008年度	2007年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.47%	23.42%	22.33%	20.37%
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	10.47%	22.87%	21.76%	19.53%

计算过程：

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率= $P0/(E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

其中：P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

附注十三、其他重要事项

截止2010年6月30日本公司无需要披露的其他重要事项。

企业法人营业执照

(副本)

注册号 370200018087348

名称 山东汇德会计师事务所有限公司

住所 青岛市市南区东海西路39号26、27层

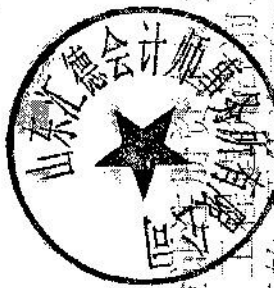
法定代表人姓名 王晖

注册资本 贰佰万圆整

实收资本 贰佰万圆整

公司类型 有限责任公司

经营范围 审计财务报表, 验资, 资产评估, 会计咨询, 服务; 资产评估, 工程造价咨询, (以上范围需经许可经营的, 须凭许可证经营)



说明

1. 本执照为《企业法人营业执照》的副本, 其法律效力与正本相同。
2. 本执照的有效期为自签发之日起五年。
3. 本执照的持有人应妥善保管, 不得涂改、伪造、出租、出借、转让。
4. 本执照的持有人应依法经营, 不得从事违法活动。
5. 本执照的持有人应按时向登记机关报送年度报告。
6. 本执照的持有人应依法纳税。
7. 本执照的持有人应遵守法律法规及公司章程。
8. 本执照的持有人应依法保护消费者权益。
9. 本执照的持有人应依法保护环境。
10. 本执照的持有人应依法履行社会责任。

年度检验情况

检验日期	2008年
检验结果	合格
检验人	09.4.6



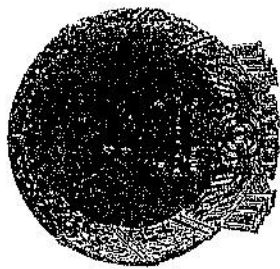
一九九八年十二月十四日

成立日期 期限

自一九九八年十二月十四日至二〇〇三年十二月十四日

年 月 日

370200018087348



证书序号: 000017

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
山东汇德会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 50

发证时间: 二



姓 名 李敦津
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1964年10月27日
 Date of birth
 工作单位 山东江德会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 37020066707131
 Identity card No



证书编号: 370200010002
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年5月1日
 Date of Issuance

年度检验记录
 Annual Renewal Registration

此证书有效
 This certificate is valid for another year after
 its renewal



姓 名
Full name
性 别
Sex
出 生 日 期
Date of birth
工 作 单 位
Working unit
中 国 证 券 号
China S.S.N.

李 祥 山

1967 年 2 月 5 日

山东汇通会计师事务所有限公司

11010627020560

证书编号: 370200010015
No. of Certificate

特 许 注 册 会 计 师 公 司 山 东 省 注 册 会 计 师 协 会
Authorized Public Accountant Firm Shandong Provincial Association of Accountants

发 证 日 期: 2000 年 6 月 1 日
Date of Issuance

年 度 检 查 登 记
Annual Review and Registration

AS A MEMBER OF THE INSTITUTE OF CHINESE ACCOUNTANTS
This certificate is valid for another year after
this renewal.