



股票代码：002437

股票简称：誉衡药业

公告编号：2010-D007

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

HARBIN GLORIA PHARMACEUTICALS Co., LTD



2010 年半年度报告

股票简称：誉衡药业

股票代码：002437

披露时间：2010 年 8 月 19 日



目录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况.....	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节	董事会报告.....	9
第六节	重要事项.....	12
第八节	备查文件.....	72



第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司全体董事均亲自出席了本次审议半年度报告的董事会会议。没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议。

公司法定代表人、董事长朱吉满先生、主管会计工作负责人周宏伟先生及会计机构负责人赵金宇先生声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。



第二节 公司基本情况

1、公司法定中文名称：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

公司英文名称：HARBIN GLORIA PHARMACEUTICALS Co., LTD

2、公司法定代表人：朱吉满 先生

3、联系人及联系方式：

职务	董事会秘书	证券事务代表
姓名	尚磊	刘畅
联系地址	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区北京路 29 号	黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区北京路 29 号
电话	010-59711207	010-59711207
传真	010-58236767-118	010-58236767-118
电子信箱	gloriapharma@126.com	gloriapharma@126.com

4、公司地址：哈尔滨市利民经济技术开发区北京路 29 号 邮政编码：150025

公司网址：www.gloria.cc

5、公司选定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：誉衡药业 股票代码：002437



7、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,194,953,731.16	442,476,873.23	396.06%
归属于上市公司股东的所有者权益	2,019,084,784.23	287,529,418.18	602.22%
股本	140,000,000.00	105,000,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	14.42	2.74	426.28%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	236,145,222.90	170,747,816.63	38.30%
营业利润	72,990,563.26	57,795,302.92	26.29%
利润总额	73,995,563.26	58,376,523.02	26.76%
归属于上市公司股东的净利润	63,023,794.05	49,052,048.74	28.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	62,144,794.05	48,544,095.86	28.02%
基本每股收益(元/股)	0.60	0.47	27.66%
稀释每股收益(元/股)	0.60	0.47	27.66%
净资产收益率(%)	19.75%	25.28%	-5.53%
经营活动产生的现金流量净额	43,478,585.26	63,951,598.72	-32.01%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.31	0.61	-49.18%



第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	105,000,000	100.00%	7,000,000				7,000,000	112,000,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股			1,311,419				1,311,419	1,311,419	0.94%
3、其他内资持股	63,000,000	60.00%	5,688,581				5,688,581	68,688,581	49.06%
其中：境内非国有法人持股	63,000,000	60.00%	5,688,581				5,688,581	68,688,581	49.06%
境内自然人持股									
4、外资持股	42,000,000	40.00%						42,000,000	30.00%
其中：境外法人持股	42,000,000	40.00%						42,000,000	30.00%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			28,000,000				28,000,000	28,000,000	20.00%
1、人民币普通股			28,000,000				28,000,000	28,000,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	105,000,000	100.00%	35,000,000				35,000,000	140,000,000	100.00%



二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		前10名股东持股情况				12,106
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	境内非国有法人	44.63%	62,475,000	62,475,000		
誉衡国际投资有限公司	境外法人	21.00%	29,400,000	2,940,000		
健康科技投资有限公司	境外法人	9.00%	12,600,000	1,260,000		
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	2.23%	3,121,225			
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.56%	787,492			
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.46%	650,000			
交通银行—富国天益价值证券投资基金	境内非国有法人	0.45%	625,579	130,335		
中国建设银行—摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.38%	534,312	140,360		
百庚禹丰(北京)投资顾问有限公司	境内非国有法人	0.38%	525,000	525,000		
交通银行—科瑞证券投资基金	境内非国有法人	0.29%	400,000			
前10名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数量	股份种类		
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)			3,121,225	人民币普通股		
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金			787,492	人民币普通股		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金			650,000	人民币普通股		
交通银行—富国天益价值证券投资基金			495,244	人民币普通股		
交通银行—科瑞证券投资基金			400,000	人民币普通股		
中国建设银行—摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金			393,952	人民币普通股		
徐留胜			328,114	人民币普通股		
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金			316,400	人民币普通股		
赵建平			300,000	人民币普通股		
中国平安财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品			299,994	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前10名股东之间：未知上述股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					



第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有本公司股份、股票期权、被授予的限制性股票数量的变动情况：

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
朱吉满	董事长、总经理	0	0	0	0	0	0	
王东绪	副董事长	0	0	0	0	0	0	
杨红冰	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	
周宏伟	董事、财务负责人	0	0	0	0	0	0	
尚磊	董事、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	
常运东	董事	0	0	0	0	0	0	
赵中秋	独立董事	0	0	0	0	0	0	
董琦	独立董事	0	0	0	0	0	0	
张磊	独立董事	0	0	0	0	0	0	
白莉惠	监事会主席	0	0	0	0	0	0	
程根强	监事	0	0	0	0	0	0	
郑绛青	职工监事	0	0	0	0	0	0	

注：朱吉满、白莉惠、王东绪分别持有公司控股股东哈尔滨恒世达昌科技有限公司 68.44%、19.17%、9.59%的股权，分别持有公司主要股东誉衡国际投资有限公司 52%、20%、10%的股权；杨红冰持有公司控股股东哈尔滨恒世达昌科技有限公司 2.8%的股权。间接持股具体情况如下表所示：

姓名	职务	间接持有股数 (万股)
朱吉满	董事长、总经理	5,804.59
王东绪	副董事长	893.14
杨红冰	董事、副总经理、北京分公司负责人	174.93
白莉惠	监事会主席	1,785.65

上述人员所间接持有股权不存在质押或冻结情况，且已承诺：自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的股东公司股份，也不由该股东公司回购该部分股份。在上述承诺的限售期届满后，在担任公司董事、监事或高管人员期间，每年转让的股份不超过所间接持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让所间接持有的公司股份。上述间接持有的股份在报告期内未发生变化。

二、公司报告期内没有董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。



第五节 董事会报告

一、经营业绩说明

报告期内公司经营状况稳定，营业收入同比增长，公司 2010 年上半年营业收入为 236,145,222.90 元，较去年同期 170,747,816.63 元增长 38.30%。公司上半年扣除非经常性损益后归属于发行人股东的净利润为 62,144,794.05 元，较去年同期的 48,544,095.86 元增长 28.02%。

主导产品销售额的增加是公司营业收入大幅增长的主要原因。公司主要自营产品鹿瓜多肽注射液及注射用盐酸吉西他滨较去年同期增长。利润和净利润的增幅略小于营业收入的增幅，主要是由于报告期内公司药品代理销售业务增幅较大，大于自产产品销售增幅，但其毛利率比公司自产产品低。

上半年营销系统按照“坚持、突破、创新”管理思想，超额完成各项经营管理目标，主要产品均获得较好的业绩。代理产品 DNA 在黑龙江、广东、河北、江苏、河南等 16 个省区进入地方医保目录，目录执行后 DNA 产品将获得较高的增长；代理产品锌钙特医院及 OTC 终端进一步深入，比去年同期有较大幅度增长；代理产品曼新妥快速实现市场覆盖。

报告期内公司经营状况稳定，财务状况稳定，没有对财务数据和指标产生重大影响的其他重要事项。

二、公司主营业务及经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
医药制造	11,926.65	2,352.53	80.28%	24.99%	27.05%	-0.32%
医药流通	11,421.87	8,418.98	26.29%	53.95%	49.43%	2.23%
主营业务分产品情况						
针剂产品	19,419.81	8,082.84	58.38%	44.99%	68.65%	-5.84%
口服产品	2,949.57	2,175.47	26.24%	9.87%	-0.86%	7.99%

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	6,471.01	14.29%
华中地区	3,587.16	122.89%



华北地区	3,581.88	67.43%
西南地区	3,196.83	2.57%
华南地区	3,110.06	53.23%
西北地区	1,906.78	65.71%
东北地区	1,494.82	19.24%

3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，主营业务及其结构未发生重大变化。

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，利润构成与上年度相比未发生重大变化。

三、会计报表项目金额变动超过 30%的项目及原因

1、资产负债表项目：

金额单位：万元

项目	2010-6-30	2009-12-31	变动比例	变动原因
货币资金	178,443.97	8,796.55	1928.57%	募集资金到位大部分尚未使用
应收票据		30.00	-100.00%	本期已收回
应收账款		72.39	-100.00%	本期已收回
其他应收款	8,627.57	4,686.68	84.09%	支付代理产品保证金增加
在建工程	1,052.12	181.50	479.67%	募集资金项目开始建设
递延所得税资产	96.06	153.24	-37.31%	计提坏账准备产生的递延所得税资产减少
应付职工薪酬	58.81	27.80	111.57%	职工薪酬尚未完全支付
应交税费	1,627.07	2,513.09	-35.26%	期初所得税、增值税余额较大
其他应付款	5,091.39	2,349.24	116.72%	部分发行费用尚未支付及收取的保证金增加
实收资本（或股本）	14,000.00	10,500.00	33.33%	公开发行新股
资本公积	163,789.98	436.82	37396.16%	溢价公开发行新股
未分配利润	21,787.03	15,484.65	40.70%	本期利润增加

2、利润表项目：

金额单位：万元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	变动比例	变动原因
营业收入	23,614.52	17,074.78	38.30%	产品销量增长导致收入增长
营业成本	10,836.86	7,589.54	42.79%	与收入增长相匹配的增长
营业税金及附加	25.04	67.79	-63.07%	经纬医药本期应缴增值税较上期减少



销售费用	3,017.06	1,960.57	53.89%	随收入增长而增长
管理费用	2,253.85	1,441.13	56.39%	随公司业务成长而增加
财务费用	231.84	145.30	59.55%	随贷款规模增加而增长
资产减值损失	-115.24	61.51	-287.35%	随账龄变化而变化
投资收益（损失以“-”号填列）	-66.06	-29.41	124.65%	权益法核算的公司业务已经开展，费用支出加大
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-66.06	-29.41	124.65%	同上
营业外收入	100.60	58.12	73.08%	主要为本期收到呼兰财务局财源建设项目贴息资金

3、现金流量表项目：

金额单位：万元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	变动比例	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	29,110.43	20,118.16	44.70%	收入增加且全部回款
收到其他与经营活动有关的现金	4,255.40	1,380.10	208.34%	原支付的代理保证金本期收回
购买商品、接受劳务支付的现金	12,698.05	8,751.71	45.09%	与收入匹配的成本增加且付款
支付给职工以及为职工支付的现金	1,656.87	1,110.04	49.26%	随公司业务增长，人员增加，工作标准增加
支付的各项税费	3,877.94	2,123.37	82.63%	收入增加，及上期末应付税金支付
支付其他与经营活动有关的现金	10,785.11	3,117.98	245.90%	支付代理产品保证金（包括收回后又支付），以及付现费用增加
收到其他与投资活动有关的现金	-	4,195.00	-100.00%	上期为收到广州新花城联合投资款及设备采购款退回
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,776.18	1,904.12	45.80%	募集项目开始建设
投资支付的现金	-	3,500.00	-100.00%	上期为增加对广州新花城投资支出
偿还债务支付的现金	-	3,000.00	-100.00%	上期为偿还银行借款支出
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	258.25	3,821.37	-93.24%	上期分配利润3675万元

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

1、关于产品“注射用盐酸吉西他滨”未决诉讼事项：

2005 年 4 月 6 日，“伊莱利利公司（Eli Lilly and Company）”（礼来公司）向济南市中级人民法院提起诉讼，就本公司前身“哈尔滨誉衡药业有限公司”（誉衡药业）、“宁波市天衡制药厂”（宁波天衡）和威海市职工医院涉嫌侵犯其所拥有的中国专利 93109045.8 号专利作为共同被告，要求本公司以及宁波天衡赔偿其损失金额人民币 50 万元（暂定）并停止利用其专利方法生产盐酸吉西他滨。2005 年 5 月 20 日，公司向济南市中级人民法院递交了《中止审理申请书》。

2007 年 2 月 28 日，国家知识产权局专利复审委员会（复审委员会）作出第 9525 号《无效宣告请求审查决定书》，根据《中华人民共和国专利法》第四十六条第一款的规定，在对上述专利权进行了审查后，宣告美国伊莱利利公司所拥有的中国 93109045.8 号专利全部无效。

2008 年 11 月 6 日，北京市高级人民法院做出（2008）高行终字第 451 号《行政判决书》，撤销北京市第一中级人民法院做出（2007）一中行初字第 922 号行政判决，维持国家知识产权局专利复审委员会第 9525 号宣告礼来公司所拥有的中国 93109045.8 号专利全部无效的决定。

2009 年 5 月 11 日，美国伊莱利利公司不服北京市高级人民法院的行政判决，向中华人民共和国最高人民法院提交再审申请书，请求由中华人民共和国最高人民法院对本案进行再审、裁定中止对北京市高级人民法院（2008）第 451 号《行政判决书》的执行、判决撤销北京市高级人民法院（2008）第 451 号《行政判决书》、判决撤销国家知识产权局专利复审委员会第 9525 号无效宣告请求审查决定。中华人民共和国最高人民法院已于 2009 年 12 月 3 日举行了立案前听证会。截止 2010 年 6 月 30 日，本诉讼尚未结案。

2、关于产品“哌拉西林钠舒巴坦钠”未决诉讼事项：

2010 年 6 月 21 日，公司及全资子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司收到湖北省武汉市中级人民法院送达的民事应诉通知书（【2010】武知初字第 309 号）案由为湘北威尔曼制药有限公司代理四川制药的哌拉西林钠舒巴坦钠发明专利权纠纷，本次诉讼涉及金额 5,000 万元以及相关



费用 50 万元。相关案情已于 2010 年 6 月 21 日公司上市公告书中予以披露，公司已采取措施积极应诉，截至目前案情尚无进展。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

三、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未发生买卖其他上市公司股份或参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项。

四、重大收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司未发生重大收购及出售资产、吸收合并事项。

报告期内，公司尚未发生上述事项。

五、股权激励计划实施情况

报告期内，公司暂未股权激励计划。

六、重大关联交易事项

报告期内，公司尚未发生重大关联交易事项。

七、对外担保及关联方资金占用情况

报告期内，公司未发生重大担保事项；不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。公司独立董事就公司对外担保及关联方资金占用事项发表了独立意见。

八、重大合同及其履行情况

序号	重要授信、借款、抵押合同	履行情况
1	2009 年 7 月，公司与上海浦东发展银行哈尔滨分行签订 2,400 万元的短期借款，借款到期日为 2010 年 7 月 7 日，利率为 5.31%。	报告期后已经归还
2	2009 年 7 月，公司与上海浦东发展银行哈尔滨分行签订 1,400 万元的短期借款，借款到期日为 2010 年 7 月 15 日，利率为 5.31%。	报告期后已经归还
3	2009 年 7 月，公司与上海浦东发展银行哈尔滨分行签订 1,200 万元的短期借款，借款到期日为 2010 年 7 月 19 日，利率为 5.31%。	报告期后已经归还
4	2009 年 11 月，公司与招商银行哈尔滨黄河路支行签订 4,200 万元流动资金贷款，借款期限为 1 年，公司于 2010 年 10 月 24 日和 2010 年 11 月 24 日分别偿还 2,200 万元和 2,000 万元。利率为浮动利率，即以中国人民银行公布的 1 年金融机构人民币贷款基准利率为基准利率，上浮 10%。黑龙江省鑫正投资担保有限责任公司为上述贷款提供担保。	正在履行
5	鉴于黑龙江省鑫正投资担保有限责任公司（乙方）为公司（甲方）与招商银行哈尔滨黄河路支行 4,200 贷款提供担保，2009 年 11 月 10 日，	正在履行



	甲方与乙方签订《反担保抵押合同》，甲方同意向乙方提供反担保，甲方以其所拥有的呼国用(2008)第1074号《国有土地使用证》下面积39,148.80平方米的国有土地使用权以及哈房权证利民字第LM09104808、哈房权证HL利民字第HL08107416、08107417、HL08107418、HL08107420、HL08107421号合计面积15,786.73平方米房产权以及部分生产设备作为抵押物提供担保。	
序号	重大经营性合同	履行情况
1	2007年日本明治制药株式会社(甲方)与誉衡有限(乙方)签订了《关于在中国哈尔滨誉衡药业有限公司开发注射用头孢米诺0.5g制剂的意向书》。	公司与日本明治制药就注射用头孢米诺0.5g制剂在中国生产所需要的头孢米诺原料正式协议双方仍在协商谈判过程中。
2	2008年6月1日,公司全资子公司经纬医药与澳诺中国和澳诺青岛在哈尔滨签订了《产品总经销协议》,协议约定,经纬医药取得2008年6月1日至2013年5月31日期间澳诺中国产品-注册商标为“金辛金丐特”的葡萄糖酸钙锌口服溶液的全国总经销权,保证金2,000万元。澳诺中国则以澳诺青岛面积为19,575平方米的土地使用权和面积为5,160.81平方米的综合厂房抵押给经纬医药。	正在履行
3	2008年8月18日,贵州汉方集团有限公司、贵州泛特尔生物技术有限公司(合称甲方)与公司下属的经纬医药(乙方)签署了《人神经生长因子注射液产品合作协议》,约定甲方授权乙方共同参与甲方生产的人神经生长因子注射液产品报批,乙方在甲方产品报批工作按协议进度完成后,有权获得人神经生长因子注射液500AU/2ml、1000AU/2ml的全国独家总经销商的权利;乙方代理期限为十年,自甲方获得生产批件后开始计算。	正在履行
4	2008年9月19日,贵州汉方集团有限公司、贵州泛特尔生物技术有限公司(合称甲方)与经纬医药(乙方)及自然人邓杰(丙方)签署了《人神经生长因子注射液产品合作补充协议》,约定将原协议中“乙方取得人神经生长因子注射液生产批件后一周内向甲方支付用于人神经生长因子注射液1000AU/2ml的保证金900万元”的内容变更为“乙方在签订本补充协议之日起一周内支付给甲方人神经生长因子注射液1000AU/2ml的保证金1,000万元”。甲乙丙一致同意,任何一方违反原协议和补充协议的约定,违约方将赔偿守约方全部经济损失并额外赔偿6,000万元违约金。	正在履行
5	2008年12月1日,哈药集团生物工程有限公司(甲方)与公司全资子公司经纬医药(乙方)签订了《前列地尔注射液区域代理协议书》,双方约定,甲方授权经纬医药在上海、江苏、吉林等22个省区代理其产品-注册商标为“曼新妥”的前列地尔注射液,代理期限暂定为7年,自2009年1月1日起开始计算。合同还约定了相关的协议销售量、销售考核、产品供货价格、结算方式等条款。为保障协议的执行,经纬医药须向甲方一次性缴纳代理保证金500万元。	经纬医药已向甲方支付了500万元保证金。 2010年5月8日,本合同已由本表第7项合同代替,保证金转为新的保证金
6	2009年11月1日,大理药业股份有限公司(甲方)与公司全资子公司经纬医药(乙方)签订了《参麦注射液总代理销售协议》,双方约定,甲方授权经纬医药在全国代理其产品参麦注射液的销售,代理期限暂定为5年,自2009年11月1日起开始计算。合同还约定了相关的协议销售量、销售考核、产品供货价格、结算方式等条款。为保障协议的执行,经纬医药须向甲方一次性缴纳代理保证金600万元。	经纬医药已向甲方支付了600万元保证金。 代理产品正在销售中。
7	2010年5月8日,公司与哈药集团生物工程有限公司签订《前列地尔注射液总代理合同》,公司13个省、市、自治区代理地区向其一次性缴	公司已支付了2,400万元保证金。



	纳代理保证金人民币 2,400 万该保证金,包含公司 2008 年 12 月 1 日签署总代合同已经支付的 500 万元保证金。	
序号	技术开发(转让)合同	履行情况
1	2004 年 6 月 30 日,公司(甲方)与长沙市博亚医药科技开发有限公司(乙方)签订了《注射用福美坦品种转让合同》,合同约定,乙方同意将其研制的注射用福美坦申报生产前技术资料独家有偿转让于甲方,并不得向第三方转让和泄密,公司需向乙方分三期支付 450 万元的技术转让费用。	公司已向乙方支付了 351.53 万元技术转让费用。
2	2008 年 10 月 26 日,公司与沈阳市山日药物研究所签订了《生产工艺技术转让合同书》,双方约定,沈阳市山日药物研究所向誉衡药业转让单唾液酸四己糖神经节苷脂钠注射剂生产工艺,要求该生产工艺应为符合大生产工艺规范要求的大生产工艺,合同有效期为自合同签订之日起 5 年。公司需向对方分四期支付 500 万元的技术转让费。合同约定,在合同有效期内双方均不得将该合同技术转让给任何其他第三方,该产品国外市场销售由双方共同开发。	公司已支付了 300 万元技术转让费用,目前双方正在准备小试工艺交接。
3	2009 年 5 月 28 日,公司(甲方)与陕西西大科技园发展有限公司(乙方)签订了《技术转让合同》,双方协商约定,乙方已获得中药新药秦龙苦素及注射用秦龙苦素临床批件(批件号码分别为 2003L03259 和 2003L03260),乙方同意将秦龙苦素提取工艺的技术成果转让给甲方;2009 年 7 月 15 日,甲乙双方签订了《技术转让合同》,合同约定,在上述 2009 年 5 月 28 日签订《技术转让合同》的基础上,乙方将秦龙苦素及注射用秦龙苦素新药项目的技术成果及与此相关的知识产权独家转让给甲方,使甲方拥有该项目的所有权。甲方需向乙方分四期支付 5,000 万元的技术转让费用。	公司已支付了 2,500 万元技术转让费用,国家知识产权局已分别核准了将两项相关专利(专利号分别为 ZL200410073488.7 和 ZL03114558.2)的专利权人由陕西西大科技园发展有限公司变更为本公司的申请。
4	2009 年 7 月 1 日,公司(甲方)与沈阳禾晶医药科技有限公司(乙方)签订了《盐酸多柔比星脂质体注射液(三瓶装)技术开发合同》。甲方需向乙方分五期支付 450 万元的技术开发费。合同另行约定,本项目为化药 5 类,按照《药品注册管理办法》规定,本项目需完成非临床研究,所需费用由甲方另行支付,乙方负责组织试验并负责完成试验资料整理,本项目临床批件下发后,双方另行签订临床试验及生产批件合作合同。	公司已按合同支付了 180 万元技术转让费用。
序号	土地使用权出让合同	履行情况
1	2009 年 10 月 10 日,公司(受让人)与黑龙江省哈尔滨市呼兰区国土资源局(出让入)签订《国有土地使用权出让合同》,合同约定出让人出让给受让人位于呼兰区利民开发区沈阳大街西宗地,土地面积为 54,594 平方米,用途为工业用地,土地使用权出让年期为 50 年,土地使用权出让金共计 9,171,792 元。	公司已缴纳前述土地使用权出让费用。
序号	承销协议、保荐协议	履行情况
1	公司与国信证券股份有限公司于 2008 年 9 月签订了《保荐协议》、《承销协议》。协议就公司本次股票发行与上市涉及的各种问题及保荐期内双方的权利义务等事项进行了约定。	公司已向国信证券支付 6,375 万元保荐费用。目前继续履行协议,对公司经营持续督导。

九、承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容
发行时所作承诺	恒世达昌、誉衡国际、百庚禹丰、健康科技、朱吉满、白莉惠、王东绪、杨红冰	公司发行前股东恒世达昌、誉衡国际以及百庚禹丰承诺:自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份,也不由发行人回购其持有的股份;公司股东健康科技承诺:自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其持有的

		发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。公司实际控制人朱吉满和白莉惠夫妇、公司副董事长王东绪先生承诺：自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有恒世达昌和誉衡国际的股份，也不由恒世达昌和誉衡国际回购该部分股份；公司董事、副总经理杨红冰先生承诺：自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有恒世达昌的股份，也不由恒世达昌回购该部分股份。朱吉满先生、白莉惠女士、王东绪先生及杨红冰先生还承诺：在上述承诺的限售期届满后，在担任公司董事、监事或高管人员期间，每年转让的股份不超过所间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所间接持有的公司股份。
其他承诺 (含追加承诺)	恒世达昌以及朱吉满和白莉惠夫妇	承诺如若本公司需要补缴税金、滞纳金、罚金或承担其它赔偿责任的，将由恒世达昌以及朱吉满和白莉惠夫妇向本公司予以全额补偿，并承担连带责任；如公司在注射用盐酸吉西他滨侵权诉讼案件中败诉，并因此需要支付任何侵权赔偿金及案件相关费用，恒世达昌将在公司实际支付该等赔偿金及费用之日起 30 日内对本公司予以全额补偿，如恒世达昌未能全额补偿，将由朱吉满和白莉惠夫妇承担连带补偿责任；如公司及经纬医药在哌拉西林钠舒巴坦钠侵权诉讼案件中败诉，并因此需要支付任何侵权赔偿金及案件相关费用，恒世达昌将在公司及经纬医药实际支付该等赔偿金及费用之日起 30 日内予以全额补偿，如恒世达昌未能全额补偿，将由朱吉满和白莉惠夫妇承担连带补偿责任。

十、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内，公司、董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评；也没有被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情况。

十一、报告期内对外披露的重大信息索引

由于公司上市时间为 2010 年 6 月末，报告期内尚未进行信息披露。



第七节 财务报告

资产负债表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,784,439,745.76	1,766,858,955.97	87,965,514.20	52,136,840.82
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			300,000.00	300,000.00
应收账款			723,942.11	
预付款项	71,011,943.04	61,343,378.53	71,971,673.53	62,309,026.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	86,275,735.22	71,181,197.78	46,866,781.95	53,590,786.07
买入返售金融资产				
存货	30,419,403.18	21,563,398.09	23,568,149.89	23,378,051.31
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,972,146,827.20	1,920,946,930.37	231,396,061.68	191,714,704.20
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	70,003,058.40	78,053,058.40	70,663,698.30	78,713,698.30
投资性房地产				
固定资产	118,409,600.26	110,881,407.96	113,698,010.10	109,814,293.04
在建工程	10,521,208.98	10,521,208.98	1,815,022.14	1,815,022.14
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	15,458,244.88	15,446,751.79	16,825,710.94	16,811,725.87
开发支出	5,966,384.09	4,779,767.03	4,789,244.67	2,834,844.39
商誉				
长期待摊费用	1,487,834.13	917,491.77	1,756,769.25	1,161,276.39
递延所得税资产	960,573.22	2,208.02	1,532,356.15	2,208.02
其他非流动资产				



非流动资产合计	222,806,903.96	220,601,893.95	211,080,811.55	211,153,068.15
资产总计	2,194,953,731.16	2,141,548,824.32	442,476,873.23	402,867,772.35
流动负债：				
短期借款	92,000,000.00	92,000,000.00	92,000,000.00	92,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				50,000.00
应付账款	13,514,120.57	7,246,861.37	11,048,443.39	5,595,104.27
预收款项	2,582,128.89		2,997,708.90	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	588,080.75	215,404.27	277,963.34	136,128.40
应交税费	16,270,745.48	11,784,520.81	25,130,940.19	16,178,339.21
应付利息				
应付股利				
其他应付款	50,913,871.24	38,028,872.53	23,492,399.23	16,778,870.77
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	175,868,946.93	149,275,658.98	154,947,455.05	130,738,442.65
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	175,868,946.93	149,275,658.98	154,947,455.05	130,738,442.65
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	140,000,000.00	140,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
资本公积	1,637,899,752.53	1,637,650,642.29	4,368,180.53	4,119,070.29
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	23,314,725.83	23,314,725.83	23,314,725.83	23,314,725.83
一般风险准备				
未分配利润	217,870,305.87	191,307,797.22	154,846,511.82	139,695,533.58
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,019,084,784.23	1,992,273,165.34	287,529,418.18	272,129,329.70



少数股东权益				
所有者权益合计	2,019,084,784.23	1,992,273,165.34	287,529,418.18	272,129,329.70
负债和所有者权益总计	2,194,953,731.16	2,141,548,824.32	442,476,873.23	402,867,772.35



利润表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	236,145,222.90	119,266,481.35	170,747,816.63	95,421,558.35
其中：营业收入	236,145,222.90	119,266,481.35	170,747,816.63	95,421,558.35
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	162,494,019.74	60,528,020.17	112,658,435.79	49,573,764.34
其中：营业成本	108,368,584.67	30,342,720.43	75,895,404.32	23,859,574.52
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	250,350.16		677,875.97	
销售费用	30,170,638.62	10,944,759.96	19,605,654.16	11,858,392.88
管理费用	22,538,499.51	16,856,490.61	14,411,334.63	12,360,780.64
财务费用	2,318,359.03	2,331,097.08	1,453,041.48	1,454,501.63
资产减值损失	-1,152,412.25	52,952.09	615,125.23	40,514.67
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）	-660,639.90	-660,639.90	-294,077.92	13,027,375.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-660,639.90	-660,639.90	-294,077.92	-294,077.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,990,563.26	58,077,821.28	57,795,302.92	58,875,169.47
加：营业外收入	1,006,000.00	1,002,000.00	581,220.10	558,429.88
减：营业外支出	1,000.00			
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,995,563.26	59,079,821.28	58,376,523.02	59,433,599.35
减：所得税费用	10,971,769.21	7,467,557.64	9,324,474.28	6,086,605.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,023,794.05	51,612,263.64	49,052,048.74	53,346,994.06
归属于母公司所有者的净利润	63,023,794.05	51,612,263.64	49,052,048.74	53,346,994.06
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.60	0.49	0.47	0.51
（二）稀释每股收益	0.60	0.49	0.47	0.51
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	63,023,794.05	51,612,263.64	49,052,048.74	53,346,994.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,023,794.05	51,612,263.64	49,052,048.74	53,346,994.06



归属于少数股东的综合收益总额				
----------------	--	--	--	--

现金流量表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	291,104,310.12	145,351,472.62	201,181,583.64	109,616,663.24
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	42,553,964.64	4,590,835.03	13,801,040.41	273,172.78
经营活动现金流入小计	333,658,274.76	149,942,307.65	214,982,624.05	109,889,836.02
购买商品、接受劳务支付的现金	126,980,478.54	21,938,724.80	87,517,121.28	25,017,021.12
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	16,568,732.09	10,799,874.54	11,100,430.48	8,339,686.30
支付的各项税费	38,779,392.75	28,686,013.67	21,233,691.03	14,194,690.86
支付其他与经营活动有关的现金	107,851,086.12	23,261,463.09	31,179,782.54	20,089,393.63
经营活动现金流出小计	290,179,689.50	84,686,076.10	151,031,025.33	67,640,791.91
经营活动产生的现金流量净额	43,478,585.26	65,256,231.55	63,951,598.72	42,249,044.11
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				2,800,000.00



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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			41,950,000.00	41,950,000.00
投资活动现金流入小计			41,950,000.00	44,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,761,777.07	21,299,826.77	19,041,164.43	20,034,343.79
投资支付的现金			35,000,000.00	35,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	27,761,777.07	21,299,826.77	54,041,164.43	55,034,343.79
投资活动产生的现金流量净额	-27,761,777.07	-21,299,826.77	-12,091,164.43	-10,284,343.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,688,250,000.00	1,688,250,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				40,300,000.00
筹资活动现金流入小计	1,688,250,000.00	1,688,250,000.00		40,300,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,582,489.00	2,582,489.00	38,213,721.50	38,213,721.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	4,910,087.63	14,901,800.63		21,153,400.00
筹资活动现金流出小计	7,492,576.63	17,484,289.63	68,213,721.50	89,367,121.50
筹资活动产生的现金流量净额	1,680,757,423.37	1,670,765,710.37	-68,213,721.50	-49,067,121.50
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	1,696,474,231.56	1,714,722,115.15	-16,353,287.21	-17,102,421.18
加：期初现金及现金等价物余额	87,965,514.20	52,136,840.82	42,286,947.06	30,232,921.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,784,439,745.76	1,766,858,955.97	25,933,659.85	13,130,499.82

合并所有者权益变动表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合 计	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 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专 项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	105,000,000.00	4,368,180.53			23,314,725.83		154,846,511.82		287,529,418.18	105,000,000.00	4,368,180.53			10,978,593.51		73,697,530.94		194,044,304.98		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	105,000,000.00	4,368,180.53			23,314,725.83		154,846,511.82		287,529,418.18	105,000,000.00	4,368,180.53			10,978,593.51		73,697,530.94		194,044,304.98		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,000,000.00	1,633,531,572.00					63,023,794.05		1,731,555,366.05					12,336,132.32		81,148,980.88		93,485,113.20		
（一）净利润							63,023,794.05		63,023,794.05							130,235,113.20		130,235,113.20		
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							63,023,794.05		63,023,794.05							130,235,113.20		130,235,113.20		
（三）所有者投入和减少资本	35,000,000.00	1,633,531,572.00							1,668,531,572.00											
1. 所有者投入资本	35,000,000.00	1,633,531,572.00							1,668,531,572.00											
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配													12,336,132.32		-49,086,132.32			-36,750,000.00		
1. 提取盈余公积													12,336,132.32		-12,336,132.32					
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																-36,750,000.00		-36,750,000.00		
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																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	140,000,000.00	1,637,899,752.53			23,314,725.83		217,870,305.87		2,019,084,784.23	105,000,000.00	4,368,180.53			23,314,725.83		154,846,511.82		287,529,418.18		

母公司所有者权益变动表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	105,000,000.00	4,119,070.29			23,314,725.83		139,695,533.58	272,129,329.70	105,000,000.00	4,119,070.29			10,978,593.51		65,420,342.66	185,518,006.46
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	105,000,000.00	4,119,070.29			23,314,725.83		139,695,533.58	272,129,329.70	105,000,000.00	4,119,070.29			10,978,593.51		65,420,342.66	185,518,006.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,000,000.00	1,633,531,572.00					51,612,263.64	1,720,143,835.64					12,336,132.32		74,275,190.92	86,611,323.24
（一）净利润							51,612,263.64	51,612,263.64							123,361,323.24	123,361,323.24
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							51,612,263.64	51,612,263.64							123,361,323.24	123,361,323.24
（三）所有者投入和减少资本	35,000,000.00	1,633,531,572.00						1,668,531,572.00								
1. 所有者投入资本	35,000,000.00	1,633,531,572.00						1,668,531,572.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配													12,336,132.32	-49,086,132.32	-36,750,000.00	
1. 提取盈余公积													12,336,132.32	-12,336,132.32		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配															-36,750,000.00	-36,750,000.00
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																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	140,000,000.00	1,637,650,642.29			23,314,725.83		191,307,797.22	1,992,273,165.34	105,000,000.00	4,119,070.29			23,314,725.83		139,695,533.58	272,129,329.70

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

(一) 公司简介

哈尔滨誉衡药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系哈尔滨誉衡药业有限公司，始建于 2000 年 3 月 27 日。2008 年 6 月 5 日商务部以商资批[2008]659 号文《商务部关于同意哈尔滨誉衡药业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，由哈尔滨誉衡药业有限公司整体变更设立为股份有限公司，股本为 10,500 万股（每股面值 1 元），注册资本为 10,500 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 661 号文核准，公司于 2010 年 6 月 7 日向社会公众发行人民币普通股（A 股）股票 3,500 万股（每股面值 1 元），发行后总股本变更为 14,000 万股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通股份为 11,200 万股，占股份总数的 80%；无限售条件的流通股份 2,800 万股，占股份总数的 20%。注册资本变更为人民币 14,000 万元。

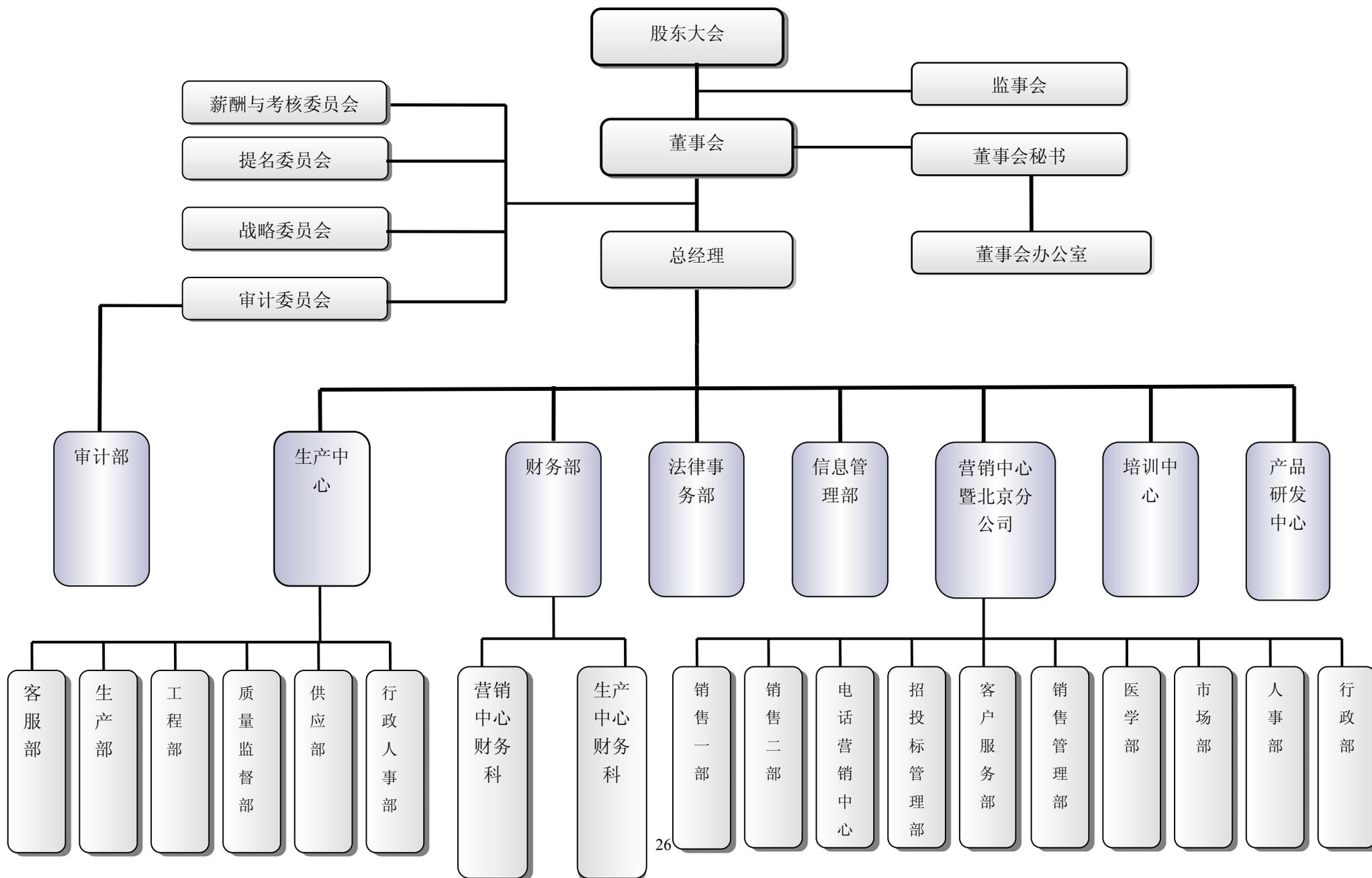
企业法人营业执照注册号：230000400002254。法定代表人：朱吉满；注册地址：黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区北京路 29 号。

(二) 行业性质及经营范围

本公司属医药制造行业。经营范围：生产销售小容量注射剂、冻干粉针剂（含抗肿瘤药、头孢菌素类）、片剂、胶囊剂、颗粒剂（均为头孢菌素类）、栓剂、粉针剂（头孢菌素类）、技术咨询、工艺技术转让、技术开发。

(三) 组织结构图

本公司按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会、董事会、监事会、经营管理机构。



二、公司的主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认，计量和编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、同一控制下企业合并的会计处理

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。公司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。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；如果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，首先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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的

经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

2、购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3、当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

4、合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

（七）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（八）外币业务核算方法和外币财务报表的折算

1、外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，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。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

(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，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述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。

(3) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

2、金融资产和金融负债的确认和计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益。

如果本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产、金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的

其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产的减值

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，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该其已发生减值，将原直接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，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、 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

本公司将账龄超过 3 年且余额大于 50 万元的应收款项分类为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。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于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结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定

应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

3、本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例%
1年以下（含1年）	0.50
1-2年（含2年）	5.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

4、对于以上1、2类以外的其他应收款项，以及1、2类应收款项没有需要单独计提坏账准备的应收款项，按照以上账龄分析法计提坏账准备。

哈尔滨誉衡药业股份有限公司合并范围内单位之间的应收款项不提取坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

2、发出存货的计价方法

除产成品外的存货发出采用加权平均法核算；产成品的发出以计划成本计价，期末结转发出商品差异，将计划成本调整为实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1）存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

（2）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取

存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

（十一）长期股权投资

1、初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、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。公司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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。采用吸收合并时，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉。采用控股合并时，企业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（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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。

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。

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。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果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可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2、后续计量

对子公司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。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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。

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。

(1) 采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派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，冲减投资的账面价值。

(2) 采用权益法核算时，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。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

3、长期股权投资减值准备

公司在资产负债表日，检查长期股权投资是否存在减值迹象，当预计可收回金额低于账面价值时，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

对成本法核算的、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，其减值损失根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。存在减值迹象的，按照《企业会计准则—资产减值》的规定进行处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；

3、固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4、固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

5、融资租入的固定资产按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，当租赁资产占资产总额的比例不大（不超过资产总额的30%）时，按最低租赁付款额作为入账价值。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

6、闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

（十四）在建工程

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、期末公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

（十五）借款费用

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。

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，暂停借款费用的资本化。

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。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达

到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或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。

（十六）无形资产

1、无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

3、无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形

资产不摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

无形资产名称	预计使用寿命（年）
专利	10
制药技术	10
土地使用权	50
商标注册费	10

4、资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。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，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

5、研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

- (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，需证明其有用性。
- (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。

(十七) 长期待摊费用

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十八) 长期非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。

每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收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。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或

者其他产出)均供内部使用,也在符合前款规定的情况下,将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响,按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉,不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组(或者资产组组合,下同)进行减值测试时,应当将归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整资产组的账面价值,然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较,以确定资产组(包括商誉)是否发生了减值。上述资产组发生减值的,将该损失按比例扣除少数股东权益份额后,来确认归属于母公司的商誉减值损失。

(十九) 股份支付

1、股份支付的种类

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。

对于权益结算的涉及职工的股份支付,按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积),不确认其后续公允价值变动;对于现金结算的涉及职工的股份支付,按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量,确定成本费用和应付职工薪酬。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少考虑以下因素:(1)期权的行权价格;(2)期权的有效期;(3)标的股份的现行价格;(4)股价预计波动率;(5)股份的预计股利;(6)期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量,计算截至当期累计应确认的成本费用金额,再减去前期累计已确认金额,作为当期应确认的成本费用金额。

（二十）预计负债

（1）预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十一）收入

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2、提供劳务

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。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

（1）已完工作的测量。

(2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

(3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

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：

(1) 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。

(2) 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

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠计量的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别两种情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

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的时间；

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。

(二十四) 企业年金

1、本公司企业年金基金作为独立的会计主体进行确认、计量和列报。年金基金分别资产、负债、收入、费用和净资产进行确认和计量。

2、企业年金基金在运营中取得的金融产品以公允价值计量，公允价值与账面价值的变动计入当期损益。

3、企业年金的净资产分别企业和职工个人设置账户，根据企业年金计划按期将运营收益分配计入各账户。

(二十五) 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

无

三、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	免税、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	免税、3%或4%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

注：本公司2006年9月成为外商投资企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所

得税法》的规定，经哈尔滨市呼兰区国家税务局批准，从 2007 年度开始享受两免三减半的外资企业所得税和地方所得税优惠政策。2010 年执行 12.5% 的企业所得税税率。

本公司子公司哈尔滨吉尔生物科技有限公司系黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅等相关部门认定的高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，执行 15% 的企业所得税税率。

本公司子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司执行 25% 的企业所得税税率。

本公司子公司北京美迪康信医药科技有限系北京市科学技术委员会、北京市财政局等相关部门认定的高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，执行 15% 的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

被投资单位名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例	表决权比例	经营范围
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	哈尔滨市	200 万元	加工农副产品	100%	100%	高新技术产品的开发、生产、销售；加工农副产品；收购农副产品(不含粮油)。(以上法律法规禁止的不得经营)
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	哈尔滨市	180 万元	医药产品销售	100%	100%	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、化学原料、生物制品批发；经营诺海牌锌钙特软胶囊
北京美迪康信医药科技有限公司	北京市	500 万元	技术推广服务	100%	100%	医药技术开发，技术咨询，技术转让；商务服务；劳务服务；信息咨询(不含中介服务)技术推广服务；国内贸易(需许可经营的凭许可证经营)

注：本公司对子公司北京美迪康信医药科技有限公司直接投资 425 万元，持股比例 85%，通过全资子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司间接投资 75 万元，持股比例 15%，最终实际投资金额 500 万元，实际持股比例为 100%，表决权比例 100%。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、合并范围发生变更的说明

本公司本报告期内合并范围未发生变更。均为：哈尔滨誉衡药业股份有限公司、哈尔滨吉尔生物科技有限公司、哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司、北京美迪康信医药科技有限公司。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2010. 6. 30			2009. 12. 31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币	67,093.06	1.00	67,093.06	51,164.11	1.00	51,164.11
小计			67,093.06			51,164.11
银行存款						
人民币	1,784,372,652.70	1.00	1,784,369,803.16	87,861,501.23	1.00	87,861,501.23
美元	419.61	6.7909	2,849.54	417.22	6.8282	2,848.86
小计			1,784,372,652.70			87,864,350.09
其他货币资金						
人民币				50,000.00	1.00	50,000.00
小计						50,000.00
合 计			1,784,439,745.76			87,965,514.20

(1) 货币资金期末较期初增加 1928.57%，主要原因系 2010 年 6 月 7 日，本公司向社会公众发行人民币普通股，扣除各项发行费后，公司募集资金净额为 1,668,531,572.00 元，截止 2010 年 6 月 30 日此笔资金已到位且大部分尚未使用。

(2) 无抵押冻结等对变现有限制或存放在境外的或有潜在回收风险的款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种类	2010. 6. 30				2009. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	70,154,208.08	80.34%	575,771.04	55.17%	42,500,000.00	86.63%	2,035,000.00	92.82%
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其他应收款								

其他不重大其他 应收款	17,165,168.20	19.66%	467,870.02	44.83%	6,559,197.36	13.37%	157,415.41	7.18%
合计	87,319,376.28	100.00%	1,043,641.06	100%	49,059,197.36	100.00%	2,192,415.41	100%

(2) 账龄分析

账龄	2010.6.30			2009.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	80,706,624.42	92.43%	403,533.12	7,206,932.40	14.69%	36,034.66
一至二年	5,359,882.88	6.14%	267,994.14	41,427,414.96	84.44%	2,071,370.75
二至三年	847,818.98	0.97%	169,563.80	424,800.00	0.87%	84,960.00
三年以上	405,050.00	0.46%	202,550.00	50.00	0.00%	50.00
其中：三至四年	405,000.00	0.46%	202,500.00			
四至五年						
五年以上	50.00	0.00%	50.00	50.00	0.00%	50.00
合计	87,319,376.28	100.00%	1,043,641.06	49,059,197.36	100.00%	2,192,415.41

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款 总额的比例(%)	款项性质
哈药集团生物工程有限公司	非关联方	24,000,000.00	2 年以内	27.49%	代理权保证金
澳诺(中国)制药有限公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	22.90%	代理权保证金
贵州泛特尔生物技术有限公司	非关联方	16,000,000.00	1 年以内	18.32%	代理权保证金
大理药业股份有限公司	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	6.87%	代理权保证金
澳诺(青岛)制药有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	3.44%	代理权保证金
合计		69,000,000.00		79.02%	

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

(5) 无应收关联方的款项；

(6) 无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	45,987,995.38	64.75%	64,040,926.28	88.98%
一至二年	17,125,158.40	24.12%	1,842,657.50	2.56%
二至三年	7,218,789.26	10.17%	6,088,089.75	8.46%
三年以上	680,000.00	0.96%		
合计	71,011,943.04	100.00%	71,971,673.53	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
陕西西大科技园发展有限公司	非关联方	25,000,000.00	2年以内	医药技术款
呼兰区国土局	非关联方	9,734,560.62	2年以内	土地出让金及相关税费
宁波天衡医药有限公司	非关联方	8,814,010.00	1年以内	货款
长沙博亚医药科技有限公司	非关联方	3,515,100.00	2-3年	医药技术款
沈阳市山日药物研究所	非关联方	3,000,000.00	1-2年	医药技术款
合计		50,063,670.62		

(3) 截至2010年6月30日止,无预付给持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项;

(4) 无预付给关联方的款项。

4、存货

(1) 存货明细

项目	2010.6.30			2009.12.31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	5,311,763.12	0.00	5,311,763.12	5,855,987.31	0.00	5,855,987.31
库存商品	10,421,922.76	0.00	10,421,922.76	12,134,485.05	0.00	12,134,485.05
在产品	8,470,094.56	0.00	8,470,094.56	2,596,338.18	0.00	2,596,338.18
医药技术开发及临床试验	6,215,622.74	0.00	6,215,622.74	2,981,339.35	0.00	2,981,339.35

合计	30,419,403.18	0.00	30,419,403.18	23,568,149.89	0.00	23,568,149.89
----	---------------	------	---------------	---------------	------	---------------

(2) 存货期末余额无含有借款费用资本化金额;

(3) 无存货跌价准备;

(4) 无用于担保的存货;

5、长期股权投资

投资项目	2009.12.31	本年增加	本年减少	2010.6.30
对合营企业投资	69,582,232.60		660,639.90	68,921,592.70
对其他企业投资	3,600,000.00			3,600,000.00
小 计	73,182,232.60		660,639.90	72,521,592.70
减: 长期投资减值准备	2,518,534.30			2,518,534.30
合 计	70,663,698.30		660,639.90	70,003,058.40

(1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
陕西北美基因股份有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	0.00	0.00	3,600,000.00
合 计	3,600,000.00	3,600,000.00	0.00	0.00	3,600,000.00

(2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.12.31	本期增加	本期损益调整	2010.6.30
广州新花城生物科技有限公司	70,000,000.00	69,582,232.60	0.00	-660,639.90	68,921,592.70
合 计	70,000,000.00	69,582,232.60	0.00	-660,639.90	68,921,592.70

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2009.12.31	本期计提	本期转出	2010.6.30
陕西北美基因股份有限公司	2,518,534.30	0.00	0.00	2,518,534.30
合 计	2,518,534.30	0.00	0.00	2,518,534.30

6、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
-----	------------	------	------	-----------

项 目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 6. 30
一、固定资产原值:				
房屋及建筑物	71,825,943.50	0.00	0.00	71,825,943.50
机器设备	49,079,524.76	1,843,200.83	0.00	50,922,725.59
运输设备	22,576,200.42	6,808,499.00	0.00	29,384,699.42
办公设备及其他	6,100,329.29	1,778,491.03	0.00	7,878,820.32
合 计	149,581,997.97	10,430,190.86	0.00	160,012,188.83
二、累计折旧:				
房屋及建筑物	9,068,330.42	850,429.89	0.00	9,918,760.31
机器设备	16,303,403.34	2,120,086.50	0.00	18,423,489.84
运输设备	8,171,242.39	2,184,129.46	0.00	10,355,371.85
办公设备及其他	2,341,011.72	563,954.85	0.00	2,904,966.57
合 计	35,883,987.87	5,718,600.70	0.00	41,602,588.57
三、固定资产减值准备:				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
合 计				
四、固定资产账面价值合计:				
房屋及建筑物	62,757,613.08	0.00	850,429.89	61,907,183.19
机器设备	32,776,121.42	1,843,200.83	2,120,086.50	32,499,235.75
运输设备	14,404,958.03	6,808,499.00	2,184,129.46	19,029,327.57
办公设备及其他	3,759,317.57	1,778,491.03	563,954.85	4,973,853.75
合 计	113,698,010.10	10,430,190.86	5,718,600.70	118,409,600.26

(2) 固定资产累计折旧增加额中, 1-6 月份计提 5,718,600.70 元。

(3) 固定资产增减及抵押等情况

项 目	相关固定资产本期余额		
	原值	累计折旧	净值
抵押和担保	103,661,101.16	22,995,896.47	80,665,204.69
融资租入	0.00	0.00	0.00

项 目	相关固定资产本期余额		
	原值	累计折旧	净值
已提足折旧仍继续使用	0.00	0.00	0.00
暂时闲置	0.00	0.00	0.00
本年出售、置换	0.00	0.00	0.00
本年报废	0.00	0.00	0.00
在建工程转入	0.00	0.00	0.00
尚未办妥产权证书的固定资产	0.00	0.00	0.00

(4) 无拟处置的固定资产。

7、在建工程

(5) 在建工程明细

工程名称	2009. 12. 31	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	2010. 6. 30
GMP 改造综合性车间	561,900.00	8,612,839.88	0.00	0.00	9,174,739.88
异地建厂工程	99,500.00	0.00	0.00	0.00	99,500.00
新建提取车间	1,153,622.14	93,346.96	0.00	0.00	1,246,969.10
合 计	1,815,022.14	8,706,186.84	0.00	0.00	10,521,208.98

注：在建工程不存在减值情况。

8、所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

项目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 6. 30
用于抵押的资产				
1. 房屋及建筑物	54,168,919.24		711,545.52	53,457,373.72
2. 土地使用权	1,932,063.20		23,951.22	1,908,111.98
3. 机器设备	28,939,220.49		1,731,389.52	27,207,830.97
合计	85,040,202.93		2,466,886.26	82,573,316.67

(2) 上述抵押的资产主要是房产、土地使用权和机器设备，全部用于抵押借款。

9、无形资产及累计摊销

(1) 无形资产

项目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 6. 30
一、账面原值合计	32,749,605.81	120,000.00		32,869,605.81
制药技术	29,978,920.00			29,978,920.00
商标注册费	45,700.00			45,700.00
土地使用权	2,395,120.00			2,395,120.00
专利权	34,000.00			34,000.00
电脑软件	295,865.81	120,000.00		415,865.81
二、累计摊销合计	15,923,894.87	1,487,466.06		17,411,360.93
制药技术	15,352,815.67	1,423,945.98		16,776,761.65
商标注册费	31,228.56	2,284.98		33,513.54
土地使用权	463,056.80	23,951.22		487,008.02
专利权	16,149.81	1,699.98		17,849.79
电脑软件	60,644.03	35,583.90		96,227.93
三、无形资产账面净值合计	16,825,710.94	120,000.00	1,487,466.06	15,458,244.88
制药技术	14,626,104.33		1,423,945.98	13,202,158.35
商标注册费	14,471.44		2,284.98	12,186.46
土地使用权	1,932,063.20		23,951.22	1,908,111.98
专利权	17,850.19		1,699.98	16,150.21
电脑软件	235,221.78	120,000.00	35,583.90	319,637.88
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
制药技术				
商标注册费				
土地使用权				
专利权				
电脑软件				
五、无形资产账面价值合计	16,825,710.94	120,000.00	1,487,466.06	15,458,244.88
制药技术	14,626,104.33		1,423,945.98	13,202,158.35
商标注册费	14,471.44		2,284.98	12,186.46
土地使用权	1,932,063.20		23,951.22	1,908,111.98
专利权	17,850.19		1,699.98	16,150.21
电脑软件	235,221.78	120,000.00	35,583.90	319,637.88

(2) 无形资产无减值准备；

(3) 用于担保的无形资产价值 1,908,111.98 元。

10、开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
制药技术	4,789,244.67	1,177,139.42	0.00	0.00	5,966,384.09

合计	4,789,244.67	1,177,139.42	0.00	0.00	5,966,384.09
----	--------------	--------------	------	------	--------------

注：本项目下的制药技术均处于开发阶段，符合资本化的条件。

11、长期待摊费用

项目	原始发生额	2009.12.31	本年增加	本年摊销/转出	2010.6.30
装修费	2,450,332.31	1,756,769.25	62,418.00	331,353.12	1,487,834.13
合计	2,450,332.31	1,756,769.25	62,418.00	331,353.12	1,487,834.13

12、递延所得税资产

类别	2010.6.30	2009.12.31
计提坏账准备产生的递延所得税资产	249,373.08	542,087.83
计提合并范围内未实现销售的存货产生的递延所得税资产	711,200.14	990,268.32
合计	960,573.22	1,532,356.15

13、资产减值准备

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少		2010.6.30
			转回	转销	
坏账准备	2,196,053.31		1,152,412.25	0.00	1,043,641.06
长期股权投资减值准备	2,518,534.30		0.00	0.00	2,518,534.30
合计	4,714,587.61		1,152,412.25	0.00	3,562,175.36

14、短期借款

(1) 短期借款类别

类别	2009.12.31	2010.6.30
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
担保借款	42,000,000.00	42,000,000.00
合计	92,000,000.00	92,000,000.00

(2) 贷款明细

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	期限	抵押物/保证人
招商银行哈尔滨分行	42,000,000.00	浮动利率	生产经营	2009.11-2010.11	黑龙江鑫正投资担保有限责任公司担保
浦发银行哈尔滨分行	14,000,000.00	5.31%(并随国家利率调)	流动资产	2009.7-2010.7	澳诺(青岛)制药有限公司的土地房屋(青岛市房地权证字第

		整)			200811962)
浦发银行哈尔滨分行	12,000,000.00	5.31%(并随国家利率调整	流动资产	2009.7-2010.7	部分机器设备
浦发银行哈尔滨分行	24,000,000.00	5.31%(并随国家利率调整	流动资产	2009.7-2010.7	办公楼、综合制剂楼、仓库(呼国用 1074、房 HL08107414、HL08107419)

(3) 无逾期借款;

(4) 无逾期借款展期情况。

15、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	2010.6.30	2009.12.31
一年以内	12,639,097.17	10,345,161.03
一年以上	875,023.40	703,282.36
合计	13,514,120.57	11,048,443.39

(2) 账龄超过一年的大额应付帐款主要是尚未结算的货款;

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日, 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项;

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日, 无应付关联方的款项。

16、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	2010.6.30	2009.12.31
一年以内	952,513.15	2,695,027.96
一年以上	1,629,615.74	302,680.94
合计	2,582,128.89	2,997,708.90

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日, 无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项;

(3) 账龄超过一年的预收款项主要是预收的临床试验款项。

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日, 无预收关联方的款项。

17、应付职工薪酬

项目	2009.12.31	本期增加	本期支付	2010.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	103,675.00	8,543,392.26	8,417,608.26	229,459.00
二、职工福利费		437,003.85	437,003.85	

项目	2009.12.31	本期增加	本期支付	2010.6.30
三、社会保险费	181,371.68	2,176,601.97	2,152,723.75	205,249.90
其中：1. 医疗保险费	19,230.51	582,912.58	580,386.58	21,756.51
2. 基本养老保险费	157,304.39	1,455,475.27	1,439,478.48	173,301.18
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	4,578.78	60,882.72	55,701.14	9,760.36
5. 工伤保险费	311.67	53,171.19	53,129.12	353.74
6. 生育保险费	-53.67	24,160.21	24,028.43	78.11
四、住房公积金	-26,584.38	687,767.38	550,326.00	110,857.00
五、工会经费和职工教育经费	19,501.04	224,204.24	201,190.43	42,514.85
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		32,000.00	32,000.00	-
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	277,963.34	12,100,969.70	11,790,852.29	588,080.75

18、应交税费

项目	2010.6.30	2009.12.31
增值税	7,877,400.10	11,837,482.66
营业税	-41,706.45	20,267.37
企业所得税	8,130,225.73	12,549,912.42
城市维护建设税	116,279.11	399,154.07
房产税		0.00
土地使用税		0.00
个人所得税	40,733.74	17,567.08
教育费附加	66,862.27	227,885.35
防洪保安费	80,950.98	78,671.24
合计	16,270,745.48	25,130,940.19

19、其他应付款

(1) 账龄

账龄	2010.6.30	2009.12.31
一年以内	46,337,271.74	22,474,726.91
一年以上	4,576,599.50	1,017,672.32

账龄	2010. 6. 30	2009. 12. 31
合计	50,913,871.24	23,492,399.23

(2) 截止2010年6月30日, 无欠持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项;

(3) 截止2010年6月30日, 无应付关联方的款项;

(4) 其他应付款前五名单位情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
上海润言投资咨询有限公司	5,186,936.87	1年以内	尚未支付的发行费用
赵建华	2,066,850.00	1年以内	投标保证金、货物保证金
北京和海鸿信医药有限公司	1,800,000.00	1年以内	客户保证金
北京君和律师事务所	1,050,000.00	1年以内	尚未支付的发行费用
深圳证券信息有限公司	800,000.00	1年以内	尚未支付的发行费用
合计	10,903,786.87		

20、股本

(1) 变动明细

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	105,000,000	100.00%	7,000,000				7,000,000	112,000,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股			1,311,419				1,311,419	1,311,419	0.94%
3、其他内资持股	63,000,000	60.00%	5,688,581				5,688,581	68,688,581	49.06%
其中: 境内非国有法人持股	63,000,000	60.00%	5,688,581				5,688,581	68,688,581	49.06%
境内自然人持股									
4、外资持股	42,000,000	40.00%						42,000,000	30.00%
其中: 境外法人持股	42,000,000	40.00%						42,000,000	30.00%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			28,000,000				28,000,000	28,000,000	20.00%

1、人民币普通股			28,000,000				28,000,000	28,000,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	105,000,000	100.00%	35,000,000				35,000,000	140,000,000	100.00%

(2) 变动情况说明

公司于2010年6月7日向社会公开发行人民币普通股（A股）35,000,000.00股，每股面值1元，发行后，注册资本变更为140,000,000.00元，本次股本变动由利安达会计师事务所有限责任公司出具“利安达验字[2010]第1040号”验资报告予以审验，公司工商登记变更在办理中。

21、资本公积

类别	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
股本溢价	4,119,070.29	1,633,531,572.00	0.00	1,637,650,642.29
其他资本公积	249,110.24	0.00	0.00	249,110.24
合计	4,368,180.53	1,633,531,572.00	0.00	1,637,899,752.53

注1：股本溢价：

2008年6月公司根据商务部签发的商资批[2008]659号文件，以2008年4月30日净资产价值整体变更为股份有限公司，变更前净资产价值109,119,070.29元，变更后股本105,000,000.00元，差额部分4,119,070.29元形成资本公积。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]661号文核准，公司于2010年6月7日完成了35,000,000股人民币普通股（A股）股票发行工作，募集资金净额为人民币1,668,531,572.00元，其中新增股本人民币35,000,000.00元，新增资本公积人民币1,633,531,572.00元。

注2：其他资本公积：

2007年10月31日本公司从自然人王东绪处受让子公司哈尔滨吉尔生物科技有限公司300,000.00元（15%）的股权，以2007年1月1日为股权交易基准日，基准日哈尔滨吉尔科技有限公司15%的净资产为755,753.82元，本公司支付其对价300,000.00元；2008年3月本公司从自然人王东绪处受让子公司哈尔滨誉衡经纬有限公司270,000.00元（15%）的股权，以2008年1月1日

为股权交易基准日，基准日哈尔滨誉衡经纬有限公司 15%的净资产为 63,356.42 元，本公司支付其对价 270,000.00 元，公司在编制合并财务报表时，对购买子公司少数股权时支付的对价与该等股权的净资产之间的差额分别形成资本公积 455,753.82 元和-206,643.58 元。

22、盈余公积

类别	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
法定盈余公积	23,314,725.83	0.00	0.00	23,314,725.83
合计	23,314,725.83	0.00	0.00	23,314,725.83

23、未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	154,846,511.82
加：本期利润转入	63,023,794.05
减：提取法定盈余公积	
转增股本及资本公积	
分配利润	
期末未分配利润	217,870,305.87

24、营业收入及营业成本

(1) 按产品或业务类别列示

产品或类别	2010年1-6月			2009年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
针剂产品	194,198,100.96	80,828,371.90	113,369,729.06	133,938,085.27	47,927,071.40	86,011,013.87
口服产品	29,495,743.77	21,754,735.35	7,741,008.42	26,845,402.72	21,943,929.74	4,901,472.98
其他产品	9,791,378.17	5,131,962.39	4,659,415.78	8,828,893.06	4,985,455.03	3,843,438.03
委托研发项目	2,250,000.00	641,527.11	1,608,472.89	1,135,435.58	1,038,948.15	96,487.43
临床试验项目	410,000.00	11,987.92	398,012.08			
小计	236,145,222.90	108,368,584.67	127,776,638.23	170,747,816.63	75,895,404.32	94,852,412.31

(2) 本公司前五名客户销售收入总额及占全部销售收入总额的比例

客户名称	2010年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例
广东臻德药业有限公司	7,684,444.44	3.25%
北京和海鸿信医药有限公司	7,143,589.74	3.03%
山东特利尔医药有限公司	4,907,957.26	2.08%
成都市医药总公司	3,281,427.35	1.39%

陕西省西安成药采购供应站	3,190,547.01	1.35%
合 计	26,207,965.81	11.10%

25、营业税金及附加

项目	税率	2010年1-6月	2009年1-6月
营业税	5%	14,276.18	56,771.78
城市建设维护费	7%	150,319.73	395,609.39
教育费附加	3%, 4%	85,754.25	225,494.80
合 计		250,350.16	677,875.97

26、财务费用

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
利息支出	2,582,489.00	1,463,721.50
减：利息收入	290,596.51	35,564.45
银行手续费	26,466.54	24,884.43
汇兑损益		
合计	2,318,359.03	1,453,041.48

27、投资收益

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
长期股权投资权益法确认	-660,639.90	-294,077.92
合 计	-660,639.90	-294,077.92

28、资产减值损失

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失	-1,152,412.25	615,125.23
合 计	-1,152,412.25	615,125.23

29、营业外收入

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00
政府补助	1,002,000.00	555,225.64
代扣代缴个人所得税返还手续费		25,994.46
运输公司赔偿款	4,000.00	

合 计	1,006,000.00	581,220.10
-----	--------------	------------

注：本期政府补助为哈尔滨市呼兰区财政局重点财源项目财源建设资金贴息款 1,000,000.00 元和哈尔滨市知识产权局专利补贴款 2,000.00 元。

30、营业外支出

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
滞纳金	1,000.00	0.00
合计	1,000.00	0.00

31、所得税费用

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
当期所得税费用	10,399,986.28	10,155,284.31
递延所得税费用	571,782.93	-830,810.03
合计	10,971,769.21	9,324,474.28

32、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
收到补贴款	1,002,000.00	0.00
收回原支付药品代理权保证金	36,000,000.00	8,000,000.00
收回暂付款	88,349.17	1,050,000.00
收到暂收款	5,154,618.96	4,689,481.50
收到银行存款利息	290,596.51	35,564.45
收到其他款项	18,400.00	25,994.46
合 计	42,553,964.64	13,801,040.41

33、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
支付药品代理权保证金	64,000,000.00	0.00
支付管理费用	10,177,124.16	5,898,746.68
支付营业费用	22,187,731.78	12,195,110.47
支付手续费	26,466.54	24,884.43

支付暂收款	3,123,236.79	2,123,000.00
支付暂付款	6,413,000.64	9,356,011.54
其他	1,923,526.21	1,582,029.42
合计	107,851,086.12	31,179,782.54

34、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
上市发行费用	4,910,087.63	0.00
合计	4,910,087.63	0.00

35、将净利润调节为经营活动现金流量

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	2010年1-6月	2009年1-6月
净利润	63,023,794.05	49,052,048.74
加：资产减值准备	-1,152,412.25	615,125.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,718,600.70	4,002,636.59
无形资产摊销	1,487,466.06	1,587,457.33
长期待摊费用摊销	331,353.12	181,827.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	2,582,489.00	1,463,721.50
投资损失（减：收益）	660,639.90	294,077.92
递延所得税资产减少（减：增加）	571,782.93	-830,810.03
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-6,851,253.29	-10,114,423.56
经营性应收项目的减少（减：增加）	-48,756,617.69	-5,621,942.76
经营性应付项目的增加（减：减少）	25,862,742.73	23,321,879.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,478,585.26	63,951,598.72
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增加情况：		
现金的期末余额	1,784,439,745.76	25,933,659.85
减：现金的期初余额	87,965,514.20	42,286,947.06
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	1,696,474,231.56	-16,353,287.21

六、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	母公司	有限责任公司	哈尔滨	白莉惠	计算机软硬件开发	2300

续表：

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	59.5%	59.5%	朱吉满、白莉惠夫妇	66566151-6

2、本企业的子公司情况

单位：万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
哈尔滨普衡经纬医药发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	朱吉满	医药产品销售	180	100%	100%	74952731-4
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	郝建发	加工农副产品	200	100%	100%	76907260-1
北京美迪康信医药科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	曹捷	技术推广服务	500	100%	100%	66994271-0

3、本企业的合营企业情况

单位：万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
---------	------	-----	------	------	------	------	-------	--------

广州新花城 生物科技有 限公司	有限责任公司	广州	王东绪	医药技术 研究	7,000	50%	50%	6813055 3-8
-----------------------	--------	----	-----	------------	-------	-----	-----	----------------

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码	备注
陕西西大北美基因股份有限公司	被投资单位	71978126-6	
誉衡国际	受同一最终控制人控制	78133897-8	

5、关联方交易

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：

本公司与关联方之间的交易价格按本公司与有关各方签订的各项协议价格确定。

(2) 关联方交易

白莉惠、朱吉满与本公司签订《房屋租赁协议》，将其拥有的北京市朝阳区北苑路 170 号 E 座 1203、1205、1206、1207、1208 室共计建筑面积 500 平方米房屋租赁给本公司，租金 1.5 万元/月。

七、或有事项

1、关于产品“注射用盐酸吉西他滨”未决诉讼事项：

2005 年 4 月 6 日，“伊莱利利公司 (Eli Lilly and Company)” (礼来公司) 向济南市中级人民法院提起诉讼，就本公司前身“哈尔滨誉衡药业有限公司” (誉衡药业)、“宁波市天衡制药厂” (宁波天衡) 和威海市职工医院涉嫌侵犯其所拥有的中国专利 93109045.8 号专利作为共同被告，要求本公司以及宁波天衡赔偿其损失金额人民币 50 万元 (暂定) 并停止利用其专利方法生产盐酸吉西他滨。2005 年 5 月 20 日，公司向济南市中级人民法院递交了《中止审理申请书》。

2007 年 2 月 28 日，国家知识产权局专利复审委员会 (复审委员会) 作出第 9525 号《无效宣告请求审查决定书》，根据《中华人民共和国专利法》第四十六条第一款的规定，在对上述专利权进行了审查后，宣告美国伊莱利利公司所拥有的中国 93109045.8 号专利全部无效。

2008 年 11 月 6 日，北京市高级人民法院做出 (2008) 高行终字第 451 号《行政判决书》，撤销北京市第一中级人民法院做出 (2007) 一中行初字第 922 号行政判决，维持国家知识产权局专利复审委员会第 9525 号宣告礼来公司所拥有的中国 93109045.8 号专利全部无效的决定。

2009 年 5 月 11 日，美国伊莱利利公司不服北京市高级人民法院的行政判决，向中华人民共和国最高人民法院提交再审申请书，请求由中华人民共和国最高人民法院对本案进行再审、裁定中止对

北京市高级人民法院(2008)第 451 号《行政判决书》的执行、判决撤销北京市高级人民法院(2008)第 451 号《行政判决书》、判决撤销国家知识产权局专利复审委员会第 9525 号无效宣告请求审查决定。中华人民共和国最高人民法院已于 2009 年 12 月 3 日举行了立案前听证会。截止 2010 年 6 月 30 日,本诉讼尚未结案。

2、关于代理产品“注射用哌拉西林钠舒巴坦钠”未决诉讼事项:

2010 年 6 月 21 日,公司及全资子公司哈尔滨普衡经纬医药发展有限公司收到湖北省武汉市中级人民法院(以下简称“武汉中院”)送达的民事应诉通知书,案号是(2010)武知初字第 309 号,案由是湘北威尔曼制药有限公司起诉公司及子公司经纬医药所代理经销产品“注射用哌拉西林钠舒巴坦钠”侵犯其第 97108942.6 号发明专利权,目前该案尚未审结。本诉讼涉及金额赔偿 5,000 万元以及相关费用 50 万元。

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、2010 年 7 月 23 日举行的 2010 年第二次临时股东大会决议通过,使用募集资金偿还银行借款议案。公司已于 2010 年 7 月 27 日偿还了上海浦东发展银行哈尔滨分行的银行借款 5000 万元。

2、2010 年 7 月 23 日举行的 2010 年第二次临时股东大会决议通过,购买北京分公司及研发中心办公楼议案。公司与北京空港天瑞置业投资有限公司签订购买合同,于北京顺义区空港 Max 企业园区内购买写字楼第 E1(1、2)、E2(1、2)总面积为 7,408.92 平方米的两组房产及 28 个车位,作为北京分公司及研发中心办公地。公司已于 2010 年 7 月 29 日支付 9,748.81 万元。

十、母公司财务报表项主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种类	2010. 6. 30				2009. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	63,091,100.83	88.55%	5,771.04	8.17%	51,691,562.64	96.42%	0.00	0.00
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其他应收款								

其他不重大其他应收款	8,160,713.17	11.45%	64,845.18	91.83%	1,916,887.56	3.58%	17,664.13	100.00%
合计	71,251,814.00	100.00%	70,616.22	100.00%	53,608,450.20	100.00%	17,664.13	100.00%

(2) 单项金额重大其他应收款坏账准备的计提

欠款人名称	欠款金额	计提比例%	理由
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	52,490,161.75	0.00%	纳入合并范围的子公司
北京美迪康信医药科技有限公司	9,446,731.00	0.00%	纳入合并范围的子公司
罗钢	1,154,208.08	0.5%	一年以内的货物保证金
合计	63,091,100.83		

(3) 账龄分析

账龄	2010.6.30			2009.12.31		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
一年以内	70,962,464.77	99.59%	45,127.86	53,495,956.97	94.13%	9,021.97
一至二年	216,143.23	0.30%	10,807.16	92,643.23	4.84%	4,632.16
二至三年	73,156.00	0.10%	14,631.20	19,800.00	1.03%	3,960.00
三年以上	50.00	0.00%	50.00	50.00	0.00%	50.00
其中：三至四年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
四至五年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
五年以上	50.00	0.00%	50.00	50.00	0.00%	50.00
合计	71,251,814.00	100.00%	70,616.22	53,608,450.20	100.00%	17,664.13

(4) 截至2009年12月31日止，无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
北京美迪康信医药科技有限公司	成本法	4,250,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00
陕西西大北美基因股份有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00
广州新花城生物科技有限公司	权益法	70,000,000.00	69,582,232.60	-660,639.90	68,921,592.70
合计		81,650,000.00	81,232,232.60	-660,639.90	80,571,592.70

续表：

被投资单位名称	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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	现金股利
哈尔滨普衡经纬医药发展有限公司	100%	100%		0.00	0.00	0.00
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	100%	100%		0.00	0.00	0.00
北京美迪康信医药科技有限公司	85%	100%	通过全资子公司哈尔滨普衡经纬医药发展有限公司取得15%表决权	0.00	0.00	0.00
陕西西大北美基因股份有限公司	15%	15%		2,518,534.30	0.00	0.00
广州新花城生物科技有限公司	50%	50%			0.00	0.00
合计				2,518,534.30	0.00	0.00

3、营业收入和营业成本

(1) 按品种分类

项 目	2010年1-6月			2009年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
针剂产品	112,755,876.23	26,398,256.85	86,357,619.38	89,368,908.29	19,897,266.09	69,471,642.20
其他产品	6,510,605.12	3,944,463.58	2,566,141.54	6,052,650.06	3,962,308.43	2,090,341.63
合计	119,266,481.35	30,342,720.43	88,923,760.92	95,421,558.35	23,859,574.52	71,561,983.83

(2) 本公司前五名客户销售收入总额及占全部销售收入总额的比例

客户名称	2010年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例
广东臻德药业有限公司	7,684,444.44	6.44%
北京和海鸿信医药有限公司	7,028,205.13	5.89%
山东特利尔医药有限公司	4,440,111.11	3.72%
湖南康雅医药有限公司	2,796,991.45	2.35%
西藏泰达厚生医药有限公司	2,458,582.75	2.06%
合 计	24,408,334.89	20.47%

(3) 投资收益

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
子公司分回的利润		13,321,453.38
交易性金融资产出售	0.00	0.00
长期股权投资权益法确认	-660,639.90	-294,077.92
合 计	-660,639.90	13,027,375.46

4、母公司现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	2010年1-6月	2009年1-6月
净利润	51,612,263.64	53,346,994.06
加：资产减值准备	52,952.09	40,514.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,214,924.62	3,643,524.36
无形资产摊销	1,484,974.08	1,584,965.35
长期待摊费用摊销	243,784.62	138,229.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		0.00
公允价值变动损失（减：收益）		0.00
财务费用（减：收益）	2,582,489.00	1,463,721.50
投资损失（减：收益）	660,639.90	-13,027,375.46
递延所得税资产减少（减：增加）	0.00	-4,043.48
递延所得税负债增加（减：增加）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,814,653.22	-12,423,261.77
经营性应收项目的减少（减：增加）	-16,377,716.33	-12,072,283.55
经营性应付项目的增加（减：减少）	17,967,266.71	19,558,059.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,256,231.55	42,249,044.11
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增加情况：		
现金的期末余额	1,766,858,955.97	13,130,499.82
减：现金的期初余额	52,136,840.82	30,232,921.00
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	1,714,722,115.15	-17,102,421.18

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、其他补充资料
（一）非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
(一) 非流动性资产处置损益		
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(三) 计入当期损益的政府补助, 但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	1,002,000.00	555,225.64
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五) 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		
(六) 非货币性资产交换损益		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益		
(八) 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		
(九) 债务重组损益		
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(十一) 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		
(十二) 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		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(十四) 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		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六) 对外委托贷款取得的损益		
(十七) 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		
(十八) 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		
(十九) 受托经营取得的托管费收入		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,000.00	25,994.46
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益小计	1,005,000.00	581,220.10
减: 所得税影响额	126,000.00	73,267.22
非经常性损益净额	879,000.00	507,952.88
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	879,000.00	507,952.88
归属于公司普通股股东的净利润	63,023,794.05	49,052,048.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	62,144,794.05	48,544,095.86

(二) 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求计算净资产收益率、每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
	2010年1-6月	基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
	2010 年 1-6 月	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.75%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.51%	0.59	0.59

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
	2009 年 1-6 月	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.28%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.05%	0.46	0.46

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

法定代表人、董事长：朱吉满 先生

2010 年 8 月 17 日

第八节 备查文件

- 1、载有公司全体董事、高级管理人员签名确认的 2010 年半年度报告正本。
- 2、载有公司法定代表人朱吉满先生、公司财务负责人周宏伟先生及会计机构负责人赵金宇先生签名并盖章的会计报表。
- 3、公司 2010 年 1-6 月财务报告原件。
- 4、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 5、备查文件备置地点：董事会办公室。