

股票代码：002437

股票简称：誉衡药业

公告编号：2011-094

哈尔滨誉衡药业股份有限公司
HARBIN GLORIA PHARMACEUTICALS Co., LTD



2011 年半年度报告

股票简称：誉衡药业

股票代码：002437

披露时间：2011 年 8 月 30 日

目 录

第一节 重要提示.....	2
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五节 董事会报告.....	10
第六节 重要事项.....	233
第七节 财务报告.....	32
第八节 备查文件.....	933

第一节 重要提示

1、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。

2、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。

3、公司法定代表人、董事长朱吉满先生、主管会计工作负责人杨华蓉女士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。

4、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

一、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

二、公司法定代表人：朱吉满 先生

三、联系人及联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王东绪	刘畅
联系地址	哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区北京路 29 号；北京市朝阳区北苑路 170 号凯旋城 D 座 1101 室	
电话	010-59711207	
传真	010-58236767-118	
电子信箱	gloriapharma@126.com	

四、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

五、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

六、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

七、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（元）	2,172,547,942.00	2,194,470,048.23	-1.00%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,114,626,417.67	2,120,742,457.91	-0.29%
股本（股）	280,000,000.00	140,000,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.55	15.15	-50.17%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	254,966,833.88	236,145,222.90	7.97%
营业利润（元）	76,308,713.26	72,990,563.26	4.55%
利润总额（元）	76,243,084.42	73,995,563.26	3.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	63,883,959.76	63,023,794.05	1.36%

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	63,941,384.99	62,144,794.05	2.89%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.30	-23.33%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.30	-23.33%
加权平均净资产收益率（%）	3.02%	19.75%	-16.73%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.02%	19.51%	-16.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,586,075.74	43,478,585.26	0.25%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.16	0.21	-23.81%

八、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-8,798.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,830.00	
所得税影响额	8,203.61	
合计	-57,425.23	-



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	75.00%	0	0	105,000,000	-25,200,000	79,800,000	184,800,000	66.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	63,000,000	45.00%	0	0	63,000,000	0	63,000,000	126,000,000	45.00%
其中：境内非国有法人持股	63,000,000	45.00%	0	0	63,000,000	0	63,000,000	126,000,000	45.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	42,000,000	30.00%	0	0	42,000,000	-25,200,000	16,800,000	58,800,000	21.00%
其中：境外法人持股	42,000,000	30.00%	0	0	42,000,000	-25,200,000	16,800,000	58,800,000	21.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	35,000,000	25.00%	0	0	35,000,000	25,200,000	60,200,000	95,200,000	34.00%
1、人民币普通股	35,000,000	25.00%	0	0	35,000,000	25,200,000	60,200,000	95,200,000	34.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	140,000,000	100.00%	0	0	140,000,000	0	140,000,000	280,000,000	100.00%



增减变动说明:

经2011年03月14日召开的股东大会审议通过的《关于2010年度利润分配及公积金转增股本预案》的议案，以公司现有总股本140,000,000股为基数，向全体股东每10股派5元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。分红前本公司总股本为140,000,000股，分红后总股本增至280,000,000股。

ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED（健康科技）上市前持有12,600,000股，根据上述资本公积金转增股本方案实施后持有的限售股总数增加至25,200,000股。健康科技承诺公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其持有的股份公司股票，也不由股份公司回购其持有的股份。2011年6月23日，此限售股份解禁并可上市流通。

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		17,676			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
哈尔滨恒世达昌科技有限公司	境内非国有法人	44.63%	124,950,000	124,950,000	2,000,000
YU HENG INTERNATIONAL INVESTMENTS CORPORATION	境外法人	21.00%	58,800,000	58,800,000	0
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	境外法人	9.00%	25,200,000	0	0
中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金	境内非国有法人	2.24%	6,285,157	0	0
中国工商银行 - 华安中小盘成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.44%	1,230,000	0	0
百庚禹丰(北京)投资顾问有限公司	境内非国有法人	0.38%	1,050,000	1,050,000	0
中国人寿保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品-005L-CT001 深	境内非国有法人	0.37%	1,032,046	0	0
戴诗延	境内自然人	0.36%	1,000,000	0	0
华润深国投信有限公司 - 尊享权益灵活配置 5 号资金信托	境内非国有法人	0.34%	958,445	0	0
兴业国际信托有限公司 - 新股申购建行财富第一期 (2 期)	境内非国有法人	0.31%	870,000	0	0



前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED	25,200,000	人民币普通股
中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金	6,285,157	人民币普通股
中国工商银行 - 华安中小盘成长股票型证券投资基金	1,230,000	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司 - 传统 - 普通保险产品-005L-CT001 深	1,032,046	人民币普通股
戴诗延	1,000,000	人民币普通股
华润深国投信托有限公司 - 尊享权益灵活配置 5 号资金信托	958,445	人民币普通股
兴业国际信托有限公司 - 新股申购建行财富第一期 (2 期)	870,000	人民币普通股
中国建设银行 - 华夏盛世精选股票型证券投资基金	802,259	人民币普通股
交通银行 - 农银汇理行业成长股票型证券投资基金	768,370	人民币普通股
刘华	730,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	哈尔滨恒世达昌科技有限公司与誉衡国际属同一实际控制人控制，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司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 股份数量	期末持股数	其中：持有限 制性股票数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
朱吉满	董事长、总经理	0	0	0	0	0	0	无变化
王东绪	副董事长、代董秘	0	0	0	0	0	0	无变化
杨红冰	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	无变化
杨华蓉	董事、财务总监	0	0	0	0	0	0	无变化
冷国庆	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	无变化
张桂荣	董事	0	0	0	0	0	0	无变化
赵中秋	独立董事	0	0	0	0	0	0	无变化
董琦	独立董事	0	0	0	0	0	0	无变化
徐小舸	独立董事	0	0	0	0	0	0	无变化
白莉惠	监事会主席	0	0	0	0	0	0	无变化
程根强	监事	0	0	0	0	0	0	无变化
郑绛青	职工监事	0	0	0	0	0	0	无变化
周宏伟	历任董事、财务总监	0	0	0	0	0	0	无变化
尚磊	历任董事、董秘	0	0	0	0	0	0	无变化
常运东	历任董事	0	0	0	0	0	0	无变化
张磊	历任独立董事	0	0	0	0	0	0	无变化

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	11,609.18
王东绪	副董事长、代董事会秘书	1,786.27
杨红冰	董事、副总经理	349.86
白莉惠	监事会主席	3,571.29

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、公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

1、2011年3月15日，公司董事兼财务总监周宏伟先生、董事常运东先生因个人原因辞去相关职务；

2、2011年3月15日，公司第一届董事会第二十三次会议任命杨华蓉女士为财务总监，任期与第一届董事会相同；

3、2011年5月30日，公司职工代表大会选举郑绛青女士为公司第二届监事会职工代表监事，任期同股东大会选举产生的2名非职工代表监事任期一致；

4、2011年6月16日，公司第一届董事会董事兼董事会秘书尚磊先生、独立董事张磊先生卸任董事职务不再续任；

5、2011年6月16日，经公司2011年第三次临时股东大会审议通过，选举朱吉满先生、王东绪先生、杨红冰先生、冷国庆先生、杨华蓉女士以及张桂荣女士为公司第二届董事会非独立董事；选举董琦先生、赵中秋先生以及徐小舸女士为公司第二届董事会独立董事；选举白莉惠女士、程根强先生为公司第二届监事会非职工代表监事，与职工代表监事郑绛青女士共同组成公司第二届监事会；

6、2011年6月16日，公司第二届董事会第一次会议任命朱吉满先生为公司第二届董事会董事长，王东绪为副董事长；聘任朱吉满先生为公司总经理，聘任杨红冰先生、冷国庆先生为公司副总经理；聘任杨华蓉女士为公司财务总监；上述人员任期与第二届董事会相同。

7、2011年6月16日，公司第二届董事会第一次会议指定公司董事王东绪先生代行董事会秘书，代行期最长不超过三个月。

第五节 董事会报告

一、报告期经营业绩及简要说明

报告期内公司经营状况稳定，营业收入同比增长，公司 2011 年上半年营业收入为 254,966,833.88 元，较去年同期 236,145,222.90 元增长 7.97%。公司上半年归属于上市公司股东的净利润为 63,883,959.76 元，较去年同期的 63,023,794.05 元增长 1.36%。公司净利润的增幅略小于营业收入的增幅，主要原因如下：

1、母公司享受的外资企业城建税和教育费附加减免优惠终止，从 2010 年 12 月 1 日起正常上缴，因此同比上期，报告期内营业税金及附加支出大幅增加。

2、受国家药品政策和行业内激烈的市场竞争，部分产品销售价格下调，造成毛利率同比下降。

报告期内，公司按照“坚持、突破、创新”的工作思路，在生产、销售、研发、投资和公司治理等方面做了以下几个方面的工作：

1、在生产方面：完善产业生产布局，在积极推进哈尔滨北京路募投项目建设的同时，开始了山东菏泽原料厂的建设。哈尔滨北京路项目将完全符合新版的 GMP 要求，并有可能在不远的将来，有望获得国际认证，该项目扩大了誉衡的生产能力，增加了可生产制剂剂型；按中国的药品申报法规，新药必须原料和制剂一起申报，仿制药的制剂必须有合格的原料来源，誉衡在过去由于没有原料研制和生产基地，不论是新药还是仿制药的申报都大受制约，而山东菏泽原料厂的建设将彻底解决这一短板。与此同时，报告期内，生产厂还通过节能、竞标采购、提高收率等手段，有效加强了生产成本控制。随着新版 GMP 的实施，公司启动了对药品生产、质量管理文件系统的修订工作以及硬件的改造工作；进一步加强了质量保证能力，最大限度地保证产品质量安全。

2、在营销方面：报告期内，由于曼新妥被国家发改委下调了零售价格，并且如誉捷一样也面对越来越多的竞品的竞争，销售数量提升乏力，销售利润率下降；国家对抗菌药物分级管理的制度讨论也影响了公司的力可多的销售增长；头孢米诺的正常原料供应因为日本地震的因素也一再推延。上述不利因素很大程度影响了公司业绩。在报告期内，公司与中国医院管理协会医保分会合作，举办了有全国医保官员、专家和医院参加的“手拉手医保知识竞赛”取得了很好的效果，增加了公司的影响，也建立了产品进入各级医保和农保目录的良好沟通渠道。在报告期内，公司的多个产品增补进入多个地方的医保和农保目录，在各省的招标中，主要产品都能够保证顺利中标，为公司业绩奠定了良好的基础。

3、在研发方面：誉衡药业上半年，在新产品开发方面，逐步由上一阶段的开发期转入申报期及

获批期，2011 年上半年获得了头孢克肟胶囊生物等效性批件，申报了头孢克肟胶囊生产批件、法舒地尔注射液、头孢丙烯片、盐酸头孢他美酯片、盐酸头孢他美酯胶囊、透明质酸钠注射液、银杏内酯 B 原料及注射液、美迪替尼片及原料、松梅乐口服溶液（保健食品），目前誉衡药业累计处于国家审批状态的产品达到 22 个品种，36 个批号。引入国际原料，进而开发目前仍处于具有一定技术瓶颈的产品，包括：舒洛地特、门冬氨酸鸟氨酸、罗库溴铵、醋酸去氨加压素、埃索美拉唑钠、硼替佐米等产品；与国外公司就引入依诺肝素钠注射液、普拉克索片、立马前列素片等产品初步达成了合作协议；与国内研发公司就拉氧头孢钠项目、氟氧头孢钠项目、单唾液酸神经节干酯钠项目、多烯磷脂酰胆碱项目、依达拉奉项目、沙格雷酯片达成了战略合作意向。以上项目均为目前国内临床使用中的一线用药，在国内仍处于技术垄断类项目，上市文号较少。重大项目中，银杏内酯 B 项目已经申报至总后，目前正在资料审核阶段；秦龙苦素项目目前已经基本完成 3 期临床研究，预计在 10 月份可召开 3 期临床总结会；人神经生长因子项目正在就制备样品的稳定性进行考察；美迪替尼项目目前已经申报至国家食品药品监督管理局；

4、在国际业务板块：公司成立了国际业务部。国际业务部不仅定位于引进国外的优秀产品和技术到中国，也包括了将誉衡的产品和技术出口到国际市场。在引进国外的优秀产品和技术方面的工作成绩已经总结到研发工作的内容中，而将誉衡的产品和技术出口到国际市场方面目前主要集中于一类新药美迪替尼的国际专利授权、对部分生产车间进行国际标准的改造升级以及为产品在国外注册准备申报资料。

5、在投资方面：公司现有巨额的募集资金和自有资金，如何提升资金价值是公司的重要核心任务。在誉衡的理解中，投资包括并购企业，也包括产品投资。公司通过多种途径收集各种信息，在报告期内，产品投资有了比较好的进展，与广州风行集团合资的广州新花城项目在获得 20% 的股权后已经实现对该公司的控股。

6、在公司治理方面：公司根据有关规定建立健全了《外部信息使用人管理制度》、《重大资金往来控制制度》、《独立董事工作规则》等内控制度。同时公司对投资者关系管理档案报送程序、信息披露程序以及投资者关系维护都进行了自查和改进。

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	营业成本比上年	毛利率比上年同

				年同期增减(%)	同期增减 (%)	期增减 (%)
医药制造	12,899.99	2,676.40	79.25%	8.16%	13.77%	-1.02%
医药流通	12,075.79	9,676.66	19.87%	5.73%	14.94%	-6.42%
主营业务分产品情况						
针剂产品	21,206.27	9,362.32	55.85%	9.20%	15.83%	-2.53%
口服产品	3,596.04	2,898.86	19.39%	21.92%	33.25%	-6.86%

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	4,013.62	12.05%
华中地区	1,770.60	18.45%
华北地区	6,447.13	-0.37%
西南地区	3,459.16	-3.57%
华南地区	3,611.10	16.11%
西北地区	3,819.57	19.48%
东北地区	1,854.61	-2.74%

3、报告期内，分子公司情况

序号	公司名称	地点	注册资本	经营范围
1	哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	哈尔滨	10000 万元	药品销售
2	哈尔滨吉尔生物科技有限公司	哈尔滨	200 万元	高新技术产品的开发、生产、销售；加工农副产品；
3	北京美迪康信医药科技有限公司	北京	500 万元	医药技术开发
4	吉林省靶向生物医药科技有限公司	吉林	200 万元	生物医药研发
7	菏泽市牡丹区竣博医药有限公司	菏泽	1051.8 万元	药品销售
8	誉衡（山东）药业有限公司	菏泽	6000 万元	原料药的生产

4、报告期内，主营业务及其结构未发生重大变化。

5、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、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

单位：万元

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	变动比例	变动原因
应收票据	443.80	30.00	1379.34%	本期收到银行承兑汇票增加
预付账款	20,129.94	14,854.11	35.52%	本期购买制药技术、设备及材料款增加

预收账款	98.13	383.13	-74.39%	本期收到预收货款减少
商誉	239.43		100.00%	本期购买子公司形成商誉
应付职工薪酬	95.10	45.15	110.63%	本期职工工资增长所致
实收资本（或股本）	28,000.00	14,000.00	100.00%	公司资本公积金每 10 股转增 10 股

2、利润表项目

单位：万元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动比例	变动原因
营业税金及附加	288.30	25.04	1051.36%	上年同期母公司免征城建税、教育费附加
管理费用	3162.28	2,253.85	40.31%	本期工资、折旧费增加
财务费用	-307.78	231.84	-232.75%	本期无银行贷款并且募集资金形成存款利息所致
资产减值损失	-77.81	-115.24	32.48%	随应收款项余额、账龄变化而变化
投资收益（损失以“-”号填列）	-92.97	-66.06	-40.72%	权益法核算的公司费用支出加大
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-92.97	-66.06	-40.72%	同上
营业外收入	4.32	100.60	-95.71%	本期收到财政补助收入减少
营业外支出	10.88	0.10	10779.88%	本期发生捐赠支出

3、现金流量表项目

单位：万元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动比例	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	6,330.41	4,255.40	48.76%	原支付的代理保证金本期收回
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,844.32	2,776.18	110.52%	募集项目建设支出增加
投资支付的现金	338.00		100.00%	本期支付对广州新花城股权竞拍款
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	198.14		100.00%	本期购买子公司发生的支出
吸收投资所收到的现金		168,825.00	-100.00%	上年同期发行新股

收到的其他与筹资活动有关的现金	246.33		100.00%	本期收到募集资金存款利息收入
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,018.80	258.25	2617.84%	本期分配股利增加
支付的其他与筹资活动有关的现金		491.01	-100.00%	上年同期发行新股费用

四、募集资金使用情况

1、 募集资金情况简介

经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨誉衡药业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]661号）核准，本公司于2010年6月7日采用网下向询价对象配售和网上资金申购定价相结合的方式发行人民币普通股（A股）3,500万股，由国信证券股份有限公司承销，每股发行价格为50.00元，共计募集资金175,000万元，扣除证券公司发行和保荐费6,375万元后，实际募集资金总额为168,625万元，上述募集资金于2010年6月10日到位，另扣除其他发行费用775万元后，公司本次募集资金净额为167,850万元。

为规范募集资金的管理和使用，提高募集资金使用的效率和效果，防范资金使用风险，确保资金使用安全，保护投资者利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关法律法规，结合本公司实际情况，本公司制定了《哈尔滨誉衡药业股份有限公司募集资金使用管理制度》（以下简称《管理制度》）。根据《管理制度》的要求并结合公司经营需要，公司对募集资金实行专户存储，并与国信证券股份有限公司及上海浦发银行哈尔滨分行营业部和招商银行哈尔滨分行黄河路支行于2010年7月20日签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

2、项目使用情况：

(1) 经2010年7月5日公司第一届董事会第十五次会议和2010年7月23日公司2010年第二次临时股东大会审议通过，誉衡药业使用募集资金置换募投项目前期投入的自筹资金3,747.78万元。

(2) 经2010年7月5日公司第一届董事会第十五次会议审议通过，根据GMP技改项目计划，誉衡药业使用部分募集资金购买以下设备：同意与博世包装技术（杭州）有限公司签订西林瓶灌装生产线的采购合同，合同标的总价人民币22,400,000元（贰仟贰佰肆拾万元整）；同意与罗伯特博世有限公司签订安瓿瓶灌封生产线的采购合同，合同标的CIF中国大连港口总价为壹佰捌拾贰万欧元

(EUR 1,820,000)；同意与上海东富龙科技股份有限公司签订采购合同，采购冻干机 4 台，自动进出料系统 4 套，RABS 系统 2 套，CIP, SIP 系统 2 套，包括灌装机和轧盖机层流系统 4 套，合同标的总价为 24,600,000 元（人民币贰仟肆佰陆拾万元整）。

(3) 经 2010 年 7 月 5 日公司第一届董事会第十五次会议和 2010 年 7 月 23 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过，誉衡药业使用 9,200 万超募资金偿还银行贷款。

(4) 经 2010 年 7 月 5 日公司第一届董事会第十五次会议和 2010 年 7 月 23 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过，誉衡药业使用部分超募资金对其子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司增资 9,820 万元。

(5) 经 2010 年 7 月 5 日公司第一届董事会第十五次会议和 2010 年 7 月 23 日公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过，誉衡药业使用 13,758.01 万元在北京购置空港 Max 企业园区部分房产作为北京分公司（营销中心）及研发中心办公地。

(6) 经 2010 年 9 月 30 日公司第一届董事会第十八次会议和 2010 年 10 月 26 日公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过，誉衡药业使用 6,500 万元购买化合物 SX004 及其衍生出来的药物美迪替尼专利的所有权。

(7) 经 2010 年 12 月 8 日公司第一届董事会第二十次会议审议通过，誉衡药业拟使用不超过人民币 3,380 万元超募资金收购公司合营公司广州新花城生物科技有限公司 20% 股权。

(8) 经 2011 年 5 月 9 日公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，誉衡药业使用 8,305.88 万元于山东省菏泽市建设原料药厂。

(9) 经 2011 年 5 月 9 日公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，誉衡药业使用 1,000 万元用于对菏泽市牡丹区竣博医药有限公司增资。

(10) 截至 2011 年 6 月 30 日，公司已累计向“哈尔滨誉衡药业股份有限公司 GMP 技改项目”投入 11,491.85 万元（其中 2011 年 6 月份，公司投入 694.09 万元）。

(11) 截至 2011 年 6 月 30 日，公司已累计向“哈尔滨誉衡药业股份有限公司异地扩建项目”投入 1,125.16 万元（其中 2011 年 6 月份，公司投入 0 万元）。

(12) 本公司根据《中小企业板上市公司募集资金管理细则》和《管理制度》的规定在银行开设了募集资金专项账户，截至 2011 年 6 月 30 日止，募集资金存储情况列示如下：

截止到 2011 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为 1,152,111,488.15 元，具体账户情况如下：

单位：元

银行名称	账号	账务类别	截止日余额	备注

招商银行哈尔滨分行黄河路支行	451902047910702	募集资金专户	847,156,468.94	
上海浦发银行哈尔滨分行营业部	65010154700010237	募集资金专户	304,955,019.21	
合计			1,152,111,488.15	

3、募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金总额		167,850.00		本报告期投入募集资金总额				10,596.72			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00									
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				53,363.25			
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
承诺投资项目											
GMP 技改项目	否	18,355.69	18,355.69	3,195.30	11,491.85	62.61%	2011年12月31日	0.00	不适用	否	
异地建厂	否	24,516.27	24,516.27	0.00	1,125.16	4.59%	2013年12月31日	0.00	不适用	否	
承诺投资项目小计	-	42,871.96	42,871.96	3,195.30	12,617.01	-	-	0.00	-	-	
超募资金投向											
购置空港 Max 企业园区房产	否	13,758.00	13,758.00	63.42	9,888.24	71.87%	2011年12月30日	0.00	不适用	否	
拟收购本公司合营公司广州市新花城生物科技有限公司 20%股权	否	3,380.00	3,380.00	338.00	338.00	10.00%	2011年09月30日	0.00	不适用	否	
对经纬医药进行增资	否	9,820.00	9,820.00	0.00	9,820.00	100.00%	2010年09月17日	0.00	不适用	否	
购买化合物 SX004 及其衍生药物美迪替尼的所有权	否	6,500.00	6,500.00	0.00	4,500.00	69.23%	2011年09月30日	0.00	不适用	否	
对山东誉衡药业投资	否	8,305.88	8,305.88	6,000.00	6,000.00	72.24%	2012年06月30日	0.00	不适用	否	
对菏泽竣博医药增资	否	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00%	2011年06月30日	0.00	不适用	否	
科研开发、同行业并购、补充流动资金及其他	否	73,014.16	73,014.16	0.00	0.00	0.00%	-	0.00	不适用	否	
归还银行贷款(如有)	-	9,200.00	9,200.00	0.00	9,200.00	100.00%	-	-	-	-	
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-	
超募资金投向小计	-	124,978.04	124,978.04	7,401.42	40,746.24	-	-	0.00	-	-	
合计	-	167,850.00	167,850.00	10,596.72	53,363.25	-	-	0.00	-	-	

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	异地建厂项目原计划在募集资金到位后,固定资产投资基本在 2 年内完成。公司于 2009 年 10 月与黑龙江省哈尔滨市呼兰国土资源局就该土地签订了《国有土地使用权出让合同》,并已于 2010 年 7 月支付了全部土地受让款项。但该地块所属开发区未及时将建筑附着物及遗留问题清理完毕,致使异地建厂项目被拖延了进度,为此公司一直在与开发区协商、督促解决。与此同时,2011 年 3 月国家药监局颁布了新版 GMP 执行标准,提升了对原有生产条件及新建项目的生产控制标准,公司拟对原方案的审查和设计调整,从而影响了异地建厂项目的整体进度。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过,利用募集资金超额部分中 9,200.00 万元偿还银行借款,2010 年 11 月 26 日已全部支付上述借款。 2、根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过,利用募集资金超额部分中 9,820 万元增加全资子公司哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司注册资本,2010 年 9 月 6 日已全部支付上述款项。 3、根据本公司第一届董事会第十五次会议及 2010 年第二次临时股东大会审议通过,利用募集资金超额部分中 13,758.00 万元用于购置北京分公司及研发中心办公用地及房屋,截止 2011 年 6 月 30 日,已支付 9,888.24 万元。 4、根据本公司第一届董事会第十八次会议及 2010 年第三次临时股东大会审议通过,利用募集资金超额部分中 6,500 万元用于购买化合物 SX004 及其衍生药物美迪替尼的所有权,截止 2011 年 6 月 30 日,已支付上述款项 4,500 万。报告期内美迪替尼已获得欧洲、美国、加拿大、日本、印度、韩国、俄罗斯、非洲等十多个国家及区域一体化组织的专利认证。 5、根据 2010 年 12 月 8 日公司第一届董事会第二十次会议审议通过,誉衡药业拟使用不超过人民币 3,380 万元超募资金收购公司合营公司广州新花城生物科技有限公司 20% 股权,报告期内已支付股权竞拍诚意金款 338 万元,截至本报告公告日,公司已将全部股权转让款支付完毕,工商变更登记正在办理中。 6、根据 2011 年 5 月 9 日公司第一届董事会第二十五次会议审议通过,誉衡药业使用 8,305.88 万元于山东省菏泽市建设原料药厂,报告期内已支付 6000 万元。 7、根据 2011 年 5 月 9 日公司第一届董事会第二十五次会议审议通过,誉衡药业使用 1,000 万元用于对菏泽市牡丹区竣博医药有限公司增资。截至 2011 年 6 月 30 日,已全部支付上述款项。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本公司上市前由自筹资金预先垫付募投项目支出 37,477,804.05 元,上市后从募集资金专户进行置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2011 年 6 月 30 日,募集资金尚未使用的金额 115,211.15 万元,占全部募集资金净额 167,850.00 万元的 68.64%,募投项目内的资金正按原计划稳妥执行,剩余超募资金将继续在超额募集资金专项账户管理,公司将结合发展规划及实际生产经营需要投资于公司的主营业务,妥善安排其余超募资金的使用计划,提交董事会审议通过后及时披露。
募集资金使用及披露	无。

中存在的问题或其他
情况

4、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：	0.00%	~~	30.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	97,608,376.44		
业绩变动的说明	1、注射用头孢米诺钠未按计划量产影响了报告期销售业绩 2、受国家药品政策和行业内激烈的市场竞争，部分产品销售价格下调，造成相关产品毛利率同比下降。			

五、公司遇到的挑战和下半年经营计划

（一）、公司遇到的挑战和下半年经营计划

1、问题和挑战：

2011年上半年石油、粮食和矿产价格持续走高，我国PPI同比大幅上涨。随着上游原料价格、运输成本和劳动力成本上涨，使公司成本控制难度增大。医改、药品招投标、药品价格管理和新药审批等政策环境需要进行精准分析把握宏观方向，最大限度规避行业和政策风险，寻找和把握机遇，勤练内功，积极应对，以确保公司持续稳定健康发展。

2、下半年工作重点：

（1）公司将继续努力推进重大项目（哈尔滨GMP技改项目、异地扩建项目、山东菏泽项目和广州新花城项目）的建设实施，完善产业战略布局，为公司可持续发展奠定基础。

（2）在生产方面：继续全方位推行成本管理，进一步优化规模采购成本优势，与供应商合作，消化上涨成本，充分利用新并购上游企业的优势，通过其产品和技术创新，缓解物价上涨带来的成本压力；加强基层员工的质量控制管理培训，准确掌握新版GMP的要求；对部分旧生产线制订改造计划和方案，逐步对其实施改造和认证。

（3）在营销方面：减少销售管理人员的数量，缩短决策流程；储备营销管理实战人员，优胜劣汰；利用部分品种进入了各级医保和农保目录的有力条件，积极扩大效果，把契机变成业绩；由于抗菌药物分级管理制度将在下半年尘埃落地，与日本明治的原料谈判料将完成，营销部门将积极拓展公司美士林和力可多的销售；积极为今年公司上市新品作为前期准备；加强代理商管理和支持，给予动力和压力，保证协议指标的完成。

（4）在研发方面：很多品种目前已经陆续进入国家审评阶段，因此将重点加强与国家相关审评专家的沟通工作，确保重点品种的稳步推进；对于已立项的品种，将重点就产品进度、上市时间、

开发成本进行细致的管理及控制，将项目负责人的绩效考核与项目的上市时间、开发成本相挂钩；继续加大与国外有技术优势的企业的合作，进口原料或合作技术，缩短新品开发时间；加强誉衡药业各研发机构间的资源整合工作，充分利用好誉衡药业已有的人员、场地、设备资源，做到资源利用的最大化。

(5) 在国际业务板块：继续引进国外的优秀产品，跟进一类新药美迪替尼的国内和国际专利的申请进展，尽量实现对主要国家专利授权案例零的突破；配合生产厂完成肿瘤车间和冻干车间的国际 GMP 认证，争取获得制剂产品出口零的突破；配合生产厂进行原料和制剂产品的国际市场注册资料的准备；并积极为公司引入国际性人才。

(6) 在投资方面：争取完成一两个企业并购项目。

(7) 在公司治理方面：公司董事会将按照有关内部控制的相关规则，依据公司实际情况，认真核查公司内部控制制度的制定和运行情况，加强董事会各专门委员会与公司现有制度的衔接，健全公司治理，构建规范运作的长效机制，提高公司的规范运作水平，确保公司持续、健康、稳定发展。

(二)、非募投项目进展情况

项目名称	进展情况
头孢米诺钠	截至报告期，头孢米诺原料正式协议双方仍在协商谈判过程中。
银杏内脂 B	截至报告期，银杏内脂 B 正在总后卫生部进行审查中，审查通过后向国家药监局进行申报。
秦龙苦素	截至报告期，秦龙苦素处于三期临床收尾阶段。

(三)、其他公司已申报的项目

截至报告期内，如下药品已经递交至国家药监局在审：注射用头孢地嗪钠、注射用盐酸托泊替康、左卡尼汀注射液、注射用头孢美唑钠、灭菌注射用水、头孢克肟胶囊、头孢丙烯片、盐酸法舒地尔注射液、松梅乐牌松梅乐口服液、盐酸头孢他美酯片、盐酸头孢他美酯胶囊、硝酸芬替康唑、硝酸芬替康唑栓、匹卡米隆、匹卡米隆注射液等。

六、投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板投资者权益保护指引》、《公平信息披露指引》以及公司《投资者关系管理制度》等要求，认真做好投资者关系管理工作：

1、公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，董事会办公室为开展投资者关系工作。

2、公司重视投资者关系管理工作。在公司网站投资者关系栏目，并开设誉衡药业官方微博，建立交流平台；认真回答投资者电话咨询，加强同投资者交流和沟通，做到及时、准确、真实、完整、公平；妥善地安排投资者等到公司现场参观、座谈、调研等，按照相关要求填写保密承诺并及时报备。

3、报告期内，公司于3月7日在全景网网上平台举行2010年年度报告网上说明会。

4、公司现指定信息披露的报纸为《证券时报》、《中国证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

七、董事会工作情况

(一)、董事会会议召开情况

报告期内，公司董事会共召开了9次会议，其中第一届董事会6次，第二届董事会2次，会议情况如下：

1、2011年1月5日，公司召开了第一届董事会第二十一次会议，会议审议通过了以下事项：

- (1)《关于变更公司经营范围的议案》；
- (2)《关于修订公司章程的议案》；
- (3)《关于提请召开公司2011年第一次临时股东大会的议案》；

2、2011年2月20日，公司召开了第一届董事会第二十二次会议，会议审议通过了以下事项：

- (1)《关于2010年度报告全文及摘要的议案》
- (2)《2010年董事会工作报告及独立董事述职报告的议案》
- (3)《关于2010年总经理工作报告的议案》
- (4)《关于2010年财务决算报告的议案》
- (5)《关于2010年度募集资金存放及使用情况专项报告及前次募集资金使用情况专项报告的议案》

(6)《2010年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》

(7)《2010年度内部控制自我评价报告的议案》

(8)《关于续聘2011年外部审计机构的议案》

(9)《关于修改公司经营范围及修订公司章程的议案》

(10)《关于提请股东大会授权董事会实施收购医药销售公司的议案》；

(11)《关于拟聘请中介机构对波兰波尔法华沙制药厂竞拍前尽职调查事宜的议案》；

(12)《提请召开公司2010年度股东大会的议案》；

3、2011年3月15日，公司召开了第一届董事会第二十三次会议，会议审议通过了以下事项：

《关于聘任杨华蓉女士为公司财务总监的议案》

4、2011年4月20日，公司召开了第一届董事会第二十四次会议，会议审议通过了以下事项：

- (1)《关于2011年第一季度报告的议案》

(2) 《关于投资者关系管理档案报送程序整改措施的议案》;

5、2011 年 5 月 9 日, 公司召开了第一届董事会第二十五次会议, 会议审议通过了以下事项:

- (1) 《关于拟使用部分超募资金于山东菏泽建设原料药厂的议案》
- (2) 《关于拟使用部分超募资金对竣博医药增资的议案》
- (3) 《关于修改公司章程及工商变更登记的议案》
- (4) 《关于提请召开公司 2011 年第二次临时股东大会的议案》

6、2011 年 5 月 30 日, 公司召开了第一届董事会第二十六次会议, 会议审议通过了以下事项:

- (1) 审议《关于制定公司〈累积投票管理制度〉的议案》;
- (2) 审议《关于提名公司第二届董事会非独立董事候选人的议案》;
- (3) 审议《关于提名公司第二届董事会独立董事候选人的议案》;
- (4) 审议《关于制定公司〈外部信息使用人管理制度〉的议案》;
- (5) 审议《关于制定公司〈重大资金往来控制制度〉的议案》;
- (6) 审议《关于修订公司〈独立董事工作规则〉的议案》;
- (7) 审议《关于提请召开公司 2011 年第三次临时股东大会的议案》;

7、2011 年 6 月 16 日, 公司召开了第二届董事会第一次会议, 会议审议通过了以下事项:

- (1) 《关于选举公司董事长及副董事长的议案》;
- (2) 《关于选举各专门委员会成员的议案》;
- (3) 《关于聘任公司总经理的议案》;
- (4) 《关于聘任公司副总经理的议案》;
- (5) 《关于聘任杨华蓉女士为财务总监的议案》;
- (6) 《关于聘任刘畅先生为证券事务代表的议案》;
- (7) 《关于指定王东绪先生代行董事会秘书的议案》;
- (8) 《关于聘任内审部门负责人的议案》。

8、2011 年 6 月 27 日, 公司召开了第二届董事会第二次会议, 会议审议通过了以下事项:

《部分超额募集资金使用计划(2011 年 6 月)的议案》

(二) 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内, 公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求, 严格按照股东大会的决议和授权, 认真执行股东大会通过的各项决议。

(三) 公司于5月17日收到中国证券监督管理委员会黑龙江监管局下发的《行政监管措施决定

书》[2011]6 号——《关于对哈尔滨誉衡药业股份有限公司采取责令改正措施的决定》。公司对本次检查中发现的问题高度重视，收到《行政监管措施决定书》后，立即组织董事、监事、高管人员及相关人员进行认真学习、讨论和分析，深刻吸取教训。同时，公司成立了以董事长为组长的整改领导小组，组织公司相关部门对照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规以及公司内部控制制度的规定，开展全面自查、梳理，深刻反思，并按照黑龙江证监局的要求进行认真整改。本着严格自律、对投资者负责的态度，公司就本次黑龙江证监局现场检查发现的问题，制订具体整改措施。

（四）公司董事会成员履行职务情况

报告期内，公司全体董事能够严格按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、独立地履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及全体股东的合法权益。独立董事严格按照相关法律、法规和《公司章程》、《公司独立董事制度》的相关规定，独立公正地履行职责，出席董事会、股东大会，对各项议案进行认真审议，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用，并为维护中小股东合法权益做了很多实际工作。

（五）董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
朱吉满	董事长、总经理	8	7	1	0	0	否
王东绪	副董事长、代董秘	8	8	0	0	0	否
杨红冰	董事、副总经理	8	7	1	0	0	否
冷国庆	董事、副总经理	2	2	0	0	0	否
杨华蓉	董事、财务总监	2	2	0	0	0	否
张桂荣	董事	2	2	0	0	0	否
董琦	独立董事	8	8	0	0	0	否
赵中秋	独立董事	8	8	0	0	0	否
徐小舸	独立董事	2	2	0	0	0	否
常运东	历任董事	2	2	0	0	0	否
周宏伟	历任董事、财务总监	2	2	0	0	0	否
尚磊	历任董事、董秘	6	6	0	0	0	否
张磊	历任独立董事	6	5	0	1	0	否

报告期内，未出现公司独立董事对董事会审议议案否决或异议的情况。

第六节 重要事项

一、公司在报告期实施的利润分配和转增股本方案

2011年3月14日召开的公司2010年年度股东大会审议批准,以公司总股本14,000万股为基数,用资本公积金实施每10股转增10股,每10股派5元(含税)的利润分配方案。董事会实施了该方案,权益分派股权登记日为2011年3月28日,除权除息日为2011年03月29日。此项资本公积金转增股本方案实施后,公司总股本由14,000万股增加至28,000万股,详见2011年3月22日于指定媒体披露的《2010年度权益分派实施公告》。

二、重大诉讼仲裁事项

关于代理产品“注射用哌拉西林钠舒巴坦钠”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(以下简称“湘北威尔曼”)诉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,并刊登于当日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。2011年3月21日,诉讼原告湘北威尔曼向武汉中院提出撤诉申请。武汉中院认为原告湘北威尔曼提出的撤诉申请,符合法律规定,应予准许。武汉中院同意湘北威尔曼的撤诉申请,诉讼费用由原告承担。

上述诉讼公告的事项对本公司本期利润不产生影响。

备查文件:武汉中院(2010)武知初字第309号《民事裁定书》。

三、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。

四、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。

五、收购资产

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
曾伟强	菏泽市牡丹区竣博医药有限公司 100%股权	2011年04月30日	200.00	-5.83		否	收益法评估与协商定价	是	是	非关联关系

2011年4月30日收购菏泽市牡丹区竣博医药有限公司全部股权，并已办理工商变更手续。截止报告期末贡献收入为0，贡献利润为-5.83万。

六、股权激励计划实施情况

报告期内，公司暂未股权激励计划。

七、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。

八、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。



九、其它重大合同及履行情况

序号	重大经营性合同	履行情况
1	2007 年日本明治制果株式会社（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“金辛金巧特”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。	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	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。	公司已支付了 1,900 万元保证金。
6	经公司第十五次董事会批准，公司与罗伯特博士有限公司签订供货合同，合同标的为洗、烘、灌生产线两套，合同价款 182 万欧元，截止 2011 年 6 月 30 日，公司已经按照合同支付 182 万欧元（人民币 1638 万元）作为预付款，设备尚未到达。该设备购买业务，公司委托黑龙江中经进出口有限公司代理进口。	履行中
7	2010 年 7 月 25 日，公司与上海东富龙科技股份有限公司签订设备订购合同，合同标的为冷冻干燥机及配套自动进出料系统等，合同价款 2460 万元人民币，截止 2011 年 6 月 30 日已按合同约定支付 30%合同价款 738 万元人民币作为预付款。	履行中
8	经公司第十五次董事会批准，公司与博士包装技术（杭州）有限公司签订供货合同，合同标的为西林瓶灌装生产线两条，合同价款 2240 万人民币，截止 2011 年 6 月 30 日，公司已按照合同约定支付 90%合同价款 2016 万元人民币作为预付款。	履行中
9	为确保公司头孢米诺产品原料符合日本明治制果株式会社头孢米诺药品的检验标准及质量标准，同意公司与珠海傲华医药科技有限公司签订《技术使用许可协议》。协议签署后珠海傲华医药科技有限公司独家向公司提供头孢米诺原料的生产技术，并保证使用该技术生产所得产品符合日本明	履行中



	治制果株式会社头孢米诺药品的检验标准及质量标准，并对生产过程中出现的技术问题进行及时解决，该技术相关的合成路线、工艺、质量标准等技术秘密，不得以任何方式向第三方泄露或公开发表。	
序号	技术开发（转让）合同	履行情况
1	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。
2	2010 年 11 月 10 及 2010 年 12 月 13 日，公司先后同化合物 SX004 及其衍生药物美迪替尼的实际所有权出让方上海一善投资管理有限公司及薛楚标签订了《关于化合物 SX004 及其衍生出来的药物美迪替尼实际所有权转让协议》，受让其分别持有标的 51%及 49%的所有权，标的转让价格分别是 3,500 万元及 3,000 万元，第三方王志林为上海一善履行协议提供担保，该次交易总计使用超额募集资金 6,500 万元。	按照合同前期支付 4500 万元。

十、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上股东及其实际控制人等有关方在报告期内或持续到报告期内的以下承诺事项

承诺人	承诺内容	履行情况
发行时承诺: 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。	履行中
追加承诺: 恒世达昌以及朱吉满和白莉惠夫妇	承诺如果公司 2005 年度、2006 年度按照高新技术企业税收优惠政策所享受的减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠被认定无效, 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。	履行中
追加承诺: 恒世达昌以及朱吉满和白莉惠夫妇	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派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。	两项诉讼均已完结

十一、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。



十二、信息披露索引

序号	公告编号	公告名称	公告日期	公告媒体
1		公司章程（2011年1月）	2011-1-7	巨潮资讯网
2	2011-001	第一届董事会第二十一次会议决议公告	2011-1-7	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
3	2011-002	关于召开公司2011年第一次临时股东大会通知	2011-1-7	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
4	2011-003	2011年第一次临时股东大会决议公告	2011-1-25	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
5	2011-004	2011年第一次临时股东大会的法律意见书	2011-1-25	巨潮资讯网
6	2011-005	第一届董事会第二十二次会议决议公告	2011-2-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
7	2011-006	第一届监事会第十次会议决议公告	2011-2-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
8	2011-007	关于召开2010年度股东大会通知	2011-2-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
9	2011-008	公司章程（2011年2月）	2011-2-22	巨潮资讯网
10	2011-009	董事及高级管理人员关于2010年年度报告的书面确认意见	2011-2-22	巨潮资讯网
11	2011-010	独立董事对公司第一届董事会第二十二次会议相关事项发表的独立意见	2011-2-22	巨潮资讯网
12	2011-011	2010年度独立董事述职报告（董琦）	2011-2-22	巨潮资讯网
13	2011-012	国信证券股份有限公司关于公司《内部控制自我评价报告》的核查意见	2011-2-22	巨潮资讯网
14	2011-013	国信证券股份有限公司关于公司2010年度募集资金使用与存放情况专项核查报告	2011-2-22	巨潮资讯网
15	2011-014	前次募集资金使用情况报告	2011-2-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
16	2011-015	董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告	2011-2-22	巨潮资讯网
17	2011-016	关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明（2010年度）	2011-2-22	巨潮资讯网
18	2011-017	关于公司年度募集资金存放与使用情况鉴证报告（2010年度）	2011-2-22	巨潮资讯网
19	2011-018	前次募集资金使用情况鉴证报告	2011-2-22	巨潮资讯网
20	2011-019	2010年年度报告	2011-2-22	巨潮资讯网
21	2011-020	2010年年度报告摘要	2011-2-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网



22	2011-021	2010年度内部控制自我评价报告	2011-2-22	巨潮资讯网
23	2011-022	2010年年度审计报告	2011-2-22	巨潮资讯网
24	2011-023	2010年度独立董事述职报告（张磊）	2011-2-22	巨潮资讯网
25	2011-024	2010年度独立董事述职报告（赵中秋）	2011-2-22	巨潮资讯网
26	2011-025	关于举行2010年年度报告说明会的公告	2011-3-1	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
27	2011-026	关于更换保荐代表人的公告	2011-3-12	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
28	2011-027	2010年度股东大会决议公告	2011-3-15	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
29	2011-028	2010年度股东大会的法律意见书	2011-3-15	巨潮资讯网
30	2011-029	关于董事兼财务总监周宏伟先生辞职的公告	2011-3-16	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
31	2011-030	关于董事常运东先生辞职的公告	2011-3-16	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
32	2011-031	第一届董事会第二十三次会议决议公告	2011-3-16	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
33	2011-032	独立董事关于第一届董事会第二十三次会议相关事项的独立意见	2011-3-16	巨潮资讯网
34	2011-033	2010年度权益分派实施公告	2011-3-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
35	2011-034	关于收购菏泽市牡丹区竣博医药有限公司进展公告	2011-4-12	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
36	2011-035	诉讼事项进展公告	2011-4-12	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
37	2011-036	关于2010年报补充及更正公告	2011-4-15	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
38	2011-037	2010年年度报告（补充及更正后）	2011-4-15	巨潮资讯网
39	2011-038	2010年年度审计报告（补充及更正后）	2011-4-15	巨潮资讯网
40	2011-039	第一届董事会第二十四次会议决议公告	2011-4-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
41	2011-040	关于投资者关系管理档案报送程序整改措施公告	2011-4-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
42	2011-041	空		
43	2011-042	第一届监事会第十一次会议决议公告	2011-4-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
44	2011-044	2011年第一季度报告全文	2011-4-22	巨潮资讯网
45	2011-045	2011年第一季度报告正文	2011-4-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网



46	2011-046	第一届董事会第二十五次会议决议公告	2011-5-11	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
47	2011-047	关于公司部分超额募集资金使用计划	2011-5-11	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
48	2011-048	独立董事关于部分超额募集资金使用计划的独立意见	2011-5-11	巨潮资讯网
49	2011-049	第一届监事会第十二次会议决议公告	2011-5-11	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
50	2011-050	国信证券股份有限公司关于公司部分超募资金使用事项的专项核查意见	2011-5-11	巨潮资讯网
51	2011-051	关于召开公司2011年第二次临时股东大会通知	2011-5-11	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
52	2011-052	公司章程（2011年5月）	2011-5-11	巨潮资讯网
53	2011-053	关于收到中国证券监督管理委员会黑龙江监管局《行政监管措施决定书》的公告	2011-5-19	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
54	2011-054	关于监事会换届选举的公告	2011-5-21	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
55	2011-055	关于董事会换届选举的公告	2011-5-21	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
56	2011-056	关于黑龙江证监局要求责令改正问题的整改计划	2011-5-24	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
57	2011-057	关于2011年第一季度报告更正公告	2011-5-26	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
58	2011-058	2011年第一季度报告全文（更正后）	2011-5-26	巨潮资讯网
59	2011-059	2011年第一季度报告正文（更正后）	2011-5-26	巨潮资讯网
60	2011-060	2011年第二次临时股东大会决议公告	2011-5-31	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
61	2011-061	2011年第二次临时股东大会的法律意见书	2011-5-31	巨潮资讯网
62	2011-062	第一届董事会第二十六次会议决议公告	2011-6-1	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
63	2011-063	独立董事关于提名第二届董事会董事候选人的独立意见	2011-6-1	巨潮资讯网
64	2011-064	职工代表大会决议公告	2011-6-1	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
65	2011-065	第一届监事会第十三次会议决议公告	2011-6-1	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
66	2011-066	独立董事提名人声明	2011-6-1	巨潮资讯网
67	2011-067	独立董事候选人声明（董琦）	2011-6-1	巨潮资讯网
68	2011-068	独立董事候选人声明（赵中秋）	2011-6-1	巨潮资讯网
69	2011-069	独立董事候选人声明（徐小舸）	2011-6-1	巨潮资讯网



70	2011-070	独立董事工作规则（2011年6月）	2011-6-1	巨潮资讯网
71	2011-071	重大资金往来控制制度（2011年6月）	2011-6-1	巨潮资讯网
72	2011-072	累积投票制实施细则（2011年6月）	2011-6-1	巨潮资讯网
73	2011-073	外部信息使用人管理制度（2011年6月）	2011-6-1	巨潮资讯网
74	2011-074	关于召开公司2011年第三次临时股东大会通知	2011-6-1	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
75	2011-075	2011年第三次临时股东大会决议公告	2011-6-17	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
76	2011-076	2011年第三次临时股东大会的法律意见书	2011-6-17	巨潮资讯网
77	2011-077	第二届董事会第一次会议决议（现场结合通讯方式）公告	2011-6-18	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
78	2011-078	第二届监事会第一次会议决议公告	2011-6-18	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
79	2011-079	独立董事关于第二届董事会第一次会议部分议案的独立意见	2011-6-18	巨潮资讯网
80	2011-080	关于指定王东绪先生代行董事会秘书的公告	2011-6-18	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
81	2011-081	限售股份上市流通提示性公告	2011-6-22	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
82	2011-082	国信证券股份有限公司关于公司限售股份上市流通的核查意见	2011-6-22	巨潮资讯网
83	2011-083	第二届董事会第二次会议决议（现场结合通讯方式）公告	2011-6-29	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
84	2011-084	关于公司部分超额募集资金使用计划	2011-6-29	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网
85	2011-085	独立董事关于部分超募资金使用计划的独立意见	2011-6-29	巨潮资讯网
86	2011-086	国信证券股份有限公司关于公司部分超募资金使用事项的专项核查意见	2011-6-29	巨潮资讯网
87	2011-087	第二届监事会第二次会议决议公告	2011-6-29	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网

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

2011 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	1,450,381,092.01	1,315,513,585.90	1,538,322,600.66	1,431,088,155.41
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	4,438,025.36	3,517,577.36	300,000.00	300,000.00
应收账款	13,810,735.96	11,595,992.68	18,221,032.27	17,498,788.99
预付款项	201,299,405.06	187,448,728.84	148,541,102.58	139,386,782.26
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	73,071,683.66	62,992,821.57	76,799,244.94	55,929,255.23
买入返售金融资产				
存货	66,293,837.31	46,947,857.00	53,264,926.23	26,291,806.38
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,809,294,779.36	1,628,016,563.35	1,835,448,906.68	1,670,494,788.27
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	68,303,019.91	248,553,019.91	69,232,696.56	177,482,696.56
投资性房地产				
固定资产	223,281,541.07	211,388,885.11	223,213,994.30	214,719,922.43
在建工程	33,608,514.18	33,608,514.18	30,810,684.94	30,810,684.94
工程物资				
固定资产清理	3,935.83	3,935.83		
生产性生物资产				

油气资产				
无形资产	23,458,117.92	23,453,197.80	25,051,648.89	25,045,088.79
开发支出	8,831,046.15	8,058,429.09	7,231,149.90	6,458,532.84
商誉	2,394,312.14			
长期待摊费用	1,548,871.77	1,046,569.65	2,067,378.99	1,315,368.81
递延所得税资产	1,823,803.67	15,997.75	1,413,587.97	14,345.97
其他非流动资产				
非流动资产合计	363,253,162.64	526,128,549.32	359,021,141.55	455,846,640.34
资产总计	2,172,547,942.00	2,154,145,112.67	2,194,470,048.23	2,126,341,428.61
流动负债：				
短期借款				
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				
应付账款	12,882,976.08	10,529,623.17	12,665,410.36	11,053,105.34
预收款项	981,334.30		3,831,334.30	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	951,009.26	208,978.75	451,515.87	27,307.04
应交税费	21,247,836.70	15,429,914.54	26,694,092.40	19,405,478.88
应付利息				
应付股利				
其他应付款	21,858,367.99	14,980,524.33	30,085,237.39	21,155,989.80
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	57,921,524.33	41,149,040.79	73,727,590.32	51,641,881.06
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	57,921,524.33	41,149,040.79	73,727,590.32	51,641,881.06
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	280,000,000.00	280,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00

资本公积	1,507,868,180.53	1,507,619,070.29	1,647,868,180.53	1,647,619,070.29
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	35,721,747.62	35,721,747.62	35,721,747.62	35,721,747.62
一般风险准备				
未分配利润	291,036,489.52	289,655,253.97	297,152,529.76	251,358,729.64
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,114,626,417.67	2,112,996,071.88	2,120,742,457.91	2,074,699,547.55
少数股东权益				
所有者权益合计	2,114,626,417.67	2,112,996,071.88	2,120,742,457.91	2,074,699,547.55
负债和所有者权益总计	2,172,547,942.00	2,154,145,112.67	2,194,470,048.23	2,126,341,428.61

利润表

编制单位：哈尔滨誉衡药业股份有限公司

2011 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	254,966,833.88	128,999,925.08	236,145,222.90	119,266,481.35
其中：营业收入	254,966,833.88	128,999,925.08	236,145,222.90	119,266,481.35
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	177,728,443.97	64,603,160.20	162,494,019.74	60,528,020.17
其中：营业成本	124,786,075.12	32,633,323.07	108,368,584.67	30,342,720.43
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	2,882,974.97	1,813,116.58	250,350.16	
销售费用	22,292,345.17	8,820,612.17	30,170,638.62	10,944,759.96
管理费用	31,622,827.79	24,252,448.26	22,538,499.51	16,856,490.61
财务费用	-3,077,726.64	-2,929,554.17	2,318,359.03	2,331,097.08
资产减值损失	-778,052.44	13,214.29	-1,152,412.25	52,952.09
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）	-929,676.65	52,015,859.10	-660,639.90	-660,639.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-929,676.65	-929,676.65	-660,639.90	-660,639.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,308,713.26	116,412,623.98	72,990,563.26	58,077,821.28
加：营业外收入	43,170.00	57,794.48	1,006,000.00	1,002,000.00
减：营业外支出	108,798.84	108,798.84	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）	76,243,084.42	116,361,619.62	73,995,563.26	59,079,821.28
减：所得税费用	12,359,124.66	8,065,095.29	10,971,769.21	7,467,557.64

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,883,959.76	108,296,524.33	63,023,794.05	51,612,263.64
归属于母公司所有者的净利润	63,883,959.76	108,296,524.33	63,023,794.05	51,612,263.64
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.23	0.39	0.30	0.25
（二）稀释每股收益	0.23	0.39	0.30	0.25
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	63,883,959.76	108,296,524.33	63,023,794.05	51,612,263.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,883,959.76	108,296,524.33	63,023,794.05	51,612,263.64
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

2011 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	292,385,262.73	158,475,570.78	291,104,310.12	145,351,472.62
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	63,304,123.40	1,827,644.98	42,553,964.64	4,590,835.03
经营活动现金流入小计	355,689,386.13	160,303,215.76	333,658,274.76	149,942,307.65
购买商品、接受劳务支付的现金	161,949,590.75	62,166,598.63	126,980,478.54	21,938,724.80
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	21,149,191.60	13,671,377.54	16,568,732.09	10,799,874.54
支付的各项税费	40,788,983.04	26,709,193.20	38,779,392.75	28,686,013.67

支付其他与经营活动有关的现金	88,215,545.00	14,820,129.77	107,851,086.12	23,261,463.09
经营活动现金流出小计	312,103,310.39	117,367,299.14	290,179,689.50	84,686,076.10
经营活动产生的现金流量净额	43,586,075.74	42,935,916.62	43,478,585.26	65,256,231.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		52,945,535.75		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,625.00	1,625.00		
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				
投资活动现金流入小计	1,625.00	52,947,160.75		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,443,152.98	51,554,518.34	27,761,777.07	21,299,826.77
投资支付的现金	3,380,000.00	75,380,000.00		
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	1,981,351.31			
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	63,804,504.29	126,934,518.34	27,761,777.07	21,299,826.77
投资活动产生的现金流量净额	-63,802,879.29	-73,987,357.59	-27,761,777.07	-21,299,826.77
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	2,463,260.99	12,463,260.99		
筹资活动现金流入小计	2,463,260.99	12,463,260.99	1,688,250,000.00	1,688,250,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,187,966.09	70,187,966.09	2,582,489.00	2,582,489.00
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		26,798,423.44	4,910,087.63	14,901,800.63
筹资活动现金流出小计	70,187,966.09	96,986,389.53	7,492,576.63	17,484,289.63



筹资活动产生的现金流量净额	-67,724,705.10	-84,523,128.54	1,680,757,423.37	1,670,765,710.37
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	-87,941,508.65	-115,574,569.51	1,696,474,231.56	1,714,722,115.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,538,322,600.66	1,431,088,155.41	87,965,514.20	52,136,840.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,450,381,092.01	1,315,513,585.90	1,784,439,745.76	1,766,858,955.97

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

2011 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	140,000,000.00	1,647,868,180.53			35,721,747.62		297,152,529.76		2,120,742,457.91	105,000,000.00	4,368,180.53			23,314,725.83		154,846,511.82		287,529,418.18		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	140,000,000.00	1,647,868,180.53			35,721,747.62		297,152,529.76		2,120,742,457.91	105,000,000.00	4,368,180.53			23,314,725.83		154,846,511.82		287,529,418.18		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,000,000.00	-140,000,000.00					-6,116,040.24		-6,116,040.24	35,000,000.00	1,643,500,000.00			12,407,021.79		142,306,017.94		1,833,213,039.73		
（一）净利润							63,883,959.76		63,883,959.76							154,713,039.73		154,713,039.73		
（二）其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							63,883,959.76		63,883,959.76							154,713,039.73		154,713,039.73		
（三）所有者投入和减少资本										35,000,000.00	1,643,500,000.00							1,678,500,000.00		
1. 所有者投入资本										35,000,000.00	1,643,500,000.00							1,678,500,000.00		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配							-70,000,000.00		-70,000,000.00					12,407,021.79		-12,407,021.79				
1. 提取盈余公积														12,407,021.79		-12,407,021.79				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）							-70,000,000.00		-70,000,000.00											

的分配																				
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	140,000,000.00	-140,000,000.00								0.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	140,000,000.00	-140,000,000.00								0.00										
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																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	280,000,000.00	1,507,868,180.53	0.00	0.00	35,721,747.62	0.00	291,036,489.52	0.00	0.00	2,114,626,417.67	140,000,000.00	1,647,868,180.53	0.00	0.00	35,721,747.62	0.00	297,152,529.76	0.00	0.00	2,120,742,457.91

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

2011 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	140,000,000.00	1,647,619,070.29			35,721,747.62	0.00	251,358,729.64	2,074,699,547.55	105,000,000.00	4,119,070.29			23,314,725.83		139,695,533.58	272,129,329.70
加：会计政策变更								0.00								0.00
前期差错更正								0.00								0.00
其他								0.00								0.00
二、本年年初余额	140,000,000.00	1,647,619,070.29			35,721,747.62	0.00	251,358,729.64	2,074,699,547.55	105,000,000.00	4,119,070.29			23,314,725.83		139,695,533.58	272,129,329.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,000,000.00	-140,000,000.00					38,296,524.33	38,296,524.33	35,000,000.00	1,643,500,000.00			12,407,021.79		111,663,196.06	1,802,570,217.85
（一）净利润							108,296,524.33	108,296,524.33							124,070,217.85	124,070,217.85

(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							108,296,524.33	108,296,524.33							124,070,217.85	124,070,217.85
(三) 所有者投入和减少资本									35,000,000.00	1,643,500,000.00						1,678,500,000.00
1. 所有者投入资本									35,000,000.00	1,643,500,000.00						1,678,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-70,000,000.00	-70,000,000.00					12,407,021.79	-12,407,021.79		0.00
1. 提取盈余公积													12,407,021.79	-12,407,021.79		0.00
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-70,000,000.00	-70,000,000.00								
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	140,000,000.00	-140,000,000.00								0.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	140,000,000.00	-140,000,000.00								0.00						
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																
(七) 其他																
四、本期期末余额	280,000,000.00	1,507,619,070.29	0.00	0.00	35,721,747.62	0.00	289,655,253.97	2,112,996,071.88	140,000,000.00	1,647,619,070.29	0.00	0.00	35,721,747.62	0.00	251,358,729.64	2,074,699,547.55

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

财务报表附注

2011 年 1 月 1 日至 2011 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）。注册资本变更为人民币 14,000 万元。

经 2011 年 03 月 14 日召开的股东大会审议通过的《关于 2010 年度利润分配及公积金转增股本预案》的议案，以公司现有总股本 140,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 140,000,000 股，分红后总股本增至 280,000,000 股。其中：有限售条件的流通股份为 18,480 万股，占股份总数的 66%；无限售条件的流通股份 9,520 万股，占股份总数的 34%。

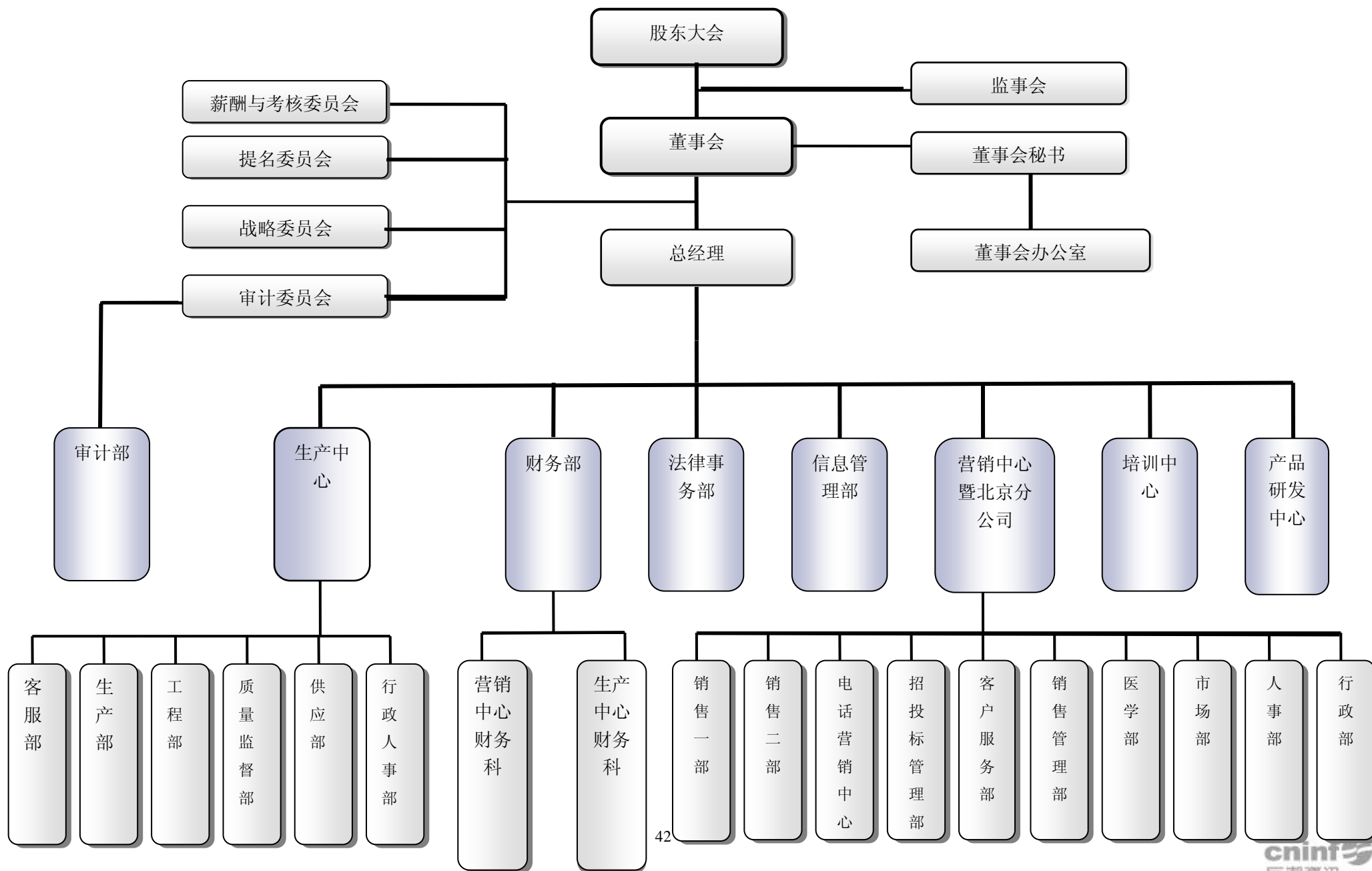
企业法人营业执照注册号：230000400002254。法定代表人：朱吉满；注册地址：黑龙江省哈尔滨市呼兰区利民经济技术开发区北京路 29 号。

(二) 行业性质及经营范围

本公司属医药制造行业。经营范围：生产销售片剂、胶囊剂、颗粒剂、粉针剂（均为头孢菌素类）、干混悬剂、小容量注射剂（含抗肿瘤药）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药、头孢菌素类）、栓剂、原料药（秦龙苦素、炎琥宁、依托咪酯、氟比洛芬酯）；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。

3、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。

4、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。

5、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。

(1) 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。

(2) 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。

(十) 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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。

（十一） 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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 商誉

在非同一控制企业合并下，本公司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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%、 4%、 5%
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。2011年执行12.5%的企业所得税税率。

根据《黑龙江省人民政府关于调整地方教育附加征收标准的通知》（黑政发[2011]13号）文件要求，自2011年2月1日起，对黑龙江省行政区域内所有缴纳增值税、消费税、营业税的单位和个个人，按其实际缴纳“三税”税额的2%征收地方教育附加，教育费附加征收的税率由原4%调增为5%。

本公司子公司哈尔滨吉尔生物科技有限公司，2008年11月21日经黑龙江省科学技术委员会、黑龙江省财政局、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定属于高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率征收所得税，证书编号为GR200823000106，有效期为2008年-2010年，2011年高新技术企业资质尚未复审，暂按25%的税率预缴所得税。

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公司，2009年经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定属于高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率征收所得税，证书编号为GR200911002441，有效期三年。

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)。(以上法律行政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	10000万元	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)
吉林省靶向生物医药科技医药有限公司	长春市	200万元	医药研发，技术转让	100%	100%	生物医药研发，技术转让；医药信息咨询服务；化工原料（不含化学危险品）的生产（凭环保许可证生产）及销售；生化试剂、分析仪器、电子仪器销售。

山东誉衡药业有限公司	菏泽市	6000万元	原料药项目筹建	100%	100%	头孢米诺、头孢替胺、磷酸肌酸原料药建设项目的筹建
------------	-----	--------	---------	------	------	--------------------------

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、通过其他方式取得的子公司

通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

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
菏泽市牡丹区竣博医药有限公司	菏泽市	1051.8万元	医药产品销售	100%	100%	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）的销售。

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

2011 年 4 月 30 日本公司出资收购了菏泽市牡丹区竣博医药有限公司，本公司拥有菏泽市牡丹区竣博医药有限公司股份的 100%，截止报告日已办理完工商变更手续。

2011 年 5 月 19 日本公司出资设立了山东誉衡药业有限公司，本公司拥有山东誉衡药业有限公司股份的 100%，截止报告日已办理完工商注册手续，营业执照注册登记号 371700200015574。

本报告合并财务报表的合并范围增加了菏泽市牡丹区竣博医药有限公司、山东誉衡药业有限公司。

公司本报告期内合并范围为：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、吉林省靶向生物医药科技医药有限公司、泽市牡丹区竣博医药有限公司、山东誉衡药业有限公司。本公司在 2010 年 10 月 21 日出资设立的拥有 100% 股份的吉林省靶向生物医药科技有限公司，在上年同期不在合并范围之内。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	外币金额	折算率	本位币	外币金额	折算率	本位币
库存现金						
人民币			47,203.62			69,180.64
小计			47,203.62			69,180.64
银行存款						
人民币			1,450,331,121.05			1,538,250,654.05
美元	417.86	6.6227	2,767.34	417.65	6.6227	2,765.97
小计			1,450,333,888.39			1,538,253,420.02
其他货币资金						
人民币						
小计						
合 计			1,450,381,092.01			1,538,322,600.66

(1) 货币资金期末较期初减少 5.72%，主要原因系截止 2011 年 6 月 30 日，本公司已派发现金股利 7,000 万元及手续费 18.80 万元。

(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、应收票据

(1) 应收票据构成

项目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
银行承兑汇票	4,438,025.36	300,000.00
合计	4,438,025.36	300,000.00

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日公司无已质押的应收票据情况。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日无已贴现或质押的商业承兑票据。

3、应收账款

(1) 应收账款构成

种类	2011. 6. 30				2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,610,744.00	69.24	48,053.72	0.50	15,422,314.40	84.22	77,111.57	0.50
按组合计提坏账准备的应收账款账龄大于 3 年且余额大于 50 万组合小计								
除上述外其他	4,269,392.64	30.76	21,346.96	0.50	2,890,280.84	15.78	14,451.40	0.50
合计	13,880,136.64	100.00	69,400.68	0.50	18,312,595.24	100.00	91,562.97	0.50

(2) 账龄分析

账 龄	2011. 6. 30			2010. 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%	
1 年以内	13,880,136.64	100.00	69,400.68	18,312,595.24	100.00	91,562.97
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合 计	13,880,136.64	100.00	69,400.68	18,312,595.24	100.00	91,562.97

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
江西紫光医药有限公司	客户	3,417,504.00	1 年以内	24.62
云南尚康药业有限公司	客户	1,848,600.00	1 年以内	13.32

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
湖南双仁医药有限公司	客户	1,594,600.00	1 年以内	11.49
江苏德源药业有限公司	客户	1,500,000.00	1 年以内	10.81
江西大药谷医药有限公司	客户	1,250,040.00	1 年以内	9.00
合计		9,610,744.00		69.24

4、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种类	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	58,900,000.00	79.62	362,000.00	0.61	70,500,000.00	89.85	1,395,000.00	1.98
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	15,079,074.58	20.38	545,390.92	3.62	7,962,526.01	10.15	268,281.07	3.37
合计	73,979,074.58	100.00	907,390.92	1.23	78,462,526.01	100.00	1,663,281.07	2.12

(2) 账龄分析

账龄	2011.6.30			2010.12.31		
	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	71,579,472.98	96.76	357,897.37	71,295,256.18	90.87	356,476.28
一至二年	1,653,378.48	2.23	82,668.93	1,654,327.83	2.11	82,716.39
二至三年	87,623.12	0.12	17,524.62	5,107,942.00	6.51	1,021,588.40
三年以上	658,600.00	0.89	449,300.00	405,000.00	0.51	202,500.00
其中：三至四年	258,600.00	0.35	129,300.00	405,000.00	0.51	202,500.00

四至五年	400,000.00	0.54	320,000.00	0.00	0.00	0.00
五年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	73,979,074.58	100.00	907,390.92	78,462,526.01	100.00	1,663,281.07

(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
澳诺(中国)制药有限公司	非关联方	20,000,000.00	1年以内	27.03	代理权保证金
哈药集团生物工程有限公司	非关联方	19,000,000.00	1年以内	25.68	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	21.63	代理权保证金
大连博华医药科技开发有限公司	非关联方	1,500,000.00	1-2年	2.03	项目保证金
澳诺(青岛)制药有限公司	非关联方	1,400,000.00	1年以内	1.89	代理权保证金
合计		57,900,000.00		78.27	

注 1: 本公司与澳诺(中国)制药有限公司、澳诺(青岛)制药有限公司签订了产品总经销协议, 根据协议规定, 本公司需支付澳诺(中国)制药有限公司保证金 2000 万元。澳诺(青岛)制药有限公司以土地使用权及其地面建筑物抵押给本公司, 土地使用权的面积为 19575 平方米(土地证号: 城国用 2005 字第 76 号); 上述土地地面建筑物为面积 5,160.81 平方米的综合厂房(房产证为: 青房地权城字第 004813 号, 产籍号: 31654, 房屋层数 2 层)。

注 2: 本公司与哈药集团生物工程有限公司签订了产品总经销协议, 根据协议规定, 本公司需支付哈药集团生物工程有限公司保证金 2400 万元, 代理销售产品前列地尔注射液。本公司于 2011 年 4 月 25 日和哈药集团生物工程有限公司又签订了保证金借回协议, 双方协商本公司借回保证金 500 万元, 保证金余额为 1900 万元。

注 3: 本公司与贵州泛特尔生物技术有限公司、贵州汉方集团有限公司签订了人神经生长因子注射液产品合作协议, 后与贵州泛特尔生物技术有限公司、贵州汉方集团有限公司和邓杰签订补充协议, 根据协议规定, 本公司应在签订补充协议之日起一周内支付贵州泛特尔生物技术有限公司保证金 1600 万元, 贵州泛特尔生物技术有限公司将相当于 3000 万人民币价值的股权(双方以泛特尔的净资产值来计算)为产品的依时上市进行连带担保; 邓杰自愿以自己直接或间接持有的 Hua Han Bio-Pharmaceutical Holdings Limited 华瀚生物制药控股有限公司(股份代号: 587 於开曼群岛注册成立之有限公司)的价值 3000 万人民币的股权(以还款到期日的股票挂牌价格计算)连带为贵州

泛特尔生物技术有限公司的承诺担保。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2011. 6. 30		2010. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	160, 779, 674. 53	79. 87	111, 486, 823. 08	75. 05
一至二年	27, 980, 000. 00	13. 90	30, 295, 569. 00	20. 40
二至三年	5, 781, 020. 03	2. 87	1, 308, 610. 50	0. 88
三年以上	6, 758, 710. 50	3. 36	5, 450, 100. 00	3. 67
合计	201, 299, 405. 06	100	148, 541, 102. 58	100

(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
上海一善投资管理有限公司	非关联方	35, 000, 000. 00	1 年以内	制药技术款
陕西西大科技园发展有限公司	非关联方	25, 000, 000. 00	1-2 年	制药技术款
博世包装技术(杭州)有限公司	非关联方	20, 406, 000. 00	1 年以内	设备款
黑龙江中经进出口有限公司	非关联方	16, 380, 000. 00	1 年以内	设备款
宁波天衡医药有限公司	非关联方	10, 500, 000. 00	1 年以内	原料款
合计		107, 286, 000. 00		

注 1: 2010 年 11 月 10 及 2010 年 12 月 13 日, 公司先后同化合物 SX004 及其衍生药物美迪替尼的实际所有权出让方上海一善投资管理有限公司签订了《关于化合物 SX004 及其衍生出来的药物美迪替尼实际所有权转让协议》, 受让其持有标的 51%所有权, 转让价格是 3, 500 万元, 截止 2011 年 6 月 30 日, 已经支付上海一善投资管理有限公司 3, 500 万元。

注 2: 2009 年 7 月 15 日, 公司与陕西西大科技园发展有限公司签订了《秦龙苦素及注射用秦龙苦素新药证书及生产批件技术转让》的合同, 合同约定的技术转让费为 5, 000 万元, 截止 2011 年 6 月 30 日, 已支付技术转让费 2, 500 万元。

注 3: 2010 年 6 月 19 日, 公司与博世包装技术(杭州)有限公司签订了《西林瓶灌装生产线》供货合同, 合同总价人民币 2, 240 万元。截止 2011 年 6 月 30 日, 已支付设备款 2, 040. 6 万元。

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(2) 预付款期末比期初增加 35.52%，主要原因是购买制药技术、设备及材料的预付款。

6、存货

(1) 存货明细

项目	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	18,034,012.63	0.00	18,034,012.63	9,900,035.22	0.00	9,900,035.22
库存商品	30,302,822.08	0.00	30,302,822.08	30,801,755.02	0.00	30,801,755.02
在产品	5,520,450.47	0.00	5,520,450.47	3,492,015.16	0.00	3,492,015.16
医药技术开发及临床试验	12,436,552.13	0.00	12,436,552.13	9,071,120.83	0.00	9,071,120.83
合计	66,293,837.31	0.00	66,293,837.31	53,264,926.23	0.00	53,264,926.23

(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) 本公司存货期末较期初增长 24.46 %，主要原因为原材料的增加。

7、长期股权投资

投资项目	2010. 12. 31	本年增加	本年减少	2011. 6. 30
对合营企业投资	68,151,230.86		929,676.65	67,221,554.21
对其他企业投资	3,600,000.00			3,600,000.00
小 计	71,751,230.86		929,676.65	70,821,554.21
减：长期投资减值准备	2,518,534.30			2,518,534.30
合 计	69,232,696.56		929,676.65	68,303,019.91

(1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 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	2010. 12. 31	本期增加	本期损益调整	2011. 6. 30
---------	------	--------------	------	--------	-------------

广州新花城生物科技有限公司	70,000,000.00	68,151,230.86	0.00	-929,676.65	67,221,554.21
合计	70,000,000.00	68,151,230.86	0.00	-929,676.65	67,221,554.21

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2010.12.31	本期计提	本期转出	2011.6.30
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

8、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、固定资产原值				
房屋及建筑物	169,817,818.50	450,768.00	0.00	170,268,586.50
机器设备	56,472,405.34	3,870,082.92	9,401.71	60,333,086.55
运输设备	36,129,362.42	3,717,703.00	382,224.48	39,464,840.94
办公设备及其他	9,707,251.66	920,231.67	272,129.50	10,355,353.83
合计	272,126,837.92	8,958,785.59	663,755.69	280,421,867.82
二、累计折旧				
房屋及建筑物	11,553,614.81	2,005,381.14	0.00	13,558,995.95
机器设备	20,673,226.27	2,422,043.79	5,465.88	23,089,804.18
运输设备	12,860,574.49	3,036,286.66	186,224.48	15,710,636.67
办公设备及其他	3,825,428.05	1,089,408.56	133,946.66	4,780,889.95
合计	48,912,843.62	8,553,120.15	325,637.02	57,140,326.75
三、固定资产减值准备				
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00
四、固定资产账面价值				
房屋及建筑物	158,264,203.69	450,768.00	2,005,381.14	156,709,590.55
机器设备	35,799,179.07	3,870,082.92	2,425,979.62	37,243,282.37
运输设备	23,268,787.93	3,717,703.00	3,232,286.66	23,754,204.27
办公设备及其他	5,881,823.61	920,231.67	1,227,591.40	5,574,463.88
合计	223,213,994.30	8,958,785.59	8,891,238.82	223,281,541.07

(2) 2011 年 1-6 月份累计折旧增加额为 8,553,120.15 元。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本期无期末持有待售的固定资产

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2010. 12. 31			2011. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
异地建厂工程	119,500.00	0.00	119,500.00	119,500.00	0.00	119,500.00
GMP 技改项目-108 车间	30,631,903.31	0.00	30,631,903.31	32,759,531.51	0.00	32,759,531.51
办公楼一楼会议室装修	51,931.63	0.00	51,931.63	51,931.63	0.00	51,931.63
综合楼公共卫生间改造	7,350.00	0.00	7,350.00	0.00	0.00	0.00
立体库房改造	0.00	0.00	0.00	37,551.04	0.00	37,551.04
动物房改造工程	0.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00	40,000.00
北京分公司及研发用房 屋装修工程	0.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	600,000.00
合 计	30,810,684.94	0.00	30,810,684.94	33,608,514.18	0.00	33,608,514.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2010. 12. 31	本年增加	转入固定 资产	其他 减少	2011. 6. 30
异地建厂工程	245,162,700.00	119,500.00	0.00	0.00	0.00	119,500.00
技改项目-108 车间	68,000,000.00	30,631,903.31	2,127,628.20	0.00	0.00	32,759,531.51
办公楼一楼会议室装修	0.00	51,931.63	0.00	0.00	0.00	51,931.63
综合楼公共卫生间改造	0.00	7,350.00	218,589.00	225,939.00	0.00	0.00
立体库房改造	4,250,000.00	0.00	37,551.04	0.00	0.00	37,551.04
动物房改造工程	0.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
北京分公司及研发用房 屋装修工程	37,000,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
合 计	354,412,700.00	30,810,684.94	3,023,768.24	225,939.00	0.00	33,608,514.18

注：在建工程不存在减值情况。

10、无形资产及累计摊销

(1) 无形资产

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 6. 30
一、账面原价合计	44,073,215.64	15,000.00	0.00	44,088,215.64
1. 专利权	34,000.00	0.00	0.00	34,000.00
2. 制药技术	30,050,371.21	0.00	0.00	30,050,371.21
3. 土地使用权	13,527,278.62	0.00	0.00	13,527,278.62
4. 商标注册费	45,700.00	0.00	0.00	45,700.00
5. 财务软件	175,865.81	15,000.00	0.00	190,865.81
6. 哲勤服务器软件	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00
7. 研发软件	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00
二、累计摊销合计	19,021,566.75	1,608,530.97	0.00	20,630,097.72
1. 专利权	19,549.77	1,699.98	0.00	21,249.75
2. 制药技术	18,203,684.78	1,427,518.56	0.00	19,631,203.34
3. 土地使用权	622,280.84	135,272.82	0.00	757,553.66
4. 商标注册费	44,345.53	2,284.98	0.00	46,630.51
5. 财务软件	57,705.83	17,754.63	0.00	75,460.46
6. 哲勤服务器软件	56,000.00	12,000.00	0.00	68,000.00
7. 研发软件	18,000.00	12,000.00	0.00	30,000.00
三、无形资产账面净值合计	25,051,648.89	15,000.00	1,608,530.97	23,458,117.92
1. 专利权	14,450.23	0.00	1,699.98	12,750.25
2. 制药技术	11,846,686.43	0.00	1,427,518.56	10,419,167.87
3. 土地使用权	12,904,997.78	0.00	135,272.82	12,769,724.96
4. 商标注册费	9,901.48	0.00	2,284.98	7,616.50
5. 财务软件	109,612.97	15,000.00	17,754.63	106,858.34
6. 哲勤服务器软件	64,000.00	0.00	12,000.00	52,000.00
7. 研发软件	102,000.00	0.00	12,000.00	90,000.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 制药技术	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 商标注册费	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 财务软件	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 哲勤服务器软件	0.00	0.00	0.00	0.00
7. 研发软件	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	25,051,648.89	15,000.00	1,608,530.97	23,458,117.92
1. 专利权	14,450.23	0.00	1,699.98	12,750.25

2. 制药技术	11,846,686.43	0.00	1,427,518.56	10,419,167.87
3. 土地使用权	12,904,997.78	0.00	135,272.82	12,769,724.96
4. 商标注册费	9,901.48	0.00	2,284.98	7,616.50
5. 财务软件	109,612.97	15,000.00	17,754.63	106,858.34
6. 哲勤服务器软件	64,000.00	0.00	12,000.00	52,000.00
7. 研发软件	102,000.00	0.00	12,000.00	90,000.00

(2) 无形资产无减值准备；

(3) 本期无形资产摊销额为 1,608,530.97 元。

11、开发支出

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.6.30
			计入当期损益	确认为无形资产	
制药技术	7,231,149.90	1,599,896.25	0.00	0.00	8,831,046.15
合计	7,231,149.90	1,599,896.25	0.00	0.00	8,831,046.15

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。

12、商誉

(1) 明细情况

被投资单位	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
菏泽市牡丹区竣博医药有限公司	2,394,312.14	0.00	2,394,312.14	0.00	0.00	0.00
合计	2,394,312.14	0.00	2,394,312.14	0.00	0.00	0.00

(2) 计算过程说明

本公司出资 2,000,000 元向曾伟强收购菏泽市牡丹区竣博医药有限公司 100% 的股权，截止 2011 年 4 月 30 日，誉衡药业与菏泽竣博已办理了必要的财产权交接手续，按照企业会计准则实质重于形式的原则，相关的风险和报酬已进行了转移，实现了控制权的转移，形成购买日。当日菏泽市牡丹区竣博医药有限公司可辨认净资产公允价值为-394,312.14 元，投资成本超过可辨认净资产公允价值的部分形成商誉 2,394,312.14 元。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，商誉不存在减值情况。

13、长期待摊费用

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2011. 6. 30	其他减少的原因
设备改造安装	86,079.60	0.00	11,227.74	0.00	74,851.86	
装修费	1,219,482.35	0.00	343,558.44	0.00	875,923.91	
租赁费	761,817.04	0.00	163,721.04	0.00	598,096.00	
合 计	2,067,378.99	0.00	518,507.22	0.00	1,548,871.77	

14、递延所得税资产

类别	2011. 6. 30	2010. 12. 31
计提坏账准备产生的递延所得税资产	200,443.29	399,210.01
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	1,623,360.38	1,014,377.96
合计	1,823,803.67	1,413,587.97

15、资产减值准备

项目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少		2011. 6. 30
			转回	转销	
坏账准备	1,754,844.04	27,244.36	805,296.80	0.00	976,791.60
长期股权投资减值准备	2,518,534.30	0.00	0.00	0.00	2,518,534.30
合计	4,273,378.34	27,244.36	805,296.80	0.00	3,495,325.90

16、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	2011. 6. 30	2010. 12. 31
一年以内	11,993,099.51	12,021,655.28
一年以上	889,876.57	643,755.08
合计	12,882,976.08	12,665,410.36

(2) 账龄超过一年的大额应付帐款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后偿还金额
上海新旭发机械科技有限公司	415,000.00	1-2 年	质保金	415,000.00
华北制药集团山西博康药业有限公司	126,295.91	3 年以上	未结算货款	126,295.91
合 计	541,295.91			541,295.91

(3) 截止 2011 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 2011 年 6 月 30 日，无应付关联方的款项。

17、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	2011. 6. 30	2010. 12. 31
一年以内	254, 657. 87	3, 490, 657. 87
一年以上	726, 676. 43	340, 676. 43
合计	981, 334. 30	3, 831, 334. 30

(2) 截止 2011 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 2011 年 6 月 30 日, 无预收关联方的款项。

18、应付职工薪酬

项目	2010. 12. 31	本期增加	本期支付	2011. 6. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	276, 260. 22	13, 706, 044. 91	13, 535, 232. 63	447, 072. 50
二、职工福利费	0. 00	2, 034, 654. 16	2, 034, 654. 16	0. 00
三、社会保险费	99, 591. 36	2, 901, 992. 82	2, 612, 565. 64	389, 018. 54
其中: 1. 医疗保险费	24, 075. 35	773, 284. 46	750, 384. 82	46, 974. 99
2. 基本养老保险费	69, 297. 14	1, 898, 795. 34	1, 651, 726. 67	316, 365. 81
3. 年金缴费	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
4. 失业保险费	4, 293. 96	116, 192. 14	98, 648. 61	21, 837. 49
5. 工伤保险费	1, 924. 91	84, 932. 18	83, 580. 73	3, 276. 36
6. 生育保险费	0. 00	28, 788. 70	28, 224. 81	563. 89
四、住房公积金	22, 910. 00	934, 826. 20	893, 032. 20	64, 704. 00
五、辞退福利	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
六、工会经费和职工教育经费	52, 754. 29	925, 906. 25	928, 446. 32	50, 214. 22
七、非货币性福利	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
八、因解除劳动关系给予的补偿	0. 00	10, 000. 00	10, 000. 00	0. 00
九、其他	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
其中: 以现金结算的股份支付	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
合计	451, 515. 87	20, 513, 424. 34	20, 013, 930. 95	951, 009. 26

19、应交税费

项目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
增值税	10, 830, 617. 37	12, 229, 497. 33
营业税	204, 026. 92	113, 579. 77
企业所得税	8, 574, 935. 35	10, 768, 845. 60

项 目	2011. 6. 30	2010. 12. 31
个人所得税	74,991.48	2,067,601.60
城市维护建设税	844,833.63	864,015.40
教育费附加	599,372.05	492,587.28
印花税	24,184.53	28,654.61
防洪保安费	94,875.37	129,310.81
合 计	21,247,836.70	26,694,092.40

20、其他应付款

(1) 账龄

账龄	2011. 6. 30	2010. 12. 31
一年以内	18,354,772.22	23,387,335.04
一年以上	3,503,595.77	6,697,902.35
合计	21,858,367.99	30,085,237.39

(2) 截止 2011 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 2011 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
罗钢	4,496,831.92	1 年以内	货物保证金
北京和海鸿信医药有限公司	1,890,802.00	1 年以内	客户保证金、货物保证金
唐自锋	620,800.00	3 年以内	客户保证金、货物保证金
艾忠	508,280.00	3 年以内	客户保证金、货物保证金
湖北满鑫药业有限公司	400,000.00	2 年以内	招投标保证金
合 计	7,916,713.92		

21、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	75.00%			105,000,000	-25,200,000	79,800,000	184,800,000	66.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,000,000	45.00%			63,000,000		63,000,000	126,000,000	45.00%
其中：境内法人持股	63,000,000	45.00%			63,000,000		63,000,000	126,000,000	45.00%
境内自然人持股									
4、外资持股	42,000,000	30.00%			42,000,000	-25,200,000	16,800,000	58,800,000	21.00%
其中：境外法人持股	42,000,000	30.00%			42,000,000	-25,200,000	16,800,000	58,800,000	21.00%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	35,000,000	25.00%			35,000,000	25,200,000	60,200,000	95,200,000	34.00%
1、人民币普通股	35,000,000	25.00%			35,000,000	25,200,000	60,200,000	95,200,000	34.00%
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	140,000,000	100.00%			140,000,000		140,000,000	280,000,000	100.00%

(2) 变动情况说明

经2011年03月14日召开的股东大会审议通过的《关于2010年度利润分配及公积金转增股本预案》的议案，以公司现有总股本140,000,000股为基数，向全体股东每10股派5元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。分红前本公司总股本为140,000,000股，分红后总股本增至280,000,000股。

ORIENTAL KEYSTONE INVESTMENT LIMITED（健康科技）【简称健康科技】上市前持有12,600,000股，根据上述资本公积金转增股本方案实施后持有的限售股总数增加至25,200,000股。健康科技承诺公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其持有的股份公司股票，

也不由股份公司回购其持有的股份。截至2011年6月23日，此限售股份解禁并可上市流通。

22、资本公积

类别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
股本溢价	1,647,619,070.29	0.00	140,000,000.00	1,507,619,070.29
其他资本公积	249,110.24	0.00	0.00	249,110.24
合计	1,647,868,180.53	0.00	140,000,000.00	1,507,868,180.53

见股本变动情况说明。

23、盈余公积

类别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
法定盈余公积	35,721,747.62	0.00	0.00	35,721,747.62
合计	35,721,747.62	0.00	0.00	35,721,747.62

24、未分配利润

项目	2011.6.30	2010.12.31
期初未分配利润	297,152,529.76	154,846,511.82
加：本期利润转入	63,883,959.76	154,713,039.73
减：提取法定盈余公积	0.00	12,407,021.79
转增股本及资本公积	0.00	0.00
分配利润	70,000,000.00	0.00
期末未分配利润	291,036,489.52	297,152,529.76

25、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	2011年1-6月			2010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	212,062,742.46	93,623,223.51	118,439,518.95	194,198,100.96	80,828,371.90	113,369,729.06
口服产品	35,960,442.10	28,988,571.77	6,971,870.33	29,495,743.77	21,754,735.35	7,741,008.42
其他产品	1,734,649.32	918,801.52	815,847.80	9,791,378.17	5,131,962.39	4,659,415.78
委托研发项目	3,859,000.00	1,211,083.29	2,647,916.71	2,250,000.00	641,527.11	1,608,472.89
临床试验项目	1,350,000.00	44,395.03	1,305,604.97	410,000.00	11,987.92	398,012.08
小计	254,966,833.88	124,786,075.12	130,180,758.76	236,145,222.90	108,368,584.67	127,776,638.23

(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	2011年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例
常州药业股份有限公司医药药材分公司	7,974,051.28	3.13%
北京西单医药有限责任公司	7,251,068.38	2.84%
四川本草堂药业有限公司	5,392,820.51	2.12%
通城县医药公司	5,143,579.49	2.02%
北京九洲济康医药有限责任公司	3,837,882.05	1.51%
合 计	29,599,401.71	11.62%

26、营业税金及附加

项目	税率	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	5%	260,450.00	14,276.18
城市建设维护费	7%	1,534,914.80	150,319.73
教育费附加	3%, 4% 5%	1,087,610.17	85,754.25
合 计		2,882,974.97	250,350.16

27、销售费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工费用	5,744,356.01	4,661,180.77
折旧摊销	251,376.47	240,139.68
办公差旅交通	9,523,549.70	14,593,224.38
广告宣传费	379,030.00	593,554.00
会议费	4,382,386.96	7,385,438.20
招待费	398,804.44	587,142.08
租赁费	465,618.60	395,720.61
咨询费	512,589.00	162,000.00
学术费	1,082.00	573,973.00
其他	633,551.99	978,265.90
合 计	22,292,345.17	30,170,638.62

28、管理费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工费用	6,738,281.52	4,421,098.46
折旧摊销	5,922,223.22	3,339,122.10
租赁费	577,447.80	867,840.50

办公差旅交通	8,449,866.34	6,902,294.32
招待费	1,427,129.98	1,600,041.82
会议费	1,945,802.17	2,303,403.81
其他税费	1,260,007.48	973,293.25
科研费	995,915.02	1,154,416.65
广告宣传费	966,448.00	102,000.00
其他	3,339,706.26	874,988.60
合 计	31,622,827.79	22,538,499.51

29、财务费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出		2,582,489.00
减：利息收入	3,115,113.47	290,596.51
银行手续费	39,906.87	26,466.54
汇兑损益	-2,520.04	
合 计	-3,077,726.64	2,318,359.03

30、投资收益

项 目	2011年1-6月	2009年1-6月
长期股权投资权益法确认	-929,676.65	-660,639.90
合 计	-929,676.65	-660,639.90

31、资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	-778,052.44	-1,152,412.25
合 计	-778,052.44	-1,152,412.25

32、营业外收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
政府补助		1,002,000.00
代扣代缴税金返还手续费	43,170.00	
运输公司赔偿款		4,000.00
合 计	43,170.00	1,006,000.00

33、营业外支出

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
----	-----------	-----------

滞纳金		1,000.00
捐赠支出	100,000.00	
处置非流动资产支出	8,798.84	
合计	108,798.84	1,000.00

34、所得税费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
当期所得税费用	12,769,340.36	10,399,986.28
递延所得税费用	-410,215.70	571,782.93
合计	12,359,124.66	10,971,769.21

35、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
收到补贴款	0.00	1,002,000.00
收回原支付药品代理权保证金	61,600,000.00	36,000,000.00
收回暂付款	37,385.50	88,349.17
收到暂收款	999,034.80	5,154,618.96
收到银行存款利息	651,852.48	290,596.51
收到其他款项	15,850.62	18,400.00
合计	63,304,123.40	42,553,964.64

36、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
支付药品代理权保证金	55,000,000.00	64,000,000.00
支付管理费用	6,349,611.23	10,177,124.16
支付营业费用	17,350,823.34	22,187,731.78
支付手续费	39,906.87	26,466.54
支付暂收款	3,050,570.00	3,123,236.79
支付暂付款	3,928,333.11	6,413,000.64
其他	2,496,300.45	1,923,526.21
合计	88,215,545.00	107,851,086.12

37、收到的其他与与筹资活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
募集资金专户利息收入	2,463,260.99	0.00
合计	2,463,260.99	0.00

38、支付的其他与与筹资活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
上市发行费用	0.00	4,910,087.63
合计	0.00	4,910,087.63

39、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：	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润	63,883,959.76	63,023,794.05
加：资产减值准备	-778,052.44	-1,152,412.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,553,120.15	5,718,600.70
无形资产摊销	1,608,530.97	1,487,466.06
长期待摊费用摊销	518,507.22	331,353.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	8,798.84	0.00
公允价值变动损失（减：收益）		0.00
财务费用（减：收益）	-2,463,260.99	2,582,489.00
投资损失（减：收益）	929,676.65	660,639.90
递延所得税资产减少（减：增加）	-410,215.70	571,782.93
递延所得税负债增加（减：减少）	0.00	0.00
存货的减少（减：增加）	-13,028,911.08	-6,851,253.29
经营性应收项目的减少（减：增加）	23,528,484.32	-48,756,617.69
经营性应付项目的增加（减：减少）	-38,764,561.96	25,862,742.73
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	43,586,075.74	43,478,585.26
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	1,450,381,092.01	1,784,439,745.76
减：现金的期初余额	1,538,322,600.66	87,965,514.20
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	-87,941,508.65	1,696,474,231.56

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	母公司对本企业的持股比例	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	44.62%	44.62%	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
哈尔滨誉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	10000	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
吉林省靶向生物医药科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	长春	侯文阁	生物医药研发	200	100%	100%	55978521-6

菏泽市牡丹区竣博医药有限公司	全资子公司	有限责任公司	菏泽	朱大龙	医药产品销售	1051.8	100%	100%	78077662 -6
山东誉衡药业有限公司	全资子公司	有限责任公司	菏泽	冷国庆	原料药项目筹建	6000	100%	100%	57935620 -8

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	
朱吉满、白丽惠夫妇	最终控制人		

5、关联方交易

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。

七、或有事项

关于代理产品“注射用哌拉西林钠舒巴坦钠”已决诉讼事项：

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（以下简称“湘北威尔曼”）诉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，并刊登于当日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2011年3月21日，诉讼原告湘北威尔曼向武汉中院提出撤诉申请。武汉中院认为原告湘北威尔曼提出的撤诉申请，符合法律规定，应予准许。武汉中院同意湘北威尔曼的撤诉申请，诉讼费用由原告承担。

上述诉讼公告的事项对本公司本期利润不产生影响。

备查文件：武汉中院（2010）武知初字第309号《民事裁定书》。

八、承诺事项

2010 年 12 月 8 日，经第一届董事会第二十次会议决议审议通过，公司拟用部分超募资金收购合营公司广州市新华城生物科技有限公司“以下简称广州新花城”20%的股权，收购价格不超过人民币 3380 万元。2011 年 5 月 31 日，广州新花城股东广州新厚德农工商联合公司（以下简称“新厚德公司”）以及广州金汇实业发展有限公司（以下简称“金汇公司”）委托广州产权交易所通过公开市场挂牌方式转让广州新花城 20%股权，其中新厚德公司转让 19%股权，金汇公司转让 1%股权。截止 2011 年 06 月 30 日我公司已支付招标诚意金 338 万元。

九、资产负债表日后事项

公司经过参与报价等程序，于 2011 年 07 月 25 日与股权出让方新厚德公司及金汇公司《签订广州新花城生物科技有限公司 20%股权转让合同》，新厚德公司持有广州新花城 19%股权的交易价格为 3,211 万元人民币，金汇公司持有广州新花城 1%股权的交易价格为 169 万元人民币，交易价格总计 3,380 万元，截止 2011 年 8 月 1 日，公司已支付全部收购款 3,380 万元。

相关股权转让文件已于 2011 年 07 月 26 日提交广州产权交易所进行审查。公司通过本次股权收购，对公司投资项目的控制进一步加强，提升广州新花城的运作管理，未来盈利能力将得到较大提升。本次股权收购对公司当期经营状况没有影响。

十、母公司财务报表项主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款构成

种 类	2011. 6. 30				2010. 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%
单项金额重大的应收账款	8,110,744.00	69.59	40,553.72	0.50	15,422,314.40	87.69	77,111.57	0.50
按组合计提坏账准备的 应收账款账龄大于 3 年 且余额大于 50 万组合 小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
除上述外其他	3,543,520.00	30.41	17,717.60	0.50	2,164,408.20	12.31	10,822.04	0.50
合 计	11,654,264.00	100.00	58,271.32	0.50	17,586,722.60	100.00	87,933.61	0.50

(2) 账龄分析

账 龄	2011. 6. 30			2010. 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%	
1 年以内	11,654,264.00	100.00	58,271.32	17,586,722.60	100.00	87,933.61
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	11,654,264.00	100.00	58,271.32	17,586,722.60	100.00	87,933.61

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 位列前五名的应收账款情况

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占总额比例%
江西紫光医药有限公司	3,417,504.00	货款	1 年以内	29.32
云南尚康药业有限公司	1,848,600.00	货款	1 年以内	15.86
湖南双仁医药有限公司	1,594,600.00	货款	1 年以内	13.68
江西大药谷医药有限公司	1,250,040.00	货款	1 年以内	10.73
云南泰康医药经济发展有限公司	988,230.00	货款	1 年以内	8.48
合 计	9,098,974.00			78.07

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种类	2011. 6. 30				2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	55,615,659.05	88.19%	0.00	0.00	52,619,638.82	94.04	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

其他不重大其他 应收款	7,446,873.22	11.81%	69,710.70	0.94	3,336,450.53	5.96	26,834.12	0.80
合计	63,062,532.27	100.00%	69,710.70	0.11	55,956,089.35	100.00	26,834.12	0.05

(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
北京美迪康信医药科技有限公司	28,019,309.53	0.00%	纳入合并范围的子公司
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	27,596,349.52	0.00%	纳入合并范围的子公司
合计	55,615,659.05		

(3) 账龄分析

账 龄	2011. 6. 30			2010. 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	62,873,995.24	99.70	32,791.68	54,455,474.32	97.32	15,554.27
一至二年	105,255.91	0.17	5,262.80	1,450,615.03	2.59	1,279.85
二至三年	33,281.12	0.05	6,656.22	50,000.00	0.09	10,000.00
三年以上	50,000.00	0.08	25,000.00	0.00	0.00	0.00
其中：三至四年	50,000.00	0.08	25,000.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	63,062,532.27	100.00	69,710.70	55,956,089.35	100.00	26,834.12

(4) 截至 2011 年 6 月 30 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	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	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
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	0.00	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	0.00	3,600,000.00
广州新花城生物科技有限公司	权益法	70,000,000.00	68,151,230.86	-929,676.65	67,221,554.21
吉林省靶向生物医药科技医药有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
山东誉衡药业有限公司	成本法	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00	60,000,000.00
菏泽市牡丹区竣博医药有限公司	成本法	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	12,000,000.00

合计		253,850,000.00	180,001,230.86	71,070,323.35	251,071,554.21
----	--	----------------	----------------	---------------	----------------

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
哈尔滨誉衡经纬医药发展有限公司	100%	100%				30,501,549.81
哈尔滨吉尔生物科技有限公司	100%	100%				22,443,985.94
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誉衡经纬医药发展有限公司取得15%表决权			
陕西西大北美基因股份有限公司	15%	15%		2,518,534.30		
广州新花城生物科技有限公司	50%	50%				
吉林省靶向生物医药科技医药有限公司	100%	100%				
山东誉衡药业有限公司	100%	100%				
菏泽市牡丹区竣博医药有限公司	100%	100%				
合计				2,518,534.30		52,945,535.75

3、营业收入和营业成本

(1) 按品种分类

项 目	2011 年 1-6 月			2010 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	123,139,070.90	28,967,870.72	94,171,200.18	112,755,876.23	26,398,256.85	86,357,619.38
其他产品	5,860,854.18	3,665,452.35	2,195,401.83	6,510,605.12	3,944,463.58	2,566,141.54
合计	128,999,925.08	32,633,323.07	96,366,602.01	119,266,481.35	30,342,720.43	88,923,760.92

(1) 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	2011年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例

北京西单医药有限责任公司	7,251,068.38	5.62%
北京九洲济康医药有限责任公司	3,837,882.05	2.98%
广东臻德药业有限公司	3,422,222.22	2.65%
山东水林医药有限公司	3,178,282.05	2.46%
江西紫光医药有限公司	2,920,943.59	2.26%
合计	20,610,398.29	15.98%

(2) 投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
子公司分回的利润	52,945,535.75	0.00
交易性金融资产出售	0.00	0.00
长期股权投资权益法确认	-929,676.65	-660,639.90
合 计	52,015,859.10	-660,639.90

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：	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润	108,296,524.33	51,612,263.64
加：资产减值准备	13,214.29	52,952.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,643,586.19	5,214,924.62
无形资产摊销	1,606,890.99	1,484,974.08
长期待摊费用摊销	268,799.16	243,784.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-5,825.64	0.00
公允价值变动损失（减：收益）	0.00	0.00
财务费用（减：收益）	-2,463,260.99	2,582,489.00
投资损失（减：收益）	-52,015,859.10	660,639.90
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,651.78	0.00
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）	-20,656,050.62	1,814,653.22
经营性应收项目的减少（减：增加）	-3,630,163.85	-16,377,716.33
经营性应付项目的增加（减：减少）	3,879,713.64	17,967,266.71
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	42,935,916.62	65,256,231.55
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：	0.00	0.00

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
现金的期末余额	1,315,513,585.90	1,766,858,955.97
减：现金的期初余额	1,431,088,155.41	52,136,840.82
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-115,574,569.51	1,714,722,115.15

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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
（一）非流动性资产处置损益	-8,798.84	
（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
（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		

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
(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	-56,830.00	3,000.00
(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	-65,628.84	1,005,000.00
减：所得税影响额	-8,203.61	126,000.00
非经常性损益净额	-57,425.23	879,000.00
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	-57,425.23	879,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	63,883,959.76	63,023,794.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	63,941,384.99	62,144,794.05

(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	
	2011 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	3.02%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02%	0.23	0.23

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%	0.30	0.30
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%	0.30	0.30

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 2011 年半年度报告正本。
- 2、载有公司法定代表人朱吉满先生、公司财务负责人杨华蓉女士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 2011 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。

哈尔滨誉衡药业股份有限公司

法定代表人：朱吉满

2011年8月30日