

**江苏恒瑞医药股份有限公司**

**600276**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	7
七、财务会计报告.....	10
八、备查文件目录.....	68

**一、重要提示**

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	孙飘扬
主管会计工作负责人姓名	孙杰平
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	周宋

公司负责人孙飘扬、主管会计工作负责人孙杰平及会计机构负责人（会计主管人员）周宋声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏恒瑞医药股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	恒瑞医药
公司的法定英文名称	JIANGSU HENGRUI MEDICINE CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	HR
公司法定代表人	孙飘扬

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴洪斌	徐国文
联系地址	江苏连云港市新浦区人民东路 145 号	江苏连云港市新浦区人民东路 145 号
电话	0518-85469805	0518-85465745
传真	0518-85453845	0518-85453845
电子信箱	600276@ hrs. com. cn	office@hrs. com. cn

(三) 基本情况简介

注册地址	连云港市经济技术开发区黄河路 38 号
注册地址的邮政编码	222002
办公地址	江苏连云港市新浦区人民东路 145 号
办公地址的邮政编码	222000
公司国际互联网网址	http://www. hrs. com. cn
电子信箱	600276@ hrs. com. cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	江苏恒瑞医药股份有限公司董秘办

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	恒瑞医药	600276	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	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	3,451,865,649.53	2,998,870,229.64	15.11
所有者权益(或股东权益)	2,937,362,838.86	2,607,735,262.49	12.64
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	3.9433	4.2010	-6.13
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	472,171,843.43	440,303,066.81	7.24
利润总额	473,844,281.48	440,932,138.87	7.46
归属于上市公司股东的净 利润	391,141,824.32	373,181,866.18	4.81
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	389,308,289.05	302,234,266.82	28.81
基本每股收益(元)	0.5251	0.5010	4.81
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.5226	0.4057	28.81
稀释每股收益(元)	0.5251	0.5010	4.81
加权平均净资产收益率 (%)	14.11	17.11	减少 3.00 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	281,304,070.61	390,067,335.73	-27.88
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.3776	0.6284	-39.91

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-54,742.05
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,173,000.00
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	768,328.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-445,819.90
所得税影响额	-434,273.48
少数股东权益影响额(税后)	-172,958.10
合计	1,833,535.27

## 三、股本变动及股东情况

## (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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	620,743,220	100		124,148,644			124,148,644	744,891,864	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他	620,743,220	100		124,148,644			124,148,644	744,891,864	100
三、股份总数	620,743,220	100		124,148,644			124,148,644	744,891,864	100

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					10,483 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
连云港天宇投资有限公司	境内非国有法人	24.60	183,208,700	0	0	无

连云港达远投资有限公司	境内非国有法人	16.95	126,286,648	0	0	无
连云港恒创医药科技有限公司	境内非国有法人	7.82	58,264,002	-663,932	0	无
中国医药工业有限公司	国有法人	5.36	39,912,571	0	0	无
江苏金海投资有限公司	国家	3.74	27,850,617	0	0	质押 26,783,996
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	其他	2.00	14,879,375		0	未知
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	其他	1.58	11,799,924		0	未知
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	其他	1.41	10,502,797		0	未知
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	其他	1.32	9,855,752		0	未知
中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金	其他	1.23	9,168,161		0	未知
前十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的数量		股份种类及数量			
连云港天宇投资有限公司	183,208,700		人民币普通股		183,208,700	
连云港达远投资有限公司	126,286,648		人民币普通股		126,286,648	
连云港恒创医药科技有限公司	58,264,002		人民币普通股		58,264,002	
中国医药工业有限公司	39,912,571		人民币普通股		39,912,571	
江苏金海投资有限公司	27,850,617		人民币普通股		27,850,617	
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	14,879,375		人民币普通股		14,879,375	
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	11,799,924		人民币普通股		11,799,924	
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	10,502,797		人民币普通股		10,502,797	
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	9,855,752		人民币普通股		9,855,752	
中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金	9,168,161		人民币普通股		9,168,161	
上述股东关联关系或一致行动的说明	不详					

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续坚持科技创新和国际化两大战略重点，整合内外资源，狠抓落实，大力推进各项工作，取得了较好的经营业绩。报告期内，公司实现营业收入 1,869,405,529.84 元，同比增长了 30.81%；扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为 389,308,289.05 元，同比增加了 28.81%。

在销售方面，报告期内，进一步细分目标市场，不断拓宽销售渠道，确保销售稳步增长。一是进一步完善销售网络建设，在市场开发上精耕细作，积极落实由中心城市向周边城镇、社区辐射的策略。二是在加大传统优势产品推广力度的同时重点培育新领域新产品的增长点，如碘佛醇、培门冬酶、电解质输液，努力在新的治疗领域形成一批新的增长点；三是加大学术推广的力度，报告期内围绕抗肿瘤药、手术用药、造影剂和特色输液等主题在苏浙沪、湖南、广东、四川、河南等十几个省份开展了大大小小规模不等的学术活动，推动新产品销售迅速上量。

在科技创新方面，报告期内企业创新工作取得了较好成绩：1、创新药艾瑞昔布即将进入产前检查，有望下半年获准生产；2、报告期内获得临床批件 7 个，生产批件 2 个，新药证书 1 个。3、公司创新药品种研究进展良好，阿帕替尼有望下半年结束 II 临床。4、报告期内新提交中国专利和全球专利共 10 件。在国际化方面，一是加快大浦原料药基地的建设，该基地按照美国 FDA 标准设计和建造，力争整体通过美国 FDA 认证。二是接受了美国 FDA 官员对注射剂的认证，并根据要求对存在的问题进行了改正和反馈，目前正等待美国 FDA 的回复。三是随着创新药在美国进入一期临床以及大量的通用名药物申请美国 FDA 认证，加上自身承担的创新研究项目，公司将加大对美国恒瑞的投资力度，集中人力和财力做好相关工作。

在生产和质量控制方面，公司合理调度，强化质量管理，严格控制成本，降低能耗，圆满完成各项生产任务。在安全生产和环评环保工作方面，公司本着“安全无小事”的原则，踏踏实实落实安全生产责任制，全力做到“安全生产，人人有责”，安全教育培训、安全检查，常抓不懈。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
医药制造业	1,837,808,327.94	254,248,877.50	86.17	31.36	27.24	增加 0.45 个百分点
医药商业	28,509,325.28	27,025,237.95	5.21	0.89	-2.4	增加 3.19 个百分点
合计	1,866,317,653.22	281,274,115.45	84.93	30.76	23.63	增加 0.87 个百分点
分产品						
片剂药	362,723,150.84	58,837,306.56	83.78	33.58	54.85	减少 2.23 个百分点
针剂药	1,448,146,779.23	179,548,845.05	87.60	30.91	18.96	增加 1.25 个百分点
原料药	26,938,397.84	15,862,872.49	41.11	26.53	45.63	减少 7.72 个百分点
其他	28,509,325.31	27,025,091.35	5.21	0.89	-2.40	增加 3.19 个百分点
合计	1,866,317,653.22	281,274,115.45	84.93	30.76	23.63	增加 0.87 个百分点

#### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北	113,854,124.94	64.54
华北	217,069,624.05	9.79
华东	914,750,259.27	33.97
西北	85,761,085.23	21.94
西南	142,701,791.22	28.77
中南	392,180,768.51	32.29
总计	1,866,317,653.22	30.76

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
恒瑞行政研发中心	115,123,690.37	已进行内部装修,完成项目的72%	
造影剂车间	29,549,643.51	正进行建筑施工,完成项目的18%	
恒瑞化学药二期	51,078,876.47	建筑施工和装潢已基本完成,完成项目的78%	
合计	188,577,922.40		

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司已经按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规,建立了较为完善的、健全的、有效的内部控制制度体系,主要包括(1)股东会、董事会、监事会和经理日常工作制度;(2)财务管理制度;(3)投资管理制度;(4)合同管理制度;(5)生产质量管理体系;(6)风险预警和防范机制;(7)保密制度;(8)审计制度等。公司定期对各项制度进行检查和评估,确保各项制度建立之后得到了有效地贯彻执行和完善。

1、股东会、董事会、监事会三会制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、各专门委员会实施细则、《经理工作细则》等。

2、财务管理。公司财务管理符合有关规定,授权、签章等内部控制环节有效执行,并有专人管理。会计核算体系按照《企业会计制度》、《企业会计准则》、《现金管理条例》和《票据法》有关规定建立健全。

3、投资管理制度。公司有科学、严格的投资管理制度,能有效地对子公司进行管理和控制。子公司的总经理和财务经理等重要人员由公司委派,子公司再投资权集中在公司总部,子公司的财务、生产、销售数据能及时汇总到公司总部,公司总部能全面、清晰的掌握异地机构和子公司的经营状况。公司对异地机构和子公司进行定期和不定期的审计和检查,能有效管理、有效控制风险。

4、合同管理制度。公司制定了专门的《合同管理制度》,对合同进行分类管理,专门审核,重大合同由审计部等各职能部门参与会签,对保障公司合法经营发挥重大效用,减少了由于合同引起的各项纠纷,同时有效保障公司的合法权益,做到公平经营,公司连续多年被评为江苏省重合同守信用企业

5、生产质量管理体系。质量是企业的生命,公司从原辅料的采购到每一个具体的生产环节均制定了高于法定标准的企业内控标准。公司生产的多个产品的质量达到甚至超过美国药典标准。目前,公司所有生产体系均高标准的通过了国家GMP认证,并有4个原料药以零缺陷的标准通过美国FDA认证,奥沙利铂原料药通过了欧盟认证。

6、风险预警和防范机制。公司通过几年的努力建立了一套较为完善的预警和危机处理机制。在销售上,为每个客户建立诚信档案,把全国划分若干个经济区域,规定相应的回款周期以及相应的危机处理措施,对资信好客户加强业务关系,对资信不好的客户坚决停止业务,确保了公司在销售收入不

断增长的情况下，应收账款的比率却在不断的下降；在生产上制定了各类安全应急预案并常年组织员工演练，确保企业安全生产。

7、保密制度。公司建立了专门的《保密制度》，和从事药品研发、工艺改进、原料生产、掌握重要经营信息的工作人员签订保密协议，注重日常培训和教育。

8、审计制度。公司建立了专门的审计部门及督察室，制定了《内部审计制度》、《重大工程项目审计制度》，审计部门定期与不定期的对公司、子公司、部门、车间进行审计，内部稽核、内控体制完备、有效。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

实施 2009 年度利润分配方案：

以 2009 年末总股本 620,743,220 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送 2 股。股权登记日为 2010 年 3 月 16 日，现金红利于 2010 年 3 月 23 日发放完毕。见 2010 年 3 月 10 日《中国证券报》、《上海证券报》。

## (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策：

2009 年 3 月 30 日公司召开 2008 年度股东大会，会议审议通过了《公司章程修正案》，明确规定了“公司利润分配政策为现金或股票方式。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。”

2、现金分红实施情况：

报告期内，公司实施 2009 年度利润分配方案，其中现金分红的具体情况为以 2009 年末总股本 620,743,220 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 0.7 元，共计派发股利 62,074,322 元。现金红利于 2010 年 3 月 23 日发放完毕。

## (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

## (九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

#### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

#### (十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十三) 其他重大事项的说明

1、2010 年 2 月 3 日，公司接到最高人民法院《民事裁定书》（2009）民申字第 861 号（下称《裁定书》），驳回了法国阿文-蒂斯药物股份有限公司（下称阿文-蒂斯公司）要求最高院对其诉我公司和上海国大东信药房有限公司侵犯多西他赛专利权及不正当竞争纠纷一案进行再审的申请。

《裁定书》指出：上海市高级人民法院作出的“（2006）沪高民三（知）终字第 112 号”终审判决查明的事实属实，使用法律准确，故阿文-蒂斯公司的再审申请理由不符合法院启动再审程序的条件，予以驳回。

2、2010 年 2 月 3 日，公司收到《北京高级人民法院民事裁定书》，裁定准许原告法国阿文蒂斯药物股份有限公司及赛诺菲安万特（北京）制药有限公司撤回诉本公司侵犯专利权一案，案件受理费 542800 元，减半收取，由原告负担。

原告于 2007 年 9 月诉本公司销售的注射用多系他赛侵犯其专利，专利号为“ZL02147245.9”。阿文蒂斯药物股份有限公司于 2006 年 12 月 27 日从国家知识产权局获准该专利。（详情见 2007 年 9 月 18 日《中国证券报》和《上海证券报》刊登的《诉讼公告》）。2008 年 5 月 6 日，公司收到国家知识产权局专利复审委员会《无效宣告请求审查决定书》（第 11271 号），该决定书宣告第 02147245.9 号发明专利权全部无效。（详情请见 2008 年 5 月 7 日《中国证券报》和《上海证券报》刊登的《诉讼进展公告》）。

#### (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司业绩预增公告	上海证券报 B11 版、中国证券报 D003 版	2010 年 1 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司四届二十次董事会决议公告	上海证券报 29 版、中国证券报 B04 版	2010 年 2 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司四届十一次监事会决议公告	上海证券报 29 版、中国证券报 B04 版	2010 年 2 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司 2009 年年度股东大会决议公告	上海证券报 B11 版、中国证券报 A13 版	2010 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司 2009 年利润分配实施公告	上海证券报 B24 版、中国证券报 D002 版	2010 年 3 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

公司四届二十一次董事会决议公告决议	上海证券报版、中国证券报 C006 版	2010 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
四届十二次监事会决议公告	上海证券报版、中国证券报 C006 版	2010 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
关于成立连云港恒瑞置业有限公司的公告	上海证券报 B201 版、中国证券报 D002 版	2010 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B49 版、中国证券报 D018 版	2010 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司五届一次董事会决议公告	上海证券报 B49 版、中国证券报 D018 版	2010 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
独立董事关于高级管理人员提名即聘任程序的独立董事意见	上海证券报 B49 版、中国证券报 D018 版	2010 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
A 股限制性股票激励计划草案（摘要）	上海证券报 B49 版、中国证券报 D018 版	2010 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
独立董事关于公司 A 股限制性股票激励计划（草案）的独立意见	上海证券报 B49 版、中国证券报 D018 版	2010 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
五届一次监事会决议公告	上海证券报 B49 版、中国证券报 D018 版	2010 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司捐赠公告	上海证券报 B112 版、中国证券报 C07 版	2010 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司一季度公告	上海证券报 B72 版、中国证券报 D067 版	2010 年 4 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司股权激励计划进展公告	上海证券报 B24 版、中国证券报 B006 版	2010 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司五届三次董事会决议公告	上海证券报 B24 版、中国证券报 A27 版	2010 年 6 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
A 股限制性股票激励计划（草案）修订稿（摘要）	上海证券报 B24 版、中国证券报 A27 版	2010 年 6 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
独立董事公开征集委托投票权报告书	上海证券报 B24 版、中国证券报 A27 版	2010 年 6 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司五届三次监事会决议公告	上海证券报 B24 版、中国证券报 A27 版	2010 年 6 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
关于召开 2010 年第二次临时股东大会的提示性公告	上海证券报 20 版、中国证券报 B003 版	2010 年 6 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
2010 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 B32 版、中国证券报 B018 版	2010 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司五届四次董事会决议公告	上海证券报 B32 版、中国证券报 B006 版	2010 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司独立董事就公司限制性股票激励计划相关事项发表的意见	上海证券报 B32 版、中国证券报 B006 版	2010 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

## 七、财务会计报告

### （一）财务报表

**合并资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:江苏恒瑞医药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	6-1	763,184,211.24	707,245,339.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	6-2	424,555,408.24	318,877,057.06
应收账款	6-3	1,044,741,715.18	854,563,881.17
预付款项	6-5	7,676,185.72	30,111,039.58
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	6-4	66,137,448.91	60,468,324.71
买入返售金融资产			
存货	6-6	177,003,860.71	177,125,035.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,483,298,830.00	2,148,390,677.36
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	6-7	149,800,000.00	190,800,000.00
长期应收款			
长期股权投资	6-8	1,339,000.00	1,339,000.00
投资性房地产			
固定资产	6-9	475,977,580.50	480,723,760.33
在建工程	6-10	178,340,405.85	78,254,461.03
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	6-11	109,799,478.32	50,277,713.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6-12	53,310,354.86	49,084,617.42

其他非流动资产			
非流动资产合计		968,566,819.53	850,479,552.28
资产总计		3,451,865,649.53	2,998,870,229.64
<b>流动负债：</b>			
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	6-14	120,959,251.20	138,564,654.82
预收款项	6-15	5,819,313.00	5,129,016.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6-16	561,191.69	800,666.50
应交税费	6-17	68,882,550.80	43,462,477.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6-18	184,227,597.25	124,915,538.65
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	6-19	54,533,000.00	10,980,000.00
流动负债合计		434,982,903.94	323,852,353.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	6-20	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		444,982,903.94	333,852,353.96
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）	6-21	744,891,864.00	620,743,220.00
资本公积	6-22	315,826,519.18	315,678,481.94
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	6-23	319,779,933.07	319,723,491.75
一般风险准备			
未分配利润	6-24	1,557,984,784.99	1,352,705,063.97
外币报表折算差额		-1,120,262.38	-1,114,995.17
归属于母公司所有者 权益合计		2,937,362,838.86	2,607,735,262.49
少数股东权益		69,519,906.73	57,282,613.19
所有者权益合计		3,006,882,745.59	2,665,017,875.68
负债和所有者权益 总计		3,451,865,649.53	2,998,870,229.64

法定代表人：孙飘扬 主管会计工作负责人：孙杰平 会计机构负责人：周宋

**母公司资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:江苏恒瑞医药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		617,390,112.57	593,894,310.55
交易性金融资产			
应收票据		424,006,879.84	314,100,625.50
应收账款	12-1	986,118,483.24	967,484,955.78
预付款项		3,373,168.21	26,676,616.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12-2	91,639,895.91	40,124,920.04
存货		126,793,207.16	111,643,846.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,249,321,746.93	2,053,925,274.12
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		149,800,000.00	190,800,000.00
长期应收款			
长期股权投资	12-3	125,971,879.85	92,923,842.61
投资性房地产			
固定资产		323,826,696.61	324,217,764.59
在建工程		175,143,762.55	75,704,846.73
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		40,145,675.07	40,493,077.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,155,180.54	8,591,186.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		824,043,194.62	732,730,718.15
资产总计		3,073,364,941.55	2,786,655,992.27
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		88,718,556.05	113,511,894.31
预收款项		5,819,313.00	5,129,016.00
应付职工薪酬		-127,077.16	45,116.00
应交税费		29,963,839.92	10,972,448.52
应付利息			
应付股利			
其他应付款		35,387,237.39	62,060,039.88
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		49,973,000.00	9,885,000.00
流动负债合计		209,734,869.20	201,603,514.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		219,734,869.20	211,603,514.71
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		744,891,864.00	620,743,220.00
资本公积		313,771,163.46	313,623,126.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		307,478,510.91	307,478,510.91
一般风险准备			
未分配利润		1,487,488,533.98	1,333,207,620.43
所有者权益（或股东权益） 合计		2,853,630,072.35	2,575,052,477.56
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,073,364,941.55	2,786,655,992.27

法定代表人：孙飘扬 主管会计工作负责人：孙杰平 会计机构负责人：周宋

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,869,405,529.84	1,429,143,695.88
其中:营业收入	6-25	1,869,405,529.84	1,429,143,695.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,398,202,915.21	1,059,700,272.58
其中:营业成本	6-25	283,679,179.87	228,956,115.20
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	6-26	28,415,406.20	22,737,643.64
销售费用		822,988,614.52	655,683,253.42
管理费用		248,917,414.49	155,022,745.18
财务费用		-4,212,825.93	-1,385,688.61
资产减值损失	6-28	18,415,126.06	-1,313,796.25
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			69,920,072.00
投资收益(损失以“—”号填列)	6-27	969,228.80	939,571.51
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		472,171,843.43	440,303,066.81
加:营业外收入	6-29	2,209,180.10	636,812.02
减:营业外支出	6-30	536,742.05	7,739.96
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		473,844,281.48	440,932,138.87
减:所得税费用	6-31	69,399,822.36	57,032,279.27
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		404,444,459.12	383,899,859.60
归属于母公司所有者的净利润		391,141,824.32	373,181,866.18
少数股东损益		13,302,634.80	10,717,993.42
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.5251	0.5010

(二) 稀释每股收益		0.5251	0.5010
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		404,444,459.12	383,899,859.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		391,141,824.32	373,181,866.18
归属于少数股东的综合收益总额		13,302,634.80	10,717,993.42

法定代表人：孙飘扬 主管会计工作负责人：孙杰平 会计机构负责人：周宋

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12-4	821,671,890.91	928,899,412.43
减: 营业成本	12-4	225,607,579.11	210,102,709.22
营业税金及附加		10,861,063.50	14,888,142.17
销售费用		10,845,087.43	220,932,230.76
管理费用		171,948,875.28	127,554,479.37
财务费用		-3,990,500.67	-1,477,525.11
资产减值损失		3,759,960.23	5,765,867.29
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			69,920,072.00
投资收益(损失以“—”号填列)	12-5	969,228.80	939,571.51
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		403,609,054.83	421,993,152.24
加: 营业外收入		2,047.40	65,484.11
减: 营业外支出		536,081.84	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		403,075,020.39	422,058,636.35
减: 所得税费用		62,571,140.84	64,307,437.57
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		340,503,879.55	357,751,198.78
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		340,503,879.55	357,751,198.78

法定代表人: 孙飘扬 主管会计工作负责人: 孙杰平 会计机构负责人: 周宋

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,876,064,570.75	1,668,341,045.60
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	6-33	50,259,862.80	9,441,074.05
经营活动现金流入小计		1,926,324,433.55	1,677,782,119.65
购买商品、接受劳务支付的现金		299,461,159.14	207,898,781.67
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		138,370,303.23	98,780,775.35
支付的各项税费		349,248,091.31	267,049,197.37
支付其他与经营活动有关的现金	6-33	857,940,809.26	713,986,029.53
经营活动现金流出小计		1,645,020,362.94	1,287,714,783.92
经营活动产生的现金流量净额		281,304,070.61	390,067,335.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		41,000,000.00	101,468,142.47
取得投资收益收到的现金		969,228.80	1,168,453.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	62,150.00
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		41,970,228.80	102,698,746.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,256,575.49	67,935,580.06
投资支付的现金			822,882.41
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		205,256,575.49	68,758,462.47
投资活动产生的现金流量净额		-163,286,346.69	33,940,283.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
筹资活动现金流入小计			
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		62,074,322.00	49,808,031.00
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			
筹资活动现金流出小计		62,074,322.00	49,808,031.00
筹资活动产生的现金流量净额		-62,074,322.00	-49,808,031.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,530.52	29,061.09
五、现金及现金等价物净增加额		55,938,871.40	374,228,649.74
加：期初现金及现金等价物余额		707,245,339.84	385,182,280.66
六、期末现金及现金等价物余额		763,184,211.24	759,410,930.40

法定代表人：孙飘扬 主管会计工作负责人：孙杰平 会计机构负责人：周宋

**母公司现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		825,910,199.28	933,330,691.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,208,377.64	8,212,160.75
经营活动现金流入小计		870,118,576.92	941,542,852.38
购买商品、接受劳务支付的现金		265,057,292.13	195,112,296.94
支付给职工以及为职工支付的现金		73,864,069.19	65,193,522.72
支付的各项税费		155,979,743.51	196,489,158.43
支付其他与经营活动有关的现金		116,725,600.37	167,093,120.50
经营活动现金流出小计		611,626,705.20	623,888,098.59
经营活动产生的现金流量净额		258,491,871.72	317,654,753.79
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		41,000,000.00	101,468,142.47
取得投资收益收到的现金		969,228.80	1,168,453.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	32,150.00
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		41,970,228.80	102,668,746.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,492,707.51	49,849,434.35
投资支付的现金		32,400,000.00	822,882.41
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		214,892,707.51	50,672,316.76
投资活动产生的现金流量净额		-172,922,478.71	51,996,429.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		62,074,322.00	49,808,031.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		62,074,322.00	49,808,031.00
筹资活动产生的现金流量净额		-62,074,322.00	-49,808,031.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		731.01	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		23,495,802.02	319,843,152.42
加：期初现金及现金等价物余额		593,894,310.55	326,936,407.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		617,390,112.57	646,779,559.98

法定代表人：孙飘扬 主管会计工作负责人：孙杰平 会计机构负责人：周宋

### 合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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	620,743,220.00	315,678,481.94			319,723,491.75		1,352,705,063.97	-1,114,995.17	57,282,613.19	2,665,017,875.68
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	620,743,220.00	315,678,481.94			319,723,491.75		1,352,705,063.97	-1,114,995.17	57,282,613.19	2,665,017,875.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	124,148,644.00	148,037.24			56,441.32		205,279,721.02	-5,267.21	12,237,293.54	341,864,869.91
(一)净利润							391,141,824.32		13,302,634.80	404,444,459.12
(二)其他综合收益								-5,267.21		-5,267.21
上述(一)和(二)小计							391,141,824.32	-5,267.21	13,302,634.80	404,439,191.91
(三)所有者投入和减少资本		148,037.24			56,441.32		360,862.70		-1,065,341.26	-500,000.00
1.所有者投入资本									-500,000.00	-500,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		148,037.24			56,441.32		360,862.70		-565,341.26	
(四)利润分配	124,148,644.00						-186,222,966.00			-62,074,322.00
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配	124,148,644.00						-186,222,966.00			-62,074,322.00
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	744,891,864.00	315,826,519.18			319,779,933.07		1,557,984,784.99	-1,120,262.38	69,519,906.73	3,006,882,745.59

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
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	517,286,016.00	315,678,481.94			251,890,326.48		909,890,202.31	-369,882.81	30,074,661.61	2,024,449,805.53
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	517,286,016.00	315,678,481.94			251,890,326.48		909,890,202.31	-369,882.81	30,074,661.61	2,024,449,805.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	103,457,204.00						217,922,078.77	29,061.09	10,717,993.42	332,126,337.28
(一)净利润							373,181,866.18		10,717,993.42	383,899,859.60
(二)其他综合收益							-73,981.81	29,061.09		-44,920.72
上述(一)和(二)小计							373,107,884.37	29,061.09	10,717,993.42	383,854,938.88
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配	103,457,204.00						-155,185,805.60			-51,728,601.60
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配	103,457,204.00						-155,185,805.60			-51,728,601.60
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	620,743,220.00	315,678,481.94			251,890,326.48		1,127,812,281.08	-340,821.72	40,792,655.03	2,356,576,142.81

法定代表人:孙飘扬 主管会计工作负责人:孙杰平 会计机构负责人:周宋

**母公司所有者权益变动表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	620,743,220.00	313,623,126.22			307,478,510.91		1,333,207,620.43	2,575,052,477.56
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	620,743,220.00	313,623,126.22			307,478,510.91		1,333,207,620.43	2,575,052,477.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	124,148,644.00	148,037.24					154,280,913.55	278,577,594.79
(一)净利润							340,503,879.55	340,503,879.55
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							340,503,879.55	340,503,879.55
(三)所有者投入和减少资本		148,037.24						148,037.24
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		148,037.24						148,037.24
(四)利润分配	124,148,644.00						-186,222,966.00	-62,074,322.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配	124,148,644.00						-186,222,966.00	-62,074,322.00
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	744,891,864.00	313,771,163.46			307,478,510.91		1,487,488,533.98	2,853,630,072.35

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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
一、上年年末余额	517,286,016.00	313,623,126.22			247,961,557.13		952,740,842.02	2,031,611,541.37
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	517,286,016.00	313,623,126.22			247,961,557.13		952,740,842.02	2,031,611,541.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	103,457,204.00						202,565,393.18	306,022,597.18
(一) 净利润							357,751,198.78	357,751,198.78
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							357,751,198.78	357,751,198.78
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	103,457,204.00						-155,185,805.60	-51,728,601.60
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	103,457,204.00						-155,185,805.60	-51,728,601.60
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	620,743,220.00	313,623,126.22			247,961,557.13		1,155,306,235.20	2,337,634,138.55

法定代表人：孙飘扬 主管会计工作负责人：孙杰平 会计机构负责人：周宋

## (二) 公司概况

### 历史沿革

江苏恒瑞医药股份有限公司(以下简称“公司”)是 1997 年 2 月经江苏省人民政府批准苏政复[1997]19 号文件批准设立,由连云港恒瑞集团有限公司(原连云港市医药工业公司)、中国医药工业公司等五家发起人共同发起设立的股份有限公司。公司于 1997 年 4 月 28 日成立,在江苏省连云港工商行政管理局注册登记,注册住所为连云港经济技术开发区黄河路 38 号,企业法人营业执照注册号为 320700000006736。

公司设立时的注册资本为 6190 万元人民币,1999 年 5 月,以未分配利润按每 10 股送 5 股分配股票股利 3095 万元,注册资本及股本增加至 9285 万元;经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]122 号文批准,2000 年 9 月通过上海证券交易所向社会公众发行人民币普通股 4000 万股,股票每股面值为人民币 1 元,发行后的股本总额为 13,285 万元,同年 10 月,在上海证券交易所挂牌上市。

2001 年 5 月,按每 10 股送 3 股分配股票股利 3,985.5 万元,按每 10 股转增 3 股以资本公积转增股本 3,985.5 万元,变更后的股本总额为 21,256.00 万元;2002 年 5 月,按每 10 股送 2 股分配股票股利 4,251.2 万元,变更后的股本总额为 25,507.20 万元。

经国家国有资产监督管理委员会批准,并经国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2003]100 号文件批复,2004 年上半年,原第一大股东连云港恒瑞集团有限公司向连云港天宇投资有限公司、中泰信托投资有限公司、连云港恒创医药科技有限公司转让了 56.15% 国家股。转让后,连云港天宇投资有限公司持股 27.15%;中泰信托投资有限公司持股 19%;连云港恒创医药科技有限公司持股 10%;中国医药工业公司持股 7%;连云港恒瑞集团有限公司持有的国家股 6%,社会公众股 30.85%。2005 年 7 月,中泰信托投资有限公司持有本公司 19% 股份全部转让给了连云港达远投资有限公司。

根据连云港市人民政府国有资产监督管理委员会连国资产[2005]17 号文件,连云港恒瑞集团有限公司在 2005 年 10 月资产合并重组中并入江苏金海投资有限公司,原连云港恒瑞集团有限公司持有的本公司股份变更由江苏金海投资有限公司持有。

公司于 2006 年 6 月 16 日实施股权分置改革方案:公司非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东按比例支付其所持有的公司股份,使流通股股东每 10 股获得 2.5 股股份对价,公司股权分置改革后,公司的股本总额仍为 25,507.20 万元。

2006 年 8 月 21 日,公司以资本公积转增股本,按每 10 股转增 3 股共转增股本 7,652.16 万元,转增后的股本总额为 33,159.36 万元;2007 年 3 月 31 日,按每 10 股送 3 股分配股票股利 9,947.808 万元,2008 年 4 月 12 日,按每 10 股送 2 股分配股票股利 8,621.4336 万元;2009 年 4 月 29 日,按每 10 股送 2 股分配股票股利 10,345.7204 万元。2010 年 3 月 17 日,按每 10 股送 2 股分配股票股利 12,414.8644 万元。

截止 2010 年 6 月 30 日,公司股份总额为 74,489.1864 万元。

### 所处行业

公司所处行业为医药制造业。

### 经营范围

公司的经营范围为:许可经营项目:片剂、口服溶液剂、混悬剂、无菌原料药、原料药、麻醉药品、精神药品、冻干粉针剂、粉针剂、大容量注射剂、小容量注射剂、硬胶囊剂、软胶囊剂、凝胶剂、乳膏剂的制造、销售。自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

### 1、财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、遵循企业会计准则的声明:

公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁发的企业会计准则,包括《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则和企业会计准则解释公告。公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在同一控制下的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。公司为进行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。

##### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 公司在非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债，以公司在购买日对作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值为计量基础；公司在购买日对作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

2. 合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用以及或有对价确定。

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

#### 6、合并财务报表的编制方法：

##### （1）

##### （一）合并范围的确定原则

1. 公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2. 公司将直接或通过子公司间接拥有半数以上表决权的所有被投资单位作为公司的子公司，均纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外。

3. 公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外：

（1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

（2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

(3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

## (二) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表的编制方法：

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，由母公司编制。

### 2. 同一控制下控股合并的合并财务报表编制：

(1) 合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照合并方会计政策进行调整，以调整后的账面价值计量。

(2) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，被合并方的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产调整所有者权益项下的资本公积(资本溢价)。

(3) 合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。

(4) 合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(5) 比较报表的编制

在编制合并当期期末的比较报表时，对前期比较报表进行调整，将被合并方的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积(资本溢价)。

### 7、现金及现金等价物的确定标准：

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、外币业务和外币报表折算：

#### (一) 外币业务

#### 1、发生外币交易时折算汇率的确定

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（即中国人民银行公布的人民币中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

#### 2、资产负债表日外币项目采用的折算方法

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。

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

### 3、汇兑损益的处理方法

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。

#### (二) 外币报表折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

- 1、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- 2、利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

### 9、金融工具：

#### (一) 金融工具的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）；
2. 持有至到期投资；
3. 应收款项；
4. 可供出售金融资产；

将承担的金融负债分为以下两类：

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

#### (二) 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### (三) 金融工具的计量方法

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

2. 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资采用实际利率法确认利息收入，资产负债表日按照摊余成本计量。

3. 应收款项：按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。

4. 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益（投资收益）。

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入账金额，按摊余成本进行后续计量。

#### （四）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

2. 没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### （五）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

1. 持有至到期投资与应收款项减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资与应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资与应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资与应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资与应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或者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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

#### 10、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：

<p>单项金额重大的应收款项 坏账准备的确认标准</p>	<p>(1) 债务人发生严重财务困难； (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等； (3) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步； (4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。</p>
<p>单项金额重大的应收款项 坏账准备的计提方法</p>	<p>资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；经测试未发生减值的</p>

	并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。
--	-----------------------------------------

(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：

信用风险特征组合的确定依据	债务人违反了合同条款，违约偿付欠款，账龄在一年以上的应收款项。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1—2 年	30	30
2—3 年	70	70
3 年以上	100	100
半年以内	5	5
半年至一年	10	10
计提坏账准备的说明	公司对其他应收款中关联方之间的往来账款不计提坏账准备	

#### 11、存货：

##### (1) 存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括低值易耗品和包装物）、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

##### (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依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

##### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

##### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### 1) 低值易耗品

一次摊销法

###### 2) 包装物

一次摊销法

#### 12、长期股权投资：

## (1) 初始投资成本确定

### 1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

#### (1) 同一控制下的企业合并：

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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的审计、评估和法律服务等各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；为进行企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等相关费用，计入所发行债券和其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等相关费用，抵减权益性证券的溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并，按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。其中

①通过一次交换交易实现的企业合并，企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，加上购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用和或有对价。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③企业合并成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；企业合并成本小于应享有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。

### 2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定其初始投资成本：

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

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

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

(4) 发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

(5) 无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(6) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

1. 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

被投资单位宣告分派现金股利或利润时，按照应享有的被投资单位宣告分派的现金股利或利润的份额确认为当期投资收益。

2. 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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，除负有承担额外损失义务的以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。

在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资确定为对被投资单位具有共同控制。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份的投资确定为对被投资单位具有重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

1、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照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，确认为减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

2、对子公司、联营企业及合营企业的投资存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(2) 企业净资产的账面价值远高于其市价。

(3) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

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为资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 13、固定资产：

#### (1) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	$t/(n(n+1)/2)$
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75

#### (2) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

##### 1、减值测试方法

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

##### 资产减值的迹象

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(3) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(4) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

##### 2、减值准备计提方法

资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产的可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### (3) 其他说明

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用计提折旧，公司的机器设备采用年数总和法计提折旧，其余采用

年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算折旧率和折旧额。机器设备采用年数总和法， $\text{年折旧率} = \text{尚可使用年限} / \text{折旧年限的年数总和}$ 。2、 $t$  为尚可使用年限， $n$  为折旧年限， $n(n+1)/2$  为折旧年限的年数总和。3、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。4、资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

#### 14、在建工程：

##### （一）在建工程的类别

在建工程按建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程分类。

##### （二）在建工程的计量

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本。公司的自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按规定计提折旧；待办理竣工决算后，再按照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。

##### （三）在建工程结转为固定资产的时点

公司在工程达到预定可使用状态时转为固定资产。

#### 15、借款费用：

##### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

##### （二）借款费用的确认原则

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，包括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。

##### （三）借款费用资本化期间的确定

###### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。

###### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 16、无形资产：

### （一）无形资产分类

无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、土地使用权、特许权等。

## （二）无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

1. 外购无形资产的成本，按照购买价款、相关税费以及直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的其他支出确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。
2. 自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

同时满足下列资本化条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - （3）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，能够证明其有用性；
  - （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。
3. 投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

## （三）无形资产的后续计量

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额计入当期损益。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

## （四）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。
2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况，通过聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （五）土地使用权的处理

公司取得的土地使用权于取得时确认为无形资产，如改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 17、长期待摊费用：

#### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 18、预计负债：

#### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组义务等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项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。

#### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

### 19、收入：

#### （一）销售商品收入的确认原则：

公司在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公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(二) 收入的计量方法:

收入按照已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

20、政府补助:

(一) 政府补助的类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的会计处理方法

1. 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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理:

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理:

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 确认递延所得税资产的依据

1、公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

2、对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

3、资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二) 确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，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）。

(三) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认方法

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(四) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
变更部分固定资产折旧年限, 电子设备和机器设备由原来 5 年折旧, 分别变更为 3 年和 4 年	公司第四届董事会第二十次会议决议		

23、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

## 24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (一) 成本和费用确认原则

#### 1. 生产成本（或劳务成本）的确认原则

公司为生产产品、提供劳务等发生的可归属于产品成本、劳务成本等的费用，以产品（或劳务）为成本对象归集。

在确认产品销售收入、劳务收入时，公司将已销售产品、已提供劳务的成本计入当期损益。

#### 2. 期间费用的确认原则

(1) 发生的支出不产生经济利益的，或者即使能够产生经济利益但不符合或者不再符合资产确认条件的，在发生时确认为费用，计入当期损益；

(2) 发生的交易或者事项导致其承担了一项负债而又不确认为一项资产的，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (二) 所得税费用的核算方法

1. 所得税核算采用资产负债表债务法。

#### 2. 所得税费用的确认和计量

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。即：

所得税费用或收益 = 当期所得税 + 递延所得税费用 - 递延所得税收益

### (三) 利润分配政策

#### 1. 公司按照下列顺序分配税后利润：

(1) 弥补以前年度亏损；

(2) 提取法定盈余公积金；

(3) 提取任意盈余公积金；

(4) 分配股利。

2. 根据《公司法》的规定，公司分配当年税后利润时，提取利润的 10% 列入公司法定盈余公积金。公司法定盈余公积金累计额达到公司注册资本的 50% 以后，不再提取。

3. 公司的法定盈余公积金不足以弥补以前年度亏损的，在提取法定盈余公积金之前，公司先用当年利润弥补亏损。

4. 公司弥补亏损和提取盈余公积金后所余税后利润，由董事会提出预案，报股东大会审议通过，提取任意盈余公积金，分配现金股利或股票股利。

#### (四) 税项:

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### 2、税收优惠及批文

本公司享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。批文：江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2008]9 号文件《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》，有效期：自 2008 年起三年。

#### (五) 企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海恒瑞医药有限公司	控股子公司	上海闵行开发区	生产销售	7,200.00	生产销售医药产品	5,400.00		75	75	是	6,951.99		
江苏恒瑞医药销售有限公司	控股子公司	江苏连云港	销售	1,000.00	销售医药产品	900.00		90	90	是			
美国 HENGRUI (USA) LTD	全资子公司	美国新泽西州	研究与开发		新药研究	808.27		100	100	是			
江苏新晨医药有限公司	控股子公司	江苏连云港	销售	5,000.00	销售医药产品	5,000.00		100	100	是			
江苏恒瑞人才服务有限公司	控股	江苏连云港	咨询	3,600.00	人才服务	3,240.00		90	100	是			

	子公司	港	与服务										
--	-----	---	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
连云港华晨医药有限公司	控股子公司	江苏连云港	销售	2,000.00	销售医药产品	2,066.4		90	100	是			

## 2、合并范围发生变更的说明

合并范围增加江苏恒瑞人才服务有限公司

## 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(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，采用当期平均汇率折算。

## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	26,836.10	/	/	13,650.14
人民币	/	/	26,836.10	/	/	11,249.97
美元				351.51	6.8282	2,400.17
银行存款:	/	/	707,901,345.41	/	/	682,795,068.27
人民币	/	/	705,363,610.73	/	/	679,412,980.50
美元	373,696.37	6.7909	2,537,734.68	495,311.76	6.8282	3,382,087.77
其他货币资金:	/	/	55,256,029.73	/	/	24,436,621.43
人民币	/	/	55,256,029.73	/	/	24,436,621.43
合计	/	/	763,184,211.24	/	/	707,245,339.84

## 2、应收票据：

## (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	424,555,408.24	318,877,057.06
合计	424,555,408.24	318,877,057.06

## 3、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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	1,019,032,859.14	91.79	58,917,392.48	5.78	815,955,518.10	90.10	44,596,889.60	5.47
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账款	4,149,674.59	0.37	1,750,453.20	42.18	3,403,826.31	0.38	1,706,478.19	50.13
其他不重大应收账款	87,047,265.11	7.84	4,820,237.98	5.54	86,241,880.41	9.52	4,733,975.86	5.49
合计	1,110,229,798.84	/	65,488,083.66	/	905,601,224.82	/	51,037,343.65	/

单项金额重大的应收账款指期末余额在 50 万元以上的应收账款；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账款指期末余额在 50 万元以下，债务人违反了合同条款，违约偿付欠款，账龄在一年以上的应收账款；其他不重大的应收账款指账龄在一年以内、期末余额在 50 万元以下的应收账款。

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
账龄在半年以内的应收账款	947,430,722.18	47,371,536.12	5	按账龄分析法计提坏账准备
账龄在半年以上一年以内的应收账款	53,050,862.94	5,305,086.29	10	
账龄在一年以上二年以内的应收账款	17,586,434.22	5,275,930.27	30	
账龄在二年以上三年以内的应收账款			70	
账龄在三年以上的应收账款	964,839.80	964,839.80	100	
合计	1,019,032,859.14	58,917,392.48	/	/

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账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 至 2 年	2,977,542.97	0.27	893,262.89	2,116,630.87	0.24	634,989.26
2 至 3 年	1,049,804.37	0.09	734,863.06	719,021.70	0.08	503,315.19
3 年以上	122,327.25	0.01	122,327.25	568,173.74	0.06	568,173.74
合计	4,149,674.59	0.37	1,750,453.20	3,403,826.31	0.38	1,706,478.19

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

- (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	88,046,894.56	半年以内	7.93
第二名	客户	23,491,348.62	半年以内	2.12
第三名	客户	21,048,731.56	半年以内	1.90
第四名	客户	15,666,919.20	半年以内	1.41
第五名	客户	15,643,203.80	半年以内	1.41
合计	/	163,897,097.74	/	14.77

#### 4、其他应收款：

- (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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	15,566,596.61	19.56	9,598,638.97	61.66	56,927,460.02	81.37	8,329,672.23	14.63
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	415,028.27	0.52	315,824.79	79.71	829,368.18	1.19	290,436.95	35.02
其他不重大的其他应收款	63,605,134.01	79.92	3,534,846.22	5.56	12,196,420.44	17.44	864,814.75	7.09
合计	79,586,758.89	/	13,449,309.98	/	69,953,248.64	/	9,484,923.93	/

单项金额重大的其他应收款指期末余额在 50 万元以上的其他应收款项；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指期末余额在 50 万元以下，债务人违反了合同条款，违约偿付欠款，账龄在一年以上的其他应收款项；其他不重大的其他应收款指账龄在一年以内、期末余额在 50 万元以下的其他应收款项。

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

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
账龄在半年以内的应收账款	6,282,060.67	314,103.03	5.00	按账龄分析法计提坏账准备
账龄在三年以上的应收账款	9,284,535.94	9,284,535.94	100.00	
合计	15,566,596.61	9,598,638.97	/	/

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

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 至 2 年				724,473.18	1.25	217,341.95
2 至 3 年	330,678.27	0.41	231,474.79	6,000.00	0.01	4,200.00
3 年以上	84,350.00	0.11	84,350.00	98,895.00	0.17	68,895.00
合计	415,028.27	0.52	315,824.79	829,368.18	1.43	290,436.95

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

本报告期其他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的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名		5,000,000.00	1 年以内	6.28
第二名		1,751,712.96	1 年以内	2.20
第三名		950,000.00	1 年以内	1.19
第四名		910,955.87	1 年以内	1.14
第五名		450,000.00	1 年以内	0.57
合计	/	9,062,668.83	/	11.38

5、预付款项:

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,420,494.97	96.67	28,436,086.21	94.44
1 至 2 年	238,751.00	3.11	1,324,142.42	4.40
2 至 3 年	15,502.00	0.20	343,275.20	1.14
3 年以上	1,437.75	0.02	7,535.75	0.02
合计	7,676,185.72	100	30,111,039.58	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	客户	1,837,215.00	半年以内	
第二名	客户	960,000.00	半年以内	
第三名	客户	896,353.00	半年以内	

第四名	客户	535,356.01	半年以内	
第五名	客户	432,000.00	半年以内	
合计	/	4,660,924.01	/	/

- (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 6、存货：

### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,323,102.25		27,323,102.25	27,976,705.20		27,976,705.20
在产品	4,999,789.72		4,999,789.72	6,846,518.85		6,846,518.85
库存商品	144,680,968.74		144,680,968.74	142,301,810.95		142,301,810.95
合计	177,003,860.71		177,003,860.71	177,125,035.00		177,125,035.00

## 7、持有至到期投资：

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
招行 5630 理财产品		41,000,000.00
平安财富信托计划	149,800,000.00	149,800,000.00
合计	149,800,000.00	190,800,000.00

## 8、长期股权投资：

### (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	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
成都恒瑞制药有限公司	1,339,000.00	1,339,000.00		1,339,000.00		4.43	4.43	/

## 9、固定资产：

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	837,270,151.58	28,603,642.17	331,849.61	865,541,944.14
其中：房屋及建筑物	366,567,744.19	153,893.87		366,721,638.06

机器设备	402,526,944.60	23,148,087.19		425,675,031.79
运输工具	55,550,269.00	4,934,104.00	308,755.00	60,175,618.00
电子设备	12,625,193.79	367,557.11	23,094.61	12,969,656.29
二、累计折旧合计:	356,546,391.25	33,294,079.95	276,107.56	389,564,363.64
其中:房屋及建筑物	105,038,786.15	8,715,600.80		113,754,386.95
机器设备	210,682,177.16	18,726,362.60		229,408,539.76
运输工具	33,734,722.84	4,596,973.47	253,673.16	38,078,023.15
电子设备	7,090,705.10	1,255,143.08	22,434.40	8,323,413.78
三、固定资产账面净值合计	480,723,760.33	-4,690,437.78	55,742.05	475,977,580.50
其中:房屋及建筑物	261,528,958.04	-8,561,706.93		252,967,251.11
机器设备	191,844,767.44	4,421,724.59		196,266,492.03
运输工具	21,815,546.16	337,130.53	55,081.84	22,097,594.85
电子设备	5,534,488.69	-887,585.97	660.21	4,646,242.51
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	480,723,760.33	-4,690,437.78	55,742.05	475,977,580.50
其中:房屋及建筑物	261,528,958.04	-8,561,706.93		252,967,251.11
机器设备	191,844,767.44	4,421,724.59		196,266,492.03
运输工具	21,815,546.16	337,130.53	55,081.84	22,097,594.85
电子设备	5,534,488.69	-887,585.97	660.21	4,646,242.51

## 10、在建工程:

## (1) 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	178,340,405.85		178,340,405.85	78,254,461.03		78,254,461.03

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
零星工程	2,894,017.09	42,860,465.21	15,155,781.92	自筹	30,598,700.38
恒瑞行政研发中心	66,459,840.00	39,353,392.94	3,992,045.94	自筹	101,821,187.00
造影剂车间		27,693,767.05		自筹	27,693,767.05

恒瑞化学药项目	6,350,989.64	14,380,426.78	5,701,308.30	自筹	15,030,108.12
上海恒瑞七氟烷项目	2,549,614.30	647,029.00		自筹	3,196,643.30
合计	78,254,461.03	124,935,080.98	24,849,136.16	/	178,340,405.85

## 11、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	56,329,292.52	59,987,530.00		116,316,822.52
土地使用权	56,329,292.52	59,987,530.00		116,316,822.52
二、累计摊销合计	6,051,579.02	465,765.18		6,517,344.20
土地使用权	6,051,579.02	465,765.18		6,517,344.20
三、无形资产账面净值合计	50,277,713.50	59,521,764.82		109,799,478.32
土地使用权	50,277,713.50	59,521,764.82		109,799,478.32
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	50,277,713.50	59,521,764.82		109,799,478.32
土地使用权	50,277,713.50	59,521,764.82		109,799,478.32

本期摊销额：465,765.18 元。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债：

## (一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	17,903,485.79	13,141,704.73
交易性金融资产公允价值变动损益		
内部销售存货未实现利润	35,406,869.07	35,942,912.69
小计	53,310,354.86	49,084,617.42

## (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
坏账准备	78,937,393.64
交易性金融资产公允价值变动损益	
存货未实现利润	143,462,344.26
小计	222,399,737.90

## 13、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	60,522,267.58	18,415,126.06			78,937,393.64
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	60,522,267.58	18,415,126.06			78,937,393.64

## 14、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	120,959,251.20	138,564,654.82
合计	120,959,251.20	138,564,654.82

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

## 15、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收货款	5,819,313.00	5,129,016.00
合计	5,819,313.00	5,129,016.00

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

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 16、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		92,158,414.60	92,157,183.27	1,231.33
二、职工福利费		1,619,695.84	1,619,695.84	
三、社会保险费		34,913,968.80	34,762,780.10	151,188.70
养老保险金		21,467,316.52	21,357,186.42	110,130.10
医疗保险金		6,482,705.65	6,455,278.55	27,427.10
失业保险金		2,349,444.02	2,335,812.52	13,631.50
生育保险金		556,706.44	556,706.44	
工伤保险金		4,057,796.17	4,057,796.17	
四、住房公积金	16,161.61	5,762,253.73	5,822,445.50	-44,030.16
五、辞退福利				
六、其他	784,504.89	373,302.87	705,005.94	452,801.82
合计	800,666.50	134,827,635.84	135,067,110.65	561,191.69

## 17、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	50,352,400.04	33,704,725.37
企业所得税	12,456,655.42	117,017.49
个人所得税	779,126.39	2,889,866.35
城市维护建设税	3,369,143.88	4,296,007.41
教育费附加	1,443,918.80	1,841,146.03
地方教育附加费	481,306.27	613,715.34
合计	68,882,550.80	43,462,477.99

## 18、其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	184,227,597.25	124,915,538.65
合计	184,227,597.25	124,915,538.65

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

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

## 19、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
与收益相关的政府补助	54,533,000.00	10,980,000.00
合计	54,533,000.00	10,980,000.00

## 20、长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
江苏省国际信托有限责任公司	2009年11月27日	2012年8月27日	人民币	0.30	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	/	/	/	/	10,000,000.00	10,000,000.00

## 21、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	620,743,220		124,148,644			124,148,644	744,891,864

2010年3月17日公司按2009年12月31日股本总额为基数，每10股送2股分配股票股利124,148,644.00元，增加股本124,148,644.00元，送股后的股本总额为744,891,864.00元。上述变动已由江苏苏亚金城会计师事务所苏亚连验[2010]2号验资报告审验。

## 22、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	313,555,559.43			313,555,559.43
其他资本公积	2,122,922.51	148,037.24		2,270,959.75
合计	315,678,481.94	148,037.24		315,826,519.18

## 23、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	250,796,780.73			250,796,780.73
任意盈余公积	68,926,711.02	56,441.32		68,983,152.34
合计	319,723,491.75	56,441.32		319,779,933.07

## 24、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	1,352,705,063.97	/
调整后 年初未分配利润	1,352,705,063.97	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	391,141,824.32	/
应付普通股股利	62,074,322.00	10
转作股本的普通股股利	124,148,644.00	20
其他转入	-360,862.7	
期末未分配利润	1,557,984,784.99	/

① 本期以 2009 年 12 月 31 日总股本 620,743,220 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1 元。

② 本期以 2009 年 12 月 31 日总股本 620,743,220 股为基数，向全体股东按每 10 股送 2 股分配股票股利 124,148,644.00 元。

## 25、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,866,317,653.22	1,427,301,140.76
其他业务收入	3,087,876.62	1,842,555.12
营业成本	283,679,179.87	228,956,115.20

## (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
片剂药	362,723,150.84	58,837,306.56	271,541,796.54	37,997,298.15
针剂药	1,448,146,779.23	179,548,845.05	1,106,210,731.22	150,933,910.47
原料药	26,938,397.84	15,862,872.49	21,289,732.17	10,892,781.67
其他	28,509,325.31	27,025,091.35	28,258,880.83	27,689,321.66
合计	1,866,317,653.22	281,274,115.45	1,427,301,140.76	227,513,311.95

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	98,206,697.44	5.25
第二名	38,632,352.65	2.07
第三名	37,610,573.35	2.01
第四名	37,200,712.17	1.99
第五名	26,154,577.61	1.40
合计	237,804,913.22	12.72

## 26、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	18,082,541.71	14,469,409.59	应交增值税、营业税额的 7%
教育费附加	7,749,648.37	6,201,175.54	应交增值税、营业税额的 3%
地方教育附加费	2,583,216.12	2,067,058.51	应交增值税、营业税额的 1%
合计	28,415,406.20	22,737,643.64	/

## 27、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,900.00	200,900.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		738,671.51
持有至到期投资取得的投资收益	768,328.80	
合计	969,228.80	939,571.51

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
成都恒瑞制药有限公司	200,900.00	200,900.00	
合计	200,900.00	200,900.00	/

## 28、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	18,415,126.06	-1,313,796.25
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	18,415,126.06	-1,313,796.25

## 29、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		46,854.12
其中：固定资产处置利得		46,854.12
政府补助	2,173,000.00	240,000.00
其他	36,180.10	349,957.90
合计	2,209,180.10	636,812.02

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科技三项费用	1,395,000.00	240,000.00	
其他	778,000.00		
合计	2,173,000.00	240,000.00	/

## 30、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	54,742.05	5,739.96
其中：固定资产处置损失	54,742.05	5,739.96
对外捐赠	75,000.00	
其他	407,000.00	2,000.00
合计	536,742.05	7,739.96

## 31、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	73,625,559.80	55,118,000.56
递延所得税调整	-4,225,737.44	1,914,278.71
合计	69,399,822.36	57,032,279.27

## 32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

## 1、基本每股收益

$$(1) \text{基本每股收益} = P \div S$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；

S 为发行在外的普通股加权平均数；

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

S<sub>0</sub> 为期初股份总数；

S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

$S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

$S_j$  为报告期因回购等减少股份数；

$S_k$  为报告期缩股数；

$M_0$  报告期月份数；

$M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

$M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 本公司期初股份总数为 620,743,220 股，报告期因股票股利分配增加股份数 124,148,644 股；无因回购等减少股份数，无缩股数。因此分母  $S=S_0+S_1=620,743,220+124,148,644=744,891,864$

归属于公司普通股股东的净利润即利润表中的归属于母公司所有者的净利润，本报告期为 391,141,824.32 元。

(3) 本期基本每股收益  $=P \div S=391,141,824.32 \text{ 元} / 744,891,864=0.5251 \text{ 元}$ 。

## 2、稀释每股收益

(1) 稀释每股收益  $= [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

(2) 本公司不存在认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股以及已确认为费用的稀释性潜在普通股利息，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

## 33、现金流量表项目注释：

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行存款利息收入	4,492,401.91
政府补助	45,726,000.00
其他	41,460.89
合计	50,259,862.80

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用	694,957,402.03
管理费用	162,166,358.19
其他	817,049.04
合计	857,940,809.26

## 34、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	404,444,459.12	383,899,859.60
加：资产减值准备	18,415,126.06	-1,313,796.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,294,079.95	31,349,376.54
无形资产摊销	465,765.18	727,692.97
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	54,742.05	-41,114.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-69,920,072.00
财务费用（收益以“-”号填列）		13,500.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-969,228.80	-939,571.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,225,737.44	1,914,278.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	121,174.29	-3,147,012.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-249,625,754.63	26,193,641.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	79,330,175.69	19,874,652.56
其他	-730.86	1,455,900.16
经营活动产生的现金流量净额	281,304,070.61	390,067,335.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	763,184,211.24	759,410,930.40
减：现金的期初余额	707,245,339.84	385,182,280.66
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	55,938,871.40	374,228,649.74

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	763,184,211.24	707,245,339.84
其中：库存现金	26,836.10	13,650.14
可随时用于支付的银行存款	707,901,345.41	682,795,068.27
可随时用于支付的其他货币资金	55,256,029.73	24,436,621.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	763,184,211.24	707,245,339.84

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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
连云港天宇投资有限公司	有限责任公司	连云港经济技术开发区	孙飘扬	投资	5,000.00	24.60	24.60	连云港天宇投资有限公司	13897656-7

## 2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	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
上海恒瑞医药有限公司	有限责任公司	上海市闵行开发区	孙飘扬	医药制造	72,000,000.00	75	75	73336184-X
江苏恒瑞医药销售有限公司	有限责任公司	连云港经济技术开发区	刘莉莉	药品销售	10,000,000.00	90	100	76512585-X
美国 HENGRUI (USA) LTD	有限责任公司	美国新泽西州		新药研究		100	100	
江苏新晨医药有限公司	有限责任公司	连云港市	周云曙	医药销售	5,000,000.00	100	100	76357354-4
连云港华晨医药有限公司	有限责任公司	连云港市	蒋新华	医药销售	20,000,000.00	90	100	76104462-2
江苏恒瑞人才服务有限公司	有限责任公司	连云港市	周云曙	人才服务	36,000,000.00	90	100	55252275-5

## 3、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
江苏豪森药业股份有限公司	其他	60839592-8
江苏豪森医药销售有限公司	其他	79088896-3

## 4、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江苏豪森药业股份有限公司	销售商品	材料转让	市场价	555,749.47	98.19	1,020,802.11	55.40
江苏豪森药业股份有限公司	提供劳务	受托加工	市场价	2,476,085.54	100.00		

5、关联方应收应付款项  
上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
其他应收款	江苏豪森药业股份有限公司			674,335.36	

(八) 股份支付：  
无

(九) 或有事项：  
无

(十) 承诺事项：  
无

(十一) 资产负债表日后事项：

1、其他资产负债表日后事项说明

1、2010年6月28日公司2010年第二次临时股东大会审议通过了《公司A股限制性股票激励计划（草案修订稿）》，2010年6月29日公司第五届董事会第四次会议确定公司限制性股票激励计划的授予日为2010年7月5日。本次限制性股票授予价格为20.28元，授予数量为543万股，由于公司董事会授予股票的过程中，部分激励对象放弃或部分放弃激励计划授予的限制性股票，实际授予数量为454.13万股，公司共募集资金92,097,564.00元，其中4,541,300.00元作为注册资本增加公司股本，87,556,264.00元增加公司资本公积。江苏苏亚金诚会计师事务所出具了苏亚连验[2010]9号验资报告。2010年7月28日，公司限制性股票登记手续已完成，中国登记结算有限责任公司上海分公司出具了证券变更登记证明。

2、2010年7月30日，公司赎回“平安财富信托计划”理财产品14300万元。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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	1,040,571,555.46	99.58	58,068,039.46	5.58	1,016,265,349.55	99.59	52,112,603.31	5.13
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账款	1,809,142.35	0.17	670,473.86	37.06	1,867,267.03	0.18	732,012.89	39.20
其他不重大应收账款	2,669,552.48	0.25	193,253.73	7.24	2,369,433.29	0.23	172,477.89	7.28
合计	1,045,050,250.29	/	58,931,767.05	/	1,020,502,049.87	/	53,017,094.09	/

单项金额重大的应收账款指期末余额在 50 万元以上的应收账款；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账款指期末余额在 50 万元以下，债务人违反了合同条款，违约偿付欠款，账龄在一年以上的应收账款；其他不重大的应收账款指余额在 50 万元以下，账龄在一年以内的应收账款。

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
账龄在半年以内的应收账款	989,436,288.94	49,471,814.45	5	按账龄分析法计提坏账准备
账龄在半年以上一年以内的应收账款	33,721,774.72	3,372,177.47	10	
账龄在一年以上二年以内的应收账款	17,413,491.80	5,224,047.54	30	
账龄在二年以上三年以内的应收账款			70	
合计	1,040,571,555.46	58,068,039.46	/	/

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账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 至 2 年	1,542,007.28	0.14	462,602.18	1,477,463.11	0.14	443,238.93
2 至 3 年	197,544.64	0.02	138,281.25	336,766.52	0.03	235,736.56

3 年以上	69,590.43	0.01	69,590.43	53,037.40	0.01	53,037.40
合计	1,809,142.35	0.17	670,473.86	1,867,267.03	0.18	732,012.89

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

- (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	子公司	931,466,978.45		89.13
第二名	子公司	28,955,627.77		2.77
第三名	子公司	25,565,482.72		2.45
第四名	客户	2,360,000.00		0.23
第五名	客户	1,163,320.00		0.11
合计	/	989,511,408.94	/	94.69

- (5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江苏恒瑞医药销售有限公司	子公司	931,466,978.45	89.13
连云港华晨医药有限公司	子公司	28,955,627.77	2.77
江苏新晨医药有限公司	子公司	25,565,482.72	2.45
合计	/	985,988,088.94	94.35

## 2、其他应收款：

- (1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	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	60,412,668.83	64.44	180,633.44	0.30	34,434,922.33	77.58	3,432,854.41	9.97
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	334,878.27	0.36	250,674.79	74.86	273,923.97	0.62	127,747.19	46.64
其他不重大的其他应收款	32,995,118.73	35.20	1,671,461.69	5.07	9,673,556.39	21.80	696,881.05	7.20
合计	93,742,665.83	/	2,102,769.92	/	44,382,402.69	/	4,257,482.65	/

单项金额重大的其他应收款指期末余额在 50 万元以上的其他应收款；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指期末余额在 50 万元以下，债务

人违反了合同条款，违约偿付欠款，账龄在一年以上的其他应收款；其他不重大的其他应收款指账龄在一年以内、期末余额在 50 万元以下的其他应收款。

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
账龄在一年以内的其他应收款	60,412,668.83	180,633.44	0.30	按账龄分析法计提坏账准备, 关联单位不计提
合计	60,412,668.83	180,633.44	/	/

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 至 2 年	60,954.34	0.07	18,286.30	208,823.97	0.47	62,647.19
2 至 3 年	208,823.93	0.22	167,288.49			
3 年以上	65,100.00	0.07	65,100.00	65,100.00	0.15	65,100.00
合计	334,878.27	0.36	250,674.79	273,923.97	0.62	127,747.19

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

本报告期其他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的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
第一名	控股子公司	56,800,000.00	半年以内	60.59
第二名	客户	1,751,712.96	半年以内	1.87
第三名	客户	950,000.00	半年以内	1.01
第四名	客户	910,955.87	半年以内	0.97
第五名	客户	370,000.00	半年以内	0.39
合计	/	60,782,668.83	/	64.83

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
江苏恒瑞人才服务有限公司	控股子公司	56,800,000.00	60.59
合计	/	56,800,000.00	60.59

### 3、长期股权投资 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海恒瑞医药有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00			75	75
江苏恒瑞医药销售有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00			90	100
美国恒瑞医药有限公司	8,082,700.00	8,082,700.00		8,082,700.00			100	100
江苏新晨医药有限公司	5,000,000.00	4,351,962.76	648,037.24	5,000,000.00			100	100
连云港华晨医药有限公司	16,150,179.85	16,150,179.85		16,150,179.85			90	100
成都恒瑞制药有限公司	1,339,000.00	1,339,000.00		1,339,000.00			4.43	4.43
江苏恒瑞人才服务有限公司	32,400,000.00		32,400,000.00	32,400,000.00			90	100

### 4、营业收入和营业成本：

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	814,486,407.44	927,056,857.31
其他业务收入	7,185,483.47	1,842,555.12
营业成本	225,607,579.11	210,102,709.22

#### (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
片剂药	155,148,941.14	52,143,627.78	185,204,342.70	49,012,550.57
针剂药	615,450,405.23	145,889,497.80	709,528,281.60	138,062,296.18
原料药	43,887,061.07	25,169,535.72	32,324,233.01	21,585,059.22
合计	814,486,407.44	223,202,661.30	927,056,857.31	208,659,905.97

### 5、投资收益：

#### (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,900.00	200,900.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		738,671.51
持有至到期投资取得的投资收益	768,328.80	
合计	969,228.80	939,571.51

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
成都恒瑞制药有限公司	200,900.00	200,900.00	
合计	200,900.00	200,900.00	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	340,503,879.55	357,751,198.78
加：资产减值准备	3,759,960.23	5,765,867.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,185,122.30	26,713,480.43
无形资产摊销	347,402.64	626,223.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	54,081.84	-32,150.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-69,920,072.00
财务费用（收益以“-”号填列）		13,500.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-969,228.80	-939,571.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-563,994.03	9,437,789.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,149,361.13	12,621,991.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-128,030,090.87	-9,357,257.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,354,831.00	-15,026,246.13
其他	-731.01	
经营活动产生的现金流量净额	258,491,871.72	317,654,753.79
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	617,390,112.57	646,779,559.98
减：现金的期初余额	593,894,310.55	326,936,407.56
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	23,495,802.02	319,843,152.42

## (十三) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-54,742.05
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,173,000.00
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	768,328.80

得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-445,819.90
所得税影响额	-434,273.48
少数股东权益影响额(税后)	-172,958.10
合计	1,833,535.27

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.11	0.5251	0.5251
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.04	0.5226	0.5226

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本年数	上年数	增减幅度	变动原因
应收票据	424,555,408.24	318,877,057.06	33.14%	报告期银行承兑汇票结算量增加
预付账款	7,676,185.72	30,111,039.58	-74.51%	2010年预付工程款转入在建工程
在建工程	178,340,405.85	78,254,461.03	127.90%	行政研发中心等工程在建
无形资产	109,799,478.32	50,277,713.50	118.39%	报告期购置土地使用权
应交税费	68,882,550.80	43,462,477.99	58.49%	期末尚未缴纳的增值税
其他应付款	184,227,597.25	124,915,538.65	47.48%	待支付的其他款项增加
其他流动负债	54,533,000.00	10,980,000.00	396.66%	报告期收到政府补助增加
管理费用	248,917,414.49	155,022,745.18	60.57%	随销售收入增加,销售公司管理人员费用转入
资产减值损失	18,415,126.06	-1,313,796.25	-1501.67%	应收账款增加,相应计提坏账准备

## 八、备查文件目录

## 1、五届六次董事会决议

董事长：孙飘扬  
江苏恒瑞医药股份有限公司  
2010年8月6日