

**江苏恒瑞医药股份有限公司**

**600276**

**2010 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、 股本变动及股东情况 .....	5
五、 董事、监事和高级管理人员 .....	10
六、 公司治理结构 .....	14
七、 股东大会情况简介 .....	17
八、 董事会报告 .....	18
九、 监事会报告 .....	23
十、 重要事项 .....	24
十一、 财务会计报告 .....	29
十二、 备查文件目录 .....	96

## 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) 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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	江苏连云港市经济技术开发区昆仑山路 7 号	江苏连云港市经济技术开发区昆仑山路 7 号
电话	0518-85469805	0518-81220006
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	222000
办公地址	江苏连云港市经济技术开发区昆仑山路 7 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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	江苏恒瑞医药股份有限公司董事会办公室

## (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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1997 年 4 月 28 日	
公司首次注册登记地点	连云港市经济技术开发区黄河路 38 号	
最近变更	公司变更注册登记日期	2010 年 11 月 18 日
	公司变更注册登记地点	连云港市经济技术开发区黄河路 38 号
	企业法人营业执照注册号	320700000006736
	税务登记号码	32070570404786X
	组织机构代码	70404786-X
公司聘请的会计师事务所名称	江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	江苏南京市云南路苏建大厦	

## 三、 会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	845,214,828.63
利润总额	860,207,455.63
归属于上市公司股东的净利润	724,173,302.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	711,628,101.37
经营活动产生的现金流量净额	385,945,810.53

## (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-724,166.51
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）	16,893,912.00
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	-1,177,118.49
所得税影响额	-2,618,040.80
少数股东权益影响额（税后）	-597,714.20
合计	12,545,200.80

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	3,744,106,269.50	3,028,960,881.33	23.61	2,392,561,159.48
利润总额	860,207,455.63	780,685,795.92	10.19	470,020,127.77
归属于上市公司股东的净利润	724,173,302.17	665,730,889.79	8.78	422,947,064.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	711,628,101.37	581,588,984.03	22.36	569,699,646.57
经营活动产生的现金流量净额	385,945,810.53	439,116,229.02	-12.11	117,459,736.73
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	3,895,635,295.02	2,998,870,229.64	29.90	2,254,363,979.25
所有者权益（或股东权益）	3,387,376,059.55	2,607,735,262.49	29.90	1,994,375,143.92

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	0.9697	0.8915	8.77	0.5664
稀释每股收益（元 / 股）	0.9697	0.8915	8.77	0.5664
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.9529	0.7788	22.36	0.7629
加权平均净资产收益率（%）	24.45	28.61	减少 4.16 个百分点	22.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	24.03	24.99	减少 0.96 个百分点	30.8

每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.5150	0.7074	-27.20	0.2271
	2010 年 末	2009 年 末	本期末比上年同期末 增减(%)	2008 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.5199	4.2010	7.59	3.8555

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、 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						4,541,300	4,541,300	4,541,300	0.61
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股						4,541,300	4,541,300	4,541,300	0.61
其中：境内 非国有法人 持股									
境内 自然人持股						4,541,300	4,541,300	4,541,300	0.61
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	620,743,220	100		124,148,644			124,148,644	744,891,864	99.39
1、人民币普 通股	620,743,220	100		124,148,644			124,148,644	744,891,864	99.39
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	620,743,220	100		124,148,644		4,541,300	128,689,944	749,433,164	100

## 2、限售股份变动情况

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期		
						2011年7月5日	2012年7月5日	2013年7月5日
周云曙				60	股权激励	24	18	18
蒋新华				17	股权激励	6.8	5.1	5.1
张永强				17	股权激励	6.8	5.1	5.1
王同才				17	股权激励	6.8	5.1	5.1
李克俭				17	股权激励	6.8	5.1	5.1
沈灵佳				9	股权激励	3.6	2.7	2.7
孙辉				15	股权激励	6	4.5	4.5
袁开红				15	股权激励	6	4.5	4.5
刘疆				15	股权激励	6	4.5	4.5
孙杰平				14	股权激励	5.6	4.2	4.2
戴洪斌				14	股权激励	5.6	4.2	4.2
陈永江				15	股权激励	6	4.5	4.5
吴玉霞				15	股权激励	6	4.5	4.5
万中晖				3	股权激励	1.2	0.9	0.9
卢正清				12	股权激励	4.8	3.6	3.6
张永照				10	股权激励	4	3	3
卞其高				10	股权激励	4	3	3
孙绪根				8	股权激励	3.2	2.4	2.4
徐宜富				10	股权激励	4	3	3
戴斌				7	股权激励	2.8	2.1	2.1
张文兴				10	股权激励	4	3	3
周焯				8	股权激励	3.2	2.4	2.4
刘莉莉				8	股权激励	3.2	2.4	2.4
张弓				8	股权激励	3.2	2.4	2.4
高存强				8	股权激励	3.2	2.4	2.4
王洪森				8	股权激励	3.2	2.4	2.4
薛金波				5	股权激励	2	1.5	1.5
胡同兵				2	股权激励	0.8	0.6	0.6
刘涛				5	股权激励	2	1.5	1.5
王行远				5	股权激励	2	1.5	1.5
乔保平				5	股权激励	2	1.5	1.5
彭湃				5	股权激励	2	1.5	1.5
李合军				5	股权激励	2	1.5	1.5
王卫列				5	股权激励	2	1.5	1.5
江田益				5	股权激励	2	1.5	1.5
李德友				5	股权激励	2	1.5	1.5
李语如				5	股权激励	2	1.5	1.5
周福强				5	股权激励	2	1.5	1.5

蒋 勇				5	股权激励	2	1.5	1.5
周 宋				5	股权激励	2	1.5	1.5
杜亚新				4	股权激励	1.6	1.2	1.2
杨方龙				2.55	股权激励	1.02	0.765	0.765
全新勇				1.25	股权激励	0.5	0.375	0.375
宫爱申				1	股权激励	0.4	0.3	0.3
吕贺军				3	股权激励	1.2	0.9	0.9
王 茜				3	股权激励	1.2	0.9	0.9
张 蕾				3	股权激励	1.2	0.9	0.9
李 心				1.33	股权激励	0.532	0.399	0.399
冯 君				2	股权激励	0.8	0.6	0.6
赵慧人				3	股权激励	1.2	0.9	0.9
严庞科				1	股权激励	0.4	0.3	0.3
刘传光				3	股权激励	1.2	0.9	0.9
沈志勇				3	股权激励	1.2	0.9	0.9
武 祥				3	股权激励	1.2	0.9	0.9
谢志前				3	股权激励	1.2	0.9	0.9
合计				454.13	/	181.652	136.239	136.239

## (二) 证券发行与上市情况

### 1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

### 2、 公司股份总数及结构的变动情况

因公司实施股权激励，报告期内收到激励对象缴存的 A 股限制性股票认购资金 92,100,264.00 元，增加货币资金 92,100,264.00 元，增加股本 4,541,300.00 元，增加资本公积 87,556,264.00 元，多缴存 2,700.00 元计入公司其他应付款。

### 3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 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					11,308 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	24.45	183,208,700	无		无

连云港达远投资有限公司	境内非 国有法 人	16.84	126,186,988	无	无
连云港恒创医药科技有 限公司	境内非 国有法 人	7.56	56,635,842		无
中国医药工业有限公司	国有法 人	5.33	39,912,571		无
江苏金海投资有限公司	国家	3.70	27,750,617		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	1.81	13,584,378		无
交通银行—博时新兴成 长股票型证券投资基金	其他	1.57	11,799,924		无
中国建设银行—国泰金 鼎价值精选混合型证券 投资基金	其他	1.17	8,800,000		无
中国建设银行—兴业社 会责任股票型证券投资 基金	其他	1.15	8,638,000		无
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	1.15	8,581,775		无

## 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	126,186,988	人民币普通股 126,186,988
连云港恒创医药科技有 限公司	56,635,842	人民币普通股 56,635,842
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	27,750,617	人民币普通股 27,750,617
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	13,584,378	人民币普通股 13,584,378
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
中国建设银行—国泰金鼎价值精选混 合型证券投资基金	8,800,000	人民币普通股 8,800,000
中国建设银行—兴业社会责任股票型 证券投资基金	8,638,000	人民币普通股 8,638,000
中国银行—富兰克林国海潜力组合股 票型证券投资基金	8,581,775	人民币普通股 8,581,775

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	周云曙	60	2011年7月5日	24	1、2010年度公司净利润不低于7.00亿;营业收入不低于37亿; 2、2011年度公司净利润不低于8.50亿;营业收入不低于43亿; 3、2012年公司度净利润不低于10.30亿;营业收入不低于50亿; 4、个人在公司考核获得满分; 5、符合其它法定要求。
			2012年7月5日	18	
			2013年7月5日	18	
2	蒋新华	17	2011年7月5日	6.8	
			2012年7月5日	5.1	
			2013年7月5日	5.1	
3	张永强	17	2011年7月5日	6.8	
			2012年7月5日	5.1	
			2013年7月5日	5.1	
4	王同才	17	2011年7月5日	6.8	
			2012年7月5日	5.1	
			2013年7月5日	5.1	
5	李克俭	17	2011年7月5日	6.8	
			2012年7月5日	5.1	
			2013年7月5日	5.1	
6	孙辉	15	2011年7月5日	6	
			2012年7月5日	4.5	
			2013年7月5日	4.5	
7	袁开红	15	2011年7月5日	6	
			2012年7月5日	4.5	
			2013年7月5日	4.5	
8	刘疆	15	2011年7月5日	6	
			2012年7月5日	4.5	
			2013年7月5日	4.5	
9	陈永江	15	2011年7月5日	6	
			2012年7月5日	4.5	
			2013年7月5日	4.5	
10	吴玉霞	15	2011年7月5日	6	
			2012年7月5日	4.5	
			2013年7月5日	4.5	

## 2、控股股东及实际控制人情况

## (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

连云港天宇投资有限公司为公司控股股东,持有公司 24.45%的股权,孙飘扬先生为连云港天宇投资有限公司第一大股东,持有天宇公司 89.22%的股权。

## (2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	连云港天宇投资有限公司
单位负责人或法定代表人	孙飘扬
成立日期	1996年9月6日
注册资本	5,000
主要经营业务或管理活动	股权投资、投资管理及咨询服务。

## (3) 实际控制人情况

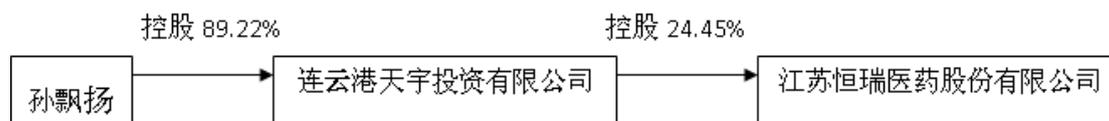
○ 自然人

姓名	孙飘扬
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近5年内的职业及职务	江苏恒瑞医药股份有限公司董事长

## (4) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
连云港达远投资有限公司	岑均达	2005年7月12日	实业投资、投资管理和咨询	3,000

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：万股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
----	----	----	----	--------	--------	-------	-------	------	------------------	-----------------------

									元) (税 前)	
孙 飘 扬	董事长	男	53	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日				80	否
蒋 新 华	副 董 事 长	男	48	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日		17	公司实施 A 股 限制性股票激 励计划所致	42	否
周 云 曙	董事、总 经理	男	40	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日		60		40	否
张 永 强	董事、副 总经理	男	45	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日		17		35	否
王 同 才	董事、副 总经理	男	62	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日		19.1	其中 17 万股是 公司实施 A 股 限制性股票激 励计划所致, 2.1 万股属个人买 卖	50	否
唐华	董事	女	44	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日					是
陈 凯 先	独 立 董 事	男	66	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日				6	否
黄丹	独 立 董 事	男	44	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日				6	否
朱 红 军	独 立 董 事	男	35	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日				6	否
董 伟	监 事 会 主 席	男	39	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日					是
周 锡 富	监 事	男	58	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日				8	否
熊 国 强	监 事	男	36	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日				8	否
李 克 俭	副 总 经 理	男	49	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日		17	公司实施 A 股 限制性股票激 励计划所致	55	否
蒋 素 梅	副 总 经 理	女	47	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日				35	否
张 连 山	副 总 经 理	男	50	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日				35	否
郑 玉 群	副 总 经 理	男	54	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日				80	否
沈 灵 佳	副 总 经 理	男	48	2010 年 4 月 12 日	2013 年 4 月 11 日		9	公司实施 A 股 限制性股票激	32	否

孙辉	副总经理	男	51	2010年4月12日	2013年4月11日		15	励计划所致	32	否
袁开红	副总经理	男	46	2010年4月12日	2013年4月11日		15		32	否
刘疆	副总经理	男	47	2010年4月12日	2013年4月11日		15		32	
孙杰平	财务总监	男	41	2010年4月12日	2013年4月11日		14		25	否
戴洪斌	董事会秘书	男	35	2010年4月12日	2013年4月11日		14		22	否
合计	/	/	/	/	/		212.1	/	661	/

孙飘扬：2003 年至今为公司董事长。

蒋新华：2003 年至 2007 年 8 月为连云港天宇投资有限公司董事长，目前为天宇公司总经理。

周云曙：2003 年至今为公司董事、总经理。

张永强：2003 年至今为公司董事、副总经理。

王同才：2003 年至 2005 年为公司销售经理，2005 年担任公司副总经理，2007 年为公司董事、副总经理。

唐华：曾任国药集团药业股份有限公司财务部副主任，国药励展展览有限公司财务部经理，2008 年 2 月起任职中国医药工业有限公司财务总监

陈凯先：1999 年当选为中国科学院院士，2005 年担任中国科学院上海药物研究所学术委员会主任、上海中医药大学校长。

黄丹：上海交通大学安泰经济与管理管理学院副教授。

朱红军：上海财经大学会计学院副院长、教授、博士生导师，2008 年被选为学院党委委员。

董伟：2002 年至今为连云港恒创医药科技有限公司董事长。

周锡富：2005 年至今江苏恒瑞医药股份有限公司总经理助理。

熊国强：2002 至 2005 年上海恒瑞财务部工作，2005 年至今恒瑞公司审计部工作，任审计部部长。

李克俭：2003 年至今任公司副总经理。

蒋素梅：2000 年以来曾任江苏恒瑞医药股份有限公司质检部部长、质量总监、副总经理。

张连山：1998 年 3 月至 2008 年 7 月，在美国礼来工作，曾担任多个研究项目的高级化学家、首席研究科学家以及研究顾问等职务；2008 年 7 月至 2010 年 4 月担任美国 Marcadia Biotech 公司的高级化学总监，2010 年 8 月任公司副总经理。

郑玉群：2001 年被美国礼来制药公司（Eli Lilly）聘请担任首席科学家，后升任为制剂室主任兼研究指导，2009 年加入恒瑞医药，现任公司副总经理。

沈灵佳：曾担任湖北省医药工业研究院副总经理兼总工程师、湖北丽益医药科技有限公司总经理、湖北丽益医药科技有限公司首席专家、副总经理，2008 年 2 月任公司副总经理。

孙辉：为江苏恒瑞医药股份有限公司临床研究负责人，现为公司副总经理。

袁开红：曾任公司研究所副所长、发展部副部长、销售经理、副总工程师等职务，现为公司副总经理。

刘疆：2003 年至今任公司副总经理。

孙杰平：2003 年至今任江苏恒瑞医药股份有限公司财务总监。

戴洪斌：2003 年至今担任公司办公室主任和董事会秘书。

## 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：万股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	期末持有限制性股票数量
周云曙	董事、总经理	0	60	20.28	60
蒋新华	副董事长	0	17	20.28	17
张永强	董事、副总经理	0	17	20.28	17
王同才	董事、副总经理	0	17	20.28	17
李克俭	副总经理	0	17	20.28	17
沈灵佳	副总经理	0	9	20.28	9
孙 辉	副总经理	0	15	20.28	15
袁开红	副总经理	0	15	20.28	15
刘 疆	副总经理	0	15	20.28	15
孙杰平	财务总监	0	14	20.28	14
戴洪斌	董事会秘书	0	14	20.28	14
合计	/	0	210	/	210

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
孙飘扬	连云港天宇投资有限公司	董事长	2011年2月7日	2014年2月6日	否
蒋新华	连云港天宇投资有限公司	总经理	2011年2月7日	2014年2月6日	是
唐华	中国医药工业公司	财务总监			是
董 伟	连云港恒创医药科技有限公司	董事长	2008年8月15日	2011年8月14日	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
孙飘扬	上海恒瑞医药有限公司	董事长	2010年7月19日	2013年7月18日	否
张永强	上海恒瑞医药有限公司	董事	2010年7月19日	2013年7月18日	否
孙杰平	上海恒瑞医药有限公司	董事	2010年7月19日	2013年7月18日	否
蒋新华	连云港华晨医药有限公司	董事长	2010年6月12日	2014年6月11日	否

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董、监事报酬由股东大会决定，其他高管人员的报酬由董事会决定
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据年度经营指标完成情况对高级管理人员的业绩和绩效进行考核
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告披露的收入情况为董监事及高管人员的实际报酬

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张连山	副总经理	聘任	2010年8月6日公司五届六次董事会聘任

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	4,569
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
制药及相关专业	2,071
营销类专业	827
管理类专业	652
经济学专业	189
其它	830
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	185
本科	1,855
大专	1,973
其它	556

## 六、 公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司制定、完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》。这些规则符合《上市公司治理准则》规范性文件的基本要求，具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利；公司建立了股东大会的议事规则，能够严格按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东大会的表决权；公司关联交易公平合理。

2、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会由 9

名董事组成，其中 3 名独立董事，董事会的人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。董事会对股东大会负责并报告工作，下设了战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，并制定了各委员会的议事规则，严格按照规定运作。

3、关于监事和监事会：公司监事会由 2 名监事和 1 名职工监事组成，其人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司制定了监事会议事规则，监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理和其它高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

4、关于控股股东与公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立了企业效绩评价考核办法，使经营者的收入与企业经营业绩相挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其它相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，负责接待股东来访及咨询；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份变化情况。为了使信息披露进一步规范化，公司还制定了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人制度》等。

8、开展上市公司专项治理活动至今的相关情况：2007 年度上市公司治理专项活动开展后，公司按计划完成了组织学习、自查、公众交流、整改、接受现场检查，进一步整改等各个阶段，并根据中国证券监督管理委员会公告[2008]27 号《关于公司治理专项活动公告的通知》的要求进行了进一步的自查，结果表明，公司自查阶段发现的问题、公众评议中的问题以及北京证监局现场检查中发现的问题均已在 2008 年度整改完毕，整改报告已于 2007 年 10 月 30 日提交公司四届七次董事会审议通过，并根据规定进行了公告。公司治理是一项长期工作，虽然我公司已完成了上市公司专项治理活动中的全部整改事项，但仍然按照活动中提出的要求进行自查和完善，以确保公司治理水平持续提升。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
孙飘扬	否	9	9	6			
蒋新华	否	9	9	6			
周云曙	否	9	9	6			
张永强	否	9	9	6			
王同才	否	9	8	6	1		
唐华	否	8	8	6			
陈凯先	是	9	8	6	1		
黄丹	是	8	8	6			
朱红军	是	8	8	6			

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	6

## 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，认真负责的参加了公司报告期内董事会，认真履行作为独立董事应承担的职责。独立董事对公司的定期报告、发展战略等议案进行了客观公正的评判，对公司的持续、健康、稳定发展发挥了积极的作用。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司业务独立控股股东，自主经营，业务结构完整。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理方面均保持独立，经理、副经理等高级管理人员均在公司领取薪酬。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，工业产权、商标、非专利技术无形资产均由本公司拥有，本公司拥有独立的采购和销售系统。
机构方面独立完整情况	是	公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算系统和财务管理制度；公司在银行独立开户；公司独立纳税。

### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据经营情况以及《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等对上市公司的规范要求，聘请专门机构，共同建立健全了公司的内控制度，并使之有效运行。本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：目标设定、内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。公司内控制度以基本制度为基础，分类制定了组织架构与部门职责、基本管理制度、工作流程及员工手册。内控体系完整，层次清晰。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实实施情况	公司在年初设定内控完善的工作计划，在年内已实施完毕。报告期内，公司根据法律、法规及公司实际情况的变化，相应的修改了公司内部控制制度，如《公司章程》、《合同管理办法》、《差旅审批制度》等，同时，审计部门按计划执行了对销售、工程等部门的审计。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设有专门的审计部门，审计部门对公司进行定期或专项的审计工作。此外，公司董事会办公室为审计委员会的日常办事机构，与审计部门共同负责内控制度执行情况的检查和抽查。

内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司制定有《审计委员会实施细则》、《内部审计制度》等制度，审计部门对公司销售和工程等部门进行定期、专项的审计工作。2010 年度，审计部门对公司会计资料、采购过程、采购价格、销售公司、工程部门等进行了内控审计，并提出了改进意见。审计工作涉及公司循环业务的各个环节，各部门均按照审计报告提出的要求进行整改。此外，公司董事会办公室为审计委员会的日常办事机构，与审计部门共同负责内控制度执行情况的检查和抽查，使内部检查、监督工作有序进行并取得了应有的效果。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会对内控评估报告进行审核，并提出改进意见，公司还聘请了审计机构对本公司内部控制进行核实评价。董事会下设审计委员会，并制定了《董事会审计委员会实施细则》，审计委员会常设办事机构为董事会办公室，负责落实审计委员会关于公司内控制度建设的相关意见。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司已按《企业会计准则》及有关补充规定制定了公司《财务管理制度》、《财务制度补充规定》、《公司会计政策》、《货币资金管理制度》、《内部审计制度》等专门财务核算制度和财务管理制度。设立了独立的会计机构。在财务管理和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了具有相关专业素质的人员以保证财会工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”的原则。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期，公司已经建立了较为健全的内部控制制度，并得到了及时、有效的执行，合理控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。并且由于系统自身及时、有效的内部监督，内部控制系统将能够随着公司的发展不断修订和完善，以保障公司经营战略目标的实现。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

本公司依据相关薪酬及考评管理办法，考核经营业绩等指标，确定公司高级管理人员年度报酬。高级管理人员的薪酬兑现方案经薪酬委员会审核，提交董事会审议通过后实施。

为建立与现代企业制度相适应的激励约束机制，更有效地调动高管人员的积极性和创造性，报告期内公司实施了首期限限制性股票激励计划。

#### (六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否。

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，已下发实施。该制度对应当追究责任的情况，责任追究的流程，追究责任的形势及种类等做出了明确规定。该制度的实行有助于公司提高年报信息披露的水平，提高公司信息披露的质量。

## 七、 股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 3 月 1 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 3 月 2 日

**(二) 临时股东大会情况**

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 4 月 12 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 13 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 6 月 28 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 6 月 29 日

**八、 董事会报告****(一) 管理层讨论与分析**

2010 年是国家实现“十一五”规划的最后一年，也是确定“十二五”目标的规划之年。从大的发展环境来看，生物医药产业被国家确定为“十二五”时期重点发展的新兴战略性产业之一。政府将陆续出台一些扶持政策，进一步鼓励医药企业创新，医药产业在政策上将迎来一个较好的发展机遇。随着国内经济的发展，老百姓生活水平的提高，以及老龄化的加剧，社会总体医疗费用将有较大增加，医药经济将会获得更大的发展空间。与此同时，我们也要看到面对的挑战，如政策性降价、行业无序竞争，此外，由于中国医药市场持续高速增长，跨国制药企业都把中国作为重点市场，成立了新兴市场部，加大对中国市场的投入，其销售额占国内市场销售份额越来越大，这进一步压缩了国内药企的生存空间，给国内制药行业带来了巨大的压力……面对日趋复杂的外部形势、日趋激烈的市场竞争，公司管理层和广大干部职工在董事会的领导下，围绕企业发展的目标任务，以科技创新和国际化为战略重点，积极采取措施，拼搏进取，取得了较好的经营业绩。

在销售方面，报告期内公司认真分析了全国药品市场的特点，结合自身产品的实际情况，在销售管理、销售模式、品种调整等方面积极采取措施，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，进一步落实由中心城市向社区、周边城镇辐射的策略。报告期内，全国新增加销售网点 53 个。二是在开拓新市场的同时，力求把市场做细、做透，加大投入，重点医院深度开发，把科室当做医院来做，进一步挖掘销售潜力。报告期内，公司销售除了经济发达地区的市场保持稳步增长外，在相对落后的市场也有较大增长，其中山西区、河南区、西北区年增长率都在 50% 以上。三是继续加大了非抗肿瘤药品的推广力度。多年来，抗肿瘤药是公司的主打品种，过分依赖抗肿瘤药，限制了公司的网络建设，制约了公司的进一步发展。2010 年公司进一步优化产品销售结构，重点推广碘氟醇、七氟烷、厄贝沙坦、顺曲库铵、电解质平衡液等产品，努力在新的领域形成又一批新的增长点。四是加强学术推广，全年围绕抗肿瘤药、高血压药物、造影剂、麻醉药等主题继续在全国开展有影响力的大型学术活动，如 ASCO 年会/ESMO/CSCO 年会、全国肿瘤分子靶向治疗论坛（上海）、消化道肿瘤高端论坛、乐加全国麻醉科临床试验结题会等，以学术推动销售，在巩固已有产品的市场优势的同时积极推动新产品销售迅速上量。五是积极投身卫生、医疗等公益事业，公司在多个省市独家赞助多个健康论坛和医疗会议，通过这些大型的活动，进一步提升公司品牌形象、搭建公共关系平台，为销售工作提供支持。六是在努力开拓市场的同时，加强销售人才队伍建设，加强对销售干部的考核和测评；加大对后备干部的培养和使用，做好人员储备，为销售队伍注入新的活力；同时进一步完善激励机制，实施股权激励计划，全力打造过硬的销售队伍。

在科技创新方面，2010 年公司继续加大科研投入，企业创新工作取得了较好成绩。一是进一步完善研发体系的建设，将原有的研究所根据研发重点不同一分为二：一个研究所从事创新药物研发，另一个研究所从事仿制药开发，2010 年 8 月份又成立了生物研究所，专门从事发酵、蛋白药物的开发。二是进一步深化研发制度的改革，推行项目首席科学家制度，为年轻有实力的研究人员搭好平台，通过薪酬体系改革和股权激励计划，充分调动研究人员的积极性和创造性。三是艾瑞昔布通过了国家产前动态核查，正在等待批文，同时报告期内共取得复方替吉奥胶囊、碘克沙醇等生产批件 10 个，PEG-GCSF、非布司他等临床批件 6 个。四是国内专利获得授权 10 件，国外专利获得授权 5 件，提交国家专利新申请 39 件，提交 PCT 新申请 17 件。

在国际化方面，一是 2010 年 7 月，公司伊立替康注射液接受了美国 FDA 官员的现场检查，这也是我国医药行业肿瘤注射液首次接受 FDA 检查。下一步公司还将优选科技含量高、剂型独特、仿制有较高技术壁垒的通用名药准备申请更多制剂的 FDA 认证。二是报告期内公司向美国 FDA 另外提交了 2 个制剂的 ANDA，4 个原料药的 DMF。三是瑞格列汀在美国一期临床试验进展顺利。四是公司加大投入，进一步完善美国研究机构的建设，积极做好海外人才引进和项目研究等各项工作。

在生产和质量控制方面，公司强化质量管理，不断完善 GMP 管理系统，提高 GMP 管理水平，积极开展自查自纠，加大 GMP 培训力度，加强对供应商的审计，完善原料的采购程序。报告期内，公司完成了 11 个原料的 GMP 认证复查，以及固体制剂、小容量注射剂、粉针剂、冻干粉针剂等 4 个剂型的 GMP 认证复查。

项目申报和技改工作方面，公司“重大新药创制”专项项目进展顺利，由公司作为牵头单位申报的全国“抗肿瘤产学研技术联盟”项目被国家科技部批准。公司 2010 年共申请国家、省、市各类科技计划项目 43 项，重点申报了 14 项国家新药创制重大专项，其中方达帕鲁、阿利克伦和瑞格列汀国外临床等三项被批准立项。2010 年，公司技改和扩大再生产的任务非常繁重，新的行政研发中心、造影剂车间、环磷酸胺车间等工程都基本完成，并陆续投入使用。

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，加强安全教育培训，强化安全责任意识，坚持安全生产月报制度，定期进行安全检查，常抓不懈，努力做到“安全生产，人人有责”。报告期内，公司在企业环保管理方面，继续加大工作力度，做好环评可研和论证工作，确保企业科研和生产的正常进行，为公司持续发展打好基础。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、产品情况

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(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
医药制造业	3,666,937,292.53	533,387,418.33	85.45	23.68	14.53	增加 1.16 个百分点
医药商业	60,791,680.77	57,253,795.36	5.82	7.98	8.72	减少 0.64 个百分点
合计	3,727,728,973.30	590,641,213.69	84.16	23.39	13.94	增加 1.32 个百分点
分产品						
片剂	697,913,524.29	120,343,732.27	82.76	25.30	25.87	减少 0.08 个百分点
针剂	2,917,935,179.39	380,043,416.22	86.98	23.32	10.30	增加 1.54 个百分点
原料药	51,088,588.85	33,000,269.84	35.41	22.22	29.18	减少 3.48 个百分点
其他	60,791,680.77	57,253,795.36	5.82	7.98	8.72	减少 0.64 个百分点

合计	3,727,728,973.30	590,641,213.69	84.16	23.39	13.94	增加 1.32 个百分点
----	------------------	----------------	-------	-------	-------	--------------

## (2) 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北	20,119.00	37.26
华北	42,587.00	23.72
华东	189,686.00	19.23
西北	17,219.00	31.28
西南	25,875.00	48.26
中南	77,287.00	21.96
合计	372,773.00	23.39

## 2、对公司未来发展的展望

## (1) 新年度经营计划

新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
<p>在新的一年里，公司将紧紧围绕企业发展的总体目标，继续坚持“科技创新”和“国际化”这两大战略，科技创新不但要做创新药，还要做仿中有创的仿制药；国际化方面，不但要重视欧美发达国家的市场开拓，也要注重南美、印度等新兴市场的探索，为未来发展奠定良好的基础。</p>	<p>在销售上，一是进一步完善销售体系，做好商务系统独立运行和商务人员定期轮换的试点工作，加用商务人员考核和管理；二是进一步细化市场，完善网络建设，新增多个网点，拓展销售渠道，挖掘市场潜力；三是做好人才培养，建立健全后备干部的培养制度；四是进一步调整产品结构，加大非抗肿瘤药品的销售金额，努力在手术用药、心血管、电解质输液等领域形成新的销售优势和新的增长点；五是进一步加大学术营销的力度，尤其对于造影剂、平衡液这些高市场门槛的专科品种，必须依靠学术推广；六是努力做好新增产品，如替吉奥、碘克沙醇的销售上量工作。</p> <p>在研发方面，一是进一步整合海外、上海、连云港等多地资源，完善研究体系的建设，理顺科研体系的组织结构和管理构架，积极探索提高研究效率的新机制、新模式。二是要加大投入，进一步完善临床研究体系的建设，大力推进临床研究进度，力争创新药早日上市销售；三是要加强研发骨干力量的培养，尤其要加强年轻业务骨干的培养。此外，积极开拓国际市场，2011年计划完成4个以上的DMF和5个以上ANDA的美国申报注册工作。</p> <p>在管理上，以规范管理，提高效率为出发点，加强管理，向管理要效益，进一步落实机构改革的成果，加快新机构、新管理模式的磨合，积极探索和积累分子公司独立运行的模式和经验，逐步完善适合企业快速发展需求的管理体系；另外要努力做好人才储备、人才选拔、干部培养工作，为企业发展积累强大的人力资源和智力支撑。</p> <p>在质量和安全生产方面，要始终本着“质量第一，安全第一”的原则，不断提高企业生产能力和质量水平，确保产品品质以及全年安全无事故。在项目投资方面，重点抓好公司新制剂工厂的建设。</p>

## (2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## (二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	29,904
投资额增减变动数	19,286
上年同期投资额	10,618
投资额增减幅度(%)	181.63

## 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:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度 (%)
恒瑞行政研发中心	12,745	90
造影剂车间	4,459	91
恒瑞化学药二期	3,897	93
新医药产业园	2,414	10
设备购进	5,536	100
其他零星改造	853	
合计	29,904	

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果, 以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

## (四) 董事会日常工作情况

## 1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
四届二十次董事会	2010年2月5日	上海证券报 29 版、中国证券报 B04 版	2010年2月8日
四届二十一次董事会	2010年3月26日	上海证券报、中国证券报 C006 版	2010年3月27日
五届一次董事会	2010年4月12日	上海证券报 B49 版、中国证券报 D018 版	2010年4月13日
五届二次董事会	2010年4月20日	上海证券报 B72 版、中国证券报 D067 版	2010年4月22日
五届三次董事会	2010年6月9日	上海证券报 B24 版、中国证券报 A27 版	2010年6月10日
五届四次董事会	2010年6月29日	上海证券报 B32 版、中国证券报 B006 版	2010年6月30日
五届五次董事会	2010年7月21日	上海证券报 B17 版、中国证券报 B011 版	2010年7月23日
五届六次董事会	2010年8月6日	上海证券报 25 版、中国证券报 B022 版	2010年8月7日
五届七次董事会	2010年10月28日	上海证券报 48 版、中国证券报 B042 版	2010年10月30日
五届八次董事会	2010年12月9日	上海证券报版 B24、中国证券报 A20 版	2010年12月10日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

## (1) 实施 2009 年度利润分配方案:

报告期内，公司以上年度末总股本数 620,743,220 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送 2 股，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。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》。

#### （2）办理公司限制性股票激励计划相关事宜

报告期内，根据股东大会关于办理限制性股票激励计划有关事宜的授权，依法确定 2010 年 7 月 5 日为授予日，授予价格为 20.28 元/股，2010 年 7 月 28 日完成了 55 人共计 4,541,300 股限制性股票登记手续。见 2010 年 7 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》。

### 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

根据中国证监会的有关要求，2010 年度董事会审计委员会按照公司《审计委员会实施细则》的相关规定，在公司审计工作中做了大量的工作，现将审计委员会对公司 2010 年度审计工作履职情况报告如下：

自公司本次审计工作开展以来，审计委员会全程参与，并与会计师事务所、公司财务部进行了有效沟通，确定了本次审计的工作计划，审计前后详细认真地审阅了公司的财务报表，并多次对会计师事务所的审计工作进行电话督促。

审计委员会对公司财务工作的意见：

1) 公司财务报表能严格按照企业会计准则编制，在所有重大方面能公允反映公司的财务状况、经营成果及现金流量，未发现重大错误和遗漏。

2) 公司对外披露的财务信息及其披露程序符合《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等规定和《恒瑞医药信息披露事务管理制度》的要求，财务信息的披露做到了及时、公平、真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

3) 公司的关联交易是符合公司业务和行业特点的，没有损害非关联股东的利益，交易内容合法有效、公允合理，不损害公司的利益，符合公开、公正和公平的原则；关联交易的决策程序符合《公司章程》的规定和上海证券交易所《股票上市规则》等有关规定。

4) 公司财务部门、会计师事务所严格遵守了《企业会计准则》、中国注册会计师审计准则。财务部门负责人和签字注册会计师拥有丰富的专业知识和实践经验，均无违法违规记录。他们在本公司进行会计、审计工作时，尽职尽责，严格遵守独立审计准则、职业道德规范等执业道德规范。

审计委员会认为会计师事务所的 2010 年度审计工作完全按照审计工作安排时间表进行，会计师事务所完全履行其审计责任，其出具的《江苏恒瑞医药股份有限公司 2010 年度审计报告》（苏亚审连字[2011]40 号）、《关于江苏恒瑞医药股份有限公司与关联方资金往来的专项说明》（苏亚连专审字[2011]31 号）、《关于江苏恒瑞医药股份有限公司与关联方非经营性资金往来及对外违规担保等情况的专项说明》（苏亚连专审字[2011]30 号）是实事求是、客观公正的。

2011 年 2 月 22 日，审计委员会召开了会议，经与会委员认真审议，形成如下决议：

（1）审议通过《关于同意将公司 2010 年度财务报告提交董事会审议的议案》。

（2）议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，建议公司继续聘任江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司为公司 2011 年度会计审计机构。

### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事及高级管理人员所披露的薪酬进行了审核，经审核公司董事、监事及高级管理人员所披露的薪酬与实际在公司领取的薪酬一致，公司董事、监事及高级管理人员的薪酬由公司经营业绩和个人绩效决定。

### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司注重加强定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息使用和管理，按照《上市公司信息披露管理办法》建立了《信息披露管理办法》、《敏感信息排查制度》、《投资者关系管理制度》等。公司按照上述规定，严格执行外部信息使用人管理的相关规定，防止泄露内部信息，保证信息披露的公平。

#### 6、内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经江苏苏亚金诚会计师事务所审计，公司 2010 年度实现归属于母公司所有者的净利润 724,173,302.17 元，根据《公司法》及公司章程有关规定，提取法定盈余公积金 68,325,858.67 元，加上年初未分配利润 1,352,705,063.97 元，减去报告期内发放的 2010 年度股利 186,222,966.00 元，本次可供股东分配的利润为 1,822,329,541.47 元。

董事会提议以 2010 年末总股本 749,433,164.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金 1 元（含税），每 10 股送红股 3 股，共计分配利润 299,773,265.60 元。本次利润分配后，尚余未分配利润 1,522,556,275.87 元结转以后年度分配。

经江苏苏亚金诚会计师事务所审计，截止 2010 年 12 月 31 日，公司资本公积为 428,714,967.46 元。董事会提议以 2010 年 12 月 31 日总股本 749,433,164.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 2 股。

以上利润分配预案、资本公积转增股本预案需提交 2010 年度股东大会通过后实施。

#### (六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	43,107,168.00	412,921,287.12	10.43
2008	51,728,601.60	422,947,064.06	12.23
2009	62,074,322.00	665,730,889.79	9.32

### 九、监事会报告

#### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	8
监事会会议情况	监事会会议议题
四届十一次监事会	审议并通过了《公司 2010 年度监事会工作报告》、《公司内部控制的自我评估报告》、《公司 2010 年年度报告和摘要》
四届十二次监事会	根据股东提名，监事会推举董伟和周锡富先生为公司第五届监事会监事候选人
五届一次监事会	选举董伟先生为公司第五届监事会主席、审议通过了《公司 A 股限制性股票激励计划》（草案）
五届二次监事会	审议通过了《公司 2010 年一季度报告全文和正文》
五届三次监事会	对公司限制新股票激励对象进行合规审核

五届四次监事会	对激励对象放弃或减少认购公司 A 股限制性股票后的名单和数量进行了核查
五届五次监事会	审议通过了《公司 2010 年半年度报告全文和正文》
五届六次监事会	审议通过了《公司 2010 年第三季度报告全文和正文》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司董事会能够依法规范运作，经营决策程序合法，公司建立了较完善的法人治理结构和内部控制制度。股东大会、董事会的召开程序、决议事项以及董事会对股东大会决议履行情况，符合国家法律法规和公司章程的有关规定。公司的董事及其他高级管理人员在履行职务时没有发生违反法律、法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司的财务工作进行了监督检查，2010 年度公司能够严格执行相关法律法规和公司财务制度。江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司对本公司 2010 年度财务报告出具了无保留意见的审计报告，该报告客观、真实、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司未有募集资金投入使用。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内公司未有收购、出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司各项日常关联交易均遵循了公开、公正、公平的原则，且履行了相关的审批手续，有供销关系的关联交易价格均按市场原则协商确定，定价合理，没有损害公司和全体股东的利益。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

报告期内激励对象的范围	董事、高管人员、核心技术、骨干业务人员、关键岗位人员共 55 名；			
报告期内授出的权益总额	4,541,300			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	4,541,300			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	授予价格为 20.28 元/股			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授 权益数量	报告期内行使 权益数量	报告期末尚未 行使的权益数量
周云曙	董事	60		60
蒋新华	董事	17		17
张永强	董事	17		17
王同才	董事	17		17
李克俭	高级管理人员	17		17
沈灵佳	高级管理人员	9		9
孙辉	高级管理人员	15		15
袁开红	高级管理人员	15		15
刘疆	高级管理人员	15		15
孙杰平	高级管理人员	14		14
戴洪斌	高级管理人员	14		14
权益工具公允价值的计量方法	授予日前一日公司股票收盘价			

#### 1、公司股权激励的实施情况：

为进一步建立、健全公司经营机制，建立和完善公司高级管理人员激励约束机制，倡导公司与管理层及核心骨干员工共同持续发展的理念，确保公司发展战略和经营目标的实现，2010 年 4 月 12 日公司五届一次董事会审议通过了公司《A 股限制性股票激励计划（草案）》，拟授予公司董事、高管人员、核心技术和骨干业务人员以及关键岗位人员一定数量的限制性股票，分三年解锁，分别解锁 40%、30%、30%。股票来源为面对激励对象定向增发，授予价格为公司首次公告股权激励计划前 20 个交易日恒瑞医药股票均价的 50%，即每股价格为 20.28 元。详情请见 2010 年 4 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》公告。

2010 年 6 月初，公司 A 股限制性股票激励计划修订方案已经中国证监会审核无异议，2010 年 6 月 28 日公司举行 2010 年第二次临时股东大会，审议并通过了公司激励计划，2010 年 6 月 29 日公司五届四次董事会依法确定 2010 年 7 月 5 日为限制性股票激励计划授予日，2010 年 7 月 28 日公司董事会根据股东大会的授权依法办理完成了股票授予手续，本次股权激励共授予 55 名激励对象 4,541,300 股限制性股票。详情请见 2010 年 6 月 30 日、7 月 23 日和 7 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》公告。

#### 2、股权激励的影响

本次股权激励有效调动了管理团队和骨干员工的积极性，有利于吸引和保留优秀人才，提升公司在行业内的竞争地位，提高公司的核心竞争力；由于本次授予的股份仅为 454.13 万股，且分三年解锁，分别解锁 40%、30%、30%，每年解锁的数量有限，对公司当年财务状况和经营成果不构成重大影响，短期内也不会对股东利益造成太大影响，长期来讲将有利于完善公司治理以及确保股东利益。

## (六) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

## (七) 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

本年度公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

## 3、 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (八) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

## (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司	江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		60
境内会计师事务所审计年限		11

## (十) 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

本年度公司及其董事、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。

## (十一) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

## (十二) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

## (十三) 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
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>
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>
关于召开 2010 年年度股东大会的通知	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>
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>
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 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
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>
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>
关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	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>
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>
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>
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>
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>

2010 年一季度报告公告	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>
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>
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>
关于召开 2010 年第一次临时股 东大会的通知	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>
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 年第一次临时股 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>
江苏恒瑞医药更正公告	上海证券报 30 版、中国 证券报 A20 版	2010 年 6 月 19 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>
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>
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>
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>
五届五次董事会决议的公告	上海证券报 B17 版、中国 证券报 B011 版	2010 年 7 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
五届四次监事会决议的公告	上海证券报 B17 版、中国 证券报 B011 版	2010 年 7 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
独立董事就公司部分激励对象 放弃或减少认购 A 股限制性股 票所发表的意见	上海证券报 B17 版、中国 证券报 B011 版	2010 年 7 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
股票授予完成的公告	上海证券报 B25 版、中国 证券报 B032 版	2010 年 7 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
江苏恒瑞医药澄清公告	上海证券报 B14 版、中国 证券报 B002 版	2010 年 8 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
成立连云港置业有限公司公告	上海证券报 B6 版、中国 证券报 B010 版	2010 年 8 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
五届六次董事会决议公告独立 董事意见	上海证券报 25 版、中国 证券报 B022 版	2010 年 8 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
2010 年第三季度报告	上海证券报 48 版、中国 证券报 B042 版	2010 年 10 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

五届八次董事会决议公告	上海证券报版 B24、中国 证券报 A20 版	2010 年 12 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
-------------	----------------------------	------------------	---

## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司注册会计师姜启晓、林雷审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

江苏恒瑞医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏恒瑞医药股份有限公司（以下简称恒瑞医药公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并资产负债表、母公司资产负债表，2010 年度的合并利润表、母公司利润表，合并所有者权益变动表、母公司所有者权益变动表和合并现金流量表、母公司现金流量表以及财务报表附注。

#### 1、管理层对财务报表的责任

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

#### 2、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 3、审计意见

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

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

中国注册会计师：姜启晓

中国注册会计师：林 雷

中国·连云港

2011 年 2 月 28 日

### (二) 财务报表

**合并资产负债表**  
2010 年 12 月 31 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	1	995,049,561.25	707,245,339.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	470,888,169.01	318,877,057.06
应收账款	3	1,162,473,485.45	854,563,881.17
预付款项	4	93,848,249.04	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	5	93,015,942.64	60,468,324.71
买入返售金融资产			
存货	6	176,183,504.03	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		2,991,458,911.42	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	7	3,779,388.98	190,800,000.00
长期应收款			
长期股权投资	8	37,339,000.00	1,339,000.00
投资性房地产			
固定资产	9	721,821,343.89	480,723,760.33
在建工程	10	38,991,689.54	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	11	52,336,728.38	50,277,713.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	49,908,232.81	49,084,617.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		904,176,383.60	850,479,552.28
资产总计		3,895,635,295.02	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	14	196,510,646.62	138,564,654.82
预收款项			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	15	192,341.95	800,666.50
应交税费	16	51,604,314.98	43,462,477.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款	17	119,187,558.92	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	18	33,307,000.00	10,980,000.00
流动负债合计		400,801,862.47	323,852,353.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	19	20,000,000.00	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		20,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		420,801,862.47	333,852,353.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	20	749,433,164.00	620,743,220.00
资本公积	21	428,714,967.46	315,678,481.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	22	388,049,350.42	319,723,491.75
一般风险准备			
未分配利润	23	1,822,329,541.47	1,352,705,063.97
外币报表折算差额		-1,150,963.80	-1,114,995.17
归属于母公司所有者权益合计		3,387,376,059.55	2,607,735,262.49
少数股东权益		87,457,373.00	57,282,613.19
所有者权益合计		3,474,833,432.55	2,665,017,875.68
负债和所有者权益总计		3,895,635,295.02	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 12 月 31 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		848,971,622.50	593,894,310.55
交易性金融资产			
应收票据		467,805,119.21	314,100,625.50
应收账款	1	1,152,635,300.70	967,484,955.78
预付款项		88,605,417.40	26,676,616.22

应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	54,665,869.86	40,124,920.04
存货		134,710,004.94	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		2,747,393,334.61	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		3,779,388.98	190,800,000.00
长期应收款			
长期股权投资	3	125,971,879.85	92,923,842.61
投资性房地产			
固定资产		566,958,983.24	324,217,764.59
在建工程		34,617,940.51	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		42,788,817.67	40,493,077.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,620,072.63	8,591,186.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		784,737,082.88	732,730,718.15
资产总计		3,532,130,417.49	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		187,248,035.25	113,511,894.31
预收款项			5,129,016.00
应付职工薪酬		22,080.00	45,116.00
应交税费		17,071,486.94	10,972,448.52

应付利息			
应付股利			
其他应付款		59,866,921.67	62,060,039.88
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		29,097,000.00	9,885,000.00
流动负债合计		293,305,523.86	201,603,514.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,000,000.00	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		20,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		313,305,523.86	211,603,514.71
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		749,433,164.00	620,743,220.00
资本公积		426,219,972.42	313,623,126.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		366,349,370.10	307,478,510.91
一般风险准备			
未分配利润		1,676,822,387.11	1,333,207,620.43
所有者权益（或股东权益） 合计		3,218,824,893.63	2,575,052,477.56
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,532,130,417.49	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—12 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		3,744,106,269.50	3,028,960,881.33
其中：营业收入	24	3,744,106,269.50	3,028,960,881.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,899,860,669.67	2,332,151,896.09
其中：营业成本	24	605,503,177.67	523,851,650.70
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	25	56,122,868.95	45,219,394.68
销售费用		1,604,678,856.83	1,345,504,767.63
管理费用		621,392,156.44	435,723,056.08
财务费用		-10,953,840.55	-8,340,797.89
资产减值损失	27	23,117,450.33	-9,806,175.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			85,458,636.46
投资收益（损失以“－”号填列）	26	969,228.80	-10,548,543.89
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）		845,214,828.63	771,719,077.81
加：营业外收入	28	17,092,661.96	9,112,236.20
减：营业外支出	29	2,100,034.96	145,518.09
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		860,207,455.63	780,685,795.92

减：所得税费用	30	104,771,717.09	87,385,580.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		755,435,738.54	693,300,215.06
归属于母公司所有者的净利润		724,173,302.17	665,730,889.79
少数股东损益		31,262,436.37	27,569,325.27
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	31	0.9697	0.8915
（二）稀释每股收益	31	0.9697	0.8915
七、其他综合收益	32	-35,968.63	-745,112.36
八、综合收益总额		755,471,707.17	694,045,327.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		724,209,270.80	666,476,002.15
归属于少数股东的综合收益总额		31,262,436.37	27,569,325.27

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

### 母公司利润表

2010 年 1—12 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	4	1,787,942,028.97	1,624,118,479.66
减：营业成本	4	490,319,992.09	435,961,262.16
营业税金及附加		23,655,657.14	23,303,702.52
销售费用		126,966,398.70	244,701,963.04
管理费用		484,037,323.39	333,261,903.41
财务费用		-10,504,241.01	-7,968,374.21
资产减值损失		13,525,907.50	-9,205,554.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			85,458,636.46
投资收益（损失以“-”号填列）	5	969,228.80	-10,720,963.16
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）		660,910,219.96	678,801,250.17
加：营业外收入		10,660,916.86	7,544,165.65
减：营业外支出		1,968,162.51	68,302.79
其中：非流动资产处置损失			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		669,602,974.31	686,277,113.03
减：所得税费用		80,894,382.44	91,107,575.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		588,708,591.87	595,169,537.79
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		588,708,591.87	595,169,537.79

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—12 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		3,898,945,933.00	3,087,508,123.38
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		1,498,005.31	
收到其他与经营活动有关的现金	33	50,831,463.53	23,806,082.16
经营活动现金流入小计		3,951,275,401.84	3,111,314,205.54
购买商品、接受劳务支付的现金		615,231,240.98	421,319,515.84
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		279,363,979.84	186,995,657.23
支付的各项税费		697,698,043.42	548,537,240.77
支付其他与经营活动有关的现金	33	1,973,036,327.07	1,515,345,562.68
经营活动现金流出小计		3,565,329,591.31	2,672,197,976.52
经营活动产生的现金流量净额		385,945,810.53	439,116,229.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		184,000,000.00	194,849,564.94
取得投资收益收到的现金		969,228.80	4,763,766.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,480.76	703,453.83
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		185,097,709.56	200,316,785.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		286,730,555.82	141,650,704.69
投资支付的现金		36,500,000.00	133,997,951.22
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		323,230,555.82	275,648,655.91
投资活动产生的现金流量净额		-138,132,846.26	-75,331,870.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		92,097,564.00	
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		10,000,000.00	10,000,000.00
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		102,097,564.00	10,000,000.00
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		62,104,822.00	51,742,101.60
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		62,104,822.00	51,742,101.60

筹资活动产生的 现金流量净额		39,992,742.00	-41,742,101.60
<b>四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响</b>		-1,484.86	20,802.58
<b>五、现金及现金等价物净 增加额</b>		287,804,221.41	322,063,059.18
加：期初现金及现金 等价物余额		707,245,339.84	385,182,280.66
<b>六、期末现金及现金等 价物余额</b>		995,049,561.25	707,245,339.84

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—12 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		1,737,482,217.01	1,463,521,173.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动 有关的现金		40,497,998.01	20,787,950.68
经营活动现金流入 小计		1,777,980,215.02	1,484,309,124.28
购买商品、接受劳务 支付的现金		500,107,133.29	392,116,281.63
支付给职工以及为职 工支付的现金		173,931,333.38	112,856,399.43
支付的各项税费		323,177,309.03	323,129,480.44
支付其他与经营活动 有关的现金		444,223,068.87	296,780,909.43
经营活动现金流出 小计		1,441,438,844.57	1,124,883,070.93
经营活动产生的 现金流量净额		336,541,370.45	359,426,053.35
<b>二、投资活动产生的现金 流量：</b>			

收回投资收到的现金		184,000,000.00	194,517,924.94
取得投资收益收到的现金		969,228.80	4,591,347.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,480.76	439,330.75
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		185,097,709.56	199,548,602.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,688,993.83	116,632,684.99
投资支付的现金		32,900,000.00	133,666,311.22
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		306,588,993.83	250,298,996.21
投资活动产生的现金流量净额		-121,491,284.27	-50,750,393.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		92,097,564.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
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		102,097,564.00	10,000,000.00
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		62,104,822.00	51,742,101.60

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		62,104,822.00	51,742,101.60
筹资活动产生的现金流量净额		39,992,742.00	-41,742,101.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		34,483.77	24,344.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		255,077,311.95	266,957,902.99
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>		848,971,622.50	593,894,310.55

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

### 合并所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	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										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	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	128,689,944.0	113,036,485.52			68,325,858.67		469,624,477.50	-35,968.63	30,174,759.81	809,815,556.87

增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）									
（一）净 利润						724,173,302.17		31,262,436.37	755,435,738.54
（二）其 他综合收 益							-35,968.63		-35,968.63
上述（一） 和（二） 小计						724,173,302.17	-35,968.63	31,262,436.37	755,399,769.91
（三）所 有者投入 和减少资 本	4,541,300.00	112,448,808.96						-500,000.00	116,490,108.96
1.所有者 投入资本	4,541,300.00	87,556,264.00						-500,000.00	91,597,564.00
2.股份支 付计入所 有者权益 的金额		24,892,544.96							24,892,544.96
3. 其他									
（四）利 润分配	124,148,644.00			68,325,858.67		-254,548,824.67			-62,074,322.00
1.提取盈 余公积				68,325,858.67		-68,325,858.67			
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		587,676.56						-587,676.56	
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		587,676.56						-587,676.56		
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	749,433,164.00	428,714,967.46			388,049,350.42		1,822,329,541.47	-1,150,963.80	87,457,373.00	3,474,833,432.55

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				67,833,165.27		442,814,861.66	-745,112.36	27,207,951.58	640,568,070.15
(一) 净利润							665,730,889.79		27,569,325.27	693,300,215.06

(二) 其他综合收益						80,344.76	-745,112.36		-664,767.60
上述 (一) 和 (二) 小计						665,811,234.55	-745,112.36	27,569,325.27	692,635,447.46
(三) 所有者投入和减少资本								-361,373.69	-361,373.69
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								-361,373.69	-361,373.69
(四) 利润分配	103,457,204.00			67,833,165.27		-222,996,372.89			-51,706,003.62
1. 提取盈余公积				67,810,567.29		-67,810,567.29			
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				22,597.98					22,597.98
(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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	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

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—12 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)	128,689,944.00	112,596,846.20			58,870,859.19		343,614,766.68	643,772,416.07
(一)净利润							588,708,591.87	588,708,591.87
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							588,708,591.87	588,708,591.87
(三)所有者投入和减少资本	4,541,300.00	112,596,846.20						117,138,146.20
1. 所有者投入资本	4,541,300.00	87,556,264.00						92,097,564.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		24,892,544.96						24,892,544.96
3. 其他		148,037.24						148,037.24
(四)利润分配	124,148,644.00				58,870,859.19		-245,093,825.19	-62,074,322.00
1. 提取盈余公积					58,870,859.19		-58,870,859.19	
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							
（七）其他							
四、本期期末余额	749,433,164.00	426,219,972.42			366,349,370.10	1,676,822,387.11	3,218,824,893.63

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				59,516,953.78		380,466,778.41	543,440,936.19
(一)净利润							595,169,537.79	595,169,537.79
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							595,169,537.79	595,169,537.79
(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				59,516,953.78		-214,702,759.38	-51,728,601.60
1. 提取盈余公积					59,516,953.78		-59,516,953.78	
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	620,743,220.00	313,623,126.22			307,478,510.91		1,333,207,620.43	2,575,052,477.56

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

### (三) 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 日取得江苏省连云港工商行政管理局核发的 320700000006736 号《企业法人营业执照》。公司住所为连云港经济技术开发区黄河路 38 号,法定代表人:孙飘扬;注册资本(股本):人民币 74,943.3164 万元。

公司设立时的注册资本为 6,190.00 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 3,095.00 万元,注册资本及股本增加至 9,285.00 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 13,285.00 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 3,985.50 万元,以资本公积按每 10 股转增 3 股的比例转增股本 3,985.50 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 4,251.20 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将持有公司 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为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。2010 年 7 月 22 日,公司 55 位激励对象根据《公司 A 股限制性股票激励计划》认购 454.13 万股 A 股限制性股票。

截止 2010 年 12 月 31 日,公司股份总额为 74,943.3164 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)。

### (四) 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:

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则--基本准则》和各项具体会

计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明：

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、 会计期间：

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：

公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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。公司在合并中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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）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方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

（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，以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与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与符合确认条件的或有对价之和确定。

（3）公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

①公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

②公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

③公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

④公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

⑤公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

（4）企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

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：

A、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；

B、经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 3) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

(1) 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

(2) 公司为合并而发行债券或承担其他债务支付的佣金、手续费等费用，计入债务性证券的初始计量金额。

①债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

②债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

(3) 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的手续费、佣金等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

①在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

②在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法：

### 1) 合并范围的确定

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

### 2) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### 3) 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。

### 4) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。

### 5) 报告期内增减子公司的处理

(1) 报告期内增加子公司的处理 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

①在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

②在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准:

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

#### 8、 外币业务和外币报表折算:

##### 1) 外币业务的核算方法

###### (1) 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

###### (2) 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理:

###### ①外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

###### ②外币非货币性项目的会计处理原则

A、对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

B、对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

C、对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

##### 2) 外币报表折算的会计处理方法

###### (1) 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算:

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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法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。

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

###### (2) 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算:

①公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

②在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(3) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

## 9、金融工具:

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1) 金融工具的分类

#### (1) 金融资产的分类

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。

#### (2) 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求, 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。

### 2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1、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。

#### 2、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资产或金融负债: 按照取得时的公允价值作为初始计量金额, 相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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, 单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息, 确认为投资收益。资产负债表日, 按照公允价值计量, 并将其公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资: 按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际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。资产负债表日, 按照摊余成本计量。处置时, 将取得的价款与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

③应收款项: 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权(包括应收票据、应收账款、其他应收款等), 按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额; 具有融资性质的, 按照从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始入账金额。应收款项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。收回或处置时, 将取得的价款与该项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: 按照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。实际支付的价款中包含的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, 单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息, 计入投资收益。资产负债表日, 可供出售金融资产以公允价值计量, 且其公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时, 将取得的价款与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额, 计入投资收益; 同时, 将原直接计入资本公积(其他资本公积)的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

⑤其他金融负债: 按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额, 采用实际利率法确认利息费用, 资产负债表日按照摊余成本计量。

### 3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产终止确认条件

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了转入方，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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### (2) 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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：

A、金融资产终止确认部分的账面价值；

B、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。

#### (3) 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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) 金融负债终止确认条件

(1) 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(2) 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

(3) 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(4) 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5) 金融工具公允价值的确定方法

(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。

#### 6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资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，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，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以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，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,则认定其已发生减值,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,确认减值损失。

## 7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的,公司将其重分类为可供出售金融资产;公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大,且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起,也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 10、 应收款项:

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项,是指期末余额在 50.00 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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;单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的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。 应收款项发生减值的客观证据,包括下列各项:(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。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
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	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,是指期末余额在 50.00 万元以下,债务人违反了合同条款,违约偿付欠款,账龄在 1 年以上的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
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	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中:		
半年以内	5	5
半年至一年	10	10
1-2 年	30	30
2-3 年	70	70
3 年以上	100	100

## 11、 存货：

### 1) 存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、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

①库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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。

③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；公司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以一般销售价格为基础计算。

④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，该材料按照可变现净值计量。

#### （2）存货跌价准备的计提方法

①公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

②对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

③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。

### 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) 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通过同一控制下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、发生或承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

②通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司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：

A、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。

B、在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，该或有对价也计入合并成本。

C、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，按照下列规定确定其初始投资成本：

①通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

②投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

③通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

④通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司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。

公司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发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## 2) 后续计量及损益确认方法

### (1) 采用成本法核算的长期股权投资

①公司对被投资单位能够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。

②采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

③公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，但在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

### (2) 采用权益法核算的长期股权投资

①公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

②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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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的初始投资成本。

③取得长期股权投资后，公司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。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。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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收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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,按照下列顺序进行处理:首先冲减长期股权投资的账面价值;如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的,则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收款的账面价值;经过上述处理,按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的,按照预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司扣除未确认的亏损分担额后,按照与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

④对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

### 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

共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。公司与其他投资方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业。

#### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

### 4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

(1) 按成本法核算的、活跃市场中没有报价且其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。

(2) 公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资,其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其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,长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的长期股权投资减值准备。

(3) 因企业合并形成的高誉,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 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) 固定资产的减值测试方法

①资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

②当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

③固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

④固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 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。

(2) 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧，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确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(3) 机器设备采用年数总和法，年折旧率=尚可使用年限 / 折旧年限的年数总和。

式中：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。

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。

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。

(4) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(5) 融资租赁方式租入的固定资产，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。

## 14、 在建工程：

### 1) 在建工程的类别

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标准和时点

在建工程项目按照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。

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，并按照公司

固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；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。

### 3) 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

#### (1) 在建工程的减值测试方法

①资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

②当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

③在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (2) 在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 15、 借款费用:

### 1) 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。

### 2) 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。

### 3) 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。其中，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当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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，则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当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### 4) 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：

#### 1) 自行研究开发无形资产的初始计量

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。

#### 2) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途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通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命和摊销方法与以前估计未有不同。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对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。

#### 3) 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，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同

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。

#### 4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

##### (1) 无形资产的减值测试方法

①对于使用寿命有限的无形资产, 如有明显减值迹象的, 资产负债表日进行减值测试; 对于使用寿命不确定的无形资产, 资产负债表日进行减值测试。

②对无形资产进行减值测试, 估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

③当无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

④无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的无形资产账面价值 (扣除预计净残值)。

⑤无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

##### (2) 无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的, 以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况, 公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### (1) 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

##### (2) 开发阶段

开发阶段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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

#### 6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

(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。

#### 7) 土地使用权的处理

(1)公司取得的土地使用权通常确认为无形资产, 但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。

(2)公司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。

(3)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:

### 1) 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。

2) 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。

3) 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：

1) 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。

2) 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。

(1) 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

(2) 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

19、 收入：

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，其确认原则如下：

1) 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。

2) 提供劳务收入的确认原则

(1) 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。在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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

(2) 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

- ①如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- ②如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- ③如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收

入的实现。

## 20、 政府补助：

### 1) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

### 3) 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### 4) 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，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用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

(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：

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### 1) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

(1) 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。

(2) 递延所得税资产的确认依据

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。

(3) 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合

并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 2) 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: 万元 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
自 2010 年起, 公司变更部分固定资产折旧年限, 电子设备折旧年限由 5 年变更为 3 年, 运输设备由 5 年变更为 4 年	公司第四届董事会第二十次会议决议	累计折旧、管理费用	162.30

## 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

### 1) 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。

### 2) 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

## 3) 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。

## (五) 税项：

## 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	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	25%/15%/11%

## 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。

3、 子公司上海恒瑞医药有限公司系生产性外商投资企业，享受“二免三减半”税收优惠政策，2010 年所得税率为 22%，为减半征收第一年。

## (六) 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	上海闵行区	生产销售	7,200.00	生产销售医药产品	5,400.00		75	75	是	87,45.7373		
江苏恒瑞医药销售有限公司(注1)	控股子公司	江苏连云港	销售	1,000.00	销售医药产品	900.00		90	100	是			
美国 HENG RUI (USA) LTD	全资子公司	美国新泽西州	研究与开发		新药研究	802.87		100	100	是			
江苏新晨医药有限公司(注2)	控股子公司	江苏连云港	销售	500.00	销售医药产品	500.00		100	100	是			
江苏恒瑞人才服务有限公司(注3)	子公司	江苏连云港	咨询	3600.00	人才咨询服务	3240.00		90		否			

[注] ①控股子公司连云港华晨医药有限公司持有江苏恒瑞医药销售有限公司10%的股权，表决权比例达到100%。

②2010年公司购入江苏新晨医药有限公司10%的股权，对江苏新晨医药有限公司的持股比例由90%变为100%。

③2010年12月9日第五届董事会第八次会议决议公告，通过转让江苏恒瑞人才服务有限公司股权议案，同月签订了股权转让协议，并进行了股东名称工商变更登记，公司管理人员全部为受让方派出，2011年1月收到股权转让款。

## (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
连云港晨药有限公司	控股子公司	江苏连云港	销售	2,000	销售医药产品	2,066.4		90	100	是			

注：控股子公司江苏恒瑞医药销售有限公司持有连云港华晨医药有限公司 10%表决权股份，合并范围内表决权比例为 100%。

## 2、合并范围发生变更的说明

本报告期，2010 年 3 月 29 日成立连云港恒瑞置业有限公司，注册资本为 3600 万元，本公司持股比例 90%，江苏新晨医药有限公司持股比例 10%，2010 年 8 月 5 日更名为江苏恒瑞人才服务有限公司，2010 年 12 月 9 日第五届董事会第八次会议决议通过转让江苏恒瑞人才服务有限公司全部股权议案并予以公告。同月签订了股权转让协议，并进行了股东名称工商变更登记，公司管理人员全部为受让方派出，至 2010 年 12 月 31 日止，尚未收到相关股权转让款，未达到《企业会计准则第 20 号--企业合并》规定的股权转让日确认条件，由于该公司不被控制，该被投资单位不纳入合并财务报表的合并范围，在合并财务报表层面上对该长期股权投资按成本法核算。截止 2010 年 12 月 31 日，江苏恒瑞人才服务有限公司资产总额 6033.91 万元，负债合计 2480 万元，股东权益合计 3553.91 万元，净利润-46.09 万元。

## 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。

## (七) 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：	/	/	4,694.77	/	/	13,650.14
人民币			4,694.77			11,249.97
美元				351.51	6.8282	2,400.17
银行存款：	/	/	947,854,536.75	/	/	682,795,068.27
人民币			946,607,717.62			679,412,980.50
美元	188,264.47	6.6227	1,246,819.13	495,311.76	6.8282	3,382,087.77

其他货币资金：	/	/	47,190,329.73	/	/	24,436,621.43
人民币			47,190,329.73			24,436,621.43
合计	/	/	995,049,561.25	/	/	707,245,339.84

## 2、 应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	470,888,169.01	318,877,057.06
合计	470,888,169.01	318,877,057.06

## 3、 应收账款：

## (1) 按种类披露的应收账款：

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,138,799,552.75	92.76	58,192,815.42	5.11	815,955,518.10	90.10	44,596,889.60	5.47
按组合计提坏账准备的应收账款：								
单项金额不重大但风险较大的应收账款	3,699,878.68	0.30	1,770,939.09	47.86	3,403,826.31	0.38	1,706,478.19	50.13
组合小计	3,699,878.68	0.30	1,770,939.09	47.86	3,403,826.31	0.38	1,706,478.19	50.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	85,185,723.38	6.94	5,247,914.85	6.16	86,241,880.41	9.52	4,733,975.86	5.49
合计	1,227,685,154.81	/	65,211,669.36	/	905,601,224.82	/	51,037,343.65	/

[注]单项金额重大的应收账款，是指期末余额在 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，是指期末余额在 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；其他单项金额不重大的应收账款，是指账龄在一年以内、期末余额在 50 万元以下的应收账款。

## (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账款：

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(%)	
一至二年	2,630,888.93	0.22	789,266.69	2,116,630.87	0.24	634,989.26
二至三年	291,057.86	0.02	203,740.51	719,021.70	0.08	503,315.19
三年以上	777,931.89	0.06	777,931.89	568,173.74	0.06	568,173.74
合计	3,699,878.68	0.30	1,770,939.09	3,403,826.31	0.38	1,706,478.19

(3) 本报告期末应收账款余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位的款项。

(4) 应收账款期末金额前五名欠款情况

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	75,696,687.35	半年以内	6.17
第二名	客户	23,746,275.79	半年以内	1.93
第三名	客户	22,509,817.25	半年以内	1.83
第四名	客户	18,570,286.88	半年以内	1.51
第五名	客户	18,131,674.08	半年以内	1.48
合计	/	158,654,741.35	/	12.92

4、预付款项：

(1) 预付款项账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	91,379,041.00	97.37	28,436,086.21	94.43
一至二年	1,578,770.29	1.68	1,324,142.42	4.40
二至三年	726,100.00	0.77	343,275.20	1.14
三年以上	164,337.75	0.18	7,535.75	0.03
合计	93,848,249.04	100	30,111,039.58	100

(2) 预付款项期末金额位列前五名欠款情况

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
前五名欠款单位及比例	/	36,522,009.50	/	/

(3) 本报告期末预付账款余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位的款项。

5、其他应收款：

(1) 按种类披露的其他应收款：

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	71,500,957.73	66.84	9,840,475.52	13.76	56,927,460.02	81.37	8,329,672.23	14.63
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额不重大但风险较大的其他应收款	6,193,871.26	5.79	2,086,849.90	33.69	829,368.18	1.19	290,436.95	35.02
组合小计	6,193,871.26	5.79	2,086,849.90	33.69	829,368.18	1.19	290,436.95	35.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	29,256,874.94	27.37	2,008,435.87	6.86	12,196,420.44	17.44	864,814.75	7.09
合计	106,951,703.93	/	13,935,761.29	/	69,953,248.64	/	9,484,923.93	/

[注]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；其他单项金额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) 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：

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 (%)	
一至二年	5,658,974.94	5.29	1,697,692.48	724,473.18	1.04	217,341.95
二至三年	485,796.32	0.45	340,057.42	6,000.00	0.01	4,200.00
三年以上	49,100.00	0.05	49,100.00	98,895.00	0.14	68,895.00
合计	6,193,871.26	5.79	2,086,849.90	829,368.18	1.19	290,436.95

(3) 本报告期末其他应收款余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

(4) 其他应收款前五名情况

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	业务单位	24,284,842.94	1 年以内	22.71
第二名	业务单位	2,674,650.86	1 年以内	2.50

第三名	业务单位	2,233,800.00	1 年以内	2.09
第四名	业务单位	2,000,000.00	1 年以内	1.87
第五名	业务单位	1,725,463.47	1 年以内	1.61
合计	/	32,918,757.27	/	30.78

## 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	25,804,668.81		25,804,668.81	27,976,705.20		27,976,705.20
在产品	11,937,401.67		11,937,401.67	6,846,518.85		6,846,518.85
库存商品	139,913,109.69	1,471,676.14	138,441,433.55	142,301,810.95		142,301,810.95
合计	177,655,180.17	1,471,676.14	176,183,504.03	177,125,035.00		177,125,035.00

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品		1,471,676.14			1,471,676.14
合计		1,471,676.14			1,471,676.14

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回、转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料			
在产品			
库存商品	退货库的库存商品已超过药品有效期或无使用价值, 全额计提跌价准备		

## 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	3,779,388.98	149,800,000.00
合计	3,779,388.98	190,800,000.00

## (2) 本期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
平安财富信托计划	143,000,000.00	95.46
合计	143,000,000.00	/

## 8、长期股权投资：

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	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 (%)
成都恒瑞制药有限公司	1,339,000.00	1,339,000.00		1,339,000.00		4.27	4.27
江苏恒瑞人才服务有限公司	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		100	

2010年3月29日成立连云港恒瑞置业有限公司，注册资本为3600万元，本公司持股比例90%，江苏新晨医药有限公司持股比例10%，2010年8月5日更名为江苏恒瑞人才服务有限公司，2010年12月9日第五届董事会第八次会议决议通过转让江苏恒瑞人才服务有限公司全部股权议案并予以公告。同月签订了股权转让协议，并进行了股东名称工商变更登记，公司管理人员全部由受让方派出，至2010年12月31日止，尚未收到相关股权转让款，未达到《企业会计准则第20号--企业合并》规定的股权转让日确认条件，按照《企业会计准则第33号--合并财务报表》相关规定，该被投资单位不纳入合并财务报表的合并范围，对该长期股权投资按成本法核算。

## 9、固定资产及累计折旧：

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	312,360,522.48	5,648,836.32	1,143,981,837.74
其中：房屋及建筑物	366,567,744.19	191,496,624.71	-	558,064,368.90
机器设备	402,526,944.60	98,310,506.31	4,296,321.00	496,541,129.91
运输工具	55,550,269.00	17,846,754.78	1,175,509.00	72,221,514.78
电子设备		4,706,636.68		

	12,625,193.79			177,006.32	17,154,824.15
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	356,546,391.25		70,378,136.94	4,764,034.34	422,160,493.85
其中：房屋及建筑物	105,038,786.15		13,098,758.17	-	118,137,544.32
机器设备	210,682,177.16		44,335,415.25	3,508,794.68	251,508,797.73
运输工具	33,734,722.29		9,629,221.41	1,120,427.16	42,243,516.54
电子设备	7,090,705.65		3,314,742.11	134,812.50	10,270,635.26
三、固定资产账面净值合计	480,723,760.33				721,821,343.89
其中：房屋及建筑物	261,528,958.04				439,926,824.58
机器设备	191,844,767.44				245,032,332.18
运输工具	21,815,546.16				29,977,998.24
电 子设备	5,534,488.69				6,884,188.89
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	-		-	721,821,343.89
其中：房屋及建筑物	261,528,958.04	-		-	439,926,824.58
机器设备	191,844,767.44	-		-	245,032,332.18
运输工具	21,815,546.16	-		-	29,977,998.24
电 子设备	5,534,488.69	-		-	6,884,188.89

本期折旧额：70,378,136.94 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：191,374,301.32 元。

#### 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			38,991,689.54			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	其他减少	资金来源	期末数
恒瑞行政研发中心	66,459,840.00	126,952,471.75	191,157,507.45	1,547,050.00	自筹	707,754.30
恒瑞化学药二期	4,427,143.49	3,570,640.02	216,793.87		自筹	7,780,989.64
新医药产业园		13,928,000.00			自筹	13,928,000.00
造影剂车间	1,806,837.60	10,394,358.97			自筹	12,201,196.57
合计	72,693,821.09	154,845,470.74	191,374,301.32	1,547,050.00	/	34,617,940.51

## 11、无形资产：

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	54,134,925.46	3,010,616.00		57,145,541.46
土地使用权	54,134,925.46	3,010,616.00		57,145,541.46
二、累计摊销合计	3,857,211.96	951,601.12		4,808,813.08
土地使用权	3,857,211.96	951,601.12		4,808,813.08
三、无形资产账面净值合计	50,277,713.50	2,059,014.88		52,336,728.38
土地使用权	50,277,713.50			52,336,728.38
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	2,059,014.88		52,336,728.38
土地使用权	50,277,713.50	2,059,014.88		52,336,728.38

本期摊销额：951,601.12 元。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债：

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

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	19,666,011.28	13,141,704.73
存货内部销售未实现利润	30,242,221.53	35,942,912.69
小计	49,908,232.81	49,084,617.42

## 13、 资产减值准备：

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	29,903,116.48	11,277,953.31		79,147,430.75
二、存货跌价准备		1,471,676.14			1,471,676.14
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		3,020,611.02			3,020,611.02
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	34,395,403.64	11,277,953.31		83,639,717.91

## 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
应付货款	121,971,146.81	112,514,684.31
应付工程款	74,539,499.81	26,049,970.51
合计	196,510,646.62	138,564,654.82

(2) 本报告期末应付账款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位或关联方的款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

## 15、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		194,362,353.09	194,225,530.49	136,822.60
二、职工福利费		11,954,167.93	11,954,167.93	
三、社会保险费		52,396,654.42	52,396,654.42	
其中：养老保险金		33,240,060.23	33,240,060.23	
医疗保险金		12,535,270.05	12,535,270.05	
失业保险金		4,559,152.14	4,559,152.14	
生育保险金		865,205.15	865,205.15	
工伤保险金		1,196,966.85	1,196,966.85	
四、住房公积金	16,161.61	14,655,991.92	14,657,582.72	14,570.81
五、辞退福利				
六、其他	784,504.89	1,740,746.99	2,484,303.34	40,948.54
合计	800,666.50	275,109,914.35	275,718,238.90	192,341.95

## 16、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	45,405,331.60	33,704,725.37
企业所得税	-2,933,639.93	117,017.49
个人所得税	4,588,616.21	2,889,866.35
城市维护建设税	2,927,820.29	4,296,007.41
教育费附加	1,212,140.11	1,841,146.03
地方教育附加费	404,046.70	613,715.34
合计	51,604,314.98	43,462,477.99

## 17、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
应付内部结算款	74,019,533.62	94,309,900.97
其他应付款	45,168,025.30	30,605,637.68
合计	119,187,558.92	124,915,538.65

(2) 本报告期末其他应付款余额中无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

## 18、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	33,307,000.00	10,980,000.00
合计	33,307,000.00	10,980,000.00

## 19、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	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	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
江苏省国际信托有限责任公司	2010年12月10日	2014年12月10日	人民币	0.30	10,000,000.00	
合计	/	/	/	/	20,000,000.00	10,000,000.00

## 20、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		4,541,300	128,689,944	749,433,164

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诚会计师事务所苏亚连验[2010]2号验资报告审验。

2010年7月22日，公司55位激励对象根据《公司A股限制性股票激励计划》认购454.13万股A

股限制性股票。变更后的股本总额为 749,433,164.00 元。上述变动已由江苏苏亚金诚会计师事务所苏亚连验[2010]9 号验资报告审验。

## 21、 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	87,556,264.00		401,111,823.43
其他资本公积	2,122,922.51	25,480,221.52		27,603,144.03
合计	315,678,481.94	113,036,485.52		428,714,967.46

2010 年 7 月 22 日，公司股权激励对象根据《公司 A 股限制性股票激励计划》认购 454.13 万股 A 股限制性股票，形成股本溢价款 87,556,264.00 元；期末对股权激励对象计提股权激励费用 24,892,544.96 元，以及收购子公司江苏新晨医药有限公司 10%的少数股东股权，支付对价与所占净资产份额的差额为 587,676.56 元，计入其他资本公积。

## 22、 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	68,325,858.67		319,122,639.40
任意盈余公积	68,926,711.02			68,926,711.02
合计	319,723,491.75	68,325,858.67		388,049,350.42

## 23、 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	724,173,302.17	/
减：提取法定盈余公积	68,325,858.67	
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	每 10 股送 2 股
期末未分配利润	1,822,329,541.47	/

未分配利润的说明：

根据从股东大会通过的 2009 年度利润分配方案，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，以及按每 10 股送 2 股分配股票股利 124,148,644.00 元。

## 24、 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	3,727,728,973.30	3,021,206,767.78

其他业务收入	16,377,296.20	7,754,113.55
营业成本	605,503,177.67	523,851,650.70

## (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	697,913,524.29	120,343,732.27	556,991,257.58	95,608,713.79
针剂药	2,917,935,179.39	380,043,416.22	2,366,117,577.38	344,551,737.43
原料药	51,088,588.85	33,000,269.84	41,800,891.15	25,545,523.16
其他	60,791,680.77	57,253,795.36	56,297,041.67	52,661,483.31
合计	3,727,728,973.30		3,021,206,767.78	

## (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	226,214,582.13	6.04
第二名	81,797,520.91	2.18
第三名	75,074,808.13	2.01
第四名	72,939,741.24	1.95
第五名	59,912,006.57	1.60
合计	515,938,658.98	13.78

## 25、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	35,750,732.36	28,775,978.44	应交增值税、营业税额的 7%
教育费附加	15,321,742.45	12,332,562.18	应交增值税、营业税额的 3%
地方教育附加费	5,050,394.14	4,110,854.06	应交增值税、营业税额的 1%
合计	56,122,868.95	45,219,394.68	/

## 26、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		1,576,579.12
处置交易性金融资产取得的投资收益		-15,139,890.94
处置持有至到期投资取得的投资收益	768,328.80	2,813,867.93
合计	969,228.80	-10,548,543.89

## (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	/

## 27、 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	18,625,163.17	-9,806,175.11
二、存货跌价损失	1,471,676.14	
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	3,020,611.02	
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	23,117,450.33	-9,806,175.11

## 28、 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	77,480.76	416,199.83	
其中: 固定资产处置利得	77,480.76	416,199.83	
政府补助	16,893,912.00	8,037,520.00	
其他	121,269.20	658,516.37	
合计	17,092,661.96	9,112,236.20	

## (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
国家高新技术研究发展计划课题研究经费	9,650,000.00	7,797,520.00	
科技发展金	3,626,000.00		
专利资助费	1,837,105.00		
科技三项费用		240,000.00	
其他	1,780,807.00		
合计	16,893,912.00	8,037,520.00	/

## 29、 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	801,647.27	74,042.75	
其中：固定资产处置损失	801,647.27	74,042.75	
对外捐赠	423,435.74		
其他	874,951.95	71,475.34	
合计	2,100,034.96	145,518.09	

## 30、 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	105,595,332.48	82,221,895.23
递延所得税调整	-823,615.39	5,163,685.63
合计	104,771,717.09	87,385,580.86

## 31、 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；

S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；

M<sub>0</sub> 报告期月份数；

M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

Mj 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，股权激励新增股份 4,541,300 股；无因回购等减少股份数，无缩股数。因此分母  $S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0=620,743,220+124,148,644+1,892,208=746,784,072$

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 724,173,302.17 元。

(3) 本期基本每股收益= $P \div S=724,173,302.17 \text{ 元} / 746,784,072=0.9697 \text{ 元}$ 。

## 2) 稀释每股收益

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

## 32、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-35,968.63	-745,112.36
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-35,968.63	-745,112.36

## 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	11,489,282.33
政府补助	39,220,912.00
其他	121,269.20
合计	50,831,463.53

## (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	1,520,222,618.03
管理费用	438,006,318.81
其他	14,807,390.23
合计	1,973,036,327.07

## 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	755,435,738.54	693,300,215.06
加: 资产减值准备	23,117,450.33	-9,806,175.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,378,136.94	63,065,362.70
无形资产摊销	951,601.12	1,210,351.44
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)	709,211.60	-342,157.08
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	14,954.91	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-85,458,636.46
财务费用(收益以“—”号填列)	30,500.00	13,500.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-969,228.80	10,548,543.89
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-823,615.39	5,163,685.63
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)	-530,145.17	-14,817,063.65
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-515,805,351.61	-367,764,817.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	28,578,496.87	137,864,925.48
其他	24,858,061.19	6,138,494.28
经营活动产生的现金流量净额	385,945,810.53	439,116,229.02
<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	995,049,561.25	707,245,339.84
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	287,804,221.41	322,063,059.18

## (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	995,049,561.25	707,245,339.84
其中: 库存现金	4,694.77	13,650.14
可随时用于支付的银行存款	947,854,536.75	682,795,068.27
可随时用于支付的其他货币资金	47,190,329.73	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	995,049,561.25	707,245,339.84

## 35、所有者权益变动表项目注释

其他综合收益: 本项目为境外子公司外币报表折算差额

## (八) 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	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	咨询	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

出售商品/提供劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	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	材料转让及加工费	协议价	5,244,457.43	24.56	4,060,633.44	52.37
江苏豪森医药销售有限公司	材料转让及加工费	协议价	2,027,592.46	9.50	936,261.95	12.00

## 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏豪森药业股份有限公司			674,335.36	

## (九) 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	4,541,300 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	
公司本期授予的各项权益工具总额	4,541,300 股

## 2、 以权益结算的股份支付情况

单位: 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日前一日公司股票收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	获授限制性股票额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	24,892,544.96
以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,892,544.96

## 3、以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	24,892,544.96
以股份支付换取的其他服务总额	

## 4、 股份支付的修改、终止情况

无

## (十) 或有事项:

无

## (十一) 承诺事项:

无

## (十二) 资产负债表日后事项:

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

本公司 2010 年 12 月转让江苏恒瑞人才服务有限公司 100% 股权给第三方，并签订股权转让合同及公告，同时办理了股东名称变更登记手续，该股权转让款已于 2011 年 1 月 25 日收到，并确认该日为股权转让日。

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

## 2010 年度的利润分配预案决议:

根据公司董事会通过的 2010 年度利润分配预案决议，公司拟以 2010 年 12 月 31 日总股本 749,433,164 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）、送红股 3 股；以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股的比例转增股本。该预案尚待公司 2010 年度股东大会审议。

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款:

## 1) 按种类披露的应收账款:

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,212,185,967.25	99.90	60,609,298.36	5.00	1,016,265,349.55	99.59	52,112,603.31	5.13
按组合计提坏账准备的应收账款:								
单项金额不重大但风险较大的应收账款	291,893.67	0.02	177,185.49	60.70	1,867,267.03	0.18	732,012.89	39.20
组合小计	291,893.67	0.02	177,185.49	60.70	1,867,267.03	0.18	732,012.89	39.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,008,445.18	0.08	64,521.55	6.40	2,369,433.29	0.23	172,477.89	7.28
合计	1,213,486,306.10	/	60,851,005.40	/	1,020,502,049.87	/	53,017,094.09	/

[注]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；其他单项金额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) 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	136,922.36	0.01	41,076.71	1,477,463.11	0.14	443,238.93
2至3年	62,875.11		44,012.58	336,766.52	0.03	235,736.56
3年以上	92,096.20	0.01	92,096.20	53,037.40	0.01	53,037.40
合计	291,893.67	0.02	177,185.49	1,867,267.03	0.18	732,012.89

3) 本报告期末应收账款余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位的款项。

4) 应收账款期末金额位列前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	是	1,115,317,117.56	1年以内	91.91
第二名	是	21,247,213.61	1年以内	1.75
第三名	否	16,876,900.98	1年以内	1.39
第四名	是	16,295,509.08	1年以内	1.34
第五名	否	8,506,973.10	1年以内	0.70
合计		1,178,243,714.33		97.09

## 2、其他应收款：

1) 按种类披露的其他应收款：

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	39,863,062.53	66.31	2,791,524.87	7.00	34,434,922.33	77.58	3,432,854.41	9.97
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额不重大但风险较大的应收款项	5,016,081.12	8.34	1,706,246.42	34.02	273,923.97	0.62	127,747.19	46.64
组合小计	5,016,081.12	8.34	1,706,246.42	34.02	273,923.97	0.62	127,747.19	46.64
单项金额虽不	15,243,917.89	25.35	959,420.39	6.29	9,673,556.39	21.80	696,881.05	7.20

重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	60,123,061.54	/	5,457,191.68	/	44,382,402.69	/	4,257,482.65	/

[注]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；其他单项金额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) 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	4,520,850.92	7.52	1,356,255.28			
2 至 3 年	484,130.20	0.81	338,891.14			
3 年以上	11,100.00	0.02	11,100.00			
合计	5,016,081.12	8.35	1,706,246.42			

本报告期末其他应收款余额中无持有应收公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款

3) 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(%)
江苏恒瑞人才服务有限公司		24,284,842.94	1 年以内	40.39
江苏省电力公司连云港供电公司		2,674,650.86	1 年以内	4.45
连云港市新浦区延东社区福亿酒业商行		2,233,800.00	1 年以内	3.72
北京路源世纪投资管理有限公司		2,000,000.00	1 年以内	3.33
郭萍		1,725,463.47	1 年以内	2.87
合计	/	32,918,757.27	/	54.76

### 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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提	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

						减值准备		(%)	说明
上海恒瑞医药有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00	0	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	0	9,000,000.00			90	100	子公司间相互持股
美国恒瑞医药有限公司	8,082,700.00	8,082,700.00	0	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	0	16,150,179.85			90	100	子公司间相互持股
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	0	股权转让中, 已不具有表决权
成都恒瑞制药有限公司	1,339,000.00	1,339,000.00	0	1,339,000.00			4.27	4.27	

## 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	1,766,590,202.83	1,616,364,366.11
其他业务收入	21,351,826.14	7,754,113.55
营业成本	490,319,992.09	435,961,262.16

## 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	355,111,920.35	110,577,882.66	321,341,342.97	102,895,698.28
针剂药	1,323,067,343.13	302,301,806.89	1,224,007,048.31	282,340,764.03
原料药	88,410,939.35	62,609,107.79	71,015,974.83	45,240,606.84
合计	1,766,590,202.83	475,488,797.34	1,616,364,366.11	430,477,069.15

## 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		1,576,579.12
处置交易性金融资产取得的投资收益		-15,312,310.21
持有至到期投资取得的投资收益	768,328.80	2,813,867.93
合计	969,228.80	-10,720,963.16

## 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	588,708,591.87	595,169,537.79
加：资产减值准备	13,525,907.50	-9,205,554.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,183,319.97	50,065,831.27
无形资产摊销	714,876.04	973,626.36
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）	709,211.60	-220,528.75
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）		-85,458,636.46
财务费用（收益以“-”号填列）	30,500.00	13,500.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-969,228.80	10,720,963.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,028,886.12	14,147,306.41
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）	-24,537,835.05	8,906,243.43

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-362,618,348.43	-250,893,118.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,965,200.68	19,068,388.78
其他	24,858,061.19	6,138,494.28
经营活动产生的现金流量净额	336,541,370.45	359,426,053.35
<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	848,971,622.50	593,894,310.55
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	255,077,311.95	266,957,902.99

## (十四) 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	-724,166.51
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）	16,893,912.00
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	-1,177,118.49
所得税影响额	-2,618,040.80
少数股东权益影响额（税后）	-597,714.20
合计	12,545,200.80

## 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	24.45	0.9697	0.9697
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.03	0.9529	0.9529

## 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	增减原因
货币资金	995,049,561.25	707,245,339.84	40.69%	报告期内赎回理财产品及货款回笼增加
应收票据	470,888,169.01	318,877,057.06	47.67%	报告期银行承兑汇票结算量增加
应收账款	1,162,473,485.45	854,563,881.17	36.03%	赊销的销售收入增加
预付款项	93,848,249.04	30,111,039.58	211.67%	预付工程款增加
其他应收款	93,015,942.64	60,468,324.71	53.83%	备用金增加
持有至到期投资	3,779,388.98	190,800,000.00	-98.02%	报告期内赎回了大部分理财产品
长期股权投资	37,339,000.00	1,339,000.00	2688.57%	报告期出资设立江苏恒瑞人才服务有限公司
固定资产	721,821,343.89	480,723,760.33	50.15%	报告期行政研发中心转固投入使用
在建工程	38,991,689.54	78,254,461.03	-50.17%	报告期行政研发中心转固投入使用
应付账款	196,510,646.62	138,564,654.82	41.82%	应付工程款增加
其他流动负债	33,307,000.00	10,980,000.00	203.34%	报告期收到的政府补助尚未达到确认收益的条件
长期借款	20,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	报告期收到江苏省科技成果转化专项资金贷款增加 1000 万元
资本公积	428,714,967.46	315,678,481.94	35.81%	报告期实施股权激励, 产生股本溢价款 87,556,264.00 元

项目	本期数	上年同期数	增减幅度	增减原因
管理费用	621,392,156.44	435,723,056.08	42.61%	报告期研发费用、股权激励费用增加
资产减值损失	23,117,450.33	-9,806,175.11	-335.74%	报告期计提坏账准备、存货跌价准备、持有至到期投资减值准备等增加
公允价值变动收益		85,458,636.46		报告期无公允价值变动收益
营业外收入	17,092,661.96	9,112,236.20	87.58%	报告期内将部分政府补助确认收益
营业外支出	2,100,034.96	145,518.09	1343.14%	公益捐赠支出和非流动资产处置损失增加
收到其他与经营活动有关的现金	50,831,463.53	23,806,082.16	113.52%	报告期收到的政府补助增加
购买商品、接受劳务支付的现金	615,231,240.98	421,319,515.84	46.02%	报告期付出的货款增加
支付给职工以及为职工支付的现金	279,363,979.84	186,995,657.23	49.40%	报告期工资性支出增加
支付其他与经营活动有关的现金	1,973,036,327.07	1,515,345,562.68	30.20%	报告期支付的销售费用增加
取得投资收益收到的	969,228.80	4,763,766.32	-79.65%	报告期收到的投资收益减少

现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	128,480.76	703,453.83	-81.74%	报告期内处置的固定资产减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	286,730,555.82	141,650,704.69	102.42%	报告期内行政研发中心、新医药产业园等工程项目的支出增加

## 十二、 备查文件目录

公司五届九次董事会决议

江苏恒瑞医药股份有限公司

董事长：

2011 年 2 月 28 日

# 江苏恒瑞医药股份有限公司独立董事对关联方

## 资金往来及对外担保事项的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(以下简称“56号文”)和江苏证监局的要求,现就江苏恒瑞医药股份有限公司与关联方非经营性资金往来的情况及对外担保等情况说明如下:

### 一、2010年度公司与关联方非经营性资金往来情况:

#### (一) 公司与大股东及其他关联方非经营性资金往来的情况

2010年度,公司不存与大股东及其他关联方非经营性资金往来情况。

#### (二) 公司与控股子公司非经营性资金往来的情况:

金额单位:万元

控股子公司名称	年初余额 (借方/贷方-)	年累计借方 发生额	年累计贷方 发生额	期末余额 (借方/贷方-)	月平均占用额 (借方/贷方-)
上海恒瑞医药有限公司	-	9,626.29	9,626.29	-	-
合计	-	9,626.29	9,626.29	-	-

说明:上海恒瑞医药有限公司注册资本7200万元,江苏恒瑞医药股份有限公司出资5400万元,持股比例为75%,由于资产投资规模扩大,实际投入超出认缴注册资本的部分,在其他应收款中挂帐,2010年已结清。

#### (三) 关联方以非货币资金偿还占用资金情况

2010年度,公司不存在关联方以非货币资金偿还占用资金情况。

#### (四) 结论

经查,未发现2010年末控股股东及其他关联方违反56号文规定占用资金。除此之外,未发现公司违反56号文的下列情况:

1. 控股股东及其他关联方要求上市公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用或互相代为承担成本和其他支出；

2. 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

3. 委托控股股东及其他关联方进行投资活动；

4. 为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

5. 代控股股东及其他关联方偿还债务。

6. 除本专项说明第一条第（三）款所列情况外，不存在其他有偿或无偿拆借公司资金给控股股东及其他关联方使用的情况。

## 二、截止2010年12月31日公司对外担保情况

（一）截止2010年12月31日，公司无对外担保。

（二）公司没有为控股股东及其子公司、公司持股比例低于50%（含50%）的其他关联方、非法人单位、个人提供担保。

（三）公司没有为资产负债率超过70%的公司提供担保。

（四）公司没有为资产负债率不明的公司提供担保。

（五）结论

经查，截止2010年12月31日，公司无对外担保，无违反56号文规定的担保。

独立董事：陈凯先、黄丹、朱红军

2011年2月28日