

江苏恒瑞医药股份有限公司

600276

2012 年半年度报告

目录

| | |
|------------------------|----|
| 一、 重要提示 | 2 |
| 二、 公司基本情况 | 2 |
| 三、 股本变动及股东情况..... | 4 |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况..... | 7 |
| 五、 董事会报告 | 7 |
| 六、 重要事项 | 9 |
| 七、 财务会计报告 | 13 |
| 八、 备查文件目录 | 89 |

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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）武加刚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 姓名 | 戴洪斌 | 徐国文 |
| 联系地址 | 江苏连云港市经济技术开发区 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 | 222047 |
| 公司国际互联网网址 | http://www.hrs.com.cn |
| 电子信箱 | 600276@hrs.com.cn |

(四) 信息披露及备置地点

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

(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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产 | 5,356,073,884.99 | 4,818,023,175.48 | 11.17 |
| 所有者权益(或股东权益) | 4,689,889,094.08 | 4,224,177,380.85 | 11.02 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 3.7927 | 3.7577 | 0.93 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 营业利润 | 712,407,172.57 | 586,106,693.48 | 21.55 |
| 利润总额 | 733,272,149.67 | 592,002,452.97 | 23.86 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 557,212,128.41 | 467,620,270.13 | 19.16 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 539,891,447.36 | 462,813,266.96 | 16.65 |
| 基本每股收益(元) | 0.4506 | 0.3782 | 19.14 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.4366 | 0.3743 | 16.64 |
| 稀释每股收益(元) | 0.4506 | 0.3782 | 19.14 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 12.46 | 12.98 | 减少 0.52 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量 | 356,178,777.38 | 279,197,467.09 | 27.57 |

| | | | |
|--------------------|--------|--------|-------|
| 净额 | | | |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | 0.2881 | 0.2484 | 15.98 |

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -93,134.47 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 21,931,910.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -974,186.73 |
| 所得税影响额 | -3,149,551.73 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -394,356.02 |
| 合计 | 17,320,681.05 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

| | 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 | 4,087,170 | 0.3636 | | 408,717 | | | 408,717 | 4,495,887 | 0.3636 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 4,087,170 | 0.3636 | | 408,717 | | | 408,717 | 4,495,887 | 0.3636 |
| 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 | 1,120,062,576 | 99.6364 | | 112,006,258 | | | 112,006,258 | 1,232,068,834 | 99.6364 |

| | | | | | | | | | |
|------------|---------------|---------|--|-------------|--|-------------|---------------|---------|--|
| 件流通股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 1,120,062,576 | 99.6364 | | 112,006,258 | | 112,006,258 | 1,232,068,834 | 99.6364 | |
| 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 | 1,124,149,746 | 100 | | 112,414,975 | | 112,414,975 | 1,236,564,721 | 100 | |

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | | | | 19,679 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 | 302,294,355 | 27,481,305 | 0 | 无 | |
| 连云港达远投资有限公司 | 境内非国有法人 | 16.84 | 208,213,348 | 18,928,486 | 0 | 无 | |
| 连云港恒创医药科技有限公司 | 境内非国有法人 | 7.56 | 93,449,139 | 8,495,376 | 0 | 无 | |
| 中国医药工业有限公司 | 国有法人 | 5.33 | 65,855,742 | 5,986,886 | 0 | 无 | |
| 江苏金海投资有限公司 | 国家 | 3.70 | 45,788,518 | 4,162,593 | 0 | 质押 44,193,592 | |
| 兴业银行股份有限公司－兴全趋势投资混合型证券投资基金 | 其他 | 1.16 | 14,300,000 | 1,300,000 | 0 | 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 | 1.00 | 12,395,983 | 675,435 | 0 | 无 | |
| 中国工商银行－博时第三产业成长股票证券投资基金 | 其他 | 0.93 | 11,439,996 | 2,031,202 | 0 | 无 | |
| 中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪 | 其他 | 0.90 | 11,098,152 | 5,964,691 | 0 | 无 | |
| 中国光大银行股份有限公司－国投瑞银景气行业证券投资基金 | 其他 | 0.79 | 9,772,254 | 1,812,944 | 0 | 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 | 302,294,355 | 人民币普通股 | 302,294,355 |
| 连云港达远投资有限公司 | 208,213,348 | 人民币普通股 | 208,213,348 |
| 连云港恒创医药科技有限公司 | 93,449,139 | 人民币普通股 | 93,449,139 |
| 中国医药工业有限公司 | 65,855,742 | 人民币普通股 | 65,855,742 |
| 江苏金海投资有限公司 | 45,788,518 | 人民币普通股 | 45,788,518 |
| 兴业银行股份有限公司－兴全趋势投资混合型证券投资基金 | 14,300,000 | 人民币普通股 | 14,300,000 |
| 中国银行－富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金 | 12,395,983 | 人民币普通股 | 12,395,983 |
| 中国工商银行－博时第三产业成长股票证券投资基金 | 11,439,996 | 人民币普通股 | 11,439,996 |
| 中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002 沪 | 11,098,152 | 人民币普通股 | 11,098,152 |
| 中国光大银行股份有限公司－国投瑞银景气行业证券投资基金 | 9,772,254 | 人民币普通股 | 9,772,254 |

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 | 59.4 | 2012年7月5日 | 29.7 | 1、2011年度公司净利润不低于8.50亿；营业收入不低于43亿； 2、2012年公司度净利润不低于10.30亿；营业收入不低于50亿； 3、个人在公司考核获得满分； 4、符合其它法定要求。 |
| | | | 2013年7月5日 | 29.7 | |
| 2 | 蒋新华 | 16.83 | 2012年7月5日 | 8.415 | |
| | | | 2013年7月5日 | 8.415 | |
| 3 | 张永强 | 16.83 | 2012年7月5日 | 8.415 | |
| | | | 2013年7月5日 | 8.415 | |
| 4 | 王同才 | 16.83 | 2012年7月5日 | 8.415 | |
| | | | 2013年7月5日 | 8.415 | |
| 5 | 李克俭 | 16.83 | 2012年7月5日 | 8.415 | |
| | | | 2013年7月5日 | 8.415 | |
| 6 | 孙辉 | 14.85 | 2012年7月5日 | 7.425 | |
| | | | 2013年7月5日 | 7.425 | |
| 7 | 袁开红 | 14.85 | 2012年7月5日 | 7.425 | |
| | | | 2013年7月5日 | 7.425 | |
| 8 | 刘疆 | 14.85 | 2012年7月5日 | 7.425 | |
| | | | 2013年7月5日 | 7.425 | |
| 9 | 陈永江 | 14.85 | 2012年7月5日 | 7.425 | |
| | | | 2013年7月5日 | 7.425 | |
| 10 | 吴玉霞 | 14.85 | 2012年7月5日 | 7.425 | |

| | | | | | |
|--|--|--|----------------|-------|--|
| | | | 2013 年 7 月 5 日 | 7.425 | |
|--|--|--|----------------|-------|--|

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 变动原因 | 持有本公司的股票期权 | 被授予的限制性股票数量 |
|-----|----------|---------|----------|----------|---------|--------------------------------------|------------|-------------|
| 蒋新华 | 副董事长 | 255,000 | 25,500 | 0 | 280,500 | 公司实施 2011 年度分红送配 | 0 | 168,300 |
| 周云曙 | 董事、总经理 | 900,000 | 90,000 | 0 | 990,000 | | 0 | 594,000 |
| 张永强 | 董事、副总经理 | 243,000 | 24,300 | 7,500 | 259,800 | 2011 年度分红送配、2012 年 5 月 7 日出售 7,500 股 | 0 | 168,300 |
| 王同才 | 原董事、副总经理 | 286,500 | 28,600 | 0 | 315,150 | 公司实施 2011 年度分红送配 | 0 | 168,300 |
| 李克俭 | 副总经理 | 255,000 | 25,500 | 0 | 280,500 | | 0 | 168,300 |
| 沈灵佳 | 副总经理 | 135,000 | 13,500 | 0 | 148,500 | | 0 | 89,100 |
| 孙辉 | 副总经理 | 225,000 | 22,500 | 0 | 247,500 | | 0 | 148,500 |
| 袁开红 | 副总经理 | 225,000 | 22,500 | 0 | 247,500 | | 0 | 148,500 |
| 刘疆 | 副总经理 | 225,000 | 22,500 | 0 | 247,500 | | 0 | 148,500 |
| 孙杰平 | 财务总监 | 210,000 | 21,000 | 0 | 231,000 | | 0 | 138,600 |
| 戴洪斌 | 董事会秘书 | 210,000 | 21,000 | 0 | 231,000 | | 0 | 138,600 |

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司董事唐华、王同才和独立董事陈凯先分别辞去董事和独立董事职务；新聘李昊、张连山为公司第五届董事会董事，新聘丁健为公司第五届董事会独立董事。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持科技创新和国际化两大战略，不断提高产品质量和企业品牌，努力打造企业核心竞争力，经营业绩稳步增长。公司实现营业收入 26.11 亿元，同比增长了 20.49%；净利润为 5.91 亿元，同比增加了 19.39%。

销售方面。报告期内，公司坚持以市场为导向，以客户需求为目标，着力加强产品营销工作：一是加大新药上市推广力度，进一步建设好抗肿瘤药、手术麻醉药专业销售队伍；二是进一步扩大海外销售渠道，努力使海外销售快速上量；三是进一步细化市场，不断健全销售

网络,加大中西部销售市场建设,并根据实际逐步由中心城市向周边迈进,进一步挖掘市场潜力。

科技创新和国际化方面。报告期内,一方面,公司紧紧抓住科技创新这条主线,整合资金和人才优势,全力打造创新高地。首先,持续加大创新投入,科研经费占销售额的8%;其次,加快引进高层次人才,现已有3人入选国家“千人计划”;第三,全力构建六大创新平台,包括化合物设计和高效合成平台、药物靶标和分子/细胞筛选平台、生物标志和转化医学平台等,有力提升了企业创新能力。报告期内,新申请16件国内专利,8件全球专利,3个创新药进入临床。到目前为止,已有12个创新药在临床研究阶段。另一方面,积极推进国际化这一目标,培育企业高端品牌,参与全球医药竞争。注射用奥沙利铂欧盟认证已进入最后核准上市阶段。4月28日,首批抗肿瘤药注射剂发往美国,实现国产注射剂销售在欧美零的突破。在此期间,又向美国FDA和欧盟递交了7个制剂产品的认证申请,产品涉及抗肿瘤、手术和精神药品,部分产品有望今年通过检查,从而进一步拓宽欧美市场。

生产和质量管理方面。始终视质量为企业生命,不断提升质量标准,树立良好品牌形象。建立了完善的质量控制体系,从原辅料采购到生产的各个环节,都制定了高于法定标准的企业内控标准,层层把关、严格控制。每年投入巨额资金进行技改升级,报告期内有4个车间通过国家新版GMP认证。

安全生产和环保方面。报告期内,公司进一步明确“安全生产责任追究制”,层层细化安全责任,更好地形成了“安全领导负责、安全分工负责、安全层层负责、安全人人有责”的责任体系,全年无安全事故发生。在环保环评工作方面,报告期内,公司继续加大环保投入,加强环保管理,做好环评可研和论证工作,为公司持续发展打好基础。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 营业利润率比上年同期增减 (%) |
|---------|------------------|----------------|--------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 医药制造业 | 2,593,255,902.89 | 393,684,915.03 | 84.82 | 22.06 | 21.97 | 增加 0.01 个百分点 |
| 合计 | 2,593,255,902.89 | 393,684,915.03 | 84.82 | 20.17 | 11.07 | 增加 1.24 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 片剂药 | 535,773,893.66 | 92,086,763.84 | 82.81 | 17.97 | -11.49 | 增加 5.72 个百分点 |
| 针剂药 | 2,005,794,103.69 | 255,723,487.37 | 87.25 | 21.75 | 27.62 | 减少 0.59 个百分点 |
| 原料药 | 51,687,905.54 | 45,874,663.82 | 11.25 | 112.67 | 132.40 | 减少 7.53 个百分点 |
| 合计 | 2,593,255,902.89 | 393,684,915.03 | 84.82 | 20.17 | 11.07 | 增加 1.24 个百分点 |

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|----|------------------|--------------|
| 东北 | 165,156,268.52 | 20.83 |
| 华北 | 321,387,099.91 | 33.96 |
| 华东 | 1,219,628,743.14 | 11.24 |
| 西北 | 122,850,389.01 | 22.49 |
| 西南 | 222,993,403.50 | 31.52 |
| 中南 | 541,239,998.81 | 30.38 |
| 总计 | 2,593,255,902.89 | 20.17 |

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
|---------|-----------|------|--------|
| 新医药产业园 | 14,892.00 | 87% | |
| 恒瑞化学药二期 | 1,723.00 | 100% | |
| 设备购进 | 2,001.00 | | |
| 其他零星改造 | 278.00 | | |
| 合计 | 18,894.00 | / | / |

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、 公司现金分红政策：

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

2、 现金分红执行情况：

公司2011年年度股东大会于2012年4月11日召开，审议通过了2011年年度利润分配议案，其中，现金分红内容为“以2011年末总股本1,124,149,746.00股为基数，向全体股东按每10股派送现金0.9元（含税）”。股权登记日为2012年5月28日，现金红利于2012年6月1日发放完毕。详见2012年4月12日出版的《中国证券报》和《上海证券报》。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，建立了较为完善的、健全的、有效的内部控制制度体系，主要包括（1）股东会、董事会、监事会和经理日常工作制度；（2）财务管理制度；（3）投资管理制度；（4）合同管理制度；（5）生产质量管理体系；（6）风险预警和防范机制；（7）保密制度；（8）审计制度等。公司定期对各

项制度进行检查和评估，确保各项制度建立之后得到了有效地贯彻执行和完善。

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

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

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

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

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

6、风险预警和防范机制。公司通过几年的努力建立了一套较为完善的预警和危机处理机制。在销售上，为每个客户建立诚信档案，把全国划分若干个经济区域，规定相应的回款周期以及相应的危机处理措施，对资信好客户加强业务关系，对资信不好的客户坚决停止业务，确保了公司在销售收入不断增长的情况下，应收账款的比率却在不断的下降；在生产上制定了各类安全应急预案并常年组织员工演练，确保企业安全生产。

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

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

9、内控规范。报告期内，公司已公告了《实施内部控制规范工作方案》，成立了专门的领导小组和工作小组，聘请了第三方咨询机构进行内控辅导。报告期内，公司已梳理业务流程，开展风险评估，进行风险识别和风险分析，制定风险应对策略，编制风险清单。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司董事会以 2011 年度末总股本 1,124,149,746 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9 元（含税），送 1 股，转增 0 股，扣税后每 10 股派发现金红利 0.71 元，共计派发股利 213,588,451.74 元。实施后总股本为 1,236,564,721 股，增加 112,414,975 股。股权登记日为 2012 年 5 月 28 日，现金红利于 2012 年 6 月 1 日发放完毕。详见 2012 年 4 月 12 日出版的《中国证券报》和《上海证券报》。

(三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五)公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七)重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八)重大合同及其履行情况

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

(1)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九)承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会

的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一)其他重大事项的说明

因对外投资和建设需要，公司近期拟将成都盛迪医药有限公司的注册资本由 1000 万元人民币增至 1 亿元人民币。

(十二)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 |
|-------------------------|--------------------------------|-----------------|---|
| 关于收购北京恒森创新医药科技有限公司的公告 | 《中国证券报》B009 版、 《上海证券报》24 版 | 2012 年 2 月 11 日 | http://www.sse.com.cn/ |
| 第五届董事会第十五次会议决议公告 | 《中国证券报》B061 版、 《上海证券报》B56 版 | 2012 年 3 月 20 日 | http://www.sse.com.cn/ |
| 恒瑞医药 2011 年年度报告摘要 | 《中国证券报》B061 版、 《上海证券报》B56 版 | 2012 年 3 月 20 日 | http://www.sse.com.cn/ |
| 恒瑞医药五届十一次监事会决议公告 | 《中国证券报》B061 版、 《上海证券报》B56 版 | 2012 年 3 月 20 日 | http://www.sse.com.cn/ |
| 恒瑞医药关于召开 2011 年度股东大会的议案 | 《中国证券报》B061 版、 《上海证券报》B56 版 | 2012 年 3 月 20 日 | http://www.sse.com.cn/ |
| 恒瑞医药五届十六次董事会决议公告 | 《中国证券报》B083 版、 《上海证券报》49 版 | 2012 年 3 月 31 日 | http://www.sse.com.cn/ |
| 恒瑞医药五届十七次董事会决议公告 | 《中国证券报》B005 版、 《上海证券报》B56 版 | 2012 年 4 月 12 日 | http://www.sse.com.cn/ |
| 恒瑞医药 2011 年年度股东大会决议公告 | 《中国证券报》B005 版、 《上海证券报》B56 版 | 2012 年 4 月 12 日 | http://www.sse.com.cn/ |
| 恒瑞医药第一季度季报 | 《中国证券报》B055 版、 《上海证券报》B30 版 | 2012 年 4 月 27 日 | http://www.sse.com.cn/ |
| 恒瑞医药关于独资设立成都新越医药有限公司的公告 | 《中国证券报》A47 版、 《上海证券报》B16 版 | 2012 年 5 月 18 日 | http://www.sse.com.cn/ |
| 2011 年度利润分配实施公告 | 《中国证券报》B018 版、 《上海证券报》B22 版 | 2012 年 5 月 22 日 | http://www.sse.com.cn/ |

七、财务会计报告

(一) 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:江苏恒瑞医药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 1 | 1,072,644,693.46 | 949,389,752.34 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 2 | 772,709,669.55 | 768,946,134.40 |
| 应收账款 | 3 | 1,370,683,973.66 | 1,250,752,549.12 |
| 预付款项 | 4 | 333,601,635.93 | 308,634,831.27 |
| 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 | 260,808,018.77 | 153,435,651.77 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 6 | 358,791,354.05 | 299,993,166.41 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 4,169,239,345.42 | 3,731,152,085.31 |
| 非流动资产: | | | |
| 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 | 3,773,388.53 | 3,773,388.53 |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 8 | 1,339,000.00 | 1,339,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|-----------------|----|------------------|------------------|
| 固定资产 | 9 | 885,027,866.23 | 847,709,662.24 |
| 在建工程 | 10 | 205,931,761.55 | 136,730,783.13 |
| 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 | 50,815,364.07 | 51,344,985.74 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 12 | 524,220.19 | 617,831.34 |
| 递延所得税资产 | 13 | 39,422,939.00 | 45,355,439.19 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,186,834,539.57 | 1,086,871,090.17 |
| 资产总计 | | 5,356,073,884.99 | 4,818,023,175.48 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 15 | 249,843,798.18 | 199,621,958.54 |
| 预收款项 | | | 12,625,336.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 16 | 54,634.38 | 28,865.30 |
| 应交税费 | 17 | 73,618,106.74 | 61,850,772.48 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 50,903,342.37 | |
| 其他应付款 | 18 | 52,297,838.42 | 106,946,806.01 |
| 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 | 19 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

| | | | |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| 其他流动负债 | 20 | 31,759,500.00 | 38,397,310.00 |
| 流动负债合计 | | 468,477,220.09 | 429,471,048.33 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 21 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 负债合计 | | 478,477,220.09 | 439,471,048.33 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 22 | 1,236,564,721.00 | 1,124,149,746.00 |
| 资本公积 | 23 | 323,613,639.72 | 313,986,394.76 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 24 | 452,669,647.71 | 452,669,647.71 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 25 | 2,678,170,716.85 | 2,334,547,040.58 |
| 外币报表折算差额 | | -1,129,631.20 | -1,175,448.20 |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | | 4,689,889,094.08 | 4,224,177,380.85 |
| 少数股东权益 | 26 | 187,707,570.82 | 154,374,746.30 |
| 所有者权益合计 | | 4,877,596,664.90 | 4,378,552,127.15 |
| 负债和所有者权益 总计 | | 5,356,073,884.99 | 4,818,023,175.48 |

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：武加刚

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:江苏恒瑞医药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 923,169,736.11 | 770,022,729.18 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 772,709,669.55 | 768,946,134.40 |
| 应收账款 | 1 | 1,084,691,182.92 | 1,207,523,111.40 |
| 预付款项 | | 319,423,231.67 | 302,341,487.38 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 2 | 226,021,138.55 | 109,079,937.91 |
| 存货 | | 357,350,397.97 | 237,920,959.61 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 3,683,365,356.77 | 3,395,834,359.88 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | 3,773,388.53 | 3,773,388.53 |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 98,271,700.00 | 87,421,700.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 741,169,508.87 | 700,354,298.33 |
| 在建工程 | | 200,987,819.74 | 133,649,981.83 |
| 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 | | 41,622,540.98 | 42,033,800.11 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 11,306,561.70 | 11,424,776.94 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,097,131,519.82 | 978,657,945.74 |
| 资产总计 | | 4,780,496,876.59 | 4,374,492,305.62 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 363,379,177.10 | 323,102,214.60 |
| 预收款项 | | | 12,625,336.00 |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | 47,929,029.59 | 24,006,354.36 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 50,903,342.37 | |
| 其他应付款 | | 92,064,218.93 | 150,187,080.19 |
| 一年内到期的非流动 负债 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 10,607,900.00 | 19,328,710.00 |
| 流动负债合计 | | 574,883,667.99 | 539,249,695.15 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 负债合计 | | 584,883,667.99 | 549,249,695.15 |
| 所有者权益（或股东权 益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 1,236,564,721.00 | 1,124,149,746.00 |
| 资本公积 | | 321,118,644.68 | 311,491,399.72 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 430,969,667.39 | 430,969,667.39 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 未分配利润 | | 2,206,960,175.53 | 1,958,631,797.36 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 4,195,613,208.60 | 3,825,242,610.47 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 4,780,496,876.59 | 4,374,492,305.62 |

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：武加刚

合并利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 2,610,756,328.38 | 2,166,721,111.87 |
| 其中：营业收入 | 27 | 2,610,756,328.38 | 2,166,721,111.87 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,898,550,055.81 | 1,582,022,198.62 |
| 其中：营业成本 | 27 | 408,302,335.53 | 361,638,674.78 |
| 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 | 28 | 45,534,819.56 | 34,540,304.28 |
| 销售费用 | | 1,063,988,001.36 | 867,729,624.26 |
| 管理费用 | | 374,584,386.16 | 318,853,709.41 |
| 财务费用 | 29 | -5,806,950.05 | -3,513,821.52 |
| 资产减值损失 | 30 | 11,947,463.25 | 2,773,707.41 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 31 | 200,900.00 | 1,407,780.23 |
| 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） | | 712,407,172.57 | 586,106,693.48 |
| 加：营业外收入 | 32 | 21,997,034.07 | 6,023,381.79 |
| 减：营业外支出 | 33 | 1,132,056.97 | 127,622.30 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号 | | 733,272,149.67 | 592,002,452.97 |

| | | | |
|-------------------|----|----------------|----------------|
| 填列) | | | |
| 减：所得税费用 | 34 | 142,727,196.74 | 97,365,919.08 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 590,544,952.93 | 494,636,533.89 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 557,212,128.41 | 467,620,270.13 |
| 少数股东损益 | | 33,332,824.52 | 27,016,263.76 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 35 | 0.4506 | 0.3782 |
| （二）稀释每股收益 | 35 | 0.4506 | 0.3782 |
| 七、其他综合收益 | 36 | 45,817.00 | 321,353.57 |
| 八、综合收益总额 | | 590,590,769.93 | 494,957,887.46 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 557,257,945.41 | 467,941,623.70 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 33,332,824.52 | 27,016,263.76 |

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：武加刚

母公司利润表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 4 | 2,100,329,481.43 | 1,388,306,749.62 |
| 减：营业成本 | | 398,654,635.85 | 391,939,773.34 |
| 营业税金及附加 | | 32,956,095.61 | 19,054,710.87 |
| 销售费用 | | 783,662,191.92 | 389,523,781.47 |
| 管理费用 | | 333,253,665.19 | 236,740,438.33 |
| 财务费用 | | -5,384,399.48 | -4,332,434.80 |
| 资产减值损失 | | -788,101.59 | -4,685,148.53 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 5 | 200,900.00 | 1,207,780.23 |
| 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） | | 558,176,293.93 | 361,273,409.17 |
| 加：营业外收入 | | 19,542,190.50 | 3,118,370.52 |
| 减：营业外支出 | | 1,128,970.22 | 123,845.42 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 576,589,514.21 | 364,267,934.27 |
| 减：所得税费用 | | 114,672,683.90 | 55,833,166.93 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 461,916,830.31 | 308,434,767.34 |
| 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 | | 461,916,830.31 | 308,434,767.34 |

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：武加刚

合并现金流量表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,907,067,460.83 | 2,270,512,651.95 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 37 | 21,425,271.96 | 23,154,579.58 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,928,492,732.79 | 2,293,667,231.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 423,147,571.78 | 375,739,497.15 |
| 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 | | 259,555,775.97 | 161,935,852.81 |
| 支付的各项税费 | | 543,943,318.92 | 365,877,279.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 37 | 1,345,667,288.74 | 1,110,917,135.47 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,572,313,955.41 | 2,014,469,764.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 356,178,777.38 | 279,197,467.09 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 200,900.00 | 33,505,870.23 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 101,910.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 62,100.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 3,800,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 24,694,129.77 |
| 投资活动现金流入小计 | | 200,900.00 | 62,164,010.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 182,040,021.42 | 257,866,933.80 |
| 投资支付的现金 | | | 32,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营 | | 803,818.81 | |

| | | | |
|---------------------------|----|------------------|-----------------|
| 业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 54,651.86 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 182,898,492.09 | 290,366,933.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -182,697,592.09 | -228,202,923.80 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 50,270,134.77 | 72,168,254.70 |
| 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 | | 50,270,134.77 | 72,168,254.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -50,270,134.77 | -72,168,254.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 43,890.60 | 41,978.22 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 38 | 123,254,941.12 | -21,131,733.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 38 | 949,389,752.34 | 995,049,561.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 38 | 1,072,644,693.46 | 973,917,828.06 |

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：武加刚

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,566,305,923.84 | 1,494,347,745.23 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 16,446,933.83 | 18,796,842.68 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,582,752,857.67 | 1,513,144,587.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 496,274,364.33 | 392,965,234.61 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 201,651,329.20 | 111,085,949.21 |
| 支付的各项税费 | | 401,198,151.34 | 204,785,525.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,091,164,640.96 | 514,470,464.83 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,190,288,485.83 | 1,223,307,173.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 392,464,371.84 | 289,837,414.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 200,900.00 | 33,505,870.23 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 101,910.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 45,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 24,694,129.77 |
| 投资活动现金流入小计 | | 200,900.00 | 58,346,910.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 178,341,554.28 | 254,529,334.22 |
| 投资支付的现金 | | 10,850,000.00 | 42,500,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 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 | | 54,651.86 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 189,246,206.14 | 297,029,334.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -189,045,306.14 | -238,682,424.22 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 50,270,134.77 | 72,168,254.70 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 50,270,134.77 | 72,168,254.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -50,270,134.77 | -72,168,254.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,924.00 | 173.56 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 153,147,006.93 | -21,013,091.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 770,022,729.18 | 848,971,622.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 923,169,736.11 | 827,958,531.16 |

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：武加刚

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------|------------------|----------------|-------|------|----------------|--------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 1,124,149,746.00 | 313,986,394.76 | | | 452,669,647.71 | | 2,334,547,040.58 | -1,175,448.20 | 154,374,746.30 | 4,378,552,127.15 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,124,149,746.00 | 313,986,394.76 | | | 452,669,647.71 | | 2,334,547,040.58 | -1,175,448.20 | 154,374,746.30 | 4,378,552,127.15 |
| 三、本期增减变动金 | 112,414,975.00 | 9,627,244.96 | | | | | 343,623,676.27 | 45,817.00 | 33,332,824.52 | 499,044,537.75 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|--|--------------|--|--|--|--|----------------|-----------|---------------|----------------|
| 额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | |
| （一）净利润 | | | | | | | 557,212,128.41 | | 33,332,824.52 | 590,544,952.93 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | 45,817.00 | | 45,817.00 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 557,212,128.41 | 45,817.00 | 33,332,824.52 | 590,590,769.93 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | 9,627,244.96 | | | | | | | | 9,627,244.96 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益 | | 9,627,244.96 | | | | | | | | 9,627,244.96 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|----------------|--|--|--|--|--|-----------------|--|--|-----------------|
| 的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | 112,414,975.00 | | | | | | -213,588,452.14 | | | -101,173,477.14 |
| 1. 提取 盈余公 积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取 一般风 险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所 有者 (或股 东)的 分配 | 112,414,975.00 | | | | | | -213,588,452.14 | | | -101,173,477.14 |
| 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 | 1,236,564,721.00 | 323,613,639.72 | | | 452,669,647.71 | | 2,678,170,716.85 | -1,129,631.20 | 187,707,570.82 | 4,877,596,664.90 |

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 | 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 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 374,716,582.00 | -124,855,796.12 | | | | | 167,847,004.73 | 321,353.57 | 27,016,263.76 | 445,045,407.94 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|---------------|--|--|--|--|-----------------|------------|---------------|----------------|
| (一)净利润 | | | | | | | 467,620,270.13 | | 27,016,263.76 | 494,636,533.89 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | 321,353.57 | | 321,353.57 |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 467,620,270.13 | 321,353.57 | 27,016,263.76 | 494,957,887.46 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | 25,030,836.88 | | | | | | | | 25,030,836.88 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 25,030,836.88 | | | | | | | | 25,030,836.88 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | 224,829,949.00 | | | | | | -299,773,265.40 | | | -74,943,316.40 |
| 1. 提取盈余公 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|-----------------|--|--|--|--|-----------------|--|--|----------------|
| 积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | 224,829,949.00 | | | | | | -299,773,265.40 | | | -74,943,316.40 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | 149,886,633.00 | -149,886,633.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 149,886,633.00 | -149,886,633.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------|------------------|----------------|--|--|----------------|--|------------------|-------------|----------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,124,149,746.00 | 303,859,171.34 | | | 388,049,350.42 | | 1,990,176,546.20 | -829,610.23 | 114,473,636.76 | 3,919,878,840.49 |

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：武加刚

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|----------------|-------|------|----------------|--------|------------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,124,149,746.00 | 311,491,399.72 | | | 430,969,667.39 | | 1,958,631,797.36 | 3,825,242,610.47 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,124,149,746.00 | 311,491,399.72 | | | 430,969,667.39 | | 1,958,631,797.36 | 3,825,242,610.47 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 112,414,975.00 | 9,627,244.96 | | | | | 248,328,378.17 | 370,370,598.13 |
| (一)净利润 | | | | | | | 461,916,830.31 | 461,916,830.31 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 461,916,830.31 | 461,916,830.31 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | 9,627,244.96 | | | | | | 9,627,244.96 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | 9,627,244.96 | | | | | | 9,627,244.96 |
| 3.其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|------------------|----------------|--|--|----------------|--|------------------|------------------|
| (四) 利润分配 | 112,414,975.00 | | | | | | -213,588,452.14 | -101,173,477.14 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | 112,414,975.00 | | | | | | -213,588,452.14 | -101,173,477.14 |
| 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 | 1,236,564,721.00 | 321,118,644.68 | | | 430,969,667.39 | | 2,206,960,175.53 | 4,195,613,208.60 |

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 | 749,433,164.00 | 426,219,972.42 | | | 366,349,370.10 | | 1,676,822,387.11 | 3,218,824,893.63 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 749,433,164.00 | 426,219,972.42 | | | 366,349,370.10 | | 1,676,822,387.11 | 3,218,824,893.63 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 374,716,582.00 | -124,855,796.12 | | | | | 8,661,501.94 | 258,522,287.82 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 308,434,767.34 | 308,434,767.34 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 308,434,767.34 | 308,434,767.34 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | 25,030,836.88 | | | | | | 25,030,836.88 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 25,030,836.88 | | | | | | 25,030,836.88 |
| 3. 其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|------------------|-----------------|--|--|----------------|--|------------------|------------------|
| (四) 利润分配 | 224,829,949.00 | | | | | | -299,773,265.40 | -74,943,316.40 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | 224,829,949.00 | | | | | | -299,773,265.40 | -74,943,316.40 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 149,886,633.00 | -149,886,633.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 149,886,633.00 | -149,886,633.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,124,149,746.00 | 301,364,176.30 | | | 366,349,370.10 | | 1,685,483,889.05 | 3,477,347,181.45 |

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：武加刚

(二)公司概况

历史沿革

江苏恒瑞医药股份有限公司（以下简称“公司”）是 1997 年 2 月经江苏省人民政府苏政复[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 32070000006736 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。2011 年 4 月 26 日，按每 10 股送 3 股转增 2 股共送转股本 37,471.6582 万元。2012 年 5 月 29 日，按每 10 股送 1 股分配股票股利 11,241.4975 万元，送股后的股本总额为 123,656.4721 万元。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司股份总额为 123,656.4721 万元。

所处行业

公司所处行业为医药制造业。

经营范围

公司的经营范围为：许可经营项目：片剂、口服溶液剂、混悬剂、无菌原料药、原料药、麻醉药品、精神药品、冻干粉针剂、粉针剂、大容量注射剂、小容量注射剂、硬胶囊剂、软

胶囊剂、凝胶剂、乳膏剂的制造、销售。自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。

（二）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：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 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、公司为企业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) (一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，其余额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，其余额冲减少数股东权益。

(五) 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

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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：

(一) 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

①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。

②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。

③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。

(二) 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。

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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:

- ①所转移金融资产的账面价值;
- ②因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

(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:

- ①金融资产终止确认部分的账面价值;
- ②终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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。

(四) 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。

（五）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。

（六）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。

（七）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：

| | |
|-----------------------------|--|
| <p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> | <p>单项金额重大的应收账款，是指期末余额在200.00万元以上的应收账款。 单项金额重大的其他应收款，是指期末余额在100.00万元以上的其他应收款。</p> |
| <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p> | <p>资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备； 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</p> |

| | |
|--|---------------------------------------|
| | 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 |
| 账龄组合 | 单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法： | |
| 组合名称 | 计提方法 |
| 账龄组合 | 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 1 年 | 10 | 10 |
| 1—2 年 | 30 | 30 |
| 2—3 年 | 70 | 70 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大的应收账款，是指期末余额在 200.00 万元以下的应收账款。 |
| 坏账准备的计提方法 | 公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。 |

11、 存货：

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括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：

①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。

②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。

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

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列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、因企业合并形成的商誉，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、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：

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）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。

（三）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：

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。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的各部分分别完工，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的各部分分别完工，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。

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

2、借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3、汇兑差额资本化金额的确定

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

16、 无形资产：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

（七）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：

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

18、 预计负债：

（一）预计负债的确认原则

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

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

- 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：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经

济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）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。

（三）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：

（一）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。

（二）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。

（三）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）。

（四）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。

(一) 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。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

22、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|----------------------|------------------------------|------------|------|
| 公司原应收款项单项金额重大的判断依据或金 | 公司 2012 年 3 月 16 日召开的第五届董事会第 | | |

| | | | |
|---|--|--|--|
| <p>额标准为：应收账款期末余额在 50 万元以上，其他应收款期末余额在 50 万元以上，从 2012 年 1 月 1 日起变更为：应收账款期末余额在 200 万元以上，其他应收款期末余额在 100 万元以上。</p> | <p>十五次会议决议，通过《关于变更公司应收款项单项金额判断标准的议案》</p> | | |
|---|--|--|--|

23、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(一) 成本和费用确认原则

1、生产成本（或劳务成本）的确认原则

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

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

2、期间费用的确认原则

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

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

(二) 所得税费用的核算方法

1、所得税核算采用资产负债表债务法。

2、所得税费用的确认和计量

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

所得税费用或收益 = 当期所得税 + 递延所得税费用 - 递延所得税收益

(三) 利润分配政策

1、公司按照下列顺序分配税后利润：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金；
- (3) 提取任意盈余公积金；
- (4) 分配股利。

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

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

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

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------|---------------|
| 增值税 | 销项税额－可抵扣进项税额 | 17% |
| 营业税 | 应税收入的 5% | |
| 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%/12.5% |

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[2011]14 号文件《关于公示江苏省 2011 年第二批复审通过高新技术企业名单的通知》，有效期：自 2011 年起三年。

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，2012 年所得税率为 25%，为减半征收第三年，本期适用企业所得税率为 12.5%。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------|-------|-------|------|----------|----------|----------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 上海恒瑞医药有限公司 | 控股子公司 | 上海闵行区 | 生产销售 | 7,200.00 | 生产销售医药产品 | 5,400.00 | | 75 | 75 | 是 | 150.15 | | |
| 江苏恒瑞医药销售有限公司 | 控股子公司 | 江苏连云港 | 医药销售 | 1,000.00 | 销售医药产品 | 900.00 | | 90 | 90 | 是 | 422.88 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------|----------------|-----------------|----------|----------------|----------|--|-----|-----|---|--|--|--|
| 美 国 HENGR UI(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 | 全 资 子 公 司 | 江 苏 连 云 港 | 医 药 销 售 | 500.00 | 销 售 医 药 产 品 | 500.00 | | 100 | 100 | 是 | | | |
| 成都盛迪 医药有限 公司 | 全 资 子 公 司 | 四 川 成 都 | 研 发 销 售 | 1,000.00 | 研 发 医 药 产 品 | 1,000.00 | | 100 | 100 | 是 | | | |
| 成都新越 医药有限 公司 | 全 资 子 公 司 | 四 川 邛 崃 | | 1,000.00 | 筹 建 | 1,000.00 | | 100 | 100 | 是 | | | |

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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 |
|---|-----------------------|----------------|--------------------------------------|--------------|--|---------------------------------|---|-------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|--|---|
| 北 京 恒 森 创 新 医 药 科 技 有 限 公 司 | 全 资 子 公 司 | 北 京 市 东 城 区 | 技 术 开 发 与 服 务 等 | 1,000,000.00 | 技 术 开 发 与 技 术 咨 询 服 务 等 | 1,000,000.00 | | 100 | 100 | 是 | | | |

2、合并范围发生变更的说明

(1) 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司为成都新越医药有限公司，于 2012 年 6 月 6 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 510183000048484 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本为 1000 万元，公司出资 1000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 2012 年 2 月 10 日，公司董事会发布《关于收购北京恒森创新医药科技有限公司的公告》，公司收购北京恒森创新医药科技有限公司 100% 的股权，股权收购价为 85 万元。2012 年 6 月 5 日，公司支付股权转让款 85 万元，并以该日为股权受让日。自该日起公司拥有对该公司的实质控制权，并列入合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----------------|--------------|-------------|
| 成都新越医药有限公司 | 9,887,607.85 | -112,392.15 |
| 北京恒森创新医药科技有限公司 | 794,346.07 | 412,376.52 |

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|--------|------------------|-----------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | / | / | | / | / | |
| 人民币 | / | / | 9,318.94 | / | / | 22,417.12 |
| 人民币 | | | 8,996.62 | | | 19,945.02 |
| 美元 | 50.96 | 6.3249 | 322.32 | 392.34 | 6.3009 | 2,472.1 |
| 银行存款： | / | / | | / | / | |
| 人民币 | / | / | 1,060,002,085.82 | / | / | 914,810,619.39 |
| 人民币 | | | 1,046,432,233.56 | | | 914,264,147.18 |
| 美元 | 2,145,465.11 | 6.3249 | 13,569,852.26 | 86,729.23 | 6.3009 | 546,472.21 |
| 其他货币资金： | / | / | | / | / | |
| 人民币 | / | / | 12,633,288.70 | / | / | 34,556,715.83 |
| 人民币 | | | 12,633,288.70 | | | 34,556,715.83 |
| 合计 | / | / | 1,072,644,693.46 | / | / | 949,389,752.34 |

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 772,709,669.55 | 768,946,134.40 |
| 合计 | 772,709,669.55 | 768,946,134.40 |

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 1,447,708,521.79 | 100.00 | 77,024,548.13 | 5.32 | 1,319,712,497.80 | 100.00 | 68,959,948.68 | 5.23 |
| 组合小计 | 1,447,708,521.79 | 100.00 | 77,024,548.13 | 5.32 | 1,319,712,497.80 | 100.00 | 68,959,948.68 | 5.23 |
| 合计 | 1,447,708,521.79 | / | 77,024,548.13 | / | 1,319,712,497.80 | / | 68,959,948.68 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 半年以内 | 1,409,038,986.76 | 97.33 | 70,451,949.32 | 1,279,612,198.62 | 96.96 | 63,980,609.92 |
| 半年至 1 年 | 28,274,241.31 | 1.95 | 2,827,424.13 | 36,265,136.88 | 2.75 | 3,626,513.69 |
| 1 年以内小计 | 1,437,313,228.07 | 99.28 | 73,279,373.45 | 1,315,877,335.50 | 99.71 | 67,607,123.61 |
| 1 至 2 年 | 9,199,007.00 | 0.64 | 2,759,702.11 | 3,410,783.79 | 0.26 | 1,023,235.14 |

| | | | | | | |
|------|------------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|
| 2至3年 | 702,713.86 | 0.05 | 491,899.71 | 315,961.91 | 0.02 | 221,173.33 |
| 3年以上 | 493,572.86 | 0.03 | 493,572.86 | 108,416.60 | 0.01 | 108,416.60 |
| 合计 | 1,447,708,521.79 | 100.00 | 77,024,548.13 | 1,319,712,497.80 | 100.00 | 68,959,948.68 |

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|----------------|------|---------------|
| 第一名 | 非关联方 | 88,676,564.89 | 半年以内 | 6.13 |
| 第二名 | 非关联方 | 20,185,945.88 | 半年以内 | 1.39 |
| 第三名 | 非关联方 | 17,633,383.05 | 半年以内 | 1.22 |
| 第四名 | 非关联方 | 16,714,063.78 | 半年以内 | 1.15 |
| 第五名 | 非关联方 | 15,024,991.14 | 半年以内 | 1.04 |
| 合计 | / | 158,234,948.74 | / | 10.93 |

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|--------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 276,116,049.46 | 100.00 | 15,308,030.69 | 5.54 | 164,860,818.66 | 100.00 | 11,425,166.89 | 6.93 |
| 组合小计 | 276,116,049.46 | 100.00 | 15,308,030.69 | 5.54 | 164,860,818.66 | 100.00 | 11,425,166.89 | 6.93 |
| 合计 | 276,116,049.46 | / | 15,308,030.69 | / | 164,860,818.66 | / | 11,425,166.89 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 半年以内 | 264,198,869.84 | 95.68 | 13,209,943.50 | 128,960,755.37 | 78.22 | 6,448,037.78 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| 半年至 1 年 | 8,619,645.24 | 3.12 | 861,964.52 | 29,911,524.42 | 18.14 | 2,991,152.45 |
| 1 年以内小计 | 272,818,515.08 | 98.80 | 14,071,908.02 | 158,872,279.79 | 96.36 | 9,439,190.23 |
| 1 至 2 年 | 2,692,340.99 | 0.98 | 807,702.30 | 5,548,713.87 | 3.37 | 1,664,614.16 |
| 2 至 3 年 | 589,243.39 | 0.21 | 412,470.37 | 394,875.00 | 0.24 | 276,412.50 |
| 3 年以上 | 15,950.00 | 0.01 | 15,950.00 | 44,950.00 | 0.03 | 44,950.00 |
| 合计 | 276,116,049.46 | 100.00 | 15,308,030.69 | 164,860,818.66 | 100.00 | 11,425,166.89 |

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|------|----------------|
| 第一名 | 非关联方 | 12,715,350.00 | 半年以内 | 4.61 |
| 第二名 | 非关联方 | 4,374,526.10 | 半年以内 | 1.58 |
| 第三名 | 非关联方 | 3,776,304.00 | 半年以内 | 1.37 |
| 第四名 | 非关联方 | 2,690,000.00 | 半年以内 | 0.97 |
| 第五名 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 半年以内 | 0.72 |
| 合计 | / | 25,556,180.10 | / | 9.25 |

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 312,257,990.50 | 93.60 | 286,979,980.84 | 92.98 |
| 1 至 2 年 | 19,678,431.03 | 5.90 | 19,678,581.03 | 6.38 |
| 2 至 3 年 | 1,088,769.40 | 0.33 | 1,088,769.40 | 0.35 |
| 3 年以上 | 576,445.00 | 0.17 | 887,500.00 | 0.29 |
| 合计 | 333,601,635.93 | 100.00 | 308,634,831.27 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|------|--------|----------------|----|-------|
| 合计 | / | 229,212,887.44 | / | / |

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

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

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 109,962,237.99 | | 109,962,237.99 | 47,966,866.47 | | 47,966,866.47 |
| 在产品 | 29,335,080.86 | | 29,335,080.86 | 38,323,752.03 | | 38,323,752.03 |
| 库存商品 | 221,034,729.17 | 1,540,693.97 | 219,494,035.20 | 215,243,241.88 | 1,540,693.97 | 213,702,547.91 |
| 合计 | 360,332,048.02 | 1,540,693.97 | 358,791,354.05 | 301,533,860.38 | 1,540,693.97 | 299,993,166.41 |

(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 | 1,540,693.97 | | | | 1,540,693.97 |
| 合计 | 1,540,693.97 | | | | 1,540,693.97 |

(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（%） |
|------|---------------------------------|---------------|-----------------------|
| 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 |
|----------|--------------|--------------|
| 平安财富信托计划 | 3,773,388.53 | 3,773,388.53 |
| 合计 | 3,773,388.53 | 3,773,388.53 |

8、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 |
|------------|--------------|--------------|------|--------------|------|------------|-------------|------------------------|
| 成都恒瑞制药有限公司 | 1,339,000.00 | 1,339,000.00 | | 1,339,000.00 | | 4.27 | 4.27 | |

9、固定资产:

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-----------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值合计: | 1,363,596,105.95 | 98,064,947.38 | 1,105,307.24 | 1,460,555,746.09 |
| 其中:房屋及建筑物 | 408,405,597.45 | 5,723,061.60 | | 414,128,659.05 |
| 机器设备 | 646,050,976.50 | 75,175,570.01 | 637,126.24 | 720,589,420.27 |
| 运输工具 | 34,446,953.43 | 3,206,442.61 | 274,786.00 | 37,378,610.04 |
| 电子设备 | 75,242,509.04 | 8,986,106.71 | 193,395.00 | 84,035,220.75 |
| 其他 | 199,450,069.53 | 4,973,766.45 | | 204,423,835.98 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 二、累计折旧合计: | 515,886,443.71 | 60,617,010.92 | 975,574.77 | 575,527,879.86 |
| 其中:房屋及建筑物 | 107,913,584.26 | 9,690,904.16 | | 117,604,488.42 |
| 机器设备 | 300,937,614.54 | 37,060,857.03 | 517,431.71 | 337,481,039.86 |
| 运输工具 | 17,671,545.17 | 3,421,387.07 | 267,834.81 | 20,825,097.43 |
| 电子设备 | 47,829,440.26 | 5,560,505.01 | 190,308.25 | 53,199,637.02 |
| 其他 | 41,534,259.48 | 4,883,357.65 | | 46,417,617.13 |

| | | | | |
|--------------|----------------|---|---|----------------|
| 三、固定资产账面净值合计 | 847,709,662.24 | / | / | 885,027,866.23 |
| 其中：房屋及建筑物 | 300,492,013.19 | / | / | 296,524,170.63 |
| 机器设备 | 345,113,361.96 | / | / | 383,108,380.41 |
| 运输工具 | 16,775,408.26 | / | / | 16,553,512.61 |
| 电子设备 | 27,413,068.78 | / | / | 30,835,583.73 |
| 其他 | 157,915,810.05 | / | / | 158,006,218.85 |
| 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 | | / | / | |
| 其他 | | / | / | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 847,709,662.24 | / | / | 885,027,866.23 |
| 其中：房屋及建筑物 | 300,492,013.19 | / | / | 296,524,170.63 |
| 机器设备 | 345,113,361.96 | / | / | 383,108,380.41 |
| 运输工具 | 16,775,408.26 | / | / | 16,553,512.61 |
| 电子设备 | 27,413,068.78 | / | / | 30,835,583.73 |
| 其他 | 157,915,810.05 | / | / | 158,006,218.85 |

本期折旧额：60,617,010.92 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,290,310.14 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 | | | 205,931,761.55 | | | 136,730,783.13 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 资金来源 | 期末数 |
|---------|----------------|---------------|--------------|------|----------------|
| 恒瑞化学药项目 | 7,912,300.00 | 10,711,300.00 | | 自筹 | 18,623,600.00 |
| 新医药产业园 | 117,102,155.43 | 52,180,483.65 | 2,290,310.14 | 自筹 | 166,992,328.94 |

| | | | | | |
|-------|----------------|---------------|--------------|----|----------------|
| 造影剂车间 | 3,391,226.00 | 1,404,867.87 | | 自筹 | 4,796,093.87 |
| 合计 | 128,405,681.43 | 64,296,651.52 | 2,290,310.14 | / | 190,412,022.81 |

11、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 57,145,541.46 | | | 57,145,541.46 |
| 其中：土地使用权 | 57,145,541.46 | | | 57,145,541.46 |
| 二、累计摊销合计 | 5,800,555.72 | 529,621.67 | | 6,330,177.39 |
| 其中：土地使用权 | 5,800,555.72 | 529,621.67 | | 6,330,177.39 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 51,344,985.74 | | 529,621.67 | 50,815,364.07 |
| 其中：土地使用权 | 51,344,985.74 | | 529,621.67 | 50,815,364.07 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 51,344,985.74 | | 529,621.67 | 50,815,364.07 |
| 其中：土地使用权 | 51,344,985.74 | | 529,621.67 | 50,815,364.07 |

本期摊销额：529,621.67 元。

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额 |
|-----------|------------|-------|-----------|-------|------------|
| 成都盛迪办公室装修 | 617,831.34 | | 93,611.15 | | 524,220.19 |
| 合计 | 617,831.34 | | 93,611.15 | | 524,220.19 |

13、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 17,137,424.24 | 17,468,799.15 |
| 可抵扣亏损 | 384,094.72 | 384,094.72 |
| 存货内部销售未实现利润 | 21,902,952.31 | 27,502,545.32 |
| 小计 | 39,424,471.27 | 45,355,439.19 |

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

| | |
|-------------|----------------|
| 可抵扣差异项目: | |
| 资产减值准备 | 96,899,884.26 |
| 存货内部销售未实现利润 | 94,314,557.46 |
| 小计 | 191,214,441.72 |

14、 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 80,385,115.57 | 41,842,602.54 | 29,895,139.29 | | 92,332,578.82 |
| 二、存货跌价准备 | 1,540,693.97 | | | | 1,540,693.97 |
| 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 | 3,026,611.47 | | | | 3,026,611.47 |
| 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 | 84,952,421.01 | 41,842,602.54 | 29,895,139.29 | | 96,899,884.26 |

15、 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 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 247,879,381.35 | 196,155,740.56 |
| 1~2 年 | 1,636,762.56 | 3,166,976.21 |
| 2~3 年 | 21,767.59 | 21,943.59 |
| 3 年以上 | 305,886.68 | 277,298.18 |
| 合计 | 249,843,798.18 | 199,621,958.54 |

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

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

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

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

16、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|-----------|----------------|----------------|-----------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 683.00 | 119,476,621.05 | 119,477,304.05 | |
| 二、职工福利费 | | 2,518,328.75 | 2,518,328.75 | |
| 三、社会保险费 | | 25,971,462.81 | 25,964,089.81 | 7,373.00 |
| 其中：基本养老保险金 | | 16,670,118.60 | 16,665,302.60 | 4,816.00 |
| 医疗保险金 | | 5,985,732.84 | 5,983,611.12 | 2,121.72 |
| 失业保险金 | | 2,306,636.14 | 2,306,429.74 | 206.40 |
| 生育保险金 | | 446,481.09 | 446,340.25 | 140.84 |
| 工伤保险金 | | 562,494.14 | 562,406.10 | 88.04 |
| 四、住房公积金 | | 6,881,196.99 | 6,877,692.99 | 3,504.00 |
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、其他 | 28,182.30 | 468,367.04 | 452,791.96 | 43,757.38 |
| 合计 | 28,865.30 | 155,315,976.64 | 155,290,207.56 | 54,634.38 |

17、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 68,884,262.53 | 56,025,555.49 |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | -2,516,725.59 | -7,202,226.47 |
| 个人所得税 | 3,209,847.39 | 3,702,490.33 |
| 城市维护建设税 | 898,754.74 | 4,272,291.54 |
| 房产税 | | 456,536.90 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 土地使用税 | | 503,673.73 |
| 教育费附加 | 1,885,180.60 | 2,455,470.58 |
| 地方教育附加费 | 1,256,787.07 | 1,636,980.38 |
| 合计 | 73,618,106.74 | 61,850,772.48 |

18、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 49,445,101.88 | 102,966,438.85 |
| 1~2 年 | 815,364.60 | 1,440,795.22 |
| 2~3 年 | 255,128.91 | 87,936.40 |
| 3 年以上 | 1,782,243.03 | 2,451,635.54 |
| 合计 | 52,297,838.42 | 106,946,806.01 |

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

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

19、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

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

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

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

| | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---------------|---------------|
| 合计 | / | / | / | / | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
|----|---|---|---|---|---------------|---------------|

20、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 | 31,759,500.00 | 38,397,310.00 |
| 合计 | 31,759,500.00 | 38,397,310.00 |

21、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

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

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率(%) | 期末数 | 期初数 |
|---------------|-------------|-------------|-----|-------|---------------|---------------|
| | | | | | 本币金额 | 本币金额 |
| 江苏省国际信托有限责任公司 | 2010年12月10日 | 2014年12月10日 | 人民币 | 0.30 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | / | / | / | / | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

22、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 | 1,124,149,746 | | 112,414,975 | | | 112,414,975 | 1,236,564,721 |

2012年5月29日，公司以2011年12月31日股本总额为基数，每10股送1股，分配股票股利112,414,975.00元，增加股本112,414,975.00元，送股后的股本总额为1,236,564,721.00元。

23、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) | 251,812,866.99 | | | 251,812,866.99 |
| 其他资本公积 | 62,173,527.77 | 9,627,244.96 | | 71,800,772.73 |
| 合计 | 313,986,394.76 | 9,627,244.96 | | 323,613,639.72 |

24、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 | 383,742,936.69 | | | 383,742,936.69 |
| 任意盈余公积 | 68,926,711.02 | | | 68,926,711.02 |
| 合计 | 452,669,647.71 | | | 452,669,647.71 |

25、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 | 2,334,547,040.58 | / |
| 调整后 年初未分配利润 | 2,334,547,040.58 | / |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 557,212,128.41 | / |
| 应付普通股股利 | 101,173,477.14 | 9 |
| 转作股本的普通股股利 | 112,414,975.00 | 10 |
| 期末未分配利润 | 2,678,170,716.85 | / |

根据从股东大会通过的 2011 年度利润分配方案，以 2011 年 12 月 31 日总股本 1,124,149,746 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.90 元，以及按每 10 股送 1 股分配股票股利 112,414,975.00 元。

26、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 | 2,593,255,902.89 | 2,157,934,592.39 |
| 其他业务收入 | 17,500,425.49 | 8,786,519.48 |
| 营业成本 | 408,302,335.53 | 361,638,674.78 |

(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 | 535,773,893.66 | 92,086,763.84 | 454,159,290.39 | 104,042,032.93 |
| 针剂药 | 2,005,794,103.69 | 255,723,487.37 | 1,647,427,767.05 | 200,372,325.77 |
| 原料药 | 51,687,905.54 | 45,874,663.82 | 24,303,947.51 | 19,739,845.85 |
| 其他 | | | 32,043,587.44 | 30,277,525.26 |
| 合计 | 2,593,255,902.89 | 393,684,915.03 | 2,157,934,592.39 | 354,431,729.81 |

(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 | 259,543,691.54 | 10.01 |
| 第二名 | 157,037,136.75 | 6.06 |
| 第三名 | 132,138,426.06 | 5.10 |
| 第四名 | 40,676,102.69 | 1.57 |
| 第五名 | 40,343,996.03 | 1.56 |
| 合计 | 629,739,353.07 | 24.30 |

27、 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 |
|---------|---------------|---------------|----------------|
| 营业税 | 370,686.97 | | 应税收入的 5% |
| 城市维护建设税 | 26,345,751.49 | 20,148,510.82 | 应交增值税、营业税额的 7% |
| 教育费附加 | 12,077,197.79 | 8,635,076.08 | 应交增值税、营业税额的 3% |
| 地方教育费附加 | 6,741,183.31 | 5,756,717.38 | 应交增值税、营业税额的 2% |
| 合计 | 45,534,819.56 | 34,540,304.28 | / |

28、 财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | | 30,000.00 |
| 利息收入 | -6,205,645.72 | -4,950,498.28 |
| 汇兑收益 | 1,924.00 | -173.56 |
| 手续费 | 321,530.82 | 228,689.93 |
| 其他 | 75,240.85 | 1,178,160.39 |
| 合计 | -5,806,950.05 | -3,513,821.52 |

29、 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 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 1,305,870.23 |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | | 101,910.00 |
| 合计 | 200,900.00 | 1,407,780.23 |

(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 | | |

| | | |
|----|------------|---|
| 合计 | 200,900.00 | / |
|----|------------|---|

30、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 | 11,947,463.25 | 1,790,584.36 |
| 二、存货跌价损失 | | 983,123.05 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 11,947,463.25 | 2,773,707.41 |

31、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 | 30,000.00 | 229.15 | |
| 其中：固定资产处置利得 | 30,000.00 | 229.15 | |
| 政府补助 | 21,931,910.00 | 5,905,100.00 | |
| 其他 | 35,124.07 | 118,052.64 | |
| 合计 | 21,997,034.07 | 6,023,381.79 | |

(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 |
|----------------|---------------|--------------|----|
| 省科技成果转化专项资金 | 3,500,000.00 | | |
| 科技三项费用 | 50,000.00 | | |
| 新药创制科技重大专项项目经费 | 14,569,710.00 | 3,000,000.00 | |

| | | | |
|-------|---------------|--------------|---|
| 专利资助费 | 164,000.00 | | |
| 科技发展金 | 1,649,000.00 | 2,742,000.00 | |
| 其他 | 1,999,200.00 | 163,100.00 | |
| 合计 | 21,931,910.00 | 5,905,100.00 | / |

32、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 | 123,134.47 | 53,555.63 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 123,134.47 | 53,555.63 | |
| 对外捐赠 | 200,000.00 | 74,066.67 | |
| 其他 | 808,922.50 | | |
| 合计 | 1,132,056.97 | 127,622.30 | |

33、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 | 136,601,450.63 | 72,953,491.76 |
| 递延所得税调整 | 6,125,746.11 | 24,412,427.32 |
| 合计 | 142,727,196.74 | 97,365,919.08 |

34、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；

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

S₀ 为期初股份总数；

S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S_j 为报告期因回购等减少股份数；

S_k 为报告期缩股数；

M₀ 为报告期月份数；

M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 本公司期初股份总数为 1,124,149,746 股，报告期因股票股利分配增加股份数 112,414,975 股；无因回购等减少股份数，无缩股数。因此分母 $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 = 1,124,149,746 + 112,414,975 = 1,236,564,721$ 股。

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 557,211,740.11 元。

(3) 本期基本每股收益= $P \div S = 557,211,740.11 \text{ 元} / 1,236,564,721 = 0.4506 \text{ 元}$ 。

2、稀释每股收益

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

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

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

35、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 | 45,817.00 | 321,353.57 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | 45,817.00 | 321,353.57 |
| 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 | 45,817.00 | 321,353.57 |

36、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 | 6,205,712.08 |
| 政府补助 | 14,545,100.00 |
| 其他 | 674,459.88 |
| 合计 | 21,425,271.96 |

(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 | 955,986,662.93 |
| 管理费用 | 208,879,962.29 |
| 其他 | 180,800,663.52 |
| 合计 | 1,345,667,288.74 |

37、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 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 590,544,952.93 | 494,636,533.89 |
| 加：资产减值准备 | 11,947,463.25 | 2,773,707.41 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 60,617,010.92 | 45,303,242.64 |
| 无形资产摊销 | 529,621.67 | 495,871.32 |
| 长期待摊费用摊销 | 93,611.15 | |
| 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） | 177,786.33 | 53,326.48 |
| 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） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | 30,000.00 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -200,900.00 | -1,407,780.23 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 5,932,500.19 | 24,412,427.33 |
| 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） | -43,965,558.07 | -54,394,798.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -206,288,903.22 | -324,190,340.47 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -72,895,667.93 | 65,550,141.84 |
| 其他 | 9,686,860.16 | 25,935,135.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 356,178,777.38 | 279,197,467.09 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |

| | | |
|--------------------------|------------------|----------------|
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 1,072,644,693.46 | 973,917,828.06 |
| 减: 现金的期初余额 | 949,389,752.34 | 995,049,561.25 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 123,254,941.12 | -21,131,733.19 |

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|--------------|-------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息: | | |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格 | 850,000.00 | |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 850,000.00 | |
| 减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 46,195.89 | |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 803,804.11 | |
| 4. 取得子公司的净资产 | 149,888.30 | |
| 流动资产 | 1,011,376.90 | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | 861,488.60 | |
| 非流动负债 | | |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息: | | |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格 | | |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | | |
| 减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 4. 处置子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |

(3) 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 | 1,072,644,693.46 | 949,389,752.34 |
| 其中: 库存现金 | 9,318.94 | 22,417.12 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,060,002,085.82 | 914,810,619.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 12,633,288.70 | 34,556,715.83 |
| 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 | 1,072,644,693.46 | 949,389,752.34 |

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: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 | 50,000,000.00 | 24.60 | 24.60 | 连云港宇投资有限公司 | 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 | 医药销售 | 10,000,000.00 | 90 | 90 | 76512585-X |
| 美国 HENGRUI (USA) LTD | 有限责任公司 | 美国新泽西州 | 孙飘扬 | 新药研究 | 8,082,700.00 | 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 |
| 成都盛迪医药有限公司 | 有限责任公司 | 四川成都 | 孙杰平 | 研发销售 | 10,000,000.00 | 100 | 100 | 76104462-2 |
| 成都新越 | 有限责 | 四川 | 孙杰平 | | 10,000,000.00 | 100 | 100 | 59727541-X |

| | | | | | | | | |
|----------------|--------|-------|----|---------|--------------|-----|-----|------------|
| 医药有限公司 | 任公司 | 邳崧 | | | | | | |
| 北京恒森创新医药科技有限公司 | 有限责任公司 | 北京东城区 | 孙辉 | 技术开发及服务 | 1,000,000.00 | 100 | 100 | 79901947-3 |

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 | 4,249,152.99 | 24.14 | 1,475,974.32 | 20.54 |

5、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 江苏豪森药业股份有限公司 | 2,900,218.26 | 4,140,292.65 |

(八) 股份支付

1、股份支付总体情况

| | |
|-----------------|-------------|
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 2,247,944 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 |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 69,677,850.22 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 9,627,244.96 |

3、以股份支付服务情况

单位：元

| | |
|----------------|--------------|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 9,627,244.96 |
|----------------|--------------|

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司 2012 年 7 月 2 日发布《关于股权激励股票第二次解锁的公告》，本次解锁的股权激励股票数量为 2,247,944 股；可上市流通的时间为 2012 年 7 月 5 日。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 1,142,277,509.64 | 100.00 | 57,586,326.72 | 5.04 | 1,271,336,001.96 | 100.00 | 63,812,890.56 | 5.02 |
| 组合小计 | 1,142,277,509.64 | 100.00 | 57,586,326.72 | 5.04 | 1,271,336,001.96 | 100.00 | 63,812,890.56 | 5.02 |
| 合计 | 1,142,277,509.64 | / | 57,586,326.72 | / | 1,271,336,001.96 | / | 63,812,890.56 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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 年以内 | | | | | | |
| 其中: | | | | | | |
| 半年以内 | 1,139,068,118.34 | 99.72 | 56,953,405.92 | 1,269,629,385.13 | 99.87 | 63,481,469.26 |
| 半年至1年 | 2,437,304.54 | 0.21 | 243,730.45 | 1,305,069.49 | 0.10 | 130,506.95 |
| 1 年以内小计 | 1,141,505,422.88 | 99.93 | 57,197,136.37 | 1,270,934,454.62 | 99.97 | 63,611,976.21 |
| 1至2年 | 458,568.05 | 0.04 | 137,570.42 | 243,289.84 | 0.02 | 72,986.95 |
| 2至3年 | 206,329.28 | 0.02 | 144,430.50 | 101,100.32 | 0.01 | 70,770.22 |
| 3 年以上 | 107,189.43 | 0.01 | 107,189.43 | 57,157.18 | 0.00 | 57,157.18 |
| 合计 | 1,142,277,509.64 | 100.00 | 57,586,326.72 | 1,271,336,001.96 | 100.00 | 63,812,890.56 |

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|----------------|------|---------------|
| 第一名 | 关联方 | 83,776,160.70 | 半年以内 | 7.33 |
| 第二名 | 非关联方 | 73,416,595.89 | 半年以内 | 6.43 |
| 第三名 | 非关联方 | 20,185,945.88 | 半年以内 | 1.77 |
| 第四名 | 非关联方 | 17,633,383.05 | 半年以内 | 1.54 |
| 第五名 | 非关联方 | 16,714,063.78 | 半年以内 | 1.46 |
| 合计 | / | 211,726,149.30 | / | 18.53 |

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 江苏恒瑞医药销售有限公司 | 控股子公司 | 83,776,160.70 | 7.33 |
| 合计 | / | 83,776,160.70 | 7.33 |

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | | | | |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
|-------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款: | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 116,864,921.48 | 100.00 | 7,784,983.57 | 6.66 | 116,864,921.48 | 100.00 | 7,784,983.57 | 6.66 |
| 组合小计 | 116,864,921.48 | 100.00 | 7,784,983.57 | 6.66 | 116,864,921.48 | 100.00 | 7,784,983.57 | 6.66 |
| 合计 | 116,864,921.48 | / | 7,784,983.57 | / | 116,864,921.48 | / | 7,784,983.57 | / |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 半年以内 | 105,126,759.24 | 89.96 | 5,256,337.97 | 105,126,759.24 | 89.96 | 5,256,337.97 |
| 半年至 1 年 | 5,846,581.36 | 5.00 | 584,658.14 | 5,846,581.36 | 5.00 | 584,658.14 |
| 1 年以内小计 | 110,973,340.60 | 94.96 | 5,840,996.11 | 110,973,340.60 | 94.96 | 5,840,996.11 |
| 1 至 2 年 | 5,477,372.88 | 4.69 | 1,643,211.86 | 5,477,372.88 | 4.69 | 1,643,211.86 |
| 2 至 3 年 | 378,108.00 | 0.32 | 264,675.60 | 378,108.00 | 0.32 | 264,675.60 |
| 3 年以上 | 36,100.00 | 0.03 | 36,100.00 | 36,100.00 | 0.03 | 36,100.00 |
| 合计 | 116,864,921.48 | 100.00 | 7,784,983.57 | 116,864,921.48 | 100.00 | 7,784,983.57 |

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(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 (%) |
|------|--------|---------------|-------|------------------|
| 第一名 | 非关联方 | 12,715,350.00 | 1 年以内 | 10.88 |
| 第二名 | 非关联方 | 4,374,526.10 | 1 年以内 | 3.74 |
| 第三名 | 非关联方 | 3,776,304.00 | 1 年以内 | 3.23 |
| 第四名 | 非关联方 | 2,690,000.00 | 1 年以内 | 2.30 |
| 第五名 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 1.71 |
| 合计 | / | 25,556,180.10 | / | 21.86 |

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 | 本期计提减值准备 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|----------|----------------|-----------------|------------------------|
| 上海恒瑞医药有限公司 | 54,000,000.00 | 54,000,000.00 | | 54,000,000.00 | | | 75 | 75 | |
| 江苏恒瑞医药销售有限公司 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 | | 9,000,000.00 | | | 90 | 90 | |
| 美国恒瑞医药有限公司 | 8,082,700.00 | 8,082,700.00 | | 8,082,700.00 | | | 100 | 100 | |
| 江苏新晨医药有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | | 100 | 100 | |
| 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 | |
| 成都盛迪医药有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | 100 | 100 | |
| 成都新越医药有限公司 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | 100 | 100 | |
| 北京恒森创新医药科技有限公司 | 850,000.00 | | 850,000.00 | 850,000.00 | | | 100 | 100 | |

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,082,731,156.15 | 1,379,544,781.95 |
| 其他业务收入 | 17,598,325.28 | 8,761,967.67 |
| 营业成本 | 398,654,635.85 | 391,939,773.34 |

(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 | 475,964,712.97 | 80,475,806.99 | 301,023,282.51 | 102,886,457.23 |
| 针剂药 | 1,520,697,330.11 | 233,459,811.25 | 1,033,583,582.87 | 240,753,858.53 |
| 原料药 | 86,069,113.07 | 69,945,871.35 | 44,937,916.57 | 41,092,512.61 |
| 合计 | 2,082,731,156.15 | 383,881,489.59 | 1,379,544,781.95 | 384,732,828.37 |

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 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 1,105,870.23 |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | | 101,910.00 |
| 合计 | 200,900.00 | 1,207,780.23 |

(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 | | |
| 合计 | 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 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 461,916,830.31 | 308,434,767.34 |
| 加：资产减值准备 | -788,101.59 | -4,685,148.53 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 51,026,720.31 | 36,628,287.43 |

| | | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 无形资产摊销 | 411,259.13 | 377,508.78 |
| 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) | 174,699.58 | 49,778.75 |
| 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) | | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | | 30,000.00 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -200,900.00 | -1,207,780.23 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | 118,215.24 | 923,523.69 |
| 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) | -119,429,438.36 | -48,877,196.83 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -6,766,684.50 | -162,090,612.88 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -3,627,397.24 | 135,223,623.18 |
| 其他 | 9,629,168.96 | 25,030,663.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 392,464,371.84 | 289,837,414.02 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 923,169,736.11 | 827,958,531.16 |
| 减: 现金的期初余额 | 770,022,729.18 | 848,971,622.50 |
| 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 | 153,147,006.93 | -21,013,091.34 |

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 金额 |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -93,134.47 |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 21,931,910.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -974,186.73 |
| 所得税影响额 | -3,149,551.73 |
| 少数股东权益影响额(税后) | -394,356.02 |
| 合计 | 17,320,681.05 |

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 |
| | | | |

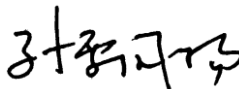
| | | | |
|-------------------------|-------|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.46 | 0.4506 | 0.4506 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.07 | 0.4366 | 0.4366 |

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 资产负债表项目 | 期末数 | 期初数 | 增减幅度(%) | 原因说明 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|------------------|
| 其他应收款 | 260,808,018.77 | 153,435,651.77 | 69.98 | 报告期销售备用金增加 |
| 在建工程 | 205,931,761.55 | 136,730,783.13 | 50.61 | 报告期新医药产业园等工程款增加 |
| 其他应付款 | 52,297,838.42 | 106,946,806.01 | -51.10 | 报告期非经营性往来减少 |
| 利润表项目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减幅度(%) | 原因说明 |
| 财务费用 | -5,806,950.05 | -3,513,821.52 | 65.26 | 报告期存款利息增加 |
| 资产减值损失 | 11,947,463.25 | 2,773,707.41 | 330.74 | 报告期应收款项计提坏账准备增加 |
| 营业外收入 | 21,996,645.77 | 6,023,381.79 | 265.19 | 报告期政府补助转收入造成 |
| 现金流量表项目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减幅度(%) | 原因说明 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 259,555,775.97 | 161,935,852.81 | 60.28 | 报告期职工人数增加和工资增长造成 |
| 支付的各项税费 | 543,943,318.92 | 365,877,279.01 | 48.67 | 报告期税费增加 |

八、备查文件目录

五届二十一次董事会决议

董事长： 

江苏恒瑞医药股份有限公司

2012年8月9日