

江苏恒瑞医药股份有限公司

600276

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、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

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	10
第六节 股份变动及股东情况	12
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	16
第八节 财务报告（未经审计）	18
第九节 备查文件目录	83

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
恒瑞医药、公司	指	江苏恒瑞医药股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	江苏恒瑞医药股份有限公司
公司的中文名称简称	恒瑞医药
公司的外文名称	JIANGSU HENGRUI MEDICINE CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	HR
公司的法定代表人	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	刘笑含
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	0518-81220012
传真	0518-85453845	0518-85453845
电子信箱	600276@hrs.com.cn	office@hrs.com.cn

三、基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

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
A 股	上海证券交易所	恒瑞医药	600276

六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,969,251,020.81	2,610,756,328.38	13.73
归属于上市公司股东的净利润	642,009,806.27	557,212,128.41	15.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	642,554,231.63	539,891,447.36	19.02
经营活动产生的现金流量净额	579,896,232.28	356,178,777.38	62.81
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,761,029,465.99	5,214,101,607.27	10.49
总资产	6,596,497,841.04	5,892,509,211.52	11.95

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.4720	0.4096	15.23
稀释每股收益(元/股)	0.4720	0.4096	15.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.4724	0.3969	19.02
加权平均净资产收益率(%)	11.60	12.46	减少 0.86 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.61	12.07	减少 0.46 个百分点

本报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 62.81%，主要是因为报告期加大了资金回笼力度。

二、 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	-1,159,918.79
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	2,266,575.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,379,864.87
少数股东权益影响额	-89,622.36
所得税影响额	-181,594.96
合计	-544,425.36

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，面对制药行业激烈的市场竞争以及肿瘤药降价的影响，公司全体员工在董事会的带领下，凝心聚力，奋斗进取，深入贯彻实施科技创新和国际化两大战略，努力提升企业核心竞争力，经营业绩稳步增长。公司实现营业收入 29.69 亿元，同比增长了 13.73%；归属于上市公司股东的净利润为 6.42 亿元，同比增加了 15.22%。

科技创新方面，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，科研经费约占销售额的 9%；其次，加快引进高层次人才，现已有 5 人入选国家“千人计划”。报告期内，新申请 13 件国内专利、4 件全球专利，新获得 15 个临床试验批件，2 个创新药新申报生产，公司自主研发并拥有知识产权的 1.1 类创新药呋格列泛片于日前获批在美国开展 I 期临床试验，该药物临床拟用于治疗 II 型糖尿病。

国际化方面，积极推进国际化这一目标，与跨国企业开展海外销售战略合作，参与全球医药竞争。报告期内，来曲唑片通过美国 FDA 认证，环磷酰胺通过欧盟现场检查。

生产和质量管理方面，公司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，报告期内共有 7 个制剂车间、9 个原料药品种通过国家新版 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，确保无安全事故发生。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。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,969,251,020.81	2,610,756,328.38	13.73
营业成本	597,082,464.23	408,302,335.53	46.24
销售费用	993,834,233.34	1,063,988,001.36	-6.59
管理费用	534,870,792.67	374,584,386.16	42.79
财务费用	-5,080,053.23	-5,806,950.05	
经营活动产生的现金流量净额	579,896,232.28	356,178,777.38	62.81
投资活动产生的现金流量净额	-199,946,931.29	-182,697,592.09	
筹资活动产生的现金流量净额	-33,603,020.64	-50,270,134.77	

营业成本变动原因说明：原材料等成本增加所致

管理费用变动原因说明：研发投入等增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：加大了资金回笼力度

2、 其它

经营计划进展说明

成都盛迪医药有限公司增资事项：报告期末，成都盛迪注册资本增至 20980 万元，恒瑞医药持股比例为 84.46%；国内自然人增资均已完成，持股比例为 15.54%；国外自然人拟增资 220 万元，现处于债权人公告阶段。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药制造业	2,964,956,561.11	593,378,526.10	79.99	14.33	50.72	减少 4.83 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
片剂药	577,597,808.11	118,783,108.83	79.43	7.81	28.99	减少 3.38 个百分点
针剂药	2,387,358,753.00	474,595,417.27	80.12	16.03	57.36	减少 5.22 个百分点
合计	2,964,956,561.11	593,378,526.10	79.99	14.33	50.72	减少 4.83 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	158,839,685.87	-3.82
华北	360,857,329.47	12.28
华东	1,399,746,025.45	14.77
西北	132,789,780.68	8.09
西南	286,115,820.05	28.31
中南	626,607,919.59	15.77
总计	2,964,956,561.11	14.33

(三) 核心竞争力分析

1、技术优势。经过多年的发展，先后在连云港、上海、成都和美国设立了研发中心和一个临床医学部，拥有各类高层次专业技术人员 1300 多名，其中有 500 余名博士、硕士，45 名海归人士，有 5 人被列入国家“千人计划”，7 人被列入“江苏省高层次创新创业人才引进计划”，建立了国家级企业技术中心和博士后科研工作站、国家分子靶向药物工程研究中心、国家“重大新药创制”专项孵化器基地。几年来，公司先后承担了 4 项国家 863 计划重大科技专项项目、22 项“国家重大新药创制”专项项目、12 项国家火炬计划项目、7 项国家星火计划项目、23 项国家级重点新产品项目及数十项省级科技攻关项目，申请了 200 多项发明专利，其中 88 项国际专利申请，第一个创新药艾瑞昔布已获批上市，2 个创新药已申报生产，另有 6 个创新药处于不同的临床阶段。在创新药开发上，已基本形成了每年都有 1-2 个创新药申请临床，每年都有 1-2 个创新药上市的良性发展态势。公司技术创新能力在国内位列前茅，研发团队实力明显。

2、市场优势。经过多年发展，公司建立了一支高素质、专业化的营销队伍，并在原有市场经验的基础上不断创新思路，推进复合销售模式，加强学术营销力度，逐步建立分专业的销售团队，加强了市场销售的广度和深度。

3、品牌优势。公司本着“诚实守信 质量第一”的经营原则，致力于在抗肿瘤药、手术用药、内分泌治疗药、心血管药等领域的创新发展，并逐步形成品牌优势，其中抗肿瘤药销售在国内排名第一，市场份额达 12% 以上，手术用药销售也名列行业前茅。目前公司绝大多数剂型均已

通过了国家新版 GMP 认证。另有 5 个原料药、2 个注射剂、1 个片剂通过了美国 FDA 和欧盟认证，是国内首家注射液获准在欧美销售的中国制药企业。

(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

2、 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。

3、 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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
恒瑞化学药三期	2,500.00	45.00	444.49	1,173.71	
新医药产业园	75,000.00	75.00	3,185.91	55,547.72	
盛迪制剂车间(一期)	15,000.00	45.00	2,724.27	6,644.26	
新越原料车间(一期)	10,000.00	50.00	3,089.26	4,996.79	
上海研发中心扩建	5,000.00	30.00	1,194.60	1,416.50	
购置土地			3,833.00		
外购房产			1,088.62		
设备购进			2,764.81		
其他零星改造			1,370.60		
合计	107,500.00	/	19,695.56	69,778.98	/

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

1、 公司现金分红政策：

2012 年 8 月 9 日公司第五届董事会第二十一次会议审议通过《公司章程修正案》，完善现金分红政策以及不进行现金分红的例外情形等相关条款，该事项于 2012 年 8 月 29 日通过公司 2012 年度第一次临时股东大会批准，详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

2、 现金分红执行情况：

公司 2012 年年度股东大会于 2013 年 4 月 23 日召开，审议通过了 2012 年年度利润分配议案，其中，现金分红内容为“以 2012 年末总股本 1,236,564,721 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金 0.80 元（含税）”。股权登记日为 2013 年 6 月 6 日，现金红利于 2012 年 6 月 17 日发放完毕。详见 2013 年 6 月 1 日出版的《中国证券报》和《上海证券报》。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
本公司 2013 年 7 月 2 日发布《关于股权激励股票第三次解锁的公告》，本次解锁的股权激励股票数量为 2,472,737 股；可上市流通的时间为 2013 年 7 月 5 日。	披露时间：2013 年 7 月 2 日，详见《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 。

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行

与股权激励相关的承诺	其他	江苏恒瑞医药股份有限公司	<p>1、解锁安排：第一个解锁时间为自本计划授予日（T1 日）+12 个月后的首个交易日起至授予日（T1 日）+24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁额度上限为获授股票总额的 40%；第二个解锁时间为自本计划授予日（T1 日）+24 个月后的首个交易日起至授予日（T1 日）+36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁额度上限为获授股票总额的 30%；第三个解锁时间为自本计划授予日（T1 日）+36 个月后的首个交易日起至授予日（T1 日）+48 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁额度上限为获授股票总额的 30%；</p> <p>2、解锁条件：首次解锁条件为：公司授予所在 T 年度净利润不低于 7.00 亿；营业收入不低于 37 亿；第二次解锁条件为：公司 T+1 年度净利润不低于 8.50 亿；营业收入不低于 43 亿；第三次解锁条件为：公司 T+2 年度净利润不低于 10.30 亿；营业收入不低于 50 亿。</p> <p>3、未为激励对象获取有关限制性股票提供贷款以及其他形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。</p>	2010-6-10，期限为三年	是	是
------------	----	--------------	--	-----------------	---	---

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	2,247,943	0.18		224,794			224,794	2,472,737	0.18
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,247,943	0.18		224,794			224,794	2,472,737	0.18
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	2,247,943	0.18		224,794			224,794	2,472,737	0.18
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,234,316,778	99.82		123,431,678			123,431,678	1,357,748,456	99.82
1、人民币普通股	1,234,316,778	99.82		123,431,678			123,431,678	1,357,748,456	99.82
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	1,236,564,721	100		123,656,472			123,656,472	1,360,221,193	100

2、股份变动情况说明

公司 2012 年年度股东大会于 2013 年 4 月 23 日召开,审议通过了 2012 年年度利润分配议案,以 2012 年末总股本 1,236,564,721 股为基数,向全体股东按每 10 股派送现金 0.80 元(含税),每 10 股送红股 1 股。股权登记日为 2013 年 6 月 6 日,除权日为 2013 年 6 月 7 日,股份上市流通日为 2013 年 6 月 13 日。详见 2013 年 6 月 1 日出版的《中国证券报》和《上海证券报》。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

实施送股方案后,按新股本 1,360,221,193 股摊薄计算的 2012 年度每股收益为 0.7921 元。

(二) 限售股份变动情况

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周云曙	297,000	0	29,700	326,700	股权激励	2013 年 7 月 5 日
蒋新华	84,150	0	8,415	92,565	股权激励	2013 年 7 月 5 日
张永强	84,150	0	8,415	92,565	股权激励	2013 年 7 月 5 日
李克俭	84,150	0	8,415	92,565	股权激励	2013 年 7 月 5 日
沈灵佳	44,550	0	4,455	49,005	股权激励	2013 年 7 月 5 日
孙 辉	74,250	0	7,425	81,675	股权激励	2013 年 7 月 5 日
袁开红	74,250	0	7,425	81,675	股权激励	2013 年 7 月 5 日
刘 疆	74,250	0	7,425	81,675	股权激励	2013 年 7 月 5 日
孙杰平	69,300	0	6,930	76,230	股权激励	2013 年 7 月 5 日
戴洪斌	69,300	0	6,930	76,230	股权激励	2013 年 7 月 5 日
业务骨干人员	1,292,593	0	129,259	1,421,852	股权激励	2013 年 7 月 5 日
合计	2,247,943	0	224,794	2,472,737	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				25,992		
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	332,523,790	30,229,435	0	无
连云港达远投资有限公司	境内非国有法人	16.84	229,034,683	20,821,335	0	无
连云港恒创医药科技有限公司	境内非国有法人	7.56	102,794,053	9,344,914	0	无
中国医药工业有限公司	国有法人	5.33	72,441,316	6,585,574	0	无
江苏金海投资有限公司	国家	3.70	50,367,370	4,578,852	0	冻结 48,612,950
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	1.32	17,895,076	3,140,373	0	无
科威特政府投资局－自有资金	其他	0.68	9,211,965	7,784,816	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	0.66	9,012,990	319,363	0	无
新华人寿保险股份有限公司－分红－团体分红－018L－FH001沪	其他	0.64	8,712,980	8,712,980	0	无
中国工商银行－中银持续增长股票型证券投资基金	其他	0.64	8,639,798	8,639,798	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	332,523,790		人民币普通股 332,523,790			
连云港达远投资有限公司	229,034,683		人民币普通股 229,034,683			
连云港恒创医药科技有限公司	102,794,053		人民币普通股 102,794,053			

中国医药工业有限公司	72,441,316	人民币普通股	72,441,316
江苏金海投资有限公司	50,367,370	人民币普通股	50,367,370
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	17,895,076	人民币普通股	17,895,076
科威特政府投资局—自有资金	9,211,965	人民币普通股	9,211,965
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	9,012,990	人民币普通股	9,012,990
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	8,712,980	人民币普通股	8,712,980
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	8,639,798	人民币普通股	8,639,798

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: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	326,700	2013年7月5日	326,700	1、2012年公司度净利润不低于10.30亿；营业收入不低于50亿； 2、个人在公司考核获得满分； 3、符合其它法定要求。
2	蒋新华	92,565	2013年7月5日	92,565	
3	张永强	92,565	2013年7月5日	92,565	
4	王同才	92,565	2013年7月5日	92,565	
5	李克俭	92,565	2013年7月5日	92,565	
6	孙辉	81,675	2013年7月5日	81,675	
7	袁开红	81,675	2013年7月5日	81,675	
8	刘疆	81,675	2013年7月5日	81,675	
9	陈永江	81,675	2013年7月5日	81,675	
10	吴玉霞	81,675	2013年7月5日	81,675	

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
蒋新华	副董事长	270,500	297,550	27,050	2012 年度分红送股
周云曙	董事、总经理	990,000	1,086,000	96,000	2012 年度分红送股、个人出售股票
张永强	董事、副总经理	249,050	240,955	-8,095	2012 年度分红送股、个人出售股票
李克俭	副总经理	280,500	308,550	28,050	2012 年度分红送股
沈灵佳	副总经理	148,500	163,350	14,850	2012 年度分红送股
孙 辉	副总经理	247,500	272,250	24,750	2012 年度分红送股
袁开红	副总经理	247,500	272,250	24,750	2012 年度分红送股
刘 疆	副总经理	247,500	272,250	24,750	2012 年度分红送股
孙杰平	副总经理、财务总监	231,000	254,100	23,100	2012 年度分红送股
戴洪斌	副总经理、董事会秘书	231,000	254,100	23,100	2012 年度分红送股

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
周云曙	董事长	297,000	29,700	0	326,700	326,700
蒋新华	副董事长	84,150	8,415	0	92,565	92,565
张永强	董事、总经理	84,150	8,415	0	92,565	92,565
李克俭	副总经理	84,150	8,415	0	92,565	92,565
沈灵佳	副总经理	44,550	4,455	0	49,005	49,005
孙 辉	副总经理	74,250	7,425	0	81,675	81,675
袁开红	副总经理	74,250	7,425	0	81,675	81,675
刘 疆	副总经理	74,250	7,425	0	81,675	81,675
孙杰平	副总经理、	69,300	6,930	0	76,230	76,230

	财务总监					
戴洪斌	副总经理、 董事会秘书	69,300	6,930	0	76,230	76,230
业务骨干人员	其他	1,292,593	129,259	0	1,421,852	1,421,852
合计	/	2,247,943	224,794	0	2,472,737	2,472,737

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郑玉群	副总经理	离任	工作调整
孙杰平	副总经理、财务总监	聘任	公司六届一次董事会决议
戴洪斌	副总经理、董事会秘书	聘任	公司六届一次董事会决议
沈亚平	副总经理	聘任	公司六届一次董事会决议
李佩晨	监事	选举	公司 2012 年度股东大会决议
周锡富	监事	离任	工作调整

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 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	1,675,518,002.55	1,329,465,045.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	875,805,334.11	838,943,433.78
应收账款	3	1,528,113,766.70	1,443,420,596.50
预付款项	4	378,917,551.15	354,592,906.99
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	272,160,914.02	209,469,296.68
买入返售金融资产			
存货	6	312,422,309.27	337,840,460.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,042,937,877.80	4,513,731,739.86
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	3,775,017.96	3,775,017.96
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	1,281,966,257.54	1,179,492,917.27
在建工程	10	156,452,698.10	89,888,474.41

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	66,640,336.95	66,895,096.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		280,831.20	393,164.58
递延所得税资产	12	43,105,821.49	36,993,800.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,553,559,963.24	1,378,777,471.66
资产总计		6,596,497,841.04	5,892,509,211.52
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		900,800.00	
应付账款	14	184,548,731.70	219,807,186.77
预收款项		5,797,228.20	3,417,136.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15	197,867.04	223,081.72
应交税费	16	157,186,964.23	92,387,870.07
应付利息			
应付股利		49,772,157.04	
其他应付款	17	115,986,031.33	91,917,511.21
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	18		
其他流动负债	19	49,963,600.00	32,257,900.00
流动负债合计		564,353,379.54	440,010,685.77
非流动负债：			
长期借款	20	10,000,000.00	10,000,000.00

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		574,353,379.54	450,010,685.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	21	1,360,221,193.00	1,236,564,721.00
资本公积	22	331,506,916.80	327,656,018.82
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	23	540,765,492.06	540,765,492.06
一般风险准备			
未分配利润	24	3,529,675,664.68	3,110,247,508.09
外币报表折算差额		-1,139,800.55	-1,132,132.70
归属于母公司所有者 权益合计		5,761,029,465.99	5,214,101,607.27
少数股东权益	25	261,114,995.51	228,396,918.48
所有者权益合计		6,022,144,461.50	5,442,498,525.75
负债和所有者权益 总计		6,596,497,841.04	5,892,509,211.52

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

2013 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		1,469,940,981.94	1,191,760,626.01
交易性金融资产			
应收票据		875,805,334.11	838,943,433.78
应收账款	1	1,289,819,156.39	1,214,561,865.34
预付款项		305,065,162.95	312,129,401.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	336,978,187.69	233,543,384.85
存货		284,636,612.71	318,107,752.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,562,245,435.79	4,109,046,464.07
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		3,775,017.96	3,775,017.96
长期应收款			
长期股权投资	3	181,871,700.00	98,271,700.00
投资性房地产			
固定资产		1,127,519,714.51	1,025,599,471.79
在建工程		100,841,404.68	77,394,499.78
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,145,170.76	40,628,182.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,284,714.74	4,432,291.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,459,437,722.65	1,250,101,163.49

资产总计		6,021,683,158.44	5,359,147,627.56
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		187,002,841.81	236,910,951.91
预收款项		5,797,228.20	3,417,136.00
应付职工薪酬			
应交税费		131,859,818.91	49,767,112.45
应付利息			
应付股利		49,772,157.04	
其他应付款		481,749,683.91	418,897,326.36
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		35,423,600.00	21,457,900.00
流动负债合计		891,605,329.87	730,450,426.72
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		901,605,329.87	740,450,426.72
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		1,360,221,193.00	1,236,564,721.00
资本公积		329,011,921.76	325,161,023.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		519,065,511.74	519,065,511.74
一般风险准备			
未分配利润		2,911,779,202.07	2,537,905,944.32
所有者权益（或股东权益） 合计		5,120,077,828.57	4,618,697,200.84
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		6,021,683,158.44	5,359,147,627.56

法定代表人：孙飘扬 主管会计工作负责人：孙杰平 会计机构负责人：武加刚

合并利润表
2013 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		2,969,251,020.81	2,610,756,328.38
其中：营业收入	26	2,969,251,020.81	2,610,756,328.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,177,545,826.97	1,898,550,055.81
其中：营业成本	26	597,082,464.23	408,302,335.53
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	27	52,596,144.45	45,534,819.56
销售费用		993,834,233.34	1,063,988,001.36
管理费用		534,870,792.67	374,584,386.16
财务费用	28	-5,080,053.23	-5,806,950.05
资产减值损失	29	4,242,245.51	11,947,463.25
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）	30	200,900.00	200,900.00
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）		791,906,093.84	712,407,172.57
加：营业外收入	31	2,986,930.01	21,997,034.07
减：营业外支出	32	3,260,138.05	1,132,056.97
其中：非流动资产处置损失		1,595,138.05	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		791,632,885.80	733,272,149.67
减：所得税费用	33	132,455,002.50	142,727,196.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		659,177,883.30	590,544,952.93

归属于母公司所有者的净利润		642,009,806.27	557,212,128.41
少数股东损益		17,168,077.03	33,332,824.52
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	34	0.4720	0.4096
（二）稀释每股收益	34	0.4720	0.4096
七、其他综合收益	35	-7,667.85	45,817.00
八、综合收益总额		659,170,215.45	590,590,769.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		642,002,138.42	557,257,945.41
归属于少数股东的综合收益总额		17,168,077.03	33,332,824.52

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
2013 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	2,639,812,378.46	2,100,329,481.43
减：营业成本		629,642,720.25	398,654,635.85
营业税金及附加		45,282,491.05	32,956,095.61
销售费用		781,000,718.59	783,662,191.92
管理费用		471,945,672.93	333,253,665.19
财务费用		-4,658,587.65	-5,384,399.48
资产减值损失		5,682,820.34	-788,101.59
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	200,900.00
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）		711,117,442.95	558,176,293.93
加：营业外收入		700,054.39	19,542,190.50
减：营业外支出		3,199,023.95	1,128,970.22
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		708,618,473.39	576,589,514.21
减：所得税费用		112,163,565.96	114,672,683.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		596,454,907.43	461,916,830.31
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		596,454,907.43	461,916,830.31

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
2013 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		3,428,842,944.24	2,907,067,460.83
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	36	25,419,418.56	21,425,271.96
经营活动现金流入小计		3,454,262,362.80	2,928,492,732.79
购买商品、接受劳务支付的现金		637,389,225.25	423,147,571.78
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		318,661,119.20	259,555,775.97
支付的各项税费		566,195,406.30	543,943,318.92
支付其他与经营活动有关的现金	36	1,352,120,379.77	1,345,667,288.74
经营活动现金流出小计		2,874,366,130.52	2,572,313,955.41
经营活动产生的现金流量净额		579,896,232.28	356,178,777.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,900.00	200,900.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		524,115.21	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		725,015.21	200,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,671,946.50	182,040,021.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			803,818.81
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		200,671,946.50	182,898,492.09

小计			
投资活动产生的现金流量净额		-199,946,931.29	-182,697,592.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,550,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,550,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,153,020.64	50,270,134.77
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		49,153,020.64	50,270,134.77
筹资活动产生的现金流量净额		-33,603,020.64	-50,270,134.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-293,323.40	43,890.60
五、现金及现金等价物净增加额		346,052,956.95	123,254,941.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,329,465,045.60	949,389,752.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,675,518,002.55	1,072,644,693.46

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
2013 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		2,972,367,282.33	2,566,305,923.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,159,508.64	16,446,933.83
经营活动现金流入小计		2,991,526,790.97	2,582,752,857.67
购买商品、接受劳务支付的现金		607,143,507.66	496,274,364.33
支付给职工以及为职工支付的现金		248,986,641.42	201,651,329.20
支付的各项税费		461,292,989.35	401,198,151.34
支付其他与经营活动有关的现金		1,145,117,870.14	1,091,164,640.96
经营活动现金流出小计		2,462,541,008.57	2,190,288,485.83
经营活动产生的现金流量净额		528,985,782.40	392,464,371.84
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		200,900.00	200,900.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		524,115.21	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		725,015.21	200,900.00
购建固定资产、无形		118,763,145.18	178,341,554.28

资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		83,600,000.00	10,850,000.00
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		202,363,145.18	189,246,206.14
投资活动产生的现金流量净额		-201,638,129.97	-189,045,306.14
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		49,153,020.64	50,270,134.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		49,153,020.64	50,270,134.77
筹资活动产生的现金流量净额		-49,153,020.64	-50,270,134.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,275.86	-1,924.00
五、现金及现金等价物净增加额		278,180,355.93	153,147,006.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,191,760,626.01	770,022,729.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,469,940,981.94	923,169,736.11

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
2013 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	1,236,564,721.00	327,656,018.82			540,765,492.06		3,110,247,508.09	-1,132,132.70	228,396,918.48	5,442,498,525.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,236,564,721.00	327,656,018.82			540,765,492.06		3,110,247,508.09	-1,132,132.70	228,396,918.48	5,442,498,525.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	123,656,472.00	3,850,897.98					419,428,156.59	-7,667.85	32,718,077.03	579,645,935.75
（一）净利润							642,009,806.27		17,168,077.03	659,177,883.30
（二）其他综合收益								-7,667.85		-7,667.85
上述（一）和							642,009,806.27	-7,667.85	17,168,077.03	659,170,215.45

(二) 小计									
(三) 所有者投入和减少资本		3,850,897.98						15,550,000.00	19,400,897.98
1. 所有者投入资本								15,550,000.00	15,550,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,850,897.98							3,850,897.98
3. 其他									
(四) 利润分配							-222,581,649.68		-222,581,649.68
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							-222,581,649.68		-222,581,649.68
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	123,656,472.00								123,656,472.00
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	123,656,472.00									123,656,472.00
(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	1,360,221,193.00	331,506,916.80			540,765,492.06		3,529,675,664.68	-1,139,800.55	261,114,995.51	6,022,144,461.50

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	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	112,414,975.00	9,627,244.96					343,623,676.27	45,817.00	33,332,824.52	499,044,537.75

变动金额（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的金额		9,627,244.96								9,627,244.96
3.其他										
（四）利润分配							-213,588,452.14			-213,588,452.14
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							-213,588,452.14			-213,588,452.14
4.其他										
（五）所有者权益内部结转	112,414,975.00									112,414,975.00
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	112,414,975.00									112,414,975.00
（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

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
2013 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	1,236,564,721.00	325,161,023.78			519,065,511.74		2,537,905,944.32	4,618,697,200.84
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,236,564,721.00	325,161,023.78			519,065,511.74		2,537,905,944.32	4,618,697,200.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	123,656,472.00	3,850,897.98					373,873,257.75	501,380,627.73
(一) 净利润							596,454,907.43	596,454,907.43
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							596,454,907.43	596,454,907.43
(三) 所有者投入和减少资本		3,850,897.98						3,850,897.98
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,850,897.98						3,850,897.98
3. 其他								
(四) 利润分配							-222,581,649.68	-222,581,649.68
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							-222,581,649.68	-222,581,649.68
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	123,656,472.00							123,656,472.00
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	123,656,472.00						123,656,472.00
（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	1,360,221,193.00	329,011,921.76			519,065,511.74		2,911,779,202.07

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	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

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、公司基本情况

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。2013 年 6 月 7 日，按每 10 股送 1 股分配股票股利 12,365.6472 万元，送股后的股本总额为 136,022.1193 万元。截止 2013 年 6 月 30 日，公司股份总额为 136,022.1193 万股。

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:

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 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。

(六) 合并财务报表的编制方法:

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

(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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 应收款项:**1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:**

单项金额重大的判断依据或金额标准	<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。</p> <p>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>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	<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。</p> <p>应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：(1) 债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；(3) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。</p>

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:		
三个月以内	1	1
三至六个月	5	5
半年至一年	10	10
1—2 年	30	30
2—3 年	70	70
3 年以上	100	100

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。
-------------	--

	单项金额不重大的其他应收款，是指期末余额在 100.00 万元以下的其他应收款。
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。

(十一) 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

(十二) 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。

(十三) 固定资产：

1、 各类固定资产的折旧方法：

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

2、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

1、 固定资产的减值测试方法

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

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

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

(4) 固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、 固定资产减值准备的计提方法

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

3、 其他说明

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧，公司的机器设备采用年数总和法计提折旧，其余采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

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

式中：t 为尚可使用年限，n 为折旧年限， $n(n+1)/2$ 为折旧年限的年数总和。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

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

5、融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 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。

(十五) 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。

（十六）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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

无

(二十三) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 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%（销项税额）
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%

(二) 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。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
上海恒瑞医药有限公司	控股子公司	上海闵行开发区	生产销售	72,000,000.00	生产销售医药产品	54,000,000.00		75	75	是	237,367,312.67		
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	10,000,000.00	销售医药产品	9,000,000.00		90	90	是	8,510,424.71		
美国 HENGRUI (USA) LTD	全资子公司	美国新泽西州	研究与开发	8,082,700.00	新药研究	8,082,700.00		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	5,000,000.00	销售医药产品	5,000,000.00		100	100	是			

成都盛迪医药有限公司	控股子公司	四川成都	研发销售	209,800,000.00	研发医药产品	93,600,000.00		84.46	84.46	是	15,190,008.13		
成都新越医药有限公司	全资子公司	四川邛崃		10,000,000.00	筹建	10,000,000.00		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			

(二) 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**(一) 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	/	/	20,066.59	/	/	6,640.83
人民币			20,066.59			6,318.01
美元				51.36	6.2855	322.82
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	1,649,280,775.45	/	/	1,303,156,493.27
人民币			1,635,292,601.49			1,288,889,657.03
美元	2,225,467.18	6.2855	13,988,173.96	2,269,801.33	6.2855	14,266,836.24
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	26,217,160.51	/	/	26,301,911.50
人民币			26,217,160.51			26,301,911.50
合计	/	/	1,675,518,002.55	/	/	1,329,465,045.60

(二) 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	875,805,334.11	838,943,433.78
合计	875,805,334.11	838,943,433.78

(三) 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	1,560,993,330.76	100.00	32,879,564.06	2.11	1,472,165,092.83	100.00	28,744,496.33	1.95

合								
组								
合								
小	1,560,993,330.76	100.00	32,879,564.06	2.11	1,472,165,092.83	100.00	28,744,496.33	1.95
计								
合	1,560,993,330.76	/	32,879,564.06	/	1,472,165,092.83	/	28,744,496.33	/

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：						
3 个月以内	1,351,811,753.69	86.61	13,518,117.55	1,280,536,108.86	87.00	12,805,361.09
3~6 个月	143,056,137.58	9.16	7,152,806.88	142,094,560.33	9.65	7,104,728.02
半年~1 年	44,236,472.14	2.83	4,423,647.22	34,369,775.21	2.33	3,436,977.52
1 年以内小计	1,539,104,363.41	98.60	25,094,571.65	1,457,000,444.40	98.98	23,347,066.63
1 至 2 年	19,450,186.55	1.25	5,835,055.96	13,301,682.17	0.90	3,990,504.65
2 至 3 年	1,629,481.17	0.10	1,140,636.82	1,520,137.38	0.10	1,064,096.17
3 年以上	809,299.63	0.05	809,299.63	342,828.88	0.02	342,828.88
合计	1,560,993,330.76	100.00	32,879,564.06	1,472,165,092.83	100.00	28,744,496.33

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	80,538,596.60	3 个月以内	5.16
第二名	非关联方	28,051,994.04	3 个月以内	1.80
第三名	非关联方	21,364,834.32	3 个月以内	1.37
第四名	非关联方	21,170,756.40	3 个月以内	1.36
第五名	非关联方	21,215,399.30	3 个月以内	1.36
合计	/	172,341,580.66	/	11.05

(四) 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	275,925,696.26	100.00	3,764,782.24	1.36	213,126,901.14	100.00	3,657,604.46	1.72
组合小计	275,925,696.26	100.00	3,764,782.24	1.36	213,126,901.14	100.00	3,657,604.46	1.72
合计	275,925,696.26	/	3,764,782.24	/	213,126,901.14	/	3,657,604.46	/

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：						
3 个月以内	265,842,298.74	96.34	2,658,422.98	200,646,353.75	94.15	2,006,463.54
3~6 个月	3,520,881.01	1.28	176,044.05	3,257,819.29	1.53	162,890.96
半年~1 年	5,266,424.21	1.91	526,642.42	7,062,018.83	3.31	706,201.88
1 年以内小计	274,629,603.96	99.53	3,361,109.45	210,966,191.87	98.99	2,875,556.38
1 至 2 年	1,265,667.30	0.46	379,700.19	1,944,041.28	0.91	583,212.39
2 至 3 年	21,508.00	0.01	15,055.60	59,440.99	0.03	41,608.69
3 年以上	8,917.00	0.00	8,917.00	157,227.00	0.07	157,227.00
合计	275,925,696.26	100.00	3,764,782.24	213,126,901.14	100.00	3,657,604.46

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	5,056,215.19	3 个月以内	1.39
第二名	非关联方	3,577,218.00	3 个月以内	0.98
第三名	非关联方	1,342,000.03	3 个月以内	0.37
第四名	非关联方	437,000.00	3 个月以内	0.12
第五名	非关联方	429,608.08	3 个月以内	0.12
合计	/	10,842,041.30	/	2.98

(五) 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	273,701,918.08	72.25	156,012,024.50	44.00
1 至 2 年	103,574,559.15	27.33	177,811,424.06	50.15
2 至 3 年	467,700.00	0.12	19,678,311.03	5.55
3 年以上	1,173,373.92	0.30	1,091,147.40	0.30
合计	378,917,551.15	100.00	354,592,906.99	100.00

一年以上的预付款项主要为预付的土地款和工程款。

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	/	181,496,668.38	/	/

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。

(六) 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	77,707,214.88		77,707,214.88	75,501,493.12		75,501,493.12
在产品	25,143,353.90		25,143,353.90	38,007,954.22		38,007,954.22
库存商品	211,915,723.77	2,343,983.28	209,571,740.49	226,674,996.25	2,343,983.28	224,331,012.97
合计	314,766,292.55	2,343,983.28	312,422,309.27	340,184,443.59	2,343,983.28	337,840,460.31

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	2,343,983.28				2,343,983.28

合计	2,343,983.28			2,343,983.28
----	--------------	--	--	--------------

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		

(七) 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	3,775,017.96	3,775,017.96
合计	3,775,017.96	3,775,017.96

(八) 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	

(九) 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:	1,819,600,374.66	182,442,542.86	16,153,764.93	1,985,889,152.59
其中: 房屋及建筑物	621,602,089.03	102,975,834.24		724,577,923.27
机器设备	1,072,738,589.78	73,734,983.14	9,770,918.88	1,136,702,654.04

运输工具	92,351,641.22		4,212,199.00	3,873,785.01	92,690,055.21
电子设备	32,908,054.63		1,519,526.48	2,509,061.04	31,918,520.07
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	640,107,457.39		78,285,168.59	14,469,730.93	703,922,895.05
其中:房屋及建筑物	124,138,585.67		20,147,859.89		144,286,445.56
机器设备	436,453,419.51		48,295,170.68	8,259,318.87	476,489,271.32
运输工具	61,830,953.94		6,374,423.79	3,731,916.55	64,473,461.18
电子设备	17,684,498.27		3,467,714.23	2,478,495.51	18,673,716.99
三、固定资产账面净值合计	1,179,492,917.27		/	/	1,281,966,257.54
其中:房屋及建筑物	497,463,503.36		/	/	580,291,477.71
机器设备	636,285,170.27		/	/	660,213,382.72
运输工具	30,520,687.28		/	/	28,216,594.03
电子设备	15,223,556.36		/	/	13,244,803.08
四、减值准备合计			/	/	
其中:房屋及建筑物			/	/	
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
电子设备			/	/	
五、固定资产账面价值合计	1,179,492,917.27		/	/	1,281,966,257.54
其中:房屋及建筑物	497,463,503.36		/	/	580,291,477.71
机器设备	636,285,170.27		/	/	660,213,382.72
运输工具	30,520,687.28		/	/	28,216,594.03
电子设备	15,223,556.36		/	/	13,244,803.08

本期折旧额: 78,285,168.59 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 66,711,398.54 元。

(十) 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	156,452,698.10		156,452,698.10	89,888,474.41		89,888,474.41

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
恒瑞化学药三期	15,174,220.00	3,126,000.00		自筹	18,300,220.00
新医药产业园	55,540,961.84	58,231,686.52	44,305,397.31	自筹	69,467,251.05
上海恒瑞研发中心扩建项目	427,856.57	7,541,797.44		自筹	7,969,654.01
盛迪制剂车间一期	4,636,265.64	16,716,805.97		自筹	21,353,071.61
新越原料车间一期	5,683,709.65	19,201,042.38		自筹	24,884,752.03
合计	81,463,013.70	104,817,332.31	44,305,397.31	/	141,974,948.70

(十一) 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	74,395,495.46	526,128.60		74,921,624.06
土地使用权	74,395,495.46	526,128.60		74,921,624.06
二、累计摊销合计	7,500,398.48	780,888.63		8,281,287.11
土地使用权	7,500,398.48	780,888.63		8,281,287.11
三、无形资产账面净值合计	66,895,096.98	-254,760.03		66,640,336.95
土地使用权	66,895,096.98	-254,760.03		66,640,336.95
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	66,895,096.98	-254,760.03		66,640,336.95
土地使用权	66,895,096.98	-254,760.03		66,640,336.95

本期摊销额: 780,888.63 元。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 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	7,056,180.56	6,578,894.73
可抵扣亏损	1,910,832.65	1,064,053.56
存货内部销售未实现利润	34,138,808.28	29,350,852.17
小计	43,105,821.49	36,993,800.46

(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	42,013,311.62
存货内部销售未实现利润	138,567,827.73
可弥补的亏损	7,665,168.61
小计	188,246,307.96

(十三) 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	32,402,100.79	6,012,473.36	1,770,227.85		36,644,346.30
二、存货跌价准备	2,343,983.28				2,343,983.28
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	3,024,982.04				3,024,982.04
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	37,771,066.11	6,012,473.36	1,770,227.85		42,013,311.62

(十四) 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	176,876,065.50	212,277,326.18

1~2 年	5,735,861.78	5,636,680.27
2~3 年	1,746,994.51	1,704,067.21
3 年以上	189,809.91	189,113.11
合计	184,548,731.70	219,807,186.77

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、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

序号	期末数	业务内容
①	2,400,000.00	欠工程款
②	900,000.00	欠工程款
③	768,000.00	欠工程款
合计	4,068,000.00	

4、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。

(十五) 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		242,008,182.32	242,008,182.32	
二、职工福利费		10,793,354.91	10,793,354.91	
三、社会保险费	7,373.00	50,844,115.20	50,844,027.16	7,461.04
其中：基本养老保险金	4,816.00	32,846,669.57	32,846,669.57	4,816.00
医疗保险金	140.84	9,386,774.58	9,386,769.28	146.14
失业保险金	88.04	4,013,557.21	4,013,553.91	91.34
生育保险金	206.40	1,011,371.17	1,011,371.17	206.40
工伤保险金	2,121.72	3,585,742.67	3,585,663.23	2,201.16
四、住房公积金	186,048.00	14,746,330.32	14,741,972.32	190,406.00
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费	18,252.75	486,731.92	504,984.67	
职工教育经费	11,407.97	57,249.85	68,657.82	
合计	223,081.72	318,935,964.52	318,961,179.20	197,867.04

(十六) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	92,506,103.29	73,664,311.26
营业税		
企业所得税	45,944,595.23	-111,225.25

个人所得税	6,706,248.08	9,365,921.27
城市维护建设税	6,183,778.41	4,719,734.00
房产税	925,580.86	820,777.28
土地使用税	503,673.77	503,673.73
教育费附加	2,650,190.75	2,022,743.15
地方教育附加费	1,766,793.84	1,348,495.43
其他		53,439.20
合计	157,186,964.23	92,387,870.07

(十七) 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	108,968,913.94	84,571,852.82
1~2 年	4,495,961.63	4,598,859.63
2~3 年	724,022.22	811,859.22
3 年以上	1,797,133.54	1,934,939.54
合计	115,986,031.33	91,917,511.21

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。

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

序号	期末数	业务内容
①	1,850,000.00	待付款
②	1,547,881.03	房改基金
合计	3,397,881.03	

(十八) 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
递延收益	49,963,600.00	32,257,900.00
合计	49,963,600.00	32,257,900.00

(十九) 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

(二十) 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	1,236,564,721		123,656,472			123,656,472	1,360,221,193

2013年6月7日，公司以2012年12月31日股本总额为基数，每10股送1股，分配股票股利123,656,472.00元，增加股本123,656,472元，送股后的股本总额为1,360,221,193元。

(二十一) 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	75,843,151.83	3,850,897.98		79,694,049.81
合计	327,656,018.82	3,850,897.98		331,506,916.80

(二十二) 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	471,838,781.04			471,838,781.04
任意盈余公积	68,926,711.02			68,926,711.02
合计	540,765,492.06			540,765,492.06

(二十三) 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	3,110,247,508.09	/
调整后 年初未分配利润	3,110,247,508.09	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	642,009,806.27	/
应付普通股股利	98,925,177.68	
转作股本的普通股股利	123,656,472.00	10
期末未分配利润	3,529,675,664.68	/

根据从股东大会通过的2012年度利润分配方案，以2012年12月31日总股本1,236,564,721股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利0.80元、按每10股送红股1股，共计分配利润222,581,649.68元。

(二十四) 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	2,964,956,561.11	2,593,255,902.89
其他业务收入	4,294,459.70	17,500,425.49
营业成本	597,082,464.23	408,302,335.53

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	577,597,808.11	118,783,108.83	535,773,893.66	92,086,763.84
针剂药	2,387,358,753.00	474,595,417.27	2,057,482,009.23	301,598,151.19
合计	2,964,956,561.11	593,378,526.10	2,593,255,902.89	393,684,915.03

(二十五) 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	21.62	6,741,183.31	应税收入的 5%
城市维护建设税	30,681,070.32	370,686.97	应交增值税、营业税额的 7%
教育费附加	13,149,042.40	26,345,751.49	应交增值税、营业税额的 3%
地方教育费附加	8,766,010.11	12,077,197.79	应交增值税、营业税额的 2%
合计	52,596,144.45	45,534,819.56	/

(二十六) 财务费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-5,402,007.81	-6,205,645.72
汇兑损失	14,275.86	1,924.00
手续费	307,678.72	321,530.82
其他		75,240.85
合计	-5,080,053.23	-5,806,950.05

(二十七) 投资收益:**1、 投资收益明细情况:**

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,900.00	200,900.00
合计	200,900.00	200,900.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益:

单位：元 币种：人民币

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

(二十八) 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	4,242,245.51	11,947,463.25
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,242,245.51	11,947,463.25

(二十九) 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	435,219.26	30,000.00	435,219.26
其中：固定资产处置利得	435,219.26	30,000.00	435,219.26
政府补助	2,266,575.62	21,931,910.00	2,266,575.62
其他	285,135.13	35,124.07	285,135.13
合计	2,986,930.01	21,997,034.07	2,986,930.01

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	
新药创制科技重大专项项目		14,569,710.00	
科技发展金	1,630,000.00	1,649,000.00	

其他	636,575.62	2,213,200.00	
合计	2,266,575.62	21,931,910.00	/

(三十) 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	1,595,138.05	123,134.47	1,595,138.05
其中: 固定资产处置损失	1,595,138.05	123,134.47	1,595,138.05
对外捐赠	1,650,000.00	200,000.00	1,650,000.00
其他	15,000.00	808,922.50	15,000.00
合计	3,260,138.05	1,132,056.97	3,260,138.05

(三十一) 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	138,567,023.53	136,601,450.63
递延所得税调整	-6,112,021.03	6,125,746.11
合计	132,455,002.50	142,727,196.74

(三十二) 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) 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 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 1,236,564,721 股, 报告期因股票股利分配增加股份数 123,656,472 股; 无因回购等减少股份数, 无缩股数。因此分母 $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 = 1,236,564,721 + 123,656,472 = 1,360,221,193$ 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 642,020,856.27 元。

(3) 本期基本每股收益= $P \div S = 642,020,856.27 \text{ 元} / 1,360,221,193 = 0.4720 \text{ 元}$ 。

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。

(三十三) 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	-7,667.85	45,817.00
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-7,667.85	45,817.00

(三十四) 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	5,402,007.81
政府补助	19,732,275.62
其他	285,135.13
合计	25,419,418.56

(三十五) 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	659,177,883.30	590,544,952.93
加：资产减值准备	4,242,245.51	11,947,463.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,285,168.59	60,617,010.92
无形资产摊销	780,888.63	529,621.67
长期待摊费用摊销	112,333.38	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）	1,159,918.79	177,786.33
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-200,900.00	-200,900.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,112,021.03	5,932,500.19
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）	25,418,151.04	-43,965,558.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-208,669,261.75	-206,288,903.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,836,651.98	-72,895,667.93
其他	3,865,173.84	9,686,860.16
经营活动产生的现金流量净额	579,896,232.28	356,178,777.38
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	1,675,518,002.55	1,072,644,693.46
减：现金的期初余额	1,329,465,045.60	949,389,752.34
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	346,052,956.95	123,254,941.12

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,675,518,002.55	1,329,465,045.60
其中：库存现金	20,066.59	9,318.94
可随时用于支付的银行存款	1,649,280,775.45	1,060,002,085.82
可随时用于支付的其他货币资金	26,217,160.51	12,633,288.70
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	1,675,518,002.55	1,329,465,045.60
----------------	------------------	------------------

七、关联方及关联交易

(一) 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
连云港宇天投资有限公司	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	24.45	24.45	连云港宇天投资有限公司	13897656-7

(二) 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	209,800,000.00	84.46	84.46	76104462-2
成都新越医药有限公司	有限责任公司	四川邛崃	孙杰平		10,000,000.00	100	100	59727541-X
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

公司								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

(三) 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

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

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	出售设备	市场价	185,055.00	4.31		
江苏豪森药业股份有限公司	材料转让及加工费	市场价			4,249,152.99	24.14

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	江苏豪森药业股份有限公司	2,988,189.36		2,988,189.36	
应收账款	江苏豪森医药销售有限公司	1,093,651.84		1,093,651.84	

八、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日前一日公司股票收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	获授限制性股票额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	77,571,127.30
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,850,897.98

(二) 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	3,850,897.98
----------------	--------------

九、或有事项：

无

十、承诺事项：

无

十一、资产负债表日后事项：**(一) 其他资产负债表日后事项说明**

本公司 2013 年 7 月 2 日发布《关于股权激励股票第三次解锁的公告》，本次解锁的股权激励股票数量为 2,472,737 股；可上市流通的时间为 2013 年 7 月 5 日。

十二、母公司财务报表主要项目注释**(一) 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	1,315,503,835.18	100.00	25,684,678.79	1.95	1,235,234,591.23	100.00	20,672,725.89	1.67
组合小计	1,315,503,835.18	100.00	25,684,678.79	1.95	1,235,234,591.23	100.00	20,672,725.89	1.67
合计	1,315,503,835.18	/	25,684,678.79	/	1,235,234,591.23	/	20,672,725.89	/

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：						
3 个月以内	1,147,240,698.40	87.21	11,472,406.98	1,091,132,460.69	88.34	10,911,324.61
3~6 个月	116,924,187.59	8.89	5,846,209.38	123,081,961.39	9.96	6,154,098.07
半年~1 年	35,866,138.87	2.73	3,586,613.89	14,481,786.30	1.17	1,448,178.63
1 年以	1,300,031,024.86	98.83	20,905,230.25	1,228,696,208.38	99.47	18,513,601.31

内小计						
1至2年	15,275,429.69	1.16	4,582,628.91	6,158,925.91	0.50	1,847,677.77
2至3年	1,870.00	0.00	1,309.00	226,700.44	0.02	158,690.31
3年以上	195,510.63	0.01	195,510.63	152,756.50	0.01	152,756.50
合计	1,315,503,835.18	100.00	25,684,678.79	1,235,234,591.23	100.00	20,672,725.89

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	54,473,544.71	3个月以内	4.14
第二名	非关联方	28,051,994.04	3个月以内	2.13
第三名	非关联方	21,170,756.40	3个月以内	1.61
第四名	非关联方	20,716,596.38	3个月以内	1.57
第五名	非关联方	20,254,799.30	3个月以内	1.54
合计	/	144,667,690.83	/	10.99

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(%)
江苏新晨医药有限公司	全资子公司	5,376,430.45	0.41
江苏豪森医药销售有限公司	其他关联人	1,093,651.84	0.08
合计	/	6,470,082.29	0.49

(二) 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	341,155,975.15	100.00	4,177,787.46	1.22	237,050,304.87	100.00	3,506,920.02	1.48
组合小计	341,155,975.15	100.00	4,177,787.46	1.22	237,050,304.87	100.00	3,506,920.02	1.48
合计	341,155,975.15	/	4,177,787.46	/	237,050,304.87	/	3,506,920.02	/

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：						
3 个月以内	334,492,577.10	98.05	3,344,925.77	227,483,642.66	95.96	2,274,836.43
3~6 个月	1,024,351.54	0.3	51,217.58	2,352,546.83	0.99	117,627.34
半年~1 年	4,550,349.21	1.33	455,034.92	5,725,526.83	2.42	572,552.68
1 年以内小计	340,067,277.85	99.68	3,851,178.27	235,561,716.32	99.37	2,965,016.45
1 至 2 年	1,088,697.30	0.32	326,609.19	1,348,978.55	0.57	404,693.57
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	8,000.00	0.00	5,600.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	131,610.00	0.06	131,610.00
合计	341,155,975.15	100.00	4,177,787.46	237,050,304.87	100.00	3,506,920.02

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	5,056,215.19	3 个月以内	1.38
第二名	非关联方	3,577,218.00	3 个月以内	0.98
第三名	非关联方	1,342,000.03	3 个月以内	0.37
第四名	非关联方	437,000.00	3 个月以内	0.12
第五名	非关联方	429,608.08	3 个月以内	0.12
合计	/	10,842,041.30	/	2.97

(三) 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	
成都新越医药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			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	93,600,000.00	10,000,000.00	83,600,000.00	93,600,000.00			84.46	84.46	
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	

(四) 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	2,635,517,918.76	2,082,731,156.15
其他业务收入	4,294,459.70	17,598,325.28
营业成本	629,642,720.25	398,654,635.85

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	572,951,814.12	96,550,185.97	475,964,712.97	80,475,806.99
针剂药	2,062,566,104.64	529,388,596.15	1,606,766,443.18	303,405,682.60
合计	2,635,517,918.76	625,938,782.12	2,082,731,156.15	383,881,489.59

(五) 投资收益:**1、 投资收益明细**

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,900.00	200,900.00
合计	200,900.00	200,900.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

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

(六) 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	596,454,907.43	461,916,830.31
加: 资产减值准备	5,682,820.34	-788,101.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,518,236.80	51,026,720.31
无形资产摊销	483,011.52	411,259.13
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)	1,148,804.69	174,699.58
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-200,900.00	-200,900.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-852,423.06	118,215.24
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）	33,471,139.58	-119,429,438.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-237,989,839.71	-6,766,684.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,404,850.97	-3,627,397.24
其他	3,865,173.84	9,629,168.96
经营活动产生的现金流量净额	528,985,782.40	392,464,371.84
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	1,469,940,981.94	923,169,736.11
减：现金的期初余额	1,191,760,626.01	770,022,729.18
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	278,180,355.93	153,147,006.93

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-1,159,918.79
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	2,266,575.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,379,864.87
少数股东权益影响额	-89,622.36
所得税影响额	-181,594.96
合计	-544,425.36

(二) 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	11.60	0.4720	0.4720
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.61	0.4724	0.4724

(三) 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
在建工程	156,452,698.10	89,888,474.41	74%	成都盛迪制动车

				间和新越原料车间等投资增加
应交税费	157,186,964.23	92,387,870.07	70%	应交增值税和所得税增加
其他流动负债	49,963,600.00	32,257,900.00	55%	政府补助拨款增加
利润表项目	本期数	上年同期数	增减幅度(%)	原因说明
营业成本	597,082,464.23	408,302,335.53	46%	原材料等成本增加所致
管理费用	534,870,792.67	374,584,386.16	43%	研发投入等增加所致
现金流量表项目	本期数	上年同期数	增减幅度(%)	原因说明
购买商品、接受劳务支付的现金	637,389,225.25	423,147,571.78	51%	原材料采购等支付现金增加

第九节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内公司在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

董事长：孙飘扬
江苏恒瑞医药股份有限公司
2013 年 8 月 16 日