

江苏恒瑞医药股份有限公司

审计报告

苏亚审[2023]670号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 13-16 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2023] 670号

审计报告

江苏恒瑞医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏恒瑞医药股份有限公司（以下简称恒瑞医药）财务报表，包括2022年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2022年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒瑞医药2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒瑞医药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 主营业务收入的确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十三所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释36。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
恒瑞医药主要从事抗肿瘤药、手术用药和造影剂等药品的生产、销售、研发，2022 年度主营业务收入为 212.13 亿元，比同期降低 17.72%。主营业务收入为关键业绩指标，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，我们确定主营业务收入的确认为关键审计事项。	与主营业务收入确认相关的审计程序包括以下主要程序： ● 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性。 ● 选取样本检查销售合同，识别合同中包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点是否符合企业会计准则规定。 ● 执行分析程序，比较各月主营业务收入波动并与上年进行分析比较，分析变动趋势是否正常。 ● 对本年记录的主营业务收入交易选取样本，核对发票、销售合同、发货单、客户回款记录等，评价相关主营业务收入确认是否符合公司收入确认政策。 ● 选取本期主营业务收入中大额客户以及应收账款或合同负债重要客户进行函证，以检查收入的真实性。 ● 对主营业务收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

2. 应收账款坏账准备

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释八所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释4。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止 2022 年 12 月 31 日恒瑞医药应收账款余额 59.89 亿元，已计提坏账准备 0.98 亿元，应收账款净值 58.91 亿元。应收账款净值占合并资产总额 13.91%。应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。	与应收账款坏账准备相关的审计程序包括以下主要程序： ● 了解公司信用政策及应收账款管理的相关内部控制流程，测试和评估其设计和运行的有效性。 ● 了解公司诉讼情况、坏账核销情况和应收账款的逾期账龄，关注坏账准备计提比例的合理性。 ● 选取单项金额重大或高风险的应收账款，独立测试其可收回性，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的经营状态、信用情况、还款情况等。 ● 取得应收账款坏账准备计提表，检查是否按照已制定的坏账政策一贯执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

3. 开发支出资本化

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十五所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释16。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
恒瑞医药2022年度共发生研究与开发支出63.46亿元，其中48.87亿元予以费用化，14.59亿元予以资本化。开发支出只有在满足报表附注三“重要会计政策和会计	与开发支出资本化确认相关的审计程序包括以下主要程序： ● 了解与开发支出资本化确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测

估计” 注释十五(四)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才能予以资本化。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件涉及重大会计判断，我们将开发支出资本化识别为关键审计事项。	试相关内部控制运行的有效性。 ● 获取 2022 年度所有研究开发支出明细表(包括已资本化的金额)，并与账簿记录核对。 ● 获取与研发项目进度相关的立项报告、批文或平台公示信息、类似产品销售分析等资料，评价是否符合资本化条件。 ● 对本年记录的研究开发支出抽样检查相关的支持性文件。 ● 询问研发部门相关人员，获取研发项目开发支出资本化评估表，观察公司研发进度及相关研发成果转化情况，确认停止资本化的时点是否准确。
---	---

四、其他信息

恒瑞医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒瑞医药 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒瑞医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒瑞医药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒瑞医药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒瑞医药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒瑞医药不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就恒瑞医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周琼
（项目合伙人）

中国注册会计师：王强

中国 南京市

二〇二三年四月二十日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

单位：元

编制单位：江苏恒瑞医药股份有限公司

资产	附注五	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	15,110,680,633.68	13,630,819,615.77	短期借款	20	1,260,943,473.97	
交易性金融资产	2	2,760,493,970.50	5,090,350,801.94	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	502,790,602.73	1,081,031,081.78	应付票据	21	280,578,048.12	465,637,161.11
应收账款	4	5,891,397,327.62	4,632,515,377.95	应付账款	22	1,486,970,552.11	1,787,140,113.91
应收款项融资	5	1,947,283,306.23	1,170,380,436.17	预收款项			
预付款项	6	1,054,793,777.86	973,021,537.82	合同负债	23	187,075,473.61	219,554,459.39
其他应收款	7	562,175,450.79	658,004,598.96	应付职工薪酬	24	10,920,363.98	47,352,856.57
存货	8	2,450,574,758.45	2,402,673,360.01	应交税费	25	119,181,285.18	166,358,669.08
合同资产				其他应付款	26	282,172,641.76	700,435,081.43
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	9	653,864,367.08	548,952,225.56	其他流动负债	27	11,377,763.91	15,054,112.90
				流动负债合计		3,639,219,602.64	3,401,532,454.39
流动资产合计		30,934,054,194.94	30,187,749,035.96	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	10	767,861,518.38	192,826,121.92	租赁负债	28	98,860,622.08	151,588,887.72
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产	11	739,710,771.93	807,857,364.84	预计负债			
投资性房地产				递延收益	29	119,440,000.00	116,520,000.00
固定资产	12	5,383,158,419.88	4,462,870,398.58	递延所得税负债	18	84,332,759.81	24,772,430.71
在建工程	13	1,193,198,497.55	1,659,021,854.31	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		302,633,381.89	292,881,318.43
油气资产				负债合计		3,941,852,984.53	3,694,413,772.82
使用权资产	14	99,381,390.58	153,710,385.27	所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	15	519,895,053.15	442,454,193.33	实收资本（或股本）	30	6,379,002,274.00	6,396,011,914.00
开发支出	16	1,681,033,856.38	259,982,322.06	其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	17	371,134,634.29	309,393,680.13	永续债			
递延所得税资产	18	223,030,661.62	141,362,707.49	资本公积	31	3,020,238,194.01	3,356,184,541.33
其他非流动资产	19	442,550,129.00	648,993,636.25	减：库存股	32	398,027,855.55	664,935,177.00
非流动资产合计		11,420,954,932.76	9,078,472,664.18	其他综合收益	33	3,228,412.82	-12,159,390.38
				专项储备			
				盈余公积	34	3,298,912,011.55	3,054,742,777.20
				一般风险准备			
				未分配利润	35	25,520,455,210.66	22,873,116,638.71
				归属于母公司所有者权益合计		37,823,808,247.49	35,002,961,303.86
				少数股东权益		589,347,895.68	568,846,623.46
				所有者权益合计		38,413,156,143.17	35,571,807,927.32
资产总计		42,355,009,127.70	39,266,221,700.14	负债和所有者权益总计		42,355,009,127.70	39,266,221,700.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

会合02表

单位：元

编制单位：江苏恒瑞医药股份有限公司

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	36	21,275,270,681.52	25,905,526,375.80
减：营业成本	36	3,486,638,890.09	3,741,798,550.11
税金及附加	37	190,388,735.65	201,805,370.45
销售费用	38	7,347,893,145.32	9,383,708,325.27
管理费用	39	2,306,477,951.60	2,860,306,640.49
研发费用	40	4,886,552,651.32	5,943,306,005.11
财务费用	41	-470,867,073.38	-337,956,390.46
其中：利息费用		6,491,852.72	4,710,237.03
利息收入		385,275,275.77	367,462,517.94
加：其他收益	42	287,401,388.30	309,036,020.34
投资收益（损失以“-”号填列）	43	387,364,612.91	213,433,866.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-62,995,502.99	-6,940,071.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	44	76,502,527.08	36,232,636.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	45	-26,284,422.21	4,045,555.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	46	-146,684,220.61	-13,861,067.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47	5,473,705.52	3,371,242.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,111,959,971.91	4,664,816,127.72
加：营业外收入	48	2,081,701.57	2,222,921.69
减：营业外支出	49	145,549,554.63	200,730,259.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,968,492,118.85	4,466,308,789.92
减：所得税费用	50	153,421,215.81	-17,718,094.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,815,070,903.04	4,484,026,883.93
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,815,070,903.04	4,484,026,883.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,906,304,390.78	4,530,217,550.47
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-91,233,487.74	-46,190,666.54
五、其他综合收益的税后净额		15,868,800.02	-7,840,083.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,771,079.63	-7,366,109.91
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		14,771,079.63	-7,366,109.91
（1）权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		14,771,079.63	-7,366,109.91
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,097,720.39	-473,974.07
六、综合收益总额		3,830,939,703.06	4,476,186,799.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,921,075,470.41	4,522,851,440.56
归属于少数股东的综合收益总额		-90,135,767.35	-46,664,640.61
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.71
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

会合03表

单位：元

编制单位：江苏恒瑞医药股份有限公司

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		18,567,439,285.94	25,023,905,343.85
收到的税费返还		260,229,594.35	167,495,926.19
收到其他与经营活动有关的现金	52（1）	727,342,112.40	485,226,979.03
经营活动现金流入小计		19,555,010,992.69	25,676,628,249.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,073,321,878.61	1,026,371,079.05
支付给职工以及为职工支付的现金		6,234,169,734.58	7,144,921,316.73
支付的各项税费		1,891,336,552.16	1,774,875,347.42
支付其他与经营活动有关的现金	52（2）	9,090,918,195.41	11,511,644,452.60
经营活动现金流出小计		18,289,746,360.76	21,457,812,195.80
经营活动产生的现金流量净额		1,265,264,631.93	4,218,816,053.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,602,363,872.85	14,044,580,779.05
取得投资收益收到的现金		166,492,049.03	259,766,921.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,212,976.52	16,113,347.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		36,045,413.27	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,825,114,311.67	14,320,461,047.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,992,177,711.16	1,664,635,232.23
投资支付的现金		7,442,647,233.57	13,202,088,844.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,434,824,944.73	14,866,724,076.32
投资活动产生的现金流量净额		390,289,366.94	-546,263,028.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		378,863,693.27	342,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		378,863,693.27	342,000,000.00
取得借款收到的现金		1,260,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	52（3）	159,991,787.52	
筹资活动现金流入小计		1,798,855,480.79	342,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,015,542,764.53	1,066,246,265.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	52（4）	1,102,082,925.71	274,075,550.90
筹资活动现金流出小计		2,117,625,690.24	1,340,321,816.50
筹资活动产生的现金流量净额		-318,770,209.45	-998,321,816.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		80,497,370.18	-16,866,440.83
五、现金及现金等价物净增加额		1,417,281,159.60	2,657,364,767.04
加：期初现金及现金等价物余额		13,120,156,088.48	10,462,791,321.44
六、期末现金及现金等价物余额		14,537,437,248.08	13,120,156,088.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表

编制单位：江苏恒瑞医药股份有限公司

单位：元

项 目	本期							
	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	6,396,011,914.00	3,356,184,541.33	664,935,177.00	-12,159,390.38	3,054,742,777.20	22,873,116,638.71	568,846,623.46	35,571,807,927.32
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	6,396,011,914.00	3,356,184,541.33	664,935,177.00	-12,159,390.38	3,054,742,777.20	22,873,116,638.71	568,846,623.46	35,571,807,927.32
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-17,009,640.00	-335,946,347.32	-266,907,321.45	15,387,803.20	244,169,234.35	2,647,338,571.95	20,501,272.22	2,841,348,215.85
（一）综合收益总额				14,771,079.63		3,906,304,390.78	-90,135,767.35	3,830,939,703.06
（二）所有者投入和减少资本	-17,009,640.00	-335,946,347.32	-266,907,321.45	616,723.57			110,637,039.57	25,205,097.27
1.所有者投入资本							378,863,693.27	378,863,693.27
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他	-17,009,640.00	-335,946,347.32	-266,907,321.45	616,723.57			-268,226,653.70	-353,658,596.00
（三）利润分配					244,169,234.35	-1,258,965,818.83		-1,014,796,584.48
1.提取盈余公积					244,169,234.35	-244,169,234.35		
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配						-1,014,796,584.48		-1,014,796,584.48
4.其他								
（四）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.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	6,379,002,274.00	3,020,238,194.01	398,027,855.55	3,228,412.82	3,298,912,011.55	25,520,455,210.66	589,347,895.68	38,413,156,143.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2022年度

会合04表
单位：元

编制单位：江苏恒瑞医药股份有限公司

项 目	上期							
	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	5,331,717,041.00	3,142,826,431.22	1,495,092,677.35	-4,793,280.47	2,685,413,103.61	20,844,232,733.43	282,698,587.11	30,787,001,938.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	5,331,717,041.00	3,142,826,431.22	1,495,092,677.35	-4,793,280.47	2,685,413,103.61	20,844,232,733.43	282,698,587.11	30,787,001,938.55
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,064,294,873.00	213,358,110.11	-830,157,500.35	-7,366,109.91	369,329,673.59	2,028,883,905.28	286,148,036.35	4,784,805,988.77
（一）综合收益总额				-7,366,109.91		4,530,217,550.47	-46,664,640.61	4,476,186,799.95
（二）所有者投入和减少资本	-1,951,393.00	213,358,110.11	-830,157,500.35			488,560.00	332,812,676.96	1,374,865,454.42
1.所有者投入资本							342,000,000.00	342,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额		277,881,034.08						277,881,034.08
4.其他	-1,951,393.00	-64,522,923.97	-830,157,500.35			488,560.00	-9,187,323.04	754,984,420.34
（三）利润分配	1,066,246,266.00				369,329,673.59	-2,501,822,205.19		-1,066,246,265.60
1.提取盈余公积					369,329,673.59	-369,329,673.59		
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配	1,066,246,266.00					-2,132,492,531.60		-1,066,246,265.60
4.其他								
（四）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.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	6,396,011,914.00	3,356,184,541.33	664,935,177.00	-12,159,390.38	3,054,742,777.20	22,873,116,638.71	568,846,623.46	35,571,807,927.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2022年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：江苏恒瑞医药股份有限公司

资产	附注十五	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		13,329,563,208.33	11,597,787,976.99	短期借款		1,260,943,473.97	
交易性金融资产		2,681,198,795.78	4,915,720,573.99	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		464,200,452.96	1,037,410,444.72	应付票据		280,578,048.12	465,637,161.11
应收账款	1	4,983,538,372.63	3,733,857,703.55	应付账款		3,621,500,531.50	3,361,192,862.41
应收款项融资		1,542,773,822.84	1,058,240,441.34	预收款项			
预付款项		761,698,769.28	776,070,424.15	合同负债		28,950,669.07	27,575,314.12
其他应收款	2	3,838,885,049.50	3,843,221,314.13	应付职工薪酬			
存货		1,585,150,685.58	1,680,371,964.03	应交税费		9,134,155.38	68,465,743.77
合同资产				其他应付款		491,714,819.66	858,631,008.89
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		511,111,915.21	339,500,283.38	其他流动负债		2,316,053.52	2,206,025.13
流动资产合计		29,698,121,072.11	28,982,181,126.28	流动负债合计		5,695,137,751.22	4,783,708,115.43
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	4,984,820,237.64	3,607,813,428.66	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		590,676,313.36	624,020,023.00	长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		2,240,270,833.51	2,115,209,072.89	递延收益		49,970,000.00	50,050,000.00
在建工程		105,344,911.99	314,544,716.41	递延所得税负债		45,347,032.14	24,684,978.55
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		95,317,032.14	74,734,978.55
使用权资产				负债合计		5,790,454,783.36	4,858,443,093.98
无形资产		100,595,766.93	64,188,462.13	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出		1,335,545,743.35	154,139,861.56	实收资本（或股本）		6,379,002,274.00	6,396,011,914.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		41,590,164.39	20,496,119.14	永续债			
其他非流动资产		132,982,873.84	215,786,083.98	资本公积		2,365,856,303.49	2,984,556,080.49
非流动资产合计		9,531,826,845.01	7,116,197,767.77	减：库存股		398,027,855.55	664,935,177.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		3,279,357,428.44	3,035,188,194.09
				一般风险准备			
				未分配利润		21,813,304,983.38	19,489,114,788.49
				所有者权益（或股东权益）合计		33,439,493,133.76	31,239,935,800.07
资产总计		39,229,947,917.12	36,098,378,894.05	负债和所有者权益（或股东权益）总计		39,229,947,917.12	36,098,378,894.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2022年度

会企02表

单位：元

编制单位：江苏恒瑞医药股份有限公司

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	16,500,065,507.04	21,722,149,402.90
减：营业成本	4	3,626,165,499.51	4,017,723,297.86
税金及附加		114,265,547.75	139,158,062.38
销售费用		5,036,126,318.43	7,761,751,882.85
管理费用		1,781,917,839.36	2,185,356,849.54
研发费用		2,753,941,161.98	4,312,457,791.22
财务费用		-422,756,043.38	-286,518,413.65
其中：利息费用		943,473.97	
利息收入		336,834,993.20	309,042,960.78
加：其他收益		74,920,194.87	107,288,434.43
投资收益（损失以“－”号填列）	5	202,025,348.12	171,891,822.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-38,168,915.56	-6,940,071.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		112,134,512.15	27,892,156.59
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-10,120,708.43	4,883,995.25
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-140,845,774.51	-13,798,254.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,820,226.20	4,258,023.43
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,850,338,981.79	3,894,636,111.21
加：营业外收入		415,338.17	905,283.68
减：营业外支出		140,436,456.62	196,673,967.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,710,317,863.34	3,698,867,427.49
减：所得税费用		125,643,678.86	5,570,691.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,584,674,184.48	3,693,296,735.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,584,674,184.48	3,693,296,735.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		3,584,674,184.48	3,693,296,735.93
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2022年度

会企03表

单位：元

编制单位：江苏恒瑞医药股份有限公司

项 目	附注十五	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		15,806,318,856.46	22,643,902,607.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		606,657,298.27	216,492,501.74
经营活动现金流入小计		16,412,976,154.73	22,860,395,109.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,812,800,891.90	2,538,986,059.80
支付给职工以及为职工支付的现金		853,030,146.98	2,692,219,084.29
支付的各项税费		1,197,790,158.62	1,043,090,914.89
支付其他与经营活动有关的现金		9,159,251,814.68	11,931,770,610.11
经营活动现金流出小计		14,022,873,012.18	18,206,066,669.09
经营活动产生的现金流量净额		2,390,103,142.55	4,654,328,440.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,296,022,000.00	9,104,801,098.69
取得投资收益收到的现金		153,705,560.31	218,224,877.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,466,677.25	17,545,366.32
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		8,453,194,237.56	9,340,571,342.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,298,694,822.71	517,598,986.31
投资支付的现金		7,174,738,110.49	9,467,624,022.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,473,432,933.20	9,985,223,009.13
投资活动产生的现金流量净额		-20,238,695.64	-644,651,666.73
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		1,260,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,260,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,014,981,682.34	1,066,246,265.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,065,797,972.55	235,161,466.83
筹资活动现金流出小计		2,080,779,654.89	1,301,407,732.43
筹资活动产生的现金流量净额		-820,779,654.89	-1,301,407,732.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,263,921.51	-16,110,527.38
五、现金及现金等价物净增加额		1,624,348,713.53	2,692,158,513.82
加：期初现金及现金等价物余额		11,214,867,963.70	8,522,709,449.88
六、期末现金及现金等价物余额		12,839,216,677.23	11,214,867,963.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2022年度

会企04表

单位：元

编制单位：江苏恒瑞医药股份有限公司

项 目	本期金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,396,011,914.00	2,984,556,080.49	664,935,177.00	3,035,188,194.09	19,489,114,788.49	31,239,935,800.07
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	6,396,011,914.00	2,984,556,080.49	664,935,177.00	3,035,188,194.09	19,489,114,788.49	31,239,935,800.07
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-17,009,640.00	-618,699,777.00	-266,907,321.45	244,169,234.35	2,324,190,194.89	2,199,557,333.69
（一）综合收益总额					3,584,674,184.48	3,584,674,184.48
（二）所有者投入和减少资本	-17,009,640.00	-618,699,777.00	-266,907,321.45		-1,518,170.76	-370,320,266.31
1.所有者投入资本						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他	-17,009,640.00	-618,699,777.00	-266,907,321.45		-1,518,170.76	-370,320,266.31
（三）利润分配				244,169,234.35	-1,258,965,818.83	-1,014,796,584.48
1.提取盈余公积				244,169,234.35	-244,169,234.35	
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（或股东）的分配					-1,014,796,584.48	-1,014,796,584.48
4.其他						
（四）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.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他						
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本年年末余额	6,379,002,274.00	2,365,856,303.49	398,027,855.55	3,279,357,428.44	21,813,304,983.38	33,439,493,133.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2022年度

会企04表

单位：元

编制单位：江苏恒瑞医药股份有限公司

项 目	上期金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,331,717,041.00	2,771,430,149.24	1,495,092,677.35	2,665,858,520.50	18,297,151,697.75	27,571,064,731.14
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	5,331,717,041.00	2,771,430,149.24	1,495,092,677.35	2,665,858,520.50	18,297,151,697.75	27,571,064,731.14
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,064,294,873.00	213,125,931.25	-830,157,500.35	369,329,673.59	1,191,963,090.74	3,668,871,068.93
（一）综合收益总额	-	-	-		3,693,296,735.93	3,693,296,735.93
（二）所有者投入和减少资本	-1,951,393.00	213,125,931.25	-830,157,500.35		488,560.00	1,041,820,598.60
1.所有者投入资本						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额		277,881,034.08				277,881,034.08
4.其他	-1,951,393.00	-64,755,102.83	-830,157,500.35		488,560.00	763,939,564.52
（三）利润分配	1,066,246,266.00			369,329,673.59	-2,501,822,205.19	-1,066,246,265.60
1.提取盈余公积				369,329,673.59	-369,329,673.59	
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（或股东）的分配	1,066,246,266.00				-2,132,492,531.60	-1,066,246,265.60
4.其他						
（四）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.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他						
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本年年末余额	6,396,011,914.00	2,984,556,080.49	664,935,177.00	3,035,188,194.09	19,489,114,788.49	31,239,935,800.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏恒瑞医药股份有限公司

2022 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、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，由江苏恒瑞集团有限公司（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 日登记注册，取得连云港市市场监督管理局换发的营业执照，统一社会信用代码为 9132070070404786XB。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。

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，股票代码为 600276。截止 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为 639,747.7594 万元人民币，实收资本为 637,900.2274 万元，注册资本尚未变更。

所处行业

公司所处行业为医药行业。

经营范围

公司的经营范围为：片剂（含抗肿瘤药）、口服溶液剂、混悬剂、无菌原料药（抗肿瘤药）、原料药（含抗肿瘤药）、精神药品、软胶囊剂（含抗肿瘤药）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药）、粉针剂（抗肿瘤药、头孢菌素类）、吸入粉雾剂、口服混悬剂、口服乳剂、大容量注射剂（含多层共挤输液袋、含抗肿瘤药）、小容量注射剂（含抗肿瘤药、含非最终灭菌）、生物工程制品（聚乙二醇重组人粒细胞刺激因子注射液）、硬胶囊剂（含抗肿瘤药）、颗粒剂（抗肿瘤药）、粉雾剂、膜剂、凝胶剂、乳膏剂的制造；中药前处理及提取；医疗器械的研发、制造与销售；一般化工产品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

总部地址：连云港经济技术开发区黄河路 38 号

二、合并财务报表范围

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

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
武汉医行数字科技有限公司	2022 年设立，尚未出资

(二) 本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体:

名称	不纳入合并范围原因
上海瑞宏迪医药有限公司	因 2022 年增资扩股股权比例变更,由全资子公司转为联营企业, 不再纳入合并范围
苏州医朵云健康股份有限公司及其下属子公司	因 2022 年增资扩股股权比例变更, 由控股子公司转为联营企业, 不再纳入合并范围
上海甫弘生物医药有限公司及其下属子公司	已转让 100%股权

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”; 合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为, 公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 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。

(二) 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，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后，由母公司编制。

（三）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，其余额冲减归属于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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）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。

六、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。

七、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，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，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，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

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，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；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。

八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将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）以摊余成本计量的金融负债。

（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）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确

认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确

认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收款项、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

科目名称	组合名称	计提方法
应收票据	银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备
	商业承兑汇票组合	对于划分为商业承兑汇票的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收款项	非关联方客户组合	对于划分为非关联方客户组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	关联方客户组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备
合同资产	合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、施工成本等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料、库存商品采用加权平均法核算。

（三）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

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。

(1) 按照单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(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。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制, 并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、合同资产

合同资产, 指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、八之(八)“金融资产减值”。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

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

2. 通过发行的权益性证券(权益性工具)等方式取得的长期股权投资, 按照所发行权益性证券(权益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明, 取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的, 以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用, 包括手续费、佣金等, 冲减发行溢价, 溢价不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资, 比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

3. 通过债务重组方式取得的长期股权投资, 公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该

资产的税金等其他成本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。

（二）长期股权投资的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，即对子公司投资，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。

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的合营企业或重大影响的联营企业，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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时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，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。

（三）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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

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。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，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. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	$t/(n(n+1)/2)$
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

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。

4. 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。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以工程项目分类核算。

（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。

十四、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

十五、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，可以确认为无形资产。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。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限	0	2—2.38
专利权	预期收益年限	0	10—20
软件使用权及著作权	3-5 年	0	20-33.33

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。

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）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。

结合医药行业及公司研发流程的特点，公司按照以下标准划分内部研发项目的研究阶段支出和开发阶段支出：

（1）需要临床试验的药品研发项目：研究阶段支出是指药品研发进入III期临床试验（或关键性临床试验）阶段前的所有研发支出；开发阶段支出是指药品研发进入III期临床试验（或关键性临床试验）阶段后的研发支出。

（2）其他药品研发项目：研究阶段支出是指项目开始至取得药品注册批件前的所有研发支出；开发阶段支出是指取得药品注册批件后的研发支出。

公司根据研发项目的进展召开专家评估会，开发阶段支出经评估满足资本化条件时，计入开发支出，并在研究开发项目达到预定用途时，结转确认为无形资产。不满足资本化条件的开发阶段支出，则计入当期损益。

（五）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可以确认为无形资产：

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。

（六）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。

十六、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包

括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；
 - 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
 - 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 - 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十一、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。

二十二、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公

司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

二十三、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）主要收入确认政策

公司主要销售药品等产品，属于在某一时点履行履约义务。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已取得相关商品控制权，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

二十四、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十五、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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

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。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（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，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用

用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）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。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十六、递延所得税

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。

二十七、租赁

作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1.短期租赁和低价值资产租赁 短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。 本公司短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2.使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三 / 十四、二十。

二十八、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更：

公司在本报告期内无重要会计政策发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内无重要会计估计发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	税率（销项税额）13%、3%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、2.5%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏恒瑞医药股份有限公司	15%
上海恒瑞医药有限公司	15%
成都盛迪医药有限公司	15%
上海盛迪医药有限公司	15%
瑞石生物医药有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
苏州盛迪亚生物医药有限公司	15%
福建盛迪医药有限公司	15%
天津恒瑞医药有限公司	15%
成都新越医药有限公司	15%
海南恒瑞医药有限公司	15%
上海盛迪私募基金管理有限公司	2.5%

海外子公司是按照所在国家或地区的相关规定缴纳税费，本集团下属子公司香港奥美健康管理及展恒国际有限公司位于香港，香港法定税率16.5%，报告期内享受免税优惠。

二、税收优惠及批文

本公司于2020年12月2日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202032004000，有效期三年。2022年企业所得税税率按15%计算。

子公司上海恒瑞医药有限公司于2022年11月15日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202231001616，有效期三年。2022年企业所得税税率按15%计算。

子公司成都盛迪医药有限公司于2021年10月9日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202151001098，有效期三年。2022年企业所得税税率按15%计算。

子公司上海盛迪医药有限公司于2022年11月14日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202231006492，有效期三年，2022年企业所得税税率按15%计算。其三级子公司瑞石生物医药有限公司于2020年11月12日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202031003444，有效期三年，2022年企业所得税税率按15%计算。

子公司苏州盛迪亚生物医药有限公司于2020年12月2日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202032003129，有效期三年。2022年企业所得税税率按15%计算。

子公司福建盛迪医药有限公司于2021年12月14日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202135100939，有效期三年。2022年企业所得税税率按15%计算。

子公司天津恒瑞医药有限公司于2022年12月19日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202212002305，有效期三年。2022年企业所得税税率按15%计算。

子公司成都新越医药有限公司于2022年11月2日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202251002304，有效期三年。2022年企业所得税税率按15%计算。

子公司海南恒瑞医药有限公司为注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税，符合财税(2020)31号海南自由贸易港新增鼓励类产业目录(四)批发和零售业44. 大宗贸易(国家实行配额管理的商品除外)。

上海盛迪私募基金管理有限公司在报告期内享受小型微利企业所得税优惠。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,852.32	66,272.16
银行存款	15,110,296,473.61	13,607,046,186.28

其他货币资金	334,307.75	23,707,157.33
合计	15,110,680,633.68	13,630,819,615.77
其中：存放在境外的款项总额	558,744,903.42	375,844,670.41
定期存款应收利息	572,993,069.88	486,956,449.39

其中:其他货币资金中保证金期末数为 250,315.72 元。

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,760,493,970.50	5,090,350,801.94
其中：银行结构性存款	2,278,129,726.03	2,870,563,726.03
银行理财产品	370,144,000.00	2,122,060,027.57
基金股票投资	112,220,244.47	97,727,048.34
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
其中：债务工具投资	—	—
权益工具投资	—	—
其他	—	—
合计	2,760,493,970.50	5,090,350,801.94

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	502,790,602.73	1,081,031,081.78
商业承兑票据	—	—
合计	502,790,602.73	1,081,031,081.78

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	295,201,464.93
商业承兑汇票	—
合计	295,201,464.93

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 个月以内	5,310,322,455.69	4,361,597,764.46
3~6 个月	580,728,331.18	279,652,229.83
半年至 1 年	69,036,345.53	25,686,380.30
1~2 年	12,395,032.89	33,107,654.80
2~3 年	13,387,365.89	2,394,506.36
3 年以上	3,570,136.05	2,105,489.31
原值合计	5,989,439,667.23	4,704,544,025.06
减：坏账准备	98,042,339.61	72,028,647.11
净值	5,891,397,327.62	4,632,515,377.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	5,989,439,667.23	100.00	98,042,339.61	1.64	5,891,397,327.62
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
非关联方风险组合	5,989,439,667.23	100.00	98,042,339.61	1.64	5,891,397,327.62
合计	5,989,439,667.23	/	98,042,339.61	/	5,891,397,327.62

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	4,704,544,025.06	100.00	72,028,647.11	1.53	4,632,515,377.95
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
非关联方风险组合	4,704,544,025.06	100.00	72,028,647.11	1.53	4,632,515,377.95
合计	4,704,544,025.06	/	72,028,647.11	/	4,632,515,377.95

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
非关联方风险组合	5,989,439,667.23	98,042,339.61	1.64
合计	5,989,439,667.23	98,042,339.61	1.64

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款：

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	5,390,181,596.01	53,901,815.95	1.00	4,343,410,697.58	43,434,106.99	1.00
逾期1年以内	573,538,658.84	28,676,932.94	5.00	328,141,615.02	16,407,080.76	5.00
逾期1-2年	8,761,910.44	2,628,573.13	30.00	28,845,965.39	8,653,789.62	30.00
逾期2-3年	13,741,614.49	9,619,130.14	70.00	2,040,257.76	1,428,180.43	70.00
逾期3年以上	3,215,887.45	3,215,887.45	100.00	2,105,489.31	2,105,489.31	100.00
合计	5,989,439,667.23	98,042,339.61	1.64	4,704,544,025.06	72,028,647.11	1.53

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
非关联方风险组合	72,028,647.11	26,922,521.02	907,329.85	1,498.67	98,042,339.61
合计	72,028,647.11	26,922,521.02	907,329.85	1,498.67	98,042,339.61

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 643,572,643.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 10.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,435,726.44 元。

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,947,283,306.23	1,170,380,436.17
合计	1,947,283,306.23	1,170,380,436.17

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,714,578,470.39	—
商业承兑汇票	—	—
合计	5,714,578,470.39	—

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,021,461,413.89	96.84	955,386,767.41	98.19
1~2 年	24,983,362.97	2.37	16,431,648.42	1.69
2~3 年	7,783,860.57	0.74	376,323.86	0.04
3 年以上	565,140.43	0.05	826,798.13	0.08
合计	1,054,793,777.86	100.00	973,021,537.82	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项：

单位名称	期末余额	未及时结算原因
南京睿润大药房有限公司宁海路分店	3,040,000.00	预付业务费用
山东第一医科大学第一附属医院	2,406,200.00	预付业务费用
北京肿瘤医院	1,831,069.86	预付业务费用
黑龙江省肿瘤医院	1,478,368.56	预付业务费用
安徽省胸科医院（安徽省结核病防治研究所）	1,218,969.94	预付业务费用
Accurus Biosciences Inc	1,177,910.00	预付业务费用
合计	11,152,518.36	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 102,366,938.51 元，占预付

款项期末余额合计数的比例 9.70 %。

7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	562,175,450.79	658,004,598.96
合计	562,175,450.79	658,004,598.96

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 个月以内	520,338,661.41	610,187,265.77
3~6 个月	5,432,813.89	21,520,225.35
半年至 1 年	33,573,824.49	23,664,893.72
1~2 年	12,090,289.48	13,466,903.80
2~3 年	1,709,714.81	939,828.81
3 年以上	2,173,614.54	1,271,185.95
原值小计	575,318,918.62	671,050,303.40
减：坏账准备	13,143,467.84	13,045,704.44
净值	562,175,450.78	658,004,598.96

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金及备用金等组合	575,318,918.62	535,950,303.40
暂付款	—	135,100,000.00
合计	575,318,918.62	671,050,303.40
减：坏账准备	13,143,467.84	13,045,704.44
净额	562,175,450.78	658,004,598.96

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	13,045,704.44	—	—	13,045,704.44
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	3,801,288.84	—	—	3,801,288.84
本期转回	3,532,057.80	—	—	3,532,057.80
本期核销	—	—	—	—
其他变动	-171,467.64	—	—	-171,467.64
2022 年 6 月 30 日余额	13,143,467.84	—	—	13,143,467.84

④本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金、保证金及备用金等组合	11,694,704.44	3,801,288.84	2,181,057.80	—	-171,467.64	13,143,467.84
暂付款	1,351,000.00	—	1,351,000.00	—	—	—
合计	13,045,704.44	3,801,288.84	3,532,057.80	—	-171,467.64	13,143,467.84

其中：

本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
第一名	保证金	12,913,200.00	半年至一年	2.24	1,291,320.00
第二名	备用金	7,117,216.00	3 个月以内	1.24	71,172.16
第三名	备用金	7,092,404.21	3 个月以内	1.23	70,924.04
第四名	备用金	5,721,960.00	3 个月以内	0.99	57,219.60
第五名	备用金	3,180,800.00	3 个月以内	0.55	31,808.00
合计	/	36,025,580.21	/	6.25	1,522,443.80

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	874,812,144.90	3,299,145.77	871,512,999.13	967,550,565.99	1,429,691.56	966,120,874.43
在产品	402,613,155.00	—	402,613,155.00	401,562,694.92	—	401,562,694.92
合同履约成本	26,922,189.11	—	26,922,189.11	8,389,628.71	—	8,389,628.71
库存商品	1,179,004,486.97	29,478,071.76	1,149,526,415.21	1,053,172,924.85	26,572,762.90	1,026,600,161.95
合计	2,483,351,975.98	32,777,217.53	2,450,574,758.45	2,430,675,814.47	28,002,454.46	2,402,673,360.01

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,429,691.56	2,447,964.05	—	—	578,509.84	3,299,145.77
库存商品	26,572,762.90	14,236,256.57	—	—	11,330,947.71	29,478,071.76
合计	28,002,454.46	16,684,220.62	—	—	11,909,457.55	32,777,217.53

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税额	146,668,154.25	117,381,416.64
预交的税费	507,196,212.83	431,570,808.92
合计	653,864,367.08	548,952,225.56

10.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
		持股比例变更转入联营企业核算	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1)合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(2)联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门楹联健康产业投资合伙企业（有限合伙）	192,826,121.92	—	—	—	-2,517,198.57	—	—	162,329.15	—	—	190,146,594.20	—
上海盛迪生物医药私募投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	303,000,000.00	—	-196,627.40	—	—	—	—	—	302,803,372.60	—
上海瑞宏迪医药有限公司	—	50,000,000.00	—	—	-39,837,304.66	—	—	—	—	248,350,989.02	258,513,684.36	—
苏州医朵云健康股份有限公司	—	50,000,000.00	—	—	-20,444,372.36	—	—	—	—	-13,157,760.42	16,397,867.22	—
小计	192,826,121.92	100,000,000.00	303,000,000.00	—	-62,995,502.99	—	—	162,329.15	—	235,193,228.60	767,861,518.38	—
合计	192,826,121.92	100,000,000.00	303,000,000.00	—	-62,995,502.99	—	—	162,329.15	—	235,193,228.60	767,861,518.38	—

其他说明：

1. 厦门楹联健康产业投资合伙企业（有限合伙）因2022年外部合伙人增资，公司持股比例由22.9964%变更为18.974432%。根据有限合伙人协议有关规定，公司为有限合伙人,对合伙人会议有重要影响。
2. 2022 年上海瑞宏迪医药有限公司通过增资扩股方式引入江苏恒瑞医药集团有限公司（以下简称“恒瑞集团”）、上海盛迪生物医药私募投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛迪基金”）、深圳市迎泰资产管理有限公司（以下简称“迎泰资产管理”）作为新股东。公司不参与瑞宏迪的本次增资扩股。增资完成后，公司对瑞宏迪实际持股比例变更为 47.2786%，由全资子公司转为联营企业。
3. 苏州医朵云健康股份有限公司2022年因外部股东增资，公司的持股比例变更为50%，由控股子公司转为联营企业。

11. 其他非流动金融资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	739,710,771.93	807,857,364.84
其中：一年以上银行结构性存款	156,581,917.81	—
一年以上银行定期理财产品	—	362,311,506.85
其他	583,128,854.12	445,545,857.99
合计	739,710,771.93	807,857,364.84

(2) 期末其他按公允价值计量的其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都恒瑞制药有限公司	1,339,000.00	—	—	1,339,000.00
苏州工业园区薄荷创业投资合伙企业（有限合伙）	89,585,167.00	658,667.24	—	90,243,834.24
苏州工业园区薄荷三期创业投资合伙企业（有限合伙）	15,966,349.15	24,461,212.16	—	40,427,561.31
江苏医健健康产业平台服务有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
成都华西临床研究中心有限公司	2,500,000.00	—	—	2,500,000.00
YINGLI PHARM LIMITED	131,318,000.00	147,266,000.00	—	278,584,000.00
连云港医药人才创业投资基金（有限合伙）	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
ORBIMED PRIVATE INVESTMENTS VI, L.P.	95,975,758.35	—	23,936,561.60	72,039,196.75
ORBIMED PRIVATE INVESTMENTS VII, L.P.	87,861,583.49	—	10,866,321.67	76,995,261.82
合计	445,545,857.99	172,385,879.40	34,802,883.27	583,128,854.12

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
成都恒瑞制药有限公司	—	—	—	—	4.5888	200,900.00
苏州工业园区薄荷创业投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	15.00	—
苏州工业园区薄荷三期创业投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	11.69	—
江苏医健健康产业平台服务有限公司	—	—	—	—	4.59	—
成都华西临床研究中心有限公司	—	—	—	—	10.00	—
YINGLI PHARM LIMITED	—	—	—	—	5.93	—
连云港医疗人才创投	—	—	—	—	7.33	5,944.21

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
基金（有限合伙）						
ORBIMED PRIVATE INVESTMENTS VI, L.P.	—	—	—	—	—	—
ORBIMED PRIVATE INVESTMENTS VII, L.P.	—	—	—	—	—	8,821,011.36
合计	—	—	—	—	—	9,027,855.57

12. 固定资产

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,383,158,419.88	4,462,870,398.58
固定资产清理	—	—
合计	5,383,158,419.88	4,462,870,398.58

（2）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,699,606,572.72	4,788,744,550.06	144,808,012.75	186,684,302.44	7,819,843,437.97
2.本期增加金额	883,270,208.28	646,243,499.59	921,688.48	27,875,195.60	1,558,310,591.95
(1)购置	41,676,980.71	497,204,642.71	534,352.20	16,072,709.64	555,488,685.26
(2)在建工程转入	841,593,227.57	147,300,202.95	387,336.28	11,802,485.96	1,001,083,252.76
(3)其他	—	1,738,653.93	—	—	1,738,653.93
3.本期减少金额	42,172,714.55	92,521,213.05	12,838,975.00	5,905,835.37	153,438,737.97
(1)处置或报废	—	49,101,075.90	12,838,975.00	2,417,859.08	64,357,909.98
(2)其他	42,172,714.55	43,420,137.15	—	3,487,976.29	89,080,827.99
4.期末余额	3,540,704,066.45	5,342,466,836.60	132,890,726.23	208,653,662.67	9,224,715,291.95
二、累计折旧					
1.期初余额	638,556,989.49	2,467,331,155.60	120,112,647.03	130,972,247.27	3,356,973,039.39
2.本期增加金额	136,000,298.40	352,743,845.83	7,481,025.35	21,197,174.75	517,422,344.33
(1)计提	136,000,298.40	351,959,968.88	7,481,025.35	21,197,174.75	516,638,467.38
(2)其他	—	783,876.95	—	—	783,876.95
3.本期减少金额	834,668.30	17,333,071.05	12,329,290.23	2,341,482.07	32,838,511.65
(1)处置或报废	—	14,786,337.41	12,329,290.23	2,094,169.22	29,209,796.86
(2)其他	834,668.30	2,546,733.64	—	247,312.85	3,628,714.79
4.期末余额	773,722,619.59	2,802,741,930.38	115,264,382.15	149,827,939.95	3,841,556,872.07
三、减值准备					

项目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1)计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1)处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	2,766,981,446.86	2,539,724,906.22	17,626,344.08	58,825,722.72	5,383,158,419.88
2.期初账面价值	2,061,049,583.23	2,321,413,394.46	24,695,365.72	55,712,055.17	4,462,870,398.58

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
股份公司产业园	552,081,301.31	办理中
成都盛迪公司厂房	271,034,204.45	办理中
股份公司原料厂区	145,880,293.53	办理中
成都新越公司厂房	78,486,864.31	办理中
股份公司开发区厂区	42,279,247.35	办理中

13. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,193,198,497.55	1,659,021,854.31
工程物资	—	—
合计	1,193,198,497.55	1,659,021,854.31

(2) 在建工程情况

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
恒瑞新医药产业园	13,290,272.48	—	13,290,272.48	80,826,225.81	—	80,826,225.81
恒瑞生物产业园	47,155,749.59	—	47,155,749.59	128,708,676.35	—	128,708,676.35
恒瑞待安装设备	41,281,369.14	—	41,281,369.14	55,875,558.59	—	55,875,558.59
恒瑞中华药港	—	—	—	26,379,104.84	—	26,379,104.84
开发区制剂厂区工程	1,295,651.40	—	1,295,651.40	6,026,901.65	—	6,026,901.65
化学药四期工程	—	—	—	3,211,371.96	—	3,211,371.96
恒瑞零星工程	2,321,869.38	—	2,321,869.38	12,540,579.95	—	12,540,579.95
成都盛迪制剂厂项目(二期)	34,082,875.29	—	34,082,875.29	11,202,370.87	—	11,202,370.87
成都新越原料厂项目(二期)	110,386,952.37	—	110,386,952.37	107,756,814.59	—	107,756,814.59
上海盛迪研发总部	—	—	—	532,719,803.37	—	532,719,803.37

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
上海盛迪创新研发中心	133,949,155.56	—	133,949,155.56	31,337,600.74	—	31,337,600.74
上海盛迪待安装设备	2,006,005.53	—	2,006,005.53	6,865,301.57	—	6,865,301.57
广东恒瑞生物岛项目	133,573,449.91	—	133,573,449.91	112,862,557.61	—	112,862,557.61
广东恒瑞知识城项目	333,716,621.10	—	333,716,621.10	148,731,771.68	—	148,731,771.68
苏州盛迪亚东沙湖一期	—	—	—	3,165,137.60	—	3,165,137.60
苏州盛迪亚东沙湖二期	204,079,572.05	—	204,079,572.05	196,714,390.93	—	196,714,390.93
山东盛迪待安装设备	79,479,157.29	—	79,479,157.29	71,836,528.55	—	71,836,528.55
福建盛迪待安装设备	15,669,708.64	—	15,669,708.64	45,139,510.45	—	45,139,510.45
天津恒瑞汇盈产业园4号楼和12号楼	—	—	—	44,331,594.57	—	44,331,594.57
瑞可迪上海中试车间	11,155,177.26	—	11,155,177.26	10,311,926.57	—	10,311,926.57
上海甫弘辰金生物实验室	—	—	—	11,559,633.00	—	11,559,633.00
北京盛迪北方运营总部和产业化基地	9,266,496.47	—	9,266,496.47	—	—	—
其他	20,488,414.09	—	20,488,414.09	10,918,493.06	—	10,918,493.06
合计	1,193,198,497.55	—	1,193,198,497.55	1,659,021,854.31	—	1,659,021,854.31

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例
				转入固定资产	其他减少		
苏州盛迪亚东沙湖二期	50,000	196,714,390.93	55,638,244.97	48,273,063.85	—	204,079,572.05	50.47%
广东恒瑞知识城项目	63,000	148,731,771.68	184,984,849.42	—	—	333,716,621.10	55.43%
恒瑞生物产业园	150,000	128,708,676.35	58,698,974.39	140,251,901.15	—	47,155,749.59	45.10%
广东恒瑞生物岛项目	50,000	112,862,557.61	20,710,892.30	—	—	133,573,449.91	26.71%
成都新越原料厂项目(二期)	22,311	107,756,814.59	11,495,514.07	8,865,376.29	—	110,386,952.37	80.24%
恒瑞新医药产业园	75,000	80,826,225.81	12,434,865.72	79,970,819.05	—	13,290,272.48	99.49%
上海盛迪研发总部	53,000	532,719,803.37	9,614,510.13	542,334,313.50	—	—	102.33%
上海盛迪创新研发	60,000	31,337,600.74	102,611,554.82	—	—	133,949,155.56	22.70%

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计 投入占 预算比例
				转入 固定资产	其他减少		
中心							
成都盛迪 制剂厂项目 (二期)	30,000	11,202,370.87	38,610,965.15	15,730,460.73	—	34,082,875.29	145.35%
合计		1,350,860,211.95	494,800,370.97	835,425,934.57	—	1,010,234,648.35	—

(续)

项目名称	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
苏州盛迪亚东沙湖二期	62%	—	—	—	自筹
广东恒瑞知识城项目	85%	—	—	—	自筹
恒瑞生物产业园	58.60%	—	—	—	自筹
广东恒瑞生物岛项目	60%	—	—	—	自筹
成都新越原料厂项目(二期)	98%	—	—	—	自筹
恒瑞新医药产业园	99.60%	—	—	—	自筹
上海盛迪研发总部	100%	—	—	—	自筹
上海盛迪创新研发中心	28%	—	—	—	自筹
成都盛迪制剂厂项目(二期)	100%	—	—	—	自筹
合计		—	—	—	—

14. 使用权资产

项目	厂房及办公楼租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	178,524,270.10	178,524,270.10
2.本期增加金额	30,064,499.18	30,064,499.18
(1)新租入资产	30,064,499.18	30,064,499.18
3.本期减少金额	47,820,153.03	47,820,153.03
(1)转入瑞宏迪	44,323,113.23	44,323,113.23
(2) 退租	3,497,039.80	3,497,039.80
4.期末余额	160,768,616.25	160,768,616.25
二、累计摊销		
1.期初余额	24,813,884.83	24,813,884.83
2.本期增加金额	38,772,174.65	38,772,174.65
(1)计提	38,772,174.65	38,772,174.65
3.本期减少金额	2,198,833.81	2,198,833.81
(1)退租	2,198,833.81	2,198,833.81
4.期末余额	61,387,225.67	61,387,225.67
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	99,381,390.58	99,381,390.58
2.期初账面价值	153,710,385.27	153,710,385.27

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权 及著作权	合计
1.期初余额	492,964,594.98	2,912,621.36	13,477,281.58	509,354,497.92
2.本期增加金额	53,045,000.00	37,957,128.14	9,705,809.10	100,707,937.24
(1)购置	53,045,000.00	—	9,705,809.10	62,750,809.10
(2)内部研发	—	37,957,128.14	—	37,957,128.14
3.本期减少金额	—	—	1,160,412.85	1,160,412.85
(1)甫弘转让 100%股权	—	—	585,191.58	585,191.58
(2)苏州医朵云转为联营企业	—	—	575,221.27	575,221.27
4.期末余额	546,009,594.98	40,869,749.50	22,022,677.83	608,902,022.31
二、累计摊销				
1.期初余额	64,197,647.65	194,174.72	2,508,482.22	66,900,304.59
2.本期增加金额	11,562,459.73	2,291,035.03	8,628,368.84	22,481,863.60
(1)计提	11,562,459.73	2,291,035.03	8,628,368.84	22,481,863.60
3.本期减少金额	—	—	375,199.03	375,199.03
(1)甫弘转让 100%股权	—	—	375,199.03	375,199.03
4.期末余额	75,760,107.38	2,485,209.75	10,761,652.03	89,006,969.16
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	470,249,487.60	38,384,539.75	11,261,025.80	519,895,053.15
2.期初账面价值	428,766,947.33	2,718,446.64	10,968,799.36	442,454,193.33

本报告期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例6.23%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:无

16. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
临床研发项目支出	259,982,322.06	1,491,823,213.56	—	37,957,128.14	32,814,551.10	1,681,033,856.38
合计	259,982,322.06	1,491,823,213.56	—	37,957,128.14	32,814,551.10	1,681,033,856.38

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
山东盛迪装修费用	167,021,626.97	6,813,521.99	9,063,280.61	—	164,771,868.35	—
福建盛迪装修费用	110,509,245.52	16,028,476.62	35,635,234.97	—	90,902,487.17	—
成都盛迪改造费用	10,003,624.84	178,899.08	4,956,431.12	—	5,226,092.80	—
上海瑞石装修费用	9,267,225.40	—	3,761,537.21	—	5,505,688.19	—
苏州医朵云装修费用	3,843,214.58	—	—	3,843,214.58	—	不再纳入合并范围
江苏原创装修费用	3,136,770.21	28,397,357.92	1,020,141.54	—	30,513,986.59	—

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
天津恒瑞装修费用	—	54,976,353.61	—	—	54,976,353.61	—
上海盛迪装修费用	—	13,701,211.17	4,058,523.04	—	9,642,688.13	—
其他	5,611,972.61	7,353,066.12	3,340,745.51	28,823.77	9,595,469.45	—
合计	309,393,680.13	127,448,886.51	61,835,894.00	3,872,038.35	371,134,634.29	—

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	273,963,024.98	42,945,165.50	113,076,806.00	17,409,425.44
内部交易未实现利润	191,742,563.55	38,013,228.33	61,390,674.41	11,049,182.30
可抵扣亏损	772,331,260.37	133,039,267.79	660,088,013.31	103,859,099.75
递延收益	60,220,000.00	9,033,000.00	60,300,000.00	9,045,000.00
合计	1,298,256,848.90	223,030,661.62	894,855,493.72	141,362,707.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	54,908,995.78	8,236,349.37	94,781,907.78	14,252,068.26
其他非流动金融资产公允价值变动	243,095,734.62	33,268,806.01	70,135,749.69	10,520,362.45
子公司变更为联营企业	91,729,045.82	21,231,682.91	—	—
高新技术企业 2022 年 4 季度购买设备投入	143,972,810.15	21,595,921.52	—	—
合计	533,706,586.37	84,332,759.81	164,917,657.47	24,772,430.71

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	—	—
可抵扣亏损	706,284,088.95	367,692,389.71
合计	706,284,088.95	367,692,389.71

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	2,985,538.94	3,442,670.27	—
2024	11,780,774.99	15,830,101.06	—
2025	71,969,267.27	71,975,228.59	—
2026	228,120,585.13	276,444,389.79	—

2027	391,427,922.62	—	—
合计	706,284,088.95	367,692,389.71	/

19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	220,185,578.59	220,185,578.59
预付工程设备款	103,307,946.45	228,808,057.66
预付基石药业首付款	49,056,603.96	—
预付大连万春协议首付款	200,000,000.00	200,000,000.00
减:坏账准备	130,000,000.00	—
合 计	442,550,129.00	648,993,636.25

说明：预付大连万春协议首付款在资产负债表日存在减值迹象，公司根据减值测试结果，计提1.3亿元减值损失。

20. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
有追索权的应收账款保理融资款	1,260,000,000.00	—
应计利息	943,473.97	—
合计	1,260,943,473.97	—

说明：公司与中国银行股份有限公司连云港经济技术开发区支行签订国内商业发票贴现协议，取得12.6亿元有追索权的应收账款保理融资款，已于2023年1月全部归还本息。

21. 应付票据。

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	280,578,048.12	465,637,161.11
商业承兑汇票	—	—
合计	280,578,048.12	465,637,161.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,212,888,186.15	1,454,579,981.11
工程设备款	274,082,365.96	332,560,132.80
合计	1,486,970,552.11	1,787,140,113.91

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盐城顺恒化工有限公司	8,156,700.00	法院要求暂缓付款
舜杰建设（集团）有限公司	3,812,102.87	工程尾款
上海奥星制药技术装备有限公司	3,695,200.00	工程尾款
天津贝克西弗科技有限公司	3,240,000.00	工程尾款
江苏宜安建设有限公司	2,045,682.60	工程尾款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海凯贤流体科技有限公司	1,648,000.00	工程尾款
汇佳生物科技（上海）有限公司	1,500,000.00	工程尾款
无锡市源锡膜技术有限公司	939,200.00	工程尾款
合计	25,036,885.47	/

23. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	187,075,473.61	219,554,459.39
合计	187,075,473.61	219,554,459.39

（2）报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

24. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,753,673.17	5,380,463,970.28	5,414,499,849.53	10,717,793.92
二、离职后福利—设定提存计划	2,599,183.40	592,202,126.67	594,598,740.01	202,570.06
三、辞退福利	—	125,248,777.88	125,248,777.88	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	47,352,856.57	6,097,914,874.83	6,134,347,367.42	10,920,363.98

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,339,380.21	4,701,379,854.45	4,735,503,669.54	10,215,565.12
二、职工福利费	1,503.70	35,808,612.69	35,808,612.69	1,503.70
三、社会保险费	215,697.36	297,438,675.59	297,411,143.26	243,229.69
其中：1. 医疗保险费	27,591.12	260,724,956.11	260,695,974.81	56,572.42
2. 工伤保险费	798.70	15,824,831.13	15,825,304.69	325.14
3. 生育保险费	187,307.54	20,888,888.35	20,889,863.76	186,332.13
四、住房公积金	30,810.00	341,381,523.30	341,412,333.30	—
五、工会经费和职工教育经费	166,281.90	4,455,304.25	4,364,090.74	257,495.41
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	44,753,673.17	5,380,463,970.28	5,414,499,849.53	10,717,793.92

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为0元。非货币性福利金额为0元。

（3）设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	2,596,600.32	558,350,868.74	560,743,950.84	203,518.22
2、失业保险费	2,583.08	24,593,084.62	24,596,615.86	-948.16
3、企业年金缴费	—	9,258,173.31	9,258,173.31	—

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,599,183.40	592,202,126.67	594,598,740.01	202,570.06

25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,029,733.36	21,770,436.47
增值税	70,089,497.48	97,702,098.15
土地使用税	1,026,185.30	873,878.98
房产税	4,230,547.80	3,634,629.81
城市维护建设税	4,646,675.06	8,346,687.23
教育费附加	3,612,588.24	5,963,119.63
代扣代缴个人所得税	28,501,423.38	26,283,498.40
印花税	2,972,556.81	1,765,659.66
其他	72,077.75	18,660.75
合计	119,181,285.18	166,358,669.08

26. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	282,172,641.76	700,435,081.43
合计	282,172,641.76	700,435,081.43

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来	168,239,387.28	96,911,650.45
其中：子公司瑞石生物 A 轮融资款	159,991,787.52	—
员工持股计划限制性股票回购义务	59,640,361.00	495,991,646.40
企业服务金、医疗互助金等	54,292,893.48	107,531,784.58
合计	282,172,641.76	700,435,081.43

② 账龄超过1年的重要其他应付款：无

27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,377,763.91	15,054,112.90
合计	11,377,763.91	15,054,112.90

28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	107,987,654.19	174,826,989.36
减：未确认融资费用	9,127,032.11	23,238,101.64
合计	98,860,622.08	151,588,887.72

29. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助：	—	—	—	—	—
与资产相关的政府补助	56,220,000.00	3,000,000.00	—	59,220,000.00	拨款转入
与收益相关的政府补助	60,300,000.00	—	80,000.00	60,220,000.00	拨款转入
合计	116,520,000.00	3,000,000.00	80,000.00	119,440,000.00	

注：政府补助明细情况详见附注五-56. 政府补助。

30. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,396,011,914	—	—	—	-17,009,640	-17,009,640	6,379,002,274

其他说明：2022年1月办理股权回购注销手续，减少股本17,009,640股。

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,705,424,064.33	282,753,429.68	—	2,988,177,494.01
其他资本公积	650,760,477.00	32,060,700.00	650,760,477.00	32,060,700.00
合计	3,356,184,541.33	314,814,129.68	650,760,477.00	3,020,238,194.01

其他说明：

1. 本期增加：

(1) 2022 年开曼瑞石、江苏原创少数股东增资导致资本公积—资本溢价增加 282,753,429.68 元。

(2) 2022 年因员工持股计划计提股权激励费用 32,060,700.00 元。

2. 本期减少：

2022 年 1 月办理股权回购注销手续，减少资本公积 650,760,477.00 元，实际支付 645,090,597 元，相关不需支付的红股红利 5,669,880.00 元从资本公积—其他资本公积转入未分配利润。

32. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	664,935,177.00	398,027,855.55	664,935,177.00	398,027,855.55

其他说明：

1. 公司于 2022 年 3 月 13 日召开第八届董事会第十六次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金，以集中竞价交易方式回购公司股份用于实施员工持股计划。回购价格不超过人民币 60.22 元/股（含），回购资金总额不低于人民币 6 亿元且不超过 12 亿元。截止 2022 年 12 月 31 日公司回购股票 12,000,031 股，回购支出共计 398,027,855.55 元。

2. 2022 年 2 月办理股权回购注销手续，减少库存股 664,935,177.00 元。

33. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						加：其他	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：重新计量设定受益计划变动额	—	—	—	—	—	—	—	—	—
权益法下不能转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他权益工具投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—
企业自身信用风险公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	-12,159,390.38	15,868,800.02	—	—	—	14,771,079.63	1,097,720.39	616,723.57	3,228,412.82
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他债权投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他债权投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—

项目	期初余额		本期发生金额					加：其他	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
信用减值准备									
现金流量套期储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算差额	-12,159,390.38	15,868,800.02	—	—	—	14,771,079.63	1,097,720.39	616,723.57	3,228,412.82

34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,985,816,066.18	244,169,234.35	—	3,229,985,300.53
任意盈余公积	68,926,711.02	—	—	68,926,711.02
合计	3,054,742,777.20	244,169,234.35	—	3,298,912,011.55

35. 未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	22,873,116,638.71	20,844,232,733.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后年初未分配利润	22,873,116,638.71	20,844,232,733.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,906,304,390.78	4,530,217,550.47
减：提取法定盈余公积	244,169,234.35	369,329,673.59
应付普通股股利	1,020,466,464.48	1,066,246,265.60
转作股本的普通股股利	—	1,066,246,266.00
其他	-5,669,880.00	-488,560.00
期末未分配利润	25,520,455,210.66	22,873,116,638.71

说明：

1. 本次利润分配以利润分配实施公告确定的股权登记日的总股本6,379,002,274股，扣除回购专用证券账户的股份1,086,871股，即以6,377,915,403股为基数，每股派发现金红利0.16元（含税），共计派发现金红利1,020,466,464.48元。

2. 2022年1月办理股权回购注销手续，减少资本公积650,760,477.00元，实际支付645,090,597元，相关不需支付的红股红利5,669,880.00元从资本公积—其他资本公积转入未分配利润。

36. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,213,025,401.29	3,459,724,923.57	25,780,303,197.97	3,708,630,944.13
其他业务	62,245,280.23	26,913,966.52	125,223,177.83	33,167,605.98
合计	21,275,270,681.52	3,486,638,890.09	25,905,526,375.80	3,741,798,550.11

（1）合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
商品类型：		
抗肿瘤	11,313,013,427.97	13,071,555,197.16
麻醉	3,335,662,678.34	4,916,426,275.05
造影剂	2,728,731,268.44	3,269,586,439.79
其他	3,897,863,306.77	4,647,958,463.80
合计	21,275,270,681.52	25,905,526,375.80

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	508,496,867.99	2.39

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第二名	418,559,867.04	1.97
第三名	355,881,320.55	1.67
第四名	345,976,525.30	1.63
第五名	324,591,786.04	1.53
合计	1,953,506,366.92	9.19

37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	88,974,018.50	96,773,182.20
教育费附加	63,845,176.04	69,899,159.66
房产税	19,479,799.50	17,097,968.94
土地使用税	4,859,566.12	3,913,039.56
车船使用税	11,880.00	14,660.00
印花税	13,099,763.76	13,685,836.85
其他	118,531.73	421,523.24
合计	190,388,735.65	201,805,370.45

38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
学术推广、创新药专业化平台建设等市场费用	3,808,306,771.13	4,643,841,369.91
职工薪酬与福利	2,892,922,410.53	3,800,863,842.70
差旅办公费、会务费	549,854,162.68	666,202,151.60
股权激励费用	11,152,309.82	130,063,057.21
其他	85,657,491.16	142,737,903.85
合计	7,347,893,145.32	9,383,708,325.27

39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬与福利	514,545,359.07	718,738,000.21
差旅办公费	198,409,384.42	324,957,735.92
折旧及摊销	37,884,103.24	62,148,391.27
股权激励费用	3,265,658.03	24,247,586.58
其他	1,552,373,446.84	1,730,214,926.51
合计	2,306,477,951.60	2,860,306,640.49

40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,054,365,913.56	2,010,729,785.56
直接投入费用	788,104,773.84	1,036,956,442.67
折旧及摊销	224,942,653.40	198,329,345.27
设计试验费用	1,191,921,853.79	1,907,669,453.42
股权激励费用	14,786,011.61	95,307,154.94
其他	612,431,445.12	694,313,823.25
合计	4,886,552,651.32	5,943,306,005.11

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出（租赁负债未确认融资费用转入）	6,491,852.72	4,710,237.03
其中：租赁负债利息费用	5,548,378.75	4,710,237.03
减：利息收入	385,275,275.77	367,462,517.94
加：汇兑损失（减收益）	-93,188,309.71	22,418,955.97
加：手续费支出	1,104,659.38	2,376,934.48
加：其他	—	—
合计	-470,867,073.38	-337,956,390.46

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	287,401,388.30	309,036,020.34	242,336,013.58
政府补助退回	—	—	—
合计	287,401,388.30	309,036,020.34	242,336,013.58

注：明细情况详见附注五-56.政府补助。

43. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-62,995,502.99	-6,940,071.40
处置非流动金融资产产生的投资收益	—	2,761,362.92
票据贴现支出	-69,970,910.68	-39,159,176.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	154,400,898.13	228,971,551.92
非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	9,027,855.57	27,800,199.55
处置长期股权投资产生的投资收益	30,916,453.25	—
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	325,985,819.63	—
合计	387,364,612.91	213,433,866.66

说明：

1. 处置长期股权投资产生的投资收益30,916,453.25元包括：

转让上海甫弘生物医药有限公司全部股权，产生投资收益为30,916,453.25元。

2. 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得325,985,819.63元包括：

（1）原子公司上海瑞宏迪增资扩股，公司持股比例从100%变为47.2786%，丧失控制权后产生的剩余股权按公允价值计量产生的投资收益为298,166,529.24元。

（2）原子公司苏州医朵云增资扩股，公司持股比例从71.4286%变更为50%，丧失控制权后产生的剩余股权按公允价值计量产生的投资收益为27,819,290.39元。

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-26,384,264.63	-83,021,444.34
其他非流动金融资产	102,886,791.71	119,254,080.53
合 计	76,502,527.08	36,232,636.19

45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-26,015,191.17	3,865,787.13
其他应收款坏账损失	-269,231.04	179,768.13
合 计	-26,284,422.21	4,045,555.26

46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,684,220.61	-13,861,067.67
其他非流动资产减值损失	-130,000,000.00	
合 计	-146,684,220.61	-13,861,067.67

说明：其他非流动资产减值损失为预付大连万春协议首付款2亿元预计损失。2021 年 8 月 25 日，恒瑞医药与大连万春布林医药有限公司签署《增资入股协议》和《普那布林产品合作协议》，恒瑞医药拟以自筹资金入股大连万春，并获得在大中华地区的联合开发及独家商业化普那布林的权益。根据《普那布林产品合作协议》，公司已向大连万春支付了 2 亿元人民币首付款，公司尚未开展任何关于普那布林的临床研究。2022年12月，中国药监局对新药普那布林（Plinabulin）的两个适应症（CIN及NSCLC）尚在审批中，大连万春已经完成国内临床，并向中国药监局提交申报材料。2023年3月，国家药监局以数据不充分为由否决了CIN的新药上市申请。NSCLC适应症已完成三期临床，新药上市审批尚在进行中，药监局尚未批复。

47. 资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	5,473,705.52	3,371,242.11	5,473,705.52
合 计	5,473,705.52	3,371,242.11	5,473,705.52

48. 营业外收入

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
政府补助	—	—	—
罚款净收入	115,664.06	121,188.02	115,664.06
其他	1,966,037.51	2,101,733.67	1,966,037.51
合 计	2,081,701.57	2,222,921.69	2,081,701.57

49. 营业外支出

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
非流动资产报废损失	1,241,289.19	1,731,743.28	1,241,289.19
捐赠支出	142,268,343.40	191,231,167.80	142,268,343.40
其他	2,039,922.04	7,767,348.41	2,039,922.04
合 计	145,549,554.63	200,730,259.49	145,549,554.63

50. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	175,595,863.66	75,662,286.53
递延所得税费用	-22,174,647.85	-93,380,380.54
合计	153,421,215.81	-17,718,094.01

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,968,492,118.85
按法定/适用税率计算的所得税费用（15%）	595,273,817.83
子公司适用不同税率的影响	35,120,943.80
调整以前期间所得税的影响	1,630,868.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,461,057.56
研发费用加计扣除的影响	-548,070,366.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,082,441.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	75,087,336.50
所得税费用	153,421,215.81

51. 其他综合收益的税后净额

详见附注五之33本期发生金额情况。

52. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	299,238,655.28	148,941,548.13
政府补助	290,321,388.30	284,317,756.21
其他	137,782,068.82	51,967,674.69
合计	727,342,112.40	485,226,979.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	3,907,868,121.57	4,848,231,055.21
管理费用\研发费用	4,343,240,904.01	5,694,112,335.81
捐赠支出	142,268,343.40	191,231,167.80
手续费	1,104,659.38	2,376,934.48
其他	696,436,167.05	775,692,959.30
合计	9,090,918,195.41	11,511,644,452.60

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司瑞石生物收到 A 轮融资款	159,991,787.52	—
合计	159,991,787.52	—

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励股票因职工离职\计划终止回购	667,770,117.00	235,161,466.83
退少数股东投资款	—	7,860,265.68
员工持股计划回购股票	398,027,855.55	—
长期租赁费用付款	36,284,953.16	31,053,818.39
合计	1,102,082,925.71	274,075,550.90

53. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	3,815,070,903.04	4,484,026,883.93
加：资产减值准备	146,684,220.61	13,861,067.67
信用减值损失	26,284,422.21	-4,045,555.26
固定资产折旧	516,638,467.38	484,116,591.92
使用权资产摊销	38,772,174.65	24,813,884.83
无形资产摊销	22,481,863.60	11,477,766.24
长期待摊费用摊销	66,260,667.22	20,325,510.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-5,473,705.52	-3,371,242.11
固定资产报废损失	1,241,289.19	1,731,743.28
公允价值变动损失	-76,502,527.08	-36,232,636.19
财务费用	6,491,852.72	4,710,237.03
投资损失	-457,335,523.59	-252,593,042.99
递延所得税资产减少	-81,667,954.13	-88,396,165.20
递延所得税负债增加	59,560,329.10	-4,984,215.34
存货的减少	-52,676,161.51	-631,218,068.55
经营性应收项目的减少	-2,284,569,087.41	-868,265,639.67
经营性应付项目的增加	-510,977,298.55	809,696,163.28
其他	34,980,700.00	253,162,769.95
经营活动产生的现金流量净额	1,265,264,631.93	4,218,816,053.27
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	14,537,437,248.08	13,120,156,088.48
减：现金的期初余额	13,120,156,088.48	10,462,791,321.44
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	1,417,281,159.60	2,657,364,767.04

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为2,977,423,178.48元，用于支付材料款项2,195,380,453.31元，支付购置固定资产款项660,174,463.86元。

(3) 本期收到的处置子公司上海甫弘生物医药有限公司的现金净额

项目	金额
----	----

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	52,787,400.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,741,986.73
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
处置子公司收到的现金净额	36,045,413.27

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,537,437,248.08	13,120,156,088.48
其中：库存现金	49,852.32	66,272.16
可随时用于支付的银行存款	14,537,303,403.73	13,120,089,736.89
可随时用于支付的其他货币资金	83,992.03	79.43
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	14,537,437,248.08	13,120,156,088.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	250,315.72	信用证保证金
应收票据	295,201,464.93	质押票据
应收账款	1,260,000,000.00	有追索权的应收账款保理
合计	1,555,451,780.65	—

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金：			
其中：美元	197,147,165.95	6.964600	1,373,051,151.98
欧元	969,544.76	7.422900	7,196,833.80
日元	27,544,707.00	0.052358	1,442,185.77
港元	483,437.61	0.893270	431,840.31
澳元	765,148.57	4.713800	3,606,757.33
瑞士法郎	3,786,791.13	7.543200	28,564,522.85
兹罗提	86,768.52	1.587810	137,771.92
应收账款			
其中：美元	14,266,161.40	6.964600	99,358,107.69
其他应收款			
其中：美元	505,457.13	6.964600	3,520,306.73
日元	10,899,000.00	0.052358	570,649.84
瑞士法郎	829,210.18	7.543200	6,254,898.23
其他应付款			
其中：美元	532,558.69	6.964600	3,709,058.25
日元	13,076,948.00	0.052358	684,682.84
瑞士法郎	2,218,335.02	7.543200	16,733,344.72
兹罗提	483,623.98	1.587810	767,902.99

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
HENGRUI (USA) LTD	美国新泽西州	美元	以所在国货币为记账本位币
日本恒瑞有限公司	日本名古屋	日元	以所在国货币为记账本位币
CADIASUN PHARMAN GMBH	德国 Nordrhein Westfalen Willich	欧元	以所在国货币为记账本位币
香港奥美健康管理有限公司	香港	美元	主要经济活动币种为美元, 以美元为记账本位币
ATRIDIA PTY LTD	澳大利亚	澳元	以所在国货币为记账本位币
REISTONE BIOPHARMA(CAYMAN) LIMITED	开曼群岛	美元	主要经济活动币种为美元, 以美元为记账本位币
REISTONE BIOPHARMA INC	美国波士顿	美元	以所在国货币为记账本位币
REISTONE BIOPHARMA(HONG KONG) LIMITED	香港	美元	主要经济活动币种为美元, 以美元为记账本位币
HR BIO HOLDINGS LIMITED	开曼群岛	美元	主要经济活动币种为美元, 以美元为记账本位币
HENGRUI THERAPEUTICS INC	美国新泽西州	美元	以所在国货币为记账本位币
RENASCENT BIOSCIENCES LLC	美国马萨诸塞州	美元	以所在国货币为记账本位币
LUZSANA BIOTECHNOLOGY EUROPE AG(原 HENGRUI EUROPE THERAPEUTICS)	瑞士巴塞尔	瑞士法郎	以所在国货币为记账本位币
HENGRUI EUROPE BIOSCIENCES AG	瑞士苏黎世	瑞士法郎	以所在国货币为记账本位币
HENGRUI POLAND THERAPEUTICS SP.ZO.O.	波兰	波兰兹罗提	以所在国货币为记账本位币
展恒国际公司	香港	港元	主要经济活动币种为港元, 以港元为记账本位币
CONCORDIA GLOBAL INVESTMENTS LIMITED	英属维尔京群岛	美元	主要经济活动币种为美元, 以美元为记账本位币

56. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新药研发项目	与收益相关	104,549,439.85	其他收益	104,549,439.85
地方财政补助	与收益相关	132,704,232.67	其他收益	132,704,232.67
其他	与收益相关	50,067,715.78	其他收益	50,067,715.78
本期递延收益转入	与收益相关	80,000.00	其他收益/递延收益	80,000.00
合计	—	287,401,388.30	—	287,401,388.30

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
新药研发项目	与资产相关	56,220,000.00	—	—	56,220,000.00	—
新药研发项目	与收益相关	10,250,000.00	—	—	10,250,000.00	—
地方财政补贴	与收益相关	46,970,000.00	3,000,000.00	—	49,970,000.00	—
其他	与收益相关	3,080,000.00	—	80,000.00	3,000,000.00	其他收益
合计	—	116,520,000.00	3,000,000.00	80,000.00	119,440,000.00	—

附注六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并：无

2. 其他原因的合并范围变动：

(1)与上年同期相比,本报告期新纳入合并范围的有1家新设全资子公司武汉医行数字科技有限公司。

(2)与上年同期相比,本报告期上海甫弘生物医药有限公司及其子公司美国甫弘有限公司已转让100%股权,不再纳入合并范围;上海瑞宏迪医药有限公司因外部股东增资股权比例变动,由全资子公司转为联营企业,不再纳入合并范围;苏州医朵云健康股份有限公司因外部股东增资股权比例变动,由控股子公司转为联营企业,不再纳入合并范围。

3. 处置子公司

(1) 单次处置对瑞利迪(上海)生物医药有限公司的全资子公司上海甫弘生物医药有限公司投资即丧失控制权的情形

项目	金额
股权处置价款	52,787,400.00
股权处置比例(%)	100
股权处置方式	转让
丧失控制权的时点	2022年6月
丧失控制权时点的确定依据	购买方已支付了股权转让款,购买方实际已控制了被购买方的财务和经营
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	30,916,425.25
丧失控制权之日剩余股权的比例	0%
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	—
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	—
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	—
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	—
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	-118,305.12

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏恒瑞医药股份有限公司(母公司)	连云港	连云港	研发、生产、销售	—	—	—
江苏科信医药销售有限公司	连云港	连云港	销售	—	100	设立
江苏原创药物研发有限公司	连云港	连云港	研发	67.6471	5.8824	设立
江苏盛迪亚实业有限公司	连云港	连云港	咨询服务 培训等	—	100	设立
上海恒瑞医药有限公司	上海	上海	研发、生产	100	—	设立
上海盛迪医药有限公司	上海	上海	研发	100	—	设立
上海森辉医药有限公司	上海	上海	研发、咨询	—	100	设立
瑞利迪(上海)生物医药有限公司	上海	上海	研发、咨询	—	60	设立
瑞可迪（上海）生物医药有限公司	上海	上海	研发	—	60	设立
上海盛迪私募基金管理有限公司	上海	上海	投资、咨询	—	60	设立
瑞石生物医药有限公司	上海	上海	研发	—	81.63	设立
上海隆彰科技有限公司	上海	上海	技术开发、 技术咨询	—	100	设立
江苏盛迪医药工程有限公司	苏州	苏州	工程	100	—	设立
厦门医朵云健康科技有限公司	厦门	厦门	技术开发、 技术咨询	—	100	设立
苏州盛迪亚生物医药有限公司	苏州	苏州	研发、生产	100	—	设立
成都盛迪医药有限公司	成都	成都	研发、生产	95.9279	—	设立
成都新越医药有限公司	成都	成都	研发、生产	100	—	设立
山东盛迪医药有限公司	济南	济南	研发、生产	100	—	设立
福建盛迪医药有限公司	厦门	厦门	研发、生产	100	—	设立
广东恒瑞医药有限公司	广州	广州	研发、生产	100	—	设立
北京恒森创新医药科技有限公司	北京	北京	研发	100	—	设立
北京盛迪医药有限公司	北京	北京	研发、生产	100	—	设立
江苏盛迪医药科技有限公司	南京	南京	研发	100	—	设立
天津恒瑞医药有限公司	天津	天津	研发、生产	100	—	设立
海南恒瑞医药有限公司	海口	海口	药品批发	100	—	设立
瑞可迪（武汉）生物医药有限公司	武汉	武汉	研发	—	60	设立
武汉医行数字科技有限公司	武汉	武汉	信息服务	100	—	设立
香港奥美健康管理有限公司	香港	香港	医药产品 进出口	100	—	设立
展恒国际有限公司	香港	香港	投资	100	—	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
LUZSANA BIOTECHNOLOGY INC	香港	香港	投资	—	100	设立
REISTONE BIOPHARMA (HK) LTD	香港	香港	研发	—	81.63	设立
RETROLEAD(HK)BIOPHARMA CO., LTD	香港	香港	投资	—	60	设立
HENGRUI (USA) LTD	美国	美国	研发	100	—	设立
HENGRUI THERAPEUTICS INC	美国	美国	研发	—	70	设立
REISTONE BIOPHARMA INC	美国	美国	研发	—	81.63	设立
RENASCENT BIOSCIENCES LLC	美国	美国	研发	100	—	设立
HENGRUI EUROPE THERAPEUTICS AG	瑞士	瑞士	研发	100	—	设立
HENGRUI SPAIN THERAPEUTICS SL	西班牙	西班牙	研发	—	100	设立
HENGRUI NETHERLANDS THERAPEUTICS B.V.	荷兰	荷兰	研发	—	100	设立
HENGRUI EUROPE BIOSCIENCES AG	瑞士	瑞士	研发	100	—	设立
CADIASUN PHARMAN GMBH	德国	德国	医药产品进出口	100	—	设立
HENGRUI POLAND THERAPEUTICS SP.ZO.O.	波兰	波兰	研发	100	—	设立
ATRIDIA PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	研发	—	39	设立
日本恒瑞有限公司	日本	日本	销售	99.99	—	设立
HR BIO HOLDINGS LIMITED	开曼群岛	开曼群岛	投资	70	—	设立
REISTONE BIOPHARMA (CAYMAN) LTD	开曼群岛	开曼群岛	研发	—	81.63	设立
RETROLEAD(CAYMAN)BIOPHARMA CO., LTD	开曼群岛	开曼群岛	投资	—	60	设立
CONCORDIA GLOBAL INVESTMENTS LTD	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	—	100	设立

其他说明：

①截止2022年12月31日，江苏恒瑞医药股份有限公司尚未对江苏盛迪医药工程有限公司、江苏盛迪医药科技有限公司、武汉医行数字科技有限公司出资。

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
成都盛迪医药有限公司	4.07213%	4,183,882.32	—	96,189,663.92

(2) 重要非全资子公司成都盛迪医药有限公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,008,839,247.22	1,926,102,845.14
非流动资产	431,708,690.40	454,038,788.11

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	2,440,547,937.62	2,380,141,633.25
流动负债	77,280,855.69	120,722,616.31
非流动负债	1,103,483.85	496.94
负债合计	78,384,339.54	120,723,113.25
营业收入	813,991,734.82	1,215,219,340.56
净利润	102,745,078.08	257,469,531.29
综合收益总额	102,745,078.08	257,469,531.29
经营活动现金流量	-1,272,324.89	51,499,992.66

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业：	—	—	—	—	—	—
上海瑞宏迪医药有限公司	上海	上海	研发企业	38	9.2786	权益法

(2) 重要联营企业上海瑞宏迪医药有限公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	363,555,193.55	3,689,274.95
非流动资产	129,881,005.69	195,900.76
资产合计	493,436,199.24	3,885,175.71
流动负债	576,650.70	7,880,361.92
非流动负债	42,370,760.19	—
负债合计	42,947,410.89	7,880,361.92
按持股比例计算的净资产份额	212,984,792.29	-3,995,186.21
营业收入	1,804,370.86	—
净利润	-93,253,167.44	-3,995,186.21
综合收益总额	-93,253,167.44	-3,995,186.21
本期收到的来自联营企业的股利	—	—

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收票据、应收款项、其他非流动金融资产、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要

面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指公司持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司对外出口业务多以美元作为结算货币，并购买以美元计价外汇掉期等多种方式投资，以规避经营中面临的汇率风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

C、其他价格风险：无。

附注九、公允价值计量

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
一、持续的公允价值计量的披露	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	112,220,244.47	2,648,273,726.03	—	2,760,493,970.50

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	112,220,244.47	2,648,273,726.03	—	2,760,493,970.50
其中：结构性存款	—	2,278,129,726.03	—	2,278,129,726.03
理财产品	—	370,144,000.00	—	370,144,000.00
股票投资	9,687,069.75	—	—	9,687,069.75
基金投资	102,533,174.72	—	—	102,533,174.72
2.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	—	—	—	—
(二) 其他非流动金融资产	—	156,581,917.81	583,128,854.12	739,710,771.93
持续以公允价值计量的资产总额	112,220,244.47	2,804,855,643.84	583,128,854.12	3,500,204,742.43
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

2.持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

3.第二层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：

公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系银行理财产品和结构性存款，公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

4.第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：

对于非上市股权投资、基金投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值。其公允价值的计量考虑和采用了重要的参数，比如公司的市净率、市盈率或净资产收益率等。对于基金投资，穿透至底层投资项目，运用估值技术确定其公允价值。

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
江苏恒瑞医药集团有限公司	连云港	投资	5000 万元	24.11	24.11	孙飘扬

2. 本公司的子公司情况：本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 本公司合营和联营企业情况：本公司合营和联营企业的情况详见附注七之2.

4. 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
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏豪森药业集团有限公司	其他
天津医朵云智慧健康药房有限公司	联营企业的子公司
上海医朵云智慧药房有限公司	联营企业的子公司
郑州医朵云智慧药房有限公司	联营企业的子公司
杭州医朵云健康药房有限公司	联营企业的子公司
苏州医朵云信息科技有限公司	联营企业的子公司
苏州医朵云健康股份有限公司	联营企业的子公司
江苏恒瑞医药集团有限公司	公司的控股股东
深圳市迎泰资产管理有限公司	公司关联自然人控制的企业

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州医朵云信息科技有限公司	接受技术服务	443,396.22	—
苏州医朵云健康股份有限公司	接受技术服务	13,445,421.77	—
郑州医朵云智慧药房有限公司	采购商品	2,403,791.36	—

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏豪森药业集团有限公司	出售商品	168.14	208,080.64
天津医朵云智慧健康药房有限公司	出售商品	270,594.64	—
上海医朵云智慧药房有限公司	出售商品	11,182,316.87	—
郑州医朵云智慧药房有限公司	出售商品	2,779,022.36	—
杭州医朵云健康药房有限公司	出售商品	2,758,329.11	—

（2）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	4142.96	6,475.65

6. 关联方应收应付款项：

无。

7. 其他关联交易事项

2022年上海瑞宏迪医药有限公司通过增资扩股方式引入恒瑞集团、盛迪基金、迎泰资产管理作为新股东。公司实际持股比例变更为47.2786%，由全资子公司变更为联营企业。恒瑞集团、盛迪基金、迎泰资产管理为公司的关联法人，本次交易构成关联交易。本次交易完成后，公司获得的投资收益298,166,529.24元。恒瑞集团为公司的控股股东，为公司的关联方；盛迪基金投资决策委员会成员包含公司董事、副总经理张连山先生及财务总监刘健俊先生，

公司基于谨慎性原则认定盛迪基金为公司关联方；迎泰资产管理为公司关联自然人控制的企业，为公司的关联方。

附注十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	12,000,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	0 股
公司本期失效的各项权益工具总额	17,009,640 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

说明：

(1) 公司2021年第二次临时股东大会于2021年12月27日审议通过终止实施 2020 年度限制性股票激励计划并回购注销相关已授出但尚未解除限售的限制性股票17,009,640 股,其中2021年12月末公司限制性股票授予股为14,174,700股, 2021年分配红股2,834,940股。2021年12月已实际回购4,340,232股, 2022年1月回购12,669,408股。因股份注销程序在2022年执行, 17,009,640 股作为公司本期失效的各项权益工具统计。

(2) 公司2022年8月19日第八届董事会第二十二次会议和2022年9月8日2022年第一次临时股东大会审议通过以公司回购专用账户回购的恒瑞医药A股普通股股票用于2022年员工持股计划。公司通过集中竞价交易方式累计回购股份 12,000,031 股, 本次员工持股计划预留份额55.5万股, 在实际认购过程中, 因部分员工离职或放弃认购, 产生剩余股份46.9万股调整至预留份额, 预留份额共计102.4万股, 实际认购10,976,000股。

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日, 根据最新预计的符合解锁条件的可行权职工人数等后续信息做出最佳估计, 预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,394,991,871.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,060,700.00

附注十二、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2022年12月31日, 公司不存在需要披露的重要承诺。

2. 或有事项

截止2022年12月31日, 公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项:无

2. 利润分配情况说明:

拟分配的利润或股利	公司以分红派息登记日股本(扣除公司股份回购专用证券账户持有股数)以基数,向全体股东按每10股派发现金股利1.6元(含税),以上利润分配预案需提交2022年度股东大会通过后实施。
经审议批准宣告发放的利润或股利	—

附注十四、其他重要事项

1. 租赁:

承租情况:

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	4,387,707.07
低价值资产租赁费用	—
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	36,284,953.16
售后租回交易产生的相关损益	—
其他	—

附注十五、母公司财务报表主要项目注释(除另有说明外,货币单位均为人民币元)

1.应收账款

(1)按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3个月以内	4,738,505,048.67	3,571,695,605.41
3~6个月	227,349,220.03	155,340,846.48
半年至1年	53,909,627.59	25,134,027.26
1~2年	12,369,117.69	32,985,457.28
2~3年	13,387,365.89	2,040,257.76
3年以上	3,112,265.07	1,997,035.80
原值合计	5,048,632,644.94	3,789,193,229.99
减:坏账准备	65,094,272.31	55,335,526.44
净值	4,983,538,372.63	3,733,857,703.55

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	5,048,632,644.94	100.00	65,094,272.31	1.29	4,983,538,372.63
其中：关联方组合	1,154,363,110.34	22.86	—	—	1,154,363,110.34
非关联方风险组合	3,894,269,534.60	77.14	65,094,272.31	1.67	3,829,175,262.29
合计	5,048,632,644.94	/	65,094,272.31	/	4,983,538,372.63

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	3,789,193,229.99	100.00	55,335,526.44	1.46	3,733,857,703.55
其中：关联方组合	269,260,327.82	7.11	—	—	269,260,327.82
非关联方风险组合	3,519,932,902.17	92.89	55,335,526.44	1.57	3,464,597,375.73
合计	3,789,193,229.99	/	55,335,526.44	/	3,733,857,703.55

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
非关联方风险组合	3,894,269,534.60	65,094,272.31	1.67
合计	3,894,269,534.60	65,094,272.31	1.67

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款：

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	3,586,653,129.41	35,866,531.29	1.00	3,275,184,985.70	32,751,849.86	1.00
逾期 1 年以内	282,362,849.79	14,118,142.49	5.00	212,218,906.12	10,610,945.31	5.00
逾期 1-2 年	8,753,924.44	2,626,177.33	30.00	28,491,716.79	8,547,515.04	30.00
逾期 2-3 年	13,387,365.89	9,371,156.13	70.00	2,040,257.76	1,428,180.43	70.00
逾期 3 年以上	3,112,265.07	3,112,265.07	100.00	1,997,035.80	1,997,035.80	100.00
合计	3,894,269,534.60	65,094,272.31	1.67	3,519,932,902.17	55,335,526.44	1.57

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
非关联方风险组合	55,335,526.44	9,758,745.87	—	—	65,094,272.31
合计	55,335,526.44	9,758,745.87	—	—	65,094,272.31

本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,429,079,939.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,080,965.15 元。

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	3,838,885,049.50	3,843,221,314.13
合计	3,838,885,049.50	3,843,221,314.13

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 个月以内	3,839,510,895.86	3,843,475,682.21
3~6 个月	1,189,252.70	142,724.75
半年至 1 年	806,399.28	414,275.94
1~2 年	2,665,473.51	4,113,640.52
2~3 年	—	—
3 年以上	840,000.00	840,000.00
原值小计	3,845,012,021.35	3,848,986,323.42
减：坏账准备	6,126,971.85	5,765,009.29
净值	3,838,885,049.50	3,843,221,314.13

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	3,404,788,173.27	3,479,240,352.07
押金、保证金及备用金组合	440,223,848.08	369,745,971.35
合计	3,845,012,021.35	3,848,986,323.42
减：坏账准备	6,126,971.85	5,765,009.29
净额	3,838,885,049.50	3,843,221,314.13

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	5,765,009.29	—	—	5,765,009.29
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	361,962.56	—	—	361,962.56
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—

2022 年 12 月 31 日 余额	6,126,971.85	—	—	6,126,971.85
------------------------	--------------	---	---	--------------

④本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金、保证金及备用金组合	5,765,009.29	361,962.56	—	—	—	6,126,971.85
合计	5,765,009.29	361,962.56	—	—	—	6,126,971.85

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况:无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	与子公司往来款项	1,318,528,973.37	3 个月以内	34.29	—
第二名	与子公司往来款项	706,945,884.88	3 个月以内	18.39	—
第三名	与子公司往来款项	426,076,729.80	3 个月以内	11.08	—
第四名	与子公司往来款项	339,538,153.50	3 个月以内	8.83	—
第五名	与子公司往来款项	195,198,682.26	3 个月以内	5.08	—
合计	/	2,986,288,423.81	/	77.67	—

3.长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,323,703,417.23	—	4,323,703,417.23	3,414,987,306.74	—	3,414,987,306.74
对联营企业投资	661,116,820.41	—	661,116,820.41	192,826,121.92	—	192,826,121.92
合计	4,984,820,237.64	—	4,984,820,237.64	3,607,813,428.66	—	3,607,813,428.66

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广东恒瑞医药有限公司	1,000,000,000.00	—	—	1,000,000,000.00	—	—
成都盛迪医药有限公司	789,882,378.50	—	—	789,882,378.50	—	—
HR BIO HOLDINGS LIMITED	254,524,854.94	—	—	254,524,854.94	—	—
上海盛迪医药有限公司	250,000,000.00	—	—	250,000,000.00	—	—
香港奥美健康管理 有限公司	230,861,555.60	—	—	230,861,555.60	—	—
日本恒瑞医药有限公司	107,412,107.87	25,642,020.00	—	133,054,127.87	—	—
苏州盛迪亚生物医药有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—

福建盛迪医药有限公司	100,000,000.00	300,000,000.00	—	400,000,000.00	—	—
上海恒瑞医药有限公司	75,000,000.00	—	—	75,000,000.00	—	—
RENASCENT BIOSCIENCES LLC	67,912,700.00	—	—	67,912,700.00	—	—
美国恒瑞有限公司	137,868,755.00	306,563,600.00	—	444,432,355.00	—	—
江苏原创药物研发有限公司	36,159,003.57	63,840,996.43	—	100,000,000.00	—	—
LUZSANA BIOTECHNOLOGY EUROPE AG	63,795,966.78	123,845,519.99	—	187,641,486.77	—	—
海南恒瑞医药有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
天津恒瑞医药有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
成都新越医药有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
山东盛迪医药有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
恒瑞波兰医疗有限公司	2,279,413.97	1,521,288.09	—	3,800,702.06	—	—
北京恒森创新医药科技有限公司	850,000.00	—	—	850,000.00	—	—
凯迪亚斯医药有限公司	692,800.51	—	—	692,800.51	—	—
北京盛迪医药有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
HENGRUI EUROPE BIOSCIENCES AG	7,747,770.00	86,895,785.98	—	94,643,555.98	—	—
展恒国际有限公司	—	406,900.00	—	406,900.00	—	—
合计	3,414,987,306.74	908,716,110.49	—	4,323,703,417.23	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	持股比例变更转入联营企业核算	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1)合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(2)联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门楹联健康产业投资合伙企业（有限合伙）	192,826,121.92	—	—	—	-2,517,198.57	—	—	162,329.15	—	—	190,146,594.20	—
上海盛迪生物医药私募投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	300,000,000.00	—	-215,513.36	—	—	—	—	—	299,784,486.64	—
上海瑞宏迪医药有限公司	—	50,000,000.00	—	—	-35,436,203.63	—	—	—	—	156,621,943.20	171,185,739.57	—
小计	192,826,121.92	50,000,000.00	300,000,000.00	—	-38,168,915.56	—	—	162,329.15	—	156,621,943.20	661,116,820.41	—
合计	192,826,121.92	50,000,000.00	300,000,000.00	—	-38,168,915.56	—	—	162,329.15	—	156,621,943.20	661,116,820.41	—

4.营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,217,222,364.58	3,461,241,184.65	21,540,878,790.00	4,000,169,482.06
其他业务	282,843,142.46	164,924,314.86	181,270,612.90	17,553,815.80
合计	16,500,065,507.04	3,626,165,499.51	21,722,149,402.90	4,017,723,297.86

(1) 合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型:	
抗肿瘤	8,302,670,827.15
麻醉	2,382,273,909.34
造影剂	1,931,070,315.71
其他	3,884,050,454.84
合计	16,500,065,507.04

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	309,434,807.34	1.88
第二名	257,290,575.90	1.56
第三名	252,394,060.31	1.53
第四名	212,174,804.16	1.29
第五名	200,643,051.15	1.22
合计	1,231,937,298.86	7.48

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-38,168,915.56	-6,940,071.40
丧失控制权长期股权投资产生的投资收益	158,140,113.96	—
处置非流动金融资产产生的投资收益	—	2,761,362.92
票据贴现支出	-69,970,910.68	-39,159,176.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	151,818,216.19	211,998,505.54
非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	206,844.21	3,231,202.25
合计	202,025,348.12	171,891,822.98

附注十六、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,232,416.33	—
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	242,336,013.58	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	587,805,698.09	—
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-81,902,723.58	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,226,563.87	—

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
非经常性损益合计（影响利润总额）	610,244,840.55	—
减：所得税影响数	110,177,009.04	—
非经常性损益净额（影响净利润）	500,067,831.51	—
其中：影响少数股东损益	3,321,408.16	—
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	496,746,423.35	—

其中：因部分子公司架构重组发生重组费用81,902,723.58元。

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(元/股)	
		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	10.89	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.51	0.54	0.54

附注十七、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2023年4月20日经第九届二次董事会批准。

董事长：孙飘扬

江苏恒瑞医药股份有限公司

二〇二三年四月二十日